



گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

**شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)**

ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- مقدمه:..... ۵
- ۱- ماهیت کسب و کار شرکت:..... ۵
- ۱-۱ معرفی شرکت..... ۵
- ۲-۱ ماهیت شرکت و صنعت:..... ۵
- ۱-۲-۱ مواد اولیه:..... ۶
- ۲-۲-۱ نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:..... ۶
- ۳-۱ جایگاه شرکت در صنعت(شرکت های بورسی):..... ۸
- ۴-۱ جزئیات فروش:..... ۹
- ۲-۴-۱ جزئیات فروش داخلی:..... ۹
- ۲-۴-۱ مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:..... ۱۰
- ۱-۲-۴-۱ آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری تکلیفی..... ۱۰
- ۲-۲-۴-۱ وضعیت پرداخت های به دولت..... ۱۱
- ۳-۲-۴-۱ وضعیت مطالبات از دولت..... ۱۱
- ۳-۴-۱ جزئیات فروش صادراتی..... ۱۲
- ۱-۵ قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت :..... ۱۲
- ۶-۱ وضعیت رقابت در بین تولیدکنندگان شمش روی بورسی :..... ۱۳
- ۷-۱ اطلاعات بازارگردان شرکت:..... ۱۴
- ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف..... ۱۵
- ۱-۲ اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:..... ۱۵

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- ۲-۲- برنامه توسعه محصولات:..... ۱۷
- ۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:..... ۱۷
- ۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ..... ۱۸
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط..... ۲۳
- ۳-۱- منابع:..... ۲۳
- ۳-۲- مصارف:..... ۲۳
- ۳-۳- ریسک ها (تجاری، عملیاتی، مالی)، موارد عدم اطمینان و نحوه مدیریت آنها:..... ۲۳
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:..... ۲۴
- ۳-۵- دعوای حقوقی:..... ۲۴
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها..... ۲۵
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:..... ۲۵
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:..... ۲۶
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:..... ۲۷
- ۴-۴- تحلیل حساسیت:..... ۲۸
- ۴-۵- پیش بینی سود و زیان ..... ۳۰
- ۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده:..... ۳۱
- ۵-۱- شاخص ها و معیارها: ..... ۳۱
- ۶- جمع بندی..... ۳۱

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

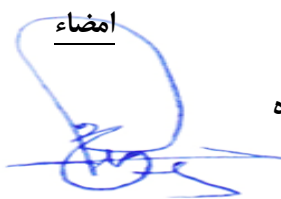
لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده

اعضاء هیات مدیره



رئیس هیات مدیره

محمد رضا یحیی آبادی

شرکت باما (سهامی عام)



نایب رئیس هیات مدیره

مصطفی خرم نژاد

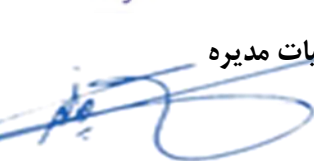
گروه صنعتی معدنی امیر (سهامی عام)



عضو هیات مدیره

همت سلامی

شرکت شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)



عضو هیات مدیره

ژوبین پیرانی

مدیرعامل و عضو هیات مدیره

مسلم چراغی

شرکت تجاری بازرگانی میناب (سهامی خاص)

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

### ۱- ماهیت کسب و کار شرکت

#### ۱-۱ معرفی شرکت:

شرکت ذوب روی اصفهان در تاریخ ۱۷/۰۴/۱۳۷۷ با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۲۴۴۴۷ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۷۵۳۱۹۳۶۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و به شماره ۱۳۹۹۵ مورخ ۱۷/۰۴/۱۳۷۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۲۵/۱۰/۱۳۷۷ شروع به بهره‌برداری نموده است. براساس صورت جلسه هیات مدیره مورخ ۲۰/۰۲/۱۳۷۹ مرکز اصلی شرکت به محل کارخانه شهرستان فلاورجان منتقل و شماره ثبت شرکت به شماره ۶۶۷ اداره ثبت شهرستان فلاورجان تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۲۵/۱۲/۱۳۹۷ به موجب صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۵/۱۲/۱۳۹۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۳۹۸ در فرابورس ایران پذیرفته شده است در حال حاضر، شرکت ذوب روی اصفهان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت باما (سهامی عام) و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت استان اصفهان - شهرستان فلاورجان - بخش پیر بکران - دهستان کرگن شمالی بعد از شرکت معدنی باما و محل فعالیت اصلی آن بشرح آدرس مذکور است. ظرفیت اصلی کارخانه از ابتدای سال ۱۳۸۶ به ۱۰,۰۰۰ تن شمش روی در سال افزایش یافته است.

#### ۲-۱ ماهیت شرکت و صنعت:

| ردیف | نوع محصول (اصلی یا فرعی) | واحد اندازه گیری | تولید واقعی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ |
|------|--------------------------|------------------|------------------------|
| ۱    | شمش روی                  | تن               | ۴.۳۶۹                  |
| ۲    | سرباره روی               | تن               | ۵۳۶                    |
| ۳    | کربنات سرب               | تن               | ۱.۳۱۸                  |

در دوره مورد گزارش شرکت توانسته است با مصرف مواد اولیه ای مطابق جدول صفحه بعد و به کار گیری نیروی انسانی و سایر اقلام مرتبط با تولید که در صورت سود و زیان بیان گردیده ، به تولید ۴.۳۶۹تن شمش روی ، ۵۳۶تن سرباره روی و ۱.۳۱۸تن کربنات سرب برسد، در چهار ماهه پایان سال با توجه به توقف تولید شمش، ۳.۵۰۵ تن کیک روی و ۳.۸۹۲ تن اکسید روی تولید شده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### ۱-۲-۱- مواد اولیه:

| ردیف | نام ماده اولیه  | واحد اندازه گیری | میزان مصرفی دوره جاری | تامین کننده‌ها   |
|------|-----------------|------------------|-----------------------|--|
| ۱    | خاک معدنی       | کیلوگرم          | ۱۵۵.۸۰۳.۵۳۹           | شرکت باما  |
| ۲    | زغال سنگ        | کیلوگرم          | ۳۲,۴۴۲,۰۳۵            | شرکت کانی کربن طبس   |
| ۳    | اسید سولفوریک   | کیلوگرم          | ۱۳,۴۸۹,۰۶۸            | شرکت ملی مس صنایع<br>فن آوران توسعه صنعتی پویا<br>فجر نگین رازی<br>کارافرینان ساینما |
| ۴    | اهک هیدراته     | کیلوگرم          | ۳,۵۷۵,۶۷۱             | شرکت تلاشگران فدک فولاد سپاهان<br>شرکت میتکران                                       |
| ۵    | سولفات آهن      | کیلوگرم          | ۴۵,۷۵۷                | شرکت تولیدی سپاهان پمپ عماد کار<br>شرکت گوهر شیمی                                    |
| ۶    | پرمنگنات پتاسیم | کیلوگرم          | ۱۶۲,۳۸۹               | شرکت انا کیمیا منگنز   |
| ۷    | پودر روی        | کیلوگرم          | ۱۲۳,۳۳۸               | توسعه صنایع جانبی رنگین فجر  |
| ۸    | سولفات مس       | کیلوگرم          | ۳,۷۰۰                 | فروشگاه معتمد شیمی، رستاک  |
| ۹    | سولفات منگنز    | کیلوگرم          | ۸۱,۸۰۰                | شرکت جاوید صنعت کیمیا زاگرس  |
| ۱۰   | اب اکسیژنه      | کیلوگرم          | ۴۱۷,۹۰۵               | شرکت ارتا شیمی ارس پاد- کلر پارس   |
| ۱۱   | سایر مواد       | کیلوگرم          | ۷,۷۸۲,۹۰۴             | سایر تامین کنندگان   |

#### توضیحات تکمیلی:

در دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مقدار ۲۱۳.۹۲۸.۱۸۶ کیلوگرم مواد معدنی و شیمیایی با ارزش ریالی ۴.۶۴۴.۳۲۲ میلیون ریال مصرف شده است.

### ۱-۲-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

مواد اولیه مصرفی شرکت مطابق جدول عنوان شده به گونه های متفاوتی خریداری و قیمت گذاری می شوند که طی این گزارش به موارد با اهمیتی از آن اشاره می کنیم:

#### • خاک معدنی:

جهت استحصال روی خاک های معدنی حاوی فلز روی مورد نیاز است ، شرکت ذوب روی اصفهان بخشی از خاک مورد نیاز خود را از (خاک مصرفی جهت مصرف کوره ها) شرکت باما طی امید نامه ۱۰ ساله شماره ۹۸/۲۲۸۵/ص مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۸ و به شرح قیمت گذاری زیر خریداری می گردد:

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

$$R_t = \frac{LME_t}{LME_{t-1}} \times \frac{S_t}{S_{t-1}} \times R_{t-1}$$

که در آن:

$R_t$  = نرخ هر عیار به ازای هر کیلوگرم در هر ماه

$LME_t$  = متوسط نرخ جهانی فلز روی در بورس فلزات لندن در هر ماه

$t\$$  = متوسط نرخ دلار در سایت نیما در هر ماه

$t$  = دوره های زمانی است که به صورت دوره های زمانی ماهانه تعریف می شود.  $t$  نماد آخرین ماه و  $t-1$  نماد ماه قبل از آن است.

