



موسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
موسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
نماینده رسمی موسسه حسابرسی بین المللی UHY انگلستان در ایران

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت باما (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴



A member of UHY International, a Net work of independent accounting and consulting firms www.uhy.com

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو، پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱

پیام کوتاه: ۵۰۰۰۱۸۸۴۴ کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (۰۲۱) ۸۸۴۴۳۶۳۴ فکس: ۸۸۴۷۲۶۶۰

office@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

www.UHY-ir.com

SMS: 50001 88 44

شرکت باما (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

- | | |
|------|--|
| ۱-۴ | ۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ----- |
| ۱-۴۲ | ۲- صورتهای مالی میاندوره ای تلفیقی و جداگانه و یادداشتهای توضیحی ----- |





موسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
موسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
نماینده رسمی موسسه حسابرسی بین المللی UHY انگلستان در ایران

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت باما (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت باما (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور به همراه یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس "استاندارد حسابرسی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی تلفیقی و جداگانه یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

مفاد بندهای ۴ الی ۶ زیر، تأییدی بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است:

ابهام با اهمیت نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۴۱، وضعیت دعاوی حقوقی گروه شامل سازمان منابع طبیعی اصفهان در خصوص ۲۸ هکتار از اراضی کارخانه، مطالبه عوارض و جرایم ماده صد قانون شهرداری ها از شرکت، آلاینده گی محیط زیست در

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت باما (سهامی عام)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

خصوص شرکت فرعی ذوب روی اصفهان و طرح دعوی علیه شرکت تدبیر نفیس ایرانیان بابت مطالبات شرکت کانی کربن طبس توصیف شده است.

ابهام نسبت به مالیات های عملکرد، ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم

۵- به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۳۲ و ۳-۴۱-۴۱، مالیات مورد مطالبه طبق برگهای تشخیص عملکرد سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت، شرکت فرعی ذوب روی اصفهان و شرکت فرعی کانی کربن طبس جمعاً به مبلغ ۳۹۵ میلیارد ریال، عمدتاً به دلیل عدم پذیرش معافیت های افزایش سرمایه از محل سود انباشته به صراحت قوانین بودجه سالهای مربوطه و سود و زیان تسعیر ارز بیشتر از بدهی شناسائی شده و مبالغ پرداخت شده، می باشد. همچنین از بابت مالیات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت فرعی ذوب روی اصفهان و کیمیا فراوران زرین جمعاً مبلغ ۵۸ میلیارد ریال و بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ شرکت فرعی کانی کربن طبس، شاهین روی سپاهان و کیمیا فراوران زرین نیز جمعاً مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال مطالبه شده که در مرحله اعتراض می باشد. در ضمن مطالبات مالیات بر ارزش افزوده شرکت کیمیا فراوران زرین به مبلغ ۶۴ میلیارد ریال به رغم اقدامات انجام شده، تاکنون به حیطه وصول در نیامده است.

مطالبات ارزی

۶- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱-۲۲، پیگیری وصول مطالبات ارزی شرکت باما از مشتریان خارجی به مبلغ ۱۱ میلیون دلار، تاکنون منجر به نتیجه نشده است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری 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.

مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت باما (سهامی عام)
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سایر الزامات گزارشگری

۸- 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:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:		
۸-۱-	بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورت های مالی سالانه حسابرسی شده (۱۴۰۳/۱۲/۳۰) شرکت های تحت کنترل (شرکت های توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان و تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب) ظرف مهلت مقرر و افشای پرتفوی سرمایه گذاری شرکت های تحت کنترل (شرکت های تجلی تدبیر ایرانیان، تدبیر معدن امید در سه ماهه اول سال ۱۴۰۴) ظرف مهلت مقرر و عدم افشای پرتفوی شرکت کیهان معادن آپادانا.
۸-۲-	ابلاغیه ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۹	افشاء دلایل تغییر در سود عملیاتی بیش از ۳۰ درصد برای سه ماهه اول سال ۱۴۰۴.
۸-۳-	ماده ۱۳	افشای فوری پذیرش تعهدات جدید (پرداخت چک تضمین در وجه شرکت فرعی ذوب روی اصفهان)، افزایش سرمایه شرکت فرعی تجلی تدبیر ایرانیان.
۸-۴-	ماده ۱۲	افشای جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیات مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.

۹- در رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۱۷۶۳۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، در خصوص افشای مناسب کمک های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی شرکت، در گزارش تفسیری برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، که مبلغ ۱۵ میلیارد ریال برای سال ۱۴۰۴ مصوب و مبلغ ۸ میلیارد ریال آن هزینه شده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش مذکور باشد، برخورد نکرده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت باما (سهامی عام)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰- در رعایت دستورالعمل کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، براساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به استثنای استقرار سازوکارهای اثربخش اصول حاکمیت شرکتی در برخی شرکت های فرعی موضوع تبصره ۱ ماده ۳ 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.

۱۰ آذر ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی هادی حساب تهران

(حسابداران رسمی)

مجید محرابی جبرهنده

(شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۵)

اکبر دادگر نمینی

(شماره عضویت: ۸۰۰۴۸۶)





شرکت باما (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت باما (سهامی عام) مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

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

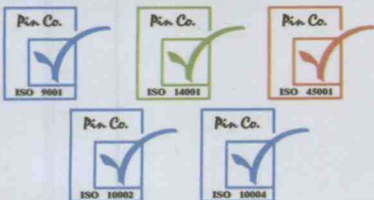
ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت باما (سهامی عام)

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

پ - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	رضا طاهر خانی	پارس ایمن سهم (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	سید امیر سراج هاشمی	گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	همت سلامی	صنعتی آراسته معدن (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)		امیر آشتیانی عراقی
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	عبدالرحیم فروتن	توسعه املاک و ساختمان امیر (سهامی خاص)



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

شرکت باما (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

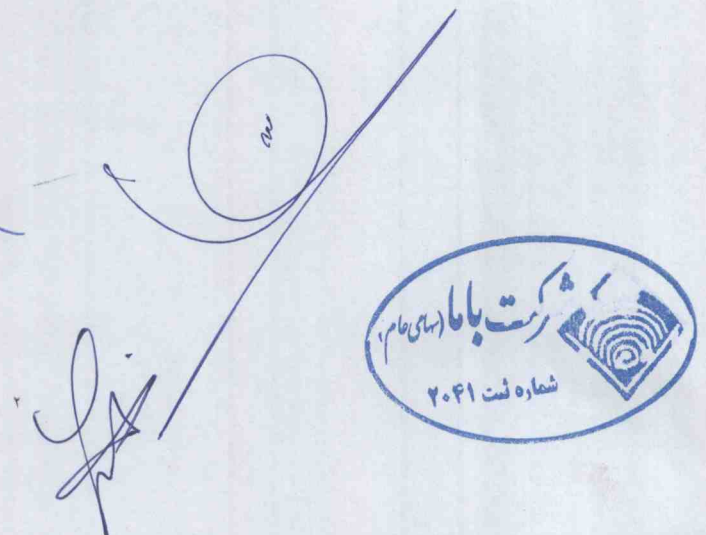
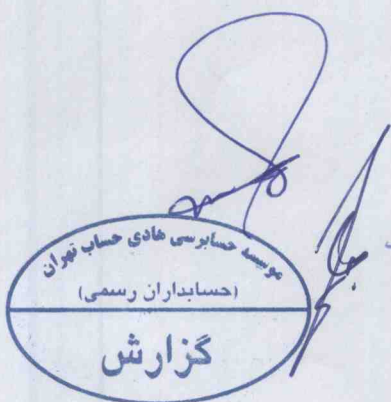
(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۷,۵۶۹,۶۰۷	۱۱,۵۰۲,۶۵۳	۵
(۵,۱۵۶,۶۶۹)	(۸,۳۹۶,۱۷۰)	۶
۲,۴۱۲,۹۳۸	۳,۱۰۶,۴۸۳	
(۱,۳۰۸,۹۹۸)	(۱,۴۵۶,۴۰۶)	۷
۹۹۳,۹۸۸	۸۶۱,۶۸۳	۸
(۳۰۳,۶۹۸)	(۲۸۶,۲۶۵)	۹
۱,۷۹۴,۲۳۰	۲,۲۲۵,۴۹۵	
(۸۹۰,۳۲۷)	(۱,۲۳۶,۲۹۷)	۱۰
۷۱۹,۵۲۸	۲,۶۰۱,۱۸۶	۱۱
۱,۶۲۳,۴۳۰	۳,۵۹۰,۳۸۴	
(۱۲)	(۱۲)	۱۷-۱-۱
۱,۶۲۳,۴۱۸	۳,۵۹۰,۳۷۲	
(۴۶,۱۲۹)	(۵۱,۶۰۲)	۳۲
۱,۵۷۷,۲۸۹	۳,۵۳۸,۷۷۰	
۱,۱۹۳,۷۲۱	۳,۳۰۸,۶۰۹	
۳۸۳,۵۶۸	۲۳۰,۱۶۱	۲۹-۱
۱,۵۷۷,۲۸۹	۳,۵۳۸,۷۷۰	
۴۷	۶۳	۱۲
(۷)	۴۷	۱۲
۴۰	۱۱۰	

درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سود ناخالص
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
سایر درآمدها
سایر هزینه‌ها
سود عملیاتی
هزینه‌های مالی
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
سهم گروه از سود و زیان شرکت‌های وابسته
سود عملیات قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد
سود خالص
قابل انتساب به
مالکان شرکت اصلی
منافع فاقد حق کنترل
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود پایه هر سهم
عملیاتی - ریال
غیرعملیاتی - ریال
سود پایه هر سهم - ریال

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



شرکت باما (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دارایی‌ها:

دارایی‌های غیر جاری:

دارایی‌های ثابت مشهود

سرقفلی

دارایی‌های نامشهود

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

دریافتی‌های بلندمدت

دارایی مالیات انتقالی

سایر دارایی‌ها

جمع دارایی‌های غیر جاری

دارایی‌های جاری:

پیش‌پرداخت‌ها

موجودی مواد و کالا

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

موجودی نقد

دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

جمع دارایی‌های جاری

جمع دارایی‌ها

حقوق مالکانه و بدهی‌ها:

حقوق مالکانه:

سرمایه

صرف سهام خزانه

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

اندوخته قانونی

سود و زیان انباشته

سهام خزانه

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

جمع حقوق مالکانه

بدهی‌ها:

بدهی‌های غیر جاری:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی‌های غیر جاری

بدهی‌های جاری:

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی

پیش‌دریافت‌ها

جمع بدهی‌های جاری

جمع بدهی‌ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

۱۰,۰۲۳,۹۸۴	۹,۹۱۸,۶۵۰	۱۳-۱
۴,۱۸۶,۶۷۰	۴,۰۵۲,۱۵۱	۱۴
۴۰,۵۴۹	۴۶,۲۱۸	۱۵
۹,۱۶۰,۶۴۳	۹,۱۱۲,۴۶۵	۱۷
۴,۶۹۹,۴۲۶	۴,۹۱۶,۶۳۰	۱۸
۴۶,۵۸۴	۳۰,۲۵۳	۲۲-۲
۱۴,۰۳۹	۱۴,۰۳۹	۳۲-۶
۱۲,۷۴۸	۳۴۶,۹۴۸	۱۹
۲۸,۲۹۲,۶۴۳	۲۸,۴۳۷,۳۵۳	

۱,۵۴۲,۵۸۸	۲,۲۹۶,۳۸۰	۲۰
۱۳,۷۱۰,۸۹۳	۱۹,۶۹۸,۳۰۱	۲۱
۲۰,۲۳۴,۴۰۸	۲۱,۰۱۶,۶۶۸	۲۲-۱
۱,۴۵۱,۵۶۲	۸۴۹,۵۴۲	۲۳
۱,۰۰۷,۰۶۳	۲,۵۶۷,۶۱۰	۲۴
۳۷,۹۴۶,۵۱۴	۴۶,۴۲۸,۵۰۱	
۱,۲۵۸,۷۶۸	۱,۲۶۸,۷۶۸	۲۵
۳۹,۲۰۵,۲۸۲	۴۷,۶۹۷,۲۶۹	
۶۷,۴۹۷,۹۲۵	۷۶,۱۳۴,۶۲۳	

۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶
۱,۷۲۰,۱۷۳	۱,۷۵۸,۳۹۹	۲۸-۱
۶,۲۶۱,۷۸۴	۵,۶۷۶,۷۰۹	۲۸-۲
۲,۵۹۲,۳۷۰	۲,۷۸۷,۷۷۷	۲۷
۷,۳۱۰,۴۷۸	۵,۸۰۳,۶۸۰	
(۹۲,۹۶۹)	(۱۶۷,۹۱۵)	۲۸
۴۷,۷۹۱,۸۳۵	۴۸,۸۵۸,۶۴۹	
۴,۶۲۶,۸۸۰	۳,۸۲۵,۶۷۹	۲۹
۵۲,۴۱۸,۷۱۵	۵۲,۶۸۴,۳۲۸	

۳۸,۲۹۲	۸۷,۸۹۷	۳۰
۳۸,۲۹۲	۸۷,۸۹۷	

۷,۵۹۴,۲۳۳	۸,۹۸۳,۱۲۹	۳۱
۸۱,۴۰۱	۸۴,۳۲۲	۳۲
۶۴۷,۷۵۰	۳,۲۳۹,۳۵۹	۳۳
۶,۶۲۱,۴۷۵	۱۰,۶۴۰,۱۹۰	۳۴
۹۶,۰۵۹	۴۱۵,۳۹۷	۳۵
۱۵,۰۴۰,۹۱۸	۲۳,۳۶۲,۳۹۷	
۱۵,۰۷۹,۲۱۰	۲۳,۴۵۰,۲۹۴	
۶۷,۴۹۷,۹۲۵	۷۶,۱۳۴,۶۲۲	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابداری هادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت باما (سهامی عام)
شماره ثبت ۲۰۴۱

شرکت پاما (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۶۳,۶۲۵	(۲,۱۹۳,۱۳۳)	۳۷
(۲۵,۹۷۳)	(۴۸,۶۸۱)	۳۲
۳۷,۶۵۲	(۲,۲۴۱,۸۱۴)	
۳۲,۹۹۷	۱۴۲,۱۸۰	۱۱-۴
(۱,۳۴۴,۰۴۶)	(۹۴۴,۹۸۶)	۱۳-۱
۸۷۱,۶۲۱	۵,۴۰۹,۱۹۳	۱۱-۱
۸,۱۳۵	(۲۲۷,۵۰۵)	
۶,۶۸۶	۱۰,۶۶۲	
(۸۷,۹۲۶)	۶۰۲,۰۲۰	
(۳,۵۷۰,۲۵۴)	(۴,۵۷۸,۱۳۰)	
۲۷,۰۳۵	۱,۲۳۴,۲۷۲	۵-۲ و ۱۱-۲
۱۲۸,۴۴۶	۵۳,۲۶۴	۱۱
(۳,۹۲۷,۳۰۶)	۱,۷۰۰,۹۷۰	
(۳,۸۸۹,۶۵۴)	(۵۴۰,۸۴۴)	
-	۵۰	
۱۳۹,۹۷۶	(۶۴۶,۵۲۸)	
۸,۳۱۷,۵۱۵	۱۰,۷۹۴,۸۶۹	
(۳,۹۷۹,۴۵۸)	(۶,۷۷۶,۱۵۴)	
(۸۹۰,۳۲۷)	(۱,۲۳۶,۲۹۷)	
(۳,۱۵۹)	(۱۷,۶۲۴)	
-	(۱۷,۴۴۵)	
۳,۴۸۴,۵۴۶	۲,۱۰۰,۸۷۰	
(۴۰۵,۱۰۸)	۱,۵۶۰,۰۲۶	
۱,۸۷۷,۵۹۳	۱,۰۰۷,۰۶۳	
۵۶	۵۲۱	۱۱
۱,۴۷۲,۵۴۱	۲,۵۶۷,۶۱۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(پرداخت های) نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
دریافت (پرداخت های) نقدی برای سایر دارایی ها
دریافت (پرداخت های) نقدی برای دارایی های نامشهود و دریافتی های بلندمدت
دریافت (پرداخت های) نقدی سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(پرداخت های) نقدی برای سایر سرمایه گذاری بلندمدت
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد کنترل
خالص دریافت (پرداخت) های نقدی بابت سهام خزانه
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(پرداخت های) نقدی بابت اصل تسهیلات
(پرداخت های) نقدی بابت سود تسهیلات
(پرداخت های) نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(پرداخت های) نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد کنترل
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
مانده وجه نقد در ابتدای دوره
تاثیر تغییرات نرخ ارز
مانده وجه نقد در پایان دوره



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

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a circular stamp of the Pama Company with the text 'شماره ثبت ۲۰۴۱' (Registration Number 2041).

شرکت پاما (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۹۳۹,۴۲۰	۲,۸۰۰,۶۸۱	۱۳-۲
۵,۵۳۸	۵,۵۳۸	۱۵
۲۴,۰۹۳,۴۳۳	۲۶,۸۸۲,۶۶۰	۱۶
۱۰,۶۴۵	۱۰,۶۴۵	۱۷
۴,۵۳۵,۹۵۵	۴,۶۰۹,۳۲۷	۱۸
۴۶,۵۸۴	۳۰,۲۵۳	۲۲-۲
۱۰۵,۰۸۶	۳۳۵,۲۸۶	۱۹
<u>۳۱,۷۳۶,۶۶۱</u>	<u>۳۴,۶۶۴,۴۰۰</u>	
۱,۳۹۴,۷۰۶	۲,۱۰۳,۹۰۱	۲۰
۶,۷۱۵,۰۴۹	۹,۵۷۰,۳۵۰	۲۱
۲۰,۴۶۸,۱۱۰	۱۹,۴۴۴,۹۲۸	۲۲-۱
۲,۲۷۶,۳۹۳	۲,۳۷۵,۹۸۸	۲۳
۱۱۷,۹۰۳	۲۰,۸۹۱,۱۰۱	۲۴
<u>۳۰,۸۷۲,۱۶۱</u>	<u>۳۵,۵۸۴,۳۶۸</u>	
<u>۶۲,۶۰۸,۸۲۲</u>	<u>۷۰,۲۴۸,۶۶۸</u>	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶
۲,۴۰۲,۱۰۱	۲,۵۸۳,۵۶۴	۲۷
۴۷,۴۵۳	۸۵,۶۷۹	۲۷-۱
۲۰,۹۶۸,۷۴۸	۱۹,۷۹۶,۵۶۳	
(۹۲,۹۶۹)	(۱۶۷,۹۱۵)	۲۸
<u>۵۳,۳۲۵,۳۳۳</u>	<u>۵۵,۲۹۷,۸۹۲</u>	
۳۸,۲۹۲	۸۷,۸۹۷	۳۰
۳,۹۴۹,۷۰۰	۴,۸۲۸,۶۴۱	۳۱
۱,۱۳۹	۳۶,۷۶۸	۳۲
۵۹۱,۸۳۷	۲,۱۹۴,۲۱۳	۳۳
۴,۶۳۸,۰۹۰	۷,۷۰۴,۷۷۳	۳۴
۶۴,۴۳۱	۹۸,۴۸۴	۳۵
<u>۹,۳۴۵,۱۹۷</u>	<u>۱۴,۸۶۲,۸۷۹</u>	
<u>۹,۳۸۳,۴۸۹</u>	<u>۱۴,۹۵۰,۷۷۶</u>	
<u>۶۲,۶۰۸,۸۲۲</u>	<u>۷۰,۲۴۸,۶۶۸</u>	

دارایی‌ها:

دارایی‌های غیر جاری:

دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های نامشهود

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

دریافتی‌های بلندمدت

سایر دارایی‌ها

جمع دارایی‌های غیر جاری

دارایی‌های جاری:

سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها

موجودی مواد و کالا

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت

موجودی نقد

جمع دارایی‌های جاری

جمع دارایی‌ها

حقوق مالکانه و بدهی‌ها:

حقوق مالکانه:

سرمایه

اندوخته قانونی

صرف سهام خزانه

سود انباشته

سهام خزانه

جمع حقوق مالکانه

بدهی‌ها:

بدهی‌های غیر جاری:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

بدهی‌های جاری:

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی دریافتی

پیش‌دریافت‌ها

جمع بدهی‌های جاری

جمع بدهی‌ها

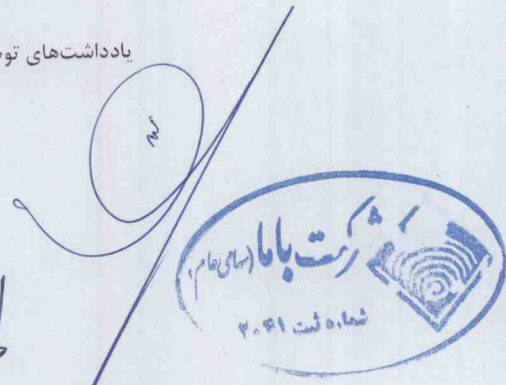
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت پاما (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سرمایه	خزانه	اندوخته قانونی	سهام خزانه	سود انباشته	جمع کل
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۵۳	۲,۴۰۲,۱۰۱	(۹۲,۹۶۹)	۲۰,۹۶۸,۷۴۸	۵۲,۳۲۵,۳۳۲
	-	-	-	-	۳,۶۲۹,۲۷۹	۳,۶۲۹,۲۷۹
۳۳-۳	-	-	-	-	(۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۲۰,۰۰۰)
۲۲-۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-
۲۶	-	-	-	(۸۰,۳۱۲)	-	(۸۰,۳۱۲)
۲۸	-	-	-	۵,۳۶۶	-	۵,۳۶۶
۲۸-۱	-	۳۸,۲۲۶	-	-	-	۳۸,۲۲۶
۲۷	-	-	۱۸۱,۴۶۴	-	(۱۸۱,۴۶۴)	-
	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۶۷۹	۲,۵۸۳,۵۶۴	(۱۶۷,۹۱۵)	۱۹,۷۹۶,۵۶۳	۵۵,۲۹۷,۸۹۲
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۵۰	۱,۶۰۳,۸۵۰	(۲۲۶,۸۸۱)	۶,۳۷۹,۲۲۳	۳۷,۸۰۰,۳۴۲
	-	-	-	-	۲,۷۱۴,۵۹۷	۲,۷۱۴,۵۹۷
۳۳-۳	-	-	-	-	(۵۷۷,۲۳۵)	(۵۷۷,۲۳۵)
	-	-	-	۱۳۶,۵۵۵	-	۱۳۶,۵۵۵
	-	(۳,۹۶۱)	-	-	-	(۳,۹۶۱)
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۸۹	۱,۶۰۳,۸۵۰	(۹۰,۳۲۶)	۸,۵۱۶,۵۸۵	۴۰,۰۷۰,۲۹۸

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴
مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴
سود خالص دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
صرف (کسر) سهام خزانه
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
سود خالص دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود سهام مصوب
فروش سهام خزانه
کسر سهام خزانه
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signature and initials)



شرکت باما (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
(۳,۰۵۱,۳۴۱)	(۱,۷۶۲,۵۹۰)	۳۷
(۱۴,۷۵۸)	(۱۵,۵۲۱)	۳۲
(۳,۰۶۶,۰۹۹)	(۱,۷۷۸,۱۱۱)	
۱۸,۱۸۰	۸۱,۸۳۹	
(۴۸۱,۰۲۶)	(۱۴۶,۳۶۱)	۱۳-۲
۶۹۱,۲۲۸	۲,۰۶۷,۹۳۱	
(۶۶۷,۶۵۵)	(۱,۵۵۶,۶۵۱)	
۹,۳۹۰	(۲۲۰,۲۰۰)	
۵,۴۳۱	۱۶,۳۳۱	
۱۹,۳۹۰	۲۶۶,۳۴۳	
۲۷,۰۳۵	۱,۰۶۷,۳۲۱	
۱۱۴,۲۴۳	۴۳,۸۲۹	۱۱
(۲۶۳,۷۸۴)	۱,۶۲۰,۳۸۲	
(۳,۳۲۹,۸۸۳)	(۱۵۷,۷۲۹)	
۱۳۲,۵۹۴	(۳۶,۷۲۰)	
۶,۳۲۷,۱۱۱	۸,۰۰۹,۰۲۲	
(۲,۳۲۳,۱۶۴)	(۴,۹۴۲,۳۳۹)	
(۶۸۲,۵۶۸)	(۸۸۳,۹۳۳)	
(۳,۳۲۳)	(۱۷,۶۲۴)	
۳,۴۵۰,۶۵۰	۲,۱۲۸,۴۰۶	
۱۲۰,۷۶۷	۱,۹۷۰,۶۷۷	
۱,۱۲۷,۳۵۲	۱۱۷,۹۰۳	
۵۶	۵۲۱	۱۱
۱,۲۴۸,۱۷۵	۲,۰۸۹,۱۰۱	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۷,۵۶۰	۳۷-۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد (مصرف شده در) عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

(پرداخت) های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

(پرداخت) های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت (پرداخت) های نقدی برای سایر دارایی ها

پرداخت نقدی برای دریافت های بلندمدت

دریافت (پرداخت) های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سپرده های بانکی

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص دریافت (پرداخت) های نقدی حاصل از سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات مالی

(پرداخت) های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی

(پرداخت) های نقدی بابت سود تسهیلات مالی

(پرداخت) های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

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



Handwritten signature and date '۲۰۴۱'.

