



موسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
موسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
نماینده رسمی موسسه حسابرسی بین المللی UHY انگلستان در ایران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سوژمیران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



A member of UHY International, a Net work of independent accounting and consulting firms www.uhy.com

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو، پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵

کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹

فکس: ۸۸۴۷۲۶۶۰

پیام کوتاه: ۵۰۰۰۱۸۸۴۴

تلفن: (۱۰ خط) ۸۸۴۴۳۶۳۴

office@HadiHesab.com

www.HadiHesab.com

www.UHY-ir.com

SMS: 50001 88 44

شرکت سوژمیران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱-۷

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱-۳۶

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی





موسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
موسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
نماینده رسمی موسسه حسابرسی بین المللی UHY انگلستان در ایران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سوژمیران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت سوژمیران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سوژمیران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سوژمیران (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده در حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:



A member of UHY International, a Net work of independent accounting and consulting firms www.uhy.com

مسائل عمده حسابرسی

شناخت و اندازه گیری موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده

در صورت های مالی شرکت سوژمیران (سهامی عام) در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ به شرح یادداشت توضیحی ۱۷، موجودی مواد و کالا ۲.۲۲۷ میلیارد ریال شناسایی و انعکاس یافته است.

بخش عمده ای از بهای موجودی مواد اولیه و کالا مربوط به مبلغ ۵۴۴ میلیارد ریال موجودی کنسانتره سولفور سرب می باشد که با توجه به استاندارد حسابداری به روش دائمی در دفاتر منعکس می گردد.

موجودی کنسانتره سولفور سرب در پایان سال نیز به منظور انبارگردانی از طریق برآورد مقادیر فیزیکی (نقشه برداری و توپوگرافی) اندازه گیری شده و هرگونه کسری و اضافات نسبت به دفاتر از این بابت در حسابها شناسایی می شود. تغییرات برآوردهای مرتبط با شمارش موجودی می تواند به تعدیل های بااهمیت در حسابهای مرتبط منجر شود.

نحوه برخورد حسابرس

روش های حسابرسی برای موجودی مواد اولیه و کالا در جریان ساخت شامل موارد زیر است:

- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق با استاندارد حسابداری ۸ موجودی مواد و کالا.
- مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی مواد اولیه با اجرای روش های زیر:
 - بررسی و مشاهده اسناد و مدارک تولید
 - حضور و نظارت در عملیات انبارگردانی و ارزیابی شمارش موجودی ها به صورت برآوردی و تخمینی با استفاده از نظر کارشناسان مجرب، توپوگرافی و روش های اندازه گیری مناسب.
- بررسی کیفیت نگهداری موجودی ها به منظور ارزیابی نابایی احتمالی آنها
- رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی ها
- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص موجودی های مواد اولیه مطابق استاندارد های حسابداری
- کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها

تأکید بر مطلب خاص

۴- پیامدهای آتی رسیدگی های مالیات عملکرد

به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۲۴، برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۴۶ میلیارد ریال بدون احتساب بند (ه) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ با اعمال معافیت بند (ث) ماده ۱۴ قانون تامین مالی تولید و زیرساختها برای افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده در



حسابها شناسایی گردیده، تعیین تکلیف قطعی موضوع، موکول به رسیدگی و صدور رای نهایی مراجع قانونی ذیربط میباشد.

۵- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۸، حسابهای دریافتی مشتمل بر مبلغ ۲۰۳ میلیارد ریال (سال قبل ۱۰۲ میلیارد ریال) مانده اعتبارات ارزش افزوده می باشد، که با توجه به برگه مطالبه ابلاغ شده مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره های تابستان الی زمستان سال ۱۴۰۱، مبلغ ۵۳ میلیارد ریال اعتبارات مالیات ارزش افزوده مورد قبول واقع نگردیده است. همچنین بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دوره بهار ۱۴۰۲ نیز مبلغ ۳ میلیارد ریال از شرکت مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. تعیین مبلغ قابل باز یافت قطعی از این بابت مستلزم اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۶- دارایی در جریان تکمیل

با توجه به یادداشت توضیحی ۱۱-۱۲، دارایی های ثابت مشهود مشتمل بر مبلغ ۱۶ میلیارد ریال هزینه طرح توسعه کارخانه شماره ۲ می باشد که از سال ۱۴۰۰ آغاز گردیده و تا تاریخ این گزارش پیشرفت قابل ملاحظه ای نداشته است.

مفاد بندهای ۴ الی ۶ فوق، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۷- حسابرسی سال گذشته

صورت های مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۹ خرداد ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد 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. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.



مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- 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 بااهمیت 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- اهداف حسابرس 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 حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.



- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت 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 حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس 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.

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، حسابرس آن دسته از مسائلی را مشخص می‌کند که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده و بنابراین مسائل عمده حسابرسی است. حسابرس اینگونه مسائل را در گزارش خود توصیف می‌کند مگر این که طبق قوانین یا مقررات از افشای آن مسائل منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از اطلاع‌رسانی آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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 بازرس قانونی

۱۱- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ صاحبان سهام در خصوص بند ۱۴ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰، 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 مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً به استثناء تامین مالی انجام شده توسط اشخاص وابسته که بدون مبادله قرارداد و تضامین و به صورت قرض الحسنه انجام شده است، نظر 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.

۱۳- 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، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

تبصره و ماده	موضوع
الف- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان:	
تبصره ۵ ماده ۷	افشا فوری صورت های مالی حسابرسی نشده بلافاصله بعد از تایید هیات مدیره (۱۸ روز تاخیر در افشا)
ماده ۱۲	افشای تغییر در سود نقدی نسبت به پیشنهاد هیات مدیره ظرف حداکثر یک هفته پس از تاریخ مجمع (۲ روز تاخیر در افشا)
ب- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران:	
تبصره ۱ ماده ۵	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه از پیش اعلام شده
د- دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران فرابورسی:	
تبصره ۲ ماده ۳	افشا دریافت و پرداخت هایی که در جهت تامین مالی واحد گزارشگر انجام شده است.
ه- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار	



تبصره و ماده	موضوع
ماده ۶	برقراری ساز و کار مناسبی جهت اطمینان از رعایت یکسان حقوق سهامداران توسط هیات مدیره
تبصره ۴ ماده ۱۴	رعایت اهم وظایف کمیته انتصابات جهت پیشنهاد نامزدهای عضویت در کمیته های تخصصی به هیات مدیره و پیشنهاد برنامه های آموزشی
ماده ۲۳	تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره برای دوره های شش ماهه
ماده ۳۷	افشا اطلاعات تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای کمیته های تخصصی هیات مدیره و اعضای آنها در پایگاه اینترنتی شرکت
۱۵-	در رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۱۷۶۳۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمک های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه به موارد بااهمیتی در خصوص عدم رعایت مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور برخورد ننموده است.
۱۶-	کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به استثنای تهیه اهداف در قالب بودجه توسط مدیریت و انتقال آن به صورت مدون و نظارت بر آن، تعیین حدود اختیارات و مسئولیتها و تفکیک وظایف پرسنل با توجه به ساختار سازمانی و تفویض آن، شناسایی موقعیت شرکت در بازارهای داخلی و خارجی و فرصت ها و تهدیدها، تهیه دستورالعمل استفاده از کامپیوتر ها، نصب مدیر حسابرس داخلی با تصویب هیات مدیره و مستقل بودن او در انجام فعالیت ها و استفاده از آزمون های محتوا و کاربر گهای حسابرسی و ارائه گزارشات حسابرسان داخلی به هیات مدیره و پیگیری موارد مطروحه در آن، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هادی حساب تهران

۲۰ خرداد ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

اکبر دادگر نمینی

(شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۶)

مجید محرابی جیرهنده

(شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۵)



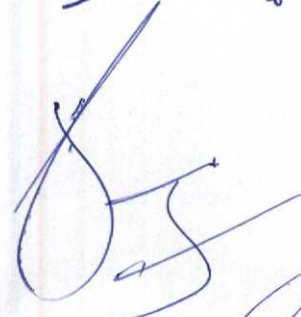
شرکت سوزمیران (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سوزمیران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۶	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۲ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت 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)	سید رامین نیکو	نایب رئیس هیأت مدیره - موظف	
کاوندگان قشم (سهامی خاص)	اکبر شفیعی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل - موظف	
حمید محمدی اصل		عضو هیأت مدیره - غیرموظف	
امیر هادیان		عضو هیأت مدیره - غیرموظف	



