

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به
۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت باما

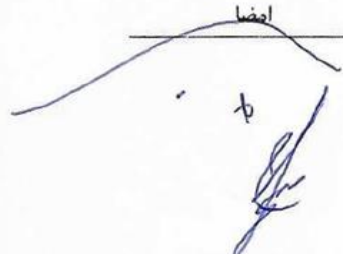




شرکت باما (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۴/۰۳/۲۸ 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 آنها 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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.

۱-۱-۱- 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.

۱-۱-۲- 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.

۱-۱-۳- 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.

۱-۱-۳-۱- خلاصه عملکرد خطوط تولید

۱۴۰۲		۱۴۰۳		ظرفیت خوراک	واحد اندازه گیری	خطوط تولید	ردیف
مقدار تولید واقعی	مقدار خوراک واقعی	مقدار تولید واقعی	مقدار خوراک واقعی				
۶,۰۴۲	۱۶۵,۲۰۰	۵,۱۲۵	۱۶۴,۹۳۴	۱۹۲,۰۰۰	تن	خط ۱	۱
۱۳,۸۵۸	۳۵۵,۲۰۱	۱۳,۹۶۵	۳۴۶,۹۴۹	۴۲۰,۰۰۰	تن	خط ۲	۲
۵,۶۸۶	۱۵۶,۰۸۰	۵,۸۵۱	۱۵۵,۳۲۷	۱۹۲,۰۰۰	تن	خط ۳	۳
۲۵,۵۸۶	۶۷۶,۴۸۱	۲۴,۹۴۱	۶۶۷,۲۰۹	۸۰۴,۰۰۰		جمع	

خلاصه تولید به تفکیک نوع محصول

۱-۱-۳-۲- تولید محصولات

مقدار : تن

عنوان	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
کنسانتره سولفور روی	۲۰,۲۵۴	۲۱,۱۶۹	۲۹,۹۱۳
کنسانتره سولفور سرب	۴,۶۸۸	۴,۴۱۷	۴,۱۶۴
کربنات سرب	۰	-	۰
جمع تولیدات کنسانتره	۲۴,۹۴۱	۲۵,۵۸۶	۳۴,۰۷۷
کربنات روی	۱۱,۶۷۸	۱,۵۱۲	۲۹,۲۳۴
سایر تولیدات	۱۳۹,۴۷۰	۱۲۰,۳۶۲	۱۲۷,۵۵۷
جمع شرکت باما	۱۷۶,۰۸۹	۱۴۷,۴۶۰	۱۹۰,۸۶۸
اکسید روی - شاهین روی سپاهان	۵۵۱	۱,۳۸۷	۲,۱۹۵
ذغالسنگ - کانی کرین طبس	۱۸۱,۵۲۵	۲۱۸,۵۵۴	۲۱۷,۳۷۵
شمش روی - ذوب روی اصفهان	۵,۳۴۰	۴,۳۶۸	۸,۳۸۳
کربنات سرب - ذوب روی اصفهان	۱,۵۲۴	۱,۳۱۹	۱,۳۶۵
جمع تلفیق	۳۶۵,۰۲۹	۳۷۳,۰۸۱	۴۲۰,۱۸۶

۱-۱-۳-۳- گزارش اکتشافات و استخراج و خرید ماده معدنی پنج سال گذشته

عنوان	مقیاس	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱
حفاری اکتشافی	متر	۳۷,۷۸۴	۱۹,۹۲۷	۱۵,۵۴۶
پیشروی تونل استخراج	متر	۱۳,۹۱۹	۱۴,۹۱۰	۱۲,۹۸۰
احداث جاده اکتشافی (برداشت خاک)	حجم متر مکعب	۰	۲,۴۸۹	۳۱,۵۳۷
استخراج ماده معدنی	تن	۶۳۸,۱۰۴	۶۵۲,۵۴۶	۶۹۱,۸۸۴
استخراج ماده معدنی	میلیون ریال	۵,۲۸۳,۵۰۶	۳,۷۸۳,۷۳۹	۲,۷۰۱,۸۴۸
خرید ماده معدنی	تن	۵۱,۸۲۴	۱,۹۳۹	۲۹,۰۵۲
خرید ماده معدنی	میلیون ریال	۹۴۵,۹۴۵	۵۲,۲۵۳	۶۹۰,۱۳۰

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



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۴ مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	مبلغ	تامین کننده ها
۱	ماده معدنی استخراجی	تن	۵۰۵,۳۵۳	۳,۶۴۰,۱۴۹	معادن
۲	مواد معدنی خریداری	تن	۴۲,۵۶۶	۷۷۱,۷۶۳	معادن
۳	ماده معدنی کم عیار	تن	۱۱۹,۲۹۰	۳۳۳,۹۲۳	تامین کننده گان

۱-۱-۵ 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 نرخ های شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
		خرید از باما	ماده معدنی	براساس نرخ های 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 طبس	استخراج از معادن شرکت	ماده معدنی	به قیمت تمام شده

۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در سال مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت معادل با ۲۰۲۵۴ تن کتسانتره سولفور روی و ۴۶۸۸ تن کتسانتره سولفور سرب تولید نموده است.

جایگاه شرکت در صنعت روی و سرب براساس آمار سال ۱۴۰۳

شرح	کاما	فاسمین	فزرین	کیمیا	کدما	جمع	سهم
تولید کتسانتره سولفور روی	۲۰,۲۵۴	۳۷,۰۶۵	۲۲۹	۶,۳۱۹	۰	۶۳,۸۶۷	۳۳٪
تولید کتسانتره سولفور سرب	۴,۶۸۸	۴,۳۱۳	۵۵۸	۲۲۱	۱۷۹	۹,۹۵۹	۴۷٪
جمع	۲۴,۹۴۱	۴۱,۳۷۸	۷۸۷	۶,۵۴۰	۱۷۹	۷۳,۸۲۵	۳۴٪

۳- فروش:

۳-۱ جزئیات فروش:

عنوان	۱۴۰۳			۱۴۰۲		
	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	نرخ فروش	بهای تمام شده	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال
کتسانتره کربنات روی	۲۸,۰۰۰	۳۰۱,۶۰۰	۱۰,۷۷۱,۴۲۹	(۳۰۳,۰۲۴)	۲۲,۷۸۰	۱,۱۵۲,۰۶۳
سایر محصولات	۱۵۷,۶۴۳	۵۲۴,۳۱۰	۳,۳۲۵,۹۳۳	(۳۸۹,۶۰۸)	۱۲۰,۳۶۲	۳۶۶,۵۳۲
کتسانتره سولفور روی	۱۸,۴۸۴	۸,۱۹۸,۰۳۲	۴۴۳,۵۳۰,۴۵۰	(۵,۴۲۵,۷۰۰)	۲۲,۸۹۷	۴,۹۱۹,۲۵۵
کتسانتره سولفور سرب	۴,۳۶۴	۳,۰۱۵,۴۰۹	۶۹۰,۹۷۳,۶۴۸	(۱,۸۴۰,۷۹۷)	۵,۴۸۸	۲,۶۲۱,۶۵۲
شمش روی					۱۲۲	۱۲۶,۱۳۳
جمع شرکت باما	۲۰۸,۴۹۱	۱۲,۰۳۹,۳۵۱		(۷,۹۶۹,۱۲۹)	۱۷۱,۶۴۹	۹,۱۸۵,۶۳۵
اکسید روی شاهی روی سپاهان	۸۹	۳۹۸,۶۸۵	۴,۴۷۹,۶۰۶,۷۴۲	(۳۳۲,۲۹۳)	۱,۴۲۰	۱,۳۳۵,۶۷۹
زغال سنگ کانی کربن طبس	۱۶۹,۲۵۳	۵,۰۰۴,۵۶۱	۲۹,۵۶۸,۵۲۲	(۳,۱۹۰,۱۲۱)	۲۰۲,۴۶۸	۷,۳۳۴,۵۸۹
کربنات سرب ذوب روی اصفهان	۱,۴۸۰	۷۸۸,۴۹۹	۵۳۲,۷۶۹,۵۹۵	(۴۴۵,۷۱۱)	۱,۴۶۶	۶۴۴,۵۴۰
شمش روی ذوب روی اصفهان	۵,۴۲۲	۹,۷۷۲,۶۵۱	۱۸۰,۲۰۴,۰۷۰,۴۵	(۸,۳۷۸,۲۱۹)	۵,۲۱۴	۴,۵۳۱,۵۳۷
سرباره روی ذوب روی اصفهان	۴۳۹	۵۰۳,۳۷۸	۱,۱۴۶,۶۴۶,۹۲۵	(۴۷۶,۳۴۱)	۵۶۲	۳۵۶,۸۳۰
کیک روی ذوب روی اصفهان	-	-	-	-	۴۶	۴,۵۹۰
درآمد حاصل از خدمات	-	۴۴۵,۸۹۵		(۴۸۷,۵۳۶)		۳۸۴,۱۰۴
تعدیلات تلفیق	(۲۲۲,۲۰۴)	(۲,۳۳۹,۱۴۷)	۱۰,۰۷۶,۹۸۸	۲,۱۸۰,۰۱۵	(۱۶۲,۹۸۶)	(۳,۷۱۳,۷۷۱)
جمع تلفیق	۱۶۲,۹۷۰	۲۶,۷۱۳,۸۷۳		(۱۹,۰۹۹,۳۳۵)	۲۱۹,۸۳۹	۲۰,۰۵۳,۷۳۳

۴- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۴-۱ آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

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

۴-۲ وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۶۰,۲۳۰	۱۱۵,۰۱۴	۱۰۰٪	طبق قانون
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۳۶,۷۳۹	۱۶۷,۷۴۷	۱۸۵٪	طبق قانون
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۲۷۷,۸۴۱	۲۱۵,۶۹۵	۱۰۰٪	طبق قانون
۵	انرژی	۵۷۹,۴۸۴	۲۷۵,۹۳۸	۲۸۷٪	طبق قانون
	جمع	۱,۱۵۴,۲۹۴	۷۷۴,۳۹۴	۲۰۰٪	



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- وضعیت مطالبات از دولت

ردیف	شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات ارزش افزوده	۹۳۱,۰۱۷	۳۸۹,۳۸۱	۳۴۰٪	طبق رویه تجاری

۵- جزئیات فروش صادراتی:

۵-۱- بازار

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.

