



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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت باما (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۵

پیام کوتاه: ۵۰۰۰۱۸۸۴۴ کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (۰۱ خط) 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

۱-۸ ----- ۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱-۴۳ ----- ۲- صورتهای مالی 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 حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت باما (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت باما (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرسی، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار

گرفته اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
شناخت و اندازه گیری موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده در صورت های مالی شرکت باما (سهامی عام) در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ به شرح یادداشت توضیحی ۲۱، موجودی مواد و کالا به مبلغ ۸.۶۹۵ میلیارد ریال شناسایی و انعکاس یافته است.	روش های حسابرسی برای موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده شامل موارد زیر است:
بخش عمده ای از بهای موجودی مواد و کالا مربوط به کالای ساخته شده به مبلغ ۳.۰۲۹ میلیارد (عمدتا کنسانتره سولفور روی) و مواد اولیه استخراجی به مبلغ ۳.۲۸۱ میلیارد ریال (عمدتا خاک سولفور) می باشد که با توجه به استاندارد حسابداری ۸ به روش ادواری در دفاتر منعکس می گردد.	مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق با استاندارد حسابداری ۸ موجودی مواد و کالا.
موجودی مواد استخراجی طی سال بر اساس توزین و در پایان سال نیز به منظور انبارگردانی از طریق برآورد مقادیر فیزیکی (نقشه برداری و توپوگرافی) اندازه گیری شده و موجودی کالای ساخته شده نیز در پایان هر ماه طی سال مالی و موجودی پایان سال نیز پس از دوره مالی، بعد از کاهش رطوبت به زیر ۱۰ درصد بارگیری و توسط آزمایشگاه مورد آنالیز و رطوبت سنجی قرار گرفته و محصول پس از کسر رطوبت بعنوان تولید محسوب میگردد.	مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی مواد اولیه با اجرای روش های زیر:
هرگونه کسری و اضافات نسبت به دفاتر از این بابت در حسابها شناسایی می شود. تغییرات برآوردهای مرتبط با شمارش موجودی می تواند به تعدیل های بااهمیت در حسابهای مرتبط منجر شود.	- بررسی و مشاهده اسناد و مدارک تولید - حضور و نظارت در عملیات انبارگردانی و ارزیابی شمارش موجودی ها به صورت برآوردی و تخمینی با استفاده از نظر کارشناسان مجرب، توپوگرافی و روش های اندازه گیری مناسب.
	بررسی کیفیت نگهداری موجودی ها به منظور ارزیابی نابابی احتمالی آنها
	رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی ها
	ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص موجودی های مواد اولیه مطابق استاندارد های حسابداری
	کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها

تأکید بر مطلب خاص

پیامد های آتی رسیدگی به مالیات عملکرد و عوارض ارزش افزوده

۴- به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۳۲ و ۳-۳۲، شرکت اصلی و شرکت فرعی ذوب و روی اصفهان از معافیت افزایش سرمایه مندرج در بند های (ف) و (ه) قانون بودجه کل کشور و بند (ث) ماده ۱۴ قانون



تامین مالی تولید و زیر ساخت در سال مالی جاری و سنوات قبل استفاده نموده‌اند، لکن مالیات عملکرد شرکت فرعی ذوب و روی اصفهان بدون در نظر گرفتن معافیت مذکور به شرکت ابلاغ گردیده است. با عنایت به توضیحات مذکور تعیین تکلیف قطعی موارد فوق، منوط به حل و فصل نهایی موضوع و صدور رای نهایی مرجع ذیربط می باشد.

ایهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۴۱، وضعیت دعاوی حقوقی گروه شامل سازمان منابع طبیعی در خصوص ۲۸ هکتار اراضی کارخانه، مطالبه عوارض و جرائم ماده صد قانون شهرداری‌ها از شرکت باما، آلاینده‌گی محیط زیست در خصوص شرکت فرعی ذوب روی اصفهان، بانک خاورمیانه در خصوص عدم رفع تعهدات ارزی شرکت باما و عدم وصول اسناد دریافتی از شرکت تدبیر خدمات نفیس ایرانیان در خصوص شرکت فرعی کانی کربن طبس، توصیف شده است.

مطالبات ارزی

۶- نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به لزوم انجام پیگیری لازم بمنظور وصول بموقع مطالبات ارزی موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲۲، به مبلغ ۳۴.۴۹۱ میلیارد ریال (معادل ۲۵/۳ میلیون دلار) جهت تقویت سرمایه در گردش و جلوگیری از تحمیل هزینه های مالی، جلب می نماید. مفاد بندهای ۴ الی ۶ فوق، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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



توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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

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

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

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها

مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

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

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

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

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

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



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

- ۱۰- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به کمتر بودن سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی تلفیقی نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی و جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، جلب می نماید.
- ۱۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود ظرف ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی مورخ ۱۱ تیر ۱۴۰۴، بطور کامل رعایت نگردیده است.
- ۱۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۱ تیر ۱۴۰۴ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۴ و ۱۵ این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده است.
- ۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. در خصوص معاملات مذکور به استثنای تضامین اعطایی بابت شرکت فرعی ذوب و روی اصفهان و تامین مالی اعطایی به شرکت های فرعی که به صورت قرض الحسنه و بدون مبادله قرارداد صورت پذیرفته است، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۴- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۵- 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:

الف) مفاد بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با افشای صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۳ شرکت های تحت کنترل (شرکت بازرگانی و تجاری مواد معدنی میناب و شرکت توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان) ظرف مهلت مقرر، افشای صورتهای مالی حسابرسی شده میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ شرکت های تحت کنترل (شرکت توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان و شرکت بازرگانی و تجاری مواد معدنی میناب)

- ظرف مهلت مقرر و افشای پرتفوی سرمایه گذاری شرکت های تحت کنترل (شرکت تجلی تدبیر ایرانیان، تدبیر معدن امید و کیهان معادن آپادانا) ظرف مهلت مقرر برای دوره های ۳ ماهه سال ۱۴۰۴.
- ب) مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با افشای فوری اطلاعات با اهمیت در ارتباط با پذیرش تعهدات جدید (تضمین تسهیلات شرکت فرعی ذوب و روی)، دعوی حقوقی مطروحه بر علیه شرکت (دعوی بانک خاورمیانه علیه شرکت در خصوص رفع تعهدات ارزی)، تغییرات با اهمیت در شرکت های تحت کنترل (افزایش سرمایه شرکت تجلی تدبیر ایرانیان) و افشای معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت یا معاملات با سایر اشخاص وابسته.
- ج) مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس ایران و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر (حداکثر ظرف مدت ۴ ماه) پس از تصویب مجمع عمومی عادی راجع به تقسیم سود به شرح یادداشت توضیحی ۳۳.
- ه) مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات ناشران در خصوص افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی حداقل ۱۰ روز قبل از بارگزاری مجمع عمومی سال قبل.
- و) مفاد ابلاغیه ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ در خصوص افشای دلایل تغییر در سود عملیاتی (بیش از ۳۰ درصد) برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ به نسبت دوره مشابه سال قبل.
- ۱۶- دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران، مصوب ۱۳۹۰/۱۰/۳۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت ظرف ۴۸ ساعت پس از انعقاد معامله و اخذ نظر کمیته حسابرسی و رعایت بند ۱۴ ماده ۱ دستورالعمل فوق الذکر در خصوص افشای مشتریان ۳۰ درصدی در جدول معاملات با اشخاص وابسته (شرکت خارجی).
- ۱۷- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، وفق دستورالعمل مصوب مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ سازمان بورس و اوراق بهادار مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل های داخلی و ضمن توجه به موارد مندرج در این گزارش، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.
- ۱۸- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعدی آن، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده، به استثنای لزوم اظهار نظر کمیته حسابرسی در خصوص معاملات با اشخاص وابسته و ارائه فهرست تایید شده معاملات با اشخاص وابسته به هیئت مدیره، این مؤسسه به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی برخورد ننموده است.

۱۹- در رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۱۷۶۳۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمک های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، مورد بررسی قرار گرفته است. طبق بررسی های صورت گرفته، به استثنای تخصیص مبلغ ۱۶ میلیارد ریال کمک های عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی که بیش از مبلغ ۱۵ میلیارد ریال مصوب مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۱ از این بابت می باشد، به مورد خاص دیگری برخورد نگردیده است.

۲ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

(حسابداران رسمی)

مجید محرابی جیرهنده

(شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۵)

اکبر دادگر نمینی

(شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۶)





شرکت باما (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت باما (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۴۳

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 ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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



شرکت باما (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۵	۴۳,۱۶۲,۲۵۵	۳۶,۷۱۳,۸۷۳
۶	(۲۷,۹۷۲,۴۹۰)	(۱۹,۰۹۹,۳۳۵)
۷	۱۵,۱۸۹,۷۶۵	۷,۶۱۴,۵۳۸
۸	(۴,۰۹۳,۱۱۱)	(۲,۸۳۵,۷۲۷)
۹	۱۸,۲۹۶,۲۹۳	۴,۴۸۸,۸۶۰
	(۵۷۲,۵۳۱)	(۶۶۰,۵۵۸)
	۱۳,۶۳۰,۶۵۱	۹۹۲,۵۷۵
	۲۸,۸۲۰,۴۱۶	۸,۶۰۷,۱۱۴
۱۰	(۲,۶۶۳,۱۷۳)	(۱,۹۲۷,۵۲۸)
۱۱	۶,۴۵۶,۹۳۳	۳,۳۹۵,۸۷۶
	۳۲,۶۱۴,۱۷۶	۱۰,۰۷۵,۴۶۱
۱۷-۱-۱	۱۶,۸۲۵	۱,۹۸۶
	۳۲,۶۳۱,۰۰۱	۱۰,۰۷۷,۴۴۷
۳۲	(۵۴۹,۴۸۰)	(۲۶۸,۲۹۴)
۳۲	(۷,۱۶۳)	(۴۲,۳۳۲)
۳۲	(۵۵۶,۶۴۳)	(۳۱۰,۶۳۶)
	۳۲,۰۷۴,۳۵۸	۹,۷۶۶,۸۲۱
۲۹-۱	۳۱,۶۵۲,۷۶۲	۸,۳۹۳,۰۹۵
	۴۲۱,۵۹۶	۱,۳۷۳,۷۲۶
	۳۲,۰۷۴,۳۵۸	۹,۷۶۶,۸۲۱
۱۲	۸۶۰	۲۲۶
۱۲	۱۴۷	۴۲
	۱,۰۰۷	۲۶۸

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 شرکت های وابسته
سهم گروه از سود و زیان شرکت های وابسته
سود عملیات قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد:
سال جاری
سال های قبل

سود خالص

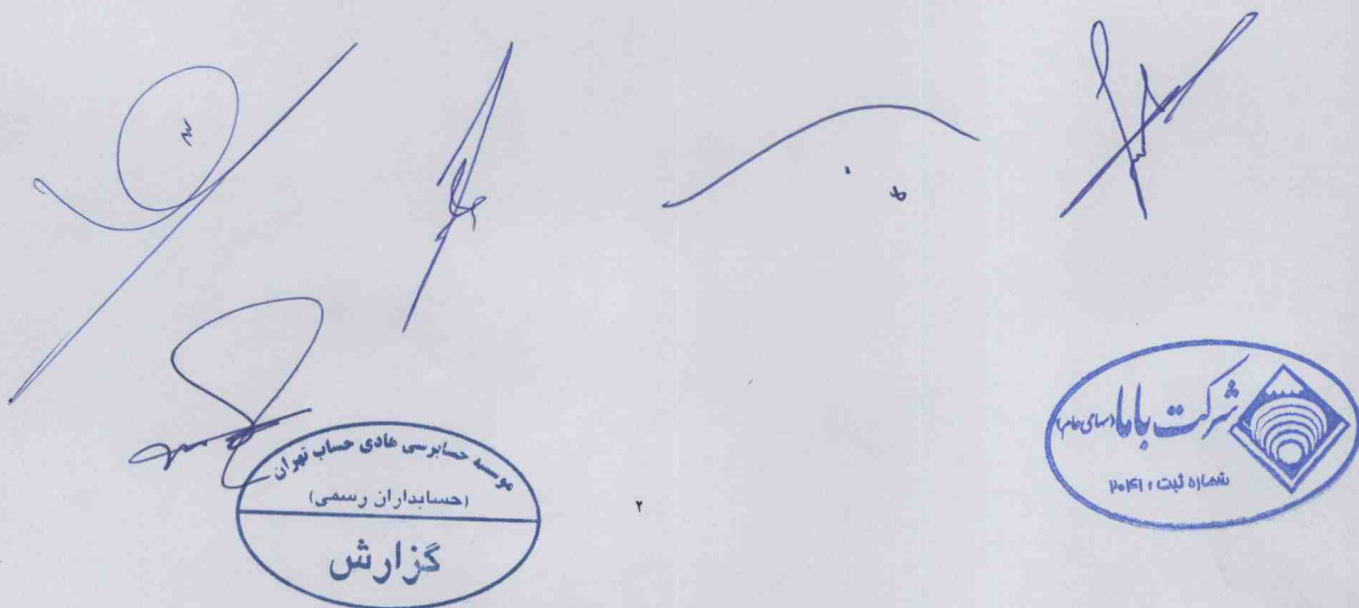
قابل انتساب به

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 تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت پاما (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۳-۱	۱۲,۷۴۹,۹۲۱	۱۰,۰۲۳,۹۸۴
۱۴	۳,۹۱۷,۶۳۱	۴,۱۸۶,۶۷۰
۱۵	۴۳,۰۶۲	۴۰,۵۴۹
۱۷	۹,۱۲۷,۸۳۷	۹,۱۶۰,۶۴۳
۱۸	۷,۱۹۳,۹۷۴	۴,۶۹۹,۴۲۶
۲۲-۲	۳۸,۵۵۸	۴۶,۵۸۴
۳۲-۴	۱۴,۰۳۹	۱۴,۰۳۹
۱۹	۳۳۹,۵۱۷	۱۲۰,۷۴۸
	<u>۳۳,۴۲۴,۵۳۹</u>	<u>۲۸,۲۹۲,۶۴۳</u>
۲۰	۱,۱۶۳,۷۸۵	۱,۵۴۳,۵۸۸
۲۱	۱۸,۵۴۷,۳۸۷	۱۳,۷۱۰,۸۹۳
۲۲-۱	۴۴,۷۱۵,۰۶۲	۲۰,۲۳۴,۴۰۸
۲۳	۲۹۶,۲۶۷	۱,۴۵۱,۵۶۲
۲۴	۱,۲۶۵,۳۸۱	۱,۰۰۷,۰۶۳
	<u>۶۵,۹۸۷,۸۸۲</u>	<u>۳۷,۹۴۶,۵۱۴</u>
۲۵	۱,۲۶۸,۷۶۸	۱,۲۵۸,۷۶۸
	<u>۶۷,۲۵۶,۶۵۰</u>	<u>۳۹,۲۰۵,۲۸۲</u>
	<u>۱۰۰,۶۸۱,۱۸۹</u>	<u>۶۷,۴۹۷,۹۲۵</u>
۲۶	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸-۱	۱,۷۶۶,۸۱۶	۱,۷۲۰,۱۷۳
۲۸-۲	۵,۳۹۰,۶۳۲	۶,۲۶۱,۷۸۴
۲۷	۳,۵۷۷,۶۴۳	۲,۵۹۲,۳۷۰
	۳۳,۲۲۲,۶۵۵	۷,۱۹۶,۳۶۹
	(۱۸۰,۱۹۹)	(۹۲,۹۶۹)
۲۸	<u>۷۶,۷۷۷,۵۴۶</u>	<u>۴۷,۶۷۷,۷۲۶</u>
۲۹	۳,۷۳۷,۵۴۱	۴,۷۴۰,۹۸۹
	<u>۸۰,۵۱۵,۰۸۸</u>	<u>۵۲,۴۱۸,۷۱۵</u>
۳۰	۴۲,۰۰۰	۳۸,۲۹۲
	<u>۴۲,۰۰۰</u>	<u>۳۸,۲۹۲</u>
۳۱	۸,۴۷۷,۰۳۷	۷,۵۹۴,۲۳۳
۳۲	۵۷۴,۶۳۹	۸۱,۴۰۱
۳۳	۱,۱۰۵,۱۵۶	۶۴۷,۷۵۰
۳۴	۹,۸۸۱,۷۱۹	۶,۶۲۱,۴۷۵
۳۵	۸۵,۵۵۱	۹۶,۰۵۹
	<u>۲۰,۱۲۴,۱۰۲</u>	<u>۱۵,۰۴۰,۹۱۸</u>
	<u>۲۰,۱۶۶,۱۰۲</u>	<u>۱۵,۰۷۹,۳۱۰</u>
	<u>۱۰۰,۶۸۱,۱۹۰</u>	<u>۶۷,۴۹۷,۹۲۵</u>

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 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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





یادداشت‌های توضیحی، بخشی جداگانه یا پیوسته به صورت مالی است.

۸۰.۵۱۵.۰۸۸	۳.۷۳۷.۵۴۱	۷۵.۷۷۷.۵۴۳	(۱۸۰.۱۹۹)	۳۳.۲۴۲.۵۵۵	۳.۵۷۷.۵۴۳	۵.۳۹۰.۵۴۳	۰	۱.۷۶۶.۸۱۶	۳۳.۰۰۰.۰۰۰
(۱) ۱.۵۰۸.۳۸۵	۲۱.۳۰۲	(۱) ۱.۳۰۲	-	(۱) ۱.۰۰۰.۴۷۵	۹۸۵.۲۷۲	-	-	-	-
۶۹۷.۵۰۱	(۴۳۹.۵۴۲)	۷۳۷.۱۲۳	-	-	-	(۱) ۱.۵۰۸.۳۸۵	-	-	-
۴۵.۴۴۳	-	۴۵.۴۴۳	-	-	-	۷۳۷.۱۲۳	-	-	-
۱۶۳.۵۷۱	-	۱۶۳.۵۷۱	(۱۸۰.۱۹۹)	-	-	-	-	-	-
(۲۸۰.۸۰۱)	-	(۲۸۰.۸۰۱)	-	-	-	-	-	-	-
۶۲	۶۲	-	-	(۳.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۲.۵۲۶.۵۴۳)	(۱.۵۲۶.۵۴۳)	(۱.۵۲۶.۵۴۳)	-	(۱.۵۲۶.۵۴۳)	-	-	-	-	-
۷۳.۰۷۴.۳۵۸	۴۲۱.۵۴۳	۳۱.۵۲۶.۵۴۳	-	۲۱.۵۲۶.۵۴۳	-	-	-	-	-
۵۲.۴۱۸.۷۱۵	۴.۷۴۰.۹۸۹	۴۷.۳۷۷.۷۳۶	(۹۲.۹۵۹)	۷.۱۹۵.۳۵۹	۲.۵۲۶.۵۴۳	۵.۳۹۰.۵۴۳	۰	۱.۷۶۶.۸۱۶	۳۳.۰۰۰.۰۰۰
(۰)	۲۱.۵۱۵	(۲۱.۵۱۵)	-	(۸۵۲.۹۴۷)	۸۱۱.۴۳۱	-	-	-	-
(۱.۰۷۰.۳۰۲)	-	(۱.۰۷۰.۳۰۲)	-	-	-	(۳.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	-
۱.۸۵۴.۵۸۸	۲۶۸.۸۴۳	۱.۵۲۶.۵۴۳	-	-	-	۱.۵۲۶.۵۴۳	-	-	-
(۴.۰۴۳)	-	(۴.۰۴۳)	-	-	-	-	-	-	-
۱۴.۷۳۱	۲.۷۳۱	۷.۷۳۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۵.۵۵۵	-	۱۳۵.۵۵۵	۱۳۵.۵۵۵	-	-	-	-	-	-
(۲.۵۴۳)	-	(۲.۵۴۳)	(۲.۵۴۳)	-	-	-	-	-	-
(۱.۱۵۵.۳۹۰)	(۵۸۷.۰۵۵)	(۵۸۷.۰۵۵)	-	(۵۷۷.۲۳۵)	-	-	-	-	-
۹.۷۶۶.۸۱۶	۱.۳۷۳.۷۳۶	۸.۳۹۰.۹۵	-	۸.۳۹۰.۹۵	-	-	-	-	-
۴۲.۱۱۸.۴۴۳	۳.۵۷۷.۵۴۳	۳۸.۵۴۳.۴۸۷	(۲۶.۸۸۱)	۲۴۴.۴۵۵	۱.۷۷۰.۹۳۸	۵.۳۹۰.۵۴۳	(۷.۶۸۵)	۱.۷۶۶.۸۱۶	۳۳.۰۰۰.۰۰۰
جمع حقوق مالکانه	کسری	حقوق مالکانه	سود سهام	سود انباشته	اندرجمله قرضه	کسری	کسری قرضه	کسری	یادداشت
حقوق مالکانه	حقوق مالکانه	حقوق مالکانه	حقوق مالکانه	حقوق مالکانه	حقوق مالکانه	حقوق مالکانه	حقوق مالکانه	حقوق مالکانه	یادداشت

قبل از تصویب به شرکت شریک مالک

شرکت نام (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تأییدیه
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ شمسی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت باما (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۳۷	۳,۳۳۰,۵۲۶	۲,۴۲۲,۲۲۰
۳۲	(۶۳,۴۰۵)	(۲۸,۰۸۶)
	۳,۲۶۷,۱۲۱	۲,۳۹۴,۱۳۴
۱۱-۴	۲۳۸,۲۱۲	۱,۲۹۷,۰۳۳
۱۳-۱	(۴,۷۵۱,۸۲۴)	(۲,۹۹۱,۹۸۸)
۱۱-۱	۳۰,۱۸,۷۲۱	۹,۲۸۹,۰۲۴
	(۲۱۸,۷۶۹)	(۲۶,۱۸۳)
	۱,۰۴۱	(۲,۶۲۰)
	۳۲,۸۰۶	-
	۱,۶۶۴,۰۵۱	(۲,۱۸۶,۳۶۶)
	(۳,۶۲۶,۵۹۹)	(۳,۴۱۸,۵۲۸)
۵-۲ و ۱۱-۲	۳,۴۷۷,۱۱۱	۲۷,۰۳۵
۱۱	۷۰,۳۸۶	۲۷۳,۸۵۶
	(۹۴,۸۶۴)	۲,۲۶۱,۳۶۳
	۳,۱۷۲,۲۵۷	۴,۶۵۵,۴۹۸
	۶۲	۲۷۸
	(۱,۳۱۰,۷۸۴)	-
	-	۱,۵۴۳,۸۸۶
	(۴۰,۵۸۷)	۱,۰۱۵,۸۲۷
	۱۷,۳۰۸,۶۹۱	۱۳,۸۵۳,۱۸۰
	(۱۴,۰۴۸,۴۴۷)	(۱۰,۸۰۴,۰۱۸)
	(۲,۶۶۳,۱۷۳)	(۱,۹۲۷,۵۲۸)
	(۱,۱۷۱,۲۳۷)	(۴۸۵,۳۵۹)
	(۹۹۸,۰۳۳)	(۵۶۹,۸۴۵)
۴۰-۱	-	(۸,۱۵۴,۸۲۵)
	(۲,۹۲۳,۵۰۹)	(۵,۵۲۸,۴۰۴)
	۲۴۸,۷۴۸	(۸۷۲,۹۰۷)
	۱,۰۰۷,۰۶۳	۱,۸۷۷,۵۹۳
۱۱	۹,۵۷۰	۲,۳۷۷
	۱,۲۶۵,۳۸۱	۱,۰۰۷,۰۶۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

(پرداخت های) نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

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 دریافت های بلندمدت

دریافت های نقدی برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

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 (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد کنترل

پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ 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

(پرداخت) به شرکت وابسته

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

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



Handwritten signature of the Audit Committee member.

