



آرمان نوین رسیدگی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

ArmanAudit.ir

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۴۵	صورت‌های مالی میاندوره ای تلفیقی و جداگانه



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی گروه و جداگانه شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور به همراه یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، بر اساس استاندارد حسابرسی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبنای نتیجه‌گیری مشروط

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورت‌های مالی، از بابت سرمایه‌گذاری شرکت فرعی باما در شرکت سرمایه پذیر جلگه‌های آسمانی (وابسته) به میزان ۳۰ درصد، مبلغ ۶،۲۵۵ میلیارد ریال بابت پیش پرداخت سرمایه‌گذاری پرداخت گردیده که به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی در خصوص نحوه تسویه مبالغ مذکور با توجه به عدم تناسب میزان سرمایه‌گذاری و مبالغ پرداختی در جهت تکمیل و راه‌اندازی شرکت سرمایه‌پذیر فوق تا تاریخ این گزارش برای این موسسه مقدور نگردیده است.

صفحه ۱ از ۳

دفتر مرکزی:

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

دفتر شماره ۱:

تهران، خیابان شهید بهشتی، چهارراه تختی، خیابان حسینی (شوربا)، کوچه تیرداد، پلاک ۴، واحد ۲، کد پستی: ۲۵۷۲۶۸۳۴۶۱۳
تلفن: ۸۸۵۳۸۷۹۲ - ۸۸۱۷۴۲۰۴ - ۸۸۵۲۴۳۰۳





نتیجه گیری مشروط

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

تأکید بر مطلب خاص

ابهام با اهمیت نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۴۱ صورت های مالی، سازمان منابع طبیعی نسبت به اقامه دعوی حقوقی علیه شرکت فرعی باما در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی کارخانه در مراجع قضایی مطرح نموده است که رأی بدوی دادگاه به نفع شرکت صادر گردیده، لیکن سازمان مذکور نسبت به رأی صادره اعتراض نموده و دادگاه تجدید نظر در مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ موضوع را جهت کارشناسی ارجاع و گزارش هیأت کارشناسی به دادگاه مذکور ارسال شده است لیکن تا تاریخ این گزارش رأی نهایی صادر و به شرکت ابلاغ نشده است.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۴۱ صورت های مالی، طبق ابلاغیه مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۶ دادگاه عمومی مجتمع قضایی شهید صدر تهران، صرافی بهنام صفروند و شرکاء علیه شرکت های فرعی ذوب روی اصفهان و باما و شرکت توأم اقدام به طرح دعوی حقوقی در خصوص مطالبه ۳,۶۷۲,۵۰۰ درهم امارات به انضمام هزینه های حقوقی نموده است، لیکن دعوی حقوقی مطروحه مورد اعتراض قرار گرفته است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۴۱ صورتهای مالی، دعوی حقوقی سهامداران قبل انقلاب شرکت فرعی باما به خواسته ابطال صورتجلسات مجامع از جمله مجمع افزایش سرمایه در دهه ۱۳۶۰ رای بدوی به نفع شرکت و مجدداً رای تجدید نظر به نفع خواهان صادر گردیده، لیکن از سوی شرکت مورد اعتراض و در مرحله درخواست بررسی ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری در دوره مورد گزارش در جریان می باشد.

بدهی به شهرداری

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۴۱ صورت های مالی، طبق نامه دریافتی شرکت فرعی باما از شهرداری شهر بهاران مبلغ ۳۷۸ میلیارد ریال بابت عوارض متعلقه و جرائم ماده صد قانون شهرداری ها عمدتاً عوارض شهرداری در خصوص ساختمان های کارخانه مطالبه گردیده، لیکن مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.





گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)
شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

مالیات بر ارزش افزوده

۹- همانطور که در یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۸ صورت های مالی انعکاس یافته مطالبات مالیات بر ارزش افزوده شرکت های فرعی باما و کیمیا فرآوران از سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۸۸۵ میلیارد ریال، به رغم پیگیری شرکت جهت تخصیص اعتبار مزبور برای عملیات آتی تاکنون منجر به وصول آن نگردیده است.

دارایی در جریان تکمیل

۱۰- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۳ صورت های مالی، دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی باما مربوط به شرکت کیمیا فرآوران زرین شامل مبلغ ۲۹۱ میلیارد ریال پروژه احداث سوله فرآوری، ساختمان و محوطه می باشد که از سال ۱۳۹۹ آغاز گردیده و طبق پیش بینی های برآورد شده تا تاریخ این گزارش پیشرفت قابل ملاحظه ای نداشته است.

پوشش بیمه ای دارائی های ثابت مشهود

۱۱- ساختمان شرکت به بهای تمام شده ۵۲،۴۹۶ میلیون ریال و مبلغ دفتری ۴۸،۸۰۷ میلیون ریال به ارزش ۳۹،۰۰۰ میلیون ریال (یادداشت ۱۳ صورت های مالی) از پوشش بیمه ای برخوردار است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین

۱۴ آذر ۱۴۰۲

رسیدگی (حسابداران رسمی)

محمد مهدی امیدوار

محمد طالبی

۹۳۲۰۶۷

۹۹۲۷۲۸





گروه صنعتی و معدنی امیر
(سهامی عام)
 شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۴۷۰۷۷

تاریخ:
 شماره:
 پیوست:

با احترام
 به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	فهرست
۲	الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی:
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۷	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۸	ب) صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام):
۹	صورت سود و زیان جداگانه
۱۰	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۱ تا ۴۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	صورت جریان های نقدی جداگانه
	پ) یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
	صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	سید امیر سراج هاشمی	کیان امین پارس (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	سید فرهنگ حسینی	صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	رضا طاهرخانی	کوشش آذین قشقم (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	مصطفی خرم نژاد	سرمایه گذاری گلو مینکو قشقم (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	سعید ویسی زاده	کاوندگان قشقم (سهامی خاص)



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵	۱۲,۰۲۵,۰۳۹	۱۲,۱۰۶,۲۰۷
۶	(۹,۴۴۷,۰۰۲)	(۶,۹۷۶,۵۵۵)
	۲,۵۷۸,۰۳۷	۵,۱۲۹,۶۵۲
۷	(۱,۴۷۰,۴۹۵)	(۹۵۴,۲۴۹)
۸	۳,۰۲۹,۱۵۹	۹۱۳,۴۲۳
۹	(۳۷۹,۰۰۲)	(۲۴۹,۳۸۹)
	۳,۷۵۷,۶۹۹	۴,۸۳۹,۴۳۷
۱۰	(۶۱۰,۹۲۶)	(۵۳۶,۳۸۳)
۱۱	۲۵۵,۰۶۲	۱۷۷,۹۴۹
	۳,۴۰۱,۸۳۵	۴,۴۸۱,۰۰۳
۱۶-۱	۱,۰۲۷,۰۷۴	۷,۸۱۶
	۴,۴۲۸,۹۰۹	۴,۴۸۸,۸۱۹
	(۱۳۱,۶۹۸)	(۱۰۹,۴۳۷)
	۴,۲۹۷,۲۱۱	۴,۳۷۹,۳۸۲
		۲,۰۳۱,۴۵۱
		۲,۳۴۷,۹۳۱
		۴,۳۷۹,۳۸۲
		۱۶,۹۴۲
		۲,۱۸۴
		۲۴,۱۸۴

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های اداری و عمومی و فروش

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم خالص - ریال

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



Handwritten signature and initials in the bottom left corner.

Handwritten signature and initials in the bottom center.

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دارایی ها:
۱۳	۱۱,۴۰۰,۹۱۰	۱۱,۰۳۲,۲۳۹	دارایی های غیر جاری :
۱۴	۴,۳۰۲,۷۸۴	۴,۴۳۰,۴۶۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۳۷,۲۷۴	۳۰,۱۸۱	سرقفلی
۱۶	۷,۲۳۸,۰۸۰	۷,۱۰۱,۳۸۸	دارایی های نامشهود
۱۷	۶,۶۱۳,۶۲۵	۱۰۷,۱۴۱	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۸-۲	۴۳,۱۶۷	۲۴,۶۳۱	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۹	۶۰,۹۷۶	۷۱,۶۶۴	دریافتنی های بلندمدت
			سایر دارایی ها
	۲۹,۶۹۶,۸۱۶	۲۲,۷۹۷,۷۰۴	جمع دارایی های غیر جاری
۲۰	۷۰۲,۹۰۰	۳۰۴,۱۵۷	دارایی های جاری :
۲۱	۹,۵۳۳,۵۲۵	۹,۱۸۷,۳۵۸	پیش پرداخت ها
۱۸-۱	۱۷,۹۳۰,۰۳۶	۱۸,۴۰۲,۷۳۸	موجودی مواد و کالا
۲۲	۱۸۹,۹۲۴	۱۷۲,۵۹۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۳	۱,۵۶۸,۴۶۲	۳۱۵,۰۶۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			موجودی نقد
	۲۹,۹۲۴,۸۴۷	۲۸,۳۸۱,۹۱۲	جمع دارایی های جاری
	۵۹,۶۲۱,۶۶۳	۵۱,۱۷۹,۶۱۶	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها:
۲۴	۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	حقوق مالکانه:
۲۵	۱۱,۱۵۰	۴,۷۷۳	سرمایه
			صرف سهام خزانه
۲۶	۳,۷۱۰,۹۸۸	۵۴۹,۸۷۹	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۲۷	۸,۴۰۰	۳,۰۰۲,۵۱۹	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲۸	۱۸,۴۶۸,۶۵۰	۱۷,۱۵۲,۱۸۲	اندوخته قانونی
		(۵۵,۴۱۹)	سود انباشته
			سهام خزانه
۲۹	۲۲,۹۹۴,۸۱۰	۲۰,۷۴۶,۳۳۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			منافع فاقد حق کنترل
	۴۶,۲۶۹,۳۸۴	۴۲,۰۱۹,۴۰۲	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
۳۰	۲۳,۹۶۱	۲۱,۲۸۷	بدهی های غیر جاری :
			تسهیلات مالی بلند مدت
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۳۱	۵,۸۴۶,۶۲۳	۴,۲۶۲,۶۵۰	بدهی های جاری :
۳۲	۳۴۹,۵۲۵	۲۷۲,۱۵۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۳	۲,۸۵۹,۹۸۵	۸۲۱,۳۵۰	مالیات پرداختنی
۳۴	۴,۱۲۳,۹۸۱	۳,۴۵۱,۷۳۲	سود سهام پرداختنی
۳۵	۱۴۸,۲۰۴	۷۱,۴۰۱	تسهیلات مالی
			پیش دریافت ها
	۱۳,۳۲۸,۳۱۸	۸,۸۸۰,۲۸۸	جمع بدهی های جاری
			جمع بدهی ها
	۵۹,۶۲۱,۶۶۳	۵۱,۱۷۹,۶۱۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقینی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ :

(مبالغ به میلیون ریال)

قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اندرخته قانونی	معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۴۳۰,۱۹۴,۴۰۲	۲۱,۲۷۳,۰۶۸	۲۰,۷۴۶,۳۳۴	(۵۵,۴۱۹)	۱۷,۱۵۲,۱۸۲	۸,۴۰۰	۳۰۰,۲۵۱۹	۵۴۹,۸۷۹	۴,۷۷۳	۸۴,۰۰۰
۴,۲۹۷,۲۱۱	۲,۶۹۰,۶۰۷	۱,۶۰۶,۶۰۴	-	۱,۶۰۶,۶۰۴	-	-	-	-	-
(۸۵۵,۴۳۲)	(۵۴۵,۲۹۶)	(۲۹۰,۱۳۶)	-	(۲۹۰,۱۳۶)	-	-	(۵۳,۶۷۱)	-	-
(۳۱۳,۶۱۶)	(۱۹۰,۳۳۰)	(۱۳۳,۲۷۶)	(۷۰,۶۰۵)	-	-	-	۴۸,۱۱۳	۶,۳۷۷	-
۲۵۳,۰۲۶	۱۷۷,۸۸۹	۱۷۴,۱۳۷	۱۲۶,۰۲۴	-	-	۷۴۵,۴۹۸	۱۶۶,۳۰۱	۱۱,۱۵۰	۸۴,۰۰۰
۷۵۱,۸۷۵	.	۷۵۱,۸۷۵	-	-	-	(۳۷,۰۲۹)	-	-	-
۱۷,۹۱۸	(۱۱۱,۳۵۴)	۱۲۹,۲۷۲	-	-	-	۳,۷۱۰,۹۸۸	۷۱۱,۶۳۳	۱۱,۱۵۰	۸۴,۰۰۰
۴۶,۳۶۹,۳۸۴	۲۳,۲۷۴,۵۷۴	۲۲,۹۹۴,۸۱۰	-	۱۸,۳۶۸,۶۵۰	۸,۴۰۰	۳,۷۱۰,۹۸۸	۷۱۱,۶۳۳	۱۱,۱۵۰	۸۴,۰۰۰

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

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۹/۳۱

سود سهام مصوب
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
صرف سهام خزانه
انتقالی از سایر اقلام حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۲/۹/۳۱



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱:

(مبالغ به میلیون ریال)

		قابل انطباق به مالکان شرکت اصلی						
جمع کل	منافع قائم حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اندرجده قانونی	معاملات با منافع قائم حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	سرمایه
۳۰,۹۳۲,۲۰۲	۱۵,۱۹۸,۰۳۲	۱۴,۸۹۵,۱۷۰	(۱)	۱۲,۶۰۰,۷۶۷	۹۲,۸۷۲	۱,۵۰۰,۵۷۳	۶۱۶,۹۵۹	۸۴,۰۰۰
	۸۴,۴۷۲	(۸۴,۴۷۲)			(۸۴,۴۷۲)			
۳۰,۹۳۲,۲۰۲	۱۵,۲۸۲,۵۰۴	۱۴,۸۱۰,۶۹۸	(۱)	۱۲,۶۰۰,۷۶۷	۸۴,۰۰۰	۱,۵۰۰,۵۷۳	۶۱۶,۹۵۹	۸۴,۰۰۰
۴,۳۷۹,۳۸۲	۲,۳۴۷,۹۳۱	۲,۰۳۱,۴۵۱	-	۲,۰۳۱,۴۵۱	-	-	-	-
(۱۰,۱۲,۱۵۵)	(۹,۵۵۵,۵۹)	(۱۰,۶۵۹,۹۶)	-	(۱۰,۶۵۹,۹۶)	-	-	-	-
(۳۸,۳۳۳)	(۱۱,۱۸۰)	(۳۷,۱۴۳)	(۱۵,۹۰۹)	-	-	-	(۱۱,۲۳۴)	-
۵۵,۴۰۹	۲۷,۶۳۸	۲۷,۷۷۱					۲۷,۷۷۱	
۱۷,۰۶۹۱	۷,۰۲۸	۱۶۳,۶۶۳				۱۵۶,۶۰۰	۷,۰۶۳	
۱۳۷,۱۰۵	۲۱۰,۸۵۳	(۷۳,۷۴۸)	-	-	-	(۷۳,۷۴۸)	-	-
۳۳,۷۸۵,۳۱۱	۱۶,۹۵۹,۲۱۵	۱۶,۸۲۶,۰۹۶	(۱۵,۹۱۰)	۱۴,۵۳۵,۶۲۲	۸۴,۰۰۰	۱,۵۸۲,۴۲۵	۶۴۰,۵۵۹	۸۴,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تجدید طبقه بندی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام محسوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

صرف سهام خزانه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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

د

ف



Handwritten signatures and circular stamps at the bottom of the page.

