

موسسه حسابرسی

هادی حساب تهران

(حسابداران رسمی) - شماره ثبت ۱۵۰۱۰



موسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
موسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
نماینده رسمی موسسه حسابرسی بین المللی UHY انگلستان در ایران

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



A member of UHY International, a Net work of independent accounting and consulting firms www.uhy.com

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو، پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵

پیام کوتاه: ۵۰۰۰۱۸۸۴۴ کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

تلفن: (۰۱۰ خط) ۸۸۴۴۳۶۳۴ فکس: ۸۸۴۷۲۶۶۰

office@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

www.UHY-ir.com

SMS: 50001 88 44

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

- | | | |
|------|-------|--|
| ۱-۳ | ----- | ۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل |
| ۱-۴۵ | ----- | ۲- صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت و یادداشتهای توضیحی |





موسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
موسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
نماینده رسمی موسسه حسابرسی بین المللی UHY انگلستان در ایران

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیأت مدیره

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی گروه و جداگانه شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور به همراه یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

ابهام با اهمیت نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۳۹ صورت‌های مالی، وضعیت دعاوی حقوقی گروه شامل ادعای سهامداران قبل از انقلاب شرکت فرعی باما به خواسته ابطال صورتحسابات مجامع از جمله مجمع افزایش سرمایه در دهه ۱۳۶۰، سازمان منابع طبیعی در خصوص ۲۸ هکتار از اراضی کارخانه شرکت فرعی باما، صرافانی بهنام صفروند و شرکاء توأمأ علیه شرکت‌های فرعی باما و ذوب روی اصفهان، مطالبه عوارض و جرایم ماده صد قانون شهرداری‌ها از شرکت فرعی باما و آلاینده‌گی محیط زیست در خصوص شرکت فرعی ذوب روی اصفهان، در دست پیگیری است.

ابهام نسبت به مالیات‌های عملکرد، ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم

۵- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳۱ و ۳۹ صورت‌های مالی، طبق برگه‌های تشخیص مالیاتی عملکرد سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت فرعی ذوب روی اصفهان، سال ۱۴۰۱ شرکت فرعی کانی کربن طبس و سال ۱۴۰۱ شرکت فرعی سوژمیران، جمعاً به مبلغ ۴۳۹ میلیارد ریال عمدتاً به دلیل عدم پذیرش معافیت‌های افزایش سرمایه از محل سود انباشته به صراحت قوانین بودجه سالهای مربوطه و سود و زیان تسعیر ارزش بیشتر از بدهی شناسائی شده و مبالغ پرداخت شده مطالبه گردیده است. همچنین از بابت مالیات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت فرعی ذوب روی اصفهان جمعاً مبلغ ۴۴ میلیارد ریال مطالبه شده، لیکن مورد اعتراض شرکت‌های مذکور قرار گرفته و نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.

۶- همانطور که در یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۸ صورت‌های مالی انعکاس یافته، برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ شرکت‌های فرعی کانی کربن طبس و شاهین روی سپاهان جمعاً به مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال ابلاغ شده و طبق برگ مطالبه شرکت فرعی سوژمیران مبلغ ۵۳ میلیارد ریال اعتبار ارزش افزوده مورد پذیرش قرار نگرفته که مورد اعتراض شرکت‌های مذکور قرار گرفته، لیکن نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.

مطالبات ارزی و اعتبار مالیات بر ارزش افزوده

۷- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۱۸، ۴-۱-۱۸ صورت‌های مالی، پی‌گیری مطالبات ارزی گروه به مبلغ ۲۲ میلیون دلار و همچنین مطالبات مالیات بر ارزش افزوده گروه از سازمان امور مالیاتی، جهت استفاده در عملیات آتی تاکنون منجر به وصول آن نگردیده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دارایی های ثابت مشهود و سرمایه گذاری ها

۸- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۳ صورت های مالی، دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی کیمیا فرآوران زرین شامل مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال بابت پروژه احداث سوله فرآوری، ساختمان و محوطه سازی می باشد که از سال ۱۳۹۹ آغاز گردیده و تا تاریخ این گزارش متوقف و پیشرفتی نداشته است. همچنین با توجه به یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی، سرمایه گذاری شرکت های فرعی تدبیر معدن امید و باما به میزان ۳۰ درصد به مبلغ ۸۸۰ میلیارد ریال در شرکت وابسته سرزمین جلگه های آسمانی و مبلغ ۷,۹۷۶ میلیارد ریال پیش پرداخت سرمایه گذاری در همان شرکت می باشد، که شرکت مذکور تاکنون مورد بهره برداری قرار نگرفته است.

مفاد بندهای ۴ الی ۸ فوق، تأثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۹- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۰ تیر ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)

۱۲ آذر ۱۴۰۳

محمد حسین (بهرروز) سربی

(شماره عضویت: ۸۰۰۳۸۱)

اکبر دادگر نمینی

(شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۶)





گروه صنعتی و معدنی امیر

(سهامی عام)

شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۴۷۰۷۷

"جهش تولید با مشارکت مردم"

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

فهرست

شماره صفحه

۲

الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی:

۳

صورت سود و زیان تلفیقی

۴

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۷

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب) صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام):

۸

صورت سود و زیان جداگانه

۹

صورت وضعیت مالی جداگانه

۱۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۴۵ تا ۱۱

صورت جریان های نقدی جداگانه

پ) یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

عضو هیات مدیره - غیرموظف

محسن کبیا

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 گلومینکو قشم (سهامی خاص)

رئیس هیات مدیره - غیرموظف

افشین بیرامی

کیان امین پارس (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره - غیرموظف

سعید ویسی زاده

کاونندگان 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵ درآمدهای عملیاتی	۹,۰۲۸,۲۶۴	۱۲,۰۲۵,۰۳۹
۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵,۵۶۱,۸۳۲)	(۹,۴۴۷,۰۰۲)
سود ناخالص	۳,۴۶۶,۴۳۲	۲,۵۷۸,۰۳۷
۷ هزینه های اداری و عمومی و فروش	(۱,۷۷۵,۸۱۷)	(۱,۴۷۰,۴۹۵)
۸ سایر درآمدها	۹۸۱,۱۷۱	۳,۰۲۹,۱۵۹
۹ سایر هزینه ها	(۳۰۳,۶۹۸)	(۳۷۹,۰۰۲)
سود عملیاتی	۲,۳۶۸,۰۸۸	۳,۷۵۷,۶۹۹
۱۰ هزینه های مالی	(۸۹۶,۴۰۳)	(۶۱۰,۹۲۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۲۰,۲۱۳	۲۵۵,۰۶۲
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱,۹۹۱,۸۹۸	۳,۴۰۱,۸۳۵
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	(۱۲)	۱,۰۲۷,۰۷۴
سود قبل از مالیات	۱,۹۹۱,۸۸۶	۴,۴۲۸,۹۰۹
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۶۴,۵۴۷)	(۱۳۱,۶۹۸)
سود خالص	۱,۸۲۷,۳۳۹	۴,۲۹۷,۲۱۱
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۵۹۲,۴۹۵	۱,۶۰۶,۶۰۴
منافع فاقد حق کنترل	۱,۲۳۴,۸۴۴	۲,۶۹۰,۶۰۷
سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۸۲۷,۳۳۹	۴,۲۹۷,۲۱۱
عملیاتی (ریال)	۱۳۳	۲۲۶
غیر عملیاتی (ریال)	(۳۹)	۲۹
سود پایه هر سهم خالص - ریال	۹۴	۲۵۵

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

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم خالص - ریال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



۲



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

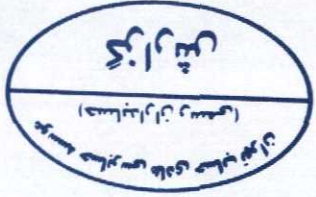
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارایی ها:
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
			دارایی های غیر جاری :
۱۰,۸۸۵,۴۶۱	۱۱,۴۲۸,۳۸۹	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴,۱۷۵,۱۰۸	۴,۱۷۸,۹۰۲	۱۴	سرقفلی
۴۴,۸۹۲	۴۴,۷۶۸	۱۵	دارایی های نامشهود
۵,۸۷۳,۸۴۰	۸,۹۲۵,۱۴۷	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶,۲۶۶,۴۱۷	۷,۰۷۲,۲۵۳	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۹,۲۲۸	۲۳,۷۹۷	۱۸-۲	دریافتنی های بلندمدت
۹۹,۵۰۷	۹۰,۱۱۷	۱۹	سایر دارایی ها
۲۷,۳۷۶,۴۵۳	۳۱,۷۶۳,۳۷۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۸۸۰,۳۲۰	۶۷۸,۴۵۷	۲۰	پیش پرداخت ها
۸,۹۹۱,۵۹۰	۱۳,۸۹۸,۵۲۲	۲۱	موجودی مواد و کالا
۱۷,۷۷۳,۸۵۰	۱۸,۳۷۴,۹۷۱	۱۸-۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۹۰,۱۲۷	۲۲۴,۵۳۵	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۴۲۲,۱۴۲	۱,۵۳۱,۴۲۶	۲۳	موجودی نقد
۳۰,۶۵۸,۰۲۹	۳۴,۷۰۷,۹۱۱		جمع دارایی های جاری
۴۸۹,۴۵۰	.	۲۴	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳۱,۱۴۷,۴۷۹	۳۴,۷۰۷,۹۱۱		جمع دارایی ها
۵۸,۵۲۳,۹۳۲	۶۶,۴۷۱,۲۸۴		حقوق مالکانه و بدهی ها:
			حقوق مالکانه:
۸۴,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۷۵۱,۶۶۹	۸۰۷,۳۹۸		آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۳,۳۰۰,۱۷۱	۲,۳۰۳,۸۶۳	۲۶	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	۲۷	اندوخته قانونی
۱۹,۹۹۳,۰۸۴	۱۴,۱۱۵,۰۸۵		سود انباشته
۲۴,۱۳۷,۳۲۴	۲۳,۵۳۴,۷۴۶		حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
۲۴,۲۸۸,۲۹۹	۲۵,۳۲۴,۴۹۱	۲۸	منافع فاقد حق کنترل
۴۸,۴۲۵,۶۲۳	۴۸,۸۵۹,۲۲۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
۲۵,۴۹۱	۶۴,۲۶۴	۲۹	بدهی های غیر جاری :
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵,۴۹۱	۶۴,۲۶۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری :
۵۰,۱۳,۳۲۷	۶,۶۷۶,۳۹۶	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۴۳,۹۰۶	۳۸۲,۴۸۱	۳۱	مالیات پرداختنی
۱,۱۴۷,۷۲۶	۲,۳۷۲,۳۲۳	۳۲	سود سهام پرداختنی
۳,۶۱۵,۳۵۴	۷,۸۱۰,۳۷۰	۳۳	تسهیلات مالی
۵۲,۵۰۵	۳۰۶,۲۱۳	۳۴	پیش دریافت ها
۱۰,۰۷۲,۸۱۸	۱۷,۵۴۷,۷۸۳		جمع بدهی های جاری
۱۰,۰۹۸,۳۰۹	۱۷,۶۱۲,۰۴۷		جمع بدهی ها
۵۸,۵۲۳,۹۳۲	۶۶,۴۷۱,۲۸۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)
گزارش

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





[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

این است. برای اطلاع کلیه ذینفعان و سایر ذینفعان، به این صورت اطلاع داده می شود.

شرح حساب	۱۳۹۸/۰۹/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۱
جمع کل	۴۸,۵۵۹,۲۲۷	۲۴,۵۲۴,۷۴۴	۱۴,۱۱۵,۰۸۵	۸,۴۰۰	۲,۳۰۲,۸۵۳	۸۰,۲۳۹	۶,۳۰۰,۰۰۰
حقوق باقی مانده	(۱,۴۷۵,۵۱۴)	(۱,۷۹۸,۲۹۷)	(۱,۴۰۲)	-	(۱,۸۴۸,۶۵۱)	۵۱,۷۵۶	-
حقوق پرداخت شده	۸۴۶,۶۶۱	(۵,۵۸۲)	۸۵۲,۳۴۳	-	۸۵۲,۳۴۳	۰	-
حقوق دریافت شده	۸۳,۳۳۵	۷۹,۳۶۲	۳,۹۷۳	-	۳,۹۷۳	۳,۹۷۳	-
سود انباشته	(۸۴۸,۱۰۷)	(۵۵۰,۱۵۰)	(۲۵۲,۰۹۲)	-	-	-	-
حقوق پرداخت شده	۱,۲۲۴,۴۴۴	۵۹۲,۴۹۵	۵۹۲,۴۹۵	-	-	-	-
حقوق باقی مانده	۴۸,۴۳۵,۶۲۳	۲۴,۱۳۷,۴۴۴	۱۹,۹۹۳,۰۸۴	۸,۴۰۰	۳,۳۰۰,۱۷۱	۷۵۱,۶۶۹	۸۴,۰۰۰

قابل استناد به حساب های مالی

(مبلغ به ریال)

۱۳۹۸/۰۹/۳۱ به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

صورت های حقوق باقی مانده

(مبلغ به ریال) (مبلغ به ریال)

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

قابل انساب به مالکان شرکت اصلی

جمع کل	منابع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اندرمجموع قانونی	مطلوبات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات	مصرف سهام خزانه	سرمایه
۴۲۰,۱۹,۴۰۲	۲۱,۳۷۳,۰۶۸	۲۰,۷۴۶,۳۳۴	(۵۵,۴۱۹)	۱۷,۱۵۳,۱۸۳	۸,۴۰۰	۳,۰۰۲,۵۱۹	۵۴۹,۸۷۹	۴,۷۷۴	۸۴,۰۰۰
۴,۲۹۷,۳۱۱	۲,۶۹۰,۵۰۷	۱,۵۰,۵۰,۵۰۴	-	۱,۵۰,۵۰,۵۰۴	-	-	-	-	-
(۵۵۵,۳۳۳)	(۵۶۵,۲۹۶)	(۳۹۰,۱۳۶)	-	(۳۹۰,۱۳۶)	-	-	-	-	-
(۳۱۳,۶۱۶)	(۱۹۰,۳۴۰)	(۱۳۳,۳۷۶)	(۷,۵۰۵)	-	-	-	(۵۳,۵۷۱)	-	-
۳۵۳,۰۳۶	۱۷۷,۸۸۹	۱۷۴,۱۳۷	۱۲۶,۰۲۴	-	-	-	۴۸,۱۱۳	-	-
۷۵۱,۸۷۵	-	۷۵۱,۸۷۵	-	-	-	۷۳۵,۴۹۸	-	۶,۳۷۷	-
۱۷,۹۱۸	(۱۱۱,۳۵۴)	۱۲۹,۲۷۲	-	-	-	(۳۷,۰۲۹)	۱۶۶,۳۰۱	-	-
۳۶,۳۶۹,۳۸۴	۲۳,۳۷۴,۵۷۴	۲۳,۹۹۴,۸۱۰	-	۱۸,۴۶۸,۵۵۰	۸,۴۰۰	۳,۷۱۰,۹۸۸	۷۱۱,۶۲۳	۱۱,۱۵۰	۸۴,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲:

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

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

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

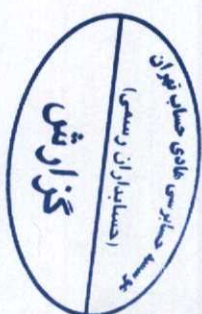
فروش سهام خزانه

صرف سهام خزانه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیحی: بخش جایی ناپدید صورت های مالی است.



Handwritten signatures and scribbles in blue ink.

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات مالیات بر درآمد	۳۶	۷۳۶,۰۸۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۳,۱۴۰,۰۰۸)	(۵۵,۳۲۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۷۷,۹۹۷	۲۷۳,۱۹۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۵۴۱,۸۵۸)	(۱,۴۴۳,۸۹۰)
دریافت نقدی برای سایر دارایی ها	۹,۳۹۰	-
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها	(۵۶۰)	(۲۶,۹۸۸)
جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۲۵۵,۰۳۱)	(۱,۱۹۷,۶۸۸)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴,۴۲۱,۰۱۲)	(۵۱۶,۹۲۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
خالص دریافت (پرداخت) های نقدی بابت سهام خزانه	۱۳۹,۹۷۶	۴۰۳,۳۰۵
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۸,۲۱۷,۵۱۵	۳,۶۴۶,۳۸۸
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴,۰۲۲,۴۹۹)	(۲,۹۷۶,۶۴۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸۹۰,۳۲۷)	(۵۹۷,۰۸۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۳,۳۰۵)	(۷۴,۰۲۸)
دریافت نقدی بابت آثار معاملات منافع فاقد حق کنترل در شرکتهای فرعی	۱۰۸,۴۵۵	۱,۳۶۸,۲۵۸
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۳,۵۲۹,۸۱۵	۱,۷۷۰,۱۹۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸۹۱,۱۹۷)	۱,۲۵۳,۲۶۸
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۲,۴۲۲,۱۴۲	۳۱۵,۰۶۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۸۱	۱۲۸
مانده وجه نقد در پایان دوره	۱,۵۳۱,۴۲۶	۱,۵۶۸,۴۶۲

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمد سود سهام	۸۲۱	۲,۲۱۰
درآمد سود تضمین شده	۵۸	۳۸
سود فروش سرمایه گذاری ها	۱۰۵,۷۹۳	۱,۴۳۷,۸۳۲
درآمدهای عملیاتی	۱۰۶,۶۷۲	۱,۴۴۰,۰۸۰
هزینه های اداری و عمومی و فروش	(۲۴۱,۳۷۲)	(۹۶,۶۶۶)
سود (زیان) عملیاتی	(۱۳۴,۷۰۰)	۱,۳۴۳,۴۱۴
هزینه های مالی	(۴,۳۷۹)	(۹,۴۶۷)
سود (زیان) خالص	(۱۳۹,۰۷۹)	۱,۳۳۳,۹۴۷
سود (زیان) پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	(۲۱)	۲۱۳
غیر عملیاتی (ریال)	(۱)	(۲)
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال	(۲۲)	۲۱۲

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones across the bottom.

