



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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



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

کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

فکس: ۸۸۴۷۲۶۶۰

پیام کوتاه: ۵۰۰۰۱۸۸۴۴

تلفن: (۱۰ خط) ۸۸۴۴۳۶۳۴

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

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





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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی گروه و جداگانه شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور به همراه یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

تأکید بر مطلب خاص

مفاد بند های ۴ الی ۷ زیر تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است:

ابهام با اهمیت نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۳۹، وضعیت دعاوی حقوقی گروه شامل سازمان منابع طبیعی اصفهان در خصوص ۲۸ هکتار از اراضی کارخانه شرکت فرعی باما، مطالبه عوارض و جرایم ماده صد قانون شهرداری ها از شرکت فرعی باما،

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

آلایندگی محیط زیست در خصوص شرکت فرعی ذوب روی اصفهان و طرح دعوی علیه شرکت تدبیر نفیس ایرانیان بابت مطالبات شرکت کانی کربن طبس، توصیف شده است.

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

۵- به شرح یادداشت های توضیحی ۳۱ و ۳۹، طبق برگه های تشخیص مالیاتی عملکرد سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت فرعی ذوب روی اصفهان، سال ۱۴۰۱ شرکت فرعی کانی کربن طبس و سال ۱۴۰۲ شرکت فرعی سوژمیران، جمعاً به مبلغ ۵۴۱ میلیارد ریال عمدتاً به دلیل عدم پذیرش معافیت های افزایش سرمایه از محل سود انباشته به صراحت قوانین بودجه سالهای مربوطه و بخشی از سود و زیان تسعیر ارز، مطالبه گردیده است همچنین از بابت مالیات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت فرعی ذوب روی اصفهان و کیمیا فرآوران زرین جمعاً مبلغ ۵۸ میلیارد ریال و بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ شرکت های فرعی کانی کربن طبس، شاهین روی سپاهان، کیمیا فراورن زرین و سوژمیران نیز جمعاً مبلغ ۲۰۸ میلیارد ریال مطالبه شده، که در مرحله اعتراض می باشد. در ضمن مطالبات مالیات بر ارزش افزوده شرکت کیمیا فرآوران زرین به مبلغ ۶۴ میلیارد ریال به رغم اقدامات انجام شده، تاکنون به حیطه وصول در نیامده است.

مطالبات ارزی

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۸، پیگیری مطالبات ارزی گروه به مبلغ ۱۱/۴ میلیون دلار، تاکنون منجر به وصول نگردیده است.

دارایی در جریان تکمیل

۷- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۳، دارایی ثابت مشهود شرکت فرعی سوژمیران شامل مبلغ ۱۶ میلیارد ریال مخارج توسعه کارخانه شماره ۲ بوده که از سال ۱۴۰۰ تا کنون پیشرفت قابل ملاحظه ای نداشته است.

سایر الزامات گزارشگری

۸- 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه، به موارد با اهمیتی در خصوص عدم رعایت مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور، برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی هادی حساب تهران

۱۲ آذر ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

مجید محرابی جیرهنده

(شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۵)

اکبر دادگر نمینی

(شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۶)





گروه صنعتی و معدنی امیر

(سهامی عام)

شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۴۷۰۷۷

"سرمایه گذاری برای تولید"

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

فهرست

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

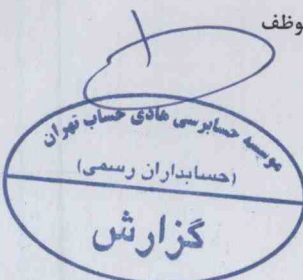
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان های نقدی جداگانه

پ) یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)	نوشین کریم پور	عضو هیات مدیره - غیرموظف	
کوشش آذین قشم (سهامی خاص)	حسین شعبانی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
سرمایه گذاری گلو مینکو قشم (سهامی خاص)	پگاه معتمدی	نایب رئیس هیات مدیره - موظف - مدیر مالی	
کیان امین پارس (سهامی خاص)	محمد ابراهیم سماوی	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	
کاوندگان قشم (سهامی خاص)	سعید ویسی زاده	عضو هیات مدیره - غیرموظف	



تهران - امانیه - خیابان شهید فیض اله عاطفی - خیابان مهر داد - پلاک ۱ - طبقه ۱

کد پستی: ۱۹۶۷۹۶۳۱۱۶ | تلفن: ۰۲۱-۹۱۳۴۴۰۲۳ | امور سهام: ۰۲۱-۹۱۳۴۲۵۰۱ | ایمیل: info@amirholding.com

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

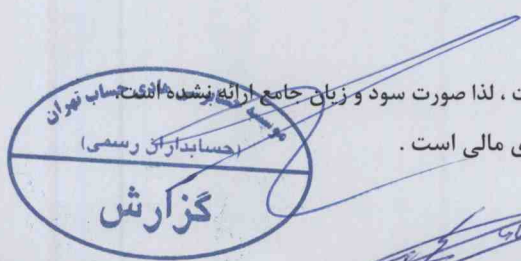
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱۵,۷۳۶,۶۴۴	۹,۰۲۸,۲۶۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸,۹۳۶,۷۶۹)	(۵,۵۶۱,۸۳۲)
سود ناخالص	۶,۷۹۹,۸۷۵	۳,۴۶۶,۴۳۲
هزینه های اداری و عمومی و فروش	(۲,۰۰۵,۶۲۸)	(۱,۷۷۵,۸۱۷)
سایر درآمدها	۱,۲۰۷,۸۰۳	۹۸۱,۱۷۱
سایر هزینه ها	(۲۸۶,۲۶۵)	(۳۰۳,۶۹۸)
سود عملیاتی	۵,۷۱۵,۷۸۵	۲,۳۶۸,۰۸۸
هزینه های مالی	(۱,۲۵۵,۸۲۴)	(۸۹۶,۴۰۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۵۸,۲۶۶	۵۲۰,۲۱۳
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۴,۸۱۸,۲۲۷	۱,۹۹۱,۸۹۸
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	(۱۲)	(۱۲)
سود قبل از مالیات	۴,۸۱۸,۲۱۵	۱,۹۹۱,۸۸۶
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۱۰,۳۷۶)	(۱۶۴,۵۴۷)
سود خالص	۴,۷۰۷,۸۳۹	۱,۸۲۷,۳۳۹
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۲,۴۳۴,۷۶۹	۵۹۲,۴۹۵
منافع فاقد حق کنترل	۲,۲۷۳,۰۷۰	۱,۲۳۴,۸۴۴
	۴,۷۰۷,۸۳۹	۱,۸۲۷,۳۳۹
سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
عملیاتی (ریال)	۴۷۰	۱۳۳
غیر عملیاتی (ریال)	(۸۴)	(۳۹)
سود پایه هر سهم خالص - ریال	۳۸۶	۹۴

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

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم خالص - ریال



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

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دارایی ها :
۱۳	۱۰,۷۳۳,۸۴۴	۱۰,۸۳۶,۰۶۸	دارایی های غیر جاری :
۱۴	۴,۰۵۲,۱۵۱	۴,۱۸۶,۶۷۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۵۱,۴۴۶	۴۷,۲۲۲	سرقفلی
۱۶	۹,۱۱۲,۴۶۵	۹,۱۶۰,۶۴۳	دارایی های نامشهود
۱۷	۹,۹۵۰,۸۹۱	۷,۸۹۹,۵۵۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۸-۲	۳۰,۲۵۳	۴۶,۵۸۴	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۱-۲	۱۴,۰۳۹	۱۴,۰۳۹	دریافتنی های بلندمدت
۱۹	۳۵۵,۹۵۰	۲۰۶,۷۴۵	دارایی مالیات انتقالی
	۳۴,۳۰۱,۰۳۹	۳۲,۳۹۷,۵۲۸	سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۲۰	۲,۵۱۰,۲۵۴	۱,۶۷۰,۹۸۳	دارایی های جاری :
۲۱	۲۳,۶۱۷,۶۴۹	۱۵,۹۳۷,۸۲۸	پیش پرداخت ها
۱۸-۱	۲۲,۵۸۳,۷۷۸	۲۳,۷۱۶,۹۲۹	موجودی مواد و کالا
۲۲	۹۵۰,۷۶۶	۱,۴۵۴,۵۲۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۳	۳,۰۳۷,۸۶۹	۲,۰۸۳,۴۷۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۵۲,۷۰۰,۳۱۶	۴۴,۸۶۳,۷۴۶	موجودی نقد
۲۴	۱,۲۶۸,۷۶۸	۱,۲۵۸,۷۶۸	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
	۵۳,۹۶۹,۰۸۴	۴۶,۱۲۲,۵۱۴	جمع دارایی های جاری
	۸۸,۲۷۰,۱۲۳	۷۸,۵۲۰,۰۴۲	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها:
۲۵	۶,۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	حقوق مالکانه:
	۷۹۳,۹۶۹	۸۱۰,۹۹۳	سرمایه
۲۶	۱,۹۱۲,۱۹۳	۲,۰۴۳,۲۷۷	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۲۷	۱۴۳,۰۹۵	۱۴۳,۰۹۵	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
	۲۲,۴۴۸,۳۸۱	۲۰,۲۸۴,۵۱۲	اندوخته قانونی
	۳۱,۵۹۷,۶۳۸	۲۹,۵۸۱,۸۷۷	سود انباشته
۲۸	۳۱,۱۴۵,۶۹۲	۳۲,۳۲۰,۶۸۱	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
	۶۲,۷۴۳,۳۳۰	۶۱,۹۰۲,۵۵۸	منافع فاقد حق کنترل
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
۲۹	۹۱,۸۵۵	۳۸,۳۹۲	بدهی های غیر جاری :
	۹۱,۸۵۵	۳۸,۳۹۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۳۰	۹,۷۴۳,۲۰۳	۸,۶۶۹,۸۷۴	بدهی های جاری :
۳۱	۱۵۷,۱۱۰	۲۲۸,۴۵۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۲	۳,۹۸۵,۵۱۱	۹۶۳,۳۲۹	مالیات پرداختنی
۳۳	۱۱,۱۳۳,۷۱۷	۶,۶۲۱,۴۷۵	سود سهام پرداختنی
۳۴	۴۱۵,۳۹۷	۹۶,۰۵۹	تسهیلات مالی
	۲۵,۴۳۴,۹۳۸	۱۶,۵۷۹,۱۹۲	پیش دریافت ها
	۲۵,۵۲۶,۷۹۳	۱۶,۶۱۷,۴۸۴	جمع بدهی های جاری
	۸۸,۲۷۰,۱۲۳	۷۸,۵۲۰,۰۴۲	جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

مؤسسه حسابداری عادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)

گزارش

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام شرکت فرعی	سرمایه
۶۱,۹۰۲,۵۵۸	۳۲,۳۲۰,۶۸۱	۲۹,۵۸۱,۸۷۷	۲۰,۲۸۴,۵۱۲	۱۴۳,۰۹۵	۲,۰۴۳,۲۷۷	۸۱۰,۹۹۳	۶,۳۰۰,۰۰۰
۴,۷۰۷,۸۳۹	۲,۳۷۳,۰۷۰	۲,۴۳۴,۷۶۹	۲,۴۳۴,۷۶۹	-	-	-	-
(۳,۳۰۷,۵۴۶)	(۳,۰۳۶,۶۴۶)	(۲۷۰,۹۰۰)	(۲۷۰,۹۰۰)	-	-	-	-
(۸۰,۳۱۲)	(۴۰,۲۲۱)	(۴۰,۹۱۱)	-	-	-	(۴۰,۹۱۱)	-
۵,۲۶۶	۲,۶۸۸	۲,۶۷۸	-	-	-	۲,۶۷۸	-
۳۸,۳۲۶	۱۹,۱۴۴	۱۹,۰۸۲	-	-	-	۱۹,۰۸۲	-
(۵۸۵,۰۷۵)	(۲۹۳,۰۰۶)	(۲۹۲,۰۶۹)	-	-	(۲۹۲,۰۶۹)	-	-
۶۲,۲۷۴	(۱۰۰,۰۱۸)	۱۶۲,۲۹۲	-	-	۱۶۰,۹۸۵	۱,۳۰۷	-
۶۲,۷۴۳,۳۳۰	۳۱,۱۴۵,۶۹۲	۳۱,۵۹۷,۶۲۸	۲۲,۴۴۸,۳۸۱	۱۴۳,۰۹۵	۱,۹۱۳,۱۹۳	۷۹۳,۹۶۹	۶,۳۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴:

مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

صرف سهام خزانه

واگذاری منافع در شرکت فرعی

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه

مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

موسسه حسابرسی عادلانه حسابرسی (حسابداری رسمی)

گزارش



یادداشت های توضیحی، بخش جدانشدنی از صورت های مالی است.

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	معاملات با منافع فاقد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	سرمایه
۴۹,۰۶۰,۷۴۷	۲۴,۲۸۸,۳۹۹	۲۴,۷۷۲,۴۴۸	۲۰,۶۲۸,۲۰۸	۸,۴۰۰	۳,۳۰۰,۱۷۱	۷۵۱,۶۶۹	۸۴,۰۰۰
۱,۸۲۷,۳۳۹	۱,۳۳۴,۸۴۴	۵۹۲,۴۹۵	۵۹۲,۴۹۵	-	-	-	-
(۸۴۸,۱۰۷)	(۵۹۵,۰۱۵)	(۲۵۳,۰۹۲)	(۲۵۳,۰۹۲)	-	-	-	-
.	.	.	(۶,۲۱۶,۰۰۰)	-	-	-	۶,۲۱۶,۰۰۰
.	.	.	-	-	-	-	-
۸۳,۳۳۵	۷۹,۳۶۲	۳,۹۷۳	-	-	-	۳,۹۷۳	-
۸۴۶,۶۶۱	(۵,۶۸۳)	۸۵۲,۳۴۳	-	-	۸۵۲,۳۴۳	-	-
(۱,۴۷۵,۶۱۴)	۳۲۲,۶۸۳	(۱,۷۹۸,۲۹۷)	(۱,۴۰۲)	-	(۱,۸۴۸,۶۵۱)	۵۱,۷۵۶	-
۴۹,۴۹۴,۳۶۱	۲۵,۳۲۴,۴۹۱	۲۴,۱۶۹,۸۷۰	۱۴,۷۵۰,۲۰۹	۸,۴۰۰	۲,۳۰۳,۸۶۳	۸۰۷,۳۹۸	۶,۳۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳:

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

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

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

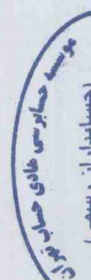
فروش سهام خزانه

صرف سهام خزانه

واگذاری منافع در شرکت فرعی

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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



گزارش



گروه صنعتی و معدنی امیر

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
(۳,۱۴۰,۰۰۸)	(۲۸۶,۷۶۵)	نقد(مصرف شده در) عملیات
(۲۵,۹۷۳)	(۱۰۸,۸۵۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳,۱۶۵,۹۸۱)	(۳۹۵,۶۱۹)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۲۷۷,۹۹۷	۱۳۲,۲۱۱	وجوه دریافتی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۵۴۱,۸۵۸)	(۱,۰۴۴,۰۶۹)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۹,۳۹۰	(۱۴۹,۲۰۵)	دریافت (پرداخت) نقدی برای سایر دارایی ها
(۵۶۰)	(۵,۶۳۲)	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت خرید دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها
(۱,۲۵۵,۰۳۱)	(۱,۰۶۶,۶۹۵)	جریان (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۴۲۱,۰۱۲)	(۱,۴۶۲,۳۱۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۱۳۹,۹۷۶	(۳۶,۷۲۰)	خالص دریافت (پرداخت) های نقدی بابت سهام خزانه
۸,۲۱۷,۵۱۵	۱۱,۳۴۴,۸۶۹	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴,۰۲۲,۴۹۹)	(۶,۸۳۳,۵۱۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۹۰,۳۲۷)	(۱,۲۵۰,۶۷۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۳,۳۰۵)	(۲۸۵,۳۶۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۰۸,۴۵۵	(۵۲۲,۸۰۱)	دریافت (پرداخت) نقدی بابت آثار معاملات منافع فاقد حق کنترل در شرکتهای فرعی
۳,۵۲۹,۸۱۵	۲,۴۱۵,۷۹۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۸۹۱,۱۹۷)	۹۵۳,۴۸۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۴۲۲,۱۴۲	۲,۰۸۳,۴۷۸	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۴۸۱	۹۰۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۵۳۱,۴۲۶	۳,۰۳۷,۸۶۹	مانده وجه نقد در پایان دوره



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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمد سود سهام	۲,۰۱۴	۸۲۱
درآمد سود تضمین شده	۲۴۱	۵۸
سود فروش سرمایه گذاری ها	۶۶۴,۱۴۶	۱۰۵,۷۹۳
درآمدهای عملیاتی	۶۶۶,۴۰۱	۱۰۶,۶۷۲
هزینه های اداری و عمومی و فروش	(۲۷۵,۴۷۹)	(۲۴۱,۳۷۲)
سود (زیان) عملیاتی	۳۹۰,۹۲۲	(۱۳۴,۷۰۰)
هزینه های مالی	(۶۲۸)	(۴,۳۷۹)
سود (زیان) خالص	۳۹۰,۲۹۴	(۱۳۹,۰۷۹)
سود (زیان) پایه هر سهم		
عملیاتی (ریال)	۶۲	(۲۱)
غیر عملیاتی (ریال)	(۰.۱)	(۱)
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال	۶۲	(۲۲)

