

شرکت باما

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱





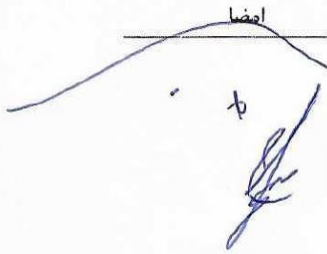
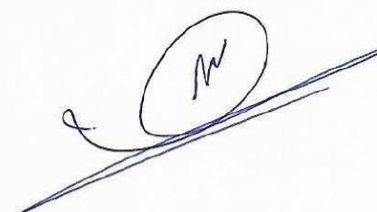
شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳/۰۴/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
پارس ایمن سهم (سهامی عام)	رضا طاهرخانی	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 مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- ماهیت کسب و کار

۱-۱ ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت باما در نزدیکی شهر اصفهان در سال ۱۳۳۰ تأسیس گردیده و با هفت دهه سابقه از قدیمی‌ترین شرکت‌های معدنی در ایران است. این شرکت دارای فرایندهای اکتشاف، استخراج، فرآوری (فلوتاسیون) بوده 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) است.

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 است. در این محیط عموماً ریسک عدم دستیابی به ذخیره معدنی و چالش با سازمان‌ها و شرکت در مناقصه و ... وجود دارد.

استخراج

استخراج در معادن این شرکت بصورت زیر زمینی و شامل استخراج طبقات فرعی (Sub Level Stopping) و استخراج اتاق و پایه در شیب (Slope Room & Pillar) می‌باشد فرایند مذکور شامل حفاری توسط دستگاه‌های جامبو دریل و سیمبا دریل و آتشیاری 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.

تولید

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

خلاصه عملکرد خطوط تولید

ردیف	خطوط تولید	واحد اندازه گیری	ظرفیت خوراک	مقدار خوراک واقعی	مقدار تولید واقعی
۱	خط ۱	تن	۱۹۲,۰۰۰	۸۰,۷۷۹	۲,۳۰۹
۲	خط ۲	تن	۴۲۰,۰۰۰	۱۶۱,۴۱۳	۷,۱۰۷
۳	خط ۳	تن	۱۹۲,۰۰۰	۶۱,۷۴۰	۲,۳۷۷
	جمع		۸۰۴,۰۰۰	۳۰۳,۹۳۳	۱۱,۷۹۳

خلاصه تولید به تفکیک نوع محصول

تولید محصولات

مقدار : تن

عنوان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
کنسانتره سولفور روی	۹,۴۹۵	۱۰,۰۴۹	۲۱,۱۶۹	۲۹,۹۱۳
کنسانتره سولفور سرب	۲,۲۹۸	۱,۹۶۳	۴,۴۱۷	۴,۱۶۴
کربنات سرب	۰	۰	-	۰
جمع تولیدات کنسانتره	۱۱,۷۹۳	۱۲,۰۱۲	۲۵,۵۸۶	۳۴,۰۷۷
کربنات روی	۰	۱,۵۱۲	۱,۵۱۲	۲۹,۲۳۴
سایر تولیدات	۷۶,۵۰۹	۵۸,۹۷۴	۱۲۰,۳۶۲	۱۳۷,۵۵۷
جمع شرکت باما	۸۸,۳۰۲	۷۳,۴۹۸	۱۴۷,۴۶۰	۱۹۰,۸۶۸
اکسید روی - شاهین روی سپاهان	۲۴۹	۸۷۹	۱,۳۸۷	۲,۱۹۵
ذغالسنگ - کانی کرین طیس	۹۷,۷۲۴	۱۲۶,۴۷۳	۲۱۸,۵۵۴	۲۱۷,۳۷۵
شمش روی - ذوب روی اصفهان	۱,۹۸۸	۳,۴۹۹	۴,۳۶۸	۸,۳۸۳
کربنات سرب - ذوب روی اصفهان	۸۰۸	۶۲۱	۱,۳۱۹	۱,۳۶۵
جمع تلفیق	۱۸۹,۰۷۱	۲۰۳,۹۷۰	۳۷۳,۰۸۸	۴۲۰,۱۸۶

گزارش اکتشافات و استخراج و خرید ماده معدنی پنج سال گذشته

عنوان	مقیاس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حفاری اکتشافی	متر	۱۸,۵۵۱	۷,۱۲۰	۲۰,۴۱۵	۱۵,۵۴۶
پیشروی تونل استخراج	متر	۵,۶۷۰	۷,۱۱۶	۱۳,۰۷۲	۱۲,۹۸۰
احداث جاده اکتشافی (برداشت خاک)	حجم متر مکعب	۰	۲,۴۸۹	۲,۴۸۹	۳۱,۵۳۷
استخراج ماده معدنی	تن	۲۹۷,۲۸۵	۲۹۲,۲۳۵	۲۹۲,۲۳۵	۶۹۱,۸۸۴
استخراج ماده معدنی	میلیون ریال	۲,۲۷۴,۷۵۵	۱,۷۳۳,۸۲۰	۳,۷۸۳,۷۳۹	۲,۷۰۱,۸۴۸
خرید ماده معدنی	تن	۱۱,۱۶۶	۱,۹۳۹	۱,۹۳۹	۲۹,۰۵۲
خرید ماده معدنی	میلیون ریال	۱۱۸,۶۰۶	۱۲,۶۶۱	۵۲,۲۵۳	۶۹۰,۱۳۰

افزایش مبلغ استخراج ماده معدنی در مقایسه با سال قبل ناشی از افزایش هزینه‌های استخراج و مواد تاریه است.



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۱ مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	مبلغ	تامین کنندگان
۱	ماده معدنی استخراجی	تن	۲۳۳,۸۸۵	۱,۳۹۸,۳۵۶	معادن
۲	مواد معدنی خریداری	تن	۹,۳۷۶	۹۹,۵۹۳	معادن
۳	ماده معدنی کم عیار	تن	۶۰,۶۷۲	۱۵۱,۷۷۳	تامین کنندگان

۱-۱-۲ 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
۲	ذوب روی اصفهان	معادن انگوران	ماده معدنی	براساس نرخهای شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
		خرید از باما	ماده معدنی	براساس نرخهای شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران و شرکت باما
۳	شاهین روی سپاهان	خرید از کارخانجات شمش	سرباره	به قیمت جهانی
۴	کانی کربن طیس	استخراج از معادن شرکت	ماده معدنی	به قیمت تمام شده

۱-۲ جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت‌های فعال در این صنعت معادل با ۹۴۹۵ تن کنسانتره سولفور روی و ۲۲۹۸ تن کنسانتره سولفور سرب تولید نموده است.

جایگاه شرکت در صنعت روی و سرب براساس آمار سال ۱۴۰۲

شرح	کاما	فاسمین	فزرین	کیمیا	کدما	جمع	سهم
تولید کنسانتره سولفور	۳۱,۱۶۹	۴۲,۸۷۱	۱۰,۰۵۷	۸,۷۷۴	۰	۸۲,۸۷۱	۲۶٪
تولید کنسانتره سولفور	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٪

۱-۳-۱ فروش:

۱-۳-۱ جزئیات فروش:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۶/۳۱				عنوان
مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	نرخ فروش	بهای تمام شده	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	نرخ فروش	بهای تمام شده	
-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	-	کنسانتره کربنات روی
۷۶,۴۰۶	۲۳۲,۳۹۸	۳,۰۴۰,۳۱۱	(۱۹۶,۰۷۱)	۱۲۷,۵۵۷	۳۶۶,۵۳۲	۲,۸۷۳,۴۷۶	(۱۹۶,۹۷۹)	سایر محصولات
۱۰,۱۴۳	۳,۱۵۶,۳۲۲	۳۱۱,۸۲۲,۲۹۳	(۲,۲۰۷,۶۸۴)	۱۹,۶۷۶	۴,۹۱۹,۲۵۵	۲۵۰,۰۱۲,۹۶۰	(۲,۷۲۳,۲۲۹)	کنسانتره سولفور روی
۱,۵۵۵	۸۹۶,۵۹۳	۵۷۶,۵۸۷,۱۳۸	(۵۸۳,۴۴۳)	۴,۳۹۵	۲,۶۳۱,۶۵۲	۵۹۶,۵۰۷,۸۵۰	(۱,۱۸۷,۵۱۷)	کنسانتره سولفور سرب
-	-	-	-	۴,۹۹۲	۱۲۶,۱۳۳	۲۵,۲۶۷,۰۲۷	(۲,۱۵۹,۷۶۳)	شمش روی
۸۸,۱۰۴	۴,۲۸۵,۲۱۳	-	(۲,۹۸۷,۱۹۸)	۱۶۹,۹۶۰	۹,۱۸۵,۶۳۵	-	(۷,۲۵۶,۸۵۷)	جمع شرکت باما
۸۹	۱۰۶,۴۹۷	۱,۱۹۷	(۷۲,۱۶۰)	۲,۳۴۷	۱,۳۳۵,۶۷۹	۵۶۹	(۱,۷۰۸,۳۷۳)	اکسید روی شاهین روی سپاهان
۱۶۹,۲۵۳	۲,۷۱۹,۹۸۷	۱۶	(۱,۶۲۵,۲۲۶)	۶۴,۷۸۸	۷,۳۳۴,۵۸۹	۱۱۳	(۳,۲۲۵,۰۸۷)	زغالسنگ کانی کربن طیس
۵۸۹	۲۸۹,۹۸۶	۴۹۲	(۱۶۳,۶۲۷)	۳,۹۲۶	۶۴۴,۵۴۰	۱۶۴	(۳۴۹,۰۶۰)	کربنات سرب ذوب روی اصفهان
۷۲۶	۱,۰۱۴,۵۱۷	۱,۳۹۷	(۹۲۳,۶۴۷)	۷,۸۹۸	۴,۵۳۱,۵۳۷	۵۷۴	(۶,۴۹۹,۸۳۳)	شمش روی ذوب روی اصفهان
-	-	-	-	۶۸۰	۳۵۶,۸۳۰	۵۲۵	(۲۹۴,۸۳۲)	سرباره روی ذوب روی اصفهان
-	۱۸۳,۳۰۱	-	(۲۱۸,۲۸۷)	-	۳۸۴,۱۰۴	-	(۱۷۷,۸۶۶)	درآمد حاصل از خدمات
(۱۱۸,۴۶۸)	(۹۲۰,۷۹۸)	۸	(۸۰,۸۹۳)	۸۸۶,۰۷۱	(۳,۷۱۳,۷۷۱)	۴۶	(۳,۴۳۸,۳۵۰)	تعدیلات تلفیق
۱۴۰,۲۹۳	۷,۶۷۸,۷۰۳	-	(۵,۱۰۸,۷۶۰)	۱۶۸,۷۰۷	۲۰,۰۵۳,۷۳۳	-	(۱۶,۰۷۳,۵۵۹)	جمع تلفیق

۱-۲-۳-۱ مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۲-۳-۱ آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی)

شرکت و گروه فاقد هر گونه قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی) از سوی مراجع و قوانین مرتبط است.