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دارایی ها:			
دارایی های غیر جاری :			
۱۳	۴۴,۷۷۹	۴۷,۱۰۹	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۵۳۱	۸۴	دارایی های نامشهود
۱۷	۴,۷۹۳,۲۰۹	۴,۷۷۵,۵۸۸	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۷	۱,۸۱۰,۱۵۳	۱,۶۰۹,۹۷۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
	<u>۶,۶۴۸,۶۷۲</u>	<u>۶,۴۳۲,۷۵۸</u>	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های غیر جاری :			
۲۰	۱,۸۷۵	۱,۳۸۹	پیش پرداخت ها
۱۸-۱	۱,۸۷۸,۱۳۰	۱,۸۴۴,۰۰۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۲	۵۴۲,۷۵۶	۷۴۷,۷۸۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۳	۳۵,۸۱۸	۶۵,۵۹۵	موجودی نقد
	<u>۲,۴۵۸,۵۷۹</u>	<u>۲,۶۵۸,۷۷۱</u>	جمع دارایی های جاری
	<u><u>۹,۱۰۷,۲۵۱</u></u>	<u><u>۹,۰۹۱,۵۲۹</u></u>	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه :			
۲۵	۶,۳۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	سرمایه
۲۷	۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	اندوخته قانونی
	۲,۱۵۶,۸۹۱	۸,۷۶۵,۰۶۲	سود انباشته
	<u>۸,۴۶۵,۲۹۱</u>	<u>۸,۸۵۷,۴۶۲</u>	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری :			
۲۹	۴,۶۵۷	-	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
بدهی های جاری :			
۳۰	۱۹۰,۳۷۴	۱۶,۹۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۱	۸۶	۸۶	مالیات پرداختنی
۳۲	۴۴۶,۸۴۳	۲۱۷,۰۵۶	سود سهام پرداختنی
	<u>۶۳۷,۳۰۳</u>	<u>۲۳۴,۰۶۷</u>	جمع بدهی های جاری
	<u>۶۴۱,۹۶۰</u>	<u>۲۳۴,۰۶۷</u>	جمع بدهی ها
	<u><u>۹,۱۰۷,۲۵۱</u></u>	<u><u>۹,۰۹۱,۵۲۹</u></u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۸,۸۵۷,۴۶۴	-	۸,۷۶۵,۰۶۲	۸,۴۰۰	-	۸۴,۰۰۰
(۱۳۹,۰۷۹)	-	(۱۳۹,۰۷۹)	-	-	-
(۲۵۳,۰۹۲)	-	(۲۵۳,۰۹۲)	-	-	-
-	-	(۶,۲۱۶,۰۰۰)	-	-	۶,۲۱۶,۰۰۰
۸,۴۶۵,۲۹۱	-	۲,۱۵۶,۸۹۱	۸,۴۰۰	-	۶,۳۰۰,۰۰۰
۶,۵۵۴,۲۰۸	(۵۵,۴۱۸)	۶,۵۱۳,۵۰۶	۸,۴۰۰	۳,۷۲۰	۸۴,۰۰۰
۱,۳۳۳,۹۴۷	-	۱,۳۳۳,۹۴۷	-	-	-
(۳۹۰,۱۳۶)	-	(۳۹۰,۱۳۶)	-	-	-
(۷۰,۶۰۶)	(۷۰,۶۰۶)	-	-	-	-
۱۲۶,۰۲۴	۱۲۶,۰۲۴	-	-	-	-
۷,۴۳۰	-	-	-	۷,۴۳۰	-
۷,۶۶۰,۸۶۷	-	۷,۵۵۷,۳۱۷	۸,۴۰۰	۱۱,۱۵۰	۸۴,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ :

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ :

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

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

سود سهام مصوب

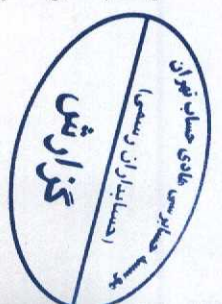
خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

صرف سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
نقد حاصل از عملیات	۳۶	۲۶,۳۴۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۶	۲۶,۳۴۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۵,۱۴۷)	(۴,۳۹۷)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها ، دارایی های نامشهود	(۵۶۰)	(۶۲)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵,۷۰۷)	(۴,۴۵۹)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۰۹۳)	۲۱,۸۸۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
خالص دریافت نقدی برای فروش سهام خزانه	-	۶۲,۸۴۸
پرداخت های نقدی بابت هزینه مالی کارگزاری ها	(۴,۳۷۹)	(۹,۴۶۷)
سود سهام پرداختی	(۲۳,۳۰۵)	(۶۷,۹۳۸)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۲۷,۶۸۴)	(۱۴,۵۵۷)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۲۹,۷۷۷)	۷,۳۳۲
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۶۵,۵۹۵	۵۱,۱۹۵
مانده وجه نقد در پایان دوره	۳۵,۸۱۸	۵۸,۵۲۷

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



Handwritten signatures and scribbles in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن (به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷) است. شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۰۷۴۷۰۷۷ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۲۸۷۴۵۶۸ است. شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ تیر ماه ۱۳۵۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و به شماره ۲۹۲۴۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نوع شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۱۱ به سهامی عام تبدیل شده است و برحسب نامه شماره ۱۱۵۷۲ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران ثبت شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۷ نماد شرکت به نام "امیر" در بازار پایه (ج) فرابورس درج شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۳ به بازار پایه زرد فرابورس انتقال یافته و از تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ در بازار پایه زرد فرابورس معامله شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، امانیه، خیابان مهرشاد، خیابان ارمنان غربی، پلاک ۰۸، طبقه دوم کد پستی ۱۹۶۷۸۴۴۹۱۳ واقع است. در حال حاضر شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت صنعتی ارانست معدن (سهامی خاص) می باشد.

۱-۲- فعالیت

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

مستوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره مالی:

شرکت اصلی		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۲ نفر	۴۴ نفر	۱۰۸۹ نفر	۱۰۸۷ نفر

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

۲-۱- آثار 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 قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ 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. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را بگونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها و خدمات تعهد 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 فعالیتهای عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملهای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

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

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

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه، 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 شرکت های فرعی را از دست می دهد درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی در صورتهای مالی تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سر فصل "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- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی) در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هرگونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) "بر" خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های قابل قبول 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 برحسب ارز 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	۴۹۱.۰۳۷ ریال	بخشنامه بانک مرکزی - ارز سنا
موجودی بانک‌های ارزی شرکت سوزمیران	یورو	۵۴۸.۲۸۰ ریال	بخشنامه بانک مرکزی - ارز سنا
دریافتی‌های ارزی و موجودی نقد - متوسط گروه باما	دلار	۴۹۷.۹۷۳ ریال	بخشنامه بانک مرکزی
دریافتی‌های ارزی و موجودی نقد شرکت باما	دلار	۴۹۵.۳۳۶ ریال	بخشنامه بانک مرکزی
دریافتی‌های ارزی و موجودی نقد شرکت ذوب روی اسفهان	دلار	۴۵۸.۴۸۴ ریال	بخشنامه بانک مرکزی - ارز نصابی
دریافتی‌های ارزی و موجودی نقد کانی کربن طیس	دلار	۵۴۵.۱۲۱ ریال	بخشنامه بانک مرکزی

یا توجه به الزام فروش ارز حاصل از صادرات شرکت باما به میزان مبلغ کوتاه (اظهارنامه صادرات) به سامانه نیما (خرید - حواله) امکان فروش مازاد بر آن به نرخ توافقی 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 تصفیه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۷-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۷-۳-۲- 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 - مستحقات	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات و تاسیسات آبرسانی	۱۲ درصد، ۲۰ درصد، ۵،۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی - مستقیم
ماشین آلات معدنی و تجهیزات و ماشین آلات تغلیظ و فرآوری	۵، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱ و ۱۵ ساله	مستقیم
مستحقات معدنی و جاده	استخراج ماده معدنی برآورد ذخیره	مستقیم

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

۳-۷-۳-۴- 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 مستهلک می‌شود.

۳-۸-۳- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۳-۱- 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.

۳-۸-۳-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	مستقیم



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شناخت درآمد:

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

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

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

۱-۱۳-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.

۱-۱۳-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته شود (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌شود.

۱-۱۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفلزی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دورهای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌شود.

از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری 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.

۱-۱۳-۱-۵- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۱-۱۳-۱-۶- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۱۳-۱-۷- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
باده‌داشته‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده پدکار 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. هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه 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 اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط است که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مقروضات بکار گرفته شده در صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مقروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، یکسان است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

پادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
فروش داخلی	۳,۵۱۶,۶۹۲	-	۳,۶۹۵,۸۲۰	-
فروش صادراتی	۵,۰۵۴,۰۰۲	-	۷,۶۵۵,۵۵۰	-
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۴۵۷,۵۷۰	۱,۰۶,۶۷۲	۶۷۳,۶۶۹	۱,۴۴۰,۰۸۰
	۹,۰۲۸,۲۶۴	۱۲,۰۲۵,۰۳۹	۴,۰۲۵,۰۳۹	۱,۴۴۰,۰۸۰

- ۵-۱- محصولات شرکت پاما و شرکت سوزمیران شامل کنسانتره کربنات روی، کنسانتره کربنات سرب، شمش روی، اکسید روی، زغالسنگ، کنسانتره سرب، کنسانتره سولفور روی و کنسانتره سولفور سرب است.
۵-۲- سیاست های فروش و نحوه نرخ گذاری محصولات شرکت پاما 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 ۱۱,۴۷۲,۸۸۹ دلار (دوره مشابه سال قبل ۱۱,۲۷۸,۸۳۹ دلار) می باشد نرخ فروش محصولات بر اساس نرخ LME، عیار و تصویب هیئت مدیره تعیین می شود.

۵-۴- فروش محصولات گروه به تفکیک وابستگی اشخاص

اشخاص وابسته	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
فروش	نسبت به کل	نسبت به کل	نسبت به کل	نسبت به کل
مبلغ فروش	درصد	مبلغ فروش	درصد	مبلغ فروش
اشخاص وابسته	۵,۱۲۳,۹۸۶	۶۰	۷,۸۵۶,۶۶۸	۶۹
سایر	۳,۴۴۴,۷۰۸	۴۰	۳,۴۹۴,۷۰۲	۳۱
	۸,۵۷۰,۶۹۴	۱۰۰	۱۱,۳۵۱,۳۷۰	۱۰۰

۵-۴-۱- فروش به اشخاص وابسته عمدتاً بابت مشتریان صادراتی است که بیش از ۵۰ درصد از مبلغ کل فروش را به خود اختصاص داده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	فروش	بهای تمام شده	فروش	بهای تمام شده
فروش داخلی	۳,۵۱۶,۶۹۲	(۲,۳۷۳,۳۵۸)	۳,۶۹۵,۸۲۰	(۲,۴۴۴,۱۵۹)
فروش صادراتی	۵,۰۵۴,۰۰۲	(۳,۱۸۸,۳۷۴)	۷,۶۵۵,۵۵۰	(۴,۹۸۲,۸۴۳)
	۸,۵۷۰,۶۹۴	(۵,۵۶۱,۸۳۲)	۱۱,۳۵۱,۳۷۰	(۷,۴۲۷,۰۰۲)

۵-۵-۱- افزایش درصد سود ناخالصی به فروش شرکت پاما در مقایسه با دوره قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ جهانی فلز روی و بهبود قیمت فروش داخلی و صادراتی بوده است. و همچنین در گروه پاما ناشی از بهبود شرایط سود شرکت ذوب روی اصفهان با توجه به افزایش نرخ جهانی فلز روی در دوره جاری و همچنین افزایش سودآوری زغال در شرکت کانی کربن طیس بوده است.

۵-۵-۲- کاهش فروش شرکت پاما در مقایسه با دوره قبل به میزان ۲۲۷ میلیارد ریال (معادل ۹ درصد) ناشی از کاهش مقدار فروش محصولات داخلی (کربنات روی) بوده است.

۵-۵-۳- فروش شرکت پاما و گروه پاما عمدتاً صادراتی (به ترتیب ۹۵ و ۵۳ درصد از مجموع فروش) می باشد و علت کاهش فروش صادراتی گروه پاما ناشی از عدم فروش صادراتی شرکت ذوب روی اصفهان با توجه به الزام فروش ارز نیما طبق مصوبه هیات وزیران است.

۵-۵-۴- عدم فروش صادراتی شمش روی در دوره جاری ناشی از عدم صرفه اقتصادی به دلیل الزام فروش ارز به نرخ سامانه نیما است. ارز حاصل از صادرات شمش روی الزاماً طبق بند ۱ ماده ۸ آیین نامه اجرایی تبصره (بند (ج) 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- عمده دلیل کاهش فروش شرکت سوزمیران نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت انجام امور و بازرسی گمرکی بوده که در تاریخ تهیه صورتهای مالی صادرات شرکت سوزمیران نیز صورت گرفته است.

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

مقدار - تن	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
فروش داخلی:				
اکسید روی	۸۹	۱۰۶,۴۹۷	۸۶۱	۸۶۷,۵۳۳
کنسانتره کربنات سرب	۵۸۹	۲۸۹,۹۸۶	۷۲۳	۳۰۴,۹۰۴
شمش روی	۷۲۶	۱۰,۱۴,۵۱۷	۳۴۴	۳۶۵,۱۵۱
زغالسنگ	۵۹,۹۵۴	۲۰,۳۱,۴۸۷	۴۶,۸۷۷	۱,۹۴۰,۳۳۵
درآمد حاصل از خدمات		۷۴,۲۰۵		۲۱۷,۹۰۷
جمع فروش داخلی	۳,۵۱۶,۶۹۲		۳,۶۹۵,۸۲۰	
فروش صادراتی:				
کنسانتره سولفور روی	۱۰,۱۴۳	۳,۱۵۶,۳۲۲	۱۱,۵۶۷	۲,۰۰۲,۸۳۶
کنسانتره سولفور سرب	۱,۵۵۵	۸۹۶,۵۹۳	۳,۴۵۰	۱,۵۲۶,۴۳۳
کنسانتره سرب	۱,۹۶۴	۱۰,۰۱,۰۸۷	۴,۰۳۵	۱,۵۸۲,۵۳۳
شمش روی	-	-	۳,۰۸۲	۲,۵۴۳,۷۶۹
جمع فروش صادراتی	۵,۰۵۴,۰۰۲		۷,۶۵۵,۵۵۰	
	۸,۵۷۰,۶۹۴		۱۱,۳۵۱,۳۷۰	



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۷- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمد حاصل از سود سهام سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس	۳۱۸	۱,۲۰۵	۲۱۷	۱,۲۰۴
درآمد حاصل از سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۱۶,۸۶۶	۲۸,۱۰۹	۶۰۴	۱,۰۰۶
درآمد حاصل از فروش سهام	۳۱۱,۷۵۷	۵۴۷,۶۱۹	۱۰۵,۷۹۳	۱,۴۳۷,۸۲۲
سود سبده کوتاه مدت بانکی	۱۲۸,۷۳۹	۹۶,۷۳۶	۵۸	۳۸
	۴۵۷,۵۷۰	۶۷۳,۶۶۹	۱۰۶,۶۷۲	۱,۴۴۰,۰۸۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت و صندوق با درآمد ثابت	۲۱۷	۱,۲۰۱	۲۱۷	۱,۲۰۱
سایر سهام	۱	۴	-	۳
	۲۱۸	۱,۲۰۵	۲۱۷	۱,۲۰۴

۵-۷-۲- درآمد حاصل از سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

ماده سود سهام سایر شرکتها (اصلی) شامل مبلغ ۶۰۴ میلیون ریال بابت سود سهام از شرکت آلومینوم المهدی (سهامی خاص) است

۵-۷-۳- درآمد حاصل از فروش سهام:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	گروه				شرکت				
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد فروش	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود فروش	سود فروش
سوزمیران (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۲,۱۰۹
صندوق بازارگردانی کیان-سوزمیران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۳۳,۶۸۷
یوآ زرکان آق دره (سهامی عام)	۱۵,۳۴۶,۴۲۱	۵۲۶,۹۲۵	۸۰۲,۱۳۵	۲۶۵,۲۱۰	۵۴۱,۴۰۱	۲۶۵,۲۱۰	۲۶۵,۲۱۰	۲۶۵,۲۱۰	۱۵,۹۱۵
نامین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷
پرداخت الکترونیک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-	۳
صندوق نوع دوم کارا	۹,۵۴۷,۵۶۵	۱۶۹,۲۵۲	۱۸۱,۳۶۸	۱۲,۱۱۴	۲,۹۲۸	۱۲,۱۱۴	۱۲,۱۱۴	۱۲,۱۱۴	۲,۹۲۸
صندوق پیشگامان سرمایه نوآفرین	۹,۹۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۹۸۱	(۱۹)	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری گنجینه دارپوش	۱۵,۱۱۲,۳۶۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۵۶	۱۶۶,۴۵۶	-	۶,۴۵۶	۱۶۶,۴۵۶	۱۶۰,۰۰۰	۶,۴۵۶
صندوق افرا نماد پایدار	۱۹۱,۵۰۰	۲,۹۹۹	۵,۱۱۳	۱۱۴	-	-	۵,۱۱۳	۴,۹۹۹	۱۱۴
صندوق بخشی گسترده فیروزه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۸	۵۰,۳۹۵	۳۳۷	-	۳۳۷	۵۰,۳۹۵	۵۰,۰۵۸	۳۳۷
صندوق همای آگاه	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۳
صندوق با درآمد ثابت کیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۹
صندوق لبخند فارابی	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۳۱
صندوق با درآمد ثابت یاقوت آگاه	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۷
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات مالک آتیه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۵۸۶	۵۸۶	-	-	۱۰,۵۸۶	۱,۰۰۰	-
صندوق درآمد ثابت ارمغان فیروزه آسیا	۲۴۵,۴۹۸	۱۱,۵۰۶	۱۱,۷۵۹	۲۵۲	-	-	۱۱,۷۵۹	۱۱,۵۰۶	-
صندوق درآمد ثابت پشتوانه طلای مفید	۸۳,۳۹۰	۸,۷۵۹	۹,۱۸۳	۴۴۴	-	-	۹,۱۸۳	۸,۷۵۹	-
سایر	۹۶۱,۵۰۱	۱,۲۳۲,۳۵۸	۳۱۱,۷۵۷	۲۶,۳۸۲	۵۴۷,۶۱۹	۳۱۱,۷۵۷	۳۱۱,۷۵۷	۲۶,۳۸۲	۱,۴۳۷,۸۲۲
	۹۶۱,۵۰۱	۱,۲۳۲,۳۵۸	۳۱۱,۷۵۷	۲۶,۳۸۲	۵۴۷,۶۱۹	۳۱۱,۷۵۷	۳۱۱,۷۵۷	۲۶,۳۸۲	۱,۴۳۷,۸۲۲