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

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها:		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۳۴,۳۲۳
دارایی های نامشهود	۱۵	۴۲۷
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۷	۵,۷۹۵,۹۷۳
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷	۲,۴۲۱,۰۲۴
جمع دارایی های غیر جاری		۸,۲۵۹,۸۲۱
دارایی های غیر جاری :		
پیش پرداخت ها	۲۰	۱۱,۱۰۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸-۱	۲,۵۲۲,۹۱۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۲	۵۸۷,۱۰۷
موجودی نقد	۲۳	۱۰۳,۲۶۵
جمع دارایی های جاری		۳,۲۲۴,۳۹۱
جمع دارایی ها		۱۱,۴۸۴,۲۱۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه :		
سرمایه	۲۵	۶,۳۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۷	۱۴۳,۰۹۵
سود انباشته		۴,۸۵۵,۱۷۸
جمع حقوق مالکانه		۱۱,۲۹۸,۲۷۳
بدهی ها:		
بدهی های غیر جاری :		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۳,۹۵۸
بدهی های جاری :		
سایر پرداختنی ها	۳۰	۲۱,۹۳۰
مالیات پرداختنی	۳۱	۸۶
سود سهام پرداختنی	۳۲	۱۶۳,۹۲۳
جمع بدهی های جاری		۱۸۵,۹۳۹
جمع بدهی ها		۱۸۵,۹۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۱,۴۸۴,۲۱۲

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

موسسه حسابداری هادی حساب تهران
(حسابداران رسمی)
گزارش



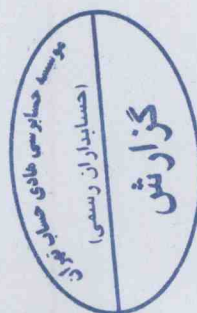
شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
۱۱,۳۹۸,۳۷۳	۴,۸۵۵,۱۷۸	۱۴۳,۰۹۵	۶,۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۳۹۰,۳۹۴	۳۹۰,۳۹۴	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴
(۳۷۰,۹۰۰)	(۳۷۰,۹۰۰)	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
				سود سهام مصوب
				افزایش سرمایه
۱۱,۴۱۷,۶۶۷	۴,۹۷۴,۵۷۲	۱۴۳,۰۹۵	۶,۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸,۸۵۷,۴۶۲	۸,۷۶۵,۰۶۲	۸,۴۰۰	۸۴,۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
(۱۳۹,۰۷۹)	(۱۳۹,۰۷۹)	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
(۲۵۳,۰۹۲)	(۲۵۳,۰۹۲)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
	(۶,۲۱۶,۰۰۰)	-	۶,۲۱۶,۰۰۰	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				سود سهام مصوب
				افزایش سرمایه
۸,۴۶۵,۲۹۱	۲,۱۵۶,۸۹۱	۸,۴۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



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

گروه صنعتی و معدنی امیر

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۳۶	(۵۸,۱۱۳)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	-
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۶	(۵۸,۱۱۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	-	(۵,۱۴۷)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها ، دارایی های نامشهود	-	(۵۶۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	-	(۵,۷۰۷)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۵۸,۱۱۳)	(۲,۰۹۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
خالص دریافت نقدی برای فروش سهام خزانه	-	۰
پرداخت های نقدی بابت هزینه مالی کارگزاری ها	(۶۲۸)	(۴,۳۷۹)
سود سهام پرداختی	-	(۲۳,۳۰۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	(۶۲۸)	(۲۷,۶۸۴)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۵۸,۷۴۱)	(۲۹,۷۷۷)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۱۰۳,۲۶۵	۶۵,۵۹۵
مانده وجه نقد در پایان دوره	۴۴,۵۲۴	۳۵,۸۱۸

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

گزارش



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن (به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۷) است. شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۰۷۴۷۰۷۷ و کد اقتصادی 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 شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نوع شرکت بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۶/۱۲/۱۱ به سهامی عام تبدیل شده است و برحسب نامه شماره ۱۱۵۷۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران ثبت شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۷ نماد شرکت به نام "وامیر" در بازار پایه (ج) فرابورس درج شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۳ به بازار پایه زرد فرابورس انتقال یافته و از تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ در بازار پایه زرد فرابورس معامله شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، امانیه، خیابان شهید فیض اله عاضفی، خیابان مهرداد، پلاک ۱، طبقه یک کد پستی ۱۹۶۷۹۶۳۱۱۶ واقع است. در حال حاضر شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص) می باشد.

۱-۲- فعالیت

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره مالی:

گروه		شرکت اصلی	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰۹۰ نفر	۱۰۸۷ نفر	۳۶ نفر	۴۴ نفر

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

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است، به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با موضوع درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان:

براساس ارزیابی مدیریت بکارگیری الزامات استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

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

۳-۲- مبنای تلفیق

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

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل در شرکتهای فرعی را از دست می دهد درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی در صورتهای مالی تلفیقی منظور می گردد.

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

۳-۲-۴- سال مالی شرکت و شرکت های فرعی پایان اسفند می باشد. به جز شرکت توسعه املاک و ساختمان امیر (سهامی خاص) که پایان سال مالی آن ۳۰ آذر ماه است.

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

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۳-۳- سرقفلی

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

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

۳-۴- نحوه شناسایی درآمد

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی:

الف - فروش داخلی:

طبق قرارداد و پس از انجام تعهدات از سوی مشتری، محصول ارسال و به محض ارسال 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 برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی‌های ارزی	دلار	میانگین نرخ سنا ۶۹۲.۱۵۴ ریال	مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی
موجودی بانکهای ارزی	یورو	میانگین نرخ سنا ۸۱۲.۹۷۷ 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 ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تصفیه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۷-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه تیر ۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان - مستحقات	۲۵ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد، ۱۵ درصد، ۲۰ درصد، ۵۰، ۱۵ ساله	نزولی - خط مستقیم
ماشین آلات معدنی و تجهیزات و ماشین آلات تغلیظ و فرآوری	۵، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵، ۶ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
معدن و اکتشافات	استهلاک انباشته شده - میزان برداشت ماده معدنی *	بهای تمام شده معدن
		ذخیره برآوردی
مستحقات معدنی و جاده و حفاری معادن	استخراج ماده معدنی برآورد ذخیره	خط مستقیم

۷-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از 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.

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

۸-۳- دارایی های نامشهود

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

۸-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	مستقیم



۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

روش استفاده گروه	
مواد اولیه و بسته بندی- مواد شیمیایی -ناربه	میانگین موزون سالانه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سنگ استخراج شده از معدن	هزینه های معدن در فعالیت عادی
کسناستره سرب	هزینه های سنگ استخراجی از معدن وهزینه های کارخانه در فعالیت عادی
سنگ بوکسیت	هزینه های سنگ استخراجی از معدن

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، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکالپذیر 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 یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور و پرداخت می‌شود.

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

تلفیقی گروه	شرکت
نحوه اندازه گیری :	
سرمایه گذاری های بلند مدت:	
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه
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 گذاری‌ها



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شناخت درآمد:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید 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 سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

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

۱-۱۳-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۱-۱۳-۱-۷- 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 غیرعملی 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.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۱۴- سهام خزانه

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

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

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۵- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۳-۱۶- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۳-۱۷- مالیات بردرآمد

۳-۱۷-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۷-۲- مالیات انتقالی

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

۳-۱۷-۳- تهاوت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

۳-۱۷-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

۴-۱-۱- کنترل بر شرکت فرعی سوژمیران

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) حدود ۳۸.۲۲٪ 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 و بنابراین با توجه به اینکه این شرکت کنترل شرکت سوژمیران را در اختیار داشته است صورتهای مالی شرکت سوژمیران تلفیق کامل شده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
فروش داخلی	۶,۹۹۳,۳۲۹	۳,۹۱۶,۶۹۲	-	-
فروش صادراتی	۵,۶۰۰,۹۵۵	۵,۰۵۴,۰۰۲	-	-
	۱۲,۵۹۴,۲۸۴	۸,۹۷۰,۶۹۴	*	*
درآمد حاصل از سرعایه گذاری ها	۳,۱۴۲,۳۶۰	۴۵۷,۵۷۰	۶۶۶,۴۰۱	۱۰۶,۶۷۲
۵-۷	۱۵,۷۳۶,۶۴۴	۹,۰۲۸,۲۶۴	۶۶۶,۴۰۱	۱۰۶,۶۷۲

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

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

۵-۳- معادل ارزی فروش صادراتی گروه به مبلغ ۸,۱۰۳,۹۷۱ دلار (دوره مشابه سال قبل ۱۱,۴۷۲,۸۸۹ دلار) می باشد نرخ فروش محصولات بر اساس نرخ LME، عیار و تصویب هیئت مدیره تعیین می شود.

۵-۴- فروش محصولات گروه به تفکیک وابستگی اشخاص

گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل
۵,۷۵۲,۱۶۹	۴۶	۵,۱۲۳,۹۸۶	۶۰
۶,۸۴۲,۱۱۵	۵۴	۳,۴۴۶,۷۰۸	۴۰
۱۲,۵۹۴,۲۸۴	۱۰۰	۸,۵۷۰,۶۹۴	۱۰۰

۵-۴-۱- فروش به اشخاص وابسته عمدتاً بابت مشتریان صادراتی است که بیش از ۴۰ درصد از مبلغ کل فروش را به خود اختصاص داده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				شرکت			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش
۶,۹۹۳,۳۲۹	(۵,۶۸۶,۸۶۰)	۱,۳۰۶,۴۶۹	۱۹	۳,۹۱۶,۶۹۲	(۳,۲۷۳,۴۵۸)	۶۴۳,۲۳۴	۳۳
۵,۶۰۰,۹۵۵	(۳,۲۴۹,۹۰۹)	۲,۳۵۱,۰۴۶	۴۲	۵,۰۵۴,۰۰۲	(۳,۱۸۸,۳۷۴)	۱,۸۶۵,۶۲۸	۳۷
۱۲,۵۹۴,۲۸۴	(۸,۹۳۶,۷۶۹)	۳,۶۵۷,۵۱۵	۲۹	۸,۹۷۰,۶۹۴	(۵,۵۶۱,۸۳۲)	۳,۴۰۸,۸۶۲	۳۵

۵-۵-۱- افزایش درصد سود ناخالص به فروش شرکت باما در مقایسه با سال قبل ناشی از افزایش نرخ برابری ارز حاصل از صادرات بوده است.

۵-۵-۲- افزایش فروش شرکت باما در مقایسه با دوره قبل به میزان ۵۰۲ میلیارد ریال (معادل ۱۲ درصد) ناشی از افزایش نرخ فروش به میزان ۴۴ درصد و کاهش مقدار فروش به میزان ۳۲ درصد بوده است.

۵-۵-۳- فروش شرکت باما عمدتاً صادراتی (۹۴ درصد از مجموع فروش) می باشد

۵-۵-۴- عدم فروش صادراتی شمش روی در دوره جاری ناشی از عدم صرفه اقتصادی به دلیل الزام فروش ارز به نرخ سامانه نیما است. ارز حاصل از صادرات شمش روی الزاماً طبق بند ۱ ماده ۸ آیین نامه اجرایی تبصره (۶) بند (ح) ماده (۲) مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۵ تصویب نامه هیات وزیران در سامانه نیما قابل فروش است.

۵-۵-۵- توقف صادرات شمش روی در گروه باما، ناشی از الزام به فروش ارز حاصل از صادرات طبق بند ۱ ماده ۸ آیین نامه اجرایی تبصره (۶) بند (ح) ماده (۲) مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۵ تصویب نامه هیات وزیران در سامانه نیما است.

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

گروه		شرکت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
۹۹۴	۵۹,۴۴۸	۸۹	۱۰۶,۴۹۷
۹۲۸	۳۵,۴۳۳	-	-
۶۶۵	۴۵۵,۶۸۹	۵۸۹	۲۸۹,۹۸۶
۲,۱۷۵	۴,۶۲۶,۳۴۲	۷۲۶	۱,۰۱۴,۵۱۷
۳۱۶	۳۳۲,۶۷۶	-	-
۲۶,۳۰۹	۱,۲۴۴,۶۶۲	۵۹,۹۵۴	۲,۰۳۱,۴۸۷
	۲۳۹,۰۵۹		۷۴,۲۰۵
	۶,۹۹۳,۳۲۹		۳,۵۱۶,۶۹۲
۵,۷۵۰	۳,۱۰۱,۰۴۹	۱۰,۱۴۳	۳,۱۵۶,۳۲۲
۱,۵۳۰	۱,۴۰۸,۲۷۵	۱,۵۵۵	۸۹۶,۵۹۳
۱,۴۴۲	۱,۰۹۱,۶۳۱	۱,۹۶۴	۱,۰۰۱,۰۸۷
	۵,۶۰۰,۹۵۵		۵,۰۵۴,۰۰۲
	۱۲,۵۹۴,۲۸۴		۸,۵۷۰,۶۹۴

فروش داخلی:

اکسید روی
بخت ماده معدنی
کنسانتره کربنات سرب
شمش روی
سرباره روی
زغالسنگ
درآمد حاصل از خدمات
جمع فروش داخلی
فروش صادراتی:
کنسانتره سولفور روی
کنسانتره سولفور سرب
کنسانتره سرب
جمع فروش صادراتی



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۷- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵-۷-۱	۱,۳۵۹,۹۰۴	۲۱۸	۱۴۱	۲۱۷
درآمد حاصل از سود سهام سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس				
۵-۷-۲	۳۹,۸۱۷	۱۶,۸۶۶	۱,۸۷۳	۶۰۴
درآمد حاصل از سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها				
۵-۷-۳	۱,۶۸۶,۹۸۸	۳۱۱,۷۵۷	۶۶۴,۱۴۶	۱۰۵,۷۹۳
درآمد حاصل از فروش سهام				
	۵۵,۶۵۱	۱۲۸,۷۲۹	۲۴۱	۵۸
سود سپرده کوتاه مدت بانکی				
	۳,۱۴۲,۳۶۰	۴۵۷,۵۷۰	۶۶۶,۴۰۱	۱۰۶,۶۷۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت و صندوق با درآمد ثابت	۲,۲۶۲	۲۱۷	۴۷	۲۱۷
پویا زرکان آق دره	۱,۳۵۷,۶۴۲	-	-	-
سایر سهام	-	۱	۹۴	-
	۱,۳۵۹,۹۰۴	۲۱۸	۱۴۱	۲۱۷

۵-۷-۲- مانده سود سهام سایر شرکتها (اصلی) شامل مبلغ ۱,۴۰۹ میلیون ریال بابت سود سهام از شرکت آلومینیوم المهدی (سهامی خاص) و مبلغ ۴۶۴ میلیون ریال بابت سود سهام از شرکت سرمایه گذاری مهندسان ایران است.

۵-۷-۳- درآمد حاصل از فروش سهام:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	گروه				شرکت			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
	تعداد فروش	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود فروش	تعداد فروش	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود فروش
سوزمیران (سهامی عام)	-	-	-	-	۲,۱۵۶,۰۰۰	۷۷۳	۱۰,۷۴۷	۹,۹۷۴
صندوق بازارگردانی کبان -سوزمیران	-	-	-	-	۳۱,۴۴۴,۳۲۲	۶۷,۹۳۰	۱۵۸,۹۴۴	۹۱,۰۱۴
پاما	-	-	-	-	۲,۶۶۱,۷۲۴	۴۸۵	۸,۱۸۷	۷,۷۰۲
پویا زرکان آق دره (سهامی عام)	۵۳,۵۰۴,۱۷۶	۱,۱۹۷,۷۹۴	۲,۴۲۹,۱۱۸	۱,۲۲۱,۳۲۴	۲۶۵,۳۱۰	۲۳,۰۷۷,۰۰۰	۱,۰۶۲,۸۵۲	۵۰۶,۴۰۸
ذوب روی اصفهان	-	-	-	-	۲۳۷,۵۴۸	۸۷۷	۵۳۹	(۳۳۸)
کاتی کرین طیس	-	-	-	-	۱۳,۶۷۲,۳۶۰	۱۹۷,۱۲۰	۱۹۱,۴۲۵	(۵,۶۹۵)
صندوق صنایع آگاه	۶,۴۲۵,۰۰۰	۷۳,۲۶۵	۷۵,۲۲۳	۱,۹۵۸	-	-	-	-
صندوق اندوخته داریوش	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۵۴۶	۵۴۶	-	-	-	-
صندوق صنایع سورنا	۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۳۱۵	۱۰۲,۰۰۲	۲,۶۸۸	-	-	-	-
صندوق نوع دوم کارا	*	*	*	*	۱۲,۱۱۴	-	-	-
صندوق پیشگامان سرمایه نوآفرین	-	-	-	*	(۱۹)	-	-	(۱۹)
صندوق سرمایه گذاری گنجینه داریوش	-	-	-	-	۶,۴۵۶	-	-	-
صندوق افرا نماد پایدار	-	-	-	-	۱۱۴	-	-	-
صندوق بخشی گسترده فیروزه	-	-	-	-	۲۲۷	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری املاک و مستغلات مالک آینه	-	-	-	-	۵۸۶	-	-	-
صندوق درآمد ثابت ارمغان فیروزه آسیا	۱۳,۶۰۳,۴۷۶	۸۴۷,۲۷۳	۸۶۴,۷۳۹	۱۷,۴۶۶	۲۵۳	-	-	-
صندوق درآمد ثابت پشتوانه طلای مفید	-	-	-	-	۴۲۴	-	-	-
سایر	-	-	۴۲۳,۰۰۶	۴۲۳,۰۰۶	۲۶,۲۸۲	-	۵۵,۰۸۱	۵۵,۰۸۱
	۲,۲۶۷,۶۴۷	۳,۹۵۴,۶۳۵	۱,۶۸۶,۹۸۸	۳۱۱,۷۵۷	۸۲۶,۵۴۱	۱,۴۹۰,۶۸۷	۶۶۴,۱۴۶	۱۰۵,۷۹۳



