

« به نام خدا »



تاریخ: ۱۴۰۳/۰۴/۱۴
شماره: ۴۰۰/۷۴۴
پیوست: درج

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد بورس و اوراق بهادار ایران

هیات مدیره محترم شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

با سلام و احترام

به پیوست ۳ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ جهت استحضار تقدیم می شود.

با تجدید احترام

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ تا ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ تا ۴۲	صورت های مالی تلفیقی گروه ، شرکت اصلی و یادداشت های توضیحی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتد بورس و اوراق بهادار ایران



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله



تهران - بلوار مرزداران - ابتدای بلوار آریافر - شماره ۲۱ - طبقه اول کد پستی ۱۴۶۴۶۵۴۹۱۶

siaghnovinjahan86@yahoo.com

تلفن: ۴۴ ۲۶ ۴۸ ۱۲ - ۴۴ ۲۶ ۴۹ ۵۷

ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش درباره سایر وظایف بازرسی قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۰ صورت های مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. ضمناً معاملات مندرج در یادداشت فوق الذکر بر اساس روابط فیما بین شرکت های همگروه انجام شده است.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۷- دارایی های ثابت شرکت طبق یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۲ صورت های مالی از پوشش بیمه ای مناسب در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نیست.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از پولشویی برخورد نکرده لیکن مفاد دستورالعمل های مزبور در مواردی انجام نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۲ تیر ۱۴۰۰

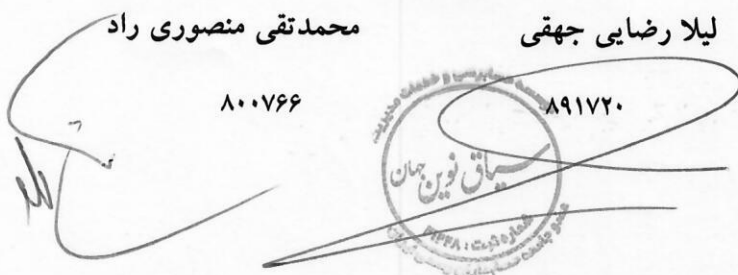
سیاق نوین جهان

محمدتقی منصوری راد

لیلا رضایی جهقی

۸۰۰۷۶۶

۸۹۱۷۲۰





گروه صنعتی و معدنی امیر

(سهامی عام)

شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۴۷۰۷۷

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام
به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) مربوط به سال مالی ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۴۲ تا ۱۰

فهرست

الف (صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه :

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 شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) :

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

پ (یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای مجید شریفی

شرکت سرمایه گذاری گلو مینکو قشم (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

آقای سید فرهنگ حسینی

شرکت صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)

نایب رئیس هیات مدیره

آقای رضا حویزای

شرکت کوشش آذین قشم (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

آقای رضا طاهرخانی

شرکت کاوندگان قشم (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

آقای مصطفی عرب عامری

شرکت سینا گستر زرین (سهامی خاص)

تهران - بلوار نلسون ماندلا، خیابان گلفام، پلاک ۱۰، طبقه چهارم، واحد ۱۲

کد پستی: ۱۹۱۵۶۷۴۷۸۵ تلفن: ۲۲۰۱۱۲۲۶-۲۲۰۱۸۱۳۹ فاکس: ۲۲۰۱۸۴۴۷



گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۲۶۰,۳۳۶	۱۶,۳۴۱,۴۶۴	۵
(۳,۲۲۱,۶۰۰)	(۵,۶۵۵,۸۳۸)	۶
۸,۰۳۸,۷۳۶	۱۰,۶۸۵,۶۲۶	
(۷۴۲,۷۸۷)	(۱,۵۹۱,۸۷۴)	۷
۵۰۵,۵۱۷	۱,۳۹۳,۰۲۰	۸
۷,۸۰۱,۴۶۶	۱۰,۴۸۶,۷۷۲	
(۹۵,۹۱۸)	(۹۷,۰۰۷)	۹
۳۶,۶۶۷	(۱۳۵,۹۰۱)	۱۰
۷,۷۴۲,۲۱۵	۱۰,۲۵۳,۸۶۴	
(۷۴)	۲۱,۸۸۹	
۷,۷۴۲,۱۴۱	۱۰,۲۷۵,۷۵۳	
(۵۵,۰۶۰)	(۲۲,۶۶۰)	
(۶,۵۸۷)	(۲,۹۶۴)	
۷,۶۸۰,۴۹۴	۱۰,۲۵۰,۱۲۹	
۳,۷۲۱,۶۲۳	۴,۲۳۱,۵۰۴	
۳,۹۵۸,۸۷۱	۶,۰۱۸,۶۲۵	
۷,۶۸۰,۴۹۴	۱۰,۲۵۰,۱۲۹	
۴۴,۶۵۰	۵۱,۴۱۶	
(۳۴۵)	(۱,۰۴۱)	
۴۴,۳۰۵	۵۰,۳۷۵	۱۱

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های اداری و عمومی و فروش

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سود عملیاتی

هزینه های مالی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سال جاری

سال های قبل

سود خالص

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

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

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم خالص - ریال



یوسف خزارش

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی 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 تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید آرایه شده	تجدید آرایه شده	تجدید آرایه شده	یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری :
۱,۲۲۹,۳۹۹	۲,۰۸۳,۰۳۳	۵,۱۹۳,۸۹۷	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱۵۴	۷۲	۴,۷۶۲,۹۴۱	۱۳	سرقفلی
۶,۹۲۰	۶,۸۹۰	۸,۶۷۰	۱۴	دارایی های نا مشهود
۳۸,۳۵۲	۳۷,۷۰۷	۱۹۶,۶۹۵	۱۵	سرمایه گذاری های گروه در شرکت های وابسته
۱۴۵,۷۸۲	۹۱,۶۳۸	۲۷۷,۸۰۲	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۰,۹۱۶	۱۳۷,۷۱۴	۱۲۹,۹۵۹	۱۷	دریافتنی های بلندمدت
۶,۴۴۲	۸,۰۹۲	۱,۵۰۸,۱۲۵	۱۸	سایر دارایی ها
۱,۵۰۷,۹۶۵	۲,۳۶۵,۱۴۶	۱۲,۰۷۸,۰۸۹		جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری :
۳۲۳,۴۵۰	۱۶۸,۸۹۶	۹۶۷,۶۱۶	۱۹	پیش پرداخت ها
۱,۸۵۰,۰۳۶	۲,۵۶۳,۴۵۹	۷,۱۳۱,۱۰۲	۲۰	موجودی مواد و کالا
۲,۴۰۷,۴۹۱	۵,۰۴۹,۸۳۸	۸,۷۴۲,۴۰۸	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۲۰,۰۰۰	۴,۲۲۱,۳۵۶	۲,۵۵۳,۸۶۲	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۱۸,۹۹۸	۵۰۸,۴۸۷	۲,۶۸۹,۵۰۳	۲۳	موجودی نقد
۵,۵۱۹,۹۷۵	۱۲,۵۱۲,۰۳۶	۲۲,۰۸۴,۴۹۱		جمع دارایی های جاری
۷,۰۲۷,۹۴۰	۱۴,۸۷۷,۱۸۲	۳۴,۱۶۲,۵۸۰		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها:
				حقوق مالکانه:
۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۲۴	سرمایه
-	-	۲,۸۳۴,۱۴۸	۲۵	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۹۲,۸۷۲	۹۲,۸۷۲	۹۲,۸۷۲	۲۶	اندوخته قانونی
(۱)	(۱)	(۱)	۲۷	سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی
۲,۵۸۵,۶۴۳	۶,۲۰۵,۷۸۰	۱۰,۳۵۴,۰۶۷		سود انباشته
۲,۷۶۲,۵۱۴	۶,۳۸۲,۶۵۱	۱۳,۳۶۵,۰۸۶		حقوق مالکانه قابل انتساب به اصلی مالکان شرکت
۳,۰۷۹,۹۸۱	۷,۱۴۲,۱۲۲	۱۵,۳۴۹,۸۸۹	۲۸	منافع فاقد حق کنترل
۵,۸۴۲,۴۹۵	۱۳,۵۲۴,۷۷۳	۲۸,۷۱۴,۹۷۵		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها:
				بدهی های غیر جاری :
۶,۲۷۰	۹,۹۸۴	۱۵,۸۷۶	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
				بدهی های جاری :
۵۹۵,۳۱۰	۶۰۶,۳۴۵	۲,۷۶۰,۸۹۶	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۳۱,۳۴۱	۶۱,۱۶۵	۲۲,۷۴۴	۳۱-۱	مالیات پرداختنی
۶۴,۰۷۹	۱۱۷,۹۳۰	۴۹۴,۹۹۵	۳۲	سود سهام پرداختنی
۳۸۷,۴۸۱	۵۵۶,۴۱۹	۲,۱۵۰,۰۹۴	۳۳	تسهیلات مالی
۹۶۴	۵۶۶	۳,۰۰۰	۳۴	پیش دریافت ها
۱,۱۷۹,۱۷۵	۱,۳۴۲,۴۲۵	۵,۴۳۱,۷۲۹		جمع بدهی های جاری
۱,۱۸۵,۴۴۵	۱,۳۵۲,۴۰۹	۵,۴۴۷,۶۰۵		جمع بدهی ها
۷,۰۲۷,۹۴۰	۱۴,۸۷۷,۱۸۲	۳۴,۱۶۲,۵۸۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۸

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۴۳,۵۷۸	۳,۰۸۲,۸۰۵	۲,۸۶۰,۷۷۳	(۱)	۲,۶۸۳,۹۰۲	۹۲,۸۷۲	۸۴,۰۰۰	
(۷,۰۵۹)	(۲,۸۲۴)	(۴,۳۳۵)	-	(۴,۳۳۵)	-	-	۳۵
(۹۴,۰۲۴)	-	(۹۴,۰۲۴)	-	(۹۴,۰۲۴)	-	-	
۵,۸۴۳,۴۹۵	۳,۰۷۹,۹۸۱	۲,۷۶۲,۵۱۴	(۱)	۲,۵۸۵,۶۴۳	۹۲,۸۷۲	۸۴,۰۰۰	
۷,۶۸۰,۴۹۴	۳,۹۵۸,۸۷۱	۳,۷۲۱,۶۲۳	-	۳,۷۲۱,۶۲۳	-	-	
(۱۷۲,۸۲۵)	(۱۴۰,۴۸۵)	(۳۲,۳۴۰)	-	(۳۲,۳۴۰)	-	-	
۱۷۲,۷۰۲	۲۲۶,۶۲۲	(۵۳,۹۲۰)	-	(۵۳,۹۲۰)	-	-	
۱,۹۰۷	۱۷,۱۳۳	(۱۵,۲۲۶)	-	(۱۵,۲۲۶)	-	-	
۱۳,۵۲۴,۷۷۳	۷,۱۴۳,۱۲۲	۶,۳۸۲,۶۵۱	(۱)	۶,۳۰۵,۷۸۰	۹۲,۸۷۲	۸۴,۰۰۰	

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

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح انباشته

تغییرات در رویه های حسابداری

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انقباض به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اندرخته قانونی	معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سرمایه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۵۲۴,۷۷۳	۷,۱۴۲,۱۲۲	۶,۳۸۲,۶۵۱	(۱)	۶,۲۰۵,۷۸۰	۹۲,۸۷۲		۸۴,۰۰۰	
۱۰,۲۵۰,۱۲۹	۶,۰۱۸,۶۲۵	۴,۲۳۱,۵۰۴	-	۴,۲۳۱,۵۰۴				
(۱,۰۳۸,۷۶۶)	(۹۵۸,۱۲۶)	(۸۰,۶۴۰)	-	(۸۰,۶۴۰)				
۳۵۵,۶۹۴	۳۵۸,۲۷۱	(۲,۵۷۷)	-	(۲,۵۷۷)				
۵,۳۳۹,۳۱۷	۲,۵۰۵,۰۶۹	۲,۸۳۴,۱۴۸				۲,۸۳۴,۱۴۸		۲۵
۲۸۳,۹۲۸	۲۸۳,۹۲۸	-						
۲۸,۷۱۴,۹۷۵	۱۵,۳۴۹,۸۸۹	۱۳,۳۶۵,۰۸۶	(۱)	۱۰,۳۵۴,۰۶۷	۹۲,۸۷۲	۲,۸۳۴,۱۴۸	۸۴,۰۰۰	

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

معاملات مالکانه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی است.