Handwritten signature of the company representative.



شرکت باما (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

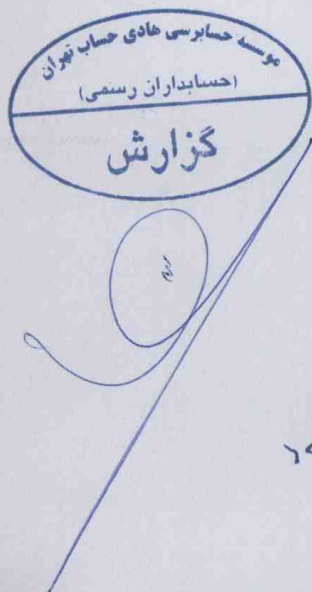
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۵	۲۴,۴۵۶,۴۷۰	۱۴,۶۵۱,۲۷۴
۶	(۱۱,۴۸۸,۷۵۹)	(۷,۹۶۹,۱۲۹)
۷	۱۳,۹۶۷,۷۱۱	۶,۶۸۳,۱۴۵
۸	(۲,۶۰۶,۸۰۷)	(۱,۸۳۳,۹۸۳)
	۱۸,۲۰۴,۱۲۵	۴,۳۹۸,۱۱۹
	۱۵,۵۹۷,۳۱۸	۲,۵۶۴,۱۳۶
	۲۸,۵۶۵,۰۳۹	۹,۲۴۶,۲۸۱
۱۰	(۱,۸۴۶,۷۶۸)	(۱,۴۵۸,۶۴۰)
۱۱	۵,۷۵۰,۹۰۵	۸,۲۳۶,۲۳۲
۳۲	۳۲,۴۶۹,۱۶۶	۱۶,۰۲۳,۸۷۳
	(۵۱۱,۰۲۳)	(۱۷,۵۰۶)
	(۷,۱۶۳)	(۴۱,۳۵۶)
	(۵۱۸,۱۸۶)	(۵۸,۸۶۲)
	۳۱,۹۵۰,۹۸۰	۱۵,۹۶۵,۰۱۱
۱۲	۸۹۵	۲۹۴
۱۲	۱۲۲	۲۱۵
	۱,۰۱۷	۵۰۹

درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سود ناخالص
هزینههای فروش، اداری و عمومی
سایر درآمدها
سود عملیاتی
هزینههای مالی
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی
سود عملیات قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد:
سال جاری
سالهای قبل

سود خالص
سود هر سهم
سود پایه هر سهم:
عملیاتی (ریال)
غیرعملیاتی (ریال)
سود پایه هر سهم (ریال)

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



Three handwritten signatures in blue ink.



شرکت باما (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۲,۹۳۹,۴۲۰	۵,۷۱۵,۷۰۷	۱۳-۲
۵,۵۳۸	۵,۵۳۸	۱۵
۲۴,۰۹۳,۴۳۳	۲۹,۷۷۶,۹۵۹	۱۶
۱۰,۶۴۵	۱۰,۶۴۵	۱۷
۴,۵۳۵,۹۵۵	۵,۷۰۵,۲۶۴	۱۸
۴۶,۵۸۴	۳۸,۵۵۸	۲۲-۲
۱۰۵,۰۸۶	۳۲۳,۸۵۵	۱۹
<u>۳۱,۷۳۶,۶۶۱</u>	<u>۴۱,۵۷۶,۵۲۶</u>	
۱,۲۹۴,۷۰۶	۷۷۱,۲۸۲	۲۰
۶,۷۱۵,۰۴۹	۸,۶۹۴,۹۱۸	۲۱
۲۰,۴۶۸,۱۱۰	۴۴,۲۰۹,۲۹۰	۲۲-۱
۲,۲۷۶,۳۹۳	۲,۴۷۹,۴۵۶	۲۳
۱۱۷,۹۰۳	۱۷۳,۹۶۱	۲۴
<u>۳۰,۸۷۲,۱۶۱</u>	<u>۵۶,۳۲۸,۹۰۷</u>	
<u>۶۲,۶۰۸,۸۲۲</u>	<u>۹۷,۹۰۵,۴۳۳</u>	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶
۲,۴۰۲,۱۰۱	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۷
۴۷,۴۵۳	۹۴,۰۹۶	۲۷-۱
۲۰,۹۶۸,۷۴۸	۴۷,۴۰۱,۸۲۹	
(۹۲,۹۶۹)	(۱۸۰,۱۹۹)	۲۸
<u>۵۳,۳۲۵,۳۳۳</u>	<u>۸۳,۶۱۵,۷۲۶</u>	
۳۸,۲۹۲	۴۲,۰۰۰	۳۰
۳,۹۴۹,۷۰۰	۵,۲۶۳,۳۶۶	۳۱
۱,۱۳۹	۵۱۲,۷۵۹	۳۲
۵۹۱,۸۳۷	۱,۰۴۰,۶۰۰	۳۳
۴,۶۳۸,۰۹۰	۷,۳۷۵,۲۹۶	۳۴
۶۴,۴۳۱	۵۵,۶۸۶	۳۵
<u>۹,۲۴۵,۱۹۷</u>	<u>۱۴,۲۴۷,۷۰۷</u>	
<u>۹,۲۸۳,۴۸۹</u>	<u>۱۴,۲۸۹,۷۰۷</u>	
<u>۶۲,۶۰۸,۸۲۲</u>	<u>۹۷,۹۰۵,۴۳۳</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:

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 پرداختنی

سود سهام پرداختنی

تسهیلات مالی دریافتی

پیش‌دریافت‌ها

جمع بدهی‌های جاری

جمع بدهی‌ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature and stamp of the Accounting Office of the Bama Company.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

Handwritten signature.



شرکت پاما (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سرمایه	خزانه	صرف سهام	انداخته	سهام خزانه	سود انباشته	جمع کل
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۱۵۰	۱,۶۰۳,۸۵۰	(۲۲۶,۸۸۱)	۶,۳۷۹,۲۲۳	۳۷,۸۰۰,۳۴۲	
	-	-	-	-	۱۵,۹۶۵,۰۱۱	۱۵,۹۶۵,۰۱۱	
۳۳-۳	-	-	-	-	(۵۷۷,۲۳۵)	(۵۷۷,۲۳۵)	
	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	(۲,۶۴۳)	(۲,۶۴۳)	
	-	-	-	-	۱۳۶,۵۵۵	۱۳۶,۵۵۵	
	-	۳,۳۰۳	-	-	-	۳,۳۰۳	
۲۷	-	-	-	۷۹۸,۲۵۱	(۷۹۸,۲۵۱)	-	
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۵۳	۲,۴۰۲,۱۰۱	(۹۲,۹۶۹)	۲۰,۹۶۸,۷۴۸	۵۳,۳۲۵,۳۲۳	
	-	-	-	-	۳۱,۹۵۰,۹۸۰	۳۱,۹۵۰,۹۸۰	
۳۳-۳	-	-	-	-	(۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۲۰,۰۰۰)	
۳۲-۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	
۲۶	-	-	-	-	(۲۸۰,۸۰۱)	(۲۸۰,۸۰۱)	
۲۸	-	-	-	-	۱۹۳,۵۷۱	۱۹۳,۵۷۱	
۲۸-۱	-	۴۶,۶۴۳	-	-	-	۴۶,۶۴۳	
۲۷	-	-	-	۸۹۷,۸۹۹	(۸۹۷,۸۹۹)	-	
	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۹۶	۳,۳۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۱۹۹)	۴۷,۴۰۱,۸۲۹	۸۳,۶۱۵,۷۲۶	

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

صرف سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

صرف (کسر) سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature and circular stamp on the left side of the page.

Handwritten signature in the middle of the page.



شرکت پاما (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۳۷	(۳۲۹,۸۱۵)	(۲,۸۹۷,۹۱۵)
۳۲	(۶,۵۶۶)	(۶۰,۲۳۰)
	(۳۳۶,۳۸۱)	(۲,۹۵۸,۱۴۵)
۱۳-۲	۱۸۴,۲۶۱	۱,۲۸۲,۶۳۲
	(۳,۴۳۱,۴۹۱)	(۱,۲۴۷,۲۷۴)
	۳,۹۹۱,۳۹۸	۴,۰۵۵,۱۵۹
	(۴,۸۳۸,۱۵۱)	(۳,۵۲۱,۲۴۸)
	(۲۱۸,۷۶۹)	(۲۳,۶۲۳)
	۸,۰۲۶	-
	۲۷۹,۹۴۸	(۲,۱۸۱,۰۷۸)
	۴,۶۷۱,۸۴۴	۲,۶۳۵,۸۶۴
۱۱	۵۷,۱۸۹	۲۵۵,۲۵۷
	۳۶۷,۸۷۴	۱,۲۵۵,۶۸۹
	(۱,۷۰۲,۴۵۶)	(۱,۷۰۲,۴۵۶)
	(۴۰,۵۸۷)	۱۳۷,۳۱۵
	۱۱,۸۴۴,۱۰۳	۱۰,۰۴۰,۴۳۹
	(۹,۱۰۶,۸۹۷)	(۷,۵۴۳,۰۲۵)
	(۱,۸۴۶,۷۶۸)	(۱,۴۵۸,۶۴۰)
	(۱,۱۷۱,۲۳۷)	(۴۸۵,۳۵۹)
	(۳۲۱,۳۸۶)	۶۹۰,۶۳۰
	۴۶,۴۸۸	(۱,۰۱۱,۸۲۶)
	۱۱۷,۹۰۳	۱,۱۲۷,۳۵۲
۱۱	۹,۵۷۰	۲,۳۷۷
	۱۷۳,۹۶۱	۱۱۷,۹۰۳
۳۷-۱	۴,۰۶۳,۶۹۷	۱۶,۴۴۱,۰۷۵

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 دریافتی 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 سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signature and stamp of the Ministry of Economic Affairs and Finance, Iran.

Handwritten signature and stamp of the Ministry of Economic Affairs and Finance, Iran.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 عام) در تاریخ ۱۳۳۰/۹/۲۷ به شماره ۴۳۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی شهر اصفهان به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۳۴/۱۱/۰۹ شروع به بهره‌برداری نموده است. به استناد تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۳/۱۰/۰۷ دفتر مرکزی شرکت از اصفهان به تهران منتقل و به شماره ۲۲۶۸۰ مورخ ۱۳۵۳/۱۱/۲۶ در اداره ثبت شرکت‌های تهران ثبت شده است. مجدداً به استناد تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۱/۲۵ محل شرکت از تهران به اصفهان منتقل و به شماره ۸۲۲۱ مورخ ۱۳۸۰/۰۲/۱۸ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده و به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۰ 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 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، کانه آرای، تغلیظ، تکلیس، ذوب، فروش تولیدات شرکت اعم از خام و تبدیل شده و کلیه اموری که مستقیم 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	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
۳۱۶	۳۱۹	۸۱۸	۸۱۵
۳۲۶	۳۲۹	۸۲۸	۸۲۵
۷۸	۹۲	۷۸	۹۲
۴۰۴	۴۲۱	۹۰۶	۹۱۷

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت‌های خدماتی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر می‌باشد:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان.

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمان‌های بلندمدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت‌های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۴-۳ درج شده است. شرکت، استاندارد حسابداری ۴۳ را با استفاده از رویکرد "تسری به گذشته تعدیل شده" بکار گرفته است. به این معنی که اثر بکارگیری این استاندارد در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۱/۱) شناسایی شده اما اطلاعات ارائه شده برای سال ۱۴۰۴ تجدید ارائه شده است. علاوه بر این، الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه‌ای بکار گرفته نشده است. در این شیوه گزار، شرکت این استاندارد را تنها برای قراردادهایی با تسری به گذشته بکار گرفته است که در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۱/۱) قراردادهای تکمیل نشده محسوب می‌گردند.

۲-۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه‌گذاری‌ها" این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می‌شود. مهمترین تغییر به عمل آمده، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفاً از روش ارزش منصفانه برای اندازه‌گیری این سرمایه‌گذاری‌ها استفاده شود. با توجه به رویه قبلی شرکت مبنی بر ارزش بازار برای سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله، بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورت‌های مالی شرکت تاثیری ندارد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری "۴۴ اجاره‌ها" که از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا است به نظر مدیریت، اجرای این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 هرگونه 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 مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هرگونه 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، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می‌شود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال می‌یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل در درب کارخانه و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می‌آورد.

۳-۴-۲- در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، به جای انعکاس در درآمد عملیاتی به عنوان "بدهی استرداد" شناسایی می‌شود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی می‌شود.

۳-۴-۳- این درآمد ارزش منصفانه مابه‌ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می‌شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مابه‌ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

۳-۴-۴- 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.

۳-۴-۵- 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.

۳-۴-۶- 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
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	
دریافتنی‌های ارزی - شرکت	دلار	۱,۳۶۲,۳۴۱	۶۸۱,۳۰۲	بخشنامه بانک مرکزی - حواله ارز مرکز مبادله ارز و طلای ایران
دریافتنی‌های ارزی - ذوب روی اصفهان	دلار	۱,۳۶۲,۳۵۸	۶۸۱,۳۰۲	بخشنامه بانک مرکزی - حواله ارز مرکز مبادله ارز و طلای ایران

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 ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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، ۱۰ و ۱۵ 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	مستقیم
	برآورد ذخیره	

۳-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی‌مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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 (حفاریات 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی 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 بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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، متعهد 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.



شرکت پاما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۳- موجودی‌های مواد و کالا

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

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

۱۲-۳- 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر 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.

۱۲-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

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

شناخت در آمد

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

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

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

۱۳-۱-۳-۲- 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.

۱۳-۱-۳-۳- 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 یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌شود.

۱۳-۱-۳-۴- 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 منفعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۵-۱۳-۳- 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.

۳-۱۴- 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 مابه‌التفاوت 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 بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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.

۳-۱۵- 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.

۳-۱۶- 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.

۳-۱۷- مالیات بر درآمد

۳-۱۷-۱- 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.

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

۳-۱۷-۳- 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

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۵-۱ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۴۳,۱۶۲,۲۵۵	۲۶,۷۱۳,۸۷۳	۲۲,۶۲۲,۹۴۲	۱۲,۰۳۹,۳۵۱
۵-۲ سود سرمایه‌گذاری‌ها	-	-	۱,۸۳۳,۵۲۸	۲,۶۱۱,۹۲۳
	۴۳,۱۶۲,۲۵۵	۲۶,۷۱۳,۸۷۳	۲۴,۴۵۶,۴۷۰	۱۴,۶۵۱,۲۷۴

۵-۱ فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش داخلی:	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن	مبلغ
اکسید روی و بیلداف سرب	۴,۳۰۵	۱۱۰,۷۰۴	۵۷۵	۳۹۸,۶۸۵
پخت ماده معدنی	۱,۷۴۱	۶۸,۳۱۴	-	-
کنسانتره کربنات سرب	۱,۳۸۱	۱,۱۲۴,۰۰۹	۱,۴۸۰	۷۸۸,۴۹۹
کنسانتره کربنات روی	-	-	-	۱۲,۱۴۲
شمش روی	۴,۳۸۵	۱۱,۲۹۳,۸۸۵	۵۰,۵۲	۹,۰۵۳,۷۷۰
سرباره روی	۶۴۲	۸۸۳,۰۲۴	۴۳۹	۵۰۳,۳۷۸
زغالسنگ	۹۵,۰۸۲	۴,۳۲۵,۲۶۴	۱۰۵,۱۳۱	۳,۸۰۲,۳۲۹
درآمد حاصل از خدمات	-	۴۶۷,۸۵۷	-	۲۳۴,۹۹۰
سایر محصولات	-	-	-	-
جمع فروش داخلی	۱۸,۲۷۳,۰۵۷	۱۴,۷۸۱,۵۵۱	۱۴۱,۶۸۲	۵۱۰,۱۶۹
فروش صادراتی:				
کنسانتره سولفور روی	۲۰,۸۱۶	۱۶,۳۰۸,۰۶۸	۱۸,۴۸۴	۸,۱۹۸,۰۳۲
کنسانتره سولفور سرب	۴,۴۰۰	۵,۷۱۶,۸۴۸	۴,۳۴۴	۳,۰۱۵,۴۰۹
شمش روی	۶۷۶	۲,۸۶۴,۲۸۲	۳۷۰	۷۱۸,۸۸۱
جمع فروش صادراتی	۲۴,۸۸۹,۱۹۸	۱۱,۹۳۲,۳۳۲	۲۲,۰۲۴,۹۱۶	۱۱,۲۱۳,۴۴۱
	۴۳,۱۶۲,۲۵۵	۲۶,۷۱۳,۸۷۳	۲۲,۶۲۲,۹۴۲	۱۲,۰۳۹,۳۵۱

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 فروش ارزی شرکت در سال جاری مبلغ ۲۲,۰۲۴,۹۱۶ میلیون ریال معادل ۲۵,۴۹۸,۰۲۷ دلار با نرخ متوسط هر دلار مبلغ ۸۶۳,۷۸۹ ریال و سال قبل مبلغ ۱۱,۲۱۳,۴۴۱ میلیون ریال معادل ۲۰,۴۷۸,۸۹۷ دلار با نرخ متوسط ۵۴۷,۵۶۱ ریال بوده است.

۵-۲ سود سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع وابستگی	شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	-	۳۳۰,۹۸۴
تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	-	۱۰,۰۰۰
ذوب روی اصفهان	۸۹,۹۱۲	۳۲۸,۸۲۱
تجلی تدبیر ایرانیان	۲۴,۹۹۰	۲,۹۹۹
سرمایه‌گذاری تدبیر معدن امید	۴۱,۹۸۳	-
کانی کربن طیس	۱,۶۷۵,۰۹۶	۱,۹۳۶,۰۲۵
بهپوران صفه	۱,۵۴۷	۳,۰۹۴
	۱,۸۳۳,۵۲۸	۲,۶۱۱,۹۲۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۵-۳-۱ شرکت‌های گروه و وابسته	۳۱۴,۲۸۳	۱	۵۹۸,۰۲۶	۳
مشتریان صادراتی	۲۴,۸۸۹,۱۹۸	۵۸	۲۲,۰۲۴,۹۱۶	۹۷
سایر اشخاص	۱۷,۹۵۸,۷۷۴	۴۲	-	-
	۴۳,۱۶۲,۲۵۵	۱۰۰	۲۲,۶۲۲,۹۴۲	۱۰۰

۵-۳-۱ شرکت‌های گروه و وابسته شامل مبلغ ۵۹۸ میلیارد ریال فروش به شرکت فرعی - ذوب روی اصفهان و گروه به مبلغ ۳۱۴ میلیارد ریال فروش خدمات آزمایشگاهی شرکت فرعی - کیمیا فراوران زرین به سایر اشخاص وابسته است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:	سال ۱۴۰۴				سال ۱۴۰۳			
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد حاشیه سود	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد
فروش داخلی	۱۸,۲۷۳,۰۵۷	(۱۵,۳۳۶,۶۶۱)	۲,۹۳۶,۳۹۶	۱۶	۱۴,۷۸۱,۵۵۱	(۱۱,۲۶۱,۳۹۶)	۳,۵۲۰,۱۵۵	۲۴
فروش صادراتی	۲۴,۸۸۹,۱۹۸	(۱۲,۶۳۵,۸۳۰)	۱۲,۲۵۳,۳۶۸	۴۹	۱۱,۹۳۲,۳۲۲	(۷,۸۳۷,۹۳۸)	۴,۰۹۴,۳۸۴	۳۴
	۴۳,۱۶۲,۲۵۵	(۲۷,۹۷۲,۴۹۰)	۱۵,۱۸۹,۷۶۵	۳۵	۲۶,۷۱۳,۸۷۳	(۱۹,۰۹۹,۳۳۵)	۷,۶۱۴,۵۳۹	۲۹
شرکت:								
فروش داخلی	۵۹۸,۰۳۶	(۵۶۶,۱۹۲)	۳۱,۸۴۴	۵	۸۲۵,۹۱۰	(۶۹۲,۶۳۲)	۱۳۳,۲۷۸	۱۶
فروش صادراتی	۲۲,۰۲۴,۹۱۶	(۱۰,۹۲۲,۵۶۷)	۱۱,۱۰۲,۳۴۹	۵۰	۱۱,۲۱۳,۴۴۱	(۷,۲۷۶,۴۹۷)	۳,۹۳۶,۹۴۴	۳۵
	۲۲,۶۲۲,۹۴۲	(۱۱,۴۸۸,۷۵۹)	۱۱,۱۳۴,۱۸۳	۴۹	۱۲,۰۳۹,۳۵۱	(۷,۹۶۹,۱۲۹)	۴,۰۷۰,۲۲۲	۳۴

۴-۱- افزایش درصد سود ناخالص فروش صادراتی شرکت در مقایسه با سال قبل ناشی از افزایش نرخ برابری ارز حاصل از صادرات و کاهش درصد سود ناخالص فروش داخلی ناشی از تغییر ترکیب فروش (کاهش فروش محصولات کربنات روی) در سال جاری بوده است.

۴-۲- 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.

