



آرمان نوین رسیدگی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت باما (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

ArmanAudit.ir



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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت باما (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

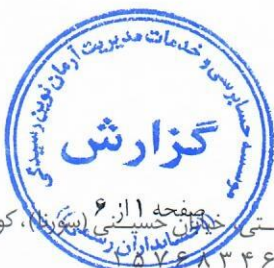
به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس 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 اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده برای درج در گزارش وجود ندارد.



☐ دفتر شماره ۱:

تهران، خیابان شهید بهشتی، چهارراه تختی، خیابان حسینی (پورنا)، کوچه تیرداد، پلاک ۴، واحد ۲، کد پستی: ۱۳۴۶۸۳۴۶۱۳
تلفن: ۸۸۵۲۴۳۰۳ - ۸۸۱۷۴۲۰۴ - ۸۸۵۳۸۷۹۲

☐ دفتر مرکزی:

تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو، پلاک ۲، واحد ۱
کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۱۳
تلفن: ۸۸۴۲۶۸۹۳ - ۸۸۴۵۸۱۳۵ - ۸۸۴۴۷۱۰۷



تاکید بر مطلب خاص

ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۴- با توجه به یادداشت ۴-۴۰ صورت های مالی، سازمان منابع طبیعی نسبت به اقامه دعوی حقوقی علیه شرکت در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی کارخانه در مراجع قضایی مطرح نموده است که رای بدوی دادگاه به نفع شرکت صادر گردیده، لیکن سازمان مذکور نسبت به رای صادره اعتراض نموده و دادگاه تجدیدنظر در مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ موضوع را جهت کارشناسی ارجاع و گزارش هیات کارشناسی به دادگاه مذکور ارسال شده است لیکن تا تاریخ این گزارش رای نهایی صادر و به شرکت ابلاغ نگردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

بند توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۵- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۹ خرداد ۱۴۰۱ حسابرسی مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

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

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

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرسی در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.





مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی 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 حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود، از ادامه فعالیت باز بماند.

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

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرسی مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرسی، تنها متوجه حسابرسی 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 سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی 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 حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت باما (سهامی عام)

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

۹- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می نماید که سود قابل تقسیم صورتهای مالی تلفیقی گروه مبلغ ۶,۷۵۲ میلیارد ریال کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت باما (سهامی عام) است. از این رو، هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع ضروری است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت ۳-۳۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور (به استثنای خرید ارز از شرکت های ذوب روی اصفهان، سوژمیران و معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد)، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴ مورخ ۱۴۰۱ تیر ۱۴۰۱ صاحبان سهام، درخصوص "بند ۴ این گزارش و نیز رعایت کامل مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی" منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۳- 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:

دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات

- ۱-۱۳- مفاد ماده ۱۳ درخصوص افشای فوری اطلاعات مربوط به نقل و انتقال دارایی های ثابت شرکت و افشای معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت با اشخاص وابسته در مهلت مقرر.
- ۲-۱۳- مفاد ماده ۳ تبصره ۱، ۲ و ۴ درخصوص استقرار سازوکارهای اثربخش اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی و مستندسازی سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی و تصمیم گیری جهت آثار مالی با اهمیت مرتبط با قانون تجارت، قانون بازار اوراق بهادار و این دستورالعمل جدید و انعکاس آن در صورتجلسه هیات مدیره.





۳-۱۳- مفاد ماده ۷ تبصره ۳، ۴ و ۵ در خصوص دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته، مستند سازی و تصویب توسط هیات مدیره همچنین افشای جزئیات معاملات با اشخاص وابسته بصورت کامل رعایت نشده است.

۴-۱۳- مفاد مواد ۳۴ و ۳۷ در خصوص نحوه جبران خدمات اعضای هیات مدیره عضو کمیته های تخصصی هیات مدیره در مجمع عمومی صاحبان سهام و افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و نیز در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره.

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

دستورالعمل کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی

۱۵- مدیر حسابرسی داخلی فعالیت مستمر طبق ضوابط تعیین شده از جمله آموزش مستمر و مناسب پرسنل و ارزشیابی دوره ای آنها، شناسایی انحرافات عملکرد از پیش بینی های صورت گرفته از طریق روش ها و سیستم های مورد استفاده و انجام آزمون محتوا درمورد داد و ستدها و مانده حسابها و ارائه گزارش فعالیت کمیته حسابرسی به همراه مدارک و مستندات مربوط به هیات مدیره را نداشته است.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی) در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن توجه به عدم استقرار برخی سامانه های مقرر و بسترهای مورد نیاز پیش بینی شده توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

محمد مهدی امیدوار

۹۳۲۰۶۷

محمد طالبی

۹۹۲۷۲۸





شرکت باما (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

۲	* صورت سود و زیان تلفیقی
۳	* صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	* صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت باما (سهامی عام)
۷	* صورت سود و زیان جداگانه
۸	* صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۴۳	* صورت جریان‌های نقدی جداگانه

پ - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ به تایید هیات مدیره

رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	علی احمدی نیری	صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	سید فرهنگ حسینی	گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	حسن اسلامی قانع	سوژمیران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	-	امیر آشتیانی عراقی
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	محمدرضا آزادی	مبین متین آسیا (سهامی خاص)



شرکت باما (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۱۵,۰۷۲,۹۳۹	۲۳,۵۴۱,۰۰۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹,۳۹۲,۷۱۶)	(۱۶,۰۷۳,۵۵۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۶۸۰,۲۲۳	۷,۴۶۷,۴۴۹		سود ناخالص
(۱,۶۱۷,۵۰۳)	(۲,۴۴۹,۲۶۹)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۵۳۲,۹۹۰	۵۸۰,۶۵۹	۸	سایر درآمدها
(۵۳۳,۹۰۰)	(۱,۰۹۳,۳۷۵)	۹	سایر هزینه‌ها
۴,۰۶۱,۸۱۰	۹,۷۳۱,۴۶۴		سود عملیاتی
(۵۰۶,۷۴۲)	(۹۹۲,۶۸۶)	۱۰	هزینه‌های مالی
۳۷۷,۱۶۹	۶۰۳,۰۹۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳,۹۳۲,۲۳۷	۹,۳۴۱,۸۷۲		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۲۰,۵۰۸	۶۲۶,۳۴۲	۱۷-۱	سهم گروه از سود و زیان شرکت‌های وابسته
۳,۹۵۲,۷۴۴	۹,۹۶۸,۲۱۴		سود عملیات قبل از مالیات
(۶۸,۹۵۱)	(۳۳,۹۲۸)	۳۱	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۰۴,۹۹۹)	(۲۱,۰۳۳)	۳۱	سال جاری
(۱۷۳,۹۵۰)	(۵۴,۹۶۱)	۳۱	سال‌های قبل
۳,۷۷۸,۷۹۴	۹,۹۱۳,۲۵۳		هزینه مالیات بر درآمد
			سود خالص
			قابل انتساب به
۳,۱۶۳,۳۶۲	۸,۶۷۸,۷۸۲		مالکان شرکت اصلی
۶۱۵,۴۳۲	۱,۲۳۴,۴۷۲	۲۷-۱	منافع فاقد حق کنترل
۳,۷۷۸,۷۹۴	۹,۹۱۳,۲۵۳		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۱۳۴	۴۱۸		عملیاتی - ریال
۲۵	۱۸		غیرعملیاتی - ریال
۱۵۹	۴۳۵	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت باما (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۳-۱	۱۰,۱۳۴,۴۰۶	۷,۸۵۰,۸۵۳
۱۴	۴,۴۳۰,۴۶۰	۴,۶۸۵,۸۱۲
۱۵	۲۷,۲۸۰	۲۷,۰۶۵
۱۷	۵,۵۴۰,۶۴۷	۶۶۱,۷۰۶
۱۸	۱۰۲,۰۵۹	۳,۶۹۲,۳۸۳
۲۲-۲	۲۴,۶۳۱	۱۱,۲۴۴
۱۹	۵۷,۵۷۲	۲۳,۳۰۲
	<u>۲۰,۳۱۷,۰۵۵</u>	<u>۱۶,۹۵۲,۳۶۵</u>
۲۰	۲۷۴,۸۳۶	۳۳۰,۷۴۵
۲۱	۸,۱۲۹,۹۸۲	۹,۱۰۱,۱۳۰
۲۲-۱	۱۷,۱۸۶,۳۹۱	۵,۴۱۱,۰۵۹
۲۳	۳۷,۲۷۸	۲۴۲,۶۴۱
۲۴	۲۲۳,۳۳۲	۱,۷۹۹,۰۱۵
	<u>۲۵,۸۵۱,۸۱۹</u>	<u>۱۶,۸۸۴,۵۹۰</u>
	<u>۴۶,۱۶۸,۸۷۴</u>	<u>۳۳,۸۳۶,۹۵۵</u>
۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷-۱	۱,۳۶۴,۵۷۷	۱,۴۰۰,۲۷۲
۲۷	(۸,۹۵۹)	(۳۳,۲۸۵)
۲۷-۲	۴,۸۸۶,۹۲۱	۴,۷۸۸,۲۷۸
۲۶	۱,۴۸۳,۸۷۴	۹۸۷,۶۴۰
۲۷	(۲۶۳,۳۹۹)	(۱۳۹,۹۷۴)
	<u>۳۴,۱۰۰,۹۷۳</u>	<u>۲۵,۸۵۵,۷۰۴</u>
۲۸	۳,۸۸۲,۴۰۲	۱,۹۱۹,۳۵۱
	<u>۳۷,۹۸۳,۳۷۵</u>	<u>۲۷,۷۷۵,۰۵۴</u>
۳۳	۲۵۸,۶۳۹	-
۲۹	۲۱,۲۸۷	۱۸,۵۰۸
	<u>۲۷۹,۹۲۶</u>	<u>۱۸,۵۰۸</u>
۳۰	۳,۷۶۸,۲۴۶	۱,۷۸۳,۱۶۹
۳۱	۱۸۹,۷۰۵	۱۷۹,۵۷۴
۳۲	۶۲۷,۵۶۶	۶۸۴,۷۷۸
۳۳	۳,۲۴۸,۶۵۵	۳,۳۶۳,۹۰۵
۳۴	۷۱,۴۰۱	۳۱,۹۶۷
	<u>۷,۹۰۵,۵۷۳</u>	<u>۶,۰۴۳,۳۹۳</u>
	<u>۸,۱۸۵,۴۹۹</u>	<u>۶,۰۶۱,۹۰۱</u>
	<u>۴۶,۱۶۸,۸۷۴</u>	<u>۳۳,۸۳۶,۹۵۵</u>

دارایی‌ها:

دارایی‌های غیر جاری:

دارایی‌های ثابت مشهود
سرقفلی
دارایی‌های نامشهود
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
دریافتی‌های بلندمدت
سایر دارایی‌ها

جمع دارایی‌های غیر جاری

دارایی‌های جاری:

پیش‌پرداخت‌ها
موجودی مواد و کالا
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
موجودی نقد

جمع دارایی‌های جاری

جمع دارایی‌ها

حقوق مالکانه و بدهی‌ها:

حقوق مالکانه:

سرمایه
صرف سهام خزانه
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
اندوخته قانونی
سهام خزانه
سود انباشته

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

جمع حقوق مالکانه

بدهی‌ها:

بدهی‌های غیر جاری:

تسهیلات مالی بلندمدت
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

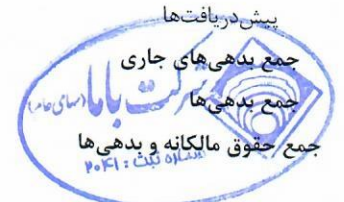
جمع بدهی‌ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.



شرکت باهما (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

مبالغ به میلیون ریال	قابل انطباق به مالکان شرکت					قابل انطباق با					ماده ۱۴۰۰
	جمع حقوق مالکانه	منافع و افاد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت	سهم خزانة	سود انباشته	انداخته قانونی	منافع قائده حق کنترل	اتر سهامات	سهم خزانة	سهم خزانة	
۲۶۷,۷۶۵,۹۵۱	۲,۶۱۹,۸۳۰	۲۴۱,۱۶۱,۱۱۱	(۱۳۰,۳۸۱)	۷,۲۱۲,۲۶۷	۸۱۱,۱۹۳	۴۸,۴۰۳,۳۱۲	-	۱,۴۴۸,۷۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
۲,۷۷۸,۷۹۴	۶۱۵,۴۳۲	۲,۱۶۳,۳۶۲	-	۲,۱۶۳,۳۶۳	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۷۴۳,۰۹۹)	(۱,۳۹۶,۴۷۴)	(۱,۳۹۶,۴۷۵)	-	(۱,۳۹۶,۴۷۵)	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۵,۳۱۰	۱۲۵,۳۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷۵۷,۵۶۰)	-	(۷۵۷,۵۶۰)	(۷۵۷,۵۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۷۷,۹۶۷	-	۷۴۷,۹۶۷	۷۴۷,۹۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۰۴,۷۷۸)	(۹۱,۱۷۰)	(۱۱۳,۵۵۸)	-	-	-	-	(۱۱۳,۵۵۸)	-	-	-	-
۱۴۴,۷۳۰	۶۲,۴۴۷	۸۰,۲۷۳	-	-	-	-	۸۰,۲۷۳	-	-	-	-
(۴۸,۴۵۸)	-	(۴۸,۴۵۸)	-	-	-	-	-	(۴۸,۴۵۸)	-	-	-
(۳۳,۸۴۴)	-	(۳۳,۸۴۴)	-	-	-	(۳۳,۸۴۴)	-	-	-	-	-
-	(۱۷,۸۱۰)	۱۷,۸۱۰	-	-	-	۱۷,۸۱۰	-	-	-	-	-
-	(۲۱۶)	۲۱۶	-	(۱۷۶,۳۳۱)	۱۷۶,۴۴۷	-	-	-	-	-	-
۲۷,۷۷۵,۰۵۴	۱,۹۱۹,۳۵۱	۲۵,۸۵۵,۷۰۴	(۱۳۹,۹۷۴)	۸,۸۵۲,۷۷۴	۹۸۷,۶۴۰	۴,۷۸۸,۲۷۸	(۳۳,۳۸۵)	۱,۴۰۰,۲۷۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		
۹,۹۱۳,۳۵۳	۱,۳۳۴,۴۷۲	۸,۶۷۸,۷۸۲	-	۸,۶۷۸,۷۸۲	-	-	-	-	-	-	-
(۶۹۴,۴۶۲)	(۳۵۵,۳۱۳)	(۳۳۹,۱۵۰)	-	(۳۳۹,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۰۵,۷۳۰	۱,۰۰۵,۷۳۰	-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۴۰,۷۲۵)	-	(۲۴۰,۷۲۵)	(۲۴۰,۷۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۷,۳۰۰	-	۱۱۷,۳۰۰	۱۱۷,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۸,۵۹۳)	(۲۱,۸۲۵)	(۲۶,۷۶۸)	-	-	-	-	(۲۶,۷۶۸)	-	-	-	-
۹۲,۳۳۷	۴۱,۲۴۳	۵۱,۰۹۴	-	-	-	-	۵۱,۰۹۴	-	-	-	-
(۳۵,۶۹۵)	-	(۳۵,۶۹۵)	-	-	-	-	-	(۳۵,۶۹۵)	-	-	-
(۵۱,۴۴۱)	۷,۲۶۴	(۵۸,۷۰۵)	-	-	-	(۵۸,۷۰۵)	-	-	-	-	-
۱۵۷,۳۴۸	-	۱۵۷,۳۴۸	-	-	-	۱۵۷,۳۴۸	-	-	-	-	-
(۵۸,۳۱۱)	(۵۸,۳۱۱)	-	-	(۵۵۴,۴۴۶)	۴۹۶,۳۳۵	-	-	-	-	-	-
۳۷,۹۸۳,۳۷۵	۳,۸۸۲,۴۰۳	۳۴,۱۰۰,۹۷۳	(۲۶۳,۳۹۹)	۶,۶۳۷,۸۵۹	۱,۴۸۳,۸۷۴	۴,۸۸۶,۹۲۱	(۸,۹۵۹)	۱,۳۶۴,۵۷۷	۲,۰۰۰,۰۰۰		

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

خرید سهام خزانة توسط شرکت فرعی

فروش سهام خزانة توسط شرکت فرعی

سود حاصل از فروش سهام خزانة

واگذاری منافع در شرکت فرعی

افزایش منافع در شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

انتقالی از سایر اقلام حقوق مالکانه

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

خرید سهام خزانة توسط شرکت فرعی

فروش سهام خزانة توسط شرکت فرعی

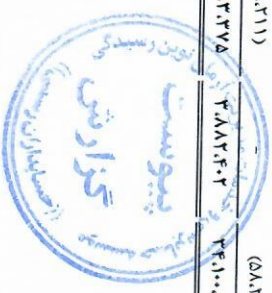
سود سهام خزانة

واگذاری منافع در شرکت فرعی

افزایش منافع در شرکت فرعی

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت باما (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۵,۴۱۷,۶۵۷	۲,۹۵۹,۲۴۴	۳۵
(۱۵,۹۴۶)	(۴۴,۸۳۰)	۳۰-۱
۵,۴۰۱,۷۱۱	۲,۹۱۴,۴۱۴	
۳۳۵,۷۴۴	۲۴۲,۹۸۷	
(۴,۶۳۴,۷۶۹)	(۳,۷۱۱,۸۱۷)	۱۲-۱
۶۲,۷۱۷	۵۴۶,۵۳۴	۱۰-۱
۱,۶۲۴,۸۶۲	(۳۴,۹۹۴)	
(۱۰,۶۱۱)	(۲۱۵)	
(۱۹,۵۰۹)	(۱۳,۳۸۷)	
۲,۲۸۵,۶۰۱	۲۰,۵۳۶۳	
(۴,۲۶۳,۰۰۹)	(۲,۹۹۸,۰۸۱)	
۱,۲۲۰	۱,۶۵۳,۷۷۳	
۲۵۸,۷۶۵	۱۷۴,۲۴۷	۱۰
(۴,۳۵۸,۹۸۹)	(۳,۹۳۵,۵۹۰)	
۱,۰۴۲,۷۲۱	(۱,۰۲۱,۱۷۵)	
۱۲۵,۳۱۰	۱,۰۵۷,۲۱۰	
(۱۱۸,۰۵۹)	(۹,۴۶۹)	
۵,۵۲۹,۹۹۸	۶,۹۶۹,۴۶۵	
(۴,۰۵۹,۹۷۲)	(۶,۸۲۶,۰۷۶)	
(۵۰۶,۷۴۲)	(۹۹۲,۶۸۶)	
(۱,۱۶۶,۴۵۵)	(۳۵۰,۷۴۶)	
(۱,۳۲۳,۵۲۶)	(۴۰۰,۹۲۹)	
(۱,۵۱۹,۴۴۶)	(۵۵۳,۲۳۱)	
(۴۷۶,۷۲۵)	(۱,۵۷۴,۴۰۶)	
۲,۲۷۵,۴۰۴	۱,۷۹۹,۰۱۵	
۳۳۶	(۱,۲۷۷)	۱۰
۱,۷۹۹,۰۱۵	۲۲۳,۳۳۲	
-	۴۵۰,۰۰۰	۳۶-۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای سایر دارایی ها

پرداخت های نقدی برای دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای دریافت های بلندمدت

خالص دریافت 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 (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

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

خالص دریافت (پرداخت) های نقدی بابت سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد کنترل

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

خالص کاهش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

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



شرکت باما (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۷,۶۳۴,۱۲۳	۱۱,۷۳۱,۲۳۸	۵
(۳,۹۵۱,۴۴۸)	(۷,۲۵۶,۸۵۷)	۶
۳,۶۸۲,۶۷۵	۴,۴۷۴,۳۸۱	
(۱,۱۹۶,۳۱۲)	(۱,۳۳۲,۳۹۳)	۷
۴۰۸,۷۲۶	۴,۲۱۵,۲۳۴	۸
-	(۵۹۴,۵۹۷)	
۲,۸۹۵,۰۸۹	۶,۷۶۲,۶۲۵	
(۴۴۰,۳۹۵)	(۶۹۱,۷۸۵)	۱۰
۱,۰۵۰,۷۲۴	۳,۲۸۵,۳۳۱	۱۱
۳,۵۰۵,۴۱۸	۹,۳۵۶,۱۷۱	
(۱۱۴,۱۲۸)	(۳۸,۹۳۵)	۳۱
<u>۳,۳۹۱,۲۹۰</u>	<u>۹,۳۱۷,۲۳۶</u>	
۱۴۰	۳۳۷	
۳۰	۱۳۰	
<u>۱۷۰</u>	<u>۴۶۷</u>	۱۲