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	۴,۵۳۷,۱۵۹	۴,۲۳۵,۴۱۹	۶-۲
	۶۷۷,۳۱۴	۹۵۹,۴۴۹	۶-۳
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده			
دستمزد مستقیم			
سریار ساخت			
دستمزد غیر مستقیم	۵۱۰,۱۳۳	۶۴۹,۵۰۰	
آب، برق، سوخت، گاز و تلفن	۴۰۵,۱۰۲	۷۵۵,۸۲۰	
تعمیر، نگهداری و لوازم یدکی مصرفی	۵۲۰,۲۴۱	۶۹۴,۴۰۰	
مواد شیمیایی و لوازم مصرفی تولید	۴۳۱,۵۹۶	۴۵۵,۳۰۳	
استهلاک	۴۶۹,۶۶۰	۴۵۲,۸۴۴	
حمل، نظافت، باغبانی و بازیافت پساب	۱۳۶,۹۲۹	۳۵,۸۱۷	
رستوران	۶۱,۰۵۲	۷۴,۲۸۵	
ایاب و ذهاب	۳۷,۶۲۵	۵۹,۲۴۶	
سایر	۳۵۰,۰۱۷	۴۶۴,۴۶۹	
سهم استخراج و اداری و فروش	(۱۲۳,۳۵۳)	(۲۱۰,۰۲۵)	
هزینه های جذب نشده در تولید	(۱۴,۰۲۱)	(۲۰,۹۰۵)	
جمع هزینه های ساخت	۷,۹۹۹,۴۵۴	۸,۶۰۵,۶۲۲	
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۲۲۷,۵۲۶	(۱,۲۳۹,۰۶۳)	
بهای تمام شده ساخت	۸,۲۲۶,۹۸۰	۷,۳۶۶,۵۵۹	
استرداد کالای امانی نزد ما	(۹۷,۴۹۵)	-	
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۱,۳۱۷,۵۱۷	(۱,۸۰۴,۲۷۷)	۲۱
	۹,۴۴۷,۰۰۲	۵,۵۶۱,۸۳۲	

۶-۱- کاهش بهای تمام شده کالای فروش رفته شرکت باما در مقایسه با دوره مشابه سال قبل به میزان ۱,۳۵۷ میلیارد ریال بابت افزایش نرخ به میزان ۱۵٪ و کاهش مقدار فروش (عمدتا کربنات روی) به میزان ۴۶٪ است.

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

گروه	(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	۲,۶۴۶,۸۹۰	۲,۶۶۱,۳۴۲	موجودی در ابتدای دوره
	۴,۸۵۱,۳۷۵	۴,۱۵۱,۷۷۱	۶-۴
	۱,۰۵۹,۰۰۴	۱,۲۴۶,۳۷۷	۶-۵
	۸,۵۵۷,۲۶۹	۸,۰۵۹,۳۹۰	مواد اولیه آماده برای مصرف
	(۴,۰۳۰,۱۱۰)	(۳,۸۳۳,۹۷۱)	موجودی در پایان دوره
	۴,۵۳۷,۱۵۹	۴,۲۳۵,۴۱۹	

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

۶-۲-۲- افزایش هزینه استخراج پیمانکاران شرکت سوژمیران نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش تعداد پیمانکاران و افزایش قیمت پیمانکاری است.

۶-۳- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا و به تبع 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 است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۴- بهای تمام شده مواد اولیه استخراج شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴۵,۵۲۶	۲۰۹,۲۱۸	حقوق دستمزد و مزایا
۳۲,۴۱۵	۴۰,۵۶۲	بیمه سهم شرکت
۱۰,۴۰۷	۱۵,۴۴۴	مزایای پایان خدمت
۱۸۸,۳۴۸	۲۶۵,۲۲۴	جمع هزینه های کارکنان
۱۵,۷۵۰	۱۶,۳۰۳	حق الزحمه و حق مشاوره
۸۹,۴۰۴	۱۰۰,۷۲۴	تعمیر، نگهداری، لوازم و ابزار مصرفی
۲۹۴,۲۷۹	۳۱۲,۶۲۷	ابزار، لوازم حفاری و مواد نارینه مصرفی
۲۵,۰۵۰	۷۹,۴۸۹	سوخت و انرژی
۱۸۴,۲۰۰	۲۴۳,۱۷۰	حقوق دولتی
۳,۶۴۴,۲۵۴	۲,۶۳۲,۶۲۳	۶-۴-۱ پیمانکاران - هزینه استخراج
۱۹۷,۴۱۱	۳۳۹,۹۹۱	هزینه استهلاک
۶۹,۵۸۵	۱۳۴,۱۹۵	سایر
۴,۷۰۸,۳۸۱	۳,۹۲۴,۳۴۶	سهم از دواير خدماتی
۱۴۲,۹۹۴	۲۲۷,۴۲۵	
۴,۸۵۱,۳۷۵	۴,۱۵۱,۷۷۱	

۶-۴-۱ افزایش هزینه سوخت و انرژی بابت افزایش هزینه برق طبق ابلاغ های وزارت نیرو بوده است.

۶-۴-۲ استخراج از معادن از طریق قرارداد با پیمانکاران انجام می شود و قرارداد پیمانکاران از اول تیرماه با افزایش متناسب با تورم برای یکسال پس از اخذ مصوبه کمیسیون معاملات و هیات مدیره توافق و منعقد می گردد.

۶-۴-۲ هزینه استخراج پیمانکاران :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۳۲,۴۲۰	۴۸۸,۴۹۶	استخراج رومرمر
۲۶۵,۹۳۶	۴۸۲,۵۷۱	استخراج معادن گوشقیل
۳۳۹,۳۵۲	۳۶۰,۴۳۱	استخراج معادن تپه سرخ
۶۸,۷۱۳	۸۴,۸۹۳	استخراج معدن کلاه دروازه
۱۴۷,۵۱۸	۱۰۹,۹۴۳	حمل و بارگیری از معادن تا کارخانجات
۵۹,۴۸۹	۵۶,۸۸۶	جاده سازی، اکتشافات و خردایش
۲,۲۹۰,۳۱۲	۹۸۱,۴۸۲	استخراج معدن چاه رخنه - زغال سنگ - کانی کربن طیس
۴۰,۶۱۴	۶۷,۹۲۱	استخراج معدن سوژمیران
۳,۶۴۴,۲۵۴	۲,۶۳۲,۶۲۳	

۶-۴-۲-۱ افزایش هزینه استخراج شرکت با ما به میزان ۲۱٪ عمدتاً به دلیل افزایش ناشی از تورم است و کاهش هزینه استخراج زغال سنگ شرکت کانی کربن در گروه با ما به علت کاهش مقدار استخراج می باشد.

۶-۴-۲-۲ بخشی از هزینه های استخراج و جاده سازی جمعاً به میزان ۴۱۴.۸۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت بهیوران صفه (اشخاص وابسته) است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۶- تامین کنندگان مواد اولیه گروه به تفکیک مبلغ خرید:

(مبالغ به میلیون ریال)

تامین کنندگان مواد اولیه	نوع مواد اولیه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد به کل
گروه				
فراپارس قشم - اشخاص وابسته	خاک معدنی	۱۲,۶۶۱	-	۱
تهیه و تولید مواد معدنی ایران	خاک معدنی	-	۱۳	-
تامین کنندگان اسید سولفوریک	اسید سولفوریک	۸۵,۱۵۱	۵	۸
آنا کیمیا زنجان	پرمنگنات پتاسیم	۱۷۲,۵۰۰	۱۳	۱۶
کرایه حمل	-	۱۵۸,۸۰۹	۱۱	۱۵
شرکت خارجی	امیل واتیل اگزانتات	۴۷,۷۸۴	۵	۵
	پتاسیم			
سولفور سدیم ایران	سولفور سدیم	۴۷,۷۷۵	۴	۵
کوبلیمر اصفهان	فلوکولان	۳۰,۵۵	۰,۴	۰,۳
شرکت خارجی	RC ۲۵۰	۵,۵۳۷	۰,۴	۰,۵
آروین شیمی اصفهان	سیلیکات سدیم	۱۱,۷۴۴	۱	۱
سایر اقلام		۵۱۳,۹۸۸	۴۸	۴۹
		۱,۰۵۹,۰۰۴	۱۰۰	۱۰۰

۵-۶- خریدهای انجام شده از جمله قراردادهای استخراج براساس مصوبات کمیسیون معاملات و هیات مدیره است.

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

تولید واقعی	ظرفیت سالانه		تولید واقعی
	معمولی (عملی)	اسمی	
۱۲,۰۱۲	۲۷,۸۶۰	۵۵,۰۰۰	۱۱,۷۹۳
۱,۵۱۲	-	-	-
۳,۴۹۹	۶,۴۲۸	۱۰,۰۰۰	۱,۹۸۸
۶۲۱	۱,۴۳۰	-	۸۰۸
۹,۷۳۱	۱۹,۰۰۰	-	۷,۴۶۳
۸۷۹	۲,۱۸۹	۳,۱۰۰	۲۴۹
۳,۳۲۵	۷,۰۲۱	۸,۰۰۰	۳,۰۱۴
۲۹۳,۹۵۶	۶۶۵,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۳۸۵
۱۲۶,۴۷۳	۱۹۳,۴۲۸	۲۵۰,۰۰۰	۹۷,۷۲۴
-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸,۷۵۰

تولید:

محصولات سولفور - شرکت باما
 محصولات کربنات - شرکت باما
 شمش روی - ذوب روی اصفهان
 کربنات سرب - ذوب روی اصفهان
 اکسید روی - ذوب روی اصفهان
 اکسید روی - شاهین روی سپاهان
 کنسانتره سرب - شرکت سوزمیران
 استخراج:
 خاک معدنی سرب و روی - باما
 زغالسنگ - کانی کرین طیس
 سنگ بوکسیت - شرکت سوزمیران

الف - ظرفیت اسمی تولید شرکت باما طبق پروانه بهره برداری ۲۵۰۰۰ تن است که در زمان صدور آن براساس ظرفیت سنجی تعیین شده است. و شرکت با توجه به افزایش تجهیزات جدید ظرفیت سنجی مجدد نموده که ظرفیت اسمی سالانه ۵۵۰۰۰ تن محاسبه شده است. و ظرفیت عملی تولید شرکت متوسط سه سال اخیر می باشد.

ب - کاهش تولید محصولات سولفور ناشی از کاهش عیار مواد (خاک) مصرفی و قطعی برق است.
 پ - عدم تولید محصولات کربنات ناشی از عدم خرید مواد (خاک) اکسید بوده است.

ت - پروانه بهره برداری از معادن شرکت باما برای مدت ۲۵ سال از سوی سازمان صنعت، معدن و تجارت از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۴ (تاریخ اتمام پروانه بهره برداری فعلی) تمدید گردید.

ث - کاهش تولید شمش روی در شرکت ذوب روی اصفهان ناشی از کاهش شدید نرخ جهانی روی و عدم صرفه اقتصادی تولید در دو ماهه اول سال و همچنین قطعی برق طی تابستان بوده است.

ج - کربنات سرب به عنوان محصول فرعی شرکت باما و با استفاده از خاک های باطله فرآوری و تولید می گردد.

چ - اکسیدروی تولیدی محصول میانی می باشد و خط تولید جهت تهیه شمش روی مورد استفاده قرار میگیرد. همچنین قابلیت فروش به عنوان محصول جداگانه دارد.

ح - کاهش تولید اکسید روی در شرکت شاهین روی کمیود مواد اولیه (سرباره) بوده است.

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های اداری و عمومی و فروش

یادداشت	گروه			
	شرکت		گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷-۱	۵۰,۹۶۶	۱۱۸,۰۹۹	۳۲۶,۳۶۶	۴۵۱,۰۴۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۹,۴۰۱	۲۰,۰۲۷	۲۴,۱۱۸	۴۰,۲۹۹
حق بیمه سهم شرکت	۳,۷۱۷	۹,۸۸۸	۱۲,۳۰۰	۲۳,۴۸۱
مزایای پایان خدمت کارکنان و عیدی	-	-	۷۰۴	۱,۲۰۱
کمیته های غیر نقدی	۵,۰۰۰	۲۷,۸۸۵	۳۱,۴۸۷	۱۶۸,۴۳۲
اجاره ساختمان	۵,۷۰۰	۵,۱۶۲	۵۷,۵۰۰	۴۲,۱۱۷
حق حضور و یادداشت هیات مدیره	۴۲۹	۸۲۰	۵,۳۴۸	۶,۸۷۱
پذیرایی و آبدارخانه	۹۴۴	۳,۱۹۷	۱۵,۳۲۲	۵۵,۷۸۵
۷-۲	۲,۶۸۹	۲,۶۵۰	۲,۷۲۰	۲,۶۵۲
آب برق، گاز، تلفن، پست و شارژ ساختمان	۲,۱۵۱	۷,۵۹۰	۲۱,۹۲۲	۴۵,۱۴۵
استهلاک دارایی ها	۴,۶۴۲	۱۲,۲۹۲	۲۹,۴۲۶	۹۸,۶۱۳
۷-۳	۷,۱۷۰	۱۵,۵۰۶	۷,۱۷۰	۱۵,۵۰۶
حق الزحمه، حق مشاوره و هزینه حسابرسی	۳۵۱	۱,۱۲۷	۹,۵۰۷	۵,۹۹۲
غذا	۱۷۷	۶۶۸	۵۲۹	۳,۲۴۸
تعمیر و نگهداری	۱۴۱	۵۵	۲,۸۳۲	۲,۲۶۵
ایاب و ذهاب	۶۶	۶۳	۶۶	۶۳
عوارض قانونی و حق الثبت	۳۶	۴	۳۶	۴
سوخت	-	-	۱۶,۴۸۲	۳۲,۹۶۷
هزینه های ساختمان	۳,۱۰۶	۱۶,۳۱۹	۱۱۸,۳۷۳	۱۴۱,۲۴۰
سهم از سربار خدماتی	۹۶,۶۶۶	۲۴۱,۳۷۲	۷۰۲,۲۲۹	۱,۱۴۷,۹۲۳
سایر	-	-	۱,۵۹۲	۲,۳۹۲
جمع هزینه های عمومی و اداری	-	-	۷۶۶,۶۷۳	۶۲۵,۵۰۱
۷-۴	-	-	۷۶۸,۲۶۶	۶۲۷,۸۹۴
هزینه های حمل و عوارض گمرکی	۹۶,۶۶۶	۲۴۱,۳۷۲	۱,۴۷۰,۴۹۵	۱,۷۷۵,۸۱۷
جمع هزینه های توزیع و فروش				

۷-۱- علت افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً نسبت به دوره 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 در تهران و استفاده از دفتر استیجاری است.

۷-۳- افزایش هزینه ملزومات مصرفی عمدتاً ناشی از هزینه های لوازم مصرفی ساختمان اداری شرکت باما در تهران است.

۷-۴- کاهش هزینه حمل و صادرات گروه باما در مقایسه با دوره قبل ناشی از کاهش هزینه عوارض صادرات است.

۸- سایر درآمدها

یادداشت	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸-۱	۳,۰۲۹,۱۵۸	۹۸۱,۱۷۰
سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز	۱	۱
خالص اضافات انبارگردانی	۳,۰۲۹,۱۵۹	۹۸۱,۱۷۱

۸-۱- کاهش سود حاصل از تسعیر شرکت باما در مقایسه با سال قبل ناشی از عدم افزایش نرخ ارز و کاهش فاصله نرخ ارز نیمایی تا نرخ توافقی بوده است.

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴	(۱۲۷,۶۷۶)	(۱۳۱,۰۴۷)
استهلاک سرفقلم تلفیقی	(۱۵۱,۷۴۵)	(۱۵۱,۷۴۶)
۹-۱	(۹۹,۵۸۱)	(۲۰,۹۰۵)
هزینه استهلاک دارایی های ارزیابی شده ناشی از تلفیق	(۳۷۹,۰۰۲)	(۳۰۳,۶۹۸)
۹-۲		
هزینه های جذب نشده تولید و (کاهش) ارزش موجودی ها		

۹-۱- هزینه استهلاک دارایی های ارزیابی شده ناشی از تلفیق به مبلغ ۱۵۱,۷۴۶ میلیون ریال بابت هزینه استهلاک ماشین آلات، معدن و ساختمان ارزیابی شده شرکت فرعی

(شرکت گانی گرین طیس) در زمان تحویل است که طبق عمر مفید مستهلک می شود.

