



# آرمان نوین رسیدگی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل  
شرکت باما (سهامی عام)  
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه  
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

ArmanAudit.ir



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت باما (سهامی عام)

### مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت باما (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور به همراه یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

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

### مبنای نتیجه گیری مشروط

۳- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۷ صورت های مالی، سرمایه گذاری گروه و تلفیقی در شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام) به مبلغ ۴,۸۵۵ میلیارد ریال با مالکیت ۶ درصد، علی رغم داشتن عضو هیأت مدیره و نفوذ قابل ملاحظه، بر اساس استانداردهای حسابداری طبق روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه استفاده نشده است. جمع دارایی ها، بدهی ها، حقوق مالکانه و سود خالص در دوره مورد گزارش طبق صورت های مالی حسابرسی نشده به ترتیب مبالغ ۹,۹۷۱ میلیارد ریال، ۲,۹۹۲ میلیارد ریال، ۶,۹۷۹ میلیارد ریال و ۵۵۱ میلیارد ریال می باشد. هر چند تعدیل حساب ها از بابت اعمال روش ارزش ویژه ضروری بوده لیکن به دلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد، در شرایط حاضر، تعیین مبلغ دقیق تعدیلات قطعی در شرایط حاضر بر صورت های مالی، برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

صفحه ۱ از ۳



دفتر شماره ۱:

تهران، خیابان شهید بهشتی، چهارراه تختی، خیابان حسینی (سورنا)، کوچه تیرداد، پلاک ۴، واحد ۲، کد پستی: ۸۳۴۶۱۳  
تلفن: ۸۸۵۲۴۳۰۳ - ۸۸۱۷۴۲۰۴ - ۸۸۵۳۸۷۹۲

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



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)  
شرکت باما (سهامی عام)

نتیجه گیری مشروط

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

تاکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۴۰ 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 رأی بدوی دادگاه به نفع شرکت صادر گردیده، لیکن سازمان مذکور نسبت به رأی صادره اعتراض نموده و دادگاه تجدید نظر در مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ موضوع را جهت کارشناسی ارجاع و گزارش هیأت کارشناسی به دادگاه مذکور ارسال شده است لیکن تا تاریخ این گزارش رأی نهایی صادر و به شرکت ابلاغ نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت تهیه "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفری مدیریتی است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همان طور که در بخش مبنای نتیجه گیری مشروط توضیح داده شده است. این موسسه به نتیجه رسیده است که "سایر اطلاعات" به شرح بند ۴ حاوی تحریف بالاهمیت است.







گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)  
شرکت باما (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

- ۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات موضوع افشای فوری اطلاعات حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد در خصوص معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت یا معاملات با سایر اشخاص وابسته رعایت نشده است.
- ۸- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل داخلی، این موسسه، به مواردی حاکی از عدم وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل های کنترل داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

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

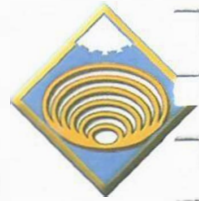
۹ آذر ۱۴۰۱

مرتضی کردمدانلو

۸۱۱۰۶۳







شرکت باما (سهامی عام)  
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه شرکت باما (سهامی عام) مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود.  
اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۱ 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	سوزمیران (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  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۹.۱۱۱.۳۰۲	۱۰.۱۰۶.۱۵۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴.۹۸۵.۶۳۳)	(۶.۶۵۷.۳۱۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴.۱۲۵.۶۶۹	۳.۴۴۸.۸۴۶		سود ناخالص
(۶۶۶.۲۹۸)	(۷۲۸.۵۴۳)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۸۲.۵۲۲	۶۳۲.۰۹۵	۸	سایر اقلام عملیاتی
(۴۸۳.۷۷۶)	(۹۶.۴۴۸)		
۳.۶۴۱.۸۹۳	۳.۳۵۲.۳۹۷		سود عملیاتی
(۱۸۴.۴۸۵)	(۴۹۹.۰۲۸)	۹	هزینه‌های مالی
۱۹۳.۹۷۶	۱.۱۴۷.۹۵۴	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۹.۴۹۱	۶۴۸.۹۲۶		
۳.۶۵۱.۳۸۵	۴.۰۰۱.۳۲۳		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
(۲۵)	۷.۸۱۶	۱۶-۱	سهم گروه از سود و زیان شرکت‌های وابسته
۳.۶۵۱.۳۶۰	۴.۰۰۹.۱۳۹		سود عملیات قبل از مالیات
(۱۳۱.۴۵۸)	(۱۰۷.۷۱۷)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳.۵۱۹.۹۰۲	۳.۹۰۱.۴۲۲		سود خالص
			قابل انتساب به
۳.۱۸۹.۹۲۴	۳.۵۸۰.۳۱۴		مالکان شرکت اصلی
۳۲۹.۹۷۸	۳۲۱.۱۰۸	۲۷-۱	منافع فاقد حق کنترل
۳.۵۱۹.۹۰۲	۳.۹۰۱.۴۲۲		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۳۲۲	۲۸۹		عملیاتی - ریال
(۳)	۶۹		غیرعملیاتی - ریال
۳۱۹	۳۵۸	۱۱	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت باما (سهامی عام)  
صورت وضعیت مالی تلفیقی  
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)  
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۲-۱	۶.۷۱۵.۶۵۲	۵.۹۵۹.۸۸۹
۱۳	۴.۵۵۸.۱۳۶	۴.۶۸۵.۸۱۲
۱۴	۱۷.۹۸۲	۱۸.۱۰۲
۱۶	۵۲۹.۰۷۳	۵۲۳.۴۸۲
۱۷	۴.۹۷۷.۴۰۷	۳.۶۹۲.۳۸۳
۲۱-۲	۲۷۲.۹۱۰	۱۴۹.۴۶۸
۱۸	۱.۹۱۵.۷۴۷	۱.۹۲۳.۲۲۵
	<u>۱۸.۹۸۶.۹۰۷</u>	<u>۱۶.۹۵۲.۳۶۱</u>
۱۹	۵۰۶.۰۶۶	۳۳۰.۷۴۹
۲۰	۹.۷۷۰.۶۵۹	۹.۱۰۱.۱۳۰
۲۱-۱	۹.۹۰۸.۹۳۳	۵.۴۱۱.۰۵۹
۲۲	۱۵۴.۸۰۱	۲۴۲.۶۴۱
۲۳	۵۷۸.۸۹۷	۱.۶۴۹.۰۱۵
	<u>۲۰.۹۱۹.۳۵۶</u>	<u>۱۶.۷۳۴.۵۹۴</u>
	<u>۳۹.۹۰۶.۲۶۳</u>	<u>۳۳.۶۸۶.۹۵۵</u>
۲۴	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۶-۱	۱.۴۱۴.۳۶۳	۱.۴۰۰.۲۷۲
۲۶	(۳۱.۰۲۲)	(۳۳.۲۸۵)
۲۶-۲	۴.۷۸۸.۲۳۴	۴.۷۸۸.۲۷۸
۲۵	۹۸۷.۶۴۰	۹۸۷.۶۴۰
۲۶	(۱۰۹.۲۴۳)	(۱۳۹.۹۷۴)
	<u>۱۲.۰۹۳.۹۳۷</u>	<u>۸.۸۵۲.۷۷۳</u>
	<u>۲۹.۱۴۳.۹۰۹</u>	<u>۲۵.۸۵۵.۷۰۳</u>
۲۷	۲.۵۱۱.۲۲۶	۱.۹۱۹.۳۵۱
	<u>۳۱.۶۵۵.۱۳۶</u>	<u>۲۷.۷۷۵.۰۵۴</u>
۲۸	۸.۹۲۷	۶.۵۱۵
۲۹	۲.۸۹۹.۴۱۷	۱.۷۹۵.۱۶۲
۳۰	۲۶۵.۵۹۷	۱۷۹.۵۷۴
۳۱	۱.۱۰۱.۵۶۴	۶۸۴.۷۷۸
۳۲	۳.۸۶۵.۸۱۰	۳.۲۱۳.۹۰۵
۳۳	۱۰۹.۸۱۲	۳۱.۹۶۷
	<u>۸.۲۴۲.۲۰۰</u>	<u>۵.۹۰۵.۳۸۶</u>
	<u>۸.۲۵۱.۱۲۷</u>	<u>۵.۹۱۱.۹۰۱</u>
	<u>۳۹.۹۰۶.۲۶۳</u>	<u>۳۳.۶۸۶.۹۵۵</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:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

بدهی‌های جاری:

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی

پیش‌دریافت‌ها

جمع بدهی‌های جاری

جمع بدهی‌ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.







شرکت پاما (سهامی عام)  
صورت جریان‌های نقدی تلفیقی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۹۸۳,۷۸۴	۸۶۶,۵۶۴	۳۴
(۶,۸۲۹)	(۲۱,۶۹۴)	۳۰-۱
(۹۹۰,۶۱۳)	۸۴۴,۸۷۰	
<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی</b>		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		
<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری</b>		
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
پرداخت‌های نقدی برای سایر دارایی‌ها، دارایی‌های نامشهود و دریافتی‌های بلندمدت		
خالص دریافت (پرداخت)‌های نقدی سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		
پرداخت‌های نقدی برای سایر سرمایه‌گذاری بلندمدت		
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها		
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		
<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی</b>		
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی - سهم منافع فاقد کنترل		
خالص دریافت (پرداخت)‌های نقدی بابت سهام خزانه		
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات		
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد کنترل		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		
خالص کاهش در وجه نقد		
مانده وجه نقد در ابتدای دوره		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
<b>مانده وجه نقد در پایان دوره</b>		
<b>مبادلات غیر نقدی</b>		
		۳۵

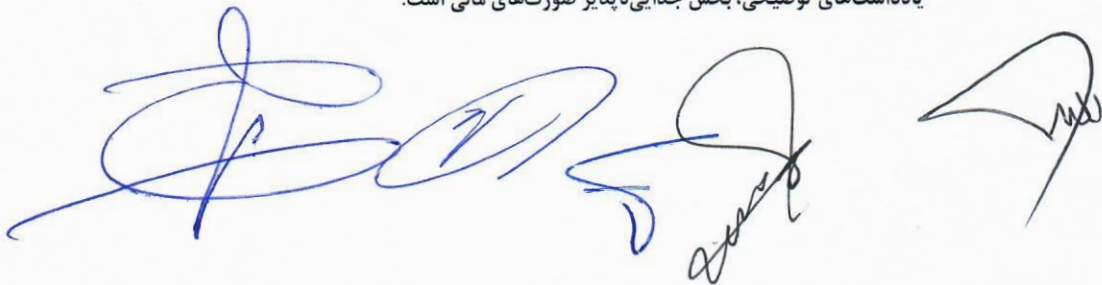
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت پاما (سهامی عام)  
صورت سود و زیان جداگانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۵,۶۶۶,۰۰۷	۶,۱۶۳,۶۳۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۵۵۶,۴۰۴)	(۳,۹۰۲,۶۹۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۱۰۹,۶۰۳	۲,۲۶۰,۹۳۴		سود ناخالص
(۴۵۳,۵۱۸)	(۴۵۱,۱۳۶)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۴۸,۶۴۷	۶۸۲,۰۱۶	۸	سایر اقلام عملیاتی
(۲۰۴,۸۷۱)	۲۳۰,۸۸۰		
۲,۹۰۴,۷۳۲	۲,۴۹۱,۸۱۴		سود عملیاتی
(۱۵۷,۷۴۳)	(۳۵۲,۷۱۲)	۹	هزینه‌های مالی
۲۵۴,۸۹۴	۱,۲۳۴,۲۰۴	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۹۷,۱۵۱	۸۸۱,۴۹۲		
۳,۰۰۱,۸۸۳	۳,۳۷۳,۳۰۶		سود عملیات قبل از مالیات
(۱۲۲,۲۲۳)	(۱۷,۶۳۱)	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۸۷۹,۶۶۰	۳,۳۵۵,۶۷۵		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۲۸۱	۲۴۹		عملیاتی (ریال)
۷	۸۷		غیرعملیاتی (ریال)
۲۸۸	۳۳۶	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.






شرکت باما (سهامی عام)  
صورت وضعیت مالی جداگانه  
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۲-۲	۲,۱۹۸,۸۱۳	۲,۳۶۷,۳۹۲
۱۴	۵,۵۳۸	۵,۵۳۸
۱۵	۸,۹۵۵,۲۰۵	۸,۵۵۰,۰۱۰
۱۶	۴۷۷,۸۱۵	۴۷۷,۸۱۵
۱۷	۴,۹۵۷,۳۳۲	۳,۶۹۲,۳۰۸
۲۱-۲	۲۷۲,۸۲۳	۱۴۹,۲۶۳
۱۸	۱۵۵,۰۶۲	۶۲,۴۱۶
	<u>۱۷,۰۲۲,۵۸۸</u>	<u>۱۵,۳۰۴,۷۴۲</u>
۱۹	۲۶۴,۱۸۵	۲۴۱,۰۵۷
۲۰	۵,۷۵۹,۹۱۹	۶,۶۵۲,۷۶۲
۲۱-۱	۱۰,۱۴۱,۷۱۱	۵,۳۹۱,۶۷۳
۲۲	۱۲۷,۸۴۰	۵۲,۷۴۸
۲۳	۴۴۴,۷۷۸	۱,۴۱۲,۹۲۸
	<u>۱۶,۷۳۸,۴۳۳</u>	<u>۱۳,۷۵۱,۱۶۸</u>
	<u>۳۳,۷۶۱,۰۲۱</u>	<u>۲۹,۰۵۵,۹۱۰</u>
۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	۹,۰۶,۷۶۴	۹,۰۶,۷۶۴
۲۶-۱	۱۵,۹۳۸	-
	۱۷,۸۴۳,۸۷۹	۱۴,۸۲۸,۲۰۴
۲۶	(۱۰۳,۵۲۵)	(۱۳۴,۲۵۶)
	<u>۲۸,۶۶۳,۰۵۶</u>	<u>۲۵,۶۰۰,۷۱۲</u>
۲۸	۸,۹۲۷	۶,۵۱۵
۲۹	۲,۰۱۰,۵۳۵	۹۵۱,۱۷۵
۳۰	۱۲۷,۵۳۳	۱۲۰,۲۳۱
۳۱	۶۱۸,۹۶۳	۳۹۱,۴۷۷
۳۲	۲,۲۹۳,۸۶۴	۱,۹۸۵,۲۱۷
۳۳	۳۸,۱۴۳	۵۸۳
	<u>۵,۰۸۹,۰۳۸</u>	<u>۳,۴۴۸,۶۸۳</u>
	<u>۵,۰۹۷,۹۶۵</u>	<u>۳,۴۵۵,۱۹۸</u>
	<u>۳۳,۷۶۱,۰۲۱</u>	<u>۲۹,۰۵۵,۹۱۰</u>

دارایی‌ها:

دارایی‌های غیرجاری:

دارایی‌های ثابت مشهود  
دارایی‌های نامشهود  
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی  
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته  
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت  
دریافتی‌های بلندمدت  
سایر دارایی‌ها  
جمع دارایی‌های غیرجاری  
دارایی‌های جاری:  
پیش‌پرداخت‌ها  
موجودی مواد و کالا  
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها  
سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت  
موجودی نقد

جمع دارایی‌های جاری

جمع دارایی‌ها

حقوق مالکانه و بدهی‌ها:

حقوق مالکانه:

سرمایه  
اندوخته قانونی  
صرف سهام خزانه  
سود انباشته  
سهام خزانه  
جمع حقوق مالکانه

بدهی‌ها:

بدهی‌های غیرجاری:

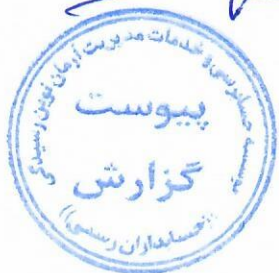
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
بدهی‌های جاری:  
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها  
مالیات پرداختی  
سود سهام پرداختی  
تسهیلات مالی دریافتی  
پیش‌دریافت‌ها

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  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سهام خزانه	صرف سهام		سرمایه	یادداشت
			اندرخته قانونی	خزانه		
۲۵,۶۰۰,۷۱۲	۱۴,۸۲۸,۲۰۴	(۱۳۴,۲۵۶)	۹۰۶,۷۶۴	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۳۵۵,۶۷۵	۳,۳۵۵,۶۷۵	-	-	-	-	
(۳۴۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۳۱-۱
(۱۸,۴۸۸)	-	(۱۸,۴۸۸)	-	-	-	۲۶
۴۹,۲۱۹	-	۴۹,۲۱۹	-	-	-	۲۶
۱۵,۹۳۸	-	-	-	۱۵,۹۳۸	-	۲۶-۱
-	-	-	-	-	-	۲۵
۲۸,۶۶۳,۰۵۶	۱۷,۸۴۳,۸۷۹	(۱۰۳,۵۲۵)	۹۰۶,۷۶۴	۱۵,۹۳۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۳,۶۰۷,۶۶۳	۱۲,۹۵۴,۸۶۸	(۱۲۴,۶۶۳)	۷۷۳,۶۹۳	۳,۷۶۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۸۷۹,۶۶۰	۲,۸۷۹,۶۶۰	-	-	-	-	
(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۳۱-۱
(۵۲۹,۴۹۰)	-	(۵۲۹,۴۹۰)	-	-	-	
۴۵۱,۴۳۹	-	۴۵۱,۴۳۹	-	-	-	
۵۵,۵۰۳	-	۵۹۲۶۸	-	(۳,۷۶۵)	-	
۲۵,۱۱۴,۷۷۵	۱۴,۴۸۴,۵۲۸	(۱۴۳,۴۴۶)	۷۷۳,۶۹۳	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

صرف سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

کسر سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت باما (سهامی عام)  
 صورت جریان‌های نقدی جداگانه  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:</b>		
۳۴	(۳۹۰,۶۶۵)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
۳۰-۱	(۱۰,۳۲۹)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲,۱۲۱,۰۷۴)	(۵۹۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۲,۱۲۱,۶۶۶)	(۴۰۰,۹۹۴)	<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری</b>
۳۱۸,۵۱۴	۳۴۸,۵۳۳	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۳۶۲,۰۰۸)	(۴۰۹,۷۳۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۵,۵۱۳	-	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۳۹,۴۷۵)	(۱,۱۹۷,۷۲۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲۴,۷۳۸	(۱۰۰,۷۱۰)	پرداخت‌های نقدی برای سایر دارایی‌ها، دارایی‌های نامشهود و دریافتی‌های بلندمدت
۱,۹۸۲,۵۰۱	(۷۵,۰۹۲)	دریافت (پرداخت)‌های نقدی حاصل از سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
-	۱,۰۰۶,۶۱۵	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱۵۹,۵۰۹	۸۶,۱۷۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سپرده‌های بانکی
۲,۰۸۸,۲۹۲	(۳۴۱,۹۴۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۳۲,۳۷۴)	(۷۴۲,۹۳۸)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی</b>		
(۷۸,۰۵۱)	۴۶,۶۶۹	خالص دریافت (پرداخت)‌های نقدی حاصل از سهام خزانه
۹۸۹,۸۹۸	۳,۰۴۶,۵۶۳	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات مالی
(۱,۰۷۸,۱۳۷)	(۲,۷۳۷,۹۱۶)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی
(۱۴۶,۷۱۸)	(۳۵۲,۷۱۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات مالی
(۴۲۸,۲۳۸)	(۱۱۲,۵۱۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۱,۷۸۱,۸۵۸)	(۲۰۵,۶۵۴)	پرداخت در وجه شرکت وایسته
۱,۶۰۷,۳۲۰	۹۰,۰۰۰	دریافت از شرکت وایسته
(۹۱۵,۷۸۴)	(۲۲۵,۵۶۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۹۴۹,۱۵۸)	(۹۶۸,۵۰۲)	خالص کاهش در موجودی نقد
۱,۶۶۹,۶۸۲	۱,۴۱۲,۹۲۸	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
(۳۲)	۳۵۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۲۰,۴۹۱	۴۴۴,۷۷۸	مانده وجه نقد در پایان دوره
۲۶۵,۱۴۴	۴۰۵,۱۹۵	معاملات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.