✓

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۱,۴۲۶,۸۳۳	۱۱,۹۶۵,۹۲۰	۳۶
(۱۳۲,۳۴۲)	(۶۸,۰۲۴)	
۱,۲۹۴,۴۹۱	۱۱,۸۹۷,۸۹۶	
نقد حاصل از عملیات مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
۲,۵۴۹	۷,۴۸۲	
(۱,۰۷۶,۷۶۰)	(۱,۸۰۲,۴۴۳)	
(۱۲۸)	(۲)	
-	(۷,۳۰۶,۴۹۵)	
(۵۸,۴۵۷)	(۱,۴۹۴,۷۹۱)	
۲,۰۹۲	-	
(۱,۱۳۰,۷۰۴)	(۱۰,۵۹۶,۲۴۹)	
۱۶۳,۷۸۷	۱,۳۰۱,۶۴۷	
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		
جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
۵۷۱,۲۵۸	۲,۱۹۷,۷۳۱	
(۴۱۱,۸۹۸)	(۶۰۰,۵۹۳)	
(۸۰,۱۳۱)	(۶۱,۰۸۰)	
(۲۶۱,۹۶۹)	(۶۶۸,۵۴۳)	
(۱۸۲,۷۴۰)	۸۶۷,۵۱۵	
(۱۸,۹۵۳)	۲,۱۶۹,۱۶۲	
۵۱۸,۹۹۸	۵۰۸,۴۸۷	
۸,۴۴۲	۱۱,۸۵۴	
۵۰۸,۴۸۷	۲,۶۸۹,۵۰۳	
۲۰,۰۹۴	۳۹,۲۴۵	۳۷
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
مانده وجه نقد در آغاز سال		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده وجه نقد در پایان سال		
مبادلات غیر نقدی		

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶۹,۶۶۰	۱,۵۶۲,۸۴۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۴,۰۴۷)	(۵۰,۴۰۹)	۷	هزینه های اداری و عمومی و فروش
۸۴۵,۶۱۳	۱,۵۱۲,۴۳۵		سود عملیاتی
(۳۹,۳۷۴)	-	۹	هزینه های مالی
۸۰۶,۲۳۹	۱,۵۱۲,۴۳۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۹,۵۹۸	۱۸,۰۰۵	۱۱	سود خالص هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها:
		دارایی های غیر جاری:
۱۵۴,۳۷۴	۱۶۲,۶۵۳	۱۲-۲ دارایی های ثابت مشهود
۳۴۲	۲۰۱	۱۴ داراییهای نامشهود
۷۵۹,۷۰۲	۱,۵۳۹,۴۱۸	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۳۰۰	-	۱۸ سایر دارایی ها
<u>۹۱۹,۷۱۸</u>	<u>۱,۷۰۲,۲۷۲</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های غیر جاری:
۵۸۶	۶۲۸	۱۹ پیش پرداخت ها
۶۲۴,۴۵۴	۱,۲۳۳,۷۷۸	۲۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴,۴۱۳	۲۷,۳۸۰	۲۳ موجودی نقد
<u>۶۳۹,۴۵۳</u>	<u>۱,۲۶۱,۷۸۶</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۱,۵۵۹,۱۷۱</u>	<u>۲,۹۶۴,۰۵۸</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه:
۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	۲۶ اندوخته قانونی
<u>۱,۳۷۲,۸۶۳</u>	<u>۲,۸۰۴,۶۵۸</u>	سود انباشته
<u>۱,۴۶۵,۲۶۳</u>	<u>۲,۸۹۷,۰۵۸</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها:
		بدهی های غیر جاری:
۱,۲۰۰	۴۸۹	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		بدهی های جاری:
۵۱,۳۹۷	۳,۰۹۰	۳۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۶	۸۶	۳۱-۲ مالیات پرداختنی
<u>۴۱,۲۲۵</u>	<u>۶۳,۳۳۵</u>	۳۲ سود سهام پرداختنی
<u>۹۲,۷۰۸</u>	<u>۶۶,۵۱۱</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۹۳,۹۰۸</u>	<u>۶۷,۰۰۰</u>	جمع بدهی ها
<u>۱,۵۵۹,۱۷۱</u>	<u>۲,۹۶۴,۰۵۸</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹۱,۳۶۵	۵۹۸,۹۶۵	۸,۴۰۰	۸۴,۰۰۰
۸۰۶,۲۳۸	۸۰۶,۲۳۸	-	-
(۳۲,۳۴۰)	(۳۲,۳۴۰)	-	-
۱,۴۶۵,۲۶۳	۱,۳۷۲,۸۶۳	۸,۴۰۰	۸۴,۰۰۰
۱,۵۱۲,۴۳۵	۱,۵۱۲,۴۳۵	-	-
(۸۰,۶۴۰)	(۸۰,۶۴۰)	-	-
۲,۸۹۷,۰۵۸	۲,۸۰۴,۶۵۸	۸,۴۰۰	۸۴,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۰۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲۰,۰۱۶	۸۲,۵۲۸	۳۶
-	-	
۲۲۰,۰۱۶	۸۲,۵۲۸	
(۱۵۴,۳۱۷)	(۱۱,۰۳۲)	
(۱۵۴,۳۱۷)	(۱۱,۰۳۲)	
۶۵,۶۹۹	۷۱,۴۹۶	
(۳۹,۳۷۴)	-	
(۲۲,۸۱۹)	(۵۸,۵۲۹)	
(۶۲,۱۹۳)	(۵۸,۵۲۹)	
۳,۵۰۶	۱۲,۹۶۷	
۱۰,۹۰۷	۱۴,۴۱۳	
۱۴,۴۱۳	۲۷,۳۸۰	
۳,۲۸۷	۳,۳۱۷	۳۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

هزینه مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیرنقدی

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱- کلیات

شرکت گروه شامل شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ تیر ماه ۱۳۵۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و به شماره ۲۹۲۴۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نوع شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۱۱ به سهامی عام تبدیل شده است و برحسب نامه شماره ۱۱۵۷۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران ثبت شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۷ نماد شرکت به نام "وامیر" در بازار پایه (ج) فرابورس درج شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۳ به بازار پایه زرد فرابورس انتقال یافته است. مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان گلفام، پلاک ۱۰ طبقه چهارم واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه توضیح داده شده است. به موجب مفاد ماده مزبور، فعالیت اصلی شرکت 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 است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
۱۸ نفر	۲۹ نفر	۶۳۰ نفر	۸۲۵ نفر

۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

انتظار می رود استاندارد فوق تاثیر با اهمیت بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

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

۳-۲-۲- شرکت های فرعی مشمول تلفیق شرکت سوژمیران (سهامی عام) و شرکت باما (سهامی عام) و شرکت های فرعی شرکت باما هستند. شایان ذکر است که در سال مورد گزارش شرکت کانی کرین طبس به شرکتهای فرعی شرکت باما اضافه شده است.

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

۳-۲-۴- شرکت های فرعی مشمول تلفیق در شرکت فرعی باما (سهامی عام)، شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)، شرکت ذوب و روی اصفهان (سهامی عام) و شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص) و کانی کرین طبس (سهامی خاص) هستند.

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.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزیملغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته، در صورت وضعیت مالی تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۳-۴- نحوه شناسایی درآمد

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی شرکت اصلی:

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

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی شرکت های فرعی:

الف - فروش داخلی:

طبق قرارداد و پس از انجام تعهدات از سوی مشتری، محصول ارسال و به محض ارسال محصول فاکتور فروش صادر و درآمد شناسایی می‌شود.

ب - فروش صادراتی:

طبق قرارداد و حواله انبار و شرایط تحویل درج شده در قرارداد فاکتور فروش اولیه صادر و به میزان فاکتور اولیه درآمد در حساب‌ها شناسایی و پس از تبادل عیار و میزان رطوبت و تعیین نرخ LME فاکتور نهایی صادر و به میزان مابه‌التفاوت با فاکتور اولیه، درآمد شناسایی می‌شود.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است،

با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

ماتده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی گروه	دلار	میانگین نرخ نیمایی / سنا ۲۲۸,۸۲۴ ریال	براساس بخشنامه بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی گروه	یورو	میانگین نرخ نیمایی / سنا ۲۷۷,۷۷۷ ریال	براساس بخشنامه بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی گروه	یوان	میانگین نرخ نیمایی / سنا ۳۴,۸۸۹ ریال	براساس بخشنامه بانک مرکزی

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

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود .

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

پ- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر می‌شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود . اگر

تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود .

۳-۶- مخارج تامین مالی

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان - مستحقات - جاده	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات و تاسیسات آبرسانی	۱۲٪، ۲۰٪، ۱۰٪ و ۱۵ ساله	نزولی - مستقیم
ماشین آلات معدنی و تجهیزات	۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات تغلیظ و فراوری	۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات و ابزارآلات	۱۰، ۵، ۳، ۱ و ۱۵ ساله	مستقیم

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

۳-۸- دارایی نامشهود

۳-۸-۱- دارایی نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	مستقیم



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹- موجودی مواد و کالا

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

روش استفاده - شرکت باما	روش استفاده - شرکت سوزمیران
مواد اولیه	اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده
قطعات و لوازم یدکی	اولین صادره از اولین وارده
سنگ استخراج شده از معدن	هزینه های معدن در فعالیت عادی
کنسانتره سرب	هزینه های سنگ استخراجی از معدن و هزینه های کارخانه در فعالیت عادی
سنگ بوکسیت	هزینه های سنگ استخراج شده از معدن

۳-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه
	نحوه اندازه گیری و شناخت:
	سرمایه گذاری های بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها	مشمول تلفیق
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها	ارزش ویژه
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها
	سرمایه گذاری‌های جاری:
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری‌های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری‌های مزبور
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها

۳-۱۲- سهام خزانه

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.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

هیات مدیره برآورد نرخ ارز را در پایان سال بر اساس نرخ واقعی انجام داده و تغییرات آن و نرخ جهانی روی و سرب در آینده بیانگر کاهش ارزش موجودی‌ها نخواهد بود.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱,۲۸۲,۸۸۷	۱,۶۲۵,۵۹۹		فروش داخلی
-	-	۴,۹۰۵,۵۴۲	۱۳,۴۰۳,۷۸۳		فروش صادراتی
-	-	۲,۸۷۹	۶,۱۱۸		درآمد حاصل از خدمات
-	-	۶,۱۹۱,۳۰۸	۱۵,۰۳۵,۵۰۰		
۸۶۹,۶۶۰	۱,۵۶۲,۸۴۴	۵,۰۶۹,۰۲۸	۱,۳۰۵,۹۶۴	۵-۶	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
۸۶۹,۶۶۰	۱,۵۶۲,۸۴۴	۱۱,۲۶۰,۳۳۶	۱۶,۳۴۱,۴۶۴		

۵-۱- محصولات شرکت باما و شرکت سوزمیران شامل سولفور ، کربنات ، شمش روی ، اکسید روی ، زغالسنگ ، کنسانتره سرب ، خاک روی ، خاک بوکسیت است.

۵-۲- فروش شرکت باما در مقایسه با سال قبل به مبلغ ۵.۱۱۷ میلیارد ریال (معادل ۲۲۶ درصد) افزایش یافته که مبلغ ۴.۰۷۰ میلیارد ریال ناشی از افزایش نرخ فروش و مبلغ ۱.۰۴۸ میلیارد ریال ناشی از افزایش مقدار فروش بوده است .

۵-۳- عمده دلیل افزایش فروش داخلی مربوط به شرکت سوزمیران بابت افزایش خرید خاک سرب و روی از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران است که پس از فرآوری و استحصال سرب ، خاک روی به شرکت های باما و ذوب روی اصفهان فروخته می شود .