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۲,۶۸۸,۴۹۴	۳,۵۴۶,۸۰۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۳۹,۸۷۴)	(۲,۰۳۸,۵۲۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۴۸,۶۲۰	۱,۵۰۸,۲۷۳		سود ناخالص
(۵۳۸,۴۱۷)	(۵۶۹,۵۸۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۷۳,۷۲۰	۱,۱۱۳,۱۶۷	۸	سایر درآمدهای عملیاتی
۱,۶۸۳,۹۲۳	۲,۰۵۱,۸۵۸		سود عملیاتی
(۵۵,۵۲۶)	(۳,۱۶۵)	۹	هزینه های مالی
۷۴۵,۹۱۹	۳۶۰,۵۶۶	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۲,۳۷۴,۳۱۶	۲,۴۰۹,۲۵۹		سود قبل از مالیات
(۱۷۸,۱۱۶)	(۱۴۵,۶۴۱)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۱۹۶,۲۰۱	۲,۲۶۳,۶۱۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۶۳۴	۸۰۶		عملیاتی (ریال)
۲۸۱	۱۳۷		غیر عملیاتی (ریال)
۹۱۵	۹۴۳	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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۷۲۹,۹۹۳	۷۶۹,۶۸۷	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۸,۸۷۹	۶,۲۴۶	۱۳	دارایی های نامشهود
۱۴۵	۱۴۳	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۳۸۲	۸۵,۹۹۷	۱۵	سایر دارایی ها
۷۴۱,۳۹۹	۸۶۲,۰۷۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۳,۲۴۶	۱۱۷,۲۸۶	۱۶	پیش پرداخت ها
۱,۱۹۷,۴۳۶	۲,۲۲۶,۹۳۵	۱۷	موجودی مواد و کالا
۲,۳۰۴,۸۸۴	۳,۰۰۶,۱۸۳	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۵,۴۱۲	۵۳	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۸۳,۰۴۰	۱۷۱,۸۶۱	۲۰	موجودی نقد
۳,۹۶۴,۰۱۸	۵,۵۳۲,۳۱۸		جمع دارایی های جاری
۴,۷۰۵,۴۱۷	۶,۳۸۴,۳۹۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۶۰,۰۰۰	۱۷۳,۱۸۱	۲۲	اندوخته قانونی
۲,۴۳۰,۱۸۹	۲,۴۳۲,۰۲۶		سود انباشته
۲,۹۶۱,۱۸۹	۵,۰۰۵,۲۰۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۴۳۰,۵۴۷	۱,۲۳۰,۵۵۷	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۷۹,۴۴۳	۱۴۶,۹۶۸	۲۴	مالیات پرداختنی
۱,۰۹۱,۱۹۶	۱,۶۵۹	۲۵	سود سهام پرداختنی
۴۳,۰۴۱	-	۲۶	تسهیلات مالی
۱,۷۴۴,۲۲۷	۱,۳۷۹,۱۸۴		جمع بدهی های جاری
۱,۷۴۴,۲۲۷	۱,۳۷۹,۱۸۴		جمع بدهی ها
۴,۷۰۵,۴۱۷	۶,۳۸۴,۳۹۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	(مبالغ به میلیون ریال) جمع کل
۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱,۷۸۴,۹۸۹	۲,۴۴۴,۹۸۹
-	-	۲,۱۹۶,۲۰۱	۲,۱۹۶,۲۰۱
-	-	(۱,۶۸۰,۰۰۰)	(۱,۶۸۰,۰۰۰)
۶۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲,۳۰۱,۱۸۹	۲,۹۶۱,۱۸۹
-	-	۲,۲۶۳,۶۱۸	۲,۲۶۳,۶۱۸
-	-	(۲۱۹,۶۰۰)	(۲۱۹,۶۰۰)
۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	-	-
-	(۱۱۳,۱۸۱)	-	-
۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۱۸۱	۲,۴۳۲,۰۲۶	۵,۰۰۵,۲۰۷

مانده ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۳

سود خالص سال مالی ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۵۸۰,۳۶۴	۹۱۹,۵۶۶	۲۷
(۸۲,۰۳۶)	-	
۴۹۸,۳۲۷	۹۱۹,۵۶۶	
۳۵۸,۰۰۰	۴۹۲,۰۲۸	
(۲۴۱,۳۴۲)	(۳۰۱,۳۶۹)	
(۷,۸۹۹)	(۶,۲۴۲)	
۵۳۸,۳۹۳	۴	
۱۱,۷۱۰	۲۵,۴۷۲	
(۲۲۸,۲۸۶)	-	
۲۱۵,۳۹۲	-	
۱,۶۷۶	-	
۷۲۱	-	
۶۴۸,۳۶۴	۲۱۹,۸۹۳	
۱,۱۴۶,۶۹۲	۱,۱۳۹,۴۵۹	
۱۵۰,۰۰۰	-	
(۳۰۹,۲۹۹)	(۴۳,۰۴۱)	
(۵۶,۲۶۳)	-	
۱۲۸,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰	
(۱۲۸,۰۰۰)	(۱۳۶,۰۰۰)	
(۵۸۸,۸۰۴)	(۱,۳۰۹,۱۳۷)	
(۸۰۴,۳۶۶)	(۱,۳۵۲,۱۷۸)	
۳۴۲,۳۲۴	(۲۱۲,۷۱۹)	
۴۰,۳۰۶	۳۸۳,۰۴۰	
۴۰۹	۱,۵۴۰	
۳۸۳,۰۴۰	۱۷۱,۸۶۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های 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

دریافت های نقدی حاصل از کاهش سایر دارایی ها

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 فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت نقدی حاصل از تامین مالی توسط اشخاص وابسته

پرداخت نقدی حاصل از تامین مالی توسط اشخاص وابسته

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

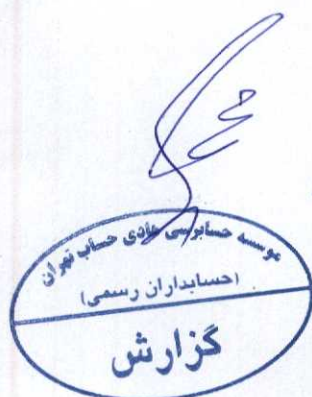
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 پذیرفته شده 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. همچنین این شرکت در اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۳، موفق به اخذ گواهی کشف و پروانه بهره برداری معدن بوکسیت سفید کمر به شماره ۲۳۵۹۹۴۱ به ذخیره قطعی ۱۳۰،۰۰۰ تن و ذخیره احتمالی ۱۴۹،۰۰۰ تن و استخراج سالانه ۲۵،۰۰۰ تن تا تاریخ ۱۴۰۸/۱۰/۲۴ گردیده است.

در حال حاضر شرکت جزو شرکتهای فرعی شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران خیابان نلسون ماندلا، خیابان عاطفی غربی، خیابان مهرباد، پلاک ۱ کدپستی ۱۹۶۷۹۶۳۱۱۸ و نشانی محل معدن و کارخانه استان مرکزی شهرستان دلیجان، راونج، مجتمع سرب راونج است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

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 غیرمستقیم 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 و صادرات آن بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۱۶	۱۶	پرسنل اداری
۱۳۷	۱۴۰	پرسنل تولیدی
۶	۷	مشاور
۱۵۹	۱۶۳	

در سال مالی مورد گزارش کلیه پرسنل به صورت قرارداد موقت فعالیت نموده اند.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را بگونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها و خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها و خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت.



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهمیت 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.

۳-۲ درآمد عملیاتی

۳-۲-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر میالغ 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 پولی 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
دریافتنی های ارزی	دلار	میانگین نرخ سنا ۶۸۱,۲۰۳ ریال	مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی
موجودی بانکهای ارزی	یورو	میانگین نرخ سنا ۷۴۴,۰۳۶ ریال	مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی

۳-۳-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی 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- 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 امکان پذیر می شود.

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 در 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 سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-۲- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۵-۱۰-۱۵ ساله	تاسیسات و تاسیسات آبرسانی
خط مستقیم	۵ ساله	ماشین آلات معدنی، تجهیزات ماشین آلات تغلیظ و فرآوری
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۵ و ۶ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۱ ساله	ابزار آلات

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق است . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۵-۲-۲- هزینه های اکتشاف، تدارکات مقدماتی، تجهیز و آماده سازی و سایر مخارج مربوط که برای رساندن معدن به مرحله بهره برداری انجام شده، در سرفصل دارایی های ثابت (اکتشاف معدن) منظور می شود، برای هر سال از تاریخ شروع بهره برداری به نسبت مقدار استخراج واقعی هر سال به مقدار ذخیره قطعی قابل برداشت طبق مجوز وزارت صنعت، معدن و تجارت استهلاک پذیر می باشد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا پاکرگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزار

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 سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 یکارگیری روش زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	
اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه بسته بندی - مواد شیمیایی - ناریه
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
اولین صادره از اولین وارده	کالای ساخته شده
اولین صادره از اولین وارده	قطعات و لوازم یدکی

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 ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیرگ محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت

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 در پایان سال پرداخت می شود.