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
گروه			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۴,۲۳۵,۴۱۹	۶,۷۰۷,۴۲۹	۶-۲	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۹۵۹,۴۴۹	۱,۴۰۵,۵۰۴	۶-۳	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۶۴۹,۵۰۰	۹۵۳,۱۰۰		دستمزد غیر مستقیم
۷۵۵,۸۲۰	۱,۸۸۵,۲۵۴		آب، برق، سوخت، گاز و تلفن
۶۹۴,۴۰۰	۱,۱۴۱,۲۶۳		تعمیر، نگهداری و لوازم یدکی مصرفی
۴۵۵,۳۰۳	۶۹۷,۸۸۱		مواد شیمیایی و لوازم مصرفی تولید
۴۵۲,۸۴۴	۶۳۷,۶۱۰		استهلاک
۸۸,۵۴۲	۶,۲۳۴		حمل، نظافت، باغبانی و بازیافت پساب
۷۷,۲۹۷	۸۹,۷۴۴		رستوران
۵۹,۲۴۶	۷۶,۹۲۳		ایاب و ذهاب
-	۲۲,۴۷۸		هزینه آزمایشگاهی
۴۰۸,۷۳۲	۵۰۱,۱۸۹		سایر
(۲۱۰,۰۲۵)	(۲۳۲,۳۵۶)		سهم استخراج و اداری و فروش
(۲۰,۹۰۵)	-		هزینه های جذب نشده در تولید
۸,۶۰۵,۶۲۲	۱۳,۸۹۲,۲۵۳		جمع هزینه های ساخت
(۱,۲۳۹,۰۶۳)	(۱,۱۵۲,۸۰۵)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۷,۳۶۶,۵۵۹	۱۲,۷۳۹,۴۴۸		بهای تمام شده ساخت
-	-		استرداد کالای امانی نزد ما
(۱,۸۰۴,۷۲۷)	(۳,۸۰۲,۶۷۹)	۲۱	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۵,۵۶۱,۸۳۲	۸,۹۳۶,۷۶۹		

۶-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته شرکت باما در مقایسه با دوره مشابه سال قبل به میزان ۳۲ درصد بابت افزایش نرخ و به همین میزان بابت کاهش مقدار فروش، تغییرات داشته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
گروه			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲,۶۶۱,۲۴۲	۵,۸۶۹,۹۰۴		موجودی در ابتدای دوره
۴,۱۵۱,۷۷۱	۴,۴۲۹,۴۸۷	۶-۴	بهای تمام شده: مواد اولیه استخراجی
۱,۲۴۶,۳۷۷	۳,۸۷۵,۷۶۳	۶-۵	خرید مواد اولیه
۸,۰۵۹,۳۹۰	۱۴,۱۷۵,۱۵۴		مواد اولیه آماده برای مصرف
(۳,۸۲۳,۹۷۱)	(۷,۴۶۷,۷۲۵)		موجودی در پایان دوره
۴,۲۳۵,۴۱۹	۶,۷۰۷,۴۲۹		

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲۰۹,۲۱۸	۳۵۳,۳۲۸		حقوق دستمزد و مزایا
۴۰,۵۶۲	۶۴,۸۶۸		بیمه سهم شرکت
۱۵,۴۴۴	۲۳,۳۶۰		مزایای پایان خدمت
۲۶۵,۲۲۴	۴۴۱,۵۵۶		جمع هزینه های کارکنان
۱۶,۳۰۳	۱۴,۴۳۷		حق الزحمه و حق مشاوره
۱۰۰,۷۲۴	۱۰۶,۱۹۵	۶-۴-۱	تعمیر ، نگهداری، لوازم و ابزار مصرفی
۲۱۲,۶۲۷	۱۹۵,۵۲۸		ابزار ، لوازم حفاری و مواد نارینه مصرفی
۷۹,۴۸۹	۹۵,۶۱۱	۶-۴-۲	سوخت و انرژی
-	۲,۴۹۸		هزینه آزمایشگاهی
۲۴۳,۱۷۰	۳۰۹,۱۶۷		حقوق دولتی
۲,۶۳۲,۶۲۳	۲,۷۸۸,۴۴۶	۶-۴-۳	پیمانکاران - هزینه استخراج
۲۳۹,۹۹۱	۱۵۹,۳۵۹		هزینه استهلاک
۱۳۴,۱۹۵	۸۵,۸۰۶		سایر
۳,۹۲۴,۳۴۶	۴,۱۹۸,۶۱۳		
۲۲۷,۴۲۵	۲۳۰,۸۷۴		سهم از دواير خدماتی
۴,۱۵۱,۷۷۱	۴,۴۲۹,۴۸۷		

۶-۴-۱ افزایش هزینه تعمیر ، نگهداری ، لوازم یدکی شرکت سوزمیران نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش قیمت لوازم یدکی مصرفی اکتشاف و استخراج و خرید ماشین آلات جدید است .

۶-۴-۲ افزایش سوخت و انرژی ناشی از افزایش نرخ برق (تعرفه دولتی) و تعمیر، نگهداری و لوازم یدکی مصرفی ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتتها به لحاظ تورم است.

۶-۴-۳ هزینه استخراج پیمانکاران :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۳۴۳,۹۶۰	۳۹۲,۱۶۱		معدن رومرمر-زون ۵
۱۳۷,۳۴۸	-		معدن رومرمر-زون ۳
۱۷۴,۸۳۶	۲۰۰,۵۸۱		معدن گوشفیل
۱۳۸,۸۲۵	۳۹۸,۳۵۷		معدن گوشفیل-زون ۱
۱۶۸,۹۱۱	۷۷,۷۰۹		معدن گوشفیل-غرب
۱۱۸,۱۲۶	۱۹۸,۵۴۶		تپه سرخ ۳
۲۷۷,۲۷۹	۴۵۹,۶۶۵		تپه سرخ ۱
۷۷,۹۳۷	۸۷,۹۵۹		معدن کلاه دروازه
۸۹,۱۱۲	۳۳۱,۰۸۹		پیمانکاران حمل و خردایش
۵۶,۸۸۶	۸۷,۷۳۰		اکتشافات و جاده سازی
۹۸۱,۴۸۲	۴۷۱,۹۹۰		استخراج زغالسنگ - کانی کربن طیس
۶۷,۹۲۱	۸۲,۶۵۹		استخراج معدن سوزمیران
۲,۶۳۲,۶۲۳	۲,۷۸۸,۴۴۶		

۶-۴-۳-۱ افزایش هزینه استخراج شرکت باما به میزان ۳۸٪ عمدتاً ناشی از نرخ (تورم) است و کاهش هزینه استخراج زغالسنگ در گروه به علت کاهش مقدار استخراج می باشد.

۶-۴-۳-۲ بخشی از هزینه های استخراج به میزان ۵۹۰ میلیارد ریال مربوط به شرکت بهپوران صفه (شخص وابسته) است.

۶-۴-۳-۳ افزایش هزینه استخراج پیمانکاران شرکت سوزمیران نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش تعداد پیمانکاران و افزایش قیمت پیمانکاری است .

۶-۴-۳-۴ استخراج از معادن از طریق قرارداد با پیمانکاران انجام می شود و قرارداد پیمانکاران از اول تیرماه با افزایش متناسب با تورم برای یکسال پس از اخذ مصوبه کمیسیون معاملات و هیات مدیره توافقی و منعقد می گردد.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)							
تامین کنندگان مواد اولیه		نوع مواد اولیه		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				درصد به کل		درصد به کل	
گروه							
تهیه و تولید مواد معدنی ایران		خاک معدنی		۱,۵۳۲,۱۷۴	۴۰	۱۶۳,۰۳۰	۱۳
تامین کنندگان اسید سولفوریک		اسید سولفوریک		۳۸۷,۴۲۶	۱۰	۶۱,۶۷۶	۵
آنا کیمیا زنجان		پرمگنات پتاسیم		۳۱۰,۱۱۳	۸	۱۶۷,۸۳۰	۱۳
توسعه صنایع جانبی رنگین فجر		پودر روی		۲۰۵,۶۶۳	۵	۹۷,۷۹۹	
کرایه حمل		-		۶۸۷,۰۲۷	۱۸	۳۶,۰۴۷	۳
شرکت خارجی		امیل واتیل اگزانتات پتاسیم		۶۹,۹۸۵	۲	۵۷,۳۸۵	۵
سولفور سدیم ایران		سولفور سدیم		۶۸,۹۰۱	۲	۴۳,۸۸۱	۴
کوپلیمز اصفهان		فلوکولان		۳,۲۹۹	۰.۱	۵,۴۹۳	۰.۴
شرکت خارجی		RC ۲۵۰		۱,۸۴۶	۰.۰	۴,۹۲۲	۰.۴
آروین شیمی اصفهان		سیلیکات سدیم		۱۳,۶۶۰	۰.۴	۱۲,۷۰۴	۱
سایر اقلام				۵۹۵,۶۶۹	۱۵	۵۹۵,۶۱۰	۴۸
				۳,۸۷۵,۷۶۳	۱۰۰	۱,۲۴۶,۳۷۷	۱۰۰

۱-۵-۶- خریدهای انجام شده از جمله قراردادهای استخراج براساس مصوبات کمیسیون معاملات و هیات مدیره است.

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

ظرفیت سالانه					
اسمی	معمولی (عملی)	تولید واقعی	تولید واقعی	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تن	تن	تن	تن		
تولید:					
۲۵,۰۰۰	۱۸,۶۳۲	۱۱,۷۳۳	۱۲,۰۱۲		
محصولات سولفور - شرکت باما					
محصولات کربنات - شرکت باما					
شمش روی - ذوب روی اصفهان	۵,۵۳۰	۲,۸۰۳	۱,۹۸۸		
کربنات سرب - ذوب روی اصفهان	۱,۴۰۰	۶۴۰	۸۰۸		
اکسید روی - ذوب روی اصفهان	-	۸,۷۷۸	۷,۴۶۳		
اکسید روی - شاهین روی سپاهان	۳,۱۰۰	۱,۲۵۹	۲۴۹		
محصولات لیج - شاهین روی سپاهان	۲,۰۰۰	۱,۷۰۰	-		
محصولات پخت - شاهین روی سپاهان	۲,۴۰۰	۲,۰۴۰	۹۲۸		
کنسانتره سرب - شرکت سوزمیران	۸,۰۰۰	۶,۶۱۸	۳,۰۱۴		
استخراج:					
خاک معدنی سرب و روی - باما	۷۰۰,۰۰۰	۶۶۵,۰۰۰	۲۹۷,۲۸۴		
زغالسنگ - کانی کربن طیس	۲۵۰,۰۰۰	۱۶۸,۳۱۰	۹۳,۸۸۱		
کنسانتره زغال سنگ - کانی کربن طیس	۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۷۷	۳,۸۴۳		
سنگ بوکسیت - شرکت سوزمیران	۲۵,۰۰۰	۱۲,۳۴۷	۸,۷۵۰		

الف - ظرفیت اسمی تولید شرکت باما طبق پروانه بهره برداری ۲۵۰۰۰ تن است که در زمان صدور آن براساس ظرفیت سنجی تعیین شده است. شرکت با توجه به افزایش تجهیزات جدید ظرفیت سنجی مجدد نموده که ظرفیت اسمی سالانه ۵۵۰,۰۰۰ تن محاسبه شده است. و ظرفیت عملی تولید شرکت متوسط سه سال اخیر و با بودجه تولید هر کدام بیشتر باشد. علت کاهش ظرفیت عملی در مقایسه با ظرفیت اسمی، کاهش عیار خاک وارده در مقایسه با زمان محاسبه ظرفیت مذکور است.

ب - کاهش تولید محصولات سولفور در مقایسه با دوره مشابه سال قبل به میزان ۳ درصد ناشی از کاهش عیار مواد (خاک) مصرفی و قطعی برق است.

پ - تولید محصولات کربنات از محل خرید مواد (خاک) اکسید بوده است.

ت - افزایش تولید شمش روی در شرکت ذوب روی اصفهان در مقایسه با دوره مشابه سال قبل ناشی از کاهش توقفات ناشی از قطعی برق با استفاده از ژنراتور در مواقع قطعی برق بوده است.

ث - پروانه بهره برداری معادن شرکت باما برای مدت ۲۵ سال از سوی سازمان صنعت، معدن و تجارت از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ (تاریخ انقضاء پروانه بهره برداری فعلی) با ظرفیت سالانه ۷۰۰,۰۰۰ تن تمدید گردید.

ج - اکسید روی تولیدی محصول میانی شرکت ذوب روی اصفهان می باشد و جهت تهیه شمش روی مورد استفاده قرار میگیرد، همچنین قابلیت فروش به عنوان محصول جداگانه دارد.

چ - کاهش تولید کربنات سرب (محصول فرعی شرکت ذوب روی اصفهان) ناشی از کاهش عیار خاک مصرفی است.

ح - تولید اکسید روی در شرکت شاهین روی با توجه به افزایش چند برابری تعرفه گاز و زیانده شدن تولید طی مصوبه هیات مدیره متوقف گردید.

خ - محصولات لیج و پخت در سال جاری پس از توقف خط اکسید روی فعال گردید و برنامه مدیریت افزایش ظرفیت لیج تا ۱۵۰۰۰ تن می باشد.

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت های توشیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه های اداری و عمومی و فروش

یادداشت	گروه	(مبالغ به میلیون ریال)	
		شرکت	گروه
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا		۱۱۸,۰۹۹	۱۱۹,۷۹۹
حق بیمه سهم شرکت		۲۰,۰۳۷	۲۱,۴۶۳
مزایای پایان خدمت کارکنان و عیدی		۹,۸۸۸	۱۰,۱۰۳
کمکهای غیر نقدی		-	-
اجاره ساختمان	۷-۱	۲۷,۸۸۵	۶۵,۲۰۲
حق حضور و یادداشت هیات مدیره		۵,۱۶۲	۶,۷۰۰
پذیرایی و آبدارخانه		۸۲۰	۱,۱۵۲
ملزومات مصرفی		۳,۱۹۷	۱,۳۰۲
آب، برق، گاز، تلفن، پست و شارژ ساختمان		۲,۶۵۰	۳,۱۹۸
استهلاک دارایی ها		۷,۵۹۰	۸,۱۷۷
حق الزحمه، حق مشاوره و هزینه حسابرسی		۱۲,۲۹۲	۴,۴۱۹
غذا		۱۵,۵۰۶	۱۲,۲۲۷
تعمیر و نگهداری		۱,۱۳۷	۱,۱۴۱
ایاب و ذهاب		۶۶۸	۲,۳۰۰
عوارض قانونی و حق التبت		۵۵	۲,۲۶۵
سوخت		۶۳	۴۷
هزینه مسئولیت اجتماعی		-	۳,۸۶۸
هزینه ناشی از رسیدگی بیمه و مالیات		-	-
هزینه پشتیبانی و نگهداری نرم افزار		-	-
کارمزد کارگزاری ها		-	-
سهم از سربار خدماتی		-	۳۲,۹۶۷
سایر		۱۶,۳۲۳	۱۷,۸۵۷
جمع هزینه های عمومی و اداری		۲۴۱,۳۷۲	۲۷۵,۴۷۹
سهم از سربار خدماتی		-	۲,۳۹۳
هزینه های حمل و عوارض گمرکی	۷-۲	-	۶۲۵,۵۰۱
جمع هزینه های توزیع و فروش		-	۶۲۷,۸۹۴
		۲۴۱,۳۷۲	۲۷۵,۴۷۹

۷-۱ افزایش هزینه اجاره ناشی از فروش دفتر اداری در مقایسه با دوره مشابه سال قبل شرکت و شرکت های فرعی در تهران و استفاده از دفتر استیجاری است.

۷-۲ کاهش هزینه حمل و صادرات گروه باما به دلیل کاهش مقدار صادرات (مقدار صادرات دوره جاری ۷۲۸۱ تن و دوره مشابه سال قبل ۱۱۶۹۸ تن) بوده است.

۸- سایر درآمدها

یادداشت	گروه	(مبالغ به میلیون ریال)	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز حاصل از صادرات	۸-۱	۹۸۱,۱۷۰	۹۰۲,۴۰۴
خالص اضافات انبارگردانی		۱	۱
سود و زیان ناشی از فروش شمش	۸-۲	-	۳۰۵,۳۹۸
		۹۸۱,۱۷۱	۱,۲۰۷,۸۰۳

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

۸-۲ سود و زیان ناشی از فروش ۱۴ کیلوگرم شمش وارداتی از محل ارز حاصل از صادرات می باشد

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	گروه	(مبالغ به میلیون ریال)	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
استهلاک سرقفلی تلفیقی	۱۴	(۱۳۱,۴۷۷)	(۱۳۴,۵۱۹)
هزینه استهلاک دارایی های ارزیابی شده ناشی از تلفیق	۹-۱	(۱۵۱,۷۴۶)	(۱۵۱,۷۴۶)
هزینه های جذب نشده تولید و (کاهش) ارزش موجودی ها		(۲۰,۹۰۵)	-
		(۳۰۳,۶۹۸)	(۲۸۶,۲۶۵)

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

(شرکت کانی کرین طیس) در زمان تحصیل است که طبق عمر مفید مستهلك می شود.

