

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۶ الی ۴۵	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است و در این خصوص هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.



دفتر شماره ۱:

تهران، خیابان شهید بهشتی، چهارراه تختی، خطبه چهارم (سورنا)، کوچه تیرداد، پلاک ۴، واحد ۲، کد پستی: ۱۳۴۶۱۳ - ۸۸۱۷۴۲۰۴ - ۸۸۵۳۸۷۹۲ - ۸۸۵۲۴۳۰۳ - تلفن:

دفتر مرکزی:

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



تأکید بر مطلب خاص

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت های توضیحی ۵-۴۲ الی ۸-۴۲ صورتهای مالی، جلب می نماید که در آن ابهام مربوط به دعاوی حقوقی سهامداران قبل انقلاب شرکت فرعی باما به خواسته ابطال صورتجلسات مجامع از جمله مجمع افزایش سرمایه در دهه ۱۳۶۰، سازمان منابع طبیعی در خصوص ۲۸ هکتار از اراضی کارخانه شرکت فرعی باما، صرافای بهنام صفروند و شرکاء توأمأ بر علیه شرکت های فرعی باما، ذوب روی اصفهان و شرکت و همچنین مطالبه عوارض و جرایم ماده صد قانون شهرداری ها از شرکت فرعی باما توصیف شده است.

۵- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، مالیات صادرات و مطالبات ارزی

با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۸ صورتهای مالی، مطالبات مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی باما به مبلغ ۱,۱۰۵ میلیارد ریال و علی الحساب مالیات به مبلغ ۱۰۶ میلیارد ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۳) و همچنین وصول مطالبات ارزی آنها به مبلغ ۷,۹۷۶ میلیارد ریال (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۸) به رغم پیگیری جهت دریافت آن برای استفاده در عملیات آتی گروه تا کنون بطور کامل به حیظه وصول درنیامده است.

۶- دارایی های ثابت مشهود و سرمایه گذاری ها

با توجه به یادداشت های توضیحی ۳-۱۳ و ۱۶ صورتهای مالی، دارایی های ثابت مشهود در شرکت فرعی باما (کیمیا فرآوران زرین) شامل مبلغ ۳۰۰ 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 و همچنین سرمایه گذاری شرکت فرعی باما در شرکت وابسته سرزمین جلگه های آسمانی (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۶ صورتهای مالی) در زمان پیش بینی شده قبلی مورد بهره برداری قرار نگرفته است.
مفاد بندهای ۴ الی ۶ فوق، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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



مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۸- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی تلفیقی جداگانه شرکت منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرسی مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرسی، تنها متوجه حسابرسی است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبردی، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۳-۴۱ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۱۷۶۳۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص کمک‌های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد با اهمیتی در خصوص عدم رعایت مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور برخورد ننموده است.

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

تاریخ: ۲۰ تیر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آرمان نوین رسیدگی (حسابداران رسمی)

محمد مهدی امیدوار

۹۳۲۰۶۷

محمد طالبی

۹۹۲۷۲۸



گروه صنعتی و معدنی امیر

(سهامی عام)

شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۴۷۰۷۷

"جهش تولید با مشارکت مردم"

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجتمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه
۲
۳
۴
۶
۷
۸
۹
۱۰
۱۱ تا ۴۵

- الف (صورت های مالی اساسی تلفیقی :
 - صورت سود و زیان تلفیقی
 - صورت وضعیت مالی تلفیقی
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 - صورت جریان های نقدی تلفیقی
- ب (صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) :
 - صورت سود و زیان جداگانه
 - صورت وضعیت مالی جداگانه
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 - صورت جریان های نقدی جداگانه
- پ (یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	محسن کیا	کوشش آذین قشم (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	حسین شعبانی	صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره - موظف - مدیر مالی	پگاه معتمدی	سرمایه گذاری گلوبینکو قشم (سهامی خاص)
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	سید امیر سراج هاشمی	کیان امین پارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	سعید ویسی زاده	کاوندگان قشم (سهامی خاص)



تهران - امانیه - خیابان مهرشاد - خیابان ارمغان غربی - پلاک ۸ - طبقه ۲

کد پستی: ۱۹۶۷۸۴۴۹۱۳ | تلفن: ۰۲۱-۹۱۳۴۴۰۲۳ | امور سهام: ۰۲۱-۹۱۳۴۲۵۰۱ | ایمیل: info@amirholding.com

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۲۶,۱۹۰,۳۵۴	۲۵,۷۹۳,۷۴۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۷,۱۲۱,۱۰۰)	(۱۸,۶۲۲,۹۶۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹,۰۶۹,۲۵۴	۷,۱۷۰,۷۷۵		سود ناخالص
(۲,۹۴۴,۷۷۹)	(۴,۴۵۴,۵۰۴)	۷	هزینه های اداری و عمومی و فروش
۶,۲۴۰,۷۵۵	۴,۳۲۹,۹۱۹	۸	سایر درآمدها
(۱,۰۹۳,۳۷۵)	(۶۰۷,۹۷۹)	۹	سایر هزینه ها
۱۱,۲۷۱,۸۵۵	۶,۴۳۸,۲۱۱		سود عملیاتی
(۱,۰۴۵,۳۶۰)	(۱,۲۸۹,۶۷۷)	۱۰	هزینه های مالی
۳۳۰,۴۵۶	۱,۸۹۱,۹۷۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰,۵۵۶,۹۵۱	۷,۰۴۰,۵۱۰		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۷۲۶,۲۰۹	(۱۶)		سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۱,۲۸۳,۱۶۰	۷,۰۴۰,۴۹۴		سود قبل از مالیات
(۱۳۸,۳۲۵)	(۲۰۵,۶۳۱)		هزینه مالیات بر درآمد
۱۱,۱۴۴,۸۳۵	۶,۸۳۴,۸۶۳		سود خالص
			قابل انتساب به
۴,۶۵۸,۰۱۱	۳,۱۳۱,۰۳۸		مالکان شرکت اصلی
۶,۴۸۶,۸۲۴	۳,۷۰۳,۸۲۵		منافع فاقد حق کنترل
۱۱,۱۴۴,۸۳۵	۶,۸۳۴,۸۶۳		
۵۵,۶۴۶	۳۳,۰۸۹		سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۷	۳,۳۹۸		عملیاتی (ریال)
۵۵,۷۰۳	۳۶,۴۸۷	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم خالص - ریال

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



۲



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۱۱,۰۳۲,۲۳۹	۱۰,۸۸۵,۴۶۱	۱۳	دارایی های غیر جاری :
۴,۴۳۰,۴۶۰	۴,۱۷۵,۱۰۸	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۳۰,۱۸۱	۵۴,۹۶۸	۱۵	سرقفلی
۷,۱۰۱,۳۸۸	۵,۸۷۳,۸۴۰	۱۶	دارایی های نامشهود
۱۰۷,۱۴۱	۶,۲۶۶,۴۱۷	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۴,۶۳۱	۲۹,۲۲۸	۱۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۱,۶۶۴	۹۱,۴۳۱	۱۹	دریافتنی های بلندمدت
۲۲,۷۹۷,۷۰۴	۲۷,۳۷۶,۴۵۳		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۳۰۴,۱۵۷	۸۸۰,۳۲۰	۲۰	دارایی های جاری :
۹,۱۸۷,۳۵۸	۸,۹۹۱,۵۹۰	۲۱	پیش پرداخت ها
۱۸,۴۰۲,۷۳۸	۱۷,۷۴۸,۸۶۹	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱۷۲,۵۹۳	۵۹۰,۱۲۷	۲۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۱۵,۰۶۶	۲,۴۲۲,۱۴۲	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۸,۳۸۱,۹۱۲	۳۰,۶۳۳,۰۴۸		موجودی نقد
-	۴۸۹,۴۵۰	۲۴	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۸,۳۸۱,۹۱۲	۳۱,۱۲۲,۴۹۸		جمع دارایی های جاری
۵۱,۱۷۹,۶۱۶	۵۸,۴۹۸,۹۵۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها:
۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۲۵	حقوق مالکانه:
۴,۷۷۳	۰	۲۶	سرمایه
۵۴۹,۸۷۹	۷۵۱,۶۶۹		سرمایه خزانة
۳,۰۰۲,۵۱۹	۲,۳۰۰,۱۷۱	۲۷	آثار معاملات سهام خزانة شرکت فرعی
۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	۲۸	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۷,۱۵۲,۱۸۲	۱۹,۹۹۳,۰۸۴		اندوخته قانونی
(۵۵,۴۱۹)	۰	۲۹	سود انباشته
۲۰,۷۴۶,۳۳۴	۲۴,۱۳۷,۳۲۴		سهام خزانة
۲۱,۲۷۳,۰۶۸	۲۴,۲۸۸,۲۹۹	۳۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۲,۰۱۹,۴۰۲	۴۸,۴۲۵,۶۲۳		منافع فاقد حق کنترل
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
۲۵۸,۶۳۹	-	۳۵	بدهی های غیر جاری :
۲۱,۲۸۷	۲۵,۴۹۱	۳۱	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۷۹,۹۲۶	۲۵,۴۹۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۴,۲۶۲,۶۵۰	۵,۰۱۵,۱۵۲	۳۲	بدهی های جاری :
۲۷۳,۱۵۵	۲۱۷,۱۰۰	۳۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۲۱,۳۵۰	۱,۱۴۷,۷۲۶	۳۴	مالیات پرداختنی
۳,۴۵۱,۷۲۲	۳,۶۱۵,۳۵۴	۳۵	سود سهام پرداختنی
۷۱,۴۰۱	۵۲,۵۰۵	۳۶	تسهیلات مالی
۸,۸۸۰,۳۸۸	۱۰,۰۴۷,۸۳۷		پیش دریافت ها
۹,۱۶۰,۳۱۴	۱۰,۰۷۳,۳۲۸		جمع بدهی های جاری
۵۱,۱۷۹,۶۱۶	۵۸,۴۹۸,۹۵۱		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



مبالغ به میلیون ریال

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقیح
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

قابل اتساب به مکان شرکت اصلی

جمع کل	مبالغ نقد مع کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	انقضه قانونی	مبالغ (با) منافع نقد حق کنترل	اگر مبالغ سهام خزانه شرکت فرعی	سود سهام خزانه	سرمایه	یادداشت
۳۰۰,۹۳۲,۰۰۰	۱۵,۲۸۲,۵۰۰	۱۴,۸۱۰,۹۸۸	(۱)	۱۲,۶۰۰,۷۶۷	۸,۴۰۰	۱,۵۰۰,۵۷۳	۶۱۶,۸۵۹	-	۸۴,۰۰۰	
۱۱,۱۲۴,۸۳۵	۶,۴۸۶,۸۳۴	۴,۶۵۸,۰۱۱	-	۴,۶۵۸,۰۱۱	-	-	-	-	-	
(۴۶۱,۹۰۹)	(۳۵۵,۴۱۳)	(۱۰,۶۵۹,۶۶)	-	(۱۰,۶۵۹,۶۶)	-	-	-	-	-	
(۲۰۲,۰۱۳)	(۱,۵۶,۲۲۳)	(۳۳۵,۷۹۰)	(۳۳۳,۳۷۱)	-	-	-	(۱۳,۳۱۹)	-	-	
۳۸۸,۳۳۱	۱۲۵,۸۴۴	۲,۰۲,۳۷۷	۱۷۷,۰۵۳	-	-	-	۲۵,۴۳۴	-	-	
۲,۰۶۷,۳۹۵	-	۲,۰۶۷,۳۹۵	-	-	-	۲,۰۶۲,۶۲۲	-	۴,۷۷۳	-	
(۵۵,۰۴۸)	(۱۱,۰۵۶۷)	(۳۳۹,۸۶۱)	-	-	-	(۵۶,۰۶۷۶)	(۲۹,۱۸۵)	-	-	
۴۲,۰۱۹,۰۰۰	۲۱,۳۷۳,۰۶۸	۲,۰۷۴,۳۳۴	(۵۵,۴۱۹)	۱۷,۱۵۲,۱۸۳	۸,۴۰۰	۲,۰۰۲,۵۱۹	۵۴۹,۸۷۹	۴,۷۷۳	۸۴,۰۰۰	

مطابق در ۱۴۰۱/۱۰/۰۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود سهام خزانه

انتقالی از سایر اقلام حقوق مالکانه

مطابق تجدید افراز شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی: پیش جداولی بااینتر صورت های مالی است.



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

فایل انحصار به مالکان شرکت اصلی

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
سود خالص منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سود خالص منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سود خالص منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	سود خالص منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۲۱,۱۷۳,۰۵۸	۲۰,۷۴۶,۳۳۴	۵۵,۴۱۹	۱۷,۱۵۳,۱۸۳
۴,۸۳۴,۸۶۳	۲,۷۰۳,۸۲۵	۲,۱۳۱,۰۳۸	۲,۱۳۱,۰۳۸
(۵۵,۴۱۹)	(۵۵,۴۱۹)	(۳۹۰,۱۳۶)	(۳۹۰,۱۳۶)
(۳۶۶,۹۶۶)	(۳۳۳,۹۳۳)	(۷۰,۶۰۶)	-
۴۴۲,۳۳۰	۲۵۲,۳۸۴	۱۸۹,۹۴۶	۱۲۶,۰۲۵
(۳,۷۷۳)	-	(۳,۷۷۳)	-
۲۵۶,۱۸۶	(۱۴۳,۷۷۳)	۴۸۸,۹۵۴	-
۴۸,۴۴۵,۶۳۳	۴۳,۷۸۸,۳۹۹	۴۳,۱۳۷,۳۳۴	۱۹,۹۹۳,۰۸۴
۸۴۰۰	۸۴۰۰	۸۴۰۰	۸۴۰۰
۲۰,۱۳۰,۰۰۰	۲۰,۱۳۰,۰۰۰	۲۰,۱۳۰,۰۰۰	۲۰,۱۳۰,۰۰۰
۴,۷۷۳	۴,۷۷۳	۴,۷۷۳	۴,۷۷۳
۸۴۰۰	۸۴۰۰	۸۴۰۰	۸۴۰۰

مطابق با ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲/۱۷/۲۹

سود خالص سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲/۱۷/۲۹

سود سهام منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲/۱۷/۲۹

خرید سهام خزانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲/۱۷/۲۹

فروش سهام خزانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲/۱۷/۲۹

سود حاصل از فروش سهام خزانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲/۱۷/۲۹

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲/۱۷/۲۹

مطابق با ۱۴۰۲/۱۷/۲۹

پایداری مالی توضیحی بخش چنانچه تأیید صورت مالی است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۳,۷۴۶,۳۹۳	۳,۱۰۱,۵۵۳	۳۸
(۴۹,۵۳۶)	(۲۶۱,۶۸۵)	
۳,۶۹۶,۸۵۷	۲,۸۳۹,۸۶۸	
۲۴۳,۰۸۷	۳,۰۵۶,۶۵۲	
(۴,۱۶۵,۰۷۹)	(۲,۹۷۹,۰۱۵)	
(۱,۱۴۰)	(۲۶,۶۸۴)	
(۵۳,۶۷۵)	(۲۶,۵۸۰)	
(۳,۹۷۶,۸۰۷)	۱۴,۳۷۳	
(۲۷۹,۹۵۰)	۲,۸۵۴,۲۴۱	
۱,۰۵۷,۳۱۰	۲۴۹,۷۳۰	
(۶۱,۱۶۷)	۶۳۷,۴۴۰	
۷,۱۶۹,۴۶۵	۸,۴۱۸,۷۰۴	
(۷,۳۲۶,۰۷۶)	(۸,۵۱۲,۹۸۴)	
(۱,۰۴۹,۳۵۹)	(۱,۲۷۴,۹۳۱)	
(۷۵۵,۶۳۳)	(۱۴۱,۷۴۹)	
(۲۸۶,۰۷۹)	(۱۲۵,۱۱۴)	
(۱,۲۵۱,۶۳۹)	(۷۴۸,۹۰۴)	
(۱,۵۳۱,۵۸۹)	۲,۱۰۵,۳۳۷	
۱,۸۴۴,۷۵۰	۳۱۵,۰۶۶	
۱,۹۰۵	۱,۷۳۹	
۳۱۵,۰۶۶	۲,۴۲۲,۱۴۲	
۴۵۰,۰۰۰	۰	۳۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها و دریافتی های بلند مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی

خالص دریافت (پرداخت) های نقدی بابت سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص کاهش در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۴۱۵,۱۲۸	۷۹۲,۴۵۰	۵	درآمد سود سهام
۲۳۴	۹۶	۵	درآمد سود تضمین شده
۱,۶۳۳,۳۰۰	۱,۶۴۰,۳۷۷	۵	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
(۱۳۵,۶۳۹)	(۳۰۷,۸۰۲)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۲,۹۱۳,۰۲۳	۲,۱۲۵,۱۲۱		سود عملیاتی
(۱۱,۶۲۵)	(۱۰,۲۶۷)	۱۰	هزینه های مالی
	۴۱۵,۵۹۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۹۰۱,۳۹۸	۲,۵۳۰,۴۴۷		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۳۴,۶۷۹	۲۵,۲۹۹		عملیاتی (ریال)
(۱۳۸)	۴,۸۲۵		غیرعملیاتی (ریال)
۳۴,۵۳۹	۳۰,۱۲۳	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

