

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)  
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

فهرست

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



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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

## اظهار نظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

## مبنای اظهار نظر

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

## مسائل عمده حسابرسی

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



دفتر شماره ۱:

تهران، خیابان شهید بهشتی، چهارراه تختی، خیابان خورشید (سورنا)، کوچه تیزداد، پلاک ۴، واحد ۲، کد پستی: ۱۵۷۶۸۳۴۶۱۳  
تلفن: ۸۸۵۲۴۳۰۳ - ۸۸۱۷۴۲۰۴ - ۸۸۵۳۸۷۹۲

دفتر مرکزی:

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



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

## تأکید بر مطلب خاص

ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۵-۲-۴۱ صورت های مالی، سازمان منابع طبیعی نسبت به اقامه دعوی حقوقی علیه شرکت فرعی باما در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی کارخانه در مراجع قضایی مطرح نموده است که رأی بدوی دادگاه به نفع شرکت صادر گردیده، لیکن سازمان مذکور نسبت به رأی صادره اعتراض نموده و دادگاه تجدید نظر در مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ موضوع را جهت کارشناسی ارجاع و گزارش هیأت کارشناسی به دادگاه مذکور ارسال شده است لیکن تا تاریخ این گزارش رأی نهایی صادر و به شرکت ابلاغ نشده است.

پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود

۵- ساختمان شرکت به بهای تمام شده ۵۲،۴۹۶ میلیون ریال و مبلغ دفتری ۴۹،۲۶۸ میلیون ریال به ارزش ۳۹،۰۰۰ میلیون ریال (یادداشت ۱۳ صورت های مالی) از پوشش بیمه ای برخوردار است.  
(مفاد بندهای ۴ و ۵ فوق، تاثیری بر اظهارنظرین موسسه نداشته است)

بند توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۶- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۵ تیر ۱۴۰۱ حسابرسی مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

## مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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





### مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

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

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

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

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

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

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

#### سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۳-۴۰ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶۵ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، در خصوص ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در مورد افشای فوری اطلاعات حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد در خصوص تحویل سهام شرکت دیگر با مبلغ خرید بیش از ۵ درصد دارائی‌های شرکت در صورت‌های مالی سال قبل و مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۰۱۹۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۰ آن سازمان در خصوص اصلاح ماده ۱۹ اساسنامه شرکت‌های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نشده است.

۱۲- ماده ۲۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی گروه رعایت نشده است.

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

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط (مشمول بر آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی)، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن توجه به عدم استقرار برخی سامانه‌های مقرر و بسترهای مورد نیاز پیش بینی شده توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۴ تیر ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آرمان نوین رسیدگی (حسابداران رسمی)

محمد مهدی امیدوار

محمد طالبی

۹۳۲۰۶۷

۹۹۲۷۲۸





گروه صنعتی و معدنی امیر

(سهامی عام)

شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۴۷۰۷۷

"مهار تورم و رشد تولید"

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام  
به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف ( صورت های مالی اساسی تلفیقی :
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۷	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۸	ب ( صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) :
۹	صورت سود و زیان جداگانه
۱۰	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۱ تا ۴۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	صورت جریان های نقدی جداگانه
	پ ( یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	عضو هیات مدیره - موظف - مدیر تامین مالی	محسن کیا	سرمایه گذاری گلوبینکو قشم (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	سیدفرهنگ حسینی	صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)
	نایب رییس هیات مدیره - غیر موظف	سید رامین نیکو	کوشش آذین قشم (سهامی خاص)
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	علی احمدی نیری	کاوندگان قشم (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	مصطفی خرم نژاد	سینا گستر زرین (سهامی خاص)



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

کد پستی: ۱۹۱۵۶۷۴۷۸۵ | تلفن: ۰۲۱۲۲۰۱۶۶۰۹ | امور سهام: ۰۲۱۴۰۲۲۹۹۴۶ | ایمیل: info@amirholding.com



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۷,۶۸۸,۱۶۶	۲۶,۱۹۰,۳۵۴	۵
(۹,۹۳۸,۹۴۰)	(۱۷,۱۲۱,۱۰۰)	۶
۷,۷۴۹,۲۲۶	۹,۰۶۹,۲۵۴	
(۲,۱۶۱,۶۱۶)	(۲,۹۴۴,۷۷۹)	۷
۵۸۴,۴۳۴	۶,۲۴۰,۷۵۵	۸
(۵۳۳,۹۰۰)	(۱,۰۹۳,۳۷۵)	۹
۵,۶۳۸,۱۴۴	۱۱,۲۷۱,۸۵۵	
(۵۴۷,۰۶۶)	(۱,۰۴۵,۳۶۰)	۱۰
۱۴۱,۴۹۸	۳۳۰,۴۵۶	۱۱
۵,۲۳۲,۵۷۶	۱۰,۵۵۶,۹۵۱	
۲۰,۵۰۸	۷۲۶,۲۰۹	
۵,۲۵۳,۰۸۴	۱۱,۲۸۳,۱۶۰	
(۱۷۸,۶۵۶)	(۱۳۸,۳۲۵)	
۵,۰۷۴,۴۲۸	۱۱,۱۴۴,۸۳۵	
۲,۴۸۵,۴۸۷	۴,۶۵۸,۰۱۱	
۲,۵۸۸,۹۴۱	۶,۴۸۶,۸۲۴	
۵,۰۷۴,۴۲۸	۱۱,۱۴۴,۸۳۵	
۳۱,۹۱۴	۵۵,۳۹۵	
(۲,۳۲۵)	۵۷	
۲۹,۵۸۹	۵۵,۴۵۳	۱۲

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های اداری و عمومی و فروش

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

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



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



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and a circled number '7'.

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)					
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)				
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها :	
۵,۱۹۳,۸۹۷	۸,۴۳۰,۷۴۱	۱۱,۰۲۶,۳۹۴	۱۳	دارایی های غیر جاری :	
۴,۷۶۲,۹۴۱	۴,۶۸۵,۸۱۲	۴,۴۳۰,۴۶۰	۱۴	دارایی های ثابت مشهود	
۸,۶۷۰	۲۹,۱۳۵	۳۰,۱۸۱	۱۵	سرقفلی	
۱۹۶,۶۹۵	۶۶۱,۷۰۶	۷,۱۰۱,۳۸۸	۱۶	دارایی های نامشهود	
۲۷۷,۸۰۲	۳,۸۸۰,۱۶۶	۲۲۱,۶۹۹	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
۱۲۹,۹۵۹	۱۱,۲۴۴	۲۴,۶۳۱	۱۸	سرمایه گذاری های بلند مدت	
۱۵۰۸,۱۲۵	۳۲,۱۰۰	۷۱,۶۶۴	۱۹	دریافتنی های بلندمدت	
۱۳,۰۷۸,۰۸۹	۱۷,۷۳۰,۹۰۴	۲۲,۹۰۶,۴۱۷		سایر دارایی ها	
				جمع دارایی های غیر جاری	
				دارایی های جاری :	
۹۶۷,۶۱۶	۳۷۷,۸۶۱	۳۱۰,۰۰۲	۲۰	پیش پرداخت ها	
۷,۱۳۱,۱۰۲	۱۰,۰۷۵,۱۰۳	۹,۱۸۷,۳۵۸	۲۱	موجودی مواد و کالا	
۸,۷۴۲,۴۰۸	۶,۲۶۷,۸۳۸	۱۸,۴۰۲,۷۳۸	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	
۲,۵۵۳,۸۶۲	۵۱۸,۲۵۶	۵۸,۰۳۵	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۲,۶۸۹,۵۰۳	۱,۸۴۴,۷۵۰	۳۱۵,۰۶۶	۲۳	موجودی نقد	
۲۲,۰۸۴,۴۹۱	۱۹,۰۸۳,۸۰۸	۲۸,۲۷۳,۱۹۹		جمع دارایی های جاری	
۳۴,۱۶۲,۵۸۰	۳۶,۸۱۴,۷۱۲	۵۱,۱۷۹,۶۱۶		جمع دارایی ها	
				حقوق مالکانه و بدهی ها:	
۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۲۴	حقوق مالکانه:	
-	-	۴,۷۷۳	۲۵	سرمایه	
-	۶۱۶,۹۵۹	۵۴۹,۸۷۹		صرف سهام خزانه	
۲,۸۳۴,۱۴۸	۱,۵۰۰,۵۷۳	۳,۰۰۲,۵۱۹	۲۶	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	
۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	۸,۴۰۰	۲۷	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	
۱۰,۳۵۴,۰۶۷	۱۲,۶۰۰,۷۶۷	۱۷,۱۵۲,۱۸۲		اندوخته قانونی	
(۱)	(۱)	(۵۵,۴۱۹)	۲۸	سود انباشته	
۱۳,۲۸۰,۶۱۴	۱۴,۸۱۰,۶۹۸	۲۰,۷۴۶,۳۳۴		سهم خزانه	
۱۵,۴۴۴,۳۶۱	۱۵,۲۸۲,۵۰۴	۲۱,۲۷۳,۰۶۸	۲۹	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	
۲۸,۷۱۴,۹۷۵	۳۰,۰۹۳,۲۰۲	۴۲,۰۱۹,۴۰۲		منافع فاقد حق کنترل	
				جمع حقوق مالکانه	
				بدهی ها:	
		۲۵۸,۶۳۹	۳۴	بدهی های غیر جاری :	
۱۵,۸۷۶	۱۹,۴۷۳	۲۱,۲۸۷	۳۰	تسهیلات مالی بلند مدت	
۱۵,۸۷۶	۱۹,۴۷۳	۲۷۹,۹۲۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
				جمع بدهی های غیر جاری	
				بدهی های جاری :	
۲,۷۶۰,۸۹۶	۱,۸۰۸,۴۵۵	۴,۲۶۲,۶۵۰	۳۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	
۲۲,۷۴۴	۱۸۴,۳۶۶	۲۷۳,۱۵۵	۳۲	مالیات پرداختنی	
۴۹۴,۹۹۵	۷۹۲,۴۱۹	۸۲۱,۳۵۰	۳۳	سود سهام پرداختنی	
۲,۱۵۰,۰۹۴	۳,۸۸۴,۸۳۰	۳,۴۵۱,۷۳۲	۳۴	تسهیلات مالی	
۳,۰۰۰	۳۱,۹۶۷	۷۱,۴۰۱	۳۵	پیش دریافت ها	
۵,۴۳۱,۷۲۹	۶,۷۰۲,۰۳۷	۸,۸۸۰,۲۸۸		جمع بدهی های جاری	
۵,۴۴۷,۶۰۵	۶,۷۲۱,۵۱۰	۹,۱۶۰,۲۱۴		جمع بدهی ها	
۳۴,۱۶۲,۵۸۰	۳۶,۸۱۴,۷۱۲	۵۱,۱۷۹,۶۱۶		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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

قابل انحصار به مالکان شرکت اصلی		قابل انحصار به مالکان شرکت اصلی		قابل انحصار به مالکان شرکت اصلی		قابل انحصار به مالکان شرکت اصلی		قابل انحصار به مالکان شرکت اصلی	
مبلغ	تغییرات	مبلغ	تغییرات	مبلغ	تغییرات	مبلغ	تغییرات	مبلغ	تغییرات
۲۸۷۱۴۹۷۵	۱۵,۳۴۹,۸۸۹	۱۳۳۶۵,۰۸۶	(۱)	۱۰,۳۵۴,۰۶۷	۹۲۸۷۲	۲,۸۳۳,۱۷۸	-	۸۴,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۱
-	۸۴,۴۷۲	(۸۴,۴۷۲)	-	-	(۸۴,۴۷۲)	-	-	-	تجدید طبقه بندی
۲۸۷۱۴۹۷۵	۱۵,۳۴۳,۳۶۱	۱۳,۳۸۰,۶۱۴	(۱)	۱۰,۳۵۴,۰۶۷	۸۴,۰۰۰	۲,۸۳۳,۱۷۸	-	۸۴,۰۰۰	مانده تجدید ارزش شده در ۱۴۰۰/۱۰/۱
۵,۰۷۴,۴۷۸	۲,۵۸۸,۹۴۱	۲,۴۸۵,۴۸۷	-	۲,۴۸۵,۴۸۷	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۴,۶۰۱,۷۱۳)	(۲,۴۵۰,۴۲۹)	(۱,۵۱,۲۸۴)	-	(۱,۵۱,۲۸۴)	-	-	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۱۱۳,۵۵۷)	(۵۶,۴۶۱)	(۵۷,۰۹۶)	-	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۸۰,۳۷۳	۳۹,۹۱۱	۴۰,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
۱,۲۶۰,۳۹۷	۶۲۶,۶۰۳	۶۲۳,۶۹۴	-	-	-	-	-	-	صرف سهام خزانه
(۱۷۶,۳۳۱)	(۸۸,۷۳۸)	(۸۷,۵۰۳)	-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
(۲,۱۲۵,۳۶۹)	(۸۱۱,۶۹۴)	(۱,۳۳۳,۵۷۵)	-	-	-	(۱,۳۳۳,۵۷۵)	-	-	مبالغ مالکانه
۳۰,۰۹۳۳۰۳	۱۵,۷۸۲,۵۰۴	۱۴,۸۱۰,۶۹۸	(۱)	۱۲,۶۰۰,۷۶۷	۸۴,۰۰۰	۱,۵۰۰,۵۷۳	۶۱۶,۹۵۹	۸۴,۰۰۰	مانده تجدید ارزش شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، پیش جداولی تأیید بر صورت های مالی است.

*(Handwritten signature and initials)*

*(Handwritten signature)*



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

		قابل اتصالی به مالکان شرکت اصلی								
جمع کل	مبالغ قابل حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	انصاف قانونی	مبالغ با منافع قابل حق کنترل	اثر معاملات سهام خزانة شرکت فرعی	صرف سهام خزانة	سرمایه	یادداشت
۳۰.۹۳۲.۲۰۲	۱۵.۲۸۷.۵۰۴	۱۴.۸۱۰.۶۹۸	(۱)	۱۲.۶۰۰.۷۶۷	۸۴.۰۰	۱.۵۰۰.۵۷۳	۶۱۶.۹۵۹	-	۸۴.۰۰۰	
۱۱.۱۳۴.۸۳۵	۶.۴۸۶.۸۳۴	۴.۶۵۸.۰۱۱	-	۴.۶۵۸.۰۱۱	-	-	-	-	-	
(۳۶۱.۹۰۹)	(۳۵۵.۳۱۳)	(۱۰.۶.۵۹۶)	-	(۱۰.۶.۵۹۶)	-	-	-	-	-	
(۳۰۲.۰۱۴)	(۱۵۶.۳۳۴)	(۳۴۵.۷۹۰)	(۳۳۴.۴۷۱)	-	-	-	(۱۳۳.۳۱۹)	-	-	
۳۳۸.۳۳۱	۱۲۵.۸۴۴	۲۰۳.۳۷۷	۱۷۷.۰۵۳	-	-	-	۲۵.۴۲۴	-	-	
۲.۶۷۳.۳۹۵	(۱۰.۵۶۷)	(۳۳۹.۸۶۱)	-	-	-	۲.۶۲۰.۶۲۳	(۳۹.۱۸۵)	۴.۷۷۳	-	
(۷۵۰.۴۳۸)	(۱۰.۵۶۷)	(۳۳۹.۸۶۱)	-	-	-	(۵۶.۰۶۷۶)	(۳۹.۱۸۵)	-	-	
۴۳.۰۱۹.۴۰۳	۲۱.۳۷۳.۶۹۸	۲۰.۷۴۶.۳۳۴	(۵۵.۴۱۹)	۱۷.۱۵۳.۱۸۳	۸۴.۰۰	۳.۰۰۳.۵۱۹	۵۴۹.۸۷۹	۴.۷۷۳	۸۴.۰۰۰	

ماده ۱۴۰۱/۱۰/۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود خاص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

صرف سهام خزانة

انتقالی از سایر اقلام حقوق مالکانه

ماده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش حسابی تاثیر صورت های مالی است.

