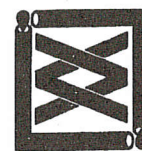




شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
(دوره مالی یکساله منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹)

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

گزارش تفسیری مدیریت شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (شرکت سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۵ به تایید اعضای هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	ناصر علی بابائی رنایی	شرکت تکادو
	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	ناصر هاشمی طاهری	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه تکادو
	عضو هیئت مدیره	محمد مجتهدزاده	شرکت معدنچو
	عضو هیئت مدیره	حجت‌اله دربانی	شرکت ذغالسنگ نگین طبس
	عضو هیئت مدیره	غلامرضا شاهرخی	شرکت معادن منگنز ایران



شماره صفحه

فهرست مطالب

۱	مقدمه
۲	۱- ماهیت کسب و کار
۲	۱-۱- نگاهی به صنعت ذغالسنگ
۴	۱-۲- تولید فولاد خام در ایران و جهان
۵	۱-۳- محصولات، تأمین کنندگان و بازارهای اصلی شرکت
۶	۱-۴- عوامل تعیین کننده قیمت کنسانتره ذغالسنگ
۶	۱-۵- اطلاعات مدیران شرکت
۷	۱-۶- سرمایه شرکت
۷	۱-۷- سهامداران اصلی شرکت
۸	۲- اهداف و راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف
۸	۲-۱- اهداف بلندمدت و کوتاه مدت
۸	۲-۲- راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف
۸	۲-۳- راهبردها و روندهای اصلی شرکت
۸	۲-۴- مسئولیت‌های اجتماعی و زیست‌محیطی شرکت
۹	۲-۵- وضعیت سرمایه‌گذاری‌ها
۹	۲-۶- رویه‌های حسابداری در شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس
۱۰	۲-۷- حاکمیت شرکتی- نظام راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته
۱۰	۲-۸- اهداف شرکتهای سرمایه پذیر
۱۰	۲-۸-۱- اهداف شرکت فولادافزا سپاهان
۱۰	۲-۸-۲- اهداف شرکت نسوز اکباتان سپاهان
۱۰	۲-۸-۳- اهداف شرکت ذغالسنگ طبس احیا سپاهان
۱۰	۲-۸-۴- اهداف شرکت ذغالسنگ مهرآذین
۱۱	۳- مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط
۱۱	۳-۱- مدیریت سرمایه
۱۱	۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی
۱۱	۳-۳- ریسک بازار
۱۲	۳-۳-۱- ریسک نرخ بهره
۱۲	۳-۳-۲- مدیریت ریسک ارز
۱۲	۳-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه
۱۲	۳-۵- مدیریت ریسک اعتباری

۱۲	۳-۶-مدیریت ریسک نقدینگی
۱۳	۳-۷-سرمایه انسانی شرکت
۱۳	۳-۷-۱-وضعیت تحصیلی کارکنان
۱۴	۴-نتایج عملیات و چشم‌اندازها
۲۵	۴-۱-تأمین ذغال خام
۲۵	۴-۲-بررسی عملکرد واقعی در مقایسه با عملکرد دوره قبل
۲۶	۴-۲-۱-میزان تولید و فروش
۲۷	۴-۲-۲-نرخ فروش کنسانتره ذغالسنگ
۲۸	۴-۲-۳-سود ناخالص
۲۸	۴-۲-۴-هزینه‌های عمومی اداری و فروش
۲۸	۴-۲-۵-وضعیت سرمایه در گردش
۲۹	۵-مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده
۳۰	۶-تحلیل حساسیت سود هر سهم نسبت به نرخ شمش فولاد خوزستان و نرخ دلار



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه و همچنین مکمل و متمم صورتهای مالی است که باید همراه با صورتهای مالی و یادداشت‌های مربوط به آن مطالعه شود، چراکه صورتهای مالی تنها بیانگر آثار مالی رویدادهای گذشته است و دربردارنده معیارهای غیرمالی عملکرد، چشم انداز و برنامه‌های آتی نیست لذا، از اینروست که تهیه گزارشی توصیفی برای تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی، جریان‌های نقدی واحد تجاری و تبیین برنامه مدیریت شرکت برای تغییر وضعیت موجود امری ضروری به نظر می‌رسد. به طور معمول گزارش تفسیری مدیریت برای ارزیابی چشم انداز واحد تجاری و ریسکهای عمومی آن و همچنین موفقیت راهبردهای مدیریت برای دستیابی به اهداف تعیین شده مورد استفاده قرار می‌گیرد. این گزارش شامل جملات آینده‌نگری است که با رویدادهای آتی و عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می‌باشد. جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارد. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند. گزارش تفسیری مدیریت برای سهامداران و سرمایه‌گذاران در خصوص دلایل و عوامل حصول نتیجه یا عملکرد دوره مالی بینشی ایجاد می‌نماید و برنامه مدیریت شرکت را برای تغییر وضعیت موجود تبیین می‌نماید. شایان ذکر است که روندها، تقاضاها، تعهدات، رخدادهای یا ریسک‌هایی که می‌تواند موجب تغییرات با اهمیت در شرکت باشند در این گزارش مورد تحلیل قرار می‌گیرند.

گزارش پیش‌رو نیز بر مبنای اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی دوره مالی یکساله منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس و بر اساس "ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت" مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است و اطلاعاتی در خصوص فضای حاکم بر صنعت ذغالسنگ در جهان، موقعیت و جایگاه شرکت در این صنعت در کشور و میزان تقاضا برای محصول تولید شده در داخل و خارج، مهمترین فرصت‌ها و تهدیدها و دغدغه‌های کنونی، نتایج عملکرد شرکت در ابعاد تولید، مالی و نیروی انسانی، اطلاعات، تصمیمات و رویدادهای بااهمیت، اطلاعات و روند فعالیت شرکتهای سرمایه‌پذیر، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت، اهداف و راهبردهای مد نظر جهت دستیابی به آن اهداف ارائه می‌دهد.



۱- ماهیت کسب و کار

۱-۱- نگاهی به صنعت ذغالسنگ

ذغالسنگ به عنوان کلیدی ترین منبع تأمین انرژی در زمان گذار از سنت به صنعت، نقش پررنگی داشته است و از این روست که همواره در تاریخچه رشد صنعتی با عاملی به نام ذغالسنگ روبه رو هستیم. زمانی توانایی تولید فولاد، یکی از نخستین نشانه های رشد صنعتی یک کشور محسوب می شد و این موضوع، خود به خود موجب نیاز کشورها به تولید و تسلط بر بازار ذغالسنگ شده بود. تأمین حرارت، نیاز دیگ های بخار و ده ها دلیل دیگر، منجر به استراتژیک شدن ذغالسنگ در برهه حساسی از تاریخ صنعت شده است.

ذغالسنگ یک ماده طبیعی جامد است که از بقایای مواد فسیلی درختان، بوته ها، گیاهان و سنگ زیست ها یا بیولیت های گیاهی دوران های قدیم زمین شناختی به وجود می آید و به عنوان سوخت و نیز ماده اولیه برخی صنایع مورد استفاده قرار می گیرد. این کانی پرانرژی از نوع بیولیت های قابل سوختن (کاستوبیولیت) است که طی چندین مرحله از تورب به بیتومین و در نهایت بسته به شرایط محیطی و نیروهایی که از طرف زمین بر روی آن اعمال شده است به انواع مختلفی از ذغالسنگ تبدیل می شود. از جمله شناخته شده ترین و کاربردی ترین انواع این محصول می توان به ذغالسنگ حرارتی (thermal coal) و ذغالسنگ کک شو (coking coal) یا ذغالسنگ متالورژی (metallurgical coal) اشاره نمود که خوشبختانه کشور ایران نیز به واسطه برخورداری از شرایط جغرافیایی خاص، از ذخائر هر دو نوع ذغالسنگ بهره مند است. ذغالسنگ حرارتی نسبت به ذغالسنگ کک شو به مقداری بیشتری در طبیعت یافت می شود اما، از نظر محتوای کربن نسبت به کک شو دارای ارزش کمتر و رطوبت بیشتر است هرچند نمی توان مرز مشخصی بین این دو نوع از ذغالسنگ قائل شد حتی ممکن است هریک از این دو نوع در مواردی به جای یکدیگر مورد استفاده قرار گیرند. ذغال کک شو که به آن ذغالسنگ متالورژیک نیز گفته می شود طی فرایند کربونیزاسیون به کک تبدیل شده و به عنوان یکی از اصلی ترین نهادهای بی بدیل در تولید فولاد به روش کوره بلند و یا احیای غیرمستقیم بکار گرفته می شود.





شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

در کوره بلند برای ذوب و تصفیه، نیاز به سوختی وجود دارد که علاوه بر تأمین حرارت لازم، بتواند کربن مورد نیاز برای احیاء اکسید آهن را نیز در اختیار بگذارد. این سوخت بایستی دارای ارزش حرارتی زیاد بوده و در ضمن سوختن به هم نچسبد و برای این که بتواند گازها را از بین خود عبور داده و عمل احتراق را تسهیل نماید، بهتر است که متخلخل نیز باشد، لذا کک برای این منظور بهترین گزینه تلقی می شود. کک به صورت طبیعی در طبیعت وجود دارد ولی برای استفاده در صنایع مختلف طی فرایندهایی از ذغالسنگ کک شو حاصل می شود. تهیه کک متالوژی با شرایط فنی قابل قبول بدون عملیات فرآوری و شستشوی ذغالسنگ کک شو امکان پذیر نیست. در فرایند فرآوری یا ذغالشویی ناخالصی های مختلف موجود در ذغالسنگ استخراج شده از معادن حذف و کنسانتره ذغالسنگ کک شو تولید می شود.

یکی از مهمترین اهداف شستشوی ذغالسنگ، بهبود کیفیت ذغال در تهیه کک متالوژی به منظور تولید فولاد است. در تهیه کک متالوژی، شستشوی ذغال جایگاه ویژه ای دارد. به عنوان مثال وجود خاکستر و عناصر مضر مشکلاتی را پدید می آورد که شامل موارد زیر می باشد:

- خاکستر موجود در ذغالسنگ مصرف مواد را بیش از حد افزایش می دهد.

- با افزایش یک درصد خاکستر ذغال کک شو، تولید فولاد به میزان قابل توجهی کاهش و حجم سرباره و اکسایش کک افزایش می یابد.

- حساسیت و کارایی کوره نیز افت پیدا می کند.

- همچنین وجود گوگرد بیش از حد استاندارد، باعث تردی و شکنندگی آهن شده و خوردگی فولاد را نیز افزایش می دهد.

کنسانتره ذغالسنگ کک شوی با کیفیت و مرغوب باید دارای مشخصاتی به این شرح باشد: کربن ثابت $\sim 85-80\%$ ، میزان خاکستر $> 13\%$ ، رطوبت $> 8\%$ ، مواد فرار $\sim 20-3\%$ ، گوگرد $\sim 1/5-0/5\%$.

