گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت باما (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت باما (سهامی عام)

فـــهرســـــت

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۶)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه	۶ الی ۴۲

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت باما (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر مشروط

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت باما (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه صورت های مالی یاد شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظرمشروط

۲- استانداردهای حسابداری درخصوص شناسایی درآمد عملیاتی ناشی از سود سهام شرکت های فرعی کانی کربن طبس و تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب در شرکت به مبلغ ۱,۵۵۵ میلیارد ریال به دلیل عدم تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر مذکور تا تاریخ صورتهای مالی رعایت نگردیده است.اصلاح حسابها از این بابت ضروری است، درصورت انجام تعدیل لازم از این بابت، موجب کاهش سود خالص جاری و سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های شرکت به مبلغ مذکور خواهد شد.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد داردکه‌شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط کافی و مناسب است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین رسیدگی (حسابداران رسمی) گزارش

دفتر مرکزی:
تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو، پلاک۲، واحد۱
کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۱۳
تلفن: ۸۸۴۲۶۸۹۳ - ۸۸۴۵۸۱۳۵ - ۸۸۴۴۷۱۰۷

دفتر شماره ۱:
تهران، خیابان شهید بهشتی، چهارراه تختی، خیابان حسینی (سورنا)، کوچه تیرداد، پلاک۴، واحد۲، کد پستی: ۱۵۷۶۸۳۴۶۱۳
تلفن: ۸۸۵۲۴۳۰۳ - ۸۸۱۷۴۲۰۴ - ۸۸۵۳۸۷۹۲

info@ArmanAudit.ir ArmanAudit.ir

مسائل عمده حسابرسی

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید برمطلب خاص

۵- **ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی**

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت های توضیحی ۴-۴۱ الی ۶-۴۱ صورتهای مالی، جلب می نماید که در آن ابهام مربوط به دعاوی حقوقی سازمان منابع طبیعی در خصوص ۲۸ هکتار از اراضی کارخانه شرکت، صرافی بهنام صفروند و شرکاء توأماً بر علیه شرکت فرعی ذوب روی اصفهان و شرکت و همچنین مطالبه عوارض و جرایم ماده صد قانون شهرداری ها از شرکت توصیف شده است.

۶- **مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، مالیات صادرات و مطالبات ارزی**

همانطور که در یادداشت توضیحی ۴-۱-۲۲ صورتهای مالی انعکاس یافته مطالبات مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۱،۱۰۵ میلیارد ریال (شرکت مبلغ ۳۸۹ میلیارد ریال) و علی الحساب مالیات به مبلغ ۱۰۶ میلیارد ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۵-۳۲) و همچنین وصول مطالبات ارزی به مبلغ ۹،۳۴۶ میلیارد ریال به رغم پیگیری جهت دریافت آن برای استفاده در عملیات آتی شرکت و گروه تا کنون بطور کامل به حیطه وصول درنیامده است.

۷- **دارایی های ثابت مشهود و سرمایه گذاری ها**

با توجه به یادداشت های توضیحی ۳-۱۳ و ۱۷ صورتهای مالی، دارایی های ثابت مشهود در شرکت فرعی کیمیا فرآوران زرین شامل مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال پروژه احداث سوله فرآوری، ساختمان و محوطه می باشد که از سال ۱۳۹۹ آغاز گردیده و طبق پیش بینی های برآورد شده تا تاریخ این گزارش پیشرفت قابل ملاحظه ای نداشته است و همچنین سرمایه گذاری در شرکت وابسته سرزمین جلگه های آسمانی در زمان پیش بینی شده قبلی مورد بهره برداری قرار نگرفته است.

مفاد بندهای ۵ الی ۷، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است.سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین رسیدگی
گزارش
(حسابداران رسمی)

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. درصورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در بخش مبانی اظهار نظر "مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این موسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات حسابرسی تحریف های با اهمیت به شرح بند ۲ در خصوص شناسایی درآمدها است. از این رو، این موسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات مندرج در بند مذکور حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

گزارش

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی‌که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت باما (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می نماید که زیان انباشته طبق صورتهای مالی تلفیقی به مبلغ ۲۳۵ میلیارد ریال می باشد. با توجه به یادداشت توضیحی ۴۳، سود قابل تقسیم وجود نخواهد داشت. از این رو، هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع ضروری است.

۱۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۰ تیر ۱۴۰۲ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۱۶ و ۱۷ این گزارش و نیز فروش دارایی های مازاد (مهمانسرای شرکت) منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۳- باتوجه به یادداشت توضیحی ۵-۱۱ صورت های مالی، در سال مالی مورد گزارش شرکت اقدام به واردات و فروش اکسید آلومینا به مقدار ۲۷,۵۱۵ تن به بهای تمام شده ۵,۰۶۲ میلیارد ریال با زیان بالغ بر ۴۷ میلیارد ریال به شرکت آلومینیوم ایران نموده است. در این خصوص رعایت مفاد آیین نامه معاملات شرکت بابت نحوه قیمت گذاری و عقد قرارداد مربوطه رعایت نگردیده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۰ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور (به استثنای فروش ارز و تامین مالی به شرکت های فرعی)، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۵- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط) نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۶- مفاد تبصره ماده ۹ و ماده ۱۳ دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص افشای تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره و افشای فوری ایجاد و منتفی شدن بدهی های احتمالی و انحلال شرکت فرعی.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین رسیدگی (حسابداران رسمی) گزارش

۲-۱۶- مفاد ماده ۳ تبصره ۱ و ۲ دستور العمل حاکمیت شرکتی درخصوص استقرار سازوکارهای اثربخش اصول حاکمیت شرکتی در برخی شرکت های فرعی، ماده ۸ درخصوص ارائه گزارش های ۳ ماهه واحد حسابرسی داخلی به هیات مدیره بطور کامل، همچنین مفاد ماده ۲۲ درخصوص انجام وظایف دبیر هیات مدیره شامل تنظیم صورت مذاکرات و مصوبات هیات مدیره، تهیه گزارش از اجرای مصوبات هیات مدیره.

۱۷- در رعایت دستورالعمل کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی های انجام شده با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به استثنای فقدان مدیر حسابرسی داخلی در مقاطعی از سال، فعالیت مستمر طبق ضوابط تعیین شده از جمله شناسایی انحرافات عملکرد از پیش بینی های صورت گرفته از طریق روش ها و سیستم های مورد استفاده و ارائه گزارشات مرتبط به همراه مستندات مربوطه به هیات مدیره بطور کامل، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود 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.

۱۸- در رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۱۷۶۳۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ سازمان بورس اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص کمک های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی درخصوص عدم رعایت مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور برخورد ننموده است.

۱۹- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۹ تیر ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمان نوین رسیدگی(حسابداران رسمی)

محمد طالبی
۹۹۲۷۲۸

محمدمهدی امیدوار
۹۳۲۰۶۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی) آرمان نوین رسیدگی شماره ثبت ۱۹۵۵۴

شرکت باما (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت باما (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی	
* صورت سود و زیان تلفیقی	۲
* صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
* صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
* صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۵
ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت باما (سهامی عام)	
* صورت سود و زیان جداگانه	۶
* صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
* صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۹
پ - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۱۰-۴۲

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
پارس ایمن سهم (سهامی خاص)	**رضا طاهرخانی**	**رییس هیات مدیره (غیر موظف)**	
گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)	**سید امیر سراج هاشمی**	**نایب رییس هیات مدیره (غیر موظف)**	
صنعتی آراسته معدن (سهامی عام)	**همت سلامی**	**عضو هیات مدیره (غیر موظف)**	
امیر آشتیانی عراقی		**عضو هیات مدیره (غیر موظف)**	
مبین متین آسیا (سهامی خاص)	**عبدالرحیم فروتن**	**عضو هیات مدیره و مدیر عامل**	

شرکت باما (سهامی عام) شماره ثبت ۲۰۴۱

پیوست گزارش

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

QMS Management System Certification ISO 9001:2015
QMS Management System Certification ISO 45001:2018
QMS Management System Certification ISO 14001:2015
QMS Management System Certification ISO 10002:2018
QMS Management System Certification ISO 10004:2018

شرکت باما (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۲۰,۰۵۳,۷۳۳	۲۳,۵۴۱,۰۰۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۷,۱۸۳,۰۹۴)	(۱۶,۰۷۳,۵۵۹)
سود ناخالص		۲,۸۷۰,۶۳۹	۷,۴۶۷,۴۴۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۳,۶۰۷,۶۸۴)	(۲,۴۴۹,۲۶۹)
سایر درآمدها	۸	۳,۳۵۶,۱۹۹	۵,۸۰۶,۶۵۹
سایر هزینه‌ها	۹	(۶۰۷,۹۷۹)	(۱,۰۹۳,۳۷۵)
سود عملیاتی		۲,۰۱۱,۱۷۴	۹,۷۳۱,۴۶۴
هزینه‌های مالی	۱۰	(۱,۲۱۸,۶۶۸)	(۹۹۲,۶۸۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱	۳,۶۷۱,۰۷۱	۶۰۳,۰۹۵
		۲,۴۵۲,۴۰۳	(۳۸۹,۵۹۲)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته		۴,۴۶۳,۵۷۷	۹,۳۴۱,۸۷۲
سهم گروه از سود و زیان شرکت‌های وابسته	۱۷-۱	(۱۵)	۶۲۶,۳۴۲
سود عملیات قبل از مالیات		۴,۴۶۳,۵۶۲	۹,۹۶۸,۲۱۴
هزینه مالیات بر درآمد			
هزینه مالیات بر درآمد	۳۱	(۲۷,۵۱۵)	(۵۴,۹۶۱)
سود خالص		**۴,۴۳۶,۰۴۷**	**۹,۹۱۳,۲۵۳**
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۴,۱۸۹,۹۸۹	۸,۶۷۸,۷۸۱
منافع فاقد حق کنترل	۲۷-۱	۲۴۶,۰۵۸	۱,۲۳۴,۴۷۲
		۴,۴۳۶,۰۴۷	**۹,۹۱۳,۲۵۳**
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
سود پایه هرسهم			
عملیاتی - ریال		۶۳	۲۷۹
غیرعملیاتی - ریال		۷۵	۱۲
سود پایه هر سهم - ریال	۱۲	**۱۳۸**	**۲۹۱**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت باما (سهامی عام) شماره ثبت ۲۰۱۶۱

پیوست گزارش حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین

شرکت باما (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی‌ها:			
دارایی‌های غیرجاری:			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳-۱	۱۰,۱۰۸,۳۵۹	۱۰,۱۴۰,۲۵۱
سرقفلی	۱۴	۴,۱۷۵,۱۰۸	۴,۴۳۰,۴۶۰
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۴۶,۰۰۵	۲۷,۲۸۰
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۷	۵,۸۷۳,۸۴۰	۵,۵۴۰,۶۴۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸	۴,۱۵۷,۴۹۶	۱۰۲,۰۶۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۲۲-۲	۲۹,۲۲۸	۲۴,۶۳۱
سایر دارایی‌ها	۱۹	۸۹,۰۴۹	۵۷,۵۷۲
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۲۴,۴۷۹,۰۸۵**	**۲۰,۳۲۲,۹۰۱**
دارایی‌های جاری:			
پیش‌پرداخت‌ها	۲۰	۸۳۵,۶۸۵	۲۶۸,۹۹۱
موجودی مواد و کالا	۲۱	۷,۷۹۴,۱۵۴	۸,۱۲۹,۹۸۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۲-۱	۱۴,۹۴۸,۳۲۰	۱۷,۱۸۶,۳۹۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۳	۱۳۶,۵۳۶	۳۷,۲۷۸
موجودی نقد	۲۴	۱,۸۷۷,۵۹۳	۲۲۳,۳۳۲
		۲۵,۵۹۲,۲۸۸	**۲۵,۸۴۵,۹۷۳**
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۲۵	۴۸۹,۴۵۰	-
جمع دارایی‌های جاری		**۲۶,۰۸۱,۷۳۸**	**۲۵,۸۴۵,۹۷۳**
جمع دارایی‌ها		**۵۰,۵۶۰,۸۲۲**	**۴۶,۱۶۸,۸۷۴**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها:			
حقوق مالکانه:			
سرمایه	۲۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۸-۱	۱,۷۲۴,۲۱۹	۱,۳۶۴,۵۷۷
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	۲۸	(۷,۹۸۵)	(۸,۹۵۹)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۲۸-۲	۵,۰۴۴,۷۴۱	۴,۸۸۶,۹۲۱
اندوخته قانونی	۲۷	۱,۷۷۰,۹۳۸	۱,۴۸۳,۸۷۴
سود و زیان انباشته		(۴۰۰,۶۶۹)	۶,۶۳۷,۹۵۹
سهام خزانه	۲۸	(۲۲۶,۸۸۱)	(۲۶۳,۳۹۹)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		**۳۷,۹۰۴,۳۶۳**	**۳۴,۱۰۰,۹۷۳**
منافع فاقد حق کنترل	۲۹	۳,۵۸۸,۹۳۶	۳,۸۸۲,۴۰۲
جمع حقوق مالکانه		**۴۱,۴۹۳,۲۹۹**	**۳۷,۹۸۳,۳۷۵**
بدهی‌ها:			
بدهی‌های غیرجاری:			
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۴	-	۲۵۸,۶۳۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۲۵,۴۹۱	۲۱,۲۸۷
جمع بدهی های غیرجاری		**۲۵,۴۹۱**	**۲۷۹,۹۲۶**
بدهی‌های جاری:			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۱	۴,۸۴۱,۹۷۹	۳,۷۶۸,۲۴۶
مالیات پرداختنی	۳۲	۳۷,۵۷۱	۱۸۹,۷۰۵
سود سهام پرداختنی	۳۳	۵۳۷,۶۶۴	۶۲۷,۵۶۶
تسهیلات مالی	۳۴	۳,۵۷۲,۳۱۳	۳,۲۴۸,۶۵۵
پیش‌دریافت‌ها	۳۵	۵۲,۵۰۵	۷۱,۴۰۱
جمع بدهی‌های جاری		**۹,۰۴۲,۰۳۲**	**۷,۹۰۵,۵۷۳**
جمع بدهی‌ها		**۹,۰۶۷,۵۲۳**	**۸,۱۸۵,۴۹۹**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		**۵۰,۵۶۰,۸۲۲**	**۴۶,۱۶۸,۸۷۴**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت باما (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

		قابل انتساب به مالکان شرکت								
	یادداشت	سرمایه	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سود و زیان انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۲۷۲	(۳۳,۲۸۵)	۴,۷۸۸,۲۷۸	۹۸۷,۶۴۰	۸,۸۵۲,۷۷۴	(۱۳۹,۹۷۴)	۲۵,۸۵۵,۷۰۴	۱,۹۱۹,۳۵۱	۲۷,۷۷۵,۰۵۵
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۱											
سود خالص سال ۱۴۰۱		-	-	-	-	-	۸,۶۷۸,۷۸۱	-	۸,۶۷۸,۷۸۱	۱,۲۳۴,۴۷۲	۹,۹۱۳,۲۵۳
سود سهام مصوب		-	-	-	-	-	(۳۳۹,۱۵۰)	-	(۳۳۹,۱۵۰)	(۳۵۵,۳۱۳)	(۶۹۴,۴۶۳)
افزایش سرمایه		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۱,۰۵۷,۲۱۰	۱,۰۵۷,۲۱۰
خرید سهام خزانه		-	-	-	-	-	-	(۲۴۰,۷۲۵)	(۲۴۰,۷۲۵)	-	(۲۴۰,۷۲۵)
فروش سهام خزانه		-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۳۰۰	۱۱۷,۳۰۰	-	۱۱۷,۳۰۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی		-	-	(۲۶,۷۶۸)	-	-	-	-	(۲۶,۷۶۸)	(۲۱,۸۲۵)	(۴۸,۵۹۳)
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی		-	-	۵۱,۰۹۴	-	-	-	-	۵۱,۰۹۴	۴۱,۲۴۳	۹۲,۳۳۷
سود حاصل از فروش سهام خزانه		-	(۳۵,۶۹۵)	-	-	-	-	-	(۳۵,۶۹۵)	-	(۳۵,۶۹۵)
واگذاری منافع در شرکت فرعی		-	-	-	(۵۸,۷۰۵)	-	-	-	(۵۸,۷۰۵)	۷,۲۶۴	(۵۱,۴۴۱)
افزایش منافع در شرکت فرعی		-	-	-	۱۵۷,۳۴۸	-	-	-	۱۵۷,۳۴۸	-	۱۵۷,۳۴۸
تخصیص به اندوخته قانونی		-	-	-	-	۴۹۶,۲۳۵	(۵۵۴,۴۴۶)	-	(۵۸,۲۱۱)	-	(۵۸,۲۱۱)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۴,۵۷۷	(۸,۹۵۹)	۴,۸۸۶,۹۲۱	۱,۴۸۳,۸۷۴	۶,۶۳۷,۹۵۹	(۲۶۳,۳۹۹)	۳۴,۱۰۰,۹۷۳	۳,۸۸۲,۴۰۲	۳۷,۹۸۳,۳۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲											
سود خالص سال ۱۴۰۲		-	-	-	-	-	۴,۱۸۹,۹۸۹	-	۴,۱۸۹,۹۸۹	۲۴۶,۰۵۸	۴,۴۳۶,۰۴۷
سود سهام مصوب	۳۲-۲	-	-	-	-	-	(۹۴۰,۰۰۰)	-	(۹۴۰,۰۰۰)	(۵۶۵,۲۸۳)	(۱,۵۰۵,۲۸۳)
افزایش سرمایه	۲۸-۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	۲۷	-	-	-	-	-	-	(۱۱۹,۶۲۰)	(۱۱۹,۶۲۰)	-	(۱۱۹,۶۲۰)
فروش سهام خزانه	۲۷	-	-	-	-	-	-	۱۵۶,۱۳۸	۱۵۶,۱۳۸	-	۱۵۶,۱۳۸
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی	۲۷	-	-	(۱۲۷,۹۵۱)	-	-	-	-	(۱۲۷,۹۵۱)	(۱۰۸,۰۹۸)	(۲۳۶,۰۴۹)
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی	۲۷	-	-	۱۲۸,۹۲۵	-	-	-	-	۱۲۸,۹۲۵	۱۰۸,۶۵۷	۲۳۷,۵۸۲
صرف سهام خزانه	۲۷-۱	-	۳۵۹,۶۴۲	-	-	-	-	-	۳۵۹,۶۴۲	-	۳۵۹,۶۴۲
واگذاری منافع در شرکت فرعی	۲۷-۲	-	-	-	۱۸۱,۴۶۷	-	-	-	۱۸۱,۴۶۷	۲۵,۲۰۰	۲۰۶,۶۶۷
افزایش منافع در شرکت فرعی	۲۷-۲	-	-	-	(۲۳,۶۴۷)	-	-	-	(۲۳,۶۴۷)	-	(۲۳,۶۴۷)
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۶	-	-	-	-	۲۸۷,۰۶۴	(۲۸۸,۶۱۷)	-	(۱,۵۵۳)	-	(۱,۵۵۳)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۴,۲۱۹	(۷,۹۸۵)	۵,۰۴۴,۷۴۱	۱,۷۷۰,۹۳۸	(۴۰۰,۶۶۹)	(۲۲۶,۸۸۱)	۳۷,۹۰۴,۳۶۳	۳,۵۸۸,۹۳۶	۴۱,۴۹۳,۲۹۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت باما (سهامی عام) شماره ثبت ۲۰۴۱

پیوست گزارش

شرکت باما (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۵	۶,۶۵۶,۵۱۳	۲,۹۶۵,۰۸۹
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۰-۱	(۱۷۹,۶۴۹)	(۴۴,۸۳۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۶,۴۷۶,۸۶۴	۲,۹۲۰,۲۵۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۲,۱۲۴,۶۵۲	۲۴۲,۹۸۷
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲-۱	(۲,۶۹۲,۴۴۵)	(۳,۷۱۷,۶۶۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰-۱	۲,۱۹۶,۵۲۴	۵۴۶,۵۳۴
پرداخت‌های نقدی برای سایر دارایی‌ها		(۳۱,۹۸۳)	(۳۴,۹۹۴)
پرداخت‌های نقدی برای دارایی‌های نامشهود		(۱۸,۷۲۵)	(۲۱۵)
پرداخت‌های نقدی برای دریافتنی‌های بلندمدت		(۴,۵۹۷)	(۱۳,۳۸۷)
خالص دریافت‌های نقدی سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		(۹۹,۲۵۸)	۲۰۵,۳۶۳
پرداخت‌های نقدی برای سایر سرمایه‌گذاری بلندمدت		(۷۴۳,۶۹۵)	(۲,۵۷۸,۰۸۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها		۱,۲۲۰,۴۲۱	۱,۶۵۳,۷۷۳
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰	۱۸۹,۶۱۲	۱۷۴,۲۴۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		۲,۱۴۰,۵۰۶	(۳,۵۲۱,۴۳۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۸,۶۱۷,۳۷۰	(۶۰۱,۱۷۵)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی - سهم منافع فاقد کنترل		-	۱,۰۵۷,۲۱۰
خالص دریافت (پرداخت)های نقدی بابت سهام خزانه		۵۸۰,۷۱۳	(۹,۴۶۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات		۸,۲۶۸,۷۰۴	۶,۹۶۹,۴۶۵
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۸,۲۰۳,۶۸۵)	(۶,۸۲۶,۰۷۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱,۲۱۸,۶۶۸)	(۹۹۲,۶۸۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۸۱۹,۹۲۰)	(۳۵۰,۷۴۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد کنترل		(۷۷۵,۲۶۵)	(۴۰۰,۹۲۹)
پرداخت به شرکت وابسته		(۴,۷۹۶,۳۱۸)	(۴۲۰,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		(۶,۹۶۴,۴۳۹)	(۹۷۳,۲۳۱)
خالص افزایش در وجه نقد		۱,۶۵۲,۹۳۱	(۱,۵۷۴,۴۰۶)
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۲۲۳,۳۳۲	۱,۷۹۹,۰۱۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰	۱,۳۳۰	(۱,۲۷۷)
مانده وجه نقد در پایان سال		**۱,۸۷۷,۵۹۳**	**۲۲۳,۳۳۲**
مبادلات غیر نقدی	۳۶-۱	-	**۴۵۰,۰۰۰**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت باما (سهامی عام)

صورت سود وزیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۰,۷۵۳,۲۰۹	۱۲,۸۸۱,۳۲۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۷,۵۹۶,۳۸۲)	(۷,۲۵۶,۸۵۷)
سود ناخالص		۳,۱۵۶,۸۲۷	۵,۶۲۴,۴۷۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۲,۱۱۳,۶۹۰)	(۱,۳۳۲,۳۹۳)
سایر درآمدها	۸	۲,۲۴۰,۴۳۰	۴,۲۱۵,۲۳۴
سایر هزینه‌ها	۹	-	(۵۹۴,۵۹۷)
		۱۲۶,۷۴۰	۲,۲۸۸,۲۴۴
سود عملیاتی		۳,۲۸۳,۵۶۷	۷,۹۱۲,۷۱۵
هزینه‌های مالی	۱۰	(۹۱۱,۳۹۸)	(۶۹۱,۷۸۵)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱	۳,۳۷۹,۱۶۳	۲,۱۳۵,۲۴۱
سود عملیات قبل از مالیات		۵,۷۵۱,۳۳۲	۹,۳۵۶,۱۷۱
هزینه مالیات بر درآمد			
سال جاری	۳۱	(۵۶,۹۹۳)	(۲۲,۹۴۸)
سال‌های قبل	۳۱	۷۸,۰۰۹	(۱۵,۹۸۷)
هزینه مالیات بر درآمد	۳۱	۲۱,۰۱۶	(۳۸,۹۳۵)
سود خالص		**۵,۷۷۲,۳۴۸**	**۹,۳۱۷,۲۳۶**
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)		۱۰۸	۲۶۴
غیرعملیاتی (ریال)		۸۲	۴۸
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	**۱۹۰**	**۳۱۲**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت باما (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
دارایی‌ها:			
دارایی‌های غیرجاری:			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲-۲	۲,۶۳۶,۵۹۹	۲,۴۷۲,۹۲۵
دارایی‌های نامشهود	۱۵	۵,۵۳۸	۵,۵۳۸
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۶	۹,۱۱۹,۲۱۸	۹,۱۲۸,۰۱۵
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۷	۵,۷۹۷,۹۷۱	۶,۴۴۷,۹۰۱
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸	۵,۱۶۳,۷۰۸	۱۰۱,۹۸۵
دریافتنی‌های بلندمدت	۲۲-۲	۲۹,۲۲۸	۲۴,۳۵۳
سایر دارایی‌ها	۱۹	۸۱,۴۶۳	۴۹,۹۰۱
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۲۲,۸۳۳,۷۲۵**	**۱۸,۲۳۰,۶۱۸**
دارایی‌های جاری:			
پیش‌پرداخت‌ها	۲۰	۷۶۵,۰۷۶	۱۹۵,۱۲۲
موجودی مواد و کالا	۲۱	۳,۷۷۵,۸۵۴	۴,۹۲۴,۶۸۹
دریافتنی‌های تجاری و سایردریافتنی‌ها	۲۲-۱	۱۶,۰۷۷,۱۳۱	۱۵,۴۵۰,۹۸۰
سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت	۲۳	۹۵,۳۱۵	۳۱۵
موجودی نقد	۲۴	۱,۱۲۷,۳۵۲	۱۰۱,۰۹۲
		۲۱,۸۴۰,۷۲۸	۲۰,۶۷۲,۱۹۸
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۲۵	۴۸۹,۴۵۰	-
جمع دارایی‌های جاری		**۲۲,۳۳۰,۱۷۷**	**۲۰,۶۷۲,۱۹۸**
جمع دارایی‌ها		**۴۵,۱۶۳,۹۰۳**	**۳۸,۹۰۲,۸۱۶**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها:			
حقوق مالکانه:			
سرمایه	۲۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۷	۱,۶۰۳,۸۵۰	۱,۳۱۵,۲۳۳
صرف سهام خزانه	۲۷-۱	۴۴,۱۵۰	-
سود انباشته		۷,۹۳۳,۹۵۱	۱۳,۳۹۰,۲۲۰
سهام خزانه	۲۸	(۲۲۶,۸۸۱)	(۲۵۷,۶۸۱)
جمع حقوق مالکانه		**۳۹,۳۵۵,۰۷۰**	**۳۴,۴۴۷,۷۷۲**
بدهی‌ها:			
بدهی‌های غیرجاری:			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰	۲۵,۴۹۱	۲۱,۲۸۷
بدهی‌های جاری:			
پرداختنی‌های تجاری و سایرپرداختنی‌ها	۳۱	۳,۰۹۱,۷۵۷	۱,۹۲۲,۹۵۳
مالیات پرداختنی	۳۲	۲,۵۰۷	۱۳۸,۵۳۷
سود سهام پرداختنی	۳۳	۴۹۹,۹۶۱	۳۷۹,۸۸۱
تسهیلات مالی دریافتی	۳۴	۲,۱۴۰,۶۷۶	۱,۹۵۳,۹۷۱
پیش‌دریافت‌ها	۳۵	۴۸,۴۴۱	۳۸,۴۱۵
جمع بدهی‌های جاری		**۵,۷۸۳,۳۴۲**	**۴,۴۳۳,۷۵۷**
جمع بدهی‌ها		**۵,۸۰۸,۸۳۳**	**۴,۴۵۵,۰۴۴**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		**۴۵,۱۶۳,۹۰۳**	**۳۸,۹۰۲,۸۱۶**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین رسمی
پیوست
گزارش
(حسابداران رسمی)