۱-۲-۳-۱ وضعیت پرداخت‌های به دولت

ردیف	شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۱۴,۷۵۸	۳۷,۲۸۸	۳۸,۹۳۵	۳۸٪	طبق قانون
۲	مالیات ارزش افزوده	-	-	-	۰٪	طبق قانون
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۱۷,۳۸۸	۸۴,۷۶۲	۱۲۷,۸۳۱	۹۲٪	طبق قانون
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۸۴,۴۰۹	۱۹,۳۵۱	۱۶۸,۲۳۹	۱۰۰٪	طبق قانون
۵	انرژی	۲۳۹,۱۷۹	۱۶۹,۶۷۸	۲۳۹,۱۶۰	۱۱۴٪	طبق قانون
	جمع	۴۴۵,۷۳۴	۳۱۱,۰۷۹	۵۷۴,۱۵۵	۷۷٪	



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

وضعیت مطالبات از دولت

۳-۲-۳-۱

ردیف	شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات ارزش افزوده	۳۸۸,۵۵۲	۲۷۴,۱۴۰	۳۸۹,۳۸۱	۱۴۲٪	طبق رویه تجاری

جزئیات فروش صادراتی:

۳-۳-۱

۱-۳-۳-۱

بازار اصلی محصولات کنسانتره (روی و سرب) و شمش روی این شرکت عمدتاً در خارج از کشور می‌باشد و از طریق بازار جهانی LME قیمت گذاری صورت می‌پذیرد.

محصولات و روش‌های فروش

۲-۳-۳-۱

ردیف	شرکت	محصولات	قیمت گذاری	بازار فروش	مرجع قیمت گذاری
۱	باما	کنسانتره سولفور سرب و روی و شمش روی	نرخ جهانی	صادرات	بازار LME
		کنسانتره کربنات سرب و روی	نرخ جهانی	داخلی	بازار LME
۲	دوب روی اصفهان	شمش روی	نرخ جهانی	صادرات	بازار LME
		کنسانتره سرب و سرباره روی	نرخ جهانی	داخلی	هیأت مدیره
۳	شاهین روی سپاهان	اکسید روی	نرخ بازار	داخلی	هیأت مدیره
۴	کانی کربن طیس	ذغالسنگ	بورس کالا	داخلی	هیأت مدیره

فروش و صادرات:

۳-۳-۳-۱

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.

فروش داخلی:

۴-۳-۳-۱

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

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

۴-۱

* داخلی:

قوانین و مقررات بورس، مالیات، مالیات بر ارزش افزوده، محیط زیست، گمرک، هدفمندی یارانه‌ها، مصوبات شورای عالی بانکها 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.

* بین المللی:

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

وضعیت رقابت:

۵-۱

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

اطلاعات بازارگردان شرکت:

۶-۱

طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی دارا داریوش نمود. قرارداد مذکور تا آذر سال ۱۴۰۳ برقرار می‌باشد و در تاریخ اتمام قرارداد تمدید خواهد شد.

* خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می‌باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		شرح
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
کوشا الگوریتم		دارا داریوش		دارا داریوش		نام بازارگردان
۱۳۴,۲۵۶	۱۱,۲۱۹,۸۴۳	۲۵۷,۶۸۱	۶۷,۶۸۱,۲۹۱	۲۲۶,۸۸۱	۸۱,۲۶۷,۱۵۸	مانده سهام خزانه ابتدای سال
۲۴۰,۷۲۵	۴۰,۷۶۸,۳۱۹	۱۱۹,۶۲۰	۲۰,۷۴۴,۶۷۶	۰	۰	خرید سهام باما
(۱۱۷,۳۰۰)	(۱۸,۰۰۶,۱۵۷)	(۱۵۰,۴۲۰)	(۳۴,۱۶۹,۱۶۲)	(۱۳۶,۵۵۵)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	فروش سهام باما
	۳۳,۶۹۹,۲۸۶		۲۷,۰۱۰,۳۵۳		۰	افزایش سرمایه
۲۵۷,۶۸۱	۶۷,۶۸۱,۲۹۱	۲۲۶,۸۸۱	۸۱,۲۶۷,۱۵۸	۹۰,۳۲۶	۳۱,۲۶۷,۱۵۸	مانده سهام خزانه پایان سال
۱۸۰,۰۰۰		۰		۰		منابع اختصاص یافته به بازارگردان
(۶,۷۵۱)		۳۷,۵۸۷		(۳,۹۶۱)		سود(زیان) سهام خزانه

قرارداد بازار گردانی تا پایان آذر ماه ۱۴۰۳ اعتبار دارد.



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷-۱ اطلاعات سهامداران اصلی شرکت

لیست سهامداران عمده شرکت					
ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		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٪	۶۳۹	۲.۱٪
۶	سایر سهامداران (زیر ۱ درصد)	۱۰,۵۲۷	۳۵.۱٪	۱۰,۴۳۹	۳۴.۸٪
	جمع	۳۰,۰۰۰	۱۰۰.۰٪	۳۰,۰۰۰	۱۰۰.۰٪

۸-۱ لیست به روز شده از شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه:

توضیحات	وضعیت پرتفوی در تاریخ					۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	سال منتهی به	سرمایه (م.ریال)	درصد مالکیت	قیمت تمام شده (م.ریال)	درآمد هر سهم (ریال)	سود تقسیمی هر سهم (ریال)	سهم شرکت (م.ریال)
شرکت ذوب روی اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۴.۲۰	۶۲۱,۰۷۲	۹	-	-
شرکت شاهین روی سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۳۱,۹۵۲	۴۸۲	-	-
شرکت تجاری و بازرگانی میناب	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰	۹۴.۵۷	۴,۷۴۹	۰	-	-
شرکت کانی کرین طبس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۷.۹۶	۸,۱۰۹,۶۳۹	۱,۳۰۱	-	-
کیهان معادن آپادانا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۷	-	-
کیمیا فراوران زرین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۷.۰۰	۲۸۹,۰۰۰	(۴۸)	-	-
توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	-	-
تدبیر معدن امید	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۶	۳,۱۳۸,۷۴۴	۱	-	-
شرکت بهپوران صفه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۷۸,۰۰۰	۳۴.۷۷	۱۰,۶۳۷	۰	-	۳,۰۹۴
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴.۷۷	۴,۳۰۶,۳۲۱	۰	-	-
شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۰۰	۴۲۸,۰۱۶	۰	-	-
شرکت آلومینیوم المهدی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۶۲۱,۵۱۳	۳.۳۴	۱۰۱,۵۰۶	۰	-	۱۶,۲۶۲
سوژمیران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۲.۶۶	۳۶۶,۰۲۶	۰	-	۷,۷۱۹
سایر شرکت‌ها	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱	-	-	-
پیش پرداخت سرمایه گذاری				۶,۱۵۶,۵۳۶			
				۲۳,۷۴۴,۱۸۹			۲۷,۰۷۵

شرکت‌های پویا زرکان آق دره، جلگه‌های آسمانی، آلومینیوم المهدی و سوژمیران مشمول تلفیق نمیباشد.

۹-۱ شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ به خرید ۱۰۰٪ سهام شرکت تدبیر معدن امید (سهامی عام) اقدام نموده است.

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

۱-۲ برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

- * تولید کربنات سرب از محل ضایعات توسط شرکت شاهین روی سپاهان
- * تولید شمش روی از محل سولفور روی در فرایند شرکت ذوب روی اصفهان
- * تولید مس و مولیبدن در شرکت جلگه‌های آسمانی

۲-۲ رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت‌های مالی میان دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، یکسان است.



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲ سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

۳-۱- 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 اثربخشی 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 اقارار نامه ای مبنی بر دارا بودن تحصیلات و تجربه لازم و عدم محکومیت قطعی کیفری یا انضباطی موثر، به کمیته انتصابات ارائه نموده اند؟	✓	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 اقارارنامه ای 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 قبلی 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 اخلاق سازمانی را تدوین نموده است؟	✓	ماده ۵
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 بااهمیت 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 اظهارنظر نسبت به معاملات با اشخاص وابسته، نسبت به انعکاس رؤوس 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 تارسایی 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 کمیته‌های 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 ۳-۴-۵ 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 اقارارنامه‌ای 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، اقارارنامه مرتبط با آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت‌های 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 خلاصه‌ای از موضوعاتی که قرار است در هر جلسه مطرح شود، طی دستور جلسه‌ای 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 ویژگی‌های لازم با پیشنهاد رئیس هیات مدیره و تصویب اکثریت اعضای هیات مدیره منصوب شده است؟	✓	ماده ۲۱



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ردیف	اهم الزامات آیین نامه راهبری شرکتی	اقدام	ماده
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
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 کنال 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 کنترلی، 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، مشتری 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 کمکهای 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

۲-۳-۲- سایر اقدامات در راستای راهبری شرکتی

- ۱- برگزاری دوره آموزشی برای کارکنان و مدیران شرکت و سه مورد از شرکتهای فرعی با اهمیت
- ۲- الزام و اقدام جهت حضور مدیران عامل سه مورد از شرکتهای 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 شرکتهای 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 کربن طیس 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 شش جلسه کمیته حسابرسی در سال ۱۴۰۳، برگزاری تعداد دو جلسه کمیته انتصابات در سال ۱۴۰۳ و برگزاری تعداد سه جلسه کمیته ریسک در سال ۱۴۰۳
- 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
- ۱۳- بروز کردن دارندگان اطلاعات نهانی و ارسال برای سازمان بورس

۲-۳-۲- سایر اقدامات در راستای راهبری شرکتی

۱- اثر بخشی هیات مدیره و مدیر عامل و کمیته ها و هیات مدیره زیرمجموعه

هیات مدیره در راستای ماده ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی اثر بخشی 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 در پیوست ۲ منعکس است

۲- اطلاعات مدیران و اعضای هیات مدیره و کمیته های هیات مدیره

گزارش اطلاعات تحصيلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیات مدیره و مدیر عامل، کمیته های تخصصی هیات مدیره و اعضای کمیته ها موضوع ماده ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در پیوست ۱ منعکس است

۳- اثر بخشی حسابرسی داخلی و کنترل داخلی

گزارش اثر بخشی حسابرسی داخلی و کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی توسط کمیته حسابرسی در پیوست شماره ۳ مندرج است.