۵-۴- فروش محصولات گروه به تفکیک وابستگی اشخاص

گروه				
سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۱	۴۰,۵۵۸	۱	۱۴۰,۴۷۴	اشخاص وابسته
۹۹	۶,۱۵۰,۷۵۰	۹۹	۱۴,۸۹۵,۰۲۶	سایر
۱۰۰	۶,۱۹۱,۳۰۸	۱۰۰	۱۵,۰۳۵,۵۰۰	

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

گروه				
سال ۱۳۹۹				
سود ناخالص به	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درصد				
۲۴.۰۳	۳۹۲,۰۳۹	۱,۲۳۹,۶۷۸	۱,۶۳۱,۷۱۷	فروش داخلی
۶۷.۰۵	۸,۹۸۷,۶۲۴	۴,۴۱۶,۱۶۰	۱۳,۴۰۳,۷۸۳	فروش صادراتی
	۹,۳۷۹,۶۶۳	۵,۶۵۵,۸۳۸	۱۵,۰۳۵,۵۰۰	



شرکت گروه معینی و معینی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توجیهی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۶- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

شرکت اصلی		گروه			
سال	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال					
۳۹۹,۵۵۸	۶۶۵,۹۱۱	۸,۷۷۲	۱۲,۱۵۴	۵-۶-۱	در آمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس
۳۰۲,۴۲۱	۵۷۷,۳۳۷	۲۱	۱,۳۴۴	۵-۶-۲	سود سهام سایر شرکت ها
۲۳۶,۸۷۱	۳۱۸,۶۰۳	۴۹۵,۰۴۱	۲۹۲,۸۶۱	۵-۶-۳	در آمد حاصل از فروش سهام
۷۱۰	۹۹۳	۱۰۹,۳۸۵	۹۹۹,۶۰۵		سود سپرده کوتاه مدت بانکی
			۴۱۹		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت
۸۶۹,۶۶۰	۱,۵۶۲,۸۴۴	۵,۰۶۹,۰۲۸	۱,۲۰۵,۹۶۴		

۵-۶-۱- در آمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس :

شرکت اصلی		گروه			
سال	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	نام شرکت
میلیون ریال					
۳۳۰,۷۷۸	۶۵۳,۷۴۰	-	-		شرکت پالما (سهامی عام)
۳,۲۸۷	۳,۳۱۸	۳,۲۸۷	۳,۳۱۸		هلندیگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
۱۰۸	۱۷	-	-		ذوب و ذوبی اصفهان
۵,۴۸۴	۸,۸۳۵	۵,۴۸۴	۸,۸۳۵		اوراق مشارکت و صندوق با در آمد ثابت
۱	۱	۱	۱		سایر سهام
۳۳۹,۵۵۸	۶۶۵,۹۱۱	۸,۷۷۲	۱۲,۱۵۴		

۵-۶-۲- مانده حساب سود سهام سایر شرکت ها (اصلی) عمدتاً شامل مبلغ ۵۷۵,۹۹۲ میلیون ریال بابت سود سهام در بخشی از شرکت سوئیزران است.

۵-۶-۳- در آمد حاصل از خرید و فروش سهام:

شرکت اصلی		گروه			
سال	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	نام شرکت
میلیون ریال					
۲۱۰,۲۳۴	۲۵,۶۰۷	۲۸۵,۵۰۰	-		شرکت پالما (سهامی عام)
-	۲,۳۴۳	۲,۶۳۶,۷۰۹	۱۲,۲۰۷		شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
۲۰,۱۷۸	۲۷۴,۶۱۹	۲۰,۱۷۸	۲۷۲,۶۱۹		هلندیگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
۸۱۰	۱,۴۸۱	۸۱۰	۱,۴۸۱		پتروشیمی خلیج فارس
۵,۶۲۷	۴,۶۹۴	۵,۶۲۷	۴,۶۹۴		اوراق مشارکت و صندوق با در آمد ثابت
-	۲۹	-	۲۹		شرکت سوئیزران
۲۳	۳۱	۱,۶۰۷	۳۱		سایر سهام
۲۳۶,۸۷۱	۳۱۸,۶۰۳	۴,۹۵۰,۴۳۱	۲۹۲,۸۶۱		



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۶۲,۷۲۱	۲,۴۴۰,۶۰۹	۶-۱ بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۲۳۰,۳۷۲	۳۷۱,۹۰۹	دستمزد مستقیم
۱۴۵,۶۷۱	۲۰۲,۸۹۵	سربار ساخت
۱۱۸,۵۰۳	۱۴۲,۲۸۶	دستمزد غیر مستقیم
۲۸۳,۹۲۱	۶۴۱,۳۷۶	آب، برق، سوخت و تلفن
۲۳۳,۵۰۴	۳۴۸,۳۵۷	تعمیر، نگهداری و لوازم یدکی مصرفی
۱۴۵,۸۷۰	۲۸۴,۱۶۰	مواد غیر مستقیم
۲۷,۵۷۳	۷۷,۳۲۰	استهلاک
۱۱,۷۷۵	۲۵,۶۴۸	حمل و نقل
۸,۸۹۴	۱۴,۵۶۲	رستوران
۷۳,۰۱۱	۱۶۰,۴۰۳	ایاب و ذهاب
(۵۱,۸۷۳)	(۷۶,۷۵۹)	سایر
۳,۴۸۹,۹۴۲	۴,۶۳۲,۷۶۶	کسر می شود: سهم استخراج و اداری
(۳۸,۶۷۲)	۲۱,۱۵۳	جمع هزینه های ساخت
۳,۴۶۱,۲۷۰	۴,۶۵۳,۹۱۹	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۵۹,۴۶۶	۹۰۰,۱۷۴	بهای تمام شده ساخت
(۳۹۹,۱۳۶)	۱۰۱,۷۴۵	خاک خریداری شده
۳,۲۲۱,۶۰۰	۵,۶۵۵,۸۳۸	(افزایش) موجودی های ساخته شده

بهای تمام شده کالای فروش رفته شرکت با ما طی سال ۱۳۹۹ در مقایسه با سال قبل به میزان ۱.۱۹۲ میلیارد ریال افزایش یافته که مبلغ ۴۸۶ میلیارد ریال ناشی از افزایش مقدار فروش و مبلغ ۷۰۶ میلیارد ریال افزایش نرخ بهای تمام شده است.

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

گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
۵۵۲,۰۶۰	۶۰۴,۷۴۳	موجودی در ابتدای سال
۱,۰۰۵,۰۹۴	۱,۶۹۴,۹۱۶	۶-۲ بهای تمام شده: مواد اولیه استخراجی
۱,۳۱۳,۴۸۶	۴,۴۳۲,۷۸۹	خرید مواد اولیه
۲,۸۷۰,۶۴۰	۶,۷۳۲,۴۴۸	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۳,۱۷۶)	-	کسر می شود: بهای تمام شده فروش مواد اولیه
(۶۰۴,۷۴۳)	(۴,۲۹۱,۸۳۹)	موجودی در پایان سال
۲,۲۶۲,۷۲۱	۲,۴۴۰,۶۰۹	



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۶- بهای تمام شده مواد اولیه استخراج شده شرکت :

گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۵۲۱	۸۸,۰۹۲	حقوق دستمزد و مزایا
۱۱,۵۱۹	۱۵,۹۲۲	بیمه سهم شرکت
۴,۰۴۶	۷,۳۵۰	مزایای پایان خدمت
۷۷,۰۸۶	۱۱۱,۳۶۴	جمع هزینه های کارکنان
۱۹,۹۲۰	۵,۸۲۴	حق الزحمه و حق مشاوره
۳۹,۴۷۲	۷۳,۷۹۹	تعمیر ، نگهداری، لوازم و ابزار مصرفی
۴۰,۷۹۶	۵۱,۱۱۴	لوازم و ابزار مصرفی حفاری
۱۱,۳۸۶	۱۳,۱۵۲	سوخت و انرژی
۱۸,۵۴۳	۱۱۹,۰۶۷	حقوق دولتی و مواد ناریه
-	۴۴,۲۴۳	حقوق دولتی سال های گذشته
۶۷۶,۳۳۷	۱,۰۸۹,۲۱۰	۲-۵-۶ پیمانکاران - هزینه استخراج
۶۰,۷۱۸	۸۸,۲۷۹	هزینه استهلاک
۱۲,۶۰۷	۱۷,۲۴۶	سایر
۹۵۶,۸۶۵	۱,۶۱۳,۲۹۸	
۴۸,۲۲۹	۸۱,۶۱۸	سهم از دواير خدماتی
۱,۰۰۵,۰۹۴	۱,۶۹۴,۹۱۶	

۲-۱-۶ افزایش هزینه های کارکنان ناشی از افزایش های قانونی دستمزد در ابتدای سال و هزینه باخرید خدمت و بیمه سخت و زیان آور کارکنان بازنشسته است و افزایش سایر هزینه ها عمدتاً بابت افزایش هزینه استهلاک ابزار و لوازم مصرفی حفاری و تعمیر و نگهداری است .

۲-۲-۶ افزایش هزینه حقوق دولتی سال جاری ناشی از تغییرات محاسبه حقوق دولتی براساس بخشنامه جدید وزارت صنعت ، معدن و تجارت است .

۲-۳-۶ هزینه حقوق دولتی سال های گذشته ناشی از محاسبه حقوق دولتی سال های ۹۷ و ۹۸ براساس بخشنامه جدید وزارت صنعت ، معدن و تجارت است .

۲-۴-۶ عملیات استخراج شرکت سوژمیران در سال ۹۸ توسط پیمانکار انجام می شده که در سال مورد گزارش توسط شرکت انجام شده و در نتیجه کاهش ۵۹ درصدی هزینه بهای تمام شده استخراج را دربرداشته است.

۲-۵-۶ هزینه استخراج پیمانکاران :

گروه		سایر
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
۱۷۴,۹۹۳	۲۵۹,۱۸۳	استخراج رومرمر
۲۴۶,۷۶۴	۳۲۱,۹۱۲	استخراج گوشفیل
۱۴۰,۸۰۰	۱۵۱,۰۰۲	استخراج معادن تپه سرخ
۸,۷۹۲	۲۸,۴۵۳	استخراج کلاه دروازه
۵۸,۳۴۹	۳۹,۴۱۲	حمل و بارگیری از معادن تا کارخانجات
۴۴,۰۱۸	۸۹,۷۵۹	جاده سازی، اکتشافات و خردایش
-	۱۹۸,۴۳۳	استخراج معدن چاه رخنه - زغالسنگ
۲,۶۲۱	۱,۰۵۶	
۶۷۶,۳۳۷	۱,۰۸۹,۲۱۰	



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۶ - تامین کنندگان مواد اولیه گروه به تفکیک مبلغ خرید:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		نوع مواد اولیه	تامین کنندگان مواد اولیه
درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال		
گروه					
۱۵٪	۱۹۱,۱۳۴	۶۳٪	۲,۸۱۴,۲۰۱	خاک اکسید روی	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی
۲۱٪	۲۷۹,۳۷۳	۱۳٪	۵۸۳,۱۹۷	سرباره روی	شرکت رنگین کاویان تجارت
۴٪	۴۸,۶۱۴	۱٪	۵۳,۸۴۰	اسید سولفوریک	تامین کنندگان اسید
۳٪	۳۹,۲۹۴	۳٪	۱۲۱,۶۶۳	پرمنگنات پتاسیم	شرکت آنا کیمیا زنجان
۲۹٪	۳۷۵,۵۵۱	۴٪	۱۵۵,۳۳۵	زغال سنگ و کرایه	شرکت کانی کرین طبس
۱۰٪	۱۲۶,۸۶۹	۶٪	۲۶۷,۹۳۴	-	کرایه حمل
۱٪	۱۴,۹۳۱	۱٪	۲۲,۷۲۷	امیل واتیل اگزانتات پتاسیم	شرکت چمستر اینتر پرایس
۱٪	۱۴,۱۳۴	۰٪	۱۵,۴۸۲	سولفور سدیم	شرکت سولفور سدیم ایران
۰,۱۲٪	۱,۶۰۰	۰,۰۴٪	۱,۷۳۶	فلوکولان	شرکت کولیمیر اصفهان
۰,۱۹٪	۲,۴۸۴	۰,۰۵٪	۲,۲۶۵	RC۲۵۰	شرکت چمستر اینتر پرایس
۰,۳۶٪	۴,۷۵۹	۰٪	۱۱,۶۳۳	فروسیلیس	شرکت چمستر اینتر پرایس
۰,۱۲٪	۱,۵۶۶	۰,۰۳٪	۱,۴۲۸	سیلیکات سدیم	شرکت سیلیکات گستر اصفهان
-	-	۰,۰۷٪	۳,۲۷۶	کف ساز MIBC	شرکت چمستر اینتر پرایس
۱۶,۲۳٪	۲۱۳,۱۷۷	۹٪	۳۷۸,۱۷۲		سایر اقلام
۱۰۰	۱,۳۱۳,۴۸۶	۱۰۰	۴,۴۳۲,۷۸۹		

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	ظرفیت سالانه		محصولات
		معمولی (عملی)	اسمی	
تولید واقعی	تولید واقعی	معمولی (عملی)	اسمی	
تن	تن	تن	تن	
۲۶,۹۰۴	۳۱,۴۱۱	۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	محصولات سولفور شرکت باما
۹,۳۸۷	۳,۷۹۱			محصولات کرینات شرکت باما
۹,۶۲۳	۹,۳۴۵	۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شمش روی شرکت ذوب روی اصفهان
۱,۸۳۵	۲,۵۱۶	۲,۵۹۰	۳,۱۰۰	اکسید روی شرکت شاهین روی سپاهان
۱۶۶,۰۰۰	۱۷۶,۹۱۷	۱۹۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	زغالسنگ شرکت کانی کرین طبس
۸,۲۵۷	۷,۱۳۲	۷,۱۵۰	۸,۰۰۰	کنسانتره سرب شرکت سوژمیران
۲۸,۸۳۸	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سنگ بوکسیت شرکت سوژمیران