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



Handwritten signature in blue ink.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها:		
دارایی های غیر جاری :		
۱۳	۴۷,۱۰۹	۱۵۸,۸۳۰
		۱,۹۲۱
۱۵	۸۴	
۱۷	۴,۷۷۵,۵۸۸	۳,۵۱۹,۷۳۷
۱۶	۰	۱,۶۷۴,۸۰۲
۱۷	۱,۶۰۹,۹۷۷	۴,۹۳۷
	<u>۶,۴۳۲,۷۵۸</u>	<u>۵,۳۶۰,۲۲۷</u>
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های غیر جاری :		
۲۰	۱,۳۸۹	۱,۷۳۹
۱۸	۱,۸۴۴,۰۰۷	۱,۵۷۸,۱۶۱
۲۲	۷۴۷,۷۸۰	۱۳۸,۸۰۰
۲۳	۶۵,۵۹۵	۵۱,۱۹۵
	<u>۲,۶۵۸,۷۷۱</u>	<u>۱,۷۶۹,۸۹۵</u>
	<u>۹,۰۹۱,۵۲۹</u>	<u>۷,۱۳۰,۱۲۲</u>
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه :		
۲۵	۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰
۲۶	۰	۳,۷۲۰
۲۸	۸,۴۰۰	۸,۴۰۰
	۸,۷۶۵,۰۶۲	۶,۵۱۳,۵۰۶
۲۹	۰	(۵۵,۴۱۸)
	<u>۸,۸۵۷,۴۶۲</u>	<u>۶,۵۵۴,۲۰۸</u>
بدهی ها:		
بدهی های غیر جاری :		
۳۱	۰	۰
بدهی های جاری :		
۳۲	۱۶,۹۲۵	۳۸۲,۰۴۴
۳۳	۸۶	۸۶
۳۴	۲۱۷,۰۵۶	۱۹۳,۷۸۴
	<u>۲۳۴,۰۶۷</u>	<u>۵۷۵,۹۱۴</u>
	<u>۲۳۴,۰۶۷</u>	<u>۵۷۵,۹۱۴</u>
	<u>۹,۰۹۱,۵۲۹</u>	<u>۷,۱۳۰,۱۲۲</u>

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

سورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشتة	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایة
۳,۸۱۱,۱۰۴	-	۳,۷۱۸,۷۰۴	۸,۴۰۰	-	۸۴,۰۰۰
۲,۹۰۱,۳۹۸	-	۲,۹۰۱,۳۹۸	-	-	-
(۱۰۶,۵۹۶)	-	(۱۰۶,۵۹۶)	-	-	-
(۲۳۲,۴۷۱)	(۲۳۲,۴۷۱)	-	-	-	-
۱۷۷,۰۵۳	۱۷۷,۰۵۳	-	-	-	-
۳,۷۲۰	-	-	-	۳,۷۲۰	-
۶,۵۵۴,۲۰۸	(۵۵,۴۱۸)	۶,۵۱۳,۵۰۶	۸,۴۰۰	۳,۷۲۰	۸۴,۰۰۰
۲,۵۳۰,۴۴۷	-	۲,۵۳۰,۴۴۷	-	-	-
(۲۹۰,۱۲۶)	-	(۲۹۰,۱۲۶)	-	-	-
(۷۰,۶۰۶)	(۷۰,۶۰۶)	-	-	-	-
۱۲۶,۰۲۴	۱۲۶,۰۲۴	-	-	-	-
۷,۵۲۵	-	۱۱,۳۴۵	-	(۳,۷۲۰)	-
۸,۵۵۷,۴۶۲	-	۸,۷۶۵,۰۶۲	۸,۴۰۰	-	۸۴,۰۰۰



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

یادداشت های توضیحی، بخشی جداگانه تغییرات های مالی است.

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

صرف سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

صرف سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
۱۲۵,۷۶۸	(۲۹۳,۹۰۹)	۳۷
-	-	
۱۲۵,۷۶۸	(۲۹۳,۹۰۹)	
-	۵۷۴,۰۰۰	
(۲,۱۸۰)	(۴۵,۲۲۸)	
(۹۲۳)	(۶۰)	
(۳,۱۰۳)	۵۲۸,۷۱۲	
۱۲۲,۶۶۵	۲۳۴,۸۰۳	
(۵۱,۶۹۸)	۵۶,۷۲۷	
(۱۱,۶۲۵)	(۱۰,۲۶۷)	
(۲۰,۴۵۵)	(۲۶۶,۸۶۳)	
(۸۳,۷۷۸)	(۲۲۰,۴۰۳)	
۳۸,۸۸۷	۱۴,۴۰۰	
۱۲,۳۰۸	۵۱,۱۹۵	
۵۱,۱۹۵	۶۵,۵۹۵	
	۱,۱۹۹,۸۷۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه دریافتی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها، دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

خالص دریافت (پرداخت های) نقدی حاصل از سهام خزانة

پرداخت های نقدی بابت هزینه مالی کارگزاری ها

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش کاهش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیرنقدی

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



۱۰

Handwritten signatures in blue ink.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه شامل شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) که شرکت های فرعی آن (به شرح یادداشت توضیحی ۱۷-۳) است، شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۰۷۲۷۰۷۷ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۳۸۷۴۵۶۸ است. شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ تیر ماه ۱۳۵۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و به شماره ۲۹۲۲۴۷ 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 ۱۳۹۷/۱۰/۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۷ نماد شرکت به نام "امیر" در بازار پایه (ج) فرابورس درج شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۳ به بازار پایه زرد فرابورس انتقال یافته و از تاریخ ۱۳۰۰/۱۱/۱۷ در بازار پایه زرد فرابورس معامله شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، املتیه، خیابان مهرشاد، خیابان آرمان غربی، پلاک ۸، طبقه ۲ کدپستی ۱۹۶۷۸۴۴۹۱۳ 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 تأسیس و غیره و فعالیت های شرکت 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:

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۰۷۱ نفر	۹۹۸ نفر	۲۴ نفر	۲۸ نفر

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان گروه بهمان نامی از افزایش تعداد کارکنان شرکتهای فرعی (عمدتاً شرکت گلی کوبن طیس) است.

۲- یکپارچگی استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- اثر احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۱/۱۰/۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. در این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را بگونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها و خدمات تمهید شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها و خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای پهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- 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 افشای 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.
- پ- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی، حاصل تجمیع 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 شرکتهای فرعی را از دست می دهد درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی در صورت های مالی تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به پهای 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. به جز شرکت توسعه املاک و ساختمان امیر (سهامی خاص) که پایان سال مالی آن ۳۰ آذر ماه است.

۳-۲-۵- صورت های 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 شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده بهطور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- سرقتی

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

۳-۳-۲- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری 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 درج‌شده 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 و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی‌های ارزی شرکت سوزمیران	دلار	میانگین نرخ سنا / نرخ توافقی ۴۳۰.۸۱۲ ریال	مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی
موجودی بانکهای ارزی شرکت سوزمیران	یورو	میانگین نیمایی / سنا ۴۶۹.۲۵۰ ریال	مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی
دریافتی‌های ارزی و موجودی نقد - متوسط گروه پاما	دلار	میانگین نیمایی / سنا ۴۸۷.۰۰۹ ریال	مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی
دریافتی‌های ارزی و موجودی نقد شرکت پاما	دلار	میانگین نیمایی / سنا ۴۹۰.۲۸۸ ریال	مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی
دریافتی‌های ارزی و موجودی نقد شرکت دوب روی اسفهان	دلار	میانگین نیمایی / سنا ۴۰۱.۸۷۷ ریال	مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی
دریافتی‌های ارزی و موجودی نقدگانی کرین طیس	دلار	میانگین نرخ سنا / نرخ توافقی ۴۳۰.۲۱۸ ریال	مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی

با توجه به الزام فروش ارز حاصل از صادرات به میزان مبلغ کوتاژ (اظهارنامه صادرات) به سامانه نیما (خرید-حواله) و امکان فروش مازاد بر آن به نرخ توافقی، لذا میزان مانده ارز حاصل از صادرات تا مبلغ کوتاژ برای مانده مطالبات صادراتی به نرخ ۴۰۱.۸۷۷ ریال و الباقی با نرخ توافقی ۵۶۰.۰۵۶ ریال تسعیر شده است.

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

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

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

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 مستهلك 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	۱۳٪، ۵، ۱۰، ۲۰، ۱۵ ساله	نزولی - مستقیم
ماشین آلات معدنی و تجهیزات، ماشین آلات تغلیظ و فرآوری	۱۰، ۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶، ۵، ۱۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱ و ۱۵ ساله	مستقیم
مستحدثات معدنی و جاده	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- براساس استاندارد حسابداری شماره ۱۱ هزینه‌های اکتشاف و باطله‌برداری بر روی زمین و آماده‌سازی جهت رسیدن به مواد معدنی (باطله‌برداری اولیه) به عنوان یک قلم از دارایی ثابت مشهود (حفریات یا معدن) شناسایی شده و براساس نسبت استخراج سالانه به ذخیره قطعی، سالانه مستهلك می‌شود.

۳-۸- دارایی 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 نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	مستقیم



۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

- ۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌های 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 نشانه‌های 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 ورپسک 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 «قل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش استفاده - شرکت سوزمیران	روش استفاده - شرکت باما	روش استفاده - شرکت سوزمیران
اولین صادره از اولین وارده	میانگین موزون سالانه	مواد اولیه و بسته بندی - مواد شیمیایی - تاریخ
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 و هزینه های کارخانه در فعالیت عادی	-	کنسانتره سرب
هزینه های سنگ استخراجی از معدن	-	سنگ بوکسیت

تفاوت روش استفاده در اندازه گیری موجودی کالا در شرکت فرعی سوزمیران تاثیر با اهمیتی در صورت‌های مالی گروه ندارد.

۳-۱۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

- ۳-۱۱-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها ، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد ، به عنوان «دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن ، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است ، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت ، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی ، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است ، احراز گردد.
- ۳-۱۱-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش ، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۲- ذخایر

ذخایر ، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 انکارناپذیر 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.

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور یا پرداخت می شود.

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	نحوه اندازه گیری :
		سرمایه گذاری های بلند مدت:
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شناخت در آمد:

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

۱-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱۳-۳-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
 ۱-۱۳-۳-۲- 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.

۱-۱۳-۳-۳- 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.

۱-۱۳-۳-۴- 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 سرفلفی 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 منافعی 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.

۱-۱۳-۳-۵- 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.

۱-۱۳-۳-۶- 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 غیرعملی باشد.

۱-۱۳-۳-۷- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۴-۳- 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.

۳-۱۵- 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.

۳-۱۶- 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.

۳-۱۷- مالیات بردرآمد

۳-۱۷-۱- 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 ارقام 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.

۳-۱۷-۲- 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.

۳-۱۷-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
 یادداشت های توجیهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمد های عملیاتی

پایه داشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
فروش داخلی	۸,۰۲۸,۸۵۷	۵,۶۷۹,۹۰۰	-	-
فروش صادراتی	۱۶,۷۱۳,۳۷۰	۲۰,۰۸۰,۳۲۵	-	-
	۲۴,۷۴۲,۲۲۷	۲۵,۷۶۰,۲۲۵	-	-
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۳,۰۵۱,۵۱۶	۲۴,۱۲۹	۳,۰۴۸,۶۶۲	۲,۲۲۲,۹۲۳
	۲۵,۷۹۳,۷۴۳	۲۶,۰۰۹,۳۵۴	۳,۰۴۸,۶۶۲	۲,۲۲۲,۹۲۳

۵-۱- محصولات شرکت با ما و شرکت سوزمیران شامل کنسلیتره گرینات روی - شمش روی - اکسید روی - زغال سنگ - کنسلیتره سرب - تیک روی - کنسلیتره سولفور و خاک بوکسیت 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 ۲۷,۳۲۷,۶۱۸ دلار (دوره مشابه سال قبل ۵۷۹,۹۱۶ دلار) می باشد. متوسط نرخ LME گروه با ما (برای سرب و روی به ترتیب در سال قبل ۲۱۰۹ و ۳۳۶۰ دلار و در سال جاری ۲۱۲۷ و ۲۲۹۲ دلار می باشد.

۵-۴- فروش محصولات گروه به تکنیک وابستگی اشخاص

نسبت به کل	گروه		نسبت به کل	نسبت به کل
	۱۴۰۲	۱۴۰۱		
مبلغ فروش	۳۴۶,۱۱۰	۱۰,۶۸۵	۲۴۶,۱۱۰	۱۰,۶۸۵
درصد	۱.۵	۰.۰	۱.۵	۰.۰
مبلغ فروش	۱۰,۵۵۸,۲۷۰	۱۲,۸۲۶,۴۴۱	۱۰,۵۵۸,۲۷۰	۱۲,۸۲۶,۴۴۱
درصد	۴۶.۲	۴۹.۸	۴۶.۲	۴۹.۸
مبلغ فروش	۱۱,۸۴۷,۶۴۷	۲۵,۷۶۰,۲۲۵	۱۱,۸۴۷,۶۴۷	۲۵,۷۶۰,۲۲۵
درصد	۵۲.۱	۱۰۰	۵۲.۱	۱۰۰

شرکت های گروه وابسته
 مشتریان صادراتی
 سایر

۵-۴-۱- فروش به مشتریان صادراتی مربوط به فروش های گروه به مشتریانی است که بیش از ۲۶.۲ درصد از مبلغ کل فروش را به خود اختصاص داده است.

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

فروش	گروه		فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص درصد
	۱۴۰۲	۱۴۰۱				
فروش	۶,۰۳۳,۷۱۵	۱,۹۹۵,۱۲۲	۲۵	۵,۶۷۹,۹۰۰	۳,۱۲۳,۷۲۵	۳۸
بهای تمام شده	۱۲,۵۸۹,۲۵۲	۲,۱۲۲,۱۱۸	۱۴	۱۳,۵۷۲,۹۳۵	۶,۵۰۵,۳۹۰	۲۲
سود ناخالص	۱۸,۶۴۲,۹۶۷	۴,۱۱۹,۲۶۰	۱۸	۲۵,۷۶۰,۲۲۵	۸,۶۴۹,۱۲۵	۲۴

۵-۵-۱- کاهش درصد سود ناخالصی به فروش گروه ناشی از شرکت فرمی با ما در مقایسه با سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش فروش محصولات شمش روی و گرینات روی با توجه به عدم تولید است.

۵-۵-۲- کاهش فروش گروه عمدتاً ناشی از کاهش فروش شرکت با ما در مقایسه با سال قبل به میزان ۲,۵۲۵ میلیارد ریال (معادل ۲۸ درصد) ناشی از کاهش مقدار فروش محصولات شمش روی و گرینات روی بوده است.

۵-۵-۳- فروش شرکت با ما و گروه عمدتاً صادراتی (به ترتیب ۹۲ و ۶۰ درصد از مجموع فروش) می باشد و فروش داخلی در شرکت با ما عمدتاً به شرکت ذوب روی اصفهان و در گروه بابت محصولات زغال سنگ مشتریان داخلی بوده است.

۵-۵-۴- کاهش فروش شمش روی شرکت با ما ناشی از عدم صرفه اقتصادی تولید شمش به دلیل کاهش نرخ جهانی و نرخ تسعیر ارز و کاهش مقدار فروش بوده است. ارزش حاصل از صادرات شمش روی از امارات متحده عربی (۴) بند (ح) ماده (۲) مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۵ تصویب نامه هیات وزیران در سامانه نیما قابل فروش است.

۵-۵-۵- عدم هدیه فایده کاهش هزینه سود ناخالصی شرکت سوزمیران نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش مستمرد بر اساس بخشنامه شورای عالی کار و افزایش سایر هزینه های تولید ناشی از تورم و عدم افزایش نرخ ارز متناسب با افزایش هزینه های مذکور است.