۳-۱۰ سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

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

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر میکند که الف. حق قانونی برای تهاثر 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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱ موجودی مواد و کالا

موجودی کساستره سولفور سرب در پایان سال نیز به منظور انبارگردانی از طریق برآورد مقادیر فیزیکی (نقشه برداری و توپوگرافی) اندازه گیری شده و هرگونه کسری و اضافات نسبت به دفاتر از این بابت در حسابها شناسایی می شود. تغییرات برآوردهای مرتبط با شمارش موجودی می تواند به تعدیل های با اهمیت در حسابهای مرتبط منجر شود.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	نام خریدار
۲,۶۸۸,۴۹۴	۶,۹۶۲	۳,۵۴۶,۸۰۱	۶,۰۶۵	شرکت خارجی
۲,۶۸۸,۴۹۴		۳,۵۴۶,۸۰۱		

فروش خالص:

صادراتی:

کنسانتره سرب

۵-۱- معادل ارزی فروش صادراتی به مبلغ ۶,۳۸۲,۶۷۲ دلار (سال قبل ۶,۸۲۶,۱۷۹ دلار) می باشد. نرخ فروش محصولات بر اساس نرخ LME با مبلغ میانگین ۱,۹۵۰ دلار + عیار و تصویب هیئت مدیره و همچنین زمان فروش محصولات و ارزش بر اساس قوانین جاری در کشور و بانک مرکزی و نیاز شرکت به نقدینگی تعیین می شود. افزایش طی سال ناشی از بهای جهانی فلزات و نرخ ارز بوده است.

۵-۲-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲		۱۴۰۳	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۱۰۰	۲,۶۸۸,۴۹۴	۱۰۰	۳,۵۴۶,۸۰۱
۱۰۰	۲,۶۸۸,۴۹۴	۱۰۰	۳,۵۴۶,۸۰۱

اشخاص وابسته:

شرکت خارجی- مشتری عمده



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۳,۵۴۶,۸۰۱	۲,۰۳۸,۵۲۸	۱,۵۰۸,۲۷۳	۴۳	۴۶
۳,۵۴۶,۸۰۱	۲,۰۳۸,۵۲۸	۱,۵۰۸,۲۷۳	۴۳	۴۶

فروش خالص:
کنسانتره سرب

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 سایر هزینه های تولید ناشی از تورم و عدم افزایش نرخ ارز متناسب با افزایش هزینه های مذکور است.



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۹۴۱,۳۳۲	۱,۶۶۹,۶۵۴	۶-۱
۹۸,۳۳۰	۱۳۸,۷۶۴	۶-۲
۴۵۶,۳۹۲	۵۴۷,۰۰۶	۶-۳
۱,۴۹۵,۹۵۴	۲,۳۵۵,۴۲۴	
(۵۶,۰۸۰)	(۳۱۶,۸۹۶)	
۱,۴۳۹,۸۷۴	۲,۰۳۸,۵۲۸	

بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
دستمزد مستقیم
سربار تولید
بهای تمام شده کالای ساخته شده
(افزایش) موجودی های ساخته شده

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۱ بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
مقدار-تن	مقدار-تن	
۳۲۰,۶۶۶	۴۳۸,۷۴۹	۱۷
۹۸۷,۲۲۴	۱,۷۵۱,۲۵۴	۶-۱-۱
۷۲,۱۹۱	.	.
۱,۳۸۰,۰۸۱	۲,۱۹۰,۰۰۳	۵۵۱,۷۳۲
(۴۳۸,۷۴۹)	(۵۲۰,۳۴۹)	(۱۵۵,۳۸۲)
۹۴۱,۳۳۲	۱,۶۶۹,۶۵۴	۳۹۶,۴۵۰

موجودی در ابتدای سال
بهای تمام شده : مواد اولیه استخراجی
خاک خریداری شده
مواد اولیه آماده برای مصرف
موجودی پایان سال
مصرف

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۹۴,۴۳۵	۳۰۷,۳۵۸	۶-۱-۱-۱
۳۷,۶۲۱	۵۵,۴۲۳	۶-۱-۱-۱
۲۲,۶۸۶	۳۳,۲۹۱	۶-۱-۱-۱
۲,۳۸۴	۱۰,۷۶۷	۶-۱-۱-۲
۱۰۹,۵۴۶	۱۲۶,۱۵۵	۶-۱-۱-۳
۱۳۸,۸۳۰	۱۲۱,۲۹۸	
۱۹۷,۹۷۹	۴۳۲,۱۹۹	۶-۱-۱-۴
۸۶,۰۵۰	۲۲۲,۴۳۸	۶-۱-۱-۵
۲۴,۴۶۴	۵۱,۳۹۱	
۲,۴۵۵	۳,۹۹۳	۶-۱-۱-۶
۴,۰۶۰	-	
۹۲,۸۲۴	۱۱۹,۷۰۵	۶-۱-۱-۷
۹۱۳,۳۳۴	۱,۴۸۴,۰۱۹	
۷۳,۸۹۰	۲۶۷,۲۳۵	
۹۸۷,۲۲۴	۱,۷۵۱,۲۵۴	

حقوق دستمزد و مزایا
بیمه سهم شرکت
مزایای پایان خدمت کارکنان
حق الزحمه و حق مشاوره
تعمیر، نگهداری، لوازم و ابزار مصرفی
هزینه استهلاک
حقوق دولتی
پیمانکاران - هزینه استخراج
سوخت و انرژی
هزینه آزمایشگاهی
اجاره ماشین آلات - کلی کرین طبس (شخص وابسته)
سایر
سهم از دوایر خدماتی

۶-۱-۱-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا و بقیه 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 هزینه فوق مربوط به مسئولین فنی و مشاورین معدن می باشد که افزایش آن ناشی از اعلام نرخ توسط سازمان نظام و مهندسی معدن و افزایش نرخ حق مشاوره ها می باشد.

۶-۱-۱-۳ 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.

۶-۱-۱-۴ افزایش هزینه حقوق دولتی نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از مبلغ فروش تولید کنسانتره در دوره مورد گزارش است، حقوق دولتی تا پایان سال ۱۴۰۱ تسویه و برای سال های مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ بر اساس اعلامیه سازمان صنعت، معدن و تجارت ترتیب پرداخت داده شده است.

۶-۱-۱-۵ افزایش هزینه استخراج پیمانکاران نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش قیمت پیمانکاری است.

۶-۱-۱-۶ بخش عمده هزینه های آزمایشگاهی به مبلغ ۱۳,۲۴۰ میلیون ریال مربوط به خدمات سنگ شکنی و همگن سازی دریافتی از شرکت کیمیا فراوران زرین است.

۶-۱-۱-۷ هزینه های مندرج در سایر، عمدتاً مربوط به هزینه های بیمه نامه های وسایل نقلیه و مسئولیت، آبدارخانه و ملزومات و هزینه های جاری معدن می باشد.



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲ هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید :

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰۶,۴۷۵	۷۴,۳۸۹	۴۰,۸۱۰	۲۸,۰۱۵
بیمه سهم شرکت	۱۹,۳۸۷	۱۴,۳۳۸	۱۰,۱۴۳	۶,۹۰۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۹۰۲	۹,۵۰۳	۶,۵۰۶	۴,۳۹۹
۶-۲-۱	۱۳۸,۷۶۴	۹۸,۲۳۰	۵۷,۴۵۹	۳۹,۳۲۲
مواد شیمیایی و لوازم مصرفی تولید	-	-	۲۲۷,۱۹۲	۲۳۷,۲۱۷
آب ، برق ، سوخت و تلفن	-	-	۱۱۲,۳۸۹	۵۷,۵۱۶
تعمیر ، نگهداری و لوازم بدگی مصرفی	-	-	۵۴,۸۴۲	۵۳,۵۷۲
استهلاک	-	-	۲۴,۵۹۴	۱۸,۷۵۹
مهمانرا و پذیرایی	-	-	۲۴,۲۱۰	۱۵,۴۴۳
هزینه آزمایشگاهی	-	-	۹,۳۱۷	۵,۷۲۸
ایاب و ذهاب	-	-	۶,۹۰۱	۵,۷۸۹
سایر	-	-	۳۰,۲۰۳	۲۳,۱۴۵
	۱۳۸,۷۶۴	۹۸,۲۳۰	۵۴۷,۰۰۶	۴۵۶,۳۹۲

۶-۲-۱- علت افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش دستمزد بر اساس پخشنامه 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 ۲۲۷,۱۹۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۳۷,۲۱۷ میلیون ریال) مواد اولیه شیمیایی مصرف 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	۸۴,۴۱۹	۳۷	۹۷,۵۳۲	۴۱	۱۴۰۲
سایر تامین کنندگان:							
امیل واتیل اگزانتات بتاسیم	چین	شرکت خارجی (۱)	۶۷,۳۷۷	۳۰	۵۴,۸۱۱	۲۳	۱۴۰۳
امیل واتیل اگزانتات بتاسیم	چین	شرکت خارجی (۲)	۳۵,۶۸۸	۱۶	۴۳,۴۸۶	۱۸	
فلوکولات	ایران	کوپلیمر اصفهان	۱۰,۳۵۸	۵	۶,۳۶۱	۳	
RC۲۵۰	چین	شرکت خارجی	۷,۹۹۹	۴	۸,۶۱۴	۴	
سیلیکات سدیم	ایران	آروین شیمی نقش جهان	۲۰,۶۴۹	۹	۲۶,۲۲۷	۱۱	
سایر اقلام			۷۰۳	۰	۱۸۵	۰	
			۲۲۷,۱۹۲	۱۰۰	۲۳۷,۲۱۷	۱۰۰	

۶-۲-۲-۱- خرید های فوق بر اساس تایید کارشناسان مربوطه از لحاظ کیفیت و اخذ استعلامات قانونی و تایید هیات مدیره صورت پذیرفته است.