۴-۳- فروش شرکت عمدتاً صادراتی (۹۷ درصد از مجموع فروش) می‌باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۱۴,۲۹۹,۲۵۲	۱۱,۲۲۲,۹۰۶	۶,۴۱۱,۴۹۳	۴,۷۴۵,۸۳۵
دستمزد مستقیم	۲,۷۷۶,۷۸۹	۱,۸۳۶,۱۲۸	۵۸۰,۴۱۱	۳۷۸,۲۰۸
سربار تولید	۱۲,۲۱۹,۵۷۰	۸,۰۳۳,۵۳۰	۵,۱۷۵,۹۵۱	۳,۵۸۵,۳۰۵
هزینه‌های جذب نشده در تولید	-	(۹۳,۲۷۳)	-	-
بهای تولید	۲۹,۲۹۵,۶۱۱	۲۰,۹۹۹,۲۹۱	۱۲,۱۶۷,۸۵۵	۸,۷۰۹,۳۴۸
موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال	۳,۲۰۴,۰۸۶	۲,۰۷۶,۶۵۹	-	-
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال	(۲,۸۱۴,۱۵۶)	(۳,۲۰۴,۰۸۷)	-	-
(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت	۳۸۹,۹۳۰	(۱,۱۲۷,۴۲۸)	-	-
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۲۹,۶۸۵,۵۴۱	۱۹,۸۷۱,۸۶۳	۱۲,۱۶۷,۸۵۵	۸,۷۰۹,۳۴۸
خالص خرید محصول و استرداد کالای امانی نزد ما	-	۲۰۴,۹۶۳	-	۲۰۴,۹۶۳
موجودی کالای ساخته شده اول سال	۲,۷۶۶,۲۴۱	۱,۷۸۸,۷۵۰	۲,۳۵۰,۱۳۲	۱,۴۰۴,۹۵۰
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۴,۴۷۹,۲۹۲)	(۲,۷۶۶,۲۴۱)	(۳,۰۲۹,۲۲۸)	(۲,۳۵۰,۱۳۲)
(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده	(۱,۷۱۳,۰۵۱)	(۹۷۷,۴۹۲)	(۶۷۹,۰۹۶)	(۹۴۵,۱۸۲)
	۲۷,۹۷۲,۴۹۰	۱۹,۰۹۹,۳۳۵	۱۱,۴۸۸,۷۵۹	۷,۹۶۹,۱۲۹

۱- افزایش بهای تمام شده کالای فروش رفته شرکت در مقایسه با سال قبل به میزان ۴۴ درصد، بابت ۳۸ درصد افزایش نرخ و ۶ درصد افزایش مقدار فروش داشته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
موجودی در ابتدای سال	۵,۳۴۹,۵۵۵	۲,۲۲۲,۴۹۳	۲,۸۷۸,۸۶۲	۱,۳۹۵,۲۴۶
اضافه می‌شود: مواد اولیه استخراجی	۸,۱۹۷,۱۹۱	۷,۸۲۴,۳۱۹	۶,۷۶۹,۴۶۱	۵,۲۸۳,۵۰۶
خرید مواد اولیه	۸,۳۶۷,۹۰۰	۶,۵۲۹,۹۷۷	۲۷۸,۵۶۹	۹۴۵,۹۴۵
مواد اولیه آماده برای مصرف	۲۱,۸۱۴,۶۴۶	۱۶,۵۷۶,۶۸۹	۹,۹۲۶,۸۹۲	۷,۶۲۴,۶۹۷
کسر می‌شود: بهای تمام شده فروش مواد اولیه	(۴,۱۲۷)	(۴,۲۲۸)	-	-
موجودی در پایان سال	(۷,۵۱۱,۲۶۷)	(۵,۳۴۹,۵۵۵)	(۳,۵۱۵,۳۹۹)	(۲,۸۷۸,۸۶۲)
	۱۴,۲۹۹,۲۵۲	۱۱,۲۲۲,۹۰۶	۶,۴۱۱,۴۹۳	۴,۷۴۵,۸۳۵



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
۵۵۱,۰۷۹	۵,۶۶۴,۹۴۰	۵۰۵,۳۵۳	۳,۶۴۰,۱۴۹		
۱۴۷,۳۲۵	۵۲۷,۸۱۷	۱۱۹,۲۹۰	۳۳۳,۹۲۳		
۱۳,۹۷۰	۲۱۸,۷۳۶	۴۲,۵۶۶	۷۷۱,۷۶۳		
۷۱۲,۳۷۴	۶,۴۱۱,۴۹۳	۶۶۷,۲۰۹	۴,۷۴۵,۸۳۵		

خاک سولفور استخراجی مصرفی

خاک سولفور کم عیار مصرفی

خاک خریداری مصرفی

۶-۱-۱-۱- افزایش هزینه مواد اولیه مصرف شده شرکت در مقایسه با سال قبل به میزان ۳۵ درصد، ناشی از کاهش مقدار مصرف به میزان ۲ درصد و افزایش نرخ به میزان ۳۷ درصد است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	
۱۶۲,۸۴۰	۲۴۸,۲۷۴	۱۶۲,۸۴۰	۲۴۸,۲۷۴	حقوق دستمزد و مزایا
۲۸,۷۲۹	۵۳,۳۶۹	۲۸,۷۲۹	۵۳,۳۶۹	بیمه سهم شرکت
۶,۵۶۱	۱۸,۳۷۸	۶,۵۶۱	۱۸,۳۷۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹۸,۱۳۰	۳۲۰,۰۲۱	۱۹۸,۱۳۰	۳۲۰,۰۲۱	هزینه‌های کارکنان
۴۲,۷۰۸	۳۰,۰۲۱	۴۲,۷۰۸	۳۰,۰۲۱	حق الزحمه و حق مشاوره
۲۳,۷۳۸	۹۶,۸۰۷	۲۳,۷۳۸	۹۶,۸۰۷	تعمیر، نگهداری، لوازم و ابزار مصرفی
۱۳۳,۲۹۵	۱۹۱,۴۷۵	۵۰۷,۵۰۶	۵۸۵,۵۱۱	ابزار، لوازم حفاری و مواد ناریه مصرفی
۱۳۲,۰۳۶	۱۶۷,۲۴۸	۱۳۲,۰۳۶	۱۶۷,۲۴۸	سوخت و انرژی
۲۹۸,۸۱۱	۵۱۱,۹۶۶	۳۳۴,۱۲۰	۵۷۶,۵۲۴	حقوق دولتی
۳,۹۰۲,۱۰۲	۴,۸۹۸,۳۴۴	۵,۸۲۷,۴۲۲	۵,۷۵۳,۰۶۲	استخراج - پیمانکاران
۱۷۱,۹۵۲	۹۹,۵۶۶	۳۷۷,۸۲۵	۲۱۳,۹۸۴	استهلاک
۲۴,۱۸۰	۶۵,۷۷۹	۲۴,۱۸۰	۶۵,۷۷۹	سایر
۴,۹۲۶,۹۵۲	۶,۳۸۱,۲۲۷	۷,۴۶۷,۶۶۵	۷,۸۰۸,۹۵۷	سهم از دوایر خدماتی
۳۵۶,۵۵۴	۳۸۸,۲۳۴	۳۵۶,۵۵۴	۳۸۸,۲۳۴	
۵,۲۸۳,۵۰۶	۶,۷۶۹,۴۶۱	۷,۸۲۴,۳۱۹	۸,۱۹۷,۱۹۱	

۶-۱-۲-۱- افزایش هزینه‌های کارکنان به میزان ۶۲ عمده ناشی از افزایش‌های مصوبات شورای عالی کار و افزایش طبق مصوبات هیات مدیره بوده است.

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

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

۶-۱-۲-۴- هزینه استخراج پیمانکاران:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	
مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	استخراج مواد معدنی
۵۹۰,۳۷۸	۳,۹۱۴,۵۳۲	۶۳۸,۱۰۴	۳,۱۳۸,۹۹۵	
۷۸۴,۱۶۵	۷۸۴,۱۶۵	۶۲۰,۰۳۹	۶۲۰,۰۳۹	پیمانکاران حمل و خردایش
۱۹۹,۶۴۷	۱۹۹,۶۴۷	۱۴۳,۰۶۸	۱۴۳,۰۶۸	اکتشافات و جاده سازی
۱۰۸,۴۸۳	۸۵۴,۷۱۸	۹۳,۸۸۱	۱,۹۲۵,۳۲۰	استخراج زغالسنگ - کانی کربن طیس
۵,۷۵۳,۰۶۲	۵,۸۲۷,۴۲۲	۴,۸۹۸,۳۴۴	۳,۹۰۲,۱۰۲	



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۱-۲-۴-۱- افزایش هزینه استخراج شرکت به میزان ۲۶٪ عمدتاً ناشی از نرخ (تورم) است و کاهش هزینه استخراج زغالسنگ در گروه به علت کاهش مقدار باطله برداری می‌باشد.
۶-۱-۲-۴-۲- بخشی از هزینه‌های استخراج به میزان ۱.۱۱۸ میلیارد ریال مربوط به شرکت بهیوران صفه (اشخاص وابسته) است.
۶-۱-۲-۴-۳- استخراج از معادن از طریق قرارداد با پیمانکاران انجام می‌شود و قرارداد پیمانکاران از ابتدای سال با افزایش متناسب با تورم برای یکسال پس از اخذ مصوبه کمیسیون معاملات و هیات مدیره توافق و منعقد می‌گردد.

۶-۱-۲-۴-۴- افزایش هزینه حمل و خردایش عمدتاً بابت افزایش نرخ خردایش در مقایسه با سال قبل است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		نوع مواد اولیه		تامین کنندگان مواد اولیه
درصد به کل	مبلغ	مقدار- تن	درصد به کل	مبلغ	مقدار- تن	
۱۸.۹	۱,۲۳۴,۰۹۵	۵۱,۰۷۷	۱۹.۸	۱,۶۴۰,۰۵۷	۱۰,۳۱۹	خاک معدنی
۲.۶	۱۷۰,۰۸۱	۱۳,۸۵۳	۸.۴	۶۹۸,۴۳۸	۱,۵۰۰	خاک معدنی
۰.۰			۱.۹	۱۵۴,۸۹۱	۴,۸۴۰	خاک معدنی
۸.۳	۵۴۰,۱۶۷	۲۷۷	۷.۷	۶۳۲,۷۹۸	۲۷۲	پودر روی
۱.۴	۹۳,۲۳۸	۱۳,۳۵۶	۱۶.۹	۱,۳۹۴,۰۲۶	۱۹,۸۵۵	اسید سولفوریک
۷.۱	۴۶۴,۷۵۰	۲۶۶	۱۱.۴	۹۳۸,۵۰۰	۳۷۶	پرمگنات پتاسیم
۴۷.۷	۳,۱۱۲,۰۳۷	-	۱۷.۲	۱,۴۲۴,۱۶۴	-	مواد شیمیایی
۱۴.۰	۹۱۵,۶۰۹	-	۱۶.۸	۱,۳۸۵,۰۲۶	-	
۱۰۰	۶,۵۲۹,۹۷۷	۷۸,۸۲۹	۱۰۰	۸,۲۶۷,۹۰۰	۳۷,۱۶۲	

شرکت:

۱۰۲.۴	۲۸۵,۲۰۳	۳۲,۲۰۲	۰.۰	-	-	خاک معدنی	تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۰.۰	-	-	۵۵.۶	۱۵۴,۸۹۱	۴,۸۴۰	خاک معدنی	پویندگان سرب و روی مرکزی (شخص وابسته-همگروه)
۹۶.۸	۲۶۹,۵۹۷	۱۹,۶۲۲	۱۸.۲	۵۰,۶۳۳	۱۰,۲۷۴	خاک معدنی	سایر تامین کنندگان
۱۴۰.۴	۳۹۱,۱۴۵	-	۲۶.۲	۷۳,۰۴۵	-		کرایه حمل
۳۴۰	۹۴۵,۹۴۵	۵۱,۸۲۴	۱۰۰	۲۷۸,۵۶۹	۱۵,۱۱۴		

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

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

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		ظرفیت سالانه		واحد اندازه گیری		یادداشت	
مواد مصرفی	تولید واقعی	مواد مصرفی	تولید واقعی	معمول (عملی)	اسمی	معمول (عملی)	اسمی	معمول (عملی)	اسمی
۶۵۴,۹۴۷	۲۴,۹۴۱	۷۰۳,۵۷۶	۲۴,۵۸۴	۲۸,۲۰۱	۵۵,۰۰۰	۲۸,۲۰۱	۵۵,۰۰۰	۶-۲-۱	محصولات سولفور - باما
۱۲,۲۶۲	۱۱,۶۷۸	۸,۷۹۸	۸,۷۹۸	-	-	-	-	۶-۲-۲	محصولات کربنات - باما
۱۷,۹۹۴	۵,۳۴۰	۴۱,۵۰۲	۵,۶۳۲	۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۶-۲-۳	شمش روی - ذوب روی اصفهان
-	۱,۵۲۴	-	۱,۲۹۰	۱,۴۰۰	-	۱,۴۰۰	-	۶-۲-۴	کربنات سرب - ذوب روی اصفهان
۱۲۳,۱۵۰	۱۵,۰۷۲	۱۸۵,۷۵۹	۱۷,۶۷۱	۱۹,۵۰۰	-	۱۹,۵۰۰	-	۶-۲-۵	اکسید روی - ذوب روی اصفهان
۸۳۱	۵۵۱	-	۱۷	۲,۴۸۰	۳,۱۰۰	۲,۴۸۰	۳,۱۰۰	۶-۲-۶	اکسید روی - شاهین روی سپاهان
-	-	-	۳,۳۲۲	۱۱,۷۳۵	۱۳,۰۰۰	۱۱,۷۳۵	۱۳,۰۰۰	۶-۲-۷	محصولات لیج - شاهین روی سپاهان
-	-	-	۱,۷۴۱	۱,۷۰۰	۲,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲,۰۰۰	۶-۲-۷	محصولات پخت - شاهین روی سپاهان

استخراج:

-	۶۳۸,۱۰۴	-	۵۹۰,۳۷۸	۶۶۵,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۶-۲-۸	خاک معدنی سرب و روی - باما
-	۱۸۱,۵۲۵	-	۱۰۸,۴۸۳	۱۶۸,۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۶۸,۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	زغال سنگ حرارتی - کانی کربن طیس
-	۶,۱۵۵	-	۶,۶۸۹	۵,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	کنسانتره زغال سنگ - کانی کربن طیس

۶-۲-۱- کاهش تولید محصولات سولفور در مقایسه با سال قبل به میزان ۱.۵ درصد ناشی از کاهش عیار مواد (خاک) مصرفی و قطعی برق و کاهش تولید کربنات روی ناشی از عدم خرید مواد اولیه مصرفی کربنات روی است.

۶-۲-۲- تولید محصولات کربنات از محل خرید مواد (خاک) اکسید بوده است.

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

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

۶-۲-۵- 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.

۶-۲-۷- محصولات لیج و پخت از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 با خاک مصرفی با متوسط عیار ۴.۵ درصد محاسبه شده است. ظرفیت عملی تولید شرکت براساس متوسط تولید سه سال اخیر باشد.

۸-۲-۶-۲- 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 ۷۰۰،۰۰۰ تن تمدید گردید.

۳-۶- دستمزد مستقیم و سریار تولید:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت					
	دستمزد مستقیم		سریار تولید		دستمزد مستقیم		سریار تولید	
	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
حقوق و دستمزد و مزایا	۲,۱۵۴,۹۸۳	۱,۴۵۱,۲۰۵	۱,۴۲۴,۱۸۹	۹۹۷,۸۶۲	۴۴۰,۹۶۴	۳۰۹,۳۷۰	۸۸۲,۲۴۵	۶۲۲,۶۹۶
بیمه سهم شرکت	۵۷۶,۰۸۸	۳۵۳,۴۵۵	۳۸۳,۷۹۶	۲۲۶,۶۶۸	۱۱۷,۲۳۵	۵۷,۳۶۹	۲۲۶,۰۸۲	۱۱۶,۳۵۳
مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۵,۷۱۸	۳۱,۴۶۸	۴۴,۲۱۹	۲۱,۲۹۴	۲۲,۲۱۲	۱۱,۴۶۹	۴۴,۲۱۹	۲۱,۲۹۴
جمع هزینه‌های کارکنان	۲,۷۷۶,۷۸۹	۱,۸۳۶,۱۲۸	۱,۸۵۲,۲۰۴	۱,۲۴۵,۶۲۴	۵۸۰,۴۱۱	۳۷۸,۲۰۸	۱,۱۵۲,۵۴۶	۷۶۰,۲۴۳
مواد شیمیایی و لوازم مصرفی	-	-	۱,۵۰۳,۴۲۴	۹۵۱,۵۰۶	-	-	۱,۰۴۶,۱۰۸	۶۷۱,۰۸۲
سوخت، برق، گاز، آب و تلفن	-	-	۳,۷۷۲,۱۹۷	۱,۹۳۰,۷۹۳	-	-	۸۷۶,۶۴۷	۶۴۴,۱۰۴
تعمیر و نگهداری ماشین‌آلات	-	-	۲,۴۲۹,۴۷۰	۱,۴۹۳,۲۸۳	-	-	۱,۳۱۰,۷۱۲	۹۸۳,۰۲۸
استهلاک	-	-	۱,۱۹۲,۵۸۹	۹۸۱,۳۵۸	-	-	۲۸۶,۰۴۳	۲۳۴,۹۸۲
پیمانکاری حمل، نظافت، باغبانی	-	-	۲۱۲,۵۹۰	۲۸۶,۶۳۱	-	-	۵۷۵,۸۴۱	۲۶۹,۳۱۶
رستوران و شیر مصرفی	-	-	۳۱۵,۰۳۰	۱۷۶,۰۳۰	-	-	۱۵۵,۷۰۳	۹۰,۲۸۴
ایاب و ذهاب	-	-	۱۵۷,۸۹۳	۱۱۹,۳۲۷	-	-	۱۱۱,۲۲۸	۸۴,۶۳۳
سایر	-	-	۱,۳۷۷,۸۷۶	۱,۲۸۱,۴۶۳	-	-	۱۵۴,۸۲۶	۲۸۱,۰۱۸
جمع هزینه‌های سریار	-	-	۱۰,۸۶۱,۰۶۹	۷,۲۲۰,۳۹۱	-	-	۴,۵۱۷,۱۰۸	۳,۲۵۷,۴۴۷
	۲,۷۷۶,۷۸۹	۱,۸۳۶,۱۲۸	۱۲,۷۱۳,۲۷۳	۸,۴۶۵,۹۱۵	۵۸۰,۴۱۱	۳۷۸,۲۰۸	۵,۶۶۹,۶۵۴	۴,۰۱۷,۶۹۰
کسر می‌شود: سهم استخراج	۶-۱-۲		(۳۸۸,۲۳۴)	(۳۵۶,۵۵۴)			(۳۸۸,۲۳۴)	(۳۵۶,۵۵۴)
سهم اداری	۷		(۹۷,۱۷۱)	(۷۰,۹۰۵)			(۹۷,۱۷۱)	(۷۰,۹۰۵)
سهم فروش	۷		-	(۸,۲۹۸)			(۸,۲۹۸)	(۴,۹۲۶)
	۲,۷۷۶,۷۸۹	۱,۸۳۶,۱۲۸	۱۲,۲۱۹,۵۷۰	۸,۰۳۳,۵۳۰	۵۸۰,۴۱۱	۳۷۸,۲۰۸	۵,۱۷۵,۹۵۱	۳,۵۸۵,۳۰۵

۸-۳-۱- افزایش هزینه‌های کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش‌های قانونی دستمزد در ابتدای سال و مزایای پایان خدمت و بیمه سخت و زیان‌آور کارکنان بازنشسته است.

۸-۳-۲- افزایش سوخت و انرژی ناشی از افزایش نرخ برق (تعرفه دولتی) و تعمیر، نگهداری و لوازم یدکی مصرفی، مواد شیمیایی و لوازم مصرفی و هزینه رستوران ناشی از افزایش عمومی قیمت‌ها به لحاظ تورم است.

۸-۳-۳- هزینه حمل، نظافت، باغبانی و خدمات شرکت شامل مبلغ ۴۳۰,۵۸۲ میلیون ریال خدمات تامین نیرو از طریق شرکت فرعی - شاهین روی سپاهان است که در مبادلات بین گروه تعدیل شده است.



شرکت پاما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۲۶۷,۳۷۹	۳۲۳,۲۳۲	۵۴۸,۶۱۲	۷۴۴,۵۱۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۵۰۸	۱۵,۶۹۸	۶۵,۶۳۰	۸۳,۲۲۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴,۳۸۸	۶۱,۸۴۲	۴۰,۴۴۵	۷۷,۶۲۳	بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری
۳۱۷,۲۷۵	۴۰۰,۷۷۲	۶۵۴,۶۸۷	۹۰۵,۳۶۰	جمع هزینه‌های کارکنان اداری
۱۱۵,۸۶۱	۲۳۵,۴۳۲	۱۵۰,۵۳۶	۳۱۵,۷۷۴	حق مشاوره، حق عضویت، حقوقی، کارشناسی، حسابرسی و بورس
۳,۸۱۶	۲۷,۹۰۰	۳۲,۴۹۶	۶۵,۳۲۰	حق حضور و پاداش اعضای هیات مدیره
۶۳,۶۵۹	۱۶۴,۴۲۲	۹۰,۹۵۱	۲۰۰,۴۶۵	استهلاک
۶۰,۶۷۲	۱۲۹,۶۰۰	۶۹,۳۲۴	۱۳۴,۱۵۱	تعمیر و نگهداری، لوازم یدکی مصرفی و پشتیبانی نرم افزارها
۱۶۸,۹۷۶	۲۱۶,۵۶۰	۲۷۵,۵۸۸	۳۴۶,۰۹۸	۷-۱ اجاره و حق شارژ ساختمان
۹,۵۲۵	۱۶,۰۵۱	۱۰,۵۲۵	۱۶,۵۶۵	۷-۲ هزینه مسئولیت اجتماعی
۷۰,۹۰۵	۹۷,۱۷۱	۷۰,۹۰۵	۹۷,۱۷۱	۶-۳ سهم از سربار خدماتی
۱۲۱,۳۹۰	۱۰۴,۱۶۶	۴۸۰,۰۳۳	۶۵۳,۷۰۴	سایر
۶۱۴,۸۰۴	۹۹۱,۳۰۲	۱,۱۸۰,۳۵۸	۱,۸۲۹,۲۴۸	جمع هزینه‌های عمومی و اداری
۲۲۵,۷۲۴	۳۴۵,۰۸۶	۲۲۵,۷۲۴	۳۴۵,۰۸۶	کرایه حمل محصولات به بندر
۱۳۹,۰۱۱	۷۹,۴۳۸	۲۳۷,۴۷۲	۱۵۸,۲۳۳	هزینه‌های صادرات
۲۷۷,۸۴۱	۴۵۲,۳۲۹	۲۷۷,۸۴۱	۵۰۶,۰۸۷	۷-۲ عوارض صادرات گمرکی
۲۵۴,۴۰۲	۳۲۹,۶۸۲	۲۵۴,۷۱۹	۳۴۰,۸۰۹	کمیسیون و حق‌العمل صادرات
۴,۹۲۶	۸,۲۹۸	۴,۹۲۶	۸,۲۹۸	۶-۳ سهم از سربار خدماتی
۹۰۱,۹۰۴	۱,۲۱۴,۷۳۳	۱,۰۰۰,۶۸۳	۱,۳۵۸,۵۰۳	جمع هزینه‌های توزیع و فروش
۱,۸۳۳,۹۸۳	۲,۶۰۶,۸۰۷	۲,۸۳۵,۷۲۷	۴,۰۹۳,۱۱۱	

- ۷-۱- افزایش هزینه اجاره و شارژ ساختمان ناشی از فروش دفتر اداری در مقایسه با سال قبل شرکت و شرکت‌های فرعی در تهران و استفاده از دفتر استیجاری است.
- ۷-۲- هزینه مسئولیت اجتماعی براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه و در راستای مسئولیت اجتماعی بوده است و عمدتاً پرداختی به مدارس، مساجد، ارگان‌های دولتی، فرهنگی، ورزشی و نیازمندان مناطق اطراف شرکت است.
- ۷-۳- کاهش هزینه‌های صادرات در مقایسه با سال قبل به دلیل کاهش هزینه بیمه دریایی و حمل و بارگیری صادرات به دلیل فله بودن صادرات بوده است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	سود ناشی از تسعیر ارز مطالبات حاصل از صادرات خالص اضافی انبارگردانی
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
۴,۳۹۷,۸۸۴	۱۸,۳۰۴,۵۱۴	۴,۴۸۸,۶۲۵	۱۸,۲۹۶,۶۸۲	۸-۱	
۲۳۵	(۳۸۹)	۲۳۵	(۳۸۹)		
۴,۳۹۸,۱۱۹	۱۸,۳۰۴,۱۲۵	۴,۴۸۸,۸۶۰	۱۸,۲۹۶,۲۹۳		

۸-۱- افزایش سود حاصل از تسعیر 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)

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
-	-	(۲۶۳,۷۹۳)	(۲۶۹,۰۳۸)	۱۴	استهلاک سرقتی
-	-	(۳۰۳,۴۹۲)	(۳۰۳,۴۹۲)	۹-۱	استهلاک دارایی‌های ارزیابی شده ناشی از تلفیق
-	-	(۹۳,۲۷۳)	-		هزینه‌های جذب نشده تولید و کاهش ارزش موجودی
-	-	(۶۶۰,۵۵۸)	(۵۷۲,۵۳۱)		

