



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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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: (۱۰ 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

۱-۵

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱-۴۵

۲- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه 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 حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

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

تأکید بر مطلب خاص

ابهام با اهمیت نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۳- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۶-۴۲ الی ۱۰-۴۲، وضعیت دعاوی حقوقی گروه شامل ادعای سهامداران قبل از انقلاب شرکت فرعی باما به خواسته ابطال صورتهای مجامع از جمله مجمع افزایش سرمایه در دهه ۱۳۶۰، سازمان منابع طبیعی در خصوص ۲۸ هکتار از اراضی کارخانه شرکت فرعی باما، صرافیه بهنام صفروند و شرکا تواما علیه شرکت‌های فرعی باما و ذوب روی اصفهان، جرایم ماده صد قانون شهرداری‌ها از شرکت فرعی باما و

آلایندگی محیط زیست در خصوص شرکت فرعی ذوب روی اصفهان توصیف گردیده و دعاوی مزبور در دست پیگیری است.

مالیات‌های عملکرد، ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم و مطالبات ارزی
۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳۳، به موجب برگ‌های تشخیص مالیاتی عملکرد سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت فرعی ذوب روی اصفهان، سال ۱۴۰۱ شرکت فرعی کانی کربن طبس، سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت فرعی سوژمیران جمعاً مبلغ ۵۸۲ میلیارد ریال بیشتر از بدهی شناسایی شده و پرداخت شده مطالبه گردیده است. همچنین بشرح یادداشت ۱۲-۴۲ توضیحی از بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر مالیات‌های مستقیم سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت فرعی ذوب روی اصفهان مبلغ ۴۴ میلیارد ریال مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. ضمناً همانطوری که در یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۸ انعکاس یافته، برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ شرکت‌های فرعی کانی کربن طبس و شاهین روی سپاهان جمعاً به مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال ابلاغ شده و مبلغ ۵۳ میلیارد ریال از اعتبار ارزش افزوده شرکت فرعی سوژمیران در سال ۱۴۰۱ به موجب برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده مورد پذیرش قرار نگرفته که مورد اعتراض شرکت‌های مذکور قرار گرفته و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

مطالبات ارزی و مالیات بر ارزش افزوده

۵- پیگیری مطالبات ارزی گروه به مبلغ ۲۶/۶ میلیون دلار (بشرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۱۸ و ۴-۲-۴۰)، تنها منجر به وصول مبلغ ۴/۷ میلیون دلار از مطالبات مذکور گردیده است.
مفاد بندهای ۳ الی ۵، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۶- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه برای سال 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.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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



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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و



جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

• شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

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

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

سایر وظایف بازرس قانونی

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۱۷۶۳۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمک های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مورد بررسی قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد با اهمیتی در خصوص عدم رعایت مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

۱۸ تیر ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

اکبر دادگر نمینی

(شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۶)

مجید مجرای جیرهنده

(شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۵)





گروه صنعتی و معدنی امیر

(سهامی عام)

شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۴۷۰۷۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

"سرمایه گذاری برای تولید"

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴-۵
۶
۷
۸
۹
۱۰
۱۱-۴۵

الف (صورت های مالی اساسی تلفیقی :

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان های نقدی جداگانه

پ (یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶/۰۴/۱۴۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

عضو هیات مدیره - غیرموظف

نوشین کریم پور

صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

حسین شعبانی

کوشش آذین قشم (سهامی خاص)

نایب رئیس هیات مدیره - موظف - مدیر مالی

پگاه معتمدی

سرمایه گذاری گلوبینکو قشم (سهامی خاص)

رئیس هیات مدیره - غیرموظف

محمد ابراهیم سماوی

کیان امین پارس (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره - غیرموظف

سعید ویسی زاده

کاوندگان قشم (سهامی خاص)



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

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

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۲۵,۸۰۳,۵۶۴	۳۳,۵۱۱,۸۸۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۸,۶۲۲,۹۶۸)	(۲۱,۱۳۷,۸۶۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۱۸۰,۵۹۶	۱۲,۳۷۴,۰۱۸		سود ناخالص
(۴,۴۵۴,۵۰۴)	(۳,۹۶۶,۹۴۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴,۳۲۹,۹۱۹	۵,۶۰۲,۰۲۷	۸	سایر درآمدها
(۶۰۷,۹۷۹)	(۶۶۰,۵۵۸)	۹	سایر هزینه ها
۶,۴۴۸,۰۳۲	۱۳,۳۴۸,۵۴۱		سود عملیاتی
(۱,۲۸۹,۶۷۷)	(۱,۹۸۹,۸۹۱)	۱۰	هزینه های مالی
۲,۲۸۹,۵۱۲	۲,۱۳۶,۷۱۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷,۴۴۷,۸۶۷	۱۳,۴۹۵,۳۶۵		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۱۶)	۱,۹۸۶		سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۷,۴۴۷,۸۵۱	۱۳,۴۹۷,۳۵۱		سود قبل از مالیات
۲۲,۱۳۶	(۴۵۶,۲۶۷)		هزینه مالیات بر درآمد
۷,۴۶۹,۹۸۷	۱۳,۰۴۱,۰۸۴		سود خالص
			قابل انتساب به
۳,۷۶۶,۱۶۲	۶,۱۴۵,۹۸۲		مالکان شرکت اصلی
۳,۷۰۳,۸۲۵	۶,۸۹۵,۱۰۲		منافع فاقد حق کنترل
۷,۴۶۹,۹۸۷	۱۳,۰۴۱,۰۸۴		
۵۰۸	۹۷۱		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸۰	۱۲		عملیاتی (ریال)
۵۸۷	۹۸۲	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم خالص - ریال

سود 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 سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

گزارش



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها :
۱۱,۲۹۲,۸۱۸	۱۰,۸۳۶,۰۶۸	۱۳	دارایی های غیر جاری :
۴,۱۷۵,۱۰۸	۴,۱۸۶,۶۷۰	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۴۶,۸۹۲	۴۷,۲۲۲	۱۵	سرقفلی
۵,۸۷۳,۸۴۰	۹,۱۶۰,۶۴۳	۱۶	دارایی های نامشهود
۶,۲۶۶,۴۱۷	۷,۸۹۹,۵۵۷	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۹,۲۲۸	۴۶,۵۸۴	۱۸-۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۲۷,۷۶۷	۱۴۰,۳۹	۳۳-۲	دریافتنی های بلندمدت
۹۹,۵۰۷	۲۰۶,۷۴۵	۱۹	دارایی مالیات انتقالی
۲۸,۰۱۱,۵۷۷	۳۲,۳۹۷,۵۲۸		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۸۵۵,۳۳۹	۱,۶۷۰,۹۸۳	۲۰	پیش پرداخت ها
۸,۹۹۱,۵۹۰	۱۵,۹۳۷,۸۲۸	۲۱	موجودی مواد و کالا
۱۷,۷۴۸,۸۶۹	۲۳,۷۱۶,۹۲۹	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۹۰,۱۲۷	۲,۳۲۵,۷۶۸	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۴۲۲,۱۴۲	۲,۰۸۳,۴۷۸	۲۳	موجودی نقد
۳۰,۶۰۸,۰۶۷	۴۵,۷۳۴,۹۸۶		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴۸۹,۴۵۰	۱,۲۵۸,۷۶۸	۲۴	جمع دارایی های جاری
۳۱,۰۹۷,۵۱۷	۴۶,۹۹۳,۷۵۴		جمع دارایی ها
۵۹,۱۰۹,۰۹۴	۷۹,۳۹۱,۲۸۲		حقوق مالکانه و بدهی ها:
			حقوق مالکانه:
۸۴,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
.	.	۲۶	سود انباشته
۷۵۱,۶۶۹	۸۱۰,۹۹۳		آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۳,۳۰۰,۱۷۱	۲,۸۵۲,۲۷۱	۲۷	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۸,۴۰۰	۱۴۳,۰۹۵	۲۸	اندوخته قانونی
۲۰,۶۲۸,۲۰۸	۲۰,۱۷۰,۴۰۳		سود انباشته
.	.	۲۹	سود انباشته
۲۴,۷۷۲,۴۴۸	۳۰,۲۷۶,۷۶۲		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۴,۲۸۸,۲۹۹	۳۲,۴۹۷,۰۳۶	۳۰	منافع فاقد حق کنترل
۴۹,۰۶۰,۷۴۷	۶۲,۷۷۳,۷۹۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
			بدهی های غیر جاری :
۲۵,۴۹۱	۳۸,۲۹۲	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵,۴۹۱	۳۸,۲۹۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری :
۵,۰۱۵,۱۵۲	۸,۶۶۹,۸۷۴	۳۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹۲,۱۱۹	۲۲۸,۴۵۵	۳۳	مالیات پرداختنی
۱,۱۴۷,۷۲۶	۹۶۳,۳۲۹	۳۴	سود سهام پرداختنی
۳,۶۱۵,۳۵۴	۶,۶۲۱,۴۷۵	۳۵	تسهیلات مالی
۵۲,۵۰۵	۹۶,۰۵۹	۳۶	پیش دریافت ها
۱۰,۰۲۲,۸۵۶	۱۶,۵۷۹,۱۹۲		جمع بدهی های جاری
۱۰,۰۴۸,۳۴۷	۱۶,۶۱۷,۴۸۴		جمع بدهی ها
۵۹,۱۰۹,۰۹۴	۷۹,۳۹۱,۲۸۲		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 تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

قابل التساب به مالکان شرکت اصلی									
سرمایه	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
۸۴,۰۰۰	۴,۷۷۳	۵۳۹,۸۷۹	۳,۰۰۲,۵۱۹	۸,۴۰۰	۱۷,۱۵۲,۱۸۳	(۵۵,۴۱۹)	۲۰,۷۴۶,۳۳۴	۲۱,۳۷۳,۰۶۸	۴۳,۰۱۹,۴۰۳
-	-	-	-	-	۳,۷۶۶,۱۶۲	-	۳,۷۶۶,۱۶۲	۳,۷۰۳,۸۷۵	۷,۴۶۹,۹۸۷
-	-	-	-	-	(۳۹۰,۱۳۶)	-	(۳۹۰,۱۳۶)	(۵۵,۳۸۳)	(۸۵۵,۴۱۹)
-	-	(۶۳۲,۳۳۸)	-	-	-	(۷۰,۶۰۶)	(۱۳۴,۰۴۴)	(۳۳۲,۹۲۲)	(۳۶۶,۹۶۶)
-	-	۶۳,۹۲۱	-	-	-	۱۲۶,۰۲۵	۱۸۹,۹۴۶	۲۵۲,۳۸۴	۴۴۲,۳۳۰
-	(۴,۷۷۳)	-	-	-	-	-	(۴,۷۷۳)	-	(۴,۷۷۳)
-	-	۲۰۱,۳۰۷	۲۹۷,۶۵۲	-	-	-	۴۹۸,۹۵۹	(۱۴۲,۷۷۳)	۳۵۶,۱۸۶
۸۴,۰۰۰	-	۷۵۱,۶۶۹	۳,۳۰۰,۱۷۱	۸,۴۰۰	۲۰,۶۲۸,۳۰۸	-	۲۴,۷۷۲,۴۴۸	۲۴,۳۸۸,۷۹۹	۴۹,۰۶۰,۷۴۷

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱

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

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود حاصل از فروش سهام خزانه

انتقالی از سایر اقلام حقوق مالکانه

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



گروه صنعتی و معدنی امیر

مهر و امضای مدیر عامل



گزارش

گروه صنعتی و معدنی امیر

(احسانیداران رسمی)

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
۳,۱۰۱,۵۵۳	(۱۳۲,۲۹۷)	۳۸ نقد(مصرف شده در) حاصل از عملیات
(۲۶۱,۶۸۵)	(۲۸,۰۸۶)	مالیات بر درآمد
۲,۸۳۹,۸۶۸	(۱۶۰,۳۸۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۳,۰۵۶,۶۵۲	۱,۷۸۹,۰۶۱	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۹۷۹,۰۱۵)	(۳,۳۰۳,۹۵۲)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۶,۶۸۴)	(۹,۴۲۱)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۳۶,۵۸۰)	(۲۶,۱۸۳)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها و دریافتنی های بلند مدت
۱۴,۳۷۳	(۱,۵۵۰,۴۹۵)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۸۵۴,۲۴۱	(۱,۷۱۰,۸۷۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۲۴۹,۷۳۰	۲,۵۷۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی
۶۳۷,۴۴۰	۲,۵۵۹,۷۲۳	خالص دریافت (پرداخت) های نقدی بابت سهام خزانه
۸,۴۱۸,۷۰۴	۱۳,۸۵۳,۱۸۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸,۵۱۳,۹۸۴)	(۱۰,۸۴۷,۰۵۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۲۷۴,۹۳۱)	(۱,۹۲۷,۵۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۴۱,۷۴۹)	(۱,۱۶۶,۳۸۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱۲۵,۱۱۴)	(۳۰۶,۲۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۰	(۷۹۹,۹۸۴)	پرداخت به شرکت وابسته بابت افزایش سرمایه
(۷۴۸,۹۰۴)	۱,۳۶۸,۲۹۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۱۰۵,۳۳۷	(۳۴۲,۵۸۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۱۵,۰۶۶	۲,۴۲۲,۱۴۲	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱,۷۳۹	۳,۹۱۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۴۲۲,۱۴۲	۲,۰۸۳,۴۷۸	مانده وجه نقد در پایان سال
۰	۰	۳۹ مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		درآمد حاصل از سرمایه گذارها:
۷۹۲,۴۵۰	۲,۱۳۲,۱۵۹	۵ درآمد سود سهام
۹۶	۱۳۹	۵ درآمد سود تضمین شده
۱,۶۴۰,۳۷۷	۱,۱۶۹,۱۶۱	۵ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۲,۴۳۲,۹۲۳	۳,۳۰۱,۴۵۹	
		کسر می شود:
(۳۰۷,۸۰۲)	(۵۵۷,۹۶۰)	۷ هزینه های اداری و عمومی
۲,۱۲۵,۱۲۱	۲,۷۴۳,۴۹۹	سود عملیاتی
(۱۰,۲۶۷)	(۴۹,۵۹۶)	۱۰ هزینه های مالی
۴۱۵,۵۹۳	۰	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۵۳۰,۴۴۷	۲,۶۹۳,۹۰۳	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۳۳۷	۴۳۵	عملیاتی (ریال)
۶۴	(۸)	غیرعملیاتی (ریال)
۴۰۲	۴۲۸	۱۲ سود پایه هر سهم - ریال

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

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها:		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۴۲,۳۹۷
دارایی های نامشهود	۱۵	۸۴
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۷	۴,۷۷۵,۵۸۸
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۶	-
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷	۱,۶۰۹,۹۷۷
جمع دارایی های غیر جاری		۶,۴۳۲,۷۵۸
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۲۰	۱,۳۸۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۱,۸۴۴,۰۰۷
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۲	۷۴۷,۷۸۰
موجودی نقد	۲۳	۶۵,۵۹۵
جمع دارایی های جاری		۲,۶۵۸,۷۷۱
جمع دارایی ها		۹,۰۹۱,۵۲۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه :		
سرمایه	۲۵	۶,۳۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۶	.
اندوخته قانونی	۲۸	۸,۴۰۰
سود انباشته		۸,۷۶۵,۰۶۲
سهام خزانه	۲۹	.
جمع حقوق مالکانه		۱۱,۲۹۸,۲۷۳
بدهی ها:		
بدهی های غیر جاری :		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱	.
بدهی های جاری :		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۲	۱۶,۹۲۵
مالیات پرداختنی	۳۳	۸۶
سود سهام پرداختنی	۳۴	۲۱۷,۰۵۶
جمع بدهی های جاری		۲۳۴,۰۶۷
جمع بدهی ها		۲۳۴,۰۶۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۹,۰۹۱,۵۲۹



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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۶,۵۵۴,۲۰۸	(۵۵,۴۱۸)	۶,۵۱۳,۵۰۶	۸,۴۰۰	۳,۷۲۰	۸۴,۰۰۰	
۲,۵۳۰,۴۴۷	-	۲,۵۳۰,۴۴۷	-	-	-	
(۳۹۰,۱۳۶)	-	(۳۹۰,۱۳۶)	-	-	-	
(۷۰,۶۰۶)	(۷۰,۶۰۶)	-	-	-	-	
۱۲۶,۰۲۴	۱۲۶,۰۲۴	-	-	-	-	
۷,۵۲۵	-	۱۱,۲۴۵	-	(۳,۷۲۰)	-	
۸,۸۵۷,۴۶۲	-	۸,۷۶۵,۰۶۲	۸,۴۰۰	-	۸۴,۰۰۰	
۲,۶۹۳,۹۰۳	-	۲,۶۹۳,۹۰۳	-	-	-	
(۲۵۳,۰۹۲)	-	(۲۵۳,۰۹۲)	-	-	-	
*	-	(۶,۲۱۶,۰۰۰)	-	-	-	۶,۲۱۶,۰۰۰
-	-	(۱۳۴,۶۹۵)	۱۳۴,۶۹۵	-	-	
۱۱,۳۹۸,۲۷۳	-	۴,۸۵۵,۱۷۸	۱۴۳,۰۹۵	-	-	۶,۳۰۰,۰۰۰

پادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه پذیر صورت های مالی است

مانده در ۱۴۰۲/۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

صرف سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۳/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

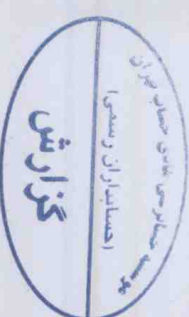
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
(۲۹۳,۹۰۹)	۴۰۴,۶۴۵	۳۸ نقد (مصرف شده در) حاصل از عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۹۳,۹۰۹)	۴۰۴,۶۴۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۵۷۴,۰۰۰	-	وجه دریافتی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۵,۲۲۸)	(۱۰,۵۹۵)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۰)	(۵۵۹)	وجه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها، دارایی های نامشهود
۵۲۸,۷۱۲	(۱۱,۱۵۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۳۴,۸۰۳	۳۹۳,۴۹۱	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۵۶,۷۲۷	-	خالص دریافت (پرداخت های) نقدی حاصل از سهام خزانه
(۱۰,۲۶۷)	(۴۹,۵۹۶)	پرداخت های نقدی بابت هزینه مالی کارگزاری ها
(۲۶۶,۸۶۳)	(۳۰۶,۲۲۵)	سود سهام پرداختی
(۲۲۰,۴۰۳)	(۳۵۵,۸۲۱)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۴,۴۰۰	۳۷,۶۷۰	خالص افزایش کاهش در وجه نقد
۵۱,۱۹۵	۶۵,۵۹۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶۵,۵۹۵	۱۰۳,۲۶۵	مانده وجه نقد در پایان سال
۱,۱۹۹,۸۷۶	۷۹۹,۹۸۴	۳۹ مبادلات غیرنقدی

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن (به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷) است. شماره شناسه ملی شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) ۱۰۱۰۰۷۴۷۰۷۷ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۳۸۷۴۵۶۸ است. شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر در تاریخ ۲۹ تیر ماه ۱۳۵۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و به شماره ۲۹۲۴۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نوع شرکت در تاریخ ۱۲/۱۱/۱۳۷۶ به سهامی عام تبدیل شده است و برحسب نامه شماره ۱۱۵۷۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۷ نماد شرکت به نام "وامیر" در بازار پایه (ج) فرابورس درج شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۳ به بازار پایه زرد فرابورس انتقال یافته و از تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ در بازار پایه زرد فرابورس معامله شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، امانیه، خیابان مهرشاد، خیابان ارمغان غربی، پلاک ۸، طبقه ۲ کدپستی ۱۹۶۷۸۴۴۹۱۳ واقع است. در حال حاضر شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) جزو شرکت‌های فرعی شرکت صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص) می‌باشد.

۱-۲- فعالیت

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

مستوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی:

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۱۱۱۲ نفر	۱۰۷۱ نفر	۴۳ نفر	۳۴ نفر

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی 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 صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های 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 بگونه‌ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تمهید شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها و خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری 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 ملاحظه‌ای بر صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه آتی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق (شرکت‌های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل در شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌گردد.

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت و شرکت‌های فرعی پایان اسفند می‌باشد. 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 رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" عادی حساب تهران شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳- سرقفلی

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

۳-۳-۲- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، 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 و تعیین عیار و رطوبت محصول (و توافق بر روی عیار و رطوبت بین طرفین) فاکتور فروش صادر و درآمد شناسایی می‌شود.

ب - فروش صادراتی:

طبق قرارداد و حواله انبار و شرایط تحویل درج‌شده در قرارداد، پس از تبادل عیار و تعیین میزان رطوبت و تعیین نرخ LME صورت‌حساب نهایی صادر و درآمد شناسایی می‌شود.

۳-۵- تسعیر ارز

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

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک و دریافتنی‌های ارزی	دلار	میانگین نرخ سنا ۶۸۱.۲۰۳ ریال	مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی
نقد و بانک	یورو	میانگین نرخ سنا ۷۴۴.۰۳۶ ریال	مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی

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

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

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع 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

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به 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	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و تاسیسات آب‌رسانی	۱۳٪، ۵، ۱۰، ۱۵ ساله	نزولی - خط مستقیم
ماشین‌آلات معدنی و تجهیزات، ماشین‌آلات تغلیظ و فراوری	۵، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
مستحقات معدنی و جاده و حفاری معادن	استخراج ماده معدنی برآورد ذخیره	خط مستقیم

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

۳-۷-۴- براساس استاندارد حسابداری شماره ۱۱ هزینه‌های اکتشاف و باطله‌برداری بر روی زمین و آماده‌سازی جهت رسیدن به مواد معدنی (باطله‌برداری اولیه) به عنوان یک قلم از دارایی ثابت مشهود (حفاریات یا معدن) شناسایی شده و براساس نسبت استخراج سالانه به ذخیره قطعی، سالانه مستهلک می‌شود.

۳-۸- دارایی نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم



۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

روش استفاده - شرکت پاما	روش استفاده - شرکت سوژمیران
میانگین موزون سالانه	اولین صادره از اولین وارده
میانگین موزون سالانه	اولین صادره از اولین وارده
میانگین موزون سالانه	اولین صادره از اولین وارده
میانگین موزون متحرک	اولین صادره از اولین وارده
-	هزینه های معدن در فعالیت عادی
-	هزینه های سنگ استخراجی از معدن و هزینه های کارخانه در فعالیت عادی
-	هزینه های سنگ استخراجی از معدن

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

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

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

۳-۱۱-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش ، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۲- ذخایر

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

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

گروه	شرکت
نحوه اداره گیری :	
سرمایه گذاری های بلند مدت:	
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شناخت در آمد:

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

۱-۱۳-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص را بر اساس 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.

۱-۱۳-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را یا 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.

۱-۱۳-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱-۱۳-۱-۸- 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 هر گونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.



۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی 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 باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

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

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۱۵-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۱۶-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۷-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۷-۳- مالیات انتقالی

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

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۷-۳- 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.

۴-۱- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

۱-۴-۱- کنترل بر شرکت فرعی سوزمیران

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) حدود ۴۲٪ سهام شرکت سوزمیران را از طریق شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی تحت مالکیت دارد و هم چنین سه عضو هیات مدیره شرکت سوزمیران از طریق گروه صنعتی و معدنی امیر تعیین گردیده است. بنابراین با توجه به اینکه این شرکت کنترل شرکت سوزمیران را در اختیار داشته است صورتهای مالی شرکت سوزمیران تلفیق کامل شده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه	(مبالغ به میلیون ریال)	
		شرکت	۱۴۰۳
فروش داخلی	۱۴۰۳	۸۰,۳۸,۸۵۷	۱۴,۷۸۱,۵۵۱
فروش صادراتی	۱۴۰۳	۱۴,۷۱۳,۳۷۰	۱۵,۴۷۹,۱۲۳
	۱۴۰۳	۲۲,۷۴۲,۲۲۷	۳۰,۲۶۰,۶۷۴
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۵-۷	۳,۳۰۱,۴۵۹	۳,۲۵۱,۲۰۷
		۲۵,۸۰۳,۵۶۴	۳۳,۵۱۱,۸۸۱

۵-۱- محصولات شرکت پاما و شرکت سوزمیران شامل کنسانتره کربنات روی ، کنسانتره کربنات سرب ، شمش روی ، اکسید روی ، سرباره روی ، زغالسنگ، کنسانتره سرب ، کنسانتره سولفور است.

۵-۲- سیاست های فروش و نحوه نرخ گذاری محصولات شرکت پاما و گروه پانوجه به نرخ های جهانی و نرخ دلار توسط هیات مدیره تعیین می گردد.

۵-۳- معادل ارزی فروش صادراتی گروه به مبلغ ۲۶,۸۶۱,۵۶۹ دلار (دوره مشابه سال قبل ۲۷,۳۴۷,۶۱۸ دلار) می باشد.

۵-۴- فروش محصولات گروه به تفکیک وابستگی اشخاص

	گروه		(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	نسبت به کل	نسبت به کل
شرکت های گروه و وابسته	۱۵۴,۶۰۶	۳۳۶,۱۱۰	درصد	درصد
مشتریان صادراتی	۱۴,۷۶۰,۲۴۲	۱۰,۵۵۸,۴۷۰	۴۸.۸	۴۶.۴
سایر	۱۵,۳۴۵,۸۲۶	۱۱,۸۴۷,۶۴۷	۵۰.۷	۵۲.۱
	۳۰,۲۶۰,۶۷۴	۲۲,۷۴۲,۲۲۷	۱۰۰	۱۰۰

۵-۴-۱- فروش به مشتریان صادراتی مربوط به فروش های گروه به مشتریانی است که بیش از ۴۸.۸ درصد از مبلغ کل فروش را به خود اختصاص داده است.

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

	گروه		(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	فروش	فروش
فروش	بهای تمام شده	سود ناخالصی	سود ناخالصی به فروش	سود ناخالصی به فروش
فروش داخلی	۱۴,۷۸۱,۵۵۱	۱۱,۲۶۱,۳۹۶	۳,۵۲۰,۱۵۵	۲۴
فروش صادراتی	۱۵,۴۷۹,۱۲۳	۹,۸۷۶,۴۶۶	۵,۶۰۲,۶۵۷	۳۶
	۳۰,۲۶۰,۶۷۴	۲۱,۱۳۷,۸۶۲	۹,۱۲۲,۸۱۲	۳۰

۵-۵-۱- افزایش درصد سود ناخالصی به فروش گروه مربوط به شرکت فرعی پاما در مقایسه با سال قبل است که عمدتاً ناشی از افزایش نرخ جهانی فلز روی و بهبود قیمت فروش داخلی و صادراتی بوده است.

۵-۵-۲- افزایش فروش گروه عمدتاً ناشی از افزایش فروش شرکت پاما در مقایسه با سال قبل به میزان ۲,۸۵۴ میلیارد ریال (معادل ۳۱ درصد) ناشی از افزایش نرخ فروش به میزان ۲۵ درصد و کاهش مقدار فروش به میزان ۱۵ درصد بوده است.

۵-۵-۳- فروش شرکت پاما و گروه عمدتاً صادراتی (به ترتیب ۹۲ و ۲۵ درصد از مجموع فروش) می باشد و علت کاهش فروش صادراتی گروه ناشی از عدم فروش صادراتی شرکت ذوب روی اصفهان با توجه به الزام فروش ارز تنها طبق مصوبه هیات وزیران و عدم صرفه اقتصادی در این رابطه است.

۵-۵-۴- عدم فروش صادراتی شمش روی شرکت پاما در سال 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 (۶) 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 جانشین سود ناخالصی شرکت سوزمیران نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش دستمزد بر اساس بهشتنامه شورای عالی کار و افزایش سایر هزینه های تولید ناشی از تورم و عدم افزایش نرخ ارز متناسب با افزایش هزینه های مذکور است .

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

	گروه		(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	مقدار - تن	مقدار - تن
فروش داخلی :	۸۹	۳۹۸,۶۸۵	۱,۴۲۰	۱,۳۳۵,۶۷۹
اکسید روی	۱,۴۸۰	۷۸۸,۴۹۹	۱,۴۶۶	۶۴۴,۵۴۰
کنسانتره کربنات سرب	۵,۰۵۲	۹,۰۵۳,۷۷۰	۷۴۶	۷۹۰,۴۲۵
شمش روی	۴۳۹	۵۰۳,۳۷۸	-	-
سرباره روی	۱۰۵,۱۳۱	۳,۸۰۲,۳۲۹	۱۳۷,۱۹۱	۴,۸۹۴,۲۸۳
زغالسنگ	-	۲۳۴,۹۹۰	-	۳۵۸,۷۶۲
درآمد حاصل از خدمات	-	-	-	۵,۱۶۸
سایر محصولات	-	-	-	-
جمع فروش داخلی	۱۴,۷۸۱,۵۵۱	-	-	۸۰,۳۸,۸۵۷
فروش صادراتی:	۱۸,۴۸۴	۸,۱۹۸,۰۳۲	۲۲,۸۹۷	۴,۹۱۹,۲۵۵
کنسانتره سولفور روی	۴,۳۶۴	۳۰,۱۵,۴۰۹	۵,۴۸۸	۲,۶۲۱,۶۵۲
کنسانتره سولفور سرب	۶,۰۶۵	۳,۵۴۶,۸۰۱	۶,۹۶۲	۲,۶۸۸,۴۹۴
کنسانتره سرب	۳۷۰	۷۱۸,۸۸۱	۴,۴۶۸	۳,۸۶۷,۲۴۵
شمش روی	-	-	۳۳,۳۱۵	۶۱۶,۷۲۴
زغالسنگ	-	-	-	۱۴,۷۱۳,۳۷۰
جمع فروش صادراتی	۳۰,۲۶۰,۶۷۴	۱۵,۴۷۹,۱۲۳	-	۲۲,۷۴۲,۲۲۷



۵-۷- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها
در آمد حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
۵-۷-۱	۶۲۴,۵۴۵	۱,۵۶۸,۶۳۹	۲,۱۳۱,۲۱۵
۵-۷-۲	۵,۴۶۳	۳۹,۹۶۴	۹۴۴
۵-۷-۳	۲,۳۴۶,۳۹۹	۱,۳۷۲,۲۹۷	۱,۱۶۹,۱۶۱
	۳۷۴,۸۰۰	۱۹۰,۴۳۷	۱۳۹
	۳,۲۵۱,۲۰۷	۳,۰۶۱,۳۳۷	۳,۳۰۱,۴۵۹
		۲,۴۲۲,۹۲۳	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	گروه	شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲
پویا زرگان آق دره	۶۲۴,۲۴۴	۱,۵۶۶,۱۳۰	۴۷۰,۹۵۹
اوراق مشارکت و صندوق با در آمد ثابت	۲۹۳	۲,۵۱۳	۲۱۷
شرکت پامبا (سهامی عام)	-	-	۸۰۵,۹۲۲
شرکت سوژمیران	-	-	۴۸۵,۵۱۴
بازارگردانی کیان - سوژمیران	-	-	۳۱۸,۵۸۸
توسعه املاک و ساختمان امیر (سهامی خاص)	-	-	۱۴۹,۹۹۷
ذوب روی اصفهان	-	-	-
سایر سهام	۸	۶	۸
	۶۲۴,۵۴۵	۱,۵۶۸,۶۳۹	۲,۱۳۱,۲۱۵
		۷۸۹,۵۸۹	

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

ماده حساب سود سهام سایر شرکت ها (اصلی) شامل مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال بابت سود سهام دریافتی از شرکت خدمات بازرگانی پیمان امیر (سهامی خاص) و مبلغ ۶۰۴ میلیون ریال بابت سود سهام از شرکت آلومینیوم المهدی (سهامی خاص) است.

