

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
ناشر پذیرفته شده در بازار اول فرابورس ایران
گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۵	مقدمه.....
۵	ماهیت کسب و کار شرکت.....
۵	۱-۱- معرفی شرکت.....
۵	۱-۲- موضوع فعالیت شرکت.....
۶	۱-۳- ماهیت شرکت و صنعت.....
۶	۱-۳-۱- مواد اولیه:.....
۷	۱-۳-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:.....
۸	۱-۴- جایگاه شرکت در صنعت (شرکت‌های بورسی) منتهی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱.....
۱۰	۱-۵- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت.....
۱۱	۱-۶- وضعیت رقابت در بین تولیدکنندگان شمش روی بورسی.....
۱۲	۱-۷- اطلاعات بازارگردان شرکت.....
۱۲	بازارگردانی.....
۱۳	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف.....
۱۳	۲-۱- اهداف کلان و برنامه‌های بلند مدت و کوتاه مدت.....
۱۴	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده.....
۱۴	۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن.....
۱۹	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط.....
۱۹	۳-۱- منابع.....
۱۹	۳-۲- مصارف.....
۲۰	۳-۳- ریسک‌های شرکت، موارد عدم اطمینان.....
۲۰	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته.....
۲۰	۳-۵- دعاوی حقوقی.....

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها..... ۲۱
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی..... ۲۱
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع..... ۲۳
- ۴-۳- تغییرات سرمایه..... ۲۳
- ۵-۳- آخرین افزایش سرمایه..... ۲۴
- ۵-۳-۱- هدف از انجام آخرین افزایش سرمایه..... ۲۴
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت..... ۲۵
- ۴-۴- تحلیل حساسیت..... ۲۶
- ۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری..... ۲۸
- ۱-۵- شاخص های ارزیابی عملکرد..... ۲۸
- ۶- جمع بندی..... ۲۸

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت‌هایی که سهام آن‌ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می‌باشند.

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 ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده

اعضاء هیات مدیره



رئیس هیات مدیره

محمد رضا یحیی آبادی

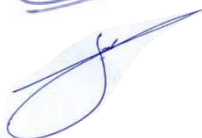
شرکت باما (سهامی عام)



نایب رئیس هیات مدیره

مصطفی خرم نژاد

گروه صنعتی معدنی امیر (سهامی عام)



عضو هیات مدیره

سید رامین نیکو

شرکت شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)



عضو هیات مدیره

ژوبین پیرانی



مدیرعامل و عضو هیات مدیره

مسلم چراغی

شرکت مبین متین آسیا (سهامی خاص)

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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.

ماهیت کسب و کار شرکت

۱-۱- معرفی شرکت

شرکت ذوب روی اصفهان در تاریخ ۱۳۷۷/۰۴/۱۷ با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۲۴۴۴۷ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۷۵۳۱۹۳۶۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و به شماره ۱۳۹۹۵ مورخ ۱۳۷۷/۰۴/۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۲۵ شروع به بهره‌برداری نموده است. براساس صورت جلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۷۹/۰۲/۲۰ 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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۳ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. درحال 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) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت استان اصفهان - شهرستان فلاورجان - بخش پیر بکران - دهستان کرگن شمالی بعد از شرکت معدنی باما و محل فعالیت اصلی آن به شرح آدرس مذکور است.

ظرفیت اصلی کارخانه از ابتدای سال ۱۳۸۶ به ۱۰,۰۰۰ تن شمش روی در سال افزایش یافته است، برنامه تولید شمش در سال جاری با توجه به محدودیت‌های پیش بینی شده بالغ بر ۶,۴۹۵ تن شمش می‌باشد.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: اکتشاف، تحقیقات زمین شناسی و متالوژی، استخراج و بهره‌برداری از معادن سرب و روی باما اصفهان و فرآوری مواد اولیه و تولید شمش از سنگ معدنی و احداث کارخانه‌های مربوطه و توزیع و فروش محصولات و انجام خدمات مشاوره‌ای در کلیه امور و همچنین خرید و فروش سهام شرکت‌ها و مشارکت در شرکت‌های سهامی جدید التاسیس خواه به صورت پذیره نویسی یا خرید سهام شرکت‌های مذکور و به طور کلی مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش عمدتاً تولید و فروش شمش، کربنات سرب و سرباره روی می‌باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱-۳- ماهیت شرکت و صنعت

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱	شمش روی	تن	۴۶۰
۲	سرباره روی	تن	۳۶
۳	کربنات سرب	تن	۳۹۰

در دوره مورد گزارش شرکت توانسته است با مصرف مواد اولیه‌ای مطابق جدول زیر و به کارگیری نیروی انسانی و سایر اقلام مرتبط با تولید که در صورت سود و زیان بیان گردیده، به تولید ۴۶۰ تن شمش روی، ۳۶ تن سرباره روی و ۳۹۰ تن کربنات سرب برسد. با توجه به افشای انجام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۱ با توجه به اقتصادی نبودن تولید شمش، تولید این محصول تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۹ متوقف بود و از این تاریخ با تصمیم هیات مدیره تولید شمش مجدداً آغاز گردیده است. شایان ذکر است در این مدت ۸۷۹ تن ورق روی تولید شده که از این مقدار ۴۶۰ تن آن به شمش تبدیل گردیده و مابقی در جریان تبدیل می باشد.

