



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

شرکت سوژمیران (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بازار دوم فرا بورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

فهرست مطالب

۵	 مقدمه
۵	 ۱- ماهیت کسب و کار
۶	 ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت
۷	 ۱-۱-۱- مواد اولیه
۸	 ۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۸	 ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت
۹	 ۱-۳- جزئیات فروش
۹	 ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۱۰	 ۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۱۰	 ۱-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت
۱۱	 ۱-۳-۲-۲- وضعیت مطالبات از دولت
۱۱	 ۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی
۱۲	 ۱-۴- قوانین و مقررات موثر بر شرکت
۱۳	 ۱-۵- وضعیت رقابت
۱۳	 ۱-۵-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت
۱۴	 ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۴	 ۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
۱۶	 ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع
۱۶	 ۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۱۶	 ۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۱۷	 ۲-۵- مصرف انرژی
۱۷	 ۲-۶- مسئولیت اجتماعی
۱۷	 ۲-۷- افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان
۱۸	 ۲-۸- عملکرد اقتصادی، سهم بازار، شاخص های بهره وری تولید و رشد شرکت
۱۹	 ۲-۹- آثار مالیاتی
۱۹	 ۲-۱۰- کمکهای عام المنفعه
۱۹	 ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط
۱۹	 ۳-۱- منابع:
۲۰	 ۳-۱-۱- فروش
۲۰	 ۳-۱-۲- سایر درآمدهای عملیاتی
۲۰	 ۳-۱-۳- سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۱	 ۳-۱-۴- منابع حاصل از دریافت مطالبات
۲۱	 ۳-۱-۵- برنامه مدیریت منابع مازاد

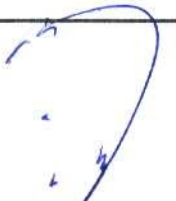
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۳۱-۱-۳-سیاست تامین مالی و سیاست اعتباری شرکت	۲۱
۳-۲-۳-مصارف مالی و غیر مالی.....	۲۲
۳-۲-۱-۳-سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۲۲
۳-۲-۲-۳-تغییرات دارایی های ثابت شرکت.....	۲۲
۳-۲-۳-۳-ارزش موجودی کالا و موجودی کالای ساخته شده	۲۳
۳-۲-۴-۳-دارایی های در جریان تکمیل	۲۴
۳-۲-۵-۳-سایر دارایی ها	۲۴
۳-۲-۶-۳-اقدامات در جهت کنترل هزینه ها	۲۴
۳-۲-۷-۳-اطلاعات مربوط به تعهدات و بدهی های احتمالی	۲۵
۳-۳-۳-ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن	۲۵
۳-۴-۳-اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته.....	۲۷
۳-۵-۳-دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن	۲۷
۴-۳-راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در راستای رعایت حاکمیت شرکتی	۲۸
۴-۱-۴-رویه های رعایت موارد دستورالعمل حاکمیت شرکتی.....	۲۹
۵-۳-اطلاعات و ترکیب اعضای هیات مدیره	۳۰
۵-۱-۵-کمیته های تخصصی هیات مدیره	۳۱
۶-۳-نتایج عملیات و چشم اندازها	۳۲
۶-۱-۶-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی	۳۲
۶-۲-۶-جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع	۳۲
۶-۳-۶-تغییرات عمده در ترکیب سهامداران شرکت	۳۳
۶-۴-۶-تغییرات در ترکیب دارایی های مشهود و نامشهود شرکت	۳۴
۶-۵-۶-قراردادهای مهم منعقد شده طی دوره جاری	۳۴
۶-۶-۶-فعالیت های عملیاتی مهم طی دوره جاری	۳۴
۶-۶-۱-۶-خلاصه عملیات اکتشافی معدن سرب راونج در سال ۱۴۰۲	۳۵
۶-۷-۶-تحلیل حساسیت	۳۶
۷-۳-مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده.....	۳۷
۷-۱-۷-شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی	۳۷
۷-۲-۷-عملکرد بخشها یا فعالیتها.....	۳۹
۸-۳۹-جمع بندی.....	۳۹

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند. 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 ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

عضو هیات مدیره	نماینده	سمت	امضا
گروه صنعتی و معدنی امیر	رضا طاهرخانی	رئیس هیات مدیره غیر موظف	
شرکت صنعتی آراسته معدن	همت سلامی	نائب رئیس هیات مدیره غیر موظف	
شرکت کوشش آذین	محمد حمید محمدی	عضو هیات مدیره غیر موظف	
شرکت کاوندگان قشم	محمدرضا محمدیان	عضو هیات مدیره غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری گلومینکو	اکبر شفیعی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل-موظف	



دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورتهای مالی است و باید همراه با صورتهای مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و سایر اطلاعاتی که در صورتهای مالی ارائه نشده‌اند، فراهم می‌کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت سوژمیران (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۴۷۱۴۵ در تاریخ ۱۳۴۰/۰۴/۲۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و به شماره ۷۸۹۳ نزد اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۴۵/۰۴/۲۹ پروانه تاسیس کارخانه تغلیظ سنگ سرب با ظرفیت تولید اسمی ۸ هزار تن سالانه در راونج دلیجان، توسط وزارت اقتصاد صادر شده و در تاریخ ۱۳۴۷/۰۹/۱۰ پروانه بهره‌برداری صادر شد و شروع بهره‌برداری از مرداد ۱۳۴۷ می‌باشد. آخرین پروانه بهره‌برداری از معدن در سال ۱۳۹۲ بمدت ۱۲ سال تمدید شده است. محدوده معدنی در اختیار، بر اساس پروانه بهره‌برداری ۱۷ کیلومتر مربع است. شرکت دارای محدوده معدنی بوکسیت در شهرستان فیروزکوه است. پروانه بهره‌برداری استخراج و فروش ماده معدنی بوکسیت، برای یک دوره پنج ساله در سال ۱۳۹۴ صادر شده و پروانه مذکور در اواخر سال ۱۳۹۹ تمدید شده است.

در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۹ در فرابورس ایران پذیرفته و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده و مجوز مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۳ از سازمان بورس و اوراق بهادار، شخصیت حقوقی شرکت به سهامی عام تبدیل گردید و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ نماد شرکت در بازار فرابورس درج شده است. سهام شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ در بازار دوم فرابورس ایران عرضه اولیه شد.

دفتر مرکزی شرکت تهران خیابان نلسون ماندلا، خیابان گلغام پلاک ۱۰ طبقه ۲ واحد ۳ است و محل اصلی فعالیت شرکت در استان مرکزی، شهرستان دلیجان است.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

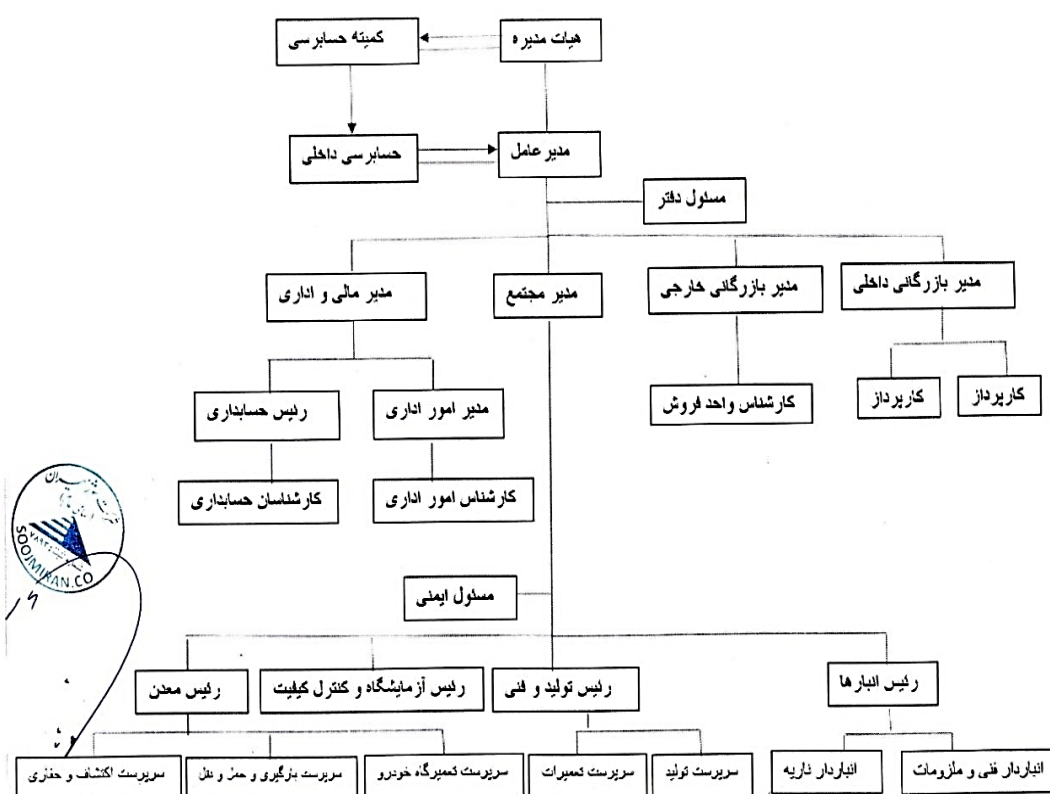
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

شرکت سوژمیران از قدیمی ترین شرکت های معدنی در ایران است. این شرکت دارای فرآیندهای اکتشاف، استخراج، فرآوری (فلوتاسیون) بوده و محصولات تولیدی آن شامل کنسانتره سرب و خاک بوکسیت است.

-فرآیند تولید کنسانتره



-نمودار سازمانی



دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱-۱-۱- مواد اولیه

مواد اولیه استخراجی از معادن تحت مالکیت شرکت، تأمین می‌گردد. اصلی ترین مواد اولیه مصرفی در فرآیند تولید عبارتند از، سولفور سدیم، امیل واتیل اگزانتات پتاسیم، فلوکولان، RC ۲۵۰، سیلیکات سدیم، MIBC کف ساز و سایر اقلام می‌باشد. جدول مربوط به مواد اولیه مصرفی (مواد شیمیایی و لوازم مصرفی تولید) و بهای تمام شده آنها بشرح زیر می‌باشد:

شرح - میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
موجودی در ابتدای سال	۳۲۰,۶۶۶	۲۵۴,۷۷۸	۲۵۴,۷۷۸
مواد اولیه استخراجی	۶۷۳,۵۰۰	۵۰۸,۴۲۰	۶۶۲,۷۶۴
مواد اولیه آماده برای مصرف	۱,۰۶۶,۳۵۷	۷۶۳,۱۹۸	۹۱۷,۵۴۲
موجودی پایان سال	(۴۱۴,۳۰۹)	(۳۳۶,۶۰۷)	(۳۲۰,۶۶۶)
مصرف	۶۵۲,۰۴۸	۴۲۶,۵۹۱	۵۹۶,۸۷۶

شرح - مقدار به تن	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
موجودی در ابتدای سال	۲۴۴,۵۳۹	۲۶۳,۹۰۲	۲۶۳,۹۰۲
مواد اولیه استخراجی	۲۱۸,۲۴۵	۲۸۱,۲۷۷	۳۶۸,۷۱۵
مواد اولیه آماده برای مصرف	۴۶۴,۲۸۲	۵۴۵,۱۷۹	۶۳۲,۶۱۷
موجودی پایان سال	(۲۲۷,۵۸۷)	(۲۴۹,۳۲۸)	(۲۴۴,۵۳۹)
مصرف	۲۳۶,۶۹۵	۲۹۵,۸۵۲	۳۸۸,۰۷۸

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

فروشنندگان عمده مواد اولیه به شرکت، نوع و مقدار مصرف مواد اولیه مصرفی بشرح جدول زیر می باشد:

نوع مواد اولیه مصرفی	کشور	نام فروشنده	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
							درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
سولفور سدیم	ایران	سولفور سدیم ایران	۶۸,۹۸۵	۴۱	۵۹,۴۷۲	۴۶		۸۴,۰۵۷	۴۶	
امیل واتیل اگزانات پتاسیم	چین	شرکت خارجی	۶۷,۲۴۰	۴۰	۳۳,۳۷۵	۲۶		۵۵,۷۱۲	۳۰	
فلوکولان	ایران	کوپلیم اصفهان	۴,۵۶۴	۳	۴,۳۲۳	۳		۵,۰۶۷	۳	
۲۵۰RC	چین	شرکت خارجی	۷,۲۸۳	۴	۶,۱۵۳	۵		۷,۹۹۹	۴	
سیلیکات سدیم	ایران	سیلیکات گستر اصفهان	۱۹,۶۹۹	۱۲	۲۳,۷۰۳	۱۸		۲۹,۹۸۸	۱۶	
سایر اقلام			۱۷۱	۰	۱,۴۹۲	۱		۱,۴۹۲	۱	
			۱۶۸,۰۴۳	۱۰۰	۱۲۸,۵۱۸	۱۰۰		۱۸۴,۳۱۴	۱۰۰	

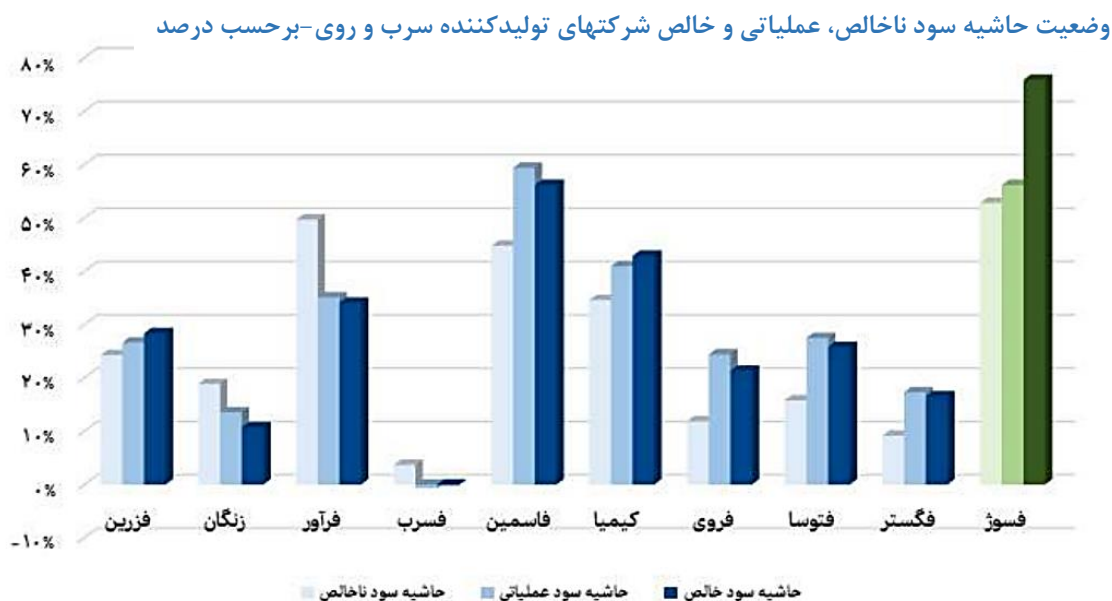
۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت

با توجه به اینکه مقدار تولید کنسانتره سرب در کشور سالانه حدود ۸۵ هزار تن می باشد، شرکت سوژمیران با تولید حدود ۷۵۰۰ تن بصورت سالانه، معادل ۹ درصد از کل تولید کشور را عهده دار می باشد. علیرغم اینکه بیش از حدود ۹ درصد ذخایر سرب و روی کل جهان در ایران قرار دارد، سهم تولید و صادرات کشور حدود ۱ درصد کل تولیدات و صادرات جهانی است.

نام واحد تولیدی	استان	ظرفیت اسمی (تن)
فرآوری مواد معدنی کانی پروران زنجان	زنجان	۹۰,۰۰۰
فرآوری مواد معدنی کیان بروجن	چهارمحال و بختیاری	۷۵,۰۰۰
کانه آرای آریا	زنجان	۶۰,۰۰۰
کالسمین	زنجان	۶۰,۰۰۰
صنعتی و معدنی کیمیای گستران	زنجان	۵۰,۰۰۰
ذوب گران رنگین فلز	زنجان	۵۰,۰۰۰
کانه پویان صبا	زنجان	۵۰,۰۰۰
زرین معدن آسیا	زنجان	۳۶,۰۰۰
معدن سرمک	همدان	۳۶,۰۰۰
تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان	زنجان	۲۵,۰۰۰
شرکت سهامی باما	اصفهان	۲۵,۰۰۰
معدنی سرب و روی کیمیا گوهران	اصفهان	۸,۰۰۰
سهامی سوژمیران	مرکزی	۸,۰۰۰
ذوب روی سدید زنجان	زنجان	۵,۰۰۰
معدنی و صنعتی شاهین	مرکزی	۴,۵۰۰
معدن بافق	یزد	۴,۰۰۰
صنعتی و معدنی امین خرمداشت	قزوین	۲,۲۱۲
مهندسی کانی فراوران تهران	یزد	۲,۲۰۰
معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد	فارس	۲,۰۰۰
معدنی دماوند	مازندران	۱,۲۰۰
افشان روی	تهران	۵۰
جمع		۵۹۴,۱۶۲

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲



شرکت سوژمیران به نسبت سایر شرکتهای همگروه خود در گروه فلزات اساسی از حاشیه سود خوبی برخوردار بوده است.

۱-۳- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

کنسانتره سرب تولیدی شرکت صادراتی می باشد. همچنین خاک بوکسیت تولیدی که در معدن جداگانه ای استخراج می شود، براساس قیمت بازار و به صورت نقدی در داخل فروخته می شود. در 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 می گردد.

محصولات شرکت

کنسانتره سرب (معدن راونج)
ظرفیت اسمی ۸ هزار تن



خاک بوکسیت (معدن سفید کمر)
ظرفیت اسمی ۱۰ هزار تن



دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

۱-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت ها به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۸۰,۳۵۷	۳,۸۰۲	۲۰۱۴	
۲	مالیات حقوق	۱۱,۷۱۱	۹,۸۵۷	۱۹	
۳	مالیات حق الزحمه	۳,۶۴۰	۸۸۶	۳۱۱	
۴	مالیات بر ارزش افزوده	۱۱۶,۰۴۸	۴۹,۴۵۷	۱۳۵	
۵	بیمه سهم کارفرما	۶۰,۱۳۴	۴۳,۷۵۴	۳۷	
۶	حقوق و عوارض گمرکی	۴۰,۲۵۵	۷۰,۵۴۴	(۴۳)	
۷	بابت سوخت و انرژی	۶,۹۵۹	۴,۹۵۲	۴۱	
۸	حقوق دولتی معادن	۱۳,۹۰۰	۰		
۹	سایر پرداختی های به سازمان تامین اجتماعی	۵,۶۶۵	۳,۹۶۸	۴۳	
	جمع	۳۳۸,۶۶۹	۱۸۷۲۲۰	۸۱	

* مالیات عملکرد پرداختی در دوره نه ماهه، از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ می باشد و پرداختی در شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ از بابت مانده مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ می باشد.

* افزایش بیمه سهم کارفرما و مزایای پایان خدمت ناشی از افزایش هزینه حقوق، دستمزد و مزایا مربوط به اجرای بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی است.

* پرداخت حقوق دولتی معادن به سازمان صنعت، معدن و تجارت تا پایان سال ۱۴۰۱ صورت پذیرفته است.

* مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ و تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی قطعی و تسویه شده است.

* مالیات بر ارزش افزوده تا پایان پایان خرداد ۱۴۰۲ در جریان رسیدگی می باشد.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱-۳-۲-۲ وضعیت مطالبات از دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات بر ارزش افزوده	۹۲,۲۶۵	۴۱,۲۳۵	۱۲۴	
	جمع	۹۲,۲۶۵	۴۱,۲۳۵		
	مانده مطالبات	-	-	-	

*مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا سه ماهه اول سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۸,۲۲۵ میلیون ریال تسویه گردیده و تا پایان خرداد ۱۴۰۲ در جریان رسیدگی بوده و پس از اتمام دوره، این شرکت نسبت به استرداد آن اقدام می نماید.

۱-۳-۳ جزئیات فروش صادراتی

بازار اصلی مصرف محصول کنسانتره سرب عمدتاً در خارج از کشور می باشد و قیمت فروش داخلی و صادراتی محصولات از قیمت های کشف شده در بازار جهانی بورس فلزات لندن (LME) تأثیر مستقیم و بالایی می پذیرد. در روش فروش صادراتی، 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 حساب ها شناسایی می شود، پس از تبادل عیار و تعیین میزان رطوبت و نرخ LME فاکتور نهایی صادر و به میزان مابه التفاوت با فاکتور اولیه، درآمد شناسایی می گردد.

-کنسانتره سرب: فرآیند فروش صادراتی براساس مذاکرات صورت گرفته با خریداران بالقوه درخصوص مقدار، زمان حمل، نحوه پرداخت و سال قیمت گذاری بوده و پس از تعیین پرمیوم (صرف) یا دیسکانت (کسر) فروش صورت می پذیرد. نرخ فروش محصول صادراتی بر مبنای نرخ LME و TC و RC است. به منظور جلوگیری از اختلاف بین خریدار و فروشنده، تعیین عیار توسط موسسات معتبر بین المللی بازرسی از جمله شرکت SGS صورت می پذیرد. وصول مطالبات حاصل از فروش پس از صدور بارنامه حمل صورت پذیرفته و ۸۰ تا ۹۰ درصد وجه فروش در این زمان دریافت می گردد. مابقی مبلغ نیز پس از تعیین قیمت نهایی دریافت می گردد.

-به منظور کاهش هزینه های حمل، فروش شرکت به صورت حمل فله است و لذا فروش طی چند نوبت در سال انجام می شود و به صورت ماهانه نیست.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۴-۱- قوانین و مقررات مؤثر بر شرکت

- قانون تجارت
- قانون مالیات‌های مستقیم و غیر مستقیم و آیین نامه‌های مربوطه
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون تامین اجتماعی و بخشنامه‌های مربوطه
- قوانین و مقررات گمرک جمهوری اسلامی ایران
- قوانین کار و امور اجتماعی و بخشنامه‌های مربوطه
- مصوبات شورای عالی کار در تعیین میزان افزایش حقوق و مزایا در ابتدای سال
- قوانین و مقررات مربوط به حفاظت و بهسازی محیط زیست
- قانون معادن و مقررات بهره‌برداری از معادن و مواد ناریه و مقررات ایمنی معادن و بهداشتی کارکنان
- قانون و مقررات بانک مرکزی جمهوری اسلامی
- بخشنامه‌های وزارت صمت
- قانون و مقررات صادرات و واردات و آیین‌نامه‌های مربوطه
- مصوبات شورای عالی بانک‌ها در تعیین نرخ اعطای تسهیلات بانکی
- قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور
- قانون مبارزه با پولشویی
- قانون هدفمند کردن یارانه‌ها و مقررات مربوطه
- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

موارد بین المللی شامل قوانین کشورهای مهم صنعت، قوانین بین‌المللی در زمینه‌های بیمه، حمل و نقل دریایی و نقل و انتقال ارزی و همچنین تحریم‌های بین‌المللی است.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۵-۱- وضعیت رقابت