شرکت پاما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت پاما (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی و وابسته به آن است. شماره شناسه ملی شرکت ۲۹۳۱۹۵-۱۰۲۶۰ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۷۵۳۱۴۱۳۶ می‌باشد. شرکت پاما (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۳۰/۹/۲۷ به شماره ۴۳۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی شهر اصفهان به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۳۴/۱۱/۰۹ شروع به بهره‌برداری نموده است. به استناد تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۳/۱۰/۰۷ دفتر مرکزی شرکت از اصفهان به تهران منتقل و به شماره ۲۲۶۸۰ مورخ ۱۳۵۳/۱۱/۲۶ در اداره ثبت شرکت‌های تهران ثبت شده است. 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. 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 پاما (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 پاما (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 پاما در طی دوره مورد گزارش اکتشاف، استخراج، فرآوری خاک‌های معدنی و تولید کنسانتره، تبدیل به شمش روی، فروش و صادرات و فعالیت شرکت‌های فرعی و وابسته عمدتاً در زمینه‌های استخراج، تولید شمش، اکسید روی، ذغالسنگ انجام امور بازرگانی و خدمات آزمایشگاهی (بشرح یادداشت ۳-۱۷) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان رسمی و قراردادی:

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۲	۱۰	۱۲	۱۰
کارکنان رسمی			
کارکنان قراردادی			
۳۰۶	۳۰۴	۶۸۳	۷۷۴
۳۱۸	۳۱۴	۶۹۵	۷۸۴
۶۱	۶۷	۶۱	۶۷
کارکنان شرکت‌های خدماتی			
۳۷۹	۳۸۱	۷۵۶	۸۵۱

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

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی داشته‌اند:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری میان‌دوره‌ای.

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

۱-۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مشابه یا مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی

۱-۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به روش ارزش بازار

۱-۳-۱-۱- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام مند 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 اقصاهای 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 غیر مستقیم قابل مشاهده هستند.

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



شرکت باما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲- مبنای تلفیق

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 شرکت کیمیا فرآوران زرین ۳۰ آذر است و سال مالی دیگر شرکت‌های فرعی در پایان اسفند هر سال خاتمه می‌یابد.

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

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

۳-۳- سرقتی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقتی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای 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 دوره به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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 صورت حساب نهایی صادر و به میزان تفاوت با صورت حساب 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	بخشنامه بانک مرکزی شماره ۹۹/۱۲۳۱۵۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۵

طبق بخشنامه بانک مرکزی صادرکنندگان موظف هستند حداقل ۸۰ درصد ارز حاصل از صادرات را به نرخ سامانه نیما و حداکثر ۲۰ درصد را به نرخ سنا به فروش برسانند.

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

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

پ- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر می‌شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آنی 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 میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و اجرای مقررات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های مندرج در زیر محاسبه می‌شود:

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

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

۳-۸- دارایی‌های نامشهود و سایر دارایی‌ها

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

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

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





شرکت باما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰-۳- موجودی‌های مواد و کالا

۱-۱۰-۳- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

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

۱۱-۳- ذخایر

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

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

۲-۱-۱۲-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت

شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.

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





## شرکت پاما (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۱۲-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفلی 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.

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 سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۳-۳- 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

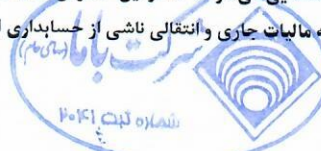
هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط است که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

### 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 بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

### ۳-۱۶-۳- 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 میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

برآورد نرخ ارز را در پایان سال بر اساس نرخ واقعی انجام شده و تغییرات آن و نرخ جهانی روی و سرب در آینده بیانگر کاهش ارزش موجودی‌ها نخواهد بود.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
<b>فروش داخلی:</b>							
-	-	-	-	۵۷۸,۵۵۷	۱,۴۰۵	۸۶۸,۴۱۳	۱,۱۹۲
۲۷,۸۸۴	۱۴۴	-	-	۲۷,۸۸۴	۱۴۴	۵۶۸,۱۶۹	۲,۲۳۴
۲۵۹,۳۰۲	۱,۷۶۸	۹۸۸,۴۰۳	۹,۲۴۹	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۴۳۹,۰۰۲	۴۹۳
-	-	-	-	۳۳۹,۴۲۲	۲۷,۹۷۲	۷۲۷,۹۰۸	۳۰,۱۰۰
-	-	-	-	۱۵,۷۹۰	-	۵۵,۴۱۶	-
۱۶۲,۲۸۵	۹۳,۲۳۴	۱۸۵,۸۱۵	۷۱,۳۲۱	۱۰۴,۷۹۲	۲,۲۶۴	-	-
۴۴۹,۴۷۱	-	۱,۱۷۴,۲۱۸	-	۱,۰۶۶,۴۴۵	-	۲,۶۵۸,۹۰۸	-
<b>فروش صادراتی:</b>							
۲,۵۷۲,۲۹۹	۱۰,۹۳۴	۶۰۱,۴۲۵	۱,۷۸۵	۲,۵۷۲,۲۹۹	۱۰,۹۳۴	۵۷۳,۹۶۴	۱,۷۸۵
۱,۰۳۲,۰۹۹	۳,۶۶۱	۶۰۱,۶۷۷	۱,۵۶۵	۱,۰۳۲,۰۹۹	۳,۶۶۱	۶۰۱,۶۷۷	۱,۵۶۵
۱,۶۱۲,۱۳۸	۲,۴۱۸	۳,۷۸۶,۳۱۳	۴,۶۶۲	۴,۴۴۰,۴۵۹	۶,۵۵۲	۶,۲۷۱,۶۰۸	۷,۵۸۹
۵,۲۱۶,۵۳۶	-	۴,۹۸۹,۴۱۵	-	۸,۰۴۴,۸۵۷	-	۷,۴۴۷,۲۴۹	-
۵,۶۶۶,۰۰۷	-	۶,۱۶۳,۶۳۳	-	۹,۱۱۱,۳۰۲	-	۱۰,۱۰۶,۱۵۷	-

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		گروه		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۷	۴۲۱,۵۸۷	۷	۴۲۱,۵۸۷	-	۱,۴۴۰	-	۲,۳۴۷
۷۷	۴,۳۵۷,۱۰۱	۸۱	۴,۹۸۹,۴۱۵	۷۹	۷,۱۸۵,۴۲۲	۷۴	۷,۴۴۷,۲۴۸
۱۶	۸۸۷,۳۱۹	۱۲	۷۵۲,۶۳۱	۲۱	۱,۹۲۴,۴۴۰	۲۶	۲,۶۵۶,۵۶۲
۱۰۰	۵,۶۶۶,۰۰۷	۱۰۰	۶,۱۶۳,۶۳۳	۱۰۰	۹,۱۱۱,۳۰۲	۱۰۰	۱۰,۱۰۶,۱۵۷

۵-۲-۱- فروش به مشتریان صادراتی مربوط به فروش‌های شرکت و گروه به مشتریانی است که بیش از ۳۰ درصد از مبلغ کل فروش را به خود اختصاص داده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳- جدول مقایسه‌ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده
۲,۶۵۸,۹۰۸	(۱,۹۲۱,۸۵۳)	۲,۶۵۸,۹۰۸	(۱,۹۲۱,۸۵۳)	۲,۶۵۸,۹۰۸	(۱,۹۲۱,۸۵۳)	۲,۶۵۸,۹۰۸	(۱,۹۲۱,۸۵۳)
۷,۴۴۷,۲۴۹	(۴,۷۳۵,۴۵۸)	۷,۴۴۷,۲۴۹	(۴,۷۳۵,۴۵۸)	۷,۴۴۷,۲۴۹	(۴,۷۳۵,۴۵۸)	۷,۴۴۷,۲۴۹	(۴,۷۳۵,۴۵۸)
۱۰,۱۰۶,۱۵۷	(۶,۶۵۷,۳۱۱)	۱۰,۱۰۶,۱۵۷	(۶,۶۵۷,۳۱۱)	۱۰,۱۰۶,۱۵۷	(۶,۶۵۷,۳۱۱)	۱۰,۱۰۶,۱۵۷	(۶,۶۵۷,۳۱۱)
۱,۱۷۴,۲۱۸	(۱,۰۹۸,۲۰۹)	۱,۱۷۴,۲۱۸	(۱,۰۹۸,۲۰۹)	۱,۱۷۴,۲۱۸	(۱,۰۹۸,۲۰۹)	۱,۱۷۴,۲۱۸	(۱,۰۹۸,۲۰۹)
۴,۹۸۹,۴۱۵	(۳,۸۰۴,۴۹۰)	۴,۹۸۹,۴۱۵	(۳,۸۰۴,۴۹۰)	۴,۹۸۹,۴۱۵	(۳,۸۰۴,۴۹۰)	۴,۹۸۹,۴۱۵	(۳,۸۰۴,۴۹۰)
۶,۱۶۳,۶۳۳	(۳,۹۰۲,۶۹۹)	۶,۱۶۳,۶۳۳	(۳,۹۰۲,۶۹۹)	۶,۱۶۳,۶۳۳	(۳,۹۰۲,۶۹۹)	۶,۱۶۳,۶۳۳	(۳,۹۰۲,۶۹۹)

گروه: فروش داخلی

فروش صادراتی

شرکت: فروش داخلی

فروش صادراتی





شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۱-۳-۵- کاهش درصد سود ناخالص به فروش شرکت در مقایسه با دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش قیمت تمام شده کالای فروش رفته است.
- ۴-۵- افزایش فروش شرکت در مقایسه با دوره مشابه سال قبل به میزان ۴۹۷ میلیارد ریال (معادل ۹ درصد) عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش بوده است.
- ۵-۵- فروش شرکت و گروه عمدتاً صادراتی (به ترتیب ۸۱ و ۷۴ درصد از مجموع فروش) می‌باشد و فروش داخلی در شرکت عمدتاً به شرکت‌های فرعی و در گروه بابت محصولات زغال‌سنگ و خدمات به 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	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۶-۱	۵,۴۰۸,۹۷۶	۵,۶۸۲,۸۲۸	۳,۴۱۲,۸۲۳	۳,۹۱۷,۲۰۵
۶-۳	۴۰۵,۲۱۵	۲۷۰,۲۳۱	۱۰۶,۵۱۸	۶۷,۴۶۵
۶-۳	۲,۰۴۵,۵۴۱	۱,۳۰۱,۷۳۵	۸۶۴,۰۴۵	۵۸۹,۶۱۷
	۷,۸۵۹,۷۳۲	۷,۲۵۴,۷۹۴	۴,۳۸۳,۳۸۶	۴,۵۷۴,۲۸۷
	(۱۴۵,۳۹۵)	(۳۰۷,۰۴۸)	-	-
	۷,۷۱۴,۳۳۷	۶,۹۴۷,۷۴۶	۴,۳۸۳,۳۸۶	۴,۵۷۴,۲۸۷
	۱۸,۸۸۵	۹,۹۵۸	۱۸,۸۸۵	۹,۹۵۸
	(۱,۰۷۵,۹۱۰)	(۱,۹۷۲,۰۷۱)	(۴۹۹,۵۷۲)	(۲,۰۲۷,۸۴۱)
	۶,۶۵۷,۳۱۱	۴,۹۸۵,۶۳۳	۳,۹۰۲,۶۹۹	۲,۵۵۶,۴۰۴

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۶-۱-۲	۳,۱۷۶,۱۴۹	۴,۲۲۳,۹۳۷	۲,۰۲۶,۹۷۸	۳,۴۵۵,۲۳۸
۶-۱-۳	۲,۹۸۰,۰۰۶	۱,۴۱۰,۸۸۲	۱,۷۳۶,۳۵۸	۸۷۳,۵۰۴
	۱,۸۰۸,۴۴۶	۳,۲۴۴,۵۵۱	۲۵۴,۸۱۷	۱,۵۱۸,۹۸۰
	۷,۹۶۴,۶۰۱	۸,۸۷۹,۳۷۰	۴,۰۱۸,۱۵۳	۵,۸۴۷,۷۲۲
	(۹۴)	-	-	(۲۳,۸۳۵)
	(۲,۵۵۵,۵۳۱)	(۳,۱۹۶,۵۴۲)	(۶۰۵,۳۳۰)	(۱,۹۰۶,۶۸۲)
	۵,۴۰۸,۹۷۶	۵,۶۸۲,۸۲۸	۳,۴۱۲,۸۲۳	۳,۹۱۷,۲۰۵

موجودی در ابتدای دوره  
افزایش می‌شود: مواد اولیه استخراجی  
خرید مواد اولیه  
مواد اولیه آماده برای مصرف  
کسر می‌شود: بهای تمام شده فروش مواد اولیه  
موجودی در پایان دوره

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مقدار - تن	مقدار - تن	مبلغ	مبلغ
۳۴۳,۶۹۴	۳۱۳,۵۱۵	۱,۶۲۱,۷۷۱	۷۳۱,۲۲۹
۸۵,۲۵۹	۹۱,۲۶۰	۵۵,۳۹۸	۶۵,۱۳۰
۳۷,۷۸۳	۳۹,۹۳۷	۱,۷۳۵,۶۵۴	۳,۱۲۰,۸۴۶
۴۶۶,۷۳۶	۴۴۴,۷۱۲	۳,۴۱۲,۸۲۳	۳,۹۱۷,۲۰۵

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

۱-۱-۱-۶- کاهش بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده شرکت در مقایسه با دوره مشابه سال قبل ناشی از خالص 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 پاما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۹,۹۷۷	۳۷,۹۸۷	۱۹,۹۷۷	۳۷,۹۸۷	حقوق دستمزد و مزایا
۴,۱۱۲	۷,۰۸۶	۴,۱۱۲	۷,۰۸۶	بیمه سهم شرکت
۴,۱۱۲	۲,۲۱۹	۴,۱۱۲	۲,۲۱۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸,۲۰۱	۴۷,۲۹۲	۲۸,۲۰۱	۴۷,۲۹۲	هزینه‌های کارکنان
۲,۹۵۸	۴,۹۶۳	۳,۷۱۳	۷,۹۴۴	حق الزحمه و حق مشاوره
۶,۱۵۱	۴,۳۲۰	۶,۱۵۱	۴,۳۲۰	تعمیر، نگهداری، لوازم و ابزار مصرفی
۱۴,۳۹۵	۷۴,۵۳۷	۱۴,۳۹۵	۱۹۳,۷۹۵	۶-۱-۲-۱ ابزار، لوازم حفاری و مواد نارینه مصرفی
۱۷,۴۶۶	۱۷,۷۲۰	۱۷,۴۶۶	۱۷,۷۲۰	سوخت و انرژی
۴,۰۰۰	۷۳۱,۶۸۱	۱۰۸,۵۳۲	۷۳۱,۶۸۱	۶-۱-۲-۲ حقوق دولتی
۶۴۴,۲۳۲	۷۴۶,۰۵۳	۱,۱۱۲,۳۳۳	۱,۸۶۷,۴۶۲	۶-۱-۲-۳ پیمانکاران - هزینه استخراج
۶۲,۶۵۲	۴۰,۰۴۹	۶۲,۶۵۲	۴۰,۰۴۹	۱۲-۵ هزینه استهلاک
۳,۶۴۲	۵,۳۶۵	۳,۶۴۲	۵,۳۶۵	سایر
۸۱۹,۶۹۷	۱,۶۷۱,۹۸۰	۱,۳۵۷,۰۷۵	۲,۹۱۵,۶۲۸	
۵۳,۸۰۷	۶۴,۳۷۸	۵۳,۸۰۷	۶۴,۳۷۸	۶-۳ سهم از دوایر خدماتی
۸۷۳,۵۰۴	۱,۷۳۶,۳۵۸	۱,۴۱۰,۸۸۲	۲,۹۸۰,۰۰۶	

۶-۱-۲-۱ افزایش هزینه ابزار و لوازم حفاری و مواد نارینه عمدتاً ناشی از افزایش نرخ هزینه نارینه بوده است.

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

۶-۱-۲-۳ هزینه استخراج پیمانکاران:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
۲۰۰,۷۵۰	۱۲۲,۰۹۳	۲۸۵,۴۹۰	۱۴۶,۵۱۷
۱۶۶,۱۴۴	۱۴۸,۵۹۷	۱۲۵,۴۱۳	۱۰۰,۹۵۵
۹۰,۸۴۹	۲۳,۸۳۰	۱۸۲,۳۸۲	۵۰,۴۹۵
۲۱,۶۳۴	۳,۲۰۰	۶۶,۶۱۸	۱۰,۰۱۸
۸۷,۲۳۰		۷۲,۶۷۳	
۷۷,۵۲۵		۱۳,۴۷۷	
۶۴۴,۲۳۲		۷۴۶,۰۵۳	
۴۶۸,۰۹۱	۶۲,۳۴۱	۱,۱۲۱,۴۰۹	۹۶,۲۵۵
۱,۱۱۲,۳۳۳		۱,۸۶۷,۴۶۲	

شرکت:

استخراج معدن رومرمر  
استخراج معدن گوشفیل  
استخراج معدن تپه سرخ  
استخراج معدن کلاه‌دروازه  
حمل و بارگیری از معادن تا کارخانجات  
جاده سازی، اکتشافات و خریداری

هزینه استخراج شرکت

گروه:

اضافه میشود: استخراج معدن چاه رخنه (زغالسنگ) - کانی کربن طیس

هزینه استخراج گروه

۶-۱-۲-۴ افزایش هزینه استخراج عمدتاً به دلیل افزایش ناشی از تورم است.

