

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

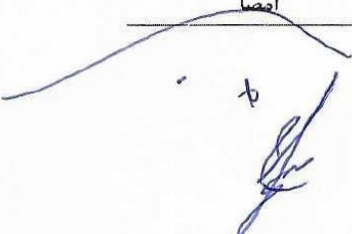
شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

گزارش تفسیری شرکت باما (سهامی عام) طبق ضوابط ابلاغی سازمان بورس در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ تهیه و به تایید هیات مدیره رسیده است.

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

شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

فهرست

ردیف	شرح	صفحه
۱-	کسب و کار	۴
۱-۱-	تاریخچه	۴
۱-۲-	اکتشافات	۴
۱-۳-	استخراج	۴
۲-	عملیات تولید، اکتشافات، استخراج و تامین مواد اولیه	۴-۵
۳-	وضعیت رقابت	۵
۴-	فروش	۶
۵-	قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه‌های اقتصاد کلان	۷
۶-	اقدامات انجام شده در رابطه با بازارگردانی	۷
۷-	اطلاعات سهامداران اصلی شرکت	۷
۸-	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به اهداف	۸
۹-	سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن	۹-۱۱
۱۰-	گزارش پایداری شرکتی	۱۱-۱۲
۱۱-	بعد اقتصادی؛ نظیر عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخص‌های بهره‌وری تولید و رشد شرکت	۱۲
۱۱-۱-	نسبت‌های مالی و سودآوری	۱۲
۱۱-۲-	شاخص‌های عملکردی	۱۳
۱۱-۳-	سود و زیان محصولات	۱۳
۱۲-	ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن	۱۳-۱۵
۱۳-	دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن	۱۵
۱۴-	نتایج عملیات و چشم‌اندازها	۱۵-۱۸
۱۴-۱-	صورت سود و زیان شرکت باما	۱۶
۱۴-۲-	بهای تمام شده کالای فروش رفته محصولات شرکت باما	۱۷
۱۴-۳-	هزینه‌های اداری، عمومی و فروش	۱۷
۱۴-۴-	سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی و غیرعملیاتی و هزینه‌های مالی	۱۸
۱۴-۵-	جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع	۱۹
۱۴-۶-	سرمایه‌گذاری‌ها	۱۹
۱۵-	عملکرد شرکت‌های تابعه	۲۰-۲۱
۱۶-	ساختار مالی شرکت	۲۱
۱۷-	تصویر پنج ساله شرکت	۲۲-۲۴
۱۸-	دلایل تغییرات سود در مقایسه با دوره مشابه	۲۴
۱۹-	تحلیل حساسیت سود هر سهم شرکت با توجه به تغییرات نرخ دلار و نرخ جهانی سرب و روی سه ماهه چهارم ۱۴۰۴	۲۵
۲۰-	پیش‌بینی صورت سود و زیان	۲۶
۲۱-	جمع‌بندی	۲۶



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱- کسب و کار

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- اکتشافات

عملیات اکتشاف در معادن بالفعل (در معادن داخلی شرکت) و بالقوه (معادن بیرونی) شامل شناسایی، پی جویی، تهیه نقشه های زمین شناسی با مقیاس های مختلف، مطالعات ژئوشیمیایی، تعریف نقاط حفاری، حفاری واگن دریل و مغزه گیری می باشد در این محیط عموماً ریسک عدم دستیابی به ذخیره معدنی و چالش با سازمان ها و شرکت در مناقصه و ... وجود دارد.

۱-۳- استخراج

استخراج در معدن زیر زمینی استخراج طبقات فرعی (Sub Level Stoping) و استخراج اتاق و پایه در شیب (Slope Room & Pillar) می باشد فرایند مذکور شامل حفاری توسط دستگاه های جامبو دریل و سیمبا دریل و آتشیاری با الگوی تونلی و بارگیری (توسط لودرهای زیرزمینی و روباز) و حمل می باشد در این محیط ریسک عیار ذخیره معدنی، حوادث معدنی، مباحث زیست محیطی، افزایش هزینه سوخت و سایر هزینه های ناشی از تورم، عوارض و حقوق دولتی از معادن قابل ذکر است.

پروانه بهره برداری معادن شرکت از تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۶ (تاریخ اتمام پروانه قبلی) به مدت ۲۵ سال از سوی سازمان صنعت، معدن و تجارت استان اصفهان تمدید گردید.

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

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

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

۲-۱- ÷

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		ظرفیت خوراک	واحد اندازه گیری	خطوط تولید	ردیف
مقدار تولید واقعی	مقدار خوراک واقعی	مقدار تولید واقعی	مقدار خوراک واقعی	مقدار تولید واقعی	مقدار خوراک واقعی				
۶,۰۴۲	۱۶۲,۹۰۹	۳,۳۱۹	۱۲۳,۰۶۲	۵,۲۴۳	۱۴۸,۸۰۱	۱۹۲,۰۰۰	تن	خط ۱	۱
۱۳,۸۵۸	۴۰۵,۲۰۱	۱۱,۳۷۷	۲۶۲,۱۱۱	۹,۶۵۷	۲۷۷,۱۷۰	۴۲۰,۰۰۰	تن	خط ۲	۲
۵,۶۸۶	۱۸۶,۰۸۰	۴,۰۰۶	۱۱۲,۰۴۳	۳,۵۳۱	۱۱۲,۸۲۹	۱۹۲,۰۰۰	تن	خط ۳	۳
۲۵,۵۸۶	۷۵۴,۱۹۰	۱۸,۷۰۲	۴۹۷,۲۱۵	۱۸,۴۳۰	۵۳۸,۸۰۰	۸۰۴,۰۰۰		جمع	

۲-۲- خلاصه تولید به تفکیک محصولات

مقدار : تن

عنوان	برنامه سال ۱۴۰۴	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کنسانتره سولفور روی	۳۰,۳۶۹	۱۴,۴۸۱	۱۵,۳۱۹	۲۰,۲۵۴
کنسانتره سولفور سرب	۴,۱۹۳	۳,۰۹۹	۳,۳۸۳	۴,۶۸۸
کربنات روی	۸,۷۹۸	۸,۷۹۸	۱۱,۶۷۹	۱۵,۸۶۰
سایر تولیدات	۱۴۱,۶۸۲	۱۱۷,۴۶۷	۱۳۹,۴۷۰	۱۵۷,۶۴۳
جمع شرکت باما	۱۷۵,۰۴۲	۱۴۳,۸۴۵	۱۶۹,۸۵۱	۱۹۸,۴۴۴
اکسید روی و سایر محصولات - شاهین روی سپاهان	۳,۱۹۲	۲,۳۹۴	۴۸۵	۵۵۱
ذغالسنگ - کانی کربن طیس	۸۱,۴۴۴	۶۱,۰۸۳	۱۴۱,۴۱۸	۱۸۱,۵۲۵
کربنات سرب - ذوب روی اصفهان	۱,۳۳۵	۱,۰۰۱	۱,۱۴۸	۱,۵۲۴
شمش روی - ذوب روی اصفهان	۵,۷۶۹	۴,۳۲۷	۳,۸۱۵	۵,۳۴۰
جمع تلفیق	۲۶۶,۷۸۱	۲۱۲,۶۴۹	۳۱۶,۷۱۷	۳۸۷,۳۸۴



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲-۳ گزارش اکتشافات و استخراج و خرید ماده معدنی

عنوان	مقیاس	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حفاری اکتشافی	متر	۳۷,۳۲۹	۲۸,۳۲۶	۳۷,۷۸۴
پیشروی تونل استخراج	متر	۸,۹۶۳	۱۰,۴۱۶	۱۳,۹۱۹
استخراج ماده معدنی	تن	۴۲۹,۶۷۲	۴۹۱,۲۴۹	۶۳۸,۱۰۴
استخراج ماده معدنی	میلیون ریال	۳,۳۵۹,۶۹۹	۲,۸۵۸,۹۳۵	۳,۹۰۲,۱۰۲
خرید ماده معدنی	تن	۱۱,۲۹۸	۳۷,۸۵۲	۵۱,۸۲۴
خرید ماده معدنی	میلیون ریال	۲۴۵,۸۵۸	۷۳۵,۲۶۷	۹۴۵,۹۴۵

۲-۴ مواد اولیه

۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	مبلغ	تامین کننده ها
۱	ماده معدنی استخراجی	تن	۳۶۱,۰۷۴	۳,۴۰۹,۸۴۱	معادن شرکت
۲	مواد معدنی خریداری	تن	۱۳,۹۷۱	۲۱۶,۷۱۳	تامین کنندگان
۳	ماده معدنی کم عیار	تن	۲۵۰,۰۷۲	۲۶۹,۵۶۰	معادن شرکت

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

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

۲-۴-۲ مواد اولیه مصرفی در تولیدات قابل فروش از محل معادن تامین میشود و با توجه به شرایط فعلی استخراج کاهش می یابد، و تولید از محل موجودی ماده معدنی انجام میشود

۳- وضعیت رقابت

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

ارقام به تن

۳-۱ جایگاه شرکت در صنعت روی و سرب براساس آمار نه ماهه سال ۱۴۰۴

شرح	کاما	فاسمین	فزرین	کیمیا	کدما	جمع	سهم	سهم در سال ۱۴۰۳
تولید کنسانتره سولفور روی	۱۴,۴۸۱	۴۶,۵۶۱	۳,۰۶۷	۳,۴۷۷	۰	۶۷,۵۸۶	۲۱٪	۲۶٪
تولید کنسانتره سولفور سرب	۳,۰۹۹	۳,۰۵۹	۷۲۵	۰	۸۶۷	۷,۷۵۰	۴۰٪	۴۱٪
جمع	۱۷,۵۸۰	۴۹,۶۲۰	۳,۷۹۲	۳,۴۷۷	۸۶۷	۷۵,۳۳۶	۲۳٪	۲۷٪

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

۴- فروش

۴-۱ فروش محصولات

عنوان	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	فروش - تن	فروش - میلیون ریال	بهای تمام شده فروش	فروش - تن	فروش - میلیون ریال	بهای تمام شده فروش	فروش - تن	فروش - میلیون ریال	بهای تمام شده فروش	فروش - تن	فروش - میلیون ریال	بهای تمام شده فروش
کنسانتره سولفور روی	۲۰,۸۱۶	۱۶,۶۷۴	۱۰,۳۵۵,۸۵۵	(۴,۸۷۹,۷۴۱)	۱۰,۱۴۳	۳,۱۵۶,۳۲۲	(۲,۱۸۷,۷۶۴)	۱۸,۴۸۴	۸,۱۹۸,۰۳۲	(۵,۴۳۵,۷۰۰)		
کنسانتره سولفور سرب	۴,۳۹۹	۳,۷۰۴	۳,۵۲۵,۰۷۷	(۲,۷۰۰,۸۴۴)	۲,۴۱۵	۱,۳۸۹,۳۲۱	(۹۳۶,۸۶۷)	۴,۳۶۴	۳,۰۱۵,۴۰۹	(۱,۸۴۰,۷۹۷)		
کرینات روی	۱۲,۱۴۲	۵,۸۳۶	۲۸,۵۵۳	(۲۸,۵۴۲)	۲۸,۰۰۰	۳۰۱,۶۰۰	(۲۹۷,۹۷۲)	۲۸,۰۰۰	۳۰۱,۶۰۰	(۳۰۳,۰۲۴)		
سایر تولیدات	۱۴۱,۶۸۲	۱۱۷,۴۶۷	۴۱۶,۵۶۸	(۴۱۶,۴۱۱)	۱۳۹,۴۷۰	۴۵۳,۰۶۵	(۳۴۰,۸۶۱)	۱۵۷,۶۴۳	۵۲۴,۳۱۰	(۳۸۹,۶۰۸)		
جمع شرکت باما	۱۷۹,۰۳۹	۱۴۳,۶۸۱	۱۴,۳۲۶,۰۵۳	(۸,۰۲۵,۵۳۸)	۱۸۰,۰۲۸	۵,۳۰۰,۲۰۸	(۳,۷۶۳,۴۶۴)	۲۰۸,۴۹۱	۱۲,۰۳۹,۳۵۱	(۷,۹۶۹,۱۲۹)		



