

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابگران رسی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت پاما (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت باما (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۶	صورت‌های مالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت باما (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت باما (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



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

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت باما (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح مندرج در یادداشتهای توضیحی ۱-۱۶ و ۲-۲۰ صورتهای مالی، سرفصل سرمایه‌گذاری‌ها و دریافتی‌ها شامل مبلغ ۲۱/۶ و ۱۲۹ میلیارد ریال به ترتیب بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در ۳۰ درصد سهام و طلب بلند مدت از شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی می‌باشد که وصول مطالبات مزبور منوط به تکمیل و راه اندازی طرح گردیده است (شرکت مزبور در مرحله قبل بهره‌برداری می‌باشد و فاقد سود و زیان بوده و مشمول رویه ارزش ویژه نمی‌باشد) مضافاً طبق صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت مزبور مجوز ساخت کارخانه را اخذ و در سال ۱۳۹۹ ساخت آن آغاز گردیده است.

۶- به شرح مندرج در یادداشتهای توضیحی ۲-۲-۱۲ و ۴-۳۹ صورتهای مالی، اداره کل منابع طبیعی استان اصفهان اقدام به طرح دعوی علیه شرکت با موضوع ابطال رأی کمیسیون ماده واحده در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی متعلق به شرکت را نموده است که موضوع در حال حاضر در دادگاه تجدیدنظر در حال بررسی می‌باشد که نتیجه آن مشخص نشده است.

۷- همانطور که در یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۶ صورتهای مالی درج گردیده سرمایه‌گذاری در شرکت آلومینیوم المهدی به مبلغ ۱۰۱/۵ میلیارد ریال می‌باشد که به دلیل وجود زیان انباشته، شرکت مزبور مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت شده و در سنوات قبل مبلغ ۶۷/۲ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت تهیه "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با



صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- اقدامات هیئت مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۰ در ارتباط با بند ۶ بالا به نتیجه نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۸ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- به رغم افزایش درآمدهای عملیاتی شرکت اصلی نسبت به سال مالی قبل، سود ناخالص به میزان ۲۱ درصد کاهش یافته که عمدتاً ناشی از افزایش هزینه مواد اولیه مصرفی بوده و افزایش سود خالص شرکت اصلی عمدتاً شامل سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری بوده است.

۱۳- منابع توزیع سود سهام به شرح یادداشت توضیحی ۴۱ صورت‌های مالی که از محل فعالیت‌های جاری پیش‌بینی گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه به شواهدی دال بر اینکه شرکت در روال عادی فعالیت‌های عملیاتی قادر به پرداخت سود سهام پیشنهادی نباشد، برخورد ننموده است.



۱۴- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی این مؤسسه، به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد برخورد نکرده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته است. در این ارتباط در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مذکور برخورد نگردیده است.

۱۳ خرداد ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

تقی مزرعه فراهانی رئیس هیئت مدیره محمد حاجی پور

(شماره عضویت ۸۰۰۷۳۳) Rahbin (شماره عضویت ۸۱۱۰۰۱)

(حسابداران رسمی)

شماره عضویت ۱۹۷۷



شرکت باما (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام،

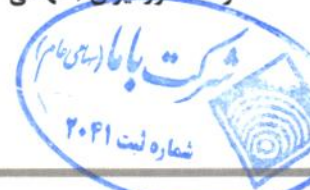
به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت باما (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
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 شرکت باما (سهامی عام)
۶	* صورت سود و زیان
۷	* صورت وضعیت مالی
۸	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	* صورت جریان‌های نقدی
۱۰-۳۶	ج - یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۲ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علی احمدی نیری	شرکت صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	نصرالله کیانی‌راد	شرکت مبین متین آسیا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	بهنام حسین‌زاده ظروفچی	شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	حبیب عرب	شرکت پارس ایمن سهم (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	حسن اسلامی قانع	شرکت سوژمیران (سهامی خاص)



شرکت باما (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم			
درآمدهای عملیاتی	۵	۴,۲۵۹,۲۳۴	۵,۱۸۵,۱۵۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱,۹۱۷,۶۰۸)	(۲,۹۶۵,۱۳۴)
سود ناخالص		۲,۳۴۱,۶۲۶	۲,۲۲۰,۰۱۶
هزینههای فروش، اداری و عمومی	۷	(۲۳۸,۴۰۹)	(۴۵۹,۸۵۳)
سایر اقلام عملیاتی	۸	۷۰۲,۰۴۸	۵۰۱,۲۵۵
سود عملیاتی		۴۶۳,۶۳۹	۴۱,۴۰۲
هزینههای مالی	۹	(۲,۸۰۵,۲۶۵)	(۲,۲۶۱,۴۱۸)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی	۱۰	(۹۸۴۴)	(۴۴,۴۶۴)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته		۹۰,۸۶۱	۴,۸۳۶,۵۰۰
سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته	۱۵-۱	۸۱,۰۱۷	۴,۷۹۲,۰۳۶
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۲,۸۸۶,۲۸۲	۷,۰۵۳,۴۵۴
هزینه مالیات بر درآمد		(۱۵۹)	(۷۴)
سود جاری	۲۹-۱	۲,۸۸۶,۱۲۳	۷,۰۵۳,۳۸۰
سود سال‌های قبل	۲۹-۱	(۱۳۰,۳۳۴)	(۵۴,۷۹۸)
سود خالص		(۷,۱۸۳)	(۶,۵۸۷)
قابل انتساب به		(۱۳۷,۵۱۷)	(۶۱,۳۸۵)
مالکان شرکت اصلی		۲,۷۴۸,۶۰۶	۶,۹۹۱,۹۹۵
منافع فاقد حق کنترل		۲,۷۴۶,۶۹۳	۶,۶۱۷,۵۹۳
سود پایه هر سهم		۱,۹۱۳	۳۷۴,۴۰۲
عملیاتی - ریال	۱۱	۳,۱۳۳	۱,۹۰۰
غیرعملیاتی - ریال	۱۱	۱۰۳	۴,۸۶۲
سود پایه هر سهم - ریال	۱۱	۳,۲۳۶	۶,۷۶۲

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



شرکت باما (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۵۲,۱۳۲	۱,۷۲۳,۰۱۲	۱۲-۱
۱۵۴	۷۲	۱۳
۵,۵۷۲	۵,۵۷۲	۱۴
۳۸,۳۵۲	۳۷,۷۰۷	۱۵
۳۴,۷۶۰	۳۴,۷۶۱	۱۶
۸۰,۹۱۶	۱۳۷,۷۱۴	۲۰-۲
۸۳۲	۲,۴۸۲	۱۷
۱,۳۱۲,۷۱۸	۱,۹۴۱,۳۲۰	
۳۰۴,۸۴۴	۱۳۸,۰۶۰	۱۸
۱,۵۷۸,۲۴۱	۲,۲۵۹,۰۵۰	۱۹
۲,۳۲۰,۴۷۲	۴,۳۹۱,۴۲۴	۲۰-۱
۲۶۵,۰۰۰	۴,۱۷۸,۵۱۹	۲۱
۵۰۴,۰۷۰	۴۸۱,۳۴۴	۲۲
۴,۹۷۲,۶۲۷	۱۱,۴۴۸,۳۹۷	
۶,۲۸۵,۳۴۵	۱۳,۳۸۹,۷۱۷	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۱۶۳,۲۷۷	۱۴۶,۱۴۴	۲۴
(۵۳,۲۴۵)	(۴۷,۴۵۴)	۲۵
۴,۳۲۱,۱۴۵	۱۰,۵۸۷,۴۱۴	
۵,۴۳۱,۱۷۶	۱۱,۶۸۶,۱۰۴	
۴,۸۵۶	۶۷۶,۹۳۷	۲۶
۵,۴۳۶,۰۳۲	۱۲,۳۶۳,۰۴۱	
۵,۰۷۱	۷,۷۵۱	۲۷
۳۷۲,۲۱۷	۴۵۴,۰۹۶	۲۸
۱۳۰,۸۳۴	۶۰,۸۱۷	۲۹
۳۲,۳۷۵	۷۶,۷۰۵	۳۰
۳۰۷,۸۵۱	۴۲۶,۷۴۱	۳۱
۹۶۴	۵۶۶	۳۲
۸۴۴,۲۴۱	۱,۰۱۸,۹۲۵	
۸۴۹,۳۱۲	۱,۰۲۶,۶۷۶	
۶,۲۸۵,۳۴۵	۱۳,۳۸۹,۷۱۷	

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

سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت

موجودی نقد

جمع دارایی‌های جاری

جمع دارایی‌ها

حقوق مالکانه و بدهی‌ها:

حقوق مالکانه:

سرمایه

اندوخته قانونی

سهم 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 بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت باما (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	منافع فاقد حق		قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی				یادداشت
	کنترل	جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۸۷,۵۳۰	۳۰,۱۴	۲,۶۸۴,۵۱۶	(۴۱,۲۳۱)	۲,۱۵۲,۴۷۰	۷۳,۲۷۷	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۳۰)	-	(۳۰)	-	(۳۰)	-	-	اصلاح اشتباهات
۲,۶۸۷,۵۰۰	۳۰,۱۴	۲,۶۸۴,۴۸۶	(۴۱,۲۳۱)	۲,۱۵۲,۴۴۰	۷۳,۲۷۷	۵۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
							تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۲,۷۴۸,۶۰۴	۱,۹۱۲	۲,۷۴۶,۶۹۳	-	۲,۷۴۶,۶۹۳	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۷
(۴۸۸,۱۹۳)	(۲۰۶)	(۴۸۷,۹۸۷)	-	(۴۸۷,۹۸۷)	-	-	سود سهام مصوب
۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۱۲,۰۱۴)	-	(۱۲,۰۱۴)	(۱۲,۰۱۴)	-	-	-	خرید سهام خزانه
۱۳۷	۱۳۷	-	-	(۹۰,۰۰۰)	۹۰,۰۰۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵,۴۳۶,۰۳۳	۴,۸۵۶	۵,۴۳۱,۱۷۸	(۵۳,۲۴۵)	۴,۳۲۱,۱۴۶	۱۶۳,۲۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	-۱	-	-	۱	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۶,۹۹۱,۹۹۵	۳۷۴,۴۰۲	۶,۶۱۷,۵۹۳	-	۶,۶۱۷,۵۹۳	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
(۲۴۳,۴۸۰)	(۲,۴۱۷)	(۲۴۱,۰۶۳)	-	(۲۴۱,۰۶۳)	-	-	سود سهام مصوب
۵,۷۹۱	-	۵,۷۹۱	۵,۷۹۱	-	-	-	فروش سهام خزانه
۱۷۲,۷۰۱	۲۸۲,۹۶۳	(۱۱۰,۲۶۲)	-	(۱۱۰,۲۶۲)	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
۱	۱۷,۱۳۴	(۱۷,۱۳۳)	-	-	(۱۷,۱۳۳)	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۲,۳۶۳,۰۴۱	۶۷۶,۹۳۷	۱۱,۶۸۶,۱۰۴	(۴۷,۴۵۴)	۱۰,۵۸۷,۴۱۴	۱۴۶,۱۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت باما (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۰۲۸	(۳۲,۵۰۹)		۳۴
(۲۱,۴۶۹)	(۱۳۱,۹۲۱)		
۱۰,۵۵۹	(۱۶۴,۴۳۰)		
۸,۲۵۷	۲,۲۲۸		
(۴۶۵,۶۸۸)	(۷۶۴,۰۲۱)		۱۲-۱
-	۴,۸۹۱,۵۵۵		
(۵۴,۸۱۳)	(۵۸,۴۴۹)		
-	(۳,۹۱۳,۵۱۹)		
۴۰۰,۰۰۰	-		
۷۹,۱۵۰	۸۸,۶۴۴		۱۰
(۳۳,۰۹۴)	۲۴۶,۴۳۸		
(۲۲,۵۳۵)	۸۲,۰۰۸		
۴۷,۹۵۶	-		
۳۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۲۵۸		
-	(۳۳۲,۳۶۸)		
(۱,۹۹۳)	(۲۸,۶۷۷)		
(۴۲,۹۶۳)	(۱۹۸,۱۲۰)		
(۱۰۸)	(۱,۰۳۰)		
۳۰۲,۸۹۲	(۱۰۸,۹۳۷)		
۲۸۰,۳۵۷	(۲۶,۹۲۹)		
۲۲۰,۲۵۹	۵۰۴,۰۷۰		
۳,۴۵۴	۴,۲۰۳		۱۰
۵۰۴,۰۷۰	۴۸۱,۳۴۴		
۴۴۸,۳۸۱	۱۶,۸۰۷		۳۵

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای سایر دارایی ها، دارایی های نامشهود و دریافتی های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد کنترل

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

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

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

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



شرکت باما (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم			
درآمدهای عملیاتی	۲,۲۶۳,۶۷۸	۲,۱۶۸,۴۵۳	۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۲۴۰,۱۰۵)	(۷۲۸,۲۶۱)	۶
سود ناخالص	۱,۰۲۳,۵۷۳	۱,۴۴۰,۱۹۲	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۳۹,۱۲۰)	(۱۷۲,۵۸۷)	۷
سایر اقلام عملیاتی	۳۰۵,۳۲۶	۴۱۵,۵۵۹	۸
سود عملیاتی	۹۸۹,۷۷۹	۲۴۲,۹۷۲	
هزینه‌های مالی	(۳۲,۱۳۰)	(۷,۱۵۵)	۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۵,۷۱۹,۵۰۷	۸۰۰,۰۰۳	۱۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۸۹,۷۷۹	۲۴۲,۹۷۲	
مالیات بر درآمد	(۸,۱۵۳)	(۱۰,۵۳۱)	۲۹-۱
سال جاری	(۲,۸۷۳)	۱,۲۱۰	۲۹-۱
سال‌های قبل	(۱۱,۰۲۶)	(۹,۳۲۱)	
سود خالص عملیات در حال تداوم	۶,۶۶۶,۱۳۰	۲,۴۶۶,۶۹۱	
سود پایه هر سهم	۹۸۲	۱,۹۱۴	۱۱
عملیاتی (ریال)	۵,۶۸۴	۹۰۴	۱۱
غیرعملیاتی (ریال)	۶,۶۶۶	۲,۸۱۸	۱۱
سود پایه هر سهم (ریال)			

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



شرکت باما (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۹,۴۴۹	۱,۰۲۹,۱۷۸	۱۲-۲
۳,۶۷۶	۳,۶۷۶	۱۴
۳۰۳,۰۱۲	۲۴۵,۹۰۴	۱۶
۷۹,۹۹۸	۱۳۷,۲۸۳	۲۰-۲
۸۳۲	۲,۴۸۲	۱۷
<u>۱,۱۴۶,۹۶۷</u>	<u>۱,۴۱۸,۵۲۳</u>	
۲۸۰,۹۱۴	۱۱۸,۱۵۰	۱۸
۹۷۳,۱۶۰	۱,۵۹۲,۵۷۴	۱۹
۲,۴۰۸,۷۶۴	۴,۱۳۲,۸۹۶	۲۰-۱
۲۶۵,۰۰۰	۴,۱۷۸,۵۱۹	۲۱
۲۸,۲۸۲	۳۱۸,۵۹۹	۲۲
<u>۳,۹۵۶,۱۲۰</u>	<u>۱۰,۳۴۰,۷۳۸</u>	
<u>۵,۱۰۳,۰۸۷</u>	<u>۱۱,۷۵۹,۲۶۱</u>	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۴
۳,۴۶۳,۸۴۲	۹,۸۸۲,۹۷۲	
<u>۴,۵۶۳,۸۴۲</u>	<u>۱۰,۹۸۲,۹۷۲</u>	
۵,۰۴۱	۷,۷۵۱	۲۷
۲۸۵,۳۴۲	۳۵۶,۸۶۷	۲۸
۱۰,۵۳۱	۱۳,۱۵۳	۲۹
۳۲,۲۰۵	۷۵,۱۵۸	۳۰
۲۰۵,۱۶۲	۳۲۲,۷۹۴	۳۱
۹۶۴	۵۶۶	۳۲
<u>۵۳۴,۲۰۴</u>	<u>۷۶۸,۵۳۸</u>	
<u>۵۳۹,۲۴۵</u>	<u>۷۷۶,۲۸۹</u>	
<u>۵,۱۰۳,۰۸۷</u>	<u>۱۱,۷۵۹,۲۶۱</u>	

دارایی‌ها:

دارایی‌های غیر جاری:

دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های نامشهود

سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

دریافتی‌های بلندمدت

سایر دارایی‌ها

جمع دارایی‌های غیر جاری

دارایی‌های جاری:

پیش‌پرداخت‌ها

موجودی مواد و کالا

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت

موجودی نقد

جمع دارایی‌های جاری

جمع دارایی‌ها

حقوق مالکانه و بدهی‌ها:

حقوق مالکانه:

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدهی‌ها:

بدهی‌های غیر جاری:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

بدهی‌های جاری:

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی دریافتی

پیش‌دریافت‌ها

جمع بدهی‌های جاری

جمع بدهی‌ها

جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures and scribbles)



شرکت باما (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۵۴۷,۱۵۱	۲,۰۹۷,۱۵۱
	-	-	۲,۴۶۶,۶۹۱	۲,۴۶۶,۶۹۱
۳۰-۱	-	-	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)
	۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰
۲۴	-	۵۰,۰۰۰	(۵۰,۰۰۰)	-
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۳,۸۴۲	۴,۵۶۳,۸۴۲
	-	-	۶,۶۶۶,۱۳۰	۶,۶۶۶,۱۳۰
۳۰-۱	-	-	(۲۴۷,۰۰۰)	(۲۴۷,۰۰۰)
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹,۸۸۲,۹۷۲	۱۰,۹۸۲,۹۷۲

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
 سود خالص سال ۱۳۹۷
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
 سود خالص سال ۱۳۹۸
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت پاما (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۶۵,۵۳۶)	(۹۱,۹۳۶)			۳۴
(۸)	(۸,۴۰۴)			
(۳۶۵,۵۴۴)	(۱۰۰,۳۴۰)			
۷,۹۸۲		۲,۲۲۸		
(۳۶۱,۲۷۲)		(۴۰۳,۳۶۶)		۱۲-۱
-		۴,۸۰۹,۴۱۱		
(۵۳,۹۰۲)		(۵۸,۹۳۵)		
۴۰۰,۰۰۰		(۳,۹۱۳,۵۱۹)		
۷۲,۷۵۹		۷۲,۵۶۴		۱۰
۶۵,۵۶۷	۵۰۸,۳۸۳			
(۲۹۹,۹۷۷)	۴۰۸,۰۴۳			
۵۹,۹۷۰		-		
۲۰۰,۰۰۰		۳۵۰,۰۰۰		
-		(۲۳۲,۳۶۸)		
(۱,۹۹۳)		(۳۲,۱۳۰)		
(۵۴,۹۷۶)		(۲۰۴,۰۴۷)		
۲۰۳,۰۰۱	(۱۱۸,۵۴۵)			
(۹۶,۹۷۶)	۲۸۹,۴۹۸			
۱۲۴,۲۶۸	۲۸,۲۸۲			
۹۹۰	۸۱۹			۱۰
۲۸,۲۸۲	۳۱۸,۵۹۹			
۱,۱۶۳,۷۶۷	۸۹۳,۵۵۷			۳۵

ریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای سایر دارایی ها، دارایی های نامشهود و دریافتی های بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سپرده های بانکی

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات مالی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

تألیف افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

(Handwritten signatures and stamps)



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت باما (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی و وابسته به آن است. شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۲۶۰۲۹۳۱۹۵ می‌باشد. شرکت باما (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۳۰/۹/۲۷ به شماره ۴۳۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی شهر اصفهان به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۳۴/۱۱/۰۹ شروع به بهره برداری 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 ۱۳۷۰/۱۱/۲۵ 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 طی شماره ۲۰۴۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۷ به ثبت رسید. و بر اساس قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران، شرکت مشمول بندهای (ب) و (ج) قانون مذکور شده و در سال ۱۳۷۵ و ۱۳۷۶ عمدتاً سهام شرکت به گروه صنعتی و معدنی امیر، شرکت تولید مواد اولیه آلومینیوم (ایرامکو) و کارکنان شرکت باما منتقل گردیده و بعد از آن هیئت مدیره منتخب مجامع، اداره امور آنرا به عهده گرفته است. برابر صورت‌جلسات مجمع عمومی فوق العاده و هیئت 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 شد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان رسمی و قراردادی:

شرکت - نفر		گروه - نفر		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	کارکنان رسمی
۲۵۹	۲۶۲	۴۶۱	۴۹۶	کارکنان قراردادی
۲۷۲	۲۷۵	۴۷۴	۵۰۹	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

آثار با اهمیت آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»، بر شرکت قابل ذکر نمی‌باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی تلفیقی و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت باما (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق (شرکت‌های تحت کنترل شرکت اصلی) 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- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان

کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌گردد.

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

۳-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ

داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های

فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰

سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

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



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

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

۳-۴-۴- نحوه شناسایی درآمد

الف - فروش داخلی:

طبق قرارداد و پیش فاکتور و انجام تعهدات از سوی مشتری، محصول ارسال و به محض ارسال محصول فاکتور فروش صادر و درآمد شناسایی می‌گردد.

ب - فروش صادراتی:

براساس قرارداد و پس از صدور 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 فاکتور نهایی صادر و به میزان مابه‌التفاوت با فاکتور اولیه، درآمد شناسایی می‌گردد.

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. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

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

دریافتی‌های ارزی	دلار	متوسط نرخ نیما و سنا	بر اساس بخشنامه بانک مرکزی
طبق بخشنامه بانک مرکزی صادرکنندگان موظف هستند ۵۰ درصد ارز حاصل از صادرات را به نرخ سامانه نیما و الباقی را به نرخ سنا (اسکناس) به فروش برسانند.	ریال	۱۴۳،۲۹۰	

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.

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

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 گردد 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 می‌گردد.

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 قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم و اصلاحیه‌های

بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های مندرج در زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان‌ها	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲٪، ۲۰٪، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی - مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات	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٪ 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 حساب 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 می‌گردد.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

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

۳-۱۰- موجودی‌های مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها

روش استفاده

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

۳-۱۱- ذخایر

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

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت 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. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه 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، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم

۱۳-۳- سهام خزانة

۱۳-۳-۱- سهام خزانة 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. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

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



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- درآمدهای عملیاتی

۵- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش داخلی
۲۵۱,۶۵۵	۴۵۳,۴۴۸	۱,۹۵۴,۱۹۲	۱,۲۸۱,۶۸۷	فروش صادراتی
۱,۹۱۶,۷۹۸	۱,۸۱۰,۲۳۰	۲,۳۰۳,۹۰۶	۳,۹۰۰,۵۸۴	درآمد حاصل از خدمات
-	-	۱,۱۳۶	۲,۸۷۹	
۲,۱۶۸,۴۵۳	۲,۲۶۳,۶۷۸	۴,۲۵۹,۲۳۴	۵,۱۸۵,۱۵۰	

فروش شرکت اصلی و گروه عمدتاً صادراتی (به ترتیب ۸۰ و ۷۵ درصد) می‌باشد و فروش داخلی در شرکت اصلی عمدتاً به شرکت‌های تابعه و در گروه عمدتاً بابت فروش شمش به مشتریان داخلی بوده است.

۲-۵- فروش محصولات گروه و شرکت اصلی به تفکیک وابستگی اشخاص:

شرکت		گروه		شرکت اصلی		سایر اشخاص	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
نسبت به کل	نسبت به کل	نسبت به کل	نسبت به کل	نسبت به کل	نسبت به کل	نسبت به کل	نسبت به کل
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
۵	۷	۰.۴	۰.۴	۹۹.۶	۹۹	۰.۴	۰.۴
مبلغ فروش	مبلغ فروش	مبلغ فروش	مبلغ فروش	مبلغ فروش	مبلغ فروش	مبلغ فروش	مبلغ فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰,۴۵۲	۱۵۲,۸۶۹	۱۹۰,۰۶۶	۱۵۲,۸۶۹	۴,۲۴۰,۱۶۸	۵,۱۴۴,۵۹۲	۱۹۰,۰۶۶	۱۵۲,۸۶۹
۲,۰۵۸,۰۰۱	۲,۱۱۰,۸۰۹	۴,۲۴۰,۱۶۸	۲,۱۱۰,۸۰۹	۴,۲۴۰,۱۶۸	۵,۱۴۴,۵۹۲	۴,۲۴۰,۱۶۸	۲,۱۱۰,۸۰۹
۲,۱۶۸,۴۵۳	۲,۲۶۳,۶۷۸	۴,۲۵۹,۲۳۴	۲,۲۶۳,۶۷۸	۴,۲۵۹,۲۳۴	۵,۱۸۵,۱۵۰	۴,۲۵۹,۲۳۴	۲,۲۶۳,۶۷۸

۲-۵- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات گروه:

شرکت				گروه			
سال ۱۳۹۸				سال ۱۳۹۸			
سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲	۵۶,۴۰۱	(۳۹۷,۰۴۷)	۴۵۳,۴۴۸	۲۲	۲۸۲,۷۶۵	(۱,۰۰۱,۸۰۱)	۱,۲۸۴,۵۶۶
۵۳	۹۶۷,۱۷۲	(۸۴۳,۰۵۸)	۱,۸۱۰,۲۳۰	۵۰	۱,۹۳۷,۲۵۱	(۱,۹۶۳,۳۳۳)	۳,۹۰۰,۵۸۴
۴۵	۱,۰۲۳,۵۷۳	(۱,۲۴۰,۱۰۵)	۲,۲۶۳,۶۷۸	۴۳	۲,۲۲۰,۰۱۶	(۲,۹۶۵,۱۳۴)	۵,۱۸۵,۱۵۰

قیمت تمام شده گروه به تفکیک محصولات و براساس مواد اولیه مصرفی و سهم هزینه تبدیل آن‌ها محاسبه می‌شود با توجه به مصرف مواد اولیه کم عیار در بعضی از محصولات داخلی درصد سود ناخالص آن نسبت به محصولات صادراتی متفاوت است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۶-۲ بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۶۶۶,۰۱۹	۱,۰۳۰,۰۴۶	۱,۶۷۷,۸۶۵	۲,۱۹۱,۹۹۸	۶-۳ دستمزد مستقیم
۵۰,۴۹۶	۷۰,۶۷۶	۱۴۶,۵۹۷	۲۰۴,۴۳۶	۶-۳ سربار تولید
۳۶۱,۷۹۹	۵۱۲,۲۴۷	۶۵۲,۹۹۹	۸۹۳,۱۴۸	بهای تولید (افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت
۱,۰۷۸,۳۱۴	۱,۶۱۲,۹۶۹	۲,۴۷۷,۴۶۱	۳,۲۸۹,۵۸۲	بهای تمام شده کالای ساخته شده
-	-	(۲۰,۴۹۸)	(۲۸,۶۷۲)	بهای تمام شده کالای ساخته شده (افزایش) موجودی‌های ساخته شده
۱,۰۷۸,۳۱۴	۱,۶۱۲,۹۶۹	۲,۴۵۶,۹۶۳	۳,۲۶۰,۹۱۰	
(۳۵۰,۰۵۳)	(۳۷۲,۸۶۴)	(۵۳۹,۳۵۵)	(۲۹۵,۷۷۶)	
۷۲۸,۲۶۱	۱,۲۴۰,۱۰۵	۱,۹۱۷,۶۰۸	۲,۹۶۵,۱۳۴	



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۶- مقایسه مقدار تولید گروه و شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		ظرفیت سالانه	
فید ورودی ماده معدنی	تولید واقعی	فید ورودی ماده معدنی	تولید واقعی	معمول (عملی)	اسمی
تن	تن	تن	تن	تن	تن
۵۶۹۶۰۲	۳۴,۲۹۴	۵۷۸,۷۰۸	۲۶,۹۰۵	۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
۵,۸۷۸	۵,۸۷۸	۹,۳۸۷	۹,۳۸۷		
۲۱۱,۲۵۳	۸,۶۷۴	۲۰۳,۰۴۳	۹,۶۲۳	۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲,۰۹۰	۱,۸۷۶	۲,۰۶۵	۱,۸۳۵	۲,۴۸۲	۳,۱۰۳

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

۲-۶- بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده:

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی در ابتدای سال
۱۰۱,۷۸۹	۲۹۵,۷۹۰	۲۳۰,۵۰۵	۴۷۰,۳۰۳	کسر می‌شود: تعدیل موجودی
(۱۱,۷۶۹)	-	(۱۱,۷۶۹)	-	بهای تمام شده: مواد اولیه استخراجی
۶۳۷,۵۹۰	۸۸۲,۹۱۱	۶۳۷,۵۹۰	۸۸۲,۹۱۱	۶-۲-۱
۴۱۱,۲۶۲	۲۹۱,۵۵۲	۱,۲۹۱,۸۴۲	۱,۳۷۴,۴۷۷	۶-۲-۲
۱,۱۳۸,۸۷۲	۱,۴۷۰,۲۵۳	۲,۱۴۸,۱۶۸	۲,۷۲۷,۶۹۱	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۱۷۷,۰۶۳)	(۱۴۳,۴۵۸)	-	(۳,۱۷۶)	کسر می‌شود: بهای تمام شده فروش
(۲۹۵,۷۹۰)	(۲۹۶,۷۴۹)	(۴۷۰,۳۰۳)	(۵۳۲,۵۱۷)	موجودی در پایان سال
۶۶۶,۰۱۹	۱,۰۳۰,۰۴۶	۱,۶۷۷,۸۶۵	۲,۱۹۱,۹۹۸	

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

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق دستمزد و مزایا
۲۴,۹۲۴	۲۵,۶۸۵	بیمه سهم شرکت
۴,۲۰۵	۵,۰۳۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۳۶۴	۱,۶۷۲	حق الزحمه و حق‌المشاوره
۱۷,۹۸۳	۱۹,۱۹۹	تعمیر، نگهداری، لوازم و ابزار مصرفی
۳۴,۳۱۳	۵۱,۵۲۳	سوخت و انرژی
۶,۴۷۴	۷,۳۳۰	حقوق دولتی
۸,۰۰۰	۱۴,۹۹۳	پیمانکاران - هزینه استخراج
۴۷۶,۱۲۹	۶۷۳,۷۱۶	۶-۲-۱-۱
۳۰,۷۱۷	۴۸,۷۶۴	هزینه استهلاک
۴,۱۶۲	۸۶۳	سایر
۶۰۸,۲۷۱	۸۴۸,۷۸۱	
۲۹,۳۱۹	۳۴,۱۳۰	سهم از دوایر خدماتی
۶۳۷,۵۹۰	۸۸۲,۹۱۱	



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲-۶- هزینه استخراج پیمانکاران شرکت:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱۴۹,۴۰۰	۲۲۰,۸۲۳	۱۷۴,۹۹۳	۱۶۷,۹۷۳	استخراج رومرمر
۱۷۹,۴۸۶	۲۸۶,۶۶۳	۲۴۶,۷۶۴	۲۶۶,۴۷۸	استخراج گوسفیل
۸۱,۶۶۲	۱۱۸,۴۱۰	۱۴۰,۸۰۰	۱۶۶,۲۶۱	استخراج معادن تپه سرخ
-	-	۸,۷۹۲	۵۰۱	استخراج کلاه‌روازه
۴۲,۱۵۶	-	۵۸,۳۴۹	-	حمل و بارگیری از معادن تا خوراک کارخانجات و کوره‌ها
۲۳,۴۲۵	-	۴۴,۰۱۸	-	جاده سازی و اکتشافات
۴۷۶,۱۲۹	۶۲۵,۸۹۶	۶۷۳,۷۱۶	۶۰۱,۲۱۳	

۲-۲-۶- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید:

سال ۱۳۹۷				سال ۱۳۹۸				نوع مواد اولیه	تامین کنندگان مواد اولیه
شرکت	میلیون ریال	درصد به کل	گروه	شرکت	میلیون ریال	درصد به کل	گروه		
۸۹.۰	۳۶۵,۸۴۰	۳۵.۰	میلیون ریال	۱۵۴,۷۷۹	۱۳.۹	۱۹۱,۱۳۴	میلیون ریال	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی خاک اکسید	
-	-	۱۴.۱	درصد به کل	-	۲۰.۳	۲۷۹,۳۷۳	درصد به کل	شرکت رنگین کاویان تجارت سرباره روی	
-	-	-	میلیون ریال	۲۴.۸	۷۲,۳۲۸	۵.۳	۷۲,۳۲۸	میلیون ریال	شرکت پارس گستران عقیق خاک سولفور
-	-	۷.۲	درصد به کل	-	-	۳.۵	۴۸,۶۱۴	درصد به کل	تامین کنندگان اسید اسید سولفوریک
-	-	۲.۹	میلیون ریال	-	-	۲.۹	۳۹,۲۹۴	میلیون ریال	شرکت آنا کیمیا زنجان پرمگنات پتاسیم
-	-	۲۵.۰	درصد به کل	-	-	۲۷.۳	۳۷۵,۵۵۱	درصد به کل	شرکت کانی کربن طیس زغال سنگ و کرایه
۱.۲	۴,۸۰۰	۰.۴	میلیون ریال	۶,۱۵۵	۰.۴	۶,۱۵۵	میلیون ریال	درصد به کل	شرکت ذوب روی باقی سرباره و شمش
۵.۶	۲۳,۱۹۴	۱۲.۹	درصد به کل	۳۳,۲۳۲	۱۷.۱	۲۳۵,۱۵۹	درصد به کل	سایر	
۴.۲	۱۷,۴۲۸	۲.۴	میلیون ریال	۲۵,۰۵۸	۹.۲	۱۲۶,۸۶۹	میلیون ریال	کرایه حمل خاک روی	
۱۰۰	۴۱۱,۳۶۲	۱۰۰	میلیون ریال	۲۹۱,۵۵۲	۱۰۰	۱,۳۷۴,۴۷۷	میلیون ریال		

۳-۶- هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید:

شرکت		گروه		سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
۶۴,۱۳۶	۹۰,۸۹۱	۴۱,۵۰۳	۵۷,۶۵۵	۷۵,۸۲۰	۱۱۷,۲۳۳	۱۲۰,۹۲۵	۱۸۷,۸۳۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۸۱۳	۱۶,۴۲۹	۷,۵۵۲	۱۰,۶۴۵	۱۵,۰۲۷	۱۶,۴۲۹	۲۱,۸۲۷	۱۰,۶۴۵	بیمه سهم شرکت
۲,۷۳۲	۳,۱۸۶	۱,۴۴۱	۲,۳۷۶	۳,۰۷۵	۳,۱۸۶	۳,۸۴۵	۵,۹۵۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹,۶۸۱	۱۱۰,۵۰۶	۵۰,۴۹۶	۷۰,۶۷۶	۹۳,۹۲۲	۱۳۶,۸۴۸	۱۴۶,۵۹۷	۲۰۴,۴۳۶	مواد شیمیایی و سایر لوازم مصرفی تولید
۸۶,۰۷۳	۱۳۲,۹۲۹	-	-	۱۵۸,۰۱۰	۱۹۲,۳۰۹	-	-	آب، برق، سوخت و تلفن
۴۵,۲۲۹	۵۳,۴۰۹	-	-	۸۸,۷۳۷	۱۰۶,۷۰۹	-	-	تعمیر، نگهداری و لوازم یدکی مصرفی
۹۰,۹۸۶	۱۳۹,۸۲۷	-	-	۱۵۴,۳۶۰	۲۶۸,۱۲۵	-	-	استهلاك
۵۸,۸۷۹	۷۷,۱۵۰	-	-	۱۰۹,۷۷۷	۱۳۳,۰۷۳	-	-	حمل و بارگیری
۱۴,۲۲۶	۲۴,۳۴۱	-	-	۱۸,۹۰۶	۲۴,۳۴۱	-	-	رستوران و شیر مصرفی
۸,۱۵۳	۱۰,۳۰۳	-	-	۹,۲۷۰	۱۱,۷۷۵	-	-	ایاب و ذهاب
۳,۱۹۳	۳,۹۵۵	-	-	۶,۸۹۳	۸,۳۵۱	-	-	سایر
۱۷,۱۰۰	۱۱,۷۰۰	-	-	۵۴,۸۴۵	۶۳,۴۹۰	-	-	
۴۰۳,۵۲۰	۵۶۴,۱۲۰	۵۰,۴۹۶	۷۰,۶۷۶	۶۹۴,۷۲۰	۹۴۵,۰۲۱	۱۴۶,۵۹۷	۲۰۴,۴۳۶	
(۴۱,۷۲۱)	(۵۱,۸۷۳)	-	-	(۴۱,۷۲۱)	(۵۱,۸۷۳)	-	-	کسر می‌شود: سهم استخراج و اداری
۳۶۱,۷۹۹	۵۱۲,۲۴۷	۵۰,۴۹۶	۷۰,۶۷۶	۶۵۲,۹۹۹	۸۹۳,۱۴۸	۱۴۶,۵۹۷	۲۰۴,۴۳۶	

۱-۳-۶- افزایش هزینه‌های دستمزد ناشی از افزایش‌های قانونی ابتدای سال و سایر هزینه‌ها عمدتاً ناشی از تورم می‌باشد.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۲۹۵	۲۴,۶۵۰	۲۸,۷۰۳	۴۱,۹۳۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۴۳	۱,۳۸۴	۱,۳۳۹	۲,۵۵۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۵۵۳	۳,۹۵۲	۴,۵۴۳	۷,۳۸۸	بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری
۲,۲۹۵	۲,۱۷۶	۴,۹۵۲	۱۱,۵۰۳	سایر هزینه‌های کارکنان
۲۰,۹۸۶	۳۲,۱۶۲	۳۹,۵۳۷	۶۳,۳۸۳	جمع هزینه‌های کارکنان اداری
۶,۷۴۴	۵,۳۶۲	۹,۲۳۴	۸,۲۸۱	حق مشاوره، حقوقی و بورس
۳,۱۴۷	۲,۲۲۲	۵,۶۲۱	۷,۲۸۵	حق حضور و پاداش اعضای هیئت مدیره
۱,۶۲۹	۵۶۰۷	۲,۶۳۴	۹,۱۷۸	هزینه استهلاك
۴,۶۲۷	۲,۹۶۲	۵,۲۹۵	۲,۹۶۲	تعمیر و نگهداری و لوازم یدکی مصرفی
۲,۷۷۹	۳,۰۱۳	۴,۷۳۵	۵,۷۸۳	اجاره ساختمان
۹,۸۸۵	۱۴,۸۰۶	۹,۸۸۵	۱۴,۸۰۶	سهم از سربار تولید
۲۴,۸۷۱	۳۰,۶۹۹	۴۸,۸۴۰	۵۳,۵۹۲	سایر
۵۳,۶۸۲	۶۴,۶۷۱	۸۶,۲۴۴	۱۰۱,۸۸۷	جمع هزینه‌های اداری
۲۶,۹۸۶	۲۱,۵۵۹	۴۲,۷۰۸	۷۴,۰۵۸	کرایه حمل محصولات به بندر و بیمه باربری
۴۳,۲۰۰	۱۰۳,۰۸۶	۴۳,۲۰۰	۱۰۳,۰۸۶	هزینه‌های صادرات
۲۰,۶۳۰	۱۰۹,۴۱۳	۲۰,۶۳۰	۱۰۹,۴۱۳	عوارض صادرات گمرکی
۴,۵۸۶	۵,۲۹۲	۳,۵۷۳	۵,۰۸۹	کمیسیون و حق‌العمل فروش
۲,۵۱۷	۲,۹۳۷	۲,۵۱۷	۲,۹۳۷	سهم از سربار تولید
۹۷,۹۱۹	۲۴۲,۲۸۷	۱۱۲,۶۲۸	۲۹۴,۵۸۳	جمع هزینه‌های توزیع و فروش
۱۷۲,۵۸۷	۳۳۹,۱۲۰	۲۳۸,۴۰۹	۴۵۹,۸۵۳	

۷-۱- افزایش هزینه‌های دستمزد بشرح یادداشت ۱-۳-۶ می‌باشد.

۸- سایر ارقام عملیاتی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۸۲)	(۸۲)	استهلاك سرفلی
۴۱۵,۳۴۳	۳۰۵,۰۳۸	۷۰۱,۹۱۴	۵۰۱,۰۴۹	سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات
۲۱۶	۲۸۸	۲۱۶	۲۸۸	کسر و اضافات انبارگردانی
۴۱۵,۵۵۹	۳۰۵,۳۲۶	۷۰۲,۰۴۸	۵۰۱,۲۵۵	

۹- هزینه‌های مالی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۵۵	۳۲,۱۳۰	۹,۸۴۴	۴۴,۴۶۴	هزینه سود و کارمزد وام‌ها



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲,۷۵۹	۷۲,۵۶۴	۷۹,۱۵۰	۸۸,۶۴۴
-	۴,۷۵۲,۳۰۳	-	۴,۷۱۱,۹۸۵
۱۰-۱			
۷۱۸,۵۷۳	۸۷۷,۷۷۰	-	۱
۱۰-۲			
۷۰۹	۱۳۴	۱,۰۷۷	۸۲۴
۱۷	۷۵۸	-	-
۳,۶۳۰	۱۵,۰۳۲	۳,۶۳۰	۱۵,۰۳۲
۳,۳۲۵	۱۲۷	۳,۵۶۸	۱۲۷
-	-	(۱۸)	(۱۶)
۹۹۰	۸۱۹	۳,۴۵۴	۴,۲۰۳
-	-	-	۱۵,۷۰۰
۸۰۰,۰۰۳	۵,۷۱۹,۵۰۷	۹۰,۸۶۱	۴,۸۳۶,۵۰۰

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
سود فروش اقلام مازاد و مستعمل
سود ناشی از فروش مواد اولیه
درآمد اجاره اموال
سود فروش دارایی‌ها ثابت
هزینه استهلاك دارایی‌های تجدید ارزیابی شده
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی
وصول مطالبات سنواتی - شرکت لوله و پروفیل ساوه

۱۰-۱- سود فروش سرمایه‌گذاری:

شرکت	گروه		سود	تعدیلات	بهای تمام شده	فروش	تعداد سهم
	فروش	بهای تمام شده					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۵۲,۳۰۳	(۵۷,۱۰۹)	۴,۸۰۹,۴۱۲	۴,۶۳۶,۷۰۹	(۱۱۵,۵۹۴)	(۵۷,۱۰۹)	۴,۸۰۹,۴۱۲	۱۷۱,۳۲۸,۶۱۳
-	-	-	۷۵,۲۷۶	-	(۵,۷۹۰)	۸۱,۰۶۶	۲,۶۲۴,۸۹۵
۴,۷۵۲,۳۰۳	(۵۷,۱۰۹)	۴,۸۰۹,۴۱۲	۴,۷۱۱,۹۸۵	(۱۱۵,۵۹۴)	(۶۲,۸۹۹)	۴,۸۹۰,۴۷۸	

فروش سهام شرکت ذوب روی اصفهان
فروش سهام شرکت باما

۱۰-۲- سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:

شرکت	گروه	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱	-
۹۴۶	۱۹	-
-	۵۶۸	-
۲۹,۹۹۹	۹۵,۹۹۸	-
۶۸۷,۶۲۸	۷۸۱,۱۸۴	-
۷۱۸,۵۷۳	۸۷۷,۷۷۰	-

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر
شرکت میناب
شرکت بهپوران صفه
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
شرکت ذوب روی اصفهان

۱۱- سود پایه هر سهم

شرکت	گروه	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۶۱,۴۱۸	۲,۲۶۱,۴۱۸	۲,۲۶۱,۴۱۸
(۳۴۴,۷۲۰)	(۳۴۴,۷۲۰)	(۳۴۴,۷۲۰)
۱,۹۱۶,۶۹۹	۱,۹۱۶,۶۹۹	۱,۹۱۶,۶۹۹
(۵۷,۳۳۴)	(۵۷,۳۳۴)	(۵۷,۳۳۴)
۱,۸۵۹,۳۶۴	۱,۸۵۹,۳۶۴	۱,۸۵۹,۳۶۴
۹۷۹	۹۷۹	۹۷۹
۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰

سود در حال تدویم قبل از مالیات
کسر می‌شود: سهم اقلیت
سود عملیاتی پس از سهم اقلیت
مالیات
سود پس از کسر مالیات
میانگین موزون سهام عادی - میلیون سهم
سود پایه هر سهم - ریال



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

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

جمع	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در انبار	دارایی‌های در جریان تکمیل	اثاثه و				ماشین‌آلات و					زمین		
				جمع	سهم اقلیت	ابزارآلات	منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	تجهیزات	ساختمان	مستحقات			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۳۲,۳۷۰	۶۸,۲۳۲	۲۷,۲۵۸	۴۷,۹۵۵	۱,۰۸۸,۹۲۵	۷۸	۳۹,۸۰۹	۱۸,۸۱۹	۳۸,۸۵۲	۹۷,۲۲۱	۷۱۸,۰۱۸	۱۴۳,۸۵۶	۳۱,۴۰۴	۸۶۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	
۴۶۵,۶۸۹	۲۱۲,۴۲۴	۶۴,۷۱۰	۱۰۷,۳۷۵	۸۱,۱۸۰	-	۳۰,۲۱۹	۶,۲۶۸	۶,۶۹۹	۲,۸۷۳	۲۴,۱۷۴	۱۰,۶۶۱	۲۸۶	-	افزایش	
(۲۸,۱۲۷)	-	-	-	(۲۸,۱۲۷)	-	(۵,۳۴۶)	(۸۵۱)	(۲,۲۰۴)	(۲,۹۹۲)	(۱۶,۷۳۴)	-	-	-	کاهش	
-	(۶۱,۹۷۷)	(۳۷,۵۱۳)	(۷۶,۶۶۲)	۱۷۶,۱۵۲	-	۱۳,۴۱۵	۴۹۵	-	۵۴,۰۵۷	۵۹,۹۱۶	۳۹,۰۶۴	۹,۲۰۵	-	نقل و انتقالات	
۱,۶۶۹,۹۳۱	۲۱۸,۶۷۹	۵۴,۴۵۵	۷۸,۶۶۸	۱,۳۱۸,۱۲۹	۷۸	۷۸,۰۹۷	۲۴,۷۳۱	۴۳,۳۴۷	۱۵۱,۱۴۰	۷۸۵,۳۹۴	۱۹۳,۵۷۹	۴۰,۸۹۵	۸۶۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۷	
۸۹۵,۲۳۲	۸۱,۲۹۸	-	۱۰۱,۷۴۳	۷۱۲,۱۹۱	-	۴۰,۶۷۶	۱۴,۳۴۹	۳,۶۹۳	۳۳,۸۹۴	۲۷۶,۷۲۸	۳۲۲,۵۳۳	-	۲۰,۳۱۸	افزایش	
(۱۳۳,۶۱۷)	-	(۱۳۱,۲۱۱)	-	(۲,۴۰۶)	-	(۷۳)	(۱۵۷)	(۳)	(۱,۰۰۱)	(۱,۱۷۲)	-	-	-	کاهش	
-	(۲۱۸,۶۷۹)	۱۹۳,۵۶۲	(۱۳۸,۴۸۱)	۱۶۳,۵۹۸	-	۲۰۸	۳۰	-	۱۰۰,۰۳۹	۶۰,۸۶	۵۶,۵۷۹	۶۵۶	-	نقل و انتقالات	
۲,۴۳۱,۵۴۶	۸۱,۲۹۸	۱۱۶,۸۰۶	۴۱,۹۳۰	۲,۱۹۱,۵۱۲	۷۸	۱۱۸,۹۰۸	۳۸,۹۵۳	۴۷,۰۳۷	۲۸۴,۰۷۲	۱,۰۶۷,۰۳۶	۵۷۲,۶۹۱	۴۱,۵۵۱	۲۱,۱۸۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸	
۳۹۸,۱۰۸	-	-	-	۳۹۸,۱۰۸	۶۴	۱۳,۹۱۳	۹,۳۶۶	۱۸,۱۳۸	۴۱,۲۰۱	۲۶۰,۶۲۹	۴۱,۴۵۸	۱۳,۳۳۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	
۱۴۳,۱۳۰	-	-	-	۱۴۳,۱۳۰	۲	۷,۵۲۱	۵,۱۷۷	۵,۲۱۹	۱۱,۳۵۷	۹۸,۷۱۳	۱۱,۷۳۹	۳,۴۰۲	-	استهلاک	
(۲۳,۴۳۸)	-	-	-	(۲۳,۴۳۸)	-	(۳,۷۰۲)	(۸۷۰)	(۱,۵۱۲)	(۲,۵۰۵)	(۱۴,۸۴۹)	-	-	-	کاهش	
۵۱۷,۷۹۹	-	-	-	۵۱۷,۷۹۹	۶۵	۱۷,۷۳۲	۱۳,۶۷۳	۲۱,۸۴۵	۵۰,۰۵۳	۳۴۴,۴۹۳	۵۳,۱۹۶	۱۶,۷۴۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷	
۱۹۱,۰۴۰	-	-	-	۱۹۱,۰۴۰	۱	۱۲,۱۳۶	۵,۲۵۶	۵,۳۷۷	۱۹,۲۹۱	۱۲۱,۶۷۴	۲۳,۵۸۶	۳,۷۱۹	-	استهلاک	
(۳۰۵)	-	-	-	(۳۰۵)	-	(۵۰)	(۱۵۸)	(۳)	(۱)	(۹۳)	-	-	-	کاهش	
۷۰۸,۵۳۴	-	-	-	۷۰۸,۵۳۴	۶۷	۲۹,۸۱۸	۱۸,۷۷۱	۲۷,۲۱۹	۶۹,۳۴۳	۴۶۶,۰۷۴	۷۶,۷۸۲	۲۰,۴۶۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸	
۱,۷۲۳,۰۱۲	۸۱,۲۹۸	۱۱۶,۸۰۶	۴۱,۹۳۰	۱,۶۸۲,۹۷۸	۱۱	۸۹,۰۹۰	۲۰,۱۸۲	۱۹,۸۱۸	۲۱۴,۷۲۹	۶۰۰,۹۶۲	۴۹۵,۹۰۹	۲۱,۰۹۱	۲۱,۱۸۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	
۱,۱۵۲,۱۳۲	۲۱۸,۶۷۹	۵۴,۴۵۵	۷۸,۶۶۸	۸۰۰,۳۳۰	۱۳	۶۰,۳۶۵	۱۱,۰۵۸	۲۱,۵۰۲	۱۰۱,۰۸۷	۴۴۰,۹۰۱	۱۴۰,۳۸۳	۲۴,۱۵۴	۸۶۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	

۱۲-۱-۱- اموال گروه تا ارزش ۳۲۹۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای و ماشین‌آلات سنگین معادل ۵۲۲ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه مهندسی است.

۱۲-۱-۲- سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمت‌های اداری و پشتیبانی شرکت اصلی با کاربری صنعتی اخذ شده است.



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

جمع	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	افلام سرمایه‌ای در انبار	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اتاقه و			ماشین‌آلات و		مستحقات	زمین	جمع	
					ابزارآلات	منسوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	تجهیزات				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۴,۱۶۵	۶۸,۰۵۲	۲۷,۲۵۸	۴۴,۲۹۱	۵۸۴,۵۶۴	۳۳,۹۵۳	۱۲,۶۹۳	۳۰,۲۸۴	۵۲,۲۴۹	۴۰۲,۹۲۳	۲۰,۹۶۸	۳۱,۴۰۴	۹۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۳۶۱,۲۷۲	۲۱۲,۴۲۴	۶۴,۷۱۰	۵۸,۷۴۷	۲۵,۳۹۱	۱۵,۸۶۵	۳,۳۷۲	۵,۵۰۵	۱۷۳	۱۹۰	-	۲۸۶	-	افزایش
(۲۵,۸۱۶)	-	-	-	(۲۵,۸۱۶)	(۴,۸۸۱)	(۵۸۶)	(۱,۹۰۹)	(۱,۸۸۵)	(۱۶,۵۵۵)	-	-	-	کاهش
-	(۶۱,۷۹۷)	(۳۷,۵۱۳)	(۵۶,۰۲۳)	۱۵۵,۳۳۳	-	-	-	۵۴,۰۵۷	۵۹,۸۳۵	۳۲,۲۳۶	۹,۲۰۵	-	نقل و انتقالات
۱,۰۵۹,۶۲۱	۲۱۸,۶۷۹	۵۴,۴۵۵	۴۷,۰۱۵	۷۳۹,۴۷۲	۴۴,۹۳۷	۱۵,۴۷۹	۳۳,۸۸۰	۱۰۴,۵۹۴	۴۴۶,۳۹۳	۵۳,۲۰۴	۴۰,۸۹۵	۹۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۵۳۴,۵۷۷	۵۴,۶۸۷	-	۶۷,۶۰۵	۴۱۲,۲۸۵	۱۷,۱۲۵	۸,۶۷۱	۳,۶۵۳	۲۹,۸۲۱	۱۹۵,۷۵۰	۱۵۷,۲۶۵	-	-	افزایش
(۱۳۳,۶۱۷)	-	(۱۳۱,۲۱۱)	-	(۲,۴۰۶)	(۷۳)	(۱۵۷)	(۳)	(۱,۰۰۱)	(۱,۱۷۲)	-	-	-	کاهش
-	(۲۱۸,۶۷۹)	۱۹۳,۵۶۲	(۹۳,۹۵۳)	۱۱۹,۰۷۰	-	-	-	۹۱,۹۰۳	۲۰,۴۹	۲۴,۴۶۲	۶۵۶	-	نقل و انتقالات
۱,۴۶۰,۵۸۱	۵۴,۶۸۷	۱۱۶,۸۰۶	۲۰,۶۶۷	۱,۲۶۸,۴۲۱	۶۱,۹۸۹	۲۳,۹۹۳	۳۷,۵۳۰	۲۲۵,۳۱۷	۶۴۳,۰۲۰	۲۳۴,۹۳۱	۴۱,۵۵۱	۹۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
													استهلاک انباشته
۲۳۰,۱۰۵	-	-	-	۲۳۰,۱۰۵	۱۱,۲۳۶	۶,۲۹۱	۱۳,۹۱۴	۱۷,۱۱۳	۱۵۷,۲۵۹	۱۰,۹۵۳	۱۳,۳۳۹	-	استهلاک
۹۱,۲۲۶	-	-	-	۹۱,۲۲۶	۶,۶۵۷	۴,۱۵۸	۴,۱۶۸	۷,۸۷۱	۶۱,۲۵۳	۳,۷۱۷	۳,۴۰۲	-	کاهش
(۲۱,۱۵۹)	-	-	-	(۲۱,۱۵۹)	(۲,۹۷۴)	(۶۰۵)	(۱,۵۱۲)	(۱,۳۹۸)	(۱۴,۶۷۰)	-	-	-	نقل و انتقالات
۳۰۰,۱۷۲	-	-	-	۳۰۰,۱۷۲	۱۴,۹۱۹	۹,۸۴۴	۱۶,۵۷۰	۲۳,۵۸۶	۲۰۳,۸۴۲	۱۴,۶۷۰	۱۶,۷۴۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۳۱,۵۳۶	-	-	-	۱۳۱,۵۳۶	۸,۹۰۵	۳,۰۴۴	۴,۴۰۱	۱۵,۶۷۹	۸۴,۴۷۸	۱۱,۳۱۰	۳,۷۱۹	-	استهلاک
(۳۰۵)	-	-	-	(۳۰۵)	(۵۰)	(۱۵۸)	(۳)	(۱)	(۹۳)	-	-	-	کاهش
۴۳۱,۴۰۳	-	-	-	۴۳۱,۴۰۳	۲۳,۷۷۴	۱۲,۷۳۰	۲۰,۹۶۸	۳۹,۲۶۴	۲۸۸,۲۲۷	۲۵,۹۸۰	۲۰,۴۶۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۰۲۹,۱۷۸	۵۴,۶۸۷	۱۱۶,۸۰۶	۲۰,۶۶۷	۸۳۷,۰۱۸	۳۸,۲۱۵	۱۱,۲۶۳	۱۶,۵۶۲	۱۸۶,۰۵۳	۳۵۴,۷۹۳	۲۰۸,۹۵۱	۲۱,۰۹۱	۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۷۵۹,۴۴۹	۲۱۸,۶۷۹	۵۴,۴۵۵	۴۷,۰۱۵	۴۳۹,۳۰۰	۳۰,۰۱۸	۵,۶۳۵	۱۷,۳۱۰	۸۱,۰۰۸	۲۴۲,۵۵۱	۳۸,۵۳۴	۲۴,۱۵۴	۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱-۲-۲-۱- اموال شرکت تا ارزش ۶۹۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای و ماشین‌آلات سنگین معادل ۹۳۸ میلیارد ریال بیمه مهندسی برخوردار است.

۱-۲-۲-۲- سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمت‌های اداری و پشتیبانی با کاربری صنعتی اخذ شده و زمین، مستحقات و ساختمان‌های کارخانه فاقد اسناد مالکیت می‌باشد. در این رابطه اداره منابع طبیعی نسبت به طرح

دعوی علیه شرکت با موضوع ابطال رای کمیسیون ماده واحده در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار مذکور اقدام نموده که رای دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر شده لیکن اداره منابع طبیعی به رای صادره نزد دادگاه تجدید نظر اعتراض نموده است و تاکنون نتیجه رسیدگی دادگاه تجدید نظر مشخص نگردیده است.

۱-۲-۲-۳- سند آپارتمان اصفهان (مهمانسرای زیتون) به نام خانم طایفه گودرزی می‌باشد. و تعداد ۵ دستگاه ویلای شرکت در چادگان جهت گشایش اعتبارات اسنادی داخلی در رهن بانک سپه می‌باشد.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۳- دارایی‌های در جریان تکمیل:

شرکت				گروه				
مانده در پایان سال	نقل و انتقال	افزایش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقال	افزایش	مانده در ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۷۳۲	-	۱۰,۷۳۲	-	۱۰,۷۳۲	-	۱۰,۷۳۲	-	ساخت سوله
۳,۵۲۴	(۳۱,۱۷۱)	(۱۵۸)	۳۴,۸۵۳	۲۴,۲۱۵	(۵۰,۹۷۹)	۱۰,۸۳۰	۶۴,۳۶۴	بازسازی خطوط تولید
-	(۱۶,۴۵۲)	۸,۶۵۴	۷,۷۹۸	-	(۱۶,۴۵۲)	۸,۶۵۴	۷,۷۹۸	سیستم‌های فیلتر پرس - باما
۶,۴۱۱	(۴۶,۳۳۰)	۴۸,۳۷۷	۴,۳۶۴	۶,۹۸۳	(۷۱,۰۵۰)	۷۱,۵۲۷	۶,۵۰۶	سایر اقلام
۲۰,۶۶۷	(۹۳,۹۵۳)	۶۷,۶۰۵	۴۷,۰۱۵	۴۱,۹۳۰	(۱۳۸,۴۸۱)	۱۰۱,۷۴۳	۷۸,۶۶۸	

۱۲-۴- پیش‌پرداخت‌ها و سفارشات سرمایه‌ای:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۸,۴۸۰	۱۷,۴۷۱	۲۰۸,۴۸۰	۱۷,۴۷۱	سفارشات سرمایه‌ای - ماشین‌آلات معدنی
-	۳۴,۳۸۶	-	۳۴,۳۸۶	سفارشات سرمایه‌ای - ماشین‌آلات تولیدی
۱۰,۱۹۹	۲,۸۳۰	۱۰,۱۹۹	۲۹,۴۴۱	سایر پیش‌پرداخت‌ها
۲۱۸,۶۷۹	۵۴,۶۸۷	۲۱۸,۶۷۹	۸۱,۲۹۸	

سفارشات سرمایه‌ای بابت خرید خارجی دستگاه‌های حفاری، لودر زیرزمینی و جامبو دریل است.

۱۲-۵- کاهش ارزش دفتری و فروش اقلام دارایی ثابت و سود حاصل به شرح زیر خلاصه می‌گردد.

شرکت				
فروش	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	سود(زیان)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۲	(۱,۱۷۲)	۹۳	۹۳	ماشین‌آلات و تجهیزات
۱,۱۷۲	(۱,۴۰۵)	۹۳	۹۳	

۱۳- سرقفلی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۳۳	۱,۶۳۳
(۱,۴۷۹)	(۱,۳۹۷)
(۸۲)	(۸۲)
(۱,۵۶۱)	(۱,۴۷۹)
۷۲	۱۵۴

بهای تمام شده در ابتدای سال
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک طی سال
استهلاک انباشته در پایان سال
بهای تمام شده در پایان سال

۱۴- دارایی‌های نامشهود

شرکت		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۶۷	۲,۵۶۷	۴,۴۱۸	۴,۴۱۸
۱,۱۰۹	۱,۱۰۹	۱,۱۵۴	۱,۱۵۴
۳,۶۷۶	۳,۶۷۶	۵,۵۷۲	۵,۵۷۲

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



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵ - سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

گروه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۱,۶۶۹,۷۴۷	۳۴.۷۹	۱۶,۰۲۹	میلیون ریال
-	۳۰	۲۱,۶۷۸	میلیون ریال
-	-	۲۱,۶۷۸	میلیون ریال
-	-	۲۸,۳۵۲	میلیون ریال

شرکت بهپوران صغه
شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی

۱۵-۱- سهم از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته گروه:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
سهم از خالص دارایی‌ها	سهم از خالص کل دارایی‌ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی‌ها
۳۸,۵۱۰	۳۸,۳۵۱	۳۹۴	۳۷,۹۵۷
(۱۵۹)	(۷۴)	(۲۵)	(۵۰)
-	(۵۷۰)	-	(۵۷۰)
۳۸,۳۵۲	۳۷,۷۰۷	۳۶۹	۳۷,۳۳۷

مانده در ابتدای سال
کسر می‌شود: هزینه استهلاک دارایی‌ها و سرقفلی
سود سهام دریافتی طی سال

۱۵-۲- مشخصات شرکت‌های وابسته گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه‌گذاری

اقامتگاه	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه
اصفهان	۳۴.۷۷	۳۴.۷۹	۳۴.۷۷	۳۴.۷۹
مشکین شهر	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰

شرکت بهپوران صغه
شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی - قبل از بهره‌برداری

۱۵-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷				سال ۱۳۹۸			
سود(زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها	سود(زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها
۱۳,۰۴۵	۱۹۵,۷۶۸	(۱۱۱,۲۷۷)	۱۷۹,۱۶۹	۲۴,۴۶۳	۲۸۰,۰۴۱	۱۲۱,۶۷۱	۲۳۶,۰۷۰
-	۲۲۵	(۱۸۰,۸۸۸)	۱۹۵,۹۳۲	۳۱	۶۲	(۴۴۸,۵۰۰)	۳۱۹,۰۳۰

شرکت بهپوران صغه
شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی

۱۵-۴- مبلغ ۱۶۰۵۳ میلیون ریال سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت بهپوران صغه به میزان ۳۴/۸ درصد سهام می‌باشد.

۱۵-۵- سرمایه‌گذاری در شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی به میزان ۲۱,۶۷۸ میلیون ریال، بابت خرید ۳۰ درصد قدرالسهم شرکت مذکور می‌باشد.

پروانه محدوده معدنی، معروف به صاحب دیوان به مساحت ۴۰ کیلومتر مربع بین شهرستان اهر و مشکین شهر واقع شده است. پس از بررسی و اکتشافات مقدماتی در سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷، محدوده دارای پتانسیل مس تشخیص داده شد بیش از ۳۰,۰۰۰ متر مغزه‌گیری سطحی و عمقی تا عمق ۱۰۸۰ متر صورت گرفته است. براساس نتایج حفاری‌های به عمل آمده معدن مس - مولیبدن و فلزات همراه آن در سطح و عمق با عیار مناسب است شرکت در سال ۱۳۹۸ درخواست مجوز ساخت کارخانه (در فاز اول با ظرفیت یک میلیون تن) در زمینی به مساحت ۴۰۰ هکتار به اداره صمت استان داده شد و در اردیبهشت ۱۳۹۹، زمین کارخانه تخصیص یافته و ساخت آن آغاز گردیده است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

شرکت		گروه					
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۶,۰۱۱	۱۷۸,۹۰۳	-	۱۷۸,۹۰۳	-	-	-	-
۳۲,۳۱۵	۳۲,۳۱۵	-	۳۲,۳۱۵	-	-	-	-
۳۴,۶۸۶	۳۴,۶۸۶	(۶۷,۲۹۹)	۱۰۱,۹۸۵	۳۴,۷۶۰	۳۴,۷۶۱	(۶۷,۲۹۹)	۱۰۲,۰۶۰
۳۰۳,۰۱۲	۲۴۵,۹۰۴	(۶۷,۲۹۹)	۳۱۳,۲۰۳	۳۴,۷۶۰	۳۴,۷۶۱	(۶۷,۲۹۹)	۱۰۲,۰۶۰

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها

۱۶-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت		گروه					
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
بهای تمام شده	بهای تمام شده	سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۴,۷۴۹	۴,۷۴۹	۹۴,۵۷	۴,۷۲۸,۳۴۰	-	-	۹۴,۵۷	۴,۸۲۸,۳۴۰
۱۹۹,۳۱۰	۱۴۲,۲۰۲	۷۱,۱۰	۴۲۶,۶۰۸,۷۹۷	-	-	۷۱,۱۰	۴۲۶,۶۱۰,۷۹۷
۳۱,۹۵۲	۳۱,۹۵۲	۹۹,۹۹۸	۲۹۹,۹۹۴	-	-	۹۹,۹۹۸	۲۹۹,۹۹۴
۲۳۶,۰۱۱	۱۷۸,۹۰۳			-	-		

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی:

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
شرکت ذوب روی اصفهان
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:

شرکت بهیوران صفه
شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی

سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:

شرکت آلومینیوم المهدی
شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران
سایر شرکت‌ها
کاهش ارزش انباشته

۱۰۱,۵۰۶	۱۰۱,۵۰۶	۳,۳۴	۵۴,۲۰۶,۴۰۱	۱۰۱,۵۰۶	۱۰۱,۵۰۶	۳,۳۴	۵۴,۲۰۶,۴۰۱
۴۷۷	۴۷۷		۵۵۰	۵۵۰			
۲	۲		۳	۴			
(۶۷,۲۹۹)	(۶۷,۲۹۹)		(۶۷,۲۹۹)	(۶۷,۲۹۹)			
۳۴,۶۸۶	۳۴,۶۸۶		۳۴,۷۶۰	۳۴,۷۶۱			
۳۰۳,۰۱۲	۲۴۵,۹۰۴		۳۴,۷۶۰	۳۴,۷۶۱			

۱۶-۱-۱- شرکت ذوب روی اصفهان از تاریخ ۱۳/۰۸/۱۳۹۸ با نماد فروی در فرابورس پذیرش گردیده است.

۱۶-۱-۲- سرمایه‌گذاری در شرکت آلومینیوم المهدی به میزان ۳/۳۴ درصد (به مبلغ ۱۰۱,۵۰۶ میلیون ریال) به دلیل زیان انباشته، مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت شده بر این اساس معادل ۶۷,۲۹۹ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در سال‌های قبل در حساب‌ها منظور شده، البته خاطر نشان می‌گردد تغییراتی در سهامدار عمده آن شرکت ایجاد شده است.

۱۶-۲- مشخصات شرکت‌های فرعی و وابسته گروه:

شرکت‌های فرعی:	اقامتگاه	درصد سرمایه‌گذاری			
		گروه	شرکت	گروه	شرکت
		سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	تهران	۹۶,۳۵	۹۶,۳۵	۹۶,۳۵	۹۶,۳۵
شرکت ذوب روی اصفهان	اصفهان	۷۱,۱۰	۷۱,۱۰	۷۱,۱۰	۷۱,۱۰
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	اصفهان	۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹۸
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:					
شرکت آلومینیوم المهدی	بندر عباس	۳,۳۴	۳,۳۴	۳,۳۴	۳,۳۴



شرکت پاما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سایر دارایی‌ها

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳۲	۲,۴۸۲	۸۳۲	۲,۴۸۲

سپرده ضمانت نامه‌های بانکی

۱۸- پیش‌پرداخت‌ها

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۲,۷۱۹	۵۵,۰۵۵	۲۲۲,۷۱۹	۵۵,۰۵۵
۲۲,۲۴۶	-	۲۶,۳۷۰	۹,۱۹۶
۳۵,۹۴۹	۶۳,۰۹۵	۵۵,۷۵۵	۷۳,۸۰۹
۲۸۰,۹۱۴	۱۱۸,۱۵۰	۳۰۴,۸۴۴	۱۳۸,۰۶۰

پیش‌پرداخت‌های خارجی:

قطعات، لوازم یدکی و مواد مصرفی

پیش‌پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه

سایر

پیش‌پرداخت خارجی بابت خرید مواد شیمیایی و لوازم حفاری و قطعات یدکی دستگاه سنگ‌شکن، دستگاه اکتشافی و اینورتر است.

۱۹- موجودی مواد و کالا

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۳,۸۴۴	۸۷۶,۷۰۸	۸۳۲,۶۳۵	۱,۱۲۸,۴۱۰	۱۹-۲
۱۳۳,۰۰۸	۲۸۷,۹۳۷	۱۳۳,۰۰۸	۲۸۷,۹۳۷	۱۹-۳
۱۶۲,۷۸۲	۸,۸۱۲	۳۳۷,۲۹۵	۲۴۴,۵۸۰	۱۹-۴
-	-	۲۶,۷۸۴	۵۵,۴۵۶	
۱۰۱,۳۰۹	۲۸۰,۶۰۴	۱۷۶,۲۵۸	۴۰۴,۱۰۹	
۷۲,۲۱۷	۱۳۸,۵۱۳	۷۲,۲۶۲	۱۳۸,۵۵۸	۱۹-۵
۹۷۳,۱۶۰	۱,۵۹۲,۵۷۴	۱,۵۷۸,۲۴۱	۲,۲۵۹,۰۵۰	

کالای ساخته شده

مواد اولیه استخراجی

مواد اولیه خریداری شده

کالای در جریان ساخت

قطعات و لوازم مصرفی

سایر موجودی‌ها

۱۹-۱ - موجودی‌های انبار خسارت پذیر شامل قطعات و لوازم و سایر موجودی‌ها به میزان ۹۱۷ میلیارد ریال در شرکت اصلی و مبلغ ۱۰۳۵ میلیارد ریال در گروه از بابت آتش‌سوزی و انفجار و زلزله تحت پوشش بیمه می‌باشد.

۱۹-۲ - موجودی کالای ساخته شده:

شرکت				گروه				
سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۳۲۱,۵۰۰	۱۵,۰۲۷	۶۰۱,۹۵۲	۱۸,۰۸۴	۳۲۱,۵۰۰	۱۵,۰۲۷	۶۰۱,۹۵۲	۱۸,۰۸۴	کنسانتره سولفور روی
۹۵,۰۶۲	۱,۷۶۱	۱۸۹,۲۰۸	۱,۸۳۴	۴۱۷,۴۰۶	۴,۱۷۶	۴۱۲,۵۰۱	۲,۹۸۲	شمش
۸۶,۶۴۲	۲,۰۸۵	۷۰,۷۹۰	۳۵۵	۹۱,۱۰۸	۲,۲۷۷	۸۳,۸۰۵	۶۷۳	کنسانتره سولفور سرب
۶۴۰	۴۸	۱۴,۷۵۸	۱,۱۷۱	۶۴۰	۴۸	۱۴,۷۵۸	۱,۱۷۱	کنسانتره کربنات سرب
-	-	-	-	۱,۹۸۱	۳۸	۱۵,۳۹۴	۸۶	اکسید و سرباره روی
۵۰۳,۸۴۴		۸۷۶,۷۰۸		۸۳۲,۶۳۵		۱,۱۲۸,۴۱۰		

۱۹-۲-۱ - قسمتی از کالای ساخته شده گروه شامل ۸۳۶ تن سولفور سرب، ۱۳۲۲۲ تن سولفور روی و ۲۸۳۰ تن شمش روی نزد انبار نیک گستر قشم (بندر عباس) جهت صادرات می‌باشد.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹-۳- مواد اولیه استخراجی:

شرکت				گروه				
سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	خاک سولفور استخراجی
۱۲۴,۰۸۴	۸۶,۲۶۱	۲۸۲,۱۳۶	۲۹۸,۷۹۵	۱۲۴,۰۸۴	۸۶,۲۶۱	۲۸۲,۱۳۶	۲۹۸,۷۹۵	
۸,۹۲۴	۱۸۹,۷۷۹	۵,۸۰۱	۱۳۴,۵۷۷	۸,۹۲۴	۱۸۹,۷۷۹	۵,۸۰۱	۱۳۴,۵۷۷	خاک کم عیار
۱۳۳,۰۰۸		۲۸۷,۹۳۷		۱۳۳,۰۰۸		۲۸۷,۹۳۷		

۱۹-۴- مواد اولیه خریداری:

شرکت				گروه				
سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	خاک معدنی خریداری
۱۶۲,۷۸۲	۸,۰۳۷	۸,۸۱۲	۲,۸۵۲	۱۶۲,۷۸۲	۸,۰۳۷	۸,۸۱۲	۲,۸۵۲	
-	-	-	-	۹۹,۱۹۸	۳۵,۷۰۳	۹۹,۲۸۴	۳۸,۰۷۹	خاک روی - ذوب روی اصفهان
-	-	-	-	۳,۷۸۴	۱۵	۳۲,۶۰۱	۲۰۶	سرباره روی- شاهین روی سیاهان
-	-	-	-	۴۷,۰۱۸	-	۵۱,۳۶۱	-	مواد شیمیایی- ذوب روی اصفهان
-	-	-	-	۲۴,۵۱۳	۵,۳۲۵	۵۲,۵۲۲	۹,۰۵۵	ذغال سنگ- ذوب روی اصفهان
۱۶۲,۷۸۲		۸,۸۱۲		۳۳۷,۲۹۵		۲۴۴,۵۸۰		

۱۹-۵- سایر موجودی‌ها:

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۷۷۹	۱۰۶,۸۶۰	۴۸,۷۷۹	۱۰۶,۸۶۰	موجودی مواد شیمیایی
۳۱۰	۷۷۸	۳۱۰	۷۷۸	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۸,۱۰۰	۶,۸۵۴	۸,۱۴۵	۶,۸۹۹	موجودی سوخت و روغن
۱۵,۰۲۸	۲۴,۰۲۱	۱۵,۰۲۸	۲۴,۰۲۱	موجودی مواد نارینه
۷۲,۲۱۷	۱۳۸,۵۱۳	۷۲,۲۶۲	۱۳۸,۵۵۸	

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۰-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

شرکت				گروه				
سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
۳,۹۳۲	۲,۲۲۴	-	۲,۲۲۴	۷۵,۷۲۴	۷۱,۵۴۳	-	۷۱,۵۴۳	اسناد دریافتنی
۶۲۹,۳۷۹	۱,۷۴۹,۳۳۹	-	۱,۷۴۹,۳۳۹	۲۶,۰۲۲	۲۷,۲۵۶	-	۲۷,۲۵۶	حساب‌های دریافتنی:
۱,۶۹۶,۳۱۹	۲,۲۱۴,۹۰۴	۲,۲۱۴,۴۴۳	۴۶۱	۲,۱۳۸,۷۲۰	۴,۰۵۵,۳۹۵	۴,۰۳۰,۲۹۸	۲۵,۰۹۷	شرکت‌های گروه و وابسته
۲,۳۲۹,۶۳۰	۳,۹۶۶,۴۶۷	۲,۲۱۴,۴۴۳	۱,۷۵۲,۰۲۴	۲,۲۴۰,۴۶۶	۴,۱۵۴,۱۹۴	۴,۰۳۰,۲۹۸	۱۲۳,۸۹۶	سایر مشتریان
۱۰,۷۰۹	۱۴,۸۱۲	-	۱۴,۸۱۲	۱۲,۴۰۸	۲۲,۱۴۹	-	۲۲,۱۴۹	غیر تجاری:
۶۵,۸۱۹	۷۵,۳۰۳	-	۷۵,۳۰۳	۶۳,۳۶۵	۱۳۸,۱۲۱	-	۱۳۸,۱۲۱	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۶۰۶	۷۶,۳۱۴	-	۷۶,۳۱۴	۴,۲۳۳	۷۶,۹۶۰	-	۷۶,۹۶۰	مالیات بر ارزش افزوده
۷۹,۱۳۴	۱۶۶,۴۲۹	-	۱۶۶,۴۲۹	۸۰,۰۰۶	۲۳۷,۲۳۰	-	۲۳۷,۲۳۰	سایر
۲,۴۰۸,۷۶۴	۴,۱۳۲,۸۹۶	۲,۲۱۴,۴۴۳	۱,۹۱۸,۴۵۳	۲,۳۲۰,۴۷۲	۴,۳۹۱,۴۲۴	۴,۰۳۰,۲۹۸	۳۶۱,۱۲۶	



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰-۱- مطالبات ارزی گروه (یادداشت ۱-۳۷) در پایان سال بر اساس متوسط نرخ‌های مندرج در سامانه نیما و سنا قیمت‌گذاری شده است. و تا تاریخ تنظیم گزارش بلغ ۸۷۱۰۴۹۶ دلار به میزان ۱۴۹۳ میلیارد ریال در شرکت اصلی و مبلغ ۱۸۲۳۰۴۴۷ دلار معادل ۳۰۱۹ میلیون ریال در گروه وصول گردیده است.

۲۰-۱- عمده اسناد دریافتی بابت فروش محصولات شرکت شاهین روی سپاهان است که در تاریخ سررسید وصول می‌شوند.

۲۰-۱- حساب‌های دریافتی تجاری - شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۸,۶۷۴	۱,۶۳۸,۶۲۸	-	-
۳۲,۵۷۵	۱۱۰,۰۰۹	-	-
۷,۲۱۱	-	۱۱,۶۸۱	-
-	-	۱۴,۳۴۱	۲۷,۲۵۶
۹۱۹	۷۰۲	-	-
۶۲۹,۳۷۹	۱,۷۴۹,۳۳۹	۴۶,۰۲۲	۲۷,۲۵۶

شرکت ذوب روی اصفهان
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
شرکت سوژمیران
شرکت پارس اکسید دلیجان
شرکت تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب

۲۰-۲- دریافتی‌های بلندمدت

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۸۲۸	۱۲۹,۲۳۴	۷۲,۸۲۸	۱۲۹,۲۳۴	۲۰-۲-۱
۴,۳۳۳	۵,۰۰۲	۴,۳۳۳	۵,۰۰۲	
۲,۸۳۷	۳,۰۴۷	۳,۷۵۵	۳,۴۷۸	
۷۹,۹۹۸	۱۳۷,۲۸۳	۸۰,۹۱۶	۱۳۷,۷۱۴	

شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی
حصه بلندمدت وام مسکن کارکنان
حصه بلندمدت وام ضروری کارکنان

۲۰-۲-۱- مطالبات از شرکت جلگه های آسمانی بابت مخارج اکتشافی شرکت مذکور است که پس از بهره‌برداری وصول می‌شود.

۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۵,۰۰۰	۲,۸۲۵,۰۰۱	۲۶۵,۰۰۰	۲,۸۲۵,۰۰۱
-	۱,۳۵۳,۵۱۸	-	۱,۳۵۳,۵۱۸
۲۶۵,۰۰۰	۴,۱۷۸,۵۱۹	۲۶۵,۰۰۰	۴,۱۷۸,۵۱۹

سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانکها
صندوق سرمایه‌گذاری ثابت (ETF)

مبلغ فوق بابت سپرده‌های یک‌ساله با نرخ سود ۱۸ تا ۲۱ درصد نزد بانک‌های سپه، خاورمیانه و پاسارگاد می‌باشد.

۲۲- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۹۳۵	۳۱۳,۶۹۶	۴۹۶,۱۲۴	۴۶۷,۲۱۵	
۱,۱۶۲	۱,۹۰۲	۶,۷۶۱	۱۱,۱۲۶	۲۲-۱
۱,۱۸۵	۳,۰۰۱	۱,۱۸۵	۳,۰۰۳	
۲۸,۲۸۲	۳۱۸,۵۹۹	۵۰۴,۰۷۰	۴۸۱,۳۴۴	

موجودی نزد بانکها - ریالی
موجودی نزد بانکها - ارزی
موجودی صندوق و نزد تنخواه‌گردان‌ها

۲۲-۱ - موجودی نزد بانکها - ارزی:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
مبلغ - ارز	مبلغ - ارز	مبلغ - ارز	مبلغ - ارز
۴۵	۲۷۹	۴۴	۲۷۹
۱,۱۲۷	۱۱,۴۹۲	۱,۸۵۸	۱۱,۶۴۸
۱,۱۶۲	۱,۹۰۲	۶,۷۶۱	۱۱,۱۲۶

بانک‌های سامان و ملی - دلار ۶۳,۲۹۲ ۹,۰۶۸ ۵,۴۹۳ ۶۱,۴۵۱
بانک سامان - یورو ۱۲,۹۱۷ ۲,۰۵۸ ۱,۲۶۸ ۱۲,۷۳۲



شرکت پاما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت از تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۲ مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال، شامل یک میلیارد سهم یک هزار ریالی بانام تماماً پرداخت شده است.
۲۳-۱ اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ صورت وضعیت مالی:

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸		
تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
۴۸۰,۸۳۱,۳۲۵	۴۸	۴۶۹,۰۲۱,۳۳۱	۴۶۹,۰۲۱,۳۳۱	۴۷	۴۶۹,۰۲۱,۳۳۱
۱۲۵,۲۲۱,۷۰۰	۱۳	۱۲۵,۲۲۱,۷۰۰	۱۲۵,۲۲۱,۷۰۰	۱۳	۱۲۵,۲۲۱,۷۰۰
۵۷,۸۵۲,۳۳۹	۶	۵۷,۳۱۰,۸۳۹	۵۷,۳۱۰,۸۳۹	۶	۵۷,۳۱۰,۸۳۹
۱۸,۶۳۹,۸۸۳	۲	۲۱,۲۶۴,۷۷۸	۲۱,۲۶۴,۷۷۸	۲	۲۱,۲۶۴,۷۷۸
۳۱۷,۴۵۴,۷۵۳	۳۲	۳۲۷,۱۸۱,۳۵۲	۳۲۷,۱۸۱,۳۵۲	۳۳	۳۲۷,۱۸۱,۳۵۲
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

گروه صنعتی و معدنی امیر
شرکت خدماتی بازرگانی پیمان امیر
شرکت مبین متین آسیا
شرکت ذوب روی اصفهان
سایر سهامداران

۲۴- اندوخته قانونی

شرکت	گروه				
	سال ۱۳۹۸				
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	جمع	منافع فاقد حق کنترل	مالکان شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۰۰	۱۶۳,۲۷۸	(۲۲۲)	۱۶۳,۵۰۰
۵۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	(۲۲۳)	(۱۷,۱۳۴)	(۱۷,۱۳۴)	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۲۷۷	۱۴۶,۱۴۴	(۱۷,۳۵۶)	۱۶۳,۵۰۰

مانده ابتدای سال
اضافه (کسر) می‌شود: افزایش اندوخته قانونی
منافع فاقد حق کنترل

طبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

گروه					
سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸			
بهای تمام شده	مانده ابتدای سال	تغییرات	مانده انتهای سال	تعداد سهام	درصد مالکیت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۹۲۵	۴۶,۹۲۵	(۵,۷۹۱)	۴۱,۱۳۴	۱۸,۶۳۹,۸۸۳	۱.۹
۶,۳۲۰	۶,۳۲۰	۰	۶,۳۲۰	۲,۷۶۳,۴۵۴	۰.۳
۵۳,۲۴۵	۵۳,۲۴۵	(۵,۷۹۱)	۴۷,۴۵۴	۲۱,۴۰۳,۳۳۷	۲.۱

شرکت فرعی سرمایه‌گذار
شرکت ذوب و روی اصفهان
شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب

۲۶- منافع فاقد حق کنترل

گروه					
سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸		
مانده ابتدای سال	تغییرات	مانده انتهای سال	مانده ابتدای سال	تغییرات	مانده انتهای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۵۵	۱,۷۰۷	۳,۷۶۲	۳,۷۶۲	۴۸۲,۲۴۷	۴۸۶,۰۰۹
۸۵۹	-	۸۵۹	۸۵۹	۱۷۲,۷۰۲	۱۷۳,۵۶۱
۸۶	۱۳۷	۲۲۲	۲۲۲	۱۷,۱۳۴	۱۷,۳۵۶
۱۴	۱	۱۳	۱۳	(۲)	۱۱
۳,۰۱۴	۱,۸۴۵	۴,۸۵۶	۴,۸۵۶	۶۷۲,۰۸۱	۶۷۶,۹۳۷

سهم از سود انباشته
سهم از سرمایه
سهم از اندوخته قانونی
سهم از دارایی‌های ثابت



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۲۶	۵,۰۴۱	۵,۰۴۱	۵,۰۷۱
(۵,۱۶۵)	(۵,۹۰۸)	(۹,۵۹۳)	(۱۰,۶۸۹)
۶,۳۸۰	۸,۶۱۸	۹,۶۲۳	۱۳,۳۶۹
۵,۰۴۱	۷,۷۵۱	۵,۰۷۱	۷,۷۵۱

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

۲۸- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹	-	۸۹	-	
۳۰,۹۵۸	۷,۱۵۳	۳۰,۹۵۸	۷,۱۵۳	۲۸-۱
۲۳,۷۹۹	۳۸,۱۸۱	۴۷,۹۶۸	۷۸,۹۸۷	۲۸-۲
۵۴,۸۴۶	۴۵,۳۳۴	۷۹,۰۱۵	۸۶,۱۴۰	

تجاری:

اسناد پرداختنی
حساب‌های پرداختنی:
شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته
سایر اشخاص

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی پرداختنی
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
کارکنان (حقوق اسفند ماه و پس‌انداز وام کارکنان)
سپرده بیمه پیمانکاران
هزینه‌های پرداختنی
کالای امانی دیگران نزد ما
سایر بستانکاران موقت

۳۶,۰۷۷	۳,۵۹۴	۴۱,۶۳۵	۱۸,۵۰۴	
۲,۶۰۸	۳,۵۹۰	۴,۶۷۳	۸,۶۱۳	
۲۵۸	۵۶۳	۵۶۸	۱,۰۴۷	
۲۴,۲۶۷	۲۹,۹۶۲	۲۴,۲۶۷	۲۹,۹۶۲	۲۸-۳
۱۷,۶۲۷	۲۲,۳۵۰	۲۰,۲۷۶	۲۸,۲۳۳	
۴۱,۸۸۸	۶۰,۷۷۰	۴۴,۵۲۱	۶۳,۸۹۲	۲۸-۳
۳۰,۸۵۹	۱۶,۰۸۳	۳۸,۳۳۵	۳۹,۹۵۴	
۳۹,۶۰۲	۹۶,۸۹۲	۳۹,۶۰۲	۹۶,۸۹۲	۲۸-۴
۳۷,۳۱۰	۷۷,۷۲۹	۷۹,۳۲۵	۸۰,۸۵۹	
۲۳۰,۴۹۶	۳۱۱,۵۳۳	۲۹۳,۲۰۲	۳۶۷,۹۵۶	
۲۸۵,۳۴۲	۳۵۶,۸۶۷	۳۷۲,۲۱۷	۴۵۴,۰۹۶	

۲۸-۱- حساب‌های پرداختنی تجاری - شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۹۵۸	۷,۱۵۳	۳۰,۹۵۸	۷,۱۵۳

شرکت بهپوران صفه - پیمانکار استخراج



شرکت پاما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸-۲- حساب‌های پرداختی تجاری - سایر اشخاص

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۵,۱۱۷	۳۰,۳۰۸	شرکت کاتی کرین طبس - خرید ذغال سنگ
۵,۸۳۳	۱۰,۹۱۷	۵,۸۳۳	۱۰,۹۱۷	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم - انباردار و ترخیص‌کار محصولات
۴,۰۵۱	۲,۳۶۹	۴,۰۵۱	۲,۳۶۹	شرکت سدید تجارت دماوند - خرید گلوله اسباب
۳,۸۶۷	۳,۶۷۳	۳,۸۶۷	۳,۶۷۳	شرکت ذوب روی بافق - حق الزحمه تبدیل شمش
۲,۰۳۱	۳,۲۸۴	۲,۰۳۱	۳,۲۸۴	شرکت تدبیر بنای بیستون - پیمانکار حمل
۸,۰۱۷	۱۷,۹۳۸	۱۷,۰۶۹	۲۸,۴۳۶	سایر
۲۳,۷۹۹	۳۸,۱۸۱	۴۷,۹۶۸	۷۸,۹۸۷	

۲۸-۳- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران عمدتاً در روال عادی تسویه می‌شود و جاری است.
۲۸-۴- کالای امانی دیگران نزد ما بابت خاک دریافتی طرف حساب‌ها است که در پایان سال مالی تعیین تکلیف نشده است.

۲۹- مالیات پرداختنی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۳۱	۱۳,۱۵۳	۱۳۰,۳۳۴	۵۹,۷۹۸	ذخیره مالیات
-	-	۵۰۰	۱,۰۱۹	اسناد پرداختنی
۱۰,۵۳۱	۱۳,۱۵۳	۱۳۰,۸۳۴	۶۰,۸۱۷	

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی:

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۱۸	۱۰,۵۳۱	۱۴,۷۸۶	۱۳۰,۳۳۴	مانده در ابتدای سال
۱۰,۵۳۱	۸,۱۵۳	۱۳۰,۳۳۴	۵۴,۷۹۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱,۲۱۰)	۲,۸۷۳	۷,۱۸۳	۶,۵۸۷	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
(۸)	(۸,۴۰۴)	(۲۱,۹۶۹)	(۱۳۱,۹۲۱)	پرداخت شده طی سال
۱۰,۵۳۱	۱۳,۱۵۳	۱۳۰,۳۳۴	۵۹,۷۹۸	

۲۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت:

نحوه تشخیص	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		درآمد مشمول مالیات		سال مالی
	مانده پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	قطعی	ابرازی	سود ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۵۳۱	۵,۰۰۰	۸,۴۰۴	۱۳,۴۰۴	۱۳,۴۰۴	۶۶,۹۷۹	سال ۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۸,۱۵۳	-	-	-	۴۰,۷۶۵	سال ۱۳۹۸
	۱۰,۵۳۱	۱۳,۱۵۳					

۲۹-۳- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۵۵۴	۲۳,۷۸۵	۲۴,۵۵۴	۲۳,۷۸۵
۷,۶۵۱	۵,۱۹۷	۷,۶۵۱	۵,۱۹۷
-	۴۶,۱۷۶	-	۴۶,۱۷۶
۳۲,۲۰۵	۷۵,۱۵۸	۳۲,۲۰۵	۷۵,۱۵۸

شرکت اصلی:

سال ۱۳۹۵ و ما قبل از آن
سال ۱۳۹۶
سال ۱۳۹۷

گروه:

شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد کنترل

-	-	۱۷۰	۱,۵۴۷
۳۲,۲۰۵	۷۵,۱۵۸	۳۲,۳۷۵	۷۶,۷۰۵

۳۰-۱- سود سهام مصوب شرکت اصلی طبق تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۰ مبلغ ۲۴۷ میلیارد ریال به ازای هر سهم ۲۴۷ ریال بوده است. جدول زیر اجزای تشکیل‌دهنده سود سهام مصوب در شرکت اصلی و تلفیق را نشان می‌دهد:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰
-	-	(۱۲,۰۱۳)	(۵,۹۳۷)
-	-	۲۰۶	۲,۴۱۷
۵۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰	۴۸۸,۱۹۳	۲۴۳,۴۸۰

سود سهام مصوب مجمع - شرکت اصلی

سود سهام شرکت اصلی در تملک شرکت‌های فرعی

سود سهام اقلیت در شرکت‌های فرعی

۳۰-۲- سود سهام پرداختنی شرکت اصلی برای عملکرد سال ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۷ از طریق بانک سپه، توسط سهامداران فقط با مراجعه به کلیه شعب بانک سپه قابل دریافت است و برای سال‌های قبل از آن به محض اعلام شماره حساب پرداخت می‌گردد.

۳۱- تسهیلات مالی

الف - به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۱,۱۹۷	۲۲۱,۲۰۶	۳۳۱,۲۷۴	۳۳۱,۸۰۹
-	۱۲۳,۹۴۱	-	۱۲۳,۹۴۱
(۱۶,۰۳۵)	(۲۲,۳۵۳)	(۲۳,۴۲۳)	(۲۹,۰۰۹)
۲۰۵,۱۶۲	۳۲۲,۷۹۴	۳۰۷,۸۵۱	۴۲۶,۷۴۱

بانک توسعه صادرات

بانک سپه

کسر می‌شود: سود و کارمزد سال‌های آتی

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۵,۱۶۲	۱۹۷,۲۰۸	۳۰۷,۸۵۱	۳۰۱,۱۵۵
-	۱۲۵,۵۸۶	-	۱۲۵,۵۸۶
۲۰۵,۱۶۲	۳۲۲,۷۹۴	۳۰۷,۸۵۱	۴۲۶,۷۴۱

۱۶ درصد

۱۸ درصد

پ - کلیه تسهیلات موجود ظرف ۹ ماه آتی تصفیه خواهد شد. و تضمین تسهیلات دریافتی سفته و قرارداد لازم‌الاجرا می‌باشد.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- پیش‌دریافت‌ها

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶۴	۵۶۶	۹۶۴	۵۶۶

اشخاص

۳۳- اصلاحات اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه‌بندی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۳۰)	-

اصلاح مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۶ و قبل از آن

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۶۶,۶۹۱	۶,۶۶۶,۱۳۰	۲,۷۴۸,۶۰۶	۶,۹۹۱,۹۹۵

سود خالص

تعدیلات:

۹,۳۲۱	۱۱,۰۲۶	۱۳۷,۵۱۷	۶۱,۳۸۵
۷,۱۵۵	۳۲,۱۳۰	۹,۸۴۴	۴۴,۴۶۴
(۳,۳۲۵)	(۱۲۷)	(۳,۵۶۸)	(۱۲۷)
-	(۴,۷۵۲,۲۰۳)	-	(۴,۷۱۱,۹۸۵)
-	-	-	(۱۵,۷۰۰)
۱,۲۱۵	۲,۷۱۰	۱,۲۴۵	۲,۶۸۰
۹۱,۲۲۶	۱۳۱,۵۳۶	۱۴۳,۱۲۹	۱۹۱,۰۴۰
-	-	۸۲	۸۲
(۷۱۸,۵۷۳)	(۸۷۷,۷۷۰)	-	(۱)
(۷۲,۷۵۹)	(۷۲,۵۶۴)	(۷۹,۱۵۰)	(۸۸,۶۴۴)
(۹۹۰)	(۸۱۹)	(۳,۴۵۴)	(۴,۲۰۳)
(۶۸۶,۷۳۰)	(۵,۵۲۶,۱۸۱)	۲۰,۵۶۴۵	(۴,۵۲۱,۰۰۹)

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه‌های مالی

سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها

سود ناشی از سایر فعالیت‌های غیرعملیاتی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود

استهلاک سرقفلی

سود سهام

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

سود تسعیر ارز

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش

(۱,۳۶۲,۳۵۰)	(۸۴۶,۳۶۲)	(۱,۸۱۳,۱۹۱)	(۲,۰۷۰,۹۵۱)
(۵۸۸,۷۰۸)	(۶۱۹,۴۱۴)	(۸۹۵,۴۲۸)	(۶۸۰,۸۰۹)
(۲۵۷,۷۸۳)	۱۶۲,۷۶۴	(۲۷۸,۹۹۰)	۱۶۶,۷۸۴
۶۲,۴۸۹	۷۱,۵۲۵	۶۴,۵۳۱	۸۱,۸۷۹
۸۵۵	(۳۹۸)	۸۵۵	(۳۹۸)
(۲,۱۴۵,۴۹۷)	(۱,۲۳۱,۸۸۵)	(۲,۹۲۲,۲۲۳)	(۲,۵۰۳,۴۹۵)
(۳۶۵,۵۳۶)	(۹۱,۹۳۶)	۳۲,۰۲۸	(۳۲,۵۰۹)

افزایش (کاهش) دریافت‌های عملیاتی

افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا

افزایش (کاهش) پیش‌پرداخت‌ها

افزایش حساب‌های پرداختی عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌ها

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵- مبادلات غیر نقدی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۰,۰۳۰	-	۴۴۰,۰۳۰	-	کاهش سود سهام پرداختنی در قبال افزایش سرمایه
-	-	۵۰۰	۱,۰۱۹	افزایش مالیات پرداختی در قبال اسناد پرداختنی
۲	-	-	-	کاهش حساب‌های دریافتی در قبال افزایش سرمایه‌گذاری
۷۱۸,۵۷۳	۸۷۷,۷۷۰	-	۱	افزایش حساب‌های دریافتی در قبال سود سهام دریافتی
۵,۱۶۲	۱۵,۷۸۷	۷,۸۵۱	۱۵,۷۸۷	افزایش تسهیلات بانکی در قبال هزینه مالی
۱,۱۶۳,۷۶۷	۸۹۳,۵۵۷	۴۴۸,۳۸۱	۱۶,۸۰۷	

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

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

کمیته ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۹,۲۴۵	۷۷۶,۲۸۹	جمع بدهی
(۲۸,۲۸۲)	(۳۱۸,۵۹۹)	کسر می‌شود: موجودی نقد
۵۱۰,۹۶۳	۴۵۷,۶۹۰	خالص بدهی
۴,۵۶۳,۸۴۲	۱۰,۹۸۲,۹۷۲	حقوق مالکانه
۱۱٪	۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- 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 می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌نماید.

۳۶-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در معرض ریسک‌های مالی ناشی از تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌گیرد. شرکت به منظور مدیریت آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار 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 برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۴-۳۶ ارائه شده است.

۳۶-۴- 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.

۳۶-۴-۱- 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



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

سود قبل از واقعی		حساسیت دارایی‌های ارزی به ۱۰٪ نوسان نرخ ارز		حساسیت فروش ارزی به ۱۰٪ نوسان نرخ ارز	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۷۶,۰۱۲	۶,۶۷۷,۱۵۶	۱۶۹,۶۰۵	۲۲۱,۴۴۴	۱۹۱,۶۸۰	۱۸۱,۰۲۳

سود یا زیان قبل از مالیات

۳۶-۵- سایر ریسک‌های قیمت

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.

۳۶-۶- مدیریت ریسک اعتباری

طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی 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 تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته ریسک بررسی، تأیید و کنترل می‌گردد. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود.

۳۶-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳۶-۸- سایر ریسک‌ها

ریسک شیوع ویروس کرونا: با تمهیدات اتخاذ شده و افزایش مراقبت‌های بهداشتی بر اساس پروتکل‌های صادره ستاد مبارزه با بیماری کرونا، این شرکت از لحاظ تولید به صورت منظم به فعالیت مشغول بوده و بدون تعدیل نیروی انسانی، هیچگونه خلل و آثار منفی ناشی از شیوع بیماری اخیر در عملکرد شرکت ایجاد نشده است. و باتوجه به کاهش نسبی نرخ‌های جهانی برنامه شرکت در خصوص فروش تغییری نکرده و انتظار می‌رود در ادامه سال، فروش و وصول مطالبات ارزی نیز همگام با بازارهای جهانی به روال طبیعی خود باز گردد.

۳۷- وضعیت ارزی

۳۷-۱- دارایی‌های پولی ارزی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	دلار
۱,۸۵۸	۱۱,۴۹۲	۴۴	۲۷۹
-	-	۲,۲۱۴,۴۴۳	۱۵,۴۵۴,۲۳۵
۱,۸۵۸	۱۱,۴۹۲	۲,۲۱۴,۴۸۷	۱۵,۴۵۴,۵۱۴
میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	دلار
۹,۰۶۸	۱۲,۹۱۷	۲,۰۵۸	۱۲,۹۱۷
۴,۰۳۰,۲۹۸	-	-	-
۲۸,۱۱۹,۶۷۰	۴,۰۳۹,۳۶۶	۲,۰۵۸	۱۲,۹۱۷
۲۸,۱۸۲,۹۶۲			

موجودی نقد

دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری

۳۷-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال
۲۱,۵۷۷,۱۵۶	۱,۹۱۶,۷۹۸	۱۴,۲۷۳,۶۲۷	۱,۸۱۰,۲۳۰
۵,۵۸۹,۵۹۶	۶۷۸,۱۵۲	۳,۰۸۴,۸۲۸	۳۵۲,۷۱۰
۲۶,۱۶۶,۷۵۲	۲,۵۹۴,۹۵۰	۱۷,۳۵۸,۴۵۵	۲,۱۶۲,۹۴۰
۳۰,۳۱۳,۶۴۸	۳,۲۷۳,۹۴۰	۲۰,۴۴۳,۴۵۵	۲,۵۱۵,۶۵۰
۳,۹۰۰,۵۸۴			
۳۰,۳۱۳,۶۴۸	۳,۲۷۳,۹۴۰	۲۰,۴۴۳,۴۵۵	۲,۵۱۵,۶۵۰

فروش صادراتی

خرید و پرداخت کارمزد



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

ارقام به میلیون ریال				نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
سود سهام پرداختی به گروه	سود سهام دریافتی از گروه	فروش کالا و خدمات به گروه	خرید کالا و خدمات از گروه			
۷۸۱,۱۸۴	۵,۲۵۳	۴۴,۵۹۵	۵۵۷,۷۱۶	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	شرکت ذوب روی اصفهان	
۹۵,۹۹۸	-	۲,۱۰۰	۴۸,۴۹۷	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	واحدهای تجاری اصلی و نهایی
-	۶۸۳	۶,۷۰۸	-	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	شرکت تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب	
۸۷۷,۱۸۲	۵,۹۳۶	۵۳,۴۰۳	۶۰۶,۲۱۳	جمع		
-	-	-	۲۷,۴۰۶	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	شرکت‌های وابسته
۵۶۸	-	۲۵۶,۰۷۵	۲۲,۲۰۳	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	شرکت بهپوران صفه - پیمانکار استخراج	
۵۶۸	-	۲۵۶,۰۷۵	۴۹,۶۰۹	جمع		
۱	۱۱۷,۰۱۱	-	-	سهامدار - هیات مدیره	گروه صنعتی و معدنی امیر	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۱	۱۱۷,۰۱۱	-	-	جمع		
-	۱,۹۸۴	۶۸,۱۸۹	۴,۴۳۹	سهامدار - هیات مدیره	شرکت سوزمیران	
-	۱۴,۴۱۰	-	-	سهامدار - هیات مدیره	شرکت مبین متین آسیا	مدیران اصلی شرکت
-	۹۳۵	-	-	سهامدار - هیات مدیره	شرکت آراسته معدن	
-	۱۷,۳۲۹	۶۸,۱۸۹	۴,۴۳۹	جمع		
-	-	۸۲,۶۵۸	۲,۶۵۵	هیات مدیره مشترک	شرکت پارس اکسید	
-	-	۱۷,۴۴۰	-	هیات مدیره مشترک	شرکت پویا زرکان آق دره	سایر اشخاص وابسته
-	-	۳۷۰,۸۵۴	-	هیات مدیره مشترک	شرکت کانی کربن طیس	
-	۹۹	-	-	هیات مدیره مشترک	شرکت معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد	
-	۹۹	۴۷۰,۹۵۲	۲,۶۵۵	جمع		
۸۷۷,۷۵۱	۱۴۰,۳۷۵	۸۴۸,۶۱۹	۶۶۲,۹۱۶	جمع کل		

در کلیه موارد فوق ارزش منصفانه با ارزش معاملاتی برابر است.

۳۸-۲- مانده نهایی اشخاص وابسته گروه

ارقام به میلیون ریال				دریافتنی‌ها	نام شخص وابسته	شرح
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سود سهام پرداختنی	پرداختنی‌های تجاری			
۷۲,۸۲۸	۱۲۹,۲۳۴	-	-	۱۲۹,۲۳۴	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	شرکت‌های وابسته
(۴۷,۱۶۸)	(۳۷,۲۸۰)	-	(۷,۱۵۳)	(۳۰,۱۲۷)	شرکت بهپوران صفه - پیمانکار استخراج	
۲۵,۶۶۰	۹۱,۹۵۴	-	(۷,۱۵۳)	(۳۰,۱۲۷)	جمع	
۱۱,۶۸۱	-	-	-	-	شرکت سوزمیران	مدیران اصلی شرکت
۱۱,۶۸۱	-	-	-	-	جمع	
۱۴,۳۴۱	۲۷,۲۵۶	-	-	۲۷,۲۵۶	شرکت پارس اکسید	سایر اشخاص وابسته
(۱۵,۱۱۷)	(۳۰,۳۰۸)	-	(۳۰,۳۰۸)	-	شرکت کانی کربن طیس	
(۷۷۶)	(۳,۰۵۲)	-	(۳۰,۳۰۸)	-	جمع	
۳۶,۵۶۵	۸۸,۹۰۲	-	(۳۷,۴۶۱)	(۳۰,۱۲۷)	جمع کل	



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

ارقام به میلیون ریال

۳-۳۸- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات از شرکت اصلی	فروش کالا و خدمات به شرکت اصلی	سود سهام دریافتی از شرکت اصلی	سود سهام پرداختی به شرکت اصلی
	شرکت ذوب روی اصفهان	شرکت تابعه -	✓	۵۵۴,۲۰۰	-	۵,۲۵۳	۷۸۱,۱۸۴
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	هیات مدیره مشترک	✓	۳,۹۰۲	-	-	۹۵,۹۹۸
	شرکت تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب		✓	-	۵,۲۹۲	۶۸۳	-
	جمع			۵۵۸,۱۰۲	۵,۲۹۲	۵,۹۳۶	۸۷۷,۱۸۲
شرکت‌های وابسته	شرکت بهپوران صفه - پیمانکار استخراج	شرکت وابسته	✓	۲۲,۲۰۳	۲۵۶,۰۷۵	-	۵۶۸
	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	شرکت وابسته	✓	۲۷,۴۰۶	-	-	-
	جمع			۴۹,۶۰۹	۲۵۶,۰۷۵	-	۵۶۸
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	گروه صنعتی و معدنی امیر	سهامدار - هیات مدیره	✓	-	-	۱۱۷,۰۱۱	۱
مدیران اصلی شرکت و واحدهای تجاری اصلی آن	شرکت سوژمیران	سهامدار - هیات مدیره	✓	۴,۴۳۹	۳۰,۰۷۱	۱,۹۸۴	-
	شرکت مبین متین آسیا		✓	-	-	۱۴,۴۱۰	-
	شرکت آراسته معدن		✓	-	-	۹۳۵	-
	جمع			۴,۴۳۹	۳۰,۰۷۱	۱۷,۳۲۹	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پویا زرکان آق دره	هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۷,۴۴۰	-	-
	شرکت معدنی و فراوری سرمه فیروزآباد		✓	-	-	۹۹	-
	جمع			-	۱۷,۴۴۰	۹۹	-
	جمع کل			۵۸۴,۷۴۴	۳۰۸,۸۷۸	۱۴۰,۳۷۵	۸۷۷,۷۵۱

در کلیه موارد فوق ارزش منصفانه با ارزش معاملاتی برابر است.

ارقام به میلیون ریال

۴-۳۸- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌ها	پرداختی‌های غیر تجاری	پرداختی‌های تجاری	سود سهام پرداختی	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	شرکت ذوب روی اصفهان	۱,۶۳۸,۶۲۸	-	-	-	۱,۶۳۸,۶۲۸	۵۸۸,۶۷۴
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	۱۱۰,۰۰۹	-	-	-	۱۱۰,۰۰۹	۳۲,۵۷۵
	شرکت تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب	۷۰۲	-	-	-	۷۰۲	-
	جمع	۱,۷۴۹,۳۳۹	-	-	-	۱,۷۴۹,۳۳۹	۶۲۱,۲۴۹
شرکت‌های وابسته	شرکت بهپوران صفه - پیمانکار استخراج	-	(۳۰,۱۲۷)	(۷,۱۵۳)	-	(۳۷,۲۸۰)	(۴۷,۱۶۸)
	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	۱۲۹,۲۳۴	-	-	-	۱۲۹,۲۳۴	۷۲,۸۲۸
	جمع	۱۲۹,۲۳۴	(۳۰,۱۲۷)	(۷,۱۵۳)	-	۹۱,۹۵۴	۲۵,۶۶۰
مدیران اصلی شرکت و واحدهای تجاری اصلی آن	شرکت سوژمیران	-	-	-	-	-	۷,۲۱۱
	جمع	-	-	-	-	-	۷,۲۱۱
	جمع کل	۱,۸۷۸,۵۷۳	(۳۰,۱۲۷)	(۷,۱۵۳)	-	۱,۸۴۱,۲۹۳	۶۵۴,۱۲۰

۳۹- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۹-۱- تعهدات سرمایه‌های ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۳۰۰	۱۲,۰۰۰
۸۱,۰۷۶	۱۹,۴۰۰
۱۰۹,۳۷۶	۳۱,۴۰۰

تکمیل دارایی‌های در جریان تکمیل

تکمیل سفارشات خارجی



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳۹- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

شرکت	گروه	بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۵۰۰	۳۳,۶۰۰	بانک سپه - ترهین ۵ باب ویلا چادگان (تضمین اعتبارات اسنادی داخلی)
۵۵۵,۴۰۵	۵۵۵,۴۰۵	بانک خاورمیانه - تضمین واردات
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	شرکت سپرده‌گذاری - تضمین فروش محصولات در بورس کالا
۱۵,۱۶۸	۱۵,۱۶۸	بانک سامان آفریقا - بابت واردات
۲۶۷,۷۸۳	۲۸۷,۵۲۳	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران - بابت خرید ماده معدنی
۴,۶۰۰	۴,۶۰۰	اداره صنایع و معادن استان اصفهان - ضمانتنامه
۱۹,۷۳۳	۱۹,۷۳۳	اداره امور مالیاتی ارزش افزوده اصفهان - تضمین خرید خارجی
۲۴۰,۰۰۰	۳۵۲,۰۰۰	بانک توسعه صادرات
۵,۴۸۰	۱۲,۶۷۹	سایر
۱,۱۴۶,۶۶۹	۱,۲۸۷,۷۰۸	

۳-۳۹- پرونده دعوی مطروحه توسط گروهی از سهامداران قدیمی (قبل از انقلاب اسلامی) به نمایندگی آقای سعید فتحی در اداره دادگستری فلاورجان مبنی بر تقاضای ابطال مصوبات مجامع برگزار شده توسط مدیران دولتی در دهه ۶۰ به هیئت کارشناسی ۵ نفره واگذار گردید که هیئت مذکور به نفع شرکت اظهار نظر نمود و نهایتاً رای دادگاه بدوی در فروردین ماه ۱۳۹۲ حکم به بطلان دعوی و بی‌حقی خواهان‌ها صادر گردید. خواهان‌ها به رای مذکور اعتراض نموده‌اند که پرونده به دادگاه تجدیدنظر استان ارجاع گردید. دادگاه تجدیدنظر پرونده را جهت ارجاع به هیئت ۷ نفره کارشناسی به دادگاه بدوی ارسال نمود. گزارش هیئت ۷ نفره به دادگاه تجدیدنظر ارسال و دادگاه مذکور نسبت به صدور حکم مبنی بر نقض دادنامه و ابطال کلیه تصمیمات متخذه در مجامع عمومی عادی و فوق‌العاده از سال ۱۳۶۰ تاکنون اقدام که رای مذکور در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۹ به وکیل شرکت ابلاغ گردید. پس از ابلاغ رای نسبت به رای دادگاه تجدیدنظر از طریق ریاست کل دادگستری اصفهان تقاضای درخواست تجویز اعاده دادرسی شد که با موافقت ایشان پرونده جهت صدور دستور ریاست محترم قوه قضائیه ارسال گردید. براساس دستور ریاست محترم قوه قضائیه رای مذکور نقض و پرونده برای رسیدگی مجدد به دیوان عالی کشور ارجاع گردیده است. براساس رای صادره از سوی دیوان عالی کشور مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۷ ابلاغی به اداره دادگستری استان اصفهان مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۲ دادنامه شماره ۹۳۰۹۹۷۰۳۷۰۶۰۱۸۹۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۸ شکایت سهامداران قدیمی (قبل از انقلاب اسلامی) از شرکت رد گردید.

۴-۳۹- اداره منابع طبیعی نسبت به طرح دعوی علیه شرکت با موضوع ابطال رای کمیسیون ماده واحده در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی متعلق به شرکت اقدام نموده که رای دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر شده لیکن اداره منابع طبیعی به رای صادره نزد دادگاه تجدید نظر اعتراض نموده است و تاکنون نتیجه رسیدگی دادگاه تجدید نظر مشخص نگردیده است.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد وجود ندارد.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۱-۴۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۶۶,۶۱۳ میلیون ریال (مبلغ ۶۶۷ ریال برای هر سهم) است.

۲-۴۱- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳-۴۱- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.