۱-۳-۱- مواد اولیه

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی دوره جاری	تامین کننده‌ها
۱	خاک معدنی	کیلوگرم	۳۶.۴۸۹.۰۵۴	شرکت باما - تهیه تولید
۲	زغال سنگ	کیلوگرم	۷.۶۸۳.۸۵۱	شرکت کانی کربن طبس
۳	اسید سولفوریک	کیلوگرم	۲.۷۵۲.۲۳۰	شرکت ملی مس صنایع فن آوران توسعه صنعتی پویا کارا فرینان ساینما
۴	آهک هیدراته	کیلوگرم	۸۳۲.۵۱۴	شرکت تلاشگران فدک فولاد سپاهان شرکت مبتکران - شرکت اسپرلوس فولاد پارتاک
۵	سولفات آهن	کیلوگرم	۱۶.۹۴۵	شرکت تولیدی سپاهان پمپ عماد کار
۶	پرمنگنات پتاسیم	کیلوگرم	۳۳.۶۲۵	شرکت معتمد شیمی - شرکت انا کیمیا منگنز
۷	پودر روی	کیلوگرم	۳۳.۸۶۶	توسعه صنایع جانبی رنگین فجر
۸	سولفات مس	کیلوگرم	۲.۴۴۵	شرکت جاوید صنعت کیمیا زاگرس
۹	سولفات منگنز	کیلوگرم	۱۳.۸۱۰	شرکت جاوید صنعت کیمیا زاگرس
۱۰	اب اکسیژنه	کیلوگرم	۹۵.۷۰۰	شرکت شیمی تبادل هادیان خمسه - کلر پارس
۱۱	سایر مواد	کیلوگرم	۲.۱۷۹.۶۶۶	سایر تامین کنندگان

توضیحات تکمیلی

در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مقدار 50.133.706 کیلوگرم مواد معدنی و شیمیایی با ارزش ریالی ۸۸۷.۴۵۵ میلیون ریال مصرف شده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱-۲-۳- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

مواد اولیه مصرفی شرکت مطابق جدول عنوان شده به گونه‌های متفاوتی خریداری و قیمت گذاری می‌شوند که طی این گزارش به موارد با اهمیتی از آن اشاره می‌کنیم:

- خاک معدنی

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

- زغال سنگ

خرید زغال در سال جاری از طریق بورس انرژی انجام شده است و پیش بینی می‌گردد از این پس خریده‌ها از این طریق صورت پذیرد.

- اسید سولفوریک

بر اساس صورتجلسه کمیسیون معاملات به شماره ۱۳۲۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ اسید سولفوریک از شرکت ملی صنایع مس ایران، شرکت فن آوران توسعه صنعتی پویا و شرکت فجر نگین رازی به نرخ میانگین هر کیلو گرم ۱۰.۷۰۶ ریال خریداری شده است (با کرایه حمل).

- آهک هیدراته

بر اساس صورتجلسه کمیسیون معاملات به شماره ۱۳۳۸ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۰ آهک هیدراته از شرکت تلاشگران فدک فولاد به نرخ هر کیلو گرم ۱۸.۹۸۰ ریال (با کرایه حمل) خریداری شده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۴-۱- جایگاه شرکت در صنعت (شرکت‌های بورسی) منتهی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ردیف	تولیدکننده شمش روی	نماد بورسی	منبع مطالعاتی	تولید(تن)	فروش داخلی و صادراتی (تن)
۱	ذوب روی اصفهان	فروی	سامانه کدال	۴۶۰	۱۰۸
۲	گسترش صنایع روی ایرانیان	فگستر	سامانه کدال	۲.۵۸۰	۱.۶۴۷
۳	شرکت ملی سرب و روی ایران	فسرب	سامانه کدال	۸۲۳	۲۷۵
۴	شرکت کالسیمین	فاسمین	سامانه کدال	۱۰.۳۱۴	۸.۷۶۶
۵	معادن بافق	کبافق	سامانه کدال	۰	۰
۶	فرآوری مواد معدنی ایران	فراور	سامانه کدال	۲۰۰۲۱	۶۰۰
۷	تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان	فتوسا	سامانه کدال	۱۰۰	۱۱۴
	جمع کل(تن)				
	سهم ذوب روی از تولید و فروش کل(درصد)				
				۱۶.۲۹۸	۱۱.۵۱۱
				۲.۸۲	۰.۹۴

نویسحات تکمیلی

همانطور که نتایج بررسی‌ها نشان می‌دهد 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 قراردادده اند، در بعد تولید ۲.۸۲ درصد و در بعد فروش ۰.۹۴ درصد سهم باشد. همچنین شرکت توانسته رتبه پنجم در تولید و رتبه ششم را در فروش، در بین تولیدکنندگان روی (بورسی) به خود اختصاص دهد. با توجه به افشای انجام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۱ با توجه به اقتصادی نبودن تولید شمش تولید این محصول تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۹ متوقف بود و از این تاریخ با تصمیم هیات مدیره تولید شمش مجدداً آغاز گردیده است. شایان ذکر است در این مدت ۸۷۹ تن ورق روی تولید شده که از این مقدار ۴۶۰ تن آن به شمش تبدیل گردیده و مابقی در جریان تبدیل می‌باشد. برنامه تولید و فروش شمش در سال جاری به ترتیب بالغ بر ۶.۴۹۵ تن و ۵.۰۰۰ تن می‌باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱-۵ جزئیات فروش