*(Handwritten signatures and initials)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)  
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
۴,۷۹۴,۸۲۹	۳,۷۴۶,۳۹۳	۳۷ نقد حاصل از عملیات
(۱۷,۰۳۵)	(۴۹,۵۳۶)	مالیات بر درآمد
۴,۷۷۷,۷۹۴	۳,۶۹۶,۸۵۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۳۵۰,۷۵۶	۲۴۳,۰۸۷	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴,۷۲۸,۷۶۱)	(۴,۱۶۵,۰۷۹)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۱,۶۸۴)	(۱,۱۴۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
۱,۴۶۳,۳۴۷	(۵۳,۶۷۵)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها و دریافتی های بلند مدت
(۲,۹۲۶,۳۴۲)	(۳,۹۷۶,۸۰۷)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۸۵۱,۴۵۲	(۲۷۹,۹۵۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۱۲۵,۳۱۰	۱,۰۵۷,۲۱۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی
(۴۳۷,۹۳۹)	(۶۱,۱۶۷)	خالص دریافت (پرداخت) های نقدی بابت سهام خزانه
۶,۰۲۹,۹۹۸	۷,۱۶۹,۴۶۵	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴,۳۰۹,۹۷۲)	(۷,۳۲۶,۰۷۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۴۷,۰۶۶)	(۱,۰۴۹,۳۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۹۱۴,۱۳۶)	(۷۵۵,۶۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱,۶۴۲,۸۲۱)	(۲۸۶,۰۷۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۲,۶۹۶,۶۲۶)	(۱,۲۵۱,۶۳۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۸۴۵,۱۷۴)	(۱,۵۳۱,۵۸۹)	خالص کاهش در موجودی نقد
۲,۶۸۹,۵۰۳	۱,۸۴۴,۷۵۰	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴۲۱	۱,۹۰۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۸۴۴,۷۵۰	۳۱۵,۰۶۶	مانده وجه نقد در پایان سال
-	۴۵۰,۰۰۰	۳۸ مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several smaller ones.

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۷۶۵,۱۰۵	۱,۴۱۵,۱۲۸	۵	درآمد سود سهام
۶۲۳	۲۳۴	۵	درآمد سود تضمین شده
۳۸۷,۲۳۷	۱,۶۳۳,۳۰۰	۵	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
(۸۷,۸۱۵)	(۱۳۵,۶۳۹)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۱,۰۶۵,۱۵۰	۲,۹۱۳,۰۲۳		<b>سود عملیاتی</b>
-	(۱۱,۶۲۵)	۱۰	هزینه های مالی
۱۸۰	۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۰۶۵,۳۳۰	۲,۹۰۱,۳۹۸		<b>سود خالص</b>
			<b>سود پایه هر سهم</b>
۱۲,۶۸۰	۳۴,۶۷۹		عملیاتی (ریال)
۲	(۱۳۸)		غیرعملیاتی (ریال)
۱۲,۶۸۲	۳۴,۵۳۹	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, all appearing to be official approvals.

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
<b>دارایی ها:</b>		
<b>دارایی های غیر جاری :</b>		
۱۳	۱۵۸,۸۳۰	۱۶۰,۷۵۷
		دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۱,۹۲۱	۱,۰۹۲
		دارایی های نامشهود
۱۶	۱,۶۷۴,۸۰۲	۰
		سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۷	۳,۶۶۳,۴۷۴	۲,۹۸۹,۴۰۵
		سرمایه گذاری های بلند مدت
	<u>۵,۴۹۹,۰۲۷</u>	<u>۳,۱۵۱,۲۵۴</u>
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		
<b>دارایی های غیر جاری :</b>		
۲۰	۱,۷۳۹	۸۲۴
		پیش پرداخت ها
۱۸	۱,۵۷۸,۱۶۱	۷۵۷,۸۸۴
		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۳	۵۱,۱۹۵	۱۲,۳۰۸
		موجودی نقد
	<u>۱,۶۳۱,۰۹۵</u>	<u>۷۷۱,۰۱۶</u>
<b>جمع دارایی های جاری</b>		
<b>جمع دارایی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه :</b>		
۲۴	۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰
		سرمایه
۲۵	۳,۷۲۰	-
		صرف سهام خزانه
۲۷	۸,۴۰۰	۸,۴۰۰
		اندوخته قانونی
	۶,۵۱۳,۵۰۶	۳,۷۱۸,۷۰۴
		سود انباشته
۲۸	(۵۵,۴۱۸)	-
		سهام خزانه
	<u>۶,۵۵۴,۲۰۸</u>	<u>۳,۸۱۱,۱۰۴</u>
		جمع حقوق مالکانه
<b>بدهی ها:</b>		
<b>بدهی های غیر جاری :</b>		
۳۰	۰	۵۳
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>بدهی های جاری :</b>		
۳۱	۳۸۲,۰۴۴	۳,۳۸۵
		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۲	۸۶	۸۶
		مالیات پرداختنی
۳۳	۱۹۳,۷۸۴	۱۰۷,۶۴۲
		سود سهام پرداختنی
	<u>۵۷۵,۹۱۴</u>	<u>۱۱۱,۱۱۳</u>
<b>جمع بدهی های جاری</b>		
<b>جمع بدهی ها</b>		
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
	<u>۷,۱۳۰,۱۲۲</u>	<u>۳,۹۲۲,۲۷۰</u>

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



Handwritten signatures and initials in blue ink.

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر ( سهامی عام )

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال	جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
	۲,۸۹۷,۰۵۸		۲,۸۰۴,۶۵۸	۸,۴۰۰	-	۸۴,۰۰۰
	۱,۰۶۵,۳۳۰		۱,۰۶۵,۳۳۰	-	-	-
	(۱۵۱,۲۸۴)		(۱۵۱,۲۸۴)	-	-	-
	۳,۸۱۱,۱۰۴	-	۳,۷۱۸,۷۰۴	۸,۴۰۰	-	۸۴,۰۰۰
	۲,۹۰۱,۳۹۸		۲,۹۰۱,۳۹۸	-	-	-
	(۱۰۶,۵۹۶)		(۱۰۶,۵۹۶)	-	-	-
	(۲۳۲,۴۷۱)		(۲۳۲,۴۷۱)			
	۱۷۷,۰۵۳		۱۷۷,۰۵۳			
	۳,۷۲۰		۳,۷۲۰			
	۶,۵۵۴,۳۰۸	(۵۵,۴۱۸)	۶,۵۱۲,۵۰۶	۸,۴۰۰	۳,۷۲۰	۸۴,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

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

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

صرف سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۰

۳۰

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





شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :</b>
۹۴,۷۵۹	۱۱۴,۱۴۳	نقد حاصل از عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۴,۷۵۹	۱۱۴,۱۴۳	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>
(۱,۷۷۷)	(۲,۱۸۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۰۷۷)	(۹۲۳)	وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها، دارایی های نامشهود
(۲,۸۵۴)	(۳,۱۰۳)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۱,۹۰۵	۱۱۱,۰۴۰	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :</b>
-	(۵۱,۶۹۸)	خالص پرداخت های نقدی حاصل از سهام خزانه
(۱۰۶,۹۷۷)	(۲۰,۴۵۵)	سود سهام پرداختی
(۱۰۶,۹۷۷)	(۷۲,۱۵۳)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱۵,۰۷۲)	۳۸,۸۸۷	خالص افزایش کاهش در وجه نقد
۲۷,۳۸۰	۱۲,۳۰۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۲,۳۰۸	۵۱,۱۹۵	مانده وجه نقد در پایان سال

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature and several smaller ones, likely representing the management or auditors.

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه شامل شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن (به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۷) است. شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۰۷۴۷۰۷۷ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۳۸۷۳۵۶۸ است. شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ تیر ماه ۱۳۵۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و به شماره ۳۹۲۲۷ 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 و از تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ در بازار پایه زرد فرابورس معامله شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان گلگام، پلاک ۱۰ طبقه چهارم کد پستی ۱۹۱۵۶۷۲۷۸۵ 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 های شرکت فرعی به شرح یادداشت ۵ عمدتاً در زمینه اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن ایران، کانه آرایه، تغلیظ، تکلیس، ذوب، فروش تولیدات شرکت اعم از خام و تبدیل شده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۶ نفر	۲۸ نفر	۹۱۱ نفر	۱۰۲۸ نفر

۲- یکبارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر نرخ ارز

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای پهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به روش ارزش بازار

۳-۱-۲- ارزش منصفانه. قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملاتی نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت با نایل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:

الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

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

پ- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی، حاصل تجميع 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 پهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل "سهام خزانه" منعکس می شود.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت و شرکت های فرعی پایان اسفند می باشد.

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 شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به کار گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت‌شده یا دریافت‌شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- سرقفلی

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

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

۳-۴- نحوه شناسایی درآمد

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی:

الف - فروش داخلی:

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

ب - فروش صادراتی:

طبق قرارداد و حواله انبار و شرایط تحویل 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 تفاوت با فاکتور اولیه، درآمد شناسایی می‌شود.

۳-۵- تسعیر ارز

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

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی‌های ارزی و موجودی نقدگروه	دلار	میانگین نرخ نیمایی / سنا ۳۶۹.۸۴۰ ریال	مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی
موجودی بانکهای ارزی گروه	یورو	میانگین نرخ نیمایی / سنا ۳۹۶.۲۱۵ ریال	مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی

نرخ تسعیر ارز تا پایان بهمن ماه ۱۴۰۱ براساس ۸۰٪ نرخ نیما و ۲۰٪ نرخ سنا انجام شده است. بر اساس سیاست‌های جدید دولت محترم و بانک مرکزی نرخ اسکناس و حواله بر اساس نرخ‌های مرکز مبادله ارز و طلای ایران محاسبه می‌شود. از اسفند ماه سال ۱۴۰۱ مبادلات ارزی این شرکت بر اساس نرخ‌های فوق تسعیر می‌گردد.

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

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

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

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌های تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی 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 باستانی مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 اصلاحیه تیر ۱۳۹۴ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان - مستحقات	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات و تاسیسات ابرسانی	۱۳٪، ۱۰، ۳۰٪ و ۱۵ ساله	نزولی - مستقیم
ماشین آلات معدنی و تجهیزات	۱۰، ۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات تغلیظ و فراوری	۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
آلاته و منصوبات و ابزارآلات	۱۰، ۵، ۳، ۱ و ۱۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۵ و ۱ ساله	مستقیم
مستحقات معدنی و جاده	۸ 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.

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

۳-۸- دارایی نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	مستقیم



۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

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

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

۳-۱۱- ذخایر

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

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	نحوه اندازه گیری :
		سرمایه گذاری های بلند مدت:
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هریک از سرمایه گذاری ها		سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هریک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هریک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری:
		سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
ارزش بازار مجموعه ( پرتفوی ) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شناخت درآمد:

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

۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱۲-۱-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۱-۱۲-۱-۲- 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.

۱-۱۲-۱-۳- 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 با عرفی گروه با پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌شود.

۱-۱۲-۱-۴- 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 سرفزلی 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 دورامی که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌شود.

از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۱-۱۲-۱-۵- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۱-۱۲-۱-۶- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱-۱۲-۱-۷- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت اثر معاملات با رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۳- سهام خزانه

۱۳-۱۳-۱- 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.

۱۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۱۳-۱۳-۳- 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.

۱۴-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

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

۱۵-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که شرکت 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.

۱۶-۳- مالیات بردآمد

۱۶-۱-۳- هزینه مالیات

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

۱۶-۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارای‌ها 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 دارای‌های 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 دارای‌های 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، دارای‌های 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.

۱۶-۳-۲- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در صورت 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

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



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (جهانی نام)  
 یادداشت های توجیهی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد های عملیاتی

پادداشت	گروه		شرکت
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
فروش داخلی	۵,۶۷۹,۹۰۰	۳,۸۲۹,۴۵۲	-
فروش صادراتی	۲۰,۰۸۰,۳۲۵	۱۳,۱۸۲,۶۷۵	-
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۲۳۰,۱۲۹	۶۷۶,۰۳۹	۱,۱۵۲,۹۶۵
	۲۶,۱۹۰,۲۵۲	۱۷,۶۸۸,۱۶۶	۱,۱۵۲,۹۶۵

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

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

۵-۳- معادل ارزی فروش صادراتی گروه به مبلغ ۷۰,۵۷۹,۹۱۶ دلار ( دوره مشابه سال قبل ۳۸۵,۶۲۹ دلار ) می باشد. نرخ فروش محصولات بر اساس نرخ LME، میار و تسویع هیات مدیره تعیین می شود. دلیل افزایش طی سال ناشی از افزایش مقدار و بهای جهانی فلزات و نرخ ارز بوده است.

۵-۴- فروش محصولات گروه به تکنیک وابستگی اشخاص

اسم به میلیون دلار	گروه	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
مشتریان صادراتی	۱۲,۹۲۶,۴۴۱	۵۰,۲
سایر	۱۲,۸۳۳,۷۸۴	۲۹,۸
	۲۵,۷۶۰,۲۲۵	۱۰۰

۵-۴-۱- فروش به مشتریان صادراتی مربوط به فروش های گروه به مشتریانی است که بیش از ۲۱,۷ درصد از مبلغ کل فروش را به خود اختصاص داده است.

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

اسم به میلیون دلار	گروه			
	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش
فروش داخلی	۵,۶۷۹,۹۰۰	۳,۵۲۶,۱۶۵	۲,۱۵۳,۷۳۵	۳۸ درصد
فروش صادراتی	۲۰,۰۸۰,۳۲۵	۱۳,۵۷۴,۹۲۵	۶,۵۰۵,۳۹۰	۳۲ درصد
	۲۵,۷۶۰,۲۲۵	۱۷,۱۰۱,۱۰۰	۸,۶۳۹,۱۳۵	۳۴ درصد

۵-۵-۱- کاهش درصد سود ناخالص به فروش گروه ناشی از شرکت فرعی با ما در مقایسه با سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش قیمت تمام شده کالای فروش رفته است.

۵-۵-۲- افزایش فروش گروه عمدتاً ناشی از افزایش فروش شرکت فرعی با ما در مقایسه با سال قبل به میزان ۲۰,۹۷ میلیارد ریال (معادل ۵۲ درصد) ناشی از افزایش مقدار فروش (معادل ۱۵ درصد) ناشی از افزایش نرخ بوده و همچنین افزایش فروش شرکت با ما و گروه در مقایسه با سال قبل به میزان ۳,۶۶۹ میلیارد ریال (معادل ۲۲ درصد) ناشی از افزایش مقدار و بهای (معادل ۲۲ درصد) ناشی از نرخ بوده است.

۵-۵-۳- فروش شرکت با ما و گروه عمدتاً صادراتی (به ترتیب ۲۶ و ۸۹ درصد از مجموع فروش) می باشد و فروش داخلی در شرکت عمدتاً به شرکت های فرعی و در گروه بابت محصولات زغال سنگ مشتریان داخلی بوده است.

۵-۵-۴- عمده دلیل کاهش حاشیه سود ناخالص شرکت سوزمیران نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش دستمزد بر اساس بخشنامه شورای عالی کار و افزایش تعداد پرسنل و افزایش سایر هزینه های تولید ناشی از تورم و عدم افزایش نرخ فروش متناسب با افزایش هزینه های مذکور است.

