



آرمان نوین رسیدگی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سوژمیران (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

ArmanAudit.ir

شرکت سوژمیران (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۶	صورت‌های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سوژمیران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت سوژمیران (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سوژمیران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی، سرمایه گذاری در شرکت باما (سهامی عام) به مبلغ ۲۹ میلیارد ریال با مالکیت ۰/۳۹ درصد، علیرغم داشتن عضو هیئت مدیره و نفوذ قابل ملاحظه، بر اساس استانداردهای حسابداری طبق روش ارزش ویژه در صورتهای مالی شرکت منعکس نشده است. جمع دارائی‌ها، بدهی‌ها، حقوق مالکانه و سود خالص طبق آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت سرمایه پذیر، به ترتیب مبالغ ۳۹،۹۰۶ میلیارد ریال، ۸،۲۵۱ میلیارد ریال، ۳۱،۶۵۵ میلیارد ریال و ۳،۹۰۱ میلیارد ریال می‌باشد. هرچند تعدیل حساب‌ها از بابت اعمال روش ارزش ویژه ضروری بوده لیکن به دلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد، در شرایط حاضر، تعیین مبلغ دقیق تعدیلات قطعی بر صورتهای مالی، برای این مؤسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سوژمیران (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.



☐ دفتر شماره ۱:

تهران، خیابان شهید بهشتی، چهارراه تختی، خیابان حسینی (سورنا)، کوچه تیرداد، پلاک ۴، واحد ۲، کد پستی: ۱۵۷۶۸۳۴۶۱۳
تلفن: ۸۸۵۲۴۳۰۳ - ۸۸۱۷۴۲۰۴ - ۸۸۵۳۸۱۲۱

☐ دفتر مرکزی:

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

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)****شرکت سوژمیران (سهامی عام)****مسائل عمده حسابرسی**

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

بند توضیحی**حسابرسی سال گذشته**

۵- صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش درمورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبانی اظهار نظر مشروط عنوان گردید، این مؤسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت انعکاس سرمایه گذاری‌ها به روش ارزش ویژه به شرح بند ۲ تحریف شده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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





مسئولیت‌های حسابررس و بازررس قانونی در حسابررسی صورتهای مالی

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

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

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



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سوژمیران (سهامی عام)

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

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۰ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده (با در نظر گرفتن مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط)، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سوژمیران (سهامی عام)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، در خصوص ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در مورد افشای فوری اطلاعات حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد در خصوص معاملات با سایر اشخاص وابسته رعایت نشده است.

۱۲- در رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۱۷۶۳۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص کمک‌های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

۱۳- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

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

تاریخ: ۲ خرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمان نوین رسیدگی (حسابداران رسمی)
محمد طالبی
محمد مهدی امیدوار
۹۳۲۰۶۷، ۳
۹۹۲۷۲۸
آرمان نوین رسیدگی
شماره ثبت ۱۹۵۵۴



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۳۴۷۱۴۵

تاریخ

شماره

پیوست

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سوزمیران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۶

• صورت سود و زیان

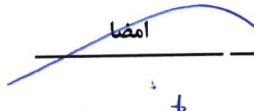
• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)	رضا طاهرخانی	رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	
صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)	ابوالفضل صالح آبادی	نایب رئیس هیأت مدیره - غیرموظف	
کاوندگان قشم (سهامی خاص)	محمد رضا محمدیان	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	
کوشش آذین (سهامی خاص)	محمد رضا آزادی	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	
سرمایه گذاری گلوبینکو قشم (سهامی خاص)	اکبر شفیعی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل - موظف	



تهران، خیابان نلسون ماندلا، خیابان گلفام، جنب سفارت مکزیک، پلاک ۱۰، طبقه دوم، واحد ۳، کدپستی: ۱۹۱۵۶۷۴۷۷۵

آدرس ایمیل: info@soojmiran.com

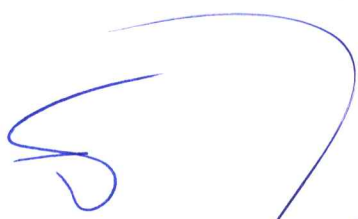
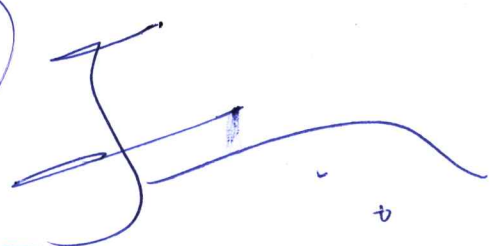
تلفن: ۴۰۲۲۲۹۹۵ - ۴۰۲۲۵۵۳۶ فاکس: ۲۶۲۳۱۳۷۵

شرکت سوژمیران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱,۹۳۹,۱۸۸	۲,۲۱۹,۲۱۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵۴۶,۲۲۵)	(۱,۰۴۷,۵۴۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۹۲,۹۶۴	۱,۱۷۱,۶۷۶		سود ناخالص
(۴۵۶,۲۹۸)	(۳۵۹,۵۳۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۱,۴۴۴	۴۳۴,۰۹۶	۸	سایر درآمدهای عملیاتی
۹۸۸,۱۰۹	۱,۲۴۶,۲۳۶		سود عملیاتی
(۴۰,۳۲۴)	(۴۱,۰۴۹)	۹	هزینه های مالی
۵۷,۶۱۹	۵۶۲,۳۰۸	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱,۰۰۵,۴۰۴	۱,۷۶۷,۴۹۵		سود قبل از مالیات
(۴,۷۰۶)	(۸۳,۳۶۴)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۰۰,۶۹۸	۱,۶۸۴,۱۳۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱,۶۴۱	۱,۹۴۰		عملیاتی (ریال)
۲۷	۸۶۷		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۶۶۸	۲,۸۰۷	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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





شرکت سوژمیران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۷۳۳,۱۵۸
دارایی های نامشهود	۱۳	۹۸۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۱۴۰,۸۳۰
سایر دارایی ها	۱۵	۱۴,۰۹۲
جمع دارایی های غیر جاری		۸۸۹,۰۶۰
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۶	۳۳,۴۲۷
موجودی مواد و کالا	۱۷	۱,۰۵۷,۳۷۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۸۸۸,۲۸۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹	۲۰,۷۵۷
موجودی نقد	۲۰	۴۰,۳۰۶
جمع دارایی های جاری		۲,۰۴۰,۱۴۹
جمع دارایی ها		۲,۹۲۹,۲۰۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۱	۶۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۶۰,۰۰۰
سود انباشته		۱,۷۸۴,۹۸۹
جمع حقوق مالکانه		۲,۴۴۴,۹۸۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	-
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۱۹۷,۷۷۹
مالیات پرداختنی	۲۵	۸۳,۲۶۴
تسهیلات مالی	۲۶	۲۰۳,۰۷۷
جمع بدهی های جاری		۴۸۴,۱۲۰
جمع بدهی ها		۴۸۴,۱۲۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲,۹۲۹,۲۰۹

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



Handwritten signature in blue ink.

شرکت سوژمیران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۷۲۰,۸۵۷	۱,۰۶۰,۸۵۷	۶۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۱,۶۸۴,۱۳۲	۱,۶۸۴,۱۳۲	-	-
(۹۶۰,۰۰۰)	(۹۶۰,۰۰۰)	-	-
۲,۴۴۴,۹۸۹	۱,۷۸۴,۹۸۹	۶۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۱,۶۸۰,۱۵۹	۱,۰۲۰,۱۵۹	۶۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۶۹۸	۱,۰۰۰,۶۹۸	-	-
(۹۶۰,۰۰۰)	(۹۶۰,۰۰۰)	-	-
۱,۷۲۰,۸۵۷	۱,۰۶۰,۸۵۷	۶۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

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

سود خالص منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

سود سهام منصوب

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

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

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود سهام منصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۶۷۵,۵۴۶	۱,۰۰۶,۶۶۶	۲۷
(۱,۰۸۹)	(۴,۷۰۶)	
۶۷۴,۴۵۷	۱,۰۰۱,۹۵۹	
۱۵,۰۱۲	۱۰۰	
(۹۲,۲۱۶)	(۴۵۱,۰۸۲)	
-	(۲)	
-	۶۱۹,۱۲۶	
(۳,۷۸۲)	(۵,۲۹۴)	
-	(۱۱۱,۶۳۴)	
(۷۳۶,۹۴۸)	(۲۱,۱۴۳)	
۴۸۶,۹۵۳	۲۷۶,۰۰۰	
۱۸,۵۴۲	۴,۶۷۰	
۱۸,۷۲۶	۱۰,۲۰۱	
(۲۹۳,۷۱۳)	۳۲۰,۹۴۲	
۳۸۰,۷۴۴	۱,۳۲۲,۹۰۲	
۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
(۲۵۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	
(۲۴,۲۲۱)	(۵۶,۶۷۳)	
(۹۶۰,۰۰۰)	(۹۶۰,۰۰۰)	
(۷۳۴,۲۲۱)	(۱,۳۱۶,۶۷۳)	
(۳۵۳,۴۷۷)	۶,۲۲۹	
۳۸۶,۷۲۰	۳۳,۳۲۸	
۸۵	۷۴۹	
۳۳,۳۲۸	۴۰,۳۰۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی حاصل از افزایش سایر دارایی ها

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سوژمیران (سهامی عام) با شناسه ملی و کد اقتصادی ۱۰۱۰۰۳۴۷۱۴۵ در تاریخ ۱۳۴۰/۰۴/۲۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و به شماره ۷۸۹۳ نزد اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده و مجوز مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار نوع شرکت به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ در فرابورس ایران درج گردیده است.