۱-۵-۱- جزئیات فروش در داخل منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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	۱۰۸	۱۴۷.۳۶۲	٪ ۰.۹۴	۰
۲	سرباره روی	۰	۰	-	۰
۳	کربنات سرب	۳۶۲	۱۸۵.۷۶۶	٪ ۱۰۰	۰
۴	اکسید روی	۲۴	۸.۳۸۷		
	جمع		۳۴۰.۵۱۵	-	۰

توضیحات تکمیلی

شرکت ذوب روی اصفهان در دوره مورد گزارش از محل فروش شمش و کربنات سرب فروشی معادل ۳۴۰.۵۱۵ میلیون ریال داشته است. که خریداران آن شرکتهای توسعه صنایع جانبی رنگین فجر، آموده، راسپینا تجارت پویا، پارسیان پارت و فراوران ذوب سلفچگان 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 ۳ ماهه مورد مطالعه فروی سهمی معادل ۰.۹۴ درصد در بین فروشندگان بورسی شمش روی داشته است (کل فروش داخلی شمش روی شرکت ۱۰۸ تن).

شرکت هیچ گونه فروشی در بورس کالای ایران نداشته است و فرایند مجدد پذیرش در بورس کالای ایران در جریان می باشد.

۱-۵-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

۱-۵-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی) دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مورد ندارد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

میلیون ریال

۱-۵-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دلایل تغییرات	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه
		مابده پایان دوره	پرداختی طی دوره	مابده پایان دوره	پرداختی طی دوره	مابده پایان دوره	پرداختی طی دوره		
۱	مالیات عملکرد	۲۶,۳۷۶		۴۰,۱۸۸	۱,۲۲۸	۱۳,۹۷۸			
۲	بیمه سهم کارفرما	۴۹,۰۸۱	۸۰۲	۱۴,۷۰۸	۱۶۸,۵۸۵	۱۲,۶۸۳	۲۸٪	افزایش نرخ پایه حقوق	
۳	مالیات تکلیفی حقوق	۲,۸۹۵	۱۱,۳۶۰	۲,۵۰۵	۳۰,۲۳۱	۱,۷۴۹	-۶۶٪	پرداخت مالیات فروردین و اردیبهشت ماه ۱۴۰۳ در تیرماه	
۴	پیش پرداخت مالیات-عوارض گمرکی				۲۴,۹۵۴			تصویب عوارض گمرکی	
۵	عوارض گمرکی				۱۸,۰۱۰			تصویب عوارض گمرکی	
۶	پرداختی بابت انرژی (برق)	۵۶,۱۰۱	۷,۶۱۵	۹,۰۳۵	۳۰۶,۹۸۸		-۱۶٪	عدم تولید شمش در ۴۰ روز ابتدای سال	
	جمع	۱۰۸,۰۷۷	۴۶,۱۵۳	۶۶,۴۳۶	۱۱۳,۸۹۹	۲۸,۴۱۰	-۵٪		

میلیون ریال

۱-۵-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

ردیف	شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دلایل تغییرات	درصد تغییرات
		مابده پایان دوره	دریافتی طی دوره	مابده پایان دوره	دریافتی طی دوره	مابده پایان دوره	دریافتی طی دوره		
۱	مالیات بر ارزش افزوده	۰	۷۷۱,۷۴۹	۵۳۸,۶۰۴	۵۴۴,۹۹۶	۵۳۸,۶۰۴	۷۲۶,۹۶۹	۴۲٪	
	جمع	۰	۷۷۱,۷۴۹	۵۳۸,۶۰۴	۵۴۴,۹۹۶	۵۳۸,۶۰۴	۷۲۶,۹۶۹		

۱-۵-۳- جزئیات فروش صادراتی

شرکت فروش صادراتی در بهار ۱۴۰۳ نداشته است.

۱-۵-۵- 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

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

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

ردیف	تولیدکننده شمش روی	نماد بورسی	منبع مطالعاتی	تولید (تن)	فروش داخلی و صادراتی (تن)
۱	ذوب روی اصفهان	فروی	سامانه کدال	۴۶۰	۱۰۸
۲	گسترش صنایع روی ایرانیان	فگستر	سامانه کدال	۲.۵۸۰	۱.۶۴۷
۳	شرکت ملی سرب و روی ایران	فسرب	سامانه کدال	۸۲۳	۲۷۵
۴	شرکت کالسیمین	فاسمین	سامانه کدال	۱۰.۳۱۴	۸.۷۶۶
۵	معادن بافق	کبافق	سامانه کدال	۰	۰
۶	فرآوری مواد معدنی ایران	فراور	سامانه کدال	۲.۰۲۱	۶۰۰
۷	تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان	فتوسا	سامانه کدال	۱۰۰	۱۱۴
	جمع کل (تن)				
	سهم ذوب روی از تولید و فروش کل (درصد)				
				۱۶.۲۹۸	۱۱.۵۱۰
				۲.۸۲	۰.۹۴

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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 قراردادده اند، در بعد تولید ۲.۸۲ درصد و در بعد فروش ۹۳ درصد سهمیم باشد. همچنین شرکت توانسته رتبه پنجم در تولید و رتبه ششم را در فروش، در بین تولید کنندگان روی (بورسی) به خود اختصاص دهد. با توجه به افشای انجام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۱ با توجه به اقتصادی نبودن تولید شمش تولید این محصول تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۹ متوقف بود و از این تاریخ با تصمیم هیات مدیره تولید شمش مجدداً آغاز گردیده است. شایان ذکر است در این مدت ۸۷۹ تن ورق روی تولید شده که از این مقدار ۴۶۰ تن آن به شمش تبدیل گردیده و مابقی در جریان تبدیل می باشد. برنامه تولید و فروش شمش در سال جاری به ترتیب بالغ بر ۶.۴۹۵ تن و ۵.۰۰۰ تن می باشد.