۱۰- هزینه های مالی

شرکت	گروه	(مبالغ به میلیون ریال)	
		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	-	-	-
۴,۳۷۹	۶۲۸	۵,۹۷۴	۸۹۰,۴۲۹
۴,۳۷۹	۶۲۸	۸۹۶,۴۰۳	۱,۲۵۱,۵۵۹

سود و کارمزد تسهیلات
سایر



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		اشخاص وابسته
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۱-۱	۱۸۰,۱۳۷	-	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۱۱-۲	۳۱,۰۱۶	۳۶,۸۷۲	سود فروش اقلام مازاد و مستعمل
	۱۹۷,۸۴۳	۱۱۵,۵۷۰	درآمد اجاره اموال
	۴۰۸,۹۹۶	۱۵۳,۴۴۲	
سایر اشخاص			
۱۱-۱	۳۱,۵۳۲	۴۳,۳۲۵	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۱۱-۲	۲۵,۰۲۹	۳۱,۸۷۰	سود فروش اقلام مازاد و مستعمل
	۵۴,۶۰۰	۶۶,۹۳۵	درآمد اجاره اموال
	۵۶	۵۲۱	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی
	-	۷۳,۸۶۷	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳
	-	۳۸۶	سود ناشی از تسعیر ارز نزد بانک
	۱۱۱,۲۱۷	۲۰۵,۸۲۴	
	۵۲۰,۲۱۲	۳۵۸,۲۶۶	

۱۱-۱- سود فروش دارایی ثابت

گروه

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۱-۱-۱
سود	استهلاک انباشته	قیمت تمام شده	فروش	
۴۲,۷۷۵	۲۵,۶۷۹	(۶۰,۶۱۷)	۷۷,۷۱۳	
۴۷۰	۱,۳۷۵	(۴,۶۹۰)	۳,۸۸۵	
۴۳,۲۴۵	۲۶,۹۵۴	(۶۵,۳۰۷)	۸۱,۵۹۸	

۱۱-۱-۱- سود فروش دارایی ثابت مربوط به ماشین آلات معدنی براساس مزایده و گزارش کارشناسی بوده است.

۱۲- مبتای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				شرکت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵,۷۱۵,۷۸۵	۲,۳۶۸,۰۸۸	۳۹۰,۹۲۲	(۱۳۴,۷۰۰)	
(۱۱۰,۳۷۶)	(۱۶۴,۵۴۷)	.	.	
(۲,۶۴۴,۴۴۱)	(۱,۳۶۶,۰۵۷)	-	-	
۲,۹۶۰,۹۶۸	۸۳۷,۴۸۴	۳۹۰,۹۲۲	(۱۳۴,۷۰۰)	
(۸۹۷,۵۷۰)	(۳۷۶,۲۰۲)	(۶۲۸)	(۴,۳۷۹)	
.	.	.	.	
۳۷۱,۳۷۱	۱۳۱,۲۱۳	-	-	
(۵۲۶,۱۹۹)	(۲۴۴,۹۸۹)	(۶۲۸)	(۴,۳۷۹)	
۴,۸۱۸,۲۱۵	۱,۹۹۱,۸۸۶	۳۹۰,۲۹۴	(۱۳۹,۰۷۹)	
(۱۱۰,۳۷۶)	(۱۶۴,۵۴۷)	.	.	
(۲,۲۷۳,۰۷۰)	(۱,۲۳۴,۸۴۴)	-	-	
۲,۴۴۴,۷۶۹	۵۹۲,۲۹۵	۳۹۰,۲۹۴	(۱۳۹,۰۷۹)	
سود(زیان) ناشی از عملیات - عملیاتی				
اثر مالیاتی				
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات - عملیاتی				
سود ناشی از عملیات - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی				
سود(زیان) ناشی از عملیات - غیر عملیاتی				
اثر مالیاتی				
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات- غیرعملیاتی				
سود (زیان) غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی				
سود قبل از مالیات				
اثر مالیاتی				
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص				
سودخالص-قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی				

تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰				



میانگین موزون تعداد سهام انتشار یافته
میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
۱۳- گروه

جمع	پیش سرورانه	اقدام سرورانه	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	سهم	لیزات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات آب رسانی	تاسیسات معدنی و تجهیزات	تاسیسات	اكتشاف معادن	جاده ها	ساخته ها و مسجدها	زمین	معادن
۱۷,۵۸۷,۰۴۶	۱۶۲,۱۷۶	۸۰,۹۵۷	۵۵۰,۴۶۰	۱۶,۰۵۹,۷۵۳	۷۸	۸۱۸,۹۰۱	۵۶۵,۴۶۸	۹۱۲,۲۸۵	۶,۵۴۸,۳۵۹	-	۱,۶۶۲,۶۱۱	۳۰,۱۰۷	۱۲	۱,۲۰۱,۹۴۶	۲۵۰,۳۸	۴,۱۸۸,۳۴۸	نهایی تمام شده :
۱۰,۴۹۰,۶۹۱	۴۹,۷۷۷	(۱۰,۸۳۴)	۲۸۶,۹۸۶	۶۱۸,۱۳۰	-	۲۸۵,۵۷۵	۴۴,۵۷۱	۲۹,۱۱۴	۱۸۳,۴۵۳	-	۱۹,۷۹۰	-	-	۱۰,۱۱۲	-	۳۰۳,۲۱۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
(۱۲۵,۸۸۹)	(۵۹,۸۵۳)	-	(۷۲۹)	(۶۵,۳۰۷)	-	(۱,۳۵۱)	(۱۷۸)	-	(۶۰۶۱۷)	-	(۱,۸۶۷)	-	-	-	-	-	افزایش ارزش
(۳,۵۴۴)	(۷۵,۵۸۶)	(۱۰۰,۶۰۶)	(۱۰,۹۶۴)	۲۸۶,۱۵۴	-	-	-	-	(۱۷۸)	-	۱۳۹,۷۲۲	۳۳,۶۸۸	-	۶۴,۸۹۰	-	-	کاهش
۱۸,۵۰۱,۷۰۲	۸۱,۵۴۴	۶۹۸,۳۱۷	۸۲۶,۷۵۵	۱۶,۸۹۵,۳۰۶	۷۸	۸۲۶,۱۲۵	۶۰۷,۸۳۳	۹۴۱,۳۸۸	۶,۶۷۴,۱۷۱	-	۱,۶۰۹,۸۰۶	۳۳۴,۸۰۵	۱۲	۱,۱۷۶,۴۴۸	۲۵۰,۳۸	۴,۴۹۱,۵۶۳	تغییرات
۶,۷۵۰,۰۷۸	-	-	-	۶,۷۵۰,۰۷۸	۷۸	۲۰۰,۰۳۸	۲۶۹,۸۵۹	۴۹۷,۱۲۹	۳,۶۶۲,۰۵۳	-	۶۶۳,۷۲۹	-	۱۲	۵۳۳,۳۱۸	-	۱,۳۲۵,۷۶۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۰۴۷,۳۲۷	-	-	-	۱,۰۴۷,۳۲۷	-	۶۷,۶۶۴	۶۹,۸۳۳	۳۶,۹۱۸	۵۴۴,۷۹۰	-	۸۵,۱۲۶	۱۱,۸۷۳	-	۳۸,۶۶۴	-	۱۷۲,۳۷۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴
(۱۶,۹۵۴)	-	-	-	(۲۶,۹۵۴)	-	(۱)	(۳۵۵)	(۹۱۹)	(۳۵,۶۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک
(۳,۹۱۲)	-	-	-	(۳,۹۱۲)	-	(۱,۶۴۴)	(۱۷۸)	-	(۴۷۳)	-	(۱,۶۴۸)	-	-	-	-	-	کاهش
۷,۷۶۷,۸۵۸	-	-	-	۷,۷۶۷,۸۵۸	۷۸	۲۶۶,۶۱۷	۲۱۸,۲۰۸	۵۳۳,۱۸۸	۲,۰۲۰,۶۹۱	-	۵۶۷,۳۳۷	۱۱,۸۷۳	۱۲	۵۷۰,۵۸۰	-	۱,۴۹۸,۱۳۶	تغییرات
۱۰,۷۳۳,۸۴۴	۸۱,۵۴۴	۶۹۸,۳۱۷	۸۲۶,۷۵۵	۹,۱۲۲,۳۲۸	-	۵۷۸,۷۰۸	۲۸۸,۶۴۴	۴۰۸,۲۰۰	۳,۷۳۱,۸۸۱	-	۱,۰۶۳,۶۶۹	۳۳۴,۹۱۳	-	۷۰۵,۴۶۸	۲۵۰,۳۸	۲,۹۹۳,۴۲۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۰,۸۳۶,۰۶۸	۱۶۲,۱۷۶	۸۰,۹۵۷	۵۵۰,۴۶۰	۹,۳۰۸,۷۷۵	-	۶۱۸,۸۶۳	۲۹۵,۵۰۹	۴۱۵,۲۵۶	۳,۱۲۳,۰۳۷	-	۹۹۸,۸۸۳	۳۰,۱۰۷	-	۶۶۹,۱۷۸	۲۵۰,۳۸	۳,۸۶۳,۵۵۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۶,۸۱۰,۳۴۱	۴۴۱,۰۱۳	۸۹۴,۰۴۱	۱,۳۸۸,۴۶۹	۱۳,۳۹۱,۸۸۸	۷۸	۳۳۸,۰۱۹	۴۰۷,۶۶۱	۸۰۰,۱۳۱	۶,۲۸۴,۳۱۳	۱,۸۱۰	۷۷۱,۵۹۴	۱۴۴,۴۶۵	۱۲	۵۷۷,۶۶۰	۶۸۱,۲۸۸	۳,۵۱۵,۸۶۷	نهایی تمام شده :
۱,۵۴۱,۸۵۸	۸۵,۴۲۷	۳۷۷,۳۱۹	۵۹۰,۰۰۶	۱,۰۳۰,۱۰۶	-	۲۲,۵۵۴	۹۰,۰۲۰	۷۶,۶۶۸	۳۳,۰۷۷۵	-	۲۷,۴۰۰	۹۰,۳۰۴	-	۱۰,۱۵۰	-	۳۷۴,۸۳۵	افزایش ارزش
(۳۰,۷۸۴۴)	-	-	-	(۳۰,۷۸۴۴)	-	(۹۲۱)	(۵,۶۴۴)	(۳,۰۴۴)	(۱۹۷,۷۲۴)	-	(۱,۸۰۰)	-	-	-	-	-	کاهش
(۳۰,۵۰۴)	-	(۳۶۲,۵۳۲)	(۶۹۵,۱۷۵)	۹۳۸,۳۳۳	-	۹,۳۴۰	۲,۸۲۰	(۳)	۳۲۷,۵۷۱	-	۶۸۹,۰۱۷	-	-	۳۰,۴۶۱۷	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۷,۴۱۶,۴۳۳	۵۱۶,۴۴۰	۱,۰۰۵,۷۶۸	۷۵۳,۳۰۰	۱۵,۱۴۲,۴۵۵	۷۸	۲۶۳,۷۲۳	۲۹۸,۸۱۷	۸۷۳,۷۴۴	۶,۶۵۴,۷۸۵	۱,۸۱۰	۱,۲۸۶,۱۱۱	۳۳۳,۷۶۹	۱۲	۷۶۴,۴۲۷	۶۸۱,۲۸۸	۳,۸۹۰,۸۰۲	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵,۲۱۷,۹۶۰	-	-	-	۵,۲۱۷,۹۶۰	۷۸	۱۴۹,۷۱۶	۱۶۶,۹۹۸	۳۶۰,۶۷۵	۲,۸۴۷,۷۱۴	۱,۱۱۶	۳۳۱,۸۱۷	-	۱۲	۲۶۸,۶۵۳	-	۸۹۱,۰۸۱	استهلاک
۸۸۸,۱۷۱	-	-	-	۸۸۸,۱۷۱	-	۲۱,۰۴۰	۴۴,۶۶۷	۶۸,۳۲۸	۴۴۸,۱۸۸	۷۳	۶۷,۲۶۵	-	-	۲۴,۰۲۳	-	۲۰۴,۳۷۸	کاهش
(۹۷,۶۴۶)	-	-	-	(۹۷,۶۴۶)	-	(۵,۶۸۵)	(۳,۰۴۴)	(۳,۰۴۴)	(۸۷,۶۸۸)	-	(۱,۵۷۳)	-	-	-	-	-	تغییرات
(۱۹,۹۶۱)	-	-	-	(۱۹,۹۶۱)	۷۸	(۹,۵۵۷)	(۳,۸۱۶)	(۳)	(۳,۱۱۶)	۱,۸۸۸	۳۳۳,۷۶۶	-	۱۲	۵۰۲,۴۰۹	-	۱,۰۹۵,۴۵۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵,۸۸۸,۵۴۴	-	-	-	۵,۸۸۸,۵۴۴	۷۸	۱۶,۰۳۸۲	۳۰,۳۲۴	۴۱۷,۰۴۸	۳,۲۰۵,۲۶۸	۶۲۲	۸۱۳,۳۴۵	۳۳۳,۷۶۹	-	۳۶۰,۳۷۸	۶۸۱,۲۸۸	۲,۷۹۵,۴۴۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۱,۴۲۸,۳۸۱	۵۱۶,۴۴۰	۱,۰۰۵,۷۶۸	۷۵۳,۳۰۰	۹,۱۵۳,۸۸۱	-	۱۰,۲۴۱۰	۳۹۱,۵۳۳	۴۴۶,۶۸۶	۳,۴۴۹,۲۸۷	-	۸۱۳,۳۴۵	۳۳۳,۷۶۹	-	۳۶۰,۳۷۸	۶۸۱,۲۸۸	۲,۷۹۵,۴۴۴	

۱۳-۱-۱ دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۲,۳۳۷ میلیارد ریال در مقابل عطلات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار و ماشین آلات سنگین معادل ۲,۹۴۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه مهندسی است.

۱۳-۱-۲ افزایش تاسیسات شرکت سوئیزان بابت خرید یک دستگاه UPS و دستگاه ایروور و دستگاه پمپ می باشد.

۱۳-۱-۳ افزایش اثاث و منقولات شرکت سوئیزان بابت قابل و پرینتر و مین و مناسی است.

۱۳-۱-۴ افزایش ماشین آلات نظیف و فرآوری شرکت سوئیزان بابت تعمیر اساسی کپرسور و کپرسور و کپرسور می باشد.

۱۳-۱-۵ افزایش ازار آلات شرکت سوئیزان بابت خرید دستگاه الکتر و مینی سنگ و می باشد.

۱۳-۱-۶ افزایش دارایی در جریان تکمیل عمدتا بابت تعمیر اساسی بیل مکانیکی ۲۲۰ و لوادر ۴۷۰ و وانت برتا دوکابین و می باشد.

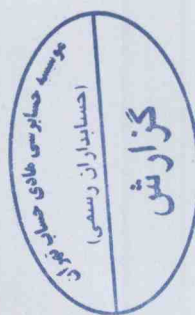
۱۳-۱-۷ هزینه اکتشاف انجام عملیات حفاری شرکت سوئیزان به منظور بهینه سازی استخراج ماده معدنی و بروز رسانی میزان ذخیره در معادن سرب می باشد که به دارایی انتقال و به میزان استخراج استهلاک محاسبه گردید.

۱۳-۱-۸ افزایش دارایی ثابت عمدتا بابت افزایش دارایی در جریان تکمیل و ماشین آلات بوده است.

۱۳-۱-۹ سند ابارتمان اسفهان شرکت پنا (مهمانسرای رزن) به نام خاتم طایفه مهمانسرای شرکت در چادگان جهت تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک سپه است.

۱۳-۱-۱۰ سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمت های اداری و پشتیبانی یا کاربری صنعتی اخذ شده و در این رابطه سازمان منابع طبیعی نسبت به طرح تدوین شرکت با موضوع ابطال رای کمیسیون ماده واحده در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی متعلق به شرکت اقدام نموده رای دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر شده لیکن سازمان منابع طبیعی به رای صادره نوز دادگاه تجدید نظر اعتراض نموده و دادگاه تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۱ تشکیل و موضوع از جهت کارشناسی (رجوع و اخیرا جهت کارشناسی گزارش خود را به دادگاه بدوی تقدیم و دادگاه بدوی پرونده را به دادگاه تجدید نظر جهت تصمیم گیری ارسال نموده است.