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۴- گزارش پایداری شرکتی:

۲-۴-۱ گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت

نوع انرژی	واحد اندازه گیری	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال
گاز طبیعی	متر مکعب	۱۶۶,۹۶۱	۴,۲۳۷	۱,۶۲۴,۴۶۵	۳۹,۴۳۵	۲,۰۶۵,۵۴۹	۵۴,۶۵۳
گازوییل	متر مکعب	۱,۶۷۲	۱۲,۱۹۳	۱,۵۲۰	۹,۳۶۸	۳,۰۲۱	۱۶,۰۷۴
آب شهری	متر مکعب	۱۱,۶۰۹	۶۹۶	۹,۶۱۱	۴۳۶	۲۱,۶۳۲	۱,۱۱۸
برق	مگا وات ساعت	۱۶,۲۰۵	۲۱۲,۰۵۳	۲۰,۶۷۵	۷۶,۴۴۵	۴۰,۰۳۸	۲۰۴,۰۹۳

۲-۴-۲ گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت در سال مالی مورد گزارش

جارو و کارواش هر روز جاده ها

پاشش محلول SSF400 در جاده سنگ شکن به منظور کاهش گرد و غبار ناشی از تردد کامیون و وزش باد

آپاشی و غلطک زدن جاده ها های پر تردد خاکی

خرید و راه اندازی یکدستگاه آب تصفیه کن

۲-۴-۳ پیامدهای حاصل از فعالیت شرکتها (پیامدهای زیست محیطی)

افزایش ظرفیت بازیافت پساب و بازیافت فاضلاب شهر آبنیل و استفاده آن در فضای سبز با COD: 20 که باعث کاهش آلودگی خاک و افزایش میزان

کاهش انتشار گرد و غبار به طور میانگین ۹۰ میلی گرم در متر مکعب

۲-۴-۴ تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تاثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت به خصوص در حوزه

پسماندهای کاغذ و مقوا جمع آوری شد

پسماند پلاستیک در محوطه جمع آوری شد

حمل ضایعات اسقاطی به انبار ضایعات

حمل زباله در طی ۶ ماه ابتدای سال به میزان ۳۶۰۰۰ کیلوگرم به لندفیل وزیر آباد منتقل شد جهت تهیه کمپوست

۲-۴-۵ آثار مالیاتی شامل جریمه، معافیت، تشویق و ...

در سال ۱۴۰۲ معافیت مالیاتی سود حاصل از صادرات به ۲۰ درصد کاهش یافت و تاثیر آن بشرح زیر است

شرح	مبلغ مشمول	اثر مالیاتی
کاهش معافیت مالیاتی سود حاصل از صادرات	۱,۲۶۱,۷۸۸	۲۰۱,۸۸۶

۲-۴-۶ گزارش عملکرد اجتماعی شرکت شامل کمکهای عام المنفعه و همکاری با موسسات خیریه و کمک به رفاه عمومی جامعه

شرح کمکهای عام المنفعه	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
کمک به امور فرهنگی	۲,۹۷۸	۲,۰۰۰	۳,۷۰۱
کمک به امور آموزشی	۶	۲۸۰	۱,۱۷۸
کمک به امور ورزشی	۶۲۲	۳۰۰	۳۱۰
کمک به نیازمندان	۱۹۰	۵۶۲	۱,۵۰۶
	۳,۷۹۶	۳,۱۴۲	۶,۶۹۵

گزارش کامل مسئولیت اجتماعی در سایت شرکت منعکس است.

۲-۴-۷ 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

۲-۴-۸ گزارش نیروی انسانی پنج سال گذشته

عنوان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
فوق لیسانس و بالاتر	۳۸	۳۸	۴۶	۴۸	۴۳
لیسانس	۶۲	۶۲	۵۴	۵۸	۵۲
فوق دیپلم	۱۷	۱۷	۱۵	۱۶	۱۶
دیپلم	۷۸	۷۸	۸۸	۹۵	۹۰
زیر دیپلم	۸۹	۸۹	۱۰۰	۱۰۰	۹۶
جمع	۲۸۴	۲۸۴	۳۰۳	۳۱۷	۲۹۷
هزینه حقوق و مزایای کارکنان - میلیون ریال	۸۲۶,۹۱۲	۱,۲۰۷,۰۲۴	۸۷۷,۰۸۰	۵۰۸,۶۵۴	۳۴۳,۱۳۶
افزایش هزینه نسبت به سال قبل - درصد	۳۷%	۳۸%	۷۲%	۴۸%	۱۵۳%



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹-۴-۲ 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

۱۰-۴-۲ 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

۵-۲ بعد اقتصادی؛ نظیر عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخص های بهره‌وری تولید و رشد شرکت.

۱-۵-۲ نسبت های مالی و سودآوری

درصد افزایش / (کاهش)		ارقام			ارقام به	عنوان
۱۴۰۱ به ۱۴۰۲	۱۴۰۲ به ۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
الف) نسبت‌های فعالیت:						
(۴۱)	(۳۷)	۱.۷۵	۱.۰۲	۰.۶۴	مرتبه	دوره گردش موجودی‌ها
(۵۲)	(۲۰)	۰.۶۸	۰.۳۲	۰.۲۶	مرتبه	دوره گردش مطالبات
(۵۵)	(۲۳)	۰.۲۶	۰.۱۲	۰.۰۹	مرتبه	دوره گردش دارایی‌ها
ب) نسبت‌های نقدینگی:						
(۲۵)	(۲۲)	۳.۷۸	۲.۸۵	۲.۲۲	مرتبه	نسبت جاری
(۹۴)	۸۲۱	۲.۹۹	۰.۱۸	۱.۶۵	مرتبه	نسبت آنی
ج) نسبت‌های اهرم مالی:						
۲۰	۴۰	۱۳٪	۱۵٪	۲۲٪	درصد	نسبت بدهی (بدهی‌ها به دارایی‌ها)
(۵)	۱۳۰	۰.۱٪	۰.۱٪	۰.۱٪	درصد	نسبت بدهی‌های بلندمدت به حقوق صاحبان سهام
د) نسبت‌های سودآوری:						
(۷۶)	۴۳	۰.۲۴	۰.۰۶	۰.۰۸	مرتبه	نسبت بازده مجموع دارایی‌ها
(۷۵)	۵۸	۰.۲۷	۰.۰۷	۰.۱۱	مرتبه	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام
۱۱۷	(۸۷)	۱.۱	۲.۳	۰.۳	مرتبه	نسبت نقدشوندگی سود (جریان نقد عملیاتی به سود خالص)
(۳۸)	(۶۳)	۱۹۰	۱۱۹	۴۴	ریال	سود هر سهم

۲-۵-۲ شاخص های عملکردی

عنوان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود هر سهم - ریال	۴۴	۱۱۹	۱۹۰
سود ناخالص به فروش - درصد	۳۰٪	۸٪	۲۹٪
سود عملیاتی به فروش - درصد	۳۴٪	۴۰٪	۳۱٪
سود خالص به فروش - درصد	۳۱٪	۵۰٪	۵۴٪
سود سرمایه گذاری به سود خالص - درصد	۲۶٪	۲۹٪	۷۲٪
سرانه (ماهانه) فروش - میلیون ریال	۱,۲۵۸	۲,۵۰۱	۳,۱۵۵

سود سرمایه گذاری شامل سود حاصل فروش سرمایه گذاری و سود سپرده های بانکی و سود سهام

مبلغ : میلیون ریال

۳-۵-۲ سود و زیان محصولات شرکت اصلی

عنوان	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود ناخالص فروش صادراتی	۱,۲۶۱,۷۸۸	۷۵۶,۷۶۱	۱,۵۷۴,۳۱۱
سود ناخالص فروش داخلی	۳۶,۲۲۷	(۳۸۸,۴۲۹)	۱۴,۹۴۲
جمع سود ناخالص	۱,۲۹۸,۰۱۵	۳۶۸,۳۳۲	۱,۵۸۹,۲۵۳



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۶-۲ ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

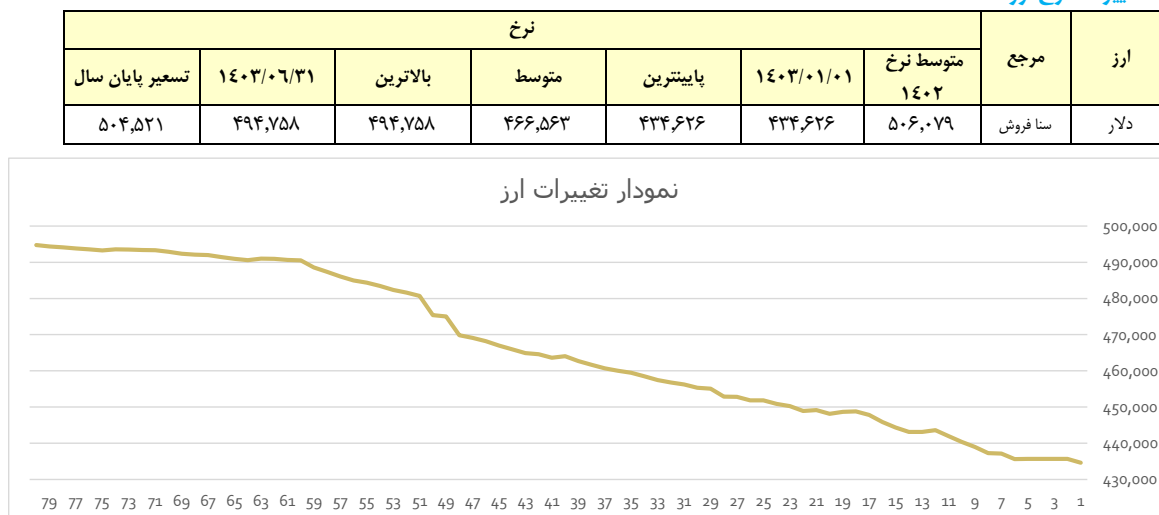
۱-۶-۲ ریسک اعتباری

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 منطق جغرافیایی گسترده شده است.