۶-۱-۲-۵ افزایش هزینه‌های کارکنان ناشی از افزایش‌های قانونی دستمزد در ابتدای سال است.





شرکت پاما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶-۱-۲- تامین کنندگان شرکت و گروه مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			یادداشت	نوع مواد اولیه	تامین کنندگان مواد اولیه
مقدار-تن	مبلغ	درصد به کل	مقدار-تن	مبلغ	درصد به کل			
<b>گروه:</b>								
۶۲.۴	۲۰,۲۴۰,۱۰۴	۳۶,۱۸۳	-	-	-	۶-۱-۳-۱	خاک اکسید روی	تهیه و تولید مواد معدنی ایران
-	-	-	۱۲.۷	۲۳۰,۱۳۳	۱۰,۶۹۳		خاک معدنی	فرایارس قشم (شرکت وابسته)
۷.۴	۲۴۱,۵۲۵	۳,۴۵۰	۴.۱	۷۴,۳۷۱	۱,۱۶۱		سرباره روی	رنگین کویان تجارت
۲.۰	۶۵,۱۵۶	۶,۷۵۵	۱۸.۳	۳۳۰,۴۵۵	۸,۳۴۶		اسید سولفوریک	تامین کنندگان اسید سولفوریک
۲.۳	۷۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۰.۷	۱۹۳,۵۶۰	۲۰۲		پرمگنات پتاسیم	آنا کیمیا زنجان
۱۵.۶	۵۰۷,۵۰۳	۵,۴۶۶	۴۳.۹	۷۹۳,۶۹۱	۶,۷۰۴		سرباره روی و زغالسنگ	سایر تامین کنندگان (متعدد)
۱۰.۲	۳۳۱,۲۶۳	-	۱۰.۳	۱۸۶,۲۳۶	-		-	کرایه حمل
۱۰۰	۳,۲۴۴,۵۵۱	۵۱,۹۵۴	۱۰۰	۱,۸۰۸,۴۴۶	۲۷,۱۰۶			
<b>شرکت:</b>								
۸۸.۴	۱۴۹,۰۹۸	۲,۱۶۱	۰.۰	-	-		خاک اکسید روی	تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۰.۰	-	-	۹۰.۳	۲۳۰,۱۳۳	۱۰,۶۹۳		خاک معدنی	فرایارس قشم (شرکت وابسته)
۲.۸	۴,۶۳۶	-	-	-	-		خاک معدنی	سایر تامین کنندگان
۸.۸	۱۴,۸۳۶	-	۹.۷	۲۴,۶۸۴	-		-	کرایه حمل
۱۰۰	۱۶۸,۵۷۰	۲,۱۶۱	۱۰۰	۲۵۴,۸۱۷	۱۰,۶۹۳			

۶-۱-۳-۱- خرید از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران با توجه به میزان موجودی خاک اکسید خریداری در سال قبل کاهش یافته است.

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت سالانه		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		ملاحظات
	اسمی	معمول (عملی)	تولید واقعی	مواد مصرفی	تولید واقعی	مواد مصرفی	
تن	۵۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۴,۲۹۳	۳۷۲,۶۳۱	۱۶,۸۳۱	۳۱۹,۳۶۶	محصولات سولفور - پاما
تن	۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۴,۳۰۲	۹۷,۶۶۴	۴,۴۵۴	۱۲۷,۲۴۱	محصولات کربنات - پاما
تن	۳,۱۰۰	۲,۵۰۰	۱,۲۰۲	۱,۷۱۸	۱,۳۹۰	۱,۷۹۰	شمش روی - ذوب روی اصفهان
تن	۱۹۰,۰۰۰	۱۷۷,۰۰۰	۹۶,۲۵۵	-	۶۲,۳۴۱	-	اکسید روی - شاهین روی سپاهان
تن	-	-	-	-	-	-	زغالسنگ - کانی کرین طیس

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

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

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 پاما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶-۳- دستمزد مستقیم و سربار تولید:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه							
	سربار تولید		دستمزد مستقیم		سربار تولید		دستمزد مستقیم	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۸۳,۱۷۵	۱۲۸,۲۱۳	۵۵,۵۴۷	۸۴,۲۱۴	۹۰,۷۰۶	۲۳۹,۲۸۰	۲۳۹,۴۷۳	۳۱۵,۹۵۹
بیمه سهم شرکت	۱۴,۹۳۲	۲۳,۹۴۳	۱۰,۰۲۰	۱۶,۲۳۸	۱۴,۹۳۲	۲۳,۹۴۳	۲۱,۴۹۹	۷۴,۶۰۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۲۰۲	۹,۰۰۲	۱,۸۹۸	۶,۰۶۶	۳,۲۰۲	۹,۰۰۲	۹,۲۵۹	۱۴,۶۵۵
جمع هزینه‌های کارکنان	۱۰۱,۳۰۹	۱۶۱,۱۵۸	۶۷,۴۶۵	۱۰۶,۵۱۸	۱۰۸,۸۴۰	۲۷۲,۲۲۵	۲۷۰,۲۳۱	۴۰۵,۲۱۵
مواد شیمیایی و لوازم مصرفی تولید	۸۶,۳۰۸	۱۵۱,۷۳۱	-	-	۲۰۷,۹۷۹	۳۱۹,۴۲۴	-	-
سوخت، برق، گاز، آب و تلفن	۱۰۵,۷۳۹	۱۴۵,۸۱۲	-	-	۲۴۱,۵۱۴	۳۹۱,۴۶۱	-	-
تعمیر، نگهداری و لوازم یدکی مصرفی	۱۹۶,۸۸۱	۲۲۱,۷۰۰	-	-	۴۱۴,۴۴۰	۵۲۰,۱۲۹	-	-
استهلاک (یادداشت ۱۲-۵)	۹۵,۵۸۷	۱۵۲,۶۷۷	-	-	۲۰۲,۹۸۰	۳۳۶,۱۹۹	-	-
حمل، نظافت، باغبانی و بازیافت پساب	۳۶,۵۶۰	۳۷,۹۱۷	-	-	۴۳,۴۹۷	۵۱,۷۹۶	-	-
رستوران	۱۲,۱۰۱	۲۲,۰۴۱	-	-	۲۱,۱۴۳	۴۲,۴۳۴	-	-
ایاب و ذهاب	۵,۹۶۹	۱۱,۰۲۰	-	-	۱۳,۴۸۴	۱۷,۱۶۶	-	-
سایر	۱۰,۹۳۶	۳۶,۲۹۷	-	-	۱۰,۹۳۱	۱۷۱,۰۱۵	-	-
جمع هزینه‌های سربار	۵۵۰,۰۸۱	۷۷۹,۱۹۵	-	-	۱۲۵۴,۶۶۸	۱,۸۴۹,۶۲۴	-	-
کسر می‌شود: سهم استخراج، اداری و فروش	(۶۱,۷۷۳)	(۷۶,۳۰۸)	-	-	(۶۱,۷۷۳)	(۷۶,۳۰۸)	-	-
	۵۸۹,۶۱۷	۸۶۴,۰۴۵	۶۷,۴۶۵	۱۰۶,۵۱۸	۱,۳۰۱,۷۳۵	۲,۰۴۵,۵۴۱	۲۷۰,۲۳۱	۴۰۵,۲۱۵

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

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



شرکت پاما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷ - هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۵۸,۷۷۹	۸۹,۹۶۷	۸۶,۹۳۷	۴۳,۸۷۶
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۵۹۳	۳,۴۱۴	۱,۷۳۶	۲,۸۵۷
بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری	۱۷,۱۰۰	۹,۵۰۲	۱۲,۶۲۶	۶,۹۶۷
جمع هزینه‌های کارکنان اداری	۱۷۸,۴۷۲	۱۰۲,۸۸۳	۱۰۱,۲۹۹	۵۳,۷۰۰
حق مشاوره، حقوقی، کارشناسی، حسابرسی و بورس	۲۶,۲۹۲	۱۷,۵۳۶	۱۹,۳۹۳	۱۲,۶۵۰
حق حضور و پاداش اعضای هیات مدیره	۱۶,۰۲۶	۲۶,۰۴۰	۶,۸۴۰	۹,۹۴۰
استهلاک	۲۵,۱۷۵	۲۰,۵۶۴	۱۶,۳۳۹	۱۳,۱۲۷
تعمیر و نگهداری، لوازم یدکی مصرفی و پشتیبانی نرم افزارها	۲۰,۰۸۴	۱۴,۵۰۸	۱۸,۹۷۲	۱۴,۱۱۷
اجاره و حق شارژ ساختمان	۱۱,۲۸۴	۲,۲۷۵	۱۰,۷۹۴	۲,۰۹۰
سهم از سربار خدماتی	۱۱,۰۰۷	۷,۳۱۲	۱۱,۰۰۷	۷,۳۱۲
سایر	۸۵,۹۱۰	۴۳,۱۱۳	۲۶,۷۵۱	۱۰,۹۴۰
جمع هزینه‌های عمومی و اداری	۱۹۵,۷۷۸	۱۳۱,۳۴۸	۱۱۰,۰۹۶	۷۰,۱۷۶
کرایه حمل محصولات به بندر	۵۳,۰۷۵	۱۲۱,۲۷۲	۵۳,۰۰۳	۶۱,۷۹۲
هزینه‌های صادرات	۱۶۳,۵۵۸	۲۴۶,۰۰۲	۴۴,۴۵۳	۲۰۰,۸۴۰
کمسیون، حق‌العمل و بازاریابی فروش	۶,۶۴۶	۳,۷۵۸	۱۱,۲۷۱	۵,۹۷۵
هزینه حمل دریایی	۱۳,۰۰۹	۶۰,۳۸۱	۱۳,۰۰۹	۶۰,۳۸۱
سهم از سربار خدماتی	۹۲۳	۶۵۴	۹۲۳	۶۵۴
جمع هزینه‌های توزیع و فروش	۳۵۴,۲۹۳	۴۳۲,۰۶۷	۲۳۹,۷۴۱	۳۲۹,۶۴۲
	۷۲۸,۵۴۳	۶۶۶,۲۹۸	۴۵۱,۱۳۶	۴۵۳,۵۱۸

۷-۱ - افزایش هزینه‌های کارکنان ناشی از افزایش‌های قانونی دستمزد در ابتدای سال و افزایش تعداد نیروی انسانی است.

۷-۲ - افزایش هزینه حمل دریایی ناشی از تغییر شرایط فروش و تحویل در مقصد مشتریان صادراتی بوده است.

۷-۳ - کاهش هزینه‌های صادرات عمدتاً ناشی از کاهش هزینه عوارض صادراتی بوده است.

۸ - سایر اقلام عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک سرفقلی	(۱۲۷,۶۷۶)	(۱۲۳,۲۲۱)	-	-
سود ناشی از تسعیر ارز مطالبات حاصل از صادرات	۷۵۹,۷۷۱	۳۰۵,۷۴۳	۶۸۲,۰۱۶	۲۴۸,۶۴۷
	۶۳۲,۰۹۵	۱۸۲,۵۲۲	۶۸۲,۰۱۶	۲۴۸,۶۴۷

۹ - هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
هزینه سود و کارمزد وام‌ها	۴۹۹,۰۲۸	۱۸۴,۴۸۵	۳۵۲,۷۱۲	۱۵۷,۷۴۳



شرکت پاما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود حاصل از سپرده‌های بانکی	۹۴۰,۰۱۸	۱۶۶,۳۶۳	۸۶,۱۷۰	۱۵۹,۵۰۹
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	(۶,۵۶۵)	-	-	۵,۵۱۲
سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها	۱,۰۰۴,۳۹۰	۶	۱,۰۰۶,۶۱۵	۱,۲۲۳
سود فروش اقلام مازاد و مستعمل	۵۸,۲۸۴	۲۸,۴۳۲	۳۹,۵۲۱	۹,۶۷۵
سود (زیان) ناشی از فروش مواد اولیه	-	-	-	۱,۵۲۸
درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات)	۲۷,۰۶۲	۴۲,۱۴۷	۹,۴۲۲	۴۲,۱۴۷
سود فروش دارایی‌ها ثابت	۲۴,۸۲۷	۹۵,۸۳۶	۲۴,۸۲۵	۹۰,۸۳۶
هزینه استهلاك دارایی‌های ارزیابی شده ناشی از تلفیق	(۱۲۱,۷۱۳)	(۱۳۹,۲۳۰)	-	-
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی	۳۵۲	۴۲۲	۳۵۲	(۳۳)
کسر سهام خزانه	-	-	-	(۵۵,۵۰۳)
اصلاح حساب (برگشت مازاد ذخیره آلومینیوم المهدی)	۶۷,۲۹۹	-	۶۷,۲۹۹	-
	۱,۱۴۷,۹۵۴	۱۹۳,۹۷۶	۱,۲۳۴,۲۰۴	۲۵۴,۸۹۴

۱۰-۱- زیان فروش سرمایه‌گذاری:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
تعداد سهم	سود(زیان)	بهای تمام شده	فروش
۵۷,۰۰۰	(۶,۵۶۵)	(۵۹,۵۲۸)	۵۲,۹۶۳

اوراق دولتی

۱۰-۲- سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	۶	-	۳
-	-	۲,۲۲۵	۱,۲۲۰
۹۵۰,۱۸۴	-	۹۵۰,۱۸۴	-
۵۴,۲۰۶	-	۵۴,۲۰۶	-
۱,۰۰۴,۳۹۰	۶	۱,۰۰۶,۶۱۵	۱,۲۲۳

گروه صنعتی و معدنی امیر

بهپوران صفا

پویا زرکان آق دره

آلومینیوم المهدی

۱۰-۳- درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات)

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
خالص درآمد	هزینه استهلاك	خالص درآمد	هزینه استهلاك
۲۷,۰۶۲	(۴۵,۶۹۹)	۹,۴۲۲	(۴۵,۶۹۹)
۱۲-۵	۱۲-۵	۱۲-۵	۱۲-۵

درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات)

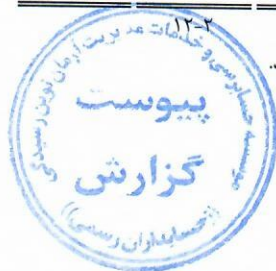
۱۰-۴- سود فروش دارایی ثابت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
سود	استهلاك انباشته	سود	استهلاك انباشته
۲۴,۸۲۷	۲۵,۰۶۳	۲۴,۸۲۵	۲۰,۹۴۱
۱۲-۱	۱۲-۱	۱۲-۲	۱۲-۲

ماشین‌آلات

۱۰-۴-۱- فروش ماشین‌آلات مازاد به شرکت‌های سرمایه‌گذار فیروزآباد به مبلغ ۱۵۰,۸۹۸ میلیون ریال، آشیانه مس و یاقوت کوه پنج سیرجان می‌باشد.





شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۵- هزینه استهلاک دارایی‌های ارزیابی شده ناشی از تلفیق به مبلغ ۱۲۱.۷۱۳ میلیون ریال بابت هزینه استهلاک ماشین‌آلات، معدن و ساختمان ارزیابی شده شرکت‌های فرعی (شرکت کانی گرین طیس و شاهین روی سپاهان) در زمان تحصیل است که طبق عمر مفید مستهلک می‌شود.  
۱-۶- اصلاح کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در شرکت آلومینیوم المهدی (عج) به مبلغ ۶۷.۲۹۹ میلیون ریال باتوجه به سودآور شدن شرکت مذکور (یادداشت ۲-۱۰) مازاد تلفی شده و از حساب‌ها برگشت گردید.

۱۱- سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۹۰۴,۷۳۲	۲,۴۹۱,۸۱۴	۳,۶۴۱,۹۴۳	۳,۳۵۲,۳۹۷
-	-	(۳۲۷,۶۰۸)	(۳۷۲,۱۳۴)
(۹۳,۳۹۲)	(۵,۷۷۲)	(۹۸,۰۰۱)	(۸۹,۳۰۵)
۲,۸۱۱,۳۴۰	۲,۴۸۶,۰۴۲	۳,۲۱۶,۳۳۴	۲,۸۹۰,۹۵۹
۹,۹۸۹	۹,۹۸۹	۹,۹۸۷	۹,۹۸۷
۲۸۱	۲۴۹	۳۲۲	۲۸۹
۹۷,۱۵۱	۸۸۱,۴۹۲	۹,۴۶۶	۶۵۶,۷۴۲
-	-	(۲,۳۷۰)	۵۱۰,۲۵
(۲۸,۸۳۱)	(۱۱,۸۵۹)	(۳۳,۴۵۷)	(۱۸,۴۱۲)
۶۸,۳۲۰	۸۶۹,۶۳۳	(۲۶,۳۶۰)	۶۸۹,۳۵۵
۹,۹۸۹	۹,۹۸۹	۹,۹۸۷	۹,۹۸۷
۷	۸۷	(۳)	۶۹
۳,۰۰۱,۸۸۳	۳,۳۷۳,۳۰۶	۳,۶۵۱,۴۱۰	۴,۰۰۹,۱۳۹
-	-	(۳۲۹,۹۷۸)	(۳۲۱,۱۰۸)
(۱۲۲,۲۲۳)	(۱۷,۶۳۱)	(۱۳۱,۴۵۸)	(۱۰۷,۷۱۷)
۲,۸۷۹,۶۶۰	۳,۳۵۵,۶۷۵	۳,۱۸۹,۹۷۴	۳,۵۸۰,۳۱۴

ارقام به میلیون سهم)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۱۱)	(۱۱)	(۱۳)	(۱۳)
۹,۹۸۹	۹,۹۸۹	۹,۹۸۷	۹,۹۸۷

سود ناشی از عملیات - عملیاتی  
کسر می‌شود: 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 - غیر عملیاتی  
کسر می‌شود: سهم منافع فاقد کنترل  
اثر مالیاتی  
سود ناشی از عملیات - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی  
میانگین موزون سهام عادی - میلیون سهم  
سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)  
سود خالص  
کسر می‌شود: سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص  
اثر مالیاتی  
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته  
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)  
میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت بانا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۲-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود گروه:

تاریخ به پایان رسیدگی	دارایی‌های در جریان تکمیل			مشین‌الات و تجهیزات			ساخت‌های در دست‌انجام			زمین			یادداشت	
	جمع	سرمایه‌ای	انبار	جمع	سهم‌اقلیت	ابزارآلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	تاسیسات	تجهیزات	ساخت‌های	مستحققات		زمین
۹۱۱۶۰۲۱۹	۴۷۱۰۴۰۴	۱۵۰۵۰۷	۹۵۵۱۸۷	۷۵۵۹۱۳۱	۷۸	۱۷۶۹۹۴	۱۸۹۰۳۰۷	۵۷۸۰۲۸۵	۴۷۳۰۷۲۳	۴۰۳۸۶۰۳۳	۹۹۷۰۴۶۳	۴۱۰۵۵۱	۷۱۵۰۳۹۹	استهلاک انباشته: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۰۹۵۵۰۹۰۲	-	-	-	۱۰۹۵۵۰۹۰۲	۷۸	۷۰۰۶۷۶	۷۱۰۹۸۳	۱۳۱۰۴۱۸	۱۶۸۰۴۵۷	۱۰۵۱۰۴۷۴	۳۳۶۰۴۵۵	۳۵۰۳۶۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۸۹۰۷۳۸	-	-	-	۴۸۹۰۷۳۸	-	۱۰۰۸۸۸	۱۷۶۶۸	۴۴۰۰۷۵	۳۱۰۳۴۵	۳۵۶۰۷۹۷	۱۸۰۳۶۱	۲۰۷۰۴	-	استهلاک
(۷۵۰۶۳)	-	-	-	(۷۵۰۶۳)	-	-	-	(۱۳)	-	(۲۵۰۵۰)	-	-	-	کاهش
۲۴۲۰۵۷۷	-	-	-	۲۴۲۰۵۷۷	۷۸	۸۱۰۵۶۲	۸۹۰۶۵۱	۱۷۵۰۴۸۰	۱۹۹۰۷۰۲	۱۰۹۸۰۱۳۱	۲۵۴۰۸۱۶	۳۸۰۶۵	-	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۰۷۱۵۰۶۵۳	۴۷۱۰۴۰۴	۱۵۰۵۰۷	۹۵۵۱۸۷	۵۱۳۰۸۰۵۵۴	-	۹۵۰۴۳۰	۹۹۰۶۵۶	۴۰۲۰۸۰۵	۲۷۲۰۲۰	۲۰۹۰۵۱۱۱	۶۶۲۰۶۴۷	۳۰۴۸۶	۷۱۵۰۳۹۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۹۵۹۰۸۸۹	۹۷۲۰۱۱۹	۱۴۶۰۶۵۰	۳۴۷۰۴۴۳	۴۶۹۵۶۷۷	-	۹۴۰۲۸۳	۷۹۰۴۸۳	۳۹۰۰۶۱	۲۵۶۰۷۸۹	۳۰۲۳۰۲۹۰	۵۵۶۰۴۳۳	۶۰۱۹۰	۵۹۰۱۴۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۸۶۸۰۳۳۷	۴۵۶۹۷۵	۱۴۵۰۳۱۴	۴۳۰۹۴۳	۴۸۳۵۰۱۰۵	۷۸	۱۳۷۰۲۶۵	۸۷۰۶۵۳	۴۱۲۰۷۴۷	۳۳۶۰۶۶۹	۳۰۰۳۸۰۵۴	۷۳۱۰۴۳۹	۴۱۰۵۵۱	۵۹۰۱۴۹	بهای تمام شده: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۸۰۰۰۳۸۲	۴۴۰۸۵	-	۱۹۳۰۳۰	۵۷۱۰۰۳۷	-	۴۱۰۷۵۸	۲۰۵۰۰۰	۱۱۰۵۳۹	۱۴۰۹۸۰	۴۸۱۰۳۸۴	۸۷۶	-	-	انقضای کاهش
(۳۶۹۰۷۳۶)	-	(۱۰۱۰۵۳۵)	-	(۳۶۸۰۳۰۱)	-	(۲۰۷)	(۸۰)	(۱۰۱۳۸)	-	(۳۶۶۰۷۷۶)	-	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	(۹۴۰۵۳۶)	۹۴۰۵۳۶	(۲۵۰۰۹۱۳)	۲۵۰۰۹۱۳	-	-	-	-	۵۳۰۱۳۶	۱۹۶۰۴۶۸	۲۳۰۰۹	-	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶۰۳۰۷۰۸۱۳	۴۰۷۰۴۲۴	۱۳۸۰۳۱۵	۳۷۲۰۳۹۰	۵۰۳۸۸۰۵۵۴	۷۸	۱۷۸۰۸۱۶	۱۰۸۰۰۷۳	۴۳۲۰۱۲۸	۳۹۳۰۷۸۵	۳۰۴۹۹۰۶۳۰	۷۳۴۰۶۳۴	۴۱۰۵۵۱	۵۹۰۱۴۹	استهلاک انباشته: مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۰۳۳۷۰۰۱۰	-	-	-	۱۰۳۳۷۰۰۱۰	۷۸	۵۰۰۶۹۳	۳۳۶۸۵	۵۹۰۴۳۳	۱۱۶۰۶۸۸	۶۹۸۰۱۴۰	۳۵۹۰۲۹۶	۷۸۰۹۵۷	-	استهلاک انباشته: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۳۵۰۳۳۴	-	-	-	۳۳۵۰۳۳۴	-	۹۰۳۳۶	۱۰۰۷۵۶	۳۳۶۸۵	۴۹۰۶۹۱	۲۰۵۰۵۶۵	۲۲۰۳۹۰	۲۰۷۰۰۱	-	استهلاک
(۳۸۹۰۵۰)	-	-	-	(۳۸۹۰۵۰)	-	(۴۶)	(۴۶)	(۱۰۱۱۴)	-	(۳۷۰۷۴۴)	-	-	-	کاهش
۱۵۴۲۰۳۹۴	-	-	-	۱۵۴۲۰۳۹۴	۷۸	۵۹۰۹۹۳	۴۲۰۳۴۵	۹۲۰۰۴۴	۱۶۶۰۳۷۹	۸۶۶۰۲۶۱	۲۸۱۵۸۶	۳۳۰۵۵۸	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۷۶۶۴۰۸۸۹	۴۰۷۰۴۲۴	۱۳۸۰۳۱۵	۳۷۲۰۳۹۰	۳۰۸۴۵۰۴۶۰	-	۱۱۸۰۸۱۳	۶۳۰۶۷۸	۳۳۱۰۱۴	۲۲۷۰۴۰۶	۲۵۸۰۳۶۹	۴۵۲۰۰۳۸	۸۸۰۹۳	۵۹۰۱۴۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۲-۱- اموال گروه تاروش ۷/۴۹۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای و ماشین‌آلات سنگین معادل ۸۲/۱۶ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.





(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت پاما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

بهای تمام شده:	نقد و انقذات	زمین	ساخت‌ها	ساخت‌های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه‌های در انتظار	سرمایه‌های پیش‌بردارانه‌های جمع	بهره‌های در جریان تکمیل	جمع	انواع و مقیوسات	وسایل نقلیه	تعمیرات	ماشین‌آلات و تجهیزات	ساخت‌ها	نقد و انقذات
۲۳۴۶,۱۲۳	۱۴۰-۱	۹۰	۴۱,۵۵۱	۴۰۲,۵۶۹	۱,۶۲۱,۴۱۰	۲۲۲,۵۶۷	۱,۶۲۱,۴۱۰	۴۰۲,۵۶۹	۴۱,۵۵۱	۱۴۰-۱	۹۰	۴۰۲,۵۶۹	۱,۶۲۱,۴۱۰	۴۰۲,۵۶۹
۴-۹,۷۳۵	۱۲-۴	-	-	-	۲۱۰,۳۴۹	۴۱۰,۳۴۹	۲۱۰,۳۴۹	۴۱۰,۳۴۹	-	-	-	-	-	-
(۳۴۶,۶۴۹)	۱-۴	-	-	-	(۱۹۱,۰۵۵)	(۱۹۱,۰۵۵)	(۱۹۱,۰۵۵)	(۱۹۱,۰۵۵)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۴۴,۵۳۸	۴۴,۵۳۸	۴۴,۵۳۸	-	-	-	-	-	-
۲,۳۹۱,۲۰۹	۱۲۰۱/۶/۲۱	۹۰	۴۱,۵۵۱	۴۰۲,۵۶۹	۱,۷۷۵,۲۳۳	۲۳۹,۹۱۴	۱,۷۷۵,۲۳۳	۴۰۲,۵۶۹	۴۱,۵۵۱	۱۲۰۱/۶/۲۱	۹۰	۴۰۲,۵۶۹	۱,۷۷۵,۲۳۳	۴۰۲,۵۶۹
۲۵۴,۶۰۶	۱۲-۵	-	۲۷۰۴	۱۵,۲۴۰	۱۷۷,۳۴۸	۱۷۷,۳۴۸	۱۷۷,۳۴۸	۱۷۷,۳۴۸	۱۵,۲۴۰	۲۷۰۴	-	-	-	-
(۲۰,۹۴۱)	۱-۴	-	-	-	(۲۰,۹۴۱)	(۲۰,۹۴۱)	(۲۰,۹۴۱)	(۲۰,۹۴۱)	-	-	-	-	-	-
۱,۲۹۲,۳۹۶	۱۲۰۱/۶/۲۱	-	۳۸,۰۶۵	۱۱۰,۵۵۰	۸۰۵,۵۰۹	۱۱۰,۵۵۰	۳۸,۰۶۵	۱۱۰,۵۵۰	۳۸,۰۶۵	۱۲۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-
۲,۱۹۸,۸۱۳	۱۲۰۱/۶/۲۱	۹۰	۳,۴۸۶	۲۹۲,۰۱۹	۹۷۹,۷۳۴	۲۹۲,۰۱۹	۳,۴۸۶	۲۹۲,۰۱۹	۳,۴۸۶	۱۲۰۱/۶/۲۱	۹۰	۳,۴۸۶	۲۹۲,۰۱۹	۲۹۲,۰۱۹
۲,۳۲۷,۳۹۲	۱۲۰۱/۱۲/۲۹	۹۰	۶,۱۹۰	۳۰۷,۲۵۹	۹۷۲,۳۲۲	۳۰۷,۲۵۹	۶,۱۹۰	۳۰۷,۲۵۹	۶,۱۹۰	۱۲۰۱/۱۲/۲۹	۹۰	۶,۱۹۰	۳۰۷,۲۵۹	۳۰۷,۲۵۹
۲,۰۰۸,۹۲۷	۱۴۰۰	۹۰	۴۱,۵۵۱	۳۰۹,۷۸۶	۱,۲۳۳,۳۴۷	۱,۲۳۳,۳۴۷	۳۰۹,۷۸۶	۴۱,۵۵۱	۳۰۹,۷۸۶	۱۴۰۰	۹۰	۴۱,۵۵۱	۳۰۹,۷۸۶	۳۰۹,۷۸۶
۴۶۴,۵۴۳	افزایش	-	-	-	۳۲۱,۲۲۸	۳۲۱,۲۲۸	۳۲۱,۲۲۸	۳۲۱,۲۲۸	-	-	-	-	-	-
(۳۵۹,۴۰۰)	کاهش	-	-	-	(۳۵۷,۲۳۸)	(۳۵۷,۲۳۸)	(۳۵۷,۲۳۸)	(۳۵۷,۲۳۸)	-	-	-	-	-	-
-	نقل و انقذات	-	-	-	۱۹۶,۴۶۸	۱۹۶,۴۶۸	۱۹۶,۴۶۸	۱۹۶,۴۶۸	-	-	-	-	-	-
۳,۱۱۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	۹۰	۴۱,۵۵۱	۳۱۲,۰۹۵	۱,۵۰۳,۰۹۵	۳۱۲,۰۹۵	۴۱,۵۵۱	۳۱۲,۰۹۵	۴۱,۵۵۱	۱۴۰۱/۶/۲۱	۹۰	۴۱,۵۵۱	۳۱۲,۰۹۵	۳۱۲,۰۹۵
۲,۰۰۸,۹۲۷	استهلاک انباشته:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۶۴,۵۴۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۵۹,۴۰۰)	افزایش	-	-	-	۳۲۱,۲۲۸	۳۲۱,۲۲۸	۳۲۱,۲۲۸	۳۲۱,۲۲۸	-	-	-	-	-	-
-	کاهش	-	-	-	(۳۵۷,۲۳۸)	(۳۵۷,۲۳۸)	(۳۵۷,۲۳۸)	(۳۵۷,۲۳۸)	-	-	-	-	-	-
-	نقل و انقذات	-	-	-	۱۹۶,۴۶۸	۱۹۶,۴۶۸	۱۹۶,۴۶۸	۱۹۶,۴۶۸	-	-	-	-	-	-
۳,۱۱۴,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	۹۰	۴۱,۵۵۱	۳۱۲,۰۹۵	۱,۵۰۳,۰۹۵	۳۱۲,۰۹۵	۴۱,۵۵۱	۳۱۲,۰۹۵	۴۱,۵۵۱	۱۴۰۱/۶/۲۱	۹۰	۴۱,۵۵۱	۳۱۲,۰۹۵	۳۱۲,۰۹۵
۲,۳۷۵,۲۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۰,۰۹۲	افزایش	-	-	-	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	-	-	-	-	-	-
۱۷۱,۳۶۶	کاهش	-	-	-	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۲۷۷)	نقل و انقذات	-	-	-	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	-	-	-	-	-	-
۸۳۸,۵۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۵,۲۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۰,۰۹۲	افزایش	-	-	-	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	-	-	-	-	-	-
۱۷۱,۳۶۶	کاهش	-	-	-	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۲۷۷)	نقل و انقذات	-	-	-	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	-	-	-	-	-	-
۸۳۸,۵۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۵,۲۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۰,۰۹۲	افزایش	-	-	-	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	-	-	-	-	-	-
۱۷۱,۳۶۶	کاهش	-	-	-	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۲۷۷)	نقل و انقذات	-	-	-	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	-	-	-	-	-	-
۸۳۸,۵۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۵,۲۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۰,۰۹۲	افزایش	-	-	-	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	-	-	-	-	-	-
۱۷۱,۳۶۶	کاهش	-	-	-	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۲۷۷)	نقل و انقذات	-	-	-	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	-	-	-	-	-	-
۸۳۸,۵۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۵,۲۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۰,۰۹۲	افزایش	-	-	-	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	-	-	-	-	-	-
۱۷۱,۳۶۶	کاهش	-	-	-	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۲۷۷)	نقل و انقذات	-	-	-	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	-	-	-	-	-	-
۸۳۸,۵۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۵,۲۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۰,۰۹۲	افزایش	-	-	-	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	-	-	-	-	-	-
۱۷۱,۳۶۶	کاهش	-	-	-	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۲۷۷)	نقل و انقذات	-	-	-	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	-	-	-	-	-	-
۸۳۸,۵۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۵,۲۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۰,۰۹۲	افزایش	-	-	-	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	-	-	-	-	-	-
۱۷۱,۳۶۶	کاهش	-	-	-	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۲۷۷)	نقل و انقذات	-	-	-	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	-	-	-	-	-	-
۸۳۸,۵۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۵,۲۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۰,۰۹۲	افزایش	-	-	-	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	-	-	-	-	-	-
۱۷۱,۳۶۶	کاهش	-	-	-	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۲۷۷)	نقل و انقذات	-	-	-	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	-	-	-	-	-	-
۸۳۸,۵۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۵,۲۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۰,۰۹۲	افزایش	-	-	-	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	-	-	-	-	-	-
۱۷۱,۳۶۶	کاهش	-	-	-	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۲۷۷)	نقل و انقذات	-	-	-	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	-	-	-	-	-	-
۸۳۸,۵۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۵,۲۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۰,۰۹۲	افزایش	-	-	-	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	-	-	-	-	-	-
۱۷۱,۳۶۶	کاهش	-	-	-	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	(۳۰,۲۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۲۷۷)	نقل و انقذات	-	-	-	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	۲۵۰,۹۱۳	-	-	-	-	-	-
۸۳۸,۵۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۷۵,۲۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۶/۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۰,۰۹۲	افزایش	-	-	-	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱۶۲,۲۲۳	۱						



شرکت پاما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲-۳- دارایی‌های در جریان تکمیل:

(مبالغ به میلیون ریال)

ماتده پایان دوره	گروه		شرکت		ماتده ابتدای دوره
	نقل و انتقال	افزایش (کاهش)	نقل و انتقال	افزایش (کاهش)	
۸۷,۸۷۲	۱۰۲,۱۰۱	(۶۸,۳۴۸)	-	۱۲,۸۳۹	۱۲,۸۳۹
۴۶۲,۹۰۸	۳۷۶,۶۶۰	(۹۲,۵۷۳)	(۴۴,۵۳۸)	۴۵,۸۵۱	۴۵,۸۵۱
۴۰۴,۴۰۷	(۵۶,۷۰۷)	۳۴۶,۶۱۱	(۲۱,۳۵۷)	۱۸,۰۶۰	۱۸,۰۶۰
۹۵۵,۱۸۷	۴۲۲,۰۵۴	۱۸۵,۶۹۰	(۶۵,۸۹۵)	۷۶,۷۵۰	۷۶,۷۵۰

دارایی در جریان تکمیل عمدتاً بابت پروژه‌های شرکت فرعی - ذوب روی اصفهان به مبلغ ۷۸۷,۴۹۰ میلیون ریال شامل دیزل ژنراتور و کوره القایی در سایت شهرضا است که در نیمه دوم سال و ابتدای سال آینده به بهره‌برداری خواهد رسید.

۱۲-۴- پیش‌پرداخت‌ها و سفارشات سرمایه‌ای:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت		سفرشات سرمایه‌ای - ماشین‌آلات سایر پیش‌پرداخت‌ها
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۹۴,۳۹۶	۱۷۳,۸۸۶	۲۸۵,۶۴۵	۱۶۵,۱۳۵	
۱۷۷,۰۰۶	۷۹۸,۲۳۳	۱۱,۱۶۸	۲۸۵,۲۷۲	
۴۷۱,۴۰۲	۹۷۲,۱۱۹	۲۹۶,۸۱۳	۴۵۰,۴۰۷	

سفرشات سرمایه‌ای شرکت عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات آزمایشگاهی وارداتی از کشور اتریش به مبلغ ۹۸۲,۷۸۴ یورو بوده که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی وارد شرکت شده است.