محصول کنسانتره ذغالسنگ کک شو با مشخصات مورد تأیید از طریق از بین بردن ناخالصی های باقیمانده به کک تبدیل می شود تا تقریباً کربن خالص باقی بماند. درصد کربن و در نتیجه ارزش حرارتی ذغالسنگ کک شو در زمان تبدیل به کک افزایش می یابد و این فرآیند باعث بالا رفتن مقاومت آن در مقابل عوامل مکانیکی از قبیل ضربه، فشار، سقوط و سایش می شود. کیفیت کک حاصله تا حد زیادی تحت تأثیر درجه ذغالسنگ، ترکیب، محتوای مواد معدنی و توانایی نرم شدن در هنگام حرارت دیدن، پلاستیک شدن و تبدیل شدن به یک توده منسجم است. ترکیب شیمیایی کک عبارت است از ۹۴-۸۵ درصد کربن و مابقی شامل مواد فرار، خاکستر، گوگرد و رطوبت می باشد.

در فرآیند تولید کک چند نوع ذغالسنگ که مواد فرار موجود در آنها با یکدیگر متفاوت است مخلوط شده و در کوره های مخصوص در دمای ۱۱۰۰-۱۰۰۰ درجه سانتیگراد در غیاب اکسیژن به مدت ۳۶-۳۲ ساعت جهت تجزیه ترکیبات فرار تحت حرارت قرار می گیرند. خصوصیات فیزیکی این ترکیب ناشی از نرم شدن و ذوب شدن ذغالسنگ است که در غیاب هوا به توده های سخت اما متخلخل تبدیل می شود. همچنین این ماده محتوی مقدار کمی گوگرد و فسفر است. کک داغ تولید شده از اجاق خارج و با آب یا هوا خنک می شود و پس از خنک شدن ذخیره شده و یا مستقیماً برای فولادسازی به کوره بلند منتقل می شود. در ذوب آهن اصفهان نیز که تولید فولاد با روش احیای غیرمستقیم انجام می شود سنگ آهن به همراه کک و آهک از قسمت بالا به داخل کوره ریخته شده و هوای گرم از پایین توسط شیپورک ها به درون کوره دمیده می شود تا با کک ترکیب



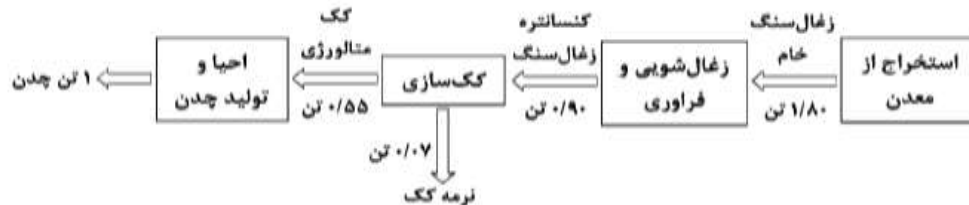
شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

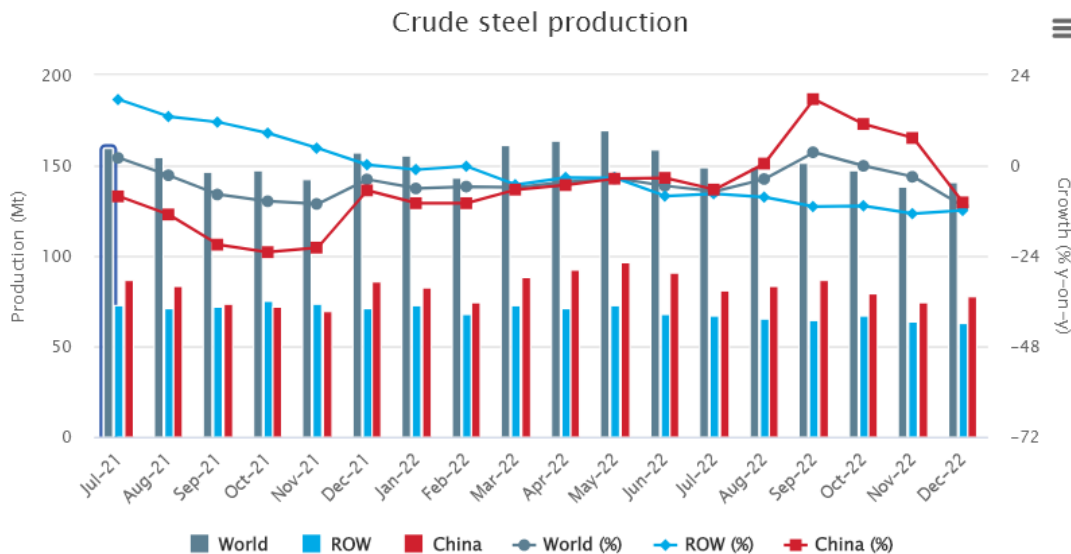
شده و مقدار قابل ملاحظه‌ای گرما آزاد نماید و در نهایت آهن احیا شده یا اصطلاحاً چدن خام (Pig Iron) با کربن بسیار بالا به صورت مذاب تولید و از پایین کوره خارج شود. نقش فرآوری و ذغالشویی در زنجیره ارزش ذغالسنگ کک‌شو در تصویر زیر قابل مشاهده است.

شماتیک زنجیره ارزش ذغالسنگ کک‌شو



۱-۲- تولید فولاد خام در ایران و جهان

فولاد به طور گسترده‌ای در سراسر جهان مورد مصرف قرار می‌گیرد اما فقط ۶۴ کشور از ۱۹۳ کشور دنیا، ۹۸ درصد از تولید این محصول را در اختیار دارند. در حالیکه بسیاری از صنایع در سال ۲۰۲۰ تحت تأثیر پاندمی ویروس کرونا قرار گرفتند، تولید فولاد در سال ۲۰۲۰ نسبت به سال قبل کمتر از یک درصد کاهش یافته است. بنابر گزارش انجمن جهانی فولاد (World Steel Association) تولید فولاد خام جهانی در سال ۲۰۲۲ با ۴/۳ درصد کاهش نسبت به سال قبل ۱/۸۳ میلیارد تن بوده است.



چین به عنوان بزرگترین تولیدکننده فولاد خام در جهان با تولید ۱/۰۱ میلیارد تن ۵۵/۳ درصد از سهم تولید جهان را در سال ۲۰۲۲ به خود اختصاص داده است.

هند دومین تولیدکننده بزرگ فولاد جهان، تولید خود را با ۵/۵ درصد افزایش در سال ۲۰۲۲ به ۱۲۴/۷۲ میلیون تن رساند، در حالی که ژاپن با ۷/۴ درصد کاهش ۸۹/۲۳ میلیون تن و آمریکا با ۵/۹ درصد کاهش ۸۰/۷۱ میلیون تن فولاد خام تولید



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

کرده‌اند. در حالیکه روسیه تحت تأثیر جنگ و تحریم‌های مرتبط با آن با ۷/۲ درصد کاهش نسبت به مدت مشابه سال قبل ۷۱/۵ میلیون تن تولید داشته است. کره جنوبی نیز با ۵/۶ درصد کاهش ۶۵/۸۶ میلیون تن و ترکیه با ۱۲/۹۵ درصد کاهش ۳۵/۱۳ میلیون تن فولاد خام تولید کرده‌اند.

تولید فولاد خام در کل اروپا و بریتانیا ۱۰/۹ درصد نسبت به سال گذشته کاهش یافته و به ۱۸۱/۴۳ میلیون تن رسیده است. تعدادی از فولادسازان اروپایی در نیمه دوم سال ۲۰۲۲ به دلیل قیمت بالای انرژی ویا کاهش تقاضا، تولید خود را محدود یا تعطیل کردند.

تولید برزیل در سال ۲۰۲۲ با ۵/۸ درصد کاهش سالانه به ۳۴ میلیون تن رسیده است، در حالی که ایران با ۸ درصد افزایش نسبت به سال قبل ۳۰/۵۹ میلیون تن تولید داشته است.

در مجموع به استثنای کشور ایران و هند، ۱۰ کشور برتر تولیدکننده فولاد جهانی در سال ۲۰۲۲ تولید خود را کاهش داده‌اند.

top 10 steel -producing countries			
	2022	2021	%Change 2022 -2021
China	1.013	1.034,7	-2.1
India	124.7	118.2	5.5
Japan	89.2	96.3	-7.4
United State	80.7	85.8	-5.9
Russia	71.5	77	-7.2
South Korea	65.9	70.4	-6.5
Germany	36.8	40.2	-8.4
Turkey	35.1	40.4	-12.9
Brazil	34	36.1	-5.8
Iran	30.6	28.3	8

۳-۱- محصولات، تأمین‌کنندگان و بازارهای اصلی شرکت

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس به عنوان یکی از حلقه‌های زنجیره تولید فولاد از طریق شستشو و فرآوری ذغالسنگ خام با استفاده از تجهیزات مدرن و پیشرفته، محصول کنسانتره ذغالسنگ را تولید نموده و با توجه به نیاز مبرم بازارهای داخل کشور از صادرات این محصول صرف‌نظر نموده و کل محصول تولیدی را در بازار داخل کشور عرضه می‌نماید. نیاز صنایع فولادی کشور به محصول کنسانتره ذغالسنگ و بالا بودن بهای کنسانتره ذغالسنگ وارداتی موجب شده است تقاضا برای محصول کنسانتره ذغالسنگ طی سالهای گذشته روند صعودی داشته و این شرکت در زمینه بازاریابی محصول در هیچ یک از دوره‌ها با فشار رقبا روبرو نگردد.

مشتری عمده شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس، شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان می‌باشد که در سال ۱۴۰۱ بیش از ۸۵ درصد محصول را خریداری نموده است.

با توجه به سند چشم‌انداز توسعه در افق ۱۴۰۴ جهت تولید ۵۵ میلیون تن فولاد خام، پیش‌بینی می‌شود نیاز کشور به محصول کنسانتره ذغالسنگ در سنوات پیش‌رو نیز همچنان رو به رشد باشد.

شرکتهای ذغالسنگ نگین طبس، معدنچو، ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان، احداث معدن تکافر، مهرآذین و آروین نوین عمده‌ترین تأمین‌کنندگان ذغال خام مصرفی در کارخانه می‌باشند.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۴-۱- عوامل تعیین کننده قیمت کنسانتره ذغالسنگ

از آذرماه سال ۹۷ تا کنون بر اساس مصوبه وزارت صنعت، معدن و تجارت کنسانتره ذغالسنگ بر مبنای ۲۶/۵ درصد نرخ شمش فولاد خوزستان در بورس کالا و طبق مشخصات مورد توافق میان خریداران و فروشندگان قیمت گذاری می شود، لذا قیمت ذغالسنگ تابعی است از قیمت فولاد و نرخ ارز. نرخ پایه کنسانتره ذغالسنگ در پایان هر ماه پس از مشخص شدن نرخ متوسط ماهانه شمش فولاد خوزستان تعیین می گردد و پس از آن قیمت نهائی کنسانتره ذغالسنگ بر مبنای نرخ پایه و نتایج آنالیز کنسانتره ذغالسنگ در آزمایشگاه و طبق جرائم و پاداشهای مورد توافق در قرارداد محاسبه می گردد.

۵-۱- اطلاعات مدیران شرکت

سابقه فعالیت، میزان تحصیلات و رزومه کاری مدیران شرکت در جدول زیر قابل رؤیت است.