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 عملیات قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد
سود خالص
سود هر سهم
سود پایه هر سهم:
عملیاتی (ریال)
غیرعملیاتی (ریال)
سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت باما (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۲-۲	۲.۴۷۲.۹۳۵	۲.۴۱۳.۸۴۶
۱۵	۵.۵۳۸	۵.۵۳۸
۱۶	۹.۱۲۸.۰۱۵	۸.۵۵۰.۰۱۰
۱۷	۶.۴۴۷.۹۰۱	۶۱۶.۰۳۹
۱۸	۱۰۱.۹۸۵	۳.۶۹۲.۳۰۸
۲۲-۲	۲۴.۳۵۳	۱۱.۰۳۹
۱۹	۴۹.۹۰۱	۱۵.۹۶۲
	<u>۱۸.۲۳۰.۶۱۸</u>	<u>۱۵.۳۰۴.۷۴۲</u>
۲۰	۱۹۵.۱۲۲	۲۴۱.۰۵۷
۲۱	۴.۹۲۴.۶۸۹	۶.۶۵۲.۷۶۲
۲۲-۱	۱۵.۴۵۰.۹۸۰	۵.۳۹۱.۶۷۳
۲۳	۳۱۵	۵۲.۷۴۸
۲۴	۱۰۱.۰۹۲	۱.۴۱۲.۹۲۸
	<u>۲۰.۶۷۲.۱۹۸</u>	<u>۱۳.۷۵۱.۱۶۸</u>
	<u>۳۸.۹۰۲.۸۱۶</u>	<u>۲۹.۰۵۵.۹۱۰</u>
۲۵	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۶	۱.۳۱۵.۲۳۳	۹۰۶.۷۶۴
۲۷	۱۳.۳۹۰.۲۲۰	۱۴.۸۲۸.۲۰۴
	<u>(۲۵۷.۶۸۱)</u>	<u>(۱۳۴.۲۵۶)</u>
	<u>۳۴.۴۴۷.۷۷۲</u>	<u>۲۵.۶۰۰.۷۱۲</u>
۲۹	۲۱.۲۸۷	۱۶.۶۸۲
۳۰	۱.۹۲۲.۹۵۳	۹۴۱.۰۰۸
۳۱	۱۳۸.۵۳۷	۱۲۰.۲۳۱
۳۲	۳۷۹.۸۸۱	۳۹۱.۴۷۷
۳۳	۱.۹۵۳.۹۷۱	۱.۹۸۵.۲۱۷
۳۴	۳۸.۴۱۵	۵۸۳
	<u>۴.۴۳۳.۷۵۷</u>	<u>۳.۴۳۸.۵۱۶</u>
	<u>۴.۴۵۵.۰۴۴</u>	<u>۳.۴۵۵.۱۹۸</u>
	<u>۳۸.۹۰۲.۸۱۶</u>	<u>۲۹.۰۵۵.۹۱۰</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

سود انباشته

سهم خزانه

جمع حقوق مالکانه

بدهی‌ها:

بدهی‌های غیر جاری:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

بدهی‌های جاری:

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی دریافتی

پیش‌دریافت‌ها

جمع بدهی‌های جاری

جمع بدهی‌ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت باما (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سهام خزانه	اندوخته قانونی	صرف سهام		یادداشت
				خزانه	سرمایه	
۲۳.۶۰۷.۶۶۳	۱۲.۹۵۴.۸۶۸	(۱۲۴.۶۶۳)	۷۷۳.۶۹۳	۳.۷۶۵	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	
۳.۳۹۱.۲۹۰	۳.۳۹۱.۲۹۰	-	-	-	-	
(۱.۳۵۰.۰۰۰)	(۱.۳۵۰.۰۰۰)	-	-	-	-	۳۱-۱
(۷۵۷.۵۶۰)	-	(۷۵۷.۵۶۰)	-	-	-	
۷۴۷.۹۶۷	-	۷۴۷.۹۶۷	-	-	-	
(۳۸.۶۴۸)	(۳۴.۸۸۳)	-	-	(۳.۷۶۵)	-	
-	(۱۳۳.۰۷۱)	-	۱۳۳.۰۷۱	-	-	۲۵
۲۵.۶۰۰.۷۱۲	۱۴.۸۲۸.۲۰۴	(۱۳۴.۲۵۶)	۹۰۶.۷۶۴	-	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	
۹.۳۱۷.۲۳۶	۹.۳۱۷.۲۳۶	-	-	-	-	
(۳۴۰.۰۰۰)	(۳۴۰.۰۰۰)	-	-	-	-	۳۱-۱
-	(۱۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	-	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲-۱
(۲۴۰.۷۲۵)	-	(۲۴۰.۷۲۵)	-	-	-	۲۶
۱۱۷.۳۰۰	-	۱۱۷.۳۰۰	-	-	-	۲۶
(۶.۷۵۱)	(۶.۷۵۱)	-	-	-	-	۲۶-۱
-	(۴۰۸.۴۶۹)	-	۴۰۸.۴۶۹	-	-	۲۵
۳۴.۴۴۷.۷۷۲	۱۳.۳۹۰.۲۲۰	(۲۵۷.۶۸۱)	۱.۳۱۵.۲۳۳	-	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 کسر سهام خزانه
 تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 کسر سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت پاما (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۳۵	۳۴۴,۳۶۱	۳,۴۳۲,۰۵۳
۳۰-۱	(۲۰,۶۲۹)	(۵۹۱)
	۳۲۳,۷۳۲	۳,۴۳۱,۴۶۲
۱۲-۲	۲۱۴,۸۵۰	۳۲۹,۰۶۵
	(۷۱۰,۳۰۵)	(۷۶۷,۱۶۲)
	۵۷,۹۷۷	۵,۵۱۲
	(۱,۸۲۰,۰۱۹)	(۵,۹۶۰,۹۵۵)
	(۳۳,۹۳۹)	(۵۵,۱۵۹)
	(۱۰۳,۳۱۴)	(۲۱,۱۳۴)
	۵۲,۴۳۳	۱,۴۴۱,۹۹۴
	۱,۶۴۹,۹۴۱	-
۱۰	۱۷۰,۴۵۵	۲۲۵,۵۴۰
	(۵۲۱,۹۲۱)	(۴,۸۰۲,۲۹۹)
	(۱۹۸,۱۸۹)	(۱,۳۷۰,۸۳۷)
	(۱۳۰,۱۷۶)	(۴۸,۲۴۱)
	۵۰,۸۹,۰۶۱	۳,۷۵۴,۶۷۴
	(۵,۱۲۰,۳۰۷)	(۲,۵۸۹,۲۳۶)
	(۶۹۱,۷۸۵)	(۴۴۰,۳۹۵)
	(۳۵۱,۵۹۶)	(۱,۱۶۹,۸۳۰)
	۹۰,۰۰۰	۱,۶۰۷,۳۲۰
	(۱,۱۱۴,۸۰۳)	۱,۱۱۴,۲۹۲
	(۱,۳۱۲,۹۹۲)	(۲۵۶,۵۴۵)
	۱,۴۱۲,۹۲۸	۱,۶۶۹,۶۸۲
	۱,۱۵۶	(۲۰۹)
۱۰	۱۰۱,۰۹۲	۱,۴۱۲,۹۲۸
۳۶-۱	۹۹۹,۵۲۵	۲۶۵,۱۴۴

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
پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلندمدت
دریافت پرداخت های نقدی برای سایر دارایی ها
دریافت پرداخت های نقدی برای دریافتی های بلندمدت
دریافت 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 خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
خالص 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
دریافت از شرکت وابسته
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
خالص کاهش در موجودی نقد
مانده وجه نقد در ابتدای سال
تاثیر تغییرات نرخ ارز
مانده وجه نقد در پایان سال
مبادلات غیر نقدی

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



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۳۹۷/۰۳/۳۰ محل شرکت به فلاورجان منتقل و به شماره ۲۰۴۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۷ به ثبت رسید. و بر اساس قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران، شرکت مشمول بندهای (ب) و (ج) قانون مذکور شده و در سال ۱۳۷۵ و ۱۳۷۶ عمدتاً سهام شرکت به گروه صنعتی و معدنی امیر منتقل شده و در حال حاضر شرکت باما (سهامی عام) جزو شرکت‌های فرعی شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) می‌باشد. برابر صورتجلسات مجمع عمومی فوق العاده و هیات مدیره مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۱۰ نوع شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و شرکت از اسفندماه ۱۳۸۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت باما (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه: اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری از معادن ایران، کانه‌آرایی، تغلیظ، تکلیس، ذوب، فروش تولیدات شرکت اعم از خام و تبدیل‌شده و کلیه اموری که مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته و سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت باما در طی سال مورد گزارش اکتشاف، استخراج، فرآوری خاک‌های معدنی و تولید کنسانتره، تبدیل به شمش روی، فروش و صادرات و فعالیت شرکت‌های فرعی و وابسته عمدتاً در زمینه‌های استخراج، تولید شمش، اکسید روی، ذغالسنگ انجام امور بازرگانی و خدمات آزمایشگاهی (بشرح یادداشت ۲-۱۸) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان رسمی و قراردادی:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	نفر	نفر
	۱۰	۱۱
	۲۹۳	۷۲۵
	۳۰۳	۷۳۶
	۶۷	۶۷
	۳۷۰	۸۰۳
	۳۸۴	۸۳۳

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت‌های خدماتی

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان گروه ناشی از افزایش تعداد کارکنان شرکت‌های فرعی (عمدتاً "شرکت کانی کربن طبس) می‌باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا شده است که تاثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی نداشته است:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت‌های مالی گروه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به روش ارزش بازار

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

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

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

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



شرکت پاما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- مبنای تلفیقی

- ۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.
- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه در سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌شود.
- ۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی پایان اسفند است.
- 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 سودی یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های 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 مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
- ۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.
- الف - فروش داخلی:
طبق قرارداد و پس از انجام تعهدات از سوی مشتری، محصول ارسال و به محض ارسال محصول فاکتور فروش صادر و درآمد شناسایی می‌شود.
- ب - فروش صادراتی:
طبق قرارداد و حواله انبار و شرایط تحویل درج شده در قرارداد، فاکتور فروش اولیه صادر و به میزان فاکتور اولیه درآمد در حساب‌ها شناسایی و پس از تبادل عیار و میزان رطوبت و تعیین نرخ LME صورت‌حساب نهایی صادر و به میزان تفاوت با صورت‌حساب اولیه، درآمد شناسایی می‌شود.
- ۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌شود.

۳-۵- تسعیر ارز

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

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
--------------------------	---------	------------------	---------------------

- | | | | |
|--|------|--|--|
| دریافتی‌های ارزی و موجودی نقد | دلار | ۸۰ درصد نرخ نیما و ۲۰ درصد سنا ۳۶۹,۸۴۰ | بخشنامه بانک مرکزی شماره ۹۹/۱۲۳۱۵۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ |
| نرخ تسعیر ارز تا پایان بهمن ماه ۱۴۰۱ براساس ۸۰٪ نرخ نیما و ۲۰٪ نرخ سنا انجام شده است. بر اساس سیاست‌های جدید دولت محترم و بانک مرکزی نرخ اسکناس و حواله بر اساس نرخ های مرکز مبادله ارز و طلای ایران محاسبه می‌شود. از اسفند ماه سال ۱۴۰۱ مبادلات ارزی این شرکت بر اساس نرخ های فوق تسعیر می‌گردد. | | | |
| ۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:
الف- تفاوت های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.
پ- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر می‌شود. | | | |
| ۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود. | | | |

۳-۶- مخارج تامین مالی

- مخارج تامین مالی 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 ۱۴۰۱

۷-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۷-۳-۱- 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.

۷-۳-۲- 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:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان‌ها و مستحقات
مستقیم	۵، ۱۰ و ۱۵ ساله	ماشین‌آلات و تجهیزات
نزولی - مستقیم	۱۲ و ۲۰ درصد، ۱۰ و ۱۵ ساله	تاسیسات
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۳، ۵، ۶ و ۱۵ ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۱۵ ساله	ابزارآلات
مستقیم	۸ ساله	مستحقات معدنی و جاده

۷-۳-۳- 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.

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

۸-۳- دارایی‌های نامشهود و سایر دارایی‌ها

۸-۳-۱- 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.

۸-۳-۲- 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.

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۹-۳-۱- 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.

۹-۳-۲- 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.

۹-۳-۳- 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 جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۹-۳-۴- 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.

۹-۳-۵- 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 سال های 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.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۰- موجودی‌های مواد و کالا

۳-۱۰-۱- 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

۳-۱۱- ذخایر

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

۳-۱۱-۱- 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.

۳-۱۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	
	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	
سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری‌های جاری
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	انواع سرمایه‌گذاری
	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تایید صورت‌های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ 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	

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

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

۳-۱۲-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.

۳-۱۲-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته شود (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌شود.

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



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 منفی 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.

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

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

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

۱۳-۳- سهام خزانه

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

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

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

۱۴-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۱۵-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط است که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازپایان مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازپایان دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازپایان 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.

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

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا 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.

شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
-	-	-	-	۱,۴۷۲,۶۴۷	۲,۸۱۴	۱,۷۰۱,۲۲۲	۲,۳۴۷
۷۶,۹۰۱	۳۹۷	-	-	۸۲,۶۹۱	۹۳۴	۱,۰۶۷,۰۸۸	۳,۹۲۶
۲۶۰,۵۹۰	۳,۶۴۳	۱,۰۰۷,۴۱۸	۱۳,۳۴۰	-	-	-	-
-	-	-	-	۱,۱۲۴,۳۵۱	۱,۴۰۹	۵۹۱,۶۱۹	۶۴۵
-	-	-	-	۹۸۳,۹۸۸	۷۰,۶۵۴	۲,۱۲۷,۵۳۸	۷۴,۷۲۸
-	-	-	-	۴۹,۹۸۲	-	۱۰۲,۵۳۷	-
۳۳۵,۸۴۹	۱۹۰,۹۳۵	۳۱۶,۷۰۰	۱۲۷,۵۵۷	۱۰۴,۷۹۲	-	۴۶,۶۱۷	-
۶۷۳,۳۴۰	-	۱,۳۲۴,۱۱۸	-	۳,۸۱۸,۴۵۱	-	۵,۶۳۶,۶۲۱	-
فروش داخلی:							
اکسید روی							
کنسانتره کربنات سرب							
کنسانتره کربنات روی							
شمش روی							
زغالسنگ							
درآمد حاصل از خدمات							
سایر محصولات							
جمع فروش داخلی							
فروش صادراتی:							
کنسانتره سولفور روی							
کنسانتره سولفور سرب							
زغالسنگ							
شمش روی							
جمع فروش صادراتی							

۵-۱- سیاست‌های فروش و نحوه نرخ‌گذاری محصولات گروه و اصلی با توجه به نرخ‌های جهانی و نرخ دلار توسط هیات مدیره تعیین می‌گردد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۶	۴۲۱,۵۸۷	۱۱	۱,۳۲۴,۱۱۹	۰	۲۸,۱۳۳	-	-
۹۱	۶,۹۶۰,۷۸۳	۸۹	۱۰,۴۰۷,۱۱۹	۷۵	۱۱,۲۵۴,۴۸۸	۴۶	۱۰,۷۵۰,۵۰۳
۳	۲۵۱,۷۵۳	۰	-	۲۵	۳,۷۹۰,۳۱۸	۵۴	۱۲,۷۹۰,۵۰۵
۱۰۰	۷,۶۳۴,۱۲۳	۱۰۰	۱۱,۷۳۱,۲۳۸	۱۰۰	۱۵,۰۷۲,۹۳۹	۱۰۰	۲۳,۵۴۱,۰۰۸

شرکت‌های گروه و وابسته
مشتریان صادراتی
سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰				۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۴۳	۱,۶۳۸,۵۹۹	(۲,۱۷۹,۸۵۲)	۳,۸۱۸,۴۵۱	۳۷	۲,۱۰۸,۴۷۵	(۳,۵۲۸,۱۴۶)	۵,۶۳۶,۶۲۱
۳۶	۴,۰۴۱,۶۲۴	(۷,۲۱۲,۸۶۴)	۱۱,۲۵۴,۴۸۸	۳۰	۵,۳۵۸,۹۷۴	(۱۲,۵۴۵,۴۱۳)	۱۷,۹۰۴,۳۸۷
۳۸	۵,۶۸۰,۲۲۴	(۹,۳۹۲,۷۱۶)	۱۵,۰۷۲,۹۳۹	۳۲	۷,۴۶۷,۴۴۹	(۱۶,۰۷۳,۵۵۹)	۲۳,۵۴۱,۰۰۸
۶	۳۷,۷۲۲	(۶۳۵,۶۱۸)	۶۷۳,۳۴۰	۱۰	۱۳۷,۷۷۰	(۱,۱۸۶,۳۴۸)	۱,۳۲۴,۱۱۸
۵۲	۳,۶۴۴,۹۵۳	(۳,۳۱۵,۸۳۰)	۶,۹۶۰,۷۸۳	۴۲	۴,۳۳۶,۶۱۱	(۶,۰۷۰,۵۰۹)	۱۰,۴۰۷,۱۲۰
۴۸	۳,۶۸۲,۶۷۵	(۳,۹۵۱,۴۴۸)	۷,۶۳۴,۱۲۳	۳۸	۴,۴۷۴,۳۸۱	(۷,۲۵۶,۸۵۷)	۱۱,۷۳۱,۲۳۸

گروه: فروش داخلی
فروش صادراتی



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳-۵- کاهش درصد سود ناخالص به فروش شرکت در مقایسه با سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش قیمت تمام شده کالای فروش رفته است.
۴-۵- افزایش فروش شرکت در مقایسه با سال قبل به میزان ۴۰۰۹۷ میلیارد ریال (معادل ۵۴ درصد) ناشی از افزایش مقدار فروش (معادل ۳۹ درصد) و الباقی (معادل ۱۵ درصد) ناشی از افزایش نرخ بوده و همچنین افزایش فروش گروه در مقایسه با سال قبل به میزان ۳۰۶۶۹ میلیارد ریال (معادل ۲۴ درصد) ناشی از افزایش مقدار و الباقی (معادل ۲۲ درصد) ناشی از نرخ بوده است.
۵-۵- فروش شرکت و گروه عمدتاً صادراتی (به ترتیب ۷۶ و ۸۹ درصد از مجموع فروش) می‌باشد و فروش داخلی در شرکت عمدتاً به شرکت‌های فرعی و در گروه بابت محصولات زغال‌سنگ مشتریان داخلی بوده است.
۶-۵- فروش شرکت شامل سولفور روی و سرب و کربنات روی می‌باشد و معادل دلاری آن در یادداشت ۲-۳۸ منعکس است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۶-۱	۱۰,۴۵۷,۳۵۷	۱۰,۰۶۲,۹۵۳	۴,۶۰۰,۳۰۱	۵,۵۲۰,۹۱۶
۶-۳	۸۸۳,۲۰۳	۵۰۳,۰۹۴	۲۰۶,۱۴۱	۱۲۹,۴۸۴
۶-۳	۴,۴۰۲,۴۵۷	۲,۹۹۷,۶۴۸	۱,۷۹۱,۳۴۴	۱,۲۴۹,۴۸۰
	۱۵,۷۴۳,۰۱۷	۱۳,۵۶۳,۶۹۵	۶,۵۹۷,۷۸۶	۶,۸۹۹,۸۸۰
۲۱	(۳۳,۱۶۶)	(۸۶۲,۰۷۷)	-	-
	۱۵,۷۰۹,۸۵۱	۱۲,۷۰۱,۶۱۸	۶,۵۹۷,۷۸۶	۶,۸۹۹,۸۸۰
	۱۸,۸۸۵	۱۳,۹۹۶	۱۸,۸۸۵	۱۱۴,۸۱۰
۲۱	۳۴۴,۸۲۲	(۳,۳۲۲,۸۹۸)	۶۴۰,۱۸۶	(۳,۰۶۳,۲۴۲)
	۱۶,۰۷۳,۵۵۹	۹,۳۹۲,۷۱۶	۷,۲۵۶,۸۵۷	۳,۹۵۱,۴۴۸

بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
دستمزد مستقیم
سربار تولید
بهای تولید
(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت
بهای تمام شده کالای ساخته شده
حق الزحمه تبدیل به شمش روی
(افزایش) موجودی‌های ساخته شده

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	۳,۱۷۶,۱۴۹	۴,۲۲۳,۹۳۷	۲,۰۲۶,۹۷۸	۳,۴۵۵,۲۳۸
۶-۱-۲	۵,۲۹۳,۲۹۴	۳,۰۰۵,۹۲۱	۲,۷۰۱,۸۴۸	۱,۷۱۵,۴۰۳
۶-۱-۳	۴,۳۱۴,۱۳۸	۶,۰۰۹,۲۴۴	۶۹۰,۱۳۰	۲,۶۴۶,۳۶۰
	۱۲,۷۸۳,۵۸۱	۱۳,۲۳۹,۱۰۲	۵,۴۱۸,۹۵۶	۷,۸۱۷,۰۰۱
	-	-	-	(۲۶۹,۱۰۷)
	(۲,۳۲۶,۲۲۴)	(۳,۱۷۶,۱۴۹)	(۸۱۸,۶۵۵)	(۲,۰۲۶,۹۷۸)
	۱۰,۴۵۷,۳۵۷	۱۰,۰۶۲,۹۵۳	۴,۶۰۰,۳۰۱	۵,۵۲۰,۹۱۶

موجودی در ابتدای سال
اضافه می‌شود. مواد اولیه استخراجی
خرید مواد اولیه
مواد اولیه آماده برای مصرف
کسر می‌شود: بهای تمام شده فروش مواد اولیه
موجودی در پایان سال

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			
۱۴۰۱		۱۴۰۰	
مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
۷۵۵,۹۴۳	۲,۲۴۵,۷۹۹	۵۹۸,۰۹۸	۱,۵۱۸,۲۷۷
۱۳۴,۸۱۳	۹۵,۰۳۱	۱۰۹,۵۴۹	۱۹۱,۸۶۶
۶۲,۱۷۳	۲,۲۵۹,۴۷۱	۹۰,۴۸۵	۳,۸۱۰,۷۷۳
۹۵۲,۹۲۹	۴,۶۰۰,۳۰۱	۷۹۸,۱۳۲	۵,۵۲۰,۹۱۶

خاک سولفور استخراجی مصرفی
خاک سولفور کم عیار مصرفی
خاک خریداری مصرفی - (کربنات و سولفور)

۱-۱-۶- کاهش بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده شرکت در مقایسه با سال قبل ناشی از کاهش مصرف خاک خریداری (به دلیل کاهش تولید محصول کربنات) و افزایش خاک سولفور استخراجی (به دلیل افزایش تولید محصولات سولفور و افزایش نرخ خاک مصرفی) بوده است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۵,۰۷۵	۸۱,۴۳۱	۴۵,۰۷۵	۸۱,۴۳۱	حقوق دستمزد و مزایا
۹,۵۷۶	۱۵,۰۸۶	۹,۵۷۶	۱۵,۰۸۶	بیمه سهم شرکت
۳,۶۸۰	۵,۲۷۷	۳,۶۸۰	۵,۲۷۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۸,۳۳۱	۱۰۱,۷۹۴	۵۸,۳۳۱	۱۰۱,۷۹۴	هزینه‌های کارکنان
۴,۲۴۰	۱۱,۶۹۷	۵,۶۶۲	۱۸,۹۹۶	حق‌الزحمه و حق‌مشاوره
۵,۷۷۸	۴,۳۲۰	۵,۷۷۸	۴,۳۲۰	تعمیر، نگهداری، لوازم و ابزار مصرفی
۸۸,۳۷۳	۸۴,۴۷۶	۲۵۶,۷۴۹	۴۱۵,۲۱۸	ابزار، لوازم حفاری و مواد نارینه مصرفی
۳۵,۹۱۳	۳۴,۱۳۶	۳۵,۹۱۳	۳۴,۱۳۶	سوخت و انرژی
۸۰,۰۰۰	۲۷۴,۱۶۸	۸۶,۸۶۵	۲۷۴,۳۴۰	۶-۱-۲-۱ حقوق دولتی
۱,۲۵۲,۷۶۸	۱,۸۹۲,۳۹۶	۲,۳۶۶,۶۲۳	۴,۰۸۱,۰۸۱	۶-۱-۲-۲ پیمانکاران - هزینه استخراج
۷۱,۶۳۰	۱۰۸,۲۰۰	۷۱,۶۳۰	۱۶۲,۴۳۸	هزینه استهلاک
۷,۱۸۲	۴۱,۵۹۴	۷,۱۸۲	۵۱,۹۰۴	سایر
۱,۶۰۴,۲۱۵	۲,۵۵۲,۷۸۱	۲,۸۹۴,۷۳۳	۵,۱۴۴,۲۲۷	
۱۱۱,۱۸۸	۱۴۹,۰۶۷	۱۱۱,۱۸۸	۱۴۹,۰۶۷	۶-۳ سهم از دوایر خدماتی
۱,۷۱۵,۴۰۳	۲,۷۰۱,۸۴۸	۳,۰۰۵,۹۲۱	۵,۲۹۳,۲۹۴	

۶-۱-۲-۱- افزایش هزینه حقوق دولتی ناشی از تغییر رویه محاسبه حقوق دولتی است.