۵-۲- محصولات و روش‌های فروش

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

۳-۵- 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.

۴-۵- فروش داخلی:

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.

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

* 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 بین‌المللی در زمینه‌های بیمه، حمل و نقل دریایی و نقل و انتقال ارزی است.

۶-۱- 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

۶-۲- اطلاعات بازارگردان شرکت:

* طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی دارا داریوش نمود. قرارداد مذکور تا دیماه سال ۱۴۰۴ برقرار می‌باشد و در تاریخ اتمام قرارداد تمدید خواهد شد.

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

۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱		شرح
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
دارا داریوش		دارا داریوش		کوشا الگوریتم		نام بازارگردان
۸۱,۲۶۷,۱۵۸	۲۲۶,۸۸۱	۶۷,۶۸۱,۲۹۱	۲۵۷,۶۸۱	۱۱,۲۱۹,۸۴۳	۱۳۴,۲۵۶	مانده سهام خزانه ابتدای سال
۱,۰۶۵,۷۵۱	۲,۶۴۳	۲۰,۷۴۴,۶۷۶	۱۱۹,۶۲۰	۴۰,۷۶۸,۳۱۹	۲۴۰,۷۲۵	خرید سهام باما
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۶,۵۵۵)	(۳۴,۱۶۹,۱۶۲)	(۱۵۰,۴۲۰)	(۱۸,۰۰۶,۱۵۷)	(۱۱۷,۳۰۰)	فروش سهام باما
		۲۷,۰۱۰,۳۵۳		۳۳,۶۹۹,۲۸۶		افزایش سرمایه
۳۲,۳۳۲,۹۰۹	۹۲,۹۶۹	۸۱,۲۶۷,۱۵۸	۲۲۶,۸۸۱	۶۷,۶۸۱,۲۹۱	۲۵۷,۶۸۱	مانده سهام خزانه پایان سال
					۱۸۰,۰۰۰	منابع اختصاص یافته به بازارگردان
	۳,۳۰۳		۳۷,۵۸۷		(۶,۷۵۱)	سود(زیان) سهام خزانه

قرارداد بازارگردانی تا پایان دیماه ماه ۱۴۰۴ اعتبار دارد.



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- اطلاعات سهامداران اصلی شرکت

لیست سهامداران عمده شرکت					
ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد	تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد
۱	گروه صنعتی و معدنی امیر	۱۴,۹۰۰	۴۹.۷٪	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	۲۹۴	۱.۰٪	۲۸۹	۱.۰٪
۵	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۵۹۵	۲.۰٪	۶۳۹	۲.۱٪
۶	سایر سهامداران (زیر ۱ درصد)	۱۰,۴۳۰	۳۴.۸٪	۱۰,۴۳۹	۳۴.۸٪
	جمع	۳۰,۰۰۰	۱۰۰.۰٪	۳۰,۰۰۰	۱۰۰.۰٪

۴-۶- لیست به روز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه:

توضیحات	وضعیت پرتفوی در تاریخ					۱۴۰۳	
	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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۶۰۰,۰۰۰	۵۶.۲۲	۹۲۰,۳۰۵	۳۰.۴	۱۶۰	۳۲۸,۸۲۱
شرکت شاهین روی سپاهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۲۰۱,۹۵۲	(۱۸۹)	۵۰	۱۰,۰۰۰
شرکت تجاری و بازرگانی میناب	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۰۰۰	۹۴.۵۷	۴,۷۴۹	-	-	۳۳۰,۹۸۴
شرکت کانی کرین طبس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸.۲۵	۵,۷۸۳,۹۰۴	۱,۹۷۳	-	۱,۹۳۶,۰۲۵
کیهان معادن آپادانا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۵۰,۰۰۰	(۹۸)	-	-
کیمیا فراوران زرین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۷.۰۰	۲۸۹,۰۰۰	(۸۴)	-	-
توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۳۰,۰۰۰	-	-	-
تدبیر معدن امید	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۶	۶,۱۳۷,۵۰۴	(۰)	-	-
تجلی تدبیر ایرانیان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۶	۷۳۹,۷۱۵	۳	-	۲,۹۹۹
شرکت بهپوران صفه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷۸,۰۰۰	۳۴.۷۷	۱۰۶,۳۷	-	-	۳,۰۹۴
پویا زرکان آق دره	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۳.۷۲	۳,۸۶۲,۸۵۹	-	-	-
شرکت سرزمین جلگه های آسمانی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۰۰	۸	-	-	-
شرکت آلومینیوم المهدی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۶۲۱,۵۱۳	۳.۳۴	۱۰۱,۵۰۶	-	-	۱۶,۲۶۲
سوژمیران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	۴.۶۱	۵۷۱,۵۸۹	-	-	۷,۶۷۹
سایر شرکت ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱	-	-	-
پیش پرداخت سرمایه گذاری				۹,۸۳۶,۳۰۴			
				۲۸,۶۴۰,۰۳۳			۲,۶۳۵,۸۶۴

شرکت های پویا زرکان آق دره، آلومینیوم المهدی و سوژمیران مشمول تلفیق نمی باشد و شرکت های سرزمین جلگه های آسمانی و بهپوران صفه مشمول روش ارزش ویژه است. شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ به خرید ۱۰۰٪ سهام شرکت تدبیر معدن امید (سهامی عام) و شرکت تجلی تدبیر ایرانیان (سهامی عام) اقدام نموده است.

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

۷-۱- 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 جلگه های آسمانی

۷-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، یکسان است.



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۳ سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

۷-۳-۱ راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته (قسمت دوم ماده ۳۸)

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 اقرار 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 اقرارنامه 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 اظهار نظر نسبت به معاملات با اشخاص وابسته، نسبت به انعکاس رؤس 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 اقرارنامه‌ای 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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 تحصیلات، 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 شرکتها 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

۲-۳-۷ 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 سه 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

۳-۳-۷ مدارک مربوط به حاکمیت شرکتی ضمیمه گزارش تفسیری

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 تحصیلات، 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
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۴ گزارش پایداری شرکتی:

۷-۴-۱ گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت

نوع انرژی	واحد اندازه گیری	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار
گاز طبیعی	متر مکعب	۵۰۲,۲۹۸	۱۸,۲۸۳	۲,۰۶۵,۵۴۹	۵۴,۶۵۳
گازوئیل	متر مکعب	۲,۹۶۷	۱۹,۸۶۰	۳,۰۲۱	۱۶,۰۷۴
آب شهری	متر مکعب	۲۵,۹۱۰	۲,۳۱۰	۲۱,۶۳۲	۱,۱۱۸
برق	مگا وات ساعت	۳۵,۵۵۴	۵۳۹,۰۳۱	۴۰,۰۳۸	۲۰۴,۰۹۳

۷-۴-۲ گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت در سال مالی مورد گزارش

جارو و کارواش هر روز جاده ها

پاشش محلول SS۲400 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

۷-۴-۳ 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

۷-۴-۴ تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تأثیرات 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 ۱۲ ماه ابتدای سال به میزان ۳۶۰۰۰ کیلوگرم به لندفیل وزیر آباد منتقل شد جهت تهیه کمپوست

۷-۴-۵ آثار مالیاتی شامل جریمه، معافیت، تشویق و ...

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

شرح	مبلغ مشمول	اثر مالیاتی
کاهش معافیت مالیاتی سود حاصل از صادرات	۳,۹۳۶,۹۴۴	۶۲۹,۹۱۱

۷-۴-۶ گزارش عملکرد اجتماعی شرکت شامل کمکهای عام المنفعه و همکاری با موسسات خیریه و کمک به رفاه عمومی جامعه

شرح کمکهای عام المنفعه	۱۴۰۳	۱۴۰۲
کمک به امور فرهنگی	۷,۱۹۸	۳,۷۰۱
کمک به امور آموزشی	۴۶۷	۱,۱۷۸
کمک به امور ورزشی	۶۳۲	۳۱۰
کمک به نیازمندان	۲۰۳	۱,۵۰۶
	۸,۵۰۰	۶,۶۹۵

گزارش کامل مسئولیت اجتماعی در سایت شرکت منعکس است.