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
			یادداشت
			۳۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :			
نقد حاصل از عملیات	۱,۳۴۱,۵۳۵	۷۳۶,۰۸۹	
مالیات بر درآمد	(۲۵,۴۴۹)	(۵۵,۳۲۸)	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۱,۳۱۶,۰۸۶	۶۸۰,۷۶۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۷۶,۱۸۶	۲۷۳,۱۹۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۹۵۱,۵۱۲)	(۱,۴۴۳,۸۹۰)	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها	(۲۰۲,۹۳۷)	(۲۶,۹۸۸)	
جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۷۷۸,۲۶۳)	(۱,۱۹۷,۶۸۸)	
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴۶۲,۱۷۷)	(۵۱۶,۹۲۷)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی	۶۲۴,۲۲۰	۰	
خالص دریافت (پرداخت) های نقدی بابت سهام خزانه	۳۲,۹۹۳	۴۰۳,۳۰۵	
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۴,۱۴۸,۳۹۳	۳,۶۴۶,۳۸۸	
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۰۱۷,۴۱۳)	(۲,۹۷۶,۶۴۴)	
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۳۱,۷۵۸)	(۵۹۷,۰۸۴)	
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۹۹۴,۹۱۷)	(۷۴,۰۲۸)	
دریافت (پرداخت) نقدی بابت آثار معاملات منافع فاقد حق کنترل در شرکتهای فرعی	۳,۱۷۰	۱,۳۶۸,۲۵۸	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۳۵,۳۱۲)	۱,۷۷۰,۱۹۵	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۰۹۷,۴۸۹)	۱,۲۵۳,۲۶۸	
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۱,۶۹۴,۷۵۰	۳۱۵,۰۶۶	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۸۲	۱۲۸	
مانده وجه نقد در پایان دوره	۵۹۷,۶۴۳	۱,۵۶۸,۴۶۲	

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



۶



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درآمد سود سهام	۲,۲۱۰	۳۱,۳۸۶
درآمد سود تضمین شده	۳۸	۲۰۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۱,۴۳۷,۸۳۲	۷۵,۳۳۷
هزینه های اداری و عمومی و فروش	(۹۶,۶۶۶)	(۵۶,۸۳۲)
سود عملیاتی	۱,۳۴۳,۴۱۴	۵۰,۰۹۱
هزینه های مالی	(۹,۴۶۷)	-
سود خالص	۱,۳۳۳,۹۴۷	۵۰,۰۹۱
سود پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۱۵,۹۹۳	۵۹۶
غیر عملیاتی (ریال)	(۱۱۳)	-
سود پایه هر سهم - ریال	۱۵,۸۸۰	۵۹۶

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



Handwritten signatures and circular stamps, including a date stamp '۱۳۸۰'.

Handwritten signature.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها:		
دارایی های غیر جاری :		
۱۳	۱۶۱,۱۳۰	۱۵۸,۸۳۰
		دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۱,۹۲۸	۱,۹۲۱
		دارایی های نامشهود
۱۷	۳,۵۱۷,۶۳۰	۳,۵۱۹,۷۳۷
		سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۶	-	۱,۶۷۴,۸۰۲
		سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۷	۱,۶۵۱,۴۶۱	۴,۹۳۷
		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
	<u>۵,۳۳۲,۱۴۹</u>	<u>۵,۳۶۰,۲۲۷</u>
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های غیر جاری :		
۲۰	۳,۴۵۴	۱,۷۳۹
		پیش پرداخت ها
۱۸-۱	۲,۲۷۴,۹۷۹	۱,۵۷۸,۱۶۱
		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۴۲۹,۱۶۶	۱۳۸,۸۰۰
		سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۳	۵۸,۵۲۷	۵۱,۱۹۵
		موجودی نقد
	<u>۲,۷۶۶,۱۲۶</u>	<u>۱,۷۶۹,۸۹۵</u>
		جمع دارایی های جاری
	<u>۸,۰۹۸,۲۷۵</u>	<u>۷,۱۳۰,۱۲۲</u>
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه :		
۲۴	۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰
		سرمایه
۲۵	۱۱,۱۵۰	۳,۷۲۰
		صرف سهام خزانه
۲۷	۸,۴۰۰	۸,۴۰۰
		اندوخته قانونی
	۷,۵۵۷,۳۱۷	۶,۵۱۳,۵۰۶
		سود انباشته
		سهام خزانه
	<u>۷,۶۶۰,۸۶۷</u>	<u>۶,۵۵۴,۲۰۸</u>
		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها:		
بدهی های غیر جاری :		
۳۰	۱,۷۸۳	-
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
بدهی های جاری :		
۳۱	۱۹,۵۵۸	۳۸۲,۰۴۴
		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۲	۸۶	۸۶
		مالیات پرداختنی
۳۳	۴۱۵,۹۸۱	۱۹۳,۷۸۴
		سود سهام پرداختنی
	<u>۴۳۵,۶۲۵</u>	<u>۵۷۵,۹۱۴</u>
		جمع بدهی های جاری
	<u>۴۳۷,۴۰۸</u>	<u>۵۷۵,۹۱۴</u>
		جمع بدهی ها
	<u>۸,۰۹۸,۲۷۵</u>	<u>۷,۱۳۰,۱۲۲</u>
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشتة	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایة
۶,۵۵۴,۳۰۸	(۵۵,۴۱۸)	۶,۵۱۳,۵۰۶	۸,۴۰۰	۳,۷۲۰	۸۴,۰۰۰
۱,۳۳۳,۹۴۷	-	۱,۳۳۳,۹۴۷	-	-	-
(۳۹۰,۱۳۶)	-	(۳۹۰,۱۳۶)	-	-	-
(۷۰,۶۰۶)	(۷۰,۶۰۶)	-	-	-	-
۱۲۶,۰۲۴	۱۲۶,۰۲۴	-	-	-	-
۷,۴۳۰	-	-	-	۷,۴۳۰	-
۷,۶۶۰,۸۶۷	۰	۷,۵۵۷,۳۱۷	۸,۴۰۰	۱۱,۱۵۰	۸۴,۰۰۰
۳,۸۱۱,۱۰۴	-	۳,۷۷۸,۷۰۴	۸,۴۰۰	-	۸۴,۰۰۰
۵۰,۰۹۱	-	۵۰,۰۹۱	-	-	-
(۱۰۶,۵۹۶)	-	(۱۰۶,۵۹۶)	-	-	-
(۱۵,۹۰۹)	(۱۵,۹۰۹)	-	-	-	-
۳,۷۳۸,۶۹۰	(۱۵,۹۰۹)	۳,۶۶۳,۱۹۹	۸,۴۰۰	-	۸۴,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲:

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

صرف سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱:

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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



مهر و امضاء مدیر عامل



گروه صنعتی و معدنی امیر

۹۰۳

۹۰۳

۹۰۳

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
نقد حاصل از عملیات	۲۶,۳۴۸	۲۷,۴۴۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۶,۳۴۸	۲۷,۴۴۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۴,۳۹۷)	(۲,۱۰۸)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها ، دارایی های نامشهود	(۶۲)	(۹۲۴)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۴۵۹)	(۳,۰۳۲)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲۱,۸۸۹	۲۴,۴۱۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
خالص دریافت (پرداخت های) نقدی برای خرید سهام خزانه	۶۲,۸۴۸	(۱۵,۹۰۹)
پرداخت های نقدی بابت هزینه مالی کارگزاری ها	(۹,۴۶۷)	-
سود سهام پرداختی	(۶۷,۹۳۸)	(۱۵,۲۲۶)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۱۴,۵۵۷)	(۳۱,۱۳۵)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۷,۳۳۲	(۶,۷۱۹)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۵۱,۱۹۵	۱۳,۳۰۸
مانده وجه نقد در پایان دوره	۵۸,۵۲۷	۵,۵۸۹

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



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه شامل شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن (به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷) است. شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۰۷۴۷۰۷۷ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۳۸۷۴۵۶۸ است. شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ تیر ماه ۱۳۵۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و به شماره ۲۹۲۴۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نوع شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۱۱ به سهامی عام تبدیل شده است و برحسب نامه شماره ۱۱۵۷۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران ثبت شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۷ نماد شرکت به نام "وامیر" در بازار پایه (ج) فرابورس درج شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۳ به بازار پایه زرد فرابورس انتقال یافته و از تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ در بازار پایه زرد فرابورس معامله شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان گلغام، پلاک ۱۰ طبقه چهارم کد پستی ۱۹۱۵۶۷۴۷۸۵ واقع است. در حال حاضر شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص) می باشد.

۱-۲- فعالیت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به اختصار سرمایه گذاری در شرکت های تولیدی اعم از صنعتی و معدنی، کشاورزی و خدماتی و بازرگانی، خرید و فروش سهام و مشارکت در شرکت های جدید التاسیس و غیره و فعالیت شرکت های فرعی به شرح یادداشت ۵ عمدتاً در زمینه اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن ایران، کانه آرای، تغلیظ، تکلیس، ذوب، فروش تولیدات شرکت اعم از خام و تبدیل شده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی:

شرکت اصلی		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۷ نفر	۲۲ نفر	۱۰۴۷ نفر	۱۰۸۹ نفر

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده باشد و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته باشد، وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری 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 تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

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

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی هستند.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی، حاصل جمع اقلام صورت های مالی شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) و شرکت های فرعی مشمول تلفیق (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های 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 در شرکت های فرعی را از دست می دهد درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی در صورتهای مالی تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می شود.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت و شرکت های فرعی پایان اسفند می باشد.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به کارگرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. 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 می شود.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۳-۳-۲- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می‌شود.

۳-۴- نحوه شناسایی درآمد

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی:

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 فاکتور نهایی صادر و به میزان تفاوت با فاکتور اولیه، درآمد شناسایی می‌شود.

۳-۵- تسعیر ارز

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

مابده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی‌های ارزی و موجودی نقد گروه	دلار	نرخ صرافی بانک ملی ۴۰۷.۸۷۵ ریال	مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی
موجودی بانک‌های ارزی گروه	یورو	نرخ صرافی بانک ملی ۴۳۵.۷۶۸ ریال	مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی

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 تصفیه 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.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود باستثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 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 آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه تیر ۱۳۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان - مستحدثات	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات و تاسیسات آبرسانی	۱۲٪، ۱۰٪، ۲۰٪ و ۱۵ ساله	نزولی - مستقیم
ماشین آلات معدنی و تجهیزات و ماشین آلات تغلیظ و فرآوری	۵، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱ و ۱۵ ساله	مستقیم
معدن	استخراج ماده معدنی	مستقیم
	برآورد ذخیره	

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

۳-۷-۴- هزینه‌های اکتشاف، تدارکات مقدماتی، تجهیز و آماده‌سازی و سایر مخارج مربوط که برای رساندن معدن به مرحله بهره‌برداری انجام می‌شود، برای هر سال از تاریخ شروع بهره‌برداری به نسبت مقدار استخراج واقعی هرسال به مقدار ذخیره قطعی قابل برداشت طبق مجوز وزارت صنعت، معدن و تجارت استهلاک پذیر می‌باشد.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

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- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	مستقیم



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

روش استفاده - شرکت سوژمیران	روش استفاده - شرکت باما	
اولین صادره از اولین وارده	میانگین موزون سالانه	مواد اولیه- مواد شیمیایی -ناریه
اولین صادره از اولین وارده	میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
اولین صادره از اولین وارده	میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
اولین صادره از اولین وارده	میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
هزینه های معدن در فعالیت عادی	-	سنگ استخراج شده از معدن
هزینه های سنگ استخراجی از معدن وهزینه های کارخانه درفعالیت عادی	-	کنسانتره سرب
هزینه های سنگ استخراجی از معدن	-	سنگ بوکسیت

۳-۱۱- ذخایر

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

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۲- سرمایه گذاری‌ها

شرکت	تلفیقی گروه	
		نحوه اندازه گیری و شناخت : سرمایه گذاری های بلند مدت:
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری های جاری:
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شناخت درآمد:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

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

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

۱-۱۲-۱-۲- 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.

۱-۱۲-۱-۳- 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.

۱-۱۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی 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.

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

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

۱-۱۲-۱-۵- 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.

۱-۱۲-۱-۶- 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 غیر عملی باشد.

۱-۱۲-۱-۷- 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.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۳- سهام خزانه

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

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

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

۱۴-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۱۵-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۱۶-۳- مالیات بردرآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

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

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- 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 پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت‌های مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، یکسان است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	-	-	۲,۶۷۸,۲۳۳	۳,۶۹۵,۸۲۰
فروش داخلی	-	-	۸,۲۸۷,۳۸۸	۷,۶۵۵,۵۵۰
فروش صادراتی	*	*	۱۰,۹۶۵,۶۲۱	۱۱,۳۵۱,۳۷۰
	۱۰۶,۹۲۳	۱,۴۴۰,۰۸۰	۱,۱۴۰,۵۸۶	۶۷۳,۶۶۹
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۱۰۶,۹۲۳	۱,۴۴۰,۰۸۰	۱۲,۱۰۶,۲۰۷	۱۲,۰۲۵,۰۳۹

- ۵-۱- محصولات شرکت با ما و شرکت سوزمیران شامل کنسانتره سولفور ، کربنات روی ، شمش روی ، اکسید روی ، زغالسنگ،کنسانتره کربنات سرب است.
۵-۲- سیاست های فروش و نحوه نرخ گذاری محصولات شرکت با ما و گروه با توجه به نرخ های جهانی و نرخ دلار توسط هیات مدیره تعیین می گردد.
۵-۳- معادل ارزی فروش صادراتی گروه به مبلغ ۲۱,۲۷۸,۸۳۹ دلار (دوره مشابه سال قبل ۳۱,۵۱۵,۱۲۲ دلار) می باشد. نرخ فروش محصولات بر اساس نرخ LME، عیار و تصویب هیات مدیره تعیین می شود.

۵-۴- فروش محصولات گروه به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نسبت به کل	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	نسبت به کل
۷,۸۵۶,۶۶۸	۶۹	۸,۲۸۹,۷۳۴	۷۶
۳,۴۹۴,۷۰۲	۳۱	۲,۶۷۵,۸۸۷	۲۴
۱۱,۳۵۱,۳۷۰	۱۰۰	۱۰,۹۶۵,۶۲۱	۱۰۰

۵-۴-۱- فروش به اشخاص وابسته عمدتاً بابت مشتریان صادراتی است که بیش از ۳۰ درصد از مبلغ کل فروش را به خود اختصاص داده است.

۵-۵- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نسبت به کل	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	نسبت به کل
۳,۶۹۵,۸۲۰	۲۸	۱,۲۳۱,۶۶۱	۳۳
۷,۶۵۵,۵۵۰	۳۹	۶۷۲,۷۰۷	۹
۱۱,۳۵۱,۳۷۰	۳۶	۱,۹۰۴,۳۶۸	۱۷

- ۵-۵-۱- کاهش درصد سود ناخالصی به فروش شرکت با ما در مقایسه با دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش قیمت تمام شده کالای فروش رفته و کاهش نرخ فروش محصولات (ناشی از کاهش نرخ جهانی LME به میزان ۲۵٪) است.
۵-۵-۲- کاهش فروش گروه با ما در مقایسه با سال قبل به میزان ۳۳۷ میلیارد ریال (معادل ۳ درصد) ناشی از کاهش مقدار فروش بوده است.
۵-۵-۳- فروش شرکت با ما و گروه با ما عمدتاً صادراتی (به ترتیب ۷۵ و ۷۴ درصد از مجموع فروش) می باشد و فروش داخلی در شرکت با ما عمدتاً به شرکت های فرعی و در گروه بابت محصولات زغال سنگ مشتریان داخلی بوده است.
۵-۵-۴- عمده دلیل کاهش حاشیه سود ناخالصی شرکت سوزمیران نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش دستمزد بر اساس بخشنامه شورای عالی کار و افزایش تعداد پرسنل و افزایش سایر هزینه های تولید ناشی از تورم و عدم افزایش نرخ فروش متناسب با افزایش هزینه های مذکور است .