Handwritten signature.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ۱۳۲۰/۹/۲۷ به شماره ۴۳۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی شهر اصفهان به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۲۴/۱۱/۰۹ شروع به بهره‌برداری نموده است. به استناد تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۳/۱۰/۰۷ دفتر مرکزی شرکت از اصفهان به تهران منتقل و به شماره ۲۲۶۸۰ مورخ ۱۳۵۳/۱۱/۲۶ در اداره ثبت شرکت‌های تهران ثبت شده است. مجدداً به استناد تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۱/۲۵ محل شرکت از تهران به اصفهان منتقل و به شماره ۸۲۲۱ مورخ ۱۳۸۰/۰۲/۱۸ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده و به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۰ محل شرکت به فلاورجان منتقل و به شماره ۲۰۴۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۷ به ثبت رسیده و بر اساس قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران، شرکت مشمول بندهای (ب) و (ج) قانون مذکور شده و در سال‌های 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 صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۱۰ نوع شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و شرکت از اسفندماه ۱۳۸۲ در شرکت بورس و 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 در سایر شرکت‌ها می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت باما در دوره مورد گزارش اکتشاف، استخراج، فرآوری خاک‌های معدنی و تولید کنسانتره، تبدیل به شمش روی، فروش و صادرات و فعالیت شرکت‌های فرعی و وابسته عمدتاً در زمینه‌های استخراج، تولید شمش روی، اکسید روی، ذغالسنگ، انجام امور بازرگانی و خدمات آزمایشگاهی (بشرح یادداشت ۳-۱۸) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان رسمی و قراردادی:

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
۲۹۴	۳۰۶	۷۸۷	۷۹۸
۳۰۴	۳۱۶	۷۹۷	۸۰۸
۷۸	۷۸	۷۸	۷۸
۳۸۲	۳۹۴	۸۷۵	۸۸۶

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت‌های خدماتی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده، بشرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ در آمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

بکارگیری این استاندارد تأثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی نداشته است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۱-۲- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره‌ای، یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده با صورت‌های مالی سالانه، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۳- 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
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.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲- مبانی تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه، 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 تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۲-۲- 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 می‌کند.
- 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 تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌شود.
- ۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی در پایان اسفند هر سال خاتمه می‌یابد.
- ۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که در شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.
- ۳-۲-۶- 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 پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.
- ۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد سود 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 قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط 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

- ۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد حاصل جمع ما به 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.
- ۳-۳-۲- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می‌شود.
- ۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
- ۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

الف - فروش داخلی:

طبق قرارداد و پس از انجام تعهدات از سوی مشتری، محصول ارسال و به محض ارسال و تعیین عیار و رطوبت محصول (و توافق بر روی عیار و رطوبت بین طرفین) فاکتور فروش صادر و درآمد شناسایی می‌شود.

ب - فروش صادراتی:

طبق قرارداد و حواله انبار و شرایط تحویل درج شده در قرارداد، پس از تبادل عیار و تعیین میزان رطوبت و تعیین نرخ LME صورت حساب نهایی صادر و درآمد شناسایی می‌شود.

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

۳-۵- تسعیر ارز

- ۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ - مرجع نرخ تسعیر
		۶ ماهه منتهی به	
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دریافتنی‌های ارزی - شرکت	دلار	۶۹۲.۱۵۴	۴۹۵.۳۳۶
دریافتنی‌های ارزی - ذوب روی اصفهان	دلار	۶۹۲.۱۰۴	۴۵۸.۴۸۴
دریافتنی‌های ارزی - متوسط گروه	دلار	۶۹۲.۱۵۴	۴۹۷.۹۷۲

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

- الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
- ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.
- پ- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر می‌شود.
- ۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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



شرکت پاما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و اجرای مقررات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم 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 و ۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۲۰ درصد، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی - مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۵ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱۵ ساله	مستقیم
مستحدثات معدنی و جاده و حفاری معادن	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 آمدگی 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.

۳-۷-۴- 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، دوره مستهلک می‌شود.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود و سایر دارایی‌ها

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای 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.

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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

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

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

۳-۱۰- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر طبقه‌بندی می‌شود. این «دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» بازیافت می‌گردد، به عنوان شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعدد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکدوره از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۰-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.



۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با یکبارگیری 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	

۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکالپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تصفیه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت
۱- سرمایه‌گذاری بلندمدت	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	
	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	
۲- سرمایه‌گذاری برای	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت در آمد

نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت
۱- سرمایه‌گذاری برای	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	
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)

۳-۱۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۳-۱۳-۱-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۳-۱۳-۱-۲- 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 شرکت‌های وابسته، تعدیل می‌شود.

۳-۱۳-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت‌های وابسته شود (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 با پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌شود.

۳-۱۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های 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 ارزش منصفانه خالص 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 سرمایه‌گذاری 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، 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.

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 مبتنی 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.

۵-۱۳-۳- 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.

۶-۱۳-۳- 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.

۷-۱۳-۳- 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.

۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۲-۱۴-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده پست‌انکار 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. هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۵-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتی که 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.

۱۶-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که 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.

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۷-۳- 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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۲-۱۷-۳- 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 کاهش، 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 زمانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۷-۳- 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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که 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

۱-۴- 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.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت‌های مالی میان‌دورای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و یکسان است.

شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات سود سرمایه‌گذاری
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵-۱	
۴,۲۸۵,۲۱۳	۴,۷۸۷,۱۵۳	۷,۵۶۹,۶۰۷	۱۱,۵۰۲,۶۵۳	۵-۲	
۱,۵۵۷,۸۲۱	-	-	-		
۵,۸۴۳,۰۳۴	۴,۷۸۷,۱۵۳	۷,۵۶۹,۶۰۷	۱۱,۵۰۲,۶۵۳		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

شرکت

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مقدار- تن	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مقدار- تن	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مقدار- تن	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مقدار- تن
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن
-	-	-	-	۱۰۶,۴۹۷	۸۹	۵۹,۴۴۸	۹۹۴
-	-	-	-	-	-	۳۵,۴۵۳	۹۲۸
-	-	-	-	۲۸۹,۹۸۶	۵۸۹	۴۵۵,۶۸۹	۶۶۵
-	-	-	-	۱,۰۱۴,۵۱۷	۷۲۶	۴,۶۲۶,۳۴۲	۲,۱۷۵
-	-	-	-	-	-	۳۳۲,۶۷۶	۳۱۶
-	-	-	-	۲,۰۳۱,۴۸۷	۵۹,۹۵۴	۱,۲۴۴,۶۶۲	۲۶,۳۰۹
-	-	-	-	۷۴,۲۰۵	-	۲۳۹,۰۵۹	-
۲۳۲,۲۹۸	۷۶,۴۰۶	۲۷۷,۸۲۹	۷۵,۵۷۵	-	-	-	-
۲۳۲,۲۹۸	-	۲۷۷,۸۲۹	-	۳,۵۱۶,۶۹۲	-	۶,۹۹۳,۳۲۹	-
۳,۱۵۶,۳۲۲	۱۰,۱۴۳	۳,۱۰۱,۰۴۹	۵,۷۵۰	۳,۱۵۶,۳۲۲	۱۰,۱۴۳	۳,۱۰۱,۰۴۹	۵,۷۵۰
۸۹۶,۵۹۳	۱,۵۵۵	۱,۴۰۸,۲۷۵	۱,۵۳۰	۸۹۶,۵۹۳	۱,۵۵۵	۱,۴۰۸,۲۷۵	۱,۵۳۰
۴,۰۵۲,۹۱۵	-	۴,۵۰۹,۳۲۴	-	۴,۰۵۲,۹۱۵	-	۴,۵۰۹,۳۲۴	-
۴,۲۸۵,۲۱۳	-	۴,۷۸۷,۱۵۳	-	۷,۵۶۹,۶۰۷	-	۱۱,۵۰۲,۶۵۳	-

فروش داخلی:

اکسید روی
پخت ماده معدنی
کنسانتره کربنات سرب
شمش روی
سرباره روی
زغالسنگ
درآمد حاصل از خدمات
سایر محصولات
جمع فروش داخلی

فروش صادراتی:

کنسانتره سولفور روی
کنسانتره سولفور سرب
جمع فروش صادراتی

۵-۱-۱- سیاست‌های فروش و نحوه نرخ‌گذاری محصولات گروه و اصلی باتوجه به نرخ‌های جهانی و نرخ دلار توسط هیات مدیره تعیین می‌گردد.
۵-۱-۲- عدم فروش صادراتی شمش روی در دوره جاری ناشی از عدم صرفه اقتصادی به دلیل الزام فروش ارز به نرخ سامانه نیما است. ارز حاصل از صادرات شمش روی الزاماً طبق بند ۱ ماده ۸ آیین‌نامه 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 است.

۵-۱-۳- فروش ارزی شرکت در دوره جاری مبلغ ۴,۵۰۹,۳۲۴ میلیون ریال معادل ۶,۵۲۴,۵۰۰ دلار با نرخ متوسط هر دلار مبلغ ۶۹۱,۱۳۷ ریال و دوره مشابه مبلغ ۴,۰۵۲,۹۱۵ میلیون ریال معادل ۹,۲۹۸,۵۸۸ دلار با نرخ متوسط ۴۳۵,۸۶۳ ریال بوده است.

۵-۲- سود سرمایه‌گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		نوع وابستگی	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب بهیوران صفه کانی کربن طبس
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۳۳۰,۹۸۴	-	-	-	فرعی	
۳,۰۹۴	-	-	-	وابسته	
۱,۲۲۳,۷۴۳	-	-	-	فرعی	
۱,۵۵۷,۸۲۱	-	-	-		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه				یادداشت	شرکت‌های گروه و وابسته مشتریان صادراتی سایر اشخاص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۵	۲۳۲,۲۹۸	۶	۲۷۷,۸۲۹	۱	۶۹,۹۸۴	۱۵۱,۲۱۴	۵-۳-۱
۹۵	۴,۰۵۲,۹۱۵	۹۴	۴,۵۰۹,۳۲۴	۵۴	۴,۰۵۲,۹۱۵	۴,۵۰۹,۳۲۴	
۰	-	-	-	۴۶	۳,۴۴۶,۷۰۸	۶,۸۴۲,۱۱۵	
۱۰۰	۴,۲۸۵,۲۱۳	۱۰۰	۴,۷۸۷,۱۵۳	۱۰۰	۷,۵۶۹,۶۰۷	۱۱,۵۰۲,۶۵۳	

۵-۳-۱- مبلغ ۲۷۷ میلیارد ریال بابت فروش به شرکت فرعی - ذوب روی اصفهان و گروه فروش خدمات آزمایشگاهی شرکت فرعی - کیمیا فرآوران زرین به سایر اشخاص وابسته است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد حاشیه سود	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد حاشیه سود
۶,۹۹۳,۳۲۹	(۵,۶۸۶,۸۶۰)	۱,۳۰۶,۴۶۹	۱۹	۳,۵۱۶,۶۹۲	(۲,۳۷۳,۴۵۸)	۱,۱۴۳,۲۳۴	۳۳
۴,۵۰۹,۳۲۴	(۲,۷۰۹,۳۱۰)	۱,۸۰۰,۰۱۴	۴۰	۴,۰۵۲,۹۱۵	(۲,۷۸۳,۲۱۱)	۱,۲۶۹,۷۰۴	۳۱
۱۱,۵۰۲,۶۵۳	(۸,۳۹۶,۱۷۰)	۳,۱۰۶,۴۸۳	۲۷	۷,۵۶۹,۶۰۷	(۵,۱۵۶,۶۶۹)	۲,۴۱۲,۹۳۸	۳۲
۲۷۷,۸۲۹	(۲۶۵,۵۲۰)	۱۲,۳۰۹	۴	۲۳۲,۲۹۸	(۱۹۶,۰۷۱)	۳۶,۲۲۷	۱۶
۴,۵۰۹,۳۲۴	(۲,۷۱۵,۴۸۸)	۱,۷۹۳,۸۳۶	۴۰	۴,۰۵۲,۹۱۵	(۲,۷۹۱,۱۲۷)	۱,۲۶۱,۷۸۸	۳۱
۴,۷۸۷,۱۵۳	(۲,۹۸۱,۰۰۸)	۱,۸۰۶,۱۴۵	۳۸	۴,۲۸۵,۲۱۳	(۲,۹۸۷,۱۹۸)	۱,۲۹۸,۰۱۵	۳۰

۴-۵-۱- افزایش درصد سود ناخالص به فروش شرکت در مقایسه با دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش نرخ برابری ارز حاصل از صادرات بوده است.

۴-۵-۲- افزایش فروش شرکت در مقایسه با دوره مشابه سال قبل به میزان ۵۰۲ میلیارد ریال (معادل ۱۲ درصد) ناشی از افزایش نرخ فروش به میزان ۴۴ درصد و کاهش مقدار فروش به میزان ۳۲ درصد بوده است.

۴-۵-۳- فروش شرکت عمدتاً صادراتی (۹۴ درصد از مجموع فروش) می‌باشد

۴-۵-۴- توقف صادرات شمش روی در گروه، ناشی از الزام به فروش ارز حاصل از صادرات طبق بند ۱ ماده ۸ آیین نامه اجرایی تبصره (۶) بند (ج) 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)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۱,۶۴۹,۷۲۲	۲,۵۸۴,۱۲۶	۳,۹۴۹,۲۸۴	۶-۱	
دستمزد مستقیم	۱۸۹,۳۲۷	۲۹۲,۵۳۵	۸۹۷,۳۵۳	۶-۳	
سربار تولید	۱,۵۱۲,۶۸۷	۲,۰۴۷,۷۳۵	۳,۱۹۷,۵۳۰	۶-۳	
هزینه‌های جذب نشده در تولید	-	-	(۲۰,۹۰۵)		
بهای تولید	۳,۳۵۱,۷۳۶	۴,۹۲۴,۳۹۶	۸,۰۲۳,۲۶۲		
موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره	-	-	۲,۰۷۶,۶۵۹	۲۱-۵	
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	-	-	(۲,۴۰۳,۸۵۰)	۲۱-۵	
(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت	-	-	(۱,۳۲۹,۰۶۱)		
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۳,۳۵۱,۷۳۶	۴,۹۲۴,۳۹۶	۶,۷۸۴,۲۰۱		
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱,۴۰۴,۹۵۰	۲,۳۵۰,۱۳۲	۲,۶۰۸,۱۹۹	۲۱-۲	
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱,۷۶۹,۴۸۸)	(۴,۲۹۳,۵۲۰)	(۴,۲۳۵,۷۳۰)	۲۱-۲	
(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده	(۳۶۴,۵۳۸)	(۱,۹۴۳,۳۸۸)	(۱,۶۲۷,۵۳۱)		
	۲,۹۸۷,۱۹۸	۲,۹۸۱,۰۰۸	۵,۱۵۶,۶۶۹		

- افزایش بهای تمام شده کالای فروش رفته شرکت در مقایسه با دوره مشابه سال قبل به میزان ۳۲ درصد بابت افزایش نرخ و به همین میزان کاهش مقدار فروش داشته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
موجودی در ابتدای دوره	۱,۳۹۵,۳۴۶	۲,۸۷۸,۸۶۲	۲,۲۲۲,۴۹۳		
افزایش می‌شود: مواد اولیه استخراجی	۲,۲۷۴,۷۵۵	۳,۰۰۰,۸۱۲	۳,۵۳۲,۴۲۷	۶-۱-۲	
خرید مواد اولیه	۱۱۸,۶۰۶	۲۲۲,۱۸۲	۱,۲۴۶,۳۷۶	۶-۱-۳	
مواد اولیه آماده برای مصرف	۳,۷۸۸,۶۰۷	۶,۱۰۱,۸۵۶	۷,۰۰۱,۲۹۶		
موجودی در پایان دوره	(۲,۱۳۸,۸۸۵)	(۳,۵۱۷,۷۳۰)	(۳,۰۵۲,۰۱۳)		
	۱,۶۴۹,۷۲۲	۲,۵۸۴,۱۲۶	۳,۹۴۹,۲۸۴		



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
۲۴۵,۰۳۸	۲,۱۹۰,۳۴۳	۲۳۳,۸۸۵	۱,۳۹۸,۳۵۶		
۶۱,۵۰۷	۱۸۷,۷۴۳	۶۰,۶۷۲	۱۵۱,۷۷۳		
۱۱,۴۸۴	۲۰۶,۰۴۰	۹,۳۷۶	۹۹,۵۹۳		
۳۱۸,۰۲۹	۲,۵۸۴,۱۲۶	۳۰۳,۹۳۳	۱,۶۴۹,۷۲۲		

خاک سولفور استخراجی مصرفی
خاک سولفور کم عیار مصرفی
خاک خریداری مصرفی

۱-۱-۱-۶- افزایش هزینه مواد اولیه مصرف شده شرکت در مقایسه با دوره مشابه سال قبل به میزان ۵۷ درصد ناشی از افزایش مقدار مصرف به میزان ۶ درصد و افزایش نرخ به میزان ۵۱ درصد است.

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

گروه		شرکت		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن		
۱۳۴,۷۱۰	۷۶,۶۰۷	۱۳۴,۷۱۰	۷۶,۶۰۷						حقوق دستمزد و مزایا
۲۷,۲۶۳	۱۳,۶۹۸	۲۷,۲۶۳	۱۳,۶۹۸						بیمه سهم شرکت
۵,۶۵۳	۳,۵۶۸	۵,۶۵۳	۳,۵۶۸						مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۷,۶۲۶	۹۳,۸۷۳	۱۶۷,۶۲۶	۹۳,۸۷۳					۶-۱-۲-۱	هزینه‌های کارکنان
۱۴,۴۳۷	۱۶,۳۰۳	۱۴,۴۳۷	۱۶,۳۰۳						حق‌الرحمه و حق‌مشاوره
۳۶,۷۴۸	۴۱,۵۴۱	۳۶,۷۴۸	۴۱,۵۴۱						تعمیر، نگهداری، لوازم و ابزار مصرفی
۱۹۵,۵۲۸	۲۱۲,۶۲۷	۱۹۵,۵۲۸	۲۱۲,۶۲۷					۶-۱-۲-۲	ابزار، لوازم حفاری و مواد تاربه مصرفی
۷۴,۸۷۰	۶۵,۸۳۹	۷۴,۸۷۰	۶۵,۸۳۹					۶-۱-۲-۳	سوخت و انرژی
۱۸۵,۸۲۶	۱۸۳,۱۰۵	۱۸۵,۸۲۶	۱۸۳,۱۰۵						حقوق دولتی
۲,۷۰۵,۷۸۷	۳,۵۶۴,۷۰۲	۲,۷۰۵,۷۸۷	۳,۵۶۴,۷۰۲					۶-۱-۲-۴	استخراج - پیمانکاران
۱۰۸,۶۶۲	۱۷۴,۸۵۸	۱۰۸,۶۶۲	۱۷۴,۸۵۸					۱۳-۵	استهلاک
۱۰,۴۲۱	۴,۹۱۴	۱۰,۴۲۱	۴,۹۱۴						سایر
۳,۴۹۹,۹۰۵	۳,۲۵۷,۷۶۲	۳,۴۹۹,۹۰۵	۳,۲۵۷,۷۶۲					۶-۳	سهم از دوایر خدماتی
۱۸۶,۲۶۴	۱۷۴,۶۶۵	۱۸۶,۲۶۴	۱۷۴,۶۶۵						
۳,۶۸۶,۱۶۹	۳,۵۳۲,۴۲۷	۳,۶۸۶,۱۶۹	۳,۵۳۲,۴۲۷						

۱-۱-۲-۱-۶- افزایش هزینه‌های کارکنان به میزان ۷۹ عمده‌تأ ناشی از افزایش‌های مصوبات شورای عالی کار و افزایش طبق مصوبات هیات مدیره بوده است.

۱-۱-۲-۲-۶- افزایش هزینه ابزار، لوازم حفاری و مواد تاربه مصرفی شرکت بابت افزایش نرخ خرید مواد تاربه بوده است.

۱-۱-۲-۳-۶- افزایش هزینه سوخت و انرژی بابت افزایش هزینه برق طبق ابلاغ‌های وزارت نیرو بوده است.