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

مبلغ	گروه		مبلغ	مبلغ
	۱۴۰۲	۱۴۰۱		
۱,۴۲۰	۱,۷۰۱,۲۲۲	۲,۳۴۷	۱,۳۳۵,۶۷۹	۱,۷۰۱,۲۲۲
۱,۴۶۶	۱,۰۶۷,۰۸۸	۳,۹۲۶	۶۴۴,۵۴۰	۱,۰۶۷,۰۸۸
-	۱۹,۲۲۵	۹۷	-	۱۹,۲۲۵
۷۴۶	۵۹۱,۶۱۹	۶۴۵	۷۹۰,۴۲۵	۵۹۱,۶۱۹
۴۶	-	-	۴,۵۹۰	-
۱۲۷,۱۹۱	۲,۱۲۷,۵۳۸	۱۲۴,۷۹۳	۲,۸۹۴,۳۸۳	۲,۱۲۷,۵۳۸
-	۲۳,۹۵۴	۱۵,۹۶۹	-	۲۳,۹۵۴
-	۱۰۲,۵۳۷	-	۳۵۸,۷۶۲	۱۰۲,۵۳۷
-	۶۶,۶۱۷	-	۵۷۸	۶۶,۶۱۷
-	۵,۶۷۹,۹۰۰	-	۸,۰۲۸,۸۵۷	۵,۶۷۹,۹۰۰
۲۲,۸۹۷	۴,۸۴۰,۹۰۱	۱۹,۶۷۶	۴,۹۱۹,۲۵۵	۴,۸۴۰,۹۰۱
۵,۲۸۸	۱,۵۰۱,۳۳۷	۴,۳۹۵	۲,۶۲۱,۶۵۲	۱,۵۰۱,۳۳۷
۶,۹۶۲	۲,۱۷۵,۹۳۸	۸,۲۲۱	۲,۶۸۸,۶۹۲	۲,۱۷۵,۹۳۸
۲,۴۶۸	۱۰,۲۰۹,۹۱۳	۱۲,۲۴۵	۳,۸۶۷,۲۴۵	۱۰,۲۰۹,۹۱۳
۳۲,۳۱۵	۱,۳۵۷,۲۳۶	۵۰,۰۶۵	۶۱۶,۷۴۴	۱,۳۵۷,۲۳۶
-	۲۰,۰۸۰,۳۲۵	-	۱۶,۷۱۳,۳۷۰	۲۰,۰۸۰,۳۲۵
-	۲۵,۷۶۰,۲۲۵	-	۲۴,۷۴۲,۲۲۷	۲۵,۷۶۰,۲۲۵

فروش داخلی :
 اکسید روی
 کنسلیتره گرینات سرب
 کنسلیتره سرب
 شمش روی
 تیک روی
 زغال سنگ
 خاک بوکسیت
 درآمد حاصل از خدمات
 سایر محصولات
 جمع فروش داخلی
 فروش صادراتی
 کنسلیتره سولفور روی
 کنسلیتره سولفور سرب
 کنسلیتره سرب
 شمش روی
 زغال سنگ
 جمع فروش صادراتی



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۷- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها
در آمد 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)

پاداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۵-۷-۱	۱,۶۰۴,۱۸۱	۳۴,۹۳۵	۷۸۹,۵۸۹	۱,۴۱۳,۰۶۵
۵-۷-۲	۲۹,۹۶۴	۵۶,۳۶۹	۲,۸۶۱	۳,۰۶۲
۵-۷-۳	۱,۲۳۶,۹۲۴	۱۵۴,۳۴۳	۱,۶۴۰,۳۷۷	۱,۶۲۳,۳۰۰
	۱۹۰,۴۳۷	۱۸۴,۶۸۲	۹۶	۲۳۴
	۳,۰۵۱,۵۱۶	۴۳۰,۱۲۹	۲,۳۳۲,۹۲۴	۳,۰۴۸,۶۶۲

۵-۷-۱- در آمد حاصل از سود سهام سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
یویا زرگان آق دره	۱,۶۰۱,۶۶۲	۲۷,۰۵۵	۴۱۱,۱۹۱	۲۴۰,۹۸۲
اوراق مشارکت و صندوق با درآمد ثابت شرکت پاما (سهامی عام)	۲,۵۱۳	۷,۸۶۴	۲,۵۱۳	۷,۸۶۴
شرکت سوزمیران	-	-	۲۸۶,۳۷۷	۴۶۶,۰۱۷
بازارگردانی گیان - سوزمیران	-	-	۵۷,۶۸۹	۴۴۳,۶۶۶
توسعه املاک و ساختمان امیر (سهامی خاص)	-	-	۲۷,۹۱۶	۲۵۴,۵۶۴
ذوب روی اصفهان	-	-	۳,۹۹۶	-
سایر سهام	۶	۱۶	۱	۱۱
	۱,۶۰۴,۱۸۱	۳۴,۹۳۵	۷۸۹,۵۸۹	۱,۴۱۳,۰۶۵

۵-۷-۲- در آمد حاصل از سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

ماده حساب سود سهام سایر شرکت ها (اصلی) شامل مبلغ ۱,۸۵۵ میلیون ریال بابت سود سهام درانی از شرکت سرمایه گذاری مهندسان ایران (سهامی خاص) و مبلغ ۱,۰۰۶ میلیون ریال بابت سود سهام از شرکت آومینوم المهدی (سهامی خاص) است.

۵-۷-۳- در آمد حاصل از فروش سهام:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	تعداد فروش	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود فروش	تعداد فروش	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود فروش
سوزمیران (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-
صندوق بازارگردانی گیان - سوزمیران	-	-	-	-	-	-	-	-
پاما (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-
یویا زرگان آق دره (سهامی عام)	۱۲۵,۱۰۸,۸۱۴	۱,۶۳۸,۶۸۰	۲,۸۶۱,۰۹۸	۱,۲۰۲,۶۱۸	۱۲۹,۳۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۹۹۷
نامین سرمایه کیمیا	۷۰,۲۳۷	۷۰	۱۲۷	۵۷	۷۰,۲۳۷	۷۰	۱۲۷	۵۷
صندوق نوع دوم کارا	۲۷,۶۹۳,۰۰۰	۴۱۶,۰۳۶	۴۲۰,۸۹۱	۴,۸۵۵	۲۱,۱۱۳	۲۱۹,۹۹۶	۲۲۲,۹۴۴	۲,۹۲۸
صندوق همای آگاه	۱,۵۲۵,۳۱۲	۱۵,۴۲۱	۱۵,۵۲۴	۱۰۳	۱۵,۵۲۴	۱۵,۵۲۴	۱۵,۵۲۴	۱۰۳
صندوق با درآمد ثابت گیان	۱,۰۰۴,۵۸۱	۴۲,۹۲۲	۴۷,۰۴۴	۴,۱۲۲	۴۲,۹۲۲	۴۲,۹۲۲	۴۲,۹۲۲	۴,۱۲۲
صندوق لیختند فازایی	۳,۷۵۷,۴۴۰	۴۴,۰۷۳	۴۶,۷۰۴	۳,۶۳۱	۴۴,۰۷۳	۴۴,۰۷۳	۴۴,۰۷۳	۳,۶۳۱
صندوق پیشگامان سرمایه نوآفرین	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
صندوق با درآمد ثابت یاقوت آگاه	۷,۲۵۴,۴۲۱	۱۴۹,۱۳۵	۱۵۳,۱۰۷	۳,۹۷۲	-	-	-	-
صندوق درآمد ثابت آسمان دامون	۶,۹۹۹,۰۶۲	۵۰,۰۰۰	۵۱,۶۲۶	۱,۶۲۶	-	-	-	-
صندوق درآمد ثابت افزون فاخر	۱۳,۶۲۹,۱۲۹	۱۳۸,۷۹۸	۱۴۹,۸۸۵	۱۰,۸۷	-	-	-	-
صندوق درآمد ثابت سپر سرمایه پیدار	۴,۷۲۱,۲۰۰	۹۵,۸۶۸	۹۶,۷۸۵	۹۱۷	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری طلوع تدبیر پایا	۴,۶۳۷,۰۰۰	۴۹,۹۱۳	۵۰,۴۲۳	۵۱۰	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری گنجینه دارپوش	۹,۵۸۷,۰۰۰	۹۶,۲۳۳	۹۷,۱۹۴	۹۶۱	-	-	-	-
صندوق افرا نیاد پایدار	-	-	-	-	۱,۳۵۱	-	-	-
صندوق با درآمد ثابت سیاس	-	-	-	-	۶۰	-	-	-
صندوق درآمد ثابت گمند	-	-	-	-	۶۲	-	-	-
صندوق نگین سامان	-	-	-	-	(۳۳)	-	-	-
وراق مشارکت اعتماد مبین لوتوس	-	-	-	-	۱۰	-	-	-
سایر سهام	-	-	-	-	-	-	-	-
	۲,۷۵۶,۹۴۹	۳,۹۸۰,۵۱۶	۱,۲۳۶,۹۴۴	۱,۲۳۶,۹۴۴	۱۵۴,۳۴۳	۲,۳۳۲,۹۲۴	۲,۳۳۲,۹۲۴	۱۵۴,۳۴۳



۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱,۰۵۴,۲۳۳	۱۰,۴۰۸,۵۰۱	۶-۱ بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۹۵۵,۸۸۱	۱,۳۱۰,۲۴۲	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سرمایار ساخت
۶۵۸,۸۵۱	۱,۰۱۷,۴۲۸	دستمزد غیر مستقیم
۷۱۲,۲۷۷	۸۲۱,۵۴۲	آب، برق، سوخت، گاز و تلفن
۱,۳۳۳,۳۲۶	۱,۱۸۶,۰۷۹	تعمیر، نگهداری و لوازم یدکی مصرفی
۷۸۸,۷۳۵	۸۷۳,۲۱۱	مواد شیمیایی و لوازم مصرفی تولید
۷۴۲,۰۷۰	۸۸۴,۳۲۲	استهلاک
۱۵۶,۸۹۴	۲۰۳,۶۵۰	حمل و نقل
۹۹,۴۸۱	۱۴۶,۸۳۳	رستوران
۲۹,۲۴۳	۹۲,۲۷۴	ایاب و ذهاب
۴۳۳,۹۷۳	۸۲۷,۷۱۴	سایر
(۱۷۵,۱۷۱)	(۳۱۹,۷۴۸)	سهم استخراج و اناری و فروش
-	(۴۹,۱۳۵)	هزینه های جذب نشده در تولید
۱۶,۷۹۰,۷۹۳	۱۷,۴۰۲,۹۱۳	جمع هزینه های ساخت
(۳۳,۱۶۶)	(۸۶۵,۷۱۰)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱۶,۷۵۷,۶۲۷	۱۶,۵۳۷,۲۰۳	بهای تمام شده ساخت
۱۸,۸۸۵	۲۵۲	حق فرجه تبدیل به شمش روی
۳۴۴,۵۸۸	۲,۰۸۵,۵۱۳	کاهش موجودی های ساخته شده
۱۷,۱۲۱,۱۰۰	۱۸,۶۲۲,۹۶۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۴۳۰,۹۲۷	۳,۶۴۶,۸۹۰	موجودی در ابتدای سال
۵,۹۵۶,۰۵۸	۹,۲۴۴,۱۰۸	۶-۳ بهای تمام شده، مواد اولیه استخراجی
۴,۳۱۴,۱۳۸	۲,۰۱۸,۴۲۵	۶-۴ خرید مواد اولیه
-	۷۲,۱۹۱	خاک خریداری شده
۱۳,۷۰۱,۱۲۳	۱۳,۹۸۱,۶۱۴	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۳,۶۴۶,۸۹۰)	(۳,۵۷۳,۱۱۳)	موجودی در پایان سال
۱۱,۰۵۴,۲۳۳	۱۰,۴۰۸,۵۰۱	

۶-۱-۱- کاهش مواد اولیه مصرف شده شرکت پاما در مقایسه با سال قبل ناشی از کاهش مصرف خاک خریداری است.

۶-۱-۲- افزایش هزینه تعمیر، نگهداری، لوازم یدکی شرکت سوزمیران نسبت به سال قبل ناشی از افزایش قیمت لوازم یدکی مصرفی اکتشاف و استخراج و خرید ماشین آلات جدید است.

۶-۱-۳- افزایش هزینه استخراج پیمانکاران شرکت سوزمیران نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش تعداد پیمانکاران و افزایش قیمت پیمانکاری است.

۶-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا و بتبع آن بیمه سهم کارفرما و مزایای پایان خدمت نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش دستمزد مربوط به اجرای بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش تعداد پرسنل است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۱۹,۹۷۰	۲۹۸,۳۳۰	حقوق دستمزد و مزایا
۵۰,۸۷۷	۵۶,۲۰۷	بیمه سهم شرکت
۱۷,۴۸۷	۲۷,۱۱۵	مزایای پایان خدمت
۲۸۸,۳۳۴	۳۸۱,۶۵۲	جمع هزینه های کارکنان
۲۲,۱۲۲	۳۰,۰۱۶	حق الزحمه و حق مشاوره
۸۲,۷۹۶	۱۹۸,۷۸۶	تعمیر، نگهداری، لوازم و ابزار مصرفی
۴۱۵,۲۱۸	۶۲۶,۸۲۸	ابزار، لوازم حفاری و مواد نارینه مصرفی
۵۴,۰۶۸	۶۹,۹۹۱	سوخت و انرژی
۳۵۴,۹۶۳	۳۷۷,۹۴۷	۶-۳-۱ حقوق دولتی
۴,۱۲۰,۸۴۹	۶,۶۴۲,۸۵۷	۶-۳-۲ پیمانکاران - هزینه استخراج
۲۸۶,۲۳۹	۴۲۴,۷۶۹	هزینه استهلاك
-	۴,۰۶۰	اجاره ماشین آلات کانی کربن طیس
-	۲,۴۵۵	هزینه آزمایشگاهی
۱۱۹,۴۴۸	۱۳۴,۶۲۹	سایر
۵,۷۴۴,۰۳۷	۸,۹۰۴,۰۰۰	
۲۱۲,۰۲۱	۳۴۰,۱۰۸	سهم از دواير خدماتی
۵,۹۵۶,۰۵۸	۹,۲۴۴,۱۰۸	

۶-۳-۱- افزایش هزینه حقوق دولتی شرکت سوزمیران نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از مبلغ فروش تولید کنسانتره در دوره مورد گزارش است، حقوق دولتی تا پایان سال ۱۴۰۱ تسویه و برای سال مالی ۱۴۰۲ بر اساس اعلامیه سازمان صنعت، معدن و تجارت ترتیب پرداخت داده خواهد شد.

۶-۳-۲- هزینه استخراج پیمانکاران :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		استخراج
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۶۷,۹۴۰	۸۶۸,۰۹۶	رومرمر
۴۳۰,۲۰۶	۶۳۴,۴۶۶	استخراج معادن گوسفیل
۴۶۷,۰۴۷	۶۵۲,۱۹۰	استخراج معادن تپه سرخ
۱۵۰,۸۹۹	۲۰۹,۷۰۰	استخراج معدن کلاه دروازه و سنگ چوری
۲۱۹,۰۹۱	۴۰۸,۸۶۹	حمل و بارگیری از معادن تا کارخانجات
۵۷,۲۱۳	۱۸۱,۴۲۸	جاده سازی، اکتشافات
۲,۱۸۸,۶۸۵	۳,۶۰۲,۰۵۸	استخراج زغالسنگ - کانی کربن طیس
۳۹,۷۶۸	۸۶,۰۵۰	سایر
۴,۱۲۰,۸۴۹	۶,۶۴۲,۸۵۷	

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

۶-۳-۲-۲- بخشی از هزینه های استخراج و جاده سازی جمعاً به میزان ۸۷۷,۰۶۲ میلیون ریال مربوط به شرکت بهیوران صفه (اشخاص وابسته) است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		نوع مواد اولیه	تامین کنندگان مواد اولیه
مبلغ	درصد به کل	مبلغ	درصد به کل		
۲۵۶,۸۷۶	۶٪	۳۶,۴۴۸	۳٪	سرباره روی	رنگین کاویان تجارت
۳۴۳,۷۱۴	۸٪	۱۰۲,۰۰۸	۵٪	اسید سولفوریک	تامین کنندگان اسید سولفوریک
۴۰۵,۸۱۰	۹٪	۱۸۰,۰۰۰	۹٪	پرمگنتات پتاسیم	آنا کیمیا زنجان
۱۹۹,۱۷۳	۵٪	-	۰٪	خاک معدنی	پارس گستران عقیق
۸۳۳,۶۷۸	۱۹٪	۲۷۵,۵۶۲	۱۴٪	-	کزایه حمل
۲۵,۳۱۷	۱٪	۵۴,۸۱۱	۳٪	اسید وایتیل اگزانتات پتاسیم	شرکت خارجی (۱)
۲۰,۳۹۵	۰.۴۷٪	۴۳,۴۸۶	۲٪	اسید وایتیل اگزانتات پتاسیم	شرکت خارجی (۲)
۸۴,۰۵۷	۲٪	۹۷,۵۳۲	۵٪	سولفور سدیم	سولفور سدیم ایران
۵۰,۶۷	۰.۱۲٪	۶,۳۶۱	۰.۳۲٪	فلوکولان	کوپلیمر اصفهان
۷,۹۹۹	۰.۱۹٪	۸,۶۱۴	۰.۴۳٪	RC ۲۵۰	شرکت خارجی
۲۹,۹۸۸	۰.۷۰٪	۲۶,۲۲۷	۱.۳۰٪	سیلیکات سدیم	سیلیکات گستر اصفهان
۲,۰۹۲,۰۶۴	۴۸٪	۱,۱۸۷,۳۷۶	۵۹٪		سایر اقلام
۴,۳۱۴,۱۳۸	۱۰۰	۲,۰۱۸,۴۲۵	۱۰۰		

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

۴-۶-۵- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش یا ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی). نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت سالانه	
		معمولی (عملی)	اسمی
تن	تن	تن	تن
۲۴,۰۷۷	۲۵,۵۸۶	۳۱,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
۲۹,۳۳۴	۱,۵۱۲		
۸,۳۸۳	۴,۳۶۸	۷,۲۵۰	۱۰,۰۰۰
۱,۳۶۶	۱,۳۱۹	۱,۴۲۰	-
۱۹,۴۶۱	۱۷,۰۶۹	۱۹,۰۰۰	-
۲,۳۴۸	۱,۳۸۷	۲,۱۸۹	۳,۱۰۰
۶۹۱,۸۸۴	۶۵۲,۵۴۶	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۲۱۷,۳۷۵	۲۱۸,۵۵۴	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۷,۱۵۰	۶,۶۴۸	۷,۰۲۱	۸,۰۰۰
۱۶,۲۹۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

۴-۵-۱- کاهش تولید محصولات سولفور ناشی از کاهش عیار مواد(خاک) مصرفی بوده که به دلیل عدم خرید خاک پر عیار از معادن بیرون شرکت با ما است.