۵-۶- جدول فروش های داخلی و صادراتی بر اساس نوع محصول:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مقدار- تن	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مقدار- تن
۸۶۸,۴۱۳	۱,۱۹۲	۸۶۷,۵۳۳	۸۶۱
۵۶۸,۱۶۹	۲,۲۳۴	۳۰۴,۹۰۴	۷۲۳
۱۹,۳۲۵	۹۷	-	-
۴۳۹,۰۰۲	۴۹۳	۳۶۵,۱۵۱	۳۴۴
۷۲۷,۹۰۸	۳۰,۱۰۰	۱,۹۴۰,۳۲۵	۴۶,۸۷۷
۵۵,۴۱۶	-	۲۱۷,۹۰۷	-
۲,۶۷۸,۲۳۳	-	۳,۶۹۵,۸۲۰	-
۶۰۱,۴۲۵	۱,۷۸۵	۲,۰۰۲,۸۳۶	۱۱,۵۶۷
۶۰۱,۶۷۷	۱,۵۶۵	۱,۵۲۶,۴۳۲	۳,۴۵۰
۸۴۰,۱۳۹	۳,۲۶۹	۱,۵۸۲,۵۳۳	۴,۰۳۵
۶,۲۴۴,۱۴۷	۷,۵۸۹	۲,۵۴۳,۷۴۹	۳,۰۸۲
۸,۲۸۷,۳۸۸	-	۷,۶۵۵,۵۵۰	-
۱۰,۹۶۵,۶۲۱	-	۱۱,۳۵۱,۳۷۰	-

فروش داخلی :

- اکسید روی
کنسانتره کربنات سرب
کنسانتره سرب
شمش روی
زغالسنگ
درآمد حاصل از خدمات
جمع فروش داخلی
فروش صادراتی:
کنسانتره سولفور روی
کنسانتره سولفور سرب
کنسانتره سرب
شمش روی
جمع فروش صادراتی



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۷- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

درآمد حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی مربوط به درآمد سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت های سرمایه پذیر بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	نام شرکت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳۱,۳۸۶	۲,۲۱۰	۱,۰۳۵,۷۷۶	۲۹,۳۱۴	۵-۷-۱	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت ها
۷۵,۳۳۷	۱,۴۳۷,۸۳۲	۶۶۶	۵۴۷,۶۱۹	۵-۷-۲	درآمد حاصل از فروش سهام سود سپرده کوتاه مدت بانکی
۲۰۰	۳۸	۱۰۴,۱۴۴	۹۶,۷۳۶		
۱۰۶,۹۲۳	۱,۴۴۰,۰۸۰	۱,۱۴۰,۵۸۶	۶۷۳,۶۶۹		

۵-۷-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت ها :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	نام شرکت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲۷,۰۵۶	-	۹۷۷,۲۴۰	-	۵-۷-۱-۱	پویا زرکان آق دره
-	۱,۰۰۶	۵۴,۲۰۶	۲۸,۱۰۹		آلومینیوم المهدی
۴,۳۲۶	۱,۲۰۱	۴,۳۲۶	۱,۲۰۱		اوراق مشارکت و صندوق با درآمد ثابت
۴	۳	۴	۴		سایر سهام
۳۱,۳۸۶	۲,۲۱۰	۱,۰۳۵,۷۷۶	۲۹,۳۱۴		

۵-۷-۱-۱ علت عدم شناسایی درآمد در دوره مورد گزارش به دلیل تغییر سال مالی شرکت پویا زرکان آق دره بوده است .

۵-۷-۲- درآمد حاصل از فروش سهام:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	نام شرکت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	۸۲,۱۰۹	-	-		سوژمیران (سهامی عام)
-	۱,۳۳۳,۶۸۷	-	-	۵-۷-۲-۱	صندوق بازارگردانی کیان - سوژمیران
۶۸,۱۰۶	-	-	-		شرکت باما (سهامی عام)
۳,۵۰۶	۶,۰۶۱	(۳,۰۵۹)	۶,۱۵۸		اوراق مشارکت، اوراق دولتی و صندوق با درآمد ثابت
۳,۷۲۵	۱۵,۹۱۵	۳,۷۲۵	۵۴۱,۴۰۱		پویا زرکان آق دره
-	۵۷	-	۵۷		تامین سرمایه کیمیا
-	۳	-	۳		پرداخت الکترونیک پاسارگاد
۷۵,۳۳۷	۱,۴۳۷,۸۳۲	۶۶۶	۵۴۷,۶۱۹		

۵-۷-۲-۱ سهام سوژمیران نزد صندوق بازارگردانی به تعداد ۶۵,۵۸۶,۱۰۹ به مبلغ ۱,۵۰۲,۰۷۲ میلیون ریال (بهای تمام شده ۱۶۸,۳۸۵ میلیون ریال) فروخته شده است و سود حاصله به مبلغ ۱,۳۳۳,۶۸۷ میلیون ریال شناسایی شده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵,۶۸۷,۴۰۸	۴,۵۳۷,۱۵۹	۶-۱
۴۴۱,۹۷۴	۶۷۷,۳۱۴	۶-۲
۲۸۵,۸۳۴	۵۱۰,۱۳۳	
۴۱۲,۳۶۴	۴۰۵,۱۰۲	
۵۴۶,۷۰۹	۵۲۰,۲۴۱	
۴۱۰,۰۱۷	۴۳۱,۵۹۶	
۳۴۶,۲۳۸	۴۶۹,۶۶۰	۶-۱-۱
۵۱,۷۹۶	۱۱۳,۲۵۷	
۴۲,۴۳۴	۶۱,۰۵۲	
۱۸,۶۵۸	۲۵,۴۴۳	
۱۸۸,۲۴۱	۳۸۵,۸۷۱	۶-۱-۲
(۷۶,۳۰۸)	(۱۲۳,۳۵۳)	
-	(۱۴,۰۲۱)	
۸,۳۵۵,۳۶۵	۷,۹۹۹,۴۵۴	
(۱۴۵,۳۹۵)	۲۲۷,۵۲۶	
۸,۲۰۹,۹۷۰	۸,۲۲۶,۹۸۰	
۱۸,۸۸۵	-	
-	(۹۷,۴۹۵)	
(۱,۲۵۲,۳۰۰)	۱,۳۱۷,۵۱۷	
۶,۹۷۶,۵۵۵	۹,۴۴۷,۰۰۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۴۳۰,۹۲۷	۲,۶۴۶,۸۹۰	
۳,۳۰۴,۹۵۳	۴,۸۵۱,۳۷۵	۶-۳
۱,۸۰۸,۴۴۶	۱,۰۵۹,۰۰۴	۶-۴
۸,۵۴۴,۳۲۶	۸,۵۵۷,۲۶۹	
(۹۴)	-	
(۲,۸۵۶,۸۲۴)	(۴,۰۲۰,۱۱۰)	
۵,۶۸۷,۴۰۸	۴,۵۳۷,۱۵۹	

۶-۱-۱- افزایش هزینه استهلاک نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی استهلاک خرید دستگاه های حفاری و دیزل ژنراتور و بهره برداری از پیت ۲ شرکت فرعی - کانی کربن طبس است.

۶-۱-۲- از مبلغ سایر هزینه ها شرکت سوژمیران، مبلغ ۳,۴۸۰ میلیون ریال بابت اجاره ماشین آلات از شرکت کانی کربن طبس (اشخاص وابسته) و مبلغ ۷,۷۷۸ میلیون ریال از آن بابت هزینه آزمایشگاه و آنالیز توسط شرکت کیمیا فرآوران زرین (اشخاص وابسته) است.

۶-۲- علت افزایش حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش دستمزد بر اساس بخشنامه شورای عالی کار است و افزایش سایر هزینه ها ناشی از تورم است .



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۶- بهای تمام شده مواد اولیه استخراج شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۰۴,۹۰۰	۱۴۵,۵۲۶	حقوق دستمزد و مزایا
۲۴,۳۶۹	۳۲,۴۱۵	بیمه سهم شرکت
۸,۰۲۷	۱۰,۴۰۷	مزایای پایان خدمت
۱۳۷,۲۹۶	۱۸۸,۳۴۸	جمع هزینه های کارکنان
۹,۵۰۸	۱۵,۷۵۰	حق الزحمه و حق مشاوره
۳۹,۰۴۷	۸۹,۴۰۴	تعمیر ، نگهداری، لوازم و ابزار مصرفی
۱۹۳,۷۹۵	۲۹۴,۳۷۹	ابزار ، لوازم حفاری و مواد نارینه مصرفی
۲۶,۰۰۶	۲۵,۰۵۰	سوخت و انرژی
۷۶۵,۲۸۷	۱۸۴,۲۰۰	۶-۳-۱ حقوق دولتی
۱,۸۸۷,۴۳۴	۳,۶۴۴,۲۵۴	۶-۳-۲ پیمانکاران - هزینه استخراج
۹۵,۹۳۸	۱۹۷,۴۱۱	۶-۱-۱ هزینه استهلاک
۵۴,۸۷۳	۶۹,۵۸۵	سایر
۳,۲۰۹,۱۸۴	۴,۷۰۸,۳۸۱	
۹۵,۷۶۹	۱۴۲,۹۹۴	سهم از دوایر خدماتی
۳,۳۰۴,۹۵۳	۴,۸۵۱,۳۷۵	

۳-۶-۱- هزینه حقوق دولتی شرکت باما در سال گذشته مشمول جریمه شده بود که در سال جاری هزینه مذکور بدون جریمه برآورد شده است.

۳-۶-۲- هزینه استخراج پیمانکاران :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۸۵,۴۹۰	۴۲۲,۴۲۰	استخراج رومرمر
۱۲۵,۴۱۳	۲۶۵,۹۳۶	استخراج معادن گوشفیل
۱۸۲,۳۸۲	۳۳۹,۲۵۲	استخراج معادن تپه سرخ
۶۶,۶۱۸	۶۸,۷۱۳	استخراج معدن کلاه دروازه
۷۲,۶۷۳	۱۴۷,۵۱۸	حمل و بارگیری از معادن تا کارخانجات
۱۳,۴۷۷	۵۹,۴۸۹	جاده سازی، اکتشافات و خریدایش
۱,۱۲۱,۴۰۹	۲,۲۹۰,۳۱۲	استخراج معدن چاه رخنه - زغال سنگ - کانی کربن طبس
۱۹,۹۷۲	۴۰,۶۱۴	استخراج معدن سوژمیران
۱,۸۸۷,۴۳۴	۳,۶۴۴,۲۵۴	

۳-۶-۲-۱- افزایش هزینه استخراج عمدتا به دلیل افزایش ناشی از نرخ های پیمانکاران استخراج و بهره برداری از معدن ذغالسنگ شرکت فرعی - کانی کربن طبس در پیت ۲ است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۶- تامین کنندگان مواد اولیه گروه به تفکیک مبلغ خرید:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع مواد اولیه	تامین کنندگان مواد اولیه
درصد به کل		درصد به کل			
۱۳٪	۲۳۰,۱۳۳	۱٪	۱۲,۶۶۱	خاک معدنی	گروه فرایارس قشم - اشخاص وابسته
۴٪	۷۴,۳۷۱	۰٪	-	سرباره روی	رنگین کاویان تجارت
۱۸٪	۳۳۰,۴۵۵	۸٪	۸۵,۱۵۱	اسید سولفوریک	تامین کنندگان اسید سولفوریک
۱۱٪	۱۹۳,۵۶۰	۱۶٪	۱۷۲,۵۰۰	پرمگنات پتاسیم	آنا کیمیا زنجان
۱۰٪	۱۸۶,۲۳۶	۱۵٪	۱۵۸,۸۰۹	-	کرایه حمل
۱٪	۲۳,۳۱۹	۵٪	۴۷,۷۸۴	امیل واتیل اگزانتات پتاسیم	شرکت خارجی
۲٪	۴۱,۱۷۰	۵٪	۴۷,۷۷۵	سولفور سدیم	سولفور سدیم ایران
۰.۲۱٪	۳,۸۴۵	۰.۲۹٪	۳,۰۵۵	فلوکولان	کوپلیمر اصفهان
۰.۲۷٪	۴,۹۲۲	۰.۵۲٪	۵,۵۳۷	RC ۲۵۰	شرکت خارجی
۰.۹۲٪	۱۶,۷۲۵	۱.۱۱٪	۱۱,۷۴۴	سیلیکات سدیم	سیلیکات گستر اصفهان
۳۹٪	۷۰۳,۷۱۰	۴۹٪	۵۱۳,۹۸۸		سایر اقلام
۱۰۰	۱,۸۰۸,۴۴۶	۱۰۰	۱,۰۵۹,۰۰۴		

۴-۶-۱- خریدهای انجام شده از جمله قراردادهای استخراج براساس مصوبات کمیسیون معاملات و هیات مدیره است.

۴-۵- مقایسه مقدار تولید گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		ظرفیت سالانه	
تولید واقعی	تولید واقعی	معمولی (عملی)	اسمی	تن	تن
۱۸,۷۱۸	۱۲,۰۱۲	۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰		
۲۴,۲۹۳	۱,۵۱۲	۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		
۴,۳۰۲	۳,۴۹۹	۲,۵۰۰	۳,۱۰۰		
۱,۲۰۲	۸۷۹	۷,۱۸۲	۸,۰۰۰		
۳,۷۵۳	۳,۲۲۵	۶۶۵,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰		
۳۰,۳۳۵	۲۹۳,۹۵۶	۱۷۷,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰		
۹۶,۲۵۵	۱۲۶,۴۷۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		
۱۰,۴۶۰	-				

تولید:

محصولات سولفور - شرکت باما

محصولات کربنات - شرکت باما

شمش روی - ذوب روی اصفهان

اکسید روی - شاهین روی سپاهان

کنسانتره سرب - شرکت سوژمیران

استخراج:

خاک معدنی سرب و روی - باما

زغالسنگ - کانی کربن طیس

سنگ بوکسیت - شرکت سوژمیران

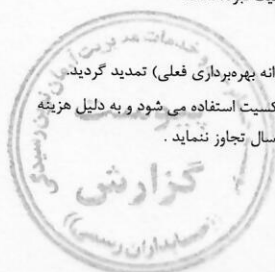
الف - ظرفیت اسمی تولید شرکت باما طبق پروانه بهره برداری ۲۵۰۰۰ تن است که در زمان صدور آن براساس ظرفیت سنجی تعیین شده است. و شرکت با توجه به افزایش تجهیزات جدید ظرفیت سنجی مجدد نموده که ظرفیت اسمی سالانه ۵۵۰,۰۰۰ تن محاسبه شده است.

ب- کاهش تولید شرکت باما در مقایسه با دوره مالی مشابه سال قبل ناشی از کاهش عیار خاک مصرفی که به دلیل عدم موجودی خاک پر عیار (خاک خریداری) بوده است. قابل ذکر است ظرفیت خاک مصرفی در مقایسه با دوره مشابه تغییر محسوسی نداشته و لذا ظرفیت بلا استفاده جهت محاسبه هزینه جذب نشده با اهمیت نبوده است.

پ - تولید محصولات کربنات از محل خاک خریداری است.

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

ث- به رغم عدم تولید سنگ بوکسیت در طی دوره شش ماهه، این امر ناشی از آن است که از ماشین آلات معدن راونج در استخراج سنگ بوکسیت استفاده می شود و به دلیل هزینه بر بودن انتقال ماشین آلات، هر دو سال یکبار شرکت اقدام به استخراج سنگ بوکسیت می نماید، به نحوی که میزان استخراج از ظرفیت دو سال تجاوز ننماید.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- هزینه های اداری و عمومی و فروش

یادداشت	گروه		شرکت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا حق بیمه سهم شرکت مزایای پایان خدمت کارکنان و عیدی کمکهای غیر نقدی اجاره ساختمان حق حضور و یاداش هیات مدیره پذیرایی و آبدارخانه ملزومات مصرفی آب برق، گاز، تلفن، پست و شارژ ساختمان استهلاک دارایی ها حق الزحمه، حق مشاوره و هزینه حسابرسی تعمیر و نگهداری ایاب و ذهاب عوارض قانونی و حق الثبت سوخت هزینه های ساختمان سهم از سربر خدماتی سایر	۳۲۶,۳۶۶	۲۱۳,۳۷۹	۳۰۰,۵۹
	۳۴,۱۱۸	۲۲,۸۷۶	۵,۷۷۶
	۱۲,۳۰۰	۵,۴۷۴	۲,۸۸۱
	۷۰۴	۸۹۹	-
	۳۱,۴۸۷	۱۱,۲۸۴	-
	۵۷,۵۰۰	۲۹,۰۰۱	۱۳۵
	۵,۳۴۸	۲,۵۲۱	۳۷۵
	۱۵,۳۲۲	۲۱,۷۰۲	۸۵۰
	۲,۷۲۰	۱,۴۶۲	۱,۴۶۲
	۳۱,۹۴۲	۲۷,۵۰۷	۲۰,۳۴
	۲۹,۴۳۶	۳۳,۲۱۸	۳۰,۴۰
	۹,۵۰۷	۵,۹۰۸	۲۸۹
	۵۲۹	۵۸۹	۱۴۵
	۲,۸۲۳	۴,۱۲۳	۲۸
۶۶	۱۶	۱۶	
۳۶	۶۰	۶۰	
۱۶,۴۸۲	۱۱,۰۰۷	۹,۶۸۲	
۱۲۵,۵۴۳	۹۵,۹۳۳	۹۶,۸۲۲	
۷۰۲,۳۲۹	۴۸۶,۸۵۹	۵۶,۸۳۲	
۱,۵۹۳	۹۲۳	-	
۷۶۶,۶۷۳	۴۶۶,۴۶۷	-	
۷۶۸,۲۶۶	۴۶۷,۳۹۰	-	
۱,۴۷۰,۴۹۵	۹۵۳,۲۴۹	۵۶,۸۳۲	

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

۷-۲ افزایش هزینه حمل و عوارض گمرکی شرکت باما عمدتاً ناشی از افزایش هزینه عوارض صادراتی و تغییر شرایط فروش بوده است.

