

شرکت با ما (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
باضمام
صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه
و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت بااما (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه

شرح

۱ تا ۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ تا ۴۱

صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه و یادداشت های توضیحی

تاریخ :
شماره :
پیوست :

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتبر بورس و اوراق بهادار ایران



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

گزارش نسبت به صورت های مالی
مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه باما (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله



ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و جداگانه باما (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و جداگانه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت تهیه " سایر اطلاعات " با هیات مدیره شرکت است. " سایر اطلاعات " شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

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

در ارتباط با حسابرسی 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 فرآیند 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. در این خصوص نکته قابل گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۸ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور رعایت مفاد ماده فوق در خصوص عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری با توجه به ترکیب هیات مدیره امکان پذیر نبوده است. ضمناً معاملات مذکور براساس روابط فیما بین شرکت های گروه انجام شده است.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سازمان بورس و اوراق بهادار

۸- چک لیست رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۲۷ مهر ۱۳۹۷ هیات مدیره سازمان بورس مورد بررسی قرار گرفته است. به استثنای برخی مفاد دستورالعمل مذکور، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۹- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه، به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از پولشویی برخورد نکرده است.

۲۹ خرداد ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سیاق نوین جهان

محمدتقی منصوری راد

لیلا رضایی جهتی

۸۰۰۷۶۶

۸۹۱۷۲۰





مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت باما (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده 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)
۷	* صورت سود و زیان جداگانه
۸	* صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	* صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰-۴۱	پ - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۲ 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	رضا طاهرخانی	شرکت مبین متین آسیا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	سید فرهنگ حسینی	شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	-	امیر آشتیانی عراقی
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	حسن اسلامی قانع	شرکت سوژمیران (سهامی عام)



شرکت باما (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۷۷۷,۹۶۹	۱۵,۰۷۲,۹۳۹			۵	عملیات در حال تداوم
(۵,۴۰۲,۵۶۶)	(۹,۳۹۲,۷۱۶)			۶	درآمدهای عملیاتی
۸,۳۷۵,۴۰۳	۵,۶۸۰,۲۲۳				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۴۳,۲۱۹)		(۱,۶۱۷,۵۰۳)		۷	سود ناخالص
۱,۲۲۸,۰۴۲		۲۷۷,۴۲۰		۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۱۱۵,۱۷۷)	(۱,۳۴۰,۰۸۳)				سایر اقلام عملیاتی
۸,۲۶۰,۲۲۶	۴,۳۴۰,۱۴۰				سود عملیاتی
(۸۶,۱۶۸)		(۵۰۶,۷۴۲)		۹	هزینه‌های مالی
۸۶۱,۱۵۴		۹۸,۸۳۹		۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۷۷۴,۹۸۶	(۴۰۷,۹۰۳)				
۹,۰۳۵,۲۱۲	۳,۹۳۲,۲۳۷				سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۲۱,۸۸۹	۲۰,۵۰۸			۱۶-۱	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۹,۰۵۷,۱۰۰	۳,۹۵۲,۷۴۴				سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۱,۵۷۰)		(۶۸,۹۵۱)		۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
(۲,۹۶۴)		(۱۰۴,۹۹۹)		۳۰	سال جاری
(۲۴,۵۳۴)	(۱۷۳,۹۵۰)				سال‌های قبل
۹,۰۳۲,۵۶۶	۳,۷۷۸,۷۹۴				سود خالص
۶,۹۶۴,۸۲۵	۳,۱۶۳,۳۶۲				قابل انتساب به
۲,۰۶۷,۷۴۱	۶۱۵,۴۳۲				مالکان شرکت اصلی
۹,۰۳۲,۵۶۶	۳,۷۷۸,۷۹۴				منافع فاقد حق کنترل
					سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۸۸	۳۵۸			۱۱	سود پایه هر سهم
۹	(۴۱)			۱۱	عملیاتی - ریال
۶۹۷	۳۱۷			۱۱	غیرعملیاتی - ریال
					سود پایه هر سهم - ریال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع تلفیقی 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
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۱	۵.۹۴۵.۲۴۹	۴.۶۲۱.۳۲۷
۱۳	۴.۶۸۵.۸۱۲	۴.۷۶۲.۹۴۱
۱۴	۱۸.۱۰۲	۷.۴۹۱
۱۶	۵۲۳.۴۸۲	۱۹۶.۶۹۴
۱۷	۳.۶۹۲.۳۸۳	۳۴.۷۶۱
۲۱-۲	۱۴۹.۴۶۸	۱۲۹.۹۵۹
۱۸	۱.۳۸۵.۱۸۰	۱.۵۰۳.۱۰۹
	<u>۱۶.۳۹۹.۶۷۶</u>	<u>۱۱.۲۵۶.۲۸۲</u>
۱۹	۳۳۰.۷۵۰	۹۳۶.۳۹۲
۲۰	۹.۶۵۳.۸۱۵	۶.۵۱۹.۷۵۱
۲۱-۱	۵.۴۱۱.۰۵۹	۸.۲۱۹.۷۸۰
۲۲	۱.۲۷۶.۱۴۱	۲.۵۲۸.۲۴۲
۲۳	۱.۷۹۹.۰۱۵	۲.۲۷۵.۴۰۴
	<u>۱۸.۴۷۰.۷۸۰</u>	<u>۲۰.۴۷۹.۵۷۰</u>
	<u>۳۴.۸۷۰.۴۵۷</u>	<u>۳۱.۷۳۵.۸۵۲</u>
۲۴	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۶-۱	۱.۴۰۰.۲۷۲	۱.۴۴۸.۷۳۰
۲۶	(۳۳.۲۸۵)	-
۲۶-۲	۴.۷۸۸.۲۷۹	۴.۸۰۴.۳۱۲
۲۵	۹۸۷.۶۴۰	۸۱۱.۱۹۴
۲۶	(۱۳۹.۹۷۴)	(۱۳۰.۳۸۱)
	<u>۸.۸۵۲.۷۷۴</u>	<u>۷.۲۱۲.۲۶۷</u>
	<u>۲۵.۸۵۵.۷۰۵</u>	<u>۲۴.۱۴۶.۱۲۲</u>
۲۷	۱.۹۱۹.۳۵۱	۲.۶۱۹.۸۳۰
	<u>۲۷.۷۷۵.۰۵۶</u>	<u>۲۶.۷۶۵.۹۵۳</u>
۲۸	۱۸.۵۰۸	۱۴.۷۵۹
۲۹	۱.۷۸۳.۱۶۹	۲.۶۰۵.۰۳۱
۳۰	۱۷۹.۵۷۴	۲۱.۵۷۰
۳۱	۶۸۴.۷۷۸	۴۳۱.۶۶۰
۳۲	۴.۳۹۷.۴۰۵	۱.۸۹۳.۸۷۹
۳۳	۳۱.۹۶۷	۳۰.۰۰۰
	<u>۷.۰۷۶.۸۹۳</u>	<u>۴.۹۵۵.۱۴۰</u>
	<u>۷.۰۹۵.۴۰۱</u>	<u>۴.۹۶۹.۸۹۹</u>
	<u>۳۴.۸۷۰.۴۵۷</u>	<u>۳۱.۷۳۵.۸۵۲</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
اندرخته 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



شرکت پاما (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

قابل انطباق به مالکان شرکت اصلی

جمع حقوق مالکانه	مبالغ فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سود انباشته	اندوخته قانونی	مبالغ فاقد حق کنترل	آثار معاملات با آثار معاملات	سرمایه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۲۳۳,۰۴۲	۶۷۶,۹۳۷	۱۱,۵۵۶,۱۰۵	۱۰,۵۸۷,۴۱۵	۱۳۶,۱۴۴	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۹,۰۳۲,۵۶۶	۲,۰۶۷,۷۴۱	۶,۹۶۴,۸۲۵	۶,۹۶۴,۸۲۵	-	-	-	-	-	
(۱,۰۸۲,۱۴۷)	(۴۱۸,۸۱۹)	(۶۶۵,۳۲۸)	(۶۶۵,۳۲۸)	-	-	-	-	-	
(۵۸۱,۰۷۴)	-	(۵۸۱,۰۷۴)	(۵۸۱,۰۷۴)	-	-	-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	
۴۹۸,۱۴۷	-	۴۹۸,۱۴۷	۴۹۸,۱۴۷	-	-	-	-	-	
۳,۷۶۵	-	۳,۷۶۵	-	-	-	-	-	-	
۶,۳۴۹,۲۷۷	-	۶,۳۴۹,۲۷۷	-	-	۴,۸۰۴,۳۱۲	-	-	-	
۴۴۸	۱,۰۰۴۳	(۹,۰۵۵)	(۶۷۴,۶۴۵)	۶۶۵,۰۵۰	-	-	-	-	
۲۸۲,۹۲۸	۲۸۲,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	-	
۲۶,۷۶۵,۹۵۳	۲,۶۱۹,۸۳۰	۲۴,۱۴۶,۱۲۲	(۱۲,۰۳۸۱)	۷,۲۱۲,۲۶۷	۸۱۱,۱۹۴	۶,۸۰۴,۳۱۲	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	

۳,۷۷۸,۷۹۴	۶۱۵,۴۳۲	۳,۱۶۳,۳۶۲	-	۳,۱۶۳,۳۶۲	-	-	-	-	۳۱-۱
(۲,۷۴۲,۰۹۹)	(۱,۳۹۶,۴۷۴)	(۱,۳۴۶,۶۲۵)	-	(۱,۳۴۶,۶۲۵)	-	-	-	-	۳۱-۲
۱۲۵,۳۱۰	۱۲۵,۳۱۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۶
(۷۵۷,۵۶۰)	-	(۷۵۷,۵۶۰)	(۷۵۷,۵۶۰)	-	-	-	-	-	۲۶
۷۲۷,۹۶۷	-	۷۲۷,۹۶۷	۷۲۷,۹۶۷	-	-	-	-	-	۲۶
(۲۰۴,۷۲۸)	(۹۱,۱۷۰)	(۱۱۳,۵۵۸)	-	-	(۱۱۳,۵۵۸)	-	-	-	۲۶
۱۴۴,۷۲۰	۶۴,۴۴۷	۸۰,۲۷۳	-	-	۸۰,۲۷۳	-	-	-	۲۶
(۴۸,۴۵۸)	-	(۴۸,۴۵۸)	-	-	-	(۴۸,۴۵۸)	-	-	۲۶-۱
(۳۳,۸۴۳)	-	(۳۳,۸۴۳)	-	-	(۳۳,۸۴۳)	-	-	-	۲۶-۲
-	(۱۷,۸۱۰)	۱۷,۸۱۰	-	-	۱۷,۸۱۰	-	-	-	۲۶-۲
-	(۴۱۵)	۲۱۵	-	(۱۷۶,۲۳۱)	۱۷۶,۴۴۶	-	-	-	
۲۷,۷۷۵,۰۵۶	۱,۹۱۹,۲۵۱	۲۵,۸۵۵,۷۰۵	(۱۳۹,۹۷۴)	۸,۸۵۲,۷۷۴	۹,۸۷,۶۴۰	۶,۷۸۸,۳۱۹	(۳۳,۲۸۵)	۱,۰۰۰,۰۰۰	

ماده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۳۹۹
 سود خالص سال ۱۳۹۹
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 سود حاصل از فروش سهام خزانه
 معاملات مالکانه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 از سایر اقلام حقوق مالکانه
 ماده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۰
 سود خالص سال ۱۴۰۰
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی
 فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی
 کسر سهام خزانه
 واگذاری منابع در شرکت فرعی
 افزایش منابع در شرکت فرعی
 تخصیص به اندوخته قانونی
 ماده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



Handwritten signatures and blue ink scribbles over the bottom right portion of the table.

شرکت باما (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰.۵۳.۲۷۲	۴.۸۶۴.۹۶۶			۳۴
(۶۲.۷۶۲)	(۱۵.۹۴۶)			۳۰-۱
۱.۹۹۰.۵۱۰	۴.۸۴۹.۰۲۰			
۳.۳۵۲	۳۳۵.۷۴۴			
(۱.۵۴۵.۶۲۶)	(۲.۳۹۳.۳۲۹)			۱۲-۱
۷.۰۲۱.۹۰۵	۶۲.۷۱۸			۱۰-۱
(۱.۴۹۴.۷۹۱)	(۹۴.۰۰۹)			
۱.۶۵۰.۲۷۷	۱.۲۵۲.۱۰۱			
(۷.۳۰۶.۴۹۵)	-			
(۱۳۲.۴۲۵)	(۴.۲۶۳.۰۰۹)			
۹۰۱	۱.۲۲۰			
۹۹۰.۵۱۴	۳۵۸.۷۶۵			۱۰
(۸۱۲.۳۸۸)	(۴.۸۳۹.۷۹۹)			
۱.۱۷۸.۱۲۲	۹.۲۲۱			
-	۱۲۵.۳۱۰			
(۸۲.۹۲۷)	(۱۱۸.۰۵۹)			
۱.۹۴۷.۷۳۱	۵.۵۲۹.۹۹۸			
(۴۸۰.۵۹۳)	(۳۰۰.۲۶.۴۷۲)			
(۵۰.۲۴۱)	(۵۰۶.۷۴۲)			
(۱۱۰.۳۶۰)	(۱.۱۶۶.۴۵۵)			
(۶۱۸.۸۳۲)	(۱.۳۲۳.۵۲۶)			
۶۰۴.۷۷۸	(۴۸۵.۹۴۶)			
۱.۷۸۲.۹۰۰	(۴۷۶.۷۲۵)			
۴۸۱.۳۴۴	۲.۲۷۵.۴۰۴			
۱۱.۱۶۰	۳۳۶			۱۰
۲.۲۷۵.۴۰۴	۱.۷۹۹.۰۱۵			
۱	۶			۳۵

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
نقد حاصل از عملیات
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
پرداخت های نقدی برای سایر دارایی ها، دارایی های نامشهود و دریافتی های بلندمدت
دریافت های نقدی سرمایه گذاری های کوتاه مدت
پرداخت های نقدی برای خرید شرکت فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
پرداخت های نقدی برای سایر سرمایه گذاری بلندمدت
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد کنترل
خالص (پرداخت) های نقدی بابت سهام خزانه
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد کنترل
جریان خالص 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.




شرکت باما (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۳۸۱,۳۶۷	۷,۶۳۴,۱۲۳			۵	عملیات در حال تداوم
(۲,۴۳۲,۱۴۸)	(۳,۹۵۱,۴۴۸)			۶	درآمدهای عملیاتی
۴,۹۴۹,۲۱۹	۳,۶۸۲,۶۷۵				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۲۵,۲۰۴)		(۱,۱۹۶,۳۱۲)		۷	سود ناخالص
۱,۲۳۱,۴۷۶		۴۰۸,۷۲۶		۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۰۶,۲۷۲	(۷۸۷,۵۸۶)				سایر اقلام عملیاتی
۵,۱۵۵,۴۹۱	۲,۸۹۵,۰۸۹				سود عملیاتی
(۷۷,۱۱۲)		(۴۴۰,۳۹۵)		۹	هزینه‌های مالی
۸,۳۴۱,۱۸۹		۱,۰۵۰,۷۲۴		۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۸,۲۶۴,۰۷۷	۶۱۰,۳۲۹				سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۳,۴۱۹,۵۶۸	۳,۵۰۵,۴۱۸				مالیات بر درآمد
(۶,۶۹۴)		(۱۴,۲۳۴)		۳۰	سال جاری
(۲۸۵)		(۹۹,۸۹۴)		۳۰	سال‌های قبل
(۶,۹۷۹)	(۱۱۴,۱۲۸)				سود خالص
۱۳,۴۱۲,۵۸۹	۳,۳۹۱,۲۹۰				سود هر سهم
					سود پایه هر سهم:
۵۱۶	۲۸۰			۱۱	عملیاتی (ریال)
۸۲۷	۶۰			۱۱	غیرعملیاتی (ریال)
۱,۳۴۳	۳۴۰			۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل‌دهنده 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 پاما (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۲	۲.۳۶۷.۳۹۲	۲.۳۱۱.۵۲۶
۱۴	۵.۵۳۸	۵.۵۳۸
۱۵	۸.۵۵۰.۰۱۰	۸.۰۷۰.۸۹۱
۱۶	۴۷۷.۸۱۵	۱۷۰.۳۱۵
۱۷	۳.۶۹۲.۳۰۸	۳.۶۶۸.۶
۲۱-۲	۱۴۹.۲۶۳	۱۲۹.۶۱۵
۱۸	۶۲.۴۱۶	۷.۲۵۷
	<u>۱۵.۳۰۴.۷۴۲</u>	<u>۱۰.۷۲۹.۸۲۸</u>
۱۹	۲۴۱.۰۵۷	۵۸۸.۲۷۸
۲۰	۶.۶۵۲.۷۶۲	۵.۱۴۸.۸۹۷
۲۱-۱	۵.۳۹۱.۶۷۳	۷.۴۱۱.۸۶۹
۲۲	۱.۰۸۶.۲۴۸	۲.۵۲۸.۲۴۲
۲۳	۱.۴۱۲.۹۲۸	۱.۶۶۹.۶۸۲
	<u>۱۴.۷۸۴.۶۶۸</u>	<u>۱۷.۳۴۶.۹۶۸</u>
	<u>۳۰.۰۸۹.۴۱۰</u>	<u>۲۸.۰۷۶.۷۹۶</u>
۲۴	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۵	۹۰۶.۷۶۴	۷۷۳.۶۹۳
۲۶-۱	-	۳.۷۶۵
۲۶	۱۴.۸۲۸.۲۰۴	۱۲.۹۵۴.۸۶۸
	<u>(۱۳۴.۲۵۶)</u>	<u>(۱۲۴.۶۶۳)</u>
	<u>۲۵.۶۰۰.۷۱۲</u>	<u>۲۳.۶۰۷.۶۶۳</u>
۲۸	۱۶.۶۸۲	۱۴.۷۵۹
۲۹	۹۴۱.۰۰۸	۲.۳۸۳.۰۹۴
۳۰	۱۲۰.۲۳۱	۶.۶۹۴
۳۱	۳۹۱.۴۷۷	۲۱۱.۳۰۷
۳۲	۳۰۱.۸۷۱۷	۱.۸۵۳.۲۷۹
۳۳	۵۸۳	-
	<u>۴.۴۷۲.۰۱۶</u>	<u>۴.۴۵۴.۳۷۴</u>
	<u>۴.۴۸۸.۶۹۸</u>	<u>۴.۴۶۹.۱۳۳</u>
	<u>۳۰.۰۸۹.۴۱۰</u>	<u>۲۸.۰۷۶.۷۹۶</u>

دارایی‌ها:

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

حقوق مالکانه و بدهی‌ها:

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

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and stamps in blue ink.