۵-۷-۳- در آمد حاصل از فروش سهام:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	تعداد فروش	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود فروش	گروه				شرکت			
					۱۴۰۳	۱۴۰۲	سود فروش	تعداد فروش	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود فروش	سود فروش
سوژمیران (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۹۵	۱۶۹,۳۸۲	۱۵۶,۸۸۷	۸۵,۲۳۴
صندوق بازارگردانی کیان - سوژمیران	-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۷۷۶,۹۴۵	۱۰۴,۶۱۵	۲۵۰,۱۲۰	۱۴۵,۵۰۵	۱۵۰,۵۰۲۳۲
پویا زرگان آق دره (سهامی عام)	۱۴۷,۳۵۳,۳۵۷	۱,۹۶۲,۶۳۰	۴,۱۰۸,۰۰۶	۲,۱۴۵,۷۷۶	۱,۲۰۲,۶۱۸	۱۱۵,۹۴۰	۳,۱۴۵,۷۷۶	۶۰,۲۰۷,۸۴۵	۱,۱۳۳,۳۰۵	۱,۸۷۱,۶۷۰	۷۳۸,۳۶۵	۳۹,۸۳۵
اختیار خرید پویا زرگان آق دره	۷۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۸۸,۸۱۵	۳۰۴,۷۵۵	۱۱۵,۹۴۰	-	-	-	۷۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۸۸,۸۱۵	۳۰۴,۷۵۵	۱۱۵,۹۴۰	-
کاتی کرین طیس	-	-	-	-	-	-	-	۵,۱۹۵,۱۰۸	۷۶,۶۷۴	۷۲,۵۸۹	(۴۰,۸۵۵)	-
تامین سرمایه کیمیا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷
صندوق با در آمد ثابت ارمغان فیروزه آسیا	۴,۱۳۶,۶۹۸	۲۱۹,۴۸۵	۲۲۷,۰۷۶	۷,۵۹۱	-	-	۲۲۷,۰۷۶	۳,۸۹۱,۲۰۰	۲۰۷,۹۷۹	۲۱۵,۳۱۸	۷,۳۲۹	-
صندوق سرمایه گذاری گنجینه دارپوش	۱۵,۴۷۱,۳۶۰	۱۶۳,۶۰۴	۱۷۰,۱۱۰	۶,۵۰۶	۹۶۱	۶,۵۰۶	۱۷۰,۱۱۰	۱۵,۱۱۲,۳۶۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۶,۲۵۶	۶,۴۵۶	-
صندوق با در آمد ثابت کیان	۸۹۹,۰۵۸	۶۰,۰۰۰	۶۰,۲۶۷	۲۶۷	۴,۱۲۲	۲۶۷	۶۰,۲۶۷	۸۹۹,۰۵۸	۶۰,۰۰۰	۶۰,۲۶۷	۲۶۷	۴,۱۲۲
صندوق نوع دوم کارا	۱۱۰,۷۸۵,۷۶۶	۱۹۴,۵۷۴	۲۰۶,۸۸۷	۱۲,۳۱۳	۴,۸۵۵	۱۲,۳۱۳	۲۰۶,۸۸۷	۲,۹۳۷,۴۳۹	۵۱,۰۰۰	۵۳,۰۴۱	۲,۰۴۱	۲,۹۴۸
صندوق بخشی گسترده فیروزه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۸	۵۰,۰۳۹	۳۲۷	-	-	۵۰,۰۳۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۵۸	۵۰,۳۹۵	۳۲۷	-
صندوق افرا نماد بایدار	۱۹۱,۵۰۰	۴,۹۹۹	۵,۱۱۳	۱۱۴	-	-	۵,۱۱۳	۱۹۱,۵۰۰	۴,۹۹۹	۵,۱۱۳	۱۱۴	-
صندوق پیشگامان سرمایه نوآفرین	۹,۹۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۹۸۱	(۱۹)	۱۰۸	(۱۹)	۹,۹۸۱	۹,۹۰۰	۱۰,۰۰۰	۹,۹۸۱	(۱۹)	۱۰۸
صندوق همای آگاه	-	-	-	-	۱۰۳	-	-	-	-	-	-	۱۰۳
صندوق لیختند فارابی	-	-	-	-	۳,۶۳۱	-	-	-	-	-	-	۳,۶۳۱
صندوق با در آمد ثابت یافت آگاه	۴,۶۹۶,۷۴۹	۹۸,۶۱۳	۱۰۰,۳۰۶	۱,۶۹۳	۳,۹۷۲	۱,۶۹۳	۱۰۰,۳۰۶	۳,۹۷۲	-	-	-	-
صندوق در آمد ثابت آسمان دامن	-	-	-	-	۱,۶۲۶	-	-	-	-	-	-	-
صندوق در آمد ثابت افروز فاخر	۳۵۳,۳۱۹	۳,۸۸۵	۴,۰۲۸	۱۴۳	۱,۰۸۷	۱۴۳	۴,۰۲۸	۳۵۳,۳۱۹	-	-	-	-
صندوق در آمد ثابت سیر سرمایه بیدار	۱۹۴,۸۰۰	۳,۹۵۶	۴,۰۹۲	۱۳۶	۹۱۷	۱۳۶	۴,۰۹۲	۱۹۴,۸۰۰	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری طلوع تدبیر پایا	-	-	-	-	۵۱۰	-	-	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی شتاب آگاه	۳,۲۲۴,۰۷۲	۲۳,۵۰۰	۲۸,۲۹۷	۴,۷۹۷	-	-	۲۸,۲۹۷	۳,۲۲۴,۰۷۲	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات مالک آتیه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۵۸۷	۵۸۷	-	-	۱۰,۵۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
صندوق در آمد ثابت پشتوانه طلای مفید	۹۰,۰۰۰	۸,۷۵۹	۹,۱۸۳	۴۲۴	-	-	۹,۱۸۳	۹۰,۰۰۰	-	-	-	-
صندوق در آمد ثابت سرمایه گذاری ماهور	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۹	۵۲,۰۳۰	۲,۰۲۱	-	-	۵۲,۰۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
سایر سهام	-	-	-	-	۴۸,۷۳۰	۴۷,۷۷۲	-	-	-	-	-	۷
	۳,۰۶۲,۸۸۷	۵,۳۶۱,۵۱۳	۲,۲۴۶,۳۹۹	۱,۲۷۲,۲۹۷	۲,۲۴۶,۳۹۹	۱,۲۷۲,۲۹۷	۲,۲۴۶,۳۹۹	۲,۲۴۶,۳۹۹	۲,۰۵۹,۸۴۰	۳,۲۲۸,۹۸۷	۱,۱۶۹,۱۶۱	۱,۶۴۰,۳۷۷



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۱,۳۲۰,۳۷۱	۱۳,۸۹۲,۵۶۰	۶-۱	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۱,۳۱۰,۲۴۲	۱,۹۷۴,۸۹۲	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سرمایار ساخت
۱,۰۱۷,۴۲۸	۱,۳۰۳,۰۸۳		دستمزد غیر مستقیم
۸۲۱,۵۴۲	۲,۰۴۳,۰۸۲		آب، برق، سوخت، گاز و تلفن
۱,۱۸۶,۰۷۹	۱,۵۴۸,۱۲۵		تعمیر، نگهداری و لوازم یدکی مصرفی
۸۷۳,۲۱۱	۱,۱۷۸,۶۹۸		مواد شیمیایی و لوازم مصرفی تولید
۸۸۴,۳۲۲	۱,۰۰۵,۸۵۲		استهلاک
۲۰۳,۶۵۰	۲۸۶,۶۳۱		حمل، نظافت، باغبانی و خدمات
۱۴۶,۸۳۳	۱۷۶,۰۳۰		رستوران
۹۲,۲۷۴	۱۲۶,۲۲۸		ایاب و ذهاب
۸۲۷,۷۱۴	۱,۳۴۵,۱۹۲		سایر
(۳۱۹,۷۴۸)	(۴۳۲,۳۸۵)		سهم استخراج و اداری و فروش
(۴۹,۱۳۵)	(۹۳,۲۷۳)		هزینه های جذب نشده در تولید
۱۸,۳۱۴,۷۸۳	۲۳,۳۵۴,۷۱۵		جمع هزینه های ساخت
(۱,۶۸۵,۱۵۹)	(۱,۱۲۷,۴۲۸)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱۶,۶۲۹,۶۲۴	۲۲,۲۲۷,۲۸۷		بهای تمام شده ساخت
۲۵۲	۲۰۴,۹۶۳		خالص خرید محصول و استرداد کالای امانی نزد ما
۱,۹۹۳,۰۹۲	(۱,۲۹۴,۳۸۷)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱۸,۶۲۲,۹۶۸	۲۱,۱۳۷,۸۶۳		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲,۶۴۶,۸۹۰	۲,۶۶۱,۲۴۲		موجودی در ابتدای سال
۹,۲۴۴,۱۰۸	۹,۵۷۵,۴۷۳	۶-۳	بهای تمام شده: مواد اولیه استخراجی
۲,۰۱۸,۴۲۵	۶,۵۲۹,۹۷۷	۶-۴	خرید مواد اولیه
۷۲,۱۹۰	-		خاک خریداری شده
۱۳,۹۸۱,۶۱۳	۱۸,۷۶۶,۶۹۲		مواد اولیه آماده برای مصرف
-	(۴,۲۲۸)		کسر می شود: بهای تمام شده فروش مواد اولیه
(۲,۶۶۱,۲۴۲)	(۵,۸۶۹,۹۰۴)		موجودی در پایان سال
۱۱,۳۲۰,۳۷۱	۱۲,۸۹۲,۵۶۰		

۶-۱-۱- افزایش هزینه مواد اولیه مصرف شده شرکت با ما در مقایسه با سال قبل به میزان ۴۶ درصد ناشی از افزایش مقدار مصرف به میزان ۹ درصد و افزایش نرخ به میزان ۳۷ درصد است.

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

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

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهایی عام)

یادداشت های توشیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۹۸,۳۳۰	۴۷۰,۰۹۸	حقوق دستمزد و مزایا
۵۶,۲۰۷	۸۴,۱۵۲	بیمه سهم شرکت
۲۷,۱۱۵	۳۹,۸۵۲	مزایای پایان خدمت
۳۸۱,۶۵۲	۵۹۴,۱۰۲	جمع هزینه های کارکنان
۳۰,۰۱۶	۵۳,۴۷۵	حق الزحمه و حق مشاوره
۱۹۸,۷۸۶	۱۴۹,۸۹۳	تعمیر ، نگهداری، لوازم و ابزار مصرفی
۶۳۶,۸۲۸	۵۰۷,۵۰۶	ابزار، لوازم حفاری و مواد نارینه مصرفی
۶۹,۹۹۱	۱۸۳,۴۲۷	سوخت و انرژی
۳۷۷,۹۴۷	۷۶۶,۳۱۹	حقوق دولتی ۶-۳-۱
۶,۶۴۲,۸۵۷	۶,۰۴۹,۸۶۰	پیمانکاران - هزینه استخراج ۶-۳-۲
۴۲۴,۷۶۹	۴۹۹,۲۲۳	هزینه استهلاک
۴,۰۶۰	-	اجاره ماشین آلات کانی کربن طیس
۲,۴۵۵	۳,۹۹۳	هزینه آزمایشگاهی
۱۳۴,۶۲۹	۱۴۳,۸۸۵	سایر
۸,۹۰۴,۰۰۰	۸,۹۵۱,۶۸۳	
۳۴۰,۱۰۸	۶۲۳,۷۹۰	سهم از دواير خدماتی
۹,۲۴۴,۱۰۸	۹,۵۷۵,۴۷۳	

۶-۳-۱- افزایش هزینه حقوق دولتی شرکت سوژمیران نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از مبلغ فروش تولید کنسانتره در دوره مورد گزارش است ، حقوق دولتی تا پایان سال ۱۴۰۱ تسویه و برای سال های مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ بر اساس اعلامیه سازمان صنعت ، معدن و تجارت ترتیب پرداخت داده شده است.

۶-۳-۲- هزینه استخراج پیمانکاران :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۴۷,۷۹۶	۷۲۷,۴۸۶	معدن رومر-زون ۵
۲۶۴,۳۴۱	۱۳۷,۳۴۸	معدن رومر-زون ۳
۱۵۵,۰۱۶	۳۵۹,۵۶۱	معدن گوشفیل
۳۱۱,۶۶۰	۴۲۴,۲۵۶	معدن گوشفیل-زون ۱
۱۶۷,۲۵۲	۳۱۹,۳۸۰	معدن گوشفیل-غرب
۲۲۱,۰۸۲	۳۴۸,۸۴۱	تپه سرخ ۳
۴۳۰,۴۰۹	۶۲۷,۷۷۴	تپه سرخ ۱
۱۴۵,۲۰۶	۱۸۷,۳۹۳	معدن کلاهدروازه
۵,۳۴۷	۶,۹۵۶	سنگ جوری
۴۲۵,۲۱۲	۶۲۰,۰۳۹	پیمانکاران حمل و خردایش
۱۸۱,۴۲۸	۱۴۳,۰۶۸	اکتشافات و جاده سازی
۳,۶۲۰,۰۵۸	۱,۹۲۵,۳۲۰	استخراج زغالسنگ - کانی کربن طیس
۸۶,۰۵۰	۲۲۲,۴۳۸	سایر
۶,۶۴۲,۸۵۷	۶,۰۴۹,۸۶۰	

۶-۳-۲-۱- کاهش هزینه استخراج زغالسنگ در گروه باما به علت کاهش مقدار استخراج می باشد.

۶-۳-۲-۲- بخشی از هزینه های استخراج به میزان ۱۰۷۸ میلیون ریال مربوط به شرکت بهپوران صفه (اشخاص وابسته) است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توجیهی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)				نوع مواد اولیه		تامین کنندگان مواد اولیه	
۱۴۰۲		۱۴۰۳					
درصد به کل	مبلغ	درصد به کل	مبلغ				
				گروه			
۰	-	۱۹	۱,۲۳۴,۰۹۵	خاک معدنی	پیه و تولید مواد معدنی ایران		
۰	-	۳	۱۷۰,۰۸۱	خاک معدنی	ارابارس قشم(شرکت ولیسته)		
۰	-	۸	۵۴۰,۱۶۷	پودر روی	وسعه صنایع جایی رنگین فجر		
۵	۱۰۲,۰۰۸	۱	۹۳,۳۳۸	اسید سولفوریک	امین کنندگان اسید سولفوریک		
۹	۱۸۰,۰۰۰	۷	۴۴۴,۷۵۰	پرمگنات پتاسیم	۱۰ کیمیا زنجان		
۲	۳۶,۴۴۸	۰	-	سرباره روی	نگین کاویان تجارت		
۱۴	۳۷۵,۵۶۲	۱۴	۹۱۵,۶۰۹	-	نژایه حمل		
۳	۵۴,۸۱۱	۱	۶۷,۳۷۷	امیل واتیل اگزانتات پتاسیم	ترکت خارجی (۱)		
۲	۴۳,۴۸۶	۱	۳۵,۶۸۸	امیل واتیل اگزانتات پتاسیم	ترکت خارجی (۲)		
۵	۹۷,۵۳۲	۱	۸۴,۴۱۹	سولفور سدیم	سولفور سدیم ایران		
۰.۳۲	۶,۳۶۱	۰.۱۶	۱۰,۳۵۸	فلوکوئال	کوپلیمر اسفهان		
۰.۴۳	۸,۶۱۴	۰.۱۲	۷,۹۹۹	RC ۲۵۰	ترکت خارجی		
۱.۳	۲۶,۲۳۷	۰.۳۲	۲۰,۶۴۹	سیلیکات سدیم	روین شیمی نقش جهان		
۵۹	۱,۱۸۷,۳۷۶	۴۴	۲,۸۸۵,۵۴۷		بایر اقلام		
۱۰۰	۲,۰۱۸,۴۲۵	۱۰۰	۶,۵۲۹,۹۷۷				

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۲۰,۲۵۵	۲۲۳,۳۴۶	۷۱۳,۶۰۱	۸۸۲,۸۷۱
۲۱,۴۰۲	۳۷,۹۰۸	۶۳,۱۱۸	۷۸,۳۵۳
۱۹,۳۸۱	۳۵,۸۵۸	۳۹,۵۷۹	۱۰۱,۴۸۸
-	-	۳,۱۵۹	۲,۷۱۴
۵۲,۸۸۵	۱۰۸,۶۳۹	۲۱۴,۹۵۰	۴۵۸,۹۶۷
۷۰,۲۰	۱۰,۳۸۰	۷۳,۹۴۳	۵۰,۰۶۴
۱,۸۹۳	۱,۴۲۴	۱۳,۲۲۴	۱۴,۱۴۵
۲,۲۳۳	۴,۹۶۶	۱۳۸,۹۵۴	۷۸,۶۵۷
۲۰,۹۵۰	۵,۶۵۸	۲۰,۹۸۱	۷,۵۵۰
۶,۶۵۴	۱۵,۵۲۳	۸۸,۴۰۸	۱۱۲,۶۳۸
۱۴,۱۲۶	۲۲,۷۷۷	۱۲۳,۵۵۸	۲۰۰,۴۹۷
۹۵۸	۲۰,۱۴	۲۶,۸۳۴	۱۲,۴۵۷
۱,۲۳۴	۳,۱۶۱	۱,۸۳۹	۱۱,۳۶۵
۳۸۸	۲۵۱	۱۰,۷۴۸	۱۹,۰۳۷
۱۳۴	۱۰۸	۱۳۴	۱۰۸
۱,۵۶۲	۴	۱,۵۶۲	۴
-	-	۵۰,۲۴۲	۷۰,۹۰۵
۳۶,۸۲۷	۸۵,۹۴۳	۵۳۳,۴۶۲	۵۸۴,۵۹۳
۳۰۷,۸۰۲	۵۵۷,۹۶۰	۲,۱۱۸,۲۹۶	۲,۶۸۶,۴۱۳
-	-	۳,۲۸۸	۴,۹۲۶
-	-	۲,۳۳۲,۹۲۰	۱,۲۷۵,۶۰۷
-	-	۲,۳۳۶,۲۰۸	۱,۲۸۰,۵۳۳
۳۰۷,۸۰۲	۵۵۷,۹۶۰	۴,۴۵۴,۵۰۴	۳,۹۶۶,۹۴۶

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش دستمزد بر اساس پخشنامه شورای عالی کار است و افزایش سایر هزینه ها ناشی از تورم است.

۷-۲- افزایش هزینه اجاره ناشی از فروش دفتر اداری در سال قبل در تهران و استفاده از دفتر استیجاری است.

