



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

بانتضمام

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

و یادداشت های توضیحی آن

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

شرکت باما (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
۱ تا ۴۱	صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت و یادداشت های توضیحی



سیاق نوین
جهان

تاریخ :
شماره :
پیوست :

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

« به نام خدا »

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیات مدیره

شرکت باما (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت باما (سهامی عام) شامل ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



تهران، بلوار مرزداران، یادگار امام جنوب، بلوار خرم رودی، پلاک ۷، واحد ۲، کد پستی: ۱۴۶۳۷۴۳۶۱۱

siaghnovinjahan86@yahoo.com

تلفن: ۰۲۱ ۲۶ ۴۸ ۱۲ - ۰۲۱ ۲۶ ۴۹ ۵۷ - ۰۲۱ ۲۹ ۸۶ ۲۲

تاکید بر مطالب خاص

۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۳۸ صورت های مالی آقای سعید فتحی و دیگران علیه شرکت درخصوص ابطال کلیه تصمیمات متخذ در مجامع عمومی عادی و فوق العاده از اوایل سال ۱۳۶۰ به بعد به علت عدم رعایت و تضییع حقوق ایشان و اعاده وضع به حالت اول و پرداخت کلیه خسارات وارده طرح دعوی نموده اند که موضوع حسب قرار شعبه دوم دادگاه حقوقی فلاورجان با اخذ نظر کارشناس منتخب بررسی شده که نظر کارشناس مورد اعتراض طرفین قرار گرفته و پرونده به هیات کارشناسی سه نفره ارجاع شده که در این مرحله رای هیات به ضرر شرکت صادر شده و لایحه دفاعیه ای در این خصوص تنظیم و موضوع به هیات کارشناسی پنج نفره ارجاع شده که در این مرحله رای هیات به نفع شرکت پاما صادر شده و طبق رای دادگاه بدوی در فروردین ماه ۱۳۹۲ حکم به بطلان دعوی و بی حقی خواهان ها صادر گردیده است. خواهان ها به رای مذکور اعتراض نمودند که پرونده به دادگاه تجدید نظر استان ارجاع شده و دادگاه مذکور نیز پرونده را به هیات ۷ نفره ارجاع نموده که گزارش هیات مذکور به دادگاه ارائه لیکن تا تاریخ این گزارش رای دادگاه به شرکت ابلاغ نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

موسسه حسابررسی و خدمات مدیریت

۲۸ آبان ماه ۱۳۹۳

سیاق نوین جهان

عبدالهادی بحرانی اصل

عبدالحسین محمدتقی منصوری راد





موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سیاق نوین جهان

با احترام .

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت باما (سهامی عام) - شرکت اصلی - مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم میشود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

ترازنامه تلفیقی

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۴

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

۴

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

ترازنامه

۵

صورت سود و زیان

۶

گردش حساب سود انباشته

۶

صورت جریان وجوه نقد

۷

پ - یادداشتهای توضیحی :

تاریخچه فعالیت

۸

مبنای تهیه صورتهای مالی

۸

مبانی تلفیق

۸

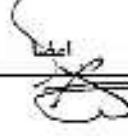
خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸ - ۱۰

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

۱۱ - ۴۱

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت باما (سهامی عام) - شرکت اصلی - بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به تایید هیات مدیره رسیده است .

اعضا	سمت	نام و نام خانوادگی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علیرضا صدر	شرکت صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره	نصرالله کیانی راد	شرکت مبین متین آسیا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	بهنام حسین زاده نفروچی	شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	محمود رهنما	شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	حسن اسلامی قانع	شرکت سوژمیران (سهامی خاص)



اصفهان - اتوبان ذوب آهن - کلیشاد - شهریاران - مجتمع ایراندکوه
کدپستی: ۷۹۱۱۱-۸۴۵۹۱ صندوق پستی: ۳۷۰-۸۴۵۴۵
تلفن: ۳۷۲۵۲۷۳۰-۴۴ (۰۳۱) فاکس: ۳۷۲۵۲۲۴۰ (۰۳۱)
وب سایت: www.bamaco.ir - پست الکترونیکی: bama@bamaco.ir

شیرکت ناما (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(مجموعه ارائه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	یادداشت	داراییها
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال		
۲۳,۱۸۳	۲۷,۱۷۰	۱۶	بدهیهای جاری :	۲۱۷,۶۳۳	۲۴۲,۵۸۳	۵	داراییهای جاری :
۱۹,۹۲۸	۲۳,۱۰۳	۱۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۷۴,۵۴۳	۲۵۰,۵۲۵	۶	موجودی نقد
۱۰۷,۱۲۷	۱۳۴,۹۱۱	۱۸	بدهی به شرکتها و گروه وابسته	۹۰,۰۶۴	۳۰,۱۵۵	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲۴۴	۲۲۹	۱۹	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵۹,۵۶۶	۸۲,۷۱۶	۸	طلب از شرکتها و گروه وابسته
۱۵,۳۹۵	۱۰,۳۱۸	۲۰-۱	پیش دریافتها	۲۳۱,۳۵۲	۲۸۳,۰۹۶	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۵,۹۰۰	۲۴۷,۳۵۸	۲۱	ذخیره مالیات	۴۰,۵۰۶	۳۷,۰۲۶	۱۰	موجودی مواد و کلا
۲۳,۳۷۷	۵۸,۷۲۳	۲۲	سود سهام پرداختی				سفارشات و پیش پرداختها
۱۹۵,۲۵۴	۵۱۱,۶۱۲		نسبهای مالی دریافتی	۸۳۲,۶۶۴	۹۹۴,۳۶۱		جمع داراییهای جاری
			جمع بدهیهای جاری				داراییهای غیر جاری :
			بدهیهای غیر جاری :				داراییهای ثابت مشهود
۱۰,۶۷۳	۱۲,۷۶۳	۲۳	ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۲۴۸,۲۵۴	۲۵۲,۳۵۶	۱۱-۱	داراییهای نامشهود
۲۰۵,۹۲۷	۵۲۴,۳۷۵		جمع بدهیها	۲,۱۴۵	۲,۱۴۵	۱۲	سوقفی
			حقوق صاحبان سهام :	۵۶۳	۵۲۲	۱۳	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه (۲۰۰ میلیون سهم با نام هزار ریالی نقد)	۱۲,۴۰۵	۱۴,۳۹۰	۱۴-۱	سرمایه گذارهای بلند مدت وابسته
(۴۱,۳۳۱)	(۴۱,۳۳۱)	۲۵	سهام شرکت اصلی در شرکت فرعی	۳۴,۷۶۱	۳۴,۷۶۱	۱۴-۱	سایر سرمایه گذارهای بلند مدت
۲۹,۶۵۶	۲۹,۶۵۶	۲۶	انبوخته قانونی	۱۸,۱۸۱	۲۳,۶۴۵	۱۵	سایر داراییها
۷۵۲,۲۹۲	۷۰۸,۰۷۴		سود انباشته	۳۱۷,۳۰۹	۴۲۷,۸۱۹		جمع داراییهای غیر جاری
۹۴۲,۷۱۷	۸۹۶,۴۹۹		جمع حقوق صاحبان سهام اصلی				
۱,۳۲۹	۱,۳۰۶	۲۷	سهم اقلیت				
۹۴۴,۰۴۶	۸۹۷,۸۰۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۱۴۹,۹۷۳	۱,۴۲۲,۱۸۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۱۴۹,۹۷۳	۱,۴۲۲,۱۸۰		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزو لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت باعاً (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره معیانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید یافته شده)		(تجدید یافته شده)		دوره ۶ ماهه منتهی به		دوره ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
سال مالی		دوره ۶ ماهه		منتهی به		منتهی به			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال			
۱,۳۸۵,۴۶۰		۷۹۳,۱۸۴		۶۸۵,۶۲۵		۲۸		فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات	
(۸۲۲,۲۲۱)		(۴۲۴,۲۷۲)		(۴۴۲,۳۹۵)		۲۹		بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	
۵۶۳,۲۳۹		۳۶۸,۹۱۲		۲۴۳,۲۳۰				سود ناخالص	
(۱۰۴,۸۷۲)		(۷۰,۵۳۵)		(۵۴,۰۱۸)		۳۰		هزینه های فروش، اداری و عمومی	
۴۱۰		۵۹		۱۶۱		۳۱		خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	
(۱۰۴,۴۶۲)		(۷۰,۴۷۶)		(۵۳,۸۵۷)				سود عملیاتی	
۴۵۷,۷۶۷		۲۹۸,۴۳۶		۱۸۸,۳۷۳				هزینه های مالی	
(۴,۵۸۳)		(۴,۱۹۱)		(۳,۸۷۷)		۳۲		خالص سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی	
۳۹,۳۰۹		۱۴,۶۱۲		۳۱,۶۲۳		۳۳			
۳۲,۷۲۶		۱۰,۴۲۱		۲۷,۷۴۶				سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته	
۴۹۰,۴۹۳		۳۰۸,۸۵۷		۲۱۶,۱۱۹				سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته	
۱,۷۴۳		۱۵۱		۱,۸۸۵		۱۴ - ۱		سود قبل از مالیات	
۴۹۲,۲۳۶		۳۰۹,۰۰۸		۲۱۸,۰۰۴				مالیات بر درآمد	
(۱۵,۴۵۳)		(۱۳,۷۴۶)		(۱۰,۲۱۸)		۲۰ - ۱		سود خالص	
۴۷۶,۷۸۳		۲۹۵,۲۶۲		۲۰۷,۷۸۶				سهم اقلیت از سود خالص	
۴۴۷		۲۶۰		۲۳۱				سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)	
۲,۲۶۶		۱,۴۵۸		۹۱۴		۲۴		سود (زیان) پایه هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)	
۱۷۴		۵۲		۱۴۹		۲۴		معمایدهی هر سهم - ریال	
۲,۴۴۰		۱,۵۱۱		۱,۰۶۳		۲۴			
گردش حساب سود انباشته تلفیقی									
۴۷۶,۷۸۳		۲۹۵,۲۶۲		۲۰۷,۷۸۶				سود خالص	
۵۳۰,۸۱۱		۵۳۰,۸۱۱		۷۵۵,۸۵۹				سود انباشته در ابتدای دوره	
(۷,۹۹۳)		(۳,۶۸۶)		(۷۵۰)		۲۵		تعدیلات ستوانی	
۵۲۲,۸۱۸		۵۲۷,۱۲۵		۷۵۵,۱۰۹				سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	
۹۹۹,۶۰۱		۸۲۲,۳۸۷		۹۶۳,۸۹۵				سود قابل تخصیص	
تخصیص سود :									
(۲۴۴,۴۹۲)		(۲۴۴,۴۹۲)		(۲۵۴,۰۲۵)		۲۱ - ۱		سود سهام مصوب	
(۲۴۴,۴۹۲)		(۲۴۴,۴۹۲)		(۲۵۴,۰۲۵)				سود تخصیص داده شده طی دوره	
۷۵۵,۱۰۹		۵۷۷,۸۹۵		۷۰۸,۸۷۰				سود انباشته در پایان دوره	
۸۱۷		۷۱۴		۷۹۶		۲۷		سهم اقلیت از سود انباشته	

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت باما (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید رفره شده) (انچودر رفره شده)

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

پایزه سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجه دریافتی (پرداختی) بابت سایر داراییها و داراییهای نامشهود

وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریها و دارایی ثابت

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) 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 (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در اول دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

عبادات غیر نقدی

۳۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پامپا (سهامی عام)

توازن نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

تاریخ	تاریخ	یادداشت	داراییها	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
		بدهیهای جاری :			داراییهای جاری :
۱۲,۲۳۹	۱۳,۴۷۸	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۷۹,۱۸۰	۱۸۷,۵۸۳	۵
۱۹,۴۷۵	۳۳,۴۹۷	بدهی به شرکت های گروه و وابسته	۳۹,۵۴۰	۱۳۴,۰۰۶	۶
۷۳,۵۲۳	۹۳,۹۲۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۱۵,۴۷۵	۱۱۷,۶۶۶	۷
۳۴۴	۲۳۹	پیش دریافتها	۴۰,۴۰۰	۵۸,۴۵۷	۸
۲,۰۶۲	۱,۱۲۴	ذخیره مشایط	۲۳۹,۶۸۸	۲۵۴,۶۷۸	۹
۵,۷۶۸	۳۴۶,۸۹۴	سود سهام پرداختی	۳۶,۲۲۷	۲۵,۴۵۴	۱۰
۱۳,۲۷۷	۳۹,۷۸۰	تسهیلات مالی دریافتی			
۱۳۷,۷۸۸	۴۳۷,۹۲۵	جمع بدهیهای جاری	۶۵۰,۶۱۰	۷۶۸,۰۳۳	
		بدهیهای غیر جاری :			جمع داراییهای جاری
۹,۲۷۸	۱۱,۳۰۸	ذخیره سزای پایان خدمت کارکنان	۱۲۵,۱۷۸	۱۸۹,۴۶۴	۱۱ - ۲
۱۳۷,۰۶۶	۴۳۹,۲۳۳	جمع بدهیها	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	۱۲
		حقوق صاحبان سهام :	۱۴۳,۷۵۲	۱۴۳,۷۵۲	۱۴ - ۲
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سرمایه (۲۰۰ میلیون سهم با نام هزار ریالی تمام) پرداخت شده	۱۸,۱۰۰	۲۳,۵۲۸	۱۵ -
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اندرجسته قانونی	۳۸۸,۳۸۰	۳۵۶,۹۹۳	
۵۸۱,۸۲۴	۶۶۵,۷۹۳	سود انباشته			
۸۰۱,۸۲۴	۶۸۵,۷۹۳	جمع حقوق صاحبان سهام			
۹۳۸,۸۹۰	۱,۱۲۵,۰۲۶	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹۳۸,۸۹۰	۱,۱۲۵,۰۲۶	
					جمع داراییها