۱۲-۵- هزینه استهلاک:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		یادداشت	شرکت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶-۱-۲	۴۰,۰۴۹	۴۰,۰۴۹	۱۲	۴۸۹,۷۳۸	۲۵۴,۶۰۶
۶-۳	۳۳۶,۱۹۹	۱۵۲,۶۷۷	۱۸	۷۹,۰۹۷	۱۵۸
۷	۲۵,۱۷۵	۱۶,۲۳۹			
۱۰-۳	۴۵,۶۹۹	۴۵,۶۹۹			
۱۰-۵	۱۲۱,۷۱۳	-			
	۵۶۸,۸۳۵	۲۵۴,۷۶۴		۵۶۸,۸۳۵	۲۵۴,۷۶۴

۱۳- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۵,۱۰۷,۰۴۷	۴,۹۲۸,۸۲۳	۸
-	۱۷۸,۲۲۴	
۵,۱۰۷,۰۴۷	۵,۱۰۷,۰۴۷	
(۴۲۱,۲۳۴)	(۱۶۵,۸۸۲)	
(۱۲۷,۶۷۶)	(۲۵۵,۳۵۲)	
(۵۴۸,۹۱۰)	(۴۲۱,۲۳۴)	
۴,۵۵۸,۱۳۶	۴,۶۸۵,۸۱۲	

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

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۴,۹۱۴	۱۴,۹۱۴	۲,۵۶۷	۲,۵۶۷
۳,۰۶۸	۳,۱۸۸	۲,۹۷۱	۲,۹۷۱
۱۷,۹۸۲	۱۸,۱۰۲	۵,۵۳۸	۵,۵۳۸

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







شرکت پاما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				یادداشت	بهبوران صنف (سهامی خاص) سرزمین جلگه‌های آسمانی (با مسئولیت محدود)
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد		درصد		درصد		درصد			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	سرمایه‌گذاری	تعداد سهام		
۱۰.۶۳۷	۱۰.۶۳۷	۳۴.۷۷	۲,۷۱۱,۷۷۹	۵۶.۲۲۸	۶۱,۹۵۱	۳۴.۸۰	۲,۷۱۴,۳۳۹	۱۶-۳	
۴۶۷,۱۷۸	۴۶۷,۱۷۸	۳۰	-	۴۶۷,۱۵۴	۴۶۷,۱۲۲	۳۰	-	۱۶-۴	
۴۷۷,۸۱۵	۴۷۷,۸۱۵			۵۲۳,۴۸۲	۵۲۹,۰۷۳				

۱۶-۱- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

سرزمین جلگه‌های آسمانی (با مسئولیت محدود)		بهبوران صنف (سهامی خاص)		مبلغ کل	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۵۹,۶۷۸	۴۶۷,۱۵۴	۳۶,۶۷۲	۵۶,۰۰۸	۱۹۶,۳۵۰	۵۲۳,۱۶۲
-	-	۳۴۴	۳۲۰	۳۴۴	۳۲۰
۳۰۷,۵۰۰	-	-	-	۳۰۷,۵۰۰	-
۴۶۷,۱۷۸	۴۶۷,۱۵۴	۳۷,۰۱۶	۵۶,۳۲۷	۵۰۴,۱۹۴	۵۲۳,۴۸۲
(۲۴)	(۳۳)	۲۰,۵۵۶	۷,۸۷۳	۲۰,۵۳۲	۷,۸۴۱
-	-	(۲۵)	(۲۵)	(۲۵)	(۲۵)
(۲۴)	(۳۳)	۲۰,۵۳۱	۷,۸۴۹	۲۰,۵۰۸	۷,۸۱۶
-	-	(۱,۲۲۰)	(۲,۲۲۵)	(۱,۲۲۰)	(۲,۲۲۵)
۴۶۷,۱۵۴	۴۶۷,۱۲۲	۵۶,۳۲۷	۶۱,۹۵۱	۵۲۳,۴۸۲	۵۲۹,۰۷۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرزمین جلگه‌های آسمانی (با مسئولیت محدود)		بهبوران صنف (سهامی خاص)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸۴,۰۳۲	۱۴۴,۲۳۴	۲۳۴,۹۴۴	۳۸۷,۸۳۹
۲,۰۰۹,۴۸۷	۲,۴۶۵,۵۴۳	۲۱۰,۳۹۵	۲۱۰,۳۹۵
۳۰۴,۴۶۶	۸۴۸,۴۰۳	۲۴۱,۷۷۹	۳۷۸,۴۴۸
۲۸۸,۷۹۴	۲۶۱,۱۳۵	-	-
-	-	۶۴۳,۷۲۹	۴۶۵,۵۹۲
(۷۹)	(۱۰۹)	۵۹,۰۷۰	۲۲,۶۲۵
-	-	۱,۲۲۰	۲,۲۲۵

۱۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه:

۱۶-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت بهبوران صنف (سهامی خاص) مبلغ ۶۱,۹۵۱ میلیون ریال به میزان ۳۴/۸ درصد سهام است. علیرغم داشتن دو عضو هیات مدیره در شرکت مذکور به دلیل نداشتن اعمال کنترل موثر بر روی سیاست‌های مالی و عملیاتی شرکت لذا صورت‌های مالی آن تلفیق نشده است.

۱۶-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی (با مسئولیت محدود) به میزان ۴۶۷ میلیارد ریال، بابت ۳۰ درصد سهام قدرالسهم مربوط به محدوده معدنی، معروف به صاحب دیوان در کمربند جهانی مس (آندزینی آلپ - هیمالیا) و درون کانی‌سازی آذربایجان - قفقاز و بین شهرستان‌های اهر و مشگین شهر واقع شده است. سهام این شرکت در سال ۱۳۹۶ خریداری و اکتشافات سیستماتیک در محدوده معدنی فوق آغاز شد. سرمایه شرکت فوق طی چند مرحله به ۱۵۰۰ 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 زمین‌شناسی، 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 لاک، حفر ترانشه به طول بیش از ده کیلومتر، احداث بیش از ۵۵ کیلومتر جاده دسترسی انجام پذیرفته است. پس از ارائه درخواست گواهی کشف، صورتجلسه نهائی 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 ۰.۵٪ مس اخذ شده است. همزمان اقدامات به منظور توسعه اکتشافات و تهیه طرح استخراج معدن در دست اقدام بوده که طرح بهره‌برداری معدن با ظرفیت یک میلیون تن در سال در تاریخ ۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۱ مورد تأیید سازمان صمت قرار گرفته و پروانه بهره‌برداری اخذ گردیده است. در حوزه بهره‌برداری نیز، پس از مکان‌یابی محل کارخانه، زمین کارخانه تحویل و انتقال سند آن صورت گرفته است. جواز تأسیس کارخانه تولید کانسازنه مس، طلا و مولیبدن در سال ۱۳۹۹ اخذ شده است. در حال حاضر جاده و راه‌های دسترسی پس از پرداخت هزینه‌های مرتبط به ادارات دولتی، توسط شرکت ایجاد و زمین کارخانه تسطیح گردیده است. تاکنون ۱۵ دستگاه ماشین‌آلات معدنی توسط شرکت تأمین گردیده است.





شرکت پاما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 مورد نیاز کارخانه اخذ شده است. ساختمان‌های اداری و لجستیک و انبار ناریه و انبار مغزه‌ها ساخته شده و واحدهای مربوط در حال احداث است. برداشت ماده معدنی از معدن جهت تست پایلوت و مذاکره با پیمانکاران معدن جهت باطله‌برداری معدن و باز کردن پیت معدن در حال انجام است. مهندسی ساخت کارخانه و مذاکرات جهت سفارش خرید ماشین‌آلات معدنی و تجهیزات کارخانه در حال انجام و پیمانکار عمرانی مقدماتی نیز تعیین گردیده و فعالیت خود را آغاز نموده است.

۱۷- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درصد			گروه
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یادداشت	
-	۳۴.۲۰۷	-	۱۰۱.۵۰۶	۳.۳۴	۵۴.۲۰۶.۴۰۱	۱۷-۱	آلومینیوم المهدی (عج)
۳.۵۴۳.۷۸۳	۳.۶۵۷.۶۲۲	۳.۵۵۷.۵۴۱	۴.۸۵۵.۳۴۷	۶.۰۰	۱۸۰.۱۲۸.۶۴۷	۱۷-۲	پویا زرکان آق‌دره - بورسی سایر شرکت‌ها
-	۵۵۴	-	۲۰.۵۵۴				
۳.۵۴۳.۷۸۳	۳.۶۹۲.۳۸۳	۳.۵۵۷.۵۴۱	۴.۹۷۷.۴۰۷				
<b>شرکت</b>							
-	۳۴.۲۰۷	-	۱۰۱.۵۰۶	۳.۳۴	۵۴.۲۰۶.۴۰۱	۱۷-۱	آلومینیوم المهدی (عج)
۳.۵۴۳.۷۸۳	۳.۶۵۷.۶۲۲	۳.۵۵۷.۵۴۱	۴.۸۵۵.۳۴۷	۶.۰۰	۱۸۰.۱۲۸.۶۴۷	۱۷-۲	پویا زرکان آق‌دره - بورسی سایر شرکت‌ها
-	۴۷۹	-	۴۷۹				
۳.۵۴۳.۷۸۳	۳.۶۹۲.۳۰۸	۳.۵۵۷.۵۴۱	۴.۹۵۷.۳۳۲				

۱۷-۱ - تغییرات سرمایه‌گذاری در شرکت آلومینیوم المهدی در مقایسه با سال قبل بشرح یادداشت ۶-۱۰ است.  
۱۷-۲ - علیرغم کاهش ارزش بازار سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت وضعیت، با توجه به وجود نفوذ و سرمایه‌گذاری بلندمدت و همچنین افزایش قیمت سهم و ارزشگذاری سهم که بیش از بهای تمام شده است، کاهش ارزش منظور نشده است.  
۱۷-۳ - مشخصات سرمایه‌گذاری‌ها:

درصد سرمایه‌گذاری		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		اقامتگاه	فعالیت اصلی	شرکت‌های فرعی
شرکت	گروه	شرکت	گروه	شرکت	گروه			
۹۴.۵۷	۹۶.۵۷	۹۴.۵۷	۹۶.۵۷	تهران	خدمات صادرات و واردات	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب		
۵۵.۲۲	۵۵.۴۷	۵۵.۲۲	۵۵.۴۷	اصفهان	تولید شمش روی	ذوب روی اصفهان - بورسی		
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	طیبس	تولید زغالسنگ	کانی کربن طیبس		
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	اصفهان	تازه تاسیس	کپهان معادن آپادانا		
۱۷	۴۹	۱۷	۴۹	تهران	خدمات آزمایشگاهی و مهندسی	کیمیا فرآوران زرین		
<b>شرکت‌های وابسته</b>								
۳۴.۷۷	۳۴.۸۰	۳۴.۷۷	۳۴.۸۰	اصفهان	استخراج ماده معدنی	بهپوران صغه		
۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	مشکین شهر	در حال انجام برنامه اکتشافی	سرزمین جلگه‌های آسمانی - قبل از بهره‌برداری		
<b>سایر سرمایه‌گذاری‌ها</b>								
۳.۳۴	۳.۳۴	۳.۳۴	۳.۳۴	بندر عباس	تولید آلومینیوم	آلومینیوم المهدی (عج)		
۴.۳۳	۴.۳۳	۶.۰۰	۶.۰۰	تکاب	استخراج و فرآوری ماده معدنی	پویا زرکان آق‌دره - بورسی		

۱۷-۳-۱ - پایان سال مالی شرکت‌های فرعی (به استثنای کیمیا فرآوران زرین که پایان آذر ماه هر سال می‌باشد) منتهی به ۲۹ اسفند هر سال است.



شرکت باما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			شرکت	گروه			
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	خالص	استهلاک		مبلغ	خالص	استهلاک	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سایر سپرده و ودایع نزد اشخاص ثالث	
۱۵,۹۶۲	۳۳,۳۸۶	-	۳۳,۳۸۶	۱۶,۴۳۹	۳۳,۹۸۴	-	۳۳,۹۸۴	
۷۱,۳۵۷	۱۴۶,۷۳۷	-	۱۴۶,۷۳۷	۲,۲۴۴,۲۸۵	۲,۲۹۸,۳۵۸	-	۲,۲۹۸,۳۵۸	
(۲۴,۹۰۳)	(۲۴,۹۰۳)	(۱۵۸)	(۲۵,۰۶۱)	(۳۳۷,۴۹۹)	(۳۳۷,۴۹۹)	(۷۹,۰۹۶)	(۴۱۶,۵۹۵)	
۶۲,۴۱۶	۱۵۵,۲۲۰	(۱۵۸)	۱۵۵,۰۶۲	۱,۹۲۳,۲۲۵	۱,۹۹۴,۸۴۳	(۷۹,۰۹۶)	۱,۹۱۵,۷۴۷	

۱۸-۱- معادن شرکت بابت معدن رومرمر ۳ و گروه بابت ارزیابی معادن شرکت کانی کربن طیس در زمان خرید شرکت در سال ۱۳۹۹ بابت تعدیلات حاصل از تلفیق درخصوص مازاد پرداختی است و طی ۸ سال مستهلک می‌شود.

۱۹- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۶۰,۴۸۶	۱۸۲,۰۵۱	۱۶۰,۴۸۶	۱۸۲,۰۵۱	۱۹-۱	خارجی: قطعات، لوازم یدکی و مواد مصرفی	
۵,۵۸۲	-	۵۱,۲۴۷	۳,۷۰۰		داخلی: خرید مواد اولیه	
۷۴,۹۸۹	۸۲,۱۳۴	۱۱۹,۰۱۶	۳۲۰,۳۱۵		پیش‌پرداخت هزینه‌ها (از جمله هزینه حمل صادرات ذغال سنگ)	
۲۴۱,۰۵۷	۲۶۴,۱۸۵	۳۳۰,۷۴۹	۵۰۶,۰۶۶			

۱۹-۱- پیش‌پرداخت بابت خرید مواد شیمیایی، قطعات مصرفی و تجهیزات آزمایشگاهی از کشور چین به میزان ۵۷۵,۲۵۳ یورو می‌باشد.

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۳,۷۲۲,۰۶۷	۴,۲۳۱,۶۳۹	۴,۱۸۲,۷۴۴	۵,۲۵۸,۶۵۵	۲۰-۲	کالای ساخته شده	
۴۴۵,۱۱۹	۵۰۲,۹۰۰	۶۱۳,۶۸۲	۱,۱۶۲,۰۷۲	۲۰-۳	مواد اولیه استخراجی	
۱,۵۸۱,۸۵۹	۱۰۲,۴۳۰	۲,۵۶۲,۴۶۷	۱,۳۹۳,۴۵۹	۲۰-۴	مواد اولیه خریداری شده	
-	-	۳۵۸,۳۳۵	۵۰۳,۷۲۹		کالای در جریان ساخت	
۶۳۸,۶۶۴	۵۰۳,۳۸۶	۱,۰۹۷,۷۱۷	۹۵۹,۲۵۰		قطعات و لوازم مصرفی	
۲۶۵,۰۵۳	۴۲۹,۵۶۴	۲۸۶,۱۸۵	۴۹۳,۴۹۴	۲۰-۵	سایر موجودی‌ها	
۶,۶۵۲,۷۶۲	۵,۷۵۹,۹۱۹	۹,۱۰۱,۱۳۰	۹,۷۷۰,۶۵۹			

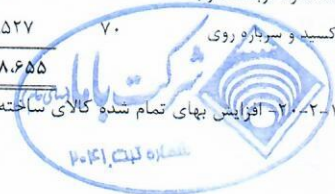
۲۰-۱- موجودی‌های خسارت‌پذیر شامل قطعات و لوازم و سایر موجودی‌ها به میزان ۱,۵۹۹ میلیارد ریال در شرکت و مبلغ ۳,۰۰۱ میلیارد ریال در گروه از بابت آتش‌سوزی و انفجار و زلزله دارای پوشش بیمه می‌باشد و طبق نظر هیات مدیره برای موجودی کالای ساخته شده و موجودی مواد اولیه پوشش بیمه‌ای لازم نبوده است.

۲۰-۲- موجودی کالای ساخته شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	گروه		مقدار-تن	مبلغ
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
۴۸۲,۹۳۳	۶,۹۳۲	۱,۶۴۴,۲۶۰	۱۰,۸۳۶	۴۸۲,۹۳۳	۶,۹۳۲	۱,۶۴۴,۲۶۰	۱۰,۸۳۶
۶۵۵,۸۸۴	۱,۴۶۳	۱۷۴,۰۹۳	۳۷۷	۹۸۶,۸۹۹	۱,۸۸۱	۱,۱۴۳,۵۷۱	۱,۸۸۱
۲,۲۸۵,۸۳۶	۲۱,۷۰۱	۱,۸۳۲,۰۵۵	۳۶,۷۴۵	۲,۲۸۵,۸۳۶	۲۱,۷۰۱	۱,۸۳۲,۰۵۵	۳۶,۷۴۵
۲۰۳,۳۳۱	۱,۴۰۱	۴۸۴,۷۰۵	۱,۹۸۵	۲۰۳,۳۳۱	۱,۴۰۱	۴۸۴,۷۰۵	۱,۹۸۵
۹۴,۰۸۳	۷۱۶	۸۶,۵۲۶	۸۱۳	۲۰۳,۵۴۹	۳,۴۸۰	۱۳۰,۵۲۶	۲,۲۵۷
-	-	-	-	۲۰,۱۹۶	۴۰	۲۳,۵۲۷	۷۰
۲,۷۲۲,۰۶۷	-	۴,۲۳۱,۶۳۹	-	۴,۱۸۲,۷۴۴	-	۵,۲۵۸,۶۵۵	-

۲۰-۲-۱- افزایش بهای تمام شده کالای ساخته شده محصول سولفور روی و سولفور سرب در مقایسه با سال قبل ناشی از افزایش هزینه مواد اولیه مصرفی بوده است.





شرکت پاما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰-۳ مواد اولیه استخراجی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
۴۳۷,۱۴۲	۱۸۲,۷۶۶	۴۹۲,۵۳۷	۱۵۰,۹۷۰	۴۳۷,۱۴۲	۱۸۲,۷۶۶	۴۹۲,۵۳۷	۱۵۰,۹۷۰	خاک سولفور استخراجی
۷,۹۷۷	۸۷,۹۰۷	۱۰,۳۶۳	۷۵,۵۰۴	۷,۹۷۷	۸۷,۹۰۷	۱۰,۳۶۳	۷۵,۵۰۴	خاک کم عیار
-	-	-	-	۱۶۸,۵۶۳	۱۰,۱۲۰	۶۵۹,۱۷۲	۳۳,۸۶۷	زغالسنگ استخراجی
<u>۴۴۵,۱۱۹</u>		<u>۵۰۲,۹۰۰</u>		<u>۶۱۳,۶۸۲</u>		<u>۱,۱۶۲,۰۷۲</u>		

۲۰-۴ مواد اولیه خریداری:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
۱,۵۸۱,۸۵۹	۳۶,۷۹۹	۱,۰۲,۴۳۰	۱۰۰,۰۸۶	۲,۲۶۰,۲۸۱	۱۰۶,۳۷۶	۱,۰۰۸,۵۰۵	۶۷,۸۱۰	خاک معدنی خریداری
-	-	-	-	۱۳۹,۱۲۹	۳۹۵	۱۴۲,۸۲۷	۴۸۹	سرباره روی- شاهین روی سیاهان
-	-	-	-	۱۰۳,۲۸۷	-	۱۰۰,۷۰۲	-	مواد شیمیایی- ذوب روی اصفهان
-	-	-	-	۵۹,۶۷۱	۳۳۳	۱۴۱,۴۲۶	۵,۹۰۷	ذغال سنگ - کانی کرین طبرس
<u>۱,۵۸۱,۸۵۹</u>		<u>۱,۰۲,۴۳۰</u>		<u>۲,۵۶۲,۴۶۷</u>		<u>۱,۳۹۳,۴۵۹</u>		

۲۰-۴ کاهش موجودی خاک معدنی خریداری به دلیل مصرف و تبدیل خاک خریداری به محصول و همچنین عدم خرید خاک در شش ماهه اول است.