۷-۴-۷ 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

۷-۴-۸ گزارش نیروی انسانی پنج سال گذشته

عنوان	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
فوق لیسانس و بالاتر	۳۸	۳۸	۴۶	۴۸	۴۳
لیسانس	۷۷	۶۲	۵۴	۵۸	۵۲
فوق دیپلم	۱۶	۱۷	۱۵	۱۶	۱۶
دیپلم	۱۰۰	۷۸	۸۸	۹۵	۹۰
زیر دیپلم	۹۵	۸۹	۱۰۰	۱۰۰	۹۶
جمع	۳۲۶	۲۸۴	۳۰۳	۳۱۷	۲۹۷
هزینه حقوق و مزایای کارکنان - میلیون ریال	۱,۶۵۳,۸۵۶	۱,۲۰۷,۰۲۴	۸۷۷,۰۸۰	۵۰۸,۶۵۴	۳۴۳,۱۳۶
افزایش هزینه نسبت به سال قبل - درصد	۳۷٪	۳۸٪	۷۲٪	۴۸٪	۴۰٪



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹-۷- 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

۱۰-۷- 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

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

۲-۵-۱- نسبت های مالی و سودآوری

عنوان		ارقام به		ارقام		درصد افزایش / (کاهش)	
				۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳ به ۱۴۰۲	۱۴۰۳ به ۱۴۰۱
الف) نسبت‌های فعالیت:							
دوره گردش موجودی‌ها	مرتبه	۱.۵۲	۱.۷۵	۴۹	(۴۱)		
دوره گردش مطالبات	مرتبه	۰.۸۳	۰.۶۸	۱۵۵	(۵۲)		
دوره گردش دارایی‌ها	مرتبه	۰.۲۸	۰.۲۶	۱۳۸	(۵۵)		
ب) نسبت‌های نقدینگی:							
نسبت جاری	مرتبه	۳.۳۴	۳.۷۸	۱۷	(۲۵)		
نسبت آنی	مرتبه	۲.۴۷	۲.۹۹	۱,۲۸۰	(۹۴)		
ج) نسبت‌های اهرم مالی:							
نسبت بدهی (بدهی‌ها به دارایی‌ها)	درصد	۱۵٪	۱۳٪	(۴)	۲۰		
نسبت بدهی‌های بلندمدت به حقوق صاحبان سهام	درصد	۰.۱٪	۰.۱٪	۱۶	(۵)		
د) نسبت‌های سودآوری:							
نسبت بازده مجموع دارایی‌ها	مرتبه	۰.۲۳	۰.۲۴	۳۰.۱	(۷۶)		
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	مرتبه	۰.۲۷	۰.۲۷	۳۰.۷	(۷۵)		
نسبت نقدشوندگی سود (جریان نقد عملیاتی به سود خالص)	مرتبه	(۰.۲)	۱.۱	(۱۰۸)	۱۱۷		
سود هر سهم	ریال	۵۳۴	۱۹۰	۳۵۰	(۳۸)		

۲-۵-۲- شاخص های عملکردی

عنوان	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود هر سهم - ریال	۵۳۴	۱۳۸
سود ناخالص به فروش - درصد	۴۶٪	۱۷٪
سود عملیاتی به فروش - درصد	۶۳٪	۱۹٪
سود خالص به فروش - درصد	۱۰۹٪	۴۶٪
سود سرمایه گذاری به سود خالص - درصد	۶۰٪	۶۳٪
سرانه (ماهانه) فروش - میلیون ریال	۳,۷۴۵	۲,۱۸۱

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

۲-۵-۳- سود و زیان محصولات شرکت اصلی

عنوان	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود ناخالص فروش صادراتی	۳,۹۳۶,۹۴۴	۱,۵۷۴,۳۱۱
سود ناخالص فروش داخلی	۱۳۳,۲۷۸	۱۴,۹۴۲
سود حاصل از سرمایه گذاری شرکت های فرعی و وابسته	۲,۶۱۱,۹۲۳	۱۲,۸۴۷
جمع سود ناخالص	۶,۶۸۱,۱۴۵	۱,۶۰۲,۱۰۰



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱-۶-۲- ریسک اعتباری

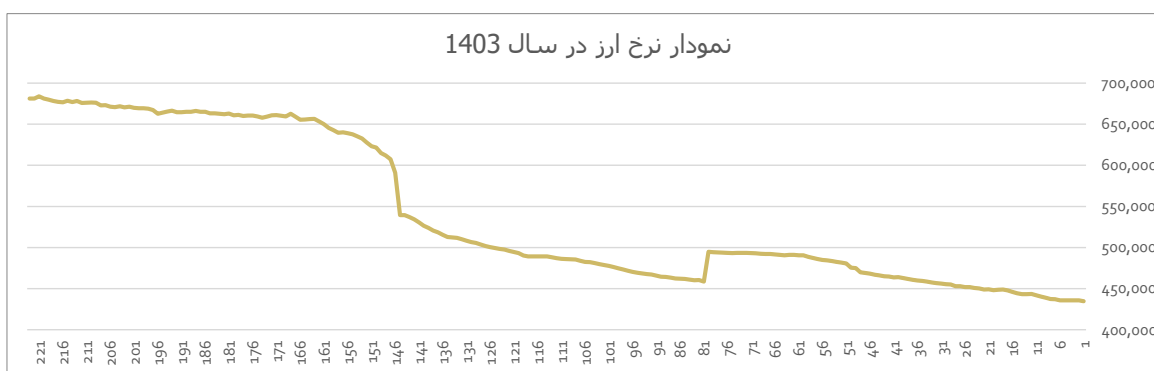
ریسک اعتباری از عدم توانایی در اجرای تعهدات ناشی می شود. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری مناسبی داشته باشد شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت 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 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.

۱-۲-۶-۲- تغییرات نرخ ارز

ارز	مرجع	نرخ					تسعیر پایان سال
		۱۴۰۳/۰۱/۰۱	پایبستترین	متوسط	بالا ترین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
دلار	نیم	۴۳۴,۶۲۶	۴۳۴,۶۲۶	۵۴۰,۹۹۸	۶۸۳,۹۵۸	۶۸۱,۲۰۳	۶۸۱,۲۰۳



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	۱۴۰۲					۱۴۰۳		
	بهار	تابستان	پاییز	زمستان	سالانه	بهار	تابستان	سالانه
تورم	25.0	35.7	47.0	44.8	44.0	32.5	36.8	34.8

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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

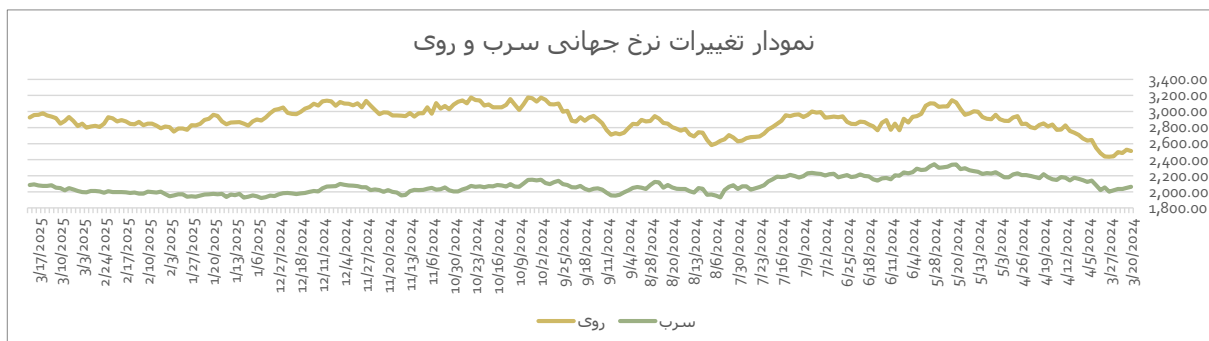
اوراق سهام بورسی و غیر بورسی شرکت در معرض کاهش قیمت قرار دارد. هیئت مدیره با بهره‌مندی از تجربیات خود در صنعت و استفاده از مشاوران متخصص، اقدام به تصمیم‌گیری درخصوص سرمایه‌گذاری یا فروش شرکت‌های زیرمجموعه می‌نماید. شرایط صنعت و همچنین برآورد شاخص بازار سرمایه از مهمترین عوامل در سرمایه‌گذاری‌های

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	بالا‌ترین نرخ	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سرب	۲,۱۱۷	۲,۰۶۴	۱,۹۲۳	۲,۰۸۱	۲,۳۴۴	۲,۰۸۶
روی	۲,۴۹۲	۲,۵۰۹	۲,۴۳۷	۲,۴۹۸	۳,۱۷۵	۲,۹۲۵



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.