اطلاعات مدیران شرکت

شخصیت حقوقی عضو هیأت مدیره	نماینده	سمت	تاریخ عضویت	تحصیلات	زمینه های سوابق کاری
شرکت تکادو	ناصرعلی بابائی رنانی	رئیس هیأت مدیره	۱۳۹۱/۰۹/۲۸	کارشناسی ارشد	عضو هیأت مدیره مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان، تکادو، فرآوری ذغالسنگ پروده طبس و...، مدیرعامل شرکت تکادو و معادن منگنز ایران، ۲۸ سال سابقه مدیریت
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	ناصر هاشمی طاهری	مدیرعامل و نائب رئیس هیأت مدیره	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	کارشناسی ارشد	عضو هیأت مدیره شرکت های ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان، صنعتی و معدنی شمالشرق شاهرود و انجمن ذغالسنگ ایران و...، مدیرعامل شرکت احداث معدن تکافر، مدیرعامل شرکت معادن منگنز ایران
شرکت معدنچو	محمد مجتهدزاده	عضو هیأت مدیره	۱۳۷۹/۰۷/۱۶	کارشناسی	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت معدنچو، بهره بردار معادن سنگ آهن، منیزیت سیستان و بلوچستان، ذغالسنگ دارخوبید زرنند کرمان
شرکت ذغالسنگ نگین طبس	حجت اله دربان	عضو هیأت مدیره	۱۳۹۹/۰۷/۰۷	کارشناسی ارشد	سرپرست دفتر فنی و نظارت، طراح، ناظر و مشاور فنی، مدیرعامل و عضو هیأت مدیره شرکت ذغالسنگ نگین طبس
شرکت معادن منگنز ایران	غلامرضا شاهرخی	عضو هیأت مدیره	۱۴۰۱/۰۹/۰۱	کارشناسی ارشد	عضو هیأت مدیره شرکت احداث معدن تکافر، شرکت ایران کشتی بحر، معاون مالی شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱-۶- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۳میلیاردریال (شامل تعداد سه میلیون سهم، به ارزش اسمی هر سهم یک هزار ریال) بوده که طی چند مرحله به شرح زیر به مبلغ ۱,۷۱۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم، به ارزش اسمی هر سهم هزار ریال) افزایش یافته است.

تغییرات سرمایه شرکت

تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۸۱/۰۴/۰۱	۲۳۳	۱۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات
۱۳۸۴/۰۷/۰۵	۱۰۰	۲۰,۰۰۰	مطالبات حال شده
۱۳۸۵/۰۹/۱۱	۵۰	۳۰,۰۰۰	مطالبات حال شده
۱۳۸۸/۱۲/۰۱	۱۰۰	۶۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۹۳/۰۶/۱۰	۲۰۰	۱۸۰,۰۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۱۰۰	۳۶۰,۰۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۳۹۸/۰۷/۰۲	۵۰	۵۴۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۴۰۱/۰۱/۱۸	۲۱۶/۷	۱,۷۱۰,۰۰۰	سود انباشته

۱-۷- سهامداران اصلی شرکت

بر اساس اطلاعات مندرج در جدول زیر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ شرکت‌های تکادو، معدنچو و معادن منگنر ایران سه سهامدار اصلی شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس هستند که در مجموع بیش از ۸۰ درصد از سهام این شرکت را در اختیار دارند.

سهامداران شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس

ردیف	نام سهامدار	تعداد سهام	درصد
۱	شرکت تکادو(سهامی عام)	۹۶۳,۹۶۷,۶۸۵	۵۶/۳۷
۲	شرکت معدنچو(سهامی خاص)	۳۴۱,۹۹۹,۹۹۸	۲۰
۳	شرکت معادن منگنر ایران(سهامی عام)	۷۶,۲۳۰,۰۰۳	۴/۴۶
۴	شرکت ذغالسنگ نگین طبس(سهامی عام)	۵۰,۳۷۱,۴۲۸	۲/۹۵
۵	سایر	۲۷۷,۴۳۰,۸۸۶	۱۶/۲۲
	جمع	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۲- اهداف و راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف

۲-۱- اهداف بلندمدت و کوتاهمدت

حفظ میزان تولید و پایداری روند سودآوری طی سالهای آتی در صدر اهداف بلندمدت شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس قرار دارد که از طریق برنامه‌ریزی و پیش‌بینی‌های لازم در راستای توسعه مورد پیگیری قرار می‌گیرد. از این‌رو به روزرسانی مداوم تجهیزات و ماشین‌آلات و پیاده‌سازی طرح بازفرآوری ذغال باطله خروجی از خط تولید جهت افزایش راندمان تولید به عنوان شاخص‌ترین اهداف کوتاهمدت در کانون تمرکز شرکت قرار گرفته است.

۲-۲- راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف

کنترل و اصلاح فرآیند کارخانه در بخش ریزدانه و درشت دانه، پیاده‌سازی طرح بازفرآوری ذغال باطله درشت‌دانه و ریزدانه خروجی از خط تولید در قالب فازهای ۱ و ۲ توسعه، افزایش ذخایر آب کارخانه از طریق احداث مخازن ژئو ممبران، توسعه ناوگان ترابری و لجستیکی، نوسازی و به روزرسانی تجهیزات مستهلک کارخانه، کاهش ساعات توقف خط تولید، آموزش مداوم و ارتقاء توانمندی کارکنان، ارتباط مناسب با مراکز دانشگاهی و تحقیقاتی و بهره‌گیری از نتایج پژوهش‌ها و جذب نیروهای ماهر و نخبه از مهم‌ترین راهبردهای مدیریت در راستای دستیابی به اهداف فوق می‌باشد.

۲-۳- راهبردها و روندهای اصلی شرکت

مصرف بهینه انرژی برق از طریق نصب خازن بر روی برخی از الکتروموتورها و لامپها جهت کاهش توان راکتیو، استفاده از کولر سفالی به منظور پایین آوردن دمای محیط ژنراتورخانه و کمپرسورخانه، استفاده از لامپهای کم‌مصرف در ساختمان اداری و کلیه بخش‌های کارخانه، بهره‌برداری بهینه از آب مصرفی در چرخه تولید از طریق احداث لاگون، جمع‌آوری آبها و پسماندهای کارخانه و بازیافت آن، آبیاری فضای سبز با استفاده از آب جمع‌آوری شده در لاگونها، جداسازی تانکر آب استحمام پرسنل از مخزن بتونی ۵۰۰ مترمکعبی از شاخص‌ترین راهبردهای شرکت فرآوری در راستای توجه به بحرانهای زیست‌محیطی و کاهش مصرف انرژی می‌باشد.

۲-۴- مسئولیت‌های اجتماعی و زیست‌محیطی شرکت

در عصر کنونی منابع طبیعی و زیست‌محیطی در ردیف سایر منابع کمیاب قرار داشته و چون آینده توسعه اقتصادی به این منابع وابسته است رعایت عقلانیت اقتصادی در استفاده از آنها امری ضروری و از اوجب واجبات است. چراکه منطق اقتصادی حکم می‌کند اگر از یک عامل برای تولید استفاده می‌شود، باید سهمی متناسب با ارزش تولید برای آن در نظر گرفته شود. مسئولیت‌پذیری اجتماعی مسیری برای سهامداران و سرمایه‌گذاران و به طور کلی تولیدکنندگان ارزش افزوده، با هدف بهبود رفاه جامعه، وضعیت محیط زیست و موارد مشابه دیگر است. سازمان بین‌المللی استاندارد (ISO) تأکید می‌کند که توانایی کسب و کار در حفظ تعادل مابین عملکرد اقتصادی و پایبندی به موضوعات اجتماعی و زیست‌محیطی، یک عامل مهم در کارآمد و مؤثر بودن برنامه‌ریزی‌های موجود در راستای مسئولیت‌پذیری اجتماعی است. در شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس نیز این موضوع خطیر به دقت مورد توجه قرار گرفته و اصل مصرف بهینه منابع و پیشگیری از آلودگی و تخریب محیط‌زیست به عنوان یکی از اولویت‌ها در اخذ تصمیمات لحاظ می‌گردد. در ادامه به تعدادی از تدابیر و تمهیدات اتخاذ شده در این خصوص پرداخته می‌شود.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۱- با توجه به اینکه فرآیند ذغالشویی در کارخانه فرآوری به طور ناگزیر با ایجاد مقدار زیادی گرد و غبار همراه است، فضای کارخانه مملو از ریزگردهای ذغالسنگ است. به همین جهت سرپوش‌هایی بر روی نوار نقاله‌های خط تولید نصب شده است تا مانع از انتشار ریزگردها شود. همچنین در اطراف محوطه دپوی محصول کنسانتره ذغالسنگ نیز حصارهایی به منظور پیشگیری از انتشار گرد و غبار تعبیه شده است. اطراف محوطه کمپرسوخانه نیز شن‌ریزی شده است.

۲- از آنجائیکه فرآیند تولید کنسانتره در کارخانه فرآوری ذغالسنگ پروده بدون استفاده از آب غیرممکن است، از طریق اتخاذ تدابیری خاص آب در بخش‌های مختلف بصورت بهینه مورد استفاده قرار می‌گیرد. به عنوان مثال آب خارج شده از خط تولید در لاگونهای بتونی ۱۰۰۰ مترمکعبی جمع‌آوری می‌شود و پس از مدتی ذغال باطله و املاح و آلودگی‌های آن در انتهای لاگون ته‌نشین و آب تصفیه‌شده باقیمانده مجدداً به داخل خط تولید پمپاژ می‌شود و بدین‌وسیله به مقدار قابل توجهی در مصرف آب صرفه‌جویی صورت می‌پذیرد. آب مورد نیاز جهت استحمام نیز پس از مصرف، در آبیاری فضای سبز بکار گرفته می‌شود. آب شرب کارخانه به طور متوسط هر ۱۵ روز از شهر طبس به کارخانه حمل و جهت حفظ سلامت کارکنان در تصفیه‌خانه کارخانه مجدداً پالایش شده و در اختیار کارکنان قرار می‌گیرد.

۳- کاشت و پرورش نهال درختان مقاوم نسبت به کم‌آبی از قبیل درختان زیتون، خرما و اکالیپتوس و آسفالت نمودن محوطه کارخانه و اطراف نیز از مجموعه اقدامات صورت‌پذیرفته در جهت مقابله با آلودگی محیط زیست و حفظ سلامت کارکنان به شمار می‌رود. گفتنی است برخی اوقات نیز مقداری آب در محیط کارخانه و اطراف اسپری و بدین ترتیب از انتشار ریزگردها ممانعت به عمل می‌آید.