۶-۱-۲-۲- هزینه استخراج پیمانکاران:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۴۰۴,۷۲۳	۲۴۵,۴۸۳	۵۶۷,۹۴۰	۲۹۷,۷۲۶	۴۰۴,۷۲۳	۲۴۵,۴۸۳	۵۶۷,۹۴۰	۲۹۷,۷۲۶	استخراج معدن رومرمر
۳۱۴,۷۳۵	۲۲۵,۷۸۰	۴۳۰,۲۰۶	۲۱۰,۹۷۹	۳۱۴,۷۳۵	۲۲۵,۷۸۰	۴۳۰,۲۰۶	۲۱۰,۹۷۹	استخراج معادن گوشفیل
۲۰۴,۴۷۷	۷۵,۴۳۹	۴۶۷,۰۴۷	۱۶۰,۶۶۸	۲۰۴,۴۷۷	۷۵,۴۳۹	۴۶۷,۰۴۷	۱۶۰,۶۶۸	استخراج معادن تپه سرخ
۵۳,۸۲۶	۱۰,۰۰۶	۱۵۰,۸۹۹	۲۲,۵۱۱	۵۳,۸۲۶	۱۰,۰۰۶	۱۵۰,۸۹۹	۲۲,۵۱۱	استخراج معدن کلاه‌دروازه و سنگ‌جوری
۱۴۹,۲۸۸		۲۱۹,۰۹۱		۱۴۹,۲۸۸		۲۱۹,۰۹۱		حمل و بارگیری از معادن تا کارخانجات
۱۲۵,۷۱۹		۵۷,۲۱۳		۱۲۵,۷۱۹		۵۷,۲۱۳		جاده سازی و اکتشافات
-		-		۱,۱۱۳,۸۵۵	۱۶۰,۰۳۳	۲,۱۸۸,۶۸۵	۲۱۷,۳۷۵	استخراج زغالسنگ - کانی کربن طبس
۱,۲۵۲,۷۶۸	۵۵۶,۷۰۸	۱,۸۹۲,۳۹۶	۶۹۱,۸۸۴	۲,۳۶۶,۶۲۳		۴,۰۸۱,۰۸۱		

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

۶-۱-۲-۴- افزایش هزینه‌های کارکنان ناشی از افزایش‌های مصوبات شورای عالی کار و افزایش طبق مصوبات هیات مدیره بوده است.

۶-۱-۲-۵- هزینه‌های استخراج (معدن رومرمر) و جاده‌سازی جمعاً به میزان ۸۶۷,۶۸۶ میلیون ریال مربوط به شرکت به‌پوران صفه (اشخاص وابسته) است.



شرکت پاما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت		نوع مواد اولیه		تامین کنندگان مواد اولیه	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	درصد به کل	درصد به کل				
۴۹.۴	۲,۹۶۸,۸۴۰	-	-	-	-	۶-۱-۳-۲	خاک معدنی	تهیه و تولید مواد معدنی ایران	
۴.۵	۲۷۱,۱۸۰	۴.۶	۱۹۹,۱۷۳	۱۵.۰۵۶	۱۹۹,۱۷۳		خاک معدنی	پارس گستران عقیق	
۰.۱	۵,۴۴۵	۹.۶	۴۱۴,۶۸۶	۱۳,۹۹۶	۴۱۴,۶۸۶		خاک معدنی	سایر تامین کنندگان	
۸.۹	۵۳۵,۴۹۴	۶.۰	۲۵۶,۸۷۶	۴.۰۸	۲۵۶,۸۷۶		سرباره روی	رنگین کاویان تجارت قشم	
۲.۸	۱۶۶,۲۳۲	۸.۰	۳۴۳,۷۱۴	۱۵,۷۹۴	۳۴۳,۷۱۴		اسید سولفوریک	تامین کنندگان اسید سولفوریک	
۴.۰	۲۳۸,۸۰۰	۹.۴	۴۰۵,۸۱۰	۳۸۷	۴۰۵,۸۱۰		پرمگنات پتاسیم	آنا کیمیا زنجان	
۲۰.۴	۱,۲۲۵,۹۳۳	۴۳.۱	۱,۸۶۰,۲۰۱		۱,۸۶۰,۲۰۱		سرباره روی و زغالسنگ	سایر تامین کنندگان (متعدد)	
۹.۹	۵۹۷,۳۲۰	۱۹.۳	۸۳۳,۶۷۸		۸۳۳,۶۷۸			کریه حمل	
۱۰۰	۶,۰۰۹,۲۴۴	۱۰۰	۴,۳۱۴,۱۳۸		۴,۳۱۴,۱۳۸				
شرکت:									
۸۳.۴	۲,۲۰۷,۲۵۹	۹۰.۳۰۵	-	-	-	۶-۱-۳-۲	خاک معدنی	تهیه و تولید مواد معدنی ایران	
۱۰.۲	۲۷۱,۱۸۰	۲۷,۸۰۸	۲۸.۹	۱۹۹,۱۷۳	۱۵۰,۵۶		خاک معدنی	پارس گستران عقیق	
۰.۲	۵,۴۴۵	۴,۲۰۳	۶۰.۱	۴۱۴,۶۸۶	۱۳,۹۹۶		خاک معدنی	سایر تامین کنندگان	
۶.۱	۱۶۲,۴۷۶	۱۱.۱	۷۶,۲۷۱		۷۶,۲۷۱			کریه حمل	
۱۰۰	۲,۶۴۶,۳۶۰	۱۲۲,۳۱۶	۱۰۰	۶۹۰,۱۳۰	۲۹,۰۵۲				

۱-۳-۶-۱- خریدها بر اساس مصوبات کمیسیون معاملات و هیات مدیره انجام شده است.

۱-۳-۶-۲- خرید از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران با توجه به میزان موجودی خاک کربنات در سال جاری انجام نشده 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:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		ظرفیت سالانه		واحد اندازه	
مواد مصرفی	تولید واقعی	مواد مصرفی	تولید واقعی	معمول (عملی)	اسمی	گیری	
۶۹۹,۰۰۷	۳۲,۸۶۹	۷۵۴,۹۶۷	۳۴,۰۷۷	۵۷,۵۰۰	۵۵,۰۰۰	تن	محصولات سولفور - پاما
۴۰,۹۷۶	۴۰,۷۴۹	۲۹,۲۳۴	۲۹,۲۳۴			تن	محصولات کربنات - پاما
۲۵۹,۰۵۰	۸,۹۹۹	۱۸۱,۶۱۵	۸,۳۸۳	۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تن	شمش روی - ذوب روی اصفهان
۳,۵۲۳	۲,۸۳۴	۳,۱۲۴	۲,۳۴۸	۲,۵۰۰	۳,۱۰۰	تن	اکسید روی - شاهین روی سپاهان
-	۵۵۶,۷۰۸	-	۶۹۱,۸۸۴	۴۹۶,۵۲۴	۷۰۰,۰۰۰	تن	خاک معدنی سرب و روی - پاما
-	۱۶۰,۰۳۳	-	۲۱۷,۳۷۵	۱۷۷,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	تن	زغالسنگ - کانی کربن طبس

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

با توجه به افزایش تجهیزات جدید ظرفیت سنجی مجدد نموده که ظرفیت اسمی سالانه ۵۵,۰۰۰ تن محاسبه شده است.

و ظرفیت عملی تولید و استخراج شرکت متوسط سه سال اخیر می‌باشد.

ب- تولید محصولات کربنات (یادداشت ۱-۱-۶) از محل خاک خریداری است.

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



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- دستمزد مستقیم و سربار تولید:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				
سربار تولید		دستمزد مستقیم		سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۶۷,۶۹۷	۳۰۴,۹۲۶	۱۰۶,۵۷۰	۱۶۷,۹۹۹	۲۶۱,۵۴۴	۵۵۹,۸۱۰	۴۰۰,۶۷۶	۷۱۵,۰۱۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۹,۶۸۵	۵۶,۷۴۵	۱۹,۳۴۷	۳۱,۷۷۶	۲۹,۶۸۵	۵۶,۷۴۵	۹۳,۵۳۵	۱۵۱,۷۷۱	بیمه سهم شرکت
۶,۳۷۲	۱۳,۸۴۴	۳,۵۶۷	۶,۳۶۶	۶,۳۷۲	۱۳,۸۴۴	۸,۸۸۳	۱۶,۴۱۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۳,۷۵۴	۳۷۵,۵۱۵	۱۲۹,۴۸۴	۲۰۶,۱۴۱	۲۹۷,۶۰۱	۶۳۰,۳۹۹	۵۰۳,۰۹۴	۸۸۳,۲۰۳	جمع هزینه‌های کارکنان
۱۹۶,۵۴۵	۲۹۹,۴۵۱	-	-	۴۵۱,۳۶۰	۶۰۴,۴۲۱	-	-	مواد شیمیایی و لوازم مصرفی تولید
۲۵۳,۵۳۹	۱۶۷,۷۷۳	-	-	۶۸۵,۸۴۹	۶۶۰,۰۷۴	-	-	سوخت، برق، گاز، آب و تلفن
۳۷۹,۷۷۵	۵۰۵,۲۶۶	-	-	۸۱۵,۹۷۵	۱,۰۲۸۶,۶۴۴	-	-	تعمیر، نگهداری و لوازم بدکی مصرفی
۲۱۸,۱۱۰	۲۹۰,۸۵۵	-	-	۴۶۰,۶۸۵	۷۲۴,۵۴۴	-	-	استهلاک
۸۲,۶۶۴	۱۱۷,۱۲۹	-	-	۹۹,۱۷۹	۱۵۶,۸۹۴	-	-	حمل، نظافت، باغبانی و بازیافت پساب
۲۶,۶۸۶	۴۹,۷۳۹	-	-	۴۳,۱۲۵	۹۹,۴۸۱	-	-	رستوران
۱۳,۴۶۱	۲۵,۰۴۱	-	-	۱۶,۲۲۶	۲۶,۱۲۵	-	-	ایاب و ذهاب
۲,۶۹۲	۱۳۵,۷۴۶	-	-	۲۵۵,۳۹۴	۳۸۹,۰۴۷	-	-	سایر
۱,۱۷۳,۴۷۲	۱,۵۹۱,۰۰۰	-	-	۲,۸۲۷,۷۹۳	۳,۹۴۷,۲۲۹	-	-	جمع هزینه‌های سربار
۱,۳۷۷,۲۲۶	۱,۹۶۶,۵۱۵	۱۲۹,۴۸۴	۲۰۶,۱۴۱	۳,۱۲۵,۳۹۴	۴,۵۷۷,۶۲۸	۵۰۳,۰۹۴	۸۸۳,۲۰۳	
(۱۲۷,۷۴۶)	(۱۷۵,۱۷۱)	-	-	(۱۲۷,۷۴۶)	(۱۷۵,۱۷۱)	-	-	کسر می‌شود: سهم استخراج، اداری و فروش
۱,۲۴۹,۴۸۰	۱,۷۹۱,۳۴۴	۱۲۹,۴۸۴	۲۰۶,۱۴۱	۲,۹۹۷,۶۴۸	۴,۴۰۲,۴۵۷	۵۰۳,۰۹۴	۸۸۳,۲۰۳	

۳-۱-۶- افزایش هزینه‌های کارکنان بشرح یادداشت ۴-۲-۱-۶ است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۰۹,۹۴۰	۱۹۳,۹۵۸	۱۵۷,۴۹۶	۹۷,۴۵۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۹۰۵	۶,۰۸۲	۱۱,۹۱۰	۴,۹۴۴
بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری	۳۳,۶۸۳	۲۰,۷۲۳	۲۴,۲۲۴	۱۴,۶۹۰
جمع هزینه‌های کارکنان اداری	۴۵۰,۶۷۱	۲۲۰,۷۶۳	۱۹۳,۶۳۰	۱۱۷,۰۸۵
۶-۱-۲-۴				
حق مشاوره، حق عضویت، حقوقی، کارشناسی، حسابرسی و بورس	۱۴۶,۵۲۸	۵۲,۷۵۱	۱۲۶,۹۶۶	۴۳,۳۳۳
۷-۱				
حق حضور و پاداش اعضای هیات مدیره	۱۷,۸۲۶	۳۰,۶۰۰	۷,۸۰۰	۱۰,۶۶۰
استهلاک	۵۴,۱۵۰	۵۳,۹۷۶	۳۵,۸۷۷	۳۸,۱۱۹
تعمیر و نگهداری، لوازم یدکی مصرفی و پشتیبانی نرم افزارها	۴۶,۴۰۳	۲۷,۷۷۳	۴۳,۵۴۶	۲۶,۳۸۸
اجاره و حق شارژ ساختمان	۳۲,۰۶۷	۱۷,۶۱۷	۳۰,۹۷۰	۱۷,۲۵۷
۶-۳				
سهم از سربار خدماتی	۲۴,۰۶۱	۱۵,۳۱۴	۲۴,۰۶۱	۱۵,۳۱۴
سایر	۲۱۶,۱۵۴	۱۰۸,۳۱۲	۶۴,۱۸۲	۱۳,۷۱۷
جمع هزینه‌های عمومی و اداری	۵۳۷,۱۹۹	۳۰۶,۳۴۳	۳۳۳,۴۰۲	۱۶۴,۷۸۸
۷-۲				
کرایه حمل محصولات به بندر	۵۳۱,۲۰۶	۱۸۱,۱۴۸	۱۱۷,۶۳۶	۹۰,۶۷۵
۷-۲				
هزینه‌های صادرات	۸۰۲,۰۵۱	۶۹۱,۰۸۸	۴۴۲,۰۰۱	۵۹۹,۶۹۸
کمیسیون، حق‌العمل و بازاریابی فروش	۴,۲۷۶	۷,۳۰۶	۲۱,۸۵۸	۱۳,۲۱۱
هزینه حمل دریایی	۲۲۱,۸۲۳	۲۰۹,۶۱۱	۲۲۱,۸۲۳	۲۰۹,۶۱۱
۶-۳				
سهم از سربار خدماتی	۲۰,۴۳	۱,۲۴۴	۲۰,۴۳	۱,۲۴۴
جمع هزینه‌های توزیع و فروش	۱,۵۶۱,۳۹۹	۱,۰۹۰,۳۹۷	۸۰۵,۳۶۱	۹۱۴,۴۳۹
	۲,۴۴۹,۲۶۹	۱,۶۱۷,۵۰۳	۱,۳۳۲,۳۹۳	۱,۱۹۶,۳۱۲

۷-۱- افزایش هزینه مذکور عمدتاً ناشی از افزایش حق عضویت اتاق بازرگانی، صنایع و معادن بوده است.

۷-۲- افزایش هزینه حمل و صادرات گروه در مقایسه با سال قبل ناشی از حمل زغالسنگ (شرکت کانی کربن طبس) با توجه به فروش صادراتی در آن شرکت بوده است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود ناشی از تسعیر ارز مطالبات حاصل از صادرات	۵۸۰,۶۲۴۶	۵۳۲,۹۹۰	۴,۲۱۴,۶۳۴	۴۰۸,۳۴۴
خالص اضافی انبارگردانی	۴۱۳	-	۶۰۰	۳۸۲
	۵۸۰,۶۶۵۹	۵۳۲,۹۹۰	۴,۲۱۵,۲۳۴	۴۰۸,۷۲۶

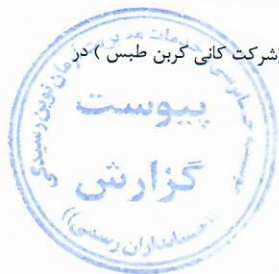
(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر هزینه‌ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
استهلاک سرقتی	(۲۵۵,۳۵۲)	(۲۵۵,۳۵۲)	-	-
۹-۲				
استهلاک دارایی‌های ارزیابی شده ناشی از تلفیق	(۲۴۳,۴۲۶)	(۲۷۸,۳۳۰)	-	-
خالص کسری انبارگردانی	-	(۲۱۸)	-	-
۹-۱				
حقوق دولتی	(۵۹۴,۵۹۷)	-	(۵۹۴,۵۹۷)	-
	(۱,۰۹۳,۳۷۵)	(۵۳۳,۹۰۰)	(۵۹۴,۵۹۷)	-

۹-۱- مبلغ ۵۹۴,۵۹۷ میلیون ریال بابت حقوق دولتی افزایش استخراج در سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ است.

۹-۲- هزینه استهلاک دارایی‌های ارزیابی شده ناشی از تلفیق به مبلغ ۲۴۳,۴۲۶ میلیون ریال بابت هزینه استهلاک ماشین‌آلات، معدن و ساختمان ارزیابی شده شرکت فرعی (شرکت کانی کربن طبس) در زمان تحصیل است که طبق عمر مفید مستهلک می‌شود.