$A$  = مقدار عیار در هر کیلوگرم

$Pt$  = نرخ هر کیلوگرم خاک

خاک های نرمه و پرعیار خریداری شده از باما بر اساس نرخ بورس کالا تعیین می گردد.

### • زغال سنگ:

این مواد اولیه نیز بر اساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۶ زغال سنگ دانه بندی با نرخ میانگین ۴۶.۸۷۵ از شرکت کانی کربن طبس خریداری شده است، آخرین خرید زغال انجام شده در اسفند ماه ۱۴۰۲ از طریق بازار فیزیکی بورس انرژی ایران انجام پذیرفته است. شایان ذکر است در سال جاری با تغییرات انجام شده در خط تولید اکسید روی میزان مصرف زغال سنگ ۳۹ درصد کاهش پیدا کرده است.

### • اسید سولفوریک:

بر اساس صورتجلسه کمیسیون معاملات به شماره ۱۳۲۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ اسید سولفوریک از شرکت ملی مس صنایع، شرکت فن آوران توسعه صنعتی پویا و شرکت فجر نگین رازی به نرخ میانگین هر کیلو گرم ۱۳.۶۷۷ ریال خریداری شده است (با کرایه حمل).

### • آهک هیدراته:

بر اساس صورتجلسه کمیسیون معاملات به شماره ۱۲۵۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۹ آهک هیدراته از شرکت تلاشگران فدک فولاد به نرخ هر کیلو گرم ۱۵.۹۰۹ ریال (با حمل) خریداری شده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

## ۱-۳- جایگاه شرکت در صنعت (شرکت های بورسی) منتهی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹:

| ردیف | تولیدکننده شمش روی                    | نماد<br>بورسی | منبع مطالعاتی | تولید(تن) | فروش داخلی و<br>صادراتی (تن) |
|------|---------------------------------------|---------------|---------------|-----------|------------------------------|
| ۱    | ذوب روی اصفهان                        | فروی          | سامانه کدال   | ۴.۳۶۹     | ۵.۰۹۱                        |
| ۲    | گسترش صنایع روی ایرانیان              | فگستر         | سامانه کدال   | ۸.۷۶۶     | ۸.۸۹۶                        |
| ۳    | شرکت ملی سرب و روی ایران              | فسرب          | سامانه کدال   | ۴.۳۱۶     | ۳.۱۲۵                        |
| ۴    | شرکت کالسیمین                         | فاسمین        | سامانه کدال   | ۴۰.۰۲۸    | ۶۰.۱۲۹                       |
| ۵    | معادن بافق                            | کبافق         | سامانه کدال   | ۲.۳۹۴     | ۶.۲۶۵                        |
| ۶    | فرآوری مواد معدنی ایران               | فراور         | سامانه کدال   | ۸.۷۷۴     | ۱۴.۱۳۹                       |
| ۷    | تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان      | فتوسا         | سامانه کدال   | ۱.۱۴۶     | ۱.۱۴۶                        |
|      | جمع کل(تن)                            |               |               | ۶۹.۷۹۳    | ۹۸.۷۹۱                       |
|      | سهام ذوب روی از تولید و فروش کل(درصد) |               |               | ۶.۲۶      | ۵.۱۵                         |

## توضیحات تکمیلی:

همانطور که نتایج بررسی ها نشان می دهد ذوب روی اصفهان در دوره مورد گزارش توانسته در بین شرکتهای بورسی که تولید و فروش شمش روی را به عنوان بخشی از کار خود قرارداد داده اند، در بعد تولید ۶.۲۶ درصد و در بعد فروش ۵.۱۵ درصد سهم باشد. همچنین شرکت توانسته رتبه چهارم در تولید و رتبه پنجم را در فروش، در بین تولید کنندگان روی(بورسی) به خود اختصاص دهد.



## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

## ۴-۱ جزئیات فروش:

## ۱-۴-۱- جزئیات فروش در داخل منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹:

| ردیف | نوع محصول  | کل مقدار فروش داخلی (تن) | فروش ریالی (میلیون ریال) | سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول | فروش شرکت در بورس کالا |
|------|------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| ۱    | شمش روی    | ۷۴۵                      | ۷۹۰.۴۲۵                  | ٪۲                                   | ۰                      |
| ۲    | سرباره روی | ۵۶۲                      | ۳۵۶.۲۵۲                  | -                                    | ۰                      |
| ۳    | کربنات سرب | ۱.۴۶۶                    | ۶۴۴.۵۴۰                  | -                                    | ۰                      |
|      | جمع        |                          | ۱.۷۹۱.۲۱۷                | -                                    | ۰                      |

## توضیحات تکمیلی:

شرکت ذوب روی اصفهان در دوره مورد گزارش از محل فروش شمش، سرباره روی و کربنات سرب فروشی معادل ۱.۷۹۱.۲۱۷ میلیون ریال داشته است. که خریداران آن شرکتهای شاهین روی سپاهان، رنگین کاویان تجارت قشم، توسعه صنایع جانبی رنگین فجر، گردروی پارس، یزدان تجارت زنگان و شرکت پارسیان پارت هستند و نرخ های مورد معامله (نرخ فروش) بر اساس نرخ های بازار تعیین شده است.

با توجه به در دسترس بودن اطلاعات شرکتهای بورسی که ماهیتی شبیه به شرکت ذوب روی دارند، در فروش داخلی از بابت شمش روی نقطه اشتراک وجود دارد که در ۱۲ ماهه مورد مطالعه فروی سهمی معادل ۲ درصد در بین فروشندگان بورسی شمش روی داشته است (کل فروش داخلی شمش روی ۳۶.۱۲۳ تن).

و همچنین هیچ گونه فروشی در بورس کالای ایران صورت نگرفته است.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### ۱-۴-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

#### ۱-۴-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی) دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹:

| نام محصول | مقدار فروش (تن) | مبلغ فروش (واقعی) (میلیون ریال) | میانگین نرخ فروش محصول (واقعی) | مبلغ فروش محصول (فرضی) (میلیون ریال) | میانگین نرخ فروش محصول (فرضی) (میلیون ریال) | ارز حاصل از فروش (دلار) | میانگین بهای تمام شده محصول (واقعی) (میلیون ریال) |
|-----------|-----------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|---|-------------------------|---|
| شمش روی   | ۴.۶۳۶           | ۳.۷۴۱.۱۱۲                       | ریال ۸۶۰.۷۲۸                   | ۴.۸۱۵.۹۹۷                            | ریال ۱.۱۰۸.۱۴۵                              | ۹.۸۳۴.۰۰۸               | ۴.۷۴۰.۳۵۵   |
| جمع       |                 | ۳.۷۴۱.۱۱۲                       | ریال ۸۶۰.۷۲۸                   | ۴.۸۱۵.۹۹۷                            | ریال ۱.۱۰۸.۱۴۵                              | ۹.۸۳۴.۰۰۸               | ۴.۷۴۰.۳۵۵   |

#### توضیحات تکمیلی:

شرکت ذوب روی اصفهان دارای سه محصول تولیدی شمش روی، سرباره و کربنات سرب است که بخشی از محصولات خود را در بازار داخلی و بخشی از شمش روی را به صورت صادراتی به فروش می رساند و در قبال آن ارز (دلار) دریافت می کند و با تسعیر دلار مربوطه میزان فروش ریالی خود را شناسایی می کند. در این میان مطابق قانون آیین نامه اجرایی تبصره ۶ بند (ح) ماده (۲) مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز، کلیه صادر کنندگان محصولات پتروشیمی، پالایشی، فولادی، فلزات اساسی رنگین و فرآورده های نفتی مکلفند ۱۰۰٪ تعهدات ارزی صادراتی خود را از طریق فروش ارز به صورت حواله در سامانه نیما رفع نمایند. شرکت ذوب روی هم مشمول این قانون می باشد. همانطور که در جدول فوق قابل مطالعه است در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، ۴.۴۳۶ تن شمش روی صادر شده و در ازای آن مقدار ۹.۸۳۴.۰۰۸ دلار، درآمد شناسایی گردیده است. با تسعیر مقدار دلار دریافتی با میانگین نرخ تکلیفی دلار (۳۸۰.۴۲۶ ریال)، مبلغ ۳.۷۴۱.۱۱۲ میلیون ریال درآمد فروش شناسایی شده است، این در حالیست که با تسعیر ارز حاصل از فروش صادراتی به نرخ میانگین توافقی (۴۸۹.۷۲۹ ریال)، فروشی معادل ۴.۸۱۵.۹۹۷ میلیون ریال قابلیت شناسایی داشته است.