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توفیخی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

تولید واقعی	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	میانگین ظرفیت عملیاتی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۶,۶۴۸	۶,۰۵۶	۶,۶۱۸	۸,۰۰۰	تن	کنسانتره سرب (معدن راونج)
-	۲۰,۷۵۰	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	تن	سنگ بوکسیت (معدن سفید کمر)

۶-۳-۱ شرکت در اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۳، موفق به اخذ گواهی کشف و پروانه بهره برداری معدن بوکسیت سفید کمر به شماره ۲۳۵۹۹۴۱ به ذخیره قطعی ۱۳۰,۰۰۰ تن و ذخیره احتمالی ۱۴۹,۰۰۰ تن و استخراج سالیانه ۲۵,۰۰۰ تن تا تاریخ ۱۴۰۸/۱۰/۲۴ گردیده است

۶-۳-۲ با توجه به اینکه از ماشین آلات معدن راونج در استخراج سنگ بوکسیت استفاده می شود و همچنین به دلیل هزینه بر 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه های فروش و توزیع		
۷-۱ عوارض گمرکی	۱۰۶,۴۸۴	۹۲,۶۳۹
۷-۲ حمل و نقل کنسانتره تا بنادر مقصد	-	۸۳,۰۵۰
حمل و نقل کنسانتره تا بندر عباس	۵۷,۵۲۲	۵۱,۰۵۱
هزینه صادرات و تخلیه بندری	۶۴,۴۸۰	۴۵,۳۷۶
هزینه های گمرکی - نیک گستر قشم (اشخاص وابسته)	-	۴۰,۴۹۸
۷-۳ حق العمل کاری - نیک گستر قشم (اشخاص وابسته)	۴۷,۹۰۰	۴,۴۰۱
انبارداری و ترخیص - نیک گستر قشم (اشخاص وابسته)	-	۱,۲۷۰
سایر	۳,۴۶۶	۴,۹۳۶
	۲۷۹,۸۵۱	۳۲۳,۲۱۹
هزینه های اداری و عمومی		
۷-۴ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۱۰,۹۱۳	۸۶,۸۳۰
هزینه اجاره محل	۷۴,۷۴۰	۴۰,۰۰۰
هزینه های نئتی	۱۸,۷۳۱	۱۰,۳۰۲
حسابرسی بیمه تامین اجتماعی	۱۶,۹۰۱	۲,۶۹۵
پذیرایی و ابدارخانه	۱۲,۷۲۱	۱۱,۳۳۱
هزینه سفر و فوق العاده مأموریت	۸,۲۰۴	۶۰۵
مشاوره حقوقی	۶,۵۹۴	۴,۵۵۴
استهلاک اثاث اداری	۶,۱۶۴	۲,۰۹۲
تعمیر و استهلاک ساختمان	۵,۴۸۳	۲۰,۰۱۰
حق حضور در جلسات	۵,۳۲۸	۳,۷۲۷
تعمیر و استهلاک وسایل نقلیه	۴,۹۶۰	۵,۸۶۶
مصارف و ملزومات اداری، چاپ و کپی	۴,۳۶۷	۳,۱۶۱
هزینه کارمزد بانکی	۴,۱۴۹	-
کمکهای غیر نقدی پرسنل	۲,۷۱۴	۳,۱۵۹
حق المشاوره	۲,۵۶۹	۴,۳۶۳
پست، مخابرات و تلفن	۱,۸۹۰	-
پاداش هیات مدیره	-	۹,۹۰۰
سایر	۳۳۶	۴,۹۹۵
	۲۸۹,۷۳۱	۲۱۵,۱۹۸
	۵۶۹,۵۸۲	۵۳۸,۴۱۷

۷-۱ افزایش هزینه عوارض گمرکی نسبت به سال قبل ناشی از حقوق و عوارض گمرکی بوده است که مشمول محصولات صادراتی شده است.

۷-۲ باتوجه به سیاست های مدیریتی، در سال جاری حمل محصولات صادراتی تا بندر مبدا بوده است که این امر باعث کاهش هزینه فوق گردیده است.

۷-۳ هزینه حق العمل کاری مربوط به خدمات ارائه شده جهت صادرات توسط شرکت نیک گستر قشم (اشخاص وابسته) می باشد

۷-۴ افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش دستمزد بر اساس پخشنامه شورای عالی کار است و افزایش سایر هزینه ها ناشی از تورم است.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
	۹۷۳,۷۱۷	۸۸۸,۸۲۳	۸-۱
	-	۲۲۴,۳۴۲	۸-۲
	۳	۳	
	۹۷۳,۷۲۰	۱,۱۱۳,۱۶۷	

۸-۱ سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات بابت تسعیر ۴۰,۰۹۳,۵۲۸ دلار با نرخ ۶۸۱,۲۰۳ ریال است.

۸-۲ سود و زیان ناشی از فروش ۱۳ کیلوگرم شمش طلای وارداتی با عیار ۹۹۹,۹ از محل ارز حاصل از صادرات می باشد.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
	۵۳,۵۸۳	۱۰۲	
	۱,۹۴۳	۳,۰۶۳	۹-۱
	۵۵,۵۲۶	۳,۱۶۵	

وام های دریافتی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی

کارمزد ضمانتنامه بانکی

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 جهت تضمین پرداخت حقوق دولتی و ضمانت نامه تعهد پرداخت خرید خاک از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران می باشد.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۲۷۹,۰۶۰	۱۷۹,۵۴۵	۱۰-۱	فروش داراییهای ثابت (اشخاص وابسته)
	۱۷۸,۱۱۶	۲۴-۳	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
۴۰۹	۱,۵۴۰		سود ناشی از تسعیر ارز نزد بانک
۷۲۱	۷۹۵	۱۰-۲	سود سپرده بانکی
-	۵۶۸		فروش قطعات و لوازم یدکی (اشخاص وابسته)
۳۹۹,۳۶۷	۳		سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۶۰,۱۴۰	-		درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات
۱,۶۷۶	-		سود سرمایه گذاری ها
۴,۵۴۶	-		فروش مواد اولیه
۷۴۵,۹۱۹	۳۶۰,۵۶۶		
۷۴۵,۹۱۹	۳۶۰,۵۶۶		

۱۰-۱ سود ناشی از فروش دارایی ثابت ناشی از فروش دستگاه حفاری thor و قطعات متعلقه به شرکت پویا زرکان آق دره (اشخاص وابسته) براساس قیمت تعیین شده توسط کارشناس رسمی دادگستری می باشد.

۱۰-۲ سود سپرده بانکی بابت سپرده گذاری مازاد وجوه در حساب سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ها است.



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۶۸۳,۹۲۳	۲,۰۵۱,۸۵۸	سود ناشی از عملیات- عملیاتی
(۱۶۱,۷۶۵)	(۱۱۶,۴۱۵)	اثر مالیاتی
۱,۵۲۲,۱۵۸	۱,۹۳۵,۴۴۳	
۶۹۰,۳۹۳	۳۵۷,۴۰۱	سود ناشی از عملیات- غیر عملیاتی
(۱۶,۳۵۱)	(۲۹,۲۲۶)	اثر مالیاتی
۶۷۴,۰۴۲	۳۲۸,۱۷۵	
۲,۳۷۴,۳۱۶	۲,۴۰۹,۲۶۰	سود قبل از مالیات
(۱۷۸,۱۱۶)	(۱۴۵,۶۴۱)	اثر مالیاتی
۲,۱۹۶,۲۰۱	۲,۲۶۳,۶۱۹	سود خالص

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل :

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته	۱۴۰۲	۱۴۰۳	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
تأثیر پروژه بر عملیات						
افزایش ظرفیت تولید	۱۵,۴۸۱	۱۶,۱۲۵	۱,۱۸۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱٪	طرح توسعه - کارخانه شماره دو
افزایش ظرفیت تولید	-	۷۲۹	۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۳۶٪	سنگ شکن
افزایش ظرفیت تولید	-	۳۷۲	۱,۵۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲۵٪	دریل واگن ۳۵۰ شماره ۲
	۱۵,۴۸۱	۱۷,۲۲۶				

۱۱-۱۲-۱- دارایی های در جریان تکمیل بابت هزینه های طرح توسعه کارخانه شماره دو به مبلغ ۱۶,۱۲۵ میلیون ریال و مخارج باقیمانده پروژه ۱,۱۶۳,۸۷۵ میلیون ریال و درصد پیشرفت کار یک درصد است که پس از ارزیابی اقتصادی و مهندسی پروژه در مراحل اخذ مجوز و نامه جهت پروانه بهره برداری از سازمان صنعت، معدن تجارت استان می باشد. عملیات اجرایی پس از پروانه بهره برداری جدید واخذ مجوز آغاز می شود.

