

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به

1403/03/31

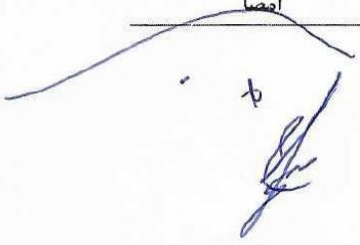
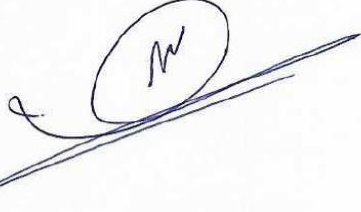
شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

بر اساس ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه شماره ۲۹۳۸۶/۱۲۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ به شماره پیگیری ۳۹۹۹۴۶ در سامانه کدال) ناشر پذیرفته شده در بورس و فرابورس مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان‌دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و سالانه است.

گزارش تفسیری شرکت باما (سهامی عام) طبق ضوابط ابلاغی سازمان بورس در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ تهیه و به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
پارس ایمن سهم (سهامی عام)	رضا طاهر خانی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)	سید امیر سراج هاشمی	نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)	همت سلامی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
امیر آشتیانی عراقی		عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
مبین متین آسیا (سهامی خاص)	عبدالرحیم فروتن	عضو هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	

شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

فهرست

ردیف	شرح	صفحه
۱-	کسب و کار	۴
۱-۱-	تاریخچه	۴
۱-۲-	اکتشافات	۴
۱-۳-	استخراج	۴
۲-	عملیات تولید، اکتشافات، استخراج و تامین مواد اولیه	۴-۵
۳-	وضعیت رقابت	۵
۴-	فروش	۶
۵-	قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان	۷
۶-	اقدامات انجام شده در رابطه با بازارگردانی	۷
۷-	اطلاعات سهامداران اصلی شرکت	۷
۸-	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به اهداف	۸
۹-	سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن	۹-۱۱
۱۰-	گزارش پایداری شرکتی	۱۱-۱۲
۱۱-	بعد اقتصادی؛ نظیر عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخص های بهره‌وری تولید و رشد شرکت	۱۲
۱۱-۱-	نسبت های مالی و سودآوری	۱۲
۱۱-۲-	شاخص های عملکردی	۱۳
۱۱-۳-	سود و زیان محصولات	۱۳
۱۲-	ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن	۱۳-۱۵
۱۳-	دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن	۱۵
۱۴-	نتایج عملیات و چشم اندازها	۱۵-۱۸
۱۴-۱-	صورت سود و زیان شرکت باما	۱۵
۱۴-۲-	بهای تمام شده کالای فروش رفته محصولات شرکت باما	۱۵
۱۴-۳-	هزینه های اداری، عمومی و فروش	۱۶
۱۴-۴-	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی و هزینه های مالی	۱۷
۱۴-۵-	جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع	۱۸
۱۴-۶-	سرمایه گذاری ها	۱۸
۱۵-	عملکرد شرکت های تابعه	۱۹-۲۰
۱۶-	ساختار مالی شرکت	۲۰
۱۷-	تصویر پنج ساله شرکت	۲۱-۲۳
۱۸-	دلایل تغییرات سود در مقایسه با دوره مشابه	۲۳
۱۹-	تحلیل حساسیت سود هر سهم شرکت با توجه به تغییرات نرخ دلار و نرخ جهانی سرب و روی	۲۴
۲۰-	پیش بینی صورت سود و زیان	۲۴
	پیوست ۱	۲۵
	پیوست ۲	۲۶



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱- کسب و کار

۱-۱- تاریخچه

شرکت باما در نزدیکی شهر اصفهان در سال ۱۳۳۰ تأسیس گردیده و با هفت دهه سابقه از قدیمی‌ترین شرکت‌های معدنی در ایران می‌باشد. این شرکت دارای فرایندهای اکتشاف، استخراج، فراوری (فلوتاسیون) می‌باشد و محصولات تولیدی شامل کنسانتره روی و کنسانتره سرب در شرکت باما و شمش روی، ذغالسنگ و اکسید روی (از طریق شرکت‌های زیر مجموعه و پیمانکار) می‌باشد.

۱-۲- اکتشافات

عملیات اکتشاف در معادن بالفعل (در معادن داخلی شرکت) و بالقوه (معادن بیرونی) شامل شناسایی، پی‌جویی، تهیه نقشه‌های زمین شناسی با مقیاس‌های مختلف، مطالعات ژئوشیمیایی، تعریف نقاط حفاری، حفاری واگن دریل و مغزه‌گیری می‌باشد در این محیط عموماً ریسک عدم دستیابی به ذخیره معدنی و چالش با سازمان‌ها و شرکت در مناقصه و ... وجود دارد.

۱-۳- استخراج

استخراج در معدن زیر زمینی استخراج طبقات فرعی (Sub Level Stoping) و استخراج اتاق و پایه در شیب (Slope Room & Pillar) می‌باشد فرایند مذکور شامل حفاری توسط دستگاه‌های جامبو دریل و سیمبا دریل و آتشباری با الگوی تونلی و بارگیری (توسط لودرهای زیرزمینی و روباز) و حمل می‌باشد در این محیط ریسک عیار ذخیره معدنی، حوادث معدنی، مباحث زیست محیطی، افزایش هزینه سوخت و سایر هزینه‌های ناشی از تورم، عوارض و حقوق دولتی از معادن قابل ذکر است. پروانه بهره‌برداری معادن شرکت از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۶ (تاریخ اتمام پروانه قبلی) به مدت ۲۵ سال از سوی سازمان صنعت، معدن و تجارت استان اصفهان تمدید گردید.

۲- عملیات تولید، اکتشافات، استخراج و تامین مواد اولیه

فرایند تولید شامل مراحل سنگ شکن، آسیاب و واحد کانه آرایی به روش فلوتاسیون می‌باشد ریسک این محیط عمدتاً عیار ماده معدنی و همچنین مباحث زیست محیطی و کمبود آب و افزایش هزینه سوخت و انرژی و سایر هزینه‌های ناشی از تورم می‌باشد.

فرایند تولید شامل مراحل سنگ شکن، آسیاب و واحد کانه آرایی به روش فلوتاسیون می‌باشد. شرکت دارای سه خط فلوتاسیون با مشخصات زیر دارد.

۲-۱- خلاصه عملکرد خطوط تولید

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		ظرفیت خوراک	واحد اندازه گیری	خطوط تولید	ردیف
مقدار تولید واقعی	مقدار خوراک واقعی	مقدار تولید واقعی	مقدار خوراک واقعی	مقدار تولید واقعی	مقدار خوراک واقعی				
۶,۰۴۲	۱۶۲,۹۰۹	۱,۹۹۵	۳۴,۹۸۸	۱,۱۲۹	۳۸,۰۰۶	۱۹۲,۰۰۰	تن	خط ۱	۱
۱۳,۸۵۸	۴۰۵,۲۰۱	۱,۶۹۵	۱۱۶,۲۱۶	۳,۴۴۲	۹۴,۵۰۰	۴۲۰,۰۰۰	تن	خط ۲	۲
۵,۶۸۶	۱۸۶,۰۸۰	۲,۲۶۷	۴۵,۴۰۰	۱,۳۹۲	۳۸,۷۹۷	۱۹۲,۰۰۰	تن	خط ۳	۳
۲۵,۵۸۶	۷۵۴,۱۹۰	۵,۹۵۷	۱۹۶,۶۰۴	۵,۹۶۳	۱۷۱,۳۰۴	۸۰۴,۰۰۰		جمع	

۲-۲- خلاصه تولید به تفکیک محصولات

مقدار : تن

عنوان	برنامه سال ۱۴۰۳	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
کنسانتره سولفور روی	۲۱,۰۰۰	۴,۹۶۲	۴,۴۹۸	۲۱,۱۶۹
کنسانتره سولفور سرب	۴,۴۰۰	۹۸۵	۱,۰۵۲	۴,۴۱۷
کربنات روی	۰	۰	۱,۵۱۲	۱,۵۱۲
سایر تولیدات	۱۲۳,۵۰۷	۴۳,۴۸۸	۳۰,۱۳۰	۱۲۰,۳۶۲
جمع شرکت باما	۱۴۸,۹۰۷	۴۹,۴۳۵	۳۷,۱۹۲	۱۴۷,۴۶۰
اکسید روی - شاهین روی سپاهان	۱,۴۰۰	۹۱	۴۵۱	۲,۱۹۵
ذغالسنگ - کانی کرین طبس	۲۱۸,۰۰۰	۳۵,۷۸۸	۲۸,۶۹۲	۲۱۷,۳۷۵
کربنات سرب - ذوب روی اصفهان	۱,۸۰۰	۳۹۰	۴۳۹	۱,۳۶۵
شمش روی - ذوب روی اصفهان	۶,۴۹۵	۴۶۰	۲,۲۶۷	۸,۳۸۳
جمع تلفیق	۳۷۶,۶۰۲	۸۶,۱۶۵	۶۹,۰۴۱	۳۷۶,۷۷۸



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۲-۳ گزارش اکتشافات و استخراج و خرید ماده معدنی

عنوان	مقیاس	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
حفاری اکتشافی	متر	۸,۵۵۶	۲,۷۸۰	۲۰,۴۱۵
پیشروی تونل استخراج	متر	۳,۴۰۷	۴,۰۷۱	۱۳,۰۷۲
احداث جاده اکتشافی (برداشت خاک)	حجم متر مکعب	۰	۱,۷۴۹	۲,۴۸۹
استخراج ماده معدنی	تن	۱۳۷,۷۴۲	۱۵۷,۴۳۳	۶۵۲,۵۴۶
استخراج ماده معدنی	میلیون ریال	۵۸۹,۲۰۷	۴۸۹,۰۶۱	۲,۸۱۹,۰۴۷
خرید ماده معدنی	تن	۰	۰	۱,۹۳۹
خرید ماده معدنی	میلیون ریال	۰	۰	۵۲,۲۵۳

۲-۴ مواد اولیه

۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	مبلغ	تامین کننده ها
۱	ماده معدنی استخراجی	تن	۱۳۱,۶۹۰	۸۲۷,۶۲۰	معادن شرکت
۲	مواد معدنی خریداری	تن	۰	۰	تامین کنندگان
۳	ماده معدنی کم عیار	تن	۸۱,۲۸۹	۵۹,۹۷۹	معادن شرکت

۲-۴-۱ نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت

نحوه تامین مواد اولیه				
ردیف	شرکت	محل تامین مواد اولیه	نوع	نحوه قیمت گذاری مواد اولیه
۱	باما	استخراج از معادن شرکت	ماده معدنی	به قیمت تمام شده استخراج
۲	ذوب روی اصفهان	معدن انگوران	ماده معدنی	براساس نرخ های بورس کالا
		خرید از باما	ماده معدنی	براساس نرخ های توافقی طبق امید نامه و نرخ های بازار
۳	شاهین روی سپاهان	خرید از کارخانجات شمش	سرباره	به قیمت جهانی
۴	کانی کربن طبرس	استخراج از معادن شرکت	ماده معدنی	به قیمت تمام شده استخراج

۳- وضعیت رقابت

محصولات شرکت صادراتی است و در صورت فروش داخلی بر مبنای قیمت گذاری طبق بازارهای بین المللی انجام میپذیرد و شرایط رقابتی در نرخ بازار منعکس میگردد. و با تولید محصولات با کیفیت مورد درخواست بازار و رعایت استانداردهای بین المللی در صادرات موفق بوده است.

ارقام به تن

۳-۱ جایگاه شرکت در صنعت روی و سرب

شرح	کاما	فاسمین	فزرین	کیمیا	کدما	جمع	سهم
تولید کنسانتره سولفور روی	۲۱,۱۶۹	۴۲,۸۷۱	۱۰,۰۵۷	۸,۷۷۴	۰	۸۲,۸۷۱	۲۶٪
تولید کنسانتره سولفور سرب	۴,۴۱۷	۳,۴۶۵	۱,۳۴۰	۳۳۴	۱,۰۹۷	۱۰,۶۵۳	۴۱٪
جمع	۲۵,۵۸۶	۴۶,۳۳۶	۱۱,۳۹۷	۹,۱۰۸	۱,۰۹۷	۹۳,۵۲۴	۲۷٪

جهت تعیین جایگاه شرکت در صنعت گزارش فوق براساس آمار تولید شرکت های مشابه پذیرفته شده در بورس تهیه شده است.

۴- فروش

۴-۱ فروش محصولات

عنوان	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
		مقدار- تن	مبلغ- میلیون ریال	بهای تمام شده	مقدار- تن	مبلغ- میلیون ریال	بهای تمام شده	مقدار- تن	مبلغ- میلیون ریال	بهای تمام شده
کنسانتره سولفور روی	۲۱,۰۰۰	-	-	-	۶,۵۶۶	۸۶۰,۹۴۴	(۱,۰۷۱,۶۹۶)	۲۲,۸۹۷	۴,۹۱۹,۲۵۵	(۴,۴۰۶,۴۰۹)
کنسانتره سولفور سرب	۴,۴۰۰	-	-	-	۲,۳۰۸	۱,۰۹۸,۴۶۴	(۴۱۴,۰۵۰)	۵,۴۸۸	۲,۶۲۱,۶۵۲	(۱,۵۷۱,۷۱۵)
کربنات روی	-	۰	-	-	۱۱,۲۵۹	۷۰۸,۳۱۱	(۵۴۳,۴۰۷)	۲۲,۷۸۰	۱,۱۵۲,۰۶۳	(۱,۱۴۴,۵۵۳)
سایر تولیدات	۱۲۳,۵۰۸	۴۳,۴۸۹	۱۳۱,۱۱۶	(۹۰,۴۲۵)	۳۰,۱۳۰	۷۱,۰۲۰	(۱۰۱,۱۰۴)	۱۲۰,۳۶۲	۳۶۶,۵۳۲	(۳۵۹,۱۰۰)
شمش روی	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۲	۱۲۶,۱۳۳	(۱۱۴,۶۰۵)
جمع شرکت باما	۱۴۸,۹۰۸	۴۳,۴۸۹	۱۳۱,۱۱۶	(۹۰,۴۲۵)	۵۰,۲۶۳	۲,۷۳۸,۷۳۹	(۲,۱۳۰,۲۵۷)	۱۷۱,۶۴۹	۹,۱۸۵,۶۳۵	(۷,۵۹۶,۳۸۲)