۱-۱-۲-۴-۶- هزینه استخراج پیمانکاران:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۶۱,۹۴۷	۳۹۲,۱۶۱	۶۱,۹۴۷	۳۹۲,۱۶۱					معدن رومرمر-زون ۵
-	-	-	-					معدن رومرمر-زون ۳
۴۹,۴۷۹	۲۰۰,۵۸۱	۴۹,۴۷۹	۲۰۰,۵۸۱					معدن گوشفیل
۵۱,۹۸۳	۳۹۸,۳۵۷	۵۱,۹۸۳	۳۹۸,۳۵۷					معدن گوشفیل-زون ۱
۱۳,۳۶۴	۷۷,۷۰۹	۱۳,۳۶۴	۷۷,۷۰۹					معدن گوشفیل-غرب
۳۸,۸۴۷	۱۹۸,۵۴۶	۳۸,۸۴۷	۱۹۸,۵۴۶					تیپ سرخ ۳
۵۴,۵۰۳	۴۵۹,۶۶۵	۵۴,۵۰۳	۴۵۹,۶۶۵					تیپ سرخ ۱
۶,۷۰۵	۸۷,۹۵۹	۶,۷۰۵	۸۷,۹۵۹					معدن کلاددروازه
								پیمانکاران حمل و خردایش
								اکتشافات و جاده سازی
۲۲,۹۱۰	۴۷۱,۹۹۰	۲۲,۹۱۰	۴۷۱,۹۹۰					استخراج زغالسنگ - کانی کربن طیس
۲,۷۰۵,۷۸۷		۲,۷۰۵,۷۸۷						
۲,۵۶۴,۷۰۲	۲۷۶,۸۲۸	۲,۵۶۴,۷۰۲	۲۷۶,۸۲۸					
۱,۵۸۳,۲۲۰	۲۹۷,۲۸۴	۱,۵۸۳,۲۲۰	۲۹۷,۲۸۴					



۴-۱-۲-۴-۱- افزایش هزینه استخراج شرکت به میزان ۳۸٪ عمدتاً ناشی از نرخ (تورم) است و کاهش هزینه استخراج زغالسنگ در گروه به علت کاهش مقدار استخراج می‌باشد.

۴-۱-۲-۴-۲- بخشی از هزینه‌های استخراج به میزان ۵۹۰ میلیارد ریال مربوط به شرکت بهیوران صفه (اشخاص وابسته) است.

۴-۱-۲-۴-۳- استخراج از معادن از طریق قرارداد با پیمانکاران انجام می‌شود و قرارداد پیمانکاران از اول تیرماه با افزایش متناسب با تورم برای یکسال پس از اخذ مصوبه کمیسیون معاملات و هیات مدیره توافق و منعقد می‌گردد.

۴-۱-۲-۴-۴- افزایش هزینه حمل و خردایش عمدتاً بابت افزایش حجم خردایش در مقایسه با دوره مشابه سال قبل است.

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	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
			مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
گروه:						
تهیه و تولید مواد معدنی ایران	خاک معدنی		۱۱,۳۲۲	۱,۵۳۲,۱۷۴	۱۱,۶۶۴	۱۶۳,۰۳۰
توسعه صنایع جانبی رنگین فجر	یودر روی		۹۴	۲۰۵,۶۶۳	۶۷	۹۷,۷۹۹
تامین کنندگان اسید سولفوریک	اسید سولفوریک		۹,۳۹۲	۳۸۷,۴۲۶	۵,۶۷۳	۶۱,۶۷۶
آنا کیمیا زنجان	پرمنگنات پتاسیم		۱۴۰	۳۱۰,۱۱۳	۱۰۱	۱۶۷,۸۳۰
سایر تامین کنندگان	مواد شیمیایی و افزودنی		-	۷۵۳,۳۶۰	-	۷۱۹,۹۹۴
کرایه حمل			-	۶۸۷,۰۲۷	-	۳۶,۰۴۷
			۲۰,۹۴۸	۳,۸۷۵,۷۶۳	۱۷,۵۰۵	۱,۲۴۶,۳۷۶
			۱۰۰		۱۰۰	

شرکت:

تهیه و تولید مواد معدنی ایران	خاک معدنی		۷,۳۲۶	۱۷۱,۶۱۸	۱۱,۱۶۶	۱۱۸,۶۰۶
سایر تامین کنندگان	خاک معدنی		-	۵۰,۵۶۴	-	-
کرایه حمل			-	۲۲۲,۱۸۲	-	-
			۷,۳۲۶	۲۲۲,۱۸۲	۱۱,۱۶۶	۱۱۸,۶۰۶
			۱۰۰		۱۰۰	

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

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

تولید:	یادداشت	واحد اندازه گیری	ظرفیت سالانه		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
			اسمی	معمول (عملی)	تولید واقعی	مواد مصرفی	تولید واقعی	مواد مصرفی
۶-۲-۱	محصولات سولفور - باما	تن	۵۵,۰۰۰	۲۸,۴۱۶	۱۱,۷۳۳	۳۰۸,۷۹۱	۱۲,۰۱۲	۳۰۳,۹۳۳
۶-۲-۲	محصولات کربنات - باما	تن	-	-	۸,۷۹۸	۹,۲۳۸	-	-
۶-۲-۳	شمش روی - ذوب روی اصفهان	تن	۱۰,۰۰۰	۵,۵۳۰	۲,۸۰۳	۲۰,۵۰۸	۱,۹۸۸	۱۳,۶۱۳
۶-۲-۴	کربنات سرب - ذوب روی اصفهان	تن	-	۱,۴۰۰	۶۴۰	-	۸۰۸	-
۶-۲-۵	اکسید روی - ذوب روی اصفهان	تن	-	۱۷,۲۰۰	۸,۷۷۸	۸۹,۶۴۲	۷,۴۶۳	۷۶,۳۳۹
۶-۲-۶	اکسید روی - شاهین روی سپاهان	تن	۳,۱۰۰	۱,۳۵۹	-	-	۲۴۹	۱,۸۹۰
۶-۲-۷	محصولات لیج - شاهین روی سپاهان	تن	۲,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-
۶-۲-۷	محصولات پخت - شاهین روی سپاهان	تن	۲,۴۰۰	۲,۰۴۰	۹۲۸	۹۲۸	-	-
استخراج:								
۶-۲-۸	خاک معدنی سرب و روی - باما	تن	۷۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۰۰۰	۲۷۶,۸۲۸	-	۲۹۷,۲۸۴	-
	زغال سنگ حرارتی - کانی کربن طلپس	تن	۲۵۰,۰۰۰	۱۶۸,۳۱۰	۲۲,۹۱۰	-	۹۳,۸۸۱	-
	کنسانتره زغال سنگ - کانی کربن طلپس	تن	۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۷	۳,۸۹۹	-	۳,۸۴۳	-

۱-۲-۶- کاهش تولید محصولات سولفور در مقایسه با دوره مشابه سال قبل به میزان ۳ درصد ناشی از کاهش عیار مواد (خاک) مصرفی و قطعی برق است.

۲-۲-۲- تولید محصولات کربنات از محل خرید مواد (خاک) اکسید بوده است.

۳-۲-۶- افزایش تولید شمش روی در شرکت ذوب روی اصفهان در مقایسه با دوره مشابه سال قبل ناشی از کاهش توقفات ناشی از قطعی برق با استفاده از ژنراتور در مواقع قطعی برق بوده است.

۴-۲-۶- کاهش تولید کربنات سرب (محصول فرعی شرکت ذوب روی اصفهان) ناشی از کاهش عیار خاک مصرفی است.

۵-۲-۶- اکسیدروی تولیدی محصول میانی شرکت ذوب روی اصفهان می‌باشد و جهت تهیه شمش روی مورد استفاده قرار میگیرد. همچنین قابلیت فروش به عنوان محصول جداگانه دارد.

۶-۲-۶- تولید اکسید روی در شرکت شاهین روی با توجه به افزایش چند برابری تعرفه گاز و زیانده شدن تولید طی مصوبه هیات مدیره متوقف گردید.

۷-۲-۶- محصولات لیج و پخت در سال جاری پس از توقف خط اکسید روی فعال گردید و برنامه مدیریت افزایش ظرفیت لیج تا ۱۵۰۰۰ تن می‌باشد.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸-۲-۶- توضیحات در رابطه با پروانه بهره‌برداری بشرح زیر است:

۸-۲-۶-۱- تولید: ظرفیت اسمی تولید شرکت باما طبق پروانه بهره‌برداری ۲۵۰۰۰ تن است که در زمان صدور آن براساس ظرفیت سنجی تعیین شده است.

شرکت با توجه به افزایش تجهیزات جدید ظرفیت سنجی مجدد نموده که ظرفیت اسمی سالانه ۵۵۰۰۰ تن محاسبه شده است.

ظرفیت عملی تولید شرکت متوسط سه سال اخیر و یا بودجه تولید هر کدام بیشتر باشد.

علت کاهش ظرفیت عملی در مقایسه با ظرفیت اسمی، کاهش عبار خاک وارده در مقایسه با زمان محاسبه ظرفیت مذکور است.

۸-۲-۸-۲- معادن: پروانه بهره‌برداری معادن شرکت برای مدت ۲۵ سال از سوی سازمان صنعت، معدن و تجارت از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ (تاریخ اتمام پروانه بهره‌برداری فعلی) با ظرفیت سالانه ۷۰۰۰۰۰ تن تمدید گردید.

۳-۶- دستمزد مستقیم و سربار تولید:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه						بادداشت	
سربار تولید	دستمزد مستقیم	سربار تولید	دستمزد مستقیم	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۳۰۱,۷۴۳	۴۷۱,۶۶۲	۱۵۲,۲۲۵	۲۱۷,۹۹۸	۵۲۲,۱۹۸	۷۳۶,۶۷۱	۷۲۲,۳۲۹	۱,۰۰۷,۴۸۶		حقوق و دستمزد و مزایا
۵۷,۶۷۱	۸۴,۰۷۷	۲۸,۸۲۱	۶۲,۶۱۹	۸۵,۴۶۹	۱۵۸,۶۷۸	۱۵۷,۸۷۱	۲۷۴,۹۲۶		بیمه سهم شرکت
۱۶,۹۰۹	۲۳,۷۷۴	۸,۲۸۱	۱۱,۹۱۸	۱۶,۹۰۹	۲۳,۷۷۴	۱۷,۱۵۳	۲۲,۵۹۸		مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷۶,۳۲۳	۵۷۹,۵۱۳	۱۸۹,۳۲۷	۲۹۲,۵۳۵	۶۲۴,۵۷۶	۹۱۹,۱۲۳	۸۹۷,۳۵۳	۱,۳۰۵,۰۱۰	۶-۳-۱	جمع هزینه‌های کارکنان
۱۸۶,۸۸۲	۳۲۸,۷۸۱	-	-	۳۳۰,۸۱۸	۵۳۷,۳۹۵	-	-		مواد شیمیایی و لوازم مصرفی
۳۰۲,۴۴۷	۳۴۹,۱۴۲	-	-	۷۳۰,۶۹۷	۱,۷۲۳,۰۱۳	-	-	۶-۳-۲	سوخت، برق، گاز، آب و تلفن
۴۳۶,۴۹۹	۴۹۸,۵۱۱	-	-	۶۶۸,۱۲۹	۱,۱۰۰,۱۸۵	-	-	۶-۳-۲	تعمیر، نگهداری ماشین‌آلات
۱۱۲,۸۱۵	۱۲۵,۶۴۰	-	-	۴۴۱,۶۲۷	۶۰۶,۰۴۵	-	-	۱۳-۵	استهلاک
۱۷۷,۱۳۲	۱۸۰,۸۲۲	-	-	۸۸,۵۴۲	۶,۲۳۴	-	-	۶-۳-۳	پیمانکاری حمل، نقل، باغبانی
۳۹,۹۷۸	۴۱,۹۰۴	-	-	۷۷,۲۹۷	۸۹,۷۴۴	-	-		رستوران
۳۹,۹۳۵	۵۱,۷۶۴	-	-	۵۵,۸۳۷	۷۳,۵۲۹	-	-		ایاب و ذهاب
۵۰,۷۰۱	۱۲۴,۰۰۴	-	-	۳۹۰,۰۳۲	۴۷۶,۴۴۷	-	-		سایر
۱۳۴۶,۳۸۹	۱,۷۰۰,۵۷۸	-	-	۲۷۸۲,۹۷۹	۴,۶۱۲,۵۹۲	-	-		جمع هزینه‌های سربار
۱,۷۲۲,۷۱۲	۲,۲۸۰,۰۹۱	۱۸۹,۳۲۷	۲۹۲,۵۳۵	۳,۴۰۷,۵۵۵	۵,۵۳۱,۷۱۵	۸۹۷,۳۵۳	۱,۳۰۵,۰۱۰		کسر می‌شود: سهم استخراج، اداری و فروش
(۲۱۰,۰۲۵)	(۲۳۲,۳۵۶)	-	-	(۲۱۰,۰۲۵)	(۲۳۲,۳۵۶)	-	-		
۱,۵۱۲,۶۸۷	۲,۰۴۷,۷۳۵	۱۸۹,۳۲۷	۲۹۲,۵۳۵	۳,۱۹۷,۵۳۰	۵,۲۹۹,۳۵۹	۸۹۷,۳۵۳	۱,۳۰۵,۰۱۰		

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

۲-۳-۶- افزایش سوخت و انرژی ناشی از افزایش نرخ برق (تعرفه دولتی) و تعمیر، نگهداری و لوازم بدکی مصرفی ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها به لحاظ تورم است.



شرکت پاما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷ - هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۹۷,۸۰۸	۲۷۶,۲۰۳	۱۶۲,۴۴۷	۱۴۳,۱۴۳
مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۰,۵۶۸	۲۳,۵۹۳	۸,۴۴۲	۷,۰۴۸
بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری	۳۰,۵۶۰	۲۰,۲۶۲	۲۶,۰۵۳	۱۷,۱۹۸
جمع هزینه‌های کارکنان اداری	۳۶۸,۹۳۶	۳۲۰,۰۵۸	۱۹۶,۹۴۲	۱۶۷,۳۸۹
حق مشاوره، حق عضویت، حقوقی، کارشناسی، حسابرسی و بورس	۱۲۱,۸۸۵	۸۰,۶۳۵	۸۵,۴۹۰	۴۴,۹۲۸
حق حضور و پاداش اعضای هیات مدیره	۵۳,۱۲۰	۳۴,۹۵۵	۲۵,۲۰۰	۱,۶۸۰
استهلاک	۷۹,۲۸۵	۳۴,۴۷۷	۶۲,۵۲۰	۲۱,۵۱۸
تعمیر و نگهداری، لوازم یدکی مصرفی و پشتیبانی نرم افزارها	۴۸,۴۰۵	۵۱,۶۷۳	۴۴,۹۵۳	۴۶,۱۴۴
اجاره و حق شارژ ساختمان	۱۷۸,۸۷۹	۱۱۳,۶۴۸	۱۱۷,۵۶۳	۷۵,۰۱۴
هزینه مسئولیت اجتماعی	۸,۴۵۵	۳,۸۶۸	۷,۹۴۱	۳,۷۹۶
سهم از سربار خدماتی	۴۲,۲۸۷	۳۲,۹۶۷	۴۲,۲۸۷	۳۲,۹۶۷
سایر	۲۵۳,۵۶۳	۱۱۹,۳۶۰	۴۵,۳۳۴	۱۳,۸۳۱
جمع هزینه‌های عمومی و اداری	۷۸۵,۸۷۹	۴۷۱,۵۸۳	۴۳۱,۲۸۸	۲۳۹,۸۷۸
کرایه حمل محصولات به بندر	۶۲,۲۴۸	۱۱۲,۸۳۳	۶۲,۲۴۸	۱۱۲,۸۳۳
هزینه‌های صادرات	۲۳۵,۵۳۸	۴۰۲,۱۳۱	۲۱۷,۳۴۹	۳۳۸,۹۰۳
سهم از سربار خدماتی	۳,۸۰۵	۲,۳۹۳	۳,۸۰۵	۲,۳۹۳
جمع هزینه‌های توزیع و فروش	۳۰۱,۵۹۱	۵۱۷,۳۵۷	۲۸۳,۴۰۲	۴۵۴,۱۲۹
	۱,۴۵۶,۴۰۶	۱,۳۰۸,۹۹۸	۹۱۱,۶۳۲	۸۶۱,۳۹۶

۷-۱ - افزایش هزینه اجاره و شارژ ساختمان ناشی از فروش دفتر اداری در مقایسه با دوره مشابه سال قبل شرکت و شرکت‌های فرعی در تهران و استفاده از دفتر استیجاری است.
۷-۲ - کاهش هزینه‌های صادرات در مقایسه با دوره مشابه سال قبل به دلیل کاهش مقدار صادرات (مقدار صادرات دوره جاری ۷۲۸۱ تن و دوره مشابه سال قبل ۱۱۶۹۸ تن) بوده است.

۸ - سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود ناشی از تسعیر ارز مطالبات حاصل از صادرات	۸۶۱,۶۸۳	۹۹۳,۹۸۸	۱,۱۷۰,۶۸۰	۹۱۴,۴۲۵

۸-۱ - افزایش سود حاصل از تسعیر ارز در مقایسه با سال قبل ناشی از افزایش نرخ ارز بوده است. (یادداشت ۲-۳۹ و ۱-۳-۵)

۹ - سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک سرقفلی	(۱۳۴,۵۱۹)	(۱۳۱,۰۴۷)	-	-
استهلاک دارایی‌های ارزیابی شده ناشی از تلفیق	(۱۵۱,۷۴۶)	(۱۵۱,۷۴۶)	-	-
هزینه‌های جذب نشده تولید و کاهش ارزش موجودی	-	(۲۰,۹۰۵)	-	-
	(۲۸۶,۲۶۵)	(۳۰۳,۶۹۸)	-	-

۹-۱ - هزینه استهلاک دارایی‌های ارزیابی شده ناشی از تلفیق به مبلغ ۱۵۱,۷۴۶ میلیون ریال بابت هزینه استهلاک ماشین‌آلات، معدن و ساختمان ارزیابی شده شرکت فرعی (شرکت کانی کربن طبرس) در زمان تحصیل است که طبق عمر مفید مستهلک می‌شود. (یادداشت ۵-۱۳)

۱۰ - هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه سود تسهیلات	۱,۲۱۵,۶۸۰	۸۷۹,۸۱۵	۸۶۹,۸۷۱	۶۷۲,۰۵۶
هزینه کارمزد و سایر هزینه‌های مالی	۲۰,۶۱۷	۱۰,۵۱۲	۱۴,۰۶۲	۱۰,۵۱۲
	۱,۲۳۶,۲۹۷	۸۹۰,۳۲۷	۸۸۳,۹۳۳	۶۸۲,۵۶۸



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۱-۱	۱,۰۱۹,۱۰۱	۲۰۰,۱۹۱	۱,۱۳۲,۲۶۷	۱۹۷,۳۷۵
۱۱-۲	۱۶۶,۹۵۱	-	-	-
۱۱-۵	۳۶,۸۷۲	۳۱,۰۱۶	۳۶,۸۷۲	۳۲,۳۹۵
۱۱-۳	۱۱۵,۵۷۰	۱۹۷,۸۴۳	۱۰۵,۱۳۵	۷۴,۶۱۰
۱۱-۴	-	۱۳,۵۹۲	-	۵۹۲
	۲,۲۲۵	-	-	-
	۱,۳۴۰,۷۱۹	۴۴۲,۶۴۲	۱,۲۷۴,۲۷۴	۳۰۴,۹۷۲

اشخاص وابسته

سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
سود فروش اقلام مازاد و مستعمل
درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات)
سود فروش دارایی‌ها ثابت
زیان کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

سایر اشخاص

سود حاصل از سپرده‌های بانکی
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات)
سود فروش دارایی‌ها ثابت
سود فروش اقلام مازاد، مستعمل و سایر اقلام
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی

۱۱-۱- سود فروش سرمایه‌گذاری:

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهم	سود (زیان)	تعدیلات	بهای تمام شده	فروش	شرکت		
					تعداد سهم	سود	بهای تمام شده
۳,۸۷۷,۵۰۰	-	۳,۳۷۶	(۱۱,۱۰۳)	۷,۷۲۷	-	-	-
۲۷,۵۸۱,۱۷۶	۶۸۵,۹۱۸	-	(۵۴۸,۳۶۸)	۱,۲۳۴,۲۸۶	۲۵,۳۴۹,۰۰۰	۶۷۸,۷۷۹	(۵۴۷,۴۱۰)
۵۹,۴۱۵,۸۵۶	-	(۱۱۶,۵۴۲)	(۶۹۹,۸۱۹)	۸۱۶,۳۶۱	۴۶,۹۹۹,۲۷۲	۱۲۲,۷۵۶	(۶۲۹,۸۸۹)
۲۳,۹۰۱,۵۰۰	(۳۵,۲۰۶)	-	(۱۲۴,۳۰۳)	۸۹,۰۹۷	۲۳,۹۰۱,۵۰۰	(۳۵,۲۰۶)	(۱۲۴,۳۰۳)
۳۷۵,۷۰۰	۳۷۵,۷۰۰	-	(۲,۸۸۶,۰۲۲)	۳,۲۶۱,۷۲۲	۳۶۵,۹۳۸	۳۶۵,۹۳۸	(۲,۸۸۱,۶۹۶)
۱,۰۲۶,۴۱۲	(۱۱۳,۱۶۶)	(۴,۳۶۹,۶۱۵)	۵,۴۰۹,۱۹۳	۵,۴۰۹,۱۹۳	۱,۱۳۲,۴۶۷	۱,۱۳۲,۴۶۷	(۴,۱۸۳,۲۹۸)

۱۱-۱- تعدیلات به مبلغ ۱۱۳.۱۶۶ میلیون ریال بابت سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های فرعی که به حساب معامله با منافع فاقد کنترل (۲-۲۸) منظور شده است.
۱۱-۲- سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۱-۳-۱	۱,۱۱۰,۴۰۴	-	۹۴۳,۴۵۳	-
	۳۷,۹۴۴	۱۶,۲۶۲	۳۷,۹۴۴	۱۶,۲۶۲
	۸۵,۹۲۴	۷,۶۷۹	۸۵,۹۲۴	۷,۶۷۹
	۱,۲۳۴,۲۷۲	۲۳,۹۴۱	۱,۰۶۷,۳۲۱	۲۳,۹۴۱

پویا زرکان آق دره
آلومینیوم مهدی
سوزمیران

۱۱-۳- درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات):

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۱-۳-۱	۴۶,۶۴۴	۲۹,۴۰۰	۳۱,۰۴۴	۲۴,۸۰۰
	۸,۴۰۰	۸۵,۶۱۰	۱۲,۰۰۰	۸,۶۱۰
	۸۳,۵۴۶	۷۹,۱۵۳	۱۲۸,۱۱۱	۶,۹۰۰
	۲۱,۰۰۰	-	-	-
	۲۲,۹۱۵	۵۸,۲۸۰	۹۱۵	-
	۱۸۲,۵۰۵	۲۵۲,۴۴۳	۱۷۲,۰۷۰	۱۲۹,۲۱۰

معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب
سرزمین جلگه‌های آسمانی
پیمانکاران استخراج
شرکت معدنی و فراوری سرمه فیروزآباد
سایر

۱۱-۳-۱- بخشی از درآمد اجاره شرکت به مبلغ ۴۸.۱۶۵ میلیون ریال بابت سهم مالکیت شرکت از سود حاصل شرکت شرکت‌های وابسته است که از درآمد اجاره در گروه کسب شده است



شرکت پاما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۱۱- سود فروش دارایی ثابت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
فروش	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	سود	فروش	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	سود
۷۷,۷۱۳	(۶۰,۶۱۷)	۲۵,۶۷۹	۴۲,۷۷۵	۷۷,۷۱۳	(۶۰,۶۱۷)	۲۵,۶۷۹	۴۲,۷۷۵
۳,۳۶۶	(۴,۲۷۵)	۹۵۹	۵۰	۳,۸۸۵	(۴,۶۹۰)	۱,۲۷۵	۴۷۰
۸۱,۰۷۹	(۶۴,۸۹۲)	۲۶,۶۳۸	۴۲,۸۲۵	۸۱,۵۹۸	(۶۵,۳۰۷)	۲۶,۹۵۴	۴۳,۲۴۵

ماشین‌آلات و تاسیسات
سایر

۴-۱۱- فروش فوق عمدتاً بابت ماشین‌آلات معدنی براساس مزایده و گزارش کارشناسی بوده است.