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	نرم افزار	حق امتیاز برق	حق امتیاز تلفن	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱,۶۵۷	۹۷۱	۹	۲,۶۳۷
افزایش	۶,۲۴۲	-	-	۶,۲۴۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷,۸۹۹	۹۷۱	۹	۸,۸۷۹
مانده پایان سال ۱۴۰۳	۷,۸۹۹	۹۷۱	۹	۸,۸۷۹
استهلاک انباشته	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	-	-	-
استهلاک	۲,۶۳۳	-	-	۲,۶۳۳
مانده پایان سال ۱۴۰۳	۲,۶۳۳	-	-	۲,۶۳۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۵,۲۶۶	۹۷۱	۹	۶,۲۴۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۷,۸۹۹	۹۷۱	۹	۸,۸۷۹

شرکت سوژمیران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۱۴۵	۱۴۳	(۱۶)	۱۶۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	درصد	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	

۲	۲	-	-	-	-
۲	۲	-	-	-	-
۰	۰	(۱۶)	۱۶	کنز یک درصد	۱۶
۱۴۳	۱۴۳		۱۴۳	کنز یک درصد	۱۴۳
۱۴۵	۱۴۳	(۱۶)	۱۶۰		۱۶۰

سرمایه گذاری سریع معامله
 (بورسی و فرا بورسی):
 سایر

سایر شرکتها
 ترانس ایران
 راهبران صنعت سرب وروی ایران

شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
-	۸۳,۴۱۷	۱۵-۱
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	
۸۰۰	۸۰۰	
۳۰	۳۰	
۳۱	۳۱	
۲۰	۲۰	
۱	۱۹۹	
۲,۳۸۲	۸۵,۹۹۷	

سپرده نقدی ضمانت نامه بانکی (بانک خاورمیانه) بابت حسن انجام تعهدات در وجه شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک خاورمیانه) بابت انجام تعهدات بهره برداری از معدن راونج
سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک خاورمیانه) بابت انجام تعهدات بهره برداری از معدن راونج
سپرده حسن انجام کار نزد صنعت و معدن و تجارت استان مرکزی
سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک سامان شعبه آفریقا)
سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک سامان شعبه آفریقا)
سایر

۱-۱۵- ضمانت نامه فوق جهت پرداخت تعهدات ناشی از خرید خاک روی به شرکت مزبور ارائه گردیده است.



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۴۷,۵۹۰	۱۶-۱ پیش پرداختهای داخلی:
-	۲۳,۳۶۴	پیش پرداخت مالیات - صادرات
۱۶,۳۵۰	۱۹,۸۱۸	بیمه البرز بیمه درمان
۱,۴۱۰	۶,۵۶۸	پیش پرداخت اجاره - دفتر مرکزی
۴,۱۴۲	۵,۴۶۱	پیش پرداخت کرایه حمل و انبارداری کانتینر صادراتی
۳,۸۰۳	۴,۸۵۳	شرکت های بیمه - بیمه دارایی ها
-	۳,۹۲۵	شرکت مشاوران راهکاران همکاران سیستم
-	۲,۸۶۰	فروشگاه ایران تکنیک
۲,۶۰۲	۷۳۲	صنایع شیمیایی اصفهان
۱۲,۶۰۰	-	شرکت آروین شیمی نقش جهان
۷,۴۱۲	-	بیمه دانا - بیمه درمان
۶,۸۶۷	-	شرکت سدید تجارت دماوند
۴,۴۱۰	۲,۱۱۵	شرکت مهابار سنگ شکن البرز
۵۹,۵۹۶	۱۱۷,۳۸۶	سایر
(۱۶,۳۵۰)	-	تهاتر با اسناد پرداختنی
۴۳,۲۴۶	۱۱۷,۳۸۶	

- ۱۶-۱ مانده حساب پیش پرداخت مالیات بابت ۲٪ مالیات پرداختی به همراه عوارض صادراتی پرداختی می باشد.
- ۱۶-۲ مانده حساب شرکت بیمه البرز مربوط به بیمه درمان گروهی است.
- ۱۶-۳ مانده حساب پیش پرداخت کرایه حمل و انبارداری کانتینر سرب صادراتی به مبلغ ۶,۵۶۸ میلیون ریال بابت هزینه حمل و انبارداری ۵۴۷ تن کانتینر سرب صادراتی نزد انبار شرکت نیک گستر قشم در بندر عباس است.
- ۱۶-۴ مانده حساب شرکت بیمه عمدتا مربوط به بیمه ماشین آلات و دارایی ها است.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
خالص	خالص	کاهش ارزش
۳۲۳,۰۳۵	۶۳۹,۹۳۱	-
۴۳۸,۷۴۹	۵۳۰,۳۴۹	-
۳۱۸,۷۰۰	۳۲۵,۰۳۲	-
۹۸,۴۹۷	۲۱۲,۴۷۳	-
۱۳,۰۴۱	۱۴,۴۸۹	-
۹۶۵	۸	-
۱,۱۹۲,۹۸۶	۱,۷۱۲,۲۸۲	-
۴,۴۵۰	۵۱۴,۶۵۳	-
۱,۱۹۷,۴۳۶	۲,۲۲۶,۹۳۵	-

- ۱۷-۱ موجودی مواد و کالای پذیر شامل موجودی کالای ساخته شده، مواد شیمیایی و قطعات و لوازم یدکی به میزان ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و سیل و زلزله و رانش دارای پوشش بیمه ای است و همچنین انبار ناریه نیز طبق قرارداد منعقد شده با بنیاد تعاون ناجا، تحت حفاظت نیروی انتظامی است.



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۲ موجودی کالای ساخته شده

(مبالغ به میلیون ریال)

میلغ	۱۴۰۲		میلغ	۱۴۰۳		یادداشت
	مقدار- تن	میلغ		مقدار- تن	میلغ	
۳۱۲,۶۳۷	۱,۴۵۹	۵۴۳,۸۰۵	۱,۴۵۱	۳۳,۰۹۵	۱۷-۲-۱	کنسانتره سولفور سرب
۱۰,۳۹۹	۱۲,۳۴۵	۹۶,۱۲۶				سنگ بوکسیت
۳۲۳,۰۳۵		۶۳۹,۹۳۱				

۱۷-۲-۱- موجودی کالای ساخته شده به بهای تمام شده ۶۳۹,۹۳۱ میلیون ریال شامل مقدار ۱۴۵۱ تن کنسانتره سرب و ۳۳,۰۹۵ تن سنگ بوکسیت بوده که بدلیل طبیعت ذاتی ۱۰٪ از طریق توپوگرافی برآورد و اندازه گیری شده است. از میزان کنسانتره سرب مذکور مقدار ۹۰۴ تن در انبار شرکت سوزمیران و مقدار ۵۴۷ تن جهت صادرات به بندرعباس حمل و در انبار شرکت بازرگانی نیک گستر قسم (اشخاص وابسته) است که موجودی انبار شرکت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جهت صادرات به انبار شرکت نیک گستر انتقال داده شده است.

۱۷-۳ مواد اولیه استخراجی

(مبالغ به میلیون ریال)

میلغ	۱۴۰۲		میلغ	۱۴۰۳		میلغ
	مقدار- تن	میلغ		مقدار- تن	میلغ	
۲۶۳,۸۰۲	۸۸,۸۹۰	۱۸۳,۴۱۱	۲۳,۹۹۱			خاک استخراجی
۴,۹۰۹	۴,۹۳۰	۵۷,۴۷۳	۱۷,۱۳۴			خاک کم عیار
۱۶۹,۶۸۵	۱۲۴,۵۸۲	۲۷۹,۱۱۲	۱۱۳,۳۵۶			کنسانتره هوی مدیا
۳۵۲	۸۰۰	۳۵۲	۸۰۰			سایر
۴۳۸,۷۴۹	۳۱۹,۲۰۲	۵۲۰,۳۴۹	۱۵۵,۲۸۲			

۱۷-۴ کالای در راه

کالای در راه	نوع کالا	نام فروشنده	میلیون ریال
خاک روی		شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	۴۰۵,۸۹۵
لوازم حفاری -لوله راد حفاری		شرکتهای خارجی - واردات	۱۰۷,۱۰۳
شیرفلکه		سمندیس پلیمر سپاهان	۱,۶۱۵
سایر کالا و خدمات		سایر	۴۰
			۵۱۴,۶۵۳

۱۷-۴-۱ در تاریخ صورت وضعیت مالی اقدامات لازم جهت حمل کالاهای فوق صورت پذیرفته بود که بخشی از آنها تا تاریخ تهیه صورت های مالی تحویل شرکت گردیده اند و مابقی در حال انجام می باشد.