۴-۵-۲- کاهش تولید محصولات کربنات ناشی از کاهش مقدار مواد(خاک) مصرفی بوده است.

۴-۵-۳- کاهش تولید شمش روی در شرکت ذوب روی اصفهان ناشی از کاهش شدید نرخ جهانی روی و عدم صرفه اقتصادی تولید در چهار ماهه آخر سال بوده است.

۴-۵-۴- اکسیدروی تولیدی محصول میانی شرکت با ما می باشد و خط تولید جهت تهیه شمش روی مورد استفاده قرار میگیرد. همچنین قابلیت فروش به عنوان محصول جداگانه دارد. کربنات سرب به عنوان محصول فرعی شرکت با ما و با استفاده از خاک های باطله فراوری و تولید می گردد.

۴-۵-۵- کاهش تولید اکسید روی در شرکت شاهین روی کمپود مواد اولیه (سرباره) در ششماهه دوم بوده است.

۴-۵-۶- ظرفیت اسمی تولید شرکت با ما 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. و ظرفیت عملی تولید شرکت متوسط سه سال اخیر می باشد.

۴-۵-۷- پروانه بهره برداری از معادن شرکت با ما برای مدت ۲۵ سال از سوی سازمان صنعت، معدن و تجارت از تاریخ ۱۴۰۱/۱/۱۶ (تاریخ اتمام پروانه بهره برداری فعلی) تمدید گردید.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توجیهی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های اداری و عمومی و فروش

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۷-۱	۷۱۳,۶۰۱	۴۴۴,۱۵۱	۶۳,۲۷۱	۱۲,۲۸۴
حقوق و دستمزد و مزایا				
حق بیمه سهم شرکت	۶۳,۱۱۸	۴۵,۹۶۷	۲۱,۴۰۲	۱۰,۴۸۳
مزایای پایان خدمت کارکنان و عیدی	۳,۱۵۹	۲,۲۶۷	-	-
کمکهای غیر نقدی	۲۱۴,۹۵۰	۳۲,۰۶۷	۵۲,۸۸۵	-
اجاره ساختمان	۷۳,۹۴۳	۳۶,۲۲۶	۷,۷۲۰	۱,۲۵۱
حق حضور و یادداشت هیات مدیره	۱۳,۲۲۴	۶,۵۹۸	۱,۸۹۲	۱,۸۷۷
پذیرایی و آبدارخانه	۱۳۸,۹۵۴	۴۹,۵۲۲	۲,۲۳۳	۴,۹۳۹
ملزومات مصرفی	۲۰,۹۸۱	۴,۹۲۹	۲۰,۹۵۰	۴,۲۰۲
آب برق، گاز، تلفن، پست و شارژ ساختمان	۸۸,۴۰۸	۵۸,۹۶۱	۶,۶۵۴	۹,۷۸۲
استهلاک دارایی ها	۱۳۳,۵۵۸	۱۶۳,۰۲۷	۱۴,۱۲۶	۵۹۵
حق الزحمه، حق مشاوره و هزینه حسابرسی	۲۶,۸۳۴	۱۴,۲۴۸	۹۵۸	۲۵۸
تعمیر و نگهداری	۱,۸۳۹	۱,۵۵۱	۱,۲۳۴	۴۱
ایاب و ذهاب	۱۰,۷۴۸	۵,۲۵۲	۳۸۸	۷۱
عوارض قانونی و حق التبت	۱۳۴	۷۱	۱۳۴	۱۷۴
سوخت	۱,۵۶۲	۱۷۴	۱,۵۶۲	-
هزینه های ساختمان	۵۰,۲۴۲	۲۴,۰۶۱	-	-
سهم از سربرای خدماتی	۵۳۳,۶۶۲	۲۳۳,۶۶۹	۳۶,۸۲۷	۲۱,۴۹۱
سایر				
جمع هزینه های عمومی و اداری	۲,۱۱۸,۲۹۶	۱,۱۲۷,۱۴۹	۳۰۷,۸۰۲	۱۳۵,۶۳۹
سهم از سربرای خدماتی	۳,۲۸۸	۲,۰۴۳	-	-
۷-۲	۲,۳۳۲,۹۲۰	۱,۸۱۵,۵۸۷	-	-
هزینه های حمل و عوارض گمرکی				
جمع هزینه های توزیع و فروش	۴,۴۵۴,۵۰۴	۲,۹۴۴,۷۷۹	۳۰۷,۸۰۲	۱۳۵,۶۳۹

۷-۱- علت افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش دستمزد براساس بخشنامه شورای عالی کار است و افزایش سایر هزینه ها ناشی از تورم است.

۷-۲- افزایش هزینه اجاره ناشی از فروش دفتر اداری شرکت پاما در تهران و استفاده از دفتر استنجاری است.

۷-۳- افزایش هزینه ملزومات مصرفی معدن ناشی از هزینه های نوازم مصرفی ساختمان اداری شرکت پاما در تهران است.

۷-۴- افزایش هزینه حمل و صادرات گروه پاما در مقایسه با سال قبل ناشی از افزایش مقدار صادرات و افزایش نرخ هزینه حمل در پامی تغییر شرایط و تحویل در مبدأ بوده و افزایش هزینه های گمرکی شرکت سوزمیران نسبت به سال قبل ناشی از افزایش هزینه های بازرسی و هزینه تخلیه و بارگیری بندر است و افزایش عوارض گمرکی شرکت سوزمیران نسبت به سال قبل ناشی از حقوق و عوارض گمرکی بوده که مشمول محصولات صادراتی شده است.

۸- سایر درآمدها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۸-۱	۴,۳۲۹,۸۲۸	۶,۲۴۰,۳۳۸	-	-
سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز مطالبات حاصل از صادرات				
درآمد اجاره	۹۱	۴۱۷	-	-
خالصی اضافی اتمام	۴,۳۲۹,۹۱۹	۶,۲۴۰,۷۵۵	-	-

سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز مطالبات حاصل از صادرات

درآمد اجاره

خالصی اضافی اتمام

۸-۱- سود ناشی از تسعیر ارز، حاصل از صادرات است.

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۴	(۲۵۵,۳۵۲)	(۲۵۵,۳۵۲)	-	-
۹-۱	(۳۰۳,۲۹۲)	(۲۴۳,۴۲۶)	-	-
۹-۲	(۴۹,۱۳۵)	-	(۵۹۴,۵۹۷)	-
استهلاک سرقولی تلفیقی				
استهلاک دارایی های ارزیابی شده ناشی از تلفیق				
هزینه جذب نشده				
حقوق دولتی				
	(۶۰۷,۹۷۹)	(۱,۰۹۳,۳۷۵)	-	-

استهلاک سرقولی تلفیقی

استهلاک دارایی های ارزیابی شده ناشی از تلفیق

هزینه جذب نشده

حقوق دولتی

۹-۱- هزینه استهلاک دارایی های ارزیابی شده ناشی از تلفیق به مبلغ ۲۵۵,۳۵۲ میلیون ریال بابت هزینه استهلاک ماشین آلات، معدن و ساختمان ارزیابی شده شرکت فرضی (شرکت گامی کربن طیس) در زمان تحصیل است که طبق عمر مفید مسهلک می شود.

۹-۲- هزینه جذب نشده ناشی از کاهش عملیات تولید در شرکت های ذوب روی اصفهان و شاهین روی سیاهان و عدم جذب هزینه های ثابت در بهای تولید است.

۱۰- هزینه های مالی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۰-۱	۱,۲۷۴,۱۹۴	۱,۰۳۳,۷۳۵	-	-
سود و کارمزد تسهیلات و ضمانتنامه های دریافتی از بانکها				
۱۰-۲	۱۵,۴۸۳	۱۱,۶۲۵	۱۰,۲۶۷	۱۱,۶۲۵
هزینه های مالی				
۱۰-۳	۱,۲۸۹,۶۷۷	۱,۰۴۵,۳۶۰	۱۰,۲۶۷	۱۱,۶۲۵

سود و کارمزد تسهیلات و ضمانتنامه های دریافتی از بانکها

هزینه های مالی



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۱-۱	۱,۶۰۵,۷۲۸	۴۴,۳۵۵	۴۱۵,۵۹۳	-
۱۱-۲	۱۹,۱۷۲	۷۲,۰۹۱	-	-
	۲۲۳,۸۹۴	۱۰۵,۵۵۶	۴۱۵,۵۹۳	-
سایر استثنای				
۱۱-۱	۲۳,۳۷۰	۱۰۰	-	-
۱۱-۲	۴,۵۴۶	۳۳۲	-	-
	۲۱,۵۲۴	۳۳۲	-	-
	۱۰,۴۰۰	-	-	-
	۱,۷۲۹	(۵۲۷)	-	-
	(۱۸,۶۳۷)	۶۷,۲۹۹	-	-
	۴۳,۱۶۱	۱۰۸,۵۵۶	-	-
	۱,۸۹۱,۹۷۶	۲۳۰,۳۵۶	۴۱۵,۵۹۳	-

انحصاری وابسته
 سود حاصل از فروش دارایی ثابت
 سود فروش اقلام مزاد و مستعمل
 درآمد اجاره اموال

سایر استثنای
 سود حاصل از فروش دارایی ثابت
 سود حاصل از فروش مواد اولیه
 سود فروش اقلام مزاد و مستعمل
 درآمد اجاره اموال
 سود ناشی از تسخیر دارایی های ارزی
 سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

خریدار	شرکت					گروه				
	ارزش کارشناسی	فروش	قیمت تمام شده	سود	استهلاك انباشته	ارزش کارشناسی	فروش	قیمت تمام شده	سود	استهلاك انباشته
توسعه فرآیند قشم	۵۷۲,۱۰۰	۵۷۲,۱۰۰	۱۶۲,۶۴۲	۴,۱۲۶	۴۱۵,۵۹۳	۲,۲۷۲,۷۱۷	۲,۲۷۲,۷۱۷	۱,۰۴۵,۵۰۲	۱۰۲,۳۸۸	۱,۶۱۲,۵۰۲
	-	-	-	-	-	۳۸۳,۰۰۸	۳۸۳,۰۰۸	۵۳۸,۶۰۱	۱۸۷,۸۸۸	۱۴۲,۴۹۵
	-	-	-	-	-	۱۸۱,۷۲۴	۱۸۱,۷۲۴	۱۶۵,۶۴۲	۵۸,۰۵۸	۷۲,۱۲۰
	۵۷۲,۱۰۰	۵۷۲,۱۰۰	۱۶۲,۶۴۲	۴,۱۲۶	۴۱۵,۵۹۳	۲,۸۵۷,۲۲۵	۲,۰۳۷,۴۴۹	۱,۷۵۹,۵۴۵	۳۴۷,۳۲۴	۱,۶۲۷,۱۱۸

۱۱-۱- سود فروش دارایی ثابت

۱۱-۱-۱- سود حاصل از فروش دارایی ثابت عمدتاً بابت فروش ساختمان به شرکت فرآیند قشم (انحصاری وابسته) بر اساس مزایده و دریافت گزارش کارشناسی، تأیید کمیته حساسیتی و هیات مدیره صورت گرفته است.
 ۱۱-۱-۲- فروش ماشین آلات و تاسیسات شرکت پاما شامل مبلغ ۳۴۵ میلیارد ریال خط فلوتاسیون سایر به سرزمین چکندهای آسمانی طبق گزارش کارشناسی رسمی است. سود آن مبلغ ۵۳,۷۹۰ میلیون ریال می باشد. هم چنین الباقی سود فروش بابت سود فروش بیل به شرکت طلای ایران به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال، سود فروش سنگ شکن و بیل غلات به شرکت کتید آرسنه مبلغ ۲۷,۴۴۷ میلیون ریال و سود فروش یک دستگاه حفاری به آقای عزت کریمی به مبلغ ۲۱۲ میلیون ریال - سود فروش بیل به آقای مصلحی به مبلغ ۲۵ میلیون ریال می باشد که تمامی فروش های ذکر شده توسط کارشناسی رسمی دادگستری ارزیابی و برگ کارشناسی صادر گردیده است.

۱۱-۲- سود و زیان فروش اقلام مزاد و مستعمل

سود (زیان)	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۶,۱۲۹	۱۴,۸۶۵	۳۱,۰۰۴
۷,۳۱۱	۱,۰۰۳	۸,۴۱۶
(۴,۲۷۷)	۱۳۰,۱۶۱	۱۲۵,۸۶۴
۱۹,۱۷۲	۱۶۶,۰۰۹	۱۶۵,۱۸۲
(۴۷,۳۱۹)	۵,۰۶۲,۸۰۸	۵,۰۱۵,۴۸۹
۷۱,۹۵۰	۶۲,۰۶۸۹	۶۹۲,۶۴۹
۲۶,۶۲۱	۵,۶۸۳,۴۹۷	۵,۲۰۸,۱۲۸
۲۳,۸۰۴	۵,۸۳۹,۵۰۶	۵,۸۷۲,۳۱۰

مستثنای کتید آرسنه سیمان جنوب
 معدنی و فرآوری سوره فیروز آباد
 سایر

اومسیرم ایران - واردات اومسیرم
 سایر (اقلام مزاد)

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود ناشی از عملیات - عملیاتی	۶,۴۲۸,۴۱۱	۱۱,۳۷۱,۸۵۵
اثر مالیاتی	(۲۷۱,۷۳۲)	(۱۱۷,۲۹۲)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات - عملیاتی	(۳,۳۸۶,۹۷۹)	(۶,۲۸۰,۳۲۵)
سود ناشی از عملیات - عملیاتی - قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی	۲,۷۷۹,۵۰۰	۴,۶۷۴,۲۴۸
سود (زیان) ناشی از عملیات - غیر عملیاتی	۶۰۲,۲۸۳	۱۱,۳۰۵
اثر مالیاتی	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات - غیر عملیاتی	(۳۱۶,۸۴۶)	(۶,۴۹۹)
سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۸۵,۴۳۷	۴,۸۰۶
سود خالص	۷,۰۴۰,۴۴۴	۱۱,۳۸۳,۱۶۰
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۳,۷۰۳,۸۲۵)	(۶,۴۸۶,۸۲۴)
اثر مالیاتی سال جاری	(۲۷۱,۷۳۲)	(۱۱۷,۲۹۲)
مالیات سنوات قبل	۶۶,۱۰۱	(۳۱,۰۳۳)
سود خالص قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی	۳,۱۳۱,۰۳۸	۴,۶۵۸,۰۱۱
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰
	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام انتشار یافته
 میانگین موزون تعداد سهام حامی



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۱۶۸,۲۰۲	۹,۳۳۸	۴,۳۲۲	۵۲,۴۹۶	۱۰۲,۰۴۶
۲,۱۸۱	۲,۱۸۱	.	.	-
۱۷۰,۳۸۳	۱۱,۵۱۹	۴,۳۲۲	۵۲,۴۹۶	۱۰۲,۰۴۶
۵۱,۵۴۳	۴۵,۲۲۸	.	۶,۳۱۵	-
(۱۶۰,۸۵۷)	-	-	(۵۸,۸۱۱)	(۱۰۲,۰۴۶)
۶۱,۰۶۹	۵۶,۷۴۷	۴,۳۲۲	.	.
۷,۴۴۵	۳,۷۲۰	۱,۴۱۹	۲,۳۰۶	.
۴,۱۰۸	۲,۴۸۳	۷۰۳	۹۲۲	-
۱۱,۵۵۳	۶,۲۰۳	۲,۱۲۲	۳,۲۲۸	.
۶,۵۴۳	۴,۹۳۳	۷۰۲	۹۰۸	.
(۴,۱۳۶)	-	-	(۴,۱۳۶)	-
۱۳,۹۶۰	۱۱,۱۳۶	۲,۸۲۴	.	.
۴۷,۱۰۹	۴۵,۶۱۱	۱,۴۹۸	.	.
۱۵۸,۸۳۰	۵,۳۱۶	۲,۲۰۰	۴۹,۲۶۸	۱۰۲,۰۴۶

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
افزایش
کاهش
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاکی انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

کاهش

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دارایی های ثابت مشهود شرکت با ارزش ۵۴۰۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

کاهش زمین و ساختمان بابت مزایده فروش سه واحد آپارتمان های دفتر مرکزی است و خریدار شرکت توسعه فرآیند قشم بوده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۳- دارایی های در جریان تکمیل :

(مبالغ به میلیون ریال)

ماده در ابتدای سال	گروه		افزایش	نقل و انتقال	برآورد مخارج تکمیل
	۱۴۰۲	۱۴۰۱			
۲۲۴,۶۷۹	۱۴۱,۹۵۳	(۶۳,۲۰۹)			۱,۰۰۰
۶۲۷,۰۴۶	۴۴۵,۳۴۵	(۵,۱۹۷)			۱۰۴,۰۲۱
۲۰۷,۲۱۲	۵۰,۵۱۶	(۳۵۷,۷۲۸)			-
۱۴,۲۳۵	۱,۲۴۶	-			۱۵,۴۸۱
۷۴,۰۴۱	۱۲۴,۲۶۹	(۱۹۵,۹۳۹)			۵,۸۰۰
۱,۱۴۷,۳۱۳	۷۶۳,۳۲۹	(۵۲۲,۰۷۳)			۱۱۰,۸۲۱

ساختمان های در جریان تکمیل

بازسازی خطوط تولید

معدن رومرمر

طرح توسعه - کارخانه شماره دو - سوژمیران

سایر اقلام

۱-۳-۳-۱- دارایی های در جریان تکمیل شرکت سوژمیران بابت هزینه های طرح توسعه کارخانه شماره دو به مبلغ ۱۵,۴۸۱ میلیون ریال و مخارج باقیمانده پروژه ۱,۱۴۴,۵۱۹ میلیون ریال و درصد پیشرفت کار یک درصد است که پس از ارزیابی اقتصادی و مهندسی پروژه در مراحل اخذ مجوز و نامه جهت پروانه بهره برداری از سازمان صنعت، معدن تجارت استان می باشد. عملیات اجرایی پس از پروانه بهره برداری جدید و اخذ مجوز آغاز می شود.