پالانتهای توضیحاتی همراه، جزو لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت ناما (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		دوره ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
سال مالی	دوره ۶ ماهه	منتهی به	منتهی به	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
فروش خالص	۲۸	۴۲۵,۷۴۱	۴۷۲,۵۳۲	۷۷۶,۲۶۰	۳۸۴,۲۸۶		
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۹	(۲۷۳,۰۸۷)	(۲۱۶,۲۳۱)	(۳۸۴,۲۸۶)	(۲۱۶,۲۳۱)		
سود ناخالص		۱۵۲,۶۵۴	۲۵۶,۳۰۱	۳۹۱,۹۷۴	۱۶۸,۰۵۵		
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳۰	(۳۹,۵۶۸)	(۴۹,۴۲۹)	(۷۳,۷۲۱)	(۷۳,۷۲۱)		
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۱	۱	-	۳۱۸	-		
سود عملیاتی		(۳۹,۵۶۷)	(۴۹,۴۲۹)	(۷۳,۴۰۳)	(۷۳,۴۰۳)		
هزینه های مالی	۳۲	(۲,۹۲۳)	(۳,۷۴۳)	(۵,۲۹۳)	(۵,۲۹۳)		
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۳	۲۴,۹۳۹	۹,۲۶۲	۱۱۶,۸۸۲	۱۱۶,۸۸۲		
سود قبل از مالیات		۲۲,۰۰۶	۵,۵۱۹	۱۱۱,۵۸۹	۱۱۱,۵۸۹		
مالیات بر درآمد	۲۰ - ۲	(۱,۱۲۴)	(۹۷۷)	(۳۰,۶۲۳)	(۳۰,۶۲۳)		
سود خالص		۱۴۳,۹۶۹	۲۱۱,۴۱۴	۴۲۷,۰۹۸	۲۲۷,۰۹۸		
عایدی هر سهم		۷۲۰	۱,۰۵۷	۲,۱۲۵	۲,۱۲۵		
گردش حساب سود انباشته							
سود خالص		۱۴۳,۹۶۹	۲۱۱,۴۱۴	۴۲۷,۰۹۸	۴۲۷,۰۹۸		
سود انباشته در ابتدای دوره		۵۸۲,۵۷۴	۴۰۶,۲۶۷	۴۰۶,۲۶۷	۴۰۶,۲۶۷		
تعدیلات سنواتی	۳۵	(۷۵۰)	-	(۱,۵۴۱)	(۱,۵۴۱)		
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده		۵۸۱,۸۲۴	۴۰۶,۲۶۷	۴۰۴,۷۲۶	۴۰۴,۷۲۶		
سود قابل تخصیص		۷۲۵,۷۹۳	۶۱۷,۶۸۱	۸۳۱,۸۲۴	۸۳۱,۸۲۴		
تخصیص سود:							
سود سهام مصوب	۲۱ - ۱	(۲۶۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)		
سود تخصیص داده شده طی دوره		(۲۶۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)		
سود انباشته در پایان دوره		۴۶۵,۷۹۳	۳۶۷,۶۸۱	۵۸۱,۸۲۴	۵۸۱,۸۲۴		

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت ناعا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید اثر شده)		(تجدید اثر نشده)		دوره ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
سال مالی	دوره ۶ ماهه	منتهی به	منتهی به	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۳,۴۷۷	۱۳,۱۶۴	۶۰,۹۷۱	۲۶			
(۵,۲۹۳)	(۳,۷۴۳)	(۲,۹۳۳)				
۱۹,۱۶۳	۸,۲۹۳	۲۲,۷۲۰				
(۲۵۱,۳۷۷)	(۲۰,۷۴۷)	(۱۸,۸۷۴)				
(۲۳۷,۵۰۷)	(۱۶,۱۹۷)	۹۱۳				
(۳,۹۰۷)	(۹۶۸)	(۱,۵۳۷)				
۶,۰۸۰	۵,۴۸۱	(۵,۹۱۹)				
(۷۰,۹۹۷)	(۳۳,۰۱۸)	(۷۲,۴۵۶)				
۷۱۳	-	۱۲۷				
(۶۴,۲۰۴)	(۲۷,۵۳۷)	(۷۸,۲۴۸)				
۴۸,۸۵۹	(۳۱,۵۳۸)	(۱۷,۹۰۱)				
۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰				
(۳۹,۱۴۶)	(۱۵,۷۰۵)	(۱۱,۵۹۷)				
(۱۹,۱۴۶)	(۵,۷۰۵)	۲۶,۴۰۳				
۲۹,۷۱۳	(۳۷,۲۴۳)	۸۵۰۲				
۱۴۹,۴۶۷	۱۴۹,۴۶۷	۱۷۹,۱۸۰				
۱۷۹,۱۸۰	۱۱۲,۲۲۴	۱۸۷,۶۸۲				
۸۹,۰۵۷	۱۹,۳۷۲	۱,۵۲۷	۲۷			

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود پرداختی بابت تامین مالی

سود حاصل از سپرده های بانکی

سود سهام پرداختی

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

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجوه دریافتی (وجوه پرداختی) بابت سایر داراییها و داراییهای نامشهود

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت

دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

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

فعالیت‌های تامین مالی :

تسهیلات مالی دریافتی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی

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

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در اول دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه اجزای لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت باعا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت باعا (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی و وابسته به آن است.

شرکت باعا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۳۰/۹/۲۷ به شماره ۴۳۴ در اداره ثبت شرکتها 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 ۱۳۷۰/۱۱/۲۵ 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 باعا منتقل گردیده و بعد از آن هیئت مدیره منتخب مجامع، اداره امور آنرا به عهده گرفته است. برابر صورتجلسات مجمع عمومی فوق العاده و هیئت مدیره مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۱۰ نوع شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام و شرکت از اسفندماه ۱۳۸۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و قراردادی:

شرکت اصلی - نشر			گروه - نشر		
سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۵۶	۶۶	۵۱	۵۶	۶۶	۵۱
۱۸۴	۱۷۰	۱۹۷	۳۳۲	۳۰۶	۳۳۳
۲۴۰	۲۳۶	۲۴۸	۳۸۸	۳۷۲	۳۸۴

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 جمع ارقام صورت‌های مالی شرکت باعا (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 می‌یابد.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- موجودی‌های مواد و کالا

ارزیابی موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده» و «خالص ارزش فروش» تک ارقام / گروه‌های مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به تفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی نمیشود.



شرکت ناعا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره عیانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساخته‌ها	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین‌الات	۲۵٪، ۷٪، ۸٪ و ۱۰ ساله	نزولی - مستقیم
تاسیسات	۱۲٪، ۷٪، ۱۰٪ و ۱۵ ساله	نزولی - مستقیم
قالیچا	۱ و ۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم

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 آموذگی 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 مستقیم محاسبه و در حسابها منعکس میگردد.

۴-۵- مخارج تعیین مالی

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

۴-۶- تسعیر ارز

اقدام 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 پرستل بازنشسته و بازخرید شده تا سقف ۲ ماه نیز مزایای پایان خدمت محاسبه و پرداخت میشود.

۴-۸- سرقفلی

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

۴-۹- نحوه شناسایی درآمد

الف - فروش داخلی:

براساس قرارداد و یا پیش فاکتور و پس از انجام تعهدات از سوی مشتری، محصول ارسال میگردد که به محض ارسال محصول فاکتور فروش صادر و درآمد شناسایی میگردد.

ب - فروش صادراتی:

براساس قرارداد و پس از صدور حواله انبار و شرایط تحویل منعکس در قرارداد فاکتور فروش اولیه صادر و به میزان فاکتور اولیه درآمد در حسابها شناسایی میشود. پس از تبادل عیار و میزان رطوبت و تعیین نرخ IMF فاکتور نهایی صادر و به میزان مابه تفاوت یا فاکتور اولیه، درآمد شناسایی میگردد.



شرکت ماما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۷,۳۰۷	۱۸۶,۵۳۰	۲۱۴,۱۳۲	۲۲۹,۶۲۹	
۵۳۳	۱۷۴	۲,۰۹۲	۱,۸۷۴	۵-۱
۱۲۵	۳۰۶	۱۲۵	۴۰۰	
۱,۲۱۵	۶۷۲	۱,۲۸۳	۶۸۰	
۱۷۹,۱۸۰	۱۸۷,۶۸۲	۲۱۷,۶۳۳	۲۴۲,۵۸۳	

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی نزد بانکها - ارزی

موجودی نزد تنخواه گردانها

موجودی صندوق

۵-۱- موجودی نزد بانکها ارزی :

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	مبلغ - ارز	میلیون ریال	مبلغ - ارز	میلیون ریال	مبلغ - ارز
۸	۲۷۹	۹	۲۷۹	۱,۵۳۳	۵۰,۹۱۴
۳۸۲	۸,۸۴۰	۲۵	۸,۸۴۰	۲۱۴	۹,۸۴۹
۱۴۲	۳,۳۸۴	۱۴۰	۳,۳۸۴	۱۴۲	۳,۳۸۴
-	-	-	-	۳	۱۰۰
۵۳۳		۱۷۴		۲,۰۹۲	
				۱,۸۷۴	

بانک سامان - دلار

بانک سامان - یورو

بانک ملت - یورو

بانک ملی - دلار



شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳۵	۴,۴۸۰	۵۷,۳۶۶	۴۸,۷۷۴	۶-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۳۷,۹۶۴	۱۱۴,۸۷۹	۸۹,۰۹۹	۱۱۴,۸۷۹	۶-۲	مشتریان صادراتی
-	-	۶,۳۷۵	۱۶,۳۲۱	۶-۲	شرکت رنگین کلوپان تجارت قشم
-	-	۶۳۳	۲,۰۹۳	۶-۲	شرکت رنگ لعاب ملال - فروش محصولات شاهین روی
-	۲,۳۰۵	-	۲,۳۰۵	۶-۲	شرکت پارس آکسید دلیجان
-	-	-	۵,۴۳۲	۶-۲	شرکت لعاب مروارید - فروش محصولات شاهین روی
-	-	۳,۶۴۶	۷,۰۷۷	۶-۲	شرکت پویا سرام میند
-	-	۷۱۷	۱,۲۹۳	۶-۲	شرکت آذر سپید سپاهان - فروش محصولات شاهین روی
-	-	-	۲,۳۷۱	۶-۲	شرکت لعاب یزد - فروش محصولات شاهین روی
۴۰۸	۱,۰۲۱	۴۰۸	۱,۰۲۱	۶-۲	شرکت بتن ساخت - فروش سنگ پاتله
۳۹۱	۷۱۸	۳۹۱	۷۱۸	۶-۲	شرکت فروز آرمه - فروش سنگ پاتله
۳۴۰	۴۹۱	۳۴۰	۴۹۱	۶-۲	شرکت سدید - فروش سنگ پاتله
-	-	۱,۳۰۶	۲,۰۲۳	۶-۲	شرکت آذر لعاب یزد - فروش محصولات شاهین روی
۲۰۲	۲۰۲	۲۰۲	۲۰۲	۶-۲	شرکت مندان بافق
-	-	-	۵,۵۴۱	۶-۲	شرکت توسعه صنایع جانبی رنگین فوجر - فروش محصولات ذوب روی اسفهان
-	-	۱۳,۰۷۶	۲۹,۴۵۹	۶-۲	شرکت پروفل ساوه - فروش محصولات ذوب روی اسفهان
-	-	-	۴,۴۱۳	۶-۲	شرکت ایفا سرام - فروش محصولات شاهین روی
-	-	-	۴,۰۷۰	۶-۲	شرکت درنا سرام - فروش محصولات شاهین روی
-	-	۱,۴۴۶	۲,۹۰۴		سایر
۳۹,۶۴۰	۱۲۴,۰۹۶	۱۷۴,۹۰۵	۲۵۱,۲۸۷		
-	-	(۳۶۲)	(۳۶۲)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۹,۶۴۰	۱۲۴,۰۹۶	۱۷۴,۵۴۳	۲۵۰,۹۲۵		

۶-۱- اسناد دریافتنی تجاری :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۸,۵۹۳	۳۳,۱۱۳	شرکت پویا سرام میند
-	-	-	۳,۳۰۰	شرکت آذر لعاب یزد
-	-	-	۳,۷۲۴	شرکت ایفا سرام
۳۰۰	۷۰۰	۳۰۰	۷۰۰	شرکت بتن ساخت
-	۱۰۰	-	۱۰۰	شرکت سدید
-	-	۳,۰۰۰	۴,۰۰۷	شرکت لعاب یزد
۳۵	۳,۶۸۰	۵,۴۷۳	۲,۸۳۰	سایر
۳۳۵	۴,۴۸۰	۵۷,۳۶۶	۴۸,۷۷۴	

۶-۲- مانده حساب های فوق بابت فروش محصول میباشد.



شرکت ناما (سهامی عام)

نادداشتهای توضیحی صورتیهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- طلب از شرکتهای گروه و وابسته

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹,۷۵۷	۹۱,۴۳۷	-	-
۲۲,۶۵۰	۲۴,۳۷۶	-	-
۱۲,۵۵۳	۹۱۴	۸,۵۷۹	۱,۱۶۱
۴۵۳	۸۰۵	۴۵۳	۸۰۵
۳۰	-	-	-
-	-	-	۹۱۳
-	۳۰	-	۳۰
۳۲	۱۰۴	۳۲	۱۰۶
۱۱۵,۴۷۵	۱۱۷,۶۶۶	۹,۰۶۴	۳,۰۱۵

شرکت ذوب روی اسفهان

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپهان

شرکت سوزمیران

شرکت معدنی و فراوری سربه فیروزآباد

شرکت تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب

شرکت مهسان روی دلیجان

شرکت صنعتی ارادت معدن

سایر

۸- سایر حسابهها و اسناد دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۳۵۲	۱۸,۵۳۶	۱۹,۳۰۰	۱۹,۵۷۱	۸-۱
۲۵,۳۶۲	۳۶,۶۹۳	۴۲,۷۶۱	۵۸,۷۱۰	۸-۲
۹۷۱	۹۷۱	۹۷۱	۹۷۱	۸-۳
۹	۹	۹	۹	
۲,۴۵۰	۹,۴۸۶	۳,۳۵۰	۱۰,۸۱۰	۸-۴
۴۷,۱۴۴	۶۵,۶۹۵	۶۶,۳۹۱	۹۰,۰۷۱	
(۶,۷۴۴)	(۷,۳۳۸)	(۶,۸۲۵)	(۷,۳۵۵)	۱۵-۱
۴۰,۴۰۰	۵۸,۴۵۷	۵۹,۵۶۶	۸۲,۷۱۶	

کارکنان

مالیات بر ارزش افزوده

کارکنان مستغنی

سهامداران قدیم

سایر حسابههای دریافتنی

جمع

حجم بلند مدت وام کارکنان

۸-۱- مانده بدهی کارکنان:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۶۳	۱,۴۶۸	۱,۳۶۳	۱,۷۳۷
۶,۶۳۸	۵,۸۰۲	۶,۶۳۸	۵,۸۰۲
۶,۵۷۹	۶,۷۸۰	۷,۲۹۸	۷,۵۳۸
۳,۶۳۴	۴,۲۴۳	۳,۸۶۳	۴,۲۴۳
۵۱	۱۰۳	۵۱	۱۰۳
۸۷	۱۴۰	۸۷	۱۴۸
۱۸,۳۵۲	۱۸,۵۳۶	۱۹,۳۰۰	۱۹,۵۷۱

وام ضروری از محل سپرده کارکنان

وام مسکن کارکنان از محل سپرده کارکنان

وام جاری کارکنان بابت علی الحساب مطالبات

وام کارکنان

وام زده واج

سایر

۸-۲- مبلغ فوق مربوط به خالص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید کالا و خدمات میباشد.