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

اسم به میلیون دلار	گروه			
	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
فروش داخلی:				
اکسید روی	۲,۳۴۷	۱,۷۰۱,۲۲۲	۲,۸۱۴	۱,۲۲۲,۶۴۷
کنسانتره کربنات سرب	۳,۹۲۶	۱,۰۶۷,۰۸۸	۹۳۴	۸۲,۶۹۱
کنسانتره سرب	۹۷	۱۹,۳۲۵	-	-
شمش روی	۶۴۵	۵۹۱,۶۱۹	۱,۴۰۹	۱,۱۲۴,۳۵۱
زغالسنگ	۲۴,۷۲۸	۲,۱۲۷,۵۳۸	۷۰,۶۵۲	۹۸۳,۹۸۸
خاک بوکسیت	۱۵,۹۶۹	۲۳,۹۵۴	۱۰,۶۳۸	۱۱,۰۰۱
درآمد حاصل از خدمات	-	۱۰۲,۵۳۷	-	۴۹,۸۸۲
سایر محصولات	-	۴۶,۶۱۷	-	۱۰۴,۷۹۲
جمع فروش داخلی		۵,۶۷۹,۹۰۰		۳,۸۲۹,۴۵۲
فروش صادراتی:				
کنسانتره سولفور روی	۱۹,۶۷۶	۴,۸۴۰,۹۰۱	۱۴,۵۱۱	۳,۳۸۰,۳۴۸
کنسانتره سولفور سرب	۴,۳۹۵	۱,۵۰۱,۳۳۷	۴,۵۶۷	۱,۲۵۴,۶۰۰
کنسانتره سرب	۸,۳۲۱	۲,۱۷۵,۹۳۸	۷,۵۸۶	۱,۹۲۸,۱۸۷
کنسانتره سرب	۱۲,۲۴۵	۱۰,۲۰۴,۹۱۳	۹,۲۳۱	۶,۵۱۹,۴۴۰
شمش روی	۵۰,۰۶۵	۱,۳۵۷,۲۳۶	-	-
زغالسنگ	۲۰,۰۸۰,۳۲۵	۲۰,۰۸۰,۳۲۵	-	-
جمع فروش صادراتی		۲۵,۷۶۰,۲۲۵		۱۷,۰۱۲,۱۲۷





شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۷- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
	۷۶۴,۸۵۲	۱,۴۱۵,۰۷۸	۹۱,۱۵۴
	۲۵۲	۵۰	۲۵۲
	۳۸۷,۲۳۷	۱,۶۳۳,۳۰۰	۱۵۴,۲۴۳
	۶۲۳	۲۳۴	۱۸۴,۶۸۲
	۱,۱۵۲,۹۶۵	۳,۰۴۸,۶۶۲	۴۳۰,۱۲۹

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها

درآمد حاصل از فروش سهام

سود سپرده کوتاه مدت بانکی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		نام شرکت
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
	-	۲۴۰,۹۸۳	۳۷۰,۵۵۵
	۱۷,۶۸۰	۷,۸۶۴	۱۷,۶۸۰
	-	۲۰,۱۳	۵۶,۳۱۹
	۱۶۸,۶۶۵	۴۶۶,۰۱۷	-
	۵۷۵,۵۶۹	۴۴۳,۶۲۶	-
	-	۲۵۴,۵۶۴	-
	۲,۹۳۷	-	۲,۹۳۷
	-	-	-
	۱	۱۱	۱۶
	۷۶۴,۸۵۲	۱,۴۱۵,۰۷۸	۹۱,۱۵۴

پویا زرکان آق دره

اوراق مشارکت و صندوق با درآمد ثابت

آلومینیوم المهدی

شرکت باما (سهامی عام)

شرکت سوژمیران

بازارگردانی کیان - سوژمیران

هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه

ذوب روی اصفهان

سایر سهام

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

مانده حساب سود سهام سایر شرکتها (اصلی) شامل مبلغ ۵۰ میلیون ریال بابت سود سهام دریافتی از شرکت خدمات بازرگانی پیمان امیر (سهامی خاص) است.

۵-۷-۳- درآمد حاصل از فروش سهام:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		نام شرکت
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
	۵,۲۵۵	۱,۰۴۹,۳۵۸	-
	-	۳۶۲,۴۶۶	-
	۷,۶۱۳	۱۱۱,۶۴۲	-
	-	۸۴,۹۹۷	۱۲۹,۳۰۶
	۱,۴۰۷	۲۴,۹۳۷	۲۴,۹۳۷
	-	-	-
	۳۰۶,۳۶۸	-	۳۰۶,۳۶۸
	۵۷,۸۸۸	-	۵۷,۸۸۸
	-	-	-
	۸,۷۰۶	-	۸,۷۰۶
	-	-	(۲,۵۷۰)
	۲۸۷,۲۳۷	۱,۶۳۳,۳۰۰	۱۵۴,۲۴۳

سوژمیران (سهامی عام)

صندوق بازارگردانی کیان - سوژمیران

باما (سهامی عام)

پویا زرکان آق دره (سهامی عام)

اوراق مشارکت، اوراق دولتی و صندوق با درآمد ثابت

ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه

حق تقدم هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه

پتروشیمی خلیج فارس

آتیه معدن زاگرس امیر (سهامی عام)

سایر سهام



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۱۰,۴۵۴,۲۴۹	۱۱,۰۵۴,۲۳۳	۶-۱	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۵۴۹,۸۳۹	۹۵۵,۸۸۱	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۳۱۲,۳۱۸	۶۵۸,۸۵۱		دستمزد غیر مستقیم
۶۹۹,۵۰۴	۷۱۲,۲۷۷		آب، برق، سوخت، گاز و تلفن
۸۴۶,۹۴۰	۱,۳۳۳,۳۲۶		تعمیر، نگهداری و لوازم یدکی مصرفی
۵۷۰,۷۶۹	۷۸۸,۷۳۵		مواد شیمیایی و لوازم مصرفی تولید
۴۷۵,۳۸۹	۷۴۳,۰۷۰		استهلاک
۹۹,۱۷۹	۱۵۶,۸۹۴		حمل و نقل
۴۳,۱۲۵	۹۹,۴۸۱		رستوران
۱۸,۵۰۰	۲۹,۲۴۳		ایاب و ذهاب
۲۷۴,۱۰۸	۴۳۳,۹۷۳		سایر
(۱۲۷,۷۴۶)	(۱۷۵,۱۷۱)		سهم استخراج و اداری و فروش
۱۴,۲۱۶,۰۷۴	۱۶,۷۹۰,۷۹۳		جمع هزینه های ساخت
(۸۶۲,۰۷۷)	(۳۳,۱۶۶)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱۳,۳۵۳,۹۹۷	۱۶,۷۵۷,۶۲۷		بهای تمام شده ساخت
۱۳,۹۹۶	۱۸,۸۸۵		حق الزحمه تبدیل به شمش روی
(۳,۴۲۹,۰۵۳)	۳۴۴,۵۸۸		(افزایش) موجودی های ساخته شده
۹,۹۳۸,۹۴۰	۱۷,۱۲۱,۱۰۰		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۴,۴۲۲,۵۲۹	۳,۴۳۰,۹۲۷	موجودی در ابتدای سال
۳,۴۵۳,۴۰۴	۵,۹۵۶,۰۵۸	۶-۳ بهای تمام شده مواد اولیه استخراجی
۶,۰۰۹,۳۴۴	۴,۳۱۴,۱۳۸	۶-۴ خرید مواد اولیه
۱۳,۸۸۵,۱۷۷	۱۳,۷۰۱,۱۲۳	مواد اولیه آماده برای مصرف
-	-	کسر می شود: بهای تمام شده فروش مواد اولیه
(۳,۴۳۰,۹۲۸)	(۲,۶۴۶,۸۹۰)	موجودی در پایان سال
۱۰,۴۵۴,۲۴۹	۱۱,۰۵۴,۲۳۳	

۶-۱-۱- کاهش بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده شرکت پاما در مقایسه با سال قبل ناشی از کاهش مصرف خاک خریداری (به دلیل کاهش تولید محصول کرنات) و افزایش خاک سولفور استخراجی (به دلیل افزایش تولید محصولات سولفور و افزایش نرخ خاک مصرفی) بوده است.

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

۶-۱-۳- افزایش هزینه استهلاک شرکت سوزمیران نسبت به سال قبل ناشی استهلاک خرید دستگاه های حفاری و کامیون جرتقبل دار و کامیون ولو است.

۶-۱-۴- سایر هزینه های بهای تمام شده مواد اولیه استخراج شده شرکت سوزمیران شامل خرید قطعات، ملزومات و خدمات از اشخاص وابسته می باشد که مبالغ ۶,۹۳۳ میلیون ریال مربوط فرابارس قشم، مبلغ ۵,۰۸۵ میلیون ریال مربوط کیمیا فراوران زرین، مبلغ ۳,۱۷۸ میلیون ریال مربوط به پاما و مبلغ ۱۰,۰۸۰ میلیون ریال مربوط به کانی کرین طیس است.

۶-۲- افزایش هزینه های کارکنان ناشی از افزایش های مصوبات شورای عالی کار و افزایش طبق مصوبات هیات مدیره بوده و افزایش سایر هزینه ناشی از تورم و افزایش قیمت ارز است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۲۶,۳۱۶	۲۱۹,۹۷۰	حقوق دستمزد و مزایا
۳۰,۹۹۲	۵۰,۸۷۷	بیمه سهم شرکت
۱۰,۶۹۵	۱۷,۴۸۷	مزایای پایان خدمت
۱۶۸,۰۰۳	۲۸۸,۳۳۴	جمع هزینه های کارکنان
۷,۱۵۷	۲۲,۱۲۲	حق الزحمه و حق مشاوره
۵۵,۲۸۷	۸۲,۷۹۶	تعمیر ، نگهداری، لوازم و ابزار مصرفی
۲۵۶,۷۴۹	۴۱۵,۲۱۸	ابزار، لوازم حفاری و مواد نارینه مصرفی
۴۴,۳۵۰	۵۴,۰۶۸	سوخت و انرژی
۱۶۷,۱۰۲	۳۵۴,۹۶۳	۶-۳-۱ حقوق دولتی
۲,۳۶۹,۳۰۰	۴,۱۲۰,۸۴۹	۶-۳-۲ پیمانکاران - هزینه استخراج
۱۴۵,۱۳۵	۲۸۶,۲۳۹	هزینه استهلاک
۹۶,۹۶۹	۱۱۹,۴۴۸	سایر
۳,۳۱۰,۰۵۲	۵,۷۴۴,۰۳۷	
۱۴۳,۳۵۲	۲۱۲,۰۲۱	سهم از دواير خدماتی
۳,۴۵۳,۴۰۴	۵,۹۵۶,۰۵۸	

۶-۳-۱- افزایش هزینه حقوق دولتی عمدتاً ناشی از تغییر رویه محاسبه حقوق دولتی شرکت باما است.

۶-۳-۲- هزینه استخراج پیمانکاران :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۴۰۴,۷۲۳	۵۶۷,۹۴۰	استخراج رومرمر
۳۱۴,۷۳۵	۴۳۰,۲۰۶	استخراج معادن گوسفیل
۲۰۴,۴۷۷	۴۶۷,۰۴۷	استخراج معادن تپه سرخ
۵۳,۸۲۶	۱۵۰,۸۹۹	استخراج معدن کلاهدروازه و سنگ جوری
۱۴۹,۲۸۸	۲۱۹,۰۹۱	حمل و بارگیری از معادن تا کارخانجات
۱۲۵,۷۱۹	۵۷,۲۱۳	جاده سازی، اکتشافات
۱,۱۱۳,۸۵۵	۲,۱۸۸,۶۸۵	استخراج زغالسنگ - کانی کربن طبس
۲,۶۷۷	۳۹,۷۶۸	سایر
۲,۳۶۹,۳۰۰	۴,۱۲۰,۸۴۹	

۶-۳-۲-۱- افزایش هزینه استخراج عمدتاً به دلیل افزایش ناشی از تورم است.

۶-۳-۲-۲- هزینه های استخراج (معدن رومرمر) و جاده سازی جمعاً به میزان ۸۶۷,۶۸۶ میلیون ریال مربوط به شرکت بهپوران صفه (اشخاص وابسته) است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهای عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		نوع مواد اولیه	تامین کنندگان مواد اولیه
مبلغ	درصد به کل	مبلغ	درصد به کل		
					<b>گروه</b>
۲,۹۶۸,۸۴۰	۴۹٪	-	۰٪	خاک معدنی	تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۵۳۵,۴۹۴	۹٪	۲۵۶,۸۷۶	۶٪	سرباره روی	رنگین گاوپان تجارت
۱۶۶,۳۳۲	۳٪	۳۴۳,۷۱۴	۸٪	اسید سولفوریک	تامین کنندگان اسید سولفوریک
۲۳۸,۸۰۰	۴٪	۴۰۵,۸۱۰	۹٪	پرمکنات پتاسیم	آنا کیمیا زینجان
۲۷۱,۱۸۰	۵٪	۱۹۹,۱۷۳	۵٪	خاک معدنی	پارس گستران عقیق
۵۹۷,۳۲۰	۱۰٪	۸۳۳,۶۷۸	۱۹٪	-	کرایه حمل
۴۸,۹۳۰	۱٪	۵۵,۷۱۲	۱٪	امیل و اتیل اگزانتات پتاسیم	شرکت خارجی
۴۶,۶۸۱	۱٪	۸۴,۰۵۷	۳٪	سولفور سدیم	سولفور سدیم ایران
۳,۸۱۳	۰.۰۵٪	۵,۰۶۷	۰.۱۳٪	فلوکولان	کوپلیمر اصفهان
۹,۹۰۳	۰.۱۶٪	۷,۹۹۹	۰.۱۹٪	RC ۲۵۰	شرکت خارجی
۱۰,۴۳۰	۰.۱۷٪	۲۹,۹۸۸	۰.۷۰٪	سیلیکات سدیم	سیلیکات گستر اصفهان
۴۳۷	۰.۰۱٪	-	۰.۰۰٪	کف ساز MIBC	شرکت خارجی
۱,۱۱۲,۱۸۴	۱۹٪	۲,۰۹۲,۰۶۴	۴۸٪		سایر اقلام
۶,۰۰۹,۳۴۴	۱۰۰	۴,۳۱۴,۱۳۸	۱۰۰		

۴-۶-۱- خرید مواد اولیه بر اساس مصوبات کمیسیون معاملات و هیات مدیره انجام شده است.

۴-۶-۲- خرید از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران با توجه به میزان موجودی خاک کربنات در سال جاری انجام نشده است.

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

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	ظرفیت سالانه	
		معمولی (عملی)	اسمی
تولید واقعی	تولید واقعی	معمولی (عملی)	اسمی
تن	تن	تن	تن
۳۲,۸۶۹	۳۴,۰۷۷	۵۷,۵۰۰	۵۵,۰۰۰
۴۰,۷۴۹	۲۹,۲۴۴	۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۸,۹۹۹	۸,۳۸۳	۲,۵۰۰	۳,۱۰۰
۲,۸۳۴	۲,۳۴۸	۴۹۶,۵۲۴	۷۰۰,۰۰۰
۵۵۶,۷۰۸	۶۹۱,۸۸۴	۱۷۷,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰
۱۶۰,۰۳۳	۲۱۷,۳۷۵	۷,۲۰۸	۸,۰۰۰
۷,۲۶۵	۷,۱۵۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	۱۶,۳۹۰		

الف - ظرفیت اسمی تولید شرکت با ما طبق پروانه بهره برداری ۲۵۰۰۰ تن است که در زمان صدور آن براساس ظرفیت سنجی تعیین شده است. و شرکت با توجه به افزایش تجهیزات جدید ظرفیت سنجی مجدد نموده که ظرفیت اسمی سالانه ۵۵۰۰۰۰ تن محاسبه شده است و ظرفیت عملی تولید و استخراج شرکت متوسط سه سال اخیر می باشد.