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

۱۰- هزینه های مالی

شرکت	گروه			
	شرکت		گروه	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	-	-	۶۰۱,۳۸۸	۸۹۰,۷۸۱
۹,۴۶۷	۴,۳۷۹	۹,۵۳۸	۵,۶۲۲	
۹,۴۶۷	۴,۳۷۹	۶۱۰,۹۲۶	۸۹۶,۴۰۳	

سود و کارمزد تسهیلات
سایر



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

اشخاص وابسته	گروه		یادداشت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سود حاصل از فروش دارایی ثابت	۱۸۰,۱۳۷	۸۲,۵۷۵	۱۱-۱
سود فروش اقلام مازاد و مستعمل	۳۱,۰۱۶	۱۹,۲۰۹	۱۱-۲
درآمد اجاره اموال	۱۱۷,۸۲۲	۵۷,۳۳۰	
	۴۰۸,۹۹۶	۱۵۹,۱۱۴	
سایر اشخاص			
سود حاصل از فروش دارایی ثابت	۳۱,۵۳۲	۶۵,۰۹۸	۱۱-۱
سود فروش اقلام مازاد و مستعمل	۲۵,۰۲۹	۲۳,۸۲۲	۱۱-۲
درآمد اجاره اموال	۵۳,۶۰۰	۶,۹۰۰	
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی	۵۶	۱۲۷	
	۱۱۱,۲۱۷	۹۵,۹۴۸	
	۵۲,۰۱۲	۲۵۵,۰۶۲	

۱۱-۱- سود فروش دارایی ثابت

گروه			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سود	استهلاک انباشته	قیمت تمام شده	فروش
۱۹۵,۲۰۷	۵,۰۳۱	(۲۲۲,۹۱۳)	۴۱۴,۰۸۹
۱۶,۴۶۲	۸,۵۶۵	(۱۰,۴۶۸)	۱۸,۳۶۵
۲۱۱,۶۶۹	۱۳,۵۹۶	(۲۳۳,۳۸۱)	۴۳۲,۴۵۴

۱۱-۱-۱ ماشین آلات و تاسیسات
سایر

۱۱-۱-۱- سود فروش دارایی ثابت عمدتاً مربوط به شرکت پویا زرکان آق دره بابت فروش دستگاه حفاری Thor به همراه تجهیزات به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال (بر اساس نظر کارشناس رسمی) و از طریق مزایده و رعایت آیین نامه معاملات مربوط به شرکت فرعی سوزمیران است.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۱,۳۳۳,۹۴۷	(۱۳۹,۰۷۹)	۳,۷۵۷,۶۹۹	۲,۳۶۸,۰۸۸
سود ناشی از عملیات - عملیاتی	-	-	(۱۳۱,۶۹۸)	(۱۶۴,۵۴۷)
اثر مالیاتی	-	-	(۲,۲۰۲,۸۳۲)	(۱,۳۶۶,۰۵۷)
سود ناشی از عملیات - عملیاتی	۱,۳۳۳,۹۴۷	(۱۳۹,۰۷۹)	۱,۴۲۳,۱۶۹	۸۳۷,۴۸۴
سود ناشی از عملیات - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	-	-	۶۷۱,۳۱۰	(۳۷۶,۲۰۲)
سود(زیان) ناشی از عملیات - غیر عملیاتی	-	-	-	-
اثر مالیاتی	-	-	(۴۸۷,۷۷۵)	۱۳۱,۲۱۲
سود منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات - غیر عملیاتی	-	-	۱۸۳,۴۳۵	(۲۴۴,۹۸۹)
سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۳۳۳,۹۴۷	(۱۳۹,۰۷۹)	۴,۴۲۸,۹۰۹	۱,۹۹۱,۸۸۶
سود خالص	-	-	(۱۳۱,۶۹۸)	(۱۶۴,۵۴۷)
اثر مالیاتی	-	-	(۲,۶۹۰,۶۰۷)	(۱,۳۳۳,۸۴۴)
سود منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	۱,۳۳۳,۹۴۷	(۱۳۹,۰۷۹)	۱,۶۰۶,۶۰۴	۵۹۲,۴۹۵
سودخالص-قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی				

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

گزارش
حسابداران رسمی
موسسه حسابرسی عالی حساب تهران

میانگین موزون تعداد سهام انتشار یافته
میانگین موزون تعداد سهام عادی



مبلغ به میلیون ریال

صنعت	پیش برودت	افزودن سرمایه	فازش های در جریان تکمیل	جمع	سهم	باز اوقات	الته و مشغولیت	وسایل طبقه	مشین آلات	مشین آلات	مشین آلات	تجهیزات	اختلاف مشین	جدا ها	ساخته ها و مستحقات	زمین	مکان
------	-----------	---------------	-------------------------	-----	-----	-----------	----------------	------------	-----------	-----------	-----------	---------	-------------	--------	--------------------	------	------

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

۱۳- گروه

گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
فازش های پیش برودت های جاری میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶۱۰۰۰۰۰۰	۳۳۱۰۰۰۰	۸۱۲۰۰۰	۱۳۳۸۸۶۹	۱۳۳۸۸۶۹	۸	۳۳۸۰۰۰	۳۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	۶۰۰۰۰
۱۵۴۰۰۰۰	۸۵۳۲۲	۳۳۷۲۱۹	۵۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	-	۳۳۵۳۳	۹۰۰۰۰	۳۳۵۳۳	۳۳۷۲۱۹	۱۶۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰۰۰۰)	-	-	-	(۳۰۰۰۰)	-	(۳۰۰۰۰)	(۳۰۰۰۰)	(۳۰۰۰۰)	(۳۰۰۰۰)	(۳۰۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۴۱۰۰۰۰	۵۱۲۳۳۳	۱۰۰۰۰۰	۵۸۵۰۰۰	۵۸۵۰۰۰	۸	۵۸۵۰۰۰	۵۸۵۰۰۰	۵۸۵۰۰۰	۵۸۵۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۵۱۲۳۳۳	-	-	-	۵۱۲۳۳۳	۸	۱۴۹۰۰۰	۱۴۹۰۰۰	۱۴۹۰۰۰	۱۴۹۰۰۰	۱۱۱۰	-	-	-	-	-	-	-
۸۸۸۰۰۰	-	-	-	۸۸۸۰۰۰	-	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۷۳	-	-	-	-	-	-	-
(۶۷۰۰۰)	-	-	-	(۶۷۰۰۰)	-	(۵۰۰۰)	(۵۰۰۰)	(۵۰۰۰)	(۵۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰۰۰۰)	-	-	-	(۱۰۰۰۰)	-	(۸۵۰۰)	(۸۵۰۰)	(۸۵۰۰)	(۸۵۰۰)	(۳۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۵۸۵۰۰۰	-	-	-	۵۸۵۰۰۰	۸	۱۶۰۰۰	۱۶۰۰۰	۱۶۰۰۰	۱۶۰۰۰	۱۱۸۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۴۲۳۳۳	۵۱۲۳۳۳	۱۰۰۰۰۰	۷۵۳۳۰۰	۹۰۵۳۳۳۱	-	۱۰۳۳۳۳	۳۱۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰	۶۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۱۰۰۰	۸۱۲۰۰۰	۱۳۳۸۸۶۹	۸۱۲۳۳۳۳	-	۸۱۲۰۰	۳۳۰۰۰	۳۳۰۰۰	۳۳۱۰۰۰	۶۳۳	-	-	-	-	-	-	-

مبلغ به میلیون ریال

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۵- گروه

۱۴۸۵۳۳۳	۵۱۲۳۳۳	۲۱۹۰۰۰	۱۰۳۸۸۶۹	۱۳۰۰۰۰۰	۸	۲۱۴۵۳۳	۲۱۴۵۳۳	۲۱۴۵۳۳	۲۱۴۵۳۳	۷۱۲۳۳۳	۶۰۰۰۰	۸۱۰۰۰	۸۱۰۰۰	۸۱۰۰۰	۸۱۰۰۰	۸۱۰۰۰	۸۱۰۰۰
۱۴۴۳۳۳	۱۷۱۳۳۳	۹۰۵۳۳۳	۱۵۳۳۳۳	۵۱۵۰۰۰	-	۹۰۵۳۳	۹۰۰۰۰	۹۰۰۰۰	۹۰۰۰۰	۸۵۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
(۳۱۰۰۰)	-	-	-	(۳۱۰۰۰)	-	(۳۱۰۰۰)	(۳۱۰۰۰)	(۳۱۰۰۰)	(۳۱۰۰۰)	(۱۵۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۰۰۰۰	۶۷۵۳۳۳	۹۴۹۰۰۰	۱۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳	۸	۳۳۸۵۳۳	۳۰۰۰۰	۳۰۰۰۰	۳۰۰۰۰	۷۹۹۳۳۳	۶۰۰۰۰	۸۱۰۰۰	۸۱۰۰۰	۸۱۰۰۰	۸۱۰۰۰	۸۱۰۰۰	۸۱۰۰۰
۳۳۳۰۰۰	-	-	-	۳۳۳۰۰۰	-	۳۳۳۰۰	۳۳۳۰۰	۳۳۳۰۰	۳۳۳۰۰	۳۳۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۸۸۸۰۰۰	-	-	-	۸۸۸۰۰۰	-	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
(۶۷۰۰۰)	-	-	-	(۶۷۰۰۰)	-	(۵۰۰۰)	(۵۰۰۰)	(۵۰۰۰)	(۵۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰۰۰۰)	-	-	-	(۱۰۰۰۰)	-	(۸۵۰۰)	(۸۵۰۰)	(۸۵۰۰)	(۸۵۰۰)	(۳۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۵۸۵۰۰۰	-	-	-	۵۸۵۰۰۰	۸	۱۶۰۰۰	۱۶۰۰۰	۱۶۰۰۰	۱۶۰۰۰	۱۱۸۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۴۲۳۳۳	۵۱۲۳۳۳	۱۰۰۰۰۰	۷۵۳۳۰۰	۹۰۵۳۳۳۱	-	۱۰۳۳۳۳	۳۱۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰	۶۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰۰۰۰۰	۳۳۱۰۰۰	۸۱۲۰۰۰	۱۳۳۸۸۶۹	۸۱۲۳۳۳۳	-	۸۱۲۰۰	۳۳۰۰۰	۳۳۰۰۰	۳۳۱۰۰۰	۶۳۳	-	-	-	-	-	-	-

مبلغ به میلیون ریال

۱۶- دارایی های ثابت مشهود

۱۷- گروه

۳۳۳۰۰۰	-	-	-	۳۳۳۰۰۰	-	۳۳۳۰۰	۳۳۳۰۰	۳۳۳۰۰	۳۳۳۰۰	۳۳۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۸۸۸۰۰۰	-	-	-	۸۸۸۰۰۰	-	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	۲۱۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
(۶۷۰۰۰)	-	-	-	(۶۷۰۰۰)	-	(۵۰۰۰)	(۵۰۰۰)	(۵۰۰۰)	(۵۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۳۰۰۰	-	-	-	۳۳۳۰۰۰	-	۳۳۳۰۰	۳۳۳۰۰	۳۳۳۰۰	۳۳۳۰۰	۳۳۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۴۲۳۳۳	۵۱۲۳۳۳	۱۰۰۰۰۰	۷۵۳۳۰۰	۹۰۵۳۳۳۱	-	۱۰۳۳۳۳	۳۱۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰	۶۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰۰۰۰۰	۳۳۱۰۰۰	۸۱۲۰۰۰	۱۳۳۸۸۶۹	۸۱۲۳۳۳۳	-	۸۱۲۰۰	۳۳۰۰۰	۳۳۰۰۰	۳۳۱۰۰۰	۶۳۳	-	-	-	-	-	-	-

۱۸- دارایی های ثابت مشهود

۱۹- گروه



مبلغ به میلیون ریال

۲۰- دارایی های ثابت مشهود

۲۱- گروه



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع	اثاث و منمویات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۶۱.۰۶۹	۵۶.۷۴۷	۵.۱۴۶	۴.۳۲۲	.	.
۵.۱۴۶	۵.۱۴۶	.	.	.	-
۶۶.۲۱۵	۶۱.۸۹۳	۴.۳۲۲	.	.	.
۱۳.۹۶۰	۱۱.۱۲۶	۲.۸۲۴	.	.	.
۷.۴۷۶	۷.۱۲۰	۳۵۶	.	.	-
۲۱.۳۳۶	۱۸.۳۵۶	۲.۱۸۰	.	.	.
۴۴.۷۷۹	۴۳.۶۳۷	۱.۱۴۲	.	.	.
۴۷.۱۰۹	۴۵.۶۱۱	۱.۴۹۸	.	.	.
۱۷۰.۳۸۳	۱۱.۵۱۹	۴.۳۲۲	۵۲.۴۹۶	۱۰۲.۰۴۶	۱۰۲.۰۴۶
۴۳.۹۷	۴.۳۹۷	.	.	.	-
۱۷۴.۷۸۰	۱۵.۹۱۶	۴.۳۲۲	۵۲.۴۹۶	۱۰۲.۰۴۶	۱۰۲.۰۴۶
۱۱.۵۵۳	۶.۲۰۳	۲.۱۲۲	۳.۲۲۸	-	-
۲۰.۹۷	۱.۳۸۵	۳۵۱	۴۶۱	-	-
۱۳.۶۵۰	۷.۴۸۸	۲.۴۷۳	۳.۶۸۹	.	.
۱۶۱.۱۳۰	۸.۴۲۸	۱.۸۴۹	۴۸.۸۰۷	۱۰۲.۰۴۶	۱۰۲.۰۴۶

۱۳-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت با ارزش ۱۹۱.۷۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است و وسایل نقلیه به مبلغ ۱۳.۹۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای بدنه است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۲- دارایی های در جریان تکمیل :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	افزایش	نقل و انتقال	افزایش	نقل و انتقال	
ساختمان های در جریان تکمیل	۳۰۳,۴۲۳	(۲۰۵,۲۴۴)	۲۰۲,۸۳۲	(۲۰۵,۲۴۴)	
بازسازی خطوط تولید	۱,۰۶۷,۱۹۴	(۱۴,۹۸۴)	(۶۷۸,۹۳۹)	(۱۴,۹۸۴)	
بیل مکانیکی	-	-	۲۰,۱۴۵	-	
طرح توسعه - کارخانه شماره دو	۱۵,۴۸۱	-	۶۴۴	-	
سایر اقلام	۲,۳۷۱	(۲۷۴,۹۲۷)	۵۱۴,۳۱۴	(۲۷۴,۹۲۷)	
	۱,۳۸۸,۴۶۹	(۶۹۵,۱۷۵)	۵۹,۰۰۶	(۶۹۵,۱۷۵)	

۱۳-۳-۱- دارایی در جریان تکمیل (شرکت باما) عمدتاً بابت پروژه های شرکت فرعی باما (ذوب روی اصفهان) به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال شامل سرند، بالمیل و پست برق و مبلغ ۲۹۹ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرعی کیمیا فرآوران زرین شامل سوله فرآوری و پایلوت و ساختمان آزمایشگاه است.

۱۳-۳-۲- دارایی های در جریان تکمیل شرکت سوزمیران بابت هزینه های طرح توسعه کارخانه شماره دو به مبلغ ۱۶۰۱۲۵ میلیون ریال و مخارج باقیمانده پروژه ۱۰۱۶۳۸۷۵ 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 واخذ مجوز آغاز می شود.

۱۳-۴- سفارشات سرمایه ای شرکت باما عمدتاً بابت یک دستگاه تجهیزات آزمایشگاهی به مبلغ ۷۶۶۶۲۹ دلار که در مراحل نهایی ترخیص می باشد.

۱۳-۵- نقل و انتقال عمدتاً بابت بهره برداری از پروژه کارخانه شهرضا شرکت فرعی - ذوب روی اصفهان است.

۱۴-سرفقلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	افزایش طی دوره	بهای تمام شده در ابتدای دوره	افزایش طی دوره	بهای تمام شده	
بهای تمام شده در ابتدای دوره	۵,۱۰۷,۰۴۷	۵,۱۰۷,۰۴۷	-	-	
افزایش طی دوره	۱۳۴,۸۴۲	-	-	-	
بهای تمام شده	۵,۲۴۱,۸۸۹	۵,۱۰۷,۰۴۷	-	-	
استهلاک انباشته در ابتدای دوره	(۹۳۱,۹۳۹)	(۶۷۶,۵۸۷)	-	-	
استهلاک طی دوره	(۱۳۱,۰۴۸)	(۲۵۵,۳۵۲)	-	-	
استهلاک انباشته در پایان دوره	(۱,۰۶۲,۹۸۷)	(۹۳۱,۹۳۹)	-	-	
بهای تمام شده در پایان دوره	۴,۱۷۸,۹۰۲	۴,۱۷۵,۱۰۸	-	-	

۱۴-۱- افزایش سرفقلی به مبلغ ۱۳۴,۸۴۲ میلیون ریال بابت خرید سهام شرکت تدبیر معدن امید توسط شرکت باما است.