۸-۳- مانده حساب مربوط به بدهی ۴۰ نفر از کارکنان مستغنی سال های قبل می باشد.

شرکت باغا (سپاسی عام)

داداشتهای توضیحی صورتیهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۹- مواد اولیه استخراجی :

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مقدار	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مقدار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مقدار	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مقدار
۲۹,۴۱۰	تن	۶۲,۰۰۱	تن	۲۹,۴۱۰	تن	۶۲,۰۰۱	تن
۲۹,۴۱۰	میلیون ریال	۱۹۷,۳۵۴	میلیون ریال	۲۹,۴۱۰	میلیون ریال	۱۹۷,۳۵۴	میلیون ریال
۹,۳۶۴	تن	۵,۷۹۳	تن	۹,۳۶۴	تن	۵,۷۹۳	تن
۹,۳۶۴	میلیون ریال	۶۲,۵۱۳	میلیون ریال	۹,۳۶۴	میلیون ریال	۶۲,۵۱۳	میلیون ریال
۸,۱۴۸	تن	-	تن	۸,۱۴۸	تن	-	تن
۸,۱۴۸	میلیون ریال	-	میلیون ریال	۸,۱۴۸	میلیون ریال	-	میلیون ریال
۳,۶۲۱	تن	۱۷,۴۵۸	تن	۳,۶۲۱	تن	۱۷,۴۵۸	تن
۳,۶۲۱	میلیون ریال	۱۷,۴۵۸	میلیون ریال	۳,۶۲۱	میلیون ریال	۱۷,۴۵۸	میلیون ریال
۵۰,۵۴۳	تن	۷۹,۵۶۳	تن	۵۰,۵۴۳	تن	۷۹,۵۶۳	تن
۵۰,۵۴۳	میلیون ریال	۷۹,۵۶۳	میلیون ریال	۵۰,۵۴۳	میلیون ریال	۷۹,۵۶۳	میلیون ریال
(۱۱,۷۶۹)	تن	(۱۱,۷۶۹)	تن	(۱۱,۷۶۹)	تن	(۱۱,۷۶۹)	تن
(۱۱,۷۶۹)	میلیون ریال	(۱۱,۷۶۹)	میلیون ریال	(۱۱,۷۶۹)	میلیون ریال	(۱۱,۷۶۹)	میلیون ریال
۳۸,۷۷۴	تن	۶۷,۷۹۴	تن	۳۸,۷۷۴	تن	۶۷,۷۹۴	تن
۳۸,۷۷۴	میلیون ریال	۶۷,۷۹۴	میلیون ریال	۳۸,۷۷۴	میلیون ریال	۶۷,۷۹۴	میلیون ریال

کسر میشود : ذخیره کاهش ارزش موجودیها

۱-۳-۹- کالای امانی شرکت نزد دیگران شامل خاک نزد شرکت قرآوری مواد معدنی ایران میباشد .

۴-۹- مواد اولیه خریداری :

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مقدار	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مقدار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مقدار	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مقدار
۳,۵۴۶	تن	۱۷,۰۴۹	تن	۳,۵۴۶	تن	۱۷,۰۴۹	تن
۳,۵۴۶	میلیون ریال	۱۷,۰۴۹	میلیون ریال	۳,۵۴۶	میلیون ریال	۱۷,۰۴۹	میلیون ریال
-	تن	-	تن	۱۹,۰۳۴	تن	۲۴,۷۵۵	تن
-	میلیون ریال	-	میلیون ریال	۱۹,۰۳۴	میلیون ریال	۲۴,۷۵۵	میلیون ریال
-	تن	-	تن	۱۹,۶۳۶	تن	۲۰,۸۲۱	تن
-	میلیون ریال	-	میلیون ریال	۱۹,۶۳۶	میلیون ریال	۲۰,۸۲۱	میلیون ریال
-	تن	-	تن	۱۹,۹۸۸	تن	۱۱,۲۵۵	تن
-	میلیون ریال	-	میلیون ریال	۱۹,۹۸۸	میلیون ریال	۱۱,۲۵۵	میلیون ریال
-	تن	-	تن	۱۱,۴۰۲	تن	۲,۴۰۵	تن
-	میلیون ریال	-	میلیون ریال	۱۱,۴۰۲	میلیون ریال	۲,۴۰۵	میلیون ریال
۳,۵۴۶	تن	۱۷,۰۴۹	تن	۷۳,۶۰۶	تن	۷۶,۳۸۵	تن
۳,۵۴۶	میلیون ریال	۱۷,۰۴۹	میلیون ریال	۷۳,۶۰۶	میلیون ریال	۷۶,۳۸۵	میلیون ریال

۵-۹- سایر موجودیها :

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	خالص	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ذخیره	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	خالص	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ذخیره
۲۸,۳۰۱	میلیون ریال	۲۰,۹۱۵	میلیون ریال	۲۸,۳۰۱	میلیون ریال	۲۰,۹۱۵	میلیون ریال
۱,۳۶۷	میلیون ریال	۶۱	میلیون ریال	۱,۳۶۷	میلیون ریال	۶۱	میلیون ریال
۱,۳۶۷	میلیون ریال	۶۱	میلیون ریال	۱,۳۶۷	میلیون ریال	۶۱	میلیون ریال
۶,۹۲۸	میلیون ریال	۶,۶۶۴	میلیون ریال	۶,۹۲۸	میلیون ریال	۶,۶۶۴	میلیون ریال
-	میلیون ریال	۴۱۷	میلیون ریال	-	میلیون ریال	۴۱۷	میلیون ریال
۳۸,۴۶۳	میلیون ریال	۲۹,۸۰۳	میلیون ریال	۳۸,۵۱۹	میلیون ریال	۲۹,۸۵۹	میلیون ریال
۳۸,۴۶۳	میلیون ریال	۲۹,۸۰۳	میلیون ریال	۳۸,۵۱۹	میلیون ریال	۲۹,۸۵۹	میلیون ریال

موجودی مواد شیمیایی

کالای امانی شرکت نزد دیگران

موجودی سوخت و روغن

موجودی مواد ناریه

سایر موجودیها



شرکت پاما (سیامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	۵,۱۸۶	-	۵,۱۸۶
	-	۵,۱۸۶	-	۵,۱۸۶
۱ - ۱۰	۱۸,۸۳۴	۲۵,۹۴۳	۱۵,۳۵۲	۲۳,۷۵۳
۲ - ۱۰	۱۳,۱۹۲	۹,۳۷۷	۱۰,۱۰۲	۷,۲۸۸
	۳۲,۰۲۶	۳۵,۳۲۰	۲۵,۴۵۴	۳۱,۰۴۱
	۳۲,۰۲۶	۴۰,۵۰۶	۲۵,۴۵۴	۳۶,۲۲۷

سفارشات خارجی :

مواد و لوازم

جمع سفارشات

پیش پرداختها :

خرید مواد اولیه

سایر پیش پرداختها

جمع پیش پرداختها

۱-۱۰- پیش پرداخت خرید مواد اولیه :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۸,۸۳۴	۱۸,۴۳۷	۱۵,۳۵۲	۱۸,۴۳۷
	-	۴,۱۵۹	-	۴,۱۵۹
	-	۳,۳۴۷	-	۱,۱۵۷
	-	-	-	-
	۱۸,۸۳۴	۲۵,۹۴۳	۱۵,۳۵۲	۲۳,۷۵۳

شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران - خرید خاک

شرکت تنه البرز - استخراج

شرکت کالسیمین - خرید خاک

سایر

۲-۱۰- سایر پیش پرداختها :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵,۱۶۹	۳,۶۰۶	۵,۱۶۹	۳,۶۰۶
	۲۶۶	۱۳۹	-	-
	۷	۷	۷	۷
	۳,۵۳۴	۶۸۱	۳,۵۳۴	۶۸۱
	۲۹۷	۲۹۷	-	-
	۱۲۷	۱۴۷	-	-
	۸۵۹	۱,۱۲۴	۸۵۹	۱,۱۲۴
	۲,۹۲۹	۳,۳۹۲	۵۴۹	۱,۸۸۶
	۱۳,۳۰۸	۹,۳۹۳	۱۰,۱۱۸	۷,۳۰۴
	(۱۶)	(۱۶)	(۱۶)	(۱۶)
	۱۳,۱۹۲	۹,۳۷۷	۱۰,۱۰۲	۷,۲۸۸

خرید لوازم و قطعات

پیش پرداخت مالیات

سپرده نزد بانک و اشخاص

مواد نارید

پروژه آزمایشگاهی رویان

شرکت مهندسی ساختمان ۴۰۴

پیش پرداخت هزینه ها

سایر

جمع

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول



نیرکت خاما (سیاسی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای ثابت مشهود
۱۱-۱ جدول برای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه:

ارزش دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال				میلیون ریال			
	حالت در پایان دوره	کاهش طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	نقل و انتقالات	کاهش طی دوره	اگرچه طی دوره
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۲۹							
زمین	۸۶۸	-	-	-	۸۶۸	-	-	-
مستوفات	۳,۳۵۱	۹,۰۹۶	-	۸,۶۳۴	۱۲,۳۸۷	-	-	-
مستعمل	۳۰,۱۲۲	۱۹,۹۳۴	-	۱۸,۸۵۴	۵۵,۹۹۵	۲۶۲	-	۷,۱۵۷
ملکین آلات و تجهیزات	۹۷,۶۵۳	۸۰,۳۱۷	-	۶۸,۶۸۴	۱۹۲,۸۷۲	۱۲,۳۸۷	-	۱۲,۱۵۱
تجهیزات	۳۹,۳۹۹	۲۱,۹۳۶	-	۱۹,۸۹۱	۵۰,۳۶۵	۲۲۸	-	۴۶۰
وسایل نقلیه	۷,۵۸۹	۹,۳۳۱	(۱۲۴)	۸,۳۰۷	۲۱,۰۹۸	-	(۱۶۰)	۵,۳۶۲
آلات و مشینات	۷,۶۶۴	۲,۰۹۱	(۳۶)	۳,۷۱۳	۹,۱۶۶	-	(۱۴۸)	۱,۱۴۱
لوازم آلات	۸,۱۷۲	۲,۱۹۳	-	۳,۵۳۷	۱۵,۳۳۰	(۲۰۸)	-	۴,۳۳۹
مبلمان گروه	۱۸۲,۱۱۷	۲۰,۹۳۵	(۱۸۰)	۱۶۱,۳۲۱	۳۵۸,۱۲۲	۱۲,۳۷۴	(۳۰۸)	۳۳,۸۱۸
مبلمان کلیت	۲۳	۲۳	-	۵۵	۷۸	-	-	-
جمع	۱۸۲,۱۴۰	۲۰,۹۳۰	(۱۸۰)	۱۶۱,۳۷۶	۳۵۸,۲۰۰	۱۲,۳۷۴	(۳۰۸)	۳۳,۸۱۸
داراییهای غیر دست مکمل	۳۳,۵۹۳	۵۰,۳۳۴	-	-	۳,۸۵۵	۳,۸۵۵	-	۳۲,۵۹۳
قلمرو سرمایه ای در تیر	۱۸,۰۳۵	۲۶,۷۲۳	-	-	۹,۶۷۲	۹,۶۷۲	-	۱۷,۰۲۵
سپارشات و بیش پرداخت سرمایه ای	۱۶,۴۱۶	-	-	-	۶۶,۱۷۱	(۳۵,۶۸۱)	-	۲۶,۴۹۵
جمع	۶۶,۱۱۴	۱۴۳,۱۴۸	-	-	۱۴۲,۱۴۸	(۱۲,۳۷۴)	-	۸۹,۳۰۸
	۲۴۸,۳۵۴	۳۵۲,۳۵۵	۱۴۸,۸۹۳	۱۶۱,۳۷۶	۵۰۱,۳۴۸	-	(۳۰۸)	۱۶۲,۱۲۶
								۳۷۹,۵۲۰

۱-۱۱- اموال گروه کارایی ۶۶۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سبیل و زلزله از پوشش بیمه ای و ماشین آلات سنگین معادل ۸۷ میلیارد ریال بیمه می‌شود.
۱-۱۲- سند مالکیت ۶۸ هکتار از اراضی قسمتهای اداری و پشتیبانی شرکت اصلی با کاربری صنعتی در سالهای اخیر شده است و زمین، مستحقان و ساختمانهای کارخانه گروه فاقد سند مالکیت و بعضاً فاقد مجوز ساخت و پایان کار از مراجع ذیصلاح می‌باشد.



