

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سیاق نوین (جهن)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پاما (سهامی عام)

بائنضمام

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

و بادداشت های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سیاق نوین
جهن





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

تاریخ:
شماره:
پیوست:

« به نام خدا »

سیاق نوین

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت باما (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت باما (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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



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

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

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

اظهارنظر مقبول

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت باما (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اطلاعات دریافتی از مشاور حقوقی شرکت حاکی از اقامه دعوی آقای سعید فتحی و دیگران علیه شرکت مبنی بر ابطال کلیه تصمیمات متخذه در مجامع عمومی عادی و فوق العاده تشکیل شده در دهه ۱۳۶۰ به علت عدم رعایت و تضییع حقوق ایشان و اعاده وضع به حالت اول و پرداخت کلیه خسارات وارده بوده که موضوع حسب قرار شعبه دوم دادگاه حقوقی فلاورجان با اخذ نظر کارشناس منتخب انجام که مورد اعتراض طرفین قرار گرفته و پرونده به هیات کارشناسی سه نفره ارجاع که در این مرحله رای هیات به ضرر شرکت صادر شده که لایحه دفاعیه ای در این خصوص تنظیم و موضوع به هیات کارشناسی پنج نفره واگذار شد که در این رابطه رای هیات مذکور به نفع شرکت صادر شده (یادداشت توضیحی ۲-۳۹) و حکم دادگاه مبنی بر بطلان ادعای خواهان ها صادر گردیده است. لیکن تاتاریخ این گزارش چگونگی پیگیری خواهان ها در مهلت مقرر مشخص نشده است. با توجه به مراتب بالا، تعیین آثار مالی ناشی از موارد فوق موکول به چگونگی پیگیری و اعلام نظر نهایی مقامات قضایی می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲۱ نشان داده شده است، سود ابرازی شرکت باما بمبلغ ۳۴۴٫۵۰۹ میلیون ریال و درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۱۰٫۹۸۱ میلیون ریال منعکس شده و مالیات ابرازی آن طبق قوانین و رویه سال های گذشته شرکت بمبلغ ۲٫۱۹۶ میلیون ریال در حساب ها منظور گردیده است. با توجه به مفاد دستورالعمل شماره ۱۶۲۱۸/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۰ صادره توسط رئیس کل سازمان امور مالیاتی کشور (درخصوص شرایط معافیت صادرات کالا)، تعیین میزان مالیات عملکرد شرکت در سال مالی مورد گزارش منوط به رسیدگی مقامات مالیاتی می باشد. اظهارنظر این موسسه درائر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- با توجه به یادداشت ۲۲ توضیحی صورت های مالی، بخشی از سود سهام مصوب سال های قبل شرکت به دلیل عدم مراجعه سهامداران ذیربط پرداخت نگردیده است.

۹- علی رغم پیگیری های انجام شده توسط هیات مدیره، تکالیف تعیین شده توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۱۸ خردادماه ۱۳۹۱ در مواردی بطور کامل به نتیجه نرسیده که این موارد در بندهای ۵ و ۸ این گزارش درج شده است.



۱۰- معاملات مندرج در بندهای "الف" و "ب" یادداشت توضیحی ۲-۴۱ صورت های مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص عملیات فی مابین شرکت های همگروه انجام گردیده است.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

سیاق نوین جهان

عبدالهادی بحرانی، حسابرس و محمدتقی منصوری راد



شرکت باما (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱



شرکت باما

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام.

(سهامی عام)

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت باما (سهامی عام) - شرکت اصلی - مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

اصفهان- اتوبان ذوب آهن
کلیشاد - شهر بهاران
مجمع ایرانکوه - صندوق
پستی: ۸۱۷۸۵-۳۶۳
تلفن:
(۰۳۱۱) ۷۲۵۲۳۱۱-۳۲
(۰۳۱۱) ۷۲۵۲۷۴۱-۴۴
فاکس:
(۰۳۱۱) ۷۲۵۲۲۴۰

وب سایت: www.bamaco.ir
ایمیل: bama@bamaco.ir

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت باما (سهامی عام):

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشت‌های توضیحی:

۸	تاریخچه فعالیت
۸	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸	مبانی تلفیق
۸ - ۱۰	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱ - ۴۴	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت باما (سهامی عام) - شرکت اصلی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۸ به تصویب هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام و نام خانوادگی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علیرضا صدر	شرکت صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره	غلامحسین تقی نتاج	شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	بهنام حسین زاده ظروفچی	شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	نصرالله کیانی راد	شرکت مبین متین آسیا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	هومن تفضلی مطیع	شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)





شرکت ناما (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت
داراییها	میلیون ریال	میلیون ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	داراییها
داراییهای جاری :			بدهیهای جاری :			داراییهای جاری :
موجودی نقد	۱۶۹,۸۴۶	۹۷,۹۲۹	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	-	۹۷,۹۲۹	موجودی نقد
سرمایه گذارینمای کوتاه مدت	۵,۰۰۰	-	بدهی به شرکتیهای گروه وابسته	-	-	سرمایه گذارینمای کوتاه مدت
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۸۹,۶۰۰	۱۰۳,۱۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵,۹۴۵	۱۰۳,۱۱۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
طلب از شرکتیهای گروه وابسته	۷,۱۰۰	۵,۹۴۵	پیش دریافتها	۱۵,۳۶۵	۱۹۰,۱۶۹	طلب از شرکتیهای گروه وابسته
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۳۳,۴۴۵	۱۵,۳۶۵	ذخیره مالیات	۴۸,۴۵۴	۳۲۵,۹۶۴	سایر حسابها و اسناد دریافتی
موجودی مواد و کالا	۷۹,۲۷۳	۳۲۵,۹۶۴	سود سهام پرداختی	۴۸,۴۵۴	۷۹,۲۷۳	موجودی مواد و کالا
سفارشات و پیش پرداختها	۱۱	۴۸,۴۵۴	تسهیلات مالی دریافتی	۴۸,۴۵۴	۷۹,۲۷۳	سفارشات و پیش پرداختها
جمع داراییهای جاری	۷۱۰,۳۲۸	۴۶۰,۹۷۷	جمع بدهیهای جاری	۴۶۰,۹۷۷	۷۱۰,۳۲۸	جمع داراییهای جاری
داراییهای غیر جاری :			بدهیهای غیر جاری :			داراییهای غیر جاری :
داراییهای ثابت مشهود	۱۲ - ۱	۹۴,۶۸۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۴,۶۸۶	۱۵۰,۷۸۹	داراییهای ثابت مشهود
داراییهای نامشهود	۱۳	۳,۱۴۷	جمع بدهیها	۳,۱۴۷	۲,۱۴۴	داراییهای نامشهود
سرقفلی	۱۴	۷۲۷	حقوق صاحبان سهام :	۷۲۷	۶۴۵	سرقفلی
سرمایه گذارینمای بلند مدت	۱۵ - ۱	۱۱,۸۰۹	سرمایه (۲۰۰ میلیون سهم با نام هزار ریالی تماما پرداخت شده)	۱۱,۸۰۹	۱۰,۹۰۴	سرمایه گذارینمای بلند مدت
سرمایه گذارینمای بلند مدت	۱۵ - ۱	۲۴,۸۰۶	سهام شرکت اصلی در تملک شرکت فرعی	۲۴,۸۰۶	۲۴,۷۶۱	سرمایه گذارینمای بلند مدت
سایر داراییها	۱۶	۲۱,۸۲۵	اندوخته قانونی	۲۱,۸۲۵	۲۷,۳۹۴	سایر داراییها
جمع داراییهای غیر جاری	۲۲۷,۵۳۸	۱۶۷,۰۰۰	سود انباشته	۱۶۷,۰۰۰	۲۲۷,۵۳۸	جمع داراییهای غیر جاری
جمع داراییها	۹۳۷,۷۶۶	۶۲۷,۹۷۷	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۶۲۷,۹۷۷	۹۳۷,۷۶۶	جمع داراییها
			سهام اقلیت			
			جمع حقوق صاحبان سهام			
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			



شرکت ناما (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۳,۷۶۲	۱,۰۷۰,۸۲۱	۲۹	فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۴۴۹,۹۹۱)	(۵۳۸,۸۲۶)	۳۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲۵۳,۷۷۱	۵۳۱,۹۹۵		سود ناخالص
(۵۳,۷۳۸)	(۸۳,۵۸۴)	۳۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۲۶۴	۲,۳۰۲	۳۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۵۲,۴۷۴)	(۸۱,۲۸۲)		
۲۰۱,۲۹۷	۴۵۰,۷۱۳		سود عملیاتی
(۳,۱۰۱)	(۷,۵۳۰)	۳۳	هزینه های مالی
۳,۵۴۴	۱۵,۶۶۶	۳۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۴۳	۸,۱۳۶		
۲۰۱,۷۴۰	۴۵۸,۸۴۹		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲,۴۳۳	۳۴۷	۱۵ - ۱	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲۰۴,۱۷۳	۴۵۹,۱۹۶		سود قبل از مالیات
(۵,۹۰۰)	(۱۲,۰۱۵)	۲۱-۱	مالیات بر درآمد
۱۹۸,۲۷۳	۴۴۷,۱۸۱		سود خالص
۳۹۹	۸۴۶		سهم اقلیت از سود خالص
۲,۱۹۸	۲,۲۱۷	۳۵	سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)
۴	۳۷	۳۵	سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)
۲,۲۰۲	۲,۲۵۴	۳۵	عایدی هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۸,۲۷۳	۴۴۷,۱۸۱		سود خالص
۲۵۸,۶۵۵	۲۲۸,۷۹۳		سود انباشته در ابتدای سال
(۹۰۰)	(۱,۷۹۵)	۳۶	تعدیلات سنواتی
۲۵۷,۷۵۵	۲۲۶,۹۹۸		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۴۵۶,۰۲۸	۶۷۴,۱۷۹		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۸,۸۸۷)	(۱۰,۶۵۷)	۳۷	اندوخته قانونی
(۱۲۰,۴۶۴)	-		افزایش سرمایه از محل سود انباشته
(۴,۱۲۵)	(۳,۸۷۵)		پاداش مصوب هیئت مدیره
(۹۵,۵۵۴)	(۱۲۸,۰۸۶)	۲۲-۱	سود سهام مصوب
(۲۲۹,۰۳۰)	(۱۴۲,۶۱۸)		سود تخصیص داده شده طی سال
۲۲۶,۹۹۸	۵۳۱,۵۶۱		سود انباشته در پایان سال
۱۷۷	۹۰۴	۲۸	سهم اقلیت از سود انباشته

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت باما (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۲,۲۶۶	۳۴۵,۰۵۴	۳۷	
(۳,۱۰۱)	(۷,۵۳۰)		
(۱۰۹,۶۷۹)	(۱۲۴,۲۰۱)		
۲,۱۴۶	۱۱,۴۰۲		
۲	-		
(۱۴۴)	(۲۰۱)		
(۱۱۰,۷۷۶)	(۱۲۰,۵۳۰)		
(۴,۴۲۷)	(۵,۳۳۵)		
(۱,۰۲۷)	(۸,۳۹۶)		
(۱۴,۵۳۹)	(۴۲,۰۳۲)		
۹۱۸	۱,۱۷۲		
(۲۷,۶۷۶)	(۷۱,۳۳۲)		
(۴۲,۳۲۴)	(۱۲۰,۵۸۸)		
۵۴,۷۳۹	۹۸,۶۰۱		
۱۰۳,۲۷۲	۴۷,۶۲۵		
(۶۹,۸۹۶)	(۷۵,۶۰۹)		
۳۳,۳۷۶	(۲۷,۹۸۴)		
۸۸,۱۱۵	۷۰,۶۱۷		
۹,۶۹۵	۹۷,۹۲۹		
۱۱۹	۱,۳۰۰		
۹۷,۹۲۹	۱۶۹,۸۴۶		
۲۷۱	۲۹,۸۰۴	۳۸	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری

سود دریافتی از بابت سرمایه‌گذاریها

سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجه پرداختی بابت سایر داراییها و داراییهای نامشهود

وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاریها

وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاریها و داراییهای ثابت

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در اول سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت ناما (سهامی عام)

توازن نامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
داراییها	میلیون ریال	میلیون ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای جاری:			بدهیهای جاری:		
موجودی نقد	۵	۱۴۹,۴۶۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۸۵,۸۳۱	۲۲,۶۴۶
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷	۲,۵۴۸	بدهی به شرکت های گروه وابسته	۵۳,۳۶۳	۱۳,۸۶۰
طلب از شرکت های گروه وابسته	۸	۱۰۱,۰۶۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۰۱,۱۸۵	۴۵,۴۹۸
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۹	۲۰,۴۱۵	پیش دریافتها	۱۲,۵۶۹	۲۵۴
موجودی مواد و کالا	۱۰	۲۳۵,۳۷۷	ذخیره مالیات	۱۳۲,۲۹۱	۱,۱۴۴
سفارشات و پیش پرداختها	۱۱	۴۹,۱۰۴	سود سهام پرداختی	۳۱,۳۴۹	۳,۳۴۲
جمع داراییهای جاری		۵۵۷,۹۷۴	تسهیلات مالی دریافتی		۵۰,۵۰۷
داراییهای غیر جاری:			جمع بدهیهای جاری	۴۱۶,۵۸۸	۱۳۷,۳۵۱
داراییهای ثابت مشهود	۱۲-۲	۶۶,۴۵۵	بدهیهای غیر جاری:		
داراییهای نامشهود	۱۳	۱,۲۵۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۵,۹۴۹	۱۲,۱۷۸
سرمایه گذارینمای بلند مدت	۱۵-۲	۱۴۳,۷۵۲	جمع بدهیها	۱,۲۵۳	۱۴۹,۴۲۹
سایر داراییها	۱۶	۲۷,۱۰۷	حقوق صاحبان سهام:	۸۱,۰۰۹	
جمع داراییهای غیر جاری		۲۳۸,۵۶۴	سرمایه (۲۰۰ میلیون سهم با نام هزار ریالی تماما " پرداخت شده)	۲۱,۷۷۴	۲۰۰,۰۰۰
			اندوخته قانونی	۱۴۹,۹۸۵	۱۶,۴۳۹
			سود انباشته	۲۷,۱۰۷	۲۰۰,۷۰۵
			جمع حقوق صاحبان سهام		۴۱۷,۱۴۴
جمع داراییها		۷۹۶,۵۳۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۶۶,۵۷۳	۵۶۶,۵۷۳