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

عنوان	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
		فروش - تن	فروش - میلیون ریال	بهای تمام شده فروش	فروش - تن	فروش - میلیون ریال	بهای تمام شده فروش	فروش - تن	فروش - میلیون ریال	بهای تمام شده فروش
اکسید روی و ارائه خدمات	۱,۸۰۶	۲,۳۹۴	۲۱۹,۳۷۷	(۱۸۱,۸۵۲)	۳۲۷	۳۰۱,۸۴۸	(۱۱۵,۷۹۰)	۵۵۱	۳۹۱,۲۹۸	(۳۲۲,۲۹۳)
کربنات سرب	۱,۷۰۰	۹۹۴	۷۳۸,۰۷۰	(۵۷۱,۵۴۷)	۸۰۷	۳۹۴,۰۵۲	(۲۳۷,۵۱۶)	۱,۴۸۰	۷۸۸,۴۹۹	(۴۴۵,۷۱۱)
شمش روی	۶,۰۰۰	۳,۶۰۷	۸,۴۶۰,۷۴۱	(۸,۲۱۹,۴۸۳)	۳,۵۲۲	۵,۶۰۷,۱۱۵	(۴,۷۳۶,۹۰۹)	۵,۴۲۲	۹,۷۷۲,۶۵۱	(۸,۳۷۸,۲۱۹)
سرباره روی	۲۰۰	۴۶۶	۵۳۸,۵۹۰	(۵۳۳,۲۱۵)	۲۴	۸,۱۲۶	(۱۲,۹۷۲)	۴۳۹	۵۰۳,۳۷۸	(۴۷۶,۳۴۱)
زغالسنگ - کانی کربن طبعی	۲۵۷,۲۹۰	۸,۰۲۶	۳,۸۵۳,۹۹۷	(۲,۴۳۲,۸۴۵)	۱۰۰,۸۶۸	۳,۶۵۶,۹۵۲	(۲,۲۴۲,۰۰۳)	۱۳۴,۹۳۵	۵,۰۰۴,۵۶۱	(۳,۱۹۰,۱۲۱)
ارائه خدمات - کیمیا فراوران زرین			۳۴۳,۱۰۲	(۲۳۴,۳۶۴)		۱۵۸,۱۸۸	(۱۸۵,۹۹۷)		۲۳۴,۲۵۱	(۴۸۷,۵۳۶)
تعدیلات تلفیق	(۲۰۸,۷۸۹)	(۱۴۹,۷۶۸)	(۴۴۶,۴۲۱)	۱,۰۵۶,۴۸۲	(۱۸۸,۷۳۵)	(۱,۶۱۹,۱۷۶)	۱,۸۲۶,۱۶۶	(۲۱۵,۴۴۷)	(۲,۳۳۹,۱۴۷)	۲,۱۸۰,۰۱۵
جمع تلفیق	۲۳۷,۲۴۶	۱۰,۲۵۴	۲۸,۳۳۶,۳۹۳	(۱۹,۴۲۶,۴۴۶)	۹۷,۵۱۰	۱۳,۸۰۷,۳۱۳	(۹,۶۱۲,۲۷۶)	۱۳۶,۸۰۰	۲۶,۷۱۳,۸۷۳	(۱۹,۰۹۹,۳۳۵)

۱-۴- فروش شرکت برای دوره سه ماهه چهارم سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ براساس عملکرد واقعی به میزان ۸.۲۹۶.۸۹۰ میلیون ریال بوده که در مقایسه با پیش‌بینی قبلی مبلغ ۲.۳۲۲.۰۴۳ میلیون ریال بابت افزایش نرخ فروش و افزایش نرخ تسعیر ارز افزایش داشته است. مضافاً فروش شرکت برای سال ۱۴۰۵ از لحاظ مقداری و مفروضات نرخ فروش در مقایسه با پیش‌بینی قبلی تغییری نداشته است.

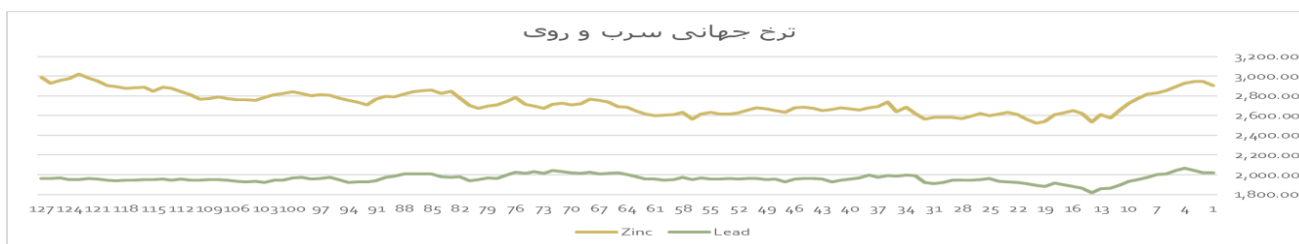
۲-۴- مبانی و مفروضات فروش

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

جدول نرخ فلزات سرب و روی در بورس لندن - دلار

محصول	متوسط نرخ ۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	پایینترین نرخ	متوسط نرخ	بالاترین نرخ	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سرب	۲,۰۸۱	۲,۰۲۰	۱,۸۲۰	۱,۹۶۱	۲,۰۶۸	۱,۹۶۴
روی	۲,۸۹۸	۲,۹۰۷	۲,۵۲۱	۲,۷۳۴	۳,۰۱۹	۲,۹۸۵

نمودار نرخ جهانی سرب و روی در شش ماهه سال ۱۴۰۴



۱-۲-۴- 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.

۲-۲-۴- فروش داخلی

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

۳-۲-۴- محصولات و روش‌های فروش

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

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

۵-۱- داخلی:

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

۵-۲- بین المللی:

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



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

رویه‌های حسابداری بکار برده شده در تنظیم گزارش سه ماهه با رویه‌های استفاده شده برای سال مالی ۱۴۰۳ اختلافی ندارد و یکنواخت است.

۴-۵ وضعیت پرداخت‌ها به دولت

مبالغ - میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تغییرات ۱۴۰۴ به ۱۴۰۳	دلایل تغییرات
مالیات حقوق و تکلیفی	۳۱,۴۶۱	۵۰,۲۸۰	-۳۷٪	افزایش حقوق سالانه
مالیات عملکرد	۲۳,۴۲۰	۶۰,۲۳۰	-۶۱٪	طبق مقررات قانونی
بیمه تامین اجتماعی	۳۵۸,۱۲۸	۲۳۶,۷۳۹	۵۱٪	افزایش حقوق سالانه
عوارض گمرکی	۲۸۷,۰۰۷	۲۷۷,۸۴۱	۳٪	طبق مقررات قانونی
حقوق دولتی	۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۸۸۰	-۸۰٪	طبق مقررات قانونی
انرژی (برق، گاز و آب)	۵۸۹,۴۱۱	۵۷۹,۴۸۴	۲٪	طبق مقررات قانونی
جمع	۱,۳۳۹,۴۲۷	۱,۴۵۰,۴۵۴	-۸٪	

۶- اقدامات انجام شده در رابطه با بازارگردانی

* به موجب آئین‌نامه حفظ ثبات بازار سرمایه و صیانت از حقوق سرمایه‌گذاران و سهامداران، مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس و اوراق بهادار، داشتن رکن بازارگردانی

مؤثر از سوی ناشر جزء الزامات قرار گرفته و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ ابلاغ و از تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ عقد قرارداد بازارگردانی الزامی گردید.

* خلاصه عملیات بازارگردانی در سه ماهه اول سال ۱۴۰۴ بشرح زیر ارائه می‌گردد.

شرح		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
نام بازارگردان		دارا داریوش		دارا داریوش		دارا داریوش		کوشا الگوریتم	
مانده سهام خزانه ابتدای سال		۳۲,۳۳۲,۹۰۹	۹۲,۹۶۹	۸۱,۲۶۷,۱۵۸	۲۲۶,۸۸۱	۶۷,۶۸۱,۲۹۱	۲۵۷,۶۸۱	۱۱,۲۱۹,۸۴۳	۱۳۴,۲۵۶
خرید سهام باما		۳۲,۳۴۹,۱۷۸	۸۰,۳۱۲	۱,۰۶۵,۷۵۱	۲,۶۴۳	۲۰,۷۴۴,۶۷۶	۱۱۹,۶۲۰	۴۰,۷۶۸,۳۱۹	۲۴۰,۷۲۵
فروش سهام باما		(۱۱,۱۰۱,۰۰۰)	(۳۹,۷۸۵)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۶,۵۵۵)	(۳۴,۱۶۹,۱۶۲)	(۱۵۰,۴۲۰)	(۱۸,۰۰۶,۱۵۷)	(۱۱۷,۳۰۰)
افزایش سرمایه		۵,۰۳۸,۰۰۸				۲۷,۰۱۰,۳۵۳		۳۳,۶۹۹,۲۸۶	
مانده سهام خزانه پایان سال		۵۳,۴۸۱,۰۸۷	۱۴۳,۴۹۶	۳۲,۳۳۲,۹۰۹	۹۲,۹۶۹	۸۱,۲۶۷,۱۵۸	۲۲۶,۸۸۱	۶۷,۶۸۱,۲۹۱	۲۵۷,۶۸۱
منابع اختصاص یافته به بازارگردان									۱۸۰,۰۰۰
سود(زیان) سهام خزانه		۶۲,۲۲۶			۳,۳۰۳		۳۷,۵۸۷		(۶,۷۵۱)

۷- اطلاعات سهامداران اصلی شرکت

لیست سهامداران عمده شرکت در تاریخ تهیه گزارش					
ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد	تعداد سهام (میلیون سهم)	درصد
۱	گروه صنعتی و معدنی امیر	۱۶,۴۲۶	۴۹.۸٪	۱۴,۹۰۰	۴۹.۷٪
۲	خدمت‌های بازرگانی پیمان امیر	۴,۱۳۲	۱۲.۵٪	۳,۷۵۷	۱۲.۵٪
۳	مبین متین آسیا	۲۶	۰.۱٪	۲۴	۰.۱٪
۴	صنعتی آراسته معدن	۲۹۴	۰.۹٪	۲۹۴	۱.۰٪
۵	بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۵۹۶	۱.۸٪	۵۹۵	۲.۰٪
۵	سایر سهامداران (زیر ۱ درصد)	۱۱,۵۲۶	۳۴.۹٪	۱۰,۴۳۰	۳۴.۸٪
جمع		۳۳,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۰,۰۰۰	۱۰۰٪

به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۰ صاحبان سهام، سرمایه شرکت ۱۰ درصد از محل سود انباشته افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۵ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۷-۱ برنامه‌ها و اقدامات اصلاح ساختار سرمایه

* افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی به منظور استفاده مزایای مالیاتی قانون

* اقدامات مقدماتی جهت ادغام شرکت فرعی - شاهین روی سپاهان در شرکت باما به منظور کوچک سازی و بهبود بهره وری



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۸- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به اهداف

اهداف عملیاتی و کوتاه مدت	اهداف کلان و بلندمدت	استراتژی
تبدیل کنسانتره سولفور روی به شمش و ایجاد ارزش افزوده برای صنعت کشور	توسعه محصول	محصول و بازار
تولید کربنات سرب در سید محصول شرکت ذوب روی اصفهان		
راهاندازی هوی مدیا و افزایش عیار ماده معدنی مورد مصرف		
افزایش گرید محصول زغالسنگ		
حفظ بازار موجود و کاهش هزینه حمل با استفاده از روش بارگیری صادرات فله		
توسعه سید محصولات از طریق سرمایه گذاری در معدن مس و شرکت در مزایده ها	توسعه محصول جدید	رقابت پذیری
تولید محصول جدید در شرکت فرعی - شاهین روی سپاهان (بیلداف روی و پخت باریت)		
قیمت تمام شده بهینه محصول علیرغم افزایش هزینه های تولید	چابک سازی سازمان و کاهش هزینه	سودآوری
استفاده از برون سپاری در فعالیت ها		
نوسازی ماشین آلات به منظور افزایش بهره وری		
بهبود مستمر تجهیزات اکتشاف، استخراج و تولید و تکمیل زنجیره تامین از طریق خرید شرکت فعال در حوزه		
توسعه سیستم های اطلاعاتی و استفاده از نرم افزارهای جدید		
اصلاح ساختار نیروی انسانی و سازمانی		
توسعه فعالیت های تحقیقاتی و بهبود دانش فنی فرایندها و ایجاد مرکز تحقیقات		
تحقیقات عملی در استفاده از خاکهای معدنی کم عیار موجود		
تقویت واحد کنترل کیفیت و آزمایشگاه		
راه اندازی کوره هالوژن زدایی برای کاهش مصرف مواد شیمیایی		
بهبود زنجیره تامین از اکتشاف، استخراج، تامین قطعات و تجهیزات	فعالیت های اجتماعی	سرمایه گذاری و سبد سهام
مشارکت در بهبود محیط زیست و فعالیت های اجتماعی و جلب مشارکت مردمی در برون سپاری		
اصلاح ساختار مالی مستمر شرکت و زیر مجموعه ها		
افزایش سرمایه با هدف اصلاح ساختار ترازنامه و بهره گیری از ظرفیت بازار سرمایه		
خرید شرکت سرمایه گذاری و ایجاد پرتفوی جهت پذیرش در بورس		