شیرکت باهما (سهامی عام)

طرح‌های توسعه‌ی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱-۲ جدول بهای تمام شده و استهلاک ابراشده داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی :

ارزش دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
	ارزش دفتری	عقار در پایان دوره	کاهش طی دوره	استهلاک طی دوره	عقار در ابتدای دوره	مکان در پایان دوره	نقل و انتقالات	کاهش طی دوره
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱							
زمین	۹۰	-	-	-	۹۰	-	-	-
مستعدیات	۲,۱۹۱	۹,۰۹۶	-	۴۶۰	۱۲,۲۸۷	-	-	-
ساختمان	۶,۱۲۴	۶,۵۵۲	-	۴۲۹	۱۲,۶۱۴	۱۸۷	-	-
ماشین آلات و تجهیزات	۳۵,۰۷۳	۴۹,۶۸۴	-	۴,۶۹۳	۱۰۱,۸۲۵	۱۱,۷۸۶	-	-
تجهیزات	۱۶,۰۳۴	۱۵,۵۶۸	-	۹۶۴	۲۱,۷۵۱	۱۲۵	-	-
وسایل نقلیه	۶,۰۴۵	۷,۸۴۱	(۱۳۸)	۱,۰۴۵	۱۵,۸۴۷	-	(۱۵۲)	۳,۰۵۱
آلات و وسایل	۲,۹۹۲	۲,۳۴۵	(۲۶)	۳۳۹	۲,۱۲۲	-	(۱۶۸)	۷۱۱
ابزار آلات	۴,۲۲۹	۳,۴۵۷	-	۷۷۴	۱۰,۷۱۵	(۷۰۸)	-	۴,۱۱۱
جمع	۷۴,۲۲۸	۸۷,۶۱۵	(۱۷۴)	۸,۰۴۴	۱۸۰,۸۲۶	۱۱,۴۰۰	(۳۰۱)	۱۵,۷۵۴
داراییهای در دست تکمیل	۱۲,۵۴۶	-	-	-	۱۲,۶۱۸	(۳۲۳)	-	۱,۳۹۵
تلاطم سرمایه‌ای در انبار	۱۶,۹۴۱	-	-	-	۹,۶۷۲	-	-	-
سازشک و بیش پرداخت سرمایه‌ای	۲۱,۴۶۳	۵۶,۰۲۱	-	-	۵۶,۰۲۱	(۲۰,۷۴۹)	-	۵۵,۴۰۷
جمع	۵۰,۹۵۰	۹۶,۳۵۲	-	-	۹۶,۳۵۲	(۱۱,۴۰۰)	-	۵۶,۷۰۲
	۱۲۵,۱۷۸	۱۸۹,۴۶۳	(۱۷۴)	۸,۰۴۴	۷۹,۷۴۵	۲۷۷,۰۷۸	-	۷۲,۴۵۶
								۲۰۴,۹۲۳

۱۱-۳ اموال شرکت تا ارزش ۱۰۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سبیل و زلزله از پوشش بیمه ای و ماشین آلات سنگین معادل ۸۷ میلیارد ریال بیمه مهندسی برخوردار است .

۱۱-۴ سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمتهای اداری و پشتیبانی با کاربری صنعتی در سالجاری اخذ شده است و زمین ، مستعدیات و ساختمانهای کارخانه فاقد اسناد مالکیت و بعضاً فاقد مجوز ساخت و پایان کار از مراجع ذیربط میباشد .

۱۱-۵ سند مالکیت یک دستگاه خودرو ۸۸۸B3 شرکت بهنام شرکت خدمات بازرگانی حسن ایران می باشد، همچنین سند آپارتمان اصفهان (میمانسرای زیرتون) به نام خانم علیده گودرزی می باشد.

۱۱-۶ تعداد ۵ دستگاه و لای شرکت در چادگان جهت گشتایش اعتبارات استانی داخلی به قطع شرکت تهیه و تولید مواد معدنی رضی بانک سپه می باشد .

۱۱-۷ اعلام سرمایه‌ای نزد انبار عدد تا " دو دستگاه خودرو زرد زمینی و یک دستگاه جغاری جامبو میباشد .



شرکت ناما (سهامی عام)

بازداشتیهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱-۳- داراییهای در دست تکمیل :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۱۷۸	۹,۵۳۳	۹,۱۷۸	۹,۵۳۳
۲,۲۶۵	۳,۸۰۲	-	۳,۸۰۲
-	-	۹,۱۹۱	۲۶,۴۱۴
-	-	۶۰۲	-
-	-	۱۳۴	-
۱۰۳	۲۸۲	۳,۶۸۸	۴۸۵
۱۳,۵۴۶	۱۳,۶۱۷	۲۲,۵۹۳	۵۰,۲۳۴

سنگ شکن

کارخانه جدید ۶۰۰ تنی

کوره تغلیظ - شرکت ذوب روی اصفهان

کوره ریخته گری - شرکت ذوب روی اصفهان

دستگاه بسته بندی - شرکت شامین روی سپاهان

سایر اقلام

۱۱-۴- سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۴۶۲	۵۴,۴۵۹	۲۰,۴۶۲	۵۴,۴۵۹
-	-	۴,۳۶۸	۸,۹۵۲
۲۳۳	۲۳۳	۲۳۳	۲۳۳
۷۶۸	۱,۳۳۰	۱,۴۳۳	۲,۵۲۷
۲۱,۴۶۳	۵۶,۰۲۲	۲۶,۴۹۶	۶۶,۱۷۱

سفارشات سرمایه ای - لوزر زیر زمینی ، دامپتراک ، بالمیل ، کارخانه فلوکالیسیون

پیش پرداخت لوازم ساخت کوره تغلیظ

علی عربی علمداری

سایر پیش پرداختها

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۳۹	۱,۱۳۹	۲,۹۹۱	۲,۹۹۱
۱۱۱	۱۱۱	۱۵۴	۱۵۴
۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	۳,۱۴۵	۳,۱۴۵

حق امتیاز برق فشار قوی

حق امتیاز برق ، گاز، تلفن و آب

۱۳- سرقفلی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۳۳	۱,۶۳۳
-	-
۱,۶۳۳	۱,۶۳۳
۹۸۸	۱,۰۷۰
۸۲	۴۱
۱,۰۷۰	۱,۱۱۱
۵۶۳	۵۲۲

بهای تمام شده در ابتدای دوره

تعدیلات

بهای تمام شده در پایان دوره

استهلاک انباشته در ابتدای دوره

استهلاک طی دوره

استهلاک انباشته در پایان دوره

مبلغ دفتری



شرکت پاما (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱ - ۱۴ - سرمایه گذاری های بلند مدت گروه :

الف - سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت‌های وابسته :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
سهام از خالص کل داراییها	سهام از خالص کل داراییها	سرقفلی	سهام از خالص داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۹۰۴	۱۲,۴۰۵	۴۴۲	۱۱,۹۶۲
-	-	-	-
۱۰,۹۰۴	۱۲,۴۰۵	۴۴۲	۱۱,۹۶۲
۲,۴۱۳	۲,۱۱۲	-	۲,۱۱۲
(۶۷۰)	(۲۲۷)	(۱۲)	(۲۱۵)
۱,۷۴۳	۱,۸۸۵	(۱۲)	۱,۸۹۸
(۲۴۲)	-	-	-
۱۲,۴۰۵	۱۴,۲۹۰	۴۲۱	۱۳,۸۶۰

مانده در اول سال

تحصیل طی سال

سهم از سود شرکت‌های وابسته طی سال

کسر میشود : هزینه استهلاک داراییها و سرقفلی

سود قابل احتساب

سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال

مبلغ ۱۱,۸۰۹ میلیون ریال سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته مربوط به سرمایه گذاری در شرکت پنیوران صفه به میزان ۳۴/۸ درصد سهام میباشد که ۲۰ درصد سهام بر اساس قیمت کارشناسی به مبلغ ۹,۲۵۹ میلیون ریال و سایر هزینه ها به مبلغ ۱۰,۲۶ میلیون ریال جمعا به مبلغ ۱۰,۴۰۵ میلیون ریال توسط گروه خریداری و در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ در حساب‌ها ثبت شده است. ما به تفاوت مجموع مزاد ارزش متعارف به میزان ۲,۹۶۸ میلیون ریال و خالص ارزش داراییها در زمان تحصیل منجر به شناسایی مبلغ ۴۹۳ میلیون ریال سرقفلی 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 :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۱,۵۰۶	۱۰۱,۵۰۶
۵۵۰	۵۵۰
۴	۴
۱۰۲,۰۶۰	۱۰۲,۰۶۰
(۶۷,۲۹۹)	(۶۷,۲۹۹)
۳۴,۷۶۱	۳۴,۷۶۱

شرکت آلومینیوم المپدی

شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران

سایر سرمایه گذاری در سهام شرکتها

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت آلومینیوم المپدی

۲ - ۱۴ - سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸,۴۲۹	۹۸,۴۲۹
۱۰,۶۳۷	۱۰,۶۳۷
۱۰۱,۹۸۵	۱۰۱,۹۸۵
۲۱۱,۰۵۱	۲۱۱,۰۵۱
(۶۷,۲۹۹)	(۶۷,۲۹۹)
۱۴۳,۷۵۲	۱۴۳,۷۵۲

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتها



شرکت پارسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲ - ۱۴ - مشخصات شرکت‌های فرعی و وابسته گروه :

افزاینده	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
	گروه	شرکت اصلی	
شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	۹۴.۳۵	۹۴.۳۵	تهران
شرکت ذوب روی اصفهان	۹۹.۶۵	۹۹.۶۵	اصفهان
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸	اصفهان
شرکت‌های وابسته :			
شرکت بهپوران صفه	۲۴.۷۶	۲۴.۷۷	اصفهان
سایر شرکتها :			
شرکت آلومینیوم المهدی	۲.۳۴	۲.۳۴	بندر عباس
شرکت راهبران صنعت سرب و روی لنگروران	۲.۷۵	۲.۳۹	زنجان

۱۵ - سایر داراییها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱ - ۱۵	۷,۳۵۵	۶,۸۲۵	۷,۲۳۸	۶,۲۴۴
	۸,۳۴۶	۳,۶۵۷	۸,۳۴۶	۳,۶۵۷
۲ - ۱۵	۶,۱۸۶	۷,۶۷۷	۶,۱۸۶	۷,۶۷۷
	۷۵۸	۲۲	۷۵۸	۲۲
	۲۲,۶۴۵	۱۸,۱۸۱	۲۲,۵۲۸	۱۸,۱۰۰

حصة بلند مدت وام کارکنان

سپرده ضمانت نامه های بانکی

هزینه های طرح زیر زمینی معدن گوسفیل

سایر سپرده های نزد اشخاص ذلت

۱-۱۵ - حصة بلند مدت وام کارکنان :

گروه	شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵,۰۲۷	۴,۵۵۸
	۲,۳۱۶	۲,۱۹۹
	۱۲	۱۱
	۷,۳۵۵	۶,۸۲۵
	۷,۲۳۸	۶,۷۴۴

حصة بلند مدت وام مسکن کارکنان

حصة بلند مدت وام ضروری کارکنان

حصة بلند مدت وام ازدواج فرزندان کارکنان

۲-۱۵ - هزینه های طرح زیرزمینی معدن گوسفیل :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۱۵-۲	۲۳,۴۱۷	۲۳,۴۱۷	۲۳,۴۱۷	۲۳,۴۱۷
۲-۱۵-۲	(۱۷,۲۳۱)	(۱۵,۷۴۰)	(۱۷,۲۳۱)	(۱۵,۷۴۰)
	۶,۱۸۶	۷,۶۷۷	۶,۱۸۶	۷,۶۷۷

بهای تمام شده

استهلاک انباشته

خالص

۱-۱۵-۲ - بهای تمام شده مربوط به هزینه های ایجاد تونل جهت استخراج زیرزمینی معدن گوسفیل میباشد

۲-۱۵-۲ - استهلاک هزینه های ایجاد تونل بصورت مستقیم ۸ ساله محاسبه گردیده است .

شرکت مایما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰	-	۵۰۰	-	
۱۱,۷۳۹	۱۳,۴۷۸	۲۲,۶۸۳	۲۷,۱۷۰	۱۶-۱
۱۲,۲۳۹	۱۳,۴۷۸	۲۳,۱۸۳	۲۷,۱۷۰	

اسناد پرداختی تجاری

حسابهای پرداختی تجاری

۱۶-۱- حسابهای پرداختی تجاری:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۴۸	۱,۲۰۹	۳,۹۴۸	۱,۲۰۹
-	-	۶۶۲	۶۶۲
۱,۹۲۴	۴,۰۷۴	۱,۹۲۴	۴,۰۷۴
-	-	۲۶۶	۱,۴۳۲
۴۱۷	۷۹۲	۴۱۷	۷۹۲
-	۲۳۳	-	۲۳۳
-	-	۱,۴۵۶	۹۶۴
-	-	۴,۰۱۰	۴,۲۷۱
-	-	۱,۵۶۹	۳,۰۳۵
-	۲,۹۸۹	-	۲,۹۸۹
۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲	۱۸۲
-	-	۱,۲۵۹	۱,۵۳۷
۲,۴۱۵	۳,۰۶۹	۲,۴۱۵	۳,۰۶۹
۲,۸۵۳	۸۳۰	۴,۵۷۵	۲,۶۲۱
۱۱,۷۳۹	۱۳,۴۷۸	۲۲,۶۸۳	۲۷,۱۷۰

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

شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران

شرکت ذوب روی بافق - حق الزحمه تبدیل شمش

شرکت صنایع شیمیایی اصفهان - خرید اسید

شرکت صنایع متالوژی مصمم اصفهان - خرید گلوله آسیاب

شرکت تیل

شرکت شمش سازان - خرید سرباره روی

شرکت آرمان گستر راسخ - خرید سرباره روی

شرکت رنگین کاویان تجارت قشم - خرید سرباره روی

شرکت تنه البرز

شرکت روی تبران

شرکت فجر نگین رازی

حمید ذوالفقاری - پیمانکار استخراج

سایر

۱۷- بدهی به شرکت‌های گروه و وابسته

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۳۷۸	۳۳,۱۰۳	۱۹,۳۷۸	۳۳,۱۰۳
-	۳۹۴	-	-
۹۸	-	۵۵۰	-
۱۹,۴۷۶	۳۳,۴۹۷	۱۹,۹۲۸	۳۳,۱۰۳

شرکت بینپوران صفه

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب

شرکت میسان روی دلیجان



شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۴۵	۵,۱۸۱	۴,۷۰۸	۱۶,۴۱۲	۱۸ - ۱
۱۱,۴۲۷	۲۰,۴۶۶	۲۵,۶۷۹	۳۲,۳۸۹	۱۸ - ۲
۲۰,۵۵۲	۱۶,۶۷۶	۳۵,۴۸۴	۲۹,۵۱۵	۱۸ - ۳
۸,۵۶۱	۸,۶۲۴	۹,۹۰۶	۱۱,۷۴۳	۱۸ - ۴
۲,۶۹۹	۳,۱۸۶	۳,۴۹۶	۵,۷۸۵	۱۸ - ۵
۵۲۰	۶,۲۱۳	۶۱۲	۶,۳۰۵	۱۸ - ۶
۴,۹۶۱	۴,۵۹۷	۴,۹۶۱	۴,۵۹۷	۱۸ - ۷
۲۲,۰۵۷	۲۷,۹۷۰	۲۲,۲۸۱	۲۸,۱۶۵	۱۸ - ۸
۷۳,۵۲۲	۹۲,۹۲۳	۱۰۷,۱۲۷	۱۳۴,۹۱۱	