۷-۳- هزینه های صادرات گروه با ما شامل هزینه حمل دریایی به دلیل تحویل محصول در بندرعباس هزینه آن کاهش یافته است و هزینه عوارض گمرکی شرکت سوزمیران ناشی از حقوق و عوارض گمرکی بوده که مشمول محصولات صادراتی شده است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۴,۳۲۹,۸۲۸	۵,۳۷۷,۴۴۸	۸-۱
-	۲۲۴,۳۴۲	۸-۲
۹۱	۲۳۷	
۴,۳۲۹,۹۱۹	۵,۶۰۲,۰۲۷	

۸-۱- افزایش سود ناشی از تسعیر ارز ، ناشی از افزایش نرخ ارز نسبت به سال قبل بوده است.

۸-۲- سود و زیان ناشی از فروش ۱۳ کیلوگرم شمش طلای وارداتی با عیار ۹۹۹.۹ از محل ارز حاصل از صادرات شرکت سوزمیران می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
(۲۵۵,۳۵۲)	(۲۶۳,۷۹۳)	۱۴
(۳۰۳,۴۹۲)	(۳۰۳,۴۹۲)	۹-۱
(۴۹,۱۳۵)	(۹۳,۲۷۳)	۹-۲
(۶۰۷,۹۷۹)	(۶۶۰,۵۵۸)	

۹-۱- هزینه استهلاک دارایی های ارزیابی شده ناشی از تلفیق به مبلغ ۳۰۳,۴۹۲ میلیون ریال بابت هزینه استهلاک ماشین آلات ، معدن و ساختمان ارزیابی شده شرکت فرعی (شرکت کانی

کرین طبیس) در زمان تحصیل است که طبق عمر مفید مستهلك 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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	-	۱,۲۷۴,۱۹۴
۱۰,۲۶۷	۴۹,۵۹۶	۱۵,۴۸۳
۱۰,۲۶۷	۴۹,۵۹۶	۱,۲۸۹,۶۷۷
		۱,۹۳۰,۶۹۳
		۵۹,۱۹۸
		۱,۹۸۹,۸۹۱

سود و کارمزد تسهیلات و ضمانتنامه های دریافتی از بانکها

هزینه مالی



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرح	گروه		شرکت	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۳	۱۴۰۲		
انحصار وابسته				
سود حاصل از فروش دارایی ثابت	۱۱-۱	۷۴۰,۱۳۳	۲۰,۱۳۱,۰۵۵	۴۱۵,۵۹۳
سود فروش اقلام مازاد و مستعمل	۱۱-۲	۱۷,۳۷۳	۱۹,۱۷۳	-
درآمد اجاره اموال		۵۵۳,۷۳۹	۱۸۹,۸۲۴	-
فروش قطعات و لوازم بدکی		۵۵۸	-	-
		۱,۳۱۱,۸۱۳	۲,۲۲۲,۱۰۲	۴۱۵,۵۹۳
سایر اشخاص				
سود حاصل از فروش دارایی ثابت	۱۱-۱	۲۶۳,۰۰۲	۲۲,۳۷۰	-
سود حاصل از فروش مواد اولیه		-	۴,۵۴۶	-
سود فروش اقلام مازاد و مستعمل	۱۱-۲	۲۳۷,۷۵۷	(۶,۷۱۵)	-
درآمد اجاره اموال		۱۴۲,۱۱۰	۴۴,۴۷۰	-
سود ناشی از تسخیر دارایی های ارزی		۳,۹۱۷	۱,۷۳۹	-
تعدیل مالیات عملکرد ۱۴۰۲		۱۷۸,۱۱۶	-	-
		۸۲۴,۹۰۲	۶۷,۴۱۰	-
		۲,۱۳۶,۷۱۵	۲,۲۸۹,۵۱۲	۴۱۵,۵۹۳

۱۱-۱- سود فروش دارایی ثابت

شرح	گروه		شرکت	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۳	۱۴۰۲		
ماشین آلات و تاسیسات	۱۱-۱-۲	۱,۰۰۲,۴۳۹	۳۰۷,۷۰۸	۱,۵۸۵,۶۴۳
سایر		۶۹۶	۱۱,۷۱۴	۸۲۱
		۱,۰۰۳,۱۳۵	۳۱۹,۴۲۲	۱,۵۸۶,۴۶۴

۱۱-۱-۲- فروش ماشین آلات و تاسیسات شرکت باما بابت فروش ماشین آلات معدنی براساس مزایده و گزارش کارشناسی به مبلغ ۹۹۶,۵۰۰ میلیون ریال به شرکت سوره فیروز آباد و مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال سود فروش بیل مکانیکی از سوی شرکت گالی کرین طبی به اشخاص وابسته - سوزمیران است و سود ناشی از فروش دارایی ثابت شرکت سوزمیران ناشی از فروش دستگاه حفاری thof و قطعات متعلقه به شرکت بوما زرگان آی دره (اشخاص وابسته) براساس قیمت تعیین شده توسط کارشناس رسمی دادگستری می باشد.

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

شرح	گروه		شرکت	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۳	۱۴۰۲		
انحصار وابسته				
معمکاری گنبد آرسنه مینای جنوب	۳,۶۷۱	۸,۲۹۹	۱۱,۹۷۰	۱۴,۵۶۷
معنی و فراوری سوره فیروز آباد	۱۳,۲۵۵	-	۱۳,۲۵۵	۳,۷۷۰
شرکت های فرعی	-	۶۲۳,۸۷۹	۶۲۳,۸۷۹	-
پهپوران سفه	-	۱۶۰,۶۵۵	۱۶۰,۶۵۵	-
سایر	۴۴۷	۱,۲۶۶	۱,۹۱۳	۸۳۶
	۱۷,۳۷۳	۷۹۴,۲۹۹	۸۱۱,۶۷۲	۱۹,۱۷۳
سایر اشخاص				
بیمکاران استخراج فروش لوازم مصرفی	۳۴,۶۶۲	۲۹۵,۵۷۳	۳۳۰,۲۳۵	-
سایر (اقلام مازاد)	۲۰۳,۰۹۵	۱۱۹,۲۶۴	۳۲۲,۳۵۹	(۶,۷۱۵)
	۲۳۷,۷۵۷	۴۱۴,۸۳۷	۶۵۲,۵۹۴	(۶,۷۱۵)
	۲۵۵,۱۳۰	۱,۲۰۹,۱۳۶	۱,۴۶۴,۲۶۶	۱۳,۴۵۸

۱۲- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

شرح	گروه		شرکت	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۳	۱۴۰۲		
سود ناشی از عملیات - عملیاتی	۱۳,۳۴۸,۵۴۱	۶,۴۴۸,۰۳۲	۲,۷۴۳,۴۹۹	۳,۱۲۵,۱۲۱
اثر مالیاتی	(۴۱۳,۹۳۵)	(۴۳,۹۶۵)	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات - عملیاتی	(۶,۸۱۹,۰۸۳)	(۳,۲۰۶,۶۱۴)	-	-
سود ناشی از عملیات - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۶,۱۱۵,۵۲۳	۳,۱۹۷,۴۵۳	۲,۷۴۳,۴۹۹	۳,۱۲۵,۱۲۱
سود (زیان) ناشی از عملیات - غیر عملیاتی	۱۴۸,۸۱۰	۹۹۹,۸۱۹	(۴۹,۵۹۶)	۴۰۵,۳۳۶
اثر مالیاتی	-	-	-	-
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات - غیر عملیاتی	(۷۶,۰۱۹)	(۴۹۷,۲۱۱)	-	-
سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۷۲,۷۹۱	۵۰۲,۶۰۸	(۴۹,۵۹۶)	۴۰۵,۳۳۶
سود خالص	۱۳,۴۹۷,۳۵۱	۷,۴۴۷,۸۵۱	۲,۶۹۳,۹۰۳	۲,۵۳۰,۴۴۷
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۶,۸۹۵,۱۰۳)	(۳,۲۰۳,۸۲۵)	-	-
اثر مالیاتی سال جاری	(۴۱۳,۹۳۵)	(۴۳,۹۶۵)	-	-
عالیات سنوات قبل	(۴۲,۳۲۲)	۶۶,۱۰۱	-	-
سودخالصی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۶,۱۴۵,۹۸۲	۳,۷۶۶,۱۶۲	۲,۶۹۳,۹۰۳	۲,۵۳۰,۴۴۷
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
میانگین موزون تعداد سهام انتشار یافته	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰



پادادانت های بوفیجی صورت های عالی
سال عالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(Jb) *Symbola et signa*

[illegible]

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۱۷۰,۳۸۳	۱۱,۵۱۹	۴,۳۲۲	۵۲,۴۹۶	۱۰۲,۰۴۶
۵۱,۵۴۳	۴۵,۲۲۸	۰	۶,۳۱۵	-
(۱۶۰,۸۵۷)	-	-	(۵۸,۸۱۱)	(۱۰۲,۰۴۶)
۶۱,۰۶۹	۵۶,۷۴۷	۴,۳۲۲	۰	۰
۱۰,۵۹۵	۱۰,۵۹۵	۰	-	-
۷۱,۶۶۴	۶۷,۳۴۲	۴,۳۲۲	۰	۰
۱۱,۵۵۳	۶,۲۰۳	۲,۱۲۲	۳,۲۲۸	-
۶,۵۴۳	۴,۹۳۳	۷۰۲	۹۰۸	-
(۴,۱۳۶)	-	-	(۴,۱۳۶)	-
۱۳,۹۶۰	۱۱,۱۳۶	۲,۸۲۴	۰	۰
۱۵,۳۰۷	۱۴,۶۰۶	۷۰۱	-	-
۲۹,۱۶۷	۲۵,۷۴۲	۳,۵۲۵	۰	-
۴۲,۳۹۷	۴۱,۶۰۰	۷۹۷	۰	۰
۴۷,۱۰۹	۴۵,۶۱۱	۱,۴۹۸	۰	۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۱,۵۵۳
استهلاک	۶,۵۴۳
کاهش	(۴,۱۳۶)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۳,۹۶۰
استهلاک	۱۵,۳۰۷
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۹,۲۶۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۲,۳۹۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۷,۱۰۹

۱-۲-۱۳- 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.

۲-۲-۱۳- افزایش اثاثه و منمویات عمدتاً بابت خرید کامپیوتر ، دوربین ، پرینتر و باتری ups است .

گزارش

مهرمسئول حسابرسی مالی و حسابداران رسمی



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	ماتده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	نقل و انتقال	۱۴۰۳	برآورد مخارج تکمیل
ساختمان های در جریان تکمیل	۳۰۳,۴۲۳	۲۰۱,۹۹۶	(۲۹۹,۶۲۹)	(۱۹۱,۳۶۹)	۱۴,۴۲۱	۲۱,۹۳۲
بازسازی خطوط تولید	۱,۰۶۷,۱۹۴	۱۲۳,۲۴۰	-	(۷۵۸,۰۳۵)	۴۳۲,۳۹۹	۳۵۴,۵۳۷
طرح توسعه - کارخانه شماره دو - سوژمیران	۱۵,۴۸۱	۶۴۴	-	-	۱۶,۱۲۵	۱,۱۸۰,۰۰۰
سنگ شکن	-	۷۲۹	-	-	۷۲۹	۲,۰۰۰
دریل واگن ۳۵۰ شماره ۲	-	۳۷۲	-	-	۳۷۲	۱,۵۰۰
سایر اقلام	۲,۳۷۱	۸۵,۴۲۷	-	(۱,۳۸۴)	۸۶,۴۱۴	۱۲,۰۵۹
	۱,۳۸۸,۴۶۹	۴۱۲,۴۰۸	(۲۹۹,۶۲۹)	(۹۵۰,۷۸۸)	۵۵۰,۴۶۰	۱,۵۷۲,۰۲۸

۳-۱۳-۱ دارایی های در جریان تکمیل شرکت سوژمیران بابت هزینه های طرح توسعه کارخانه شماره دو به مبلغ ۱۶.۱۲۵ میلیون ریال و مخارج باقیمانده پروژه ۱.۱۶۳.۸۷۵ 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.

۳-۱۳-۳ نقل و انتقال و کاهش دارایی در جریان تکمیل عمدتاً بابت بهره برداری از پروژه کارخانه شهرضا شرکت فرعی- ذوب روی اصفهان و انتقال زمین ، ساختمان ، دارایی در جریان تکمیل و ماشین آلات شرکت فرعی کیمیا فراوران زرین به دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش است .

۱۴- سرقتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
بهای تمام شده در ابتدای سال		۵,۱۰۷,۰۴۷	۵,۱۰۷,۰۴۷
افزایش طی سال	۱۴-۱	۲۷۵,۳۵۵	۰
بهای تمام شده		۵,۳۸۲,۴۰۲	۵,۱۰۷,۰۴۷
استهلاک انباشته در ابتدای سال		(۹۳۱,۹۳۹)	(۶۷۶,۵۸۷)
استهلاک طی سال		(۲۶۳,۷۹۳)	(۲۵۵,۳۵۲)
استهلاک انباشته در پایان سال		(۱,۱۹۵,۷۳۲)	(۹۳۱,۹۳۹)
بهای تمام شده در پایان سال		۴,۱۸۶,۶۷۰	۴,۱۷۵,۱۰۸

۱۴-۱- افزایش سرقتی حاصل از خرید سرمایه گذاری تدبیر معدن امید و تجلی تدبیر ایرانیان توسط شرکت باما است.

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
		-	-
		۰	۰
		-	-
		-	-
		۴۲۷	۵۶
		-	۲۸
		۴۲۷	۸۴

حق امتیاز برق فشار قوی

سایر حق امتیاز ها

حق امتیاز معادن

استهلاک انباشته

نرم افزار حسابداری

نرم افزار امور سهام و سرمایه گذاری

خالص



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶ - سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری (ارزش ویژه)	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری (ارزش ویژه)
-	-	-	۸۶,۵۵۳	۶,۱۹۱,۹۷۹	۳۴,۷۹	۶,۱۹۱,۹۷۹	۶۲,۵۱۷
-	-	-	۴۲۷,۶۸۱	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۳۸,۱۲۶
-	-	-	۵۱۴,۲۳۴	-	-	-	۷,۳۰۰,۶۴۳
-	-	-	۵,۳۵۹,۶۰۶	-	-	-	۱,۸۶۰,۰۰۰
-	-	-	۵,۸۷۳,۸۴۰	-	-	-	۹,۱۶۰,۶۴۳

بهبوران صنف

سرزمین جلگه های آسمانی

پیش پرداخت سرمایه گذاری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص کل دارایی ها	سهم از خالص کل دارایی ها	سهم از خالص کل دارایی ها
۵۱۳,۹۶۳	۴,۹۷۱,۲۱۸	۵۱۳,۹۶۳	۴,۹۷۱,۲۱۸
۶,۸۳۱,۱۲۹	(۴,۴۵۴,۱۲۱)	۶,۸۳۱,۱۲۹	(۴,۴۵۴,۱۲۱)
۲,۰۱۱	۹	۲,۰۱۱	۹
(۴۳,۶۱۱)	-	(۴۳,۶۱۱)	-
-	(۲۵)	-	(۲۵)
(۳۰,۹۴)	(۲,۸۴۸)	(۳۰,۹۴)	(۲,۸۴۸)
۷,۳۰۰,۳۹۸	۵۱۴,۲۳۳	۷,۳۰۰,۳۹۸	۵۱۴,۲۳۳

مانده در ابتدای سال

اضافه (کسر) می شود افزایش طی سال

سهم از سود شرکت های وابسته طی سال

تعدیلات

هزینه استهلاك دارایی ها و سرقفلی

سود سهام دریافتی طی سال

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت بهبوران صنف		شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۸۲۵,۷۶۹	۴۲۰,۴۵۹	۱,۹۰۹,۰۴۵	۴,۴۵۸,۰۳۸
۲۵۲,۲۷۶	۲۹۴,۸۹۹	۱۹,۶۷۹,۸۵۱	۳۵,۹۶۹,۹۷۳
۹۲۴,۳۴۴	۴۲۴,۸۱۳	۱۷,۷۷۴,۱۲۸	۱۴,۹۱۸,۷۱۲
-	-	۸۶۵,۱۹۱	۱,۵۰۳,۰۲۲
۱,۴۷۴,۴۲۷	۹۹۹,۵۸۷	-	-
-	۳۰,۳۰۲	۳۱	۶,۷۰۲
۳,۰۹۴	۲,۸۴۷	-	-

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

درآمد عملیاتی

سود خالص

سود دریافتی از شرکت های وابسته

۱۶-۲-۱ - سرزمین جلگه های آسمانی (شرکت وابسته) در سال ۱۴۰۳ موفق به راه اندازی آزمایشی کارخانه کنسرتزه با ظرفیت سالانه خوراک یک میلیون گردید. این شرکت مالک معدن دیوان با ذخیره حدود ۳۷۷ میلیون تن است. سهام این شرکت در سال مورد گزارش براساس قیمت کارشناس رسمی دادگستری منتخب مرکز کارشناسان به شرکت های فرعی - تدبیر معدن امید (سهامی عام) و تجلی تدبیر ایرانیان (سهامی عام) منتقل گردیده است این دو شرکت جهت درج در بازار پایه در دستور کار قرار دارد.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		یادداشت
۱۴۰۲		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری			
۶,۲۶۶,۴۱۷	۷,۸۹۹,۵۵۷	(۱۶)	۷,۸۹۹,۵۷۳	۱۷-۱
۶,۲۶۶,۴۱۷	۷,۸۹۹,۵۵۷	(۱۶)	۷,۸۹۹,۵۷۳	
۴,۷۷۵,۵۸۸	۵,۷۹۵,۹۷۳	-	۵,۷۹۵,۹۷۳	۱۷-۱
۱,۶۰۹,۹۷۷	۲,۴۲۱,۰۲۴	-	۲,۴۲۱,۰۲۴	۱۷-۱
۶,۳۸۵,۵۶۵	۸,۲۱۶,۹۹۷	-	۸,۲۱۶,۹۹۷	