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

عنوان	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
		مقدار- تن	مبلغ- میلیون ریال	بهای تمام شده	مقدار- تن	مبلغ- میلیون ریال	بهای تمام شده	مقدار- تن	مبلغ- میلیون ریال	بهای تمام شده
اکسید روی	۱,۸۰۶	۹۱	۱۲۲,۴۹۲	(۱۱۵,۷۹۰)	۴۵۲	۴۴۹,۰۰۳	(۴۳۵,۴۸۰)	۱,۳۵۵	۱,۳۲۰,۳۴۲	(۱,۲۲۷,۲۵۹)
کربنات سرب	۱,۷۰۰	۳۶۲	۱۸۵,۷۶۶	(۱۰۷,۱۶۹)	۳۶۶	۱۶۲,۱۳۴	(۸۵,۳۱۵)	۱,۴۶۶	۶۴۴,۵۴۰	(۳۸۷,۳۷۶)
شمش روی	۷,۸۹۸	۱۰۸	۱۴۷,۳۶۲	(۱۳۳,۷۹۶)	۱,۲۴۷	۱,۰۵۹,۸۷۴	(۱,۳۵۶,۴۱۳)	۵,۰۹۲	۴,۵۳۱,۵۳۷	(۵,۷۱۴,۱۶۷)
سرباره روی	۳۹۲	-	-	-	۶۴	۳۲,۵۳۸	(۳۰,۸۲۷)	۵۶۲	۳۵۶,۲۵۲	(۳۵۳,۱۶۳)
کیک روی	۲۴	۲۴	۷,۳۸۷	(۴,۳۵۴)	-	-	-	۴۶	۲۱,۸۸۴	(۱۵,۰۳۸)
زغالسنگ - کانی کربن طیس	۲۵۷,۲۹۰	۳۵,۶۵۹	۱,۳۳۴,۱۰۹	(۶۹۶,۷۳۳)	۳۳,۰۸۴	۱,۵۰۰,۶۷۴	(۱,۰۳۷,۹۳۳)	۲۰۲,۴۶۸	۷,۲۲۴,۵۸۹	(۵,۰۹۸,۵۶۸)
خدمات	-	-	۳۷,۰۲۹	(۴۴,۵۹۹)	-	۹,۹۱۴	(۲,۱۷۳)	-	۳۸۲,۸۲۵	(۴۱۷,۰۱۴)
تعديلات تلفیق	(۱۵۳,۱۶۵)	(۴۳,۹۸۹)	(۱۳۱,۳۱۶)	(۱۶۶,۳۳۷)	(۵۴,۷۳۱)	(۱,۴۵۰,۵۶۸)	(۱,۴۴۷,۱۷۰)	(۱۸۵,۷۰۱)	(۳,۷۱۳,۷۷۱)	(۳,۶۲۵,۸۷۲)
جمع تلفیق	۲۶۴,۸۵۳	۲۵,۷۴۵	۱,۸۳۳,۹۴۵	(۱,۰۲۶,۶۲۹)	۳۰,۷۴۵	۴,۵۰۲,۳۰۸	(۳,۶۳۱,۱۲۶)	۱۹۶,۹۳۷	۲۰,۰۵۳,۷۳۳	(۱۷,۱۸۳,۰۹۵)

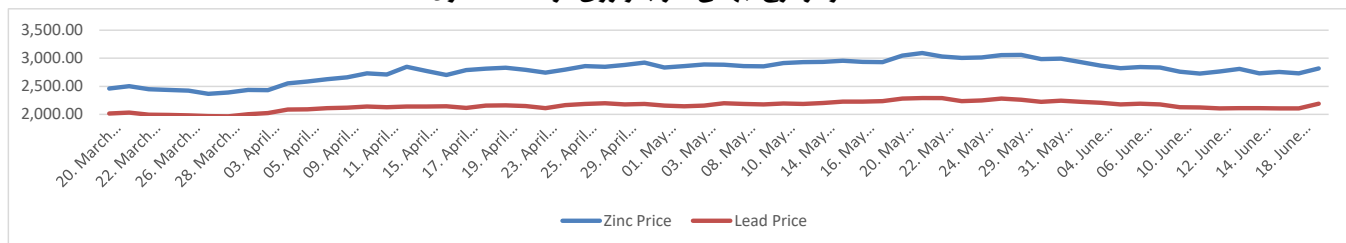
۴-۲ مبانئ و مفروضات فروش

با توجه به صادراتی بودن فروش شرکت‌های باما و ذوب روی اصفهان، تحقق سود پیش‌بینی منوط به تحقق فروش محصولات صادراتی بر اساس وزن، نرخ فروش و نرخ برابری ارز خواهد بود.

جدول نرخ فلزات سرب و روی در بورس لندن - دلار

محصول	متوسط سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	پایین‌ترین	متوسط	بالا‌ترین	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سرب	۲,۱۲۷	۲,۰۴۲	۱,۹۶۵	۲,۱۴۹	۲,۲۹۱	۲,۱۳۸
روی	۲,۴۹۲	۲,۴۶۷	۲,۳۶۶	۲,۷۸۸	۳,۰۹۳	۲,۸۱۲

نمودار نرخ جهانی سرب و روی در سه ماهه اول ۱۴۰۳



۴-۲-۱ فروش و صادرات

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

۴-۲-۲ فروش داخلی

طبق قرارداد (پیش فاکتور) پس از انجام تعهدات از سوی مشتری، محصول ارسال و به محض ارسال محصول فاکتور فروش صادر و درآمد شناسایی می‌گردد.

۴-۲-۳ محصولات و روش‌های فروش

ردیف	شرکت	محصولات	قیمت‌گذاری	بازار فروش	مرجع قیمت‌گذاری
۱	باما	کنسانتره سولفور سرب و روی	نرخ جهانی	صادرات	بازار LME
۲	ذوب روی اصفهان	شمش روی	نرخ جهانی	صادرات	بازار LME
		کنسانتره سرب و سرباره روی	نرخ جهانی	داخلی	هیات مدیره
۳	شاهین روی سپاهان	اکسید روی	نرخ بازار	داخلی	هیات مدیره
۴	کانی کربن طیس	زغالسنگ	بورس کالا	داخلی	هیات مدیره

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

۵-۱ داخلی:

قوانین و مقررات بورس، مالیات، مالیات بر ارزش افزوده، محیط زیست، گمرک، هدفمندی یارانه‌ها، مصوبات شورای عالی پول و اعتبار در تعیین نرخ سود اعطا تسهیلات بانکی و رویه‌های تعیین نرخ و تسعیر ارز، مقررات سازمان تامین اجتماعی در رابطه با حق بیمه پیمان‌ها و بازنشستگی و مشاغل سخت و زیان آور و مصوبه‌های شورای عالی کار در تعیین میزان افزایش حقوق از عوامل مؤثر بر عملیات شرکت در بخش قوانین و مقررات داخلی است.

۵-۲ بین المللی:

عوامل مؤثر بر بازار جهانی فلزات از آن جمله نرخ و میزان عرضه و تقاضا و قوانین بین‌المللی در زمینه‌های بیمه، حمل و نقل دریایی و نقل و انتقال ارزی است.

۵-۳ رویه‌های حسابداری بکار برده شده در تنظیم گزارش سه ماهه

رویه‌های حسابداری بکار برده شده در تنظیم گزارش سه ماهه با رویه‌های استفاده شده برای سال مالی ۱۴۰۲ اختلافی ندارد و یکنواخت است.



شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

مبالغ - میلیون ریال

۵-۴ وضعیت پرداختها به دولت

شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تغییرات ۱۴۰۲ به ۱۴۰۱	دلایل تغییرات
مالیات حقوق	۱۴,۵۱۴	۴۴,۷۳۵	۴۰,۲۶۱	۱۱٪	افزایش حقوق سالانه
مالیات عملکرد	۱۱,۷۵۸	۵۷,۳۶۵	۳۸,۹۳۵	۴۷٪	طبق مقررات قانونی
بیمه تامین اجتماعی	۵۸,۳۳۵	۱۶۷,۷۵۰	۱۲۷,۸۳۱	۳۱٪	افزایش حقوق سالانه
عوارض گمرکی	۷۹,۰۹۰	۲۴۹,۵۸۹	۰	۱۰۰٪	طبق مقررات قانونی
حقوق دولتی	۰	۲۵۹,۸۰۰	۳۳۲,۶۲۲	-۲۳٪	طبق مقررات قانونی
انرژی (برق، گاز و آب)	۸۷,۰۸۲	۲۵۹,۸۶۶	۲۳۹,۱۶۰	۹٪	طبق مقررات قانونی
جمع	۲۵۰,۷۷۰	۱,۰۳۹,۱۰۵	۷۷۸,۸۰۹	۳۳٪	

۶- اقدامات انجام شده در رابطه با بازارگردانی

- * به موجب آئین نامه حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت از حقوق سرمایه گذاران و سهامداران، مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس و اوراق بهادار، داشتن رکن بازارگردانی مؤثر از سوی ناشر جزء الزامات قرار گرفته و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ ابلاغ و از تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ عقد قرارداد بازارگردانی الزامی گردید.
- * خلاصه عملیات بازارگردانی در سه ماهه اول سال ۱۴۰۳ بشرح زیر ارائه می گردد.

شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
نام بازارگردان	دارا داریوش		دارا داریوش		دارا داریوش	
مانده سهام خزانه ابتدای سال	۸۱,۲۶۷,۱۵۸	۲۲۶,۸۸۱	۶۷,۶۸۱,۲۹۱	۲۵۷,۶۸۱	۱۱,۲۱۹,۸۴۳	۱۳۴,۲۵۶
خرید سهام پاما			۲۰,۷۴۴,۶۷۶	۱۱۹,۶۲۰	۴۰,۷۶۸,۳۱۹	۲۴۰,۷۲۵
فروش سهام پاما			(۳۴,۱۶۹,۱۶۲)	(۱۵۰,۴۲۰)	(۱۸,۰۰۶,۱۵۷)	(۱۱۷,۳۰۰)
افزایش سرمایه			۲۷,۰۱۰,۳۵۳		۳۳,۶۹۹,۲۸۶	
مانده سهام خزانه پایان سال	۸۱,۲۶۷,۱۵۸	۲۲۶,۸۸۱	۸۱,۲۶۷,۱۵۸	۲۲۶,۸۸۱	۶۷,۶۸۱,۲۹۱	۲۵۷,۶۸۱
منابع اختصاص یافته به بازارگردان						۱۸۰,۰۰۰
سود(زیان) سهام خزانه				۳۷,۵۸۷		(۶,۷۵۱)

۷- اطلاعات سهامداران اصلی شرکت

لیست سهامداران عمده شرکت در تاریخ تهیه گزارش					
ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد	تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد
۱	گروه صنعتی و معدنی امیر	۱۴,۸۷۸	۴۹.۶٪	۱۴,۸۷۳	۴۹.۶٪
۲	خدماتی بازرگانی پیمان امیر	۳,۷۵۷	۱۲.۵٪	۳,۷۵۷	۱۲.۵٪
۳	مبین متین آسیا	۲۴	۰.۱٪	۲۴	۰.۱٪
۴	صنعتی آراسته معدن	۲۸۵	۰.۹٪	۲۸۹	۱.۰٪
۵	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۵۳۹	۱.۸٪	۶۲۹	۲.۱٪
۵	سایر سهامداران (زیر ۱ درصد)	۱۰,۵۱۸	۳۵.۱٪	۱۰,۴۲۹	۳۴.۸٪
	جمع	۳۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۰,۰۰۰	۱۰۰٪

به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۰ صاحبان سهام، سرمایه شرکت ۵۰ درصد از محل سود انباشته افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۷-۱ برنامه ها و اقدامات اصلاح ساختار سرمایه

- * افزایش سرمایه شرکت سرزمین جلگه های آسمانی از مبلغ ۳.۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۵.۰۰۰ میلیارد ریال طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مذکور.
- * پذیرش شرکت کانی کرین طیس در بازار سرمایه.
- * خرید شرکت تدبیر معدن امید به منظور تمرکز سرمایه گذاری به میزان ۱۰۰ درصد سهام شرکت مذکور
- * فروش ۱۶ درصد سهام شرکت سرزمین جلگه های آسمانی به شرکت تدبیر معدن امید (سهامی عام) به مبلغ اسمی براساس تصویب هیات مدیره.
- * براساس مصوبات مجمع شرکت های تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب و توسعه حفاری و اکتشافات پاما ایرانیان در سال ۱۴۰۳ منحل گردیدند.



شرکت ناما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۸- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به اهداف

استراتژی	اهداف کلان و بلندمدت	اهداف عملیاتی و کوتاهمدت
محصول و بازار	توسعه محصول	تبدیل کنسانتره سولفور روی به شمش و ایجاد ارزش افزوده برای صنعت کشور
		تولید کربنات سرب در سبد محصول شرکت ذوب روی اصفهان
		راهاندازی هوی مدیا و افزایش عیار ماده معدنی مورد مصرف
		افزایش گرید محصول زغالسنگ
		حفظ بازار موجود و کاهش هزینه حمل با استفاده از روش بارگیری صادرات فله
سودآوری	توسعه محصول جدید	توسعه سبد محصولات از طریق سرمایه‌گذاری در معدن مس و شرکت در مزایده‌ها
		قیمت تمام شده بهینه محصول علیرغم افزایش هزینه‌های تولید
	رقابت پذیری	استفاده از برون‌سپاری در فعالیت‌ها
		نوسازی ماشین‌آلات به منظور افزایش بهره‌وری
		بهبود مستمر تجهیزات اکتشاف، استخراج و تولید و تکمیل زنجیره تامین از طریق خرید شرکت فعال در حوزه
	چابک‌سازی سازمان و کاهش هزینه	توسعه سیستم‌های اطلاعاتی و استفاده از نرم‌افزارهای جدید
		اصلاح ساختار نیروی انسانی و سازمانی
		توسعه فعالیت‌های تحقیقاتی و بهبود دانش فنی فرایندها و ایجاد مرکز تحقیقات
		تحقیقات عملی در استفاده از خاکهای معدنی کم عیار موجود
		تقویت واحد کنترل کیفیت و آزمایشگاه
		راهاندازی کوره هالوژن‌زدایی برای کاهش مصرف مواد شیمیایی
		بهبود زنجیره تامین از اکتشاف، استخراج، تامین قطعات و تجهیزات
	فعالیت‌های اجتماعی	
	سرمایه‌گذاری و سبد سهام	مشارکت در بهبود محیط زیست و فعالیت‌های اجتماعی و جلب مشارکت مردمی در برون‌سپاری
		اصلاح ساختار مالی مستمر شرکت و زیر مجموعه‌ها
		افزایش سرمایه با هدف اصلاح ساختار ترازنامه و بهره‌گیری از ظرفیت بازار سرمایه
		خرید شرکت سرمایه‌گذاری و ایجاد پرتفوی جهت پذیرش در بورس