۸- سایر درآمدها

یادداشت	گروه		شرکت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸-۱ سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز خالص اضافات ابطال گردانی	۳۰,۲۹,۱۵۸	۹۱۳,۴۲۲	۹۱۳,۴۲۲
	۱	۱	-
	۳۰,۲۹,۱۵۹	۹۱۳,۴۲۳	۹۱۳,۴۲۲

۸-۱ - افزایش سود تسعیر ارز ناشی از افزایش مقدار ارز بوده است.

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	گروه		شرکت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۴ استهلاک سرفهلی تلفیقی (کاهش) ارزش موجودی ها ۹-۱ هزینه استهلاک دارایی های ارزیابی شده ناشی از تلفیق هزینه های جذب نشده تولید	(۱۲۷,۶۷۶)	(۱۲۷,۶۷۶)	(۱۲۷,۶۷۶)
	(۸۵,۵۶۰)	-	-
	(۱۵۱,۷۴۵)	(۱۲۱,۷۱۳)	(۱۴,۰۲۱)
	(۳۷۹,۰۰۲)	(۲۴۹,۳۸۹)	(۲۴۹,۳۸۹)

۹-۱- هزینه استهلاک دارایی های ارزیابی شده ناشی از تلفیق به مبلغ ۱۵۱,۷۴۶ میلیون ریال بابت هزینه استهلاک ماشین آلات، معدن و ساختمان ارزیابی شده شرکت فرعی (شرکت کانی کرین طیس) در زمان تحصیل است که طبق عمر مفید مستهلک می شود.

۱۰- هزینه های مالی

یادداشت	گروه		شرکت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
سود و کارمزد تسهیلات سایر	۶۰۱,۳۸۸	۵۳۶,۳۸۳	-
	۹,۵۳۸	۹,۴۶۷	-
	۶۱۰,۹۲۶	۵۳۶,۳۸۳	۹,۴۶۷

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۱-۱ سود حاصل از فروش دارایی ثابت سود حاصل از فروش مواد اولیه سود فروش اقالم مزاد و مستعمل درآمد اجاره اموال	۱۲۷,۶۷۳	۲۴,۸۲۷	-
	-	۱۲۷	-
۱۱-۲ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزیابی شده برگشت مزاد ذخیره آلومینیوم المهدی	۶۳,۰۳۲	۵۸,۲۸۴	-
	۶۴,۳۳۰	۲۷,۰۶۲	-
	۱۲۷	۳۵۰	-
	-	۶۷,۳۹۹	-
	۲۵۵,۰۶۲	۱۷۷,۹۴۹	-

۱۱-۱- بخشی از سود فروش دارایی ثابت مربوط به فروش آلات به بهای تمام شده ۲۱۱,۲۶۹ میلیون ریال، استهلاک انباشته ۸۲,۱۷۷ میلیون ریال و مبلغ فروش ۲۷۳,۱۹۰ میلیون ریال به استخام واکسسه بوده است.

۱۱-۲- فروش ۳۷۳ و خدمات عمدتاً به شرکت های وابسته شامل روی ساهان، جلگه های آسمانی، سوهه فیروز آباد، طلا معدنکاری کیند آراسه معدن، بهپوران صفه و سایر شرکت های وابسته به ترتیب به مبلغ ۱۰,۱۵۱ میلیون ریال، ۹۱۰,۸۰۸ میلیون ریال، ۲,۷۷۲ میلیون ریال، ۲۵۹ میلیون ریال و ۶۱,۸۸۹ میلیون ریال، ۶۸,۶۴۶ میلیون ریال و ۱۹,۸۲۸ میلیون ریال بوده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۰,۰۹۱	۱,۳۳۳,۹۴۷	۴,۸۳۹,۴۳۷	۳,۷۵۷,۶۹۹	سود ناشی از عملیات - عملیاتی
۰	۰	(۱۰۹,۴۳۷)	(۱۳۱,۶۹۸)	اثر مالیاتی
-	-	(۲,۴۷۴,۰۸۴)	(۲,۲۰۲,۸۳۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات - عملیاتی
۵۰,۰۹۱	۱,۳۳۳,۹۴۷	۲,۲۵۵,۹۱۶	۱,۴۲۳,۱۶۹	سود ناشی از عملیات - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۰	۰	(۳۵۰,۶۱۸)	۶۷۱,۲۱۰	سود (زیان) ناشی از عملیات - غیر عملیاتی
-	-	۱۲۶,۱۵۳	(۴۸۷,۷۷۵)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۲۲۴,۴۶۵)	۱۸۳,۴۳۵	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات - غیر عملیاتی
۵۰,۰۹۱	۱,۳۳۳,۹۴۷	۴,۴۸۸,۸۱۹	۴,۴۲۸,۹۰۹	سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۰	۰	(۱۰۹,۴۳۷)	(۱۳۱,۶۹۸)	سود خالص
-	-	(۲,۳۴۷,۹۳۱)	(۲,۶۹۰,۶۰۷)	اثر مالیاتی
۵۰,۰۹۱	۱,۳۳۳,۹۴۷	۲,۰۳۱,۴۵۱	۱,۶۰۶,۶۰۴	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۵۰,۰۹۱	۱,۳۳۳,۹۴۷	۲,۰۳۱,۴۵۱	۱,۶۰۶,۶۰۴	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام انتشار یافته
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

بادداشت های توجیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۱۷۰,۲۸۳	۱۱,۵۱۹	۴,۳۲۲	۵۲,۴۹۶	۱۰۲,۰۴۶	-
۴,۳۹۷	۴,۳۹۷	*	*	*	-
۱۷۴,۷۸۰	۱۵,۹۱۶	۴,۳۲۲	۵۲,۴۹۶	۱۰۲,۰۴۶	-
۱۱,۵۵۳	۶,۲۰۳	۲,۱۲۲	۲,۲۲۸	-	-
۲۰,۹۷	۱,۲۸۵	۳۵۱	۴۶۱	-	-
۱۳,۶۵۰	۷,۴۸۸	۲,۴۷۳	۳,۶۸۹	-	-
۱۶۱,۱۳۰	۸,۴۳۸	۱,۸۴۹	۴۸,۸۰۷	۱۰۲,۰۴۶	-
۱۵۸,۸۳۰	۵,۳۱۶	۲,۲۰۰	۴۹,۳۶۸	۱۰۲,۰۴۶	-
۱۶۸,۲۰۲	۹,۳۳۸	۴,۳۲۲	۵۲,۴۹۶	۱۰۲,۰۴۶	-
۲,۱۰۸	۲,۱۰۸	*	*	*	-
۱۷۰,۳۱۰	۱۱,۴۴۶	۴,۳۲۲	۵۲,۴۹۶	۱۰۲,۰۴۶	-
۷,۴۴۵	۳,۷۳۰	۱,۴۱۸	۲,۳۰۷	-	-
۱,۹۸۷	۱,۱۷۵	۲۵۲	۴۶۰	-	-
۹,۴۳۲	۴,۸۹۵	۱,۷۷۰	۲,۷۶۷	*	-
۱۶۰,۸۷۸	۶,۵۵۱	۲,۵۵۲	۴۹,۷۲۹	۱۰۲,۰۴۶	-

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت با ارزش ۵۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سبیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است و وسایل نقلیه به مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای بندنه است.

۲-۳-۱- زمین و ساختمان شرکت مربوط به دفتر مرکزی شامل سه واحد آپارتمان اداری به مساحت ۳۹۰ متر مربع واقع در تهران - بلوار نلسون ماندلا - خیابان گفانم-پلاک ۱۰

کد پیستی ۱۹۱۵۶۷۲۷۸۵ است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل :

گروه		ماده در ابتدای سال		افزایش (کاهش)		نقل و انتقال		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۲۴,۶۷۹	۱۱۱,۱۵۳	(۳,۹۹۷)	۳۳۱,۸۳۵	۴۷۱,۴۰۷	۱,۸۵۳	(۳,۴۲۰)	۴۶۹,۸۴۰	۲۵۷,۷۲۷	۱۵,۱۱۸
۲۰۷,۲۱۲	۵۰,۵۱۵	-	۲۵۷,۷۲۷	۲۰۷,۲۱۲	۵۰,۵۱۵	-	۲۵۷,۷۲۷	۲۵۷,۷۲۷	۱۵,۱۱۸
۱۴,۲۳۵	۸۸۳	-	۱۵,۱۱۸	۱۴,۲۳۵	۸۸۳	-	۱۵,۱۱۸	۱۵,۱۱۸	۱۵,۱۱۸
-	۱,۷۱۸	-	۱,۷۱۸	-	۱,۷۱۸	-	۱,۷۱۸	۱,۷۱۸	۱,۷۱۸
-	۹۰۰	-	۹۰۰	-	۹۰۰	-	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰
۲۲۹,۶۷۹	۸۳,۹۳۰	(۱۴,۶۴۸)	۲۹۸,۹۶۱	۲۲۹,۶۷۹	۸۳,۹۳۰	(۱۴,۶۴۸)	۲۹۸,۹۶۱	۲۹۸,۹۶۱	۲۹۸,۹۶۱
۱,۱۴۷,۲۱۲	۲۵۰,۹۵۲	(۲۲,۰۶۵)	۱,۳۷۶,۰۹۹	۱,۱۴۷,۲۱۲	۲۵۰,۹۵۲	(۲۲,۰۶۵)	۱,۳۷۶,۰۹۹	۱,۳۷۶,۰۹۹	۱,۳۷۶,۰۹۹

۳-۱- دارایی در جریان تکمیل (شرکت باما) عمدتاً بابت پروژه های شرکت فرعی باما (ذوب روی اصفهان) به مبلغ ۷۴۱ میلیارد ریال شامل دیزل ژنراتور و کوره القایی در سایت شهرضا و مبلغ ۲۹۱ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرعی کیمیا فراوران زرین شامل سوله و ساختمان بوده که در سال ۱۴۰۲ به بهره برداری می رسد.

۳-۲- دارایی های در جریان تکمیل شرکت سوزمیران بابت هزینه های طرح توسعه کارخانه شماره دو به مبلغ ۱۵,۱۱۸ میلیون ریال و مخارج باقیمانده پروژه ۱,۱۶۶,۰۰۰ میلیون ریال و درصد پیشرفت کار یک درصد است که پس از ارزیابی اقتصادی و مهندسی پروژه در مراحل اخذ مجوز از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان می باشد. عملیات اجرایی پس از اخذ مجوز آغاز می شود.

۳-۴- سفارشات سرمایه های شرکت باما عمدتاً بابت خرید خارجی دو دستگاه تجهیزات آزمایشگاهی به مبلغ ۹۶۷,۴۵۳ یورو و یک دستگاه بالمیل به مبلغ ۵۴۵,۰۰۰ یورو (۱۰۰ درصد خرید) می باشد که تجهیزات مذکور در سال جاری دریافت خواهد شد.

۱۴-سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		بهای تمام شده در ابتدای دوره		استهلاک انباشته در ابتدای دوره		استهلاک طی دوره		استهلاک انباشته در پایان دوره		بهای تمام شده در پایان دوره	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۱۰۷,۰۴۷	۵,۱۰۷,۰۴۷	(۶۷۶,۵۸۷)	(۴۲۱,۲۳۵)	(۱۲۷,۶۷۶)	(۶۷۶,۵۸۷)	(۸۰۴,۲۶۳)	(۶۷۶,۵۸۷)	۴,۴۳۰,۴۶۰	۴,۳۰۲,۷۸۴

۱۵-دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		حق امتیاز برق فشار قوی		حق امتیاز برق، گاز، تلفن و آب		حق امتیاز معادن		استهلاک انباشته		نرم افزار حسابداری		نرم افزار امور سهام و سرمایه گذاری		خالص	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴,۹۱۴	۱۴,۹۱۴	۵,۸۳۴	۶,۸۹۳	۱۷,۳۹۶	۱۰,۶۲۶	(۲,۶۶۹)	(۲,۳۸۷)	۸۰	۴۱	۱,۷۱۹	۹۴	۳۷,۲۷۴	۳۰,۱۸۱	۱,۹۲۱	۱,۹۲۸



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶ - سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۶-۳	
مبلغ دفتری (ارزش ویژه)	مبلغ دفتری (ارزش ویژه)	مبلغ دفتری (ارزش ویژه)	مبلغ دفتری (ارزش ویژه)	تعداد سهام	سرمایه گذاری
-	-	۸۹,۴۲۵	۶۶,۶۷۸	۳۴.۷۹	۶,۱۹۱,۹۷۹
-	-	۹۱۷,۱۲۲	۹۱۶,۶۳۷	۳۰	-
۱,۶۷۴,۸۰۲	-	۵,۵۲۵,۴۱۲	-	-	-
۱,۶۷۴,۸۰۲	-	۶,۵۳۱,۹۵۹	۹۸۳,۳۱۵	-	-
-	-	۵۶۹,۴۲۹	۶,۲۵۴,۷۶۵	-	-
۱,۶۷۴,۸۰۲	-	۷,۱۰۱,۳۸۸	۷,۲۳۸,۰۸۰	-	-

۱۶-۱ - سهم از خالص دارایی های شرکت های وابسته گروه:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سهم از خالص کل دارایی ها	سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی ها
۵۲۳,۴۸۲	۴,۹۷۱,۳۱۸	۷۹۱,۴۵۴	۴,۱۷۹,۷۶۴
۷,۰۹۵,۷۵۸	(۵,۰۱۲,۱۳۱)	(۷۹۱,۱۵۹)	(۴,۲۲۰,۹۷۲)
۷۳۹,۶۴۳	۱,۰۲۷,۰۹۹	-	۱,۰۲۷,۰۹۹
(۱۳,۴۳۴)	(۲۵)	(۲۵)	(۲,۸۴۶)
(۱,۸۱۳,۴۹۰)	(۲,۸۴۶)	-	(۲,۸۴۶)
۶,۵۳۱,۹۵۹	۹۸۳,۳۱۵	۲۷۰	۹۸۳,۰۴۵

۱۶-۲ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سرمایه گذاری های آسمانی	سرمایه گذاری های آسمانی	به پوران صفا	به پوران صفا
۱۴۴,۲۳۴	۳,۳۲۹,۴۲۸	۴۵۲,۶۵۶	۵۳۶,۲۳۶
۲,۴۶۵,۵۴۳	۱۱,۸۳۳,۴۸۸	۲۰۷,۶۸۳	۲۰۴,۸۷۱
۱,۱۰۹,۵۳۸	۱۲,۱۷۱,۲۸۶	۳۸۱,۹۰۷	۵۲۸,۰۰۴
-	-	۱,۱۳۳,۷۸۷	۴۴۷,۹۶۱
(۱۰۹)	(۱,۶۱۵)	۸۱,۲۷۲	(۵۷,۱۳۸)
-	-	۲,۲۲۵	۲,۸۴۶

۱۶-۲-۱ - مبلغ ۸۶,۵۵۵ میلیون ریال سرمایه گذاری در شرکت وابسته مربوط به سرمایه گذاری در شرکت به پوران صفا به میزان ۳۴/۸ درصد سهام است علیرغم داشتن دو عضو هیات مدیره در شرکت مذکور به دلیل نداشتن اعمال کنترل موثر بر روی سیاست های مالی و عملیاتی شرکت لذا صورت های مالی آن تلفیق نشده است.