شرکت باما (سهامی عام)
شماره ثبت ۲۰۴۱

شرکت باما (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

		صرف سهام					
	یادداشت	سرمایه	خزانه	اندوخته قانونی	سهام خزانه	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۵	۹۰۶,۷۶۴	(۱۳۴,۲۵۶)	۱۴,۸۲۸,۲۰۴	۲۵,۶۰۴,۴۷۷
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۱							
سود خالص سال ۱۴۰۱		-	-	-	-	۹,۳۱۷,۲۳۶	۹,۳۱۷,۲۳۶
سود سهام مصوب	۳۱-۱	-	-	-	-	(۳۴۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
خرید سهام خزانه		-	-	-	(۲۴۰,۷۲۵)	-	(۲۴۰,۷۲۵)
فروش سهام خزانه		-	-	-	۱۱۷,۳۰۰	-	۱۱۷,۳۰۰
کسر سهام خزانه		-	(۳,۷۶۵)	-	-	(۶,۷۵۱)	(۱۰,۵۱۶)
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۵	-	-	۴۰۸,۴۶۹	-	(۴۰۸,۴۶۹)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۱۵,۲۳۳	(۲۵۷,۶۸۱)	۱۳,۳۹۰,۲۲۰	۳۴,۴۴۷,۷۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲							
سود خالص سال ۱۴۰۲		-	-	-	-	۵,۷۷۲,۳۴۸	۵,۷۷۲,۳۴۸
سود سهام مصوب	۳۱-۱	-	-	-	-	(۹۴۰,۰۰۰)	(۹۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲۲-۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
خرید سهام خزانه	۲۶	-	-	-	(۱۱۹,۶۲۰)	-	(۱۱۹,۶۲۰)
فروش سهام خزانه	۲۶	-	-	-	۱۵۰,۴۲۰	-	۱۵۰,۴۲۰
صرف سهام خزانه	۲۶-۱	-	۴۴,۱۵۰	-	-	-	۴۴,۱۵۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۵	-	-	۲۸۸,۶۱۷	-	(۲۸۸,۶۱۷)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۵۰	۱,۶۰۳,۸۵۰	(۲۲۶,۸۸۱)	۷,۹۳۳,۹۵۱	۳۹,۳۵۵,۰۷۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت باما (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۵	۶,۵۹۲,۰۴۱	۳۴۴,۳۶۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۰-۱	(۱۱۵,۰۱۴)	(۲۰,۶۲۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۶,۴۷۷,۰۲۷	۳۲۳,۷۳۲
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۱,۶۰۹,۵۲۹	۲۱۴,۸۵۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲-۲	(۱,۶۴۴,۹۱۸)	(۷۱۰,۳۰۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری‌های بلندمدت		۱,۷۵۵,۱۵۸	۵۷,۹۷۷
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		(۱۸۴,۱۲۱)	(۱,۸۲۰,۰۱۹)
دریافت پرداخت‌های نقدی برای سایر دارایی‌ها		(۳۱,۵۶۲)	(۳۳,۹۳۹)
دریافت پرداخت‌های نقدی برای دریافتنی‌های بلندمدت		(۴,۸۷۵)	(۱۰۳,۳۱۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		(۹۵,۰۰۰)	۵۲,۴۳۳
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام		(۴۱۰,۱۱۷)	۱,۶۴۹,۹۴۱
دریافت‌های نقدی حاصل از سپرده‌های بانکی	۱۰	۱۸۶,۷۹۰	۱۷۰,۴۵۵
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		۱,۱۸۰,۸۸۴	(۵۲۱,۹۲۱)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۷,۶۵۷,۹۱۱	(۱۹۸,۱۸۹)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
خالص پرداخت‌های نقدی حاصل از سهام خزانه		۷۴,۹۵۰	(۱۳۰,۱۷۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات مالی		۶,۳۸۸,۳۰۰	۵,۰۸۹,۰۶۱
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی		(۶,۲۰۱,۵۹۵)	(۵,۱۲۰,۳۰۷)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات مالی		(۹۱۱,۳۹۸)	(۶۹۱,۷۸۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۸۱۹,۹۲۰)	(۳۵۱,۵۹۶)
خالص دریافت از/ (پرداخت به) شرکت‌های فرعی و وابسته	۴۰-۳	(۵,۱۶۳,۳۱۸)	۹۰,۰۰۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		(۶,۶۳۲,۹۸۱)	(۱,۱۱۴,۸۰۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۱,۰۲۴,۹۳۰	(۱,۳۱۲,۹۹۲)
مانده وجه نقد در ابتدای سال		۱۰۱,۰۹۲	۱,۴۱۲,۹۲۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰	۱,۳۳۰	۱,۱۵۶
مانده وجه نقد در پایان سال		**۱,۱۲۷,۳۵۲**	**۱۰۱,۰۹۲**
مبادلات غیرنقدی	۳۶-۱	-	**۹۹۹,۵۲۵**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 و کد اقتصادی ۴۱۱۱۷۵۳۱۴۱۳۶ می‌باشد.

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. مجددا" 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 فوق‌العاده 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 عمدتاً سهام شرکت به گروه صنعتی و معدنی امیر منتقل شده و در حال حاضر شرکت باما(سهامی عام) جزو شرکت‌های فرعی شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) می‌باشد. برابر صورتجلسات مجمع عمومی فوق‌العاده و هیات مدیره مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۱۰ نوع شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی‌عام تغییر یافته و شرکت از اسفندماه ۱۳۸۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت باما (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه: اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری از معادن ایران، کانه‌آرایی، تغلیظ، تکلیس، ذوب، فروش تولیدات شرکت اعم از خام و تبدیل‌شده و کلیه اموری که مستقیم و یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته و سرمایه‌گذاری درسایر شرکت‌ها می‌باشد.

فعالیت اصلی شرکت باما در طی سال مورد گزارش اکتشاف، استخراج، فرآوری خاک‌های معدنی و تولید کنسانتره، تبدیل به شمش روی، فروش و صادرات و فعالیت شرکت‌های فرعی و وابسته عمدتا در زمینه‌های استخراج، تولید شمش روی، اکسید روی، ذغالسنگ، انجام امور بازرگانی و خدمات آزمایشگاهی (بشرح یادداشت ۲-۱۸) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان رسمی و قراردادی:

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۰	۱۱	۱۰	۱۱
کارکنان قراردادی	۸۰۱	۷۲۵	۲۷۴	۲۹۲
	۸۱۱	۷۳۶	۲۸۴	۳۰۳
کارکنان شرکت‌های خدماتی	۶۷	۶۷	۶۷	۶۷
	۸۷۸	**۸۰۳**	**۳۵۱**	**۳۷۰**

۱-۳-۱- کاهش تعداد کارکنان شرکت ناشی از بازنشستگی کارکنان طبق قانون مشاغل سخت و زیان‌آور است.

۱-۳-۲- افزایش تعداد کارکنان گروه ناشی از افزایش تعداد کارکنان شرکت‌های فرعی(عمدتا" شرکت کانی کربن طبس) است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ زمان‌بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه‌ایی شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه‌ازای باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها و یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد.الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالین‌های عادی، ازجمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزمات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه‌ایی بر صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده هستند.

پ- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

پیوست گزارش حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین رسیدگی (حسابداران رسمی)

۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق‌نیافته ناشی از معاملات فیمابین است.

۲-۲-۳- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور

۳-۲-۳- 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 در سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌شود.

۴-۲-۳- سال مالی شرکت‌های فرعی در پایان اسفند هر سال خاتمه می‌یابد.

۵-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که در شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۶-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۷-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد سودی یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربو ط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هرگونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل(در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۴-۳- درآمد عملیاتی

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

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

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 درج‌شده در قرارداد، پس از تبادل عیار و میزان رطوبت و تعیین نرخ LME صورت‌حساب نهایی صادر و درآمد شناسایی می‌شود.

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

۵-۳- تسعیر ارز

۱-۵-۳- 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. نرخ قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها ومعاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی‌های ارزی و موجودی نقد-شرکت	دلار	۴۹۰,۲۸۸	بخشنامه بانک مرکزی
دریافتنی‌های ارزی و موجودی نقد-ذوب روی اصفهان	دلار	۴۰۱,۸۷۷	بخشنامه بانک مرکزی
دریافتنی‌های ارزی و موجودی نقد-کانی کربن طبس	دلار	۴۳۰,۲۱۸	بخشنامه بانک مرکزی
دریافتنی‌های ارزی و موجودی نقد-متوسط گروه	دلار	۴۸۷,۰۰۹	بخشنامه بانک مرکزی

با توجه به الزام فروش ارز حاصل از صادرات به میزان مبلغ کوتاژ (اظهارنامه صادرات) به سامانه نیما (خرید -حواله) و امکان فروش مازاد برآن به نرخ توافقی، لذا میزان مانده ارز حاصل از صادرات تا مبلغ کوتاژ برای مانده مطالبات صادراتی به نرخ ۴۰۱.۸۷۷ ریال و الباقی با نرخ توافقی ۵۶۰.۰۵۶ ریال تسعیر شده است.

۲-۵-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت های 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 نرخی 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.

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

پیوست گزارش

۷-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۷-۳- 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 ارزیابی‌شده 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 ارزیابی‌شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۲-۷-۳- 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 مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های مندرج در زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان‌ها و مستحدثات	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۵ ، ۱۰و ۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۲۰ درصد ، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی - مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ ، ۵ ،۶ و ۱۵ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱۵ ساله	مستقیم
مستحدثات معدنی و جاده	استخراج ماده معدنی برآورد ذخیره	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 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی‌مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۷-۳- براساس استاندارد حسابداری شماره ۱۱ هزینه‌های اکتشاف و باطله‌برداری بر روی زمین و آماده‌سازی جهت رسیدن به مواد معدنی (باطله‌برداری اولیه) به عنوان یک قلم از دارایی ثابت مشهود (حفریات یا معدن) شناسایی شده و براساس نسبت استخراج سالانه به ذخیره قطعی، سالانه مستهلک می‌شود.

۸-۳- دارایی‌های نامشهود و سایر دارایی‌ها

۱-۸-۳- دارایی‌های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها 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.

۲-۸-۳- 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.

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۹-۳- درپایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش 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.

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

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یاواحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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 وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد .

۴-۹-۳- 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.

۵-۹-۳- 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 سال های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود وزیان شناسایی می‌شود. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

پیوست گزارش
(حسابداران رسمی)

۱۰-۳- موجودی‌های مواد و کالا

۱-۱۰-۳- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام 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
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، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکاپذیر 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.

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 عمدتا" در همان سال پرداخت می‌شود.

۱۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری			
	نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	
	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	
سرمایه‌گذاری‌های جاری	سایر 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

شناخت درآمد			
	نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت
انواع سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت‌های مالی)
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	
	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)

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

۱-۱-۱۲-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۲-۱-۱۲-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های 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.

۳-۱-۱۲-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته شود (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، 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 می‌شود.

۴-۱-۱۲-۳- 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، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌شود.

از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

پیوست گزارش (حسابداران رسمی)

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۵-۱-۱۲-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۶-۱-۱۲-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۷-۱-۱۲-۳- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۱۳- سهام خزانه

۱-۱۲-۲- 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 وضعیت‌مالی 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.

۲-۱۳-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۴- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتی‌که شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۵-آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی‌که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هرگونه سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط است که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۶-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی‌که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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 پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

پیوست گزارش

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۵-۱	۲۰,۰۵۳,۷۳۳	۲۳,۵۴۱,۰۰۸	۹,۱۸۵,۶۳۵	۱۱,۷۳۱,۲۳۸
سود سرمایه‌گذاری	۵-۲	-	-	۱,۵۶۷,۵۷۴	۱,۱۵۰,۰۹۰
		۲۰,۰۵۳,۷۳۳	۲۳,۵۴۱,۰۰۸	۱۰,۷۵۳,۲۰۹	۱۲,۸۸۱,۳۲۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه ۱۴۰۲		گروه ۱۴۰۱		شرکت ۱۴۰۲		شرکت ۱۴۰۱	
	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ
فروش داخلی:								
اکسید روی	۱,۴۲۰	۱,۳۳۵,۶۷۹	۲,۳۴۷	۱,۷۰۱,۲۲۲	-	-	-	-
کنسانتره کربنات سرب	۱,۴۶۶	۶۴۴,۵۴۰	۳,۹۲۶	۱,۰۶۷,۰۸۸	-	-	-	-
کنسانتره کربنات روی	-	-	-	-	۲۲,۷۸۰	۱,۱۵۲,۰۶۳	۱۳,۳۴۰	۱,۰۰۷,۴۱۸
شمش روی	۷۴۶	۷۹۰,۴۲۵	۶۴۵	۵۹۱,۶۱۹	-	-	-	-
کیک روی	۴۶	۴,۵۹۰	-	-	-	-	-	-
زغالسنگ	۱۲۷,۱۹۱	۴,۸۹۴,۲۸۳	۱۲۴,۷۹۳	۲,۱۲۷,۵۳۸	-	-	-	-
درآمد حاصل از خدمات	-	۳۵۸,۷۶۲	-	۱۰۲,۵۳۷	-	-	-	-
سایر محصولات	-	۵۷۸	-	۴۶,۶۱۷	۱۲۰,۳۶۲	۳۶۶,۵۳۲	۱۲۷,۵۵۷	۳۱۶,۷۰۰
جمع فروش داخلی		۸,۰۲۸,۸۵۷		۵,۶۳۶,۶۲۱		۱,۵۱۸,۵۹۵		۱,۳۲۴,۱۱۸
فروش صادراتی:								
کنسانتره سولفور روی	۲۲,۸۹۷	۴,۹۱۹,۲۵۵	۱۹,۶۷۶	۴,۸۴۰,۹۰۱	۲۲,۸۹۷	۴,۹۱۹,۲۵۵	۱۹,۶۷۶	۴,۸۴۰,۹۰۱
کنسانتره سولفور سرب	۵,۴۸۸	۲,۶۲۱,۶۵۲	۴,۳۹۵	۱,۵۰۱,۳۳۷	۵,۴۸۸	۲,۶۲۱,۶۵۲	۴,۳۹۵	۱,۵۰۱,۳۳۷
زغالسنگ	۳۳,۲۱۵	۶۱۶,۷۲۴	۵۰,۰۶۵	۱,۳۵۷,۲۳۶	-	-	-	-
شمش روی	۴,۴۶۸	۳,۸۶۷,۲۴۵	۱۲,۲۴۵	۱۰,۲۰۴,۹۱۳	۱۲۲	۱۲۶,۱۳۳	۴,۹۹۲	۴,۰۶۴,۸۸۲
جمع فروش صادراتی		۱۲,۰۲۴,۸۷۶		۱۷,۹۰۴,۳۸۷		۷,۶۶۷,۰۴۰		۱۰,۴۰۷,۱۲۰
		۲۰,۰۵۳,۷۳۳		۲۳,۵۴۱,۰۰۸		۹,۱۸۵,۶۳۵		۱۱,۷۳۱,۲۳۸

۵-۱-۱- سیاست‌های فروش و نحوه نرخ‌گذاری محصولات گروه و اصلی باتوجه به نرخ‌های جهانی و نرخ دلار توسط هیات مدیره تعیین می‌گردد. متوسط نرخ LME برای سرب و روی به ترتیب در سال قبل ۲۱۰۹ و ۳۳۶۰ دلار و در سالجاری ۲۱۲۷ و ۲۴۹۲ دلار می‌باشد.

۵-۱-۲- کاهش فروش شمش روی ناشی از عدم صرفه اقتصادی تولید شمش به دلیل کاهش نرخ جهانی و نرخ تسعیر ارز و کاهش مقدار فروش بوده است. ارز حاصل از صادرات شمش روی الزاما طبق بند ۱ ماده ۸ آیین نامه اجرایی تبصره (۶) بند (ح) ماده (۲) مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۵ تصویب نامه هیات وزیران در سامانه نیما قابل فروش

۵-۱-۳- فروش ارزی شرکت و گروه در سالجاری به ترتیب ۳۰.۵۲۱.۴۳۹ دلار و ۱۹.۱۹۲.۷۴۸ دلار است.

۵-۲- سود سرمایه‌گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

	نوع وابستگی	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	فرعی	-	-	۳۳۰,۹۸۴	۵۴۸
بهپوران صفه	وابسته	-	-	۲,۸۴۷	۲,۲۲۵
تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	فرعی	-	-	۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
ذوب روی اصفهان	فرعی	-	-	-	۹۳,۹۳۴
کانی کربن طبس	فرعی	-	-	۱,۲۲۳,۷۴۳	۱,۰۳۳,۳۸۳
		-	-	۱,۵۶۷,۵۷۴	۱,۱۵۰,۰۹۰

۵-۳- فروش خالص و درآمد حاصل از ارایه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه ۱۴۰۲		گروه ۱۴۰۱		شرکت ۱۴۰۲		شرکت ۱۴۰۱	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل
شرکت‌های گروه و وابسته	۳۳۶,۱۱۰	۲	۱۰,۶۸۵	۰	۱,۵۱۸,۵۹۵	۱۷	۱,۳۲۴,۱۱۹	۱۱
مشتریان صادراتی	۷,۸۶۹,۹۷۶	۳۹	۱۰,۷۵۰,۵۰۳	۴۶	۳,۵۱۲,۱۴۰	۳۸	۱۰,۴۰۷,۱۱۹	۸۹
سایر اشخاص	۱۱,۸۴۷,۶۴۷	۵۹	۱۲,۷۷۹,۸۲۰	۵۴	۴,۱۵۴,۹۰۰	۴۵	-	
	۲۰,۰۵۳,۷۳۳	۱۰۰	۲۳,۵۴۱,۰۰۸	۱۰۰	۹,۱۸۵,۶۳۵	۱۰۰	۱۱,۷۳۱,۲۳۸	۱۰۰

پیوست گزارش (حسابداران رسمی)

۱-۳-۵- فروش به مشتریان صادراتی مربوط به فروش‌های شرکت و گروه به مشتریانی است که بیش از ۳۰ درصد از مبلغ کل فروش را به خود اختصاص داده است.

۲-۳-۵- فروش شرکت به شرکت‌های گروه و وابسته به مبلغ ۱.۵۱۸.۵۹۵ میلیون ریال بابت فروش به شرکت فرعی - ذوب روی اصفهان است.

۴-۵- جدول مقایسه‌ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲				۱۴۰۱			
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد
گروه: فروش داخلی	۸,۰۲۸,۸۵۷	(۶,۰۳۳,۷۱۶)	۱,۹۹۵,۱۴۱	۲۵	۵,۶۳۶,۶۲۱	(۳,۵۲۸,۱۴۶)	۲,۱۰۸,۴۷۵	۳۷
فروش صادراتی	۱۲,۰۲۴,۸۷۶	(۱۱,۱۴۹,۳۷۸)	۸۷۵,۴۹۸	۷	۱۷,۹۰۴,۳۸۷	(۱۲,۵۴۵,۴۱۳)	۵,۳۵۸,۹۷۵	۳۰
	۲۰,۰۵۳,۷۳۳	**(۱۷,۱۸۳,۰۹۴)**	**۲,۸۷۰,۶۳۹**	**۱۴**	**۲۳,۵۴۱,۰۰۸**	**(۱۶,۰۷۳,۵۵۹)**	**۷,۴۶۷,۴۵۰**	**۳۲**
شرکت: فروش داخلی	۱,۵۱۸,۵۹۵	(۱,۵۰۳,۶۵۳)	۱۴,۹۴۲	۱.۰	۱,۳۲۴,۱۱۸	(۱,۱۸۶,۳۴۸)	۱۳۷,۷۷۰	۱۰
فروش صادراتی	۷,۶۶۷,۰۴۰	(۶,۰۹۲,۷۲۹)	۱,۵۷۴,۳۱۱	۲۱	۱۰,۴۰۷,۱۲۰	(۶,۰۷۰,۵۰۹)	۴,۳۳۶,۶۱۱	۴۲
	۹,۱۸۵,۶۳۵	**(۷,۵۹۶,۳۸۲)**	**۱,۵۸۹,۲۵۳**	**۱۷**	**۱۱,۷۳۱,۲۳۸**	**(۷,۲۵۶,۸۵۷)**	**۴,۴۷۴,۳۸۱**	**۳۸**

۱-۴-۵- کاهش درصد سود ناخالص به فروش شرکت در مقایسه با سال قبل عمدتا ناشی از کاهش فروش محصولات شمش روی و کربنات روی باتوجه به عدم تولید است. علت پایین‌تر بودن حاشیه سود صادراتی در گروه نسبت به داخلی عمدتا ناشی از فروش شرکت فرعی ذوب روی اصفهان به دلیل نرخ تسعیر ارز صادرات (یادداشت ۴-۴-۵) است.

۲-۴-۵- کاهش فروش شرکت در مقایسه با سال قبل به میزان ۲.۵۴۵ میلیارد ریال(معادل ۲۸ درصد) ناشی از کاهش مقدار فروش محصولات شمش روی و کربنات روی بوده است.

۳-۴-۵- فروش شرکت و گروه عمدتا صادراتی (به ترتیب ۸۳ و ۶۰ درصد از مجموع فروش) می‌باشد و فروش داخلی شرکت به شرکت ذوب روی اصفهان و گروه بابت محصولات زغال‌سنگ مشتریان داخلی بوده است.