۹- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

۹-۱- راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته

ردیف	اهم الزامات آیین‌نامه راهبری شرکتی	اقدام	ماده
۱	آیا هیات مدیره نسبت به ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی اقدام نموده و مشروح اقدامات انجام شده در یک سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیات مدیره منعکس شده است؟	✓	۳
۲	آیا هیات مدیره نسبت به استقرار سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی اقدام نموده و بر اجرای اثربخش آن نظارت کرده است؟	✓	تبصره ۱ ماده ۳
۳	آیا هیات مدیره نسبت به مستندسازی سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی اقدام کرده است؟	✓	تبصره ۲ ماده ۳
۴	آیا در خصوص موضوعاتی که دارای آثار مالی بااهمیت بر شرکت است یا مشمول قانون تجارت، لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی، قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، گزارش بالاترین مقام مالی مورد استماع و در صورتجلسه هیات مدیره قید گردیده است؟	✓	تبصره ۴ ماده ۳
۵	آیا اعضای هیات مدیره دارای تحصیلات و تجربه لازم در حوزه فعالیت شرکت می باشند؟	✓	ماده ۴
۶	آیا اعضای هیات مدیره اقرارنامه‌ای مبنی بر دارابودن تحصیلات و تجربه لازم و عدم محکومیت قطعی کیفری یا انضباطی موثر، به کمیته انتصابات ارائه نموده‌اند؟	✓	ماده ۴
۷	آیا اکثریت اعضای هیات مدیره، غیرموظف می باشند؟	✓	تبصره ۱ ماده ۴
۸	آیا رئیس هیات مدیره فاقد سمت اجرایی در شرکت می باشد؟	✓	تبصره ۲ ماده ۴
۹	آیا اعضای هیات مدیره اقرارنامه‌ای مبنی بر عدم همزمانی عضویت در هیات مدیره بیش از ۳ شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس یا نهادهای مالی (اصالتا یا به نمایندگی از شخص حقوقی) به کمیته انتصابات ارائه نموده اند؟	✓	تبصره ۲ ماده ۴
۱۰	آیا اعضای هیات مدیره قبولی عضویت خود در هیات مدیره و پذیرش تعهدات و مسئولیت های آن را بصورت مکتوب به کمیته انتصابات اعلام نموده اند؟	✓	تبصره ۳ ماده ۴
۱۱	آیا حداقل یکی از اعضای هیات مدیره غیر موظف و دارای تحصیلات مالی (حسابداری، اقتصاد، مدیریت مالی و سایر رشته‌های مدیریت با گرایش مالی یا اقتصادی) و تجربه مرتبط می باشد؟	✓	تبصره ۴ ماده ۴
۱۲	آیا موظف شدن اعضای هیات مدیره با تصویب هیات مدیره و ممنوعیت شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت گرفته است؟	✓	تبصره ۵ ماده ۴
۱۳	آیا هیات مدیره منشور اخلاقی سازمانی را تدوین نموده است؟	✓	ماده ۵



شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

ردیف	اهم الزامات آیین نامه راهبری شرکتی	اقدام	ماده
۱۴	آیا هیات مدیره ساز و کار مناسبی جهت اطمینان از رعایت یکسان حقوق سهامداران برقرار نموده است؟	✓	ماده ۶
۱۵	آیا معاملات با اشخاص وابسته به گونه ای تایید و اجرا گردیده است تا از کنترل مناسب تضاد منافع و متعارف و منصفانه بودن معامله اطمینان حاصل شود؟	✓	ماده ۷
۱۶	آیا در معاملات با اشخاص وابسته ضوابط دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی رعایت گردیده است؟	✓	تبصره ۳ ماده ۷
۱۷	آیا در معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته مربوط به دارایی های ثابت مشهود، دارایی های نامشهود و سرمایه گذاری ها، از گزارش کارشناس رسمی منتخب از سوی مراجع ذیصلاح قانونی (کانون کارشناسان رسمی دادگستری یا مرکز وکلا، کارشناسان رسمی و مشاوران خانواده قوه قضاییه) استفاده گردیده است؟	✓	تبصره ۴ ماده ۷
۱۸	آیا جزئیات معاملات موضوع تبصره ۴ ماده ۷ از قبیل موضوع معامله، قیمت معامله، فرآیند تعیین قیمت و دلایل عدم انجام معامله با اشخاص غیروابسته بلافاصله در سامانه کدال افشا شده است؟	✓	تبصره ۴ ماده ۷
۱۹	آیا کمیته حسابرسی ضمن اظهار نظر نسبت به معاملات با اشخاص وابسته، نسبت به انعکاس رتوس معاملات بررسی شده به هیات مدیره و امضای آن اقدام نموده است؟	✓	تبصره ۵ ماده ۷
۲۰	آیا موارد تبصره ۵ ماده ۷ به صورت جداگانه به پیوست گزارش فعالیت هیات مدیره افشا شده است؟	✓	تبصره ۵ ماده ۷
۲۱	آیا هیات مدیره سازوکارهای مناسبی جهت استقرار کنترل داخلی اثر بخش و اطمینان بخشی معقول از حفاظت دارایی ها و منابع شرکت برقرار نموده است؟	✓	ماده ۸
۲۲	آیا هیات مدیره نسبت به تشکیل و ارزیابی واحد حسابرسی داخلی به طور مستقل و تحت نظارت خود مطابق با ضوابط و مقررات سازمان اقدام نموده است؟	✓	ماده ۸
۲۳	آیا واحد حسابرسی داخلی در ارتباط با ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیات مدیره گزارش ارائه می نماید؟	✓	ماده ۸
۲۴	آیا هیات مدیره نتایج بررسی سیستم کنترل های داخلی را حداقل یکبار در سال در گزارشی تحت عنوان "گزارش کنترل های داخلی" تهیه و افشا نموده است؟	✓	ماده ۹
۲۵	آیا هیات مدیره سازو کار مناسبی را جهت اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات مربوط به دارندگان اطلاعات نهانی طراحی و پیاده سازی نموده است؟	✓	ماده ۱۰
۲۶	آیا هیات مدیره ساز و کار مناسبی را جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش های اشخاص در خصوص نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت تدوین و اطلاع سانی کرده و بر اجرای آن نظارت داشته است؟	✓	ماده ۱۱
۲۷	آیا حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و مدیران ارشد اجرایی متناسب با عملکرد آنان و مطابق با قوانین و مقررات و یا مصوبات مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین گردیده است؟	✓	ماده ۱۲
۲۸	آیا موضوع عدم تفویض وظایف هیات مدیره مندرج در ماده ۱۳، رعایت شده است؟	✓	ماده ۱۳
۲۹	آیا شرکت کمیته های حسابرسی، انتصابات و ریسک را تحت نظر هیات مدیره تشکیل داده است؟	✓	ماده ۱۴
۳۰	آیا منشور کمیته های حسابرسی، انتصابات و ریسک به تایید هیات مدیره رسیده است؟	✓	تبصره ۱ ماده ۱۴
۳۱	آیا تعداد اعضای کمیته های تخصصی هیات مدیره موضوع ماده ۱۴، ۳ یا ۵ نفر می باشد؟	✓	تبصره ۱ ماده ۱۴
۳۲	آیا اکثریت اعضای کمیته ها عضو مستقل خارج از هیات مدیره هستند؟	✓	تبصره ۲ ماده ۱۴
۳۳	آیا کمیته های حسابرسی، انتصابات و ریسک براساس حدود وظایف و اختیارات تعیین شده در دستورالعمل حاکمیت شرکتی اقدام می نمایند؟	✓	تبصره های ۲-۴-۵ ماده ۱۴
۳۴	آیا حداقل یکی از اعضای کمیته ریسک دارای تخصص، دانش و تجربه کافی در زمینه ریسک می باشد؟	✓	تبصره ۵ ماده ۱۴
۳۵	آیا اقرارنامه ای در خصوص عدم عضویت در بیش از ۳ کمیته از شرکت های ثبت شده نزد سازمان یا نهادهای مالی، به کمیته انتصابات ارائه شده است؟	✓	تبصره ۶ ماده ۱۴
۳۶	آیا هیات مدیره به طور سالانه اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل، کمیته های تخصصی هیات مدیره، و همچنین اعضای هیات مدیره ذیربط در شرکت های فرعی و وابسته را ارزیابی کرده و نتایج آن را در یک سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیات مدیره منعکس کرده است؟	✓	ماده ۱۵
۳۷	آیا اعضای هیات مدیره، اقرارنامه مرتبط با آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت های خود را ارائه نموده اند؟	✓	ماده ۱۶
۳۸	آیا هیات مدیره ساز و کار مناسبی جهت برقراری روابط موثر با سرمایه گذاران طراحی و اجرا نموده است؟	✓	ماده ۱۷
۳۹	آیا منشور هیات مدیره تهیه و به تصویب اعضای هیات مدیره رسیده است؟	✓	ماده ۱۸
۴۰	آیا هیات مدیره دارای یک دبیر که زیر نظر رئیس هیات مدیره است، می باشد؟	✓	ماده ۲۰
۴۱	آیا خلاصه ای از موضوعاتی که قرار است در هر جلسه مطرح شود، طی دستور جلسه ای همراه با دعوتنامه و مستندات مربوطه، به نحو و با فاصله زمانی مناسب قبل از جلسه به اطلاع اعضای هیات مدیره رسیده تا اعضا بتوانند تصمیمات مرتبط را اتخاذ نمایند؟	✓	تبصره ۲ ماده ۲۰
۴۲	آیا دبیر هیات مدیره از بین افراد دارای صلاحیت و ویژگی های لازم با پیشنهاد رئیس هیات مدیره و تصویب اکثریت اعضای هیات مدیره منصوب شده است؟	✓	ماده ۲۱
۴۳	آیا تنظیم صورت مذاکرات و مصوبات هیات مدیره، پیگیری مصوبات، و تهیه گزارش از اجرای مصوبات هیات مدیره توسط دبیر هیات مدیره انجام می شود؟	✓	ماده ۲۲
۴۴	آیا دبیر هیات مدیره تمام مصوبات و صورت مذاکرات هیات مدیره را به ترتیب شماره و تاریخ جلسه نگهداری می کند؟	✓	ماده ۲۲
۴۵	آیا جلسات هیات مدیره در هر ماه حداقل یک بار برگزار می شود؟	✓	ماده ۲۳
۴۶	آیا ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره برای دوره های شش ماهه به تصویب هیات مدیره رسیده است؟	✓	ماده ۲۳
۴۷	آیا هیات مدیره تعداد جلسات برگزار شده در طی سال و جلسات کمیته های تخصصی و دفعات حضور هر یک از اعضای هیات مدیره در جلسات را در گزارش سالانه خود به مجمع عمومی صاحبان سهام ارائه نموده است؟	✓	ماده ۲۳
۴۸	آیا در صورتی که هر یک از اعضای هیات مدیره با تمام یا بعضی از تصمیمات هیات مدیره مندرج در صورتجلسه مخالف باشند، آیا نظر مخالف خود را به همراه دلایل مخالفت ذیل صورتجلسه قید نموده اند؟	مورد ندارد	ماده ۲۵



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

ردیف	اهم الزامات آیین نامه راهبری شرکتی	اقدام	ماده
۴۹	آیا این موضوع که "فرآیند تصویب صورتجلسات هیات مدیره باید نظام مند بوده و در صورتی که موضوعی از دستور جلسه هیات مدیره خارج شود، دلایل آن باید در صورتجلسه درج گردد" رعایت شده است؟	مورد ندارد	ماده ۲۶
۵۰	آیا موضوع عدم تملک سهام شرکت اصلی بصورت مستقیم و یا غیر مستقیم توسط شرکتهای فرعی گروه رعایت گردیده است؟	مورد ندارد	ماده ۲۸
۵۱	آیا کلیه گزارشات و اطلاعات مالی از جمله صورت های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارش کنترل های داخلی، زمانبندی پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت در مواعید مقرر، طبق قوانین و مقررات مربوطه قبل از برگزاری مجمع، پس از انتشار در سامانه کدال در سایت شرکت بارگذاری گردیده است؟	✓	ماده ۲۹
۵۲	آیا ناشر از حسابرس مستقل و بازرس قانونی خود جهت حضور در تمامی مجامع عمومی برگزار شده طی یکسال گذشته به صورت کتبی دعوت به عمل آورده است؟	✓	ماده ۳۰
۵۳	آیا زمان بندی پرداخت سود سهام به گونه ای است که سود سهامداران عمده و کنترل، پیش از سایر سهامداران پرداخت نشود؟	✓	ماده ۳۱
۵۴	آیا مدیرعامل، اعضای هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی شرکت در مجامع عمومی شرکت حضور داشته اند؟	✓	ماده ۳۲
۵۵	آیا تصمیمات مجمع نسبت به بندهای گزارش حسابرس و بازرس قانونی در صورتجلسه مجمع و یا در صورت خلاصه مذاکرات مجمع منعکس گردیده است؟	✓	ماده ۳۳
۵۶	آیا اطلاعات تحصيلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیات مدیره و مدیر عامل، کمیته های تخصصی هیات مدیره و اعضای آنها در پایگاه اینترنتی شرکت، و در یک یادداشت جداگانه گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره افشا و به روز رسانی گردیده است؟	✓	ماده ۳۷
۵۷	آیا اطلاعات مربوط به عضویت اعضای هیات مدیره در هیات مدیره سایر شرکتهای به اصالت یا به نمایندگی به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیات مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام افشا و به روز رسانی می شود؟	✓	ماده ۳۷
۵۸	آیا اقدامات شرکت در راستای تحقق راهبری شرکتی به صورت یک بخش جداگانه در گزارش فعالیت هیات مدیره و گزارش تفسیری مدیریت درج شده است؟	✓	ماده ۳۸
۵۹	آیا شرکت در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیات مدیره در یک سرفصل جداگانه اقدام به افشای مخارج صورت گرفته در خصوص پایداری شرکتی نموده است؟	✓	ماده ۳۹
۶۰	آیا شرکت اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی را در پایگاه اینترنتی خود ارائه نموده است؟	✓	ماده ۳۹
۶۱	آیا ابعاد گزارش پایداری شرکت به شرح زیر افشا شده است؟ الف- بعد محیط زیست نظیر میزان ذخیره و کاهش مصرف انرژی، اقدامات برای کاهش آثار مخرب تنوع زیستی، رعایت مسائل زیست محیطی از دید مشتریان، تفکیک ضایعات و نحوه برخورد با آنها؛ ب- بعد مسئولیت اجتماعی نظیر کمکهای عام المنفعه، دریافت گواهینامه های بهداشت و سلامت کارکنان، رعایت حقوق مصرف کنندگان، ساعات آموزش کارکنان، مشرتی مداری؛ ج- بعد اقتصادی نظیر عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخص های بهره وری تولید و رشد شرکت.	✓	ماده ۴۰
۶۲	آیا شرکت به طور کامل کلیه کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی را با جزئیات کامل به طور جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره افشا نموده است؟	✓	تبصره ماده ۴۰

۹-۲ سایر اقدامات در راستای راهبری شرکتی

- ۱* برگزاری دوره آموزشی برای کارکنان و مدیران شرکت و سه مورد از شرکت های فرعی
 - ۲* الزام و اقدام جهت حضور مدیران عامل سه مورد از شرکت های فرعی با اهمیت برای مرحله اول در دوره های آموزشی و دریافت گواهی آموزشی
 - ۳* دریافت مصوبات کمیته انتصابات برای استخدام مدیران میانی در شرکت اصلی و شرکت های فرعی
 - ۴* انجام حسابرسی داخلی و آزمون های کنترل داخلی برای شرکت باما و تنظیم گزارش آن و ارسال برای کمیته حسابرسی
 - ۵* انجام حسابرسی داخلی و آزمون های کنترل داخلی برای شرکت شاهین روی سپاهان و تنظیم گزارش آن و ارسال برای کمیته حسابرسی
 - ۶* انجام حسابرسی داخلی و آزمون های کنترل داخلی برای شرکت کانی کرین طبس و تنظیم گزارش آن و ارسال برای کمیته حسابرسی
 - ۷* بروز آوری منشورهای کمیته حسابرسی، حسابرسی داخلی، ریسک و انتصابات با توجه به تغییر هیات مدیره و ارسال فرمت یکپارچه از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار
 - ۸* ایجاد دبیرخانه هیات مدیره در سیستم اتوماسیون اداری
 - ۹* برگزاری تعداد هفت جلسه کمیته حسابرسی، تعداد پنج جلسه کمیته انتصابات و تعداد سه جلسه کمیته ریسک در سال ۱۴۰۲ و برنامه ریزی برای سال ۱۴۰۳ طبق منشورهای مربوطه
 - ۱۰* تهیه گزارشات پایداری برای هر سه ماه و درج نتایج آن در گزارشات تفسیری سه ماهه
 - ۱۱* تهیه گزارشات پایداری سالانه و درج نتایج آن در گزارش تفسیری سالانه و در سایت شرکت
 - ۱۲* تهیه گزارش مشخصات مدیران و درج آن در گزارش تفسیری و سایت شرکت و تدوین برنامه آموزشی مدیران شرکت
- ۹-۳ **اطلاعات مدیران شرکت و اعضای کمیته های هیات مدیره**
- اطاعات مدیران شرکت و اعضای کمیته های هیات مدیره در پیوست ۱ می باشد



شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۹-۴ اعضای هیات مدیره شرکت

اعضاء هیات مدیره	نام و نام خانوادگی نماینده	سمت	موظف / غیر موظف	تاریخ انتصاب تاریخ اتمام
شرکت پارس ایمن سهم	رضا طاهرخانی	رئیس هیات مدیره	غیر موظف	۱۴۰۲/۰۴/۱۰ ۱۴۰۴/۰۴/۱۰
شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر	سید امیر سراج هاشمی	نایب رئیس هیات مدیره	غیر موظف	۱۴۰۲/۰۷/۳۰ ۱۴۰۴/۰۴/۱۰
شرکت صنعتی آراسته معدن	همت سلامی	عضو هیات مدیره	موظف	۱۴۰۲/۰۷/۳۰ ۱۴۰۴/۰۴/۱۰
امیر آشتیانی عراقی	-	عضو هیات مدیره	غیر موظف	۱۴۰۲/۰۴/۱۰ ۱۴۰۴/۰۴/۱۰
شرکت مبین متین آسیا	عبدالرحیم فروتن	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	موظف	۱۴۰۲/۰۷/۳۰ ۱۴۰۴/۰۴/۱۰

۱۰- گزارش پایداری شرکتی

۱۰-۱ گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت

نوع انرژی	واحد اندازه گیری	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار
گاز طبیعی	متر مکعب	۳,۰۱۴	۹۶,۰۰۰	۲,۰۶۵,۵۴۹	۲,۹۶۱,۶۳۰	۵۴,۶۵۳	۶۶,۴۷۹
گازوئیل	متر مکعب	۶,۷۴۹	۸۵۵,۰۰۰	۳,۰۲۱	۳,۰۲۱	۱۶,۰۷۴	۱۱,۹۱۷
آب شهری	متر مکعب	۴۲۷	۷,۷۰۳	۲۱,۶۳۲	۲۱,۵۷۸	۱,۱۱۸	۸۶۴
برق	مگا وات ساعت	۸۴,۱۶۱	۹,۳۷۶	۴۰,۰۳۸	۴۰,۶۷۸	۲۰۴,۰۹۳	۱۵۹,۹۰۰

۱۰-۲ گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت در سال مالی مورد گزارش

جارو و کارواش هر روز جاده ها
پاشش محلول SS۴۰۰ در جاده سنگ شکن به منظور کاهش گرد و غبار ناشی از تردد کامیون و ورزش باد
آبپاشی و غلطک زدن جاده ها های پر تردد خاکی
خرید و راه اندازی آب تصفیه کن

۱۰-۳ پیامدهای حاصل از فعالیت شرکتها (پیامدهای زیست محیطی)

افزایش ظرفیت بازیافت پساب و بازیافت فاضلاب شهر آبتین و استفاده آن در فضای سبز با COD: 20 که باعث کاهش آلودگی خاک و کاهش انتشار گرد و غبار به طور میانگین ۹۰ میلی گرم در متر مکعب

۱۰-۴ تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تاثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت به خصوص در حوزه پسماندها،

منابع آب و آلودگی هوا

نصب دو عدد دستگاه فیلترپرس با هزینه ۳۵ میلیارد ریال به منظور افزایش ظرفیت بازگشت آب مصرفی
بازنگری آب راهها با توجه به بارشهای اردیبهشت ماه جهت جلوگیری از خسارت در شرکت و مزارع و مناطق مسکونی اطرف
جمع آوری پسماندهای کاغذ
جمع آوری پسماند پلاستیک در محوطه جمع آوری شد
جمع آوری و حمل ضایعات اسقاطی
جمع آوری و حمل زباله به لندفیل وزیر آباد منتقل شد جهت تهیه کمپوست

۱۰-۵ گزارش عملکرد اجتماعی شرکت شامل کمکهای عام المنفعه و همکاری با موسسات خیریه و کمک به رفاه عمومی جامعه

مبالغ میلیون ریال

شرح کمکهای عام المنفعه	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
کمک به امور فرهنگی	۴۳۹
کمک به امور آموزشی	۱۵۸
کمک به امور ورزشی	۳۰
کمک به نیازمندان	۴۴۰
اصلاح جاده ورودی به شرکت و نصب چراغ راهنمایی	-
جمع	۱,۰۶۷

تا کنون تسویه نشده است

تکریم روز کارگر و استفاده پرسنل از رستوران به همراه خانواده
اختصاص بلیط ورزشی و استخر جهت پرسنل و خانواده
اهدای جوایز برندگان مسابقات ورزشی داخلی شرکت

برگزاری یادواره شهدای ریاست جمهوری



شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۰-۶ گزارش عملکرد رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان

شرح	توضیحات
اقدامات رفاهی	تعمیرات سلف سرویس کارخانه ۳
اقدامات بهداشتی	اجرای کامل معاینات دوره ای کارکنان
اقدامات آموزشی	اجرای دوره های آموزشی

۱۰-۷ منابع انسانی

ترکیب نیروی انسانی از لحاظ سطح تحصیلات

شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
	تولید، معادن و تعمیرات	پشتیبانی	ستاد	جمع	تولید، معادن و تعمیرات	پشتیبانی	ستاد	جمع
فوق لیسانس و بالاتر	۲۱	۵	۱۳	۳۹	۲۰	۵	۱۳	۳۸
لیسانس	۳۶	۶	۲۵	۶۷	۳۱	۶	۲۵	۶۲
فوق دیپلم	۱۳	۳	۱	۱۷	۱۳	۳	۱	۱۷
دیپلم	۵۷	۲۱	۴	۸۲	۵۴	۲۰	۴	۷۸
زیر دیپلم	۶۴	۲۳	۴	۹۱	۶۲	۲۳	۴	۸۹
جمع	۱۹۱	۵۸	۴۷	۲۹۶	۱۸۰	۵۷	۴۷	۲۸۴

۱۰-۸ برنامه شرکت جهت حفظ نیروی انسانی

- * افزایش اقدامات ایمنی در واحدهای شرکت به منظور حفظ سلامت کارکنان
- * افزایش دامنه معاینات ادواری به منظور پیشگیری در خطرات سلامت کارکنان
- * اقدامات رفاهی کارکنان و خانواده های کارکنان و کمک هزینه های غیر نقدی

۱۰-۹ اقدامات انجام شده در جهت استفاده از منابع تجدیدپذیر

- * کاهش مصرف ذغالسنگ در شرکت ذوب روی اصفهان
- * حذف ظروف یکبار مصرف در چرخه توزیع غذای کارکنان
- * استفاده از تجهیزات تولید انرژی با امکانات خورشیدی
- * نصب کنتور برای مصارف مختلف و کاهش مصرف گاز

۱۱- بعد اقتصادی؛ نظیر عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخص های بهره وری تولید و رشد شرکت

۱۱-۱ نسبت های مالی و سودآوری

عنوان	ارقام به	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
الف (نسبت های فعالیت):				
دوره گردش موجودی ها	مرتبه	۰.۰۲	۰.۴۹	۱.۷۵
دوره گردش مطالبات	مرتبه	۰.۰۱	۰.۱۶	۰.۶۸
دوره گردش دارایی ها	مرتبه	۰.۰۰	۰.۰۲	۰.۲۶
ب (نسبت های نقدینگی):				
نسبت جاری	مرتبه	۲.۴۰	۴.۲۸	۳.۷۸
نسبت آتی	مرتبه	۱.۷۶	۳.۴۷	۲.۹۹
ج (نسبت های اهرم مالی):				
نسبت بدهی (بدهی ها به دارایی ها)	درصد	۲۱٪	۱۳٪	۱۳٪
نسبت بدهی های بلندمدت به حقوق صاحبان سهام	درصد	۰.۱۲٪	۰.۰۹٪	۰.۰۶٪
د (نسبت های سودآوری):				
نسبت بازده مجموع دارایی ها	درصد	-۰.۱٪	۱.۷٪	۰.۲۴
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	-۰.۱٪	۱.۹٪	۰.۲۷
سود هر سهم	ریال	(۱)	۴	۱۹۲
سود نقدی هر سهم	ریال	-	-	۱۹



شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۱-۲ شاخص های عملکردی

عنوان شاخص ها	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود هر سهم - ریال	(۱)	۴	۱۹۲
سود ناخالص به فروش	۳۱٪	۱۹٪	۱۴٪
سود عملیاتی به فروش	-۸۳٪	-۱۰٪	۱۹٪
سود خالص به فروش	-۲۹٪	۴٪	۶۳٪
سود سرمایه گذاری به سود خالص	-۴۷۴٪	۴۷۰٪	۷۲٪
سرانه فروش (ماهانه) - میلیون ریال	۱۴۸	۳,۲۱۴	۲,۶۹۵
هزینه حقوق و مزایای کارکنان - میلیون ریال	۳۸۵,۲۸۸	۲۸۳,۴۸۷	۱,۲۴۷,۸۲۶

۱۱-۳ سود و زیان محصولات

عنوان	اصلی		
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود ناخالص : فروش صادراتی - میلیون ریال	۰	۴۷۳,۶۶۲	۱,۵۷۴,۳۱۱
فروش داخلی - میلیون ریال	۴۰,۶۹۱	۱۳۴,۸۲۰	۱۴,۹۴۲
جمع سود ناخالص - میلیون ریال	۴۰,۶۹۱	۶۰۸,۴۸۲	۱,۵۸۹,۲۵۳
ارز حاصل از صادرات - دلار	۰	۷,۹۴۰,۴۱۷	۱۹,۱۹۲,۷۴۸
مجموع فروش حاصل از صادرات - میلیون ریال	-	۱,۹۵۹,۴۰۸	۷,۶۶۷,۰۴۰
متوسط نرخ برابری ارز - ریال	-	۲۴۶,۷۶۴	۳۹۹,۴۷۶
سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز - میلیون ریال	۱۳۲,۵۶۸	۱۱۵,۴۳۴	۲,۲۴۰,۳۴۲

۱۲- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

۱۲-۱ ریسک اعتباری

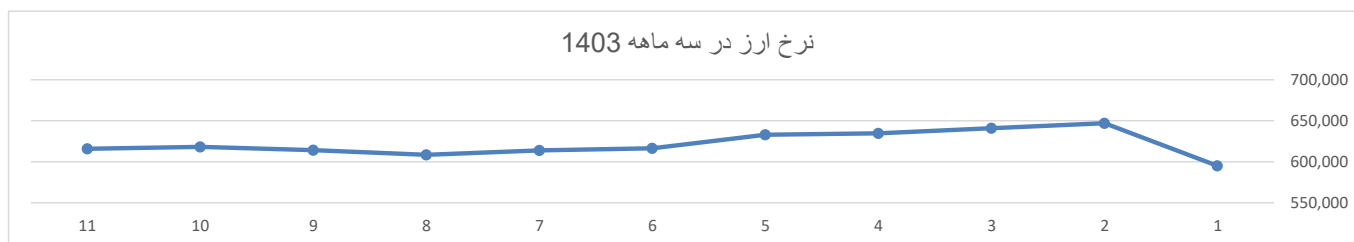
ریسک اعتباری از عدم توانایی در اجرای تعهدات ناشی می شود. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری مناسبی داشته باشد شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته ریسک بررسی، تایید و کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است.

۱۲-۲ ریسک نرخ ارز

نوسانات نرخ ارز بر جریان نقدی ورودی حاصل از فروش صادراتی محصولات، به شکل مستقیم بر سودآوری شرکت اثر می گذارد. برخی فعالیت های سرمایه گذاری شرکت که در آنها واردات تجهیزات از خارج کشور انجام می شود، موجب مصرف ارز می گردد. بهای تمام شده بخش عمده تجهیزات و ماشین آلات مورد استفاده شرکت به شکل مستقیم یا غیرمستقیم به نرخ ارز وابسته است. بنابراین تأثیر نوسانات نرخ ارز بر شرکت دوطرفه می باشد. در مجموع با توجه به صادرات انجام شده از طرف شرکت، افزایش نرخ ارز تأثیر مثبت بر سودآوری شرکت خواهد داشت.

۱۲-۲-۱ تغییرات نرخ ارز - ریال

نرخ						نوع	ارز
متوسط سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	پایینترین	متوسط	بالا ترین	تسعیر پایان دوره		
۵۰۶,۰۷۹	۵۴۸,۹۲۰	۵۹۴,۸۰۰	۶۲۱,۵۹۸	۶۴۷,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰	بازار	دلار



۱۲-۳ ریسک نرخ بهره

نرخ بهره در سال جاری ۲۳ درصد است. باتوجه به مشکلات نقدینگی و سیاست بانکها اخذ تسهیلات با نرخ مذکور امکان پذیر نیست.



شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۲-۴ ریسک تامین مواد اولیه و نرخ نهادهای تولید

تامین مواد اولیه باتوجه به وجود معدن در شرکت تا حدی ریسک آن را کاهش داده است اما مواد استخراجی بطور مستمر از لحاظ عیار و مقدار کاهش یافته است و در سال جاری به همین دلیل تولید کاهش یافته است و به دلیل افزایش نرخ مواد اولیه خریداری تولید از محل خاک خریداری صرفه اقتصادی ندارد.

۱۲-۵ ریسک انرژی

افزایش نرخ انرژی در چند سال گذشته بطور مستمر بر روی هزینه های شرکت تاثیر گذار بوده و بخش حمل و نقل و معدنکاری و تولید متاثر از نرخ حامل های انرژی است. مضافاً در بخش برق و گاز کمبود وجود دارد و به عنوان ریسک قابل ملاحظه به آن بایستی توجه شود.

۱۲-۶ ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی ناشی از کمبود وجه نقد جهت برآورده نمودن نیازهای مالی کوتاهمدت شرکت می باشد. شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چهارچوب برای مدیریت کوتاهمدت، میان مدت و بلندمدت برای تأمین وجوه و مخارج نقدی تعیین کرده و همچنین الزامات مدیریت نقدینگی شرکت را مشخص نموده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

۱۲-۷ ریسک نرخ تورم

تورم به معنی افزایش سطح عمومی قیمت ها است و در نتیجه به ریسک ناشی از افزایش نرخ تورم، ریسک تورم گفته می شود. ریسک تورم که به عنوان ریسک قدرت خرید یا ریسک کاهش قدرت خرید وجوه سرمایه گذاری شده نیز شناخته می شود.