۵-۲- وضعیت سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	ابتدای سال	افزایش (کاهش) طی دوره	افزایش (کاهش) ارزش	پایان سال
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت:				
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۲۹۵,۸۴۱	(۳۰۹,۶۷۳)	۸۱,۳۲۳	۶۷,۴۹۱
سایر اوراق بهادار	۴,۳۱۶	۳۹,۱۳۱	-	۴۳,۴۴۷
سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت	۱,۳۹۴,۰۰۰	(۸۴۱,۶۱۲)	-	۵۵۲,۳۸۸
پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۶۱۷	(۱,۹۰۴)	-	۷۱۳
جمع	۱,۶۹۶,۷۷۴	(۱,۱۱۴,۰۵۸)	۸۱,۳۲۳	۶۶۴,۰۳۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:				
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۲۰۴,۹۸۳	-	-	۲۰۴,۹۸۳
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های اصلی و وابسته	۵۳,۵۱۱	-	-	۵۳,۵۱۱
سایر شرکت‌ها	۱۱۰,۷۷۷	۱۰۹,۹۶۱	-	۲۲۰,۷۳۸
پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها	۴۲,۲۷۲	(۲۵,۸۲۹)	-	۱۶,۴۴۳
جمع	۴۱۱,۵۴۳	۸۴,۱۳۲	-	۴۹۵,۶۷۵
جمع کل	۲,۱۰۸,۳۱۷	(۱,۰۲۹,۹۲۶)	۸۱,۳۲۳	۱,۱۵۹,۷۱۴

۶-۲- رویه‌های حسابداری در شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس

رویه‌های حسابداری بکار گرفته شده جهت تهیه صورتهای مالی همچون دیگر دوره‌ها مبتنی بر استانداردهای کشوری و همچنین قوانین و معیارهای بازار بورس و اوراق بهادار می‌باشد.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۲-۷- حاکمیت شرکتی - نظام راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته

هیأت مدیره بر اساس ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به صورت دوره‌ای نسبت به ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در راستای اثربخشی چارچوب حاکمیت شرکتی، حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها، رعایت حقوق سایر ذینفعان، انگیزه‌بخشی به ذینفعان، افشاء، شفافیت و مسئولیت‌پذیری هیأت مدیره اقدام می‌نماید و تا حد معقولی نسبت به استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی اقدام نموده و بصورت دوره‌ای بر اجرای اثربخش آن نظارت می‌کند.

همچنین هیأت مدیره بر اساس ماده ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی طی فرایندی اثر بخشی هیأت مدیره و مدیرعامل را در شرکتهای فرعی مورد ارزیابی قرار داده و از این حیث به مورد خاصی برخورد ننموده است.

۲-۸- اهداف شرکتهای سرمایه‌پذیر

۱-۲-۸- اهداف شرکت فولادافزا سپاهان:

- بالا بردن رضایتمندی پرسنل
- نگهداری و به‌روزرسانی سیستمهای نظام تضمین کیفیت
- ارتقاء سطح علمی منابع انسانی با آموزش تئوری و عملی
- تأمین نیاز مجتمع فولاد مبارکه و فولاد سبا در جهت همراستایی با نیاز آنها
- بازاریابی داخلی و صادراتی به کمک شرکت نسوز اکباتان جهت فروش محصولات آن شرکت
- همکاری در بازاریابی و شناسایی منابع مصرف دولومیت کلسینه و آهک در ایران و خارج از کشور جهت محصول تولیدی در شرکت نسوز اکباتان

۲-۲-۸- اهداف شرکت نسوز اکباتان سپاهان:

- تولید دولومیت کلسینه و آهک
- تلاش در جهت کاهش بهای تمام شده
- استفاده و بهره‌برداری صحیح از تجهیزات
- برنامه‌ریزی و پیش‌بینی‌های خرید قطعات یدکی جهت کاهش توقفات
- بررسی و مطالعه خرید تجهیزات آهک هیدراته در صورت توجیه‌پذیری
- شناسایی بازار جدید مصرف داخلی و صادراتی

۳-۲-۸- اهداف شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان:

- اجرای اکلون مرکزی به میزان ۴۰۰ متر در سال ۱۴۰۲
- اجاره یا فروش معدن چل
- پیش‌بینی راه‌اندازی معدن نایبند یک از طریق مزایده پیمانکاری
- راه‌اندازی شرکت ذغالسنگ مهرآذین در صورت تأمین منابع مالی

۴-۲-۸- اهداف شرکت ذغالسنگ مهرآذین:

- تکمیل اقدامات اکتشافی و ایجاد اکلون و افق‌های لازم به منظور رسیدن به استخراج سالیانه حداقل ۵۰۰۰ تن ذغالسنگ



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۳- مهمترین منابع، ریسکها و روابط

این شرکت به لحاظ منابع از حیث دارا بودن پرسنل ماهر و با تجربه به عنوان سرمایه انسانی، ماشین آلات و امکانات نوین از بعد فنی و تکنیکی، سیستمهای نرم افزاری به روز در زمینه حسابداری و مدیران باتجربه در واحدهای تولید، مالی و بازرگانی از کارآمدترین شرکت های فعال در زمینه تولید کنسانتره ذغالسنگ به شمار می آید.

برنامه افزایش تولید فولاد در کشور نیز، ترسیم کننده چشم اندازی روشن برای این صنعت است. بر مبنای هدف افزایش تولید فولاد ملی می توان پیش بینی کرد که میزان تقاضا برای محصول کنسانتره تولیدی توسط این شرکت طی سالهای آتی روند رو به رشدی داشته باشد. اما تأمین ذغال خام مرغوب، به مقدار کافی و در زمان مناسب از ابتدای راه اندازی کارخانه همواره به عنوان یکی از ریسکها و یکی از بااهمیت ترین دغدغه های مدیران مطرح بوده است. به همین جهت شرکت طی سنوات گذشته به منظور مواجهه با ریسک تأمین خوراک اولیه کارخانه ۵۵ درصد از سهام شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان را خریداری نموده است. شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان دارای مجوز بهره برداری از سه معدن تخت زیتون، تخت نادر و چل می باشد که در حال حاضر معدن تخت زیتون تحت بهره برداری قرار دارد و با اقدامات انجام شده در این معدن انتظار می رود میزان و کیفیت ذغال استخراج شده از این معدن طی سالهای پیش رو بهبود یابد. اما معدن تخت نادر به دلیل ممانعت سازمان محیط زیست به طور موقت غیرفعال می باشد و شرکت در حال پیگیری فعالیت این معدن در مراجع ذیصلاح می باشد. فرایند اکتشاف از معدن چل نیز در حال حاضر به اتمام رسیده است و این معدن تحت بهره برداری قرار گرفته است. لازم به توضیح است که عملیات اکتشاف و تهیه های نقشه های زمین شناسی در معدن نایبند یک که در مالکیت شرکت مهرآذین از شرکتهای فرعی شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان قرار دارد، اتمام یافته است و در صورت تأمین منابع مالی به بهره برداری خواهد رسید.

سایر ریسکهای پیش رو و نحوه مدیریت آن توسط شرکت به شرح زیر است.

۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل شده که پس از افزایش سرمایه در سال ۱۴۰۱ اصلاح گردیده است، شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نمی باشد. نسبت اهرمی شرکت در سال ۱۴۰۰ با نرخ ۲۱ درصد بوده که در پایان سال ۱۴۰۱ به ۲۶ درصد افزایش یافته است.

۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت برای کاهش ریسکهای مالی شامل ریسک بازار، نقدینگی و اعتبار در طول دوره و حسب مورد از طریق هماهنگی با شرکت سیاستهای لازم را اتخاذ می نماید.

۳-۳- ریسک بازار

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 نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت،



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۱-۳-۳- ریسک نرخ بهره

با توجه به اینکه کلیه تسهیلات مالی شرکت دارای نرخ بهره ثابت است و تغییری جهت آن در سنوات آتی پیش‌بینی نمی‌گردد، لذا از این بابت ریسکی متوجه شرکت نمی‌باشد.

۲-۳-۳- مدیریت ریسک ارز

به دلیل فقدان مبادلات ارزی در حال حاضر شرکت فاقد ریسک نرخ ارز می‌باشد. به همین دلیل پایین بودن خالص مانده ارزی، شرکت در معرض نوسانات ناشی از تغییرات نرخ ارز قرار ندارد.

۴-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

شرکت عمدتاً به دلیل داشتن اوراق مالکانه بلندمدت احتمالاً شاهد نوسانات مالی خواهد بود. نظر به اینکه شرکت با هدف بلند مدت اقدام به تحصیل سرمایه‌گذاری نموده است لذا نوسانات فوق در دوره جاری تأثیری بر سود و زیان جاری شرکت نخواهد داشت به جز حالتی که سرمایه‌گذاری کاهش ارزش داشته باشد.

۵-۳- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. فروش‌های شرکت عمدتاً به شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)، بزرگترین مشتری شرکت انجام می‌شود که بخشی از مانده دریافتی‌ها از محل دریافت‌های نقدی از شرکت مذکور و شرکت پویس بازرگان (به طرفیت از ذوب آهن) تسویه و از این جهت به عنوان مطالبات جاری طبقه‌بندی می‌گردد.

۶-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. با توجه به اینکه دارایی‌های جاری شرکت بیش از بدهی‌های جاری می‌باشد بنابراین شرکت برای تسویه بدهی‌های جاری از محل دارایی‌های جاری ریسک نقدینگی با اهمیتی ندارد. عمدتاً بدهی‌های شرکت در مقاطع سه تا شش ماهه تسویه خواهد شد.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۳-۷- سرمایه انسانی شرکت

کارکنان هر مجموعه به عنوان مهمترین سرمایه مجموعه تلقی می‌شوند که در خلق ارزش‌های سازمانی نقشی درخور توجه دارند. شرکت فرآوری ذغالسنگ نیز با دارا بودن ۱۲۱ نفر پرسنل کارآمد در بخش‌های تولید، خدمات و اداری موفق شده است در راستای تحقق اهداف عالی خود گامهای مؤثری بردارد.

۳-۷-۱- وضعیت تحصیلی کارکنان

همانگونه که در جدول زیر قابل مشاهده می‌باشد، ۶۳/۶۴ درصد از پرسنل دارای مدرک دیپلم و زیردیپلم، ۹/۹۲ درصد مدرک کاردانی، ۱۹/۸۳ درصد کارشناسی، ۴/۹۶ درصد کارشناسی ارشد و ۱/۶۵ درصد دارای مدرک دکتری می‌باشند. توزیع پرسنل بر اساس آخرین مدرک تحصیلی در جدول زیر نمایش داده شده است.