۱۶-۲-۲ - سرمایه گذاری در سهام شرکت سرزمین جلگه های آسمانی (با مسئولیت محدود) به میزان ۹۱۷ میلیارد ریال و پیش پرداخت سرمایه گذاری به مبلغ ۶,۲۵۴ میلیارد ریال، بابت ۳۰ درصد سهام قدرالسهم مربوط به محدوده معدنی، معروف به صاحب دیوان در کمر بند جهانی مس (آندزیتی آلپ - هیمالیا) و درون کانی سازی آذربایجان - قفقاز و بین شهرستان های 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 فوق العاده، شرکت برنامه افزایش به ۵۳۰۰ میلیارد ریال را دارد. فعالیت های اکتشافی شامل، زمین شناسی عمومی، نقشه های زمین شناسی، پردازش داده های ماهواره ای، نقشه توپوگرافی با پهباد، اکتشاف لیتو ژئوشیمی، رسوب آبراه های و کانه سنگین جمعاً با بیش از ۵۰۰ نمونه، عملیات ژئوفیزیکی در بیش از هزار ایستگاه، حفاری اکتشافی تا عمق ۱۰۸۰ متر و بیش از ۷۰ هزار متر حفاری با بیش از ۶۶ هزار مورد لاک، حفر ترانشه به طول بیش از ده کیلومتر، احداث بیش از ۵۵ کیلومتر جاده دسترسی انجام پذیرفته است. پس از ارائه درخواست گواهی کشف، صورت جلسه نهائی کشف در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۲ با ذخیره ۶۹ میلیون تن ذخیره قطعی و ۱۹ میلیون تن ذخیره احتمالی کانسنگ مس، طلا و مولیبدن هم ارز حدود ۰.۵٪ مس اخذ شده است. همزمان اقدامات به منظور توسعه اکتشافات و تهیه طرح استخراج معدن در دست اقدام بوده که طرح بهره برداری معدن با ظرفیت یک میلیون تن در سال در تاریخ ۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۱ مورد تایید سازمان صمت قرار گرفته و پروانه بهره برداری اخذ گردیده است. در حوزه بهره برداری نیز، پس از مکان یابی محل کارخانه، زمین کارخانه تحویل و انتقال سند آن صورت گرفته است. جواز تاسیس کارخانه تولید کانسنگ مس، طلا و مولیبدن در سال ۱۳۹۹ اخذ شده است. در حال حاضر جاده و راه های دسترسی پس از پرداخت هزینه های مرتبط به ادارات دولتی، توسط شرکت ایجاد و زمین کارخانه تسطیح گردیده است. تاکنون ۱۵ دستگاه ماشین آلات معدنی توسط شرکت تأمین گردیده است.

مجوز برق اخذ شده 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. ساختمان های اداری و لجستیک و انبار ناریه و انبار مغزه ها ساخته شده و واحدهای مربوط در حال احداث است. برداشت ماده معدنی از معدن جهت تست پایلوت و مذاکره با پیمانکاران معدن جهت باطله برداری معدن و باز کردن بیت معدن در حال انجام است.

۱۶-۳ - سرمایه گذاری در شرکت پویا زرکان آق دره باتوجه به خروج از عضویت هیات مدیره در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۵ در شرکت مذکور در سال ۱۴۰۲ از سرمایه گذاری در شرکت وابسته به سایر سرمایه گذاری ها منتقل گردید.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۱۰۷,۱۴۱	۶,۶۱۳,۶۲۵	(۱۶)	۶,۶۱۳,۶۴۱	۱۷-۱
۱۰۷,۱۴۱	۶,۶۱۳,۶۲۵	(۱۶)	۶,۶۱۳,۶۴۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۳,۵۱۹,۷۳۷	۳,۵۱۷,۶۳۰	-	۳,۵۱۷,۶۳۰	۱۷-۱
۴,۹۳۷	۱,۶۵۱,۴۶۱	-	۱,۶۵۱,۴۶۱	۱۷-۱
۳,۵۲۴,۶۷۴	۵,۱۶۹,۰۹۱	-	۵,۱۶۹,۰۹۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
				سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
				سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

گروه

شرکت



گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			گروه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	کامفی	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	کامفی	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری		کامفی	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری
شرکت های فرعی										
بنا (سهامی عام) - بورسی										
سوزمین (سهامی عام) - بورسی										
درب روی اسفهان (سهامی عام) - بورسی										
شاهین روی سپهان (سهامی عام) - غیربورسی										
توسعه اولاک و ساسکمان امیر (سهامی خاص) - غیربورسی										
کیمیا فراوان زمین (سهامی خاص) - غیربورسی										
تجاری و بازرگانی مواد معدنی سیتاب - غیربورسی										
کالی کوبن طبس - غیربورسی										
کیمان معدنی آبدانا - غیربورسی										
توسعه حفاری و اکتشافات بنا آذربایجان - غیربورسی										
سایر شرکت ها										
پویا زنگان آق دره - بورسی										
سرمایه گذاری استان قم - بورسی										
سرمایه گذاری استان کرمان - بورسی										
سرمایه گذاری استان گیلان - بورسی										
سرمایه گذاری سهام عدالت استان اراک - بورسی										
سرمایه گذاری استان همدان - بورسی										
سرمایه گذاری استان ایلام - بورسی										
الومستوم السیچی (سهامی عام) - غیر بورسی										
سرمایه گذاری پهنسار ایران (سهامی خاص) - غیر بورسی										
مدان اسفندقه (سهامی خاص) - غیر بورسی										
خدمات بازرگانی پیمان امیر (سهامی خاص) - غیر بورسی										
پیمه زندگی هلدز - بورسی										
تالین سرمایه کیمیا - بورسی										
راهبران صنعت سرب و روی ایران - غیر بورسی										
ترانس ایران - غیر بورسی										
سایر شرکت ها										

گروه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			گروه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	کامفی	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	کامفی	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری		کامفی	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری
شرکت های فرعی										
بنا (سهامی عام) - بورسی										
سوزمین (سهامی عام) - بورسی										
درب روی اسفهان (سهامی عام) - بورسی										
شاهین روی سپهان (سهامی عام) - غیربورسی										
توسعه اولاک و ساسکمان امیر (سهامی خاص) - غیربورسی										
کیمیا فراوان زمین (سهامی خاص) - غیربورسی										
تجاری و بازرگانی مواد معدنی سیتاب - غیربورسی										
کالی کوبن طبس - غیربورسی										
کیمان معدنی آبدانا - غیربورسی										
توسعه حفاری و اکتشافات بنا آذربایجان - غیربورسی										
سایر شرکت ها										
پویا زنگان آق دره - بورسی										
سرمایه گذاری استان قم - بورسی										
سرمایه گذاری استان کرمان - بورسی										
سرمایه گذاری استان گیلان - بورسی										
سرمایه گذاری سهام عدالت استان اراک - بورسی										
سرمایه گذاری استان همدان - بورسی										
سرمایه گذاری استان ایلام - بورسی										
الومستوم السیچی (سهامی عام) - غیر بورسی										
سرمایه گذاری پهنسار ایران (سهامی خاص) - غیر بورسی										
مدان اسفندقه (سهامی خاص) - غیر بورسی										
خدمات بازرگانی پیمان امیر (سهامی خاص) - غیر بورسی										
پیمه زندگی هلدز - بورسی										
تالین سرمایه کیمیا - بورسی										
راهبران صنعت سرب و روی ایران - غیر بورسی										
ترانس ایران - غیر بورسی										
سایر شرکت ها										



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی پایان دوره مالی
 دوره منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۲

۱۷-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

توسعه املاک و ساختمان امیر	سوزخیزان	باما			
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴۹۳۰	۲۰۴,۱۴۹	۳,۷۸۷,۹۹۶	۲۵,۸۴۵,۹۷۴	۲۵,۶۷۱,۲۲۴	۲۵,۶۷۱,۲۲۴
-	۸۸۹,۰۶۰	۸۳۳,۷۸۱	۲۰,۳۲۲,۹۰۰	۲۶,۴۱۰,۵۲۵	۲۶,۴۱۰,۵۲۵
۵۰۰	۷۳۴,۲۶۷	۲,۶۳۲,۲۷۳	۷,۹۰۵,۵۲۳	۱۱,۵۳۰,۱۰۶	۱۱,۵۳۰,۱۰۶
-	-	-	۳۱۹,۹۲۶	۳۲,۱۷۸	۳۲,۱۷۸
(۳۳۷)	(۷۶۲)	۱,۱۵۸,۹۲۵	۱۸,۹۸۰,۲۹۲	۲۰,۰۹۴,۴۶۷	۲۰,۰۹۴,۴۶۷
-	-	۱,۲۷۶,۰۶۴	۱۲,۳۱۸,۹۳۷	۲۰,۴۳۹,۹۹۸	۲۰,۴۳۹,۹۹۸
-	۹۷	۲,۲۱۹,۳۱۷	۱,۵۸۲,۵۳۳	۳۳,۵۴۱,۰۰۸	۹,۷۶۸,۸۳۷
(۳۳۶)	(۳۰۵)	۱,۶۹۴,۱۳۳	۱,۳۲۳,۵۱۶	۹,۹۱۳,۲۵۳	۳,۵۵۷,۸۹۹
(۳۳۶)	(۳۰۵)	۷۹۸,۳۲۹	۲۳۲,۲۶۷	۴,۹۵۳,۶۵۳	۱,۷۶۴,۰۰۶
-	-	۸۵۵,۸۵۳	۷۴۱,۷۶۹	۲,۵۵۹,۶۰۰	۱,۷۹۲,۸۹۳
(۳۳۶)	-	۱,۰۰۱,۹۵۹	۶۱۴,۸۳۳	۲,۹۱۴,۴۱۴	۷,۳۳۵,۹۲۵
-	-	۳۳۰,۹۴۳	۴۹۰,۱۱۵	(۳,۹۱۵,۵۹۰)	(۶,۳۱۶,۳۷۸)
۵۰۰	-	(۱,۳۱۶,۶۷۳)	۱۲۰,۱۸۳	(۵۵۳,۳۳۰)	۲۱۶,۲۸۳
۱۳۴	-	۶۲۲۹	(۴,۵۳۵)	(۱,۵۷۴,۴۰۶)	۱,۳۳۵,۸۳۹

سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
 سود (زیان) قابل انتساب به متابع فاقد حق کنترل

خاص جریان نقدی ورودی (خروجی):

- فعالیت‌های عملیاتی
- فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
- فعالیت‌های تأمین مالی
- خاص جریان نقدی ورودی (خروجی)

شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق در شرکت فرعی باما (سهامی عام)، شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی منجاب (سهامی خاص)، شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام) و شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص) و کانی کربن طینس (سهامی خاص) و شرکت کیمیا فراوران زین (سهامی خاص) و کپهان معدن آبپانا (سهامی خاص) و توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان هستند. محل فعالیت شرکت‌های مزبور ایران است.

سهام شرکت باما متعلق به شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) به تعداد ۲,۹۱۳,۸۷۹,۰۱۴ سهم جهت ضمانت دریافت تسهیلات شرکت معدنی و فراوری سربه فیروزآباد و تعداد ۱,۴۰۹,۱۷۸,۵۷۰ سهم جهت ضمانت دریافت تسهیلات شرکت ذوب روی اصفهان و تعداد ۳۱۳,۹۰۰,۶۲۸ سهم جهت ضمانت دریافت تسهیلات شرکت سوزخیزان و تعداد ۳۱۰,۱۴۴,۹۴۰ سهم جهت ضمانت دریافت تسهیلات شرکت باما و تعداد ۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم جهت ضمانت دریافت تسهیلات شرکت فراوری پودا زرکان آق دره و شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی ۱۴۱,۲۳۹,۵۲۴ سهم وثیقه شده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی		
۱۵۹,۷۸۵	۱۸۶,۱۲۲	-	-	۱۸۶,۱۲۲	تجاری : گروه : اسناد دریافتنی حسابهای دریافتنی : شرکت خارجی صندوق اختصاصی بازارگردانی
۸۳۵,۴۱۶	۲,۱۲۷,۳۳۹	-	۲,۱۲۷,۳۳۹	۰	۱۸-۱-۱
۱۱۲,۷۱۲	۲۹,۵۰۹	-	-	۲۹,۵۰۹	سود سهام دریافتنی
۸۵۷,۴۳۶	۳۱۷,۰۶۷	-	-	۳۱۷,۰۶۷	سود سهام دریافتنی
۱۴,۹۸۱,۷۲۷	۱۰,۷۸۹,۷۲۸	-	۱۰,۱۴۲,۳۳۱	۶۴۷,۳۹۷	۱۸-۱-۱
۱۶,۹۴۷,۰۷۶	۱۳,۴۴۹,۷۶۵	-	۱۲,۲۶۹,۶۷۰	۱,۱۸۰,۰۹۵	سایر مشتریان
سایر دریافتنی ها :					
گروه :					
۵۸,۱۲۳	۱۴,۸۱۹	-	-	۱۴,۸۱۹	بدهی کارکنان - وام ، مساعده
-	۱۲۰,۸۰۶	-	-	۱۲۰,۸۰۶	صنایع خودرو سازان مدیران خودرو
-	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	سید کمال موسوی
۱۵۶,۶۲۸	۸۷,۰۸۴	(۷۷۶)	-	۸۷,۸۶۰	سایر اشخاص
۱,۲۲۴,۸۳۸	۹۷۸,۲۰۸	-	-	۹۷۸,۲۰۸	مالیات برارزش افزوده
۱۶,۰۷۳	۳,۲۶۹,۳۵۴	(۴۸۳)	-	۳,۲۶۹,۸۳۷	سایر
۱,۴۵۵,۶۶۲	۴,۴۸۰,۲۷۱	(۱,۲۵۹)	-	۴,۴۸۱,۵۲۰	
۱۸,۴۰۲,۷۳۸	۱۷,۹۳۰,۰۳۶	(۱,۲۵۹)	۱۲,۲۶۹,۶۷۰	۵,۶۶۱,۶۲۵	
شرکت :					
۱۹۹,۸۳۸	۸۹۸,۹۷۳	(۷۷۶)	-	۸۹۹,۷۴۹	۱۸-۱-۳
۱,۳۷۸,۳۲۳	۱,۳۷۵,۷۳۱	-	-	۱,۳۷۵,۷۳۱	سایر اشخاص
-	-	(۱۸۲)	-	۱۸۲	سود سهام دریافتنی
-	۲۷۵	-	-	۲۷۵	معادن انجیره
۱,۵۷۸,۱۶۱	۲,۲۷۴,۹۷۹	(۹۵۸)	-	۲,۲۷۵,۹۳۷	بدهی کارکنان (بیمه تکمیلی)

۱۸-۱-۱- مطالبات ارزی گروه از مشتریان خارجی به مبلغ ۳۰,۲۳۵,۸۷۸ دلار در پایان دوره است. و تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۱۰,۸۵۲,۷۵۹ دلار وصول شده است. مضافاً شرکت بابت با فروش اریز از طریق سامانه نیما و واردات مواد اولیه برنامه وصول مطالبات دارد.

