**گزارش تفسیری مدیریت**

**شرکت زرین معدن آسیا ( سهامی عام )**

**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵**

# شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

## ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحـــــــیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار ،گزارش تفسیری مدیریت شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ به شرح پیوست تقدیم می گردد.

گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارشات هیات مدیره مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی بوده و اطلاعاتی در خصوص تفسیر وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبرد های خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل صورت های مالی ارائه می گردد.

گزارش تفسیری مذکور طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

| اعضاء هیئت مدیره | نماینده | سمت | امضاء |
|---|---|---|---|
| بنیاد نیکوکاری جمیلی | آقای علی اکبرولی پور | رئیس هیئت مدیره | |
| شرکت سرمایه گذاری اعتماد ایرانیان | آقای ولی الله بیات | نایب رئیس هیئت مدیره | |
| شرکت تولید و توسعه سرب ایرانیان | حسن رستم زاد | عضو هیئت مدیره | |
| شرکت کیمیای زنجان گستران | آقای مهدی افشار | عضو هیئت مدیره | |
| شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان | آقای سروش مودب | عضو هیئت مدیره | |
| شهرام کدخدائی | - | مدیرعامل | |

شرکت زرین معدن آسیا
سهامی عام
۶۲۸۵

**گزارش تفسیری مدیریت**

**شرکت زرین معدن آسیا ( سهامی عام )**

**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵**


**۱-ماهیت کسب و کار شرکت** ..... ۵

**۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت** ..... ۵

**۱-۱-۱- مواد اولیه** ..... ۷

**۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت** ..... ۷

**۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت** ..... ۸

**۱-۳- جزئیات فروش** ..... ۹

**۱-۳-۱-جزئیات فروش در داخل** ..... ۹

**۱-۳-۲-جزئیات فروش صادراتی** ..... ۹

**۱-۳-۳-جزئیات فروش و بهای تمام شده** ..... ۱۰

**۱-۳-۴- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت** ..... ۱۰

**۱-۳-۴-۱-وضعیت پرداخت های به دولت** ..... ۱۰

**۱-۳-۴-۲- وضعیت مطالبات از دولت** ..... ۱۱

**۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان** ..... ۱۱

**۱-۵- وضعیت رقابت** ..... ۱٤

**۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:** ..... ۱۵

**بازارگردانی:** ..... ۱۵

**۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی و وابسته مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:** ..... ۱٦

**شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان(سهامی عام)** ..... ۱٦

**شرکت سیمین معدن البرز(سهامی خاص)** ..... ۱٦

**شرکت زرین روی کاسپین(سهامی خاص)** ..... ۱٦

**شرکت زرین ترابر خاورمیانه(سهامی خاص)** ..... ۱٦

**شرکت توسعه معادن فلات زرین شرق( سهامی خاص )** ..... ۱٦

**۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف** ..... ۱٦

**۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:** ..... ۱۸

۲-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ۱۸

گزارش پایداری: ۱۸

۲-۲-۱- آثار مالیاتی:. ۱۹

۲-۲-۲- عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی کارکنان: ۱۹

ساز و کارهای هیات مدیره در خصوص محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی ۱۹

۲-۲-۳-راهبری مسئولانه سازمان: ۲۵

الف- کمیته حسابرسی: ۲۵

ب- کمیته انتصابات: ۲۵

ج- کمیته ریسک: ۲۶

۲-۲-۴-عملکرد در ایفای مسئولیت های اقتصادی ۲۶

خلق ارزش اقتصادی برای ذینفعان کلیدی ۲۶

مشارکت در توسعه و تاب آوری اقتصادی جامعه محلی ۲۷

۲-۲-۵- بعد اقتصادی بخش مالی و اقتصادی ۲۷

۲-۲-۶-عملکرد در ایفای مسئولیتهای محیط زیستی مدیریت محیط زیست ۲۸

۲-۲-۷- توانمندسازی و حمایت از کارکنان ۲۸

آموزش: ۲۸

۲-۲-۸- مشارکت در بهبود شرایط زندگی در منطقه ۲۹

مسئولیتهای اجتماعی و زیست محیطی شرکت ۲۹

اطلاعات اعضای هیات مدیره و کمیته های تخصصی ۲۹

۳-مهمترین منابع، مصارف ، ریسک‌ها و روابط ۳۳

۳-۱- منابع ۳۳

۳-۲- مصارف ۳۳

۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۳۴

۳-۳-۱- مدیریت ریسک اعتباری ۳۴

۳-۳-۲- ریسک نرخ ارز ..... ۳٤

۳-۳-۳- ریسک تامین مواد اولیه ..... ۳٤

۳-۳-۴- ریسک نقدینگی ..... ۳٥

۳-۳-۵- ریسک تجاری ..... ۳٥

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ..... ۳٦

۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ..... ۳٦

۴-نتایج عملیات و چشم‌اندازها ..... ۳۷

۴-۱-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی شرکت: ..... ۳۷

۴-۱-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی گروه: ..... ۳۸

۴-۱-۱ نقدینگی و جریانهای نقد شرکت : ..... ٤۱

۴-۱-۲ -نسبت های مالی : ..... ٤۱

۴-۱-۳ نتایج عملیات و چشم اندازها : ..... ٤۲

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ..... ٤۲

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ..... ٤۳

۴-۳-۱- تغییرات سرمایه گذاری : ..... ٤۳

۴-۳-۲- تغییرات در ترکیب دارایی ها شرکت : ..... ٤٤

۴-۳-۲- تغییرات در ترکیب دارایی ها گروه : ..... ٤٥

۴-۳-۳- تغییرات در وضعیت حقوق مالکانه و بدهی های شرکت : ..... ٤٦

۴-۳-۳- تغییرات در وضعیت حقوق مالکانه و بدهی های گروه : ..... ٤۷

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکت های تولیدی ): ..... ٤۸

۴-۴-۱ -تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی : ..... ٤۸

۴-۴-۲- مفروضات تحلیل منتهی به شهریور ۱۴۰۵ : ..... ٤۹

۴-۴-۳- شاخص ها و معیارهی عملکرد برای ارزیابی: ..... ٥۰

۵- جمع بندی ..... ٥۱

**گزارش تفسیری مدیریت**

**شرکت زرین معدن آسیا ( سهامی عام )**

**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵**

## مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورتهای مالی است و باید همراه باصورتهای مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشمانداز واحد تجاری و " سایر اطلاعاتی که در صورتهای مالی ارائه نشده اند"، فراهم میکند و همچنین بهعنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار میرود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید 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 زرین معدن آسیا(سهامی عام)در یک نگاه:**

گروه شامل شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و شرکتهای گسترش صنایع روی ایرانیان(سهامی عام) و سیمین معدن البرز(سهامی خاص) بعنوان شرکتهای فرعی است.

شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۳/۰۸/۱۹ تحت شماره ۲۳۴۲۸۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیتهای صنعتی تهران به ثبت رسید و به موجب صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۸۴/۰۶/۰۷ و صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۱۵ و آگهی تغییرات شماره ۴۳۱۷۹ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۸، دفتر مرکزی شرکت به زنجان منتقل و شرکت در تاریخ ۸۴/۱۲/۰۳ تحت شماره ۶۲۸۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت های صنعتی زنجان به ثبت رسید. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۱۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته و اساسنامه شرکت اصلاح گردید.

**گزارش تفسیری مدیریت**

**شرکت زرین معدن آسیا ( سهامی عام )**

**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵**

## ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

**موضوعات اصلی فعالیت شرکت شامل موارد ذیل می باشد:**

الف – تولید و فرآوری مواد معدنی(کانی های فلزی و غیر فلزی)

ب- اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن

ج- خرد کردن، شستشو، دانه بندی، کانه آرایی، تغلیظ، تصفیه، تکلیس و ذوب مواد معدنی

## بازارهای اصلی، وضعیت رقابتی و جایگاه شرکت:

بازارهای اصلی شرکت شامل تمامی شرکتهای داخلی و خارجی تولید کننده شمش روی و شمش سرب از کنسانتره تولیدی این شرکت می باشد. تقاضای پذیرش شرکت در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در سال ۱۳۹۰ مورد تایید هیئت پذیرش قرار گرفت و پس از انجام مقدمات لازم، از تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۱۹ نام شرکت بعنوان شصت و هفتمین نماد معاملاتی در بازار دوم شرکت فرابورس ایران در فهرست نرخ های بورس درج و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۴ اولین معامله با نماد "فزرین" بر روی سهام شرکت انجام گردید.

شرکت در فعالیت تولید کنسانتره سرب و روی فعالیت داشته و در بین شرکتهای فعال در این صنعت در زمره شرکتهای عمده و برتر محسوب می گردد. این شرکت تنها شرکت فرآوری کشور می باشد که موفق به تولید کنسانتره روی پرعیار از خاکهای کم عیار و باطله معدن انگوران به روش فلوتاسیون روی اکسیده گردیده است. طبق آخرین رتبه بندی انتشار یافته در سامانه کدال از کلیه شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس به تفکیک امتیاز به موقع بودن و قابلیت اتکاء، شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام) یکی از شرکتهای برتر در صنعت بوده و حائز رتبه بالایی گردیده است.

| ردیف | نوع محصول (اصلی یا فرعی) | واحد اندازه گیری | تولید واقعی۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ |
|---|---|---|---|
| ۱ | کنسانتره سرب | تن | ۴۸۷ |
| ۲ | کنسانتره روی | تن | ۱۹،۱۵۰ |
| ۳ | کانه آرایی | تن | ۱۴،۶۳۲ |

## ۱-۱-۱-مواد اولیه

فرآیند تولید در شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) برای کلیه محصولات مراحل خردایش اولیه، خردایش ثانویه، فلوتاسیون و فیلتراسیون را شامل می‌گردد. طراحی کلیه دستگاه ها و تجهیزات موجود در قسمتهای یاد شده به گونه‌ای است که برای طیف وسیعی از مواد معدنی از جمله انواع خاک های اکسیده سرب و انواع خاکهای اکسیده روی و غیره کاربرد داشته باشند با تغییر اندک در فلوشیت خط تولید و استفاده از مواد شیمیایی مختص کانی های مختلف می‌توان کانی‌های ذکر شده را با راندمان بالایی فرآوری نمود.

در حال حاضر فلوتاسیون خاک اکسیده سرب و خاک اکسیده روی به منظور تولید انواع کنسانتره‌های اکسیده سرب و روی با بالاترین راندمان ممکن، کمترین هزینه انرژی، به روزترین دانش، تجهیزات و ماشین‌آلات فرآوری و توسط پرسنل جوان، متخصص و مجرب انجام می‌گیرد و همانگونه که ذکر گردید در صورت نیاز در کمترین زمان و با کمترین تغییرات قابلیت تولید سایر محصولات را دارا می‌باشد. در فرآیند تولید کلیه موارد ایمنی و بهداشتی رعایت شده و هیچگونه پساب صنعتی و مواد آلاینده‌ای تولید نمی‌شود.

| ردیف | نام ماده اولیه | واحد اندازه گیری | میزان مصرفی | تامین کننده‌ها |
|---|---|---|---|---|
| ۱ | ماده معدنی | تن | ۱۹,۷۸۷ | تهیه و تولید مواد معدنی ایران |

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

مواد اولیه عمده مورد نیاز شرکت با عرضه شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران در بورس کالا و قیمت آن با توجه به عیار روی و سرب موجود در ماده معدنی و قیمت سرب و روی در بازار بورس لندن LME و با در نظر گرفتن نرخ دلار تعیین میشود.

شرکت های متقاضی خرید از شرکت بورس کالا ایران، پس از انتخاب کارگزار و تکمیل فرم ثبت نام سفارش نزد کارگزار و پیشنهاد قیمت، باید نسبت به واریز حداقل سپرده مورد نیاز معامله به حساب کارگزار نزد اتاق پایاپای اقدام کرده و پس از آن سفارش مورد نظر به تالار سفارشات از طریق کارگزار انتقال پیدا می کند. بعد از شرکت در حراج و انجام معامله توسط کارگزاری، باقیمانده وجه معامله پس از کسر سپرده اولیه به حساب کارگزار نزد

اتاق پایاپای واریز و به ترتیب تسویه اسنادی معاملات، صدور اسناد معاملاتی و همچنین تسویه مالی معاملات صورت می پذیرد.

همچنین با بهره برداری قسمتی از معدن سرب و روی کالامین شهرستان مهریز که ۲۵ درصد از آن طی قرارداد مشارکت با شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد به شماره ۲۷۷۹۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۶ سهم شرکت زرین معدن می باشد، بخشی از مواد اولیه مورد نیاز شرکت از شش ماهه دوم سال ۱۴۰۵ از این معدن تامین میگردد.

## ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت

حجم فروش شرکت در دوره مالی مورد گزارش ۳۱،۹۱۷ تن معادل مبلغ ۱۵,۶۸۶,۷۸۵ میلیون ریال به شرح ذیل می باشد که بین شرکتهای بورسی در این صنعت جایگاه مناسبی دارد.