نام واحد	استان	شهرستان	نام محصول	ظرفیت	واحد سنجش
معدنی سرب و روی کیمیا گوه‌ران	اصفهان	نائین	کنسانتره سرب از کانسارهای حاوی سرب	۱۵,۰۰۰	تن
گسترش صنایع معادن و ذوب فلزات رنگین مرکزی	اصفهان	نائین	کنسانتره سرب از کانسارهای حاوی سرب	۴۰۰	تن
افشان روی	تهران	ری	کنسانتره سرب از کانسارهای حاوی سرب	۵۰	تن
فرآوری مواد معدنی کیان بروجن	چهارمحال و بختیاری	بروجن	کنسانتره سرب از کانسارهای حاوی سرب	۷۵,۰۰۰	تن
زرین معدن آسیا	زنجان	زنجان	کنسانتره سرب	۳۶,۰۰۰	تن
صنعتی و معدنی کیمیای گستران	زنجان	ایجرود	کنسانتره سرب	۵۰,۰۰۰	تن
ذوب گران رنگین فلز	زنجان	ایجرود	کنسانتره سرب از کانسارهای حاوی سرب	۵۰,۰۰۰	تن
تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان	زنجان	ایجرود	کنسانتره سرب از کانسارهای حاوی سرب	۲۵,۰۰۰	تن
فرآوری مواد معدنی کانی پروران زنگان	زنجان	زنجان	کنسانتره سرب از کانسارهای حاوی سرب	۹۰,۰۰۰	تن
ذوب روی سدید زنجان	زنجان	زنجان	کنسانتره سرب از کانسارهای حاوی سرب	۲۴۳,۲۰۰	تن
کانه آرایای آریا	زنجان	زنجان	کنسانتره سرب از کانسارهای حاوی سرب	۶۰,۰۰۰	تن
کالسیمین	زنجان	ماه‌نشان	کنسانتره سرب از کانسارهای حاوی سرب	۶۰,۰۰۰	تن
کانه پویان صبا	زنجان	زنجان	کنسانتره سرب از کانسارهای حاوی سرب	۵۰,۰۰۰	تن
معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد	فارس	فیروزآباد	کنسانتره سرب	۲,۰۰۰	تن
معدنی و فرآوری سرمه فیروزآباد	فارس	فراشبند	کنسانتره سرب از کانسارهای حاوی سرب	۱۰,۰۰۰	تن
ابوالقاسم صدیق	مرکزی	خمین	کنسانتره سرب از کانسارهای حاوی سرب	۶۰۰	تن
معدنی و صنعتی شاهین	مرکزی	خمین	کنسانتره سرب از کانسارهای حاوی سرب	۴,۵۰۰	تن
معدن آرا فلات آریا	یزد	بافق	کنسانتره سرب از کانسارهای حاوی سرب	۳,۴۰۰	تن
مهندسی کانی فراوران تهران	یزد	تفت	کنسانتره سرب از کانسارهای حاوی سرب	۲,۲۰۰	تن
صنعتی و معدنی امین خرم‌دشت	قزوین	قزوین	کنسانتره سرب از کانسارهای حاوی سرب	۲,۲۱۲	تن
جمع					۷۷۹,۵۶۲ تن

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت

بازارگردانی سهام شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی کیان و از طریق منابع سهامدار عمده صورت می‌پذیرد.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

نتایج عملکرد تولید و گزارش‌های مالی سال ۱۴۰۱ و نه ماهه ابتدای سال ۱۴۰۲ نشان می‌دهد که تولید و سودآوری شرکت و حاشیه سود محصولات در وضعیت مطلوبی قرار دارد و شرکت توانسته است در راستای اهداف مهم خود گام برداشته و فعالیت‌های شرکت در زمینه محیط زیست کماکان در راستای بهبود شرایط بوده است. همچنین هیات‌مدیره در راستای رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس، اقدام به تشکیل کمیته‌های تخصصی و همچنین باز تعریف وظایف اعضای هیات‌مدیره و نظارت و بررسی اجرای دقیق اصول حاکمیت شرکتی نموده است.

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

اهداف استراتژیک شرکت

- ارتقای بهره‌وری
- مدیریت اثر بخش هزینه‌ها و بهای تمام شده
- بهبود کیفیت
- افزایش تولید محصولات نهایی و میانی
- توسعه سهم بازار
- افزایش سودآوری و ارزش سهام
- بهبود برند و تصویر بیرونی شرکت

اهداف بلند مدت و کوتاه مدت

- سودآوری پایدار به واسطه صادرات و کسب درآمدهای ارزی
- استفاده از دانش فنی داخلی
- توسعه تولیدات و ظرفیت تولید
- افزایش دانش و مهارت کارکنان و تقویت مشارکت گروهی
- سازمانی پویا با تکیه بر قانون مداری و مشارکت عمومی
- صیانت از محیط زیست و رعایت ایمنی
- مدیریت بهای تمام شده و توسعه سیستم اطلاعاتی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

در حدود ۶۰ سال فعالیت شرکت، شامل فعالیت اکتشاف و استخراج در محدوده حدود ۱/۵ کیلومتر مربع از محدوده ۱۷ کیلومتری معدن سرب راونج و با عمق کم بوده است. در راستای برنامه‌های اکتشافی جدید شرکت، اکتشافات در مناطق دورتر و با عمق بیشتر در دستور کار قرار گرفته‌اند. اقدامات اکتشافی گسترده‌ای توسط این شرکت از سال ۱۴۰۲ آغاز گردیده است. شرکت پس از معرفی مسئول فنی اکتشاف و اخذ تاییدیه سازمان نظام مهندسی معدن بشماره ۱۲۹۷۱۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵، اقدام به اخذ مجوز اکتشاف حین استخراج به شماره ۱۸۹۵۲۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ از اداره کل صنعت، معدن و تجارت استان مرکزی با شرایط ذیل نموده است.

- ۱- شناسایی و پیجویی کامل محدوده
- ۲- احداث سینه کار و حفاریات اکتشافی طبق طرح مصوب
- ۳- انجام آزمایشات لازم و تست تکنولوژیک
- ۴- تهیه نقشه توپوگرافی و زمین شناسی طبق طرح مصوب
- ۵- تهیه گزارش نهایی و تعیین ذخیره قطعی
- ۶- ارائه گزارش تفصیلی مسئول فنی اکتشاف پس از پایان عملیات.

تغییرات عیار مواد معدنی یکی از مهمترین عوامل تاثیرگذار در عملیات معدن می‌باشد و بر عیار متوسط کانسار، تناژ ماده معدنی و باطله تاثیر گذاشته و در نتیجه پارامترهایی مانند جریان نقدینگی پروژه‌ها، عمر پروژه، ارزش خالص فعلی و محدوده نهایی نیز دستخوش تغییر و تحول می‌گردند. عملیات تکمیلی اکتشافی در محدوده معدن راونج با هدف افزایش ذخیره ماده معدنی و ساخت کارخانه شماره ۲ آغاز گردیده است، تاخیر به دلیل لزوم اخذ مجوز قبل از آغاز ساخت است.

طرح توسعه فلوتاسیون جهت فرآوری کنسانتره سرب
شرح طرح توسعه موردنظر:
تولید کنسانتره سرب به ظرفیت اسمی سالانه ۴۰۴۰۰ تن و با روش فلوتاسیون
مخارج برآوردی کل پروژه: ۱,۱۸۰ میلیارد ریال
مخارج انجام شده پروژه تا ۱۴۰۲/۰۹/۳۰: ۱۵,۱۱۸ میلیون ریال
مخارج باقیمانده پروژه: ۱,۱۶۶ میلیارد ریال
نحوه تامین مالی پروژه: منابع داخلی، تسهیلات
تاریخ شروع پروژه: پاییز ۱۳۹۹
تاریخ اتمام پروژه: نیمه اول ۱۴۰۴
درصد پیشرفت پروژه تا ۱۴۰۲/۰۹/۳۰: یک درصد
خالص ارزش فعلی: ۱۲,۷۴۳ میلیارد ریال
دوره برگشت سرمایه: ۱۸ ماه
ریسک‌ها: نوسان قیمت ارز، نوسان قیمت سرب
سودآوری: فروش سالانه به میزان ۵,۲ میلیون دلار و سودآوری سالانه آن ۳,۶ میلیون دلار برآورد می‌شود.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

با توجه به فروش صادراتی محصول شرکت، تحریم‌های بین‌المللی بر فروش و همچنین انتقال ارز به داخل کشور تاثیرگذار می‌باشد. با توجه به تجربه بالای بازرگانی خارجی شرکت، مدیران توانسته‌اند تا این چالش مهم را مدیریت نمایند و در ورود به بازارها و جذب مشتری در بازارهای بین‌المللی موفق باشد.

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده

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

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

این شرکت با ارائه کامل گزارش پایداری خود در گزارش فعالیت هیات‌مدیره و گزارش تفسیری سعی در افشای کامل اطلاعات در این خصوص دارد. مفاد گزارش پایداری شرکت شامل موارد ذیل می‌باشد.

مسئولیت اجتماعی و زیست محیطی :

- توسعه پایدار همسو با بهبود عملکرد و کاهش آثار مخرب زیست محیطی، کاهش مصرف انرژی
- بهبود و ارتقای سطح ایمنی کارکنان
- بازدید دانشگاه‌ها و موسسات آموزش عالی از شرکت جهت جذب کارآموز فنی و مهندسی
- تقویت و ترویج مشارکت کارکنان در راستای افزایش بهره‌وری و اثربخشی آنها
- دریافت گواهینامه های بهداشتی و معاینات سلامت کارکنان بصورت سال
- کنترل سیستم پساب کارخانه در مبداء و ساماندهی انبارش آنها
- عقد قرارداد با آزمایشگاه بیرونی و اندازه‌گیری آلاینده‌ها به صورت مستمر
- رعایت استانداردهای زیست محیطی به منظور آلاینده‌ها و عدم ورود به لیست صنایع آلاینده
- تفکیک ضایعات در مبداء و ساماندهی انبارش آنها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۵-۲- مصرف انرژی

نوع انرژی	واحد اندازه گیری	از ابتدای سال مالی تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	از ابتدای سال مالی تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		مبلغ - ریال	مبلغ - میلیون ریال
		مقدار مصرف	مقدار مصرف
بنزین	مترمکعب	۵۱	۲۸,۸۶۲,۷۴۵
گازوییل	مترمکعب	۷۱۷	۷,۶۴۷,۱۴۱
برق خریداری	مگاوات ساعت	۶,۰۹۲	۱۱,۳۴۴
آب خریداری	مترمکعب	۲۳۴,۰۵۱	۱۶۸,۸۱۴
			۳۹,۵۱۱
			۲۲۸,۳۷۵
			۴۱,۷۴۱

این شرکت با برنامه ریزی کامل و بلند مدت، تلاش خود را در صرفه جویی حداکثری در مصرف حامل های انرژی و آب و انطباق با استانداردهای زیست محیطی می نماید. همچنین مطابق ماده ۱۶ قانون جهش تولید دانش بنیان، این شرکت اقدام به خرید برق سبز از بورس انرژی نموده است.

کاهش و قطعی برق در چند سال اخیر تشدید شده است و سبب پایین آمدن میزان تولید و کاهش عیار در فرآوری گردیده است. کاهش عیار محصول صادراتی در شهریور ماه سال جاری عمده متاثر از این موضوع بوده است.

۶-۲- مسئولیت های اجتماعی

این شرکت با عنایت به رعایت مسئولیت های اجتماعی و موارد زیست محیطی، اقدام به بررسی و تهیه گزارش عملکرد زیست محیطی و همچنین پیش بینی روند آتی آن به جهت پوشش همه جانبه موارد مربوطه نموده است. در مقابل ریسک مسائل زیست محیطی، برنامه ریزی مدون با تشکیل کمیته محیط زیست و استقرار واحد بهبود محیط زیست و عقد قرارداد با آزمایشگاه بیرونی و اندازه گیری آلاینده ها صورت پذیرفته است. هم اکنون دستاورد مهم شرکت در زمینه محیط زیست این است که با توجه به رعایت استانداردهای زیست محیطی، شرکت مشمول صنایع آلاینده نمی باشد. شرکت در اهداف بلند مدت و کوتاه مدت صیانت از محیط زیست و رعایت ایمنی را سرلوحه خویش قرار داده است. همچنین شرکت اقدام به اتخاذ سیاست تفکیک ضایعات در مبداء نموده و ساماندهی انبارش آنها را آغاز کرده است.