۴-۴-۵- تفاوت نرخ فروش شمش روی صادراتی و داخلی، ناشی از الزام به فروش ارز حاصل از صادرات طبق بند ۱ ماده ۸ آیین نامه اجرایی تبصره (۶) بند (ح) ماده (۲) مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۵ تصویب نامه هیات وزیران در سامانه نیما است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۶-۱	۹,۴۶۷,۱۶۹	۱۰,۴۵۷,۳۵۷	۳,۲۵۹,۴۰۱	۴,۶۰۰,۳۰۱
دستمزد مستقیم	۶-۳	۱,۲۱۲,۰۱۲	۸۸۳,۲۰۳	۲۵۸,۲۴۶	۲۰۶,۱۴۱
سربار تولید	۶-۳	۵,۲۷۶,۹۱۲	۴,۴۰۲,۴۵۷	۲,۴۰۱,۵۴۶	۱,۷۹۱,۳۴۴
هزینه‌های جذب نشده در تولید		(۴۹,۱۳۵)	-	-	-
بهای تولید		۱۵,۹۰۶,۹۵۸	۱۵,۷۴۳,۰۱۷	۵,۹۱۹,۱۹۳	۶,۵۹۷,۷۸۶
(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت	۲۱	(۸۶۵,۷۱۰)	(۳۳,۱۶۶)	-	-
بهای تمام شده کالای ساخته شده		۱۵,۰۴۱,۲۴۸	۱۵,۷۰۹,۸۵۱	۵,۹۱۹,۱۹۳	۶,۵۹۷,۷۸۶
حق الزحمه تبدیل به شمش روی		۲۵۲	۱۸,۸۸۵	۲۵۸	۱۸,۸۸۵
کاهش موجودی‌های ساخته شده	۲۱	۲,۱۴۱,۵۹۳	۳۴۴,۸۲۲	۱,۶۷۶,۹۳۱	۶۴۰,۱۸۶
		۱۷,۱۸۳,۰۹۴	**۱۶,۰۷۳,۵۵۹**	**۷,۵۹۶,۳۸۲**	**۷,۲۵۶,۸۵۷**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
موجودی در ابتدای سال		۲,۳۲۶,۲۲۴	۳,۱۷۶,۱۴۹	۸۱۸,۶۵۵	۲,۰۲۶,۹۷۸
اضافه می‌شود: مواد اولیه استخراجی	۶-۱-۲	۸,۲۵۶,۸۸۴	۵,۲۹۳,۲۹۴	۳,۷۸۳,۷۳۹	۲,۷۰۱,۸۴۸
خرید مواد اولیه	۶-۱-۳	۲,۰۱۸,۴۲۵	۴,۳۱۴,۱۳۸	۵۲,۲۵۳	۶۹۰,۱۳۰
مواد اولیه آماده برای مصرف		۱۲,۶۰۱,۵۳۳	۱۲,۷۸۳,۵۸۱	۴,۶۵۴,۶۴۷	۵,۴۱۸,۹۵۶
موجودی در پایان سال		(۳,۱۳۴,۳۶۳)	(۲,۳۲۶,۲۲۴)	(۱,۳۹۵,۲۴۶)	(۸۱۸,۶۵۵)
		۹,۴۶۷,۱۶۹	**۱۰,۴۵۷,۳۵۷**	**۳,۲۵۹,۴۰۱**	**۴,۶۰۰,۳۰۱**

پیوست گزارش

شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۶- بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده شرکت بر اساس نوع خاک

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت			
	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
خاک سولفور استخراجی مصرفی	۵۵۵,۳۹۶	۲,۹۵۴,۹۳۱	۶۴۰,۴۷۵	۲,۲۴۵,۷۹۹
خاک سولفور کم عیار مصرفی	۱۱۵,۴۶۸	۲۲۰,۶۳۴	۱۳۴,۸۱۳	۹۵,۰۳۱
خاک خریداری مصرفی - (کربنات و سولفور)	۵,۶۱۷	۸۳,۸۳۶	۶۲,۱۷۳	۲,۲۵۹,۴۷۱
	۶۷۶,۴۸۱	۳,۲۵۹,۴۰۱	۸۳۷,۴۶۱	۴,۶۰۰,۳۰۱

۱-۱-۱-۶- کاهش مواد اولیه مصرف شده شرکت در مقایسه با سال قبل ناشی از کاهش مصرف خاک خریداری است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
حقوق دستمزد و مزایا		۱۰۳,۸۹۵	۸۱,۴۳۱	۱۰۳,۸۹۵	۸۱,۴۳۱
بیمه سهم شرکت		۱۸,۵۸۶	۱۵,۰۸۶	۱۸,۵۸۶	۱۵,۰۸۶
مزایای پایان خدمت کارکنان		۴,۴۲۹	۵,۲۷۷	۴,۴۲۹	۵,۲۷۷
هزینه‌های کارکنان	۶-۱-۲-۱	۱۲۶,۹۱۰	۱۰۱,۷۹۴	۱۲۶,۹۱۰	۱۰۱,۷۹۴
حق‌الزحمه و حق‌مشاوره		۲۷,۶۳۲	۱۸,۹۹۶	۱۸,۳۷۳	۱۱,۶۹۷
تعمیر، نگهداری، لوازم و ابزار مصرفی		۸۹,۲۴۰	۴,۳۲۰	۸۹,۲۴۰	۴,۳۲۰
ابزار، لوازم حفاری و مواد ناریه مصرفی		۶۳۶,۸۳۸	۴۱۵,۲۱۸	۵۷,۹۹۶	۸۴,۴۷۶
سوخت و انرژی		۴۵,۵۲۷	۳۴,۱۳۶	۴۵,۵۲۷	۳۴,۱۳۶
حقوق دولتی	۶-۱-۲-۲	۱۷۹,۹۶۸	۲۷۴,۳۴۰	۱۶۶,۱۸۷	۲۷۴,۱۶۸
پیمانکاران - هزینه استخراج	۶-۱-۲-۳	۶,۵۵۶,۸۰۷	۴,۰۸۱,۰۸۱	۲,۸۱۹,۰۴۷	۱,۸۹۲,۳۹۶
هزینه استهلاک	۶-۱-۲-۴	۲۸۵,۹۳۹	۱۶۲,۴۳۸	۱۵۲,۴۳۶	۱۰۸,۲۰۰
سایر		۴۱,۸۰۵	۵۱,۹۰۴	۴۱,۸۰۵	۴۱,۵۹۴
		۷,۹۹۰,۶۶۶	۵,۱۴۴,۲۲۷	۳,۵۱۷,۵۲۱	۲,۵۵۲,۷۸۱
سهم از دوایر خدماتی	۶-۳	۲۶۶,۲۱۸	۱۴۹,۰۶۷	۲۶۶,۲۱۸	۱۴۹,۰۶۷
		۸,۲۵۶,۸۸۴	۵,۲۹۳,۲۹۴	۳,۷۸۳,۷۳۹	۲,۷۰۱,۸۴۸

۱-۲-۱-۶- افزایش هزینه‌های کارکنان ناشی از افزایش‌های مصوبات شورای عالی کار و افزایش طبق مصوبات هیات مدیره بوده است.

۲-۲-۱-۶- هزینه حقوق دولتی در سال گذشته مشمول جریمه شده بود که در سالجاری هزینه مذکور بدون جریمه برآورد شده است.

۳-۲-۱-۶- هزینه استخراج پیمانکاران :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
استخراج معدن رومرمر	۱۷۴,۵۵۷	۸۶۸,۰۹۶	۲۹۷,۷۲۶	۵۶۷,۹۴۰	۱۷۴,۵۵۷	۸۶۸,۰۹۶	۲۹۷,۷۲۶	۵۶۷,۹۴۰
استخراج معادن گوشفیل	۲۴۸,۴۰۷	۶۳۴,۴۶۶	۲۱۰,۹۷۹	۴۳۰,۲۰۶	۲۴۸,۴۰۷	۶۳۴,۴۶۶	۲۱۰,۹۷۹	۴۳۰,۲۰۶
استخراج معادن تپه سرخ	۱۵۳,۵۳۰	۶۵۲,۱۹۰	۱۶۰,۶۶۸	۴۶۷,۰۴۷	۱۵۳,۵۳۰	۶۵۲,۱۹۰	۱۶۰,۶۶۸	۴۶۷,۰۴۷
استخراج معدن کلاه‌دروازه و سنگ‌جوری	۸۳,۱۸۶	۲۰۹,۷۰۰	۲۲,۵۱۱	۱۵۰,۸۹۹	۸۳,۱۸۶	۲۰۹,۷۰۰	۲۲,۵۱۱	۱۵۰,۸۹۹
حمل و بارگیری از معادن تا کارخانجات		۴۰۸,۸۶۹		۲۱۹,۰۹۱		۴۰۸,۸۶۹		۲۱۹,۰۹۱
جاده سازی و اکتشافات		۱۸۱,۴۲۸		۵۷,۲۱۳		۴۵,۷۲۶		۵۷,۲۱۳
استخراج زغالسنگ - کانی کربن طبس	۲۱۸,۵۵۴	۳,۶۰۲,۰۵۸	۲۱۷,۳۷۵	۲,۱۸۸,۶۸۵		-		-
		۶,۵۵۶,۸۰۷		۴,۰۸۱,۰۸۱	۶۵۹,۶۸۰	۲,۸۱۹,۰۴۷	۶۹۱,۸۸۴	۱,۸۹۲,۳۹۶

۱-۳-۲-۱-۶- افزایش هزینه استخراج عمدتا به دلیل افزایش ناشی از تورم است.

۲-۳-۲-۱-۶- بخشی از هزینه‌های استخراج و جاده‌سازی جمعا به میزان ۸۷۷.۰۶۲ میلیون ریال مربوط به شرکت بهپوران صفه(اشخاص وابسته) است.

۳-۳-۲-۱-۶- افزایش هزینه استخراج عمدتا به دلیل افزایش ناشی نرخ‌های پیمانکاران استخراج و بهره‌برداری از معدن ذغالسنگ شرکت فرعی - کانی کربن طبس در پیت ۲ است.

۴-۲-۱-۶- افزایش هزینه استهلاک عمدتا ناشی از بهره برداری از پیت ۲ شرکت فرعی - کانی کربن طبس است

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین رسیدگی
پیوست
گزارش
(حسابداران رسمی)

۳-۱-۶- تامین کنندگان شرکت و گروه مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید:

(مبالغ به میلیون ریال)

تامین کنندگان مواد اولیه	نوع مواد اولیه	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
		مقدار- تن	مبلغ	درصد به کل	مقدار- تن	مبلغ	درصد به کل
گروه:							
پارس گستران عقیق	خاک معدنی	-	-	-	۱۵,۰۵۶	۱۹۹,۱۷۳	۴.۶
سایر تامین کنندگان	خاک معدنی	-	-	-	۱۳,۹۹۶	۴۱۴,۶۸۶	۹.۶
رنگین کاویان تجارت قشم	سرباره روی	۵۰	۳۶,۴۴۸	۱.۸	۴۰۸	۲۵۶,۸۷۶	۶.۰
تامین‌کنندگان اسید سولفوریک	اسید سولفوریک	۱۳,۵۳۸	۱۰۲,۰۰۸	۵.۱	۱۵,۷۹۴	۳۴۳,۷۱۴	۸.۰
آنا کیمیا زنجان	پرمنگنات پتاسیم	۱۲۰	۱۸۰,۰۰۰	۸.۹	۳۸۷	۴۰۵,۸۱۰	۹.۴
سایر تامین کنندگان(متعدد)	سرباره روی و زغالسنگ		۱,۴۲۴,۴۰۷	۷۰.۶		۱,۸۶۰,۲۰۱	۴۳.۱
کرایه حمل			۲۷۵,۵۶۲	۱۳.۷		۸۳۳,۶۷۸	۱۹.۳
			۲,۰۱۸,۴۲۵	**۱۰۰**		**۴,۳۱۴,۱۳۸**	**۱۰۰**
شرکت:							
پارس گستران عقیق	خاک معدنی	-	-	-	۱۵,۰۵۶	۱۹۹,۱۷۳	۲۸.۹
سایر تامین کنندگان	خاک معدنی	-	-	-	۱۳,۹۹۶	۴۱۴,۶۸۶	۶۰.۱
سایر تامین کنندگان	خاک معدنی	۱,۹۳۹	۵۲,۲۵۳	۱۰۰	-	-	۰.۰
			۵۲,۲۵۳	**۱۰۰**		**۶۹۰,۱۳۰**	**۱۰۰**

۱-۳-۱-۶- خریدهای انجام شده از جمله قراردادهای استخراج براساس مصوبات کمسیون معاملات و هیات مدیره است.

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

	یادداشت	واحد اندازه گیری	ظرفیت سالانه		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
			اسمی	معمول (عملی)	تولید واقعی	مواد مصرفی	تولید واقعی	مواد مصرفی
تولید:								
محصولات سولفور - باما	۶-۲-۱	تن	۵۵,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۲۵,۵۸۶	۷۵۱,۰۵۶	۳۴,۰۷۷	۷۵۴,۹۶۷
محصولات کربنات - باما	۶-۲-۲				۱,۵۱۲	۱,۵۱۲	۲۹,۲۳۴	۲۹,۲۳۴
شمش روی - ذوب روی اصفهان	۶-۲-۳	تن	۱۰,۰۰۰	۷,۲۵۰	۴,۳۶۸	۱۵۵,۸۰۳	۸,۳۸۳	۱۸۱,۶۱۵
کربنات سرب - ذوب روی اصفهان	۶-۲-۴		-	۱,۴۳۰	۱,۳۱۹	-	۱,۳۶۶	-
اکسید روی- ذوب روی اصفهان	۶-۲-۵		-	۱۹,۰۰۰	۱۷,۰۶۹	۱۱۶,۰۶۶	۱۹,۴۶۱	۱۲۹,۸۲۴
اکسید روی - شاهین روی سپاهان	۶-۲-۶	تن	۳,۱۰۰	۲,۱۸۹	۱,۳۸۷	۱,۸۹۰	۲,۳۴۸	۳,۱۲۴
استخراج:								
خاک معدنی سرب و روی- باما		تن	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۶۵۲,۵۴۶	-	۶۹۱,۸۸۴	-
زغالسنگ - کانی کربن طبس		تن	۲۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۵۵۴	-	۲۱۷,۳۷۵	-

۱-۲-۶-کاهش تولید محصولات سولفور ناشی از کاهش عیار مواد(خاک) مصرفی بوده که به دلیل عدم خرید خاک پر عیار از معادن بیرون شرکت است.

۲-۲-۶-کاهش تولید محصولات کربنات ناشی از کاهش مقدار مواد(خاک) مصرفی بوده است.

۳-۲-۶-کاهش تولید شمش روی در شرکت ذوب روی اصفهان ناشی از کاهش شدید نرخ جهانی روی و عدم صرفه اقتصادی تولید در چهار ماهه آخر سال بوده است.

۴-۲-۶- کربنات سرب به عنوان محصول فرعی شرکت و بااستفاده از خاک های باطله فرآوری و تولید می گردد.

۵-۲-۶- اکسیدروی تولیدی محصول میانی شرکت می باشد و خط تولید جهت تهیه شمش روی مورد استفاده قرار میگیرد، همچنین قابلیت فروش به عنوان محصول جداگانه دارد.

۶-۲-۶-کاهش تولید اکسید روی در شرکت شاهین روی کمبود مواد اولیه (سرباره) در ششماهه دوم بوده است.

۷-۲-۶- توضیحات در رابطه با پروانه بهره‌برداری بشرح زیر است:

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

و شرکت با توجه به افزایش تجهیزات جدید ظرفیت سنجی مجدد نموده که ظرفیت اسمی سالانه ۵۵.۰۰۰ تن محاسبه شده است.

و ظرفیت عملی تولید شرکت متوسط سه سال اخیر می‌باشد.

پ- پروانه بهره‌برداری از معادن شرکت برای مدت ۲۵ سال از سوی سازمان صنعت، معدن و تجارت از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ (تاریخ اتمام پروانه بهره‌برداری فعلی) تمدید گردید.

پیوست گزارش

۳-۶- دستمزد مستقیم و سربار تولید:

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه				شرکت			
		دستمزد مستقیم		سربار تولید		دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
حقوق و دستمزد و مزایا		۹۳۴,۳۱۵	۷۱۵,۰۱۳	۸۶۹,۸۰۰	۵۵۹,۸۱۰	۲۱۰,۷۵۷	۱۶۷,۹۹۹	۴۵۸,۱۹۵	۳۰۴,۹۲۶
بیمه سهم شرکت		۲۲۶,۵۷۰	۱۵۱,۷۷۱	۸۲,۱۵۳	۵۶,۷۴۵	۳۹,۰۷۶	۳۱,۷۷۶	۸۲,۱۵۳	۵۶,۷۴۵
مزایای پایان خدمت کارکنان		۵۱,۱۲۷	۱۶,۴۱۹	۲۶,۲۵۳	۱۳,۸۴۴	۸,۴۱۳	۶,۳۶۶	۲۶,۲۵۳	۱۳,۸۴۴
جمع هزینه‌های کارکنان		۱,۲۱۲,۰۱۲	۸۸۳,۲۰۳	۹۷۸,۲۰۶	۶۳۰,۳۹۹	۲۵۸,۲۴۶	۲۰۶,۱۴۱	۵۶۶,۶۰۱	۳۷۵,۵۱۵
مواد شیمیایی و لوازم مصرفی		-	-	۶۳۵,۹۹۴	۶۰۴,۴۲۱	-	-	۳۷۸,۰۱۳	۲۹۹,۴۵۱
سوخت، برق، گاز، آب و تلفن		-	-	۷۶۴,۰۲۶	۶۶۰,۰۷۴	-	-	۳۵۲,۷۵۸	۱۶۷,۷۷۳
تعمیر، نگهداری و اجاره ماشین‌آلات		-	-	۱,۱۳۲,۵۰۷	۱,۲۸۶,۶۴۴	-	-	۶۴۹,۳۲۲	۵۰۵,۲۶۶
استهلاک		-	-	۸۶۵,۵۶۳	۷۲۴,۵۴۴	-	-	۲۸۱,۷۴۶	۲۹۰,۸۵۵
حمل، نظافت، باغبانی و بازیافت پساب		-	-	۲۰۳,۶۵۰	۱۵۶,۸۹۴	-	-	۱۵۶,۴۷۳	۱۱۷,۱۲۹
رستوران		-	-	۱۴۶,۸۳۳	۹۹,۴۸۱	-	-	۷۴,۶۵۳	۴۹,۷۳۹
ایاب و ذهاب		-	-	۸۶,۴۸۵	۲۶,۱۲۵	-	-	۵۱,۳۹۳	۲۵,۰۴۱
سایر		-	-	۷۸۳,۳۹۶	۳۸۹,۰۴۷	-	-	۲۱۰,۳۳۵	۱۳۵,۷۴۶
جمع هزینه‌های سربار		-	-	۴,۶۱۸,۴۵۴	۳,۹۴۷,۲۲۹	-	-	۲,۱۵۴,۶۹۳	۱,۵۹۱,۰۰۰
		۱,۲۱۲,۰۱۲	۸۸۳,۲۰۳	۵,۵۹۶,۶۶۰	۴,۵۷۷,۶۲۸	۲۵۸,۲۴۶	۲۰۶,۱۴۱	۲,۷۲۱,۲۹۴	۱,۹۶۶,۵۱۵
کسر می‌شود: سهم استخراج، اداری و فروش		-	-	(۳۱۹,۷۴۸)	(۱۷۵,۱۷۱)	-	-	(۳۱۹,۷۴۸)	(۱۷۵,۱۷۱)
		۱,۲۱۲,۰۱۲	**۸۸۳,۲۰۳**	**۵,۲۷۶,۹۱۲**	**۴,۴۰۲,۴۵۷**	**۲۵۸,۲۴۶**	**۲۰۶,۱۴۱**	**۲,۴۰۱,۵۴۶**	**۱,۷۹۱,۳۴۴**

۱-۳-۶- افزایش هزینه‌های کارکنان عمدتا ناشی از افزایش‌های قانونی دستمزد در ابتدای سال و مزایای پایان خدمت و بیمه سخت و زیان‌آور کارکنان بازنشسته است.

۲-۳-۶- افزایش سایر هزینه‌ها عمدتا بابت افزایش برق، گاز(با توجه با افزایش تعرفه دولتی)، تعمیر، نگهداری و لوازم یدکی مصرفی است.

پیوست گزارش

۷ - هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
حقوق و دستمزد و مزایا		۵۰۶,۵۱۶	۳۰۹,۹۴۰	۲۱۸,۳۴۹	۱۵۷,۴۹۶
مزایای پایان خدمت کارکنان		۲۰,۲۹۸	۱۳,۹۰۵	۸,۹۸۶	۱۱,۹۱۰
بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری		۴۱,۷۱۶	۳۳,۶۸۳	۲۷,۹۳۲	۲۴,۲۲۴
جمع هزینه‌های کارکنان اداری	۶-۳-۱	۵۶۸,۵۳۰	۳۵۰,۶۷۱	۲۵۵,۲۶۷	۱۹۳,۶۳۰
حق‌مشاوره، حق عضویت، حقوقی، کارشناسی، حسابرسی و بورس		۹۵,۷۱۸	۱۴۶,۵۳۸	۶۰,۷۷۳	۱۲۶,۹۶۶
حق‌حضور و پاداش اعضای هیات مدیره		۵۳,۲۹۶	۱۷,۸۲۶	۳۶,۴۱۶	۷,۸۰۰
استهلاک		۷۹,۶۶۲	۵۴,۱۵۰	۵۵,۲۶۹	۳۵,۸۷۷
تعمیر و نگهداری، لوازم یدکی مصرفی و پشتیبانی نرم افزارها	۷-۱	۱۳۳,۵۶۰	۴۶,۴۰۳	۱۲۷,۷۱۷	۴۳,۵۴۶
اجاره و حق شارژ ساختمان	۷-۲	۱۲۲,۰۶۵	۳۲,۰۶۷	۱۰۹,۱۶۳	۳۰,۹۷۰
سهم از سربار خدماتی	۶-۳	۵۰,۲۴۲	۲۴,۰۶۱	۵۰,۲۴۲	۲۴,۰۶۱
سایر		۴۹۱,۶۲۲	۲۱۶,۱۵۴	۲۶۷,۰۹۷	۶۴,۱۸۲
جمع هزینه‌های عمومی و اداری		۱,۰۲۶,۱۶۵	۵۳۷,۱۹۹	۷۰۶,۶۷۷	۳۳۳,۴۰۲
کرایه حمل محصولات به بندر	۷-۳	۵۸۱,۹۷۹	۵۳۱,۲۰۶	۱۸۸,۲۷۶	۱۱۷,۶۳۶
هزینه‌های صادرات	۷-۳	۹۲۵,۳۹۱	۸۰۲,۰۵۱	۵۴۲,۳۵۰	۴۴۲,۰۰۱
کمیسیون، حق‌العمل و بازاریابی فروش(شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب)		۶,۰۳۴	۴,۲۷۶	۱۹,۸۴۱	۲۱,۸۵۸
هزینه حمل دریایی	۷-۳	۴۹۶,۲۹۷	۲۲۱,۸۲۳	۳۹۷,۹۹۱	۲۲۱,۸۲۳
سهم از سربار خدماتی	۶-۳	۳,۲۸۸	۲,۰۴۳	۳,۲۸۸	۲,۰۴۳
جمع هزینه‌های توزیع و فروش		۲,۰۱۲,۹۸۹	۱,۵۶۱,۳۹۹	۱,۱۵۱,۷۴۶	۸۰۵,۳۶۱
		۳,۶۰۷,۶۸۴	**۲,۴۴۹,۲۶۹**	**۲,۱۱۳,۶۹۰**	**۱,۳۳۲,۳۹۳**

۷-۱- افزایش هزینه‌های تعمیرات و نگهداری عمدتا ناشی از هزینه‌های لوازم مصرفی ساختمان اداری شرکت در تهران است.

۷-۲- افزایش هزینه اجاره و شارژ ساختمان ناشی از فروش دفتر اداری شرکت در تهران و استفاده از دفتر استیجاری است.

۷-۳- افزایش هزینه حمل و صادرات شرکت و گروه ناشی از افزایش مقدار صادرات و افزایش نرخ هزینه و افزایش هزینه حمل دریایی تغییر شرایط و تحویل در مبدا است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
سود ناشی از تسعیر ارز مطالبات حاصل از صادرات	۳۹-۲	۳,۳۵۶,۱۱۱	۵,۸۰۶,۲۴۶	۲,۲۴۰,۳۴۲	۴,۲۱۴,۶۳۴
خالص اضافی انبارگردانی		۸۸	۴۱۳	۸۸	۶۰۰
		۳,۳۵۶,۱۹۹	**۵,۸۰۶,۶۵۹**	**۲,۲۴۰,۴۳۰**	**۴,۲۱۵,۲۳۴**

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
استهلاک سرقفلی	۱۴	(۲۵۵,۳۵۲)	(۲۵۵,۳۵۲)	-	-
استهلاک دارایی‌های ارزیابی شده ناشی از تلفیق	۹-۱	(۳۰۳,۴۹۲)	(۲۴۳,۴۲۶)	-	-
هزینه جذب نشده	۹-۲	(۴۹,۱۳۵)	-	-	-
حقوق دولتی		-	(۵۹۴,۵۹۷)	-	(۵۹۴,۵۹۷)
		(۶۰۷,۹۷۹)	**(۱,۰۹۳,۳۷۵)**	**-**	**(۵۹۴,۵۹۷)**

۹-۱- هزینه استهلاک دارایی‌های ارزیابی شده ناشی از تلفیق به مبلغ ۲۵۵.۳۵۲ میلیون ریال بابت هزینه استهلاک ماشین‌آلات، معدن و ساختمان ارزیابی شده شرکت فرعی (شرکت کانی کربن طبس) در زمان تحصیل است که طبق عمر مفید مستهلک می‌شود.

۹-۲- هزینه جذب نشده ناشی از کاهش عملیات تولید در شرکت‌های ذوب روی اصفهان و شاهین روی سپاهان و عدم جذب هزینه‌های ثابت در بهای تولید است.

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
هزینه سود تسهیلات	۱,۱۸۵,۳۲۱	۹۸۴,۲۰۴	۹۰۷,۲۲۸	۶۸۳,۳۰۳
هزینه کارمزد و سایر هزینه‌های مالی	۳۳,۳۴۷	۸,۴۸۲	۴,۱۷۰	۸,۴۸۲
	۱,۲۱۸,۶۶۸	**۹۹۲,۶۸۶**	**۹۱۱,۳۹۸**	**۶۹۱,۷۸۵**

پیوست گزارش حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین رسمی (حسابداران رسمی)

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
اشخاص وابسته					
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱-۱	۱,۱۳۱,۶۵۸	۴۵,۳۶۲	۱,۳۰۰,۱۶۵	۵۷,۹۷۷
سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها	۱۱-۲	۱,۱۵۴,۹۲۹	-	۱,۰۹۱,۹۶۶	۱,۵۹۳,۵۰۵
درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات)	۱۱-۳	۱۷۴,۱۵۴	۱۰۵,۵۵۶	۱۳۴,۳۱۰	۷۰,۵۴۰
سود فروش دارایی‌ها ثابت	۱۱-۴	۹۱۱,۰۹۵	۴۴,۲۵۵	۵۹۴,۳۶۶	۴۴,۲۵۵
سود فروش اقلام مازاد و مستعمل	۱۱-۵	۱۹,۱۷۳	۷۲,۰۹۱	۱۹,۱۷۳	۷۲,۰۹۱
		۳,۳۹۱,۰۰۹	۲۶۷,۲۶۴	۳,۱۳۹,۹۸۰	۱,۸۳۸,۳۶۸
سایر اشخاص					
سود حاصل از سپرده‌های بانکی		۱۸۹,۶۱۲	۱۷۴,۲۴۷	۱۸۶,۷۹۰	۱۷۰,۴۵۵
سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها	۱۱-۲	۲۷,۱۰۳	۵۴,۲۱۱	۲۷,۱۰۳	۵۴,۲۱۱
سود فروش دارایی‌ها ثابت	۱۱-۴	۲۳,۳۷۰	-	۲۳,۳۷۰	-
سود فروش اقلام مازاد و مستعمل	۱۱-۵	۵۷,۰۸۴	۴۱,۳۵۰	۵۹۰	۳,۷۵۲
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی		۱,۳۳۰	(۱,۲۷۷)	۱,۳۳۰	۱,۱۵۶
سایر		(۱۸,۴۳۷)	۶۷,۲۹۹	-	۶۷,۲۹۹
		۲۸۰,۰۶۲	۳۳۵,۸۳۱	۲۳۹,۱۸۳	۲۹۶,۸۷۳
		۳,۶۷۱,۰۷۱	۶۰۳,۰۹۵	۳,۳۷۹,۱۶۳	۲,۱۳۵,۲۴۱

۱-۱۱- سود فروش سرمایه‌گذاری:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه					شرکت			
	تعداد سهم	سود(زیان)	تعدیلات	بهای تمام شده	فروش	تعداد سهم	سود	بهای تمام شده	فروش
ذوب روی اصفهان-بورسی	۱۶,۰۵۱,۰۸۹	-	۱۷۲,۶۴۵	(۱۰۶,۴۰۱)	۲۷۹,۰۴۶	۱۶,۰۴۸,۰۸۹	۱۷۲,۶۵۸	(۱,۵۲۰)	۱۷۴,۱۷۸
پویازرکان آق دره-بورسی	۹۶,۴۳۳,۸۷۹	۱,۱۲۸,۲۹۹	-	(۴۵۳,۴۷۳)	۱,۵۸۱,۷۷۲	۸۷,۷۱۳,۳۷۹	۱,۱۲۷,۵۰۷	(۴۵۳,۴۷۳)	۱,۵۸۰,۹۸۰
سهام اصلی نزد فرعی	۵۰,۰۰۱,۸۴۰	-	(۳۲۶,۶۲۹)	(۵,۷۱۸)	۳۳۲,۳۴۷		-	-	-
سایر		۳,۳۵۹	-	-	۳,۳۵۹		-	-	-
		۱,۱۳۱,۶۵۸	(۱۵۳,۹۸۴)	(۵۶۵,۵۹۲)	۲,۱۹۶,۵۲۴		۱,۳۰۰,۱۶۵	(۴۵۴,۹۹۳)	۱,۷۵۵,۱۵۸

۱-۱-۱۱- تعدیلات شامل مبلغ ۱۸۱.۴۶۷ میلیون ریال آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل(۲-۲۸) و ۸.۸۲۲ میلیون ریال برگشت بهای تمام شده بابت واگذاری سهام ذوب روی اصفهان است.