توزیع پرسنل شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس از لحاظ میزان تحصیلات به تفکیک

مدرک تحصیلی	تولیدی	پشتیبانی	اداری	جمع	درصد
دیپلم و زیردیپلم	۱۴	۵۷	۶	۷۷	۶۳/۶۴
کاردانی	۵	۵	۲	۱۲	۹/۹۲
کارشناسی	۵	۱۶	۳	۲۴	۱۹/۸۳
کارشناسی ارشد	-	۴	۲	۶	۴/۹۶
دکتری	-	۱	۱	۲	۱/۶۵
جمع	۲۴	۸۳	۱۴	۱۲۱	۱۰۰



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

صورت سود و زیان تلفیقی

تغییرات نسبت به دوره مشابه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
	میلیون ریال	میلیون ریال	
درصد			
۱۸	۹,۷۰۶,۳۳۵	۱۱,۴۷۰,۴۸۴	درآمدهای عملیاتی
۲۵	(۷,۲۱۲,۲۸۶)	(۹,۰۰۹,۷۹۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱)	۲,۴۹۴,۰۴۹	۲,۴۶۰,۶۸۷	سود ناخالص
۴۱	(۱۳۴,۶۳۴)	(۱۸۹,۴۵۱)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
۵۵	(۶,۳۰۴)	(۲,۸۶۰)	سایر هزینهها
(۴)	۲,۳۵۳,۱۱۱	۲,۲۶۸,۳۷۶	سود (زیان) عملیاتی
۱۶	(۲۶,۴۹۹)	(۳۰,۸۹۲)	هزینههای مالی
۲۰۳	۱۹۵,۸۳۱	۵۹۴,۰۲۱	سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی
۱۲	۲,۵۲۲,۴۴۳	۲,۸۳۱,۵۰۵	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۶۴	۸۰,۵۷۸	۱۳۲,۳۹۰	سهم گروه از سود شرکت وابسته
۱۴	۲,۶۰۳,۰۲۱	۲,۹۶۳,۸۹۵	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
۲۷۴	(۷۶۰)	(۲,۸۴۵)	مالیات سال جاری
(۱۰۵)	(۶,۵۴۳)	(۳۰۶)	مالیات سالهای قبل
۱۴	۲,۵۹۵,۷۱۸	۲,۹۶۰,۷۴۴	سود (زیان) خالص
			قابل انتساب به
۱۷	۲,۴۷۴,۵۵۴	۲,۸۹۲,۶۰۳	مالکان شرکت اصلی
(۴۴)	۱۲۱,۱۶۴	۶۸,۱۴۱	منافع فاقد حق کنترل
۱۷	۱,۴۴۷	۱,۶۹۱	سود پایه هر سهم (ریال)
(۱)	۱,۳۰۸	۱,۲۹۴	عملیاتی (ریال)
۱۸۵	۱۳۹	۳۹۷	غیر عملیاتی (ریال)



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

صورت وضعیت مالی تلفیقی

تغییرات نسبت به سال قبل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶ درصد	۱,۳۰۵,۸۷۲	۲,۶۹۳,۳۰۴	دارایی‌های ثابت مشهود
(۶)	۱۰,۶۹۹	۱۰,۰۵۹	دارایی‌های نامشهود
۶۸	۱۰۱,۱۴۹	۱۷۰,۳۸۲	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۶۲	۱۳۶,۶۹۸	۲۲۰,۸۳۱	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۹۹	۱,۵۵۴,۴۱۸	۳,۰۹۴,۵۷۶	جمع دارایی‌های غیر جاری
۷۰	۴۷,۳۲۸	۸۰,۶۴۱	پیش‌پرداخت‌ها
۱۷۵	۱,۲۱۰,۸۰۵	۳,۳۳۳,۳۴۳	موجودی مواد و کالا
۳۴	۱,۳۴۰,۹۷۹	۱,۷۹۷,۷۶۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۶۱)	۱,۷۰۲,۸۱۰	۶۷۱,۱۶۱	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۶۵)	۲۴۵,۴۶۳	۸۵,۰۴۲	موجودی نقد
۳۱	۴,۵۴۵,۵۶۵	۵,۹۶۷,۹۴۹	جمع دارایی‌های جاری
۴۹	۶,۱۰۱,۹۸۳	۹,۰۶۲,۵۲۵	جمع دارایی‌ها
۲۱۷	۵۴۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	سرمایه
۱۷۷	۶۸,۰۵۵	۱۸۸,۳۴۸	اندوخته قانونی
۱۰	۴,۰۷۲,۰۲۱	۴,۴۹۲,۹۳۱	سود انباشته
(۲۵)	(۳۲۷,۴۵۵)	(۱۹۳,۱۳۹)	سهم خزانة
۳۷	۴,۷۹۱,۷۵۲	۶,۵۵۸,۵۳۷	جمع حقوق مالکانه
۳۹	۴,۴۵۲,۶۲۱	۶,۱۹۸,۱۴۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶	۳۳۹,۱۳۱	۳۶۰,۳۹۷	منافع فاقد حق کنترل
۵۰۰	۲۵,۵۲۰	۱۵۳,۰۸۷	بدهی‌های غیر جاری
-	-	۱۰۳,۲۶۴	تسهیلات مالی بلندمدت
۹۵	۲۵,۵۲۰	۴۹,۸۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۹	۸۵۵,۰۱۶	۲,۲۱۷,۷۹۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۵	۱۳,۹۲۹	۱۶,۰۱۴	مالیات پرداختنی
(۷۶)	۲۰۶,۷۹۷	۵۰,۱۶۲	سود سهام پرداختنی
(۶۶)	۱۹۵,۹۸۷	۶۶,۵۵۸	تسهیلات مالی
(۹۷)	۱۲,۹۸۲	۳۷۲	پیش‌دریافت‌ها
۸۳	۱,۲۸۴,۷۱۱	۲,۳۵۰,۹۰۱	جمع بدهی‌های جاری
۹۱	۱,۳۱۰,۲۳۱	۲,۵۰۳,۹۸۸	جمع بدهی‌ها
۴۹	۶,۱۰۱,۹۸۳	۹,۰۶۲,۵۲۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۸	۶۰,۳۸۲	۲,۳۵۲,۳۰۶	(۱۸۷,۴۸۷)	۲,۷۶۶,۳۴۹	۲۲۱,۹۵۰	۲,۹۸۸,۲۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰								
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	-	-	۲,۴۷۴,۵۵۴	-	۲,۴۷۴,۵۵۴	۱۲۱,۱۶۴	۲,۵۹۵,۷۱۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۷۱۲,۸۰۰)	-	(۷۱۲,۸۰۰)	(۲۳,۷۱۵)	(۷۳۶,۵۱۵)
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-	۱۳,۴۵۳	۱۳,۴۵۳
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	(۲۶۵,۰۶۹)	(۲۶۵,۰۶۹)	-	(۲۶۵,۰۶۹)
فروش سهام خزانة	-	(۱,۱۴۸)	-	(۲۸,۰۸۷)	۲۲۵,۱۰۱	۱۹۵,۸۶۶	-	۱۹۵,۸۶۶
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۷,۶۷۳	(۱۳,۹۵۲)	-	(۶,۲۷۹)	۶,۲۷۹	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۴۰,۰۰۰	-	۶۸,۰۵۵	۴,۰۷۲,۰۲۱	(۲۲۷,۴۵۵)	۴,۴۵۲,۶۲۱	۳۳۹,۱۳۱	۴,۷۹۱,۷۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹								
سود خالص در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	-	۲,۸۹۲,۶۰۳	-	۲,۸۹۲,۶۰۳	۶۸,۱۴۱	۲,۹۶۰,۷۴۴
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۱۵۵,۷۸۸)	-	(۱,۱۵۵,۷۸۸)	(۴۸,۸۲۵)	(۱,۲۰۴,۶۱۳)
افزایش سرمایه	۱,۱۷۰,۰۰۰	-	-	(۱,۱۷۰,۰۰۰)	-	-	-	-
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	(۲۴۱,۳۸۸)	(۲۴۱,۳۸۸)	-	(۲۴۱,۳۸۸)
فروش سهام خزانة	-	-	-	(۲۳,۶۶۲)	۲۷۵,۷۰۴	۲۵۲,۰۴۲	-	۲۵۲,۰۴۲
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۲۰,۲۹۳	(۱۲۲,۲۴۳)	-	(۱,۹۵۰)	۱,۹۵۰	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۷۱۰,۰۰۰	-	۱۸۸,۳۴۸	۴,۴۹۲,۹۳۱	(۱۹۳,۱۳۹)	۶,۱۹۸,۱۴۰	۳۶۰,۳۹۷	۶,۵۵۸,۵۳۷



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

صورت جریان های نقدی تلفیقی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
۲,۰۶۱,۴۷۱	۱,۳۷۳,۲۳۷	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۲۱,۵۰۱)	(۱,۰۶۶)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۰۳۹,۹۷۰	۱,۳۷۲,۱۷۱	جریتم خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۶۸۶	۱۳۵,۴۸۷	دریافتهای نقدی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۵۳۸,۹۷۴)	(۱,۶۳۸,۱۴۶)	پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
(۹,۶۳۳)	(۹۵)	پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای نامشهود
-	(۸۴,۱۳۳)	پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت
۴۱,۵۸۸	۱,۲۱۵,۷۴۴	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاهمدت
(۹۹۱,۰۱۴)	(۳۹,۱۳۱)	پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاهمدت
۱۰,۸۰۵	۱۸۲,۷۱۱	دریافتهای نقدی حاصل از سود سهام
۱۷۱,۱۹۴	۲۲۰,۸۸۲	دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها
(۱,۳۱۴,۳۴۸)	(۶,۶۸۱)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۷۲۵,۶۲۲	۱,۳۶۵,۴۹۰	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
(۴۰,۰۰۰)	(۴۸,۰۰۰)	پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه
۳۳۰,۰۰۰	۱۸۷,۱۰۸	دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۱۱,۳۸۳)	(۲۸۵,۴۰۴)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۶,۴۹۹)	(۱۹,۰۱۱)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۲۶,۳۶۷)	(۱,۳۶۱,۲۴۲)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۵۷۴,۲۴۹)	(۱,۵۲۶,۵۴۹)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تأمین مالی
۱۵۱,۳۷۳	(۱۶۱,۰۵۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۴,۲۴۶	۲۴۵,۶۴۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۴	۴۵۸	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۴۵,۶۴۳	۸۵,۰۴۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۲۲,۵۶۳	معاملات غیرنقدی



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

اهم نسبتهای مالی تلفیقی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه
نسبت‌های نقدینگی			
نسبت جاری	۲/۵۴	۳/۵۴	(۲۸)
نسبت سریع (آنی)	۱/۰۹	۲/۵۶	(۵۷)
نسبت‌های فعالیت			
دوره گردش موجودی کالا- بر مبنای روز	۹۲	۴۷	۹۶
دوره وصول مطالبات تجاری- بر مبنای روز	۵۰	۵۲	(۳)
نسبت موجودی کالا به سرمایه در گردش	۶۳	۲۹	۱۱۷
نسبت‌های سرمایه‌گذاری (اهرمی)			
نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه	۴۱	۲۷	۵۲
نسبت مالکانه	۷۲	۷۹	۹
نسبت بدهی	۲۸	۲۱	۳۴
نسبت‌های سودآوری			
نسبت سود خالص (حاشیه فروش)	۲۶	۲۷	(۳/۷)



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

صورت سود و زیان

تغییرات نسبت به دوره مشابه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
	درصد	میلیون ریال	
۱۸	۹,۷۰۶,۳۳۵	۱۱,۴۶۷,۶۶۴	درآمدهای عملیاتی
۲۱	(۷,۵۴۹,۹۲۳)	(۹,۱۵۷,۶۵۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷	۲,۱۵۶,۴۱۲	۲,۳۱۰,۰۰۶	سود ناخالص
۳۱	(۹۷,۹۲۰)	(۱۲۸,۷۳۰)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
۶	۲,۰۵۸,۴۹۲	۲,۱۸۱,۲۷۶	سود (زیان) عملیاتی
(۵۷)	(۲۱,۹۳۹)	(۹,۴۹۵)	هزینههای مالی
۱۲۷	۳۱۳,۴۹۳	۷۱۱,۵۰۴	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی
۲۳	۲,۳۵۰,۰۴۶	۲,۸۸۳,۲۸۵	سود (زیان) عملیات در حال تدوam قبل از مالیات
-	-	-	مالیات بر درآمد
-	-	(۳۰۶)	سالهای قبل
۲۳	۲,۳۵۰,۰۴۶	۲,۸۸۲,۹۷۹	سود (زیان) خالص
۲۳	۱,۳۷۴	۱,۶۸۶	سود پایه هر سهم (ریال)
۶	۱,۲۰۴	۱,۲۷۵	عملیاتی (ریال)
۱۴۱	۱۷۰	۴۱۱	غیرعملیاتی (ریال)