۷-۲- افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان

این شرکت به جهت افزایش سطح رفاه و بهداشت پرسنل خود، به تهیه روزانه مواد غذایی و طبخ در آشپزخانه مرکزی می پردازد. همچنین با معاینات پزشکی و طب کار قبل از عقد قرارداد و معاینات سلامت سالانه کارکنان، احداث خانه بهداشت و برگزاری کلاسهای ورزشی در جهت رعایت موازین بهداشتی و سلامت جسمی و روحی پرسنل اقدام نموده است. این شرکت با برگزاری دوره های آموزشی جهت آشنایی نیروی انسانی هر بخش با وظایف خود و بهبود دانش و فرهنگ کارکنان به جهت پیشبرد اهداف حاکمیت شرکتی اقدام موثر نموده است.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

شرکت جهت حذف تلفات نیروی انسانی از کارگران ماهر و با تجارب کاری بالا بهره می‌برد و مسئولین فنی و بهداشتی در معدن همواره اقدام به بررسی کامل تجهیزات و عملکرد کارکنان می‌نماید تا مواجه با هرگونه خطر احتمالی ناشی از خطای سهوی یا ایرادات فنی تجهیزات را به حداقل برساند.

۸-۲- عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخص های بهره وری تولید و رشد شرکت

مأموریت شرکت شامل تولید باکیفیت محصولات معدنی و محصولات فرآوری شده، ایجاد ارزش افزوده اقتصادی در صنایع معدنی و فلزی در جهت توسعه پایدار و رشد اقتصادی کشور و همچنین تأمین حداکثری منافع ذی‌نفعان می‌باشد. بازار اصلی مصرف محصول کنسانتره سرب عمدتاً در خارج از کشور می‌باشد و قیمت فروش داخلی و صادراتی محصولات از قیمت‌های کشف شده در بازار جهانی بورس فلزات لندن (LME) تأثیر مستقیم و بالایی می‌پذیرد.

(۱) عوامل کلیدی رشد و موفقیت شرکت

- تأمین پایدار و اقتصادی مواد اولیه استراتژیک
- بهره‌مندی از مدیران متخصص و باتجربه
- افزایش تولید و بهره وری و کاهش قیمت تمام شده محصولات
- تأمین پایدار آب و انرژی و انطباق با استانداردهای زیست محیطی
- نوسازی فن آوری‌های تولید در راستای تعالی عملیاتی و افزایش رقابت‌پذیری
- یکپارچگی در طول زنجیره ارزش
- بازاریابی استراتژیک و حضور در بازارهای بین‌المللی
- امکان بهره‌مندی از مزایای حضور در بازار سرمایه

(۲) عوامل احتمالی موثر بر پیشرفت شرکت در آینده

- تغییرات نرخ ارز و نرخ جهانی سرب
- امکان تشدید و یا کاهش تحریم‌های بین‌المللی
- احداث طرح توسعه
- اکتشافات در منطقه معدنی شرکت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۹-۲- آثار مالیاتی

طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت‌های زیر جهت محاسبه مالیات برخوردار می‌باشد.

نوع معافیت مالیاتی
سود فروش حاصل از سرمایه گذاری بلند مدت، سود سهام دریافتی، سود شرکتهای پذیرفته شده در بورس، سود سهام سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر، سود ناشی از تسعیر ارز ناشی از صادرات (معافیت ۲۰ درصد از قانون جهش تولید دانش بنیان)، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و معافیت ماده ۱۴۳ از ق.م.م

۱۰-۲- کمک‌های عام‌المنفعه

در دوره مالی مورد گزارش این شرکت به جهت کمک در حفظ و گسترش امنیت اجتماعی، مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال کمکهای عام‌المنفعه برای مشارکت در ساخت ساختمان پاسگاه نیروی انتظامی جمهوری اسلامی ایران (ناجا) در شهرستان دلیجان داشته است.

۳-۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۱-۳- منابع

الف: منابع مالی

تسهیلات مالی دریافتی از بانک خاورمیانه شعبه بخارست به مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال با سود ۲۳ درصد در قالب قرارداد مرابحه طی ۸ قسط تا تاریخ ۱۴ فروردین ۱۴۰۳ است. شایان ذکر است با توجه به عرضه اولیه سهام شرکت در بازار سرمایه، امکان تأمین مالی مبتنی بر بدهی و افزایش سرمایه برای شرکت از طریق ابزارهای موجود در بازار سرمایه فراهم می‌باشد.

ب: منابع حاصل از فروش، سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی

مبلغ فروش کنسانتره سرب شرکت در دوره مالی جاری برابر با ۲,۲۲۸,۱۸۵ میلیون ریال بصورت فروش صادراتی بوده است. نرخ فروش محصولات به شرکتهای خارجی براساس نرخ LME، عیار و تصویب توسط هیات مدیره تعیین می‌گردد. همچنین در فروش داخلی کنسانتره سرب این امر از طریق بورس کالا انجام می‌شود. خاک بوکسیت تولیدی که در معدن جداگانه ای استخراج می‌شود، براساس قیمت بازار و به صورت نقدی در داخل کشور فروخته می‌شود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱-۳-فروش

عنوان		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	
کنسانتره سرب-صادراتی	۵,۵۶۸	۲,۲۲۸,۱۸۵	۵,۷۲۱	۱,۴۹۳,۳۳۲	
کنسانتره سرب-فروش داخلی	۰	۰	۹۷	۱۹,۳۲۵	
خاک بوکسیت	۰	۰	۱۵,۹۶۹	۲۳,۹۵۴	
جمع	-	۲,۲۲۸,۱۸۵	-	۱,۵۳۶,۶۱۰	

میزان فروش صادراتی شرکت به مبلغ ۵,۷۵۵,۱۷۸ دلار می‌باشد و قیمت فروش هر دلار ۴۱۶,۰۵۱ ریال بوده است.

۲-۱-۳-سایر درآمدهای عملیاتی

سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات با ارز دلار با نرخ ۴۸۶,۶۰۶ ریال و با ارز یورو با نرخ ۵۳۷,۸۴۱ ریال است.

شرح-مبالغ به میلیون ریال		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات	۷۱۰,۴۲۶	۲۲۴,۰۴۴	۱	۲۲۴,۰۴۵	۱
خالص اضافی انبار	۱	۱	۱	۱	۱
جمع	۷۱۰,۴۲۷	۲۲۴,۰۴۵	۱	۲۲۴,۰۴۵	۱

همچنین تا تاریخ تایید صورتهای مالی کلیه تعهدات ارزی صادرات حسب سررسید طبق بخشنامه های بانک مرکزی تسویه و رفع تعهد شده است.

۳-۱-۳-سایر درآمدهای غیر عملیاتی

دوره ۹ ماهه منتهی به		دوره ۹ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	۳۹۹,۳۶۷	۱۰۱,۰۷۶	۱۰۱,۱۱۳
سود سپرده بانکی	۳۵۱	۴,۶۷۰	۲۴۹
سود سرمایه گذاری ها	۱,۶۷۶	۰	۰
سود ناشی از تسعیر ارز نزد بانک	۳۹۳	۳۲۹	۱۱۶,۴۳۷
سود ناشی از درآمد اجاره ماشین آلات	۴۹,۷۴۰	۰	۰
فروش مواد اولیه	۳,۷۴۰	۳۲۹	۳۲۹
جمع	۴۵۵,۲۶۷	۱۱۶,۴۳۷	۱۱۶,۴۳۷

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۴-۱-۳- منابع حاصل از دریافت مطالبات

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها-دریافتنی های کوتاه مدت :

شرح	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری :						
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته						
شرکت خارجی	-	۱,۹۶۴,۸۷۹	۱,۹۶۴,۸۷۹	-	۱,۹۶۴,۸۷۹	۸۳۵,۴۱۶
توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان	۲۶,۰۷۴		۲۶,۰۷۴		۲۶,۰۷۴	-
پویا زرکان آق دره	۱۱,۳۳۶		۱۱,۳۳۶		۱۱,۳۳۶	-
سرزمین جلگه آسمانی	۸,۸۷۳		۸,۸۷۳		۸,۸۷۳	-
سایر مشتریان						
صنایع خودرو سازان مدیران خودرو	۶۰,۸۰۶		۶۰,۸۰۶	-	۶۰,۸۰۶	-
سلمان ولایتی	۳۲۴	-	۳۲۴	-	۳۲۴	۳۲۴
سید کمال موسوی	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-
سایر	۲۴۶	۴,۶۱۶,۱۹۵	۲۴۶	-	۲۴۶	۲۴۶
حساب های دریافتنی	۱۱۷,۶۵۹	۱,۹۶۴,۸۷۹	۲,۰۸۲,۵۳۸	-	۲,۰۸۲,۵۳۸	۸۳۵,۹۸۶
کارکنان (وام و مساعده)	۲,۵۳۳	-	۲,۵۳۳	-	۲,۵۳۳	۲,۱۲۵
اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۹۲,۲۶۴		۹۲,۲۶۴		۹۲,۲۶۴	۵۰,۱۷۲
سایر	۳۰۱	-	۳۰۱	(۳۰۱)	-	-
	۹۵,۰۹۸	-	۹۵,۰۹۸	(۳۰۱)	۹۴,۷۹۷	۵۲,۲۹۷
	۲۱۲,۷۵۷	۱,۹۶۴,۸۷۹	۲,۱۷۷,۶۳۶	(۳۰۱)	۲,۱۷۷,۳۳۵	۸۸۸,۲۸۲

۵-۱-۳- برنامه مدیریت منابع مازاد

مدیریت شرکت بطور مستمر در حال بررسی و ارزیابی بکارگیری منابع خود بوده و بخشی از منابع خود را جهت توسعه اکتشاف و ایجاد ظرفیت تولید و همچنین کاهش بهای تمام شده بکار گرفته می شود.

۶-۱-۳- سیاست تأمین مالی و سیاست اعتباری شرکت

تسهیلات مالی دریافتی از بانک خاورمیانه شعبه بخارست به مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال با سود ۲۳ درصد در قالب قرارداد مرابحه طی چهار قسط تا تاریخ ۱۴ اسفند ۱۴۰۲ پرداخت می شود. وثیقه تسهیلات مذکور تعداد ۱۶۰ میلیون سهم از سهام شرکت باما به مالکیت گروه صنعتی و معدنی امیر می باشد. شایان ذکر است با توجه به عرضه اولیه سهام شرکت در بازار سرمایه، امکان تأمین مالی مبتنی بر بدهی و افزایش سرمایه برای شرکت از طریق ابزارهای موجود در بازار سرمایه فراهم می باشد.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۳-۲- مصارف مالی و غیر مالی

۳-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

حسب تکلیف مجمع عمومی سالیانه سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۴ و تصمیم هیات مدیره مقرر گردید شرکت اقدام به فروش کامل سهام شرکت باما نماید. همچنین میزان سرمایه گذاری این شرکت در پایان این دوره جمعاً برابر با مبلغ ۱۴۵ میلیون ریال می باشد.