بدیهی است که این قیمت گذاری تکلیفی تاثیر بسزایی در زیان ناخالص شناسایی شده در سال ۱۴۰۲ داشته است و در صورتی که از نرخ توافقی استفاده می شد مبلغی حدود ۱۰۰۷۴.۸۸۵ میلیون ریال درآمد عملیاتی شرکت افزایش می یافت.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

میلیون ریال

۱-۴-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

| ردیف | شرح                           | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      |                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |                  | درصد تغییرات<br>نسبت به دوره<br>مشابه | دلایل تغییرات        |
|------|-------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|---------------------------------------|----------------------|
|      |                               | پرداختی طی دوره | مانده پایان دوره | پرداختی طی دوره | مانده پایان دوره |                                       |                      |
| ۱    | مالیات عملکرد                 | ۱,۲۲۸           | ۳۸,۹۶۰           | ۸,۱۳۲           | ۴۰,۱۸۸           | (۸۵)                                  |                      |
| ۲    | بیمه سهم کارفرما              | ۱۶۸,۵۸۵         | ۱۲,۶۷۳           | ۱۱۱,۱۸۲         | ۱۰               | ۵۲                                    | افزایش نرخ پایه حقوق |
| ۳    | مالیات تکلیفی حقوق            | ۳۰,۲۳۱          | ۱,۷۴۹            | ۲۳,۵۸۸          | ۲,۱۸۲            | ۲۸                                    |                      |
| ۴    | پیش پرداخت مالیات-عوارض گمرکی | ۲۴,۹۵۴          | ۰                | ۰               | ۰                |                                       | تصویب عوارض گمرکی    |
| ۵    | عوارض گمرکی                   | ۱۸,۰۱۰          |                  | ۰               | ۰                |                                       | تصویب عوارض گمرکی    |
| ۶    | پرداختی بابت انرژی (برق)      | ۳۰۶,۹۸۸         |                  | ۳۷۲,۹۹۸         | ۰                | (۱۸)                                  |                      |
|      | جمع                           | ۵۴۹,۹۹۶         | ۵۳,۳۸۲           | ۵۱۵,۹۰۰         | ۴۲,۳۸۰           | ۷                                     |                      |

میلیون ریال

۱-۴-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

| ردیف | شرح                   | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹      |                  | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹      |                  | درصد<br>تغییرات | دلایل تغییرات       |
|------|-----------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------|
|      |                       | دریافتی طی دوره | مانده پایان دوره | دریافتی طی دوره | مانده پایان دوره |                 |                     |
| ۱    | مالیات بر ارزش افزوده | ۵۳۸,۶۰۴         | ۷۲۶,۹۶۹          | ۰               | ۹۳۷,۶۱۲          |                 | استرداد ارزش افزوده |
|      | جمع                   | ۵۳۸,۶۰۴         | ۷۲۶,۹۶۹          | ۰               | ۹۳۷,۶۱۲          |                 |                     |

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

## ۱-۴-۳- جزئیات فروش صادراتی:

| ماه مورد گزارش | مبلغ فروش (میلیون ریال) | مقدار ارزش (دلار) | نرخ تسعیر ارزش | منبع محاسبات نرخ فروش |
|----------------|-------------------------|-------------------|----------------|-----------------------|
| فروردین        | ۲۱۹.۵۸۴                 | ۵۶۴.۵۴۹           | ۳۸۸.۹۵۴        | سامانه نیما           |
| خرداد          | ۷۴۴.۸۳۷                 | ۲.۰۰۲.۱۴۲         | ۳۷۲.۰۲۰        | سامانه نیما           |
| مرداد          | ۹۴۵.۹۰۱                 | ۲.۴۷۵.۵۷۳         | ۳۸۲.۰۹۳        | سامانه نیما           |
| شهریور         | ۶۳۳.۴۲۷                 | ۱.۷۰۷.۰۰۶         | ۳۷۱.۰۷۴        | سامانه نیما           |
| دی             | ۱.۱۹۷.۳۶۲               | ۳.۰۸۴.۷۳۷         | ۳۸۸.۱۵۷        | سامانه نیما           |
| <b>جمع</b>     | <b>۳.۷۴۱.۱۱۲</b>        | <b>۹.۸۳۴.۰۰۷</b>  | <b>۳۸۰.۴۲۶</b> | <b>سامانه نیما</b>    |

### ۱-۵- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

- اساسنامه شرکت
- قانون تجارت
- قوانین سازمان بورس و فرابورس
  - دستور العمل افشا
  - دستور العمل حاکمیت شرکتی
  - دستور العمل معاملات با اشخاص وابسته
  - دستور العمل کنترل های داخلی
  - وسایر ابلاغیه های سازمان
- قانون مالیات های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قوانین و مقررات گمرک جمهوری اسلامی ایران
- قوانین کار و تامین اجتماعی

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- قوانین مربوط به محیط زیست
- بخشنامه های وزارت صمت و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- قانون بودجه ۱۴۰۲
- استانداردهای حسابداری
- قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز
- وسایر قوانین مرتبط...

### ۱-۶- وضعیت رقابت در بین تولیدکنندگان شمش روی بورسی :

| ردیف | تولیدکننده شمش روی                   | نماد<br>بورسی | منبع مطالعاتی | تولید(تن) | فروش داخلی و صادراتی<br>(تن) |
|------|--------------------------------------|---------------|---------------|-----------|------------------------------|
| ۱    | ذوب روی اصفهان                       | فروی          | سامانه کدال   | ۴.۳۶۹     | ۵.۰۹۱                        |
| ۲    | گسترش صنایع روی ایرانیان             | فگستر         | سامانه کدال   | ۸.۷۶۶     | ۸.۸۹۶                        |
| ۳    | شرکت ملی سرب و روی ایران             | فسرب          | سامانه کدال   | ۴.۳۱۶     | ۳.۱۲۵                        |
| ۴    | شرکت کالسیمین                        | فاسمین        | سامانه کدال   | ۴۰.۰۲۸    | ۶۰.۱۲۹                       |
| ۵    | معادن بافق                           | کبافق         | سامانه کدال   | ۲.۳۹۴     | ۶.۲۶۵                        |
| ۶    | فراوری مواد معدنی ایران              | فراور         | سامانه کدال   | ۸.۷۷۴     | ۱۴.۱۳۹                       |
| ۷    | تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان     | فتوسا         | سامانه کدال   | ۱.۱۴۶     | ۱.۱۴۶                        |
|      | جمع کل(تن)                           |               |               | ۶۹.۷۹۳    | ۹۸.۷۹۱                       |
|      | سهم ذوب روی از تولید و فروش کل(درصد) |               |               | ۶.۲۶      | ۵.۱۵                         |

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### ۱-۷- اطلاعات بازارگردان شرکت:

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان در دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح جدول ذیل می باشد:

#### بازارگردانی:

| ردیف | عنوان  | پارامتر                |
|------|--|------------------------|
| ۱    | نام بازارگردان   | صندوق بازارگردانی کیان |
| ۲    | آغاز دوره بازارگردانی                                      | ۱۴۰۰/۰۱/۱۴             |
| ۳    | پایان دوره بازارگردانی                                     | تاکنون                 |
| ۴    | منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال) | ۰                      |
| ۵    | منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده       | ۰                      |
| ۶    | مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)                            | ۲۳۶.۴۹                 |
| ۷    | مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)                            | (۲۳۷.۵۸۲)              |
| ۸    | سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)                       | (۱۱.۳۱۷)               |
| ۹    | تعداد سهام خریداری شده طی دوره                             | ۲۳.۴۸۳.۴۹۲             |
| ۱۰   | سهام جایزه حاصل از افزایش سرمایه                           | ۲.۵۱۶.۲۳۹              |
| ۱۱   | تعداد سهام فروخته شده طی دوره                              | ۲۴.۲۶۲.۰۱۴             |
| ۱۲   | مانده سهام نزد بازارگردان                                  | ۳.۶۵۶.۰۵۰              |

#### توضیحات تکمیلی:

در سال مورد گزارش بازارگردان این شرکت علاوه بر خرید ۲۳,۴۸۳,۴۹۲ سهم به ارزش ۲۳۶.۰۴۹ میلیون ریال، تعداد ۴۷۲.۹۳۰ واحد صندوق سرمایه گذاری را نیز به ارزش ۲۰.۰۰۴ میلیون ریال و تعداد ۱.۹۴۰.۰۰۰ صندوق سپر سرمایه بیدار به ارزش ۳۹.۹۶۷ میلیون ریال را خریداری نموده است. عملکرد بازارگردانی سهام فروی منتهی به ۱۱.۳۱۷ میلیون ریال زیان گردیده است. در این دوره اعتبار و منابعی به بازارگردان پرداخت نشده (کل اعتبار پرداختی ۲۳۰.۰۰۰ اولیه میلیون ریال از سال ۱۴۰۰ بوده که با مبلغ ۱۵۵.۷۳۱ میلیون ریال آن در سال ۱۴۰۱ دریافت و مابقی به عنوان اعتبار نزد بازارگردان باقی مانده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

#### ۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

- افزایش سودآوری از طریق افزایش تولید و فروش با توجه به پروژه های طرح توسعه
- رقابت پذیری با توجه به حفظ و ارتقاء کیفیت محصولات تولیدی
- چابک سازی سازمان و کاهش هزینه ها از طریق جذب نیروی های متخصص و تحصیل کرده و جوان
- افزایش تولید کربنات سرب در سبد محصول شرکت به میزان ۲.۵۰۰ تن در سال
- افزایش کیفیت عیار محصول از عیار ۹۹/۹۵ به عیار ۹۹/۹۷ و ۹۹/۹۸
- انتقال واحد ریخته گری به شهرک رازی شهرضا و بهره گیری از کوره القایی ، جهت افزایش راندمان شمش تولیدی از ورق روی
- مدیریت بهای تمام شده و توسعه سیستم های اطلاعاتی
- تحقیقات عملی برای استفاده از خاک های معدنی کم عیار
- حفظ قیمت تمام شده محصول علیرغم کاهش عیار ماده معدنی مصرفی
- بازدید دانشگاه ها و موسسات آموزش عالی از شرکت و جهت جذب کارآموز فنی و مهندسی
- ایجاد و رسیدگی به فضاهای سبز
- بهره گیری از خاک سولفور
- تشکیل کمیته محیط زیست و استقرار واحد بهبود محیط زیست
- عقد قرارداد با آزمایشگاه بیرونی و اندازه گیری آلاینده ها به صورت مستمر
- ساخت سوله در فضاهای ایجاد کننده گرد و غبار و نصب غبارگیر بر روی سوله ها
- واردات خاک و تهاتر با شمش تولیدی با توجه به شرایط موجود

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

## تغییرات سرمایه:

| تغییرات افزایش سرمایه (مبالغ به میلیون ریال) |                  |                    |                  |                   |
|--|------------------|--------------------|------------------|-------------------|
| محل افزایش                                   | آخرین سرمایه     | مبلغ افزایش سرمایه | سرمایه قبلی      | تاریخ             |
| از محل نقدی                                  | ۵.۰۰۰            | -                  | -                | ۱۳۷۷/۰۴/۱۷        |
| از محل مطالبات و نقدی                        | ۸.۰۰۰            | ۳.۰۰۰              | ۵.۰۰۰            | ۱۳۷۷/۰۸/۲۶        |
| از محل مطالبات و نقدی                        | ۱۷.۰۰۰           | ۹.۰۰۰              | ۸.۰۰۰            | ۱۳۸۸/۰۹/۱۲        |
| از محل مطالبات و نقدی                        | ۸۰.۰۰۰           | ۶۳.۰۰۰             | ۱۷.۰۰۰           | ۱۳۹۱/۰۹/۱۱        |
| از محل مطالبات و نقدی                        | ۲۰۰.۰۰۰          | ۱۲۰.۰۰۰            | ۸۰.۰۰۰           | ۱۳۹۵/۰۹/۰۴        |
| از محل سود انباشته                           | ۶۰۰.۰۰۰          | ۴۰۰.۰۰۰            | ۲۰۰.۰۰۰          | ۱۳۹۷/۱۰/۰۵        |
| از محل سود انباشته                           | ۹۰۰.۰۰۰          | ۳۰۰.۰۰۰            | ۶۰۰.۰۰۰          | ۱۴۰۰/۰۲/۳۰        |
| <u>از محل سود انباشته</u>                    | <u>۱.۸۰۰.۰۰۰</u> | <u>۹۰۰.۰۰۰</u>     | <u>۹۰۰.۰۰۰</u>   | <u>۱۴۰۱/۱۲/۱۱</u> |
| <u>از محل سود انباشته</u>                    | <u>۳.۶۰۰.۰۰۰</u> | <u>۱.۸۰۰.۰۰۰</u>   | <u>۱.۸۰۰.۰۰۰</u> | <u>۱۴۰۲/۱۱/۲۶</u> |

## آخرین افزایش سرمایه:

هیات مدیره شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۴ افزایش سرمایه از ۱.۸۰۰ میلیارد ریال به ۳.۶۰۰ میلیارد ریال (معادل ۱۰۰ درصد سرمایه)، را مصوب نموده است که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۲ گزارش حسابرس و بازرس قانونی، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ سازمان مجوز بورس اوراق بهادار اخذ شده است و در جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ افزایش سرمایه به تصویب رسید و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۶ در اداره ثبت شرکتهای فلاورجان به ثبت رسید.

## هدف از انجام آخرین افزایش سرمایه:

افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته جهت اصلاح ساختار مالی، جلوگیری از خروج نقدینگی از شرکت و همچنین بهره مندی از معافیت مالیاتی، در نظر گرفته شده است. در صورت انجام افزایش سرمایه، شرکت نیازی به اخذ تسهیلات بانکی نداشته و در این صورت نیز هزینه مالی کمتری نسبت به حالت عدم انجام افزایش سرمایه خواهد داشت.



## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

بهره‌مندی از مزایای معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل سودنباشته نیز مدنظر شرکت بوده است. به موجب بخش درآمدی بودجه مصوب سال ۱۴۰۲، بنده تبصره ۲، به منظور تشویق سرمایه‌گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس و ترغیب آنها به عدم تقسیم بخش بیشتری از سود اکتسابی و استفاده از منابع حاصل برای افزایش سرمایه و در نتیجه توسعه بخش‌های تولیدی و ایجاد فرصت‌های جدید شغلی در سال ۱۴۰۲ مالیات درآمد آن بخش از سود تقسیم نشده شرکت‌های مذکور که به حساب سرمایه انتقال می‌یابد (موضوع ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم) مشمول نرخ صفر مالیاتی است.

### ۲-۲- برنامه توسعه محصولات:

شرکت در نظر دارد در سال مالی آتی پیش روی بخشی از محصول خود را به صورت اکسید روی و کنسانتره تولید و به فروش برساند.

### ۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

| استاندارد یا رویه های مورد استفاده: | محل مورد استفاده در صورتهای مالی        |
|-------------------------------------|---|
| استاندارد شماره ۱۶ حسابداری         | تسعیر ارز و تسعیر درآمدهای صادراتی      |
| استاندارد شماره ۸ حسابداری          | ارزشگذاری موجودی کالا                   |
| استاندارد شماره ۱۱ حسابداری         | ارزشگذاری دارایی های ثابت واستهلاک آنها |
| استاندارد شماره ۱۳ حسابداری         | نحوه تهیه مخارج تامین مالی              |
| استاندارد های شماره ۱-۲-۳۴          | تهیه فرمت کلی صورتهای مالی              |
| استاندارد شماره ۱۷ حسابداری         | شناخت و اندازه گیری دارایی های نامشهود  |
| استاندارد شماره ۳۰ حسابداری         | محاسبات سود هر سهم                      |
| استاندارد شماره ۱۵ حسابداری         | شناخت و اندازه گیری سرمایه گذاری ها     |
| استاندارد شماره ۳ حسابداری          | درآمد های عملیاتی                       |
| استاندارد شماره ۲۰ حسابداری         | سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته   |

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### ۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: گزارش پایداری شرکتی:

#### • بعد مسئولیت پذیری اجتماعی:

○ در راستای مسولیت های اجتماعی و بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در اختیار هیات مدیره قرار گرفت. در دوره مورد گزارش سال مالی نیز مبلغ ۳۰۴ میلیون ریال از آن جهت امور خیریه محقق شد.