اسناد پرداختنی غیر تجاری

بستانکاران موقت

کسور پرداختنی

کارکنان

ذخیره هزینه های تعاقب گرفته و پرداخت نشده

سپرده حسن انجام کار

کالای امانی دیگران نزد شرکت

سپرده بیمه پیمانکاران

۱۸ - ۱ - حساب اسناد پرداختنی غیر تجاری :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵۰	۱,۵۲۵	۲,۳۵۸	۹,۱۴۵
۱,۹۹۵	۳,۶۵۶	۲,۴۵۰	۷,۲۶۷
۲,۷۴۵	۵,۱۸۱	۴,۷۰۸	۱۶,۴۱۲

اسناد پرداختنی - اداره امور مالیاتی فلاورجان
سایر

۱۸ - ۲ - بستانکاران موقت :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲,۶۱۶	۸۷۷	۶,۴۸۰
-	-	۳,۸۲۴	۳,۲۶۲
۱,۱۷۳	۱,۰۱۲	۱,۱۷۳	۱,۰۱۲
۶۸	۵,۰۸۰	۶۸	۵,۰۸۰
۸,۲۳۲	۴,۲۴۹	۸,۲۳۲	۴,۲۴۹
-	۹۷۳	-	۹۷۳
-	۱,۷۸۰	-	۱,۷۸۰
۸۲۷	۳۶۸	۸۲۷	۳۶۸
۱,۱۲۷	۴,۳۸۸	۱۰,۶۷۸	۹,۱۸۵
۱۱,۴۲۷	۲۰,۴۶۶	۲۵,۶۷۹	۳۲,۳۸۹

اداره برق

محمد رضا پویا مهر

شرکت تعاونی مصرف ایرناکوه

بستانکاران کشتیرانی و خدمات دریایی و صادرات

بستانکاران تدارکات

شرکت ولکان صنعت

شرکت ملی گاز

رشته‌های ترابری - حمل آب مصرفی تولید

سایر



شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸-۳ - کسور پرداختنی:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		عوارض و الایدگی
۱۰,۷۷۵	۱۰,۰۲۵	۲۲,۶۲۵	۱۹,۸۹۷		اداره امور مالیاتی - عوارض و مالیات ارزش افزوده
-	-	۲,۰۵۹	۱,۴۷۷		اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی پیمانکاران
۶۰۰	۲,۰۲۲	۸۴۸	۲,۵۳۷	۱۸-۳-۱	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۸۲۹	۱,۲۴۶	۱,۵۴۰	۲,۱۸۰	۱۸-۳-۲	سازمان صنایع و معادن - حقوق دولتی معادن
۸,۱۰۲	۳,۱۹۲	۸,۱۰۲	۳,۱۹۲	۱۸-۳-۳	اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق کارکنان
۲۴۶	۱۹۱	۳۱۰	۲۳۲	۱۸-۳-۴	
۲۰,۵۵۲	۱۶,۶۷۶	۳۵,۴۸۴	۲۹,۵۱۵		

۱۸-۳-۱ - طلب اداره امور مالیاتی بابت مالیات تکلیفی مکسوره از شرکتها و اشخاص طرف قرارداد (عمدتاً پیمانکاران استخراج) می باشد.

۱۸-۳-۲ - حساب مربوط عمده بابت بیمه حقوقی شیرپورماه پرسنل گروه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتی‌های مالی پرداخت شده است.

۱۸-۳-۳ - حساب مربوط بابت حقوق دولتی استخراج شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ میباشد.

۱۸-۳-۴ - حساب مربوط بابت مالیات حقوقی شیرپورماه پرسنل گروه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتی‌های مالی پرداخت شده است.

۱۸-۴ - حساب کارکنان:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پس انداز کارکنان - کمیته وام مسکن
۳,۵۳۰	۳,۷۱۴	۳,۵۳۰	۳,۷۱۴	۱۸-۴-۱	خالص حقوق و مزایای پایان خدمت پرداختنی
۳,۷۹۸	۳,۵۸۱	۵,۱۴۳	۶,۶۹۰	۱۸-۴-۲	پس انداز کارکنان - کمیته وام ضروری
۱,۰۵۴	۱,۱۶۰	۱,۰۵۴	۱,۱۶۰	۱۸-۴-۳	سایر حسابهای پرداختنی کارکنان و مزایای کارکنان بازنشسته
۱۷۹	۱۷۹	۱۷۹	۱۷۹		
۸,۵۶۱	۸,۶۳۴	۹,۹۰۶	۱۱,۷۴۳		

۱۸-۴-۱ - ماهانه مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ ریال از حقوق پرسنل شرکت پاما بابت صندوق وام مسکن کسر و به حساب مطالبات کمیته وام مسکن منظور میگردد.

۱۸-۴-۲ - حقوق و مزایای پرداختنی شامل خالص حقوق شیرپورماه کلیه پرسنل و مزایای پایان خدمت کارکنان بازنشسته در طی دوره میباشد که تا تاریخ تهیه صورتی‌های مالی پرداخت شده است.

۱۸-۴-۳ - ماهانه مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ ریال بابت پس انداز پرسنل شرکت پاما از حقوق پرسنل کسر و نزد شرکت نگهداری میشود.



شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸-۵- ذخیره هزینه های تلفی گرفته و پرداخت نشده :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۱	۲,۷۳۹	۹۲۱	۲,۷۶۵
۱,۷۷۸	۴۴۷	۲,۵۷۵	۲,۰۲۰
۳,۶۹۹	۳,۱۸۶	۳,۴۹۶	۵,۷۸۵

ذخیره هزینه های پرداختی

برق ، گاز ، حسابرسی و سایر

۱۸-۶- سپرده حسن انجام کار :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵,۸۳۹	-	۵,۸۳۹
۵۲۰	۳۷۴	۶۱۲	۴۶۶
۵۲۰	۶,۲۱۳	۶۱۲	۶,۳۰۵

شرکت بهیوران صفه

سایر

۱۸-۷- حساب کلای امانی دیگران نزد گروه :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۰۷	۴,۴۹۰	۴,۴۰۷	۴,۴۹۰
۱۰۷	۱۰۷	۱۰۷	۱۰۷
۴۴۷	-	۴۴۷	-
۴,۹۶۱	۴,۵۹۷	۴,۹۶۱	۴,۵۹۷

مقدار ۲۷۷ تن کنتانتره سولفور روی و ۴۲ تن کنتانتره سولفور سرب - شرکت فراپارس قشم

مقدار ۵۰۰ کیلوگرم روغن کاج - شرکت صنایع ملی مس ایران

سایر

۱۸-۸- سپرده بیمه پیمانکاران :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۱۵۱	۲۰,۹۹۰	۱۵,۱۵۱	۲۰,۹۹۰
۴,۲۵۴	۲,۸۰۶	۴,۲۵۴	۲,۸۰۶
۲۷۱	۲۷۱	۲۷۱	۲۷۱
۹۵۸	۱,۵۷۸	۹۵۸	۱,۵۷۸
۶۳۵	۱,۴۴۳	۶۳۵	۱,۴۴۳
۷۸۸	۸۸۲	۱,۰۱۲	۱,۰۷۷
۲۲,۰۵۷	۲۷,۹۷۰	۲۲,۲۸۱	۲۸,۱۶۵

شرکت بهیوران صفه - پیمانکار استخراج

شرکت تته البرز - پیمانکار استخراج

شرکت خوشسرخ پتروشیمی

حمیدرضا ذوالفقاری - پیمانکار استخراج

شرکت ذوب روی باقی - پیمانکار تبدیل کنتانتره به شمش

سایر



شرکت باعاً (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۴	۲۲۹	۳۴۴	۲۲۹

۲۰- ذخیره مالیات

۲۰-۱- گردش حساب ذخیره مالیات :

اصلی		گروه	
سال مالی	دوره ۶ ماهه	سال مالی	دوره ۶ ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۵۷	۳,۰۶۲	۱۵,۶۸۸	۱۵,۳۹۵
۳,۰۶۲	۱,۱۲۴	۱۵,۴۵۳	۱۰,۲۱۸
(۳,۶۵۷)	(۳,۰۶۲)	(۱۵,۷۴۶)	(۱۵,۳۹۵)
۳,۰۶۲	۱,۱۲۴	۱۵,۳۹۵	۱۰,۲۱۸

مانده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد دوره

پرداخت شده طی دوره

۲۰-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی :

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱					سود ابرازی	درآمد	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات			مشمول مالیات				
			تادیه شده	قطعی	تشخیصی		ابرازی			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۱۷۱	۲,۱۷۱	۳,۸۵۰	۲,۱۹۶	۱۰,۹۸۱	۳۴۴,۵۰۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
رسیدگی نشده	۳,۰۶۲	-	۳,۰۶۲	-	-	۳,۰۶۲	۱۵,۳۱۱	۴۳۰,۱۶۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
رسیدگی نشده	-	۱,۱۲۴	-	-	-	-	۵۶۱۸	۱۴۵,۰۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	۳,۰۶۲	۱,۱۲۴								

۲۰-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تصفیه حساب گردیده است .



شرکت باهما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۹۳	۳,۰۹۲	۲,۹۹۳	۳,۰۹۲
۱,۱۸۷	۱,۱۵۴	۱,۱۸۷	۱,۱۵۴
۱,۵۸۸	۱,۴۷۳	۱,۵۸۸	۱,۴۷۳
-	۲۴۱,۱۷۵	-	۲۴۱,۱۷۵
۵,۷۶۸	۲۴۶,۸۹۴	۵,۷۶۸	۲۴۶,۸۹۴
-	-	۱۳۲	۳۶۴
۵,۷۶۸	۲۴۶,۸۹۴	۵,۹۰۰	۲۴۷,۲۵۸

شرکت اصلی

سال ۱۳۸۹ و ما قبل از آن

سال ۱۳۹۰

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

شرکت‌های فرعی - متعلق به اقلیت

۲۱-۱- سود سهام مصوب شرکت اصلی طبق تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۹ مبلغ ۲۶۰ میلیارد ریال به ازای هر سهم ۱۲۰۰ ریال بوده است. جدول زیر اجزای تشکیل دهنده سود سهام مصوب در شرکت اصلی و تلفیق را نشان میدهد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
-	-	(۶,۰۰۷)	(۶,۲۵۳)
-	-	۴۹۹	۳۷۸
۲۵۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۴۴,۴۹۲	۲۵۴,۰۲۵

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- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی مربوط به شرکت اصلی بر حسب مبانی مختلف:

الف - به تکنیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۲۶۱	۴۱,۰۹۲	۲۵,۳۱۶	۶۰,۸۶۷
(۸۸۴)	(۱,۳۱۲)	(۱,۹۳۹)	(۲,۱۴۴)
۱۳,۳۷۷	۳۹,۷۸۰	۲۳,۳۷۷	۵۸,۷۲۳

بانک توسعه صادرات

کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی

ب - به تکنیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۳۷۷	۳۹,۷۸۰	۲۳,۳۷۷	۵۸,۷۲۳
۱۳,۳۷۷	۳۹,۷۸۰	۲۳,۳۷۷	۵۸,۷۲۳

۱۰ تا ۱۵ درصد



شرکت تاما (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

ب - کلیه تسهیلات موجود ظرف ۶ ماه آتی تسویه خواهد شد.

ت - به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۳۷۷	۳۹,۷۸۰	۲۳,۳۷۷	۵۸,۷۲۳
۱۳,۳۷۷	۳۹,۷۸۰	۲۳,۳۷۷	۵۸,۷۲۳

در قبال چک و سفته و ضمانت صندوق توسعه صادرات

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۱۴۱	۹,۲۷۸	۱۰,۰۷۲	۱۰,۶۷۳
(۶,۴۱۹)	(۱,۵۱۸)	(۷,۵۵۲)	(۲,۶۶۸)
۶,۵۵۶	۳,۵۳۸	۸,۱۵۳	۴,۷۵۸
۹,۲۷۸	۱۱,۳۰۸	۱۰,۶۷۳	۱۲,۷۶۳

مانده در ابتدای دوره / سال

پرداخت شده طی دوره / سال

ذخیره تأمین شده دوره / سال

مانده در پایان دوره / سال

۲۴- سرمایه

۲۴-۱- سرمایه شرکت شامل ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی یا نام تماماً "پرداخت شده میباشد.

۲۴-۲- اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد	میلیون ریال	تعداد سهام	درصد	میلیون ریال
۹۲,۲۷۸,۱۵۵	۴۷	۹۲,۲۷۸,۱۵۵	۹۲,۲۷۸,۱۵۵	۴۷	۹۲,۲۷۸,۱۵۵
۱۵,۰۳۰,۰۲۲	۸	۱۵,۰۳۰,۰۴۲	۱۵,۰۳۰,۰۴۲	۸	۱۵,۰۳۰,۰۴۲
۲۲,۹۲۸,۵۳۷	۱۱	۲۲,۹۲۸,۵۳۷	۲۲,۹۲۸,۵۳۷	۱۱	۲۲,۹۲۸,۵۳۷
۹,۵۰۰,۰۰۰	۵	۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۵	۹,۵۰۰,۰۰۰
۵,۹۱۰,۰۰۰	۳	۵,۹۱۰,۰۰۰	۵,۹۱۰,۰۰۰	۳	۵,۹۱۰,۰۰۰
۵,۵۵۹,۹۶۰	۳	۵,۵۵۹,۹۶۰	۵,۵۵۹,۹۶۰	۳	۵,۵۵۹,۹۶۰
۲۶,۵۷۳,۱۰۱	۲۳	۲۶,۵۷۳,۱۰۱	۲۶,۵۷۳,۱۰۱	۲۳	۲۶,۵۷۳,۱۰۱
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

گروه صنعتی و معدنی اصر

شرکت سرمایه گذاری دامپیان پارس

شرکت خدماتی بازرگانی پیمان امیر

شرکت مین متین آسیا

بانک پارسیان

شرکت سرمایه گذاری ساین گستر سرمایه

سایر سهامداران (کمتر از ۵٪- شامل شرکتی منشی ارشد معدن و سیران)



شرکت ناما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- سهام شرکت اصلی در تملک شرکت فرعی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۲۶,۲۹۳	۲۶,۲۹۳	۴,۲۵۲,۹۱۶	۲۶,۲۹۳	۲.۱				شرکت ذوب و روی اصفهان
۴,۹۳۸	۴,۹۳۸	۵۵۲,۶۹۱	۴,۹۳۸	-۰.۳				شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
۴۱,۲۳۱	۴۱,۲۳۱	۴,۸۰۵,۶۰۷	۴۱,۲۳۱	۲.۴				

۲۶- اندوخته قانونی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی	دوره ۶ ماهه	سال مالی	دوره ۶ ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۹,۶۵۶	۲۹,۶۵۶

طبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ 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.