در تاریخ ۱۳۴۵/۰۴/۲۹ پروانه تاسیس کارخانه تغلیظ سنگ سرب با ظرفیت تولید اسمی ۸ هزار تن سالانه در راونج دلیجان، توسط وزارت اقتصاد صادر شده و شروع بهره برداری از مرداد ۱۳۴۷ بوده و در تاریخ ۱۳۴۷/۰۹/۱۰ پروانه بهره برداری صادر شده است. آخرین پروانه بهره برداری از معدن در سال ۱۳۹۲ بمدت ۱۲ سال تمدید شده است. محدوده معدنی در اختیار، بر اساس پروانه بهره برداری ۱۷ کیلومتر مربع است. شرکت دارای محدوده معدنی بوکسیت در شهرستان فیروزکوه است. پروانه بهره برداری استخراج و فروش ماده معدنی بوکسیت، در سال ۱۳۹۴ صادر شده و پروانه مذکور در اواخر سال ۱۳۹۹ به مدت دو سال تمدید گردیده و مقدمات تمدید پروانه بهره برداری جدید در دست اقدام است.

در حال حاضر شرکت جزو شرکتهای فرعی شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران خیابان نلسون ماندلا، خیابان گلفام پلاک ۱۰ طبقه دوم واحد ۴ کد پستی ۱۹۱۵۶۷۴۷۷۵ و نشانی محل معدن و کارخانه استان مرکزی شهرستان دلیجان، راونج، مجتمع سرب راونج است.

۱-۲- فعالیت

موضوع فعالیت شرکت بر اساس ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل است:

الف - موضوع اصلی

اکتشاف، استخراج، بهره برداری و فرآوری مواد معدنی و تبدیل آن به محصولات با ارزش افزوده بالاتر و شناسایی و کشف ذخایر معدنی از هر نوع و اخذ پروانه های لازم طبق قانون معادن و واردات و صادرات مواد معدنی اعم از مواد خام و یا مواردی که بر روی آنها عملیات فرآوری انجام شده باشد و واردات کلیه لوازم و ماشین آلات که برای پیشبرد اهداف شرکت مورد نیاز می باشد و انجام مطالعات و تحقیقات فنی و طبقات الارضی، تهیه طرح و مطالعات بازار سنگها و کانی های فلزی و غیر فلزی به منظور شناسایی فرصتهای سرمایه گذاری و تهیه طرح های جامع معدنی به منظور اکتشاف و بهره برداری از معادن فلزی و غیر فلزی.

ب - موضوع فرعی

مشارکت و همکاری با اشخاص ثالث حقیقی و حقوقی دارای فعالیت های مشابه و یا شرکت های مربوط از طریق خرید سهام شرکت های موجود و یا تاسیس شرکت جدید یا سایر طرق سرمایه گذاری به منظور افزایش توانایی های فنی، مالی بازرگانی و صنعتی به صورت مستقیم یا غیر مستقیم و کلی یا جزئی و اقدام به عملیات بازرگانی و صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز، سرمایه یا دانش فنی و سرمایه گذاری مالی در داخل و یا خارج از کشور از طریق خرید سهام شرکت های موجود و یا تاسیس شرکت جدید و اخذ تسهیلات و ضمانت نامه از بانک ها و موسسات مالی مجاز داخلی و خارجی و توثیق دارایی ها و به طور کلی هر نوع اقدام قانونی اقتصادی، بازرگانی، مالی و فنی در داخل یا خارج از کشور که مستقیم یا به طور غیر مستقیم مربوط به موضوع شرکت باشد.

فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش اکتشاف و استخراج ماده معدنی سرب و سنگ بوکسیت و فرآوری کنسانتره سرب بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی مشابه و سال قبل:

	۱۴۰۰	۱۴۰۱
پرسنل اداری	۱۳	۱۶
پرسنل تولیدی	۱۳۱	۱۴۶
مشاور	۵	۵
	۱۴۹	۱۶۷

در سال مالی مورد گزارش کلیه پرسنل به صورت قرارداد موقت فعالیت نموده اند افزایش پرسنل به دلیل خرید ماشین آلات جدید در طی دوره گزارش مالی است.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

۲-۱-۱-۱- هرگونه آثار ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه بر شرکت با اهمیت نیست.

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

هرگونه آثار ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان تغییر نرخ ارز بر شرکت با اهمیت نیست.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف - سرمایه گذاریهای جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

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

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی هستند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- بر اساس فاکتور فروش و پس از صدور حواله انبار و شرایط تحویل درج شده در توضیحات صورت حساب فروش، فاکتور فروش اولیه صادر و به میزان فاکتور اولیه درآمد در حسابها شناسایی می شود. پس از تبادل عیار و تعیین میزان رطوبت و تعیین نرخ LME فاکتور نهایی صادر و به میزان تفاوت با فاکتور اولیه، درآمد شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام بولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی های ارزی	دلار	میانگین نیمایی / سنا ۳۶۹,۸۴۱ ریال	مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی
موجودی بانکهای ارزی	یورو	میانگین نیمایی / سنا ۳۹۶,۲۱۵ ریال	مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی

طبق بخشنامه بانک مرکزی صادرکنندگان موظف هستند ۸۰ درصد ارز حاصل از صادرات را به نرخ سامانه نیما و الباقی را به نرخ سنا به فروش برسانند.

متوسط نرخ نیمایی / سنا در تاریخ تایید صورت های مالی ارز دلار ۳۸۶,۱۴۲ ریال و ارز یورو ۴۲۲,۴۹۴ ریال بوده است.

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تصفیه یا تسعیر اقلام بولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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

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

در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع، به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که بطور مستقیم قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی

مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شده و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر

مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد

عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار شامل عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات و تاسیسات آبرسانی	۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات معدنی، تجهیزات، ماشین آلات تغلیظ و فرآوری	۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود شامل هزینه های اکتشاف، تحقیق، توسعه و حق امتیاز معدن است که به بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. هزینه های اکتشاف، تحقیق و توسعه به نسبت مقدار بهره برداری از ذخایر پیش بینی شده معدن مستهلك می شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) عبارت است از ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر باشد. ارزش اقتصادی برابر است با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده
اولین صادره از اولین وارده
اولین صادره از اولین وارده
اولین صادره از اولین وارده

مواد اولیه و بسته بندی - مواد شیمیایی - ناریه
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

سنگ استخراج شده از معدن	هزینه های معدن در فعالیت عادی
کنسانتره سرب	هزینه های سنگ استخراجی از معدن و هزینه های کارخانه در فعالیت عادی
سنگ بوکسیت	هزینه های سنگ استخراجی از معدن

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنها محاسبه و به جز یک نفر از کارکنان در پایان سال پرداخت می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه گذاری در اوراق بهادار
سرمایه گذاری های جاری
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده خالص ارزش فروش
اقل بهای تمام شده خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
در زمان تحقق سود تضمین شده(با توجه به نرخ موثر)



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		نام خریدار	فروش خالص: صادراتی: کنسانتره سرب داخلی: کنسانتره سرب خاک پوکسیت
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن		
۱,۹۲۸,۱۸۷	۷,۵۸۶	۲,۱۷۵,۹۳۸	۸,۲۲۱	شرکت خارجی	
-	-	۱۹,۳۲۵	۹۷	شرکت ذوب گران رنگین فلز	
۱۱,۰۰۱	۱۰,۶۳۸	۲۳,۹۵۴	۱۵,۹۶۹	شرکت سیمان فراز فیروزکوه	
۱۱,۰۰۱		۴۳,۲۷۹			
۱,۹۳۹,۱۸۸		۲,۲۱۹,۲۱۷			

۵-۱- معادل ارزی فروش صادراتی به مبلغ ۷,۴۸۶,۰۷۲ دلار (سال مشابه سال قبل ۸,۰۳۳,۳۳۴ دلار) می باشد. نرخ فروش محصولات بر اساس نرخ LME، عبار و تصویب هیئت مدیره تعیین می شود افزایش طی سال ناشی از افزایش مقدار و بهای جهانی فلزات و نرخ ارز بوده است.

۵-۲- فروش داخلی کنسانتره سرب از طریق بورس کالا انجام شده است.