۱-۷- اطلاعات بازارگردان شرکت

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق بازار گردانی 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)	۹.۰۴۲
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۰
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۰
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲۶۰۹.۱۹۳
۱۰	سهام جایزه حاصل از افزایش سرمایه	۰
۱۱	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۰
۱۲	مانده سهام نزد بازارگردان	۶.۲۶۵.۲۴۳

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

۲-۱- اهداف کلان و برنامه‌های بلند مدت و کوتاه مدت

- افزایش سودآوری از طریق افزایش تولید و فروش با توجه به پروژه‌های طرح توسعه
- رقابت پذیری با توجه به حفظ و ارتقاء کیفیت محصولات تولیدی
- چابک سازی سازمان و کاهش هزینه‌ها از طریق جذب نیروهای متخصص و تحصیل کرده و جوان
- افزایش کیفیت عیار محصول از عیار ۹۹/۹۵ به عیار ۹۹/۹۷ و ۹۹/۹۸
- مدیریت بهای تمام شده و توسعه سیستم‌های اطلاعاتی
- تحقیقات عملی برای استفاده از خاک‌های معدنی کم عیار
- حفظ قیمت تمام شده محصول علی‌رغم کاهش عیار ماده معدنی مصرفی
- بازدید دانشگاه‌ها و موسسات آموزش عالی از شرکت جهت جذب کارآموز فنی و مهندسی
- ایجاد و رسیدگی به فضاهای سبز
- بهره‌گیری از خاک سولفور
- تشکیل کمیته محیط‌زیست و استقرار واحد بهبود محیط‌زیست
- عقد قرارداد با آزمایشگاه بیرونی و اندازه‌گیری آلاینده‌ها به صورت مستمر
- ساخت سوله در فضاهای ایجاد کننده گرد و غبار و نصب غبارگیر بر روی سوله‌ها
- واردات خاک و تهاتر با شمش تولیدی با توجه به شرایط موجود

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲-۲- برنامه توسعه محصولات

شرکت در نظر دارد در سال مالی آتی 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

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

۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

گزارش پایداری شرکتی

• بعد مسئولیت پذیری اجتماعی

○ در راستای مسئولیت های اجتماعی و بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ در اختیار هیات مدیره قرار گرفت. در دوره مورد گزارش نیز مبلغ ۳۶ 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 آشپزخانه

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

- 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 ۷.۱۴۰ میلیون ریال
 - خرید لباس کار مرتبط با واحد های تولیدی به مبلغ ۳.۱۸۰ میلیون ریال
 - پرداخت مبلغ ۲.۲۸۲ میلیون ریال مساعده به پرسنل
 - پرداخت مبلغ ۱۰۸ میلیون ریال هزینه ورزشی (اجاره سالن ورزشی و باشگاه پرسنل)
 - پرداخت حقوق و مزایای پرسنل حداکثر ۱۰ ماه هر ماه
 - پرداخت مبلغ ۱۸۳ میلیون ریال بابت برگزاری کلاسهای آموزشی.

• 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 آلاینده های اقدام به احداث سایت شهرضا و ایجاد کوره القایی نموده است.

• بعد اقتصادی

- تولید ۴۶۰ تن شمش روی ، ۳۶ تن سرباره روی و ۳۹۰ تن کربنات سرب، ۳.۴۹۳ تن اکسید روی و ۷۳۵ تن کیک روی
- سهم شدن در ۲.۸۲ درصد کل تولیدات شمش روی کشور در دوره مالی مذکور
- کسب رتبه ۲۶ ام در شناوری سهام (۴۵.۷۹٪) در بین ۱۹۶ شرکت فرابورسی (مطابق گزارش سال ۱۴۰۲)
- و سایر موارد مرتبط...