۹-۱- هزینه استهلاک دارایی‌های ارزیابی شده ناشی از تلفیق به مبلغ ۳۰۳,۴۹۲ میلیون ریال بابت هزینه استهلاک ماشین‌آلات، معدن و ساختمان ارزیابی شده شرکت فرعی (شرکت کانی کوبن طبس) در زمان تحصیل است که طبق عمر مفید مستهلک می‌شود. (یادداشت ۵-۱۳)

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱,۴۳۶,۷۹۳	۱,۸۲۹,۹۸۴	۱,۹۰۵,۶۸۱	۲,۶۱۸,۳۱۱	هزینه سود تسهیلات
۲۱,۸۴۷	۱۶,۷۸۴	۲۱,۸۴۷	۴۴,۸۶۲	هزینه کارمزد و سایر هزینه‌های مالی
۱,۴۵۸,۶۴۰	۱,۸۴۶,۷۶۸	۱,۹۲۷,۵۲۸	۲,۶۶۳,۱۷۳	



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

اشخاص وابسته	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱-۱	۲,۳۴۱,۵۳۵	۱,۲۷۱,۸۰۰	۲,۴۲۵,۳۹۶	۶,۷۴۴,۱۳۶
سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها	۱۱-۲	۳,۴۳۹,۱۶۷	-	۲,۸۰۰,۳۷۲	-
سود فروش اقلام مازاد و مستعمل	۱۱-۵	۳,۸۲۶	۱۷,۳۷۳	۳,۸۲۶	۱۷,۳۷۳
درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات)	۱۱-۳	۲۶۷,۳۸۶	۵۵۳,۷۳۹	۱۹۵,۷۶۹	۱۷۲,۱۱۰
سود فروش دارایی‌ها ثابت	۱۱-۴	۳۴,۱۲۷	۵۶۰,۵۸۸	-	۵۴۷,۵۸۸
برگشت سود (زیان) کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها		۳,۵۲۲	(۱۰,۰۳۱)	-	-
		۶,۰۸۹,۵۶۳	۲,۳۹۳,۴۶۹	۵,۴۲۵,۳۶۳	۷,۴۸۱,۲۰۷
سایر اشخاص					
سود حاصل از سپرده‌های بانکی		۷۰,۳۸۶	۲۷۳,۸۵۶	۵۷,۱۸۹	۲۵۵,۲۵۷
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱-۱	۵۳,۸۹۱	۶۱,۰۷۶	-	-
سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها	۱۱-۲	۳۷,۹۴۴	۲۳,۹۴۱	۳۷,۹۴۴	۲۳,۹۴۱
درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات)	۱۱-۳	۱۲۶,۳۴۰	۱۴۲,۱۱۰	۱۲۶,۳۴۰	۱۴۲,۱۱۰
سود فروش دارایی‌ها ثابت	۱۱-۴	۱۰۴,۳۹۵	۲۶۳,۰۰۲	۸۹,۲۲۷	۲۶۱,۱۸۴
سود فروش اقلام مازاد، مستعمل و سایر اقلام	۱۱-۵	۵۴,۷۹۰	۲۳۷,۷۵۷	۵۲,۲۷۲	۷۰,۱۵۶
سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی		۹,۵۷۰	۲,۳۷۷	۹,۵۷۰	۲,۳۷۷
سایر هزینه‌ها		(۸۹,۹۴۶)	(۱,۷۱۲)	-	-
		۳۶۷,۳۷۰	۱,۰۰۲,۴۰۷	۳۲۵,۵۴۲	۷۵۵,۰۲۵
		۶,۴۵۶,۹۳۳	۳,۳۹۵,۸۷۶	۵,۷۵۰,۹۰۵	۸,۲۳۶,۲۳۲

۱۱-۱- سود فروش سرمایه‌گذاری:

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهم	سود (زیان)	تعدیلات	بهای تمام شده	فروش	گروه			فروش
					تعداد سهم	سود	بهای تمام شده	
۲,۸۷۷,۵۰۰	-	۳,۳۷۶	(۱۱,۱۰۴)	۷,۷۲۸	-	-	-	-
۴۴,۱۰۵,۳۳۶	۱,۹۲۱,۸۶۴	-	(۱,۰۰۷,۷۴۸)	۲,۹۲۹,۶۱۲	۴۱,۸۷۳,۱۶۰	۱,۸۸۴,۱۲۸	(۱,۰۰۶,۷۹۰)	۲,۸۹۰,۹۱۸
۶۸,۱۵۷,۸۶۶	-	(۸۷,۲۳۷)	(۱,۰۱۱,۰۳۶)	۱,۰۹۸,۲۷۳	۵۵,۷۴۱,۲۸۲	۹۳,۴۵۱	(۹۱۷,۹۲۰)	۱,۰۱۱,۳۷۱
۵۴۳,۹۹۹,۹۹۹	-	۸۹۳,۴۹۲	(۵۴۴,۰۰۰)	۱,۴۳۷,۴۹۲	-	-	-	-
۲۳,۹۰۱,۵۰۰	(۳۵,۱۹۴)	-	(۱۲۴,۳۰۲)	۸۹,۱۰۹	۲۳,۹۰۱,۵۰۰	(۳۵,۱۹۴)	(۱۲۴,۳۰۲)	۸۹,۱۰۹
۵۰۸,۷۵۶	۵۰۸,۷۵۶	-	(۴,۶۸۱,۶۸۷)	۵,۱۹۰,۴۴۳	۴۸۳,۰۱۱	(۴,۶۱۴,۹۲۳)	(۴,۶۱۴,۹۲۳)	۵,۰۹۷,۹۳۴
۲,۳۹۵,۴۲۶	۸۰۹,۶۳۱	(۷,۳۷۹,۸۷۸)	۱۰,۷۵۲,۶۵۷	۱۰,۷۵۲,۶۵۷	۲,۴۲۵,۳۹۶	(۶,۶۶۳,۹۳۶)	(۶,۶۶۳,۹۳۶)	۹,۰۸۹,۳۳۲

۱۱-۱- تعدیلات شامل مبلغ ۸۹۳,۴۹۲ میلیون ریال بابت سود حاصل از فروش سهام شرکت فرعی-کیما فراوران به شرکت اصلی بوده که در معاملات فیما بین حذف شده است.

۱۱-۲- سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

پویا زرکان آق دره - بورسی	آلومینیوم المهدی	سوزمیران - بورسی	گروه		شرکت	
			سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۳,۳۵۳,۲۴۴	۳۷,۹۴۴	۸۵,۹۲۳	۲,۷۱۴,۴۴۹	-	-	-
۱۶,۲۶۲	۸۵,۹۲۳	۷,۶۷۹	۳۷,۹۴۴	۱۶,۲۶۲	۱۶,۲۶۲	۱۶,۲۶۲
۲۳,۹۴۱	۳,۴۷۷,۱۱۱	-	۲,۸۳۸,۳۱۶	۲۳,۹۴۱	۲۳,۹۴۱	۲۳,۹۴۱

سود سرمایه‌گذاری شرکت پویا زرکان آق دره بابت تقسیم سود سال‌های منتهی به ۳۰ آذر سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ شرکت مذکور طبق مجامع برگزار شده طی سال ۱۴۰۴ است.

۱۱-۳- درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات):

(مبالغ به میلیون ریال)

معدنکاری گنبد ارسته میثاق جنوب	سرزمین جلگه‌های آسمانی	پیمانکاران استخراج	سایر	گروه		شرکت	
				سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
۸۴,۳۸۸	۱۷,۵۱۲	۲۰۲,۴۱۱	۸۹,۴۱۵	۴۵۱,۹۴۸	۲۵۲,۴۴۳	۳۲۲,۱۰۹	(۱۰,۱۳۹)
۸۴,۳۸۸	۱۷,۵۱۲	۲۰۲,۴۱۱	۸۹,۴۱۵	۴۵۱,۹۴۸	۲۵۲,۴۴۳	۳۲۲,۱۰۹	(۱۰,۱۳۹)

۱۱-۳-۱- بخشی از درآمد اجاره شرکت به مبلغ ۴۸۰,۸۳۳ میلیون ریال بابت سهم مالکیت شرکت از سود حاصل شرکت سرمایه‌های وابسته است که از درآمد اجاره در گروه کسر شده است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱۱- سود فروش دارایی ثابت

(مبالغ به میلیون ریال)

سود	تعدیلات	استهلاک انباشته	قیمت تمام شده	فروش	گروه			شرکت	
					سود	استهلاک انباشته	قیمت تمام شده		
۸۶,۳۹۸	(۴۰۱,۵۶۱)	۷۱,۳۷۴	(۱۶۲,۳۳۹)	۵۷۸,۹۲۴	۴۱,۹۹۲	۲۵,۶۸۰	(۶۰,۶۱۷)	۷۶,۹۲۹	ماشین‌آلات و تاسیسات
۵۲,۱۲۴	-	۱۱,۷۰۰	(۲۰,۴۲۵)	۶۰,۸۴۹	۴۷,۲۳۵	۹,۵۶۴	(۱۵,۹۶۴)	۵۳,۶۳۵	سایر(عمدتاً وسایط نقلیه)
۱۳۸,۵۲۲	(۴۰۱,۵۶۱)	۸۳,۰۷۴	(۱۸۲,۷۶۴)	۶۳۹,۷۷۳	۸۹,۲۲۷	۳۵,۲۴۴	(۷۶,۵۸۱)	۱۳۰,۵۶۴	

۴-۱۱-۱- فروش فوق عمدتاً بابت ماشین‌آلات معدنی براساس مزایده و گزارش کارشناسی بوده است. تعدیلات بابت سود فروش معاملات بین گروهی بوده که حذف شده است.

۵-۱۱- سود فروش اقلام مازاد و مستعمل

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سود(زیان)	قیمت تمام شده	فروش	سود(زیان)	سود(زیان)	قیمت تمام شده	فروش	سود(زیان)	سود(زیان)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	شرکت
اشخاص وابسته												
معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	(۴۲)	(۲۱,۷۵۸)	۲۱,۷۱۶	۳,۶۷۱	(۴۲)	(۲۱,۷۵۸)	۲۱,۷۱۶	۳,۶۷۱				
معدنی و فرآوری سرمه فیروز آباد	-	(۱۰,۲۸۷)	۱۰,۲۸۷	۱۳,۲۵۵	-	(۱۰,۲۸۷)	۱۰,۲۸۷	۱۳,۲۵۵				
شرکت ذوب روی اصفهان ۱-۵-۱۱	-	(۱,۳۷۰,۸۹۰)	۱,۳۷۰,۸۹۰	-	-	(۱,۳۷۰,۸۹۰)	۱,۳۷۰,۸۹۰	-				
شرکت شاهین روی سپاهاز ۱-۵-۱۱	-	(۲۸,۱۰۰)	۲۸,۱۰۰	-	-	(۲۸,۱۰۰)	۲۸,۱۰۰	-				
بهپوران صفه ۱-۵-۱۱	-	(۲۲۶,۸۳۶)	۲۲۶,۸۳۶	-	-	(۲۲۶,۸۳۶)	۲۲۶,۸۳۶	-				
سایر	۳,۸۶۸	(۵,۳۰۵)	۹,۱۷۳	۴۴۷	۳,۸۶۸	(۵,۳۰۵)	۹,۱۷۳	۴۴۷				
	۳,۸۲۶	(۱,۶۶۳,۱۷۶)	۱,۶۶۷,۰۰۲	۱۷,۲۷۳	۳,۸۲۶	(۱,۶۶۳,۱۷۶)	۱,۶۶۷,۰۰۲	۱۷,۲۷۳				
سایر اشخاص												
پیمانکاران استخراج - فروش لوازم مصرفی	۴,۶۶۳	(۵۳۷,۹۲۲)	۵۴۲,۵۸۵	۳۴,۶۶۲	۴,۶۶۳	(۵۳۷,۹۲۲)	۵۴۲,۵۸۵	۳۴,۶۶۲				
سایر (اقلام مازاد)	۵۰,۱۲۷	(۳۲,۴۵۸)	۸۲,۵۸۵	۲۰۳,۰۹۵	۶۰۹	(۳۲,۴۵۸)	۲۳,۰۶۷	۳۵,۴۹۴				
	۵۴,۷۹۰	(۵۷۰,۳۸۰)	۶۲۵,۱۷۰	۲۳۷,۷۵۷	۵,۲۷۲	(۵۷۰,۳۸۰)	۵۷۵,۶۵۲	۷۰,۱۵۶				
	۵۸,۶۱۶	(۲,۲۳۳,۵۵۶)	۲,۲۹۲,۱۷۲	۲۵۵,۱۳۰	۹۰,۹۸۸	(۲,۲۳۳,۵۵۶)	۲,۲۴۲,۵۴۴	۸۷,۵۲۹				

۵-۱۱-۱- فروش فوق بابت فروش گاز به شرکت‌های ذوب روی اصفهان و شاهین روی سپاهان به ترتیب به مبلغ ۱,۳۷۰,۸۹۰ و ۲۸,۱۰۰ میلیون ریال به بهای تمام شده است.

۵-۱۱-۲- مبلغ ۲۲۶,۸۳۶ میلیون ریال از فروش بابت فروش مواد ناریه و گازوییل و لوازم یدکی به بهپوران صفه (شرکت وابسته) است.

۱۲- سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	شرکت
سود عملیاتی	۲۸,۸۲۰,۴۱۶	۸,۶۰۷,۱۱۴	۲۸,۵۶۵,۰۲۹	۹,۲۴۶,۲۸۱	
سهم منافع فاقد کنترل	(۱,۳۵۳,۸۸۶)	(۱,۳۲۸,۷۵۶)	-	-	
اثر مالیاتی	(۴۳۷,۴۶۸)	(۱۵۸,۴۱۰)	(۴۳۳,۶۲۲)	-	
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۷,۰۲۹,۰۶۲	۷,۱۱۹,۹۴۸	۲۸,۱۳۱,۴۰۷	۹,۲۴۶,۲۸۱	
میانگین موزون سهام عادی - میلیون سهم	۳۱,۴۳۷	۳۱,۴۳۷	۳۱,۴۳۷	۳۱,۴۳۷	
سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)	۸۶۰	۲۲۶	۸۹۵	۲۹۴	
سود(زیان) غیر عملیاتی	۳,۸۱۰,۵۸۵	۱,۴۷۰,۳۳۴	۳,۹۰۴,۱۳۷	۶,۷۷۷,۵۹۲	
سهم منافع فاقد کنترل	۹۳۲,۲۹۰	(۴۴,۹۷۰)	-	-	
اثر مالیاتی	(۱۱۲,۰۱۲)	(۱۰۹,۸۸۴)	(۷۷,۴۰۱)	(۱۷,۵۰۶)	
سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۴,۶۳۰,۸۶۳	۱,۳۱۵,۴۸۰	۳,۸۲۶,۷۳۶	۶,۷۶۰,۰۸۶	
میانگین موزون سهام عادی - میلیون سهم	۳۱,۴۳۷	۳۱,۴۳۷	۳۱,۴۳۷	۳۱,۴۳۷	
سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)	۱۴۷	۴۲	۱۲۲	۲۱۵	
سود خالص	۳۲,۶۳۱,۰۰۱	۱۰,۰۷۷,۴۴۷	۳۲,۴۶۹,۱۶۶	۱۶,۰۲۳,۸۷۳	
سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص	(۴۲۱,۵۹۶)	(۱,۳۷۳,۷۲۶)	-	-	
اثر مالیاتی: مالیات سال جاری	(۵۴۹,۴۸۰)	(۲۶۸,۲۹۴)	(۵۱۱,۰۲۳)	(۱۷,۵۰۶)	
مالیات سنوات قبل	(۷,۱۶۳)	(۴۲,۳۳۲)	(۷,۱۶۳)	(۴۱,۳۵۶)	
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳۱,۶۵۲,۷۶۲	۸,۳۹۳,۰۹۵	۳۱,۹۵۰,۹۸۰	۱۵,۹۶۵,۰۱۱	
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته - میلیون سهم	۳۱,۵۰۰	۳۱,۵۰۰	۳۱,۵۰۰	۳۱,۵۰۰	
میانگین موزون تعداد سهام خزانه - میلیون سهم	(۶۳)	(۶۳)	(۶۳)	(۶۳)	
میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم	۳۱,۴۳۷	۳۱,۴۳۷	۳۱,۴۳۷	۳۱,۴۳۷	

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

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

جمع	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقدام سرمایه‌ای در ایبار	جریان‌های در تکمیل	سهم اقلیت	ابزار آلات	اثاثه و منمووات	وسایل نقلیه	تاسیسات	معادن	تجهیزات	ساختمان و مستعدانات	زمین	یادداشت
۱۵,۳۱۵,۷۲۳	۴۳۱,۰۱۳	۸۹۲,۰۴۱	۱,۳۷۳,۹۸۷	۷۸	۳۳۵,۱۴۱	۳۱۴,۹۹۰	۷۵۲,۱۷۷	۵۹۵,۰۲۰	۳,۵۱۵,۵۵۴	۵,۴۹۷,۴۷۸	۹۳۷,۶۵۶	۶۸۱,۲۸۷	بهای تمام شده:
۲,۹۹۱,۹۸۸	۳۸,۵۵۶	۶۴۸,۵۶۸	۴۰۹,۳۷۹	-	۸۶,۸۵۸	۴۶,۳۶۱	۶۸,۶۴۴	۵۱,۳۱۳	۶۷۳,۴۸۱	۹۱۵,۹۱۴	۵۲,۸۱۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
(۷۰۸,۸۳۵)	-	-	-	-	(۱,۱۷۷)	(۵,۵۵۴)	(۵,۱۰۸)	(۳,۱۹۶)	-	(۶۹۴,۸۰۰)	-	-	افزایش
(۱,۳۰۴,۳۳۴)	(۳۰۳,۶۹۳)	(۷۳۰,۵۵۲)	(۱,۲۴۹,۰۳۳)	-	۵۰۱,۰۸۰	۱۰۵,۲۹۰	۳۸۸,۰۰۹	۶۳۳,۷۱۱	-	۱۶۵,۳۳۵	۱۹۱,۳۶۹	(۶۵۶,۲۵۰)	کاهش
(۳۰,۷۰۰)	-	-	-	-	(۹,۹۷۱)	(۳,۸۷۰)	(۳)	(۴,۰۳۶)	-	(۳۰,۹۴۴)	(۶۲۷)	-	نقل و انتقالات
۱۶,۱۷۳,۹۴۱	۱۶۷,۱۷۶	۸۰۹,۶۵۷	۵۳۳,۳۳۳	۷۸	۸۱۱,۹۳۱	۴۵۸,۲۱۷	۸۵۴,۵۲۰	۱,۳۷۳,۸۱۱	۴,۱۸۸,۳۳۵	۵,۸۸۰,۷۳۳	۱,۱۷۱,۲۱۳	۲۵۰,۳۷	تعدیلات
۴,۸۹۹,۵۲۸	۱,۷۴۶,۸۰۸	۸۵۵,۶۴۴	۱,۲۹۸,۷۹۸	-	۱۵۲,۳۷۹	۱۵,۲۴۱	۲۲,۸۰۰	۱۵,۸۵۲	۳۰۳,۲۱۵	۴۰۳,۷۶۰	۸۳,۳۱۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
(۱۸۲,۷۶۴)	-	-	-	-	-	(۳۹)	(۲۰,۳۸۶)	(۲,۸۹۱)	-	(۱۵۹,۴۴۸)	-	-	افزایش
-	(۳۵,۳۶۵)	(۹۴۰,۰۷۵)	(۱,۱۲۹,۴۳۲)	-	۵۶۵,۱۳۱	۸۴,۹۷۳	۱۰۳,۶۸۰	۱۸۴,۶۵۷	-	۱,۱۳۲,۹۳۳	۵۷,۸۹۷	۵۰۱	کاهش
(۱۶۱,۳۷۱)	(۱۴۸,۷۳۲)	(۳,۶۸۶)	(۵,۳۳۹)	-	(۱,۲۰۱)	(۳۷۸)	-	(۱,۳۱۷)	-	(۱,۱۰۸)	-	-	نقل و انتقالات
۲۰,۷۲۹,۳۴۴	۱,۷۳۹,۹۷۷	۷۲۱,۵۴۰	۶۹۷,۲۶۰	۷۸	۱,۵۲۹,۲۴۰	۵۲۳,۳۱۴	۹۶۰,۶۴۴	۱,۴۷۰,۳۱۳	۴,۴۹۱,۵۵۰	۷,۲۴۷,۸۷۰	۱,۲۱۲,۹۴۱	۲۵۵,۳۸	تعدیلات
۴,۷۰۰,۰۰۶	-	-	-	۷۸	۱۴۷,۰۵۰	۱۴۲,۹۲۴	۳۴۰,۳۷۷	۲۸۰,۰۹۵	۸۹۱,۰۶۸	۲,۴۳۵,۸۰۵	۴۶۲,۶۰۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱,۷۵۰,۹۶۶	-	-	-	-	۵۸,۹۰۳	۹۰,۹۱۸	۱۳۳,۴۸۱	۱۱۷,۶۰۰	۴۳۴,۶۸۲	۸۴۷,۵۸۰	۶۷,۸۰۲	-	افزایش
(۳۳۵,۳۹۲)	-	-	-	-	(۹۰۳)	(۵,۷۰۳)	(۵,۱۰۸)	(۱,۸۸۱)	-	(۳۲۱,۷۹۷)	-	-	کاهش
(۴۵,۴۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۹۲۵)	(۵,۵۲۱)	-	نقل و انتقالات
(۲۰,۱۵۷)	-	-	-	-	(۹,۶۹۳)	(۳,۸۷۰)	(۳)	(۳,۸۴۹)	-	(۳,۱۱۶)	(۶۲۷)	-	تعدیلات
۶,۱۴۹,۹۵۷	-	-	-	۷۸	۱۹۵,۳۵۷	۲۲۵,۳۶۹	۴۶۸,۷۴۸	۳۹۱,۹۶۵	۱,۳۳۵,۷۵۰	۳,۰۱۸,۵۲۷	۵۳۲,۴۳۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
۱,۹۱۶,۱۹۷	-	-	-	-	۱۷۲,۴۷۴	۹۲,۸۰۰	۶۷,۹۲۶	۱۵۲,۷۲۳	۳۴۳,۲۲۷	۹۸۶,۳۰۰	۱۰۰,۴۱۸	-	افزایش
(۸۳,۰۷۴)	-	-	-	-	-	(۴۰)	(۱,۹۷۰)	(۱,۹۷۰)	-	(۶۹,۴۰۴)	-	-	کاهش
(۳,۷۶۷)	-	-	-	-	(۱,۱۹۷)	(۳۷۶)	-	(۱,۳۱۷)	-	(۱,۰۷۷)	-	-	تعدیلات
۷,۹۷۹,۳۱۳	-	-	-	۷۸	۳۶۶,۶۴۴	۳۱۷,۷۵۳	۵۲۵,۰۱۴	۵۴۱,۵۰۰	۱,۶۶۸,۹۷۷	۳,۹۳۴,۶۹۶	۶۲۲,۶۶۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱۳,۷۴۹,۹۲۱	۱,۷۳۹,۹۷۷	۷۲۱,۵۴۰	۶۹۷,۳۶۰	-	۱,۱۶۲,۶۰۶	۲۱۴,۵۶۱	۴۳۵,۶۰۰	۹۲۸,۷۱۲	۲,۸۲۲,۵۷۳	۳,۳۱۳,۱۷۴	۶۸۸,۲۸۰	۲۵,۵۲۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۱۰,۰۳۳,۹۸۴	۱۶۷,۱۷۶	۸۰۹,۶۵۷	۵۳۳,۳۳۳	-	۶۱۶,۵۷۴	۲۳۲,۹۴۸	۳۸۵,۷۷۲	۸۸۱,۸۴۶	۲,۸۶۲,۵۸۵	۲,۸۶۲,۱۸۶	۶۶۶,۹۷۰	۲۵,۰۳۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱-۱-۱۳- دارایی‌های ثابت گروه تاروش ۲۳,۵۶۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سبل و زلزله از پوشش بیمه‌ای و ماشین‌آلات سنگین معادل ۵,۹۸۶ میلیارد ریال از پوشش بیمه مهندسی برخوردار است.