۲-۱-۱۱- تعدیلات به مبلغ ۳۲۶.۶۲۹ میلیون ریال بابت فروش سهام شرکت اصلی نزد فرعی(میناب) به حساب صرف سهام خزانه (۱-۱-۲۸) منظور شده است.

۲-۱۱- سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
پویا زرکان آق دره	۱۱-۲-۱	۱,۱۵۴,۹۲۹	-	۱,۰۹۱,۹۶۶	۱,۵۹۳,۵۰۵
آلومینیوم المهدی		۲۷,۱۰۳	۵۴,۲۰۶	۲۷,۱۰۳	۵۴,۲۰۶
سایر سرمایه‌گذاری‌ها		-	۵	-	۵
		۱,۱۸۲,۰۳۲	۵۴,۲۱۱	۱,۱۱۹,۰۶۹	۱,۶۴۷,۷۱۶

۱-۲-۱۱- شرکت پویا زرکان آق دره در سال قبل جزء شرکت‌های وابسته بوده و سود سرمایه‌گذاری سال قبل در تعدیلات تلفیق حذف شده است.

۳-۱۱- درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات)

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	۸۳,۹۲۴	۶۸,۸۲۸	۶۹,۶۰۰	۶۸,۸۲۸
سرزمین جلگه‌های آسمانی	۲۱,۲۱۰	۷,۲۸۱	۲۱,۲۱۰	۷,۲۸۱
بهپوران صفه	۲۰,۲۵۰	-	۲۰,۲۵۰	-
سپهر سازه سیمره	۱۴,۷۰۰	-	۱۴,۷۰۰	-
استهلاک کسر شده	-	(۴۵,۶۹۹)	-	(۴۵,۶۹۹)
سایر	۳۴,۰۷۰	۷۵,۱۴۶	۸,۵۵۰	۴۰,۱۳۰
	۱۷۴,۱۵۴	۱۰۵,۵۵۶	۱۳۴,۳۱۰	۷۰,۵۴۰

سازمان حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین رسیدگی
پیوست
گزارش
(حسابداران رسمی)

۴-۱۱- سود فروش دارایی ثابت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه				شرکت			
		سود	استهلاک انباشته	قیمت تمام شده	فروش	سود	استهلاک انباشته	قیمت تمام شده	فروش
ساختمان	۱-۴-۱۱	۷۱۷,۸۵۰	۸۳,۷۹۴	(۸۰۸,۵۶۱)	۱,۴۴۲,۶۱۷	۵۴۰,۸۷۶	۸۰,۹۲۷	(۷۸۹,۶۶۸)	۱,۲۴۹,۶۱۷
ماشین‌آلات و تاسیسات	۲-۴-۱۱	۱۴۲,۴۹۵	۱۸۷,۸۸۸	(۵۲۸,۴۰۱)	۴۸۳,۰۰۸	۵۳,۷۹۰	۱۲۷,۳۹۴	(۳۹۸,۶۰۴)	۳۲۵,۰۰۰
سایر		۷۴,۱۲۰	۵۸,۰۵۸	(۱۶۵,۶۶۲)	۱۸۱,۷۲۴	۲۳,۰۷۰	۲۲,۵۰۵	(۳۴,۳۴۷)	۳۴,۹۱۲
		۹۳۴,۴۶۵	**۳۲۹,۷۴۰**	**(۱,۵۰۲,۶۲۴)**	**۲,۱۰۷,۳۴۹**	**۶۱۷,۷۳۶**	**۲۳۰,۸۲۶**	**(۱,۲۲۲,۶۱۹)**	**۱,۶۰۹,۵۲۹**

۱-۴-۱۱- فروش ساختمان به شرکت فراچین قشم(اشخاص وابسته) براساس مزایده و دریافت گزارش کارشناسی، تایید کمیته حسابرسی و هیات مدیره صورت گرفته است.

۲-۴-۱۱- فروش ماشین‌آلات و تاسیسات شرکت به مبلغ ۳۲۵ میلیارد ریال خط فلوتاسیون سیار به سرزمین جلگه‌های آسمانی طبق گزارش کارشناسی رسمی است.

۵-۱۱-سود فروش اقلام مازاد و مستعمل

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱
	سود(زیان)	قیمت تمام شده	فروش	سود(زیان)	سود(زیان)	قیمت تمام شده	فروش	سود(زیان)
معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	۱۶,۱۳۹	(۱۴,۸۶۵)	۳۱,۰۰۴	۲۲,۸۴۴	۱۶,۱۳۹	(۱۴,۸۶۵)	۳۱,۰۰۴	۲۲,۸۴۴
معدنی و فرآوری سرمه فیروز آباد	۷,۳۱۱	(۱,۰۰۳)	۸,۳۱۴	۱۷,۳۵۵	۷,۳۱۱	(۱,۰۰۳)	۸,۳۱۴	۱۷,۳۵۵
سایر	(۴,۲۷۷)	(۱۳۰,۱۴۱)	۱۲۵,۸۶۴	۳۱,۸۹۲	(۴,۲۷۷)	(۱۳۰,۱۴۱)	۱۲۵,۸۶۴	۳۱,۸۹۲
	۱۹,۱۷۳	(۱۴۶,۰۰۹)	۱۶۵,۱۸۲	۷۲,۰۹۱	۱۹,۱۷۳	(۱۴۶,۰۰۹)	۱۶۵,۱۸۲	۷۲,۰۹۱
آلومینیوم ایران- واردات آلومینا	(۴۷,۳۱۹)	(۵,۰۶۲,۸۰۸)	۵,۰۱۵,۴۸۹	-	(۴۷,۳۱۹)	(۵,۰۶۲,۸۰۸)	۵,۰۱۵,۴۸۹	-
سایر (اقلام مازاد)	۷۱,۹۵۰	(۶۲۰,۶۸۹)	۶۹۲,۶۳۹	۴۱,۳۵۰	۱۵,۴۵۶	(۶۲۰,۶۸۹)	۶۳۶,۱۴۵	۳,۷۵۲
	۲۴,۶۳۱	(۵,۶۸۳,۴۹۷)	۵,۷۰۸,۱۲۸	۴۱,۳۵۰	(۳۱,۸۶۳)	(۵,۶۸۳,۴۹۷)	۵,۶۵۱,۶۳۴	۳,۷۵۲
	۴۳,۸۰۴	**(۵,۸۲۹,۵۰۶)**	**۵,۸۷۳,۳۱۰**	**۱۱۳,۴۴۱**	**(۱۲,۶۹۰)**	**(۵,۸۲۹,۵۰۶)**	**۵,۸۱۶,۸۱۶**	**۷۵,۸۴۳**

۱-۵-۱۱-آلومینا شامل خرید از ذوب روی اصفهان و سوژمیران به ترتیب به مبالغ ۱۹۶.۷۳۳ و ۱۹۳.۱۴۰ میلیون ریال به قیمت تمام شده خرید آن شرکت‌ها است.

۲-۵-۱۱- مبلغ ۱۵۰.۹۹۱ میلیون ریال از فروش بابت فروش مواد ناریه و گازوییل و لوازم یدکی به بهپوران صفه(شرکت وابسته) است.

۱۲- سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود ناشی از عملیات - عملیاتی	۲,۰۱۱,۱۷۴	۹,۷۳۱,۴۶۴	۳,۲۸۳,۵۶۷	۷,۹۱۲,۷۱۵
سهم منافع فاقد کنترل	(۳۰,۹۱۴)	(۱,۳۸۲,۹۷۶)	-	-
اثر مالیاتی	(۸۹,۱۷۰)	(۶,۰۱۳)	(۵۲,۵۴۷)	(۲۲,۴۰۸)
سود ناشی از عملیات - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۸۹۱,۰۹۰	۸,۳۴۲,۴۷۵	۳,۲۳۱,۰۲۰	۷,۸۹۰,۳۰۷
میانگین موزون سهام عادی- میلیون سهم	۲۹,۹۱۹	۲۹,۹۱۹	۲۹,۹۱۹	۲۹,۹۱۹
سود پایه هر سهم -عملیاتی (ریال)	**۶۳**	**۲۷۹**	**۱۰۸**	**۲۶۴**
سود ناشی از عملیات - غیرعملیاتی	۲,۴۵۲,۳۸۸	۲۳۶,۷۵۱	۲,۴۶۷,۷۶۵	۱,۴۴۳,۴۵۶
سهم منافع فاقد کنترل	(۲۱۵,۱۴۴)	۱۴۸,۵۰۴	-	-
اثر مالیاتی	(۴,۴۴۶)	(۲۷,۹۱۵)	(۴,۴۴۶)	(۵۴۰)
سود ناشی از عملیات - غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲,۲۳۲,۷۹۸	۳۵۷,۳۴۰	۲,۴۶۳,۳۱۹	۱,۴۴۲,۹۱۶
میانگین موزون سهام عادی- میلیون سهم	۲۹,۹۱۹	۲۹,۹۱۹	۲۹,۹۱۹	۲۹,۹۱۹
سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)	**۷۵**	**۱۲**	**۸۲**	**۴۸**
سود خالص	۴,۴۶۳,۵۶۲	۹,۹۶۸,۲۱۴	۵,۷۵۱,۳۳۲	۹,۳۵۶,۱۷۱
سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص	(۲۴۶,۰۵۸)	(۱,۲۳۴,۴۷۲)	-	-
اثر مالیاتی: مالیات سال‌جاری	(۹۳,۶۱۶)	(۳۳,۹۲۸)	(۵۶,۹۹۳)	(۲۲,۹۴۸)
مالیات سنوات قبل	۶۶,۱۰۱	(۲۱,۰۳۳)	۷۸,۰۰۹	(۱۵,۹۸۷)
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	**۴,۱۸۹,۹۸۹**	**۸,۶۷۸,۷۸۱**	**۵,۷۷۲,۳۴۸**	**۹,۳۱۷,۲۳۶**
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته - میلیون سهم	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه - میلیون سهم	(۸۱)	(۸۱)	(۸۱)	(۸۱)
میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم	**۲۹,۹۱۹**	**۲۹,۹۱۹**	**۲۹,۹۱۹**	**۲۹,۹۱۹**

پیوست گزارش

۱۳ - دارایی‌های ثابت مشهود

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	زمین	ساختمان و مستحدثات	ماشین‌آلات و تجهیزات	معادن	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	سهم اقلیت	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه‌ای در انبار	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
بهای تمام شده:															
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱		۵۹,۱۴۹	۹۵۴,۴۳۹	۴,۱۷۴,۷۶۴	۱,۵۹۷,۳۳۹	۴۲۵,۲۵۰	۵۲۱,۴۷۹	۱۵۱,۴۶۶	۱۶۴,۹۵۸	۷۸	۸,۰۴۸,۹۲۲	۹۷۶,۹۰۰	۱۴۴,۶۵۰	۹۷۷,۹۶۴	۱۰,۱۴۸,۴۳۶
افزایش		۶۵۶,۲۵۰	۱۲۱,۴۸۲	۹۷۷,۸۲۹	۵۷۴,۲۱۸	۳۷,۴۰۱	۱۵۱,۵۶۷	۵۷,۱۲۷	۴۴,۴۱۲	-	۲,۶۲۰,۲۸۶	۸۹۴,۵۸۱	۳۴,۵۴۶	۱۶۲,۴۰۴	۳,۷۱۱,۸۱۷
کاهش		-	-	(۲۲۳,۳۶۸)	-	(۱۱۸)	(۸۸۳)	(۳۷)	-	-	(۲۲۴,۴۰۶)	-	-	-	(۲۲۴,۴۰۶)
نقل و انتقالات		-	۱۳۴,۷۳۲	۴۹۵,۵۵۵	۵۸۵,۰۱۷	۹۶,۴۸۷	-	۷,۱۱۲	۲,۳۵۳	-	۱,۳۲۱,۲۵۶	(۷۳۸,۵۰۴)	۴۰,۰۵۴	(۶۲۲,۸۰۶)	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲		۷۱۵,۳۹۹	۱,۲۱۰,۶۵۳	۵,۴۲۴,۷۸۰	۲,۷۵۶,۵۷۴	۵۵۹,۰۲۰	۶۷۲,۱۶۳	۲۱۵,۶۶۸	۲۱۱,۷۲۳	۷۸	۱۱,۷۶۶,۰۵۸	۱,۱۳۲,۹۷۷	۲۱۹,۲۵۰	۵۱۷,۵۶۲	۱۳,۶۳۵,۸۴۷
افزایش	۱۳-۱-۲	-	۵۴,۹۹۸	۳۰۴,۹۲۰	۵۰۱,۵۵۲	۶۵,۱۶۵	۷۶,۷۴۹	۹۲,۱۶۹	۲۱,۰۵۳	-	۱,۱۱۶,۶۰۶	۷۶۲,۰۸۲	۸۰۷,۵۱۶	۶,۲۴۱	۲,۶۹۲,۴۴۵
کاهش	۱۱-۴	(۳۴,۱۱۲)	(۸۰۸,۵۶۱)	(۵۲۸,۴۰۱)	-	(۸۴,۳۸۶)	(۸,۶۳۵)	(۳۷,۲۰۸)	(۱,۳۲۱)	-	(۱,۵۰۲,۶۲۴)	-	-	(۱۷,۳۰۳)	(۱,۵۱۹,۹۲۷)
نقل و انتقالات		-	۶۳,۲۰۹	۲۹۶,۱۷۹	۲۵۷,۷۲۸	۵۵,۲۲۱	۱۱,۹۰۰	۴۴,۳۶۱	۳,۶۸۶	-	۷۳۲,۲۸۴	(۵۲۲,۰۷۲)	(۱۳۴,۷۲۵)	(۷۵,۴۸۷)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶۸۱,۲۸۷	۵۲۰,۲۹۹	۵,۴۹۷,۴۷۸	۳,۵۱۵,۸۵۴	۵۹۵,۰۲۰	۷۵۲,۱۷۷	۳۱۴,۹۹۰	۲۳۵,۱۴۱	۷۸	۱۲,۱۱۲,۳۲۴	۱,۳۷۲,۹۸۷	۸۹۲,۰۴۱	۴۳۱,۰۱۳	۱۴,۸۰۸,۳۶۵
استهلاک انباشته:															
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱		-	۳۶۱,۸۱۶	۱,۱۵۱,۴۷۴	۳۳۵,۸۳۶	۱۶۸,۴۵۷	۱۳۱,۴۱۸	۷۱,۹۸۳	۷۰,۶۷۶	۷۸	۲,۲۹۱,۷۳۸	-	-	-	۲,۲۹۱,۷۳۸
استهلاک		-	۶۳,۹۵۸	۷۱۵,۴۳۷	۲۱۱,۹۸۴	۶۱,۹۴۴	۹۵,۱۳۰	۴۵,۶۸۱	۳۵,۳۹۸	-	۱,۲۲۹,۵۳۲	-	-	-	۱,۲۲۹,۵۳۲
کاهش		-	-	(۲۵,۲۶۶)	-	(۳۸)	(۸۰۱)	-	-	-	(۲۶,۱۰۵)	-	-	-	(۲۶,۱۰۵)
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲		-	۴۲۵,۷۷۸	۱,۸۴۱,۶۴۵	۵۴۷,۸۲۰	۲۳۰,۵۱۶	۲۲۵,۷۴۷	۱۱۷,۷۶۹	۱۰۶,۲۴۳	۷۸	۳,۴۹۵,۵۹۶	-	-	-	۳,۴۹۵,۵۹۶
استهلاک	۱۳-۵	-	۱۲۰,۶۲۵	۷۸۲,۰۴۸	۳۴۳,۲۴۸	۷۶,۶۱۶	۱۱۸,۵۵۷	۵۲,۲۲۲	۴۰,۸۳۴	-	۱,۵۳۴,۱۵۰	-	-	-	۱,۵۳۴,۱۵۰
کاهش	۱۱-۴	-	(۸۳,۷۹۴)	(۱۸۷,۸۸۸)	-	(۲۷,۰۳۷)	(۳,۹۲۷)	(۲۷,۰۶۷)	(۲۷)	-	(۳۲۹,۷۴۰)	-	-	-	(۳۲۹,۷۴۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		-	۴۶۲,۶۰۹	۲,۴۳۵,۸۰۵	۸۹۱,۰۶۸	۲۸۰,۰۹۵	۳۴۰,۳۷۷	۱۴۲,۹۲۴	۱۴۷,۰۵۰	۷۸	۴,۷۰۰,۰۰۶	-	-	-	۴,۷۰۰,۰۰۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶۸۱,۲۸۷	۵۷,۶۹۰	۳,۰۶۱,۶۷۳	۲,۶۲۴,۷۸۶	۳۱۴,۹۲۵	۴۱۱,۸۰۰	۱۷۲,۰۶۶	۸۸,۰۹۱	-	۷,۴۱۲,۳۱۸	۱,۳۷۲,۹۸۷	۸۹۲,۰۴۱	۴۳۱,۰۱۳	۱۰,۱۰۸,۳۵۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۷۱۵,۳۹۹	۷۸۴,۸۷۵	۳,۵۸۳,۱۳۵	۲,۲۰۸,۷۵۴	۳۲۸,۵۰۴	۴۴۶,۴۱۶	۹۷,۸۹۹	۱۰۵,۴۸۰	-	۸,۲۷۰,۴۶۲	۱,۱۳۲,۹۷۷	۲۱۹,۲۵۰	۵۱۷,۵۶۲	۱۰,۱۴۰,۲۵۱

۱-۱-۱۳- دارایی ثابت گروه تا ارزش ۱۶.۷۵۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای و ماشین‌آلات سنگین معادل ۴.۰۴۸ میلیارد ریال از پوشش بیمه مهندسی برخوردار است.

۲-۱-۱۳- افزایش دارایی‌های عمدتا شامل مخارج راه‌اندازی معادن در شرکت فرعی کانی کربن طبس به مبلغ ۵۰۱ میلیارد ریال و افزایش دارایی در جریان تکمیل و اقلام سرمایه‌ای شرکت فرعی ذوب روی اصفهان به مبلغ ۶۶۲ میلیارد ریال است.

۳-۱-۱۳- بخشی از بهای تمام شده معادن به مبلغ ۱.۵۷۰ میلیارد ریال و ماشین‌آلات و تجهیزات به مبلغ ۸۵۸ میلیارد ریال بابت ارزیابی شرکت کانی کربن طبس در زمان خرید سرمایه‌گذاری مذکور در سال ۱۳۹۹ و تعدیلات حاصل از تلفیق است و طی ۸ سال مستهلک می‌شود.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین رسیدگی
(حسابداران رسمی)

۲-۱۳- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	زمین	ساختمان و مستحدثات	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	معادن	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه‌ای در انبار	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
بهای تمام شده:														
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱		۹۰	۴۴۴,۱۲۰	۱,۶۲۱,۴۱۰	۳۲۲,۵۶۷	۲۶,۹۱۷	۱۹۸,۶۱۵	۸۳,۶۹۹	۹۸,۴۵۵	۲,۷۹۵,۸۷۳	۱۲۱,۱۹۰	۱۳۰,۰۱۰	۴۵۰,۴۰۷	۳,۴۹۷,۴۸۰
افزایش		-	۲,۹۰۴	۳۱۶,۲۴۳	۹,۲۳۵	-	۲۷,۴۱۷	۲۰,۸۵۶	۲۰,۵۳۹	۳۹۷,۱۹۴	۲۹۹,۰۲۷	۱۴,۰۸۴	-	۷۱۰,۳۰۵
کاهش		-	-	(۱۹۱,۰۵۵)	-	-	-	(۳۷)	-	(۱۹۱,۰۹۲)	-	-	-	(۱۹۱,۰۹۲)
نقل و انتقالات		-	۵۸,۳۰۶	۴۴,۶۹۹	۹۲,۸۳۷	-	-	-	-	۱۹۵,۸۴۲	(۱۶۹,۴۸۵)	-	(۲۶,۳۵۷)	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲		۹۰	۵۰۵,۳۳۰	۱,۷۹۱,۲۹۷	۴۲۴,۶۳۹	۲۶,۹۱۷	۲۲۶,۰۳۲	۱۰۴,۵۱۸	۱۱۸,۹۹۴	۳,۱۹۷,۸۱۷	۲۵۰,۷۳۲	۱۴۴,۰۹۴	۴۲۴,۰۵۰	۴,۰۱۶,۶۹۳
افزایش	۱۳-۲-۴	-	۵۳۵,۱۰۹	۱۴۴,۶۸۷	۴۶,۴۱۴	-	۲,۰۱۸	۷۰,۲۴۶	۱۴,۳۷۱	۸۱۲,۸۴۵	۳۵۹,۱۶۸	۴۷۲,۹۰۵	-	۱,۶۴۴,۹۱۸
کاهش	۱۱-۴	-	(۷۸۹,۶۶۸)	(۳۱۴,۸۶۸)	(۸۴,۳۸۰)	-	(۴,۹۴۴)	(۲۷,۵۳۵)	(۱,۲۲۴)	(۱,۲۲۲,۶۱۹)	-	-	-	(۱,۲۲۲,۶۱۹)
نقل و انتقالات		-	۴,۳۱۴	۵,۱۹۷	-	۲۵۷,۷۲۸	-	-	-	۲۶۷,۲۳۹	(۲۷۱,۷۶۴)	۵۹,۰۴۷	(۵۴,۵۲۲)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		**۹۰**	**۲۵۵,۰۸۵**	**۱,۶۲۶,۳۱۳**	**۳۸۶,۶۷۳**	**۲۸۴,۶۴۵**	**۲۲۳,۱۰۶**	**۱۴۷,۲۲۹**	**۱۳۲,۱۴۱**	**۳,۰۵۵,۲۸۲**	**۳۳۸,۱۳۶**	**۶۷۶,۰۴۶**	**۳۶۹,۵۲۸**	**۴,۴۳۸,۹۹۲**
استهلاک انباشته:														
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱		-	۱۳۰,۶۷۱	۶۴۹,۰۸۸	۱۲۶,۶۲۲	۲۴,۹۰۳	۵۱,۰۴۵	۴۶,۲۱۰	۵۵,۰۹۵	۱,۰۸۳,۶۳۴	-	-	-	۱,۰۸۳,۶۳۴
استهلاک		-	۳۵,۴۳۰	۳۱۴,۹۴۷	۵۲,۹۷۱	۳۱۰	۳۴,۹۰۲	۲۳,۲۳۸	۱۹,۲۶۴	۴۸۱,۰۶۲	-	-	-	۴۸۱,۰۶۲
کاهش		-	-	(۲۰,۹۲۸)	-	-	-	-	-	(۲۰,۹۲۸)	-	-	-	(۲۰,۹۲۸)
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲		-	۱۶۶,۱۰۱	۹۴۳,۱۰۷	۱۷۹,۵۹۳	۲۵,۲۱۳	۸۵,۹۴۷	۶۹,۴۴۸	۷۴,۳۵۹	۱,۵۴۳,۷۶۸	-	-	-	۱,۵۴۳,۷۶۸
استهلاک	۱۳-۵	-	۵۳,۷۷۱	۲۷۴,۹۲۵	۶۴,۷۹۹	۱۳,۴۶۱	۳۷,۳۴۲	۲۲,۴۴۱	۲۲,۷۱۲	۴۸۹,۴۵۱	-	-	-	۴۸۹,۴۵۱
کاهش	۱۱-۴	-	(۸۰,۹۲۷)	(۱۰۰,۴۲۵)	(۲۷,۰۳۱)	-	(۳,۶۱۶)	(۱۸,۸۵۰)	۲۳	(۲۳۰,۸۲۶)	-	-	-	(۲۳۰,۸۲۶)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		**-**	**۱۳۸,۹۴۵**	**۱,۱۱۷,۶۰۷**	**۲۱۷,۳۶۱**	**۳۸,۶۷۴**	**۱۱۹,۶۷۳**	**۷۳,۰۳۹**	**۹۷,۰۹۴**	**۱,۸۰۲,۳۹۳**	**-**	**-**	**-**	**۱,۸۰۲,۳۹۳**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		**۹۰**	**۱۱۶,۱۴۰**	**۵۰۸,۷۰۶**	**۱۶۹,۳۱۲**	**۲۴۵,۹۷۱**	**۱۰۳,۴۳۳**	**۷۴,۱۹۰**	**۳۵,۰۴۷**	**۱,۲۵۲,۸۸۹**	**۳۳۸,۱۳۶**	**۶۷۶,۰۴۶**	**۳۶۹,۵۲۸**	**۲,۶۳۶,۵۹۹**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		**۹۰**	**۳۳۹,۲۲۹**	**۸۴۸,۱۹۰**	**۲۴۵,۰۴۶**	**۱,۷۰۴**	**۱۴۰,۰۸۵**	**۳۵,۰۷۰**	**۴۴,۶۳۵**	**۱,۶۵۴,۰۴۹**	**۲۵۰,۷۳۲**	**۱۴۴,۰۹۴**	**۴۲۴,۰۵۰**	**۲,۴۷۲,۹۲۵**

۱-۲-۱۳- دارایی ثابت شرکت تا ارزش ۴۶۰۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای و ماشین‌آلات سنگین معادل ۴۰۰۴۸ میلیارد ریال از پوشش بیمه مهندسی برخوردار است.