۵-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل		
۱,۹۲۸,۱۸۷	۹۹	۲,۱۷۵,۹۳۸	۹۸	شرکت خارجی - مشتری عمده	
۱,۹۲۸,۱۸۷	۹۹	۲,۱۷۵,۹۳۸	۹۸		
-	-	۱۹,۳۲۵	۱	سایر مشتریان:	
۱۱,۰۰۱	۱	۲۳,۹۵۴	۱	شرکت ذوب گران رنگین فلز	
۱۱,۰۰۱	۱	۴۳,۲۷۹	۲	شرکت سیمان فراز فیروزکوه	
۱,۹۳۹,۱۸۸	۱۰۰	۲,۲۱۹,۲۱۷	۱۰۰		



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۷۲	۵۳	۱,۱۵۳,۵۹۴	۱,۰۴۱,۶۷۰	۲,۱۹۵,۲۶۴	فروش خالص:
۷۹	۷۵	۱۸,۰۸۲	۵,۸۷۲	۲۳,۹۵۴	کنسانتره سرب
۷۲	۵۳	۱,۱۷۱,۶۷۶	۱,۰۴۷,۵۴۱	۲,۲۱۹,۲۱۷	خاک بوکسیت

۵-۳-۱- عمده دلیل کاهش حاشیه سود ناخالص نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش دستمزد بر اساس بخشنامه شورای عالی کار و افزایش تعداد پرسنل و افزایش سایر هزینه های تولید ناشی از تورم و عدم افزایش نرخ فروش متناسب با افزایش هزینه های مذکور است.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۳۹۱,۲۹۶	۵۹۶,۸۷۶	۶-۱	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۴۶,۷۴۵	۷۲,۶۷۸	۶-۲	دستمزد مستقیم
۲۱۴,۳۳۸	۳۷۸,۲۲۲	۶-۲	سربار تولید
۶۵۲,۳۸۰	۱,۰۴۷,۷۷۶		بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۱۰۶,۱۵۵)	(۲۳۴)		افزایش موجودی های ساخته شده
۵۴۶,۲۲۵	۱,۰۴۷,۵۴۱		

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلون ریال	میلون ریال	مقدار-تن	مقدار-تن
۱۹۸,۵۹۲	۲۵۴,۷۷۸	۱۷	۲۶۳,۹۰۲
۴۴۷,۴۸۳	۶۶۲,۷۶۴	۶-۱-۱	۳۶۸,۷۱۵
۶۴۶,۰۷۴	۹۱۷,۵۴۲		۶۳۲,۶۱۷
(۲۵۴,۷۷۸)	(۳۲۰,۶۶۶)	۱۷	(۲۴۴,۵۳۹)
۳۹۱,۲۹۶	۵۹۶,۸۷۶		۳۸۸,۰۷۸

۶-۱-۱ بهای تمام شده مواد اولیه استخراج شده شرکت :

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۸۱,۲۴۱	۱۳۸,۵۳۹	۶-۱-۱-۱	حقوق دستمزد و مزایا
۲۱,۴۱۶	۳۵,۷۹۱		بیمه سهم شرکت
۷,۰۱۵	۱۲,۲۱۰		مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۴۹۵	۳,۱۲۶		حق الزحمه و حق مشاوره
۴۹,۵۰۹	۷۸,۴۷۶	۶-۱-۱-۲	تعمیر، نگهداری، لوازم و ابزار مصرفی
۸,۴۳۷	۱۹,۹۳۲		سوخت و انرژی
۸۰,۲۳۷	۸۰,۶۲۳		حقوق دولتی
۲,۶۷۷	۳۹,۷۶۸		پیمانکاران - هزینه استخراج
۷۳,۵۰۵	۱۲۳,۸۰۱	۶-۱-۱-۳	هزینه استهلاک
۸۹,۷۸۷	۶۷,۵۴۴	۶-۱-۱-۴	سایر
۴۱۵,۳۱۹	۵۹۹,۸۰۹		
۳۲,۱۶۴	۶۲,۹۵۵		
۴۴۷,۴۸۳	۶۶۲,۷۶۴		

۶-۱-۱-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا و بتبع آن بیمه سهم کارفرما و مزایای پایان خدمت نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش دستمزد مربوط به اجرای بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش تعداد پرسنل است.

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

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

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

شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۲ هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید : (مبالغ میلیون ریال)

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۷,۶۵۳	۳۷,۶۳۳	۲۴,۶۴۲	۱۲,۹۷۳
بیمه سهم شرکت	۱۱,۳۲۰	۷,۱۹۷	۳,۳۵۶	۱,۵۱۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۷۰۵	۱,۹۱۶	۴۵۴	۲۲۵
۶-۲-۱	۷۲,۶۷۸	۴۶,۷۴۵	۲۸,۴۵۲	۱۴,۷۱۷
مواد شیمیایی و لوازم مصرفی تولید	-	-	۱۸۴,۳۱۴	۱۱۹,۴۰۹
آب، برق، سوخت و تلفن	-	-	۵۲,۲۰۳	۱۳,۶۵۵
تعمیر، نگهداری و لوازم یدکی مصرفی	-	-	۴۶,۶۸۲	۳۰,۹۶۵
استهلاک	-	-	۱۸,۵۲۶	۱۴,۶۰۴
مهمان سرا و پذیرایی	-	-	۱۴,۲۶۴	۶,۸۵۱
ایاب و ذهاب	-	-	۳,۱۱۸	۲,۲۷۴
سایر	-	-	۳۰,۶۶۲	۱۱,۸۶۳
	۷۲,۶۷۸	۴۶,۷۴۵	۳۷۸,۲۲۲	۲۱۴,۳۳۸

۶-۲-۱- علت افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش دستمزد بر اساس بخشنامه شورای عالی کار است و افزایش سایر هزینه ها ناشی از تورم و افزایش قیمت ارز است .

۶-۲-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۸۴,۳۱۴ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۱۹,۴۰۹ میلیون ریال) مواد اولیه شیمیایی خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید :

نوع مواد اولیه		کشور	نام فروشنده	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
اشخاص وابسته:							
سولفور سدیم	ایران	سولفور سدیم ایران	۸۴,۰۵۷	۴۶	۴۶,۶۸۱	۳۹	
سایر تامین کنندگان:							
امیل واتیل اگزانتات پتاسیم	چین	شرکت خارجی	۵۵,۷۱۲	۳۰	۴۸,۹۳۰	۴۱	
فلوکولان	ایران	کوبلیمر اصفهان	۵,۰۶۷	۳	۲,۸۱۳	۲	
RC۲۵۰	چین	شرکت خارجی	۷,۹۹۹	۴	۹,۹۰۳	۸	
سیلیکات سدیم	ایران	سیلیکات گستر اصفهان	۲۹,۹۸۸	۱۶	۱۰,۴۳۰	۹	
کف ساز MIBC	چین	شرکت خارجی	-	-	۴۳۷	۰	
سایر اقلام			۱,۴۹۲	۱	۲۱۵	۰	
			۱۸۴,۳۱۴	۱۰۰	۱۱۹,۴۰۹	۱۰۰	



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی		میانگین ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱				
۷,۲۶۵	۷,۱۵۰	۷,۲۰۸	۸,۰۰۰	تن	کنسانتره سرب (معدن راونج)
-	۱۶,۲۹۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تن	سنگ بوکسیت (معدن سفید کمر)

۳-۶-۱- تولید واقعی سنگ بوکسیت بیشتر از ظرفیت تولید است. این امر ناشی از آن است که از ماشین آلات معدن راونج در استخراج سنگ بوکسیت استفاده می شود و به دلیل هزینه پر بودن انتقال ماشین آلات، هر دو سال یکبار شرکت اقدام به استخراج سنگ بوکسیت می نماید، به نحوی که میزان استخراج از ظرفیت دو سال تجاوز ننماید.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
---------	------	------

هزینه های فروش و توزیع

۷-۱	۱۲۵,۷۶۰	۱۸۸,۸۴۹	حمل و نقل کنسانتره تا بندر مقصد
۷-۲	۲۳,۱۴۵	۱۹,۶۹۰	هزینه های گمرکی
	۴۳,۱۷۱	۳۰,۵۹۲	حمل و نقل کنسانتره تا بندر عباس
۷-۳	۴,۷۰۱	۲,۸۸۳	حق العمل کاری و کمیسیون فروش
	۲,۷۶۴	۲,۰۰۴	انبارداری و ترخیص
	۴۹,۴۲۳	۵۹,۹۷۴	هزینه صادرات و تخلیه بندری
	-	۸۲,۰۸۰	عوارض گمرکی
	۷,۲۶۸	۵,۸۴۰	سایر
	۲۵۶,۲۳۱	۳۹۱,۹۱۳	

هزینه های اداری و عمومی

۷-۴	۵۰,۹۴۰	۲۴,۳۳۷	حقوق و دستمزد و مزایا
	۱۲,۰۰۰	۹,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
	۵,۲۱۱	۵,۹۶۶	هزینه های ثبتی
	-	۴,۷۷۰	سهام ترجیحی به پرسنل
	۹,۱۰۰	۲,۹۲۹	تعمیر و استهلاك ساختمان
	۲,۱۵۶	۲,۷۸۴	حسابرسی بیمه تامین اجتماعی
	۵,۳۴۷	۲,۷۹۷	پذیرایی و آبدارخانه
	۴,۵۵۳	۲,۴۸۰	تعمیر و استهلاك وسایل نقلیه
	۳,۱۸۰	۲,۲۸۰	مشاوره حقوقی
	۲,۲۶۷	۱,۸۵۴	کمکهای غیر نقدی پرسنل
	۱,۶۸۰	۱,۲۰۰	حق حضور در جلسات
	۱,۰۳۶	۷۴۰	حق الزحمه حسابرسی
	۱,۲۵۲	۷۲۴	مصارف و ملزومات اداری، چاپ و کپی
	۱,۰۹۳	۶۰۸	هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
	۶۰۹	۵۲۱	استهلاك اثاثه اداری
	۲,۸۸۰	۱,۳۹۵	سایر
	۱۰۳,۳۰۴	۶۴,۳۸۵	
	۳۵۹,۵۳۵	۴۵۶,۲۹۸	

۷-۱- فروش شرکت به صورت تحویل به مشتری در بندر مقصد است عمده دلیل کاهش هزینه حمل و نقل کنسانتره تا بندر مقصد حمل بصورت فله کنسانتره با کشتی های فله بر است.