شرکت باما (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- هزینه‌های مالی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۹.۴۶۲	۶۸۳.۳۰۳	۵۰۵.۸۰۹	۹۸۴.۲۰۴
۹۳۳	۸.۴۸۲	۹۳۳	۸.۴۸۲
۴۴۰.۳۹۵	۶۹۱.۷۸۵	۵۰۶.۷۴۲	۹۹۲.۶۸۶

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۳۱.۲۹۸	۲.۷۴۳.۵۹۵	۶	-	۱۱-۱
۴۱.۲۴۴	۷۲.۰۹۱	۹.۰۴۹	۷۲.۰۹۱	۱۱-۷
۹.۰۴۹	-	-	-	
۱۱.۸۴۳	۷۰.۵۴۰	۲۳.۸۴۳	۱۰۵.۵۵۶	۱۱-۳
۱۱.۶۴۸	۴۴.۲۵۵	۱۱.۶۴۸	۴۴.۲۵۵	۱۱-۴
۸۰۵.۰۸۲	۲.۹۳۰.۴۸۱	۴۴.۵۴۶	۲۲۱.۹۰۲	
۲۲۵.۵۴۰	۱۷۰.۴۵۵	۲۵۸.۷۶۵	۱۷۴.۲۴۷	
۵.۵۱۲	۵۷.۹۷۷	(۲.۵۷۰)	۴۵.۳۶۲	۱۱-۱
-	۵۴.۲۱۱	-	۵۴.۲۱۱	۱۱-۲
۷.۴۲۷	۳.۷۵۲	۶۳.۷۲۰	۴۱.۳۵۰	۱۱-۷
۷.۳۷۲	-	۱۲.۳۷۲	-	۱۱-۴
(۲۰۹)	۱.۱۵۶	۳۳۶	(۱.۲۷۷)	
-	۶۷.۲۹۹	-	۶۷.۲۹۹	۱۱-۶
۲۴۵.۶۴۲	۳۵۴.۸۵۰	۳۳۲.۶۲۳	۳۸۱.۱۹۳	
۱۰۵۰.۷۲۴	۳.۲۸۵.۳۳۱	۳۷۷.۱۶۹	۶۰۳.۰۹۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

هزینه سود تسهیلات
 هزینه کارمزد و سایر هزینه‌های مالی
 هزینه سود و کارمزد وام‌ها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

اشخاص وابسته
 سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
 سود فروش اقلام مازاد و مستعمل
 سود ناشی از فروش مواد اولیه
 درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات)
 سود فروش دارایی‌ها ثابت

سایر اشخاص
 سود حاصل از سپرده‌های بانکی
 سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
 سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
 سود فروش اقلام مازاد و مستعمل
 سود فروش دارایی‌ها ثابت
 سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی
 اصلاح حساب (مازاد ذخیره سرمایه‌گذاری در شرکت آلومینیوم المهدی)

۱۱-۱- سود فروش سرمایه‌گذاری:

شرکت			گروه			سود(زیان)	تعداد سهم
فروش	بهای تمام شده	تعداد سهم	فروش	بهای تمام شده	تعدیلات		
۱۴.۸۶۷	(۱.۵۲۰)	۱۳.۳۴۷	۴۷.۶۹۶	(۱۰.۶۴۰)	(۵۸.۷۰۵)	-	۳.۵۰۳.۲۰۶
۴۹۷.۷۸۲	(۴۵۳.۴۷۳)	۱۶.۳۶۸.۶۶۱	۴۹۷.۷۸۲	(۴۵۳.۴۷۳)	-	۴۴.۳۰۹	۱۶.۳۶۸.۶۶۱
۳۲۲	(۱)	۳۲۱	۱.۰۵۶	(۳)	-	۱.۰۵۳	۳۰.۱۲
۵۱۲.۹۷۱	(۴۵۴.۹۹۴)	۵۷.۹۷۷	۵۴۶.۵۳۴	(۵۵۹.۸۷۷)	(۵۸.۷۰۵)	۴۵.۳۶۲	

(یادداشت ۲-۲۷)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۲- سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:

شرکت		گروه		یادداشت	نوع وابستگی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۹۹	۵۴۸	-	-		تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
۱.۲۲۰	۲.۲۲۵	-	-		بهپوران صفه
۳.۴۶۳	۲۰.۰۰۰	-	-		تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
۳۹.۷۵۷	۹۳.۹۳۴	-	-		دوب روی اصفهان
-	۱.۵۹۳.۵۰۵	-	-	۱۱-۲-۱	پویا زرکان آق دره
-	۵۴.۲۰۶	-	۵۴.۲۰۶		آلومینیوم المهدی
۶۸۶.۶۵۶	۱۰.۳۳.۳۸۳	-	-		کانی کربن طلین
۷۳۱.۲۹۵	۲.۷۹۷.۸۰۶	-	۵۴.۲۱۱		

۱۱-۲-۱- باتوجه به تغییر سال مالی شرکت پویا زرکان آق دره از پایان اسفند به پایان آذر ماه، سود مصوب سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ با هم اعمال شده است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۳- درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
درآمد	هزینه استهلاک	خالص درآمد	درآمد	هزینه استهلاک	خالص درآمد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹.۹۵۴	(۴۵.۶۹۹)	۴۴.۲۵۵	۸۹.۹۵۴	(۴۵.۶۹۹)	۴۴.۲۵۵

درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات)

۱۱-۳-۱- درآمد اجاره به شرکت‌های وابسته طلای ایران، جلگه‌های آسمانی، آراسته میثاق جنوب و سایر شرکت‌های وابسته به ترتیب مبالغ ۱۷.۱۵۰ میلیون ریال، ۷.۲۸۲ میلیون ریال، ۶۸.۸۲۸ میلیون ریال و ۲۲.۹۷۹ میلیون ریال که براساس قرارداد فی‌مابین و از محل ماشین‌آلات مازاد بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۴- سود فروش دارایی ثابت

شرکت		گروه				یادداشت
فروش	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	سود	فروش	قیمت تمام شده	
۲۱۴.۸۵۰	(۱۹۱.۰۹۲)	۲۰.۴۹۷	۴۴.۲۵۵	۲۴۲.۹۸۷	(۲۲۴.۴۰۶)	۲۵.۶۷۴
						۴۴.۲۵۵

ماشین‌آلات

۱۱-۴-۱- فروش ماشین‌آلات مازاد به شرکت‌های وابسته سرمه فیروزآباد، کیمیا فراوران زرین و سایر شرکت‌های وابسته به ترتیب به مبالغ ۱۳۷.۰۵۲ میلیون ریال، ۴۰۵.۸۰۳ میلیون ریال و ۵۸.۵۸۶ میلیون ریال بوده است.

۱۱-۴-۲- اصلاح کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در شرکت آلومینیوم المهدی (عج) به مبلغ ۶۷.۲۹۹ میلیون ریال باتوجه به سودآور شدن شرکت مذکور (یادداشت ۱۱-۲) مازاد تلقی شده و از حساب‌ها برگشت گردید.

۱۱-۴-۳- فروش به شرکت‌های وابسته ذوب روی اصفهان، بهپوران صفه، شاهین روی سیاهان، سرزمین جلگه‌های آسمانی، سوژمیران، طلای ایران، سرمه فیروز آباد و گنبد آراسته معدن به ترتیب به مبالغ ۲۸۸.۸۳۸ میلیون ریال، ۹۸.۲۸۵ میلیون ریال، ۵۳.۵۱۴ میلیون ریال، ۱۰.۲۷۹، ۳.۱۷۸، ۶۳.۹۳۵ میلیون ریال، ۱۹.۱۴۱ میلیون ریال و ۱۳۰.۶۳۰ میلیون ریال که عمدتاً براساس قرارداد فی‌مابین بابت تامین برق، گاز، گازوییل، مواد ناریه و لوازم حفاری بوده است.

۱۲- سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲.۸۹۵.۰۸۹	۶.۷۶۲.۶۲۵	۴.۰۶۱.۸۱۰	۹.۷۳۱.۶۴۴
-	-	(۱.۳۸۲.۹۷۶)	(۱.۳۵۷.۶۸۱)
(۹۹.۹۸۸)	(۳۸.۳۹۵)	(۶۰.۱۳)	(۵۱.۰۸۸)
۲.۷۹۵.۱۰۱	۶.۷۲۴.۲۳۰	۲.۶۷۲.۸۲۱	۸.۳۲۲.۶۹۵
۱۹.۹۳۲	۱۹.۹۳۲	۱۹.۹۳۰	۱۹.۹۳۰
۱۴۰	۳۳۷	۱۳۴	۴۱۸
۶۱۰.۳۲۹	۲.۵۹۳.۵۴۶	(۱۰۹.۰۶۵)	۲۳۶.۷۵۱
-	-	۷۶۷.۵۴۴	۱۲۳.۲۰۹
(۱۴۰.۱۴۰)	(۵۴۰)	(۱۶۷.۹۳۷)	(۳.۸۷۳)
۵۹۶.۱۸۹	۲.۵۹۳.۰۰۶	۴۹۰.۵۴۲	۳۵۶.۰۸۷
۱۹.۹۳۲	۱۹.۹۳۲	۱۹.۹۳۰	۱۹.۹۳۰
۳۰	۱۳۰	۲۵	۱۸
۳.۵۰۵.۴۱۸	۹.۳۵۶.۱۷۱	۳.۹۵۲.۷۴۴	۹.۹۶۸.۲۱۴
-	-	(۶۱۵.۴۳۲)	(۱.۲۳۴.۴۷۲)
(۱۱۴.۱۲۸)	(۳۸.۹۳۵)	(۱۷۳.۹۵۰)	(۵۴.۹۶۱)
۳.۳۹۱.۲۹۰	۹.۳۱۷.۲۳۶	۳.۱۶۳.۳۶۳	۸.۶۷۸.۷۸۲

(ارقام به میلیون سهم)

سود ناشی از عملیات - عملیاتی

سهم منافع فاقد کنترل

اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون سهام عادی - میلیون سهم

سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)

سود ناشی از عملیات - غیرعملیاتی

سهم منافع فاقد کنترل

اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات - غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون سهام عادی - میلیون سهم

سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)

سود خالص

سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص

اثر مالیاتی

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی



شرکت باهما (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
 ۱۳-۱- جمول بهایی تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود گروه:

جمع	پیش‌برداشت‌های سرمایه‌ای	انبار	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	سهم اقلیت	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	تاسیسات	مکان	ماشین‌الات و تجهیزات	ساختمان و مستحقات	زمین	یادداشت
۷۵۵۷۰۰۹۳	۴۵۶۹۷۵	۱۴۵۳۱۴	۵۲۲۳۵۶	۶۴۲۲۴۸	۷۸	۱۳۷۲۶۵	۸۷۵۵۳	۴۱۲۷۳۷	۳۳۶۶۳	۱۵۹۷۲۳۹	۲۰۰۳۸۵۵۴	۷۷۲۰۹۰	۵۹۱۱۴۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۹۴۶۰۰۱۳	۵۱۵۱۴۴	۱۴۶۴۰	۸۶۶۴۸۵	۱۵۴۹۷۴۴	-	۳۷۹۱۸	۶۴۱۰۴	۱۰۹۰۲۳۳	۳۹۰۴۴۳	-	۱۰۳۸۵۴۷۸	۲۲۸۷۸	-	افزایش
(۳۶۰۵۱۵)	-	-	-	(۳۶۰۵۱۵)	-	(۳۲۵)	(۳۹۱)	(۱۰۱۹۱)	-	-	(۳۵۸۰۰۸)	-	-	کاهش
-	-	(۱۵۳۰۴)	(۴۱۱۰۹۴۱)	۴۷۷۲۴۵	-	-	-	-	۵۹۱۳۴	-	۲۰۹۰۵۴۰	۱۵۸۵۷۱	-	نقل و انتقالات
۱۰۰۱۳۳۵۹۱	۹۷۲۰۱۱۹	۱۴۴۶۵۰	۹۷۶۹۰۰	۸۰۰۴۸۰۹۲۳	۷۸	۱۶۴۰۹۵۸	۱۵۱۰۴۶۶	۵۲۱۰۴۷۹	۴۲۵۷۵۰	۱۵۹۷۲۳۹	۴۰۱۷۴۷۶۴	۹۵۴۰۴۳۹	۵۹۱۱۴۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۷۱۱۰۸۱۷	۱۶۲۰۴۰۴	۳۴۵۴۶	۸۹۴۵۸۱	۲۰۶۲۰۲۸۶	-	۴۴۴۱۳	۵۷۰۱۳۷	۱۵۱۰۵۶۷	۳۷۰۴۰۱	۵۷۴۰۳۱۸	۹۷۷۰۸۳۹	۱۲۱۰۴۸۲	۶۵۶۰۲۵۰	افزایش
(۲۲۴۰۴۰۶)	-	-	-	(۲۲۴۰۴۰۶)	-	-	(۳۷)	(۸۸۳)	(۱۱۸)	-	(۲۲۳۰۳۶۸)	-	-	کاهش
-	(۲۲۴۰۴۰۶)	۴۰۰۵۴	(۷۳۸۵۰۴)	۱۰۳۲۱۰۲۵۶	-	۲۰۳۵۳	۷۰۱۱۲	-	۹۶۰۴۸۷	۵۸۵۰۰۱۷	۴۹۵۵۵۵	۱۳۴۰۷۳۳	-	نقل و انتقالات
۱۳۶۳۰۰۰۲	۵۱۱۷۱۷	۲۱۹۰۳۵۰	۱۰۳۲۰۹۷۷	۱۱۰۷۶۶۰۵۸	۷۸	۲۱۱۰۷۳۳	۲۱۵۰۶۶۸	۶۷۲۰۱۶۳	۵۵۹۰۲۰	۲۰۷۵۶۰۵۷۴	۵۰۴۳۴۰۷۸۰	۱۰۳۱۰۶۵۳	۷۱۵۰۳۹۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۰۴۰۲۶۹۱	-	-	-	۱۰۴۰۲۶۹۱	۷۸	۵۰۶۹۳	۳۳۶۸۵	۵۹۰۴۷۳	۱۱۶۶۸۸	۱۵۵۶۸۱	۶۹۸۰۱۴۰	۷۸۸۰۲۵۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹۳۷۰۸۳۸	-	-	-	۹۳۷۰۸۳۸	-	۲۰۰۴۱	۳۸۰۴۷۵	۷۳۰۰۹۳	۵۱۰۷۶۹	۱۸۰۰۱۵۵	۵۰۰۷۴۲	۷۳۵۶۳	-	استهلاک
(۴۸۰۷۹۱)	-	-	-	(۴۸۰۷۹۱)	-	(۵۸)	(۱۷۷)	(۱۰۱۲۸)	-	-	(۴۷۰۴۰۸)	-	-	کاهش
۲۰۲۹۱۰۷۳۸	-	-	-	۲۰۲۹۱۰۷۳۸	۷۸	۷۰۶۷۶	۷۱۰۹۸۳	۱۳۱۰۴۱۸	۱۶۸۰۴۵۷	۳۳۵۰۸۳۶	۱۰۱۵۱۰۴۷۴	۳۶۱۰۸۱۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۰۳۲۹۰۵۳۲	-	-	-	۱۰۳۲۹۰۵۳۲	-	۴۵۰۳۹۸	۴۵۶۸۱	۹۵۰۱۳۰	۶۱۰۹۴۴	۲۱۱۰۹۸۴	۷۱۵۰۴۳۷	۶۳۰۹۵۸	-	استهلاک
(۲۶۰۱۰۵)	-	-	-	(۲۶۰۱۰۵)	-	-	-	(۸۰۱)	(۳۸)	-	(۳۵۰۳۶۶)	-	-	کاهش
۴۳۱	-	-	-	۴۳۱	-	۱۶۹	۱۰۵	-	۱۵۳	-	-	۴	-	تعدیلات
۲۰۴۹۵۵۵۶	-	-	-	۲۰۴۹۵۵۵۶	۷۸	۱۰۶۰۳۴۳	۱۱۷۰۷۶۹	۲۳۵۷۷۷	۲۳۰۵۱۶	۵۴۷۰۸۲۰	۱۸۸۴۱۶۴۵	۴۳۵۰۷۷۸	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۰۰۱۳۳۰۴۰۶	۵۱۱۰۷۱۷	۲۱۹۰۲۵۰	۱۰۳۲۰۹۷۷	۸۰۳۲۰۰۶۶۲	-	۱۰۵۰۴۸۰	۹۷۰۸۹۹	۴۴۶۰۴۱۶	۳۳۸۰۵۰۴	۲۰۳۰۸۰۷۵۴	۳۵۸۳۰۱۳۵	۷۸۴۰۸۷۵	۷۱۵۰۲۹۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷۸۵۰۰۸۵۳	۹۷۲۰۱۱۹	۱۴۴۰۶۵۰	۹۷۶۰۹۰۰	۵۰۷۵۷۰۸۱۴	-	۹۴۰۳۸۲	۷۹۰۴۸۳	۲۹۰۰۶۹۱	۳۵۶۰۹۲۳	۱۰۲۶۱۰۵۰۳	۳۰۰۲۳۰۲۹۰	۵۹۲۰۶۳۳	۵۹۱۱۴۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

است.

۱- ۱۳-۱- دارایی ثابت گروه تا ارزش ۸۵۴۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سسل و زلزله از پوشش بیمه‌ای و ماشین‌آلات سنگین معادل ۲۰۴۹ میلیارد ریال از پوشش بیمه مهندسی برخوردار است.
 ۲- ۱۳-۱- افزایش دارایی‌های عمدتاً شامل خرید زمین به مبلغ ۶۵۶ میلیارد ریال و خرید ماشین‌آلات و تجهیزات آزمایشگاهی شرکت فرعی کیمیا فراآوران زمین به مبلغ ۵۶۲ میلیارد ریال و مخارج راه‌اندازی معادن در شرکت فرعی کانگ کورن طین به مبلغ ۵۷۴ میلیارد ریال و افزایش دارایی در جریان تکمیل بابت پروژه‌های سایت شهرضا، کوره هائوزن زبانی و ۵ دستگاه ژنراتور تولید برق در شرکت فرعی کیمیا فراآوران زمین به مبلغ ۴۸۹ میلیارد ریال است.
 ۳- ۱۳-۱- معادن ارزبای معادن شرکت کانگ کورن طین در زمان خرید شرکت در سال ۱۳۹۹ بابت تعدیلات حاصل از تلفیق است و طی ۸ سال مستهلاک می‌شود.



شرکت باهما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

بهای تمام شده:	یادداشت	وزن	مستحقات	تأمین‌آلات و تجهیزات	تأمینات	مادان	وسایل نقلیه	اتاقه و منقوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	اقدام سرمایه‌گذاری در ابلار	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌گذاری	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰		۹۰	۳۵۱,۳۳۷	۱,۳۳۳,۴۴۷	۲۴۵,۶۱۴	۲۶,۹۱۷	۱۳۰,۷۹۷	۴۴,۷۹۷	۷۲,۲۲۷	۲,۱۸۷,۲۲۶	۳۳۳,۱۲۶	۱۵۵,۳۱۴	۴۱۴,۶۲۸	۳,۰۸۰,۳۰۴
افزایش		-	۱,۳۲۱	۵۱۷,۰۸۶	۳۰,۸۴۵	-	-	۲۸,۹۰۳	۲۴,۳۲۸	۶۸۰,۸۱۷	۵۰,۵۶۶	-	۲۵,۷۷۹	۷۶۷,۱۶۲
کاهش		-	-	(۳۴۹,۱۶۹)	-	-	(۷۱۷)	-	-	(۳۴۹,۹۸۶)	-	-	-	(۳۴۹,۹۸۶)
نقل و انتقالات		-	۹۱,۵۶۲	۱۳۰,۱۴۶	۵۶۱,۰۸	-	-	-	-	۲۷۷,۸۱۶	(۲۶۲,۵۱۲)	(۱۵,۳۰۶)	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱		۹۰	۴۴۴,۱۲۰	۱,۶۲۱,۴۱۰	۳۲۳,۵۶۷	۲۶,۹۱۷	۱۹۸,۶۱۵	۸۳,۶۹۹	۹۸,۴۵۵	۲,۷۹۵,۸۷۳	۱۲۱,۱۹۰	۱۳۰,۰۱۰	۴۵۰,۴۰۷	۳,۶۹۷,۴۸۰
افزایش		-	۲,۹۰۴	۳۱۶,۲۴۳	۹,۲۳۵	۹,۲۳۵	۲۷,۴۱۷	۲۰,۸۵۶	۲۰,۵۳۹	۳۹۷,۱۹۴	۲۹۹,۰۲۷	۱۴۰,۸۴	-	۷۱۰,۳۰۵
کاهش		-	-	(۱۹۱,۰۵۵)	-	-	-	(۳۷)	-	(۱۹۱,۰۹۲)	-	-	-	(۱۹۱,۰۹۲)
نقل و انتقالات		-	۵۸,۳۰۶	۴۴,۶۹۹	۹۲,۸۳۷	-	-	-	-	۱۹۵,۸۴۲	(۱۶۹,۴۸۵)	-	(۲۶,۳۵۷)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۹۰	۵۰۵,۳۳۰	۱,۷۹۱,۲۹۷	۴۲۴,۶۳۹	۲۶,۹۱۷	۲۲۶,۰۳۲	۱۰۴,۵۱۸	۱۱۸,۹۹۴	۳,۱۹۷,۸۱۷	۲۵۰,۷۲۲	۱۴۴,۰۹۴	۴۲۴,۰۵۰	۴,۰۱۶,۶۹۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰		۷۵,۹۹۱	۴۵,۵۳۴	۲۳۷,۷۷۸	۴۵,۵۴۷	۱,۴۸۶	۲۳,۴۶۴	۲۵,۰۷۳	۱۴,۷۰۹	۷۲۰,۸۳۸	-	-	-	۷۲۰,۸۳۸
افزایش		۵۴,۶۸۰	۳۳۷,۷۷۸	۲۳۷,۷۷۸	۴۵,۵۴۷	۱,۴۸۶	۲۳,۴۶۴	۲۵,۰۷۳	۱۴,۷۰۹	۴۰۲,۷۳۷	-	-	-	۴۰۲,۷۳۷
کاهش		-	-	(۳۹,۲۳۲)	-	(۷۱۷)	-	-	-	(۳۹,۹۴۱)	-	-	-	(۳۹,۹۴۱)
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱		۱۳۰,۶۷۱	۶۴۹,۰۸۸	۱۲۶,۶۲۳	۹۴۹,۰۸۸	۲۴,۹۰۳	۵۱,۰۴۵	۴۹,۱۱۰	۵۵,۰۹۵	۱,۰۸۳,۶۳۴	-	-	-	۱,۰۸۳,۶۳۴
استهلاک		۳۵,۴۲۶	۲۱۴,۹۴۷	۵۲,۸۱۸	۲۱۴,۹۴۷	۲۱۰	۲۴,۹۰۲	۲۳,۱۳۳	۱۹,۰۹۵	۴۸۰,۶۳۱	-	-	-	۴۸۰,۶۳۱
کاهش		۴	-	۱۵۳	-	-	-	۱۰۵	۱۶۹	(۲۰,۴۹۷)	-	-	-	(۲۰,۴۹۷)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۶۶,۱۰۱	۹۴۳,۱۰۷	۱۷۹,۵۹۳	۹۴۳,۱۰۷	۲۵,۲۱۳	۸۵,۹۴۷	۶۹,۴۴۸	۷۴,۳۵۹	۱,۵۴۳,۷۶۸	-	-	-	۱,۵۴۳,۷۶۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۹۰	۳۳۹,۲۲۹	۸۴۸,۱۹۰	۲۴۵,۰۴۶	۱۷,۰۴	۱۴۰,۸۵	۲۵,۰۷۰	۴۴,۶۳۵	۱,۶۵۴,۰۴۹	۲۵۰,۷۲۲	۱۴۴,۰۹۴	۴۲۴,۰۵۰	۲,۶۷۲,۹۱۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۹۰	۲۱۲,۲۴۹	۹۷۲,۳۲۳	۱۹۵,۹۴۵	۲,۰۱۴	۱۴۷,۵۷۰	۳۷,۴۸۹	۴۳,۳۶۰	۱,۷۱۲,۲۳۹	۱۲۱,۱۹۰	۱۲۰,۰۱۰	۴۵۰,۴۰۷	۲,۴۱۲,۸۴۶

است.