۱۵-دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	شرکت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرکت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
حق امتیاز برق فشار قوی	-	-	۲۱,۵۸۵	۲۱,۵۸۵	
سایر حق امتیازها	-	-	۱۷,۶۶۷	۱۷,۶۶۷	
حق امتیاز معادن	-	-	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰	
استهلاک انباشته	-	-	(۲,۸۹۳)	(۴,۱۴۸)	
نرم افزار حسابداری	۵۶	۵۳۱	۷,۹۵۵	۷,۱۱۴	
نرم افزار امور سهام و سرمایه گذاری	۲۸	-	۲۸	-	
خالص	۸۴	۵۳۱	۴۶,۸۹۲	۴۴,۷۶۸	



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری (ارزش ویژه)	مبلغ دفتری (ارزش ویژه)	سرمایه گذاری	تعداد سهم
		درصد	
۸۶,۵۵۳	۶۸,۹۷۰	۳۴,۷۹	۶,۱۹۱,۹۷۹
۴۲۷,۶۸۱	۸۸۰,۴۴۱	۳۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱۴,۲۳۴	۹۴۹,۴۱۱		
۵,۳۵۹,۶۰۶	۷,۹۷۵,۷۳۶		
۵,۸۷۳,۸۴۰	۸,۹۲۵,۱۴۷		

۱۶-۲-۱ پیش پرداخت سرمایه گذاری

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

گروه		مانده در ابتدای سال / دوره	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها
۴,۹۷۱,۳۱۸	۱,۰۰۳,۶۸۴	۲۷۱	۱,۰۰۳,۴۱۳
(۳,۹۶۴,۶۷۲)	(۵۱,۱۶۶)	-	(۵۱,۱۶۶)
۹	-	-	-
(۲۵)	(۱۲)	(۱۲)	(۱۲)
(۲,۸۴۸)	(۳۰,۹۵)	-	(۳۰,۹۵)
۱,۰۰۳,۶۸۲	۹۴۹,۴۱۱	۲۵۹	۹۴۹,۱۵۲

۱-۱-۱۶- تغییرات طی دوره به مبلغ ۵۱,۱۶۶ میلیون ریال بابت برگشت سود معاملات با شرکتهای وابسته شرکت با ما است.

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

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته		بهبودان صنف	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۹۰۹,۰۴۵	۵۲۴,۵۲۲	۴۲۰,۴۵۹	۴۹۸,۸۹۲
۱۹,۶۷۹,۸۵۱	۳۰,۹۱۲,۵۷۶	۲۹۴,۸۹۹	۲۷۷,۶۲۴
۱۷,۷۲۴,۱۲۸	۲۵,۲۰۴,۲۹۰	۴۲۴,۸۱۳	۶۷۲,۱۱۶
۸۶۵,۱۹۱	۲,۴۷۲,۳۰۷	-	-
-	-	۹۹۹,۵۸۷	۴۶۹,۵۲۰
۳۱	-	۲۰,۳۰۲	-
-	-	۲,۸۴۶	۳,۰۹۴

۱۶-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت سرزمین جلگه های آسمانی (سهامی خاص) به میزان ۸۸۰ میلیارد ریال و پیش پرداخت سرمایه گذاری به مبلغ ۷,۹۷۶ میلیارد ریال، بابت 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. فعالیت های 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 راه اندازی کارخانه کنسانتره سال ۱۴۰۳ است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اتفاشته	بهای تمام شده		
گروه					
۶,۲۶۶,۴۱۷	۷,۰۷۲,۲۵۳	(۱۶)	۷,۰۷۲,۲۶۹	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۶,۲۶۶,۴۱۷	۷,۰۷۲,۲۵۳	(۱۶)	۷,۰۷۲,۲۶۹		
شرکت					
۴,۷۷۵,۵۸۸	۴,۷۹۳,۲۰۹	-	۴,۷۹۳,۲۰۹	۱۷-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱,۶۰۹,۹۷۷	۱,۸۱۰,۱۵۳	-	۱,۸۱۰,۱۵۳	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۶,۳۸۵,۵۶۵	۶,۶۰۳,۳۶۲	-	۶,۶۰۳,۳۶۲		



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
 باادبیات های تریبونی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱۷- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

گروه		گروه		گروه		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۳۱	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
کاهش ارزش		کاهش ارزش		کاهش ارزش		کاهش ارزش	
بهای تمام شده		بهای تمام شده		بهای تمام شده		بهای تمام شده	
درصد سرمایه گذاری	نسبت	درصد سرمایه گذاری	نسبت	درصد سرمایه گذاری	نسبت	درصد سرمایه گذاری	نسبت
تعداد سهام		تعداد سهام		تعداد سهام		تعداد سهام	
۴۹,۸۰۹,۳۳۴	۲,۵۵۲,۱۵۰	۳۱,۶۹۰,۶۱۰	۲,۵۸۳,۷۹۷	-	-	۴۹,۸۰۹,۳۳۴	۲,۵۵۲,۱۵۰
۳,۳۳۲,۳۱۱	۱,۵۳,۳۳۱	۲,۶۵۳,۳۳۰	۱,۵۳,۳۳۱	-	-	۳,۳۳۲,۳۱۱	۱,۵۳,۳۳۱
۹۵	۱	۶۶	۱	-	-	۹۵	۱
-	۲۰	-	۲۰	-	-	-	۲۰
-	۱,۱۹۹,۹۷۶	-	۱,۱۹۹,۹۷۶	-	-	-	۱,۱۹۹,۹۷۶
-	۸۶۷,۰۰۰	-	۸۶۷,۰۰۰	-	-	-	۸۶۷,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۵۳,۱۵۶,۷۲۰	۴,۷۷۵,۵۸۸	۳۱,۱۳۳,۹۱۶	۴,۷۸۳,۳۰۹	-	-	۵۳,۱۵۶,۷۲۰	۴,۷۷۵,۵۸۸
۳,۶۱۱,۳۳۱	۱,۶۰۵,۱۱۰	۳,۳۴۱,۷۱۸	۱,۸۰۵,۷۸۶	-	-	۳,۶۱۱,۳۳۱	۱,۸۰۵,۷۸۶
۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	-	-	۱۳	۱۳
۴	۷	۴	۷	-	-	۴	۷
۴	۸	۴	۸	-	-	۴	۸
۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	-	-	۱۹	۱۹
۵	۹	۵	۹	-	-	۵	۹
۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	-	-	۱۳	۱۳
۲,۰۱۳	۲,۰۱۳	۲,۰۱۳	۲,۰۱۳	-	-	۲,۰۱۳	۲,۰۱۳
۱,۸۶۰	۱,۸۶۰	۱,۸۶۰	۱,۸۶۰	-	-	۱,۸۶۰	۱,۸۶۰
۸۵۰	۸۵۰	۸۵۰	۸۵۰	-	-	۸۵۰	۸۵۰
۶۱	۶۱	۶۱	۶۱	-	-	۶۱	۶۱
۱۴	۱۴	۱۴	۱۴	-	-	۱۴	۱۴
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۶۱۵,۰۶۶	۱,۶۰۵,۱۱۰	۳,۳۴۶,۵۸۵	۱,۸۱۰,۱۵۳	-	-	۳,۶۱۵,۰۶۶	۱,۸۱۰,۱۵۳
۵۵,۷۷۸,۰۰۰	۴,۳۸۵,۵۶۵	۴۵,۸۰۰,۸۸۱	۴,۶۰۳,۳۳۳	-	-	۵۵,۷۷۸,۰۰۰	۴,۶۰۳,۳۳۳
۱۰,۱۴۴,۵۶۳	۶,۲۶۶,۴۱۷	۱۳,۳۷۹,۱۸۳	۷,۰۷۳,۷۵۳	(۱۶)	(۱۶)	۱۰,۱۴۴,۵۶۳	۷,۰۷۳,۷۵۳
۱۰,۱۴۴,۵۶۳	۶,۲۶۶,۴۱۷	۱۳,۳۷۹,۱۸۳	۷,۰۷۳,۷۵۳	(۱۶)	(۱۶)	۱۰,۱۴۴,۵۶۳	۷,۰۷۳,۷۵۳

شرکت های فرعی

- بانا (سهامی عام) - بوری
- سوزوران (سهامی عام) - بوری
- دوب روی (سهامی عام) - بوری
- شاهین روی (سهامی عام) - بوری
- توسه لاراک و ساجستان امیر (سهامی عام) - غیر بوری
- گنجا فرارزان (سهامی عام) - غیر بوری
- تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب - غیر بوری
- کلی کرین طلای - غیر بوری
- کپهان سلطان (سهامی عام) - غیر بوری
- توسه حجازی و امکانات بازا ایران - غیر بوری
- تائیم معدن لویه - غیر بوری

- سایر شرکت ها
- پویا زر کمال ای دره - بوری
- سرمایه گذاری استان قم - بوری
- سرمایه گذاری استان کردستان - بوری
- ۱۰۰۰۰
- سرمایه گذاری استان گلستان - بوری
- سرمایه گذاری سهام عدالت استان مازانران - بوری
- سرمایه گذاری استان همدان - بوری
- سرمایه گذاری استان اهر - بوری
- الویتیم معدنی (سهامی عام) - غیر بوری
- سرمایه گذاری مهستان ایران (سهامی عام) - غیر بوری
- مدان (سهامی عام) - غیر بوری
- خدمات بازرگانی پیمان امیر (سهامی عام) - غیر بوری
- بیمه زیاده هایزر - بوری
- تائیم سرمایه گنجا - بوری
- رابعین صنعت سرب و روی ایران - غیر بوری
- ترانس ایران - غیر بوری
- سایر شرکت ها



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

۱۷-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی

توسعه املاک و ساختمان امیر	میلون ریال)		توسعه املاک و ساختمان امیر		میلون ریال)	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱
توسعه املاک و ساختمان امیر	۱۹۷,۳۲۳	۶,۳۳۸	۳,۹۶۳,۰۱۸	۴,۶۳۵,۰۹۶	۱۶,۰۸۱,۷۲۸	۲۹,۶۳۸,۰۱۱
	۴۳۶,۳۰۹	۱,۷۲۹,۱۳۴	۷۴۱,۳۹۹	۷۴۳,۶۲۱	۲۴,۳۷۹,۰۸۵	۲۸,۳۲۱,۸۶۷
	۵۱	۳۱۳,۷۶۰	۱,۷۴۴,۳۲۷	۲,۳۱۶,۴۷۷	۹,۰۴۳,۰۳۳	۱۵,۸۲۰,۶۰۱
	-	-	-	-	۲۵,۴۹۱	۵۴۰,۷
	۱,۱۳۳,۵۸۷	۱,۳۳۰,۲۸۰	۱,۱۶۸,۱۸۹	۱,۳۰۳,۳۵۵	۲۰,۵۷۲,۳۲۸	۲۰,۶۹۲,۳۰۸
	۱,۱۴۴	۱,۴۲۲	۱,۷۹۳,۰۰۱	۱,۹۵۸,۳۷۵	۲۰,۹۳۰,۹۲۲	۲۱,۳۱۲,۳۶۲
	۴۵۶,۰۶	۳۰,۱۳۸	۳,۶۸۸,۴۹۴	۱۰,۰۰۱,۰۸۷	۲۰,۰۵۳,۷۳۳	۷,۵۶۹,۰۷
	۳۱,۷۷۸	۲۶,۷۹۹	۲,۱۹۶,۲۰۱	۴۳,۶۵۰	۴,۳۳۶,۰۲۷	۱,۶۱۸,۶۳۵
	۳۹,۲۲۸	۲۶,۷۷۲	۸۶۶,۳۰۱	۱۶,۰۱۲۱	۲,۱۹۹,۴۲۲	۸,۰۲۶,۵۶
	۴۰	۲۷	۱,۳۲۹,۸۰۰	۲۶,۰۵۰۹	۲,۳۳۶,۶۵۵	۸۱۵,۹۵۹

دارایی های جاری
 دارایی های غیر جاری
 بدهی های جاری
 بدهی های غیر جاری
 حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
 منافع قاعد حق کنترل
 در آمد عملیاتی
 سود (زیان) خالص
 سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
 سود (زیان) قابل انتساب به منافع قاعد حق کنترل

شیرکت های فرعی مشمول تلفیق در شرکت فرعی، باید (سهامی عام)، شرکت تجاری و بازرگانی، مواد معدنی، میجاب (سهامی خاص)، شرکت ذوب روی اسفهان (سهامی عام) و شرکت تولیدی و صنعتی شامین روی سیاهان (سهامی خاص) و گانی کوبن طوس (سهامی خاص) و شرکت کیمیا فراوان زوبن (سهامی خاص) و کیمیا ساندن آبادانا (سهامی خاص) و توسعه حفاری و اکتشافات باها ابرارین و تدبیر معدن امید هستند. محل فعالیت شرکت های مزبور، ایران است.

۱۷-۲-۱- شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) حدود ۴۰ سهام شرکت سوزمین را از طریق شرکت اصلی و شرکت های فرعی تحت مالکیت دارد و هم چنین سه عضو هیات مدیره شرکت سوزمین از طریق گروه صنعتی و معدنی امیر تعیین گردیده است. بنابراین با توجه به اینکه این شرکت کنترل شرکت سوزمین را در اختیار داشته است صورت های مالی شرکت سوزمین تلفیق کامل شده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۰۳

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

۱۳۰۲/۱۲/۲۹		۱۳۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	مختص ارزش	ارزی	رنالی	
۲۰۹,۸۰۰	۵۲۲,۴۳۹	-	۵۲۲,۴۳۹	گروه تجاری: اسناد دریافتنی حسابهای دریافتنی:
۲,۱۷۸,۸۲۷	۲,۴۷۷,۱۴۶	-	۲,۴۷۷,۱۴۶	۱۸-۱-۱ شرکت خارجی
-	۱۹۴,۴۸۰	-	۱۹۴,۴۸۰	پویا زرگان آق دره
-	۱۲۷,۶۰۰	-	۱۲۷,۶۰۰	سوزمین جلگه های آسمانی
۱۱,۳۳۶	-	-	-	تعاونی زاکرس برش شاهین - اجاره ماشین آلات
۵۱,۴۱۹	۸۶,۵۷۱	-	۸۶,۵۷۱	بازرگانی نیک گستر قسم
۲۶	-	-	-	فراپوی سرمه فیروز آباد
-	۶۷,۸۹۱	-	۶۷,۸۹۱	صندوق اختصاصی بازارگردانی
۱,۵۲۸,۶۳۴	۱,۵۰۹,۲۳۸	-	۱,۵۰۹,۲۳۸	۱۸-۱-۳ سود سهام دریافتنی
۲,۱۶۵,۷۶۲	۶۸۱,۶۱۲	-	۶۸۱,۶۱۲	سایر مشتریان
۹,۳۴۶,۶۴۴	۱۰,۴۱۷,۶۶۵	-	۱۰,۴۱۷,۶۶۵	۱۸-۱-۱ مشتریان صادراتی
۱۵,۴۹۱,۸۶۸	۱۶,۰۹۴,۶۴۴	-	۱۶,۰۹۴,۶۴۴	

سایر دریافتنی ها:

۱۳۰۲/۱۲/۲۹		۱۳۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	مختص ارزش	ارزی	رنالی	
۸۶,۵۴۸	۱۱۲,۱۴۱	-	۱۱۲,۱۴۱	گروه: بدهی کارکنان - وام ، مساعده
۱۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰	-	۱۳,۸۰۰	سپرده - ودایع ساختمان
۷۰,۹۲۷	۳۲,۷۷۴	(۷۷۶)	۳۲,۷۷۴	سایر اشخاص
۱,۲۰۸,۲۱۴	۱,۲۹۷,۴۱۱	-	۱,۲۹۷,۴۱۱	۱۸-۱-۴ مالیات برارزش افزوده
۹۰۶,۲۹۳	۸۲۴,۳۰۳	(۴۸۲)	۸۲۴,۳۰۳	سایر
۲,۲۸۱,۹۸۲	۲,۳۸۰,۳۲۹	(۱,۲۵۹)	۲,۳۸۱,۵۸۸	
۱۷,۷۷۲,۸۵۰	۱۸,۳۷۴,۹۷۱	(۱,۲۵۹)	۱۸,۳۷۳,۷۱۲	
۴۴۴,۹۴۰	۴۴۷,۵۸۷	(۷۷۶)	۴۴۴,۴۶۴	۱۸-۱-۲ سایر اشخاص
۱,۴۸۷,۳۰۲	۱,۴۳۳,۹۱۰	-	۱,۴۳۳,۹۱۰	۱۸-۱-۲ سود سهام دریافتنی
-	-	(۱۸۲)	۱۸۲	معادن انجیره
۱۱,۷۶۵	۶,۶۳۳	-	۶,۶۳۳	بدهی کارکنان
۱,۸۴۴,۰۰۷	۱,۸۷۸,۱۳۰	(۹۵۸)	۱,۸۷۹,۰۸۸	

۱۸-۱-۱- مطالبات ارزی گروه از مشتریان خارجی به مبلغ ۲۵,۹۶۴,۸۵۵ دلار در پایان دوره مالی است شامل شرکت فرعی با ما به مبلغ ۱۳۱-۲۰۹۲۰ دلار می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی به مبلغ ۲,۸۲۷,۲۲۴ دلار به حیطه وصول درآمد است و الباقی متعلق به وصول خواهد شد. همچنین طلب ارزی شرکت سوزمیران به مبلغ ۵۰,۴۴۷,۷۲۴ دلار می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۱۱۷ میلیون دلار وصول شده است.