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت ناما (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۲۹	۵۱۳,۴۴۵	۴۷۴,۳۰۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۰	(۲۸۸,۲۶۲)	(۲۸۹,۱۰۴)
سود ناخالص		۲۲۵,۱۸۳	۱۸۵,۱۹۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳۱	(۴۸,۴۸۹)	(۴۰,۵۰۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۲	۱,۰۱۸	۵۴
		(۴۷,۴۷۱)	(۴۰,۴۵۰)
سود عملیاتی		۱۷۷,۷۱۲	۱۴۴,۷۴۸
هزینه های مالی	۳۳	(۶,۴۷۵)	(۲,۹۳۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۴	۱۷۳,۲۷۲	۲۷,۷۳۲
		۱۶۶,۷۹۷	۲۴,۷۹۷
سود قبل از مالیات		۳۴۴,۵۰۹	۱۶۹,۵۴۵
مالیات بر درآمد	۲۱-۲	(۲,۱۹۶)	(۶۰۶)
سود خالص		۳۴۲,۳۱۳	۱۶۸,۹۳۹
عایدی هر سهم		۱,۷۱۲	۸۴۵

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۳۴۲,۳۱۳	۱۶۸,۹۳۹
سود انباشته در ابتدای سال	۲۰۱,۸۶۱	۲۱۸,۲۹۶
تعدیلات سنواتی	(۱,۱۵۶)	۴۰,۰۶۳
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۲۰۰,۷۰۵	۲۵۸,۳۵۹
سود قابل تخصیص	۵۴۳,۰۱۸	۴۲۷,۲۹۸
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۳,۵۶۱)	(۸,۴۸۶)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	-	(۱۲۰,۴۶۴)
پاداش مصوب هیئت مدیره	(۲,۴۴۰)	(۲,۲۰۰)
سود سهام مصوب	(۱۳۰,۰۰۰)	(۹۵,۴۴۳)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۱۳۶,۰۰۱)	(۲۲۶,۵۹۳)
سود انباشته در پایان سال	۴۰۷,۰۱۷	۲۰۰,۷۰۵

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت باما (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۵,۹۳۴	۲۴۰,۷۵۸	۳۷
(۲,۹۳۵)	(۶,۴۷۵)	
۱,۹۴۱	۱۰,۵۰۹	
۱	-	
(۱۰۹,۷۶۳)	(۱۲۶,۱۹۷)	
(۱۱۰,۷۵۶)	(۱۲۲,۱۶۳)	
(۲,۷۱۷)	(۶۹۷)	
(۱,۰۲۶)	(۸,۲۱۲)	
(۱۰,۸۶۶)	-	
۳۵	-	
(۱۴,۰۲۴)	(۲۹,۹۲۰)	
۳۵	۱,۱۷۲	
(۲۵,۸۴۶)	(۳۶,۹۶۰)	
۵۶,۶۱۵	۸۰,۹۳۸	
۹۳,۲۷۲	۴۷,۶۲۵	
(۶۹,۸۹۶)	(۶۵,۶۰۹)	
۲۳,۳۷۶	(۱۷,۹۸۴)	
۷۹,۹۹۱	۶۲,۹۵۴	
۵,۸۲۱	۸۵,۸۳۱	
۱۹	۶۸۲	
۸۵,۸۳۱	۱۴۹,۴۶۷	
۳۷,۲۹۴	۲۵۰,۷۳۸	۳۸

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود پرداختی بابت تامین مالی

سود حاصل از سپرده های بانکی

سود سرمایه گذاریها

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت سایر داراییها و داراییهای نامشهود

وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریها

وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریها

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت

دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی دریافتی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در اول سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت باما (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت باما (سهامی عام) و شرکتهای فرعی و وابسته به آن است. شرکت باما (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۳۰/۹/۲۷ به شماره ۴۳۴ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی شهر اصفهان به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۳۴/۱۱/۰۹ شروع به بهره‌برداری نموده است. به استناد تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۳/۱۰/۰۷ دفتر مرکزی شرکت از اصفهان به تهران منتقل و به شماره ۲۲۶۸۰ مورخ ۱۳۵۳/۱۱/۲۶ در اداره ثبت شرکتهای تهران ثبت شده است. مجدداً به استناد تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۱/۲۵ محل شرکت از تهران به اصفهان منتقل و به شماره ۸۲۲۱ مورخ ۱۳۸۰/۰۲/۱۸ در اداره ثبت شرکتهای اصفهان به ثبت رسیده است. بر اساس قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران، شرکت مشمول بندهای (ب) و (ج) قانون مذکور شده و در سال ۱۳۷۵ و ۱۳۷۶ عمده‌تأ سهام شرکت به گروه صنعتی و معدنی امیر، شرکت تولید مواد اولیه آلومینیوم (ایرامکو) و کارکنان شرکت باما منتقل گردیده و بعد از آن هیئت مدیره منتخب مجامع، اداره امور آنرا بعهده گرفته است. برابر صورتهای مجمع عمومی فوق العاده و هیئت مدیره مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۱۰ نوع شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید. شرکت از اسفندماه ۱۳۸۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت باما (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری از معادن ایران، فروش و صادرات محصولات معدنی و تولید شمش روی و اکسید روی و کلیه اموری که مستقیم و یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و قراردادی به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۱۶	۷۷	۱۱۶	۷۷
۱۲۶	۱۶۰	۲۴۲	۲۹۵
۲۴۲	۲۳۷	۳۵۸	۳۷۲

کارکنان دائم
کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبنای تلفیق

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

۳-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس میگردد.

۳-۳- سال مالی شرکتهای فرعی در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد.

۳-۴- ارزیابی شرکتهای فرعی بر اساس نظریه کارشناسان رسمی دادگستری در فروردین ماه ۱۳۸۰، تیرماه ۱۳۸۳ و اسفند ماه ۱۳۹۰ صورت گرفته است. لذا مبنای تلفیق حسابهای شرکت اصلی، فرعی و وابسته در تاریخهای مزبور در نظر گرفته شده است.



شرکت باما (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی های مواد و کالا

ارزیابی موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده » و « خالص ارزش فروش » تک تک اقلام / گروههای مشابه ارزشیابی میشود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میشود :

روش استفاده

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون

مواد اولیه (شرکت اصلی)

مواد اولیه (شرکتهای فرعی)

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۴-۲- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

نحوه ارزیابی :

سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در

بازار

سایر سرمایه گذاریهای جاری

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و

سرمایه گذاریهای جاری

بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش

ارزش انباشته)

بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش

ارزش انباشته)

بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش

ارزش انباشته)

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

تک تک سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش

فروش مجموع سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

تک تک سرمایه گذاریها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

(تا تاریخ ترازنامه)

مشمول تلفیق

روش ارزش ویژه

در زمان تصویب سود توسط مجمع

عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

(تا تاریخ ترازنامه)

شرکت ناما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۳- داراییهای ثابت

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید بر آوری داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	ساختمانها
نزولی - مستقیم	۲۵٪، ۷، ۸ و ۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی - مستقیم	۱۲٪، ۷، ۱۰٪ و ۱۵ ساله	تاسیسات
مستقیم	۱ و ۵ ساله	قالیها
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاث و منصوبات
مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴-۴- سایر داراییها

سایر داراییها به قیمت تمام شده در دفاتر ثبت میشود و استهلاک مربوط بر مبنای حداکثر زمانی که آن دارایی برای شرکت ایجاد منافع نماید با روش خط مستقیم محاسبه و در حسابها منعکس میگردد.

۴-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که بطور مستقیم قابل انتساب به ساخت «داراییهای واجد شرایط» است.

۴-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ توافقی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده با نرخ توافقی در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تصفیه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود. همچنین در طی سال برای پرسنل بازنشسته و با خرید شده تا سقف ۲ ماه نیز مزایای پایان خدمت محاسبه و پرداخت میشود.

۴-۸- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری (در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه) به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته، در تراز نامه منعکس میشود.



شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۰۵۶	۱۴۸,۰۹۶	۹۶,۴۶۵	۱۶۷,۱۶۹	
۲۰۱	۵۱۶	۸۲۱	۱,۷۵۵	۵-۱
۱۳۰	۱۳۰	۱۳۰	۱۳۰	
۴۴۴	۷۲۵	۵۱۳	۷۹۲	
۸۵,۸۳۱	۱۴۹,۴۶۷	۹۷,۹۲۹	۱۶۹,۸۴۶	

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی نزد بانکها - ارزی

موجودی نزد تنخواه گردانها

موجودی صندوق

۵-۱ - موجودی نزد بانکها ارزی :

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	مبلغ - ارز	میلیون ریال	مبلغ - ارز	میلیون ریال	مبلغ - ارز	میلیون ریال	مبلغ - ارز
۳	۲۷۹	۳	۲۷۹	۶۰۶	۴۹,۳۵۴	۱,۲۱۰	۴۹,۴۵۴
۱۴۳	۸,۸۴۰	۳۷۱	۸,۸۴۰	۱۵۹	۹,۷۱۹	۴۰۱	۹,۸۱۹
۵۵	۳,۳۸۴	۱۴۲	۳,۳۸۴	۵۵	۳,۳۸۴	۱۴۲	۳,۳۸۴
-	-	-	-	۱	۱۰۰	۲	۱۰۰
۲۰۱		۵۱۶		۸۲۱		۱,۷۵۵	

بانک سامان - دلار

بانک سامان - یورو

بانک ملت - یورو

بانک ملی - دلار

۶- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
-	۵,۰۰۰

سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت نزد بانکها



شرکت ناما (سهامی عام)

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۸۱	۸۴۰	۲۰,۶۹۲	۲۰,۵۶۶	۷-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۵۱,۳۸۰	-	۶۲,۲۰۳	-	۷-۲	شرکت اوکتاگون
-	-	-	۴۵,۰۸۴	۷-۲	شرکت روئلی
-	-	-	۱۳,۲۵۸	۷-۲	شرکت التور استیل
-	-	-	۳۸۹	۷-۲	شرکت لعاب یزد - فروش محصولات شاهین روی
-	-	۱,۰۹۸	۸۹۰	۷-۲	شرکت پارس اکسید دلیجان
-	-	۷۵۵	۸۲۰	۷-۲	شرکت لعاب صدف یزد - فروش محصولات شاهین روی
-	-	۳۸۰	۱,۲۸۲	۷-۲	شرکت آذر سپید سیاهان - فروش محصولات شاهین روی
-	-	۲۱	۸۵	۷-۲	شرکت لعاب مروارید - فروش محصولات شاهین روی
۱۷۷	۵۰۷	۱۷۷	۵۰۷	۷-۲	شرکت بتن ساخت - فروش سنگ باطله
۲۳۰	۳۴۶	۲۳۰	۳۴۶	۷-۲	شرکت فروز آرمه - فروش سنگ باطله
۱۲۸	۲۴۷	۱۲۸	۲۴۷	۷-۲	شرکت سدید - فروش سنگ باطله
-	-	۳۳۲	۲۱۹	۷-۲	شرکت آذر پویا زاینده رود - فروش محصولات شاهین روی
۲۰۲	۲۰۲	۲۰۲	۲۰۲	۷-۲	شرکت معادن بافقی
-	-	۱۲۲	۱۲۲	۷-۲	شرکت زرین تاک - فروش محصولات شرکت ذوب روی اصفهان
-	-	-	۴,۷۵۰	۷-۲	شرکت پروفیل ساوه - فروش محصولات شرکت ذوب روی اصفهان
۱۶۵	۴۰۶	۱۷,۱۳۷	۱,۱۹۵		سایر
۵۳,۳۶۳	۲,۵۴۸	۱۰۳,۴۷۷	۸۹,۹۶۲		
-	-	(۳۶۲)	(۳۶۲)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵۳,۳۶۳	۲,۵۴۸	۱۰۳,۱۱۵	۸۹,۶۰۰		

- مبلغ ۵۸۳۴۲ میلیون ریال از مطالبات فروش تا تاریخ تنظیم گزارش وصول شده است.

۷-۱- اسناد دریافتنی تجاری :

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۳,۱۴۷	۱۲,۳۰۷		شرکت پویا سرام
-	-	۲,۳۶۷	۲,۲۲۴		شرکت لعاب صدف یزد
-	-	۱,۴۱۴	۵۰,۸۳		شرکت لعاب مروارید
۳۰۰	۱۵۰	۳۰۰	۱۵۰		شرکت بتن ساخت
۳۰۰	۶۰	۳۰۰	۶۰		شرکت سدید
۴۸۱	۶۳۰	۳,۲۶۴	۷۴۲		سایر
۱,۰۸۱	۸۴۰	۲۰,۶۹۲	۲۰,۵۶۶		

- مبلغ ۱۲۷۹۵ میلیون ریال از اسناد فوق تا تاریخ تنظیم گزارش وصول شده است.

۷-۲- مانده حساب های فوق بابت فروش محصول میباشد.