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

۹-۱- راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته

ردیف	اهم الزامات آیین نامه راهبری شرکتی	اقدام	ماده
۱	آیا هیات مدیره نسبت به ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی اقدام نموده و مشروح اقدامات انجام شده در یک سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیات مدیره منعکس شده است؟	✓	۳
۲	آیا هیات مدیره نسبت به استقرار سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی اقدام نموده و بر اجرای اثربخش آن نظارت کرده است؟	✓	تبصره ۱ ماده ۳
۳	آیا هیات مدیره نسبت به مستندسازی سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی اقدام کرده است؟	✓	تبصره ۲ ماده ۳
۴	آیا در خصوص موضوعاتی که دارای آثار مالی بااهمیت بر شرکت است یا مشمول قانون تجارت، لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی، قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، گزارش بالاترین مقام مالی مورد استماع و در صورتجلسه هیات مدیره قید گردیده است؟	✓	تبصره ۴ ماده ۳
۵	آیا اعضای هیات مدیره دارای تحصیلات و تجربه لازم در حوزه فعالیت شرکت می باشند؟	✓	ماده ۴
۶	آیا اعضای هیات مدیره اقرارنامه 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 قبولی عضویت خود در هیات مدیره و پذیرش تعهدات و مسئولیت های آن را بصورت مکتوب به کمیته انتصابات اعلام نموده اند؟	✓	تبصره ۳ ماده ۴
۱۱	آیا حداقل یکی از اعضای هیات مدیره غیرموظف و دارای تحصیلات مالی (حسابداری، اقتصاد، مدیریت مالی و سایر رشته های 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



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

ردیف	اهم الزامات آیین نامه راهبری شرکتی	اقدام	ماده
۴۹	آیا این موضوع که "فرایند تصویب صورتجلسات هیات مدیره باید نظام مند بوده و در صورتی که موضوعی از دستور جلسه هیات مدیره خارج شود، دلایل آن باید در صورتجلسه درج گردد" رعایت شده است؟	مورد ندارد	ماده ۲۶
۵۰	آیا موضوع عدم تملک سهام شرکت اصلی بصورت مستقیم و یا غیر مستقیم توسط شرکتهای فرعی گروه رعایت گردیده است؟	مورد ندارد	ماده ۲۸
۵۱	آیا کلیه گزارشات و اطلاعات مالی از جمله صورت های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارش کنترل های داخلی، زمانبندی پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت در مواعید مقرر، طبق قوانین و مقررات مربوطه قبل از برگزاری مجمع، پس از انتشار در سامانه کدال در سایت شرکت بارگذاری گردیده است؟	✓	ماده ۲۹
۵۲	آیا ناشر از حسابرس مستقل و بازرس قانونی خود جهت حضور در تمامی مجامع عمومی برگزار شده طی یکسال گذشته به صورت کتبی دعوت به عمل آورده است؟	✓	ماده ۳۰
۵۳	آیا زمان بندی پرداخت سود سهام به گونه ای است که سود سهامداران عمده و کنتولی، پیش از سایر سهامداران پرداخت نشود؟	✓	ماده ۳۱
۵۴	آیا مدیر عامل، 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 شرکت ها 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 کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی را با جزئیات کامل به طور جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره افشا نموده است؟	✓	تبصره ماده ۴۰

۹-۲ سایر اقدامات در راستای راهبری شرکتی

- ۱- برگزاری دوره آموزشی برای کارکنان و مدیران شرکت و سه مورد از 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 کرین طبس و تنظیم گزارش آن و ارسال برای کمیته حسابرسی
- ۷- بروز آوری منشورهای کمیته حسابرسی، حسابرسی داخلی، ریسک و انتصابات با توجه به تغییر هیات مدیره و ارسال فرمت یکپارچه از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار
- ۸- ایجاد دبیرخانه هیات مدیره در سیستم اتوماسیون اداری
- ۹- برگزاری تعداد شش جلسه کمیته حسابرسی در سال ۱۴۰۴، برگزاری تعداد سه جلسه کمیته انتصابات در سال ۱۴۰۴ و برگزاری تعداد سه جلسه کمیته ریسک در سال ۱۴۰۴
- 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



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۹-۳ مدارک مربوط به حاکمیت شرکتی ضمیمه گزارش تفسیری

۱* اثر بخشی هیات مدیره و مدیر عامل و کمیته‌ها 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 شرکت و اعضای کمیته‌های هیات مدیره

اطاعات مدیران شرکت و اعضای کمیته‌های هیات مدیره در پیوست ۱ می‌باشد

۹-۴ اعضای هیات مدیره شرکت

اعضاء هیات مدیره	نام و نام خانوادگی نماینده	سمت	موظف / غیر موظف	تاریخ انتصاب تاریخ اتمام
شرکت پارس ایمن سپهر	رضا طاهرخانی	رئیس هیات مدیره	غیر موظف	۱۴۰۴/۰۵/۱۹ ۱۴۰۶/۰۴/۱۱
شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر	سید امیر سراج هاشمی	نایب رییس هیات مدیره	غیر موظف	۱۴۰۴/۰۵/۱۹ ۱۴۰۶/۰۴/۱۱
شرکت صنعتی آراسته معدن	همت سلامی	عضو هیات مدیره	موظف	۱۴۰۴/۰۵/۱۹ ۱۴۰۶/۰۴/۱۱
امیر آشتیانی عراقی	-	عضو هیات مدیره	غیر موظف	۱۴۰۴/۰۴/۱۱ ۱۴۰۶/۰۴/۱۱
شرکت مبین متین آسیا	عبدالرحیم فروتن	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	موظف	۱۴۰۴/۰۵/۱۹ ۱۴۰۶/۰۴/۱۱

۱۰- گزارش پایداری شرکتی

۱۰-۱ گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت

نوع انرژی	واحد اندازه گیری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	مقدار
گاز طبیعی	متر مکعب	۲۰۳,۵۸۹	۱۶,۵۸۱	۵۰۲,۲۹۸	۱۸,۲۸۳	۲,۰۶۵,۵۴۹	۵۴,۶۵۳
گازوئیل	متر مکعب	۲,۴۸۹	۱۴,۷۱۸	۲,۹۶۷	۱۹,۸۶۰	۳,۰۲۱	۱۶,۰۷۴
آب شهری	متر مکعب	۱۷,۰۲۰	۲,۰۲۱	۲۵,۹۱۰	۲,۳۱۰	۲۱,۶۳۲	۱,۱۱۸
برق	مگا وات ساعت	۲۹,۰۵۲	۶۹۱,۱۳۹	۳۵,۵۵۴	۵۳۹,۰۳۱	۴۰,۰۳۸	۲۰۴,۰۹۳

۱۰-۲ 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 ورزش باد

آبیاری و غلطک زدن جاده ها های پر تردد خاکی

خرید و راه اندازی یکدستگاه آب تصفیه کن

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

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

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

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

منابع آب و آلودگی هوا

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 لندفیل وزیر آباد منتقل شد جهت تهیه کمپوست

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

مبالغ میلیون ریال

شرح کمک‌های عام‌المنفعه	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
کمک به امور فرهنگی	۱۰,۴۳۷	۷,۱۹۸
کمک به امور آموزشی	۶۷۷	۴۶۷
کمک به امور ورزشی	۹۱۶	۶۳۲
کمک به نیازمندان	۲۳	۲۰۳
جمع	۱۲,۰۵۳	۸,۵۰۰

تکریم روز کارگر و استفاده پرسنل از رستوران به همراه خانواده

اختصاص بلیط ورزشی و استخر جهت پرسنل و خانواده

اختصاص و استفاده پرسنل و خانواده از ویلاهای چادگان

اهدای جوایز برندگان مسابقات ورزشی داخلی شرکت



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۰-۶ گزارش عملکرد رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان

شرح	توضیحات
اقدامات رفاهی	افزایش امکانات مهمانسرای چادگان
اقدامات بهداشتی	اجرای کامل معاینات دوره ای کارکنان
اقدامات آموزشی	اجرای دوره های آموزشی

۱۰-۷ منابع انسانی

ترکیب نیروی انسانی از لحاظ سطح تحصیلات

شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰				۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
	تولید، معادن و تعمیرات	پشتیبانی	ستاد	جمع	تولید، معادن و تعمیرات	پشتیبانی	ستاد	جمع
فوق لیسانس و بالاتر	۲۰	۴	۱۴	۳۸	۲۱	۴	۱۳	۳۸
لیسانس	۴۷	۷	۲۸	۸۲	۴۲	۸	۲۷	۷۷
فوق دیپلم	۱۱	۵	۱	۱۷	۱۱	۴	۱	۱۶
دیپلم	۶۸	۲۴	۶	۹۸	۶۲	۳۲	۶	۱۰۰
زیر دیپلم	۶۱	۲۲	۳	۸۶	۵۸	۳۴	۳	۹۵
جمع	۲۰۷	۶۲	۵۲	۳۲۱	۱۹۴	۸۲	۵۰	۳۲۶

۱۰-۸ برنامه شرکت جهت حفظ نیروی انسانی

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

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

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

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

۱۱-۱ نسبت های مالی و سودآوری

عنوان	ارقام به	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
الف (نسبت های فعالیت:				
دوره گردش موجودی ها	مرتبه	۱.۱۰	۰.۶۵	۱.۵۲
دوره گردش مطالبات	مرتبه	۰.۶۳	۰.۳۱	۰.۸۳
دوره گردش دارایی ها	مرتبه	۰.۰۵	۰.۰۳	۰.۲۸
ب (نسبت های نقدینگی:				
نسبت جاری	مرتبه	۲.۸۷	۲.۹۸	۳.۳۴
نسبت آنی	مرتبه	۲.۱۹	۲.۱۱	۲.۴۷
ج (نسبت های اهرم مالی:				
نسبت بدهی (بدهی ها به دارایی ها)	درصد	۱۸٪	۱۹٪	۱۵٪
نسبت بدهی های بلندمدت به حقوق صاحبان سهام	درصد	۰.۸۶٪	۰.۱۶٪	۰.۰۷٪
د (نسبت های سودآوری:				
نسبت بازده مجموع دارایی ها (ROA)	درصد	۱۴.۹٪	۷.۲٪	۰.۲۳
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام (ROE)	درصد	۱۸.۱٪	۸.۹٪	۰.۲۷
نسبت بازده فروش (سود عملیاتی به فروش)	درصد	۶۷.۴٪	۶۷.۰٪	۰.۱۸



شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۱-۲ شاخص های عملکردی

عنوان شاخص ها	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود هر سهم - ریال	۳۴۷	۱۳	۴۸۴
سود ناخالص به فروش	۴۴٪	۳۰٪	۳۹٪
سود عملیاتی به فروش	۶۷٪	۶۷٪	۵۵٪
سود خالص به فروش	۸۰٪	۷۲٪	۱۳۳٪
سود سرمایه گذاری به سود خالص	۲۵٪	۲۸٪	۶۰٪
سرانه فروش (ماهانه) - میلیون ریال	۴,۹۵۹	۱,۸۰۶	۳,۰۷۸
هزینه حقوق و مزایای کارکنان - میلیون ریال	۱,۸۰۸,۶۸۲	۱,۲۲۹,۸۱۹	۱,۴۵۸,۸۹۵

۱۱-۳ سود و زیان محصولات

عنوان	اصلی		
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود ناخالص : فروش صادراتی - میلیون ریال	۶,۳۰۰,۳۴۷	۱,۴۲۰,۹۱۲	۳,۹۳۶,۹۴۴
فروش داخلی - میلیون ریال	۱۶۸	۱۱۵,۸۳۲	۱۳۳,۲۷۸
جمع سود ناخالص - میلیون ریال	۶,۳۰۰,۵۱۵	۱,۵۳۶,۷۴۴	۴,۰۷۰,۲۲۲
ارز حاصل از صادرات - دلار	۱۹,۵۶۳,۸۴۲	۱۰,۳۶۴,۹۹۲	۲۰,۴۷۸,۸۹۷
مجموع فروش حاصل از صادرات - میلیون ریال	۱۳,۸۸۰,۹۳۲	۴,۵۴۵,۵۴۳	۱۱,۲۱۳,۴۴۱
متوسط نرخ برابری ارز - ریال	۷۰۹,۵۲۰	۴۳۸,۵۵۰	۵۴۷,۵۶۱
سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز - میلیون ریال	۵,۱۰۹,۵۰۷	۳,۲۲۰,۶۱۰	۴,۳۹۷,۸۸۴

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

۱۲-۱ ریسک اعتباری

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

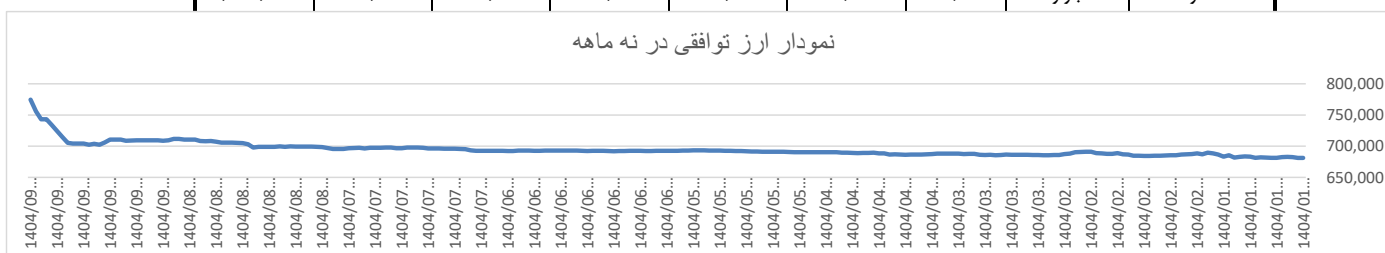
۱۲-۲ ریسک نرخ ارز

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

۱۲-۲-۱ تغییرات نرخ ارز - ریال

ارز	نوع	نرخ					تسعیر پایان دوره
		متوسط سال ۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	پایین ترین	متوسط	بالاترین	
دلار	بازار	۵۴۰,۹۹۸	۶۸۱,۲۰۳	۶۸۱,۲۰۳	۶۹۴,۶۲۲	۷۷۴,۵۷۴	۱,۲۵۰,۰۰۰

نمودار ارز توافقی در نه ماهه



۱۲-۳ ریسک نرخ بهره

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

۱۲-۴ 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.