ب - تولید محصولات کربنات از محل خاک خریداری است.

ب- پروانه بهره برداری از معادن شرکت با ما برای مدت ۲۵ سال از سوی سازمان صنعت، معدن و تجارت از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ (تاریخ اتمام پروانه بهره برداری فعلی) تمدید گردید.



۷- هزینه های اداری و عمومی و فروش

گروه	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	سال	سال	سال	سال
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۲۴,۱۵۱	۳۵۸,۴۴۲	۶۲,۳۷۱	۴۰,۱۴۷
حق بیمه سهم شرکت	۴۵,۹۶۷	۳۸,۰۱۷	۱۳,۳۸۲	۷,۲۹۲
مزایای پایان خدمت کارکنان و عیدی	۲۴,۳۸۸	۱۰,۷۱۵	۱۰,۴۸۳	۶,۶۳۲
کنکهای غیر نقدی	۲,۳۶۷	۲,۳۶۷	-	-
اجاره ساختمان	۳۳,۰۶۷	۱۷,۶۱۷	-	-
حق حضور و پاداش هیات مدیره	۳۶,۲۳۶	۴۶,۳۴۰	۴,۷۲۰	۵,۹۴۰
پذیرایی و آبدارخانه	۶,۵۹۸	۳,۹۰۸	۱,۳۵۱	۱۲۴
ملزومات مصرفی	۳۹,۵۳۲	۲۹,۸۳۰	۱,۸۷۷	۱,۳۳۲
آب برق - گاز - تلفن - پست و شارژ ساختمان	۴,۹۳۹	۱,۶۳۹	۴,۹۳۹	۱,۶۳۹
استهلاک دارایی ها	۵۸,۹۶۱	۵۸,۳۵۶	۴,۲۰۲	۳,۸۵۹
حق الزحمه - حق مشاوره و هزینه حسابرسی	۱۶۲,۰۲۷	۶۱,۷۸۷	۹,۷۸۲	۶,۰۱۶
تعمیر و نگهداری	۱۴,۳۴۸	۸,۸۳۶	۵۹۵	۳۹۰
ایاب و ذهاب	۱,۵۵۱	۱,۹۳۸	۴۵۸	۱,۳۳۰
عوارض قانونی و حق التبت	۵,۳۵۲	۳,۱۷۹	۴۱	۲۸۱
سوخ	۷۱	۲۶	۷۱	۲۶
هزینه های ساختمان	۱۷۴	۶۲۳	۱۷۴	۶۲۳
سهم از سرپار خدماتی	۲۴,۰۶۱	۱۵,۳۱۴	-	-
سایر	۲۳۳,۶۶۹	۱۲۱,۵۲۲	۲۱,۴۹۱	۱۴,۱۸۰
جمع هزینه های عمومی و اداری	۱,۱۲۷,۱۴۹	۶۷۹,۳۰۶	۱۳۵,۶۳۹	۸۷,۸۱۵
سهم از سرپار خدماتی	۲,۰۴۲	۱,۲۴۴	-	-
هزینه های حمل و عوارض گمرکی	۱,۸۱۵,۵۸۷	۱,۴۸۱,۰۶۶	-	-
جمع هزینه های توزیع و فروش	۱,۸۱۷,۶۳۰	۱,۴۸۲,۳۱۰	-	-
	۳,۹۴۲,۷۷۹	۳,۱۶۱,۶۱۶	۱۳۵,۶۳۹	۸۷,۸۱۵

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

۷-۲- افزایش هزینه حمل و صادرات گروه باما در مقایسه با سال قبل ناشی از حمل زغالسنگ (شرکت کانی کرین طبیس) با توجه به فروش صادراتی در آن شرکت بوده و افزایش هزینه های گمرکی شرکت سوزمیران نسبت به سال قبل ناشی از افزایش هزینه های بازرسی و هزینه تخلیه بندر است.

۸- سایر درآمدها

گروه	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	سال	سال	سال	سال
سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز مطالبات حاصل از صادرات	۶,۳۴۰,۳۳۸	۵۸۴,۳۵۷	-	-
درآمد اجاره	-	۷۵	-	-
خالص اضافی انبار	۴۱۷	۲	-	-
	۶,۳۴۰,۷۵۵	۵۸۴,۴۳۴	-	-

سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز مطالبات حاصل از صادرات  
درآمد اجاره  
خالص اضافی انبار

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

۹- سایر هزینه ها

گروه	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	سال	سال	سال	سال
استهلاک سرفهلی تلفیقی	۱۴	(۳۵۵,۳۵۲)	(۳۵۵,۳۵۲)	(۳۵۵,۳۵۲)
استهلاک دارایی های ارزی شده ناشی از تلفیق	۹۰۱	(۲۴۲,۲۴۶)	(۲۷۸,۳۳۰)	(۲۷۸,۳۳۰)
حقوق دولتی	۹۰۲	(۵۹۴,۵۹۷)	-	-
خالص کسری انبارگردانی	-	(۳۱۸)	-	-
	(۱,۰۹۲,۳۷۵)	(۱,۰۹۲,۳۷۵)	(۵۳۳,۹۰۰)	(۵۳۳,۹۰۰)

۹-۱- هزینه استهلاک دارایی های ارزی شده ناشی از تلفیق به مبلغ ۲۴۲,۲۴۶ میلیون ریال بابت هزینه استهلاک ماشین آلات، معادن و ساختمان ارزی شده شرکت فرعی باما (شرکت کانی کرین طبیس) در زمان تحصیل است که طبق عمر مفید استهلاک می شود.

۹-۲- مبلغ ۵۹۲,۵۹۷ میلیون ریال بابت حقوق دولتی افزایش استخراج در سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ است.

۱۰- هزینه های مالی

گروه	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	سال	سال	سال	سال
سود کارمزد تسهیلات و ضمانتنامه های دریافتی از بانکها	۱,۰۳۳,۷۳۵	۵۴۷,۰۶۶	-	-
هزینه مالی	۱۱,۶۲۵	-	۱۱,۶۲۵	-
	۱,۰۴۵,۳۶۰	۵۴۷,۰۶۶	۱۱,۶۲۵	-

سود کارمزد تسهیلات و ضمانتنامه های دریافتی از بانکها  
هزینه مالی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

گروه	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	سال	سال	سال	سال
سود حاصل از فروش دارایی ثابت	۴۲,۳۵۵	۳۹,۰۳۲	-	-
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۴۳۲	۵,۳۳۹	-	-
سود فروش اقلام مازاد و مستعمل	۱۱۳,۴۴۱	۷۲,۷۶۹	-	-
درآمد اجاره اموال	۱۰۵,۵۵۶	۲۴,۰۲۲	-	۱۸۰
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی	(۵۲۷)	۳۳۶	-	-
اصلاح حساب ايراد ذخیره سرمایه گذاری در شرکت آومینوم امهدی	۶۷,۲۹۹	-	-	-
	۳۲۰,۴۵۶	۱۶۱,۴۹۸	-	۱۸۰

سود حاصل از فروش دارایی ثابت  
سود حاصل از فروش مواد اولیه  
سود فروش اقلام مازاد و مستعمل  
درآمد اجاره اموال  
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی  
اصلاح حساب ايراد ذخیره سرمایه گذاری در شرکت آومینوم امهدی

۱۱-۱- فروش ماشین آلات مازاد شرکت باما به شرکت های سوره فیروزآباد، گیمیا فراوران زرین و سایر شرکت های وابسته به ترتیب به مبلغ ۱۳۷,۵۲۲ میلیون ریال، ۴۰۵,۸۰۳ میلیون ریال و ۵۸,۵۸۶ میلیون ریال بوده است.

۱۱-۲- اصلاح کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت آومینوم امهدی (مجموع) به مبلغ ۶۷,۲۹۹ میلیون ریال با توجه به سودآور شدن شرکت مذکور مازاد تلفی شده و از حسابها برگشت گردید.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۱,۰۶۵,۱۵۰	۲,۹۱۳,۰۲۳	۵,۶۳۸,۱۴۴	۱۱,۲۷۱,۸۵۵
-	-	(۱۷۸,۶۵۶)	(۱۳۸,۳۲۵)
-	-	(۲,۷۷۸,۷۱۵)	(۶,۴۸۰,۳۲۵)
۱,۰۶۵,۱۵۰	۲,۹۱۳,۰۲۳	۲,۶۸۰,۷۷۳	۴,۶۵۳,۲۰۵
۱۸۰	(۱۱,۶۲۵)	(۳۸۵,۰۶۰)	۱۱,۳۰۵
-	-	-	-
-	-	۱۸۹,۷۷۴	(۶,۴۹۹)
۱۸۰	(۱۱,۶۲۵)	(۱۹۵,۲۸۶)	۴,۸۰۶
۱,۰۶۵,۳۳۰	۲,۹۰۱,۳۹۸	۵,۲۵۳,۰۸۴	۱۱,۲۸۳,۱۶۰
-	-	(۱۷۸,۶۵۶)	(۱۳۸,۳۲۵)
-	-	(۲,۵۸۸,۹۴۱)	(۶,۴۸۶,۸۲۴)
۱,۰۶۵,۳۳۰	۲,۹۰۱,۳۹۸	۲,۴۸۵,۴۸۷	۴,۶۵۸,۰۱۱
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰

سود 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 - غیر عملیاتی

سود (زیان) 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

میانگین موزون تعداد سهام انتشار یافته

میانگین موزون تعداد سهام عادی



تراکت گروه صنعتی و معدنی امیر (جایی نامی)  
 تعداد ثبت های تراکشی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۳۹۱

ردیف	شرح حساب	تراکت	تراکت	تراکت	تراکت	تراکت	تراکت	تراکت	تراکت	تراکت	تراکت	تراکت	تراکت	تراکت	تراکت	تراکت	تراکت	تراکت	تراکت	تراکت	تراکت
۱۳۰۰۱	تراکت های ثابت مشهود	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۱
۱۳۰۰۲	تراکت های متعلق به شرکت	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۲
۱۳۰۰۳	تراکت های در دست اقدام	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳	۱۳۰۰۳
۱۳۰۰۴	تراکت های منقض شده	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴	۱۳۰۰۴



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۱۶۶,۸۴۳	۷,۹۷۹	۴,۳۲۲	۵۲,۴۹۶	۱۰۲,۰۴۶
۱,۷۷۷	۱,۷۷۷	-	-	-
(۴۱۸)	(۴۱۸)	-	-	-
۱۶۸,۲۰۲	۹,۳۳۸	۴,۳۲۲	۵۲,۴۹۶	۱۰۲,۰۴۶
۲,۱۸۱	۲,۱۸۱	*	*	-
۱۷۰,۳۸۳	۱۱,۵۱۹	۴,۳۲۲	۵۲,۴۹۶	۱۰۲,۰۴۶
۴,۱۹۰	۲۰,۸۹	۷۱۶	۱,۳۸۵	-
۳,۶۷۳	۲۰,۴۹	۷۰۳	۹۲۱	-
(۴۱۸)	(۴۱۸)	-	-	-
۷,۴۴۵	۳,۷۲۰	۱,۴۱۹	۲,۳۰۶	۰
۴,۱۰۸	۲,۴۸۳	۷۰۳	۹۲۲	-
۱۱,۵۵۳	۶,۲۰۳	۲,۱۲۲	۳,۲۲۸	۰
۱۵۸,۸۲۰	۵,۳۱۶	۲,۲۰۰	۴۹,۲۶۸	۱۰۲,۰۴۶
۱۶۰,۷۵۷	۵,۶۱۸	۲,۹۰۳	۵۰,۱۹۰	۱۰۲,۰۴۶

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

اسقاط شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

اسقاط شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱-۳-۲- دارای های ثابت مشهود شرکت با ارزش ۵۴.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سبل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است و وسائط نقلیه به مبلغ ۹.۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای است.





شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توجیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل :

میانگ به میلیون ریال)	گروه			
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نقل و انتقال	افزایش	
۲۲۴,۶۷۹	(۱۳۴,۷۳۲)	۳۰۵,۲۹۲	۵۴,۱۱۹	ساختمان های در جریان تکمیل - باما
۶۲۷,۰۴۶	(۱۸,۷۵۵)	۴۶۶,۹۸۰	۱۷۸,۸۲۱	بازسازی خطوط تولید - باما
۲۰۷,۲۱۲	(۵۸۵,۰۱۷)	۱۶۲,۷۷۲	۶۲۹,۴۵۷	معدن رومرمر - باما
۱۴,۲۳۵	-	۲,۶۶۶	۱۱,۵۶۹	طرح توسعه - کارخانه شماره دو - سوژمیران
۷۴,۰۴۱	-	(۴۰,۴۶۵)	۱۱۴,۵۰۶	سایر اقلام - باما
۱,۱۴۷,۲۱۳	(۷۳۸,۵۰۴)	۸۹۷,۲۴۵	۹۸۸,۴۷۲	

۳-۱۳-۱- دارایی در جریان تکمیل (شرکت باما) عمدتاً بابت پروژه های شرکت فرعی - ذوب روی اصفهان به مبلغ ۵۸۶ میلیارد ریال شامل دیزل ژنراتور و کوره القایی در سایت شهرضا است (میزان پیشرفت ۹۹ درصد) که در سال جاری به بهره برداری می رسد. و همچنین مبلغ ۲۸۷ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرعی کیمیا فرآوران زرین شامل سوله و ساختمان بوده که در سال ۱۴۰۳ به بهره برداری می رسد (میزان پیشرفت بطور متوسط ۲۷ درصد)

۳-۱۳-۲- دارایی های در جریان تکمیل شرکت سوژمیران بابت هزینه های طرح توسعه کارخانه شماره دو به مبلغ ۱۴,۲۳۵ میلیون ریال و مخارج باقیمانده پروژه ۱,۱۶۶,۰۰۰ میلیون ریال و درصد پیشرفت کار یک درصد است که پس از ارزیابی اقتصادی و مهندسی پروژه در مراحل اخذ مجوز از سازمان صنعت، معدن، تجارت استان می باشد. عملیات اجرایی پس از اخذ مجوز آغاز می شود.