۷-۲ اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی و وابسته و سایر سرمایه‌گذاری‌ها:

شرکت‌های فرعی	فعالیت اصلی	اقامتگاه	درصد سرمایه‌گذاری	
			گروه	شرکت
شرکت‌های فرعی				
تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	در حال تصفیه	تهران	۹۶.۵۷	۹۴.۵۷
ذوب روی اصفهان	تولید شمش روی	اصفهان	۵۶.۳۰	۵۶.۲۲
تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	تولید اکسید روی	اصفهان	۱۰۰	۱۰۰
کانی کربن طبس	تولید زغالسنگ	طبس	۴۹.۸۷	۴۸.۲۵
کپهان معادن آپادانا	سرمایه‌گذاری	تهران	۱۰۰	۱۰۰



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت های فرعی	فعالیت اصلی	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری	
			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت
توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان	در حال تصفیه	اصفهان	۱۰۰	۱۰۰
کیمیا فراوران زرین	خدمات آزمایشگاهی و مهندسی	تهران	۴۹۰۰	۱۷۰۰
تدبیر معدن امید	سرمایه گذاری	تهران	۱۰۰	۹۹.۹۶
تجلی تدبیر ایرانیان	سرمایه گذاری	تهران	۱۰۰	۹۹.۹۶
شرکت های وابسته				
بهپوران صفه	استخراج ماده معدنی	اصفهان	۳۴.۷۹	۳۴.۷۷
سرزمین جلگه های آسمانی	در حال انجام برنامه اکتشافی	مشکین شهر	۳۰۰۰	-
سایر سرمایه گذاری ها				
آلومینیوم المهدی (عج)	تولید آلومینیوم	بندر عباس	۳.۳۴	۳.۳۴
پویا زرکان آق دره	استخراج و فراوری طلا	تکاب	۴.۳۷	۳.۷۲
سوژمیران	استخراج و فراوری سولفور سرب	دلیجان	۴.۶۱	۴.۶۱

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

- ۱- سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمت های اداری و پشتیبانی با کاربری صنعتی اخذ شده در این رابطه سازمان منابع طبیعی نسبت به طرح دعوی علیه شرکت با موضوع ابطال رای کمیسیون ماده واحده در خصوص مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی متعلق به شرکت اقدام نموده که رای دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر شده لیکن سازمان منابع طبیعی به رای صادره نزد دادگاه تجدید نظر اعتراض نموده و دادگاه تجدید نظر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ تشکیل و موضوع را جهت کارشناسی ارجاع و اخیراً "هیات کارشناسی گزارش خود را به دادگاه بدوی تقدیم و دادگاه پرونده را به دادگاه تجدید نظر جهت تصمیم گیری ارسال نموده 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. علی رغم رای دیوان محترم عالی کشور، افراد فوق، شکایت هایی در شعب دادگاه های مختلف مطرح نموده اند 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 فوق الاشاره، 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 بهاران 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 رای صادره در دیوان عدالت اداری نقض و جهت رسیدگی مجدد به شهرداری بهاران ارسال شده است.

- ۴- طبق دادخواست ابلاغی شعبه ۸۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران از سوی صرافی بهنام صفروند و شرکاء، 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 در مرحله بدوی رای به محکومیت شرکت صادر شده است. رای صادره مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در حال ارسال به دادگاه تجدیدنظر استان تهران می باشد.

۳- نتایج عملیات و چشم اندازها

۱-۳- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

۱-۱-۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

مبلغ : میلیون ریال

شرح	شرکت اصلی		تلفیق	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
موجودی در ابتدای سال	۱,۳۹۵,۲۴۶	۸۱۸,۶۵۵	۲,۲۲۲,۴۹۳	۲,۳۲۶,۲۲۴
بهای مواد استخراجی	۵,۴۸۸,۴۶۹	۳,۷۸۳,۷۳۹	۸,۰۲۹,۱۸۲	۸,۲۵۶,۸۸۴
خرید مواد معدنی	۹۴۵,۹۴۵	۵۲,۲۵۳	۶,۵۲۹,۹۷۷	۲,۰۱۸,۴۲۵
موجودی در پایان سال	(۲,۸۷۸,۸۶۲)	(۱,۳۹۵,۲۴۶)	(۵,۳۴۹,۵۵۵)	(۲,۲۲۲,۴۹۳)
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۴,۹۵۰,۷۹۸	۳,۲۵۹,۴۰۱	۱۱,۴۲۷,۸۶۹	۱۰,۳۷۹,۰۳۹
دستمزد مستقیم	۳۷۸,۲۰۸	۲۵۸,۲۴۶	۱,۸۳۶,۱۲۸	۱,۲۱۲,۰۱۲
سربار تولید	۳,۵۸۵,۳۰۵	۲,۴۰۱,۵۴۶	۸,۰۳۳,۵۳۰	۵,۲۷۶,۹۱۲
هزینه های جذب نشده در تولید	-	-	(۹۳,۲۷۳)	(۴۹,۱۳۵)
بهای تولید	۸,۹۱۴,۳۱۱	۵,۹۱۹,۱۹۳	۲۱,۲۰۴,۲۵۴	۱۶,۸۱۸,۸۲۸
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	-	-	(۱,۱۲۷,۴۲۸)	(۱,۶۸۵,۱۵۹)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۸,۹۱۴,۳۱۱	۵,۹۱۹,۴۵۱	۲۰,۰۷۶,۸۲۶	۱۵,۱۳۳,۹۲۱
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۹۴۵,۱۸۲)	۱,۶۷۶,۹۳۱	(۹۷۷,۴۹۲)	۲,۰۴۹,۱۷۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷,۹۶۹,۱۲۹	۷,۵۹۶,۳۸۲	۱۹,۰۹۹,۳۳۵	۱۷,۱۸۳,۰۹۴



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

دلایل نوسانات بهای تمام شده کالای فروش رفته شرکت باما

تغییرات بهای تمام شده شرکت در سال ۱۴۰۳ معادل ۱.۵۷۵ میلیارد ریال به دلیل افزایش نرخ و ۱.۲۰۳ میلیارد کاهش ناشی از مقدار است.

تغییرات بهای تمام شده گروه در سال ۱۴۰۳ معادل ۶.۰۱۳ میلیارد ریال به دلیل افزایش نرخ و ۴.۴۰۸ میلیارد کاهش ناشی از مقدار است.

مبلغ: میلیون ریال

۳-۱-۲ هزینه‌های اداری و فروش

تلفیق		شرکت اصلی		شرح
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۵۵,۲۶۷	۳۱۷,۲۷۵	۲۵۵,۲۶۷	۳۱۷,۲۷۵	جمع هزینه‌های کارکنان اداری
۷۰۶,۶۷۷	۶۱۴,۸۰۴	۷۰۶,۶۷۷	۶۱۴,۸۰۴	سایر هزینه‌های اداری
۱,۱۵۱,۷۴۶	۹۰۱,۹۰۴	۱,۱۵۱,۷۴۶	۹۰۱,۹۰۴	جمع هزینه‌های توزیع و فروش
۲,۱۱۳,۶۹۰	۱,۸۳۳,۹۸۳	۲,۱۱۳,۶۹۰	۱,۸۳۳,۹۸۳	جمع هزینه‌های اداری و فروش شرکت باما
۵۰۹,۹۳۲	۵۳۵,۹۲۲			ذوب روی اصفهان
۸۱۴,۵۷۶	۲۸۳,۰۴۰			شرکت کانی کربن طبس
۳۵,۵۶۱	۴۵,۷۷۷			شرکت شاهین روی سپاهان
۴۰,۰۱۰	-			شرکت میناب
۷۴۷	۳۹,۰۱۰			شرکت کیهان آپادانا
۴۸,۴۸۲	-			شرکت حفاری و اکتشافی باما ایرانیان
۷۰,۰۲۸	۸۷,۲۴۶			شرکت کیمیا فراوران
-	۹,۳۹۴			تدبیر معدن امید
	۱,۴۵۵			تجلی تدبیر ایرانیان
(۲۵,۳۴۲)	-			تعدیلات تلفیق
۳,۶۰۷,۶۸۴	۲,۸۳۵,۷۲۷	۲,۱۱۳,۶۹۰	۱,۸۳۳,۹۸۳	