۲۰-۵ سایر موجودی‌ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۲۲۶,۹۶۱	۲۲۴,۰۲۰	۲۴۷,۹۵۹	۲۸۷,۷۵۸	۲۲۶,۹۶۱	۲۲۴,۰۲۰	۲۴۷,۹۵۹	۲۸۷,۷۵۸	موجودی مواد نسیمیایی
۶۰	۱۵۶,۲۳۶	۶۰	۱۵۶,۲۳۶	۶۰	۱۵۶,۲۳۶	۶۰	۱۵۶,۲۳۶	کالای امانی شرکت نزد دیگران - قطعات و لوازم حفاری
۲۶,۱۶۵	۲۷,۸۴۳	۲۶,۲۹۹	۲۸,۰۳۵	۲۶,۱۶۵	۲۷,۸۴۳	۲۶,۲۹۹	۲۸,۰۳۵	موجودی سوخت و روغن
۱۱,۸۶۷	۲۱,۴۶۵	۱۱,۸۶۷	۲۱,۴۶۵	۱۱,۸۶۷	۲۱,۴۶۵	۱۱,۸۶۷	۲۱,۴۶۵	موجودی مواد ناریه
<u>۲۶۵,۰۵۳</u>	<u>۴۲۹,۵۶۴</u>	<u>۲۸۶,۱۸۵</u>	<u>۴۹۳,۴۹۴</u>	<u>۲۶۵,۰۵۳</u>	<u>۴۲۹,۵۶۴</u>	<u>۲۸۶,۱۸۵</u>	<u>۴۹۳,۴۹۴</u>	

۲۱ - دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۱-۱ دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
-	۱۶,۶۴۳	-	۱۶,۶۴۳	۱۱۶,۴۶۱	۶۳,۸۱۲	-	۶۳,۸۱۲	۲۱-۱-۲ اسناد دریافتنی
۱,۵۲۸,۷۳۴	۲,۵۹۸,۳۲۶	-	۲,۵۹۸,۳۲۶	۲۰,۷۲۸	۳۴,۱۶۴	-	۳۴,۱۶۴	۲۱-۱-۳ شرکت‌های گروه و وابسته
۳,۰۶۹,۸۹۰	۶,۶۲۸,۹۴۹	۶,۵۵۱,۵۴۴	۷۷,۴۰۵	۳,۹۱۱,۳۳۱	۸,۱۴۶,۵۴۹	۷,۷۶۱,۲۸۳	۳۷۵,۲۶۶	۲۱-۱-۱ سایر مشتریان
<u>۴,۵۹۸,۶۲۴</u>	<u>۹,۲۴۳,۹۱۸</u>	<u>۶,۵۵۱,۵۴۴</u>	<u>۲,۶۹۲,۳۷۴</u>	<u>۴,۰۴۸,۵۲۰</u>	<u>۸,۲۳۴,۵۲۵</u>	<u>۷,۷۶۱,۲۸۳</u>	<u>۴۷۳,۲۴۲</u>	
۲۲,۲۳۳	-	-	-	۲۹,۳۴۹	۶,۴۲۴	-	۶,۴۲۴	سایر دریافتنی‌ها:
۷۶۷,۹۲۰	۷۹۵,۷۱۵	-	۷۹۵,۷۱۵	۱,۳۹۷,۳۱۶	۱,۵۵۳,۰۴۲	-	۱,۵۵۳,۰۴۲	کارکنان
۲,۸۹۶	۱۰۲,۰۷۸	-	۱۰۲,۰۷۸	۳۵,۸۷۴	۱۱۴,۹۴۲	-	۱۱۴,۹۴۲	۲۱-۱-۴ مالیات بر ارزش افزوده
۷۹۳,۰۴۹	۸۹۷,۷۹۳	-	۸۹۷,۷۹۳	۱,۳۶۲,۵۳۹	۱,۶۷۴,۴۰۸	-	۱,۶۷۴,۴۰۸	سایر
<u>۵,۳۹۱,۶۷۳</u>	<u>۱۰,۱۴۱,۷۱۱</u>	<u>۶,۵۵۱,۵۴۴</u>	<u>۳,۵۹۰,۱۶۷</u>	<u>۵,۴۱۱,۰۵۹</u>	<u>۹,۹۰۸,۹۳۳</u>	<u>۷,۷۶۱,۲۸۳</u>	<u>۲,۱۴۷,۶۵۰</u>	
		یادداشت ۲-۳۸				یادداشت ۲-۳۸		





شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱-۱-۱- مطالبات ارزی گروه از مشتریان خارجی به مبلغ ۲۸/۶۱۸/۵۱۱ دلار - (سال قبل ۱۴/۰۶۰/۰۲۱ دلار- بشرح یادداشت ۱-۳۸) در پایان دوره بر اساس متوسط نرخ‌های مندرج در سامانه نیما و سنا (یادداشت ۱-۵-۳) قیمت‌گذاری شده است. و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۶.۸۰۲.۹۹۳ دلار معادل ۱.۸۴۳ میلیارد ریال وصول شده است.

۲۱-۱-۲- اسناد دریافتی عمدتاً بابت فروش محصولات است که در تاریخ سررسید وصول می‌شوند.

۲۱-۱-۳- حساب‌های دریافتی تجاری - شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ذوب روی اصفهان	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تولیدی و صنعتی شاهین روی سپهان	-	-	۷۱۳.۸۵۵
تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	-	-	۱۰۰.۸۲۲
کیمیا فرآوران زرین	-	-	۱۹۹
کانی کرین طیس	-	-	۷۷.۱۳۷
سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	۳۴.۱۶۴	۲۰.۷۲۸	۶۸۶.۶۵۶
۲۱-۱-۳-۱	۳۴.۱۶۴	۲۰.۷۲۸	۶۵
	۳۴.۱۶۴	۲۰.۷۲۸	۱.۵۰۱.۵۹۷
	۲.۵۹۸.۳۲۶	۲.۵۹۸.۳۲۶	

۲۱-۱-۳-۱- سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته مربوط به شرکت کیمیا فرآوران زرین در تاریخ صورت وضعیت آن شرکت است.

۲۱-۱-۳-۲- مطالبات از شرکت‌های گروه عمدتاً بابت تقسیم سود سال مالی ۱۴۰۰ در مجامع است که طی مهلت قانونی وصول می‌شود.

۲۱-۱-۴- مطالبات مالیات ارزش افزوده بابت سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ است که برگه قطعی آن صادر و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال آن وصول شده است.

۲۱-۲- دریافتی‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۱-۲-۱	۲۶۱.۱۳۵	۱۳۸.۲۲۴	۱۳۸.۲۲۴
سرزمین جلگه‌های آسمانی- شرکت وابسته			
حصه بلندمدت وام کارکنان	۱۱.۷۷۵	۱۱.۲۴۴	۱۱.۰۳۹
	۲۷۲.۹۱۰	۱۴۹.۴۶۸	۱۴۹.۲۶۳

۲۱-۲-۱- گردش حساب شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی بشرح زیر ارائه می‌شود.

شرکت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۲۰.۶۰۷	۱۳۸.۲۲۴
۱.۷۸۱.۸۵۸	۲۰۵.۶۵۴
(۱.۶۰۷.۳۲۰)	(۹۰۰.۰۰۰)
۱۵۰.۵۷۹	۷.۲۵۷
(۳۰۷.۵۰۰)	-
۱۳۸.۲۲۴	۲۶۱.۱۳۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

مانده اول سال/دوره

پرداخت‌ها- بابت تامین پروژه

دریافت‌ها

فروش قطعات و درآمد اجاره ماشین‌آلات

افزایش سرمایه

۲۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

گروه		شرکت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۵۴.۸۰۱	۲۴۲.۶۴۱	۵۲.۷۴۸

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت - اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش

۲۲-۱- مبلغ ۲۶,۴۴۷ میلیون ریال بابت ۳,۰۴۳,۰۰۰ واحد صندوق س. نوع دوم کارا و الباقی بابت سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت است.

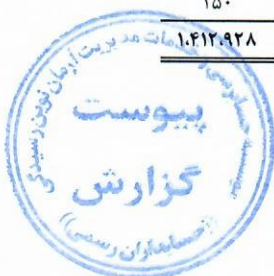
(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۳۸-۱	۴.۲۵۲	۲۲.۸۶۶	۱.۴۱۰.۸۷۶
موجودی نزد بانک‌ها - ریالی			
موجودی نقدی - ارزی	۱.۶۱۸	۲۸۱	۱.۹۰۲
موجودی صندوق و نزد تنخواه - ریالی	۵۷۸.۸۹۷	۱.۶۴۹.۰۱۵	۱۵۰
	۵۷۸.۸۹۷	۱.۶۴۹.۰۱۵	۱.۴۱۲.۹۲۸

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ده میلیارد سهم یک هزار ریالی با نام تماماً "پرداخت شده است.



شرکت پاما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴-۱- اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ صورت وضعیت مالی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
۴۹	۴,۹۴۶,۲۷۸,۹۲۶	۴۹	۴,۹۴۵,۹۳۳,۹۷۲
۱۳	۱,۲۵۲,۲۱۷,۰۰۰	۱۳	۱,۲۵۲,۲۱۷,۰۰۰
۱	۸۸,۱۴۶,۱۷۸	۱	۵۲,۱۷۶,۳۱۶
۱	۹۵,۴۰۸,۷۳۰	۱	۱۳۶,۸۰۸,۷۳۰
۳۶	۳,۶۱۷,۹۴۹,۱۶۶	۳۶	۳,۶۱۲,۸۶۳,۹۸۲
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

گروه صنعتی و معدنی امیر  
خدماتی بازرگانی پیمان امیر  
مبین متین آسیا  
صنعتی آراسته معدن  
سایر سهامداران (زیر ۱ درصد)

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- اندوخته قانونی

شرکت		گروه			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
		مالکان شرکت اصلی	مالکان شرکت کنترل	منافع فاقد حق کنترل	مبلغ کل
۷۷۳,۶۹۳	۹۰۶,۷۶۴	۸۱۱,۱۹۳	۹۸۷,۶۴۰	۵۳,۰۲۴	۱,۰۴۰,۶۶۴
۱۳۳,۰۷۱	-	۱۷۶,۲۳۱	-	-	-
-	-	۲۱۵	-	-	-
۹۰۶,۷۶۴	۹۰۶,۷۶۴	۹۸۷,۶۴۰	۹۸۷,۶۴۰	۵۳,۰۲۴	۱,۰۴۰,۶۶۴

مانده ابتدای دوره  
افزایش اندوخته قانونی  
تعدیلات

۲۵-۱- در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ 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.

۲۶- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده ابتدای دوره	خرید	قیمت تمام شده فروش	مانده پایان دوره	تعداد سهم
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
۱۳۴,۲۵۶	۱۳۴,۲۵۶	۱۸,۴۸۸	(۴۹,۲۱۹)	۱۰۳,۵۲۵	۱۰,۵۰۱,۲۱۳
۵,۷۱۸	۵,۷۱۸	-	-	۵,۷۱۸	۲۵۰,۰۰۰
۱۳۴,۲۵۶	۱۳۴,۲۵۶	۱۸,۴۸۸	(۴۹,۲۱۹)	۱۰۳,۵۲۵	۱۰,۵۰۱,۲۱۳
۱۳۹,۹۷۴	۱۳۹,۹۷۴	۱۸,۴۸۸	(۴۹,۲۱۹)	۱۰۹,۲۴۳	۱۳,۰۰۱,۳۰۵
۳۳,۲۸۵	۳۳,۲۸۵	۳,۹۲۷	(۶,۱۹۰)	۳۱,۰۲۲	-
۲۶,۷۲۳	۲۶,۷۲۳	۳,۱۵۳	(۴,۹۷۰)	۲۴,۹۰۶	-
۶۰,۰۰۸	۶۰,۰۰۸	۷,۰۸۰	(۱۱,۱۶۰)	۵۵,۹۲۸	-

اصلی: سهام خزانه - به بهای تمام شده  
گروه: سهام شرکت در مالکیت شرکت فرعی  
سهام خزانه شرکت اصلی

گروه: سهام خزانه شرکت فرعی - سهم مالکان اصلی  
سهم منافع فاقد کنترل ۲۷

سهام خزانه در شرکت و گروه به بهای تمام شده است.

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.

۲۶-۱- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده ابتدای دوره	صرف سهام	تعدیلات	جمع تغییرات دوره	مانده پایان دوره
-	-	۱۵,۹۳۸	-	۱۵,۹۳۸	۱۵,۹۳۸
۱,۴۰۰,۲۷۲	۱,۴۰۰,۲۷۲	۴,۲۸۱	۹,۸۱۰	۱۴,۰۹۱	۱,۴۱۴,۳۶۳

شرکت: مبلغ صرف سهام خزانه  
گروه: مبلغ صرف سهام خزانه

۲۶-۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده پایان سال	مانده ابتدای دوره	کاهش	افزایش	تعدیلات	جمع تغییرات
۴,۷۸۸,۲۷۸	۴,۷۸۸,۲۷۸	-	-	(۴۳)	(۴۳)

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۴/۷۷۸ میلیارد ریال بابت فروش سهام ذوب روی اصفهان در سال ۱۳۹۹ است.





شرکت باما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

ماده ابتدای سال	تغییرات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			ماده پایانی دوره	یادداشت	
		مانده پایان سال	تغییرات	مانده ابتدای دوره	تغییرات	تعدیلات			
۲,۳۱۸,۴۳۹	(۹۵۶,۱۴۳)	۱,۳۶۲,۲۹۷	۱,۳۶۲,۲۹۷	۳۲۱,۱۰۸	(۳۵۵,۳۱۳)	۴۳	۱,۳۲۸,۱۳۵	۲۷-۱	سهم از سود انباشته
۲۷۳,۹۹۲	۲۵۶,۷۶۱	۵۳۰,۷۵۳	۵۳۰,۷۵۳	۶۲۴,۲۲۰	-	-	۱,۱۵۴,۹۷۳	۲۷-۲	سهم از سرمایه
۲۷,۳۹۹	۲۵,۶۲۵	۵۳,۰۲۴	۵۳,۰۲۴	-	-	-	۵۳,۰۲۴	۲۵	سهم از اندوخته قانونی
-	(۲۶,۷۲۳)	(۲۶,۷۲۳)	(۲۶,۷۲۳)	۴,۹۷۰	(۳,۱۵۳)	-	(۲۴,۹۰۶)	۲۶	سهم خزانه شرکت فرعی
۲,۶۱۹,۸۳۰	(۷۰۰,۴۸۰)	۱,۹۱۹,۳۵۱	۱,۹۱۹,۳۵۱	۹۵۰,۲۹۸	(۳۵۸,۴۶۶)	۴۳	۲,۵۱۱,۲۲۶		

۲۷-۱- کاهش سهم از سود انباشته به مبلغ ۳۵۵,۳۱۳ میلیون ریال بابت سود سهام پرداختنی سهم منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۱-۳۱) و افزایش سهم از سود انباشته به مبلغ ۳۲۱,۱۰۸ میلیون ریال بابت سود سهم منافع فاقد حق کنترل در دوره مورد گزارش است.  
۲۷-۲- تغییرات سرمایه منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۶۲۴,۲۲۰ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه نقدی و مطالبات شرکت‌های فرعی (شرکت کیمیا فراوران زرین مبلغ ۴۳۳,۵۰۰ میلیون ریال و شرکت کانی کرین طبس به مبلغ ۱۹۰,۷۲۰ میلیون ریال) است.

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۱۴,۷۵۹	۶,۵۱۵	۱۴,۷۵۹	۶,۵۱۵	مانده در ابتدای دوره
	(۲,۶۲۸)	۶,۸۷۸	(۵,۸۹۹)	(۸۹۳)	پرداخت شده طی دوره
	۱۲,۰۶۹	۱۹,۰۲۳	۱۹,۹۸۷	۲۷,۷۷۷	ذخیره تامین شده طی دوره
	(۱۸,۲۸۴)	(۲۳,۴۸۹)	(۲۲,۹۳۱)	(۲۴,۴۷۲)	کسر می‌شود: مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی
	۵,۹۱۶	۸,۹۲۷	۵,۹۱۶	۸,۹۲۷	مانده در پایان دوره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی

۲۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	گروه	یادداشت
	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۹-۵
	۳۰,۲۳۸	۱۳۳,۳۸۸	۲۸۱,۱۰۱	۱۰۴,۲۷۳	تجاری: شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته
	۲۱۴,۲۹۳	۱۵۹,۷۵۶	۴۲۷,۲۹۱	۴۱۴,۶۹۱	سایر اشخاص
	۲۴۴,۵۳۱	۲۹۳,۱۴۴	۷۰۸,۳۹۲	۵۱۸,۹۶۴	
	۱۶,۴۶۴	۳,۶۲۵	۲۷,۹۹۵	۲۰,۲۱۱	سایر پرداختنی‌ها: اسناد پرداختنی
	۷,۴۰۲	۱۲,۵۹۹	۱۸,۶۶۷	۲۹,۷۸۴	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
	۱,۳۲۹	۲,۸۶۲	۳,۸۲۳	۱۴,۵۵۵	سازمان امور مالیاتی - مالیات پرداختنی حقوق
	۹۵,۰۳۰	۴۳,۰۴۲	۱۸۱,۰۲۶	۱۴۶,۰۹۲	۲۹-۱ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
	۴۶,۶۶۱	۸۹,۳۵۳	۶۴,۶۵۸	۱۸۰,۵۳۶	کارکنان - حقوق شهرپور و پس‌انداز وام کارکنان
	۱۰,۱۶۷	۲۳,۴۸۹	۱۱,۹۹۳	۲۴,۴۷۲	مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی
	۱۰۲,۸۶۷	۱۳۸,۱۱۰	۲۲۴,۴۴۷	۳۵۱,۲۷۴	۲۹-۱ سپرده بیمه پیمانکاران
	۱۷۸,۳۳۸	۶۷۸,۶۳۲	۱۸۱,۵۵۲	۷۰۶,۱۰۵	۲۹-۲ هزینه‌های پرداختنی (حقوق دولتی و هزینه‌های تحقق یافته)
	۳۳,۵۶۳	۲۸۶,۶۶۱	۳۳,۵۶۳	۲۸۶,۶۶۱	۲۹-۳ کالای امانی دیگران نزد ما - شرکت فرابارس قشم
	۲۱۴,۸۲۳	۴۳۹,۰۱۸	۳۳۹,۰۴۶	۶۲۰,۷۶۳	۲۹-۴ سایر
	۷۰۶,۶۴۴	۱,۷۱۷,۳۹۱	۱,۰۸۶,۷۷۰	۲,۳۸۰,۴۵۳	
	۹۵۱,۱۷۵	۲,۰۱۰,۵۳۵	۱,۷۹۵,۱۶۲	۲,۸۹۹,۴۱۷	

۲۹-۱- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران (شامل مبلغ ۴۷,۷۱۱ میلیون ریال شرکت بهیوران صفه) در روال عادی تسویه می‌شود.  
۲۹-۲- هزینه‌های پرداختنی عمدتاً شامل ذخیره حقوق دولتی است که در روال عادی تسویه می‌شود.  
۲۹-۳- کالای امانی دیگران نزد ما بابت مانده خاک دریافتی به میزان ۱,۷۹۱ تن از شرکت فرابارس قشم است.  
۲۹-۴- سایر بابت مطالبات تامین کنندگان مواد شیمیایی و قطعات و لوازم است.