۱۴-سرقفلی

(میانگ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴,۹۲۸,۸۲۳	۵,۱۰۷,۰۴۷	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱۷۸,۲۲۴	۰	افزایش طی سال
۵,۱۰۷,۰۴۷	۵,۱۰۷,۰۴۷	بهای تمام شده در پایان سال
(۱۶۵,۸۸۲)	(۴۲۱,۲۳۵)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۲۵۵,۳۵۳)	(۲۵۵,۳۵۲)	استهلاک طی سال
(۴۲۱,۲۳۵)	(۶۷۶,۵۸۷)	استهلاک انباشته در پایان سال
۴,۶۸۵,۸۱۲	۴,۴۳۰,۴۶۰	بهای تمام شده در پایان سال

۱۵-دارایی های نامشهود

میانگ به میلیون ریال)	شرکت		گروه		
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	-	۱۴,۹۱۴	۱۴,۹۱۴	حق امتیاز برق فشار قوی	
۸۶۲	۱,۷۸۶	۵,۰۲۸	۶,۸۹۳	حق امتیاز برق، گاز، تلفن و آب	
-	-	۱۰,۶۲۶	۱۰,۶۲۶	حق امتیاز معادن	
-	-	(۱,۶۶۳)	(۲,۳۸۷)	استهلاک انباشته	
۷۰	۴۱	۷۰	۴۱	نرم افزار حسابداری	
۱۶۰	۹۴	۱۶۰	۹۴	نرم افزار امور سهام و سرمایه گذاری	
۱,۰۹۲	۱,۹۲۱	۲۹,۱۳۵	۳۰,۱۸۱	خالص	



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶ - سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری (ارزش ویژه)	مبلغ دفتری (ارزش ویژه)	سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری (ارزش ویژه)	سرمایه گذاری
-	-	درصد	-	۵۶,۳۳۸	۸۹,۴۲۵
-	-	-	-	۴۶۷,۱۵۴	۹۱۷,۱۲۲
-	۱,۶۷۴,۸۰۲	۲	۵۹,۴۲۴,۳۴۷	-	۵,۵۲۵,۴۱۲
-	۱,۶۷۴,۸۰۲	-	-	۵۲۳,۴۸۲	۶,۵۳۱,۹۵۹
-	-	-	-	۱۳۸,۲۲۴	۵۶۹,۴۲۹
-	۱,۶۷۴,۸۰۲	-	-	۶۶۱,۷۰۶	۷,۱۰۱,۳۸۸

شرکت بهیوران صفه  
شرکت سرزمین جلگه های آسمانی (با مسئولیت محدود)  
پویا زرگان آق دره - بورسی  
پیش پرداخت سرمایه گذاری

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

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۱	
سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص کل دارایی ها	سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی
۵۲۳,۱۶۲	۵۲۳,۴۸۲	۱۹۶,۶۹۴	۳۳۰
۶,۳۹۱,۱۹۰	۷,۰۹۵,۷۵۸	۳۰۷,۵۰۰	۸۰۴,۵۶۸
۷۳۹,۶۴۲	۷۳۹,۶۴۲	۲۰,۵۳۳	-
-	(۱۳,۴۳۴)	(۳۵)	(۱۳,۴۳۴)
(۱,۸۱۳,۴۹۰)	(۱,۸۱۳,۴۹۰)	(۱,۲۲۰)	-
۵,۷۴۰,۵۰۵	۶,۵۳۱,۹۵۹	۵۲۳,۴۸۲	۷۹۱,۴۵۴

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
شرکت سرزمین جلگه های آسمانی		شرکت بهیوران صفه		پویا زرگان آق دره	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸۴,۰۳۲	۱۴۴,۳۳۴	۲۳۴,۹۴۴	۴۵۷,۳۵۶	-	۱۴,۳۹۲,۷۱۰
۳,۰۰۹,۴۸۷	۳,۴۶۵,۵۴۳	۲۱۰,۳۹۵	۳۴۳,۵۰۹	-	۴,۰۰۱,۳۳۹
۳۰۴,۴۶۶	۱,۰۰۹,۵۳۸	۳۴۱,۷۷۹	۴۰۱,۰۹۶	-	۱,۸۶۳,۱۲۰
۲۸۸,۷۹۴	-	-	-	-	۱۵,۷۲۷
-	-	۶۴۳,۷۲۹	۱,۱۳۳,۷۸۷	-	۳,۰۵۷,۰۴۳
(۷۹)	(۱۰۹)	۵۹,۰۷۰	۱۰۱,۶۱۳	-	۱۰,۰۸۷,۵۵۷
-	-	۱,۲۲۰	۲,۲۲۵	-	۱,۵۹۷,۳۳۷

دارایی های جاری  
دارایی های غیر جاری  
بدهی های جاری  
بدهی های غیر جاری  
درآمد عملیاتی  
سود خالص  
سود دریافتی از شرکت های وابسته

۱۶-۳-۱ سرمایه گذاری در شرکت بهیوران صفه (سهامی خاص) مبلغ ۶۱,۹۵۱ میلیون ریال به میزان ۳۳/۸ درصد سهام است. شرکت دارای عضو هیات مدیره می باشد.

۱۶-۳-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکت سرزمین جلگه های آسمانی (با مسئولیت محدود) به میزان ۹۱۷ میلیارد ریال، بابت ۳۰ درصد سهام قدرالسهم مربوط به محدوده معدنی. معروف به صاحب دیوان در کمر بند جهانی مس (آندزیتی آلپ - هیمالیا) و درون کانی سازی آذربایجان - قفقاز و بین شهرستان های اهر و مشگین شهر واقع شده است. سهام این شرکت در سال ۱۳۹۶ خریداری و اکتشافات سیستماتیک در محدوده معدنی فوق آغاز شد. سرمایه شرکت فوق طی چند مرحله به ۳۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، شرکت برنامه افزایش به ۵۲۰۰ میلیارد ریال را دارد. فعالیت های اکتشافی شامل زمین شناسی عمومی، نقشه های زمین شناسی، پردازش داده های ماهواره ای، نقشه توپوگرافی با پهنا، اکتشاف لیتو ژئوشیمی، رسوب آبراه های و کانه سنگین جمعاً با بیش از ۵۰۰۰ نمونه، عملیات ژئوفیزیکی در بیش از هزار ایستگاه، حفاری اکتشافی تا عمق ۱۰۸۰ متر و بیش از ۷۰ هزار متر حفاری با بیش از ۶۶ هزار مورد لاک، حفر ترانشه به طول بیش از ده کیلومتر، احداث بیش از ۵۵ کیلومتر جاده دسترسی انجام پذیرفته است. پس از ارائه درخواست گواهی کشف، صورتحساب نهائی کشف در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۲ با ذخیره ۶۹ میلیون تن ذخیره قطعی و ۱۹ میلیون تن ذخیره احتمالی کانسنگ مس، طلا و مولیبدن هم ارز حدود چهاردهم درصد مس اخذ شده است. و پروانه بهره برداری آن معدن در تاریخ ۱۰ اردیبهشت ۱۴۰۱ از سازمان صمت اخذ گردیده است. حوزه فرآوری نیز، پس از مکان بانی محل کارخانه، زمین کارخانه تحویل و انتقال سند آن صورت گرفته است. جواز تاسیس کارخانه تولید کانسنگ مس، طلا و مولیبدن در سال ۱۳۹۹ اخذ شده است.

۱۶-۳-۳ سرمایه گذاری در پویا زرگان آق دره (سهامی عام) با توجه به وجود نفوذ قابل ملاحظه شرکت با ما از تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۹ (عضویت در هیات مدیره شرکت مذکور) سرمایه گذاری در شرکت وابسته طبقه بندی گردید و برای شرکت فرعی با ما و گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه محاسبه شده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۳,۸۸۰,۱۱۶	۲۲۱,۶۹۹	(۱۶)	۲۲۱,۷۱۵	۱۷-۱
۵۰	۰	-	۰	۱۷-۲
<u>۳,۸۸۰,۱۶۶</u>	<u>۲۲۱,۶۹۹</u>	<u>(۱۶)</u>	<u>۲۲۱,۷۱۵</u>	
۲,۸۰۱,۷۶۹	۳,۵۱۹,۷۳۷	-	۳,۵۱۹,۷۳۷	
۱۸۷,۵۸۶	۱۴۳,۷۳۷	-	۱۴۳,۷۳۷	
۲,۹۸۹,۳۵۵	۳,۶۶۳,۴۷۴	-	۳,۶۶۳,۴۷۴	۱۷-۱
۵۰	۰	-	۰	۱۷-۲
<u>۲,۹۸۹,۴۰۵</u>	<u>۳,۶۶۳,۴۷۴</u>	<u>-</u>	<u>۳,۶۶۳,۴۷۴</u>	

گروه

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

شرکت

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





شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توجیهی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرکت				گروه		
	ارزش بازار	مبلغ دفتری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	تعداد سهام
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰	۰	۰	۰	۵۰	۰	۰	۰
۵۰	۰	۰	۰	۵۰	۰	۰	۰

سایر اوراق بهادار  
 اوراق مشارکت اعتماد مبین (مبین ۰۱۴)

۱۷-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی (مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۲۹	شرکت توسعه املاک و ساختمان امیر		شرکت سوژمیران		شرکت پاما		
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۹۹	۲۶۳	۱,۹۷۳,۰۳۸	۲,۰۴۰,۱۴۹	۱۳,۷۵۱,۱۶۸	۲۰,۶۷۳,۱۹۸	دارایی های جاری	
۰	-	۵۳۰,۹۷۵	۸۸۹,۰۶۰	۱۵,۳۰۴,۷۲۲	۱۸,۳۳۰,۶۱۸	دارایی های غیر جاری	
-	۵۰۰	۷۸۲,۲۴۳	۴۸۴,۳۲۰	۳,۴۳۸,۵۱۶	۴,۴۳۳,۷۵۷	بدهی های جاری	
-	-	۹۱۲	-	۱۶,۶۸۲	۲۱,۲۸۷	بدهی های غیر جاری	
۹۹	(۳۳۷)	۱,۰۳۱,۸۲۶	۱,۱۵۸,۹۲۵	۱۳,۶۶۲,۱۱۳	۱۷,۲۱۳,۵۵۲	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	
-	-	۶۸۹,۰۳۲	۱,۲۸۶,۰۶۴	۱۳,۹۳۸,۶۰۰	۱۷,۲۳۴,۲۲۰	منافع فاقد حق کنترل	
		۱,۹۳۹,۱۸۸	۲,۴۱۹,۲۱۷	۷,۶۳۴,۱۳۳	۱۱,۷۴۱,۳۳۸	درآمد عملیاتی	
(۱)	(۳۳۶)	۱,۰۰۰,۶۹۸	۱,۶۸۲,۱۳۲	۲,۳۹۱,۲۹۰	۹,۳۱۷,۲۳۶	سود(زیان) خالص	
(۱)	(۳۳۶)	۶۰۰,۰۱۹	۷۹۸,۳۷۹	۱,۶۷۷,۳۳۲	۴,۶۵۵,۸۲۳	سود(زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	
		۴۰۰,۶۷۹	۸۸۵,۸۵۳	۱,۷۱۳,۹۵۸	۴,۶۶۱,۴۱۳	سود(زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	
						خالص جریان نقدی ورودی (خروجی):	
-	(۳۶۶)	۶۷۴,۴۵۷	۱,۰۰۱,۹۵۹	۳,۴۳۱,۴۶۲	۳۳۳,۷۲۲	فعالیت های عملیاتی	
-		(۲۹۳,۷۱۳)	۳۲۰,۹۴۲	(۴,۸۰۲,۲۹۹)	(۵۲۱,۹۲۱)	فعالیت های سرمایه گذاری	
۱۰۰	۵۰۰	(۷۳۴,۳۲۱)	(۱,۳۱۶,۶۷۲)	۱,۱۱۴,۳۹۲	(۱,۱۱۴,۸۰۳)	فعالیت های تامین مالی	
۱۰۰	۱۳۴	(۳۵۳,۴۷۷)	۶,۲۲۹	(۲۵۶,۵۴۵)	(۱,۳۱۳,۹۹۲)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)	

۱۷-۲-۱- سهام شرکت پاما متعلق به شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) به تعداد ۲,۹۳۳,۸۷۹,۰۱۴ سهم جهت ضمانت دریافت تسهیلات شرکت معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد و تعداد ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم جهت ضمانت دریافت تسهیلات شرکت ذوب روی اصفهان تعداد ۵۷۰,۳۹۹,۶۴۸ سهم جهت ضمانت دریافت تسهیلات شرکت سوژمیران و تعداد ۸۱۹,۲۷۲,۵۱۰ سهم جهت ضمانت دریافت تسهیلات شرکت پاما و تعداد ۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم جهت ضمانت دریافت تسهیلات شرکت فرآوری پویا زرکان آق دره وثیقه شده است.

۱۷-۲-۲- شرکت های فرعی مشمول تلفیق در شرکت فرعی پاما (سهامی عام)، شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)، شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام) و شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص) و کانی کربن طیبی (سهامی خاص) و شرکت کیمیا فرآوران زرین (سهامی خاص) هستند. اقامتگاه شرکتهای مذکور به استثنای کانی کربن طیبی در شهر بیرجند و شرکت کیمیا فرآوران زرین در شهر ری استان تهران و شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص) در تهران و الباقی در شهر اصفهان می باشد.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			پاداشت	تجاری :
	خالص	خالص	کاهش ارزش		
					گروه : اسناد دریافتی حسابهای دریافتی شرکت خارجی
۱۱۶,۴۶۱	۱۵۹,۷۸۵	-	-	۱۵۹,۷۸۵	
۵۵۳,۹۳۷	۸۳۵,۴۱۶	-	۸۳۵,۴۱۶	۱۸-۱-۱	سندوق اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش - کیان (
۱۱,۳۹۰	۱۱۲,۷۱۲	-	-	۱۱۲,۷۱۲	طلای ایران
۱,۸۸۰	-	-	-	-	سرزمین جلگه های آسمانی
۱۳,۹۹۶	-	-	-	-	فرآوری سرمه فیروز آباد
۷۰,۱۱۲	-	-	-	-	سود سهام دریافتی
۱۰,۹۵	۸۵۷,۴۳۶	-	-	۸۵۷,۴۳۶	سایر مشتریان
۳,۹۰۵,۳۶۵	۱۴,۹۸۱,۷۲۷	-	۱۳,۵۶۲,۷۵۵	۱,۴۱۸,۹۷۲	
۶,۶۷۴,۳۳۶	۱۶,۹۴۷,۰۷۶	-	۱۴,۳۹۸,۱۷۱	۲,۵۴۸,۹۰۵	
					امیر تجاری :
					گروه : بدهی کارکنان - وام ، مساعده سایر اشخاص مالیات بر ارزش افزوده سایر
۳۰,۷۹۴	۵۸,۱۲۳	-	-	۵۸,۱۲۳	
۱,۸۵۳	۱۵۶,۶۳۸	(۷۷۶)	-	۱۵۷,۴۰۴	۱۸-۱-۲
۱,۳۱۵,۰۸۱	۱,۲۲۴,۸۳۸	-	-	۱,۲۲۴,۸۳۸	۱۸-۱-۴
۲۴۵,۸۷۴	۱۶,۰۷۳	(۲۸۳)	-	۱۶,۵۵۶	
۱,۵۴۳,۶۰۲	۱,۴۵۵,۶۶۲	(۱,۲۵۹)	-	۱,۴۵۶,۹۲۱	
۶,۶۷۴,۸۳۸	۱۸,۶۰۲,۷۳۸	(۱,۲۵۹)	۱۴,۳۹۸,۱۷۱	۴,۰۰۵,۸۳۶	

۱۸-۱-۱- مطالبات ارزی گروه از مشتریان خارجی به مبلغ ۲۰,۱۱۸,۴۳۶ دلار در پایان دوره است. و تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۹,۱۶۱,۴۰۴ دلار وصول شده است.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			شرکت :
	خالص	خالص	کاهش ارزش	
				سایر اشخاص
۱۳,۵۵۳	۱۹۹,۸۳۸	(۷۷۶)	-	۲۰۰,۶۱۴
۷۴۵,۳۳۰	۱,۳۷۸,۲۲۲	-	-	۱,۳۷۸,۲۲۲
-	-	(۱۸۲)	-	۱۸۲
۱	-	-	-	-
۷۵۷,۸۸۴	۱,۵۷۸,۱۶۱	(۹۵۸)	-	۱,۵۷۹,۱۱۹

۱۸-۱-۲- مانده سایر اشخاص

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			شرکت :
	خالص	خالص	کاهش ارزش	
				معادن فاریاب (سهامی خاص) کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص) توسعه املاک و ساختمان امیر (سهامی خاص) سندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کیان سایر
۱۰۵۳	۱۰۵۳	(۴۳۰)	-	۱,۶۸۳
۱۰,۷۰۰	۲۲,۷۱۰	-	-	۲۲,۷۱۰
-	۵۰۰	-	-	۵۰۰
-	۱۵۴,۹۲۱	-	-	۱۵۴,۹۲۱
۸۰۰	۸۰۰	(۱۴۶)	-	۸۰۰
۱۳,۵۵۳	۱۹۹,۹۸۴	(۷۷۶)	-	۲۰۰,۶۱۴