۲-۶-۲ ریسک نرخ ارز

نوسانات نرخ ارز بر جریانهای 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.

۱-۲-۶-۲ تغییرات نرخ ارز



۴-۶-۲ ریسک تامین مواد اولیه و نرخ نهاده های 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.

۵-۶-۲ ریسک انرژی

نرخ انرژی در چند سال گذشته بطور مستمر بر روی هزینه های شرکت تأثیر گذار بوده و بخش حمل و نقل و معدنکاری و تولید متأثر از نرخ حامل های انرژی است.

۶-۶-۲ ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی ناشی از کمبود وجه نقد جهت برآورده نمودن نیازهای مالی کوتاه مدت شرکت می باشد. شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چهارچوب برای مدیریت کوتاه مدت، 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.

۷-۶-۲ 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.

نرخ تورم سالانه تولیدکننده معدن به تفکیک فصل - بخش معدن براساس گزارش مرکز آمار ایران

شرح	۱۴۰۱				۱۴۰۲				۱۴۰۳
	بهار	تابستان	پاییز	زمستان	بهار	تابستان	پاییز	زمستان	تابستان
تورم	62.1	40.4	25.1	21.0	25.0	35.7	47.0	44.8	40.3

۸-۶-۲ 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.



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹-۶-۲ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در معرض ریسک‌های مالی ناشی از تغییرات در عوامل موثر بر بازار مانند نرخ بهره، نرخ ارز و تورم قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در یک عامل موثر بر بازار را بر شرکت در طی سال ارزیابی می‌کند و در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار کمک می‌کند. 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 جریان‌ات نقدی خروجی و ورودی شرکت می‌شوند. مدیران شرکت با اتخاذ سیاست‌ها و تصمیمات در راستای ارتقای بهره‌وری شرکت و تلاش در تأمین منابع لازم جهت خرید مواد اولیه با شرایط و قیمت مناسب و برنامه‌ریزی برای تأمین بهینه نهاده‌های تولید، سعی در بهبود اوضاع مالی شرکت دارند. به علاوه مدیریت شرکت با شناخت بازار محصولات و بهره‌مندی از نیروی انسانی متخصص در راستای تولید بهینه و لحاظ شرایط بازار در فروش مناسب محصولات، اقدامات لازم را انجام داده است.

۱۰-۶-۲ سایر ریسک‌های قیمت

کالای اصلی شرکت برپایه استخراج و فرآوری‌های معدنی تولید می‌شود. با توجه به اثرگذاری مستقیم قیمت‌های جهانی مواد معدنی و فلزات (قیمت شمش روی و سرب در بازار بورس فلزات لندن) از بازارهای جهانی، بنابراین قیمت‌های 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 می‌گیرد. بدین ترتیب تغییر در قوانین و مقررات داخلی می‌تواند بر قیمت کالا اثرگذار باشد.

۱۱-۶-۲ ریسک سرمایه‌گذاری‌ها

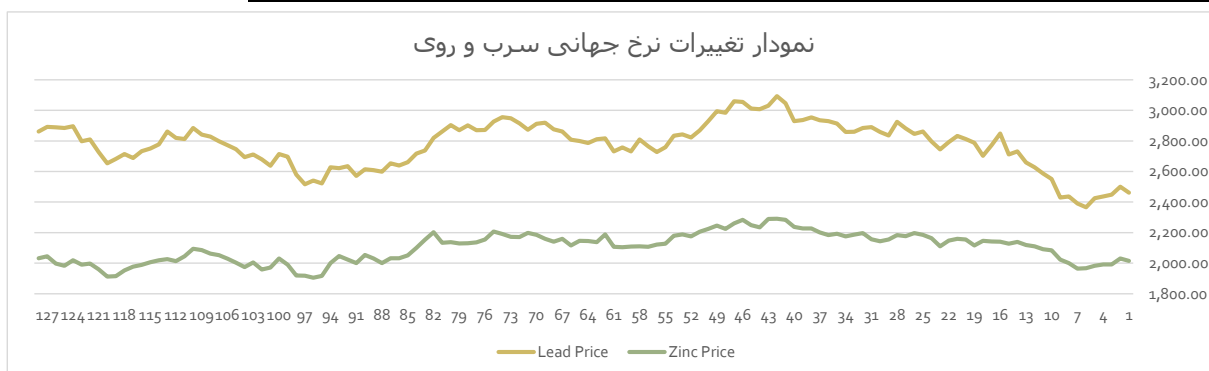
اوراق سهام بورسی و غیر بورسی شرکت در معرض کاهش قیمت قرار دارد. هیئت مدیره با بهره‌مندی از تجربیات خود در صنعت و استفاده از مشاوران متخصص، اقدام به تصمیم‌گیری درخصوص سرمایه‌گذاری یا فروش شرکت‌های زیرمجموعه می‌نماید. شرایط صنعت و همچنین برآورد شاخص بازار سرمایه از مهمترین عوامل در سرمایه‌گذاری‌های

۱۲-۶-۲ ریسک عوامل بین‌المللی و مقررات داخلی

با توجه به فروش صادراتی شرکت، تحریم‌های بین‌المللی بر فروش و همچنین انتقال ارز به داخل کشور موثر می‌باشد. با توجه به تجربه بالای بازرگانی خارجی شرکت، مدیران توانسته‌اند تا این چالش مهم را مدیریت نمایند. به علاوه با توجه به استخراج مواد معدنی از معادن، شرکت با برخی قیمت‌گذاری‌ها و تعیین عوارض از سوی دولت مواجه است. با توجه به تغییر سیاست‌های دولت، حاشیه سود شرکت می‌تواند از این بابت تغییر نماید. با توجه به بهره‌وری و کارایی بالای شرکت و همچنین حمایت دولت از صنایع بزرگ و مهم کشور، معمولاً شرکت آسیبی از این ناحیه نداشته است.

جدول نرخ فلزات سرب و روی در بورس لندن

محصول	متوسط نرخ ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	پایینترین نرخ	متوسط نرخ	بالا ترین نرخ	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سرب	۲,۱۰۹	۲,۰۱۶	۱,۹۰۵	۲,۱۰۰	۲,۲۹۱	۲,۰۲۳
روی	۳,۳۶۰	۲,۴۶۲	۲,۳۶۶	۲,۷۷۷	۳,۰۹۳	۲,۸۶۲



۱۳-۶-۲ ریسک کاهش مقدار تولید

با توجه به وابستگی سودآوری شرکت به مقدار تولید، توانایی مدیران و کارکنان در حفظ مقدار تولید و افزایش آن بسیار حائز اهمیت می‌باشد. با توجه به بهره‌گیری شرکت از فناوری موثر تجهیزات مناسب و کارکنان باتجربه و متخصص، در سال‌های اخیر شرکت همواره حجم بالای تولیدات خود را حفظ نموده است.

۱۴-۶-۲ سایر ریسک‌ها

سایر ریسک‌ها از جمله ریسک کمبود آب، جنگ‌ها و تحریم‌های منطقه‌ای و بین‌المللی، مسائل محیط زیستی و موارد دیگر مورد توجه مدیریت است و به نظر نمی‌رسد در شرایط فعلی از روال طبیعی خود خارج شود.



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷-۲ اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی و وابسته و سایر سرمایه گذاری ها:

درصد سرمایه‌گذاری	اقامتگاه	فعالیت اصلی	شرکت‌های فرعی
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	گروه	شرکت	
شرکت‌های فرعی			
۹۴.۵۷	۹۶.۵۷	تهران	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
۵۴.۲۰	۵۴.۲۱	اصفهان	ذوب روی اصفهان
۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	اصفهان	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
۶۷.۹۶	۶۷.۹۸	طیس	کانی کرین طیس
۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	اصفهان	کیهان معادن آپادانا
۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	اصفهان	توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان
۱۷.۰۰	۴۹.۰۰	تهران	کیمیا فراوران زرین
۹۹.۹۶	۱۰۰.۰۰	تهران	تدبیر معدن امید
شرکت‌های وابسته			
۳۴.۷۷	۳۴.۷۹	اصفهان	بهپوران صفه
۱۴.۰۰	۳۰.۰۰	مشکین شهر	سرزمین جلگه‌های آسمانی- قبل از بهره‌برداری
سایر سرمایه‌گذاری‌ها			
۳.۳۴	۳.۳۴	بندر عباس	الومینیوم المهدی (عج)
۴.۷۷	۵.۴۴	تکاب	پویا زرکان آق‌دره
۲.۶۶	۳.۳۳	دلیجان	سوژمیران

۸-۲ دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

- ۱- زمین ۲۸ هکتاری: شکایت سازمان منابع طبیعی علیه شرکت در مرحله تجدید نظر است.
- ۲- براساس رای صادره از سوی دیوان محترم عالی کشور، شکایت مطروحه در خصوص سهامداری و ابطال صورتجلسات 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 و خوشبختانه موضوع از طریق اعمال ماده ۴۷۷ قانون آئین دادرسی کیفری مورد پذیرش رئیس کل دادگستری استان اصفهان قرار گرفته و جهت تعیین تکلیف و ادامه روند رسیدگی به تهران ارسال شده است.
- ۳- طبق نامه دریافتی از شهرداری بهارن مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ و درخواست مبلغ ۳۷۸ میلیارد ریال بابت عوارض متعلقه، جرائم کمسیون ماده ۱۰۰ قانون شهرداریها و هزینه‌های ارائه خدمات مطالبه گردیده که به رای صادره از کمیسیون اعتراض شده و رای صادره در دیوان عدالت اداری نقض و جهت رسیدگی مجدد به شهرداری بهارن ارسال شده است.
- ۴- طبق دادخواست ابلاغی شعبه ۸۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران از سوی صرافى بهنام صفروند و شرکاء و مطالبه معادل ۳۶۷۲.۵۰۰ درهم بانضمام خسارات و هزینه دادرسی و حق‌الوکاله وکیل بر علیه شرکت و شرکت فرعی - ذوب روی اصفهان اقامه دعوی گردیده و پرونده در حال رسیدگی بوده و هنوز تصمیم نهایی از سوی دادگاه اتخاذ نشده است.