۲۷- سهم اقلیت

افلام تشکیل دهنده حقوق سهامداران اقلیت:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سهم از سود اثباته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۷	۷۹۶	۴۴۴	۴۴۴	سهم از سرمایه
۴۴	۴۴	۲۴	۲۴	سهم از اندوخته قانونی
۲۴	۲۲			سهم از داراییهای ثابت
۱,۳۲۹	۱,۳۰۶			



شُرکتِ پاما (سپاہمی) عام

دادن استهای تو ضعیف، صورتهای مالی

دوره معانی شش ماهه صفتی ده ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات بر حسب انواع محصولات و خدمات فروش، و شرح به شرح زیر تفکیک می‌شود:

شیر گھٹا اصلی

0925

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۹
میانگین ریال	وزن - تین	میانگین ریال	وزن - تین	میانگین ریال	وزن - تین	میانگین ریال	وزن - تین
-	-	-	-	۱۹۴,۴۸۹	۳۰.۱۴	۹۸,۰۹۴	۱,۳۵۵
۲۴,۱۴۸	۱۱,۳۴۳	۱۹,۷۱۴	۵,۴۴۸	۱۷۸,۲۹	۴۲,۴۴۵	۵,۳۸۰	۶,۴۴۴
-	-	-	-	۱۳۳,۱۱۵	۱,۸۹۷	۷۴,۷۱۳	۱,۱۳۳
-	-	-	-	۲,۷۰۵	-	۱,۳۵۷	-
۲۴,۱۴۸	۱۱,۳۴۳	۱۹,۷۱۴	۵,۴۴۸	۱۷۸,۲۹	۴۲,۴۴۵	۵,۳۸۰	۶,۴۴۴

فیروزش داخل می:

آکسیٹ ریڈی

کتابخانه گنجینه روی

تعمدًا

درآمد حاصل از خدمات

جميع أفراد داخلي

طروش صاڈر آئی :

کندلیہ سولفور ڈیوکی

کتابخانه ملی و مرکز اسناد و کتابخانه ملی

کٲسانفر و کرینٹ سرب

جہتی دوی

جميع فروعها صانعة

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

پیشرفت اسلامی

کے لئے

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل
۴	۹۲,۱۸۱	۴	۱۷,۸۳۹	-	۹,۱۰۸
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
۷۴۴,۰۸۹	۳۴	۴۵۲,۸۱۸	۹۵	۴۱۷,۹۱۳	۱۰۰
۱۰۰	۷۷۲,۲۶۰	۱۰۰	۴۲۵,۷۴۱	۱۰۰	۱,۳۸۵,۴۶۰
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل
۴	۹۲,۱۸۱	۴	۱۷,۸۳۹	-	۹,۱۰۸
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
۷۴۴,۰۸۹	۳۴	۴۵۲,۸۱۸	۹۵	۴۱۷,۹۱۳	۱۰۰
۱۰۰	۷۷۲,۲۶۰	۱۰۰	۴۲۵,۷۴۱	۱۰۰	۱,۳۸۵,۴۶۰



شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات گروه :

شرکت اصلی				گروه			
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-	۲۴	۲۳,۶۶۷	(۷۲,۲۸۹)	۹۶,۹۵۶
۲۳	۴,۱۴۳	(۱۳,۶۸۶)	۱۷,۸۲۹	-	-	-	-
-	-	-	-	۳۶	۲۱,۲۴۹	(۳۷,۹۱۸)	۵۹,۱۶۷
-	-	-	-	۶۰	۱,۳۲۵	(۸۸۸)	۲,۲۱۳
۲۳	۴,۱۴۳	(۱۳,۶۸۶)	۱۷,۸۲۹	۲۹	۴۶,۳۴۰	(۱۱۲,۰۹۶)	۱۵۸,۳۳۶
۴۱	۳۹,۳۳۹	(۵۷,۲۸۷)	۹۶,۵۲۶	۴۱	۳۹,۳۳۹	(۵۷,۲۸۷)	۹۶,۵۲۶
۳۶	۷۰,۳۷۵	(۱۲۶,۷۳۷)	۱۹۷,۱۱۲	۳۶	۷۰,۳۷۵	(۱۲۶,۷۳۷)	۱۹۷,۱۱۲
۳۹	۴۸,۸۹۷	(۷۵,۲۷۷)	۱۲۴,۲۷۴	۳۷	۸۶,۳۷۶	(۱۴۷,۲۷۵)	۲۳۳,۶۵۱
۳۸	۱۵۸,۵۱۱	(۲۵۹,۴۰۱)	۴۱۷,۹۱۲	۳۷	۱۹۵,۹۹۰	(۳۳۱,۳۹۹)	۵۲۷,۲۸۹
۳۷	۱۶۲,۶۵۴	(۲۷۳,۰۸۷)	۴۳۵,۷۴۱	۳۵	۲۴۲,۲۳۰	(۴۴۳,۳۹۵)	۶۸۵,۶۲۵

فروش داخلی :

اکسید روی

کنسلتره کرپرات روی

شمش روی

درآمد حاصل از خدمات

جمع فروش داخلی

فروش صادراتی :

کنسلتره سولفور روی

کنسلتره سولفور سرب

شمش روی

جمع فروش صادراتی

۲۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

شرکت اصلی			گروه			پادداشت
سال مالی	دوره ۶ ماهه	دوره ۶ ماهه	سال مالی	دوره ۶ ماهه	دوره ۶ ماهه	
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۴,۴۹۹	۹۵,۳۱۵	۱۶۲,۹۳۰	۵۶۴,۰۱۸	۲۶۷,۰۵۲	۳۲۰,۰۲۱	۲ - بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۱۳,۱۳۰	۶,۹۴۰	۸,۰۷۳	۳۸,۸۶۰	۱۹,۶۳۶	۲۵,۸۴۵	۳ - دستمزد مستقیم
۱۲۹,۲۴۶	۶۳,۵۶۷	۷۶,۵۱۸	۲۰۰,۹۱۱	۹۸,۹۴۸	۱۳۱,۱۵۸	۳ - سربار تولید
۳۷۶,۸۷۵	۱۶۵,۸۲۲	۲۴۷,۵۲۱	۸۰۳,۷۸۹	۳۸۵,۶۳۶	۴۶۷,۰۲۴	بهای تولید
-	-	-	۲۳	(۵۶۵)	(۱,۲۶۷)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۳۷۶,۸۷۵	۱۶۵,۸۲۲	۲۴۷,۵۲۱	۸۰۳,۸۱۲	۳۸۵,۰۷۱	۴۶۵,۷۵۷	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۴,۲۴۹	۲,۲۶۱	۹۳۸	۴,۲۴۸	۲,۲۶۱	۹۳۸	بهای خرید محصول
۳,۱۶۲	۴۸,۱۴۸	۲۴,۶۲۸	۱۵,۱۷۱	۳۶,۹۴۰	(۲۳,۳۰۰)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۳۸۴,۳۸۶	۲۱۶,۲۳۱	۲۷۳,۰۸۷	۸۲۳,۲۳۱	۴۲۴,۲۷۲	۴۴۳,۳۹۵	



شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۹-۱- مقایسه مقدار تولید گروه و شرکت اصلی در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهند:

ظرفیت سالانه		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
اسمی	معمول	تولید واقعی	تولید واقعی	تولید واقعی	تولید واقعی
تن	تن	تن	تن	تن	تن
۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۷۱,۶۵۹	۱۴,۶۶۰	۳۹,۷۸۸	۶۱۴,۶۴۴
۱۲,۰۰۰	۹,۰۰۰	-	۴,۱۳۲	-	۷,۳۱۷
۳,۱۰۳	۲,۹۴۷	-	۱,۴۷۲	-	۳,۰۱۰

الف) ظرفیت اسمی شرکت پاما طبق پروانه بهره برداری ۲۵۰۰۰ تن می‌باشد و ظرفیت مندرج در جدول فوق محاسبه شرکت می‌باشد.

ب) محصولات تولیدی شرکت علیرغم افزایش مقدار خاک مصرفی (فید ورودی ماده معدنی) و قراینده تولید آن (خردایش، آسیاب و فلو تاسین) در مقایسه با دوره مشابه کاهش یافته است. با توجه به عدم توقف اساسی خط تولید و کاهش بازدهی تولید در اثر کاهش عیار خاک مصرفی (به دلیل کاهش عیار خاک استخراجی از معدن تحت بهره برداری شرکت) لذا هزینه جذب نشده ای در این رابطه محاسبه نشده است.

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

گروه		شرکت اصلی	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۲,۱۲۹	۱۰۲,۰۵۹	۵۴,۰۸۹	۴۵,۵۲۶
۱۸۵,۸۰۴	۱۰۲,۵۶۸	۱۸۵,۸۰۴	۱۰۲,۵۶۸
۱۷۱,۴۹۷	۲۰۲,۲۰۳	۳۶,۳۷۰	۲۳,۱۸۷
۴۸۱,۴۵۰	۴۰۸,۸۳۰	۲۷۶,۳۶۳	۱۷۱,۲۸۱
۵,۵۸۱	۵,۲۶۲	۱,۶۷۲	۱,۷۶۱
۱۵۵,۸۴۸	۱۴۱,۱۰۶	۹۶,۶۱۳	۵۸,۳۵۰
۳۲۰,۲۱۱	۲۶۷,۰۵۲	۱۶۲,۹۳۰	۹۵,۳۱۵

موجودی در ابتدای دوره (مواد اولیه استخراجی از غروباری)

افزایش می‌شود: بهای تمام شده مواد اولیه استخراج شده

غیر مواد اولیه

مواد اولیه آماده برای مصرف

کسر می‌شود: بهای تمام شده فروش مواد اولیه

موجودی در انتهای دوره (مواد اولیه استخراجی و خریداری)

۲-۲-۱- بهای تمام شده مواد اولیه استخراج شده شرکت اصلی:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۸۷۱	۳,۹۳۶	۸,۳۷۱	۱,۲۶۵
۸۵۳	۵۳۱	۴۹۲	۴۹۲
۵۱۶	۴۹۲	۴۹۲	۴۹۲
۳,۳۰۵	۲,۵۴۷	۵,۰۸۱	۴,۳۶۰
۲,۰۰۰	۱,۶۸۶	۱,۶۸۶	۱,۶۸۶
۱۵۶,۲۲۳	۸۳,۷۱۷	۱۹۶,۸۳۳	۹,۳۸۸
۴,۰۲۸	۲,۵۱۲	۲,۵۱۲	۲,۵۱۲
۳,۰۸۳	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳
۱۷۸,۹۰۰	۹۷,۸۴۲	۲۴۵,۲۶۷	۱۰,۳۸۷
۶,۹۰۴	۲,۷۲۵	۲,۷۲۵	۲,۷۲۵
۱۸۵,۸۰۴	۱۰۲,۵۶۸	۲۴۵,۶۵۴	۲۴۵,۶۵۴

صندوق و دستمزد و مزایا

بیمه سهم شرکت

مزایای پایان خدمت و مرخصی

لوازم بدکی مصرفی و سوخت

مواد تاربه

پیمانکاران - هزینه استخراج

هزینه استهلاک

سایر

جمع

سهم از هزینه مواد



شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۲-۲۹- هزینه استخراج پیمانکاران شرکت اصلی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
تین	میلیون ریال	تین	میلیون ریال	تین	میلیون ریال	
۲۴۰,۳۰۶	۱۱۳,۲۵۶	۲۴۰,۳۰۶	۵۰,۳۱۲	۳۰۴,۲۰۶	۱۰۸,۸۴۹	استخراج تپه سرخ و رومرمر (شرکت بهیورن صفه و ذوالفقاری)
۳۴,۲۱۱	۴۵,۶۲۵	۳۴,۲۱۱	۲۰,۰۹۳	۴۲,۴۲۲	۳۰,۵۹۳	استخراج گوشتیل (شرکت تنه البرز)
۱۵,۲۷۷	۱۳,۲۴۰	۱۵,۲۷۷	۷,۸۰۸	۲۶۰۶	۵,۳۰۷	استخراج کلاه دروازه و تونل (حمید ذوالفقاری) و سنگ جوری
-	-	-	-	۱,۰۲۰	-	خفر تونل (حمید ذوالفقاری)
-	۲۴,۷۱۲	-	۵,۵۰۴	۱۳,۱۵۶	-	حمل و بارگیری از معادن و اکتشافات
۲۸۹,۷۹۴	۱۹۶,۸۳۳	۲۸۹,۷۹۴	۸۳,۷۱۷	۳۵۲,۹۳۶	۱۵۶,۲۲۴	
۲,۱۳۰,۸۰۹		۹۶۰,۱۳۵		۱,۸۵۵,۹۷۱		باطله برداری تپه سرخ و کلاه دروازه