۱۸-۱-۳- مانده حساب سود سهام دریافتی :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			گروه :
	خالص	خالص	کاهش ارزش	
				مهندسان ایران (سهامی خاص) خدمات بازگانی پیمان امیر (سهامی خاص) پویا زرکان آق دره (سهامی عام)
۹۵۷	-	-	-	-
۱۳۸	۱۸۹	-	-	۱۸۹
-	۸۵۷,۴۳۷	-	-	۸۵۷,۴۳۷
۱۰,۹۵	۸۵۷,۴۳۶	-	-	۸۵۷,۴۳۶

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			شرکت :
	خالص	خالص	کاهش ارزش	
				باما (سهامی عام) سوزمیران (سهامی خاص) سندوق بازارگردانی کیان - سوزمیران پویا زرکان آق دره (سهامی عام) مهندسان ایران (سهامی خاص) خدمات بازگانی پیمان امیر (سهامی خاص) سایر
۱۶۸,۶۶۵	۴۶۶,۰۱۷	-	-	۴۶۶,۰۱۷
۵۷۵,۵۶۹	۴۴۳,۶۲۶	-	-	۴۴۳,۶۲۶
-	۲۵۴,۵۶۴	-	-	۲۵۴,۵۶۴
-	۲۱۳,۹۲۷	-	-	۲۱۳,۹۲۷
۹۵۷	-	-	-	-
۱۳۸	۱۸۹	-	-	۱۸۹
۱	-	-	-	-
۷۴۵,۳۳۰	۱,۳۷۸,۲۲۲	-	-	۱,۳۷۸,۲۲۲

۱۸-۱-۳-۱- مبلغ ۱,۳۷۸,۲۲۲ 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 شرکت باما بابت سال های ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱ است (شرکت باما سال ۱۴۰۱ که پس از طی مراحل رسیدگی وصول خواهد شد و هم چنین مطالبات مالیات بر ارزش افزوده شرکت سوزمیران 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 تأیید شده است که بطور کامل به حیطة وصول درآمده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (مطابق عام)

یادداشت های توجیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
حجم بلند مدت وام کارکنان	۲۴,۶۳۱	۱۱,۲۴۴	-	-
	۲۴,۶۳۱	۱۱,۲۴۴	-	-

۱۹- سایر دارایی ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سپرده حسن انجام کار نزد صنعت و معدن و تجارت استان مرکزی	۳۰	۳۰	-	-
سپرده ضمانتنامه های بانکی	۱۴,۰۶۱	۸,۷۶۷	-	-
معادن	۸,۱۴۳	۶,۸۶۳	-	-
سایر سپرده و ودایع نزد اشخاص ثالث	۴۹,۴۳۰	۱۶,۴۴۰	-	-
	۷۱,۶۶۴	۳۲,۱۰۰	-	-

۱۹-۱- معادن شرکت با ما با بابت معدن رومرمر ۳ و گروه بابت ارزیابی معادن شرکت کانی کوبن طمس در زمان خرید شرکت در سال ۱۳۹۹ بابت تعهدات حاصل از تلفیق است و طی ۸ سال مستهلک می شود.

۲۰- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
خرید مواد اولیه	۶۶,۹۹۱	۵۱,۲۴۷	-	-
خرید قطعات و لوازم یدکی و مواد مصرفی	۶۸,۸۵۰	۱۶۰,۴۸۶	-	-
پیش پرداخت هزینه ها	۱۳۸,۹۹۵	۱۱۹,۰۱۳	-	-
بیش پرداخت کرایه حمل و انبارداری کنسائره صادراتی	۱,۵۱۷	۸,۲۱۹	-	-
بیمه دارایی ها - شرکت آسایش فردای البرز	۳,۵۸۲	۱۷,۷۲۹	-	-
بیمه آسیا - بیمه درمان گروهی	۴,۹۵۷	-	-	-
آریا سیلیکات	-	-	-	-
شرکت پیمان صنعت	-	۱۵,۸۲۷	-	-
آلودن نیروی اشتیارد	-	۷۰۴	-	-
شرکت ایده سازه اورین	-	۱,۹۷۵	-	-
مالیات اجاره ساختمان	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵	۳۱۵
حق بیمه وسایل نقلیه	۸۵	۸۵	۴۷	۴۷
سایر	۳,۶۴۴	۱,۰۳۹	۱,۹۸۰	۱۶۲
	۳۱۰,۰۰۲	۳۷۷,۸۶۱	۸۲۴	۱,۷۳۹

۲۰-۱- پیش پرداخت بابت خرید خارجی مواد شیمیایی، قطعات مصرفی به میزان ۷۷,۶۰۰ یورو و ۱۱۵,۷۰۶ دلار می باشد که تاکنون تسویه نشده است.

۲۰-۲- مانده حساب پیش پرداخت کرایه حمل و انبارداری کنسائره سرب صادراتی به مبلغ ۱,۵۱۷ میلیون ریال بابت هزینه حمل و انبارداری ۲۵۳ تن کنسائره سرب صادراتی نزد انبار شرکت نیک گستر قسم در بندر عباس است که صادرات بخش عمده آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی انجام شده است.

۲۰-۳- مانده حساب شرکت آسایش فردای البرز به مبلغ ۳,۵۸۲ میلیون ریال بابت پیش پرداخت بیمه ماشین آلات و تجهیزات است.

۲۱- موجودی مواد و کالا

بهای تمام شده	گروه		کاهش ارزش	خالص
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
کالای ساخته شده	۴,۱۰۴,۸۷۷	۴,۱۰۴,۸۷۷	-	۴,۱۰۴,۸۷۷
کالای در جریان ساخت	۳۹۱,۵۰۰	۳۹۱,۵۰۰	-	۳۵۸,۲۳۵
قطعات و لوازم یدکی و مصرفی	۱,۳۵۱,۲۰۳	۱,۲۵۱,۲۰۲	(۱)	۱,۰۵۷,۲۱۸
مواد اولیه استخراجی	۱,۵۵۹,۶۰۵	۱,۵۵۹,۶۰۵	-	۸۶۸,۴۶۰
مواد اولیه خریداری شده	۱,۰۸۷,۲۸۵	۱,۰۸۷,۲۸۵	-	۲,۵۶۲,۴۶۷
مواد شیمیایی	۱۵۴,۳۹۸	۱۵۴,۳۹۸	-	۱۲۲,۲۰۷
مواد تازیه	۷,۹۲۲	۷,۹۲۲	-	۵,۰۵۰
کالای امانی ما نزد دیگران	۸	۸	-	۸
سایر موجودی ها	۶۳۰,۵۶۱	۶۳۰,۵۶۱	-	۴۶۶,۲۲۲
	۹,۱۸۷,۳۵۹	۹,۱۸۷,۳۵۸	(۱)	۹,۸۸۹,۵۴۴
کالای در راه	-	-	-	۱۸۵,۵۷۱
	۹,۱۸۷,۳۵۹	۹,۱۸۷,۳۵۸	(۱)	۱۰,۰۷۵,۱۰۳

۲۱-۱- موجودی مواد و کالا عبارت پذیر شامل موجودی کالای ساخته شده، مواد شیمیایی و قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۲۰,۰۷۲ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای و مبلغ ۲,۸۲۳ میلیارد ریال در گروه از بابت آتش سوزی و انفجار و زلزله دارای پوشش بیمه است و طبق نظر هیات مدیره برای موجودی کالای ساخته شده، در جریان ساخت و موجودی مواد اولیه پوشش بیمه ای لازم نبوده است.

۲۱-۲- بخشی از ارز مصرف شده برای خرید خارجی قطعات و مواد شیمیایی شرکت سوزمیران به مبلغ ۵۳,۰۲۶ میلیون ریال (۱۸۷,۳۳۰ یورو) از شرکت ذوب روی اصفهان و مبلغ ۱۰,۷۰۸ میلیون ریال (۳۲۲,۳۳۰ یوان چین) از شرکت با ما ( اشخاص وابسته ) خریداری شده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۷۵,۶۱۵	۲۱,۰۷۲
۲۴۲,۶۴۱	۳۶,۹۶۳
۵۱۸,۲۵۶	۵۸,۰۳۵

سپرده کوتاه مدت بانکی

صندوق سرمایه گذاری ثابت و اختصاصی بازارگردانی دارا داریوش

۲۲-۱- خالص ارزش دارایی صندوق بازار گردانی دارا داریوش (نماد باما) در تاریخ صورت وضعیت مالی ۴۰۴,۰۸۵ میلیون ریال است.

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱۲,۳۰۸	۵۱,۱۹۵	۲,۸۵۲,۲۵۵	۱,۹۸۲,۳۳۲	
-	-	۲۴,۳۳۷	۷,۶۶۰	۳۹-۲-۴
-	-	۳۷۷	۳۷۷	۳۹-۲-۴
-	-	۲۸۱	۳,۳۰۸	
-	-	(۱,۰۳۳,۵۰۰)	(۱,۶۷۸,۶۱۱)	
۱۲,۳۰۸	۵۱,۱۹۵	۱,۸۴۴,۷۵۰	۳۱۵,۰۶۶	

بانک ها - ریالی

بانک ها - ارزی

صندوق و تنخواه - ارزی

صندوق و تنخواه - ریالی

وجه مسدودی نزد بانک ها





شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهام عام)

بلدناشتای ارضی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۲.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۸۴.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سهامداران
تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد	
۳۰.۱۲.۵۸۹	۳۵.۷۲	۳۰.۱۲.۵۸۹	۳۵.۷۲	صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)
۸.۴۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰	۸.۴۳۰.۰۰۰	۹.۹۲	شرکت کوشش آذین قشم (سهامی خاص)
۳.۳۶۰.۰۰۰	۴.۰۰	۳.۳۶۰.۰۰۰	۴.۰۰	شرکت سرمایه گذاری گلومینتکو قشم (سهامی خاص)
۵۴۰.۰۰۰	۰.۶۴	۱۱۲.۷۶۲	۰.۱۳	شرکت کاپوئگان قشم (سهامی خاص)
۴.۱۶۲	۰.۰۰	۱.۰۰۰	۰.۰۰	شرکت سینا گستر زرین (سهامی خاص)
۴۱.۶۸۳.۲۴۸	۴۹.۶۲	۴۲.۱۸۳.۶۴۷	۵۰.۲۲	سایرین
۸۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۸۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	

۲۵- صرف سهام خزانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		اصلي : صرف سهام خزانه	گروه : صرف سهام خزانه
مانده پايان سال	ماده ابتداي سال	تعديلات	جمع تغييرات سال		
-	-	۳.۹۷۷	۳.۷۲۰		
-	-	۸.۷۵۰	۲.۷۷۲		

۲۶- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در طی سال ۱۴۰۱ فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی با نام طبق استانداردهای حسابداری به عنوان معاملات مالکانه با منافع فاقد کنترل در سرفصل حقوق مالکانه منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۹۱۴,۶۵۳)	(۱,۴۹۸,۹۹۸)
۲,۴۰۷,۶۱۳	۲,۴۳۱,۸۹۵
۷,۶۱۳	۲,۰۶۹,۶۲۲
۱,۵۰۰,۵۷۳	۳,۰۰۳,۵۱۹

تعديلات بابت سرمايه گذاري طی سال  
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکت فرعی  
صرف سهام ناشی از فروش سرمایه گذاری  
جمع معاملات مالکانه با منافع فاقد حق کنترل

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ مبلغ ۸.۴۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانسونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- سهام خزانه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		اصلي : سهام خزانه	گروه : سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
مانده پايان سال	ماده ابتداي سال	خرید	قیمت تمام شده فروش		
-	-	۲۳۲,۴۷۱	۱۷۷,۰۵۳		
۱	۱	-	-		
-	-	۲۳۲,۴۷۱	۱۷۷,۰۵۳		
۱	۱	۲۳۲,۴۷۱	۱۷۷,۰۵۳		

۲۸-۱ - براساس ابلاغیه سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکتهای بورسی و فرا بورسی جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی، با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان به عنوان بازارگردان عقد قرارداد گردیده و در این راستا شرکت اقدام به شناسایی سهام خزانه نموده است. صندوق در ازای وجوه دریافتی از شرکت اقدام به صدور ۸۲.۰۱۰ واحد سرمایه گذاری نموده است.

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه		۵,۲۱۲,۱۳۱	۱۰,۳۶۵,۲۷۲
اندوخته		۵۹۹,۵۴۰	۷۷۷,۲۴۳
سود ابله شده		۹,۴۷۰,۸۳۳	۱۰,۱۳۰,۵۵۳
		۱۵,۲۸۲,۵۰۴	۲۱,۲۷۳,۰۶۸

۲۹-۱ افزایش منافع فاقد کنترل عمدتاً ناشی از عرضه اولیه شرکت سوزمیران (سهامی عام) است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه			
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
(مبالغ به میلیون ریال)				
ماده در ابتدای سال	۴۸۹	۵۳	۱۵,۸۷۷	۱۹,۳۷۲
پرداختی طی سال	(۴۳۶)	(۵۳)	(۲۲,۷۲۳)	(۶۱,۴۷۵)
ذخیره تامین شده	۰	-	۲۶,۳۱۹	۶۳,۳۸۹
ماده در پایان سال	۵۳	۰	۱۹,۴۷۳	۲۱,۲۸۷

۳۱- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(مبالغ به میلیون ریال)				
تجاری :				
حساب های پرداختی :				
اشخاص وابسته	-	-	۳۸۱	۱۲۵,۳۲۰
بهبوران صنف - پیمانکار استخراج	-	-	-	-
سایر اشخاص	-	-	-	۳۸۹,۱۷۵
پیمانکاران استخراج و حمل و اکتشافات	-	-	۳,۳۷۷	-
قادر صنعت	-	-	۹۲	۷,۰۹۳
بازرگانی نیک گستر قشم	-	-	۱۸۱,۰۲۶	۲۸۴,۷۸۰
سپرده حسن انجام کار	-	-	۳۷۴,۹۶۴	۴۶۲,۶۵۷
سایر	-	-	۶۵۹,۸۴۲	۱,۳۶۹,۰۲۵
سایر پرداختی ها :				
استاد پرداختی :				
سایر	۱	۱	۶۴,۶۰۰	۲۵۳,۱۳۹
حساب های پرداختی :				
مالیات تکلیفی پرداختی	۱,۰۳۷	۱,۲۴۳	۶,۱۹۵	۱۳,۸۲۸
حق بیمه های پرداختی	۷۷۸	۱,۳۱۰	۲۶,۱۹۰	۵۶,۰۳۹
سپرده بیمه پیمانکاران	-	-	۲۲۴,۴۴۷	۵۰۰,۳۲۷
هزینه های پرداختی	۶۴۳	۵۷	۱۸۲,۱۹۵	۴۹۶,۶۶۰
سایر حساب های پرداختی	۹۲۶	۳۷۹,۳۳۳	۶۴۴,۹۸۶	۱,۶۷۳,۶۳۲
۳,۳۸۴	۳۸۲,۰۴۳	۱,۰۸۴,۰۱۳	۲,۷۴۰,۴۸۶	
۳,۳۸۵	۳۸۳,۰۴۴	۱,۱۴۸,۶۱۳	۲,۹۹۳,۶۲۵	
۳,۳۸۵	۳۸۳,۰۴۴	۱,۸۰۸,۴۵۵	۴,۳۶۲,۶۵۰	

۳۱-۱- سایر حسابهای پرداختی

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت				
کارگزاری تامین سرمایه نوین	-	۳۰۵,۳۰۴	-	۳۰۵,۳۰۴
کارگزاری توسعه معاملات کبان	-	۳۴,۵۲۴	-	۳۴,۵۲۴
کارگزاری امین آوید	-	۳۷,۸۱۷	-	۳۷,۸۱۷
حقوق پرداختی	-	-	۷۶,۵۵۰	۱۰۷,۵۹۷
بیمه آسیا	-	-	-	۲۱,۷۶۶
سازمان صنعت، معدن و تجارت	-	-	۵۱,۰۲۳	۱۶,۹۷۴
گمرک شهید باهنر	-	-	۷۶,۳۳۷	-
کالای امانی دیگران نزد ما	-	-	۳۳,۵۶۲	۴۷۲,۳۷۷
آسایش فردای البرز	-	-	۱۵,۹۰۱	-
سایر	۹۲۶	۱,۶۸۸	۳۹۱,۷۲۲	۶۷۷,۲۷۲
۳,۳۸۴	۳۸۲,۰۴۳	۱,۰۸۴,۰۱۳	۲,۷۴۰,۴۸۶	
۳,۳۸۵	۳۸۳,۰۴۴	۱,۱۴۸,۶۱۳	۲,۹۹۳,۶۲۵	
۳,۳۸۵	۳۸۳,۰۴۴	۱,۸۰۸,۴۵۵	۴,۳۶۲,۶۵۰	

۳۱-۲- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران شرکت با ما (شامل مبلغ ۵۲,۵۲۶ میلیون ریال شرکت بهبودان صنف) در روال عادی تسویه می شود.