گروه

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	توسعه املاک و ساختمان امیر		سوژمیران		باما	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
دارایی های جاری	۱۹۷,۴۷۳	۶,۳۷۲	۳,۹۶۴,۰۱۸	۵,۵۲۳,۳۱۸	۲۶,۰۵۶,۷۵۶	۴۰,۰۷۶,۵۲۲
دارایی های غیر جاری	۹۴۶,۳۰۹	۱,۸۶۷,۰۷۸	۷۴۱,۳۹۹	۸۶۲,۰۷۳	۲۵,۱۱۴,۲۰۸	۲۸,۳۹۲,۶۴۳
بدهی های جاری	۵۱	۳۵۹,۹۹۷	۱,۷۴۴,۲۲۷	۱,۳۷۹,۱۸۴	۹,۰۱۷,۰۵۰	۱۵,۰۴۰,۹۱۸
بدهی های غیر جاری	-	-	-	-	۳۵,۴۹۱	۳۸,۲۹۲
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۱,۱۴۳,۵۸۷	۱,۵۱۱,۸۴۰	۱,۱۶۸,۱۸۹	۲,۲۲۱,۳۱۱	۲۰,۸۸۷,۲۷۲	۲۶,۵۵۹,۷۱۴
منافع فاقد حق کنترل	۱,۱۴۴	۱,۵۱۳	۱,۷۹۳,۰۰۱	۲,۷۸۳,۸۹۶	۲۱,۳۴۱,۱۵۱	۲۶,۷۳۰,۲۴۱
درآمد عملیاتی	۴۵,۶۰۶	۲۹۱,۱۷۸	۲,۶۸۸,۴۹۴	۳,۵۴۶,۸۰۱	۲۰,۰۵۳,۷۳۳	۲۶,۷۱۳,۸۷۳
سود (زیان) خالص	۳۹,۷۸۸	۲۷۷,۸۹۸	۲,۱۹۶,۳۰۱	۲,۲۶۳,۶۱۸	۵,۰۷۱,۱۷۱	۹,۷۶۶,۸۳۱
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	۳۹,۷۴۸	۲۷۷,۶۲۰	۸۶۶,۴۰۱	۱,۰۰۴,۵۹۴	۲,۵۱۴,۲۸۷	۴,۸۶۷,۷۸۴
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۴۰	۲۷۸	۱,۳۲۲,۸۰۰	۱,۲۵۹,۰۲۴	۲,۵۵۶,۸۸۴	۴,۸۹۹,۰۳۷
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی):						
فعالیت های عملیاتی	(۵۹۵)	۵۱۰,۳۷۶	۴۹۸,۳۲۷	۹۱۹,۵۶۶	۶,۸۷۹,۶۲۴	۲,۳۹۴,۱۳۴
فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۰۹۷,۸۸۳)	(۵۹۱,۴۲۸)	۶۴۸,۳۶۴	۲۱۹,۸۹۳	۱,۷۳۷,۷۴۶	۲,۲۶۱,۳۶۳
فعالیت های تامین مالی	۱,۰۹۸,۴۶۳	۸۲,۱۲۳	(۸۰۴,۳۶۶)	(۱,۳۵۲,۱۷۸)	(۶,۹۶۴,۴۳۹)	(۵,۵۲۸,۴۰۴)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	(۱۵)	۱,۰۷۱	۳۴۲,۳۲۵	(۲۱۲,۷۱۹)	۱,۶۵۲,۹۳۱	(۸۷۲,۹۰۷)

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

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

۱۷-۲-۳- شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) حدود ۴۲٪ سهام شرکت سوژمیران را از طریق شرکت اصلی و شرکتهای فرعی تحت مالکیت دارد و هم چنین سه عضو هیات مدیره شرکت سوژمیران از طریق گروه صنعتی و معدنی امیر تعیین گردیده است. بنابراین با توجه به اینکه این شرکت کنترل شرکت سوژمیران را در اختیار داشته است، لذا در صورتهای مالی، تلفیق شده است.



۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱-جریانی های کوتاه مدت:

۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
۲۰۹,۸۰۰	۹۷,۱۷۳	-	-	۹۷,۱۷۳	تجاری:
۲,۱۷۸,۸۲۷	۲,۷۸۸,۵۳۴	-	۲,۷۸۸,۵۳۴	-	گروه:
۱۱,۳۴۶	-	-	-	-	استاد دریافتنی
-	۱,۲۶۸,۰۱۳	-	-	۱,۲۶۸,۰۱۳	حسابهای دریافتنی:
۵۱,۴۱۹	۵۳,۸۸۳	-	-	۵۳,۸۸۳	شرکت خارجی
۲۶	۴۱۹,۲۱۲	-	-	۴۱۹,۲۱۲	تعاونی زاگرس برش شاهین - اجاره ماشین آلات
۱,۵۲۸,۶۳۴	۴۹۶,۸۰۱	-	-	۴۹۶,۸۰۱	سرمزین جنگه های آسمانی
۲,۱۶۵,۷۶۲	۱,۰۸۳,۱۰۰	-	-	۱,۰۸۳,۱۰۰	بازگانی نیک گستر قشم
۹,۳۴۶,۰۶۴	۱۵,۳۳۲,۶۹۱	-	۱۵,۳۳۲,۶۹۱	-	فراوری سرعه فیروز آباد
۱۵,۴۹۱,۶۶۸	۲۱,۵۳۸,۳۹۶	-	۱۸,۱۲۱,۲۱۵	۳,۴۱۷,۱۸۱	سود سهام دریافتنی
					سایر مشتریان
					مشتریان صادراتی

سایر دریافتنی ها:

۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
۸۶,۵۲۸	۱۱۱,۳۵۴	-	-	۱۱۱,۳۵۴	گروه:
۱۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰	-	-	۱۳,۸۰۰	بدهی کارکنان - وام، مساعده
۷۰,۹۲۷	۵۵,۱۴۲	(۶۳۰)	-	۵۵,۷۷۲	سپرده (ودایع ساختمان)
۱,۳۰۸,۲۱۴	۱,۵۰۱,۸۳۲	-	-	۱,۵۰۱,۸۳۲	سایر اشخاص
۸۸۱,۳۱۲	۲۹۶,۲۰۵	(۳۰۱)	-	۲۹۶,۷۰۶	مالیات بر ارزش افزوده
۲,۳۵۷,۰۰۱	۲,۱۷۸,۵۳۳	(۹۳۱)	-	۲,۱۷۹,۴۶۴	سایر
۱۷,۷۴۸,۸۶۹	۲۲,۷۱۶,۹۲۹	(۹۳۱)	۱۸,۱۲۱,۲۱۵	۵,۵۹۶,۶۴۵	

شرکت:

۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
۳۴۴,۹۴۰	۵۱۹,۹۶۸	(۶۳۰)	-	۵۲۰,۵۹۸	۱۸-۱-۲ سایر اشخاص
۱,۴۸۷,۲۰۲	۱,۹۸۳,۳۷۷	-	-	۱,۹۸۳,۳۷۷	۱۸-۱-۳ سود سهام دریافتنی
-	-	-	-	-	معادن انجیره
۱۱,۷۶۵	۱۹,۵۶۵	-	-	۱۹,۵۶۵	بدهی کارکنان (وام، بیمه، مساعده کارکنان)
۱,۸۴۴,۰۰۷	۳,۵۲۳,۹۱۰	(۶۳۰)	-	۳,۵۲۳,۵۴۰	

۱۸-۱-۱- مطالبات ارزی گروه از مشتریان خارجی به مبلغ ۲۶,۶۰۱,۷۱۹ دلار در پایان دوره است. تا تاریخ نایب صورت های مالی ۲,۷۰۸,۳۹۸ دلار وصول شده است.

۱۸-۱-۲- مانده سایر اشخاص

۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
۱۰,۵۳	۱۰,۵۳	(۶۳۰)	-	۱,۶۸۳	شرکت:
۸۷,۷۱۰	۱۷۶,۷۱۰	-	-	۱۷۶,۷۱۰	معادن فلزیاب (سهامی خاص)
۱۸۶,۳۰۳	۲۸۸,۱۱۶	-	-	۲۸۸,۱۱۶	کیمیا فرآوران زرین (سهامی خاص) - اشخاص وابسته
۲۵,۴۲۵	۱۷,۳۲۲	-	-	۱۷,۳۲۲	نوسعه املاک و ساختمان امیر (سهامی خاص) - اشخاص وابسته
۱۶,۳۹۷	۱۰۳	-	-	۱۰۳	صندوق سرمایه گذاری بازار گرمی کبان - اشخاص وابسته
۳۷,۳۶۰	۳۶,۰۰۰	-	-	۳۶,۰۰۰	کارگزاری کار آند
۶۹۲	۶۶۴	-	-	۶۶۴	ودیه ساختمان
۳۴۴,۹۴۰	۵۱۹,۹۶۸	(۶۳۰)	-	۵۲۰,۵۹۸	سایر

۱۸-۱-۳- مانده حساب سود سهام دریافتنی:

۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
-	۱,۸۵۵	-	-	۱,۸۵۵	گروه:
۱۸۹	۵۲۹	-	-	۵۲۹	آلومینیوم المهدی (سهامی عام)
۱,۵۲۶,۵۹۰	۴۹۶,۴۱۷	-	-	۴۹۶,۴۱۷	مهندسان ایران (سهامی خاص)
۱,۵۲۸,۶۳۴	۴۹۶,۸۰۱	-	-	۴۹۶,۸۰۱	خدمات بازرگانی پیمان امیر (سهامی خاص)
					پویا زرکان آبی دره (سهامی عام)

۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
۲۸۶,۲۷۷	۸۰۵,۹۳۲	-	-	۸۰۵,۹۳۲	شرکت:
۵۰,۳۱۵	۴۸۵,۵۱۴	-	-	۴۸۵,۵۱۴	باما (سهامی عام)
۲۸۲,۴۸۰	۲۱۸,۵۸۸	-	-	۲۱۸,۵۸۸	سوزمیران (سهامی عام)
۴۱۱,۱۹۰	۴۷۰,۹۵۹	-	-	۴۷۰,۹۵۹	صندوق بازار گرمی کبان - سوزمیران
۳,۹۹۶	-	-	-	-	پویا زرکان آبی دره (سهامی عام)
۱,۸۵۵	۱,۸۵۵	-	-	۱,۸۵۵	نوسعه املاک و ساختمان امیر (سهامی خاص)
۱۸۹	۵۲۹	-	-	۵۲۹	مهندسان ایران (سهامی خاص)
۱,۴۸۷,۲۰۲	۱,۹۸۳,۳۷۷	-	-	۱,۹۸۳,۳۷۷	خدمات بازرگانی پیمان امیر (سهامی خاص)

۱۸-۱-۳-۱- مبلغ ۱,۹۸۳,۳۷۷ میلیون ریال بابت مطالبات سود سهام می باشد که طرف مهلت قانونی نسبت به دریافت و وصول آن اقدام می گردد.

۱۸-۱-۴- مطالبات مالیات ارزش افزوده گروه باما عمدتاً مربوط به شرکت باما و شرکت های فرعی - ذوب روی اسفهان و کیمیا فرآوران زرین به ترتیب به مبلغ ۹۳۱ و ۶۴ میلیارد ریال است که مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال از آن در شرکت فرعی - ذوب روی اسفهان وصول شده است. و شرکت باما بابت مطالبات مذکور، ذخیره در حسابها منظور کرده است مطابقاً سازمان امور مالیاتی در شرکت فرعی - کانی کرین طیس و شاهین روی سیاهان بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ به ترتیب به میزان ۸۹,۱۳۴ و ۲۱,۰۰۰ میلیون ریال بیشتر مطالبه کرده است. همچنین مطالبات مالیات بر ارزش افزوده شرکت سوزمیران تا پایان دوره مالی ۱۴۰۱ خرداد ۱۴۰۱، مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و بر اساس برگ قطعی صادره، اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده به مبلغ ۲۵,۹۷۸ میلیون ریال تایید شده است که به منظور کامل به حیطه وصول درآمد است. همچنین با توجه به عدم پذیرش مبلغ ۵۳ میلیارد ریال (به استناد تبصره ۲ ماده ۱۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده) از اعتبارات دوره دوم آبی چهارم سال ۱۴۰۱، محصول این شرکت جزو فهرست ماده ۱۴۱ ق.م.م.ن بوده و پرونده این شرکت در خصوص تایید اعتبارات دوره دوم، مزبور در اداره امور مالیاتی در جریان بوده و ارزش افزوده های سال ۱۴۰۲ در جریان می باشد.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حجم بلند مدت وام کارکنان	۴۶,۵۸۴	۲۹,۲۲۸	-	-
	۴۶,۵۸۴	۲۹,۲۲۸	-	-

۱۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سپرده حسن انجام کار نزد صنعت و معدن و تجارت استان مرکزی سپرده ضمانتنامه های بانکی معادن سایر سپرده و ودایع نزد اشخاص ثالث	۳۰	۳۰	-	-
	۸۵,۷۶۸	۲,۳۵۱	-	-
	۲۰,۷۸۶	۲۰,۳۲۸	-	-
	۱۰۰,۱۶۱	۷۶,۷۹۸	-	-
	۲۰۶,۷۴۵	۹۹,۵۰۷	*	*

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

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
خرید مواد اولیه	۳۴,۹۴۷	۴۹,۵۵۰	-	-
	۸۹۸,۷۱۸	۳۲۱,۴۹۲	-	-
خرید قطعات و لوازم یدکی و مواد مصرفی - خارجی	۲۰۰-۱	۲۴۷,۰۴۶	-	-
	۲۰۰-۲	۶,۵۶۸	-	-
پیش پرداخت هزینه ها	۲۰۰-۳	۳۶۱,۸۷۷	-	-
		-	-	-
پیش پرداخت کرایه حمل و بارگذاری کانسارته صادراتی		۱۲,۶۰۰	-	-
		۱۹,۸۱۸	-	-
خرید قطعات - داخلی		۵,۴۶۱	-	-
		۲۳,۳۶۴	-	-
بیمه دانا - بیمه درمان	۲۰۰-۴	۰	-	-
		۷,۴۱۲	-	-
پیش پرداخت اجاره		۴۷,۵۹۰	-	-
	۲۰۰-۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵
شرکتها ی بیمه - بیمه دارایی ها		۱۰,۴۴۰	۱۰,۴۴۰	-
		۴۲	۴۲	۴۱
بیمه البرز - بیمه درمان		۱۴,۷۹۷	۱۸,۷۱۵	۱۰,۳۳
		۱,۶۷۰,۹۸۳	۸۷۱,۶۸۹	۱,۳۸۹
سددید تجارت دماوند		۰	(۱۶,۳۵۰)	-
		۱,۶۷۰,۹۸۳	۸۵۵,۳۳۹	۱,۳۸۹
پیش پرداخت مالیات - صادرات		۰	-	-
		۰	-	-
مالیات اجاره ساختمان		۰	-	-
		۰	-	-
پیش پرداخت اجاره		۰	-	-
		۰	-	-
حق بیمه وسایل نقلیه		۰	-	-
		۰	-	-
سایر		۰	-	-
		۰	-	-
تهاتر با اسناد پرداختنی	۳۲	۰	-	-
		۰	-	-

۲۰-۱ - پیش پرداخت بابت خرید خارجی مواد شیمیایی به میزان ۷۷,۶۰۰ یورو و ۲۴۶,۷۲۲ دلار می باشد که تاکنون تسویه نشده است.

۲۰-۲ - پیش پرداخت هزینه شرکت پاما معدن بابت پیش پرداخت هزینه اجاره ساختمان دفتر تهران، بیمه دانا به ترتیب به مبلغ ۱۲۳,۶۰۰ و ۹,۵۴۴ میلیون ریال است.

۲۰-۳ - مانده حساب پیش پرداخت کرایه حمل و انبارداری کانسارته سرب صادراتی به مبلغ ۶,۵۶۸ میلیون ریال بابت هزینه حمل و انبارداری ۵۴۷ تن کانسارته سرب صادراتی نزد انبار شرکت نیک گستر قشم در بندر عباس است.

۲۰-۴ - مانده حساب شرکت بیمه البرز مربوط به بیمه درمان گروهی است.