۱۳-۱-۱۱ زمین شرکت پنا شامل سه قطره زمين مستقر در محل شرکت به میزان ۲۸ هکتار و ساختمان های شرکت یک واحد آپارتمان مسکونی به میزان ۱۳۹ متر مربع و پنج واحد مهمانسرا به میزان ۱۹۹۱ متر مربع و ساختمان های اداری، پشتیبانی و تولید به میزان ۴۵,۱۶۴ متر مربع می باشد.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

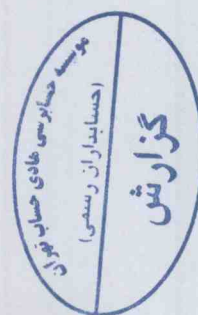
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۴,۳۲۲	۶۷,۳۴۲	۷۱,۶۶۴
	افزایش	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴,۳۲۲	۶۷,۳۴۲	۷۱,۶۶۴	
استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۳,۵۲۵	۲۵,۷۴۲	۲۹,۲۶۷
	افزایش	۳۴۲	۷,۷۳۲	۸,۰۷۴
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳,۸۶۷	۳۳,۴۷۴	۳۷,۳۴۱	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴۵۵	۳۳,۸۶۸	۳۴,۳۲۳	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷۹۷	۴۱,۶۰۰	۴۲,۳۹۷	
بهای تمام شده	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۴,۳۲۲	۵۶,۷۴۷	۶۱,۰۶۹
	افزایش	۰	۵,۱۴۶	۵,۱۴۶
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴,۳۲۲	۶۱,۸۹۳	۶۶,۲۱۵	
استهلاک انباشته	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲,۸۲۴	۱۱,۱۲۶	۱۳,۹۵۰
	افزایش	۳۵۶	۷,۱۲۰	۷,۴۷۶
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۱۸۰	۱۸,۲۵۶	۲۱,۴۳۶	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۱۴۲	۴۳,۶۳۷	۴۴,۷۷۹	

۱-۳-۲- دارایی های ثابت شرکت تا ارزش ۱۹۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار و وسایط نقلیه معادل ۱۲ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۳- دارایی های در جریان تکمیل :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	افزایش	نقل و انتقال	کاهش	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۶۳,۶۰۲	(۶۴,۸۹۰)	-	۱۳,۱۳۳
ساختمان های در جریان تکمیل	۲۰۰,۲۳۳	۱۸,۶۴۱	-	۶۵۱,۲۷۳
بازسازی خطوط تولید	۳,۷۴۵	-	-	۳,۷۴۵
وانت مزدا دو کابین	۲۱,۹۴۳	-	-	۲۱,۹۴۳
لودر ۴۷۰	۴,۶۸۰	-	-	۴,۶۸۰
بیل ۲۲۰	۰	-	-	۱۶,۱۲۵
طرح توسعه - کارخانه شماره دو- سوژمیران	۵۱	-	-	۷۸۰
سنگ شکن	۴۱۸	-	-	۷۹۰
دریل واگن ۳۵۰ شماره ۲	۴۳,۲۴۹	(۱۴,۶۴۸)	(۷۲۹)	۱۱۴,۲۸۶
سایر اقلام	۳۳۷,۹۲۱	(۶۰,۸۹۷)	(۷۲۹)	۸۲۶,۷۵۵
	۵۵۰,۴۶۰			

۱۳-۳-۱- 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 از سال ۱۴۰۰ 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 اخذ پروانه بهره برداری جدید و مجوزات لازم آغاز می شود.

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بهای تمام شده در ابتدای دوره	۵,۳۸۲,۴۰۲	۵,۱۰۷,۰۴۷
افزایش طی دوره	۰	۲۷۵,۳۵۵
بهای تمام شده	۵,۳۸۲,۴۰۲	۵,۳۸۲,۴۰۲
استهلاک انباشته در ابتدای دوره	(۱,۱۹۵,۷۳۲)	(۹۳۱,۹۳۹)
استهلاک طی دوره	(۱۳۴,۵۱۹)	(۲۶۳,۷۹۳)
استهلاک انباشته در پایان دوره	(۱,۳۳۰,۲۵۱)	(۱,۱۹۵,۷۳۲)
بهای تمام شده در پایان دوره	۴,۰۵۲,۱۵۱	۴,۱۸۶,۶۷۰

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حق امتیاز برق فشار قوی	۲۱,۵۸۵	۲۱,۵۸۵	-	-	-
سایر حق امتیازها	۲۹,۸۲۱	۲۲,۸۴۷	-	-	-
حق امتیاز معادن	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰	-	-	-
استهلاک انباشته	(۶,۷۵۸)	(۵,۴۵۳)	-	-	-
نرم افزار حسابداری	۴,۲۴۸	۵,۶۹۳	۳۲۴	۴۲۷	۴۲۷
خالص	۵۱,۴۴۶	۴۷,۲۲۲	۳۲۴	۴۲۷	۴۲۷



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۶-۲-۱	
مبلغ دفتری (ارزش ویژه)	مبلغ دفتری (ارزش ویژه)	تعداد سهام	سرمایه گذاری
۶۳,۵۱۷	۱۷,۹۴۰	۳۴,۷۹	درصد
۷,۳۳۸,۱۲۶	۹,۰۹۴,۵۲۵	۳۰	۶,۱۹۱,۹۷۹
۷,۳۰۰,۶۴۳	۹,۱۱۲,۴۶۵		۷,۱۹۹,۹۹۳,۰۰۰
۱,۸۶۰,۰۰۰	۰		
۹,۱۶۰,۶۴۳	۹,۱۱۲,۴۶۵		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱-۱۶-۲	
سهم از خالص کل دارایی ها	سهم از خالص کل دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی
۵۱۴,۲۳۴	۷,۳۰۰,۶۴۳	۲۴۶	۷,۳۰۰,۳۹۷
۶,۸۳۱,۱۲۹	۱,۸۵۹,۹۹۹	۰	۱,۸۵۹,۹۹۹
۲,۰۱۱	۰	-	۰
(۴۳,۶۱۱)	(۴۸,۱۶۵)		(۴۸,۱۶۵)
(۲۵)	(۱۲)	(۱۲)	
(۳,۰۹۴)	-	-	۰
۷,۳۰۰,۶۴۴	۹,۱۱۲,۴۶۵	۲۳۴	۹,۱۱۲,۲۳۱

۱-۱۶-۲- تعدیلات طی سال بابت برگشت سود معاملات با شرکت های وابسته شرکت با ما و افزایش سرمایه سهم گروه است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری های آسمانی		بهیوران صفه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴,۴۵۸,۰۳۸	۵,۴۳۸,۵۲۸	۸۲۵,۷۶۹	۰
۳۵,۹۶۹,۹۷۳	۴۲,۸۵۳,۱۸۰	۲۵۲,۲۷۶	۰
۱۴,۹۱۸,۷۱۲	۲۴,۳۰۳,۲۶۱	۹۲۴,۳۴۴	۰
۱,۵۰۳,۰۲۲	۰	-	-
-	-	۱,۴۷۴,۴۲۷	۰
۶,۷۰۲	-	-	-
-	-	۳,۰۹۴	۰

۱-۱۶-۲- شرکت وابسته - سرزمین جلگه های آسمانی در سال ۱۴۰۳ موفق به راه اندازی آزمایشی کارخانه کنسانتره با ظرفیت سالانه خوراک یک میلیون گردید. شرکت وابسته - سرزمین جلگه های آسمانی مالک ۳۰ درصد معدن صاحب دیوان با ذخیره حدود ۳۷۷ میلیون تن است. سهام این شرکت براساس قیمت کارشناس رسمی دادگستری منتخب مرکز کارشناسان به شرکت های فرعی - تدبیر معدن امید (سهامی عام) و تجلی تدبیر ایرانیان (سهامی عام) در سال ۱۴۰۳ منتقل گردیده است. شرکت مذکور سرمایه خود را در اسفند ۱۴۰۳ به ۲۴ هزار میلیارد ریال افزایش داده است و همچنین طی ششماه اول سال ۱۴۰۴ در شرکت مذکور از طریق شرکت های فرعی - تدبیر معدن امید و تجلی تدبیر ایرانیان مبلغ ۱۸۶۰ میلیارد ریال افزایش سرمایه گذاری (از طریق پیش پرداخت سرمایه گذاری) انجام شده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۷,۸۹۹,۵۵۷	۹,۹۵۰,۸۹۱	(۱۶)	۹,۹۵۰,۹۰۷
۷,۸۹۹,۵۵۷	۹,۹۵۰,۸۹۱	(۱۶)	۹,۹۵۰,۹۰۷
۵,۷۹۵,۹۷۳	۵,۹۶۵,۲۳۸	-	۵,۹۶۵,۲۳۸
۲,۴۲۱,۰۲۴	۱,۸۶۴,۵۸۰	-	۱,۸۶۴,۵۸۰
۸,۲۱۶,۹۹۷	۷,۸۲۹,۸۱۸	-	۷,۸۲۹,۸۱۸

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۷-۱

شرکت

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۷-۱

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

۱۷-۱



شرکت گروه معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

توسعه حفاری و اکتشافات پدایا ایرانیان - غیربوریسی
تجلی تدبیر ایرانیان - غیربوریسی
تدبیر معادن امید - غیربوریسی
کپشایر معادن آیدادلا - غیربوریسی
تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب - غیربوریسی
کلیکی کربن طلسم - غیربوریسی
کیمیا فوآروان زردین (سهامی خاصه) - غیربوریسی
توسعه املاک و ساختمان امیر (سهامی خاصه) - غیربوریسی
شاهین روی سپهران (سهامی خاصه) - غیربوریسی
ذوب روی اسفهان (سهامی عام) - بوریسی
سوزخمیران (سهامی عام) - بوریسی
پایا (سهامی عام) - بوریسی

سلاسر شرکت ها

پویا زکریانی - بوری

سرمایه گذاری آستان قم - بوری

سرمایه گذاری آستان کردستان - بوری

سرمایه گذاری آستان گیلان - بوری

سرمایه گذاری سهام عدالت آستان مازندران - بوری

سرمایه گذاری آستان همدان - بوری

سرمایه گذاری آستان ایلام - بوری

الوینیتوون الهیدی (سهامی عام) - غیر بوری

سرمایه گذاری جهانبند ایران (سهامی خاص) - غیر بوری

معدان اسفندقه (سهامی خاص) - غیر بوری

خدمات بازرگانی پیمان امیر (سهامی خاص) - غیر بوری

راهبر صنعت سرب و روی ایران - غیر بوری

تولیس ایران - غیر بوری

سلاسر شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کاهش ارزش تنبیشت	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۳۷,۱۳۰,۴۲۸	۲۶,۳۸۰,۹۸۰	۳,۷۲۰,۱۷۹	-	۴۹,۷۵	۱۶,۴۱۷,۱۳۰,۷۵۶	.	.
۲,۷۲۶,۸۰۷	۳۱۸,۳۹۸	۳۹۷,۸۱۹	.	۴۶,۲۰	۶۴۳,۵۹۴,۸۱۴	.	.
۲,۳۷۳	۲,۱۷۳	۱,۳۹۵	.	۰,۰۱	۳۵۰,۶۸۰	.	.
۲۰	۲۰	۲۰	.	۰,۰۱	۳	.	.
۱,۹۹۹,۹۶۰	۱,۹۹۹,۹۶۰	۱,۹۹۹,۹۶۰	.	۹۹,۹۹	۱,۹۹۹,۹۶۰,۰۰۰	.	.
۸۶۷,۰۰۰	۸۶۷,۰۰۰	۸۶۷,۰۰۰	.	۵۱	۸۶۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۶۵,۹۶۴	۶۹,۴۴۳	۷۸,۱۳۷	.	-۸	۷,۷۸۳,۶۴۰	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
۴۲,۸۱۲,۵۵۳	۵,۷۹۵,۹۷۳	۴۶,۷۴۳,۶۳۱	۵,۹۶۵,۳۳۸	.	.	.	.
۵,۲۸۵,۷۶۵	۴,۴۱۶,۱۷۱	۱,۸۵۹,۷۳۷	.	۱,۶۳	۷۷,۱۳۷,۰۷۲	۲۰,۱۹۳,۷۳۸	۹,۸۴۴,۳۰۵
۱۳	۱۴	۱۴	.	-	۱۰,۰۰۰	۱۴	۱۴
۴	۷	۷	.	-	۱۰,۰۰۰	۷	۷
۴	۸	۸	.	-	۱۰,۰۰۰	۸	۸
۱۹	۱۹	۱۹	.	-	۳۰,۰۰۰	۱۹	۱۹
۵	۹	۹	.	-	۱۰,۰۰۰	۹	۹
۱۲	۱۲	۱۲	.	-	۱۰,۰۰۰	۱۲	۱۲
۲۰,۱۳	۲۰,۱۳	۲۰,۱۳	۲۰,۱۳	۰,۱۲	۲۰,۱۲۵,۰۰	۱۰,۳۵۱۹	۱۰,۳۵۱۹
۱,۸۶۰	۱,۸۶۰	۱,۸۶۰	۱,۸۶۰	۳,۴۶	۹,۲۷۴,۹۹۳	۱,۸۶۰	۱,۸۶۰
۸۵۰	۸۵۰	۸۵۰	.	۱۷	۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰	۸۵۰
۶۱	۶۱	۶۱	.	-	۱۰,۰۰۰	۶۱	۶۱
-	-	.	.	-	.	۱۴۳	۱۴۳
-	-	.	.	-	.	.	۱۶
-	-	.	.	-	.	۷۴	۸۴
۵,۲۹۰,۶۰۶	۴,۴۳۱,۰۳۴	۵,۳۶۳,۷۴۲	۱,۸۶۴,۵۸۰	-	.	.	۹,۹۵۰,۹۰۷
۹,۸۱۰,۳۱۵۸	۸,۳۱۶,۹۹۷	۴۴,۱۲۰,۳۷۳	۷,۸۲۹,۸۱۸	.	۲۰,۳۰۰,۲۲۸	۷,۸۹۹,۵۵۷	۹,۹۵۰,۸۹۱
					۲۰,۳۰۰,۲۲۸	۲۸,۷۹۷,۱۵۶	۹,۹۵۰,۸۹۱
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)
							(۱۶)

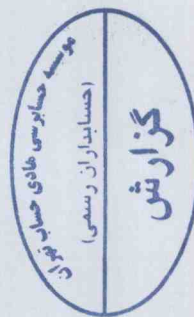
شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	توسعه املاک و ساختمان امیر		سوزمیران		باما	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
دارایی های جاری	۶,۲۷۲	۴۸,۴۰۰	۵,۵۲۲,۳۱۸	۶,۲۷۶,۸۵۰	۳۹,۲۰۵,۲۸۲	۴۷,۶۹۷,۲۶۹
دارایی های غیر جاری	۱,۸۶۷,۰۷۸	۴,۰۴۴,۵۴۵	۸۶۳۰,۰۷۳	۷۸۵,۹۵۵	۲۸,۲۹۲,۶۴۳	۲۸,۴۲۷,۲۵۳
بدهی های جاری	۳۵۹,۹۹۷	۱,۶۴۶,۸۵۴	۱,۳۷۹,۱۸۴	۳,۳۵۲,۸۸۸	۱۵,۰۴۰,۹۱۸	۳۳,۲۶۲,۳۹۷
بدهی های غیر جاری	-	-	-	-	۳۸,۲۹۲	۸۷,۸۹۷
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۱,۵۱۱,۸۴۰	۳,۴۴۳,۶۴۵	۲,۲۲۱,۳۱۱	۱,۴۱۷,۹۳۰	۳۶,۱۳۵,۶۸۸	۳۶,۳۰۰,۰۱۷
منافع فاقد حق کنترل	۱,۵۱۳	۳,۴۴۶	۲,۷۸۳,۸۹۶	۲,۲۹۱,۹۸۷	۲۶,۹۹۳,۲۲۷	۲۶,۳۸۴,۳۱۱
درآمد عملیاتی	۲۹۱,۱۷۸	۳۹۸,۸۳۵	۳,۵۴۶,۸۰۱	۱,۰۰۹,۱۶۳	۲۶,۷۱۳,۸۷۳	۱۱,۵۰۰,۲۶۵
سود (زیان) خالص	۲۷۷,۸۹۸	۲۹۵,۷۷۸	۲,۲۶۳,۶۱۸	۶۲۴,۷۰۸	۹,۱۶۶,۸۲۱	۳,۵۲۸,۷۷۰
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	۲۷۷,۶۲۰	۲۹۵,۴۸۲	۱,۰۰۴,۵۹۴	۳۲۸,۷۶۳	۴,۸۶۷,۷۸۴	۱,۱۶۶,۵۵۴
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	۲۷۸	۲۹۶	۱,۲۵۹,۰۲۴	۳۸۵,۹۴۵	۴,۸۹۹,۰۳۷	۱,۷۷۲,۲۱۶
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی):	۵۱۰,۳۷۶	-	۹۱۹,۵۶۶	(۳۵,۷۶۵)	۲,۲۹۴,۱۳۴	(۲,۳۴۱,۸۱۴)
فعالیت های عملیاتی	(۵۹۱,۴۲۸)	-	۲۱۹,۸۹۳	(۱۸۹,۱۸۲)	۲,۲۶۱,۲۶۳	۱,۷۰۰,۹۷۰
فعالیت های سرمایه گذاری	۸۲,۱۲۳	-	(۱,۳۵۲,۱۷۸)	۴۷۷,۵۴۷	(۵,۵۲۸,۴۰۴)	۲,۱۰۰,۸۷۰
فعالیت های تامین مالی	۱,۰۷۱	-	(۲۱۲,۷۱۹)	۲۵۲,۶۰۰	(۸۷۲,۹۰۷)	۱,۵۶۰,۰۲۶
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)						

۱-۱۷-۳- 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 طلسم (سهامی عام) و شرکت کیمیا فراورن زرین (سهامی خاص) و کیهان معادن آیدانا (سهامی خاص) و توسعه حفاری و اکتشافات باما ایران (سهامی خاص) و تدبیر معدن امید (سهامی عام) و تجلی تدبیر ایرانیان (سهامی عام) هستند. محل فعالیت شرکت های مزبور ایران است.