۱-۱-۲- افزایش و انتقالات دارایی ثابت عمدتاً شامل مخارج راهاندازی معادن در شرکت فرعی - کانی کربن طلسم به مبلغ ۳۰۳ میلیارد ریال و افزایش ماشین‌آلات شرکت شامل ۱۰۱۷ میلیارد ریال راهاندازی یکدستگاه آسیاب و افزایش ابزار آلات شرکت به میزان ۷۰۶ میلیارد ریال است.

۱-۱-۳- تعدیلات دارایی ثابت بهای تمام شده و استهلاک اثبات‌شده دارایی‌های اسقاط و از رده خارج شده شرکت و گروه است و تعدیلات پیش‌پرداخت سرمایه‌ای بابت اصلاح طبقه‌بندی به حساب پیش‌پرداخت غیر سرمایه‌ای است.

۱-۱-۴- بخشی از بهای تمام شده معادن به مبلغ ۱,۵۷۰ میلیارد ریال و ماشین‌آلات و تجهیزات به مبلغ ۸۵۸ میلیارد ریال بابت ارزیابی شرکت کانی کربن طلسم در زمان خرید سرمایه‌گذاری مذکور در سال ۱۳۹۹ و تعدیلات حاصل از تلفیق است و طی ۸ سال مستهلک می‌شود.

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

شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت:													
یادداشت	زمین	ساختمان و مستحدثات	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	معادن	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه‌ای در انتظار	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
بهای تمام شده:													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۹۰	۲۵۵,۰۸۵	۱,۶۳۶,۳۱۳	۳۸۶,۶۷۳	۲۸۴,۶۴۵	۲۲۳,۱۰۶	۱۴۷,۲۲۹	۱۳۲,۱۴۱	۳,۰۵۵,۲۸۲	۳۳۸,۱۳۶	۶۷۶,۰۴۶	۳۶۹,۵۲۸	۴,۴۳۸,۹۹۲
افزایش	-	۲۸,۳۸۶	۴۷۶,۵۹۲	-	-	۲۷	-	۴۱,۰۰۴	۵۴۵,۹۰۹	۳۰۸,۶۷۴	۳۹۲,۶۹۱	-	۱,۳۴۷,۳۷۴
کاهش	-	-	(۶۹۱,۳۴۲)	(۸۷۶)	-	(۵,۱۰۸)	-	-	(۶۹۷,۳۲۶)	-	-	-	(۶۹۷,۳۲۶)
نقل و انتقالات	-	۴۹,۳۲۳	۱۳۴,۸۷۰	۱۰۳,۷۹۸	-	۳۰,۴۵۹	۷۵,۹۴۹	۴۹۰,۴۶۲	۸۷۴,۸۶۱	(۱۷۳,۸۹۲)	(۴۰۳,۸۶۴)	(۲۹۷,۱۰۵)	-
تعدیلات	-	(۶۲۷)	(۳,۱۹۴)	(۴۰,۳۶)	-	(۲)	(۳,۸۷۰)	(۹,۹۷۱)	(۲۰,۷۰۰)	-	-	-	(۲۰,۷۰۰)
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۹۰	۳۳۲,۰۶۷	۱,۵۲۳,۳۳۹	۴۸۵,۵۵۹	۲۸۴,۶۴۵	۲۴۸,۴۸۲	۲۲۰,۳۰۸	۲۴۸,۴۸۲	۳,۷۵۸,۰۲۶	۴۷۲,۹۱۸	۶۶۴,۸۷۳	۷۲,۴۲۳	۴,۹۶۸,۲۴۰
افزایش	-	۸۱,۷۱۰	۱۰۵,۵۱۶	۸,۸۲۷	-	۶,۱۶۱	-	۱۴۸,۷۹۴	۲۵۱,۰۰۸	۷۳۷,۵۰۸	۸۰۰,۶۷۵	۱,۵۴۲,۳۰۰	۳,۴۳۱,۴۹۱
کاهش	-	-	(۶۰,۶۱۷)	-	-	(۱۵,۹۲۵)	(۳۹)	-	(۷۶,۵۸۱)	-	-	-	(۱۲۵,۰۰۴)
نقل و انتقالات	۵۰۱	۷,۹۱۷	۱۰,۵۶,۲۲۴	۴۱,۶۶۰	-	۷۹,۱۳۰	۴۰,۱۷۶	۵۵۷,۸۹۴	۱,۷۸۳,۷۰۲	(۱,۱۰۰,۳۲۷)	(۶۸۳,۴۶۵)	-	-
تعدیلات	-	-	(۱,۱۰۸)	(۱,۲۱۷)	-	-	(۱۳۲)	(۱,۲۰۱)	(۳,۶۵۸)	(۵,۳۲۹)	-	-	(۸,۸۹۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۵۹۱	۴۲۱,۶۹۴	۲,۶۳۳,۴۵۴	۵۴۴,۸۲۹	۲۸۴,۶۴۵	۳۱۷,۸۴۸	۲۶۰,۳۱۳	۱,۳۵۹,۱۲۳	۵,۸۱۳,۴۹۷	۱,۰۴,۹۵۰	۷۸۲,۰۸۳	۱,۵۶۶,۳۰۰	۸,۲۶۵,۸۳۰
استهلاک انباشته:													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۱۳۸,۹۴۵	۱,۱۱۷,۶۰۷	۲۱۷,۳۶۱	۳۸,۶۷۴	۱۱۹,۶۷۳	۷۳,۰۳۹	۹۷,۰۹۴	۱,۸۰۳,۳۹۳	-	-	-	۱,۸۰۳,۳۹۳
استهلاک	-	۱۶,۵۳۸	۲۳۲,۷۵۰	۵۱,۳۸۰	۳۲,۵۲۵	۳۹,۶۳۵	۵۹,۶۸۶	۳۸,۰۷۹	۴۷۰,۵۹۳	-	-	-	۴۷۰,۵۹۳
کاهش	-	-	(۲۱۸,۳۳۹)	(۵۶۱)	-	(۵,۱۰۸)	-	(۱)	(۲۲۴,۰۰۹)	-	-	-	(۲۲۴,۰۰۹)
تعدیلات	-	(۶۲۷)	(۳,۱۱۶)	(۳,۸۴۹)	-	(۲)	(۲,۸۷۰)	(۹,۶۹۳)	(۲۰,۱۵۷)	-	-	-	(۲۰,۱۵۷)
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	-	۱۵۴,۸۵۶	۱,۱۲۸,۹۰۲	۲۶۴,۳۳۱	۷۱,۱۹۹	۱۵۴,۱۹۸	۱۳۹,۸۵۵	۱۲۵,۴۷۹	۲,۰۲۸,۸۲۰	-	-	-	۲,۰۲۸,۸۲۰
استهلاک	-	۴۳,۳۹۹	۱۸۱,۵۳۵	۵۳,۱۹۹	۳۲,۵۲۵	۴۸,۲۳۴	۵۳,۴۱۶	۱۴۸,۸۶۲	۵۶۰,۱۷۰	-	-	-	۵۶۰,۱۷۰
کاهش	-	-	(۲۵,۶۸۰)	-	-	(۹,۵۲۴)	(۴۰)	-	(۳۵,۲۴۴)	-	-	-	(۳۵,۲۴۴)
تعدیلات	-	-	(۱,۰۷۷)	(۱,۲۱۷)	-	-	(۱۳۲)	(۱,۱۹۷)	(۳,۶۲۳)	-	-	-	(۳,۶۲۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	۱۹۸,۲۵۵	۱,۲۸۳,۶۸۰	۳۱۶,۳۱۳	۱۰۳,۷۲۴	۱۹۲,۹۰۸	۱۸۲,۰۹۹	۲۷۳,۱۴۴	۲,۵۵۰,۱۲۳	-	-	-	۲,۵۵۰,۱۲۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۵۹۱	۲۲۳,۴۳۹	۱,۳۴۹,۷۷۴	۲۱۸,۵۱۶	۱۸۰,۹۲۱	۱۲۴,۹۴۰	۷۸,۲۱۴	۱,۰۸۵,۹۷۹	۳,۲۶۲,۳۷۴	۱,۰۴,۹۵۰	۷۸۲,۰۸۳	۱,۵۶۶,۳۰۰	۵,۷۱۵,۷۰۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۹۰	۱۷۷,۲۱۱	۴۰۴,۳۳۷	۲۲۱,۲۲۸	۲۱۳,۴۴۶	۹۴,۲۸۴	۹۰,۴۵۳	۵۲۸,۱۵۷	۱,۷۲۹,۳۰۶	۴۷۲,۹۱۸	۶۶۴,۸۷۳	۷۲,۴۲۳	۲,۹۳۹,۴۲۰

۱۳-۲-۱- دارایی ثابت شرکت تا ارزش ۱۰۴۱۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای و ماشین‌آلات سنگین معادل ۵۹۸۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه مهندسی برخوردار است.

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

۱۳-۲-۳- سند آپارتمان اصفهان (مهمانسرای زیتون) به نام خانم طایفه گودرزی است و تعداد ۵ دستگاه مهمانسرای شرکت در چادگان 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 فقره زمین مستقر در محل شرکت به میزان ۲۸ هکتار و ساختمان‌های شرکت یک واحد آپارتمان مسکونی به میزان ۱۳۹ متر مربع و پنج واحد مهمانسرا به میزان ۱۹۹۱ متر مربع و ساختمان‌های اداری، پشتیبانی و تولید به میزان ۴۵,۱۶۴ متر مربع می‌باشد.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۲ دارایی‌های در جریان تکمیل:

۱۳-۳- دارای‌های در جریان تکمیل:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده ابتدای سال	نقل و انتقال	افزایش	(کاهش)	مانده پایان سال	برآورد تاریخ تکمیل	برآورد مخارج بهره‌برداری	درصد تکمیل		
							۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴,۴۲۱	(۲۶,۰۳۲)	۷۶,۴۸۵	-	۶۴,۸۷۴	۱۲۲,۱۵۶	-	-	ساختمان‌ها	
۴۴۹,۱۴۴	(۱,۰۷۲,۲۲۷)	۱,۱۲۵,۹۴۶	-	۵۰۲,۸۶۳	۲۶۰,۰۴۷	-	-	بازسازی خطوط تولید	
۶۹,۶۶۸	(۳۱,۱۷۳)	۹۶,۳۶۷	(۵,۲۳۹)	۱۲۹,۶۲۳	۱۸,۹۴۵	-	-	سایر اقلام	
۵۳۳,۲۳۳	(۱,۱۲۹,۴۳۲)	۱,۲۹۸,۷۹۸	(۵,۲۳۹)	۶۹۷,۳۶۰	۴۰۱,۱۴۸				
شرکت:									
۵,۸۴۷	(۲۶,۰۳۲)	۲۶,۱۴۷	-	۵,۹۶۲	۱۳,۹۱۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲۰	۳۰	ساختمان‌ها
۴۴۹,۱۴۴	(۱,۰۷۲,۲۲۷)	۶۹۳,۶۵۳	-	۷۰,۵۷۰	۴۷,۰۴۷	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۴۵	۶۰	بازسازی خطوط تولید
۱۷,۹۲۷	(۱,۹۷۸)	۱۷,۷۰۸	(۵,۲۳۹)	۲۸,۴۱۸	۱۸,۹۴۵	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۹۰	۶۰	سایر اقلام
۴۷۲,۹۱۸	(۱,۱۰۰,۴۳۷)	۷۳۷,۵۰۸	(۵,۲۳۹)	۱۰۴,۹۵۰	۷۹,۹۰۳				

۱۳-۳-۱ انتقال دارایی در جریان تکمیل شرکت عمدتاً بابت راه اندازی آسیاب به مبلغ ۱۰۱۷ میلیارد ریال است.

۱۳-۴ پیش‌پرداخت‌ها و سفارشات سرمایه‌ای:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
-	۱,۴۴۵,۷۰۳	-	۱,۴۴۵,۷۰۳	۱۳-۴-۱
۷۲,۴۲۳	۱۲۰,۵۹۷	۱۶۷,۱۷۶	۲۹۴,۲۷۴	
۷۲,۴۲۳	۱,۵۶۶,۳۰۰	۱۶۷,۱۷۶	۱,۷۳۹,۹۷۷	

سفارشات سرمایه‌ای - ماشین‌آلات

سایر پیش‌پرداخت‌ها

۱۳-۴-۱ سفارشات سرمایه‌ای بابت خرید ماشین‌آلات، قطعات و لوازم سرمایه‌ای مورد نیاز تولید شامل سلول‌های فلوتاسیون، اسکندر دیجیتال معادن، جعبه دنده و گیربکس آسیاب به مبلغ ۱,۱۳۳,۸۵۴ یورو است.

۱۳-۵ هزینه استهلاک:

هزینه استهلاک			یادداشت
شرکت	گروه	۱۴۰۳	
۵۶۰,۱۷۰	۱,۹۱۶,۱۹۷	۱۳-۲ و ۱۳-۱	هزینه مواد مصرفی
-	۴,۴۷۲	۱۵	هزینه سربار
			هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
			سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
			سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵۶۰,۱۷۰	۱,۹۲۰,۶۶۹		

(میانگ به میلیون ریال)

۱۴- سر قفلی

گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
شاهین روی	تجلی تدبیر	جمع
سیاهان	کانی کرین طیس	
۵,۱۰۷,۰۴۷	۱,۶۲۳	۵,۱۰۵,۴۱۴
۲۷۵,۳۵۵	-	-
۵,۳۸۲,۴۰۲	۱,۶۲۳	۵,۳۸۲,۴۰۲
(۹۳۱,۹۳۹)	(۱,۶۲۳)	(۱,۱۸۵,۵۷۷)
(۲۶۳,۷۹۳)	-	(۲۵۵,۲۷۱)
(۱,۱۹۵,۷۳۲)	(۱,۶۲۳)	(۱,۴۴۰,۸۴۷)
۴,۱۸۶,۶۷۰	-	۳,۶۶۴,۵۶۷

بهای تمام شده در ابتدای سال

افزایش طی سال

بهای تمام شده

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک طی سال

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری

۱۵- دارایی‌های نامشهود

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
خالص	مبلغ	خالص	مبلغ	مبلغ
۲,۵۶۷	۲,۵۶۷	۲۱,۵۸۵	۲۱,۵۸۵	
۲,۹۷۱	۲,۹۷۱	۲۱,۸۶۷	۲۸,۸۵۲	۲۸,۸۵۲
-	-	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰
-	-	(۵,۴۵۳)	(۵,۴۵۳)	(۴,۴۷۲)
۵,۵۳۸	۵,۵۳۸	۴۰,۵۴۹	۴۷,۵۳۴	(۴,۴۷۲)
				۴۳,۰۶۲

حق امتیاز برق فشار قوی

سایر حق امتیازها

حق امتیاز معادن

استهلاک انباشته

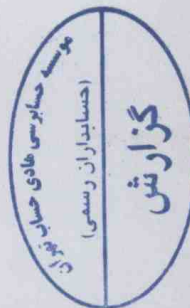


۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

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

[illegible]

82



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷ - سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه						یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	تعداد سهام	درصد	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۱۰,۶۳۷	۱۰,۶۳۷	۶,۱۸۸,۴۱۹	۶۲,۵۱۸	۶,۱۹۱,۹۷۹	۳۴.۷۹	۳۶,۴۷۳	۳۶,۴۷۳	بهبوران صنف
۸	۸	۱,۰۰۰	۷,۳۳۸,۱۲۶	۷,۱۹۹,۹۹۳,۰۰۰	۳۰	۹,۰۹۱,۳۶۴	۹,۰۹۱,۳۶۴	سرزمین جلگه‌های آسمانی ۱۷-۱-۱
۱۰,۶۴۵	۱۰,۶۴۵	-	۷,۳۰۰,۶۴۳	۹,۱۲۷,۸۳۷	-	-	-	جمع سرمایه‌گذاری‌ها ۱۷-۱
-	-	-	۱,۸۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری ۱۷-۱-۳
۱۰,۶۴۵	۱۰,۶۴۵	-	۹,۱۶۰,۶۴۳	۹,۱۲۷,۸۳۷	-	-	-	

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)

سرزمین جلگه‌های آسمانی		بهبوران صنف		مبلغ کل		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۲۷,۶۸۱	۷,۳۳۸,۱۲۶	۸۶,۲۸۲	۶۲,۲۷۲	۵۱۳,۹۶۳	۷,۳۰۰,۳۹۷	مانده در ابتدای سال:
-	-	۲۷۱	۲۴۶	۲۷۱	۲۴۶	سهام از دارایی‌ها
-	-	-	-	-	-	سرقفلی
۶,۸۳۱,۱۲۹	۱,۸۵۹,۹۹۹	-	-	۶,۸۳۱,۱۲۹	۱,۸۵۹,۹۹۹	تغییرات طی سال:
۷,۲۵۸,۸۱۰	۹,۰۹۸,۱۲۵	۸۶,۵۵۳	۶۲,۵۱۸	۷,۳۴۵,۳۶۳	۹,۱۶۰,۶۴۲	سهام از دارایی‌ها ۱۷-۱-۳
۲,۰۱۱	۷۴۵	-	۱۶,۱۰۵	۲,۰۱۱	۱۶,۸۵۰	سهام از سود شرکت‌های وابسته طی سال ۱۷-۱-۲
(۲۲,۶۹۵)	(۷,۵۰۵)	(۲۰,۹۱۶)	(۴۰,۵۷۸)	(۴۳,۶۱۱)	(۴۸,۰۸۳)	تعدیلات ۱۷-۱-۳
-	-	(۲۵)	(۲۵)	(۲۵)	(۲۵)	استهلاک سرقفلی
-	-	(۳۰,۹۴)	(۱,۵۴۷)	(۳۰,۹۴)	(۱,۵۴۷)	سود سهام دریافتی طی سال ۵-۲
۷,۳۳۸,۱۲۶	۹,۰۹۱,۳۶۴	۶۲,۵۱۸	۳۶,۴۷۳	۷,۳۰۰,۶۴۳	۹,۱۲۷,۸۳۷	

۱۷-۱-۱ - شرکت وابسته - سرزمین جلگه‌های آسمانی در سال ۱۴۰۳ موفق به راه انداز آزمایش کارخانه کنسانتره با ظرفیت سالانه خوراک یک میلیون گردید. شرکت وابسته - سرزمین جلگه‌های آسمانی مالک معدن صاحب 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.

۱۷-۱-۲ - سهام از سود شرکت شامل مبلغ ۱۶,۱۰۵ میلیون ریال بابت سهم از حقوق مالکانه شرکت وابسته در پایان سال قبل به کسر قیمت تمام شده سرمایه‌گذاری است.

۱۷-۱-۳ - تعدیلات طی سال بابت برگشت سود معاملات با شرکت‌های وابسته شرکت و افزایش سرمایه سهم گروه است.

۱۷-۱-۴ - پیش پرداخت سرمایه‌ای سال قبل به مبلغ ۱,۸۶۰ میلیارد ریال در سال جاری به عنوان افزایش سرمایه به حساب سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته - سرزمین جلگه‌های آسمانی منظور شده است.

۱۷-۲ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

سرزمین جلگه‌های آسمانی		بهبوران صنف		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴,۴۵۸,۰۳۸	۱۰,۵۰۴,۷۱۴	۶۸۰,۰۱۴	۷۱۳,۰۷۲	دارایی‌های جاری
۳۵,۹۶۹,۹۷۳	۴۹,۶۱۶,۱۶۹	۳۳۴,۸۷۸	۵۰۴,۰۳۴	دارایی‌های غیرجاری
۱۴,۹۱۸,۷۱۲	۳۶,۱۱۲,۱۶۰	۷۲۰,۵۶۰	۹۳۹,۵۶۴	بدهی‌های جاری
۱,۵۰۳,۰۲۲	-	-	-	بدهی‌های غیرجاری
-	-	۱,۴۷۴,۴۲۷	۱,۷۹۲,۴۸۴	درآمد عملیاتی
۶,۷۰۲	۲,۴۸۲	۲۲,۹۷۷	-	سود خالص
-	-	۲۹۴,۳۳۲	۲۹۴,۳۳۲	حقوق مالکانه
-	-	۳,۰۹۴	۱,۵۴۷	سود دریافتی از شرکت‌های وابسته ۵-۲



شرکت پاما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افرابورس	یادداشت	تعداد سهام	درصد	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
				مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه	۱۸-۱	۵۴,۲۰۶,۴۰۱	۳.۳۴	۱۰۱,۵۰۶	-	۱۰۱,۵۰۶	۱۰۱,۵۰۶
	فرابورس	۲۴۲,۴۶۹,۱۵۵	۴.۴۹	۶,۵۸۶,۴۸۹	۱۲,۷۹۰,۲۴۸	۴,۰۲۶,۲۵۷	۴,۰۲۶,۲۵۷
	فرابورس	۹۵,۵۹۷,۹۵۸	۳.۹۸	۵۰,۵۸۸۵	۴۳۱,۰۵۱	۵۷۱,۵۸۹	۵۷۱,۵۸۹
				۹۴	-	۷۴	۷۴
				۷,۱۹۳,۹۷۴	۱۳,۲۲۱,۲۹۹	۴,۶۹۹,۴۲۶	۴,۶۹۹,۴۲۶
شرکت	۱۸-۱	۵۴,۲۰۶,۴۰۱	۳.۳۴	۱۰۱,۵۰۶	-	۱۰۱,۵۰۶	۱۰۱,۵۰۶
	فرابورس	۱۹۱,۴۵۹,۰۹۷	۳.۵۵	۵,۱۵۵,۶۷۷	۱۰,۰۹۹,۴۶۷	۳,۸۶۳,۸۵۹	۳,۸۶۳,۸۵۹
	فرابورس	۸۶,۷۰۳,۹۰۳	۳.۶۱	۴۴۸,۰۷۰	۳۹۰,۹۴۸	۵۷۱,۵۸۹	۵۷۱,۵۸۹
				۱۱	-	۱	۱
				۵,۷۰۵,۲۶۴	۱۰,۴۹۰,۴۱۵	۴,۵۳۵,۹۵۵	۴,۵۳۵,۹۵۵

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

۱۸-۲- تعداد ۱۸۸ میلیون سهم از سهام شرکت پویا زرکان آق دره در وثیقه بانک‌ها قرار گرفته است.