شرکت پاما (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سهام خزانه	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۹,۸۸۲,۹۷۲	۱۰,۹۸۲,۹۷۲
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۳۹۹						
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	۱۳,۴۱۲,۵۸۹	۱۳,۴۱۲,۵۸۹
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۶۶۷,۰۰۰)	(۶۶۷,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۵۸۱,۰۷۴)	-	(۵۸۱,۰۷۴)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۴۵۶,۴۱۱	-	۴۵۶,۴۱۱
سود حاصل از فروش سهام خزانه	-	۳,۷۶۵	-	-	-	۳,۷۶۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۶۷۳,۶۹۳	-	(۶۷۳,۶۹۳)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۵	۷۷۳,۶۹۳	(۱۲۴,۶۶۳)	۱۲,۹۵۴,۸۶۸	۲۳,۶۰۷,۶۶۳
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۰						
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	۳,۳۹۱,۲۹۰	۳,۳۹۱,۲۹۰
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۷۵۷,۵۶۰)	-	(۷۵۷,۵۶۰)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۷۴۷,۹۶۷	-	۷۴۷,۹۶۷
کسر سهام خزانه	-	(۳,۷۶۵)	-	-	(۳۴,۸۸۳)	(۳۸,۶۴۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۳۳,۰۷۱	-	(۱۳۳,۰۷۱)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰۶,۷۶۴	(۱۳۴,۲۵۶)	۱۴,۸۲۸,۲۰۴	۲۵,۶۰۰,۷۱۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت باما (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۸۹،۵۲۷	۳،۲۵۷،۵۱۴	۳۲۹،۰۶۵	۳۲۹،۰۶۵	۳۴
(۱۳،۴۳۸)	(۵۹۱)	(۷۶۷،۱۶۲)	(۷۶۷،۱۶۲)	۳۰-۱
۲۰۷۶،۰۸۹	۳،۲۵۶،۹۲۳	۵۵۱۳	۵۵۱۳	
۷۳۳		(۴،۱۷۹،۰۹۷)	(۴،۱۷۹،۰۹۷)	۱۲-۲
(۱،۵۴۹،۲۳۱)		(۷۶،۲۹۳)	(۷۶،۲۹۳)	
۵،۰۴۱،۹۶۴		۱،۴۴۱،۹۹۴	۱،۴۴۱،۹۹۴	
(۷،۵۸۰،۱۰۷)		۲۲۵،۵۴۰	۲۲۵،۵۴۰	۱۰
۱۰۳۱				
۱،۶۵۰،۲۷۷				
۹۰۹،۳۲۳				
(۱،۵۲۶،۰۱۰)	(۳،۰۲۰،۴۴۰)			
۵۵۰،۰۷۹	۲۳۶،۴۸۳			
(۱۲۴،۶۶۳)		(۴۸،۲۴۱)	(۴۸،۲۴۱)	
۱،۸۱۸،۸۳۹		۳،۷۵۴،۶۷۴	۳،۷۵۴،۶۷۴	
(۲۸۸،۳۵۴)		(۲،۵۸۹،۲۳۶)	(۲،۵۸۹،۲۳۶)	
(۷۷،۱۱۲)		(۴۴۰،۳۹۵)	(۴۴۰،۳۹۵)	
(۵۳۰،۸۵۱)		(۱،۱۶۹،۸۳۰)	(۱،۱۶۹،۸۳۰)	
۷۹۷،۸۵۹	(۴۹۳،۰۲۸)			
۱،۳۴۷،۹۳۸	(۲۵۶،۵۴۵)			
۳۱۸،۵۹۹	۱،۶۶۹،۶۸۲			
۳،۱۴۵	(۲۰۹)			۱۰
۱،۶۶۹،۶۸۲	۱،۴۱۲،۹۲۸			
۱،۹۲۰،۱۹۴	۹۹۶،۴۴۱			۲۵

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلندمدت

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

دریافت نقدی سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سپرده های بانکی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (پرداخت) های نقدی حاصل از سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات مالی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص 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.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت باما (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی و وابسته به آن است. شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۲۶۰۲۹۳۱۹۵ است.

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 بهره‌برداری نموده است. به استناد تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۳/۱۰/۰۷ دفتر مرکزی شرکت از اصفهان به تهران منتقل و به شماره ۲۲۶۸۰ مورخ ۱۳۵۳/۱۱/۲۶ در اداره ثبت شرکت‌های تهران ثبت شده است. مجدداً به استناد تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۱/۲۵ محل شرکت از تهران به اصفهان منتقل و به شماره ۸۲۲۱ مورخ ۱۳۸۰/۰۲/۱۸ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده و به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۰ محل شرکت به فلاورجان منتقل و به شماره ۲۰۴۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۷ به ثبت رسید. و بر اساس قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران، شرکت مشمول بندهای (ب) و (ج) قانون مذکور شده و در سال ۱۳۷۵ و ۱۳۷۶ عمدتاً سهام شرکت به گروه صنعتی و معدنی امیر منتقل شده و بعد از آن هیات مدیره منتخب مجامع، اداره امور آنرا بعهده گرفته است. 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 شد.

۱-۲- فعالیت

موضوع فعالیت شرکت باما (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه: اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری از معادن ایران، کانه‌آرایی، تغلیظ، تکلیس، ذوب، فروش تولیدات شرکت اعم از خام و تبدیل‌شده و کلیه اموری که مستقیم و یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته و سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت باما در 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 (بشرح یادداشت ۲-۱۷) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان رسمی و قراردادی:

شرکت - نفر		گروه - نفر	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۱۲	۱۱	۱۲	۱۱
۲۸۵	۳۰۶	۶۳۸	۷۲۵
۲۹۷	۳۱۷	۶۵۰	۷۳۶

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۱۸ صورت مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب‌های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت‌های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت‌ها، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی نداشته است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

الف- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار و

ب- ماشین‌آلات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی.

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 افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

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

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



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

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 کاهشده 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- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ 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

دریافتنی‌های ارزی و موجودی نقد دلار ۸۰ درصد نرخ نیما و ۲۰ درصد سنا ۲۳۷.۷۰۳ 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 آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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.

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 ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲٪، ۲۰٪، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی - مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ 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 آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 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

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

۳-۱۱- ذخایر

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

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	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 سریع‌ال معامله در بازار	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	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تأیید 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	

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

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

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

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



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 سرفعلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌شود.

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 زبانی 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 باشند 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.



شرکت پاما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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.

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

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.

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت گروه

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	
۴۳۸.۹۷۵	۱۹۱.۵۲۴	۶۷۳.۳۴۰	۱۹۴.۹۷۵	۱.۶۲۵.۵۹۹	۷۴.۰۱۲	۳.۷۶۸.۴۶۹	۷۸.۰۷۵	فروش داخلی
۶.۹۴۲.۳۹۲	۳۳.۶۳۳	۶.۹۶۰.۷۸۳	۲۲.۲۳۹	۱۲.۱۴۶.۲۵۲	۴۲.۳۵۴	۱۱.۲۵۴.۴۸۸	۲۸.۳۰۹	فروش صادراتی
-	-	-	-	۶.۱۱۸	-	۴۹.۹۸۲	-	درآمد حاصل از خدمات
۷.۳۸۱.۳۶۷	۲۲۵.۱۵۷	۷.۶۳۴.۱۲۳	۲۱۷.۲۱۴	۱۳.۷۷۷.۹۶۹	۱۱۶.۳۶۶	۱۵.۰۷۲.۹۳۹	۱۰۶.۳۸۴	

۵-۱- فروش خالص و درآمد حاصل از ارایه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

شرکت گروه

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
۴	۳۲۲.۰۸۸	۶	۴۲۱.۵۸۷	۱	۱۴۰.۴۷۴	۰.۲	۲۸.۱۳۳	شرکت‌های گروه و وابسته
۹۶	۷.۰۵۹.۲۷۹	۹۴	۷.۲۱۲.۵۳۶	۹۹	۱۳.۶۳۷.۴۹۵	۱۰۰	۱۵.۰۴۴.۸۰۶	سایر اشخاص
۱۰۰	۷.۳۸۱.۳۶۷	۱۰۰	۷.۶۳۴.۱۲۳	۱۰۰	۱۳.۷۷۷.۹۶۹	۱۰۰	۱۵.۰۷۲.۹۳۹	

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

سال ۱۳۹۹ سال ۱۴۰۰

سود ناخالص به فروش		بهای تمام شده		سود ناخالص به فروش		بهای تمام شده		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
(۱)	(۵.۲۶۲)	(۴۴۴.۲۳۷)	۴۳۸.۹۷۵	۶	۳۷.۷۲۲	(۶۳۵.۶۱۸)	۶۷۳.۳۴۰	فروش داخلی
۷۱	۴.۹۵۴.۴۸۱	(۱.۹۸۷.۹۱۱)	۶.۹۴۲.۳۹۲	۵۲	۳.۶۴۴.۹۵۳	(۳.۳۱۵.۸۳۰)	۶.۹۶۰.۷۸۳	فروش صادراتی
۶۷	۴.۹۴۹.۲۱۹	(۲.۴۳۲.۱۴۸)	۷.۳۸۱.۳۶۷	۴۸	۳.۶۸۲.۶۷۵	(۳.۹۵۱.۴۴۸)	۷.۶۳۴.۱۲۳	
سود ناخالص به فروش		بهای تمام شده		سود ناخالص به فروش		بهای تمام شده		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۲۳	۳۷۷.۷۷۹	(۱.۲۵۳.۹۳۸)	۱.۶۳۱.۷۱۷	۴۳	۱.۶۳۸.۵۹۹	(۲.۱۷۹.۸۵۲)	۳.۸۱۸.۴۵۱	فروش داخلی و خدمات
۶۶	۷.۹۹۷.۶۲۴	(۴.۱۴۸.۶۲۸)	۱۲.۱۴۶.۲۵۲	۳۶	۴.۰۴۱.۶۲۴	(۷.۲۱۲.۸۶۴)	۱۱.۲۵۴.۴۸۸	فروش صادراتی
۶۱	۸.۳۷۵.۴۰۴	(۵.۴۰۲.۵۶۶)	۱۳.۷۷۷.۹۶۹	۳۸	۵.۶۸۰.۲۲۳	(۹.۳۹۲.۷۱۶)	۱۵.۰۷۲.۹۳۹	

۵-۲-۱- علت کاهش سود ناخالص به فروش شرکت ناشی از افزایش قیمت تمام شده کالای فروش رفته است.

۵-۳- افزایش فروش شرکت در مقایسه با سال قبل به میزان ۲۵۳ میلیارد ریال (معادل ۳ درصد) عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش و نرخ ارز بوده است.

۵-۴- فروش شرکت و گروه عمدتاً صادراتی (به ترتیب ۹۱ و ۷۵ 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.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۱۰۰۶۲۰۹۵۳	۳۰۹۵۶۲۷	۵۵۲۰۹۱۶	۱۰۲۹۵۴۸۷
دستمزد مستقیم	۵۰۳۰۹۴	۳۳۲۸۳۴	۱۲۹۴۸۴	۹۷۲۰۱
سربار تولید	۲۰۹۹۷۶۴۸	۱۰۶۸۴۳۸۷	۱۰۲۴۹۴۸۰	۸۰۹۰۰۲۰
بهای تولید	۱۳۵۶۳۶۹۵	۵۰۱۱۲۸۴۸	۶۸۹۹۸۸۰	۲۰۲۰۱۷۰۸
(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت	(۸۶۲۰۷۷)	۲۱۰۵۳	-	-
بهای تمام شده کلای ساخته شده	۱۲۷۰۱۶۱۸	۵۰۱۳۴۰۰۱	۶۸۹۹۸۸۰	۲۰۲۰۱۷۰۸
خرید کلای ساخته شده و حق الزحمه تبدیل کربنات روی به شمش روی	۱۳۰۹۹۶	-	۱۱۴۸۱۰	۱۲۵۵۷
(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده	(۳۰۳۲۲۸۹۸)	۲۶۸۵۶۵	(۳۰۶۳۲۴۲)	۲۱۷۸۸۳
	۹۰۳۹۲۰۷۱۶	۵۰۴۰۲۵۶۶	۳۰۹۵۱۴۴۸	۲۰۴۳۲۰۱۴۸

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

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
موجودی در ابتدای سال	۴۰۲۲۳۰۹۳۷	۵۳۲۵۱۷	۳۰۴۵۵۰۲۳۸	۲۹۶۰۷۴۹
افزایش می‌شود: مواد اولیه استخراجی	۳۰۰۵۰۹۲۱	۱۰۴۳۹۸۲۴	۱۰۷۱۵۰۴۰۳	۱۰۱۸۱۶۰۶
خرید مواد اولیه	۶۰۰۹۰۲۴۴	۵۰۳۴۷۰۲۲۳	۲۰۶۴۶۰۳۶۰	۳۰۳۲۶۰۲۴۲
مواد اولیه آماده برای مصرف	۱۳۰۲۳۹۰۱۰۲	۷۰۳۱۹۰۵۶۴	۷۰۸۱۷۰۰۰۱	۴۰۸۰۴۵۹۷
کسر می‌شود: بهای تمام شده فروش مواد اولیه	-	-	(۲۶۹۰۱۰۷)	(۵۳۸۷۲)
موجودی در پایان سال	(۳۰۱۷۶۰۱۴۹)	(۴۰۲۲۳۰۹۳۷)	(۲۰۲۶۰۹۷۸)	(۳۰۴۵۵۰۲۳۸)
	۱۰۰۶۲۰۹۵۳	۳۰۹۵۶۲۷	۵۵۲۰۹۱۶	۱۰۲۹۵۴۸۷

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

خاک سولفور استخراجی مصرفی	شرکت	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
خاک سولفور کم عیار مصرفی	۱۰۵۱۸۰۲۷۷	۹۲۷۰۹۲۲
خاک کربنات خریداری مصرفی	۱۹۱۸۶۶	۷۲۶۴۳
	۳۰۸۱۰۰۷۷۳	۲۹۴۰۹۲۲
	۵۰۵۲۰۹۱۶	۱۰۲۹۵۴۸۷

۶-۱-۱-۱- افزایش هزینه مواد اولیه مصرف شده در مقایسه با سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش مصرف خاک کربنات خریداری شده جهت تولید کربنات روی بوده است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۶۷۲	۴۵,۰۷۵	۳۴,۶۷۲	۴۵,۰۷۵	حقوق دستمزد و مزایا
۵,۹۰۴	۹,۵۷۶	۵,۹۰۴	۹,۵۷۶	بیمه سهم شرکت
۴,۰۲۲	۳,۶۸۰	۴,۰۲۲	۳,۶۸۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴,۵۹۸	۵۸,۳۳۱	۴۴,۵۹۸	۵۸,۳۳۱	هزینه‌های کارکنان
۲,۵۱۷	۴,۲۴۰	۵,۵۹۴	۵,۶۶۲	حق الزحمه و حق مشاوره
۳۹,۴۱۰	۵,۷۷۸	۳۹,۴۱۰	۵,۷۷۸	تعمیر، نگهداری، لوازم و ابزار مصرفی
۵۱,۱۱۴	۸۸,۳۷۳	۵۱,۱۱۴	۲۵۶,۷۴۹	ابزار، لوازم حفاری و مواد نارینه مصرفی
۸,۲۵۲	۳۵,۹۱۳	۸,۲۵۲	۳۵,۹۱۳	سوخت و انرژی
۲۵,۵۳۷	۸۰,۰۰۰	۶۹,۶۸۸	۸۶,۸۶۵	حقوق دولتی
۸۷۷,۱۶۴	۱,۲۵۲,۷۶۸	۱,۰۸۸,۱۵۴	۲,۳۶۶,۶۲۳	۶-۱-۲-۱ پیمانکاران - هزینه استخراج
۶۴,۶۹۲	۷۱,۶۳۰	۶۴,۶۹۲	۷۱,۶۳۰	هزینه استهلاک
۶,۴۶۹	۷,۱۸۲	۶,۴۶۹	۷,۱۸۲	سایر
۱,۱۱۹,۷۵۳	۱,۶۰۴,۲۱۵	۱,۳۷۷,۹۷۱	۲,۸۹۴,۷۳۳	
۶۱,۸۵۳	۱۱۱,۱۸۸	۶۱,۸۵۳	۱۱۱,۱۸۸	سهم از دواير خدماتی
۱,۱۸۱,۶۰۶	۱,۷۱۵,۴۰۳	۱,۴۳۹,۸۲۴	۳,۰۰۵,۹۲۱	

۶-۱-۲-۱- هزینه استخراج پیمانکاران:

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۹,۱۸۳	۴۰۴,۷۲۳	۲۵۹,۱۸۳	۴۰۴,۷۲۳	استخراج رومرمر
۳۲۱,۹۱۲	۳۱۴,۷۳۵	۳۲۱,۹۱۲	۳۱۴,۷۳۵	استخراج معادن گوشفیل
۱۵۱,۰۰۲	۲۰۴,۴۷۷	۱۵۱,۰۰۲	۲۰۴,۴۷۷	استخراج معادن تپه سرخ
۲۸,۴۵۳	۵۳,۸۲۶	۲۸,۴۵۳	۵۳,۸۲۶	استخراج کلاه‌دروازه
۳۹,۴۱۲	۱۴۹,۲۸۸	۳۹,۴۱۲	۱۴۹,۲۸۸	حمل و بارگیری از معادن تا کارخانجات
۷۷,۲۰۲	۱۲۵,۷۱۹	۸۹,۷۵۹	۱۲۵,۷۱۹	جاده سازی، اکتشافات و خردایش
-	-	۱۹۸,۴۳۳	۱,۱۱۳,۸۵۵	استخراج معدن چاه رخنه - زغالسنگ
۸۷۷,۱۶۴	۱,۲۵۲,۷۶۸	۱,۰۸۸,۱۵۴	۲,۳۶۶,۶۲۳	

۶-۱-۲-۲- افزایش هزینه استخراج عمدتاً ناشی از افزایش هزینه خردایش و هزینه پیمانکاران استخراج در معادن در مقایسه با سال قبل ناشی از تورم است.