۵-۱۱- سود فروش اقلام مازاد و مستعمل

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
یادداشت	سود(زیان)	قیمت تمام شده	فروش	سود(زیان)	قیمت تمام شده	فروش	سود(زیان)
اشخاص وابسته							
معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	۱۸	(۱۲۲)	۱۴۰	۱,۱۹۷	۱۸	(۱۲۲)	۱,۱۹۷
شرکت ذوب روی اصفهان	۱۱-۵-۱	-	۶۵۶,۲۵۰	-	۶۵۶,۲۵۰	-	۶۵۶,۲۵۰
بهبوران صفه	۱۱-۵-۲	۴,۲۱۷	(۱۰۰,۵۷۸)	۲,۵۸۶	۱۰۴,۷۹۵	(۱۰۰,۵۷۸)	۲,۵۸۶
سایر		۳۲,۶۳۷	(۲۳,۵۳۷)	۲۷,۲۳۳	۵۶,۱۷۴	(۲۳,۵۳۷)	۲۷,۲۳۳
		۳۶,۸۷۲	(۷۸۰,۴۸۷)	۳۱,۰۱۶	۸۱۷,۳۵۹	(۷۸۰,۴۸۷)	۳۱,۰۱۶
سایر اشخاص							
بیمانکاران استخراج - فروش لوازم مصرفی	۳,۲۳۳	(۱۹۵,۶۵۰)	۱۹۸,۸۸۳	-	۱۹۸,۸۸۳	(۱۹۵,۶۵۰)	۳,۲۳۳
سایر (اقلام مازاد)	۱۸,۶۳۷	(۱,۲۲۶)	۱۹,۸۶۳	۲۵,۰۲۹	۲۱۸,۷۴۶	(۱۹۶,۸۷۶)	۲۱,۸۷۰
	۲۱,۸۷۰	(۱,۲۲۶)	۱۹,۸۶۳	۲۵,۰۲۹	۲۱۸,۷۴۶	(۱۹۶,۸۷۶)	۲۱,۸۷۰
	۵۸,۷۴۲	(۹۷۷,۳۶۳)	۱,۰۳۶,۱۰۵	۵۶,۰۴۵	۴۰,۳۳۶	(۹۷۷,۳۶۳)	۱,۰۳۶,۱۰۵

۵-۱۱- فروش فوق بابت فروش گاز و برق به شرکت‌های ذوب روی اصفهان و شاهین روی سپاهان به ترتیب به مبالغ ۶۵۶,۲۵۰ و ۳۰,۱۴۰ میلیون ریال به بهای تمام شده است.

۵-۱۱- مبلغ ۱۰۴,۷۹۵ میلیون ریال از فروش بابت فروش مواد ناریه و گازوئیل و لوازم یدکی به بهبوران صفه (شرکت وابسته) است.

۱۲- سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
یادداشت	سود عملیاتی	سود عملیاتی	سود عملیاتی	سود عملیاتی	سود عملیاتی	سود عملیاتی	سود عملیاتی
	۲,۹۰۸,۸۶۵	۲,۰۶۵,۱۹۳	۱,۷۹۴,۲۳۰	۲,۲۲۵,۴۹۵	۲,۲۲۵,۴۹۵	۱,۷۹۴,۲۳۰	۲,۲۲۵,۴۹۵
	-	-	(۳۸۰,۰۰۱)	(۳۳۶,۲۴۹)	(۳۳۶,۲۴۹)	(۳۸۰,۰۰۱)	(۳۳۶,۲۴۹)
	-	(۵,۱۱۵)	(۴,۴۶۴)	(۵,۱۱۵)	(۵,۱۱۵)	(۴,۴۶۴)	(۵,۱۱۵)
	۲,۹۰۸,۸۶۵	۲,۰۶۰,۰۷۸	۱,۴۰۹,۷۶۵	۱,۸۸۴,۱۳۲	۱,۸۸۴,۱۳۲	۱,۴۰۹,۷۶۵	۱,۸۸۴,۱۳۲
	۳۰,۰۳۳	۳۰,۰۰۲	۳۰,۰۳۳	۳۰,۰۰۲	۳۰,۰۰۲	۳۰,۰۳۳	۳۰,۰۰۲
	۹۷	۶۹	۴۷	۶۳	۶۳	۴۷	۶۳
	(۱۵۲,۹۱۲)	۱,۶۱۵,۲۳۶	(۱۷۰,۸۱۲)	۱,۳۶۴,۸۷۶	۱,۳۶۴,۸۷۶	(۱۷۰,۸۱۲)	۱,۳۶۴,۸۷۶
	-	-	(۳,۵۶۸)	۱۰۶,۰۸۸	۱۰۶,۰۸۸	(۳,۵۶۸)	۱۰۶,۰۸۸
	(۴۱,۳۵۶)	(۴۶,۰۳۵)	(۴۱,۶۶۵)	(۴۶,۴۸۷)	(۴۶,۴۸۷)	(۴۱,۶۶۵)	(۴۶,۴۸۷)
	(۱۹۴,۲۶۸)	۱,۵۶۹,۲۰۱	(۲۱۶,۰۴۴)	۱,۴۲۴,۴۷۷	۱,۴۲۴,۴۷۷	(۲۱۶,۰۴۴)	۱,۴۲۴,۴۷۷
	۳۰,۰۳۳	۳۰,۰۰۲	۳۰,۰۳۳	۳۰,۰۰۲	۳۰,۰۰۲	۳۰,۰۳۳	۳۰,۰۰۲
	(۶)	۵۲	(۷)	۴۷	۴۷	(۷)	۴۷
	۲,۷۵۵,۹۵۳	۳,۶۸۰,۴۲۹	۱,۶۲۳,۴۱۸	۳,۵۹۰,۳۷۲	۳,۵۹۰,۳۷۲	۱,۶۲۳,۴۱۸	۳,۵۹۰,۳۷۲
	-	-	(۳۸۳,۵۶۸)	(۲۳۰,۱۶۱)	(۲۳۰,۱۶۱)	(۳۸۳,۵۶۸)	(۲۳۰,۱۶۱)
	(۴۱,۳۵۶)	(۵۱,۱۵۰)	(۴۶,۱۲۹)	(۵۱,۶۰۲)	(۵۱,۶۰۲)	(۴۶,۱۲۹)	(۵۱,۶۰۲)
	(۴۱,۳۵۶)	-	(۴۲,۳۳۲)	-	-	(۴۲,۳۳۲)	-
	۲,۶۷۳,۲۴۱	۳,۶۲۹,۲۷۹	۱,۱۵۱,۳۸۹	۳,۳۰۸,۶۰۹	۳,۳۰۸,۶۰۹	۱,۱۵۱,۳۸۹	۳,۳۰۸,۶۰۹
	۳۰,۰۶۵	۳۰,۰۶۵	۳۰,۰۶۵	۳۰,۰۶۵	۳۰,۰۶۵	۳۰,۰۶۵	۳۰,۰۶۵
	(۳۱)	(۶۳)	(۳۱)	(۶۳)	(۶۳)	(۳۱)	(۶۳)
	۳۰,۰۳۳	۳۰,۰۰۲	۳۰,۰۳۳	۳۰,۰۰۲	۳۰,۰۰۲	۳۰,۰۳۳	۳۰,۰۰۲

سود عملیاتی
سهم منافع فاقد کنترل
اثر مالیاتی
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
میانگین موزون سهام عادی - میلیون سهم
سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)
سود(زیان) غیر عملیاتی
سهم منافع فاقد کنترل
اثر مالیاتی
سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
میانگین موزون سهام عادی - میلیون سهم
سود(زیان) پایه هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)
سود خالص
سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص
اثر مالیاتی: مالیات دوره جاری
مالیات سنوات قبل
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته - میلیون سهم
میانگین موزون تعداد سهام خزانه - میلیون سهم
میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود

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

جمع	پیش برنامهای سرمایه‌ای	اقدام سرمایه‌ای در اقبال	جریان تکمیل در دارایی های در جریان تکمیل	جمع	سهام اقلیت	ابزار آلات	اثاث و منصوبات	وسایل نقلیه	تأمینات	معادن	تجهیزات و ماشین آلات و مستحقات	زمین	یادداشت
۱۵,۳۱۵,۷۲۲	۴۳۱,۰۱۳	۸۹۳,۰۴۱	۱,۳۷۳,۹۸۷	۱۳,۵۱۹,۶۸۱	۷۸	۳۳۵,۱۴۱	۳۱۴,۹۹۰	۷۵۲,۱۷۷	۵۹۵,۰۳۰	۳,۵۱۵,۸۵۴	۵,۴۹۷,۴۷۸	۹۲۷,۶۵۶	۶۸۱,۲۸۷
۳,۹۹۱,۹۸۸	۳۹,۸۵۶	۶۴۸,۵۶۸	۴۰۹,۳۷۹	۱,۸۹۴,۳۸۵	-	۸۶,۸۵۸	۴۶,۳۶۱	۶۸,۶۴۴	۵۱,۳۱۲	۶۷۳,۴۸۱	۹۱۵,۹۱۴	۵۲,۸۱۵	-
(۷۰۸,۸۳۵)	-	-	-	(۷۰۸,۸۳۵)	-	(۱,۱۷۷)	(۵,۵۵۴)	(۵,۵۱۸)	(۲,۱۹۶)	-	(۶۹۴,۸۰۰)	-	-
۱۳۰,۴۳۴	(۳۰,۳۶۳)	(۷۳۰,۹۵۲)	(۱,۲۴۹,۰۳۳)	۹۷۹,۴۴۴	-	۵۰۸,۰۸۰	۱۰۵,۳۳۰	۳۸,۸۰۹	۶۳۳,۷۱۱	-	۱۶۵,۳۳۵	۱۹۱,۳۶۹	(۶۵۶,۲۵۰)
۱۶,۱۷۳,۹۴۱	۱۶۷,۱۷۶	۸۰۹,۶۵۷	۵۳۳,۳۳۳	۱۴,۶۶۲,۸۷۵	۷۸	۸۱۱,۹۳۱	۴۵۴,۲۱۷	۸۵۴,۵۲۰	۱,۲۳۳,۸۱۱	۴,۱۸۸,۳۳۵	۵,۸۸۰,۷۷۳	۱,۱۷۱,۲۱۳	۲۵۰,۳۷
۹۴۴,۹۸۶	۴۹,۷۸۷	(۱۰,۸۳۴)	۳۰۷,۰۸۲	۵۹۸,۹۵۱	-	۳۷,۷۰۷	۴۲,۳۳۱	۳۰,۹۴۹	۱۰,۷۸۴	۳۰۳,۳۱۵	۱۸۳,۹۵۳	۱۰,۱۱۲	-
(۱۲۵,۸۸۹)	(۵۹,۸۵۳)	-	(۷۳۹)	(۶۵,۳۰۷)	-	-	(۳۹)	(۴,۶۵۱)	-	-	(۶۰,۶۱۷)	-	۱۳-۱-۲
-	(۷۵,۵۸۶)	(۱۰۰,۶۰۶)	(۶۰,۸۹۷)	۳۳۷,۰۸۹	-	-	۶۰	۳,۵۸۰	۱۲۹,۳۷۲	-	۳۹,۳۸۷	۶۴,۸۹۰	-
(۳,۵۲۴)	-	-	-	(۳,۵۲۴)	-	(۱,۳۵۱)	(۱۲۸)	-	(۱,۸۶۷)	-	(۱۷۸)	-	۱۳-۱-۳
۱۶,۹۸۹,۵۱۴	۸۱,۵۲۴	۶۹۸,۲۱۷	۷۷۸,۶۸۹	۱۵,۴۳۱,۰۸۴	۷۸	۸۳۸,۲۸۷	۵۰۰,۳۴۱	۸۷۴,۳۹۸	۱,۶۱۲,۰۰۰	۴,۴۹۱,۵۵۰	۶,۰۴۳,۱۷۸	۱,۳۴۶,۳۱۵	۲۵۰,۳۷
۴,۷۰۰,۰۰۶	-	-	-	۴,۷۰۰,۰۰۶	۷۸	۱۴۷,۵۰۰	۱۴۲,۹۲۴	۳۴۰,۳۷۷	۲۸۰,۰۹۵	۸۹۱,۰۶۸	۲,۴۳۵,۸۰۵	۴۶۲,۶۰۹	-
۱,۷۵۰,۰۹۶۶	-	-	-	۱,۷۵۰,۰۹۶۶	-	۵۸,۹۰۳	۹۰,۰۹۸	۱۳۳,۴۸۱	۱۱۷,۶۰۰	۲۳۴,۶۸۲	۸۴۷,۵۸۰	۶۷,۸۰۲	-
(۲۳۵,۳۹۲)	-	-	-	(۲۳۵,۳۹۲)	-	(۹۰۳)	(۵,۷۰۳)	(۵,۱۰۸)	(۱,۸۸۱)	-	(۲۲۱,۷۹۷)	-	-
(۶۵,۶۳۳)	-	-	-	(۶۵,۶۳۳)	-	(۹,۶۹۳)	(۲,۸۷۰)	(۲)	(۳,۸۴۹)	-	(۴۳,۰۴۱)	(۶,۱۶۸)	-
۶,۱۴۹,۹۵۷	-	-	-	۶,۱۴۹,۹۵۷	۷۸	۱۹۵,۳۵۷	۳۲۵,۲۶۹	۴۶۸,۷۴۸	۳۹۱,۹۶۵	۱,۳۳۵,۷۵۰	۳,۰۱۸,۵۴۷	۵۲۴,۳۴۳	-
۹۵۱,۳۵۴	-	-	-	۹۵۱,۳۵۴	-	۶۵,۳۹۲	۳۹۰,۷۳	۳۲,۴۷۵	۷۵,۶۰۹	۱۷۲,۳۷۳	۵۲۸,۳۸۰	۳۸,۰۵۲	۱۳-۵
(۲۶,۹۵۴)	-	-	-	(۲۶,۹۵۴)	-	(۱)	(۳۵۵)	(۹۱۹)	-	-	(۲۵,۶۷۹)	-	۱۱-۴
(۳,۴۹۳)	-	-	-	(۳,۴۹۳)	-	(۱,۳۶۴)	(۱۲۸)	-	(۱,۶۲۸)	-	(۴۷۳)	-	۱۳-۱-۳
۷,۰۷۰,۸۶۴	-	-	-	۷,۰۷۰,۸۶۴	۷۸	۲۵۹,۴۸۴	۲۶۳,۸۵۹	۵۰۰,۳۰۴	۴۶۵,۹۲۶	۱,۴۹۸,۱۳۳	۳,۵۲۰,۷۷۵	۵۶۲,۳۹۵	-
۹,۹۱۸,۶۵۰	۸۱,۵۲۴	۶۹۸,۲۱۷	۷۷۸,۶۸۹	۸,۳۶۰,۳۲۰	-	۵۷۸,۸۰۳	۲۳۶,۴۸۲	۳۷۴,۰۹۴	۹۴۶,۰۵۴	۲,۹۹۲,۴۲۷	۲,۵۲۲,۴۰۳	۶۸۳,۹۲۰	۱۴-۴/۶/۳۱
۱۰۰,۳۳۰,۹۸۴	۱۶۷,۱۷۶	۸۰۹,۶۵۷	۵۳۳,۳۳۳	۸,۵۱۳,۹۱۸	-	۶۱۶,۵۷۴	۲۳۲,۹۴۸	۳۸۵,۷۷۲	۸۸۱,۸۴۶	۲,۸۶۲,۵۸۵	۲,۸۶۲,۱۸۶	۶۶۴,۹۷۰	۱۴-۳/۱۲/۳۰

۱۳-۱-۱ - دارایی ثابت گروه تا ارزش ۱۸,۱۷۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سسل و زلزله از پوشش بیمه‌ای و ماشین آلات سنگین معادل ۲,۹۴۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه مهندسی برخوردار است.

۱۳-۱-۲ - افزایش دارایی ثابت عمدتاً شامل مخارج راه‌اندازی معادن در شرکت فرعی - کانی کرین طیس و افزایش ماشین آلات در گروه است.

۱۳-۱-۳ - تعدیلات بابت بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های اسقاط و از رده خارج شده شرکت و گروه است.

۱۳-۱-۴ - بخشی از بهای تمام شده معادن به مبلغ ۱,۵۷۰ میلیارد ریال و ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۸۵۸ میلیارد ریال بابت ارزیابی شرکت کانی کرین طیس در زمان خرید سرمایه‌گذاری مذکور در سال ۱۳۹۹ و تعدیلات حاصل از تلفیق است و طی ۸ سال مستهلاک می‌شود.

۱۳-۱-۵ - بخشی از زمین، ساختمان، دارایی در جریان تکمیل و ماشین آلات شرکت فرعی - کیمیا فوران زرین به مبلغ ۱,۲۶۸,۷۶۸ میلیون ریال می‌باشد که به دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش انتقال یافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

بهای تمام شده:	پادداشت	زمین	مستحقات و ساختمان‌ها	تجهیزات و ماشین‌آلات	تلمیسات	معدن	وسائل نقلیه	اثاث و منقورات	ایزار آلات	جمع	جریان تکمیل	دارایی‌های در اتمام سرمایه‌ای در پیش‌روندهای سرمایه‌ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۹۰	۲۵۵,۰۸۵	۱,۶۲۶,۳۱۳	۳۸۶,۶۷۳	۲۸۴,۶۴۵	۲۲۳,۱۰۶	۱۴۷,۳۲۹	۱۲۲,۱۴۱	۳,۰۵۵,۲۸۲	۳۲۸,۱۳۶	۶۷۶,۰۴۶	۳۶۹,۵۲۸	۴,۴۳۸,۹۹۲
افزایش	-	۲۸,۲۸۶	۴۷۶,۵۹۲	-	-	۲۷	-	۴۱,۰۰۴	۵۵۵,۹۰۹	۳۰۸,۶۷۴	۳۹۳,۶۹۱	-	۱,۲۴۷,۲۷۴
کاهش	-	-	(۶۹۱,۳۴۲)	(۸۷۶)	-	(۵۱,۰۸۸)	-	-	(۶۹۷,۳۲۶)	-	-	-	(۶۹۷,۳۲۶)
نقل و انتقالات	-	۴۸,۶۹۶	۱۲۱,۶۷۶	۹۹,۷۶۲	-	۳۰,۴۵۷	۷۳,۰۷۹	۴۸,۰۴۹	۸۵۴,۱۶۱	(۱۷۳,۸۹۲)	(۴۰۳,۸۶۴)	(۲۹۷,۱۰۵)	(۲۰,۷۰۰)
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۹۰	۳۳۲,۰۶۷	۱,۵۳۳,۳۳۹	۴۸۵,۵۵۹	۲۸۴,۶۴۵	۲۴۸,۴۸۲	۲۲۰,۳۰۸	۶۵۳,۶۳۶	۳,۷۵۸,۰۲۶	۴۷۳,۹۱۸	۶۶۴,۸۷۳	۷۲,۴۲۳	۴,۹۳۸,۳۶۰
افزایش	-	۷,۹۱۷	۳۸,۳۲۲	۱۰,۷۸۴	-	۱۹,۲۵۰	۲۱,۴۷۸	۱۹,۴۴۴	۱۱۷,۰۸۵	۴۱,۶۴۷	(۳۸,۵۰۰)	۱۶,۱۲۹	۱۶۹,۳۶۱
کاهش	-	-	(۶۰,۶۱۷)	-	-	(۴,۳۳۶)	(۳۹)	-	(۶۴,۸۹۲)	-	-	-	(۶۴,۸۹۲)
نقل و انتقالات	-	۵۹,۱۶۰	۳۵,۹۳۰	۱,۴۷۷	-	۳,۵۸۰	-	-	۱۰۰,۱۴۷	(۶۹,۲۸۲)	۲۸,۲۵۸	(۵۹,۱۲۳)	-
تعدیلات	۱۳-۱-۳	-	(۱۷۸)	(۱,۸۶۷)	-	-	(۱۲۸)	(۱,۳۵۱)	(۳,۵۲۴)	(۷۲۹)	-	-	(۴,۲۵۳)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۹۰	۳۹۹,۱۲۴	۱,۵۴۶,۶۰۶	۴۹۵,۹۵۳	۲۸۴,۶۴۵	۲۶۷,۰۷۶	۲۴۱,۶۱۹	۶۷۱,۷۰۹	۳,۹۰۶,۸۴۴	۴۴۴,۵۵۴	۶۶۴,۶۳۱	۲۹,۲۴۹	۵,۰۴۵,۲۵۶
استهلاک انباشته:													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۱۳۸,۹۲۵	۱,۱۱۷,۶۰۷	۲۱۷,۳۶۱	۳۸,۶۷۴	۱۱۹,۶۷۳	۷۳,۰۲۹	۹۷,۰۹۴	۱,۸۰۲,۳۹۳	-	-	-	۱,۸۰۲,۳۹۳
افزایش	-	۱۶,۵۳۸	۳۳۲,۷۵۰	۵۱,۳۸۰	۳۲,۵۲۵	۳۹,۶۳۵	۵۹,۶۸۶	۳۸,۰۷۹	۴۷۰,۵۹۳	-	-	-	۴۷۰,۵۹۳
کاهش	-	(۶۲۷)	(۳۲۱,۴۵۵)	(۴,۴۱۰)	-	(۵۱,۱۱۰)	(۲,۸۷۰)	(۹,۶۹۴)	(۳۴۴,۱۶۶)	-	-	-	(۳۴۴,۱۶۶)
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۱۵۴,۸۵۶	۱,۱۲۸,۹۰۲	۲۶۴,۳۳۱	۷۱,۱۹۹	۱۵۴,۱۹۸	۱۲۹,۸۵۵	۱۳۵,۴۷۹	۲,۰۲۸,۸۲۰	-	-	-	۲,۰۲۸,۸۲۰
افزایش	-	۱۰,۸۰۷	۹۶,۷۰۳	۲۵,۹۹۰	۱۶,۵۷۴	۲۲,۵۵۴	۱۹,۷۰۲	۵۳,۷۵۶	۲۴۶,۰۸۶	-	-	-	۲۴۶,۰۸۶
کاهش	-	-	(۲۵,۶۷۹)	-	-	(۹۱۹)	(۳۹)	(۱)	(۲۶,۶۳۸)	-	-	-	(۲۶,۶۳۸)
تعدیلات	۱۳-۱-۳	-	(۴۷۳)	(۱,۶۲۸)	-	-	(۱۲۸)	(۱,۲۶۴)	(۳,۴۹۳)	-	-	-	(۳,۴۹۳)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	۱۶۵,۶۶۳	۱,۱۹۹,۴۵۳	۲۸۸,۶۹۳	۸۷,۷۷۳	۱۷۵,۸۳۲	۱۴۹,۳۹۰	۱۷۷,۹۷۰	۲,۲۴۴,۷۷۵	-	-	-	۲,۲۴۴,۷۷۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۹۰	۳۳۳,۴۸۱	۳۳۷,۱۵۲	۲۰۷,۲۶۰	۱۹۶,۸۷۲	۹۱,۲۴۳	۹۲,۲۴۹	۴۹۳,۷۳۹	۱,۶۶۲,۰۶۷	۴۴۲,۵۵۴	۶۶۴,۶۳۱	۲۹,۴۲۹	۲,۸۰۰,۶۸۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹۰	۱۷۷,۲۱۱	۴۰۴,۳۳۷	۲۲۱,۲۲۸	۲۱۳,۴۴۶	۹۴,۲۸۴	۹۰,۴۵۳	۵۲۸,۱۵۷	۱,۷۲۹,۲۰۶	۴۷۲,۹۱۸	۶۶۴,۸۷۳	۷۲,۴۲۳	۲,۹۴۹,۴۲۰

۱۳-۲-۱ دارایی ثابت شرکت تا ارزش ۸,۱۷۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سبل و زلزله از پوشش بیمه‌ای و ماشین‌آلات سنگین معادل ۲,۹۹۱ میلیارد ریال از پوشش بیمه بهداشتی برخوردار است.