۲-۲-۲۹- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				نوع مواد	
شرکت اصلی		گروه		شرکت اصلی		گروه		اولیه	تامین کنندگان مواد اولیه
درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال		
-	-	۶.۰	۲۰,۵۴۲	-	-	۱۳.۵	۲۲,۱۳۳	کنسانتره روی	شرکت روی تبریز
۱۰۰.۰	۵۷,۹۷۶	۲۰.۵	۷۰,۷۸۳	۹۲.۸	۳۳,۷۵۴	۱۹.۷	۳۳,۷۵۴	خاک اکسید	شرکت تپه و تولید مواد معدنی
-	-	۵.۱	۱۷,۷۱۷	-	-	۳.۲	۵,۴۲۷	پودر روی	شرکت توسعه جسی رنگین فجر
-	-	۲.۱	۷,۳۴۵	-	-	-	-	خاک روی	شرکت سوژمیران
-	-	۷.۷	۲۶,۵۲۷	-	-	۶.۱	۱۰,۴۰۰	اسید سولفیدریک	صنایع شیمیایی اصفهان
-	-	۶.۷	۲۳,۲۵۱	-	-	۷.۳	۱۲,۵۷۲	اسید سولفوریک	شرکت فجر رنگین رازی
-	-	۸.۱	۲۷,۸۴۳	-	-	-	-	برمنگات بتاسیم	وارداتی
-	-	۳.۵	۱۱,۹۴۸	-	-	۱.۴	۲,۴۳۹	زغال کک	فخرآباد فلاح
-	-	۸.۷	۳۰,۰۰۲	-	-	-	-	سرباره روی	شرکت پیشگام گستر راسخ
-	-	۱۶.۰	۵۵,۱۷۱	-	-	۹.۶	۱۶,۵۰۲	سرباره روی	شرکت رنگین کنوپان تجارت قسم
-	-	-	-	-	-	۱۷.۱	۲۹,۴۰۱	سرباره روی	شرکت قینار شیمی
-	-	-	-	-	-	۲.۶	۴,۴۰۲	سرباره روی	شرکت پگاه روی
-	-	-	-	-	-	۲.۰	۳,۵۱۳	سرباره روی	شرکت میلاد روی
-	-	۱.۰	۳,۳۴۴	۷.۲	۲,۶۱۶	۴.۰	۶,۹۲۶	سایر	سایر
-	-	۳.۶	۱۲,۴۷۳	-	-	۳.۴	۵,۹۰۱	سرباره روی	شرکت شمش سازان زنجان
-	-	۱۱.۰	۳۷,۷۶۲	-	-	۱۰.۰	۱۷,۱۲۷	خاک روی	کرایه حمل و خردایش
۱۰۰	۵۷,۹۷۶	۱۰۰	۲۴۴,۷۱۸	۱۰۰	۳۶,۳۷۰	۱۰۰	۱۷۱,۴۹۷		



شرکت باهما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۹- هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید :

شرکت اصلی		دستمزد مستقیم		سربار تولید		دستمزد مستقیم		سربار تولید		دستمزد مستقیم		سربار تولید	
سال مالی	دوره ۶ ماهه	دوره ۶ ماهه	سال مالی	دوره ۶ ماهه	دوره ۶ ماهه	سال مالی	دوره ۶ ماهه	دوره ۶ ماهه	سال مالی	دوره ۶ ماهه	دوره ۶ ماهه	سال مالی	دوره ۶ ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۳۰۶	۱۰,۹۸۲	۱۶,۳۲۹	۹,۶۳۴	۵,۱۲۸	۶,۲۴۹	۲۷,۸۹۷	۱۲,۹۸۶	۱۹,۷۷۹	۳۰,۷۲۵	۱۵,۶۰۶	۲۰,۷۲۸	۲۲,۳۰۶	۱۰,۹۸۲
۵,۷۲۵	۲,۵۷۴	۲,۹۴۹	۱,۶۴۷	۸۹۰	۱,۱۲۵	۶,۶۳۳	۳,۰۴۴	۳,۴۹۱	۵,۲۰۱	۲,۶۴۴	۳,۴۹۱	۵,۷۲۵	۲,۵۷۴
۲,۵۲۴	۲,۲۱۰	۱,۶۶۳	۱,۸۴۹	۹۱۲	۵۹۹	۳,۷۳۴	۲,۳۱۶	۱,۷۸۹	۲,۸۲۴	۱,۳۸۵	۱,۲۷۶	۲,۵۲۴	۱,۲۷۶
۲۱,۵۷۵	۱۵,۷۶۶	۲۰,۹۴۱	۱۲,۱۳۰	۶,۹۴۰	۸,۰۷۳	۲۸,۱۶۴	۱۹,۳۴۵	۲۵,۰۵۹	۳۸,۸۶۰	۱۹,۶۲۶	۲۵,۸۴۵	۲۱,۵۷۵	۱۵,۷۶۶
۴۰,۴۲۹	۲۰,۱۱۸	۱۹,۰۴۲	-	-	-	۴۰,۴۲۹	۲۰,۱۱۸	۱۹,۰۴۲	-	-	-	۴۰,۴۲۹	۲۰,۱۱۸
۲۱,۹۳۰	۱۰,۷۸۴	۱۲,۶۶۶	-	-	-	۲۲,۸۹۲	۲۲,۰۹۱	۲۷,۶۸۱	-	-	-	۲۱,۹۳۰	۱۰,۷۸۴
۲۵,۰۸۹	۱۰,۹۳۵	۱۸,۷۹۷	-	-	-	۲۴,۰۱۳	۱۴,۸۶۱	۲۳,۶۲۶	-	-	-	۲۵,۰۸۹	۱۰,۹۳۵
۴,۹۳۹	۲,۱۰۴	۲,۳۱۷	-	-	-	۱۴,۷۴۳	۶,۲۵۲	۱۲,۶۷۰	-	-	-	۴,۹۳۹	۲,۱۰۴
۵,۰۷۵	۵,۰۷۵	۴,۶۸۷	-	-	-	۶,۷۶۱	۵,۹۲۳	۵,۶۹۹	-	-	-	۵,۰۷۵	۵,۰۷۵
۴,۰۵۴	۱,۸۴۲	۲,۷۹۶	-	-	-	۴,۵۴۷	۲,۰۴۵	۲,۲۰۲	-	-	-	۴,۰۵۴	۱,۸۴۲
۹,۸۸	۴۶۱	۶۲۳	-	-	-	۱,۷۲۳	۷۱۵	۱,۲۹۰	-	-	-	۹,۸۸	۴۶۱
-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۱۵	۷,۱۹۲	۲,۵۵۸	-	-	-	-	-
۱,۴۱۹	۲۷۲	۱,۰۱۲	-	-	-	۱,۴۱۹	۳۷۲	۱,۰۱۲	-	-	-	۱,۴۱۹	۲۷۲
-	-	-	-	-	-	۳,۲۶۷	۱,۳۹۸	۱,۴۲۶	-	-	-	-	-
۷,۸۲۷	۲,۵۰۷	۲,۲۶۴	-	-	-	۱۵,۶۲۷	۵,۰۲۳	۷,۲۹۹	-	-	-	۷,۸۲۷	۲,۵۰۷
۱۴۳,۳۲۵	۶۹,۹۶۴	۸۵,۰۲۵	۱۳,۱۳۰	۶,۹۴۰	۸,۰۷۳	۲۱۵,۰۰۰	۱۰۵,۳۲۵	۱۳۰,۶۶۵	۲۸,۸۶۰	۱۹,۶۲۶	۲۵,۸۴۵	۱۴۳,۳۲۵	۶۹,۹۶۴
(۱۴,۰۸۹)	(۶,۳۹۷)	(۹,۵۰۷)	-	-	-	(۱۴,۰۸۹)	(۶,۳۹۷)	(۹,۵۰۷)	-	-	-	(۱۴,۰۸۹)	(۶,۳۹۷)
۱۴۹,۲۴۶	۶۳,۵۶۷	۷۶,۵۱۸	۱۳,۱۳۰	۶,۹۴۰	۸,۰۷۳	۲۰۰,۹۱۱	۹۸,۹۴۸	۱۲۱,۱۵۸	۲۸,۸۶۰	۱۹,۶۲۶	۲۵,۸۴۵	۱۴۹,۲۴۶	۶۳,۵۶۷

حقوق و دستمزد و مزایا

اجمه سهم شرکت

مزایای پایان خدمت کارکنان

موتور قیسمتی

آب و برق و سوخت و تلفن

تعمیر و نگهداری

استیلاژ

حمل و بارگیری

رستوران و شهر مهریزی

آب و دخانیات

آب و کالاهای مصرفی در قریب شمش

حق بیمه لوکل - حاکم و مستوریت

ایران و لوازم مصرفی

سایر

جمع

کسر مستورد : سهم استیلاژ و اداری



شرکت پاما (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۰ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۷۶۶	۵,۴۱۴	۵,۰۹۲	۱۷,۶۶۱	۸,۷۰۲	۸,۸۵۰
۶۹۱	۶۶۴	۱,۶۱۲	۱,۰۹۳	۸۴۴	۱,۸۷۳
۱,۱۵۰	۵۷۰	۷۷۰	۲,۱۹۲	۱,۰۹۶	۱,۲۹۴
۱۳۲	۸۱	۲۵۹	۲۶۵	۱۸۵	۹۸۹
۱۲,۷۳۹	۶,۷۲۹	۷,۸۳۳	۲۱,۳۴۱	۱۰,۸۲۷	۱۳,۲۰۶
۱,۵۷۲	۴۸۷	۴۵۱	۲,۶۱۲	۷۸۱	۸۵۵
۲,۱۲۸	۲,۰۶۶	۲,۶۷۲	۶,۲۶۷	۶,۱۴۲	۶,۵۸۹
۲۶۳	۱۲۴	۲۷۰	۷۵۶	۳۵۹	۵۵۲
۲۲۲	۱۷۲	۲۹۹	۲۳۲	۱۷۲	۲۳۱
۱۹۱	۹۵	۱۵۱	۴۱۰	۱۲۸	۱۸۴
۱۳۵	۲۶	۸۶	۲۵۹	۱۱۹	۲۱۰
۱,۷۸۲	۹۶	۱,۲۴۰	۳,۰۸۱	۷۴۹	۲,۴۰۲
۶	۶,۷۲۴	۱,۲۶۹	۲,۵۹۱	۱۴,۳۶۲	۱,۳۴۹
۲,۹۹۹	۱,۳۵۵	۲,۲۰۷	۳,۹۹۹	۱,۳۵۵	۲,۲۰۷
۵,۴۹۴	۱,۹۲۵	۱,۴۱۰	۸,۴۵۶	۲,۷۵۵	۲,۸۵۹
۱۵,۸۰۴	۱۴,۰۷۰	۱۱,۶۵۵	۳۸,۸۵۳	۲۶,۹۲۲	۱۷,۵۶۰
۱۲,۱۵۲	۷,۰۲۰	۲,۱۳۲	۱۷,۹۵۷	۱۰,۳۴۲	۵,۳۴۴
۴,۳۷۷	۲,۰۶۸	۲,۹۴۱	۷,۹۷۳	۳,۹۰۲	۳,۹۰۲
۱۴,۸۱۳	۱۰,۱۸۳	۲۰,۰۸۴	۱۴,۸۱۳	۱۰,۱۸۳	۳,۰۸۴
۶۰۵	۵۲۷	۲۳۹	۶۰۵	۵۲۷	۴۳۹
۱۲,۶۲۸	۷,۴۹۵	۱۰,۰۰۸۶	۱۲,۶۲۸	۷,۴۹۵	۱۰,۰۰۸۶
۷۰۳	۳۱۷	۳۹۶	۷۰۳	۳۱۷	۳۹۶
۴۵,۱۷۸	۲۸,۶۳۰	۲۰,۰۰۸۰	۵۴,۶۷۸	۳۲,۷۸۶	۲۲,۲۵۲
۷۳,۷۲۱	۴۹,۴۲۹	۳۹,۵۶۸	۱۰۴,۸۷۲	۷۰,۵۳۵	۵۴,۰۱۸

حقوق و دستمزد و مزایا

مزایای پایان خدمت

حق بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری

سایر هزینه های کارکنان

جمع هزینه های کارکنان اداری

حق مشاوره و حق الزحمه حلیرسی

حق حضور و پاداش اعضای هیئت مدیره

هزینه استهلاک

تعمیر و نگهداری و لوازم یدکی مصرفی

ملزومات و نوشت افزار مصرفی

پست و مخابرات و سوخت

اجاره اموال

عوارض و الایندگی

سهم هزینه های اداری از سربار تولید

سایر

جمع هزینه های اداری

کرایه حمل محصولات به بندر و بیمه باربری

کمیسیون و حق العمل فروش

بارگیری در بندر و حمل دریایی

هزینه اعتبارداری و صدور گواهینامه

توزین ، آزمایش عیار ، بازرسی محموله ، بارنامه و کانتینر

سهم از هزینه های سربار تولید

جمع هزینه های توزیع و فروش



شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۱)	(۴۱)	(۸۲)	-	-	-
-	-	۱۲۵	-	-	-
۲۰۲	-	۳۵۷	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۶۱	۵۹	۴۱۰	۱	-	۳۱۸

استهلاک سرفقی

فروش کیک لیج و کبالت و بیلداف و کاند شایمائی

سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی

سایر

۳۲- هزینه های مالی

شرکت اصلی			گروه		
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۷۷	۴,۱۹۱	۶,۵۸۳	۲,۹۳۲	۳,۷۴۳	۵,۲۹۳

هزینه سود و کارمزد وامها

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۰۰۳	۱۳,۵۱۷	۲۹,۸۰۲	۲۲,۷۲۰	۸,۲۹۳	۱۹,۱۶۳	
۴	۵	۶	۲	۲	۸۷,۸۰۷	۳۳- ۱
۱,۵۲۵	۳۰۵	۵,۹۵۳	۲,۲۱۷	۹۶۷	۸,۰۲۹	
(۱۳)	(۱۵)	(۳۰)	-	-	-	
۱۰۴	۸۰۰	۳,۵۷۷	-	-	۱,۸۸۳	
۲۱,۶۲۳	۱۴,۶۱۲	۳۹,۳۰۹	۲۴,۹۳۹	۹,۲۶۲	۱۱۶,۸۸۲	

سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها

سود سرمایه گذاری در سایر شرکتها

سود فروش داراییها، مواد اولیه و اقلام مازاد

هزینه استهلاک داراییهای تجدید ارزیابی شده

سایر درآمدها

۳۳-۱- سود سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

شرکت اصلی			گروه		
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴	۵	۶	۲	۲	۳
-	-	-	-	-	۲۴۲
-	-	-	-	-	۱۵,۲۴۰
-	-	-	-	-	۷۱,۷۵۵
-	-	-	-	-	۵۶۷
۴	۵	۶	۲	۲	۸۷,۸۰۷

گروه صنعتی و معدنی امیر

شرکت بهبودان صفه

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سباهان

شرکت ذوب روی اصفهان

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب

شرکت باغا (سیامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۴- سود پایه هر سهم