۲-۲-۱۳- سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمت‌های اداری و پشتیبانی با کاربری صنعتی اخذ شده و زمین، مستحدثات و ساختمان‌های کارخانه فاقد اسناد مالکیت است در این رابطه اداره منابع طبیعی نسبت به طرح دعوی علیه شرکت با موضوع ابطال رای کمسیون 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 و دادگاه تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ تشکیل و موضوع را جهت کارشناسی ارجاع و اخیرا گزارش هیات کارشناسی گزارش خودرا به دادگاه بدوی تقدیم و دادگاه پرونده را به دادگاه تجدید نظر جهت تصمیم‌گیری ارسال نموده است.

۳-۲-۱۳- سند آپارتمان اصفهان (مهمانسرای زیتون) به نام خانم طایفه گودرزی است و تعداد ۵ دستگاه مهمانسرا شرکت در چادگان جهت تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک سپه است.

۴-۲-۱۳- افزایش دارایی ثابت عمدتا" بابت خرید سه دستگاه آپارتمان به مبلغ ۵۳۴ میلیارد ریال از شرکت ذوب روی (طبق مصوبات کمسیون معاملات و هیات مدیره و براساس گزارش کارشناسی) و مخارج پس از تحصیل ماشین‌آلات می‌باشد .

۵-۲-۱۳- زمین شرکت شامل سه فقره زمین مستقر در محل شرکت به میزان ۲۸ هکتار و ساختمان‌های شرکت یک واحد آپارتمان مسکونی به میزان ۱۳۹ متر مربع و پنج واحد مهمانسرا به میزان ۱۹۹۱ متر مربع و ساختمان‌های اداری، پشتیبانی و تولید به میزان ۴۵.۱۶۴ متر مربع می‌باشد.

پیوست گزارش

۳-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل:

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ	برآورد مخارج					
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	بهره‌برداری	تکمیل	مانده پایان سال	افزایش (کاهش)	نقل و انتقال	مانده ابتدای سال
گروه :								
ساختمان‌ها	-	-	-	۱,۰۰۰	۳۰۳,۴۲۳	۱۴۱,۹۵۳	(۶۳,۲۰۹)	۲۲۴,۶۷۹
بازسازی خطوط تولید	-	-	-	۱۰۴,۰۲۱	۱,۰۶۷,۱۹۴	۴۴۵,۳۴۵	(۵,۱۹۷)	۶۲۷,۰۴۶
معدن رومرمر	-	-	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	-	-	۵۰,۵۱۶	(۲۵۷,۷۲۸)	۲۰۷,۲۱۲
سایر اقلام	-	-	-	۵,۸۰۰	۲,۳۷۰	۱۲۴,۲۶۹	(۱۹۵,۹۳۸)	۷۴,۰۳۹
				۱۱۰,۸۲۱	۱,۳۷۲,۹۸۷	۷۶۲,۰۸۳	(۵۲۲,۰۷۲)	۱,۱۳۲,۹۷۶
شرکت:								
ساختمان‌ها	۹۵	۹۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۰۰۰	۳,۷۹۴	۴,۲۵۲	(۴,۳۱۴)	۳,۸۵۶
بازسازی خطوط تولید	۶۰	۵۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۷۶۶	۳۰۴,۱۲۶	(۵,۱۹۷)	۳۴,۸۳۷
معدن رومرمر	۱۰۰	۹۰	-	-	-	۵۰,۵۱۶	(۲۵۷,۷۲۸)	۲۰۷,۲۱۲
سایر اقلام	۹۰	۸۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۸۰۰	۵۷۶	۲۷۴	(۴,۵۲۵)	۴,۸۲۷
				۱۰۱,۸۰۰	۳۳۸,۱۳۶	۳۵۹,۱۶۸	(۲۷۱,۷۶۴)	۲۵۰,۷۳۲

۴-۱۳- پیش‌پرداخت‌ها و سفارشات سرمایه‌ای:

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سفارشات سرمایه‌ای - ماشین‌آلات	۱-۴-۱۳	۴۳۱,۰۱۳	۵۱۱,۷۱۷	۳۶۹,۵۲۸	۴۲۴,۰۵۰

۱-۴-۱۳- مبلغ فوق بابت خرید خارجی یک دستگاه تجهیزات آزمایشگاهی به مبلغ ۷۶۶,۶۲۹ دلار (۱۰۰ درصد خرید) می‌باشد. که در تاریخ تایید صورت‌ها در حال ترخیص است.

۵-۱۳- هزینه استهلاک:

(مبالغ به میلیون ریال)

		هزینه استهلاک			استهلاک انباشته	
	یادداشت	گروه	شرکت		یادداشت	گروه	شرکت
هزینه مواد مصرفی	۶-۱-۲	۲۸۵,۹۳۹	۱۵۲,۴۳۶	دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۱,۵۳۴,۱۵۰	۴۸۹,۴۵۱
هزینه سربار	۶-۳	۸۶۵,۵۶۳	۲۸۱,۷۴۶	دارایی‌های نامشهود	۱۵	۵۰۶	-
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	۷۹,۶۶۲	۵۵,۲۶۹				
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۱-۵	۳۰۳,۴۹۲	-				
		۱,۵۳۴,۶۵۶	۴۸۹,۴۵۱			۱,۵۳۴,۶۵۶	۴۸۹,۴۵۱

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بهای تمام شده		۵,۱۰۷,۰۴۷	۵,۱۰۷,۰۴۷
استهلاک انباشته در ابتدای سال		(۶۷۶,۵۸۷)	(۴۲۱,۲۳۴)
استهلاک طی سال	۹	(۲۵۵,۳۵۲)	(۲۵۵,۳۵۲)
استهلاک انباشته در پایان سال		(۹۳۱,۹۳۹)	(۶۷۶,۵۸۷)
مبلغ دفتری		۴,۱۷۵,۱۰۸	۴,۴۳۰,۴۶۰

۱۵- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه				شرکت			
		۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱
		خالص	استهلاک	مبلغ	خالص	خالص	استهلاک	مبلغ	خالص
حق امتیاز برق فشار قوی		۲۱,۵۸۵	-	۲۱,۵۸۵	۱۴,۹۱۴	۲,۵۶۷	-	۲,۵۶۷	۲,۵۶۷
سایر حق امتیازها		۱۶,۶۸۷	-	۱۶,۶۸۷	۴,۱۲۷	۲,۹۷۱	-	۲,۹۷۱	۲,۹۷۱
حق امتیاز معادن	۱-۱۵	۱۰,۶۲۶	-	۱۰,۶۲۶	۱۰,۶۲۶	-	-	-	-
استهلاک انباشته	۵-۱۳	(۲,۸۹۳)	(۵۰۶)	(۲,۳۸۷)	(۲,۳۸۷)	-	-	-	-
		۴۶,۰۰۵	(۵۰۶)	۴۶,۵۱۱	۲۷,۲۸۰	۵,۵۳۸	-	۵,۵۳۸	۵,۵۳۸

۱-۱۵- حق الامتیاز معادن بابت سه فقره معادن شرکت فرعی - کانی کربن طبس است.

پیوست گزارش (حسابداران رسمی)

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

		شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرابورس	گروه				شرکت					
			۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲				۱۴۰۱	
			سرمایه‌گذاری				سرمایه‌گذاری -					
	یادداشت		تعداد سهام	درصد -	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب		-	۴,۸۲۸,۳۴۰	۹۶.۵۷	-	-	۴,۷۲۸,۳۴۰	۹۴.۵۷	۴,۷۴۹	-	۴,۷۴۹	-
ذوب روی اصفهان		فرابورس	۱,۹۵۱,۳۸۷,۱۴۰	۵۴.۲۱	-	-	۱,۹۵۱,۳۶۳,۱۴۰	۵۴.۲۰	۶۲۱,۰۷۲	۷,۸۹۵,۲۱۵	۶۲۹,۸۶۹	۱۰,۶۰۹,۳۶۷
تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان		-	۲۹۹,۹۹۴	۱۰۰	-	-	۲۹۹,۹۹۴	۱۰۰	۳۱,۹۵۲	-	۳۱,۹۵۲	-
کانی کربن طبس		فرابورس	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۲	۶۸	-	-	۶۷۹,۸۵۷,۱۴۴	۶۸	۸,۱۱۲,۴۴۵	-	۸,۱۱۲,۴۴۵	-
کیهان معادن آپادانا	۱۶-۱-۱	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	-	-	۲۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-
کیمیا فرآوران زرین	۱۶-۱-۲	-	۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	-	-	۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۲۸۹,۰۰۰	-	۲۸۹,۰۰۰	-
توسعه حفاری و اکتشافات باما	۱۶-۱-۱	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	-	-	۲۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-
					-	-			۹,۱۱۹,۲۱۸	۷,۸۹۵,۲۱۵	۹,۱۲۸,۰۱۵	۱۰,۶۰۹,۳۶۷

۱-۱۶-خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی(مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی)

(مبالغ به میلیون ریال)

	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب		ذوب روی اصفهان		تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان		کانی کربن طبس		کیمیا فرآوران زرین		توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان		کیهان معادن آپادانا		تجمیع	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
دارایی‌های جاری	۴۱۷,۸۶۸	۱۲,۶۲۱	۵,۷۵۰,۶۸۵	۶,۲۱۱,۲۵۱	۴۱۶,۱۰۴	۴۱۸,۷۷۱	۴,۰۳۳,۰۷۷	۲,۲۲۶,۱۰۲	۱۱۳,۷۱۴	۱۰۳,۷۸۴	۷۸,۹۹۰	۲۹,۴۹۸	۱۶۰,۴۳۵	۲۹,۷۴۳	-	-
دارایی‌های غیرجاری	۳۷	۲۷,۸۱۵	۳,۱۰۷,۶۱۷	۲,۷۸۶,۲۲۲	۱۴۲,۴۹۶	۸۲,۷۰۵	۲,۲۳۰,۳۸۶	۲,۰۵۵,۹۰۱	۱,۵۷۴,۵۱۷	۱,۶۰۶,۳۳۴	۱۷,۸۵۳	۴۱۵	-	۲۵	-	-
بدهی‌های جاری	۶۹۳	۲,۷۹۰	۴,۷۳۶,۴۱۶	۴,۰۶۵,۰۲۴	۴۴۲,۹۰۷	۳۷۹,۷۰۹	۳,۲۸۷,۳۷۹	۱,۶۴۵,۸۰۲	۲۴۷,۷۳۱	۱۲۳,۵۵۶	۱۰۱,۲۵۳	۲۳۱	۱۳۱,۶۵۱	۲۳۷	-	-
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۴۰۲,۸۸۸	۳۶,۳۵۴	۲,۲۳۴,۲۷۶	۲,۷۰۴,۰۷۱	۱۱۵,۶۹۲	۱۲۱,۷۶۶	۲,۰۲۳,۷۳۷	۱,۷۹۲,۶۱۷	۷۰۵,۸۴۵	۷۷۷,۴۱۵	(۴,۴۱۰)	۲۹,۶۸۲	۲۸,۷۸۴	۲۹,۵۳۱	۵,۵۰۶,۸۱۳	۵,۴۹۱,۴۳۶
منافع فاقد حق کنترل	۱۴,۳۲۴	۱,۲۹۲	۱,۸۸۷,۶۱۰	۲,۲۲۸,۳۷۸	۱	۱	۹۵۲,۳۴۷	۸۴۳,۵۸۴	۷۳۴,۶۵۵	۸۰۹,۱۴۷	-	-	-	-	۳,۵۸۸,۹۳۶	۳,۸۸۲,۴۰۲
درآمد عملیاتی	۲۹,۷۴۴	۳۳,۹۷۹	۵,۵۵۴,۳۲۸	۸,۱۰۴,۲۲۱	۱,۳۲۰,۳۵۹	۱,۷۹۴,۴۵۶	۷,۳۲۴,۵۸۹	۵,۳۴۰,۰۷۰	۱۱۹,۷۶۱	۹۲,۶۳۲	۲۳۳,۳۲۱	-	-	-	۱۴,۵۸۲,۱۰۲	۱۵,۳۶۵,۳۵۸
سود(زیان) خالص	۳۸۰,۱۴۵	۵,۷۶۰	۶۲۸,۱۵۹-	۱,۷۲۷,۵۳۵	۱۳,۹۸۲	۳۲,۵۵۵	۱,۸۵۹,۸۸۴	۱,۵۶۹,۴۲۵	(۱۴۶,۰۶۲)	(۸۵,۹۸۷)	(۳۴,۰۹۲)	(۳۱۸)	(۷۴۷)	(۴۵۳)	۱,۴۴۴,۹۵۱	۳,۲۴۸,۵۱۷
سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	۳۶۷,۰۹۴	۵,۵۶۲	۳۴۰,۴۹۵-	۹۵۱,۶۲۴	۱۳,۹۸۲	۳۲,۵۵۵	۱,۲۶۴,۷۲۱	۱,۰۶۷,۲۰۹	(۷۱,۵۷۰)	(۴۲,۱۳۴)	(۳۴,۰۹۲)	(۳۱۸)	(۷۴۷)	(۴۵۳)	۱,۱۹۸,۸۹۳	۲,۰۱۴,۰۴۵
سود(زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۱۳,۰۵۱	۱۹۸	۲۸۷,۶۶۴-	۷۷۵,۹۱۱	-	-	۵۹۵,۱۶۳	۵۰۲,۲۱۶	(۷۴,۴۹۲)	(۴۳,۸۵۳)	-	-	-	-	۲۴۶,۰۵۸	۱,۲۳۴,۴۷۲
سود سهام مصوب منافع فاقد حق کنترل	۲۰	۷	۷۸,۸۶۴	۳۲,۰۶۴	-	-	۴۸۶,۳۹۹	۳۲۳,۲۴۲	-	-	-	-	-	-	۵۶۵,۲۸۳	۳۵۵,۳۱۳
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی):																
فعالیت‌های عملیاتی	(۶۲,۶۹۹)	(۱۰,۰۴۰)	۱,۲۳۷,۷۸۵	۱,۰۱۵,۸۱۶	(۲۰,۳۵۳)	۷۴,۲۳۲	۴۴۹,۳۴۵	۶۱۵,۷۹۵	(۹۷,۴۷۹)	(۱۴,۱۳۸)	(۳۲,۷۶۵)	(۱۱۹)	۲۸,۸۴۳	(۲۱۶)	-	-
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۶۶,۳۷۸	۷,۳۲۵	(۷۴,۲۰۱)	(۸۹۹,۷۶۶)	(۷۳,۲۷۷)	(۳۰,۵۱۴)	(۳۰۷,۲۲۰)	(۷۶۲,۱۱۸)	(۲۸,۷۳۶)	(۵۹,۲۷۸)	(۲۱,۵۷۵)	(۴۱۵)	-	-	-	-
فعالیت‌های تامین مالی	-	(۲۱۰)	(۸۸۲,۳۷۹)	(۲۷۶,۱۰۵)	۹۵,۸۴۰	(۴۶,۹۴۸)	(۱۸۶)	۱۸۹,۵۰۳	۱۲۵,۰۰۰	۸۰,۰۱۸	۹۵,۰۰۱	۲,۶۵۱	۱۳۱,۴۰۳	۲۳۳	-	-
خالص جریان نقدی ورودی(خروجی)	۳,۶۷۹	(۲,۹۲۵)	۲۸۱,۲۰۵	(۱۶۰,۰۵۵)	۱,۷۶۰	(۳,۲۳۰)	۱۴۱,۹۳۹	۴۳,۱۸۰	(۱,۲۱۵)	۶,۶۰۲	۴۰,۶۶۱	۲,۱۱۷	۱۶۰,۲۴۶	۱۷	-	-

۱-۱-۱۶- شرکت کیهان معادن آپادانا تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی فاقد عملیات عمده‌ای بوده‌اند.

۲-۱-۱۶- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت کیمیا فرآوران زرین به میزان ۴۹ درصد است با توجه به اکثریت تعداد اعضا در هیات مدیره شرکت مذکور، صورت‌های مالی آن تلفیق شده است.

۳-۱-۱۶- شرکت کانی کربن طبس در تاریخ نزد شرکت فرابورس پذیرفته شده و مراحل کشف قیمت و عرضه اولیه متعاقب الزامات سازمان بورس در جریان است.

۲-۱۶- واگذاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل

گروه طی سال مالی مقدار ۰.۸ درصد از منافع خود در شرکت ذوب و روی اصفهان را به مبلغ ۲۷۹.۰۴۶ میلیون ریال (یادداشت ۱-۱۱)بصورت نقد واگذار نموده است با این اقدام، منافع در شرکت مذکور به ۵۴.۲ درصد رسید و مبلغ ۱۸۱.۴۶۷ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت مذکور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است. تفاوت ما به ازای دریافتی و مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد حق کنترل به میزان ۱۵۷.۸۲۰ میلیون ریال، به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۲-۲۸) منظور شده است.

پیوست گزارش (حسابداران رسمی)

۱۷ - سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه				شرکت			
		۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱
	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
بهپوران صفه	۱۷-۳	۶,۱۹۱,۹۷۹	۳۴.۷۹	۸۶,۵۵۳	۸۹,۴۲۵	۶,۱۸۸,۴۱۹	۳۴.۷۷	۱۰,۶۳۷	۱۰,۶۳۷
سرزمین جلگه‌های آسمانی	۱۷-۴	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	۴۲۷,۶۸۱	۹۱۷,۱۲۲	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	۴۲۷,۷۲۸	۹۱۷,۱۷۸
پویا زرکان آق‌دره	۱۸-۱			-	۳,۹۶۴,۶۷۱		-	-	۴,۹۵۰,۶۵۷
				۵۱۴,۲۳۴	۴,۹۷۱,۲۱۸			۴۳۸,۳۶۵	۵,۸۷۸,۴۷۲
پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری	۱۷-۴			۵,۳۵۹,۶۰۶	۵۶۹,۴۲۹			۵,۳۵۹,۶۰۶	۵۶۹,۴۲۹
				۵,۸۷۳,۸۴۰	**۵,۵۴۰,۶۴۷**			**۵,۷۹۷,۹۷۱**	**۶,۴۴۷,۹۰۱**

تمام شرکت‌های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی به حساب منظور شده‌اند.

۱-۱۷- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مبلغ کل		پویا زرکان آق‌دره		بهپوران صفه		سرزمین جلگه‌های آسمانی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال: سهم از دارایی‌ها	۴,۱۸۰,۰۵۹	۵۲۳,۱۶۲	۳,۱۷۳,۵۱۳	-	۸۹,۴۲۵	۵۶,۰۰۸	۹۱۷,۱۲۲	۴۶۷,۱۵۴
سرقفلی	۷۹۱,۱۵۹	۳۲۰	۷۹۱,۱۵۹	-	-	۳۲۰	-	-
تغییرات طی سال: سهم از دارایی‌ها	(۳,۱۷۳,۵۱۳)	۴,۶۱۶,۳۸۸	(۳,۱۷۳,۵۱۳)	۴,۱۶۶,۳۸۸	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰
سرقفلی	(۷۹۱,۱۵۹)	۸۰۴,۵۶۸	(۷۹۱,۱۵۹)	۸۰۴,۵۶۸	-	-	-	-
	۱,۰۰۶,۵۴۷	۵,۹۴۴,۴۳۸	-	۴,۹۷۰,۹۵۶	۸۹,۴۲۵	۵۶,۳۲۷	۹۱۷,۱۲۲	۹۱۷,۱۵۴
سهم از سود شرکت‌های وابسته طی سال	۹	۶۳۹,۷۷۶		۶۰۴,۴۶۱	-	۳۵,۳۴۸	۹	(۳۳)
استهلاک سرقفلی	(۲۵)	(۱۳,۴۳۴)	-	(۱۳,۴۰۹)	(۲۵)	(۲۵)	-	-
سود قابل احتساب	(۱۵)	۶۲۶,۳۴۲	-	۵۹۱,۰۵۲	(۲۵)	۳۵,۳۲۳	۹	(۳۳)
سود سهام دریافتی طی سال	(۲,۸۴۸)	(۱,۵۹۹,۵۶۲)		(۱,۵۹۷,۳۳۷)	(۲,۸۴۸)	(۲,۲۲۵)	-	-
	۱,۰۰۳,۶۸۴	**۴,۹۷۱,۲۱۸**	-	**۳,۹۶۴,۶۷۱**	**۸۶,۵۵۳**	**۸۹,۴۲۵**	**۹۱۷,۱۳۱**	**۹۱۷,۱۲۲**

۲-۱۷- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

		بهپوران صفه		سرزمین جلگه‌های آسمانی	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
دارایی‌های جاری		۵۰۵,۰۹۹	۴۵۷,۳۵۶	۱,۹۰۹,۰۴۵	۶۲۶,۱۵۷
دارایی‌های غیرجاری		۲۱۶,۷۰۰	۲۴۲,۵۰۹	۱۹,۶۷۹,۸۵۱	۸,۶۰۷,۱۴۸
بدهی‌های جاری		۵۱۵,۰۷۴	۴۰۱,۰۹۶	۱۷,۷۲۴,۱۲۸	۳,۲۶۸,۲۳۶
بدهی‌های غیرجاری		-	-	۸۶۵,۱۹۱	-
درآمد عملیاتی		۱,۰۰۳,۸۴۵	۱,۱۳۳,۷۸۷	-	-
سود خالص		-	۱۰۱,۶۱۳	۳۱	(۷۱۳)
سود دریافتی از شرکت های وابسته	-	۲,۸۴۸	۲,۲۲۵	-	-

۳-۱۷- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی(سهامی خاص) به میزان ۹۱۷ میلیارد ریال و پیش پرداخت سرمایه‌گذاری به مبلغ ۵.۳۵۹.۶۰۶ میلیون ریال (پیش پرداخت تکمیل پروژه یادداشت ۱-۴-۱۷)، بابت ۳۰ درصد سهام مربوط به محدوده معدنی صاحب دیوان است. سرمایه شرکت فوق طی چند مرحله به ۳۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده، شرکت برنامه افزایش به ۲۵,۰۰۰ میلیارد ریال را دارد.

فعالیت‌های اکتشافی منجر به کشف ذخیره ۳۷۷ میلیون تن ماده معدنی مس و فلزات همراه گردیده است.

ساخت کارخانه با ظرفیت ورودی سالانه ۱ میلیون تن کانسنگ در سال از سال ۱۳۹۹ آغاز گردیده و تاکنون بیش از ۸۰ درصد پیشرفت داشته است. زمان برآوردی راه‌اندازی کارخانه کنسانتره اواسط سال ۱۴۰۳ است.

با توجه به واگذاری ۱۶ درصد از سهام شرکت مذکور به تناسب مبلغ ۴۸۹.۴۵۰ میلیون ریال در سرفصل دارایی نگهداری برای فروش (یادداشت ۲۵) طبقه بندی شده است.

پیوست گزارش

۱-۴-۱۷- گردش حساب شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی بشرح زیر ارائه می‌شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
مانده اول سال		۵۶۹,۴۲۹	۱۳۸,۲۲۴
پرداخت‌ها- بابت تامین پروژه		۴,۹۸۲,۲۶۴	۹۶۰,۰۰۰
پرداخت‌ها- بابت تامین پروژه (فروش ارز)	۱۷-۴-۱-۱	۲,۶۸۹,۱۰۴	-
فروش قطعات و درآمد اجاره ماشین‌آلات		۳۷۷,۹۱۳	۱۱,۲۰۵
دریافت‌ها		(۳,۲۵۹,۱۰۴)	(۹۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه		-	(۴۵۰,۰۰۰)
		۵,۳۵۹,۶۰۶	**۵۶۹,۴۲۹**

۱-۱-۴-۱۷- مبلغ ۲.۶۸۹.۱۰۴ میلیون ریال(معادل ۵.۸۳۱.۲۷۴ دلار) بابت تامین مالی پروژه به شرکت جلگه‌های آسمانی جهت خرید ماشین‌آلات، ارز بفروش رسیده است.

۱۸- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرابورس	یادداشت	۱۴۰۲ تعداد سهام	۱۴۰۲ درصد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۲ مبلغ دفتری	۱۴۰۲ ارزش بازار	۱۴۰۱ مبلغ دفتری
گروه							
آلومینیوم المهدی (عج)		۱۸-۱	۵۴,۲۰۶,۴۰۱	۳.۳۴	۱۰۱,۵۰۶	-	۱۰۱,۵۰۶
پویا زرکان آق‌دره	فرابورس	۱۸-۲	۱۴۳,۰۸۴,۹۲۲	۵	۳,۶۹۸,۷۵۰	۶,۵۶۰,۴۴۴	-
سوژمیران	فرابورس		۱۵,۹۸۰,۰۰۰	۳	۳۵۷,۱۶۶	۳۳۹,۵۷۵	-
سایر شرکت‌ها					۷۴	-	۵۵۴
					۴,۱۵۷,۴۹۶	**۶,۹۰۰,۰۱۹**	**۱۰۲,۰۶۰**
شرکت							
آلومینیوم المهدی (عج)		۱۸-۱	۵۴,۲۰۶,۴۰۱	۳.۳۴	۱۰۱,۵۰۶	-	۱۰۱,۵۰۶
پویا زرکان آق‌دره	فرابورس	۱۸-۲	۱۴۳,۰۸۴,۹۲۲	۵	۴,۷۰۵,۰۳۵	۶,۵۶۰,۴۴۴	-
سوژمیران	فرابورس		۱۵,۹۸۰,۰۰۰	۳	۳۵۷,۱۶۶	۳۳۹,۵۷۵	-
سایر شرکت‌ها					۱	-	۴۷۹
					۵,۱۶۳,۷۰۸	**۶,۹۰۰,۰۱۹**	**۱۰۱,۹۸۵**

۱-۱۸- شرکت فاقد عضو هیات مدیره در آلومینیوم المهدی(عج) است.