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

گزارش پایداری شرکتی

راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته

ردیف	اهم الزامات آیین نامه راهبری شرکتی	اقدام	ماده	توضیحات
۱	ترویج بازارهای شفاف، منصفانه، تخصیص کارای منابع، سازگاری با قانون و نظارت بر اجرای موثر حاکمیت شرکتی	✓	۳ بند ۱	
۲	حفاظت حقوق سهامداران، اعمال حق، برخورد یکسان با تمام سهامداران (اقلیت و خارجی) و فرصت احقاق حق موثر حقوق بطور منصفانه	✓	۳ بند ۲	پرداخت سود، حق رای، نقل و انتقال سهم و ...
۳	در نظر گرفتن حقوق ذینفعان طبق قوانین یا قراردادهای همکاری فعالانه یا ذینفعان در ایجاد ثروت، اشتغال و پایداری	✓	۳ بند ۳	طبق قوانین و قرارداد
۴	فراهم کردن انگیزه‌های روشن در سراسر زنجیره سرمایه‌گذاری و شرایط برای اجرای حاکمیت شرکتی توسط مشارکت‌کنندگان بازار سهام	✓	۳ بند ۴	
۵	افشا به موقع و صحیح موضوعات با اهمیت شرکت، شامل وضعیت مالی، عملکرد، جریانهای نقدی، مالکیت و حاکمیت شرکتی	✓	۳ بند ۵	موضوعات مهم شامل مالی، عملکرد و جریانهای نقدی و ...
۶	اطمینان هیات مدیره از روابط موثر و هدایت راهبردی، نظارت اثربخش مدیریت و پاسخگویی به سرمایه‌گذاران، سهامداران و ذینفعان	-	۱۷ و ۳ بند ۶	
۷	استقرار سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت‌های فرعی	✓	۳ بند ۶ تبصره ۱	
۸	سندسازای 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	✓	۳۸ و ۳ بند ۶ تبصره ۲	
۹	خذ تصمیم بصورت یکسان یا حداکثر حسن نیت منافع تمامی سهامداران از جمله سهامداران اقلیت و عدم ترجیح منافع برخی سهامداران بر منافع شرکت	✓	۳ بند ۶ تبصره ۳	
۱۰	تصمیم‌گیری در موضوعات با آثار مالی با اهمیت بر شرکت پس از استماع گزارش بالاترین مقام مالی و انعکاس در صورتجلسه هیات مدیره	✓	۳ بند ۶ تبصره ۴	
۱۱	فقدان محکومیت قطعی کیفری یا انضباطی موثر موضوع قوانین و مقررات بازار سرمایه هیات مدیره و ارائه اقرارنامه به کمیته انتصابات	✓	۴	
۱۲	تخصیصات و تجربه لازم برای ایفای مسئولیت‌ها در شرکت و در راستای رعایت ضوابط و الزامات قانونی از سوی هیات مدیره	✓	۴	
۱۳	عدم عضویت هیات مدیره در بیش از سه شرکت بورسی، نداشتن سمت در شرکت از سوی رئیس هیات مدیره و نداشتن سمت اعضا موظف در دیگر شرکت بورسی و ارائه اقرارنامه به کمیته انتصابات	✓	۴ تبصره ۲	مورد ندارد
۱۴	عضویت مالی غیر موظف یک نفر در هیات مدیره	✓	۴ تبصره ۴	
۱۵	مسئولیت هیات مدیره در تدوین و پیاده سازی اخلاق سازمانی (التزام به صداقت، درستکاری و پایبندی به ارزشهای اخلاقی سازمانی)	✓	۴ تبصره ۵	منشور اخلاقی سازمانی تدوین و پیاده سازی شده
۱۶	تخاذ رویه مناسب در چهارچوب قانون جهت حفظ حقوق و برخورد یکسان سهامداران (پرداخت سود سهام، پاسخگویی، اعمال حق رای و ...)	✓	۶	
۱۷	تأیید و اجرا معاملات با اشخاص وابسته با رعایت منافع شرکت و سهامداران با کنترل تضاد منافع و متعارف و منصفانه بودن معاملات	✓	۷	
۱۸	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	✓	۷	
۱۹	استقرار کنترل داخلی مناسب به منظور اطمینان از حفاظت از دارایی‌ها، منابع، کارایی 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	✓	۸ و ۹	
۲۰	مطراحی و اجرای ساز و کار مناسب و اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی	✓	۱۰	لیست دارندگان اطلاعات نهانی به روز می باشد
۲۱	ساز و کار شناسایی عدم رعایت قوانین و نارسایی‌ها و رسیدگی به گزارشات	✓	۱۱	
۲۲	تعیین 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	✓	۱۲	
۲۳	تدوین اختیارات مدیرعامل و عدم تفویض اختیارات هیات مدیره بشرح ماده ۱۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی	✓	۱۳	
۲۴	تشکیل کمیته‌های حسابرسی، ریسک و انتصابات بطور اثر بخش تحت نظر هیات مدیره و رعایت الزامات مربوطه	✓	۱۴	
۲۵	عدم عضویت در بیش از سه کمیته شرکت‌های بورسی و ارائه اقرارنامه به کمیته انتصابات	✓	۱۴ تبصره ۶	
۲۶	ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل (از جمله شرکت‌های فرعی و وابسته) کمیته‌های تخصصی و ارائه در گزارش هیات مدیره	✓	۱۵	
۲۷	اطلاع از مسئولیت و الزامات قانونی و بروزرسانی مهارت‌ها و آگاهی‌ها در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی و ارائه اقرارنامه	✓	۱۶	
۲۸	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 رئیس هیات مدیره و یا اکثریت اعضا، اطمینان از درج مسائل راهبردی در دستور جلسه و گزارش دقیق و شفاف و به موقع از عملکرد توسط مدیرعامل	✓	۱۸ تا ۲۶	منشور هیات مدیره تدوین شده است
۲۹	صنوبر برکه ورود به مجمع قبل از تشکیل مجمع و حضور هیات مدیره، مدیر مالی و رئیس کمیته حسابرسی در مجمع و فرصت کافی برای پرسش و پاسخ به سهامداران	✓	۲۷، ۲۲ و ۲۵	
۳۰	عدم تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی	✓	۲۸	
۳۱	نشر گزارشات مالی سالانه، حسابرس مستقل و بازرسی قانونی، تفسیری مدیریت، فعالیت هیات مدیره، کنترل‌های داخلی و زمانبندی پرداخت سود از طریق پایگاه اینترنتی شرکت	✓	۲۹	
۳۲	الزام حضور حسابرس مستقل و بازرسی قانونی جهت دعوت کتبی جهت حضور در مجمع عمومی	✓	۳۰	
۳۳	عدم پرداخت سود سهامداران دارای سهام کنترلی پیش از سایر سهامداران	✓	۳۱	
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	✓	۳۳ و ۳۴	
۳۵	رعایت مقررات تغییر و انتخاب حسابرس مستقل و بازرسی قانونی	✓	۳۶	
۳۶	درج اطلاعات مدیران شرکت در گزارش تفسیری، گزارش هیات مدیره و پایگاه اینترنتی شرکت	✓	۳۷	
۳۷	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	✓	۳۹ و ۴۰	