۲-۳-۳-۲- دارایی های در جریان تکمیل شرکت با ما شامل ساختمان ، بازسازی خطوط تولید ، معدن رومرمر به ترتیب درصد تکمیل آن ۹۵ ، ۶۰ ، ۱۰۰ درصد می باشد.

۳-۳-۳-۳- ساختمان های در جریان تکمیل به مبلغ ۳۰۳,۴۲۳ میلیون ریال شامل ۳,۷۹۴ میلیون ریال مربوط به ساختمان شرکت با ما و مبلغ ۲۹۹,۶۲۹ میلیون ریال شرکت کیمیا فراوران زیرین می باشد.

۴-۳-۳-۴- بازسازی خطوط تولید به مبلغ ۱۰,۶۷۰,۱۹۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۶۸۹,۷۹۳ میلیون ریال بازسازی خطوط تولید شرکت ذوب روی اصفهان می باشد که در سال ۱۴۰۳ به بهره برداری رسیده است و مبلغ ۴۳,۶۳۵ میلیون ریال مربوط به شرکت شاهین روی اصفهان و مبلغ ۳۳۳,۷۶۶ میلیون ریال مربوط به شرکت با ما می باشد.

۱۴-سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۱
۵,۱۰۷,۰۴۷	۵,۱۰۷,۰۴۷
(۶۷۶,۵۸۷)	(۴۲۱,۳۳۵)
(۲۵۵,۳۵۲)	(۲۵۵,۳۵۲)
(۹۳۱,۹۳۹)	(۶۷۶,۵۸۷)
۴,۱۷۵,۱۰۸	۴,۴۳۰,۴۶۰

بهای تمام شده در ابتدای سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک طی سال

استهلاک انباشته در پایان سال

بهای تمام شده در پایان سال

۱۵-دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
-	-	۲۱,۵۸۵	۱۴,۹۱۴
۱,۷۸۶	۰	۱۷,۶۶۷	۶,۸۹۳
-	-	۱۰,۶۲۶	۱۰,۶۲۶
-	-	(۲,۸۹۳)	(۲,۳۸۷)
۴۱	۵۶	۷,۹۵۵	۴۱
۹۴	۲۸	۲۸	۹۴
۱,۹۲۱	۸۴	۵۴,۹۶۸	۳۰,۱۸۱

حق امتیاز برق فشار قوی

سایر حق امتیاز ها

حق امتیاز معادن

استهلاک انباشته

نرم افزار حسابداری

نرم افزار امور سهام و سرمایه گذاری

خالص



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶ - سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
مبلغ دفتری (ارزش ویژه)	مبلغ دفتری (ارزش ویژه)	مبلغ دفتری (ارزش ویژه)	مبلغ دفتری (ارزش ویژه)
-	-	۸۹,۴۳۵	۸۶,۵۵۳
۱,۶۷۴,۸۰۲	-	۹۱۷,۱۲۲	۴۲۷,۶۸۱
۱,۶۷۴,۸۰۲	-	۵,۵۳۵,۴۱۲	-
-	-	۶,۵۳۱,۹۵۹	۵۱۴,۲۳۴
-	-	۵۶۹,۴۲۹	۵,۳۵۹,۶۰۶
۱,۶۷۴,۸۰۲	-	۷,۱۰۱,۳۸۸	۵,۸۷۳,۸۴۰

بهیوران صفه
سرزمین جلگه های آسمانی
پویا زرکان آبی دره - پورسی
پیش پرداخت سرمایه گذاری

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲	
۱۴۰۱	سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی
۵۲۳,۴۸۲	۴,۹۷۱,۳۱۸	۷۹۱,۱۵۹	۴,۱۸۰,۰۵۹
۷,۰۹۵,۷۵۸	(۳,۹۶۴,۶۷۲)	(۷۹۱,۱۵۹)	(۳,۱۷۳,۵۱۳)
۷۳۹,۶۴۳	۹	-	۹
(۱۳,۴۴۴)	(۲۵)	(۲۵)	-
(۱,۸۱۳,۴۹۰)	(۲,۸۴۸)	-	(۲,۸۴۸)
۶,۵۳۱,۹۵۹	۱,۰۰۳,۶۸۲	(۲۵)	۱,۰۰۳,۷۰۷

مانده در ابتدای سال
افزافه (کسر) می شود افزایش طی سال
سهم از سود شرکت های وابسته طی سال
هزینه استهلاک دارایی ها و سرقفلی
سود سهام دریافتی طی سال

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت بهیوران صفه		شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶۲۶,۱۵۷	۱,۹۰۹,۰۴۵	۴۵۷,۳۵۶	۵۰۵,۰۹۹	۸۶۰,۷۱۴	۱۹,۶۷۹,۸۵۱
۳,۲۶۸,۲۳۶	۱۷,۷۲۴,۱۲۸	۴۰۱,۰۹۶	۵۱۵,۰۷۴	-	۸۶۵,۱۹۱
-	-	۱,۱۳۳,۷۸۷	۱,۰۰۳,۸۴۵	-	-
-	-	۱۰,۱۶۱۳	-	(۷۱۳)	۳۱
-	-	۲,۲۳۵	۲,۸۴۸	-	-

سود دریافتی از شرکت های وابسته

۱۶-۲-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت سرزمین جلگه های آسمانی (سهامی خاص) به میزان ۹۱۷ میلیارد ریال و پیش پرداخت سرمایه گذاری به مبلغ ۵,۳۵۹,۶۰۶ میلیون ریال ۳۰ پابست ۳۰ درصد سهام مربوط به محدوده معدنی صاحب دیوان است. سرمایه شرکت فوق طی چند مرحله به ۳۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، شرکت برنامه افزایش به ۲۵,۰۰۰ میلیارد ریال را دارد.
فدالیتهای اکتشافی منجر به کشف ذخیره ۳۷۷ میلیون تن ماده معدنی مس و فلزات همراه گردیده است.
ساخت کارخانه با ظرفیت ورودی سالانه ۱ میلیون تن کانسنگ در سال از سال ۱۳۹۹ آغاز گردیده و تاکنون بیش از ۸۰ درصد پیشرفت داشته است. زمان برآوردی راهاندازی کارخانه کنسترتو اواسط سال ۱۴۰۳ است.
با توجه به واگذاری ۱۶ درصد از سهام شرکت مذکور به شرکت تدبیر معدن امید (با مالکیت صددرصدی) به تناسب مبلغ ۲۸۹,۴۵۰ میلیون ریال در سرفصل دارایی نگهداری برای فروش طبقه بندی شده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری				
۱۰۷,۱۴۱	۶,۲۶۶,۴۱۷	(۱۶)	۶,۲۶۶,۴۳۳	۱۷-۱	گروه سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۰۷,۱۴۱	۶,۲۶۶,۴۱۷	(۱۶)	۶,۲۶۶,۴۳۳		
۳,۵۱۹,۷۲۷	۴,۷۷۵,۵۸۸	-	۴,۷۷۵,۵۸۸	۱۷-۱	شرکت سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴,۹۳۷	۱,۶۰۹,۹۷۷	-	۱,۶۰۹,۹۷۷	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۳,۵۲۴,۶۶۴	۶,۳۸۵,۵۶۵	-	۶,۳۸۵,۵۶۵		



تجزیه و تحلیل داراییها و بدهیها - طبق استاندارد حسابداری ایران

Table with columns for 'تجزیه و تحلیل داراییها و بدهیها' (Breakdown of Assets and Liabilities) for periods 12/31/1398, 12/31/1397, 12/31/1396, and 12/31/1395. It includes sub-totals for 'داراییها' (Assets) and 'بدهیها' (Liabilities).

تجزیه و تحلیل داراییها و بدهیها - طبق استاندارد حسابداری ایران



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توجیهی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	توسعه املاک و ساختمان امیر		سوزمیران		باما		
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۲۶۳	۱۹۷,۴۷۳	۲,۰۴۰,۱۴۹	۳,۹۶۴,۰۱۸	۲۵,۸۴۵,۹۷۴	۲۶,۰۸۱,۷۳۸	دارایی های جاری
	-	۹۴۶,۳۰۹	۸۸۹,۰۶۰	۷۴۱,۳۹۹	۲۰,۳۲۲,۹۰۰	۲۴,۴۷۹,۰۸۵	دارایی های غیرجاری
	۵۰۰	۵۱	۴۸۴,۳۲۰	۱,۷۴۴,۳۲۷	۷,۹۰۵,۵۷۳	۹,۰۴۲,۰۳۲	بدهی های جاری
	-	-	-	-	۲۷۹,۹۲۶	۲۵,۴۹۱	بدهی های غیرجاری
	(۲۳۷)	۱,۱۴۲,۵۸۷	۱,۱۵۸,۹۲۵	۱,۱۶۸,۱۸۹	۱۸,۹۸۰,۲۹۲	۲۰,۵۷۲,۳۷۸	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
	-	۱,۱۴۴	۱,۲۸۶,۰۶۴	۱,۷۹۳,۰۰۱	۱۹,۰۰۳,۰۸۳	۲۰,۹۲۰,۹۲۲	منافع فاقد حق کنترل
	-	۴۵,۶۰۶	۲,۲۱۹,۲۱۷	۲,۶۸۸,۴۹۴	۲۳,۵۴۱,۰۰۸	۲۰,۰۵۳,۷۳۳	درآمد عملیاتی
	(۳۳۶)	۳۹,۷۸۸	۱,۶۸۴,۱۳۲	۲,۱۹۶,۲۰۱	۹,۹۱۳,۲۵۳	۴,۴۳۶,۰۴۷	سود(زیان) خالص
	(۳۳۶)	۳۹,۷۴۸	۷۹۸,۲۷۹	۸۶۶,۴۰۱	۴,۹۵۳,۶۵۳	۲,۱۹۹,۳۹۲	سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
	-	۴۰	۸۸۵,۸۵۳	۱,۳۲۹,۸۰۰	۴,۹۵۹,۶۰۰	۲,۳۳۶,۶۵۵	سود(زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
	(۳۶۶)	(۵۹۵)	۱,۰۰۱,۹۶۰	۴۹۸,۳۲۷	۲,۹۱۴,۴۱۴	۶,۴۷۶,۸۶۴	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی):
	-	(۱,۰۹۷,۸۸۳)	۳۲۰,۹۴۲	۶۴۸,۳۶۴	(۳,۹۳۵,۵۹۰)	۲,۱۴۰,۵۰۶	فعالیت های عملیاتی
	۵۰۰	۱,۰۹۸,۴۶۳	(۱,۳۱۶,۶۷۳)	(۸۰۴,۳۶۶)	(۵۵۳,۲۳۰)	(۶,۹۶۴,۴۳۹)	فعالیت های سرمایه گذاری
	۱۳۴	(۱۵)	۶,۲۲۹	۳۴۴,۳۲۵	(۱,۵۷۴,۴۰۶)	۱,۶۵۲,۹۳۱	فعالیت های تامین مالی
							خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

۱۷-۲-۱- شرکت های فرعی مشمول تلفیق در شرکت فرعی (باما) (سهامی عام): شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)، شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام) و شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سیاهان (سهامی خاص) و کانی کربن طیس (سهامی خاص) و شرکت کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص) و گنجهان معادن آپادانا (سهامی خاص) و توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان هستند. محل فعالیت شرکت های مزبور ایران است.

۱۷-۲-۲- سهام شرکت باما متعلق به شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) به تعداد ۲,۳۲۶,۱۹۵,۰۴۴ سهم جهت ضمانت دریافت تسهیلات شرکت معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد و تعداد ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم جهت ضمانت دریافت تسهیلات شرکت ذوب روی اصفهان تعداد ۲۱۴,۳۴۹,۸۲۴ سهم جهت ضمانت دریافت تسهیلات شرکت سوزمیران و تعداد ۴۵۸,۵۷۱,۴۸۲ سهم جهت ضمانت دریافت تسهیلات شرکت باما و تعداد ۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم جهت ضمانت دریافت تسهیلات شرکت فرآوری پویا زرکان آق دره وثیقه شده است.

۱۷-۲-۳- سال مالی شرکت توسعه املاک و ساختمان امیر (سهامی خاص) منتهی به ۳۰ آذر ماه می باشد.

۱۷-۲-۴- شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) حدود ۴۰٪ سهام شرکت سوزمیران را از طریق شرکت اصلی و شرکتهای فرعی تحت مالکیت دارد و هم چنین سه عضو هیات مدیره شرکت سوزمیران از طریق گروه صنعتی و معدنی امیر تعیین گردیده است. بنابراین با توجه به اینکه این شرکت کنترل شرکت سوزمیران را در اختیار داشته است صورتهای مالی شرکت سوزمیران تلفیق کامل شده است.



۱۸- در یافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

بایدست	۱۴۰۲			۱۴۰۱	توضیح
	ریالی	ارزی	کاهش ارزش		
تجاری					
گروه:					
اسناد دریافتنی	۲۰۹,۸۰۰	-	-	۱۵۹,۷۸۵	
حسابهای دریافتنی	-	۲,۱۷۸,۸۲۷	-	۸۲۵,۲۱۶	۱۸-۱-۲
شرکت خارجی	۱۱,۳۳۶	-	-	-	
تعاونی زاگرس برش شاهین - اجاره ماشین آلات	۵۱,۴۱۹	-	-	۵۱,۴۱۹	
بازارگانی نیک گستر ششم	۲۶	-	-	۱۳,۲۴۴	
فرآوری سرمایه فیروز آباد	۱,۵۲۸,۶۲۴	-	-	۸۵۷,۴۴۶	۱۸-۱-۲
سود سهام دریافتنی	۲,۱۶۵,۷۴۲	-	-	۱۱۷,۱۱۴	۱۸-۱-۱
سایر مشتریان	۹,۳۴۶,۰۶۴	-	-	۱۴,۹۶۳,۸۹۱	۱۸-۱-۲
مشتریان صادراتی	۳,۹۶۶,۹۷۷	۱۱,۵۲۳,۸۹۱	-	۱۶,۹۲۷,۰۷۶	
سایر دریافتنی ها:					
گروه:					
بدهی کارکنان - وام، مساعده	۸۶,۵۲۸	-	-	۵۸,۱۲۳	
سید کمال موسوی	۷۱,۷۰۲	-	-	۱۰,۰۰۰	
سایر اشخاص	۱,۲۰۸,۳۱۶	-	-	۱۰۶,۶۲۸	
مالیات بر ارزش افزوده	۸۸۱,۷۹۵	-	-	۱,۲۳۴,۸۳۸	۱۸-۱-۵
سایر	۲,۲۵۸,۳۶۰	(۱,۲۵۹)	-	۱۶,۰۷۲	
شرکت:					
سایر اشخاص	۳۴۵,۷۱۶	-	-	۱۹۹,۸۳۸	۱۸-۱-۳
سود سهام دریافتنی	۱,۴۸۷,۳۰۲	-	-	۱,۳۷۸,۲۲۳	۱۸-۱-۴
معادن الحیره	۱۸۲	-	-	-	
بدهی کارکنان (وام کارکنان)	۱۱,۷۶۵	-	-	۱۱,۷۶۵	
	۱,۸۴۴,۶۶۵	(۹۵۸)	-	۱,۵۷۸,۱۶۱	

۱۸-۱-۱) سایر مشتریان به مبلغ ۱,۲۴۴,۲۴۴ میلیون ریال مربوط به نیمه فروش گنبد گومبا به شرکت آگوستینو ایران است که تا تاریخ نیمه صورت های مالی از بابت مطالبات وصول نگردیده است.