شرکت ناما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- طلب از شرکتهای گروه و وابسته

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰,۴۲۱	۸۴,۶۱۴	-	-
۶,۹۰۸	۱۰,۱۷۴	-	-
-	-	۱,۳۶۲	-
۳,۵۰۰	۵,۸۴۱	۳,۵۰۰	۵,۸۴۱
-	۲۰۲	-	-
۲۰۰	۲۰۰	۹۲۷	۱,۲۲۷
۱۵۶	۳۰	۱۵۶	۳۰
-	۲	-	۲
۱۰۱,۱۸۵	۱۰۱,۰۶۳	۵,۹۴۵	۷,۱۰۰

شرکت ذوب روی اصفهان

شرکت تولیدی و صنعتی شامین روی سپاهان

شرکت سوزمیران

شرکت معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد

شرکت تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب

شرکت مهسان روی دلپجان

شرکت آراسته معدن

سایر

۹- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۰۲	۱۴,۷۵۲	۱۴,۳۰۴	۱۵,۵۵۸	۹-۱
۳,۰۶۶	۱۰,۰۲۵	۳,۳۵۴	۱۹,۸۸۴	۹-۲
۹۷۱	۹۷۱	۹۷۱	۹۷۱	۹-۳
۹	۹	۹	۹	
۹۶۹	۱,۲۳۶	۲,۹۲۶	۳,۷۸۹	۹-۴
۱۸,۷۱۷	۲۶,۹۹۳	۲۱,۵۶۴	۴۰,۲۱۱	
(۶,۱۴۸)	(۶,۵۷۸)	(۶,۱۹۹)	(۶,۷۶۶)	۱۶
۱۲,۵۶۹	۲۰,۴۱۵	۱۵,۳۶۵	۳۳,۴۴۵	

کارکنان

مالیات بر ارزش افزوده

کارکنان مستعفی

سپامداران قدیم

سایر حسابهای دریافتنی

جمع

حصه بلند مدت وام کارکنان



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹-۱ - مانده بدهی کارکنان :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۹۵	۱,۲۹۵	۱,۴۳۷	۱,۶۸۶
۶,۳۸۳	۶,۲۰۰	۶,۳۸۳	۶,۲۰۰
۳,۷۰۳	۴,۴۰۸	۳,۷۰۳	۴,۸۱۵
۱,۹۹۳	۲,۷۰۵	۲,۵۵۳	۲,۷۰۵
۲۰۴	۵۱	۲۰۴	۵۱
۲۴	۹۳	۲۴	۱۰۱
۱۳,۷۰۲	۱۴,۷۵۲	۱۴,۳۰۴	۱۵,۵۵۸

وام ضروری از محل سپرده کارکنان

وام مسکن کارکنان از محل سپرده کارکنان

وام جاری کارکنان بابت علی الحساب مطالبات

وام کارکنان

وام ازدواج

سایر

۹-۲ - مبلغ فوق مربوط به خالص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید کالا و خدمات میباشد.

۹-۳ - مانده حساب مربوط به بدهی ۴۰ نفر از کارکنان مستعفی سال های قبل می باشد .

۹-۴ - سایر حسابهای دریافتنی :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۵۰۹	۱,۵۰۹	۹ - ۴ - ۱
۶۶۵	۶۶۵	۶۶۵	۶۶۵	
-	۳۲۲	-	۳۲۲	
-	-	۱۸۲	۱۸۲	
۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	
۲۵۹	۲۰۴	۵۲۵	۱,۰۶۶	
۹۶۹	۱,۲۳۶	۲,۹۲۶	۳,۷۸۹	

شرکت کالسیمین

شرکت گوهران پویان

شرکت تعاونی مصرف کارکنان

شهرداری پیریکران

شرکت توسعه و نوسازی صنایع و معادن

سایر

۹-۴-۱ - مانده بدهی شرکت فوق عمدتاً "بابت سود سهام دریافتنی (مصوب ۱۳۸۸ و ما قبل) می باشد .



شرکت ناما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی				گروه				یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ذخیره	بهای تمام شده	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ذخیره	بهای تمام شده	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۷۲۸	۱۳۹,۵۷۵	۰	۱۳۹,۵۷۵	۹۵,۱۵۲	۱۵۸,۷۵۳	۰	۱۵۸,۷۵۳	۱۰-۲ کالای ساخته شده
۲۳,۶۷۱	۳۳,۷۵۷	(۱۱,۷۶۹)	۴۵,۵۲۶	۲۳,۶۷۱	۳۳,۷۵۷	(۱۱,۷۶۹)	۴۵,۵۲۶	۱۰-۳ مواد اولیه استخراجی
۵,۵۷۸	۰	۰	۰	۳۰,۳۷۰	۵۷,۵۳۳	۰	۵۷,۵۳۳	۱۰-۴ مواد اولیه خریداری
۰	۰	۰	۰	۱,۰۶۶	۱,۴۶۰	۰	۱,۴۶۰	کالای در جریان ساخت
۱۸,۳۰۷	۲۰,۲۳۰	۰	۲۰,۲۳۰	۲۳,۸۹۰	۳۲,۶۱۹	۰	۳۲,۶۱۹	قطعات و لوازم مصرفی
۱۶,۰۰۷	۴۱,۸۱۵	(۴۸)	۴۱,۸۶۳	۱۶,۰۲۰	۴۱,۸۴۲	(۴۸)	۴۱,۸۹۰	۱۰-۵ سایر موجودیها
۱۳۲,۲۹۱	۲۳۵,۳۷۷	(۱۱,۸۱۷)	۲۴۷,۱۹۴	۱۹۰,۱۶۹	۳۲۵,۹۶۴	(۱۱,۸۱۷)	۳۳۷,۷۸۱	

۱۰-۱ - موجودیهای انبار به میزان ۶۵ میلیارد ریال در شرکت اصلی و مبلغ ۹۵/۲ میلیارد ریال در گروه از بابت آتش سوزی و انفجار و زلزله بیمه میباشند.

۱۰-۲ - موجودی کالای ساخته شده :

شرکت اصلی				گروه				
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مبلغ	مقدار	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مبلغ	مقدار	
مبلغ	مبلغ	میلیون ریال	تن	مبلغ	مبلغ	میلیون ریال	تن	
۲۷,۲۲۱	۴,۴۱۵	۶۰,۰۱۲	۷,۵۵۸	۲۷,۲۲۱	۴,۴۱۵	۶۰,۰۱۲	۷,۵۵۸	کنسانتره سولفور روی
-	-	-	-	۲۵,۸۲۵	۱,۲۲۷	۱۸,۴۱۸	۷۳۲	شمش ورق و سرباره روی - ذوب روی اصفهان
۲۰,۸۲۱	۸,۴۴۷	۲۱,۱۶۵	۹,۴۵۹	۲۰,۸۲۱	۸,۴۴۷	۲۱,۱۶۵	۹,۴۵۹	کنسانتره کربنات روی
۲۰,۶۸۶	۲,۴۶۱	۴۴,۵۷۲	۳,۸۳۱	۲۰,۶۸۶	۲,۴۶۱	۴۴,۵۷۲	۳,۸۳۱	کنسانتره سولفور سرب
-	-	۱۳,۸۲۶	۱,۵۲۷	-	-	۱۳,۸۲۶	۱,۵۲۷	کنسانتره کربنات سرب
-	-	-	-	۵۹۹	۴۳	۷۶۰	۲۵	اکسید روی - شرکت شاهین روی سپاهان
۶۸,۷۲۸	۱۳۹,۵۷۵			۹۵,۱۵۲	۱۵۸,۷۵۳			

۱۰-۲-۱ - موجودی کالای ساخته شده شامل ۳۱۶۰ تن سولفور روی ۲۷۹۰ تن سولفور سرب ۱۵۲۷ تن کربنات سرب و ۳۱۹ تن شمش روی نزد انبار نیک گستر قسم میباشد.

۱۰-۳ - موجودی مواد اولیه استخراجی :

شرکت اصلی				گروه				
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مقدار	مبلغ	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مقدار	مبلغ	
مبلغ	مبلغ	میلیون ریال	تن	مبلغ	مبلغ	میلیون ریال	تن	
۱۲,۸۱۰	۴۴,۳۶۸	۲۱,۵۱۴	۹۹,۷۷۰	۱۲,۸۱۰	۴۴,۳۶۸	۲۱,۵۱۴	۹۹,۷۷۰	دبوی سولفور جلو باسکول
۷,۱۰۶	۶۱,۴۳۰	۹,۲۱۷	۶۷,۱۹۸	۷,۱۰۶	۶۱,۴۳۰	۹,۲۱۷	۶۷,۱۹۸	دبوی کربنات کلاه دروازه
۸,۱۴۸	-	۸,۱۴۸	-	۸,۱۴۸	-	۸,۱۴۸	-	دبوی سولفور تپه سرخ و کلاه دروازه
۳,۶۲۱	۷۵,۸۰۰	۳,۶۲۱	۷۵,۸۰۰	۳,۶۲۱	۷۵,۸۰۰	۳,۶۲۱	۷۵,۸۰۰	کالای امانی شرکت نزد دیگران
۳,۰۲۶	۲۳,۷۲۰	۳,۰۲۶	۲۳,۷۲۰	۳,۰۲۶	۲۳,۷۲۰	۳,۰۲۶	۲۳,۷۲۰	دبوی سولفور معدن گوشفیل
۷۲۹	۱۰,۳۲۱	-	-	۷۲۹	۱۰,۳۲۱	-	-	دبوی معدن تپه سرخ
۳۵,۴۴۰	۴۵,۵۲۶			۳۵,۴۴۰	۴۵,۵۲۶			
(۱۱,۷۶۹)	(۱۱,۷۶۹)			(۱۱,۷۶۹)	(۱۱,۷۶۹)			کسر میشود : ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۲۳,۶۷۱	۳۳,۷۵۷			۲۳,۶۷۱	۳۳,۷۵۷			

۱۰-۳-۱ - کالای امانی شرکت نزد دیگران شامل خاک نزد شرکت فرآوری مواد معدنی ایران میباشد.

شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۱۰- موجودی مواد اولیه خریداری :

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
-	-	-	-	-	-	۱,۵۸۵	۵۵۳
-	-	-	-	۱۱,۸۳۱	۱۲,۲۸۸	۱۷,۶۰۴	۱۹,۳۹۳
۵,۵۷۸	۶,۱۱۴	-	-	۵,۵۷۸	۶,۱۱۴	-	-
-	-	-	-	۵,۳۹۰	۴۹۱	۲۸,۱۲۳	۷۶۳
-	-	-	-	۴,۸۹۵	۱۴۸	۵,۳۷۵	۱۵۰
-	-	-	-	۵۰۶	۲۰	-	-
-	-	-	-	۲,۱۷۰	-	۴,۸۴۶	-
۵,۵۷۸	-	۰	-	۳۰,۳۷۰	-	۵۷,۵۳۳	-

کنسانتره باما پر عیار - شرکت ذوب روی
خاک کم عیار - شرکت ذوب روی اصفهان
خاک سولفور زنجان
سرباره روی - شرکت شاهین روی سپاهان
پرمتگنات - شرکت ذوب روی اصفهان
ورق روی - شرکت شاهین روی سپاهان
سایر

۵-۱۰- سایر موجودیها :

شرکت اصلی				گروه				یادداشت
خالص	خالص	ذخیره	بهای تمام شده	خالص	خالص	ذخیره	بهای تمام شده	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۶۰	۳۳,۹۹۹	-	۳۳,۹۹۹	۱۱,۸۶۰	۳۳,۹۹۹	-	۳۳,۹۹۹	موجودی مواد شیمیایی
۱,۴۷۹	۱,۴۳۶	(۴۸)	۱,۴۸۴	۱,۴۷۹	۱,۴۳۶	(۴۸)	۱,۴۸۴	۱- ۵- ۱۰ کالای امانی شرکت نزد دیگران
۴۲۰	۲,۵۷۷	-	۲,۵۷۷	۴۲۳	۲,۶۰۴	-	۲,۶۰۴	موجودی سوخت و روغن
۲,۲۴۸	۳,۸۰۳	-	۳,۸۰۳	۲,۲۴۸	۳,۸۰۳	-	۳,۸۰۳	موجودی مواد تاریه
۱۶,۰۰۷	۴۱,۸۱۵	(۴۸)	۴۱,۸۶۳	۱۶,۰۲۰	۴۱,۸۴۲	(۴۸)	۴۱,۸۹۰	

۱- ۵- ۱۰ - کالای امانی شرکت نزد دیگران عمدتاً شامل شرکت کالسیمین و شرکت سوزمیران از بابت مواد شیمیایی میباشد.



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶,۰۸۹	۲۶,۷۷۵	
۲۸,۹۷۱	۴۴,۱۹۸	۳۷,۸۴۴	۴۴,۶۷۷	۱۱-۱
۲,۳۷۸	۴,۹۰۶	۴,۵۲۱	۷,۸۲۱	۱۱-۲
۳۱,۳۴۹	۴۹,۱۰۴	۴۲,۳۶۵	۵۲,۴۹۸	
۳۱,۳۴۹	۴۹,۱۰۴	۴۸,۴۵۴	۷۹,۲۷۳	

سفارشات خارجی :

مواد و لوازم

پیش پرداختها :

خرید مواد اولیه

سایر پیش پرداختها

جمع پیش پرداختها

۱۱-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۷۱۲	۳۶,۵۰۱	۲۳,۱۰۸	۳۶,۵۰۱
۹,۱۰۲	۶,۵۴۰	۹,۱۰۲	۶,۵۴۰
۱,۱۵۷	۱,۱۵۷	۱,۱۵۷	۱,۱۵۷
-	-	۴,۴۷۷	۴۷۹
۲۸,۹۷۱	۴۴,۱۹۸	۳۷,۸۴۴	۴۴,۶۷۷

شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران - خرید خاک

شرکت تته البرز - استخراج

شرکت کالسیمین - خرید خاک

سایر

۱۱-۲- سایر پیش پرداختها :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۵۸	-	۶۵۸
-	-	۲۵۸	۳۸۹
۷	۷	۲۴	۷
۵۹	۱,۰۵۴	۵۹	۱,۰۵۴
-	-	۲۹۷	۲۹۷
۴۲۲	-	۴۲۲	-
-	-	۱۴۷	۱۴۷
۶۸۱	۱,۰۵۶	۶۸۶	۱,۰۵۶
۱,۲۲۵	۲,۱۴۷	۲,۶۴۴	۴,۲۲۹
۲,۳۹۴	۴,۹۲۲	۴,۵۳۷	۷,۸۳۷
(۱۶)	(۱۶)	(۱۶)	(۱۶)
۲,۳۷۸	۴,۹۰۶	۴,۵۲۱	۷,۸۲۱

شرکت کمال سپاهان

پیش پرداخت مالیات

سپرده نزد بانک و اشخاص

مواد ناریه

پروژه آزمایشگاهی رویان

شرکت سنگین تراش

شرکت مهندسی ساختمان ۴۰۴

پیش پرداخت بیمه ، حسابرسی و مشاوره حقوقی

سایر

جمع

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

شرکت باهما (سهامی عام)

تاداشتهای توضیحاتی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲-۲ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی :

ارزش دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
	مانده در پایان سال	کاهش طی سال	استهلاک طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	کاهش طی سال	افزایش طی سال
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰							
زمین	۹۰	۹۰	-	-	۹۰	-	-	-
مستحقات	۵,۵۵۹	۴,۶۳۴	۷,۶۵۳	۶,۵۴۰	۱۲,۳۸۷	-	-	۱۷۸
ساختمان	۶,۰۰۷	۶,۶۵۵	۵,۷۷۲	۵,۰۴	۱۲,۴۲۷	۱۶۸	-	۹۸۴
ماشین آلات و تجهیزات	۱۱,۶۲۱	۲۱,۸۵۲	۴۲,۵۴۵	(۱,۸۵۱)	۶۴,۳۹۷	۸,۰۷۶	(۱,۹۴۲)	۸,۳۷۴
تاسیسات	۲,۵۸۶	۶,۳۵۲	۴,۳۱۹	۲۹۰	۱۰,۶۷۱	۱,۴۹۳	-	۲,۶۶۳
وسایل نقلیه	۱,۵۳۶	۲,۴۶۰	۵,۶۸۱	۵,۰۰۳	۹,۱۴۱	-	(۳۸)	۲,۴۳۰
اثاثه و مشروبات	۱,۹۱۹	۲,۲۵۱	۱,۷۴۶	۲۹۶	۲,۹۹۷	-	-	۶۲۸
ابزار آلات	۱,۷۵۵	۲,۱۷۶	۲,۴۹۴	۲,۳۲۵	۵,۶۷۰	-	(۳۱۷)	۱,۸۰۷
جمع	۳۱,۰۸۳	۴۸,۴۷۰	۷۰,۳۱۰	(۲,۰۹۵)	۹,۳۳۲	۶۲,۹۸۳	۱۱۸,۶۸۰	۹,۷۳۷
داراییهای در دست تکمیل								
اقلام سرمایه ای در ابزار	۴,۸۲۲	۸,۸۶۵	-	-	۸,۸۶۵	(۱,۶۶۱)	-	۵,۷۰۴
سفرشات و پیش پرداخت سرمایه ای	۱,۹۱۳	۴,۶۱۰	-	-	۴,۶۱۰	۵۵	-	۲,۶۴۲
جمع	۸,۱۳۱	۴,۵۱۰	-	-	۴,۵۱۰	(۸,۱۳۱)	-	۴,۵۱۰
	۱۴,۸۶۶	۱۷,۹۸۵	-	-	۱۷,۹۸۵	(۹,۷۳۷)	-	۱۲,۸۵۶
	۴۵,۹۴۹	۶۶,۴۵۵	۷۰,۲۱۰	(۲,۰۹۵)	۹,۳۳۲	۶۲,۹۸۳	۱۳۶,۶۶۵	۲۹,۹۲۰
								۱۰۸,۹۱۳

۱-۲-۱ اموال شرکت تا ارزش ۹۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای و ماشین آلات سنگین معادل ۵۵/۶ میلیارد ریال بیمه مهندسی برخوردار است .

۲-۱۲- زمین ، مستحقات و ساختمانهای کارخانه فاقد اسناد مالکیت ،مجوز ساخت و ساز و پایان کار از مراجع ذیرصلاح بوده و افزایش فقط در ساختمان میباشد.

۲-۱۲- سند مالکیت یک دستگاه لوادر ۹۸۸B شرکت بنام شرکت خدمات بازرگانی مس ایران می باشد، همچنین سند آپارتمان اصفهان (مهدنسرای زیتون) به نام خانم طایفه گودرزی می باشد.

۲-۱۲- تعداد ۵ دستگاه ویلاي شرکت در چانگان جهت دریافت تسهیلات در رهن بانک سپه می باشد.

۲-۱۲- داراییهای در جریان تکمیل عمدتا مربوط به سنگ شکن و تونلر (منبع بتونی) جمع آوری پساب تولید میباشد .

شرکت پاما (سهامی عام)

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲-۳- سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۴۲۸	۲,۰۷۰	۷,۴۲۸	۲,۰۷۰
-	-	۳,۴۹۵	۵,۹۲۶
۲۲۳	۲۲۳	۲۲۳	۲۲۳
۴۷۰	۲,۲۰۷	۶۱۵	۲,۸۳۲
۸,۱۳۱	۴,۵۱۰	۱۱,۷۷۱	۱۱,۰۶۱

سفارشات سرمایه ای - قطعات جامبو دریل
پیش پرداخت لوازم ساخت کوره تغلیظ
علی عربی علمداری
سایر پیش پرداختها

۱۳- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۳۹	۱,۱۳۹	۲,۹۹۱	۲,۹۹۱
۱۱۴	۱۱۱	۱۵۶	۱۵۳
۱,۲۵۳	۱,۲۵۰	۳,۱۴۷	۳,۱۴۴

حق امتیاز برق فشار قوی
حق امتیاز برق ، گاز، تلفن و آب

۱۴- سرقفلی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۴۰	۱,۶۳۳
(۷)	-
۱,۶۳۳	۱,۶۳۳
۸۲۴	۹۰۶
۸۲	۸۲
۹۰۶	۹۸۸
۷۲۷	۶۴۵

بهای تمام شده در ابتدای سال
تعدیلات ناشی از حذف سهم اقلیت (با توجه به کاهش سهم اقلیت در سرمایه)
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک طی سال
استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

۱۴-۱- سرقفلی فوق مربوط به شرکت شاهین روی سپاهان میباشد .



شرکت ناما (سهامی عام)

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۵ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱ - ۱۵ - سرمایه گذاری های بلند مدت گروه :

الف - سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری
سهام از خالص	سهام از خالص	سهام از خالص	سهام از خالص
کل داراییها	کل داراییها	کل داراییها	کل داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۹	۱۱,۸۰۹	۴۹۳	۱۱,۳۱۶
۱۰,۴۰۵	-	-	-
۱۰,۶۴۴	۱۱,۸۰۹	۴۹۳	۱۱,۳۱۶
۲,۴۴۹	۱,۳۵۰	-	۱,۳۵۰
(۱۶)	(۱,۰۰۳)	(۲۵)	(۹۷۸)
۲,۴۳۳	۳۴۷	(۲۵)	۳۷۲
(۱,۲۶۸)	(۱,۲۵۲)	-	(۱,۲۵۲)
۱۱,۸۰۹	۱۰,۹۰۴	۴۶۸	۱۰,۴۳۶

مانده در ابتدای سال

تحصیل طی سال

سهم از سود شرکتهای وابسته طی سال

کسر میشود : هزینه استهلاک داراییها و سرقتی

سود قابل احتساب

سود سهام دریافتی طی سال

مبلغ ۱۱,۸۰۹ میلیون ریال سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته مربوط به سرمایه گذاری در شرکت بهپوران صغه به میزان ۳۴/۸ درصد سهام میباشد که ۳۰ درصد سهام بر اساس قیمت کارشناسی به مبلغ ۹,۳۵۹ میلیون ریال و سایر هزینه ها به مبلغ ۱,۰۴۶ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۱۰,۴۰۵ میلیون ریال توسط گروه خریداری و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ در حسابها ثبت شده است . مابه التفاوت مجموع مازاد ارزش متعارف به میزان ۲,۹۶۸ میلیون ریال و خالص ارزش داراییها در زمان تحصیل منجر به شناسایی مبلغ ۴۹۳ میلیون ریال سرقتی شده است . استهلاک داراییهای تجدید ارزیابی شده به عنوان استهلاک محاسبه شده و از سهم گروه از سود شرکتهای وابسته کسر شده است .

ب - سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۱,۵۰۶	۱۰۱,۵۰۶
۵۵۰	۵۵۰
۴۹	۴
۱۰۲,۱۰۵	۱۰۲,۰۶۰
(۶۷,۲۹۹)	(۶۷,۲۹۹)
۳۴,۸۰۶	۳۴,۷۶۱

شرکت آلومینیوم المهدی

شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران

سایر سرمایه گذاری در سهام شرکتهای

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت آلومینیوم المهدی

۲ - ۱۵ - سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۶۴۱	۹۸,۴۲۹
۱۰,۶۳۷	۱۰,۶۳۷
۱۰۲,۰۳۰	۱۰۱,۹۸۵
۱۴۸,۳۰۸	۲۱۱,۰۵۱
(۶۷,۲۹۹)	(۶۷,۲۹۹)
۸۱,۰۰۹	۱۴۳,۷۵۲

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سرمایه گذاری در سایر شرکتهای

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای



شرکت ناما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳- ۱۵- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه :

شرکتهای فرعی :	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	
شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	تهران	۹۶.۳۵	۹۴.۳۵	فعالیت در ترخیص و صادرات
شرکت ذوب روی اصفهان	اصفهان	۹۹.۶۶	۹۹.۶۶	تولید شمش و ورق روی
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	اصفهان	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸	تولید اکسید روی
شرکتهای وابسته :				
شرکت بهپوران صفه	اصفهان	۳۴.۷۹	۳۴.۷۷	استخراج ماده معدنی
سایر شرکتهای :				
شرکت آلومینیوم المهدی	بندر عباس	۳.۲۴	۳.۲۴	تولید آلومینیوم
شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران	زنجان	۲.۷۵	۲.۳۹	استخراج ماده معدنی
شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر	تهران	-	-	سرمایه گذاری
شرکت سوزمیران	دلیجان	-	-	تولید کنسانتره روی

۱۶- سایر داراییها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱- ۱۶	۶,۷۶۵	۶,۱۹۹	۶,۵۷۸	۶,۱۴۸
	۹,۶۰۰	۲,۰۵۹	۹,۶۰۰	۲,۰۵۹
۲- ۱۶	۱۰,۶۰۴	۱۳,۵۳۱	۱۰,۶۰۴	۱۳,۵۳۱
	۳۲۵	۳۶	۳۲۵	۳۶
	۲۷,۲۹۴	۲۱,۸۲۵	۲۷,۱۰۷	۲۱,۷۷۴

۱- ۱۶- حصه بلند مدت وام کارکنان :

گروه	شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴,۴۴۶	۴,۲۰۷
	۲,۳۲۰	۱,۸۲۷
	۱۰	۱۶۵
	۶,۷۷۶	۶,۱۹۹

حصه بلند مدت وام مسکن کارکنان

حصه بلند مدت وام ضروری کارکنان

حصه بلند مدت وام ازدواج فرزندان کارکنان

۲- ۱۶- هزینه های طرح زیرزمینی معدن گوسفیل :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱- ۲- ۱۶	۲۳,۴۱۷	۲۳,۴۱۷	۲۳,۴۱۷	۲۳,۴۱۷
۲- ۲- ۱۶	(۱۲,۸۱۳)	(۹,۸۸۶)	(۱۲,۸۱۳)	(۹,۸۸۶)
	۱۰,۶۰۴	۱۳,۵۳۱	۱۰,۶۰۴	۱۳,۵۳۱

بهای تمام شده

استهلاک انباشته

خالص

۱- ۲- ۱۶- بهای تمام شده مربوط به هزینه های ایجاد تونل جهت استخراج زیرزمینی معدن گوسفیل میباشد.

۲- ۲- ۱۶- استهلاک هزینه های ایجاد تونل بصورت مستقیم ۸ ساله محاسبه گردیده است.

شرکت ناما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۰۰	۲۷,۲۰۳	۱۵,۰۰۰	۲۷,۳۰۹	۱۷-۱
۷,۶۴۶	۸,۱۷۳	۱۸,۳۵۰	۱۹,۳۰۵	۱۷-۲
۲۲,۶۴۶	۳۵,۳۷۶	۳۳,۳۵۰	۴۶,۶۱۴	

اسناد پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری

۱۷-۱- اسناد پرداختنی تجاری شامل ۱۴ فقره چک پرداختی به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران جهت خرید خاک به مبلغ ۲۶۳۰۳ میلیون ریال و شرکت نگار اندیش پویا جهت خرید میله آسیاب به مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال میباشد.

۱۷-۲- حسابهای پرداختنی تجاری:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۳,۵۶۰
۳,۲۰۶	۲,۸۲۲	۳,۲۰۶	۲,۸۲۲
-	-	-	۵۴۴
۴۳۲	۳۰۸	۴۳۲	۳۰۸
۳۳۴	۳۳۳	۳۳۴	۳۳۳
۴۱۹	۵۰۴	۶۵۱	۵۰۴
-	-	۳,۰۷۲	۱,۷۰۸
۴۳۷	۱۱۶	۴۳۷	۱۱۶
۱۸۲	۱۸۲	۴,۴۵۹	۲,۴۳۰
-	-	-	۱,۳۳۰
۱,۵۳۹	۳,۰۹۲	۱,۵۳۹	۳,۰۹۲
۱,۰۹۷	۸۱۶	۴,۲۲۰	۲,۵۵۸
۷,۶۴۶	۸,۱۷۳	۱۸,۳۵۰	۱۹,۳۰۵

شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران

کرایه حمل پرداختنی - بابت بارنامه های حمل محصول به بندر عباس

شرکت صنایع شیمیایی اصفهان

شرکت صنایع متالورژی مصمم اصفهان

شرکت تیاب

فروشنده مواد ناربه

شرکت ماهان تجارت بیناود - خرید سرباره روی

شرکت احرار زنجان

شرکت روی تیران

شرکت فجر نگین رازی

حمید ذوالفقاری - پیمانکار استخراج

سایر

۱۸- بدهی به شرکتهای گروه و وابسته

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۴۰۹	۱۴,۹۸۳	۱۳,۴۰۹	۱۴,۹۸۳
۴۵۱	-	-	-
-	۲۱۲	-	۲۱۲
۱۳,۸۶۰	۱۵,۱۹۵	۱۳,۴۰۹	۱۵,۱۹۵

شرکت بهپوران صفه

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب

شرکت سوژمیران



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۸	۱,۱۷۵	۱,۴۶۷	۱,۹۸۵	۱۹-۱ اسناد پرداختنی غیر تجاری
۶,۷۴۵	۷,۲۰۷	۱۱,۷۳۶	۱۶,۰۹۹	۱۹-۲ بستانکاران موقت
۵,۹۷۶	۱۳,۰۸۷	۸,۰۹۰	۲۷,۳۲۷	۱۹-۳ کسور پرداختنی
۹,۰۷۸	۱۱,۱۹۳	۹,۷۸۴	۱۲,۱۲۶	۱۹-۴ کارکنان
۴۸۵	۷۰۰	۸۱۰	۹۶۵	۱۹-۵ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۳,۷۴۹	۴,۳۵۲	۳,۸۴۱	۴,۴۴۴	۱۹-۶ سپرده حسن انجام کار
۵۵۴	۵,۷۳۸	۵۵۴	۵,۷۳۸	۱۹-۷ کالای امانی دیگران نزد شرکت
۱۸,۰۴۳	۲۰,۱۰۸	۱۹,۰۶۶	۲۰,۶۲۷	۱۹-۸ سپرده بیمه پیمانکاران
۴۵,۴۹۸	۶۳,۵۶۰	۵۵,۳۴۸	۸۹,۳۱۱	