۲-۱۷-۳- شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) حدود ۲۸,۳۲٪ 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 میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرمهر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
۹۷,۱۷۳	۲۴,۵۱۰	۲۴,۵۱۰	۰	۰	۰	۰
۲,۷۸۸,۵۲۴	۱,۳۱۹,۶۸۳	۱,۳۱۹,۶۸۳	-	-	-	-
۱,۲۶۸,۰۱۳	۳,۶۶۶,۱۸۰	۳,۶۶۶,۱۸۰	-	-	-	-
۵۲,۸۸۲	۰	۰	-	-	-	-
۴۱۹,۳۱۲	۷,۱۴۳	۷,۱۴۳	-	-	-	-
۴۹۶,۸۰۱	۱۱۵,۰۶۴	۱۱۵,۰۶۴	-	-	-	-
۱,۰۸۳,۱۰۰	۱,۷۵۵,۵۶۱	۱,۷۵۵,۵۶۱	۰	۰	۰	۰
۱۵,۳۳۲,۶۹۱	۱۳,۲۰۷,۰۴۱	۱۳,۲۰۷,۰۴۱	-	-	-	-
۲۱,۵۳۸,۳۹۶	۲۰,۰۹۵,۱۸۲	۱۴,۵۲۶,۷۲۴	۰	۰	۰	۰
۱۱۱,۳۵۴	۱۱۶,۹۰۶	۱۱۶,۹۰۶	-	-	-	-
۱۳,۸۰۰	۱۹,۰۴۴	۱۹,۰۴۴	۰	۰	۰	۰
۵۵,۱۴۲	۴۱,۸۰۷	۴۲,۴۳۷	-	(۶۳۰)	-	-
۱,۵۰۱,۸۳۲	۱,۵۸۹,۳۶۲	۱,۵۸۹,۳۶۲	-	-	-	-
۴۹۶,۴۰۵	۷۲۱,۷۷۸	۷۲۱,۷۷۸	-	(۳۰۱)	-	-
۲,۱۷۸,۵۳۳	۲,۴۸۸,۵۹۶	۲,۴۸۹,۵۳۷	-	(۹۳۱)	-	-
۲۳,۷۱۶,۹۲۹	۲۲,۵۸۳,۷۷۸	۱۴,۵۲۶,۷۲۴	-	(۹۳۱)	-	-
۵۱۹,۹۶۸	۱,۸۲۲,۱۳۳	۱,۸۲۲,۷۶۳	-	(۶۳۰)	-	-
۱,۹۸۳,۳۷۷	۱,۵۱۴,۳۸۴	۱,۵۱۴,۳۸۴	-	-	-	-
۱۹,۵۶۵	۱۱,۶۱۳	۱۱,۶۱۳	-	-	-	-
۲,۵۲۲,۹۱۰	۳,۳۴۸,۱۳۰	۳,۳۴۸,۷۶۰	-	(۶۳۰)	-	-

سایر دریافتنی ها :
 گروه :
 بدهی کارکنان - وام ، مساعده
 سپرده - ودایع ساختمان
 سایر اشخاص
 ۱۸-۱-۴ مالیات بر ارزش افزوده
 سایر
 شرکت:
 سایر اشخاص
 سود سهام دریافتنی
 بدهی کارکنان (وام ، بیمه ، مساعده کارکنان)

۱۸-۱-۱- مطالبات ارزی گروه از مشتریان خارجی به مبلغ ۲۰,۹۸۷,۷۰۵ دلار در پایان دوره مالی است شامل شرکت فرعی با ما به مبلغ ۱۹,۰۸۱,۰۷۴ دلار می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۸,۴۰۵,۸۰۴ دلار به حیطه وصول درآمده است و الباقی متعاقبا وصول خواهد شد. هم چنین طلب ارزی شرکت سوژمیران به مبلغ ۱,۹۰۶,۶۳۱ دلار می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۱۴۲,۴۲۸ میلیون دلار وصول شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱,۰۵۳	۱,۰۵۳	۱,۰۵۳	۰	(۶۳۰)	۰	۰
۱۷۶,۷۱۰	۱۷۶,۷۱۰	۱۷۶,۷۱۰	۰	۰	۰	۰
۲۸۸,۱۱۶	۱,۶۰۳,۶۱۶	۱,۶۰۳,۶۱۶	۰	۰	۰	۰
۱۷,۳۲۲	۹۱۶	۹۱۶	۰	۰	۰	۰
-	۵۴۰	۵۴۰	۰	۰	۰	۰
-	۲,۱۵۰	۲,۱۵۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۳	۱۰۴	۱۰۴	۰	۰	۰	۰
۳۶,۰۰۰	۳۷,۰۴۴	۳۷,۰۴۴	۰	۰	۰	۰
۶۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۱۹,۹۶۸	۱,۸۲۲,۱۳۳	۱,۸۲۲,۷۶۳	-	(۶۳۰)	-	-

شرکت :
 معادن فازباب (سهامی خاص)
 کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص) - اشخاص وابسته
 توسعه املاک و ساختمان امیر (سهامی خاص) - اشخاص وابسته
 صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کیان - اشخاص وابسته
 کارگزاری نامین سرمایه نوین
 کارگزاری توسعه معاملات کیان
 کارگزاری کارآمد
 ودیعه ساختمان
 سایر

۱۸-۱-۲- مانده حساب سود سهام دریافتنی :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰	۱,۴۰۸
۴۹۴,۴۱۷	۱۱۰,۸۰۸
۵۲۹	۵۲۹
۱,۸۵۵	۲,۳۱۹
۴۹۶,۸۰۱	۱۱۵,۰۶۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۰۵,۹۳۲	۸۰۵,۹۳۲
۴۸۵,۵۱۴	۴۸۵,۵۱۴
۲۱۸,۵۸۸	۲۱۸,۵۸۸
۴۷۰,۹۵۹	۰
۰	۱,۴۰۸
۵۲۹	۵۲۹
-	۹۴
۱,۸۵۵	۲,۳۱۹
۱,۹۸۳,۳۷۷	۱,۵۱۴,۳۸۴

گروه :

آلومینیوم المهدی (سهام ، عام)
 پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
 خدمات بازگانی پیمان امیر (سهامی خاص)
 مهندسان ایران (سهامی خاص)

شرکت :

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

۱۸-۱-۳- مبلغ ۱,۵۱۴,۳۸۴ میلیون ریال بابت مطالبات سود سهام می باشد که ظرف مهلت قانونی نسبت به دریافت و وصول آن اقدام می گردد.

۱۸-۱-۴- مطالبات مالیات ارزش افزوده گروه عمدتا مربوط به شرکت باما و شرکت های فرعی - ذوب روی اصفهان و کیمیا فراوران زرین به ترتیب به مبلغ ۱,۳۰۷ و ۵۶ و ۶۴ میلیارد ریال است و شرکت بابت مطالبات مذکور، ذخیره در حسابها منظور کرده است. مضافا سازمان امور مالیاتی در شرکت های فرعی - کانی کرین طیس، شاهین روی سپاهان و کیمیا فراوران زرین بابت مالیات ارزش افزوده به ترتیب به میزان ۲۶,۸۹ و ۸۴ میلیارد ریال بیشتر مطالبه کرده است. هم چنین مطالبات مالیات بر ارزش افزوده شرکت سوژمیران تا پایان دوره مالی ۳۱ 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 بطور کامل به حیطه وصول درآمده 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 الی چهارم سال ۱۴۰۱، محصول این شرکت جزو فهرست ماده ۱۴۱ ق.م.م.ن بوده و برگ مطالبه ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ نیز به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال از شرکت مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. هم چنین پرونده این شرکت درخصوص تایید اعتبار دوره های مذکور در اداره امور مالیاتی در جریان بوده و نسبت به ارزش افزوده های سال ۱۴۰۲ رسیدگی انجام گردیده و در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	-	۴۶,۵۸۴	۳۰,۲۵۲
-	-	۴۶,۵۸۴	۳۰,۲۵۲

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		۱۹-۱
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	-	۳۰	۳۰
-	-	۸۵,۷۶۸	۸۰,۶۲
-	-	-	۷۱۱
-	-	۲۰,۷۸۶	۲۰,۷۸۶
-	-	۱۰۰,۱۶۱	۳۲۶,۳۶۱
-	-	۲۰۶,۷۴۵	۳۵۵,۹۵۰

سپرده حسن انجام کار نزد صنعت و معدن و تجارت استان مرکزی
سپرده ضمانتنامه های بانکی
ضمانت نامه گمرکی - گمرک شهید رجایی بندرعباس
معادن
سایر سپرده و ودایع نزد اشخاص ثالث

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

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	-	۲۴,۹۴۷	۰
-	-	۸۹۸,۷۱۸	۱,۵۵۳,۷۸۹
-	-	۲۴۷,۰۴۶	۵۶۰,۳۶۴
-	-	۶,۵۶۸	۴۲,۰۹۶
-	-	۳۶۱,۸۷۷	۱۸۲,۲۲۷
-	-	۲۸,۸۲۵	۴,۶۷۲
-	-	۴۷,۵۹۰	-
-	-	۱۹,۸۱۸	۸۵,۶۵۳
-	-	-	۵۵,۰۸۰
۳۱۵	-	۳۱۵	-
۱۰,۴۴۰	-	۱۰,۴۴۰	-
۴۲	-	۴۲	-
۳۱۲	۶۶	۱۴,۷۹۷	۲۶,۳۷۳
۱۱,۱۰۹	۶۶	۱,۶۷۰,۹۸۳	۲,۵۱۰,۲۵۴

خرید مواد اولیه
خرید قطعات و لوازم یدکی و مواد مصرفی - خارجی
پیش پرداخت هزینه ها
پیش پرداخت کرایه حمل و انبارداری کنسانتره صادراتی
خرید قطعات- داخلی
شرکتهای بیمه - بیمه دارایی ها
پیش پرداخت مالیات - صادرات
پیش پرداخت اجاره
بازرگانی نیک گستر قشم
مالیات اجاره ساختمان
پیش پرداخت اجاره
حق بیمه وسایل نقلیه
سایر

۲۰-۱- پیش پرداخت بابت خرید خارجی مواد شیمیایی و قطعات یدکی به میزان ۱,۳۴۹,۲۶۴ دلار می باشد که تاکنون تسویه نشده است.

۲۰-۲- پیش پرداخت هزینه شرکت باما عمدتاً بابت پیش پرداخت هزینه اجاره ساختمان دفتر تهران و بیمه البرز است.

۲۰-۳- مانده حساب پیش پرداخت کرایه حمل و انبارداری کنسانتره سرب صادراتی به مبلغ ۴۲۰,۹۶ میلیون ریال بابت هزینه حمل و انبارداری ۲۰۰۰ تن کنسانتره سرب صادراتی نزد انبار شرکت نیک گستر قشم (اشخاص وابسته) در بندر عباس است که صادرات بخش عمده آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی انجام شده است.

۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص		
۳,۴۰۶,۱۷۲	۷,۲۰۸,۸۵۱	-	۷,۲۰۸,۸۵۱
۳,۲۰۴,۰۸۶	۴,۳۵۶,۸۹۱	-	۴,۳۵۶,۸۹۱
۱,۸۴۹,۷۲۷	۲,۰۷۹,۶۲۳	-	۲,۰۷۹,۶۲۳
۳,۲۲۵,۰۳۰	۳,۹۵۸,۷۱۱	-	۳,۹۵۸,۷۱۱
۲,۶۴۴,۸۷۴	۳,۵۰۹,۰۱۴	-	۳,۵۰۹,۰۱۴
۲۱۲,۴۷۳	۱۲۶,۶۴۶	-	۱۲۶,۶۴۶
۱۴,۴۸۹	۲۱,۱۸۶	-	۲۱,۱۸۶
۸	۸	-	۸
۸۶۶,۳۰۶	۹۲۸,۲۵۹	-	۹۲۸,۲۵۹
۱۵,۴۲۳,۱۷۵	۲۲,۱۸۹,۱۸۹	-	۲۲,۱۸۹,۱۸۹
۵۱۴,۶۵۳	۱,۴۲۸,۴۶۰	-	۱,۴۲۸,۴۶۰
۱۵,۹۳۷,۸۲۸	۲۳,۶۱۷,۶۴۹	-	۲۳,۶۱۷,۶۴۹

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

کالای در راه

۲۱-۱- موجودی های خسارت پذیر شامل قطعات و لوازم و سایر موجودی ها به مبلغ ۱۰,۱۹۵ 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.



۲۲- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۱
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱,۲۶۶,۳۴۷	۵۸۴,۱۹۴	۱,۰۳۴,۳۷۵	۶۲۶,۱۰۱	۶۲۶,۱۰۱	۶۲۶,۱۰۱
۴,۰۰۸	۲,۹۱۳	-	-	-	-
۱,۲۷۰,۳۵۵	۵۸۷,۱۰۷	۱,۰۳۴,۳۷۵	۶۲۶,۱۰۱	۶۲۶,۱۰۱	۶۲۶,۱۰۱

۲۳-۱-۱ - صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی گمان ، به مبلغ ۶۲۶,۱۰۱ میلیون ریال مربوط به بازار گردانی سهم سوزمینان می باشد که توسط صندوق بازارگردانی گمان انجام شده است.

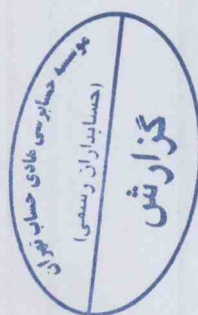
۲۳- موجودی نقد

یادداشت	گروه		مبلغ به میلیون ریال)
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۱	
بانک ها - رمالی	۴,۶۴۳,۲۲۳	۳,۶۴۹,۰۳۰	۴-۳-۴
بانک ها - ارزی	۱۴,۲۲۴	۱۳,۲۶۲	۴-۳-۴
صندوق و تنخواه - ارزی	۳۷۷	۰	۴-۳-۴
صندوق و تنخواه - رمالی	۴,۰۲۳	۶,۳۶۰	۴-۳-۴
وجود صندوق نزد بانک ها	۴,۶۶۱,۸۴۷	۳,۶۶۹,۰۴۹	۳۳-۱
	(۱,۵۳۳,۹۷۸)	(۱,۵۸۵,۵۵۱)	
	۳,۰۳۷,۸۶۹	۲,۰۸۳,۴۷۸	

۲۴- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۱
دارایی نامتازمین و ساختمانی - کمیاب فرآوران زرین	۱,۰۰۴,۰۸۸	۹۹۴,۰۸۸	۲۴-۱
دارایی نامتازمین (آلات) - کمیاب فرآوران زرین	۲۶۲,۶۸۰	۲۶۲,۶۸۰	۲۴-۱
	۱,۲۶۸,۷۶۸	۱,۲۵۸,۷۶۸	

۲۴-۱ بخشی از زمین، ساختمانی، دارایی در جریان تکمیل و ماشین آلات شرکت فرعی - کمیاب فرآوران زرین به مبلغ ۱,۲۶۸,۷۶۸ میلیون ریال می باشد که به دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش انتقال یافته است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۶.۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶.۳۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

سهامداران	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)	۴۹.۱۶	۳,۰۹۷,۲۱۵,۸۵۲	۴۱.۵۴	۲,۶۱۷,۱۲۶,۷۴۸
کوشش آذین قشم (سهامی خاص)	۰.۰۶	۴,۰۵۰,۰۰۰	۴.۴۲	۲۷۸,۲۵۰,۰۰۰
سرمایه گذاری گلوبینکو قشم (س.ه.م.خ)	۰.۵	۲۹,۰۰۱,۰۰۰	۴	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰
کاوندگان قشم (سهامی خاص)	۱.۰۴	۶۵,۴۵۷,۳۰۰	۰.۱۳	۸,۴۵۷,۳۰۰
کیان امین پارس (سهامی خاص)	۰.۰۱	۵۷۸,۴۰۰	۰.۰۱	۵۷۸,۴۰۰
سایرین	۴۹.۲۷	۳,۱۰۳,۶۹۷,۴۴۸	۴۹.۹۰	۳,۱۴۳,۵۸۷,۵۵۲
	۱۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۶- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی طبق استانداردهای حسابداری به عنوان معاملات مالکانه با منافع فاقد کنترل در سرفصل حقوق مالکانه منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعدیلات بابت سرمایه گذاری طی دوره	(۱۰,۳۰,۳۰۸)	(۹۷۴,۱۸۴)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکت فرعی	۲,۸۳۳,۸۱۲	۲,۷۱۵,۰۷۰
صرف سهام ناشی از فروش سرمایه گذاری	۱۰۸,۶۸۹	۳۰۲,۳۹۱
جمع معاملات مالکانه با منافع فاقد حق کنترل	۱,۹۱۲,۱۹۳	۲,۰۴۳,۲۷۷

۲۶-۱ طی رویدادهای مالی نسبت سهم مالکانه شرکت از شرکت فرعی سوزمیران از ۴۴.۳۸ درصد به ۳۸.۲۲ درصد تغییر یافته است.

۲۷- 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.