۲۰-۵ - مانده حساب پیش پرداخت مالیات بابت ۲/۳ مالیات پرداختی به همراه عوارض صادراتی پرداختی می باشد.

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
کالای ساخته شده	۳,۴۰۶,۱۷۲	-	۳,۴۰۶,۱۷۲	۳,۱۱۱,۷۸۵
	۳,۲۰۴,۰۸۶	-	۳,۲۰۴,۰۸۶	۲,۰۷۶,۶۵۸
کالای در جریان ساخت	۱,۸۴۹,۷۳۷	-	۱,۸۴۹,۷۳۷	۱,۴۶۳,۶۴۰
	۳,۲۲۵,۰۳۰	-	۳,۲۲۵,۰۳۰	۱,۸۳۳,۹۹۵
قطعات و لوازم یدکی و مصرفی	۲,۶۴۴,۸۷۴	-	۲,۶۴۴,۸۷۴	۸۲۷,۲۴۷
	۲۱۲,۴۷۳	-	۲۱۲,۴۷۳	۹۸,۴۹۷
مواد اولیه استخراجی	۱۴,۴۸۹	-	۱۴,۴۸۹	۱۳,۰۴۱
	۸	-	۸	۹۶۵
مواد اولیه خریداری شده	۸۶۴,۳۰۶	-	۸۶۴,۳۰۶	۵۶۱,۳۱۲
	۱۵,۴۲۳,۱۷۵	-	۱۵,۴۲۳,۱۷۵	۸,۹۸۷,۱۴۰
مواد شیمیایی	۵۱۴,۶۵۳	-	۵۱۴,۶۵۳	۴,۴۵۰
	۱۵,۹۳۷,۸۲۸	-	۱۵,۹۳۷,۸۲۸	۸,۹۹۱,۵۹۰
مواد نازبه	۸	-	۸	۹۶۵
	۸	-	۸	۹۶۵
کالای امانی ما نزد دیگران	۸	-	۸	۹۶۵
	۸	-	۸	۹۶۵
سایر موجودی ها	۸	-	۸	۹۶۵
	۸	-	۸	۹۶۵
کالای در راه	۸	-	۸	۹۶۵
	۸	-	۸	۹۶۵

کالای در راه



۲۱-۱

موجودی های خسارت پذیر شامل قطعات و لوازم و سایر موجودی ها به مبلغ ۹,۵۳۶ 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.

۲۱-۲

کالای در راه شرکت سوزیران شامل خاک روی، لوازم حفاری و شيرفتکه می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی اقدامات لازم جهت حمل کالاهای مذکور صورت پذیرفته است که بخشی از آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تحویل شرکت گردیده اند و مابقی در حال انجام می باشد.

پوشه حسابداری مالی تهران
(حسابداران رسمی)

گزارش

۲۱-۲ - کالای در راه شرکت سوزیران شامل خاک روی، لوازم حفاری و شيرفتکه می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی اقدامات لازم جهت حمل کالاهای مذکور صورت پذیرفته است که بخشی از آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تحویل شرکت گردیده اند و مابقی در حال انجام می باشد.

شرکت گروه صنعتی و معدنی ابرار (سهامی عام)
 بهادشت های پویایی مورچه های طبی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت					گروه				
	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	تعداد	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	تعداد
-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۶۱۶	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۱,۳۴۴	۵۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۳۶,۵۳۳	-	-	-
۱۰۰,۵۴	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۵,۱۵۱	-	-	-
۱۶,۰۵۶۹	۱۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۰۰,۵۴	-	-	-
۱,۵۹۳,۸۳۳	۵۲۶,۷۸۰	۱,۲۶۶,۳۶۷	۵۸۴,۱۹۴	۵۸۴,۱۹۴	۲۸۰,۷۸۶,۵۷۳	-	۱۶۳,۳۸۳	-	-	-
-	-	۴,۰۰۸	۳,۹۱۳	۳,۹۱۳	۱۷۴,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۸۰۰	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۰۵,۰۳۶	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۴,۲۱۱	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۵۳۰	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۸۱	-	-	-
۱,۸۱۵,۷۰۰	۷۲۷,۷۸۰	۱,۳۷۰,۳۵۵	۵۸۷,۱۰۷	۵۸۷,۱۰۷	-	-	۵۹۰,۱۲۷	۴۲۳,۴۳۴	۴۲۳,۴۳۴	-

۲۴-۱ - صندوق سرمایه گذاری بازار کوئین تهران، به مبلغ ۵۸۴,۱۹۴ میلیون ریال مربوط به بازار کوئین سهم سوزسیران می باشد که توسط صندوق بازار کوئین تهران انجام شده است.



(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت			گروه			یادداشت
	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	۱۴۰۲	
بانک ها - ریالی	۶۵,۵۹۵	۱۰,۲۳۶۵	۳,۶۶۰,۹۹۹	۳,۶۶۰,۹۹۹	۳,۶۶۰,۹۹۹	۳,۶۶۰,۹۹۹	۴-۲-۴
بانک ها - ارزی	-	-	۹,۱۳۳	۱۲,۲۶۲	۱۲,۲۶۲	۱۲,۲۶۲	۴-۲-۴
صندوق و تنخواه - ارزی	-	-	۳۷۷	۳۷۷	۳۷۷	۳۷۷	۴-۲-۴
صندوق و تنخواه - ریالی	-	-	۳,۶۳۰	۳,۶۳۰	۳,۶۳۰	۳,۶۳۰	۴-۲-۴
وجود صندوقی نزد بانک ها	۶۵,۵۹۵	-	(۱,۲۵۳,۲۴۰)	(۱,۲۵۳,۲۴۰)	(۱,۲۵۳,۲۴۰)	(۱,۲۵۳,۲۴۰)	۴۵-۱
۴۴- جاری های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۶۵,۵۹۵	۱۰,۲۳۶۵	۲,۶۱۳,۱۴۲	۲,۶۱۳,۱۴۲	۲,۶۱۳,۱۴۲	۲,۶۱۳,۱۴۲	

۴۴- جاری های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه		۱۴۰۲	۱۴۰۲
سرمایه گذاری در سوزسیران	سرمایه گذاری در سوزسیران	۴۸,۹۱۵	-
سرمایه گذاری در سوزسیران	سرمایه گذاری در سوزسیران	۹۹۴,۰۸۸	۲۴-۱
سرمایه گذاری در سوزسیران	سرمایه گذاری در سوزسیران	۲۶۴,۶۸۰	۲۴-۲
سرمایه گذاری در سوزسیران	سرمایه گذاری در سوزسیران	۴۸,۹۱۵	۲۴-۳

۲۴-۱ - مبلغ ۳۳,۶۱۳ میلیون ریال بابت وام بانکی ۱۴ درصد از سهام شرکت سوزسیران به مبلغ ۱۲,۵۸۷,۷۸۰ میلیون ریال می باشد که به کارایی غیر جاری نگهداری برای فروش انتقال یافته است.

سرمایه گذاری در سوزسیران

سرمایه گذاری در سوزسیران

سرمایه گذاری در سوزسیران

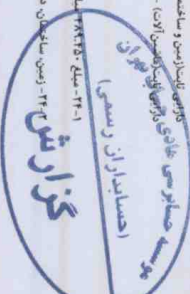
سرمایه گذاری در سوزسیران

سرمایه گذاری در سوزسیران

سرمایه گذاری در سوزسیران

سرمایه گذاری در سوزسیران

سرمایه گذاری در سوزسیران



۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۶,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶,۳۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

سهامداران	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)	۴۱.۵۴	۲,۶۱۷,۱۴۶,۷۴۸	۴۱.۲۳	۳۴,۶۳۲,۵۸۹
شرکت کوشش آذین قسم (سهامی خاص)	۴.۴۲	۲۷۸,۳۵۰,۰۰۰	۴.۴۲	۳,۷۱۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری گلوینشو قسم (سهامی خاص)	۴.۰۰	۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۴.۰۰	۳,۴۶۰,۰۰۰
شرکت کاوندگان قسم (سهامی خاص)	۰.۱۳	۸,۴۵۷,۳۰۰	۰.۱۳	۱۱۲,۷۶۴
شرکت کیان امین پارس (سهامی خاص)	۰.۰۱	۵۷۸,۴۰۰	۰.۰۱	۷,۷۱۲
سایرین	۴۹.۹۰	۳,۱۴۳,۵۸۷,۵۵۲	۵۰.۳۱	۴۲,۱۷۶,۹۳۵
	۱۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰

۲۵-۱- به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۶/۵ (و مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۰۶۴ - ۳۹/۱۲/۱۵۶۸ مورخ ۱۴۰۳/۶/۱۸ سرمایه شرکت از مبلغ ۸۴ میلیارد ریال به مبلغ ۶,۳۰۰ میلیارد ریال منقسم 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 ۱۴۰۳/۷/۲ ثبت و آگهی شده است.

۲۶- صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	جمع تغییرات سال	تغییرات
۰	۰	۱۴,۳۵۲	۱۰,۶۲۲
۰	۰	۱۵,۴۰۵	۱۰,۶۲۲
۰	۰	۳,۷۲۰	۳,۷۲۰
۰	۰	۴,۷۷۳	۴,۷۷۳

اصلی : صرف سهام خزانه

گروه : صرف سهام خزانه

۲۶-۱- صرف سهام خزانه مربوط به شرکت اصلی می باشد که با توجه به اینکه سهام خزانه طی سال مالی ۱۴۰۲ فروش رفته است در پایان سال مانده آن صفر می باشد.

۲۷- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در طی سال ۱۴۰۳ فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی، طبق استانداردهای حسابداری به عنوان معاملات مالکانه با منافع فاقد کنترل در سرفصل حقوق مالکانه منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
تغییرات بابت سرمایه گذاری طی سال	تغییرات	تغییرات	تغییرات
(۹۷۴,۱۸۴)	(۱,۲۳۳,۵۳۸)	۲,۵۴۳,۵۵۳	۲,۵۴۳,۵۵۳
۳,۵۲۴,۰۶۴	۳,۵۲۴,۰۶۴	۱,۹۹۰,۱۵۶	۱,۹۹۰,۱۵۶
۲,۸۵۲,۲۷۱	۲,۸۵۲,۲۷۱	۳,۳۰۰,۱۷۱	۳,۳۰۰,۱۷۱

تغییرات بابت سرمایه گذاری طی سال

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکت فرعی

صرف سهام ناشی از فروش سرمایه گذاری

جمع معاملات مالکانه با منافع فاقد حق کنترل

۲۷-۱- طی رویدادهای مالی نسبت سهم مالکانه شرکت از شرکت فرعی سوژمیران از ۶۱ درصد به ۵۷ درصد تغییر یافته است.

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ مبلغ ۱۴۳,۰۹۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد 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 قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۹- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۲	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	قیمت تمام شده فروش	خرید
تعداد سهم	مبلغ	مبلغ	مبلغ
۰	۰	۰	۵۵,۴۱۸
۰	۰	۰	۱
۰	۰	۰	۵۵,۴۱۸
۰	۰	۰	۵۵,۴۱۹

اصلی : سهام خزانه

گروه : سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

سهام خزانه شرکت اصلی

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۶,۴۳۸,۴۸۱	۱۵,۴۹۳,۵۰۰
۱,۳۹۷,۷۶۵	۹۲۹,۶۵۷
۱۴,۶۶۰,۷۹۰	۷,۸۶۵,۱۴۲
۳۲,۴۹۷,۰۳۶	۲۴,۲۸۸,۲۹۹

سرمایه

اندوخته

سود انباشته

۳۰-۱- افزایش منافع فاقد حق کنترل عمدتاً ناشی از افزایش سرمایه شرکت فرعی سوژمیران (سهامی عام) می باشد. سهم منافع فاقد حق کنترل از سرمایه شرکت سوژمیران به مبلغ ۱,۰۲۲,۸۲۰ میلیون ریال افزایش یافته است. سهم منافع فاقد حق کنترل از سرمایه شرکت با ما ۷۷,۸۳۹ میلیون ریال کاهش یافته است.



۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	شرکت		گروه		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	*	*	۲۱,۳۸۷	۲۵,۴۹۱	مانده در ابتدای سال
	*	*	(۴۳,۸۷۷)	(۱۳۳,۴۴۶)	پرداختی طی سال
	*	*	۴۸,۰۸۱	۱۴۶,۳۴۷	ذخیره تامین شده
	*	*	۲۵,۴۹۱	۳۸,۳۹۲	مانده در پایان سال

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	شرکت		گروه		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	-	-	۱۳,۴۲۱	۱۴۴,۸۲۶	تجاری :
	-	-	۴۲۸,۷۹۱	۶۹۲,۰۰۱	حساب های پرداختنی :
	-	-	*	۱,۳۸۲,۶۱۲	اشخاص وابسته
	-	-	*	۴۷۷,۶۶۸	بهبوران صفه - پیمانکار استخراج
	-	-	-	۳۶,۲۶۸	سایر اشخاص
	-	-	-	۱۴,۵۹۵	پیمانکاران استخراج و حمل و اکتشافات
	-	-	-	۱۱,۸۰۵	تهیه و تولید مواد معدنی ایران
	-	-	۱۲,۴۵۵	۱۵,۶۳۶	سایر فروشندگان مواد معدنی
	-	-	۲۹۹,۶۱۴	۲۳۲,۴۱۸	توسعه عمران کربت
	-	-	۴۶۵,۰۶۵	۵۳۵,۵۴۷	بهین کانی اسپادانا
	-	-	۱,۳۱۹,۳۴۶	۳,۵۴۳,۳۷۶	محمد جهاندار ملک آبادی
	-	-	-	-	بازرگانی نیک گستر قشم
	-	-	-	-	سپرده حسن انجام کار
	-	-	-	-	سایر

سایر پرداختنی ها :

اسناد پرداختنی :				
۱	۱	۳۹۷,۷۷۵	۶۶۷,۶۵۶	
-	-	(۱۶,۳۵۰)	-	۲۰
۱	۱	۳۸۱,۴۲۵	۶۶۷,۶۵۶	تهاتر با پیش پرداختها
حساب های پرداختنی :				
۳,۷۸۵	۷,۸۰۹	۲۱,۴۸۴	۴۶,۸۴۸	مالیات پرداختنی (حقوق - تکلیفی)
۳,۰۹۹	۴,۰۴۶	۶۸,۱۱۰	۱۳۰,۰۹۷	حق بیمه های پرداختنی
۵۷	۵۷	۹۲۷,۲۰۹	۱,۷۹۱,۰۰۰	سپرده بیمه پیمانکاران
۹,۹۸۳	۱۰,۰۱۷	۱,۶۱۲,۴۶۸	۱,۷۶۸,۸۹۴	هزینه های پرداختنی
۱۶,۹۲۴	۲۱,۹۳۹	۳,۴۱۴,۳۸۱	۴,۴۵۸,۸۴۲	سایر حساب های پرداختنی
۱۶,۹۲۵	۲۱,۹۳۰	۳,۷۹۵,۸۰۶	۵,۱۲۶,۴۹۸	
۱۶,۹۲۵	۲۱,۹۳۰	۵,۰۱۵,۱۵۲	۸,۶۶۹,۸۷۴	

۳۲-۱- سایر حسابهای پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	شرکت		گروه		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	*	*	*	۱,۸۵۷	کارگزاری کارآمد
	۲۰۵	۱۵۳	۱۲۴,۷۹۸	۳۳۵,۰۷۷	حقوق پرداختنی
	-	-	۴۱,۶۷۲	۴۱,۶۷۲	۳۲-۵ سازمان صنعت، معدن و تجارت
	-	-	-	-	گمرک شهید باهنر
	-	-	۵۱۳,۳۶۲	۱,۰۲۸	۳۲-۶ کالای امانی دیگران نزد ما
	۹,۷۷۸	۹,۸۶۴	۹۳۲,۷۳۶	۱,۳۸۹,۳۶۰	۳۲-۷ سایر
	۹,۹۸۳	۱۰,۰۱۷	۱,۶۱۲,۴۶۸	۱,۷۶۸,۸۹۴	

۳۲-۲- مانده حساب مربوط به خرید خاک روی از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران می باشد.

۳۲-۳- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران شرکت با ما (شامل مبلغ ۵۹,۷۰۹ میلیون ریال شرکت بهبوران صفه) در روال عادی تسویه می شود.

۳۲-۴- هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به شرکت با ما شامل ذخیره مطالبات ارزش افزوده معادل ۹۳۱ میلیارد ریال بابت تبصره ۲ ماده ۱۰ قانون ارزش افزوده از سال ۱۴۰۱ تاکنون است پرونده سال ۱۴۰۱ در مرحله تجدید نظر و در حال رسیدگی از سوی مجری قرار می باشد. مشاففاً مبلغ ۷۴,۴۱۱ میلیارد ریال بابت هزینه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور در نظر گرفته شده است.

۳۲-۵- مانده حساب سازمان صنعت، معدن و تجارت به مبلغ ۴۱,۶۷۲ میلیون ریال بابت حقوق دولتی معدن سرب راونج است که در مهلت مقرر پرداخت می شود.