۲-۱۸ - سرمایه گذاری در شرکت پویا زرکان آق دره باتوجه به خروج از عضویت هیات مدیره در سال ۱۴۰۲ از سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته به سایر سرمایه‌گذاری‌ها منتقل گردید.
تعداد ۹۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم از سهام شرکت پویازرکان آق دره در وثیقه بانک‌ها قرار گرفته است.

۳-۱۸- مشخصات سرمایه گذاری‌ها:

	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرابورس	فعالیت اصلی	اقامتگاه	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه ۱۴۰۲ گروه	۱۴۰۲ شرکت	۱۴۰۱ گروه	۱۴۰۱ شرکت
شرکت‌های فرعی							
تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	-	خدمات صادرات و واردات	تهران	۹۶.۵۷	۹۴.۵۷	۹۶.۵۷	۹۴.۵۷
ذوب روی اصفهان	فرابورس	تولید شمش روی	اصفهان	۵۴.۲۱	۵۴.۲۰	۵۵.۰۹	۵۵.۰۸
تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	-	تولید اکسید روی	اصفهان	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸
کانی کربن طبس	-	تولید زغالسنگ	طبس	۶۸.۰۰	۶۷.۹۹	۶۸.۰۰	۶۷.۹۹
کیهان معادن آپادانا	-	استخراج از معادن	اصفهان	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان	-	حفاری و اکتشافات از معادن	اصفهان	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
کیمیا فرآوران زرین	-	خدمات آزمایشگاهی و مهندسی	تهران	۴۹	۱۷	۴۹	۱۷
شرکت‌های وابسته							
بهپوران صفه	-	استخراج ماده معدنی	اصفهان	۳۴.۷۹	۳۴.۷۷	۳۴.۷۹	۳۴.۷۷
سرزمین جلگه‌های آسمانی- قبل از بهره‌برداری	-	در حال انجام برنامه اکتشافی	مشکین شهر	۱۴	۱۴	۱۴	۱۴
سایر سرمایه‌گذاری‌ها							
آلومینیوم المهدی (عج)	-	تولید آلومینیوم	بندر عباس	۳.۳۴	۳.۳۴	۳.۳۴	۳.۳۴
پویا زرکان آق‌دره	فرابورس	استخراج و فرآوری طلا	تکاب	۴.۷۷	۴.۷۷	۵.۹۹	۵.۹۶
سوژمیران	فرابورس	استخراج و فرآوری سولفور سرب	دلیجان	۲.۶۶	۲.۶۶	-	-

پیوست گزارش

۱۹- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سایر سپرده و ودایع نزد اشخاص ثالث		۷۶,۷۹۷	۴۹,۴۲۹	۷۶,۷۹۷	۴۹,۳۴۴
معادن	۱۹-۱	۱۲,۲۵۲	۸,۱۴۳	۴,۶۶۶	۵۵۷
		۸۹,۰۴۹	**۵۷,۵۷۲**	**۸۱,۴۶۳**	**۴۹,۹۰۱**

۱-۱۹- معادن اکتشافی شرکت شامل دو فقره محدوده (چاه فراخ و سمنان احسان‌غربی) و گروه سه فقره محدوده اکتشافی (طبس و کرمان) است.

۲۰- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
خارجی: قطعات، لوازم یدکی و مواد مصرفی	۲۰-۱	۳۲۱,۴۹۲	۶۸,۸۵۰	۳۲۱,۴۹۲	۶۸,۸۵۰
داخلی: خرید مواد اولیه		۴۹,۵۵۰	۶۶,۹۹۱	-	۱۸,۵۴۶
پیش‌پرداخت هزینه‌ها	۲۰-۲	۴۶۴,۶۴۳	۱۳۳,۱۵۰	۴۴۳,۵۸۴	۱۰۷,۷۲۶
		۸۳۵,۶۸۵	**۲۶۸,۹۹۱**	**۷۶۵,۰۷۶**	**۱۹۵,۱۲۲**

۱-۲۰- پیش‌پرداخت بابت خرید خارجی مواد شیمیایی به میزان ۷۷.۶۰۰ یورو و ۲۴۰.۳۹۸ دلار می‌باشد که تاکنون تسویه نشده است.

۲-۲۰- پیش‌پرداخت هزینه شرکت عمدتا بابت پیش پرداخت هزینه اجاره ساختمان دفتر تهران، بیمه دانا و ناریه به ترتیب به مبلغ ۱۸۷.۹۳۲ ، ۲۳.۷۴۵ و ۶۱.۳۶۳ میلیون ریال است.

۲۱- موجودی مواد وکالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
کالای ساخته شده	۲۱-۲	۱,۶۹۶,۳۲۹	۳,۸۳۷,۹۲۲	۱,۴۰۴,۹۵۰	۳,۰۸۱,۸۸۱
مواد اولیه استخراجی	۲۱-۳	۲,۳۰۷,۱۱۶	۱,۲۳۸,۹۳۹	۱,۳۹۵,۲۴۶	۷۸۷,۰۷۲
مواد اولیه خریداری شده	۲۱-۴	۸۲۷,۲۴۷	۱,۰۸۷,۲۸۵	-	۳۱,۵۸۳
کالای در جریان ساخت		۱,۲۵۷,۲۱۰	۳۹۱,۵۰۰	-	-
قطعات و لوازم مصرفی		۱,۱۴۴,۹۴۰	۹۴۳,۷۷۵	۵۲۹,۹۵۳	۴۷۴,۸۲۷
سایر موجودی‌ها	۲۱-۵	۵۶۱,۳۱۲	۶۳۰,۵۶۱	۴۴۵,۷۰۵	۵۴۹,۳۲۶
		۷,۷۹۴,۱۵۴	**۸,۱۲۹,۹۸۱**	**۳,۷۷۵,۸۵۴**	**۴,۹۲۴,۶۸۹**

۱-۲۱ - موجودی‌های خسارت‌پذیر شامل قطعات و لوازم و سایر موجودی‌ها به میزان ۲.۹۴۲ میلیارد ریال در شرکت و مبلغ ۵.۳۵۷ میلیارد ریال در گروه از بابت آتش‌سوزی، انفجار و زلزله دارای پوشش بیمه می‌باشد و طبق نظر هیات مدیره برای موجودی کالای ساخته شده، درجریان ساخت و موجودی مواد اولیه پوشش بیمه‌ای لازم نبوده است.

۲-۲۱- موجودی کالای ساخته شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ
کنسانتره سولفور روی	۴,۱۱۴	۷۲۷,۰۴۲	۶,۲۹۰	۸۷۰,۵۴۶	۴,۱۱۴	۷۲۷,۰۴۲	۶,۲۹۰	۸۷۰,۵۴۶
شمش روی	۲۴۶	۲۷۸,۷۷۸	۱,۰۷۱	۷۷۳,۶۴۴	۱۲	۴۶,۶۷۳	۴۸	۲۰,۸۰۱
کنسانتره کربنات روی	۱۴,۵۵۶	۲۸۲,۸۲۲	۳۷,۵۹۵	۱,۷۷۱,۵۸۸	۱۴,۵۵۶	۲۸۲,۸۲۲	۳۷,۵۹۵	۱,۷۷۱,۵۸۸
کنسانتره سولفور سرب	۹۸۲	۳۳۳,۹۳۲	۱,۱۷۰	۳۱۶,۲۷۸	۹۸۲	۳۳۳,۹۳۲	۱,۱۷۰	۳۱۶,۲۷۸
کنسانتره کربنات سرب	۱۱۵	۱۷,۶۸۰	۱,۱۴۵	۶۵,۳۱۲	۵۹	۵,۸۹۶	۹۴۱	۹۴,۰۸۳
اکسید و سرباره روی	۷۳	۵۶,۰۷۴	۴۶	۴۰,۵۵۴	-	۸,۵۸۵	-	۸,۵۸۵
		۱,۶۹۶,۳۲۹		**۳,۸۳۷,۹۲۲**		**۱,۴۰۴,۹۵۰**		**۳,۰۸۱,۸۸۱**

پیوست گزارش

۳-۲۱- مواد اولیه استخراجی:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ
خاک سولفور استخراجی	۳۰۴,۷۳۴	۱,۳۱۳,۶۷۵	۲۵۵,۴۴۲	۷۷۵,۱۲۶	۳۰۴,۷۳۴	۱,۳۱۳,۶۷۵	۲۵۵,۴۴۲	۷۷۵,۱۲۶
خاک کم عیار	۲۱۷,۵۸۹	۸۱,۵۷۱	۱۱۲,۲۰۳	۱۱,۹۴۶	۲۱۷,۵۸۹	۸۱,۵۷۱	۱۱۲,۲۰۳	۱۱,۹۴۶
زغالسنگ استخراجی	۳۸,۲۴۷	۹۱۱,۸۷۰	۲۸,۸۳۸	۴۵۱,۸۶۷	-	-	-	-
		۲,۳۰۷,۱۱۶		**۱,۲۳۸,۹۳۹**		**۱,۳۹۵,۲۴۶**		**۷۸۷,۰۷۲**

۴-۲۱- مواد اولیه خریداری:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				شرکت			
	۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ
خاک معدنی خریداری	۲۴,۲۶۳	۶۴,۵۵۰	۴۳,۴۶۵	۴۷۰,۵۸۲	-	-	۳,۶۷۹	۳۱,۵۸۳
سرباره روی- شاهین روی سپاهان	۴۸۹	۲۷۹,۶۶۳	۴۸۹	۲۰۴,۴۵۱	-	-	-	-
مواد شیمیایی- ذوب روی اصفهان	-	۱۳۲,۱۵۵	-	۲۴۹,۷۶۷	-	-	-	-
ذغال سنگ - ذوب روی اصفهان	۱۳,۶۰۴	۳۵۰,۸۷۹	۴,۱۵۴	۱۶۲,۴۸۴	-	-	-	-
		۸۲۷,۲۴۷		**۱,۰۸۷,۲۸۵**		-		**۳۱,۵۸۳**

۵-۲۱- سایر موجودی‌ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مواد شیمیایی	۲۶۹,۰۳۱	۴۲۵,۳۰۲	۲۵۵,۳۶۵	۳۴۴,۲۷۰
کالای امانی شرکت نزد دیگران - قطعات و لوازم حفاری	۱۱۱,۲۹۰	۱۲۹,۵۶۸	۱۱۱,۲۹۰	۱۲۹,۵۶۸
سوخت و روغن	۴۵,۸۰۷	۴۲,۳۶۶	۴۵,۷۲۵	۴۲,۱۶۳
مواد ناریه	۱۳۵,۱۸۴	۳۳,۳۲۵	۳۳,۳۲۵	۳۳,۳۲۵
	۵۶۱,۳۱۲	**۶۳۰,۵۶۱**	**۴۴۵,۷۰۵**	**۵۴۹,۳۲۶**

۲۲ - دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱-۲۲- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه				شرکت			
		۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱
	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری:									
اسناد دریافتنی		۲۰۹,۸۰۰	-	۲۰۹,۸۰۰	۱۵۹,۷۸۵	۳۰۰	-	۳۰۰	۵,۲۰۰
شرکت‌های گروه و وابسته	۲۲-۱-۳	-	-	-	-	۵,۵۳۷,۴۴۵	۱۸۹,۰۲۳	۵,۷۲۶,۴۶۸	۳,۳۹۵,۴۷۸
سایر مشتریان	۲۲-۱-۲	۱,۸۰۸,۱۹۴	-	۱,۸۰۸,۱۹۴	-	۱,۲۸۵,۱۰۵	-	۱,۲۸۵,۱۰۵	-
مشتریان صادراتی	۲۲-۱-۱	۰	۹,۳۴۶,۰۶۴	۹,۳۴۶,۰۶۴	۱۴,۹۶۳,۸۹۱	-	۶,۳۴۳,۵۱۰	۶,۳۴۳,۵۱۰	۱۱,۰۴۶,۹۰۴
		۲,۰۱۷,۹۹۴	۹,۳۴۶,۰۶۴	۱۱,۳۶۴,۰۵۸	۱۵,۱۲۳,۶۷۶	۶,۸۲۲,۸۵۰	۶,۵۳۲,۵۳۳	۱۳,۳۵۵,۳۸۳	۱۴,۴۴۷,۵۸۲
سایر دریافتنی‌ها:									
شرکت‌های گروه و وابسته	۲۲-۱-۳	۱,۵۲۴,۱۵۶	-	۱,۵۲۴,۱۵۶	۷۷۳,۲۹۸	۱,۵۰۰,۷۰۷	-	۱,۵۰۰,۷۰۷	۷۵۷,۷۴۳
کارکنان		۷۳,۰۳۱	-	۷۳,۰۳۱	۵۵,۹۹۸	۶۵,۴۰۶	-	۶۵,۴۰۶	۴۵,۲۸۶
مالیات بر ارزش افزوده	۲۲-۱-۴	۱,۱۰۵,۷۳۴	-	۱,۱۰۵,۷۳۴	۱,۱۷۴,۶۳۶	۳۸۹,۳۸۱	-	۳۸۹,۳۸۱	۱۹۸,۲۹۳
سایر		۸۸۱,۳۴۲	-	۸۸۱,۳۴۲	۵۸,۷۸۳	۷۶۶,۲۵۴	-	۷۶۶,۲۵۴	۲,۰۷۶
		۳,۵۸۴,۲۶۳	-	۳,۵۸۴,۲۶۳	۲,۰۶۲,۷۱۵	۲,۷۲۱,۷۴۸	-	۲,۷۲۱,۷۴۸	۱,۰۰۳,۳۹۸
		۵,۶۰۲,۲۵۶	**۹,۳۴۶,۰۶۴**	**۱۴,۹۴۸,۳۲۰**	**۱۷,۱۸۶,۳۹۱**	**۹,۵۴۴,۵۹۸**	**۶,۵۳۲,۵۳۳**	**۱۶,۰۷۷,۱۳۱**	**۱۵,۴۵۰,۹۸۰**
		یادداشت ۲-۳۹				یادداشت ۲-۳۹			

۱-۱-۲۲- مطالبات ارزی شرکت از مشتریان خارجی به مبلغ ۱۲.۹۳۸.۳۳۴ دلار (سال قبل ۲۹.۷۹۷.۵۵۱ دلار- بشرح یادداشت ۲-۳۹)طبق یادداشت ۱-۵-۳ قیمت‌گذاری شده است.

۲-۱-۲۲- مطالبات از سایر مشتریان ۱.۲۷۴.۴۴۴ میلیون ریال مربوط به تتمه فروش اکسید آلومینا به شرکت آلومینیوم ایران است.

پیوست گزارش (حسابرسی)

۳-۱-۲۲- حساب‌های دریافتنی - شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
تجاری:				
ذوب روی اصفهان	-	-	۲,۸۸۲,۰۳۰	۲,۱۸۰,۴۵۷
تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	-	-	۲۰۱,۴۱۱	۱۶۶,۱۸۸
کیهان معادن آپادانا	-	-	۱۳۱,۴۰۳	-
توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان	-	-	۶۷,۶۵۳	-
کیمیا فرآوران زرین	-	-	۳۶,۸۴۵	۱۵,۴۵۰
کانی کربن طبس	-	-	۲,۴۰۷,۱۲۶	۱,۰۳۳,۳۸۳
	-	-	۵,۷۲۶,۴۶۸	۳,۳۹۵,۴۷۸
سایر دریافتنی‌ها:				
پویا زرکان آق دره- سود سهام	۱,۱۱۵,۴۰۰	۶۴۳,۳۲۰	۱,۰۹۱,۹۶۶	۶۴۳,۳۲۰
بازرگانی نیک گستر قشم	۵۱,۴۱۹	-	۵۱,۴۱۹	-
سوژمیران	۳۰۷	-	۳۰۷	-
فرآوری سرمه فیروزآباد	۲۶	۱۳,۴۳۴	۲۶	۱۳,۴۳۴
سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	۳۵۷,۰۰۴	۱۱۶,۵۴۴	۳۵۶,۹۸۹	۱۰۰,۹۸۹
	۱,۵۲۴,۱۵۶	۷۷۳,۲۹۸	۱,۵۰۰,۷۰۷	۷۵۷,۷۴۳
	۱,۵۲۴,۱۵۶	**۷۷۳,۲۹۸**	**۷,۲۲۷,۱۷۵**	**۴,۱۵۳,۲۲۱**

۱-۳-۱-۲۲- مطالبات از شرکت‌های گروه بابت تقسیم سود سال مالی ۱۴۰۲ در مجامع است که طی مهلت قانونی وصول می‌شود.

۴-۱-۲۲- مطالبات مالیات ارزش افزوده گروه (باما و ذوب روی اصفهان)بابت سال‌های ۴۰۱ لغایت ۱۴۰۲ است که پس از سیر مراحل رسیدگی وصول خواهد شد.

۲-۲۲- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
حصه بلندمدت وام کارکنان	**۲۹,۲۲۸**	**۲۴,۶۳۱**	**۲۹,۲۲۸**	**۲۴,۳۵۳**

۲۳- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
صندوق سرمایه‌گذاری ثابت و اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش	۱۳۶,۵۳۲	۳۶,۹۶۳	۹۵,۳۱۱	-
سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک‌ها	۴	۳۱۵	۴	۳۱۵
	۱۳۶,۵۳۶	**۳۷,۲۷۸**	**۹۵,۳۱۵**	**۳۱۵**

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بانک‌ها - ریالی	۳,۰۴۴,۴۵۷	۱,۸۹۳,۸۱۱	۲,۲۹۶,۰۶۳	۱,۴۹۸,۸۷۲
صندوق - ارزی	۶,۶۰۳	۵,۴۴۰	۶,۶۰۳	۵,۴۴۰
صندوق و تنخواه - ریالی	۳,۶۷۳	۲,۶۹۲	۱,۸۲۶	۳۹۱
وجوه مسدودی نزد بانک‌ها	(۱,۱۷۷,۱۴۰)	(۱,۶۷۸,۶۱۱)	(۱,۱۷۷,۱۴۰)	(۱,۴۰۳,۶۱۱)
	۱,۸۷۷,۵۹۳	**۲۲۳,۳۳۲**	**۱,۱۲۷,۳۵۲**	**۱۰۱,۰۹۲**

۲۵- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سرمایه‌گذاری در سرزمین جلگه‌های آسمانی	۴۸۹,۴۵۰	-	۴۸۹,۴۵۰	-

۱-۲۵- طبق مصوبه هیات مدیره در نظر است نسبت به واگذاری ۱۶ درصد از سهام شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی (سهامی خاص) در سال ۱۴۰۳ اقدام شود. (یادداشت ۳-۴۲)

پیوست گزارش

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰.۰۰۰ میلیارد ریال، شامل سی میلیارد سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است.

ترکیب سهامداران عمده در تاریخ صورت وضعیت مالی:

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
گروه صنعتی و معدنی امیر	۱۴,۸۷۲,۸۹۱,۷۳۱	۵۰	۹,۹۱۵,۲۶۱,۱۵۴	۵۰
خدماتی بازرگانی پیمان امیر	۳,۷۵۶,۶۵۱,۰۰۰	۱۳	۲,۵۰۴,۴۳۴,۰۰۰	۱۳
مبین متین آسیا	۲۳,۹۸۲,۲۸۲	۰.۰۸	۵۱,۹۶۸,۶۲۲	۰
صنعتی آراسته معدن	۲۸۸,۹۱۳,۸۱۸	۱	۳۵۷,۸۱۷,۴۶۰	۲
بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۶۲۸,۶۲۰,۸۴۹	۲	۳۶۲,۱۰۳,۷۴۰	۲
سایر سهامداران(زیر ۱ درصد)	۱۰,۴۲۸,۹۴۰,۳۲۰	۳۵	۶,۸۰۸,۴۱۵,۰۲۴	۳۴
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲۶- به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۰ صاحبان سهام، سرمایه شرکت ۵۰ درصد از محل سود انباشته افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۲۷- اندوخته قانونی

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه				شرکت	
		۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	یادداشت	مبلغ کل	منافع فاقد حق کنترل	مالکان شرکت اصلی	مالکان شرکت اصلی		
مانده ابتدای سال		۱,۵۹۵,۱۱۰	۱۱۱,۲۳۶	۱,۴۸۳,۸۷۴	۹۸۷,۶۴۰	۱,۳۱۵,۲۳۳	۹۰۶,۷۶۴
افزایش اندوخته قانونی		۲۸۸,۶۱۷	-	۲۸۸,۶۱۷	۵۵۴,۴۴۶	۲۸۸,۶۱۷	۴۰۸,۴۶۹
تعدیلات	۲۹	-	۱,۵۵۳	(۱,۵۵۳)	(۵۸,۲۱۱)	-	-
		۱,۸۸۳,۷۲۷	۱۱۲,۷۸۹	۱,۷۷۰,۹۳۸	۱,۴۸۳,۸۷۴	۱,۶۰۳,۸۵۰	۱,۳۱۵,۲۳۳

(یادداشت ۲۹)

۱-۲۷-در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت مبلغ ۲۲۷.۸۰۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده که به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۲						۱۴۰۱
		مانده پایان سال		قیمت تمام شده فروش	خرید	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	
	یادداشت	تعداد سهم	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	
اصلی: سهام خزانه		۸۱,۲۶۷,۱۵۸	۲۲۶,۸۸۱	(۱۵۰,۴۲۰)	۱۱۹,۶۲۰	۲۵۷,۶۸۱	۲۵۷,۶۸۱	
گروه: سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی			-	(۵,۷۱۸)	-	۵,۷۱۸	۵,۷۱۸	
سهام خزانه شرکت اصلی		۸۱,۲۶۷,۱۵۸	۲۲۶,۸۸۱	(۱۵۰,۴۲۰)	۱۱۹,۶۲۰	۲۵۷,۶۸۱	۲۵۷,۶۸۱	
		۸۱,۲۶۷,۱۵۸	۲۲۶,۸۸۱	(۱۵۶,۱۳۸)	۱۱۹,۶۲۰	۲۶۳,۳۹۹	۲۶۳,۳۹۹	
گروه: سهام خزانه شرکت فرعی- سهم مالکان اصلی		-	۷,۹۸۵	(۱۲۸,۹۲۵)	۱۲۷,۹۵۱	۸,۹۵۹	۸,۹۵۹	
سهم منافع فاقد کنترل	۲۹	-	۶,۷۴۶	(۱۰۸,۶۵۷)	۱۰۸,۰۹۸	۷,۳۰۵	۷,۳۰۵	
		-	۱۴,۷۳۱	(۲۳۷,۵۸۲)	۲۳۶,۰۴۹	۱۶,۲۶۴	۱۶,۲۶۴	

مبلغ فوق بابت مصوبه شهریور ۱۳۹۹ شورای عالی بورس و نامه شرکت بورس اوراق بهادار تهران به شماره ۱۸۱/۷۹۶۷۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۹ در خصوص الزام بازارگردانی است و به عنوان سهام خزانه (کاهنده سرمایه) نگهداری می‌شود. سهام خزانه در شرکت و گروه به بهای تمام شده است. به موجب قرارداد بازارگردانی، سرمایه‌گذار تنها مالک واحدهای سرمایه‌گذاری صادره بوده و سود وزیان حاصل از تغییر ارزش آن بر اساس NAV محاسبه شده صندوق است. هزینه‌های عملیات بازارگردانی طبق مقررات محاسبه می‌شود.

۱-۲۸- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۲					۱۴۰۱
	یادداشت	مانده پایان سال	جمع تغییرات سال	تعدیلات	صرف سهام	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال
شرکت : مبلغ صرف سهام خزانه	۲۸-۱-۱	۴۴,۱۵۰	۴۴,۱۵۰	-	۴۴,۱۵۰	-	-
گروه : مبلغ صرف سهام خزانه	۲۸-۱-۲	۱,۷۲۴,۲۱۹	۳۵۹,۶۴۲	۳۱۵,۴۹۲	۴۴,۱۵۰	۱,۳۶۴,۵۷۷	۱,۳۶۴,۵۷۷

۱-۱-۲۸- صرف سهام به مبلغ ۵۲.۰۳۵ میلیون ریال بابت سود حاصل از معاملات سهام خزانه است.

۲-۱-۲۸- تعدیلات به مبلغ ۳۱۵.۴۹۲ میلیون ریال شامل ۳۲۶.۶۲۹ میلیون ریال سود فروش سهام شرکت اصلی نزد فرعی (۲-۱-۱۱) و ۱۱.۱۳۷ میلیون ریال کسر سهام خزانه شرکت فرعی است.

پیوست گزارش

۲-۲۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۵.۰۴۴.۷۴۱ میلیون ریال بابت فروش سهام ذوب روی اصفهان(عمدتا در سال ۱۳۹۹) است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲						۱۴۰۱
	مانده پایان سال	جمع تغییرات	تعدیلات	کاهش منافع	افزایش منافع	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۵.۰۴۴.۷۴۱	۱۵۷.۸۲۰	(۲۳.۶۴۷)	۱۸۱.۴۶۷	-	۴.۸۸۶.۹۲۱	۴.۸۸۶.۹۲۱

۱-۲-۲۸- واگذاری منافع در صورت تغییرات مالکانه به مبلغ ۱۸۱.۴۶۷ میلیون ریال بابت سود واگذاری شرکت فرعی(۱-۱-۱۱) و تعدیلات به مبلغ ۲۳.۶۴۷ میلیون ریال خالص مبالغ ۸۲۴.۳۰۶ میلیون ریال افزایش سرمایه از محل سود انباشته و ۸۴۰.۱۵۵ میلیون ریال سهم سرمایه از بابت این واگذاری(۲-۲۹) است.