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

مبلغ: میلیون ریال

تلفیق		شرکت اصلی		عنوان
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۳۵۶,۱۱۱	۴,۴۸۸,۶۲۵	۲,۲۴۰,۳۴۲	۴,۳۹۷,۸۸۴	سود ناشی از تسعیر ارز مطالبات حاصل از صادرات
۸۸	۲۳۵	۸۸	۲۳۵	خالص اضافی انبارگردانی
(۲۵۵,۳۵۲)	(۲۶۳,۷۹۳)	-	-	استهلاک سرقفلی
(۳۰۳,۴۹۲)	(۳۰۳,۴۹۲)	-	-	استهلاک دارایی‌های ارزیابی شده ناشی از تلفیق
(۴۹,۱۳۵)	(۹۳,۲۷۳)	-	-	هزینه‌های جذب نشده تولید و کاهش ارزش موجودی
۲,۷۴۸,۲۱۹	۳,۸۲۸,۳۰۲	۲,۲۴۰,۴۳۰	۴,۳۹۸,۱۱۹	جمع سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۱,۲۱۸,۶۶۸)	(۱,۹۲۷,۰۲۸)	(۹۱۱,۳۹۸)	(۱,۴۵۸,۶۴۰)	هزینه‌های مالی
۱۸۹,۶۱۲	۲۷۳,۸۵۶	۱۸۶,۷۹۰	۲۵۵,۲۵۷	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
۱,۱۸۲,۰۳۲	۲۳,۹۴۱	۱,۱۵۴,۶۰۴	۲۳,۹۴۱	سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
۱,۱۷۷,۰۲۰	۱,۳۳۲,۸۷۶	۱,۳۰۰,۱۶۵	۶,۷۴۴,۱۳۶	سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۲,۴۵۸	۲۵۵,۱۳۰	۱۹,۷۶۳	۸۷,۵۲۹	سود فروش اقلام مازاد و مستعمل
۱۷۴,۱۵۴	۶۹۵,۸۴۹	۱۳۴,۳۱۰	۳۱۴,۲۲۰	درآمد اجاره اموال (ماشین‌آلات)
۱,۳۴۳,۱۵۲	۸۱۴,۲۲۴	۵۸۳,۵۳۱	۸۱۱,۱۴۹	سایر
۴,۰۷۸,۴۲۸	۳,۳۹۵,۸۷۶	۳,۳۷۹,۱۶۳	۸,۲۳۶,۲۳۲	جمع سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
-	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
-	۰	۰	۳۳۰,۹۸۴	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
-	-	-	۱,۹۳۶,۰۲۵	کانی کربن طبس
-	۷,۶۷۹	-	۷,۶۷۹	شرکت سوژمیران
-	۰	۲,۸۴۷	۳,۰۹۴	بهبوران صفه
۱,۱۵۴,۹۲۹	-	۱,۱۲۷,۵۰۱	-	پویا زرکان آق دره
۲۷,۱۰۳	۱۶,۲۶۲	۲۷,۱۰۳	۱۶,۲۶۲	آلومینیوم المهدی
۱,۱۸۲,۰۳۲	۲۳,۹۴۱	۱,۱۶۷,۴۵۱	۲,۶۳۲,۸۶۵	سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مبلغ : میلیون ریال

۱-۳-۱- سود حاصل از فروش سهام

عنوان	شرکت اصلی		تلفیق	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
ذوب روی اصفهان-بورسی	-	۱۷۲,۶۵۸	-	-
پویازرکان آق دره	۱,۲۷۱,۹۱۶	۱,۱۲۷,۵۰۷	۱,۲۹۵,۸۶۶	۱,۱۲۸,۲۹۹
کانی کربن طیس	۶۳۵,۲۳۰	-	-	-
سرزمین جلگه‌های آسمانی	۴,۸۶۰,۵۳۸	-	-	-
سوژمیران	(۲۳,۵۴۸)	-	(۱۰,۷۴۹)	۴۴,۳۰۹
اوراق صندوق درآمد ثابت	-	-	۴۷,۷۵۱	۱,۰۵۳
سایر	-	-	۸	۳,۳۵۹
	۶,۷۴۴,۱۳۶	۱,۳۰۰,۱۶۵	۱,۳۳۲,۸۷۶	۱,۱۷۷,۰۲۰

مبلغ : میلیون ریال

۲-۳- صورت سود و زیان شرکت اصلی

عنوان	شرکت اصلی			درصد پوشش	تغییرات بودجه به عملکرد	
	بودجه ۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۲		مبلغ	درصد
خالص فروش	۱۳,۰۵۶,۴۸۰	۱۴,۶۵۱,۲۷۴	۹,۱۹۸,۴۸۲	۱۱۲٪	۱,۵۹۴,۷۹۴	۱۷٪
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۷,۱۴۶,۵۹۹)	(۷,۹۶۹,۱۲۹)	(۷,۵۹۶,۲۸۲)	۱۱۲٪	(۸۲۲,۵۳۰)	۱۱٪
سود ناخالص	۵,۹۰۹,۸۸۱	۶,۶۸۲,۱۴۵	۱,۶۰۲,۱۰۰	۱۱۳٪	۷۷۲,۲۶۳	۴۸٪
هزینه‌های اداری و فروش	(۲,۰۰۲,۰۳۲)	(۱,۸۳۳,۹۸۳)	(۲,۱۱۳,۶۹۰)	۹۲٪	۱۶۸,۰۴۹	-۸٪
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۳,۲۲۰,۶۱۰	۴,۳۹۸,۱۱۹	۲,۲۴۰,۴۳۰	۱۳۷٪	۱,۱۷۷,۵۰۹	۵۳٪
جمع هزینه‌های عملیاتی	۱,۲۱۸,۵۷۸	۲,۵۶۴,۱۳۶	۱۲۶,۷۴۰	۲۱۰٪	۱,۳۴۵,۵۵۸	۱۰۶۲٪
سود عملیاتی	۷,۱۲۸,۴۵۹	۹,۲۴۶,۲۸۱	۱,۷۲۸,۸۴۰	۱۳۰٪	۲,۱۱۷,۸۲۱	۱۲۲٪
هزینه‌های مالی	(۱,۴۴۶,۵۱۷)	(۱,۴۵۸,۶۴۰)	(۹۱۱,۳۹۸)	۱۰۱٪	(۱۲,۱۲۳)	۱٪
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری	۳,۴۳۸,۰۹۹	۷,۰۲۳,۳۳۴	۲,۶۴۱,۵۵۹	۲۰۴٪	۳,۵۸۵,۲۳۵	۱۳۶٪
سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه	۴۸۴,۳۸۴	۱,۲۱۲,۸۹۸	۷۳۷,۶۰۴	۲۵۰٪	۷۲۸,۵۱۴	۹۹٪
سود قبل از مالیات	۹,۶۰۴,۴۲۵	۱۶,۰۲۳,۸۷۳	۴,۱۹۶,۶۰۵	۱۶۷٪	۶,۴۱۹,۴۴۷	۱۵۳٪
مالیات	(۱۳۶,۴۹۰)	(۵۸,۸۶۲)	۲۱,۰۱۶	۰٪	۷۷,۶۲۸	۳۶۹٪
سود خالص	۹,۴۶۷,۹۳۵	۱۵,۹۶۵,۰۱۱	۴,۲۱۷,۶۲۱	۱۶۹٪	۶,۴۹۷,۰۷۵	۱۵۴٪

مبلغ : میلیون ریال

۳-۳- صورت سود و زیان گروه

عنوان	تلفیق		تغییرات	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	مبلغ	درصد
خالص فروش	۲۶,۷۱۳,۸۷۳	۲۰,۰۵۳,۷۳۳	۶,۶۶۰,۱۴۰	۳۳٪
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۹,۰۹۹,۳۳۵)	(۱۷,۱۸۳,۰۹۴)	(۱,۹۱۶,۲۴۱)	۱۱٪
سود ناخالص	۷,۶۱۴,۵۳۸	۲,۸۷۰,۶۳۹	۴,۷۴۳,۸۹۹	۱۶۵٪
هزینه‌های اداری و فروش	(۲,۸۳۵,۷۲۷)	(۳,۶۰۷,۶۸۴)	۷۷۱,۹۵۷	-۲۱٪
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۳,۸۲۸,۳۰۲	۲,۷۴۸,۲۱۹	۱,۰۸۰,۰۸۳	۳۹٪
جمع هزینه‌های عملیاتی	۹۹۲,۵۷۵	(۸۵۹,۴۶۵)	۱,۸۵۲,۰۴۰	-۳۱۵٪
سود عملیاتی	۸۶۰۷,۱۱۴	۲,۰۱۱,۱۷۴	۲,۹۳۲,۱۲۳	۱۴۶٪
هزینه‌های مالی	(۱,۹۲۷,۵۲۸)	(۱,۲۱۸,۶۶۸)	(۷۰۸,۸۶۰)	۵۸٪
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری	۱,۶۳۲,۶۵۹	۲,۵۴۸,۶۴۹	(۹۱۵,۹۹۰)	-۳۶٪
سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه	۱,۷۶۵,۲۰۳	۱,۵۲۹,۷۶۴	۲۳۵,۴۳۹	۱۵٪
سود قبل از مالیات	۱۰,۰۷۷,۴۴۷	۴,۸۷۰,۹۱۹	۱,۵۴۲,۷۱۲	۳۲٪
مالیات	(۳۱۰,۶۲۶)	۲۰۰,۲۵۲	۱,۷۷۸,۱۵۱	۸۸۸٪
سود خالص	۹,۷۶۶,۸۲۱	۵,۰۷۱,۱۷۱	۳,۳۲۰,۸۶۴	۶۵٪



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳-۱- شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