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳					یادداشت
۱۴۰۲	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی		
۲,۱۷۸,۸۲۷	۲,۷۸۸,۵۲۴	-	۲,۷۸۸,۵۲۴	۲,۷۸۸,۵۲۴	-	۱۸-۱-۱	
۱۱,۳۳۶	-	-	-	-	-		
۴۷۴	۲۴۰	-	۲۴۰	-	۲۴۰		
۲,۱۹۰,۷۲۷	۲,۷۸۸,۷۶۴	-	۲,۷۸۸,۷۶۴	۲,۷۸۸,۵۲۴	۲۴۰		
۱۰۴,۴۰۵	۲۰۳,۴۷۹	-	۲۰۳,۴۷۹	-	۲۰۳,۴۷۹	۱۸-۱-۲	
۱۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰	-	۱۳,۸۰۰	-	۱۳,۸۰۰		
۱,۷۵۲	۱۴۰	-	۱۴۰	-	۱۴۰		
۳۰۱	-	(۳۰۱)	۳۰۱	-	۳۰۱		
۱۱۴,۱۵۷	۲۱۷,۴۱۹	(۳۰۱)	۲۱۷,۴۲۰	-	۲۱۷,۴۲۰		
۲,۳۰۴,۸۸۴	۳,۰۰۶,۱۸۳	(۳۰۱)	۳,۰۰۶,۴۸۴	۲,۷۸۸,۵۲۴	۲۱۷,۹۶۰		

۱۸-۱-۱- مطالبات ارزی به مبلغ ۴,۰۹۳,۵۲۸ دلار بر اساس نرخ سامانه متشکل ارزی با نرخ ۶۸۱,۲۰۳ ریال برای هر دلار تسعیر گردیده است. تعهدات ارزی صادرات طبق مقررات و بخشنامه های بانک مرکزی تسویه و رفع تعهد گردیده است. مانده مطالبات ارزی براساس نیاز شرکت فروخته می شود که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۹۸,۲۳۹ دلار از آن جهت انجام هزینه های شرکت مصرف شده است.

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. همچنین با توجه به عدم پذیرش مبلغ ۵۳ میلیارد ریال (به استناد تبصره ۲ ماده ۱۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده) از اعتبارات دوره دوم الی چهارم سال ۱۴۰۱، محصول این شرکت جزو فهرست ماده ۱۴۱ ق.م.م. نبوده و پرونده این شرکت درخصوص تایید اعتبار دوره های مذکور در اداره امور مالیاتی در جریان بوده و ارزش افزوده های سال ۱۴۰۲ در جریان می باشد.



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۵,۴۱۲	۵۳
۳۵,۴۱۲	۵۳

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

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۳۸۰,۰۳۳	۱۶۷,۲۶۳	
۲,۶۳۰	۴,۱۶۹	۲۰-۱
-	۵۲	
۳۷۷	۳۷۷	
۳۸۲,۰۴۰	۱۷۱,۸۶۱	

بانک ها - ریالی

بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه - ارزی

۲۰-۱. موجودی ارزی نزد بانک سامان شعبه آفریقا با موجودی ۵۶۰۳ یورو (معادل ۴,۱۶۹,۴۹۵,۹۰۰ ریال) است که با نرخ ۷۴۴۰,۰۳۶ ریال تسعیر شده است.



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۴۰۰ میلیون سهم عادی با نام ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۶	۱۵۷,۵۱۹,۵۱۸	۲۵	۶۰۹,۰۴۸,۱۰۰	گروه صنعتی ومعندی امیر (سهامی عام)
۱۳	۷۵,۰۰۳,۹۲۰	۱۲	۲۸۰,۷۸۶,۵۷۳	صندوق اختصاصی بازارگردان کیهان
۵	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۵	۱۱۹,۶۰۰,۰۰۰	شرکت گروه توسعه صنایع معدنی مبین سپهر صادرات س.خ
۳	۱۵,۹۸۰,۰۰۰	۵	۱۱۰,۶۰۵,۴۰۳	باما (سهامی عام)
۶	۳۷,۵۲۹,۳۶۹	۴	۹۹,۸۰۳,۷۹۰	صنعتی اراسته معدن (سهامی خاص)
۳	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۴	۹۴,۴۰۰,۰۰۰	آقای فیروز منجیلی
-	-	۳	۶۷,۸۷۰,۱۱۰	آقای مهدی محمدی
۱	۶,۶۴۸,۸۵۴	۲	۴۲,۷۸۵,۶۴۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
-	-	۲	۴۱,۵۸۸,۱۰۷	آقای رسول خواجه الدینی
۲	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲	۳۷,۶۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما
۱	۷,۸۱۰,۰۰۰	۱	۳۱,۴۰۰,۰۰۰	آقای علی زارعی
۲	۱۳,۰۶۸,۷۳۸	۱	۲۷,۲۴۹,۷۵۲	شرکت توسعه املاک و ساختمان امیر
۳۸	۲۳۰,۷۳۹,۶۰۱	۳۵	۸۳۷,۲۶۲,۵۲۲	سایر سهامداران (زیر ۱ درصد)
۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۰۰٪ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد سهام	تعداد سهام	سرمایه ابتدای سال
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه پایان سال

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۷۳,۱۸۱ 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.



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(صبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
------	------	---------

تجاری

حسابهای پرداختنی

۲۳-۱-۱	۲۳۷,۴۸۰	سایر نامین کنندگان کالا و خدمات
-	۲۶,۲۶۸	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
-	۱۴,۵۹۵	شرکت توسعه عمران گریت
-	۱۱,۸۰۵	شرکت بهین گلف اسپادانا
-	۱۰,۲۲۳	محمد جهاندار ملک آبادی
-	۹,۳۲۲	زهرا جعفری ملک آبادی
۸,۷۱۶	۹,۳۲۲	مجتبی صفروپور
۱,۸۷۷	۹,۳۲۰	شرکت توزیع نیروی برق استان مرکزی
۳,۵۱۷	۷,۴۷۴	محمدرضا معظمی گودرزی - رضا نوبی
-	۴,۰۷۶	ایران تکنیک
-	۳,۵۸۸	مهدی رمضانی
-	۳,۱۴۲	شرکت بخش فرآورده های نفتی ایران
۱,۱۷۵	۳,۰۹۹	بنیاد تعاون ناجا
۱,۰۱۹	۳,۰۷۶	احمد علی رضایی نیاسر
-	۲,۷۱۸	پیمانکاری علیرضا ابراهیمی
-	۲,۴۷۷	شرکت تجهیزات حفاری سان آرا
-	۲,۲۴۴	علی قدسی - سرویس
۲,۱۸۳	۲,۱۸۳	شرکت مانی فانوس دریا
-	۱,۶۰۰	شرکت تحلیل ارتباط ماعان
-	۱,۵۵۶	شرکت آرشین ماشین اصفهان
۱,۵۴۶	۱,۵۴۶	شرکت ذوب گران رنگین فلز
-	۱,۵۰۳	شرکت تجارت و راهبردی انرژی آرال نوین
۱۰,۰۰۰	-	شرکت پارس هیدرونیگ صنعت ترک
۴,۰۰۰	-	پیمان صنعت محرک سپاهان اصفهان
۱۱,۱۲۲	۲۲,۳۷۲	سایر اقلام (زیر ۲۰۰۰ میلیون ریال)
۲۵,۱۵۵	۵۹۱,۶۵۵	

استاد پرداختنی

۲۳-۱-۲	۴۶۶,۶۸۷	صنعت و معدن تجارت استان مرکزی
۲۳-۱-۳	۵۶۳۰	سید کمال موسوی
-	۱,۳۵۰	اداره امور مالیاتی دلیجان
۳,۸۰۳	-	شرکت مشاوران راهکار مدیریت همکاران سیستم
۳,۳۸۴	-	شرکت توسعه فروش همکاران سیستم
۱۷۱,۹۸۶	۴۷۳,۶۶۷	
(۱۶,۳۵۰)	-	
۱۵۵,۶۳۶	۴۷۳,۶۶۷	تهاتر با پیش پرداخت ها

حساب های پرداختنی:

۱۲,۴۵۵	۶,۳۴۱	اشخاص وابسته
۳۳۷	-	شرکت بازرگانی نیک گستر چشم
۱۲,۶۹۳	۶,۳۴۱	شرکت پاما

سایر:

۲۳-۱-۴	۴۱,۶۷۲	سازمان صنعت - معدن و تجارت - بابت حقوق دولتی معادن
۲۳,۹۳۳	۴۵,۰۷۹	حقوق پرداختنی
-	۲۳,۳۶۴	شرکت بیمه البرز - نمایندگی مرجان مفاع ۴۱۷۹
۸,۱۳۷	۱۹,۰۷۵	اداره امور مالیاتی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق
-	۱۲,۶۱۷	سازمان تامین اجتماعی - رسیدگی حسابرسی
۷,۵۲۳	۱۰,۹۰۷	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی
-	۴,۳۱۴	بخش مواد غذایی و بهداشتی اسدالهی
-	۱,۸۶۳	موسسه حسابرسی هادی حساب تهران
۱۲,۶۰۰	-	بیمه دانا
۱۱,۵۷۹	-	پیمانکاری جهاندار
۳۷,۰۶۸	-	گمرک جمهوری اسلامی ایران
۷۵,۴۵۱	۳	سایر اقلام (زیر ۲۰۰۰ میلیون ریال)
۲۱۶,۹۶۳	۱۵۸,۸۹۴	
۴۳۰,۵۴۷	۱,۲۳۰,۵۵۷	

- ۲۳-۱-۱- مانده حساب فوق مربوط به خرید خاک روی از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران می باشد.
۲۳-۱-۲- مانده حساب استاد پرداختنی سازمان صنعت، معدن و تجارت استان مرکزی بابت بدهی حقوق دولتی سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ می باشد.
۲۳-۱-۳- مانده حساب استاد پرداختنی آقای سید کمال موسوی بابت اجاره ساختمان دفتر مرکزی می باشد.
۲۳-۱-۴- مانده حساب سازمان صنعت، معدن و تجارت به مبلغ ۲۱۶۷۲ میلیون ریال بابت حقوق دولتی معادن سرب راونج است که در مهلت مقرر پرداخت می شود.
۲۳-۱-۵- مبلغ ۸۲,۸۲۰ میلیون ریال از بدهی های فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۲۴- مالیات پرداختی

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	مالیات پرداختی	مالیات بر داختی	مالیات پرداختی	مالیات بر داختی
تخفیف				
در مرحله اعتراض به هیات تجدید نظر	۱۳۳۷	۱۳۳۷	۱۳۳۷	۱۳۳۷
در مرحله اعتراض به هیات بدوی	۱۷۸,۱۱۶	-	-	-
رسیدگی نشده	۱۴۵,۶۴۱	-	-	-
	۱۷۹,۴۴۳	۱۴۵,۶۴۱	۱۴۵,۶۴۱	۱۷۹,۴۴۳

۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ تا تاریخ تهیه صورت های مالی قطعی و تسویه شده است.
 ۲۴-۲- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و در مرحله اعتراض به هیات تجدید نظر می باشد.