۱۸-۱-۲) مطالبات ارزی گروه از مشتریان خارجی به مبلغ ۲۲,۳۵۱,۶۶۶ دلار در پایان دوره است. تا تاریخ باید صورت های مالی ۳,۴۴۲,۲۵۲ دلار وصول شده است.

۱۸-۱-۳) مانده سایر اشخاص

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص
۱,۶۸۲	-	(۶۲۰)	۱,۰۶۲
۸۷,۷۱۰	-	-	۲۲,۷۱۰
۱۸۶,۳۰۳	-	-	۵۰۰
۲۵,۴۲۵	-	-	۱۵۴,۹۲۱
۱۶,۳۴۷	-	-	-
۲۷,۳۶۰	-	-	۲۷,۳۶۰
۸۳۸	-	-	۶۵۴
۳۴۵,۷۱۶	-	-	۱۹۹,۸۳۸

۱۸-۱-۴) مانده حساب سود سهام دریافتنی:

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
ریالی	خالص	کاهش ارزش	خالص
۱,۸۵۵	-	-	۱,۸۵۵
۱۸۹	-	-	۱۸۹
۱,۵۳۶,۵۹۰	-	-	۸۵۷,۲۴۷
۱,۵۲۸,۶۲۴	-	-	۸۵۷,۲۴۶

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
ریالی	خالص	کاهش ارزش	خالص
۲۸۶,۲۷۷	-	-	۲۶۶,۰۱۷
۵۰۱,۳۱۵	-	-	۴۴۳,۶۲۶
۲۸۲,۳۸۰	-	-	۲۵۴,۵۶۴
۳۱۱,۱۹۰	-	-	۲۱۳,۹۲۷
۳,۹۹۶	-	-	-
۱,۸۵۵	-	-	۱۸۹
۱,۴۸۷,۳۰۲	-	-	۱,۳۷۸,۲۲۳

۱۸-۱-۵) مبلغ ۱,۴۸۷,۳۰۲ میلیون ریال بابت مطالبات سود سهام می باشد که طرف مهلت قانونی نسبت به دریافت و وصول آن اقدام می گردد.

۱۸-۱-۵) مطالبات مالیات ارزش افزوده گروه با ما بابت سال های ۱۴۰۱ لغایت ۱۴۰۲ است که پس از سپر مراحل رسیدگی وصول خواهد شد. مطالبات مالیات بر ارزش افزوده شرکت سوئیمران تا پایان دوره مالی ۲۹ خرداد ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و بر اساس برگ قطعی صادره، اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده به مبلغ ۲۵,۹۷۸ میلیون ریال تأیید شده است که بطور کامل به حیظه وصول در آمده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

تاریخ	شرکت		گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	-	-	۲۴,۶۳۱	۲۹,۲۲۸
	-	-	۲۴,۶۳۱	۲۹,۲۲۸

حده بلند مدت وام کارکنان

۱۹- سایر دارایی ها

تاریخ	شرکت		گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	-	-	۳۰	۳۰
	-	-	۱۴,۰۶۱	۲,۳۵۱
	-	-	۸,۱۴۴	۱۲,۳۵۲
	-	-	۴۹,۴۳۰	۷۶,۷۹۸
	-	-	۷۱,۶۶۴	۹۱,۴۳۱

۱۹-۱

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

۱۹-۱- معادن کنشانی شرکت پاما شامل دو فقره محدوده (چاه فراخ و سمنان احسان تفری) و گروه پاما سه فقره محدوده کنشانی (طیس و کرمان) است.

۲۰- پیش پرداخت ها

تاریخ	شرکت		گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۳۰۰	-	۳۰۰	-
	-	-	۶۶,۹۹۱	۴۹,۵۵۰
	-	-	۶۸,۸۵۰	۳۲۱,۴۹۲
	-	-	۱۳۲,۱۵۰	۴۶۴,۶۴۲
	-	-	۱,۵۱۷	۱,۴۱۰
	-	-	-	۱۳,۶۰۰
	-	-	-	۱۶,۳۵۰
	-	-	۲۱,۷۶۵	۴,۱۴۲
	-	-	۳,۵۸۳	-
	-	-	-	۷,۴۱۲
	-	-	۴,۹۵۷	-
	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵
	۸۵	۴۱	۸۵	۴۱
	۱,۰۳۹	۱,۰۳۳	۲,۶۴۴	۱۸,۷۱۵
	۱,۷۳۹	۱,۳۸۹	۳,۰۴,۱۵۷	۸۹۶,۶۷۰
	-	-	-	(۱۶,۳۵۰)
	۱,۷۳۹	۱,۳۸۹	۳,۰۴,۱۵۷	۸۸۰,۳۲۰

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
خرید مواد اولیه
خرید قطعات و لوازم بدگی و مواد مصرفی
پیش پرداخت هزینه ها
پیش پرداخت کرایه حمل و باربرداری کشتیبره صادراتی
بیمه کالا - بیمه درمان
پیش پرداخت اجاره
بیمه آسبا
بیمه دارایی ها - شرکت آسایش فرمای البرز
سدید تجارت دماوند
آریا سیلیکات
عالیات اجاره ساختمان
حق بیمه وسایل نقلیه
سایر
تهاتر یا اسناد پرداختی

۲۰-۱- پیش پرداخت بابت خرید خارجی مواد شیمیایی به میزان ۷۷,۶۰۰ یورو و ۲۴۰,۳۸۸ دلار می باشد که تاکنون تسویه نشده است.

۲۰-۲- پیش پرداخت هزینه شرکت پاما عمدتاً بابت پیش پرداخت هزینه اجاره ساختمان دفتر تهران، بیمه دانا و ناز به ترتیب به مبلغ ۲۲,۷۵۰، ۱۸۷,۹۴۲ و ۶۱,۳۶۲ میلیون ریال است.

۲۰-۳- مانده حساب پیش پرداخت کرایه حمل و الیبارداری کشتیبره سرب صادراتی به مبلغ ۱,۴۱۰ میلیون ریال بابت هزینه حمل و الیبارداری ۲۰۴ تن کشتیبره سرب صادراتی نزد انبار شرکت نیک گستر فشم در بندر عباس است.

۲۰-۴- مانده حساب بیمه دانا عمدتاً مربوط به بیمه درمان گروهی است.

۲۰-۵- مانده حساب سدید تجارت دماوند بابت خرید گلوله فولادی آسیاب است.

۲۱- موجودی مواد و کالا

تاریخ	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	خالص	کاهش ارزش
	۴,۱۰۴,۸۷۷	۲,۰۱۹,۳۶۴
	۳۹۱,۵۰۰	۱,۲۵۷,۲۱۰
	۱,۲۵۱,۲۰۲	۱,۴۶۳,۶۴۰
	۱,۵۵۹,۶۰۵	۲,۷۴۵,۸۶۵
	۱,۰۸۷,۳۸۵	۸۲۷,۲۴۷
	۱۵۴,۳۹۸	۹۸,۴۹۷
	۷,۹۲۲	۱۳,۰۴۱
	۸	۹۶۵
	۶۳۰,۵۶۱	۵۶۱,۳۱۱
	۹,۱۸۷,۳۵۸	۸,۹۸۷,۱۴۰
	-	۴,۴۵۰
	۹,۱۸۷,۳۵۸	۸,۹۹۱,۵۹۰

کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
قطعات و لوازم بدگی و مصرفی
مواد اولیه استخراجی
مواد اولیه خریداری شده
مواد شیمیایی
مواد نازیه
کالای امانی ما نزد دیگران
سایر موجودی ها
کالای در راه

۲۱-۱- موجودی های خسارت پذیر شامل قطعات و لوازم و سایر موجودی ها به مبلغ ۶,۷۵۷ میلیارد ریال در گروه از بابت آتش سوزی، قتلخار و زلزله دارای پوشش بیمه می باشد و طبق نظر هیات مدیره برای موجودی کالای ساخته شده در جریان ساخت و موجودی مواد اولیه پوشش بیمه ای لازم نبوده است.



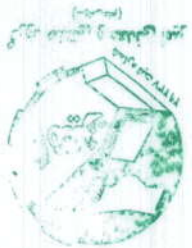
صیقل به میلیون ریال

شرکت	۱۳۹۲				۱۳۹۱			
	ارزش بازار	ارزش نظری	مبلغ نظری	پهانی تمام شده	ارزش بازار	ارزش نظری	مبلغ نظری	پهانی تمام شده
۱۳۰۱	-	-	-	-	۲۶,۹۶۳	۲۱,۰۷۲	۳۵,۴۱۶	۲۵,۴۱۶
-	-	-	-	-	۱۱۳,۰۷۹	۱۱۱,۶۳۴	-	-
-	-	۵۱,۳۴۴	۵۱,۰۰۰	۲,۹۱۷,۴۳۹	-	۵۵,۱۵۱	۵۴,۶۱۳	۳,۱۶۱,۴۳۹
-	-	۱۰,۰۵۴	۱۰,۰۰۰	۹,۹۰۰	-	۱۰,۰۵۴	۱۰,۰۰۰	۹,۹۰۰
-	-	۱۶,۰۵۶۹	۱۶,۰۰۰	۱۵,۱۱۳,۳۶۰	۱۶۴,۳۸۴	۱۶۴,۶۰۳	۱۶۴,۶۰۳	۱۵,۴۷۱,۳۶۰
۳,۱۱۳	۲,۹۱۳	-	-	-	۳,۱۱۳	۲,۹۱۳	-	-
۲,۳۰۳,۶۶۸	۱۳۵,۸۷۶	۱,۵۹۲,۸۳۳	۵۲۶,۷۸۰	۷۵,۰۳۴,۹۲۰	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۳۵,۸۰۰	۳۳,۵۰۰	-	-
-	-	-	-	-	۱۰۵,۰۲۴	۹۸,۶۱۳	۴,۹۵۹,۷۲۴	۴,۹۵۹,۷۲۴
-	-	-	-	-	۴,۲۱۱	۳,۸۸۵	۳,۸۸۵	۳,۵۳۳,۳۱۹
-	-	-	-	-	۵۴,۵۳۰	۵۰,۰۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۴,۲۸۱	۳,۹۵۶	۳,۹۵۶	۱۴۴,۸۰۰
۲,۳۰۶,۷۹۱	۱۳۸,۸۰۰	۱,۸۱۵,۷۰۰	۷۲۷,۷۸۰	۷۵,۰۳۴,۹۲۰	۱۷۳,۵۹۳	۱۷۳,۵۹۳	۱۷۳,۵۹۳	۱۴۴,۸۰۰

۱-۳-۱ - سوزنیان - صندوق سرمایه گذاری بازار گریزی گران، به مبلغ ۵۲۶,۷۸۰ میلیون ریال مربوط به بازار گریزی سهم سوزنیان می باشد که توسط صندوق بازار گریزی گران اقدام شده است.

۲-۳- موجودی نقد

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
(صیقل به میلیون ریال)	۱۳۰۱	۱۳۰۲	
پاکت ها - ریالی	۵۱,۱۱۵	۶۵,۵۱۵	
پاکت ها - ارزی	-	۱,۹۸۲,۳۳۳	۳,۵۵۵,۱۹۹
پاکت های ارزی	۷۶۶۰	-	۴۰-۲-۴
صندوق و تنخواه - ارزی	-	۳۷	۴۰-۳-۴
صندوق و تنخواه - ریالی	۳,۳۰۸	-	
گروه	۱,۹۹۲,۶۷۷	۳,۵۹۱,۳۸۳	
گروه	(۱,۳۷۸,۶۱۱)	(۱,۱۷۷,۱۴۰)	
گروه	۵۱,۱۱۵	۶۵,۵۱۵	
گروه	۱۳۰۱	۱۳۰۲	
پاکت ها - ریالی	-	۴۸۹,۴۵۰	
پاکت ها - ارزی	-	۴۸۹,۴۵۰	
گروه	-	۹۷۸,۹۰۰	



۲-۳-۱ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیرکبیر (عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲۵- سرمایه
 سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۴,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۸۴,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

سهامداران	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)	۴۱.۲۳	۴۴,۲۲۳,۵۸۹	۳۵.۷۳	۳۰,۰۱۳,۵۸۹
شرکت کوشش آذین قشم (سهامی خاص)	۴.۴۴	۳,۷۱۰,۰۰۰	۹.۹۲	۸,۴۳۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری گلوبینکولشیم (سهامی خاص)	۴.۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰	۴.۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰
شرکت کاوندگان قشم (سهامی خاص)	۰.۱۳	۱۱۲,۷۶۴	۰.۱۳	۱۱۲,۷۶۴
شرکت کیان امین پارس (سهامی خاص)	۰.۰۱	۷,۷۱۲	۰.۰۱	۷,۷۱۲
سایرین	۵۰.۲۱	۴۲,۱۷۶,۹۳۵	۵۰.۲۱	۴۲,۱۷۶,۹۳۵
	۱۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰

۲۵-۱- براساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۸ شرکت در نظر دارد به منظور جبران مخارج سرمایه ای و اصلاح ساختار مالی سرمایه خود را از مبلغ ۸۴ میلیارد ریال به مبلغ ۶۰,۳۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش دهد. لازم به ذکر است تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افزایش سرمایه صادر نشده است.

۲۶- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	ماده پایان سال	جمع تغییرات سال	تعدیلات	ماده ابتدای سال
اصلی : صرف سهام خزانه	۰	(۳,۷۲۰)	۱۴,۳۵۲	۳,۷۲۰
گروه : صرف سهام خزانه	۰	(۳,۷۲۰)	۱۵,۶۰۵	۴,۷۷۳

۲۶-۱- صرف سهام خزانه مربوط به شرکت اصلی می باشد که با توجه به اینکه سهام خزانه طی سال مالی فروش رفته است در پایان سال ماده آن صفر می باشد.

۲۷- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در طی سال ۱۴۰۲ فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی، طبق استانداردهای حسابداری به عنوان معاملات مالکانه با منافع فاقد کنترل در سرفصل حقوق مالکانه منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
تعدیلات بابت سرمایه گذاری طی سال	(۱,۳۳۳,۵۳۸)	(۱,۴۹۸,۹۹۸)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکت فرعی	۳,۵۴۳,۵۵۳	۲,۴۳۱,۸۹۵
صرف سهام ناشی از فروش سرمایه گذاری	۱,۹۹۰,۱۵۶	۲,۰۶۹,۶۲۳
جمع معاملات مالکانه با منافع فاقد حق کنترل	۳,۳۰۰,۱۷۱	۳,۰۰۲,۵۱۹

۲۷-۱- طی رویدادهای مالی نسبت سهم مالکانه شرکت از شرکت فرعی سوزمیران از ۴۷ درصد به ۳۸.۷۵ درصد تغییر یافته است.