۳-۲-۲- تغییرات دارایی های ثابت شرکت

معادن	ساختمان	جاده ها	اکتشاف معادن	تاسیسات	تاسیسات آبرسانی	ماشین آلات تغلیظ و فرآوری	ماشین آلات معدنی و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۳	۱۱۰۸۵۷	۱۲	-	۹۱۷۷۹	۱۸۱۰	۷۶۹۹۴	۳۱۰۹۷۶	۱۶۹۲۱	۱۵۷۹۱	۱۲۹۱	۶۲۶۴۴۳	۱۴۲۳۴
مانده در ابتدای ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۳	۱۲۱۶۵۹	۱۲	۱۵۲۳۸۱	۱۸۱۰	۸۱۰۶۷	۶۵۷۴۷۵	۳۸۲۰۸	۱۹۴۸۳	۲۸۲۵	۱۰۷۴۸۳۳	۱۴۲۳۴	۱۰۸۹۰۶۷
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۳	۱۲۱۶۵۹	۱۲	۱۶۵۷۹۳	۱۸۱۰	۸۲۶۴۳	۶۷۲۶۵۵	۴۱۰۵۵	۳۵۹۶۵	۲۸۷۸	۱۰۲۶۶۹۴۷	۲۰۹۱۹	۱۰۲۸۷۸۶۶
استهلاک انباشته													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۳	۱۲۹۱۲	۱۲	-	۲۱۴۱۴	۹۶۶	۵۰۴۵۳	۱۱۶۵۴۰	۷۳۷۲	۸۴۱۱	۷۸۸	۲۱۸۸۸۰	-
استهلاک	-	۴۶۲۸	-	۱۱۰۹۷	۷۱	۸۸۳۴	۱۰۵۰۹۵	۴۳۲۲	۲۰۸۱	۱۰۲۶	۱۳۷۰۵۶	۱۳۷۰۵۶	۱۳۷۰۵۶
مانده در ابتدای ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۳	۱۷۵۴۰	۱۲	۳۳۵۱۱	۱۰۰۳۷	۵۹۲۸۷	۲۲۱۶۳۵	۱۱۵۹۴	۱۰۴۹۲	۱۸۱۴	۳۵۵۹۰۹	-	۳۵۵۹۰۹
استهلاک		۳۶۵۸		۱۴۱۲۴	۵۲	۵۳۴۳	۹۲۴۰۰	۴۳۱۵	۲۲۹۳	۸۰۵	۱۲۲۹۹۱	۱۲۲۹۹۱	۱۲۲۹۹۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۳	۲۱۱۹۸	۱۲	۴۶۶۳۵	۱۰۰۸۹	۶۴۶۳۰	۳۱۴۰۳۵	۱۵۹۱۰	۱۲۷۸۵	۲۶۱۹	۴۷۸۹۰۰	-	۴۷۸۹۰۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	۱۰۰۴۶۱	-	۱۴۲۴۶۵	۱۱۹۰۱۵۸	۷۲۱	۱۸۰۰۱۲	۳۵۸۶۲۰	۲۵۱۴۶	۲۳۱۷۹	۷۸۸۰۴۷	۲۰۹۱۹	۸۰۸۹۶۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	-	۱۰۴۱۱۹	-	-	۱۱۹۰۷۷۰	۷۷۳	۲۱۷۸۰	۴۳۵۸۴۰	۲۶۶۱۴	۸۹۹۱	۷۱۸۹۲۳	۱۴۲۳۴	۷۳۳۱۵۸
بهای تمام شده													
مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۳	۱۱۰۸۵۷	۱۲	-	۹۱۷۷۹	۱۸۱۰	۷۶۹۹۴	۳۱۰۹۷۶	۱۶۹۲۱	۱۵۷۹۱	۱۲۹۱	۶۲۶۴۴۳	۱۱۵۶۹
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۳	۱۲۰۰۷۷	۱۲	-	۹۸۱۶۷	۱۸۱۰	۱۰۶۳۴۱	۶۱۱۰۱۰	۳۶۰۹۱	۱۸۳۳۶	۲۸۱۱	۹۹۴۶۵۸	۱۵۴۷۶
استهلاک انباشته													
مانده در ابتدای ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۳	۱۲۹۱۲	۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۹۳۶
استهلاک	-	۳۴۲۵	-	-	۸۲۰۵	۵۳	۷۰۲۹	۷۵۳۲۷	۲۸۶۶	۱۵۱۲	۶۱۰	۹۹۰۲۷	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۳	۱۶۳۳۷	۱۲	-	۸۲۰۵	۵۳	۷۰۲۹	۷۵۳۲۷	۲۸۶۶	۱۵۱۲	۶۱۰	۱۱۱۹۶۳	-
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۱۰۳۷۴۱	-	-	۸۹۹۶۲	۱۷۵۶	۹۹۲۱۲	۵۳۵۷۷۴	۳۳۲۲۵	۱۶۸۲۴	۲۰۲۰۲	۸۸۲۶۹۵	۱۵۴۷۶

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۳-۲-۳- ارزش موجودی کالا و موجودی کالای ساخته شده

شرح			میلیون ریال
ارزش موجودی کالا در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
کالای ساخته شده	۲۵۲,۰۸۷		۲۵۲,۰۸۷
مواد اولیه استخراجی	۴۱۴,۳۹۲		۴۱۴,۳۹۲
قطعات و لوازم یدکی	۳۰۵,۹۷۱	(۱)	۳۰۵,۹۷۱
مواد شیمیایی	۱۳۷,۰۳۲		۱۳۷,۰۳۲
مواد ناریه	۷,۹۳۴		۷,۹۳۴
کالای امانی ما نزد دیگران	۴,۱۶۷		۴,۱۶۷
جمع	۱,۱۲۱,۵۸۴		۱,۱۲۱,۵۸۳
کالای در راه	۴,۶۷۸		۴,۶۷۸
جمع کل	۱,۱۲۶,۲۶۱	(۱)	۱,۱۲۶,۲۶۱

شرح (مبالغ به میلیون ریال)				
مقدار - تن		مقدار - تن		مبلغ
موجودی کالای ساخته شده		موجودی کالای ساخته شده		مبلغ
کنسانتره سولفور سرب	۱,۱۴۳	۲۴۱,۶۸۹	۱۰,۷۷۴	۲۵۶,۵۵۷
سنگ بوکسیت	۱۲,۳۴۵	۱۰,۳۹۹	۱۲,۳۴۵	۱۰,۳۹۹
جمع	-	۲۵۲,۰۸۷	-	۲۶۶,۹۵۵

موجودی کالای ساخته شده به بهای تمام شده ۲۴۱,۶۸۹ میلیون ریال شامل مقدار ۱۱۴۳ تن کنسانتره سرب و ۱۲,۳۴۵ تن سنگ بوکسیت بوده که بدلیل طبیعت ذاتی، از طریق توپوگرافی برآورد و اندازه گیری شده است. از میزان کنسانتره سرب مذکور مقدار ۸۵۲ تن در انبار شرکت سوژمیران و مقدار ۲۹۱ تن جهت صادرات به بندرعباس حمل و در انبار شرکت بازرگانی نیک گستر قشم (اشخاص وابسته) است. تا تاریخ صورتهای مالی کلیه موجودی کالای ساخته شده پایان سال جهت صادرات به بندر عباس حمل شده است. همچنین موجودی کالای در راه به مبلغ ۴,۶۷۸ میلیون ریال عمدتاً موجودی خرید لوازم مورد نیاز کارخانه است که وارد انبار شرکت گردیده است.

موجودی مواد و کالای خسارت پذیر شامل موجودی کالای ساخته شده، مواد شیمیایی و قطعات و لوازم یدکی به میزان ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و رانش دارای پوشش بیمه‌ای است. این شرکت جهت حفاظت از انبار مواد ناریه خود اقدام به انعقاد قرارداد با بنیاد تعاون ناجا نموده است و این انبار تحت حفاظت نیروی انتظامی می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۴-۲-۳- دارایی های در جریان تکمیل

مخارج انباشته - میلیون ریال		دارایی های در جریان تکمیل
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
۱۴,۲۳۴	۱۵,۱۱۸	طرح توسعه - کارخانه شماره دو
-	۱,۷۲۳	لودر کاتر پیلار
-	۱,۴۱۷	گمپرسور کاتر پیلار
-	۱,۳۵۳	کامیون بنز کمپرسی
-	۱,۳۰۸	سنگ شکن
۱۴,۲۳۴	۲۰,۹۱۹	جمع

۵-۲-۳- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی) بابت انجام تعهدات بهره برداری از معدن راونج
۸۰۰	۸۰۰	سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک خاورمیانه) بابت انجام تعهدات بهره برداری از معدن راونج
۳۱	۳۱	سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک سامان شعبه آفریقا)
۳۰	۳۰	سپرده حسن انجام کار نزد صنعت و معدن و تجارت استان مرکزی
۲۰	۲۰	سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک سامان شعبه آفریقا)
۱۰,۰۰۰	-	سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک خاورمیانه) بابت حسن اجرای تعهدات در وجه شرکت بورس کالای ایران
۱,۱۱۰	-	سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک خاورمیانه) بابت انجام تعهدات بهره برداری از معدن راونج
۶۰۰	-	سپرده ضمانت نامه بانکی (بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی) بابت حسن اجرای تعهدات در وجه شرکت بورس کالای ایران
۱	۱	سایر
۱۴,۰۹۲	۲,۳۸۲	جمع

۶-۲-۳- اقدامات در جهت کنترل هزینه ها

محصول تولیدی شرکت کنسانتره سرب است که مواد اولیه مورد نیاز آن از معدن خود شرکت استخراج می گردد. لذا هزینه ای از بابت خرید مواد اولیه پرداخت نمی گردد. با توجه به انباشت خاک کم عیار معدن و کارخانه در بیش از نیم قرن گذشته، شرکت در نظر دارد تا به منظور افزایش تولید و کاهش هزینه های تولید اقدام به برداشت از این موجودی نماید. بدین منظور اقدام به ساخت واحد تغلیظ هوی مدیا نماید.

همچنین بمنظور کاهش هزینه های حمل، فروش شرکت به صورت حمل فله است و لذا فروش طی چند نوبت در سال انجام می شود و به صورت ماهانه نیست.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۷-۲-۳-اطلاعات مربوط به تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و هر گونه تعهدات سرمایه ای است.

شرح-میلیون ریال		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اوراق بهادار تضمینی شرکت نزد بانک ها	۲,۰۸۵,۴۷۰	۲,۰۴۷,۱۷۵	
اوراق بهادار تضمینی شرکت نزد دیگران	۶۰,۲۷۰	۲۲,۳۹۹	
سایر	۱	۱	
جمع	۲,۱۴۵,۷۴۱	۲,۰۶۹,۵۷۵	

۳-۳-ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

ریسک های مهم شرکت

- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسک های مالی ناشی از تغییرات در عوامل موثر بر بازار مانند نرخ بهره، نرخ ارز و تورم قرار می گیرد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در یک عامل موثر بر بازار را بر شرکت در طی سال ارزیابی می کند و در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند. تغییرات نرخ بهره بر نرخ تأمین مالی و بهای تمام شده محصولات شرکت موثر است. همچنین نرخ ارز و تورم نیز بر بهای تمام شده و قیمت فروش محصولات اثر دارند و موجب تغییرات در جریان نقدی خروجی و ورودی شرکت می شوند. 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.

- سایر ریسک های قیمت

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

-ریسک نوسانات عیار

تغییرات و نوسانات در عیار مواد معدنی استخراجی از معادن و سد باطله از مهمترین عوامل موثر بر تولید کنسانتره سرب با عیار بالا می باشد.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

-ریسک نرخ ارز

نوسانات نرخ ارز بر جریانهای نقدی ورودی حاصل از فروش صادراتی محصولات، به شکل مستقیم بر سودآوری شرکت اثر می‌گذارد. برخی فعالیت‌های سرمایه‌گذاری شرکت که در آنها واردات تجهیزات از خارج کشور انجام می‌شود، موجب مصرف ارز می‌گردد. بهای تمام شده بخش عمده تجهیزات و ماشین‌آلات مورد استفاده شرکت به شکل مستقیم یا غیرمستقیم به نرخ ارز وابسته است. بنابراین تأثیر نوسانات نرخ ارز بر شرکت دوطرفه می‌باشد. درمجموع با توجه به صادرات انجام شده از طرف شرکت، افزایش نرخ ارز تأثیر مثبت بر سودآوری شرکت خواهد داشت.

-ریسک اعتباری

ریسک اعتباری از عدم توانایی در اجرای تعهدات ناشی می‌شود. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری مناسبی داشته باشد شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد بطور سالانه توسط کمیته ریسک بررسی، تایید و کنترل می‌شود.

-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.