الف - ظرفیت اسمی تولید شرکت باما طبق پروانه بهره برداری ۲۵۰۰۰ تن است که در زمان صدور آن براساس ظرفیت سنجی تعیین شده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های اداری و عمومی و فروش

اصلی	گروه		
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۷۳۸	۲۱,۹۳۱	۷۳,۴۸۹	۱۲۹,۹۸۷
۲,۱۸۷	۲,۸۱۰	۹,۵۷۵	۱۳,۳۰۰
۱,۷۰۲	۳,۲۹۱	۴,۲۵۶	۹,۲۲۴
-	-	۱۱,۵۰۳	۱۳,۳۱۸
-	-	۸۳۲	۲,۷۸۷
-	-	۸,۳۶۵	۱,۵۲۷
۱,۲۸۴	۲,۸۶۰	۱۱,۰۶۵	۲۲,۱۴۸
۱۵۷	۴۸	۶۲۸	۱,۴۴۹
۴۸۲	۱,۱۲۳	۳,۷۷۰	۱۶,۳۲۹
۱۳۱	۸۴۶	۳۰۷	۹۸۱
۹۶۲	۲,۸۹۴	۱۰,۲۷۰	۳۰,۹۱۵
۳,۰۶۵	۵,۱۴۶	۱۲,۴۱۱	۳۴,۷۷۷
۲۷	۱۹۱	۲,۴۵۹	۷,۳۴۲
۱۳۸	۲۱۲	۱,۰۴۵	۶۰۶
۱۶	۳۶۳	۱,۳۸۸	۲,۳۱۹
۶	۲۲	۲۴۷	۵۱۶
-	-	۱۷,۷۴۲	۱۴,۹۰۶
-	-	۵۱۸,۶۴۲	۱,۰۶۳,۱۳۳
-	۴,۰۴۷	-	۴,۰۴۷
۱,۱۴۱	۳,۶۱۵	۵۴,۷۹۲	۲۲۲,۱۶۳
۲۴,۰۴۷	۵۰,۴۰۹	۷۴۲,۷۸۷	۱,۵۹۱,۸۷۴

- ۷-۱- علت افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش دستمزد براساس بخشنامه شورای عالی کار و هزینه باخرید خدمت و بیمه سخت و زیان آور کارکنان بازنشسته است و افزایش سایر هزینه ها ناشی از تورم قیمت ها است.
- ۷-۲- افزایش هزینه های عمومی، اداری ناشی از هزینه کارشناسی قیمت تجدید ارزیابی و تعمیر و نگهداری است.
- ۷-۳- افزایش هزینه های توزیع و فروش عمدتاً ناشی از افزایش هزینه عوارض صادرات و هزینه حمل دریایی (تغییر شرایط فروش و تحویل در مبدا) با توجه به افزایش صادرات بوده است.

۸- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک سرفعلی تلفیق	۱,۵۵۶,۶۷۱	(۱۶۴,۳۲۱)	۵۰۵,۲۸۸	(۸۲)
سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز	۶۶۴	۲۹۱	۲۹۱	۲۹۱
خالص اضافات اتیارگردانی	۶	۲۰	۲۰	۲۰
درآمد اجاره	۱,۳۹۳,۰۲۰	۵۰۵,۵۱۷	۵۰۵,۵۱۷	۵۰۵,۵۱۷

۹- هزینه های مالی

اصلی	گروه		
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۵۶,۵۴۴	۹۷,۰۰۷
۳۹,۳۷۴	۰	۳۹,۳۷۴	۰
۳۹,۳۷۴	۰	۹۵,۹۱۸	۹۷,۰۰۷

سود تسهیلات و ضمانتنامه های دریافتی از بانکها
هزینه مالی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی	گروه		
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۴۸	۵,۳۵۳
-	-	۴۷۶	۴۳۶
-	-	۸۲۴	۲۹,۰۶۱
-	-	۱۵,۰۳۲	۲۰,۴۳۱
-	-	(۱۶)	(۲۰۲,۳۴۲)
-	-	۴,۲۰۳	۱۱,۱۶۰
-	-	۱۵,۲۰۰	۰
۰	۰	۳۶,۶۶۷	(۱۳۵,۹۰۱)

سود حاصل از فروش دارایی ثابت
سود حاصل از فروش مواد اولیه
سود فروش اقلام مازاد و مستعمل
درآمد اجاره اموال
هزینه استهلاک دارایی های ارزیابی شده ناشی از تلفیق
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی
وصول مطالبات سنواتی



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰۶,۲۳۹	۱,۵۱۲,۴۳۵	۷,۸۰۱,۴۶۶	۱۰,۴۸۶,۷۷۲
-	-	(۶۱,۶۴۷)	(۲۵,۶۲۴)
-	-	(۳,۹۸۹,۲۰۶)	(۶,۱۴۲,۲۲۱)
۸۰۶,۲۳۹	۱,۵۱۲,۴۳۵	۳,۷۵۰,۶۱۳	۴,۳۱۸,۹۲۷
-	-	(۵۹,۳۲۵)	(۲۱۱,۰۱۹)
-	-	-	-
-	-	۳۰,۳۳۵	۱۲۳,۵۹۶
-	-	(۲۸,۹۹۰)	(۸۷,۴۲۳)
۸۰۶,۲۳۹	۱,۵۱۲,۴۳۵	۷,۷۴۲,۱۴۱	۱۰,۲۷۵,۷۵۳
-	-	(۶۱,۶۴۷)	(۲۵,۶۲۴)
-	-	(۳,۹۵۸,۸۷۱)	(۶,۰۱۸,۶۲۵)
۸۰۶,۲۳۹	۱,۵۱۲,۴۳۵	۳,۷۲۱,۶۲۳	۴,۲۳۱,۵۰۴

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
 سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
 زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
 قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
 سود خالص
 اثر مالیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
 سود خالص- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع	اثاثه و مخمویات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۹۴	۱,۲۷۲	۲۲۲	-	-	بهای تمام شده
۱۵۴,۳۱۸	۷۰۳	-	۵۱,۵۶۹	۱۰۲,۰۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	-	افزایش
۱۵۵,۸۱۲	۱,۹۷۵	۲۲۲	۵۱,۵۶۹	۱۰۲,۰۴۶	واگذار شده
۱۱,۰۳۱	۶,۰۰۴	۴,۱۰۰	۹۲۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۶۶,۸۴۳	۷,۹۷۹	۴,۳۲۲	۵۲,۴۹۶	۱۰۲,۰۴۶	افزایش
۶۲۴	۵۱۵	۱۰۹	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۸۱۴	۳۳۲	۱۸	۴۶۴	-	استهلاک
-	-	-	-	-	واگذار شده
۱,۴۳۸	۸۴۷	۱۲۷	۴۶۴	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۷۵۲	۱,۲۴۲	۵۸۹	۹۲۱	-	استهلاک
۴,۱۹۰	۲,۰۸۹	۷۱۶	۱,۳۸۵	۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۶۲,۶۵۳	۵,۸۹۰	۳,۶۰۶	۵۱,۱۱۱	۱۰۲,۰۴۶	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۵۴,۳۷۴	۱,۱۲۸	۹۵	۵۱,۱۰۵	۱۰۲,۰۴۶	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱-۲-۲-۱- افزایش طی سال مربوط به خرید یک دستگاه خودرو و خرید تعدادی دستگاه کامپیوتر است.
 ۲-۲-۱- افزایش طی سال مربوط به خرید یک دستگاه خودرو و خرید تعدادی دستگاه کامپیوتر است.
 ۲-۲-۱- افزایش طی سال مربوط به خرید یک دستگاه خودرو و خرید تعدادی دستگاه کامپیوتر است.
 ۲-۲-۱- افزایش طی سال مربوط به خرید یک دستگاه خودرو و خرید تعدادی دستگاه کامپیوتر است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های در جریان تکمیل گروه:

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۷۳۲	۶۲,۴۴۵
۲۴,۲۱۵	۱۶۳,۴۷۲
-	۷۱۶
۶,۹۸۳	۲۰۵,۰۲۵
۴۱,۹۳۰	۴۳۱,۶۵۸

ساخت سوله
بازسازی خطوط تولید
طرح توسعه - کارخانه شماره دو
سایر اقلام

۱۳- سرقفلی

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۳۳	۱,۶۳۳
-	۴,۹۲۷,۱۹۰
۱,۶۳۳	۴,۹۲۸,۸۲۳
(۱,۴۷۹)	(۱,۵۶۱)
(۸۲)	(۱۶۴,۳۲۱)
(۱,۵۶۱)	(۱۶۵,۸۸۲)
۷۲	۴,۷۶۲,۹۴۱

بهای تمام شده در ابتدای سال
سرقفلی تحصیل شده طی سال
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک طی سال
استهلاک انباشته در پایان سال
بهای تمام شده در پایان سال

۱۴- دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴,۴۱۸	۴,۴۱۸
۶۹	۶۹	۲,۱۹۹	۴,۱۳۰
۳۲	۱۲	۳۲	۱۲
۲۴۱	۱۳۰	۲۴۱	۱۳۰
۳۴۲	۲۰۱	۶,۸۹۰	۸,۶۷۰

حق امتیاز برق فشار قوی
حق امتیاز برق، گاز، تلفن و آب
نرم افزار حسابداری
نرم افزار امور سهام
خالص

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵ - سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

گروه			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	سرمایه گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۱۳,۳۳۹	۳۴,۷۹	۳۷,۰۱۶	۱۶,۰۲۹
-	۳۰	۱۵۹,۶۷۹	۲۱,۶۷۸
		۱۹۶,۶۹۵	۳۷,۷۰۷

شرکت بهپوران صفا
شرکت سرزمین جلگه های آسمانی (با مسئولیت محدود)

۱۵-۱ - سهم از خالص دارایی های شرکت های وابسته گروه:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
سهم از خالص کل دارایی ها	سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۳۵۱	۳۷,۷۰۷	۳۶۹	۳۷,۳۳۸
-	۱۳۸,۰۰۰	-	۱۳۸,۰۰۰
-	۲۲,۰۴۱	-	۲۲,۰۴۰
(۷۴)	(۱۵۲)	(۲۵)	(۱۲۷)
(۵۷۰)	(۹۰۱)	-	(۹۰۱)
۳۷,۷۰۷	۱۹۶,۶۹۵	۳۴۴	۱۹۶,۳۵۰

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

۱۵-۲ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه:

۱۳۹۸				۱۳۹۹			
سود خالص	جمع درآمدها	(بدهی ها)	دارایی ها	سود خالص	جمع درآمدها	(بدهی ها)	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۴۶۳	۲۸,۰۰۴	(۱۲۱,۶۷۱)	۲۳۶,۰۷۰	۳۵,۰۳۹	۳۸۸,۵۲۶	(۱۷۳,۳۲۱)	۳۲۱,۳۲۱
۳۱	-	(۴۴۸,۵۰۰)	۴۶۳,۵۷۵	۲۶۲	۱,۸۹۶	(۱۸,۶۸۹)	۸۸۲,۵۶۷

شرکت بهپوران صفا
شرکت سرزمین جلگه های آسمانی (با مسئولیت محدود)

۱۵-۲-۱ - مبلغ ۱۴,۹۷۶ میلیون ریال سرمایه گذاری در شرکت وابسته مربوط به سرمایه گذاری در شرکت بهپوران صفا به میزان ۳۴/۸ درصد سهام است

۱۵-۲-۲ - سرمایه گذاری در شرکت سرزمین جلگه های آسمانی به میزان ۱۵۹,۶۷۸ میلیون ریال، بابت خرید ۳۰ درصد قدرالسهم شرکت مذکور است.