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۲-۴-۱

باتوجه به شرایط استخراج با مشکلاتی مواجه شده است که شرکت و متولیان مربوطه به دنبال رفع آن می‌باشند در صورت عدم رفع آن استخراج شرکت برای سال ۱۴۰۵ کاهش می‌یابد و با استفاده از موجودی مواد معدنی موجود برای سال ۱۴۰۵ کمتر از ۵ درصد کاهش تولید خواهد داشت و بدینانه ترین حالت عدم رفع کمبود مذکور برای یکسال آتی خواهد بود.

۱۲-۵ ریسک انرژی

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

۱۲-۶ ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی ناشی از کمبود وجه نقد جهت برآورده نمودن نیازهای مالی کوتاه مدت شرکت می‌باشد. 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 می‌کند.

۱۲-۶-۱ در شرایط فعلی فروش ارز حاصل از صادرات کاهش داشته و این موضوع تامین نقدینگی برای شرکت را با وقفه مواجه مینماید.

۱۲-۷ ریسک نرخ تورم

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

نرخ تورم سالانه تولیدکننده معدن به تفکیک فصل- بخش استخراج کانه های فلزی براساس گزارش مرکز آمار ایران

شرح	بهار	تابستان	پاییز	زمستان	سالانه
۱۴۰۴	29.7	33.1			
۱۴۰۳	34.5	27.4	23.0	26.3	27.8
۱۴۰۲	22.6	32.5	42.4	39.4	34.2
۱۴۰۱	64.8	41.0	24.9	20.1	37.7

۱۲-۸ ریسک کیفیت محصول

با استفاده از ابزار دقیق و کنترل کیفیت محصولات تولیدی، سعی می‌شود 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 می‌باشد.

۱۲-۹ ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسک های مالی ناشی از تغییرات در عوامل موثر بر بازار مانند نرخ بهره، نرخ ارز و تورم قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری 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 آسیب پذیری از ریسک های 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 سیاست ها و تصمیمات در راستای ارتقای بهره وری شرکت و تلاش در تأمین منابع لازم جهت خرید مواد اولیه با شرایط و قیمت مناسب و برنامه ریزی برای تأمین بهینه نهاده های تولید، سعی در بهبود اوضاع مالی شرکت دارند. به علاوه مدیریت شرکت با شناخت بازار محصولات و بهره مندی از نیروی انسانی متخصص در راستای تولید بهینه و لحاظ شرایط بازار در فروش مناسب محصولات، اقدامات لازم را انجام داده است.

۱۲-۹-۱ در صورت استمرار شرایط، صادرات شرکت با تاخیر مواجه میشود و بدینانه ترین حالت توقف صادرات طی یکسال و عدم تحقق فروش در این رابطه است.

۱۲-۱۰ سایر ریسک های قیمت

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

۱۲-۱۱ ریسک سرمایه گذاری ها

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

۱۲-۱۲ ریسک عوامل بین المللی و مقررات داخلی

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

شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۲-۱۲-۱ ساز و کار صادرات و انتقال وجوه حاصل از صادرات در آینده به احتمال زیاد تغییراتی خواهد کرد و این موضوع میتواند هزینه‌ها را افزایش دهد و برآورد آن در شرایط فعلی قابل پیش‌بینی نیست.

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

۱۳-۱ سند مالکیت ۲۸ هکتار از اراضی قسمت‌های اداری و پشتیبانی با کاربری صنعتی اخذ شده در این رابطه اداره کل منابع طبیعی استان اصفهان، 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 اداره کل منابع طبیعی به رای صادره نزد دادگاه تجدید نظر اعتراض نموده و متعاقب آن، دادگاه تجدید نظر ضمن پذیرش ادعای اداره کل منابع طبیعی استان اصفهان، رای کمیسیون ماده واحده را نقض و قرار رد اعتراض شرکت به آگهی تشخیص ملی شدن اراضی موضوع دعوی را صادر نمود.

۱۳-۲ سهامداران قدیمی طی دادخواستی به طرفیت شرکت باما به خواسته ابطال مصوبه افزایش سرمایه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مربوط به سال ۱۳۶۷ مطرح نموده که پس از رسیدگی های متعدد در شعب بدوی و تجدیدنظر استان اصفهان جهت تعیین تکلیف و ادامه روند رسیدگی به دیوان عالی ارسال گردید. به موجب دادنامه ابلاغی در این رابطه بشرح زیر ارائه میشود:

"دادنامه صادره از شعبه محترم ۳۴ دیوان عالی کشور ادعای افراد موصوف علیه شرکت مردود اعلام شد و اعتبار مصوبه فوق به قوت خود باقی ماند"

۱۳-۳ 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.

۱۳-۴ طبق دادخواست ابلاغی شعبه ۸۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران از سوی صرافی بهنام صفروند و شرکا، مطالبه معادل ۳۶۷۲۵۰۰ درهم بانضمام خسارات و هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل بر علیه شرکت و همین مبلغ علیه 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 متعاقب آن شعبه ۴۶ دادگاه تجدیدنظر استان تهران، ضمن پذیرش اعتراض، حکم به بی حقی صرافی صفروند و شرکا را صادر نمود.

۱۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۱۴-۱ صورت سود و زیان شرکت باما

عنوان	شرکت اصلی						تلفیق	
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
خالص فروش	۱۴,۳۲۶,۰۵۳	۵,۳۰۰,۲۰۸	۱۲,۰۳۹,۳۵۱	۲۸,۳۳۶,۳۹۳	۱۳,۸۰۷,۳۱۳	۲۶,۷۱۳,۸۷۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۸,۰۲۵,۵۳۸)	(۳,۷۶۳,۴۶۴)	(۷,۹۶۹,۱۲۹)	(۱۹,۴۲۶,۴۴۶)	(۹,۶۱۲,۲۷۶)	(۱۹,۰۹۹,۳۳۵)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود ناخالص	۶,۳۰۰,۵۱۵	۱,۵۳۶,۷۴۴	۴,۰۷۰,۲۲۲	۸,۹۰۹,۹۴۷	۴,۱۹۵,۰۳۷	۷,۶۱۴,۵۳۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۷۵۴,۱۲۹)	(۱,۲۰۸,۳۹۳)	(۱,۸۳۳,۹۸۳)	(۲,۶۲۴,۰۶۲)	(۱,۸۹۱,۶۶۷)	(۲,۸۳۵,۷۲۸)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سایر اقلام عملیاتی	۵,۱۰۹,۵۰۷	۳,۲۲۰,۶۱۰	۴,۳۹۸,۱۱۹	۴,۶۸۹,۶۴۹	۳,۳۵۲,۵۵۱	۳,۸۲۸,۳۰۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
جمع هزینه‌های عملیاتی	۳,۳۵۵,۳۷۸	۲,۰۱۲,۲۱۷	۲,۵۶۴,۱۳۶	۲,۰۶۵,۵۸۷	۱,۴۶۰,۸۸۳	۹۹۲,۵۷۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود عملیاتی	۹,۶۵۵,۸۹۳	۳,۵۴۸,۹۶۰	۶,۶۳۴,۳۵۸	۱۰,۹۷۵,۵۳۴	۵,۶۵۵,۹۲۰	۸,۶۰۷,۱۱۳	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
هزینه‌های مالی	(۱,۳۶۷,۵۹۸)	(۱,۰۸۴,۸۸۸)	(۱,۴۵۸,۶۴۰)	(۱,۹۲۹,۵۰۵)	(۱,۴۰۰,۶۵۳)	(۱,۹۲۷,۵۲۸)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری	۲,۸۵۴,۵۳۰	۱,۰۶۹,۲۱۲	۹,۶۳۵,۲۵۷	۲,۹۳۱,۹۶۰	۷۵۴,۵۳۸	۱,۶۳۳,۳۲۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه	۳۶۹,۵۵۵	۴۱۶,۸۹۴	۱,۲۱۲,۸۹۸	۵۴۱,۹۲۴	۷۰۷,۵۹۱	۱,۷۶۴,۵۳۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود قبل از مالیات	۱۱,۵۱۲,۳۸۰	۳,۹۵۰,۱۷۸	۱۶,۰۲۳,۸۷۳	۱۲,۵۱۹,۹۱۲	۵,۷۱۷,۳۹۶	۱۰,۰۷۷,۴۴۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مالیات بر درآمد	(۶۶,۷۱۰)	(۱۳۶,۴۹۰)	(۵۸,۸۶۲)	(۷۷,۵۰۸)	(۲۸۷,۸۰۴)	(۳۱۰,۶۲۶)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود خالص	۱۱,۴۴۵,۶۷۰	۳,۸۱۳,۶۸۸	۱۵,۹۶۵,۰۱۱	۱۲,۴۴۲,۴۰۴	۵,۴۲۹,۵۹۲	۹,۷۶۶,۸۲۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱-۱-۱۴- صورت سود و زیان شرکت باما براساس آخرین برآورد:

گزارش تولید و فروش سال مالی ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						نام کالا	واحد
مبلغ فروش	نرخ	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ	تعداد تولید	تعداد فروش		
										فروش داخلی:	
				(۴,۱۵۲)	(۹۲,۰۰۹)	۸۷,۸۵۷	۷,۲۳۵,۷۹۳	۱۲,۱۴۲	۸,۷۹۸	کربنات روی	تن
۶۳۸,۳۲۵	۴,۲۵۵,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۵	(۵۰۸,۵۷۴)	۵۱۰,۱۶۹	۳,۶۰۰,۸۰۳	۱۴۱,۶۸۲	۱۴۱,۶۸۲	سایر تولیدات	تن
۶۳۸,۳۲۵				(۲,۵۵۷)	(۶۰۰,۵۸۳)	۵۹۸,۰۲۶				جمع فروش داخلی	
										فروش صادراتی:	
۲۵,۵۷۸,۰۰۰	۱,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۱۹,۵۵۰	۹,۶۹۹,۵۶۸	(۶,۶۰۸,۵۰۰)	۱۶,۳۰۸,۰۶۸	۷۸۳,۴۳۹,۱۰۲	۲۰,۸۱۶	۲۰,۳۶۹	کنسانتره سولفور روی	تن
۷,۳۰۶,۵۴۷	۱۸۹,۵۳۴,۳۰۰	۳۸,۵۵۰	۳,۸۵۰	۲,۵۳۷,۵۴۲	(۳,۱۷۹,۳۰۶)	۵,۷۱۶,۸۴۸	۱,۲۹۹,۶۳۸,۱۶۱	۴,۳۹۹	۴,۱۹۳	کنسانتره سولفور سرب	تن
۳۲,۸۸۴,۵۴۷				۱۲,۲۳۷,۱۱۱	(۹,۷۸۷,۸۰۶)	۲۲,۰۲۴,۹۱۷				جمع فروش صادراتی	
۳۳,۵۲۲,۸۷۲				۱۲,۲۳۴,۵۵۴	(۱۰,۳۸۸,۳۸۹)	۲۲,۶۲۲,۹۴۳				جمع کل فروش	

مقادیر و مبالغ فروش و سود ناخالص در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نسبت به پیش بینی قبلی تغییر کرده است.