۳۲-۶- کالای امانی دیگران نزد ما (شرکت با ما) بابت استرداد کالای امانی شرکت فراپارس قسم است.

۳۲-۷- سایر (شرکت با ما) عمدتاً شامل قبوض برق و گاز به مبلغ ۳۷۵,۷۰۰ میلیون ریال و تعاونی مصرف به مبلغ ۲۴,۵۰۵ میلیون ریال و بیمه البرز به مبلغ ۶۴,۹۱۰ میلیون ریال است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- مالیات پرداختنی

۳۳-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳	۱۴۰۲
یادداشت	۱۹۲,۱۱۹	۲۷۲,۱۵۵
مانده در ابتدای سال مالی	۲۰۰,۲۰۷	۲۷۱,۷۲۲
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری	(۱۳۵,۷۸۵)	(۶۶,۱۰۲)
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	(۲۸,۰۸۶)	(۱۸۰,۳۲۵)
پرداخت شده طی سال	-	(۸۱,۳۶۰)
علی الحساب مالیات	-	(۲۴,۹۸۱)
نهایت بایقی پرداخت ها	۲۲۸,۴۵۵	۱۹۲,۱۱۹

۳۳-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت سوزمیران تا پایان سال ۱۴۰۰ تا تاریخ تهیه صورت های مالی قطعی و تسویه شده است.

۳۳-۱-۲- مالیات بر درآمد شرکت سوزمیران سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص به مبلغ ۹۶,۵۵۵ میلیون ریال بیشتر از ارزی صادر گردیده است و در حال حاضر در مرحله اعتراض به هیات تجدید نظر قرار دارد.

۳۳-۱-۳- درخصوص مالیات عملکرد شرکت سوزمیران سال ۱۴۰۲، برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۱۴۶,۳۷۵ میلیون ریال صادر گردیده که اداره امور مالیاتی این شرکت را از مشوق بند (ه) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ محروم نموده است، لذا با توجه به محق بودن این شرکت ذخیره اعمال شده در صورت های مالی سال های قبل که در اظهارنامه مالیاتی سال مذکور حذف شده بود، اصلاح گردید و به همین منظور شرکت در مهلت قانونی نسبت به آن اعتراضی نداشته است.

۳۳-۱-۴- مالیات شرکت پاما تا سال ۱۴۰۱ قطعی شده و شرکت های فرعی پاما عمدتاً تا پایان سال ۱۴۰۰ تسویه شده است. مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت فرعی - ذوب روی اصفهان به ترتیب به مبلغ ۶۸,۵۵۱ و ۲۵۵,۶۶۳ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده که در مرحله قرار رسیدگی است و مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکت فرعی - کانی کرین طیس به مبلغ ۵۶,۶۵۰ میلیون ریال بیشتر از مبلغ ارزی تشخیص شده است که در مرحله قرار رسیدگی مجدد است.

۳۳-۲- مالیات انتقالی

۳۳-۲-۱- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۳	۱۴۰۲
یادداشت	۱-۱-۲۳	۲۲۷,۷۶۷
سود آتیانسته - زیان مالیاتی استفاده نشده		

۳۳-۲-۱-۱- رسیدگی عملکرد ۱۴۰۲ شرکت فرعی ذوب روی اصفهان منجر به نایب زیان به مبلغ ۱,۲۶۵,۲۷۲ میلیون ریال گردید از این بابت ۲۲۷,۷۶۷ میلیون ریال دارایی مالیات انتقالی شناسایی شده است.

۳۳-۲-۲- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	مانده پایان سال	شناسایی شده در	مانده ابتدای سال
	۱۴۰۳	۲۱۳,۷۲۸	۲۲۷,۷۶۷

حساب های پرداختنی - زیان مالیاتی استفاده نشده

۳۳-۳- مالیات پرداختنی

وضعیت مالیاتی شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۳						سود ارزی	سال مالی
	۱۴۰۲	مالیات	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ارزی		
مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ارزی	درآمد مشمول مالیات		
رسیدگی به دفاتر	۸۶	۸۶	۱,۰۹۲	۱,۰۹۲	۱,۱۱۹	-	۵۹,۳۳۴	۱۳۸۴
در دست رسیدگی حل اختلاف	-	-	-	-	۱۳۲	-	۲۵,۷۶۸	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۱	۳۳	۴۵	-	۱,۰۶۵,۳۳۰	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۹	-	۵۹	-	۲,۹۰۱,۳۹۸	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۲,۵۳۰,۴۴۷	۱۴۰۲
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	۲,۶۹۳,۹۰۳	۱۴۰۳
	۸۶	۸۶	-	-	-	-		

۳۳-۲-۱- ذخیره مالیات مربوط به جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ است و اصل مالیات فوق پرداخت و درخواست بخشودگی برای جرایم شده، که تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۳۳-۲-۲- با توجه به اینکه در آمدهای شرکت در سال مالی مورد گزارش صرفاً از محصل سود سهام شرکتها بوده و این درآمدها به موجب مفاد قانون مالیاتهای مستقیم، معاف یا بر مبنای مالیات صفر است، به تبع آن از بابت مالیات بر عملکرد، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۳۳-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت های گروه در دوره جاری از معافیت های زیر جهت محاسبه مالیات استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
گروه صنعتی و معدنی امیر	سود سپرده بانکی - سود سهام دریافتنی - سود شرکت های پذیرفته شده بورس
پاما	سود تسعیر ارز - سود سهام - سود شرکت های پذیرفته شده بورس - معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته
سوزمیران	سود حاصل از صادرات - سود سهام دریافتنی - سود شرکت های پذیرفته شده بورس
ذوب روی اصفهان	سود تسعیر ارز - سود سهام - سود شرکت های پذیرفته شده بورس - معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته
تولیدی و صنعتی شاهین روی سیاهان	سود سهام
کانی کرین طیس	معافیت ماده ۱۳۲ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم - سود سهام - سود تسعیر ارز
کیما فرآوران زرین	سود سهام
توسعه املاک و ساختمان امیر	سود سپرده بانکی - سود سهام دریافتنی - سود شرکت های پذیرفته شده بورس



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
			شرکت :
۵۱,۸۸۳	۵۱,۷۲۰		سال ۱۳۹۸ و ماقبل
۳۵,۲۹۷	۳۵,۱۱۷		سال ۱۳۹۹
۳۶,۸۰۶	۱۲,۶۱۲		سال ۱۴۰۰
۹۳,۰۷۰	۳۳,۷۶۹		سال ۱۴۰۱
-	۳۰,۷۰۵	۳۴-۲	سال ۱۴۰۲
۲۱۷,۰۵۶	۱۶۳,۹۲۳		
			گروه:
۹۳۰,۶۷۰	۷۹۹,۴۰۶		شرکت های فرعی
۱,۱۴۷,۷۲۶	۹۶۳,۳۲۹		

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

۲- ۳۴- به استناد مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ مبلغ ۲۵۳,۰۹۲ میلیون ریال به ازای هر سهم ۳۰۰ ریال (سال قبل هر سهم ۳۰۴,۴۵۴ ریال) تقسیم شده است.

۳- ۳۴- با توجه به پیگیری های به عمل آمده از سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، سود سهامداران سنواتی نیز پرداخت شده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- تسهیلات مالی

۳۵-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۰۸,۳۳۶	۲۵۰,۸۹۱
-	۱,۲۹۰,۲۹۳
۵,۱۱۵,۹۱۷	۷,۳۳۲,۱۰۳
۵,۳۲۴,۲۵۳	۸,۸۷۳,۲۸۷
(۴۵۶,۷۵۹)	(۶۶۶,۲۶۱)
(۱,۲۵۲,۱۴۰)	(۱,۵۸۵,۵۵۱)
۳,۶۱۵,۳۵۴	۶,۶۲۱,۴۷۵

بانک سپه، صادرات و ایران ونزوئلا

بانک شهر

بانک خاورمیانه

کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی

سپرده مسدودی

حصه جاری

۳۵-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳,۶۱۵,۳۵۴	۶,۶۲۱,۴۷۵
۳,۶۱۵,۳۵۴	۶,۶۲۱,۴۷۵

۲۳ درصد

۳۵-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳,۶۱۵,۳۵۴	۶,۶۲۱,۴۷۵
۳,۶۱۵,۳۵۴	۶,۶۲۱,۴۷۵

سال ۱۴۰۴

۳۵-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۳,۵۴۷,۳۱۳	۶,۵۹۶,۴۷۵
۴۳,۰۴۱	-
۳,۶۱۵,۳۵۴	۶,۶۲۱,۴۷۵

زمین و ساختمان

سهام وثیقه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر

چک و سفته



مؤسسه حسابرسی عادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵-۵ - تسهیلات دریافتی شرکت باما از بانکها مستلزم ایجاد مبلغ ۱.۵۸۶ میلیارد ریال سیرده بانکی بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سیرده محدودیت دارد لذا سیرده مذکور از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی خالص ارایه شده است. نرخ موثر تسهیلات مذکور برابر با ۲۲ درصد است.

۳۵-۶ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۷۱۰,۳۷۱	۳,۶۱۵,۳۵۴	مانده ابتدای سال
۸,۴۱۸,۷۰۴	۱۳,۸۵۳,۱۸۰	دریافت های نقدی
(۸,۵۱۲,۹۸۴)	(۱۰,۸۴۷,۰۵۹)	پرداخت بابت اصل تسهیلات
(۱,۲۷۴,۹۳۱)	(۱,۹۲۷,۶۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱,۲۷۴,۱۹۴	۱,۹۲۷,۶۳۰	هزینه شناسایی بابت سود تسهیلات
۳,۶۱۵,۳۵۴	۶,۶۲۱,۴۷۵	مانده پایان سال

۳۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۲,۵۰۵	۹۶,۰۵۹	اشخاص



۲۷- تجدید طبقه بندی

۱-۳۷- 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)

یادداشت	مابده طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی		تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		بدهکار	بستانکار	
۳۷-۱-۱	۱۰,۸۸۵,۴۶۱	۴۰۷,۳۵۷	۰	۱۱,۲۹۲,۸۱۸
۳۷-۱-۱	۱,۸۹۱,۹۷۶	۰	۳۹۷,۵۳۶	۲,۲۸۹,۵۱۲
۳۷-۱-۱	۲۵,۷۹۳,۷۴۳	۰	۹,۸۲۱	۲۵,۸۰۳,۵۶۴
۳۷-۱-۲	۹۱,۴۲۱	۸۰,۷۶۶	۰	۹۹,۵۰۷
۳۷-۱-۲	۵۴,۹۶۸	۰	۸۰,۷۶۶	۴۶,۸۹۲
۳۳-۲-۱	(۲۰,۵۶۳۱)	-	۲۲۷,۷۶۷	۲۲,۱۳۶
۳۳-۲-۲	-	۲۲۷,۷۶۷	-	۲۲۷,۷۶۷
۳۷-۱-۳	۲۱۷,۱۰۰	۲۴,۹۸۱	-	۱۹۲,۱۱۹
۳۷-۱-۳	۸۸۰,۳۲۰	-	۲۴,۹۸۱	۸۵۵,۳۳۹
		۶۶۸,۱۸۱	۶۶۸,۱۸۱	

گروه:

صورت وضعیت مالی :

دارایی های ثابت مشهود

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

درآمد های عملیاتی

سایر دارایی ها

دارایی های نامشهود

هزینه مالیات

دارایی مالیات انتقالی

مالیات پرداختنی

پیش پرداخت ها

۱-۱-۳۷- سود حاصل از فروش ساختمان شرکت فرعی به شرکت با ما در سال گذشته شناسایی شده است

۲-۱-۳۷- بخشی از دارایی نامشهود شرکت فرعی در سال قبل به عنوان سایر دارایی ها طبقه بندی شده است.

۳-۱-۳۷- اصلاح حسابهای مالیات پرداختنی بابت اصلاح مابده ابتدای سال است.

۲۸- نقد حاصل از (مصرف شده) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		۱۴۰۳
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
سود خالص	۱۳,۰۴۱,۰۸۴	۷,۴۶۹,۹۸۷	۲,۵۳۰,۴۴۷
تعدیلات:			
هزینه مالیات بر در آمد	۴۵۶,۲۶۷	(۲۲,۱۳۶)	-
هزینه های مالی	۱,۹۸۹,۸۹۱	۱,۲۸۹,۶۷۷	۱۰,۲۶۷
سود حاصل از فروش دارایی ثابت	(۱,۰۰۳,۱۳۵)	(۳,۰۳۶,۴۷۵)	(۴۱۵,۵۹۳)
خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۸۰۱	۴,۲۰۴	۰
استهلاک داراییهای غیر جاری	۱,۸۳۶,۸۸۱	۱,۷۰۶,۳۷۱	۶,۶۵۴
استهلاک سایر دارایی ها	۳,۵۶۰	۵۰۶	-
استهلاک سرقفلی	۲۶۳,۸۱۸	۲۵۵,۳۷۷	-
سود سهام	(۲۳,۹۴۱)	(۱,۲۱۷,۳۴۰)	-
خالص سود(زیان) تسعیر ارز	(۳,۹۱۷)	(۱,۷۳۹)	-
	۳,۵۴۱,۲۲۵	(۳۱,۶۵۵)	۶۵,۱۱۹
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۷۳۵,۶۴۱)	(۴۱۷,۵۳۴)	(۶۰۸,۹۸۰)
کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۵,۹۸۵,۴۱۶)	۶۴۹,۲۷۲	(۳۶۵,۸۴۶)
کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا	(۶,۹۴۶,۲۳۸)	۱۹۵,۷۶۸	-
کاهش (افزایش) در پیش پرداختها	(۸۱۵,۶۴۴)	(۵۷۶,۱۶۳)	۳۵۰
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت	(۴,۹۱۹,۹۴۳)	(۴,۹۳۱,۷۲۸)	(۱,۱۸۶,۰۸۹)
افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی عملیاتی	۳,۶۵۴,۷۲۲	۷۵۲,۵۰۲	(۳۶۵,۱۱۹)
افزایش (کاهش) در پیش دریافتها	۴۳,۵۵۴	(۱۸,۸۹۶)	-
نقد حاصل از عملیات	(۱۲۲,۲۹۷)	۳,۱۰۱,۵۵۳	۴۰۴,۶۲۵

۲۹- مبادلات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		۱۴۰۳
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۰	-	-	-
۰	-	-	۱,۱۹۹,۸۷۶
۰	-	-	۱,۱۹۹,۸۷۶

افزایش سرمایه شرکت وابسته از محل مطالبات - شرکت سوزمین جلگه های آسمانی

افزایش سرمایه شرکت توسعه املاک و ساختمان امیر



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

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

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۳۴,۰۶۷	۱۸۵,۹۳۹	۱۰,۰۴۸,۳۴۷	۱۶,۶۱۷,۴۸۴	جمع بدهی
(۶۵,۵۹۵)	(۱۰۳,۲۶۵)	(۲,۴۲۲,۱۴۲)	(۲,۰۸۳,۴۷۸)	موجودی نقد
۱۶۸,۴۷۲	۸۲,۶۷۴	۷,۶۲۶,۲۰۵	۱۴,۵۳۴,۰۰۶	خالص بدهی
۸,۸۵۷,۴۶۲	۱۱,۲۹۸,۲۷۳	۴۹,۰۶۰,۷۴۷	۶۲,۷۷۳,۷۹۸	حقوق مالکانه
۲	۱	۱۶	۲۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۴۰-۲-۱- ریسک بازار

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

۴۰-۲-۲- ریسک نوسانات نرخ ارز

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

۴۰-۲-۳- ریسک نقدشوندگی

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه					
۱۴۰۳		۱۴۰۳		۱۴۰۳	
مبلغ	یوان	مبلغ	یورو	مبلغ	دلار
۹۰	۳,۰۰۰	۴,۳۳۱	۶,۷۰۴	۳,۴۶۳	۵,۸۷۰
-	-	-	-	۵,۷۵۵	-
-	-	-	-	۱۸,۱۲۱,۲۱۵	۲۶,۶۰۱,۷۱۹
۹۰	۳,۰۰۰	۴,۳۳۱	۶,۷۰۴	۱۸,۱۳۰,۴۳۳	۲۶,۶۰۷,۵۸۹

موجودی نقد
موجودی نقد- سایر ارزها
دریافتنی های تجاری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ	دلار	مبلغ	دلار
۱۴,۳۹۸,۱۷۱	۴۰,۱۱۸,۷۳۶	۱۱,۵۲۴,۸۹۱	۲۳,۳۵۱,۶۳۱
۱۴,۷۱۳,۳۷۰	۳۷,۳۴۷,۶۱۹	۱۵,۴۷۹,۱۲۳	۲۶,۸۶۱,۵۶۹
(۵,۹۴۰,۳۴۳)	(۱۶,۷۵۴,۳۸۳)	(۱,۲۶۶,۵۱۰)	(۲,۱۶۶,۶۶۳)
(۱۵,۶۲۹,۰۶۴)	(۳۷,۳۶۰,۳۴۱)	(۱۲,۶۰۶,۰۸۲)	(۳۱,۴۴۴,۸۱۸)
۳,۹۸۲,۷۵۷	-	۴,۹۸۹,۷۹۳	-
۱۱,۵۲۴,۸۹۱	۲۳,۳۵۱,۶۳۱	۱۸,۱۲۱,۲۱۵	۲۶,۶۰۱,۷۱۹