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت در هیات مدیره شرکتها	تحصیلات / مدارک حرفه ای	سمت	نام و نام خانوادگی
۳۰۰	<ul style="list-style-type: none"> • عضو هیات مدیره شرکت ذوب روی اصفهان • عضو هیات مدیره شرکت شاهین روی سپاهان • عضو هیات مدیره شرکت سوژمیران 	فوق لیسانس حسابداری	رئیس هیات مدیره	محمد رضا یحیی آبادی
.	<ul style="list-style-type: none"> • نایب رئیس هیات مدیره شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام) • عضو هیات مدیره شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) • نایب رئیس هیات مدیره شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام) 	فوق لیسانس حسابداری	نایب رئیس هیات مدیره	مصطفی خرم نژاد
.	<ul style="list-style-type: none"> • عضو هیات مدیره شرکت سرزمین جلگه های آسمانی (سهامی خاص) • عضو هیات مدیره شرکت فراپارس قشم (سهامی خاص) • عضو هیات مدیره شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام) 	فوق لیسانس حسابداری	عضو هیات مدیره	سید رامین نیکو
۹۰.۰۰۰	<ul style="list-style-type: none"> • عضو هیات مدیره شرکت ذوب روی اصفهان 	لیسانس مدیریت بازرگانی	عضو هیات مدیره	ژوبین پیرانی
.	<ul style="list-style-type: none"> • عضو هیات مدیره شرکت ذوب روی اصفهان 	فوق لیسانس مکانیک	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	مسلم چراغی

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

• 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 الیاسی	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	10	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	19	۰
هانیه شفاعتی	عضو کمیته	دکتری حسابداری	۱۷	۰
رامین علیپور	عضو کمیته	دکتری حسابداری	۹	۰

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

۹۸۷.۳۴۸	منابع از محل فروش ارز
۱.۰۶۸.۳۰۰	دریافت تسهیلات بانکی-سود سپرده
۳۴۴.۶۸۶	فروش کربنات سرب، سرباره و سایر اقلام
۲.۴۰۰.۳۳۴	جمع منابع

۳-۲- مصارف

۹۶۹.۵۶۱	خرید مواد اولی و مواد شیمیایی
۱۹۵.۵۸۲	خرید قطعات انبار (تدارکات)
۱۲۳.۰۲۸	پرداخت به پیمانکاران
۲۰۰.۲۸۷	پرداخت حقوق و بیمه و مالیات وعیدی و پاداش
۱۷۳.۵۳۶	قبض برق و سایر
۴۲۵.۰۱۷	پرداخت اصل و سود تسهیلات بانکی
۲۶۰	سود سهام
۲.۰۸۷.۲۷۱	جمع مصارف

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳-۳- ریسک های شرکت ، موارد عدم اطمینان

- ریسک نرخ ارز
- ریسک اعتباری
- ریسک سیاسی
- ریسک نرخ بهره
- ریسک انرژی
- ریسک تامین مواد اولیه و نرخ نهاد های تولید
- ریسک نقدینگی
- ریسک نرخ تورم
- ریسک نوسانات نرخ LME
- و سایر ریسک های مرتبط...

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش معاملات با اشخاص وابسته است: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱							نام شخص وابسته	شرح
تضمین دریافتی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات و ارز	نحوه تعیین قیمت	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	موضوع معامله	نوع وابستگی		
۱,۸۴۶,۰۰۰	۰	۳۰۰,۴۹۰	هیئت مدیره	√	خرید خاک	عضو هیات مدیره	پاما	واحد تجاری اصلی و نهایی
	۲۹,۰۰۰		کارشناس رسمی	√	اجاره دیزل ژنراتور	عضو مشترک هیات مدیره	سرزمین جلگه های آسمانی	شرکت های وابسته
	۰	۴,۲۲۱	هیئت مدیره	√	خرید خدمات	شرکت تابعه	کیچیا فراوران زرین	
۰	۰	۲۰,۰۰۰	هیئت مدیره / بورس انرژی	√	خرید زغال سنگ	عضو مشترک هیات مدیره	کانی کربن طیس	

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 خرید انجام شده زغال سنگ در سال ۱۴۰۳ 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 به انضمام کلیه خسارات و هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل بر علیه شرکت اقامه دعوی گردیده که لایحه دفاعی ارائه و در مرحله کارشناسی است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