۲۸- 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 مواد 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 قانسوونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۹- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	ماده پایان سال	قیمت تمام شده فروش	خرید	ماده ابتدای سال
تعداد سهام	۰	(۱۲۶,۰۴۴)	۷۰,۶۰۶	۵۵,۴۱۸
مبلغ	۰	(۱)	۰	۱
اصلی : سهام خزانه	۰	(۱۲۶,۰۴۴)	۷۰,۶۰۶	۵۵,۴۱۸
گروه : سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	۰	(۱۲۶,۰۴۴)	۷۰,۶۰۶	۵۵,۴۱۸
سهام خزانه شرکت اصلی	۰	(۱۲۶,۰۴۴)	۷۰,۶۰۶	۵۵,۴۱۹

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سرمایه	۱۵,۴۹۳,۵۰۰	۱۰,۳۶۵,۲۷۲
اندوخته	۹۲۹,۶۵۷	۷۷۷,۲۴۳
سود انباشته	۷,۸۶۵,۱۴۲	۱۰,۱۳۰,۵۵۳
	۲۴,۲۸۸,۲۹۹	۲۱,۲۷۳,۰۶۸

۳۰-۱- افزایش منافع فاقد حق کنترل عمدتاً ناشی از افزایش سرمایه شرکت فرعی با ما (سهامی عام) می باشد. سهم منافع فاقد حق کنترل از سرمایه شرکت با ما به مبلغ ۵,۰۷۸,۶۶۸ میلیون ریال و از سرمایه شرکت سوزمیران به مبلغ ۴۹,۵۶۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

هم چنین سهم منافع فاقد حق کنترل از اندوخته شرکت با ما به مبلغ ۱۴۷,۴۵۸ میلیون ریال و از اندوخته شرکت سوزمیران به مبلغ ۴,۹۵۶ میلیون ریال افزایش یافته است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی لبر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۵۳	۱۹,۴۷۳
	(۵۳)	(۶۱,۴۷۵)
	۰	۶۳,۲۸۹
	۰	۲۱,۲۸۷

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

۳۲- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	-	۱۲۵,۳۲۰
	-	۳۸۹,۱۷۵
	-	۲۹,۱۴۵
	-	۲۸۴,۷۸۰
	-	۴۴۰,۶۰۵
	-	۱,۲۶۹,۰۲۵

تجاری:
 حساب های پرداختی:
 اشخاص وابسته
 بهیوران صنف - پیمانکار استخراج
 سایر اشخاص
 پیمانکاران استخراج و حمل و اکتشافات
 قادر صنعت
 بازرگانی لیک گستر قشم
 سپرده حسن انجام کار
 سایر

سایر پرداختی ها:

	۱	۱	۲۵۳,۱۳۹	۳۸۱,۴۲۵
	۱,۲۴۳	۳,۷۸۵	۱۳,۸۲۸	۲۱,۴۴۴
	۱,۴۱۰	۳,۰۹۹	۵۶,۰۳۹	۶۸,۱۱۰
	۵۷	۵۷	۵۰۰,۳۲۷	۷۸۵,۱۱۰
	۳۷۹,۳۳۳	۹,۹۸۳	۴۹۶,۶۶۰	۹۲۷,۲۰۹
	۳۸۲,۰۴۳	۱۶,۹۲۴	۱,۶۷۳,۶۳۲	۱,۶۱۲,۴۶۸
	۳۸۲,۰۴۴	۱۶,۹۲۵	۲,۷۴۰,۴۸۶	۳,۴۱۴,۳۸۱
	۳۸۲,۰۴۴	۱۶,۹۲۵	۲,۹۹۳,۶۲۵	۳,۷۹۵,۸۰۶
	۳۸۲,۰۴۴	۱۶,۹۲۵	۴,۲۶۲,۶۵۰	۵,۰۱۵,۱۵۲

۳۲-۱- سایر حسابهای پرداختی

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۳۰۵,۳۰۴	۰	کارگزاری تامین سرمایه نوین
	۳۴,۵۲۴	۰	کارگزاری توسعه معاملات کبان
	۳۷,۸۱۷	۰	کارگزاری امین آوید
	-	۲۰۵	حقوق پرداختی
	-	۲۱,۷۶۶	بیمه آسیا
	-	۱۶,۹۷۴	سازمان صنعت، معدن و تجارت
	-	-	گمرک شهید باهنر
	-	۴۷۲,۳۷۷	کامای امنی دیگران نزد ما
	-	-	آسایش فرمای البرز
	۱,۶۸۸	۹,۷۷۸	سایر
	۳۷۹,۳۳۳	۹,۹۸۳	۱,۶۷۳,۶۳۲
			۱,۶۱۲,۴۶۸

۳۲-۲- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران شرکت با ما (شامل مبلغ ۵۷,۹۷۳ میلیون ریال شرکت بهیوران صنف) در روال عادی تسویه می شود.

۳۲-۳- هزینه های پرداختی عمدتاً مربوط به شرکت با ما شامل ذخیره حقوق دولتی سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به مبلغ ۳۳۹,۴۸۸، ارزش افزوده به مبلغ ۲۱۳,۲۲۸ میلیون ریال است که در روال عادی تسویه می شود.

۳۲-۴- مانده حساب سازمان صنعت، معدن و تجارت به مبلغ ۴۱,۶۷۲ میلیون ریال بابت حقوق دولتی معدن سرب راونج است که در مهلت مقرر پرداخت می شود.

۳۲-۵- کامای امنی دیگران نزد ما (شرکت با ما) بابت مانده خاک دریافتی از شرکت فرابارس قشم (اشخاص وابسته) است که طی قرارداد کارمزدی به شرکت مذکور در قبالت کارمزد دریافتی، گنجانده عودت می گردد. طی سال جاری به دلیل عدم تحویل کارمزدی در حساب ها اعمال نشده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- مالیات پرداختی

۳۳-۱- گروه حساب ذخیره مالیات گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲	۱۴۰۱
یادداشت		
مقدار در ابتدای سال مالی	۲۷۲,۱۵۵	۱۸۴,۳۶۶
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری	۳۷۱,۷۳۳	۱۱۷,۲۹۳
تغییر ذخیره مالیات عملکرد سال مالی قبل	(۶۶,۹۱۱)	۲۱,۰۲۳
پرداخت نشده طی سال	(۱۵۵,۳۴۶)	(۴۹,۵۳۶)
حساب‌های مالیات	(۱۰۶,۳۴۲)	-
	۲۷۲,۱۵۵	۲۷۲,۱۵۵

۳۳-۱-۱- علی الحساب مالیات شرکت پارسا موضوع بخشنامه ۲۱/۸۲۳۲۸/۲۰۲۰ مورخ ۱۳/۱۲/۱۴۰۲ و وصول علی الحساب ۲ درصد ارزش سفارشی می باشد.

۳۳-۲ مالیات پرداختی

و قیمت مالیاتی شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات			مالیات		
نوع تشخیص	۱۴۰۱	۱۴۰۲	نوع تشخیص	۱۴۰۱	۱۴۰۲
رسیدگی به منظور	۸۶	۱,۰۹۲	رسیدگی به منظور	۸۶	۱,۰۹۲
در صورت رسیدگی عمل اصلاحی	-	-	در صورت رسیدگی عمل اصلاحی	-	-
رسیدگی به منظور	-	-	رسیدگی به منظور	-	-
رسیدگی به منظور	-	۱۱	رسیدگی به منظور	-	۱۱
رسیدگی به منظور	-	۵۹	رسیدگی به منظور	-	۵۹
رسیدگی نشده است	-	-	رسیدگی نشده است	-	-
	۸۶	۱,۰۹۲		۸۶	۱,۰۹۲

۳۳-۱-۱- ذخیره مالیات مربوط به جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ است و اصل مالیات فوق پرداخت و درخواست بخشودگی برای جرائم شده، که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۳۳-۲-۱- با توجه به اینکه در آموهای شرکت در سال مالی مورد گزارش مورفا از محصل سود سهام شرکت‌ها بوده و این در ادامه به موجب قانون مالیات‌های مستقیم، معاف باینر ستی مالیات سفر است، به تبع آن از بابت مالیات بر عملکرد، ذخیره ای در حساب‌ها منظور نشده است.

۳۳-۲-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت‌های گروه در دوره جاری از معافیت‌های زیر جهت محاسبه مالیات استفاده نمودند:

نوع معافیت

نام شرکت

سود سیزده پانگی- سود سهام دریافتی - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس	گروه صنعتی و معدنی امیر
سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس - معافیت اقزایش سرمایه از محل سود انباشته	پارسا
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	ذوب روی امشاهان
سود سهام	پولیدی و صنعتی شاهین روی سیاهان
معافیت ماده ۱۳۴ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم - سود سهام	کمی کزین طینی
سود سهام	کمیپارفر آوران زرین



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
			شرکت :
۵۱,۸۸۷	۵۱,۸۸۳		سال ۱۳۹۸ و ماقبل
۳۵,۳۰۱	۳۵,۲۹۷		سال ۱۳۹۹
۱۰۶,۵۹۶	۳۶,۸۰۶		سال ۱۴۰۰
-	۹۳,۰۷۰	۳۳-۲	سال ۱۴۰۱
۱۹۳,۷۸۴	۲۱۷,۰۵۶		
			گروه:
۶۲۷,۵۶۶	۹۳۰,۶۷۰		شرکت‌های فرعی
۸۲۱,۳۵۰	۱,۱۴۷,۷۲۶		

۳۴-۱- سود سهام مصوب کلیه سهامداران شرکت (حقیقی و حقوقی) از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سامانه سجام) پرداخت می‌شود.

۳۴-۲- به استناد مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ مبلغ ۲۹۰.۱۳۶ میلیون ریال به ازای هر سهم ۳.۴۵۴ ریال (سال قبل هر سهم ۱.۲۶۹ ریال) تقسیم شده است.

۳۴-۳- با توجه به پیگیری‌های به عمل آمده از سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، سود سهامداران سنواتی نیز در حال انجام می‌باشد.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- تسهیلات مالی

۳۵-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۸۲,۲۴۴	-
۱,۳۶۸,۴۶۸	۲۰۸,۳۳۶
-	-
۳,۹۴۷,۴۷۲	۵,۱۱۵,۹۱۷
۵,۸۹۸,۱۸۴	۵,۳۲۴,۲۵۳
(۵۰۹,۲۰۲)	(۴۵۶,۷۵۹)
(۱,۶۷۸,۶۱۱)	(۱,۲۵۲,۱۴۰)
۳,۷۱۰,۳۷۱	۳,۶۱۵,۳۵۴
(۲۵۸,۶۳۹)	-
۳,۴۵۱,۷۳۲	۳,۶۱۵,۳۵۴

بانک توسعه صادرات

بانک سپه، صادرات و ایران ونزولا

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	۱۴۰۲
۵,۱۷۹,۵۷۵	-
۷۱۸,۶۰۹	۵,۳۲۴,۲۵۳
(۲,۱۸۷,۸۱۳)	(۱,۷۰۸,۸۹۹)
۳,۷۱۰,۳۷۱	۳,۶۱۵,۳۵۴

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	۱۴۰۲
۳,۴۵۱,۷۳۲	۳,۶۱۵,۳۵۴
۲۵۸,۶۳۹	-
۳,۷۱۰,۳۷۱	۳,۶۱۵,۳۵۴

سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳

سال های بعد

د- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۶,۰۱۲,۵۳۰	۵,۶۶۵,۳۲۶
۲۰۳,۰۷۷	۴۲,۰۴۱
۶,۲۴۰,۶۰۷	۵,۷۳۲,۳۶۷

زمین و ساختمان

سهام وثیقه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر

چک و سفته



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳۵ - تسهیلات دریافتی شرکت پاما از بانکها مستلزم ایجاد مبلغ ۱.۱۷۷.۱۴۰ میلیارد ریال سپرده بانکی بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد لذا سپرده مذکور از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی خالص ارایه شده است. نرخ موثر تسهیلات مذکور برابر با ۲۴ درصد است.

۳-۳۵ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۸۸۴,۸۳۰	۳,۷۱۰,۳۷۱	مانده ابتدای سال
۷,۱۶۹,۴۶۵	۸,۴۱۸,۷۰۴	دریافت های نقدی
(۷,۳۲۶,۰۷۶)	(۸,۵۱۲,۹۸۴)	پرداخت بابت اصل تسهیلات
(۱,۰۴۹,۳۵۹)	(۱,۳۷۴,۹۳۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱,۰۳۱,۵۱۱	۱,۲۷۴,۱۹۴	هزینه شناسایی بابت سود تسهیلات
۳,۷۱۰,۳۷۱	۳,۶۱۵,۳۵۴	مانده پایان سال

۳۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۱,۴۰۱	۵۲,۵۰۵	اشخاص



۳۶- تجدید طبقه بندی

۳۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی گروه (شرکت پاما) اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای به‌علا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح زیر مطابقت ندارد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	تجدید طبقه بندی		ماده طبق صورت‌های مالی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۲۷-۱-۱	۱۱,۰۲۲,۳۳۹	۰	۵,۸۴۵	۱۱,۰۲۶,۳۹۴
۲۷-۱-۱	۳۰۴,۱۵۷	۵,۸۴۵	۰	۳۱۰,۰۰۲
	۱۰۷,۱۴۱	۱۱۴,۵۵۸	۰	۲۲۱,۶۹۹
	۱۷۲,۵۹۳	۰	۱۱۴,۵۵۸	۵۸,۰۳۵
	۳,۵۱۹,۷۲۷	-	۳,۵۱۹,۷۲۷	-
	۴,۹۳۷	۳,۶۵۸,۵۳۷	-	۳,۶۶۳,۲۷۴
	۱۳۸,۸۰۰	-	۱۳۸,۸۰۰	-
		۳,۷۷۸,۹۴۰	۳,۷۷۸,۹۴۰	

گروه:

صورت وضعیت مالی:

دارایی‌های ثابت مشهود

پیش پرداخت‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

شرکت:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

۳۷-۱- بخشی از پیش‌پرداخت‌ها در سال قبل به عنوان پیش‌پرداخت سرمایه‌های طبقه بندی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۲,۹۰۱,۳۹۸	۲,۵۳۰,۴۴۷	۱۱,۱۴۴,۸۴۵
-	-	۱۳۸,۳۲۵
۱۱,۶۲۵	۱۰,۲۶۷	۱,۰۴۵,۳۶۰
-	(۴۱۵,۵۹۳)	(۴۴,۳۵۵)
(۵۳)	-	۱,۸۱۴
۴,۳۰۲	۶,۶۵۴	۱,۳۷۰,۷۹۰
-	-	۷۲۴
-	-	۲۵۵,۳۷۷
-	-	(۵۴,۲۱۱)
-	-	۵۲۸
۱۵,۷۷۲	(۳۹۸,۶۷۲)	۲,۷۱۴,۳۵۲
-	(۶۰۸,۹۸۰)	۴۶۰,۳۳۱
(۸۲۰,۲۷۷)	(۳۶۵,۸۴۶)	(۱۲,۱۴۸,۲۸۷)
-	-	۸۸۷,۷۴۵
(۹۱۵)	۳۵۰	۶۷,۸۵۹
(۲,۳۴۸,۸۷۱)	(۱,۱۸۶,۰۸۹)	(۱,۸۷۳,۹۶۱)
۳۷۸,۶۵۹	(۳۶۵,۱۱۹)	۲,۴۵۴,۱۹۵
-	-	۳۹,۴۳۴
۱۳۵,۷۶۸	(۴۹۳,۹۰۹)	۳,۷۴۶,۳۹۳

۳۸- نقد حاصل از عملیات

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه‌های مالی

سود حاصل از فروش دارایی ثابت

خالص (کاهش) افزایش در ذخیره ارزیابی پایان خدمت کارکنان

استهلاک داراییهای غیر جاری

استهلاک سایر دارایی‌ها

استهلاک سرفصلی

سود سهام

خالص سود (زیان) تسعیر ارز

کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی

کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) در پیش‌پرداختها

کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی عملیاتی

افزایش (کاهش) در پیش‌دریافتها

نقد حاصل از عملیات

۳۹- مبادلات غیر نقدی

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
-	-	۴۵۰,۰۰۰
-	۱,۱۹۹,۸۷۶	-
-	۱,۱۹۹,۸۷۶	۴۵۰,۰۰۰

افزایش سرمایه شرکت وابسته از محل مطالبات - شرکت سوزمین چلکه‌های آسمانی

افزایش سرمایه شرکت توسعه املاک و ساختمان امیر



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۰-۱- 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.

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۷۵,۹۱۴	۲۳۴,۰۶۷	۹,۱۶۰,۲۱۴	۱۰,۰۷۳,۳۲۸	جمع بدهی
(۵۱,۱۹۵)	(۶۵,۵۹۵)	۳۱۵,۰۶۶	۲,۴۲۲,۱۴۲	موجودی نقد
۵۲۴,۷۱۹	۱۶۸,۴۷۲	۹,۴۷۵,۲۸۰	۱۲,۴۹۵,۴۷۰	خالص بدهی
۶,۵۵۴,۲۰۸	۸,۸۵۷,۴۶۲	۴۲,۰۱۹,۴۰۲	۴۸,۴۲۵,۶۲۳	حقوق مالکانه
۸	۲	۲۳	۲۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۰-۲- 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.

۴۰-۲-۱- 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.

۴۰-۲-۲- 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 تاثیرگذار می باشد. با توجه به آنکه عمده سرمایه گذاری های گروه صنعتی و معدنی امیر، در شرکتهایی 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.