۳- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۱-۳ نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

۱-۱-۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته

مبلغ : میلیون ریال

شرح	شرکت اصلی		تلفیق	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲
موجودی در ابتدای سال	۱,۳۹۵,۲۴۶	۸۱۸,۶۵۵	۲,۳۱۴,۹۱۴	۲,۳۲۶,۲۲۴
بهای مواد استخراجی	۲,۲۷۴,۷۵۵	۳,۷۸۳,۷۳۹	۳,۵۳۲,۴۲۷	۸,۲۵۶,۸۸۴
خرید مواد معدنی	۱۱۸,۶۰۶	۵۲,۲۵۳	۱,۲۴۶,۳۷۶	۲,۰۱۸,۴۲۵
موجودی در پایان سال	(۲,۱۳۸,۸۸۵)	(۱,۳۹۵,۲۴۶)	(۳,۱۵۸,۴۹۷)	(۳,۱۳۴,۳۶۳)
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۱,۶۴۹,۷۲۲	۳,۲۵۹,۴۰۱	۳,۹۳۵,۲۲۱	۹,۴۶۷,۱۶۹
دستمزد مستقیم	۱۸۹,۳۲۷	۲۵۸,۲۴۶	۸۹۷,۳۵۲	۱,۲۱۲,۰۱۲
سربار تولید	۱,۵۱۲,۶۸۷	۲,۴۰۱,۵۴۶	۳,۳۰۶,۶۲۶	۵,۲۷۶,۹۱۲
هزینه‌های جذب نشده در تولید	-	-	(۲۰,۹۰۵)	(۴۹,۱۳۵)
(افزایش) موجودی‌های در جریان ساخت	-	-	(۳۴۹,۲۹۰)	(۸۶۵,۷۱۰)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۳,۳۵۱,۷۳۶	۵,۹۱۹,۴۵۱	۷,۷۶۹,۰۰۴	۱۵,۰۴۱,۵۰۰
(افزایش) موجودی‌های ساخته شده	(۳۴۴,۵۳۸)	۱,۶۷۶,۹۳۱	(۲,۶۶۰,۲۴۴)	۲,۱۴۱,۵۹۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲,۹۸۷,۱۹۸	۷,۵۹۶,۳۸۲	۵,۱۰۸,۷۶۰	۱۷,۱۸۳,۰۹۴



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبلغ : میلیون ریال

۳-۱-۲ هزینه‌های اداری و فروش

تلفیق		شرکت اصلی		شرح
سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۵۵,۲۶۷	۱۶۷,۳۸۹	۲۵۵,۲۶۷	۱۶۷,۳۸۹	جمع هزینه‌های کارکنان اداری
۷۰۶,۶۷۷	۲۳۹,۸۷۸	۷۰۶,۶۷۷	۲۳۹,۸۷۸	سایر هزینه‌های اداری
۱,۱۵۱,۷۴۶	۳۳۸,۳۶۴	۱,۱۵۱,۷۴۶	۳۳۸,۳۶۴	جمع هزینه‌های توزیع و فروش
۲,۱۱۳,۶۹۰	۷۴۵,۶۳۱	۲,۱۱۳,۶۹۰	۷۴۵,۶۳۱	جمع هزینه‌های اداری و فروش شرکت باما
۵۰۹,۹۳۲	۲۴۸,۷۱۶			ذوب روی اصفهان
۸۱۴,۵۷۶	۱۲۶,۴۷۵			شرکت کانی کربن طیس
۳۵,۵۶۱	۱۹,۰۵۰			شرکت شاهین روی سپاهان
۴۰,۰۱۰	-			شرکت میناب
۷۴۷	۱۰,۲۹۲			شرکت کیهان آپادانا
۴۸,۴۸۲	-			شرکت حفاری و اکتشافی باما ایرانیان
۷۰,۰۲۸	۳۶,۰۶۳			شرکت کیمیا فراوران
-	۲,۷۵۶			تدبیر معدن امید
(۲۵,۳۴۲)	-			تعدیلات تلفیق
۳,۶۰۷,۶۸۴	۱,۱۸۸,۹۸۳	۲,۱۱۳,۶۹۰	۷۴۵,۶۳۱	

هزینه‌های
اداری و
فروش

۳-۱-۳ سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی و غیرعملیاتی مالی

مبلغ : میلیون ریال

تلفیق		شرکت اصلی		عنوان
سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۳۵۶,۱۱۱	۱,۳۰۸,۵۹۱	۲,۲۴۰,۳۴۲	۹۱۴,۴۲۵	سود ناشی از تسعیر ارز مطالبات حاصل از صادرات
۸۸	-	۸۸	-	خالص اضافی انبارگردانی
(۲۵۵,۳۵۲)	(۱۲۷,۶۷۶)	-	-	استهلاک سرقفلی
(۳۰۳,۴۹۲)	(۱۵۱,۷۴۶)	-	-	استهلاک دارایی‌های ارزیابی شده ناشی از تلفیق
(۴۹,۱۳۵)	(۲۰,۹۰۵)	-	-	هزینه‌های جذب نشده تولید و کاهش ارزش موجودی
۲,۷۴۸,۲۱۹	۱,۰۰۸,۳۶۴	۲,۲۴۰,۴۳۰	۹۱۴,۴۲۵	جمع سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۱,۲۱۸,۶۶۸)	(۸۸۱,۵۵۲)	(۹۱۱,۳۹۸)	(۶۸۲,۵۶۸)	هزینه‌های مالی
۱۸۹,۶۱۲	۱۲۸,۴۵۷	۱۸۶,۷۹۰	۱۱۴,۲۴۳	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
۱,۱۸۲,۰۳۲	۲۳,۹۸۱	۱,۱۱۹,۰۶۹	۲۳,۹۸۱	سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
۱,۱۷۷,۰۲۰	۲۰۹,۸۵۵	۱,۳۰۰,۱۶۵	۱۹۹,۹۵۵	سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۲,۴۵۸	۷۱,۱۸۴	۱۹,۷۶۳	۴۴,۸۴۱	سود فروش اقلام مازاد و مستعمل
۱۷۴,۱۵۴	۳۰۲,۳۳۰	۱۳۴,۳۱۰	۱۲۹,۲۱۰	درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات)
۹۳۵,۷۹۵	۳۲,۱۸۰	۶۱۹,۰۶۶	۱۷,۴۶۶	سایر
۳,۶۷۱,۰۷۱	۷۶۷,۸۸۷	۳,۳۷۹,۱۶۳	۵۲۹,۶۹۶	جمع سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
-	۰	۱۰,۰۰۰	۰	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
-	۰	۳۳۰,۹۸۴	۰	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
-	-	۱,۲۲۳,۷۴۳	-	کانی کربن طیس
-	۰	۲,۸۴۷	۳,۰۹۴	بهپوران صفه
۱,۱۵۴,۹۲۹	-	۱,۰۹۱,۹۶۶	-	پویا زرکان آق دره
۲۷,۱۰۳	۱۶,۲۶۲	۲۷,۱۰۳	۱۶,۲۶۲	آلومینیوم المهدی
-	۷,۷۱۹	-	۷,۷۱۹	سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۱۸۲,۰۳۲	۲۳,۹۸۱	۲,۶۸۶,۶۴۳	۲۷,۰۷۵	سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبلغ : میلیون ریال

۱-۳-۱- سود حاصل از فروش سهام

عنوان	شرکت اصلی		تلفیق	
	سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲
ذوب روی اصفهان-بورسی	-	۱۳,۳۴۷	-	-
پویازرکان آق دره-بورسی	۲۲۱,۳۴۵	۴۴,۳۰۹	۲۲۱,۳۴۵	۴۴,۳۰۹
سایر	(۲۱,۳۹۰)	۳۲۱	۴,۰۰۱	۱,۰۵۳
	۱۹۹,۹۵۵	۵۷,۹۷۷	۲۲۵,۳۴۶	۴۵,۳۶۲

مبلغ : میلیون ریال

۲-۳- صورت سود و زیان شرکت اصلی

عنوان	شرکت اصلی			تغییرات بودجه به عملکرد	
	بودجه ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲	مبلغ	درصد
خالص فروش	۱۰,۹۲۳,۴۰۷	۴,۲۸۸,۳۰۷	۱۰,۷۵۳,۲۰۹	(۶,۶۳۵,۱۰۰)	-۶۲٪
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۷,۰۰۹,۴۵۷)	(۲,۹۸۷,۱۹۸)	(۷,۵۹۶,۲۸۲)	۴,۰۲۲,۲۵۹	-۵۳٪
سود ناخالص	۳,۹۱۳,۹۵۰	۱,۳۰۱,۱۰۹	۳,۱۵۶,۸۲۷	(۲,۶۱۲,۸۴۱)	-۸۳٪
هزینه‌های اداری و فروش	(۱,۶۸۹,۲۹۴)	(۷۴۵,۶۳۱)	(۲,۱۱۳,۶۹۰)	۹۴۳,۶۶۳	-۴۵٪
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۹۱۴,۴۲۵	۹۱۴,۴۲۵	۲,۲۴۰,۴۳۰	۰	۰٪
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۷۷۴,۸۶۹)	۱۶۸,۷۹۴	۱۲۶,۷۴۰	۹۴۳,۶۶۳	۷۴۵٪
سود عملیاتی	۳,۱۳۹,۰۸۱	۱,۴۶۹,۹۰۳	۳,۲۸۳,۵۶۷	(۱,۶۶۹,۱۷۸)	-۵۱٪
هزینه‌های مالی	(۱,۳۶۵,۱۳۶)	(۶۸۲,۵۶۸)	(۹۱۱,۳۹۸)	۶۸۲,۵۶۸	-۷۵٪
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری	۳,۶۹۳,۰۳۰	۳۳۸,۱۷۹	۲,۶۰۶,۰۲۴	(۳,۳۵۳,۸۵۱)	-۱۲۹٪
سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه	۳۲۰,۷۶۸	۱۹۱,۵۱۷	۷۷۳,۱۳۹	(۱۲۹,۲۵۱)	-۱۷٪
سود قبل از مالیات	۵,۷۸۶,۷۴۳	۱,۳۱۷,۰۳۱	۵,۷۵۱,۳۳۲	(۴,۴۶۹,۷۱۲)	-۷۸٪
مالیات	۰	۰	۲۱,۰۱۶	۰	۰٪
سود خالص	۵,۷۸۶,۷۴۳	۱,۳۱۷,۰۳۱	۵,۷۷۲,۳۴۸	(۴,۴۶۹,۷۱۲)	-۷۷٪