شرکت باما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹-۵- حساب‌های پرداختی تجاری - شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۹۹,۶۸۷	۳۸۱	۹۹,۶۸۷	۳۸۱
	-	-	۳,۸۴۴	-
	-	-	۲۹,۸۵۷	۲۹,۸۵۷
	۴,۵۸۶	۲۸۰,۷۲۰	-	-
	۱۰۴,۲۷۳	۲۸۱,۱۰۱	۱۳۳,۳۸۸	۳۰,۲۳۸

بهبوران صفه - پیمانکار استخراج  
تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب  
کیهان معادن آیدانا  
سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

۲۱-۱-۳-۱

۲۹-۶- حساب‌های پرداختی تجاری - سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	۲۸۱,۹۳۴	-	۹۹,۵۰۹	-
	۱۳۲,۷۵۷	۴۲۷,۲۹۱	۶۰,۲۴۷	۲۱۴,۲۹۳
	۴۱۴,۶۹۱	۴۲۷,۲۹۱	۱۵۹,۷۵۶	۲۱۴,۲۹۳

پیمانکاران استخراج و حمل و اکتشافات  
سایر

۳۰- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۱۷۹,۵۷۴	۲۱,۵۷۰	۱۲۰,۲۳۱	۶,۶۹۴
	۱۰۲,۰۷۹	۳۷,۸۱۸	۱۷,۰۳۹	۳۲,۴۷۲
	۵,۶۳۸	۹۳,۶۴۰	۵۹۲	۸۹,۷۵۱
	۱۰۷,۷۱۷	۱۳۱,۴۵۸	۱۷,۶۳۱	۱۲۲,۲۲۳
	(۲۱,۶۹۴)	(۶,۸۲۹)	(۱۰,۳۲۹)	(۵۹۲)
	۲۶۵,۵۹۷	۱۴۶,۱۹۹	۱۲۷,۵۳۳	۱۲۸,۳۳۵

مانده در ابتدای دوره  
ذخیره مالیات عملکرد دوره جاری  
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره‌های قبل  
هزینه مالیات  
پرداخت شده طی دوره

۳۰-۴

۳۰-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی			
	مانده پرداختی	پرداختی	پرداختی	قطعی	تشریحی	ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۸۹,۷۵۱	۸۹,۷۵۱	۸,۴۳۸	-	۹۸,۱۸۹	۸,۱۵۳	۴۰,۷۶۵	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۶,۲۴۶	۷,۰۰۰	۳,۸۹۸	۱۰,۸۹۸	۲۰,۳۰۸	۵۹۲	۳۳,۴۷۰	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۱۴,۲۳۴	۱۳,۷۴۳	۵,۰۵۱	-	-	۸,۳۵۱	۷۱,۱۷۰	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۱۷,۰۳۹	-	-	-	-	۸۵,۱۹۵	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۱۲۰,۲۳۱	۱۲۷,۵۳۳					۳,۳۷۳,۳۰۶	



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت‌های گروه در دوره جاری از معافیت‌های زیر جهت محاسبه مالیات استفاده نموده‌اند:

نام شرکت	نوع معافیت مالیاتی
باما	سود حاصل از صادرات- سود سپرده بانکی سود سهام دریافتی- سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس
ذوب روی اصفهان	سود حاصل از صادرات- سود سپرده بانکی- سود سهام دریافتی- سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس
تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	سود سپرده بانکی- سود سهام دریافتی
کانی کرین طبس	معافیت ماده ۱۳۲ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم- سود سپرده بانکی- سود سهام دریافتی
کیمیا فراوران زرین	سود سپرده بانکی- سود سهام دریافتی

۳-۳- مالیات شرکت تا سال ۱۳۹۷ و سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده و مالیات سال ۱۳۹۸ به دلیل عدم محاسبه صحیح درآمد مشمول مالیات از جمله محاسبه سود حاصل از صادرات مورد اعتراض قرار گرفته و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری (و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		سود حسابداری قبل از مالیات
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۴۰۰۹۰۱۳۹
	۳۰۰۱۰۸۸۳	۳۰۳۷۳۰۳۰۶	۷۲۱۰۲۹۲
	۷۲۳۰۴۲	۵۳۹۰۷۲۹	۷۸۵۰۵۰۲
	۸۹۰۷۵۱	۵۹۲	۹۳۰۶۴۰
	(۶۵۷۰۳۲۱)	(۲۸۲۰۹۹۹)	(۳۰۰۰۷۳۶)
	(۳۱۰۹۰۲)	(۱۳۰۷۸۷)	(۲۶۰۶۱۸)
	(۱۰۳۴۷)	(۱۶۱۰۵۸)	(۱)
	-	(۶۴۰۸۴۵)	(۱۶۰۰۱۰۰)
	۱۳۲۰۲۲۳	۱۷۰۶۳۱	(۱۴۳۰۱۳۶)
			۱۳۱۰۴۵۸
			۱۰۷۰۷۱۷

سود سپرده بانکی  
سود سهام دریافتی  
سایر موارد

مالیات بر درآمد عملیات با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۶ تا ۲۵ درصد  
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل  
معافیت‌های ناشی از: سود حاصل از صادرات و تسعیر ارز  
سود سپرده بانکی  
سود سهام دریافتی  
سایر موارد

هزینه مالیات

۳-۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت: سال ۱۳۹۸ و ما قبل از آن
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	۱۹۹۰۹۴۷	۱۹۸۰۵۶۷	سال ۱۴۰۰
	۱۹۱۰۵۳۰	۱۹۴۰۶۸۰	گروه: شرکت‌های فرعی-متعلق به منافع فاقد حق کنترل
	-	۲۲۵۰۷۱۶	
	-	-	
	-	۲۹۳۰۳۰۱	
	۳۹۱۰۴۷۷	۶۱۸۰۹۶۳	
		۶۸۴۰۷۷۸	
		۱۰۱۰۵۶۴	

۳۱-۱- 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.

۳۱-۲- اجزای تشکیل‌دهنده سود سهام مصوب در شرکت و گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		سود سهام مصوب مجمع - شرکت اصلی (هر سهم ۳۴ ریال)
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود سهام شرکت اصلی در تملک شرکت‌های فرعی
	۱۰۳۵۰۰۰۰	۳۴۰۰۰۰۰	حقوق مالکان شرکت اصلی
	-	(۳۰۳۷۵)	سود سهام منافع فاقد کنترل در شرکت‌های فرعی
	۱۰۳۵۰۰۰۰	۳۴۰۰۰۰۰	
	-	-	
	-	۱۰۳۹۶۰۴۷۴	
	۱۰۳۵۰۰۰۰	۳۴۰۰۰۰۰	
		۲۰۷۴۳۰۹۹	
		۶۹۴۰۴۶۳	





شرکت پاما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- تسهیلات مالی

۳۲-۱ - به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۵۲,۵۸۵	۱,۰۳۴,۶۲۶	۴۵۰,۱۴۱	۱,۲۵۰,۱۲۲
۶۹۶,۷۶۸	۳۴۶,۳۴۱	۶۹۶,۷۶۸	۳۴۶,۳۴۱
۲۳۹,۶۳۶	۸۹,۸۶۳	۲۳۹,۶۳۶	۸۹,۸۶۳
۱,۶۷۲,۴۶۲	۲,۰۹۳,۴۴۲	۲,۸۴۱,۴۳۶	۳,۱۷۱,۰۴۵
۴۷۱,۳۶۷	۵۸۰,۸۴۵	۴۹۹,۹۱۵	۱,۱۴۰,۵۳۴
۳,۲۳۲,۸۱۸	۴,۱۴۵,۱۱۷	۴,۷۲۷,۸۹۶	۵,۹۹۷,۹۰۵
(۲۱۴,۱۰۱)	(۲۵۹,۲۵۳)	(۴۸۰,۴۹۱)	(۳۴۰,۰۹۵)
(۱,۰۳۳,۵۰۰)	(۱,۵۹۲,۰۰۰)	(۱,۰۳۳,۵۰۰)	(۱,۷۹۲,۰۰۰)
۱,۹۸۵,۲۱۷	۲,۲۹۳,۸۶۴	۳,۲۱۳,۹۰۵	۳,۸۶۵,۸۱۰

بانک توسعه صادرات

بانک دی

بانک ایران و نژوتلا

بانک خاورمیانه

بانک‌های سپه و صادرات

کسر می‌شود: سود و کارمزد سال‌های آتی  
سپرده مسدودی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۵۲,۵۸۵	۳۱۴,۱۹۶	۲۹۷,۶۲۲	۳۱۴,۱۹۶
۱,۸۳۲,۶۳۲	۱,۹۷۹,۶۶۸	۲,۹۱۶,۲۸۳	۳,۵۵۱,۶۱۴
۱,۹۸۵,۲۱۷	۲,۲۹۳,۸۶۴	۳,۲۱۳,۹۰۵	۳,۸۶۵,۸۱۰

۳۲-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۱ درصد (بانک توسعه صادرات)

۱۸ درصد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۹۸۵,۲۱۷	۱,۸۳۰,۴۶۲	۳,۲۱۳,۹۰۵	۳,۳۱۲,۷۳۰
-	۴۶۳,۴۰۲	-	۵۵۳,۰۸۰
۱,۹۸۵,۲۱۷	۲,۲۹۳,۸۶۴	۳,۲۱۳,۹۰۵	۳,۸۶۵,۸۱۰

۳۲-۳ - به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰		
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰		
۹۳۶,۴۰۴	۴۳۶,۲۰۴		
۵۲۳,۸۱۳	۱,۳۳۲,۶۶۰		
۱,۹۸۵,۲۱۷	۲,۲۹۳,۸۶۴		

۳۲-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

سند مالکیت

سهام وثیقه ذوب روی اصفهان

سهام وثیقه گروه صنعتی معدنی امیر

قرارداد لازم الاجرا و تضمین قرارداد توسط گروه صنعتی معدنی

۳۲-۵- تسهیلات دریافتی شرکت از بانک‌های سپه، ایران و نژوتلا، خاورمیانه و دی مستلزم ایجاد مبلغ ۱,۵۹۲ 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۶ - تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های مالی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۰۷۳,۴۵۶	۱,۹۸۵,۲۱۷	۲,۷۸۹,۶۱۰	۳,۲۱۳,۹۰۵
۹۸۹,۸۹۸	۳,۰۴۶,۵۶۳	۹۸۹,۸۹۸	۴,۱۴۸,۳۹۳
(۱,۰۷۸,۱۳۷)	(۲,۷۳۷,۹۱۶)	(۵۶۵,۶۰۳)	(۳,۴۹۶,۴۸۸)
(۱۴۶,۷۱۸)	(۳۵۲,۷۱۲)	(۱۷۳,۴۶۰)	(۴۹۹,۰۲۸)
۱۵۷,۷۴۳	۳۵۲,۷۱۲	۱۸۴,۴۸۵	۴۹۹,۰۲۸
(۱۱۰,۲۵)	-	(۱۱۰,۲۵)	-
۱,۹۸۵,۲۱۷	۲,۲۹۳,۸۶۴	۳,۲۱۳,۹۰۵	۳,۸۶۵,۸۱۰

مانده ابتدای دوره

دریافت‌های نقدی

پرداخت بابت اصل تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات

هزینه شناسایی بابت سود تسهیلات

هزینه مالی غیر نقد

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت باما (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۸۳	۳۸.۱۴۳	۳۱.۹۶۷	۱۰۹.۸۱۲

اشخاص

۳۴- تجدید طبقه‌بندی

۱-۳۴- 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 ارائه شده در	تجدید طبقه‌بندی	مانده طبق صورت‌های مالی	تجدید ارائه شده در	تجدید طبقه‌بندی	مانده طبق صورت‌های مالی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بستانکار	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بستانکار	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			۵.۹۵۹.۸۸۹	۱۴.۶۴۰	۵.۹۴۵.۲۴۹
			۱.۹۲۳.۲۲۵	۵۳۸.۰۴۵	۱.۳۸۵.۱۸۰
			۱۰.۲۰۶.۵۰۰	۵۵۲.۶۸۵	۹.۶۵۳.۸۱۵
			۱.۹۴۹.۰۱۵	۱۵۰.۰۰۰	۱.۷۹۹.۰۱۵
۵۲.۷۴۸	۱۰.۳۳.۵۰۰	۱۰.۸۶.۲۴۸	۲۴۲.۶۴۱	۱۰.۳۳.۵۰۰	۱.۲۷۶.۱۴۱
۱.۹۸۵.۲۱۷	۱۰.۳۳.۵۰۰	۳۰.۱۸.۷۱۷	۳.۲۱۳.۹۰۵	۱.۱۸۳.۵۰۰	۴.۳۹۷.۴۰۵
۶.۵۱۵	۱۰.۱۶۷	۱۶.۶۸۲	۶.۵۱۵	۱۱.۹۹۳	۱۸.۵۰۸
۹۵۱.۱۷۵	۱۰.۱۶۷	۹۴۱.۰۰۸	۱.۷۹۵.۱۶۲	۱۱.۹۹۳	۱.۷۸۳.۱۶۹
	۱۰.۴۳.۶۶۷	۱۰.۴۳.۶۶۷		۱.۷۴۸.۱۷۸	۱.۷۴۸.۱۷۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲.۸۷۹.۶۶۰	۳.۳۵۵.۶۷۵	۳.۵۱۹.۹۵۲	۳.۹۰۱.۴۲۲	
۱۲۲.۲۲۳	۱۷.۶۳۱	۱۳۱.۴۵۸	۱۰۷.۷۱۷	۳۰
۱۵۷.۷۴۳	۳۵۲.۷۱۲	۱۸۴.۴۸۵	۴۹۹.۰۲۸	
(۹۰.۸۳۶)	(۲۴.۸۲۵)	(۹۵.۸۳۶)	(۲۴.۸۲۷)	
۴۹.۹۹۱	-	-	۶.۵۶۵	
۹.۴۴۱	۲.۴۱۲	۱۴.۰۸۸	۲.۴۱۲	
۱۷۱.۳۶۶	۲۵۴.۶۰۶	۳۳۵.۳۳۴	۴۸۹.۷۳۸	۱۲-۵
-	۱۵۸	۹۰.۰۹۰	۷۹.۰۹۷	۱۲-۵
-	-	۱۲۳.۲۴۵	۱۲۷.۷۰۱	
(۱.۲۲۳)	(۱۰۰.۶۶۱۵)	(۶)	(۱۰۰.۴۳۹۰)	۱۰-۲
(۱۵۹.۵۰۹)	(۸۶.۱۷۰)	(۱۶۶.۳۶۳)	(۹۴.۰۱۸)	۱۰
۳۳	(۳۵۲)	(۴۲۲)	(۳۵۲)	۱۰
۳.۱۳۸.۸۸۹	۲.۷۹۷.۹۳۳	۴.۱۳۶.۰۲۵	۴.۰۲۲.۷۹۴	
(۳.۹۳۱.۶۰۶)	(۵.۱۵۵.۲۳۳)	(۳.۲۴۶.۰۲۶)	(۴.۴۹۷.۸۷۴)	
(۳۹۴.۰۳۶)	۸۹۲.۸۴۳	(۱.۲۷۲.۹۷۴)	(۶۶۹.۵۲۹)	
۴۰۵.۹۰۲	(۲۳.۱۲۸)	۴۹۶.۴۷۵	(۱۷۵.۳۱۷)	
(۱.۳۴۵.۴۵۳)	۱۰.۵۹۰.۳۶۰	(۱.۰۲۰.۰۰۸)	۲.۱۰۸.۶۴۵	
۵.۲۳۰	۳۷.۵۶۰	۴.۷۲۴	۷۷.۸۴۵	
(۲.۱۲۱.۰۷۴)	(۳۹۰.۶۶۵)	(۹۸۳.۷۸۴)	۸۶۶.۵۶۴	

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه‌های مالی

سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

زیان ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود

استهلاک سایر دارایی‌ها

استهلاک سرقفلی

سود سهام

سود حاصل از سپرده‌های بانکی

(سود) زیان تسعیر ارز

افزایش دریافتی‌های عملیاتی

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌ها

افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی

افزایش پیش‌دریافت‌ها

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات





شرکت باما (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۶- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۶۵،۱۴۴	۴۰۵،۱۹۵	-	-

افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مطالبات شرکت کانی کربن طبس

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی 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.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳،۴۵۵،۱۹۸	۵،۰۹۷،۹۶۵
(۱،۴۱۲،۹۲۸)	(۴۴۴،۷۷۸)
۲،۰۴۲،۲۷۰	۴،۶۵۳،۱۸۷
۲۵،۶۰۰،۷۱۲	۲۸،۶۶۳،۰۵۶
۸	۱۶٪

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 ۱-۴-۳۶ 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 ۳۷ 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- اقلام پولی ارزی و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز ۲- فروش حاصل از صادرات به ازای ۱۰ درصد تغییر نرخ ارز در طی سال است.