۱۸-۱-۲- مطالبات از صنایع خودرو سازی مدیران خودرو (شرکت سوزمیران) به مبلغ ۲۰,۸۰۶ میلیون ریال بابت واگذاری ۲۴۲,۱۵۷ دلار است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۱-۳- مانده سایر اشخاص

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی		
۱,۰۵۳	۱,۰۵۳	(۶۳۰)	-	۱,۶۸۳	شرکت : شرکت معادن فاریاب (سهامی خاص)
۴۲,۷۱۰	۸۷,۷۱۰	-	-	۸۷,۷۱۰	شرکت کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص) - اشخاص وابسته
۵۰۰	۷۲۴,۱۷۹	-	-	۷۲۴,۱۷۹	توسعه املاک و ساختمان امیر (سهامی خاص) - اشخاص وابسته
۱۵۴,۹۲۱	۷۵,۳۶۴	-	-	۷۵,۳۶۴	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کیان - اشخاص وابسته
-	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	ودیعہ ساختمان
۶۵۴	۶۶۷	(۱۴۶)	-	۸۱۳	سایر
۱۹۹,۸۳۸	۸۹۸,۹۷۳	(۷۷۶)	-	۸۹۹,۷۴۹	

۱۸-۱-۴- مانده حساب سود سهام دریافتنی :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	۱,۰۰۶
۸۵۷,۲۴۷	۳۱۵,۸۷۲
۱۸۹	۱۸۹
۸۵۷,۴۳۶	۳۱۷,۰۶۷

گروه :
آلومینیوم المهدی (سهامی عام)
پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
خدمات بازگانی پیمان امیر (سهامی خاص)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۶۶,۰۱۷	۴۶۶,۰۱۷
۴۴۳,۶۲۶	۴۴۳,۶۲۶
۲۵۴,۵۶۴	۲۵۴,۵۶۴
۲۱۳,۹۲۷	۲۱۰,۳۲۸
-	۱,۰۰۶
۱۸۹	۱۸۹
-	۱
۱,۳۷۸,۳۲۳	۱,۳۷۵,۷۳۱

شرکت :
باما (سهامی عام)
سوژمیران (سهامی عام)
صندوق بازارگردانی کیان - سوژمیران
پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
آلومینیوم المهدی (سهامی عام)
خدمات بازگانی پیمان امیر (سهامی خاص)
ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

۱۸-۱-۵- مطالبات مالیات ارزش افزوده عمدتاً مربوط به شرکت باما بابت سال ۱۴۰۱ از سوی شرکت درخواست شده و مورد رسیدگی قرار گرفته و تا تاریخ تأیید صورت های مالی به حیظه وصول در نیامده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت های توشیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۲ - دریافتنی های بلند مدت - شرکت های گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۴,۶۳۱	۴۳,۱۶۷
۲۴,۶۳۱	۴۳,۱۶۷

حصه بلند مدت وام کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۰	۳۰
۱۴,۰۶۱	۲,۳۵۱
۸,۱۴۳	۹,۱۳۲
۴۹,۴۳۰	۴۹,۴۶۲
۷۱,۶۶۴	۶۰,۹۷۶

۱۹- سایر دارایی ها

سپرده حسن انجام کار نزد صنعت و معدن و تجارت استان مرکزی
سپرده ضمانتنامه های بانکی
معادن
سایر سپرده و ودایع نزد اشخاص ثالث

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	۶۶,۹۹۱	۰	خرید مواد اولیه
-	-	۶۸,۸۵۰	۱۶۰,۹۶۵	۲۰-۱ خرید قطعات و لوازم بدکی و مواد مصرفی
-	-	۱۳۳,۱۵۰	۴۲۷,۱۱۵	۲۰-۲ پیش پرداخت هزینه ها
-	-	۱,۵۱۷	۴,۲۸۷	۲۰-۳ پیش پرداخت کرایه حمل و انبارداری کنسانتره صادراتی
-	-	۳,۵۸۳	۲,۶۶۹	۲۰-۴ بیمه دارایی ها - شرکت آسایش فردای البرز
-	-	۲۱,۷۶۵	۰	بیمه آسیا - بیمه درمان گروهی
-	-	-	۹۳,۳۶۶	۲۰-۵ نیکو معدن زاگرس
۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	مالیات اجاره ساختمان
۸۵	۸۵	۸۵	۸۵	حق بیمه وسایل نقلیه
-	-	۴,۹۵۷	۳,۷۶۵	آرآ سیلیکات
۱,۰۲۹	۲,۷۵۴	۲,۶۴۴	۱۰,۰۲۳	سایر
۱,۷۲۹	۳,۴۵۴	۳,۰۴۵	۷,۰۲۹	

۲۰-۱- پیش پرداخت سفارشات خارجی بابت خرید مواد شیمیایی، قطعات مصرفی، تجهیزات آزمایشگاهی و ماشین آلات از کشور چین و ترکیه به میزان ۱.۶۵۲ هزار دلار می باشد.

۲۰-۲- مبلغ فوق شامل مبلغ ۲۰۳ میلیارد ریال مربوط به شرکت باما و ۱۸۰ میلیارد ریال شرکت فرعی - ذوب روی اصفهان بابت خرید قطعات و مواد شیمیایی هزینه اجاره می باشد.

۲۰-۳- مانده حساب پیش پرداخت کرایه حمل و انبارداری کنسانتره سرب صادراتی به مبلغ ۴.۲۸۷ میلیون ریال بابت هزینه حمل و انبارداری ۴۹۲ تن کنسانتره سرب صادراتی نزد انبار شرکت نیک گستر قسم (اشخاص وابسته) در بندر عباس است که صادرات بخش عمده آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی انجام شده است.

۲۰-۴- مانده حساب شرکت آسایش فردای البرز به مبلغ ۲.۶۶۹ میلیون ریال عمدتاً بابت پیش پرداخت بیمه ماشین آلات و تجهیزات است .

۲۰-۵- مانده حساب شرکت نیکو معدن زاگرس به مبلغ ۹۳.۳۶۶ میلیون ریال بابت خرید خاک سرب بر عیار است.

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	بهای تمام شده
۴,۱۰۴,۸۷۷	۲,۷۰۱,۷۹۴	-
۳۹۱,۵۰۰	۱۶۳,۹۷۴	-
۱,۲۵۱,۲۰۲	۱,۳۰۱,۷۳۶	(۱)
۱,۵۵۹,۶۰۵	۳,۲۸۷,۲۰۲	-
۱,۰۸۷,۲۸۵	۷۳۲,۹۰۸	-
۱۵۴,۳۹۸	۷۳,۵۹۶	-
۷,۹۲۲	۱۰,۷۱۸	-
۸	۳,۰۸۴	-
۶۳۰,۵۶۱	۵۷۶,۲۵۰	-
۹,۱۸۷,۳۵۸	۸,۸۵۱,۲۶۲	(۱)
-	۶۸۲,۲۶۲	-
۹,۱۸۷,۳۵۸	۹,۵۳۳,۵۲۴	(۱)

۲۱-۲

کالای در راه

۲۱-۱- موجودی مواد و کالای خسارت پذیر به مبلغ ۸.۸۵۲ میلیارد ریال در گروه از بابت آتش سوزی و انفجار و زلزله دارای پوشش بیمه است و طبق نظر هیات مدیره برای موجودی کالای ساخته شده ، در جریان ساخت و موجودی مواد اولیه پوشش بیمه ای لازم نبوده است. انبار ناریه نیز طبق قرارداد منعقد با بنیاد تعاون ناجا تحت حفاظت نیروی انتظامی است.

۲۱-۲- کالای در راه به مبلغ ۴۱۲ میلیارد ریال (مبلغ ۹۹۸.۶۴۶ دلار) بابت خرید ۲۰۸۸ تن آلومینا از کشور هند است که در تاریخ امضا صورتهای مالی در حال ترخیص است و مبلغ ۲۶۹.۳۵۹ میلیون ریال عمدتاً موجودی خرید لوازم مورد نیاز کارخانه است که نزد گمرک بوده و تا تاریخ تایید صورت های مالی وارد انبار شده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه گذاربهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۰	۰	۲۱,۰۷۲	۳۵,۷۷۷	سپرده کوتاه مدت بانکی
۰	۰	۳۶,۹۶۳	۵۵,۴۵۵	۲۲-۱ صندوق سرمایه گذاری ثابت و اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش
۰	۰	۰	۳۳,۵۰۰	صندوق سهامی شتاب آگاه
۰	۰	۰	۳۶,۰۸۶	صندوق با درآمد ثابت یاقوت آگاه
۰	۰	۱۱۱,۶۳۴	۰	صندوق با درآمد ثابت لبخند
۲,۹۲۴	۲۹,۱۰۶	۲,۹۲۴	۲۹,۱۰۶	صندوق درآمد ثابت کیان - صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کیان
۱۳۵,۸۷۶	۴۰۰,۰۶۰	۰	۰	سوژمیران - صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کیان
۱۳۸,۸۰۰	۴۲۹,۱۶۶	۱۷۲,۵۹۳	۱۸۹,۹۲۴	

۲۲-۱ - خالص ارزش دارایی صندوق بازار گردانی دارا داریوش (نماد باما) در تاریخ صورت وضعیت مالی ۳۶۸.۶۲۶ میلیون ریال است.

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۱,۱۹۵	۵۸,۵۲۷	۱,۹۸۲,۳۳۲	۲,۹۱۵,۷۷۰	بانک ها - ریالی
۰	۰	۲,۲۲۰	۲,۴۴۲	۲۳-۱ بانک ها - ارزی
-	۰	۵,۸۱۷	۵,۴۸۳	۲۳-۱ صندوق و تنخواه - ارزی
-	۰	۳,۳۰۸	۲,۲۶۷	صندوق و تنخواه - ریالی
		(۱,۶۷۸,۶۱۱)	(۱,۳۵۷,۵۰۰)	وجوه مسدودی نزد بانک ها
۵۱,۱۹۵	۵۸,۵۲۷	۳۱۵,۰۶۶	۱,۵۶۸,۴۶۲	

۲۳-۱ - موجودی ارزی شامل ۷۲.۵۴۷ دلار ، ۶.۷۰۴ یورو و ۳.۰۰۰ یوآن به شرح یادداشت ۱-۳۹ می باشد.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۸۴.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۸۴ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سهامداران
تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد	
۳۰,۰۱۲,۵۸۹	۳۵.۷۳	۳۰,۰۱۲,۵۸۹	۳۵.۷۳	صنعتی آراسه معدن (سهامی خاص)
۸,۳۳۰,۰۰۰	۹.۹۲	۸,۳۳۰,۰۰۰	۹.۹۲	کوشش آذین قسم (سهامی خاص)
۳,۳۶۰,۰۰۰	۴	۳,۳۶۰,۰۰۰	۴	سرمایه گذاری گلوبینکو قسم (س.ه.س.خ)
۱۱۲,۷۶۴	۰.۱۳	۱۱۲,۷۶۴	۰.۱۳	کاوندگان قسم (سهامی خاص)
۷,۷۱۲	۰.۰۰۹	۷,۷۱۲	۰.۰۰۹	کیان امین پارس (سهامی خاص)
۴۲,۱۷۶,۹۳۵	۵۰.۲۱	۴۲,۱۷۶,۹۳۵	۵۰.۲۱	سایرین
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۵- صرف سهام خزانه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		ماده پایان دوره	جمع تغییرات سال	تعدیلات	صرف سهام	ماده ابتدای سال	ماده پایان سال
(مبالغ به میلیون ریال)									
۳,۷۲۰	۳,۷۲۰	۱۰,۵۲۷	۳,۱۰۷	۷,۴۲۰	۱۱,۱۵۰	۳,۱۰۷	۱۰,۵۲۷	۳,۷۲۰	۴,۷۷۳
۴,۷۷۳	۴,۷۷۳	۱۰,۵۲۷	۴,۱۶۰	۶,۳۷۷	۱۱,۱۵۰	۴,۱۶۰	۱۰,۵۲۷	۴,۷۷۳	۴,۷۷۳

اصلی : صرف سهام خزانه
 گروه : صرف سهام خزانه

۲۶- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی با ما و سوزمیران طبق استانداردهای حسابداری به عنوان معاملات مالکانه با منافع فاقد کنترل در سرفصل حقوق مالکانه منظور شده است.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تعدیلات بابت سرمایه گذاری طی دوره	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکت فرعی	صرف سهام ناشی از فروش سرمایه گذاری	جمع معاملات مالکانه با منافع فاقد حق کنترل
(مبالغ به میلیون ریال)							
(۱,۴۹۸,۹۹۸)	۴۷۲,۴۳۷	۲,۴۹۳,۰۵۳	۷۴۵,۴۹۸	۲,۰۶۹,۶۲۳	۳,۷۱۰,۹۸۸	۳,۷۱۰,۹۸۸	۳,۷۱۰,۹۸۸

۱-۲۶- دلیل افزایش آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل عمدتاً بابت فروش سهم سوزمیران می باشد.

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ مبلغ ۸,۴۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن ماده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- سهام خزانه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		ماده پایان دوره	قیمت تمام شده	فروش	خرید	ماده ابتدای دوره	مبلغ
(مبالغ به میلیون ریال)									
۵۵,۴۱۸	۵۵,۴۱۸	۷۰,۶۰۶	(۱۲۶,۰۲۴)	۰	۰	۰	۷۰,۶۰۶	۵۵,۴۱۸	۵۵,۴۱۸
۱	۱	-	(۱)	۰	۰	۰	-	۱	۱
۵۵,۴۱۸	۵۵,۴۱۸	۷۰,۶۰۶	(۱۲۶,۰۲۴)	۰	۰	۰	۷۰,۶۰۶	۵۵,۴۱۸	۵۵,۴۱۸
۵۵,۴۱۹	۵۵,۴۱۹	۷۰,۶۰۶	(۱۲۶,۰۲۵)	۰	۰	۰	۷۰,۶۰۶	۵۵,۴۱۹	۵۵,۴۱۹

اصلی : سهام خزانه
 گروه : سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
 سهام خزانه شرکت اصلی

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سرمایه	اندوخته	سود آنباشته
(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۰,۳۶۵,۲۷۲	۱۰,۴۵۱,۹۸۰	۷۷۷,۲۴۳	۷۸۴,۲۳۳	۱۰,۴۵۱,۹۸۰	۷۷۷,۲۴۳	۷۸۴,۲۳۳
۱۰,۱۳۰,۵۵۳	۱۲,۰۳۸,۲۷۱	۲۱,۲۷۲,۰۶۸	۲۳,۲۷۴,۵۷۴	۱۰,۱۳۰,۵۵۳	۲۱,۲۷۲,۰۶۸	۲۳,۲۷۴,۵۷۴

۱-۲۹- دلیل تغییر منافع فاقد حق کنترل بابت افزایش سهم منافع فاقد حق کنترل شرکت با ما و سوزمیران می باشد.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه		ماده در ابتدای سال
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۳	۷,۴۸۰	۲۱,۳۸۷
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	(۱,۸۴۷)	(۹,۳۹۴)
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۳۷۰	۳۷,۷۶۰	۵۱,۷۹۸
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	(۲۴,۴۷۲)	(۳۹,۷۳۰)
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۳۸۱	۱۸,۹۲۱	۲۳,۹۶۱
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۷۸۳	۱۸,۹۲۱	۲۳,۹۶۱

۳۱- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	۱۲۵,۳۲۰	۹۳,۶۴۵
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	۱۲۸,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	۳۸۹,۱۷۵	۱,۱۰۶,۲۵۹
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	۷۰,۹۳	۳۰,۷۹۶
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	۱۲۸,۸۹۰
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	۲۸۴,۷۸۰	۴۱۳,۹۶۲
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	۴۶۲,۶۵۷	۹۵۹,۴۴۲
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	۱,۲۶۹,۰۲۵	۲,۸۶۰,۹۹۴

تجاری :

حساب های پرداختی :

اشخاص وابسته

پهپوران صفه - پیمانکار استخراج

صنعتی آراسته معدن

سایر اشخاص

پیمانکاران استخراج و حمل و اکتشافات

بازرگانی نیک گستر قشم

پارس هیدرولیک صنعت ترک

سپرده حسن انجام کار پیمانکاران

سایر

سایر پرداختی ها:

استناد پرداختی :

سایر

حساب های پرداختی :

مالیات تکلیفی پرداختی

حق بیمه های پرداختی

سپرده بیمه پیمانکاران

هزینه های پرداختی

سایر حساب های پرداختی

۳۱-۱- سایر حسابهای پرداختی

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	۱۰۷,۵۹۷	۳۲۰,۲۸۵
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷,۷۳۰	-	۳۹,۷۳۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	۲۱,۷۶۶	۵,۲۳۲
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	۱۶,۹۷۴	۱۰۹,۸۲۸
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۰۵,۳۰۴	۳۰۵,۳۰۴	۰
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۴,۵۲۴	۳۴,۵۲۴	۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۷,۸۱۷	۳۷,۸۱۷	۰
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	۴۷۲,۳۷۷	۳۸۷,۵۴۳
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۶۸۸	۴,۸۸۴	۷۵۳,۹۱۷
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۷۹,۳۳۳	۱۲,۶۱۴	۱,۶۱۶,۵۳۵

۳۱-۲- مانده حساب صنعتی آراسته معدن به مبلغ ۱۲۸,۰۰۰ میلیون ریال جهت تامین نقدینگی است .