۱-۳-۲-۱ دارایی ثابت شرکت تا ارزش ۳۳۰۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای و ماشین‌آلات سنگین معادل ۳۰۴۷۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه مهندسی برخوردار است.
۱-۳-۲-۲ سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمتهای اداری و پشتیبانی با کاربری صنعتی اخذ شده و زمین، مستحقات و ساختمان‌های کارخانه فاقد اسناد مالکیت است در این رابطه اداره منابع طبیعی نسبت به طرح دعوی علیه شرکت با موضوع ابطال رای کمیسیون ماده واحده در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی متعلق به شرکت اقدام نموده که رای دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر شده لیکن اداره منابع طبیعی به رای صادره نوزد دادگاه تجدید نظر اعتراض نموده و دادگاه تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ تکمیل و موضوع را جهت کارشناسی ارجاع و اخیر گزارش حیات کارشناسی گزارش خود را به دادگاه بدوی تقدیم و دادگاه پرونده را به دادگاه تجدید نظر جهت تصمیم‌گیری ارسال نموده است.

۱-۳-۲-۳ سند ابرارتمان اسفهان (سهامسرای زبون) به نام خانم طایفه گوردزی است و تعداد ۵ دستگاه موبایل را شرکت در چاگان جهت تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک سپه است.
۱-۳-۲-۴ افزایش دارایی ثابت عمدتاً به خرید ماشین‌آلات حفاری از گوردز، رانندگی دو دستگاه آسیا، خرید ۷ دستگاه وانت و یک دستگاه خودروی سواری می‌باشد که طبق صورتات کمیسیون معاملات و حیات مدیره خریداری شده است.
۱-۳-۲-۵ کاهش ماشین‌آلات به مبلغ ۱۹۱ میلیارد ریال عمدتاً بابت فروش ۳ دستگاه ماشین‌آلات حفاری بر اساس گزارش کارشناس رسمی و تصویب هیات مدیره می‌باشد و سود و زیان آن در یادداشت ۴-۱۰ افشا شده است.
۱-۳-۲-۶ زمین شرکت شامل سه فقره زمین مستقر در محل شرکت به میزان ۷۸ هکتار و ساختمان‌های شرکت شامل سه واحد ابرارتمان اداری واقع در تهران خیابان لئون ماندا به میزان ۵۰۰ متر مربع و یک واحد ابرارتمان مسکونی به میزان ۱۳۹ متر مربع و پنج واحد مهندسی به میزان ۹۱ 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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۳- دارایی‌های در جریان تکمیل:

گروه	گروه				برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل	
	مانده پایان سال	افزایش (کاهش)	نقل و انتقال	مانده ابتدای سال		۱۴۰۱	۱۴۰۰
ساختمان‌ها	۲۲۴,۶۷۹	۳۰,۵۰۲۹۲	(۱۳۴,۷۳۲)	۵۴,۱۱۹	۷۲۸,۳۵۱	-	-
بازسازی خطوط تولید	۶۲۷,۰۴۶	۴۶۶,۹۸۰	(۱۸,۷۵۵)	۱۷۸,۸۲۱	۳۴۵,۷۷۲	-	-
معدن رومرمر (قبل از بهره‌برداری)	۲۰۷,۲۱۲	۱۶۲,۷۷۲	(۵۸۵,۰۱۷)	۶۲۹,۴۵۷	۲۵,۰۰۰	-	-
سایر اقلام	۷۴,۰۳۹	(۴۰,۴۶۴)	(۰)	۱۱۴,۵۰۳	۵۷۳	-	-
	۱,۱۳۲,۹۷۶	۸۹۴,۵۸۰	(۷۳۸,۵۰۴)	۹۷۶,۹۰۰	۱,۰۹۹,۶۹۶	-	-
شرکت:							
ساختمان‌ها	۳,۸۵۶	۴۹,۳۲۳	(۵۸,۳۰۶)	۱۲,۸۳۹	۴۲۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸۰
بازسازی خطوط تولید	۳۴,۸۳۷	۳۳,۶۸۵	(۴۴,۶۹۹)	۴۵,۸۵۱	۷,۷۷۲	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۰
معدن رومرمر (قبل از بهره‌برداری)	۲۰۷,۲۱۲	۱۶۲,۷۷۲	-	۴۴,۴۴۰	۲۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷۰
سایر اقلام	۴,۸۲۷	۵۳,۲۴۷	(۶۶,۴۸۰)	۱۸,۰۶۰	۵۷۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷۰
	۲۵۰,۷۳۲	۲۹۹,۰۲۷	(۱۶۹,۴۸۵)	۱۲۱,۱۹۰	۳۳,۷۷۳		

۱۳-۳-۱- دارایی در جریان تکمیل عمدتاً بابت پروژه‌های شرکت فرعی - ذوب روی اصفهان به مبلغ ۵۸۶ میلیارد ریال شامل دیزل ژنراتور و کوره القایی در سایت شهرضا است (میزان پیشرفت ۹۹ درصد) که در سال جاری به بهره‌برداری می‌رسد. و همچنین مبلغ ۲۸۷ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرعی کیمیا فراوران زرین شامل سوله و ساختمان بوده که در سال ۱۴۰۲ به بهره‌برداری می‌رسد (میزان پیشرفت بطور متوسط ۲۷ درصد)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۴- پیش پرداخت‌ها و سفارشات سرمایه‌ای:

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
سفرشات سرمایه‌ای - ماشین‌آلات	۴۲۴,۰۵۰	۱۷۳,۸۸۶	۴۲۴,۰۵۰	۱۶۵,۱۳۵	۱۳-۴-۱
سایر پیش‌پرداخت‌ها	-	۷۹۸,۲۳۳	۸۷,۶۶۷	۲۸۵,۲۷۲	
	۴۲۴,۰۵۰	۹۷۲,۱۱۹	۵۱۱,۷۱۷	۴۵۰,۴۰۷	

۱۳-۴-۱- سفارشات سرمایه‌ای بابت خرید خارجی دو دستگاه تجهیزات آزمایشگاهی به مبلغ ۹۶۷,۴۵۳ یورو (۱۰۰ درصد خرید) و ثبت سفارش یک دستگاه بالمیل به مبلغ ۵۴۵,۰۰۰ یورو (تعهد سرمایه‌ای به میزان ۲۴۶,۱۴۷ میلیون ریال) می‌باشد که تجهیزات مذکور در سال ۱۴۰۲ دریافت خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرفقلی

گروه	یادداشت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
بهای تمام شده در ابتدای سال	۵,۱۰۷,۰۴۷	۴,۹۲۸,۸۲۳
افزایش طی سال	-	۱۷۸,۲۲۴
بهای تمام شده در پایان سال	۵,۱۰۷,۰۴۷	۵,۱۰۷,۰۴۷
استهلاک انباشته در ابتدای سال	(۴۲۱,۲۳۴)	(۱۶۵,۸۸۲)
استهلاک طی سال	(۲۵۵,۳۵۲)	(۲۵۵,۳۵۲)
استهلاک انباشته در پایان سال	(۶۷۶,۵۸۷)	(۴۲۱,۲۳۴)
مبلغ دفتری	۴,۴۳۰,۴۶۰	۴,۶۸۵,۸۱۲

۱۵- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
خالص	مبلغ	خالص	خالص	مبلغ	خالص
۲,۵۶۷	۲,۵۶۷	۲,۵۶۷	۱۴,۹۱۴	۱۴,۹۱۴	۱۴,۹۱۴
۲,۹۷۱	۲,۹۷۱	۲,۹۷۱	۳,۱۸۸	۴,۱۲۷	۴,۱۲۷
-	-	-	۱۰,۶۲۶	۱۰,۶۲۶	۱۰,۶۲۶
-	-	-	(۱,۶۶۳)	(۱,۶۶۳)	(۲,۳۸۷)
۵,۵۳۸	۵,۵۳۸	۵,۵۳۸	۲۷,۰۶۵	۲۸,۰۰۴	۲۷,۲۸۰



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷ - سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
مبلغ دفتری	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری (ارزش ویژه)	مبلغ دفتری (ارزش ویژه)	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام		
۱۰,۶۳۷	۳۴,۷۷	۶,۱۸۸,۴۱۹	۵۶,۳۲۸	۸۹,۴۲۵	۳۴,۷۹	۶,۱۹۱,۹۷۹	۱۷-۳	بهپوران صفا
۴۶۷,۱۷۸	۳۰	-	۴۶۷,۱۵۴	۹۱۷,۱۲۲	۳۰	-	۱۷-۴	سرزمین جلگه‌های آسمانی
-	۶	۱۷۸,۶۹۹,۹۸۶	-	۳,۹۶۴,۶۷۱	۶	۱۷۹,۷۶۴,۴۸۶	۱۷-۵	پویا زرکان آق‌دره (بورسی)
۴۷۷,۸۱۵	-	-	۵۲۳,۴۸۲	۴,۹۷۱,۲۱۸	-	-	-	-
۱۳۸,۲۲۴	-	-	۱۳۸,۲۲۴	۵۶۹,۴۲۹	-	-	۱۷-۴	پیش پرداخت سرمایه‌گذاری
۶۱۶,۰۳۹	-	-	۶۶۱,۷۰۶	۵,۵۴۰,۶۴۷	-	-	-	-

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سرزمین جلگه‌های آسمانی		بهپوران صفا		پویا زرکان آق‌دره (بورسی)		مبلغ کل		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۵۹,۶۷۸	۴۶۷,۱۵۴	۳۶,۶۷۲	۵۶,۰۰۸	-	-	۱۹۶,۳۵۰	۵۲۳,۱۶۲	مانده در ابتدای سال: سهم از دارایی‌ها
-	-	۳۴۴	۳۲۰	-	-	۳۴۴	۳۲۰	سرقفلی
۳۰۷,۵۰۰	۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	۴,۱۶۶,۳۸۸	۳۰۷,۵۰۰	۴,۶۱۶,۳۸۸	افزایش طی سال: سهم از دارایی‌ها
-	-	-	-	-	۸۰۴,۵۶۸	-	۸۰۴,۵۶۸	سرقفلی
۴۶۷,۱۷۸	۹۱۷,۱۵۴	۳۷,۰۱۶	۵۶,۳۲۷	-	۴,۹۷۰,۹۵۶	۵۰۴,۱۹۴	۵,۹۴۴,۴۳۸	سهم از سود شرکت‌های وابسته طی سال
(۲۴)	(۳۳)	۲۰,۵۵۶	۳۵,۳۴۸	-	۶۰۴,۴۶۱	۲۰,۵۳۲	۶۳۹,۷۷۶	استهلاک سرقفلی
-	-	(۲۵)	(۲۵)	-	(۱۲,۴۰۹)	(۲۵)	(۱۳,۴۳۴)	سود قابل احتساب
(۲۴)	(۳۳)	۲۰,۵۳۱	۳۵,۳۲۳	-	۵۹۱,۰۵۲	۲۰,۵۰۸	۶۲۶,۳۴۲	سود سهام دریافتی طی سال
-	-	(۱,۲۲۰)	(۲,۲۲۵)	-	(۱,۵۹۷,۳۳۷)	(۱,۲۲۰)	(۱,۵۹۹,۵۶۲)	
۴۶۷,۱۵۴	۹۱۷,۱۲۲	۵۶,۳۲۷	۸۹,۴۲۵	-	۳,۹۶۴,۶۷۱	۵۲۳,۴۸۲	۴,۹۷۱,۲۱۸	

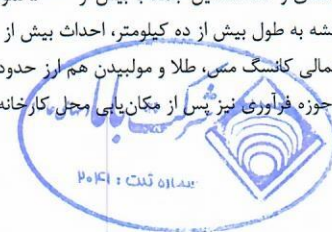
۱۷-۲ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

سرزمین جلگه‌های آسمانی		بهپوران صفا		پویا زرکان آق‌دره (بورسی)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۴,۰۳۲	۱۴۴,۲۳۴	۲۳۴,۹۴۴	۴۵۷,۳۵۶	-	۱۴,۳۹۳,۷۱۰	دارایی‌های جاری
۲,۰۰۹,۴۸۷	۲,۴۶۵,۵۴۳	۲۱۰,۳۹۵	۲۴۲,۵۰۹	-	۴,۰۰۱,۲۳۹	دارایی‌های غیرجاری
۳۰۴,۴۶۶	۱,۱۰۹,۵۲۸	۲۴۱,۷۷۹	۴۰۱,۰۹۶	-	۱,۸۶۳,۱۲۰	بدهی‌های جاری
۲۸۸,۷۹۴	-	-	-	-	۱۵,۷۲۷	بدهی‌های غیرجاری
-	-	۶۴۳,۷۲۹	۱,۱۳۳,۷۸۷	-	۳,۰۵۷,۰۶۳	درآمد عملیاتی
(۷۹)	(۱۰۹)	۵۹,۰۷۰	۱۰۱,۶۱۳	-	۱۰,۰۸۷,۵۵۷	سود خالص
-	-	۱,۲۲۰	۲,۲۲۵	-	۱,۵۹۷,۳۳۷	سود دریافتی از شرکت‌های وابسته

۱۷-۳ - سرمایه‌گذاری در شرکت بهپوران صفا (سهامی خاص) مبلغ ۶۱,۹۵۱ میلیون ریال به میزان ۳۴/۸ درصد سهام است. شرکت دارای عضو هیات مدیره می‌باشد.

۱۷-۴ - سرمایه‌گذاری در سهام شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی (با مسئولیت محدود) به میزان ۹۱۷ میلیارد ریال و پیش پرداخت سرمایه‌گذاری (پیش پرداخت تکمیل پروژه)، بابت ۳۰ درصد سهام مربوط به محدوده معدنی، معروف به صاحب دیوان در کمر بند جهانی مس (آندزیتی-هیمالیا) و درون کانی سازی آذربایجان- قفقاز و بین شهرستان‌های اهر و مشگین شهر واقع شده است. سهام این شرکت در سال ۱۳۹۶ خریداری و اکتشاف سیستماتیک در محدوده معدنی فوق آغاز شد. سرمایه شرکت فوق طی چند مرحله به ۳۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده، شرکت برنامه افزایش به ۵۳۰۰ میلیارد ریال را دارد. فعالیت‌های اکتشافی شامل، زمین شناسی عمومی، نقشه‌های زمین شناسی، پردازش داده‌های ماهواره‌ای، نقشه توپوگرافی با پهباد، اکتشاف لیتو ژئوشیمی، رسوب آبراه‌های و کانه سنگین جمعاً با بیش از ۵۰۰۰ نمونه، عملیات ژئوفیزیکی در بیش از هزار ایستگاه، حفاری اکتشافی تا عمق ۱۰۸۰ متر و بیش از ۷۰ هزار متر حفاری با بیش از ۶۶ هزار مورد لاگ، حفر ترانشه به طول بیش از ده کیلومتر، احداث بیش از ۵۵ کیلومتر جاده دسترسی انجام پذیرفته است. گواهی کشف در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۲ با ذخیره ۶۹ میلیون تن ذخیره قطعی و ۱۹ میلیون تن ذخیره احتمالی کانسنگ مس، طلا و مولیبدن هم ارز حدود چهار دهم درصد مس اخذ شده است و پروانه بهره‌برداری آن معدن در تاریخ ۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۱ از سازمان صمت اخذ گردیده است. در حوزه فرآوری نیز پس از مکان‌یابی محل کارخانه، زمین کارخانه تحویل و انتقال سند آن صورت گرفته است. جواز تاسیس کارخانه تولید کانسارتره مس، طلا و مولیبدن در سال ۱۳۹۹ اخذ شده است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

در حال حاضر جاده و راه‌های دسترسی پس از پرداخت هزینه‌های مرتبط به ادارات دولتی، توسط شرکت ایجاد و زمین کارخانه تسطیح گردیده است. مجوز برق اخذ شده است و خط انتقال آن تا کارخانه و معدن اجرا شده است. مجوز مخابرات اخذ شده و خط انتقال آن اجرا شده است. مجوز آب از سوی اداره مربوطه مورد بازبینی قرار گرفته و شرکت پیگیری رفع آن است. ساختمان‌های اداری و لجستیک و انبار نازیه و انبار مغزه‌ها ساخته شده و واحدهای تکمیلی برای کارخانه در حال احداث است. پیش‌بازله‌برداری و باطله‌برداری توسط شرکت و پیمانکار در حال انجام است.

مهندسی ساخت کارخانه و مذاکرات جهت سفارش خرید ماشین‌آلات معدنی و تجهیزات کارخانه در حال انجام است و ساخت کارخانه تا کنون بیش از ۶۰ درصد پیشرفت داشته است. زمان برآوردی راه‌اندازی فاز اول کارخانه کنسانتره اواخر سال ۱۴۰۲ است.

۱۷-۵ - سرمایه‌گذاری در پویا زرکان آق‌دره (سهامی عام) با توجه به وجود نفوذ قابل ملاحظه از تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۹ (عضویت در هیات مدیره شرکت مذکور) سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته طبقه‌بندی گردید و مازاد مبلغ سرمایه‌گذاری در مقایسه با ارزشیابی سهام در تاریخ مذکور به مبلغ ۸۰۴.۵۶۸ میلیون ریال به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال مستهلک خواهد شد. مضافاً پایان سال مالی شرکت مذکور به تاریخ ۳۰ آذر تغییر یافته و براین اساس صورت‌های مالی نه ماهه جهت محاسبه ارزش ویژه مورد استفاده قرار گرفته است.

۱۸- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری			
-	۳۴,۲۰۷	۱۰۱,۵۰۶	۳,۳۴	۵۴,۲۰۶,۴۰۱	۱۸-۱	آلومینیوم المهدی (عج)
۳,۵۴۳,۷۸۳	۳,۶۵۷,۶۲۲	-	-	-	۱۷-۵	پویا زرکان آق‌دره - بورسی
-	۵۵۴	۵۵۳	-	-	-	سایر شرکت‌ها
۳,۵۴۳,۷۸۳	۳,۶۹۲,۳۸۳	۱۰۲,۰۵۹	-			

گروه

آلومینیوم المهدی (عج)

پویا زرکان آق‌دره - بورسی

سایر شرکت‌ها

شرکت

آلومینیوم المهدی (عج)

پویا زرکان آق‌دره - بورسی

سایر شرکت‌ها

۱۴۰۰		۱۴۰۱		تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری			
-	۳۴,۲۰۷	۱۰۱,۵۰۶	۳,۳۴	۵۴,۲۰۶,۴۰۱	۱۸-۱	آلومینیوم المهدی (عج)
۳,۵۴۳,۷۸۳	۳,۶۵۷,۶۲۲	-	-	-	۱۷-۵	پویا زرکان آق‌دره - بورسی
-	۴۷۹	۴۷۹	-	-	-	سایر شرکت‌ها
۳,۵۴۳,۷۸۳	۳,۶۹۲,۳۰۸	۱۰۱,۹۸۵	-			

۱۸-۱ - تغییرات سرمایه‌گذاری در شرکت آلومینیوم المهدی (عج) در مقایسه با سال قبل به مبلغ ۶۷.۲۹۹ میلیون ریال بشرح یادداشت ۱۱-۶ است.

مضافاً سرمایه‌گذاری مذکور با توجه به وجود نفوذ قابل ملاحظه (عضویت در هیات مدیره شرکت مذکور) قابل طبقه‌بندی به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته می‌باشد لیکن به دلیل نیاز به تایید آن توسط سازمان خصوصی‌سازی، صورتجلسه مذکور تا کنون در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت نرسیده است. لذا نفوذ قابل ملاحظه این شرکت قابل اعمال نیست و لذا سرمایه‌گذاری مذکور به روش بهای تمام شده در سرفصل سایر سرمایه‌گذاری‌ها منظور شده است.