۲۴-۳- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت، برگ تشخیص مالیاتی صادر گردیده که اداره امور مالیاتی این شرکت را از مشوق بند (۵) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ معزوم نموده است. لذا مانده به محقق بودن این شرکت در صورت های مالی سال مالی قبل که در اظهارنامه مالیاتی سال مذکور مدخل بود.

اصلاح گردیده و به همین منظور شرکت در مهلت قانونی نسبت به آن اعتراض نموده است.

۲۴-۴- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۱ بر سلسله سود لریزی و اصل سفیدهای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم و اصل مسدودیت بند (ت) ماده ۱۴ قانون تامین مالی تامین ملی تولید و زیرساختها برای افزایش سرمایه از محل سود تقسیمی منتهی در حسابها منظور شده است.

۲۴-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	(مبالغ به میلیون ریال)	(مبالغ به میلیون ریال)	(مبالغ به میلیون ریال)	(مبالغ به میلیون ریال)
سود حسابداری قبل از مالیات	۲,۴۰۹,۲۵۹	۲,۳۷۴,۳۱۶	۲,۳۷۴,۳۱۶	۲,۳۷۴,۳۱۶
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تدوین محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۶۰۲,۳۱۵	۵۹۳,۵۷۹	۵۹۳,۵۷۹	۵۹۳,۵۷۹
اثر درآمد های معاف از مالیات :				
سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات	(۳۷۸,۶۷۶)	(۳۴۳,۵۳۱)	(۳۴۳,۵۳۱)	(۳۴۳,۵۳۱)
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری	(۱)	(۹۹,۸۴۲)	(۹۹,۸۴۲)	(۹۹,۸۴۲)
درآمد حاصل از سود سهام در به یغنی	-	(۴۱۹)	(۴۱۹)	(۴۱۹)
سایر موارد	(۱۷۷,۹۹۷)	(۷۱,۶۷۱)	(۷۱,۶۷۱)	(۷۱,۶۷۱)
	(۴۵۶,۶۷۴)	(۴۱۵,۴۶۲)	(۴۱۵,۴۶۲)	(۴۱۵,۴۶۲)
	۱۴۵,۶۴۱	۱۷۸,۱۱۶	۱۷۸,۱۱۶	۱۷۸,۱۱۶

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده		
۴۴۳,۶۲۶	-		گروه صنعتی و معدنی امیر
۳۹۱,۷۰۱	-		صنعتی آراسته معدن
۲۵۴,۵۶۳	-		صندوق بازار گردان کیان
۱,۳۰۵	۱,۶۵۹	۲۵-۱	سایر سهامداران
۱,۰۹۱,۱۹۶	۱,۶۵۹		

۲۵-۱- به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۱ مبلغ ۲۱۹,۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سهم ۳۶۶ ریال (سال قبل ۲۸۰۰ ریال) بین سهامداران تقسیم شده است که عمده آن پرداخت شده است. و سایر موارد پس از اعلام شماره حساب توسط سازمان بورس پرداخت میگردد.

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		تسهیلات دریافتی
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۳,۰۴۱	-	
		۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:
		۱-۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:
		تسهیلات از بانک خاورمیانه شعبه بخارست
		سود و کارمزد سال آتی
		حصه جاری

۲-۲۶- مانده مندرج در سال ۱۴۰۲ مربوط به تسهیلات مالی دریافتی از بانک خاورمیانه شعبه بخارست به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال با سود ۲۳ درصد در قالب مرابحه طی چهار قسط تا تاریخ ۰۵ فروردین ۱۴۰۳ می باشد و وثیقه تسهیلات مذکور تعداد ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت با ما به مالکیت شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر بوده که در سال ۱۴۰۳ تسویه و وثیقه مذکور آزاد گردیده است.

۲-۲۶- 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		
۴۳,۰۴۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	
-	دریافت های نقدی	
۱۰۲	سود و کارمزد و جرائم	
(۱۰۳)	پرداخت نقدی سود	
(۴۳,۰۴۱)	پرداخت نقدی اصل	
-	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۰۳,۰۷۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	
۱۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی	
۵۵,۵۲۶	سود و کارمزد و جرائم	
(۵۶,۲۶۳)	پرداخت نقدی سود	
(۳۰۹,۲۹۹)	پرداخت نقدی اصل	
۴۳,۰۴۱	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۷- نقد حاصل از عملیات	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲,۱۹۶,۲۰۱	۲,۲۶۳,۶۱۸	سود خالص	
		تعدیلات:	
۱۷۸,۱۱۶	۱۴۵,۶۴۱	هزینه مالیات بر درآمد	
۵۵,۵۲۶	۳,۱۶۵	هزینه های مالی	
(۲۷۹,۰۶۰)	(۱۸۰,۱۱۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	
(۳۹۹,۳۶۷)	(۳)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	
۱۶۵,۴۶۷	۷۰,۳۹۲	استهلاک دارایی های غیر جاری	
(۱,۶۷۶)	-	سود سهام	
(۷۲۱)	(۷۹۵)	سود سیرده بانکی	
(۴۰۹)	(۱,۵۴۰)	خالص سود تسعیر ارز	
۱,۹۱۴,۰۷۶	۲,۳۰۰,۳۶۴		
(۱,۴۱۶,۶۰۱)	(۸۹۹,۱۵۳)	افزایش دریافتنی های عملیاتی	
(۱۴۰,۰۶۰)	(۱,۰۲۹,۴۹۹)	افزایش موجودی مواد و کالا	
(۹,۸۱۹)	(۷۴,۰۴۰)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی	
۲۳۲,۷۶۸	۶۲۱,۸۹۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی	
(۱,۳۳۳,۷۱۲)	(۱,۳۸۰,۷۹۸)		
۵۸۰,۳۶۴	۹۱۹,۵۶۶	نقد حاصل از عملیات	



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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، قادر به تداوم فعالیت 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.

کمیته 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)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۷۴۴,۲۲۷	۱,۳۷۹,۱۸۴	جمع بدهی
(۳۸۳,۰۴۰)	(۱۷۱,۸۶۱)	موجودی نقد
۱,۳۶۱,۱۸۷	۱,۲۰۷,۳۲۳	خالص بدهی
۲,۹۶۱,۱۸۹	۵,۰۰۵,۲۰۷	حقوق مالکانه
۴۶	۲۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۱-۱-۱- افزایش سرمایه 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 بر حسب 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 سوزمیران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 تایید 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 ۲۶۹,۸۴۱ 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 ارزشهای 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 نرخهای ارز ۲- فروش حاصل از صادرات به ازای ۱۰ درصد تغییر نرخ ارز در طی سال است.

(مبالغ به میلیون ریال)		حساسیت درآمدهای ارزی به ٪۱۰ نوسان		حساسیت فروش ارزی به ٪۱۰ نوسان	
واقعی	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۳۷۴,۳۱۶	۲,۴۰۹,۲۵۹	۲,۱۷,۸۸۳	۲۷۸,۸۵۲	۲۶۸,۸۴۹	۳۵۴,۶۸۰

سود قبل از مالیات

۲۸-۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک قیمت جهانی سرب است.