۱۳-۲-۲ سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمت‌های اداری و پشتیبانی یا کاربری صنعتی اخذ شده و در این رابطه سازمان منابع طبیعی نسبت به طرح دعوی علیه شرکت با موضوع ابطال رأی کمیسیون ماده واحده در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی سعلق به شرکت اقدام نموده که رأی دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر شده لیکن سازمان منابع طبیعی به رأی صادره نود دادگاه تجدید نظر اعتراض نموده و دادگاه تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ تشکیل و موضوع را جهت کارشناسی ارجاع و اخیراً "هیات کارشناسی گزارش خود را به دادگاه بدوی تقدیم و دادگاه بدوی پرونده را به دادگاه تجدید نظر جهت تصمیم‌گیری ارسال نموده است.

۱۳-۲-۳ سند آبار تانم افغان (معماری زنتون) به نام خانم طایفه گودزی است و تعداد ۵ دستگاه پمپاژهای شرکت در جادگان جهت تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک سپه است.

۱۳-۲-۴ افزایش دارایی ثابت عمدتاً "بابت افزایش دارایی در جریان تکمیل و ماشین‌آلات بوده است.

۱۳-۲-۵ زمین شرکت شامل سه فوره زمین مسقط در محل شرکت به میزان ۲۸ هکتار و ساختمان‌های شرکت یک واحد آبار تانم مسکونی به میزان ۱۳۹ متر مربع و پنج واحد پمپاژ به میزان ۱۹۹۱ متر مربع و ساختمان‌های اداری، پشتیبانی و تولید به میزان ۴۵,۱۶۴ متر مربع می‌باشد.

شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۳- دارایی‌های در جریان تکمیل:

گروه:	درصد تکمیل		بر آورد تاریخ	بر آورد مخارج	عائده پایان دوره	(کاهش)	افزایش	نقل و انتقال	مانده ابتدای دوره
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
گروه: ساختمان‌ها	-	-	-	۱۱۳,۱۶۴	۱۳,۱۳۳	-	۶۳,۶۰۲	(۶۴,۸۹۰)	۱۴,۴۲۱
بازسازی خطوط تولید	-	-	-	۵۰۷,۹۶۴	۶۵۱,۲۷۳	-	۲۰۰,۲۳۳	۱۸,۶۴۱	۴۳۲,۳۹۹
سایر اقلام	-	-	-	-	۱۱۴,۲۸۳	(۷۲۹)	۴۳,۲۴۷	(۱۴,۶۴۸)	۸۶,۴۱۳
				۶۲۱,۱۲۸	۷۷۸,۶۸۹	(۷۲۹)	۳۰۷,۰۸۲	(۶۰,۸۹۷)	۵۳۲,۲۲۳
شرکت:									
شرکت: ساختمان‌ها	۲۰	۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴,۹۱۹	۲,۱۰۸	-	۵۵,۸۷۲	(۵۹,۱۶۰)	۵,۳۹۶
بازسازی خطوط تولید	۴۵	۶۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۹۴,۹۶۴	۴۴۲,۴۴۶	-	۲۱,۵۴۷	(۹,۳۹۳)	۴۳۰,۲۹۲
سایر اقلام	۹۰	۱۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	-	(۷۲۹)	(۳۵,۷۷۲)	(۷۲۹)	۳۷,۲۳۰
				۲۹۹,۸۸۳	۴۴۴,۵۵۴	(۷۲۹)	۴۱,۶۴۷	(۶۹,۳۸۲)	۴۷۲,۹۱۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۴- پیش‌پرداخت‌ها و سفارشات سرمایه‌ای:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷۲,۴۲۳	۲۹,۴۲۹	۱۶۷,۱۷۶	۸۱,۵۲۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر پیش‌پرداخت‌ها

۱۳-۵- هزینه استهلاک:

هزینه استهلاک		یادداشت	
شرکت	گروه	۶-۱-۲	۶-۳
۵۱,۰۰۵	۱۰۸,۶۶۲	هزینه مواد مصرفی	۶-۳
۱۲۵,۶۴۰	۶۰۶,۰۴۵	هزینه سربار	۷
۶۲,۵۲۰	۷۹,۲۸۵	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۹
۶,۹۲۱	۱۵۸,۶۶۷	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	
۲۴۶,۰۸۶	۹۵۲,۶۵۹		
هزینه استهلاک		یادداشت	
شرکت	گروه	۱-۲ و ۱۳-۱۳	۱۵
۲۴۶,۰۸۶	۹۵۲,۶۵۹		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرقفلی

گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	جمع	تدبیر معدن امید
۵,۱۰۷,۰۴۷	۱,۶۳۳	۵,۳۸۲,۴۰۲	۱۳۴,۸۴۲
۲۷۵,۳۵۵	-	-	-
۵,۳۸۲,۴۰۲	۱,۶۳۳	۵,۳۸۲,۴۰۲	۱۳۴,۸۴۲
(۹۳۱,۹۳۹)	(۱,۶۳۳)	(۱,۱۹۵,۷۳۲)	(۶,۱۸۰)
(۲۶۳,۷۹۳)	-	(۱۳۴,۵۱۹)	(۳,۳۷۱)
(۱,۱۹۵,۷۳۲)	(۱,۶۳۳)	(۱,۳۳۰,۴۵۱)	(۹,۵۵۱)
۴,۱۸۶,۶۷۰	-	۴,۰۵۲,۱۵۱	۱۲۵,۲۹۱
۳,۷۹۲,۲۰۲	۱۳۴,۶۵۸		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- دارایی‌های نامشهود

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مانده	استهلاک
خالص	مبلغ	خالص	مبلغ	۲۱,۵۸۵	-
۲,۵۶۷	۲,۵۶۷	۲۱,۵۸۵	۲۱,۵۸۵	۲۸,۸۴۱	-
۲,۹۷۱	۲,۹۷۱	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰	-
-	-	(۵,۴۵۳)	(۵,۴۵۳)	(۶,۷۵۸)	(۱,۳۰۵)
۵,۵۳۸	۵,۵۳۸	۴۰,۵۴۹	۴۷,۵۲۳	۴۶,۲۱۸	(۱,۳۰۵)

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



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷ - سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	تعداد سهام	درصد	مبلغ دفتری	گروه				شرکت
				۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
بهبوران صفه	۶,۱۹۱,۹۷۹	۳۴.۷۹	۱۷,۹۴۰	۶۲,۵۱۸	۶,۱۸۸,۴۱۹	۳۴.۷۷	۱۰,۶۳۷	مبلغ دفتری
سرزمین جلگه‌های آسمانی	۷,۱۹۹,۹۹۳,۰۰۰	۳۰	۹,۰۹۴,۵۲۵	۷,۲۳۸,۱۲۶	۸	-	۱۰,۶۴۵	مبلغ دفتری
جمع سرمایه‌گذاری‌ها			۹,۱۱۲,۴۶۵	۷,۳۰۰,۶۴۳	۱۰,۶۴۵	-	۱۰,۶۴۵	
پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری			-	۱,۸۶۰,۰۰۰	-	-	-	
			۹,۱۱۲,۴۶۵	۹,۱۶۰,۶۴۳	۱۰,۶۴۵	-	۱۰,۶۴۵	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مبلغ کل		بهبوران صفه		سرزمین جلگه‌های آسمانی	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال:	۷,۳۰۰,۳۹۷	۵۱۳,۹۶۳	۶۲,۲۷۲	۸۶,۲۸۲	۴۲۷,۶۸۱	۷,۲۳۸,۱۲۶
سهم از دارایی‌ها	۲۴۶	۲۷۱	۲۴۶	۲۷۱	-	-
سرقفلی	-	-	-	-	-	-
تغییرات طی سال:						
سهم از دارایی‌ها	۱,۸۵۹,۹۹۹	۶,۸۳۱,۱۲۹	-	-	۶,۸۳۱,۱۲۹	۱,۸۵۹,۹۹۹
سهم از سود شرکت‌های وابسته طی سال	۹,۱۶۰,۶۴۲	۷,۳۴۵,۳۶۳	۶۲,۵۱۸	۸۶,۵۵۳	۷,۲۵۸,۸۱۰	۹,۰۹۸,۱۲۵
تعدیلات	-	۲,۰۱۱	-	-	۲,۰۱۱	-
استهلاک سرقفلی	(۱۲)	(۴۳,۶۱۱)	(۴۴,۵۶۵)	(۲۰,۹۱۶)	(۲۲,۶۹۵)	(۳,۶۰۰)
سود سهام دریافتی طی سال	-	(۳۰,۹۴)	-	(۳۰,۹۴)	-	-
	۹,۱۱۲,۴۶۵	۷,۳۰۰,۶۴۳	۱۷,۹۴۰	۶۲,۵۱۸	۷,۲۳۸,۱۲۶	۹,۰۹۴,۵۲۵

۱۷-۱-۱ تعدیلات طی سال بابت برگشت سود معاملات با شرکت‌های وابسته شرکت و افزایش سرمایه سهم گروه است.

۱۷-۱-۲ شرکت وابسته - سرزمین جلگه‌های آسمانی در سال ۱۴۰۳ موفق به راه اندازده از مابقی کارخانه کنسانتره با ظرفیت سالانه خوراک یک میلیون گردید. شرکت وابسته - سرزمین جلگه‌های آسمانی مالک ۳۰ درصد معدن دیوان با ذخیره حدود ۳۷۷ میلیون تن است. سهام این شرکت براساس قیمت کارشناس رسمی دادگستری منتخب مرکز کارشناسان به شرکت‌های فرعی - تدبیر معدن امید (سهامی عام) و تجلی تدبیر ایرانیان (سهامی عام) در سال ۱۴۰۳ منتقل گردیده است. شرکت مذکور سرمایه خود را در اسفند ۱۴۰۳ به ۲۴ هزار میلیارد ریال افزایش داده است. و همچنین طی ششماهه اول سال ۱۴۰۴ در شرکت مذکور از طریق شرکت‌های فرعی - تدبیر معدن امید و تجلی تدبیر ایرانیان مبلغ ۱۸۶۰ میلیارد ریال افزایش سرمایه‌گذاری (از طریق پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری) انجام شده است.

۱۷-۲ خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	بهبوران صفه		سرزمین جلگه‌های آسمانی	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
دارایی‌های جاری	۸۲۵,۷۶۹	۵,۴۳۸,۵۲۸	۴,۴۵۸,۰۳۸	۴,۴۵۸,۰۳۸
دارایی‌های غیرجاری	-	۲۵۲,۲۷۶	۳۵,۹۶۹,۹۷۳	۴۲,۸۵۳,۱۸۰
بدهی‌های جاری	-	۹۲۴,۳۴۴	۱۴,۹۱۸,۷۱۲	۲۴,۳۰۳,۲۶۱
بدهی‌های غیرجاری	-	-	۱,۵۰۳,۰۲۲	-
درآمد عملیاتی	-	۱,۴۷۴,۴۲۷	-	-
سود خالص	-	-	۶,۷۰۲	-
سود دریافتی از شرکت‌های وابسته	۵-۲	-	-	-

شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افرابورس	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		مبلغ دفتری
				ارزش بازار	مبلغ دفتری	
	۱۸-۱	۵۴,۲۰۶,۴۰۱	۳,۳۴	-	۱۰۱,۵۰۶	۱۰۱,۵۰۶
فرابورس	۱۸-۲	۲۴۵,۰۸۴,۱۵۵	۴,۵۴	۱۲,۹۲۸,۱۸۹	۴,۳۶۶,۹۷۰	۴,۰۲۶,۲۵۷
فرابورس	۱۸-۱	۸۶,۷۰۳,۹۰۳	۳,۶۱	۳۹۰,۹۴۸	۴۴۸,۰۷۰	۵۷۱,۵۸۹
				-	۸۴	۷۴
				۱۳,۳۱۹,۱۳۷	۴,۹۱۶,۶۳۰	۴,۶۹۹,۴۲۶

گروه

آلومینیوم المهدی (عج)
پویا زرکان آق‌دره
سوژمیران
سایر شرکت‌ها

شرکت

آلومینیوم المهدی (عج)
پویا زرکان آق‌دره
سوژمیران
سایر شرکت‌ها

	۱۸-۱	۵۴,۲۰۶,۴۰۱	۳,۳۴	-	۱۰۱,۵۰۶	۱۰۱,۵۰۶
فرابورس	۱۸-۲	۱۹۱,۰۱۵,۳۵۷	۳,۵۴	۱۰,۰۷۶,۰۶۰	۴,۰۵۹,۷۵۰	۳,۸۶۲,۸۵۹
فرابورس	۱۸-۱	۸۶,۷۰۳,۹۰۳	۳,۶۱	۳۹۰,۹۴۸	۴۴۸,۰۷۰	۵۷۱,۵۸۹
				-	۱۱	۱
				۱۰,۴۶۷,۰۰۸	۴,۶۰۹,۳۳۷	۴,۵۳۵,۹۵۵

۱۸-۱- شرکت فاقد عضو هیات مدیره در آلومینیوم المهدی (عج)، سوژمیران و پویا زرکان آق‌دره است و براین اساس در سایر سرمایه‌گذاری‌ها طبقه بندی شده است.

۱۸-۲- تعداد ۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت پویا زرکان آق‌دره در وثیقه بانک‌ها قرار گرفته است.

۱۸-۳- مشخصات سرمایه‌گذاری‌ها:

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افرابورس	فعالیت اصلی	اقامتگاه	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			گروه	شرکت	گروه	شرکت	گروه	شرکت
-	در حال تصفیه	تهران	۹۶,۵۷	۹۶,۵۷	۹۶,۵۷	۹۶,۵۷	۹۶,۵۷	۹۶,۵۷
فرابورس	تولید شمش روی	اصفهان	۵۷,۰۹	۵۷,۰۹	۵۷,۰۹	۵۷,۰۹	۵۴,۲۰	۵۴,۲۰
-	تولید اکسید روی	اصفهان	۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹۸
فرابورس	تولید زغالسنگ	طیس	۴۸,۱۳	۴۸,۱۳	۴۸,۱۳	۴۸,۱۳	۴۸,۲۵	۴۸,۲۵
-	خدمات بازرگانی	تهران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
-	در حال تصفیه	اصفهان	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
-	خدمات آزمایشگاهی و مهندسی	تهران	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	۱۷	۱۷
-	سرمایه‌گذاری	تهران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
-	سرمایه‌گذاری	تهران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
-	استخراج ماده معدنی	اصفهان	۳۴,۷۹	۳۴,۷۹	۳۴,۷۹	۳۴,۷۹	۳۴,۷۷	۳۴,۷۷
-	تولید آزمایشی	مشکین شهر	۳۰	۳۰	-	-	۳۰	۳۰
-	تولید آلومینیوم	بندر عباس	۳,۳۴	۳,۳۴	۳,۳۴	۳,۳۴	۳,۳۴	۳,۳۴
فرابورس	استخراج و فرآوری طلا	تکاب	۴,۵۴	۴,۵۴	۳,۵۴	۴,۳۷	۴,۷۷	۴,۷۷
فرابورس	استخراج و فرآوری سولفور سرب	دلیجان	۳,۶۱	۳,۶۱	۳,۶۱	۴,۶۱	۲,۶۶	۲,۶۶

شرکت‌های فرعی

تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
ذوب روی اصفهان
تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
کانی کربن طبس
کبهران معادن آپادانا
توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان
کیمیا فراوران زرین
تدبیر معدن امید
تجلی تدبیر ایرانیان

شرکت‌های وابسته

بهیوران صفه
سرزمین جلگه‌های آسمانی
سایر سرمایه‌گذاری‌ها

آلومینیوم المهدی (عج)
پویا زرکان آق‌دره
سوژمیران



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹۹,۹۶۲	۳۲۰,۱۶۲	۹۹,۹۶۲	۳۲۶,۱۶۲
۵,۱۲۴	۵,۱۲۴	۲۰,۷۸۶	۲۰,۷۸۶
۱۰۵,۰۸۶	۳۲۵,۲۸۶	۱۲۰,۷۴۸	۳۴۶,۹۴۸

سایر سپرده و ودایع نزد اشخاص ثالث
معادن

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

۲۰- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸۹۸,۷۱۸	۱,۵۵۳,۷۸۹	۸۹۸,۷۱۸	۱,۵۵۳,۷۸۹
-	-	۳۴,۹۴۷	-
۲۹۰,۰۸۷	۶۹,۳۸۲	۳۶۱,۸۷۷	۱۸۲,۲۲۷
۱۰۵,۹۰۱	۴۸۰,۷۳۰	۲۴۷,۰۴۶	۵۶۰,۳۶۴
۱,۲۹۴,۷۰۶	۲,۱۰۳,۹۰۱	۱,۵۴۲,۵۸۸	۲,۲۹۶,۳۸۰

خارجی: قطعات، لوازم بدکی و مواد مصرفی

داخلی: خرید مواد اولیه

خرید قطعات

پیش پرداخت هزینه‌ها

۲۰-۱- پیش پرداخت بابت خرید خارجی مواد شیمیایی و قطعات بدکی به میزان ۱,۲۴۹,۲۶۴ دلار می‌باشد که تاکنون تسویه نشده است.

۲۰-۲- پیش پرداخت هزینه شرکت عمدتاً بابت پیش پرداخت هزینه اجاره ساختمان دفتر تهران و بیمه البرز است.

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲,۳۵۰,۱۲۲	۴,۲۹۳,۵۲۰	۲,۷۶۶,۲۴۱	۵,۸۹۶,۷۰۳
۲,۷۰۴,۶۸۱	۳,۳۲۷,۴۰۵	۲,۷۰۴,۶۸۱	۳,۳۲۷,۴۰۵
۱۷۴,۱۸۱	۱۹۰,۳۲۵	۲,۶۴۴,۸۷۴	۳,۵۰۹,۰۱۴
-	-	۳,۲۰۴,۰۸۶	۴,۳۵۶,۸۹۱
۷۲۴,۶۳۶	۹۴۷,۲۲۸	۱,۵۲۴,۷۰۵	۱,۶۸۰,۰۲۹
۷۶۱,۴۱۹	۸۱۱,۸۷۲	۸۶۶,۳۰۶	۹۲۸,۲۵۹
۶,۷۱۵,۰۴۹	۹,۵۷۰,۳۵۰	۱۳,۷۱۰,۸۹۳	۱۹,۶۹۸,۳۰۱

کالای ساخته شده

مواد اولیه استخراجی

مواد اولیه خریداری شده

کالای در جریان ساخت

قطعات و لوازم مصرفی

سایر موجودی‌ها

۲۱-۱- موجودی‌های خسارت‌پذیر شامل قطعات و لوازم و سایر موجودی‌ها به میزان ۳,۵۰۸ میلیارد ریال در شرکت و مبلغ ۸,۰۹۵ میلیارد ریال در گروه از بابت آتش‌سوزی، انفجار و زلزله دارای پوشش بیمه می‌باشد و طبق نظر هیات مدیره برای موجودی کالای ساخته شده، در جریان ساخت و موجودی مواد اولیه پوشش بیمه‌ای لازم نبوده است.