کنسانتره روی : ۱۲,۴۱۰ تن

کنسانتره سرب : ۶۴۲ تن

شمش روی : ۵۵۸ تن

شمش روی صادراتی : ۲۴۶.۵ تن

خدمات کانه آرائی : ۱۸،۰۶۱

| جایگاه شرکت در صنعت | | | | |
|---|---|---|---|---|
| نام شرکت | نماد | منبع | تولید(تن) | فروش(تن) |
| زرین معدن آسیا | فزرین | سامانه کدال | ۳۴،۲۲۰ | ۳۱,۹۲۰ |
| صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران | کیمیا | سامانه کدال | ۳۰،۴۸۲ | ۲۸،۴۸۵ |
| تولید و توسعه سرب روی ایرانیان | فتوسا | سامانه کدال | ۱۶,۳۸۴ | ۱۱،۷۵۴ |
| کالسیمین | فاسمین | سامانه کدال | ۵۳,۴۷۲ | ۱۱,۲۳۱ |
| شرکت ملی سرب و روی ایران | فسرب | سامانه کدال | ۱,۲۰۴ | ۱,۶۴۹ |
| فرآوری ماده معدنی ایران | فرآور | سامانه کدال | ۳,۴۷۶ | ۳،۴۷۵ |
| باما | کاما | سامانه کدال | ۱۱۳,۶۱۱ | ۱۱۰,۶۳۲ |
| ذوب و روی اصفهان | فروی | سامانه کدال | ۱۴,۵۱۴ | ۲,۹۳۸ |
| معادن بافق | کبافق | سامانه کدال | ۸,۶۴۶ | ۹۲۲ |

## ۱-۳- جزئیات فروش

### ۱-۳-۱-جزئیات فروش در داخل

| ردیف | نوع محصول | کل مقدار فروش داخلی ( تن ) | فروش در داخل – میلیون ریال | فروش در بورس کالا – میلیون ریال |
|---|---|---|---|---|
| ۱ | کنسانتره سرب | ۶۴۲ | ۲،۲۲۸،۸۸۴ | ۰ |
| ۲ | کنسانتره روی | ۱۲،۴۱۰ | ۷،۲۵۷،۶۱۴ | ۰ |
| ۳ | شمش روی | ۵۵۸ | ۳،۲۱۱،۴۵۹ | ۰ |
| ۵ | خدمات کانه آرائی | ۱۳،۰۳۹ | ۳۱۹،۵۳۶ | ۰ |
| جمع | | ۲۶،۶۵۰ | ۱۳،۰۱۷،۴۹۳ | ۰ |

قیمت‌گذاری محصولات تولیدی این شرکت از قیمت جهانی فلز روی و سرب تبعیت می‌کند و مبنای محاسبه قیمت فروش محصولات بازار بورس فلزات لندن (LME) می‌باشد و نرخ جهانی فلز روی و سرب تأثیر مستقیم بر بهای تمام شده و فروش محصولات تولیدی شرکت ایفا می‌کند و این موضوع هم بر بازار داخل و هم بر بازارهای خارجی تأثیرگذار می‌باشد.

### ۱-۳-۲-جزئیات فروش صادراتی

| ردیف | نوع محصول | کل مقدار فروش صادراتی ( تن ) | فروش صادراتی – میلیون ریال | فروش در بورس کالا – میلیون ریال |
|---|---|---|---|---|
| ۱ | خدمات کانه آرائی | ۵،۰۲۰ | ۱،۱۵۵،۷۹۴ | ۰ |
| ۲ | شمش روی | ۲۴۶ | ۱،۵۱۳،۴۹۸ | ۰ |
| جمع | | ۵،۲۶۷ | ۲،۶۶۹،۲۹۲ | ۰ |

قیمت فروش محصولات صادراتی با توجه به فرمول گمرکی که تابعی از عیار کنسانتره بر اساس نرخ سرب و روی در LME که تابع قیمت های جهانی است محاسبه و نرخ دلار اعمال و پس از کسر کردن TC و کسر میزان رطوبت موجود در محصول قیمت نهایی بدست می آید. با توجه به میزان موجودی پایان دوره محصولات و نیز برنامه ریزی به منظور خرید خاک معدنی پرعیار پیش بینی میگردد فروش شرکت بر اساس میزان بودجه شده در سال ۱۴۰۵ محقق گردد.

## ۱-۳-۳-جزئیات فروش و بهای تمام شده

| ردیف | نام محصول | درآمد عملیاتی (میلیون ریال) | بهای تمام شده (میلیون ریال) | سود ناخالص (میلیون ریال) | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی |
|---|---|---|---|---|---|
| ۱ | کنسانتره روی | ۷،۲۵۷،۶۱۴ | (۴،۴۰۸،۷۹۶) | ۲،۸۴۸،۸۱۸ | ۳۹٪ |
| ۲ | کنسانتره سرب | ۲،۲۲۸،۸۸۳ | (۱،۷۲۹،۵۵۳) | ۴۴۹،۳۳۱ | ۲۲٪ |
| ۳ | خدمات کانه آرایی | ۱،۴۷۵،۳۳۰ | (۱،۳۷۴،۹۴۴) | ۱۰۰،۳۸۶ | ۷٪ |
| ۴ | شمش روی | ۴،۷۲۴،۹۵۶ | (۲،۳۸۹،۵۶۰) | ۲،۳۳۵،۳۹۷ | ۴۴٪ |
| جمع | | ۱۵،۶۸۶،۷۸۵ | (۹،۹۰۲،۸۵۳) | ۵،۷۸۳،۹۳۲ | ۳۷٪ |

## ۱-۳-۴-مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

### ۱-۳-۴-۱-وضعیت پرداخت های به دولت

| ردیف | شرح (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | درصد تغییرات نسبت به شهریور ۱۴۰۴ |
|---|---|---|---|---|
| ۱ | مالیات عملکرد | ۱۰،۰۰۰ | -- | ۱۰۰ |
| ۲ | مالیات بر ارزش افزوده | ۶۶،۵۶۰ | ۱۴۸،۱۳۱ | (۶۰) |
| ۳ | بیمه سهم کارفرما | ۱۱۲،۵۶۱ | ۱۱۰،۸۹۷ | ۲ |
| ۴ | حقوق و عوارض گمرکی | ۴۵،۴۰۵ | ۱۱،۲۸۶ | ۳۰۰ |
| ۵ | پرداختی بابت انرژی | ۴۲،۲۷۲ | ۴۱،۹۰۲ | ۰.۰۹ |
| جمع | | ۲۷۶،۷۹۸ | ۳۱۲،۲۱۶ | |

## ۱-۳-۴-۲- وضعیت مطالبات از دولت

| ردیف | شرح ( مبالغ به میلیون ریال) | سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | درصد تغییرات | دلایل تغییرات |
|---|---|---|---|---|---|
| ۱ | مالیات بر ارزش افزوده | ۳۷۲،۹۵۷ | ۳۱،۷۴۲ | --- | مالیات بر ارزش افزوده پاییز و زمستان ۱۴۰۴ |
| | مانده مطالبات | ۱۳۰،۵۸۲ | ۳۱،۷۴۲ | - | |

### ۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران و دستورالعمل های اجرایی آن
- قانون و مقررات سازمان استاندارد و تحقیقات صنعتی
- قوانین مالیات های مستقیم و مالیات بر ارزش افزوده
- قانون تجارت و سایر قوانین مرتبط تجاری
- قوانین کار و تأمین اجتماعی
- استانداردهای حسابداری و حسابرسی
- قوانین و مقررات صادرات و واردات و تعرفه های گمرکی
- قانون مبارزه با پولشویی و دستورالعمل های اجرایی آن
- اساسنامه، مصوبات مجامع عادی و فوق العاده و هیأت مدیره شرکت
- قوانین مدنی، مجازات اسلامی، و تعزیرات حکومتی

لازم به ذکر است در بازار ثانویه باید موردی را مد نظر قرارداد که در عملکرد و برنامه ریزی سازمان یا شرکت نقش بسزایی دارد. پذیرش اوراق بهادار در بورس طبق دستورالعملی است که به پیشنهاد هر بورس و به تصویب سازمان می رسد و بورس مجاز به پذیرش اوراق بهاداری نیست که نزد سازمان ثبت نشده است و اوراق بهادار معاف از ثبت، از شمول این ماده مستثنی است. بورس مکلف است فهرست، تعداد و قیمت اوراق بهادار معامله شده در روزهای معامله را طبق ضوابط مصوب سازمان تهیه و به اطلاع عموم برساند. این فهرست در حکم سند رسمی است و در سوابق بورس نگهداری خواهد شد. سازمان مجاز

است با تشخیص شرایط اضطراری، دستور تعطیل و یا توقف انجام معاملات هر یک از بورس ها را حداکثر به مدت سه روز کاری صادر نماید، در صورت تداوم شرایط اضطراری، مدت مزبور با تصویب شورا قابل تمدید خواهد بود. شرایط اضطرار بر اساس آن دستورالعمل اجرایی خواهد بود که به پیشنهاد سازمان به تأیید شورا میرسد و شروع به فعالیت کارگزاری، کارگزاری / معامله‌گری و بازار گردانی به هر شکل و تحت هر عنوان، منوط به عضویت در کانون مربوط و رعایت مقررات این قانون و آئین نامه‌ها و دستورالعمل های اجرایی آن است؛ تا زمانیکه کانون، کارگزاران / معامله‌گران و بازار گردانان تشکیل نشده است، وظایف مربوط به آن کانون را سازمان انجام می دهد. هنگامی که تعداد اعضای کانون در سطح کشور به یازده نفر رسید، تشکیل کانون، کارگزاران / معامله‌گران و بازار گردانان الزامی است و فعالیت کارگزاری و کارگزاری / معامله‌گری و بازار گردانی در هر بورس موکول به پذیرش در آن بورس طبق دستورالعملی است که به پیشنهاد بورس به تأیید سازمان میرسد . هیأت مدیره بورس به تخلفات انضباطی کارگزاران، کارگزار / معامله‌گران، بازار گردانان، ناشران و سایر اعضای خود از هر یک از مقررات این قانون یا آئین نامه‌های ذی‌ربط طبق آئین نامه انضباطی خود رسیدگی مینماید. رأی بورس به مدت یک ماه از تاریخ ابلاغ قابل تجدید نظر در سازمان می باشد. رأی سازمان قطعی و لازم الاجراء می باشد و اختلافات بین کارگزاران، بازارگردانان، کارگزار/معامله‌گران، مشاوران سرمایه گذاری، ناشران، سرمایه گذاران و سایر اشخاص ذیربط ناشی از فعالیت حرفه‌ای آنها است؛ در صورت عدم سازش در کانون ها توسط هیأت داوری رسیدگی شده و هیأت داوری متشکل از سه عضو می باشد که یک عضو توسط رئیس قوه قضاییه از بین قضات باتجربه و دو عضو از بین صاحب نظران در زمینه‌های اقتصادی و مالی به پیشنهاد سازمان و تأیید شورا به اختلافات رسیدگی می نماید. رئیس قوه قضاییه و سازمان با تأیید شورا علاوه بر نماینده اصلی خود، هر یک، عضو علی‌البدل تعیین و معرفی می نمایند تا در صورت غیبت عضو اصلی مربوط در هیأت داوری شرکت نماید. شرایط عضو علی‌البدل همانند عضو اصلی میباشد . ریاست هیأت داوری با نماینده قوه قضاییه خواهد بود . مدت مأموریت اعضای اصلی و علی‌البدل دو سال می باشد و انتخاب مجدد آنان حد اکثر برای دو دوره دیگر بلامانع است . هیأت داوری دارای دبیر خانه‌ای است که در محل سازمان تشکیل میگردد و بودجه هیأت داوری در قالب بودجه سازمان منظور و پرداخت می شود . آرای صادر شده از سوی هیأت داوری قطعی و لازم‌الاجراء است و اجرای آن به عهده اداره‌ها و دوایر اجرای ثبت اسناد و املاک می باشد . در صورتیکه کارگزار، کارگزار / معامله‌گر، بازارگردان، مشاور سرمایه گذاری و سایر تشکل های مشابه درخواست کناره گیری موقت یا دائم از فعالیت خود را داشته باشند، مراتب را به سازمان، کانون و نیز

به بورس مربوط اعلام نموده و مجوز فعالیت خود را نزد کانون تودیع می نمایند. تضمین ها و وثایق مربوط تا تعیین تکلیف معاملات انجام شده و سایر تعهدات آنها به قوت خود باقی خواهد ماند. قسمت اخیر این ماده نسبت به کارگزاران، کارگزار / معامله‌گران، بازار گردانان، مشاوران سرمایه گذاری و سایر تشکل های مشابه که عضویت آنها بر اساس ماده (۳۵) این قانون تعلیق یا لغو میشود، نیز مجری است . کارگزاران، کارگزار / معامله‌گران، بازار گردانان، مشاوران سرمایه گذاری و سایر تشکل های مشابه ملزمند طبق دستورالعملی که توسط سازمان تنظیم و ابلاغ می شود، گزارش های لازم را تهیه و به مراجع ذیربط تسلیم نمایند .

طبق بند ج ماده ۳۶ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور، کالاهایی که در بورس‌های کالایی به عنوان بازار متشکل، سازمان‌یافته و تحت نظارت پذیرفته می‌شوند و مورد داد و ستد قرار می‌گیرند طبق قوانین و مقررات حاکم بر آن بورس‌ها عرضه شده و مورد معامله قرار می‌گیرند. عرضه، معامله، تسویه و تحویل نهائی کالاهای مذکور مشمول قوانین و مقررات مربوط به بازارهای غیرمتشکل کالایی نیست. با عنایت به ماده ۶ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، ماده (۱۴۳) قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶/۱۲/۳ و اصلاحات بعدی به این شرح می باشد که معادل ده درصد (۱۰٪) از مالیات بردرآمد حاصل از فروش کالاهایی که در بورس های کالایی پذیرفته شده و به فروش می رسد و ... با تأیید سازمان بخشوده می شود. لذا در ماده ۱۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، خرید و فروش کالاهای پذیرفته شده در بورس‌های کالایی که با رعایت مقررات حاکم بر آن بورس‌ها مورد داد و ستد قرار می‌گیرند توسط وزارتخانه‌ها، سازمان‌ها، نهادها و دستگاه‌های دولتی و عمومی و دستگاه‌های اجرایی نیاز به برگزاری مناقصه یا مزایده و تشریفات مربوط به آنها ندارد. در ماده ۱۸ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به این موضوع رسیدگی شده است که دولت مکلف است کالای پذیرفته شده در بورس را از نظام قیمت‌گذاری خارج نماید.

## ۱-۵-وضعیت رقابت

اطلاعات طبق جدول ذیل:

| ردیف | نام شرکت | نماد | تولید ( تن ) | فروش ( تن ) |
|---|---|---|---|---|
| زرین معدن آسیا | فزرین | سامانه کدال | ۳۴،۲۲۰ | ۳۱,۹۲۰ |
| صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران | کیمیا | سامانه کدال | ۳۰،۴۸۲ | ۲۸،۴۸۵ |
| تولید و توسعه سرب روی ایرانیان | فتوسا | سامانه کدال | ۱۶,۳۸۴ | ۱۱،۷۵۴ |
| کالسیمین | فاسمین | سامانه کدال | ۵۳,۴۷۲ | ۱۱,۲۳۱ |
| شرکت ملی سرب و روی ایران | فسرب | سامانه کدال | ۱,۲۰۴ | ۱,۶۴۹ |
| فرآوری ماده معدنی ایران | فرآور | سامانه کدال | ۳,۴۷۶ | ۳،۴۷۵ |
| باما | کاما | سامانه کدال | ۱۱۳,۶۱۱ | ۱۱۰,۶۳۲ |
| ذوب و روی اصفهان | فروی | سامانه کدال | ۱۴,۵۱۴ | ۲,۹۳۸ |
| معادن بافق | کبافق | سامانه کدال | ۸,۶۴۶ | ۹۲۲ |

سهم شرکت زرین معدن آسیا از رقابت فوق حدود ۱۲٪ از کل مقدار تولید و ۱۶٪ از مقدار فروش می باشد.

## ۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار نمود.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

**بازارگردانی:**

| ردیف | عنوان | پارامتر |
|---|---|---|
| ۱ | نام بازارگردان | صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار |
| ۲ | آغاز دوره بازارگردانی | ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ |
| ۳ | پایان دوره بازارگردانی | تا کنون |
| ٤ | منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال) | - |
| ٥ | مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال) | ۱۹،۱۲۵ |
| ٦ | مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال) | (۷۲,۲۵۹) |
| ۷ | سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال) | ۸۱,۲۵۲ |
| ۸ | تعداد سهام خریداری شده طی دوره | ۲,۶۸۹,۹۱۳ |
| ۹ | تعداد سهام فروخته شده طی دوره | (۲۳,۸۵۹,۸۱۹) |
| ۱۰ | مانده سهام نزد بازارگردان | ۱۴۳,۰۴۹,۶۹۸ |

## ۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی و وابسته مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

| ردیف | عنوان شرکت | تعداد سهام | درصد سرمایه گذاری |
|---|---|---|---|
| ۱ | شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان(سهامی عام) | ۱،۴۷۷.۱۰۵.۸۲۵ | ۴۲ |
| ۲ | شرکت سیمین معدن البرز(سهامی خاص) | ۴۷۶،۱۳۶،۰۰۰ | ۴۸ |
| ۳ | شرکت زرین روی کاسپین(سهامی خاص) | ۹۰۰،۰۰۰ | ۳۰ |
| ۴ | شرکت زرین ترابر خاورمیانه(سهامی خاص) | ۴۵۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۳۰ |
| ۵ | شرکت توسعه معادن فلات زرین شرق ( سهامی خاص ) | ۳،۴۵۰،۰۰۰ | ۳۰ |
| ۶ | شرکت معدنی صنعتی مس بهاره ملایر | ۷۵۰،۰۰۰ | ۷۵ |

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

هیئت مدیره شرکت در راستای ایجاد ارزش افزوده برای سهامداران، ارتقاء رفاه اجتماعی و دستیابی به رشد پایدار اقتصادی و با تکیه بر کارکنان توانمند و خلاق، اهداف و استراتژیهایی را به شرح ذیل تدوین کرده است:

- افزایش درآمد و کاهش هزینه های عملیاتی
- بهینه سازی فرآیندهای شرکت
- کمک به موسسه های فرهنگی، ورزشی و عام المنفعه
- ایجاد امنیت شغلی و افزایش دانش فنی و غیرفنی در شرکت
- ایجاد تنوع در فعالیت های زنجیره تولید
- پیگیری سیستم وصول مطالبات
- افزایش تولید و کاهش سربار مدیریت
- همکاری با مراکز علمی جهت افزایش راندمان محصول
- جذب فارغ التحصیلان نمونه دانشگاهها

- **توانمندسازی منابع انسانی**
- **صرفه جویی در مصرف انرژی**
- **افزایش کیفیت محصول**
- **افزایش صادرات و افزایش سهم بازار**
- **پیگیری سیستم مبارزه با پولشویی**
- **افزایش توان و ظرفیت خطوط تولید فعلی**
- **افزایش بهره وری با اعمال سیستم های**
- **سرمایه‌گذاری در زمینه اکتشاف در محدوده‌ها و عرصه‌های داخلی جهت دستیابی به منابع جدید تامین مواد اولیه مورد نیاز خطوط تولید.**
- **افزایش سهم بازار**

**- طراحی و تولید محصول و ارائه خدمات بر اساس رویکرد دستیابی به حداقل ضایعات و سازگار با محیط زیست**

**- تلاش در جهت توسعه کارخانه، استفاده از تجهیزات و تکنولوژی مدرن و بهره‌گیری از نیروهای متخصص و توانمند**

**- برقراری روابط سودمند متقابل با تامین کنندگان ماده معدنی اولیه**

**- پاسخگوئی و ارتباط مسئولانه با مشتریان و تلاش در جهت افزایش سطح رضایت‌مندی ایشان**

## پروژه ها، طرح ها و برنامه های توسعه:

**برنامه ریزی لازم به منظور افزایش میزان تولید، بهبود کیفیت محصولات و کاهش هزینه های تولید و ایجاد تنوع لازم در منابع خرید ماده معدنی از اهم برنامه های آینده شرکت می‌باشد. در همین راستا شرکت در آینده قصد سرمایه گذاری در محدوده های جدید معدنی را دارد.**

**سیاست کلی شرکت در گرفتن پهنه و محدوده های جدید و فعال نمودن معادنی که نیاز به مشارکت دارند می باشد. این موضوع می تواند در راستای اکتشافات جدید یا خرید یا مشارکت در معادنی که پروانه بهره برداری دارند باشد**

**مسئولیتهای اجتماعی و زیست محیطی شرکت:**

**با توجه به انجام تمامی الزامات سازمان محیط زیست، خوشبختانه مورد خاصی در ارتباط با اجرای قوانین و مقررات مربوطه وجود ندارد. همچنین در راستای مدیریت مصرف انرژی ، اقدامات لازم جهت کنترل مصارف برق ، آب و گاز ، با توجه به حد نصاب های مقرر توسط مراجع ذیربط ، صورت پذیرفته است.**

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

هیئت مدیره با برنامه ریزی صحیح و اخذ تصمیمات مناسب و با ایجاد تنوع در مشتریان متقاضی محصول(داخلی و صادراتی)، همچنین با برنامه ریزی ایجاد منابع متعدد تهیه ماده معدنی، قصد دارد با توجه به شرایط فعلی اقتصاد کلان کشور، اهداف متصور را محقق سازد و همچنین استراتژی حفظ مجموعه شرکت های سرمایه پذیر را دنبال می نماید و متناسب با رشد آنها در طرح های افزایش سرمایه آتی و برنامه توسعه ایی آنها مشارکت خواهد نمود.

## شرکت:

| نام طرح های عمده در دست اجرا | مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح | منابع تأمین مالی | تاریخ شروع | برآورد تاریخ بهره برداری |
|---|---|---|---|---|---|---|
| پروژ محدوده دیهوک - اوشک | ۴۷۱،۸۴۵ | ۹۸ | ۹۰،۰۰۰ | داخلی | - | ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ |
| پروژ محدوده دیهوک - پارف | ۱۱۲،۵۶۴ | ۶۰ | ۱۵۵،۰۰۰ | داخلی | - | ۱۴۰۶/۰۶/۳۱ |

همچنین به منظور تامین بخشی از مواد اولیه زنجیره تولید ، قسمتی از معدن سرب و روی کالامین یزد که طی قرارداد شماره ۱۴۰۲/۱۹۷۲۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ به مدت ۶ سال به منظور انجام عملیات طراحی ، تجهیز و آماده سازی معدن و استخراج کانسنگ سرب و روی مشترکا و به نسبت ۲۵ به ۷۵ درصد به این شرکت و شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد طی قرارداد مشارکت ۲۷۷۹۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۶ واگذار گردیده ، به بهره برداری رسیده است.

| ردیف | نام محصول | واحد اندازه گیری | استخراج ۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ |
|---|---|---|---|
| ۱ | ماده معدنی سرب و روی | تن | ۳۹،۸۱۲ |

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

## گزارش پایداری:

در راستای توسعه پایدار و همچنین ایجاد سازوکاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلندمدت، و متعاقباً پاسخگویی مؤثر و به موقع به تعهدات قانونی شرکت مربوط به رعایت الزامات مواد ۳۹-۴۰-۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام) خود را عضوی مسئول در فضای کسب و کار کشور دانسته و همواره نسبت به نقش و جایگاه خود در عرصه توسعه پایدار آگاه بوده است. رویه پایداری شرکت دربرگیرنده رویکردهای مدیریتی، عملکرد و دستاوردها درمدیریت یکپارچه مسئولیتهای اقتصادی، اجتماعی و محیط و محیط زیستی و تاثیر ان بر کسب و کار این شرکت می باشد.

با تکیه بر این واقعیت که در چشم انداز و مأموریت شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام) بر مدیریت و عملکرد مسئولانه تأکید شده است؛ تعیین راهبردها و اهداف راهبردی سازمان نیز با نگاه و تأکید پررنگ بر مدیریت تأثیرات محیط زیستی و اجتماعی صورت گرفته است.

شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام) نسبت به ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش، جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و همچنین با هدف شفافسازی در راستای رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی، مبادرت به ایجاد کمیته های تخصصی با مشارکت اعضای هیات مدیره و متخصصان مستقل از شرکت نموده است.

## ۲-۲-۱-آثار مالیاتی:

شرکت در این راستا با برنامه ریزی دقیق و بموقع و رعایت کلیه دستورالعمل ها و بخشنامه ها موجب جلوگیری از تعلق جرائم مالیاتی شده است و در ضمن با بهبود ارائه گزارش های مالی و رعایت قوانین، از بخشودگیهای مالیاتی متعلقه در حد امکان استفاده نموده است.

## ۲-۲-۲-عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی کارکنان

جهت افزایش بهره وری منابع انسانی مدیریت شرکت برنامه هایی جهت افزایش کارایی پرسنل را در راس امورات خود قرار داده است .از جمله موارد مهم در این زمینه آموزش به کارکنان می باشد.که همواره جایگاه خاص و درخور توجهی داشته است. این آموزش ها هم در راستای نیاز سنجی برنامه ریزی و اجرای آموزش های فنی ،مدیریتی ،عمومی ،تخصصی کاربردی می باشد واستفاده از نیروی کار متخصص و با تجربه با مهارتهای بالا ،داشتن حس مسئولیت پذیری و تحصیلات بالاتر از اهم شاخص های استخدام می باشد.اقداماتی همچون کنترل وضعیت سلامت و بهداشتی کارکنان و انجام معاینات ادواری از کلیه پرسنل و ... بصورت دوره ای در دستور کار قرار داشته و انجام می شود.

**گزارش تفسیری مدیریت**

**شرکت زرین معدن آسیا ( سهامی عام )**

**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵**

**سازوکارهای هیئت مدیره در ارتباط با محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی موضوع دستورالعمل حاکمیت شرکتی به شرح زیر می باشد :**

هیئت مدیره مسئول راهبری شرکت می باشند . مسئولیت هیئت مدیره شامل تعیین اهداف راهبردی شرکت ،هدایت و راهبری شرکت در جهت تحقق اهداف مذکور،نظارت بر مدیریت اجرایی شرکت و ارائه گزارش به سهامداران و سایر ذی نفعان در چارچوب مقررات می باشد.هیئت مدیره باید نسبت به ایجاد،استمرار و تقویت سازوکارهای اثر بخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول راهبری شرکتی به شرح زیر اقدام نماید.

الف-رعایت حقوق سهامداران و برخورد منصفانه با آن ها :برخورد منصفانه و مستقل با تمام سهامداران شامل اقلیت و تسهیل فرایندهای اعمال و احقاق حقوق توسط سهامداران :

۱-شرکت اقدام به راه اندازی پورتال سهامداران در پایگاه اینترنتی شرکت نموده است و کلیه امور مربوط به سهامداران از این درگاه صورت می پذیرد.

۲-اخبار سهام شرکت در پایگاه اینترنتی مذکور بارگذاری می گردد .

۳-گزارشات مالی و فعالیتهای هیئت مدیره در سامانه ناشران پذیرفته شده در بورس (کدال) بارگذاری شده است .

۴-سهام شرکت در یک نوع و با حقوق یکسان عرضه شده است.

۵-کلیه سهام صادر با حق رای عرضه شده و کلیه دارندگان حق رای دادن دارند.

۶-کلیه تغییرات صورت گرفته در قوانین و مقررات به اطلاع همه سهامداران رسیده است.

۷- در زمان افزایش سرمایه به کلیه سهامداران موجود اولویت خرید سهام جدید از محل مطالبات داده شده است.

۸-شرکت جهت انتخاب مدیران بر مبنای رای اکثریت سهامداران اتخاذ تصمیم می نماید.

۹-سیاست شرکت در رای گیری بر مبنای تجمعی و به گونه ای است که هر سهامدار به تعداد سهام خود ضرب در تعداد مدیرانی که انتخاب می شوند صاحب حق رای می باشد.

۱۰-کلیه مصوبات و تصمیم های اساسی شرکت با اکثریت سهامداران حاضر در جلسات تصویب میگردد.

۱۱-شرکت کلیه مجامع برگزار شده خود از طریق دوربین و به صورت زنده روی اینترنت پخش می کند.

۱۲-شرکت بعداز برگزاری مجمع های سالیانه عادی و فوق العاده گزارش خلاصه ای از مراسم برگزاری این مجامع در سامانه ناشران پذیرفته شده در بورس (کدال ) منتشر می نماید.

۱۳-شرکت به سوالات متداول سهامداران به صورت مکتوب پاسخ می دهد.

**ب-افشا و شفافیت : سلامت گزارشگری مالی ،افشای منصفانه،قابل اتکا،به موقع و قابل فهم بودن تمام وقایع و تصمیمات با اهمیت شرکت از جمله وضعیت مالی ،عملکرد،مالکیت و راهبری شرکتی**

۱-شرکت در فرایند تایید گزارش های مالی به وسیله مدیرعامل و مقام ارشد مالی همه موازین لازم را رعایت می کند.

۲-کمیته حسابرسی میزان کفایت افشای گزارش های مالی شرکت را از منظر مدیریت ریسک ،نااطمینانی ها و دیدگاه مدیریت شرکت نسبت به آن ارزیابی می کند.

۳-کمیته حسابرسی تناسب سیاست های شناسایی درآمد شرکت را مورد بررسی قرار می دهد.

۴-کمیته حسابرسی همه خبرهای مربوط به مسائل مالی و گزارش های مربوط به درآمد ها را قبل از انتشار عموم مورد بررسی قرار می دهد.

۵-شرکت به طور مستمر با سازمان بورس در مورد مسائل حسابداری گفتگو و مذاکره داشته است.

۶-فروش و درآمد واقعی شرکت در مقایسه با فروش و درآمد پیش بینی شده مورد مقایسه قرار می گیردو دلایل افزایش و یا کاهش آن مورد بررسی قرار می گیرد.

۷- میزان سود تحصیل شده شرکت از محل صرفه جویی در هزینه ها مورد بررسی قرار می گیرد.

۸-تاثیر تغییرات نرخ ارز بر نتایج عملیات شرکت مورد بررسی قرار میگیرد.

۹-شرکت گزارشات مالی خود را براساس موازین معمول آماده نموده که موجب انحراف سرمایه گذاران نمی گردد.

۱۰-شرکت در صورت لزوم از کارشناسان برای ارزیابی دارایی ها و بدهی های خود استفاده می کند .

۱۱-شرکت شناسایی درآمدها را در مقایسه با شرکتهای مشابه مورد بررسی قرار می دهد.

۱۲-رویه های شناسایی درآمد شرکت منطبق بر اصول حسابداری می باشد .

۱۳-کمیته حسابرسی (یکی از کمیته های تخصصی هیئت مدیره ) هرگونه معاملات با اشخاص وابسته را بررسی می نماید.

**ج-پاسخگویی : نظارت اثربخش هیئت مدیره بر مدیریت اجرایی و پاسخگویی هیئت مدیره در برابر سهامداران**

نظارت اثربخش هیئت مدیره بر مدیریت اجرایی و پاسخگویی هیئت مدیره در برابر سهامداران شامل موارد زیر می باشد.

۱- تعیین خطی مشی ،برنامه ریز ی ،سازمان دهی ،پیاده سازی و یکپارچه کردن مسیرهای راهبردی

۲- نظارت و مسئولیت اداره و سرپرستی تمام اجزا ء و بخش های شرکت

۳-وقوف و اشراف کامل به رهبری سازمان بر محیط رقابتی داخلی و خارجی و شناخت فرصت های توسعه ،مشتریان و توسعه صنایع جدید و استانداردها

۴- ایجاد ،ترویج و اجرای چشم انداز سازمانی ،هدایت عمومی و کلی شرکت به سمت توسعه و اجرای راهبردهای کلی

هدایت ،راهنمایی ،رهبری و ارزیابی فعالیت قائم مقام ها مدیران و سایر روسای شرکت براساس ساختار گزارش دهی

۵- ارزیابی سازمان

۶-تنظیم و اجرای برنامه ریزی راهبردی برای هدایت مدیران سازمان و حصول اطمینان از اینکه در برنامه ریزی صحیح و معنادار بررسی و در طرح و برنامه گنجانده شده اند به طوری که شکست و عقب گردی در اجرای طرح و برنامه . متوجه شرکت نخواهد شد

۷-توجه به محیط رقابتی بیرونی و درونی ،فرصت های توسعه ،مشتریان،بازار ،توسعه صنایع جدید و استانداردهاتلاش برای فرصت های بالقوه رشد یا فروش با هدف ارزش آفرینی برای ذینفعان

۸- تعیین چشم اندازی مناسب ،جذب نیرو های سازمانی و توجه به ابعاد رهبری و رای رسیدن به موفقیت

۹- نظارت بر نحوهی بازاریابی برا ی معرفی هرچه بهتر محصولات تولید ی شرکت به منظور جذب مشتری

نظارت بر نحوهی چگونگی سنجش نقاط قوت ضعف و قوت رقبای تولید کننده محصولات مشابه از طریق مسئولین

۱۰- کنترل و نظارت بر انتخاب چگونگی به منظور اقتصادی بودن آن و مطابقت باامکانات موجود

۱۱- نظارت و کنترل رعایت مقررات استاندارد کیفی و جلب رضایت مشتریان

۱۲- تصویب معاملات خرید و فروش

۱۳- انجام کلیه مصوبات هیئت مدیره شرکت در رابطه با شغل و حیطه وظایف و مسئولیت های محوله

۱٤- انجام تعهدات و پرداخت دیون و استیفای مطالبات شرکت

۱۵-کنترل و نظارت و انجام امور مالی و معاملات شرکت در چهارچوب آیین نامه ها ی مالی و معاملات مصوب

۱٦- کنترل و نظارت بر عملکرد مدیران ،روسا،مسئولین و اخذ گزارشات مورد لزوم در هر مورد

۱۷- پرداخت کلیه هزینه های شرکت از منابع و ماخذ تعیین شده

۱۸- انجام تشریفات مربوط به اخذ وام و اعتبار از بانک ها ،موسسات و ....برای مصارف شرکت

۱۹- نظارت بر انجام تکالیف مقرر شده در مجامع

۲۱-شرکت در جلسات و سیمنارهای درون و برون شرکتی ،انعکاسی نتایج و ارائه گزارش هریک از جلسات به هیئت مدیره

۲۲- تصویب تمدید کلیه ضمانت نامه ها ی تعهد پرداخت در صورت ضرورت

۲۳- اخذ تصمیم در ارتباط با پرداخت علی الحساب به شرکت های گروه

۲۴- همکاری و مشارکت با هیئت مدیره در امر بررسی ،مطالعه و تدوین بودجه سالانه

۲۵-تنظیم و نگهداری دفاتر و حساب های شرکت طبق قانون تجارت و قوانین جاری کشور

۲۶-کنترل و نظارت بر تنظیم صورت وضعیت مالی و صورتحساب سود (زیان ) و ضمائم مربوط و ارائه به هیئت مدیره قبل از تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه

۲۷- شرکت در کلیه جلسات مراجع قضائی و حل اختلاف به عنوان خواهان و خوانده با هماهنگی هیئت مدیره

۲۸-مطالعه و بررسی گزاراشات واصله در مورد بازار اعم از داخلی و خارجی ،قیمت و شرایط آینده بازار تولیدات ،رقابت های موجود و احتمالی آینده و تحقق و توسعه بازار

۲۹- بازرسی عملکرد واقعی شرکت و مقایسه آن با برنامه های پیش بینی شده و پیگیری علل عقب افتادگی و برنامه ریزی

۳۰- بررسی تولید و فروش ماهانه و تطبیق با بودجه و دلایل افزایش یا کاهش هرماه نسبت به ماه قبل

۳۱- تصویب معاملات نقل و انتقال سهام

۳۲- رسیدگی به مسائل و مشکلات کلیه پرسنل شرکت

۳۳- تصویب افزایش حقوق هر سال طبق نرخ و درصد اعلام شده از سوی وزارت کار و تامین اجتماعی

۳۴- تهیه و تنظیم گزارشات مورد درخواست مافوق در مقاطع زمانی مختلف

۳۵- تهیه آمار و گزارشات عملکرد از فعالیت های انجام شده و ارائه به مافوق

۳۶- نظارت بر اجرای هماهنگ پروژه های در دست اجرا ء در قسمت های مختلف

۳۷- شرکت در کمیته ها و کمیسیون های تخصصی با اطلاع مافوق

۳۸-هیئت مدیره موضوع بازنگری چند روزه ی استراتژی شرکت با کمک مدیران اجرایی ارشد را در دستور کار خود قرار می دهند. هرعضو هیئت مدیره فهرستی از تصمیمات استراتژیکی را که در این حالت می بایستی اتخاذ شود ،تهیه می کند.بررسی مذکور با تجزیه و تحلیل رقبا شده و اطلاعات لازم برای برای اتخاذ تصمیمات مربقوطه ،جمع آوری می گردد . و شامل بحث و بررسی گزینه های مختلف ،سرمایه گذاری و نرخ بازده مورد انتظار می باشد

۳۹-میزان پاداش مدیران اجرایی را به عملکرد آن ها مرتبط می کنند .با انتخاب معیار های اندازه گیری موفقیت و اینکه .چقدر این معیارهای سنجش عملکرد با ایجاد انگیزه برای ازایش ارزش بلند مدت مرتبط هستند

۴۰-یک هیئت مدیره اثر بخش خود را در گیر تصمیمات مالی کلیدی همچون انتخاب ساختار مناسب بدهی ،بررسی پیشنهادهای سرمایه گذاری ،خرید سایر شرکت ها می نماید.تصمیماتی که در بلند مدت برعملکرد مالی شرکت تاثیر می گذارد .

۴۱-انتخاب و پرورش و ارزیابی عملکرد مدیران اجرایی ارشد از وظایف مهم عیئت مدیره است . فرآیندی برای ارزیابی و کنترل ریسک عملیاتی پیش بینی گردد.هیئت مدیره از ریسک های مستتر در هر استراتژی بایست مطلع باشد.و نرخ بازده مورد انتظار متناسب با ریسک مربوطه را در نظر بگیرد .

۴۲-هیئت مدیره شرکت از تله های موافقت بدون انجام بررسی های لازم و نگرش کوتاه مدت پرهیز می کنند و هدف انها ایجاد ارزش در بلند مدت است

**د-درستکاری : تبیین ارزش های شرکتی و اخلاق حرفه ای و پایبندی هیئت مدیره ،مدیریت و کارکنان شرکت نسبت به آن ها**

۱-کنترل های کافی برای مراقبت از فناوری اطلاعات ،اطلاعات محرمانه تجاری و دیگر اطلاعات و بایگانی های حساس شرکت صورت می پذیرد.

۲-اقدامات مراقبتی و حراستی برای جلوگیری از سو استفاده از دارایی های شرکت به اجرا گذاشته شده است.

۳-شرکت قبل از انجام عملیات خود ،برنامه ای برای مطالعه و بررسی های سنجه ای منطبق با موازین کشوری برای فعالیت های خود دارد.

۴-شرکت ارزش ها و استانداردهای پشیبانی کننده رفتاری دارد که با ماموریت ،راهبرد،سیاست های عملیاتی و اهداف اجرایی سنخیت داشته است.

۵-شرکت بر اجرای منشور اخلاقی به طور مستمر نظارت دارد.

۶-شرکت با برگزاری مستمر کلاس های آموزشی در مورد معیارها و برنامه های اخلاقی با کارکنان خود ارتباط برقرارمی کند

## ۲-۲-۳-راهبری مسئولانه سازمان:

شرکت زرین معدن آسیا ( سهامی عام ) نسبت به ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش، جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و همچنین با هدف شفافسازی در راستای رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی، مبادرت به ایجاد کمیته های تخصصی با مشارکت اعضای هیات مدیره و متخصصان مستقل از شرکت نموده است.

کمیته حسابرسی

کمیته انتصابات

کمیته ریسک

### الف- کمیته حسابرسی

اهم اقدامات کمیته حسابرسی حسب بخش اهداف و مسولیتهای محوله مطابق منشور کمیته حسابرسی به ایفای مسولیت نظارتی هیات مدیره و بهبود آن جهت اطمینان معقول از موارد ذیل می باشد.

۱- اثربخشی فرآیندهای نظام راهبری و کنترلهای داخلی

۲- سلامت گزارشگری مالی

۳- اثربخشی حسابرسی داخلی

۴- حسابرس مستقل و اثربخشی حسابرسی مستقل

۵- رعایت قوانین، مقررات و الزامات از جمله مقررات سازمان بورس، امور مالیاتی، تامین اجتماعی ....

### ب- کمیته انتصابات:

در اجرای الزامات مندرج در ماده ۱۴ از فصل سوم دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادارو در چارچوب سیاستهای راهبردی شرکت، کمیته انتصابات شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ به تصویب هیات مدیره رسید.

اهم اهداف کمیته انتصابات به شرح زیر میباشد:

-بررسی و احراز شرایط مقرر در دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص استقلال نامزدها، پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیرعامل و مدیران ارشد شرکت

-پیشنهاد نامزدهایی برای عضویت در کمیته های تخصصی به هیئت مدیره

-اتخاذ سیاستهای لازم به منظور توجیه وظایف هیات مدیره برای اعضای جدید آن

-پیشنهاد برنامه آموزشی

## ج- کمیته ریسک:

کمیته ریسک وظیفه نظارت و مدیریت ریسک های سازمان را بر عهده دارد. برخی از مهم ترین وظایف کمیته ریسک عبارتند از :

۱ -شناسایی و ارزیابی ریسک ها

۲ -تدوین سیاست ها و رویه های مدیریت

۳ -نظارت بر اجرای سیاست های مدیریت

۴ -بررسی و تحلیل دوره ای ریسک ها

۵-گزارش دهی به هیئت مدیره و سهامداران

۶ -ارزیابی و سنجش اثرات ریسک

در مجموع کمیته ریسک نقش اساسی در تضمین پایداری و موفقیت سازمان در مواجهه با چالش ها و ریسک های مختلف دارد و از طریق اقدامات پیشگیرانه و مدیریت هوشمندانه ، سازمان را در برابر تهدیدات محافظت می کند

## ۲-۲-۴- عملکرد در ایفای مسئولیتهای اقتصادی

## خلق ارزش اقتصادی برای ذینفعان کلیدی

فعالیتهای کسب و کار در شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام) ، مجموعه ای از مراودات و تبادلات مالی را در ارتباط با ذینفعان مختلف آن شکل میدهند. مراودات ذینفعان مستقر در پیرامون شرکت منجمله اداره امور مالیاتی ، سازمان تامین اجتماعی و بانکهای استان زنجان و ... در همین راستا مدیریت میگردد برخی از این تبادلات صرفا دارای ماهیت تجاری نیستند؛ بلکه ارزش اقتصادی خلق شده در شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام) را میان ذینفعان کلیدی آن توزیع میکنند تا تقویت کننده تأثیرات مثبت اقتصادی، اجتماعی و محیط زیستی فعالیت شرکت باشند.

## مشارکت در توسعه و تاب آوری اقتصادی جامعه محلی

یکی از حوزه های مهم تاثیرگذاری اقتصادی-اجتماعی در فعالیت شرکت، سهیم بودن آن در توسعه اقتصادی در جامعه محلی فعالیت آن است. این مهم، در تقویت تابآوری جوامع محلی تاثیر بسزایی دارد و کیفیت زندگی و معیشت ساکنین در منطقه خصوصا شهر زنجان را نیز بهبود میبخشد.

– نمونه هایی مهم از عملکرد شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام) در این حوزه عبارتند از :

– افتتاح حساب در بانکهای محلی و افزایش گردش نقدینگی در بانکهای محلی شهر زنجان

– خرید از تأمین کنندگان محلی زنجان مانند خرید قطعات، مواد اولیه آشپزخانه و غیره

– جذب و استخدام سرمایه های انسانی بومی استان زنجان

– استفاده از امکانات و خدمات موجود در منطقه برای ارائه تسهیلات رفاهی به کارکنان و خانواده ایشان

## ۲-۲-۵- بعد اقتصادی بخش مالی و اقتصادی

شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام) ، خود را متعهد به انطباق کامل با قوانین و پایبندی به اخلاق کسب و کار در تمامی فعالیتهای خود می داند. این مساله، از طریق استقرار سازوکارهای کنترل و نظارت داخلی در شرکت، ایفای تعهدات قانونی و پاسخگویی بهنگام به درخواستهای مراجع قانونی، دنبال شده است. در این راستا مبلغ ۱۰٫۰۰۰ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع درطی سال پرداخت خواهد شد، همچنین می توان به مهمترین اقدامات و دستاوردهای شرکت به شرح زیر اشاره نمود

– رعایت الزامات اهم موارد مندرج در دستورالعمل حاکمیت شرکتی

– عملکرد مالی شفاف، به روز و مسئولانه در بورس اوراق بهادار همچون

– ارائه صورتهای مالی زودتر از موعد مقرر شده و متعاقباً برگزاری مجمع

– پرداخت سود سهام در کمترین زمان ممکن پس از مجمع از طریق سامانه سجام

– ارائه گزارشهای منظم و به موقع به کلیه مراجع قانونی همچون

– ارائه گزارشهای فروش داخلی و ارزی و تولید و فروش ماهیانه در سامانه جامع تجارت و سامانه کدال

– اظهارنامه ارزش افزوده در سامانه ارزش افزوده

– ارائه کلیه گزارشها و اطلاعیه های قانونی سازمان بورس و اوراق بهادار از طریق ثبت در سامانه کدال

-کنترل تضاد منافع، مبارزه با فساد و حفظ سلامت کاری در حوزه خرید و تدارکات

- فعالیت واحد توسعه منابع خرید برای پایش و ارزیابی مستمر منابع شناسایی شده جدید و موجود

- فعالیت مدیریت حسابرسی داخلی و کنترل یکپارچه

- وجود پست سازمانی رسمی با عنوان حسابرس درهر واحد سازمانی

- بخش تولید شامل نوع بازار محصول، تولید و میزان رشد

- اهم فعالیت تولیدی شرکت در گزارش صورتهای مالی ، گزار تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره اشاره شده است.

## ۲-۲-۶- عملکرد در ایفای مسئولیتهای محیط زیستی مدیریت محیط زیست

شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام) در جهت حفظ محیط زیست و مدیریت آسیب های زیست محیطی در نظر دارد موارد ذیل را بیش از بیش در دستور کار قراردهد :

- استحصال تولید فلزات استراتژیک از پسماندهای تولید روی

-توجه جدی به ممیزی انرژی در فرآیند تولید و انتخاب تجهیزات

-تمرکز بر چگونگی جلوگیری از هرگونه هدر رفت احتمالی منابع آبی جهت استفاده در فرآیند تولید

-هدف‌گذاری بر مبنای استقلال و بازیافت قسمت اعظم پسماندهای تولیدی از فرآیند تولید به منظور حصول

بهترین حالت زیست محیطی و حفظ منابع و پتانسیل‌های معدنی

**-مدیریت نوع و میزان مواد مصرفی فرآیند تولید محصول، به منظور کاهش جدی میزان پسماند تولیدی و افزایش توان فنی مجموعه**

## ۲-۲-۷- توانمندسازی و حمایت از کارکنان

### آموزش:

تبدیل شدن به سازمانی یادگیرنده، نیازمند سرمایه گذاری و توسعه مستمر دانش، مهارت و شایستگی های کارکنان است. این امر به نوبه خود، در تحقق سایر اهداف سازمانی تاثیر بسزایی دارد. در این راستا، سیستم مدیریت شایستگی در سازمان استقرار یافته است

## ۲-۲-۸- مشارکت در بهبود شرایط زندگی در منطقه

## مسئولیتهای اجتماعی و زیست محیطی شرکت

شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام) در راستای رسیدن به اهداف و استراتژی‌های زیست محیطی و مسئولیت‌های اجتماعی خود اقدام به خط مشی‌هایی به شرح زیر نموده است:

-توجه به جنبه های زیست محیطی در ارائه خدمات، تولید و کاهش سطح ریسک‌های زیست محیطی در فعالیت‌های شرکت

-بهبود فعالیت های شرکت در قبال محیطزیست و توجه به کیفیت زیست محیطی محصولات

-ایجاد تمهیدات لازم و پی گیری در مورد صرفه جویی در مصرف انرژی

-کمک به موسسه های فرهنگی و ورزشی و عام المنفعه و گسترش فرهنگ ورزشی و نیکو کاری در بین کارکنان

اجرای طرحهای سلامت در کارخانه

-تلاش در جهت آموزش کارکنان در زمینه های شغلی مختلف

-اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در راستای ایجاد امنیت شغلی و رفاه یکسان برای کارکنان

-تقویت تصویر شرکت در عرصه رقابت‌های ملی و بین‌المللی

-ارتباط تنگاتنگ با مراکز علمی و بکارگیری روش‌های نوین تولید در جهت رعایت هرچه بیشتر مسائل زیست محیطی

- گزارش عملکرد اجتماعی شرکت شامل کمک های عام المنفعه

## اطلاعات اعضای هیات مدیره و کمیته های تخصصی:

اطلاعات تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیات مدیره و مدیر عامل، کمیته های تخصصی هیات مدیره و اعضای آنها و همچنین عضویت اعضای هیات مدیره در هیات مدیره سایر شرکت ها به شرح ذیل می باشد:

**گزارش تفسیری مدیریت**

**شرکت زرین معدن آسیا ( سهامی عام )**

**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵**

**اطلاعات تحصیلات و تجارب و مدارک حرفه ای اعضا :**

| نام و نام خانوادگی | سمت | تحصیلات | رشته تحصیلی | عضویت در هیات مدیره سایر شرکتها | سوابق اجرائی | موظف/ غیرموظف |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ولی اله بیات | نائب رئیس هیات مدیره | کارشناسی ارشد | مهندسی صنایع | خیر | سرپرست قطعه سازی، مدیر تولید و برنامه ریزی کارخانه، معاونت پروژه انتقال دانش فنی، معاونت تولیدی برنامه ریزی، معاونت بازرگانی، فروش و امور پیمانها شرکت پارس سویچ-معاونت طرح و برنامه و مدیر کمیته فنی شرکت توسعه معادن روی ایران-مسئول طرح و توسعه شرکت راهان توان-مدیر پروژه تولید MDF شرکت فیبر فشرده فارسیان – مدیرعامل شرکت پارس سویچ | غیرموظف |
| علی اکبر ولی پور | رئیس هیات مدیره | کارشناسی | ریاضی | شرکت تولید و توسعه سرب وروی ایرانیان | معاون مدیر کل دفتر تشکیلات و بهبود روش های سازمان برنامه و بودجه ریزی کشور-مدیر برنامه ریزی نیروی انسانی و مشاور معاونت برنامه ریزی سازمان منطقه آزاد قشم-مدیر امور انفورماتیک و مشاور مدیر عامل شرکت پلی اکریل ایران-مشاور مدیریت در امور انفورماتیک شرکت کالسیمین-مشاور مدیر عامل و مدیر پروژه تمرکز فعالیتهای IT گروه توسعه و معادن روی ایران. | غیرموظف |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| مهدی افشار | عضو هیات مدیره | کارشناسی ارشد | حسابداری مالی | خیر | مدیر امور مالی وحسابداری موسسه صندوق ذخیره فرهنگیان-مدیر حسابرسی داخلی موسسه صندوق ذخیره فرهنگیان-مدیر فنی موسسه حسابرسی هوشیار ممیز ( حسابداران رسمی )-کارشناس ارشد حسابرسی داخلی بانک سامان-مدیر مالی و اداری شرکت سنگ تزینی کلاردشت-سرپرست حسابرسی موسسه حسابرسی آوند ( حسابداران رسمی )(معتمد بورس) | غیر موظف |
| سروش مودب | عضو هیات مدیره | دکترا | مدیریت | خیر | موسس کلینیک کارآفرینی ایران-بنیانگذار و مجری رویداد بنیاد هفته جهانی کارآفرینی در ایران<br>مدیرعامل شرکت ارزش آفرینان راهبرد گستر-مدیر اجرایی ، عضو کمیته مدیریت و برنامه ریزی، دبیر کمیته کسب و کار جشنواره اندیشمندان و دانشمندان جوان -عضو هیأت مدیره کانون دانش آموختگان دانشگاه تهران-عضو هیأت مؤسس کنسرسیوم کسب و کار اینترنتی ایران-دبیر و عضو هیأت مدیره انجمن علمی دانشجویی دانشکده کارافرینی دانشگاه تهران | موظف |
| حسن رستم زاد | عضو هیات مدیره | کارشناسی ارشد | مهندسی متالوژی | خیر | عضو هیئت مدیره و معاون توسعه مدیریت و منابع هلدینگ هگتا-رئیس کمیسیون معاملات هولدینگ گردشگری تامین اجتماعی- رئیس واحد مبارزه با پولشویی هولدینگ گردشگری تامین اجتماعی-مدیرکل حوزه استانداری شهرستان ایلام-مسئول آموزش بنیاد مسکن انقلاب اسلامی استان تهران | غیر موظف |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| شهرام کدخدائی | مدیرعامل | کارشناسی ارشد | مهندسی متالوژی | خیر | عضو هیئت مدیره شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه – مدیرپروژه مجتمع صنعتی معدنی کیمیای زنجان گستران- رئیس / مدیرعامل خانه معدن استان زنجان- مدیر تولید شرکت ریخته گری فولاد چدن دورود – مدیر R&D شرکت ریخته گری فولاد چدن دورود – مدیر پروژه شرکت تولید کودشیمیایی البرز ایرانیان – مدیر پروژه شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان- – مدیر پروژه خط رنگ و جوش شرکت زاگرس خودرو – مدیر پروژه نصب خط مونتاژ پژو ۲۰۶ و سمند شرکت ایران خودرو – مدیرعامل شرکت فنی مهندسی اترک چدن | موظف |

## برگزاری جلسات:

| ردیف | نام جلسه | تعداد جلسات طی سال منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|
| ۱ | هیات مدیره مدیره | ۶ |

| ردیف | نام کمیته | تعداد جلسات طی سال منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|
| ۱ | کمیته حسابرسی | ۳ |

| ردیف | نام کمیته | تعداد جلسات طی سال منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|
| ۱ | کمیته ریسک | ۳ |

**گزارش تفسیری مدیریت**

**شرکت زرین معدن آسیا ( سهامی عام )**

**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵**

## اعضای کمیته حسابرسی:

| نام و نام خانوادگی | سمت | موظف/غیر موظف | عضو مستقل | عضو مالی | رشته تحصیلی | مقطع تحصیلی | سوابق اجرائی | تاریخ عضویت |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| سید امیر جان نثاری | عضو کمیته | خیر | بله | بله | حسابداری | کارشناسی ارشد | سرپرست ارشد موسسه حسابرسی مفید راهبر به مدت ۷ سال ، مدیر حسابرسی داخلی شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا به مدت ۴ سال ، مدیر حسابرسی داخلی گروه شرکت مهندسی و ساختمان صنایع نفت از سال ۱۴۰۱ | ۱۴۰۳/۰۲/۹۰ |
| مهدی افشار | رئیس کمیته | خیر | خیر | بله | حسابداری | کارشناسی ارشد | عضو هیات مدیره در شرکت های مختلف- موسسه حسابررسی - عضویت در کمیته های تخصصی حسابررسی و ریسک | ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ |
| علیرضا نصرت نظامی | عضو کمیته | خیر | بله | بله | حسابداری | کارشناسی ارشد | عضو جامعه حسابداران رسمی ایران به مدت ۸ سال، مدیر مالی و اداری و مدیر حسابرسی گروه شرکت های بورسی به مدت ۲ سال،عضو هیئت مدیره شرکت های بورسی به مدت ۳ سال،نماینده جامعه حسابداران رسمی در هیات های حل اختلاف مالیاتی استان تهران و شهرستان نور | ۱۴۰۳/۰۷/۲۳ |

**گزارش تفسیری مدیریت**

**شرکت زرین معدن آسیا ( سهامی عام )**

**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵**

## اعضای کمیته انتصابات:

| نام و نام خانوادگی | سمت | موظف/غیر موظف | عضو مستقل | عضو مالی | رشته تحصیلی | مقطع تحصیلی | تاریخ عضویت |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| سید امیر مسعود جلالی | عضو کمیته | خارج از هیات مدیره | بله | بله | مدیریت | دکترا | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ |
| ولی اله بیات | رئیس کمیته | غیر موظف | خیر | خیر | متالوژی | کارشناسی ارشد | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ |
| حسام مقدمعلی | عضو کمیته | خارج از هیات مدیره | بله | خیر | مدیریت کسب و کار | دکترا | ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ |

## اعضای کمیته ریسک:

| نام و نام خانوادگی | سمت | موظف/غیر موظف | عضو مستقل | عضو مالی | رشته تحصیلی | مقطع تحصیلی | تاریخ عضویت |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| حسن رضائی پور | عضو کمیته | خارج از هیات مدیره | بله | بله | مدیریت مالی | کارشناسی ارشد | ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ |
| جواد رنجبران | عضو کمیته | خارج از هیات مدیره | بله | بله | حسابداری | دکترا | ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ |
| مهدی افشار | رئیس کمیته | غیر موظف | خیر | بله | حسابداری | کارشناسی ارشد | ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ |

## مدیر واحد حسابرس داخلی:

| نام و نام خانوادگی | سمت | رشته تحصیلی | مقطع تحصیلی | تاریخ انتصاب |
|---|---|---|---|---|
| احسان گلستانی جم | مدیر حسابرسی داخلی | حسابداری | کارشناسی | ۱۴۰۵/۰۷/۰۱ |

## بالاترین مقام مالی شرکت:

| نام و نام خانوادگی | سمت | رشته تحصیلی | مقطع تحصیلی | تاریخ انتصاب |
|---|---|---|---|---|
| مهدیه پاریاد | مدیر مالی | حسابداری | کارشناسی ارشد | ۱۴۰۵/۰۷/۰۱ |

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

### ۳-۱- منابع:

جریان های نقدی ورودی (منابع) در طی دوره مورد گزارش بابت فعالیت های عملیاتی، سرمایه گذاری ، تامین مالی به شرح جدول زیر می باشد:

| جریان های نقدی ورودی | میلیون ریال |
|---|---|
| دریافت های نقدی حاصل از سود نقدی سرمایه گذاری ها | ۳۷۴،۹۵۷ |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها | ۴۱ |
| دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه | ۱۵۳،۵۱۱ |
| دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات | ۲،۴۵۰،۰۰۰ |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری ها | ۵،۴۰۰،۹۶۷ |
| **جمع** | **۸،۳۷۹،۴۷۷** |

### ۳-۲-مصارف :

جریان های نقدی خروجی (مصارف) در طی دوره مورد گزارش بابت فعالیت های سرمایه گذاری ، تامین مالی و مالیات بر درآمد به شرح جدول زیر می باشد:

| جریان های نقدی خروجی | میلیون ریال |
|---|---|
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد | (۱۰،۰۰۰) |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود | (۶،۵۸۳) |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود | (۱۴۳،۸۲۹) |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت | (۶۹۷،۵۵۶) |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت | (۵،۰۰۷،۹۳۱) |
| پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه | (۱۹،۱۲۵) |
| پرداخت نقدی بابت اصل و سود تسهیلات و هزینه تاخیر در تسویه بدهی | (۳،۰۵۱،۲۲۱) |
| پرداخت های نقدی بابت سود سهام | (۶۶۵,۲۹۲) |
| **جمع** | **(۹،۶۰۱،۵۳۷)** |

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

### ۳-۳-۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. هدف شرکت معامله با شرکت‌هایی است که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند لیکن به دلیل عدم وجود کمیته ریسک رتبه‌بندی اعتباری مشتریان تعیین نشده است. دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد محدودی از مشتریان است که صرفاً در صنعت فلزات و منطقه جغرافیایی استان زنجان واقع شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی‌کند.شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد

### ۳-۳-۲- ریسک نرخ ارز

نوسانات نرخ ارز نیز علاوه بر اینکه بطور مستقیم در فروش صادراتی و داخلی تاثیر گذار میباشد میتواند قیمت ماده اولیه را با نوسان مواجه ساخته و بهای تمام شده محصول را نیز متاثر سازد و این نوسانات اثرات منفی و مثبت را برای شرکت به همراه داشته باشد

### ۳-۳-۳- ریسک تامین مواد اولیه

مواد اولیه عمده مورد نیاز شرکت از معدن انگوران شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران تهیه می گردد و با توجه به عیار سرب و روی موجود در آن و قیمت شمش سرب و روی بازار بورس لندن(LME) و نرخ دلار ، تعیین نرخ می‌گردد. خرید ماده معدنی با توجه به توافق به عمل آمده با شرکت تهیه و تولید، به صورت نقدی یا LC داخلی سه ماهه و یا ضمانتنامه مدت دار شش ماهه انجام می‌شود. با این اقدام ، نوسانات قیمت فلزات در بازارهای جهانی و افزایش و کاهش نرخ دلار، ریسک قابل توجهی را متوجه شرکت نمی کند. در جهت تأمین نیاز مواد اولیه، شرکت زرین معدن آسیا در حال مذاکره با معادن دیگر جهت تهیه ماده معدنی می‌باشد. همچنین شرکت در راستای کاهش ریسک تأمین ماده اولیه از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران اقدام به برنامه ریزی جهت خرید ماده معدنی از سایر منابع نظیر معادن سرب و روی مهدی آباد یزد(که بزرگترین معدن سرب و روی کشور می باشد) و شرکت سیمین معدن البرز و همچنین یافتن معادن جدید(یا مشارکت در معادن جدید) نموده است

## ۳-۳-۴- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان‌مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده های کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می‌کند

## ۳-۳-۵- ریسک تجاری

کاربرد محصولات تولیدی شرکت در موارد مختلف نشان دهنده میزان وابستگی وضعیت این محصولات به میزان تقاضا در بخشهای مختلف صنعت می‌باشد و این میزان تقاضا با رشد اقتصادی و قدرت خرید مصرف کنندگان شمش روی و سرب وابستگی دارد. لذا کاهش تقاضا، بحران اقتصادی، مازاد عرضه و تغییرات جهانی، مجموعه عواملی هستند که می توانند بر بازار های مصرفی این محصولات تاثیر داشته باشند. درحال حاضر تقاضا برای محصولات شرکت بیشتر از میزان تولید در داخل کشور می‌باشد.

## ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات انجام‌شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش و مانده حساب های نهایی در یادداشت معاملات با اشخاص وابسته صورت های مالی افشا شده است. معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر سایر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است

### معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

| نام اشخاص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | اجاره ماشین آلات |
|---|---|---|---|---|---|
| صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران | عضو هیات مدیره | * | ۶۷۲،۰۸۷ | ۲،۴۳۱ | ۰ |
| گسترش صنایع روی ایرانیان | سرمایه پذیر | * | ۲۶۲،۵۵۲ | ۳،۴۹۲،۵۰۹ | ۰ |
| شرکت توسعه معادن مهدی آباد | سایر اشخاص | * | ۰ | ۱۵،۰۰۰ | ۱۳۶،۸۶۷ |
| ذوبگران رنگین فلز | سرمایه پذیر | * | ۳۳۸ | ۲،۲۲۸،۸۸۳ | ۰ |
| زرین ترابر خاورمیانه | سرمایه پذیر | * | ۲۶۴،۹۴۰ | ۰ | ۰ |
| توسعه صنایع روی خاورمیانه | سایر اشخاص | * | ۵۳۵،۹۱۸ | ۳،۷۶۶،۹۳۹ | ۰ |
| بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آیرما | سهامدار | * | ۴،۶۸۰ | ۰ | ۰ |
| شرکت تهیه وتولیدموادمعدنی ایران | تامین کننده عمده | * | ۱۱،۱۷۵،۶۷۹ | ۰ | ۰ |

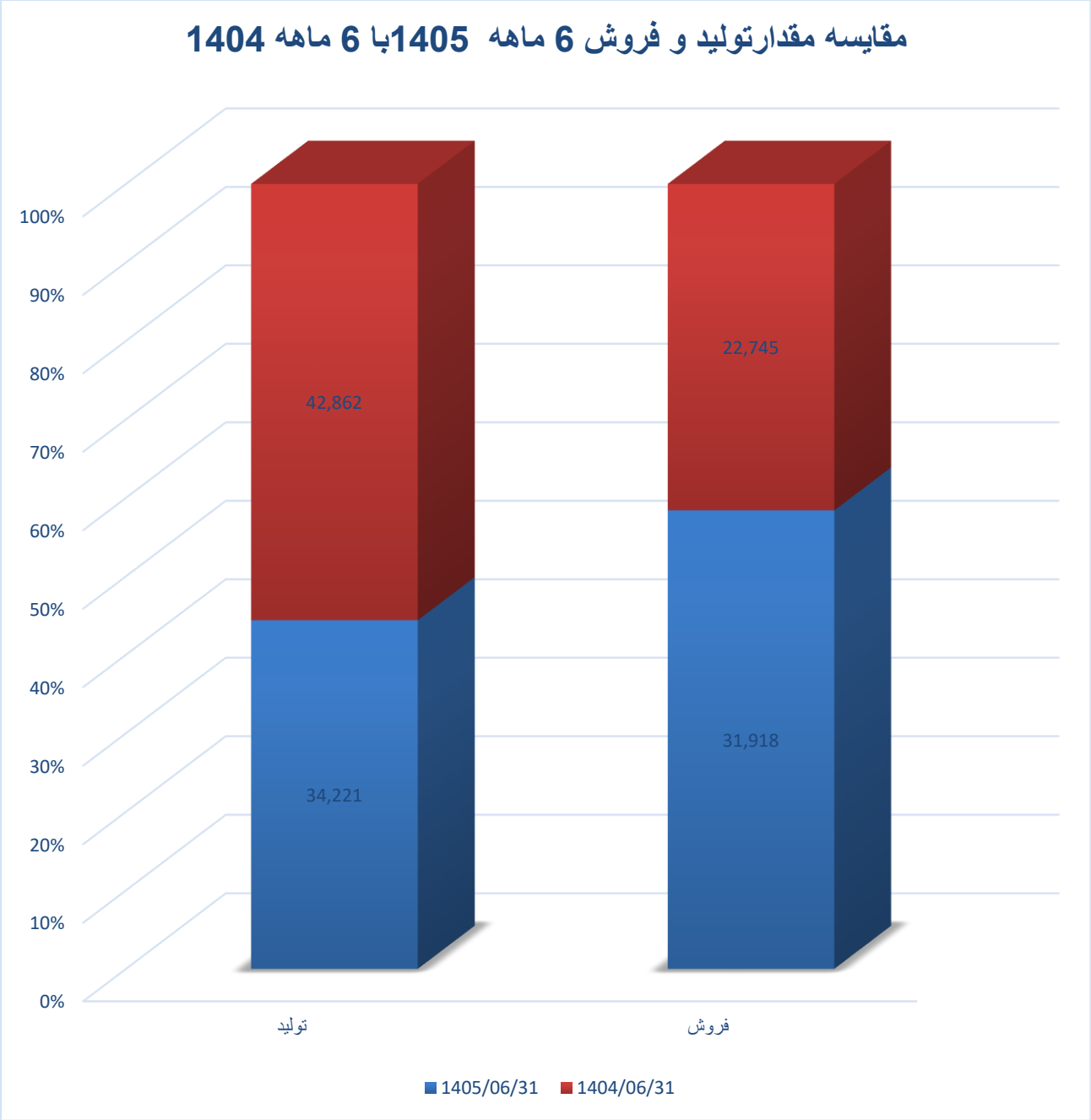
## ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

شرکت در تاریخ تهیه صورتهای مالی دوره ای منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ دارای پرونده حقوقی با اهمیت که بر روند فعالیت شرکت تاثیر گذاشته و صورتهای مالی شرکت را تحت تاثیر قراردهد نمیباشد.

# ۴-نتایج عملیات و چشم‌اندازها

## ۴-۱-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

| | ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| عملیات در حال تداوم: | | |
| درآمدهای عملیاتی | ۱۵,۶۸۶,۷۸۵ | ۳,۱۰۰,۰۳۸ |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | (۹,۹۰۲,۸۵۳) | (۲,۰۸۸,۹۰۵) |
| سود ناخالص | ۵,۷۸۳,۹۳۲ | ۱,۰۱۷,۶۸۸ |
| هزینه های فروش ، اداری و عمومی | (۵۴۰,۲۰۸) | (۲۳۴ ,۷۸۶) |
| سایر درآمدها | ۵۷۷,۷۷۶ | ۸,۸۴۱ |
| سود عملیاتی | ۵,۸۲۱,۵۰۰ | ۷۹۱,۷۲۲ |
| هزینه های مالی | (۱,۴۱۱,۱۴۴) | (۱۴۴,۴۵۷) |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۱,۱۸۷,۵۶۸ | ۱۱۸,۳۹۸ |
| سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۵,۵۹۷,۹۲۵ | ۷۶۵,۶۶۳ |
| هزینه مالیات بر درآمد: | (۱۳۱,۶۷۶) | (۱۱۰,۳۸۷) |
| سود خالص عملیات درحال تداوم | ۵,۴۶۶,۲۴۹ | ۶۵۵,۲۷۶ |


مقایسه مقدارتولید و فروش 6 ماهه 1405با 6 ماهه 1404
100%
90%
80%
70%
60%
50%
40%
30%
20%
10%
0%
42,862
34,221
22,745
31,918
تولید
فروش
1405/06/31
1404/06/31

## ۴-۱-۱-نقدینگی و جریانهای نقدی شرکت:

| شرح | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ (میلیون ریال) | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال) | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال) |
|---|---|---|---|
| جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی | ۲،۴۰۶،۶۸۰ | ۷۲۳،۳۹۲ | (۲۸۹،۴۵۶) |
| جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری | (۷۹,۹۳۴) | (۲۷۴،۶۹۲) | (۸،۷۴۱) |
| جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی | (۱،۱۳۲،۱۲۷) | (۲۰۸،۴۹۲) | (۳۹۸،۴۵۸) |

## ۴-۱-۲- نسبتهای مهم مالی:

| نسبت ها | | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|
| نسبتهای نقدینگی | جاری | ۱.۳۶ | ۱.۳ |
| | آنی | ۰.۷۱ | ۱.۳ |
| نسبتهای اهرمی | نسبت مالکانه | ۰.۳۸ | ۰.۵ |
| | نسبت بدهی | ۰.۶۲ | ۰.۴ |
| نسبتهای سودآوری | بازده حقوق صاحبان سهام | ۰.۶۲ | ۰.۱۴ |
| | بازده دارایی ها | ۰.۱۶ | ۰.۱ |

## ۴-۱-۳-نتایج عملیات و چشم اندازها:

درآمدهای عملیاتی شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱، مبلغ ۱۵,۶۸۶,۷۸۵ میلیون ریال گردیده که نسبت به دوره مالی متناظر ۴۱۰ درصد افزایش را نشان می دهد.

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱، مبلغ ۹,۹۰۲،۸۵۳ میلیون ریال گردید که نسبت به دوره مالی قبل ۳۵۰ درصد افزایش را نشان می‌دهد.

سود عملیاتی شرکت در دوره ۶ماهه مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱، مبلغ ۵،۷۶۰،۶۲۸ میلیون ریال گردید که نسبت به دوره مشابه قبل ۶۲۰ درصد افزایش را نشان می‌دهد.

سود خالص شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱، مبلغ ۵،۴۶۶،۲۴۹ میلیون ریال گردید که نسبت به دوره مشابه قبل ۷۳۰ درصد کاهش را نشان می‌دهد.

## ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

با توجه به الزام سازمان بورس اوراق بهادار طی اطلاعیه شماره ۱۲۲٫۱۰۱۵۷۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۵ در خصوص توزیع سود ناشرین از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و با توجه به اینکه سود نقدی سهام مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳۰۰ ریال به ازای هر سهم در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۸ به تصویب رسید. لذا زمانبندی پرداخت سود به سهامداران محترم، مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد.

سهامداران حقیقی به همراه سبدهای سرمایه گذاری و صندوق های سرمایه گذاری:

سود مصوب، در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۱۰ از طریق سامانه سجام و شرکت سپرده گذاری مرکزی به حساب سهامداران پرداخت گردید.

سهامداران حقوقی (شرکت، کارگزاری، موسسه و ...):

سود مصوب در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۸ از طریق سامانه سجام و شرکت سپرده گذاری مرکزی به حساب سهامداران پرداخت گردیده است.

## ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

### ۴-۳-۱- تغییرات سرمایه گذاری

| نام شرکت | دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | | | دوره مالی مشابه قبل | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | درصد مالکیت | بهای تمام شده | درآمد سرمایه گذاری | درصد مالکیت | بهای تمام شده | درآمد سرمایه گذاری |
| شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران | ۲ | ۲۲۵،۳۳۵ | ۱۶،۲۳۲ | ۲ | ۲۲۵،۳۳۵ | – |
| شرکت راهبران صنعت سرب وروی انگوران | - | ۳۱۰ | – | - | ۳۱۰ | – |
| احیا و توسعه معادن زرین سرب مرکزی | ۱۵ | ۱۵۰۰ | – | ۱۵ | ۱۵۰۰ | – |
| شرکت صنعتی و معدنی فلزات غیر آهنی ایران | ۲ | ۳۰۵۰ | – | ۲ | ۳۰۵۰ | – |
| شرکت خدمات تخصصی شهرک روی | ۶ | ۱۰،۰۶۱ | – | ۶ | ۱۰،۰۶۱ | – |
| شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان | ۱ | ۱۰ | – | ۱ | ۱۰ | – |
| شرکت ذوب گران رنگین فلز | ۰.۵ | ۱۰۰۰ | ۱۵،۱۹۳ | ۰.۵ | ۱۰۰۰ | – |
| شرکت سرب وروی قشم | ۱ | ۱ | – | ۱ | ۱ | – |
| شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد | ۱۷ | ۱،۳۶۰،۰۰۰ | ۱۶،۳۲۰ | ۱۷ | ۵۱۰،۰۰۰ | – |
| شرکت بین المللی صنعت و معدن آیرما | ۱ | ۶۰۰۰ | – | ۱ | ۶۰۰۰ | – |
| فرآوری بهین فرآور زنجان | ۴ | ۱۸،۸۶۹ | – | ۴ | ۷،۶۸۰ | – |
| توسعه معادن فلات زرین کیمیا | ۱۰ | ۱۰،۰۰۰ | – | ۱۰ | ۱۰،۰۰۰ | – |
| توسعه معادن فلات زرین شرق | ۳۰ | ۳۵۵.۰۰۰ | – | ۳۰ | ۱۲۰،۰۰۰ | – |
| شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان | ۴۲ | ۶۳۲،۱۶۰ | ۲۹۵،۴۲۱ | ۴۲ | ۶۳۲،۱۶۰ | – |
| شرکت سیمین معدن البرز | ۴۸ | ۴۵۰،۴۴۰ | – | ۴۸ | ۱۳۳،۰۱۶ | – |
| شرکت زرین روی کاسپین | ۳۰ | ۹۰،۰۰۰ | ۳۱،۷۹۰ | ۳۰ | ۹۰،۰۰۰ | – |
| حمل و نقل زرین ترابر خاورمیانه | ۳۰ | ۴۰۱،۱۸۰ | – | ۳۰ | ۱ | – |
| شرکت کانی یاران زرین | – | ۱۵۰۰ | – | – | ۱۵۰۰ | – |
| شرکت معدنی و صنعتی مس بهاره ملایر | ۷۵ | ۷۵۰ | – | – | ۷۵۰– | – |

## ۴-۳-۲- تغییرات در ترکیب دارایی ها:

### شرکت:

طی دوره مورد گزارش به شرح جدول زیر بطور خالص دارایی های غیر جاری مبلغ ۱۵۱،۴۰۱ میلیون ریال افزایش و دارایی های جاری مبلغ ۲،۶۲۵،۹۹۶ میلیون ریال افزایش یافته است.

| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | تغییرات |
|---|---|---|---|
| **دارایی ها** | | | |
| **دارایی های غیر جاری** | | | |
| دارایی های ثابت مشهود | ۴۰۹,۱۵۶ | ۴۸۰،۰۴۶ | (۷۰،۸۹۰) |
| دارایی های نامشهود | ۶۳۰،۶۵۸ | ۳۹۱،۹۲۰ | ۲۳۸،۷۳۸ |
| سرمایه گذاری های | ۴,۴۹۴,۶۷۵ | ۲،۹۷۶،۱۲۲ | ۱،۵۱۸،۵۵۳ |
| **جمع دارایی های غیر جاری** | **۵,۵۳۴,۴۸۹** | **۳،۸۴۸،۰۸۸** | **۱،۶۸۶،۴۰۱** |
| **دارایی های جاری** | | | |
| پیش پرداخت ها | ۴۴۷،۴۴۴ | ۲۲،۷۹۲ | ۴۲۴،۶۵۲ |
| موجودی مواد و کالا | ۱۲،۸۳۲،۷۲۷ | ۲،۴۲۷،۰۳۱ | ۱۰،۴۰۵،۶۹۶ |
| دارایی های حاصل از قرارداد | ۳۴،۱۶۷ | ۰ | ۳۴،۱۶۷ |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۲,۲۷۷,۲۲۲ | ۳,۳۶۷,۲۴۳ | ۸,۹۰۹,۹۷۹ |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۱،۲۶۵،۷۶۳ | ۴۰۸،۷۴۳ | ۸۵۷،۰۲۰ |
| موجودی نقد | ۱،۲۲۵،۶۰۴ | ۳۱۶،۰۴۶ | ۹۰۹،۵۵۸ |
| **جمع دارایی های جاری** | **۲۸,۰۸۲,۹۲۷** | **۶,۵۴۱,۸۵۵** | **۲۱،۵۴۱،۰۷۲** |
| **جمع دارایی ها** | **۳۳,۶۱۷,۴۱۸** | **۱۰,۳۸۹,۹۵۲** | **۲۳،۲۲۷،۵۱۸** |

## ۴-۳-۳- تغییرات در وضعیت حقوق مالکانه و بدهی های:

تغییرات حقوق مالکانه و بدهی های شرکت طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

| حقوق مالکانه و بدهی ها | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | تغییرات |
|---|---|---|---|
| **حقوق مالکانه** | | | |
| سرمایه | ۴,۳۰۰,۰۰۰ | ۴,۳۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۱۰۹,۷۰۵ | ۲۶,۴۰۲ | ۸۳,۳۰۳ |
| اندوخته قانونی | ۴۳۰,۰۰۰ | ۳۵۱,۲۹۲ | ۷۸,۷۰۸ |
| سود انباشته | ۸,۵۰۳,۹۶۸ | ۱,۰۶۴,۹۶۸ | ۷,۴۳۸,۵۹۲ |
| سهام خزانه | (۴۴۲,۷۸۵) | (۴۷۷,۰۷۲) | ۳۴,۲۸۷ |
| **جمع حقوق مالکانه** | **۱۲,۹۰۰,۴۸۰** | **۵,۲۶۵,۵۹۰** | **۷,۶۳۴,۸۹۰** |
| **بدهی های جاری** | | | |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۱۷,۰۹۲,۷۸۹ | ۲,۹۴۱,۲۸۶ | ۱۴,۱۵۱,۵۰۳ |
| مالیات پرداختنی | ۴۰۵,۱۰۶ | ۲۷۴,۶۷۱ | ۱۳۰,۴۸۹ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت | ۲۱,۷۰۹ | ۱۵,۶۷۰ | ۶,۰۳۹ |
| سود سهام پرداختنی | ۱,۳۵۹,۹۲۷ | ۱,۳۴۳,۹۷۵ | ۱۵,۹۵۲ |
| تسهیلات مالی | ۱,۸۲۶,۱۳۶ | ۵۰۳,۲۱۷ | ۱,۳۲۲,۹۱۹ |
| پیش دریافت ها | ۱۱,۲۷۰ | ۴۵,۵۴۴ | (۳۴,۲۷۴) |
| **جمع بدهی های جاری** | **۲۰,۷۱۶,۹۳۷** | **۵,۱۲۴,۳۶۲** | **۱۵,۵۹۲,۶۲۸** |
| **جمع بدهی ها** | **۲۰,۷۱۶,۹۳۷** | **۵,۱۲۴,۳۶۲** | **۲۳,۲۲۷,۵۱۸** |
| **جمع حقوق مالکانه و بدهی ها** | **۳۳,۶۱۷,۴۱۷** | **۱۰,۳۸۹,۹۵۲** | **۲۳,۲۲۷,۵۱۸** |

## ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

### ۴-۴-۱-تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی:

شرکت به طور عمده در معرض واحد دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۵٪ کاهش ارزش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۵ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۵ درصد تغییر در نرخهای ارز تعدیل شده است.

مفروضات تحلیل دوره ۱۲ ماهه منتهی به اسفند ۱۴۰۵

| تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم بودجه شده | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | نرخ تسعیر ارز موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی | | | | |
| | | ۱،۷۶۰،۰۰۰ | ۱،۷۸۰،۰۰۰ | ۱،۸۰۰،۰۰۰ | ۱،۸۲۰،۰۰۰ | ۱،۸۴۰،۰۰۰ |
| نرخ جهانی روی بر اساس LME | ۳,۵۰۰ | ۷۵۷ | ۷۶۶ | ۷۷۵ | ۷۸۳ | ۷۹۲ |
| | ۳,۶۵۰ | ۷۹۰ | ۷۹۹ | ۸۰۸ | ۸۱۷ | ۸۲۶ |
| | ۳,۸۰۰ | ۸۲۲ | ۸۳۲ | ۸۴۱ | ۸۵۰ | ۸۶۰ |
| | ۳,۹۵۰ | ۸۵۵ | ۸۶۴ | ۸۷۴ | ۸۸۴ | ۸۹۴ |
| | ۴,۱۰۰ | ۸۸۷ | ۸۹۷ | ۹۰۷ | ۹۱۷ | ۹۲۸ |

### ۴-۴-۲- مفروضات تحلیل بودجه منتهی به اسفند ۱۴۰۵

نرخ برابری ارز معادل ۱،۸۰۰،۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است( در جدول تحلیل حساسیت نرخ های پایین و بالاتر نیز ارایه گردیده است). نرخ جهانی روی معادل ۳،۸۰۰ دلار در نظر گرفته شده است گرچه نرخ های پایین و بالاتر ارایه گردیده است

**مفروضات تحلیل دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵**

| تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم تحصیل شده | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | نرخ تسعیر ارز موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی | | | | |
| | | ۱,۷۶۰,۰۰۰ | ۱,۷۸۰,۰۰۰ | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۲۰,۰۰۰ | ۱,۸۴۰,۰۰۰ | ۱,۸۶۰,۰۰۰ |
| نرخ جهانی روی بر اساس LME | ۳,۵۰۰ | ۱,۱۸۹ | ۱,۲۰۲ | ۱,۲۱۶ | ۱,۲۲۹ | ۱,۲۴۳ | ۱,۲۵۶ |
| | ۳,۶۵۰ | ۱,۲۴۰ | ۱,۲۵۴ | ۱,۲۶۸ | ۱,۲۸۲ | ۱,۲۹۶ | ۱,۳۱۰ |
| | ۳,۸۰۰ | ۱,۲۹۱ | ۱,۳۰۵ | ۱,۳۲۰ | ۱,۳۳۵ | ۱,۳۴۹ | ۱,۳۶۴ |
| | ۳,۹۵۰ | ۱,۳۴۲ | ۱,۳۵۷ | ۱,۳۷۲ | ۱,۳۸۷ | ۱,۴۰۳ | ۱,۴۱۸ |
| | ۴,۱۰۰ | ۱,۳۹۳ | ۱,۴۰۸ | ۱,۴۲۴ | ۱,۴۴۰ | ۱,۴۵۶ | ۱,۴۷۲ |

## ۴-۴-۲-مفروضات تحلیل منتهی به اسفند ماه

نرخ برابری ارز معادل ۱،۸۰۰،۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است( در جدول تحلیل حساسیت نرخ های پایین و بالاتر نیز ارایه گردیده است). نرخ جهانی روی معادل ۳.۸۰۰ دلار در نظر گرفته شده است گرچه نرخ های پایین و بالاتر ارایه گردیده است.

مبانی مفروضات تحلیلی منتهی به شهریور ۱۴۰۵ بدون در نظر گرفتن تاثیرات عواملی چون حوادث طبیعی چون سیل ، زلزله و... و قطعی مکرر برق و آب و دیگر انرژی های مرتبط با امر تولید، اختلالات ناشی از بیماریهای فراگیر و حمل و نقل و.... تهیه شده است.

**گزارش تفسیری مدیریت**

**شرکت زرین معدن آسیا ( سهامی عام )**

**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵**

## صورت سود و زیان بودجه شده

| شرح | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | دوره ۶ ماهه بودجه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| جمع درآمدهای عملیاتی | ۱۵،۶۸۶،۷۸۵ | ۱۶،۰۱۵،۱۴۴ | ۳۱،۷۰۱،۹۲۹ |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | (۹،۹۰۲،۸۵۳) | (۱۰،۶۰۶،۶۸۳) | (۲۰،۵۰۹،۵۳۶) |
| **سود ناخالص** | ۵،۷۸۳،۹۳۲ | ۵،۴۰۸،۴۶۱ | ۱۱،۱۹۲،۳۹۳ |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی | (۵۰۴،۲۰۸) | (۲۰۴،۲۸۳) | (۷۴۴،۴۹۱) |
| سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی | ۵۷۷،۷۷۶ | ۷۰۹،۳۱۷ | ۱،۲۸۷،۰۹۳ |
| **سود عملیاتی** | ۵،۸۲۱،۵۰۰ | ۵،۹۱۳،۴۹۵ | ۱۱،۷۳۴،۹۹۵ |
| هزینه‌های مالی | (۱،۴۱۱،۱۴۴) | (۲،۱۱۸،۷۶۹) | (۳،۵۲۹،۹۱۳) |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی | ۱،۱۸۷،۵۶۸ | ۲۶۸،۰۷۶ | ۱،۴۵۵،۶۴۴ |
| **سود قبل از مالیات** | ۵،۵۹۷،۹۲۴ | ۴،۰۶۲،۸۰۲ | ۹،۶۶۰،۷۲۶ |
| هزینه مالیات بر درآمد | (۱۳۱،۶۷۶) | (۵۷۸،۸۷۸) | (۷۱۰،۵۵۴) |
| **سود خالص** | ۵،۴۶۶،۲۴۸ | ۳،۴۸۳،۹۲۴ | ۸،۹۵۰،۱۷۲ |

## ۴-۴-۳- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

| شرح | شاخص اندازه گیری | | عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | دلایل انحراف |
|---|---|---|---|---|
| | عنوان | مقدار/تن/مبلغ میلیون ریال | مقدار/تن/مبلغ میلیون ریال | |
| مقدار تولید کنسانتره روی | ظرفیت عملی تولید شرکت | ۵۴،۳۵۲ | ۱۹،۱۵۰ | قطعی مکرر برق - تخصیص به سایر تولیدات |
| مقدار تولید کنسانتره سرب | ظرفیت عملی تولید شرکت | ۸۶۵ | ۴۳۹ | قطعی مکرر برق - تخصیص به سایر تولیدات |
| مقدار تولید کانه آرایی | ظرفیت عملی تولید شرکت | ۳۶،۸۹۸ | ۱۴،۶۳۱ | قطعی مکرر برق - تخصیص به سایر تولیدات |
| مقدار فروش کنسانتره روی | مقدار فروش منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۱،۵۲۷ | ۱۲،۴۰۹ | استفاده از ظرفیت تولید |
| مقدار فروش کنسانتره سرب | مقدار فروش منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۹۰ | ۶۴۲ | کاهش تولید |
| مقدار فروش شمش روی | مقدار فروش منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۲۰۹ | ۸۰۴ | کاهش تولید |
| مقدار فروش کانه آرایی | مقدار فروش منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۲۳،۹۹۴ | ۱۸،۰۶۰ | کاهش تولید |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته | مقدار فروش منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | (۲،۰۸۸،۹۰۵) | (۹،۹۲۶،۱۵۶) | افزایش نرخ خرید مواد اولیه -افزایش نرخ ارز |
| حاشیه سود ناخالص | بودجه سال ۱۴۰۵ | ٪۳۶ | ٪۳۷ | - |
| هزینه های مالی به فروش | بودجه سال ۱۴۰۵ | ٪۱۱ | ٪۹ | کمبود نقدینگی کافی |
| حاشیه سود خالص | بودجه سال ۱۴۰۵ | ٪۲۸ | ٪۳۵ | کاهش نرخ بهای تمام شده - افزایش نرخ LME |
| نسبت بازده دارایی ها | بودجه سال ۱۴۰۵ | ٪۱۲ | ٪۱۶ | - |
| نسبت بازده حقوق صاحبان سهام | بودجه سال ۱۴۰۵ | ٪۳۷ | ٪۴۲ | - |

## ۵–جمع بندی

خانواده بزرگ و توانمند شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) اعتقاد راسخ دارند که با برنامه‌ریزی صحیح، کاربست نظم و انضباط سازمانی، تلاش شبانه‌روزی و با بهره‌گیری از دانش، تکنولوژی و تجارب ذیقیمت و انباشته سالها تلاش، تولید و صادرات در عرصه صنعتی و معدنی و همچنین با استفاده از توان و اندیشه مهندسان، کارگران و کارکنان که سرمایه‌های اصلی شرکت را تشکیل می‌دهند، می‌توان موانع و محدودیت‌ها را پشت سر گذاشت و ضمن تحقق درآمدهای پیش بینی شده، افق‌های روشن‌تری را در چشم انداز فعالیتهای شرکت باز نمود و رضایت مشتریان را در نیز کانون توجه قرارداد.