۱۸-۳- مشخصات سرمایه‌گذاری‌ها:

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افرابورس	فعالیت اصلی	اقامتگاه	نسبت منافع مالکیت/حق رای		شرکت	گروه
			۱۴۰۴	۱۴۰۳		
فرابورس	تولید شمش روی	اصفهان	۵۷.۰۹	۵۷.۲۱	۵۶.۲۲	۵۶.۲۲
فرابورس	تولید زغالسنگ	طیلس	۴۹.۰۰	۴۹.۸۷	۴۸.۲۵	۴۸.۲۵
-	تولید بیلداف روی	اصفهان	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸
-	سرمایه‌گذاری	تهران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
-	سرمایه‌گذاری	تهران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
-	خدمات بازرگانی	تهران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
-	خدمات آزمایشگاهی و مهندسی	تهران	۴۹	۴۹	۱۷	۴۹
-	در حال تصفیه	تهران	۹۶.۵۷	۹۶.۵۷	۹۴.۵۷	۹۴.۵۷
-	در حال تصفیه	اصفهان	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
-	استخراج ماده معدنی	اصفهان	۳۴.۷۹	۳۴.۷۹	۳۴.۷۷	۳۴.۷۷
-	تولید کنسانتره اکسید مس	مشکین شهر	۳۰	-	-	۳۰
-	تولید آلومینیوم	بندر عباس	۳.۳۴	۳.۳۴	۳.۳۴	۳.۳۴
فرابورس	استخراج و فراوری طلا	تکاب	۴.۴۹	۴.۳۷	۲.۷۲	۴.۳۷
فرابورس	استخراج و فراوری سولفور سرب	دلیجان	۳.۹۸	۳.۶۱	۴.۶۱	۴.۶۱

شرکت‌های فرعی

ذوب روی اصفهان
کانی کرین طیلس
تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
سرمایه‌گذاری تدبیر معدن امید
تجلی تدبیر ایرانیان
کیهان معادن آپادانا
کیمیا فراوران زرین
تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
توسعه حفاری و اکتشافات پاما ایرانیان

شرکت‌های وابسته

بهپوران صفه
سرزمین جلگه‌های آسمانی

سایر سرمایه‌گذاری‌ها

آلومینیوم المهدی (عج)
پویا زرکان آق دره
سوژمیران



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۹۹,۹۶۲	۳۲۳,۸۵۵	۹۹,۹۶۲	۳۲۳,۸۵۵
۵,۱۲۴	-	۲۰,۷۸۶	۱۵,۶۶۲
۱۰۵,۰۸۶	۳۲۳,۸۵۵	۱۲۰,۷۴۸	۳۳۹,۵۱۷

سایر سپرده و ودایع نزد اشخاص ثالث

معادن (محدوده اکتشافی در شرکت فرعی - کانی کرین طیس واقع در طیس و کرمان)

۲۰- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸۹۸,۷۱۸	۳۸۵,۵۵۷	۸۹۸,۷۱۸	۳۸۵,۵۵۷	۲۰-۱
-	۱۲۱,۱۹۰	۳۴,۹۴۷	۲۶۷,۷۸۴	
۲۹۰,۰۸۷	۱۱۴,۲۳۵	۳۶۱,۸۷۷	۲۲۷,۴۹۸	
۱۰۵,۹۰۱	۱۵۰,۳۰۰	۲۴۷,۰۴۶	۲۸۲,۹۴۶	۲۰-۲
۱,۲۹۴,۷۰۶	۷۷۱,۲۸۲	۱,۵۴۲,۵۸۸	۱,۱۶۳,۷۸۵	

خارجی: قطعات، لوازم یدکی و مواد مصرفی

داخلی: خرید مواد اولیه و شیمیایی

خرید قطعات

پیش‌پرداخت هزینه‌ها

۲۰-۱- پیش‌پرداخت بابت خرید خارجی مواد شیمیایی و قطعات یدکی به میزان ۵۳۲.۸۷۴ دلار می‌باشد که تاکنون تسویه نشده است.

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

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۳۵۰,۱۳۲	۳,۰۲۹,۲۲۸	۲,۷۶۶,۲۴۱	۴,۴۷۹,۲۹۲	۲۱-۲
۲,۷۰۴,۶۸۱	۳,۲۸۱,۳۸۳	۲,۷۰۴,۶۸۱	۳,۲۸۱,۳۸۳	۲۱-۳
۱۷۴,۱۸۱	۲۳۴,۰۱۶	۲,۶۴۴,۱۷۴	۴,۴۲۰,۷۳۳	۲۱-۴
-	-	۳,۲۰۴,۰۸۶	۲,۸۱۴,۱۵۶	۲۱-۵
۷۲۴,۶۳۶	۱,۲۹۵,۷۶۱	۱,۵۲۴,۷۰۵	۲,۵۶۴,۷۷۳	
۷۶۱,۴۱۹	۸۵۴,۵۳۰	۸۶۶,۳۰۶	۹۸۷,۰۵۰	۲۱-۶
۶,۷۱۵,۰۴۹	۸,۶۹۴,۹۱۸	۱۳,۷۱۰,۸۹۳	۱۸,۵۴۷,۳۸۷	

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 ۶۰۹۶ میلیارد ریال در شرکت و مبلغ ۹۰۶۱ میلیارد ریال در گروه از بابت

آتش‌سوزی، انفجار و زلزله دارای پوشش بیمه می‌باشد و طبق نظر کمیته حسابرسی و هیات مدیره برای موجودی مواد اولیه استخراجی و خریداری شده (خاک معدنی)

پوشش بیمه‌ای لازم نبوده است.

۲۱-۲- موجودی کالای ساخته شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
۱,۶۲۶,۶۸۵	۵,۸۸۴	۱,۷۰۵,۶۶۹	۵,۴۳۵	۱,۶۲۴,۰۲۷	۵,۸۸۴	۱,۶۹۹,۸۲۸	۵,۴۳۵
۴۶,۶۷۳	۱۲	۴۶,۶۷۳	۱۲	۱۲۰,۶۳۲	۶۵	۱,۳۷۷,۷۴۹	۵۷۶
۱۱,۲۷۵	-	۴۴,۵۵۳	۲,۹۶۳	-	-	۴۴,۵۵۳	۲,۹۶۳
۶۵۹,۶۰۴	۱,۳۶۰	۱,۲۳۲,۳۳۳	۱,۲۳۵	۶۵۸,۹۹۸	۱,۳۶۰	۱,۲۳۱,۰۹۰	۱,۲۳۵
۵,۸۹۵	۵۹	-	-	۳۳,۲۲۱	۱۵۹	۶,۳۷۵	۲۳۲
-	-	-	-	۲۰۳,۰۴۵	۲۲۶	۱۱۴,۶۲۷	۵۳
-	-	-	-	۱۲۶,۳۱۷	۲,۴۷۷	۵,۰۷۰	۱۷۹
۲,۳۵۰,۱۳۲		۳,۰۲۹,۲۲۸		۲,۷۶۶,۲۴۱		۴,۴۷۹,۲۹۲	

۲۱-۳- مواد اولیه استخراجی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
۲,۵۰۹,۸۶۷	۴۲۶,۴۴۶	۲,۹۴۲,۱۳۲	۳۳۰,۳۲۹	۲,۵۰۹,۸۶۷	۴۵۶,۷۴۹	۲,۹۴۲,۱۳۲	۳۳۰,۳۲۹
۱۹۴,۸۱۴	۲۰۵,۴۸۴	۳۳۹,۲۵۱	۲۶۵,۵۴۳	۱۹۴,۸۱۴	۲۲۳,۰۰۱	۳۳۹,۲۵۱	۲۶۵,۵۴۳
۲,۷۰۴,۶۸۱		۳,۲۸۱,۳۸۳		۲,۷۰۴,۶۸۱		۳,۲۸۱,۳۸۳	

خاک سولفور استخراجی

خاک کم عیار



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۲۱- مواد اولیه خریداری:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴		۱۴۰۳		شرکت	
	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ
خاک معدنی خریداری	۴۷,۹۸۲	۲,۳۱۸,۵۲۷	۸۸,۹۳۸	۱,۵۷۲,۱۸۹	۱۰,۴۰۱	۲۳۴,۰۱۶
سرباره روی- شاهین روی سپاهان	۱,۱۲۹	۳۰۹,۲۱۶	۱,۱۲۲	۳۰۷,۳۷۱	-	-
مواد شیمیایی- ذوب روی اصفهان	-	۳۶۵,۳۵۵	-	۳۹۲,۰۹۵	-	-
ذغال سنگ - ذوب روی اصفهان	۶,۲۰۰	۱۸۹,۵۳۴	۱۲,۷۴۴	۳۷۳,۲۱۹	-	-
گندله آهن - کیهان کماند آپادانا	۴,۵۰۰	۱۹۰,۸۴۹	-	-	-	-
		۳,۳۷۳,۴۸۰		۲,۶۴۴,۸۷۴		۲۳۴,۰۱۶
		۱,۰۴۷,۲۵۲		-		-
کلای در راه - ذوب روی اصفهان	۴۲,۱۳۵	۴,۴۲۰,۷۳۳		۲,۶۴۴,۸۷۴		۲۳۴,۰۱۶
		۴,۴۲۰,۷۳۳		۲,۶۴۴,۸۷۴		۲۳۴,۰۱۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲۱- کلای در جریان ساخت:

گروه	۱۴۰۴		۱۴۰۳		شرکت	
	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ
کانی کربن طیس- زغال سنگ	۳,۲۲۲	۵۶,۶۶۵	۷۶,۲۰۵	۱,۷۸۱,۰۷۳	-	-
ذوب روی اصفهان- اکسیدروی	۹,۰۵۶	۲,۷۵۷,۴۹۱	۶,۷۲۱	۱,۴۲۳,۰۱۳	-	-
		۲,۸۱۴,۱۵۶		۳,۲۰۴,۰۸۶		-

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۲۱- سایر موجودی‌ها:

گروه	۱۴۰۴		۱۴۰۳		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مواد شیمیایی	۴۹۵,۰۴۸	۴۳۰,۳۱۸	۴۹۵,۰۴۸	۴۳۰,۳۱۸	۴۳۰,۳۱۸	۴۳۰,۳۱۸
کلای امانی شرکت نزد دیگران - قطعات و لوازم حفاری	۲۸۷	۸۵,۲۹۸	۲۸۷	۸۵,۲۹۸	۲۸۷	۸۵,۲۹۸
سوخت و روغن	۵۶,۵۶۴	۴۹,۹۳۵	۵۶,۵۶۴	۴۹,۹۳۵	۵۶,۵۶۴	۴۹,۹۳۵
مواد ناربه	۴۳۵,۱۵۱	۳۰۰,۷۵۵	۴۳۵,۱۵۱	۳۰۰,۷۵۵	۳۰۲,۶۳۱	۱۹۵,۹۵۰
	۹۸۷,۰۵۰	۸۶۶,۳۰۶	۹۸۷,۰۵۰	۸۶۶,۳۰۶	۸۵۴,۵۳۰	۷۶۱,۴۱۹

۲۲- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱-۲۲- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴		۱۴۰۳		شرکت	
	ریالی	ارزی	ریالی	جمع	ریالی	جمع
تجاری:						
اسناد دریافتنی	۳۹۱,۹۵۰	-	۳۹۱,۹۵۰	۳۹۱,۹۵۰	-	۱۷,۲۱۰
شرکت‌های گروه و وابسته	۱۷۶,۱۵۶	-	۱۷۶,۱۵۶	۱۷۶,۱۵۶	-	۱,۴۵۲,۳۳۵
سایر مشتریان	۱,۶۲۰,۶۳۶	-	۱,۶۲۰,۶۳۶	۱,۶۲۰,۶۳۶	-	۱۱,۰۲۹
مشتریان صادراتی	-	۳۴,۴۹۰,۹۰۹	۳۴,۴۹۰,۹۰۹	۳۴,۴۹۰,۹۰۹	۳۴,۴۷۴,۹۳۲	۱۵,۱۳۸,۹۴۱
	۲,۱۸۸,۷۴۲	۳۴,۴۹۰,۹۰۹	۳۶,۶۷۹,۶۵۱	۳۶,۶۷۹,۶۵۱	۳۴,۴۷۴,۹۳۲	۱۶,۶۱۹,۴۱۵
سایر دریافتنی‌ها:						
شرکت‌های گروه و وابسته	۵,۹۱۵,۹۳۴	-	۵,۹۱۵,۹۳۴	۵,۹۱۵,۹۳۴	-	۲,۸۱۰,۰۵۹
کارکنان	۱۳۵,۳۶۹	-	۱۳۵,۳۶۹	۱۳۵,۳۶۹	-	۷۷,۲۳۰
مالیات بر ارزش افزوده	۱,۵۲۴,۵۸۰	-	۱,۵۲۴,۵۸۰	۱,۵۲۴,۵۸۰	-	۹۳۱,۰۱۷
سایر	۴۵۹,۵۲۸	-	۴۵۹,۵۲۸	۴۵۹,۵۲۸	-	۲,۳۰۷,۴۷۸
	۸,۰۳۵,۴۱۱	-	۸,۰۳۵,۴۱۱	۸,۰۳۵,۴۱۱	-	۳,۸۴۸,۶۹۵
	۱۰,۲۲۴,۱۵۳	۳۴,۴۹۰,۹۰۹	۴۴,۷۱۵,۰۶۲	۴۴,۷۱۵,۰۶۲	۹,۷۳۴,۳۵۸	۲۰,۴۶۸,۱۱۰

۱-۱-۲۲- مطالبات ارزی شرکت و گروه از مشتریان خارجی (بشرح یادداشت ۲-۲۹) به ترتیب به مبلغ ۲۵,۳۰۵,۶۵۹ دلار و ۲۵,۳۱۷,۳۸۷ دلار طبق یادداشت ۱-۳-۳۰ تسعیر شده است.

تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۲,۳۰۲,۵۰۰ دلار از مطالبات ارزی وصول شده است.

۲-۱-۲۲- مطالبات مالیات ارزش افزوده شرکت و شرکت‌های فرعی - ذوب روی اصفهان و کیمیا فراوران زرین به ترتیب به مبلغ ۱۶۶۲ و ۲۸۸ و ۶۴ میلیارد ریال است و شرکت بابت

مطالبات مذکور، مبلغ ۵۹۰ میلیارد ریال ذخیره در حساب‌ها منظور کرده است (یادداشت ۲-۳۱) مضافاً سازمان امور مالیاتی در شرکت‌های فرعی - کانی کربن طیس، شاهین روی سپاهان و

کیمیا فراوران زرین بابت مالیات ارزش افزوده به ترتیب به میزان ۲۶ و ۸۴ میلیارد ریال بیشتر مطالبه کرده است.



شرکت پاما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۱۶۰,۹۳۱	۲,۵۸۱,۳۰۸	-	۲۲-۱-۳-۱
۲۳۸,۴۲۲	۳۸۳,۴۲۴	-	۲۲-۱-۳-۱
-	۸۵,۹۲۴	۲,۰۳۰	۲۲-۱-۳-۱
۵۲,۸۸۲	۹۰,۲۳۲	۵۲,۸۸۲	۹۰,۲۳۲
۱,۴۵۲,۲۳۵	۳,۱۴۰,۸۸۸	۵۴,۹۱۲	۱۷۶,۱۵۶
۴۱۵,۹۳۴	-	۴۱۹,۲۱۲	-
۱۰۴,۶۲۰	۲۵۴,۵۶۴	-	۲۲-۱-۳-۱
۱۱,۴۰۴	۲۲۵,۰۰۰	-	۲۲-۱-۳-۱
۲,۱۶۹,۲۱۹	۲,۹۲۱,۶۷۲	-	۲۲-۱-۳-۱
۳۲,۶۵۳	۳۹,۶۵۳	-	۲۲-۱-۳-۱
۷۲,۸۵۳	۲,۴۲۰	۱,۲۶۸,۰۱۳	۵,۷۳۰,۱۹۸
-	۸۵۶,۳۰۱	-	۲۲-۱-۳-۱
۲,۹۹۹	۲۴۷,۳۵۲	-	۲۲-۱-۳-۱
۳۷۷	۱۶۴,۷۲۷	۳۹,۳۷۱	۱۸۵,۷۳۶
۲,۸۱۰,۰۵۹	۴,۷۱۱,۶۸۹	۱,۷۲۶,۵۹۶	۵,۹۱۵,۹۳۴
۴,۴۶۲,۲۹۴	۷,۸۵۲,۵۷۷	۱,۷۸۱,۵۰۸	۶,۰۹۲,۰۹۰

تجاری:

ذوب روی اصفهان
تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
سوزمیران
بازرگانی نیک گستر قشم

سایر دریافتنی‌ها:

فراوری سرمه فیروزآباد
کیمیا فراوران زرین
کپهان معادن آپادانا
کانی کرین طیس
توسعه حفاری و اکتشافات پاما ایرانیان
سرزمین جلگه‌های آسمانی
سرمایه‌گذاری تدبیر معدن امید
تجلی تدبیر ایرانیان
سایر اشخاص وابسته

۳-۱-۲۲- گردش حساب شرکت با شرکت‌های فوق بشرح زیر خلاصه می‌گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

ذوب روی اصفهان	سپاهان	کیمیا فراوران زرین	کپهان معادن آپادانا	کانی کرین طیس	سرمایه‌گذاری			مانده ابتدای سال حساب‌های دریافتنی (پرداختنی)
					تدبیر معدن امید	تجلی تدبیر ایرانیان	تدبیر معدن امید	
۱,۱۶۰,۹۳۱	۲۳۸,۴۲۲	۱۰۴,۶۲۰	۱۱,۴۰۴	۲,۱۶۹,۲۱۹	-	۲,۹۹۹	(۱۴۴,۸۲۶)	مانده ابتدای سال حساب‌های دریافتنی (پرداختنی)
-	-	-	-	-	۲,۵۹۶,۵۱۸	۷,۲۳۹,۷۸۵	-	مانده ابتدای سال پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری
(۱,۸۹۲,۲۹۲)	(۴۳۰,۵۸۳)	(۶۴,۲۱۴)	-	-	-	-	۱,۲۳۰,۴۷۵	خرید کالا، خدمات و سرمایه‌گذاری (یادداشت ۳-۴۰)
۱,۹۶۸,۹۱۶	۲۸,۱۰۰	-	-	-	-	-	۳۴۷,۳۵۴	فروش کالا و خدمات (یادداشت ۳-۴۰)
۸۹,۹۱۲	-	-	-	۱,۶۷۵,۰۹۶	۴۱,۹۸۳	۲۴,۹۹۰	۱,۵۴۷	سود سهام دریافتنی (یادداشت ۲-۵)
۶۸۲,۱۰۰	۱۰۷,۲۵۶	۱۴۹,۵۸۴	۲۵۰,۰۰۰	-	۲,۷۱۶,۰۰۰	۲,۱۵۶,۴۵۵	-	تامین مالی (عمدتاً علی‌الحساب افزایش سرمایه)
-	-	-	-	-	-	(۷,۲۴۲,۷۸۴)	-	افزایش سرمایه شرکت فرعی
۵۷۱,۷۴۱	۴۴۰,۲۲۹	۶۴,۵۷۴	(۳۶,۴۰۴)	(۹۲۲,۶۴۳)	-	۲۱۵,۰۴۷	(۱,۴۶۱,۵۹۲)	خالص دریافت (پرداخت) بابت خرید و فروش
-	-	-	-	-	(۴,۴۹۸,۲۰۰)	(۲,۱۴۹,۱۴۰)	-	پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها
۲,۵۸۱,۳۰۸	۳۸۳,۴۲۴	۲۵۴,۵۶۴	۲۲۵,۰۰۰	۲,۹۲۱,۶۷۲	۸۵۶,۳۰۱	۲۴۷,۳۵۲	(۲۷,۰۴۲)	

۲-۲۲- دریافتنی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴۶,۵۸۴	۳۸,۵۵۸	۴۶,۵۸۴	۳۸,۵۵۸

حصة بلندمدت وام کارکنان

۲۳- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸۷۱,۲۴۰	۲,۲۱۸,۹۳۴	-	-	۲۳-۱
۱,۴۰۴,۹۵۶	۲۶۰,۱۸۹	۱,۴۵۱,۳۶۵	۲۹۵,۹۳۴	
۱۹۷	۳۳۳	۱۹۷	۳۳۳	
۲,۲۷۶,۳۹۳	۲,۴۷۹,۴۵۶	۱,۴۵۱,۵۶۲	۲۹۶,۲۶۷	

صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت - سهام شرکت فرعی کانی کرین طیس
اوراق مشارکت و صندوق سرمایه‌گذاری
سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک‌ها



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲۳- صندوق سرمایه‌گذاری درآمد ثابت - سهام شرکت فرعی کانی کربن طیس

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شرکت		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
		۵۷,۸۴۵,۰۷۷	۸۷۱,۲۴۰	-	-	-
		-	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۱,۲۳۵	-
		۱۵۸,۸۸۳,۸۲۷	۱,۹۳۵,۸۱۴	۴۷,۷۳۶,۵۵۲	۸۱۴,۵۰۵	-
		(۴۲,۲۶۹,۱۳۲)	(۵۸۸,۱۲۱)	(۱۱۹,۸۹۱,۲۷۵)	(۱,۴۹۴,۵۰۰)	-
۱-۱۶		۱۷۴,۴۵۹,۷۷۲	۲,۲۱۸,۹۳۳	۵۷,۸۴۵,۰۷۷	۸۷۱,۲۴۰	-
		۱۷.۴٪		۵.۸٪		-

مانده ابتدای سال
انتقال از طریق شرکت - به قیمت تمام شده
خرید
فروش رفته
مانده پایان سال
درصد سرمایه‌گذاری به کل

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
		۳,۳۶۰,۷۵۲	۲,۵۷۷,۲۱۳	۱,۶۰۱,۰۱۵	۱,۵۱۲,۰۸۰	-	-	-
		۱۷,۸۹۴	۹,۰۹۳	۱۷,۸۹۴	۹,۰۹۳	-	-	-
		۵,۵۳۸	۶,۳۰۸	۲,۰۴۴	۱,۹۳۴	-	-	-
۳-۴		(۲,۱۱۸,۸۰۳)	(۱,۵۸۵,۵۵۱)	(۱,۴۴۶,۹۹۲)	(۱,۴۰۵,۲۰۴)	-	-	-
		۱,۲۶۵,۳۸۱	۱,۰۰۷,۰۶۳	۱۷۳,۹۶۱	۱۱۷,۹۰۳	-	-	-

بانک‌ها - ریالی
صندوق - ارزی
تنخواه - ریالی
وجه مسدودی نزد بانک‌ها

۲۵- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
		۱۰,۰۰۴,۰۸۸	۹۹۴,۰۸۸	-	-	-	-	-
		۲۶۴,۶۸۰	۲۶۴,۶۸۰	-	-	-	-	-
		۱,۲۶۸,۷۶۸	۱,۲۵۸,۷۶۸	-	-	-	-	-

دارایی ثابت (زمین و ساختمان) شرکت فرعی - کیمیا فرآوران زرین
دارایی ثابت (ماشین‌آلات) شرکت فرعی - کیمیا فرآوران زرین

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۳,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۳۳ میلیارد سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است.
ترکیب سهامداران عمده در تاریخ صورت وضعیت مالی:

تعداد سهام	درصد	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
		تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
۱۶,۴۲۶,۵۲۶,۶۶۱	۴۹.۷۸	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	-	-
۳۲۳,۸۶۱,۹۰۴	۰.۹۸	۲۹۴,۴۱۹,۹۱۳	۰.۹۸	-	-
۵۹۶,۵۸۶,۱۱۹	۱.۸۱	۵۹۵,۰۰۳,۶۵۶	۱.۹۸	-	-
۳۳,۰۰۰	۰.۰۰	۳۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	-
۳,۳۰۰	۰.۰۰	۳,۰۰۰	۰.۰۰	-	-
۱۱,۴۶۳,۵۰۲,۹۵۱	۳۴.۷۴	۱۰,۴۰۱,۷۴۱,۸۸۹	۳۴.۶۷	-	-
۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	-	-

گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
خدماتی بازرگانی پیمان امیر (سهامی خاص)
توسعه املاک و ساختمان امیر (سهامی خاص)
صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)
بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
سرمایه گذاری پارس ایمن سهم
آقای امیر آشتیانی عراقی
سایر سهامداران (زیر ۱ درصد)

۱-۲۶- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال:

۱-۲۶- به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۰ صاحبان سهام، سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال به ۳۳,۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۱۰ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۷ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

تعداد سهام	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مانده ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
مانده پایان سال



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- اندوخته قانونی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مبلغ کل	منافع فاقد حق کنترل	گروه		شرکت
			۱۴۰۴	۱۴۰۳	
			مالکان شرکت اصلی	مالکان شرکت اصلی	
مانده ابتدای سال	۲,۷۳۷,۶۷۴	۱۴۵,۳۰۴	۲,۵۹۲,۳۷۰	۱,۷۷۰,۹۳۸	۲,۴۰۲,۱۰۱
افزایش اندوخته قانونی	۱,۰۰۶,۴۷۵	۳۳,۸۰۷	۹۷۲,۶۶۸	۸۵۳,۹۴۷	۸۹۷,۸۹۹
تعدیلات	-	(۱۲,۶۰۵)	۱۲,۶۰۵	(۳۲,۵۱۵)	-
	۳,۷۴۴,۱۴۹	۱۶۶,۵۰۶	۳,۵۷۷,۶۴۳	۲,۵۹۲,۳۷۰	۳,۳۰۰,۰۰۰
					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 ۳,۳۰۰,۰۰۰ 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.

۲۸- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴							
مانده پایان سال		قیمت تمام شده فروش		خرید و افزایش سرمایه		مانده ابتدای سال	
تعداد سهم	مبلغ	تعداد سهم	مبلغ	تعداد سهم	مبلغ	تعداد سهم	مبلغ
۶۵,۴۱۸,۰۹۵	۱۸۰,۱۹۹	(۷۱,۵۰۹,۰۰۰)	(۱۹۳,۵۷۱)	۱۰۴,۵۹۴,۱۸۶	۲۸۰,۸۰۱	۳۲,۳۳۲,۹۰۹	۹۲,۹۶۹
۶۵,۴۱۸,۰۹۵	۱۸۰,۱۹۹	(۷۱,۵۰۹,۰۰۰)	(۱۹۳,۵۷۱)	۱۰۴,۵۹۴,۱۸۶	۲۸۰,۸۰۱	۳۲,۳۳۲,۹۰۹	۹۲,۹۶۹

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

۲۸-۱ صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
مانده پایان سال	صرف سهام شرکت	صرف سهام شرکت	صرف (کسر) سهام
اصلی نزد فرعی	اصلی نزد فرعی	اصلی نزد فرعی	خزانه
۱,۷۶۶,۸۱۶	-	۴۶,۶۴۳	۴۶,۶۴۳
۱,۷۲۰,۱۷۳	۹۴,۰۹۶	-	۴۷,۴۵۳

گردش سال ۱۴۰۴

۲۸-۱-۱ صرف سهام خزانه شرکت به مبلغ ۹۴,۰۹۶ میلیون ریال بابت سود حاصل از معاملات سهام از طریق بازارگردانی است.
۲۸-۱-۲ صرف سهام خزانه گروه به مبلغ ۱,۷۶۶,۸۱۶ میلیون ریال شامل سود حاصل از معاملات سهام از طریق بازارگردانی و سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی نزد فرعی است.

۲۸-۲ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده پایان سال		جمع تغییرات		تعدیلات		واگذاری منافع		افزایش منافع در	
مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	تعدیلات	در شرکت فرعی	در شرکت فرعی	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	تعدیلات
۵,۳۹۰,۶۳۲	(۸۷۱,۱۵۲)	-	۷۳۷,۱۳۳	(۱,۶۰۸,۲۸۵)	۶,۲۶۱,۷۸۴	۵,۳۹۰,۶۳۲	(۸۷۱,۱۵۲)	-	۷۳۷,۱۳۳

گردش سال ۱۴۰۴

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 کرین طیس به مبلغ ۱,۲۱۷,۰۴۳ میلیون ریال در سال ۱۴۰۳ و افزایش منافع (خرید سهام) در شرکت فرعی - کانی کرین طیس به مبلغ ۸۷۱,۱۵۲ میلیون ریال در سال ۱۴۰۴ است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۴		۱۴۰۳	
یادداشت	مانده پایان سال	تعدیلات	کاهش
افزایش	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	تغییرات
۲۹-۱	۴۳۶,۹۶۰	(۴۵۱,۹۷۹)	(۱,۰۰۶,۶۷۶)
۲۹-۲	۳,۱۳۴,۰۷۵	۱۲,۳۴۷	-
۲۹	۱۶۶,۵۰۶	(۱۲,۶۰۵)	-
	-	-	-
	۳,۷۳۷,۴۸۱	(۴۵۲,۲۳۶)	(۱,۰۰۶,۶۷۶)
	۴۵۵,۴۶۵	۴,۷۴۰,۹۸۹	۴,۷۴۰,۹۸۹
	۴,۷۴۰,۹۸۹	۴,۷۴۰,۹۸۹	۴,۷۴۰,۹۸۹
	۱,۱۵۲,۰۵۳	۶,۷۴۶	۶,۷۴۶
	۳,۵۸۸,۹۳۶	۱,۱۵۲,۰۵۳	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 (۲۳-۲) و افزایش به مبلغ ۴۲۱,۵۹۶ میلیون ریال بابت سود سهم منافع فاقد حق کنترل در سال مورد گزارش و کاهش مبلغ ۴۵۱,۹۷۹ میلیون ریال بابت سود انباشته ناشی از خرید سهام شرکت فرعی از منافع فاقد حق کنترل است.

۲۹-۲ افزایش سرمایه به مبلغ ۱۲,۳۴۷ میلیون ریال بابت خرید سهام از منافع فاقد کنترل و افزایش ۶۲ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه شرکت فرعی سهم منافع فاقد کنترل است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲۵,۴۹۱	۳۸,۲۹۲	۲۵,۴۹۱	۳۸,۲۹۲
(۴۲,۰۳۱)	(۹۶,۷۹۹)	(۱۳۳,۴۴۶)	(۲۳۲,۰۵۳)
۵۴,۸۳۲	۱۰۰,۵۰۷	۱۴۶,۲۴۷	۲۳۵,۷۶۱
۳۸,۲۹۲	۴۲,۰۰۰	۳۸,۲۹۲	۴۲,۰۰۰

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

۳۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴۴,۸۲۶	۲۷,۰۴۲	۱۵۴,۱۲۱	۲۷,۰۴۲	۳۱-۴
۹۹۳,۴۸۲	۷۳۰,۲۱۹	۲,۷۲۱,۳۰۵	۱,۵۲۲,۲۳۱	۳۱-۵
۱,۱۳۸,۳۰۸	۷۵۷,۲۶۱	۲,۸۷۵,۴۲۶	۱,۵۴۹,۲۷۳	

تجاری:

شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته
سایر اشخاص

سایر پرداختنی‌ها:

۱۳,۱۱۰	۴۵۲,۰۰۰	۱۹,۱۹۷	۵۵۳,۶۲۶	
۸۳,۵۱۶	۷۵۳,۹۵۴	۱۸۹,۰۳۵	۱,۳۶۵,۰۵۶	۳۱-۴
۵۳,۷۵۴	۳۸,۱۴۱	۱۰۲,۵۲۷	۱۳۴,۸۰۸	
۴,۸۳۷	۶,۱۳۳	۱۹,۹۶۴	۳۵,۷۸۰	
۹۹,۵۹۰	۷۶,۹۹۴	۲۳۲,۴۱۸	۱۲۷,۶۹۷	۳۱-۱
۱۵۰,۲۰۷	۲۱۸,۰۷۴	۲۸۹,۸۴۵	۴۰۵,۳۱۵	
۲۴۴,۰۳۸	۴۰۶,۸۳۰	۷۲۲,۰۰۳	۸۳۳,۳۳۶	۳۱-۱
۱,۳۱۳,۸۳۴	۱,۷۸۱,۵۶۹	۱,۷۹۰,۹۴۳	۲,۲۰۰,۹۶۷	۳۱-۲
۱,۰۲۸	۲۵,۵۵۳	۱,۰۲۸	۲۵,۵۵۳	
۹۴۷,۴۷۸	۷۴۶,۸۵۷	۱,۳۵۱,۸۴۷	۱,۲۵۵,۶۲۶	۳۱-۳
۲,۸۱۱,۳۹۲	۴,۵۰۶,۱۰۵	۴,۷۱۸,۸۰۷	۶,۹۲۷,۷۶۴	
۳,۹۴۹,۷۰۰	۵,۲۶۳,۳۶۶	۷,۵۹۴,۲۳۳	۸,۴۷۷,۰۳۷	

اسناد پرداختنی (بابت اجاره، حقوق دولتی و هزینه برق مصرفی)
شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
سازمان امور مالیاتی - مالیات پرداختنی حقوق و تکلیفی
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
کارکنان - حقوق اسفند و پس‌انداز وام کارکنان
سپرده بیمه پیمانکاران
هزینه‌های پرداختنی
کلای امانی دیگران نزد (مال مواد شیمیایی نمونه دریافتی از تامین کنندگان)
سایر پرداختنی‌ها

۳۱-۱ سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران (شامل مبلغ ۱۲۴,۳۹۳ میلیون ریال شرکت به‌پوران صفه) در روال عادی تسویه می‌شود.
۳۱-۲ هزینه‌های پرداختنی شامل ذخیره مطالبات ارزش افزوده معادل ۵۹۰ میلیارد ریال بابت تبصره ۲ ماده ۱۰ قانون ارزش افزوده از سال ۱۴۰۲، مبلغ ۴۵۳ میلیارد ریال بابت هزینه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور و مبلغ ۵۳۰ میلیارد بابت حقوق دولتی است.
۳۱-۳ سایر پرداختنی‌ها شامل قبوض برق (مبلغ ۹۴ میلیارد ریال)، گاز (مبلغ ۳۶۱ میلیارد ریال)، تعاونی مصرف کارکنان (مبلغ ۱۵,۴۸۹ میلیون ریال) و شرکت بیمه ایران (مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال) است.

۳۱-۴ حساب‌های پرداختنی - شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴۴,۸۲۶	۲۷,۰۴۲	۱۴۴,۸۲۶	۲۷,۰۴۲	۲۲-۱-۳-۱
-	-	۹,۲۹۵	-	
۱۴۴,۸۲۶	۲۷,۰۴۲	۱۵۴,۱۲۱	۲۷,۰۴۲	
-	-	۱۷۶,۷۱۰	۱۷۶,۷۱۰	
۸۳,۵۱۶	۸۰,۵۱۶	-	-	
-	۳۰۰,۰۰۰	-	۲۱۱,۹۶۶	
-	۳۷۳,۴۳۸	۱۲,۳۲۵	۹۷۶,۳۸۰	
۸۳,۵۱۶	۷۵۳,۹۵۴	۱۸۹,۰۳۵	۱,۳۶۵,۰۵۶	
۲۲۸,۳۴۲	۷۸۰,۹۹۶	۳۴۳,۱۵۶	۱,۳۹۲,۰۹۸	

تجاری:

به‌پوران صفه - پیمانکار استخراج
نیک گستر قشم

سایر پرداختنی‌ها:

گروه صنعتی و معدنی امیر
تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
پویارز کان آق‌دره
سایر اشخاص وابسته



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱-۵- حساب‌های پرداختی تجاری- سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
-	-	۹۴۵,۱۳۲	۱۰۸,۴۲۰	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی - خرید خاک
۳۵۱,۰۳۱	-	۴۷۷,۶۶۸	-	سایر فروشندگان مواد معدنی
۱۹۷,۲۹۷	۲۵۷,۲۸۱	۶۹۲,۰۰۱	۳۰۸,۰۳۳	پیمانکاران استخراج، حمل و اکتشافات
۴۴۵,۱۶۴	۴۷۲,۹۳۸	۶۰۶,۵۰۴	۱,۱۰۵,۷۷۸	سایر فروشندگان مواد شیمیایی و مصرفی تولید
۹۹۳,۴۸۲	۷۳۰,۲۱۹	۲,۷۲۱,۳۰۵	۱,۵۲۲,۲۳۱	

۳۱-۵-۱ مبلغ ۴۷۲,۹۳۸ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید مواد شیمیایی به مبلغ ۱۰۵,۱۸۹ میلیون ریال و فروشندگان قطعات و لوازم به مبلغ ۳۶۷,۷۴۹ میلیون ریال است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- مالیات پرداختی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۲,۵۰۷	۱,۱۳۹	۱۲,۵۸۹	۸۱,۴۰۱	مانده ابتدای سال
۱۷,۵۰۶	۵۱۱,۰۲۳	۵۴,۵۶۶	۵۴۹,۴۸۰	ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
۴۱,۳۵۶	۷,۱۶۳	۴۲,۳۳۲	۷,۱۶۳	تعديل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
۵۸,۸۶۲	۵۱۸,۱۸۶	۹۶,۸۹۸	۵۵۶,۶۴۳	هزینه مالیات
(۶۰,۲۳۰)	(۶,۵۶۶)	(۲۸,۰۸۶)	(۶۳,۴۰۵)	پرداخت شده طی سال
۱,۱۳۹	۵۱۲,۷۵۹	۸۱,۴۰۱	۵۷۴,۶۳۹	

۳۲-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت:

نحوه تشخیص	۱۴۰۳		۱۴۰۴		درآمد مشمول مالیات ابرازی/	تشریحی	سود ابرازی	سال/دوره مالی
	ماتده پرداختی	پرداختی	پرداختی	قطعی				
رسیدگی به دفتر	۸,۰۰۰	-	۶۴,۲۲۸	۶۴,۲۲۸	۱۰,۸۹,۷۴۵	۱۰,۷۵۷	۳۸۲,۵۹۳	۱۴۰۱
رسیدگی به دفتر	۵۶,۹۹۳	-	۶۴,۱۵۵	۶۴,۱۵۵	۱۰۰,۵۹۹	-	۴۹۴,۶۱۶	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۱۷,۵۰۶	۲,۵۸۵	۱۴,۹۲۱	-	-	۱۷,۵۰۶	۸۷,۵۳۰	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۵۱۰,۱۷۴	۸۴۹	-	-	۵۱۱,۰۲۳	۴۳۹,۱۷۴	۱۴۰۴
	(۸۱,۳۶۰)	-						
	۱,۱۳۹	۵۱۲,۷۵۹						

علی‌الحساب مالیات (وصول ۲ درصد ارزش صادراتی طبق بخشنامه مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ گمرک)

۲۳-۱-۱ مالیات شرکت تا سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده و شرکت‌های فرعی عمدتاً تا پایان سال ۱۴۰۰ تسویه شده است.

۲۳-۱-۲ بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت فرعی- ذوب روی اصفهان سازمان امور مالیاتی مبلغ ۵۴,۵۷۸ میلیون ریال بیش از مالیات ابرازی مطالبه نموده که مراتب مورد اعتراض قرار گرفته است.

۲۳-۲ طبق قوانین مالیاتی، شرکت‌های گروه در سال جاری از معافیت‌های زیر جهت محاسبه مالیات استفاده نموده‌اند:

نام شرکت	نوع معافیت مالیاتی
باما	سود تسعیر ارز - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس - معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته
ذوب روی اصفهان	سود تسعیر ارز - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس - معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته
کانی کربن طبس	معافیت ماده ۱۳۲ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم- سود سهام - سود تسعیر ارز

۲۳-۳ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری (حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ‌های مالیات قابل اعمال) به شرح زیر است: (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۶,۰۲۳,۸۷۳	۳۲,۴۶۹,۱۶۶	۱۰,۰۷۷,۴۴۷	۳۲,۶۳۱,۰۰۱	سود حسابداری قبل از مالیات
۲,۸۸۴,۲۹۷	۵,۸۴۴,۴۵۰	۳,۵۷۷,۸۶۵	۶,۹۴۸,۹۹۷	مالیات بر درآمد عملیات با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۶ تا ۲۵ درصد
۴۱,۳۵۶	۷,۱۶۳	۴۲,۳۳۲	۷,۱۶۳	تعديل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
				معافیت‌های ناشی از:
(۱,۲۱۳,۹۴۴)	(۴۴۶,۸۶۵)	(۱,۲۲۳,۹۷۶)	(۶۲۳,۶۵۵)	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری
(۴۷۴,۴۵۵)	(۳۳۶,۸۶۵)	(۴۷۵,۱۰۹)	(۳۳۸,۸۹۳)	سود سهام و سود سپرده بانکی
(۳۸۶,۷۷۲)	(۴,۵۴۶,۹۹۷)	(۱,۶۱۰,۴۸۶)	(۵,۴۳۶,۹۶۹)	سایر معافیت‌ها- عمدتاً معافیت افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده
۸۵۰,۴۸۱	۵۱۸,۱۸۶	۳۱۰,۶۲۶	۵۵۶,۶۴۳	هزینه مالیات
۵٪	۲٪	۳٪	۲٪	نرخ موثر مالیات - درصد



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲-۳-۱ سایر معافیت‌ها ناشی از افزایش سرمایه از محل سود انباشته موضوع بند ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیر ساخت‌ها و معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتی است.

۳۲-۴ مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۳۲-۴-۱	
۱۴۰۳۹	۱۴۰۳۹		

سود انباشته - زیان مالیاتی استفاده نشده

۳۲-۴-۱ گردش حساب دارایی‌های مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۳۲-۴-۱	
مانده پایانی سال	مانده ابتدای سال	مانده پایانی سال	مانده ابتدای سال
۲۲۷,۷۶۷	۱۴,۰۳۹	-	۱۴,۰۳۹

حساب‌های پرداختی - زیان مالیاتی استفاده نشده

۳۲-۵ خلاصه هزینه مالیات پشروح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۳۲-۴-۱	
-	-	۲۱۳,۷۲۸	-	۳۲	
۵۸,۸۶۲	۵۱۸,۱۸۶	۹۶,۸۹۸	۵۵۶,۶۴۳		
۵۸,۸۶۲	۵۱۸,۱۸۶	۳۱۰,۶۲۶	۵۵۶,۶۴۳		

هزینه مالیات - حساب دارایی مالیات انتقالی

هزینه مالیات - حساب مالیات پرداختی

۳۳- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۳۳-۴	
۵۱۳,۳۴۱	۴۹۴,۸۵۳	۵۱۳,۳۴۱	۴۹۴,۸۵۳		
۷۸,۴۹۶	۷۸,۴۸۱	۷۸,۴۹۶	۷۸,۴۸۱		
-	۴۶۷,۲۶۶	-	۴۶۷,۲۶۶		
-	-	۵۵,۹۱۳	۶۴,۵۵۶		
۵۹۱,۸۳۷	۱,۰۴۰,۶۰۰	۶۴۷,۷۵۰	۱,۱۰۵,۱۵۶		

شرکت: سال ۱۴۰۱ و ماقبل از آن

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

گروه: شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۳-۱ سود سهام مصوب شرکت کلیه سهامداران (حقیقی و حقوقی) از طریق شرکت سمات (سامانه سجام) پرداخت می‌شود. و سود سهام سنوات قبل از طریق مذکور هر سال یکبار پرداخت انجام می‌شود. مانده سود سهام پرداختی بابت سود سهام وثیقه و توقیفی و نداشتن حساب سجامی سهامداران می‌باشد.

۳۳-۲ سود هر سهم سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ به ترتیب به مبالغ ۵۴ و ۱۹ ریال و سود سهام پرداختی سال‌های مذکور به ترتیب ۱۶۲۰ و ۵۷۷ میلیارد ریال طبق مصوبات مجامع عمومی بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۳۳-۲	
۵۷۷,۲۳۵	۱,۶۲۰,۰۰۰	۵۷۷,۲۳۵	۱,۶۲۰,۰۰۰		
-	-	۵۸۸,۰۵۵	۱,۰۰۶,۶۷۶	۲۹-۱	
۵۷۷,۲۳۵	۱,۶۲۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۲۹۰	۲,۶۲۶,۶۷۶		

سود سهام مصوب مجمع - شرکت اصلی

سود سهام منافع فاقد حق کنترل در شرکت‌های فرعی

۳۳-۴ سود سهام پرداختی سال ۱۴۰۳ شامل مبلغ ۲۵۵,۵۰۱ میلیون ریال بدهی به سهامدار عمده شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر می‌باشد.

۳۴- تسهیلات مالی

۳۴-۱ - به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۳۴-۶	
۱,۲۰۵,۱۵۴	۱,۶۸۶,۲۵۲	۱,۲۹۰,۲۹۳	۱,۷۰۱,۲۵۲		
۵۰,۸۶,۴۰۰	۷,۶۶۱,۸۵۸	۷,۳۳۲,۱۰۳	۱۰,۹۵۲,۴۴۵		
۲۳۸,۴۱۷	-	۲۵۰,۸۹۱	۱۱۲,۸۹۱		
(۴۸۶,۶۷۷)	(۵۲۵,۸۲۲)	(۶۶۶,۲۶۱)	(۷۶۶,۰۶۶)		
(۱,۴۰۵,۲۰۴)	(۱,۴۴۶,۹۹۲)	(۱,۵۸۵,۵۵۱)	(۲,۱۱۸,۸۰۳)		
۴,۶۳۸,۰۹۰	۷,۳۷۵,۲۹۶	۶,۶۳۱,۴۷۵	۹,۸۸۱,۷۱۹		

بانک شهر

بانک خاورمیانه

بانک‌های سپه، صادرات

کسری می‌شود سود و کارمزد سال‌های آتی

سپرده مستودی

شرکت باما (سهامی عام)

تفصیلات: ۲۰۴۱

موسسه حسابرسی عادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۶,۵۲۹,۹۷۱	۹,۳۴۸,۱۱۰	۸,۸۷۳,۲۸۷	۱۲,۷۶۶,۵۸۸
(۱,۸۹۱,۸۸۱)	(۱,۹۷۲,۸۱۴)	(۲,۲۵۱,۸۱۲)	(۲,۸۸۴,۸۶۹)
۴,۶۳۸,۰۹۰	۷,۳۷۵,۲۹۶	۶,۶۲۱,۴۷۵	۹,۸۸۱,۷۱۹

۲۳ درصد

کسر می‌شود: سود و کارمزد سال‌های آتی و سپرده مسدودی

۳۴-۳ - به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴,۶۳۸,۰۹۰	-	۶,۶۲۱,۴۷۵	-
	۷,۳۷۵,۲۹۶		۹,۸۸۱,۷۱۹
۴,۶۳۸,۰۹۰	۷,۳۷۵,۲۹۶	۶,۶۲۱,۴۷۵	۹,۸۸۱,۷۱۹

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۵

۳۴-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۴,۶۱۳,۰۹۰	۷,۳۵۰,۲۹۶	۵,۳۲۹,۳۵۹	۷,۸۸۸,۵۰۲
		۱,۲۶۷,۱۱۶	۱,۹۶۸,۲۱۷
۴,۶۳۸,۰۹۰	۷,۳۷۵,۲۹۶	۶,۶۲۱,۴۷۵	۹,۸۸۱,۷۱۹

زمین و ساختمان

سهام وثیقه

چک و سفته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲,۱۴۰,۶۷۶	۴,۶۳۸,۰۹۰	۳,۵۷۲,۳۱۳	۶,۶۲۱,۴۷۵
۱۰,۰۴۰,۴۳۹	۱۱,۸۴۴,۱۰۳	۱۳,۸۵۳,۱۸۰	۱۷,۳۰۸,۶۹۱
(۷,۵۴۳,۰۲۵)	(۹,۱۰۶,۸۹۷)	(۱۰,۸۰۴,۰۱۸)	(۱۴,۰۴۸,۴۴۷)
(۱,۴۵۸,۶۴۰)	(۱,۸۴۶,۷۶۸)	(۱,۹۲۷,۵۲۸)	(۲,۶۶۳,۱۷۳)
۱,۴۵۸,۶۴۰	۱,۸۴۶,۷۶۸	۱,۹۲۷,۵۲۸	۲,۶۶۳,۱۷۳
۴,۶۳۸,۰۹۰	۷,۳۷۵,۲۹۶	۶,۶۲۱,۴۷۵	۹,۸۸۱,۷۱۹

مانده ابتدای سال

دریافت‌های نقدی

پرداخت بابت اصل تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات

هزینه شناسایی بابت سود تسهیلات

مانده پایان سال

۳۴-۶ - تسهیلات دریافتی شرکت از بانک‌ها مستلزم ایجاد سپرده بانکی بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد لذا سپرده مذکور از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی خالص ارایه شده است. نرخ موثر تسهیلات مذکور برابر با ۲۶ درصد است.