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

صورت وضعیت مالی

تغییرات نسبت به سال قبل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
	درصد	میلیون ریال	
۱۶۴	۵۴۶,۴۲۴	۱,۴۴۷,۳۶۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۳۹	۵۷	۷۹	دارایی‌های نامشهود
-	۲۰۴,۹۸۳	۲۰۴,۹۸۳	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
-	۵۳,۵۱۰	۵۳,۵۱۰	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
۵۵	۱۵۳,۰۴۹	۲۳۷,۱۸۲	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۰۳	۹۵۸,۰۲۳	۱,۹۴۳,۱۱۸	جمع دارایی‌های غیر جاری
۱۲۲	۲۸,۳۳۴	۶۲,۹۱۳	پیش‌پرداخت‌ها
۱۹۵	۱,۱۱۶,۸۵۰	۳,۲۹۰,۵۵۶	موجودی مواد و کالا
۳۸	۱,۳۸۹,۱۸۹	۱,۹۱۷,۶۲۸	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۴۰	۱,۶۹۶,۷۷۴	۶۶۴,۰۳۹	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۵	۲۲۵,۹۰۹	۷۸,۹۶۳	موجودی نقد
۳۵	۴,۴۵۷,۰۵۶	۶,۰۱۴,۰۹۹	جمع دارایی‌های جاری
۴۷	۵,۴۱۵,۰۷۹	۷,۹۵۷,۲۱۷	جمع دارایی‌ها
۲۱۷	۵۴۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	سرمایه
۲۱۷	۵۴,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	اندوخته قانونی
۱۱	۳,۹۱۲,۹۵۶	۴,۳۲۹,۴۸۵	سود انباشته
(۲۵)	(۲۲۷,۴۵۵)	(۱۹۳,۱۳۹)	سهام خزانة
۴۱	۴,۲۷۹,۵۰۱	۶,۰۱۷,۳۴۶	جمع حقوق مالکانه
(۸۵)	۴۲۷	۶۶	بدهی‌های غیر جاری
(۸۵)	۴۲۷	۶۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۷	۷۴۴,۳۴۰	۱,۹۱۲,۲۳۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۹۹)	۲۰۵,۴۶۳	۲۷,۵۵۹	سود سهام پرداختنی
-	۱۷۲,۳۷۹	-	تسهیلات مالی
(۹۹)	۱۲,۹۶۹	۱۱	پیش‌دریافت‌ها
۷۱	۱,۱۳۵,۱۵۱	۱,۹۳۹,۸۰۵	جمع بدهی‌های جاری
۷۱	۱,۱۳۵,۵۷۸	۱,۹۳۹,۸۷۱	جمع بدهی‌ها
۴۷	۵,۴۱۵,۰۷۹	۷,۹۵۷,۲۱۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

جمع کل	سهام خزانه	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۲,۷۱۱,۴۵۸	(۱۸۷,۴۸۷)	۲,۳۰۳,۷۹۷	۵۴,۰۰۰	۱,۱۴۸	۵۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۲,۳۵۰,۰۴۶	-	۲,۳۵۰,۰۴۶	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
(۲۶۵,۰۶۹)	(۲۶۵,۰۶۹)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۱۹۵,۸۶۶	۲۲۵,۱۰۱	(۲۸,۰۸۷)	-	(۱,۱۴۸)	-	فروش سهام خزانه
(۷۱۲,۸۰۰)	-	(۷۱۲,۸۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۴,۲۷۹,۵۰۱	(۲۲۷,۴۵۵)	۳,۹۱۲,۹۵۶	۵۴,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۸۸۲,۹۷۹	-	۲,۸۸۲,۹۷۹	-	-	-	سود خالص در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
(۱,۱۵۵,۷۸۸)	-	(۱,۱۵۵,۷۸۸)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۱,۱۷۰,۰۰۰)	-	-	۱,۱۷۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۴۵۱,۴۹۵)	(۴۵۱,۴۹۵)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۴۶۲,۱۴۹	۴۸۵,۸۱۱	(۲۳,۶۶۲)	-	-	-	فروش سهام خزانه
-	-	(۱۱۷,۰۰۰)	۱۱۷,۰۰۰	-	-	اندوخته قانونی
۶,۰۱۷,۳۴۶	(۱۹۳,۱۳۹)	۴,۳۲۹,۴۸۵	۱۷۱,۰۰۰	-	۱,۷۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

صورت جریان های نقدی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۱۰,۷۹۴	۸۲۸,۶۳۲	جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۱۹,۵۰۰)	(۳۰۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۶۹۱,۲۹۴	۸۲۸,۳۲۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
-	۱۳۵,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۱۴,۰۰۳)	(۹۸۲,۲۴۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۷)	(۴۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلندمدت
-	(۸۴,۱۳۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت
-	۱,۱۳۲,۱۱۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۹۹۰,۹۸۴)	(۳۹,۱۳۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۰,۵۸۵	۱۸۲,۵۱۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۶۷,۷۰۸	۳۰۴,۰۰۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها
(۱,۰۲۶,۷۱۱)	۶۴۸,۰۸۶	جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۶۶۴,۵۸۳	۱,۴۷۶,۴۱۲	جریان خالص ورود(خروج)نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
(۴۰,۰۰۰)	(۴۸,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
-	-	دریافت های نقدی برای فروش سهام خزانه
۳۰۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۱۹,۵۶۶)	(۲۳۲,۶۲۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۱,۹۳۹)	(۹,۴۹۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۲۶,۳۶۷)	(۱,۳۳۳,۶۹۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۰۷,۸۷۲)	(۱,۶۲۳,۸۱۶)	جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای تأمین مالی
۱۵۶,۷۱۱	(۱۴۷,۴۰۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۹,۱۷۴	۲۲۵,۹۰۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۴	۴۵۸	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۲۵,۹۰۹	۷۸,۹۶۳	مانده موجودی نقد در پایان سال



اهم نسبتهای مالی شرکت

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
نسبت های نقدینگی			
(۲۱)	۳/۹۳	۳/۱۰	نسبت جاری
(۵۳)	۲/۹۲	۱/۳۷	نسبت سریع (آنی)
نسبت های فعالیت			
۱۱۲	۴۱	۸۷	دوره گردش موجودی کالا- بر مبنای روز
(۱/۸۵)	۵۴	۵۳	دوره وصول مطالبات تجاری- بر مبنای روز
۱۱۶	۲۵	۵۴	نسبت موجودی کالا به سرمایه در گردش
نسبت های سرمایه گذاری (اهرمی)			
۸۵	۱۳	۲۴	نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه
(۳/۸)	۷۹	۷۶	نسبت مالکانه
۱۴	۲۱	۲۴	نسبت بدهی
نسبت های سودآوری			
(۴/۲)	۲۴	۲۵	نسبت سود خالص (حاشیه فروش)

نسبت های مالی:

یکی از متداولترین روش های تحلیل مالی، محاسبه و بررسی نسبت های مالی است. نسبت های مالی مقادیر عددی هستند که با هدف به دست آوردن اطلاعات معنادار از صورتهای مالی یک شرکت استخراج می شوند. این نسبت ها در چند گروه تعریف شده اند و هر یک به یکی از جنبه های وضعیت مالی شرکتها می پردازند.

نسبت های نقدینگی

نسبت های نقدینگی میزان توان شرکت در بازپرداخت دیون کوتاه مدت خود یا عمل به تعهدات کوتاه مدت را نشان می دهد. نسبت های نقدینگی شامل نسبت جاری، نسبت آنی می باشند.

نسبت جاری بیانگر توانایی بازپرداخت بدهی های جاری از محل دارایی های جاری شرکت می باشد. نسبت جاری بیشتر برای گرفتن ایده در رابطه با توانایی شرکت، در بازپرداخت بدهی های کوتاه مدت، از طریق دارایی های کوتاه مدت، استفاده می شود. چنانچه این نسبت زیر ۱ باشد، بیانگر عدم توانایی شرکت در پرداخت تعهدات است. نسبت جاری در سال ۱۴۰۱ مؤید وضعیت مطلوب شرکت در بازپرداخت بدهی ها می باشد.

نسبت سریع (آنی) از طریق تقسیم نقدترین اقلام دارایی جاری شامل وجوه نقد، موجودی بانک و اسناد دریافتی به بدهی جاری محاسبه می شود و موجودی کالا و پیش پرداختها در محاسبه این نسبت از اقلام دارایی جاری کسر می گردند. بدیهی است که رقم بیش از یک برای این نسبت نمایانگر توانایی شرکت در بازپرداخت بدهی های جاری است. نسبت آنی در سال ۱۴۰۱، حاکی از توانایی شرکت در پرداخت بدهی های جاری است.



نسبتهای فعالیت

این نسبتها نشان می دهند که با چه سرعتی دارایی های مختلف به فروش یا پول نقد تبدیل می شوند. به عبارت دیگر این نسبتها حاکی از توانایی مدیریت در به کارگیری دارایی ها در فعالیت نهایی شرکت (فروش محصول) می باشد.

دوره گردش موجودی کالا: بازه زمانی را نشان می دهد که در آن دفعات گردش کالا اتفاق افتاده است. بالا بودن این مقدار در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ نشان دهنده آنست که فروش شرکت نسبت به موجودی کالا، رقم قابل قبولی بوده و شرکت در این دوره از کارایی عملیاتی بالایی برخوردار بوده است. این نسبت در سال ۱۴۰۱، ۸۷ روز بوده است.

دوره وصول مطالبات تجاری: هدف از بررسی مطالبات شرکت، آنالیز کیفی حسابها و اسناد دریافتنی است. نسبت دوره وصول مطالبات به دوره زمانی گفته می شود که با فرایند فروش آغاز و تا وصول وجوه مربوطه ادامه می یابد. با بررسی این نسبت درمی یابیم شرکت درآمد فروش خود را در چه بازه زمانی به چرخه عملیاتی باز می گرداند. دوره بازگرداندن عواید حاصل از فروش شرکت بطور میانگین در سال ۱۴۰۱، ۵۳ روز بوده است.

موجودی کالا به سرمایه در گردش: سرمایه در گردش تفاوت دارایی جاری از بدهی جاری شرکت است. با توجه به اینکه یکی از اجزای تشکیل دهنده دارایی جاری موجودی کالا است، نسبت موجودی کالا به سرمایه در گردش نشان دهنده آن است که چه مقدار از سرمایه در گردش شرکت را موجودی کالا تشکیل داده است. این نسبت در سال ۱۴۰۱ نشان می دهد که ۵۴ درصد از سرمایه در گردش به موجودی مواد و کالا اختصاص داشته است.

نسبت های اهرمی

نسبت های اهرمی که به آن ها نسبت های سرمایه گذاری هم گفته می شود، منعکس کننده توانایی شرکت در انجام تعهدات بلندمدت و میان مدت خود است و میزان منابع مالی شرکت برای تسویه بدهی ها و حقوق صاحبان سهام را بررسی می کند.

نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه: این نسبت نشان می دهد چه مقدار از ارزش ویژه شرکت صرف خرید دارایی های ثابت شده است. پایین بودن این نسبت در دوره مورد گزارش بیانگر آنست که بخش کمی از ارزش ویژه شرکت صرف خرید دارایی های ثابت شده است. در نتیجه نقدینگی شرکت بالا بوده و توان پرداخت بدهی های جاری خود را داشته است. این نسبت در سال ۱۴۰۱، ۲۴ درصد بوده است.