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	سرمایه	اندوخته	سود انباشته	
سرمایه	۱۶,۵۰۶,۷۶۷	۱,۳۹۷,۷۶۵	۱۶,۴۳۸,۴۸۱	
اندوخته		۱۳,۱۱۶,۵۱۷	۱۴,۴۸۴,۴۳۵	
سود انباشته		۳۱,۱۴۵,۶۹۲	۳۲,۳۲۰,۶۸۱	

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	شرکت		گروه	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال	-	-	۳۵,۴۹۱	۳۸,۲۹۲
پرداختی طی سال مالی	-	-	(۴۴,۰۱۶)	(۶۶,۷۶۲)
ذخیره تأمین شده	۴,۶۵۷	۳,۹۵۸	۸۲,۷۸۹	۱۲۰,۳۲۵
مانده در پایان دوره	۴,۶۵۷	۳,۹۵۸	۶۴,۲۶۴	۹۱,۸۵۵

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	شرکت		گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تجاری:					
حساب های پرداختنی:					
اشخاص وابسته	-	-	۱۴۴,۸۲۶	۱۲۳,۹۸۴	
بهبوران صفه - پیمانکار استخراج	-	-	-	۱,۴۴۰	
قرآوری سرمه فیروزآباد	-	-	-	-	
سایر اشخاص	-	-	-	-	
پیمانکاران استخراج و حمل و اکتشافات	-	-	۶۹۲,۰۰۱	۹۵۹,۵۳۵	
نهی و تولید مواد معدنی ایران	-	-	۱,۳۸۲,۶۱۲	۴۵۸,۷۵۷	
سایر فروشندگان مواد معدنی	-	-	۴۷۷,۶۶۸	-	
توسعه عمران گریت	-	-	۳۶,۲۶۸	۴۰,۹۱۶	
محمد جهاندار ملک آبادی	-	-	۱۱,۸۰۵	۱۸,۳۵۰	
بازرگانی نیک گستر قشم	-	-	۱۵,۶۳۶	۴۸,۷۰۸	
سپرده حسن انجام کار	-	-	۲۳۲,۴۱۸	۲۸۴,۲۲۹	۳۰-۳
سایر	-	-	۷۲۴,۹۳۳	۹۶۵,۴۵۸	
	-	-	۳,۷۱۸,۱۶۷	۲,۹۰۱,۳۷۷	

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:					
سایر	۱	۰	۴۹۲,۸۶۵	۵۵۶,۰۸۸	
حساب های پرداختنی:					
مالیات پرداختنی (حقوق - تکلیفی)	۷,۸۰۹	۳,۶۴۴	۴۶,۸۴۸	۵۴,۲۵۹	
حق بیمه های پرداختنی	۴,۰۴۶	۴,۰۳۱	۱۳۰,۰۹۷	۱۳۲,۱۶۸	
سپرده بیمه پیمانکاران	۰	-	۷۲۲,۰۰۳	۸۴۶,۵۹۲	۳۰-۲
هزینه های پرداختنی	۵۷	۰	۱,۷۹۱,۰۰۰	۲,۰۷۰,۴۹۱	۳۰-۳
سایر حساب های پرداختنی	۱۰,۰۱۷	۲۹,۰۷۷	۱,۷۶۸,۸۹۴	۳,۱۸۲,۲۲۸	۳۰-۱
	۲۱,۹۲۹	۳۶,۷۵۲	۴,۴۵۸,۸۴۲	۶,۳۸۵,۷۳۸	
	۲۱,۹۳۰	۳۶,۷۵۲	۴,۹۵۱,۷۰۷	۶,۸۴۱,۸۲۶	
	۲۱,۹۳۰	۳۶,۷۵۲	۸,۶۶۹,۸۷۴	۹,۷۴۳,۲۰۳	

۳۰-۱- سایر حسابهای پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	شرکت		گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
حقوق پرداختنی	۱۵۳	۱۴,۳۴۶	۳۳۵,۰۷۷	۵۰۵,۲۸۵	
ذخیره عیدی	-	۳,۴۸۳	-	۳,۴۸۳	
کارگزاری کیان	-	۰	-	۳۱,۲۰۷	۳۰-۱-۱
کارگزاری کارآمد	-	-	۱,۸۵۷	۰	
بیمه دانا	-	۱,۳۶۲	-	۱,۳۶۲	
سازمان صنعت، معدن و تجارت	-	-	۴۱,۶۷۲	۴۱,۶۷۲	۳۰-۱-۲
کالای امانی دیگران نزد ما	-	-	۱,۰۲۸	۱,۰۲۸	
سایر	۹,۸۶۴	۹,۸۸۶	۱,۳۸۹,۲۶۰	۲,۵۹۸,۱۹۱	۳۰-۱-۳
	۱۰,۰۱۷	۲۹,۰۷۷	۱,۷۶۸,۸۹۴	۳,۱۸۲,۲۲۸	

۱-۱-۳۰- مانده حساب کارگزاری کیان بابت خرید سهام به صورت اعتباری می باشد.

۲-۱-۳۰- مانده حساب سازمان صنعت، معدن و تجارت بابت بدهی حقوق دولتی سال ۱۴۰۳ می باشد.

۳-۱-۳۰- سایر (شرکت پاما) عمدتاً شامل قیوض برق (مبلغ ۲۲۶,۹۴۵ میلیون ریال)، گاز (مبلغ ۳۳۲,۸۶۷ میلیون ریال)، تعاونی مصرف کارکنان (مبلغ ۲۰,۴۷۰ میلیون ریال) است.

۲-۳۰- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران شرکت پاما (شامل مبلغ ۱۱۸,۷۸۰ میلیون ریال شرکت بهبوران صفه) در روال عادی تسویه می شود.

۳-۳۰- هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به شرکت پاما شامل ذخیره مطالبات ارزش افزوده معادل ۱,۱۴۲ میلیارد ریال بابت نیمه ۲ ماده ۱۰ قانون ارزش افزوده از سال تاکنون است مشافا مبلغ ۴۴۴ میلیارد ریال بابت هزینه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور در نظر گرفته شده است



۳۱- مالیات پرداختنی

۳۱-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)	گروه		
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	۲۲۸,۴۵۵	۲۴۳,۹۰۶	مانده در ابتدای دوره مالی
	۳۷,۵۰۹	۱۲۳,۱۹۲	ذخیره مالیات عملکرد دوره
	-	۴۱,۳۵۶	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
	(۱۰۸,۸۵۴)	(۲۵,۹۷۳)	پرداخت شده طی دوره
	۱۵۷,۱۱۰	۳۸۲,۴۸۱	

۳۱-۲- مالیات شرکت با ما تا سال ۱۴۰۱ و شرکت های فرعی عمدتاً تا پایان سال ۱۴۰۰ تسویه شده است. مضافاً بابت مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت با ما و شرکت های فرعی - ذوب روی اصفهان، کانی کرین طیس و کیمیا فراوران زرین به ترتیب به میزان ۱,۰۰,۲۲۶ و ۵۶ و ۱۲ میلیارد ریال بیش از مبالغ ابرازی برگ تشخیص صادر شده که به آن اعتراض شده و در هیات بدوی در حال رسیدگی است.

۳۱-۳- مالیات بردرآمد کلیه سنوات شرکت سوژمیران تا پایان سال ۱۴۰۰ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۴- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت سوژمیران، برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۱۴۶ میلیارد 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 اعتراض نموده است.

۳۱-۵- مالیات عملکرد شرکت سوژمیران سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیههای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم و اعمال معافیت بند (ث) ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیرساختها برای افزایش سرعایه از محل سود تقسیم نشده در حسابها منظور شده است. لذا ذخیره اعمال شده در صورت های مالی سال های قبل که در اظهارنامه مالیاتی سال مذکور حذف شده بود، اصلاح گردید.

۳۱-۲- مالیات انتقالی :

۳۱-۲-۱- دارایی مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	گروه		
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	
یادداشت			
سود انباشته - زیان مالیاتی استفاده نشده	۱۴۰,۳۹	۱۴۰,۳۹	۳۱-۲-۱-۱
	۱۴۰,۳۹	۱۴۰,۳۹	

۳۱-۲-۲- گردش حساب دارایی مالیات انتقالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	گروه		
	مانده پایان دوره	شناسایی شده در شش ماهه اول سال	
دارایی مالیات انتقالی - زیان مالیاتی استفاده نشده	۱۴۰,۳۹	-	۱۴۰,۳۹

۳۱-۳- مالیات پرداختنی

وضعیت مالیاتی شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۴/۰۶/۳۱							سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	
رسیدگی به دفاتر	۸۶	۸۶	۱,۰۹۲	۱,۰۹۲	۱,۱۱۹	-	-	۱۳۸۴
در دست رسیدگی حل اختلاف	-	-	-	-	۱۳۳	-	-	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۹	-	۵۹	-	-	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	-	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۸۶	۸۶						

۳۱-۳-۱- 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.

۳۱-۳-۲- با توجه به اینکه در آمدهای شرکت در دوره مالی مورد گزارش صرفاً از محل سود سهام شرکتها بوده و این درآمدها به موجب 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.

۳۱-۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت های گروه در دوره جاری از معافیه های زیر جهت محاسبه مالیات استفاده نموده اند:

نام شرکت	نوع معافیت
گروه صنعتی و معدنی امیر	سود سهام دریافتنی - سود شرکت های پذیرفته شده بورس - سود سپرده بانکی
با ما	سود تسعیر ارز - سود سهام - سود شرکت های پذیرفته شده بورس - معافیت افزایش سرعایه از محل سود انباشته
سوژمیران	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 سرعایه 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
کیمیا فراوران زرین	سود سهام
توسعه املاک و ساختمان امیر	سود سهام دریافتنی - سود شرکت های پذیرفته شده بورس - سود سپرده بانکی



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲- سود سهام پرداختنی

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۱,۷۲۰	۵۱,۷۲۰	سال ۱۳۹۸ و ماقبل
۳۵,۱۱۷	۳۵,۱۱۷	سال ۱۳۹۹
۱۲,۶۱۲	۱۲,۶۱۲	سال ۱۴۰۰
۳۳,۷۶۹	۳۳,۷۶۹	سال ۱۴۰۱
۳۰,۷۰۵	۳۰,۷۰۵	سال ۱۴۰۲
-	۲۷۰,۹۰۰	سال ۱۴۰۳
۱۶۳,۹۲۳	۴۳۴,۸۲۳	۳۲-۱

گروه:

شرکت های فرعی		
۷۹۹,۴۰۶	۳,۵۵۰,۶۸۸	
۹۶۳,۳۲۹	۳,۹۸۵,۵۱۱	

۳۲-۱- سود سهام مصوب کلیه سهامداران (حقیقی و حقوقی) از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سامانه سجام) پرداخت می شود.

۳۲-۲- سود هر سهم سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۲ به ترتیب مبالغ ۴۳ و ۳۰۱۳ ریال و سود سهام پرداختنی سال های مذکور به ترتیب ۲۷۰,۹۰۰ میلیون ریال و ۲۵۳,۰۹۲ میلیون ریال براساس مصوبات مجمع عمومی بوده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳- تسهیلات مالی

۳۳-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۲۹۰,۲۹۳	۱,۷۲۱,۶۴۷
۲۵۰,۸۹۱	۴۵۷,۴۸۶
۷,۳۳۲,۱۰۳	۱۱,۵۵۵,۰۲۹
۸,۸۷۳,۲۸۷	۱۳,۷۳۴,۱۶۲
(۶۶۶,۲۶۱)	(۱,۱۷۶,۴۶۷)
(۱,۵۸۵,۵۵۱)	(۱,۴۲۳,۹۷۸)
۶,۶۲۱,۴۷۵	۱۱,۱۳۳,۷۱۷
-	-
۶,۶۲۱,۴۷۵	۱۱,۱۳۳,۷۱۷

بانک شهر

بانک سپه، صادرات و ایران ونزوئلا

بانک خاورمیانه

کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی

سپرده مسدودی

۲۳-۱

حصه بلند مدت

حصه جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶,۶۲۱,۴۷۵	۱۱,۱۳۳,۷۱۷
۶,۶۲۱,۴۷۵	۱۱,۱۳۳,۷۱۷

۲۳ درصد

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶,۶۲۱,۴۷۵	۱۱,۱۳۳,۷۱۷
۶,۶۲۱,۴۷۵	۱۱,۱۳۳,۷۱۷

سال ۱۴۰۴

د- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۶,۵۹۶,۴۷۵	۱۰,۶۱۵,۱۹۰
.	۴۹۳,۵۲۷
۶,۶۲۱,۴۷۵	۱۱,۱۳۳,۷۱۷

زمین و ساختمان

سهام وثیقه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر

چک



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳-۲- تسهیلات دریافتی گروه از بانک ها مستلزم ایجاد مبلغ ۱.۴۲۴ میلیارد ریال سپرده بانکی بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد لذا سپرده مذکور از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی خالص ارایه شده است. نرخ موثر تسهیلات مذکور برابر با ۲۶ درصد است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳,۶۱۵,۳۵۴	۶,۶۲۱,۴۷۵	مانده در ابتدای دوره
۸,۲۱۷,۵۱۵	۱۱,۳۴۴,۸۶۹	دریافت های نقدی
(۴,۰۲۲,۴۹۹)	(۶,۸۳۳,۵۱۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۹۰,۴۲۹)	(۱,۲۵۰,۶۷۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۸۹۰,۴۲۹	۱,۲۵۱,۵۵۹	هزینه شناسایی بابت سود تسهیلات
۷,۸۱۰,۳۷۰	۱۱,۱۳۳,۷۱۷	مانده در پایان دوره

۳۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۹۶,۰۵۹	۴۱۵,۳۹۷	اشخاص



۳۵- تجدید طبقه بندی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده طبق صورت های مالی	تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه شده در
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بدهکار (بستانکار)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۹,۹۹۳,۰۸۴	(۶۳۵,۱۲۴)	۲۰,۶۲۸,۲۰۸
	۴۰۷,۳۵۷	
	۲۲۷,۷۶۷	
	*	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بدهکار (بستانکار)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۲۲۵,۷۶۸	(۸۷۱,۲۴۰)	۱,۴۵۴,۵۲۸
۲,۸۵۲,۲۷۱	۸۰۸,۹۹۴	۲,۰۴۳,۲۷۷
۲۰,۱۷۰,۴۰۳	(۱۱۴,۱۰۹)	۲۰,۲۸۴,۵۱۲
۳۲,۴۹۷,۰۳۶	۱۷۶,۳۵۵	۳۲,۳۲۰,۶۸۱

گروه:

اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود انباشته در ابتدای دوره

دارایی های ثابت مشهود

دارایی مالیات انتقالی

اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۳

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

سود انباشته

منافع فاقد حق کنترل

۳۵-۱-۱ اصلاح حساب بابت انتقال معاملات سهام شرکت فرعی - کانی کرین طیس منعکس در سرمایه گذاری کوتاه مدت به حساب آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل و اصلاح درصد و محاسبه مجدد سهم منافع فاقد کنترل می باشد.

۳۶- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴,۷۰۷,۸۳۹	۱,۸۲۷,۳۳۹	۳۹۰,۲۹۴	(۱۳۹,۰۷۹)	سود خالص	
				تعدیلات:	
۳۷,۵۰۹	۱۶۴,۵۴۷	-	-	هزینه مالیات بر درآمد	
۱,۲۵۱,۵۵۹	۸۹۶,۴۰۳	۶۲۸	۴,۳۷۹	هزینه های مالی	
(۴۳,۲۴۵)	(۲۱۱,۶۶۹)	-	-	سود حاصل از فروش دارایی ثابت	
۵۳,۵۶۳	۳۸,۷۷۳	۳,۹۵۸	۴,۶۵۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۱,۰۴۷,۳۲۷	۸۸۸,۲۸۶	۸۰,۷۴	۷,۵۹۰	استهلاک داراییهای غیر جاری	
۱,۴۰۸	۱,۲۵۵	۱۰۳	-	استهلاک سایر دارایی ها	
۱۳۴,۵۱۹	۱۳۱,۰۷۲	-	-	استهلاک سرقفلی	
(۹۰۷)	(۴۸۱)	-	-	سود تسعیر ارز	
۷,۱۸۹,۵۷۲	۳,۷۳۵,۵۲۵	۴۰۳,۰۵۷	(۱۲۲,۴۵۳)		
۵۰۳,۷۶۲	۳۶۵,۵۹۲	(۴۸,۹۹۴)	۲۰۵,۰۲۴	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۱,۱۴۹,۴۸۲	(۵۹۵,۶۹۰)	(۸۲۵,۲۲۰)	(۳۴,۱۲۳)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی	
(۷,۶۷۹,۸۲۱)	(۴,۹۰۶,۹۳۲)	-	-	(افزایش) در موجودی مواد و کالا	
(۸۳۹,۲۷۱)	۲۰۱,۸۶۳	۱۱,۰۴۳	(۴۸۶)	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها	
(۲,۰۰۳,۱۵۶)	(۳,۸۵۷,۱۴۳)	۳۸۷,۱۷۹	(۲۱۷,۷۹۷)	(افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت	
۱,۰۷۳,۳۲۹	۱,۶۶۳,۰۶۹	۱۴,۸۲۲	۱۷۳,۴۴۹	افزایش در حسابهای پرداختنی عملیاتی	
۳۱۹,۳۳۸	۲۵۳,۷۰۸	۰	۰	افزایش در پیش دریافتها	
(۲۸۶,۷۶۵)	(۳,۱۴۰,۰۰۸)	(۵۸,۱۱۳)	۳,۶۱۴	نقد مصرف شده در عملیات	



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- 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.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

مبالغ میلیون ریال		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۸۵,۹۳۹	۴۷۵,۶۱۹	۱۶,۶۱۷,۴۸۴	۲۵,۵۲۶,۷۹۳	جمع بدهی
(۱۰۳,۲۶۵)	(۴۴,۵۲۴)	(۲,۰۸۳,۴۷۸)	(۳,۰۳۷,۸۶۹)	موجودی نقد
۸۲,۶۷۴	۴۳۱,۰۹۵	۱۴,۵۳۴,۰۰۶	۲۲,۴۸۸,۹۲۴	خالص بدهی
۱۱,۳۹۸,۲۷۳	۱۱,۴۱۷,۶۶۷	۶۱,۹۰۲,۵۵۸	۶۲,۷۴۳,۳۳۰	حقوق مالکانه
۱	۴	۲۳	۳۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- 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.