شاخص تورم - بخش معدن براساس گزارش مرکز آمار ایران

۱۴۰۲				۱۴۰۱				شرح
زمستان	پاییز	تابستان	بهار	زمستان	پاییز	تابستان	بهار	
-	47.0	35.7	25.0	21.0	25.1	40.4	62.1	تورم

۱۲-۸ ریسک کیفیت محصول

با استفاده از ابزار دقیق و کنترل کیفیت محصولات تولیدی، سعی می شود تا این ریسک به حداقل رسانده شود. دقت بالا در این خصوص جهت صادرات محصولات به شدت حائز اهمیت است و موفقیت در صادرات محصولات با نرخ مناسب، تأیید کننده موفقیت مدیران شرکت در کنترل این ریسک می باشد.

۱۲-۹ ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسک های مالی ناشی از تغییرات در عوامل موثر بر بازار مانند نرخ بهره، نرخ ارز و تورم قرار می گیرد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در یک عامل موثر بر بازار را بر شرکت در طی سال ارزیابی می کند و در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند. تغییرات نرخ بهره بر نرخ تأمین مالی و بهای تمام شده محصولات شرکت موثر است. همچنین نرخ ارز و تورم نیز بر بهای تمام شده و قیمت فروش محصولات اثر دارند و موجب تغییرات در جریان های نقدی خروجی و ورودی شرکت می شوند. مدیران شرکت با اتخاذ سیاست ها و تصمیمات در راستای ارتقای بهره وری شرکت و تلاش در تأمین منابع لازم جهت خرید مواد اولیه با شرایط و قیمت مناسب و برنامه ریزی برای تأمین بهینه نهادهای تولید، سعی در بهبود اوضاع مالی شرکت دارند. به علاوه مدیریت شرکت با شناخت بازار محصولات و بهره مندی از نیروی انسانی متخصص در راستای تولید بهینه و لحاظ شرایط بازار در فروش مناسب محصولات، اقدامات لازم را انجام داده است.

۱۲-۱۰ سایر ریسک های قیمت

کالای اصلی شرکت برپایه استخراج و فرآوری های معدنی تولید می شود. با توجه به اثرگذاری مستقیم قیمت های جهانی مواد معدنی و فلزات (قیمت شمش روی و سرب در بازار بورس فلزات لندن) از بازارهای جهانی، بنابراین قیمت های جهانی نقش مهمی در قیمت فروش محصولات و شرایط بازار دارند. با توجه به دسترسی شرکت به معادن داخلی ایران، تهیه مواد خام با هزینه اندک و بهینه صورت می گیرد. بدین ترتیب تغییر در قوانین و مقررات داخلی می تواند بر قیمت کالا اثرگذار باشد.

۱۲-۱۱ ریسک سرمایه گذاری ها

اوراق سهام بورسی و غیر بورسی شرکت در معرض کاهش قیمت قرار دارد. هیئت مدیره با بهره مندی از تجربیات خود در صنعت و استفاده از مشاوران متخصص، اقدام به تصمیم گیری درخصوص سرمایه گذاری یا فروش شرکت های زیرمجموعه می نماید. شرایط صنعت و همچنین برآورد شاخص بازار سرمایه از مهمترین عوامل در سرمایه گذاری های شرکت می باشند.

۱۲-۱۲ ریسک عوامل بین المللی و مقررات داخلی

با توجه به فروش صادراتی شرکت، تحریم های بین المللی بر فروش و همچنین انتقال ارز به داخل کشور موثر می باشد. با توجه به تجربه بالای بازرگانی خارجی شرکت، مدیران توانسته اند تا این چالش مهم را مدیریت نمایند. به علاوه با توجه به استخراج مواد معدنی از معادن، شرکت با برخی قیمت گذاری ها و تعیین عوارض از سوی دولت مواجه است. با توجه به تغییر سیاست های دولت، حاشیه سود شرکت می تواند از این بابت تغییر نماید. با توجه به بهره وری و کارایی بالای شرکت و همچنین حمایت دولت از صنایع بزرگ و مهم کشور، معمولاً شرکت آسیبی از این ناحیه نداشته است.

شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۳- دعوای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن

۱۳-۱- زمین ۲۸ هکتاری: شکایت سازمان منابع طبیعی علیه شرکت در مرحله تجدید نظر است.

۱۳-۲- براساس رای صادره از سوی دیوان محترم عالی کشور، شکایت مطروحه در خصوص سهامداری و ابطال صورتحسابات شرکت بعد از انقلاب رد گردیده است. علی‌رغم رای دیوان محترم عالی کشور، افراد فوق، شکایت‌هایی در شعب دادگاه‌های مختلف مطرح نموده‌اند که وکیل شرکت به استناد رسیدگی به امر مختوم نسبت به ارائه لایحه اقدام نموده است و در مراحل و شعب مختلفی در حال رسیدگی است و در برخی موارد نیز با توجه به موضوع فوق‌الاشاره، رای به رد شکایت افراد فوق صادر گردیده است و برخی، رای قطعی به نفع خواهان برای ابطال مجمع افزایش سرمایه دهه ۱۳۶۰ صادر گردیده است که موضوع از طریق قانونی در حال پیگیری است.

۱۳-۳- طبق نامه دریافتی از شهرداری بهارن مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ و درخواست مبلغ ۳۷۸ میلیارد ریال بابت عوارض متعلقه، جرائم کمیسیون ماده ۱۰۰ قانون شهرداریها و هزینه های ارائه خدمات مطالبه گردیده که به رای صادره از کمیسیون اعتراض شده و در دیوان عدالت اداری در حال رسیدگی است.

۱۳-۴- طبق دادخواست ابلاغی شعبه ۸۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران از سوی صرافی بهنام صفروند و شرکاء و مطالبه معادل ۳,۶۷۲,۵۰۰ درهم بانضمام خسارات و هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل بر علیه شرکت و شرکت فرعی - ذوب روی اصفهان اقامه دعوی گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در حال رسیدگی و کارشناسی بوده و هنوز تصمیم نهایی از سوی دادگاه اتخاذ نشده است.

۱۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۱۴-۱- صورت سود و زیان شرکت باما

مبلغ : میلیون ریال

عنوان	شرکت اصلی			تلفیق		
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص فروش	۱۳۱,۱۱۶	۲,۷۳۸,۷۳۹	۹,۱۸۵,۶۳۵	۱,۸۳۳,۹۴۵	۴,۵۰۲,۳۰۸	۲۰,۰۵۳,۷۳۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۹۰,۴۲۵)	(۲,۱۳۰,۲۵۷)	(۷,۵۹۶,۳۸۲)	(۱,۰۲۶,۶۲۹)	(۳,۶۳۱,۱۲۶)	(۱۷,۱۸۳,۰۹۴)
سود ناخالص	۴۰,۶۹۱	۶۰۸,۴۸۲	۱,۵۸۹,۲۵۳	۸۰۷,۳۱۶	۸۷۱,۱۸۲	۲,۸۷۰,۶۳۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۸۲,۰۸۶)	(۲۹۷,۹۹۹)	(۲,۱۱۳,۶۹۰)	(۴۳۱,۵۰۵)	(۴۷۹,۶۶۳)	(۳,۶۰۷,۶۸۴)
سایر اقلام عملیاتی	۱۳۲,۵۶۸	(۵۷۹,۴۱۹)	۲,۲۴۰,۴۳۰	۳۸۶,۶۷۵	(۷۶۹,۵۶۱)	۲,۷۴۸,۲۱۹
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۱۴۹,۵۱۸)	(۸۷۷,۴۱۸)	۱۲۶,۷۴۰	(۴۴,۸۳۰)	(۱,۲۴۹,۲۲۴)	(۸۵۹,۴۶۵)
سود عملیاتی	(۱۰۸,۸۲۷)	(۲۶۸,۹۳۶)	۱,۷۱۵,۹۹۳	۷۶۲,۴۸۶	(۳۷۸,۰۴۲)	۲,۰۱۱,۱۷۴
هزینه‌های مالی	(۲۹۷,۸۸۹)	(۱۸۹,۴۰۵)	(۹۱۱,۳۹۸)	(۳۹۱,۴۴۹)	(۲۷۳,۱۰۹)	(۱,۲۱۸,۶۶۸)
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری	۱۷۷,۸۸۸	۵۵۲,۶۰۳	۴,۱۷۳,۵۹۸	۱۶۶,۱۴۵	۸۰۹,۱۲۱	۲,۵۰۴,۶۴۷
سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه	۱۹۱,۳۰۵	۲۳,۴۰۶	۷۷۳,۱۳۹	۲۶۰,۰۰۹	۴۲,۶۲۱	۱,۱۶۶,۴۰۹
سود قبل از مالیات	(۳۷,۵۲۳)	۱۱۷,۶۶۸	۵,۷۵۱,۳۳۲	۷۹۷,۱۹۱	۲۰۰,۵۹۱	۴,۴۶۳,۵۶۲
مالیات بر درآمد	-	-	۲۱,۰۱۶	(۱۳,۱۸۷)	(۸۵۰)	(۲۷,۵۱۵)
سود خالص	(۳۷,۵۲۳)	۱۱۷,۶۶۸	۵,۷۷۲,۳۴۸	۷۸۴,۰۰۴	۱۹۹,۷۴۱	۴,۴۳۶,۰۴۷

در سال ۱۴۰۲ براساس درخواست حسابرس درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و فرعی به درآمدهای عملیاتی و فروش منتقل شد به منظور قابلیت مقایسه طبقه‌بندی طبق روال قبل انجام گردید و سود سرمایه‌گذاری در سر فصل غیر عملیاتی مندرج شده است.

۱۴-۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته محصولات شرکت باما

مبلغ : میلیون ریال

شرح	شرکت اصلی			تلفیق		
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بهای تمام شده مصرف مواد اولیه	۸۸۷,۶۰۰	۷۱۹,۶۱۹	۳,۲۵۹,۴۰۱	۱,۸۶۳,۲۷۲	۲,۲۴۷,۲۶۱	۹,۴۶۷,۱۶۹
دستمزد مستقیم	۸۹,۷۷۷	۶۰,۱۸۵	۲۵۸,۲۴۶	۴۱۵,۳۶۲	۳۱۹,۰۱۴	۱,۲۱۲,۰۱۲
سربار تولید	۶۴۰,۵۳۵	۴۴۵,۸۲۷	۲,۴۰۱,۵۴۶	۱,۳۹۲,۵۷۲	۱,۰۶۵,۳۵۸	۵,۲۷۶,۹۱۲
هزینه جذب نشده	-	-	-	-	-	(۴۹,۱۳۵)
بهای تولید	۱,۶۱۷,۹۱۲	۱,۲۲۵,۶۳۱	۵,۹۱۹,۱۹۳	۳,۶۷۱,۲۰۶	۳,۶۳۱,۶۳۴	۱۵,۹۰۶,۹۵۹
موجودی اول دوره ساخته شده	۱,۴۰۴,۹۵۰	۳,۰۸۱,۸۸۱	۳,۰۸۱,۸۸۱	۱,۶۹۹,۲۶۷	۳,۸۱۷,۹۲۲	۳,۸۱۷,۹۲۲
(افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت	-	-	-	(۳۶۳,۲۹۴)	(۱۰۱,۷۳۸)	(۸۶۵,۷۱۰)
سایر	-	(۹۶,۶۱۷)	۲۵۸	-	(۴۹,۷۵۴)	۲۵۳
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۳,۰۲۲,۸۶۲	۴,۲۱۰,۸۹۵	۹,۰۰۱,۳۳۲	۵,۰۰۷,۱۷۹	۷,۵۲۱,۳۳۹	۱۸,۸۷۹,۴۲۳
موجودی پایان دوره ساخته شده	(۲,۹۳۲,۴۳۷)	(۲,۰۸۰,۶۳۸)	(۱,۴۰۴,۹۵۰)	(۳,۹۸۰,۵۵۰)	(۳,۸۹۰,۴۱۳)	(۱,۶۹۶,۳۲۹)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۹۰,۴۲۵	۲,۱۳۰,۲۵۷	۷,۵۹۶,۳۸۲	۱,۰۲۶,۶۲۹	۳,۶۳۱,۱۲۶	۱۷,۱۸۳,۰۹۴

* افزایش بهای تمام شده کالای فروش رفته سه ماهه سال جاری شرکت در مقایسه با دوره مقایسه‌ای سال قبل ناشی از افزایش مقدار فروش و تورم است.



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

مبلغ : میلیون ریال

۱۴-۳- هزینه‌های اداری، عمومی و فروش

شرکت اصلی			عنوان
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۵۵,۶۷۷	۶۰,۳۱۰	۷۲,۲۴۰	هزینه کارکنان اداری
۵۵,۲۶۹	۸,۶۴۱	۹,۷۳۰	استهلاک
۱,۹۳۰	۴۰۰	۱۲۱	پست و تلفن و سوخت
۲۳,۸۰۱	۴,۱۰۷	۹,۱۶۱	ملزومات، نوشت افزار، آگهی و چاپ
۴۷,۴۷۰	۲۴,۶۹۶	۳,۵۰۱	حقوقی، مشاوره، حق حضور، پاداش هیئت‌مدیره و حسابرسی
۱۰۴,۲۴۰	۶,۸۲۱	۱۳,۲۴۹	تعمیرات، نگهداری و لوازم مصرفی
۱۵۷,۷۳۲	۱۳,۶۶۲	۳۱,۸۳۶	حق عضویت، بورس و اجاره
۲۶۵,۵۸۳	۷,۷۱۷	۷,۱۹۱	سایر
۵۰,۲۴۳	۷,۶۰۸	۱۲,۱۴۵	سهم از سربار
-	۵۹,۰۰۰	-	سایر ذخائر
۹۶۱,۹۴۴	۱۹۲,۹۶۱	۱۵۹,۱۷۴	جمع هزینه‌های اداری
۹۴۰,۳۴۲	۵۶,۱۵۲	۶۲,۳۰۵	هزینه صادرات
۱۸۸,۲۷۶	۴۱,۵۹۰	۵۹,۶۸۹	کرایه حمل محصولات از مجتمع به بندر
۱۹,۸۴۱	۶,۶۱۳	-	حق عملکردی
۳,۲۸۷	۶۸۳	۹۱۸	سهم از سربار
۱,۱۵۱,۷۴۶	۱۰۵,۰۳۸	۱۲۲,۹۱۲	جمع هزینه‌های توزیع و فروش
۲,۱۱۳,۶۹۰	۲۹۷,۹۹۹	۲۸۲,۰۸۶	جمع هزینه‌های اداری و فروش شرکت باما
۵۰۹,۹۳۲	۱۳۱,۴۷۴	۷۲,۸۰۳	هزینه‌های اداری و فروش ذوب روی اصفهان
۳۵,۵۶۱	۷,۱۵۱	۸,۳۳۹	هزینه‌های اداری و فروش شاهین روی سپاهان
۴۰,۰۱۰	۱۱,۴۱۶	۱	هزینه‌های اداری و فروش میناب
۸۱۴,۵۷۶	۳۵,۰۶۰	۴۵,۲۶۶	هزینه‌های اداری و فروش کانی کرین طبس
۷۰,۰۲۸	۲,۴۳۲	۱۶,۸۷۵	هزینه‌های اداری و فروش کیمیا فراوران زرین
۴۸,۴۸۲	۷۴۴	۱,۵۹۴	هزینه‌های اداری و فروش توسعه حقاری
۷۴۷	-	۴,۱۴۰	هزینه‌های اداری و فروش کیهان معادن آپادانا
-	-	۴۰۱	سایر هزینه‌های اداری و فروش تدبیر معدن امید
(۲۵,۳۴۲)	(۶,۶۱۳)	-	تعدیلات تلفیق
۳,۶۰۷,۶۸۴	۴۷۹,۶۶۳	۴۳۱,۵۰۵	جمع کل