طبق گزارشی که از سوی اداره محیط زیست، با عنوان آلودگی هوا سنگ شکن و فیلترهای کوره حرارتی صورت پذیرفته و در شعبه دوم دادیاری دادسرای شهرستان فلاورجان پرونده کلاسه ۰۲۰۱۵۹۷ در حال رسیدگی است، دفاعیات مربوط (اقدامات مقتضی صورت پذیرفته اعم از تجهیز به مه پاش، بگ فیلتر، مدارک مربوط به خاموش بودن کوره ها، درخواست کارشناسی و...) صورت پذیرفته است لیکن تاکنون قراری در این خصوص صادر نگردیده است.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۳۴۰.۵۱۵	۲۹۰.۱۲۵	17%
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۰	۹۶۴,۴۲۱	
جمع درآمدهای عملیاتی	۳۴۰.۵۱۵	۱,۲۵۴,۵۴۶	-73%
بهای تمام شده	(۲۴۵,۳۱۹)	(۱,۴۷۲,۴۵۴)	-83%
سود (زیان) ناخالص	۹۵,۱۹۶	(۲۱۷,۹۰۸)	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۲,۸۰۳)	(۱۳۱,۴۷۴)	-45%
هزینه کاهش ارزش موجودی ها	۰	(۳۱۱,۰۰۳)	
سایر درآمدها	۷۵,۸۸۶	۲۴۵,۵۵۶	-69%
سود (زیان) عملیاتی	۹۸,۲۷۹	(۴۱۴,۸۳۰)	
هزینه های مالی	(۶۹,۹۸۸)	(۶۲,۴۱۸)	12%
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۳,۶۹۷	۲۲,۵۹۷	49%
سود عملیات قبل از مالیات	۶۱,۹۸۹	(۴۵۴,۶۵۰)	
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۲,۳۹۸)	۰	
سود (زیان) خالص	۴۹,۵۹۱	(۴۵۴,۶۵۰)	

توضیحات تکمیلی

افزایش سود عملیاتی و سود خالص دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ در مقایسه با دوره مالی مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش قیمت جهانی شمش روی، تصمیم مدیریت در خصوص عدم انجام صادرات با توجه الزام شرکت به فروش ارز حاصل از صادرات به نرخ نیما که بسیار پایین تر از نرخ بازار می باشد و تامین مواد اولیه و همچنین عدم خرید و استفاده از خاک پرعیار با توجه به قیمت بالای آن در بازار و بورس کالا و استفاده از موجودی اکسید و کیک روی که در چند ماه گذشته در شرکت تولید شده بود، می باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

نسبت‌های مالی

نسبت‌های مالی	سه ماهه منتهی به سه ماه منتهی به خرداد ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نسبت جاری	۱.۲۰	۱.۲۱	۱.۶۳
نسبت آنی	۰.۴۲	۰.۶۱	۰.۹۴
نسبت بدهی	۰.۵۵	۰.۵۴	۰.۴۵
نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام	۱.۲۳	۱.۱۵	۰.۸۲
نسبت گردش مجموع دارایی‌ها	۰.۰۳	۰.۶۲	۱.۱
نسبت گردش موجودی مواد و کالا	۰.۰۷	۲.۴۳	۳.۰۶
نرخ بازده دارایی‌ها	۰.۰۰۵	(۰.۰۷)	۰.۲۳
نرخ بازده حقوق صاحبان سهام	۰.۰۱	(۰.۱۴)	۰.۴۲
نسبت بازده فروش	۰.۱۴	(۰.۱۱)	۲۱
نسبت قیمت به ارزش دفتری هر سهم در پایان سال	۲.۴۵	۳.۵۲	۳.۱۵
درآمد هر سهم	۱۴	(۱۷۵)	۴۸۰

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ترکیب سهامداران منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به شرح زیر می باشد

درصد	تعداد سهام	شرح
۵۴.۲	۱.۹۵۱.۳۶۳.۱۴۰	شرکت باما (سهامی عام)
0.001	۵۳.۰۰۰	شرکت مبین متین آسیا
0.000	۱۲.۰۰۰	شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)
0.001	۲۳.۵۴۸	گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
0.003	90.000	آقای ژوبین پیرانی
۴۵.۷۹۱	۱.۶۴۸.۴۵۸.۳۱۲	سایر سهامداران (زیر ۵ درصد)
۱۰۰	3.600.000.000	جمع کل

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

در ابتدای دوره مورد گزارش مانده سود سهام پرداختی این شرکت مبلغ ۳۷.۶۵۹ میلیون ریال بوده که با پرداخت سود سهام سنواتی در خرداد ماه سال جاری به مبلغ ۲۶۱ میلیون ریال از طریق سامانه سجام به عدد ۳۷.۳۹۸ میلیون ریال کاهش داشته است. مابقی سود سهام سهامداران پس از رفع محدودیتها از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی پرداخت می گردد.

۳-۴- تغییرات سرمایه

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
از محل سود انباشته	۱.۸۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۱۱
از محل سود انباشته	۳.۶۰۰.۰۰۰	۱.۸۰۰.۰۰۰	۱.۸۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۶

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۵-۳- آخرین افزایش سرمایه

هیات مدیره شرکت در تاریخ 1402/09/14 افزایش سرمایه از 1.800 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 مجوز سازمان 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.

۵-۳-۱- 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 بهره‌مندی 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.