-ریسک عملیاتی

کاهش و قطعی برق در چند سال اخیر تشدید شده است و سبب پایین آمدن میزان تولید و کاهش عیار در فرآوری گردیده است. کاهش عیار محصول صادراتی در شهریور ماه سال جاری عمده‌تأثیر از این موضوع بوده است. تغییرات و نوسانات در عیار مواد معدنی معادن و سد باطله یکی از مهمترین عوامل موثر بر ریسک عملیاتی می‌باشد.

-ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی ناشی از کمبود وجه نقد جهت برآورده نمودن نیازهای مالی کوتاه‌مدت 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 است و همچنین الزامات مدیریت نقدینگی شرکت را مشخص نموده است.

-ریسک کنترل کیفیت

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.

-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.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده اصلحیه قانون تجارت ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	خرید ارز	دریافتی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت صنعتی آراسته معدن	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۱۲۸,۰۰۰
جمع							
شرکت های تحت کنترل مشترک	تجاری وبازرگانی مواد معدنی میناب	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴,۴۰۱	-	-	-
	نیک گستر قشم	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۰,۳۴۰	-	-	-
	کانی کربن طبس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴,۰۶۰	-	-	-
	پویا زرکان آق دره	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۱۰,۴۰۰	-	-
	توسعه حفاری باما ایرانیان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۳۱,۲۰۰	-	-
	سرزمین جلگه های آسمانی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۸,۱۴۰	-	-
	کیمیا فراوران زرین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷,۷۷۸	-	-	-
	جمع						
سایر اشخاص وابسته	شرکت خارجی	مشتری بالای ۳۰ درصد	✓	-	۲,۲۲۸,۱۸۵	-	-
	سولفور سدیم ایران	تامین کننده بالای ۳۰ درصد	✓	۶۸,۹۸۵	-	-	-
	جمع						
				۶۸,۹۸۵	۲,۲۲۸,۱۸۵		

این شرکت مبلغ ۱۲۸ میلیارد ریال از شرکت صنعتی و معدنی آراسته معدن (سهامدار عمده) بصورت قرض الحسنه دریافت و در آبان ماه سال جاری آنرا تسویه نموده است.

۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ هیچگونه پرونده حقوقی له و علیه شرکت وجود ندارد.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۴- راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در راستای رعایت حاکمیت شرکتی

ردیف	الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران	اقدام	ماده	توضیحات
۱	ارائه اقدامات حاکمیت شرکتی در گزارش فعالیت هیاتمدیره و مجمع	✓	۳	
۲	حفظ و رعایت حقوق ذینفعان	✓	۳	
۳	افشا به موقع و صحیح وضعیت مالی، عملکرد، جریانهای نقدی، مالکیت و حاکمیت شرکتی	✓	۳	
۴	اجرای اثربخش حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی	✓	۳	
۵	مستندسازی سازوکارهای حاکمیت شرکتی توسط هیاتمدیره	✓	۳	
۶	رعایت فرآیند بررسی و تصمیم گیری درباره موضوعات دارای آثار مالی	✓	۳	
۷	ارائه اقرارنامه مدیرعامل و هیاتمدیره به کمیته انتصابات	✓	۴	
۸	غیرموظف بودن اکثریت اعضای هیاتمدیره	✓	۴	
۹	عدم سمت دیگر رئیس هیاتمدیره شرکت	✓	۴	
۱۰	عدم سمت اجرایی مدیرعامل و اعضای موظف هیاتمدیره در شرکت های دیگر	✓	۴	
۱۱	عدم عضویت هیاتمدیره در بیش از سه شرکت و ارائه اقرارنامه	✓	۴	
۱۲	ارائه اقرارنامه درخصوص ۳ مورد بالا توسط هیاتمدیره و مدیرعامل به کمیته انتصابات	✓	۴	
۱۳	حداقل یکی از اعضای هیئت مدیره غیرموظف و دارای تحصیلات مالی (حسابداری، اقتصاد، مدیریت مالی و سایر رشته های مدیریت با گرایش مالی یا اقتصادی)	✓	۴	
۱۴	موظف شدن هیئت مدیره، پس از تصویب هیئت مدیره	✓	۴	
۱۵	رعایت رویه مناسب حقوق سهامداران در مجمع، دسترسی اطلاعات، معاملات و سود سهام	✓	۶	
۱۶	افشای تضاد منافع در معاملات با اشخاص وابسته در هیاتمدیره و افشای آن براساس دستورالعمل سازمان بورس	✓	۷	
۱۷	شناسایی و مستندسازی معاملات معاملات با اشخاص وابسته و تصویب هیات مدیره	✓	۷	
۱۸	اخذ نظر کارشناسی در معاملات بااهمیت با اشخاص وابسته	✓	۷	
۱۹	کنترل داخلی اثربخش و ارائه آن به مجمع	✓	۸	
۲۰	ارائه نتایج گزارش کنترل های داخلی بطور سالانه	✓	۹	
۲۱	رعایت قوانین و مقررات توسط دارندگان اطلاعات نهانی	✓	۱۰	
۲۲	پرداختی به هیاتمدیره براساس مصوبه مجمع	✓	۱۲	
۲۳	عدم قابلیت تفویض وظایف هیاتمدیره	✓	۱۳	
۲۴	وظایف هیاتمدیره	✓	۱۳	
۲۵	تشکیل و فعالیت کمیته های حسابرسی، ریسک و انتصابات و نظارت با اکثریت اعضای مستقل و بررسی اثربخشی آن توسط هیاتمدیره	✓	۱۴	
۲۶	تعیین ۳ یا ۵ عضو برای کمیته ها و تصویب منشور کمیته در هیاتمدیره و انتخاب حداقل یک نفر دارای تخصص و دانش کافی در کمیته ریسک	✓	۱۴	
۲۷	عدم عضویت همزمان در بیش از ۳ کمیته	✓	۱۴	
۲۸	افشای نتایج فعالیت کمیته در گزارش فعالیت هیاتمدیره	✓	۱۵	
۲۹	ارائه اقرارنامه الزامات حاکمیت شرکتی و مسئولیت ها از سوی اعضای موظف هیاتمدیره که اعضا دانش لازم در زمینه مالی و حقوقی را دارند	✓	۱۶	
۳۰	انتخاب و فعالیت های دبیر هیاتمدیره	✓	۲۰	
۳۱	مستندسازی جلسات هیاتمدیره	✓	۲۰	
۳۲	برگزاری حداقل یک جلسه هیاتمدیره و افشا تعداد جلسات هیاتمدیره و کمیته ها در گزارش فعالیت هیاتمدیره	✓	۲۳	
۳۳	بیان نظر اعضای مخالف در صورت جلسه هیاتمدیره	✓	۲۵	
۳۴	نظام بندی فرآیند طرح موضوعات و تصویب در هیاتمدیره	✓	۲۶	
۳۵	عدم مالکیت شرکت فرعی در شرکت اصلی	✓	۲۸	
۳۶	افشا کلیه گزارشات در کدال و پایگاه اینترنتی شرکت	✓	۲۹	
۳۷	عدم پرداخت سود سهامداران عمده و کنترلی قبل از سایر سهامداران	✓	۳۱	
۳۸	حضور مدیرعامل، اعضای هیاتمدیره و رئیس کمیته حسابرسی و مدیر مالی در مجامع شرکت	✓	۳۲	
۳۹	ذکر تصمیمات درخصوص بندهای گزارش حسابرس در صورت جلسه یا صورت خلاصه مذاکرات مجمع	✓	۳۳	
۴۰	تعیین حق حضور و پاداش هیاتمدیره و اعضای کمیته ها در مجمع	✓	۳۴	
۴۱	رعایت فرصت کافی برای سوال و جواب در مجمع	✓	۳۵	
۴۲	رعایت مقررات در تغییر حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت	✓	۳۶	
۴۳	افشا رزومه اعضای هیاتمدیره در گزارش تفسیری، گزارش فعالیت هیاتمدیره و پایگاه اینترنتی شرکت	✓	۳۷	
۴۴	ارائه ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی در گزارش فعالیت هیاتمدیره	✓	۳۸	
۴۵	ارائه گزارش پایداری در گزارش فعالیت هیاتمدیره و گزارش تفسیری	✓	۳۹	

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۴-۱- رویه های رعایت موارد دستورالعمل حاکمیت شرکتی

هیات مدیره به عنوان مسئول مدیریت و راهبردی شرکت، بر مبنای اصول و موارد مذکور در دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و مفاد سایر قوانین و مقررات مربوطه، در جهت ایجاد ساختار عادلانه و شفاف حاکمیت شرکتی در شرکت سوژمیران اقدامات زیر را انجام داده است.

- تشکیل کمیته های تخصصی هیات مدیره، شامل کمیته حسابرسی، ریسک و انتصابات و تصویب منشور فعالیت آنها.
- دریافت گزارشات مختلف از کمیته ها و همچنین نظارت بر عملکرد آنها.
- بهره مندی از مشاوره های حقوقی جهت رعایت همه جانبه قوانین و مقررات در حوزه های مختلف مربوط به شرکت.
- نظارت بر عملکرد عملیاتی و گزارشگری مالی شرکت با استفاده از روش های مختلف مانند بررسی های میدانی و دریافت گزارش از بخش های مختلف شرکت.
- برگزاری دوره های آموزشی جهت آشنایی نیروی انسانی هر بخش با وظایف خود و بهبود دانش و فرهنگ کارکنان شرکت جهت پیشبرد اهداف حاکمیت شرکتی.
- تعامل سازنده با حسابرس و بازرس قانونی شرکت.
- ارتباط و تعامل سازنده با سهامداران و بقیه ذی نفعان شرکت.
- کسب اطمینان از ایجاد و برقراری سیستم حسابداری دقیق و شفاف و سریع در شرکت.
- کسب اطمینان از عدم اتلاف منابع و به کار گیری تمام دارایی های شرکت به شکل کارآمد و تلاش جهت افزایش بهره وری شرکت در تمامی زمینه ها.
- راه ارتباطی بین سهامداران و مدیران شرکت از طریق بخش امور سهام شرکت امکان پذیر می باشد.

چارچوب کلی حاکمیت شرکتی در شرکت سوژمیران بر اساس موارد زیر تهیه و اجرا شده است.