شرکت ناما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۴-۱۴- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی و غیرعملیاتی و هزینه‌های مالی

مبلغ : میلیون ریال

تلفیق			شرکت اصلی			عنوان
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	(۱,۰۰۵,۸۵۶)	-	-	(۶۹۴,۸۵۳)	-	کاهش ارزش موجودی
(۴۹,۱۳۵)	-	-				سایر هزینه‌های عملیاتی
(۲۵۵,۳۵۲)	(۶۳,۸۳۸)	(۶۳,۸۳۸)				استهلاک سرقفلی
۳,۳۵۶,۱۱۱	۳۶۰,۹۹۰	۵۲۶,۳۸۶	۲,۲۴۰,۳۴۲	۱۱۵,۴۳۴	۱۳۲,۵۶۸	سود (زیان) تسعیر ارز حاصل از صادرات
(۳۰۳,۴۹۲)	(۶۰,۸۵۷)	(۷۵,۸۷۳)	-	-	-	استهلاک دارایی‌های ارزیابی شده ناشی از تلفیق
۸۸	-	-	۸۸	-	-	کسر و اضافات انبارگردانی
۲,۷۴۸,۲۱۹	(۷۶۹,۵۶۱)	۳۸۶,۶۷۵	۲,۲۴۰,۴۳۰	(۵۷۹,۴۱۹)	۱۳۲,۵۶۸	جمع سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۱,۲۱۸,۶۶۸)	(۳۷۳,۱۰۹)	(۳۹۱,۴۴۹)	(۹۱۱,۳۹۸)	(۱۸۹,۴۰۵)	(۲۹۷,۸۸۹)	هزینه‌های مالی
۱۸۹,۶۱۲	۴۶,۵۴۹	۵۹,۲۳۴	۱۸۶,۷۹۰	۴۲,۴۷۹	۵۴,۷۱۰	سود حاصل از سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها
۱,۱۸۲,۰۴۷	(۵۲)	۷,۶۷۳	۲,۶۸۶,۶۴۳	-	۲۳,۹۴۰	سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
۱۷۴,۱۵۴	۳,۰۰۰	۴۱,۷۲۰	۱۳۴,۳۱۰	۳,۰۰۰	۱۱,۹۱۰	درآمد حاصل از اجاره ماشین‌آلات
۱,۱۳۱,۶۵۸	۷۶۲,۶۳۴	۹۹,۲۳۸	۱,۳۰۰,۱۶۵	۵۱۰,۱۲۴	۹۹,۲۳۸	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۳۳۰	-	-	۱,۳۳۰	-	-	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی
۹۳۴,۴۶۵	-	-	۶۱۷,۷۳۶	-	-	سود فروش دارایی‌های ثابت
۵۷,۷۹۰	۳۹,۶۲۱	۲۱۸,۲۸۹	۱۹,۷۶۳	۲۰,۴۰۶	۱۷۹,۳۹۵	سایر (ضایعات و اقلام مستعمل)
۳,۶۷۱,۰۵۶	۸۵۱,۷۴۲	۴۲۶,۱۵۴	۴,۹۴۶,۷۳۷	۵۷۶,۰۰۹	۳۶۹,۱۹۳	جمع سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
-	-	-	-	-	-	ذوب روی اصفهان
-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-	شاهین روی سپاهان
-	-	-	۳۳۰,۹۸۴	-	-	تجاری و بازرگانی میناب
-	-	-	-	-	۷,۶۷۹	سوژمیران
-	-	۷,۶۷۹	۱,۲۲۳,۷۴۳	-	-	کانی کربن طیس
-	-	-	۲,۸۴۷	-	-	بهپوران صفه
۱۵	(۵۲)	(۶)	-	-	-	سرزمین جلگه‌های آسمانی
۱,۱۵۴,۹۲۹	-	-	۱,۰۹۱,۹۶۶	-	-	پویازرکان آق دره
۲۷,۱۰۳	-	-	-	-	-	تدبیر معدن
-	-	-	۲۷,۱۰۳	-	۱۶,۲۶۱	آلومینیوم المهدی
۱,۱۸۲,۰۴۷	(۵۲)	۷,۶۷۳	۲,۶۸۶,۶۴۳	-	۲۳,۹۴۰	سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها

در سال ۱۴۰۲ براساس درخواست حسابرس درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و فرعی به درآمدهای عملیاتی و فروش منتقل شد به منظور قابلیت مقایسه طبقه‌بندی طبق روال قبل انجام گردید و سود سرمایه‌گذاری در سر فصل غیر عملیاتی مندرج شده است.

۵-۱۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع

سود سهام مصوب شرکت کلیه سهامداران (حقیقی و حقوقی) از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سامانه سجام) پرداخت می‌شود. که تا تاریخ امضا صورت‌های مالی سود مصوب سال ۱۴۰۱ و سود سهام سنواتی سهامداران از این طریق پرداخت شده است. و سود سهام سال ۱۴۰۲ براساس زمانبندی مورد توافق با سجام مقررات پرداخت می‌شود.



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴-۶- سرمایه گذاری ها

شرح	وضعیت پرتفوی		
	سال منتهی به	سرمایه (م.ریال)	درصد مالکیت
ذوب روی اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۴.۲۰
شاهین روی سپاهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰
تجاری و بازرگانی میناب	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۰۰۰	۹۴.۵۷
کانی کربن طبس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۸.۰۰
بهپوران صفه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۸,۰۰۰	۳۴.۷۷
شرکت کیهان معادن آپادانا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰
شرکت توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰
سرزمین جلگه های آسمانی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۰۰
شرکت کیمیا فراوران زرین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۷.۰۰
پویازرکان آق دره	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴.۴۶
شرکت آلومینیوم المهدی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۶۲۱,۵۱۳	۳.۳۴
سوژمیران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۳.۵۰
تدبیر معدن امید	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰	۹۹.۹۶
سایر شرکت ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-
پیش پرداخت سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-
		۲۱,۷۹۶,۹۹۳	

۱۴-۶-۱- سرزمین جلگه های آسمانی

سرمایه گذاری در سهام شرکت سرزمین جلگه های آسمانی (سهامی خاص) به میزان ۹۱۷ میلیارد ریال و پیش پرداخت سرمایه گذاری (پیش پرداخت تکمیل پروژه)، بابت ۳۰ درصد سهام مربوط به محدوده معدنی صاحب دیوان است. سرمایه شرکت فوق طی چند مرحله به ۳۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت و به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، شرکت برنامه افزایش به ۲۵,۰۰۰ میلیارد ریال را دارد.

فعالیت های اکتشافی منجر به کشف ذخیره ۳۷۷ میلیون تن ماده معدنی مس و فلزات همراه گردیده است.

ساخت کارخانه با ظرفیت ورودی سالانه ۱ میلیون تن کانسنگ از سال ۱۳۹۹ آغاز گردیده و تاکنون بیش از ۸۰ درصد پیشرفت داشته است. زمان برآوردی راه اندازی کارخانه کنسانتره اواخر سال ۱۴۰۳ است.

مقدار ۱۶ درصد سهام شرکت سرزمین جلگه های آسمانی به شرکت تدبیر معدن امید (سهامی عام) به مبلغ اسمی براساس تصویب هیات مدیره واگذار شده است.

۱۴-۶-۲- خرید شرکت تدبیر معدن امید به منظور تمرکز سرمایه گذاری به میزان ۱۰۰ درصد سهام شرکت مذکور

۱۴-۶-۳- ذوب روی اصفهان

* ایجاد شرایط تولید شمش با خاک اکسید روی تولیدی شرکت و پیگیری جهت خرید از معادن بیرون

* جایگزینی خاک غیر اکسیدی در تولید شمش

۱۴-۶-۴- کانی کربن طبس:

* راه اندازی معدن شماره ۲ شرکت با ظرفیت سالانه بیش از ۱۰۰ هزار تن

* پیگیری اخذ پروانه بهره برداری معدن کرمان شرکت

* درج در فهرست شرکت های فرابورس و در صف عرضه اولیه

* افزایش ظرفیت پروانه بهره برداری معدن طبس شرکت به ۲۵۰ هزار تن در سال

* پذیرش شرکت کانی کربن طبس در فرابورس انجام شده است و با نماد کربن در تابلو درج شده است و برنامه ریزی عرضه سهام از طریق فرابورس در حال پیگیری است.



شرکت ناما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۵- عملکرد شرکت‌های تابعه

۱۵-۱- شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

مبلغ : میلیون ریال

عنوان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص فروش	۳۴۰,۵۱۵	۱,۰۱۳,۰۴۷	۸,۱۰۴,۲۲۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲۴۵,۳۱۹)	(۵۶۰,۰۷۹)	(۷,۱۴۳,۷۲۵)
سود ناخالص	۹۵,۱۹۶	۴۵۲,۹۶۸	۹۶۰,۴۹۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷۲,۸۰۳)	(۹۶,۵۷۶)	(۴۷۳,۸۶۰)
سایر اقلام عملیاتی	۷۵,۸۸۶	۱۷,۵۰۶	۱,۴۹۰,۹۹۳
جمع هزینه‌های عملیاتی	۳,۰۸۳	(۷۹,۰۷۰)	۱,۰۱۷,۱۳۳
سود عملیاتی	۹۸,۲۷۹	۳۷۳,۸۹۸	۱,۹۷۷,۶۲۹
هزینه‌های مالی	(۶۹,۹۸۸)	(۵۱,۸۷۹)	(۲۶۶,۴۹۷)
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری	۵۲۶	۶۶۴	۱۲۳
سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه	۳۳,۱۷۱	۳,۹۵۱	۱۹,۴۵۷
سود قبل از مالیات	۶۱,۹۸۸	۳۲۶,۶۳۴	۱,۷۳۰,۷۱۲
مالیات بر درآمد	(۱۲,۳۹۷)	(۴۲,۷۸۶)	(۳,۱۷۷)
سود خالص	۴۹,۵۹۱	۲۸۳,۸۴۸	۱,۷۲۷,۵۳۵

۱۵-۲- شرکت کانی کربن طیس (سهامی عام)

مبلغ : میلیون ریال

عنوان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص فروش	۱,۳۳۴,۱۰۹	۷۴۸,۰۳۳	۵,۳۴۰,۰۷۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۶۹۶,۷۳۳)	(۴۳۸,۰۰۰)	(۳,۲۲۵,۰۸۷)
سود ناخالص	۶۳۷,۳۷۶	۳۱۰,۰۳۳	۲,۱۱۴,۹۸۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۵,۲۶۶)	(۴,۹۰۷)	(۶۰۱,۱۳۱)
سایر اقلام عملیاتی	۳۱۷,۹۳۲	-	۱۰۰,۴۳۲
جمع هزینه‌های عملیاتی	۲۷۲,۶۶۶	(۴,۹۰۷)	(۵۰۰,۶۹۹)
سود عملیاتی	۹۱۰,۰۴۲	۳۰۵,۱۲۶	۱,۶۱۴,۲۸۴
هزینه‌های مالی	(۲۳,۲۳۸)	-	(۱۸,۰۰۰)
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری	۱,۴۱۸	۵۰	۷۳۹
سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه	۲۹,۸۱۰	۱۰,۲۵۶	(۲۵,۹۵۱)
سود قبل از مالیات	۹۱۸,۰۳۲	۳۱۵,۴۳۲	۱,۵۷۱,۰۷۲
مالیات بر درآمد	-	-	(۱,۶۴۷)
سود خالص	۹۱۸,۰۳۲	۳۱۵,۴۳۲	۱,۵۶۹,۴۲۵



شرکت ناما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

مبلغ : میلیون ریال

۱۵-۳ شرکت شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

عنوان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
خالص فروش	۱۲۲,۴۹۲	۴۵۴,۴۷۵	۱,۷۹۴,۴۵۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۱۵,۷۹۰)	(۴۳۳,۹۴۳)	(۱,۷۰۸,۳۷۳)
سود ناخالص	۶,۷۰۲	۲۰,۵۳۲	۸۶,۰۸۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۸,۳۳۹)	(۴,۵۹۵)	(۲۶,۹۷۸)
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۸,۳۳۹)	(۴,۵۹۵)	(۲۶,۹۷۸)
سود عملیاتی	(۱,۶۳۷)	۱۵,۹۳۷	۵۹,۱۰۵
هزینه‌های مالی	(۳۳۴)	(۳,۸۷۰)	(۱۶,۴۰۴)
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری	-	۲,۶۹۳	۱۴۴
سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه	۵,۱۳۳	-	۳۸۵
سود قبل از مالیات	۳,۱۶۲	۱۴,۷۶۰	۴۳,۲۳۰
مالیات بر درآمد	(۷۹۰)	(۳,۶۹۰)	(۱۰,۶۷۵)
سود خالص	۲,۳۷۲	۱۱,۰۷۰	۳۲,۵۵۵

۱۶- ساختار مالی شرکت

۱۶-۱ خلاصه ترازنامه شرکت

شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد به کل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به کل	شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد به کل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به کل
جمع دارایی‌های جاری	۲۴,۱۱۴,۳۴۱	۴۹.۴٪	۲۱,۸۴۰,۲۲۸	۴۸.۴٪	جمع بدهی‌های جاری	۱۰,۰۳۴,۱۵۹	۲۰.۶٪	۵,۷۸۳,۳۴۲	۱۲.۸٪
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۷۹۴,۸۲۵	۵.۷٪	۲,۶۳۶,۵۹۹	۵.۸٪	بدهی‌های غیرجاری	۴۶,۳۹۶	۰.۱٪	۲۵,۴۹۱	۰.۱٪
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۱,۷۹۶,۹۹۳	۴۴.۶٪	۲۰,۵۷۰,۳۴۷	۴۵.۵٪	سرمایه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱.۴٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶.۴٪
سایر دارایی‌ها	۱۱۴,۷۰۹	۰.۲٪	۱۱۶,۲۲۹	۰.۳٪	صرف سهام خزانه	۴۴,۱۵۰	۰.۱٪	۴۴,۱۵۰	۰.۱٪
					سهام خزانه	(۲۲۶,۸۸۱)	-۰.۵٪	(۲۲۶,۸۸۱)	-۰.۵٪
					انداخته قانونی	۱,۶۰۳,۸۵۰	۳.۳٪	۱,۶۰۳,۸۵۰	۳.۶٪
					سود انباشته	۷,۳۱۹,۱۹۴	۱۵.۰٪	۷,۹۳۳,۹۵۱	۱۷.۶٪
جمع دارایی‌ها	۴۸,۸۲۰,۸۶۸	۱۰۰٪	۴۵,۱۶۳,۹۰۳	۱۰۰٪	جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه	۴۸,۸۲۰,۸۶۸	۱۰۰٪	۴۵,۱۶۳,۹۰۳	۱۰۰٪

۱۶-۲ جریان‌های نقدینگی

صورت جریان وجه نقد شرکت بطور خلاصه بشرح زیر ارائه می‌گردد:

شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد به کل	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد به کل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد به کل
سود خالص	(۳۷,۵۲۳)	-۱۳٪	۱۱۷,۶۶۸	۴۶٪	۵,۷۷۲,۳۴۸	۲۲.۵٪
هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت و سایر دارایی‌ها	۱۰۸,۴۹۷	۳۸٪	۸۲,۹۰۶	۳۲٪	۴۰۲,۷۳۷	۱۵.۷٪
خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها	۱۲۰,۰۰۱	۴۲٪	۴۸,۹۷۵	۱۹٪	(۲,۸۰۵,۷۷۳)	-۱۰.۹۴٪
خالص تغییرات اقلام جاری ترازنامه	(۲,۰۱۷,۹۲۷)	-۷۱۳٪	(۲,۵۸۲,۸۲۲)	-۱۰۰.۷٪	(۱۱۱,۷۹۸)	-۴۴٪
نقد حاصل از عملیات	(۱,۸۲۶,۹۵۲)	-۶۴۵٪	(۲,۳۳۳,۲۷۳)	-۹۰.۹٪	۳,۲۵۷,۵۱۴	۱۲.۷۰٪
پرداخت مالیات بر درآمد	(۲۶۶,۷۲۳)	-۹۴٪	۴,۳۱۷	۲٪	(۵۹۱)	۰٪
جریان وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱,۵۲۰	۱٪	۱۱۵,۷۶۶	۴۵٪	(۱,۵۲۶,۰۱۰)	-۵۹.۵٪
جریان وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۴,۵۷۹,۵۷۱	۱۶۱٪	۶۷۶,۲۴۳	۲۶۴٪	۷۹۷,۸۵۹	۳.۱۱٪
سایر اقلام	(۲,۲۰۴,۲۷۸)	-۷۷۹٪	۴۱,۵۸۳	۱۶٪	(۲,۷۸۵,۳۱۷)	-۱۰.۸۶٪
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۸۳,۱۳۸	۱۰۰٪	(۱,۴۹۵,۳۶۴)	-۵۸۳٪	(۲۵۶,۵۴۵)	-۱۰۰٪



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۷- تصویر پنج ساله شرکت

۱۷-۱- صورت سود و زیان پنج ساله شرکت باما

مبلغ : میلیون ریال

عنوان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
خالص فروش	۱۳۱,۱۱۶	۹,۱۸۵,۶۳۵	۱۱,۷۳۱,۲۳۸	۷,۶۳۴,۱۲۳	۷,۳۸۱,۳۶۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۹۰,۴۲۵)	(۷,۵۹۶,۳۸۲)	(۷,۲۵۶,۸۵۷)	(۳,۹۵۱,۴۴۸)	(۲,۴۳۲,۱۴۸)
سود ناخالص	۴۰,۶۹۱	۱,۵۸۹,۲۵۳	۴,۴۷۴,۳۸۱	۳,۶۸۲,۶۷۵	۴,۹۴۹,۲۱۹
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۴۹,۵۱۸)	۱۲۶,۷۴۰	۲,۲۸۸,۲۴۴	(۷۸۷,۵۸۶)	۲۰۶,۲۷۲
سود عملیاتی	(۱۰۸,۸۲۷)	۱,۷۱۵,۹۹۳	۲,۱۸۶,۱۳۷	۲,۸۷۰,۲۶۱	۵,۱۵۵,۴۹۱
هزینه های مالی	(۲۹۷,۸۸۹)	(۹۱۱,۳۹۸)	(۶۹۱,۷۸۵)	(۴۴۰,۳۹۵)	(۷۷,۱۱۲)
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	۱۷۷,۸۸۸	۴,۱۷۳,۵۹۸	۳,۰۲۶,۲۳۸	۹۶۲,۳۴۷	۸,۳۱۷,۵۹۷
سایر درآمدها و هزینه های متفرقه	۱۹۱,۳۰۵	۷۷۳,۱۳۹	۲۵۹,۰۹۳	۸۸,۳۷۷	۲۳,۵۹۲
سود قبل از مالیات	(۳۷,۵۲۳)	۵,۷۵۱,۳۳۲	۹,۳۵۱,۱۷۱	۳,۵۰۵,۴۱۸	۱۳,۴۱۹,۵۶۸
مالیات بر درآمد	-	۲۱,۰۱۶	(۳۸,۹۳۵)	(۱۱۴,۱۲۸)	(۶,۹۷۹)
سود خالص	(۳۷,۵۲۳)	۵,۷۲۲,۳۴۸	۹,۳۱۲,۲۳۶	۳,۳۹۱,۲۹۰	۱۳,۴۱۲,۵۸۹

در سال ۱۴۰۲ براساس درخواست حسابرس درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و فرعی به درآمدهای عملیاتی و فروش منتقل شد به منظور قابلیت مقایسه طبقه بندی طبق روال قبل انجام گردید و سود سرمایه گذاری در سر فصل غیر عملیاتی مندرج شده است.

مبلغ : میلیون ریال

۱۷-۲- ترازنامه پنج ساله شرکت باما

عنوان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
جمع دارایی های جاری	۲۴,۱۱۴,۳۴۱	۲۱,۸۴۰,۷۲۸	۲۰,۶۷۲,۱۹۸	۱۳,۷۵۱,۱۶۸	۱۷,۳۴۶,۹۶۸
دارایی های ثابت مشهود	۲,۷۹۴,۸۲۵	۲,۶۳۶,۵۹۹	۲,۴۷۲,۹۲۵	۲,۴۱۳,۸۴۶	۲,۳۱۱,۵۲۶
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۱,۷۹۶,۹۹۳	۲۰,۵۷۰,۳۴۷	۱۰۱,۹۸۵	۳,۶۹۲,۳۰۸	۳۴,۶۸۶
سایر دارایی ها	۱۱۴,۷۰۹	۱۱۶,۲۲۹	۱۵,۶۵۵,۷۰۸	۹,۱۹۸,۵۸۸	۸,۳۸۳,۶۱۶
جمع دارایی ها	۴۸,۸۲۰,۸۶۸	۴۵,۱۶۳,۹۰۳	۳۸,۹۰۲,۸۱۶	۲۹,۰۵۵,۹۱۰	۲۸,۰۷۶,۷۹۶
جمع بدهی های جاری	۱۰,۰۳۴,۱۵۹	۵,۷۸۳,۳۴۲	۴,۴۳۳,۷۵۷	۳,۴۳۸,۵۱۶	۴,۴۵۴,۳۷۴
بدهی های غیر جاری	۴۶,۳۹۶	۲۵,۴۹۱	۲۱,۲۸۷	۱۶,۶۸۲	۱۴,۷۵۹
سرمایه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام مالکانه	(۱۸۲,۷۳۱)	(۱۸۲,۷۳۱)	(۲۵۷,۶۸۱)	(۱۳۴,۲۵۶)	(۱۲۰,۸۹۸)
اندوخته قانونی	۱,۶۰۳,۸۵۰	۱,۶۰۳,۸۵۰	۱,۳۱۵,۲۳۳	۹۰۶,۷۶۴	۷۷۳,۶۹۳
سود انباشته	۷,۳۱۹,۱۹۴	۷,۹۳۳,۹۵۱	۱۳,۳۹۰,۲۲۰	۱۴,۸۲۸,۲۰۴	۱۲,۹۵۴,۸۶۸
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۴۸,۸۲۰,۸۶۸	۴۵,۱۶۳,۹۰۳	۳۸,۹۰۲,۸۱۶	۲۹,۰۵۵,۹۱۰	۲۸,۰۷۶,۷۹۶



شرکت ناما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

مبالغ: ریال

۱۷-۳ گزارش نرخ دلار پنج سال گذشته

عنوان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
دلار - متوسط نرخ	۶۲۱,۵۹۸	۵۰۶,۰۷۹	۳۲۶,۹۰۲	۲۲۲,۰۸۸	۲۲۲,۰۸۸

مبالغ: دلار

۱۷-۴ گزارش نرخ جهانی روی و سرب پنج سال گذشته

عنوان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
روی - متوسط نرخ	۲,۷۸۸	۲,۴۹۲	۳,۳۶۰	۳,۲۱۶	۲,۳۹۱
سرب - متوسط نرخ	۲,۱۴۹	۲,۱۲۷	۲,۱۰۹	۲,۲۷۳	۱,۸۵۹

مبالغ: هزار دلار

۱۷-۵ گزارش مبالغ حاصل از صادرات طی پنج سال گذشته

عنوان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
ارز حاصل از صادرات	-	۱۹,۱۹۳	۳۷,۴۷۳	۳۰,۰۷۱	۳۱,۶۶۳

۱۷-۶ گزارش تولید پنج سال گذشته - تن

عنوان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سولفور روی	۴,۹۶۲	۲۱,۱۶۹	۲۹,۹۱۳	۲۹,۲۱۲	۲۵,۸۷۳
سولفور سرب	۹۸۵	۴,۴۱۷	۴,۱۶۴	۳,۶۵۷	۵,۵۳۸
کربنات	-	۱,۵۱۲	۲۹,۲۳۴	۴۰,۷۴۹	۳,۷۹۱
جمع	۵,۹۴۷	۲۷,۰۹۸	۶۳,۳۱۱	۷۳,۶۱۸	۳۵,۲۰۲

۱۷-۷ گزارش مقادیر فروش پنج سال گذشته - تن

عنوان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سولفور روی	-	۲۲,۸۹۷	۱۹,۶۷۶	۱۴,۵۱۱	۲۵,۳۹۶
سولفور سرب	-	۵,۴۸۸	۴,۳۹۵	۴,۵۶۷	۴,۴۴۹
کربنات	۰	۲۲,۷۸۰	۱۳,۲۴۰	۴,۰۴۰	۳,۷۹۱
سایر تولیدات	۴۳,۴۸۹	۱۲۰,۳۶۲	۱۲۷,۵۵۷	۱۹۰,۹۳۵	۱۸۷,۷۵۶
شمش	-	۱۲۲	۴,۹۹۲	۳,۱۶۱	۳,۷۶۵
جمع	۴۳,۴۸۹	۱۷۱,۶۴۹	۱۶۹,۹۶۰	۲۱۷,۲۱۴	۲۲۵,۱۵۷

مبلغ: میلیون ریال

۱۷-۸ گزارش مبالغ فروش پنج سال گذشته

عنوان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سولفور روی	-	۴,۹۱۹,۲۵۵	۴,۸۴۰,۹۰۱	۳,۴۸۰,۴۴۸	۴,۰۱۱,۴۸۵
سولفور سرب	-	۲,۶۲۱,۶۵۲	۱,۵۰۱,۳۳۷	۱,۲۵۴,۶۰۰	۱,۲۸۵,۸۹۱
کربنات	-	۱,۱۵۲,۰۶۳	۱,۰۰۷,۴۱۸	۳۳۷,۴۹۱	۲۰۸,۴۹۱
سایر تولیدات	۱۳۱,۱۱۶	۳۶۶,۵۳۲	۳۱۶,۷۰۰	۳۳۵,۸۴۹	۲۸۴,۵۱۷
شمش	-	۱۲۶,۱۳۳	۴,۰۶۴,۸۸۲	۲,۲۲۵,۷۳۵	۱,۵۹۰,۹۸۳
جمع	۱۳۱,۱۱۶	۹,۱۸۵,۶۳۵	۱۱,۷۳۱,۲۳۸	۷,۶۳۴,۱۲۳	۷,۳۸۱,۳۶۷

۱۷-۹ گزارش نیروی انسانی پنج سال گذشته - نفر

عنوان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
فوق لیسانس و بالاتر	۳۹	۳۸	۴۶	۴۸	۴۳
لیسانس	۶۷	۶۲	۵۴	۵۸	۵۲
فوق دیپلم	۱۷	۱۷	۱۵	۱۶	۱۶
دیپلم	۸۲	۷۸	۸۸	۹۵	۹۰
زیر دیپلم	۹۱	۸۹	۱۰۰	۱۰۰	۹۶
جمع	۲۹۶	۲۸۴	۳۰۳	۳۱۷	۲۹۷
هزینه حقوق و مزایای کارکنان - میلیون ریال	۳۸۵,۲۸۸	۱,۲۰۷,۰۲۴	۸۷۷,۰۸۰	۵۰۸,۶۵۴	۳۴۳,۱۳۶
درصد افزایش هزینه نسبت به سال قبل	۲۸٪	۳۸٪	۷۲٪	۴۸٪	۴۰٪



شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

مبلغ : میلیون ریال

۱۷-۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

عنوان	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	۵۴,۷۱۰	۱۸۶,۷۹۰	۱۷۰,۴۵۵	۲۲۵,۵۴۰	۹۰۵,۵۵۸
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۹۹,۲۳۸	۱,۳۰۰,۱۶۵	۵۷,۹۷۷	۵,۵۱۲	۵,۴۹۱,۸۴۵
سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها	۲۳,۹۴۰	۲,۶۸۶,۶۴۳	۵۴,۲۱۱	-	۱,۹۲۰,۱۹۴
سایر درآمدها و هزینه‌ها	۱۹۱,۳۰۵	۷۷۳,۱۳۹	۳,۰۰۲,۶۸۸	۸۱۹,۶۷۲	۲۳,۵۹۲
جمع	۳۶۹,۱۹۳	۴,۹۴۶,۷۳۷	۳,۲۸۵,۳۳۱	۱,۰۵۰,۷۲۴	۸,۳۴۱,۱۸۹

در سال ۱۴۰۲ براساس درخواست حسابرس درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و فرعی به درآمدهای عملیاتی و فروش منتقل شد به منظور قابلیت مقایسه طبقه‌بندی طبق روال قبل انجام گردید و سود سرمایه‌گذاری در سر فصل غیر عملیاتی مندرج شده است.