مبلغ : میلیون ریال

۳-۳- صورت سود و زیان گروه

عنوان	تلفیق		تغییرات	
	سال ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۲	مبلغ	درصد
خالص فروش	۷,۶۷۸,۷۰۳	۲۰,۰۵۳,۷۳۳	(۱۲,۳۷۵,۰۳۰)	-۶۲٪
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۵,۱۰۸,۷۶۰)	(۱۷,۱۸۳,۰۹۴)	۱۲,۰۷۴,۳۳۴	-۷۰٪
سود ناخالص	۲,۵۶۹,۹۴۳	۲,۸۷۰,۶۳۹	(۳۰۰,۶۹۶)	-۱۰٪
هزینه‌های اداری و فروش	(۱,۱۸۸,۹۸۳)	(۳,۶۰۷,۶۸۴)	۲,۴۱۸,۷۰۱	-۶۷٪
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۱,۰۰۸,۲۶۴	۲,۷۴۸,۲۱۹	(۱,۷۳۹,۹۵۵)	-۶۳٪
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۱۸۰,۷۱۹)	(۸۵۹,۴۶۵)	۶۷۸,۷۴۶	-۷۹٪
سود عملیاتی	۲,۳۸۹,۲۲۴	۲,۰۱۱,۱۷۴	(۱,۰۶۱,۲۱۰)	-۵۳٪
هزینه‌های مالی	(۸۸۱,۵۵۲)	(۱,۲۱۸,۶۶۸)	۳۳۷,۱۱۶	-۲۸٪
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری	۳۶۲,۲۹۳	۲,۵۴۸,۶۶۴	(۲,۱۸۶,۳۷۱)	-۸۶٪
سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه	۴۰۵,۵۹۴	۱,۱۲۲,۴۰۷	(۷۱۶,۸۱۳)	-۶۴٪
سود قبل از مالیات	۲,۲۷۵,۵۵۹	۴,۴۶۳,۵۷۷	(۳,۶۲۷,۲۷۸)	-۸۱٪
مالیات	(۴,۷۷۳)	(۲۷,۵۱۵)	(۴,۳۴۴,۰۹۱)	۱۵۷۸۸٪
سود خالص	۲,۲۷۰,۷۸۶	۴,۴۳۶,۰۶۲	۳,۰۱۹,۹۷۷	۷۹٪



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳-۳ شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

مبلغ : میلیون ریال

تغییرات		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عنوان
درصد	مبلغ			
-۶۲٪	(۲,۱۸۲,۷۷۱)	۳,۴۹۴,۷۹۰	۱,۳۱۲,۰۱۹	خالص فروش
-۷۳٪	۲,۹۸۴,۲۴۰	(۴,۰۷۶,۲۰۰)	(۱,۰۹۱,۹۶۰)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
-۱۳۸٪	۸۰۱,۴۶۹	(۵۸۱,۴۱۰)	۲۲۰,۰۵۹	سود ناخالص
-۲٪	۴,۶۲۰	(۲۵۳,۳۳۶)	(۲۴۸,۷۱۶)	هزینه‌های اداری و فروش
-۸۸٪	(۴۰۰,۴۷۹)	۴۵۵,۷۹۵	۵۵,۳۱۶	سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
-۱۹۶٪	(۳۹۵,۸۵۹)	۲۰۲,۴۵۹	(۱۹۳,۴۰۰)	جمع هزینه‌های عملیاتی
-۱۰۷٪	۴۰۵,۶۱۰	(۳۷۸,۹۵۱)	۲۶,۶۵۹	سود عملیاتی
۱۶٪	(۱۸۸,۰۴۰)	(۱۲۱,۲۳۸)	(۱۴۰,۰۴۲)	هزینه‌های مالی
۱۶٪	۶۷۵	۴,۱۶۱	۴,۸۳۶	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری
-۷۲٪	(۳۷۲,۰۳۹)	۵۱۳,۴۴۳	۱۴۱,۴۰۴	سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه
۸۹٪	۱۵,۴۴۲	۱۷,۴۱۵	۳۲,۸۵۷	سود قبل از مالیات
	-	-	-	مالیات
۸۹٪	۱۵,۴۴۲	۱۷,۴۱۵	۳۲,۸۵۷	سود (زیان) خالص

مبلغ : میلیون ریال

۲-۳-۳ شرکت کانی کرین طبس (سهامی خاص)

تغییرات		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عنوان
درصد	مبلغ			
-۴٪	(۱۱۲,۹۳۸)	۲,۸۳۲,۹۲۵	۲,۷۱۹,۹۸۷	خالص فروش
-۷٪	۱۱۶,۳۸۸	(۱,۷۴۱,۶۱۴)	(۱,۶۲۵,۲۲۶)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۰٪	۳,۴۵۰	۱,۰۹۱,۳۱۱	۱,۰۹۴,۷۶۱	سود ناخالص
-۶۵٪	۲۳۴,۳۵۸	(۳۶۰,۸۳۳)	(۱۲۶,۴۷۵)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۵٪	۹۸,۹۲۸	۲۱۹,۰۱۷	۳۱۷,۹۴۵	سایر اقلام عملیاتی
-۲۳۵٪	۳۳۳,۲۸۶	(۱۴۱,۸۱۶)	۱۹۱,۴۷۰	جمع هزینه‌های عملیاتی
۳۵٪	۳۳۶,۷۳۶	۹۴۹,۴۹۵	۱,۲۸۶,۲۳۱	سود عملیاتی
۸۳٪	(۲۵,۷۳۵)	(۳۱,۱۳۷)	(۵۶,۸۷۲)	هزینه مالی
-۱۰۰٪	(۵۶۶)	۵۶۶	-	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری
۳۶٪	۱۸,۹۳۵	۵۳,۱۴۱	۷۲,۰۷۶	سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه
۳۴٪	۳۲۹,۳۷۰	۹۷۲,۰۶۵	۱,۳۰۱,۴۳۵	سود قبل از مالیات
۱۰۰٪	(۱۳,۳۷۴)	(۱۳,۳۷۴)	-	مالیات بر درآمد
۳۳٪	۳۱۵,۹۹۶	۹۵۸,۶۹۱	۱,۳۰۱,۴۳۵	سود خالص

مبلغ : میلیون ریال

۳-۳-۳ شرکت شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

تغییرات		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عنوان
درصد	مبلغ			
-۷۶٪	(۶۵۹,۱۹۸)	۸۶۷,۵۳۳	۲۰۸,۳۳۵	خالص فروش
-۷۹٪	۶۴۳,۹۱۹	(۸۱۳,۷۱۸)	(۱۶۹,۷۹۹)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
-۲۸٪	(۱۵,۳۷۹)	۵۳,۸۱۵	۳۸,۵۳۶	سود ناخالص
۳۵٪	(۴,۹۴۴)	(۱۴,۱۰۶)	(۱۹,۰۵۰)	هزینه‌های اداری و فروش
-۱۰۰٪	۱۴,۰۲۱	(۱۴,۰۲۱)	-	سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
-۳۲٪	۹,۰۷۷	(۲۸,۱۲۷)	(۱۹,۰۵۰)	جمع هزینه‌های عملیاتی
-۲۴٪	(۶,۲۰۲)	۲۵,۶۸۸	۱۹,۴۸۶	سود عملیاتی
-۶۲٪	۳,۴۴۶	(۵,۵۱۶)	(۲,۰۷۰)	هزینه‌های مالی
-۹۸٪	(۱۲۳)	۱۲۵	۲	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری
۲۰۷۳٪	۱,۷۲۱	۸۳	۱,۸۰۴	سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه
-۶٪	(۱,۱۵۸)	۲۰,۳۸۰	۱۹,۲۲۲	سود قبل از مالیات
-۶٪	۲۹۱	(۵,۰۶۴)	(۴,۷۷۳)	مالیات
-۶٪	(۸۶۷)	۱۵,۳۱۶	۱۴,۴۴۹	سود (زیان) خالص



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۴ 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 ۱۴۰۲ از این طریق پرداخت شده است.

۳-۵ خلاصه ترازنامه شرکت

شرح	درصد به کل	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح	درصد به کل	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع دارایی‌های جاری	۴۷.۹۷٪	۲۴,۶۵۸,۳۷۶	۲۱,۸۴۰,۷۲۸	جمع بدهی‌های جاری	۲۱.۶۳٪	۱۱,۱۱۶,۷۲۰	۵,۷۸۳,۳۴۲
دارایی‌های ثابت مشهود	۵.۶۴٪	۲,۸۹۷,۳۷۱	۲,۶۳۶,۵۹۹	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰.۱۱٪	۵۷,۱۶۵	۲۵,۴۹۱
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹.۳۹٪	۴,۷۷۳,۸۵۴	۵,۱۶۳,۷۰۸	سرمایه	۵۸.۳۶٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دارایی‌ها	۳۷.۱۰٪	۱۹,۰۷۱,۷۴۳	۱۵,۵۲۲,۸۶۸	سهام خزانه	-۰.۱۰٪	(۵۰,۱۳۷)	(۱۸۲,۷۳۱)
				اندوخته قانونی	۳.۱۲٪	۱,۶۰۳,۸۵۰	۱,۶۰۳,۸۵۰
				سود انباشته	۱۶.۸۷٪	۸,۶۷۳,۷۴۶	۷,۹۳۳,۹۵۰
جمع دارایی‌ها	۱۰۰٪	۵۱,۴۰۱,۳۴۴	۴۵,۱۶۳,۹۰۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۰۰٪	۵۱,۴۰۱,۳۴۴	۴۵,۱۶۳,۹۰۲