۷-۲- افزایش هزینه های گمرکی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش هزینه های بازرسی و هزینه تخلیه بندر است.

۷-۳- هزینه حق العمل کاری و کمیسیون فروش عمدتاً مربوط به شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (اشخاص وابسته) می باشد.

۷-۴- افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش دستمزد بر اساس بخشنامه شورای عالی کار و افزایش تعداد پرسنل است و افزایش سایر هزینه های ناشی از تورم است.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۵۱,۳۶۷	۴۳۴,۰۹۲	۸-۱	سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات
۷۵	-		درآمد اجاره
۲	۴		خالص اضافی انبار
۵۱,۴۴۴	۴۳۴,۰۹۶		

۸-۱- سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات بابت تسعیر ۲,۲۵۸,۸۵۱ دلار با نرخ ۳۶۹,۸۴۱ ریال است.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		وام های دریافتی
۳۸,۹۳۱	۳۸,۸۲۶	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۱,۳۹۳	۲,۲۲۳	کارمزد ضمانتنامه بانکی
۴۰,۳۲۴	۴۱,۰۴۹	

۹-۱- کارمزد ناشی از صدور ضمانتنامه بانکی بابت دریافت ضمانتنامه اجرای تعهدات از بانک خاورمیانه و ارائه به سازمان صنعت و معدن و تجارت استان مرکزی و شرکت بورس کالای ایران جهت تضمین پرداخت حقوق دولتی و عرضه کنسانتره سرب در بورس کالا است.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	۱۴-۱-۱	۵۴۶,۲۵۶
سود سپرده بانکی	۱۰-۱	۱۸,۷۲۶
سود سرمایه گذاری ها	۱۰-۲	۱۸,۵۴۲
سود ناشی از تسعیر ارز نزد بانک		۷۴۹
فروش مواد اولیه		۵,۳۳۹
فروش داراییهای ثابت		۱۵,۰۱۲
		۵۷,۶۱۹
		۵۶۲,۳۰۸

۱۰-۱- سود سپرده بانکی بابت سپرده گذاری مازاد وجوه در حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ها است.

۱۰-۲- سود سرمایه گذاری ها بابت سود سهام مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ شرکت های باما و گروه صنعتی و معدنی امیراست.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۸۸,۱۰۹	۱,۲۴۶,۲۳۶
(۳,۶۲۳)	(۸۲,۵۲۷)
۹۸۴,۴۸۶	۱,۱۶۳,۷۱۰
۱۷,۲۹۵	۵۲۱,۲۵۹
(۱,۰۸۳)	(۸۳۷)
۱۶,۲۱۲	۵۲۰,۴۲۲
۱,۰۰۵,۴۰۴	۱,۷۶۷,۴۹۵
(۴,۷۰۶)	(۸۳,۳۶۴)
۱,۰۰۰,۶۹۸	۱,۶۸۴,۱۳۲

سود ناشی از عملیات- عملیاتی
اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات- غیر عملیاتی
اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات
اثر مالیاتی
سود خالص

۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد	تعداد
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سوزنیان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثبت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)									
معین	ساختن	جاده ها	تعمیرات	تعمیرات ابرسفی	معین آلات نظیفه و فرآوری	معین آلات معدنی و تجهیزات	وسایل نظیفه	آذوقه و مستلزمات	ابزار آلات
جمع	دارایی های غیر جاری	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
۵۴۸,۵۶۳	۱۳	۱۰,۵۵۴	۱۲	۵۵۱,۱۱۴	۶۲,۳۳۳	۲۷,۰۲۴	۱۳,۲۴۴	۱۲,۶۹۱	۱۰,۹۵
۹۲,۲۱۶	۹۵۳	۱۳,۳۳۴	۱۳	۱۵,۸۱۲	۱۳,۲۴۴	۱۳,۲۴۴	۳,۱۰۰	۳,۱۰۰	۱۹۶
(۳۰,۶۸)				(۳۰,۶۸)					
-	۲۵۶	۲,۵۶		۹۱۷	۲۶,۸۲۳	۲۶,۸۲۳	۴۴۷		
۶۲۸,۰۱۳	۱۳	۱۱,۰۵۷	۱۲	۹۱,۷۷۹	۷۶,۹۹۴	۳۱,۰۸۶	۱۶,۹۹۱	۱۵,۸۹۱	۱,۳۹۱
۴۵۱,۰۸۲	۱۰,۸۰۲	۶,۰۵۳	۱۰,۸۰۲	۴۰,۷۳۲	۳۲,۴۹۸	۳۲,۴۹۸	۲۱,۲۸۷	۲۱,۲۸۷	۱,۵۳۴
(۳۰,۶۸)									
۱,۰۸۱,۰۶۷	۱۳	۱۲,۱۵۵	۱۲	۱۵۲,۲۸۱	۸۱,۰۶۷	۶۵,۷۴۵	۳۸,۲۰۸	۱۹,۴۸۳	۲,۸۲۴
۱۳۸,۹۴۶	۱۳	۸,۴۲۴	۱۲	۱۰,۷۱۹	۸۹۲	۶۲,۳۶۵	۵۵,۲۴۴	۶,۷۱۱	۴۰۶
۸۳,۰۰۲	۶,۶۲۸		۱۰,۶۹۵	۷۳	۹,۶۹۰	۵۴,۱۷۵	۱,۸۴۹	۱,۷۰۰	۲۸۲
(۳۰,۶۸)					(۳۰,۶۸)				
۲۱۸,۸۸۰	۱۳	۱۲,۸۱۲	۱۲	۲۱,۴۱۴	۹۶۶	۱۱,۵۴۰	۷,۳۷۲	۸,۴۱۱	۷۸۸
۱۳۷,۰۵۶	۴,۶۲۸		۱۱,۰۹۷	۷۱	۵,۰۴۵	۱۰,۵۰۹	۴,۸۲۳	۳,۰۸۱	۱,۰۲۶
(۳۰,۶۸)									
۳۵۵,۰۰۰	۱۳	۱۷,۵۴۰	۱۲	۳۲,۵۱۱	۱۰,۰۳۷	۳۱,۱۶۵	۱۱,۵۹۴	۱۰,۴۹۲	۱,۸۱۴
۷۳۲,۱۵۸			۱۰,۴۱۱	۷۳۳	۲۱,۷۸۰	۲۳,۵۸۰	۲,۶۵۱	۸,۹۹۱	۱۰,۰۱۰
۲۱۸,۱۱۱			۹۷,۹۲۵	۸۴۴	۱۶,۵۴۰	۱۶,۵۴۰	۹,۵۴۹	۷,۲۸۰	۵,۰۳

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود (به جز وسایل نقلیه که جداگانه بیمه شده است) (تا ارزش ۲۱,۴۱۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سبیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است).

۱۲-۲- افزایش ساختمان ها، ثابت خرید چهار دستگاه کالکس و یک دستگاه کالکتور و ساخت یک دستگاه ساختمان جهت دیوار زرد و یک دستگاه ساختمان شواخته و یک دستگاه ساختمان جهت تعمیرگاه و ساخت سکوی کسالتی سرب است افزایش ساختمان ها مربوط به کارخانه است.

۱۲-۳- افزایش تعصبات ثابت خرید موتور آب و یک دستگاه پمپ شناور و یک دستگاه دیوار زرد، برق و خرید تابلو برق است.

۱۲-۴- افزایش آذوقه و مستلزمات ثابت خرید کامیونتر و لب تل و یخچال و کولر و تلویزیون و ماشین لباسشویی و دستگاه کفی و اسکر است.

۱۲-۵- افزایش وسایل نقلیه ثابت خرید سه دستگاه وانت دو کابین کرا و یک دستگاه پژو پارس و یک دستگاه نیسان زیاده است.

۱۲-۶- افزایش ماشین آلات و تجهیزات معدنی، ثابت خرید یک دستگاه حفاری از کشور افریقای جنوبی به مبلغ ۵۹۲,۸۰۵,۰۰۰ ریال و هزینه قطعات ۳۹۹,۱۳۴,۰۰۰ یورو معادل ۱۱۹,۰۰۰ میلیون ریال و هزینه قطعات ۳۹۹,۱۳۴,۰۰۰ یورو معادل ۱۱۹,۰۰۰ میلیون ریال و خرید یک دستگاه اتاق کامیون نیز و تعمیر اسکی بلورز و کمپرسور و لودر کاشیو و تعمیرات اسکی بلورز و کمپرسور و پیل میکالنیکی و لودر کاشیو و کامیون است.

۱۲-۷- افزایش ماشین آلات نظیفه و فرآوری، ثابت خرید مخزن جهت مواد شیمیایی سلیکات و آلکاترو موتور ۱۰ کیلو وات است.

۱۲-۸- افزایش ابزار آلات، ثابت خرید یکس بادی و ترک کتر و یک دستگاه پرس شلیک و تریلی جوش و دریل دستی و دستگاه کار سنج است.