۱۸-۱-۲- مانده سایر اشخاص

۱۳۰۲/۱۲/۲۹		۱۳۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	مختص ارزش	ارزی	رنالی	
۱۰,۵۳	۱۰,۵۳	(۶۳۰)	۱,۶۸۲	شرکت: معادن فلزیاب (سهامی خاص)
۸۷,۷۱۰	۱۱۶,۷۱۰	-	۱۱۶,۷۱۰	کیسبا فراوران زمین (سهامی خاص) - اشخاص وابسته
۱۸۶,۳۰۳	۲۸۸,۱۰۳	-	۲۸۸,۱۰۳	توسعه املاک و ساختمان امیر (سهامی خاص) - اشخاص وابسته
۲۵,۴۲۵	۳,۶۰۵	-	۳,۶۰۵	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کیان - اشخاص وابسته
-	۷۹	-	۷۹	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۱۶,۳۹۷	-	-	-	کارگزاری کارآمد
۲۷,۳۶۰	۲۷,۳۶۰	-	۲۷,۳۶۰	ودیه ساختمان
۶۹۲	۶۷۷	(۱۴۶)	۸۲۲	سایر
۴۴۴,۹۴۰	۴۴۷,۵۸۷	(۷۷۶)	۴۴۴,۴۶۴	

۱۸-۱-۳- مانده حساب سود سهام دریافتنی:

۱۳۰۲/۱۲/۲۹		۱۳۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	مختص ارزش	ارزی	رنالی	
-	۶۰۴	-	۶۰۴	گروه: آلومینیوم المهدی (سهامی عام)
۱,۵۲۶,۵۹۰	۱,۵۰۶,۵۹۰	-	۱,۵۰۶,۵۹۰	پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
۱۸۹	۱۸۹	-	۱۸۹	خدمات بازرگانی پیمان امیر (سهامی خاص)
۱,۸۵۵	۱,۸۵۵	-	۱,۸۵۵	مهندسان ایران (سهامی خاص)
۱,۵۲۸,۶۳۴	۱,۵۰۹,۲۳۸	-	۱,۵۰۹,۲۳۸	
۲۸۶,۲۷۷	۲۸۶,۲۷۷	-	۲۸۶,۲۷۷	شرکت: باما (سهامی عام)
۵۰۱,۳۱۵	۴۷۱,۳۱۵	-	۴۷۱,۳۱۵	سوزمیران (سهامی عام)
۲۸۲,۴۸۰	۲۸۲,۴۸۰	-	۲۸۲,۴۸۰	صندوق بازارگردانی کیان - سوزمیران
۴۱۱,۱۹۰	۳۹۱,۱۹۰	-	۳۹۱,۱۹۰	پویا زرگان آق دره (سهامی عام)
-	۶۰۴	-	۶۰۴	آلومینیوم المهدی (سهامی عام)
۱۸۹	۱۸۹	-	۱۸۹	خدمات بازرگانی پیمان امیر (سهامی خاص)
۳,۹۹۶	-	-	-	توسعه املاک و ساختمان امیر (سهامی خاص)
۱,۸۵۵	۱,۸۵۵	-	۱,۸۵۵	مهندسان ایران (سهامی خاص)
۱,۴۸۷,۳۰۲	۱,۴۳۳,۹۱۰	-	۱,۴۳۳,۹۱۰	

۱۸-۱-۳-۱- مبلغ ۱,۴۳۳,۹۱۰ میلیون ریال بابت مطالبات سود سهام می باشد که ظرف مهلت قانونی نسبت به دریافت و وصول آن اقدام می گردد.

۱۸-۱-۳-۲- مطالبات مالیات ارزش افزوده گروه با ما عمدتاً مربوط به شرکت و شرکت های فرعی - ذوب روی اصفهان و کیمیا فراوران زمین به ترتیب به مبلغ ۳۸۸ و ۸۴۴ و ۶۹ میلیارد ریال است مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال از آن در شرکت ذوب روی اصفهان برکه مطالبه از سوی اداره مالیاتی صادر شده و در جریان وصول بوده و الباقی در مرحله رسیدگی است. مضافاً در شرکت فرعی - کانی کرین طیس مبلغ ۸۹ میلیارد ریال بابت مالیات ارزش افزوده از سوی اداره مالیاتی برکه تشخیص صادر شده که به آن اعتراض شده و در مرحله رسیدگی است همچنین برگ مطالبه ارزش افزوده شرکت فرعی شاهین روی سپاهان به مبلغ ۲۶ میلیارد ریال ابلاغ شده که مورد اعتراض شرکت مذکور قرار گرفته است. مطالبات مالیات بر ارزش افزوده شرکت سوزمیران مربوط به دوره های دوم الی چهارم سال ۱۳۰۱ به شرکت ابلاغ گردیده که طی آن اعتبار ارزش افزوده به مبلغ ۵۳ میلیارد ریال مورد پذیرش قرار نکرده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

باید داشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
حصه بلند مدت وام کارکنان	۲۳,۷۹۷	۲۹,۲۲۸	-	-
	۲۳,۷۹۷	۲۹,۲۲۸	-	-

باید داشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سپرده حسن انجام کار نزد صنعت و معدن و تجارت استان مرکزی	۳۰	۳۰	-	-
سپرده ضمانتنامه های بانکی	۲,۳۵۱	۲,۳۵۱	-	-
معادن	۲۰,۳۲۸	۲۰,۳۲۸	-	-
سایر سپرده و ودایع نزد اشخاص ثالث	۶۷,۴۰۸	۷۶,۷۹۸	-	-
	۹۰,۱۱۷	۹۹,۵۰۷	-	-

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

باید داشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خرید مواد اولیه و قطعات - داخلی	۱۳۱,۳۹۸	۴۹,۵۵۰	-	-
خرید قطعات و لوازم یدکی و مواد مصرفی - خارجی	۲۱۳,۴۲۹	۳۲۱,۴۹۲	-	-
پیش پرداخت هزینه ها	۲۴۵,۷۸۴	۴۶۴,۶۴۳	-	-
پیش پرداخت کرایه حمل و انبارداری کنسائتره صادراتی	۵۹,۰۰۱	۱,۴۱۰	-	-
سولفور سدیم ایران	۱۱,۰۰۰	-	-	-
پیمان صنعت محرک سپاهان ایران	۶,۹۳۴	-	-	-
بیعه دانا - بیعه درمان	-	۱۳,۶۰۰	-	-
پیش پرداخت اجاره	۶۱,۹۳۰	۱۶,۳۵۰	-	-
بیعه آسیا	۴,۳۳۱	۴,۱۴۲	-	-
سدید تجارت دماوند	-	۷,۴۱۲	-	-
مالیات اجاره ساختمان	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵
حق بیعه وسایل نقلیه	۴۱	۴۱	۴۱	۴۱
سایر	۱۲,۳۵۰	۱۸,۷۱۵	۱,۵۱۹	۱,۰۳۳
تهاتر با اسناد پرداختی	۷۴۶,۴۱۳	۸۹۶,۶۷۰	۱,۸۷۵	۱,۳۸۹
	(۶۷,۹۵۶)	(۱۶,۳۵۰)	-	-
	۶۷۸,۴۵۷	۸۸۰,۳۲۰	۱,۸۷۵	۱,۳۸۹

- ۲۰-۱- پیش پرداخت بابت خرید خارجی مواد شیمیایی به میزان ۷۷,۶۰۰ یورو و ۳۳۶,۷۲۳ دلار می باشد که تاکنون تسویه نشده است.
- ۲۰-۲- پیش پرداخت هزینه شرکت پاما عمدتاً بابت پیش پرداخت هزینه اجاره ساختمان دفتر تهران، بیعه دانا به ترتیب به مبلغ ۱۳۲,۶۰۰ و ۹,۵۲۴ میلیون ریال است.
- ۲۰-۳- مانده حساب پیش پرداخت کرایه حمل و انبارداری کنسائتره سرب صادراتی به مبلغ ۵۹,۰۰۱ میلیون ریال بابت هزینه حمل و انبارداری ۲۰۰۰ تن کنسائتره سرب صادراتی نزد انبار شرکت نیک گستر قسم (اشخاص وابسته) در بندر عباس است که صادرات بخش عمده آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی انجام شده است.
- ۲۰-۴- مانده حساب شرکت پیمان صنعت محرک سپاهان بابت خرید لیفتار بار آسیاب است.

بهای تمام شده	گروه		کاهش ارزش	خالص
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
کالای ساخته شده	۴,۷۳۵,۹۶۱	۴,۷۳۵,۹۶۱	-	۲,۹۳۱,۳۳۴
کالای در جریان ساخت	۲,۴۹۶,۴۷۳	۲,۴۹۶,۴۷۳	-	۱,۳۵۷,۲۱۰
قطعات و لوازم یدکی و مصرفی	۱,۸۳۲,۸۱۲	۱,۸۳۲,۸۱۲	-	۱,۴۶۳,۶۴۰
مواد اولیه استخراجی	۲,۸۹۱,۸۳۰	۲,۸۹۱,۸۳۰	-	۱,۸۳۳,۹۹۵
مواد اولیه خریداری شده	۹۳۲,۱۴۱	۹۳۲,۱۴۱	-	۸۲۷,۲۴۷
مواد شیمیایی	۳۳,۷۸۹	۳۳,۷۸۹	-	۹۸,۴۹۷
مواد ناربه	۸,۷۸۴	۸,۷۸۴	-	۱۳,۰۴۱
کالای امانی ما نزد دیگران	(۱۶,۴۷۳)	(۱۶,۴۷۳)	-	۹۶۵
سایر موجودی ها	۷۴۰,۹۷۵	۷۴۰,۹۷۵	-	۵۶۱,۳۱۱
	۱۳,۶۶۶,۰۹۲	۱۳,۶۶۶,۰۹۲	-	۸,۹۸۷,۱۴۰
	۲۳۲,۴۳۰	۲۳۲,۴۳۰	-	۴,۴۵۰
کالای در راه	۱۳,۸۹۸,۵۲۲	۱۳,۸۹۸,۵۲۲	-	۸,۹۹۱,۵۹۰

۲۱-۱- موجودی های خسارت پذیر شامل قطعات و لوازم و سایر موجودی ها به مبلغ ۶,۷۱۹ میلیارد ریال در گروه از بابت آتش سوزی، انفجار 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.



۲۱- سرمایه گذاری کارهای آماده به مدت

(میلینگ به میلیون ریال)

شرح	شرکت			گروه		
	۱۳۹۴/۱۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	تغییر	۱۳۹۴/۱۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	تغییر
ارزش بازار	-	-	-	-	-	-
میلینگ نظری	۵۱۳۴۴	۵۱۰۰۰	۳۴۴	-	-	-
میلینگ نظری	-	-	-	۳۵,۵۳۳	-	-
ارزش بازار	-	-	-	۵۵,۱۵۱	-	-
میلینگ نظری	۱۰,۵۴۴	۱۰,۰۰۰	۵۴۴	-	-	-
میلینگ نظری	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-
ارزش بازار	-	-	-	-	-	-
میلینگ نظری	۱۶۴,۵۶۹	۱۶۴,۵۶۹	-	۱۶۴,۵۶۹	-	-
میلینگ نظری	-	-	-	-	-	-
ارزش بازار	-	-	-	-	-	-
میلینگ نظری	-	-	-	-	-	-
ارزش بازار	۱,۵۸۳,۸۳۳	۵۳۶,۷۸۰	۱,۰۴۷,۰۵۳	۲۳۲,۴۳۴	۵۸۰,۱۱۷	۱,۷۴۲,۳۱۷
میلینگ نظری	-	-	-	-	-	-
میلینگ نظری	-	-	-	-	-	-
ارزش بازار	-	-	-	-	-	-
میلینگ نظری	-	-	-	۲۳,۵۰۰	-	-
ارزش بازار	-	-	-	۱۰۵,۰۲۴	-	-
میلینگ نظری	-	-	-	۴,۲۱۱	-	-
ارزش بازار	-	-	-	-	-	-
میلینگ نظری	-	-	-	۵۰,۰۰۹	-	-
ارزش بازار	-	-	-	-	-	-
میلینگ نظری	-	-	-	۳,۸۵۶	-	-
ارزش بازار	-	-	-	-	-	-
میلینگ نظری	-	-	-	۲۲۴,۵۳۵	-	-
ارزش بازار	۱,۸۱۵,۷۰۰	۷۳۷,۷۸۰	۱,۰۷۷,۹۲۰	۲۳۲,۴۳۴	۵۸۰,۱۱۷	۱,۷۴۲,۳۱۷

۱۳-۱۳-۱- سزوماران - صندوق سرمایه گذاری بازار کرمانشاه - به مبلغ ۵۳۷,۷۵۶ میلیون ریال مربوط به بازار کرمانشاه سزوماران می باشد که توسط صندوق بازار کرمانشاه تامین سرمایه شده است.

۱۳-۱۳-۲- موجودی نقد

شرح	شرکت			گروه		
	۱۳۹۴/۱۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	تغییر	۱۳۹۴/۱۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	تغییر
بانک ها - ریالی	۶۵,۵۸۵	۳۵,۸۱۸	۲۹,۷۶۷	۴,۸۴۰,۹۰۴	-	۴,۸۴۰,۹۰۴
بانک ها - ارزی	-	-	-	۹,۸۴۵	-	۹,۸۴۵
صندوق و تکلیف ارزی	-	-	-	۳۷۷	-	۳۷۷
صندوق و تکلیف ریالی	-	-	-	۳,۶۷۳	-	۳,۶۷۳
رویه صندوقی نزد بانک ها	-	-	-	۲,۵۹۳,۷۸۳	۲,۵۹۳,۷۸۳	-
	۶۵,۵۸۵	۳۵,۸۱۸	۲۹,۷۶۷	۷,۸۵۷,۴۱۹	۷,۸۵۷,۴۱۹	-
	۶۵,۵۸۵	۳۵,۸۱۸	۲۹,۷۶۷	۲,۶۲۳,۱۳۲	۱,۵۳۱,۴۳۶	۱,۰۹۱,۶۹۶

۱۳-۱۳-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرح	۱۳۹۴/۱۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	تغییر
سرمایه گذاری در سزوماران - حلقه های اصلی	۲,۸۹۴,۵۰۰	-	۲,۸۹۴,۵۰۰
سرمایه گذاری در سزوماران - حلقه های اصلی	۴۸۹,۴۵۰	-	۴۸۹,۴۵۰

۱۳-۱- انباشته به بلایری - شرکت کاشی کرمانشاه - در حدود سهام آن میزان تمام شده سهام مازاد که به عنوان دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش طبقه بندی گردید - توضیح اینکه بابت دارایی نگهداری شده برای فروش این شرکت دارای بهیسی می باشد.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۶,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶,۳۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سهامداران
تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد	
۳۴,۶۳۲,۵۸۹	۴۱.۲۳	۲,۵۹۷,۴۴۴,۱۷۵	۴۱.۲۳	صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)
۳,۷۱۰,۰۰۰	۴.۴۲	۲۷۸,۲۵۰,۰۰۰	۴.۴۲	کوشش آذین قشم (سهامی خاص)
۳,۳۶۰,۰۰۰	۴	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴	سرمایه گذاری گلومینکو قشم (سهامی خاص)
۱۱۲,۷۶۴	-۰.۱۳	۸,۴۵۷,۳۰۰	-۰.۱۳	کاوندگان قشم (سهامی خاص)
۷,۷۱۲	-۰.۰۱	۵۷۸,۴۰۰	-۰.۰۱	کیان امین پارس (سهامی خاص)
۴۲,۱۷۶,۹۳۵	۵۰.۲۱	۳,۱۶۳,۲۷۰,۱۲۵	۵۰.۲۱	سایرین
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۵-۱- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۵ و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۶۴-۲۹/۳۱۱۵۶۸-۲۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ سرمایه شرکت از مبلغ ۸۴ میلیارد ریال به مبلغ ۶,۳۰۰ میلیارد ریال منتقسم به ۶,۳۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام عادی که تماماً از طریق سود انباشته افزایش یافت و طبق روزنامه رسمی شماره ۲۳۱۵۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۳ ثبت و آگهی شده است.

۲۵-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره
-	۶,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۶- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی طبق استانداردهای حسابداری به عنوان معاملات مالکانه با منافع فاقد کنترل در سرفصل حقوق مالکانه منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۱,۲۳۳,۵۳۸)	(۱,۰۵۷,۰۸۲)	تعدیلات بابت سرمایه گذاری طی دوره
۲,۵۴۳,۵۵۳	۳,۵۰۸,۶۰۲	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکت فرعی
۱,۹۹۰,۱۵۶	۸۵۲,۳۴۴	صرف سهام ناشی از فروش سرمایه گذاری
۳,۳۰۰,۱۷۱	۳,۳۰۳,۸۶۳	جمع معاملات مالکانه با منافع فاقد حق کنترل

۲۶-۱- طی رویدادهای مالی نسبت سهم مالکانه شرکت از شرکت فرعی سوزمیران از ۳۸.۷۵ درصد به ۳۸.۰۷ درصد تغییر یافته است.