۱۸- دلایل تغییرات سود در مقایسه با دوره مشابه

شرح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ میلیون ریال	تغییرات		تغییرات ناشی از میلیون ریال	تغییرات ناشی از میلیون ریال
			درصد	میلیون ریال		
خالص فروش	۱۳۱,۱۱۶	۲,۷۳۸,۷۳۹	(۲,۶۰۷,۶۲۳)	-۹۵٪	نرخ	۲۸,۶۰۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۹۰,۴۲۵)	(۲,۱۳۰,۲۵۷)	(۲,۰۳۹,۸۳۲)	-۹۶٪	نرخ	۵۵,۵۰۵
سود ناخالص	۴۰,۶۹۱	۶۰۸,۴۸۲	(۵۶۷,۷۹۱)	-۹۳٪	نرخ	۸۴,۱۱۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۸۲,۰۸۶)	(۲۹۷,۹۹۹)	۱۵,۹۱۴	-۵٪	هزینه‌های فروش	(۱۷,۸۷۴)
سایر اقلام عملیاتی	۱۳۲,۵۶۸	(۵۷۹,۴۱۹)	۷۱۱,۹۸۷	-۱۲۳٪	سایر	۶۹۴,۸۵۳
سود عملیاتی	(۱۰۸,۸۲۷)	(۲۶۸,۹۳۶)	۱۶۰,۱۰۹	-۶۰٪		
هزینه‌های مالی	(۲۹۷,۸۸۹)	(۱۸۹,۴۰۵)	(۱۰۸,۴۸۴)	۵۷٪		
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری	۱۷۷,۸۸۸	۵۵۲,۶۰۳	(۳۷۴,۷۱۵)	-۶۸٪		
سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه	۱۹۱,۳۰۵	۲۳,۴۰۶	۱۶۷,۸۹۹	۷۱۷٪	درآمد اجاره	۸,۹۱۰
سود قبل از مالیات	(۳۷,۵۲۳)	۱۱۷,۶۶۸	(۱۵۵,۱۹۱)	-۱۳۲٪		
سود خالص	(۳۷,۵۲۳)	۱۱۷,۶۶۸	(۱۵۵,۱۹۱)	-۱۳۲٪		



شرکت ناما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۹- تحلیل حساسیت سود هر سهم شرکت با توجه به تغییرات نرخ دلار و نرخ جهانی سرب و روی

نوسان نرخ جهانی سرب - دلار					نوسان نرخ جهانی روی - دلار					
۲,۸۵۰	۲,۸۵۰	۲,۸۵۰	۲,۸۵۰	۲,۸۵۰	۳,۱۳۵	۲,۹۹۳	۲,۸۵۰	۲,۷۰۸	۲,۵۶۵	روی - دلار
۲,۵۳۰	۲,۴۱۵	۲,۳۰۰	۲,۱۸۵	۲,۰۷۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	سرب - دلار
ریال					ریال					دلار به ریال
۱۳۸	۱۳۴	۱۳۱	۱۲۷	۱۲۳	۱۶۲	۱۴۶	۱۳۱	۱۱۵	۱۰۰	۳۸۷,۰۰۰
۱۵۵	۱۵۲	۱۴۸	۱۴۴	۱۴۰	۱۸۰	۱۶۴	۱۴۸	۱۳۱	۱۱۵	۴۰۸,۵۰۰
۱۷۳	۱۶۹	۱۶۵	۱۶۱	۱۵۶	۱۹۹	۱۸۲	۱۶۵	۱۴۷	۱۳۰	۴۳۰,۰۰۰
۱۹۰	۱۸۶	۱۸۲	۱۷۷	۱۷۳	۲۱۸	۲۰۰	۱۸۲	۱۶۴	۱۴۵	۴۵۱,۵۰۰
۲۰۷	۲۰۳	۱۹۸	۱۹۴	۱۹۰	۲۳۶	۲۱۷	۱۹۸	۱۸۰	۱۶۱	۴۷۳,۰۰۰
تحلیل حساسیت سود شرکت با توجه به تغییرات نرخ دلار و نرخ جهانی سرب					تحلیل حساسیت سود شرکت با توجه به تغییرات نرخ دلار و نرخ جهانی روی					

۲۰- پیش بینی صورت سود و زیان

شرکت اصلی									عنوان
پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		عملکرد واقعی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			عملکرد واقعی سه ماهه اول منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	درصد به فروش	میلیون ریال	درصد به فروش	پوشش	درصد به فروش	میلیون ریال	درصد به فروش	میلیون ریال	
۱۰,۵۳۱,۲۰۱	۱۰۰	۱۳۱,۱۱۶	۱۰۰	۱	۲,۷۳۸,۷۳۹	۱۰۰	۹,۱۸۵,۶۳۵	۱۰۰	خالص فروش
(۷,۹۹۲,۳۶۸)	(۷۶)	(۹۰,۴۲۵)	(۶۹)	۱	(۲,۱۳۰,۲۵۷)	(۷۸)	(۷,۵۹۶,۳۸۲)	(۸۳)	های تمام شده کالای فروش رفته
۲,۵۳۸,۸۳۳	۲۴	۴۰,۶۹۱	۳۱	۲	۶۰۸,۴۸۲	۲۲	۱,۵۸۹,۲۵۳	۱۷	سود ناخالص
(۱,۹۱۴,۰۳۵)	(۱۸)	(۲۸۲,۰۸۶)	(۲۱۵)	۱۵	(۲۹۷,۹۹۹)	(۱۱)	(۲,۱۱۳,۶۹۰)	(۲۳)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۸۴۵,۸۳۷	۱۸	۱۳۲,۵۶۸	۱۰۱	۷	(۵۷۹,۴۱۹)	(۲۱)	۲,۲۴۰,۴۳۰	۲۴	سایر اقلام عملیاتی
۲,۴۷۰,۶۳۵	۲۳	(۱۰۸,۸۲۷)	(۸۳)	(۴)	(۲۶۸,۹۳۶)	(۱۰)	۱,۷۱۵,۹۹۳	۱۹	سود عملیاتی
(۱,۳۷۰,۲۸۹)	(۱۳)	(۲۹۷,۸۸۹)	(۲۲۷)	۲۲	(۱۸۹,۴۰۵)	(۷)	(۹۱۱,۳۹۸)	(۱۰)	هزینه‌های مالی
۳,۶۱۰,۱۵۴	۳۴	۱۷۷,۸۸۸	۱۳۶	۵	۵۵۲,۶۰۳	۲۰	۴,۱۷۳,۵۹۸	۴۵	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری
۲۲۷,۰۳۵	۲	۱۹۱,۳۰۵	۱۴۶	۸۴	۲۳,۴۰۶	۱	۷۷۳,۱۳۹	۸	سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه
۴,۹۳۷,۵۳۵	۴۷	(۳۷,۵۲۳)	(۲۹)	(۱)	۱۱۷,۶۶۸	۴	۵,۷۵۱,۳۳۲	۶۳	سود قبل از مالیات
.	.	.	.	—	.	.	۲۱,۰۱۶	.	مالیات بر درآمد
۴,۹۳۷,۵۳۵	۴۷	(۳۷,۵۲۳)	(۲۹)	(۱)	۱۱۷,۶۶۸	۴	۵,۷۷۲,۳۴۸	۶۳	سود خالص



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت - پوست ۱

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

اعضای هیات مدیره شرکت اصلی و فرعی و مدیران اصلی و اعضای کمیته‌ها																
گروه	ردیف	نام	نام خانوادگی	تحصیلات	سابقه کار مرتبط	محوکومت	دانش	مدارک حرفه‌ای	موظف / غیر موظف	سمت	شرکت	مستقل (کمیته و هیات مدیره)	عضو مالی	تعداد سهام وثیقه	عضویت هیات مدیره در سایر شرکت‌ها	عضویت در کمیته‌ها
هیات مدیره	۱	رضا	طاهرخانی	فوق لیسانس	حسابداری	۱۷	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	غیر موظف	هیات مدیره	باما	-	✓
	۲	سید امیر	سراج هاشمی	لیسانس	برق	۱۲	-	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	غیر موظف	هیات مدیره	باما	-	✓
	۳	همت	سلامی	دکتر	معدن	۲۰	-	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	هیات مدیره	باما	-	✓
	۴	امیر	آشتیانی عراقی	فوق لیسانس	مالی	۱۵	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	✓	غیر موظف	هیات مدیره	باما	-	✓
	۵	رحیم	فروتن	دکتر	فرآوری	۱۵	-	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	باما	-	✓
	۶	سید فرهنگ	حسینی	دکتر	حسابداری	۱۲	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	✓	رئیس کمیته حسابرسی	باما	-	کافی ترین طیس	حسابرسی
مدیران تابعه	۷	مسلم	چراغی	لیسانس	شیمی	۲۵	-	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	ذوب روی اصفهان	-	-
	۸	سید حمید	قاضی عسگر	فوق لیسانس	مدیریت	۲۰	-	۴۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	شاهین روی	-	-
	۹	محمد	میرزائیان	فوق لیسانس	استخراج	۲۵	-	۴۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	بهوران صفه	-	-
	۱۰	نیلوفر	محمدی	فوق لیسانس	حسابداری	۵	-	۴۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	مواد معدنی میناب	-	-
	۱۱	عبداله پیمان	تیموری‌نیا	لیسانس	شیمی	۲۵	-	۴۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	کیمیا فراوران	-	-
	۱۲	حسن	اسلامی قانع	لیسانس	استخراج	۳۰	-	۵۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	جلگه‌های آسمانی	-	-
	۱۳	اسماعیل	حاجیان‌نژاد	لیسانس	استخراج	۲۵	-	۴۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	کافی ترین طیس	-	-
	۱۴	محمد رضا	یحیی آبادی	فوق لیسانس	حسابداری	۳۰	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	✓	مدیر مالی	باما	-	ذوب روی - شاهین روی - بهپوران	-
مدیران شرکت	۱۵	علیرضا	ثابتیان	لیسانس	حقوق	۳۰	-	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	مدیر اداری	باما	-	-	-
	۱۶	شهرام	علیمحمدی	فوق لیسانس	فرآوری	۱۵	-	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	مدیر تولید	باما	-	-	-
	۱۷	سپهر	رخشنده	فوق لیسانس	برق	۱۱	-	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	مدیر فنی	باما	-	-	-
	۱۸	رضا	وحید نژاد	فوق لیسانس	معدن	۲۸	-	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	مدیر معادن	باما	-	-	-
	۱۹	زین العابدین	کریمی	لیسانس	کامپیوتر	۱۰	-	۶۰٪	۶۰٪	-	✓	حسابرسی داخلی	باما	-	-	-
	۲۰	سجاد	مرادی	فوق لیسانس	مالی	۵	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	✓	کمیته حسابرسی	باما	-	-	-
مستقل	۲۱	منصور	عظیمی	فوق لیسانس	حسابداری	۱۰	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	✓	کمیته حسابرسی	باما	-	-	-
	۲۲	رسول	جاویدی	فوق لیسانس	حسابداری	۱۰	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	✓	کمیته ریسک	باما	-	-	-
	۲۳	علیرضا	کیان	فوق لیسانس	حسابداری	۱۰	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	✓	کمیته ریسک	باما	-	-	-
	۲۴	حامد	فقراهی	فوق لیسانس	حسابداری	۱۰	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	✓	کمیته انتصابات	باما	-	-	-
	۲۵	سید حمید	علما	فوق لیسانس	مدیریت مالی	۱۰	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-	✓	کمیته انتصابات	باما	-	-	-
	۲۶															

ارزیابی و اثر بخشی اعضای هیات‌مدیره شرکت اصلی و فرعی و مدیران اصلی و کمیته‌ها																						
گروه	ردیف	نام	نام خانوادگی	تحصیلات		سابقه کار مرتبط	دانش			مدارک حرفه‌ای	موظف / غیر موظف	سمت	شرکت	تحقق بودجه		ارزیابی و اثربخشی						
				رشته	سطح		کسب و کار و تخصص حرفه‌ای	حاکمیت شرکی	فروش					تولید	حضور در جلسات	انجام امور محوله	ارائه گزارشات به هیات مدیره	برگزاری جلسات کمیته ها و مجامع و هیات مدیره	نظر رئیس هیات مدیره			
گروه اول	۱	رضا	طاهرخانی	فوق لیسانس	حسابداری	۱۷	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	غیر موظف	هیات مدیره	باما	۲٪	۹۴٪	✓	✓	✓	✓	✓		
	۲	سید امیر	سراج هاشمی	لیسانس	برق	۱۲	-	۱۰۰٪	۲۰٪	✓	غیر موظف	هیات مدیره	باما			✓	✓	✓	✓	✓		
	۳	همت	سلامی	دکتر	معدن	۲۰	-	۱۰۰٪	۲۰٪	✓	موظف	هیات مدیره	باما			✓	✓	✓	✓	✓		
	۴	امیر	آشتیانی عراقی	فوق لیسانس	مالی	۱۵	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	غیر موظف	هیات مدیره	باما			✓	✓	✓	✓	✓		
	۶	رحیم	فروتن	دکتر	فرآوری	۱۵	۲۰٪	۱۰۰٪	۲۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	باما			✓	✓	✓	✓	✓		
گروه دوم	۷	سید فرهنگ	حسینی	دکتر	حسابداری	۱۲	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	-	رئیس کمیته حسابرسی	باما	-	-	✓	✓	✓	✓	✓		
	۸	مسلم	چراغی	لیسانس	شیمی	۲۵	۲۰٪	۱۰۰٪	۲۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	ذوب روی اصفهان	-	-	✓	✓	✓	✓	✓		
	۹	سید حمید	قاضی عسگر	فوق لیسانس	مدیریت	۲۰	-	۱۰۰٪	۴۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	شاهین روی	-	-	✓	✓	✓	✓	✓		
	۱۰	محمد	میرزائیان	فوق لیسانس	استخراج	۲۵	-	۱۰۰٪	۴۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	بهبوران صفه	-	-	✓	✓	✓	✓	✓		
	۱۱	نیلوفر	محمدی	فوق لیسانس	حسابداری	۵	-	۱۰۰٪	۴۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	مواد معدنی میناب	-	-	✓	✓	✓	✓	✓		
	۱۲	عبداله پیمان	تیموری‌نیا	لیسانس	شیمی	۲۵	۲۰٪	۱۰۰٪	۴۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	کیما فرآوران	-	-	✓	✓	✓	✓	✓		
	۱۳	حسن	اسلامی قانع	لیسانس	استخراج	۳۰	۵۰٪	۱۰۰٪	۵۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	جلگه‌های آسمانی	-	-	✓	✓	✓	✓	✓		
	۱۴	اسماعیل	حاجیان‌نژاد	لیسانس	استخراج	۲۵	-	۱۰۰٪	۴۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	کانی کرین طبس	-	-	✓	✓	✓	✓	✓		
	۱۵	محمدرضا	یحیی‌آبادی	فوق لیسانس	حسابداری	۳۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	-	مدیر مالی	باما	۲٪	۹۴٪	✓	✓	✓	✓	✓		
	۱۶	علیرضا	ثابتیان	لیسانس	حقوق	۳۰	-	۲۰٪	۱۰۰٪	✓	-	مدیر اداری	باما					✓	✓	✓	✓	✓
	۱۷	شهرام	علیمحمدی	فوق لیسانس	فرآوری	۱۵	-	۱۰۰٪	۲۰٪	✓	-	رئیس تولید	باما					✓	✓	✓	✓	✓
۱۸	سپهر	رخشنده	فوق لیسانس	برق	۱۱	-	۱۰۰٪	۲۰٪	✓	-	رئیس فنی	باما					✓	✓	✓	✓	✓	
۱۹	رضا	وحید نژاد	فوق لیسانس	معدن	۲۸	-	۱۰۰٪	۲۰٪	✓	-	رئیس معدن	باما					✓	✓	✓	✓	✓	
۲۰	زین العابدین	کریمی	لیسانس	کامپیوتر	۱۰	۶۰٪	۶۰٪	۳۰٪	✓	-	حسابرسی داخلی	باما					✓	✓	✓	✓	✓	
گروه سوم	۲۱	سجاد	مرادی	فوق لیسانس	مالی	۵	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	-	کمیته حسابرسی	باما	-	-	✓	✓	✓	✓	✓		
	۲۲	منصور	عظیمی	فوق لیسانس	حسابداری	۱۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	-	کمیته حسابرسی	باما	-	-	✓	✓	✓	✓	✓		
	۲۳	رسول	جاویدی	فوق لیسانس	حسابداری	۱۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	-	کمیته رسک	باما	-	-	✓	✓	✓	✓	✓		
	۲۴	علیرضا	کیان	فوق لیسانس	حسابداری	۱۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	-	کمیته رسک	باما	-	-	✓	✓	✓	✓	✓		
	۲۵	حامد	فقرایی	فوق لیسانس	حسابداری	۱۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	-	کمیته انتصابات	باما	-	-	✓	✓	✓	✓	✓		
	۲۶	سید حمید	علما	فوق لیسانس	مدیریت مالی	۱۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	-	کمیته انتصابات	باما	-	-	✓	✓	✓	✓	✓		