گزارش بهای تمام شده کالای فروش رفته سال ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵

شرکت اصلی		عنوان
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	
۲,۸۷۸,۸۶۲	۳,۸۷۷,۰۶۹	موجودی مواد اولیه اول دوره
۶,۲۸۲,۴۰۵	۱۱,۳۲۱,۰۲۰	بهای مواد استخراجی
۲۷۴,۹۹۶	۰	خرید مواد
۹,۴۳۶,۲۶۳	۱۵,۱۹۸,۰۸۹	مواد آماده برای مصرف
(۳,۸۷۷,۰۶۹)	(۴,۰۱۶,۹۲۳)	موجودی مواد اولیه پایان دوره
۵,۵۵۹,۱۹۴	۱۱,۱۸۱,۱۶۶	بهای تمام شده مصرف مواد اولیه
۵۷۱,۵۳۷	۷۷۱,۵۷۶	دستمزد مستقیم
۴,۵۳۲,۵۶۳	۶,۰۷۹,۰۷۹	سربار تولید
۱۰,۶۶۳,۲۹۴	۱۸,۰۳۱,۸۲۰	بهای تولید
۲,۳۵۰,۱۳۲	۲,۶۲۴,۷۱۴	موجودی اول دوره ساخته شده
۱۳,۰۱۳,۴۲۶	۲۰,۶۵۶,۵۳۴	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۲,۶۲۴,۷۱۴)	(۳,۷۲۴,۸۰۳)	موجودی پایان دوره ساخته شده
۱۰,۳۸۸,۷۱۲	۱۶,۹۳۱,۷۳۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

مبلغ : میلیون ریال

تلفیق			شرکت اصلی			شرح
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۱,۲۲۲,۹۰۶	۵,۶۳۶,۴۴۱	۱۰,۹۵۶,۵۹۶	۴,۷۴۵,۸۳۵	۲,۲۲۵,۲۲۷	۳,۸۹۶,۱۵۳	بهای تمام شده مصرف مواد اولیه
۱,۸۳۶,۱۲۸	۱,۲۰۱,۶۲۵	۱,۷۴۱,۱۹۶	۳۷۸,۲۰۸	۲۸۲,۲۳۵	۴۲۸,۶۳۲	دستمزد مستقیم
۸,۰۳۳,۵۳۰	۵,۶۲۶,۰۱۱	۸,۵۵۹,۴۹۷	۳,۵۸۵,۳۰۵	۲,۳۷۶,۹۴۷	۳,۳۳۰,۲۳۲	سربار تولید
۲۱,۰۹۲,۵۶۴	۱۲,۴۳۹,۶۵۰	۲۱,۲۵۷,۲۸۹	۸,۷۰۹,۳۴۸	۴,۸۸۴,۴۰۹	۷,۶۵۵,۰۱۶	بهای تولید
۱,۷۸۸,۷۵۰	۱,۷۸۸,۷۵۰	۲,۷۶۶,۱۵۴	۱,۴۰۴,۹۵۰	۱,۴۰۴,۹۵۰	۲,۳۵۰,۱۳۲	موجودی اول دوره ساخته شده
(۱,۱۲۷,۴۲۸)	(۷۶۳,۰۷۷)	(۶۸۷,۴۵۶)	-	-	-	(افزایش) کاهش کالای در جریان ساخت
۱۱۱,۶۹۰	۲۰۷,۹۰۰	۲۸۴,۰۸۵	۲۰۴,۹۶۳	۲۰۴,۹۶۲	-	سایر
۲۱,۸۶۵,۵۷۶	۱۳,۶۷۳,۲۲۲	۲۳,۶۲۰,۰۷۲	۱۰,۳۱۹,۲۶۱	۶,۴۹۴,۳۲۱	۱۰,۰۰۵,۱۴۸	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۲,۷۶۶,۳۴۱)	(۴,۰۶۰,۹۴۶)	(۴,۱۹۳,۶۲۶)	(۲,۳۵۰,۱۳۲)	(۲,۷۳۰,۸۵۷)	(۱,۹۷۹,۶۱۰)	موجودی پایان دوره ساخته شده
۱۹,۰۹۹,۳۳۵	۹,۶۱۲,۲۷۶	۱۹,۴۲۶,۴۴۶	۷,۹۶۹,۱۲۹	۳,۷۶۳,۴۶۴	۸,۰۲۵,۵۳۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته

مبلغ : میلیون ریال

۱۴-۳ هزینه‌های اداری، عمومی و فروش

شرکت اصلی			عنوان
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۱۷,۲۷۵	۲۴۱,۲۵۰	۲۹۲,۴۳۱	هزینه کارکنان اداری
۶۳,۶۵۹	۳۳,۹۴۴	۱۰۰,۷۴۷	استهلاک
۷۳۲	۵۴۳	۲,۳۴۶	پست و تلفن و سوخت
۴۰,۰۵۹	۲۲,۸۷۴	۴,۱۲۷	ملزومات، نوشت افزار، آگهی، چاپ و پشتیبانی نرم افزار
۱۴۴,۶۵۷	۴۰,۷۲۹	۹۰,۴۷۴	حقوقی، مشاوره، حق حضور، پاداش هیئت‌مدیره و حسابرسی
۶۰,۶۷۳	۴۱,۸۴۴	۲۵,۹۲۲	تعمیرات، نگهداری و لوازم مصرفی
۱۸۵,۹۹۶	۱۲۹,۱۴۶	۲۰۰,۵۴۳	حق عضویت، بورس و اجاره
۴۸,۱۲۳	۳۹,۰۱۴	۱۱۳,۳۲۷	سایر
۷۰,۹۰۵	۴۷,۶۸۰	۶۶,۹۶۰	سهم از سربار
۹۳۲,۰۷۹	۵۹۷,۰۲۴	۸۹۶,۸۷۶	جمع هزینه‌های اداری
۱۸۴,۵۸۵	۱۴۵,۷۸۹	۲۹,۴۹۳	هزینه صادرات
۲۲۵,۷۲۴	۱۷۲,۳۰۰	۲۷۴,۱۹۸	کرایه حمل محصولات از مجتمع به بندر
۲۰۸,۸۲۹	۹۳,۳۸۸	۲۶۰,۹۱۱	حق عملکردی
۴,۹۲۵	۳,۵۰۰	۵,۶۴۴	سهم از سربار
۹۰۱,۹۰۴	۶۱۱,۳۶۹	۸۵۷,۲۵۳	جمع هزینه‌های توزیع و فروش
۱,۸۲۳,۹۸۳	۱,۲۰۸,۳۹۳	۱,۷۵۴,۱۲۹	جمع هزینه‌های اداری و فروش شرکت باما
۵۳۵,۹۲۲	۳۷۰,۳۴۵	۳۷۴,۹۸۲	هزینه‌های اداری و فروش ذوب روی اصفهان
۴۵,۷۷۷	۳۰,۱۰۳	۳۴,۸۱۳	هزینه‌های اداری و فروش شاهین روی سپاهان
۲۸۳,۰۴۰	۱۹۱,۷۵۲	۲۸۲,۰۴۸	هزینه‌های اداری و فروش کانی کربن طیس
۸۷,۲۴۶	۶۱,۹۸۹	۷۴,۴۴۶	هزینه‌های اداری و فروش کیمیا فراوران زرین
۳۹,۰۱۰	۲۳,۳۳۶	۷۱,۶۱۳	هزینه‌های اداری و فروش کیهان معادن آپادانا
۹,۲۹۴	۵,۳۱۳	۱۷,۸۳۲	سایر هزینه‌های اداری و فروش تدبیر معدن امید
۱,۴۵۶	۴۴۶	۱۴,۱۹۹	سایر هزینه‌های اداری و فروش تجلی تدبیر ایرانیان
۲,۸۳۵,۷۲۸	۱,۸۹۱,۶۶۷	۲,۶۲۴,۰۶۲	جمع کل



شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

مبلغ : میلیون ریال

عنوان	شرکت اصلی			تلفیق		
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر هزینه‌های عملیاتی				-	۱۷۶,۸۶۶	(۹۳,۲۷۳)
استهلاک سرقتی				(۱۹۷,۸۴۵)	(۱۹۶,۵۷۱)	(۲۶۳,۷۹۳)
سود (زیان) تسعیر ارز حاصل از صادرات	۵,۱۰۹,۵۰۷	۳,۲۲۰,۶۱۰	۴,۳۹۷,۸۸۴	۵,۱۱۵,۱۱۳	۳,۶۲۴,۳۰۲	۴,۴۸۸,۶۲۵
استهلاک دارایی‌های ارزیابی شده ناشی از تلفیق	-	-	-	(۲۲۷,۶۱۹)	(۲۲۷,۶۱۹)	(۳۰۳,۴۹۲)
کسر و اضافات انبارگردانی	-	-	۲۳۵	-	-	۲۳۵
جمع سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۵,۱۰۹,۵۰۷	۳,۲۲۰,۶۱۰	۴,۳۹۸,۱۱۹	۴,۶۸۹,۶۴۹	۳,۳۵۲,۵۵۱	۳,۸۲۸,۳۰۲
هزینه‌های مالی	(۱,۳۶۷,۵۹۸)	(۱,۰۸۴,۸۸۸)	(۱,۴۵۸,۶۴۰)	(۱,۹۲۹,۵۰۵)	(۱,۴۰۰,۶۵۳)	(۱,۹۲۷,۵۲۸)
سود حاصل از سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها	۵۱,۴۶۰	۱۶۸,۲۲۰	۲۵۵,۲۵۷	۶۲,۳۵۸	۱۸۷,۶۷۱	۲۷۳,۸۵۶
سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها	۱,۰۶۷,۳۲۱	۲۷,۰۳۴	۲,۶۳۵,۸۶۴	۱,۲۳۴,۲۵۴	۲۷,۰۱۶	۲۵,۹۲۷
درآمد حاصل از اجاره ماشین‌آلات	۲۱۹,۸۳۶	۲۰۲,۴۷۰	۳۱۴,۲۲۰	۳۱۰,۲۳۶	۵۰۲,۶۰۰	۶۹۵,۸۴۹
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۷۳۵,۷۴۹	۸۷۳,۹۵۸	۶,۷۴۴,۱۳۶	۱,۶۲۳,۶۰۵	۵۰۵,۹۶۲	۱,۳۳۲,۸۷۶
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی	۱,۶۹۱	-	۲,۳۷۷	۱,۶۹۱	-	۲,۳۷۷
سود فروش دارایی‌های ثابت	۷۰,۹۰۹	۱۷,۴۱۰	۸۰۸,۷۷۲	۱۰۵,۰۳۶	۳۲,۲۲۸	۸۲۳,۵۹۰
سایر (ضایعات و اقلام مستعمل)	۷۷,۱۱۹	۱۶۳,۱۲۵	۸۷,۵۲۹	۱۲۴,۹۶۱	۱۷۲,۷۶۳	۲۴۵,۰۹۹
جمع سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۳,۲۲۴,۰۸۵	۱,۴۸۶,۱۰۶	۱۰,۸۴۸,۱۵۵	۳,۴۷۳,۸۸۴	۱,۴۶۲,۱۲۹	۳,۳۹۷,۸۶۲
ذوب روی اصفهان	-	-	۳۲۸,۸۲۱	-	-	-
شاهین روی سپاهان	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-
تجاری و بازرگانی میناب	-	-	۳۳۰,۹۸۴	-	-	-
سوژمیران	۸۵,۹۲۴	۷,۶۷۹	۷,۶۷۹	-	-	۷,۶۷۹
کانی کربن طبس	-	-	۱,۹۳۶,۰۲۵	۸۵,۹۲۴	۷,۶۷۹	-
بهبوران صفه	-	۳,۰۹۴	۳,۰۹۴	(۱۸)	-	(۲۵)
سرزمین جلگه‌های آسمانی	-	-	-	-	۳,۰۷۶	۲,۰۱۱
پویازرکان آق دره	۹۴۳,۴۵۳	-	-	۱,۱۱۰,۴۰۴	-	-
تدبیر معدن امید	-	-	۲,۹۹۹	-	-	-
آلومینیوم المهدی	۳۷,۹۴۴	۱۶,۲۶۱	۱۶,۲۶۲	۳۷,۹۴۴	۱۶,۲۶۱	۱۶,۲۶۲
سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها	۱,۰۶۷,۳۲۱	۲۷,۰۳۴	۲,۶۳۵,۸۶۴	۱,۲۳۴,۲۵۴	۲۷,۰۱۶	۲۵,۹۲۷

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

۱۴-۵- 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 ۱۴۰۳ و سود سهام سنواتی سهامداران از این طریق پرداخت شده است.