نسبت مالکانه: نسبت مالکانه بیان می کند چه میزان از دارایی های شرکت متعلق به سهامداران است. این نسبت به صورت درصد بیان شده و نشان دهنده اهمیت سهامداران در تأمین دارایی های شرکت است. نسبت مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ نشان دهنده آنست که ۷۶ درصد از دارایی های شرکت متعلق به سهامداران است.

نسبت بدهی: نسبت بدهی بیانگر اهمیت و نقش بدهی های جاری و بلندمدت در تأمین کل دارایی های شرکت است و نشان می دهد چه میزان از دارایی های کل شرکت از محل بدهی ها تأمین شده است. پایین بودن نسبت بدهی در دوره مورد گزارش نشان دهنده آنست که شرکت برای تأمین منابع مورد نیاز خود، کمتر به استفاده از منابع مالی خارجی وابسته بوده است.



نسبت‌های سودآوری

نسبت‌های سودآوری عملکرد کلی شرکت و میزان سودآوری در برابر حجم عملیات را مقایسه می‌نماید. نسبت سودآوری در واقع منبع درآمد شرکت و کارایی مدیریت شرکت را نشان می‌دهد. نسبت‌های سودآوری شامل انواع زیر می‌باشد:

نسبت سود خالص (حاشیه فروش): نسبت سود خالص به فروش خالص را حاشیه سود خالص می‌نامند. این نسبت نشان‌دهنده سودآوری حاصل از درآمد و یکی از شاخصهای مهم عملکرد شرکت است. همچنین این نسبت معرف بازدهی و کارایی تولید و ساختار قیمت تمام شده و هزینه‌های شرکت است. نسبت حاشیه فروش در سال ۱۴۰۱، ۲۵ درصد بوده است.

۱-۴- تأمین ذغال خام

همانگونه که در جدول زیر قابل مشاهده است، شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس در سال ۱۴۰۱، ۶۴۷،۱۵۹/۳۲ تن ذغال خام از معادن مختلف خریداری نموده است. کمترین مقدار ذغال خام خریداری شده در فروردین‌ماه و بیشترین مقدار در شهریورماه بوده است.

تناژ ذغال خام خریداری شده به تفکیک در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ماه ها	مقدار(تن)	درصد از کل
فروردین	۳۲,۷۰۵/۱۱	۵/۰۵
اردیبهشت	۵۲,۰۹۷/۸۶	۸/۰۵
خرداد	۵۷,۰۶۴/۷۱	۸/۸۲
تیر	۵۵,۹۶۹/۶۴	۸/۶۵
مرداد	۵۸,۵۳۶/۰۲	۹/۰۵
شهریور	۶۲,۲۸۷/۱۳	۹/۶۳
مهر	۵۳,۱۳۷/۱۸	۸/۲۱
آبان	۵۷,۳۵۴/۹۷	۸/۸۶
آذر	۵۵,۴۴۱/۵۵	۸/۵۶
دی	۵۱,۹۷۰/۳۲	۸/۰۳
بهمن	۵۸,۸۷۹/۵۵	۹/۰۹
اسفند	۵۱,۷۱۵/۲۸	۸
جمع کل	۶۴۷,۱۵۹/۳۲	۱۰۰



۴-۲- بررسی عملکرد واقعی در مقایسه با عملکرد دوره قبل

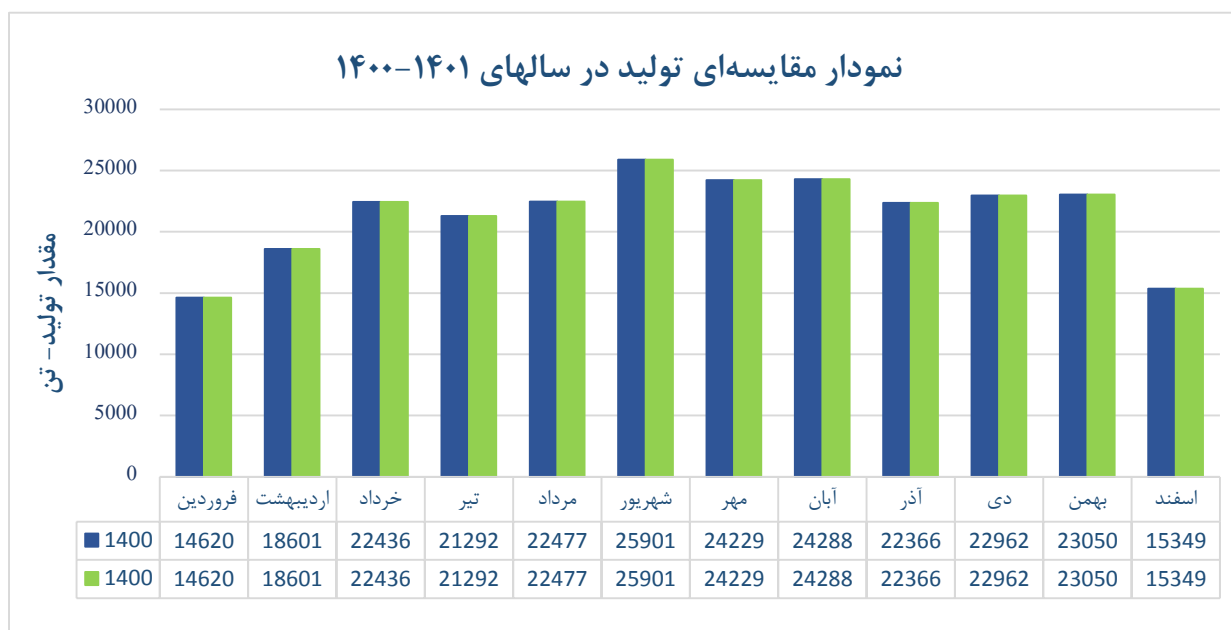
۴-۲-۱- میزان تولید و فروش

میزان تولید در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، به میزان ۲۶۸,۱۳۷ تن بوده است که در مقایسه با سال قبل به میزان ۲۵۷,۵۷۱ تن ۴/۱ درصد رشد داشته است. فروش در این دوره به مقدار ۲۶۵,۸۰۴/۰۱ تن به مبلغ ۱۱,۴۶۷,۶۶۴ میلیون ریال در مقایسه با فروش در دوره مشابه سال قبل، به مقدار ۲۵۹,۵۶۹/۴۳ تن و به مبلغ ۹,۷۰۶,۳۳۵ میلیون ریال، به لحاظ مقداری ۲/۴ درصد و به لحاظ ریالی ۱۸ درصد افزایش داشته است.

مقدار تولید کنسانتره ذغالسنگ (تن) به تفکیک در سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰

۱۴۰۰				۱۴۰۱			
جمع	خرداد	اردبیهشت	فروردین	جمع	خرداد	اردبیهشت	فروردین
۲۵۷,۵۷۱	۲۲,۴۳۶	۱۸,۶۰۱	۱۴,۶۲۰	۲۶۸,۱۳۷	۲۴,۴۶۷	۲۰,۴۰۱	۱۹,۳۷۹
	شهریور	مرداد	تیر		شهریور	مرداد	تیر
	۲۵,۹۰۱	۲۲,۴۷۷	۲۱,۲۹۲		۲۴,۵۹۱	۲۳,۲۲۰	۲۳,۶۲۶
	آذر	آبان	مهر		آذر	آبان	مهر
	۲۲,۳۶۶	۲۴,۲۸۸	۲۴,۲۲۹		۲۳,۱۶۸	۲۳,۴۹۵	۲۳,۹۴۷
	اسفند	بهمن	دی		اسفند	بهمن	دی
	۱۵,۳۴۹	۲۳,۰۵۰	۲۲,۹۶۲		۱۵,۷۲۳	۲۳,۰۰۰	۲۳,۱۲۰

نمودار مقایسه‌ای تولید در سالهای ۱۴۰۰-۱۴۰۱





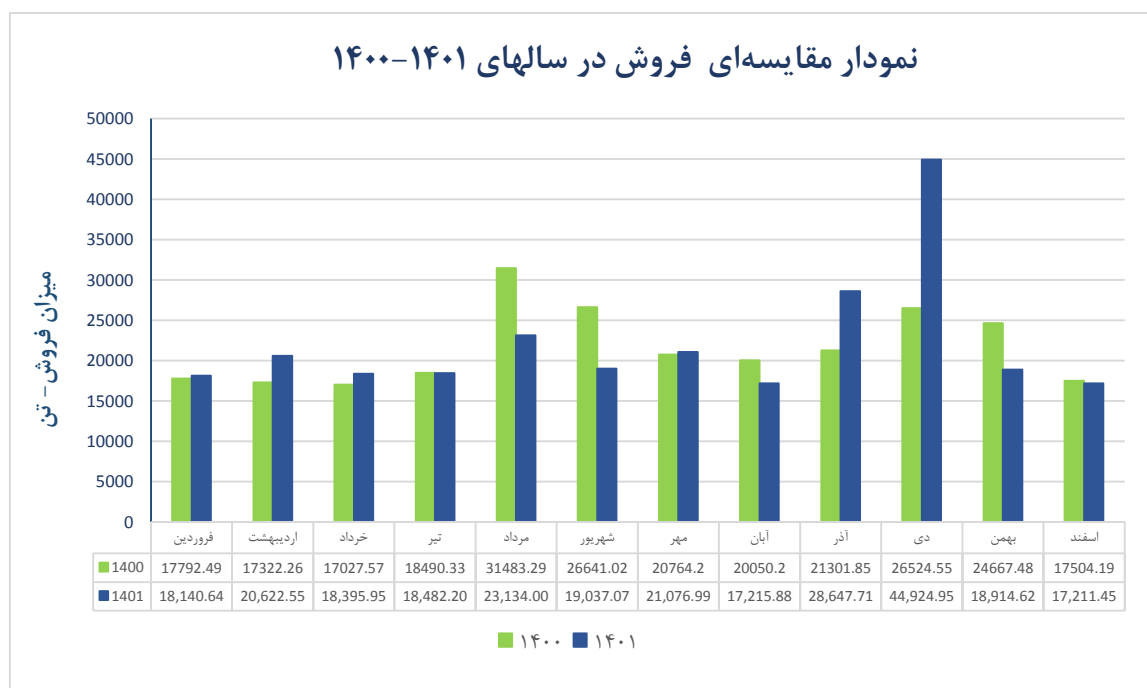
شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

مقدار فروش کنسانتره ذغالسنگ (تن) به تفکیک ماه در سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱

۱۴۰۰				۱۴۰۱			
جمع	خرداد	اردیبهشت	فروردین	جمع	خرداد	اردیبهشت	فروردین
۲۵۹,۵۶۹/۴۳	۱۷,۰۲۷/۵۷	۱۷,۳۲۲/۲۶	۱۷,۷۹۲/۴۹	۲۶۵,۸۰۴/۰۱	۱۸,۳۹۵/۹۵	۲۰,۶۲۲/۵۵	۱۸,۱۴۰/۶۴
	شهریور	مرداد	تیر		شهریور	مرداد	تیر
	۲۶,۶۴۱/۰۲	۳۱,۴۸۳/۲۹	۱۸,۴۹۰/۳۳		۱۹,۰۳۷/۰۷	۲۳,۱۳۴	۱۸,۴۸۲/۲
	آذر	آبان	مهر		آذر	آبان	مهر
	۲۱,۳۰۱/۸۵	۲۰,۰۵۰/۲۰	۲۰,۷۶۴/۲۰		۲۸,۶۴۷/۷۱	۱۷,۲۱۵/۸۸	۲۱,۰۷۶/۹۹
	اسفند	بهمن	دی		اسفند	بهمن	دی
۱۷,۵۰۴/۱۹	۲۴,۶۶۷/۴۸	۲۶,۵۲۴/۵۵	۱۷,۲۱۱/۴۵	۱۸,۹۱۴/۶۲	۴۴,۹۲۴/۹۵		



۴-۲-۲- نرخ فروش کنسانتره ذغالسنگ

در نمودار زیر نرخ فروش کنسانتره ذغالسنگ در دوره مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱ به تفکیک نمایش داده شده است. بطور کلی میانگین نرخ فروش در این دوره ۴۳,۱۴۳,۳۰۷ ریال، بیشینه نرخ فروش مربوط به اسفندماه برابر با ۶۰,۸۷۷,۸۴۶ ریال و کمینه نرخ فروش در شهریورماه برابر با ۳۶,۰۳۶,۰۳۸ ریال بوده است.