۱۲-۹- افزایش دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۲,۶۶۶,۰۰۰ میلیون ریال عمدتاً ثابت افزایش طرح توسعه است.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل :

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷۱۶	۱۴,۲۳۴
۷۱۶	۱۴,۲۳۴

طرح توسعه - کارخانه شماره دو

۱-۱۱-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل بابت هزینه های طرح توسعه کارخانه شماره دو به مبلغ ۱۴,۲۳۴ میلیون ریال و مخارج باقیمانده پروژه ۱,۱۶۶,۰۰۰ میلیون ریال و درصد پیشرفت کار یک درصد است که پس از ارزیابی اقتصادی و مهندسی پروژه در مراحل اخذ مجوز از سازمان صنعت، معدن تجارت استان می باشد. عملیات اجرایی پس از اخذ مجوز آغاز می شود.

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۷۱	۹۷۱
۷	۹
۹۷۸	۹۸۰

حق امتیاز برق

حق امتیاز تلفن



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش اینباشته	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۱۰۲,۰۶۷	۱۴۰,۸۳۰	(۱۶)	۱۴۰,۸۴۷

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اینباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
------------	------------	------------	------------	-----------------------	---------------	-------------------------	------------

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

۸۱۹,۹۴۳	۱۰۱,۹۲۲	۳۷۳,۵۷۱	۲۹,۰۵۱	-	۲۹,۰۵۱	۰,۳۹	۷۸,۰۸۷,۶۸۰
-	-	۱۱۲,۰۷۹	۱۱۱,۶۳۴	-	۱۱۱,۶۳۴		۹,۹۱۱,۴۵۰
۱۱۷	۱	۱۱۹	۱	-	۱		۳۸۵
۲	۲	۲	۲		۲		سایر
	۱۰۱,۹۲۴		۱۴۰,۶۸۷	-	۱۴۰,۶۸۷		

سایر شرکتها

ترانس ایران

راهبران صنعت سرب وروی ایران

۰	۰	۰	۱۶	(۱۶)	۱۶	کمتر از یک درصد	
۱۴۳	۱۴۳	۱۴۳	۱۴۳		۱۴۳	کمتر از یک درصد	
۱۴۳	۱۴۳	۱۴۳	۱۵۹	(۱۶)	۱۵۹		
۱۰۲,۰۶۷	۱۰۲,۰۶۷	۱۴۰,۸۳۰	۱۴۰,۸۴۷	(۱۶)	۱۴۰,۸۴۷		

۱۴-۱-۱ حسب تصمیم هیئت مدیره مقرر گردید نسبت به فروش سهام شرکت با اقدام نماید و سهام فوق به مبلغ ۶۱۹,۱۲۶ میلیون ریال (بهای تمام شده ۷۲,۸۷۱ میلیون ریال) فروخته شده است و سود

حاصله در سرفصل سایر درآمدها(یادداشت توضیحی ۱۰) شناسایی شده است همچنین در حال حاضر شرکت تصمیم برای فروش الباقی سهام نداشته و در سرمایه گذاری بلند مدت طبقه بندی شده است

۱۴-۱-۲ به منظور تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری سریع معامله، رویکرد بازارمورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک یعنی قیمت پایانی معاملات مورد استفاده قرار گرفته است.

۱۴-۱-۳ مانده سهام شرکت در گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) تا تاریخ تهیه صورت های مالی فروش رفته است.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۱۰,۰۰۰	سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک خاورمیانه) بابت حسن اجرای تعهدات در وجه شرکت بورس کالای ایران
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی) بابت انجام تعهدات بهره برداری از معدن راونج
-	۱,۱۱۰	سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک خاورمیانه) بابت انجام تعهدات بهره برداری از معدن راونج
-	۸۰۰	سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک خاورمیانه) بابت انجام تعهدات بهره برداری از معدن راونج
۶۰۰	۶۰۰	سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی) بابت حسن اجرای تعهدات در وجه شرکت بورس کالای ایران
۳۱	۳۱	سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک سامان شعبه آفریقا)
۳۰	۳۰	سپرده حسن انجام کار نزد صنعت و معدن و تجارت استان مرکزی
۲۰	۲۰	سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک سامان شعبه آفریقا)
۴,۰۳۸	-	سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک خاورمیانه)
۲,۵۷۸	-	سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک توسعه صادرات ایران)
۱	۱	سایر
۸,۷۹۸	۱۴,۰۹۲	



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
			پیش پرداختهای داخلی :
۸,۲۱۹	۱,۵۱۷	۱۶-۱	پیش پرداخت کرایه حمل و انبارداری کنسانتره صادراتی
۱۷,۷۳۹	۳,۵۸۳	۱۶-۲	بیمه دارایی ها - آسایش فردای البرز
-	۲۱,۷۶۵		بیمه آسیا - بیمه درمان گروهی
-	۴,۹۵۷		آریا سیلیکات
۱۵,۸۳۷	-		پیمان صنعت
۱,۹۷۵	-		ایده سازه اورین
۷۰۴	-		الوند نیروی اشتهاورد
۱,۸۱۸	۱,۶۰۵		سایر
۴۶,۲۹۲	۳۳,۴۲۷		

- ۱۶-۱- مانده حساب پیش پرداخت کرایه حمل و انبارداری کنسانتره سرب صادراتی به مبلغ ۱,۵۱۷ میلیون ریال بابت هزینه حمل و انبارداری ۲۵۳ تن کنسانتره سرب صادراتی نزد انبار شرکت نیک گستر قشم در بندر عباس است که صادرات بخش عمده آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی انجام شده است.
- ۱۶-۲- مانده حساب شرکت آسایش فردای البرز به مبلغ ۳,۵۸۳ میلیون ریال عمدتاً بابت پیش پرداخت بیمه ماشین آلات و تجهیزات است.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۲۶۶,۷۲۱	۲۶۶,۹۵۵	-	۲۶۶,۹۵۵
۲۵۴,۷۷۸	۳۲۰,۶۶۶	-	۳۲۰,۶۶۶
۱۳۹,۶۳۸	۳۰۷,۴۲۷	(۱)	۳۰۷,۴۲۷
۱۲۲,۲۰۷	۱۵۴,۳۹۸	-	۱۵۴,۳۹۸
۵,۰۵۰	۷,۹۲۲	-	۷,۹۲۲
۸	۸	-	۸
۷۸۸,۴۰۲	۱,۰۵۷,۳۷۶	(۱)	۱,۰۵۷,۳۷۶
۱۸۵,۵۷۱	-	-	-
۹۷۳,۹۷۳	۱,۰۵۷,۳۷۶	(۱)	۱,۰۵۷,۳۷۶

- ۱۷-۱- موجودی مواد و کالای خسارت پذیر شامل موجودی کالای ساخته شده، مواد شیمیایی و قطعات و لوازم یدکی به میزان ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و سیل و زلزله و رانش دارای پوشش بیمه ای است انبار ناریه نیز طبق قرارداد منعقد با بنیاد تعاون ناجا، تحت حفاظت نیروی انتظامی است.

- ۱۷-۲- بخشی از ارز مصرف شده برای خرید خارجی قطعات و مواد شیمیایی به مبلغ ۵۳,۰۲۶ میلیون ریال (۱۸۷,۳۴۰ یورو) از شرکت ذوب روی اصفهان و مبلغ ۱۰,۷۰۸ میلیون ریال (۲۸۲,۲۳۰ یوان چین) از شرکت باما (اشخاص وابسته) خریداری شده است.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۳- موجودی کالای ساخته شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
۲۶۴,۱۷۲	۲,۹۴۲	۲۵۶,۵۵۷	۱,۷۷۴	کنسانتره سولفور سرب
۲,۵۴۹	۱۲,۰۲۴	۱۰,۳۹۹	۱۲,۳۴۵	سنگ بوکسیت
۲۶۶,۷۲۱		۲۶۶,۹۵۵		

۱۷-۳-۱- موجودی کالای ساخته شده به بهای تمام شده ۲۵۶,۵۲۰ میلیون ریال شامل مقدار ۱۷۷۴ تن کنسانتره سرب و ۱۲,۳۴۵ تن سنگ بوکسیت بوده که بدلیل طبیعت ذاتی، از طریق توپوگرافی برآورد و اندازه گیری شده است. از میزان کنسانتره سرب مذکور مقدار ۴۳۰ تن در انبار شرکت سوژمیران و مقدار ۱,۳۴۴ تن جهت صادرات به بندرعباس حمل و در انبار شرکت بازرگانی نیک گستر قشم (اشخاص وابسته) است. تا تاریخ تایید صورت های مالی کلیه موجودی کالای ساخته شده پایان سال جهت صادرات به بندرعباس حمل شده است.