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۴-۶- سرمایه گذاری ها

شرح	وضعیت پرتفوی		
	سال منتهی به	سرمایه (م.ریال)	درصد مالکیت
ذوب روی اصفهان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۷.۰۹
شاهین روی سپاهان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰
تجاری و بازرگانی میناب	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰	۹۴.۵۷
کانی کربن طیس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴.۰۵
بهپوران صفه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۷۸,۰۰۰	۳۴.۷۷
شرکت کیهان معادن آپادانا	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰
شرکت توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰
سرزمین جلگه های آسمانی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
شرکت کیمیا فراوران زرین	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۷.۰۰
پویازرکان آقی دره	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۳.۷۲
شرکت آلومینیوم المهدی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۶۲۱,۵۱۳	۳.۳۴
سوژمیران	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳.۶۱
تدبیر معدن امید	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۶
تجلی تدبیر ایرانیان	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰
سایر شرکت ها	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-
پیش پرداخت سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	-
		۳۵,۳۰۱,۴۴۲	

شرکت های پویازرکان آقی دره، آلومینیوم المهدی و سوژمیران مشمول تلفیق نمی باشد و شرکت های سرزمین جلگه های آسمانی و بهپوران صفه مشمول روش ارزش ویژه است.

تعداد ۱۵۹ میلیون سهم شرکت در شرکت فرعی - کانی کربن طیس تحت عنوان بازار گردانی در اختیار صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان می باشد

۱۴-۶-۱- سرزمین جلگه های آسمانی

شرکت وابسته - سرزمین جلگه های آسمانی در سال ۱۴۰۳ موفق به راه انداز آزمایش کارخانه کنسانتره با ظرفیت سالانه خوراک یک میلیون گردید. این شرکت مالک معدن دیوان با ذخیره حدود ۳۷۷ میلیون تن است. سهام این شرکت در سال مورد گزارش براساس قیمت کارشناس رسمی دادگستری منتخب مرکز کارشناسان به شرکت های فرعی - تدبیر معدن امید (سهامی عام) و تجلی تدبیر ایرانیان (سهامی عام) منتقل گردیده است این دو شرکت جهت درج در بازار پایه در دستور کار قرار دارد.

۱۴-۶-۲- افزایش سرمایه شرکت های فرعی - تدبیر معدن امید و تجلی تدبیر ایرانیان به منظور تامین مالی شرکت سرزمین جلگه های آسمانی

۱۴-۶-۳- ذوب روی اصفهان

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

* جایگزینی خاک غیر اکسیدی در تولید شمش

* راه اندازی ژنراتورهای برق جهت جبران کمبود برق به میزان ۵۰ درصد علیرغم کمبود گازوییل در این رابطه

* پیشبینی قطع گاز در سه ماهه چهارم و کاهش تولید اکسید روی

۱۴-۶-۴- کانی کربن طیس:

* برنامه افزایش سرمایه

* پیگیری اخذ پروانه بهره برداری معدن کرمان شرکت

۱۴-۶-۵- سایر شرکت ها:

* شرکت های تجاری و بازرگانی میناب و توسعه حفاری باما ایرانیان در حال تصفیه هستند و در سال ۱۴۰۳ فعالیت عملیاتی ندارند. به دلیل نداشتن دارایی با اهمیت، ارزش جاری و دفتری تفاوت با اهمیتی ندارند.



شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۵- عملکرد شرکت‌های تابعه

۱۵-۱- شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

مبلغ : میلیون ریال

عنوان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص فروش	۹,۷۳۷,۴۰۱	۶,۰۱۵,۵۷۲	۱۱,۰۷۶,۲۸۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۹,۳۲۴,۲۴۴)	(۴,۹۸۵,۳۹۵)	(۹,۳۰۵,۶۳۶)
سود ناخالص	۴۱۳,۱۵۷	۱,۰۳۰,۱۷۷	۱,۷۷۰,۶۴۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۷۴,۹۸۲)	(۳۷۰,۳۴۵)	(۵۳۵,۹۲۲)
سایر اقلام عملیاتی	۵۶۰۶	۶۱,۳۱۹	۵۴,۹۹۲
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۳۶۹,۳۷۶)	(۳۰۹,۰۲۶)	(۴۸۰,۹۳۰)
سود عملیاتی	۴۳,۷۸۱	۷۲۱,۱۵۱	۱,۲۸۹,۷۱۷
هزینه‌های مالی	(۴۲۸,۰۵۷)	(۲۲۱,۴۱۱)	(۳۱۵,۰۲۲)
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری	۹,۳۹۱	۲۲,۷۲۱	۲۴,۳۶۴
سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه	۴۳۶,۲۷۱	۲۱۳,۸۶۶	۳۰۷,۳۲۳
سود قبل از مالیات	۶۱,۳۸۶	۷۳۶,۳۲۷	۱,۳۰۶,۳۸۲
مالیات بر درآمد	(۸,۳۲۵)	(۱۲۰,۴۲۵)	(۲۱۳,۷۲۸)
سود خالص	۵۳,۰۶۱	۶۱۵,۹۰۲	۱,۰۹۲,۶۵۴

۱۵-۲- شرکت کانی کرین طبس (سهامی عام)

مبلغ : میلیون ریال

عنوان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص فروش	۳,۸۵۳,۹۹۷	۳,۶۵۶,۹۵۲	۵,۰۰۴,۵۶۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲,۴۳۲,۸۴۵)	(۲,۲۴۴,۰۰۴)	(۳,۱۹۰,۱۲۱)
سود ناخالص	۱,۴۲۱,۱۵۲	۱,۴۱۲,۹۴۸	۱,۸۱۴,۴۴۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۸۲,۰۴۸)	(۱۹۱,۷۵۲)	(۲۸۳,۰۴۰)
سایر اقلام عملیاتی	-	۴۸۴,۱۲۶	۳۱۷,۹۰۸
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۲۸۲,۰۴۸)	۲۹۲,۳۷۴	۳۴,۸۶۸
سود عملیاتی	۱,۱۳۹,۱۰۴	۱,۷۰۵,۳۲۲	۱,۸۴۹,۳۰۸
هزینه‌های مالی	(۱۰۵,۶۷۳)	(۸۵,۴۰۱)	(۱۳۹,۹۸۲)
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری	۱,۴۲۷	۲,۳۱۷	۲,۷۶۸
سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه	۱۲۴,۵۲۷	۱۱۰,۱۳۰	۲۹۷,۶۲۳
سود قبل از مالیات	۱,۱۵۹,۳۸۵	۱,۷۳۲,۳۶۸	۲,۰۰۹,۷۱۷
مالیات بر درآمد	-	(۲۷,۵۳۳)	(۳۷,۰۶۰)
سود خالص	۱,۱۵۹,۳۸۵	۱,۷۰۴,۸۳۵	۱,۹۷۲,۶۵۷



شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

مبلغ : میلیون ریال

۱۵-۳- شرکت شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

عنوان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص فروش	۵۲۲,۲۶۱	۳۰۱,۸۴۸	۶۰۵,۸۳۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۴۶۵,۹۳۷)	(۲۵۹,۵۸۱)	(۵۲۴,۹۸۶)
سود ناخالص	۵۶,۳۲۴	۴۲,۲۶۷	۸۰,۸۴۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۴,۸۱۳)	(۳۰,۱۰۳)	(۴۵,۷۷۷)
سایر اقلام عملیاتی	۰	۱۰,۶۸۵	(۶۰,۸۲۹)
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۳۴,۸۱۳)	(۱۹,۴۱۸)	(۱۰۶,۶۰۶)
سود عملیاتی	۲۱,۵۱۱	۲۲,۸۴۹	(۲۵,۷۶۰)
هزینه‌های مالی	(۲۲,۶۹۷)	(۸,۹۵۳)	(۱۳,۸۱۴)
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری	-	۲,۸۸۵	۹۳
سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه	۱۳,۵۵۲	-	۲,۷۱۳
سود قبل از مالیات	۱۲,۳۶۶	۱۶,۷۸۱	(۳۶,۸۳۸)
مالیات بر درآمد	(۲,۴۷۳)	(۳,۳۵۶)	(۹۷۶)
سود خالص	۹,۸۹۳	۱۳,۴۲۵	(۳۷,۸۱۴)

۱۶- ساختار مالی شرکت

۱۶-۱- خلاصه ترازنامه شرکت

شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد به کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد به کل	شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد به کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد به کل
جمع دارایی‌های جاری	۳۷,۵۰۵,۷۸۸	۴۸.۸٪	۳۰,۸۷۲,۱۶۱	۴۹.۳٪	جمع بدهی‌های جاری	۱۳,۰۷۳,۴۳۶	۱۷.۰٪	۹,۲۴۵,۱۹۷	۱۴.۸٪
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۵۷۴,۶۴۹	۴.۷٪	۲,۹۳۹,۴۲۰	۴.۷٪	بدهی‌های غیر جاری	۵۴۱,۴۶۸	۰.۷٪	۳۸,۲۹۲	۰.۱٪
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۵,۳۰۱,۴۴۲	۴۶.۰٪	۲۸,۶۴۰,۰۳۳	۴۵.۷٪	سرمایه	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳.۰٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷.۹٪
سایر دارایی‌ها	۳۹۵,۷۲۷	۰.۵٪	۱۵۷,۲۰۸	۰.۳٪	صرف سهام خزانه	۱۰۹,۶۷۹	۰.۱٪	۴۷,۴۵۳	۰.۱٪
					سهام خزانه	(۱۴۳,۴۹۶)	-۰.۲٪	(۹۲,۹۶۹)	-۰.۱٪
					اندوخته قانونی	۲,۹۷۴,۳۸۴	۳.۹٪	۲,۴۰۲,۱۰۱	۳.۸٪
					سود انباشته	۲۷,۲۲۲,۱۳۵	۳۵.۵٪	۲۰,۹۶۸,۷۴۹	۳۳.۵٪
جمع دارایی‌ها	۷۶,۷۷۷,۶۰۶	۱۰۰٪	۶۲,۶۰۸,۸۲۲	۱۰۰٪	جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه	۷۶,۷۷۷,۶۰۶	۱۰۰٪	۶۲,۶۰۸,۸۲۲	۱۰۰٪

۱۶-۲- جریان‌های نقدینگی

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

شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد به کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد به کل
سود خالص	۱۱,۴۴۵,۶۷۰	۱۶۷٪	۱۵,۹۶۵,۰۱۱	۱۵۷۸٪
هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت و سایر دارایی‌ها	۳۷۱,۹۵۲	۵٪	۴۸۳,۳۹۴	۴۸٪
خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها	(۱,۳۵۹,۶۸۶)	-۱۹٪	(۴,۰۶۸,۳۶۶)	-۴۰٪
خالص تغییرات اقلام جاری ترازنامه	(۴,۸۴۵,۵۰۲)	-۷۰٪	(۱۵,۳۷۷,۹۵۴)	-۱۵۱۰٪
نقد حاصل از عملیات	۵,۶۱۲,۴۳۴	۸۲٪	(۲,۸۹۷,۹۱۴)	-۲۸۶٪
سود سهام پرداختی به سهامداران	(۹۹۲,۴۰۱)	-۱۴٪	(۴۸۵,۳۵۹)	-۴۸٪
خالص سود دریافتی بابت سرمایه‌گذاری‌ها و سپرده بانک‌ها	۱,۱۱۸,۷۸۱	۱۶٪	۲,۸۹۱,۱۲۱	۲۸۶٪
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت و سرمایه‌گذاری	(۷,۹۷۸,۰۱۸)	-۱۱۶٪	(۳,۴۵۱,۹۷۵)	-۳۴۱٪
وجوه دریافتی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت و سرمایه‌گذاری	۱,۸۰۶,۶۵۸		۱۰,۷۳۳,۴۴۶	۱۰۶۱٪
سایر اقلام	۱,۱۱۶,۱۳۴	۱۶٪	(۷,۸۰۱,۱۴۵)	-۷۷۱٪
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۶۸۳,۵۸۷	۱۰۰٪	(۱,۰۱۱,۸۲۶)	-۱۰۰٪



شرکت باما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۷- تصویر پنج ساله شرکت