۳-۶ جریان‌های نقدینگی

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

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد به کل	سال ۱۴۰۲	درصد به کل
سود خالص	۱,۳۱۷,۰۳۱	۱۰.۹۱٪	۵,۷۷۲,۳۴۸	۵۶.۳٪
هزینه‌های غیرنقدی	۲۵۱,۱۵۸	۲.۰٪	۴۹۳,۶۵۵	۴.۸٪
تعدیلات	۲۵۲,۹۰۵	۲.۰٪	(۲,۳۳۴,۷۰۸)	-۲۲.۸٪
خالص تغییرات اقلام جاری ترازنامه	(۱,۴۲۲,۷۸۶)	-۱۱.۸۶٪	۲,۳۴۷,۷۸۲	۲۱.۹٪
نقد حاصل از عملیات	۳۸۸,۳۰۸	۳.۲۲٪	۶,۱۷۹,۰۷۷	۶۰.۳٪
سود سهام پرداختی به سهامداران	(۳,۳۳۳)	-۰.۰۳٪	(۸۱۹,۹۲۰)	-۸.۰٪
خالص سود دریافتی بابت سرمایه‌گذاری‌ها و سپرده بانک‌ها و پرداختی تامین مالی	(۵۶۸,۳۲۵)	-۴.۷۱٪	(۷۲۴,۶۰۸)	-۷.۱٪
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت و سرمایه‌گذاری	(۲,۰۰۳,۱۴۵)	-۱۶.۵۹٪	(۱,۸۲۹,۰۳۹)	-۱۷.۸٪
وجوه دریافتی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت و سرمایه‌گذاری	۷۸۰,۹۳۸	۶.۴۷٪	۳,۳۶۴,۶۸۷	۳۲.۸٪
سایر اقلام	۱,۵۲۶,۳۱۴	۱۲.۶۴٪	(۵,۱۴۵,۲۶۷)	-۵۰.۲٪
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۲۰,۷۶۷	۱.۰٪	۱,۰۲۴,۹۳۰	۱۰.۰٪

۳-۷ تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

نام شرکت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال ۱۴۰۲	
	درصد مالکیت	درآمد سرمایه‌گذاری	درصد مالکیت	درآمد سرمایه‌گذاری
شرکت ذوب روی اصفهان	۵۴	۶۲۱,۰۷۲	۵۴	۶۲۱,۰۷۲
شرکت شاهین روی سپاهان	۱۰۰	۳۱,۹۵۲	۱۰۰	۳۱,۹۵۲
شرکت تجاری و بازرگانی میناب	۹۵	۴,۷۴۹	۹۵	۴,۷۴۹
شرکت کانی کربن طیس	۶۸	۸,۱۰۹,۶۲۹	۶۸	۸,۱۱۲,۴۴۵
کیهان معادن آپادانا	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰
کیمیا فراوران زرین	۱۷	۲۸۹,۰۰۰	۱۰۰	۲۸۹,۰۰۰
توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان	۱۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۷	۳۰,۰۰۰
تدبیر معدن امید	۱۰۰	۳,۱۳۸,۷۴۴	-	-
شرکت بهپوران صفه	۳۵	۱۰,۶۳۷	۳۵	۱۰,۶۳۷
پویا زرکان آق‌دره	۵	۴,۳۰۶,۳۲۱	۵	۴,۷۰۵,۰۳۵
شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	۱۴	۴۲۸,۰۱۶	۱۴	۴۲۷,۷۲۸
شرکت آلومینیوم المهدی	۳	۱۰۱,۵۰۶	۳	۱۰۱,۵۰۶
سوزمیران	۳	۳۶۶,۰۳۶	۰	۳۵۷,۱۶۶
سایر شرکت‌ها	۰	۱	۱	-
پیش پرداخت سرمایه‌گذاری	-	۶,۱۵۶,۵۳۶	-	۵,۳۵۹,۶۰۶
جمع	۲۳,۷۴۴,۱۸۹	۲۷,۰۷۵	۲۰,۰۸۰,۸۹۷	۲۶,۸۶۶,۶۴۳



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴- 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					
۲,۹۰۰	۲,۹۰۰	۲,۹۰۰	۲,۹۰۰	۲,۹۰۰	۳,۱۹۰	۳,۰۴۵	۲,۹۰۰	۲,۷۵۵	۲,۶۱۰	روی - دلار
۲,۲۰۰	۲,۱۰۰	۲,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱,۸۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	سرب - دلار
ریال					ریال					دلار به ریال
۱۹۳	۱۹۰	۱۸۸	۱۸۵	۱۸۳	۲۰۹	۱۹۸	۱۸۸	۱۷۷	۱۶۷	۴۹۵,۰۰۰
۲۰۵	۲۰۲	۲۰۰	۱۹۷	۱۹۴	۲۲۱	۲۱۰	۲۰۰	۱۸۹	۱۷۸	۵۲۲,۵۰۰
۲۱۷	۲۱۴	۲۱۱	۲۰۸	۲۰۵	۲۳۴	۲۲۳	۲۱۱	۲۰۰	۱۸۸	۵۵۰,۰۰۰
۲۲۹	۲۲۶	۲۲۳	۲۲۰	۲۱۷	۲۴۷	۲۳۵	۲۲۳	۲۱۱	۱۹۹	۵۷۷,۵۰۰
۲۴۱	۲۳۸	۲۳۵	۲۳۱	۲۲۸	۲۶۰	۲۴۷	۲۳۵	۲۲۲	۲۰۹	۶۰۵,۰۰۰
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					

جدول تحلیل حساسیت سود شرکت در سال ۱۴۰۳ با ۵ فرض نرخ دلار و lme برای سولفور روی و سولفور سرب با فرض ثابت بودن هزینه‌ها محاسبه شده است.

نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش‌بینی خواهد بود و تفاوت حاصل می‌تواند با اهمیت شود.

۵- پیش‌بینی صورت سود و زیان

شرکت اصلی									عنوان
پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		عملکرد واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		عملکرد واقعی شش ماهه اول منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
میلیون ریال فروش	درصد به فروش	میلیون ریال فروش	درصد به فروش	میلیون ریال فروش	درصد به فروش	میلیون ریال فروش	درصد به فروش		
۱۱,۵۰۹,۵۸۵	۱۰۰	۴,۲۸۵,۲۱۴	۱۰۰	۴,۷۱۲,۶۲۸	۳۷	۹,۱۸۵,۶۳۵	۱۰۰	خالص فروش	
(۷,۰۰۹,۴۵۷)	(۶۱)	(۲,۹۸۷,۱۹۸)	(۷۰)	(۴,۳۴۴,۲۹۵)	۴۳	(۷,۵۹۶,۳۸۲)	(۸۳)	بهای تمام شده کالای فروش رفته	
۴,۵۰۰,۱۲۸	۳۹	۱,۲۹۸,۰۱۶	۳۰	۳۶۸,۳۳۳	۲۹	۱,۵۸۹,۲۵۳	۱۷	سود ناخالص	
(۱,۷۲۶,۰۶۲)	(۱۵)	(۷۴۵,۶۳۱)	(۱۷)	(۵۴۶,۹۵۲)	۴۳	(۲,۱۱۳,۶۹۰)	(۲۳)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	
۹۱۴,۴۲۵	۸	۹۱۴,۴۲۵	۲۱	۲,۰۵۵,۵۴۴	۱۰۰	۲,۲۴۰,۴۳۰	۲۴	سایر اقلام عملیاتی	
۳,۶۸۸,۴۹۰	۳۲	۱,۴۶۶,۸۱۰	۳۴	۱,۸۷۶,۹۲۴	۴۰	۱,۷۱۵,۹۹۳	۱۹	سود عملیاتی	
(۱,۳۶۵,۱۳۶)	(۱۲)	(۶۸۲,۵۶۸)	(۱۶)	(۴۱۰,۲۰۷)	۵۰	(۹۱۱,۳۹۸)	(۱۰)	هزینه‌های مالی	
۳,۶۹۲,۰۳۰	۳۲	۳۴۱,۲۳۲	۸	۸۴۲,۹۰۵	۹	۴,۱۷۳,۵۹۸	۴۵	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری	
۳۲۰,۷۶۸	۳	۱۹۱,۵۵۸	۴	۹۴,۷۹۳	۶۰	۷۷۳,۱۳۹	۸	سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه	
۶,۳۳۶,۱۵۳	۵۵	۱,۳۱۷,۰۳۲	۳۱	۲,۴۰۴,۴۱۵	۲۱	۵,۷۵۱,۳۳۲	۶۳	سود قبل از مالیات	
.	.	.	.	(۳۷,۲۸۷)	—	۲۱,۰۱۶	.	مالیات بر درآمد	
۶,۳۳۶,۱۵۳	۵۵	۱,۳۱۷,۰۳۲	۳۱	۲,۳۶۷,۱۲۸	۲۱	۵,۷۷۲,۳۴۸	۶۳	سود خالص	



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت - پمست ۱
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