- چارچوب حاکمیت شرکتی اثر بخش
- حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها
- رعایت حقوق ذینفعان
- سرمایه گذاران نهادی، بازار سهام و سایر واسطه های مالی
- افشا به موقع و کافی اطلاعات و شفافیت
- مسئولیت پذیری هیات مدیره

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۵- اطلاعات و ترکیب اعضای هیات مدیره شرکت

اعضای هیئت مدیره	
مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	(اکبر شفیعی) سرمایه گذاری گلو مینکو قشم
رئیس هیئت مدیره	(رضا طاهرخانی) گروه صنعتی و معدنی امیر
نایب رئیس هیئت مدیره	(همت سلامی) صنعتی آراسته معدن
عضو هیئت مدیره	(محمد حمید محمدی) کوشش آذین قشم
عضو هیئت مدیره	(محمدرضا محمدیان) کاوندگان قشم

عضو	سمت	تاریخ		نماینده	سوابق حرفه‌ای اخیر
		انتصاب	شرکت		
رضا طاهرخانی	رئیس هیات مدیره کارشناس ارشد حسابداری	۱۴۰۱/۱۰/۰۳	گروه صنعتی معدنی امیر (سهامی عام)	عضو هیات مدیره شرکت سوژمیران (از ۱۳۹۹) عضو هیات مدیره و معاون مالی گروه توسعه بن‌دا عضو هیات مدیره و مدیر مالی گروه دارویی پوراطب مدیر مالی شرکت ایران داروک مدیر مالی شرکت بوته سبز مهرآئین	
محمد حمید محمدی	عضو هیات مدیره لیسانس حسابداری	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	شرکت کوشش آذین (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره شرکت سوژمیران (از آبان ۱۴۰۲) مدیر مالی شرکت کانی کرین طبس مدیر عامل سرمایه گذاری پارس ایمن	
محمدرضا محمدیان	عضو هیات مدیره لیسانس حسابداری	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	شرکت کاوندگان قشم (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره شرکت سوژمیران (از تیر ۱۴۰۰) مدیر مالی شرکت معدنی و فرآوری سرمه فیروز آباد مدیر مالی گروه صنعتی بهشهر	
همت سلامی	نائب رئیس هیات مدیره دکتری زمین شناسی-آب شناسی	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	شرکت صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره شرکت سوژمیران (از آبان ۱۴۰۲) عضو هیات مدیره معدنی پویندگان سرب و روی مرکزی عضو هیات مدیره زمین کاوان جام جم پارسین عضو هیات مدیره تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان عضو هیات مدیره کاوان کیش عضو هیات مدیره فرا اندیشان نیک نائب رئیس هیات مدیره شرکت طلای ایران	
اکبر شفیعی	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	سرمایه گذاری گلو مینکو قشم (سهامی خاص)	مدیرعامل و عضو هیات مدیره شرکت سوژمیران (از تیر ۱۴۰۱ تاکنون) کارشناس و سرپرست معدن شرکت سوژمیران کارشناس شرکت باران خاک و پی کارشناس سازمان زمین شناسی	

کلیه اعضای هیات مدیره به غیر از مدیر عامل عضو غیرموظف بوده و آقای اکبر شفیعی (مدیر عامل) ماهانه ۵۰۵ میلیون ریال حقوق دریافت می نمایند.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱-۵- کمیته های تخصصی هیات مدیره

ردیف	کمیته های هیات مدیره	شرح وظایف
۱	کمیته حسابرسی	۱. نظارت بر کار حسابرسان داخلی و مستقل ۲. پیشنهاد حسابرسان مستقل به مجمع عمومی صاحبان سهام جهت انتصاب ۳. نظارت بر گزارشگری مالی ۴. کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیات مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از سلامت گزارشگری مالی، اثربخشی مدیریت ریسک و کنترل های داخلی و نظام راهبردی، اثر بخشی حسابرسی داخلی و رعایت قوانین و مقررات و الزامات قانونی و داخلی
۲	کمیته مدیریت ریسک	۱. پیشنهاد چارچوب کلی مدیریت ریسک ۲. بررسی رویه ها و خط مشی های مدیریت ۳. شناسایی ریسک های با اهمیت ۴. گزارش موارد مواجه با ریسک های با اهمیت ۵. نظارت بر حفظ کنترلهای مناسب در مقابل تضاد منافع و تقلبها
۳	کمیته انتصاب	۱. پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیران ارشد ۲. نظارت بر استقرار، حفظ و اجرای طرح هایی برای تعیین حقوق، مزایا و پاداش کارکنان و مدیران، ۳. پیشنهاد نامزدهایی برای عضویت در کمیته های تخصصی ۴. پیشنهاد برنامه آموزشی

ترکیب اعضای کمیته حسابرسی

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	عضو مستقل	سوابق مالی	تاریخ عضویت در کمیته
۱	محمد حسین نجار زاده	رئیس کمیته	بله	بله	۱۴۰۲/۰۳/۰۳
۲	رضا طاهرخانی	عضو کمیته	خیر	بله	۱۴۰۲/۰۳/۰۳
۳	بهروز رحمانی زرنق	عضو کمیته	بله	بله	۱۴۰۲/۰۳/۰۳

کمیته حسابرسی مطابق منشور کمیته و مقررات مربوط به حاکمیت شرکتی فعالیت می نماید.

مشخصات اعضای کمیته ریسک

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	رشته تحصیلی	عضو غیرموظف هیات مدیره	تاریخ عضویت در کمیته
امیر پاشا نجارزاده	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	مدیریت صنعتی گرایش مالی	-	۱۴۰۱/۱۰/۰۵
محمد جعفری نوش آبادی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	حسابداری	-	۱۴۰۱/۱۰/۰۵
محمد رضا محمدیان	رئیس کمیته	کارشناسی	حسابداری	غیرموظف	۱۴۰۰/۰۶/۲۳

کمیته ریسک مطابق منشور کمیته و مقررات مربوط به حاکمیت شرکتی، فعالیت می نماید. جناب آقای محمد جعفری فرش آبادی دارای تجربه و دانش کافی در امور مدیریت ریسک می باشد.

مشخصات اعضای کمیته انتصابات

نام و نام خانوادگی	تحصیلات	رشته تحصیلی	عضو غیرموظف هیات مدیره	تاریخ عضویت در کمیته
علی یوسف طالشی	کارشناسی	حسابداری	-	۱۴۰۱/۱۰/۰۵
احمد عبدالهی	کارشناسی ارشد	حسابداری	-	۱۴۰۱/۱۰/۰۵
اکبر شفیعی	کارشناسی ارشد	اکتشاف	موظف	۱۴۰۱/۱۰/۰۵

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۶- نتایج عملیات و چشم اندازها

۶-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح-میلیون ریال
۴۵	۲,۲۱۹,۲۱۷	۱,۵۳۶,۶۱۰	۲,۲۲۸,۱۸۵	خالص فروش / درآمد عملیاتی (صادراتی)
۶۱	(۱,۰۴۷,۵۴۱)	(۶۵۸,۰۹۸)	(۱,۰۵۸,۵۷۹)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۳	۱,۱۷۱,۶۷۶	۸۷۸,۵۱۳	۱,۱۶۹,۶۰۶	سود ناخالص
۴۸	(۳۵۹,۵۳۵)	(۲۲۴,۱۹۱)	(۳۳۲,۷۲۷)	هزینه های اداری و فروش
۲۱۷	۴۳۴,۰۹۶	۲۲۴,۲۹۴	۷۱۰,۴۲۷	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۸۲	۱,۲۴۶,۲۳۶	۸۷۸,۶۱۵	۱,۵۴۷,۳۰۶	سود عملیاتی
۱۶	(۴۱)	(۳۷,۳۵۵)	(۴۳,۴۷۹)	هزینه های مالی
۲۹۱	۵۶۲,۳۰۸	۱۱۶,۱۸۸	۴۵۵,۲۶۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۰۴	۱,۷۶۷,۴۹۵	۹۵۷,۴۴۸	۱,۹۵۹,۰۹۴	سود قبل از مالیات
۴۵۳۱	(۸۳,۳۶۴)	(۲,۵۸۹)	(۱۱۹,۹۰۲)	مالیات
۹۳	۱,۶۸۴,۱۳۲	۹۵۴,۸۵۹	۱,۸۳۹,۱۹۲	سود خالص

۶-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع

مطابق مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران، هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی در حال حاضر و توان و دوره پرداخت سود و همچنین با در نظر گرفتن منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، تعهدات در عرضه اولیه به فرابورس ایران و برنامه های آتی شرکت و همچنین میزان سود قابل تخصیص و نحوه تخصیص سود بر اساس مصوبات مجمع عمومی عادی سالانه شرکت در مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۴، سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۱ را ۲,۸۰۰ ریال به تصویب رسیده است.

همچنین در دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ نیز، سود پایه هر سهم ۳,۰۶۵ ریال تعیین گردید. سود نقدی سهام پرداختی سهامداران حقیقی، حقوقی، صندوق های سرمایه گذاری و سبدگردانها از طریق سامانه سجام و توسط شرکت سپرده مرکزی تا پایان مهرماه ۱۴۰۲ پرداخت گردید. این شرکت طی توافق با سهامداران عمده خود، سود مربوط به سال مالی ۱۴۰۱ آن شرکت را تا پایان سال ۱۴۰۲ پرداخت می نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۳-۶ - تغییرات عمده در ترکیب سهامداران شرکت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		ترکیب سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۷	۱۶۱,۶۶۴,۵۱۷	۱۳	۷۷,۸۹۷,۵۰۰	صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)
۲۶	۱۵۸,۴۳۷,۸۸۶	۲۶	۱۵۵,۰۴۸,۹۷۲	گروه صنعتی ومعدنی امیر(سهامی عام)
۲۰	۱۲۳,۶۵۳,۷۱۸	۱۳	۷۶,۹۰۴,۶۷۰	صندوق اختصاصی بازارگردان کیان
۰	-	۵	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	آرمان توسعه مبین مهر سپهر
۵	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۲	۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما
۲۲	۱۲۶,۳۴۳,۸۷۹	۴۲	۲۵۱,۲۴۸,۸۵۸	سایر سهامدارن (زیر ۱ درصد)
۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

سرمایه شرکت سوژمیران در آغاز تاسیس مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال (شامل ۶۰۰ میلیون سهم هزار ریالی) بوده و تغییرات ۵ سال اخیر سرمایه فسوژ به شرح جدول زیر است:

محل افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	اریخ افزایش سرمایه
مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی	۶۰	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۵
سود انباشته	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸
سود انباشته	۵۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۴-۶- تغییرات در ترکیب دارایی های مشهود و نامشهود شرکت

در دوره مالی مورد گزارش شرکت اقدام به خرید دارایی ها بشرح زیر نموده است:

دارایی های ثابت مشهود	
تاسیسات	خرید یک دستگاه دیزل ژنراتور و پمپ شناور و الکترو موتور و اینورتر
اثاثه و منصوبات	خرید فایل فلزی، سانترال تلفن، یخچال، میز و صندلی، پرینتر و بخاری
ماشین آلات و تجهیزات معدنی	خرید پمپ هیدرولیک، بیل مکانیکی و ایرموتور دریل واگن و هیدروموتور بابکت و گیربکس دریل واگن
ماشین آلات تغلیظ و فرآوری	خرید پمپ عمودی ۶ اینچ و الکترو موتور کارخانه
ابزار آلات	خرید گیره رومیزی و جعبه آچار باکس
دارایی در جریان تکمیل	مبلغ ۱۵,۱۱۸ میلیون ریال عمدتاً بابت افزایش طرح توسعه است.
دارایی های نامشهود	
نرم افزار سهام	
حق امتیاز برق	
حق امتیاز تلفن	

ساختمان های شرکت شامل ساختمان های صنعتی و اداری معدن و کارخانه واقع در دلیجان روستای راونج مجتمع سرب راونج به متراژ ۹۲۴۳ متر مربع و ساختمان دفتر مرکزی (شامل دو واحد آپارتمان) واقع در شهر تهران، نلسون ماندلا، کوچه گلفام به متراژ ۲۴۰ متر مربع میباشد.

دارایی های ثابت مشهود (به جز وسایل نقلیه که جداگانه بیمه شده است) تا ارزش ۳,۲۲۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۵-۶- قراردادهای مهم منعقد شده طی دوره جاری

* در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲، شرکت به جهت گسترش و اجرای عملیات حفاری و مغزه گیری اکتشافی در معدن راونج اقدام به عقد قرارداد پیمانکاری حفاری مغزه گیری به مبلغ ۸۷,۰۰۰ میلیون ریال با حجم عملیات ۳۰۰۰ متر مربع نمود. در مردادماه ۱۴۰۲ شرکت اقدام به عقد الحاقیه قرارداد با موضوع افزایش حجم عملیات حفاری و مغزه گیری معدن راونج از ۳۰۰۰ متر مربع به ۵۰۰۰ متر مربع بصورت حفاری به ازاء هر متر مربع ۲۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال را نموده و عملیات حفاری نیز به پایان رسیده و هزینه کل آن برابر با ۱۴۲,۴۶۵ میلیون ریال گردیده است.

* همچنین این شرکت بمنظور استفاده از ظرفیت خالی خود، اقدام به عقد قرارداد خرید ۲,۰۰۰ تن خاک پرعیار سرب با عیار ۲۰ درصد نموده است.