۱۸-۲ - مشخصات سرمایه‌گذاری‌ها:

نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه		شرکت‌های پذیرفته شده		افمانتگاه	فعالیت اصلی	بورس/فرا بورس
۱۴۰۰	۱۴۰۱	گروه	شرکت			
شرکت	گروه	شرکت	گروه	افمانتگاه	فعالیت اصلی	بورس/فرا بورس

شرکت‌های فرعی

۹۴.۵۷	۹۶.۵۷	۹۴.۵۷	۹۶.۵۷	تهران	خدمات صادرات و واردات	-	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
۵۵.۲۲	۵۵.۴۷	۵۵.۰۸	۵۵.۰۹	اصفهان	تولید شمش روی	فرا بورس	ذوب روی اصفهان
۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸	اصفهان	تولید اکسید روی	-	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
۶۷.۹۹	۶۸.۰۰	۶۷.۹۹	۶۸.۰۰	طیلس	تولید زغالسنگ	-	کانی کربن طیلس
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	اصفهان	استخراج از معادن	-	کپهان معادن آپادانا
-	-	۱۰۰	۱۰۰	اصفهان	حفاری و اکتشافات از معادن	-	توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان
۱۷	۴۹	۱۷	۴۹	تهران	خدمات آزمایشگاهی و مهندسی	-	کیمیا فراوران زرین

شرکت‌های وابسته

۳۴.۷۷	۳۴.۷۹	۳۴.۷۷	۳۴.۷۹	اصفهان	استخراج ماده معدنی	-	بهپوران صفه
۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	مشکین شهر	در حال انجام برنامه اکتشافی	-	سرزمین جلگه‌های آسمانی - قبل از بهره‌برداری
۴.۳۳	۴.۳۳	۵.۹۶	۵.۹۹	تکاب	استخراج و فرآوری طلا	فرا بورس	پویا زرکان آق‌دره
۳.۳۴	۳.۳۴	۳.۳۴	۳.۳۴	بندر عباس	تولید آلومینیوم	-	سایر سرمایه‌گذاری‌ها آلومینیوم المهدی (عج)

۱۸-۲-۱ - پایان سال مالی شرکت‌های فرعی و وابسته (به استثنای پویا زرکان آق‌دره که پایان آذر ماه می‌باشد) منتهی به ۲۹ اسفند هر سال است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سایر دارایی‌ها

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۵,۹۶۲	۴۹,۳۴۴	۱۶,۴۳۹	۴۹,۴۲۹	سایر سپرده و ودایع نزد اشخاص ثالث
-	۵۵۷	۶,۸۶۳	۸,۱۴۳	معادن
۱۵,۹۶۲	۴۹,۹۰۱	۲۳,۳۰۲	۵۷,۵۷۲	

۱۹-۱- معادن شرکت بابت معدن رومرمر ۳ و گروه بابت ارزیابی معادن شرکت کانی کربن طبرس در زمان خرید شرکت در سال ۱۳۹۹ بابت تعدیلات حاصل از تلفیق است و طی ۸ سال مستهلک می‌شود.

۲۰- پیش‌پرداخت‌ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۶۰,۴۸۶	۶۸,۸۵۰	۱۶۰,۴۸۶	۶۸,۸۵۰	۲۰-۱	خارجی: قطعات، لوازم یدکی و مواد مصرفی
۵,۵۸۲	۱۸,۵۴۶	۵۱,۲۴۷	۶۶,۹۹۱		داخلی: خرید مواد اولیه
۷۴,۹۸۹	۱۰۷,۷۲۶	۱۱۹,۰۱۲	۱۳۸,۹۹۵		پیش‌پرداخت هزینه‌ها
۲۴۱,۰۵۷	۱۹۵,۱۲۲	۳۳۰,۷۴۵	۲۷۴,۸۳۶		

۲۰-۱- پیش‌پرداخت بابت خرید خارجی مواد شیمیایی و قطعات مصرفی به میزان ۷۷,۶۰۰ پیرو و ۱۱۵,۷۰۶ دلار می‌باشد که تاکنون تسویه نشده است.

۲۱- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳,۷۲۲,۰۶۷	۳,۰۸۱,۸۸۱	۴,۱۸۲,۷۴۴	۳,۸۳۷,۹۲۲	۲۱-۲	کالای ساخته شده
۴۴۵,۱۱۹	۷۸۷,۰۷۲	۶۱۳,۶۸۲	۱,۲۳۸,۹۳۹	۲۱-۳	مواد اولیه استخراجی
۱,۵۸۱,۸۵۹	۳۱,۵۸۳	۲,۵۶۲,۴۶۷	۱,۰۸۷,۲۸۵	۲۱-۴	مواد اولیه خریداری شده
-	-	۳۵۸,۳۳۵	۳۹۱,۵۰۰		کالای در جریان ساخت
۴۵۸,۵۲۷	۴۷۴,۸۲۷	۹۱۷,۵۸۰	۹۴۳,۷۷۵		قطعات و لوازم مصرفی
۴۴۵,۱۹۰	۵۴۹,۳۲۶	۴۶۶,۳۲۲	۶۳۰,۵۶۱	۲۱-۵	سایر موجودی‌ها
۶,۶۵۲,۷۶۲	۴,۹۲۴,۶۸۹	۹,۱۰۱,۱۳۰	۸,۱۲۹,۹۸۲		

۲۱-۱- موجودی‌های خسارت‌پذیر شامل قطعات و لوازم و سایر موجودی‌ها به میزان ۲,۰۷۲ میلیارد ریال در شرکت و مبلغ ۳,۴۳۳ میلیارد ریال در گروه از بابت آتش‌سوزی و انفجار و زلزله دارای پوشش بیمه می‌باشد و طبق نظر هیات مدیره برای موجودی کالای ساخته شده، در جریان ساخت و موجودی مواد اولیه پوشش بیمه‌ای لازم نبوده است.

۲۱-۲- موجودی کالای ساخته شده:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
۴۸۲,۹۳۳	۶,۹۳۲	۸۷۰,۵۴۶	۶,۲۹۰	کنسانتره سولفور روی
۶۵۵,۸۸۴	۱,۲۶۳	۲۰,۸۰۱	۴۸	شمش روی
۲,۲۸۵,۸۳۶	۲۱,۷۰۱	۱,۷۷۱,۵۸۸	۳۷,۵۹۵	کنسانتره کربنات روی
۲۰۳,۳۳۱	۱,۴۰۱	۳۱۶,۲۷۸	۱,۱۷۰	کنسانتره سولفور سرب
۹۴,۰۸۳	۷۱۶	۹۴,۰۸۳	۹۴۱	کنسانتره کربنات سرب
-	-	۸,۵۸۵	-	اکسید و سرباره روی
۳,۷۲۲,۰۶۷		۳,۰۸۱,۸۸۱		



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۳- مواد اولیه استخراجی:

شرکت				گروه			
۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن
۴۳۷,۱۴۲	۱۸۲,۷۶۶	۷۷۵,۱۲۶	۲۵۵,۴۴۲	۴۳۷,۱۴۲	۱۸۲,۷۶۶	۷۷۵,۱۲۶	۲۵۵,۴۴۲
۷,۹۷۷	۸۷,۹۰۷	۱۱,۹۴۶	۱۱۲,۲۰۳	۷,۹۷۷	۸۷,۹۰۷	۱۱,۹۴۶	۱۱۲,۲۰۳
-	-	-	-	۱۶۸,۵۶۳	۱۰,۱۲۰	۴۵۱,۸۶۷	۲۸,۸۳۸
<u>۴۴۵,۱۱۹</u>		<u>۷۸۷,۰۷۲</u>		<u>۶۱۳,۶۸۲</u>		<u>۱,۲۳۸,۹۳۹</u>	

خاک سولفور استخراجی

خاک کم عیار

زغالسنگ استخراجی

۲۱-۴- مواد اولیه خریداری:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن
۱,۵۸۱,۸۵۹	۳۶,۷۹۹	۳۱,۵۸۳	۳,۶۷۹	۲,۲۶۰,۲۸۱	۱۰۶,۳۷۶	۴۷۰,۵۸۲	۴۳,۴۶۵
-	-	-	-	۱۳۹,۱۲۹	۳۹۵	۲۰۴,۴۵۱	۴۸۹
-	-	-	-	۱۰۳,۳۸۷	-	۲۴۹,۷۶۷	-
-	-	-	-	۵۹,۶۷۱	۳۳۳	۱۶۲,۴۸۴	۴,۱۵۴
<u>۱,۵۸۱,۸۵۹</u>		<u>۳۱,۵۸۳</u>		<u>۲,۵۶۲,۴۶۷</u>		<u>۱,۰۸۷,۲۸۵</u>	

خاک معدنی خریداری

سرباره روی- شاهین روی سپاهان

مواد شیمیایی- ذوب روی اصفهان

ذغال سنگ - ذوب روی اصفهان

۲۱-۵- سایر موجودی‌ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۲۶,۹۶۱	۳۴۴,۲۷۰	۲۴۷,۹۵۹	۴۲۵,۳۰۲
۱۸۰,۱۹۷	۱۲۹,۵۶۸	۱۸۰,۱۹۷	۱۲۹,۵۶۸
۲۶,۱۶۵	۴۲,۱۶۳	۲۶,۲۹۹	۴۲,۳۶۶
۱۱,۸۶۷	۳۳,۳۲۵	۱۱,۸۶۷	۳۳,۳۲۵
<u>۴۴۵,۱۹۰</u>	<u>۵۴۹,۳۲۶</u>	<u>۴۶۶,۳۲۲</u>	<u>۶۳۰,۵۶۱</u>

مواد شیمیایی

کالای امانی شرکت نزد دیگران - قطعات و لوازم حفاری

سوخت و روغن

مواد ناربه

۲۲- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۲-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
-	۵,۲۰۰	-	۵,۲۰۰	۱۱۶,۴۶۱	۱۵۹,۷۸۵	-	۱۵۹,۷۸۵	تجاری:
۱,۵۲۸,۶۶۹	۳,۳۹۵,۴۷۸	-	۳,۳۹۵,۴۷۸	-	-	-	-	اسناد دریافتنی
۳,۰۶۹,۸۹۰	۱۱,۰۴۶,۹۰۴	۱۱,۰۲۰,۳۲۹	۲۶,۵۷۵	۳,۹۱۱,۳۳۱	۱۴,۹۶۳,۸۹۱	۱۳,۵۶۲,۷۵۵	۱,۴۰۱,۱۳۶	۲۲-۱-۲ شرکت‌های گروه و وابسته
۴,۵۹۸,۵۵۹	۱۴,۴۴۷,۵۸۲	۱۱,۰۲۰,۳۲۹	۳,۴۲۷,۲۵۳	۴,۰۲۷,۷۹۲	۱۵,۱۲۳,۶۷۶	۱۳,۵۶۲,۷۵۵	۱,۵۶۰,۹۲۱	۲۲-۱-۱ سایر مشتریان
۴۹۹	۷۵۷,۷۴۳	-	۷۵۷,۷۴۳	۳۲,۱۱۸	۷۷۳,۲۹۸	-	۷۷۳,۲۹۸	سایر دریافتنی‌ها:
۲۲,۲۳۳	۴۵,۲۸۶	-	۴۵,۲۸۶	۲۹,۳۴۹	۵۵,۹۹۸	-	۵۵,۹۹۸	شرکت‌های گروه و وابسته
۷۶۷,۹۲۰	۱۹۸,۲۹۳	-	۱۹۸,۲۹۳	۱,۲۹۷,۳۱۶	۱,۱۷۴,۶۳۶	-	۱,۱۷۴,۶۳۶	کارکنان
۲,۴۶۲	۲۰,۷۶	-	۲۰,۷۶	۲۴,۴۸۴	۵۸,۷۸۳	-	۵۸,۷۸۳	مالیات بر ارزش افزوده
۷۹۳,۱۱۴	۲,۳۹۸	-	۱,۰۰۳,۳۹۸	۱,۳۸۳,۲۶۷	۲,۰۶۲,۷۱۵	-	۲,۰۶۲,۷۱۵	سایر
<u>۵,۳۹۱,۶۷۳</u>	<u>۱۵,۴۵۰,۹۸۰</u>	<u>۱۱,۰۲۰,۳۲۹</u>	<u>۴,۴۳۰,۶۵۱</u>	<u>۵,۴۱۱,۰۵۹</u>	<u>۱۷,۱۸۶,۳۹۱</u>	<u>۱۳,۵۶۲,۷۵۵</u>	<u>۳,۶۲۳,۶۳۶</u>	

۲۲-۱-۱- مطالبات ارزی شرکت از مشتریان خارجی به مبلغ ۲۹,۷۹۷,۵۵۱ دلار (سال قبل ۱۲,۵۸۶,۰۳۵ دلار- بشرح یادداشت ۲-۳۸) بر اساس یادداشت ۱-۵-۳ قیمت‌گذاری شده است. و تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی در شرکت مبلغ ۱,۲۳۵,۷۰۵ دلار معادل ۵۶۶ میلیارد ریال و در گروه مبلغ ۶,۹۰۲,۵۵۳ دلار معادل ۲,۷۶۵ میلیارد ریال وصول شده است.

شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۲۲- حساب‌های دریافتنی - شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۷۱۳,۸۵۵	۲,۱۸۰,۴۵۷	-	
۱۰۰,۸۲۲	۱۶۶,۱۸۸	-	
۱۹۹	-	-	
۲۷,۱۳۷	۱۵,۴۵۰	-	
۶۸۶,۶۵۶	۱۰,۳۳,۳۸۳	-	
۱,۵۲۸,۶۶۹	۳,۳۹۵,۴۷۸	-	

تجاری:

ذوب روی اصفهان
تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
کیمیا فراوران زرین
کانی کربن طیس

سایر دریافتنی‌ها:

پویا زرکان آق دره- سود سهام
صندوق اختصاصی بازارگردانی (دارا داریوش - کیان)
سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

-	۶۴۳,۳۲۰	-	۶۴۳,۳۲۰	
۴۳۴	۱۰۰,۹۸۹	۱۱,۳۹۰	۱۱۲,۷۱۲	
۶۵	۱۳,۴۳۴	۲۰,۷۲۸	۱۷,۲۶۶	۳۰-۵-۱
۴۹۹	۷۵۷,۷۴۳	۳۲,۱۱۸	۷۷۳,۲۹۸	

۲-۱-۲۲- مطالبات مالیات ارزش افزوده گروه (باما و ذوب روی اصفهان) بابت سال‌های ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱ است (شرکت بابت سال ۱۴۰۱) که پس از سیر مراحل رسیدگی وصول خواهد شد.

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۱۰,۳۹	۲۴,۳۵۳	۱۱,۲۴۴

حصه بلندمدت وام کارکنان

۲۳- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۵۲,۷۴۸	-	۲۴۲,۶۴۱
-	۳۱۵	-
۵۲,۷۴۸	۳۱۵	۲۴۲,۶۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت و اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش
سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک‌ها

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۲,۴۴۴,۳۷۶	۱,۴۹۸,۸۷۲	۲,۸۰۹,۳۶۸	۱,۸۹۳,۸۱۱
۱,۹۰۲	۵,۴۴۰	۲۲,۸۶۶	۵,۴۴۰
۱۵۰	۳۹۱	۲۸۱	۲,۶۹۲
(۱۰,۳۳,۵۰۰)	(۱,۴۰۳,۶۱۱)	(۱۰,۳۳,۵۰۰)	(۱,۶۷۸,۶۱۱)
۱,۴۱۲,۹۲۸	۱,۰۱۰,۹۲	۱,۷۹۹,۰۱۵	۲۲۳,۳۳۲

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



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰.۰۰۰ میلیارد ریال، شامل بیست میلیارد سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است.
ترکیب سهامداران عمده در تاریخ صورت وضعیت مالی:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۴۹	۴,۹۴۶,۲۷۸,۹۲۶	۵۰	۹,۹۱۵,۲۶۱,۱۵۴	گروه صنعتی و معدنی امیر
۱۳	۱,۲۵۲,۲۱۷,۰۰۰	۱۳	۲,۵۰۴,۴۳۴,۰۰۰	خدماتی بازرگانی پیمان امیر
۱	۸۸,۱۴۶,۱۷۸	۰.۲۶	۵۱,۹۶۸,۶۲۲	مبین متین آسیا
۱	۹۵,۴۰۸,۷۳۰	۲	۳۵۷,۸۱۷,۴۶۰	صنعتی آراسته معدن
۳۶	۳,۶۱۷,۹۴۹,۱۶۶	۳۶	۷,۱۷۰,۵۱۸,۷۶۴	سایر سهامداران (زیر ۱ درصد)
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴-۱- به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۸ صاحبان سهام سرمایه شرکت ۱۰۰ درصد از محل سود انباشته افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۲۶- اندوخته قانونی

شرکت		گروه						
۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱		
		مالکان شرکت اصلی		مالکان شرکت اصلی		منافع فاقد حق کنترل		مبلغ کل
۷۷۳,۶۹۳	۹۰۶,۷۶۴	۸۱۱,۱۹۳	۹۸۷,۶۴۰	۵۳,۰۲۴	۱,۰۴۰,۶۶۴			مانده ابتدای سال
۱۳۳,۰۷۱	۴۰۸,۴۶۹	۱۷۶,۲۳۱	۵۵۴,۴۴۶	-	۵۵۴,۴۴۶			افزایش اندوخته قانونی
-	-	۲۱۵	(۵۸,۲۱۱)	۵۸,۲۱۱	-			تعدیلات
۹۰۶,۷۶۴	۱,۳۱۵,۲۳۳	۹۸۷,۶۴۰	۱,۴۸۳,۸۷۴	۱۱۱,۲۳۶	۱,۵۹۵,۱۱۰			

(یادداشت ۲۸)

۲۶-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت مبلغ ۴۱۱,۸۲۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده که به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۷- سهام خزانه

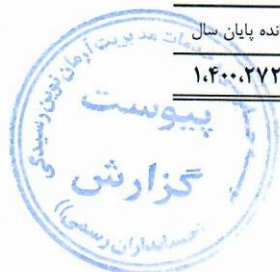
شرکت		گروه						
۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مانده پایانی سال		مانده ابتدای سال		خرید		قیمت تمام شده فروش		یادداشت
مبلغ		مبلغ		مبلغ		مبلغ		تعداد سهم
۱۳۴,۲۵۶	۱۳۴,۲۵۶	۲۴۰,۷۲۵	(۱۱۷,۳۰۰)	۲۵۷,۶۸۱	۶۷,۶۸۱,۲۹۱			اصلی: سهام خزانه
۵,۷۱۸	۵,۷۱۸	-	-	۵,۷۱۸	۲,۵۰۰,۰۹۲			گروه: سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی
۱۳۴,۲۵۶	۱۳۴,۲۵۶	۲۴۰,۷۲۵	(۱۱۷,۳۰۰)	۲۵۷,۶۸۱	۶۷,۶۸۱,۲۹۱			سهام خزانه شرکت اصلی
۱۳۹,۹۷۴	۱۳۹,۹۷۴	۲۴۰,۷۲۵	(۱۱۷,۳۰۰)	۲۶۳,۳۹۹	۷۰,۱۸۱,۳۸۳			
۳۳,۲۸۵	۳۳,۲۸۵	۲۶,۷۶۸	(۵۱,۰۹۴)	۸,۹۵۹	-			گروه: سهام خزانه شرکت فرعی - سهم مالکان اصلی
۲۶,۷۲۳	۲۶,۷۲۳	۲۱,۸۲۵	(۴۱,۲۴۳)	۷,۳۰۵	-			سهم منافع فاقد کنترل
۶۰,۰۰۸	۶۰,۰۰۸	۴۸,۵۹۳	(۹۲,۳۳۷)	۱۶,۲۶۴	-			۲۸

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

۲۷-۱- صرف سهام خزانه

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مانده پایانی سال	مانده ابتدای سال	صرف سهام	تعدیلات	جمع تغییرات سال
۱,۴۰۰,۲۷۲	۱,۴۰۰,۲۷۲	(۲۸,۹۴۴)	(۶,۷۵۱)	(۳۵,۶۹۵)
				۱,۳۶۴,۵۷۷

گروه: مبلغ صرف سهام خزانه
۲۷-۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۴,۸۸۶,۹۲۱ میلیون ریال بابت فروش سهام ذوب روی اصفهان (عمدتا در سال ۱۳۹۹) است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱				
مانده پایان سال	مانده ابتدای سال	افزایش منافع	کاهش منافع	تعدیلات	جمع تغییرات	مانده پایان سال
۴.۷۸۸.۲۷۸	۴.۷۸۸.۲۷۸	۱۰۶.۴۰۱	(۵۸.۷۰۵)	۵۰.۹۴۷	۹۸.۶۴۳	۴.۸۸۶.۹۲۱
			۱۱-۱		۱۶-۲	

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۲۷-۲-۱- افزایش منافع مندرج در صورت تغییرات مالکانه به مبلغ ۱۵۷.۳۴۸ میلیون ریال شامل مجموع مبالغ ۵۰.۹۴۷ میلیون ریال و ۱۰۶.۴۰۱ میلیون ریال مندرج در جدول فوق است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰		۱۴۰۱					یادداشت	
مانده ابتدای سال	تغییرات	مانده پایان سال	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	تعدیلات	مانده پایان سال	
۲.۳۱۸.۴۳۹	(۹۵۶.۱۴۳)	۱.۳۶۲.۲۹۷	۱.۳۶۲.۲۹۷	۱.۲۳۴.۴۷۲	(۳۵۵.۳۱۳)	(۴۵۸.۶۱۵)	۱.۷۸۲.۸۴۱	۲۸-۱
۲۷۳.۹۹۲	۲۵۶.۷۶۱	۵۳۰.۷۵۳	۵۳۰.۷۵۳	۱.۰۵۷.۲۱۰	-	۴۰۷.۶۶۷	۱.۹۹۵.۶۳۰	۲۸-۲
۲۷.۳۹۹	۲۵.۶۲۵	۵۳۰.۲۴	۵۳۰.۲۴	-	-	۵۸.۲۱۱	۱۱۱.۲۳۶	۲۶
-	(۲۶.۷۲۳)	(۲۶.۷۲۳)	(۲۶.۷۲۳)	۴۱.۲۴۳	(۲۱.۸۲۵)	-	(۷.۳۰۵)	۲۷
۲.۶۱۹.۸۳۰	(۷۰۰.۴۸۰)	۱.۹۱۹.۳۵۱	۱.۹۱۹.۳۵۱	۲.۳۳۲.۹۲۵	(۳۷۷.۱۳۸)	۷.۲۶۴	۳.۸۸۲.۴۰۲	

۲۸-۱- کاهش سهم از سود انباشته به مبلغ ۳۵۵.۳۱۳ میلیون ریال بابت سود سهام پرداختی سهم منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۱-۳۲) و افزایش سهم از سود انباشته به مبلغ ۱.۲۳۴.۴۷۲ میلیون ریال بابت سود سهم منافع فاقد حق کنترل در سال مورد گزارش است.