سرمایه گذاری در سهام شرکت سرزمین جلگه های آسمانی (با مسئولیت محدود) به میزان ۱۵۹,۶۷۸ میلیون ریال، بابت ۳۰ درصد قدرالسهم مربوط به محدوده معدنی، معروف به صاحب دیوان در کمربند جهانی مس (آندزیتی آلپ - هیمالیا) و درون کانی سازی آذربایجان - قفقاز و بین شهرستان های اهر و مشکین شهر واقع شده است. این سهام در سال ۱۳۹۶ خریداری و اکتشافات سیستماتیک در محدوده معدنی فوق آغاز شد. سرمایه شرکت فوق طی چند مرحله به ۴۷۵ میلیارد ریال افزایش یافت و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، شرکت برنامه افزایش به ۵۳۰۰ میلیارد ریال را دارد. فعالیت های اکتشافی شامل: زمین شناسی عمومی، نقشه های زمین شناسی، پردازش داده های ماهواره ای، نقشه توپوگرافی با پهباد، اکتشاف لیتو ژئوشیمی، رسوب آبراه های و کانه سنگین جمعاً با بیش از ۵۰۰۰ نمونه، عملیات ژئوفیزیکی در بیش از ۱۳ هزار ایستگاه، حفاری اکتشافی تا عمق ۱۰۸۰ متر و بیش از ۵۳ هزار متر حفاری با بیش از ۵۱ هزار مورد لاگ، حفر ترانشه به طول بیش از ده کیلومتر، احداث بیش از ۵۴ کیلومتر جاده دسترسی انجام پذیرفته است. گزارش اکتشافی جهت اخذ گواهی کشف با استفاده از متخصص ترین و مجرب ترین مشاوران تهیه و به اداره جهت استان اردبیل ارائه گردید و جلسه دفاعیه برگزار شده است. مدارک جهت صدور مجوز به وزارت صمت در تهران ارسال شده است. همزمان اقدامات به منظور توسعه اکتشافات و تهیه طرح استخراج معدن در دست اقدام است. در حوزه بهره برداری نیز، پس از مکان یابی محل کارخانه، جواز تاسیس کارخانه تولید کنسانتره مس و مولیبدن در سال ۱۳۹۹ دریافت شده است. سپس جاده و راه های دسترسی پس از پرداخت هزینه های مرتبط به ادارات دولتی، توسط شرکت ایجاد و زمین کارخانه تسطیح گردیده است. تا کنون ۱۲ ماشین آلات معدنی تهیه شده است. اخذ مجوزات برق و آب مورد نیاز کارخانه با انتخاب مشاور در حال انجام است. مهندسی ساخت کارخانه و مذاکرات جهت سفارش گذاری خرید ماشین آلات معدنی و تجهیزات کارخانه در حال انجام و پیمانکار عمرانی مقدماتی نیز تعیین گردیده و فعالیت خود را آغاز نموده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷,۸۲۱	۲۷۷,۶۶۷	(۶۷,۳۱۵)	۳۴۴,۹۸۲	۱۶-۱
۳,۸۱۷	۱۳۵	-	۱۳۵	۱۶-۲
۹۱,۶۳۸	۲۷۷,۸۰۲	(۶۷,۳۱۵)	۳۴۵,۱۱۷	
۷۰۲,۹۳۰	۱,۲۹۶,۵۰۱	-	۱,۲۹۶,۵۰۱	
۵۲,۹۵۵	۲۴۲,۷۸۲	-	۲۴۲,۷۸۲	
۷۵۵,۸۸۵	۱,۵۳۹,۲۸۳	-	۱,۵۳۹,۲۸۳	۱۶-۱
۳,۸۱۷	۱۳۵	-	۱۳۵	۱۶-۲
۷۵۹,۷۰۲	۱,۵۳۹,۴۱۸	-	۱,۵۳۹,۴۱۸	

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت اصلی

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



گروه متغی و صعدی امیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحي صورت های مالی
سال عالی منتهي به ۳۰ آگست ۱۳۹۹

۱۶-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

پایانیت	گروه						تعداد سهام
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ سهام
۷۰,۲۸۳	۶۲,۸۱۲,۳۲۸	۷۰,۲۸۳	۶۲,۸۱۲,۳۲۸	۷۰,۲۸۳	۶۲,۸۱۲,۳۲۸	۶۸,۴۲۴	۴,۸۴۲,۱۲۱,۳۸۰
۲۴,۶۳۵	۳۸,۸۶۴	۲۴,۶۳۵	۳۸,۸۶۴	۲۴,۶۳۵	۳۸,۸۶۴	۵۹,۹۹۹	۴,۸۴۲,۱۲۱,۳۸۰
۱۸	۳۵۴	۱۸	۳۵۴	۱۸	۳۵۴	-	-
۱	-	۱	-	۱	-	-	-
-	۳۷,۵۵۵	-	۳۷,۵۵۵	-	۳۷,۵۵۵	-	۲,۷۳۹,۰۷۰
۷,۶۴۲	۸,۱۲۶	۷,۶۴۲	۸,۱۲۶	۷,۶۴۲	۸,۱۲۶	-	۷۱۸,۱۲۸
-	۵۸,۳۲۷	-	۵۸,۳۲۷	-	۵۸,۳۲۷	-	۵,۸۳۹,۰۰۰
-	۶,۰۱۹	-	۶,۰۱۹	-	۶,۰۱۹	-	۳۳۸,۰۰۰
-	۱۴	-	۱۴	-	۱۴	-	۱,۰۰۰
-	۷	-	۷	-	۷	-	۷
-	۸	-	۸	-	۸	-	۸
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰	۱۰,۰۰۰
(۶۵۰۰)	-	(۶۵۰۰)	-	(۶۵۰۰)	-	-	-
۲۰۰۱۳	۲۰,۱۳	۲۰,۱۳	۲۰,۱۳	۲۰,۱۳	۲۰,۱۳	۳۴۲۲۰	۱۰,۳۵۱,۹۰۱
۱,۸۶۰	۱,۸۶۰	۱,۸۶۰	۱,۸۶۰	۱,۸۶۰	۱,۸۶۰	۲,۲۳۶	۱,۳۳۴,۹۹۹
۸۵۰	۸۵۰	۸۵۰	۸۵۰	۸۵۰	۸۵۰	۱۷	۸۵۰,۰۰۰
۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	-	-
۶۱	۶۱	۶۱	۶۱	۶۱	۶۱	-	-
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹	۹۹,۹۹۸
-	۵۱۰	-	۵۱۰	-	۵۱۰	۵۱	۵۱۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۵۷,۵۸۵	۴۴,۵۵۳	۵۷,۵۸۵	۴۴,۵۵۳	۵۷,۵۸۵	۴۴,۵۵۳	۳۴۴,۸۸۲	۵,۶۲۱,۸۹۰
۷۵۸,۸۸۵	۶۸,۶۳۲,۱۸۵	۷۵۸,۸۸۵	۶۸,۶۳۲,۱۸۵	۷۵۸,۸۸۵	۶۸,۶۳۲,۱۸۵	۳۴۴,۹۸۲	۱,۳۳۴,۹۹۹

گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		تعداد سهام
	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	
میلیون ریال	۷۰۸	۸۸	۷۰۸	۸۸	۰
میلیون ریال	۲,۹۹۳	۵۹	۲,۹۹۳	۵۹	۹۰
میلیون ریال	۱۶۶	۱۳	۱۶۶	۱۳	۶۰
میلیون ریال	۳,۸۱۷	۱۱۳	۳,۸۱۷	۱۱۳	۱۳۵

۱۶-۱-۱ - شرکت آتیه معدنی زاگرس امیر (سهامی عام) ، در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۹ تنهیب شده است که مبلغ ۳۵ درصد آن پرداخت و الباقی در تعهد شرکت است.

۱۶-۲ - سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

سایر اوراق بهادار

اوراق مشارکت سیا (روزه ۱۰)	۰
اوراق مشارکت سیا سپهر (روزه ۱)	۹۰
اوراق مشارکت اتحاد مبین (مبین ۰۱۲)	۶۰



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دریافتنی های بلند مدت- شرکت های گروه

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۷-۱	۱۲۰,۶۰۸	۱۲۹,۲۳۴	-	-
	۹,۳۵۱	۸,۴۸۰	-	-
	۱۲۹,۹۵۹	۱۳۷,۷۱۴	-	-

شرکت سرزمین جلگه های آسمانی
حصه بلند مدت وام مسکن کارکنان

۱۷-۱- مانده حساب شرکت سرزمین جلگه های آسمانی بابت تامین مالی شرکت مذکور جهت متخارج اکتشافی می باشد که پس از بهره برداری وصول می شود.

۱۸- سایر دارایی ها

	گروه		اصلی	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۰	۳۰	۲۰	-	-
۴,۹۸۵	۴,۹۸۵	۲,۵۹۸	-	-
۰	۰	۵,۳۰۰	۵,۳۰۰	-
۱,۶۲۸,۲۹۱	۱,۶۲۸,۲۹۱	-	-	-
(۱۳۰,۸۵۶)	(۱۳۰,۸۵۶)	-	-	-
۵,۶۷۵	۵,۶۷۵	۱۶۴	-	-
۱,۵۰۸,۱۲۵	۱,۵۰۸,۱۲۵	۸,۰۹۲	۵,۳۰۰	-

سپرده حسن انجام کار نزد صنایع و معادن
سپرده ضمانتنامه های بانکی
ودیعه اجاره ساختمان
بهره برداری از معادن
استهلاک انباشته
سایر سپرده و ودایع نزد اشخاص ثالث

۱۹- پیش پرداخت ها

	گروه		اصلی	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	-
۷۴۸,۵۸۴	۷۴۸,۵۸۴	۹,۱۹۶	-	-
۱۱,۰۴۷	۱۱,۰۴۷	۴,۵۴۹	-	-
۵,۷۵۹	۵,۷۵۹	۵۵,۰۵۵	-	-
۷,۱۳۲	۷,۱۳۲	۱۵۵	-	-
۵,۳۳۷	۵,۳۳۷	-	-	-
۳,۴۰۱	۳,۴۰۱	-	-	-
۹۰۰	۹۰۰	-	-	-
۷۰۴	۷۰۴	-	-	-
۵۱۸	۵۱۸	-	-	-
۱۸۶	۱۸۶	-	-	-
۲۸۱	۲۸۱	۲۸۱	۲۸۱	-
۴۷	۴۷	۴۷	۵	-
-	-	۱۷,۸۰۵	-	-
-	-	۳,۴۹۶	-	-
-	-	۲,۸۳۴	-	-
۱۸۳,۴۲۰	۱۸۳,۴۲۰	۷۵,۲۲۰	-	-
۹۶۷,۶۱۶	۹۶۷,۶۱۶	۱۶۸,۸۹۶	۵۸۶	-

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
خرید مواد اولیه
بیمه دارایی ها- شرکت آسایش فردای البرز
خرید قطعات و لوازم یدکی
پیش پرداخت کرایه حمل و اثبارداری کنسانتره صادراتی
شرکت پیمان صنعت
شرکت سولفور سدیم ایران
تکنو تراش کاکائوند
الوند نیروی اشتیارد
شرکت قادر صنعت
شرکت ماشین خاک شهر
مالیات اجاره ساختمان
حق بیمه وسایل نقلیه
مالیات بر ارزش افزوده
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
پرتو تابلو شرق
سایر

۱۹-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل مبلغ ۴۲۱ میلیارد ریال در وجه شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران بابت ۱۰ درصد گشایش اعتبار اسنادی داخلی به منظور خرید ماده معدنی و مبلغ ۱۳ میلیارد در وجه بهیوران صغه بابت پیش پرداخت استخراج است.

۱۹-۲- مانده حساب شرکت آسایش فردای البرز عمدتاً به مبلغ ۱۱۰۴۷ میلیون ریال بابت پیش پرداخت بیمه ماشین و تجهیزات و بیمه درمان گروهی پرسنل است.

۱۹-۳- مانده حساب پیش پرداخت کرایه حمل و اثبارداری کنسانتره سرب صادراتی به مبلغ ۷,۱۳۲ میلیون ریال بابت هزینه حمل و اثبارداری ۱,۸۳۸ تن کنسانتره سرب صادراتی نزد انبار شرکت نیک گستر قشم در بندر عباس است.

۱۹-۴- مانده حساب شرکت پیمان صنعت به مبلغ ۵,۳۳۷ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید لاستیک لاینر آسیاب است که در حال ساخت است.

۲۰- موجودی مواد و کالا

	گروه		اصلی	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۱۵۱,۱۰۳	۱,۱۵۱,۱۰۳	۱,۱۵۱,۱۰۳	۱,۲۵۲,۸۴۷	-
۳۴,۳۰۳	۳۴,۳۰۳	۳۴,۳۰۳	۵۵,۴۵۶	-
۱,۲۰۸,۴۲۶	۱,۲۰۸,۴۲۶	۱,۲۰۸,۴۲۶	۴۴۵,۱۷۵	-
۵۷۹,۳۱۶	۵۷۹,۳۱۶	۵۷۹,۳۱۶	۳۶۰,۱۶۳	-
۳,۷۱۲,۵۲۳	۳,۷۱۲,۵۲۳	۳,۷۱۲,۵۲۳	۲۴۴,۵۸۰	-
۸۲,۹۴۹	۸۲,۹۴۹	۸۲,۹۴۹	۱۶۴,۵۰۶	-
۲,۹۱۷	۲,۹۱۷	۲,۹۱۷	۲۵,۵۲۷	-
۸	۸	۸	۷۳	-
۳۰۳,۵۸۹	۳۰۳,۵۸۹	۳۰۳,۵۸۹	-	-
-	-	-	۶,۸۹۸	-
۷,۰۷۵,۱۴۴	۷,۰۷۵,۱۴۴	۷,۰۷۵,۱۴۴	۲,۵۵۵,۲۲۵	-
۵۵,۹۶۸	۵۵,۹۶۸	۵۵,۹۶۸	۸,۲۴۴	-
۷,۱۳۱,۱۰۲	۷,۱۳۱,۱۰۲	۷,۱۳۱,۱۰۲	۲,۵۶۳,۴۵۹	-

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

کالای در راه

۲۰-۱- موجودی کالا خسارت پذیر شامل موجودی کالای ساخته شده، مواد شیمیایی و قطعات و لوازم یدکی به میزان ۲,۲۸۲ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای و مبلغ ۲۰۱۲ میلیارد ریال در گروه از بابت آتش سوزی و انفجار و زلزله تحت پوشش بیمه است و طبق نظر هیات مدیره برای موجودی کالای ساخته شده و موجودی مواد اولیه پوشش بیمه ای لازم نبوده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۵۴۲	۴۴,۸۳۸	(۱۴۶)	-	۲۴,۹۸۴	۲۱-۱-۱
۱۱۸,۳۲۴	۴۹۹,۳۷۴	-	۴۹۹,۳۷۴	۰	۲۱-۱-۲
۵۶۰,۵۶۲	-	-	-	۰	۲۱-۱-۲
۲۷,۲۵۶	۱۳۸,۵۷۲	-	-	۱۳۸,۵۷۲	
۵۱,۷۶۰	۰	-	-	-	
۳,۹۸۰,۷۲۷	۷,۲۷۷,۵۹۰	-	۶,۹۳۸,۸۳۱	۳۳۸,۷۵۹	۲۱-۱-۲
۴,۸۱۰,۱۸۲	۷,۹۶۰,۳۷۵	(۱۴۶)	۷,۴۳۸,۲۰۵	۵۲۳,۳۱۶	
غیر تجاری:					
گروه:					
۲۳,۳۰۰	۲۰,۳۲۹	-	-	۲۰,۳۲۹	بدهی کارکنان - وام , مساعده و ...
۱,۱۶۶	۲,۶۸۴	(۶۳۰)	-	۳,۳۱۴	سایر اشخاص
۱۰۹	۱,۳۴۴	-	-	۱,۳۴۴	سود سهام دریافتنی
-	۰	-	-	۰	بهره بانکی
۱۳۸,۱۲۱	۷۴۸,۵۵۴	-	-	۷۴۸,۵۵۴	مالیات پرارزش افزوده
۷۶,۹۶۰	۹,۱۱۲	(۳۰۱)	-	۹,۴۱۳	سایر
۳۳۹,۶۵۶	۷۸۲,۰۳۳	(۹۳۱)	-	۷۸۲,۹۶۴	
۵,۰۴۹,۸۳۸	۸,۷۴۲,۴۰۸	(۹۳۱)	-	۱,۳۰۵,۲۸۰	

۲۱-۱-۱- عمده اسناد دریافتنی بابت فروش محصولات شرکت شاهین روی سپاهان است که در تاریخ سررسید وصول می شوند.

۲۱-۱-۲- مطالبات ارزی گروه در پایان سال بر اساس متوسط نرخ های مندرج در سامانه نیما و سنا قیمت گذاری شده است .

شرکت اصلی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۱۴۶)	-	۱۴۶	اسناد دریافتنی
۱,۱۶۶	۲,۶۸۴	(۶۳۰)	-	۳,۳۱۴	سایر اشخاص
۶۲۳,۲۸۷	۱,۳۳۱,۰۹۳	-	-	۱,۳۳۱,۰۹۳	سود سهام دریافتنی
-	-	(۱۸۲)	-	۱۸۲	شرکت انجیره
۱	۱	-	-	۱	بدهی کارکنان (بیمه تکمیلی)
۶۲۴,۴۵۴	۱,۳۳۳,۷۷۸	(۹۵۸)	-	۱,۳۳۴,۷۳۶	

۲۱-۱-۲- مانده سایر اشخاص

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۳	۱,۰۵۳	(۶۳۰)	-	۱,۶۸۳	شرکت اصلی:
۵۳	۵۳	-	-	۵۳	شرکت معادن فاریاب (سهامی خاص)
۵۹	۷۶۳	-	-	۷۶۳	شرکت آتیه معدن زاگرس امیر(سهامی عام)
۱	۱	-	-	۱	سود تحقق نیافته صندوق های با درآمد ثابت
-	-	-	-	-	بدهکاران موقت
-	۲	-	-	۲	رندینگ حقوق
-	۸۱۲	-	-	۸۱۲	کارگزاری کیان
۱,۱۶۶	۲,۶۸۴	(۶۳۰)	-	۳,۳۱۴	سایر

۲۱-۱-۳- مانده حساب سود سهام دریافتنی :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال				
-	۱,۳۲۵			گروه:	
-	۱۸			شرکت مهندسان ایران (سهامی خاص)	
۱۰۸	۰			شرکت خدمات بازگانی پیمان امیر(سهامی خاص)	
۱	۰			شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)	
-	۱			شرکت شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	
۱۰۹	۱,۳۴۴			سایر	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت اصلی:	
۳۲۰,۷۷۸	۶۵۳,۷۴۰			شرکت باما (سهامی عام) - سال ۱۳۹۹	
۳۰۲,۴۰۰	۵۷۵,۹۹۲			شرکت سوزمیران (سهامی خاص) - سال ۱۳۹۹	
-	۱,۳۲۵			شرکت مهندسان ایران (سهامی خاص)	
-	۱۸			خدمات بازگانی پیمان امیر(سهامی خاص)	
۱۰۸	۱۷			شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص) - سال ۱۳۹۹	
۱	۰			شرکت شاهین روی سپاهان (سهامی خاص) - سال ۱۳۹۹	
۰	۱			سایر	
۶۲۳,۲۸۷	۱,۳۳۱,۰۹۳				



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴,۲۲۱,۳۵۶	۲,۵۵۳,۸۶۲

سپرده کوتاه مدت بانکی

مبلغ فوق بابت سپرده‌های یک ساله با نرخ سود ۱۰، ۱۵ تا ۱۸ درصد نزد بانکهای سپه، خاورمیانه و پاسارگاد است.

۲۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۴۱۳	۲۷,۳۸۰	۴۹۳,۱۱۸	۲,۶۶۴,۴۷۵
-	-	۱۱,۹۸۹	۲۴,۲۷۲
-	-	۳۷۷	۳۷۷
-	-	۳,۰۰۳	۳۷۹
۱۴,۴۱۳	۲۷,۳۸۰	۵۰۸,۴۸۷	۲,۶۸۹,۵۰۳

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

موجودی نزد بانک‌ها - ارزی

موجودی نزد صندوق - ارزی

موجودی نزد صندوق - ریالی



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۸۴/۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۸۴/۰۰۰/۰۰۰ سهم ۱/۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سهامداران
تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد	
۳۰,۰۱۲,۵۸۹	۳۵,۷۳	۳۰,۰۱۲,۵۸۹	۳۵,۷۳	شرکت صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)
۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰	شرکت کوشش آذین (سهامی خاص)
۳,۳۶۰,۰۰۰	۴,۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰	۴,۰۰	شرکت سرمایه گذاری گلوبینکو (سهامی خاص)
۵۴۰,۰۰۰	۰,۶۴	۵۴۰,۰۰۰	۰,۶۴	شرکت کاوندگان قشم (سهامی خاص)
۴,۱۶۳	۰,۰۰	۴,۱۶۳	۰,۰۰	شرکت سینا گستر زرین
۵,۲۶۱,۸۴۶	۶,۲۶	۵,۲۶۱,۸۴۶	۶,۲۶	سایر-حقوقی
۳۶,۴۲۱,۴۰۲	۴۳,۳۶	۳۶,۴۲۱,۴۰۲	۴۳,۳۶	سایر-حقیقی
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در طی سال ۱۳۹۹ سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی با افزایش یافته که طبق استانداردهای حسابداری به عنوان معاملات مالکانه با منافع فاقد کنترل در سرفصل حقوق مالکانه منظور شده است.

میلیون ریال	
(۲۵۹,۱۹۷)	تعدیلات بابت سرمایه گذاری طی سال
۲,۳۴۹,۳۰۹	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکت فرعی
۳۵,۶۰۷	صرف سهام ناشی از فروش سرمایه گذاری
۷۰۸,۴۲۹	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۲,۸۳۴,۱۴۸	جمع معاملات مالکانه با منافع فاقد حق کنترل

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ مبلغ ۵۹۲,۶۶۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت های گروه و مبلغ ۸,۴۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن 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.

۲۷- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

گروه			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
-	۳۸۵	میلیون ریال	میلیون ریال
		۱	۱

شرکت فرعی سرمایه گذار:
سوژمیران-مالکیت در شرکت اصلی

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲۰,۲۹۳	۵,۵۵۷,۸۱۳	سرمایه
۱۰۵,۳۸۲	۴۶۳,۱۴۵	اندوخته
۶,۳۱۶,۴۳۶	۹,۳۲۸,۹۳۱	سود انباشته
۱۱	۰	دارایی ثابت
۷,۱۴۲,۱۲۲	۱۵,۳۴۹,۸۸۹	



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۶	۱,۲۰۰	۶,۲۷۰	۹,۹۸۴
-	(۷۱۱)	(۱۰,۶۸۹)	(۲۰,۵۹۶)
۶۸۴	۰	۱۴,۴۰۳	۲۶,۴۸۸
۱,۲۰۰	۴۸۹	۹,۹۸۴	۱۵,۸۷۶

مانده در ابتدای سال
پرداختی طی سال مالی
ذخیره تامین شده

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷,۱۵۳	-
-	-	-	۱,۴۶۸,۰۸۶
-	-	۵۷,۳۷۶	-
-	-	-	۳۸,۶۲۷
-	-	۳,۶۷۳	۱,۷۹۵
-	-	۱,۸۸۶	۶,۴۷۲
-	-	۱,۵۸۴	۱,۶۲۴
-	-	۹,۴۰۸	۲۵۰
-	-	۸۲,۶۳۵	۳۳۸,۴۲۴
-	-	۱۶۳,۷۱۵	۱,۸۵۵,۲۷۸

تجاری :

حساب های پرداختنی :

اشخاص وابسته
شرکت بهپوران صفه - پیمانکار استخراج
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی - خرید خاک
شرکت کشنبرانی هنگ کنک
پیمانکاران استخراج
شرکت ذوب و روی بافق - حق الزحمه تبدیل شمش
فروشگاه بورت لانگر
شرکت پیمان صنعت
شرکت بازرگانی نیک گستر قشم
سایر

ادامه یادداشت در صفحه بعد



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

اصلی		گروه		یادداشت	غیر تجاری :
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶	۱	۱۸,۸۲۵	۲۲,۲۳۵		اسناد پرداختنی :
					سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۸۲	۶۰۴	۱,۸۲۶	۳,۰۰۸		حساب های پرداختنی :
۲۳۵	۶۱۳	۱۷,۸۹۵	۱۸,۹۳۵		مالیت تکلیفی پرداختنی
-	-	۹۳,۹۳۲	۱۶۵,۲۵۵		حق بیمه های پرداختنی
۳۲۰	۲۶۸	۴۰,۲۸۴	۶۶,۸۲۵		سپرده حسن انجام کار
۵۰,۶۲۴	۱,۶۰۴	۲۶۹,۸۶۸	۶۲۹,۳۶۰	۳۰-۱	هزینه های پرداختنی
۵۱,۳۷۱	۳,۰۸۹	۴۲۳,۸۰۵	۸۸۳,۳۸۲		سایر حساب های پرداختنی
۵۱,۳۹۷	۳,۰۹۰	۴۴۲,۶۳۰	۹۰۵,۶۱۸		
۵۱,۳۹۷	۳,۰۹۰	۶۰۶,۳۴۵	۲,۷۶۰,۸۹۶		

۳۰-۱- سایر حسابهای پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸	۵۷۷	۸۰,۸۷۷	۴۳۹,۱۶۲		بستانکاران موقت
-	-	۳۳,۴۳۱	۵۶,۵۶۶		حقوق پرداختنی
-	-	۹۴۰	۴۹,۳۱۲		سازمان صنایع و معادن
-	-	-	۴۸,۷۴۱		گمرک شهید باهنر
-	-	۹۶,۸۹۲	۱۸,۷۵۲		کالای امانی دیگران نزد ما
-	-	۳,۷۷۲	۹,۷۰۵		شرکت آسایش فردای البرز
۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰		شرکت آتیه معدن زاگرس امیر (سهامی عام)
(۶,۵۰۰)	(۶,۵۰۰)	(۶,۵۰۰)	(۶,۵۰۰)	۱۶-۱-۱	مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در شرکت آتیه معدن زاگرس امیر
۱۵۹	۱۵۹	۱۵۹	۱۵۹		بستانکاران نامشخص
۴۹,۹۹۱	-	۴۹,۹۹۱	-		کارگزاری تامین سرمایه نوین
۴۵۶	۸۶۸	۳,۸۰۶	۶,۹۶۲		سایر
۵۰,۶۲۴	۱,۶۰۴	۲۶۹,۸۶۸	۶۲۹,۳۶۰		





شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۱,۳۴۱	۶۱,۱۶۵
۵۵,۶۰۰	۲۱,۵۷۰
۶,۵۸۷	۲,۹۶۴
(۱۳۱,۸۳۳)	(۶۲,۹۵۵)
۶۱,۱۶۵	۲۲,۷۴۴

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

۳۱-۲ مالیات پرداختنی
وضعیت مالیاتی شرکت اصلی :

نحوه تشخیص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی		سال مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۸۶	۸۶	۱,۰۹۲	۱,۱۱۹	۱,۰۹۲	-	-	-	-	۵۹,۳۳۴	۱۳۸۴
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۱,۷۸۴	۱۳۹۳
در دست رسیدگی حل اختلاف	-	-	-	۱۳۳	-	-	-	-	-	۲۵,۷۶۸	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۰,۰۷۵	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۶,۳۰۱	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۲,۶۴۲	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - در مرحله صدور برگ تشخیص	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۰۶,۲۳۹	۱۳۹۸
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۱۲,۴۳۵	۱۳۹۹
	۸۶	۸۶									

۳۱-۲-۱ ذخیره مالیات مربوط به جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ است و اصل مالیات فوق پرداخت و درخواست بخشودگی برای جرایم شده، که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.
۳۱-۲-۲ یا توجه به اینکه در آمدهای شرکت در سال مالی مورد گزارش صرفاً از محصل سود سهام شرکت‌ها یا سپرده 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.

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت اصلی:
		تا پایان سال مالی ۱۳۸۷
۶,۳۸۹	۶,۳۴۸	سال مالی ۱۳۸۸
۲,۰۵۶	۲,۰۱۸	سال مالی ۱۳۸۹
۱,۲۶۰	۱,۲۳۵	سال مالی ۱۳۹۰
۱,۳۳۴	۱,۳۰۹	سال مالی ۱۳۹۱
۳,۴۸۴	۳,۴۲۰	سال مالی ۱۳۹۲
۳,۲۲۵	۳,۱۷۱	سال مالی ۱۳۹۳
۳,۲۱۶	۳,۱۶۵	سال مالی ۱۳۹۴
۶۷۷	۶۶۵	سال مالی ۱۳۹۵
۱,۳۸۵	۱,۳۶۲	سال مالی ۱۳۹۶
۵,۹۰۰	۵,۶۵۱	سال مالی ۱۳۹۷
۱۲,۲۹۹	۹,۱۶۳	سال مالی ۱۳۹۸
-	۲۵,۸۲۸	
۴۱,۲۲۵	۶۳,۳۳۵	
		گروه:
		شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد کنترل
۷۶,۷۰۵	۴۳۱,۶۶۰	
۱۱۷,۹۳۰	۴۹۴,۹۹۵	

۳۲-۱- سود سهامداران حقیقی از طریق سامانه سجام و بانک سپه و سود سهامداران حقوقی از طریق واریز به حساب بانکی آن ها پرداخت شده است.

۳۲-۲- مانده سود سهام به صورت عمدتاً بابت سهامدارانی است که نسبت به اعلام شماره حساب اقدام ننموده یا جهت دریافت سود به بانک مراجعه نکرده اند.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- تسهیلات مالی

۳۳-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۳,۵۱۰	۹۴۳,۰۲۹
۱۲۳,۹۴۱	۲۲۲,۳۳۶
-	۶۳۹,۶۸۹
-	۵۸۱,۲۵۳
۵۸۷,۴۵۱	۲,۳۸۶,۳۰۷
(۳۱,۰۳۲)	(۲۳۶,۲۱۳)
۵۵۶,۴۱۹	۲,۱۵۰,۰۹۴

بانک توسعه صادرات
بانک سپه
بانک کارآفرین
بانک دی

کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۶,۷۴۱	۶۶۹,۴۷۲
۱۲۹,۶۷۸	۲۵۶,۲۱۵
-	۱,۲۲۴,۴۰۷
۵۵۶,۴۱۹	۲,۱۵۰,۰۹۴

۱۶ درصد

۱۷/۵ درصد

۱۸ درصد

۱-۱-۳۱ شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) تعداد ۶۱۴.۷۸۸.۰۴۰ سهم شرکت با ما را به منظور دریافت تسهیلات و تضامین بانکی برای شرکتهای هم گروه وثیقه نموده است.

۲-۱-۳۲ کلیه تسهیلات گروه ظرف ۱۲ ماه آتی تصفیه خواهد شد و تضمین تسهیلات دریافتی گروه سفته و قرارداد لازم الاجرا و ساختمان ها می باشد.

۳۴- پیش دریافت ها

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۶	۳,۰۰۰

اشخاص



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توجیهی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- اصلاح اشتباهات

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۷,۰۵۹
-	-	۳۶	-
-	-	۳۶	۷,۰۵۹

پرداخت و تسویه برگ مطالبه رسیدگی حسابرسی تأمین اجتماعی از سال ۸۷ الی ۹۶ پرداخت مالیات های حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۶ و قبل آن

۳۵-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی گروه ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

ماده طبق صورتهای مالی (تجدید ارائه شده)	تعدیلات سنواتی		تجدید طبقه بندی		ماده طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار		
۲,۰۸۳,۰۳۳	-	-	۵۷۵	۰	۲,۰۸۳,۶۰۸	دارایی های ثابت
۱۶۸,۸۹۶	-	-	-	۵۷۵	۱۶۸,۳۲۱	پیش پرداختها
۵,۰۴۹,۸۳۸	-	-	۸۱,۲۸۳	۰	۵,۱۳۱,۱۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۰۶,۳۴۵	۷,۰۵۹	۰	۰	۱۰,۹۸۸	۶۱۰,۳۲۴	پرداختنی های تجاری
۵۵۶,۴۱۹	-	-	۹,۶۷۸	۰	۵۶۶,۰۹۱	تسهیلات مالی
۹۲,۸۷۲	-	-	-	۷,۸۳۱	۱۰۰,۷۰۳	اندوخته قانونی
(۱)	-	-	۴۷,۴۵۴	۰	(۴۷,۴۵۵)	سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی
۶,۲۰۵,۷۸۰	۷,۰۵۹	۰	۰	۱۶۹,۶۱۱	۶,۳۸۲,۴۵۰	سود انباشته
۷,۱۴۲,۱۲۳	۷,۰۵۹	۰	۵۰,۰۱۵	۰	۷,۰۹۲,۱۰۸	منافع فاقد حق کنترل
	۷,۰۵۹	۷,۰۵۹	۱۸۹,۰۰۵	۱۸۹,۰۰۵		

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰۶,۳۳۹	۱,۵۱۲,۴۳۵	۷,۶۸۰,۴۹۴	۱۰,۲۵۰,۱۲۹
-	-	۶۱,۶۴۷	۲۵,۶۲۴
۳۹,۳۷۴	-	۹۵,۹۱۸	۹۷,۰۰۷
-	-	(۴۴۸)	(۵,۶۴۴)
-	-	(۱۵,۷۰۰)	۰
۶۸۴	(۷۱۱)	۳,۷۱۴	۵,۸۹۲
۹۶۲	۲,۸۹۴	۲۲۰,۶۱۷	۵۳۱,۱۰۹
-	-	۸۲	۱۶۴,۳۲۱
-	-	۰	(۱)
-	-	(۸,۴۴۲)	(۱۱,۸۵۴)
-	-	-	جمع تعدیلات
۴۱۰,۲۰	۲,۱۸۳	۳۵۷,۳۸۸	۸۰۶,۴۰۴
-	-	(۳,۸۰۱,۳۵۶)	۱,۶۶۷,۴۹۴
(۴۸۱,۳۴۹)	(۶۰۴,۰۲۴)	(۲,۵۶۸,۳۹۵)	(۳,۶۸۴,۸۱۵)
-	-	(۷۱۳,۴۲۴)	(۴,۵۶۷,۶۴۳)
(۱)	(۴۲)	۱۵۵,۱۲۹	(۷۹۸,۷۲۰)
(۵,۹۵۵)	(۷۷۹,۷۱۷)	۲۹۵,۳۷۲	۶,۱۳۰,۰۸۶
(۱۴۰,۰۳۸)	(۴۸,۳۰۷)	۲۲,۰۲۳	۲,۱۵۴,۵۵۱
-	-	(۳۹۸)	۲,۳۲۴
(۶۲۷,۳۴۳)	(۱,۴۳۲,۰۹۰)	(۶,۶۱۱,۰۴۹)	۹۰۹,۳۸۷
۲۲۰,۰۱۶	۸۲,۵۲۸	۱,۴۲۶,۸۳۳	۱۱,۹۶۵,۹۲۰

سود خالص
تعدیلات:
هزینه مالیات بر درآمد
هزینه های مالی
سود حاصل از فروش دارایی ثابت
سود ناشی از سایر فعالیت های غیر عملیاتی
خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
استهلاک داراییهای غیر جاری
استهلاک سرفقگی
سود سهام
خالص سود(زیان) تسعیر ارز
جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی
کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی عملیاتی
افزایش (کاهش) در پیش دریافتها
جمع تغییرات در سرمایه در گردش

۳۷- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۸۷	۳,۳۱۷	۳,۲۸۷	۳,۳۱۷
-	-	۱	۱
-	-	۱,۰۱۹	۰
-	-	۱۵,۷۸۷	۳۵,۹۲۷
۳,۲۸۷	۳,۳۱۷	۲۰,۰۹۴	۳۹,۲۴۵

افزایش سرمایه هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
افزایش حساب های دریافتنی در قبال سود سهام دریافتنی
افزایش مالیات پرداختنی در قبال اسناد پرداختنی
افزایش تسهیلات بانکی در قبال هزینه مالی



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی :

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۲,۰۰۰	۵۷۵,۴۰۰
-	-	۱۹,۴۰۰	۸۲,۰۰۰
-	-	۳۱,۴۰۰	۶۵۷,۴۰۰

تکمیل دارایی های در جریان تکمیل
تکمیل سفارشات خارجی

۳۸-۲- بدهی احتمالی در رابطه با تضمین های ارایه شده به دیگران :

یادداشت	شرکت اصلی		گروه	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
۳۸-۲-۱	۲۶۷,۳۹۶	۵,۵۳۵,۶۰۷	۳,۶۳۲,۷۲۳	۱۵,۷۱۳,۱۵۷
۳۸-۲-۲	۵۷,۹۴۱	۶,۵۰۰	۴۸۴,۹۷۴	۳,۷۸۲,۱۱۴
۳۸-۲-۳	۲۰,۰۱۷	۲,۰۱۷	۴۶,۵۴۲	۶۷,۸۲۷
سایر	-	-	۱۵,۷۹۷	۲۶۷,۰۰۲
	۳۲۷,۳۵۴	۵,۵۴۴,۱۲۴	۴,۱۸۰,۰۳۶	۱۹,۸۲۰,۱۰۰

بدهی ها مربوط به تضمین
اوراق بهادار تضمینی شرکت نزد بانکها
اوراق بهادار تضمینی شرکت نزد دیگران
اوراق بهادار تضمینی دیگران نزد شرکت
سایر

۳۸-۲-۱ اوراق بهادار تضمینی شرکت نزد بانکها :

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
۲۵,۶۰۰	۱,۰۳۹,۲۰۵	۳۷۳,۸۳۰	۲,۹۴۶,۷۷۰
۲۴۱,۷۹۶	۲,۷۶۶,۴۰۲	۲,۳۴۹,۳۱۴	۷,۴۷۹,۶۰۸
-	-	۱۱	۱۱
-	-	۳۱,۵۰۰	۳۳,۶۰۰
-	-	۱۵,۱۶۸	۱۵,۱۶۸
-	۶۰۰,۰۰۰	۸۶۳,۰۰۰	۱,۸۲۳,۰۰۰
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۳۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰
-	-	-	۲,۹۲۷,۰۰۰
۲۶۷,۳۹۶	۵,۵۳۵,۶۰۷	۳,۶۳۲,۷۲۳	۱۵,۷۱۳,۱۵۷

بانک توسعه صادرات
بانک خاورمیانه
بانک تجارت
بانک سپه
بانک سامان
بانک مشترک ایران ونزوئلا
بانک دی
بانک صنعت و معدن
بانک پاسارگاد

۳۸-۲-۲ اوراق بهادار تضمینی شرکت نزد دیگران :

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
۵۱,۴۴۱	-	۸۴,۰۴۲	۱۵,۰۰۰
-	-	۴,۶۰۰	۴,۶۰۰
-	-	۳۶۷,۳۸۱	۲,۵۰۸,۸۸۰
-	-	-	۹۰۱,۵۰۰
-	-	-	۲۹۶,۳۸۳
-	-	۱۹,۷۳۳	-
-	-	۱,۷۴۱	۵۱
-	-	۶۰	۶۰
-	-	۳۷۸	۳۷۸
-	-	۳۲۰	-
-	-	۱۹۸	۴۸,۷۴۱
-	-	۲۱	۲۱
۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰
۵۷,۹۴۱	۶,۵۰۰	۴۸۴,۹۷۴	۳,۷۸۲,۱۱۴

شرکت سپرده گذاری مرکزی
اداره صنایع و معادن استان اصفهان
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
شرکت توسعه معادن روی ایران
گمرک بندر عباس
اداره مالیاتی ارزش افزوده اصفهان
وزارت صنایع و معادن استان مرکزی
وزارت صنایع و معادن استان تهران
شرکت تولید دارو
شرکت کشتیرانی هوپاد دریا
گمرک جمهوری اسلامی
شرکت نفت دلپجان
سایر

۳۸-۲-۳ اوراق بهادار تضمینی دیگران نزد شرکت :

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
۲۰,۰۱۷	۲۰,۰۱۷	۱۷,۸۶۷	۳۵,۸۰۲
-	-	۲۸,۶۷۵	۲۲,۰۲۵
۲۰,۰۱۷	۲۰,۰۱۷	۴۶,۵۴۲	۶۷,۸۲۷

اشخاص حقیقی
فروشگاهها و شرکتها

۳۸-۲-۴ با توجه به تسویه اوراق تבעی در سال ۱۳۹۸، رفع توفیق سهام بابت انتشار اوراق مذکور در سال ۱۳۹۹ انجام شده است.