۲۱-۲- موجودی کالای ساخته شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
۱,۶۲۶,۶۸۵	۵,۸۸۴	۲,۹۳۴,۳۲۲	۹,۸۹۲
۴۶,۶۷۳	۱۲	۴۶,۶۷۳	۱۲
۶۵۹,۶۰۴	۱,۳۶۰	۱,۱۸۳,۷۲۷	۱,۸۰۵
۵,۸۹۵	۵۹	-	-
۱۱,۲۷۵	-	۱۲۸,۷۹۸	-
-	-	-	-
۲,۳۵۰,۱۲۲		۴,۲۹۳,۵۲۰	

کنسانتره سولفور روی

شمش و ورق روی

کنسانتره سولفور سرب

کنسانتره کربنات سرب

اکسید و سرباره روی

زغال سنگ

۲۱-۳- مواد اولیه استخراجی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
۲,۵۰۹,۸۶۷	۴۲۶,۴۴۶	۳,۰۸۳,۹۶۳	۴۴۰,۲۵۳
۱۹۴,۸۱۴	۲۰۵,۴۸۴	۲۴۳,۴۴۲	۱۶۹,۰۹۷
۲,۷۰۴,۶۸۱		۳,۳۲۷,۴۰۵	

خاک سولفور استخراجی

خاک کم عیار

شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱-۴ مواد اولیه خریداری:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۱۷۴,۱۸۱	۹,۲۵۸	۱,۵۷۲,۱۸۹	۸۸,۹۳۸
-	-	۳۰۷,۳۷۱	۱,۱۲۲
-	-	۳۹۲,۰۹۵	-
-	-	۳۷۳,۲۱۹	۱۲,۷۴۴
۱۷۴,۱۸۱	۹,۲۵۸	۲,۶۴۴,۸۷۴	۱۰۲,۸۰۴

۲۱-۵ کالای در جریان ساخت:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
-	-	۱,۷۸۱,۰۷۳	۷۶,۲۰۵
-	-	۱,۴۲۳,۰۱۳	۶,۷۲۱
-	-	۳,۲۰۴,۰۸۶	۱۳۸,۹۲۱

۲۱-۶ سایر موجودی‌ها:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۳۰,۳۱۸	۴۳۱,۹۱۳	۴۳۰,۳۱۸	۴۳۱,۹۱۳
۸۵,۲۹۸	۸۵,۱۷۶	۸۵,۲۹۸	۸۵,۱۷۶
۴۹,۸۵۳	۶۲,۶۳۶	۴۹,۹۳۵	۶۲,۷۱۸
۱۹۵,۹۵۰	۲۳۲,۱۴۷	۳۰۰,۷۵۵	۳۴۸,۴۵۲
۷۶۱,۴۱۹	۸۱۱,۸۷۲	۸۶۶,۳۰۶	۹۲۸,۲۵۹

۲۲ - دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۲-۱ - دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه			یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزی	
جمع	ارزی	رنالی	جمع	ارزی	رنالی	
۱۷,۲۱۰	۶,۲۰۰	-	۹۷,۱۷۳	۲۴,۵۱۰	-	۲۴,۵۱۰
۳,۷۱۷,۲۴۹	۴,۳۲۷,۹۲۱	-	۴,۳۲۷,۹۲۱	-	-	۲۲-۱-۳
۱۱,۰۲۹	۲۰,۱۱۹	-	۲۰,۱۱۹	۱,۰۶۸,۹۷۴	۱,۷۶۸,۹۷۴	۱,۷۶۸,۹۷۴
۱۵,۱۳۸,۹۴۱	۱۳,۱۹۸,۹۲۴	-	۱۵,۳۳۲,۶۹۱	۱۳,۲۰۷,۰۴۱	۱۳,۲۰۷,۰۴۱	۲۲-۱-۱
۱۸,۸۸۴,۴۲۹	۱۷,۵۵۳,۱۶۴	۱۳,۱۹۸,۹۲۴	۱۶,۴۹۶,۸۱۱	۱۵,۰۰۰,۵۲۵	۱۳,۲۰۷,۰۴۱	۱,۷۹۳,۴۸۴
۵۴۵,۰۴۵	۴۲۰,۸۸۳	-	۴۲۰,۸۸۳	۱,۷۸۱,۵۰۸	۴,۲۱۵,۶۳۵	۴,۲۱۵,۶۳۵
۷۷,۲۳۰	۷۸,۳۳۸	-	۷۸,۳۳۸	۹۱,۶۴۹	۹۷,۹۳۷	۹۷,۹۳۷
۹۳۱,۰۱۷	۱,۳۰۷,۲۷۹	-	۱,۳۰۷,۲۷۹	۱,۳۲۴,۹۸۵	۱,۳۲۴,۹۸۵	۲۲-۱-۲
-۴۲,۴۶۴	۸۵,۲۶۴	-	۸۵,۲۶۴	۳۷۷,۵۸۶	۳۷۷,۵۸۶	۳۷۷,۵۸۶
۱,۵۸۳,۶۸۱	۱,۸۹۱,۷۶۴	-	۱,۸۹۱,۷۶۴	۳,۷۳۷,۵۹۷	۶,۰۱۶,۱۴۳	۶,۰۱۶,۱۴۳
۲۰,۴۶۸,۱۱۰	۱۹,۴۴۴,۹۲۸	۱۳,۱۹۸,۹۲۴	۶,۲۴۶,۰۰۴	۲۰,۲۳۴,۴۰۸	۲۱,۰۱۶,۶۶۸	۱۳,۲۰۷,۰۴۱

سایر دریافتنی‌ها:

تجاری:

اسناد دریافتنی

شرکت‌های گروه و وابسته

سایر مشتریان

مشتریان صادراتی

شرکت‌های گروه و وابسته

کارکنان

مالیات بر ارزش افزوده

سایر

۲۲-۱-۱ - مطالبات ارزی شرکت و گروه از مشتریان خارجی (شرح یادداشت ۲-۲) به ترتیب به مبلغ ۱۹,۰۶۹,۲۴۶ دلار و ۱۹,۰۸۱,۷۴ دلار طبق یادداشت ۱-۵-۳ تسعیر شده است.
تا تاریخ امضا صورت‌های مالی مبلغ ۸,۴۰۵,۸۰۴ دلار از مطالبات ارزی وصول شده است.

۲۲-۱-۲ - مطالبات مالیات ارزش افزوده گروه عمدتاً مربوط به شرکت و شرکت‌های فرعی - ذوب روی اصفهان و کیمیا فرآوران زرین به ترتیب به مبالغ ۱,۳۰۷ و ۵۶ و ۶۴ میلیارد ریال است و شرکت بابت مطالبات مذکور، ذخیره در حساب‌ها منظور کرده است (یادداشت ۲-۲) - مضافاً سازمان امور مالیاتی در شرکت‌های فرعی - کانی کرین طبس، شاهین روی سپاهان و کیمیا فرآوران زرین بابت مالیات ارزش افزوده به ترتیب به میزان ۸۹, ۲۶ و ۸۴ میلیارد ریال بیشتر مطالبه کرده است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲۲- حساب‌های دریافتی - شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۱۶۰,۹۳۱	۱,۶۹۶,۳۷۱	-	۲۲-۱-۳-۱
۲۳۸,۴۲۲	۲۸۶,۲۴۴	-	
۱۱,۴۰۴	۱۱,۴۰۴	-	
۳۲,۶۵۳	۳۲,۶۵۳	-	
۱۰۴,۶۲۰	۸۲,۰۳۰	-	
۲,۱۶۹,۲۱۹	۲,۲۱۹,۲۱۹	-	
۳,۷۱۷,۲۴۹	۴,۳۲۷,۹۲۱	-	
-	-	۲۳,۴۵۸	۱۱۰,۸۰۸
-	۷۸,۶۸۶	۲,۰۳۰	۸۷,۶۱۳
۴۱۵,۹۳۴	-	۴۱۹,۳۱۲	۷,۱۴۳
۷۲,۸۵۳	۸۴,۷۹۰	۱,۲۶۸,۰۱۳	۳,۶۶۶,۱۸۰
۲,۹۹۹	۳,۰۰۰	-	-
۵۳,۲۵۹	۲۵۴,۴۰۷	۶۸,۷۹۵	۳۴۳,۸۹۱
۵۴۵,۰۴۵	۴۲۰,۸۸۳	۱,۷۸۱,۵۰۸	۴,۲۱۵,۶۳۵
۴,۲۶۲,۲۹۴	۴,۷۴۸,۸۰۴	۱,۷۸۱,۵۰۸	۴,۲۱۵,۶۳۵

تجاری:

ذوب روی اصفهان

تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان

کپهان معادن آیدانا

توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان

کیمیا فراوران زرین

کانی کرین طیس

سایر دریافتی‌ها:

پویا زرکان آق دره

سوژمیران

فراوری سرمه فیروزآباد

سرزمین جلگه‌های آسمانی

تجلی تدبیر ایرانیان

سایر اشخاص وابسته

۳-۱-۲۲- مبلغ ۱۱۳ میلیارد ریال از مانده شرکت ذوب روی اصفهان تا تاریخ تایید صورت‌های مالی وصول شده است.

۳-۲-۱-۲۲- مطالبات از شرکت‌های گروه عمدتاً بابت تقسیم سود در مجامع است که طی مهلت قانونی وصول می‌شود.

۲-۲۲- دریافتی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۶,۵۸۴	۳۰,۲۵۳	۴۶,۵۸۴
۴۶,۵۸۴	۳۰,۲۵۳	۴۶,۵۸۴

حصة بلندمدت وام کارکنان

۳-۲۳- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸۷۱,۲۴۰	۱,۵۹۳,۶۷۴	۴۶,۴۰۹	۲۳-۱
۱,۴۰۴,۹۵۶	۷۸۱,۶۳۱	۱,۴۰۴,۹۵۶	
۱۹۷	۶۸۳	۱۹۷	
۲,۲۷۶,۳۹۳	۲,۳۷۵,۹۸۸	۱,۴۵۱,۵۶۲	۸۴۹,۵۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت - سهام شرکت فرعی کاننی کرین طیس

اوراق مشارکت و صندوق سرمایه‌گذاری

سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک‌ها

۳-۱-۲۳- صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت - سهام شرکت فرعی کاننی کرین طیس

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
-	-	۸۷۱,۲۴۰	۵۷,۸۴۵,۰۷۷
۱,۵۵۱,۲۳۵	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۸۱۴,۵۰۵	۴۷,۷۳۶,۵۵۲	۷۲۹,۶۶۴	۶۵,۱۳۶,۰۹۴
(۱,۴۹۴,۵۰۰)	(۱۱۹,۸۹۱,۴۷۵)	(۷,۲۳۰)	(۵۲۹,۹۸۷)
۸۷۱,۲۴۰	۵۷,۸۴۵,۰۷۷	۱,۵۹۳,۶۷۴	۱۲۲,۴۵۱,۱۸۴
	۵.۸٪		۱۲.۲٪

مانده ابتدای سال دوره

انتقال از طریق شرکت - به قیمت تمام شده

خرید

فروش رفته

مانده پایان سال دوره

درصد سرمایه‌گذاری

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۵۱۲,۰۸۰	۳,۳۱۶,۱۰۲	۲,۵۷۷,۲۱۳	۳,۹۷۷,۹۹۷
۹,۰۹۳	۹,۶۶۸	۹,۰۹۳	۹,۶۶۸
۱,۹۳۴	۱,۹۳۴	۶,۳۰۸	۳,۹۲۳
(۱,۴۰۵,۲۰۴)	(۱,۲۳۸,۶۰۳)	(۱,۵۸۵,۵۵۱)	(۱,۴۲۳,۹۷۸)
۱۱۷,۹۰۳	۲,۰۸۹,۱۰۱	۱,۰۰۷,۰۶۳	۲,۵۶۷,۶۱۰

بانک‌ها - ریالی

صندوق - ارزی

تنخواه - ریالی

وجوه مسدودی نزد بانک‌ها

شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ثابت (زمین و ساختمان) شرکت فرعی - کیمیا فراوران زرین	۱۳-۱-۵	۱,۰۰۴,۰۸۸	۹۹۴,۰۸۸	-
دارایی ثابت (ماشین‌آلات) شرکت فرعی - کیمیا فراوران زرین	۱۳-۱-۵	۲۶۴,۶۸۰	۲۶۴,۶۸۰	-
		۱,۲۶۸,۷۶۸	۱,۲۵۸,۷۶۸	-

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۳,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل سی و سه میلیارد سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است.

ترکیب سهامداران عمده در تاریخ صورت وضعیت مالی:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
۱۶,۴۱۷,۱۳۰,۷۵۶	۴۹,۷۵	۱۴,۸۹۹,۸۵۰,۵۴۲	۴۹,۶۷
۴,۱۳۲,۳۱۶,۱۰۰	۱۲,۵۲	۳,۷۵۶,۶۵۱,۰۰۰	۱۲,۵۲
۵۷,۱۴۹,۹۶۵	۰,۱۷	۵۲,۳۰۰,۰۰۰	۰,۱۷
۳۳۳,۸۶۱,۹۰۴	۰,۹۸	۲۹۴,۴۱۹,۹۱۳	۰,۹۸
۶۳۲,۱۸۶,۱۱۹	۱,۹۲	۵۹۵,۰۰۳,۶۵۶	۱,۹۸
۱۱,۴۳۷,۳۵۵,۱۵۶	۳۴,۶۶	۱۰,۴۰۱,۷۷۴,۸۸۹	۳۴,۶۷
۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

خدمانی بازرگانی پیمان امیر (سهامی خاص)

توسعه املاک و ساختمان امیر (سهامی خاص)

صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)

بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران

سایر سهامداران (زیر ۱ درصد)

۲۶-۱ به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۰ صاحبان سهام، سرمایه شرکت ۱۰ درصد از محل سود انباشته افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۷ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۲۷- اندوخته قانونی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده ابتدای دوره	۲,۷۳۷,۶۷۴	۱,۷۷۰,۹۳۸	۲,۴۰۲,۱۰۱	۱,۶۰۳,۸۵۰
افزایش (کاهش) اندوخته قانونی	۱۸۹,۲۱۹	۱۹۵,۴۰۷	۱۸۱,۴۶۴	۷۹۸,۲۵۱
تعدیلات	-	-	-	-
	۲,۹۲۶,۸۹۲	۲,۷۸۷,۷۷۷	۲,۵۸۳,۵۶۴	۲,۴۰۲,۱۰۱

(یادداشت ۲۹)

۲۷-۱ در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت مبلغ ۲,۷۸۷,۷۷۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است 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.

۲۷-۲ کاهش اندوخته قانونی منافع فاقد کنترل به مبلغ ۶۱۸۸ میلیون ریال بابت افزایش سهام اقلیت (واگذاری سهم) و تعدیل سهم اندوخته مالکان شرکت اصلی است.

۲۸- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	مانده پایان دوره	قیمت تمام شده فروش	خرید	مانده ابتدای دوره
اصلی: سهام خزانه	۶۸,۸۴۰,۲۹۶	۱۶۷,۹۱۵	(۵,۳۶۶)	۹۲,۹۶۹
گروه: سهام خزانه شرکت اصلی	۶۸,۸۴۰,۲۹۶	۱۶۷,۹۱۵	(۵,۳۶۶)	۹۲,۹۶۹

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 بازرگردانی است و به عنوان سهام خزانه (کاهنده سرمایه) نگهداری می‌شود. سهام خزانه در شرکت و گروه به بهای تمام شده است. به موجب قرارداد بازرگردانی، سرمایه‌گذار تنها مالک واحدهای سرمایه‌گذاری صادره بوده و سود و زیان حاصل از تغییر ارزش آن بر اساس NAV محاسبه شده صندوق است. هزینه‌های عملیات بازرگردانی طبق مقررات محاسبه می‌شود.

۲۸-۱- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	مانده پایان دوره	جمع تغییرات	تعدیلات	صرف (کسر) سهام
شرکت: مبلغ صرف سهام خزانه	۸۵,۶۷۹	۳۸,۲۲۶	-	۴۷,۴۵۳
گروه: مبلغ صرف سهام خزانه	۱,۷۵۸,۳۹۹	۳۸,۲۲۶	-	۱,۷۲۰,۱۷۳

۲۸-۱-۱ صرف سهام خزانه شرکت به مبلغ ۸۵,۶۷۹ میلیون ریال بابت سود حاصل از معاملات سهام از طریق بازرگردانی (یادداشت ۲۸) است.

۲۸-۱-۲ صرف سهام خزانه گروه به مبلغ ۱,۷۵۸,۳۹۹ میلیون ریال شامل سود حاصل از معاملات سهام از طریق بازرگردانی و سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی نزد فرعی است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸-۲ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	جمع تغییرات	تعدیلات	واگذاری منافع در شرکت فرعی	افزایش منافع در شرکت فرعی	مانده ابتدای دوره
سال ۱۳۹۹	۴,۸۰۴,۳۱۲	(۵۵۴,۸۱۱)	۵,۳۵۹,۱۲۳	-	-
سال ۱۴۰۰	۴,۷۸۸,۲۷۷	(۱۶,۰۳۴)	۵,۵۱۲	(۳۹,۳۵۶)	۴,۸۰۴,۳۱۲
سال ۱۴۰۱	۴,۸۸۶,۹۲۱	۹۸,۶۴۳	۱۰۶,۴۰۱	(۵۸,۷۰۵)	۴,۷۸۸,۲۷۷
سال ۱۴۰۲	۵,۰۴۴,۷۴۱	۱۵۷,۸۲۱	۱۸۱,۴۶۸	-	۴,۸۸۶,۹۲۱
سال ۱۴۰۳	۶,۲۶۱,۷۸۴	۱,۲۱۷,۰۴۳	۱,۹۱۶,۸۳۴	(۳۱۰,۷۰۲)	۵,۰۴۴,۷۴۱
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵,۶۷۶,۷۰۹	(۵۸۵,۰۷۵)	۲۳۸,۱۴۷	(۸۲۳,۲۲۲)	۶,۲۶۱,۷۸۴

۲۸-۲-۱ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل بابت کاهش منافع فروش سهام ذوب روی اصفهان (از سال ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۲) و کاهش منافع فروش سهام شرکت فرعی - کانی کربن طیس به مبلغ ۱.۲۱۷.۰۴۳ میلیون ریال در سال ۱۴۰۳ و افزایش منافع (خرید سهام) در شرکت فرعی به مبلغ ۵۲۷.۲۳۰ میلیون ریال در شش ماهه اول سال ۱۴۰۴ است.

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	مانده پایان دوره	تعدیلات	کاهش	افزایش	مانده ابتدای دوره	مانده پایان سال	تغییرات	مانده ابتدای سال
سهم از سود انباشته	۲۹-۱	۶۴۴,۵۴۲	۶۱,۱۴۹	(۱,۰۰۶,۶۷۸)	۲۳۰,۱۶۱	۱,۳۵۹,۹۱۰	۷۱۲,۸۰۲	۶۴۷,۱۰۹
سهم از سرمایه	۲۹-۲	۳,۰۴۲,۰۲۲	(۷۹,۶۹۴)	-	۵۰	۳,۱۲۱,۶۶۶	۲۸۵,۸۸۱	۲,۸۳۵,۷۸۵
سهم از اندوخته قانونی	۲۷-۲	۱۳۹,۱۱۵	(۶,۱۸۸)	-	-	۱۴۵,۳۰۴	۳۲,۵۱۵	۱۱۲,۷۸۹
		۳,۸۲۵,۶۷۹	(۲۴,۷۳۳)	(۱,۰۰۶,۶۷۸)	۲۳۰,۲۱۰	۴,۶۲۶,۸۸۰	۱,۰۳۷,۹۴۴	۳,۵۸۸,۹۳۶

۲۹-۱ تغییرات سود انباشته شامل کاهش به مبلغ ۱.۰۰۶.۶۷۸ میلیون ریال بابت سود سهام پرداختنی سهم منافع فاقد حق کنترل (۳-۲۳) و افزایش به مبلغ ۲۳۰.۱۶۱ میلیون ریال بابت سود سهم منافع فاقد حق کنترل در سال مورد گزارش و مبلغ ۶۱.۱۴۹ میلیون ریال بابت سهم سود انباشته ناشی از فروش سهام شرکت فرعی به منافع فاقد حق کنترل است.

۲۹-۲ کاهش سرمایه به مبلغ ۷۹.۶۹۴ میلیون ریال بابت خرید سهام از منافع فاقد کنترل و افزایش ۵۰ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه شرکت فرعی سهم منافع فاقد کنترل است.