۲۸-۲- تغییرات سرمایه منافع فاقد حق کنترل شامل افزایش سرمایه از محل مطالبات نقدی شرکت‌های فرعی به مبلغ ۱.۰۵۷.۲۱۰ میلیون ریال (کیمیا فرآوران زرین مبلغ ۸۶۶.۴۹۰ میلیون ریال و شرکت کانی کرین طیس به مبلغ ۱۹۰.۷۲۰ میلیون ریال مجموعاً ۱.۰۵۷.۲۱۰ میلیون ریال) و از محل سود انباشته مبلغ ۴۰۷.۶۶۷ میلیون ریال (ذوب روی اصفهان) است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴.۷۵۹	۱۶.۶۸۲	۱۴.۷۵۹	۱۸.۵۰۸
(۱۶.۶۴۰)	(۳۲.۷۹۲)	(۲۲.۲۸۷)	(۶۰.۵۱۰)
۱۸.۵۶۳	۳۷.۳۹۷	۲۶.۰۳۶	۶۳.۲۸۹
۱۶.۶۸۲	۲۱.۲۸۷	۱۸.۵۰۸	۲۱.۲۸۷

مانده ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده طی سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۸۱	۱۳۰.۲۷۱	۳۸۱	۱۶۸.۰۳۰	۳۰-۵
۲۱۴.۲۹۳	۸۱.۳۵۷	۴۲۷.۲۹۱	۵۳۴.۶۵۴	۳۰-۶
۹۵.۰۳۰	۵۲.۶۳۶	۱۸۱.۰۲۶	۲۸۴.۷۸۰	۳۰-۱
۳۰۹.۷۰۴	۲۶۴.۲۶۴	۶۰۸.۶۹۸	۹۸۷.۴۶۴	

تجاری:

شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سپرده حسن انجام کار پیمانکاران

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی (عمدتاً حقوق دولتی و اتاق بازرگانی)

شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی

سازمان امور مالیاتی - مالیات پرداختنی حقوق

کارکنان - حقوق اسفند و پس‌انداز وام کارکنان

سپرده بیمه پیمانکاران

هزینه‌های پرداختنی (حقوق دولتی و هزینه‌های تحقق یافته)

کلای امانی دیگران نزد ما - شرکت فراپارس قشم

سایر

۱۶.۴۶۴	۱۵۹.۷۹۰	۲۷.۹۹۵	۱۹۱.۶۳۸	
۲۹.۸۵۷	۷۹.۰۲۷	۲۸۰.۷۲۰	۳۵۴.۰۴۳	۳۰-۵
۷.۴۰۲	۱۵.۲۳۲	۱۸.۶۶۷	۳۹.۰۲۳	
۱.۳۲۹	۲.۷۵۶	۳.۸۲۳	۱۰.۳۹۴	
۴۶.۶۶۱	۳۶.۱۸۹	۶۴.۶۵۸	۸۵.۴۰۱	
۱۰۲.۸۶۷	۱۷۴.۱۱۸	۲۲۴.۴۴۷	۵۰۰.۳۲۷	۳۰-۱
۱۷۸.۳۳۸	۴۹۲.۱۰۰	۱۸۱.۵۵۲	۴۹۶.۶۰۳	۳۰-۲
۳۳.۵۶۳	۴۷۲.۳۷۷	۳۳.۵۶۳	۴۷۲.۳۷۷	۳۰-۳
۲۱۴.۸۲۳	۲۲۷.۱۰۰	۳۳۹.۰۴۶	۶۳۰.۹۷۶	۳۰-۴
۶۳۱.۳۰۴	۱.۶۵۸.۶۸۹	۱.۱۷۴.۴۷۱	۲.۷۸۰.۷۸۲	
۹۴۱.۰۰۸	۱.۹۲۲.۹۵۳	۱.۷۸۳.۱۶۹	۳.۷۶۸.۲۴۶	



شرکت پاما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۳۰-۱- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران (شامل مبلغ ۵۲.۵۲۶ میلیون ریال شرکت به‌پوران صفا) در روال عادی تسویه می‌شود.
۳۰-۲- هزینه‌های پرداختی عمدتاً شامل ذخیره حقوق دولتی است که در روال عادی تسویه می‌شود.
۳۰-۳- کالای امانی دیگران نزد ما بابت مانده خاک دریافتی از شرکت فرایارس قشم (اشخاص وابسته) است که طی قرارداد کارمزدی به شرکت مذکور کنسائتره عودت می‌گردد.
۳۰-۴- سایر بابت مطالبات تامین کنندگان مواد شیمیایی و قطعات و لوازم است.

۳۰-۵- حساب‌های پرداختی - شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
تجاری:				
گروه صنعتی و معدنی امیر	۴۲.۷۱۰	-	-	-
به‌پوران صفا - پیمانکار استخراج	۱۲۵.۳۲۰	۳۸۱	۱۲۵.۳۲۰	۳۸۱
تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	-	-	۴.۹۵۱	-
	۱۶۸.۰۳۰	۳۸۱	۱۳۰.۲۷۱	۳۸۱
غیر تجاری:				
گروه صنعتی و معدنی امیر	۴۲.۷۱۰	-	-	-
توسعه حفاری و اکتشافات پاما ایرانیان	-	-	۲۷.۳۴۹	-
کیهان معادن آپادانا	-	-	۲۹.۸۵۷	-
سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	۳۱۱.۳۳۳	۲۸۰.۷۲۰	۲۲۰.۵۲	-
	۳۵۴.۰۴۳	۲۸۰.۷۲۰	۷۹.۰۲۷	۲۹.۸۵۷
	۵۲۲.۰۷۳	۲۸۱.۱۰۱	۲۰۹.۲۹۸	۳۰.۲۳۸

۳۰-۵-۱- سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت کانی کربن طیس در تاریخ صورت وضعیت آن شرکت است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۶- حساب‌های پرداختی تجاری - سایر اشخاص

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
پیمانکاران استخراج، حمل و اکتشافات	۳۸۹.۱۷۵	-	۵۰.۷۴۱	-
سایر	۱۴۵.۴۷۹	۴۲۷.۲۹۱	۳۰.۶۱۶	۲۱۴.۲۹۳
	۵۳۴.۶۵۴	۴۲۷.۲۹۱	۸۱.۳۵۷	۲۱۴.۲۹۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- مالیات پرداختی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال	۱۷۹.۵۷۴	۲۱.۵۷۰	۱۲۰.۲۳۱	۶.۶۹۴
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری	۳۳.۹۲۸	۶۸.۹۵۱	۲۲.۹۴۸	۱۴.۲۳۴
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل	۲۱.۰۳۳	۱۰۴.۹۹۹	۱۵.۹۸۷	۹۹.۸۹۴
هزینه مالیات	۵۴.۹۶۱	۱۷۳.۹۵۰	۳۸.۹۳۵	۱۱۴.۱۲۸
پرداخت شده طی سال	(۴۴.۸۳۰)	(۱۵.۹۴۶)	(۲۰.۶۲۹)	(۵۹۱)
	۱۸۹.۷۰۵	۱۷۹.۵۷۴	۱۳۸.۵۳۷	۱۲۰.۲۳۱

۳۱-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۰		۱۴۰۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی / تشخیصی	سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختی	پرداختی	مالیات مقطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	۸۹.۷۵۱	۸۹.۴۶۵	۸.۴۳۸	-	۹۸.۱۸۹	۸.۱۵۳	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۶.۲۴۶	-	۱۰.۸۹۸	۱۰.۸۹۸	۲۰.۳۰۸	۵۹۲	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۱۴.۲۳۴	۲۶.۱۲۴	۸.۳۵۱	-	۲۶.۳۸۰	۸.۳۵۱	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۲۲.۹۴۸	-	-	-	۲۲.۹۴۸	۱۴۰۱
	۱۲۰.۲۳۱	۱۳۸.۵۳۷	۱۷۹.۵۷۴	۱۸۹.۷۰۵	۱۱۴.۷۴۰	۳۵.۵۰۸	۱۴۰۱

شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت‌های گروه در سال جاری از معافیت‌های زیر جهت محاسبه مالیات استفاده نموده‌اند:

نوع معافیت مالیاتی

نام شرکت

سود حاصل از صادرات- سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس - معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته	باما
سود حاصل از صادرات- سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس- معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته	ذوب روی اصفهان
سود سهام	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
معافیت ماده ۱۳۲ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم- سود سهام	کانی کربن طبس
سود سهام	کیمیا فراوران زرین

۳۱-۳- مالیات شرکت تا سال ۱۳۹۷ و سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده و مالیات سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ به دلیل عدم محاسبه صحیح درآمد مشمول مالیات از جمله محاسبه سود حاصل از صادرات و بخشودگی جرایم مورد اعتراض قرار گرفته و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است همچنین مالیات شرکت‌های ذوب روی اصفهان، شاهین روی سپاهان و کانی کربن طبس تا پایان سال ۱۳۹۹ تسویه شده است.

۳۱-۴- 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		شرکت	گروه
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
	۳,۵۰۵,۴۱۸	۹,۳۵۶,۱۷۱	۳,۹۵۲,۷۴۴	۹,۹۶۸,۲۱۴
	۹۱۳,۳۰۲	۱,۰۲۹,۱۷۹	۱,۰۴۸,۹۶۰	۱,۴۰۴,۷۵۴
	۹۹,۸۹۴	۱۵,۹۸۷	۱۰۴,۹۹۹	۲۱,۰۳۳
	(۷۲۷,۰۰۹۹)	(۴۷,۶۴۲)	(۸۰۶,۴۰۴)	(۲۱۱,۶۵۱)
	-	(۳۳,۶۳۲)	-	(۳۳,۶۳۲)
	-	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۱۰۰,۰۰۰)
	(۳۶,۰۸۶)	-	(۴۱,۷۳۳)	-
	(۸۸۲)	(۶,۳۷۷)	-	۱,۳۶۵
	(۱۱۷,۰۰۸)	(۵,۹۶۳)	(۱۱۸,۱۳۵)	(۵,۹۶۳)
	(۱۷,۹۹۳)	۱۸۷,۳۸۴	(۱۳,۷۳۷)	(۲۰,۹۴۵)
	۱۱۴,۱۲۸	۳۸,۹۳۵	۱۷۳,۹۵۰	۵۴,۹۶۱

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	گروه
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
	۱۹۹,۹۴۷	۱۵۲,۶۷۸	۱۹۹,۹۴۷	۱۵۲,۶۷۸
	۱۹۱,۵۳۰	۱۸۷,۱۸۶	۱۹۱,۵۳۰	۱۸۷,۱۸۶
	-	۴۰,۰۱۷	-	۴۰,۰۱۷
	-	-	۲۹۳,۳۰۱	۲۴۷,۶۸۵
	۳۹۱,۴۷۷	۳۷۹,۸۸۱	۶۸۴,۷۷۸	۶۲۷,۵۶۶

۳۲-۱- سود سهام مصوب شرکت کلیه سهامداران (حقیقی و حقوقی) از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سامانه سجام) پرداخت می‌شود. که تا تاریخ امضا صورت‌های مالی سود مصوب سال ۱۴۰۰ سهامداران حقیقی و سود سهام سنواری سهامداران حقیقی از این طریق پرداخت شده است.

۳۲-۲- سود هر سهم جهت سال ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ به ترتیب به مبالغ ۳۴ و ۱۳۵ ریال بر اساس مصوبات مجمع عمومی بوده است.

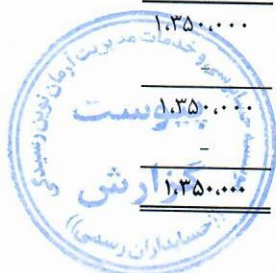
۳۲-۲- اجزای تشکیل‌دهنده سود سهام مصوب در شرکت و گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	گروه
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰
	-	-	(۳,۳۷۵)	(۸۵۰)
	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۶,۶۲۵	۳۳۹,۱۵۰
	-	-	۱,۳۹۶,۴۷۴	۳۵۵,۳۱۳
	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۲,۷۴۳,۰۹۹	۶۹۴,۴۶۳



سود سهام مصوب مجمع - شرکت اصلی
سود سهام شرکت اصلی در تملک شرکت‌های فرعی
حقوق مالکان شرکت اصلی
سود سهام منافع فاقد کنترل در شرکت‌های فرعی



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- تسهیلات مالی

۳۳-۱ - به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
بانک توسعه صادرات	۱۵۲,۵۸۵	۵۳۷,۴۰۸
بانک دی	۶۹۶,۷۶۸	-
بانک خاورمیانه	۱,۶۷۲,۴۶۲	۲,۱۹۴,۴۵۶
بانک‌های سپه، صادرات و ایران ونزولا	۷۱۱,۰۰۳	۸۷۸,۷۸۱
کسر می‌شود: سود و کارمزد سال‌های آتی	(۲۱۴,۱۰۱)	(۲۵۳,۰۶۳)
سپرده مسدودی	(۱,۰۳۳,۵۰۰)	(۱,۰۴۰,۳۶۱)
حصه بلندمدت	۱,۹۸۵,۲۱۷	۱,۹۵۳,۹۷۱
حصه جاری	-	-
	۱,۹۸۵,۲۱۷	۱,۹۵۳,۹۷۱

۳۳-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۱ درصد (بانک توسعه صادرات)	۱۵۲,۵۸۵	-
۱۸ درصد	۳,۰۸۰,۲۳۳	۳,۱۲۱,۵۸۹
۲۳ درصد	-	۴۸۹,۰۵۶
کسر می‌شود: سود و کارمزد سال‌های آتی و سپرده مسدودی	(۱,۲۴۷,۶۰۱)	(۱,۶۵۶,۶۷۴)
	۱,۹۸۵,۲۱۷	۱,۹۵۳,۹۷۱

۳۳-۳ - به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲	-	۱,۹۵۳,۹۷۱
سال ۱۴۰۳ و سال‌های بعد	۱,۹۸۵,۲۱۷	-
	۱,۹۸۵,۲۱۷	۱,۹۵۳,۹۷۱

۳۳-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
زمین و ساختمان	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
سهام وثیقه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر	۱,۵۶۰,۰۳۱	۸۶۳,۲۶۳
چک و سفته	۴۰۰,۱۸۶	۱,۰۶۵,۷۰۸
	۱,۹۸۵,۲۱۷	۱,۹۵۳,۹۷۱

۳۳-۵ - تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال	۱۸۹,۷۷۹	۱,۹۸۵,۲۱۷
دریافت‌های نقدی	۳,۷۵۴,۶۷۴	۵,۰۸۹,۰۶۱
پرداخت بابت اصل تسهیلات	(۲,۵۸۹,۲۳۶)	(۵,۱۲۰,۳۰۷)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۴۰,۳۹۵)	(۶۹۱,۷۸۵)
هزینه شناسایی بابت سود تسهیلات	۴۳۹,۴۶۲	۶۸۳,۳۰۳
هزینه مالی غیر نقدی	۹۳۳	۸,۴۸۲
مانده پایان سال	۱,۹۸۵,۲۱۷	۱,۹۵۳,۹۷۱



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳-۶- تسهیلات دریافتی شرکت از بانک‌های سپه، ایران و نزول، خاورمیانه و دی مستلزم ایجاد مبلغ ۱.۴۰۳.۶۱۱ میلیارد ریال سپرده بانکی با سود حداکثر ۶ درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن از نرخ سود متعارف کمتر است لذا تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر تسهیلات مذکور برابر با ۲۴ درصد است.

۳۴- پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۸۳	۳۸.۴۱۵	۳۱.۹۶۷	۷۱.۴۰۱

اشخاص

۳۵- تجدید طبقه‌بندی

۳۵-۱- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		تجدید طبقه‌بندی	تجدید طبقه‌بندی	مانده طبق صورت‌های مالی	تجدید ارائه شده در	مانده طبق صورت‌های مالی	تجدید ارائه شده در	یادداشت
تجدید ارائه شده در	تجدید طبقه‌بندی	مانده طبق صورت‌های مالی	تجدید ارائه شده در							
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بستانکار	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بستانکار	بدهکار	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بستانکار	بدهکار	
۲.۴۱۳.۸۴۶	۴۶.۴۵۴	۲.۳۶۷.۳۹۲	۷.۸۵۰.۸۴۹	۱.۹۰۵.۶۰۰	۵.۹۴۵.۲۴۹	۳۵-۱-۱	دارایی‌های ثابت مشهود			
۱۵.۹۶۲	۴۶.۴۵۴	۶۲.۴۱۶	۲۳.۳۰۲	۱.۳۶۱.۸۷۸	۱.۳۸۵.۱۸۰	۳۵-۱-۱	سایر دارایی‌ها			
			۹.۰۱۰.۱۳۰	۵۵۲.۶۸۵	۹.۶۵۳.۸۱۵	۳۵-۱-۱	موجودی مواد و کالا			
			۲۷.۰۶۵	۸.۹۶۳	۱۸.۱۰۲	۳۵-۱-۱	دارایی‌های نامشهود			
۵۲.۷۴۸	۱.۰۳۳.۵۰۰	۱.۰۸۶.۲۴۸	۲۴۲.۶۴۱	۱.۰۳۳.۵۰۰	۱.۲۷۶.۱۴۱	۳۵-۱-۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			
۱.۹۸۵.۲۱۷	۱.۰۳۳.۵۰۰	۳.۰۱۸.۷۱۷	۳.۳۶۳.۹۰۵	۱.۰۳۳.۵۰۰	۴.۳۹۷.۴۰۵	۳۵-۱-۲	تسهیلات مالی			
۶۱۶.۰۳۹	۱۳۸.۲۲۴	۴۷۷.۸۱۵	۶۶۱.۷۰۶	۱۳۸.۲۲۴	۵۲۳.۴۸۲	۳۵-۱-۳	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته			
۱۱.۲۴۴	۱۳۸.۲۲۴	۱۴۹.۴۶۸	۱۱۰.۳۹	۱۳۸.۲۲۴	۱۴۹.۲۶۳	۳۵-۱-۳	دریافتنی‌های بلندمدت			
-	۴۰۸.۷۲۶	۴۰۸.۷۲۶	-	۲۷۷.۴۲۰	۲۷۷.۴۲۰	۳۵-۱-۴	سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی			
۴۰۸.۷۲۶	۴۰۸.۷۲۶	-	۵۳۲.۹۹۰	۵۳۲.۹۹۰	-	۳۵-۱-۴	سایر درآمدها			
			۵۳۳.۹۰۰	۵۳۳.۹۰۰	-	۳۵-۱-۴	سایر هزینه‌ها			
			۶۵۵.۴۹۹	۲۷۸.۳۳۰	۳۷۷.۱۶۹	۳۵-۱-۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی			
۱.۶۲۶.۹۰۴	۱.۶۲۶.۹۰۴		۳.۸۹۷.۶۰۷	۳.۸۹۷.۶۰۷						

صورت وضعیت مالی

دارایی‌های ثابت مشهود

سایر دارایی‌ها

موجودی مواد و کالا

دارایی‌های نامشهود

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

تسهیلات مالی

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

دریافتنی‌های بلندمدت

صورت سود و زیان

سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سایر درآمدها

سایر هزینه‌ها

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۳۵-۱-۱- سال قبل معادن در سرفصل سایر دارایی‌ها و موجودی افشاء شده بود که با تجدید طبقه بندی به دارایی‌های ثابت و نامشهود منظور شد.

۳۵-۱-۲- سپرده مسدودی بانک‌ها در سال قبل جهت تسهیلات، مورد تهاتر و تجدید طبقه قرار گرفته است.

۳۵-۱-۲- دریافتنی بلندمدت به مبلغ فوق به حساب سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته طبقه بندی گردید.

۳۵-۱-۴- سرفصل سایر درآمد و هزینه‌های عملیاتی در سال گذشته به دو سرفصل سایر درآمدها و سرفصل سایر هزینه‌ها تفکیک گردید.