اعضای هیات مدیره شرکت اصلی و فرعی و مدیران اصلی و اعضای کمیته‌ها																			
گروه	ردیف	نام	نام خانوادگی	تحصیلات		سابقه کار مرتبط	محکومیت کتبی و انتظامی قانون سرمایه	دانش		مدارک حرفه‌ای	موظف / غیر موظف	سمت	شرکت	مستقل (کمیته و عضو هیات مدیره)	تعداد عضو سهام وثیقه	عضویت هیات مدیره در سایر شرکت‌ها	عضویت در کمیته‌ها	سال	
				سطح	رشته			مالی	کسب و کار و تخصص حرفه‌ای										حاکمیت شرکتی
				سطح	رشته			مالی	کسب و کار و تخصص حرفه‌ای										حاکمیت شرکتی
تخصصی	۱	رضا	طاهرخانی	فوق لیسانس	حسابداری	۱۷	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	غیر موظف	هیات مدیره	باما	-	✓	✓	حسابرسی	
	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٪	۱۰۰٪	✓	غیر موظف	هیات مدیره	باما	✓	✓	-	ریسک و انتصابات	
تخصصی	۶	عبدالرحیم	فروتن	دکتر	فراوری	۱۵	-	۲۰٪	۱۰۰٪	۲۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	باما	-	✓	-	-	
	۷	محمدرضا	یحیی آبادی	فوق لیسانس	حسابداری	۳۰	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	-	مدیر مالی	باما	-	-	-	ذوب روی - شاهین روی - بهپوران	
	۸	علیرضا	تائیدیان	لیسانس	حقوق	۳۰	-	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	-	مدیر اداری	باما	-	-	-	-	
	۹	شهرام	علیمحمدی	فوق لیسانس	فراوری	۱۵	-	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	-	مدیر تولید	باما	-	-	-	-	
تخصصی	۱۰	سپهر	رخشنده	فوق لیسانس	برق	۱۱	-	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	-	مدیر فنی	باما	-	-	-	-	
	۱۱	رضا	وحید نژاد	فوق لیسانس	معدن	۲۸	-	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	-	مدیر معادن	باما	-	-	-	-	
	۱۲	مهران	درخشنده	فوق لیسانس	حسابداری	۱۲	-	۱۰۰٪	۶۰٪	۵۰٪	✓	-	حسابرسی داخلی	باما	-	-	-	-	
	۱۳	امین	محمدآبادی	فوق لیسانس	حسابداری	۲۰	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۰٪	✓	-	کمیته حسابرسی	باما	✓	-	-	-	
انتصابی	۱۴	منصور	عظیمی	فوق لیسانس	حسابداری	۱۰	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۰٪	✓	-	کمیته حسابرسی	باما	✓	-	-	-	
	۱۵	رسول	جاویدی	فوق لیسانس	حسابداری	۱۰	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۰٪	✓	-	کمیته ریسک	باما	✓	-	-	-	
	۱۶	علیرضا	کیان	فوق لیسانس	حسابداری	۱۰	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۰٪	✓	-	کمیته ریسک	باما	✓	-	-	-	
	۱۷	علی	آل بویه	لیسانس	حقوق	۱۰	-	۲۰٪	۵۰٪	۲۰٪	✓	-	کمیته انتصابات	باما	✓	-	-	-	
انتصابی	۱۸	سید حمید	علما	فوق لیسانس	مدیریت مالی	۱۰	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۰٪	✓	-	کمیته انتصابات	باما	✓	-	-	-	
	۱۹	مسلم	چراغی	لیسانس	شیمی	۲۵	-	۲۰٪	۱۰۰٪	۲۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	ذوب روی اصفهان	-	-	-	-	
	۲۰	سید حمید	قاضی عسگر	فوق لیسانس	مدیریت	۲۰	-	۴۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	شاهین روی	-	-	-	-	
	۲۱	محمد	میرزائیان	فوق لیسانس	استخراج	۲۵	-	۴۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	بهپوران صفه	-	-	-	-	
انتصابی	۲۲	عبداله پیمان	تیموری‌نیا	لیسانس	شیمی	۲۵	-	۴۰٪	۱۰۰٪	۲۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	کیما فراوران	-	-	-	-	
	۲۳	حسن	اسلامی قانع	لیسانس	استخراج	۳۰	-	۵۰٪	۱۰۰٪	۵۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	جلگه‌های آسمانی	-	-	-	پویا زرکان آق دره	
	۲۴	اسماعیل	حاجیان‌نژاد	لیسانس	استخراج	۲۵	-	۴۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	کائی کرین طیس	-	-	-	-	



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت - پمست ۲
گزارش تفسیری مدیریت

ارزیابی و اثر بخشی اعضای هیات مدیره شرکت اصلی و فرعی و مدیران اصلی و کمیته‌ها																				
۱۴۰۳																				
گروه	ردیف	نام	نام خانوادگی	تحصیلات		سابقه کار مرتبط	دانش			مدارک حرفه‌ای	موظف / غیر موظف	سمت	شرکت	تحقق بودجه		ارزیابی و اثربخشی				
				سطح	رشته		مالی	کسب و کار و حرفه‌ای	حاکمیت شرکتی					فروش	تولید	حضور در جلسات	انجام امور محوله	گزارشات به موقع	ارائه	جلسات کمیته
مدیران عامل	۱	رضا	طاهرخانی	فوق لیسانس	حسابداری	۱۷	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	غیر موظف	هیات مدیره	باما	۳۹٪	۴۶٪	✓	✓	✓	✓	-
	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٪	۱۰۰٪	✓	غیر موظف	هیات مدیره	باما			✓	✓	✓	✓	✓
	۶	عبدالرحیم	فروتن	دکتر	فرآوری	۱۵	۲۰٪	۱۰۰٪	۲۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	باما			✓	✓	✓	✓	✓
مدیران عامل	۷	محمد رضا	یحیی آبادی	فوق لیسانس	حسابداری	۳۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	-	مدیر مالی	باما	۳۹٪	۴۶٪	✓	✓	✓	✓	✓
	۸	علیرضا	ثابتیان	لیسانس	حقوق	۳۰	-	۲۰٪	۱۰۰٪	✓	-	مدیر اداری	باما			✓	✓	✓	✓	✓
	۹	شهرام	علیمحمدی	فوق لیسانس	فرآوری	۱۵	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	-	رئیس تولید	باما			✓	✓	✓	✓	✓
	۱۰	سپهر	رخشنده	فوق لیسانس	برق	۱۱	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	-	رئیس فنی	باما			✓	✓	✓	✓	✓
	۱۱	رضا	وحید نژاد	فوق لیسانس	معدن	۲۸	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	-	رئیس معدن	باما			✓	✓	✓	✓	✓
	۱۲	مهران	درخشنده	فوق لیسانس	حسابداری	۱۲	۱۰۰٪	۶۰٪	۵۰٪	✓	-	حسابرسی داخلی	باما			✓	✓	✓	✓	✓
	۱۳	امین	محمدآبادی	فوق لیسانس	حسابداری	۲۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۰٪	✓	-	کمیته حسابرسی	باما			-	-	✓	✓	✓
مستقل	۱۴	منصور	عظیمی	فوق لیسانس	حسابداری	۱۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۰٪	✓	-	کمیته حسابرسی	باما	-	-	✓	✓	✓		
	۱۵	رسول	جاویدی	فوق لیسانس	حسابداری	۱۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۰٪	✓	-	کمیته ریسک	باما	-	-	✓	✓	✓		
	۱۶	علیرضا	کیان	فوق لیسانس	حسابداری	۱۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۰٪	✓	-	کمیته ریسک	باما	-	-	✓	✓	✓		
	۱۷	علی	آل بویه	لیسانس	حقوق	۱۰	۲۰٪	۵۰٪	۲۰٪	✓	-	کمیته انتصابات	باما	-	-	✓	✓	✓		
	۱۸	سید حمید	علما	فوق لیسانس	مدیریت مالی	۱۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۰٪	✓	-	کمیته انتصابات	باما	-	-	✓	✓	✓		
	۱۹	مسلم	چراغی	لیسانس	شیمی	۲۵	۲۰٪	۱۰۰٪	۲۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	ذوب روی اصفهان	-	-	✓	✓	✓		
مدیران پایه	۲۰	سید حمید	قاضی عسگر	فوق لیسانس	مدیریت	۲۰	۴۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	شاهین روی	-	-	✓	✓	✓		
	۲۱	محمد	میرزائیان	فوق لیسانس	استخراج	۲۵	۴۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	بهپوران صفه	-	-	✓	✓	✓		
	۲۲	عبداله پیمان	تیموری نیا	لیسانس	شیمی	۲۵	۴۰٪	۱۰۰٪	۲۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	کیمیا فراوران	-	-	✓	✓	✓		
	۲۳	حسن	اسلامی قانع	لیسانس	استخراج	۳۰	۵۰٪	۱۰۰٪	۵۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	جلگه‌های آسمانی	-	-	✓	✓	✓		
	۲۴	اسماعیل	حاجیان نژاد	لیسانس	استخراج	۲۵	۴۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	کانی کرین طیس	-	-	✓	✓	✓		



بررسی اثربخشی حسابرسی داخلی و کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی توسط کمیته حسابرسی

ردیف	شرح وظایف	ارزیابی - درصد	توضیحات
۱	ارزیابی کنترل داخلی در خصوص محیط کنترلی	٪۷۰	نیاز به تحلیل محیط رقابتی در شرکتهای فرعی است
۲	ارزیابی کنترل داخلی در خصوص وجدان کاری کارکنان	٪۷۰	نیاز به تهیه پرسشنامه کاملتر میباشد
۳	ارزیابی کنترل داخلی در رابطه با نظم و انضباط	٪۷۰	نیاز به تهیه پرسشنامه کاملتر میباشد
۴	ارزیابی حسابرس داخلی در رابطه با فعالیت های کنترلی	٪۷۰	آزمون های کنترل در شرکتهای گروه تحلیل گردد
۵	ارزیابی حسابرس داخلی در رابطه چرخه های عملیاتی	٪۷۰	آزمون های کنترل در شرکتهای گروه تحلیل گردد
۶	ارزیابی حسابرس داخلی در رابطه با اطلاعات و ارتباطات	٪۵۰	شرکت های گروه بایستی تحلیل اطلاعات را توجه بیشتری نمایند
۷	ارزیابی حسابرس داخلی در رابطه با نظارت بر عملیات مدیران	٪۶۰	مدیریت شرکت های فرعی علاوه بر تولید به سایر چرخه ها توجه بیشتری نمایند
۸	ارزیابی گزارش کنترل داخلی بررسی فرصتهای قابل بهبود	٪۶۰	سیستم پیشنهادات و مشارکت کارکنان توصیه میشود
۹	ارزیابی گزارش کنترل داخلی درخصوص تجزیه و تحلیل نسبتهای مالی	٪۱۰۰	در سال ۱۴۰۳ بصورت سه ماهه تحلیل شود
۱۰	ارزیابی گزارش کنترل داخلی درخصوص تحلیل روندها و شاخصها	٪۱۰۰	در سال ۱۴۰۳ بصورت سه ماهه تحلیل شود
۱۱	ارزیابی کلی اثربخشی انجام عملیات حسابرسی داخلی و کنترل های داخلی	٪۷۰	ارزیابی کلی کنترل های داخلی و اثربخشی حسابرس داخلی
۱۲	آموزش کارکنان در خصوص کنترل داخلی	٪۷۰	آموزش در شرکت های فرعی اجرایی شود