۲۷- اندوخته قانونی

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

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۵,۴۹۳,۵۰۰	۱۵,۴۳۰,۸۳۰	سرمایه
۹۲۹,۶۵۷	۹۲۶,۰۱۶	اندوخته
۷,۸۶۵,۱۴۲	۸,۹۶۷,۶۴۵	سود انباشته
۲۴,۲۸۸,۲۹۹	۲۵,۳۲۴,۴۹۱	

۲۸-۱- دلیل تغییر منافع فاقد حق کنترل بابت افزایش سهم منافع فاقد حق کنترل شرکت باما و سوزمیران و توسعه املاک و ساختمان امیر می باشد.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه		ماتده در ابتدای سال
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	۲۱,۳۸۷	۲۵,۴۹۱
-	-	(۹,۳۹۴)	(۲۴,۰۱۶)
۱,۷۸۳	۴,۶۵۷	۵۱,۷۹۸	۸۲,۷۸۹
-	-	(۳۹,۷۳۰)	-
۱,۷۸۳	۴,۶۵۷	۳۳,۸۶۱	۶۴,۳۶۴

کسر می شود: مزایای پایان خدمت قراردادی
 ماتده در پایان دوره

۳۰- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-	-	۱۳,۴۲۱	۶,۷۱۸
-	-	-	۷,۰۶۲
-	-	۴۳۸,۷۹۱	۸۲۷,۴۹۹
-	-	۱۰,۰۰۰	۴۸,۹۴۲
-	-	۱۲,۴۵۵	-
-	-	۲۹۹,۶۱۴	۲۰۴,۲۶۴
-	-	۴۵۵,۰۶۵	۴۵۰,۲۷۹
-	-	۱,۳۱۹,۳۴۶	۱,۵۴۴,۷۶۶
۱	۱	۳۸۱,۴۲۵	۱۴۶,۳۶۲
۳,۷۸۵	۵,۶۵۸	۲۱,۴۸۴	۴۳,۹۳۵
۳,۰۹۹	۴,۴۴۴	۶۸,۱۱۰	۸۳,۶۳۲
-	-	۷۸۵,۱۱۰	۷۱۸,۱۰۴
۵۷	۵۷	۹۲۷,۳۰۹	۱,۳۱۴,۹۵۲
۹,۹۸۳	۱۸۰,۳۳۴	۱,۶۱۰,۶۴۳	۲,۸۲۴,۶۴۵
۱۶,۹۲۴	۱۹۰,۳۷۳	۳,۴۱۳,۵۵۶	۴,۹۸۵,۳۶۸
۱۶,۹۲۵	۱۹۰,۳۷۴	۳,۷۹۳,۹۸۱	۵,۱۳۱,۶۳۰
۱۶,۹۲۵	۱۹۰,۳۷۴	۵,۰۱۳,۳۲۷	۶,۶۷۶,۳۹۶

تجاری:
 حساب های پرداختی:
 اشخاص وابسته
 بهیوران صله - بیمه کار استخراج
 فرآوری سربم بیروز آباد
 سایر اشخاص
 بیمه کاران استخراج و حمل و اکتشافات
 توسعه عمران کربت
 بازرگانی نیک گستر قشم
 سیزده حسن انجام کار
 سایر

سایر پرداختی ها:
 اسناد پرداختی:
 سایر
 حساب های پرداختی:
 مالیات پرداختی (حقوق - تکلیفی)
 حق بیمه های پرداختی
 سیزده بیمه بیمه کاران
 هزینه های پرداختی
 سایر حساب های پرداختی

۳۰-۱ سایر حسابهای پرداختی

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۰۵	۱۴,۶۰۳	۱۲۴,۷۹۸	۳۸۷,۸۱۱
-	۱۵۵,۱۴۹	-	۱۵۵,۱۴۹
-	-	-	۲۵,۵۶۰
-	۱,۲۴۴	-	۱,۲۴۴
-	-	۴۱,۶۷۲	۱۵۱,۲۲۱
-	-	۵۱۳,۳۶۲	۵۱۳,۳۶۲
۹,۷۷۸	۹,۲۳۸	۹۳۰,۹۱۱	۱,۵۹۰,۳۹۸
۹,۹۸۳	۱۸۰,۳۳۴	۱,۶۱۰,۶۴۳	۲,۸۲۴,۶۴۵

حقوق پرداختی
 کارگزاری کیان
 کارگزاری کار آمد
 بیمه دانا
 سازمان صنعت معدن و تجارت
 کالای امانی دیگران نزد ما
 سایر

۳۰-۲ مانده حساب شرکت توسعه عمران کربت به مبلغ ۴۸,۹۴۲ میلیون ریال بابت ۱۴۰۲ متر حفاری اکتشافی در محدوده معدن سرب راونج است.
 ۳۰-۳ سیزده حسن انجام کار و سیزده بیمه بیمه کاران شرکت (شامل مبلغ ۱۱۳,۰۷۱ میلیون ریال شرکت بهیوران صله) در روال عادی تسویه می شود.
 ۳۰-۴ هزینه های پرداختی عمدتاً مربوط به شرکت با ما شامل ذخیره حقوق دولتی به مبلغ ۵۲۲,۸۱۲ میلیون ریال و ۳۸۸,۵۵۲ میلیون ریال ذخیره مطالبات ارزش افزوده و ۱۱۵,۷۶۵ میلیون ریال ذخیره هزینه صادرات شش ماهه اول است.
 ۳۰-۵ مانده حساب کارگزاری کیان بابت خرد سهام به صورت اعتباری می باشد.
 ۳۰-۶ مانده حساب سازمان صنعت، معدن و تجارت به مبلغ ۱۵۱,۲۲۱ میلیون ریال بابت حقوق دولتی معدن سرب راونج است که در مهلت مقرر پرداخت می شود.
 ۳۰-۷ کالای امانی دیگران نزد ما (شرکت با ما) بابت مانده خاک دریافتی از شرکت فراپارس (اشخاص وابسته) است که طی قرارداد کارمزدی به شرکت مذکور در قبال کارمزد دریافتی، کساستر عودت می گردد طبق توافق قرار به تسویه حساب در این رابطه می باشد.
 ۳۰-۸ سایر (شرکت با ما) عمدتاً شامل قبوض برق و گاز به مبلغ ۲۶۷,۱۱۱ میلیون ریال و تعاونی مصرف ۲۳,۰۲۵ میلیون ریال است.



بیرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عامه)
 باادبیات های بودجهی صورت های مالی پایان دوره ای
 دوره منتهی به ۳۱ بهمن ۱۳۹۰

۳۱- مالیات پرداختنی
 ۳۱-۱- هزینه حساب ذخیره مالیات گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۳۱	۱۳۸۹/۱۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۳۱	۱۳۸۹/۱۲/۳۱
۲۳۳,۸۵۵	۲۳۳,۸۵۵	۲۳۳,۸۵۵	۲۳۳,۸۵۵
۷۷۱,۷۳۳	۱۳۳,۱۸۳	۷۷۱,۷۳۳	۱۳۳,۱۸۳
(۳۹۱,۳۸۵)	۶۱,۳۵۶	(۳۹۱,۳۸۵)	۶۱,۳۵۶
(۱۵۵,۳۴۶)	(۷۵,۸۷۳)	(۱۵۵,۳۴۶)	(۷۵,۸۷۳)
(۱۰۶,۳۴۶)	(۱۰۶,۳۴۶)	(۱۰۶,۳۴۶)	(۱۰۶,۳۴۶)
۲۳۳,۸۵۵	۲۳۳,۸۵۵	۲۳۳,۸۵۵	۲۳۳,۸۵۵

۳۱-۱-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ و ۱۳۸۹- قوت برکت فرعی- قوت روی اشهران به ترتیب به مبلغ ۶۸,۵۵۱ و ۲۵۵,۶۲۴ میلیون ریال برکه تشخیص صادر شده که مورد اعتراض قرار گرفته و در مرحله قرار رسیدگی است. از این بابت مجموعاً مبلغ ۲,۷۷۲ میلیون ریال پرداخت شده و مانده مالیات پرداختنی مبلغ ۲۸۱,۹۰۰- ۲۸۱,۹۰۰ میلیون ریال مبلغ ۲۸۱,۹۰۰- ۲۸۱,۹۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۱-۱-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ برکت فرعی- کمی کربن خنثی به مبلغ ۹۵,۰۹۵ و ۶۶,۰۹۵ میلیون ریال ابلاغ شده که مورد اعتراض قرار گرفته و در مرحله قرار رسیدگی است. مانده مالیات پرداختنی برکت فرعی سال ۱۳۸۹ مبلغ ۹۵,۰۹۵- ۹۵,۰۹۵ میلیون ریال می باشد.

۳۱-۱-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ با مانده سال ۱۳۸۸ قلمی شده و سیرکت های فرعی به مانده ۱۳۰۰ سوره شده است.

۳۱-۱-۴- مالیات بر درآمد کلمه سوبات سیرکت سوزمان تا پایان سال ۱۳۹۰ تا تاریخ تهیه صورت های مالی قلمی و تسویه شده است.

۳۱-۱-۵- برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۸۹ برکت سوزمان به مبلغ ۹۹۹,۹۹۹ میلیون ریال به سیرکت ابلاغ شده که مورد اعتراض قرار گرفته است. از این بابت مبلغ ۸۰,۵۳۷- ۸۰,۵۳۷ میلیون ریال پرداخت شده و مانده مالیات پرداختنی سال ۱۳۸۹ مبلغ ۹۹۹,۹۹۹- ۹۹۹,۹۹۹ میلیون ریال می باشد.

۳۱-۲- مالیات پرداختنی
 وضعیت مالیاتی شرکت :

۱۳۹۰/۱۲/۳۱		۱۳۸۹/۱۲/۳۱	
مالیات	تنظیمی	مالیات	تنظیمی
درآمد مشمول مالیات	۱,۱۱۹	۱,۹۱۳	۱,۹۱۳
سود مالی	۱۲۸۴	۵۸,۳۴۴	۱۲۸۴
۱۳۹۰	۲۵,۷۶۸	۱۳۳	۱۳۳
۱۳۸۹	۲,۹۰۱,۳۹۸	۵۹۱	۵۹۱
۱۳۸۸	۲,۵۰۲,۴۹۷	-	-
دوره نامه منتهی به	(۱۳۹,۷۸۹)	-	-
۱۳۸۷/۱۲/۳۱	۱۳۸۷/۱۲/۳۱	۸۶	۸۶

۳۱-۳- ذخیره مالیات مربوط به جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ است. اصل مالیات قوت پرداخت و در قسمت بخشودگی برای جرایم شده که تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۳۱-۳-۱- با توجه به اینکه در دوره مالی مورد گزارش سوزمان از محل سود سهام شرکت بوده و این درآمدها به موجب ماده قانون مالیات های مستقیم، معاف تا بر سیتی مالیات حکم است، به تبع آن از بابت مالیات عملکرد و ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۳۱-۳-۲- طبق قوانین مالیاتی، سیرکت های گروه در دوره جاری از معافیت های زیر جهت محاسبه مالیات استفاده نمودند:

شرح معافیت	مبلغ معافیت
گروه صنعتی و معدنی امیر	سود سهام در باطنی- سود شرکت های پذیرفته شده بورس- سود سوره باطنی
پانا	سود حاصل از صادرات- سود تسهیل ارز- سود سهام- سود شرکت های پذیرفته شده بورس- معافیت اوراقین سوره پانا از محل سود انباشته
سوزمان	سود حاصل از صادرات- سود سهام در باطنی- سود شرکت های پذیرفته شده بورس
قوت روی اشهران	سود حاصل از صادرات- سود تسهیل ارز- سود سهام- سود شرکت های پذیرفته شده بورس- معافیت اوراقین سوره پانا از محل سود انباشته
تولیدی و صنعتی شاهین رود سپهران	سود سهام
گامی کربن خنثی	معافیت ماده ۱۲۲ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم- سود سهام
کامپا کر آوران زین	سود سهام
توسعه انرژی و ساختمان امیر	سود سهام



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		شرکت:
۵۱,۸۸۳	۵۱,۸۸۳	سال ۱۳۹۸ و ماقبل
۳۵,۲۹۷	۳۵,۲۹۷	سال ۱۳۹۹
۳۶,۸۰۶	۱۳,۵۰۱	سال ۱۴۰۰
۹۳,۰۷۰	۹۳,۰۷۰	سال ۱۴۰۱
	۲۵۳,۰۹۲	سال ۱۴۰۲
	۳۲-۱	
۲۱۷,۰۵۶	۴۴۶,۸۴۳	
		گروه:
۹۳۰,۶۷۰	۱,۹۲۵,۴۸۰	شرکت های فرعی
۱,۱۴۷,۷۲۶	۲,۳۷۲,۳۲۳	

۳۲-۱- سود سهام مصوب کلیه سهامداران (حقیقی و حقوقی) از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سامانه سجام) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت شده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- تسهیلات مالی

۳۳-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۲,۴۲۲,۶۱۵
۲۰۸,۳۳۶	۱۹,۴۰۴
-	-
۵,۱۱۵,۹۱۷	۷,۴۲۲,۰۴۲
۵,۳۲۴,۲۵۳	۹,۸۸۴,۰۶۱
(۴۵۶,۷۵۹)	(۷۴۵,۶۰۱)
(۱,۲۵۲,۱۴۰)	(۱,۳۲۸,۰۹۰)
۳,۶۱۵,۳۵۴	۷,۸۱۰,۳۷۰
-	-
۳,۶۱۵,۳۵۴	۷,۸۱۰,۳۷۰

بانک شهر

بانک سپه، صادرات و ایران و نزنولا

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	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵,۳۲۴,۲۵۳	۹,۸۸۴,۰۶۱
(۱,۷۰۸,۸۹۹)	(۲,۰۷۳,۶۹۱)
۳,۶۱۵,۳۵۴	۷,۸۱۰,۳۷۰

۲۲ درصد

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

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۶۱۵,۳۵۴	۷,۸۱۰,۳۷۰
۳,۶۱۵,۳۵۴	۷,۸۱۰,۳۷۰

سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳

د- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۵,۶۶۵,۳۲۶	۵,۶۶۵,۳۲۶
۴۳,۰۴۱	-
۵,۷۳۳,۳۶۷	۵,۶۹۰,۳۲۶

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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳-۲- تسهیلات دریافتی شرکت باما از بانکها مستلزم ایجاد مبلغ ۱.۱۵۷ 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 ۲۶ درصد است.

۳۳-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۴۵۱,۷۳۲	۳,۶۱۵,۳۵۴	مانده در ابتدای دوره
۳,۶۴۶,۳۸۸	۸,۲۱۷,۵۱۵	دریافت های نقدی
(۲,۹۷۶,۶۴۴)	(۴,۰۲۲,۴۹۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۹۷,۰۸۴)	(۸۹۰,۴۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۵۹۹,۵۸۹	۸۹۰,۴۲۹	هزینه شناسایی بابت سود تسهیلات
۴,۱۲۳,۹۸۱	۷,۸۱۰,۳۷۰	مانده در پایان دوره

۳۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۲,۵۰۵	۳۰۶,۲۱۳

اشخاص



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۵- تجدید طبقه بندی

۳۵-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی گروه (شرکت با ما) اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح زیر مطابقت ندارد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده در	تجدید طبقه بندی		مانده طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	گروه:
	بستانکار	بدهکار		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۹۱,۴۳۱	صورت وضعیت مالی
۹۹,۵۰۷	-	۸,۰۷۶	۵۴,۹۶۸	سایر دارایی ها
۴۶,۸۹۲	۸,۰۷۶	۰	۱۷,۷۴۸,۸۶۹	دارایی های نامشهود
۱۷,۷۷۳,۸۵۰	۰	۲۴,۹۸۱	۵,۰۱۵,۱۵۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵,۰۱۳,۳۲۷		۱,۸۲۵	۲۱۷,۱۰۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۴۳,۹۰۶	۲۶,۸۰۶	۰		مالیات پرداختنی
	۳۴,۸۸۲	۳۴,۸۸۲		

۳۵-۱-۱- بخشی از دارایی نامشهود شرکت فرعی در سال قبل به عنوان سایر دارایی ها طبقه بندی شده است.

۳۵-۱-۲- مالیات پرداختنی در شرکت های فرعی سال قبل اصلاح و از حساب های دریافتنی و حساب های پرداختنی منتقل شده است.

۳۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	۱,۳۳۳,۹۴۷	(۱۳۹,۰۷۹)	۴,۲۹۷,۲۱۱	۱,۸۲۷,۳۳۹	سود خالص
	-	-	۱۳۱,۶۹۸	۱۶۴,۵۴۷	تعدیلات:
	۹,۴۶۷	۴,۳۷۹	۶۱۰,۹۲۶	۸۹۶,۴۰۳	هزینه مالیات بر درآمد
	-	-	(۱۲۷,۶۷۳)	(۲۱۱,۶۶۹)	هزینه های مالی
	۱,۷۸۳	۴,۶۵۷	۲,۶۷۴	۳۸,۷۷۳	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
	۲,۱۵۱	۷,۵۹۰	۸۴۷,۱۲۷	۸۸۸,۲۸۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	-	-	۳۳۶	۱,۲۵۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
	-	-	۱۲۷,۷۰۱	۱۳۱۰,۷۲	استهلاک سایر دارایی ها
	-	-	(۱۲۸)	(۴۸۱)	استهلاک سرقفلی
	۱,۳۴۷,۳۴۸	(۱۲۲,۴۵۳)	۵,۸۸۹,۸۷۲	۳,۷۳۵,۵۲۵	سود تسعیر ارز
	(۲۹۰,۳۶۶)	۲۰۵,۰۲۴	(۱۷,۳۳۱)	۳۶۵,۵۹۲	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	(۶۹۶,۸۱۸)	(۳۴,۱۲۳)	۴۵۴,۱۶۶	(۵۹۵,۶۹۰)	کاهش (افزایش) در حساب های دریافتنی عملیاتی
	-	-	(۳۴۶,۱۶۷)	(۴,۹۰۶,۹۳۲)	(افزایش) در موجودی مواد و کالا
	(۱,۷۱۵)	(۴۸۶)	(۳۹۸,۷۴۳)	۲۰۱,۸۶۳	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
	۳۰,۳۸۵	(۲۱۷,۷۹۷)	(۶,۵۰۶,۴۸۴)	(۳,۸۵۷,۱۴۳)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
	(۳۶۲,۴۸۶)	۱۷۳,۴۴۹	۱,۵۸۳,۹۷۳	۱,۶۶۳,۰۶۹	افزایش (کاهش) در حساب های پرداختنی عملیاتی
	۰	۰	۷۶,۸۰۳	۲۵۳,۷۰۸	افزایش در پیش دریافتها
	۲۶,۳۴۸	۳,۶۱۴	۷۳۶,۰۸۹	(۳,۱۴۰,۰۰۸)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. ساختار سرمایه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر عمدتاً از حقوق مالکانه تشکیل شده است.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

مبالغ میلیون ریال		گروه		
شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۳۴,۰۶۷	۶۴۱,۹۶۰	۱۰,۰۹۸,۳۰۹	۱۷,۶۱۲,۰۴۷	جمع بدهی
(۶۵,۵۹۵)	(۳۵,۸۱۸)	(۲,۴۳۲,۱۴۲)	(۱,۵۳۱,۴۲۶)	موجودی نقد
۱۶۸,۴۷۲	۶۰۶,۱۴۲	۷,۶۷۶,۱۶۷	۱۶,۰۸۰,۶۲۱	خالص بدهی
۸,۸۵۷,۴۶۲	۸,۴۶۵,۲۹۱	۴۸,۴۲۵,۶۲۳	۴۸,۸۵۹,۲۳۷	حقوق مالکانه
۲	۷	۱۶	۳۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- 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.

۳۷-۲-۱- 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.

۳۷-۲-۲- ریسک نوسانات نرخ ارز

تغییرات نرخ ارزی یکی از عمده ریسک هایی است که بر بازارهای مالی و بهای تمام شده و سرمایه گذاری های تاثیر گذار 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.