۱۷-۴- مواد اولیه استخراجی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
۱۴۱,۷۶۹	۱۰۶,۱۷۳	۱۵۲,۵۴۵	۹۲,۵۶۸	خاک استخراجی
۹	۸۷	۱,۲۶۰	۲,۱۹۶	خاک کم عیار
۱۱۲,۶۴۸	۱۵۶,۸۴۳	۱۶۶,۵۰۹	۱۴۸,۹۷۵	کنسانتره هوی مدیا
۳۵۲	۸۰۰	۳۵۲	۸۰۰	سایر
۲۵۴,۷۷۸	۲۶۳,۹۰۲	۳۲۰,۶۶۶	۲۴۴,۵۳۹	



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۸-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت :

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱				یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۵۵۳,۹۳۷	۸۳۵,۴۱۶	-	۸۳۵,۴۱۶	۸۳۵,۴۱۶	-
۳۲۴	۳۲۴	-	۳۲۴	-	۳۲۴
۲۴۶	۲۴۶	-	۲۴۶	-	۲۴۶
۶۲۴,۶۱۹	۸۳۵,۹۸۶	-	۸۳۵,۹۸۶	۸۳۵,۴۱۶	۵۷۰
۱,۴۴۵	۲,۱۲۵	-	۲,۱۲۵	-	۲,۱۲۵
۱۷,۷۶۵	۵۰,۱۷۲	-	۵۰,۱۷۲	-	۵۰,۱۷۲
-	-	(۳۰۱)	۳۰۱	-	۳۰۱
۱۹,۲۱۱	۵۲,۲۹۷	(۳۰۱)	۵۲,۵۹۸	-	۵۲,۵۹۸
۶۴۳,۸۲۹	۸۸۸,۲۸۲	(۳۰۱)	۸۸۸,۵۸۳	۸۳۵,۴۱۶	۵۳,۱۶۷

تجاری :

حساب‌های دریافتنی

اشخاص وابسته

شرکت خارجی

سایر مشتریان

سلمان ولایتی

سایر

حساب‌های دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

۱۸-۱-۲ اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده

سایر

۱۸-۱-۱- مطالبات ارزی ۲,۲۵۸,۸۵۱ دلار است. همچنین تا تاریخ تایید صورت‌های مالی کلیه تعهدات ارزی صادرات طبق بخشنامه‌های بانک مرکزی تسویه و رفع تعهد شده است. مطالبات ارزی مزبور بر اساس دلار سامانه متشکل ارزی با نرخ ۳۶۹,۸۴۱ ریال تسعیر شده است. منتها تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، مطالبات مذکور به حیطه وصول در نیامده و حسب تصمیمات هیات مدیره و نیاز شرکت برای وصول آن اقدام می‌گردد.

۱۸-۱-۲- مطالبات مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان دوره مالی ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و بر اساس برگ قطعی صادره، اعتبار مالیات و عوارض ارزش افزوده به مبلغ ۲۵,۹۷۸ میلیون ریال تایید شده است که بطور کامل به حیطه وصول درآمده است.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۵,۶۱۵	۷۵۷
۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲۷۵,۶۱۵	۲۰,۷۵۷

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی (نزد بانک توسعه صادرات ایران)

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی (نزد بانک خاورمیانه)

۱۹-۱- نرخ سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها ۱۰ درصد است کاهش سرمایه گذاری ها مربوط به تسهیلات مالی بوده است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۳۱,۴۸۰	۳۷,۰۹۳	بانک ها - ریالی
۱,۴۷۱	۲,۲۲۰	بانک ها - ارزی
-	۶۱۶	موجودی صندوق و تنخواه - ریالی
۳۷۷	۳۷۷	موجودی صندوق و تنخواه - ارزی (۳۰,۰۰۰ یوان)
۳۳,۳۲۸	۴۰,۳۰۶	

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک سامان شعبه آفریقا با موجودی ۵,۶۰۳ یورو (معادل ۱,۷۲۱ میلیون ریال) است که با نرخ ۳۹۶,۲۱۵ ریال تسعیر شده است



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶۰۰ میلیون سهم عادی با نام ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۷۵	۲۷	۱۶۱,۶۶۴,۵۱۷	صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)
۵۹	۳۵۹,۹۹۵,۳۳۵	۲۶	۱۵۸,۴۳۷,۸۸۶	گروه صنعتی ومعدنی امیر(سهامی عام)
-	-	۲۱	۱۲۳,۶۵۳,۷۱۸	صندوق اختصاصی بازارگردان کیان
-	-	۵	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	آرمان توسعه مبین مهر سپهر
-	۴,۵۹۰	۲۱	۱۲۶,۳۴۳,۸۷۹	سایر سهامداران (زیر ۱ درصد)
۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۲۹	۹۱۲	مانده در ابتدای دوره
-	(۹۱۲)	پرداخت شده طی دوره
۲۸۳	-	ذخیره تامین شده
۹۱۲	-	مانده در پایان دوره



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		تجاری
		حسابهای پرداختنی
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
-	۱,۳۴۰	فروشگاه فیلتر مهدی
-	۴۶۲	بازرگانی تیوان توسعه تجارت فیدار
-	۶۵۲	فروشگاه صنعت پیکور نیم ور
۳,۳۷۷	-	قادر صنعت
۱,۶۶۳	۳,۳۹۱	سایر اقلام (زیر ۴۰۰ میلیون ریال)
۵,۰۴۰	۵,۸۴۴	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی
		صنعت و معدن تجارت استان مرکزی
۳۶,۶۰۴	۶۱,۵۰۰	حساب های پرداختنی:
		اشخاص وابسته:
۹۴	۷,۰۹۳	شرکت بازرگانی نیک گستر قشم
		سایر:
۵۱,۰۲۳	۱۶,۹۷۴	۲۴-۱-۱ سازمان صنعت ، معدن و تجارت - بابت حقوق دولتی معادن
۱۱,۸۹۲	۲۲,۱۹۶	حقوق پرداختنی
-	۲۱,۷۶۶	شرکت بیمه آسیا
۶,۷۴۵	۱۵,۶۰۶	سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه های پرداختنی
۱,۳۳۵	۲,۱۹۱	اداره امور مالیاتی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق
-	۱,۶۹۳	پیمانکاری جهاندار
-	۱,۰۷۲	پیمانکاری معظمی گودرزی
-	۶۹۶	موسسه حسابرسی آرمان نوین رسیدگی
-	۴۷۲	احمد علی رضایی نیاسر
۷۴۴	۶۵۱	اداره برق دلیجان
۷۶,۳۲۷	-	گمرک شهید باهنر
۱۵,۹۰۱	-	شرکت آسایش فردای البرز
۵۱,۰۰۶	۴۰,۰۲۵	سایر اقلام (زیر ۴۰۰ میلیون ریال)
۲۱۴,۹۶۸	۱۳۰,۴۳۴	
۲۵۱,۵۷۲	۱۹۱,۹۳۴	
۲۵۶,۶۱۲	۱۹۷,۷۷۹	

۲۴-۱-۱- مانده حساب سازمان صنعت ، معدن و تجارت به مبلغ ۱۶,۹۷۴ میلیون ریال بابت حقوق دولتی معدن سرب راونج است که در مهلت مقرر پرداخت می شود.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۲۵- مالیات پرداختنی

نوع تشخیص	۱۴۰۰		۱۴۰۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	۴,۷۰۶	-	۴,۷۰۶	۴,۷۳۵	۲۳,۵۳۲	۹۶۸,۱۳۶	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۸۳,۳۶۴	-	-	۸۳,۳۶۴	۱,۷۶۷,۴۹۵	۱۴۰۱
	۴,۷۰۶	۸۳,۳۶۴		۵,۴۷۱	۶۲۹,۷۸۵		

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ تا تاریخ تهیه صورت های مالی قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۲۹ و دوره مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و اعمال معفیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم (معافیت سود سهام سود فروش سهام و درآمد حاصل از صادرات) به عنوان بدهی مالیاتی در حسابها منظور شده است. که براساس تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و با توجه به تسویه بدهی مالیاتی سال ۱۴۰۰ در محلات انجام شده از سوی سازمان امور مالیاتی و افزایش سود قبل از مالیات شرکت به میزان ۱۲۹ درصد، پنج واحد درصد از نرخ مالیات ماده فوق الذکر کاسته شده است.

۲۵-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰		۱۴۰۱	
سود حسابداری قبل از مالیات	۱,۰۰۵,۴۰۴	سود حسابداری قبل از مالیات	۱,۷۶۷,۴۹۵
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۲۵۱,۳۵۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۴۴۱,۸۷۴
اثر درآمد های معاف از مالیات :		اثر درآمد های معاف از مالیات :	
سود حاصل از صادرات	(۳۷۳,۳۰۸)	سود حاصل از صادرات	(۳۷۳,۳۰۸)
سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات	(۱۰,۸۷۱)	سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات	(۱۰,۸۷۱)
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری	-	درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری	(۱۳۶,۵۶۴)
درآمد حاصل از سود سهام دریافتی	(۴,۶۳۶)	درآمد حاصل از سود سهام دریافتی	(۱,۱۶۷)
سود سپرده بانکی	(۴,۶۸۷)	سود سپرده بانکی	-
سایر موارد	(۱,۱۷۸)	سایر موارد	(۷۴,۰۸۳)
	(۳۴۶,۶۴۵)		(۳۵۸,۵۰۹)
	۴,۷۰۶		۸۳,۳۶۴

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۲۰,۹۲۵	۲۰۳,۰۷۷

تسهیلات دریافتی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۰۰,۰۰۰	-
-	۲۰۰,۰۰۰
۵۲,۱۱۲	۲۹,۵۵۳
۵۵۲,۱۱۲	۲۲۹,۵۵۳
(۳۱,۱۸۸)	(۲۶,۴۷۶)
۵۲۰,۹۲۵	۲۰۳,۰۷۷

اصل تسهیلات از بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی تهران

اصل تسهیلات از بانک خاورمیانه شعبه بخارست

سود و کارمزد

سود و کارمزد سال آتی

حصه جاری

۲-۱-۲- تسهیلات مالی دریافتی از بانک خاورمیانه شعبه بخارست به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با سود ۲۳ درصد در قالب مراحه طی چهار قسط تا تاریخ ۱۴ اسفند ۱۴۰۲ است. وثیقه تسهیلات مذکور تعداد ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت بامابه مالکیت شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر بوده است.