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

مبلغ : میلیون ریال

عنوان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
خالص فروش	۱۴,۳۲۶,۰۵۳	۱۲,۰۳۹,۳۵۱	۹,۱۸۵,۶۳۵	۱۱,۷۳۱,۲۲۸	۷,۶۳۴,۱۲۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۸,۰۲۵,۵۳۸)	(۷,۹۶۹,۱۲۹)	(۷,۵۹۶,۳۸۲)	(۷,۲۵۶,۸۵۷)	(۳,۹۵۱,۴۴۸)
سود ناخالص	۶,۳۰۰,۵۱۵	۴,۰۷۰,۲۲۲	۱,۵۸۹,۲۵۳	۴,۴۷۴,۳۸۱	۳,۶۸۲,۶۷۵
جمع هزینه‌های عملیاتی	۳,۳۵۵,۳۷۸	۲,۵۶۴,۱۳۶	۱۲۶,۷۴۰	۲,۲۸۸,۲۴۴	(۷۸۷,۵۸۶)
سود عملیاتی	۲,۹۴۵,۱۳۷	۱,۵۰۶,۰۸۶	۱,۴۶۲,۵۱۳	۲,۱۸۶,۱۳۷	۳,۴۷۰,۲۶۱
هزینه‌های مالی	(۱,۳۶۷,۵۹۸)	(۱,۴۵۸,۶۴۰)	(۹۱۱,۳۹۸)	(۶۹۱,۷۸۵)	(۴۴۰,۳۹۵)
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری	۲,۸۵۴,۵۳۰	۹,۶۳۵,۲۵۷	۴,۱۷۳,۵۹۸	۳,۰۲۶,۲۲۸	۹۶۲,۳۴۷
سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه	۳۶۹,۵۵۵	۱,۲۱۲,۸۹۸	۷۷۳,۱۳۹	۲۵۹,۰۹۳	۸۸,۳۷۷
سود قبل از مالیات	۱۱,۵۱۲,۳۸۰	۱۶,۰۲۳,۸۷۳	۵,۷۵۱,۳۳۲	۹,۳۵۶,۱۷۱	۳,۵۰۵,۴۱۸
مالیات بر درآمد	(۶۶,۷۱۰)	(۵۸,۸۶۲)	۲۱,۰۱۶	(۳۸,۹۳۵)	(۱۱۴,۱۲۸)
سود خالص	۱۱,۴۴۵,۶۷۰	۱۵,۹۶۵,۰۱۱	۵,۷۷۲,۳۴۸	۹,۳۱۷,۲۳۶	۳,۳۹۱,۲۹۰

در سال ۱۴۰۳ براساس درخواست حسابرس درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و فرعی به درآمدهای عملیاتی و فروش منتقل شد به منظور قابلیت مقایسه طبقه‌بندی طبق روال قبل انجام گردید و سود سرمایه‌گذاری در سر فصل غیر عملیاتی مندرج شده است.

۱۷-۲- ترازنامه پنج ساله شرکت باما

مبلغ : میلیون ریال

عنوان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
جمع دارایی‌های جاری	۳۷,۵۰۵,۷۸۸	۳۰,۸۷۲,۱۶۱	۳۱,۸۴۰,۷۲۸	۲۰,۶۷۲,۱۹۸	۱۳,۷۵۱,۱۶۸
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۵۷۴,۶۴۹	۲,۹۳۹,۴۲۰	۲,۶۳۶,۵۹۹	۲,۴۷۲,۹۲۵	۲,۴۱۳,۸۴۶
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۵,۳۰۱,۴۴۲	۲۸,۶۴۰,۰۳۳	۲۰,۵۷۰,۳۴۷	۱۰۱,۹۸۵	۳,۶۹۲,۳۰۸
سایر دارایی‌ها	۳۹۵,۷۲۷	۱۵۷,۲۰۸	۱۱۶,۲۲۹	۱۵,۶۵۵,۷۰۸	۹,۱۹۸,۵۸۸
جمع دارایی‌ها	۷۶,۷۷۷,۶۰۶	۶۲,۶۰۸,۸۲۲	۴۵,۱۶۳,۹۰۳	۳۸,۹۰۲,۸۱۶	۲۹,۰۵۵,۹۱۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۳,۰۷۳,۴۳۶	۹,۲۴۵,۱۹۷	۵,۷۸۳,۳۴۲	۴,۴۳۳,۷۵۷	۳,۴۳۸,۵۱۶
بدهی‌های غیرجاری	۵۴۱,۴۶۸	۳۸,۲۹۲	۲۵,۴۹۱	۲۱,۲۸۷	۱۶,۶۸۲
سرمایه	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام مالکانه	(۳۳,۸۱۷)	(۴۵,۵۱۶)	(۱۸۲,۷۳۱)	(۲۵۷,۶۸۱)	(۱۳۴,۲۵۶)
اندوخته قانونی	۲,۹۷۴,۳۸۴	۲,۴۰۲,۱۰۱	۱,۶۰۳,۸۵۰	۱,۳۱۵,۲۳۳	۹۰۶,۷۶۴
سود انباشته	۲۷,۲۲۲,۱۳۵	۲۰,۹۶۸,۷۴۹	۷,۹۳۳,۹۵۱	۱۳,۳۹۰,۲۲۰	۱۴,۸۲۸,۲۰۴
جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه	۷۶,۷۷۷,۶۰۶	۶۲,۶۰۸,۸۲۲	۴۵,۱۶۳,۹۰۳	۳۸,۹۰۲,۸۱۶	۲۹,۰۵۵,۹۱۰



شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

مبالغ: ریال

۱۷-۳- گزارش نرخ دلار پنج سال گذشته

عنوان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
دلار - متوسط نرخ	۶۹۴,۶۲۲	۵۴۰,۹۹۸	۳۸۳,۷۸۱	۳۲۶,۹۰۲	۲۲۲,۰۸۱

مبالغ: دلار

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

عنوان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
روی - متوسط نرخ	۲,۹۸۵	۲,۸۹۸	۲,۴۹۲	۳,۳۶۰	۳,۲۱۶
سرب - متوسط نرخ	۱,۹۶۴	۲,۰۸۱	۲,۱۲۷	۲,۱۰۹	۲,۲۷۳

مبالغ: هزار دلار

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

عنوان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
ارز حاصل از صادرات	۱۹,۵۶۴	۲۰,۴۷۹	۱۹,۱۹۳	۳۷,۴۷۳	۳۰,۰۷۱

۱۷-۶- گزارش تولید پنج سال گذشته - تن

عنوان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سولفور روی	۱۴,۴۸۱	۲۰,۲۵۴	۲۱,۱۶۹	۲۹,۹۱۳	۲۹,۲۱۲
سولفور سرب	۳,۰۹۹	۴,۶۸۸	۴,۴۱۷	۴,۱۶۴	۳,۶۵۷
کربنات	۸,۷۹۸	۱۵,۸۶۰	۱,۵۱۲	۲۹,۲۳۴	۴۰,۷۴۹
جمع	۲۶,۳۷۸	۴۰,۸۰۱	۲۷,۰۹۸	۶۳,۳۱۱	۷۳,۶۱۸

۱۷-۷- گزارش مقادیر فروش پنج سال گذشته - تن

عنوان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سولفور روی	۱۶,۶۷۴	۱۸,۴۸۴	۲۲,۸۹۷	۱۹,۶۷۶	۱۴,۵۱۱
سولفور سرب	۳,۷۰۴	۴,۳۶۴	۵,۴۸۸	۴,۳۹۵	۴,۵۶۷
کربنات	۵,۸۳۶	۲۸,۰۰۰	۲۲,۷۸۰	۱۳,۳۴۰	۴,۰۴۰
سایر تولیدات	۱۱۷,۴۶۷	۱۵۷,۶۴۳	۱۲۰,۳۶۲	۱۲۷,۵۵۷	۱۹۰,۹۳۵
شمش	-	-	۱۲۲	۴,۹۹۲	۳,۱۶۱
جمع	۱۴۳,۶۸۱	۲۰۸,۴۹۱	۱۷۱,۶۴۹	۱۶۹,۹۶۰	۲۱۷,۲۱۴

مبلغ: میلیون ریال

۱۷-۸- گزارش مبالغ فروش پنج سال گذشته

عنوان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سولفور روی	۱۰,۳۵۵,۸۵۵	۸,۱۹۸,۰۳۲	۴,۹۱۹,۲۵۵	۴,۸۴۰,۹۰۱	۳,۴۸۰,۴۴۸
سولفور سرب	۳,۵۲۵,۰۷۷	۳,۰۱۵,۴۰۹	۲,۶۲۱,۶۵۲	۱,۵۰۱,۳۲۷	۱,۲۵۴,۶۰۰
کربنات	۲۸,۵۵۳	۳۰,۱۶۰۰	۱,۱۵۲,۰۶۳	۱,۰۰۷,۴۱۸	۳۳۷,۴۹۱
سایر تولیدات	۴۱۶,۵۶۸	۵۲۴,۳۱۰	۳۶۶,۵۲۲	۳۱۶,۷۰۰	۳۳۵,۸۴۹
شمش	-	-	۱۲۶,۱۳۳	۴,۰۶۴,۸۸۲	۲,۲۲۵,۷۳۵
جمع	۱۴,۳۲۶,۰۵۳	۱۲,۰۳۹,۳۵۱	۹,۱۸۵,۶۳۵	۱۱,۷۳۱,۲۳۸	۷,۶۳۴,۱۲۳

۱۷-۹- گزارش نیروی انسانی پنج سال گذشته - نفر

عنوان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
فوق لیسانس و بالاتر	۳۸	۳۸	۳۸	۴۶	۴۸
لیسانس	۸۲	۷۷	۶۲	۵۴	۵۸
فوق دیپلم	۱۷	۱۶	۱۷	۱۵	۱۶
دیپلم	۹۸	۱۰۰	۷۸	۸۸	۹۵
زیر دیپلم	۸۶	۹۵	۸۹	۱۰۰	۱۰۰
جمع	۳۲۱	۳۲۶	۲۸۴	۳۰۳	۳۱۷
هزینه حقوق و مزایای کارکنان - میلیون ریال	۱,۸۰۸,۶۸۲	۱,۴۵۸,۸۹۵	۱,۲۰۷,۰۲۴	۸۷۷,۰۸۰	۵۰۸,۶۵۴
درصد افزایش هزینه نسبت به سال قبل	۶۵%	۲۱%	۳۸%	۷۳%	۴۸%



شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

مبلغ : میلیون ریال

۱۷-۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

عنوان	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	۵۱,۴۶۰	۲۵۵,۲۵۷	۱۸۶,۷۹۰	۱۷۰,۴۵۵	۲۲۵,۵۴۰
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۷۳۵,۷۴۹	۶,۷۴۴,۱۳۶	۱,۳۰۰,۱۶۵	۵۷,۹۷۷	۵,۵۱۲
سود سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها	۱,۰۶۷,۳۲۱	۲,۶۳۵,۸۶۴	۲,۶۸۶,۶۴۳	۵۴,۲۱۱	-
سایر درآمدها و هزینه‌ها	۳۶۹,۵۵۵	۱,۲۱۲,۸۹۸	۷۷۳,۱۳۹	۳,۰۰۲,۶۸۸	۸۱۹,۶۷۲
جمع	۳,۲۲۴,۰۸۵	۱۰,۸۴۸,۱۵۵	۴,۹۴۶,۷۳۷	۳,۲۸۵,۳۳۱	۱,۰۵۰,۷۲۴

در سال ۱۴۰۳ براساس درخواست حسابرس درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و فرعی به درآمدهای عملیاتی و فروش منتقل شد به منظور قابلیت مقایسه طبقه‌بندی طبق روال قبل انجام گردید و سود سرمایه‌گذاری در سر فصل غیر عملیاتی مندرج شده است.