مبلغ : میلیون ریال

تغییرات		۱۴۰۲	۱۴۰۳	عنوان
درصد	مبلغ			
۹۹٪	۵,۵۲۱,۹۵۵	۵,۵۵۴,۳۲۸	۱۱,۰۷۶,۲۸۳	خالص فروش
۴۴٪	(۲,۱۳۴,۶۶۴)	(۶,۴۷۰,۹۷۳)	(۹,۳۰۵,۶۳۶)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
-۲۹۳٪	۲,۶۸۷,۲۹۱	(۹۱۶,۶۴۴)	۱,۷۷۰,۶۴۷	سود ناخالص
۵٪	(۲۵,۹۹۰)	(۵۰۹,۹۳۲)	(۵۳۵,۹۲۲)	هزینه‌های اداری و فروش
-۸۹٪	(۴۳۰,۹۱۱)	۴۸۵,۹۰۳	۵۴,۹۹۲	سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۱۹۰٪	(۴۵۶,۹۰۱)	(۲۴,۰۲۹)	(۴۸۰,۹۳۰)	جمع هزینه‌های عملیاتی
-۲۳۷٪	۲,۲۳۰,۳۹۰	(۹۴۰,۶۷۳)	۱,۲۸۹,۷۱۷	سود عملیاتی
۳۴٪	(۷۹,۸۲۵)	(۲۳۵,۱۹۷)	(۳۱۵,۰۲۲)	هزینه‌های مالی
۴۳۵٪	۱۹,۸۱۱	۴,۵۵۳	۲۴,۳۶۴	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری
-۴۳٪	(۲۳۵,۸۳۵)	۵۴۳,۱۵۸	۳۰۷,۳۲۳	سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه
-۳۰٪	۱,۹۳۴,۵۴۱	(۶۲۸,۱۵۹)	۱,۳۰۶,۳۸۲	سود قبل از مالیات
	(۲۱۳,۷۳۸)	-	(۲۱۳,۷۳۸)	مالیات
-۲۷۴٪	۱,۷۲۰,۸۱۳	(۶۲۸,۱۵۹)	۱,۰۹۲,۶۵۴	سود (زیان) خالص

۳-۳-۲- شرکت کانی کرین طبس (سهامی خاص)

مبلغ : میلیون ریال

تغییرات		۱۴۰۲	۱۴۰۳	عنوان
درصد	مبلغ			
-۳۲٪	(۲,۳۲۰,۰۲۸)	۷,۳۲۴,۵۸۹	۵,۰۰۴,۵۶۱	خالص فروش
-۳۷٪	۱,۹۰۸,۴۴۷	(۵۰,۹۸,۵۶۸)	(۳,۱۹۰,۱۲۱)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
-۱۸٪	(۴۱۱,۵۸۱)	۲,۲۲۶,۰۲۱	۱,۸۱۴,۴۴۰	سود ناخالص
-۶۵٪	۵۳۱,۵۳۶	(۸۱۴,۵۷۶)	(۲۸۳,۰۴۰)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶٪	۱۸,۶۹۹	۲۹۹,۲۰۹	۳۱۷,۹۰۸	سایر اقلام عملیاتی
-۱۰۷٪	۵۵۰,۲۳۵	(۵۱۵,۳۶۷)	۳۴,۸۶۸	جمع هزینه‌های عملیاتی
۸٪	۱۳۸,۶۵۴	۱,۷۱۰,۶۵۴	۱,۸۴۹,۳۰۸	سود عملیاتی
۱۲۰٪	(۷۶,۴۰۲)	(۶۳,۵۸۰)	(۱۳۹,۹۸۲)	هزینه مالی
۱۸٪	۴۵,۵۹۶	۲۵۴,۷۹۵	۳۰۰,۳۹۱	سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه
۶٪	۱۰۷,۸۴۸	۱,۹۰۱,۸۶۹	۲,۰۰۹,۷۱۷	سود قبل از مالیات
۱۸۸٪	(۷۹,۰۴۵)	(۴۱,۹۸۵)	(۳۷,۰۶۰)	مالیات بر درآمد
۲٪	۲۸,۸۰۳	۱,۸۵۹,۸۸۴	۱,۹۷۲,۶۵۷	سود خالص

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

مبلغ : میلیون ریال

تغییرات		۱۴۰۲	۱۴۰۳	عنوان
درصد	مبلغ			
-۵۴٪	(۷۱۴,۵۲۷)	۱,۳۲۰,۳۵۹	۶۰۵,۸۳۲	خالص فروش
-۵۷٪	۷۰۲,۲۷۳	(۱,۲۲۷,۲۵۹)	(۵۲۴,۹۸۶)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
-۱۳٪	(۱۲,۲۵۴)	۹۳,۱۰۰	۸۰,۸۴۶	سود ناخالص
۲۹٪	(۱۰,۳۱۶)	(۳۵,۵۶۱)	(۴۵,۷۷۷)	هزینه‌های اداری و فروش
۸۴٪	(۲۷,۷۴۸)	(۳۳,۰۸۱)	(۶۰,۸۲۹)	سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۵۵٪	(۳۷,۹۶۴)	(۶۸,۶۴۲)	(۱۰۶,۶۰۶)	جمع هزینه‌های عملیاتی
-۲۰٪	(۵۰,۳۱۸)	۲۴,۴۵۸	(۲۵,۷۶۰)	سود عملیاتی
۶۳٪	(۵,۳۹۱)	(۸,۴۹۳)	(۱۳,۸۸۴)	هزینه‌های مالی
۴۴۷٪	۷۶	۱۷	۹۳	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری
۵۸٪	۲,۶۳۰	۴,۵۴۶	۲,۷۱۳	سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه
-۲۵۸٪	(۵۲,۹۰۳)	۲۰,۵۲۸	(۳۶,۸۳۸)	سود قبل از مالیات
-۸۵٪	۵,۵۷۰	(۶,۵۴۶)	(۹۷۶)	مالیات
-۳۳۹٪	(۴۷,۳۳۳)	۱۳,۹۸۲	(۳۷,۸۱۴)	سود (زیان) خالص



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۳ 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.

۵-۳ خلاصه ترازنامه شرکت

شرح	درصد به کل	۱۴۰۳	۱۴۰۲	شرح	درصد به کل	۱۴۰۳	۱۴۰۲
جمع دارایی‌های جاری	۴۹.۳۱٪	۳۰,۸۷۲,۱۶۱	۲۰,۶۱۶,۹۸۵	جمع بدهی‌های جاری	۱۴.۷۷٪	۹,۲۴۵,۱۹۷	۶,۱۱۴,۳۲۶
دارایی‌های ثابت مشهود	۴.۶۹٪	۲,۹۳۹,۴۲۰	۲,۶۳۶,۵۹۹	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰.۰۶٪	۲۸,۲۹۲	۲۵,۴۹۱
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷.۲۴٪	۴,۵۳۵,۹۵۵	۵,۱۶۳,۷۰۸	سرمایه	۴۷.۹۲٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دارایی‌ها	۳۸.۷۵٪	۲۴,۲۶۱,۲۸۶	۱۵,۵۲۲,۸۶۸	سهام خزانه	-۰.۰۷٪	(۴۵,۵۱۶)	(۱۸۲,۷۳۱)
				اندوخته قانونی	۳.۸۴٪	۲,۴۰۲,۱۰۱	۱,۶۰۳,۸۵۰
				سود انباشته	۳۳.۴۹٪	۲۰,۹۶۸,۷۴۹	۶,۳۷۹,۲۲۴
جمع دارایی‌ها	۱۰۰٪	۶۲,۶۰۸,۸۲۲	۴۳,۹۴۰,۱۶۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۰۰٪	۶۲,۶۰۸,۸۲۲	۴۳,۹۴۰,۱۶۰

۶-۳ جریان‌های نقدینگی

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

شرح	۱۴۰۳	درصد به کل	۱۴۰۲	درصد به کل
سود خالص	۱۵,۹۶۵,۰۱۱	-۱۵۷۸٪	۴,۲۱۷,۶۳۱	۴۱۲٪
هزینه‌های غیرنقدی	۴۸۳,۲۹۴	-۴۸٪	۴۹۳,۶۵۵	۴۸٪
تعدیلات	(۴,۰۶۸,۳۶۶)	۴۰.۲٪	(۳,۹۳۷,۸۱۷)	-۳۸۴٪
خالص تغییرات اقلام جاری ترازنامه	(۱۵,۲۷۷,۹۵۴)	۱۵۱.۰٪	۵,۸۱۳,۷۰۷	۵۶۷٪
نقد حاصل از عملیات	(۲,۸۹۷,۹۱۵)	۲۸۶٪	۶,۵۸۷,۱۶۶	۶۴۳٪
سود سهام پرداختی به سهامداران	(۴۸۵,۳۵۹)	۴۸٪	(۸۱۹,۹۲۰)	-۸۰٪
خالص سود دریافتی بابت سرمایه‌گذاری‌ها و سپرده بانک‌ها و پرداختی تامین مالی	(۱,۲۰۳,۳۸۳)	۱۱۹٪	(۷۲۴,۶۰۸)	-۷۱٪
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت و سرمایه‌گذاری	۴,۱۴۸,۳۸۱	-۴۱.۰٪	(۱,۸۲۹,۰۳۹)	-۱۷۸٪
وجوه دریافتی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت و سرمایه‌گذاری	۵,۳۳۷,۷۹۱	-۵۲۸٪	۳,۳۶۴,۶۸۷	۳۲۸٪
سایر اقلام	(۵,۹۱۱,۳۴۲)	۵۸۴٪	(۵,۵۵۳,۳۵۶)	-۵۴۲٪
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱,۰۱۱,۸۲۶)	۱۰۰٪	۱,۰۲۴,۹۳۰	۱۰۰٪