۳۱-۳- مانده حساب بازرگانی نیک گستر قشم به مبلغ ۳۰,۷۹۶ میلیون ریال بابت حق العمل کاری صادرات است .

۳۱-۴- مانده حساب پارس هیدرولیک صنعت ترک به مبلغ ۱۲۸,۸۹۰ میلیون ریال بابت ۴۹۹۳ متر حفاری اکتشافی در محدوده معدن سرب راونج است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردیده است .

۳۱-۵- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران شرکت با ما (شامل مبلغ ۹۳,۲۲۸ میلیون ریال شرکت پهپوران صفه) در روال عادی تسویه می شود.

۳۱-۶- هزینه های پرداختی عمدتاً مربوط به شرکت با ما شامل ذخیره حقوق دولتی است که در روال عادی تسویه می شود.

۳۱-۷- مانده حساب سازمان صنعت ، معدن تجارت به مبلغ ۱۰۹,۸۲۸ میلیون ریال بابت حقوق دولتی معدن سرب راونج است که در مهلت مقرر پرداخت می شود.

۳۱-۸- کالای امانی دیگران نزد ما - شرکت فرابارس قشم (شرکت با ما) بابت مانده خاک دریافتی از شرکت فرابارس قشم - اشخاص وابسته است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهیمی ماسه)

یافته‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۸۴,۳۶۶	۲۷۳,۱۵۵
۱۱۷,۲۹۲	۱۳۱,۶۹۸
۲۱۰,۳۳۳	۰
(۲۹,۵۳۶)	(۵۵,۳۸۱)
۲۷۳,۱۵۵	۳۶۹,۵۷۵

۲۲- مالیات پرداختنی
۲۳- گردش حساب ذخیره مالیات گروه :

مانده در ابتدای دوره مالی
ذخیره مالیات عملکرد دوره
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
پرداخت شده طی دوره

۲- مالیات پرداختنی
و وضعیت مالیاتی شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مالیات

نوع و توضیحات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مانده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تنبه‌شده	آبرازی	درآمد مشمول مالیات	درآمد آبرازی	سود آبرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاقر	۸۶	۸۶	۱۰۰۲	۱۰۰۲	۱۱۱۹	-	-	۵۹,۳۳۴	۱۲۸۴	۱۳۸۴
در دست رسیدگی حل اختلاف	-	-	-	-	۱۳۳	-	-	۲۵,۷۶۸	۱۲۹۴	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاقر - قطعی	-	-	۱۱	۳۳	۴۵	-	-	۱,۶۵,۳۳۰	۱۴۰۰	۱۴۰۰
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۱۱,۳۹۸	۱۴۰۱	۱۴۰۱
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۲,۹۲۷	۱۴۰۲	۱۴۰۲
	۸۶	۸۶								

۲-۱- ذخیره مالیات مربوط به جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ است و اصل مالیات فوق پرداخت و درخواست بخشودگی برای جرایم شده، که تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۲-۲- با توجه به اینکه در آمدهای شرکت در دوره مالی مورد گزارش صرفاً از محل سود سهام شرکت‌ها بوده و این درآمدها به موجب ماده قانون مالیات‌های مستقیم، معاف یا بر مبنای مالیات صفر است، به تبع آن از بابت مالیات بر عملکرد، ذخیره ای در حساب‌ها منظور نشده است.

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

نوع معافیت

نام شرکت

نوع معافیت	سود سهام در یافتنی - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس	سود صنعتی و معدنی امیر
سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس - معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته	سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس	باما
سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس - معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته	سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس	سوزمین
سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس - معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته	سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس	ذوب روی امسپان
سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس - معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته	سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس - معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته	سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس	کالی کرین طبس
سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس - معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته	سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس	کسپا فر آرمان زرین
سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس - معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته	سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس	توسعه املاک و ساختمان امیر



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		شرکت:
۵۱,۸۸۷	۵۱,۸۸۷	سال ۱۳۹۸ و ماقبل
۳۵,۳۰۱	۳۵,۳۰۱	سال ۱۳۹۹
۱۰۶,۵۹۶	۳۸,۶۵۷	سال ۱۴۰۰
-	۲۹۰,۱۳۶	سال ۱۴۰۱
۱۹۳,۷۸۴	۴۱۵,۹۸۱	
		گروه:
۶۲۷,۵۶۶	۲,۴۴۴,۰۰۴	شرکت های فرعی
۸۲۱,۳۵۰	۲,۸۵۹,۹۸۵	

۱- ۳۳- سود سهام مصوب کلیه سهامداران (حقیقی و حقوقی) از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سامانه سجام) پرداخت می شود.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۴- تسهیلات مالی

۳۴-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۸۲,۲۴۴	۵۷,۱۲۰
۱,۳۶۸,۴۶۸	۱,۴۴۹,۲۳۸
-	-
۳,۹۴۷,۴۷۲	۴,۴۲۰,۷۱۷
۵,۸۹۸,۱۸۴	۵,۹۲۷,۰۷۵
(۵۰۹,۲۰۲)	(۳۷۰,۵۹۴)
(۱,۶۷۸,۶۱۱)	(۱,۴۳۲,۵۰۰)
۳,۷۱۰,۳۷۱	۴,۱۲۳,۹۸۱
(۲۵۸,۶۳۹)	.
۳,۴۵۱,۷۳۲	۴,۱۲۳,۹۸۱

بانک توسعه صادرات

بانک سپه، صادرات و ایران ونزوئلا

بانک دی

بانک خاورمیانه

کسر می شود : سود و کارمزد سال های آتی

سپرده مسدودی

حصه بلند مدت

حصه جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴,۹۵۹,۶۶۳	۱,۶۵۳,۱۵۶
۹۳۸,۵۲۱	۴,۲۷۳,۹۱۹
(۲,۱۸۷,۸۱۳)	(۱,۸۰۳,۰۹۴)
۳,۷۱۰,۳۷۱	۴,۱۲۳,۹۸۱

۱۸ درصد

۲۳ درصد

کسر می شود : سود و کارمزد سال های آتی و سپرده مسدودی

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۴۵۱,۷۳۲	۳,۴۹۱,۶۵۹
۲۵۸,۶۳۹	۶۳۲,۳۲۲
۳,۷۱۰,۳۷۱	۴,۱۲۳,۹۸۱

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

د- وثیقه تسهیلات گروه شامل زمین و ساختمان ، سهام وثیقه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر و چک و سفته می باشد.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۳۴- تسهیلات دریافتی شرکت باما از بانکهای سپه، ایران- ونزوئلا و خاورمیانه مستلزم ایجاد مبلغ ۱.۲۰۷ میلیارد ریال سپرده بانکی با سود حداکثر ۶ درصد بوده که باتوجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن از نرخ سود متعارف کمتر است لذا از تسهیلات مالی مزبور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر تسهیلات مالی مذکور برابر با ۲۴ درصد است.

۳-۳۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۳۷۶,۳۱۴	۳,۴۵۱,۷۳۲	مانده در ابتدای دوره
۴,۱۴۸,۳۹۳	۳,۶۴۶,۳۸۸	دریافت های نقدی
(۴,۰۱۷,۴۱۳)	(۲,۹۷۶,۶۴۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۳۶,۳۸۳)	(۵۹۷,۰۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۵۳۶,۳۸۳	۵۹۹,۵۸۹	هزینه شناسایی بابت سود تسهیلات
۳,۵۰۷,۲۹۴	۴,۱۲۳,۹۸۱	مانده در پایان دوره

۳۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۱,۴۰۱	۱۴۸,۲۰۴

سایر اشخاص (عمدتاً مربوط به شرکت فرعی باما)



۳۶- تجدید طبقه بندی
 ۱-۳۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی گروه (شرکت با ما) اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح زیر مطابقت ندارد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده در	تجدید طبقه بندی		ماتده طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	گروه:
	بستانکار	بدهکار		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹				صورت وضعیت مالی
۱۱,۰۳۲,۲۳۹	-	۵,۸۴۵	۱۱,۰۲۶,۳۹۴	دارایی های ثابت مشهود
۳۰۴,۱۵۷	۵,۸۴۵	۰	۳۱۰,۰۰۲	پیش پرداخت ها
۱۰۷,۱۴۱	۱۱۴,۵۵۸		۲۲۱,۶۹۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۷۲,۵۹۳		۱۱۴,۵۵۸	۵۸,۰۳۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				شرکت:
۳,۵۱۹,۷۳۷	-	۳,۵۱۹,۷۳۷	-	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴,۹۳۷	۳,۶۵۸,۵۳۷		۳,۶۶۳,۴۷۴	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳۸,۸۰۰		۱۳۸,۸۰۰	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۳,۷۷۸,۹۴۰	۳,۷۷۸,۹۴۰		

تجدید ارائه شده در	تجدید طبقه بندی		ماتده طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	گروه:
	بستانکار	بدهکار		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱				صورت سود و زیان
(۲۴۹,۳۸۹)	-	(۱۲۱,۷۱۳)	(۱۲۷,۶۷۶)	سایر هزینه ها
۱۷۷,۹۴۹	(۱۲۱,۷۱۳)	۰	۵۶,۲۳۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۱۲۱,۷۱۳)	(۱۲۱,۷۱۳)		

۱-۳۶- طبقه بندی از سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به سایر هزینه ها بابت هزینه استهلاک دارایی تجدید ارزیابی شده بابت تلفیق است.

۳۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				گروه:
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۵۰,۰۹۱	۱,۳۳۲,۹۴۷	۴,۳۷۹,۳۸۲	۴,۳۹۷,۲۱۱	سود خالص
	-	-	۱۰۹,۴۳۷	۱۳۱,۶۹۸	تعدیلات:
	-	۹,۴۶۷	۵۳۶,۳۸۳	۶۱۰,۹۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
	-	-	(۲۴,۸۲۷)	(۱۲۷,۶۷۳)	هزینه های مالی
	۱,۳۲۸	۱,۷۸۳	۱۱,۴۴۱	۲,۶۷۴	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
	۲۰,۳۴	۲,۱۵۱	۵۵۳,۳۰۸	۸۴۷,۱۲۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	-	-	۷۹,۰۹۷	۳۳۶	استهلاک داراییهای غیرجاری
	-	-	۱۲۷,۷۰۱	۱۲۷,۷۰۱	استهلاک سایر دارایی ها
	-	-	(۳۸۲)	(۱۲۸)	استهلاک سرفقلمی
	-	-			سودتسعیر ارز
	۵۳,۴۵۳	۱,۳۴۷,۳۴۸	۵,۷۷۱,۵۴۰	۵,۸۸۹,۸۷۲	
	۳۵,۹۴۳	(۲۹۰,۳۶۶)	۳۶۲,۷۳۴	(۱۷,۳۳۱)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۶۰,۷۲۲	(۶۹۶,۸۱۸)	(۴,۰۷۰,۸۳۶)	۴۵۴,۱۶۶	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی
	-	-	(۸۶۹,۳۴۴)	(۳۴۶,۱۶۷)	(افزایش) در موجودی مواد و کالا
	۱۴	(۱,۷۱۵)	(۱۵۱,۳۸۲)	(۳۹۸,۷۴۳)	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
	(۱۲۸,۷۴۶)	۳۰,۳۸۵	(۱,۳۹۲,۳۰۰)	(۶,۵۰۶,۴۸۴)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
	۶۰,۳۲	(۳۶۲,۴۸۶)	۱,۵۱۲,۹۰۸	۱,۵۸۳,۹۷۳	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی عملیاتی
	۰	۰	۷۷,۸۴۵	۷۶,۸۰۳	افزایش در پیش دریافتها
	۲۷,۴۴۸	۲۶,۳۴۸	۱,۳۴۱,۵۳۵	۷۳۶,۰۸۹	نقد حاصل از عملیات



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند درحین 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 می شود. ساختار سرمایه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر عمدتاً از حقوق مالکانه تشکیل شده است.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۷۵,۹۱۴	۴۳۷,۴۰۸	جمع بدهی
(۵۱,۱۹۵)	(۵۸,۵۲۷)	موجودی نقد
۵۲۴,۷۱۹	۳۷۸,۸۸۱	خالص بدهی
۶,۵۵۴,۲۰۸	۷,۶۶۰,۸۶۷	حقوق مالکانه
۸	۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

باتوجه به اینکه شرکت های سرمایه گذاری بیشتر منابع خود را در سرمایه گذاری در سهام شرکت ها سرمایه گذاری می کنند، سرمایه گذاری در این اوراق همواره با ریسک همراه است. به طور کلی سرمایه گذاری در اوراق بهادار به دلیل احتمال کاهش سود نقدی شرکت های سرمایه پذیر، کاهش اصل سرمایه، تاخیر در پرداخت سودهای نقدی و سایر موارد مرتبط همواره با ریسک های گوناگون همراه است. شرکت اقدام به نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های تحلیلی ریسک می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت) و ریسک نقدشوندگی است.

۳۸-۲-۱- ریسک بازار

ریسک بازار ناشی از حرکات یا نوسان های غیرمنتظره قیمت ها و نرخ های بازار است. تغییرات اقتصادی کلان اعم از تغییر نرخ ارز، نرخ بهره، نرخ کالاها و محصولات جهانی، تغییرات سیاست های کلان کشور و یا تغییر قوانین و مقررات اعم از قوانین مالیاتی و سایر موارد مرتبط و اثرگذار بر سودآوری شرکت های سرمایه پذیر باعث بروز نوسان در بازارهای سرمایه گذاری و در پی آن ایجاد نوسان در ارزش دارایی های شرکت می شود.

۳۸-۲-۲- ریسک نوسانات نرخ ارز

تغییرات نرخ ارز یکی از عمده ریسک هایی است که بر بازارهای مالی و بهای تمام شده و سرمایه گذاری های شرکت ها تاثیر گذار می باشد. با توجه به آنکه عمده سرمایه گذاری های گروه صنعتی و معدنی امیر، در شرکت هایی است که نرخ محصولات و مواد اولیه آن، مستقیماً از نرخ ارز متاثر است، در نتیجه تغییر نرخ ارز می تواند بر سودآوری زیر مجموعه ها و در نهایت شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر تاثیر بگذارد. شرکت اصلی فاقد دارایی یا بدهی ارزی است.