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲					۱۴۰۱	
		مانده پایان سال	تعدیلات	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	تغییرات	مانده ابتدای سال
سهم از سود انباشته	۲۹-۱	۶۴۷,۱۰۹	(۸۱۶,۵۰۷)	(۵۶۵,۲۸۳)	۲۴۶,۰۵۸	۱,۷۸۲,۸۴۱	۴۲۰,۵۴۴	۱,۳۶۲,۲۹۷
سهم از سرمایه	۲۹-۲	۲,۸۳۵,۷۸۵	۸۴۰,۱۵۵	-	-	۱,۹۹۵,۶۳۰	۱,۴۶۴,۸۷۷	۵۳۰,۷۵۳
سهم از اندوخته قانونی	۲۷	۱۱۲,۷۸۹	۱,۵۵۳	-	-	۱۱۱,۲۳۶	۵۸,۲۱۱	۵۳,۰۲۴
سهام خزانه شرکت فرعی	۲۸	(۶,۷۴۶)	-	(۱۰۸,۰۹۸)	۱۰۸,۶۵۷	(۷,۳۰۵)	۱۹,۴۱۸	(۲۶,۷۲۳)
		۳.۵۸۸.۹۳۶	۲۵,۲۰۰	(۶۷۳,۳۸۱)	۳۵۴,۷۱۵	۳,۸۸۲,۴۰۲	۱,۹۶۳,۰۵۱	۱,۹۱۹,۳۵۱

۱-۲۹- تغییرات سود انباشته شامل کاهش به مبلغ ۵۶۵.۲۸۳ میلیون ریال بابت سود سهام پرداختنی سهم منافع فاقد حق کنترل (۳-۳۳) و افزایش به مبلغ ۳۴۸.۰۴۸ میلیون ریال بابت سود سهم منافع فاقد حق کنترل در سال مورد گزارش و تعدیلات به مبلغ ۸۱۶.۵۰۷ میلیون ریال شامل ۸۲۴.۳۰۶ افزایش سرمایه از محل سود انباشته شرکت فرعی (۲-۲۹) است.

۲-۲۹- تغییرات سرمایه منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۸۴۰.۱۵۵ میلیون ریال شامل افزایش سرمایه از محل سود انباشته شرکت فرعی به مبلغ ۸۲۴.۳۰۶ میلیون ریال (۱-۲-۲۸) و افزایش ۱۵.۸۴۹ میلیون ریال بابت واگذاری سهام به منافع فاقد کنترل است.

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال	۲۱,۲۸۷	۲۳,۱۱۳	۲۱,۲۸۷	۱۸,۵۰۸
پرداخت شده طی سال	(۱۲۴,۱۵۶)	(۶۵,۱۱۵)	(۴۳,۸۷۷)	(۶۰,۵۱۰)
ذخیره تامین شده طی سال	۱۲۸,۳۶۰	۶۳,۲۸۹	۴۸,۰۸۱	۶۳,۲۸۹
مانده پایان سال	۲۵,۴۹۱	۲۱,۲۸۷	۲۵,۴۹۱	۲۱,۲۸۷

۳۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
تجاری:					
شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	۳۱-۵	۱۳,۴۲۱	۱۴۷,۳۷۲	۳۱,۹۳۷	۱۳۰,۲۷۱
سایر اشخاص	۳۱-۶	۵۲۹,۸۸۹	۵۳۴,۶۵۴	۱۶۹,۴۶۰	۸۱,۳۵۷
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۳۱-۱	۲۹۹,۶۱۴	۲۸۴,۷۸۰	۹۴,۳۳۳	۵۲,۶۳۶
		۸۴۲,۹۲۴	۹۶۶,۸۰۶	۲۹۵,۷۳۰	۲۶۴,۲۶۴
سایر پرداختنی‌ها:					
اسناد پرداختنی(عمدتا اجاره و عوارض اتاق بازرگانی)		۲۲۵,۷۸۷	۱۹۱,۶۳۸	۱۹۵,۲۱۱	۱۵۹,۷۹۰
شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	۳۱-۵	۴۱۴,۱۱۰	۳۳۱,۹۹۱	-	۷۹,۰۲۷
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی		۵۷,۴۸۸	۳۹,۰۲۳	۱۸,۱۷۳	۱۵,۲۳۲
سازمان امور مالیاتی - مالیات پرداختنی حقوق		۹,۵۶۲	۱۰,۳۹۴	۴,۰۵۵	۲,۷۵۶
کارکنان- حقوق اسفند و پس‌انداز وام کارکنان		۱۰۱,۶۶۰	۸۵,۴۰۱	۳۶,۱۶۳	۳۶,۱۸۹
سپرده بیمه پیمانکاران	۳۱-۱	۷۸۵,۱۱۰	۵۰۰,۳۲۷	۳۶۱,۷۱۷	۱۷۴,۱۱۸
هزینه‌های پرداختنی(حقوق دولتی و هزینه‌های تحقق یافته)	۳۱-۲	۹۲۷,۱۵۲	۴۹۶,۶۰۳	۸۸۴,۰۲۰	۴۹۲,۱۰۰
کالای امانی دیگران نزد ما- شرکت فراپارس قشم	۳۱-۳	۵۱۳,۲۶۲	۴۷۲,۳۷۷	۵۱۳,۲۶۲	۴۷۲,۳۷۷
سایر	۳۱-۴	۹۶۴,۹۲۴	۶۷۳,۶۸۶	۷۸۳,۴۲۶	۲۲۷,۱۰۰
		۳,۹۹۹,۰۵۵	۲,۸۰۱,۴۴۰	۲,۷۹۶,۰۲۷	۱,۶۵۸,۶۸۹
		۴,۸۴۱,۹۷۹	۳,۷۶۸,۲۴۶	۳,۰۹۱,۷۵۷	۱,۹۲۲,۹۵۳

۱-۳۱- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران (شامل مبلغ ۵۷.۹۷۳ میلیون ریال شرکت بهپوران صفه) در روال عادی تسویه می‌شود.

۲-۳۱- هزینه‌های پرداختنی عمدتا ذخیره حقوق دولتی سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به مبلغ ۳۳۹.۴۸۸ ، ارزش افزوده به مبلغ ۲۱۳.۲۲۸ میلیون ریال است که در روال عادی تسویه می‌شود.

پیوست گزارش حسابداران رسمی

۳-۳۱- کالای امانی دیگران نزد ما بابت مانده خاک دریافتی از شرکت فراپارس قشم(اشخاص وابسته) است که طی قرارداد کارمزدی به شرکت مذکور در قبال کارمزد دریافتی، کنسانتره عودت می‌گردد. طی سال جاری به دلیل عدم تحویل کارمزدی در حساب‌ها اعمال نشده است.

۴-۳۱- سایر بابت مطالبات تامین کنندگان قطعات و لوازم است.

۵-۳۱- حساب‌های پرداختنی - شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
تجاری:					
بهپوران صفه - پیمانکار استخراج		۱۳,۴۲۱	۱۲۵,۳۲۰	۱۳,۴۲۱	۱۲۵,۳۲۰
تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب		-	-	۱۸,۵۱۶	۴,۹۵۱
نیک گستر قشم		-	۲۲,۰۵۲	-	۲۲,۰۵۲
		۱۳,۴۲۱	۱۴۷,۳۷۲	۳۱,۹۳۷	۱۵۲,۳۲۳
سایر پرداختنی‌ها:					
گروه صنعتی و معدنی امیر		۸۷,۷۱۰	۴۲,۷۱۰	-	-
توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان		-	-	-	۲۷,۳۴۹
کیهان معادن آپادانا		-	-	-	۲۹,۶۲۶
سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	۱-۵-۳۱	۳۲۶,۴۰۰	۲۸۹,۲۸۱	-	-
		۴۱۴,۱۱۰	۳۳۱,۹۹۱	-	۵۶,۹۷۵
		۴۲۷,۵۳۱	**۴۷۹,۳۶۳**	**۳۱,۹۳۷**	**۲۰۹,۲۹۸**

۱-۵-۳۱- سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته مربوط به حسابهای فی‌مابین سایر سهامداران در شرکت فرعی - کانی کربن طبس است.

۶-۳۱- حساب‌های پرداختنی تجاری- سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
پیمانکاران استخراج، حمل و اکتشافات	۴۲۸,۷۹۱	۳۸۹,۱۷۵	۱۳۹,۹۰۱	۵۰,۷۴۱
سایر فروشندگان مواد شیمیایی و مصرفی تولید	۱۰۱,۰۹۸	۱۴۵,۴۷۹	۲۹,۵۵۹	۳۰,۶۱۶
	۵۲۹,۸۸۹	**۵۳۴,۶۵۴**	**۱۶۹,۴۶۰**	**۸۱,۳۵۷**

۳۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال		۱۸۹,۷۰۵	۱۷۹,۵۷۴	۱۳۸,۵۳۷	۱۲۰,۲۳۱
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری		۹۳,۶۱۶	۳۳,۹۲۸	۵۶,۹۹۳	۲۲,۹۴۸
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل		(۶۶,۱۰۱)	۲۱,۰۳۳	(۷۸,۰۰۹)	۱۵,۹۸۷
هزینه مالیات	۴-۳۲	۲۷,۵۱۵	۵۴,۹۶۱	(۲۱,۰۱۶)	۳۸,۹۳۵
پرداخت شده طی سال		(۷۳,۳۰۷)	(۴۴,۸۳۰)	(۳۳,۶۵۴)	(۲۰,۶۲۹)
علی‌الحساب مالیات	۵-۳۲	(۱۰۶,۳۴۲)	-	(۸۱,۳۶۰)	-
		۳۷,۵۷۱	**۱۸۹,۷۰۵**	**۲,۵۰۷**	**۱۳۸,۵۳۷**

۱-۳۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

				۱۴۰۲				۱۴۰۱
			درآمد مشمول مالیات ابرازی/	مالیات				
سال مالی	سود ابرازی	تشخیصی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	پرداختنی	مانده پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۸	۶,۶۷۷,۱۵۶	۴۰,۷۶۵	۸,۱۵۳	۹۸,۱۸۹	۳۲,۲۲۲	۲۰,۲۲۲	۱۲,۰۰۰	۸۹,۴۶۵	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۱۳,۴۱۹,۵۶۸	۳۳,۴۷۰	۵۹۲	۲۰,۳۰۸	۱۰,۸۹۸	۱۰,۸۹۸	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۹,۳۵۶,۱۷۱	۷۱,۱۷۰	۸,۳۵۱	۲۶,۳۸۰	۲۲,۱۴۷	۱۹,۳۸۹	۲,۷۵۸	۲۶,۱۲۴	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۹,۳۵۶,۱۷۱	۶۵,۱۵۵	۱۰,۷۵۷	-	-	۱۰,۷۵۷	۱۲,۱۱۶	۲۲,۹۴۸	رسیدگی نشده
۱۴۰۲	۵,۷۵۱,۳۳۲	۲۸۴,۹۶۵	۵۶,۹۹۳	-	-	۸۱,۳۶۰	۵۶,۹۹۳	-	رسیدگی نشده
							۸۳,۸۶۷	**۱۳۸,۵۳۷**	
علی‌الحساب مالیات (یادداشت ۵-۳۲)							(۸۱,۳۶۰)	-	
							۲,۵۰۷	**۱۳۸,۵۳۷**	

پیوست گزارش

۲-۳۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت‌های گروه در سال جاری از معافیت‌های زیر جهت محاسبه مالیات استفاده نموده‌اند:

نام شرکت	نوع معافیت مالیاتی
باما	سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس - معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته
ذوب روی اصفهان	سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس- معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته
تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	سود سهام
کانی کربن طبس	معافیت ماده ۱۳۲ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم- سود سهام
کیمیا فرآوران زرین	سود سهام

۳-۳۲- مالیات شرکت تا سال ۱۴۰۰ قطعی شده و مالیات سال ۱۴۰۱ در مرحله صدور برگ تشخیص است .

۴-۳۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری (حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ‌های مالیات قابل اعمال) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود حسابداری قبل از مالیات	۴,۴۶۳,۵۶۲	۹,۹۶۸,۲۱۴	۵,۷۵۱,۳۳۲	۹,۳۵۶,۱۷۱
مالیات بر درآمد عملیات با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۶ تا ۲۵ درصد	۱,۴۷۷,۷۴۴	۱,۴۰۴,۷۵۴	۱,۰۳۵,۲۴۰	۱,۰۲۹,۱۷۹
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل	(۶۶,۱۰۱)	۲۱,۰۳۳	(۷۸,۰۰۹)	۱۵,۹۸۷
معافیت‌های ناشی از: سود حاصل از صادرات	-	(۲۱۱,۶۵۱)	-	(۴۷,۶۴۲)
سود حاصل از تسعیر ارز مطالبات حاصل از صادرات	(۱۴۵,۳۸۶)	(۳۳,۶۳۲)	(۵۵,۰۳۴)	(۳۳,۶۳۲)
معافیت ناشی ازبند ف تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱	-	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۱۰۰,۰۰۰)
سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری	(۳۱۶,۴۸۷)	(۶,۵۶۰)	(۲۳۴,۰۳۰)	(۶,۳۷۷)
سود سهام دریافتنی	(۴,۸۷۹)	(۵,۹۶۳)	(۴,۸۷۹)	(۵,۹۶۳)
سایر موارد- عمدتا سود فروش ساختمان (مشمول مالیات نقل و انتقال)	(۹۱۷,۳۷۶)	(۱۳,۰۲۰)	(۶۸۴,۳۰۵)	۱۸۷,۳۸۴
هزینه مالیات	**۲۷,۵۱۵**	**۵۴,۹۶۱**	**(۲۱,۰۱۶)**	**۳۸,۹۳۵**

۵-۳۲- علی‌الحساب مالیات موضوع بخشنامه ۸۶/۱۴۰۲/۸۹۲۲۸۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ گمرک و وصول علی الحساب ۲ درصد ارزش صادراتی می باشد.

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت: سال ۱۳۹۹ و ما قبل از آن	۳۲۸,۴۴۲	۳۳۹,۸۶۴	۳۲۸,۴۴۲	۳۳۹,۸۶۴
سال ۱۴۰۰	۴۴,۲۰۸	۴۰,۰۱۷	۴۴,۲۰۸	۴۰,۰۱۷
سال ۱۴۰۱	۱۲۷,۳۱۱	-	۱۲۷,۳۱۱	-
گروه: شرکت‌های فرعی-متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۳۷,۷۰۳	۲۴۷,۶۸۵	-	-
	۵۳۷,۶۶۴	**۶۲۷,۵۶۶**	**۴۹۹,۹۶۱**	**۳۷۹,۸۸۱**

۱-۳۳- سود سهام مصوب شرکت کلیه سهامداران (حقیقی و حقوقی) از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سامانه سجام) پرداخت می‌شود.

که تا تاریخ امضا صورت‌های مالی سود مصوب سال ۱۴۰۱ و سود سهام سنواتی سهامداران از این طریق پرداخت شده است.

۲-۳۳- سود هر سهم جهت سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ به ترتیب به مبالغ ۴۷ و ۳۴ ریال بر اساس مصوبات مجمع عمومی بوده است.

۳-۳۳- اجزای تشکیل‌دهنده سود سهام مصوب در شرکت و گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود سهام مصوب مجمع - شرکت اصلی		۹۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰
سود سهام شرکت اصلی در تملک شرکت‌های فرعی		-	(۸۵۰)	-	-
حقوق مالکان شرکت اصلی		۹۴۰,۰۰۰	۳۳۹,۱۵۰	۹۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰
سود سهام منافع فاقد کنترل در شرکت‌های فرعی	۲۹-۱	۵۶۵,۲۸۳	۳۵۵,۳۱۳	-	-
		۱,۵۰۵,۲۸۳	**۶۹۴,۴۶۳**	**۹۴۰,۰۰۰**	**۳۴۰,۰۰۰**

پیوست گزارش

۳۴- تسهیلات مالی

۳۴-۱ - به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بانک توسعه صادرات		-	۵۸۲,۲۴۴	-	۵۳۷,۴۰۸
بانک خاورمیانه		۵,۰۷۲,۸۷۶	۳,۷۱۷,۹۱۹	۳,۴۲۴,۲۴۲	۲,۱۹۴,۴۵۶
بانک‌های سپه، صادرات و ایران ونزوئلا		۲۰۸,۳۳۶	۱,۳۶۸,۴۶۸	۱۹۹,۷۱۶	۸۷۸,۷۸۱
کسر می‌شود: سود و کارمزد سال‌های آتی		(۴۵۶,۷۵۹)	(۴۸۲,۷۲۶)	(۳۰۶,۱۴۲)	(۲۵۳,۰۶۳)
سپرده مسدودی	۳۴-۶	(۱,۲۵۲,۱۴۰)	(۱,۶۷۸,۶۱۱)	(۱,۱۷۷,۱۴۰)	(۱,۴۰۳,۶۱۱)
		۳,۵۷۲,۳۱۳	**۳,۵۰۷,۲۹۴**	**۲,۱۴۰,۶۷۶**	**۱,۹۵۳,۹۷۱**
حصه بلندمدت		-	(۲۵۸,۶۳۹)	-	-
		۳,۵۷۲,۳۱۳	**۳,۲۴۸,۶۵۵**	**۲,۱۴۰,۶۷۶**	**۱,۹۵۳,۹۷۱**

۳۴-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۸ درصد	-	۵,۱۷۹,۵۷۵	-	۳,۱۲۱,۵۸۹
۲۳ درصد	۵,۲۸۱,۲۱۲	۴۸۹,۰۵۶	۳,۶۲۳,۹۵۸	۴۸۹,۰۵۶
کسر می‌شود: سود و کارمزد سال‌های آتی و سپرده مسدودی	(۱,۷۰۸,۸۹۹)	(۲,۱۶۱,۳۳۷)	(۱,۴۸۳,۲۸۲)	(۱,۶۵۶,۶۷۴)
	۳,۵۷۲,۳۱۳	**۳,۵۰۷,۲۹۴**	**۲,۱۴۰,۶۷۶**	**۱,۹۵۳,۹۷۱**

۳۴-۳ - به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳	۳,۵۷۲,۳۱۳	۳,۲۴۸,۶۵۵	۲,۱۶۰,۳۱۷	۱,۹۵۳,۹۷۱
سال‌های بعد	-	۲۵۸,۶۳۹	(۱۹,۶۴۱)	-
	۳,۵۷۲,۳۱۳	**۳,۵۰۷,۲۹۴**	**۲,۱۴۰,۶۷۶**	**۱,۹۵۳,۹۷۱**

۳۴-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
زمین و ساختمان	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
سهام وثیقه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر	۵,۶۶۵,۳۲۶	۶,۰۱۲,۵۳۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰
	۵,۶۹۰,۳۲۶	**۶,۰۳۷,۵۳۰**	**۴,۶۲۵,۰۰۰**	**۴,۶۲۵,۰۰۰**

۳۴-۵ - تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال	۳,۵۰۷,۲۹۴	۳,۳۶۳,۹۰۵	۱,۹۵۳,۹۷۱	۱,۹۸۵,۲۱۷
دریافت‌های نقدی	۸,۲۶۸,۷۰۴	۶,۹۶۹,۴۶۵	۶,۳۸۸,۳۰۰	۵,۰۸۹,۰۶۱
پرداخت بابت اصل تسهیلات	(۸,۲۰۳,۶۸۵)	(۶,۸۲۶,۰۷۶)	(۶,۲۰۱,۵۹۵)	(۵,۱۲۰,۳۰۷)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۲۱۸,۶۶۸)	(۹۹۲,۶۸۶)	(۹۱۱,۳۹۸)	(۶۹۱,۷۸۵)
هزینه شناسایی بابت سود تسهیلات	۱,۲۱۸,۶۶۸	۹۹۲,۶۸۶	۹۱۱,۳۹۸	۶۹۱,۷۸۵
مانده پایان سال	**۳,۵۷۲,۳۱۳**	**۳,۵۰۷,۲۹۴**	**۲,۱۴۰,۶۷۶**	**۱,۹۵۳,۹۷۱**

۳۴-۶- تسهیلات دریافتی شرکت از بانک‌ها مستلزم ایجاد مبلغ ۱.۱۷۷.۱۴۰ میلیارد ریال سپرده بانکی بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد لذا سپرده مذکور از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی خالص ارایه شده است. نرخ موثر تسهیلات مذکور برابر با ۲۴ درصد است.

پیوست گزارش حسابرسی و خدمات مدیریت ارمان نوین (حسابداران رسمی)

۳۵- پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
اشخاص	۵۲,۵۰۵	۷۱,۴۰۱	۴۸,۴۴۱	۳۸,۴۱۵

۳۶- تجدید طبقه‌بندی

۱-۳۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی گروه اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضا با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح زیر مطابقت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه				شرکت			
		مانده طبق صورت‌های مالی	تجدید طبقه‌بندی		تجدید ارائه شده در	مانده طبق صورت‌های مالی	تجدید طبقه‌بندی		تجدید ارائه شده در
	یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بدهکار	بستانکار	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بدهکار	بستانکار	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی									
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۶-۱-۱	۱۰,۱۳۴,۴۰۶	۵,۸۴۵		۱۰,۱۴۰,۲۵۱	۲,۴۷۲,۹۲۵	-		۲,۴۷۲,۹۲۵
پیش‌پرداخت‌ها	۳۶-۱-۱	۲۷۴,۸۳۶		۵,۸۴۵	۲۶۸,۹۹۱				
صورت سود وزیان									
درآمدهای عملیاتی	۳۶-۱-۲	۲۳,۵۴۱,۰۰۸			۲۳,۵۴۱,۰۰۸	۱۱,۷۳۱,۲۳۸		۱,۱۵۰,۰۹۰	۱۲,۸۸۱,۳۲۸
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۳۶-۱-۲	۶۰۳,۰۹۵		۲۴۳,۴۲۶	۸۴۶,۵۲۰	۲,۱۳۵,۲۴۱	۱,۱۵۰,۰۹۰		۹۸۵,۱۵۱
			۵,۸۴۵	۲۴۹,۲۷۱			۱,۱۵۰,۰۹۰	۱,۱۵۰,۰۹۰	

۱-۱-۳۶- بخشی از پیش‌پرداخت‌ها در سال قبل به عنوان پیش‌پرداخت‌سرمایه‌ای طبقه بندی شده است.

۲-۱-۳۶- سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی سال قبل به سرفصل درآمدهای عملیاتی منتقل شده است.

۳۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود خالص		۴,۴۳۶,۰۴۷	۹,۹۱۳,۲۵۳	۵,۷۷۲,۳۴۸	۹,۳۱۷,۲۳۶
تعدیلات:					
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲	۲۷,۵۱۵	۵۴,۹۶۱	(۲۱,۰۱۶)	۳۸,۹۳۵
هزینه‌های مالی		۱,۲۱۸,۶۶۸	۹۹۲,۶۸۶	۹۱۱,۳۹۸	۶۹۱,۷۸۵
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		(۱,۳۴۱,۸۲۲)	(۴۴,۲۵۵)	(۶۱۷,۷۳۶)	(۴۴,۲۵۵)
سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها		(۱,۱۳۱,۶۵۸)	(۴۵,۳۶۲)	(۱,۳۰۰,۱۶۵)	(۵۷,۹۷۷)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۴,۲۰۴	۲,۷۷۹	۴,۲۰۴	۴,۶۰۵
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود		۱,۵۳۴,۱۵۰	۱,۲۲۹,۵۳۲	۴۸۹,۴۵۱	۴۸۰,۶۳۱
استهلاک سایر دارایی‌ها		۵۰۶	۷۲۴	-	-
استهلاک سرقفلی	۱۴	۲۵۵,۳۷۷	۲۵۵,۳۷۷	-	-
سود سهام	۲-۱۱ و ۲-۵	(۱,۲۱۷,۳۴۰)	(۵۴,۲۱۱)	(۲,۷۲۲,۱۸۴)	(۲,۷۹۷,۸۰۶)
سود حاصل از سپرده‌های بانکی	۱۱	(۱۸۹,۶۱۲)	(۱۷۴,۲۴۷)	(۱۸۶,۷۹۰)	(۱۷۰,۴۵۵)
(سود) زیان تسعیر ارز	۱۱	(۱,۳۳۰)	۱,۲۷۷	(۱,۳۳۰)	(۱,۱۵۶)
		۳,۵۹۴,۴۷۲	۱۲,۱۳۲,۵۱۴	۳,۸۹۵,۷۵۴	۷,۴۶۱,۵۴۳
(افزایش) کاهش دریافتنی‌های عملیاتی		۲,۲۳۸,۰۷۰	(۱۲,۲۲۵,۳۳۲)	۹۳۸,۵۷۶	(۹,۹۱۰,۹۶۷)
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا		۳۳۵,۸۲۷	۹۷۱,۱۴۹	۱,۱۴۸,۸۳۵	۱,۷۲۸,۰۷۳
(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌ها		(۵۶۶,۶۹۴)	۶۱,۷۵۴	(۵۶۹,۹۵۴)	۴۵,۹۳۵
کاهش حساب‌های پرداختنی عملیاتی		۱,۰۷۳,۷۳۳	۱,۹۸۵,۰۷۷	۱,۱۶۸,۸۰۴	۹۸۱,۹۴۵
افزایش (کاهش)پیش‌دریافت‌ها		(۱۸,۸۹۶)	۳۹,۹۲۷	۱۰,۰۲۶	۳۷,۸۳۲
		۳,۰۶۲,۰۴۱	(۹,۱۶۷,۴۲۵)	۲,۶۹۶,۲۸۷	(۷,۱۱۷,۱۸۲)
نقد حاصل از عملیات		۶,۶۵۶,۵۱۳	۲,۹۶۵,۰۸۹	۶,۵۹۲,۰۴۱	۳۴۴,۳۶۱

پیوست گزارش

۱-۳۷- مبادلات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات - شرکت کانی کربن طبس	-	-	-	۴۰۵,۱۹۵
افزایش سرمایه شرکت وابسته از محل مطالبات- شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	-	۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات- شرکت کیمیا فرآوران زرین	-	-	-	۱۴۴,۳۳۰
	-	۴۵۰,۰۰۰	-	۹۹۹,۵۲۵

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۱-۳۸- 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 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.

۱-۱-۳۸- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
جمع بدهی‌ها	۹,۰۶۷,۵۲۳	۸,۱۸۵,۴۹۹	۵,۸۰۸,۸۳۳	۴,۴۵۵,۰۴۴
کسر می‌شود: موجودی نقد	(۱,۸۷۷,۵۹۳)	(۲۲۳,۳۳۲)	(۱,۱۲۷,۳۵۲)	(۱۰۱,۰۹۲)
خالص بدهی	**۷,۱۸۹,۹۳۰**	**۷,۹۶۲,۱۶۷**	**۴,۶۸۱,۴۸۱**	**۴,۳۵۳,۹۵۲**
حقوق مالکانه	۴۱,۴۹۳,۲۹۹	۳۷,۹۸۳,۳۷۵	۳۹,۳۵۵,۰۷۰	۳۴,۴۴۷,۷۷۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱۷٪	۲۱٪	۱۲٪	۱۳

۲-۳۸- 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.