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	گروه	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
شرکت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرکت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده ابتدای دوره	۳۸,۲۹۲	۲۵,۴۹۱	مانده ابتدای دوره	۳۸,۲۹۲	۲۵,۴۹۱
پرداخت شده طی دوره	(۶۶,۷۶۲)	(۴۴,۰۱۶)	پرداخت شده طی دوره	(۶۶,۷۶۲)	(۴۴,۰۱۶)
ذخیره تامین شده طی دوره	۱۱۶,۳۶۷	۷۸,۱۳۲	ذخیره تامین شده طی دوره	۱۱۶,۳۶۷	۷۸,۱۳۲
مانده پایان دوره	۸۷,۸۹۷	۵۹,۶۰۷	مانده پایان دوره	۸۷,۸۹۷	۵۷,۱۶۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

تجاری:

گروه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	۱۷۴,۱۳۲	۱۵۴,۱۲۱	شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	۱۷۴,۱۳۲	۱۵۴,۱۲۱
سایر اشخاص	۱,۹۶۱,۷۷۹	۲,۷۲۱,۳۰۵	سایر اشخاص	۱,۹۶۱,۷۷۹	۲,۷۲۱,۳۰۵
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۲۸۴,۲۳۹	۲۳۲,۴۱۸	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۲۸۴,۲۳۹	۲۳۲,۴۱۸
	۲,۴۲۰,۱۴۰	۳,۱۰۷,۸۴۴		۲,۴۲۰,۱۴۰	۳,۱۰۷,۸۴۴

سایر پرداختنی‌ها:

گروه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گروه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
اسناد پرداختنی (عمدتاً اجاره و مالیات ارزش افزوده)	۳۱۹,۰۸۵	۱۹,۱۹۷	اسناد پرداختنی (عمدتاً اجاره و مالیات ارزش افزوده)	۳۱۹,۰۸۵	۱۳,۱۱۰
شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	۴۵۹,۹۰۷	۱۸۹,۰۳۵	شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	۴۵۹,۹۰۷	-
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی	۱۰۱,۲۳۵	۱۰۲,۵۲۷	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی	۱۰۱,۲۳۵	۵۳,۷۵۴
سازمان امور مالیاتی - مالیات پرداختنی حقوق	۲۴,۷۸۳	۱۹,۹۶۴	سازمان امور مالیاتی - مالیات پرداختنی حقوق	۲۴,۷۸۳	۴,۸۳۷
کارکنان - حقوق شهریور و پس‌انداز وام کارکنان	۴۴۰,۷۹۴	۲۸۹,۸۴۵	کارکنان - حقوق شهریور و پس‌انداز وام کارکنان	۴۴۰,۷۹۴	۱۵۰,۲۰۷
سپرده بیمه پیمانکاران	۸۴۶,۵۹۲	۷۲۲,۰۰۳	سپرده بیمه پیمانکاران	۸۴۶,۵۹۲	۲۴۴,۰۳۸
هزینه‌های پرداختنی	۲,۰۷۰,۴۹۱	۱,۷۹۰,۹۴۳	هزینه‌های پرداختنی	۲,۰۷۰,۴۹۱	۱,۲۱۳,۸۳۴
کالای امانی دیگران نزد ما- سنواتی	۱,۰۲۸	۱,۰۲۸	کالای امانی دیگران نزد ما- سنواتی	۱,۰۲۸	۱,۰۲۸
سایر پرداختنی‌ها	۲,۲۹۹,۰۷۴	۱,۳۵۱,۸۴۷	سایر پرداختنی‌ها	۲,۲۹۹,۰۷۴	۹۴۷,۴۷۸
	۶,۵۶۲,۹۸۹	۴,۴۸۶,۳۸۹		۶,۵۶۲,۹۸۹	۲,۶۲۸,۲۸۶
	۸,۹۸۳,۱۲۹	۷,۵۹۴,۲۳۳		۸,۹۸۳,۱۲۹	۳,۹۴۹,۷۰۰



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

- ۱-۳۱- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران (شامل مبلغ ۱۱۸.۷۸۰ میلیون ریال شرکت بهیوران صفه) در روال عادی تسویه می‌شود.
- ۲-۳۱- هزینه‌های پرداختی شامل ذخیره مطالبات ارزش افزوده معادل ۱.۱۴۲ میلیارد ریال بابت تبصره ۲ ماده ۱۰ قانون ارزش افزوده از سال ۱۴۰۲ تاکنون است مضافاً مبلغ ۴۴۴ میلیارد ریال بابت هزینه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور در نظر گرفته شده است.
- ۳-۳۱- سایر پرداختی‌ها شامل قبوض برق (مبلغ ۲۲۶.۹۴۵ میلیون ریال)، گاز (مبلغ ۳۲۲.۸۶۷ میلیون ریال)، تعاونی مصرف کارکنان (مبلغ ۲۰.۴۷۰ میلیون ریال) است.
- ۴-۳۱- حساب‌های پرداختی - شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴۴,۸۲۶	۱۲۳,۹۸۴	۱۴۴,۸۲۶	۱۲۳,۹۸۴
۸۳,۵۱۶	۸۳,۵۱۶	-	-
-	۲۶,۷۳۲	۹,۲۹۵	۴۸,۷۰۸
-	-	-	۱,۴۴۰
۲۲۸,۳۴۲	۲۳۴,۲۳۲	۱۵۴,۱۲۱	۱۷۴,۱۳۲
-	-	۱۷۶,۷۱۰	۱۷۶,۷۱۰
-	۲۳۶,۵۲۹	۱۲,۳۲۵	۲۸۳,۱۹۷
-	۲۳۶,۵۲۹	۱۸۹,۰۳۵	۴۵۹,۹۰۷
۲۲۸,۳۴۲	۴۷۰,۷۶۱	۳۴۳,۱۵۶	۶۳۴,۰۳۹

(مبالغ به میلیون ریال)

تجاری:

- بهیوران صفه - پیمانکار استخراج
تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
نیک گستر قشم
فراوری سرمایه فیروزآباد

سایر پرداختی‌ها:

- گروه صنعتی و معدنی امیر
سایر اشخاص وابسته

۵-۳۱- حساب‌های پرداختی تجاری - سایر اشخاص

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	-	۹۴۵,۱۳۲	۴۵۸,۷۵۷
۳۵۱,۰۲۱	-	۴۷۷,۶۶۸	-
۱۹۷,۲۹۷	۳۲۰,۰۱۱	۶۹۲,۰۰۱	۹۵۹,۵۳۵
۴۴۵,۱۶۴	۱۵۰,۷۵۰	۶۰۶,۵۰۴	۵۴۳,۴۸۷
۹۹۳,۴۸۲	۴۷۰,۷۶۱	۲,۷۲۱,۳۰۵	۱,۹۶۱,۷۷۹

(مبالغ به میلیون ریال)

- شرکت تهیه و تولید مواد معدنی - خرید خاک
سایر فروشندگان مواد معدنی
پیمانکاران استخراج، حمل و اکتشافات
سایر فروشندگان مواد شیمیایی و مصرفی تولید

۲۲- مالیات پرداختی

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۵۰۷	۱,۱۳۹	۶۴,۳۷۸	۸۱,۴۰۱
-	۵۱,۱۵۰	۴,۷۷۳	۵۱,۶۰۲
۴۱,۳۵۶	-	۴۱,۳۵۶	-
۴۱,۳۵۶	۵۱,۱۵۰	۴۶,۱۲۹	۵۱,۶۰۲
(۱۴,۷۵۸)	(۱۵,۵۲۱)	(۲۵,۹۷۳)	(۴۸,۶۸۱)
۲۹,۱۰۵	۳۶,۷۶۸	۸۴,۵۳۴	۸۴,۳۲۲

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده ابتدای دوره

- ذخیره مالیات عملکرد دوره جاری
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
هزینه مالیات
پرداخت شده طی دوره

۱-۳۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت:

نحوه تشخیص	مانده پرداختی	پرداختی	برداشتی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی /		سال/دوره مالی
							تشخیصی	سود ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۸,۰۰۰	-	۶۴,۲۲۸	۶۴,۲۲۸	۱۰۸۹,۷۴۵	۱۰,۷۵۷	۳۸۲,۵۹۳	۹,۳۵۶,۱۷۱	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۵۶,۹۹۳	۵۶,۹۹۳	-	-	۱۰۰,۵۹۹	-	۴۹۴,۶۱۶	۵,۷۵۱,۳۳۲	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۱۷,۵۰۶	۹,۹۸۵	۷,۵۲۱	-	-	۱۷,۵۰۶	۸۷,۵۳۰	۱۶,۰۲۳,۸۷۲	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۵۱,۱۵۰	-	-	-	۵۱,۱۵۰	۲۵۵,۷۵۲	۳,۶۸۰,۴۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	(۸۱,۳۶۰)	(۸۱,۳۶۰)							
	۱,۱۳۹	۳۶,۷۶۸							

علی‌الحساب مالیات (یادداشت ۲-۳۲)

۲-۳۲- علی‌الحساب مالیات موضوع بخشنامه ۸۶/۱۴۰۲/۸۹۲۲۸۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ گمرک و وصول علی‌الحساب ۲ درصد ارزش صادراتی می‌باشد.



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲-۲- مالیات شرکت تا سال ۱۴۰۱ و شرکت‌های فرعی عمدتاً تا پایان سال ۱۴۰۰ تسویه شده است. مضافاً بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت و شرکت‌های فرعی - ذوب روی اصفهان، کانی کربن طیس و کیمیا فراوران زرین به ترتیب به میزان ۱۰۰، ۲۲۶، ۵۶ و ۱۳ میلیارد ریال بیش از مبالغ ابرازی برگ تشخیص صادر شده که به آن اعتراض شده و در هیات بدوی در حال رسیدگی است.

۲۲-۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت‌های گروه در دوره جاری از معافیت‌های زیر جهت محاسبه مالیات استفاده نموده‌اند:

نوع معافیت مالیاتی

نام شرکت

سود تسعیر ارز - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس - معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته سود تسعیر ارز - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس - معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته سود سهام معافیت ماده ۱۳۲ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم- سود سهام - سود تسعیر ارز	باما ذوب روی اصفهان تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان کانی کربن طیس
۳۲-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری (حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ‌های مالیات قابل اعمال) به شرح زیر است:(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	شرکت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
یادداشت	
۳,۵۹۰,۳۷۲	۱,۲۰۱,۲۲۶
۸۲۶,۸۷۵	۲۴۰,۲۴۵
-	۴۱,۳۵۶
۴۱,۳۵۶	-
(۲۰۱,۴۸۸)	-
(۱۹۴,۱۴۶)	(۴,۷۸۸)
(۳۷۹,۶۴۰)	(۲۳۵,۴۵۷)
۵۱,۶۰۲	۴۱,۳۵۶
۴۶,۱۲۹	۵۱,۱۵۰
۱٪	۵٪
۳٪	۱٪

سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری

سود سهام

سایر معافیت‌ها

هزینه مالیات

نرخ موثر مالیات - درصد

۲۲-۵-۱- سایر معافیت‌های ناشی از افزایش سرمایه از محل سود انباشته موضوع بند ۱۴ ماده ۱۴ قانون تأمین مالی تولید و زیر ساخت‌ها و معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتی است.

۳۲-۶- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳۲-۶-۱		۱۴,۰۳۹	۱۴,۰۳۹

سود انباشته - زیان مالیاتی استفاده نشده

۳۲-۶-۱- گردش حساب دارایی‌های مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده پایان سال شناسایی شده در سود و زیان مانده ابتدای سال	۱۴,۰۳۹	-
مانده پایان سال شناسایی شده در سود و زیان مانده ابتدای سال	۱۴,۰۳۹	۲۲۷,۷۶۷
(مبالغ به میلیون ریال)		

حساب‌های پرداختی - زیان مالیاتی استفاده نشده

۳۲-۷- خلاصه هزینه مالیات بشرح زیر است:

شرکت	گروه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
یادداشت		۵۱,۶۰۲	۴۶,۱۲۹
۳۲-۶-۱		-	۲۱۳,۷۲۸
۳۲		۵۱,۶۰۲	۴۶,۱۲۹
		۵۱,۶۰۲	۵۱,۱۵۰
		۵۱,۶۰۲	۴۱,۳۵۶
(مبالغ به میلیون ریال)			

هزینه مالیات - حساب دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات - حساب مالیات پرداختی

۳۳- سود سهام پرداختنی

شرکت: سال ۱۴۰۱ و ماقبل از آن

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

گروه: شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۳-۱- سود سهام معصوب شرکت کلیه سهامداران (حقیقی و حقوقی) از طریق شرکت سمات (سامانه سجام) پرداخت می‌شود. که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی سود معصوب سال ۱۴۰۳ از این طریق پرداخت شده است. مضافاً بابت سود سهام سنوات قبل پیگیری از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در حال انجام است.

۳۳-۲- سود هر سهم سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ به ترتیب به مبالغ ۵۴ و ۱۹ ریال و سود سهام پرداختنی سال‌های مذکور به ترتیب ۱,۶۲۰ و ۵۷۷ میلیارد ریال طبق مصوبات مجمع عمومی بوده است.



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	۵۷۷,۲۳۵	۱,۶۲۰,۰۰۰	۵۷۷,۲۳۵	۱,۶۲۰,۰۰۰	۳۳-۲ سود سهام مصوب مجمع - شرکت اصلی
	-	-	۵۸۸,۰۵۵	۱,۰۰۶,۶۷۸	۲۹-۱ سود سهام منافع فاقد کنترل در شرکت‌های فرعی
	۵۷۷,۲۳۵	۱,۶۲۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۲۹۰	۲,۶۲۶,۶۷۸	

۳۳-۴- سود سهام پرداختنی به سهامدار عمده در تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۸۰۵,۹۳۲ میلیون ریال بابت عملکرد سال ۱۴۰۳ می‌باشد.

۳۴- تسهیلات مالی

۳۴-۱- به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	۱,۲۰۵,۱۵۴	۱,۷۲۱,۶۴۷	۱,۲۹۰,۲۹۳	۱,۷۲۱,۶۴۷	بانک شهر
	۵۰,۸۶,۴۰۰	۷,۸۵۱,۹۱۳	۷,۳۳۲,۱۰۳	۱۰,۹۹۵,۴۹۴	بانک خاورمیانه
	۲۳۸,۴۱۷	۲۲۱,۳۹۹	۲۵۰,۸۹۱	۴۵۷,۴۸۶	بانک‌های سپه، صادرات و ایران و نوینا
	(۴۸۶,۶۷۷)	(۸۵۱,۵۸۳)	(۶۶۶,۲۶۱)	(۱,۱۱۰,۴۵۹)	کسر می‌شود: سود و کارمزد سال‌های آتی
	(۱,۴۰۵,۲۰۴)	(۱,۲۳۸,۶۰۳)	(۱,۵۸۵,۵۵۱)	(۱,۴۲۳,۹۷۸)	۳۴-۶ سپرده مسدودی
	۴,۶۳۸,۰۹۰	۷,۷۰۴,۷۷۳	۶,۶۲۱,۴۷۵	۱۰,۶۴۰,۱۹۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت	گروه				درصد
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	۶,۵۲۹,۹۷۱	۹,۷۹۴,۹۵۹	۸,۸۷۳,۲۸۷	۱۳,۱۷۴,۶۲۷	۲۳
	(۱,۸۹۱,۸۸۱)	(۲,۰۹۰,۱۸۶)	(۲,۲۵۱,۸۱۲)	(۲,۵۳۴,۴۳۷)	کسر می‌شود: سود و کارمزد سال‌های آتی و سپرده مسدودی
	۴,۶۳۸,۰۹۰	۷,۷۰۴,۷۷۳	۶,۶۲۱,۴۷۵	۱۰,۶۴۰,۱۹۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۳- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

شرکت	گروه				سال ۱۴۰۳
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	۴,۶۳۸,۰۹۰	۷,۷۰۴,۷۷۳	۶,۶۲۱,۴۷۵	۱۰,۶۴۰,۱۹۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت	گروه				زمین و ساختمان
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	
	۶,۷۴۰,۲۶۳	۲۰,۸۵۲,۷۷۹	۶,۷۴۰,۲۶۳	۲۰,۸۵۲,۷۷۹	سهام وثیقه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر
	۶,۷۶۵,۲۶۳	۲۰,۸۷۷,۷۷۹	۶,۷۶۵,۲۶۳	۲۰,۸۷۷,۷۷۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت	گروه				مانده ابتدای دوره
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	۲,۱۴۰,۶۷۶	۴,۶۳۸,۰۹۰	۳,۵۷۲,۳۱۳	۶,۶۲۱,۴۷۵	دریافت‌های نقدی
	۶,۳۳۷,۱۱۱	۸,۰۰۹,۰۲۲	۸,۲۱۷,۵۱۵	۱۰,۷۹۴,۸۶۹	پرداخت بابت اصل تسهیلات
	(۲,۳۳۳,۱۶۴)	(۴,۹۴۲,۳۳۹)	(۳,۹۷۹,۴۵۸)	(۶,۷۷۶,۱۵۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	(۶۸۲,۵۶۸)	(۸۸۳,۹۳۳)	(۸۹۰,۳۲۷)	(۱,۲۳۶,۲۹۷)	هزینه شناسایی بابت سود تسهیلات
	۶۸۲,۵۶۸	۸۸۳,۹۳۳	۸۹۰,۳۲۷	۱,۲۳۶,۲۹۷	مانده پایان دوره
	۶,۱۴۴,۶۲۳	۷,۷۰۴,۷۷۳	۷,۸۱۰,۳۷۰	۱۰,۶۴۰,۱۹۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵- پیش‌دریافت‌ها

شرکت	گروه				اشخاص
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	۶۴,۴۳۱	۹۸,۴۸۴	۹۶,۰۵۹	۴۱۵,۳۹۷	



شرکت باما (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۶- تجدید طبقه‌بندی

۳۶-۱ 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 بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح زیر مطابقت ندارد.

یادداشت	مابالغ به میلیون ریال	شرکت		گروه	
		تجدید طبقه‌بندی صورت‌های مالی	مابالغ به میلیون ریال	تجدید طبقه‌بندی صورت‌های مالی	مابالغ به میلیون ریال
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده در	تجدید ارائه شده در	تجدید ارائه شده در	تجدید ارائه شده در
۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
۳۶-۱-۱-۱	درآمدهای عملیاتی	۴,۲۸۸,۳۰۷	۱,۵۵۴,۷۲۷	۵,۸۴۳,۰۳۴	۳۶-۱-۱-۱
۳۶-۱-۱-۱	سود انباشته در ابتدای سال	۷,۹۳۳,۹۵۰	(۱,۵۵۴,۷۲۷)	۶,۳۷۹,۲۲۳	۳۶-۱-۱-۱
۳۶-۱-۱-۱	دارایی‌های ثابت مشهود	-	-	-	۳۶-۱-۱-۱
۳۶-۱-۱-۱	دارایی مالیات انتقالی	-	-	-	۳۶-۱-۱-۱
۳۶-۱-۱-۲	قیمت تمام موجودی در جریان ساخت- ابتدای دوره	۹۱۱,۸۷۰	-	-	۳۶-۱-۱-۲
۳۶-۱-۱-۲	شده کالای موجودی کالای ساخته شده- ابتدای دوره	۵,۱۵۶,۶۶۹	(۸۱۹,۴۴۹)	۵,۱۵۶,۶۶۹	۳۶-۱-۱-۲
۳۶-۱-۱-۲	فروش رفته موجودی کالای ساخته شده- پایان دوره	(۹۲,۴۲۱)	-	-	۳۶-۱-۱-۲
۳۶-۱-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳					
۳۶-۱-۲-۱	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲,۳۲۲,۸۰۲	(۸۷۱,۲۴۰)	۱,۴۵۱,۵۶۲	۳۶-۱-۲-۱
۳۶-۱-۲-۱	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۷۰۷۰,۷۷۸	۸۰۸,۹۹۴	۶,۳۶۱,۷۸۴	۳۶-۱-۲-۱
۳۶-۱-۲-۱	اندوخته قانونی	۲,۵۸۶,۵۸۶	(۵,۷۸۴)	۲,۵۹۲,۳۷۰	۳۶-۱-۲-۱
۳۶-۱-۲-۱	سود انباشته	۷,۱۹۶,۳۶۹	(۱۱۴,۱۰۹)	۷,۳۱۰,۴۷۸	۳۶-۱-۲-۱
۳۶-۱-۲-۱	منافع فاقد حق کنترل	۴,۸۰۹,۰۱۹	۱۸۲,۱۳۹	۴,۶۲۶,۸۸۰	۳۶-۱-۲-۱

۳۶-۱-۱-۱ اصلاح حساب‌ها در شرکت مربوط به تقسیم سود شرکت‌های فرعی در سال گذشته و در گروه بابت اصلاح سود انباشته ابتدای دوره بوده است.

۳۶-۱-۱-۲ اصلاح حساب موجودی ابتدای دوره بابت اصلاحات طبقه‌بندی در یکی از شرکت‌های فرعی است.

۳۶-۱-۲-۱ اصلاح حساب بابت انتقال معاملات سهام شرکت فرعی - کانی کربن طیس منعکس در سرمایه‌گذاری کوتاه مدت به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل و اصلاح درصد و محاسبه مجدد سهم منافع فاقد کنترل می‌باشد.

۳۷- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سود خالص تعدیلات:	یادداشت	گروه		شرکت	
		۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		۲,۵۳۸,۷۷۰	۱,۵۷۷,۲۸۹	۳,۶۲۹,۲۷۹	۲,۷۱۴,۵۹۷
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲	۵۱,۶۰۲	۴۶,۱۲۹	۵۱,۱۵۰	۴۱,۳۵۶
هزینه‌های مالی	۱۰	۱,۳۳۶,۲۹۷	۸۹۰,۳۲۷	۸۸۳,۹۳۳	۶۸۲,۵۶۸
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱-۴	(۴۳,۲۴۵)	(۳۲,۱۲۴)	(۴۲,۸۲۵)	(۱۷,۴۱۰)
سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱-۱	(۱۰,۲۶۴,۴۱۲)	(۲۲۶,۴۷۳)	(۱,۱۳۲,۲۶۷)	(۱۹۷,۳۷۵)
سود ناشی از سایر فعالیت‌های غیر عملیاتی	۳۶-۱-۱-۱	-	(۱۱۳,۳۲۷)	-	(۱,۵۵۴,۷۲۷)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۴۹,۶۰۵	۳۴,۱۱۶	۴۹,۶۰۵	۳۱,۶۷۴
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳-۵	۹۵۱,۳۵۴	۸۰۱,۴۵۳	۲۴۶,۰۸۶	۲۱۹,۴۸۴
استهلاک سایر دارایی‌ها	۱۳-۵	۱,۳۰۵	۱,۲۵۵	-	-
استهلاک سرقفلی	۱۴	۱۳۴,۵۴۴	۱۳۱,۰۷۲	-	-
سود سهام	۵-۲ و ۱۱-۲	(۱,۲۳۴,۲۷۲)	(۲۳,۹۴۱)	(۱,۰۶۷,۳۲۱)	(۲۷,۰۳۵)
سود حاصل از سپرده‌های بانکی	۱۱	(۵۳,۳۶۴)	(۱۲۸,۴۴۶)	(۴۳,۸۲۹)	(۱۱۴,۲۴۳)
(سود) تسعیر ارز	۱۱	(۵۲۱)	(۵۶)	(۵۲۱)	(۵۶)
افزایش (دریافتنی‌های عملیاتی)		۲,۶۰۵,۷۶۲	۲,۹۵۷,۲۷۴	۲,۵۷۳,۲۹۰	۱,۷۷۸,۸۳۳
افزایش (موجودی مواد و کالا)		(۷۶۵,۹۲۹)	(۲۱۱,۵۰۳)	(۱,۵۸۴,۳۷۸)	(۳,۹۴۳,۰۲۵)
افزایش (کاهش) پیش‌پرداخت‌ها		(۵,۹۸۷,۴۰۸)	(۴,۳۵۹,۱۸۷)	(۲,۸۵۵,۳۰۱)	(۱,۷۸۹,۴۹۸)
افزایش حساب‌های پرداختی عملیاتی		(۷۵۳,۷۹۲)	۲۴۵,۰۷۵	(۸۰۹,۱۹۵)	۲۶۸,۰۳۳
افزایش پیش‌دریافت‌ها		۱,۳۸۸,۸۹۶	۱,۱۷۸,۲۵۸	۸۷۸,۹۴۱	۶۰۴,۰۵۶
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات		۳۱۹,۳۳۸	۲۵۳,۷۰۸	۳۴,۰۵۳	۳۰,۲۶۰
		(۲,۱۹۳,۱۳۳)	۶۳,۶۲۵	(۱,۷۶۲,۵۹۰)	(۲,۵۱,۳۴۱)

حسابداران رسمی

گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۷,۵۶۰	-	-

افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۹,۲۸۳,۴۸۹	۱۴,۹۵۰,۷۷۶	۱۵,۰۷۹,۲۱۰	۲۳,۴۵۰,۲۹۴
(۱۱۷,۹۰۳)	(۲,۰۸۹,۱۰۱)	(۱,۰۰۷,۰۶۳)	(۲,۵۶۷,۶۱۰)
۹,۱۶۵,۵۸۶	۱۲,۸۶۱,۶۷۵	۱۴,۰۷۲,۱۴۷	۲۰,۸۸۲,۶۸۴
۵۳,۳۲۵,۳۳۳	۵۵,۲۹۷,۸۹۲	۵۲,۴۱۸,۷۱۵	۵۲,۶۸۴,۳۲۸
۱۷	۲۳	۲۷	۴۰

جمع بدهی‌ها

کسر می‌شود: موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب 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.

۳۸-۳- 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 ۴-۱ ارائه شده است.

۳۸-۴- ریسک ارز

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 ۳۹ ارائه شده است.