○ جهت ایمنی و سلامت پرسنل مواردی به شرح زیر صورت گرفته است:

- انجام معاینات طب کار کلیه پرسنل
  - انجام اندازه گیری عوامل زیان آور محیط کار
  - بازرسی و نظارت روزانه در سطح شرکت
  - برگزاری جلسات کمیته حفاظت فنی
  - اخذ گواهی سلامت کلیه ماشین آلات و جرثقیل
  - برگزاری کلاسهای آموزشی
  - نظارت بر کیفیت کار پیمانکار آشیزخانه
  - تعویض سقف واحد الکترولیز
  - تعویض سقف واحد اکسید شویی
  - نصب مه پاش سالن هاپر
  - و سایر موارد مرتبط با ایمنی پرسنل...
- جهت افزایش سطح رفاهی، و آموزشی کارکنان مواردی به شرح زیر صورت گرفته است:
- کمک های غیر نقدی به پرسنل، مبلغ ۴۷.۷۷۸.۷۹۴.۵۲۳ ریال
  - خرید لباس کار مرتبط با واحد های تولیدی به مبلغ ۲۱.۵۴۴.۹۶۵.۵۷۳ ریال
  - پرداخت مبلغ ۱۳.۴۸۹.۰۰۰.۰۰۰ ریال وام به پرسنل با بهره صفر درصد.
  - پرداخت مبلغ ۱۶.۸۹۳.۰۰۰.۰۰۰ ریال مساعده به پرسنل
  - پرداخت مبلغ ۱.۹۰۴.۱۰۰.۰۰۰ ریال هزینه ورزشی (اجاره سالن و باشگاه پرسنل)
  - پرداخت حقوق و مزایای پرسنل حداکثر ۱۰ ماه هر ماه
  - پرداخت مبلغ ۱.۳۵۲.۰۱۶.۷۰۰ ریال بابت برگزاری کلاسهای آموزشی.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### • بعد زیست محیطی:

- ساخت کوره هالوژن زدایی جهت مصرف کمتر آب مصرفی
- جلوگیری از نشت پساب کیک ها و بازیافت آب در پروسه تولید
- مدیریت و بازیافت زباله ها با تفکیک ضایعات از مبدا و طبقه بندی آنها
- درختکاری به میزان دو کیلومتر در اطراف شرکت های باما و ذوب روی اصفهان
- کنترل آلودگی هوا و انتشار گازها با نصب فیلترهای مناسب .
- شرکت در راستای جلوگیری از آلاینده‌گی اقدام به احداث سایت شهرضا و ایجاد کوره القایی نموده است.

### • بعد اقتصادی:

- تولید ۴.۳۶۸ تن شمش روی ، ۵۳۶ تن سرباره روی و ۱.۳۱۸ تن کربنات سرب، ۱۷.۰۶۹ تن اکسید روی و ۷.۹۶۷ تن کیک روی
- سهم شدن در ۶.۲۶ درصد کل تولیدات شمش روی
- کسب رتبه ۲۶ ام در شناوری سهام (۴۵.۷۹٪) در بین ۱۹۶ شرکت فرابورسی (مطابق گزارش سال ۱۴۰۲)
- پرداخت مبلغ ۱.۲۲۸ میلیون ریال مالیات بر عملکرد سال ۱۴۰۱
- پرداخت مبلغ ۲۴.۹۵۴ میلیون ریال پیش پرداخت عوارض صادراتی
- پرداخت مبلغ ۱۸.۰۱۰ میلیون ریال علی الحساب عوارض صادراتی
- و سایر موارد مرتبط...

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### گزارش پایداری شرکتی:

راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته:

| توضیحات  | ماده         | اقدام | اهم الزامات آیین نامه راهبری شرکتی  |
|--|--------------|-------|---|
|  | ۳ بند ۱      | ✓     | ترویج بازارهای شفاف، منصفانه، تخصیص کارای منابع، سازگاری با قانون و نظارت بر اجرای موثر حاکمیت شرکتی  |
| پرداخت سود، حق رای، نقل و انتقال سهم و ...               | ۳ بند ۲      | ✓     | حفاظت حقوق سهامداران، اعمال حق، برخورد یکسان با تمام سهامداران (اقلیت و خارجی) و فرصت احقاق موثر حقوق بطور منصفانه  |
|  | ۳ بند ۳      | ✓     | در نظر گرفتن حقوق ذینفمان طبق قوانین یا قراردادهای همکاری فعالانه با ذینفمان در ایجاد ثروت، اشتغال و پایداری  |
|  | ۳ بند ۴      | ✓     | فراهم کردن انگیزه‌های روشن در سراسر زنجیره سرمایه‌گذاری و شرایط برای اجرای حاکمیت شرکتی توسط مشارکت‌کنندگان بازار سهام  |
| موضوعات مهم شامل مالی، عملکرد و جریانات نقدی و ...       | ۳ بند ۵      | ✓     | فشا به موقع و صحیح موضوعات با اهمیت شرکت، شامل وضعیت مالی، عملکرد، جریانات نقدی، مالکیت و حاکمیت شرکتی  |
|  | ۳ بند ۶      | -     | طمینان هیات مدیره از روابط موثر و هدایت راهبردی، نظارت اثربخش مدیریت و پاسخگویی به سرمایه‌گذاران، سهامداران و ذینفمان   |
|  | ۳ بند ۶      | ✓     | استقرار سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت‌های فرعی  |
|  | ۳۸ و ۳ بند ۶ | ✓     | سنجش سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اهداف و ارزیابی تحقق برنامه‌های راهبردی و گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت مفاد و اصول حاکمیت شرکتی در در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره  |
|  | ۳ بند ۶      | ✓     | خذ تصمیم بصورت یکسان با حداکثر حسن نیت منافع تمامی سهامداران از جمله سهامداران اقلیت و عدم ترجیح منفعت برخی سهامداران بر منفعت شرکت   |
|  | ۳ بند ۶      | ✓     | تصمیم‌گیری در موضوعات با آثار مالی با اهمیت بر شرکت پس از استماع گزارش بالاترین مقام مالی و انعکاس در صورتجلسه هیات مدیره   |
|  | ۴            | ✓     | فقدان محکومیت قطعی کیفری یا انضباطی موثر موضوع قوانین و مقررات بازار سرمایه هیات مدیره و ارائه اقرانامه به کمیته انتصابات   |
|  | ۴            | ✓     | تخصیصات و تجربه لازم برای ایفای مسئولیت‌ها در شرکت و در راستای رعایت ضوابط و الزامات قانونی از سوی هیات مدیره   |
| مورد ندارد   | ۴ تبصره ۲    | ✓     | عدم عضویت هیات مدیره در بیش از سه شرکت بورسی، نداشتن سمت در شرکت از سوی رییس هیات مدیره و نداشتن سمت اعضا موظف در دیگر شرکت بورسی و ارائه اقرانامه به کمیته انتصابات  |
|  | ۴ تبصره ۴    | ✓     | عضویت مالی غیر موظف یک نفر در هیات مدیره  |
| مشور اخلاقی سازمانی تدوین و پیاده سازی شده               | ۴ تبصره ۵    | ✓     | مسئولیت هیات مدیره در تدوین و پیاده سازی اخلاق سازمانی (التزام به صداقت، درستکاری و پایداری به ارزشهای اخلاقی سازمانی)  |
|  | ۶            | ✓     | تخاذد رویه مناسب در چهارچوب قانون جهت حفظ حقوق و برخورد یکسان سهامداران (پرداخت سود سهام، پاسخگویی، اعمال حق رای و ...)   |
|  | ۷            | ✓     | تأیید و اجرا معاملات با اشخاص وابسته با رعایت منافع شرکت و سهامداران با کنترل تضاد منافع و متعارف و منصفانه بودن معاملات  |
|  | ۷            | ✓     | نظارت و افشا تضاد منافع، افشا منافع با اهمیت مدیران در یک معامله، رعایت دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران، استفاده از استقرار کنترل داخلی مناسب به منظور اطمینان از حفاظت از دارایی‌ها، منابع، کاری و اثربخشی عملیات و کیفیت گزارشگری و استقرار حسابرسی داخلی، تهیه گزارش کنترل داخلی هر سه ماه یکبار و بررسی گزارشات توسط هیات مدیره، تهیه گزارش کنترل داخلی سالانه |
| لیست دارندگان اطلاعات نهانی به روز می باشد               | ۱۰           | ✓     | طراحی و اجرای ساز و کار مناسب و اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی  |
|  | ۱۱           | ✓     | ساز و کار شناسایی عدم رعایت قوانین و نارسایی‌ها و رسیدگی به گزارشات   |
|  | ۱۲           | ✓     | تعمین حقوق و مزایای مدیران براساس عملکرد آنان و همسو با منافع بلندمدت شرکت و سهامداران و انگیزه‌بخشی در این رابطه و عدم تخصیص پاداش برای هیات مدیره   |
|  | ۱۳           | ✓     | تدوین اختیارات مدیرعامل و عدم تفویض اختیارات هیات مدیره بشرح ماده ۱۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی  |
|  | ۱۴           | ✓     | تشکیل کمیته‌های حسابرسی، ریسک و انتصابات بطور اثر بخش تحت نظر هیات مدیره و رعایت الزامات مربوطه   |
|  | ۱۴ تبصره ۶   | ✓     | عدم عضویت در بیش از سه کمیته شرکت‌های بورسی و ارائه اقرانامه به کمیته انتصابات  |
|  | ۱۵           | ✓     | ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل (از جمله شرکت‌های فرعی و وابسته)، کمیته‌های تخصصی و ارائه در گزارش هیات مدیره   |
|  | ۱۶           | ✓     | اطلاع از مسئولیت و الزامات قانونی و بروزرسانی مهارت‌ها و آگاهی‌ها در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی و ارائه اقرانامه  |
| مشور هیات مدیره تدوین شده است                            | ۱۸ تا ۲۶     | ✓     | تدوین منشور هیات مدیره، انتخاب دبیر هیات مدیره، دبیرخانه مستقل، برگزاری جلسات ماهیانه، درج نظرات اعضا در صورتجلسه، درج دلیل خارج شدن موضوعی از دستور جلسه، تنظیم دستور جلسه و اولویت بندی طبق نظر رییس هیات مدیره و با اکثریت اعضا، اطمینان از درج مسائل راهبردی در دستور جلسه و گزارش دقیق و شفاف و به موقع از عملکرد توسط مدیرعامل  |
|  | ۲۷، ۲۲ و ۲۵  | ✓     | صدور برگه ورود به مجمع قبل از تشکیل مجامع و حضور هیات مدیره، مدیر مالی و رئیس کمیته حسابرسی در مجمع و فرصت کافی برای پرسش و پاسخ به سهامداران   |
|  | ۲۸           | ✓     | عدم تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی  |
|  | ۲۹           | ✓     | انتشار گزارشات مالی سالانه، حسابرس مستقل و بازرسی قانونی، تفسیری مدیریت، فعالیت هیات مدیره، کنترل‌های داخلی و زمانبندی پرداخت سود از طریق پایگاه اینترنتی شرکت  |
|  | ۳۰           | ✓     | الزام حضور حسابرس مستقل و بازرسی قانونی و دعوت کتبی جهت حضور در مجامع عمومی   |
|  | ۳۱           | ✓     | عدم پرداخت سود سهامداران دارای سهام کنترلی پیش از سایر سهامداران  |
| حقوق ماهیانه میزان عامل، مالی، تولید و بازرگانی به ترتیب | ۳۳ و ۳۴      | ✓     | درج تصمیمات در خصوص بندهای گزارش حسابرس و بازرسی، حق حضور اعضای غیر موظف، نحوه جبران خدمات و پاداش هیات مدیره در صورتجلسه مجمع و خلاصه مذاکرات  |
| ۳۶-۳۷-۳۸-۳۹-۴۰-۴۱-۴۲                                     | ۳۶           | ✓     | رعایت مقررات تغییر و انتخاب حسابرس مستقل و بازرسی قانونی  |
|  | ۳۷           | ✓     | درج اطلاعات مدیران شرکت در گزارش تفسیری، گزارش هیات مدیره و پایگاه اینترنتی شرکت  |
|  | ۳۹ و ۴۰      | ✓     | گزارشگری پایداری با رویکرد توسعه پایدار و ایجاد سازوکاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه‌مدت و بلندمدت، در ابعاد محیط زیست، مسئولیت اجتماعی و اقتصادی و کمک‌های عام‌المنفعه در گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیات مدیره و پایگاه اینترنتی  |