۳۱-۳- هزینه های پرداختی عمدتاً مربوط به شرکت با ما شامل ذخیره حقوق دولتی است که در روال عادی تسویه می شود.

۳۱-۴- ماده حساب سازمان صنعت، معدن و تجارت به مبلغ ۱۶,۹۷۴ میلیون ریال بابت حقوق دولتی معدن سرب را اوج است که در مهلت مقرر پرداخت می شود.

۳۱-۵- کالای امانی دیگران نزد ما (شرکت با ما) بابت ماده خاک دریافتی از شرکت فراپارس قشم (اشخاص وابسته) است که طی قرارداد کارمزدی به شرکت مذکور کتبی عودت می گردد.

۳۱-۶- سایر (شرکت با ما) عمدتاً بابت مطالبات تامین کنندگان مواد شیمیایی و قطعات و لوازم است.

۳۱-۷- ماده حساب کارگزاری تامین سرمایه نوین مربوط به خرید سهام شرکت پویازکان آق دره (سهامی عام) بوده که از محل اعتبار انجام و پس از دوره مالی تسویه شده است.



۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه :

گروه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال مالی	۱۸۴,۳۶۶	۲۳,۷۲۴
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری	۱۱۷,۲۹۲	۷۳,۶۵۷
تعديل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۲۱,۰۳۳	۱۰۳,۹۱۱
پرداخت شده طی سال	(۲۹,۵۳۶)	(۱۵,۹۶۶)
	۲۷۳,۱۵۵	۱۸۴,۳۶۶

۲۲-۲- مالیات پرداختنی  
 وضعیت مالیاتی شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
سالی مالی	سود ابرازی	در آمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی
۱۳۸۴	۵۱,۳۲۴	-	-	۱,۱۱۹	۱,۰۹۲
۱۳۹۴	۲۵,۷۶۸	-	-	۱۳۳	-
۱۳۹۹	۱,۵۱۲,۴۳۵	-	-	-	-
۱۴۰۰	۱,۰۶۵,۳۳۰	-	-	۴۵	۱۱
۱۴۰۱	۲,۹۰۱,۳۹۸	-	-	-	-
				۸۶	۸۶

نمونه تشخیصی:  
 رسیه‌گی به دلار  
 در دست رسیه‌گی محل اختلاص  
 رسیه‌گی به دلار  
 رسیه‌گی به دلار  
 رسیه‌گی نشده است.

۲۲-۲-۱- ذخیره مالیات مربوط به جریمه مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ است و اصل مالیات فوق پرداختی و درخواست بخشودگی برای جریمه شده، که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.  
 ۲۲-۲-۲- با توجه به اینکه در آموهای شرکت در سال مالی مورد گزارش موافق از محصل سود سهام شرکت‌ها بوده و این درآمدها به موجب مفاد قانون مالیات‌های مستقیم، معاف یا بر مبنای مالیات صفر است، به تبع آن از بابت مالیات بر عملکرد، ذخیره ای در حساب‌ها منظور نشده است.

۲۲-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت‌های گروه در دوره جاری از معافیت‌های زیر جهت محاسبه مالیات استفاده نموده‌اند:

گروه صنعتی و معدنی امیر	نام شرکت	نوع معافیت
سود سپرده بانکی - سود سهام در یافتنی - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس		معافیت
سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس		معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته
سود حاصل از صادرات - سود سهام در یافتنی - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس		معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته
سود حاصل از صادرات - سود سهام - سود شرکت‌های پذیرفته شده بورس		معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته
سود سهام		سود سهام
معافیت ماده ۱۲۲ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم - سود سهام		سود سهام
تولیدی و صنعتی شاین روی سیاهان		سود سهام
کالی کربن طلین		سود سهام
کیمیا قرآوران زرنج		سود سهام



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			شرکت :
۵۶,۰۱۵	۵۱,۸۸۷		سال ۱۳۹۸ و ماقبل
۵۱,۶۲۷	۳۵,۳۰۱		سال ۱۳۹۹
-	۱۰۶,۵۹۶	۳۳-۲	سال ۱۴۰۰
۱۰۷,۶۴۲	۱۹۳,۷۸۴		
			گروه:
۶۸۴,۷۷۷	۶۲۷,۵۶۶		شرکت های فرعی
۷۹۲,۴۱۹	۸۲۱,۳۵۰		

۳۳-۱ سود سهام مصوب کلیه سهامداران شرکت (حقیقی و حقوقی) از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سامانه سجام) پرداخت می شود .

۳۳-۲ به استناد مجمع عمومی عادی سالیانه (نوبت دوم) مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ مبلغ ۱۰۶.۵۹۶ میلیون ریال به ازای هر سهم ۱.۲۶۹ ریال (سال قبل هر سهم ۱.۸۰۱ ریال) تقسیم شده است.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- تسهیلات مالی

۳۴-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۰۰۲,۳۵۳	۵۸۲,۲۴۴
۷۳۹,۵۵۲	۱,۳۶۸,۴۶۸
۶۶۶,۷۶۸	-
۲,۸۴۱,۴۳۶	۳,۹۴۷,۴۷۲
۵,۲۸۰,۰۰۹	۵,۸۹۸,۱۸۴
(۳۶۱,۶۷۹)	(۵۰۹,۳۰۲)
(۱,۰۳۳,۵۰۰)	(۱,۶۷۸,۶۱۱)
۳,۸۸۴,۸۳۰	۳,۷۱۰,۳۷۱
	(۲۵۸,۶۳۹)
۳,۸۸۴,۸۳۰	۳,۴۵۱,۷۳۲

بانک توسعه صادرات

بانک سپه، صادرات و ایران ونزوئلا

بانک دی

بانک خاورمیانه

کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی

سپرده مسدودی

حصة بلند مدت

حصة جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۹۷,۶۲۲	-
۴,۹۸۲,۳۸۶	۴,۹۵۹,۶۶۳
-	۹۳۸,۵۲۱
(۱,۳۹۵,۱۷۸)	(۲,۱۸۷,۸۱۳)
۳,۸۸۴,۸۳۰	۳,۷۱۰,۳۷۱

۱۱ درصد (بانک توسعه صادرات)

۱۸ درصد

۲۳ درصد

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

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳,۸۸۴,۸۳۰	۳,۴۵۱,۷۳۲
-	۲۵۸,۶۳۹
۳,۸۸۴,۸۳۰	۳,۷۱۰,۳۷۱

سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳ و سال های بعد

د- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۲,۹۷۲,۵۶۱	۱,۹۲۸,۵۸۹
۸۸۷,۳۶۹	۱,۷۵۶,۷۸۲
۳,۸۸۴,۸۳۰	۳,۷۱۰,۳۷۱

زمین و ساختمان

سهام وثیقه شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر

چک و سفته



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳۴ - تسهیلات دریافتی شرکت باما از بانک های سپه، ایران و نژونلا، خاورمیانه و دی مستلزم ایجاد مبلغ ۱.۴۰۳.۶۱۱ میلیارد ریال سپرده بانکی با سود حداکثر ۶ درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن از نرخ سود متعارف کمتر است لذا تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر تسهیلات مذکور برابر با ۲۴ درصد است.

۳-۳۴ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲,۱۵۰,۰۹۴	۳,۸۸۴,۸۳۰	مانده ابتدای سال
۶,۰۲۹,۹۹۸	۷,۱۶۹,۴۶۵	دریافت های نقدی
(۴,۳۰۹,۹۷۲)	(۷,۳۲۶,۰۷۶)	پرداخت بابت اصل تسهیلات
(۵۳۰,۹۶۳)	(۱,۰۴۹,۳۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۵۴۴,۷۴۰	۱,۰۲۳,۰۲۹	هزینه شناسایی بابت سود تسهیلات
۹۳۳	۸,۴۸۲	هزینه مالی غیر نقد
<u>۳,۸۸۴,۸۳۰</u>	<u>۳,۷۱۰,۳۷۱</u>	مانده پایان سال

۳۵ - پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳۱,۹۶۷	۷۱,۴۰۱	اشخاص



۳۶- تجدید طبقه بندی

۳۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی گروه (شرکت یا ما) اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح زیر مطابقت ندارد:

پایداشت	گروه				
	تجدید طبقه بندی		تجدید ارائه شده در		
	بدهکار	بستانکار	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۳۶-۱-۱	۶,۵۲۵,۱۳۷	۱,۹۰۵,۶۰۴	۰	۸,۴۳۰,۷۴۱	صورت وضعیت مالی؛ دارایی های ثابت مشهود
۳۶-۱-۱	۱,۳۹۳,۹۷۸	۰	۱,۳۶۱,۸۷۸	۳۲,۱۰۰	سایر دارایی ها
۳۶-۱-۱	۱۰,۶۲۷,۷۸۹	۰	۵۵۲,۶۸۶	۱۰۰,۷۵۰,۱۰۳	موجودی مواد و کالا
۳۶-۱-۱	۳۰,۱۷۱	۸,۹۶۴	۰	۲۹,۱۳۵	دارایی های نامشهود
۳۶-۱-۲	۱,۵۵۱,۷۵۶	۰	۱,۰۳۳,۵۰۰	۵۱۸,۲۵۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۶-۱-۲	۴,۹۱۸,۳۳۰	۱,۰۳۳,۵۰۰	۰	۳,۸۸۴,۸۳۰	تسهیلات مالی
۳۶-۱-۳	۵۲۳,۴۸۲	۱۳۸,۲۲۴	۰	۶۶۱,۷۰۶	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳۶-۱-۳	۱۴۹,۶۶۸	۰	۱۳۸,۲۲۴	۱۱,۲۴۴	دریافتنی های بلند مدت
۳۶-۱-۴	۹۲,۸۷۲	۸۴,۴۷۲	۰	۸,۴۰۰	اندوخته قانونی
۳۶-۱-۴	۱۵,۱۹۸,۰۳۲	۸۴,۴۷۲	۰	۱۵,۲۸۲,۵۰۴	منافع فاقد حق کنترل
۳۶-۱-۵	۳۳۸,۸۶۴	۲۷۷,۴۲۰	۵۳۲,۹۹۰	۵۸۲,۴۳۴	صورت سود و زیان
۳۶-۱-۵	۰	۵۳۲,۹۰۰	۰	۵۳۲,۹۰۰	سایر در آمد های عملیاتی
۳۶-۱-۶	(۱۳۶,۸۳۲)	۰	۲۷۸,۳۲۰	۱۴۱,۴۸۸	سایر هزینه ها
		۳,۹۸۲,۰۸۴	۳,۹۸۲,۰۸۰		سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

- ۳۶-۱-۱- سال قبل معادن در سرفصل سایر دارایی ها و موجودی افساد شده بود که با تجدید طبقه بندی به دارایی های ثابت و نامشهود منظور شد.
- ۳۶-۱-۲- سپرده مسدودی بانکها در سال قبل جهت تسهیلات، مورد تهاتر و تجدید طبقه قرار گرفته است.
- ۳۶-۱-۳- دریافتنی بلندمدت به مبلغ فوق به حساب سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته طبقه بندی گردید.
- ۳۶-۱-۴- اندوخته قانونی به مبلغ فوق به حساب منافع فاقد حق کنترل طبقه بندی گردید.
- ۳۶-۱-۵- سرفصل سایر درآمد و هزینه های عملیاتی در سال گذشته به دو سرفصل سایر درآمدها و سرفصل سایر هزینهها تفکیک گردید.
- ۳۶-۱-۶- هزینه استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده از سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به سرفصل سایر هزینه ها (عملیاتی) طبقه بندی شد.

۳۷- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه				
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
	۱,۰۶۵,۳۳۰	۲,۹۰۱,۳۹۸	۵,۰۷۴,۴۲۸	۱۱,۱۴۴,۸۳۵	سود خالص
	-	-	۱۷۸,۶۵۶	۱۳۸,۳۲۵	تعدیلات؛ هزینه مالیات بر درآمد
	-	-	۵۴۷,۰۶۶	۱,۰۴۵,۳۶۰	هزینه های مالی
	-	-	(۳۹,۰۳۲)	(۴۴,۳۵۵)	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
	(۴۳۶)	(۵۳)	۳,۵۹۷	۱,۸۱۴	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۳,۸۵۹	۲,۲۰۲	۸۴۴,۵۴۴	۱,۳۷۰,۷۹۰	استهلاک داراییهای غیر جاری
	-	-	۱۸۱,۸۱۸	۷۲۴	استهلاک سایر دارایی ها
	-	-	۲۵۵,۳۷۷	۲۵۵,۳۷۷	استهلاک سرفصلی
	-	-	(۶)	(۵۴,۲۱۱)	سود سهام
	-	-	(۴۲۱)	۵۴۸	خالص سود (زیان) تسعیر ارز
	۳,۴۲۳	۴,۱۴۹	۱,۹۷۱,۵۹۹	۲,۷۱۴,۳۵۲	
	-	-	۲,۰۳۵,۶۰۶	۶۶۰,۲۲۱	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۴۷۵,۸۹۴	(۸۲,۲۷۷)	۲,۵۹۲,۲۸۵	(۱۲,۱۴۸,۲۸۷)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی
	-	-	(۲,۹۴۴,۰۰۲)	۸۸۷,۷۴۵	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
	(۱۹۶)	(۹۱۵)	۵۸۹,۷۵۰	۶۷,۸۵۹	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
	(۱,۴۴۹,۹۸۷)	(۲,۳۴۸,۸۷۱)	(۳,۶۰۲,۳۶۴)	(۱,۸۷۲,۴۶۱)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلند مدت
	۲۹۵	۲۷۸,۶۵۹	(۹۵۲,۴۴۰)	۲,۴۵۴,۱۹۵	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی عملیاتی
	-	-	۲۸,۹۶۷	۳۹,۴۳۴	افزایش (کاهش) در پیش دریافتها
	۹۴,۷۵۹	۱۱۴,۱۴۳	۴,۷۹۴,۸۲۹	۳,۷۴۶,۳۹۳	نقد حاصل از عملیات

۳۸- مبادلات غیر نقدی

شرکت	گروه				
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه شرکت وابسته از محل عملیات - شرکت سرزمین جلگه های آسمانی
	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰	



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۱۱۱,۱۶۶	۵۷۵,۹۱۴	۶,۷۲۱,۵۱۰	۹,۱۶۰,۲۱۴	جمع بدهی
(۱۲,۳۰۸)	(۵۱,۱۹۵)	۱,۸۴۴,۷۵۰	۳۱۵,۰۶۶	موجودی نقد
۹۸,۸۵۸	۵۲۴,۷۱۹	۸,۵۶۶,۲۶۰	۹,۴۷۵,۳۸۰	خالص بدهی
۳,۸۱۱,۱۰۴	۶,۵۵۴,۲۰۸	۳۰,۰۹۳,۲۰۲	۴۲,۰۱۹,۴۰۲	حقوق مالکانه
۳	۸	۲۸	۲۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۹-۲- 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.