۳۸-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت در معرض ریسک 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		حساسیت دارایی‌های ارزی به ۱۰٪ نوسان		سود قبل از مالیات	
نرخ ارز		نوسان نرخ ارز		سود قبل از مالیات	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۱۲۱,۳۴۴	۴۵۰,۹۳۲	۱,۳۱۹,۸۹۲	۱,۵۱۳,۸۹۴	۱۶,۰۲۳,۸۷۳	۳,۶۸۰,۴۲۹

سود یا زیان قبل از مالیات

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

۳۸-۵- سایر ریسک‌های قیمت

۳۸-۵-۱- شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود.



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۳۸- 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.

۶-۳۸- 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. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته ریسک بررسی، تایید و کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود.

۷-۳۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی "پیش بینی شده و واقعی" و تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

شرح بدهی‌ها	یادداشت	جمع	نقدی	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	یکسال آینده	بیش از یکسال
پرداختی تجاری	۳۱	۸۴۹,۲۸۱	۵۳,۰۸۰	۲۱۲,۳۲۰	۵۸۳,۸۸۱	-	-
سایر پرداختی‌ها	۳۱	۳,۹۷۹,۳۶۰	۲۴۸,۷۱۰	۹۹۴,۸۴۰	۲,۷۳۵,۸۱۰	-	-
تسهیلات مالی	۳۴	۷,۷۰۴,۷۷۳	۵۵۸,۹۶۱	۲,۲۳۵,۸۴۴	۴,۹۰۹,۹۶۸	-	-
مالیات پرداختی	۳۲	۳۶,۷۶۸	-	-	۳۶,۷۶۸	-	-
سود سهام پرداختی	۴۳ و ۳۳	۲,۱۹۴,۲۱۳	-	۶۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۷۸,۲۱۳
		۱۴,۷۶۴,۳۹۵	۸۶۰,۷۵۱	۴,۰۴۳,۰۰۴	۹,۰۸۲,۴۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۶۷۸,۲۱۳

۸-۳۸- 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

۱-۳۹- دارایی‌های پولی ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
یادداشت	ارزی	مبلغ	ارزی	مبلغ	ارزی
۲۴	۴,۹۰۰	۳,۳۹۲	۴,۹۰۰	۳,۳۹۲	۴,۹۰۰
موجودی نقد - دلار					
۲۴	-	۶,۲۷۶	-	۶,۲۷۶	-
موجودی نقد - سایر ارزها					
۳۹-۲	۱۹,۰۸۱,۰۷۴	۱۳,۲۰۷,۰۴۱	۱۹,۰۶۹,۳۴۶	۱۳,۱۹۸,۹۲۴	۲۲,۲۲۳,۸۲۲
دریافتی‌های تجاری - دلار					
	۱۹,۰۸۵,۹۷۴	۱۳,۲۱۶,۷۰۹	۱۹,۰۷۴,۲۴۶	۱۳,۲۰۸,۵۹۲	۲۲,۲۲۳,۸۲۲
			#####		
			۱۵,۱۴۸,۰۲۴		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
یادداشت	دلار	مبلغ	دلار	مبلغ	دلار
مانده ابتدای سال	۲۲,۵۰۸,۱۹۰	۱۵,۳۲۲,۶۹۱	۲۲,۲۲۳,۸۲۲	۱۵,۱۳۸,۹۴۱	۱۲,۹۳۸,۳۳۴
فروش صادراتی	۵-۱	۶,۵۲۴,۵۰۰	۴,۵۰۹,۳۲۴	۶,۵۲۴,۵۰۰	۲۰,۴۷۸,۸۹۷
خرید و هزینه‌های ارزی صادرات	۳۹-۲-۱	(۱۷۷,۱۰۷)	(۱۳۰,۵۳۵)	(۱۷۷,۱۰۷)	(۱۰,۶۸۶,۳۲۷)
وصول مطالبات		(۹,۷۷۴,۵۰۸)	(۷,۴۸۹,۴۸۶)	(۹,۵۰۱,۸۷۸)	(۱۰,۱۲۴,۷۶۲)
تسعیر ارز مطالبات صادراتی	۸	-	-	-	-
مانده پایان سال	۱۹,۰۸۱,۰۷۴	۱۳,۲۰۷,۰۴۱	۱۹,۰۶۹,۳۴۶	۱۳,۱۹۸,۹۲۴	۲۲,۲۲۳,۸۲۲
	۲۲-۱-۱	۲۲-۱	۲۲-۱-۱	۲۲-۱	۲۲-۱



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳ - تعهدات ارزی شرکت

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
-	۱۰۰٪	۲۴,۲۷۴,۸۸۵	-	۱۰۰٪	۶,۵۲۴,۵۰۰
-	۱۰۰٪	۲۰,۴۷۸,۸۹۷	-	۱۰۰٪	۶,۵۲۴,۵۰۰

گروه: صادرات - دلار

شرکت: صادرات - دلار

۱-۲۹- تعهدات ارزی حاصل از صادرات بر اساس مقررات بانک مرکزی و سامانه جامع تجارت بشرح فوق ایفا گردیده است.

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	نوع وابستگی	فروش کالا، خدمات و دارایی ثابت	خرید کالا، خدمات و دارایی ثابت	تضمین اعطایی (دریافتی)	تأمین مالی اعطایی
شرکت‌های وابسته	سرزمین جلگه‌های آسمانی	۱۱-۵-۲ و ۶-۱-۲-۴-۲	هیات مدیره مشترک	۵۳,۷۳۰	۱,۱۶۷	-	۲,۴۲۰,۰۰۰
	پهپوران صفه		هیات مدیره مشترک	۱۰۴,۷۹۵	۵۹۰,۷۰۷	-	-
جمع							
مدیران اصلی شرکت	گروه صنعتی و معدنی امیر		سهامدار - هیات مدیره مشترک	-	-	(۲۰,۸۵۲,۷۷۹)	-
سایر اشخاص وابسته	معدنی و فراوری سرمایه فیروزآباد	۱۱-۵ و ۱۱-۷	هیات مدیره مشترک	۲۱,۷۷۳	-	-	-
	سوزمیران		هیات مدیره مشترک	۱۸,۶۹۸	۶,۵۸۰	-	-
	معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب		همگروه	۴۸,۸۷۵	-	-	-
	سایر اشخاص وابسته		همگروه	۲۱۵,۶۰۸	-	-	-
	تعاونی مصرف کارکنان		سایر اشخاص وابسته	-	۱۴,۳۸۵	-	-
	مشتریان صادراتی و داخلی	۵-۳-۲	٪۲۰ فروش به یک مشتری	۴,۵۰۹,۳۲۴	-	-	-
	تأمین‌کننده داخلی	۶-۱-۳	٪۲۰ خرید از یک تأمین‌کننده	-	۱,۵۳۲,۱۷۴	-	-
جمع							
				۴,۸۱۴,۲۷۸	۱,۵۵۳,۱۳۹	-	-
جمع کل				۴,۹۷۲,۸۰۳	۲,۱۴۵,۰۱۳	(۲۰,۸۵۲,۷۷۹)	۲,۴۲۰,۰۰۰

۲-۴۰- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی	سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	سود سهام پرداختی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت‌های وابسته	سرزمین جلگه‌های آسمانی	۲۲-۱-۳	۳,۶۶۶,۱۸۰	-	-	-	۳,۶۶۶,۱۸۰	۳,۱۲۸,۰۱۳
	پهپوران صفه	۳۱-۱ و ۳۱-۴	-	(۱۱۸,۷۸۰)	(۱۲۳,۹۸۴)	-	(۲۴۲,۷۶۴)	(۲۰۴,۵۳۶)
جمع								
مدیران اصلی شرکت	گروه صنعتی و معدنی امیر	۳۱-۴ و ۳۳-۴	-	(۱۷۶,۷۱۰)	-	(۸۰۵,۹۳۲)	(۹۸۲,۶۴۲)	(۱۷۶,۷۱۰)
جمع								
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی نیک گستر قشم	۲۲-۱-۳	-	(۴۸,۷۰۸)	-	-	(۴۸,۷۰۸)	۴۳,۵۸۷
	پویا زرکان اق دره	۲۲-۱-۳	۱۱۰,۸۰۸	-	-	-	۱۱۰,۸۰۸	۲۳,۴۵۸
	سوزمیران	۲۲-۱-۳	۸۷,۶۱۳	-	-	-	۸۷,۶۱۳	۲,۰۳۰
	سایر اشخاص وابسته	۲۲-۱-۳	۳۴۳,۸۹۱	(۲۸۳,۱۹۷)	-	-	۶۰,۶۹۴	۱۳۰,۲۳۵
	معدنی و فراوری سرمایه فیروزآباد	۲۲-۱-۳	۷,۱۴۳	-	-	-	۷,۱۴۳	۴۱۹,۲۱۲
	تعاونی مصرف کارکنان	۳۱-۳	-	(۲۰,۴۷۰)	-	-	(۲۰,۴۷۰)	(۲۴,۵۰۵)
	مشتریان صادراتی و داخلی	۲۲-۱-۱	۱۳,۲۰۷,۰۴۱	-	-	-	۱۳,۲۰۷,۰۴۱	۱۵,۳۳۲,۶۹۱
جمع								
			۱۳,۷۵۶,۴۹۶	(۳۵۲,۳۷۵)	-	-	۱۳,۴۰۴,۱۲۱	۱۵,۹۲۶,۷۰۸
جمع کل			۱۷,۴۲۲,۶۷۶	(۶۴۷,۸۶۵)	(۱۲۳,۹۸۴)	(۸۰۵,۹۳۲)	۱۵,۸۴۴,۸۹۵	۱۸,۶۷۳,۴۷۵



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون	فروش کالا، خدمات و دارایی	خرید کالا، خدمات و دارایی ثابت	تضامین اعطایی (دریافتی)	تامین مالی اعطایی
شرکت‌های فرعی	ذوب روی اصفهان	۱-۵-۱ و ۵-۳-۱	هیأت مدیره مشترک	✓	۹۳۴,۰۷۹	-	۳,۲۵۱,۰۰۰	-
	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	۱-۵-۱ و ۵-۳-۱	هیأت مدیره مشترک	✓	۳۰,۱۴۰	۲۰۱,۸۸۱	-	-
	کیمیا فراوران زرین	-	هیأت مدیره مشترک	✓	-	۳۶,۱۸۰	-	-
	تجلی تدبیر ایرانیان	۱۶-۱-۶	هیأت مدیره مشترک	✓	-	-	-	۱,۰۶۵,۰۰۰
	تدبیر معدن امید	۱۶-۱-۶	هیأت مدیره مشترک	✓	-	-	-	۱,۵۳۹,۰۰۰
جمع								
شرکت‌های وابسته	بهبوران صفه	۱۱-۵-۲ و ۶-۱-۲-۴-۲	هیأت مدیره	✓	۱۰۴,۷۹۵	۵۹۰,۷۰۷	-	-
	سرزمین جلگه‌های آسمانی	۱۱-۳	مشترک	✓	۱۲,۰۰۰	۱,۱۶۷	-	-
جمع								
مدیران اصلی شرکت	گروه صنعتی و معدنی امیر	-	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	(۲۰,۸۵۲,۷۷۹)	-
	سوزمیران	-	هیأت مدیره مشترک	✓	-	۶,۵۸۰	-	-
سایر اشخاص وابسته	معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	۱۱-۵ و ۱۱-۳	همگروه	-	۳۵,۳۴۰	-	-	-
	مشتريان صادراتی و داخلی	۵-۳-۲	۲۰٪ فروش به یک مشتری	-	۴,۵۰۹,۳۲۴	-	-	-
	تعاونی مصرف کارکنان	-	سایر اشخاص وابسته	-	-	۱۴,۳۸۵	-	-
	پویندگان سرب و روی مرکزی	-	همگروه	-	-	۱۵۴,۸۹۰	-	-
جمع								
جمع کل								
۲,۶۰۴,۰۰۰ (۱۷,۶۰۱,۷۷۹) ۱,۰۰۵,۷۹۰ ۵,۶۲۵,۶۷۸								

۴۰-۳-۱ - معاملات با اشخاص وابسته به استثنای تامین مالی شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی و واگذاری سهام شرکت کانی کربن طیس به کارکنان آن شرکت به ارزش اسمی تفاوت با اهمیتی با ارزش منصفانه نداشته است.

۴۰-۴ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی	سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	سود سهام پرداختی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت‌های فرعی	ذوب روی اصفهان	۲۲-۱-۳	۱,۶۹۶,۳۷۱	-	-	-	۱,۶۹۶,۳۷۱	۱,۱۶۰,۹۳۱
	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	۲۲-۱-۳	۲۸۶,۲۴۴	-	-	-	۲۸۶,۲۴۴	۲۳۸,۴۲۲
	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	۳۱-۴	-	(۸۳,۵۱۶)	-	-	(۸۳,۵۱۶)	(۸۳,۵۱۶)
	تدبیر معدن امید	۲۲-۱-۳	۱۱,۴۰۴	-	-	-	۱۱,۴۰۴	۱۱,۴۰۴
	تجلی تدبیر ایرانیان	۲۲-۱-۳	۳۲,۶۵۳	-	-	-	۳۲,۶۵۳	۳۲,۶۵۳
	کیمیا فراوران زرین	۲۲-۱-۳	۸۲,۰۳۰	-	-	-	۸۲,۰۳۰	۱۰۴,۶۲۰
	کانی کربن طیس	۲۲-۱-۳	۲,۲۱۹,۲۱۹	-	-	-	۲,۲۱۹,۲۱۹	۲,۱۶۹,۲۱۹
شرکت‌های وابسته	تجلی تدبیر ایرانیان	۲۲-۱-۳	۳,۰۰۰	-	-	-	۳,۰۰۰	۲,۹۹۹
	جمع	-	۴,۳۲۰,۹۲۱	(۸۳,۵۱۶)	-	-	۴,۲۳۷,۴۰۵	۳,۶۳۲,۷۳۳
مدیران اصلی شرکت	بهبوران صفه	۳۱-۱ و ۳۱-۴۵	-	(۱۱۸,۷۸۰)	(۱۲۳,۹۸۴)	-	(۲۴۲,۷۶۴)	(۲۰۴,۵۳۶)
	سرزمین جلگه‌های آسمانی	۲۲-۱-۳	-	-	-	-	-	-
جمع								
سایر اشخاص وابسته	گروه صنعتی و معدنی امیر	۳۳-۴	-	-	-	-	(۸۰۵,۹۳۲)	(۸۰۵,۹۳۲)
	بازرگانی نیک گستر قشم	۲۲-۱-۳	-	(۲۶,۷۳۲)	-	-	(۲۶,۷۳۲)	-
سایر اشخاص وابسته	فراوری سرمه فیروزآباد	۲۲-۱-۳	-	-	-	-	-	۴۱۵,۹۳۴
	مشتريان صادراتی و داخلی	۲۲-۱-۱	۱۳,۱۹۸,۹۲۴	-	-	-	۱۳,۱۹۸,۹۲۴	۱۵,۱۳۸,۹۴۱
	تعاونی کارکنان	۳۱-۳	-	(۲۰,۴۷۰)	-	-	(۲۰,۴۷۰)	(۲۴,۵۰۵)
	سایر اشخاص وابسته	۳۱-۴ و ۲۲-۱-۳	۲۵۴,۴۰۷	(۲۳۶,۵۲۹)	-	-	۱۷,۸۷۸	۳۷۷
جمع								
۱۳,۵۳۲,۰۱۷ (۲۸۲,۷۳۱) ۱۷,۸۶۲,۹۳۸ (۴۸۶,۰۲۷) ۱۸,۹۵۹,۹۴۴ ۱۶,۴۴۶,۹۹۵ (۸۰۵,۹۳۲) (۱۲۳,۹۸۴)								
جمع کل								

۴۰-۴-۱ - هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات اشخاص وابسته در سال‌های ۱۴۰۳ و ششماهه اول ۱۴۰۴ شناسایی نشده است.



۴۰-۵- مقدار ۷۸.۲۴۰ تن خاک کم عیار (سایر تولیدات) بر اساس قرارداد شماره ۹۸/۲۲۸۵ مورخ ۹۸/۰۷/۲۸ با شرکت ذوب روی اصفهان (منعقد براساس امیدنامه شرکت مذکور - فروش سالیانه ۷۵.۰۰۰ تن به مدت ۱۰ سال مجموعاً ۷۵۰.۰۰۰ تن) طی سال مورد گزارش بفروش رسیده است. براساس درخواست شرکت مذکور از ابتدای عقد قرارداد تاکنون ۷۰۹.۸۳۸ تن خاک مذکور تحویل شده است.

۴۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت	گروه	شرکت
یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تکمیل دارایی‌های در جریان تکمیل	۶۲۱,۱۲۸	۱۱۶,۶۱۰	۲۹۹,۸۸۳
تکمیل سفارشات خارجی	-	۲۴۶,۱۴۷	-
	۶۲۱,۱۲۸	۳۶۲,۷۵۷	۲۹۹,۸۸۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت	گروه	شرکت
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۰,۸۸۶,۵۰۰	۲۰,۸۸۶,۵۰۰	۲۰,۸۸۶,۵۰۰	۲۰,۸۸۶,۵۰۰
۲,۹۱۷,۰۹۶	۱,۰۷۲,۶۸۸	۱,۳۲۶,۱۶۶	۹۸۱,۷۵۸
۲۳,۸۰۳,۵۹۶	۲۱,۹۵۹,۱۸۸	۲۲,۲۱۲,۶۶۶	۲۱,۸۶۸,۲۵۸

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضمین قراردادهای شرکت مواد معدنی میناب
سایر

۴۱-۳- دعاوی حقوقی:

۴۱-۳-۱- سهامداران قدیمی طی دادخواستی به طرفیت شرکت باما به خواسته ابطال مصوبه افزایش سرمایه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مربوط به سال ۱۳۶۷ مطرح نموده که پس از رسیدگی های متعدد در شعب بدوی و تجدیدنظر استان اصفهان جهت تعیین تکلیف و ادامه روند رسیدگی به دیوان عالی ارسال گردید.

به موجب دادنامه ابلاغی در این رابطه بشرح زیر ارائه میشود:

"دادنامه صادره از شعبه محترم ۲۴ دیوان عالی کشور ادعای افراد موصوف علیه شرکت مبرود اعلام شد و اعتبار مصوبه فوق به قوت خود باقی ماند"

۴۱-۳-۲- سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمت‌های اداری و پشتیبانی با کاربری صنعتی اخذ شده در این رابطه اداره کل منابع طبیعی استان اصفهان، نسبت به طرح دعوی علیه شرکت با موضوع ابطال رای کمیسیون ماده واحده در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی متعلق به شرکت اقدام نموده که رای دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر شده لیکن اداره کل منابع طبیعی به رای صادره نزد دادگاه تجدیدنظر اعتراض نموده و متعاقب آن، دادگاه تجدیدنظر ضمن پذیرش ادعای اداره کل منابع طبیعی استان اصفهان، رای کمیسیون ماده واحده را نقض و قرار رد اعتراض شرکت به آگاهی تشخیص ملی شدن اراضی موضوع دعوی را صادر نمود.

۴۱-۳-۳- طبق دادخواست ابلاغی شعبه ۸۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران از سوی صرافی بهنام صفروند و شرکاء، مطالبه معادل ۳.۶۷۲.۵۰۰ درهم بانضمام خسارات و هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل بر علیه شرکت و همین مبلغ علیه شرکت فرعی - ذوب روی اصفهان اقامه دعوی گردیده که در مرحله بدوی رای به محکومیت صادر شده است. رای صادره مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و متعاقب آن شعبه ۴۶ دادگاه تجدیدنظر استان تهران، ضمن پذیرش اعتراض، حکم به بی حقی صرافی صفروند و شرکا را صادر نمود.

۴۱-۳-۴- طبق نامه دریافتی از شهرداری بهاران مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۸ و درخواست مبلغ ۳۷۸ میلیارد ریال بابت عوارض متعلقه، جرائم کمیسیون ماده ۱۰۰ قانون شهرداریها و هزینه های ارائه خدمات مطالبه گردیده که به رای صادره از کمیسیون اعتراض شده و رای صادره در دیوان عدالت اداری نقض و جهت رسیدگی مجدد به شهرداری بهاران ارسال شده است.

۴۱-۳-۵- طبق گزارشی که از سوی اداره محیط زیست، با عنوان آلودگی هوا سنگ شکن و فیلتر های کوره حرارتی صورت پذیرفته و در شعبه دوم دادرسی دادسرای شهرستان فلاورجان پرونده کلاسه ۰۲۰۱۵۹۷ در حال رسیدگی شده است، در مرحله دادرسی با صدور قرار نهایی علیه شرکت منتهی شده طبق جلسه رسیدگی در دادگاه کفیری در تیرماه ۱۴۰۴ به علت رفع نقض توسط قضایی به دادرسی جهت انجام کارشناسی ارجاع گردید و پرونده امر در جریان کارشناسی می باشد

۴۱-۳-۶- شرکت فرعی - کانی کربن طیس بابت عدم وصول استاد دریافتی از شرکت ندبیر خدمات نفیس ایرانیان به مبلغ ۲۷۶ میلیارد ریال در سررسیدهای مربوطه ضمن دریافت گواهی عدم وصول از بانک‌های طرف حساب، نسبت به طرح دعوی حقوقی در مراجع قضایی اقدام نموده است رای توقیف کلیه حساب های بانکی شرکت مذکور تا مبلغ ۴۲۹ میلیارد ریال به نفع شرکت صادر شده و اقدامات لازم درخصوص وصول مطالبات شرکت در جریان می باشد.

۴۱-۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی:

۴۱-۴-۱- بابت حسابرسی سازمان تامین اجتماعی از سال ۱۴۰۰ در پایان سال گروه دارای بدهی احتمالی است. شرکت مبلغ ۱۰.۹۴۱ میلیون ریال بابت اعلان بدهی سال ۱۴۰۰ در حساب‌ها ذخیره در نظر گرفته است.

۴۱-۴-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی بابت ۴٪ بیمه سخت و زبان آور برسنل می‌باشد که در تاریخ بازنشستگی توسط سازمان تامین اجتماعی محاسبه و توسط شرکت پرداخت می‌شود که مبلغ ۴۸۳ میلیارد ریال (یادداشت ۲-۳۱) ذخیره در حسابها اعمال شده است همچنین بازنگری طرح طبقه بندی مشاغل در حال انجام است.

۴۱-۴-۳- بابت مالیات ارزش افزوده (یادداشت ۱-۲۲) و مالیات عملکرد (یادداشت ۵-۱-۳۲) و موضوع ماده ۱۶۹ مکرر سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ گروه به ترتیب به مبالغ ۳۹۵، ۵۸ میلیارد ریال بدهی احتمالی وجود دارد.

۴۱-۵- دارایی‌های احتمالی:

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

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ باید صورت‌های مالی انفاق افناده، اما مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