۳۸-۲-۳- ریسک نقدشوندگی

محدودیت در تامین منابع مالی لازم به دلیل کاهش توانایی در فروش یک دارایی یا سهام برخی از شرکت های سرمایه پذیر است. لازم به ذکر است که با توجه به آنکه تنها سهام از میان شرکت های سرمایه پذیر اصلی گروه صنعتی و معدنی امیر که می توان به راحتی آن را خرید و فروش کرد، سهام شرکت باما و شرکت سوژمیران بوده و پرتفوی غیر بورسی این شرکت قابل معامله نیستند.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۹- وضعیت ارزی
۳۹-۱- دارایی های پولی ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه					
۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
مبلغ	یوآن	مبلغ	یورو	مبلغ	دلار
۹۰	۲,۰۰۰	۲,۶۰۴	۶,۷۰۴	۱,۹۷۳	۷۲,۵۴۷
			-	۵,۵۵۹	-
		-	-	۱۲,۲۶۹,۶۷۰	۳۰,۲۳۵,۸۷۸
۹۰	۲,۰۰۰	۲,۶۰۴	۶,۷۰۴	۱۲,۲۷۷,۲۰۲	۳۰,۳۰۸,۴۲۵

موجودی نقد

موجودی نقد- سایر ارزها

دریافتنی های تجاری

۳۹-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	دلار	مبلغ	دلار
۳,۸۹۶,۰۴۳	۱۶,۳۹۰,۳۹۸	۱۴,۳۹۸,۱۷۰	۴۰,۱۱۸,۷۳۶
۲۰,۰۸۰,۳۲۵	۷۰,۵۷۹,۹۱۷	۷,۶۵۵,۵۵۰	۲۱,۲۷۸,۸۳۹
(۱,۴۹۱,۷۳۳)	(۴,۸۴۷,۹۶۰)	(۱,۲۸۹,۶۶۲)	(۳,۸۳۴,۰۹۸)
(۱۳,۹۷۰,۴۸۴)	(۴۲,۰۰۳,۹۱۹)	(۱۱,۴۸۶,۵۱۲)	(۲۷,۳۲۷,۵۹۹)
۵,۸۸۴,۰۲۰	-	۲,۸۰۰,۱۷۷	-
		۱۹۱,۹۴۷	
۱۴,۳۹۸,۱۷۱	۴۰,۱۱۸,۴۳۶	۱۲,۲۶۹,۶۷۰	۳۰,۲۳۵,۸۷۸

مانده ابتدای سال / دوره

فروش صادراتی

خرید و هزینه های ارزی صادرات

وصول مطالبات

تسعیر ارز مطالبات صادراتی

سایر

مانده پایان سال / دوره

۳۹-۳- تعهدات ارزی گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۲,۲۵۸,۵۵۱	۷۰,۶۵۱,۷۴۲	۷۲,۹۱۰,۲۹۳	۵,۲۱۵,۶۳۷	۱۸,۳۲۲,۰۵۳	۲۳,۵۳۷,۶۹۰
			-	۱,۸۹۰	۱,۸۹۰
-	۱,۱۳۰,۱۸۹	۱,۱۳۰,۱۸۹	-	۱۸۷,۳۴۰	۱۸۷,۳۴۰
	۱,۱۶۳,۸۷۰	۱,۱۶۳,۸۷۰	-	-	-
	-	-	-	۱,۸۳۳,۷۶۲	۱,۸۳۳,۷۶۲

نوع ارز: دلار

صادرات

واردات

نوع ارز: یورو

واردات

نوع ارز: یوآن

واردات

نوع ارز: درهم

واردات

۳۹-۳-۱- کلیه تعهدات ارزی صادرات گروه حسب سررسید طبق بخشنامه بانک مرکزی تسویه و رفع شده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تأمین مالی برای گروه	تضامین اعطایی (دریافتی)
واحدهای تجاری	شرکت صنعتی آراسته معدن	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	-	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	-
اصلی و نهایی	جمع	هیات مدیره مشترک	√	۲۱,۵۳۰	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	هیات مدیره مشترک	√	۳۵,۵۴۲	۴۶۶,۷۳۰	-	-
	شرکت بهپوران صفه			۵۷,۰۷۲	۴۶۶,۷۳۰	-	-
	جمع						۳۰۰,۰۰۰
سایر شرکت‌های وابسته	پویا زرکان آق دره	هیات مدیره مشترک	√	۱۵,۵۲۷	۷۰,۴۱۵	-	-
	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	مالکیت غیرمستقیم		-	۱,۵۸۲,۵۳۳	-	-
	شرکت خارجی	مشتری بالای ۳۰ درصد		-	۶,۰۷۳,۰۱۷	-	-
	مشریان صادراتی	۳۰٪ فروش به یک مشتری		۴۷,۷۷۵	-	-	-
	شرکت سولفور سدیم ایران	تأمین کننده بالای ۳۰٪		۱۱,۶۱۸	۱۹۶,۷۳۳	-	-
	شرکت معدنی و فرآوری سرمه فیروز آباد	عضو هیات مدیره مشترک	√	۴۵۹	-	-	-
	شرکت طلای ایران	عضو هیات مدیره مشترک	√	۶۱,۸۸۹	-	-	-
	شرکت معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱۹۲,۴۰۶	۴۰,۹۹۷	-	-
	سایر شرکتها	مالکیت غیر مستقیم		۳۲۹,۶۷۴	۷,۹۶۳,۶۹۵	-	-
	جمع			۳۸۶,۷۴۶	۸,۴۳۰,۴۲۵	۱۲۸,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
	جمع کل						

۴۰-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۴۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌ها	سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	سود سهام پرداختی	سایر حسابها	خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)
واحدهای تجاری	شرکت صنعتی آراسته معدن	-	۱۲۸,۰۰۰		۱۱۴,۴۱۷		۳۸,۰۸۶	۲۴۲,۴۱۷
اصلی و نهایی	جمع		۱۲۸,۰۰۰		۱۱۴,۴۱۷		۳۸,۰۸۶	۲۴۲,۴۱۷
شرکت های وابسته	شرکت سرزمین جلگه های آسمانی		۹۳,۲۲۸	۹۳,۶۴۵		۶,۲۵۴,۶۷۵	۵۶۹,۴۲۹	۶,۲۵۴,۶۷۵
	شرکت بهپوران صفه		۹۳,۲۲۸	۹۳,۶۴۵		۶,۲۵۴,۶۷۵	(۱۷۷,۸۴۶)	(۱۸۶,۸۷۳)
	جمع						۳۹۱,۵۸۳	۶,۰۶۷,۸۰۲
سایر اشخاص	شرکت پویا زرکان آق دره	۳۱۵,۸۷۲					۸۵۷,۲۴۷	۳۱۵,۸۷۲
	خدمات بازرگانی پیمان امیر	۱۸۹					۱۸۹	۱۸۹
	شرکت نیک گستر قشم		۳۰,۷۹۶		۷۵۱		(۷۰۹۳)	(۳۰,۷۹۶)
	شرکت مبین متین آسیا						-	(۷۵۱)
	شرکت خارجی	۱۲,۲۶۹,۶۷۰					۱۱,۸۳۷,۴۴۵	۱۲,۲۶۹,۶۷۰
	شرکت فراپارس قشم		۳۸۷,۵۴۳				۴۷۲,۳۷۷	(۲۸۷,۵۴۳)
	شرکت گلو مینکو قشم				۱۱,۶۰۵		(۴,۲۶۴)	(۱۱,۶۰۵)
	شرکت کاوندگان قشم				۳۸۹		(۶۸۵)	(۳۸۹)
	شرکت کوشش آذین قشم				۲۸,۷۷۲		(۱۰,۵۷۱)	(۲۸,۷۷۲)
	صندوق بازارگردانی اختصاصی کبان و دارا داریوش	۳۳۲,۷۱۸		۳,۴۳۶			۵۲۲,۱۹۷	۳۲۹,۲۸۲
	طلای ایران	۶۷,۶۵۳					-	۶۷,۶۵۳
	سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	۳۵۴,۵۳۰	۶۸۷,۱۶۹				(۲۷۳,۹۸۸)	(۳۳۲,۶۳۹)
	جمع	۱۳,۳۴۰,۶۳۲	۱,۱۰۵,۵۰۸	۳,۴۳۶	۴۱,۵۱۷		۱۳,۳۹۲,۸۵۴	۱۲,۱۹۰,۱۷۱
	جمع کل	۱۳,۳۴۰,۶۳۲	۱,۳۲۶,۷۳۶	۹۷,۰۸۱	۱۵۵,۹۳۴	۶,۲۵۴,۶۷۵	۱۳,۸۲۲,۵۲۳	۱۸,۵۰۰,۳۹۰



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۰-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	تامین مالی توسط شرکت	تضامین اعطایی (دریافتی)
شرکتهای فرعی شرکت باما	شرکت توسعه املاک و ساختمان امیر	شرکت سرمایه پذیر	√	۷۲۳,۶۷۹	۰
	شرکت کیمیا فراوان زرین	شرکت سرمایه پذیر	√	۴۵,۰۰۰	۰
	شرکت سوژمیران	شرکت سرمایه پذیر	√	۰	۱۸۰,۰۰۰
	شرکت باما	شرکت سرمایه پذیر	√	۰	۱,۲۷۷,۰۰۰
جمع			۷۶۸,۶۷۹	۱,۴۵۷,۰۰۰	

۴۰-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۴۰-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌ها	سود سهام پرداختنی	سود سهام دریافتنی	خالص (طلب بدهی)	خالص (طلب بدهی)	
واحد تجاری	شرکت صنعتی آراسته معدن		۱۰۳,۶۶۳		۳۸,۰۸۶	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (۱۰۳,۶۶۳)	
نهایی	جمع	-	۱۰۳,۶۶۳	-	۳۸,۰۸۶	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (۱۰۳,۶۶۳)	
شرکتهای فرعی شرکت سوژمیران	شرکت باما			۴۴۶,۰۱۷	۴۴۶,۰۱۵	۴۴۶,۰۱۷	
	شرکت سوژمیران			۴۴۳,۶۲۶	۴۴۳,۶۲۶	۴۴۳,۶۲۶	
	شرکت توسعه املاک و ساختمان امیر	۷۲۴,۱۷۹			۵۰۰	۷۲۴,۱۷۹	
	شرکت کیمیا فراوان زرین	۸۷,۷۱۰			۴۲,۷۱۰	۸۷,۷۱۰	
	شرکت ذوب روی اصفهان			۱		۰	۱
	جمع	۸۱۱,۸۸۹		-	۸۸۹,۶۴۴	۹۵۲,۸۵۱	۱,۷۰۱,۵۳۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت پویا زرکان آق دره			۲۱۰,۳۲۸	۲۱۳,۹۲۸	۲۱۰,۳۲۸	
	خدمات بازرگانی پیمان امیر (سهامی خاص)	۱۸۹			۱۸۹	۱۸۹	
	شرکت گلومینکو قشم		۱۱,۶۰۵		(۴,۲۶۴)	(۱۱,۶۰۵)	
	شرکت کاوندگان قشم		۳۸۹		(۶۸۵)	(۳۸۹)	
	شرکت کوشش آذین قشم		۲۸,۷۷۲		(۱۰,۵۷۱)	(۲۸,۷۷۲)	
	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان		۶		(۲)	(۶)	
	صندوق بازارگردانی کیان	۷۵,۳۶۴		۲۵۴,۵۶۴	۴۰۹,۴۸۶	۳۲۹,۹۲۸	
	جمع	۷۵,۵۵۳	۴۰,۷۷۲	۴۶۴,۸۹۲	۶۰۸,۰۸۱	۴۹۹,۶۷۳	
جمع کل	۸۸۷,۴۴۲	۱۴۴,۴۳۵	۱,۳۵۴,۵۳۶	۱,۵۹۹,۰۱۸	۲,۰۹۷,۵۴۳		



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		تکمیل دارایی های در جریان تکمیل	تکمیل سفارشات خارجی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	-	۴۶۴,۹۲۶	۳۸۷,۸۸۱	-
-	-	۶۷,۲۳۰	۳۱,۵۸۹	-
-	-	۵۳۲,۱۵۶	۴۱۹,۴۷۰	-

۴۱-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		سایر بدهی های احتمالی	سایر
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱,۷۱۱,۹۰۲	۱,۶۶۶,۳۰۲	.	.	سوزمیران - تضمین تسهیلات بانکی
۵,۴۶۳,۲۶۴	۶,۷۴۰,۲۶۴	.	.	باما - تضمین تسهیلات بانکی
۱۱,۹۵۶,۲۰۰	۱۱,۹۵۶,۲۰۰	۱۱,۹۵۶,۲۰۰	۱۱,۹۵۶,۲۰۰	معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد-تضمین تسهیلات بانکی
۳,۳۰۸,۱۶۴	۳,۳۰۸,۱۶۴	.	.	ذوب روی اصفهان-تضمین تسهیلات بانکی
۳,۰۵۰,۳۰۰	۳,۰۵۰,۳۰۰	۳,۰۵۰,۳۰۰	۳,۰۵۰,۳۰۰	سوزمین جلگه های آسمانی -تضمین تسهیلات بانکی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	استحصالی مواد معدنی تخت سلیمان -تضمین تسهیلات بانکی
.	.	۱۱,۴۸۶,۵۰۰	۱۱,۴۸۶,۵۰۰	توسعه معادن روی ایران -تضمین قراردادهای شرکت مواد معدنی میناب
.	.	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	کالسیمین-تضمین قراردادهای تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
.	.	۷,۷۵۰,۰۰۰	۸,۶۰۲,۲۷۵	سایر
۲۷,۴۸۹,۸۳۰	۲۸,۷۲۱,۲۳۰	۳۷,۸۹۳,۰۰۰	۳۸,۷۴۵,۲۷۵	
.	.	۱۶,۰۰۰	۴۲,۲۵۱	سازمان صنعت ، معدن تجارت استان مرکزی
.	.	.	۵,۶۲۰	سازمان امور مالیاتی شهرستان دلچیان
.	.	۶,۰۰۰	.	شرکت بورس کالای ایران
.	.	۲۱	۱۲,۰۲۱	تفت دلچیان
۶,۵۵۸	۱۱,۵۷۱	۶,۹۲۶	۱۱,۹۴۹	سایر
۶,۵۵۸	۱۱,۵۷۱	۲۸,۹۵۷	۷۱,۸۴۱	
۲۷,۴۹۶,۳۸۸	۲۸,۷۳۲,۸۰۱	۳۷,۹۲۱,۹۵۷	۳۸,۸۱۷,۱۱۶	

۴۱-۳- ابطال صورتجلسات شکایت های سهامداران شرکت باما قبل انقلاب برای ابطال برخی صورتجلسات از جمله مجمع افزایش سرمایه در دهه ۱۳۶۰ رأی بدوی به نفع شرکت و رأی تجدید نظر به نفع خواهان صادر گردیده است و در مرحله درخواست ماده ۴۷۷ از سوی شرکت است. شایان ذکر است که شکایت مشابهی برای تمام صورتجلسات بعد از انقلاب در سال ۱۳۸۷ مطرح و در سال ۱۳۹۸ رأی به بی حقی خواهان صادر شده است. لذا شکایت های جدید، رسیدگی به امر مختوم است.

۴۱-۴- سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمت های اداری و پشتیبانی با کاربری صنعتی اخذ شده در این رابطه سازمان منابع طبیعی نسبت به طرح دعوی علیه شرکت با موضوع ابطال رأی کمیسیون ماده واحده در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی متعلق به شرکت اقدام نموده که رأی دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر شده لیکن سازمان منابع طبیعی به رأی صادره نزد دادگاه تجدید نظر اعتراض نموده و دادگاه تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ تشکیل و موضوع را جهت کارشناسی ارجاع و اخیراً هیات کارشناسی گزارش خود را به دادگاه بدوی تقدیم و دادگاه پرونده را به دادگاه تجدید نظر جهت تصمیم گیری ارسال نموده است.

۴۱-۵- طبق نامه دریافتی از شهرداری بهارن مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ و درخواست مبلغ ۳۷۸ میلیارد ریال بابت عوارض متعلقه، جرائم کمسیون ماده ۱۰۰ قانون شهرداریها و هزینه های ارائه خدمات مطالبه گردیده که به اعتقاد هیات مدیره به دلیل ملغی شدن برخی قوانین مربوطه مورد اعتراض شرکت باما قرار گرفته است .

۴۱-۶- طبق دادخواست ابلاغی شعبه ۸۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران از سوی صرافی بهنام صفروند و شرکا، و مطالبه معادل ۳,۶۷۲,۵۰۰ درهم بانضمام خسارات و هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل بر علیه شرکت و شرکت فرعی - ذوب روی اصفهان اقامه دعوی گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۴۱-۷- شرکت باما بابت حسابرسی سازمان تامین اجتماعی (سال ۱۳۹۹ تاکنون) در پایان سال دارای بدهی احتمالی است و به اعتقاد هیات مدیره بدهی با اهمیتی از این بابت وجود ندارد و برای شرکت سوزمیران تا پایان سال ۱۳۹۹ مورد حسابرسی سازمان مزبور قرار گرفته و قطعی و تسویه گردیده است.

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در فاصله زمانی بین تاریخ پایان دوره گزارشگری و تاریخ انتشار صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا انعکاس در صورت های مالی باشد رخ نداده است .