۳۷-۲-۱- ریسک بازار

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

۳۷-۲-۲- ریسک نوسانات نرخ ارز

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

۳۷-۲-۳- ریسک نقدشوندگی

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۲-۳۷- وضعیت ارزی
۱-۴-۲-۳۷- دارایی های پولی ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه					
۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
دولار	مبلغ	یورو	مبلغ	یوان	مبلغ
۵,۸۷۰	۳,۵۵۱	۶,۷۰۴	۴,۷۵۲	۳,۰۰۰	۲۲
-	۶,۲۷۶	-	-	-	-
۲۰,۹۸۷,۷۰۵	۱۴,۵۲۶,۷۲۳	-	-	-	-
۲۰,۹۹۳,۵۷۵	۱۴,۵۳۶,۵۵۰	۶,۷۰۴	۴,۷۵۲	۳,۰۰۰	۲۲

موجودی نقد

موجودی نقد- سایر ارزها

دریافتنی های تجاری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به ۶ ماهه منتهی		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
دولار	مبلغ	دولار	مبلغ
۲۶,۶۰۱,۷۱۹	۱۸,۱۲۱,۲۱۵	۲۳,۳۵۱,۶۳۱	۱۱,۵۲۴,۸۹۱
۸,۱۰۳,۹۷۱	۵,۶۰۰,۹۵۵	۲۶,۸۶۱,۵۶۹	۱۵,۴۷۹,۱۲۳
(۱,۱۳۸,۱۳۱)	(۷۹۱,۲۵۸)	(۲,۱۶۶,۶۶۳)	(۱,۲۶۶,۵۱۰)
(۱۲,۵۷۹,۸۵۲)	(۹,۲۸۳,۵۸۸)	(۲۱,۴۴۴,۸۱۸)	(۱۲,۶۰۶,۰۸۲)
-	۸۷۹,۴۰۰	-	۴,۹۸۹,۷۹۳
۲۰,۹۸۷,۷۰۷	۱۴,۵۲۶,۷۲۴	۲۶,۶۰۱,۷۱۹	۱۸,۱۲۱,۲۱۵

مانده ابتدای سال / دوره

فروش صادراتی

خرید و هزینه های ارزی صادرات

وصول مطالبات

تسعیر ارز مطالبات صادراتی

مانده پایان سال / دوره

۳-۴-۲-۳۷- تعهدات ارزی گروه

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۸,۱۰۳,۹۷۱	۸,۱۰۳,۹۷۱	-	۲۴,۲۷۴,۸۸۵	۲۴,۲۷۴,۸۸۵	-
-	-	-	۱,۱۶۱,۶۶۷	۱,۱۶۱,۶۶۷	-
۸۱۵,۸۹۷	۸۱۵,۸۹۷	-	۹۰۲,۷۳۷	۹۰۲,۷۳۷	-
۱۷۷,۵۴۵	۱۷۷,۵۴۵	-	-	-	-

نوع ارز: دلار

صادرات

واردات

نوع ارز: یورو

واردات

نوع ارز: یوان

واردات

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



۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات و دارایی ثابت	فروش کالا و خدمات و دارایی ثابت	تأمین مالی برای گروه	تضامین اعطایی (دریافتی)
شرکت های وابسته	شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	هیأت مدیره مشترک	√	۱,۱۶۷	۵۳,۷۳۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	-
	شرکت بهپوران صفه	هیأت مدیره مشترک	√	۵۹۰,۷۰۷	۱۰۴,۷۹۵	-	-
	جمع			۵۹۱,۸۷۴	۱۵۸,۵۲۵	۲,۴۲۰,۰۰۰	-
سایر شرکت های وابسته	پویا زرکان آق دره	هیأت مدیره مشترک	√	۱,۶۷۲	-	-	-
	مشربان صادراتی	۳۰٪ فروش به یک مشتری	√	-	۵,۶۰۰,۹۵۵	-	-
	شرکت سولفور سدیم ایران	تأمین کننده بالای ۳۰٪	√	۷۴,۰۰۰	-	-	-
	شرکت معدنی و فرآوری سرمایه فیروز آباد	عضو هیأت مدیره مشترک	√	-	۲۱,۷۷۳	-	-
	تعاونی مصرف کارکنان	سایر اشخاص وابسته	√	۱۴,۳۸۵	-	-	-
	تأمین کننده داخلی	۳۰٪ خرید از یک تأمین کننده	√	۱,۵۳۲,۱۷۴	-	-	-
	شرکت معدنکاری گنبد آراسته میناق جنوب	همگروه	√	-	۴۸,۸۷۵	-	-
	نیک گستر قشم	عضو هیأت مدیره مشترک	√	۱۶,۵۰۰	-	-	-
	سایر اشخاص وابسته	همگروه		۲۱۵,۶۰۸	-	-	-
	جمع			۱,۶۳۸,۷۳۱	۵,۸۸۷,۲۱۱	-	-
	جمع کل			۲,۲۳۰,۶۰۵	۶,۰۴۵,۷۳۶	۲,۴۲۰,۰۰۰	-

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

۳۸-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	سود سهام پرداختنی	پیش پرداخت سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
واحدهای تجاری	شرکت صنعتی آراسته معدن	-	۰	-	۱۱۳,۰۴۸	-	۰	۱۱۳,۰۴۸
اصلی و نهایی	جمع	۰	۰	۰	۱۱۳,۰۴۸	-	۰	۱۱۳,۰۴۸
شرکت های وابسته	شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	۳,۶۶۶,۱۸۰	-	-	-	۰	۳,۱۲۸,۰۱۳	۳,۶۶۶,۱۸۰
	شرکت بهپوران صفه	(۱۱۸,۷۸۰)	(۱۱۸,۷۸۰)	(۱۲۳,۹۸۴)	۰	۰	(۲۰۴,۵۳۶)	(۲۴۲,۷۶۴)
	جمع	۳,۶۶۶,۱۸۰	(۱۱۸,۷۸۰)	(۱۲۳,۹۸۴)	۰	۰	۲,۹۲۳,۴۷۷	۳,۴۲۳,۴۱۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت پویا زرکان آق دره	۱۱۰,۸۰۸	۰	(۱,۶۷۲)	۰	۰	۴۹۴,۴۱۷	۱۰۹,۱۳۶
	شرکت نیک گستر قشم	۵۵,۰۸۰	(۴۸,۷۰۸)	۰	-	-	۳۷,۲۴۶	۶,۳۷۲
	شرکت خارجی ۱	۵۰,۱۴۳	-	-	-	-	۱۰,۷۴,۷۹۵	۵۰,۱۴۳
	شرکت خارجی ۲	۱,۲۶۹,۵۳۹	-	-	-	-	۱,۷۱۳,۷۲۸	۱,۲۶۹,۵۳۹
	معدنی و فرآوری سرمایه فیروز آباد	۷,۱۴۳	-	-	-	-	۴۱۹,۲۱۲	۷,۱۴۳
	شرکت گلو مینکو قشم	-	۰	-	(۱۲,۰۴۰)	۰	-	(۱۲,۰۴۰)
	شرکت کاوندگان قشم	-	۰	-	(۳۶۴)	۰	-	(۳۶۴)
	شرکت کوشش آذین قشم	۰	۰	-	(۱۱,۹۶۵)	۰	-	(۱۱,۹۶۵)
	مشربان صادراتی و داخلی	۱۳,۲۰۷,۰۴۱	۰	-	-	۰	۱۵,۳۳۲,۶۹۱	۱۳,۲۰۷,۰۴۱
	صندوق بازگردانی کبان و دارا داریوش	۹۱۶	۰	۰	۰	۰	۱۷,۳۲۱	۹۱۶
	تعاونی مصرف کارکنان	۰	(۲۰,۴۷۰)	۰	۰	۰	(۲۴,۵۰۵)	(۲۰,۴۷۰)
	تأمین کننده داخلی	۳۴۳,۸۹۱	(۲۸۳,۱۹۷)	۰	۰	۰	۱۲۶,۶۴۷	۶۰,۶۹۴
	سایر شرکتهای گروه و اشخاص وابسته	۱۵,۰۴۴,۵۶۱	(۲۵۲,۳۷۵)	(۱,۶۷۲)	(۲۴,۳۶۹)	۰	۱۹,۰۵۰,۳۱۴	۱۴,۶۶۶,۱۴۵
	جمع	۱۸,۷۱۰,۷۴۱	(۴۷۱,۱۵۵)	(۱۲۵,۶۵۶)	۸۸,۶۷۹	۰	۲۱,۹۷۳,۷۹۱	۱۸,۲۰۲,۶۰۹
	جمع کل							



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالاها و خدمات از گروه	تضامین اعطایی یا دریافتی	پیش پرداخت افزایش سرمایه
شرکتهای فرعی	شرکت توسعه املاک و ساختمان امیر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۱,۳۱۵,۵۰۰
	شرکت سوژمیران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۶۶۰,۰۰۰	-
	شرکت باما	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۶,۹۷۲,۶۰۰	-
جمع						۱,۳۱۵,۵۰۰
						۷,۶۳۲,۶۰۰

۱-۳۸-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

۴-۳۸- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌ها	سود سهام پرداختنی	سود سهام دریافتنی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سهامداران	شرکت صنعتی آراسته معدن	-	۱۱۳,۰۴۸	-	۱۱۳,۰۴۸	-
دارای نفوذ	جمع	-	۱۱۳,۰۴۸	-	۱۱۳,۰۴۸	-
شرکتهای فرعی	شرکت باما	-	-	۸۰۵,۹۳۲	۸۰۵,۹۳۲	۸۰۵,۹۳۲
	شرکت سوژمیران	-	-	۴۸۵,۵۱۴	۴۸۵,۵۱۴	۴۸۵,۵۱۴
	شرکت توسعه املاک و ساختمان امیر	۱,۶۰۳,۶۱۶	-	-	۱,۶۰۳,۶۱۶	۲۸۸,۱۱۶
جمع		۱,۶۰۳,۶۱۶	-	۱,۲۹۱,۴۴۶	۲,۸۹۵,۰۶۲	۱,۵۷۹,۵۶۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	۴۷۰,۹۵۹
	شرکت کیمیا فراوران زرین	۱۷۶,۷۱۰	-	-	۱۷۶,۷۱۰	۱۷۶,۷۱۰
	ذوب روی اصفهان	-	-	۹۴	۹۴	-
	شرکت گلومینکو قشم	-	۱۲,۰۴۰	-	۱۲,۰۴۰	-
	شرکت کاوندگان قشم	-	۳۶۴	-	۳۶۴	-
	شرکت کوشش آدین قشم	-	۱۱,۹۶۵	-	۱۱,۹۶۵	-
	صندوق بازارگردانی کیان	۹۱۶	-	۲۱۸,۵۸۸	۲۱۹,۵۰۴	۲۳۵,۹۰۹
	جمع	۱۷۷,۶۲۶	۲۴,۳۶۹	۲۱۸,۶۸۲	۴۲۰,۶۷۷	۸۸۳,۵۷۸
		۱,۷۸۱,۲۴۲	۱۳۷,۴۱۷	۱,۵۱۰,۱۲۸	۳,۴۲۸,۷۸۷	۲,۴۶۳,۱۴۰



۳۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۹-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای متعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	-	۳۸۸,۵۲۸	۶۳۱,۱۲۸
-	-	۳۸۸,۵۲۸	۶۳۱,۱۲۸

تکمیل دارایی های در جریان تکمیل

۳۹-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۴۲۵,۶۰۲	۲,۰۸۵,۶۰۲	.	.
۱۳,۸۸۰,۱۷۹	۲۰,۸۵۲,۷۷۹	.	.
۱۳,۶۹۴,۷۰۰	۱۳,۶۹۴,۷۰۰	۱۳,۶۹۴,۷۰۰	۱۳,۶۹۴,۷۰۰
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
.	.	۲۰,۸۸۶,۵۰۰	۲۰,۸۸۶,۵۰۰
۲۵,۷۷۰	۲۵,۹۷۰	۵۰,۲۵,۵۹۸	۷,۶۴۲,۰۹۹
۳۶,۳۸۴,۷۱۵	۴۴,۰۱۷,۵۱۵	۴۳,۶۵۷,۰۹۸	۴۶,۲۷۲,۵۹۹

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

سوزمیران - تضمین تسهیلات بانکی

باما - تضمین تسهیلات بانکی

معدنی و فراوری سرمه فیروزآباد-تضمین تسهیلات بانکی

ذوب روی اصفهان-تضمین تسهیلات بانکی

سرزمین جلگه های آسمانی -تضمین تسهیلات بانکی

استحصالی مواد معدنی تخت سلیمان -تضمین تسهیلات بانکی

تضمین قراردادهای شرکت مواد معدنی میناب

سایر

۳۹-۳- دعاوی حقوقی:

۳۹-۳-۱- سهامداران قدیمی طی دادخواستی به طرفیت شرکت باما به خواسته ابطال مصوبه افزایش سرمایه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مربوط به سال ۱۳۶۷ مطرح نموده که پس از رسیدگی های متعدد در شعب بدوی و تجدیدنظر استان اصفهان جهت تعیین تکلیف و ادامه روند رسیدگی به دیوان عالی ارسال گردید.

به موجب دادنامه ابلاغی در این رابطه پشروح زیر ارائه میشود:

"دادنامه صادره از شعبه محترم ۲۴ دیوان عالی کشور ادعای افراد موصوف علیه شرکت مردود اعلام شد و اعتبار مصوبه فوق به فوت خود باقی ماند"

۳۹-۳-۲- سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمت‌های اداری و پشتیبانی (شرکت باما) با کاربری صنعتی اخذ شده در این رابطه اداره کل منابع طبیعی استان اصفهان، نسبت به طرح دعوی علیه شرکت با موضوع ابطال رای کمیسیون ماده واحده در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی متعلق به شرکت اقدام نموده که رای دادگاه بدوی به نفع 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 به آگهی تشخیص ملی شدن اراضی موضوع دعوی را صادر نمود.

۳۹-۳-۳- طبق دادخواست ابلاغی شعبه ۸۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران از سوی صرافانی بهنام صفروند و شرکا، مطالبه معادل ۳,۶۷۲,۵۰۰ درهم بانضمام خسارات و هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل بر علیه شرکت باما و همین مبلغ علیه شرکت فرعی - ذوب روی اصفهان اقامه دعوی گردیده که در مرحله بدوی رای به محکومیت شرکت صادر شده است. رای صادره مورد اعتراض شرکت باما قرار گرفته و متعاقب آن شعبه ۴۶ دادگاه تجدیدنظر استان تهران، ضمن پذیرش اعتراض، حکم به بی حقی صرافانی صفروند و شرکا را صادر نمود.

۳۹-۳-۴- طبق نامه دریافتی از شهرداری بهاران مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ و درخواست مبلغ ۳۷۸ میلیارد ریال بابت عوارض متعلقه، جرائم کمیسیون ماده ۱۰۰ قانون شهرداریها و هزینه های ارائه خدمات مطالبه گردیده که به رای صادره از کمیسیون اعتراض شده و رای صادره در دیوان عدالت اداری نقض و جهت رسیدگی مجدداً به شهرداری بهاران ارسال شده است.

۳۹-۳-۵- طبق گزارش که از سوی اداره محیط زیست، با عنوان آلودگی هوا سنگ شکن و فیلتر های کوره حرارتی صورت پذیرفته و در شعبه دوم دادرسی دادرسی شهرستان فلاورجان پرونده کلاسه ۰۲۰۱۵۹۷ در حال رسیدگی شده است، در مرحله دادرسی با صدور قرار نهایی علیه شرکت باما منتهی شده طبق جلسه رسیدگی در دادگاه کیفری در تیرماه ۱۴۰۴ به علت رفع نقض توسط قاضی به دادرسی ارجاع گردید و پرونده امر در جریان کارشناسی می باشد

۳۹-۳-۶- شرکت فرعی - کاتی گرین طبس بابت عدم وصول اسناد دریافتی از شرکت تدبیر خدمات نفیس ایرانبان به مبلغ ۳۷۶ میلیارد ریال در سررسیدهای مربوطه ضمن دریافت گواهی عدم وصول از بانکهای طرف حساب، نسبت به طرح دعوی حقوقی در مراجع قضایی اقدام نموده است رای توقیف کلیه حساب های بانکی شرکت مذکور تا مبلغ ۴۲۹ میلیارد ریال به نفع شرکت صادر شده و اقدامات لازم درخصوص وصول مطالبات شرکت در جریان می باشد.

۳۹-۴- تعهدات و بدهی های احتمالی :

۳۹-۴-۱- بابت حسابرسی سازمان تامین اجتماعی از سال ۱۴۰۰ در پایان سال گروه دارای بدهی احتمالی است شرکت باما مبلغ ۱۰,۹۴۱ میلیون ریال بابت اعلان بدهی سال ۱۴۰۰ در حسابها ذخیره در نظر گرفته است.

۳۹-۴-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت باما دارای بدهی بابت ۴٪ بیمه سخت و زیان آور پرسنل می باشد که در تاریخ بازتنستگي توسط سازمان تامین اجتماعی محاسبه و توسط شرکت پرداخت می شود که مبلغ ۴۸۳ میلیارد ریال ذخیره در حسابها اعمال شده است همچنین بازنگری طرح طبقه بندی مشاغل در حال انجام است.

۳۹-۴-۳- بابت مالیات ارزش افزوده و مالیات عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ مکرر سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ گروه باما به ترتیب به مبالغ ۵۴۱,۲۷۲ و ۵۸ میلیارد ریال بدهی احتمالی وجود دارد.

۳۹-۴-۴- حسابهای 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 ۱۸۰,۲۴۰ میلیون ریال ابلاغ وطی ۶ قسط تقسیط گردیده و شرکت درحال پرداخت اقساط می باشد، همچنین حساب های سال مالی ۱۴۰۲ نیز مورد حسابرسی تامین اجتماعی قرار گرفته و برگ اعلامیه بدهی به مبلغ ۱۲,۱۰۰ میلیون ریال ابلاغ وطی ۶ قسط تقسیط گردیده و شرکت درحال پرداخت اقساط می باشد.

دارایی های احتمالی:

شرکت و گروه در تاریخ نباید صورت وضعیت مالی فاقد دارایی احتمالی می باشد.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ نباید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