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 شرکت هایی است که نرخ محصولات و مواد اولیه آن، مستقیماً از نرخ ارز متاثر است، در نتیجه تغییر نرخ ارز می تواند بر سودآوری زیر مجموعه ها و در نهایت شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر تاثیر بگذارد. شرکت اصلی فاقد دارایی یا بدهی ارزی است.

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 پاما بوده و پرتفوی غیر بورسی این شرکت قابل معامله نیستند.





شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲-۳۹- وضعیت ارزی  
۴-۲-۳۹- دارایی های پولی ارزی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
مبلغ	یوان	مبلغ	یورو	مبلغ	دلار
۹۰	۳,۰۰۰	۲,۳۸۲	۶,۷۰۴	۱,۹۲۶	۵,۸۴۰
-	-	-	-	۳,۶۳۹	-
-	-	-	-	۱۴,۳۹۸,۱۷۱	۴۰,۱۱۸,۴۳۶
۹۰	۳,۰۰۰	۲,۳۸۲	۶,۷۰۴	۱۴,۴۰۳,۷۳۶	۴۰,۱۲۴,۲۷۶

موجودی نقد  
موجودی نقد - سایر ارزها  
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۲-۳۹- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱	
مبلغ	دلار	مبلغ	دلار
۷,۴۳۸,۲۰۵	۳۲,۵۰۶,۳۲۸	۳,۸۹۶,۰۴۳	۱۶,۳۹۰,۳۹۸
۱۳,۱۸۲,۶۷۴	۵۶,۳۸۵,۶۵۰	۲,۰۰۸۰,۳۲۵	۷۰,۵۷۹,۹۱۷
(۱,۱۲۰,۱۳۴)	(۴,۷۸۷,۵۹۲)	(۱,۴۹۱,۷۳۳)	(۴,۸۴۷,۹۶۰)
(۱۶,۱۴۳,۹۰۱)	(۶۷,۷۱۳,۸۸۸)	(۱۳,۹۷۰,۴۸۴)	(۴۲,۰۰۳,۹۱۹)
۵۳۹,۱۹۹	-	۵,۸۸۴,۰۲۰	-
۳,۸۹۶,۰۴۳	۱۶,۳۹۰,۳۹۸	۱۴,۳۹۸,۱۷۱	۴۰,۱۱۸,۴۳۶

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

۴-۲-۳۹- تعهدات ارزی گروه  
نوع ارز : دلار

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
-	۵۸,۵۶۷,۹۹۷	۵۸,۵۶۷,۹۹۷	۲,۲۵۸,۵۵۱	۷۰,۶۵۱,۷۴۲	۷۲,۹۱۰,۲۹۳
-	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	-	-	-
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۳۳۹,۲۴۴	۶۷۳,۸۹۵	۱,۰۱۳,۱۳۹	-	۱,۱۳۰,۱۸۹	۱,۱۳۰,۱۸۹
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
-	-	-	-	۱,۱۶۳,۸۷۰	۱,۱۶۳,۸۷۰

۴-۲-۳۹- تعهدات ارزی حاصل از صادرات براساس مقررات بانک مرکزی و سامانه جامع تجارت به شرح فوق است و تعهد ایفا نشده مربوط به شرکت سوزمیران می باشد که باتوجه به مهلت مقرر مورد تسویه قرار خواهد گرفت.



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضمین اعطایی (دریافتی)	مبادلات ارز
شرکت‌های وابسته	شرکت سوزمین جلگه های آسمانی	عضو هیات مدیره مشترک	-	۱۰,۲۷۹	۳,۰۵۰,۳۰۰	-
	شرکت بهپوران صفه	عضو هیات مدیره مشترک	۸۶۷,۶۸۶	۹۸,۳۸۵	-	-
	شرکت معدنی و فرآوری سوره فیروزآباد	همگروه	-	۱۹۰,۶۹۲	۱۲,۲۳۰,۱۸۴	۲۰۷,۰۴۲
	شرکت بازرگانی نیک گستر فشم	همگروه	۱۱۳,۰۹۴	-	-	-
	شرکت رنگین کولیان تجارت	همگروه	۲۵۶,۸۷۶	-	-	-
	شرکت فراپارس فشم	عضو هیات مدیره مشترک	۶,۹۳۲	-	-	-
	شرکت طلای ایران	همگروه	-	۷۲,۹۳۵	-	-
	شرکت معدنی کاری گنبد ارسته میناق جنوب	همگروه	-	۱۳۰,۶۳۰	-	-
	شرکت سولفور سدیم ایران	همگروه	۸۲,۰۵۷	-	-	-
	شرکت خارجی	نائبین کننده بالای ۳۰٪ مشتری بالای ۳۰٪	-	۲,۱۷۵,۹۳۸	-	-
	مشترکان صادراتی	۳۰٪ فروش به یک مشتری	-	۱۴,۱۸۲,۳۳۸	-	-
	شرکت پویا زرگان آبی تره	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
	سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	همگروه	-	۳۵,۷۱۰	-	-
	جمع		۱,۳۳۸,۶۴۶	۱۶,۸۹۸,۸۱۸	۱۹,۴۸۰,۴۸۴	۲۰۷,۰۴۲
	جمع کل		۱,۳۳۸,۶۴۶	۱۶,۸۹۸,۸۱۸	۱۹,۴۸۰,۴۸۴	۲۰۷,۰۴۲

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

۴۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌ها تجاری و سایر دریافتی‌ها	سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	پیش پرداخت سرمایه گذاری	مبالغ به میلیون ریال)
شرکت‌های وابسته	شرکت سوزمین جلگه های آسمانی	-	-	-	۵۶۹,۴۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	شرکت بهپوران صفه	-	(۵۲,۵۲۶)	(۱۲۵,۳۳۰)	۵۶۹,۴۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	پویا زرگان آبی تره	۸۵۷,۲۴۸	-	-	-	(۳۲,۲۷۲)
	جمع	۸۵۷,۲۴۸	(۵۲,۵۲۶)	(۱۲۵,۳۳۰)	۵۶۹,۴۲۹	۸۵۷,۲۴۸
سهامداران دارای نفوذ قضا ملاحظه	شرکت صنعتی ارسته معدن	-	-	۳۸,۰۸۶	-	۲۸۲,۰۰۰
	جمع	-	-	۳۸,۰۸۶	-	۳۸۲,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی نیک گستر فشم	-	-	-	-	۱۷,۲۰۸
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان و دارا دارپوش	۵۲۲,۱۹۷	-	-	-	(۲۹,۱۴۵)
	شرکت خارجی	۸۲۵,۴۱۶	-	-	-	۱۱,۳۹۰
	مشترکان صادراتی	۱۱,۶۲۴,۸۱۱	-	-	-	۵۵۳,۹۳۷
	سایر شرکت‌های گروه و اشخاص وابسته	۱۷,۲۶۶	(۲۸۹,۳۸۱)	-	-	۳,۳۳۰,۷۲۱
	جمع	۱۲,۹۹۹,۶۹۰	(۳۱۸,۴۲۶)	-	-	(۲۷۲,۸۸۸)
	جمع کل	۱۳,۸۵۶,۹۳۸	(۳۷۰,۹۵۲)	(۸۷,۳۳۶)	۵۶۹,۴۲۹	۱۳,۹۶۸,۱۸۱



شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ارقام به میلیون ریال

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات از گروه	تضمین اعطایی (دریافتی)
شرکت‌های فرعی	شرکت سوزمیران	عضو هیات مدیره مشترک	√	۵۱۲	۱,۷۱۱,۹۰۲
	شرکت پاما	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۵,۴۶۲,۲۶۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت پویا زرکان آبی دره	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۳,۰۵۰,۳۰۰
	شرکت ذوب روی اصفهان	تابعه	√	-	۳,۳۰۸,۱۶۴
	شرکت معدنی و فرآوری سرب فیروز آباد	همگروه	√	-	۱۱,۹۵۶,۳۰۰
جمع			۵۱۲	۲۷,۴۸۹,۸۳۰	

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

ارقام به میلیون ریال

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌ها	سود سهام پرداختنی	سود سهام دریافتنی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت‌های فرعی	شرکت سوزمیران	-	-	-	۵۷۵,۵۶۹	۴۴۳,۶۲۶
	شرکت پاما	-	(۲)	-	۱۶۸,۶۶۵	۴۶۶,۰۱۵
	شرکت توسعه املاک و ساختمان امیر	۵۰۰	-	-	-	۵۰۰
جمع		۵۰۰	(۲)	-	۷۴۴,۲۳۴	۹۱۰,۱۴۱
سهامداران دارای نفوذ قلم ملاحظه	شرکت صنعتی ارسته معدن	-	۳۸,۰۸۶	-	-	۳۸,۰۸۶
	جمع		۳۸,۰۸۶	-	-	۳۸,۰۸۶
سایر اشخاص وابسته	پویا زرکان آبی دره	-	-	۲۱۳,۹۲۸	-	۲۱۳,۹۲۸
	شرکت کیمیا فراوران زرین	۲۲,۷۱۰	-	-	۱۰,۷۰۰	۴۲,۷۱۰
	تولیدی و صنعتی شاهین روی سیاهان	-	۲	-	-	۲
	گلوبینکو قشم	-	۴,۲۶۴	-	-	۴,۲۶۴
	کوشش آذین قشم	-	۱۰,۵۷۱	-	-	۱۰,۵۷۱
	کابندگان قشم	-	۶۸۵	-	-	۶۸۵
جمع		۴۰۹,۴۸۶	-	۲۱۳,۹۲۸	-	۴۰۹,۴۸۶
صندوق اختصاصی بازارگردانی کیان	جمع	۴۵۲,۱۹۶	۱۵,۵۲۲	-	۱۰,۷۰۰	۶۸۱,۶۴۶
	جمع کل	۴۵۲,۶۹۶	۵۳,۶۰۶	۱,۱۲۳,۵۷۱	۷۵۴,۹۳۴	۱,۶۲۹,۸۷۳



۴۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی  
 ۴۱-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای متعلقه و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی :

یادداشت	گروه		شرکت
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
تکمیل دارایی های در جریان تکمیل	۱,۰۹۹,۶۹۶	۴۶۴,۹۲۶	-
تکمیل سفارشات خارجی	۲۳۶,۱۲۷	۶۷,۳۲۰	-
سرمایه گذاری ها	۶۹۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	-
	۲,۰۳۵,۸۴۳	۱,۶۷۲,۱۵۶	-

۴۱-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

یادداشت	گروه		شرکت
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
سوزمیران - تضمین تسهیلات بانکی	-	-	۱,۵۲۴,۲۰۲
پاما - تضمین تسهیلات بانکی	-	-	۲,۸۳۶,۰۴۱
معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد - تضمین تسهیلات بانکی	۱۱,۹۵۶,۲۰۰	۷,۵۵۶,۲۰۰	۷,۵۵۶,۲۰۰
ذوب روی اصفهان - تضمین تسهیلات بانکی	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
سرزمین جلگه های آسمانی - تضمین تسهیلات بانکی	۳,۰۵۰,۳۰۰	۰	۰
فرآوری پویا زرگان آبی دره (استحصال مواد معدنی تحت سلیمان) - تضمین تسهیلات بانکی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
توسعه معادن روی ایران - تضمین قراردادهای شرکت مواد معدنی میناب	۱۱,۴۸۶,۵۰۰	۹۰۱,۵۰۰	-
کالسیمین - تضمین قراردادهای تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	-
ذوب روی بافق - تضمین قراردادهای تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	-
معدنی و صنعتی شاهین - تضمین قراردادهای تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	۲,۹۵۰,۰۰۰	۲,۹۵۰,۰۰۰	-
گمرک جمهوری اسلامی ایران	۱۶,۰۰۰	۴۸,۷۴۱	-
شرکت بورس کالا	۶,۰۰۰	-	-
پیش دریافت از مشتریان	۳۷۸	۳۷۸	-
نفت دلچان	۲۱	۲۱	-
تهیه و تولید مواد معدنی ایران	-	۱۲۲,۳۷۲	-
سایر	-	۲۶۰,۰۰۰	۶,۵۵۶
	۲۷,۹۱۵,۳۹۹	۱۹,۲۸۹,۲۱۲	۱۳,۸۲۲,۹۹۹

۴۱-۳- براساس رای صادره از سوی دیوان محترم عالی کشور، شکایت مطروحه شرکت پاما در خصوص سهامداری و ابطال صور تجلسات شرکت بعد از انقلاب رد گردیده است. علی رستم رای دیوان محترم عالی کشور، افراد فوق شکایت های واهی در شعب دادگاه های مختلف مطرح نموده اند که وکیل شرکت به استناد رسیدگی به امر مختوم نسبت به ارائه لایحه اقدام نموده است و در مراحل و شعب مختلفی در حال رسیدگی است و در برخی موارد نیز با توجه به موضوع فوق اشاره، رای به رد شکایت افراد فوق صادر گردیده است و پیگیری برای اخذ رای مقتضی به نفع شرکت در دست اقدام است.

۴۱-۴- سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی شرکت پاما قسمت های اداری و پشتیبانی با کاربری صنعتی اخذ شده در این رابطه سازمان منابع طبیعی 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 سازمان منابع طبیعی به رای صادره نزد دادگاه تجدیدنظر اعتراض نموده و دادگاه تجدیدنظر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ تشکیل و موضوع را جهت کارشناسی ارجاع و اخیراً هیات کارشناسی گزارش خود را به دادگاه بدوی تقدیم و دادگاه پرونده را به دادگاه تجدیدنظر جهت تصمیم گیری ارسال نموده است.

۴۱-۵- شرکت های فرعی شرکت پاما بابت حساسی سازی سازمان تامین اجتماعی (از سال ۱۳۹۹ تاکنون) و ماده ۱۶۹ قانون مالیاتی (از سال ۱۴۰۰ تاکنون) در پایان سال دارای بدهی احتمالی است. طبق برهه مطالبه سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و به اعتقاد هیات مدیره بدهی با اهمیتی از این بابت وجود ندارد.

۴۱-۶- شرکت پاما در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی احتمالی بابت ۴٪ بیمه سخت و زیان آور پرسنل می باشد که در تاریخ بازنگری توسط سازمان تامین اجتماعی محاسبه و توسط شرکت پرداخت می شود.

۴۱-۷- حساب های شرکت سوزمیران تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد حساسی سازی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و مانده بدهی قطعی و تسویه شده است و همچنین سال مالی ۱۳۹۹ مورد حساسی سازی تامین اجتماعی قرار گرفته و برگ اعلامیه بدهی به مبلغ ۳,۴۲۷ میلیون ریال ابلاغ شده است و در جریان اعتراض است. همچنین حساب های سال مالی ۱۴۰۰ نیز در جریان رسیدگی است. مدیریت شرکت معتقد است که برای دوره مالی ۱۴۰۱ بدهی با اهمیتی نداشته است.

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

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۴۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۹۰۰۱۴۰ میلیون ریال (مبلغ ۳,۲۵۴ ریال برای هر سهم) است.