۲-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۵۲۰,۹۲۵
۲۰۰,۰۰۰
۳۸,۸۲۶
(۵۶,۶۷۳)
(۵۰۰,۰۰۰)
۲۰۳,۰۷۷
۲۵۶,۲۱۵
۵۰۰,۰۰۰
۳۸,۹۳۱
(۲۴,۲۲۱)
(۲۵۰,۰۰۰)
۵۲۰,۹۲۵

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت نقدی سود

پرداخت نقدی اصل

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت نقدی سود

پرداخت نقدی اصل

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۰۰۰,۶۹۸	۱,۶۸۴,۱۳۲	سود خالص
		تعدیلات:
۴,۷۰۶	۸۳,۳۶۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳۸,۹۳۱	۳۸,۸۲۶	هزینه های مالی
(۱۵,۰۱۲)	(۱۰۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۵۴۶,۲۵۶)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۲۸۳	(۹۱۲)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۳,۰۰۲	۱۳۷,۰۵۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۸,۵۴۲)	(۴,۶۷۰)	سود سهام
(۱۸,۷۲۶)	(۱۰,۲۰۱)	سود سپرده بانکی
(۸۵)	(۷۴۹)	خالص سود تسعیر ارز
۱,۰۷۵,۲۵۴	۱,۳۸۰,۴۸۹	
(۱۰۶,۵۵۸)	(۲۴۴,۴۵۳)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۶۲,۶۲۲)	(۸۳,۴۰۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۵,۶۹۶)	۱۲,۸۶۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۰۳,۸۳۸	(۵۸,۸۳۳)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۸,۶۷۰)	-	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۶۷۵,۵۴۶	۱,۰۰۶,۶۶۶	نقد حاصل از عملیات



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در ضمن حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، نسبت به تداوم فعالیت قادر خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست.

کمیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ تا ۲۵٪ به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۸۳,۱۵۵	۴۸۴,۲۲۰	جمع بدهی
(۳۳,۳۲۸)	(۴۰,۳۰۶)	موجودی نقد
۷۴۹,۸۲۷	۴۴۳,۹۱۴	خالص بدهی
۱,۷۲۰,۸۵۷	۲,۴۴۴,۹۸۹	حقوق مالکانه
۴۴	۱۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۱-۱-۱- افزایش سود آوری و بهبود ساختار مالی سبب کاهش نسبت اهرمی نسبت به دوره قبل شده است.

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی است.

۲۸-۳- ریسک بازار

فعالیت شرکت در معرض ریسک های مالی ناشی از تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می گیرد. شرکت به منظور مدیریت آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. (دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند). جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک در یادداشت ۱-۴-۲۸ ارائه شده است.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۴- ریسک نرخ ارز

مبنای قیمت گذاری بخشی از مواد اولیه شرکت که شامل خاک سرب، مواد شیمیایی و افزودنی و تجهیزات و ماشین آلات معدن کاری و فراوری است بر اساس قیمت های جهانی و تسعیر ارز داخلی است. در نتیجه نوسانات نرخ ارز در بازار داخلی سبب نوسان نرخ مواد اولیه و محصولات خواهد شد. در مجموع افزایش نرخ ارز سبب افزایش سود آوری شرکت می شود. همچنین تا تاریخ تأیید صورت های مالی کلیه تعهدات ارزی صادرات طبق بخشنامه های بانک مرکزی تسویه و رفع تعهد شده است. مطالبات ارزی مزبور بر اساس دلار سامانه متشکل ارزی با نرخ ۳۶۹,۸۴۱ ریال تسعیر شده است. منتها تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مطالبات مذکور به حیطه وصول در نیامده و حسب تصمیمات هیات مدیره و نیاز شرکت برای وصول آن اقدام می گردد.

۲۸-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت در معرض ریسک واحد پولی دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت ۱- اقلام پولی ارزی و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز ۲- فروش حاصل از صادرات به ازای ۱۰ درصد تغییر نرخ ارز در طی سال است.

(مبالغ به میلیون ریال)		حساسیت دارایی های ارزی به ۱۰٪		حساسیت فروش ارزی به ۱۰٪		
واقعی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۹۶۸,۱۳۶	۱,۷۶۷,۴۹۵	۵۵,۳۹۴	۸۳,۵۴۱	۱۹۲,۸۱۹	۲۱۷,۵۹۴	سود قبل از مالیات

۲۸-۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک قیمت جهانی سرب است.

۲۸-۶- ریسک اعتباری

شرکت سوژمیران تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. بدین منظور با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می نماید. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته ریسک بررسی، تأیید و کنترل می شود. در حوزه فروش بین المللی با انجام فروش نقدی، ریسک اعتباری کنترل و مدیریت می شود.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت خارجی	۸۳۵,۴۱۶	-	میلیون ریال

۲۸-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)			سال ۱۴۰۱
عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ الی ۱۲ ماه	
۵,۸۴۴	-	-	پرداختی های تجاری
۱۰۶,۴۷۸	۶۱,۵۰۰	۳۸,۷۳۹	سایر پرداختی ها
-	-	۲۲۹,۵۵۳	تسهیلات مالی
۲,۱۹۱	۸۳,۳۶۴	-	مالیات پرداختی
۱۱۴,۵۱۳	۱۴۴,۸۶۴	۲۶۸,۲۹۲	جمع

۲۸-۸- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۸-۹- ریسک تورم

با توجه به تغییرات حقوق و دستمزد سالانه کارکنان مطابق بخشنامه وزارت کار، شرکت در معرض ریسک افزایش هزینه فوق است. همچنین با توجه به تورم سالانه، شرکت در معرض افزایش هزینه های سربار، فروش، اداری و عمومی نیز است.

۲۸-۱۰- ریسک کاهش قیمت محصولات

فعالیت های شرکت در معرض ریسک های مالی ناشی از کاهش قیمت محصولات است، با توجه به آن که قیمت محصولات بر مبنای نرخ بورس فلزات لندن (LME) تعیین می گردد هر گونه افزایش یا کاهش قیمت در این بازار، نرخ محصولات این شرکت را نیز تغییر می دهد.



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۱۱- ریسک مربوط به عوامل بین المللی

با توجه به آن که قیمت محصولات براساس نرخ جهانی تعیین می شود، هر آنچه که بتواند بر اقتصاد جهان و همچنین بازار فلزات تاثیر بگذارد می تواند بر شرکت نیز تاثیرگذار باشد.

۲۸-۱۲- ریسک نرخ بهره

معمولا از وجه نقد این شرکت به صورت سپرده کوتاه مدت نگه داری می شود که با توجه به آن که میزان آن در قیاس با فعالیت شرکت اندک است، نوسانات نرخ بهره تاثیر چندانی بر شرکت نخواهد داشت.

۲۸-۱۳- ریسک کیفیت محصولات

با توجه به اینکه تولیدات شرکت به طور مرتب مورد عیارسنجی قرار می گیرد، در نتیجه ریسک تولید و فروش اجناس نامرغوب با کاهش همراه می شود. در خرید مواد اولیه نیز، کنترل کیفیت صورت می گیرد.

۲۸-۱۴- تحریم ها

تحریم ها علاوه بر آن که بر فعالیت دولت اثرگذار است، می تواند مشمول حال شرکت ها نیز شود. در زمان تحریم ها، همواره انتقال وجه نقد حاصل از فروش با دشواری همراه است و در نهایت موجب افزایش هزینه های فروش می شود. از سوی دیگر، تعداد مشتریانی که حاضر به پذیرش ریسک معامله با شرکت هایی از یک کشور تحریم شده باشند، کاهش خواهد یافت.

۲۸-۱۵- ریسک سایر عوامل

ریسک شیوع ویروس کرونا با تمهیدات اتخاذ شده و افزایش مراقبت های بهداشتی بر اساس پروتکل های صادره ستاد مبارزه با بیماری کرونا کنترل گردیده است. این شرکت از لحاظ تولید به صورت منظم به فعالیت مشغول بوده و هیچگونه خلل و آتار منفی ناشی از شیوع بیماری اخیر در عملکرد شرکت ایجاد نشده است.

این شرکت از لحاظ تولید بصورت منظم به فعالیت مشغول بوده و با توجه به راه اندازی دیزل ژنراتور در زمان قطعی برق هیچگونه خلل و آتار منفی ناشی در عملکرد شرکت ایجاد نشده است.