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

نام شرکت	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه‌گذاری	درآمد سرمایه‌گذاری
شرکت ذوب روی اصفهان	۵۶	۹۲۰,۳۰۵	۳۲۸,۸۲۱	۶۲۱,۰۷۲
شرکت شاهین روی سپاهان	۱۰۰	۲۰۱,۹۵۲	۱۰,۰۰۰	۳۱,۹۵۲
شرکت تجاری و بازرگانی میناب	۹۵	۴,۷۴۹	۳۳۰,۹۸۴	۴,۷۴۹
شرکت کانی کربن طیس	۴۸	۵,۷۸۳,۹۰۴	۱,۹۳۶,۰۲۵	۸,۱۱۲,۴۴۵
کیهان معادن آپادانا	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰
کیما فراوران زرین	۱۷	۲۸۹,۰۰۰	-	۲۸۹,۰۰۰
توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان	۱۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰
تدبیر معدن امید	۱۰۰	۶,۱۳۷,۵۰۴	۰	۰
تجلی تدبیر ایرانیان	۱۰۰	۷۳۹,۷۱۵	۲,۹۹۹	۰
شرکت بهپوران صغه	۳۵	۱۰,۶۳۷	۳,۰۹۴	۱۰,۶۳۷
پویا زرکان آق‌دره	۴	۳,۸۶۲,۸۵۹	-	۴,۷۰۵,۰۳۵
شرکت سرزمین جلگه‌های آسمانی	۳۰	۸	-	۴۲۷,۷۲۸
شرکت آلومینیوم المهدی	۳	۱۰۱,۵۰۶	۱۶,۲۶۲	۱۰۱,۵۰۶
سوزمیران	۵	۵۷۱,۵۸۹	۷,۶۷۹	۳۵۷,۱۶۶
سایر شرکت‌ها	۰	۱	۰	۱
پیش پرداخت سرمایه‌گذاری		۹,۸۳۶,۳۰۴	۰	۵,۳۵۹,۶۰۶
جمع		۲۸,۶۴۰,۰۳۳	۲,۶۳۵,۸۶۴	۲۰,۰۸۰,۸۹۷



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				
۲,۶۹۰	۲,۶۹۰	۲,۶۹۰	۲,۶۹۰	۲,۶۹۰	۲,۹۵۹	۲,۸۲۵	۲,۶۹۰	۲,۵۵۶	۲,۴۲۱
۲,۲۰۰	۲,۱۰۰	۲,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱,۸۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
ریال					ریال				
۲۸۳	۲۷۹	۲۷۵	۲۷۱	۲۶۸	۳۲۵	۳۰۰	۲۷۵	۲۵۱	۲۲۶
۳۰۸	۳۰۴	۳۰۰	۲۹۶	۲۹۲	۳۵۲	۳۲۶	۳۰۰	۲۷۴	۲۴۸
۳۳۳	۳۲۹	۳۲۴	۳۲۰	۳۱۶	۳۷۹	۳۵۲	۳۲۴	۲۹۷	۲۷۰
۳۵۸	۳۵۳	۳۴۹	۳۴۵	۳۴۰	۴۰۶	۳۷۸	۳۴۹	۳۲۱	۲۹۲
۳۸۳	۳۷۸	۳۷۴	۳۶۹	۳۶۵	۴۳۳	۴۰۳	۳۷۴	۳۴۴	۳۱۴

جدول تحلیل حساسیت سود شرکت در سال ۱۴۰۴ 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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد به فروش	میلیون ریال	درصد به فروش	میلیون ریال	
۱۰۰	۱۲,۰۴۲,۴۴۵	۱۰۰	۱۵,۳۷۳,۲۹۶	خالص فروش
(۶۶)	(۷,۹۶۶,۲۹۷)	(۶۱)	(۹,۴۳۳,۱۸۹)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۴	۴,۰۷۶,۱۴۸	۳۹	۵,۹۴۰,۱۰۶	سود ناخالص
(۱۵)	(۱,۸۳۳,۹۸۳)	(۱۲)	(۱,۸۷۵,۹۸۳)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۷	۴,۳۹۸,۱۱۹	۱۴	۲,۱۳۲,۳۸۱	سایر اقلام عملیاتی
۵۵	۶,۶۴۰,۲۸۴	۴۰	۶,۱۹۶,۵۰۴	سود عملیاتی
(۱۲)	(۱,۴۵۸,۶۴۰)	(۹)	(۱,۴۴۶,۵۱۷)	هزینه‌های مالی
۱۰	۱,۲۱۲,۸۹۸	۳۲	۴,۸۸۴,۳۱۵	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری
۵۸	۷,۰۲۳,۳۳۴	۱	۹۹,۹۶۰	سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه
۱۱۱	۱۳,۴۱۷,۸۷۶	۶۳	۹,۷۳۴,۲۶۲	سود قبل از مالیات
(۰)	(۵۸,۸۶۲)	۰	۰	مالیات بر درآمد
۱۱۱	۱۳,۳۵۹,۰۱۴	۶۳	۹,۷۳۴,۲۶۲	سود خالص



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت - پمست ۱

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

اعضای هیات مدیره شرکت اصلی و فرعی و مدیران اصلی و اعضای کمیته‌ها - ماده ۳۷																		
سال ۱۴۰۳																		
ردیف	نام	نام خانوادگی	تحصیلات		سابقه کار مرتبط	محکومیت کیفری و انضباطی قانون سرمایه	دانش			مدارک حرفه‌ای	موظف / غیر موظف	سمت	شرکت	مستقل (کمیته و عضو هیات مدیره)	تعداد سهام وثیقه	عضویت هیات مدیره در سایر شرکت‌ها	عضویت در کمیته‌ها	
			سطح	رشته			مالی	کسب و کار و تخصص حرفه‌ای	حاکمیت شرکتی									
۱	رضا	طاهرخانی	فوق لیسانس	حسابداری	۱۷	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	غیر موظف	هیات مدیره	باما	-	✓	سوزمیران - کانی کرین - جلگه‌ها	حسابرسی	
۲	سید امیر	سراج هاشمی	لیسانس	برق	۱۲	-	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	غیر موظف	هیات مدیره	باما	-	✓	گروه امیر - جلگه‌ها - مبین متین	-	
۳	همت	سلامی	دکتر	معدن	۳۰	-	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	هیات مدیره	باما	-	✓	کانی کرین - سوزمیران - ذوب روی	-	
۴	امیر	آشتیانی عراقی	فوق لیسانس	مالی	۱۵	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	غیر موظف	هیات مدیره	باما	✓	-	نیکان رسانه-الماسه ساز	ریسک و انتصابات	
۶	عبدالرحیم	فروتن	دکتر	فرآوری	۱۵	-	۲۰٪	۱۰۰٪	۲۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	باما	-	✓	شاهین روی - بهپوران	-	
۷	محمدرضا	یحیی آبادی	فوق لیسانس	حسابداری	۳۰	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	-	مدیر مالی	باما	-	-	ذوب روی - شاهین روی - بهپوران	-	
۸	علیرضا	ثابتیان	لیسانس	حقوق	۳۰	-	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	-	مدیر اداری	باما	-	-	-	-	
۹	شهرام	علیمحمدی	فوق لیسانس	فرآوری	۱۵	-	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	-	مدیر تولید	باما	-	-	-	-	
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	✓	-	-	-	
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٪	۵۰٪	✓	-	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٪	۵۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	ذوب روی اصفهان	-	-	-	-	
۲۰	سید حمید	قاضی عسگر	فوق لیسانس	مدیریت	۳۰	-	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	-	-	-	-	
۲۵	محمد مهدی	تقی زاده	فوق لیسانس	حسابداری	۵	-	۴۰٪	۵۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	تدبیر معدن امید	-	-	تجلی تدبیر ایرانیان - پارس ایمن سهم	-	
۲۶	محسن	کیاء	فوق لیسانس	حسابداری	۸	-	۴۰٪	۵۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	تجلی تدبیر ایرانیان	-	-	کیهان معادن امید- گروه امیر	-	
۲۷	مصطفی	عرب عامری	فوق لیسانس	کامپیوتر	۱۰	-	۴۰٪	۵۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	کیهان معادن آپادانا	-	-	-	-	