۱۹-۱- مانده حساب اسناد پرداختنی غیر تجاری :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۷۶	۶۵۰	اسناد پرداختنی - اداره امور مالیاتی فلاورجان
۸۶۸	۱,۱۷۵	۹۹۱	۱,۳۳۵	سایر
۸۶۸	۱,۱۷۵	۱,۴۶۷	۱,۹۸۵	

۱۹-۲- بستانکاران موقت :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۴	-	۱,۳۸۸	۱,۰۱۱	اداره برق
-	-	۹۹۶	۲,۱۹۲	محمد رضا پویا مهر - حق العمل فروش اکسید روی
۷۴۳	-	۷۴۳	-	بستانکاران تدارکات
۶۵۶	-	۶۵۶	-	شرکت تعاونی مصرف ایرانکوه
-	۱۴۴	-	۱۴۴	صنایع ماشین سازی فن آوران
-	۶۳۵	-	۶۳۵	شرکت صنعت سنگ شکن
۲۲۳	۲۸۶	۲۲۳	۲۸۶	شرکت مهندسی مذاب ساز
۴۷۶	-	۴۷۶	-	شرکت ولکان صنعت
۵۲۵	۶۶۵	۵۲۵	۶۶۵	شرکت ملی گاز
۲۸۳	۱۶۲	۲۸۳	۱۶۲	شرکت توربو ژنراتور
۱۷۷	۲۴	۱۷۷	۲۴	ریخته گری داوری
۲۵۷	۱,۱۷۵	۲۵۷	۱,۱۷۵	رجبعلی ترابی - حمل آب مصرفی
۲,۷۳۱	۴,۱۱۶	۶,۰۱۲	۹,۸۰۵	سایر
۶,۷۴۵	۷,۲۰۷	۱۱,۷۳۶	۱۶,۰۹۹	

شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹-۳- کسور پرداختنی :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۹۱	۱۰,۰۲۵	۴,۴۳۷	۲۲,۶۶۵	عوارض و آلاینده‌گی
-	-	۱۳۱	۶۸۶	اداره امور مالیاتی - عوارض و مالیات ارزش افزوده
۱,۳۷۴	۱,۰۲۷	۱,۹۳۷	۱,۳۳۴	۱۹-۳-۱ اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی پیمانکاران
۵۷۴	۶۸۳	۱,۰۰۳	۱,۲۳۷	۱۹-۳-۲ سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۱۸۹	۷۸۶	۱۸۹	۷۸۶	۱۹-۳-۳ سازمان صنایع و معادن - حقوق دولتی معادن
۳۴۸	۵۶۶	۳۹۳	۶۱۹	۱۹-۳-۴ اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق کارکنان
۵,۹۷۶	۱۳,۰۸۷	۸,۰۹۰	۲۷,۳۲۷	

۱۹-۳-۱- طلب اداره امور مالیاتی بابت مالیات تکلیفی مکسوره از شرکتها و اشخاص طرف قرارداد (عمدتاً "پیمانکاران استخراج") می باشد.

۱۹-۳-۲- حساب مربوط عمدتاً بابت بیمه حقوق شهروورماه پرسنل گروه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت شده است.

۱۹-۳-۳- حساب مربوط بابت حقوق دولتی استخراج سال ۱۳۹۱ میباشد.

۱۹-۳-۴- حساب مربوط بابت مالیات حقوق شهروورماه پرسنل گروه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت شده است.

۱۹-۴- مانده حساب کارکنان :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۱۷	۳,۶۷۸	۴,۲۱۷	۳,۶۷۸	۱۹-۴-۱ پس انداز کارکنان - کمیته وام مسکن
۱,۲۲۷	۶,۳۶۳	۱,۹۳۳	۷,۲۹۶	۱۹-۴-۲ خالص حقوق و مزایای پرداختنی
۱,۰۷۴	۹۷۲	۱,۰۷۴	۹۷۲	۱۹-۴-۳ پس انداز کارکنان - کمیته وام ضروری
۲,۵۶۰	۱۸۰	۲,۵۶۰	۱۸۰	سایر حسابهای پرداختنی کارکنان و مزایای کارکنان بازنشسته
۹,۰۷۸	۱۱,۱۹۳	۹,۷۸۴	۱۲,۱۲۶	

۱۹-۴-۱- ماهانه مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ ریال از حقوق پرسنل شرکت پاما بابت صندوق وام مسکن کسر و به حساب مطالبات کمیته وام مسکن منظور میگردد.

۱۹-۴-۲- حقوق و مزایای پرداختنی شامل حقوق اسفند ماه کلیه پرسنل و مزایای پایان خدمت کارکنان بازنشسته میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت شده است.

۱۹-۴-۳- ماهانه مبلغ ۵۰,۰۰۰ ریال بابت پس انداز پرسنل شرکت پاما از حقوق پرسنل کسر و نزد شرکت نگهداری میشود.



شرکت ناما (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹-۵- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۱۸
۴۸۵	۷۰۰	۸۱۰	۹۴۷
۴۸۵	۷۰۰	۸۱۰	۹۶۵

ذخیره هزینه های پرداختنی - عیدی ، پاداش و بن کارگری
برق ، گاز ، حسابرسی و سایر

۱۹-۶- سپرده حسن انجام کار :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۲۶	۳,۹۴۱	۳,۴۲۶	۳,۹۴۱
۳۲۳	۴۱۱	۴۱۵	۵۰۳
۳,۷۴۹	۴,۳۵۲	۳,۸۴۱	۴,۴۴۴

شرکت بهیوران صفه
سایر

۱۹-۷- مانده حساب کالای امانی دیگران نزد گروه :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵,۱۸۴	-	۵,۱۸۴
۴۴۶	۴۴۶	۴۴۶	۴۴۶
۱۰۷	۱۰۷	۱۰۷	۱۰۷
۱	۱	۱	۱
۵۵۴	۵,۷۳۸	۵۵۴	۵,۷۳۸

مقدار ۵۵۱ تن کنسانتره سولفور روی و ۶۹ تن کنسانتره سولفور سرب از شرکت فراپارس قشم
مقدار ۱۸۰۰۰ کیلوگرم روغن کاج از شرکت کالسیمین
گلوله آسیاب و ۵۰۰ کیلوگرم روغن کاج از شرکت صنایع ملی مس ایران
سایر

۱۹-۸- سپرده بیمه پیمانکاران :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۷۶۲	۱۲,۷۲۰	۸,۷۶۲	۱۲,۷۲۰
۷,۵۸۵	۵,۶۷۳	۷,۵۸۵	۵,۶۷۳
۲۷۱	۲۷۱	۲۷۱	۲۷۱
۶۹۴	۷۲۸	۶۹۴	۷۲۸
۷۳۱	۷۱۶	۱,۷۵۴	۱,۲۳۵
۱۸,۰۴۳	۲۰,۱۰۸	۱۹,۰۶۶	۲۰,۶۲۷

شرکت بهیوران صفه - پیمانکار استخراج
شرکت تته البرز - پیمانکار استخراج
شرکت خونسرخ بندرعباس
حمیدرضا ذوالفقاری - پیمانکار استخراج
سایر



شرکت تاما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۰- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲,۳۲۷	-	۲,۳۲۷
۱۰	۱,۲۲۰	۱۰	۱,۲۲۰
۸۰	۸۰	۸۰	۸۰
۱۶۴	۳۱۱	۱۶۴	۳۱۱
۲۵۴	۳,۹۳۸	۲۵۴	۳,۹۳۸

شرکت پارس اکسید
 شرکت ذوب روی بافق - خرید کربنات روی
 محمد شریفی - خرید سنگ باطله
 سایر

۲۱- ذخیره مالیات

۲۱-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه :

گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۳۷	۶,۴۲۲
۵,۹۰۰	۱۲,۰۱۵
(۴,۶۹۸)	(۵,۹۸۵)
۶,۶۳۹	۱۲,۴۵۲

مانده در ابتدای سال
 ذخیره مالیات عملکرد سال
 تادیه شده طی سال



شرکت ناما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۱-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی از سال ۱۳۸۹ تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ به شرح زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		درآمد		سود ابرازی		سال مالی
	مالیات		مالیات		مشمول		سود ابرازی		
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات	سود ابرازی	
رسیدگی به دفاتر - قطعی و تصفیه شده است .	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده است .	۵۲۸	-	۱,۴۳۱	۱,۴۳۱	۱,۸۸۶	۸۹۳	۴,۴۶۶	۱۲۰,۰۰۹۵	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده است .	۶۰۶	۴۶۷	۱۵۹	۶۰۶	۷۰۰	۱۵۹	۳,۱۲۲	۱۶۹,۸۸۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده است .	-	۲,۱۹۶	-	-	-	۲,۱۹۶	۱۰,۹۸۱	۳۴۴,۵۰۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	۱,۱۴۴	۲,۶۴۳							

۲۱-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تصفیه حساب گردیده است .

شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۷۰	۲,۴۳۴	۲,۴۷۰	۲,۴۳۴
۶۰۶	۵۰۰	۶۰۶	۵۰۰
۲۶۶	۲۱۶	۲۶۶	۲۱۶
-	۳,۹۹۵	-	۳,۹۹۵
۳,۳۴۲	۷,۱۴۵	۳,۳۴۲	۷,۱۴۵
-	-	۱۳۴	۱۵
۳,۳۴۲	۷,۱۴۵	۳,۴۷۶	۷,۱۶۰

شرکت اصلی

سال ۱۳۸۷ و ما قبل از آن

سال ۱۳۸۸

سال ۱۳۸۹

سال ۱۳۹۰

شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت

۲۲-۱ - سود سهام مصوب شرکت اصلی طبق تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۱۸ مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال به ازای هر سهم ۶۵۰ ریال بوده است . جدول زیر اجزای تشکیل دهنده سود سهام مصوب در شرکت اصلی و تلفیق را نشان میدهد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵,۴۴۳	۱۳۰,۰۰۰	۹۵,۴۴۳	۱۳۰,۰۰۰
-	-	(۸۴)	(۱,۹۹۶)
-	-	۱۹۵	۸۲
۹۵,۴۴۳	۱۳۰,۰۰۰	۹۵,۵۵۴	۱۲۸,۰۸۶

سود سهام مصوب مجمع - شرکت اصلی

کسر میشود : سود سهام شرکت اصلی در تملک شرکت فرعی

اضافه میشود : سود سهام اقلیت در شرکتهای فرعی

۲۲-۲ - مبلغ ۱۸۷۴ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی شرکت اصلی تا تاریخ تنظیم گزارش در وجه سهامداران پرداخت شده است .

۲۳- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۴۴۴	۳۶,۳۸۱	۶۶,۴۹۹	۳۶,۳۸۱
(۴,۹۳۷)	(۳,۸۵۸)	(۵,۹۹۲)	(۳,۸۵۸)
۵۰,۵۰۷	۳۲,۵۲۳	۶۰,۵۰۷	۳۲,۵۲۳

بانکها

کسر میشود : سود و کارمزد سالهای آتی

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۲۷۲	۹,۰۳۳	۲۸,۲۷۲	۹,۰۳۳
۲۲,۲۳۵	۲۳,۴۹۰	۲۲,۲۳۵	۲۳,۴۹۰
۵۰,۵۰۷	۳۲,۵۲۳	۶۰,۵۰۷	۳۲,۵۲۳

۱۰ تا ۱۵ درصد

۱۵ درصد به بالا

شرکت پاما (سهامی عام)

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

پ - کلیه تسهیلات موجود ظرف ۶ ماه آتی تصفیه خواهد شد .

ت - به تفکیک نوع وثیقه :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۳۴۸	۱۰,۳۴۸	۱۰,۳۴۸	۱۰,۳۴۸
۴۰,۱۵۹	۲۲,۱۷۵	۵۰,۱۵۹	۲۲,۱۷۵
۵۰,۵۰۷	۳۲,۵۲۳	۶۰,۵۰۷	۳۲,۵۲۳

در قبال زمین و ساختمان

در قبال چک و سفته

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۸۳۷	۱۲,۱۷۸	۱۲,۳۵۰	۱۲,۸۴۶
(۴,۳۷۸)	(۱۲,۷۳۲)	(۴,۹۸۳)	(۱۳,۵۱۰)
۴,۷۱۹	۹,۶۹۵	۵,۴۷۹	۱۰,۷۳۶
۱۲,۱۷۸	۹,۱۴۱	۱۲,۸۴۶	۱۰,۰۷۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

۲۵- سرمایه

۱- ۲۵- سرمایه شرکت شامل ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی بانام "تماما" پرداخت شده میباشد .

۲- ۲۵- اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	درصد	تعداد سهام	میلیون ریال	درصد	تعداد سهام
۹۴,۴۷۸	۴۷	۹۴,۴۷۸,۱۵۵	۹۴,۴۷۸	۴۷	۹۴,۴۷۸,۱۵۵
۱۵,۶۵۱	۸	۱۵,۶۵۱,۳۴۷	۱۵,۸۰۱	۸	۱۵,۸۰۰,۶۰۰
۲۲,۰۳۱	۱۱	۲۲,۰۳۱,۱۶۹	۲۲,۲۲۱	۱۱	۲۲,۲۲۰,۸۶۶
۱۵,۴۴۰	۸	۱۵,۴۴۰,۱۵۲	۱۵,۶۰۰	۸	۱۵,۶۰۰,۰۰۰
۵,۵۶۰	۳	۵,۵۵۹,۹۶۰	۵,۵۶۰	۳	۵,۵۵۹,۹۶۰
۴۶,۸۳۹	۲۳	۴۶,۸۳۹,۲۱۷	۴۶,۳۴۰	۲۳	۴۶,۳۴۰,۴۱۹
۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

گروه صنعتی و معدنی امیر

شرکت دانایان پارس

شرکت خدماتی بازرگانی پیمان امیر

شرکت مبین متین آسیا

شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان

سایر سهامداران (کمتر از ۵٪)

۳- ۲۵- سرمایه شرکت طی موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۵ و طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ از محل سود انباشته ، از مبلغ ۷۹,۵۳۶ میلیون ریال به ۲۰۰ میلیارد ریال افزایش و به شماره ۲۱۷۶۹ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۹ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده است .



شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۶- سهام شرکت اصلی در تملک شرکت فرعی

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳۶,۲۹۳	۳,۴۰۳,۰۰۰	۱.۷
۴,۱۵۴	۴,۹۳۸	۱۵۷,۴۸۷	۰.۱
۴,۱۵۴	۴۱,۲۳۱	۳,۵۶۰,۴۸۷	۱.۸

شرکت فرعی سرمایه گذار

شرکت ذوب روی اصفهان

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب

۲۷- اندوخته قانونی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۹۵۳	۱۶,۴۳۹	۱۰,۱۳۳	۱۹,۰۲۰
۸,۴۸۶	۳,۵۶۱	۸,۸۸۷	۱۰,۶۳۵
۱۶,۴۳۹	۲۰,۰۰۰	۱۹,۰۲۰	۲۹,۶۵۵

مانده ابتدای سال

افزایش طی سال

طبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی تاکنون مبلغ ۲۹,۶۵۵ میلیون ریال (به کسر مبلغ ۴۴ میلیون ریال سهم اقلیت از اندوخته قانونی) به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمیباشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

۲۸- سهم اقلیت

اقدام تشکیل دهنده حقوق سهام داران اقلیت :

گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۷	۹۰۴
۲۳۲	۴۴۵
۲۳	۴۴
۲۹	۲۶
۴۶۱	۱,۴۱۹

سهم از سود انباشته

سهم از سرمایه

سهم از اندوخته قانونی

سهم از داراییهای ثابت



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۹- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

شرکت اصلی				گروه				
سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		
وزن - تن	میلیون ریال	وزن - تن	میلیون ریال	وزن - تن	میلیون ریال	وزن - تن	میلیون ریال	
-	-	-	-	۴۴,۲۳۵	۱,۸۰۱	۱۱۵,۸۹۲	۲,۵۳۹	فروش داخلی :
۵۷,۹۵۵	۲۷,۸۶۳	۹۸,۹۵۲	۳۳,۳۲۲	۳۸۴	۱۰۰	۲۴,۳۶۷	۵,۹۷۸	اکسید روی - شرکت شاهین روی سپاهان
-	-	-	-	۴۵,۰۳۶	۱,۷۴۵	۱۲,۷۲۹	۲۹۹	کنسانتره کربنات روی
-	-	-	-	۱,۶۸۲	-	۲,۸۱۲	-	شمش روی - شرکت ذوب روی اصفهان
۵۷,۹۵۵	-	۹۸,۹۵۲	-	۹۱,۳۳۷	-	۱۵۵,۸۰۰	-	درآمد حاصل از خدمات
								جمع فروش داخلی
۱۸۴,۰۷۶	۲۲,۹۵۴	۲۴۰,۷۶۱	۱۸,۴۲۶	۱۸۴,۰۷۶	۲۲,۹۵۴	۲۴۰,۷۶۱	۱۸,۴۲۶	فروش صادراتی :
۱۶۶,۴۶۲	۷,۴۳۴	۱۷۳,۷۳۲	۵,۰۱۰	۱۶۶,۴۶۲	۷,۴۳۴	۱۷۳,۷۳۲	۵,۰۱۰	کنسانتره سولفور روی
۶۵,۸۰۹	۶,۰۷۸	-	-	۶۵,۸۰۹	۶,۰۷۸	-	-	کنسانتره سولفور سرب
-	-	-	-	۱۹۶,۰۷۸	۷,۳۶۷	۵۰۰,۵۲۸	۹,۲۷۵	کنسانتره کربنات سرب و اکسید روی
۴۱۶,۳۴۷	-	۴۱۴,۴۹۳	-	۶۱۲,۴۲۵	-	۹۱۵,۰۲۱	-	شمش روی - شرکت ذوب روی اصفهان
۴۷۴,۳۰۲	-	۵۱۳,۴۴۵	-	۷۰۳,۷۶۲	-	۱,۰۷۰,۸۲۱	-	جمع فروش صادراتی

۲۹-۱- فروش محصولات گروه و شرکت اصلی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

شرکت اصلی				گروه			
سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱	
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۱۲	۵۷,۹۵۵	۱۵	۷۴,۵۸۵	-	-	-	-
۸۸	۴۱۶,۳۴۷	۸۵	۴۳۸,۸۶۰	۱۰۰	۷۰۳,۷۶۲	۱۰۰	۱,۰۷۰,۸۲۱
۱۰۰	۴۷۴,۳۰۲	۱۰۰	۵۱۳,۴۴۵	۱۰۰	۷۰۳,۷۶۲	۱۰۰	۱,۰۷۰,۸۲۱

شرکتهای گروه
سایر اشخاص

۲۹-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات گروه:

سال ۱۳۹۱								
فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۱۱۵,۸۹۲	(۷۵,۷۴۶)	۴۰,۱۴۶	۳۵	۱۱۵,۸۹۲	(۷۵,۷۴۶)	۴۰,۱۴۶	۳۵	فروش داخلی:
۲۴,۳۶۷	(۱۵,۰۱۰)	۹,۳۵۷	۳۸	۲۴,۳۶۷	(۱۵,۰۱۰)	۹,۳۵۷	۳۸	اکسید روی - شرکت شاهین روی سپاهان
۱۲,۷۲۹	(۷,۵۶۴)	۵,۱۶۵	۴۱	۱۲,۷۲۹	(۷,۵۶۴)	۵,۱۶۵	۴۱	کنسانتره کربنات روی
۲,۸۱۲	(۱,۵۹۵)	۱,۲۱۷	۴۳	۲,۸۱۲	(۱,۵۹۵)	۱,۲۱۷	۴۳	شمش روی - شرکت ذوب روی اصفهان
۱۵۵,۸۰۰	(۹۹,۹۱۵)	۵۵,۸۸۵	۳۶	۱۵۵,۸۰۰	(۹۹,۹۱۵)	۵۵,۸۸۵	۳۶	درآمد حاصل از خدمات
								جمع
۲۴۰,۷۶۱	(۱۴۶,۳۰۵)	۹۴,۴۵۶	۳۹	۲۴۰,۷۶۱	(۱۴۶,۳۰۵)	۹۴,۴۵۶	۳۹	فروش صادراتی:
۱۷۳,۷۳۲	(۵۸,۲۹۱)	۱۱۵,۴۴۱	۶۶	۱۷۳,۷۳۲	(۵۸,۲۹۱)	۱۱۵,۴۴۱	۶۶	کنسانتره سولفور روی
۵۰۰,۵۲۸	(۲۳۴,۳۱۵)	۲۶۶,۲۱۳	۵۳	۵۰۰,۵۲۸	(۲۳۴,۳۱۵)	۲۶۶,۲۱۳	۵۳	کنسانتره سولفور سرب
۹۱۵,۰۲۱	(۴۳۸,۹۱۱)	۴۷۶,۱۱۰	۵۲	۹۱۵,۰۲۱	(۴۳۸,۹۱۱)	۴۷۶,۱۱۰	۵۲	شمش روی - شرکت ذوب روی اصفهان
۱,۰۷۰,۸۲۱	(۵۳۸,۸۲۶)	۵۳۱,۹۹۵	۵۰	۱,۰۷۰,۸۲۱	(۵۳۸,۸۲۶)	۵۳۱,۹۹۵	۵۰	جمع

شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۶,۸۲۳	۲۴۷,۳۷۳	۲۸۱,۴۴۲	۴۱۵,۹۹۱	۳۰-۱ بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۱۰,۲۲۶	۱۱,۳۸۴	۲۲,۷۸۲	۳۱,۷۱۸	۳۰-۲ دستمزد مستقیم
۶۵,۲۶۹	۱۰۰,۴۱۹	۱۱۰,۹۶۰	۱۵۵,۱۷۹	۳۰-۲ سربار تولید
۲۵۲,۳۱۸	۳۵۹,۱۷۶	۴۱۵,۱۸۴	۶۰۲,۸۸۸	بهای تولید
-	-	۱,۵۳۲	۱,۰۶۶	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
-	-	(۱,۰۶۶)	(۱,۴۶۰)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۲۵۲,۳۱۸	۳۵۹,۱۷۶	۴۱۵,۶۵۰	۶۰۲,۴۹۴	بهای تمام شده کالای ساخته شده
-	(۶۷)	-	(۶۷)	کسر و اضافات انبار گردانی
۱۰۵,۵۱۴	۶۸,۷۲۸	۱۲۹,۴۹۳	۹۵,۱۵۲	موجودی کالای ساخته شده اول سال
۳۵۷,۸۳۲	۴۲۷,۸۳۷	۵۴۵,۱۴۳	۶۹۷,۵۷۹	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۶۸,۷۲۸)	(۱۳۹,۵۷۵)	(۹۵,۱۵۲)	(۱۵۸,۷۵۳)	موجودی کالای ساخته شده در پایان سال
۲۸۹,۱۰۴	۲۸۸,۲۶۲	۴۴۹,۹۹۱	۵۳۸,۸۲۶	

۳۰-۱- بهای تمام شده مواد اولیه (خریداری و استخراجی) مصرف شده :

شرکت اصلی				گروه				یادداشت
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱			سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱			
	جمع	مواد استخراجی	مواد خریداری		جمع	مواد استخراجی	مواد خریداری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۸۷۵	۴۱,۰۱۸	۳۵,۴۴۰	۵,۵۷۸	۸۳,۲۳۳	۶۵,۸۱۰	۳۵,۴۴۰	۳۰,۳۷۰	موجودی در ابتدای سال
۱۲۹,۹۰۵	۱۶۱,۰۱۹	۱۶۱,۰۱۹	-	۱۲۹,۹۰۵	۱۶۱,۰۱۹	۱۶۱,۰۱۹	-	۳۰ - ۱ - ۱ مواد اولیه استخراج شده
۲۰,۲۶۱	۹۱,۴۶۲	-	۹۱,۴۶۲	۱۳۴,۱۱۵	۲۹۲,۲۲۱	-	۲۹۲,۲۲۱	۳۰ - ۱ - ۲ مواد اولیه خریداری شده
۲۲۲,۰۴۱	۲۹۳,۴۹۹	۱۹۶,۴۵۹	۹۷,۰۴۰	۳۴۷,۲۵۳	۵۱۹,۰۵۰	۱۹۶,۴۵۹	۳۲۲,۵۹۱	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۴,۲۰۰)	(۶۰۰)	-	(۶۰۰)	(۱)	-	-	-	فروش مواد اولیه/ کسر و اضافات و سایر مصارف
(۴۱,۰۱۸)	(۴۵,۵۲۶)	(۴۵,۵۲۶)	-	(۶۵,۸۱۰)	(۱۰۳,۰۵۹)	(۴۵,۵۲۶)	(۵۷,۵۳۳)	موجودی در پایان سال
۱۷۶,۸۲۳	۲۴۷,۳۷۳	۱۵۰,۹۳۳	۹۶,۴۴۰	۲۸۱,۴۴۲	۴۱۵,۹۹۱	۱۵۰,۹۳۳	۲۶۵,۰۵۸	



شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۱-۳۰- بهای تمام شده مواد اولیه استخراج شده شرکت اصلی :

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۵,۳۷۰	۴,۷۶۰
بیمه سهم شرکت	۱,۶۷۳	۸۷۸
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۲۷	۴۷۴
لوازم یدکی مصرفی و سوخت	۲,۹۷۲	۴,۱۹۰
مواد ناریه	۱,۳۹۷	۶۰۴
تعمیر و نگهداری	۴۸۹	۲۸۲
پیمانکاران	۱۲۸,۶۷۹	۱۰۳,۶۰۹
هزینه استهلاک	۸,۷۷۴	۸,۵۴۱
سایر	۱,۷۴۹	۵۹۰
	<u>۱۵۲,۳۳۰</u>	<u>۱۲۳,۹۲۸</u>
سهم از هزینه سربار	۸,۶۸۹	۵,۹۷۷
	<u>۱۶۱,۰۱۹</u>	<u>۱۲۹,۹۰۵</u>

۱-۱-۳۰- هزینه استخراج پیمانکاران شرکت اصلی :

	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه استخراج تپه سرخ (شرکت بهپوران صفه و حمید ذوالفقاری)	۷۹,۰۰۶	۷۱,۴۵۲
هزینه استخراج گوشفیل (شرکت تته البرز و حمید ذوالفقاری)	۲۹,۳۲۰	۱۶,۵۷۹
هزینه استخراج کلاه دروازه و تونل (شرکت بهپوران صفه و حمید ذوالفقاری)	۱,۴۵۶	۳,۳۸۱
حمل و بارگیری از معادن ، جاده سازی و حفاری اکتشافی	۱۸,۸۹۷	۱۲,۱۹۷
	<u>۱۲۸,۶۷۹</u>	<u>۱۰۳,۶۰۹</u>

۱-۱-۳۰- مقادیر استخراج در شرکت اصلی :

	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	تن	تن
معادن تپه سرخ (شرکت بهپوران و حمید ذوالفقاری)	۴۴۳,۰۸۵	۴۲۶,۶۵۱
معادن گوشفیل (شرکت تته البرز و حمید ذوالفقاری)	۶۲,۱۱۳	۴۸,۴۱۹
معادن کلاه دروازه (شرکت بهپوران صفه و حمید ذوالفقاری)	۸,۲۰۷	۱۲,۵۰۹
باطله معادن تپه سرخ و کلاه دروازه (شرکت بهپوران صفه)	۳,۱۹۶,۳۷۷	۳,۷۷۴,۵۲۳
جمع استخراج	<u>۳,۷۰۹,۷۸۲</u>	<u>۴,۲۶۲,۱۰۲</u>



شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲- ۱- ۳۰- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید :

شرکت اصلی		گروه		تامین کنندگان مواد اولیه	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
-	-	۱۰.۴	۲۸,۷۶۳	شرکت روی تیران	کنسانتره خاک روی
۹۴.۳	۸۶,۲۷۶	۳۱.۱	۸۶,۲۷۶	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	خاک سولفور اکسید
-	-	۴.۷	۱۲,۹۸۸	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	خاک روی
-	-	۱.۴	۳,۹۴۰	شرکت صنعت روی زنگان	خاک روی
-	-	۱.۲	۳,۳۷۳	صنایع شیمیایی اصفهان	اسید سولفوریک
-	-	۰.۷	۱,۸۶۹	شرکت فن آوران توسعه صنعتی پویا	اسید سولفوریک
-	-	۲.۴	۶,۶۳۴	شرکت اسید میهن فراهان	اسید سولفوریک
-	-	۲.۴	۶,۷۹۲	شرکت فجر رنگین رازی	اسید سولفوریک
-	-	۳.۶	۱۰,۱۲۲	شرکت کیمیا داران کویر	اسید سولفوریک
-	-	۰.۷	۱,۸۹۲	شرکت میهن زاج	اسید سولفوریک
-	-	۰.۵	۱,۳۴۵	شرکت آراسنچ شیمی	اسید سولفوریک
-	-	۳.۵	۹,۶۲۴	شرکت توسعه صنایع جانبی رنگین فجر	اسید سولفوریک
-	-	۱.۲	۳,۴۶۳	کرایه حمل و هزینه تخلیه اسید سولفوریک	اسید سولفوریک
-	-	۹.۶	۲۶,۵۷۷	شرکت رنگین کاویان تجارت شرق	پودر روی
-	-	۳.۹	۱۰,۹۰۹	وارداتی	پرمنگنات پتاسیم
-	-	۴.۶	۱۲,۶۵۰	شرکت پیشرو قشم	سرباره روی
-	-	۱.۱	۳,۰۵۵	شرکت فراوری مواد معدنی - قلاج	زغال کک
-	-	۲.۱	۵,۹۷۲	شرکت شمش سازان	سرباره روی
-	-	۹.۸	۲۷,۳۴۷	شرکت آرمان گستر راسخ	سرباره روی
-	-	۱.۴	۳,۸۸۶	شرکت ماهان تجارت بینالود	سرباره روی
-	-	۰.۷	۱,۸۵۶	شرکت معین تجارت ستایش	سرباره و ورق روی
۵.۷	۵,۱۸۶	۳.۱	۸,۵۱۱	سایر	سایر
۱۰۰	۹۱,۴۶۲	۱۰۰	۲۷۷,۸۴۴		
	-		۱۴,۳۷۷	کرایه حمل و خردایش	خاک و کنسانتره روی
	۹۱,۴۶۲		۲۹۲,۲۲۱		



شرکت باما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۳۰- هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید :

شرکت اصلی				گروه				
سربار تولید		دستمزد مستقیم		سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۰۶۶	۲۱,۲۷۷	۷,۰۵۲	۶,۹۳۱	۱۹,۷۵۶	۲۵,۹۵۰	۱۷,۳۴۶	۲۴,۰۴۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۹۶۱	۶,۴۸۸	۱,۹۰۲	۲,۲۸۰	۴,۴۵۶	۷,۱۷۰	۳,۷۳۷	۴,۸۶۵	بیمه سهم شرکت
۲,۳۱۸	۵,۰۱۹	۱,۲۷۲	۲,۱۷۳	۲,۴۲۱	۵,۱۶۶	۱,۶۹۹	۲,۸۱۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳,۳۴۵	۳۲,۷۸۴	۱۰,۲۲۶	۱۱,۳۸۴	۲۶,۶۳۳	۳۸,۲۸۶	۲۲,۷۸۲	۳۱,۷۱۸	
۱۶,۲۶۵	۳۰,۲۶۰	-	-	۱۶,۲۶۵	۳۰,۲۶۰	-	-	مواد شیمیایی
۱۴,۲۴۷	۱۶,۷۰۴	-	-	۳۶,۵۵۳	۴۰,۳۳۴	-	-	آب و برق و سوخت و تلفن
۱۱,۱۶۳	۱۷,۰۸۷	-	-	۱۶,۹۷۳	۲۴,۱۹۵	-	-	تعمیر و نگهداری و لوازم یدکی مصرفی
۳,۱۹۰	۳,۲۵۷	-	-	۷,۴۶۹	۸,۶۸۳	-	-	استهلاک
۴۳۲	۴۶۶	-	-	۱,۷۹۶	۲,۰۵۱	-	-	حمل و بارگیری
۲,۲۹۲	۳,۴۷۶	-	-	۲,۴۵۳	۳,۷۰۶	-	-	رستوران و شیر مصرفی
۶۸۱	۸۱۴	-	-	۹۶۰	۱,۳۱۷	-	-	ایاب و ذهاب
-	-	-	-	۴,۳۱۸	۵,۸۸۷	-	-	آند و کاتد مصرفی ذوب شمش
۶۲۳	۴۹۶	-	-	۶۲۳	۴۹۶	-	-	حق بیمه اموال
-	-	-	-	۴۵۷	۲,۵۳۷	-	-	ابزار و لوازم مصرفی
۱,۱۳۲	۶,۸۵۹	-	-	۴,۶۶۱	۹,۲۱۱	-	-	سایر
۷۳,۳۷۰	۱۱۲,۲۰۳	۱۰,۲۲۶	۱۱,۳۸۴	۱۱۹,۰۶۱	۱۶۶,۹۶۳	۲۲,۷۸۲	۳۱,۷۱۸	جمع
(۸,۱۰۱)	(۱۱,۷۸۴)	-	-	(۸,۱۰۱)	(۱۱,۷۸۴)	-	-	سهم استخراج و اناری
۶۵,۲۶۹	۱۰۰,۴۱۹	۱۰,۲۲۶	۱۱,۳۸۴	۱۱۰,۹۶۰	۱۵۵,۱۷۹	۲۲,۷۸۲	۳۱,۷۱۸	

۳-۳۰- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد :

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		ظرفیت سالانه	
فید ورودی	تولید واقعی	فید ورودی	تولید واقعی	معمول (عملی)	اسمی
ماده معدنی	تن	ماده معدنی	تن	تن	تن
۵۱۴,۸۳۱	۴۷,۶۳۰	۴۹۶,۰۰۷	۶۲,۵۳۰	۶۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
-	۸,۹۵۶	-	۹,۴۱۸	۹,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
-	۱,۸۰۲	-	۲,۵۲۱	۲,۶۰۳	۲,۷۴۰

انواع محصولات شرکت باما
شمش روی شرکت ذوب روی اصفهان
اکسید روی شرکت شاهین روی سپاهان



شرکت ناما (سهامی عام)

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۱ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۸۱	۱,۸۴۸	۴,۳۶۹	۵,۰۷۵	حقوق و دستمزد کارگران دائم و موقت
۱,۹۴۶	۲,۴۶۲	۲,۴۱۴	۲,۹۵۰	اضافه کاری
۶۵۵	۱,۲۷۶	۸۸۵	۱,۵۳۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۶۷	۱,۵۵۴	۱,۷۴۴	۲,۳۴۱	حق بیمه سهم شرکت
۵۶۳	۳۱۸	۱,۱۶۶	۱,۱۳۵	عیدی و پاداش و بهره وری
۳۸۰	۵۵۸	۴۳۴	۶۱۳	فوق العاده شغل
۴۹۲	۷۹۹	۵۷۷	۹۴۲	سفر و مأموریت داخل کشور
۱۶۱	۱۶۱	۲۰۹	۲۱۶	حق مسکن و اولاد
۲۸۳	۱,۱۸۳	۲۸۳	۱,۱۸۳	سفر و مأموریت خارج کشور
۳۵	۱۱۸	۱۹۶	۳۳۰	ایاب و ذهاب
۱,۰۹۴	۴۹۹	۱,۱۸۷	۶۵۶	سایر هزینه های کارکنان
۸,۳۵۷	۱۰,۷۷۶	۱۳,۴۶۴	۱۶,۹۷۳	جمع هزینه های کارکنان اداری
۹۷۷	۱,۱۴۳	۱,۸۶۲	۲,۳۳۰	حق مشاوره و حق الزحمه حسابرسی
۱۰۶	۱۰۶	۱۷۷	۱۸۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۲۲۴	۳۱۸	۵۵۱	۵۷۱	هزینه استهلاک
۲۲۸	۳۱۸	۲۲۸	۳۱۸	آگهی و چاپ
۸۹	۲۳۷	۸۹	۲۳۷	لوازم یدکی و مصرفی
۱۳۱	۲۱۵	۱۸۲	۲۹۵	ملزومات و نوشت افزار مصرفی
۶۲	۹۱	۲۲۳	۳۴۶	پست و مخابرات و سوخت
۶۶	۲۳۰	۶۷۲	۱,۰۰۰	تعمیر و نگهداری و لوازم مصرفی و اجاره اموال
-	۲۰,۰۲۵	۲,۵۱۵	۲۵,۸۴۰	عوارض و آلاینده
۸۰۷	۲۹	۸۳۳	۳۴	کارمزد خدمات و سایر هزینه های مالی
۱,۸۳۰	۲,۶۲۴	۱,۸۳۰	۲,۶۲۴	سهم هزینه های اداری از سربار تولید
۱,۷۴۴	۲,۸۰۸	۲۰۴	۴,۲۶۶	سایر
۶,۲۶۴	۱۸,۰۴۴	۹,۳۶۶	۳۸,۰۴۱	جمع هزینه های اداری
۱۲,۶۴۰	۱۰,۱۴۶	۱۶,۱۵۳	۱۶,۶۷۸	کرایه حمل محصولات به بندر
۲,۸۴۵	۲,۳۰۹	۲,۱۱۲	۴,۵۵۴	حق العمل فروش
۷,۵۱۷	۵,۰۱۵	۷,۵۱۷	۵,۰۱۵	بارگیری در بندر و حمل دریایی
۱,۴۴۳	۹۷۸	۱,۴۴۳	۹۷۸	هزینه انبارداری و صدور گواهینامه
۱,۱۰۳	۷۵۰	۱,۱۰۳	۷۵۰	توزین و آزمایشهای عیار
۴۲	-	۴۲	۱۲۴	سایر
۲۹۳	۴۷۱	۲,۵۳۸	۴۷۱	سهم هزینه های فروش از سربار تولید
۲۵,۸۸۳	۱۹,۶۶۹	۳۰,۹۰۸	۲۸,۵۷۰	جمع هزینه های فروش
۴۰,۵۰۴	۴۸,۴۸۹	۵۳,۷۳۸	۸۳,۵۸۴	

شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۸۲)	(۸۲)
-	-	۱,۲۱۴	۷۵۴
۱۹	۶۸۲	۱۱۹	۱,۳۰۰
۳۵	۲۳۶	۱۳	۲۳۰
۵۴	۱,۰۱۸	۱,۲۶۴	۲,۳۰۲

استهلاک سرقفلی

فروش کبک لیج و کیالت و بیلداف و کاند ضایعاتی

سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی

کسر و اضافات انبارگردانی

۳۳- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۳۵	۶,۴۷۵	۳,۱۰۱	۷,۵۳۰

هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

۳۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۴۱	۱۰,۵۰۹	۲,۱۴۶	۱۱,۴۰۲	
۲۵,۳۰۵	۱۵۸,۷۹۸	۲	۲	۳۴-۱
۳۰	-	۷۱۱	-	
۳۵	۳,۰۲۹	۹۷	۳,۰۲۹	
-	-	(۳۷)	(۳۳)	
۴۲۱	۹۳۶	۶۲۵	۱,۲۶۶	
۲۷,۷۳۲	۱۷۳,۲۷۲	۳,۵۴۴	۱۵,۶۶۶	

سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها

سود سرمایه گذاری در سایر شرکتها

سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها

سود فروش داراییها

هزینه استهلاک داراییهای تجدید ارزیابی شده

سایر درآمدها

۳۴-۱- سود سرمایه گذاری در سایر شرکتها :

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱	۲	۲
۱,۲۶۸	۱,۲۵۲	-	-
۴,۲۰۰	۱۳,۸۰۰	-	-
۱۹,۴۸۱	۱۴۳,۵۰۹	-	-
۲۵۵	۲۳۶	-	-
۲۵,۳۰۵	۱۵۸,۷۹۸	۲	۲

گروه صنعتی و معدنی امیر

شرکت بهپوران صفه

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان

شرکت ذوب روی اصفهان

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب



شرکت پاما (سهامی عام)
بازرسی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۵- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

گروه	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۰,۷۱۳	۲۰۱,۶۸۸
(۸۲۸)	(۳۷۱)
۴۴۹,۸۸۵	۲۰۱,۳۱۷
(۱۰,۸۵۰)	(۵,۲۵۲)
۴۳۹,۰۳۵	۱۹۶,۰۶۵
۱۹۸,۰	۸۹,۲
۲,۲۱۸	۲,۱۹۸
۸,۴۸۳	۴۴۳
(۱۸)	(۲۸)
۸,۴۶۵	۴۱۵
(۱,۱۶۵)	(۶۸)
۷,۳۰۰	۲۴۷
۱۹۸,۰	۸۹,۲
۳۷	۴
۲,۲۵۴	۲,۲۰۲

سود عملیاتی
 کسر میشود: سهم اقلیت از سود عملیاتی
 سود عملیاتی پس از سهم اقلیت
 کسر میشود: مالیات سود عملیاتی
 سود عملیاتی پس از کسر مالیات
 میانگین موزون سهام عادی طی سال - میلیون سهم
 سود عملیاتی هر سهم - ریال
 سود غیر عملیاتی
 کسر میشود: سهم اقلیت از سود غیر عملیاتی
 سود غیر عملیاتی
 کسر میشود: مالیات سود غیر عملیاتی
 سود غیر عملیاتی پس از مالیات
 میانگین موزون سهام عادی طی سال - میلیون سهم
 سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال
 سود پایه هر سهم - ریال *

۳۶- تعدیلات سنواتی

گروه		شرکت اصلی	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۴۰,۰۰۰
(۶۰۱)	۱,۰۹۳	(۳۷۴)	۱,۲۸۷
(۲۱۷)	(۴۸۸)	-	۳۵
(۳۹۱)	-	(۳۳۵)	-
(۵۸۰)	-	(۴۴۷)	-
(۶)	(۱,۵۰۵)	-	(۱,۲۵۹)
(۱,۷۹۵)	(۹۰۰)	(۱,۱۵۶)	۴۰,۰۶۳

برگشت ذخیره مشکوک الوصول شرکت ذوب روی طبق مصوبه مجمع
 اصلاح مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۸۹ و قبل از آن
 اصلاح ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۸۹ و قبل از آن
 اصلاح مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۰
 اصلاح ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۹۰
 اصلاح حساب شرکتهای طرف حساب و ذخیره آلاینده



شرکت ناما (سهامی عام)

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۳۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح زیر مطابقت ندارد.