۳-۳۸- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در معرض ریسک‌های مالی ناشی از تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار 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 ارزی در یادداشت ۱-۴-۳۷ ارائه شده است.

۴-۳۸- 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 ۳۸ ارائه شده است.

۱-۴-۳۸- 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- اقلام 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

	حساسیت فروش ارزی به ۱۰٪ نوسان نرخ ارز		حساسیت دارایی‌های ارزی به ۱۰٪ نوسان نرخ ارز		سود قبل از مالیات	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود یا زیان قبل از مالیات	۷۶۶,۷۰۴	۱,۰۴۰,۷۱۲	۶۳۴,۳۵۱	۱,۱۰۲,۰۳۳	۵,۷۵۱,۳۳۲	۹,۳۵۶,۱۷۱

حساسیت فروش براساس میزان صادرات شرکت بشرح یادداشت ۲-۳۹ و حساسیت دارایی‌های ارزی براساس یادداشت ۱-۳۹ بشرح جدول فوق محاسبه شده است.
مضافا تحلیل حساسیت سود هر سهم شرکت با توجه به تغییرات نرخ دلار جهت تبدیل ارز حاصل از صادرات در گزارش تفسیری منعکس است.

۵-۳۸- سایر ریسک‌های قیمت

۱-۵-۳۸- 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.

پیوست گزارش (حسابداران رسمی)

۲-۵-۳۸- شرکت در معرض ریسک‌های تغییر نرخ جهانی شمش روی و سرب است. که تحلیل حساسیت سود هر سهم شرکت با توجه به تغییرات نرخ جهانی محصولات صادراتی شرکت در گزارش تفسیری منعکس است.

۳۸-۶- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری مناسبی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته ریسک بررسی، تایید و کنترل می‌شود. دریافتنی‌های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود.

۳۸-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت 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 "پیش‌بینی شده و واقعی" و تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۳۸-۸- سایر ریسک‌ها

سایر ریسک‌ها از جمله ریسک کمبود آب، جنگ و تحریم‌ها، محیط زیست، تغییرات تکنولوژی و موارد دیگر مورد توجه مدیریت است و به نظر نمی‌رسد در شرایط فعلی از روال طبیعی خود خارج شود.

۳۹- وضعیت ارزی

۳۹-۱- دارایی‌های پولی ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه				شرکت			
		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	یادداشت	ارزی	مبلغ	ارزی	مبلغ	ارزی	مبلغ	ارزی	مبلغ
موجودی نقد - دلار	۲۳	۵,۷۰۰	۲,۷۹۵	۷۱,۵۷۷	۱۶,۹۹۴	۵,۷۰۰	۲,۷۹۵	۷,۷۷۴	۱,۸۴۸
موجودی نقد -سایر ارزها	۲۳	-	۳,۸۰۸	-	۵,۸۷۲	-	۳,۸۰۸	-	۵,۵۵۹
دریافتنی‌های تجاری -دلار	۳۹-۲	۱۹,۱۹۰,۷۳۵	۹,۳۴۶,۰۶۴	۳۷,۸۵۹,۸۸۵	۱۳,۵۶۲,۷۵۵	۱۲,۹۳۸,۳۳۴	۶,۳۴۳,۵۱۰	۲۹,۷۹۷,۵۵۱	۱۱,۰۲۰,۳۲۹
شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته-دلار	۳۹-۲-۲	-	-	-	-	۳۸۸,۴۱۵	۱۸۹,۰۲۳	-	۳,۳۹۵,۴۷۸
		۱۹,۱۹۶,۴۳۵	**۹,۳۵۲,۶۶۷**	**۳۷,۹۳۱,۴۶۲**	**۱۳,۵۸۵,۶۲۱**	**۱۳,۳۳۲,۴۴۹**	**۶,۵۳۹,۱۳۶**	**۲۹,۸۰۵,۳۲۵**	**۱۱,۰۲۷,۷۳۶**

۳۹-۲ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه				شرکت			
		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	یادداشت	دلار	مبلغ	دلار	مبلغ	دلار	مبلغ	دلار	مبلغ
مانده ابتدای سال		۳۷,۸۵۹,۸۸۵	۱۳,۵۶۲,۷۵۵	۱۴,۰۶۰,۰۲۱	۳,۳۴۲,۱۰۶	۲۹,۷۹۷,۵۵۱	۱۱,۰۲۰,۳۲۹	۱۲,۵۸۶,۰۳۵	۲,۹۹۱,۷۳۶
فروش صادراتی	۵	۳۰,۵۲۱,۴۳۹	۱۲,۰۲۴,۸۷۶	۶۳,۰۹۳,۸۴۴	۱۷,۹۰۴,۳۸۷	۱۹,۱۹۲,۷۴۸	۷,۶۶۷,۰۴۰	۳۷,۴۷۳,۳۱۴	۱۰,۴۰۷,۱۲۰
خرید و هزینه‌های ارزی صادرات		(۱۵,۴۹۶,۰۵۴)	(۵,۴۵۹,۹۷۰)	(۳,۹۱۰,۳۲۶)	(۱,۲۳۷,۵۶۵)	(۱۴,۷۶۹,۷۹۷)	(۵,۲۵۴,۹۳۱)	(۳,۱۶۴,۱۸۸)	(۱,۰۳۲,۵۲۶)
وصول مطالبات		(۳۳,۶۹۴,۵۳۶)	(۱۴,۱۳۷,۷۰۸)	(۳۵,۳۸۳,۶۵۵)	(۱۲,۲۵۲,۴۱۹)	(۲۱,۲۸۲,۱۶۹)	(۹,۳۲۹,۲۷۰)	(۱۷,۰۹۷,۶۱۱)	(۵,۵۶۰,۶۳۵)
تسعیر ارز مطالبات صادراتی	۸	-	۳,۳۵۶,۱۱۱	-	۵,۸۰۶,۲۴۶	-	۲,۲۴۰,۳۴۲	-	۴,۲۱۴,۶۳۴
مانده پایان سال		**۱۹,۱۹۰,۷۳۵**	**۹,۳۴۶,۰۶۴**	**۳۷,۸۵۹,۸۸۵**	**۱۳,۵۶۲,۷۵۵**	**۱۲,۹۳۸,۳۳۴**	**۶,۳۴۳,۵۱۰**	**۲۹,۷۹۷,۵۵۱**	**۱۱,۰۲۰,۳۲۹**
			۲۲-۱				۲۲-۱		

۱-۲-۳۹- فروش ارز شرکت از طریق سامانه نیما به قیمت بازار و بر اساس حراجی به بالاترین نرخ فروخته می‌شود طی سال گذشته به شرکت‌های جلگه‌های آسمانی مبلغ ۲.۶۸۹.۱۰۴ میلیون ریال(معادل ۵.۸۳۱.۲۷۴ دلار) و ذوب روی اصفهان مبلغ ۱۹۶.۷۳۳ میلیون ریال (معادل ۴۹۹.۳۲۲ دلار) ارز واگذار شده است.

۲-۳۹- مطالبات ارزی شامل مبلغ ۱۸۹۰۲۳ میلیون ریال (۳۸۸.۴۱۵ دلار) قرض اعطایی به شرکت ذوب روی اصفهان بوده است. طبق توافق مبلغ مذکور طی یک سال مسترد می‌گردد.

۳-۳۹ - تعهدات ارزی شرکت

	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
گروه: صادرات - دلار	۲۳,۶۰۵,۸۳۶	۹۹٪	۳۱۷,۷۳۷	۵۳,۸۰۹,۲۴۷	۹۹٪	۷۶۵,۱۸۳
شرکت: صادرات - دلار	۱۷,۰۷۱,۸۲۸	۱۰۰٪	-	۳۲,۱۹۳,۹۱۴	۱۰۰٪	-

۱-۳-۳۹-تعهدات ارزی حاصل از صادرات بر اساس مقررات بانک مرکزی و سامانه جامع تجارت بشرح فوق ایفا گردیده است.

پیوست گزارش حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین رسمی (حسابداران رسمی)

شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات و دارایی ثابت	خرید کالا و خدمات و دارایی ثابت	تضامین اعطایی (دریافتی)	مبادلات ارز	تامین مالی اعطایی
شرکت‌های وابسته	سرزمین جلگه‌های آسمانی	۴-۱۷	هیات مدیره مشترک	۳۸۳,۴۰۶	-	۴۵۱,۰۰۰	۲,۸۶۹,۵۸۴	۴,۷۹۶,۳۱۸
	بهپوران صفه	۵-۲-۱-۶ و۷-۱۱	هیات مدیره مشترک	۱۵۰,۹۹۱	۸۷۷,۰۶۲	-	-	
	جمع			**۵۳۴,۳۹۷**	**۸۷۷,۰۶۲**	**۴۵۱,۰۰۰**	**۲,۸۶۹,۵۸۴**	**۴,۷۹۶,۳۱۸**
مدیران اصلی شرکت	گروه صنعتی و معدنی امیر		سهامدار - هیات مدیره مشترک	-	-	۷,۹۳۵,۳۳۴	-	-
سایر اشخاص وابسته	معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد		هیات مدیره مشترک	۸,۹۸۴	۳,۰۰۰	-	-	-
	سوژمیران		هیات مدیره مشترک	۱۶,۲۳۹	۱۹۳,۱۴۰	-	-	-
	طلای ایران		هیات مدیره مشترک	۵۶,۶۷۲	-	-	-	-
	معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	۷-۱۱	همگروه	۲۱۳,۷۶۸	-	-	-	-
	رنگین کاویان تجارت		همگروه	-	۳۶,۴۴۸	-	-	-
	بازرگانی نیک گستر قشم		همگروه	-	۳۴۹,۶۹۵	-	-	-
	فراچین قشم	۱-۴-۱۱	همگروه	۱,۴۴۲,۶۱۷	-	-	-	-
	سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته		سایر اشخاص وابسته	۳۳۶,۵۷۹	۵,۰۱۴	-	-	۳۶,۴۰۰
	تعاونی کارکنان			-	۳۲۲,۵۳۴	-	-	-
	مشتریان صادراتی	۲-۵	۳۰٪ فروش به یک مشتری	۷,۲۵۳,۲۵۲	-	-	-	-
	جمع			**۹,۳۲۸,۱۱۱**	**۹۰۹,۸۳۱**	-	-	**۳۶,۴۰۰**
	جمع کل			**۹,۸۶۲,۵۰۸**	**۱,۷۸۶,۸۹۳**	**۸,۳۸۶,۳۳۴**	**۲,۸۶۹,۵۸۴**	**۴,۸۳۲,۷۱۸**

۴۰-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی	سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت‌های وابسته	سرزمین جلگه‌های آسمانی	۴-۱۷	۶,۱۴۱	-	-	۵,۳۵۹,۶۰۶	۵,۳۶۵,۷۴۷	۵۶۹,۴۲۹
	بهپوران صفه	۵-۳۱ و ۱-۳۱	-	(۵۲,۹۷۳)	(۱۳,۴۲۱)	-	(۶۶,۳۹۴)	(۱۷۷,۸۴۶)
	جمع		**۶,۱۴۱**	**(۵۲,۹۷۳)**	**(۱۳,۴۲۱)**	**۵,۳۵۹,۶۰۶**	**۵,۲۹۹,۳۵۳**	**۳۹۱,۵۸۳**
مدیران اصلی شرکت	گروه صنعتی و معدنی امیر	۵-۳۱	-	(۸۷,۷۱۰)	-	-	(۸۷,۷۱۰)	(۴۲,۷۱۰)
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی نیک گستر قشم	۵-۳۱	۵۱,۴۱۹	-	-	-	۵۱,۴۱۹	(۲۲,۰۵۲)
	پویا زرکان آق دره	۲-۱-۲۲	۱,۱۱۵,۴۰۰	-	-	-	۱,۱۱۵,۴۰۰	۶۴۳,۳۲۰
	سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	۲-۱-۲۲	۳۵۱,۱۹۶	(۳۲۶,۴۰۰)	-	-	۲۴,۷۹۶	(۱۵۹,۳۰۳)
	تعاونی کارکنان		-	(۴۴,۸۱۴)	-	-	(۴۴,۸۱۴)	(۲۶,۰۳۶)
	مشتریان صادراتی	۱-۲۲	۳,۱۱۷,۲۶۹	-	-	-	۳,۱۱۷,۲۶۹	۱۱,۶۲۴,۸۱۱
	جمع		**۴,۶۳۵,۲۸۴**	**(۳۷۱,۲۱۴)**	-	-	**۴,۲۶۴,۰۷۰**	**۱۲,۰۶۰,۷۴۰**
	جمع کل		**۴,۶۴۱,۴۲۵**	**(۵۱۱,۸۹۷)**	**(۱۳,۴۲۱)**	**۵,۳۵۹,۶۰۶**	**۹,۴۷۵,۷۱۳**	**۱۲,۴۰۹,۶۱۳**

۳-۴۰- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا و خدمات و دارایی ثابت	خرید کالا و خدمات و دارایی ثابت	تضامین اعطایی (دریافتی)	مبادلات ارز فروش(خرید)	تامین مالی اعطایی
شرکت‌های فرعی	ذوب روی اصفهان	۲-۵ و۷-۱۱	هیات مدیره مشترک	√	۲,۰۳۶,۹۸۷	۷۳۰,۹۸۹	۱,۴۰۳,۲۰۰	۱۵۶,۱۱۰	-
	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	۷-۱۱	هیات مدیره مشترک	√	۴۴,۹۰۹	-	-	-	-
	تجاری و بازرگانی مواد معدنی مینام	۷	هیات مدیره مشترک	√	-	۱۹,۸۴۱	-	-	-
	کانی کربن طبس		هیات مدیره مشترک	√	-	-	۲,۵۰۹,۲۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰
	کیمیا فرآوران زرین	۱-۴-۱۱	هیات مدیره مشترک	√	-	۷,۸۹۴	-	-	۲۰,۰۰۰
	توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان		هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	-	۶۷,۰۰۰
	کیهان معادن آپادانا		هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	-	۱۳۰,۰۰۰
	جمع				**۲,۰۸۱,۸۹۶**	**۷۵۸,۷۲۴**	**۳,۹۱۲,۴۰۰**	**۱۵۶,۱۱۰**	**۳۶۷,۰۰۰**
شرکت‌های وابسته	بهپوران صفه	۲-۳-۲-۱-۶ و۲-۵-۱۱	هیات مدیره	√	۱۵۰,۹۹۱	۸۷۷,۰۶۲	-	-	-
	سرزمین جلگه‌های آسمانی	۴-۱۷	مشترک	√	۳۴۶,۷۰۹	-	۴۵۱,۰۰۰	۲,۸۶۹,۵۸۴	۴,۷۹۶,۳۱۸
	جمع				**۴۹۷,۷۰۰**	**۸۷۷,۰۶۲**	**۴۵۱,۰۰۰**	**۲,۸۶۹,۵۸۴**	**۴,۷۹۶,۳۱۸**
مدیران اصلی شرکت	گروه صنعتی و معدنی امیر		عضو هیات مدیره	√	-	-	۷,۹۳۵,۳۳۴	-	-
سایر اشخاص وابسته	معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد		هیات مدیره مشترک	√	۸,۳۱۳	۳,۰۰۰	-	-	-
	سوژمیران		هیات مدیره مشترک	√	-	۱۹۳,۱۴۰	-	-	-
	فراچین قشم	۱-۴-۱۱	همگروه	-	۱,۲۴۹,۶۱۷	-	-	-	-
	معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب		همگروه	-	۱۰۰,۶۰۴	-	-	-	-
	بازرگانی نیک گستر قشم		همگروه	-	-	۱۶۳,۹۰۳	-	-	-
	مشتریان صادراتی	۲-۵	۲۰٪ فروش به یک مشتری	-	۳,۵۱۲,۱۴۰	-	-	-	-
	تعاونی کارکنان		سایر اشخاص			۳۲۲,۵۳۴			
	سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته		همگروه	-	۵۶۱	-	۴۷۵,۰۰۰	-	-
	جمع				**۴,۸۷۱,۲۳۵**	**۶۸۲,۵۷۷**	**۴۷۵,۰۰۰**	**-**	**-**
	جمع کل				**۷,۴۵۰,۸۳۱**	**۲,۳۱۸,۳۶۳**	**۱۲,۷۷۳,۷۳۴**	**۳,۰۲۵,۶۹۴**	**۵,۱۶۳,۳۱۸**

۲-۱-۴۰- در کلیه موارد فوق (به استثنای خرید اکسید آلومینا از ذوب روی اصفهان و سوژمیران ۵-۱-۱۱ و تامین مالی شرکت‌های فرعی) ارزش منصفانه با ارزش معاملاتی برابر تفاوت با اهمیتی ندارد.

۴-۴۰- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی	سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت‌های فرعی	ذوب روی اصفهان	۲-۱-۲۲	۲,۸۸۲,۰۳۰	-	-	-	۲,۸۸۲,۰۳۰	۲,۱۸۰,۴۵۷
	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	۲-۱-۲۲	۲۰۱,۴۱۱	-	-	-	۲۰۱,۴۱۱	۱۶۶,۱۸۸
	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	۵-۳۰	-	-	(۱۸,۵۱۶)	-	(۱۸,۵۱۶)	(۴,۹۵۱)
	کیهان معادن آپادانا	۲-۱-۲۲	۱۳۱,۴۰۳	-	-	-	۱۳۱,۴۰۳	(۲۹,۶۲۶)
	توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان	۲-۱-۲۲	۶۷,۶۵۳	-	-	-	۶۷,۶۵۳	(۲۷,۳۴۹)
	کیمیا فرآوران زرین	۲-۱-۲۲	۳۶,۸۴۵	-	-	-	۳۶,۸۴۵	۱۵,۴۵۰
	کانی کربن طبس	۲-۱-۲۲	۲,۴۰۷,۱۲۶	-	-	-	۲,۴۰۷,۱۲۶	۱,۰۳۳,۳۸۳
	جمع		**۵,۷۲۶,۴۶۸**	**-**	**(۱۸,۵۱۶)**	**-**	**۵,۷۰۷,۹۵۲**	**۳,۳۳۳,۵۵۲**
شرکت‌های وابسته	بهپوران صفه	۵-۳۰ و ۱-۳۰	-	(۵۲,۹۷۳)	(۱۳,۴۲۱)	-	(۶۶,۳۹۴)	(۱۷۷,۸۴۶)
	سرزمین جلگه‌های آسمانی	۴-۱۷	-	-	-	۵,۳۵۹,۶۰۶	۵,۳۵۹,۶۰۶	۵۶۹,۴۲۹
	جمع		**-**	**(۵۲,۹۷۳)**	**(۱۳,۴۲۱)**	**۵,۳۵۹,۶۰۶**	**۵,۲۹۳,۲۱۲**	**۳۹۱,۵۸۳**
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی نیک گستر قشم	۵-۳۰	۵۱,۴۱۹	-	-	-	۵۱,۴۱۹	(۲۲,۰۵۲)
	پویا زرکان آق دره	۲-۱-۲۲	۱,۰۹۱,۹۶۶	-	-	-	۱,۰۹۱,۹۶۶	۶۴۳,۳۲۰
	مشتریان صادراتی	۱-۲۲	۱,۵۴۹,۹۵۶	-	-	-	۱,۵۴۹,۹۵۶	۱۱,۰۰۲,۰۲۹
	تعاونی کارکنان			(۴۴,۸۱۴)			(۴۴,۸۱۴)	(۲۶,۰۳۶)
	سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته		۳۵۷,۳۲۲	-	-	-	۳۵۷,۳۲۲	۱۱۴,۴۲۳
	جمع		**۳,۰۵۰,۶۶۳**	**(۴۴,۸۱۴)**	**-**	**-**	**۳,۰۰۵,۸۴۹**	**۱۱,۷۱۱,۶۸۴**
	جمع کل		**۸,۷۷۷,۱۳۱**	**(۹۷,۷۸۷)**	**(۳۱,۹۳۷)**	**۵,۳۵۹,۶۰۶**	**۱۴,۰۰۷,۰۱۲**	**۱۵,۴۳۶,۸۱۹**

۵-۴۰- مقدار ۶۴.۵۷۹ تن خاک کم عیار (سایر تولیدات) بر اساس قرارداد شماره ۹۸/۲۲۸۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۸ با شرکت ذوب روی اصفهان (منعقده براساس امیدنامه شرکت مذکور- فروش سالیانه ۷۵.۰۰۰ تن به مدت ۱۰ سال مجموعا ۷۵۰.۰۰۰ تن) طی سال مورد گزارش بفروش رسیده است. براساس درخواست شرکت مذکور از ابتدای عقد قرارداد تاکنون ۵۵۸.۰۵۷ تن خاک مذکور تحویل شده است.

۴۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۴۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی:

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
تکمیل دارایی‌های درجریان تکمیل	۱۳-۳	۱۱۶,۶۱۰	۱,۰۹۹,۶۹۶	۱۱۶,۶۱۰	۸,۷۷۴
تکمیل سفارشات خارجی		۲۴۶,۱۴۷	۲۴۶,۱۴۷	۲۴۶,۱۴۷	۲۴۶,۱۴۷
سرمایه‌گذاری‌ها	۱۷-۴	-	۶۹۰,۰۰۰	-	۶۹۰,۰۰۰
		۳۶۲,۷۵۷	۲,۰۳۵,۸۴۳	۳۶۲,۷۵۷	۹۴۴,۹۲۱

۲-۴۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:		
توسعه معادن روی ایران - تضمین قراردادهای شرکت مواد معدنی میناب	۱۱,۴۸۶,۵۰۰	۹۰۱,۵۰۰
کالسیمین - تضمین قراردادهای تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰
ذوب روب بافق - تضمین قراردادهای تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی شاهین - تضمین قراردادهای تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	۲,۹۵۰,۰۰۰	۲,۹۵۰,۰۰۰
سایر	۹۸۱,۷۵۸	۲۶۰,۰۰۰
	۲۱,۸۶۸,۲۵۸	۱۰,۵۶۱,۵۰۰

۳-۴۱-براساس رای صادره از سوی دیوان محترم عالی کشور، شکایت مطروحه در خصوص سهامداری و ابطال صورتجلسات شرکت بعد از انقلاب رد گردیده است. علی‌رغم رای دیوان محترم عالی کشور، افراد فوق، شکایت‌های واهی در شعب دادگاه‌های مختلف مطرح نموده‌اند که وکیل شرکت به استناد رسیدگی به امر مختوم نسبت به ارائه لایحه اقدام نموده است و در مراحل و شعب مختلفی در حال رسیدگی است و در برخی موارد نیز با توجه به موضوع فوق‌الاشاره، رای به رد شکایت افراد فوق صادر گردیده است و پیگیری برای اخذ رای مقتضی به نفع شرکت در دست اقدام است.

۴-۴۱- سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمت‌های اداری و پشتیبانی با کاربری صنعتی اخذ شده در این رابطه سازمان منابع طبیعی نسبت به طرح دعوی علیه شرکت با موضوع ابطال رای کمسیون ماده واحده در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی متعلق به شرکت اقدام نموده که رای دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر شده لیکن سازمان منابع طبیعی به رای صادره نزد دادگاه تجدید نظر اعتراض نموده و دادگاه تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ تشکیل و موضوع را جهت کارشناسی ارجاع و اخیرا" هیات کارشناسی گزارش خود را به دادگاه بدوی تقدیم و دادگاه پرونده را به دادگاه تجدید نظر جهت تصمیم‌گیری ارسال نموده است.

۵-۴۱- طبق دادخواست ابلاغی شعبه ۸۰ دادگاه عمومی حقوقس مجتمع قضایی شهید صدر تهران از سوی صرافی بهنام صفروند و شرکاء و مطالبه معادل ۳.۶۷۲.۵۰۰ درهم بانضمام خسارات و هزینه دادرسی و حق‌الوکاله وکیل بر علیه شرکت و شرکت فرعی - ذوب روی اصفهان اقامه دعوی گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در حال رسیدگی بوده و هنوز تصمیم نهایی از سوی دادگاه اتخاذ نشده است.

۶-۴۱- طبق نامه دریافتی از شهرداری بهاران مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ و درخواست مبلغ ۳۷۸ میلیارد ریال بابت عوارض متعلقه، جرائم کمسیون ماده ۱۰۰ قانون شهرداریها و هزینه های ارائه خدمات مطالبه گردیده که به رای صادره از کمیسیون اعتراض شده و در دیوان عدالت اداری در حال رسیدگی است.

۷-۴۱- شرکت بابت حسابرسی سازمان تامین اجتماعی (از سال ۱۴۰۰ تاکنون) در پایان سال دارای بدهی احتمالی است.

۸-۴۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی احتمالی بابت ۴٪ بیمه سخت و زیان‌آور پرسنل می‌باشد که در تاریخ بازنشستگی توسط سازمان تامین اجتماعی محاسبه و توسط شرکت پرداخت می‌شود. همچنین بازنگری طرح طبقه بندی مشاغل در حال انجام است.

۹-۴۱- دارایی‌های احتمالی:

شرکت و گروه در تاریخ تایید صورت وضعیت مالی فاقد دارایی احتمالی می‌باشد.

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

رویدادهایی که در سال بعد از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده به شرح زیر است.

۱-۴۲- افزایش سرمایه شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی از مبلغ ۳.۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۵.۰۰۰ میلیارد ریال طبق مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده شرکت مذکور.

۲-۴۲- خرید شرکت تدبیر معدن امید به منظور تمرکز سرمایه‌گذاری به میزان ۱۰۰ درصد سهام شرکت مذکور

۳-۴۲- فروش ۱۶ درصد سهام شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی به شرکت تدبیر معدن امید(سهامی عام) به مبلغ اسمی براساس تصویب هیات مدیره.

۴-۴۲-براساس مصوبات مجمع شرکت‌های تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب و توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان در سال ۱۴۰۳ منحل گردیدند.

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۱-۴۳- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۰ ریال برای هر سهم) است.

پیوست گزارش حسابداران رسمی