شرکت اصلی			گروه		
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۸,۵۷۱	۲۰۶,۸۷۲	۱۲۳,۰۸۷	۴۵۷,۷۶۷	۲۹۸,۲۳۶	۱۸۸,۳۷۳
-	-	-	(۳۴۰)	(۲۸۲)	(۱۵۷)
۳۱۸,۵۷۱	۲۰۶,۸۷۲	۱۲۳,۰۸۷	۴۵۷,۴۲۷	۲۹۸,۱۵۴	۱۸۸,۲۱۶
(۳,۰۱۸)	(۹۷۷)	(۶۸۱)	(۱۵,۰۳۸)	(۱۳,۵۷۵)	(۹,۷۲۹)
۳۱۵,۵۵۳	۲۰۵,۸۹۵	۱۲۲,۴۰۶	۴۴۲,۳۸۹	۲۸۴,۵۷۹	۱۷۸,۴۸۷
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۹۵	۱۹۵	۱۹۵
۱,۵۷۸	۱,۰۲۹	۶۱۲	۲,۲۶۶	۱,۴۵۸	۹۱۴
۱۱۱,۵۸۹	۵۵,۱۹	۲۲,۰۰۶	۳۴,۴۶۹	۱۰,۵۷۳	۲۹,۶۳۱
-	-	-	(۱۰۷)	-	(۹۰)
۱۱۱,۵۸۹	۵۵,۱۹	۲۲,۰۰۶	۳۴,۳۶۲	۱۰,۵۷۳	۲۹,۵۴۱
(۴۴)	-	(۴۴۳)	(۴۱۵)	(۱۷۱)	(۴۸۹)
۱۱۱,۵۴۵	۵۵,۱۹	۲۱,۵۶۳	۳۳,۹۴۷	۱۰,۴۰۱	۲۹,۰۵۲
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۱۹۵	۱۹۵	۱۹۵
۵۵۸	۲۸	۱۰۸	۱۷۴	۵۳	۱۲۹
۲,۱۳۵	۱,۰۵۷	۷۲۰	۲,۴۴۰	۱,۵۱۱	۱,۰۶۳

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 - میلیون سهم

سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال

سود (زیان) غیرعملیاتی

کسر میشود: سهم اقلیت از سود غیر عملیاتی

سود (زیان) غیرعملیاتی

کسر میشود: مالیات سود غیر عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی پس از مالیات

میانگین موزون سهام عادی - میلیون سهم

سود (زیان) پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

۳۵- تعدیلات ستوانی

شرکت اصلی			گروه		
دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	(۱۹۰)	(۱,۲۱۵)	(۴۶۳)
-	-	-	(۱,۵۹۱)	(۳,۱۱۵)	(۱,۰۱۴)
(۷۵۰)	-	(۷۵۰)	(۱,۹۰۵)	(۳,۶۶۳)	(۶۴)
(۷۵۰)	۰	(۷۵۰)	(۳,۶۸۶)	(۷,۹۹۳)	(۱,۵۴۱)

اصلاح مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۱ و قبل از آن

اصلاح ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۹۱ و قبل از آن

اصلاح حساب شرکتهای طرف حساب و ذخیره آلاینده

۲۵-۱- 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 با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح صفحه بعد مطابقت ندارد.



شرکت پاما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت اصلی - میلیون ریال				گروه - میلیون ریال			
ماتده طبق	تعديلات طبقه	تعدیلات ستراتی و سود و زیانی	ماتده طبق	ماتده طبق	تعديلات طبقه	تعدیلات ستراتی و سود و زیانی	ماتده طبق
صورتهای مالی	پندی	سود و زیانی	صورتهای مالی	صورتهای مالی	پندی	سود و زیانی	صورتهای مالی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۰۶,۳۷۷)	(۷۵۰)	(۷۳,۵۲۲)	(۷۲,۷۷۲)	(۱۰۷,۱۲۷)	(۷۵۰)	(۷۳,۵۲۲)	(۷۲,۷۷۲)
(۵۳۱,۵۶۱)	۷۵۰	(۴۰۶,۲۶۷)	(۴۰۷,۰۱۷)	(۵۳۰,۸۱۱)	۷۵۰	(۴۰۶,۲۶۷)	(۴۰۷,۰۱۷)
-	-	-	-	-	-	-	-

سایر حسابها و اسناد پرداختنی
سود انباشته ابتدای سال

۳۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی	دوره ۶ ماهه	دوره ۶ ماهه	سال مالی	دوره ۶ ماهه	دوره ۶ ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۸,۵۷۱	۲۰۶,۸۷۲	۱۲۳,۰۸۷	۴۵۷,۷۶۷	۲۹۸,۴۳۶	۱۸۸,۳۷۳
۱۴,۴۸۸	۶,۷۳۹	۹,۵۲۵	۲۴,۸۱۷	۱۱,۱۵۴	۱۹,۲۸۸
-	-	-	۸۲	۴۱	۴۱
۱۳۷	۲,۴۵۸	۲,۰۳۰	۶۰۱	۲,۵۳۸	۲,۰۹۰
۱۶,۳۱۸	(۳۳۵,۶۲۲)	(۱۰۴,۷۰۲)	(۱۰۸,۰۲۲)	(۳۱۷,۸۴۴)	(۹۳,۴۷۹)
(۴,۳۱۱)	۴۳,۵۱۹	(۱۴,۹۹۰)	(۵,۳۸۸)	۵,۶۷۵	(۵۱,۷۴۴)
۱۳,۳۷۷	(۳۴۷)	۱۰,۷۷۳	۲۸,۷۰۳	۲۴,۲۰۱	۸,۴۸۰
(۱۱,۴۲۱)	(۷,۷۶۶)	۲۳,۱۳۶	(۹,۰۲۷)	۱۰,۴۴۳	۲۵,۸۰۱
(۳,۵۹۴)	(۳,۶۵۶)	(۱۱۵)	(۳,۵۹۳)	(۳,۶۵۶)	(۱۱۵)
۹,۹۱۲	۹۶۷	۲,۲۱۷	۹,۴۹۶	۱,۰۷۲	۱,۶۱۳
۲۵۳,۴۷۷	۱۳,۱۶۴	۶۰,۹۷۱	۴۰۵,۴۳۶	۳۲,۰۶۰	۱۱۰,۳۴۷

سود عملیاتی
هزینه استهلاک داراییهای ثابت و سایر داراییها
هزینه استهلاک سرقفلی
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(افزایش) کاهش بیش پرداختها و سفارشات
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(کاهش) بیش دریافتها
خالص سایر درآمدها و هزینه ها

۳۷- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی	دوره ۶ ماهه	دوره ۶ ماهه	سال مالی	دوره ۶ ماهه	دوره ۶ ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵۰	۱,۶۵۰	۱,۵۲۵	۲,۲۵۸	۸,۴۹۰	۹,۱۴۵
۸۷,۸۰۷	۲	۲	۶	۵	۴
۵۰۰	۱۷,۷۲۰	-	۵۰۰	۱۸,۶۷۰	-
۸۹,۰۵۷	۱۹,۳۷۲	۱,۵۲۷	۲,۷۶۴	۲۷,۱۶۵	۹,۱۴۹

افزایش اسناد پرداختنی در قبال پرداخت مالیات
افزایش حسابهای دریافتنی در قبال سود سهام دریافتنی
افزایش اسناد پرداختنی در قبال بیش پرداخت



شرکت باعاً (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۸- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۳۸-۱ سایر بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ (اسناد تضمینی نزد دیگران) در تاریخ ترازنامه :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۳۴۰	۲۳,۲۵۲	۵۲,۰۹۰	۴۶,۱۰۳	صندوق ضمانت صادرات - تضمین اخذ ضمانت نامه
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	بانک توسعه صادرات - ضمانت وام
۱۰,۳۴۸	۱۵,۸۰۰	۱۰,۳۴۸	۱۵,۸۰۰	بانک سپه - ترهین ۵ باب ویلا چادگان (تضمین اعتبارات اسنادی داخلی به نفع شرکت تهیه و تولید مواد معدنی)
-	-	۹,۲۸۷	۹,۲۸۷	شرکت اگواگلف
-	-	۵۳۴	۵۳۴	صنایع شیمیایی اسفند
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	سازمان توسعه و توسازی معادن صنایع ایران
۳۵۹	۳۵۹	۳۵۹	۳۵۹	بانک سامان آفریقا - بابت خرید سرتد
۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰	خانم طلقه گودرزی - بابت بدهی انتقال سند
۵۳,۱۱۴	۱۰۷,۵۴۶	۵۵,۸۴۸	۱۰۸,۹۳۱	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	بانک تجارت ایران و ژاپن
۱۹۳	۱۹۳	۱۹۳	۱۹۳	بانک ملی بابت خرید قلوئول
۳۲۰	۳۲۰	۳۲۰	۳۲۰	اناره صنایع و معادن استان اصفهان - ضمانتنامه
۱۰,۲۸۰	۲,۴۶۰	۱۰,۴۵۴	۴,۵۲۵	سایر
۱۰۸,۰۵۶	۱۶۴,۹۷۹	۱۵۵,۱۳۵	۱۹۹,۶۱۱	

۳۸-۲ پرونده دعوی مطروحه توسط آقای سعید فتحی در اداره دادگستری فلاورجان مبنی بر نقض لایحه لایزال مصوبات مجامع برگزار شده توسط مدیران دولتی در دهم ۶۰ به هیئت کارشناسی ۵ نفره و اظهار 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. خواهانها به رای مذکور اعتراض نموده اند که پرونده به دادگاه تجدید نظر استان ارجاع شده است. دادگاه تجدید نظر پرونده را جهت ارجاع به هیئت ۷ نفره کارشناسی به دادگاه بدوی ارسال نموده است. گزارش هیئت ۷ نفره به دادگاه بدوی ارائه و دادگاه بدوی درخواست توضیح از کارشناسان منتخب جهت تکمیل نظریه و ارسال پرونده به دادگاه تجدید نظر نموده است.

۳۸-۳ تعهدات سرمایه‌ای :

شرکت اصلی و گروه مبلغ ۵۱۴ میلیارد ریال بابت خرید کارخانه فلوتاسیون تعهدات سرمایه‌ای در پایان دوره مالی دارد.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



شرکت نانا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱- 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	ایا مشمول ماده ۱۲۹ ق.ت.م.باشد؟	تجهه تعیین قیمت	مبلغ معامله - پیمانکار/استادکار	سود/زیان (لاذخاری معامله)	مانده متبیل‌الیهی
شرکت‌های همگروه:						میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مپسان روی دلیجان (سهامی خاص)	همگروه	همگروه	افتتاحیه پرداخت وجه نقد			(۵۵۰)	-	۹۱۲
شرکت سوزمیران (سهامی خاص)	همگروه	همگروه	افتتاحیه خالص (دریافت) پرداخت وجه نقد فروش خدمات سود سهام پرداختی سال ۱۳۹۲ خرید خاک فروش مواد شیمیایی و خاک		قرارداد	۱۷,۰۰۴ ۳,۵۵۰ ۴۹۷ (۲,۰۸۸) (۱۸,۳۹۵) ۵۹۳	- - - - - ۴۸۶	۱,۱۶۱

۴۰-۱-۱- معاملات گروه با شرکت‌های گروه صنعتی معدنی امیر، بهپوران صفه، سرمایه فیروز آباد و آراسته معدن عیناً برابر با معاملات شرکت اصلی یادداشت (۴۰-۴) با آن شرکت‌ها می باشد.

۴۰-۲- 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	ایا مشمول ماده ۱۲۹ ق.ت.م.باشد؟	تجهه تعیین قیمت	مبلغ معامله - پیمانکار/استادکار	سود/زیان (لاذخاری معامله)	مانده متبیل‌الیهی
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:						میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ذوب روی اسفهان (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تابعه	افتتاحیه فروش خاک خالص خدمات ارائه شده و گاز مصرفی سود سهام پرداختی سال ۱۳۹۲ دریافت وجه نقد	✓	قیمت توافقی	۷۹,۷۵۷ ۳۲,۲۰۴ ۲,۲۰۵ (۵,۵۲۹) (۱۷,۲۰۰)	- ۴,۹۳۴ - - -	۹۱,۴۳۷
شرکت شاعین روی سپهان (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تابعه	افتتاحیه خالص (دریافت) پرداخت وجه نقد خالص گاز و برق مصرفی و لوازم	✓	قیمت تمام شده	۲۲,۶۴۹ (۶۵۰) ۲,۳۷۷	- - -	۲۴,۳۷۶
شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تابعه	افتتاحیه خالص کارمزد صادرات خالص (دریافت) پرداخت وجه نقد سود سهام پرداختی سال ۱۳۹۲	✓	قرارداد	۳۱ (۳,۰۸۹) ۳,۳۸۲ (۷۱۸)	- - - -	(۳۹۴)



شرکت پاما (سهامی عام)

بازرسیهای توضیحی صورتیهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

نام شرکت طرف معامله	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول ماده ۱۷۹ ق.ت.م.باشد؟	نمود تعیین قیمت	مبلغ معامله - بهشتار (بهشتار)	سود (زیان) ناخالص معامله	ماتده (طلب) (دهی)
شرکت پاپوران جیزه (سهامی خاص)	عماد مشترک هیئت مدیره	شرکت تابعه	اقتضایه پرداخت وجه نقد	✓	قیمت تمام شده	۱۹,۳۷۸ (۱۱۰,۷۱۳)	۸۱,۰۰۰	۳۲,۱۰۳ (میلیون ریال)
شرکت صنعتی ارگانه معدن (سهامی خاص)	عماد مشترک هیئت مدیره	سهامدار و عضو هیئت	اقتضایه	✓	۳۰	-	-	۳۰
شرکت سوژمیران (سهامی خاص)	همگروه	سهامدار و همگروه	اقتضایه	-	۹۱۴	۱۲,۵۵۴	۸,۲۵۰	-
شرکت صنعتی و فراوری سرمد فیروزآباد (سهامی خاص)	همگروه	سهامدار و همگروه	اقتضایه	-	۸۰۵	۴۵۳	۲,۰۰۰	-
			دریافت وجه نقد			(۲,۰۰۰)	(۲,۱۱۷)	-
			سود سهام معصوب پرداختی			(۲,۱۱۷)	-	-
			کلیه موارد حقوق و مزایا مدیر شامل			۴,۴۶۹	-	-

در کلیه موارد فوق ارزش متعادل یا ارزش معاملاتی برابر است.

۴۱- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	دلار	ریال	دلار
۱۶۵	۲۷۹	۱۳,۲۰۳	۴۹,۵۵۴
-	۳,۶۲۰,۱۰۸	-	۳,۶۲۰,۱۰۸
۱۶۵	۳,۶۲۰,۳۸۷	۱۳,۲۰۳	۳,۶۶۹,۶۶۲

موجودی نقد

حسابها و اسناد دریافتی ارزی