شرکت اصلی				گروه				
مانده اصلاح شده	تعدیلات سنوایی	تعدیلات طبقه بندی	مانده طبق صورتهای مالی	مانده اصلاح شده	تعدیلات سنوایی	تعدیلات طبقه بندی	مانده طبق صورتهای مالی	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	بدون (استفاده)	بدون (استفاده)	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	بدون (استفاده)	بدون (استفاده)	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۵,۴۹۸)	(۷۰۹)	۴۳۲	(۴۵,۲۲۱)	(۵۵,۳۴۸)	(۹۹۲)	(۵۶۴)	(۵۳,۷۹۲)	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
(۲۲,۶۴۶)		(۴۳۲)	(۲۲,۲۱۴)	(۳۳,۳۵۰)		۵۶۴	(۳۳,۹۱۴)	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
(۱,۱۴۴)	(۴۴۷)		(۶۹۷)	(۶,۶۳۹)	(۷۹۷)		(۵,۸۴۲)	ذخیره مالیات
(۱۶۸,۹۳۹)	۷۸۲		(۱۶۹,۷۲۱)	(۱۹۸,۲۷۳)	۹۷۱		(۱۹۹,۲۴۴)	سود خالص سال
(۲۱۸,۲۹۶)	۳۷۴		(۲۱۸,۶۷۰)	(۲۵۸,۶۵۵)	۸۲۴		(۲۵۹,۴۷۹)	سود انباشته ابتدای سال
				۱۰۳,۱۱۵	(۶)		۱۰۳,۱۲۱	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
				(۴۶۱)	۹		(۴۷۰)	سهام اقلیت
				۱۷۷	(۹)		۱۸۶	سهام اقلیت از سود انباشته

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴,۷۴۸	۱۷۷,۷۱۲	۲۰۱,۲۹۷	۴۵۰,۷۱۳	سود عملیاتی
۱۱,۹۵۵	۱۲,۲۴۹	۱۶,۵۶۱	۱۸,۰۶۴	هزینه استهلاک داراییهای ثابت و سایر داراییها
-	-	۸۲	۸۲	هزینه استهلاک سرقفلی
۳۴۱	(۳,۰۳۷)	۴۹۶	(۲,۷۷۴)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۵,۴۵۶)	۱۴۰,۳۶۸	(۲۶,۵۰۶)	(۵,۰۶۹)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۶۹,۸۶۱	(۱۰۳,۰۸۶)	۵۳,۳۶۷	(۱۳۵,۷۹۵)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۷,۳۱۴)	۹,۴۴۸	(۳۲,۱۹۰)	(۳۰,۸۱۹)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها و سفارشات
(۶,۳۹۰)	۴,۹۲۴	۱,۴۷۱	۴۸,۳۶۳	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۳۲)	۳,۶۸۴	(۳۲)	۳,۶۸۴	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
-	-	۱,۲۶۸	۱,۲۵۲	سود سهام دریافتی از شرکتهای وابسته
(۱,۷۷۹)	(۱,۵۰۴)	(۳,۵۴۸)	(۲,۶۴۷)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۱۹۵,۹۳۴	۲۴۰,۷۵۸	۲۱۲,۲۶۶	۳۴۵,۰۵۴	

۳۸- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۹۴۹	-	۱,۹۴۹	افزایش طلب از گروه در قبال فروش دارایی ثابت
-	۲۷,۲۰۳	-	۲۷,۲۰۳	افزایش اسناد پرداختنی در قبال پیش پرداخت
-	-	۲۷۱	۶۵۰	افزایش اسناد پرداختنی در قبال پرداخت مالیات
۱۱,۹۹۰	۶۲,۷۸۸	-	-	کاهش طلب از شرکتهای تابعه در قبال افزایش سرمایه گذاری
۲۵,۳۰۴	۱۵۸,۷۹۸	-	۲	افزایش حسابهای دریافتنی در قبال سود سهام دریافتنی
۳۷,۲۹۴	۲۵۰,۷۳۸	۲۷۱	۲۹,۸۰۴	

شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۹-۱- سایر بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ (اسناد تضمینی نزد دیگران) در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۴۸	۸,۳۴۸	۸,۳۴۸	۸,۳۴۸	بانک ملی - تضمین تسهیلات انرژی
-	-	۹,۹۵۰	۹,۹۵۰	صندوق ضمانت صادرات - تضمین اخذ ضمانت نامه
-	-	۷,۷۰۰	۳,۹۹۴	بانک سامان - تضمین واردات پر منگنات پتاسیم
۳۵,۲۵۰	۴۷,۲۵۰	۳۵,۲۵۰	۴۷,۲۵۰	بانک توسعه صادرات - ضمانت وام
۱۰,۳۴۸	۱۰,۳۴۸	۱۰,۳۴۸	۱۰,۳۴۸	بانک سپه - تهرین ۵ باب ویلا چادگان
-	-	۹,۲۸۷	۹,۲۸۷	شرکت اگواگلف
-	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	شرکت کالسیمین
۱,۸۶۰	۱,۸۶۰	۱,۸۶۰	۱,۸۶۰	شکرااله محمدی تضمین منزل سپاهان شهر - تته البرز
-	-	۵۳۴	۵۳۴	صنایع شیمیایی اصفهان
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	سازمان توسعه و نوسازی معادن صنایع ایران
۳۴۰	۳۴۰	۳۸۷	۴۱۴	شرکت ملی نفت اصفهان
۳۵۹	۳۵۹	۳۵۹	۳۵۹	بانک سامان آفریقا - بابت خرید سرند
۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰	خانم طائفه گودرزی - بابت بدهی انتقال سند
۲۵,۵۹۷	۴۶,۱۹۹	۲۶,۵۷۷	۴۸,۹۳۳	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	بانک تجارت ایران و ژاپن
۱۹۳	۱۹۳	۱۹۳	۱۹۳	بانک ملی بابت خرید فلوتانول
۱۲۰	۳۲۰	۱۲۰	۳۲۰	اداره صنایع و معادن استان اصفهان - ضمانتنامه
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	موسسه ثامن الائمه اصفهان
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ماشین سازی اراک - خرید میله آسیا
۴۷,۶۷۰	۱۰۲,۱۷۰	۴۷,۶۷۰	۱۰۲,۱۷۰	بانک سپه - تضمین وام ، ضمانت نامه و اعتبار اسنادی داخلی
۱,۱۵۹	۱,۲۹۲	۱,۱۸۶	۱,۲۹۲	سایر
۱۳۲,۴۹۳	۲۱۹,۹۲۸	۱۶۴,۵۱۸	۲۵۰,۰۰۱	

۳۹-۲- پرونده دعوی مطروحه توسط آقای سعید فتحی در اداره دادگستری فلاورجان مبنی بر تقاضای ابطال مصوبات مجامع برگزار شده توسط مدیران دولتی در دهه ۶۰ به هیئت کارشناسی ۵ نفره واگذار گردید که هیئت مذکور به نفع شرکت اظهار نظر نمود و نهایتاً رای دادگاه بدوی در فروردین ماه ۱۳۹۲ حکم به بطلان دعوی و بی حقی خواهانها صادر گردیده است .

۳۹-۳- تعهدات سرمایه ای :

شرکت اصلی از بابت راه اندازی تیکنر (منبع آب پساب تولید) ، ترخیص و حمل قطعات جامبو دریل وارداتی و راه اندازی سیستم فاضلاب مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال تعهدات سرمایه ای در پایان سال دارد .

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد وجود ندارد .



شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت‌های مشمول تلفیق) در طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر است.

نام شرکت طرف معامله	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت. می‌باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب(بدهی)
شرکت‌های همگروه:						میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مهسان روی دلیجان (سهامی خاص)	همگروه	همگروه	افتتاحیه			۹۲۷	-	۱,۲۲۷
			فروش کیک نیکل (ضایعات شرکت ذوب روی اصفهان)			۳۰۰	۳۰۰	
شرکت سوزمیران (سهامی خاص)	همگروه	همگروه	افتتاحیه			۱,۳۶۲	-	(۲۱۲)
			پرداخت وجه نقد			۱۲,۷۶۰	-	
			فروش مواد شیمیایی و خدمات		قیمت تمام شده	۷,۰۲۸	-	
			سود سهام			(۷۷۰)	-	
			دریافت وجه نقد			(۵,۹۱۰)	-	
			خرید مواد شیمیایی و خاک		قیمت تمام شده	(۱۴,۶۸۲)	-	

۴۱-۱-۱- معاملات گروه با شرکت‌های گروه صنعتی معدنی امیر، بهپوران صفه، سرمه فیروز آباد و آراسته معدن عیناً برابر با معاملات شرکت اصلی یادداشت (۴۱-۲) با آن شرکت‌ها می‌باشد.

۴۱-۲- معاملات شرکت اصلی یا اشخاص وابسته در طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت. می‌باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب(بدهی)
الف: شرکت‌های مشمول تلفیق:						میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	شرکت تابعه	افتتاحیه	✓		۹۰,۴۲۱	-	۸۴,۶۱۴
			فروش خاک		بودجه	۷۸,۹۴۵	۵,۹۲۹	
			خالص خدمات ارائه شده و گاز مصرفی		قیمت تمام شده	۲,۷۶۹	-	
			پرداخت وجه نقد			۷۰,۱۹۵	-	
			افزایش سرمایه / تهاتر حساب ذوب و شاهین و پاما			(۶۲,۷۸۸)	-	
			دریافت وجه نقد			(۲۳۴,۶۷۷)	-	
			سود سهام مصوب دریافتی			۱۴۳,۵۰۹	-	
			سایر			(۳,۷۶۰)	-	
شرکت شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	شرکت تابعه	افتتاحیه	✓		۶,۹۰۸	-	۱۰,۱۷۴
			خالص دریافت و پرداخت وجه نقد			(۱۳,۹۰۰)	-	
			خالص گاز و برق مصرفی و لوازم		قیمت تمام شده	۳,۳۶۶	-	
			سود سهام مصوب دریافتی			۱۳,۸۰۰	-	
شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	شرکت تابعه	افتتاحیه	✓		(۴۵۱)	-	۲۰۲
			خالص کارمزد صادرات		قرارداد	(۲,۳۴۴)	-	
			خالص دریافت و پرداخت وجه			۳,۱۲۰	-	
			سود سهام پرداختی سال ۱۳۹۰			(۳۵۹)	-	
			سود سهام مصوب دریافتی			۲۳۶	-	

در کلیه موارد فوق ارزش منصفانه با ارزش معاملاتی برابر است.



شرکت ناما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴۱-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته در طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر است :

نام شرکت طرف معامله	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت.م. باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	ماترده طلب (بدهی)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						میلیون ریال
شرکت پپپوران صفه (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	شرکت تابعه	افتتاحیه	✓		(۱۳,۴۰۹)	-	(۱۴,۹۸۳)
			پرداخت وجه نقد			۷۶,۵۰۰	-	
			خالص صورت وضعیت استخراج و سایر خدمات		قرار داد	(۸۸,۹۴۷)	-	
			لوازم انبار		قیمت تمام شده	۱۴,۴۴۵	-	
			سود سهام مصوب دریافتی			۱,۲۵۲	-	
			استرداد سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه			(۵,۲۴۴)	-	
			سایر			۴۲۰	-	
ب: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :								
شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سود سهام مصوب پرداختی	✓		۶۱,۴۱۱	-	-
			سود سهام مصوب دریافتی			(۲)	-	
			پرداخت سود سهام مصوب			(۶۱,۴۱۱)	-	
			دریافت سود سهام و مطالبات			۲	-	
شرکت آراسته معدن (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	سهامدار و عضو هیئت مدیره	افتتاحیه	✓		۱۵۶	-	۳۰
			سود سهام مصوب پرداختی			(۱۹۴)	-	
			دریافت و پرداخت وجه نقد			۶۸	-	
ج : شرکتهای همگروه :								
شرکت مهسان روی دلبران (سهامی خاص)	همگروه	همگروه	افتتاحیه			۲۰۰	-	۲۰۰
شرکت سوزمیران (سهامی خاص)	همگروه	سهامدار و همگروه	پرداخت وجه نقد			۱۲,۷۶۰	-	(۲۱۲)
			سود سهام مصوب پرداختی			(۷۷۰)	-	
			خرید مواد شیمیایی و خدمات و خاک			(۱۳,۷۷۲)	-	
			فروش مواد شیمیایی و ارائه خدمات			۶,۲۴۵	-	
			دریافت وجه نقد			(۴,۶۷۰)	-	
			سایر			(۵)	-	
شرکت معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد (سهامی خاص)	همگروه	سهامدار و همگروه	افتتاحیه			۳,۵۰۰	-	۵,۸۴۱
			فروش یک دستگاه دیامک		به قیمت خرید	۱,۹۴۹	۱,۷۶۴	
			سود سهام مصوب پرداختی			(۵۰۳)	-	
			لوازم مصرفی و حمل و حقوق و مزایا مدیر عامل			۸۹۵	-	



شرکت ناما (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴۲- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ
 میلیون ریال

۳۴,۳۳۱

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (هر سهم ۹۴۰ ریال)

۱۸۸,۰۰۰

۴۳- وضعیت ارزی

۴۳-۱- دارائیه‌ها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال :

شرکت اصلی		گروه	
یورو	دلار	یورو	دلار
۱۸,۵۵۷	۱۲,۸۷۹	۱۹,۴۳۶	۶۲,۰۵۳
-	-	-	۱,۶۴۸,۵۲۵
۱۸,۵۵۷	۱۲,۸۷۹	۱۹,۴۳۶	۱,۷۱۰,۵۷۸

موجودی نقد

حسابها و اسناد دریافتنی ارزی

۴۳-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز :

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱
یورو	دلار	یورو	دلار
-	۲۰,۸۶۴,۰۰۰	-	۳۴,۸۶۴,۰۰۰
-	-	-	(۷۶۵,۰۰۰)
-	۲۰,۸۶۴,۰۰۰	-	۳۴,۰۹۹,۰۰۰

فروش و ارایه خدمات - سالانه

خرید مواد اولیه - سالانه