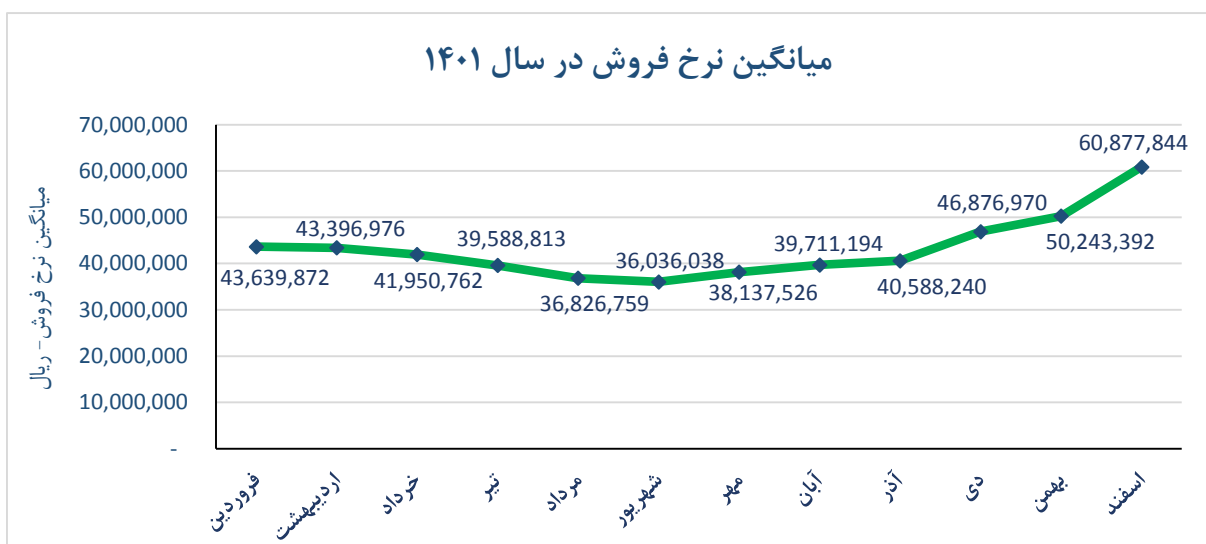
شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

نرخ فروش به ازای هر تن-ریال به تفکیک در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

خرداد	اردیبهشت	فروردین
۴۱,۹۵۰,۷۶۲	۴۳,۳۹۶,۹۷۶	۴۳,۶۳۹,۸۷۲
شهریور	مرداد	تیر
۳۶,۰۳۶,۰۳۸	۳۶,۸۲۶,۷۵۹	۳۹,۵۸۸,۸۱۳
آذر	آبان	مهر
۴۰,۵۸۸,۲۴۰	۳۹,۷۱۱,۱۹۴	۳۸,۱۳۷,۵۲۶
اسفند	بهمن	دی
۶۰,۸۷۷,۸۴۴	۵۰,۲۴۳,۳۹۲	۴۶,۸۷۶,۹۷۰



۴-۲-۲- سود ناخالص

درآمدهای عملیاتی به میزان ۱۸ درصد و بهای تمام شده به میزان ۲۱ درصد نسبت به سال قبل افزایش داشته‌اند، لذا سود ناخالص در قیاس با سال قبل ۷ درصد رشد داشته است.

۴-۲-۳- هزینه‌های عمومی اداری و فروش

هزینه‌های عمومی اداری و فروش شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۲۸,۷۳۰ ریال بوده است که در مقایسه با دوره مشابه در سال قبل به مبلغ ۹۷,۹۲۰ میلیون ریال حدود ۳۱ درصد افزایش یافته است. عمده این تغییر ناشی از افزایش کلیه هزینه‌ها مطابق با نرخ تورم و همچنین افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه اداره کار و تأمین اجتماعی در سال ۱۴۰۱ می‌باشد.

۴-۲-۴- وضعیت سرمایه در گردش شرکت

در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، موجودی نقد شرکت معادل ۷۸,۹۶۳ میلیون ریال، مجموع دارایی‌های جاری معادل ۶,۰۱۴,۰۹۹ میلیون ریال و مجموع بدهی‌های جاری معادل ۱,۹۳۹,۸۰۵ میلیون ریال می‌باشد. لذا، سرمایه در گردش نمایانگر آنست که شرکت در دوره مالی مورد بررسی از وضعیت مطلوبی برخوردار بوده است.



۵- مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده

صاحب نظران و محققان معتقدند که ارزیابی عملکرد، موضوعی اصلی در تمامی تجزیه و تحلیل‌های سازمانی است و تصور سازمانی که دارای ارزیابی و اندازه‌گیری عملکرد نباشد، مشکل است. ارزیابی و اندازه‌گیری عملکرد موجب هوشمندی سیستم و برانگیختن افراد به سوی رفتار مطلوب می‌شود و بخش اصلی تدوین و اجرای سیاست سازمانی است. منظور از ارزیابی عملکرد، فرآیندی است که با سنجش، اندازه‌گیری و ارزش‌گذاری به قضاوت درباره عملکرد سازمان طی دوره معین منتهی می‌شود. شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس با بهره‌گیری از رویکرد تعادلی مجموعه متوازی از شاخص‌ها را در ابعاد تولید، مالی و نیروی انسانی در مقیاس کمی و کیفی جهت ارزیابی دقیق اثربخشی و ایجاد تصویری جامع از عملکرد خود تعیین نموده است. این ابعاد دربرگیرنده سنجه‌های مختلفی به شرح ذیل می‌باشد.

بعد تولید

- تولید برابر با توان اسمی کارخانه
- تأمین مواد اولیه مرغوب و تولید محصولی با کیفیت
- کاهش زمان توقف خط تولید
- توسعه و بازسازی تجهیزات فرسوده
- کاهش مصرف سوخت و انرژی
- ایجاد فرایندهایی جدید در تولید محصول با هدف بازفرآوری باطله‌های تولیدی در خط تولید

بعد مالی

- کاهش بهای تمام شده تولید هر واحد از محصول از طریق تولید بیشتر و در نتیجه کاهش هزینه‌های ثابت
- افزایش سود خالص از طریق افزایش درآمدهای عملیاتی و غیرعملیاتی
- بهبود وضعیت جریانهای نقدی

بعد نیروی انسانی

- افزایش رضایت شغلی کارکنان
 - تمرکز بر مقوله جانشین‌پروری و بکارگیری نیروهای جوان و متخصص در بخش‌های مختلف
 - رعایت کلیه قوانین کار و تأمین اجتماعی و توجه به حفظ حقوق کارکنان
 - کاهش حوادث ایمنی و بهداشت شغلی
 - ارزیابی مستمر وضعیت سلامت کارکنان فعال در بخش تولید، خدمات و اداری
 - به روزرسانی و ارتقاء مهارت و دانش کارکنان
- همانگونه که از ابعاد و سنجه‌های ارزیابی عملکرد مذکور برمی‌آید شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس بعد مالی را ضمن توجه به دیگر ابعاد، مبنای اقدام و عمل قرار می‌دهد. لذا در ارزیابی عملکرد نیز با دیدگاهی سیستماتیک بطور همزمان به مجموعه‌ای از مولفه‌ها توجه دارد.

- این پیش‌بینی در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارد و عملکرد مالی احتمالاً نتایج متفاوتی خواهد داشت، بنابراین ممکن است نتایج واقعی متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۶- تحلیل حساسیت سود هر سهم نسبت به نرخ شمش فولاد خوزستان و نرخ دلار

جدول تحلیل حساسیت سود هر سهم نسبت به نرخ شمش فولاد خوزستان و نرخ دلار در سال ۱۴۰۲

نرخ دلار برحسب ریال

۴۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۳۶۵,۰۰۰	
۱,۱۴۸	۱,۱۱۳	۱,۰۷۹	۱,۰۴۴	۹۴۰	۹۰۶	۵۵۰
۱,۱۹۸	۱,۱۶۳	۱,۱۲۸	۱,۰۹۳	۹۸۷	۹۵۲	۵۶۰
۱,۲۴۹	۱,۲۱۳	۱,۱۷۷	۱,۱۴۱	۱,۰۳۳	۹۹۸	۵۷۰
۱,۲۹۹	۱,۲۶۳	۱,۲۲۶	۱,۱۹۰	۱,۰۸۰	۱,۰۴۴	۵۸۰
۱,۳۴۹	۱,۳۱۲	۱,۲۷۵	۱,۲۳۸	۱,۱۲۷	۱,۰۸۹	۵۹۰
۱,۴۰۰	۱,۳۶۲	۱,۳۲۴	۱,۲۸۷	۱,۱۷۳	۱,۱۳۵	۶۰۰
۱,۴۵۰	۱,۴۱۲	۱,۳۷۳	۱,۳۳۵	۱,۲۲۰	۱,۱۸۱	۶۱۰
۱,۵۰۱	۱,۴۶۱	۱,۴۲۲	۱,۳۸۳	۱,۲۶۶	۱,۲۲۷	۶۲۰
۱,۵۵۱	۱,۵۱۱	۱,۴۷۲	۱,۴۳۲	۱,۳۱۳	۱,۲۷۳	۶۳۰

میانگین نرخ هر تن شمش فولاد خوزستان - دلار

مفروضات:

- میزان فروش در سال مالی ۱۴۰۲، ۲۶۵۰۰۰ تن در نظر گرفته شده است.
- هزینه‌های عمومی اداری و فروش با ۴۲ درصد افزایش نسبت به سال مالی ۱۴۰۱ در محاسبات فوق لحاظ شده است.
- سود هر سهم در سال مالی ۱۴۰۲ بر اساس سرمایه ۱,۷۱۰ میلیون سهم پیش‌بینی شده است.
- این پیش‌بینی در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارد و عملکرد مالی احتمالاً نتایج متفاوتی خواهد داشت، بنابراین ممکن است نتایج واقعی متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد.