



گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت سوژمیران (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بازار اول فرا بورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

فهرست مطالب

شرح	صفحه
مقدمه	۵
۱- ماهیت کسب و کار	۵
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت	۶-۷
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	۱۰
۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل	۱۰
۱-۳-۲- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت	۱۱
۱-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت	۱۱
۱-۳-۲-۲- وضعیت مطالبات از دولت	۱۱
۱-۳-۳- فروش صادراتی	۱۲
۱-۴- قوانین و مقررات موثر بر شرکت	۱۳
۱-۵- وضعیت رقابت	۱۴
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	۱۵
۲-۲- برنامه توسعه و ورود به بازارهای جدید توزیع	۱۷
۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده	۱۸
۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن	۱۸
۲-۵- مصرف انرژی	۱۹
۲-۶- مسئولیت اجتماعی	۱۹
۲-۷- افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان	۲۰
۲-۸- عملکرد اقتصادی، سهم بازار، شاخص های بهره وری تولید و رشد شرکت	۲۰
۲-۹- آثار مالیاتی	۲۱
۲-۱۰- کمکهای عام المنفعه	۲۱
۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط	۲۱
۳-۱- منابع	۲۱
۳-۱-۱- فروش	۲۲
۳-۱-۲- سایر درآمدهای عملیاتی	۲۲



گزارش تفسیری مدیریت

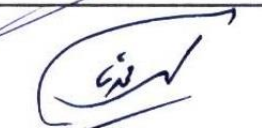
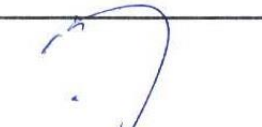
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲	۳-۱-۳- سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۳	۳-۱-۴- منابع حاصل از دریافت مطالبات
۲۳	۳-۱-۵- برنامه مدیریت منابع مازاد
۲۳	۳-۱-۶- سیاست تامین مالی و سیاست اعتباری شرکت
۲۴	۳-۲- مصارف مالی و غیر مالی
۲۴	۳-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲۴	۳-۲-۲- تغییرات دارایی های ثابت شرکت
۲۵	۳-۲-۳- ارزش موجودی کالا و موجودی کالای ساخته شده
۲۶	۳-۲-۴- دارایی های در جریان تکمیل
۲۶	۳-۲-۵- سایر دارایی ها
۲۶	۳-۲-۶- اقدامات در جهت کنترل هزینه ها
۲۷	۳-۲-۷- اطلاعات مربوط به تعهدات و بدهی های احتمالی
۲۸-۲۷	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۲۹	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۲۹	۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن
۳۰	۴- راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در راستای رعایت حاکمیت شرکتی
۳۱	۴-۱- روبه های رعایت موارد دستورالعمل حاکمیت شرکتی
۳۲	۵- اطلاعات و ترکیب اعضای هیات مدیره
۳۳	۵-۱- کمیته های تخصصی هیات مدیره
۳۴	۶- نتایج عملیات و چشم اندازها
۳۴	۶-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۳۴	۶-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۳۵	۶-۳- تغییرات عمده در ترکیب سهامداران شرکت
۳۶	۶-۴- تغییرات در ترکیب دارایی های مشهود و نامشهود شرکت
۳۶	۶-۵- فعالیتهای عملیاتی مهم طی دوره جاری
۳۷	۶-۵-۱- خلاصه عملیات اکتشافی معدن سرب راونج در سال ۱۴۰۲
۳۸	۶-۶- تحلیل حساسیت
۳۸	۷- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۳۹-۳۸	۷-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی
۴۰	۷-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتهای
۴۰	۸- جمع بندی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 آنها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند. لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ 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	محمد رضا محمدیان	عضو هیات مدیره غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری گلو مینگو	اکبر شفیعی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	



مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورتهای مالی است و باید همراه با صورتهای مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و سایر اطلاعاتی که در صورتهای مالی ارائه نشده اند، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. 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 بهره برداری صادر شد و شروع بهره برداری از مرداد ۱۳۴۷ می باشد. آخرین پروانه بهره برداری از معدن در سال ۱۳۹۲ بمدت ۱۲ سال تمدید شده است. محدوده معدنی در اختیار، بر اساس پروانه بهره برداری ۱۷ کیلومتر مربع است.

شرکت دارای محدوده معدنی بوکسیت در شهرستان فیروزکوه است. درخواست پروانه بهره برداری استخراج و فروش ماده معدنی بوکسیت، در سال ۱۳۹۴ صادر شده و در سال ۱۴۰۲ درخواست تمدید مجدد آن نیز به وزارت صنعت، معدن و تجارت ارائه گردیده است. همچنین این شرکت در اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۳، موفق به اخذ گواهی کشف معدن بوکسیت سفیدکمر به شماره ۲۳۵۹۹۴۱ با ذخیره قطعی ۱۳۰,۰۰۰ تن و ذخیره احتمالی ۱۴۹,۰۰۰ تن گردیده 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 عاطفی غربی، خیابان مهرداد، نبش خیابان سعیدی، پلاک ۱ طبقه ۳ است و محل اصلی فعالیت شرکت در استان مرکزی، شهرستان دلیجان است.

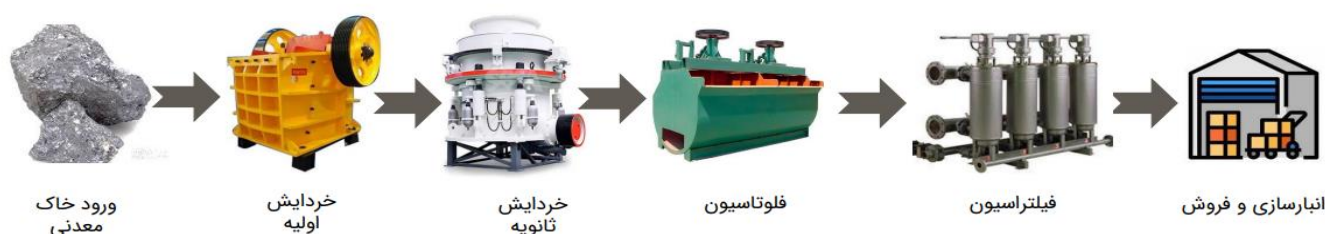
گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

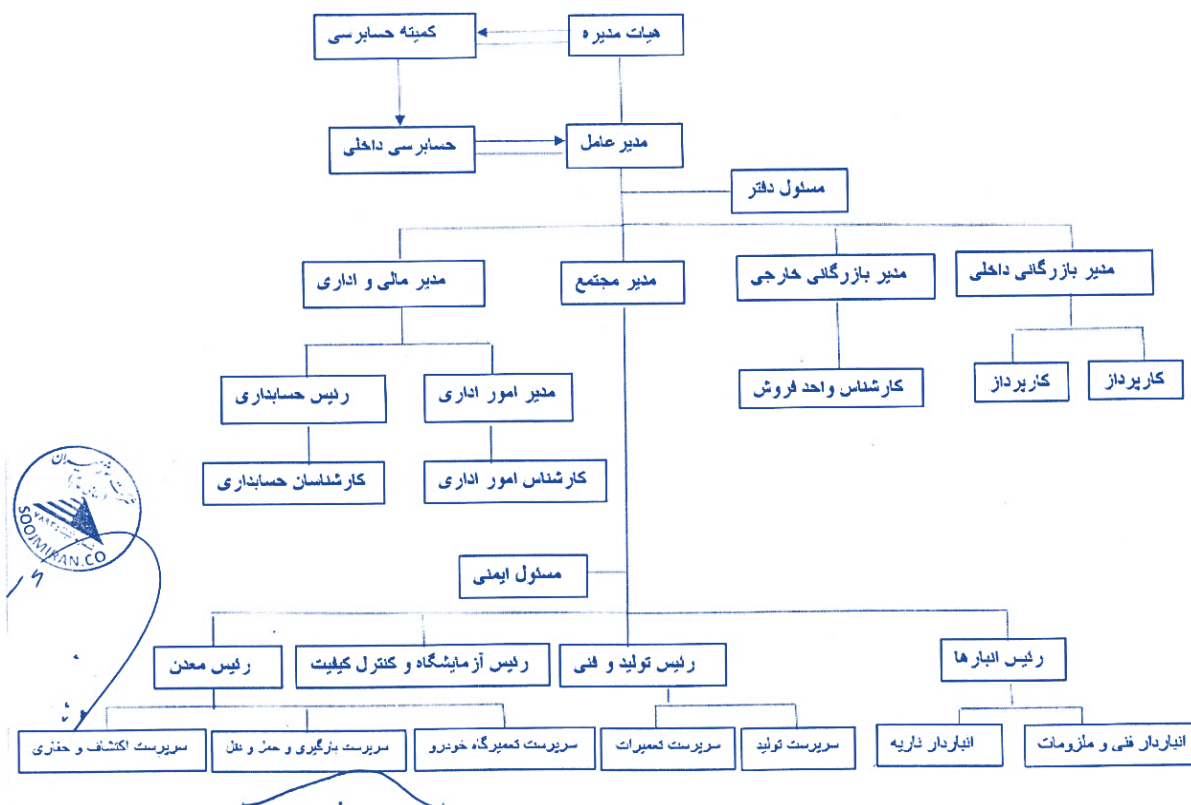
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

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



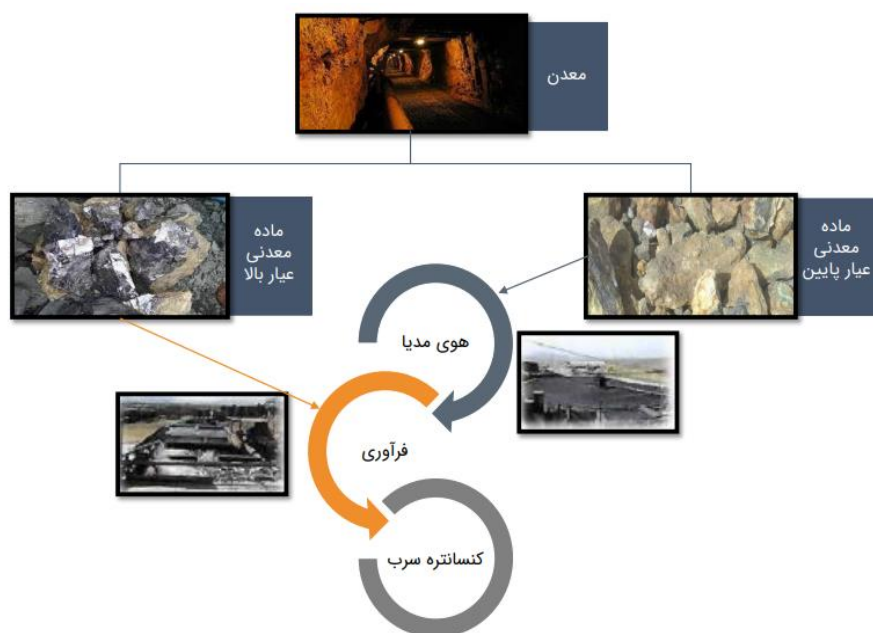
—نمودار سازمانی



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

فلوچارت کلی فرایند تولید در شرکت



مأموریت شرکت و ارزش های سازمانی

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 ذی نفعان می باشد.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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، ۲۵۰RC، 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:

نوع مواد اولیه مصرفی	واحد اندازه گیری	مقدار مصرف طی دوره	کشور	تامین کننده ها
سولفور سدیم	کیلوگرم	۳۸۳,۰۷۵	کشور	سولفور سدیم ایران
امیل واتیل اگزانتات پتاسیم	کیلوگرم	۱۰۶,۹۸۳	ایران	شرکت خارجی
فلوکولان	کیلوگرم	۵,۰۰۰	چین	کوپلیم اصفهان
۲۵۰RC	کیلوگرم	۱۱,۹۰۰	ایران	شرکت خارجی
سیلیکات سدیم	کیلوگرم	۳۴۹,۴۳۰	چین	سیلیکات گستر اصفهان
سایر اقلام	-		ایران	

شرح- میلیون ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
موجودی در ابتدای سال	۳۲۰,۶۶۶	۲۴۴,۵۳۹	۲۴۳,۹۰۲	۲۵۴,۷۷۸		
مواد اولیه استخراجی	۹۸۷,۲۲۴	۴۱۱,۰۳۴	۳۶۸,۷۱۵	۶۶۳,۷۶۴		
خاک خریداری شده	۷۲,۱۹۱	۱,۴۹۹				
مواد اولیه آماده برای مصرف	۱,۳۸۰,۰۸۱	۶۵۷,۰۷۲	۶۳۲,۶۱۷	۹۱۷,۵۴۲		
موجودی پایان سال	(۴۳۸,۷۴۹)	(۲۱۹,۲۰۲)	(۲۴۴,۵۳۹)	(۳۲۰,۶۶۶)		
مصرف	۹۴۱,۳۳۲	۴۳۷,۸۷۰	۳۸۸,۰۷۸	۵۹۶,۸۷۶		

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

فروشندهگان عمده مواد اولیه به شرکت، نوع و مقدار مصرف مواد اولیه مصرفی بشرح جدول زیر می‌باشد:

نوع مواد اولیه مصرفی	کشور	نام فروشنده	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد نسبت به کل خرید سال
سولفور سدیم	ایران	سولفور سدیم ایران	۹۷,۵۳۲	۴۱	۸۴,۰۵۷	۴۶			
امیل واتیل اگزانتات پتاسیم	چین	شرکت خارجی	۹۸,۲۹۷	۴۱	۵۵,۷۱۲	۳۰			
فلوکولان	ایران	کوپلیم اصفهان	۶,۳۶۱	۳	۵,۰۶۷	۳			
۲۵۰RC	چین	شرکت خارجی	۸,۶۱۴	۴	۷,۹۹۹	۴			
سیلیکات سدیم	ایران	سیلیکات گستر اصفهان	۲۶,۲۲۷	۱۱	۲۹,۹۸۸	۱۶			
سایر اقلام			۱۸۵	۰	۱,۴۹۲	۱			
			۲۳۷,۲۱۷	۱۰۰	۱۸۴,۳۱۴	۱۰۰			

در خرید مواد اولیه، پس از بررسی کیفیت و قیمت مواد موجود در بازار، نسبت به دریافت چندین مورد استعلام قیمت اقدام و با توجه به صرفه و صلاح شرکت نسبت به خرید مواد اولیه با کیفیت و با بهترین و مناسبترین قیمت موجود در بازار اقدام می‌گردد.

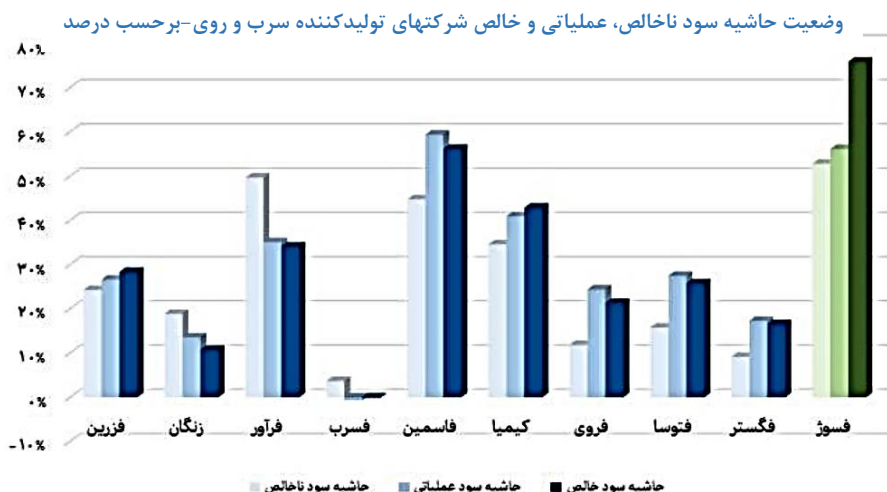
گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت

با توجه به اینکه مقدار تولید کنسانتره سرب در کشور سالانه حدود ۸۵ هزار تن می‌باشد، شرکت سوژمیران با تولید حدود ۷۵۰۰ تن بصورت سالانه، معادل ۹ درصد از کل تولید کشور را عهده دار می‌باشد. علیرغم اینکه بیش از 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 زنگان	زنجان	۹۰,۰۰۰
فرآوری مواد معدنی کیان بروجن	چهارمحال بختیاری	۶۵,۰۰۰
کانه آرایه آریا	زنجان	۶۰,۰۰۰
کالسیمین	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	۱۵,۰۰۰
سوژمیران	مرکزی	۸,۰۰۰
ذوب روی سدید زنجان	زنجان	۵,۰۰۰
معدنی و صنعتی شاهین	مرکزی	۴,۵۰۰
معدن یاقق	یزد	۴,۰۰۰
صنعتی و معدنی امین خرم‌دشت	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

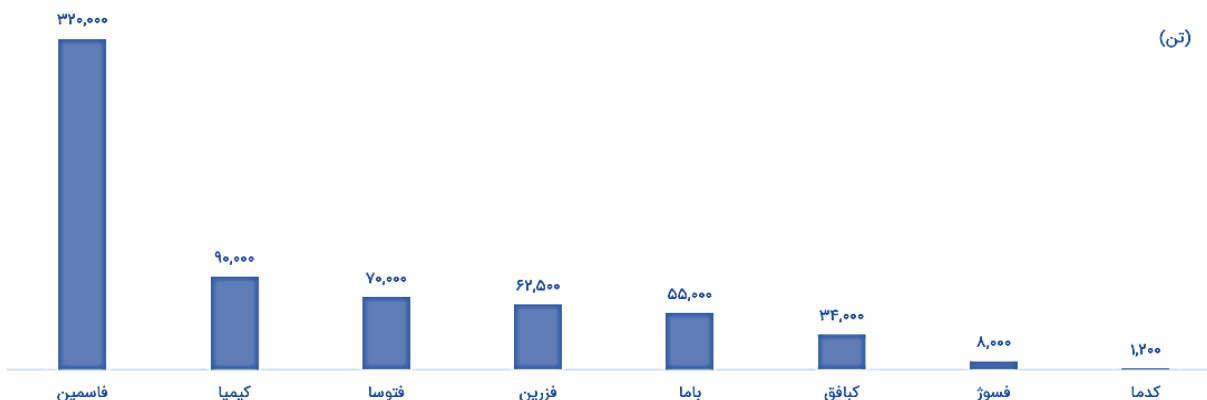


شرکت سوژمیران به نسبت سایر شرکتهای همگروه خود در گروه فلزات اساسی از حاشیه سود خوبی برخوردار می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مقایسه ظرفیت اسمی شرکتهای تولیدکننده بورسی کنسانتره سرب و روی



۱-۳- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

خاک بوکسیت تولیدی که در معدن جداگانه‌ای استخراج می‌شود، براساس قیمت بازار و به صورت نقدی در داخل فروخته می‌شود. 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 می‌گردد. همچنین کنسانتره سرب تولیدی شرکت صادراتی می‌باشد.

محصولات شرکت

کنسانتره سرب (معدن راونج)
ظرفیت اسمی ۸ هزار تن



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



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت ها به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۸۲,۰۳۶	۴,۷۰۶	۱۶۴۳٪	
۲	مالیات حقوق	۱۶,۸۶۱	۱۵,۹۸۸	۵٪	
۳	مالیات حق الزحمه	۸,۰۷۷	۲,۴۳۳	۲۳۲٪	
۴	مالیات بر ارزش افزوده	۱۰۲,۴۰۵	۶۲,۸۶۶	۶۳٪	
۵	بیمه سهم کارفرما	۸۹,۸۲۰	۵۱,۱۲۹	۷۶٪	
۶	حقوق گمرکی	۸۲,۰۵۱	۲۳,۱۴۵	۲۵۵٪	
۷	خرید سوخت	۹,۸۷۹	۷,۰۳۴	۴۰٪	
۸	خرید برق	۱۶,۴۱۵	۷,۹۴۴	۱۰۷٪	
۹	حقوق دولتی معادن	۱۶۲,۳۵۰	۱۲۰,۸۰۸	۳۴٪	
۱۰	سایر پرداختی های به سازمان تامین اجتماعی	۵,۶۶۵	۵,۴۱۸	۵٪	
	جمع	۵۷۵,۵۶۰	۳۷۶,۲۰۳	۵۳٪	

* بخشی از مالیات عملکرد پرداختی در سال مالی ۱۴۰۲، از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ 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 ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۳,۹۰۰ میلیون ریال صورت پذیرفته است و مبلغ ۱۴۸,۴۵۰ میلیون ریال نیز طی چندین فقره چک در سال ۱۴۰۳ پرداخت خواهد شد.

* 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.

* با توجه به بخشنامه های جدید، حقوق و عوارض گمرکی در سال مالی ۱۴۰۲ از ۵ درصد به ۸ درصد افزایش یافته است.

* مطابق ماده ۱۶ قانون جهش تولید دانش بنیان، این شرکت اقدام به خرید برق سبز از بورس انرژی در سال جاری نموده که این امر سبب بالا رفتن بهای خرید برق گردیده است.

۲-۳-۲-۱- وضعیت مطالبات از دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات بر ارزش افزوده	۱۰۲,۳۵۵	۵۰,۱۷۲	۱۰۴٪	
	جمع	۱۰۲,۳۵۵	۵۰,۱۷۲	۱۰۴٪	

* مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا سه ماهه اول سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۸,۲۲۵ میلیون ریال تسویه گردیده و براساس برگ قطعی صادره اعتباری بالغ بر ۲۵,۹۷۸ میلیون ریال برای شرکت تایید و به حیطه وصول درآمد شده است. لازم بذکر است شرکت پس از اتمام هر دوره، نسبت به استرداد آن اقدام می نماید.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۳- جزئیات فروش صادراتی

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. 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 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. فرآیند فروش صادراتی براساس مذاکرات صورت گرفته با خریداران بالقوه درخصوص مقدار، زمان حمل، نحوه پرداخت و سال قیمت‌گذاری بوده و پس از تعیین پرمیوم (صرف) یا دیسکانت (کسر) فروش صورت می‌پذیرد. 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 می‌پذیرد. وصول مطالبات حاصل از فروش پس از صدور بارنامه حمل صورت پذیرفته و ۸۰ تا ۹۰ درصد وجه فروش در این زمان دریافت می‌گردد. مابقی مبلغ نیز پس از تعیین قیمت نهایی دریافت می‌گردد. همچنین به منظور کاهش هزینه‌های حمل، فروش شرکت به صورت حمل فله است و لذا فروش طی چند نوبت در سال انجام می‌شود و به صورت ماهانه نیست.



براساس مصوبه هیات پذیرش سازمان بورس و اوراق بهادار، این شرکت در سال ۱۴۰۱ اقدام به عقد قرارداد بلندمدت با شرکت خارجی جهت فروش صادراتی محصول تولیدی خود نموده است.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	ایچرود	کنسانتره سرب	۵۰,۰۰۰	تن
ذوب گران رنگین فلز	زنجان	ایچرود	کنسانتره سرب از کانسارهای حاوی سرب	۵۰,۰۰۰	تن
تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان	زنجان	ایچرود	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 آرای 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.

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

نتایج عملکرد تولید و گزارش‌های مالی از سالهای مالی ۱۴۰۱ و 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 هیأت‌مدیره در راستای رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس، اقدام به تشکیل کمیته‌های تخصصی و همچنین باز تعریف وظایف اعضای هیأت‌مدیره و نظارت و بررسی اجرای دقیق اصول حاکمیت شرکتی نموده است.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت

اهداف استراتژیک شرکت

- ارتقای بهره وری
- مدیریت اثر بخش هزینه ها و بهای تمام شده
- بهبود کیفیت
- افزایش تولید محصولات نهایی و میانی
- توسعه سهم بازار
- افزایش سود آوری 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

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. آخرین پروانه بهره‌برداری از معدن راونج در سال ۱۳۹۲ بمدت ۱۲ سال تمدید شده است. 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.

در اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۲، شرکت به جهت گسترش و اجرای عملیات حفاری و مغزه‌گیری اکتشافی در معدن راونج اقدام به عقد قرارداد پیمانکاری حفاری مغزه‌گیری با حجم عملیات حفاری و مغزه‌گیری معدن راونج از ۳۰۰۰ متر مربع به ۵۰۰۰ متر مربع نموده و عملیات حفاری نیز در آن سال به پایان رسیده است. 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.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۴,۴۰۰ تن و با روش فلوتاسیون
مخارج برآوردی کل پروژه: ۱,۱۸۰ میلیارد ریال
مخارج انجام شده پروژه تا پایان سال ۱۴۰۲: ۱۵,۴۸۱ میلیون ریال
مخارج باقیمانده پروژه: ۱,۱۶۵ میلیارد ریال
نحوه تامین مالی پروژه: منابع داخلی، تسهیلات
تاریخ شروع پروژه: پاییز ۱۳۹۹
تاریخ اتمام پروژه: نیمه اول ۱۴۰۴
درصد پیشرفت پروژه تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹: 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 می شود.

همچنین شرکت دارای محدوده معدنی بوکسیت در شهرستان فیروزکوه است. درخواست پروانه بهره برداری استخراج و فروش ماده معدنی بوکسیت، در سال ۱۳۹۴ صادر شده و در سال ۱۴۰۲ درخواست تمدید مجدد آن نیز به وزارت صنعت، معدن و تجارت ارائه گردیده است. همچنین این شرکت در اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۳، موفق به اخذ گواهی کشف معدن بوکسیت سفیدکمر به شماره ۲۳۵۹۹۴۱ با ذخیره قطعی ۱۳۰,۰۰۰ تن و ذخیره احتمالی ۱۴۹,۰۰۰ تن گردیده است.

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

با توجه به فروش صادراتی محصول شرکت، تحریم های بین المللی بر فروش و همچنین انتقال ارز به داخل کشور تاثیرگذار می باشد. با توجه به تجربه بالای بازرگانی خارجی شرکت، مدیران توانسته اند تا این چالش مهم را مدیریت نمایند و در ورود به بازارها و جذب مشتری در بازارهای بین المللی موفق باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲- 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	ارزشگذاری دارایی های ثابت و استهلاک آنها
استاندارد شماره ۱۳ حسابداری	نحوه تهیه مخارج تامین مالی
استاندارد های شماره ۱۰، ۱۱ 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

۴-۲- سیاست های 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 هیات مدیره و گزارش تفسیری سعی در افشای کامل اطلاعات در این خصوص دارد. مفاد گزارش پایداری شرکت شامل موارد ذیل می باشد.

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 دانشگاه ها و موسسات آموزش عالی از شرکت جهت جذب کارآموز فنی و مهندسی
- تقویت و ترویج مشارکت کارکنان در راستای افزایش بهره وری 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 اندازه گیری آلاینده ها به صورت مستمر
- رعایت استانداردهای زیست محیطی به منظور آلاینده ها و عدم ورود به لیست صنایع آلاینده
- تفکیک ضایعات در مبداء و ساماندهی انبارش آنها

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲- مصرف انرژی

سال مالی ۱۴۰۱		سال مالی ۱۴۰۲		واحد اندازه گیری		نوع انرژی
مبلغ - میلیون ریال	مقدار مصرف	مبلغ - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار مصرف		
۱,۹۲۴	۶۰	۱,۹۹۴	۲۹,۳۲۳,۵۲۹	۶۸	مترمکعب	بنزین
۵,۳۲۴	۹۳۷	۷,۸۸۲	۸,۱۵۹,۴۲۰	۹۶۶	مترمکعب	گازوییل
۹۸۶,۸۷۹	۲۲۴,۲۸۱	۱۸,۶۶۲	۲,۳۳۷,۹۱۸	۸,۳۳۹	مگاوات ساعت	برق خریداری
۶۰,۰۴۵	۳۰۵,۴۳۲	۶۶,۲۵۹	۲۱۲,۴۴۳	۳۱۱,۸۹۱	مترمکعب	آب خریداری

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 و می بایست طی یک دوره پنج ساله میزان ۵ درصد از برق مصرفی خود را از طریق احداث نیروگاه های تجدیدپذیر تامین نماید.

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 و در طی سال مالی مورد گزارش اقدام به خرید و کاشت درخت برگ پهن در اطراف معدن نموده 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 می‌پردازد. 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 دوره‌های 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. 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

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

* مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲، بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیت‌های مقرر در قانون مالیات‌های مستقیم، معافیت سود سهام، سود ناشی از فروش سهام و درآمد حاصل از صادرات به عنوان بدهی مالیاتی در حسابها منظور شده است که براساس تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم و با توجه به تسویه بدهی مالیاتی سال ۱۴۰۰ در مهلت انجام شده از سوی سازمان امور مالیاتی و افزایش سود قبل از مالیات شرکت به میزان ۱۲۹ درصد، پنج واحد درصد از نرخ مالیات ماده فوق‌الذکر کاسته شده است.

۱۰-۲- کمک‌های عام‌المنفعه

در سال 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 کمک داشته است.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۱-۳- منابع

الف: منابع مالی

این شرکت اقدام به اخذ تسهیلات مالی 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 نموده است که تا تاریخ سررسید این وام تسویه گردیده 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 سال مالی جاری برابر با ۲,۶۸۸,۴۹۴ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-فروش

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		عنوان
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۲,۱۷۵,۹۳۸	۸,۲۲۱	۲,۶۸۸,۴۹۴	۶,۹۶۲	کنسانتره سرب-صادراتی
۱۹,۳۲۵	۹۷	-	-	کنسانتره سرب-فروش داخلی
۲۳,۹۵۴	۱۵,۹۶۹	-	-	خاک بوکسیت
۲,۲۱۹,۲۱۷	-	۲,۶۸۸,۴۹۴	-	جمع

میزان فروش صادراتی شرکت به مبلغ ۶,۸۲۶,۱۷۹ دلار می باشد و آخرین قیمت فروش هر دلار با نرخ آزاد ۵۶۰,۰۵۶ ریال بوده است.

۲-۱-۳-سایر درآمدهای عملیاتی

سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات با ارز دلار با نرخ ۵۲۳,۶۴۴ ریال (میانگین) و با ارز یورو با نرخ ۴۶۹,۲۵۰ ریال (میانگین نیمایی/سنا) است.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح-مبالغ به میلیون ریال
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۴۳۴,۰۹۲	-	۹۷۳,۷۱۷	-	سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات
۴	-	۳	-	خالص اضافی انبار
۳۴۳,۰۹۶	-	۹۷۳,۷۲۰	-	جمع

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۵۴۶,۲۵۶	-	۳۹۹,۴۶۷	-	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۰۰	-	۲۷۹,۰۶۰	-	فروش داراییهای ثابت
-	-	۶۰,۱۴۰	-	درآمد حاصل از اجاره ماشین آلات
۴,۶۷۰	-	۱,۶۷۶	-	سود سرمایه گذاری ها
۱۰,۲۰۱	-	۷۲۱	-	سود سپرده بانکی
۷۴۹	-	۴۰۹	-	سود ناشی از تسعیر ارز نزد بانک
۳۳۲	-	۴,۵۴۶	-	فروش مواد اولیه
۵۶۲,۳۰۸	-	۷۴۵,۹۱۹	-	جمع
۵۶۲,۳۰۸	-	۷۴۵,۹۱۹	-	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۳- منابع حاصل از دریافت مطالبات

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
						تجاری :
						حساب های دریافتنی
						اشخاص وابسته
۸۳۵,۴۱۶	۲,۱۷۸,۸۲۷	-	۲,۱۷۸,۸۲۷	۲,۱۷۸,۸۲۷	-	شرکت خارجی
-	۱۱,۳۳۶		۱۱,۳۳۶		۱۱,۳۳۶	شرکت تعاونی زاگرس برش شاهین
						سایر مشتریان
۳۲۴	۳۲۴	-	۳۲۴	-	۳۲۴	سلمان ولایتی
۲۴۶	۲۴۰	-	۲۴۰	-	۲۴۰	سایر
۸۳۵,۹۸۶	۲,۱۹۰,۷۲۷	-	۲,۱۹۰,۷۲۷	۲,۱۷۸,۸۲۷	۱۱,۹۰۰	
						حساب های دریافتنی
۲,۱۲۵	۱,۷۵۲	-	۱,۷۵۲	-	۱,۷۵۲	کارکنان (وام و مساعده)
۵۰,۱۷۲	۱۰۲,۴۰۵		۱۰۲,۴۰۵		۱۰۲,۴۰۵	اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
-	-		-		-	بهره بانکی پرداختنی
-	۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	سپرده (ودایع ساختمان)
-	-	(۳۰۱)	۳۰۱	-	۳۰۱	سایر
۵۲,۲۹۷	۱۱۴,۱۵۷	(۳۰۱)	۱۱۴,۴۵۸	-	۱۱۴,۴۵۸	
۵۲,۲۹۷	۱۱۴,۱۵۷	(۳۰۱)	۱۱۴,۴۵۸	-	۱۱۴,۴۵۸	
۸۸۸,۲۸۲	۲,۳۰۴,۸۸۴	(۳۰۱)	۲,۳۰۵,۱۸۴	۲,۱۷۸,۸۲۷	۱۲۶,۳۵۸	

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

از وظایف اصلی مدیران این شرکت، به حداکثر رساندن منافع سهامداران است. لذا تأثیر روشهای تأمین مالی و نحوه مصرف عواید حاصل از این روشها بر بازده آتی سهام، برای آنان از اهمیت به سزایی برخوردار است. همچنین، روش تأمین مالی میتواند بر سود هر سهم، ریسک مالی و درصد مالکیت سهامداران، تأثیر بگذارد. این شرکت از طریق بازار سرمایه و اخذ تسهیلات مالی از طریق بانک و موسسات اعتباری این امر را میسر می نماید.

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.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 و همچنین براساس مصوبه هیات پذیرش سازمان بورس و اوراق بهادار، 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 ۱۶۱ میلیون ریال می باشد.

۳-۲-۲- تغییرات دارایی های ثابت شرکت

معادن	ساختمان	جاده ها	اکتشافات معدن	تاسیسات	تاسیسات آب رسانی	ماشین آلات تغلیظ و فرآوری	ماشین 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	۱۱۵۶۹	۶۳۸۰۱۲
افزایش		۱۰۸۰۲	۰	۰	۶۰۵۰۳		۴۰۷۳	۳۴۶۴۹۸	۳۱۲۸۷	۳۷۱۹	۱۵۳۴	۲۶۶۶	۴۵۱۰۸۱
واگذار شده			-	۰						۲۷		۲۷	(۲۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۰	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۳	۱۲۱۶۵۹	۱۲		۱۵۲۲۸۱	۱۸۱۰	۸۱۰۶۷	۶۵۷۴۷۵	۳۸۲۰۸	۱۹۴۸۳	۲۸۲۵	۱۰۷۴۸۳۳	۱۰۸۹۰۶۷
افزایش		۰	۰	۱۴۲۴۶۵	۲۴۲۹۳	۰	۴۹۶۲	۴۳۳۳۱	۶۴۲۵	۱۸۵۶۵	۵۳	۱۲۴۶	۲۴۱۰۹۵
واگذار شده		۹۴۲۹۸	۰							(۲۱۲۴)		(۹۶۴۲۲)	(۹۶۴۲۲)
مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	۱۳	۲۷۳۶۱	۱۲	۱۴۲۴۶۵	۱۷۶۵۷۴	۱۸۱۰	۸۶۰۲۹	۷۰۰۸۰۶	۴۴۶۳۳	۳۵۹۲۴	۲۸۷۸	۱۲۱۸۵۰۵	۱۲۳۳۹۸۷
استهلاک انباشته													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۳	۱۲۹۱۲	۱۲		۲۱۴۱۴	۹۶۶	۵۰۴۵۳	۱۱۶۵۴۰	۷۳۷۲	۸۴۱۱	۷۸۸		۳۱۸۸۸۰
استهلاک	-	۴۶۲۸	-		۱۱۰۹۷	۷۱	۸۸۳۴	۱۰۵۰۹۵	۴۲۲۲	۲۰۸۱	۱۰۲۶	۱۳۷۰۵۶	۱۳۷۰۵۶
واگذار شده										۲۷	-	۲۷	(۲۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۳	۱۷۵۴۰	۱۲		۳۲۵۱۱	۱۰۳۷	۵۹۳۸۷	۲۲۱۶۳۵	۱۱۵۹۴	۱۰۴۶۶	۱۸۱۴		۳۵۵۹۰۹
استهلاک	-	۴۶۸۶	-		۱۹۳۱۱	۸۰	۷۳۸۹	۱۲۳۵۹۷	۵۸۸۰	۳۶۷۴	۸۵۱	۱۶۵۴۶۷	۱۶۵۴۶۷
واگذار شده	۰	۱۶۱۸۲								(۱۰۳۰۱)	-	(۱۷۳۸۳)	(۱۷۳۸۳)
مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	۱۳	۶۰۴۵	۱۲		۵۱۸۲۲	۱۰۱۱۷	۶۶۶۷۶	۳۴۵۲۳۲	۱۷۴۷۴	۱۲۹۳۹	۲۶۶۵	۵۰۳۹۹۴	۵۰۳۹۹۴
مبلغ دفتری در ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	-	۲۱۳۱۶	-		۱۲۴۷۵۲	۶۹۳	۱۹۳۵۳	۳۵۵۵۷۵	۲۷۱۵۹	۲۲۹۸۵	۲۱۲	۷۱۴۵۱۱	۷۲۹۹۹۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	-	۱۰۴۱۱۹	-		۱۱۹۷۷۰	۷۷۳	۲۱۷۸۰	۴۳۵۸۴۰	۲۶۶۱۴	۹۰۱۸	۱۰۱۰	۷۱۸۹۲۴	۷۳۳۰۱۵۸

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
خالص	خالص	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۶,۹۵۵	۳۲۳,۰۳۵	۳۲۳,۰۳۵	کالای ساخته شده
۳۲۰,۶۶۶	۴۳۸,۷۴۹	۴۳۸,۷۴۹	مواد اولیه استخراجی
۳۰۷,۴۲۷	۳۱۸,۷۰۰	۳۱۸,۷۰۰	قطعات و لوازم یدکی
۱۵۴,۳۹۸	۹۸,۴۹۷	۹۸,۴۹۷	مواد شیمیایی
۷,۹۲۲	۱۳۰,۴۱	۱۳۰,۴۱	مواد ناریه
۸	۹۶۵	۹۶۵	کالای امانی ما نزد دیگران
۱,۰۵۷,۳۷۶	۱,۱۹۲,۹۸۶	۱,۱۹۲,۹۸۶	
-	۴,۴۵۰	۴,۴۵۰	کالای در راه
۱,۰۵۷,۳۷۶	۱,۱۹۷,۴۳۶	۱,۱۹۷,۴۳۶	

موجودی مواد و کالا فاقد کاهش ارزش می باشد. همچنین 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 و سیل و زلزله و رانش دارای پوشش بیمه ای است انبار ناریه نیز طبق قرارداد منعقد شده با بنیاد تعاون ناجا، تحت حفاظت نیروی انتظامی است.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح (مبالغ به میلیون ریال)
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	موجودی کالای ساخته شده
۲۵۶,۵۵۷	۱,۷۷۴	۳۱۲,۶۳۷	۱,۴۵۹	کنسانتره سولفور سرب
۱۰,۳۹۹	۱۲,۳۴۵	۱۰,۳۹۹	۱۲,۳۴۵	سنگ بوکسیت
۲۶۶,۹۵۵	-	۳۲۳,۰۳۵	-	جمع

موجودی کالای ساخته شده به بهای تمام شده ۶۱۱,۵۱۶ میلیون ریال شامل مقدار ۱,۴۵۹ تن کنسانتره سرب بوده که بدلیل طبیعت ذاتی، از طریق توپوگرافی برآورد و اندازه گیری شده است. از میزان کنسانتره سرب مذکور مقدار ۱۲۵۸ تن در انبار شرکت سوژمیران و مقدار ۲۰۱ 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 ۴,۴۵۰ 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 ۲,۶۸۱,۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله و رانش دارای پوشش بیمه ای 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 می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲-۳- دارایی های در جریان تکمیل

مخارج انباشته - میلیون ریال		دارایی های در جریان تکمیل
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
۱۴,۲۳۴	۱۵,۴۸۱	طرح توسعه - کارخانه شماره دو
۱۴,۲۳۴	۱۵,۴۸۱	جمع

۵-۲-۳- سایر دارایی ها

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
اوراق بهادار تضمینی شرکت نزد بانک ها	۳۴۱,۹۶۹	۲,۰۴۷,۱۷۵
اوراق بهادار تضمینی شرکت نزد دیگران	۰	۲۲,۳۹۹
سایر	۱	۱
جمع	۳۴۱,۹۷۰	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.

-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. در مجموع 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 عمدتاً متأثر 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ^۱	مشمول ماده اصلاحیه قانون تجارت ۱۳۹۰	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	دریافت نقد	تضامین اعطایی / دریافتی
شرکتهای اصلی و نهایی	گروه صنعتی ومعدنی امیر	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۱۸۰,۰۰۰
	شرکت صنعتی و معدنی آراسته معدن	عضو هیات مدیره	✓	-	-	۱۲۸,۰۰۰	-
	جمع						۱۸۰,۰۰۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	تجاری وبازرگانی مواد معدنی میناب	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴,۴۰۱	-	-	-
	فراپارس قشم	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳,۵۷۸	-	-	-
	باما	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۱۹۳,۱۴۰	-	-
	شرکت طلای ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۴۷	-	-	-
	نیک گستر قشم	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۱,۷۶۷	-	-	-
	کانی کرین طبیس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴,۰۶۰	-	-	-
	پویا زرگان آق دره	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۲۷	۱۱,۸۴۲	-	-
	سرزمین جلگه های آسمانی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۸,۱۴۰	-	-
	زاگرس برش شاهین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۱۰,۴۰۰	-	-
	توسعه حفاری و اکتشافات باما ایرانیان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۴۲,۳۷۰	-	-
	توسعه فراچین قشم	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۳۵۸,۰۰۰	-	-
	کیمیا فراوران زرین	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷,۷۷۸	-	-	-
	جمع						-
	شرکت خارجی	مشتری بالای ۳۰ درصد	✓	۶۲,۳۵۸	۶۲۳,۷۹۲	-	-
	سولفور سدیم ایران	تأمین کننده بالای ۳۰ درصد	✓	۹۰,۰۰۰	۲,۶۸۸,۴۹۴	-	-
جمع						-	-
جمع کل						۱۲۸,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰

این شرکت مبلغ ۱۲۸ میلیارد ریال از شرکت صنعتی و معدنی آراسته معدن (سهامدار عمده) بصورت قرض الحسنه در شهریورماه سال ۱۴۰۲ دریافت و در آبان ماه همان سال آنرا تسویه نموده است.

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

در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ هیچگونه پرونده حقوقی له و علیه شرکت وجود ندارد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 حقوق 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 صورتجلسه 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 صورتجلسه 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	

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- اطلاعات و ترکیب اعضای هیات مدیره شرکت



اسامی	عنوان	تاریخ	نماینده حقوقی	سوابق اخیر
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 کربن 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 پارسیان عضو هیات مدیره تولیدی وصنتی 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 مدیر عامل	۱۴۰۱/۰۴/۱۴	سرمایه گذاری گلوبینکو قشم (سهامی خاص)	مدیر عامل 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 غیر موظف بوده و صرفاً آقای اکبر شفیعی (مدیر عامل) موظف بوده و ماهانه ۵۰۵ میلیون ریال حقوق دریافت می‌نمایند.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۶-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

شرح-میلیون ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
خالص فروش / درآمد عملیاتی (صادراتی)	۲,۶۸۸,۴۹۴	۲,۲۱۹,۲۱۷	۲۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱,۴۳۹,۸۷۴)	(۱,۰۴۷,۵۴۱)	۳۷
سود ناخالص	۱,۲۴۸,۶۲۰	۱,۱۷۱,۶۷۶	۶
هزینه‌های اداری و فروش	(۵۳۸,۴۱۷)	(۳۵۹,۵۳۵)	۵۰
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۹۷۳,۷۲۰	۴۳۴,۰۹۶	۱۲۴
سود عملیاتی	۱,۶۸۳,۹۲۳	۱,۲۴۶,۲۳۶	۳۵
هزینه‌های مالی	(۵۵,۵۲۶)	(۴۱)	۱۳۵۳
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۷۴۵,۹۱۹	۵۶۲,۳۰۸	۳۵
سود قبل از مالیات	۲,۳۷۴,۳۱۶	۱,۷۶۷,۴۹۵	۳۵
مالیات	(۱۷۸,۱۱۶)	(۸۳,۳۶۴)	۱۱۸
سود خالص	۲,۱۹۶,۲۰۱	۱,۶۸۴,۱۳۲	۳۱

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

مطابق مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران، هیأت‌مدیره 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 است.

همچنین سود نقدی سهام پرداختی سهامداران حقیقی، حقوقی، صندوق‌های سرمایه گذاری و سبدگردانها از طریق سامانه سجام و توسط شرکت سپرده مرکزی پرداخت می‌گردد. این شرکت برای پرداخت سود سهام سهامداران عمده خود (سود مربوط به سال مالی ۱۴۰۱) با ایشان توافق نموده و این مبلغ را در سال ۱۴۰۳ پرداخت می نماید. همچنین تا پایان مهرماه ۱۴۰۲ سود سایر سهامداران از طریق شرکت سپرده مرکزی پرداخت گردیده است.



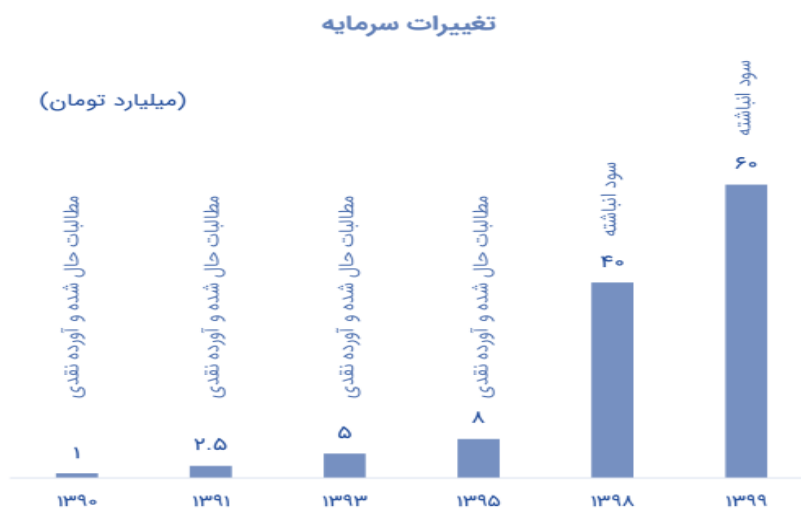
گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶ - تغییرات عمده در ترکیب سهامداران شرکت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		ترکیب سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۶	۱۵۸,۴۳۷,۸۸۶	۲۶	۱۵۷,۵۱۹,۵۱۸	گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
۲۰	۱۲۳,۶۵۳,۷۱۸	۱۳	۷۵,۰۰۳,۹۲۰	صندوق اختصاصی بازارگردان کیان
۲۷	۱۶۱,۶۶۴,۵۱۷	۶	۳۷,۵۲۹,۳۶۹	صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)
۵	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۵	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	گروه توسعه صنایع معدنی مبین سپهر صادرات
-	-	۳	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	آقای فیروز منجیلی
-	-	۳	۱۵,۹۸۰,۰۰۰	شرکت باما
-	-	۲	۱۳,۰۶۸,۷۳۸	شرکت توسعه املاک و ساختمان امیر
-	-	۲	۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما
-	-	۱	۷,۸۱۰,۰۰۰	آقای علی زارعی
-	-	۱	۶,۶۴۸,۸۵۴	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۲۲	۱۲۶,۳۴۳,۸۷۹	۳۸	۲۳۰,۷۳۹,۶۰۱	سایر سهامداران (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:



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

در سال 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 و ...
ماشین آلات و تجهیزات معدنی	خرید پمپ هیدرولیک، بیل مکانیکی و ایرموتور دریل واگن و هیدروموتور بابکت و گیربکس دریل واگن
وسائط نقلیه	خرید یک دستگاه سمند
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 ۱۵,۴۸۱ میلیون ریال عمدتاً بابت افزایش طرح توسعه است.
دارایی های نامشهود	
	نرم افزار سهام
	نرم افزار مالی و حسابداری
	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 می باشد.

* شرکت اقدام به فروش ساختمان دفتر مرکزی (شامل دو واحد آپارتمان) واقع در شهر تهران، خیابان نلسون ماندلا، کوچه گلفام به متراژ ۲۴۰ متر مربع نموده است.

* دارایی های ثابت مشهود (به جز وسایل نقلیه که جداگانه بیمه شده است) تا ارزش ۲,۹۱۴,۷۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۵-۶- 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.

* این شرکت بر اساس مصوبه هیات مدیره در آذرماه اقدام به فروش قطعات دستگاه حفاری به مبلغ ۳,۱۶۸ میلیون ریال به شرکت توسعه حفاری باما ایرانیان نموده است.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۵-۶- 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 سایه دار و بلوک تخت فلفل شناخته می شود که در طی اکتشافات صورت گرفته مجموع گمانه های حفر شده در معدن سرب راونج ۵۵ گمانه با متراژ بیش از ۷۹۰۰ متر حفاری می باشد. همچنین براساس مدلسازی صورت پذیرفته، این شرکت درخواست پروانه بهره برداری با ذخیره حدود ۷۰۰ هزار تن به اداره صمت استان مرکزی را داده است.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۶- تحلیل حساسیت

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

نرخ جهانی سرب - دلار	۲,۰۲۵	۲,۱۳۸	۲,۲۵۰	۲,۳۶۳	۲,۴۷۵
نرخ دلار - ریال	ریال				
۴۹۱,۴۰۰	۲,۰۹۸	۲,۳۸۱	۲,۶۵۳	۲,۹۳۰	۳,۲۰۷
۵۱۸,۷۰۰	۲,۳۹۷	۲,۶۹۵	۲,۹۸۲	۳,۲۷۴	۳,۵۶۷
۵۴۶,۰۰۰	۲,۶۹۵	۳,۰۰۹	۳,۳۱۱	۳,۶۱۹	۳,۹۲۷
۵۷۳,۳۰۰	۲,۹۹۳	۳,۳۲۳	۳,۶۴۰	۳,۹۶۳	۴,۲۸۶
۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۲	۳,۶۳۷	۳,۹۶۹	۴,۳۰۸	۴,۶۴۶

✓ برای سال ۱۴۰۳، در سناریو مبنا، قیمت هر تن کنسانتره سرب ۲,۲۵۰ دلار و نرخ دلار ۵۴۶,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است. همچنین در جدول تحلیل حساسیت، اعداد بالاتر و پایین تر نیز لحاظ گردیده است.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		محصول - تن	
ظرفیت اسمی	مقدار تولید	ظرفیت اسمی	مقدار تولید		
۸,۰۰۰	۷,۱۵۰	۸,۰۰۰	۶,۶۴۸	کنسانتره سرب	
۱۰,۰۰۰	۱۶,۲۹۰	۱۰,۰۰۰	-	سنگ بوکسیت	

شاخص های عملکردی

عنوان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود هر سهم - ریال	۳,۶۸۰	۲,۸۰۷
حاشیه سود ناخالص - درصد	%۴۶	%۵۳
حاشیه سود عملیاتی - درصد	%۶۳	%۵۶
حاشیه سود خالص - درصد	%۸۲	%۷۶
سرانه (ماهیهانه) فروش - میلیون ریال	۲۲۴,۰۴۱	۱۸۴,۹۳۵



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نسبت‌های مالی

نسبت‌های مالی	واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نسبت‌های فعالیت:			
نسبت گردش موجودی کالا	مرتبّه	۱/۲۸	۱/۰۳
دوره وصول مطالبات	روز	۲۱۷	۱۲۶
نسبت‌های نقدینگی:			
نسبت جاری	مرتبّه	۲/۲۷	۴/۲۱
نسبت آنی	مرتبّه	۱/۵۶	۱/۹۶
نسبت‌های سودآوری:			
نسبت بازده مجموع دارایی‌ها (ROA)	درصد	۴۷	۵۷
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام (ROE)	درصد	۸۲	۸۱
حاشیه سود ناخالص	درصد	۴۶	۵۳
حاشیه سود خالص	درصد	۸۲	۷۶
حاشیه سود عملیاتی	درصد	۶۳	۵۶
سود هر سهم	ریال	۳,۶۶۰	۲,۸۰۷
نسبت‌های اهرم مالی:			
نسبت بدهی (بدهی‌ها به دارایی‌ها)	مرتبّه	۳۷	۱۷

نسبت‌های فعالیت: نسبت‌های فعالیت نشان‌دهنده کارایی شرکت در بکارگیری دارایی‌های خود و تسریع در کسب وجه نقد فروش‌های نسبی 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 سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به سال مالی مشابه قبل افزایش موجودی نقد، 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 ۸۲ و ۴۶ 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.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها

تشریح برخی 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 انجام شده برای سال مالی ۱۴۰۲	عملکرد واقعی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پیش‌بینی انجام شده سال مالی ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص فروش	۳,۱۴۴,۰۹۱	۲,۶۸۸,۴۹۴	۴,۹۲۰,۸۵۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱,۳۹۰,۷۱۱)	(۱,۴۳۹,۸۷۴)	(۲,۰۱۶,۷۹۹)
سود ناخالص	۱,۷۵۳,۳۸۰	۱,۲۴۸,۶۲۰	۲,۹۰۴,۰۵۱
هزینه‌های اداری و فروش	(۴۳۰,۶۲۲)	(۵۳۸,۴۱۷)	(۶۹۴,۱۷۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	۹۲۰,۲۲۹	۹۷۳,۷۲۰	۱۴,۴۸۴
سود عملیاتی	۲۴۲,۹۸۷.۲	۱,۶۸۳,۹۲۳	۲,۲۲۴,۳۶۱
هزینه‌های مالی	(۵۱۰,۹۴۷)	(۵۵,۵۲۶)	(۵۱,۷۱۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۴۵۶,۰۸۸	۷۴۵,۹۱۹	۳۲,۶۳۰
سود (زیان) قبل از مالیات	۲,۴۸۷,۲۵۹	۲,۳۷۴,۳۱۶	۲,۲۰۵,۲۷۳
مالیات	(۱۵۹,۸۶۹)	(۱۷۸,۱۱۶)	(۲۱۸,۵۴۹)
سود (زیان) خالص	۲,۴۸۷,۲۵۹	۲,۱۹۶,۲۰۱	۱,۹۸۶,۷۲۴
سود هر سهم (ریال)	۴,۱۴۶	۳,۶۶۰	۳,۳۱۱