* این شرکت اقدام به عقد قرارداد از بابت اجاره دادن ماشین آلات حفاری خود به شرکتهای پویا زرکان آق دره، توسعه حفاری باما ایرانیان و سرزمین جلگه های آسمانی نموده است.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۶-۶- فعالیت‌های عملیاتی مهم طی دوره جاری

با توجه به مطالبات ارزی شرکت به میزان بیش از ۴ میلیون دلار، هیات مدیره اقدام به واردات آلومینا (اکسید آلومینیوم) تا سقف این مطالبات را به تصویب رسانید. در همین راستا و براساس مصوبه هیات مدیره، در شهریورماه ۱۴۰۲ شرکت اقدام به خرید و واردات ۱,۰۴۴ تن آلومینا (اکسید آلومینیوم) به مبلغ ۱۸۶ میلیارد ریال معادل ۵۰۰ هزار دلار نموده است. این شرکت بر اساس مصوبه هیات مدیره در مهرماه اقدام به فروش ۱,۰۴۴ تن آلومینا (اکسید آلومینیوم) به مبلغ ۱۹۳ میلیارد ریال به شرکت باما (سهامی عام) نموده است.

۶-۶-۱- خلاصه عملیات اکتشافی معدن سرب راونج در سال ۱۴۰۲

در معدن سرب راونج، متعلق به شرکت سوژمیران، مناطق بکر برای اکتشاف مواد معدنی سرب وجود دارد که این مناطق با نامهای بلوک لامیلون، بلوک بی جنوبی (BS)، بلوک تخت سایه‌دار و بلوک تخت فلفل شناخته می‌شود که در طی اکتشافات صورت گرفته مجموع گمانه‌های حفر شده در معدن سرب راونج ۵۵ گمانه با متراژ بیش از ۷۹۰۰ متر حفاری می‌باشد. همچنین براساس مدلسازی صورت پذیرفته، این شرکت درخواست پروانه بهره‌برداری با ذخیره حدود ۷۰۰ هزار تن به اداره صمت استان مرکزی را داده است.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۷-۶- تحلیل حساسیت

-تحلیل حساسیت سود شرکت در سال ۱۴۰۲ با توجه به تغییرات نرخ دلار و نرخ جهانی سرب

نرخ جهانی سرب دلار بر تن	۱,۸۹۰	۱,۹۹۵	۲,۱۰۰	۲,۲۰۵	۲,۳۱۰
نرخ دلار - ریال	ریال				
۴۳۲,۰۰۰	۴,۰۰۶	۴,۰۷۷	۴,۱۴۹	۴,۲۲۰	۴,۲۹۰
۴۵۶,۰۰۰	۴,۰۸۴	۴,۱۵۸	۴,۲۳۴	۴,۳۰۸	۴,۳۸۳
۴۸۰,۰۰۰	۴,۱۶۱	۴,۲۳۹	۴,۳۱۹	۴,۳۹۷	۴,۴۷۶
۵۰۴,۰۰۰	۴,۲۳۸	۴,۳۲۰	۴,۴۰۴	۴,۴۸۶	۴,۵۶۹
۵۲۸,۰۰۰	۴,۳۱۵	۴,۴۰۱	۴,۴۸۹	۴,۵۷۵	۴,۶۶۲

- ✓ برای سال ۱۴۰۲ در سناریو مبنا، قیمت هر تن کنسانتره سرب ۲,۱۰۰ دلار و نرخ دلار ۴۸۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است. همچنین در جدول تحلیل حساسیت، اعداد بالاتر و پایین تر نیز لحاظ گردیده است.
- ✓ عوارض صادراتی برای سه ماهه ابتدای سال ۱۴۰۲ نیم درصد بوده است. لیکن میزان قطعی عوارض صادراتی فهرست مواد خام و نیمه خام برای کنسانتره سرب از ابتدای تیرماه سال ۱۴۰۲ مشمول ۲ درصد عوارض گمرکی خواهند گردید.

-تحلیل حساسیت سود شرکت در سال ۱۴۰۳ با توجه به تغییرات نرخ دلار و نرخ جهانی سرب

نرخ جهانی سرب دلار بر تن	۱,۹۸۰	۲,۰۹۰	۲,۲۰۰	۲,۳۱۰	۲,۴۲۰
نرخ دلار - ریال	ریال				
۴۵۹,۰۰۰	۱,۵۷۹	۱,۸۱۳	۲,۰۴۷	۲,۲۷۷	۲,۵۱۱
۴۸۴,۵۰۰	۱,۸۳۱	۲,۰۷۸	۲,۳۲۵	۲,۵۶۷	۲,۸۱۴
۵۱۰,۰۰۰	۲,۰۸۲	۲,۳۴۲	۲,۶۰۳	۲,۸۵۸	۳,۱۱۸
۵۳۵,۵۰۰	۲,۳۳۴	۲,۶۰۷	۲,۸۸۰	۳,۱۴۸	۳,۴۲۱
۵۶۱,۰۰۰	۲,۵۸۶	۲,۸۷۲	۳,۱۵۸	۳,۴۳۸	۳,۷۲۴

- ✓ برای سال ۱۴۰۳، در سناریو مبنا، قیمت هر تن کنسانتره سرب ۲,۲۰۰ دلار و نرخ دلار ۵۱۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است. همچنین در جدول تحلیل حساسیت، اعداد بالاتر و پایین تر نیز لحاظ گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۷-مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۷-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

ظرفیت اسمی و تولید شرکت

محصول - تن			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
مقدار تولید	ظرفیت اسمی	درصد	مقدار تولید	ظرفیت اسمی	درصد	مقدار تولید	ظرفیت اسمی	درصد	مقدار تولید	ظرفیت اسمی	درصد
۴,۹۳۷	۸,۰۰۰	%۶۲	۵,۵۰۵	۸,۰۰۰	%۶۹	۷,۱۵۰	۸,۰۰۰	%۸۹	۷,۱۵۰	۸,۰۰۰	%۸۹
۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۶,۲۹۰	۱۰,۰۰۰	%۱۶۳	۱۶,۲۹۰	۱۰,۰۰۰	%۱۶۳	۱۶,۲۹۰	۱۰,۰۰۰	%۱۶۳
کنسانتره سرب											
سنگ بوکسیت											

شاخص های عملکردی

عنوان	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود هر سهم - ریال	۲,۵۹۶	۱,۵۶۴	۲,۸۰۷
حاشیه سود ناخالص - درصد	۵۲%	%۷۶	%۵۳
حاشیه سود عملیاتی - درصد	۴۸%	%۶۲	%۵۶
حاشیه سود خالص - درصد	۷۰%	%۶۴	%۷۶
سرنانه(ماهانه) فروش - میلیون ریال	۲۴۷,۵۷۶	۱۷۰,۷۳۴	۱۸۴,۹۳۵

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

نسبت‌های مالی

نسبت‌های مالی	واحد	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نسبت‌های فعالیت:				
نسبت گردش موجودی کالا	مرتبّه	۰/۹۳	۰/۸	۱/۰۳
دوره وصول مطالبات	روز	۱۶۴	۲۷۱	۱۲۶
نسبت‌های نقدینگی:				
نسبت جاری	مرتبّه	۱/۸	۲/۰۸	۴/۲۱
نسبت آنی	مرتبّه	۱/۱۹	۰/۷۷	۱/۹۶
نسبت‌های سودآوری:				
نسبت بازده مجموع دارایی‌ها (ROA)	درصد	۴۶	۳۷	۵۷
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام (ROE)	درصد	۷۷	۱۶	۸۱
حاشیه سود ناخالص	درصد	۵۲	۷۶	۵۳
حاشیه سود خالص	درصد	۷۰	۶۴	۷۶
حاشیه سود عملیاتی	درصد	۴۸	۶۲	۵۶
سود هر سهم	ریال	۲,۵۹۶	۱,۵۶۴	۲,۸۰۷
نسبت‌های اهرم مالی:				
نسبت بدهی (بدهی‌ها به دارایی‌ها)	مرتبّه	۴۵	۳۴	۱۷

نسبت‌های فعالیت: نسبت‌های فعالیت نشان‌دهنده کارایی شرکت در بکارگیری دارایی‌های خود و تسریع در کسب وجه نقد فروش‌های نسبه می‌باشد. در این راستا نیز شرکت با توجه به عملیات خود، دارای عملکرد مناسبی می‌باشد.

نسبت‌های نقدینگی: نسبت‌های نقدینگی این شرکت طی سال مورد نظر نشان از توانایی در پرداخت تعهدات کوتاه مدت دارد و دلیل افزایش نسبت آنی در دوره مالی نه ماهه منتهی ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی مشابه قبل افزایش موجودی مواد و کالا و دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها است.

نسبت‌های سودآوری: این نسبت میزان موفقیت شرکت در کسب سود را نشان می‌دهد. حاشیه سودخالص و سود ناخالص شرکت به ترتیب ۷۰ و ۵۲ درصد رسیده است.

نسبت‌های اهرم مالی: این نسبت بیانگر سطح اعتباری شرکت می‌باشد. نسبت بدهی به دارایی و نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام این شرکت در سطح مطلوبی قرار دارند که حاکی از ریسک پایین شرکت است.

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۷-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها

تشریح مشکلات پیش روی صنعت و شرکت

فرصت‌ها و مزیت‌های صنعت سرب	تهدیدها و چالش‌های صنعت سرب
امکان توسعه صنایع پایین دستی و تولید محصولات با ارزش افزوده بالا	تحریم‌های بین‌المللی و مشکلات نقل و انتقال ارز
دسترسی به معادن عظیم با عیار مناسب و مواد اولیه ارزان	مقررات و دستورالعمل‌های دولتی
دسترسی کشور به آب‌های آزاد جهت صادرات	توسعه نامتوازن صنعت و عدم توجه به تأمین مواد اولیه

✓ افزایش میزان قطعی عوارض گمرکی در صادرات مواد خام و نیمه خام برای کنسانتره سرب از نیم به دو درصد افزایش داشته است.

✓ افزایش میزان حقوق دولتی که نسبت به سنوات قبل از ۵٪ بهای کنسانتره سر معدن به (۳٪ + عیار خاک استخراجی بر حسب درصد)٪ (تا حداکثر ۸٪) بهای کنسانتره در سر معدن افزایش یافته است.

۸- جمع بندی

اقدام کلیدی و با اهمیت بر سودآوری شرکت در سال ۱۴۰۲، شامل مقدار و نرخ فروش کنسانتره سرب، نرخ ارز و نرخ تورم می‌باشد.

پیش‌بینی صورت سود و زیان

شرح	پیش‌بینی پایان سال مالی ۱۴۰۲	پیش‌بینی ۳ ماه باقیمانده سال ۱۴۰۲	عملکرد واقعی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص فروش	۳,۲۴۸,۶۶۵	۱,۰۲۰,۴۸۰	۲,۲۲۸,۱۸۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱,۳۹۰,۷۱۱)	(۳۳۲,۱۳۲)	(۱,۰۵۸,۵۷۹)
سود ناخالص	۱,۸۵۷,۹۵۴	۶۸۸,۳۴۸	۱,۱۶۹,۶۰۶
هزینه‌های اداری و فروش	(۴۳۰,۶۲۲)	(۹۷,۸۹۵)	(۳۳۲,۷۲۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۹۲۰,۲۲۹	۲۰۹,۸۰۲	۷۱۰,۴۲۷
سود عملیاتی	۲,۳۴۷,۵۶۱	۸۰۰,۲۵۵	۱,۵۴۷,۳۰۶
هزینه‌های مالی	(۵۱,۹۴۷)	(۸,۴۶۸)	(۴۳,۴۷۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۴۵۵,۶۸۷	۴۲۰	۴۵۵,۲۶۷
سود (زیان) قبل از مالیات	۲,۷۵۱,۳۰۱	۷۹۲,۲۰۷	۱,۹۵۹,۰۹۴
مالیات	(۱۵۹,۸۶۹)	(۳۹,۹۶۷)	(۱۱۹,۹۰۲)
سود (زیان) خالص	۲,۵۹۱,۴۳۲	۷۵۲,۲۴۰	۱,۸۳۹,۱۹۲
سود هر سهم (ریال)	۴,۳۱۸	۱,۲۵۳	۳,۰۶۵