۳۵ - پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۶۴,۴۳۱	۵۵,۶۸۶	۹۶,۰۵۹	۸۵,۵۵۱

اشخاص



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید طبقه‌بندی صورت‌های مالی	تجدید	گروه		شرکت	(مبالغ به میلیون ریال)
				مانده طبقه‌بندی صورت‌های مالی	تجدید ارائه شده	مانده طبقه‌بندی صورت‌های مالی	
۱-۱-۳۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان سال ۱۴۰۳							
درآمدهای عملیاتی	۳۶-۱-۱-۱						
سود انباشته در ابتدای سال	۳۶-۱-۱-۱						
۲-۱-۳۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳							
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۶-۱-۱-۲	۲,۳۲۲,۸۰۲	(۸۷۱,۲۴۰)	۱,۴۵۱,۵۶۲			
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۶-۱-۱-۲	(۷,۰۷۰,۷۷۸)	۸۰۸,۹۹۴	(۶,۲۶۱,۷۸۴)			
اندوخته قانونی	۳۶-۱-۱-۲	(۲,۵۸۶,۵۸۶)	(۵,۷۸۴)	(۲,۵۹۲,۳۷۰)			
منافع فاقد حق کنترل	۳۶-۱-۱-۲	(۴,۸۰۹,۰۱۹)	۶۸,۰۳۰	(۴,۷۴۰,۹۸۹)			

۱-۱-۳۶- اصلاح حساب‌ها در شرکت مربوط به تقسیم سود شرکت‌های فرعی در سال گذشته بوده است.

۱-۱-۳۶- اصلاح حساب بابت انتقال معاملات سهام شرکت فرعی - کانی کربن طبس 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	
			سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود خالص			۳۲,۰۷۴,۳۵۸	۹,۷۶۶,۸۲۱	۳۱,۹۵۰,۹۸۰	۱۵,۹۶۵,۰۱۱
هزینه مالیات بر درآمد	۳۲		۵۵۶,۶۴۳	۳۱۰,۶۲۶	۵۱۸,۱۸۶	۵۸,۸۶۲
هزینه‌های مالی	۱۰		۲,۶۶۳,۱۷۳	۱,۹۲۷,۵۲۸	۱,۸۴۶,۷۶۸	۱,۴۵۸,۶۴۰
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱-۴		(۱۳۸,۵۲۲)	(۸۲۳,۵۹۰)	(۸۹,۳۲۷)	(۸۰۸,۷۷۲)
سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱-۱		(۲,۳۹۵,۴۲۶)	(۱,۳۳۲,۸۷۶)	(۲,۴۲۵,۳۹۶)	(۱,۸۸۳,۵۹۸)
سود ناشی از سایر فعالیت‌های غیر عملیاتی	۳۶-۱-۱-۱		(۰)	(۰)	(۰)	(۱,۵۵۴,۷۲۷)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			۳,۷۰۸	۱۲,۸۰۱	۳,۷۰۸	۱۲,۸۰۱
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳-۵		۱,۹۱۶,۱۹۷	۱,۷۵۰,۹۶۶	۵۶۰,۱۷۰	۴۷۰,۵۹۳
استهلاک سایر دارایی‌ها	۱۳-۵		۴,۴۷۲	۲,۵۶۰	-	-
استهلاک سرقفلی	۱۴		۲۶۹,۰۳۸	۲۶۳,۸۱۸	-	-
سود سهام	۱۱-۲ و ۵-۲		(۳,۴۷۷,۱۱۱)	(۲۳,۹۴۱)	(۴,۶۷۱,۸۴۴)	(۱,۰۸۱,۱۳۷)
سود حاصل از سپرده‌های بانکی	۱۱		(۷۰,۳۸۶)	(۲۷۳,۸۵۶)	(۵۷,۱۸۹)	(۲۵۵,۲۵۷)
سود تسعیر ارز	۱۱		(۹,۵۷۰)	(۲,۳۷۷)	(۹,۵۷۰)	(۲,۳۷۷)
افزایش (کاهش) در یافتنی‌های عملیاتی			۳۱,۳۹۶,۵۷۴	۱۱,۵۷۸,۴۸۰	۲۷,۶۲۶,۵۸۶	۱۲,۳۸۰,۰۳۹
افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا			(۲۴,۴۸۰,۶۵۴)	(۵,۳۰۳,۴۴۴)	(۲۷,۸۰۴,۸۷۷)	(۱۲,۳۵۲,۰۷۷)
افزایش (کاهش) پیش‌پرداخت‌ها			(۴,۸۳۶,۴۹۴)	(۵,۹۱۶,۷۳۹)	(۱,۹۷۹,۸۶۹)	(۲,۹۳۹,۱۹۵)
افزایش حساب‌های پرداختنی عملیاتی			۳۷۸,۸۰۳	(۷۳۱,۸۸۵)	۵۲۳,۴۲۴	(۵۲۹,۶۳۰)
افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌ها			۸۸۲,۸۰۴	۲,۷۵۲,۲۵۴	۱,۳۱۳,۶۶۶	۵۲۶,۹۵۹
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات			۳,۳۳۰,۵۲۶	۲,۴۲۲,۲۲۰	(۳۲۹,۸۱۵)	(۲,۸۹۷,۹۱۵)

شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳۷- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۱۱,۵۸۰,۵۳۷	۴,۰۶۳,۶۹۷	-	-

افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات حال شده

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۱-۳۸- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۱-۳۸-۱- نسبت اهرمی

نسبت‌های اهرمی در پایان سال بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۹,۲۸۳,۴۸۹	۱۴,۲۸۹,۷۰۷
(۱۱۷,۹۰۳)	(۱۷۳,۹۶۱)
۹,۱۶۵,۵۸۶	۱۴,۱۱۵,۷۴۶
۵۳,۳۲۵,۳۳۳	۸۳,۶۱۵,۷۲۶
۱۷	۱۷

جمع بدهی‌ها

کسر می‌شود: موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۸- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳-۳۸- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در معرض ریسک‌های مالی ناشی از تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌گیرد.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی در یادداشت ۱-۴-۳۸ ارائه شده است.

۴-۳۸- ریسک ارز

گروه 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 گروه در یادداشت ۲۹ ارائه شده است.

۱-۴-۳۸- 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 ارزی خارجی را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت ۱- ارقام پولی ارزی و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز ۲- فروش حاصل از صادرات به ازای ۱۰ درصد تغییر نرخ ارز در طی سال است.

(مبالغ به میلیون ریال)

حساسیت فروش ارزی به ۱۰٪ نوسان		حساسیت دارایی‌های ارزی به ۱۰٪ نوسان		سود قبل از مالیات	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۱,۱۲۱,۳۴۴	۳,۴۴۷,۴۹۳	۱,۵۱۳,۸۹۴	۳۲,۴۶۹,۱۶۶	۱۶,۰۲۳,۸۷۳	۲,۲۰۲,۴۹۲

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. مضافا تحلیل حساسیت سود هر سهم شرکت با توجه به تغییرات نرخ دلار جهت تبدیل ارز حاصل از صادرات در گزارش تفسیری منعکس است.

۵-۳۸- سایر ریسک‌های قیمت

۱-۳۸-۵- گروه 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 گروه به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۳۸-۶ مدیریت ریسک اعتباری شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری مناسبی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به‌طور سالاته 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.

۳۸-۷ مدیریت ریسک نقدینگی شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی "پیش‌بینی شده و واقعی" و تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

شرح بدهی‌ها	یادداشت	جمع	نقدی (یکماهه)	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	بیش از دو سال
پرداختی تجاری	۳۱	۷۵۷,۲۶۱	۱۲۶,۲۱۰	۳۷۸,۶۳۱	۲۵۲,۴۲۰	-	-
سایر پرداختی‌ها	۳۱	۴,۵۰۶,۱۰۵	۷۵۱,۰۱۸	۲,۲۵۲,۰۵۳	۱,۵۰۲,۰۳۵	-	-
تسهیلات مالی	۳۴	۷,۳۷۵,۲۹۶	۷۳۵,۱۹۱	۲,۲۰۵,۵۷۲	۴,۴۳۴,۵۲۳	-	-
مالیات پرداختی	۳۲	۵۱۲,۷۵۹	-	-	۵۱۲,۷۵۹	-	-
سود سهام پرداختی	۳۳	۱,۰۴۰,۶۰۰	-	-	۲۰۸,۱۲۰	۲۰۸,۱۲۰	۶۲۴,۳۶۰
		۱۴,۱۹۲,۰۲۱	۱,۶۱۲,۴۱۸	۴,۸۳۷,۲۵۵	۶,۹۰۹,۸۶۸	۲۰۸,۱۲۰	۶۲۴,۳۶۰

۳۸-۸ سایر ریسک‌ها

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

۳۹- وضعیت ارزی

۳۹-۱- دارایی‌های پولی ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت							
۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳		یادداشت	
ارزی	مبلغ	ارزی	مبلغ	ارزی	مبلغ	ارزی	مبلغ		
۴,۹۰۰	۶,۶۷۵	۴,۹۰۰	۶,۶۷۵	۴,۹۰۰	۶,۶۷۵	۴,۹۰۰	۶,۶۷۵	۲۴	موجودی نقد - دلار
-	۱۱,۲۱۹	-	۱۱,۲۱۹	-	۶,۱۶۲	-	۶,۱۶۲	۲۴	موجودی نقد - سایر ارزها
۲۵,۳۱۷,۳۸۷	۳۴,۴۹۰,۹۰۹	۲۲,۵۰۸,۱۹۰	۱۵,۳۳۲,۶۹۱	۲۵,۳۰۵,۶۵۹	۳۴,۴۷۴,۹۳۲	۲۲,۲۲۳,۸۲۲	۱۵,۱۳۸,۹۴۱	۳۹-۲	دریافتنی‌های تجاری -دلار
۲۵,۳۲۲,۲۸۷	۳۴,۵۰۸,۸۰۳	۲۲,۵۱۳,۰۹۰	۱۵,۳۴۱,۷۸۴	۲۵,۳۱۰,۵۵۹	۳۴,۴۹۲,۸۲۶	۲۲,۲۲۸,۷۲۲	۱۵,۱۴۸,۰۳۴		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	یادداشت							
سال ۱۴۰۳	۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	۱۴۰۴	دلار	مبلغ	دلار	مبلغ	دلار	مبلغ
مانده ابتدای سال				۲۲,۵۰۸,۱۹۰	۱۵,۳۳۲,۶۹۱	۱۹,۱۹۰,۷۳۵	۹,۳۴۶,۰۶۴	۲۲,۲۲۳,۸۲۲	۱۵,۱۳۸,۹۴۱
فروش صادراتی	۵-۱	۲۷,۶۱۱,۸۷۹	۲۴,۸۸۹,۱۹۸	۲۰,۴۷۸,۸۹۷	۱۱,۹۳۲,۳۲۲	۲۵,۴۹۸,۰۲۷	۲۲,۰۲۴,۹۱۶	۲۰,۴۷۸,۸۹۷	۱۱,۲۱۳,۴۴۱
خرید و هزینه‌های ارزی صادرات	۳۹-۲-۱	(۲,۲۴۸,۲۳۷)	(۲,۰۰۱,۴۳۹)	(۱,۰۶۸,۶۳۷)	(۶۶۹,۸۷۶)	(۲,۲۴۸,۲۳۷)	(۲,۰۰۱,۴۳۹)	(۱,۰۶۸,۶۳۷)	(۶۶۹,۸۷۶)
وصول مطالبات		(۲۲,۵۵۴,۴۴۶)	(۲۲,۰۲۶,۲۲۳)	(۱۶,۰۹۲,۸۰۵)	(۹,۷۶۴,۴۴۴)	(۲۰,۱۶۷,۹۶۴)	(۱۸,۸۹۲,۰۰۰)	(۱۰,۱۲۴,۷۶۲)	(۶,۱۴۶,۰۱۸)
تسعیر ارز مطالبات صادراتی	۸	-	۱۸,۲۹۶,۶۸۲	-	۴,۴۸۸,۶۲۵	-	۱۸,۲۰۴,۵۱۴	-	۴,۳۹۷,۸۸۴
مانده پایان سال		۲۵,۳۱۷,۳۸۷	۳۴,۴۹۰,۹۰۹	۲۲,۵۰۸,۱۹۰	۱۵,۳۳۲,۶۹۱	۲۵,۳۰۵,۶۵۹	۳۴,۴۷۴,۹۳۲	۲۲,۲۲۳,۸۲۲	۱۵,۱۳۸,۹۴۱
		۲۲-۱-۱	۲۲-۱			۲۲-۱-۱	۲۲-۱		



شرکت باما (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۹-۳ - تعهدات ارزی شرکت

۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳			
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۲۷,۶۱۱,۸۷۹	۱۰۰٪	-	۲۴,۲۷۴,۸۸۵	۱۰۰٪	-
۲۵,۴۹۸,۰۲۷	۱۰۰٪	-	۲۰,۴۷۸,۸۹۷	۱۰۰٪	-

گروه: صادرات - دلار

شرکت: صادرات - دلار

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

۴۰ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	نوع وابستگی	فروش کالا، خدمات و دارایی ثابت	خرید کالا، خدمات و دارایی ثابت	تضمین اعطایی (دریافتی)	تامین مالی اعطایی
شرکت‌های وابسته	سرزمین جلگه‌های آسمانی بهپوران صفه	۱۱-۵-۲ و ۶-۱-۲-۴-۲	هیات مدیره مشترک هیات مدیره مشترک	۱۵۴,۱۴۴ ۳۴۷,۳۵۴	۱,۱۶۷ ۱,۲۳۰,۴۷۵	- -	۲,۴۲۰,۰۰۰ -
جمع							
مدیران اصلی شرکت	گروه صنعتی و معدنی امیر		سهامدار - هیات مدیره مشترک	-	-	(۱۵,۵۷۶,۰۳۸)	-
سایر اشخاص وابسته	فرآوری سرمه فیروزآباد سوژمیران معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب سایر اشخاص وابسته تعاونی مصرف کارکنان تامین‌کننده داخلی	۱۱-۷ و ۱۱-۵ ۶-۱-۳	هیات مدیره مشترک هیات مدیره مشترک همگروه همگروه سایر اشخاص وابسته ۳۰٪ خرید از یک تامین‌کننده	۸۲,۶۹۳ ۳۷,۳۱۵ ۱۷۱,۵۶۳ ۱۲۷,۸۱۱ - -	- ۸۰۸,۶۶۸ - ۱۴۳,۹۳۴ ۲۸,۰۱۵ ۱,۶۴۰,۰۵۷	(۲۶۰,۰۰۰) - - - - -	- - - - - -
جمع							
جمع کل							
				۴۱۹,۳۸۲	۲,۶۲۰,۶۷۴	(۲۶۰,۰۰۰)	۲,۴۲۰,۰۰۰
				۹۲۰,۸۸۰	۳,۸۵۲,۳۱۶	(۱۵,۸۳۶,۰۳۸)	-

۴۰-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت‌های وابسته	سرزمین جلگه‌های آسمانی بهپوران صفه	۲۲-۱-۳ ۳۱-۴ و ۳۱-۱	۵,۷۳۰,۱۹۸ -	- (۲۷,۰۴۲)	- (۱۲۴,۳۹۴)	۵,۷۳۰,۱۹۸ (۱۵۱,۴۳۶)	۳,۱۲۸,۰۱۳ (۲۰۴,۵۳۶)
جمع							
مدیران اصلی شرکت	گروه صنعتی و معدنی امیر	۳۱-۴ و ۳۳-۴	-	(۱۷۶,۷۱۰)	-	(۲۵۵,۵۰۱)	(۱۷۶,۷۱۰)
جمع							
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی نیک گستر قشم پویا زرکان آق دره سوژمیران سایر اشخاص وابسته فرآوری سرمه فیروزآباد تعاونی مصرف کارکنان	۲۲-۱-۳ ۳۱-۴ ۲۲-۱-۳ ۲۲-۱-۳ ۲۲-۱-۳ ۳۱-۳	۹۰,۲۳۲ - ۸۵,۹۲۴ ۱۸۵,۷۳۶ - -	- (۲۱۱,۹۶۶) - (۹۷۶,۳۸۰) - (۱۵,۴۹۰)	- - - - -	۹۰,۲۳۲ (۲۱۱,۹۶۶) ۸۵,۹۲۴ (۷۹۰,۶۴۴) - (۱۵,۴۹۰)	۴۳,۵۸۷ ۲۳,۴۵۸ ۲,۰۳۰ ۸۷,۸۰۳ ۴۱۹,۲۱۲ (۲۴,۵۰۵)
جمع							
جمع کل							
			۳۶۱,۸۹۲	(۱,۱۸۸,۳۴۶)	-	(۸۴۱,۹۴۴)	۵۵۱,۵۸۵
			۶۰,۹۲۰,۹۰	(۱,۳۹۲,۰۹۸)	(۱۳۹,۸۸۴)	(۲۵۵,۵۰۱)	۳,۲۹۸,۳۵۲

یادداشت ۲۲-۱-۳ یادداشت ۳۱-۴



(مبالغ به میلیون ریال)

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

۳-۴- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای تامین مالی‌های انجام شده تفاوت با اهمیتی با ارزش منصفانه نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۴۰- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

یادداشت ۲۲-۱-۳ یادداشت ۳۱-۴



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱- هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات اشخاص وابسته در سال‌های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ شناسایی نشده است.
۴-۵- مقدار ۱۱۸.۴۰۲ تن خاک کم عیار 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.

۴۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
۲۷۷,۰۸۷	۷۹,۹۰۳	۳۸۸,۵۲۸	۴۰۱,۱۴۸	۱۳-۳	تکمیل دارایی‌های در جریان تکمیل طبق قراردادهای با پیمانکاران

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

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۲۰,۸۸۶,۵۰۰	۲۰,۸۸۶,۵۰۰	۲۰,۸۸۶,۵۰۰	۲۰,۸۸۶,۵۰۰	تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۹۸۱,۷۵۸	۱,۶۲۸,۰۲۳	۱,۰۷۲,۶۸۸	۱,۷۱۸,۹۵۳	تضمین قراردادهای شرکت‌های فرعی
۲۱,۸۶۸,۲۵۸	۲۲,۵۱۴,۵۲۳	۲۱,۹۵۹,۱۸۸	۲۲,۶۰۵,۴۵۳	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 رسیدگی‌های متعدد در شعب بدوی و تجدیدنظر استان اصفهان جهت تعیین تکلیف و ادامه روند رسیدگی به دیوان عالی کشور ارسال گردید. در نهایت و به موجب دادنامه صادره از شعبه محترم ۳۴ دیوان عالی کشور ادعای افراد موصوف علیه شرکت مردود 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 تجدید نظر اعتراض نموده و متعاقب آن، دادگاه تجدید نظر ضمن پذیرش ادعای اداره کل منابع طبیعی استان اصفهان، رای کمیسیون ماده واحده را نقض و قرار رد اعتراض شرکت به آگهی 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 شرکا، 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 ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ و درخواست مبلغ ۳۷۸ میلیارد ریال بابت عوارض متعلقه، جرائم کمیسیون ماده ۱۰۰ قانون شهرداریها و هزینه‌های 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- بانک خاورمیانه طی شکوائیه‌ای علیه شرکت باما به همراه مدیر عامل شرکت تحت عنوان عدم رفع تعهد ارزی موضوع یک فقره حواله ارزی به میزان ۷۷۶۰۰ یورو مطرح نموده که در مرحله بدوی رای به برائت شرکت و مدیر عامل صادر شد، متعاقباً بانک خاورمیانه نسبت به دادنامه صادره اعتراض نمود و نتیجتاً در شعبه اول تجدید نظر تعزیرات حکومتی تهران حکم به محکومیت تضمینی شرکت و مدیر عامل به پرداخت رد عین ارز ۷۷۶۰۰ یورو موضوع تخلف و افزون بر آن شرکت باما را به پرداخت جریمه نقدی به مبلغ ۲۶۷,۲۸۴,۵۰۸,۰۰۸ ریال و مدیر عامل را به پرداخت جریمه نقدی به مبلغ ۱۳۳,۶۲۲,۲۵۴,۴۰۰ ریال محکوم نمود. مورد فوق بابت خرید روغن بوده که در گمرک معدوم و مفقود شده لکن بانک درخواست رفع تعهد ارزی نموده بهر صورت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۱۱ ارز به میزان مذکور بصورت حواله از سوی فروشنده خارجی به بانک مسترد گردیده و متعاقباً اقدامات جهت پرورده حقوقی انجام خواهد شد.

۴۱-۳-۶- طبق گزارشی از سوی اداره محیط زیست، با عنوان آلودگی هوا سنگ شکن و فیلترهای کوره صورت پذیرفته و در شعبه دوم دادپاری دادرسی شهرستان فلاورجان پرونده کلاسه ۲۰۱۵۹۷ در حال رسیدگی است هم اکنون در مرحله کارشناسی می باشد. طبق نظریه کارشناسی سه نفره، رای به نفع شرکت صادره گردید با این حال، اداره محیط زیست نسبت به آن اعتراض نموده و درخواست ارائه نظریه تکمیلی کرده است. نظریه تکمیلی نیز مجدداً به نفع شرکت اعلام گردیده، نظریه کارشناسی تاکنون ابلاغ نشده است.

۴۱-۳-۷- شرکت فرعی - کانی کرین طبس بابت عدم وصول اسناد دریافتی در سررسیدهای مربوطه از شرکت تدبیر خدمات نفیس ایرانیان به مبلغ ۳۷۶ میلیارد ریال ضمن دریافت گواهی عدم وصول از بانک‌های طرف حساب، نسبت به طرح دعوی حقوقی در مراجع قضایی اقدام نموده است رای 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. برگ تشخیص صادره برای سال ۱۴۰۰ شرکت فرعی- ذوب روی اصفهان به مبلغ ۱۲۶۴۸ میلیون ریال در مرحله اعتراض در دیوان عدالت است.

۴۱-۴-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی بابت ۴٪ بیمه سخت و زیان آور پرسنل می‌باشد که در تاریخ بازنشستگی توسط سازمان تامین اجتماعی محاسبه و توسط شرکت پرداخت می‌شود که مبلغ ۴۵۳ میلیارد ریال (یادداشت ۲-۳) ذخیره در حسابها اعمال شده است همچنین بازنگری طرح طبقه بندی مشاغل در حال انجام است.

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 تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۴۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳.۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۰ ریال برای هر سهم) است.