۳۷-۲-۳- 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 باما و شرکت سوژمیران بوده و پرتفوی غیر بورسی این شرکت قابل معامله نیستند.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۲-۳۷- وضعیت ارزی
۴-۲-۳۷- دارایی های پولی ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه					
۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
مبلغ	یوآن	مبلغ	یورو	مبلغ	دلار
۹۰	۳,۰۰۰	۳,۲۱۶	۶,۷۰۴	۲,۹۴۸	۶,۶۷۰
			-	۲,۹۴۸	-
		-	-	۱۲,۸۹۴,۸۱۱	۲۵,۹۶۴,۸۵۵
۹۰	۳,۰۰۰	۳,۲۱۶	۶,۷۰۴	۱۲,۹۰۱,۷۰۷	۲۵,۹۷۱,۵۲۵

موجودی نقد

موجودی نقد- سایر ارزها

دریافتنی های تجاری

۴-۲-۳۷-۲ ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	دلار	مبلغ	دلار
۱۴,۳۹۸,۱۷۱	۴۰,۱۱۸,۷۳۶	۱۱,۵۲۴,۸۹۱	۲۳,۳۵۱,۶۳۱
۱۴,۷۱۳,۳۷۰	۳۷,۳۴۷,۶۱۹	۵,۰۵۴,۰۰۲	۱۱,۴۷۲,۸۸۹
(۵,۹۴۰,۳۴۳)	(۱۶,۷۵۴,۳۸۳)	(۷۵۵,۸۳۹)	(۱,۰۴۹,۲۱۶)
(۱۵,۶۲۹,۰۶۴)	(۳۷,۳۶۰,۳۴۱)	(۳,۸۸۲,۵۷۶)	(۷,۸۱۰,۳۴۹)
۳,۹۸۲,۷۵۷	-	۸۹۷,۴۶۱	-
۱۱,۵۲۴,۸۹۱	۲۳,۳۵۱,۶۳۱	۱۲,۸۲۷,۹۴۹	۲۵,۹۶۴,۸۵۵

مانده ابتدای سال / دوره

فروش صادراتی

خرید و هزینه های ارزی صادرات

وصول مطالبات

تسعیر ارز مطالبات صادراتی

مانده پایان سال / دوره

۴-۲-۳۷-۳ تعهدات ارزی گروه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۳۱۷,۷۳۷	۲۳,۲۸۸,۰۹۹	۲۳,۶۰۵,۸۳۶	-	۹,۲۹۸,۵۸۸	۹,۲۹۸,۵۸۸
-	۱۶۱,۲۹۵	۱۶۱,۲۹۵	-	۳۸۶,۳۹۵	۳۸۶,۳۹۵
-	-	-	-	-	-
-	۱,۸۳۳,۷۶۲	۱,۸۳۳,۷۶۲	-	-	-

نوع ارز: دلار

صادرات

نوع ارز: یورو

واردات

نوع ارز: یوآن

واردات

نوع ارز: درهم

واردات

۴-۲-۳۷-۴ تعهدات ارزی حاصل از صادرات براساس مقررات بانک مرکزی و سامانه جامع تجارت به شرح فوق ایفاد گردیده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات و دارایی ثابت	فروش کالا و خدمات و دارایی ثابت	تأمین مالی برای گروه	تضامین اعطایی (دریافتی)
شرکت های وابسته	شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	هیات مدیره مشترک	✓	۱۱۶,۰۰۰	۶,۳۰۰	۷۹۰,۰۰۰	-
	شرکت بهپوران صفا	هیات مدیره مشترک	✓	۴۱۴,۸۸۵	۱۰۴,۴۰۶	-	-
	جمع			۵۳۰,۸۸۵	۱۱۰,۷۰۶	۷۹۰,۰۰۰	-
سایر شرکت‌های وابسته	پویا زرکان آق دره	هیات مدیره مشترک	✓	-	۴۰۰,۰۰۰	-	-
	مشربان صادراتی	۳۰٪ فروش به یک مشتری	✓	-	۵,۰۵۴,۰۰۲	-	-
	شرکت سولفور سدیم ایران	تأمین کننده بالای ۳۰٪	✓	۳۵,۰۰۰	-	-	-
	شرکت معدنی و فرآوری سرمه فیروز آباد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۰,۰۰۰	۱۱,۹۴۴	-	۱,۳۳۸,۵۰۰
	تعاونی مصرف کارکنان	سایر اشخاص وابسته	✓	۱۱,۸۱۰	-	-	-
	شرکت معدنکاری گنبد آراسته میثاق جنوب	همگروه		-	۹,۳۶۸	-	-
	جمع			۵۶,۸۱۰	۵,۴۷۵,۳۱۴	-	۱,۳۳۸,۵۰۰
	جمع کل			۵۸۷,۶۹۵	۵,۵۸۶,۰۲۰	۷۹۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۵۰۰

۳۸-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۳۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	سود سهام پرداختنی	پیش پرداخت سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
واحدهای تجاری	شرکت صنعتی آراسته معدن	-	-	-	(۱۰۴,۳۴۸)	-	-	(۱۰۴,۳۴۸)
اصلی و نهایی	جمع	-	-	-	(۱۰۴,۳۴۸)	-	-	(۱۰۴,۳۴۸)
شرکت های وابسته	شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	۱۲۷,۶۰۰	-	-	-	۷,۹۷۵,۷۳۶	۵,۳۶۵,۷۴۷	۸,۱۰۳,۳۳۶
	شرکت بهپوران صفا	-	(۱۱۳,۰۷۱)	(۶,۷۱۸)	-	-	(۶۶,۳۹۴)	(۱۱۹,۷۸۹)
	جمع	۱۲۷,۶۰۰	(۱۱۳,۰۷۱)	(۶,۷۱۸)	-	۷,۹۷۵,۷۳۶	۵,۲۹۹,۳۵۳	۷,۹۸۳,۵۴۷
سایر اشخاص	شرکت پویا زرکان آق دره	۱,۷۰۱,۰۷۱	-	-	-	-	۱,۵۲۶,۵۹۱	۱,۷۰۱,۰۷۱
	شرکت نیک گستر قشم	۸۶,۵۷۱	-	(۱۱,۶۴۷)	-	-	۳۸,۹۶۴	۷۴,۹۲۴
	شرکت کیمیا فرآوران زرین	۱۱۶,۷۱۰	-	(۲,۲۹۴)	-	-	-	۱۱۴,۴۱۶
	زاگرس برش شاهین	-	-	-	-	-	۱۱,۳۳۶	-
	شرکت گلوبینکو قشم	-	-	-	(۱۰,۱۲۱)	-	-	(۱۰,۱۲۱)
	شرکت کاوندگان قشم	-	-	-	(۳۳۷)	-	-	(۳۳۷)
	شرکت کوشش آذین قشم	-	-	-	(۱۱,۱۷۵)	-	-	(۱۱,۱۷۵)
	مشربان صادراتی	۱۲,۸۹۴,۸۱۱	-	-	-	-	۵,۲۹۶,۰۹۶	۱۲,۸۹۴,۸۱۱
	مندوق بازرگانه ای اختماسی کبان	۶۷,۸۹۱	-	-	-	-	۳۰۷,۹۰۵	۶۷,۸۹۱
	تعاونی مصرف کارکنان	-	(۳۳,۴۶۴)	-	-	-	-	(۳۳,۴۶۴)
	سایر شرکتهای گروه و اشخاص وابسته	۱۱۱,۷۲۲	-	-	-	-	۲۴,۷۹۶	۱۱۱,۷۲۲
	جمع	۱۴,۹۷۸,۷۷۶	(۳۳,۴۶۴)	(۱۳,۹۴۱)	(۳۱,۶۳۳)	-	۷,۳۰۵,۶۸۸	۱۴,۹۰۹,۷۳۸
	جمع کل	۱۵,۱۰۶,۳۷۶	(۱۴۶,۵۳۵)	(۲۰,۶۵۹)	(۱۲۵,۹۸۱)	۷,۹۷۵,۷۳۶	۱۲,۵۰۵,۰۴۱	۲۲,۷۸۸,۹۳۷



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

ارقام به میلیون ریال							
پیش پرداخت افزایش سرمایه	تضامین اعطایی یا دریافتی	خرید کالاها و خدمات از گروه	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	
۹۷,۸۰۴	-	-	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت توسعه املاک و ساختمان امیر	شرکتهای	
-	-	-	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت سوزمیران	فرعی	
-	۳,۰۳۵,۴۴۵	-	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت باما		
-	-	-	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت پویا زرکان آق دره	سایر اشخاص وابسته	
-	-	-	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت سرزمین جلگه های آسمانی		
-	-	-	✓	تابعه	شرکت ذوب روی اصفهان		
-	۱,۳۳۸,۵۰۰	-	✓	همگروه	شرکت معدنی و فرآوری سرمه فیروز آباد		
۲۹,۰۰۰	-	-		تابعه	شرکت کیمیا فرآوران زرین		
۹۷,۸۰۴	۴,۳۷۳,۹۴۵	-			جمع		

۳۸-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.
۳۸-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

ارقام به میلیون ریال							
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختی	دریافتی‌ها	نام شخص وابسته	شرح	
-	۱۰۴,۳۴۸	-	۱۰۴,۳۴۸	-	شرکت صنعتی آراسته معدن	سهامداران	
-	۱۰۴,۳۴۸	-	۱۰۴,۳۴۸	-	جمع	دارای نفوذ	
۲۸۶,۲۷۷	۲۸۶,۲۷۷	۲۸۶,۲۷۷			شرکت باما	شرکتهای فرعی	
۵۰۱,۳۱۵	۴۷۱,۳۱۵	۴۷۱,۳۱۵			شرکت سوزمیران		
۱۹۰,۲۹۹	۲۸۸,۱۰۳			۲۸۸,۱۰۳	شرکت توسعه املاک و ساختمان امیر		
۹۷۷,۸۹۱	۱,۰۴۵,۶۹۵	۴۷۱,۳۱۵	-	۲۸۸,۱۰۳	جمع		
۴۱۱,۱۹۱	۳۹۱,۱۹۱	۳۹۱,۱۹۱			شرکت پویا زرکان آق دره	سایر اشخاص وابسته	
۸۷,۷۱۰	۱۱۶,۷۱۰			۱۱۶,۷۱۰	شرکت کیمیا فرآوران زرین		
-	۱۰,۱۲۱		۱۰,۱۲۱		شرکت گلوبینکو قشم		
-	۳۳۷		۳۳۷		شرکت کاوندگان قشم		
-	۱۱,۱۷۵		۱۱,۱۷۵		شرکت کوشش آذین قشم		
-	۲۸۶,۰۸۵	۲۸۲,۴۸۰		۳,۶۰۵	صندوق بازارگردانی کیان		
۳۰۷,۹۰۵					جمع		
۸۰۶,۸۰۶	۸۱۵,۶۱۹	۶۷۳,۶۷۱	۲۱,۶۳۳	۱۲۰,۳۱۵			
۱,۷۸۴,۶۹۷	۱,۹۶۵,۶۶۲	۱,۱۴۴,۹۸۶	۱۲۵,۹۸۱	۴۰۸,۴۱۸			



۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
-	۱,۲۸۲,۶۱۰	۲۴۲,۱۷۳	تکمیل دارایی‌های در جریان تکمیل
-	۲۴۶,۱۲۷	-	تکمیل سفارشات خارجی
-	۱,۵۲۸,۷۵۷	۲۴۲,۱۷۳	

۲۹-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۴۸۶,۳۰۲	۱,۴۸۶,۳۰۲	-	سوزمیران - تضمین تسهیلات بانکی
۷,۹۳۵,۳۳۴	۱۰,۹۷۰,۷۷۹	-	پاما - تضمین تسهیلات بانکی
۱۳,۱۵۶,۲۰۰	۱۲,۶۹۴,۷۰۰	۱۳,۱۵۶,۲۰۰	معدنی و فراوری سرمه فیروزآباد-تضمین تسهیلات بانکی
۳,۳۰۸,۱۶۴	۳,۳۰۸,۱۶۴	-	ذوب روی اصفهان-تضمین تسهیلات بانکی
۳,۰۵۰,۳۰۰	۳,۰۵۰,۳۰۰	۳,۰۵۰,۳۰۰	سوزمین جلگه‌های آسمانی-تضمین تسهیلات بانکی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	استحصال مواد معدنی تخت سلیمان-تضمین تسهیلات بانکی
-	-	۲,۹۵۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی شاهین-تضمین قراردادهای شرکت مواد معدنی میناب
-	-	۴,۸۰۰,۰۰۰	ذوب روی بافق-تضمین قراردادهای شرکت مواد معدنی میناب
-	-	۱۱,۴۸۶,۵۰۰	نوسعه معادن روی ایران-تضمین قراردادهای شرکت مواد معدنی میناب
-	-	۱,۶۵۰,۰۰۰	کالسیمین-تضمین قراردادهای تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
۱۱,۵۷۰	۱۱,۵۷۰	۱,۳۲۳,۷۲۸	سایر
۲۰,۹۴۷,۸۷۰	۳۳,۵۲۱,۸۱۵	۴۰,۴۱۶,۷۲۸	۴۰,۴۱۶,۷۲۸

۲۹-۳- براساس رای صادره از سوی دیوان محترم عالی کشور، شکایت مطروحه در خصوص سهامداری و ابطال صورتجلسات شرکت پاما بعد از انقلاب رد گردیده است. علی‌رغم رای دیوان محترم عالی کشور، افراد فوق، شکایت‌هایی در شعب دادگاه‌های مختلف مطرح نموده‌اند که وکیل شرکت به استناد رسیدگی به امر مختوم نسبت به ارائه لایحه اقدام نموده است و در مراحل و شعب مختلفی در حال رسیدگی است و در برخی موارد نیز با توجه به موضوع فوق‌الشاره، رای به رد شکایت افراد فوق صادر گردیده است و برخی، رای قطعی به نفع خواهان برای ابطال مجمع افزایش سرمایه دهه ۱۳۶۰ صادر گردیده است که موضوع از طریق قانونی در حال پیگیری است و خوشبختانه موضوع از طریق اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری مورد پذیرش رئیس کل دادگستری استان اصفهان قرار گرفته و جهت تعیین تکلیف و ادامه روند رسیدگی به تهران ارسال شده است.

۲۹-۴- سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمت‌های اداری و پشتیبانی با کاربری صنعتی اخذ شده در این رابطه سازمان منابع طبیعی نسبت به طرح دعوی علیه شرکت 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 ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ تشکیل و موضوع را جهت کارشناسی ارجاع و اخیراً "هیات کارشناسی گزارش خود را به دادگاه بدوی تقدیم و دادگاه پرونده را به دادگاه تجدید نظر جهت تصمیم‌گیری ارسال نموده است.

۲۹-۵- طبق دادخواست ابلاغی شعبه ۸۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران از سوی صراف‌ی پنهان صفروند و شرکاء و مطالبه معادل ۳,۶۷۲,۵۰۰ درهم بانضمام خسارات و هزینه دادرسی و حق‌الوکاله وکیل بر علیه شرکت پاما و شرکت فرعی - ذوب روی اصفهان اقامه دعوی گردیده و پرونده در حال رسیدگی بوده و هنوز تصمیم نهایی از سوی دادگاه اتخاذ نشده است

۲۹-۶- طبق نامه دریافتی از شهرداری بهارن مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۸ و درخواست مبلغ ۲۷۸ میلیارد ریال بابت عوارض متعلقه، جرائم کمیسیون ماده ۱۰۰ قانون شهرداریها و هزینه‌های ارائه خدمات مطالبه گردیده که به رای صادره از کمیسیون اعتراض شده و رای صادره در دیوان عدالت اداری نقض و جهت رسیدگی مجدد به شهرداری بهارن ارسال شده است.

۲۹-۷- شرکت پاما در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی احتمالی بابت ۴۴ نیمه سخت و زیان آور برستل می‌باشد که در تاریخ بازنگری توسط سازمان تامین اجتماعی محاسبه و توسط شرکت پرداخت می‌شود. همچنین بازنگری طرح طبقه بندی مشاغل در حال انجام است.

۲۹-۸- با توجه به پذیرش شرکت فرعی پاما- کانی کرین طیس در فرابورس و تعهد شرکت به پذیرش بدهی‌های مازاد بر مبالغ منعکس شده در صورت‌های مالی بدهی احتمالی در این رابطه وجود دارد.

۲۹-۹- طبق گزارشی که از سوی اداره محیط زیست، با عنوان آلودگی هوا سنگ شکن و فیلترهای کوره حرارتی صورت پذیرفته و در شعبه دوم دادیاری دادرسی شهرستان فلاورجان پرونده کلاسه ۰۲۰۱۵۹۷ در حال رسیدگی است، دفاعیات مربوط (اقدامات مقتضی صورت پذیرفته اهم از تجهیز به مه بان، بگ فیلتر، مدارک مربوط به خاموش بودن کوره هادرخواست کارشناسی و...) صورت پذیرفته است لیکن تا کنون فراری در این خصوص صادر نگردیده است.

۲۹-۱۰- شرکت پاما بابت حسابرسی سازمان تامین اجتماعی (از سال ۱۴۰۰ تاکنون) در پایان سال گروه دارای بدهی احتمالی است و برای شرکت سوزمیران تا پایان سال ۱۳۹۹ مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و مانده بدهی قطعی و تسویه شده است و همچنین حساب‌های سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ نیز در جریان رسیدگی است. مدیریت شرکت معتقد است که برای سال مالی ۱۴۰۲ و دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بدهی بااهمیتی نداشته است.

۲۹-۱۱- سازمان امور مالیاتی در اجرای مفاد ماده ۱۶۹ مکرر سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ از شرکت - فرعی ذوب روی اصفهان مبلغ ۴۴ میلیارد ریال مطالبه شده که مورد اعتراض قرار گرفته است.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.