۶-۱-۲-۳- افزایش هزینه‌های کارکنان ناشی از افزایش‌های قانونی دستمزد در ابتدای سال و هزینه بازخرید خدمت کارکنان بازنشسته است.

۶-۱-۲-۴- افزایش سایر هزینه‌ها عمدتاً بابت افزایش هزینه پیمانکاران، استهلاک، ابزار و لوازم حفاری و مواد نارینه مصرفی، تعمیر و نگهداری (ناشی از تورم) و حقوق دولتی است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		نوع مواد اولیه	تامین کنندگان مواد اولیه
درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال		
شرکت:					
۶۸.۳	۲,۲۷۱,۱۷۶	۶۰.۳	۱,۵۹۴,۶۴۸	خاک اکسید روی	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی
۲۷.۵	۹۱۴,۴۳۴	۱۴.۷	۳۸۹,۴۳۳	خاک اکسید روی	شرکت سوژمیران
۲.۵	۸۳,۰۹۵	۱۸.۹	۴۹۹,۸۰۳	-	سایر تامین کنندگان
۱.۷	۵۷,۵۳۷	۶.۱	۱۶۲,۴۷۶	-	کرایه حمل
۱۰۰	۳,۳۲۶,۲۴۲	۱۰۰	۲,۶۴۶,۳۶۰		
گروه:					
۵۲.۶	۲,۸۱۴,۲۰۱	۳۹.۲	۲,۳۵۶,۲۲۹	خاک اکسید روی	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی
۱۷.۱	۹۱۴,۴۳۴	۶.۵	۳۸۹,۴۳۳	خاک اکسید روی	شرکت سوژمیران
۱۰.۹	۵۸۳,۱۹۷	۱۰.۹	۶۵۳,۰۵۵	سرباره روی	شرکت رنگین کاویان تجارت
۱.۰	۵۳,۸۴۰	۴.۴	۲۶۱,۸۰۶	اسید سولفوریک	تامین کنندگان اسید سولفوریک
۲.۳	۱۲۱,۶۶۳	۴.۰	۲۳۸,۸۰۰	پرمنگنات پتاسیم	شرکت آنا کیمیا زنجان
۲.۹	۱۵۵,۲۳۵	۰.۰	۲,۶۱۳	زغال سنگ و کرایه	شرکت کانی کربن طبس
۸.۲	۴۳۶,۷۱۹	۲۳.۶	۱,۴۱۷,۸۸۵	-	سایر تامین کنندگان
۵.۰	۲۶۷,۹۳۴	۱۱.۵	۶۸۹,۴۲۳	-	کرایه حمل
۱۰۰	۵,۳۴۷,۲۲۳	۱۰۰	۶,۰۰۹,۲۴۴		

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

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		ظرفیت سالانه		
مواد مصرفی	تولید واقعی	مواد مصرفی	تولید واقعی	معمول (عملی)	اسمی	
تن	تن	تن	تن	تن	تن	
۷۳۲,۹۸۹	۳۱,۴۱۱	۶۹۹,۰۰۷	۳۲,۸۶۹	۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	محصولات سولفور شرکت باما
۳,۷۹۱	۳,۷۹۱	۴۰,۹۷۶	۴۰,۷۴۹			محصولات کربنات شرکت باما
۲۲۹,۹۶۴	۹,۳۴۵	۲۵۹,۰۵۰	۸,۹۹۹	۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شمش روی شرکت ذوب روی اصفهان
۲,۸۷۴	۲,۵۱۶	۳,۵۲۳	۲,۸۳۴	۲,۵۰۰	۳,۱۰۰	اکسید روی شرکت شاهین روی سپاهان
-	۱۸۴,۵۶۲	-	۱۶۰,۰۳۳	۱۷۷,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	زغالسنگ شرکت کانی کربن طبس

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

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

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



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- دستمزد مستقیم و سربار تولید:

شرکت		گروه						
سربار تولید		دستمزد مستقیم		سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۱۱۸,۴۷۳	۱۶۷,۶۹۷	۷۷,۶۵۹	۱۰۶,۵۷۰	۱۶۲,۹۸۶	۲۶۱,۵۴۴	۲۹۸,۷۰۲	۴۰۰,۶۷۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۱,۰۸۷	۲۹,۶۸۵	۱۴,۱۸۰	۱۹,۳۴۷	۲۱,۰۸۷	۲۹,۶۸۵	۲۳,۳۸۱	۹۳,۵۳۵	بیمه سهم شرکت
۶,۵۴۱	۶,۳۷۲	۵,۳۶۲	۳,۵۶۷	۶,۵۴۱	۶,۳۷۲	۱۰,۷۵۱	۸,۸۸۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۶,۱۰۱	۲۰۳,۷۵۴	۹۷,۲۰۱	۱۲۹,۴۸۴	۱۹۰,۶۱۴	۲۹۷,۶۰۱	۳۳۲,۸۳۴	۵۰۳,۰۹۴	جمع هزینه‌های کارکنان
۱۷۱,۰۸۹	۱۹۶,۵۴۵	-	-	۲۸۸,۴۶۰	۴۵۱,۳۶۰	-	-	مواد شیمیایی و لوازم مصرفی تولید
۵۸,۷۳۶	۲۵۳,۵۳۹	-	-	۱۲۹,۱۸۴	۶۸۵,۸۴۹	-	-	برق، گاز، آب و تلفن
۲۴۳,۱۵۸	۳۷۹,۷۷۵	-	-	۶۱۷,۶۷۸	۸۱۵,۹۷۵	-	-	تعمیر، نگهداری و لوازم یدکی مصرفی
۱۵۲,۸۵۹	۲۱۸,۱۱۰	-	-	۲۷۰,۷۰۸	۴۶۰,۶۸۵	-	-	استهلاک
۶۹,۵۹۵	۸۲,۶۶۴	-	-	۸۰,۵۵۲	۹۹,۱۷۹	-	-	حمل، نظافت، باغبانی و بازیافت پساب
۱۸,۵۷۶	۲۶,۶۸۶	-	-	۲۵,۶۴۸	۴۳,۱۲۵	-	-	رستوران
۶,۳۰۸	۱۳,۴۶۱	-	-	۱۳,۴۸۴	۱۶,۲۲۶	-	-	ایاب و ذهاب
۱۹,۳۵۷	۲,۶۹۲	-	-	۱۴۴,۸۱۸	۲۵۵,۳۹۴	-	-	سایر
۷۳۹,۶۷۸	۱,۱۷۳,۴۷۲	-	-	۱,۵۷۰,۵۳۲	۲,۸۲۷,۷۹۳	-	-	جمع هزینه‌های سربار
۸۸۵,۷۷۹	۱,۳۷۷,۲۲۶	۹۷,۲۰۱	۱۲۹,۴۸۴	۱,۷۶۱,۱۴۶	۳,۱۲۵,۳۹۴	۳۳۲,۸۳۴	۵۰۳,۰۹۴	
(۷۶,۷۵۹)	(۱۲۷,۷۴۶)	-	-	(۷۶,۷۵۹)	(۱۲۷,۷۴۶)	-	-	کسر می‌شود: سهم استخراج و اداری
۸۰۹,۰۲۰	۱,۲۴۹,۴۸۰	۹۷,۲۰۱	۱۲۹,۴۸۴	۱,۶۸۴,۳۸۷	۲,۹۹۷,۶۴۸	۳۳۲,۸۳۴	۵۰۳,۰۹۴	

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

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



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۳۷۰	۷۹,۶۶۰	۸۳,۱۰۲	۱۷۲,۰۹۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۳۹۰	۴,۹۴۴	۵,۹۳۳	۶,۰۸۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۳۶۲	۱۴,۶۹۰	۹,۴۹۰	۲۰,۷۲۳	بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری
۸,۱۱۴	۱۷,۷۹۱	۱۳,۴۱۸	۲۱,۸۶۳	سایر هزینه‌های کارکنان
۵۵,۲۳۶	۱۱۷,۰۸۵	۱۱۱,۹۴۳	۲۲۰,۷۶۳	جمع هزینه‌های کارکنان اداری
۲۳,۵۷۹	۱۷,۵۵۸	۲۸,۱۹۵	۲۶,۹۷۶	حق مشاوره، حقوقی، کارشناسی، حسابرسی و بورس
۵,۵۰۰	۱۰,۶۶۰	۱۳,۷۸۸	۳۰,۶۰۰	حق حضور و پاداش اعضای هیات مدیره
۱۷,۶۵۹	۳۸,۱۱۹	۲۷,۷۵۹	۵۳,۹۷۶	استهلاک
۱۳,۰۱۰	۲۶,۳۸۸	۱۴,۶۲۷	۲۷,۷۷۳	تعمیر و نگهداری و لوازم یدکی مصرفی
۹۳۵	۱۷,۲۵۷	۱,۴۰۹	۱۷,۶۱۷	اجاره و حق شارژ ساختمان
۱۳,۹۰۸	۱۵,۳۱۴	۱۳,۹۰۸	۱۵,۳۱۴	سهم از سربار خدماتی
۴۱,۸۸۰	۳۹,۴۹۲	۲۱۸,۴۹۸	۱۳۴,۰۸۷	سایر
۱۱۶,۴۷۱	۱۶۴,۷۸۸	۳۱۸,۱۸۴	۳۰۶,۳۴۳	جمع هزینه‌های عمومی و اداری
۳۷,۴۹۵	۹۰,۶۷۵	۴۱,۳۳۸	۱۸۱,۱۴۸	کرایه حمل محصولات به بندر
۹۸,۹۲۴	۳۹۸,۷۲۴	۱۵۴,۹۷۷	۴۹۰,۱۱۴	هزینه‌های صادرات
۳۱۱,۷۸۱	۲۰۰,۹۷۴	۳۱۱,۷۸۱	۲۰۰,۹۷۴	عوارض صادرات گمرکی
۶,۴۶۶	۱۳,۲۱۱	۶,۱۶۵	۷,۳۰۶	کمسیون، حق‌العمل و بازاریابی فروش
۳۹۷,۸۳۳	۲۰۹,۶۱۱	۳۹۷,۸۳۳	۲۰۹,۶۱۱	هزینه حمل دریایی
۹۹۸	۱,۲۴۴	۹۹۸	۱,۲۴۴	سهم از سربار خدماتی
۸۵۳,۴۹۷	۹۱۴,۴۳۹	۹۱۳,۰۹۲	۱,۰۹۰,۳۹۷	جمع هزینه‌های توزیع و فروش
۱,۰۲۵,۲۰۴	۱,۱۹۶,۳۱۲	۱,۳۴۳,۲۱۹	۱,۶۱۷,۵۰۳	

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

۷-۲- افزایش هزینه‌های عمومی و اداری ناشی از هزینه کارشناسی تجدید ارزیابی دارایی‌ها، هزینه استهلاک و تعمیر و نگهداری است.

۸- سایر اقلام عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	(۱۶۴,۳۲۱)	(۲۵۵,۳۵۲)	۱۳	استهلاک سرقتی
۱,۲۳۰,۸۱۹	۴۰۸,۳۴۴	۱,۳۹۱,۷۰۶	۵۳۲,۹۹۰	۳۷-۲	سود ناشی از تسعیر ارز مطالبات حاصل از صادرات
۶۵۷	۳۸۲	۶۵۷	(۲۱۸)		کسر و اضافات انبارگردانی
۱,۲۳۱,۴۷۶	۴۰۸,۷۲۶	۱,۲۲۸,۰۴۲	۲۷۷,۴۲۰		

۹- هزینه‌های مالی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۱۱۲	۴۴۰,۳۹۵	۸۶,۱۶۸	۵۰۶,۷۴۲	هزینه سود و کارمزد وام‌ها و اعتبارات



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت		
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰			سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۹۰۵,۵۵۸	۲۲۵,۵۴۰	۹۹۱,۴۱۵	۲۵۸,۷۶۵	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
	۵,۴۹۱,۸۴۵	۵,۵۱۳	۹,۸۶۵	(۲,۵۷۰)	سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
	۱,۹۲۰,۱۹۴	۷۳۱,۲۹۷	۱	۶	سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
	۸,۰۹۰	۴۸,۶۷۱	۲۹,۰۶۰	۷۲,۷۶۹	سود فروش اقلام مازاد و مستعمل
	(۸,۱۴۷)	۹,۰۴۹	-	-	سود (زیان) ناشی از فروش مواد اولیه
	۲۰,۴۳۱	۱۱,۸۴۳	۲۰,۴۳۱	۲۳,۸۴۳	درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات)
	۷۳	۱۹,۰۲۰	۱,۵۶۴	۲۴,۰۲۰	سود فروش دارایی‌ها ثابت
	-	-	(۲۰۲,۳۴۲)	(۲۷۸,۳۳۰)	هزینه استهلاک دارایی‌های ارزیابی شده ناشی از تلفیق
	۳,۱۴۵	(۲۰۹)	۱۱,۱۶۰	۳۳۶	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی
	<u>۸,۳۴۱,۱۸۹</u>	<u>۱,۰۵۰,۷۲۴</u>	<u>۸۶۱,۱۵۴</u>	<u>۹۸,۸۳۹</u>	

۱۰-۱- سود فروش سرمایه‌گذاری:

شرکت	گروه		تعداد سهم	سود (زیان)	تعديلات	بهای تمام شده	فروش
	سود	بهای تمام شده					
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵,۷۶۰	(۲۴۷)	۲۰۰,۰۰۰	-	۵,۵۱۳	۵,۷۶۰	۵,۷۶۰
	-	-	۵۷,۰۰۰	(۲,۵۷۰)	-	۵۶,۹۵۸	-
	۵,۷۶۰	(۲۴۷)		(۲,۵۷۰)	۵,۵۱۳	۶۲,۷۱۸	۵,۷۶۰

(یادداشت ۱-۲۶-۲)

۱۰-۲- سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:

شرکت	گروه		سود (زیان)	تعديلات	بهای تمام شده	فروش
	سود	بهای تمام شده				
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱	۳	۱	۶	-	-
	۲,۵۵۳	۱۹۹	-	-	-	-
	۸۹۵	۱,۲۲۰	-	-	-	-
	۵۳,۹۹۹	۳,۴۶۳	-	-	-	-
	۱,۴۵۶,۸۰۱	۳۹,۷۵۶	-	-	-	-
	۴۰۵,۹۴۵	۶۸۶,۶۵۶	-	-	-	-
	۱,۹۲۰,۱۹۴	۷۳۱,۲۹۷	۱	۶	-	-

۱۰-۳- درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات)

شرکت	گروه		درآمد	هزینه استهلاک	خالص درآمد
	درآمد	هزینه استهلاک			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸۶,۷۲۱	(۷۴,۸۷۸)	۹۸,۷۲۳	(۷۴,۸۸۰)	۲۳,۸۴۳

درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات)
۱۰-۴- سود فروش دارایی ثابت

شرکت	گروه		سود (زیان)	سود (زیان)	قیمت تمام شده	فروش	استهلاک انباشته
	سود	قیمت تمام شده					
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۲۹,۰۶۵	(۳۴۹,۹۸۶)	۳۹,۹۴۱	۱۹,۰۲۰	۳۳۵,۷۴۴	(۳۶۰,۵۱۵)	۴۸,۷۹۱