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- مشخصات هیات مدیره ، مدیران اجرایی و کمیته های تخصصی مطابق با حاکمیت شرکتی :

| میزان مالکیت<br>در سهام<br>شرکت | عضویت در هیات مدیره شرکتها   | تحصیلات / مدارک<br>حرفه ای | سمت                           | نام و نام خانوادگی     |
|---------------------------------|--|----------------------------|-------------------------------|------------------------|
| ۳۰۰                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• عضو هیات مدیره شرکت ذوب روی اصفهان</li> <li>• عضو هیات مدیره شرکت شاهین روی سپاهان</li> <li>• عضو هیات مدیره شرکت سوژمیران</li> </ul>   | فوق لیسانس<br>حسابداری     | رئیس هیات مدیره               | محمد رضا یحیی<br>آبادی |
| .                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>• نایب رئیس هیات مدیره شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام)</li> <li>• عضو هیات مدیره شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر(سهامی عام)</li> <li>• نایب رئیس هیات مدیره شرکت ذوب روی اصفهان(سهامی عام)</li> </ul> | فوق لیسانس<br>حسابداری     | نایب رئیس هیات<br>مدیره       | مصطفی خرم نژاد         |
| .                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>• عضو هیات مدیره شرکت ذوب روی اصفهان(سهامی عام)</li> <li>• رئیس هیات مدیره شرکت کانی کربن طبس(سهامی عام)</li> <li>• عضو هیات مدیره شرکت باما(سهامی عام)</li> </ul>                                    | دکتری زمین شناسی           | عضو هیات مدیره                | همت سلامی              |
| ۹۰.۰۰۰                          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• عضو هیات مدیره شرکت ذوب روی اصفهان</li> </ul>   | لیسانس مدیریت<br>بازرگانی  | عضو هیات مدیره                | ژوبین پیرانی           |
| .                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>• عضو هیات مدیره شرکت ذوب روی اصفهان</li> </ul>   | فوق لیسانس مکانیک          | مدیر عامل و عضو<br>هیات مدیره | مسلم چراغی             |

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

## • مدیران اجرایی :

| نام و نام خانوادگی | سمت           | تحصیلات             | سال سابقه اجرایی | میزان مالکیت در سهام شرکت |
|--------------------|---------------|---------------------|------------------|---------------------------|
| مسلم چراغی         | مدیر عامل     | فوق لیسانس مکانیک   | ۱۶               | ۰                         |
| نوید سلیمانی       | مدیر تولید    | فوق لیسانس شیمی     | ۱۱               | ۶.۰۰۰                     |
| احمد احمدی         | مدیر مالی     | فوق لیسانس حسابداری | ۱۸               | ۱۰.۰۰۰                    |
| حمیدرضا ییاسی      | مدیر بازرگانی | لیسانس ای تی        | ۱۸               | ۰                         |

## • کمیته حسابرسی:

| نام و نام خانوادگی  | سمت        | تحصیلات / مدارک حرفه ای | سال سابقه اجرایی | میزان مالکیت در سهام شرکت |
|---------------------|------------|-------------------------|------------------|---------------------------|
| محمد رضا یحیی آبادی | رئیس کمیته | کارشناسی ارشد حسابداری  | ۳۴               | ۳۰۰                       |
| محبت رضایی          | عضو کمیته  | کارشناسی ارشد حسابداری  | ۱۸               | ۰                         |
| امیر علی عضدی       | عضو کمیته  | کارشناسی ارشد حسابداری  | ۱۵               | ۰                         |

## • کمیته انتصابات:

| نام و نام خانوادگی | سمت        | تحصیلات / مدارک حرفه ای | سال سابقه اجرایی | میزان مالکیت در سهام شرکت |
|--------------------|------------|-------------------------|------------------|---------------------------|
| عبد الرحیم فروتن   | رئیس کمیته | دکتری مهندسی معدن       | ۱۰               | ۰                         |
| احمد غضنفری        | عضو کمیته  | دکتری حسابداری          | ۱۷               | ۰                         |
| علی رضا کیان       | عضو کمیته  | دکتری حسابداری          | ۲۶               | ۰                         |

## • کمیته ریسک :

| نام و نام خانوادگی | سمت        | تحصیلات / مدارک حرفه ای | سال سابقه اجرایی | میزان مالکیت در سهام شرکت |
|--------------------|------------|-------------------------|------------------|---------------------------|
| مصطفی خرم نژاد     | رئیس کمیته | ارشد حسابداری           | ۱۹               | ۰                         |
| هانیه شفاعتی       | عضو کمیته  | دکتری حسابداری          | ۱۷               | ۰                         |
| رامین علیپور       | عضو کمیته  | دکتری حسابداری          | ۹                | ۰                         |

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

## ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

## ۳-۱- منابع:

طی دوره مورد گزارش مهم ترین منابع به شرح زیر تامین گردیده است:

میلیون ریال

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| منابع از محل فروش ارز                | ۵.۰۳۳.۳۹۰        |
| دریافت تسهیلات بانکی-سود سپرده       | ۱.۳۶۷.۶۰۰        |
| استرداد ارزش افزوده                  | ۵۳۸.۶۰۳          |
| فروش کربنات سرب، سرباره و سایر اقلام | ۱.۶۳۹.۵۶۷        |
| فروش دارایی ثابت و ساختمان           | ۶۵۸.۵۸۷          |
| <b>جمع منابع</b>                     | <b>۹.۲۳۷.۷۴۷</b> |

## ۳-۲- مصارف:

|  |                  |
|--|------------------|
| خرید مواد اولیه و شیمیایی                  | ۳.۸۸۶.۷۹۶        |
| خرید قطعات انبار (تدارکات)                 | ۱.۰۵۲.۵۷۰        |
| پرداخت به پیمانکاران                       | ۵۷۲.۱۰۵          |
| پرداخت حقوق و بیمه و مالیات و عیدی و پاداش | ۸۵۵.۵۵۹          |
| قبض برق و سایر                             | ۳۳۸.۰۰۱          |
| پرداخت اصل و سود تسهیلات بانکی             | ۱.۸۰۴.۶۸۸        |
| سود سهام                                   | ۳۰۸.۶۸۹          |
| <b>جمع مصارف</b>                           | <b>۸.۸۱۸.۴۰۸</b> |

## ۳-۳- ریسک‌های شرکت، موارد عدم اطمینان:

- ریسک نرخ ارز
- ریسک اعتباری
- ریسک سیاسی
- ریسک نرخ بهره (برای صنعت بانک به تفکیک نرخ سود سپرده‌ها و نرخ بهره ارائه گردد)

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- ریسک انرژی
- ریسک تامین مواد اولیه و نرخ نهاد های تولید
- ریسک نقدینگی
- ریسک نرخ تورم
- ریسک نوسانات نرخ LME
- وسایر ریسک های مرتبط...

### ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش معاملاتی به شرح زیر را داشته است: (مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۱۲/۲۹    |                   |                   |                         |                                    |               |                      | نام شخص وابسته                    | شرح                     |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------------|------------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| تضمین دریافتی | فروش کالا و خدمات | خرید کالا و خدمات | نحوه تعیین قیمت         | مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت | موضوع معامله  | نوع وابستگی          |                                   |                         |
| ۱,۴۰۳,۲۰۰     | ۷۳۰,۹۸۹           | ۱,۸۴۰,۲۵۴         | هیئت مدیره              | √                                  | خرید خاک      | عضو هیات مدیره       | یاما                              | واحد تجاری اصلی و نهایی |
| ۰             | ۳۸۵,۴۶۹           | ۷۶۹               | هیئت مدیره              | √                                  | فروش سرپاره   | عضو مشترک هیات مدیره | تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان   | شرکت های وابسته         |
| ۰             | ۰                 | ۵,۵۰۱             | هیئت مدیره              | √                                  | خرید خدمات    | عضو مشترک هیات مدیره | تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب |                         |
| ۰             | ۰                 | ۷۱,۲۷۴            | کارشناس رسمی            | √                                  | خرید کامیون   | عضو مشترک هیات مدیره | یاقوت کوه پنج خانسرخ              |                         |
| ۰             | ۰                 | ۸,۲۳۰             | هیئت مدیره              | √                                  | خرید خدمات    | شرکت تابعه           | کیمیا فراوران زرین                |                         |
| ۰             | ۰                 | ۷,۵۹۶             | هیئت مدیره              | -                                  | خرید خدمات    | شرکت همگروه          | نیک گستر قشم                      |                         |
| ۰             | ۰                 | ۱,۷۹۳,۴۷۵         | هیئت مدیره / بورس انرژی | √                                  | خرید زغال سنگ | عضو مشترک هیات مدیره | کانی کربن طبس                     |                         |
| ۰             | ۳۸۵,۴۶۹           | ۱,۸۸۶,۸۴۵         |                         |                                    | جمع           |                      |                                   |                         |
| ۰             | ۳,۷۴۱,۱۱۲         |                   | قیمت جهانی              | -                                  | فروش شمش      | بالای ۳۰ درصد فروش   | مشتریان صادراتی                   | سایر                    |
| ۱,۴۰۳,۲۰۰     | ۴,۸۵۷,۵۷۰         | ۳,۷۲۷,۰۹۹         |                         |                                    | جمع کل        |                      |                                   |                         |

در رابطه با معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش مطابق اظهار نظر کمیته محترم حسابرسی و حسابرس داخلی به مواردی که حاکی از ابهام و یا مغایر با منافع شرکت باشد برخورد نگردیده است و در رای گیری، مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت رعایت شده است. شایان ذکر است آخرین خرید انجام شده زغال سنگ در سال ۱۴۰۲ از طریق بورس انرژی انجام شده است.

### ۳-۵- دعاوی حقوقی:

طبق ابلاغیه مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۶ شعبه ۸۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران به طرفیت صرافی بهنام صفروند و شرکاء مطالبه معادل ۳.۶۷۲.۵۰۰ درهم بانضمام کلیه خسارات و هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل بر علیه شرکت اقامه دعوی گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.



## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

## ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

## ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

| شرح                                  | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹       | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹       | درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل |
|--------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|
| درآمدهای عملیاتی (داخلی)             | ۱.۸۱۳.۱۰۱        | ۱.۹۶۴.۱۹۰        | (۷.۷٪)                              |
| درآمدهای عملیاتی (صادراتی)           | ۳.۷۴۱.۱۱۲        | ۶.۱۴۰.۰۳۱        | (۳۹٪)                               |
| جمع درآمدهای عملیاتی                 | ۵.۵۵۴.۲۱۳        | ۸.۱۰۴.۲۲۱        | (۳۱.۴٪)                             |
| بهای تمام شده                        | (۶.۳۰۹.۵۰۴)      | (۷.۱۴۳.۷۲۵)      | (۱۲٪)                               |
| <u>سود (زیان) ناخالص</u>             | <u>(۷۷۵.۲۹۱)</u> | <u>۹۶۰.۴۹۶</u>   | <u>(۱۷۹٪)</u>                       |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی        | (۵۳۹.۱۰۹)        | (۴۷۳.۸۶۰)        | ۱۴٪                                 |
| سایر درآمدها                         | ۴۸۵.۹۰۳          | ۱.۴۹۰.۹۹۳        | (۶۷٪)                               |
| <u>سود (زیان) عملیاتی</u>            | <u>(۸۰۸.۴۹۷)</u> | <u>۱.۹۷۷.۶۲۹</u> | <u>(۱۴۱٪)</u>                       |
| هزینه های مالی                       | (۲۰۶.۰۲۰)        | (۲۶۶.۴۹۷)        | (۲۳٪)                               |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۵۴۷.۸۲۶          | ۱۹.۵۸۰           | (۲۶۹۸٪)                             |
| <u>سود عملیات قبل از مالیات</u>      | <u>(۴۶۶.۶۹۱)</u> | <u>۱.۷۳۰.۷۱۲</u> | <u>(۱۲۷٪)</u>                       |
| هزینه مالیات بر درآمد                | ۰                | (۳.۱۷۷)          | (۱۰۰٪)                              |
| <u>سود (زیان) خالص</u>               | <u>(۴۶۶.۶۹۱)</u> | <u>۱.۷۲۷.۵۳۵</u> | <u>(۱۲۷٪)</u>                       |

## توضیحات تکمیلی:

کاهش سود عملیاتی و سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ در مقایسه با سال مالی مشابه قبل عمدتاً ناشی از کاهش قیمت جهانی شمش روی، الزام شرکت به فروش ارز حاصل از صادرات به نرخ نیمه، مطابق با آیین نامه اجرایی تبصره ۶ بند (ح) ماده (۲) مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز و همچنین افزایش نهاده های تولید شامل مواد اولیه، انرژی و دستمزد بوده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ترکیب سهامداران منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

| شرح  | تعداد سهام           | درصد       |
|--|----------------------|------------|
| شرکت باما (سهامی عام)                              | ۱.۹۵۱.۳۶۳.۱۴۰        | ۵۴.۲       |
| شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص) | ۹.۰۰۰                | ۰.۰۰۰      |
| شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)   | ۱۲.۰۰۰               | ۰.۰۰۰      |
| گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)                | ۲۳.۵۴۸               | ۰.۰۰۱      |
| آقای ژوبین پیرانی                                  | ۹.۰۰۰۰               | ۰.۰۰۳      |
| سایر سهامداران (زیر ۵ درصد)                        | ۱.۶۴۸.۵۰۲.۳۱۲        | ۴۵.۷۹۲     |
| <b>جمع کل</b>                                      | <b>۳.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰</b> | <b>۱۰۰</b> |

**۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:**

در ابتدای دوره مورد گزارش مانده سود سهام پرداختی این شرکت مبلغ ۲۷۰.۹۱۴ میلیون ریال بوده که با پرداخت سود سهام سنواتی در اردیبهشت ماه سال جاری به مبلغ ۲۱۰.۷۳۹ میلیون ریال از طریق سامانه سجام به عدد ۶۰.۱۷۵ میلیون ریال کاهش داشته و در مجمع ۱۴۰۱ با تقسیم سود ۹۶ ریالی (۱۷۲.۸۰۰ میلیون ریال) مانده این حساب به عدد ۲۳۲.۹۷۵ میلیون ریال رسیده است. (طبق مکاتبات با شرکت سپرده گذاری مرکزی سود دوره جاری در ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ به حساب سهامداران واریز گردید (۹۸ میلیارد ریال) و مابقی سهامداران پس از رفع محدودیت ها مجدد از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی پرداخت می گردد و مانده این حساب مجدد تعدیل می شود).