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

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

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۳,۰۵۸,۶۰۸	۲۸,۹۴۵,۳۱۶	۳۲,۰۰۳,۹۲۴	-	۲۴,۲۷۴,۸۸۵	۲۴,۲۷۴,۸۸۵
-	-	-	-	۱,۱۶۱,۶۶۷	۱,۱۶۱,۶۶۷
۱۴۰۲			۱۴۰۳		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
-	۱۶۱,۳۹۵	۱۶۱,۳۹۵	-	۹۰۲,۷۳۷	۹۰۲,۷۳۷
۱۴۰۲			۱۴۰۳		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
-	۱,۸۳۳,۷۶۲	۱,۸۳۳,۷۶۲	-	-	-

صادرات
واردات
نوع ارز: یورو
واردات
نوع ارز: درهم
واردات

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تأمین مالی برای گروه	مبادلات ارز	تأمین اعتباری (دریافتی)	پیش پرداخت افزایش سرمایه	خرید دارایی ثابت	فروش دارایی ثابت
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت صنعتی آراسته معدن	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۱۰۶۰۰۰	-	-	-	-	-
جمع				-	-	۱۰۶۰۰۰	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	هیات مدیره مشترک	✓	۲۵,۲۲۵	۱۲,۶۰۰	۸,۱۵۲,۸۲۵	-	۳,۰۵۰,۳۰۰	-	-	-
شرکت بهپوران صفه	هیات مدیره مشترک		✓	۱,۲۳۸,۸۲۲	۲۴۲,۷۵۵	-	-	-	-	-	-
جمع				۱,۲۶۴,۰۸۷	۲۴۲,۷۵۵	۸,۱۵۲,۸۲۵	-	۳,۰۵۰,۳۰۰	-	-	-
سایر شرکت های وابسته	پویا زرگان آبی دره	هیات مدیره مشترک	✓	۵۲۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت بازرگانی نیک گستر قشم	هیات مدیره مشترک		✓	۴۹,۱۸۵	-	-	-	-	-	-	-
شرکت خارجی مشورتیان صادراتی	مشتري پالای ۳۰ درصد			-	۳,۵۲۶,۸۰۱	-	-	-	-	-	-
شرکت سولفور سدیم ایران	فروش به یک مشتري ۳۰٪			-	۱۴,۱۱۸,۷۹۱	-	-	-	-	-	-
شرکت معدنی و فراوری سرمه فیروز آباد	تأمین کننده پالای ۳۰ درصد			۸۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
فراپارس قشم	عضو هیات مدیره مشترک		✓	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۲۹۲	-	-	۱۲,۶۹۲,۷۰۰	-	-	-
شرکت معدنکاری گنبد آراسته سنا جنوب	همگروه			-	۱۷۰,۰۸۱	-	-	-	-	-	-
تأمین کننده داخلی	همگروه			۵۵۲,۸۱۲	-	-	-	-	-	-	-
نعاونی کارکنان	۳۰٪ خرید از یک تأمین کننده			۱۸۰,۰۵۸	-	-	-	-	-	-	-
سایر شرکتها	سایر اشخاص وابسته			-	۱۲۲,۲۵۸	-	-	-	-	-	-
جمع				۸۸۷,۱۵۶	۱۹,۰۰۵,۰۳۳	-	-	۱۴,۶۹۴,۷۰۰	-	-	-
جمع کل				۲,۱۵۱,۳۴۴	۱۹,۲۸۱,۳۷۸	۸,۲۶۰,۸۲۵	-	۱۷,۷۴۵,۰۰۰	-	-	-

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

۴۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی ها تجاری و سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت سرمایه گذاری	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت های وابسته	شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	۱,۲۶۸,۰۱۳	-	-	۱,۸۶۰,۰۰۰	۳,۱۲۸,۰۱۳	۵,۳۵۹,۰۰۶
جمع	شرکت بهپوران صفه	-	(۵۹,۷۱۰)	(۱۴۴,۸۲۶)	(۲۰۲,۵۳۶)	(۲۰۲,۵۳۶)	(۶۶,۳۹۴)
سایر اشخاص وابسته	پویا زرگان آبی دره	۱,۲۶۸,۰۱۳	(۵۹,۷۱۰)	(۱۴۴,۸۲۶)	۱,۸۶۰,۰۰۰	۲,۹۲۳,۲۷۷	۵,۲۹۳,۲۱۲
جمع	ژاکس برش شافین	-	-	-	-	-	۱۱,۳۳۶
سایر اشخاص وابسته	نیک گستر قشم	۵۲,۸۸۲	(۹,۲۹۵)	(۶,۳۴۱)	-	۳۷,۲۴۶	۳۸,۹۶۴
جمع	شرکت خارجی ۱	۴۹۴,۴۱۷	-	-	-	۲۹۴,۴۱۷	۱,۵۲۶,۵۹۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت خارجی ۲	۱۰,۰۷۲,۷۹۵	-	-	-	۱۰,۰۷۲,۷۹۵	۲,۱۷۸,۸۲۷
جمع	مشتريان صادراتی	۱۵,۳۳۲,۶۹۱	-	-	-	۱۵,۳۳۲,۶۹۱	۳,۱۱۷,۲۹۹
سایر اشخاص وابسته	مشتري سرمایه گذاری بازارگردانی کبان و دارا نارونش	۱۷,۳۲۱	-	-	-	۱۷,۳۲۱	۳۰۷,۹۰۵
جمع	معدنی و فراوری سرمه فیروز آباد	۴۱۹,۲۱۲	-	-	-	۴۱۹,۲۱۲	-
سایر اشخاص وابسته	نعاونی مصرف کارکنان	-	(۲۴,۵۰۵)	-	-	(۲۴,۵۰۵)	(۲۴,۸۱۲)
جمع	تأمین کننده داخلی	-	۱۲۶,۶۴۷	-	-	۱۲۶,۶۴۷	-
سایر شرکتها	سایر شرکت های گروه و اشخاص وابسته	۱۵,۹۱۳	(۱۵۷,۱۵۱)	-	-	(۱۴۱,۲۳۸)	۲۴,۷۹۶
جمع	جمع کل	۱۹,۱۲۰,۹۵۹	(۶۴,۳۰۴)	(۱۴۴,۸۲۶)	-	۱۹,۰۵۰,۴۱۴	۷,۱۶۰,۸۷۴
جمع کل		۲۰,۳۸۸,۹۷۳	(۱۴۴,۰۱۴)	(۱۴۴,۸۲۶)	۱,۸۶۰,۰۰۰	۲۱,۹۷۳,۷۹۱	۱۲,۴۵۴,۰۸۶



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ارقام به میلیون ریال

۴۱-۳ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات از گروه	تضامین اعطایی (دریافتی)	پیش پرداخت افزایش سرمایه
شرکتهای فرعی	شرکت سوژمیران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱,۴۲۵,۶۰۲	۰
	شرکت پاما	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۳,۸۸۰,۱۷۹	۰
	توسعه املاک و ساختمان امیر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۹۷,۸۱۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت پویا زرکان آق دره	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
	شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۳,۰۵۰,۳۰۰	۰
	شرکت ذوب روی اصفهان	تابعه	✓	-	۳,۳۰۸,۱۶۴	۰
	شرکت معدنی و فراوری سرمه فیروز آباد	همگروه	✓	-	۱۲,۶۹۴,۷۰۰	۰
	شرکت کیمیا فراوران زرین	تابعه	✓	-	-	۸۹,۰۰۰
جمع				-	۳۶,۳۵۸,۹۴۵	۱۸۶,۸۱۷

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

ارقام به میلیون ریال

۴۱-۴ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌ها	سود سهام پرداختنی	سود سهام دریافتنی	۱۴۰۲	۱۴۰۳
شرکتهای فرعی	شرکت سوژمیران	-	-	۴۸۵,۵۱۴	۵۰۱,۳۱۵	۴۸۵,۵۱۴
	شرکت پاما	-	-	۸۰۵,۹۳۲	۲۸۶,۲۷۷	۸۰۵,۹۳۲
	شرکت توسعه املاک و ساختمان امیر	۲۸۸,۱۱۶	-	-	۱۹۰,۲۹۹	۲۸۸,۱۱۶
جمع سهامداران		۲۸۸,۱۱۶	-	۱,۲۹۱,۴۴۶	۹۷۷,۸۹۱	۱,۵۷۹,۵۶۲
دارای نفوذ	شرکت صنعتی آراسته معدن	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	پویا زرکان آق دره	-	-	۴۷۰,۹۵۹	۴۱۱,۱۹۱	۴۷۰,۹۵۹
	شرکت کیمیا فراوران زرین	۱۷۶,۷۱۰	-	-	۸۷,۷۱۰	۱۷۶,۷۱۰
	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	-	-	-	-	-
	گلو مینکو قشم	-	-	-	-	-
	کوشش آذین قشم	-	-	-	-	-
	کاوندگان قشم	-	-	-	-	-
	صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	۱۷,۳۲۱	-	۲۱۸,۵۸۸	۳۰۷,۹۰۵	۲۳۵,۹۰۹
		۱۹۴,۰۳۱	-	۶۸۹,۵۴۷	۸۰۶,۸۰۶	۸۸۳,۵۷۸
جمع		۴۸۲,۱۴۷	-	۱,۹۸۰,۹۹۳	۱,۷۸۴,۶۹۷	۲,۴۶۳,۱۴۰



۴۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۲-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای متعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی :

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	-	۱,۲۸۲,۶۱۰	۳۸۸,۵۲۸
-	-	۲۴۶,۱۴۷	-
-	-	۱,۵۲۸,۷۵۷	۳۸۸,۵۲۸

تکمیل دارایی های در جریان تکمیل
تکمیل سفارشات خارجی

۴۲-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۴۸۶,۳۰۲	۱,۴۲۵,۶۰۲	*	*
۷,۹۳۵,۳۳۴	۱۳,۸۸۰,۱۷۹	*	*
۱۳,۱۵۶,۲۰۰	۱۲,۶۹۴,۷۰۰	۱۳,۱۵۶,۲۰۰	۱۲,۶۹۴,۷۰۰
۳,۳۰۸,۱۶۴	۳,۳۰۸,۱۶۴	*	*
۳,۰۵۰,۳۰۰	۳,۰۵۰,۳۰۰	۳,۰۵۰,۳۰۰	۳,۰۵۰,۳۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
*	*	۲,۹۵۰,۰۰۰	۲,۹۵۰,۰۰۰
*	*	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰
*	*	۱۱,۴۸۶,۵۰۰	۱۱,۴۸۶,۵۰۰
*	*	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰
۱۱,۵۷۰	۲۵,۷۷۰	۱,۳۲۳,۷۲۸	۵,۰۲۵,۵۹۸
۳۰,۹۴۷,۸۷۰	۳۶,۳۸۴,۷۱۵	۴۰,۴۱۶,۷۲۸	۴۳,۶۵۷,۰۹۸

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

سوزمیران - تضمین تسهیلات بانکی

باما - تضمین تسهیلات بانکی

معدنی و فرآوری سرمایه فیروزآباد-تضمین تسهیلات بانکی

ذوب روی اصفهان-تضمین تسهیلات بانکی

سوزمین چلگه های آسمانی -تضمین تسهیلات بانکی

استحصالی مواد معدنی تخت سلیمان -تضمین تسهیلات بانکی

معدنی و صنعتی شاهین - تضمین قراردادهای تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب

ذوب روی باقی - تضمین قراردادهای تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب

توسعه معادن روی ایران -تضمین قراردادهای شرکت مواد معدنی میناب

کالسمین-تضمین قراردادهای تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب

سایر

۴۲-۳- حسابه های شرکت سوزمیران تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و مانده بدهی قطعی و تسویه شده است و همچنین سال مالی ۱۴۰۱ مورد حسابرسی تامین اجتماعی قرار گرفته و برگ اعلامیه بدهی به مبلغ ۱۸۰۲۴ میلیون ریال ابلاغ و طی ۶ قسط تقسط گردیده و شرکت درحال پرداخت اقساط می باشد ، همچنین حساب های سال مالی ۱۴۰۲ نیز در حال رسیدگی است.

۴۲-۴- در سال ۱۴۰۳ دعوی حقوقی توسط یکی از کارکنان شرکت سوزمیران در خصوص حوادث ناشی از کار علیه شرکت مطرح گردیده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی رای آن به نفع شرکت صادر و پرونده مختومه شده است.

۴۲-۵- مطابق اطلاعیه مندرج در قبوض برق شرکت سوزمیران ، در صورت تأیید ماده ۳ قانون مانع زدایی توسط دیوان عدالت اداری مبلغ ۳۷۰۶۰۲ میلیون ریال بابت مابه التفاوت معوقه ماده مزبور به قبوض برق معدن اضافه خواهد شد.

۴۲-۶- پراساس رای صادره از سوی دیوان محترم عالی کشور، شکایت مطروحه در خصوص سهامداری و ابطال صورتجلسات شرکت باما بعد از انقلاب رد گردیده است. علی رغم رای دیوان محترم عالی کشور، افراد فوق، شکایت هایی در شعب دادگاه های مختلف مطرح نموده اند 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 فوق اشاره، 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 آئین دادرسی کیفری مورد پذیرش رئیس کل دادگستری استان اصفهان قرار گرفته و در حال رسیدگی می باشد.

۴۲-۷- طبق نامه دریافتی از شهرداری بهارن مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ و درخواست مبلغ ۲۷۸ میلیارد ریال بابت عوارض متعلقه از شرکت باما ، جرائم کمیسیون ماده ۱۰۰ قانون شهرداریها و هزینه های 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.

۴۲-۸- طبق دادخواست ابلاغی شعبه ۸۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران از سوی سرافی بهنام صفروند و شرکا، مطالبه معادل ۳,۶۷۲,۵۰۰ درهم بهنام خسارات و هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل نوام برعلیه شرکت باما و شرکت فرعی ذوب روی اصفهان اقامه دعوی گردیده که در مرحله بدوی رای به محکومیت شرکت صادر شده است. رای صادره مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در حال حاضر در دادگاه تجدیدنظر استان تهران در حال رسیدگی می باشد.

۴۲-۹- سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمت های اداری و پشتیبانی با کاربری صنعتی اخذ شده در این رابطه اداره کل منابع طبیعی استان اصفهان، نسبت به طرح دعوی علیه شرکت باما با موضوع ابطال رای کمیسیون ماده واحده در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی متعلق به شرکت باما اقدام نموده که رای دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر شده لیکن اداره کل منابع طبیعی به رای صادره نزد دادگاه تجدید نظر اعتراض نموده و متعاقب آن، دادگاه تجدید نظر ضمن پذیرش ادعای اداره کل منابع طبیعی استان اصفهان، رای کمیسیون ماده واحده را نقض و قرار رد اعتراض شرکت باما به آگهی تشخیص ملی شدن اراضی موضوع دعوی را صادر نمود.

۴۲-۱۰- طبق گزارشی که از سوی اداره محیط زیست، با عنوان آلودگی هوا سنگ شکن و فیلترهای کوره حرارتی شرکت فرعی - ذوب روی اصفهان صورت پذیرفته و در شعبه دوم دایاری دادرسی شهرستان فلاورجان پرونده کلاسه ۰۲۰۱۵۹۷ در حال رسیدگی است، دفاعیات مربوط صورت پذیرفته است لیکن تاکنون قراری در این خصوص صادر نگردیده است

۴۲-۱۱- شرکت باما در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی احتمالی بابت ۴٪ بیمه سخت و زیان آور پرسنل می باشد که در تاریخ بازنشستگی توسط سازمان تامین اجتماعی محاسبه و توسط شرکت باما پرداخت می شود. همچنین بازرگاری طرح طبقه بندی مشاغل در حال انجام است

۴۲-۱۲- از بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت فرعی- ذوب روی اصفهان مبلغ ۴۴ میلیارد ریال بدهی احتمالی وجود دارد.

۴۲-۱۳- بابت حسابرسی سازمان تامین اجتماعی از سال ۱۴۰۰ در پایان سال شرکت باما دارای بدهی احتمالی است. شرکت باما مبلغ ۱۷,۴۶۰ میلیون ریال بابت اعلان بدهی سال ۱۴۰۰ در حسابها ذخیره در نظر گرفته است.

۴۲-۱۴- رویدادهای بعد از پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد بااهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل در صورت های مالی باشد ، اتفاق نیفتاده است .

۴۴- سود سهام پیشنهادی

۴۴-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۲۷۰,۹۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۳ ریال برای هر سهم) است.