بهره‌مندی از مزایای معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود انباشته نیز مدنظر شرکت بوده است. به موجب بخش درآمدی بودجه مصوب سال ۱۴۰۲، بند ۵ 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 بر 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.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

شرح سرمایه گذاری	تعداد سهام	درصد	درآمد حاصل از سرمایه گذاری (۱۴۰۳/۰۳/۳۱)	بهای تمام شده (میلیون ریال ۱۴۰۳/۰۳/۳۱)	ارزش دفتری (میلیون ریال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹)
کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص)-اشخاص وابسته	544,000,000	32	۰	544,000	544.000
کانی کربن طبس (سهامی عام)	71,429	-	۰	859	۸۵۹
راهبران سرب و روی انگوران (سهامی خاص)	72,550	-	۰	73	۷۳
تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)	50,000	1	۰	50	۵۰
بهپوران صفه (سهامی خاص)	480	-	۰	3	۳
سوژمیران (سهامی عام)- بورسی	45	-	۰	-	۰
توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)- بورسی	6	-	۰	-	۰
تامین سرمایه ملت (سهامی عام)- بورسی	6	-	۰	-	۰
صنعتی دوده فام (سهامی عام)- بورسی	21	-	۰	-	۰
تدبیر معدن امید	۱۰۰۰	-	۰	۱۱	۰
جمع کل			۰	۵۴۴,۹۹۶	544.985

توضیحات تکمیلی

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت عنوان شده بر اساس استاندارد شماره ۱۵ حسابداری به بهای تمام شده ارزش‌گذاری شده و سود حاصل از آنها در سرفصل سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها لحاظ می‌گردد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۴-۴- تحلیل حساسیت

نوسان حجم فروش - قیمت فروش					
۱.۸۰۰.۰۰۰	۱.۷۰۰.۰۰۰	۱.۶۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱.۴۰۰.۰۰۰	نرخ فروش شمش روی-ریال
ریال به ازای هر سهم					حجم فروش - کیلوگرم
540	451	362	273	184	۴.۰۰۰.۰۰۰
666	555	444	333	222	۵.۰۰۰.۰۰۰
793	660	526	393	260	۶.۰۰۰.۰۰۰
920	764	609	453	298	۷.۰۰۰.۰۰۰
1,047	869	691	513	335	۸.۰۰۰.۰۰۰
تحلیل حساسیت سود سال 1403 شرکت با توجه به تغییرات حجم فروش و قیمت فروش به ازای هر سهم (ریال)					

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۴-۵ پیش‌بینی صورت سود و زیان منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

پیش‌بینی سود هر سهم ۱۴۰۳		شرح
پیش‌بینی - سال ۱۴۰۳	واقعی - سال ۱۴۰۲	
۸.۹۲۹.۶۳۸	۵.۵۵۴.۲۱۳	فروش خالص
(۷.۴۶۵.۷۱۶)	(۶.۴۷۰.۹۷۲)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱.۴۶۳.۹۲۲	(۹۱۶.۷۵۹)	سود(زیان) ناخالص
(۵۵۲.۱۷۹)	(۵۰۹.۹۳۲)	هزینه های فروش و اداری و عمومی
۷۵.۸۸۶	۴۸۵.۹۰۳	سایر درآمدها
۹۸۷.۶۲۹	(۹۴۰.۷۸۸)	سود(زیان) عملیاتی
(۲۳۵.۱۹۷)	(۲۳۵.۱۹۷)	هزینه مالی
۲۴۶.۳۵۸	۵۴۷.۸۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۹۸.۷۹۰	(۶۲۸.۱۵۹)	سود(زیان) قبل از کسر مالیات
(۱۹۹.۷۵۸)	۰	مالیات بر درآمد
۷۹۹.۰۳۲	(۶۲۸.۱۵۹)	سود (زیان) پس از کسر مالیات
۳.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	تعداد سهام
۲۲۲	(۱۷۵)	سود(زیان) هر سهم

توضیحات

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

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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) ۱۴۰۳ تن	عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (تن، میلیون ریال)	درصد پوشش
مقدار تولید شمش روی	۶.۴۹۵	۴۶۰	7%
مقدار تولید سرباره	۳۹۱	۳۶	9%
مقدار تولید کربنات سرب	۱.۸۰۰	۳۹۰	21%
مقدار تولید اکسید روی	۱۷.۱۹۰	۳.۴۹۳	20%
مقدار فروش شمش روی	۵.۰۰۰	۱۰۸	21%
مقدار فروش سرباره	۳۹۱	۰	0%
مقدار فروش کربنات سرب	۱.۸۰۰	۳۶۲	20%
مقدار فروش اکسید روی	۲.۰۰۰	۲۴	1%
بهای تمام شده کالاهای فروش رفته (میلیون ریال)	۷.۴۶۵.۷۱۶	۲۴۵.۳۱۹	3%
سود (زیان) هر سهم-ریال	۲۲۲	۱۴	6%

۶- جمع بندی

با توجه به مصوبه هیات مدیره و افزایش قیمت جهانی شمش روی تولید این محصول از تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ مجدداً آغاز گردیده است و در سه ماهه ابتدای سال ۸۷۹ تن ورق تولید شده که ۴۶۰ تن به شمش روی تبدیل و مابقی در جریان تبدیل می باشد و پیش بینی می شود در ۹ ماهه آتی، تولید و فروش پیش بینی شده برای کل سال محقق گردد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

اطلاعات تماس با شرکت

اطلاعات تماس با شرکت	
آدرس شرکت	استان اصفهان ، شهرستان فلاورجان ، بخش پیربکران ، شهر بهاران ، جنب شرکت معدنی باما
کد پستی	۸۴۵۹۱۷۹۱۱۹
تلفن امور سهام :	021-91342120
سایت اینترنتی	www.zoberoy.com
پست الکترونیکی	izsc@zoberoy.com
روزنامه منتخب جهت درج آگهی	روزنامه رسالت