۲۸-۱۶- ریسک محدودیت احتمالی در صادرات

در حال حاضر هیچ گونه محدودیتی در صادرات محصولات شرکت وجود ندارد. علی ایحال در راستای بند ۳ هیات پذیرش، ریسک محدودیت احتمالی در صادرات تشریح می شود. با توجه به نبود ظرفیت تبدیل کنسانتره سرب به شمش سرب در کشور، اقدام برای ممنوعیت صادرات کنسانتره سرب از سوی دولت منطقی به نظر نمی رسد. علی ایحال در صورت ساخت کارخانه های ذوب امکان فروش داخلی یا تبدیل کارمزدی فراهم می گردد و همانطور که فلزات رنگین دیگر مانند مس و روی، فروش یا تبدیل کنسانتره به شمش بر اساس قیمت LME و TC صورت می گیرد. در صورت ایجاد ظرفیت و به تبع آن ایجاد محدودیت در صادرات، فروش بر مبنای نرخ های فوق خواهد بود. همچنین بر اساس بند ۱۰۴ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران و بند الف ماده ۲۳ قانون احکام دائمی برنامه توسعه کشور، دولت حق ندارد ممنوعیتی جهت صادرات وضع نماید. لذا با توجه به نیازهای ارزی کشور و نا محدود بودن قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور شرکت متحمل ریسکی از این بابت نیست.

۲۹- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار - آمریکا	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	یون	میلیون ریال
۲۰ موجودی نقد	۹۷۰	۱۲۵	۶,۷۰۴	۲,۲۸۲	۳,۰۰۰	۹۰
۱۸ دریافتی های تجاری	۲,۲۵۸,۵۵۱	۸۲۵,۴۱۶	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۲,۲۵۹,۵۲۱	۸۲۵,۵۴۱	۶,۷۰۴	۲,۲۸۲	۳,۰۰۰	۹۰

۲۹-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش:

۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال
۲,۳۳۰,۳۷۷	۵۵۳,۹۳۷	۲,۱۸۲,۳۴۹	۴۹۹,۳۷۴	۷,۴۸۶,۰۷۲	۲,۱۷۵,۹۳۸	۸,۰۳۳,۳۳۴	۱,۹۲۸,۱۸۷
۹۳۷,۶۳۴	(۲۵۴,۱۶۸)	(۱,۱۵۱,۳۵۰)	(۲۷۳,۷۲۲)	۹۳۷,۶۳۴	۲۵۴,۱۶۸	۱,۱۵۱,۳۵۰	۲۷۳,۷۲۲
(۶,۶۲۰,۲۶۴)	(۱,۷۱۸,۰۶۵)	(۶,۷۳۳,۹۵۷)	(۱,۶۰۶,۱۱۰)	-	۷۷,۷۷۳	-	۶,۲۰۹
۲,۲۵۸,۵۵۱	۸۲۵,۴۱۵	۲,۳۳۰,۳۷۷	۵۵۳,۹۳۷	۷,۴۸۶,۰۷۲	۲,۱۷۵,۹۳۸	۸,۰۳۳,۳۳۴	۱,۹۲۸,۱۸۷
۹۳۷,۶۳۴	۲۵۴,۱۶۸	۱,۱۵۱,۳۵۰	۲۷۳,۷۲۲	۹۳۷,۶۳۴	۲۵۴,۱۶۸	۱,۱۵۱,۳۵۰	۲۷۳,۷۲۲

مانده ابتدای سال

فروش صادراتی

خرید و هزینه های ارزی

وصول مطالبات

تسعیر ارز مطالبات صادراتی

مانده پایان سال

فروش

خرید قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه

۲۹-۲- پرداختی خرید های ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: یورو

۱۴۰۱			۱۴۰۰		
کل خرید	پرداخت شده	دریافت (پرداخت) نشده	کل خرید	پرداخت شده	دریافت (پرداخت) نشده
۱,۱۳۰,۱۸۹	۱,۱۳۰,۱۸۹	-	۱,۰۱۳,۱۳۹	۶۷۳,۸۹۵	(۳۳۹,۲۴۴)
	۱۴۰۱			۱۴۰۰	

واردات

نوع ارز: دلار

کل خرید	پرداخت شده	دریافت (پرداخت) نشده	کل خرید	پرداخت شده	دریافت (پرداخت) نشده
-	-	-	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	-
۹,۸۱۶,۴۴۹	۷,۵۵۷,۸۹۸	۲,۲۵۸,۵۵۱	۱۰,۲۱۵,۶۸۲	۱۰,۲۱۵,۶۸۲	-
-	۱۴۰۰	-	۱۴۰۰	-	-
کل خرید	پرداخت شده	دریافت (پرداخت) نشده	کل خرید	پرداخت شده	دریافت (پرداخت) نشده
۱,۱۶۳,۸۷۰	۱,۱۶۳,۸۷۰	-	-	-	-

واردات

صادرات

نوع ارز: یون

واردات



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ^۱	مشمول ماده اصلاحیه قانون تجارت ۱۳۹۲	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	خرید ارز	تفاسیر اعطایی / دریافتی
شرکت های اصلی و نهایی	گروه صنعتی ومعدنی امیر	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۴۳۱,۸۰۰
	جمع			-	-	-	۴۳۱,۸۰۰
	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میاب	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴,۶۹۴	-	-	-
	فرابارس قسم	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۶,۹۳۳	-	-	-
	باما	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳,۱۷۸	-	-	-
	ذوب روی اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-
	نیک گستر قسم	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۴,۷۵۴	-	-	-
	کلی کوبن طلسم	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۰,۰۸۰	-	-	-
	کیما فراوران زرین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵۰,۸۵	-	-	-
	جمع			۷۵,۷۲۵	-	-	۶۳,۷۳۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت خارجی	مشتری باقی ۳۰ درصد	✓	-	۲,۱۷۵,۹۳۸	-	-
	سوفور سده ایران	تأمین کننده باقی ۳۰ درصد	✓	۸۴,۰۵۷	-	-	-
	جمع			۸۴,۰۵۷	۲,۱۷۵,۹۳۸	-	-
	جمع کل			۱۴۹,۷۸۲	۲,۱۷۵,۹۳۸	۶۳,۷۳۴	۴۳۱,۸۰۰

۳۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	برداختنی های تجاری	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
			طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت های اصلی و نهایی	نیک گستر قسم	۲۰,۸۳۱	(۷,۰۹۳)	-	-	(۹۶)
سایر اشخاص وابسته	جمع	۲۰,۸۳۱	(۷,۰۹۳)	-	-	(۹۶)
	شرکت خارجی	-	۸۳۵,۴۱۶	-	۵۵۳,۹۳۷	-
	جمع	-	۸۳۵,۴۱۶	-	۵۵۳,۹۳۷	-
	جمع کل	۲۰,۸۳۱	۸۲۸,۳۲۳	-	۵۵۳,۹۳۷	(۹۶)

۳۰-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره های در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و هر گونه تعهدات سرمایه ای است.

(مبالغ میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
	۲,۷۶۷,۱۰۷	۲,۰۴۷,۱۷۵	۳۱-۲-۱
	۱۷۱,۵۱۴	۲۲,۳۹۹	۳۱-۲-۲
	۱	۱	
	<u>۲,۹۳۸,۶۲۳</u>	<u>۲,۰۶۹,۵۷۵</u>	

۳۱-۲- بدهی‌های احتمالی

بدهی‌ها مربوط به تضامین

اوراق بهادار تضمینی شرکت نزد بانک‌ها

اوراق بهادار تضمینی شرکت نزد دیگران

سایر

۳۱-۲-۱- اوراق بهادار تضمینی شرکت نزد بانکها:

(مبالغ میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۲۷۴,۵۶۵	۶,۰۰۰
	۲,۴۹۲,۵۳۱	۲,۰۴۱,۱۶۴
	۱۱	۱۱
	<u>۲,۷۶۷,۱۰۷</u>	<u>۲,۰۴۷,۱۷۵</u>

بانک توسعه صادرات ایران

بانک خاورمیانه

بانک تجارت

۳۱-۲-۱-۱- مانده حساب بانک‌های فوق، تضمین چک به مبلغ ۲,۰۴۷,۱۷۵ میلیون ریال بابت ضمانت شرکت و شرکت‌های همگروه جهت واردات و گشایش اعتبار اسنادی داخلی است.

۳۱-۲-۲- اوراق بهادار تضمینی شرکت نزد دیگران:

(مبالغ میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
	۴۸,۷۴۱	۱۶,۰۰۰	گمرک جمهوری اسلامی ایران
	-	۶,۰۰۰	شرکت بورس کالا
	۳۷۸	۳۷۸	پیش دریافت از مشتریان:
	۲۱	۲۱	نفت دلچان
	۱۲۲,۳۷۴	-	تهیه و تولید مواد معدنی ایران
	<u>۱۷۱,۵۱۴</u>	<u>۲۲,۳۹۹</u>	

۳۱-۲-۳- حساب‌های شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و مانده بدهی قطعی و تسویه شده است و همچنین سال مالی ۱۳۹۹ مورد حسابرسی تامین اجتماعی قرار گرفته و برگ اعلامیه بدهی به مبلغ ۳,۴۳۷ میلیون ریال ابلاغ شده است و در جریان اعتراض است. همچنین حساب‌های سال مالی ۱۴۰۰ نیز در جریان رسیدگی است. مدیریت شرکت معتقد است که برای دوره مالی ۱۴۰۱ بدهی با اهمیتی نداشته است.

۳۱-۲-۴- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان خرداد ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ قطعی اعتبار به مبلغ ۲۵,۹۷۸ میلیون ریال صادر گردیده است که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۸,۲۲۲ ریال به حساب واریز گردیده است.

۳۱-۳- شرکت فاقد دارایی احتمالی می باشد.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۲۶۳,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۰۱۰۵ ریال برای هر سهم) است.