۳۵-۱-۵- هزینه استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده از سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی به سرفصل سایر هزینه‌ها (عملیاتی) طبقه‌بندی شد.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳,۳۹۱,۲۹۰	۹,۳۱۷,۲۳۶	۳,۷۷۸,۷۹۴	۹,۹۱۳,۲۵۳	سود خالص
				تعدیلات:
۱۱۴,۱۲۸	۳۸,۹۳۵	۱۷۳,۹۵۰	۵۴,۹۶۱	۳۱ هزینه مالیات بر درآمد
۴۴۰,۳۹۵	۶۹۱,۷۸۵	۵۰۶,۷۴۲	۹۹۲,۶۸۶	هزینه‌های مالی
(۱۹,۰۲۰)	(۴۴,۲۵۵)	(۲۴,۰۲۰)	(۴۴,۲۵۵)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۵,۵۱۲)	(۵۷,۹۷۷)	۲,۵۷۰	(۴۵,۳۶۲)	زیان ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۹۲۳	۴,۶۰۵	۳,۷۴۹	۲,۷۷۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰۱,۲۵۱	۴۸۰,۶۳۱	۷۵۷,۶۸۳	۱,۲۲۹,۵۳۲	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۴۸۶	-	۱۸۱,۸۱۸	۷۲۴	استهلاک سایر دارایی‌ها
-	-	۲۵۵,۳۷۷	۲۵۵,۳۷۷	۱۴ استهلاک سرقفلی
(۷۳۱,۲۹۸)	(۲,۷۹۷,۸۰۶)	(۶)	(۵۴,۲۱۱)	۱۱-۲ سود سهام
(۲۲۵,۵۴۰)	(۱۷۰,۴۵۵)	(۲۵۸,۷۶۵)	(۱۷۴,۲۴۷)	۱۱ سود حاصل از سپرده‌های بانکی
۲۰۹	(۱,۱۵۶)	(۳۳۶)	۱,۲۷۷	۱۱ (سود) زیان تسعیر ارز
۳,۳۶۹,۳۱۲	۷,۴۶۱,۵۴۳	۵,۳۷۷,۵۵۶	۱۲,۱۳۲,۵۱۴	
۲,۶۶۰,۸۸۸	(۹,۹۱۰,۹۶۷)	۲,۸۰۸,۷۲۷	(۱۲,۲۲۵,۳۳۲)	افزایش (کاهش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱,۵۰۳,۸۶۵)	۱,۷۲۸,۰۷۳	(۲,۵۸۱,۳۷۹)	۹۷۱,۱۴۹	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
۳۴۷,۲۲۱	۴۵,۹۳۵	۶۰۵,۶۴۷	۵۵,۹۰۹	کاهش پیش‌پرداخت‌ها
(۱,۴۴۲,۰۸۶)	۹۸۱,۹۴۵	(۸۲۱,۸۶۲)	۱,۹۸۵,۰۷۷	افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی
۵۸۳	۳۷,۸۳۲	۲۸,۹۶۷	۳۹,۹۲۸	افزایش پیش‌دریافت‌ها
۳,۴۳۲,۰۵۳	۳۴۴,۳۶۱	۵,۴۱۷,۶۵۷	۲,۹۵۹,۲۴۴	نقد حاصل از عملیات

۳۶-۱- مبادلات غیر نقدی

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۶۵,۱۴۴	۴۰۵,۱۹۵	-
-	۴۵۰,۰۰۰	-
-	۱۴۴,۳۳۰	-
۲۶۵,۱۴۴	۹۹۹,۵۲۵	-

افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات- شرکت کانی کربن طبرس
افزایش سرمایه شرکت وابسته از محل مطالبات- شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی
افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات- شرکت کیمیا فراوران زرین

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

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



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۳۷- نسبت اهرمی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳,۴۵۵,۱۹۸	۴,۴۵۵,۰۴۴	۶,۰۶۱,۹۰۱	۸,۱۸۵,۴۹۹
(۱,۴۱۲,۹۲۸)	(۱,۰۱۰,۹۲۲)	(۱,۷۹۹,۰۱۵)	(۲۲۳,۳۳۲)
۲,۰۴۲,۲۷۰	۴,۳۵۳,۹۵۲	۴,۲۶۲,۸۸۶	۷,۹۶۲,۱۶۷
۲۵,۶۰۰,۷۱۲	۳۴,۴۴۷,۷۷۲	۲۷,۷۷۵,۰۵۴	۳۷,۹۸۳,۳۷۵
۸	۱۳%	۱۵%	۲۱%

جمع بدهی‌ها
کسر می‌شود: موجودی نقد
خالص بدهی
حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۷-۳- ریسک بازار

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

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی در یادداشت ۱-۳۷ ارائه شده است.

۳۷-۴- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز مستمرا پایش و مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۸ ارائه شده است.

۳۷-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت در معرض واحد پولی دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزش‌های 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)

سود قبل از مالیات		حساسیت دارایی‌های ارزی به ۱۰٪ نوسان نرخ ارز		حساسیت فروش ارزی به ۱۰٪ نوسان نرخ ارز	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳,۵۰۵,۴۱۸	۹,۳۵۶,۱۷۱	۲۹۹,۱۷۴	۱,۱۰۲,۰۳۳	۶۹۶,۰۷۸	۱,۰۴۰,۷۱۲

سود یا زیان قبل از مالیات

حساسیت فروش براساس میزان صادرات شرکت بشرح یادداشت ۲-۳۸ و حساسیت دارایی‌های ارزی براساس یادداشت ۱-۳۸ بشرح جدول فوق محاسبه شده است.

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



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷-۵- سایر ریسک‌های قیمت

۳۷-۵-۱- شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود.

۳۷-۵-۲- شرکت در معرض ریسک‌های تغییر نرخ جهانی شمش روی و سرب است. که تحلیل حساسیت سود هر سهم شرکت با توجه به تغییرات نرخ جهانی محصولات صادراتی شرکت در گزارش تفسیری منعکس است.

۳۷-۶- مدیریت ریسک اعتباری

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

۳۷-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳۷-۸- سایر ریسک‌ها

۳۷-۸-۱- 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.

۳۸- وضعیت ارزی

۳۸-۱- دارایی‌های پولی ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱		۱۴۰۰		شرکت	
	ارزی	مبلغ	ارزی	مبلغ	ارزی	مبلغ
یادداشت ۲۳	۴,۸۷۰	۱,۸۰۱	۴,۸۷۰	۱,۸۰۱	۷,۷۷۴	۱,۸۴۸
موجودی نقد - دلار	-	۳,۶۳۹	-	۳,۶۳۹	-	۵,۵۵۹
یادداشت ۲۳	-	-	-	-	-	-
موجودی نقد - سایر ارزها	۳۷,۸۵۹,۸۸۵	۱۳,۵۶۲,۷۵۵	۲۹,۷۹۷,۵۵۱	۱۱,۰۲۰,۳۲۹	۱۲,۵۸۶,۰۳۵	۲,۹۹۱,۷۳۶
یادداشت ۲۲-۱	۳۷,۸۶۴,۷۵۵	۱۳,۵۶۸,۱۹۵	۲۹,۸۰۲,۴۲۱	۱۱,۰۲۵,۷۶۹	۱۲,۵۹۳,۸۰۹	۲,۹۹۹,۱۴۳
دریافتی‌های تجاری	۱۴,۱۳۱,۵۹۸	۳,۳۶۴,۹۷۲	۱۴,۱۳۱,۵۹۸	۳,۳۶۴,۹۷۲	۱۴,۱۳۱,۵۹۸	۳,۳۶۴,۹۷۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸-۲- ارزش حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها

گروه	۱۴۰۱		۱۴۰۰		شرکت	
	دلار	مبلغ	دلار	مبلغ	دلار	مبلغ
یادداشت ۵	۶۳,۰۹۳,۸۴۴	۱۷,۹۰۴,۳۸۷	۳۷,۴۷۳,۳۱۴	۱۰,۴۰۷,۱۲۰	۱۹,۶۱۸,۸۲۷	۴,۴۸۹,۲۵۹
مانده ابتدای سال	۳۰,۴۲۳,۸۷۹	۶,۹۳۸,۸۳۱	۳۰,۴۲۳,۸۷۹	۶,۹۳۸,۸۳۱	۳۰,۴۲۳,۸۷۹	۶,۹۳۸,۸۳۱
فروش صادراتی	۳,۹۱۰,۳۲۶	(۱,۲۳۷,۵۶۵)	(۸۴۶,۴۱۲)	(۳,۱۶۴,۱۸۸)	(۲,۶۶۸,۸۳۳)	(۶۲۵,۳۵۱)
خرید و هزینه‌های ارزی صادرات	۳۷,۴۷۳,۳۱۴	۱۱,۲۵۴,۴۸۸	۳۷,۴۷۳,۳۱۴	۱۱,۲۵۴,۴۸۸	۳۷,۴۷۳,۳۱۴	۱۱,۲۵۴,۴۸۸
وصول مطالبات	(۳۵,۳۸۳,۶۵۵)	(۱۲,۲۵۲,۴۱۹)	(۱۴,۵۳۷,۷۹۱)	(۱۷,۰۹۷,۶۱۱)	(۵,۵۶۰,۶۳۵)	(۸,۲۴۱,۲۹۹)
تسعیر ارز مطالبات صادراتی	-	۵,۸۰۶,۲۴۶	-	۵۳۲,۹۹۰	-	۴۰۸,۳۴۴
مانده پایان سال	۳۷,۸۵۹,۸۸۵	۱۳,۵۶۲,۷۵۵	۲۹,۷۹۷,۵۵۱	۱۱,۰۲۰,۳۲۹	۱۲,۵۸۶,۰۳۵	۲,۹۹۱,۷۳۶

۳۸-۳- تعهدات ارزی شرکت

گروه	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
دلار	۶۳,۰۹۳,۸۴۴	۱۰۰٪	-	۳۷,۴۷۳,۳۱۴	۱۰۰٪	-
دلار	۳۷,۴۷۳,۳۱۴	۱۰۰٪	-	۳۷,۴۷۳,۳۱۴	۱۰۰٪	-

۳۷-۲-۱- تعهدات ارزی حاصل از صادرات بر اساس مقررات بانک مرکزی و سامانه جامع تجارت بشرح فوق ایفا گردیده است.



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تضامین اعطایی (دریافتی)	مبادلات ارز
شرکت‌های وابسته	سرزمین جلگه‌های آسمانی	۱۱-۷	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	۱۰,۲۷۹	-	-	-
	بهپوران صفا	۱۱-۷ و ۶-۱-۲-۵	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	۹۸,۲۸۵	۸۶۷,۶۸۶	-	-
مدیران اصلی شرکت	گروه صنعتی و معدنی امیر سوژمیران	-	سهامدار - هیات مدیره مشترک	-	-	(۲,۱۳۹,۲۴۷)	-
	معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد	-	سهامدار - هیات مدیره مشترک	۸,۹۵۲	-	-	۶۳,۷۳۴
	طلای ایران	-	همگروه	۱۹۰,۶۹۳	-	-	۲۰۷,۰۴۲
	همگروه	-	همگروه	۷۲,۹۳۵	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	۱۱-۷	همگروه	۱۳۰,۶۳۰	-	-	-
	رنگین کاویان تجارت	-	همگروه	-	۲۵۶,۸۷۶	-	-
	بازرگانی نیک گستر قشم	-	همگروه	-	۸۸,۳۴۰	-	-
	سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	-	همگروه	۳۵,۷۱۰	-	-	-
	مشتریان صادراتی	۵-۲	۳۰٪ فروش به یک مشتری	۱۴,۱۸۴,۳۴۸	-	-	-
جمع کل				۱۴,۷۳۱,۸۳۲	۱,۲۱۲,۹۰۲	۳۳۳,۷۳۷	۲۷۰,۷۷۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی	سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	پیش پرداخت سرمایه‌گذاری	۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت‌های وابسته	سرزمین جلگه‌های آسمانی	۲۲-۲	-	-	-	-	۵۶۹,۴۲۹	۱۵۲,۲۲۰
	پویا زرکان آق دره	۲۲-۱-۲	۶۴۳,۳۲۰	-	-	-	۶۴۳,۳۲۰	-
	بهپوران صفا	۳۰-۱ و ۳۰-۵	-	(۵۲,۵۲۶)	(۱۲۵,۳۲۰)	-	(۱۷۷,۸۴۶)	(۳۳,۳۷۳)
مدیران اصلی شرکت	گروه صنعتی و معدنی امیر سوژمیران	۳۰-۵	-	(۴۲,۷۱۰)	-	-	(۴۲,۷۱۰)	-
	سایر اشخاص وابسته	۳۰-۵	-	(۲۲,۰۵۲)	-	-	(۲۲,۰۵۲)	۱۷,۵۰۲
	بازرگانی نیک گستر قشم	۲۲-۱-۲	۱۷,۲۶۶	(۲۸۹,۲۸۱)	-	-	(۲۷۲,۰۱۵)	(۲۷۳,۹۸۸)
	سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	۲۲-۱	۱۱,۶۲۴,۸۱۱	-	-	-	۱۱,۶۲۴,۸۱۱	۳,۳۳۰,۷۲۱
	مشتریان صادراتی	۲۲-۱-۲	۱۱۲,۷۱۲	-	-	-	۱۱۲,۷۱۲	۱۱,۳۹۰
	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کبان و ناریا داریوش	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل				۱۲,۳۹۸,۱۰۹	(۴۰۶,۵۶۹)	۵۶۹,۴۲۹	۱۲,۴۳۵,۶۴۹	۳,۲۰۴,۰۷۵



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تضامین اعطایی (دریافتی)	مبادلات ارز
	ذوب روی اصفهان	۵-۲ و ۱۱-۷	هیات مدیره مشترک	✓	۱,۶۱۲,۹۵۷	۱۴,۳۴۸	۱,۵۴۲,۵۳۸	-
	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	۱۱-۷	هیات مدیره مشترک	✓	۵۳,۵۱۴	-	۲۱۴,۵۶۳	-
شرکت‌های فرعی	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	۷	هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۱,۱۶۴	-	-
	کانی کربن طبس		هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۱,۶۸۹,۳۰۰	-
	کیمیا فراوران زرین	۱-۴-۱۱	هیات مدیره مشترک	✓	۴۰۵,۸۰۳	۴۶۰	-	-
شرکت‌های وابسته	بهبوران صفه	۵-۲-۱۱ و ۶-۱۱ و ۷-۱۱	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	✓	۹۸,۲۸۵	۸۶۷,۶۸۶	-	-
	سرزمین جلگه‌های آسمانی	۱۱-۱۷	مشترک	✓	۱۰,۲۷۹	-	-	-
مدیران اصلی شرکت	گروه صنعتی و معدنی امیر سوژمیران		عضو هیات مدیره	✓	-	-	(۸۶۶,۲۶۳)	-
	معدنی و فراوری سرمه فیروزآباد	۷-۱۱ و ۱۱-۴	عضو هیات مدیره	✓	۳,۱۷۸	-	-	۱۰,۷۰۸
سایر اشخاص وابسته	طلای ایران	۱۱-۷	همگروه	-	۱۵۶,۱۹۳	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۰۴۲
	معدنکاری گنبد آراسته میناب جنوب	۱۱-۷	همگروه	-	۶۳,۹۳۵	-	-	-
	بازرگانی نیک گستر قشم		همگروه	-	۱۳۰,۶۳۰	-	-	-
	مشتریان صادراتی	۵-۲	۲۰٪ فروش به یک مشتری	-	-	۷۵,۴۰۹	-	-
	سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	۱-۴-۱۱	همگروه	-	۱۰,۴۰۷,۱۱۹	-	-	-
					۵۸,۶۵۷	-	-	-
	جمع کل				۱۳,۰۰۰,۵۵۰	۹۷۹,۰۶۷	۳,۷۸۰,۱۳۸	۲۱۷,۷۵۰

۳۹-۱-۲- در کلیه موارد فوق ارزش منصفانه با ارزش معاملاتی برابر تفاوت با اهمیتی ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی	سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	پیش پرداخت سرمایه‌گذاری	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	ذوب روی اصفهان	۲-۱-۲۲	۲,۱۸۰,۴۵۷	-	-	-	۷۱۳,۸۵۵	۲,۱۸۰,۴۵۷
	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	۲-۱-۲۲	۱۶۶,۱۸۸	-	-	-	۱۰۰,۸۲۲	۱۶۶,۱۸۸
	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	۵-۳۰	-	-	(۴,۹۵۱)	-	۱۹۹	(۴,۹۵۱)
شرکت‌های فرعی	کیهان معادن آپادانا	۵-۳۰	-	(۲۹,۶۲۶)	-	-	(۲۹,۸۵۷)	(۲۹,۶۲۶)
	توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان	۵-۳۰	-	(۲۷,۳۴۹)	-	-	-	(۲۷,۳۴۹)
	کیمیا فراوران زرین	۲-۱-۲۲	۱۵,۴۵۰	-	-	-	۲۷,۱۳۷	۱۵,۴۵۰
	کانی کربن طبس	۲-۱-۲۲	۱,۰۳۲,۳۸۳	-	-	-	۶۸۶,۶۵۶	۱,۰۳۲,۳۸۳
	بهبوران صفه	۵-۳۰ و ۱-۳۰	-	(۵۲,۵۲۶)	(۱۲۵,۳۲۰)	-	(۳۳,۳۷۳)	(۱۷۷,۸۴۶)
شرکت‌های وابسته	پویا زرکان آق دره	۲-۱-۲۲	۶۴۳,۳۲۰	-	-	-	-	۶۴۳,۳۲۰
	سرزمین جلگه‌های آسمانی	۲-۲۲	-	-	-	۵۶۹,۴۲۹	۱۳۸,۲۲۴	۵۶۹,۴۲۹
	بازرگانی نیک گستر قشم	۵-۳۰	-	(۲۲,۰۵۲)	-	-	۱۷,۵۰۲	(۲۲,۰۵۲)
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی دارپا داریوش	۲-۱-۲۲	۱۰۰,۹۸۹	-	-	-	۴۳۴	۱۰۰,۹۸۹
	مشتریان صادراتی	۲-۱-۲۲	۱۱,۰۰۲,۰۲۹	-	-	-	۲,۹۹۱,۷۳۶	۱۱,۰۰۲,۰۲۹
	معدنی و فراوری سرمه فیروزآباد	۲-۱-۲۲	۱۳,۴۳۴	-	-	-	-	۱۳,۴۳۴
	جمع کل		۱۵,۱۵۵,۲۵۰	(۱۳۱,۵۵۳)	(۱۳۰,۲۷۱)	۵۶۹,۴۲۹	۴,۶۱۳,۴۰۰	۱۵,۴۶۲,۸۵۵



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹-۵- مقدار ۶۵.۵۹۲ تن خاک کم عیار (سایر تولیدات) بر اساس قرارداد شماره ۹۸/۲۲۸۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۸ 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 فروش رسیده است. براساس درخواست شرکت مذکور از ابتدای عقد قرارداد تاکنون ۴۹۳.۴۴۸ تن خاک مذکور تحویل شده است.

۴۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۰-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۴.۹۲۶	۸.۷۷۴	۴۶۴.۹۲۶	۱.۰۹۹.۶۹۶	۱۳-۳	تکمیل دارایی‌های در جریان تکمیل
۱۷.۲۳۰	۲۴۶.۱۴۷	۶۷.۲۳۰	۲۴۶.۱۴۷		تکمیل سفارشات خارجی
۱.۱۴۰.۰۰۰	۶۹۰.۰۰۰	۱.۱۴۰.۰۰۰	۶۹۰.۰۰۰	۱۷-۴	سرمایه گذاری‌ها
۱.۱۷۲.۱۵۶	۹۴۴.۹۲۱	۱.۶۷۲.۱۵۶	۲.۰۳۵.۸۴۳		

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۰-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۰۱.۵۰۰	۱۱.۴۸۶.۵۰۰
۱.۶۵۰.۰۰۰	۱.۶۵۰.۰۰۰
۴.۸۰۰.۰۰۰	۴.۸۰۰.۰۰۰
۲.۹۵۰.۰۰۰	۲.۹۵۰.۰۰۰
۲۶۰.۰۰۰	-
۱۰.۵۶۱.۵۰۰	۲۰.۸۸۶.۵۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

توسعه معادن روی ایران - تضمین قراردادهای شرکت مواد معدنی میناب
کالسیمین - تضمین قراردادهای تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
ذوب روب بافق - تضمین قراردادهای تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
معدنی و صنعتی شاهین - تضمین قراردادهای تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
سایر

۴۰-۳- براساس رای صادره از سوی دیوان محترم عالی کشور، شکایت مطروحه در خصوص سهامداری و ابطال صورت‌جلسات شرکت بعد از انقلاب رد گردیده است. علی‌رغم رای دیوان محترم عالی کشور، افراد فوق، شکایت‌های واهی در شعب دادگاه‌های مختلف مطرح نموده‌اند که وکیل شرکت به استناد رسیدگی به امر مختوم نسبت به ارائه لایحه اقدام نموده است و در مراحل و شعب مختلفی در حال رسیدگی است و در برخی موارد نیز با توجه به موضوع فوق‌الاشاره، رای به رد شکایت افراد فوق صادر گردیده است و پیگیری برای اخذ رای مقتضی به نفع شرکت در دست اقدام است.

۴۰-۴- سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمت‌های اداری و پشتیبانی با کاربری صنعتی اخذ شده در این رابطه سازمان منابع طبیعی نسبت به طرح دعوی علیه شرکت با موضوع ابطال رای 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.

۴۰-۵- شرکت‌های فرعی بابت حساسی سازمان تامین اجتماعی (از سال ۱۳۹۹ تاکنون) و ماده ۱۶۹ قانون مالیاتی (از سال ۱۴۰۰ تاکنون) در پایان سال دارای بدهی احتمالی است. طبق برگه مطالبه سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و به اعتقاد هیات مدیره بدهی با اهمیتی از این بابت وجود ندارد.

۴۰-۶- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی احتمالی بابت ۴٪ بیمه سخت و زیان آور پرسنل می باشد که در تاریخ بازنشستگی توسط سازمان تامین اجتماعی محاسبه و توسط شرکت پرداخت می شود.

۴۰-۶- دارایی‌های احتمالی:

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

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

رویدادهایی که در سال بعد از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نباشد وجود ندارد.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۹۳۱.۷۲۴ میلیون ریال (مبلغ ۴۷ ریال برای هر سهم) است.