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

## ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

| شرح سرمایه گذاری                              | تعداد سهام  | درصد | درآمد حاصل از سرمایه گذاری (۱۴۰۲/۱۲/۲۹) | بهای تمام شده (میلیون ریال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹) | ارزش دفتری (میلیون ریال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹) |
|---|-------------|------|---|--|-------------------------------------|
| کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص) - اشخاص وابسته | ۵۴۴,۶۴۰,۰۰۰ | ۳۲   | ۰                                       | ۵۴۴,۰۰۰                                | ۵۴۴,۰۰۰                             |
| کانی کربن طبس (سهامی عام)                     | ۷۱,۴۲۹      | -    | ۱۰۹                                     | ۸۵۹                                    | ۸۵۹                                 |
| راهبران سرب و روی انگوران (سهامی خاص)         | ۷۲,۵۵۰      | -    | ۰                                       | ۷۳                                     | ۷۳                                  |
| تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)   | ۵۰,۰۰۰      | ۱    | ۶                                       | ۵۰                                     | ۵۰                                  |
| بهپوران صفه (سهامی خاص)                       | ۴۸۰         | -    | ۰                                       | ۳                                      | ۳                                   |
| سوژمیران (سهامی عام) - بورسی                  | ۴۵          | -    | ۰                                       | -                                      | ۰                                   |
| توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) - بورسی     | ۶           | -    | ۰                                       | -                                      | ۰                                   |
| تامین سرمایه ملت (سهامی عام) - بورسی          | ۶           | -    | ۰                                       | -                                      | ۰                                   |
| صنعتی دوده فام (سهامی عام) - بورسی            | ۲۱          | -    | ۰                                       | -                                      | ۰                                   |
| <b>جمع کل</b>                                 |             |      | <b>۱۱۵</b>                              | <b>۵۴۴,۹۸۵</b>                         | <b>۵۴۴,۹۸۵</b>                      |

## توضیحات تکمیلی:

سرمایه گذاری های بلند مدت عنوان شده بر اساس استاندارد شماره ۱۵ حسابداری به بهای تمام شده ارزش گذاری شده و سود حاصل از آنها در سرفصل سود حاصل از سرمایه گذاری ها لحاظ می گردد. همچنین در دوره مورد گزارش شرکت کانی کربن طبس (سهامی عام) و شرکت تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص) به ترتیب ۱۰۹ و ۶ میلیون ریال سود نقدی تقسیم کرده که در حسابها ثبت گردیده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

## ۴-۴- تحلیل حساسیت :

| نوسان نرخ جهانی روی-دلار   |         |         |         |         |                    |
|--|---------|---------|---------|---------|--------------------|
| \$۳,۶۰۰  | \$۳,۵۰۰ | \$۳,۳۰۰ | \$۳,۱۰۰ | \$۲,۹۰۰ | نرخ جهانی روی-دلار |
| ریال به ازای هر سهم  |         |         |         |         | نرخ-دلار           |
| ۴۱۱  | ۳۵۸     | ۲۵۳     | ۱۴۸     | ۴۲      | ۴۴۰.۰۰۰            |
| ۵۰۷  | ۴۵۲     | ۳۴۲     | ۲۳۲     | ۱۲۲     | ۴۶۰.۰۰۰            |
| ۶۰۳  | ۵۴۶     | ۴۳۱     | ۳۱۶     | ۲۰۱     | ۴۸۰.۰۰۰            |
| ۶۹۹  | ۶۳۹     | ۵۱۹     | ۴۰۰     | ۲۸۰     | ۵۰۰.۰۰۰            |
| ۷۹۵  | ۷۳۳     | ۶۰۸     | ۴۸۴     | ۳۵۹     | ۵۲۰.۰۰۰            |
| تحلیل حساسیت سود سال ۱۴۰۳ شرکت با توجه به تغییرات نرخ دلار معادل و نرخ جهانی روی به ازای هر سهم (ریال) |         |         |         |         |                    |

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴-۵ بینی سود وزیان منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹:

| پیش بینی سود هر سهم ۱۴۰۳ |                  | شرح                                       |
|--------------------------|------------------|---|
| پیش بینی - سال ۱۴۰۳      | واقعی - سال ۱۴۰۲ |   |
| ۸.۹۲۸.۹۲۱                | ۵.۵۵۴.۲۱۳        | فروش خالص                                 |
| (۷.۴۸۴.۴۵۱)              | (۶.۳۰۹.۵۰۴)      | بهای تمام شده کالای فروش رفته             |
| ۱.۴۴۴.۴۷۰                | (۷۵۵.۲۹۱)        | سود ناخالص                                |
| (۵۸۵.۲۵۶)                | (۵۳۹.۱۰۹)        | هزینه های فروش و اداری و عمومی            |
| .                        | ۴۸۵.۹۰۳          | سایر درآمدها                              |
| ۸۵۹.۲۱۴                  | (۸۰۸.۴۹۷)        | سود عملیاتی                               |
| (۲۰۶.۰۲۰)                | (۲۰۶.۰۲۰)        | هزینه مالی                                |
| ۲۴۱.۶۶۱                  | ۵۴۷.۸۲۶          | خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۸۹۴.۸۵۵                  | (۴۶۶.۶۹۱)        | سود قبل از کسر مالیات                     |
| (۱۶۱.۰۷۴)                | .                | مالیات بر درآمد                           |
| ۷۳۳.۷۸۱                  | (۴۶۶.۶۹۱)        | سود پس از کسر مالیات                      |
| ۳.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰            | ۳.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰    | تعداد سهام                                |
| ۲۰۴                      | (۱۳۰)            | سود هر سهم                                |

## توضیحات:

پیش بینی فروش شمش برای سال ۱۴۰۳ بر اساس هر تن ۱.۴۰۰ میلیون ریال صورت گرفته است.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در سال ۱۴۰۲ عمدتاً مربوط به فروش سه دستگاه آپارتمان و یک دستگاه دیزل ژنراتور و یک دستگاه وانت ال ۹۰ می باشد و پیش بینی سال ۱۴۰۳ عمدتاً مربوط به اجاره ۵ دستگاه ژنراتور و متعلقات مربوطه می باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده :

## ۵-۱- شاخص های ارزیابی عملکرد:

| شاخص ارزیابی                    | شاخص اندازه گیری (بودجه سالانه) ۱۴۰۲ تن | عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (تن، میلیون ریال) | درصد پوشش |
|---------------------------------|---|---|-----------|
| مقدار تولید شمش روی             | ۹.۲۱۲                                   | ۴.۳۶۹   | %۴۷       |
| مقدار تولید سرباره              | ۳۹۲                                     | ۵۳۶   | %۱۳۷      |
| مقدار تولید کربنات سرب          | ۲.۵۵۰                                   | ۱.۳۱۸   | %۵۱.۷     |
| مقدار فروش شمش روی              | ۹.۲۱۲                                   | ۵.۰۹۲   | %۵۵       |
| مقدار فروش سرباره               | ۳۹۲                                     | ۵۶۲   | %۱۴۳      |
| مقدار فروش کربنات سرب           | ۲.۵۵۰                                   | ۱.۴۶۶   | %۵۷       |
| بهای تمام شده کالاهای فروش رفته | (۱۰,۶۴۱,۹۳۱)                            | (۶,۳۰۹,۵۰۳)   | (%۵۹)     |
| سود (زیان) هر سهم               | ۱,۱۶۹                                   | (۱۳۰)   | ۰         |

## ۶- جمع بندی :

در سال گذشته شاهد کاهش قیمت جهانی شمش روی و الزام شرکت به فروش ارز در سامانه نیما (کمتر از قیمت بازار) و همچنین افزایش نهاده های تولید شامل مواد اولیه، انرژی و دستمزد بوده ایم. امید بر این است که در سال آینده با توجه دپو اکسید و کیک روی در ۴ ماهه پایانی سال ۱۴۰۲ و همچنین بهبود قیمت جهانی شمش روی و اصلاح نرخ ارز نیمایی برای شرکت های تولید کننده و صادرکننده، وضعیت عملکرد شرکت بهبود یابد.

## گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

اطلاعات تماس با شرکت

| <u>اطلاعات تماس با شرکت</u>   |   |
|---|---|
|  |  |
| استان اصفهان ، شهرستان فلاورجان ، بخش پیربکران ، شهر بهاران ، جنب شرکت معدنی باما | <u>آدرس شرکت</u>  |
| ۸۴۵۹۱۷۹۱۱۹  | <u>کد پستی</u>  |
| ۰۲۱-۹۱۳۴۲۱۲۰  | <u>تلفن امور سهام :</u>   |
| <a href="http://www.zoberoy.com">www.zoberoy.com</a>                              | <u>سایت اینترنتی</u>  |
| <a href="mailto:info@zoberoy.ir">info@zoberoy.ir</a>                              | <u>پست الکترونیکی</u>   |
| <u>روزنامه رسالت</u>  | <u>روزنامه منتخب جهت درج آگهی</u>   |