حساسیت فروش ارزی به ۱۰٪		حساسیت دارایی‌های ارزی به ۱۰٪		حساسیت سود قبل از مالیات	
نوسان نرخ ارز		نوسان نرخ ارز		سود قبل از مالیات	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳،۰۰۷،۰۹۰	۴۹۸،۹۴۲	۱،۲۵۸،۶۰۳	۶۵۵،۱۵۴	۳،۳۷۳،۳۰۶	۳،۰۰۱،۸۸۳

سود یا زیان قبل از مالیات

حساسیت فروش براساس میزان صادرات شرکت بشرح یادداشت ۳۷-۲ و حساسیت دارایی‌های ارزی براساس یادداشت ۱-۳۸ شرح جدول فوق محاسبه شده است. مضافا تحلیل حساسیت سود هر سهم شرکت با توجه به تغییرات نرخ دلار جهت تبدیل ارز حاصل از صادرات در گزارش تفسیری منعکس است.



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۳۷- سایر ریسک‌های قیمت

۱- ۵-۳۷- 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.  
۲- ۵-۳۷- شرکت در معرض ریسک‌های تغییر نرخ جهانی شمش روی و سرب است. که تحلیل حساسیت سود هر سهم شرکت با توجه به تغییرات نرخ جهانی محصولات صادراتی شرکت در گزارش تفسیری منعکس است.

۶-۳۷- 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

۷-۳۷- 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.

۸-۳۷- سایر ریسک‌ها

۱- ۸-۳۷- سایر ریسک‌ها از جمله ریسک کمبود آب، جنگ‌ها و تحریم‌های منطقه‌ای و بین‌المللی، محیط زیست و موارد دیگر مورد توجه مدیریت است و به نظر نمی‌رسد در شرایط فعلی از روال طبیعی خود خارج شود.

۳۸- وضعیت ارزی

۱-۳۸- دارایی‌های پولی ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت		یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
موجودی نقد	۲۳	۷۱,۵۷۷	۱,۸۴۸	۲۰,۶۱۹	۵,۵۵۹	۲۰,۶۱۹	۱,۸۴۸	۱۱,۶۴۸	۵,۵۵۹
دریافتی‌های تجاری	۲۱-۱	۲۸,۶۱۸,۵۱۱	۷,۷۶۱,۲۸۳	-	-	-	۷,۷۶۱,۲۸۳	-	-
		۲۸,۶۹۰,۰۸۸	۷,۷۶۳,۱۳۱	۲۰,۶۱۹	۵,۵۵۹	۲۰,۶۱۹	۷,۷۶۳,۱۳۱	۱۱,۶۴۸	۵,۵۵۹

(مبالغ به میلیون ریال)

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

یادداشت	گروه		شرکت		یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مانده ابتدای سال/دوره	۱۴,۰۶۰,۰۲۱	۳,۳۴۲,۱۰۶	۳,۰۲۳,۸۷۹	۶,۹۳۸,۸۳۱	۱۹,۰۶۰,۰۲۱	۳,۰۲۳,۸۷۹	۶,۹۳۸,۸۳۱	۱۹,۰۶۰,۰۲۱	
فروش صادراتی	۲۸,۳۴۱,۲۴۶	۷,۴۴۷,۲۴۹	۴۸,۳۵۲,۳۱۵	۱۱,۲۵۴,۴۸۸	۲۸,۳۴۱,۲۴۶	۷,۴۴۷,۲۴۹	۴۸,۳۵۲,۳۱۵	۲۸,۳۴۱,۲۴۶	
خرید و هزینه‌های ارزی صادرات	(۹۶۷,۸۰۹)	(۲۵۷,۴۳۲)	(۳,۶۳۶,۲۴۲)	(۸۴۶,۴۱۲)	(۹۶۷,۸۰۹)	(۲۵۷,۴۳۲)	(۳,۶۳۶,۲۴۲)	(۹۶۷,۸۰۹)	
وصول مطالبات	(۱۲,۸۱۴,۹۴۷)	(۳,۵۳۰,۴۱۱)	(۶,۰۷۹,۹۳۱)	(۱۴,۵۳۷,۷۹۱)	(۱۲,۸۱۴,۹۴۷)	(۳,۵۳۰,۴۱۱)	(۶,۰۷۹,۹۳۱)	(۱۲,۸۱۴,۹۴۷)	
تسعیر ارز مطالبات صادراتی	-	۷۵۹,۷۷۱	-	۵۳۲,۹۹۰	-	۷۵۹,۷۷۱	-	۵۳۲,۹۹۰	
مانده پایان سال/دوره	۲۸,۶۱۸,۵۱۱	۷,۷۶۱,۲۸۳	۱۴,۰۶۰,۰۲۱	۳,۳۴۲,۱۰۶	۲۸,۶۱۸,۵۱۱	۷,۷۶۱,۲۸۳	۱۴,۰۶۰,۰۲۱	۳,۳۴۲,۱۰۶	
	یادداشت ۲۱-۱		یادداشت ۲۱-۱		یادداشت ۲۱-۱		یادداشت ۲۱-۱		

۳-۳۸- تعهدات ارزی شرکت

گروه: صادرات - دلار	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	کل تعهدات	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده
	۲۸,۳۴۱,۲۴۶	۱۰۰٪	۴۸,۳۵۲,۳۱۵	۱۰۰٪
شرکت: صادرات - دلار	۱۹,۰۳۹,۱۵۲	۱۰۰٪	۳۰,۰۷۰,۸۹۹	۱۰۰٪





شرکت پاما (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات از گروه	فروش کالا و خدمات به گروه	تفاسیم اعطایی (دریافتی)	خرید ارز از گروه
شرکت‌های وابسته	سرزمین جلگه‌های آسمانی	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	۱۹,۶۷۹	-	-	-
	بهپوران صفا	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	۳۵,۵۴۲	۴۶۶,۷۳۰	-	-
	جمع		۵۵,۲۲۱	۴۶۶,۷۳۰	-	-
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن	گروه صنعتی و معدنی امیر سوژمیران	سهامدار - هیات مدیره مشترک	-	-	(۳,۵۰۰,۵۵۰)	-
		سهامدار - هیات مدیره مشترک	۳,۹۴۶	-	-	۱۳,۱۲۵
	جمع		۳,۹۴۶	-	(۳,۵۰۰,۵۵۰)	۱۳,۱۲۵
سایر اشخاص وابسته	معدنی و فراوری سرمه فیروزآباد	هیات مدیره مشترک	۱۵۷,۷۴۴	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-
	طلای ایران	هیات مدیره مشترک	۶۰,۶۵۵	-	-	-
	معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	هیات مدیره مشترک	۳۳,۵۰۲	-	-	-
	رنگین کاویان تجارت	مالکیت غیر مستقیم	-	۷۴,۳۷۱	-	-
	بازرگانی نیک گستر قشم	مالکیت غیر مستقیم	-	۲۲,۱۰۳	-	-
	فراپارس قشم (یادداشت ۳-۱-۶)	مالکیت غیر مستقیم	-	۲۳۰,۱۳۳	-	-
	سایر شرکت‌ها	مالکیت غیر مستقیم	۳۱,۱۴۹	-	-	-
	مشتریان صادراتی (یادداشت ۱-۱-۵)	۳۰٪ فروش به یک مشتری	۷,۴۴۷,۲۴۸	-	-	-
	جمع		۷,۷۳۰,۲۹۸	۳۲۶,۶۰۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	-
	جمع کل		۷,۷۸۹,۴۶۵	۷۹۳,۳۳۷	(۳,۳۰۰,۵۵۰)	۱۳,۱۲۵

۳۹-۱-۲- در کلیه موارد فوق ارزش منصفانه با ارزش معاملاتی برابر است.

۳۹-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتی‌ها	سایر برداختنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	دریافتنی بلندمدت	سایر حساب‌ها	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۱/۲۹
شرکت‌های وابسته	سرزمین جلگه‌های آسمانی	-	-	۱۱,۰۴۸	۲۶۱,۱۳۵	-	۲۷۲,۱۸۳	۱۳۸,۲۲۴
	بهپوران صفا	-	(۴۷,۷۱۰)	(۹۹,۶۸۷)	-	-	(۱۴۷,۳۹۷)	(۳۳,۳۷۳)
	جمع	-	(۴۷,۷۱۰)	(۸۸,۶۳۹)	۲۶۱,۱۳۵	-	۱۲۴,۷۸۶	۱۰۴,۸۵۱
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن	گروه صنعتی و معدنی امیر - سود سهام پرداختنی سوژمیران	-	-	-	-	۱۶۸,۶۶۵	۱۶۸,۶۶۵	-
	مبین متین آسیا - سود سهام پرداختنی	-	-	-	-	۱,۷۱۷	۱,۷۱۷	-
	آراسته معدن - سود سهام پرداختنی	-	-	-	-	۳,۲۹۸	۳,۲۹۸	-
	جمع	-	-	-	-	۱۷۳,۶۸۰	۱۷۳,۶۸۰	(۳۹۷)
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی نیک گستر قشم	-	-	-	-	(۳,۴۴۶)	(۳,۴۴۶)	۲۴,۹۳۱
	فراپارس قشم (یادداشت ۳-۲۹)	-	۲۸۶,۶۶۱	-	-	-	۲۸۶,۶۶۱	۳۳,۵۶۳
	سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	۳۴,۱۶۴	-	-	-	(۴,۵۸۶)	۲۹,۵۷۸	(۲۵۹,۹۹۲)
	مشتریان صادراتی (یادداشت ۱-۱-۵)	۷,۸۰۰,۲۶۰	-	-	-	-	۷,۸۰۰,۲۶۰	۲,۵۶۰,۷۶۲
	سایر شرکت‌ها	۲۳,۳۴۰	(۹۸۲)	-	-	(۲۳۲,۴۷۹)	(۲۱۰,۱۲۱)	-
	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان و دارپا داریوش	۳۰,۳۱۰	(۱,۶۱۸)	-	-	-	۲۸,۶۹۲	۱۱,۶۹۳
	جمع	۷,۸۸۸,۰۷۴	۲۸۴,۰۶۱	-	-	(۳۴۰,۵۰۱)	۳۱۲,۸۰۳	(۲۰۱,۴۹۸)
	جمع کل	۷,۸۸۸,۰۷۴	۲۴۶,۳۵۱	(۸۸,۶۳۹)	۲۶۱,۱۳۵	(۶۶,۸۲۱)	۶۱۱,۲۶۹	(۹۷,۰۴۴)



**شرکت باما (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

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

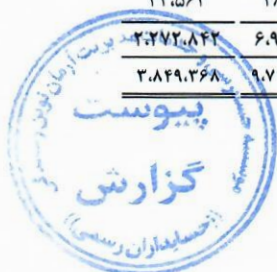
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات از شرکت	فروش کالا و خدمات به شرکت	تضمین اعطایی (دریافتی)	خرید ارز از شرکت
شرکت‌های ذوب روی اصفهان		هیات مدیره مشترک	✓	۱,۲۹۶,۱۷۰	۱۴,۳۴۸	-	-
فرعی تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان		هیات مدیره مشترک	✓	۲۳,۳۴۹	-	-	-
تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب		هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۰,۵۸۱	۳,۵۶۸,۰۰۰	-
<b>جمع</b>				<b>۱,۳۱۹,۵۱۹</b>	<b>۲۴,۹۲۹</b>	<b>۳,۵۶۸,۰۰۰</b>	<b>-</b>
شرکت‌های وابسته بهپوران صفه		شرکت تابعه - هیات مدیره	✓	۴۰,۴۲۶	۳۸۶,۸۲۹	-	-
سرزمین جلگه‌های آسمانی		مشترک	✓	۷,۲۵۷	-	-	-
<b>جمع</b>				<b>۴۷,۶۸۳</b>	<b>۳۸۶,۸۲۹</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن	گروه صنعتی و معدنی امیر	عضو هیات مدیره	✓	-	-	(۳,۵۰۰,۵۵۰)	-
سوزمیران		عضو هیات مدیره	✓	۱,۵۹۹	-	-	۱۰,۷۰۸
<b>جمع</b>				<b>۱,۵۹۹</b>	<b>-</b>	<b>(۳,۵۰۰,۵۵۰)</b>	<b>۱۰,۷۰۸</b>
سایر اشخاص وابسته	معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد	هیات مدیره مشترک	✓	۱۵۰,۸۹۸	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-
طلای ایران		هیات مدیره مشترک	✓	۴۹,۲۹۶	-	-	-
معدنکاری گنبد آراسته جنوب		هیات مدیره مشترک	✓	۳۳,۵۰۲	-	-	-
بازرگانی نیک گستر قشم		مالکیت غیر مستقیم	-	-	۲۲,۱۰۳	-	-
مشتریان صادراتی (یادداشت ۱-۱-۵)		۳۰٪ فروش به یک مشتری	-	۷,۴۴۷,۲۴۸	-	-	-
سایر شرکت‌ها		مالکیت غیر مستقیم	-	۴۴,۰۴۱	-	-	-
فراپارس قشم		مالکیت غیر مستقیم	-	-	۲۳۰,۱۳۳	-	-
<b>جمع</b>				<b>۷,۷۲۴,۹۸۵</b>	<b>۲۵۲,۲۳۶</b>	<b>۱,۲۰۰,۰۰۰</b>	<b>-</b>
<b>جمع کل</b>				<b>۹,۰۹۳,۷۸۶</b>	<b>۶۶۳,۹۹۴</b>	<b>۱,۲۶۷,۴۵۰</b>	<b>۱۰,۷۰۸</b>

۳-۳۹-۱ در کلیه موارد فوق ارزش منصفانه با ارزش معاملاتی برابر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳۹- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌ها	سایر برداختنی‌ها	برداختنی‌های تجاری	دریافتنی بلندمدت	سایر حساب‌ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شرکت‌های ذوب روی اصفهان		۲,۱۰۰,۰۷۹	-	-	-	-	۷۱۳,۸۵۵	۲,۱۰۰,۰۷۹
فرعی تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان		۱۱۴,۱۵۳	-	-	-	-	۱۰۰,۸۲۲	۱۱۴,۱۵۳
تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب		-	-	(۳,۸۴۴)	-	-	۱۹۹	(۳,۸۴۴)
کیهان معادن آپادانا		-	-	(۲۹,۸۵۷)	-	-	(۲۹,۸۵۷)	(۲۹,۸۵۷)
کیمیا فراوران زرین		۷۷,۱۳۷	-	-	-	-	-	۷۷,۱۳۷
کلنی کرین طیس		۳۰,۱۴۶	-	-	-	-	۶۸۶,۶۵۶	۳۰,۱۴۶
<b>جمع</b>		<b>۲,۵۹۲,۸۲۰</b>	<b>-</b>	<b>(۳۳,۷۰۱)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>۱,۴۷۱,۶۷۵</b>	<b>۲,۵۹۲,۸۲۰</b>
شرکت‌های وابسته بهپوران صفه		-	(۴۷,۷۱۰)	(۹۹,۶۸۷)	-	-	(۳۳,۳۷۳)	(۱۴۷,۲۹۷)
سرزمین جلگه‌های آسمانی		-	-	-	۲۶۱,۱۳۵	-	۱۳۸,۲۲۴	۲۶۱,۱۳۵
<b>جمع</b>		<b>-</b>	<b>(۴۷,۷۱۰)</b>	<b>(۹۹,۶۸۷)</b>	<b>۲۶۱,۱۳۵</b>	<b>-</b>	<b>۱۰۴,۸۵۱</b>	<b>۱۱۳,۷۳۸</b>
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن	گروه صنعتی و معدنی امیر - سود سهام پرداختنی	-	-	-	-	۱۶۸,۶۶۵	-	۱۶۸,۶۶۵
	مبین متین آسیا - سود سهام پرداختنی	-	-	-	-	۱,۷۱۷	-	۱,۷۱۷
	آراسته معدن - سود سهام پرداختنی	-	-	-	-	۳,۲۹۸	-	۳,۲۹۸
<b>جمع</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>۱۷۳,۶۸۰</b>	<b>-</b>	<b>۱۷۳,۶۸۰</b>
بازرگانی نیک گستر قشم		-	-	-	-	(۳,۴۳۶)	۱۷,۵۰۲	(۳,۴۳۶)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی داریا داریوش		۳۰,۳۱۰	-	-	-	-	-	۳۰,۳۱۰
مشتریان صادراتی (یادداشت ۱-۱-۵)		۶,۵۸۹,۴۵۰	-	-	-	-	۲,۲۲۱,۷۷۷	۶,۵۸۹,۴۵۰
فراپارس قشم (یادداشت ۲-۳)		-	۲۸۶,۶۶۱	-	-	-	۳۳,۵۶۳	۲۸۶,۶۶۱
<b>جمع</b>		<b>۶,۶۱۹,۷۶۰</b>	<b>۲۸۶,۶۶۱</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(۳,۴۳۶)</b>	<b>۲,۲۷۲,۸۴۲</b>	<b>۶,۹۰۲,۹۸۵</b>
<b>جمع کل</b>		<b>۹,۲۱۲,۵۹۰</b>	<b>۲۳۸,۹۵۱</b>	<b>(۱۳۳,۳۸۸)</b>	<b>۲۶۱,۱۳۵</b>	<b>۱۷۰,۲۴۴</b>	<b>۳,۸۴۹,۳۶۸</b>	<b>۹,۷۴۹,۵۲۲</b>





شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۹-۵- مقدار ۳۶/۹۱۱ 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 دوره مورد گزارش بفروش رسیده است. براساس درخواست شرکت مذکور از ابتدای عقد قرارداد تاکنون ۴۶۴/۷۶۷ 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴.۹۲۶	۱۴.۹۲۶	۴۶۴.۹۲۶	۱۰۲.۹۲۶
۱۷.۲۳۰	۴.۷۹۳	۶۷.۲۳۰	۴.۷۹۳
۳۲.۱۵۶	۱۹.۷۱۹	۵۳۲.۱۵۶	۱۰۷.۷۱۹

تکمیل دارایی‌های در جریان تکمیل

تکمیل سفارشات خارجی

۴۰-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۰.۱۵۰۰	۱۱.۴۸۶.۵۰۰
۱۶۵۰.۰۰۰	۱.۶۵۰.۰۰۰
۵۶۴.۷۹۴	۴۰۶.۰۳۰
۱۴.۷۶۴.۳۳۸	۱۳.۵۴۲.۵۳۰

توسعه معادن روی ایران - تضمین قراردادهای شرکت مواد معدنی میناب

کالسیمین - 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 سایر پرونده‌ها 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- شرکت بابت حسابرسی سازمان تامین اجتماعی (سال ۱۳۹۹ تاکنون) در پایان سال دارای بدهی احتمالی است و به اعتقاد هیات مدیره بدهی با اهمیتی از این بابت وجود ندارد.

۴۰-۶- دارایی‌های احتمالی:

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

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