۳۸-۲-۵- براساس رای صادره از سوی دیوان عالی کشور دادنامه شماره ۹۳۰۹۹۷۰۳۷۰۶۰۱۸۹۴ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۸ شکایت سهامداران قدیمی (قبل از انقلاب اسلامی) از شرکت رد گردید. مضافا خواهان طی شکواییه مستقلی درخواست ابطال مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مصوب ۱۳۶۷/۰۱/۲۳ به دلیل عدم رعایت تشریفات و عدم وجود ترازنامه در شعبه ۴ دادگستری فلاورجان طرح دعوی نمودند که پرونده در دست رسیدگی است.

۳۸-۲-۶- اداره منابع طبیعی نسبت به طرح دعوی علیه شرکت با ما 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 منابع طبیعی به رای صادره نزد دادگاه تجدید نظر اعتراض نموده است و دادگاه تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۳۱ تشکیل و موضوع را جهت کارشناسی ارجاع نموده است.

۳۸-۲-۷- گروه بابت سخت و زیان آور بودن مشاغل و حساسی سازمان تامین اجتماعی، مالیات ارزش افزوده و حقوق دولتی در پایان سال دارای بدهی احتمالی است.

۳۸-۲-۸- شرکت سوژمیران تا پایان سال ۱۳۹۶ مورد حساسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته است که از این بابت مبلغ ۷۰۰۵۹ میلیون ریال برگ قطعی صادر شده که به صورت اقساطی تا پایان اسفند ۱۴۰۰ قابل پرداخت است همچنین شرکت تا پایان دوره مالی ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ مورد رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده (امور مالیاتی) قرار گرفته که از این بابت هیچ گونه بدهی و جریمه ای تعیین نگردیده است و اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی وصول و به حساب واریز گردیده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۹-۱- 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.

۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۹۳,۹۰۸	۶۷,۰۰۰	موجودی نقد
(۱۴,۴۱۳)	(۲۷,۳۸۰)	خالص بدهی
۷۹,۴۹۵	۳۹,۶۲۰	حقوق مالکانه
۱,۴۶۵,۲۶۳	۲,۸۹۷,۰۵۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۵	۱	

۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۹-۲-۱- 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.

۳۹-۲-۲- ریسک نوسانات نرخ ارز

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

۳۹-۲-۳- 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 بوده و پرتفوی غیر بورسی این شرکت قابل معامله نیستند.

۳۹-۲-۴- سایر ریسک ها

ریسک شیوع ویروس کرونا: با تمهیدات اتخاذ شده و افزایش مراقبت های بهداشتی بر اساس پروتکل های صادره ستاد مبارزه با بیماری کرونا، این شرکت به صورت منظم به فعالیت مشغول بوده و بدون تعدیل نیروی انسانی، هیچگونه خلل و آثار منفی ناشی از شیوع بیماری اخیر در عملکرد شرکت ایجاد نشده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹-۲-۵- وضعیت ارزی
۳۹-۲-۵-۱- دارایی های پولی ارزی

گروه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	دلار
۹,۷۸۸	۲۰,۰۰۹	۱۴,۷۷۰	۶۵,۰۵۲
-	-	۷,۴۲۸,۲۰۵	۳۲,۵۰۶,۲۲۶
۹,۷۸۸	۲۰,۰۰۹	۷,۴۵۲,۹۷۵	۳۲,۵۷۱,۲۷۸

موجودی نقد
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۳۹-۲-۵-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

گروه

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار
۲,۲۹۱,۴۵۸	۱۹,۶۵۱,۴۵۶	۴,۷۰۹,۱۸۴	۳۲,۸۳۴,۸۴۱
۴,۹۰۵,۵۴۲	۳۸,۰۰۰,۱۹۴	۱۳,۴۰۳,۷۸۳	۵۸,۵۵۵,۵۱۷
(۳۸۸,۷۹۵)	(۴,۱۵۰,۰۲۲)	(۱,۰۹۵,۰۹۳)	(۴,۹۷۵,۷۶۲)
(۲,۵۷۶,۶۲۲)	(۲۰,۶۶۶,۷۸۷)	(۱۱,۰۳۸,۸۶۶)	(۵۳,۹۰۸,۳۷۰)
۴۷۷,۶۰۱	-	۱,۴۵۹,۱۹۷	-
۴,۷۰۹,۱۸۴	۳۲,۸۳۴,۸۴۱	۷,۴۲۸,۲۰۵	۳۲,۵۰۶,۲۲۶

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	ارقام به میلیون ریال			
			خرید کالا و خدمات از گروه	فروش کالا و خدمات به گروه	سود سهام دریافتی از گروه	سود سهام پرداختی به گروه
شرکت سوزیمیران	شرکت تهیه-عضو هیات مدیره مشترک	۲,۵۳۲	۱۰,۸۴۸,۶۰۰	۹,۱۶۰	۵۰۴,۰۰۰	
شرکت گروه پاما	شرکت تهیه-عضو هیات مدیره مشترک	۱,۴۶۹,۵۲۴	۴۴۳,۳۳۴	۱,۹۸۱,۱۷۵	۳۷۷,۱۵۱	
جمع		۱,۴۷۲,۰۵۸	۱,۵۲۸,۱۹۴	۱,۹۹۰,۳۳۵	۸۸۱,۱۵۱	
شرکت‌های وابسته	شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	دارای نفوذ غیر کنترلی- هیات مدیره مشترک	۲۸,۰۷۵	-	-	-
	شرکت بهپوران صفه	دارای نفوذ غیر کنترلی	۲۴,۳۳۳	۳۳۳,۵۰۵	۸۹۵	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت صنعتی آراسته معدن	هیات مدیره	-	۲۰,۳۶۳۲	-	-
	شرکت ذوب و روی اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	۹۰,۶۲۰,۵	۲۵,۳۷۸	۱,۴۵۶,۸۰۱	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	عضو هیات مدیره مشترک	۵۳,۶۰۳	۹۵۰	۵۳,۹۹۹	-
	شرکت تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب	عضو هیات مدیره مشترک	۱۶۹	۷,۶۲۹	۲,۵۵۳	-
	شرکت پارس اکسید	عضو هیات مدیره مشترک	۴۳,۵۴۲	۱,۳۷۲	-	-
	شرکت فراوری پودا زرکان آق دره	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	۱۰,۸۶۸۷	-
	شرکت معدنی و فراوری سرمه فیروزآباد	عضو هیات مدیره مشترک	۲۱,۵۱۱	۴۷۵	۴,۶۶۰	-
	شرکت کالوشگران باران جون	ذینفع نهایی مشترک	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری ابتکار گستر	ذینفع نهایی مشترک	-	-	-	-
	شرکت ترابری کیمیا گستر	ذینفع نهایی مشترک	-	-	-	-
	شرکت بازرگانی نیک گستر قسم	عضو هیات مدیره مشترک	۴۹,۶۳۷	-	-	-
	شرکت رنگین کالیان تجارت	عضو هیات مدیره مشترک	۵۸۳,۱۹۷	-	-	-
	شرکت فراپارس قسم	عضو هیات مدیره مشترک	۱۸۲	-	-	-
	شرکت کانی کرین طیس	عضو هیات مدیره مشترک	۱,۱۷۲	۵۳۳,۸۷۲	۴۶۶,۸۲۶	-
جمع			۱,۰۷۸,۷۹۲	۱,۴۴۴,۰۱۶	۲,۰۹۹,۹۴۰	۱,۹۸۱,۱۷۴
جمع کل			۲,۳۵۰,۸۵۰	۲,۹۶۲,۳۱۲	۲,۲۰۰,۲۷۵	۲,۸۶۲,۳۳۵
			۷,۵۰۵,۸۵۸	۸,۶۲۶	۱۰,۸۶۸۷	۲۱۷,۳۷۴
			۱۵,۰۰۸,۵۶۴	۸,۶۲۶	۲۱۷,۳۷۴	۲,۸۶۲,۳۳۵

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

۴۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌ها	پرداختنی‌های غیرتجاری	پرداختنی‌های تجاری	سود سهام پرداختنی	ارقام به میلیون ریال	
						۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال ۱۳۹۸
شرکت‌های وابسته	شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	۱۲۰,۶۰۸	-	-	-	۱۲۹,۳۳۴	۱۲۰,۶۰۸
	شرکت بهپوران صفه	۱۲,۱۸۱	(۲۳,۰۱۶)	-	-	(۲۷,۲۸۰)	(۹,۸۳۵)
جمع		۱۳۲,۷۸۹	(۲۳,۰۱۶)	-	-	۹۱,۹۵۴	۱۱۰,۷۷۳
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت صنعتی آراسته معدن	۲۱۹,۶۰۰	(۱۸,۰۰۰)	-	-	۱,۵۷۴	۲۰۱,۶۰۰
جمع		۳۱۹,۳۸۹	(۴۱,۰۱۶)	-	-	۱,۵۷۴	۲۰۱,۶۰۰
شرکت پارس اکسید		۱۳۸,۵۷۳	-	-	-	۲۷,۲۵۶	۱۳۸,۵۷۳
شرکت بازرگانی نیک گستر قسم		۹,۹۲۲	-	-	-	(۸,۶۷۲)	۹,۹۲۲
جمع		۱۴۸,۴۹۵	-	-	-	۱۸,۵۸۴	۱۴۸,۴۹۵
جمع کل		۵۰۱,۸۸۴	(۴۱,۰۱۶)	-	-	۱۱۲,۱۱۲	۴۶۰,۸۶۸



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت سوزومیران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۷۹	۰	۳۰,۲۴۰	۰
	شرکت پلما	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۳۲۰,۷۷۸	۰
	جمع			۲۷۹	۰	۶۲۳,۱۷۸	۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت صنعتی آرسته معدن	هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۲۸,۸۱۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت ذوب و روی اسفهان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱۰۷	۰
	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپهان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱	۰
	جمع			۰	۰	۶۲۳,۲۸۶	۲۸,۸۱۲
	جمع کل			۲۷۹	۰	۶۲۳,۲۸۶	۲۸,۸۱۲

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

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	سود سهام دریافتی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال ۱۳۹۸
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت سوزومیران	-	-	۵۷۵,۹۹۲	۵۷۵,۹۹۲	۳۰,۲۴۰
	شرکت پلما	-	-	۶۵۳,۷۴۰	۶۵۳,۷۴۰	۳۲۰,۷۷۸
	جمع	-	-	۱,۲۲۹,۷۳۲	۱,۲۲۹,۷۳۲	۶۲۳,۱۷۸
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت صنعتی آرسته معدن	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپهان	-	-	-	-	-
	شرکت ذوب و روی اسفهان	-	-	-	-	-
	جمع	-	-	۱۷	۱۷	۱۰۸
	جمع کل	-	-	۱,۲۲۹,۷۴۹	۱,۲۲۹,۷۵۰	۶۲۳,۲۸۷

۴۱- رویدادهای بعد از صورت وضعیت مالی

در فاصله زمانی بین صورت وضعیت مالی و تاریخ انتشار صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا انعکاس در صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۵۱,۲۸۴ میلیون ریال (مبلغ ۱۸۰۱ ریال برای هر سهم) است.