۲۸-۶- ریسک اعتباری

شرکت سوزمیران تنها با شرکتهایی 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. اسبب 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. اسبب 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
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت خارجی	۲,۷۸۸,۵۲۴	-	-

۲۸-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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 ۱۴۰۳
محدالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ الی ۱۲ ماه	جمع	برداختنی های تجاری
۱,۰۷۱,۶۶۳	-	-	۱,۰۷۱,۶۶۳	سایر برداختنی ها
۱۵۸,۸۹۴	-	-	۱۵۸,۸۹۴	مالیات برداختنی
۱۴۵,۶۴۱	۱,۳۲۷	۱۷۸,۱۱۶	۳۲۵,۰۸۴	جمع
۱,۳۷۶,۱۹۸	۱,۳۲۷	۱۷۸,۱۱۶	۱,۵۵۵,۶۴۱	

۲۸-۸- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸-۱۱- ریسک مربوط به عوامل بین المللی

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

۲۸-۱۲- ریسک نرخ بهره

معمولا از وجه نقد این شرکت به صورت سپرده کوتاه مدت بنگه 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 اثر گذار است، می تواند مشمول حال شرکتها 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 آثار 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 آثار 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

پایان	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
موجودی نقد	۲۰	۹۷۰	۱۲۵	۶۷۰۴	۴۳۲۱
دریافت های تجاری	۱۸	۴۰۹۳۵۲۹	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	-	۴۰۹۳۵۲۹	۱۲۵	۶۷۰۴	۴۳۲۱

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

۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۴,۱۶۰,۸۹۶	۳,۱۷۸,۸۲۷	۲,۳۵۸,۸۵۱	۸۳۵,۴۱۶	۲,۶۸۸,۴۹۴
۶,۳۸۲,۶۷۲	۳,۵۴۶,۸۰۱	۶,۸۲۶,۱۷۹	(۴۸۰,۳۷۳)	(۱,۲۵۸,۳۲۹)
(۱,۰۹۸,۰۲۶)	(۵۹۶,۶۲۴)	(۳,۶۶۵,۸۰۵)	(۱,۲۹۱,۳۵۶)	۶۲۶,۶۶۶
(۵,۳۵۲,۰۱۳)	(۲,۸۴۱,۶۲۸)	۵۰۱,۱۶۸	-	-
۴,۰۹۳,۵۲۹	۲,۷۸۸,۵۲۴	۴,۱۶۰,۸۹۶	۳,۱۷۸,۸۲۷	۲,۶۸۸,۴۹۴

مانده ابتدای سال

فروش صادراتی

خرید و هزینه های ارزی

وصول مطالبات

تسویه ارز مطالبات صادراتی

مانده پایان سال

۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۶,۳۸۲,۶۷۲	۳,۵۴۶,۸۰۱	۶,۸۲۶,۱۷۹	۲,۶۸۸,۴۹۴	۴۸۰,۳۷۳
۱,۰۹۸,۰۲۶	۵۹۶,۶۲۴	۱,۲۵۸,۳۲۹	-	-

فروش

خرید قطعات و لوازم بدکی و مواد اولیه

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

۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
کل خرید	پرداخت شده	دریافت (پرداخت) شده	کل خرید	پرداخت شده
۹۰۲,۷۳۷	۹۰۲,۷۳۷	-	۱۶۱,۲۹۵	۱۶۱,۲۹۵
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
کل خرید	پرداخت شده	دریافت (پرداخت) شده	کل خرید	پرداخت شده
۱,۱۶۱,۶۶۷	۱,۱۶۱,۶۶۷	-	-	-
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
کل خرید	پرداخت شده	دریافت (پرداخت) شده	کل خرید	پرداخت شده
-	-	-	-	-
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
کل خرید	پرداخت شده	دریافت (پرداخت) شده	کل خرید	پرداخت شده
-	-	-	-	-

نوع ارز: یورو

واردات

نوع ارز: دلار

واردات

نوع ارز: یوان

واردات

نوع ارز: درهم

واردات



شرکت سوزمیران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

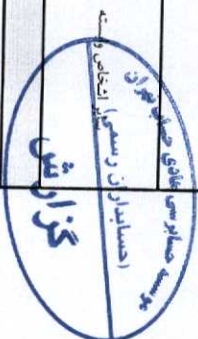
۳۰- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده اصلاحیه قانون تجارت ۱۳۹۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	خرید دارایی	فروش دارایی	قرض الحسنه دریافتی	تفصیلین دریافتی
شرکت های اصلی و نهایی	گروه صنعتی و معدنی اسیر	عقدو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۶۵۲,۰۹۰
	پویا زرکان آبی دره	عقدو مشترک هیات مدیره	✓	۵۲۰	-	-	-	۳۰,۰۰۰	-
	کافی کوب طلشی	عقدو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	پاما	عقدو مشترک هیات مدیره	✓	-	۱,۸۲۳	-	-	-	-
	شرکت صنعتی و معدنی آرسته معدن	عقدو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۱۰,۶۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت خارجی ۱	مشتری بالای ۳۰ درصد		-	۳,۵۴۶,۸۰۱	-	-	-	-
	سولفور سدهم ایران	تأمین کننده بالای ۳۰ درصد		۸۶,۶۰۰	-	-	-	-	-
جمع									
شرکت های تحت کنترل مشترک	نیک گستر قشم	عقدو مشترک هیات مدیره	✓	۴۹,۱۸۵	-	-	-	-	۶۵۲,۰۹۰
	کیمیا فوآوران زرین	عقدو مشترک هیات مدیره	✓	۱۳,۲۴۰	-	-	-	-	-
	جمع			۶۲,۴۲۴	-	-	-	-	-
جمع کل									
				۱۴۹,۵۴۴	۳,۵۴۶,۸۰۱	۱۳,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰	۶۵۲,۰۹۰

۳۰-۲- به استثنای وجوه قرض الحسنه دریافتی از آرسته معدن که بدون مبادله قرار داد و تفاهیم بوده سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است. ضمناً تفاهیم دریافتی فوق، مربوط به ضمانت نامه های بانکی اخذ شده از بانک ها جهت ارائه به سازمان ها و اشخاص می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	نیک گستر قشم	-	-	۶,۳۴۱	-	-	۱۲,۹۵۵
	زاکوس پرش شاهین	-	-	-	-	۱۱,۳۳۶	-
	شرکت پاما	-	-	-	-	-	۳۳۷
	جمع	-	-	۶,۳۴۱	-	۱۱,۳۳۶	۱۲,۷۹۲
	شرکت خارجی ۱	۱,۰۷۴,۷۹۵	-	-	-	۲,۱۷۸,۸۳۷	-
جمع کل	شرکت خارجی ۲	۱,۷۱۳,۷۲۸	-	-	-	-	-
	جمع	۲,۷۸۸,۵۲۴	-	-	-	۲,۳۰۱,۴۹۹	-
	جمع کل	۲,۷۸۸,۵۲۴	-	۶,۳۴۱	۲,۷۸۸,۵۲۴	۲,۳۱۲,۸۱۵	۱۲,۷۹۲



شرکت سوژمیران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت و فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای است.

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۳۱-۲-۱	۲,۷۱۵,۷۱۹	۳۴۱,۹۶۹
۳۱-۲-۲	۱,۳۰۴,۷۷۴	-
	۱	۱
	۴,۰۲۰,۳۹۴	۳۴۱,۹۷۰

۳۱-۲- بدهی‌های احتمالی

بدهی‌ها مربوط به تضامین

اوراق بهادار تضمینی شرکت نزد بانک‌ها
اوراق بهادار تضمینی شرکت نزد دیگران
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲
۲,۷۱۵,۷۱۹	۳۴۱,۹۶۹
۲,۷۱۵,۷۱۹	۳۴۱,۹۶۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۲
۸۳۴,۱۷۰	-
۳۷۸,۷۳۰	-
۴۳,۳۱۱	-
۲۴,۰۰۰	-
۱۲,۰۲۱	-
۵,۲۰۰	-
۳,۹۵۳	-
۲,۹۰۰	-
۳۹۰	-
۱,۳۰۴,۶۷۴	-

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

شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
اداره امور مالیاتی شهرستان دلیجان
سازمان صنعت و معدن و تجارت استان مرکزی
سازمان تامین اجتماعی
شرکت پخش فراورده های نفتی ایران
کششیرانی حافظ دریای آریا
دریا پیمای امین پارس
سازمان صنعت و معدن و تجارت استان تهران
سایر

۳۱-۲-۳- حسابهای شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و مانده بدهی قطعی و تسویه شده است و همچنین سال مالی ۱۴۰۱ مورد حسابرسی تامین اجتماعی قرار گرفته و برگ اعلامیه بدهی به مبلغ ۱۸۰۲۴ میلیون ریال ابلاغ و طی ۶ قسط تسطیف گردیده و شرکت درحال پرداخت اقساط می باشد. همچنین حساب های سال مالی ۱۴۰۲ نیز در حال رسیدگی است.

۳۱-۳- شرکت فاقد دارایی احتمالی می باشد.

۳۱-۴- بدهی های احتمالی بشرح زیر است:

۳۱-۴-۱- در سال ۱۴۰۳ دعوی حقوقی توسط یکی از کارکنان در خصوص حوادث ناشی از کار علیه شرکت مطرح گردیده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی رای آن به نفع شرکت صادر و پرونده مختومه شده است.

۳۱-۴-۲- مطابق اطلاعیه مندرج در قبوض برق، در صورت تأیید ماده ۳ قانون مانع زدایی توسط دیوان عدالت اداری مبلغ ۳۷۶۰۲ میلیون ریال بابت مابه التفاوت موقوفه ماده مزبور به قبوض برق معدن اضافه خواهد شد.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان گزارشگری تا تاریخ تأیید 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 ۱.۶۱۲.۸۲۸ میلیون ریال (مبلغ ۶۷۲ ریال برای هر سهم) است.