۴۰-۲-۳- ریسک نقدشوندگی

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲-۴- وضعیت ارزی
۴-۲-۴-۱- دارایی های پولی ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۲		۱۴۰۲	
مبلغ	یوان	مبلغ	یورو	مبلغ	دلار
۹۰	۳,۰۰۰	۲,۷۹۲	۶,۷۰۴	۲,۹۲۰	۶,۶۷۰
-	-	-	-	۳,۸۰۸	-
۹۰	۳,۰۰۰	۲,۷۹۲	۶,۷۰۴	۱۱,۵۲۴,۸۹۱	۲۳,۳۵۱,۶۳۱
				۱۱,۵۲۱,۶۱۹	۲۳,۳۵۸,۳۰۱

موجودی نقد
موجودی نقد- سایر ارزها
دریافتنی های تجاری

۴-۲-۴-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبلغ	دلار	مبلغ	دلار
۳,۸۹۶,۰۴۳	۱۶,۳۹۰,۳۹۸	۱۴,۳۹۸,۱۷۱	۴۰,۱۱۸,۷۳۶
۲۰,۰۸۰,۳۲۵	۷۰,۵۷۹,۹۱۷	۱۴,۷۱۳,۳۷۰	۳۷,۳۴۷,۶۱۹
(۱,۴۹۱,۷۳۳)	(۴,۴۲۷,۸۶۰)	(۵,۹۴۰,۳۳۳)	(۱۶,۷۵۴,۳۸۳)
(۱۳,۹۷۰,۴۸۶)	(۴۲,۰۰۳,۹۱۹)	(۱۵,۶۲۹,۰۶۴)	(۴۷,۴۶۰,۴۴۱)
۵,۸۸۴,۰۲۰	-	۳,۹۸۲,۷۵۷	-
۱۴,۳۹۸,۱۷۱	۴۰,۱۱۸,۴۳۶	۱۱,۵۲۴,۸۹۱	۲۳,۳۵۱,۶۳۱

مانده ابتدای سال
فروش صادراتی
خرید و هزینه های ارزی صادرات
وصول مطالبات
تسویه ارز مطالبات صادراتی
مانده پایان سال

۴-۲-۴-۳- تعهدات ارزی گروه
نوع ارز: دلار

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۷۶۵,۱۸۳	۵۳,۰۴۰,۶۴۴	۵۳,۸۰۹,۲۴۷	۳۱۷,۷۳۷	۲۳,۳۸۸,۰۹۹	۲۳,۶۰۵,۸۳۶
۱۴۰۱			۱۴۰۲		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
-	۱,۱۳۰,۱۸۹	۱,۱۳۰,۱۸۹	-	۱۶۱,۲۹۵	۱۶۱,۲۹۵
۱۴۰۱			۱۴۰۲		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
-	۱,۱۶۳,۸۷۰	۱,۱۶۳,۸۷۰	-	-	-
۱۴۰۱			۱۴۰۲		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
-	-	-	۱,۸۳۳,۷۶۲	۱,۸۳۳,۷۶۲	۱,۸۳۳,۷۶۲

صادرات

نوع ارز: یورو

واردات

نوع ارز یوان

واردات

نوع ارز درهم

واردات

۴-۲-۴-۴- تعهدات ارزی حاصل از صادرات براساس مقررات بانک مرکزی و سامانه جامع تجارت به شرح فوق ایجاد گردیده است و تعهد ایفا نشده مربوط به شرکت بانا می باشد.



شرکت گروه صنعتی و معدنی ابر صنعتی (سهامی عام)
 اطلاعاتی بودجه‌ای صورت مالی مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- معاملات با اشخاص وابسته
 ۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال دوره گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مستوفی ماهه ۱۳۹	غیر مستوفی و عدمات	فروش کالا و عدمات	تأمین مالی برای گروه	مبادلات ارز	تضمین اعتباری (برعکس)	فروش دارایی ثابت
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت صنعتی آراسته معدن	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۱۲۸۰۰۰	-	-	-
جمع						۱۲۸۰۰۰			
شرکت های وابسته	شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	هیات مدیره مشترک	✓	۸۷۷,۰۶۲	۶۶,۵۴۴	۴,۷۹۶,۳۱۸	۲,۸۶۹,۵۸۴	۳,۵۰۱,۳۰۰	۳۳۵,۰۰۰
جمع	شرکت پهبوران صفه	هیات مدیره مشترک	✓	۸۷۷,۰۶۲	۱۵۰,۹۹۱	۴,۷۹۶,۳۱۸	۲,۸۶۹,۵۸۴	۳,۵۰۱,۳۰۰	۳۳۵,۰۰۰
سایر شرکت های وابسته	پویا زرگان آبی دره	هیات مدیره مشترک	✓	۲۲۷	۱۱,۸۴۲	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
جمع	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	هیات مدیره مشترک	✓	۳۹۱,۹۲۲	-	-	-	-	-
شرکت خارجی	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	مشتري بالای ۳۰ درصد		-	۲,۶۸۸,۴۹۴	-	-	-	-
مشتريان صادراتی	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	فروش به یک مشتری ۳۰٪		-	۷,۲۵۳,۳۵۲	-	-	-	-
شرکت سلفور سدیم ایران	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	تأمین کننده بالای ۳۰٪		-	۹۰,۰۰۰	-	-	-	-
شرکت معدنی و فراوری سرب هیروز آباد	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴,۰۰۰	۸,۹۸۴	-	-	۱۳,۱۵۶,۳۰۰	-
تجاری و بازرگانی مواد معدنی مناسب	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳,۵۷۸	-	-	-	-	-
فرپارس قشم	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	همگروه		-	-	-	-	-	-
رنگین گویان تجارت	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۶,۴۴۸	-	-	-	-	-
کتنی کریس	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴,۰۶۰	-	-	-	-	-
شرکت طلای ایران	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴۲۷	۵۶,۶۷۲	-	-	-	-
زاگرس برش شاهین	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۰,۴۰۰	-	-	-	-	-
شرکت معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	همگروه		-	۲۱۳,۷۶۸	-	-	-	-
توسعه حفاری و اکتشافات پامنا ایرانیان	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۴۲,۲۷۰	-	-	-	-
کیمیا فروران زمین	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۷,۷۷۸	-	-	-	-	-
توسعه فراچین قشم	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-
تدفین کارکنان	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-
سایر شرکتها	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	سایر اشخاص وابسته		۳۳۴,۵۳۴	۵۰,۰۱۴	۳۴,۴۰۰	-	-	۲,۳۷۴,۷۱۷
جمع کل				۸۶۸,۹۹۹	۱۰,۶۲۲,۳۶۱	۱۰,۶۲۲,۳۶۱	۲,۸۶۹,۵۸۴	۱۵,۱۵۶,۳۰۰	۲,۴۷۴,۷۱۷
جمع کل				۱,۷۴۶,۰۱۱	۱۰,۸۳۶,۷۹۸	۱۰,۸۳۶,۷۹۸	۲,۸۶۹,۵۸۴	۱۸,۶۵۷,۵۰۰	۲,۶۹۹,۷۱۷

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی ها تجاری و سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداختی سرعابه گذاری	۱۴-۱	۱۴-۲
شرکت های وابسته	شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	۶,۱۴۱	-	-	۵,۳۵۹,۶۰۶	۵۶۹,۴۲۹	۵,۳۵۹,۷۷۷
جمع	شرکت پهبوران صفه	-	-	(۱۳,۴۲۱)	۵,۳۵۹,۶۰۶	(۱۷۷,۸۴۶)	(۶۶,۳۹۴)
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت صنعتی آراسته معدن	۶,۱۴۱	-	(۱۳,۴۲۱)	-	۳۹۱,۵۸۲	۵,۳۹۹,۳۵۳
جمع		-	-	-	-	۳۸۰,۸۶	-
سایر اشخاص وابسته	زاگرس برش شاهین	۱۱,۳۳۶	-	-	-	-	۱۱,۳۳۶
جمع	نیک گستر قشم	۵۱,۴۱۹	-	(۱۳,۴۵۵)	-	(۳۹,۱۴۵)	۳۸,۹۶۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت پویا زرگان آبی دره	۱,۵۲۶,۵۹۱	-	-	-	۸۵۷,۲۴۸	۱,۵۲۶,۵۹۱
جمع	شرکت خارجی	۲,۱۷۸,۸۲۷	-	-	-	۸۳۵,۴۱۶	۲,۱۷۸,۸۲۷
سایر اشخاص وابسته	مشتريان صادراتی	۳,۱۱۷,۲۶۹	-	-	-	۱۱,۲۴۴,۱۱۱	۳,۱۱۷,۲۶۹
جمع	مستوفی سرعابه گذاری بازرگانی کان و دارا ماریوش	۳۰۷,۹۰۵	-	-	-	۵۲۳,۱۹۷	۳۰۷,۹۰۵
سایر شرکت های گروه و اشخاص وابسته	سایر شرکت های گروه و اشخاص وابسته	۳۵۱,۱۹۶	(۳۳۶,۴۰۰)	-	-	(۲۲۳,۰۱۵)	۲۴,۷۹۶
جمع کل		۷,۵۴۴,۵۳۴	(۳۳۶,۴۰۰)	(۱۳,۴۵۵)	-	۱۳,۵۲۸,۵۱۲	۷,۲۰۵,۶۸۸
جمع کل		۷,۵۵۰,۶۸۴	(۳۳۶,۴۰۰)	(۲۵,۸۷۶)	۵,۳۵۹,۶۰۶	۱۳,۵۰۵,۰۴۱	۱۳,۵۰۵,۰۴۱



گزارش عملکرد مالی و عملی (مجموعه حسابها)
 یادداشت‌های توضیحی صورت مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ شهریور ۱۳۹۲

رقم به میلیون ریال

۲۱-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال دوره گزارش

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات از گروه	تفصیل اعتباری (تربالغی)	پیش پرداخت افزایش سرمایه	فروش دارایی ثابت
شرکت‌های فرعی	شرکت سوزمیران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱,۴۸۳,۳۰۰	-	-
	شرکت پاما	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۷,۹۲۵,۲۴۴	-	-
	توسعه املاک و ساختمان امیر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۱۸۹,۷۹۸	-
	شرکت پوما زرگان آق تروه	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۳,۰۵۰,۳۰۰	-	-
	شرکت دوبر روی سیاهان	تأمین	✓	-	۳,۳۰۸,۱۴۴	-	-
	شرکت معدنی و فرآوری سربه فیروز آباد	مشگروه	✓	-	۱۳,۱۵۴,۳۰۰	-	-
	شرکت کیمیا فروران زرین	تأمین	✓	-	-	۲۵,۰۰۰	-
	شرکت توسعه فرآوری قشم	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۵۷۲,۱۰۰
جمع				-	۳۰,۸۴۴,۳۰۰	۲۴۴,۷۹۸	۵۷۲,۱۰۰

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

رقم به میلیون ریال

۲۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخصی وابسته	تربالغی ها	سود سهام پرداختی	سود سهام دریافتی	۱۳۰۱	۱۳۰۲
شرکت سوزمیران		-	-	۵۰۱,۳۱۵	۵۰۱,۳۱۵	۴۴۴,۶۲۶
شرکت پاما		-	-	-	-	۴۶۶,۰۱۵
شرکت توسعه املاک و ساختمان امیر		۱۸۶,۳۰۳	۳,۹۹۶	-	۱۹۰,۲۹۹	۵۰۰
جمع		۱۸۶,۳۰۳	-	۵۰۵,۳۱۱	۶۹۱,۶۱۴	۹۱۰,۱۴۱
سهامداران		-	-	-	-	۳۸۰,۸۶
دارای نفوذ	شرکت صنعتی آراسته معدن	-	-	-	-	۳۸۰,۸۶
سایر اشخاص وابسته		-	-	-	-	۲۱۳,۹۲۸
	پوما زرگان آق تروه	-	-	۴۱۱,۱۹۱	۴۱۱,۱۹۱	۲۲,۷۱۰
	شرکت کیمیا فروران زرین	۸۷,۷۱۰	-	-	-	۲
	تولیدی و صنعتی شاهین روی سیاهان	-	-	-	-	۴,۲۶۴
	گلوبینتکو قشم	-	-	-	-	۱۰,۵۷۱
	کوشش آذین قشم	-	-	-	-	۶۸۵
	کاروندگان قشم	-	-	-	-	۴۰۹,۴۸۶
	صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	۲۵,۲۲۵	-	۲۸۲,۴۸۰	۳۰۷,۹۰۵	۶۸۱,۶۴۶
جمع		۱۱۳,۱۳۵	-	۶۹۳,۶۷۱	۸۰۶,۸۰۶	۱,۶۲۹,۸۷۲
		۳۹۹,۴۴۸	-	۱,۱۹۸,۱۸۲	۱,۶۹۸,۳۲۰	



۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی
 ۲۲-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منتهی و منسوخ در تاریخ صورت وضعیت مالی:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	-	-
	۱,۰۹۹,۶۹۶	۱,۲۸۲,۶۱۰
	۲۴۶,۱۴۷	۲۴۶,۱۴۷
	۶۹۰,۰۰۰	-
	۲,۰۳۵,۸۴۳	۱,۵۲۸,۷۵۷

تکمیل دارایی های در جریان تکمیل
 تکمیل سفارشات خارجی
 سرمایه گذاری ها

۲۲-۲- تعهدات موضوع ماده ۱۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲
	۱,۷۱۱,۹۰۲	۱,۴۸۶,۳۰۲
	۵,۴۶۳,۳۶۴	۷,۹۲۵,۳۳۴
	۱۱,۹۵۶,۳۰۰	۱۳,۱۵۶,۳۰۰
	۳,۳۰۸,۱۶۴	۳,۳۰۸,۱۶۴
	۳,۰۵۰,۳۰۰	۳,۰۵۰,۳۰۰
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
	-	۲,۹۵۰,۰۰۰
	-	۴,۸۰۰,۰۰۰
	-	۹۰۱,۵۰۰
	-	۱,۶۵۰,۰۰۰
	۶,۵۵۸	۱۱,۵۷۰
	۲۷,۳۹۶,۳۸۸	۳۰,۹۴۷,۸۷۰
	۲۹,۶۴۴,۱۳۳	۳۰,۳۳۶,۱۳۳
	۴,۳۳۶,۷۲۸	۱,۴۲۳,۷۲۸

تعهدات موضوع ماده ۱۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
 سوزمیران - تضمین تسهیلات بانکی
 پاما - تضمین تسهیلات بانکی
 معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد - تضمین تسهیلات بانکی
 ذوب روی اصفهان - تضمین تسهیلات بانکی
 سرزمین جلگه های آسمانی - تضمین تسهیلات بانکی
 استحصال مواد معدنی تخت سلیمان - تضمین تسهیلات بانکی
 معدنی و صنعتی شاهین - تضمین قراردادهای تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
 ذوب روی بافق - تضمین قراردادهای تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
 توسعه معادن روی ایران - تضمین قراردادهای شرکت مواد معدنی میناب
 کالسیسیم - تضمین قراردادهای تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
 سایر

۲۲-۳- حسابهای شرکت سوزمیران تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و مانده بدهی قطعی و تسویه شده است و همچنین سال مالی ۱۳۹۹ مورد حسابرسی تامین اجتماعی قرار گرفته و برگ اعلامیه بدهی به مبلغ ۳,۴۳۷ میلیون ریال ابلاغ شده است و در جریان اعتراض است. همچنین حساب های سال مالی ۱۴۰۰ نیز در جریان رسیدگی است. مدیریت شرکت معتقد است که برای دوره مالی ۱۴۰۱ بدهی با اهمیتی نداشته است.

۲۲-۴- مطالبات بر ارزش افزوده شرکت سوزمیران تا پایان خرداد ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ قطعی اعتبار به مبلغ ۲۵,۹۷۸ میلیون ریال صادر گردیده است که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۸,۲۲۲ میلیون ریال به حساب واریز گردیده است.

۲۲-۵- براساس رای صادره از سوی دیوان محترم عالی کشور، شکایت مطروحه در خصوص سهامداری و ابطال صور تجلسات شرکت پاما بعد از انقلاب رد گردیده است. علی رشم رای دیوان محترم عالی کشور، افراد فوق، شکایت های واهی در شعب دادگاه های مختلف مطرح نموده اند که کیل شرکت به استناد رسیدگی به امر مختم نسبت به ارائه لایحه اقدام نموده است و در مراحل و شعب مختلفی در حال رسیدگی است و در برخی موارد نیز با توجه به موضوع فوق اشاره، رای به رد شکایت افراد فوق صادر گردیده است و پیگیری برای اخذ رای مقتضی به نفع شرکت در دست اقدام است.

۲۲-۶- طبق نامه دریافتی از شهرداری بهارن مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ و درخواست مبلغ ۳۷۸ میلیارد ریال بابت عوارض متعلقه، جرائم کمیسیون ماده ۱۰۰ قانون شهرداریها و هزینه های ارائه خدمات مطالبه گردیده که به رای صادره از کمیسیون اعتراض شده و در دیوان عدالت اداری در حال رسیدگی است.

۲۲-۷- طبق دادخواست ابلاخی شعبه ۸۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران از سوی صرافین پنهان سفروند و شرکاء و مطالبه معادل ۳,۶۷۲,۵۰۰ درهم با تقصام خسارات و هزینه دادرسی و حقالوکاله وکیل بر علیه شرکت پاما و شرکت فرعی - ذوب روی اصفهان اقامه دعوی گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در حال رسیدگی بوده و هنوز تصمیم نهایی از سوی دادگاه اتخاذ نشده است.

۲۲-۸- 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 پاما با موضوع ابطال رای کمیسیون ماده واحده در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی متعلق به شرکت اقدام نموده که رای دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر شده لیکن سازمان منابع طبیعی به رای صادره نزد دادگاه تجدید نظر اعتراض نموده و دادگاه تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ 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.

۲۲-۹- شرکت پاما بابت حسابرسی سازمان تامین اجتماعی (از سال ۱۴۰۰ تاکنون) در پایان سال دارای بدهی احتمالی است.

۲۲-۱۰- شرکت پاما در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی احتمالی بابت ۴٪ بیمه سخت و زیان آور پرسنل می باشد که در تاریخ بازنستگی توسط سازمان تامین اجتماعی محاسبه و توسط شرکت پرداخت می شود. هم چنین بازرگاری طرح طبقه بندی مشاغل در حال انجام است.

۲۲- رویدادهای بعد از پایان دوره گزارشگری
 رویدادهایی که در سال بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نباشد وجود ندارد.

۲۲- سود سهام پیشنهادی

۲۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۵۳,۰۹۲ میلیون ریال (مبلغ ۳,۰۱۳ ریال برای هر سهم) است.