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

ارزیابی و اثربخشی اعضای هیات مدیره شرکت اصلی و فرعی و مدیران اصلی و کمیته‌ها- ماده ۱۵																											
۱۴۰۳																											
گروه	ردیف	نام	نام خانوادگی	تحصیلات		دانش - ماده ۱۶				مدارک حرفه‌ای	موظف / غیر موظف	سمت	شرکت	تحقق بودجه				ارزیابی و اثربخشی - ماده ۱۵									
سابقه کار و مرتبطی	رشته	سطح	مقیاس	کسب و کار حرفه‌ای	حاکمیت شرکتی	حرفه‌ای	غیر موظف	فروش	تولید	سود عملیاتی	سود خالص	حضور در جلسات	انجام وظایف و گزارشات به موقع	ارائه جلسات کمیته ها و مجامع و هیات مدیره	برگزاری جلسات کمیته هیات مدیره	نظر رئیس هیات مدیره											
مدیران کل	۱	رضا	طاهرخانی	فوق لیسانس	حسابداری	۱۷	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	غیر موظف	هیات مدیره	باما	۹۰٪	۹۸٪	۱۰۰٪	۱۵۳٪	✓	✓	✓	✓	✓	-				
	۲	سید امیر	سراج هاشمی	لیسانس	برق	۱۲	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	غیر موظف	هیات مدیره	باما					✓	✓	✓	✓	✓	✓				
	۳	همت	سلامی	دکتر	معین	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٪	۵۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	باما					✓	✓	✓	✓	✓	✓				
مدیران کل	۷	محمد رضا	یحیی آبادی	فوق لیسانس	حسابداری	۳۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	-	مدیر مالی	باما	۹۰٪	۹۸٪	۱۰۰٪	۱۵۳٪	✓	✓	✓	✓	✓	✓				
	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	معین	۲۸	۲۰٪	۱۰۰٪	-	✓	-	رئیس معین	باما					✓	✓	✓	✓	✓	✓				
	۱۲	مهران	درخشنده	فوق لیسانس	حسابداری	۱۲	۱۰۰٪	۶۰٪	۱۰۰٪	✓	-	حسابرسی داخلی	باما					✓	✓	✓	✓	✓	✓				
مسئول	۱۳	امین	محمدآبادی	فوق لیسانس	حسابداری	۲۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۰٪	✓	-	کمیته حسابرسی	باما	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓				
	۱۴	منصور	عظیمی	فوق لیسانس	حسابداری	۱۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۰٪	✓	-	کمیته حسابرسی	باما	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓				
	۱۵	رسول	جاویدی	فوق لیسانس	حسابداری	۱۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۰٪	✓	-	کمیته رسک	باما	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓				
	۱۶	علیرضا	کیان	فوق لیسانس	حسابداری	۱۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۵۰٪	✓	-	کمیته رسک	باما	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓				
	۱۷	علی	آل بویه	لیسانس	حقوق	۱۰	۲۰٪	۵۰٪	۵۰٪	✓	-	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٪	۵۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	ذوب روی اصفهان	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓				
	۲۰	سید حمید	قاضی عسگر	فوق لیسانس	مدیریت	۲۰	۴۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	شاهین روی	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓				
مدیران کل	۲۱	محمد	میرزائی	فوق لیسانس	استخراج	۲۵	۴۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	بهبوران صفه	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓				
	۲۲	عبداله پیمان	تیموری نیا	لیسانس	شیمی	۲۵	۴۰٪	۱۰۰٪	۲۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	کیمیا فراوران	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓				
	۲۳	ابراهیم	آقازاده	لیسانس	استخراج	۳۰	۵۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	جلگه‌های آسمانی	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓				
	۲۴	اسماعیل	حاجیان‌نژاد	لیسانس	استخراج	۲۵	۴۰٪	۱۰۰٪	۵۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	کانی کربن طیس	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓				
	۲۵	محمد مهدی	تقی‌زاده	فوق لیسانس	حسابداری	۵	۷۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	تدبیر معین امید	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓				
	۲۶	سجاد	احمدوند	فوق لیسانس	حسابداری	۸	۷۰٪	۱۰۰٪	-	✓	موظف	مدیرعامل	تجلی تدبیر ایرانیان	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓				
	۲۷	سید فرهنگ	حسینی	دکتر	مدیریت مالی	۱۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	✓	موظف	مدیرعامل	کپهان معادن آبادانا	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓				



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت - پوست ۳
گزارش تفسیری مدیریت

عنوان چک لیست: اثربخشی کنترل‌های داخلی

تکمیل کننده: کمیته حسابرسی و هیات مدیره			
مبنای ارزیابی: ماده ۸			
ردیف	شرح وظایف	اثر بخشی	روش تعیین اثر بخشی
۱	ارزیابی کنترل داخلی در خصوص محیط کنترلی	۶۶٪	چک لیست تکمیل شده
۲	ارزیابی کنترل داخلی در خصوص وجدان کاری کارکنان	۶۸٪	چک لیست تکمیل شده
۳	ارزیابی کنترل داخلی در رابطه با نظم و انضباط	۵۰٪	چک لیست تکمیل شده
۴	ارزیابی حسابرس داخلی در رابطه با فعالیت های کنترلی	۶۰٪	بشرح گزارش حسابرس داخلی
۵	ارزیابی حسابرس داخلی در رابطه چرخه های عملیاتی	۶۰٪	بشرح گزارش حسابرس داخلی
۶	ارزیابی حسابرس داخلی در رابطه با اطلاعات و ارتباطات	۶۰٪	بشرح گزارش حسابرس داخلی
۷	ارزیابی حسابرس داخلی در رابطه با نظارت بر عملیات	۶۰٪	بشرح گزارش حسابرس داخلی
۸	ارزیابی گزارش کنترل داخلی بررسی فرصتهای قابل بهبود	۶۰٪	بشرح گزارش حسابرس داخلی
۹	ارزیابی گزارش کنترل داخلی درخصوص تجزیه و تحلیل نسبتهای مالی	۷۰٪	بشرح گزارش ارزیابی و گزارشات تفسیری و هیات مدیره
۱۰	ارزیابی گزارش کنترل داخلی درخصوص تحلیل روندها و شاخصها	۷۰٪	بشرح گزارش ارزیابی و گزارشات تفسیری و هیات مدیره
۱۱	ارزیابی کلی اثربخشی انجام عملیات حسابرسی داخلی و کنترل های داخلی	۶۰٪	بشرح گزارش حسابرس داخلی
۱۲	آموزش کارکنان در خصوص کنترل داخلی	۶۰٪	بشرح برنامه آموزشی
۱۳	ساز و کار حفاظت از داراییها و منابع شرکت در برابر اتلاف، تقلب و سوء استفاده	۹۰٪	گزارش جمع داری اموال
۱۴	فرآیند ارزیابی کارایی (راندمن) و اثربخشی عملیات شرکت	۹۰٪	
۱۵	کیفیت گزارشگری مالی و غیر مالی	۹۰٪	
۱۶	رعایت قوانین و مقررات در سطح فعالیتهای مرتبط	۸۵٪	
	جمع	۶۹٪	



شرکت باما (سهامی عام)
گزارش تفهیری مدیریت - پوست ۳
گزارش تفهیری مدیریت

عنوان چک لیست: اثربخشی حسابرسی داخلی

تکمیل کننده : کمیته حسابرسی

مینای ارزیابی: ماده ۱۵

ردیف	شرح وظایف	اثر بخشی	توصیه ها و توضیحات
۱. رضایت ذینفعان	امتیاز رضایت ذینفعان، کارکنان مرتبط با کنترل داخلی و مدیران	۸۰٪	
	استقلال حسابرس داخلی	۱۰۰٪	
	تعداد یافته‌های حسابرسی	۵۵٪	
	توصیه‌های حسابرسی اجرایی شده	۵۵٪	
	تعداد یافته‌های تکراری و عدم بهبود در رسیدگی قبلی	۶۰٪	
۲. نظرسنجی	نظرسنجی اصلاحی حسابرسان داخلی	۵۵٪	
	مبالغ صرفه‌جویی شده و درصد بهبود یافته	۵۵٪	
۳. نوآوری	فرایندهای پیشرفته حسابرسی	۵۵٪	از رویه ارزیابی کوزو استفاده شود
	نوآوری و حرفه‌ای‌گری سازمانی	۵۵٪	۰
۴. به‌کارگیری دانش	به‌کارگیری دانش در کمک به حل مسائل پیچیده محیط کسب‌وکار و مشتریان	۵۵٪	با توجه به گزارشات در حال تهیه رویکرد مناسب است
	توسعه و مشارکت در مسائل و تجربه‌های در حال ظهور و روند صنعت	۵۵٪	آشنایی با مبحث رقابت و روند جهانی قیمت‌ها
۵. توسعه	توسعه و تعمیق حسابرسی داخلی	۶۰٪	از رویه ارزیابی کوزو استفاده شود
	توسعه و تعمیق حسابداری	۸۰٪	
	تعداد جلسات توجیهی برگزار و هدایت شده در یک سال	۹۰٪	
		۶۱٪	