وسایل نقلیه و ماشین‌آلات

۱۰-۵- هزینه استهلاک دارایی‌های ارزیابی شده ناشی از تلفیق به مبلغ ۲۷۸۳۳۰ میلیون ریال بابت هزینه استهلاک ماشین‌آلات و معدن و ساختمان ارزیابی شده شرکت‌های فرعی در زمان تحصیل است که طبق عمر مفید مستهلک می‌شود.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۵۵,۴۹۱	۲,۸۹۵,۰۸۹	۸,۲۶۰,۲۲۶	۴,۳۴۰,۱۴۰
-	-	(۱,۳۸۲,۹۷۶)	(۶۱۲,۵۵۴)
(۲,۲۶۱)	(۹۹,۹۸۸)	(۶,۰۱۳)	(۱۵۴,۸۳۹)
۵,۱۵۳,۲۳۰	۲,۷۹۵,۱۰۱	۶,۸۷۱,۲۳۷	۳,۵۷۲,۷۴۷
۹,۹۸۹	۹,۹۸۹	۹,۹۸۶	۹,۹۸۶
۵۱۶	۲۸۰	۶۸۸	۳۵۸
۸,۲۶۴,۰۷۷	۶۱۰,۳۲۹	۷۹۶,۸۷۴	(۳۸۷,۳۹۶)
-	-	(۶۸۴,۷۶۵)	(۲,۸۷۷)
(۴,۷۱۸)	(۱۴,۱۴۰)	(۱۸,۵۲۱)	(۱۹,۱۱۱)
۸,۲۵۹,۳۵۹	۵۹۶,۱۸۹	۹۳,۵۸۸	(۴۰۹,۳۸۴)
۹,۹۸۹	۹,۹۸۹	۹,۹۸۶	۹,۹۸۶
۸۲۷	۶۰	۹	(۴۱)
۱۳,۴۱۹,۵۶۸	۳,۵۰۵,۴۱۸	۹,۰۵۷,۱۰۰	۳,۹۵۲,۷۴۴
-	-	(۲,۰۶۷,۷۴۱)	(۶۱۵,۴۳۲)
(۶,۹۷۹)	(۱۱۴,۱۲۸)	(۲۴,۵۳۴)	(۱۷۳,۹۵۰)
۱۳,۴۱۲,۵۸۹	۳,۳۹۱,۲۹۰	۶,۹۶۴,۸۲۵	۳,۱۶۳,۳۶۳
شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۱۱)	(۱۱)	(۱۴)	(۱۴)
۹,۹۸۹	۹,۹۸۹	۹,۹۸۶	۹,۹۸۶

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
کسر می‌شود: سهم منافع فاقد کنترل
اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
میانگین موزون سهام عادی - میلیون سهم
سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
کسر می‌شود: سهم منافع فاقد کنترل
اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی - 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
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

اقلام	دارایی‌های در				ماشین‌آلات و				یادداشت					
	بیش‌برخوردهای	سرمایه‌ای در	سرمایه‌ای در	سرمایه‌ای در	جمع	سهم اقلیت	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	تاسیسات	تجهیزات	ساختمان	مستحقات	زمین
جمع	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۲,۴۳۰,۹۷۳	۸۱,۴۹۸	۱۱۶,۸۰۶	۴۱,۹۳۰	۲,۱۹۰,۹۳۸	۷۸	۱۱۸,۹۰۸	۳۸,۵۴۵	۴۶,۹۸۱	۲۸۴,۰۷۲	۱۰,۶۶۵,۲۶	۵۷۲,۶۹۱	۴۱,۵۵۱	۲۱,۱۸۶	بهای تمام شده: مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۳,۱۱۵,۸۹۸	۴۱۲,۸۹۳	۷۸,۵۰۸	۴۶۳,۳۹۰	۲,۳۲۱,۱۰۷	-	۱۸,۳۹۵	۴۵,۸۸۱	۳۰,۹۶۹	۲۰۰,۸۶	۱,۷۳۳,۷۹۲	۸۳,۳۵۴	-	-	افزایش کامش
(۳,۷۶۳)	-	-	-	(۳,۷۶۳)	-	-	(۱۶۴)	(۳,۱۰۰)	-	(۳۷۰)	(۲۲۹)	-	-	نقل و انتقالات
-	(۳۷,۲۱۶)	-	(۱۱۷,۶۸۸)	۱۵۴,۹۰۴	-	-	۲۶	-	۱۸,۰۷۶	۷۸,۴۱۳	۵۸,۳۷۹	-	-	نقل و انتقالات
۳۷۵,۲۳۰	-	-	۴۴,۳۱۱	۷۸,۹۱۹	-	۶۲	۲,۹۵۵	۵۹,۱۶۷	۴,۴۳۵	۱۵۹,۰۹۳	۱۷,۲۴۴	-	۳۷,۹۶۳	تعمیرات
۵,۸۶۸,۳۳۷	۴۵۶,۹۷۵	۱۶۵,۲۱۴	۴۳۰,۹۴۳	۴,۸۳۵,۱۰۵	۷۸	۱۳۷,۲۶۵	۸۷,۶۵۳	۴۱۲,۷۴۷	۳۲۶,۶۶۹	۲,۰۳۵,۵۵۴	۷۳۱,۴۳۹	۴۱,۵۵۱	۵۹,۱۴۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲,۳۹۳,۳۳۹	۵۱۵,۱۴۴	-	۳۲۸,۴۴۱	۱,۵۴۹,۷۴۴	-	۲۷,۹۱۸	۶۴,۱۰۴	۱۰۹,۹۲۳	۳۹,۴۴۳	۱,۳۷۵,۴۷۸	۲۳,۸۷۸	-	-	افزایش
(۳۶۰,۵۱۵)	-	-	-	(۳۶۰,۵۱۵)	-	(۳۶۵)	(۳۹۱)	(۱,۱۹۱)	-	(۳۵۸,۸۰۸)	-	-	-	کامش
-	-	(۱۵,۳۰۶)	(۴۱۱,۹۴۱)	۴۲۷,۳۳۵	-	-	-	-	۵۹,۱۳۴	۲۰,۹۵۴	۱۵۸,۵۷۱	-	-	نقل و انتقالات
۷,۹۱۱,۵۵۱	۹۷۲,۱۱۹	۱۳۰,۰۱۰	۳۴۷,۴۴۳	۶,۴۵۱,۵۷۹	۷۸	۱۶۴,۹۵۸	۱۵۱,۴۶۶	۵۳۱,۴۷۹	۴۳۵,۲۴۶	۴,۱۷۳,۷۶۴	۹۱۳,۸۸۸	۴۱,۵۵۱	۵۹,۱۴۹	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۷,۸۰۵,۳۴۴	-	-	-	۷,۸۰۵,۳۴۴	۶۷	۲۹,۸۱۸	۱۸,۷۷۱	۲۷,۲۱۹	۶۹,۳۴۳	۴۶۶,۰۷۴	۷۶,۷۸۲	۲۰,۴۶۰	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۴۸۶,۱۲۵	-	-	-	۴۸۶,۱۲۵	۱۱	۲۰,۸۱۳	۱۴,۰۸۰	۲۹,۶۵۶	۴۶,۷۷۸	۱۸۳,۶۳۴	۱۸۲,۶۶۶	۸,۴۹۷	-	استهلاک
(۱,۹۷۵)	-	-	-	(۱,۹۷۵)	-	-	(۹۴)	(۱,۶۲۱)	-	(۳۱)	(۳۲۹)	-	-	کامش
۵۴,۳۲۵	-	-	-	۵۴,۳۲۵	-	۶۲	۹۲۸	۴,۳۱۹	۵۶۷	۴۸,۴۷۳	۷۶	-	-	تعمیرات
۱,۳۴۷,۰۰۹	-	-	-	۱,۳۴۷,۰۰۹	۷۸	۵۰,۶۹۳	۳۳,۶۸۵	۵۹,۴۷۳	۱۱۶,۶۸۸	۶۹۸,۱۴۰	۲۵۹,۴۹۶	۲۸,۵۵۷	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷۵۷,۶۸۳	-	-	-	۷۵۷,۶۸۳	-	۲۰,۰۴۱	۳۸,۴۷۵	۷۳,۰۹۳	۵۱,۷۶۹	۵۰۰,۷۳۲	۶۷,۱۵۹	۶,۴۰۴	-	استهلاک
(۳۸,۷۹۱)	-	-	-	(۳۸,۷۹۱)	-	(۵۸)	(۱,۱۷۷)	(۱,۱۴۸)	-	(۴۷,۴۰۸)	-	-	-	کامش
۱,۹۵۵,۹۰۲	-	-	-	۱,۹۵۵,۹۰۲	۷۸	۷۰,۶۷۶	۷۱,۹۸۳	۱۳۱,۶۱۸	۱۶۸,۴۵۷	۱,۱۵۱,۶۷۴	۳۲۶,۶۵۵	۲۵,۲۶۱	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵۹۴,۵۲۴	۹۷۲,۱۱۹	۱۳۰,۰۱۰	۳۴۷,۴۴۳	۴,۴۹۵,۶۷۷	-	۹۴,۳۸۲	۷۹,۴۸۳	۳۹۰,۰۶۱	۲۵۶,۷۸۹	۲,۰۳۳,۲۹۰	۵۸۶,۴۳۳	۶,۱۹۰	۵۹,۱۴۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴,۶۶۱,۳۳۷	۴۵۶,۹۷۵	۱۶۵,۲۱۴	۴۳۰,۹۴۳	۳,۵۸۸,۰۹۵	-	۸۶,۵۷۲	۵۳,۹۶۸	۳۵۳,۲۷۴	۲۰۹,۹۸۱	۲,۳۴۰,۴۱۴	۴۷۲,۱۴۳	۱۲,۵۹۴	۵۹,۱۴۹	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱-۱-۱۳ - اموال گروه تا ارزش ۸,۷۳۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای و ماشین‌آلات سنگین معادل ۱,۸۰۹ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه مهندسی برخوردار است.

۱-۱-۱۳ - افزایش دارایی‌ها عمدتاً بابت ماشین‌آلات، طرح توسعه پروژه شهرضا، کوره هالوزن‌زدایی، خرید ژنراتور، خرید زمین در شرکت‌های فرعی و افزایش‌های شرکت بشرح یادداشت ۴-۱۲-۱۳ است.



شرکت باهما (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

دارایی‌های در	اقلام سرمایه‌ای در	پیش‌برداراخت‌های	جمع	دارایی‌های در	اقلام سرمایه‌ای در	پیش‌برداراخت‌های	جمع	مستحقات	تجهیزات	ساختمان	زمین	یادداشت
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
۱,۴۶۰,۵۸۱	۵۴,۶۸۷	۱۱۶,۸۰۶	۲,۰۶۶,۰۷۴	۱,۲۶۸,۴۲۱	۶۱,۹۸۹	۲۳,۹۹۳	۳۷,۵۳۰	۲۳۵,۳۱۷	۶۴۳,۰۳۰	۲۳۴,۹۳۱	۴۱,۵۵۱	۹۰
۱,۵۴۹,۲۳۱	۲۹۷,۱۵۷	۲۸,۵۰۸	۲,۱۷۴,۹۰۶	۸۸۱,۱۲۳	۱۲,۳۲۸	۲۰,۸۰۴	۹۲,۳۶۰	۶۷۹,۷۵۴	۷۴,۸۵۵	۲۴,۸۵۵	-	۱۳۹۹/۱۰/۱
(۸۶۵)	-	-	(۸۶۵)	(۸۶۵)	-	-	(۸۶۵)	-	-	-	-	کاهش
-	(۳۷,۲۱۶)	-	۲۵,۵۰۶	۱۱,۵۱۰	-	-	۱۰,۹۳۷	۶۷۳	-	-	-	نقل و انتقالات
۲,۰۰۸,۹۴۷	۴۱۴,۶۳۸	۱۴۵,۳۱۴	۲,۵۶۸,۹۰۹	۷۴۲,۳۲۷	۴۴,۷۹۷	۱۲,۰۷۹	۲۴۵,۶۱۴	۱,۳۲۳,۴۴۷	۳۰۹,۷۸۶	۴۱,۵۵۱	۹۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۷۶۷,۱۶۲	۲۵,۷۷۹	-	۵۰,۵۶۶	۶۸۰,۸۱۷	۲۲,۳۲۸	۳۸,۹۰۲	۷۸,۵۳۵	۲۰,۸۴۵	۵۱۷,۰۸۶	۱,۲۲۱	-	افزایش
(۳۴۹,۹۸۶)	-	-	(۳۴۹,۹۸۶)	(۳۴۹,۹۸۶)	-	-	(۳۴۹,۹۸۶)	-	-	-	-	کاهش
-	-	(۱۵,۳۰۴)	(۱۵,۳۰۴)	۲۷۷,۸۱۶	-	-	۵۶,۱۰۸	۱۳۰,۱۴۶	۹۱,۵۶۲	-	-	نقل و انتقالات
۲,۴۴۶,۱۲۳	۴۵۰,۴۰۷	۱۳۰,۰۱۰	۲,۷۶۸,۹۵۶	۹۸۴,۴۵۵	۸۳,۶۹۹	۱۹۸,۶۱۵	۳۳۲,۵۶۷	۱,۶۲۱,۶۱۰	۴۰۲,۵۶۹	۴۱,۵۵۱	۹۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴۳۱,۴۰۳	-	-	۴۳۱,۴۰۳	۲۳,۷۷۴	۱۲,۳۲۰	۲۰,۹۶۸	۳۹,۲۶۴	۲۸۸,۲۳۷	۲۵,۹۱۰	۲۰,۴۶۰	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱
۲۶۶,۲۲۳	-	-	۲۶۶,۲۲۳	۱۶,۵۱۲	۸,۴۰۷	۷,۵۳۵	۴۱,۸۱۱	۱۶۲,۳۰۷	۲۱,۰۵۴	۸,۴۹۷	-	استهلاک
(۳۰۵)	-	-	(۳۰۵)	-	-	(۳۰۵)	-	-	-	-	-	کاهش
۶۹۷,۴۲۱	-	-	۶۹۷,۴۲۱	۴۰,۳۸۶	۲۱,۱۳۷	۲۸,۲۹۸	۸۱,۰۷۵	۴۵۰,۵۳۴	۴۷,۰۳۴	۲۸,۹۵۷	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۴۰۱,۲۵۱	-	-	۴۰۱,۲۵۱	۱۴,۷۰۹	۲۵,۰۷۳	۲۳,۴۶۴	۴۵,۵۴۷	۲۳۷,۷۷۸	۴۸,۷۷۶	۶,۴۰۴	-	استهلاک
(۳۹,۹۴۱)	-	-	(۳۹,۹۴۱)	-	-	(۷۱۷)	-	(۳۹,۲۲۴)	-	-	-	کاهش
۱,۰۵۸,۷۳۱	-	-	۱,۰۵۸,۷۳۱	۵۵,۰۹۵	۴۶,۲۱۰	۵۱,۰۴۵	۱۲۶,۶۲۲	۶۶۹,۰۸۸	۹۵,۳۱۰	۳۵,۳۶۱	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۳۶۷,۳۹۳	۴۵۰,۴۰۷	۱۳۰,۰۱۰	۲,۹۴۷,۸۱۰	۴۳,۳۶۰	۳۷,۶۸۹	۱۴۷,۵۷۰	۱۹۵,۹۴۵	۹۷۲,۳۲۲	۳۰۷,۲۵۹	۶۱,۹۰	۹۰	منبع دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۳۱۱,۵۲۶	۴۱۴,۶۳۸	۱۴۵,۳۱۴	۲,۸۷۱,۴۷۸	۳۳,۸۴۱	۲۳,۰۶۰	۹۲,۴۹۹	۱۶۴,۵۳۹	۸۷۲,۸۱۳	۲۶۲,۷۵۲	۱۲,۵۹۴	۹۰	منبع دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱-۲-۳-۱- اموال شرکت تا ارزش ۴,۰۶۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه‌های ماشین‌آلات سنگین معادل ۱,۷۸۶ میلیارد ریال بیمه مهندسی برخوردار است.

۲-۱۲-۳-۲- سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمتی‌های اداری و پشتیبانی با کاربری صنعتی اخذ شده و زمین، مستحقات و ساختمان‌های کارخانه فاقد اسناد مالکیت است در این رابطه اداره منابع طبیعی نسبت به طرح دعوی علیه شرکت با موضوع ابطال رای کمیسیون ماده واحده در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی متعلق به شرکت اقدام نموده که رای دادگاه بدوی به نفع صادر شده لیکن اداره منابع طبیعی به رای صادره نوزد دادگاه تجدید نظر اعتراض نموده و دادگاه تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ تشکیل و موضوع را جهت کارشناسی ارجاع و اخیراً گزارش هیات کارشناسی گزارش خود را به دادگاه بدوی تقدیم و دادگاه بدوی تقسیم و دادگاه بدوی تقسیم جهت تصمیم‌گیری ارسال نموده است.

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

۴-۲-۲-۱- افزایش دارایی ثابت به مبلغ ۷۶۷ میلیارد ریال عمدتاً بابت ماشین‌آلات جهت ساخت خط تولید تاسون سیار و خرید دو دستگاه لودر، یک دستگاه بیل هیدرولیکی، یک دستگاه بلدوزر و تجهیزات اسپیرال است.



شرکت پاما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۳- دارایی‌های در جریان تکمیل:

شرکت				گروه				
مانده ابتدای سال	نقل و انتقال	افزایش (کاهش)	مانده پایان سال	مانده ابتدای سال	نقل و انتقال	افزایش (کاهش)	مانده پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ساختمان‌های در جریان تکمیل
۶۷,۲۹۰	(۹۱,۵۶۲)	۳۷,۱۱۱	۱۲,۸۳۹	۶۲,۴۴۵	(۱۵۸,۵۷۱)	۱۵۰,۲۴۵	۵۴,۱۱۹	
۱۶۲,۵۴۲	(۱۳۰,۱۴۶)	۱۳,۴۵۵	۴۵,۸۵۱	۲۱۰,۱۶۵	(۲۰۹,۵۴۰)	۱۷۸,۱۹۶	۱۷۸,۸۲۱	بازسازی خطوط تولید
۵۸,۸۶۴	(۴۰,۸۰۴)	-	۱۸,۰۶۰	۱۵۸,۳۳۳	(۴۳,۸۳۰)	-	۱۱۴,۵۰۳	سایر اقلام
۲۸۸,۶۹۶	(۲۶۲,۵۱۲)	۵۰,۵۶۶	۷۶,۷۵۰	۴۳۰,۹۴۳	(۴۱۱,۹۴۱)	۳۲۸,۴۴۱	۳۴۷,۴۴۳	

۱۲-۴- پیش‌پرداخت‌ها و سفارشات سرمایه‌ای:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سفارشات سرمایه‌ای - ماشین‌آلات معدنی
۵۸,۵۳۸	۱۶۵,۱۳۵	۵۸,۵۳۸	۱۷۳,۸۸۶	
۳۵۶,۰۹۰	۲۸۵,۲۷۲	۳۹۸,۴۳۷	۷۹۸,۲۳۳	سایر پیش‌پرداخت‌ها
۴۱۴,۶۲۸	۴۵۰,۴۰۷	۴۵۶,۹۷۵	۹۷۲,۱۱۹	

۱۲-۵- هزینه استهلاک:

استهلاک انباشته			هزینه استهلاک			
شرکت	گروه	یادداشت	شرکت	گروه	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		هزینه مواد مصرفی
۴۰۱,۲۵۱	۷۵۷,۶۸۳	۱۲	۷۱,۶۳۰	۷۱,۶۳۰	۶-۱-۲	
۱,۴۸۶	۱۸۱,۸۱۸	۱۷	۲۱۸,۱۱۰	۴۶۰,۶۸۵	۶-۳	هزینه سربار
			۳۸,۱۱۹	۵۳,۹۷۶	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
			۷۴,۸۷۸	۷۴,۸۸۰	۱۰-۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
			-	۲۷۸,۳۳۰	۱۰-۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴۰۲,۷۳۷	۹۳۹,۵۰۱		۴۰۲,۷۳۷	۹۳۹,۵۰۱		

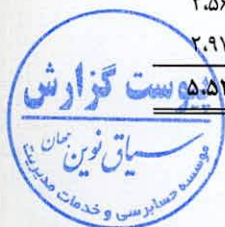
۱۳- سرقفلی

گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		بهای تمام شده در ابتدای سال
۱,۶۳۳	۴,۹۲۸,۸۲۳		افزایش طی سال
۴,۹۲۷,۱۹۰	۱۷۸,۲۲۴	۱۳-۱	بهای تمام شده در پایان سال
۴,۹۲۸,۸۲۳	۵,۱۰۷,۰۴۷		استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۱,۵۶۱)	(۱۶۵,۸۸۲)		استهلاک طی سال
(۱۶۴,۳۲۱)	(۲۵۵,۳۵۲)	۸	استهلاک انباشته در پایان سال
(۱۶۵,۸۸۲)	(۴۲۱,۲۳۴)		
۴,۷۶۲,۹۴۱	۴,۶۸۵,۸۱۲		

۱۳-۱- افزایش سال جاری از بابت اصلاح حساب سرقفلی است.

۱۴- دارایی‌های نامشهود

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حق امتیاز برق فشار قوی
۲,۵۶۷	۲,۵۶۷	۴,۴۱۸	۱۴,۹۱۴	
۲,۹۷۱	۲,۹۷۱	۳,۰۷۳	۳,۱۸۸	حق امتیاز گاز، تلفن و آب
۵,۵۳۸	۵,۵۳۸	۷,۴۹۱	۱۸,۱۰۲	



شرکت بانما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

گروه	شرکت		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	سرمایه‌گذاری	مقدار سهام	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	سرمایه‌گذاری	مقدار سهام
شرکت	مجموعه سهام	-	۴۷۷۸۳۴۰	-	-	-	۹۴۵۷	۴۸۷۸۳۴۰	۹۴۵۷	۴۸۷۸۳۴۰
	شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میمناب	-	-	-	-	-	۵۵۲۷	۴۹۹۲۰۹۰۴۹	۵۵۲۷	۴۹۹۲۰۹۰۴۹
	شرکت ذوب روی اصفهان	-	-	-	-	-	۱۰۰	۲۹۹۰۹۹۴	۱۰۰	۲۹۹۰۹۹۴
	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	-	-	-	-	-	۶۸	۲۷۴۷۲۰۰۰۰	۶۸	۲۷۴۷۲۰۰۰۰
	شرکت کانی کربن طیس	-	-	-	-	-	۱۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰
	شرکت کیهان معدن آبادانا	-	-	-	-	-	۴۹	۴۱۶۹۹۰۰۰۰	۴۹	۴۱۶۹۹۰۰۰۰
	شرکت کیمیا قرآوزان زرین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۸۰۷۰۰۸۹۱	۷۶۴۲۱۵۷	۸۵۵۰۰۱۰	-	-	-	-	-	-	-
	۲۱۳۸۰۵۳۳	۸۰۷۰۰۸۹۱	۷۶۴۲۱۵۷	۸۵۵۰۰۱۰	-	-	-	-	-	-

۱۵-۱ خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی (مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی)
شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میمناب

گروه	شرکت		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	سرمایه‌گذاری	مقدار سهام	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	سرمایه‌گذاری	مقدار سهام
شرکت	مجموعه سهام	-	۴۷۷۸۳۴۰	-	-	-	۹۴۵۷	۴۸۷۸۳۴۰	۹۴۵۷	۴۸۷۸۳۴۰
	شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میمناب	-	-	-	-	-	۵۵۲۷	۴۹۹۲۰۹۰۴۹	۵۵۲۷	۴۹۹۲۰۹۰۴۹
	شرکت ذوب روی اصفهان	-	-	-	-	-	۱۰۰	۲۹۹۰۹۹۴	۱۰۰	۲۹۹۰۹۹۴
	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	-	-	-	-	-	۶۸	۲۷۴۷۲۰۰۰۰	۶۸	۲۷۴۷۲۰۰۰۰
	شرکت کانی کربن طیس	-	-	-	-	-	۱۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰
	شرکت کیهان معدن آبادانا	-	-	-	-	-	۴۹	۴۱۶۹۹۰۰۰۰	۴۹	۴۱۶۹۹۰۰۰۰
	شرکت کیمیا قرآوزان زرین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۸۰۷۰۰۸۹۱	۷۶۴۲۱۵۷	۸۵۵۰۰۱۰	-	-	-	-	-	-	-
	۲۱۳۸۰۵۳۳	۸۰۷۰۰۸۹۱	۷۶۴۲۱۵۷	۸۵۵۰۰۱۰	-	-	-	-	-	-

۱۵-۱ خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی (مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی)
شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میمناب

گروه	شرکت		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	سرمایه‌گذاری	مقدار سهام	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	سرمایه‌گذاری	مقدار سهام
شرکت	مجموعه سهام	-	۴۷۷۸۳۴۰	-	-	-	۹۴۵۷	۴۸۷۸۳۴۰	۹۴۵۷	۴۸۷۸۳۴۰
	شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میمناب	-	-	-	-	-	۵۵۲۷	۴۹۹۲۰۹۰۴۹	۵۵۲۷	۴۹۹۲۰۹۰۴۹
	شرکت ذوب روی اصفهان	-	-	-	-	-	۱۰۰	۲۹۹۰۹۹۴	۱۰۰	۲۹۹۰۹۹۴
	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	-	-	-	-	-	۶۸	۲۷۴۷۲۰۰۰۰	۶۸	۲۷۴۷۲۰۰۰۰
	شرکت کانی کربن طیس	-	-	-	-	-	۱۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰
	شرکت کیهان معدن آبادانا	-	-	-	-	-	۴۹	۴۱۶۹۹۰۰۰۰	۴۹	۴۱۶۹۹۰۰۰۰
	شرکت کیمیا قرآوزان زرین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۸۰۷۰۰۸۹۱	۷۶۴۲۱۵۷	۸۵۵۰۰۱۰	-	-	-	-	-	-	-
	۲۱۳۸۰۵۳۳	۸۰۷۰۰۸۹۱	۷۶۴۲۱۵۷	۸۵۵۰۰۱۰	-	-	-	-	-	-



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶ - سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام
۲,۷۱۴,۳۳۹	-	۲,۷۱۱,۷۷۹	-
سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری
۳۴,۸۰۰	۳۰	۳۴,۷۷	۳۰
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۵۶,۳۲۸	۴۶۷,۱۵۴	۳۷,۰۱۶	۴۶۷,۱۵۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۶۳۷	۱۰,۶۳۷	۱۰,۶۳۷	۱۰,۶۳۷
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۵۲۳,۴۸۲	۴۷۷,۸۱۵	۱۹۶,۶۹۴	۱۷۰,۳۱۵

شرکت بهیوران صفه
شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی

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

شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی		شرکت بهیوران صفه		مبلغ کل	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۶۷۸	۱۵۹,۶۷۸	۱۵,۶۶۰	۳۶,۶۷۲	۳۷,۳۳۸	۱۹۶,۳۵۰
-	-	۳۶۹	۳۴۴	۳۶۹	۳۴۴
۱۳۸,۰۰۰	۳۰۷,۵۰۰	-	-	۱۳۸,۰۰۰	۳۰۷,۵۰۰
۱۵۹,۶۷۸	۴۶۷,۱۷۸	۱۶,۰۲۹	۳۷,۰۱۶	۱۷۵,۷۰۷	۵۰۴,۱۹۴
-	(۲۴)	۲۲,۰۴۰	۲۰,۵۵۶	۲۲,۰۴۰	۲۰,۵۳۲
-	-	(۱۲۷)	-	(۱۲۷)	-
-	-	(۲۵)	(۲۵)	(۲۵)	(۲۵)
-	(۲۴)	۳۱,۸۸۸	۲۰,۵۳۱	۳۱,۸۸۹	۲۰,۵۰۸
-	-	(۹۰۱)	(۱,۲۲۰)	(۹۰۱)	(۱,۲۲۰)
۱۵۹,۶۷۸	۴۶۷,۱۵۴	۳۷,۰۱۶	۵۶,۳۲۷	۱۹۶,۶۹۴	۵۲۳,۴۸۲

مانده در ابتدای سال: سهم از دارایی
سرقفلی
افزایش طی سال
سهم از سود شرکت‌های وابسته طی سال
استهلاک دارایی‌ها
استهلاک سرقفلی
سود قابل احتساب
سود سهام دریافتی طی سال

۱۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه:

شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی		شرکت بهیوران صفه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۱۰۳	۸۴,۰۳۲	۱۸۲,۴۰۸	۲۳۴,۹۴۴
۸۱۴,۴۶۴	۲,۰۰۹,۴۸۷	۱۳۸,۹۱۳	۲۱۰,۳۹۵
۴۰۷,۲۲۸	۳۰۴,۴۶۶	۱۷۳,۳۲۱	۲۴۱,۷۷۹
-	۲۸۸,۷۹۴	-	-
-	-	۳۸۸,۵۲۶	۶۴۳,۷۲۹
۲۶۴	(۷۹)	۳۵,۰۳۹	۵۹,۰۷۰
-	-	۹۰۱	۱,۲۲۰

دارایی‌های جاری
دارایی‌های غیرجاری
بدهی‌های جاری
بدهی‌های غیرجاری
درآمد عملیاتی
سود خالص
سود دریافتی از شرکت‌های وابسته

۱۶-۳- مبلغ ۵۶/۳۲۷ میلیون ریال سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت بهیوران صفه به میزان ۳۴/۸ درصد سهام 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 (آندزیتی 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 به بیش از ۵۰۰۰ نمونه، عملیات ژئوفیزیکی در بیش از هزار ایستگاه، حفاری اکتشافی تا عمق ۱۰۸۰ متر و بیش از ۷۰ هزار متر حفاری با بیش از ۶۶ هزار مورد لاگ، حفر ترانشه به طول بیش از ده کیلومتر، احداث بیش از ۵۵ کیلومتر جاده دسترسی انجام پذیرفته است. پس از ارائه درخواست گواهی کشف، صورتجلسه نهایی کشف در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۲ با ذخیره ۶۹ میلیون تن ذخیره قطعی و ۱۹ میلیون تن ذخیره احتمالی کانستگ 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 در مرحله صدور پروانه بهره‌برداری است.

در حوزه بهره‌برداری نیز، پس از مکان‌یابی محل کارخانه، زمین کارخانه تحویل و انتقال سند آن صورت گرفته است. جواز تأسیس کارخانه تولید کنسانتره 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. 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 مغزه ها ساخته شده و واحدهای مربوط در حال احداث است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۵- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت کیمیا فرآوران زرین (سهامی خاص) به میزان ۱۴۴ میلیارد ریال بابت ۱۷ درصد (شرکت) و ۴۰۹ میلیارد ریال ۴۹ درصد (گروه) است. شرکت مذکور به منظور انجام مطالعات فنی و مهندسی، امور آزمایشگاهی و بازرگانی و کلیه فعالیت‌های اکتشافی، استخراجی و بهره‌برداری از معادن تاسیس شده است. خاطر نشان می‌گردد سال مالی شرکت مذکور ۳۰ آذر ماه است.

۱۷- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰				
		کاهش ارزش				
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۳۴,۲۰۷	-	۳۴,۲۰۷	(۶۷,۲۹۹)	۱۰۱,۵۰۶	۳,۳۴	۵۴,۲۰۶,۴۰۱
-	۳,۵۴۳,۷۸۳	۳,۶۵۷,۶۲۲	-	۳,۶۵۷,۶۲۲	۴,۳۳	۱۳۰,۰۴۷,۰۹۳
۵۵۴	-	۵۵۴	-	۵۵۴		
۳۴,۷۶۱	۳,۵۴۳,۷۸۳	۳,۶۹۲,۳۸۳	(۶۷,۲۹۹)	۳,۷۵۹,۶۸۲		
گروه						
شرکت آلومینیوم المهدی						
شرکت پویا زرکان آق‌دره						
سایر شرکت‌ها						
شرکت						
شرکت آلومینیوم المهدی						
شرکت پویا زرکان آق‌دره						
سایر شرکت‌ها						
۳۴,۲۰۷	-	۳۴,۲۰۷	(۶۷,۲۹۹)	۱۰۱,۵۰۶	۳,۳۴	۵۴,۲۰۶,۴۰۱
-	۳,۵۴۳,۷۸۳	۳,۶۵۷,۶۲۲	-	۳,۶۵۷,۶۲۲	۴,۳۳	۱۳۰,۰۴۷,۰۹۳
۴۷۹	-	۴۷۹	-	۴۷۹		
۳۴,۶۸۶	۳,۵۴۳,۷۸۳	۳,۶۹۲,۳۰۸	(۶۷,۲۹۹)	۳,۷۵۹,۶۰۷		

۱۷-۱ - سرمایه‌گذاری در شرکت آلومینیوم المهدی به میزان ۳/۳۴ درصد (به مبلغ ۱۰۱,۵۰۶ میلیون ریال) با تغییر سهامدار عمده از زیان‌دهی و شمول ماده ۱۴۱ خارج شده است.

۱۷-۲ - مشخصات سرمایه‌گذاری‌ها:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه‌گذاری				اقامتگاه	شرکت‌های فرعی
	۱۳۹۹		۱۴۰۰			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
خدمات صادرات و واردات	۹۴,۵۷	۹۶,۵۷	۹۴,۵۷	۹۶,۵۷	تهران	شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
تولید شمش روی	۵۵,۱۱	۵۵,۳۶	۵۵,۲۲	۵۵,۴۷	اصفهان	شرکت ذوب روی اصفهان
تولید اکسید روی	۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹۸	۹۹,۹۹۸	اصفهان	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
تولید زغالسنگ	۶۸	۶۸	۶۸	۶۸	طیس	شرکت کانی کربن طیس
تازه تاسیس	-	-	۱۰۰	۱۰۰	اصفهان	شرکت کیهان معادن آپادانا
خدمات آزمایشگاهی و مهندسی	-	-	۱۷	۴۹	تهران	شرکت کیمیا فرآوران زرین
شرکت‌های وابسته						
استخراج ماده معدنی	۳۴,۷۷	۳۴,۸۰	۳۴,۷۷	۳۴,۸۰	اصفهان	شرکت بهپوران صفه
در حال انجام برنامه اکتشافی	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	مشکین شهر	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی - قبل از بهره‌برداری
سایر سرمایه‌گذاری‌ها						
تولید آلومینیوم	۳,۳۴	۳,۳۴	۳,۳۴	۳,۳۴	بندر عباس	شرکت آلومینیوم المهدی
استخراج و فرآوری ماده معدنی	-	-	۴,۳۳	۴,۳۳	تکاب	شرکت پویا زرکان آق‌دره



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- سایر دارایی‌ها

شرکت	گروه						
	۱۴۰۰		۱۳۹۹				
۱۳۹۹	مبلغ	استهلاک	خالص	۱۳۹۹	مبلغ	استهلاک	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۵۷	۱۵,۹۶۲	-	۱۵,۹۶۲	۵,۶۷۴	۱۶,۴۳۹	-	۱۶,۴۳۹
۲۶,۹۱۷	۷۱,۳۵۷	-	۷۱,۳۵۷	۱,۶۵۳,۱۱۶	۱,۷۰۶,۲۴۰	-	۱,۷۰۶,۲۴۰
(۲۳,۴۱۷)	(۲۳,۴۱۷)	(۱,۴۸۶)	(۲۴,۹۰۳)	(۱۵۵,۶۸۱)	(۱۵۵,۶۸۱)	(۱۸۱,۸۱۸)	(۳۳۷,۴۹۹)
۷,۲۵۷	۶۳,۹۰۲	(۱,۴۸۶)	۶۲,۴۱۶	۱,۵۰۳,۱۰۹	۱,۵۶۶,۹۹۸	(۱۸۱,۸۱۸)	۱,۳۸۵,۱۸۰

سایر سپرده و ودایع نزد اشخاص ثالث
معادن
استهلاک انباشته

۱۸-۱- معادن شرکت بابت معدن رومرمر ۳ و گروه بابت ارزیابی معادن شرکت کانی کربن طبس بابت تعديلات حاصل از تلفیق است و طی ۸ سال مستهلاک خواهد می‌شود.

۱۹- پیش‌پرداخت‌ها

شرکت	گروه			
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۵۹	۱۶۰,۴۸۶	۵,۷۵۹	۱۶۰,۴۸۶	
۴۳۴,۴۳۲	۵,۵۸۲	۷۴۸,۵۸۵	۵۱,۲۴۷	
۱۴۸,۰۸۷	۷۴,۹۸۹	۱۸۲,۰۴۸	۱۱۹,۰۱۷	
۵۸۸,۲۷۸	۲۴۱,۰۵۷	۹۳۶,۳۹۲	۳۳۰,۷۵۰	

خارجی: قطعات، لوازم یدکی و مواد مصرفی
داخلی: خرید مواد اولیه و پیمانکاران استخراج
سایر

۲۰- موجودی مواد و کالا

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۸,۸۲۵	۳,۷۲۲,۰۶۷	۸۵۹,۸۴۷	۴,۱۸۲,۷۴۴	۲۰-۲	کالای ساخته شده
۴۳۹,۸۵۹	۴۴۵,۱۱۹	۵۱۱,۴۱۴	۶۱۳,۶۸۲	۲۰-۳	مواد اولیه استخراجی
۳۰,۱۵,۳۷۹	۱,۵۸۱,۸۵۹	۳,۷۱۲,۵۲۳	۲,۵۶۲,۴۶۷	۲۰-۴	مواد اولیه خریداری شده
-	-	۳۴,۳۰۳	۸۹۶,۳۸۰		کالای در جریان ساخت
۷۳۲,۲۲۱	۶۳۸,۶۶۴	۱,۰۹۸,۰۷۶	۱,۱۱۲,۳۵۷		قطعات و لوازم مصرفی
۳۰,۲,۶۱۳	۲۶۵,۰۵۳	۳۰۳,۵۸۹	۲۸۶,۱۸۵	۲۰-۵	سایر موجودی‌ها
۵,۱۴۸,۸۹۷	۶,۶۵۲,۷۶۲	۶,۵۱۹,۷۵۱	۹,۶۵۳,۸۱۵		

۲۰-۱- موجودی‌های خسارت‌پذیر شامل قطعات و لوازم و سایر موجودی‌ها به میزان ۱/۵۹۹ میلیارد ریال در شرکت اصلی و مبلغ ۲/۴۴۰ 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:

شرکت	گروه				
	۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۲۹۴,۲۰۳	۶,۷۶۲	۴۸۲,۹۳۳	۶,۹۳۲	۲۹۴,۲۰۳	۶,۷۶۲
۱۴۷,۰۱۴	۱,۱۰۵	۶۵۵,۸۸۴	۱,۲۶۳	۲۶۴,۳۴۴	۱,۵۷۵
-	-	۲,۲۸۵,۸۳۶	۲۱,۷۰۱	-	-
۱۹۷,۸۵۵	۲,۳۱۲	۲۰۳,۳۳۱	۱,۴۰۱	۲۷۲,۵۹۵	۴,۰۰۷
۱۹,۷۵۳	۳۵۵	۹۴,۰۸۳	۷۱۶	۱۹,۷۵۳	۳۵۵
-	-	-	-	۸,۹۵۲	۵۲
۶۵۸,۸۲۵	-	۲,۷۲۲,۰۶۷	-	۸۵۹,۸۴۷	-
-	-	-	-	۴,۱۸۲,۷۴۴	-

کنسانتره سولفور روی
شمش روی
کنسانتره کربنات روی
کنسانتره سولفور سرب
کنسانتره کربنات سرب
اکسید و سرباره روی



شرکت پاما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰-۲- مواد اولیه استخراجی:

شرکت				گروه				
۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	خاک سولفور استخراجی
۴۲۶.۴۷۳	۲۲۶.۲۳۰	۴۳۷.۱۴۲	۱۸۲.۷۶۶	۴۲۶.۴۷۳	۲۲۶.۲۳۰	۴۳۷.۱۴۲	۱۸۲.۷۶۶	
۱۳.۳۸۶	۱۵۸.۸۷۷	۷.۹۷۷	۸۷.۹۰۷	۱۳.۳۸۶	۱۵۸.۸۷۷	۷.۹۷۷	۸۷.۹۰۷	خاک کم عیار
-	-	-	-	۷۱.۵۵۵	۱۷.۷۱۶	۱۶۸.۵۶۳	۱۰.۱۲۰	زغالسنگ استخراجی
۴۳۹.۸۵۹		۴۴۵.۱۱۹		۵۱۱.۴۱۴		۶۱۳.۶۸۲		

۲۰-۴- مواد اولیه خریداری:

شرکت				گروه				
۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	خاک معدنی خریداری
۳۰.۱۵.۳۷۹	۳۸.۴۹۳	۱.۵۸۱.۸۵۹	۳۶.۷۹۹	۳.۴۳۶.۵۹۵	۸۲.۸۵۳	۲.۲۶۰.۲۸۱	۱۰۶.۳۷۶	
-	-	-	-	۱۱۶.۸۳۱	۴۷۳	۱۳۹.۱۲۹	۳۹۵	سرباره روی- شاهین روی سپاهان
-	-	-	-	۶۰.۲۰۵	-	۱۰۳.۳۸۷	-	مواد شیمیایی- ذوب روی اصفهان
-	-	-	-	۹۸.۸۹۱	۱۱.۶۷۲	۵۹.۶۷۱	۳۳۳	ذغال سنگ- ذوب روی اصفهان و شاهین روی
۳۰.۱۵.۳۷۹		۱.۵۸۱.۸۵۹		۳.۷۱۲.۵۲۳		۲.۵۶۲.۴۶۷		

۲۰-۵- سایر موجودی‌ها:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی مواد شیمیایی
۲۶۱.۰۵۶	۲۲۶.۹۶۱	۲۶۱.۰۵۶	۲۴۷.۹۵۹	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰	موجودی سوخت و روغن
۲۵.۹۰۱	۲۶.۱۶۵	۲۶.۱۲۶	۲۶.۲۹۹	موجودی مواد ناریه
۱۵.۵۹۶	۱۱.۸۶۷	۱۶.۳۴۷	۱۱.۸۶۷	
۳۰۲.۶۱۳	۲۶۵.۰۵۳	۳۰۳.۵۸۹	۲۸۶.۱۸۵	

۲۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۱-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

شرکت				گروه				یادداشت
۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
-	۷۴.۷۲۴	-	۷۴.۷۲۴	۴۴.۸۳۸	۱۱۶.۴۶۱	-	۱۱۶.۴۶۱	۲۱-۱-۲ اسناد دریافتنی
۲.۳۷۵.۱۳۵	۱.۵۲۸.۷۳۴	-	۱.۵۲۸.۷۳۴	۱۸.۹۶۰	۲۰.۷۲۸	-	۲۰.۷۲۸	۲۱-۱-۳ شرکت‌های گروه و وابسته
۴.۵۴۳.۳۹۸	۲.۹۹۵.۱۶۶	۲.۹۹۱.۷۳۶	۳.۴۳۰	۷.۴۱۲.۱۴۸	۳.۹۱۱.۳۳۱	۳.۳۴۲.۱۰۶	۵۶۹.۲۲۵	سایر مشتریان
۶.۹۱۸.۵۳۳	۴.۵۹۸.۶۲۴	۲.۹۹۱.۷۳۶	۱.۶۰۶.۸۸۸	۷.۴۷۵.۹۴۶	۴.۰۴۸.۵۲۰	۳.۳۴۲.۱۰۶	۷۰۶.۴۱۴	
۱۶.۰۱۶	۲۲.۲۳۳	-	۲۲.۲۳۳	۱۸.۵۲۵	۲۹.۳۴۹	-	۲۹.۳۴۹	غیر تجاری:
۴۷۳.۶۷۵	۷۶۷.۹۲۰	-	۷۶۷.۹۲۰	۷۱۶.۲۰۳	۱.۲۹۷.۳۱۶	-	۱.۲۹۷.۳۱۶	۲۱-۱-۴ کارکنان
۳.۶۴۵	۲.۸۹۶	-	۲.۸۹۶	۹.۱۰۶	۳۵.۸۷۴	-	۳۵.۸۷۴	مالیات بر ارزش افزوده
۴۹۳.۳۲۶	۷۹۳.۰۴۹	-	۷۹۳.۰۴۹	۷۴۳.۸۳۴	۱.۴۶۲.۵۳۹	-	۱.۴۶۲.۵۳۹	سایر
۷.۴۱۱.۸۶۹	۵.۳۹۱.۶۷۳	۲.۹۹۱.۷۳۶	۲.۳۹۹.۹۳۷	۸.۲۱۹.۷۸۰	۵.۴۱۱.۰۵۹	۳.۳۴۲.۱۰۶	۲.۰۶۸.۹۵۳	

شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۲۱-۱-۱- مطالبات ارزی گروه (یادداشت ۱-۳۷) در پایان سال بر اساس متوسط نرخ‌های مندرج در سامانه نیما و سنا قیمت‌گذاری شده است.
۲۱-۱-۲- اسناد دریافتنی عمدتاً بابت فروش محصولات شرکت شاهین روی سپاهان است که در تاریخ سررسید وصول می‌شوند.
۲۱-۱-۳- حساب‌های دریافتنی تجاری - شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
شرکت ذوب روی اصفهان	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۲۱-۱-۳-۱
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
شرکت سوژمیران	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
شرکت کیمیا فرآوران زرین	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
شرکت کانی کرین طیس	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
شرکت فرابارس قشم	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۲۰۳۷۵،۱۳۵	۱،۵۲۸،۷۳۴	۱۸،۹۶۰
			۲۰،۷۲۸

۲۱-۱-۳-۱- سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته مربوط به شرکت کیمیا فرآوران زرین در تاریخ صورت وضعیت آن شرکت (شامل شرکت‌های سرزمین جلگه‌های آسمانی و طلای ایران به ترتیب مبلغ ۱۳،۹۹۶ و ۱،۸۸۰ میلیون ریال) 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 ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۰ است که برگه قطعی آن برای سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ صادر شده است.

۲۱-۲- دریافتنی‌های بلندمدت

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی - شرکت وابسته	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۲۱-۲-۱
حصه بلندمدت وام کارکنان	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۱۲۰،۶۰۸	۱۳۸،۲۲۴	۱۲۰،۶۰۸
	۹،۰۰۷	۱۱،۰۳۹	۹،۳۵۱
	۱۲۹،۶۱۵	۱۴۹،۲۶۳	۱۲۹،۹۵۹
			۱۴۹،۴۶۸

۲۱-۲-۱- مطالبات از شرکت جلگه‌های آسمانی بابت مخارج اکتشافی شرکت مذکور است که پس از بهره‌برداری وصول می‌شود.

۲۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک‌ها	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۲۲-۱
صندوق سرمایه‌گذاری ثابت	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۲،۴۵۲،۳۹۳	۱،۰۸۶،۲۴۸	۲،۴۵۲،۳۹۳
	۷۵،۸۴۹	-	۷۵،۸۴۹
	۲،۵۲۸،۲۴۲	۱،۰۸۶،۲۴۸	۲،۵۲۸،۲۴۲
			۱،۲۷۶،۱۴۱

۲۲-۱- مبلغ فوق بابت سپرده‌های یک‌ساله با نرخ سود ۱۵ تا ۱۸ درصد نزد بانک‌های سپه، خاورمیانه و پاسارگاد است.

۲۳- موجودی نقد

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
موجودی نزد بانک‌ها - ریالی	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
موجودی نقدی - ارزی	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
موجودی صندوق و نزد تنخواه - ریالی	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۱،۶۶۷،۴۱۲	۱،۴۰۵،۳۷۱	۲،۲۵۲،۳۱۰
	۱،۹۰۲	۷،۴۰۷	۲۲،۷۱۵
	۳۶۸	۱۵۰	۲۸۱
	۱،۶۶۹،۶۸۲	۱،۴۱۲،۹۲۸	۲،۲۷۵،۴۰۴
			۱،۷۹۹،۰۱۵

۲۴- سرمایه

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



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۴,۹۴۶,۲۷۸,۹۲۶	۴۹	۴,۸۴۲,۱۲۱,۲۸۰	۴,۹۴۶,۲۷۹	۴۹	۴,۹۴۶,۲۷۸,۹۲۶	شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر
۱,۲۵۲,۲۱۷,۰۰۰	۱۳	۱,۲۵۲,۲۱۷,۰۰۰	۱,۲۵۲,۲۱۷	۱۳	۱,۲۵۲,۲۱۷,۰۰۰	شرکت خدماتی بازرگانی پیمان امیر
۸۸,۱۴۶,۱۷۸	۱	۳۷۳,۴۷۷,۷۶۰	۸۸,۱۴۶	۱	۸۸,۱۴۶,۱۷۸	شرکت مبین متین آسیا
۹۵,۴۰۸,۷۳۰	۱	۲۴,۴۶۵,۴۰۰	۹۵,۴۰۹	۱	۹۵,۴۰۸,۷۳۰	شرکت صنعتی آراسته معدن
۳,۶۱۷,۹۴۹,۱۶۶	۳۶	۳,۵۰۷,۷۱۸,۵۶۰	۳,۶۱۷,۹۴۹	۳۶	۳,۶۱۷,۹۴۹,۱۶۶	سایر سهامداران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵- اندوخته قانونی

شرکت		گروه			
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
		مالکان شرکت اصلی	مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	مبلغ کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۰۰	۷۷۳,۶۹۳	۱۴۶,۱۴۴	۸۱۱,۱۹۴	۲۷,۳۹۹	۸۳۸,۵۹۳
۶۷۳,۶۹۳	۱۳۳,۰۷۱	۶۷۴,۶۴۵	۱۷۶,۲۳۱	۲۵,۸۴۰	۲۰۲,۰۷۱
-	-	(۹۰,۵۹۵)	۲۱۵	(۲۱۵)	-
۷۷۳,۶۹۳	۹۰۶,۷۶۴	۸۱۱,۱۹۴	۹۸۷,۶۴۰	۵۳,۰۲۴	۱,۰۴۰,۶۶۴

مانده ابتدای سال

افزایش اندوخته قانونی

تعدیلات

۲۵-۱- طبق مفاد مواد 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 نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۶- سهام خزانه

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰				
مانده پایان سال	مانده ابتدای سال	خرید	قیمت تمام شده فروش	مانده پایان سال	درصد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	اصلی: سهام خزانه
۱۲۴,۶۶۳	۱۲۴,۶۶۳	۷۵۷,۵۶۰	(۷۴۷,۹۶۷)	۱۳۴,۲۵۶	۱۱,۲۱۹,۸۴۳	۰.۱۱۲
۵,۷۱۸	۵,۷۱۸	-	-	۵,۷۱۸	۲۵,۰۰۰,۹۲	۰.۰۲۵
۱۲۴,۶۶۳	۱۲۴,۶۶۳	۷۵۷,۵۶۰	(۷۴۷,۹۶۷)	۱۳۴,۲۵۶	۱۱,۲۱۹,۸۴۳	۰.۱۱۲
۱۳۰,۳۸۱	۱۳۰,۳۸۱	۷۵۷,۵۶۰	(۷۴۷,۹۶۷)	۱۳۹,۹۷۴	۱۳,۷۱۹,۹۳۵	۰.۱۳۷
-	-	۱۱۳,۵۵۸	(۸۰,۲۷۳)	۳۳,۲۸۵	-	سهام خزانه شرکت فرعی-سهام مالکان اصلی
-	-	۹۱,۱۷۰	(۶۴,۴۴۷)	۲۶,۷۲۳	-	سهام خزانه شرکت فرعی-سهام منافع فاقد کنترل
-	-	۲۰۴,۷۲۸	(۱۴۴,۷۲۰)	۶۰,۰۰۸	-	

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

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰			
مانده پایان سال	مانده ابتدای سال	کسر سهام	انتقال به سود انباشته	انتقال به سود انباشته	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۶۵	۳,۷۶۵	(۳۸,۶۴۸)	۳۴,۸۸۳	-	-
۱,۴۴۸,۷۳۰	۱,۴۴۸,۷۳۰	(۴۸,۴۵۸)	-	۱,۴۰۰,۲۷۲	۱,۴۰۰,۲۷۲

شرکت: مبلغ صرف سهام خزانه

گروه: مبلغ صرف سهام خرده

۲۶-۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰				
مانده پایان سال	مانده ابتدای سال	کاهش	افزایش	تعدیلات	جمع تغییرات	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۸۰۴,۳۱۲	۴,۸۰۴,۳۱۲	(۳۹,۳۵۶)	۵,۵۱۳	۱۷,۸۱۰	(۱۶,۰۳۳)	۴,۷۸۸,۲۷۹

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶-۲-۱- تغییرات فوق شامل مبلغ ۳۹.۳۵۶ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه‌گذاری‌ها و مبلغ ۵.۵۱۳ میلیون ریال سود فروش سرمایه‌گذاری (مجموعاً ۳۳.۸۴۳ میلیون ریال و اگذاری منافع در شرکت فرعی) و مبلغ ۱۷.۸۱۰ میلیون ریال افزایش منافع در شرکت فرعی (یادداشت ۳-۲۷) است.

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

مانده ابتدای سال	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		تغییرات				مانده پایان سال
	تغییرات	مانده پایان سال	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	تعدیلات	نقل و انتقالات		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۶.۰۰۹	۱.۸۳۲.۴۳۰	۲.۳۱۸.۴۳۹	۲.۳۱۸.۴۳۹	۶۱۵.۴۳۲	(۱.۳۹۶.۴۷۴)	(۱۵.۶۶۳)	(۱۵۹.۴۳۷)	۱.۳۶۲.۲۹۷	سهم از سود انباشته
۱۷۳.۵۶۱	۱۰۰.۴۳۱	۲۷۳.۹۹۲	۲۷۳.۹۹۲	۱۲۵.۳۱۰	-	(۲.۱۴۶)	۱۳۳.۵۹۷	۵۳۰.۷۵۳	سهم از سرمایه
۱۷.۳۵۶	۱۰۰.۴۳	۲۷.۳۹۹	۲۷.۳۹۹	-	-	(۲۱۵)	۲۵.۸۴۰	۵۳۰.۲۴	سهم از اندوخته قانونی
-	-	-	-	۸۰.۲۷۳	(۱۱۳.۵۵۸)	-	-	(۳۳.۲۸۵)	سهم خزانه شرکت فرعی
۱۱	۱۱	-	-	-	-	-	-	-	سهم از دارایی‌های ثابت
۶۷۶.۹۳۷	۱.۹۴۲.۹۱۶	۲.۶۱۹.۸۳۰	۲.۶۱۹.۸۳۰	۸۲۱.۰۱۴	(۱.۵۱۰.۰۳۲)	(۱۸.۰۲۴)	-	۱.۹۱۲.۷۸۹	

۲۷-۱- مبلغ ۱,۳۹۶,۴۷۴ میلیون ریال بابت سود سهام پرداختنی سهم منافع فاقد حق کنترل است. (یادداشت ۳۱-۱)

۲۷-۲- تغییرات سرمایه منافع فاقد حق کنترل عمدتاً بابت افزایش سرمایه (مبلغ ۱۲۴.۸۰۰ میلیون ریال بصورت نقدی شرکت کانی کربن طبس و مبلغ ۵۱۰ میلیون ریال شرکت کیمیا فرآوران زرین و مبلغ ۱۳۳.۵۹۷ میلیون ریال از محل سود انباشته شرکت ذوب روی اصفهان) است.

۲۷-۳- تعدیلات بابت تغییر درصد منافع فاقد حق کنترل در یکی از شرکت‌های فرعی (شرکت ذوب روی اصفهان) است تعدیلات سود انباشته، سرمایه مجموعاً به مبلغ ۱۷.۸۱۰ میلیون ریال به عنوان آثار معاملات با منافع فاقد کنترل (یادداشت ۲-۲۶) منظور شده است.

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		مانده در ابتدای سال
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷.۷۵۱	۱۴.۷۵۹	۷.۷۵۱	۱۴.۷۵۹	۱۴.۷۵۹	پرداخت شده طی سال
(۱۴.۳۰۷)	(۱۶.۶۴۰)	(۱۸.۲۶۵)	(۲۲.۲۸۷)	(۲۲.۲۸۷)	ذخیره تامین شده طی سال
۲۱.۳۱۵	۱۸.۵۶۳	۲۵.۲۷۳	۲۶.۰۳۶	۲۶.۰۳۶	
۱۴.۷۵۹	۱۶.۶۸۲	۱۴.۷۵۹	۱۸.۵۰۸	۱۸.۵۰۸	

۲۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

شرکت	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۰.۲۳۸	-	۲۸۱.۱۰۱	۲۹-۱	تجاری: شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته
۱.۷۸۵.۴۶۸	۲۱۴.۲۹۳	۱.۸۴۲.۶۰۴	۴۲۷.۲۹۱	۲۹-۲	سایر اشخاص
۱.۷۸۵.۴۶۸	۲۴۴.۵۳۱	۱.۸۴۲.۶۰۴	۷۰۸.۳۹۲		غیرتجاری: اسناد پرداختنی
۲.۰۰۰	۱۶.۴۶۴	۱۴.۴۴۱	۲۷.۹۹۵		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۵.۶۴۶	۷.۴۰۲	۱۱.۴۱۹	۱۸.۶۶۷		سازمان امور مالیاتی - مالیات پرداختنی حقوق
۹۷۱	۱.۳۲۹	۲.۱۰۳	۳.۸۲۳		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۶۱.۴۶۹	۹۵.۰۳۰	۷۶.۳۹۸	۱۸۱.۰۲۶	۲۹-۳	کارکنان - حقوق اسفند و پس‌انداز وام کارکنان
۳۲.۰۷۹	۴۶.۶۶۱	۴۵.۴۲۶	۶۴.۶۵۸		سپرده بیمه پیمانکاران
۶۹.۹۳۷	۱۰۲.۸۶۷	۸۸.۷۴۵	۲۲۴.۴۴۷	۲۹-۳	هزینه‌های پرداختنی (حقوق دولتی و هزینه‌های تحقق یافته)
۶۳.۸۵۰	۱۷۸.۳۳۸	۶۶.۵۵۷	۱۸۱.۵۵۲		کالای امانی دیگران نزد ما
۱۸.۷۵۲	۳۳.۵۶۳	۱۸.۷۵۲	۳۳.۵۶۳		سایر بستانکاران موقت
۳۴۲.۹۲۲	۲۱۴.۸۲۳	۴۳۸.۵۸۶	۳۳۹.۰۴۶		
۵۹۷.۶۲۶	۶۹۶.۴۷۷	۷۶۲.۴۲۷	۱.۰۷۴.۷۷۷		
۲.۳۸۳.۰۹۴	۹۴۱.۰۰۸	۲.۶۰۵.۰۳۱	۱.۷۸۳.۱۶۹		

شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹-۱- حساب‌های پرداختی تجاری - شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۸۱	-	۳۸۱
-	۲۹,۸۵۷	-	-
-	-	-	۲۸۰,۷۲۰
-	۳۰,۲۳۸	-	۲۸۱,۱۰۱

شرکت بهپوران صفه - پیمانکار استخراج

شرکت کیهان معادن آپادانا

سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته

۲۹-۱-۱- سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته مربوط به شرکت کیمیا فرآوران زرین در تاریخ صورت وضعیت آن شرکت (شامل شرکت‌های گروه صنعتی معدنی امیر و سوژمیران به ترتیب مبلغ ۲۳۴,۲۰۰ و ۳۹۷ میلیون ریال) است.

۲۹-۲- حساب‌های پرداختی تجاری - سایر اشخاص

شرکت	گروه		سایر
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۶۸,۰۸۶	-	۱,۴۶۸,۰۸۶	-
-	۱۱,۴۷۹	-	۸۹,۱۹۴
۳۱۷,۳۸۲	۲۰۲,۸۱۴	۳۷۴,۵۱۸	۳۳۸,۰۹۷
۱,۷۸۵,۴۶۸	۲۱۴,۲۹۳	۱,۸۴۲,۶۰۴	۴۲۷,۲۹۱

شرکت تهیه و تولید مواد معدنی - خرید خاک

پیمانکاران استخراج و حمل و اکتشافات

۲۹-۳- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران (شامل مبلغ ۳۲/۹۹۲ میلیون ریال شرکت بهپوران صفه) در روال عادی تصفیه می‌شود.

۲۹-۴- هزینه‌های پرداختی عمدتاً شامل ذخیره حقوق دولتی به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال و الباقی بابت هزینه‌های تحقق یافته در پایان سال است.

۳۰- مالیات پرداختی

شرکت	گروه		مانده ابتدای سال
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۱۵۳	۶,۶۹۴	۵۹,۷۹۸	۲۱,۵۷۰
۶,۶۹۴	۱۴,۲۳۴	۲۱,۵۷۰	۶۸,۹۵۱
۲۸۵	۹۹,۸۹۴	۲,۹۶۴	۱۰۴,۹۹۹
(۱۳,۴۳۸)	(۵۹۱)	(۶۲,۷۶۲)	(۱۵,۹۴۶)
۶,۶۹۴	۱۲۰,۲۳۱	۲۱,۵۷۰	۱۷۹,۵۷۴

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل

پرداخت شده طی سال

۳۰-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت:

نحوه تشخیص	گروه		مالیات پرداختی				سال مالی		
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	ماليات ابرازی / تشخیصی	ماليات ابرازی / تشخیصی	ماليات ابرازی / تشخیصی	ماليات ابرازی / تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر	-	۸۹,۷۵۱	۸,۴۳۸	-	۹۸,۱۸۹	۸,۱۵۳	۴۰,۷۶۵	۶,۶۷۷,۱۵۶	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۶,۶۹۴	۱۶,۲۴۶	۵۹۲	-	۲۰,۳۰۸	۵۹۲	۳۳,۴۷۰	۱۳,۴۱۹,۵۶۸	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۱۴,۲۳۴	-	-	-	۱۴,۲۳۴	۷۱,۱۷۰	۳,۵۰۵,۴۱۸	۱۴۰۰
	۶,۶۹۴	۱۲۰,۲۳۱							

۳۰-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت‌های گروه در سال جاری از معافیت‌های زیر استفاده نموده‌اند:

نوع معافیت مالیاتی

نام شرکت

سود حاصل از صادرات - سود سپرده بانکی - سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری - سود سهام دریافتی - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس
سود حاصل از صادرات - سود سپرده بانکی - سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری - سود سهام دریافتی - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس
سود سپرده بانکی - سود سهام دریافتی
معافیت ماده ۱۲۲ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم - سود سپرده بانکی - سود سهام دریافتی
سود سپرده بانکی - سود سهام دریافتی

شرکت باما
شرکت ذوب روی اصفهان
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
شرکت کانی کرین طبرس
شرکت کیمیا فرآوران زرین



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰-۳- مالیات شرکت تا سال ۱۳۹۷ قطعی و تصفیه شده و مالیات سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد اعتراض قرار گرفته که نتیجه آن از سوی سازمان امور مالیاتی ابلاغ نشده است.

۳۰-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۳,۴۱۹,۵۶۸	۳,۵۰۵,۴۱۸	۹,۰۵۷,۱۰۰	۳,۹۵۲,۷۴۴	مالیات بر درآمد عملیات با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد
۲,۶۸۳,۹۱۴	۹۱۳,۳۰۲	۳,۵۳۵,۹۱۸	۱,۰۴۸,۹۶۰	پ
۲۸۵	۹۹,۸۹۴	۲,۹۶۴	۱۰۴,۹۹۹	معافیت‌های ناشی از: سود حاصل از صادرات و تسعیر ارز
(۱,۰۵۱,۸۳۰)	(۷۲۷,۰۹۹)	(۱,۵۹۰,۳۲۰)	(۸۰۶,۴۰۴)	سود سپرده بانکی
(۱۸۱,۱۱۲)	(۳۶,۰۸۶)	(۱۹۷,۴۶۵)	(۴۱,۷۳۳)	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری
(۱,۰۹۸,۳۶۹)	(۸۸۲)	(۱,۳۸۷,۳۶۲)	(۴۱۹)	سود سهام دریافتی
(۳۸۴,۰۳۹)	(۱۱۷,۰۰۸)	(۳۸۴,۳۷۴)	(۱۱۷,۷۱۶)	سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس (ماده ۱۴۳ قانون)
(۱۴۸)	۰	(۸۳,۴۹۲)	۰	سایر موارد
۳۸,۲۷۷	(۱۷,۹۹۳)	۱۲۸,۶۶۶	(۱۳,۷۳۷)	هزینه مالیات
۶,۹۷۹	۱۱۴,۱۲۸	۲۴,۵۳۴	۱۷۳,۹۵۰	۳۱- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۷ و ما قبل از آن
۲۸,۷۵۳	۶۹,۳۵۰	۲۸,۷۵۳	۶۹,۳۵۰	سال ۱۳۹۸
۴۲,۷۴۹	۱۳۰,۵۹۷	۴۲,۷۴۹	۱۳۰,۵۹۷	سال ۱۳۹۹
۱۳۹,۸۰۵	۱۹۱,۵۳۰	۱۳۹,۸۰۵	۱۹۱,۵۳۰	شرکت‌های فرعی-متعلق به منافع فاقد حق کنترل
-	-	۲۲۰,۳۵۳	۲۹۳,۳۰۱	
۲۱۱,۳۰۷	۳۹۱,۴۷۷	۴۳۱,۶۶۰	۶۸۴,۷۷۸	

سود سهام مصوب شرکت کلیه سهامداران (حقیقی و حقوقی) از طریق شرکت سپرده‌گذاری و سامانه سجام پرداخت می‌شود.

۳۱-۱- اجزای تشکیل‌دهنده سود سهام مصوب در شرکت اصلی و گروه

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام مصوب مجمع - شرکت اصلی (هر سهم ۱۳۵ ریال)
۶۶۷,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۶۶۷,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	سود سهام شرکت اصلی در تملک شرکت‌های فرعی
-	-	(۱,۶۷۲)	(۳,۳۷۵)	سود سهام منافع فاقد کنترل در شرکت‌های فرعی
-	-	۴۱۸,۸۱۹	۱,۳۹۶,۴۷۴	۲۷-۱
۶۶۷,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۴,۱۴۷	۲,۷۴۳,۰۹۹	

۳۲- تسهیلات مالی

الف - به تفکیک تامین‌کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک توسعه صادرات
۶۶۹,۴۷۲	۱۵۲,۵۸۵	۶۶۹,۴۷۲	۴۵۰,۱۴۱	بانک دی
۵۸۱,۲۵۳	۶۹۶,۷۶۸	۵۸۱,۲۵۳	۶۹۶,۷۶۸	بانک ایران و ونزویلا
-	۲۳۹,۶۳۶	-	۲۳۹,۶۳۶	بانک خاورمیانه
-	۱,۶۷۲,۴۶۲	-	۲,۸۴۱,۴۳۶	بانک سپه
۲۲۲,۳۳۶	۴۷۱,۳۶۷	۲۲۲,۳۳۶	۴۷۱,۳۶۷	سایر بانک‌ها
۵۹۹,۰۸۹	-	۶۳۹,۶۸۹	۲۸,۵۴۸	کسر می‌شود: سود و کارمزد سال‌های آتی
(۲۱۸,۸۷۱)	(۲۱۴,۱۰۱)	(۲۱۸,۸۷۱)	(۳۳۰,۴۹۱)	
۱,۸۵۳,۲۷۹	۳,۰۱۸,۷۱۷	۱,۸۹۳,۸۷۹	۴,۳۹۷,۴۰۵	

شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۴,۰۰۰	۱۵۲,۵۸۵	۳۳۴,۰۰۰	۲۹۷,۶۲۲
۱,۵۱۹,۲۷۹	۲,۸۶۶,۱۳۲	۱,۵۵۹,۸۷۹	۴,۰۹۹,۷۸۳
۱,۸۵۳,۲۷۹	۳,۰۱۸,۷۱۷	۱,۸۹۳,۸۷۹	۴,۳۹۷,۴۰۵

۱۱ درصد

۱۸ درصد

۳۳- پیش دریافت‌ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۸۳	۲,۰۰۰	۳۱,۹۶۷

اشخاص

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		یادداشت	سود خالص تعدیلات:
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۴۱۳,۵۸۹	۳,۳۹۱,۲۹۰	۹,۰۳۲,۵۶۶	۳,۷۷۸,۷۹۴		
۶,۹۷۹	۱۱۴,۱۲۸	۲۴,۵۳۴	۱۷۳,۹۵۰	۳۰	هزینه مالیات بر درآمد
۷۷,۱۱۲	۴۴۰,۳۹۵	۸۶,۱۶۸	۵۰۶,۷۴۲		هزینه‌های مالی
(۷۳)	(۱۹,۰۲۰)	(۱,۵۶۴)	(۲۴,۰۲۰)		سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۵,۴۹۱,۸۴۵)	(۵,۵۱۳)	(۹,۸۶۵)	۲,۵۷۰		(سود) زیان ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۷,۰۰۸	۱,۹۲۳	۷,۰۰۸	۳,۷۴۹		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶۶,۲۲۳	۴۰۱,۲۵۱	۴۸۶,۱۲۵	۷۵۷,۶۸۳	۱۲-۵	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
-	۱,۴۸۶	-	۱۸۱,۸۱۸	۱۲-۵	استهلاک سایر دارایی‌ها
-	-	۱۶۴,۳۲۱	۲۵۵,۳۷۷		استهلاک سرقفلی
(۱,۹۲۰,۱۹۴)	(۷۳۱,۲۹۷)	(۱)	(۶)	۱۰-۲	سود سهام
(۹,۰۵۵,۵۵۸)	(۲۲۵,۵۴۰)	(۹۹۱,۴۱۵)	(۲۵۸,۷۶۵)	۱۰	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
(۳,۱۴۵)	۲۰۹	(۱۱,۱۶۰)	(۳۳۶)	۱۰	(سود) زیان تسعیر ارز
(۷,۹۶۳,۴۹۳)	(۲۱,۹۷۸)	(۲۴۵,۸۴۹)	۱,۵۹۸,۷۶۲		جمع تعدیلات
(۱,۳۵۸,۷۷۹)	۲,۴۸۶,۳۴۹	(۳,۸۲۸,۳۵۵)	۲,۸۰۸,۷۲۷		افزایش دریافتی‌های عملیاتی
(۳,۵۵۶,۳۲۳)	(۱,۵۰۳,۸۶۵)	(۴,۲۶۰,۷۰۱)	(۳,۱۳۴,۰۶۴)		افزایش موجودی مواد و کالا
(۴۷۰,۱۲۸)	۳۴۷,۲۲۱	(۷۹۷,۷۵۸)	۶۰۵,۶۴۲		(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌ها
۲,۰۲۶,۲۲۷	(۱,۴۴۲,۰۸۶)	۲,۱۵۰,۹۳۵	(۸۲۱,۸۶۲)		افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی
(۵۶۶)	۵۸۳	۲,۴۳۴	۲۸,۹۶۷		افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌ها
(۳,۳۵۹,۵۶۹)	(۱۱۱,۷۹۸)	(۶,۷۳۳,۴۴۵)	(۵۱۲,۵۹۰)		
۲,۰۸۹,۵۲۷	۳,۲۵۷,۵۱۴	۲,۰۵۳,۲۷۲	۴,۸۶۴,۹۶۶		

نقد حاصل از عملیات

۳۵- معاملات غیرنقدی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۶۵,۱۴۴	-	-
۱,۹۲۰,۱۹۴	۷۳۱,۲۹۷	۱	۶
۱,۹۲۰,۱۹۴	۹۹۶,۴۴۱	۱	۶

کاهش حساب‌های دریافتی در قبال افزایش سرمایه‌گذاری

افزایش حساب‌های دریافتی در قبال سود سهام دریافتی



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۴,۴۶۹,۱۳۳	۴,۴۸۸,۶۹۸	کسر می‌شود: موجودی نقد
(۱,۶۶۹,۶۸۲)	(۱,۴۱۲,۹۲۸)	خالص بدهی
۲,۷۹۹,۴۵۱	۳,۰۷۵,۷۷۰	حقوق مالکانه
۲۳,۶۰۷,۶۶۳	۲۵,۶۰۰,۷۱۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۲	۱۲	

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 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.

۳۶-۳- 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 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 ۳۶ 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 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.

سود قبل از مالیات		حساسیت دارایی‌های ارزی به ۱۰٪ نوسان نرخ ارز		حساسیت فروش ارزی به ۱۰٪ نوسان نرخ ارز	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۴۱۹,۵۶۸	۳,۵۰۵,۴۱۸	۴۴۸,۹۲۶	۲۹۹,۱۷۴	۶۹۴,۲۳۹	۶۹۶,۰۷۸

سود یا زیان قبل از مالیات

حساسیت فروش براساس میزان صادرات شرکت بشرح یادداشت ۲-۳۶ و حساسیت دارایی‌های ارزی براساس یادداشت ۱-۳۷ شرح جدول فوق محاسبه شده است.

مضافا تحلیل حساسیت سود هر سهم شرکت با توجه به تغییرات نرخ دلار و نرخ جهانی محصولات صادراتی شرکت در گزارش تفسیری منعکس است.



شرکت باما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

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 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

۱- 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 با توجه به نوسانات 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 طبق روال طبیعی خود باشد.

۲- 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.

۳۷- وضعیت ارزی

۳۷-۱- دارایی‌های پولی ارزی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰
موجودی نقد	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال
	۷۱,۵۷۷	۱۶,۹۹۴	۷,۷۷۴	۱۱,۶۴۸
دریافتی‌های تجاری	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال
	۱۴,۰۶۰,۰۲۱	۳,۳۴۲,۱۰۶	۱۲,۵۸۶,۰۳۵	۲,۹۹۱,۷۳۶
	۱۴,۱۳۱,۵۹۸	۳,۳۵۹,۱۰۰	۱۲,۵۹۳,۰۸۹	۲,۹۹۳,۵۸۴

۳۷-۲- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
مانده ابتدای سال	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال
	۳۰,۳۲۳,۸۷۹	۲۸,۰۹۹,۶۷۱	۱۹,۶۱۸,۸۲۷	۱۵,۴۳۴,۲۳۵
فروش صادراتی	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال
	۴۸,۳۵۲,۳۱۵	۵۳,۲۹۹,۰۵۲	۳۰,۰۷۰,۸۹۹	۳۱,۶۳۳,۰۵۱
خرید و هزینه‌های ارزی صادرات	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال
	(۳,۶۳۶,۲۴۲)	(۳,۹۷۹,۷۲۲)	(۲,۶۶۸,۸۳۳)	(۳,۳۲۱,۷۸۲)
وصول مطالبات	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال
	(۶۰,۹۷۹,۹۳۱)	(۱۴,۵۳۷,۷۹۱)	(۳۴,۴۳۴,۸۵۸)	(۸,۲۴۱,۲۹۹)
تسعیر ارز مطالبات صادراتی	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال
	-	۵۳۲,۹۹۰	-	۴۰۸,۳۴۴
مانده پایان سال	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال
	۱۴,۰۶۰,۰۲۱	۳,۳۴۲,۱۰۶	۱۲,۵۸۶,۰۳۵	۲,۹۹۱,۷۳۶

یادداشت ۲۱-۱

یادداشت ۲۱-۱

۳۷-۲-۱- تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی مبلغ ۱,۸۶۱,۴۸۴ دلار از مطالبات شرکت وصول شده است.

۳۷-۲-۲- مانده مطالبات ارزی شرکت و گروه عمدتاً نزد طرف حساب‌ها است.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات از گروه	فروش کالا و خدمات به گروه	تضامین اعطایی (دریافتی)
شرکت‌های وابسته	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	۱۶۵,۷۷۹	-	-
	شرکت بهپوران صفه	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	۳۵,۵۴۲	۴۶۶,۷۳۰	-
	جمع		۲۰۱,۳۲۱	۴۶۶,۷۳۰	-
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن	شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر	سهامدار - هیات مدیره مشترک	-	-	(۱,۱۳۰,۰۰۰)
	شرکت سوزمیران	سهامدار - هیات مدیره مشترک	۱۷,۴۶۴	۸۷,۹۴۲	-
	جمع		۱۷,۴۶۴	۸۷,۹۴۲	(۱,۱۳۰,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت بویا زرکان آق دره	هیات مدیره مشترک	۱۶۲,۰۰۰	-	-
	شرکت معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد	هیات مدیره مشترک	۱۰۱,۵۶۶	-	۵۰۰,۰۰۰
	شرکت طلای ایران	هیات مدیره مشترک	۴۲,۳۴۱	۲۳۷	-
	شرکت معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	هیات مدیره مشترک	۷۲,۲۷۰	-	-
	شرکت رنگین کاویان تجارت	مالکیت غیر مستقیم	-	۶۵۳,۰۵۵	-
	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	مالکیت غیر مستقیم	-	۹۸,۳۰۰	-
	شرکت فرابارس قشم	مالکیت غیر مستقیم	۲,۳۶۰	-	-
	جمع		۳۸۰,۵۳۷	۷۵۱,۵۹۲	۵۰۰,۰۰۰
	جمع کل		۵۹۹,۳۲۲	۱,۳۰۶,۲۶۴	(۶۳۰,۰۰۰)

۳۸-۱-۲- در کلیه موارد فوق ارزش منصفانه با ارزش معاملاتی برابر است.

۳۸-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌ها	پرداختی‌های غیرتجاری	پرداختی‌های تجاری	دریافتی بلندمدت	سایر حساب‌ها	۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت‌های وابسته	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	۱۳,۹۹۶	-	-	۱۳۸,۲۲۴	-	۱۵۲,۲۲۰	۱۲۰,۶۰۸
	شرکت بهپوران صفه	-	(۳۲,۹۹۲)	(۳۸۱)	-	-	(۳۲,۳۷۳)	(۹,۸۳۵)
	جمع	۱۳,۹۹۶	(۳۲,۹۹۲)	(۳۸۱)	۱۳۸,۲۲۴	-	۱۱۸,۸۴۷	۱۱۰,۷۷۳
مدیران اصلی شرکت و شرکت‌های اصلی آن	شرکت سوزمیران	-	-	-	-	(۳۹۷)	(۳۹۷)	۱۸,۶۷۰
	جمع	-	-	-	-	(۳۹۷)	(۳۹۷)	۱۸,۶۷۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۹۲
	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	-	-	-	-	۱۷,۵۰۲	۱۷,۵۰۲	۹,۹۲۲
	شرکت فرابارس قشم	۶۵	-	-	-	-	۶۵	۲۹۰
	سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	۶,۶۶۷	-	-	-	(۲۸۰,۳۲۳)	(۲۷۳,۶۵۶)	-
	جمع	۶,۷۳۲	-	-	-	(۲۶۲,۸۲۱)	(۲۵۶,۰۸۹)	۲۱,۵۰۴
	جمع کل	۲۰,۷۲۸	(۳۲,۹۹۲)	(۳۸۱)	۱۳۸,۲۲۴	(۲۶۳,۲۱۸)	(۱۳۷,۶۳۹)	۱۵۰,۹۴۷

یادداشت ۲۱-۳-۲۱ یادداشت ۲۹-۳-۲۹ یادداشت ۲۱-۳-۲۱



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ارقام به میلیون ریال

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات از شرکت	فروش کالا و خدمات به شرکت	تضامین اعطایی (دریافتی)
شرکت‌های	شرکت ذوب روی اصفهان	هیات مدیره مشترک	√	۱۰۰۲۹۰۰۵۸	۱۰۴۰۸۹۱	-
فرعی	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	هیات مدیره مشترک	√	۳۰۰۲۸۶	-	-
	شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	هیات مدیره مشترک	√	-	۱۱۰۹۶۴	۲۰۵۵۱۰۵۰۰
	شرکت کیمیا فراوران زرین	هیات مدیره مشترک	√	-	۲۰۵	-
	جمع			۱۰۰۵۹۰۳۴۴	۱۱۷۰۰۶۰	۲۰۵۵۱۰۵۰۰
شرکت‌های وابسته	شرکت بهپوران صفه	شرکت تابعه - هیات مدیره مشترک	√	۳۵۰۵۴۲	۴۶۶۰۷۳۰	-
	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	مشترک	√	۱۳۸۰۱۴۶	-	-
	جمع			۱۷۳۰۶۸۸	۴۶۶۰۷۳۰	-
مدیران اصلی شرکت و شرکتهای اصلی آن	شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر	عضو هیات مدیره	√	-	-	(۱۰۱۳۰۰۰۰۰)
	شرکت سوزمیران	عضو هیات مدیره	√	۱۷۰۴۵۸	۸۷۰۹۴۲	-
	جمع			۱۷۰۴۵۸	۸۷۰۹۴۲	(۱۰۱۳۰۰۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت پویا زرکان آق دره	هیات مدیره مشترک	√	۱۲۶۰۰۰۰	-	-
	شرکت معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد	هیات مدیره مشترک	√	۱۰۱۰۵۵۶	-	۵۰۰۰۰۰۰
	شرکت طلای ایران	هیات مدیره مشترک	√	۳۸۰۷۶۱	۲۳۷	-
	شرکت معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	هیات مدیره مشترک	√	۷۲۰۲۷۰	-	-
	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	مالکیت غیر مستقیم	-	-	۵۴۰۹۱۷	-
	شرکت فراپارس قشم	مالکیت غیر مستقیم	-	۲۰۳۵۶	-	-
	جمع			۳۴۰۰۹۴۳	۵۵۰۱۵۴	۵۰۰۰۰۰۰
	جمع کل			۱۰۵۹۱۰۴۳۳	۷۲۶۰۸۸۶	۱۰۹۲۱۰۵۰۰

۳-۳۸-۱- در کلیه موارد فوق ارزش منصفانه با ارزش معاملاتی برابر است.

ارقام به میلیون ریال

۴-۳۸- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌ها	پرداختی‌های غیر تجاری	پرداختی‌های تجاری	دریافتی بلندمدت	سایر حساب‌ها	۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت‌های	شرکت ذوب روی اصفهان	۷۱۳۰۸۵۵	-	-	-	-	۷۱۳۰۸۵۵	۱۰۴۸۲۰۶۵۵
فرعی	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	۱۰۰۰۸۲۲	-	-	-	-	۱۰۰۰۸۲۲	۱۳۹۰۶۳۹
	شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	۱۹۹	-	-	-	-	۱۹۹	۱۰۹۷۵
	شرکت کیهان معادن آیدانا	-	-	(۲۹۰۸۵۷)	-	-	(۲۹۰۸۵۷)	-
	شرکت کیمیا فراوران زرین	۲۷۰۱۳۷	-	-	-	-	۲۷۰۱۳۷	-
	شرکت کانی کربن طیس	۶۸۶۰۶۵۶	-	-	-	-	۶۸۶۰۶۵۶	۷۳۲۰۰۷۰
	جمع	۱۰۵۲۸۰۶۶۹	-	(۲۹۰۸۵۷)	-	-	۱۰۴۹۸۰۸۱۲	۲۰۳۵۶۰۳۳۹
شرکت‌های وابسته	شرکت بهپوران صفه	-	(۳۲۰۹۹۲)	(۳۸۱)	-	-	(۳۲۰۹۹۲)	(۹۰۸۳۵)
	شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	-	-	-	۱۳۸۰۲۲۴	-	۱۳۸۰۲۲۴	۱۲۰۰۶۰۸
	جمع	-	(۳۲۰۹۹۲)	(۳۸۱)	۱۳۸۰۲۲۴	-	۱۰۴۰۸۵۱	۱۱۰۰۷۷۳
مدیران اصلی شرکت و شرکتهای اصلی آن	شرکت سوزمیران	-	-	-	-	-	-	۱۸۰۶۷۰
	جمع	-	-	-	-	-	-	۱۸۰۶۷۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	-	-	-	-	-	-	۱۱۰۲۹۲
	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	-	-	-	-	-	۱۷۰۵۰۲	۱۰۰۰۷۳
	شرکت فراپارس قشم	۶۵	-	-	-	-	۶۵	۱۲۶
	جمع	۶۵	-	-	-	-	۱۷۰۵۰۲	۲۱۰۴۹۱
	جمع کل	۱۰۵۲۸۰۷۳۴	(۳۲۰۹۹۲)	(۳۰۰۲۳۸)	۱۳۸۰۲۲۴	۱۷۰۵۰۲	۱۰۶۲۱۰۲۳۰	۲۰۵۰۷۰۲۷۳

یادداشت ۳۱-۱-۳ ۳۱-۱-۲ ۲۹-۳ ۲۹-۱ ۲۹-۱-۱ ۲۱-۲-۱



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸-۵- مقدار ۷۵.۲۵۰ 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) بفروش رسیده است. براساس درخواست شرکت مذکور از ابتدای عقد قرارداد تاکنون ۴۲۷.۸۵۶ تن خاک مذکور تحویل شده است.

۳۹- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۳۹-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶.۴۰۰	۱۴.۹۲۶	۵۷۵.۴۰۰	۴۶۴.۹۲۶
۸۲.۰۰۰	۱۷.۲۳۰	۸۲.۰۰۰	۶۷.۲۳۰
۱۹۸.۴۰۰	۳۲.۱۵۶	۶۵۷.۴۰۰	۵۳۲.۱۵۶

تکمیل دارایی‌های در جریان تکمیل

تکمیل سفارشات خارجی

۳۹-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱.۵۰۰	۳۱.۵۰۰	۳۳.۶۰۰	۳۱.۵۰۰
۲.۲۲۰.۶۷۵	۶.۰۱۷.۷۹۰	۲.۲۲۰.۶۷۵	۶.۰۲۰.۵۷۷
۲.۹۳۷.۰۰۰	۲.۹۳۷.۰۰۰	۲.۹۳۷.۰۰۰	۲.۹۳۷.۰۰۰
۹۰۱.۵۰۰	۹۰۱.۵۰۰	۹۰۱.۵۰۰	۹۰۱.۵۰۰
۲.۳۶۴.۲۸۵	۹۱۶.۷۰۲	۲.۳۸۶.۵۰۶	۱.۱۷۴.۸۱۹
-	۱.۶۵۰.۰۰۰	-	۱.۶۵۰.۰۰۰
۹۸۱.۰۰۰	۱.۴۳۸.۷۵۴	۹۸۱.۰۰۰	۱.۹۳۱.۰۸۸
۱.۲۲۳.۰۰۰	۱.۲۲۳.۰۰۰	۱.۲۲۳.۰۰۰	۱.۲۲۳.۰۰۰
۳۴۰.۹۵۴	۶۴۸.۰۹۲	۳۴۸.۱۵۳	۶۴۸.۰۹۲
۱۰.۹۹۹.۹۱۴	۱۵.۷۶۴.۳۳۸	۱۱.۰۳۱.۴۳۴	۱۶.۵۱۷.۵۷۶

بانک سپه - ترهین ۵ باب ویلا چادگان (تضمین اعتبارات اسنادی داخلی)

بانک خاورمیانه - تضمین واردات

بانک پاسارگاد - تضمین ضمانت‌نامه و اعتبارات اسنادی

شرکت توسعه معادن روی ایران - تضمین قراردادهای شرکت میناب

شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران - بابت خرید ماده معدنی

شرکت کالسیمین - تضمین قراردادهای میناب

بانک توسعه صادرات - تضمین تسهیلات دریافتی

بانک مشترک ایران و نژونلا - تضمین تسهیلات دریافتی

سایر

۳۹-۳- براساس رای صادره از سوی دیوان عالی کشور دادنامه شماره ۹۳۰۹۹۷۰۳۷۰۶۰۱۸۹۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۸ شکایت سهامداران قدیمی (قبل از انقلاب اسلامی) از شرکت رد شد. همچنین دادخواست دیگری در شعبه ۲ دادگستری فلاورجان با موضوع خواسته فوق توسط سهامداران قبل از انقلاب اسلامی مطرح شده که به دلیل تکراری بودن موضوع خواسته رد و قطعی شده است.

۳۹-۴- شرکت بابت حسابرسی سازمان تامین اجتماعی و مالیات ارزش افزوده (سال ۱۳۹۹ و سال‌های بعد) در پایان سال دارای بدهی احتمالی است.

۴۰- 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.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۴۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال (مبلغ ۳۵ ریال برای هر سهم) است.

۴۱-۲- 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.

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