۱۸- دلایل تغییرات سود در مقایسه با دوره مشابه

شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		تغییرات		تغییرات ناشی از	تغییرات ناشی از	میلیون ریال	میلیون ریال
	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال				
خالص فروش	۱۴,۳۲۶,۰۵۳	۵,۳۰۰,۲۰۸	۹,۰۲۵,۸۴۵	۱۷۰٪	نرخ	۶,۵۶۱,۹۰۶	مقدار	۲,۴۶۳,۹۳۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۸,۰۲۵,۵۳۸)	(۳,۷۶۳,۴۶۴)	(۴,۲۶۲,۰۷۴)	۱۱۳٪	نرخ	(۲,۶۴۲,۷۶۲)	مقدار	(۱,۶۱۹,۳۱۲)
سود ناخالص	۶,۳۰۰,۵۱۵	۱,۵۳۶,۷۴۴	۴,۷۶۳,۷۷۱	۳۱۰٪	نرخ	۳,۹۱۹,۱۴۴	مقدار	۸۴۴,۶۲۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۷۵۴,۱۲۹)	(۱,۲۰۸,۳۹۳)	(۵۴۵,۷۳۶)	۴۵٪	هزینه‌های فروش	(۲۴۵,۸۸۴)	هزینه‌های اداری	(۲۹۹,۸۵۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۵,۱۰۹,۵۰۷	۳,۲۲۰,۶۱۰	۱,۸۸۸,۸۹۷	۵۹٪	سایر	۰	سود تسعیر ارز	۱,۸۸۸,۸۹۷
سود عملیاتی	۹,۶۵۵,۸۹۳	۳,۵۴۸,۹۶۰	۶,۱۰۶,۹۳۲	۱۷۲٪				
هزینه‌های مالی	(۱,۳۶۷,۵۹۸)	(۱,۰۸۴,۸۸۸)	(۲۸۲,۷۱۰)	۲۶٪				
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری	۲,۸۵۴,۵۳۰	۱,۰۶۹,۲۱۲	۱,۷۸۵,۳۱۸	۱۶۷٪	سود فروش سرمایه‌گذاری	۸۶۱,۷۹۱	سود سهام و سپرده	۹۲۳,۵۲۷
سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه	۳۶۹,۵۵۵	۴۱۶,۸۹۴	(۴۷,۳۳۹)	-۱۱٪	درآمد اجاره	۱۷,۳۶۶	سایر درآمدها	(۶۴,۷۰۵)
سود قبل از مالیات	۱۱,۵۱۲,۳۸۰	۳,۹۵۰,۱۷۸	۷,۵۶۲,۲۰۱	۱۹۱٪				
سود خالص	۱۱,۴۴۵,۶۷۰	۳,۸۱۳,۶۸۸	۷,۶۳۱,۹۸۱	۲۰۰٪				



شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۹- تحلیل حساسیت سود هر سهم شرکت با توجه به تغییرات نرخ دلار و نرخ جهانی سرب و روی سه ماهه چهارم ۱۴۰۴

۱۹-۱- سال ۱۴۰۴

نوسان نرخ جهانی سرب - دلار					نوسان نرخ جهانی روی - دلار					
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۳۰۰	۳,۱۵۰	۳,۰۰۰	۲,۸۵۰	۲,۷۰۰	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
۸۴۳	۸۴۲	۸۴۱	۸۴۰	۸۳۹	۸۵۸	۸۴۹	۸۴۱	۸۳۳	۸۲۵	۱,۱۲۵,۰۰۰
۸۵۲	۸۵۱	۸۵۰	۸۴۹	۸۴۷	۸۶۷	۸۵۸	۸۵۰	۸۴۱	۸۳۲	۱,۱۸۷,۵۰۰
۸۶۱	۸۶۰	۱,۰۰۲	۸۵۷	۸۵۶	۸۷۷	۸۶۸	۱,۰۰۲	۸۴۹	۸۴۰	۱,۲۵۰,۰۰۰
۸۷۰	۸۶۸	۸۶۷	۸۶۶	۸۶۵	۸۸۶	۸۷۷	۸۶۷	۸۵۸	۸۴۸	۱,۳۱۲,۵۰۰
۸۷۹	۸۷۷	۸۷۶	۸۷۵	۸۷۳	۸۹۶	۸۸۶	۸۷۶	۸۶۶	۸۵۶	۱,۳۷۵,۰۰۰
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 ۱۴۰۴ با ۵ فرض نرخ دلار و lme برای سولفور روی و سولفور سرب با فرض ثابت بودن سایر هزینه‌ها محاسبه شده است. نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش‌بینی خواهد بود و تفاوت حاصل می‌تواند با اهمیت شود.										

۱۹-۱-۱- تحلیل حساسیت سود هر سهم شرکت با توجه به تغییرات نرخ دلار و نرخ جهانی سرب و روی برای دوره سه ماهه چهارم ۱۴۰۴ با توجه به واقعی شدن مبالغ موضوعیتی ندارد.

۱۹-۲- سال ۱۴۰۵

نوسان نرخ جهانی سرب - دلار					نوسان نرخ جهانی روی - دلار					
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۳۰۰	۳,۱۵۰	۳,۰۰۰	۲,۸۵۰	۲,۷۰۰	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
۳۶۰	۳۵۴	۳۴۷	۳۴۱	۳۳۵	۴۴۲	۳۹۵	۳۴۷	۳۰۰	۲۵۳	۱,۳۰۵,۰۰۰
۴۰۵	۳۹۸	۳۹۲	۳۸۵	۳۷۹	۴۹۲	۴۴۲	۳۹۲	۳۴۲	۲۹۲	۱,۳۷۷,۵۰۰
۴۵۰	۴۴۳	۴۳۶	۴۲۹	۴۲۲	۵۴۱	۴۸۹	۴۳۶	۳۸۴	۳۳۱	۱,۴۵۰,۰۰۰
۴۹۵	۴۸۸	۴۸۱	۴۷۳	۴۶۶	۵۹۱	۵۳۶	۴۸۱	۴۲۵	۳۷۰	۱,۵۲۲,۵۰۰
۵۴۰	۵۳۳	۵۲۵	۵۱۷	۵۱۰	۶۴۱	۵۸۳	۵۲۵	۴۶۷	۴۰۹	۱,۵۹۵,۰۰۰
تحلیل حساسیت سود هر سهم شرکت با توجه به تغییرات نرخ دلار و نرخ جهانی سرب					تحلیل حساسیت سود هر سهم شرکت با توجه به تغییرات نرخ دلار و نرخ جهانی روی					
جدول تحلیل حساسیت سود شرکت در سال ۱۴۰۵ با ۵ فرض نرخ دلار و Ime برای سولفور روی و سولفور سرب با فرض ثابت بودن سایر هزینه‌ها محاسبه شده است. نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش‌بینی خواهد بود و تفاوت حاصل می‌تواند با اهمیت شود.										



شرکت پاما (سهامی عام)

گزارش تفسیری

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲۰- پیش بینی صورت سود و زیان

۲۰-۲۰ سال ۱۴۰۴

شرکت اصلی										عنوان
پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		عملکرد واقعی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		پیش بینی سه ماهه چهارم ۱۴۰۴		عملکرد واقعی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	درصد به فروش	میلیون ریال	درصد به فروش	میلیون ریال	درصد به فروش	میلیون ریال	درصد به فروش	میلیون ریال	درصد به فروش	
۲۲,۶۲۲,۹۴۳	۱۰۰	۱۴,۳۲۶,۰۵۳	۱۰۰	۸,۳۹۶,۸۹۰	۱۰۰	۵,۳۰۰,۲۰۸	۱۰۰	۱۲,۰۳۹,۳۵۱	۱۰۰	خالص فروش
(۱۰,۳۸۸,۷۱۲)	(۴۶)	(۸,۰۲۵,۵۳۸)	(۵۶)	(۲,۳۶۳,۱۷۳)	(۲۸)	(۳,۷۶۳,۴۶۴)	(۷۱)	(۷,۹۶۹,۱۲۹)	(۶۶)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۲,۲۳۴,۲۳۱	۵۴	۶,۳۰۰,۵۱۵	۴۴	۵,۹۳۳,۷۱۷	۷۲	۱,۵۳۶,۷۴۴	۲۹	۴,۰۷۰,۲۲۲	۳۴	سود ناخالص
(۲,۳۴۸,۸۴۵)	(۱۰)	(۱,۷۵۴,۱۲۹)	(۱۲)	(۵۹۴,۷۱۶)	(۷)	(۱,۲۰۸,۳۹۳)	(۲۳)	(۱,۸۳۳,۹۸۳)	(۱۵)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۸,۲۲۹,۶۹۸	۸۱	۵,۱۰۹,۵۰۷	۳۶	۱۳,۱۲۰,۱۹۱	۱۵۸	۳,۲۲۰,۶۱۰	۶۱	۴,۳۹۸,۱۱۹	۳۷	سایر اقلام عملیاتی
۲۸,۱۱۵,۰۸۴	۱۲۴	۹,۶۵۵,۸۹۳	۶۷	۱۸,۴۵۹,۳۴۲	۲۲۲	۳,۵۴۸,۹۶۰	۶۷	۶,۶۳۴,۳۵۸	۵۵	سود عملیاتی
(۱,۸۳۳,۴۶۴)	(۸)	(۱,۳۶۷,۵۹۸)	(۱۰)	(۴۵۵,۸۶۶)	(۵)	(۱,۰۸۴,۸۸۸)	(۲۰)	(۱,۴۵۸,۶۴۰)	(۱۲)	هزینه‌های مالی
۶,۴۱۱,۲۵۶	۲۸	۲,۸۵۴,۵۳۰	۲۰	۳,۵۵۶,۷۲۶	۴۳	۱,۰۶۹,۲۱۲	۲۰	۹,۶۳۵,۲۵۷	۸۰	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری
۴۴۲,۸۳۴	۲	۳۶۹,۵۵۵	۳	۷۳,۲۷۹	۱	۴۱۶,۸۹۴	۸	۱,۲۱۲,۸۹۸	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه
۳۳,۱۴۵,۷۱۰	۱۴۷	۱۱,۵۱۲,۳۸۰	۸۰	۲۱,۶۳۳,۷۴۲	۲۶۱	۳,۹۵۰,۱۷۸	۷۵	۱۶,۰۲۳,۸۷۳	۱۳۳	سود قبل از مالیات
(۶۶,۷۱۰)	(۰)	(۶۶,۷۱۰)	(۰)	—	۰	(۱۳۶,۴۹۰)	(۳)	(۵۸,۸۶۲)	(۰)	مالیات بر درآمد
۳۳,۰۷۹,۰۰۰	۱۴۶	۱۱,۴۴۵,۶۷۰	۸۰	۲۱,۶۳۴,۰۰۳	۲۶۱	۳,۸۱۳,۶۸۸	۷۲	۱۵,۹۶۵,۰۱۱	۱۳۳	سود خالص

۱-۲۰- سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با توجه به عملکرد واقعی از لحاظ سود حاصل از سرمایه‌گذاری، سود حاصل از تسعیر ارز و فروش اصلاح گردیده است.

۲۰-۲۰ سال ۱۴۰۵

شرکت اصلی				عنوان
پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	درصد به فروش	میلیون ریال	درصد به فروش	
۳۳,۵۲۲,۸۷۲	۱۰۰	۲۰,۳۰۰,۹۰۰	۱۰۰	خالص فروش
(۱۶,۹۳۱,۷۳۱)	(۵۱)	(۱۰,۳۸۸,۷۱۲)	(۵۱)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۶,۵۹۱,۱۴۱	۴۹	۹,۹۱۲,۱۸۸	۴۹	سود ناخالص
(۳,۰۴۷,۹۳۴)	(۹)	(۲,۳۴۸,۸۴۵)	(۱۲)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۱۵,۸۶۴,۱۷۶	۷۸	سایر اقلام عملیاتی
۱۳,۵۴۳,۲۰۸	۴۰	۲۳,۴۲۷,۵۱۹	۱۱۵	سود عملیاتی
(۲,۴۶۱,۶۷۶)	(۷)	(۱,۸۲۳,۴۶۴)	(۹)	هزینه‌های مالی
۳,۰۱۸,۶۱۳	۹	۶,۳۵۰,۲۵۹	۳۱	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری
۲۹۳,۱۱۵	۱	۴۴۲,۸۳۴	۲	سایر درآمدها و هزینه‌های متفرقه
۱۴,۳۹۳,۲۵۹	۴۳	۲۸,۳۹۷,۱۴۸	۱۴۰	سود قبل از مالیات
۰	۰	(۶۶,۷۱۰)	(۰)	مالیات بر درآمد
۱۴,۳۹۳,۲۵۹	۴۳	۲۸,۳۳۰,۴۳۸	۱۴۰	سود خالص

۲۱- جمع بندی

سال ۱۴۰۴

مبالغ واقعی فروش در سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۴ به میزان ۲.۳۲۲ میلیارد ریال، سود حاصل از تسعیر به میزان ۲.۳۶۶ میلیارد ریال و سود حاصل از سرمایه‌گذاری به میزان ۶۱ میلیارد ریال در مقایسه با پیش بینی قبلی ناشی افزایش داشته است.

سال ۱۴۰۵

با توجه به برنامه مدیریت تولید و فروش تغییرات عمده‌ای نخواهد داشت و به استثنای موارد زیر شرکت به دنبال دستیابی به اهداف تعیین شده قبلی است و در صورت تغییر برآوردها متعاقباً اطلاع رسانی خواهد شد.

با توجه به شرایط کشور استخراج به میزان ۹۵ درصد کاهش می‌یابد و تولید از محل موجودی مواد معدنی انجام و حدوداً ۵ درصد تولید کاهش می‌یابد.

مقدار و مفروضات فروش بدون تغییر خواهد بود و با توجه به احتمال توقف عملیات ارزی کمبود نقدینگی قابل پیش بینی است.

در صورت استمرار شرایط گزینه‌های مقاصد صادراتی بایستی مورد بازنگری قرار گیرد.