



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شماره صفحه

فهرست مطالب

۱	مقدمه
۲	۱- ماهیت کسب و کار
۴	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	۱-۸- اطلاعات بازارگردان شرکت
۸	۱-۹- لیست شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه
۸	۲- اهداف و راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف
۸	۲-۱- اهداف بلندمدت و کوتاهمدت
۹	۲-۲- راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف
۹	۲-۳- اطلاعات طرح توسعه شرکت
۱۰	۲-۴- راهبردها و روندهای اصلی شرکت
۱۰	۲-۵- مسئولیت‌های اجتماعی و زیست‌محیطی شرکت
۱۱	۲-۶- رویه‌های حسابداری در شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طیس
۱۱	۲-۷- حاکمیت شرکتی- نظام راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته
۱۱	۳- مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط
۱۲	۳-۱- مدیریت سرمایه
۱۲	۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی
۱۲	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
۱۳	۳-۶- مدیریت ریسک نقدینگی
۱۴	۳-۷- اطلاعات مربوط به اشخاص وابسته
۱۵	۳-۸- سرمایه انسانی شرکت
۱۵	۳-۸-۱- وضعیت تحصیلی کارکنان

۱۶	۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها
۲۲	۴-۱- بررسی عملکرد واقعی در مقایسه با عملکرد دوره قبل
۲۲	۴-۱-۱- میزان تولید و فروش
۲۳	۴-۱-۲- نرخ فروش کنسانتره ذغالسنگ
۲۴	۴-۱-۳- سود ناخالص
۲۴	۴-۱-۴- هزینه‌های عمومی اداری و فروش
۲۴	۴-۱-۵- وضعیت سرمایه در گردش
۲۴	۴-۲- آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۲۵	۴-۳- وضعیت سرمایه‌گذاران
۲۵	۴-۴- تحلیل حساسیت سود هر سهم نسبت به نرخ شمش فولاد خوزستان و نرخ دلار
۲۶	۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده
۲۷	۶- جمع‌بندی



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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، چشم‌انداز 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 چشم‌انداز 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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 پراثری 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 متالوژی (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 هر چند 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 متالوژیک 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 ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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 می‌شود. کک به صورت طبیعی در طبیعت وجود دارد ولی برای استفاده در صنایع مختلف طی فرایندهایی از ذغالسنگ کک‌شو حاصل می‌شود. تهیه کک متالوژی با شرایط فنی قابل قبول بدون عملیات فرآوری و شستشوی ذغالسنگ کک‌شو امکان‌پذیر نیست. در فرایند فرآوری یا ذغالشویی ناخالصی‌های مختلف موجود در ذغالسنگ استخراج شده از معادن حذف و کنسانتره ذغالسنگ کک‌شو تولید می‌شود.

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 ویژه‌ای دارد. به عنوان مثال وجود خاکستر و عناصر مضر مشکلاتی را پدید می‌آورد که شامل موارد زیر می‌باشد:

- خاکستر موجود در ذغالسنگ مصرف مواد را بیش از حد افزایش می‌دهد.
- با افزایش یک درصد خاکستر ذغال کک‌شو، تولید فولاد به میزان قابل توجهی کاهش و حجم سرباره و اکسایش کک افزایش می‌یابد.

- حساسیت و کارایی کوره نیز افت پیدا می‌کند.

- همچنین وجود گوگرد بیش از حد استاندارد، باعث تردی و شکنندگی آهن شده و خوردگی فولاد را نیز افزایش می‌دهد.
کنسانتره ذغالسنگ کک‌شوی با کیفیت و مرغوب باید دارای مشخصاتی به این شرح باشد: کربن ثابت ~ ۸۵-۸۰٪، میزان خاکستر > ۱۳٪، رطوبت > ۸٪، مواد فرار ~ ۲۰-۳٪، گوگرد ~ ۱/۵-۰/۵٪.

محصول کنسانتره ذغالسنگ کک‌شو با مشخصات مورد تأیید از طریق از بین بردن ناخالصی‌های باقیمانده به کک تبدیل می‌شود تا تقریباً کربن خالص باقی بماند. درصد کربن و در نتیجه ارزش حرارتی ذغالسنگ کک‌شو در زمان تبدیل به کک افزایش می‌یابد و این فرآیند باعث بالا رفتن مقاومت آن در مقابل عوامل مکانیکی از قبیل ضربه، فشار، سقوط و سایش می‌شود. 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 می‌باشد.

در فرآیند تولید کک چند نوع ذغالسنگ که مواد فرار موجود در آنها با یکدیگر متفاوت است مخلوط شده و در کوره‌های مخصوص در دمای ۱۱۰۰-۱۰۰۰ درجه سانتیگراد در غیاب اکسیژن به مدت ۳۶-۳۲ ساعت جهت تجزیه ترکیبات فرار تحت حرارت قرار می‌گیرند. خصوصیات فیزیکی این ترکیب ناشی از نرم شدن و ذوب شدن ذغالسنگ است که در غیاب هوا به توده‌های سخت اما متخلخل تبدیل می‌شود. همچنین این ماده محتوی مقدار کمی گوگرد و فسفر است. کک داغ تولید شده از اجاق خارج و با آب یا هوا خنک می‌شود و پس از خنک شدن ذخیره شده و یا مستقیماً برای فولادسازی به کوره بلند منتقل



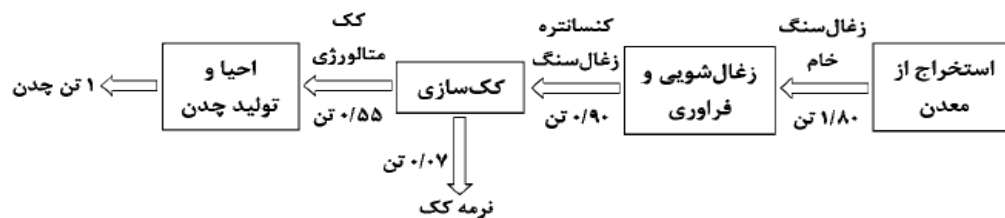
شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

می‌شود. در ذوب آهن اصفهان نیز که تولید فولاد با روش احیای غیرمستقیم انجام می‌شود سنگ آهن به همراه کک و آهک از قسمت بالا به داخل کوره ریخته شده و هوای گرم از پایین توسط شیپورکها به درون کوره دمیده می‌شود تا با کک ترکیب 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.

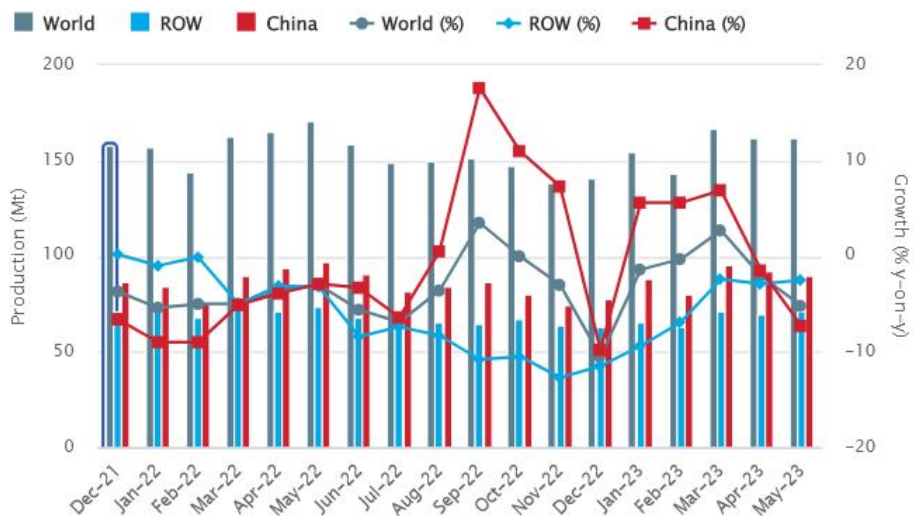
شماتیک زنجیره ارزش ذغالسنگ کک‌شو



۱-۲- تولید فولاد خام در ایران و جهان

بنابر گزارش انجمن جهانی فولاد (World Steel Association) تولید فولاد خام جهانی در ماه می سال ۲۰۲۳ ۱۶۱/۶ میلیون تن بوده است که نسبت به ماه می در سال قبل به میزان ۵/۱ درصد کاهش داشته است.

Crude steel production





شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

در ماه می سال ۲۰۲۳ آفریقا با ۱۸/۶ درصد افزایش، آسیا و اقیانوسیه با ۶ درصد کاهش، اتحادیه اروپا با ۱۱/۲ درصد کاهش، اروپا و دیگر کشورها با ۷/۷ درصد کاهش و خاورمیانه با ۴/۳ درصد افزایش نسبت به ماه می سال ۲۰۲۲ به ترتیب ۱/۳، ۱۱۹/۵، ۱۱/۶، ۳/۷ و ۴/۴ میلیون تن فولاد خام تولید کرده‌اند.

از ژانویه تا می سال ۲۰۲۳، کشورهای چین، هندوستان، ژاپن، ایالات متحده آمریکا، روسیه، کره جنوبی، آلمان، برزیل، ترکیه و ایران به ترتیب با تولید ۴۴۴/۶، ۵۶/۴، ۳۶/۵، ۳۳/۱، ۳۲/۱، ۲۸/۱، ۱۵/۶، ۱۳/۴، ۱۳ و ۱۳ میلیون تن فولاد خام تولید نموده‌اند.

مقدار تولید فولاد خام از ژانویه تا می سال ۲۰۲۳ توسط ده کشور برتر تولیدکننده فولاد خام جهان در جدول زیر به نمایش درآمده است.

top 10 steel -producing countries		
Country	Jan-May 2023(Mt)	%Change 2022 -2021
China	444.6	1.6
India	56.4	5.7
Japan	36.5	-5.3
United State	33.1	-3.4
Russia	32.1	1.9
South Korea	28.1	-0.4
Germany	15.6	-4.7
Brazil	13.4	-8.1
Turkiye	13.0	-19.1
Iran	13.0	2.2

۱-۳- 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. محصول تولیدی این شرکت تا کنون در بورس کالا عرضه نشده است. مشتری عمده محصول شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان می‌باشد که در دوره شش ماهه ابتدایی سال ۱۴۰۲ بیش از ۸۰ 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.

بیش از ۹۳ درصد از بهای تمام شده محصول تولیدی به مصرف ذغال خام اختصاص دارد که بطور عمده از طریق شرکتهای ذغالسنگ نگین طبس، معدنچو، ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان، احداث معدن تکافر، مهرآذین و آروین نوین تأمین می‌گردد.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱-۴ 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.

۱-۵- 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 رنایی	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 معدن سنگ آهن، منیزیت سیستان و بلوچستان، ذغالسنگ دارخوبید زرنند کرمان
شرکت ذغالسنگ نگین طبس	حجت اله دربانی	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 ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱-۶- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۳ میلیارد ریال (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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شرکت های تکادو، معدنچو و معادن منگنر ایران سه سهامدار اصلی شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس هستند که در مجموع حدود 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)	۵۸,۲۳۰,۰۰۳	۳/۴۱
۴	شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)	۵۰,۳۷۱,۴۲۸	۲/۹۵
۵	سایر	۲۹۵,۴۳۰,۸۸۶	۱۷/۲۷
	جمع	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۸-۱- اطلاعات بازارگردان

شرکت از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۱ به مدت دو سال جهت انجام امور بازارگردانی با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان قرارداد منعقد نموده است و طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۵۸,۱۰۶ میلیون را در اختیار بازارگردان قرار داده است. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول زیر می‌باشد.

عنوان	پارامتر
نام بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان
آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۱/۰۳/۰۱
پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۳/۰۱
منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۲۵۸,۱۰۶
مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۴۸,۲۷۳
مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۲۳۶,۸۸۱
سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۳۹,۹۹۹
تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱۷,۳۴۱,۲۲۴
تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۲۰,۶۲۳,۹۷۲
مانده سهام نزد بازارگردان	۱۶,۳۵۵,۳۵۴

۹-۱- لیست شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه

این شرکت با در اختیار داشتن ۵۵ درصد از سهام شرکت زغالسنگ طبس احیاء سپاهان به عنوان شرکت فرعی ملزم به تهیه صورتهای مالی تلفیقی در دوره‌های شش ماهه و سالانه می‌باشد. شرکت زغالسنگ طبس احیاء سپاهان نیز سهامدار عمده شرکت زغالسنگ مهرآذین می‌باشد. ۳۰ درصد سهام شرکت فولاد افزا سپاهان نیز به عنوان شرکت وابسته به این شرکت تعلق دارد.

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، مدیریت بهینه هزینه‌ها و 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.

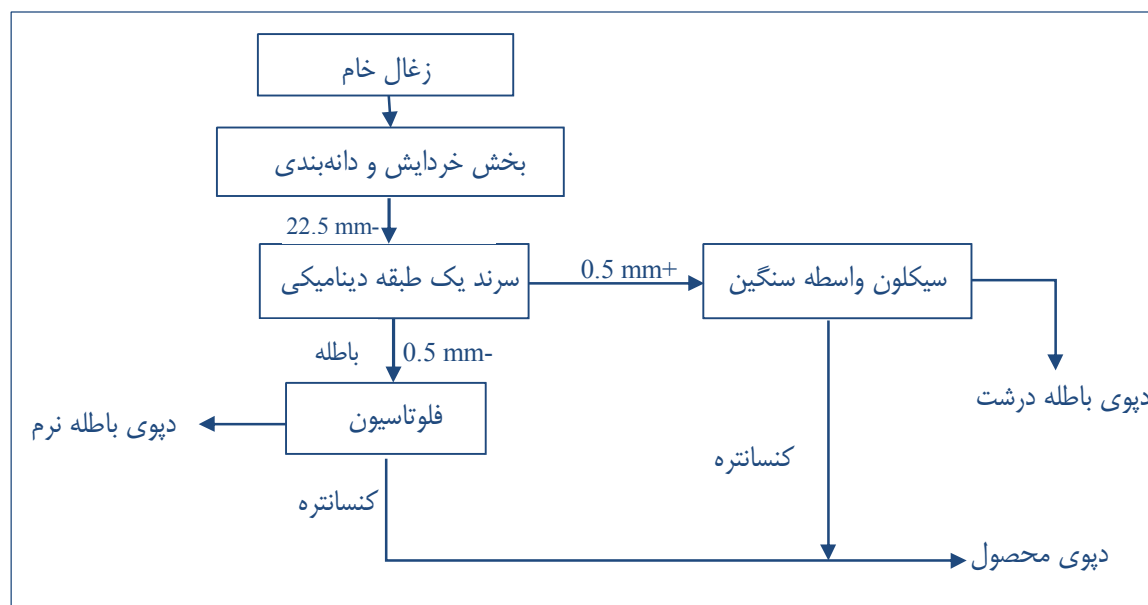
۳-۲- اطلاعات طرح توسعه شرکت

همانگونه که در فلوشیت مدار کارخانه قابل مشاهده است زغال خام ورودی به خط تولید پس از خردایش و دانه‌بندی تا محدوده ابعاد کمتر از ۲۲/۵ میلیمتر، توسط سردند نرمه‌گیر به دو بخش تقسیم می‌شود، زغالهای با سایز کمتر از ۵ میلیمتر وارد مسیر فلوتاسیون و زغالهای با سایز بیش از ۵ میلیمتر وارد مسیر سیکلون واسطه سنگین می‌شوند و کنسانتره تولیدی خروجی از هر دو بخش توسط نوار نقاله وارد دپوی محصول می‌گردد. اما باطله خروجی از فلوتاسیون وارد دپوی باطله نرم و باطله خروجی از سیکلون واسطه سنگین وارد دپوی باطله درشت می‌شود و به این ترتیب باطله‌های نرم و درشت بطور جداگانه دپو می‌شوند.

طی سالهای اخیر موضوع بازفرآوری زغال‌های باطله ریزدانه و درشت‌دانه خروجی از خط تولید در قالب فازهای ۱ و ۲ طرح توسعه مطرح و مقدمات اجرایی آن شامل مراحل طراحی پروژه و خرید بخشی از تجهیزات شامل درام مگنت سپراتور، مجموعه تابلوهای سنکرون، پمپ‌های اسلاری، عقد قرارداد خرید سیکلون‌ها و ساخت کیچ میل فراهم شده است. با برنامه‌ریزی‌های صورت گرفته انتظار می‌رود در نیمه ابتدایی سال ۱۴۰۳ این طرح به بهره‌برداری برسد.

در فاز ۱ توسعه باطله‌های نرم خروجی از ستون فلوتاسیون از طریق مدار اسپیرال و در فاز ۲ باطله‌های درشت دانه از طریق سیکلون واسطه سنگین دوم مورد بازفرآوری قرار خواهند گرفت و بدین ترتیب راندمان تولید را افزایش خواهند داد.

فلوشیت مدار کارخانه





۴-۲- 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 کم مصرف در ساختمان اداری و کلیه بخشهای کارخانه، بهره برداری بهینه از آب مصرفی در چرخه تولید از طریق احداث لاگون، جمع آوری آبها و پسماندهای کارخانه و بازیافت آن، آبیاری فضای سبز با استفاده از آب جمع آوری شده در لاگونها، جداسازی تانکر آب استحمام پرسنل از مخزن بتونی ۵۰۰ مترمکعبی از شاخص ترین راهبردهای شرکت فرآوری در راستای توجه به بحرانهای زیست محیطی و کاهش مصرف انرژی می باشد.

۵-۲- مسئولیت های اجتماعی و زیست محیطی شرکت

مسئولیت پذیری اجتماعی مسیری برای سهامداران و سرمایه گذاران و به طور کلی تولید کنندگان ارزش افزوده، با هدف بهبود رفاه جامعه، وضعیت محیط زیست و موارد مشابه دیگر است. سازمان بین المللی استاندارد (ISO) تأکید می کند که توانایی کسب و کار در حفظ تعادل مابین عملکرد اقتصادی و پایبندی به موضوعات اجتماعی و زیست محیطی، یک عامل مهم در کارآمد و مؤثر بودن برنامه ریزی های موجود در راستای مسئولیت پذیری 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 محیط زیست به عنوان یکی از اولویتها در اخذ تصمیمات لحاظ می گردد. در ادامه به تعدادی از تدابیر و تمهیدات اتخاذ شده در این خصوص پرداخته می شود.

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 سرپوش هایی بر روی نوار نقاله های 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 کمپرسورخانه نیز شن ریزی 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 بخش های مختلف بصورت بهینه مورد استفاده قرار می گیرد. به عنوان مثال آب خارج شده از خط تولید در لاگونهای بتونی ۱۰۰۰ مترمکعبی جمع آوری می شود و پس از مدتی ذغال باطله و املاح و آلودگی های آن در انتهای لاگون ته نشین و آب تصفیه شده باقیمانده مجدداً به داخل خط تولید پمپاژ می شود و بدین وسیله به مقدار قابل توجهی در مصرف آب صرفه جویی صورت می پذیرد. آب مورد نیاز جهت استحمام نیز پس از مصرف، در آبیاری فضای سبز بکار گرفته می شود. آب شرب کارخانه به طور متوسط هر ۱۵ روز از شهر طبس به کارخانه حمل و جهت حفظ سلامت کارکنان در تصفیه خانه کارخانه مجدداً پالایش شده و در اختیار کارکنان قرار می گیرد.

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



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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

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

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.

۳- مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط

این شرکت به لحاظ منابع از حیث دارا بودن پرسنل ماهر و با تجربه به عنوان سرمایه انسانی، ماشین‌آلات و امکانات نوین از بعد فنی و تکنیکی، سیستم‌های نرم‌افزاری به روز در زمینه حسابداری و مدیران باتجربه در واحدهای تولید، مالی و بازرگانی از کارآمدترین شرکتهای فعال در زمینه تولید کنسانتره ذغالسنگ به شمار می‌آید.

برنامه افزایش تولید فولاد در کشور نیز، ترسیم‌کننده چشم‌اندازی روشن برای این صنعت است. بر مبنای هدف افزایش تولید فولاد ملی می‌توان پیش‌بینی 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 راه‌اندازی کارخانه همواره به عنوان یکی از ریسک‌ها و یکی از بااهمیت‌ترین دغدغه‌های 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 بهره‌برداری از سه معدن تخت زیتون، تخت نادر و چل می‌باشد که در حال حاضر معدن تخت زیتون تحت بهره‌برداری قرار دارد و با اقدامات انجام شده در این معدن انتظار می‌رود میزان و کیفیت ذغال استخراج شده از این معدن طی سالهای پیش‌رو بهبود یابد. اما معدن تخت نادر به دلیل ممانعت سازمان محیط زیست به طور موقت غیرفعال می‌باشد و شرکت در حال پیگیری فعالیت این معدن در مراجع ذیصلاح می‌باشد. فرایند اکتشاف از معدن چل نیز در حال حاضر به اتمام رسیده است و این معدن تحت بهره‌برداری قرار گرفته است. لازم به توضیح است که عملیات اکتشاف و تهیه‌های نقشه‌های زمین‌شناسی 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 بهره‌برداری خواهد رسید.

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



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه‌سازی 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 نمی‌باشد.

۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت برای کاهش ریسک‌های مالی شامل ریسک بازار، نقدینگی و اعتبار در طول دوره و حسب مورد سیاست‌های لازم را اتخاذ می‌نماید.

۳-۳- ریسک بازار

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، 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.

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۲- 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.

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

نظر به اینکه شرکت با هدف بلند مدت اقدام به تحصیل سرمایه‌گذاری نموده است لذا نوسانات قیمت اوراق بهادار مالکانه در دوره جاری تأثیری بر سود و زیان جاری شرکت نخواهد داشت به جز حالتی که سرمایه‌گذاری کاهش ارزش داشته باشد.

۳-۵- 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. در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۶۸,۰۸۶ میلیون ریال محصولات فولادی در بورس کالا در ازای مطالبات از شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان خریداری شده است و به مبلغ ۲۶۹,۱۵۵ میلیون ریال فروخته شده است.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳-۶- 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 پیش‌بینی‌شده 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 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 ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۷-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
شرکت فرعی	شرکت ذغالسنگ طبس احیاء	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵۰۹,۷۸۲	-	۳,۷۰۰	-
جمع							
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت تکادو	سهام دار عمده و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-
جمع							
شرکت های همگروه	شرکت ذغالسنگ نگین طبس	عضو هیات مدیره	✓	۲,۷۷۰,۷۶۳	-	-	۴۰۷,۰۰۰
	شرکت تکافر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۱۰,۸۶۳	۱۲۰	-	۴۰۷,۰۰۰
	شرکت آئینه خله اسپادانا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵۷۵	-	۲۰۰	-
	شرکت معادن منگنز	عضو هیات مدیره	✓	-	-	۵۰,۳۸۴	۱۳۲,۳۳۳
	شرکت تلبان نیرو	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-
	اعتماد گستر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۷۲۹	-	-	-
جمع							
سایر اشخاص	شرکت معدنچو	عضو هیات مدیره و وابسته تجاری	✓	۱,۲۴۶,۳۰۵	-	-	-
جمع							
جمع کل							
				۴,۸۴۱,۰۱۷	۱۲۰	۵۴,۲۸۴	۹۴۶,۳۳۳



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۸-۳- 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 ۱۲۸ نفر پرسنل کارآمد در بخش‌های تولید، خدمات و اداری موفق شده است در راستای تحقق اهداف عالیه خود گامهای مؤثری بردارد.

۱-۸-۳- وضعیت تحصیلی کارکنان

همانگونه که در جدول زیر قابل مشاهده می‌باشد، ۶۴/۰۶۴ درصد از پرسنل دارای مدرک دیپلم و زیردیپلم، ۷/۰۳ درصد مدرک کاردانی، ۲۱/۰۹ درصد کارشناسی، ۷/۰۴ درصد کارشناسی ارشد و ۰/۷۸ 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	۱۱	۸۲	۶۴/۰۶
کاردانی	۳	۴	۲	۹	۷/۰۳
کارشناسی	۸	۱۶	۳	۲۷	۲۱/۰۹
کارشناسی ارشد	-	۳	۶	۹	۷/۰۴
دکتری	-	-	۱	۱	۰/۷۸
جمع	۲۵	۸۰	۲۳	۱۲۸	۱۰۰



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

صورت سود و زیان

تغییرات نسبت به دوره مشابه	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
	درصد	میلیون ریال	
۹۲	۴,۷۲۷,۹۹۵	۹,۰۶۶,۴۱۹	درآمدهای عملیاتی
۸۳	(۳,۹۵۶,۹۹۴)	(۷,۲۶۰,۶۸۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳۴	۷۷۱,۰۰۱	۱,۸۰۵,۷۳۱	سود ناخالص
۴۱	(۴۹,۷۸۷)	(۷۰,۱۹۸)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
۱۴۱	۷۲۱,۲۱۴	۱,۷۳۵,۵۳۳	سود (زیان) عملیاتی
۷۳	(۸,۶۶۱)	(۱۴,۹۹۵)	هزینههای مالی
(۴۰)	۱۸۹,۷۱۰	۱۱۴,۱۱۷	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی
۱۰۳	۹۰۲,۲۶۳	۱,۸۳۴,۶۵۵	سود (زیان) عملیات در حال تدوam قبل از مالیات
-	-	(۴۰۹,۱۸۲)	مالیات بر درآمد
-	(۳۰۶)		سالهای قبل
۵۸	۹۰۱,۹۵۷	۱,۴۲۵,۴۷۳	سود (زیان) خالص
۵۸	۵۲۸	۸۳۴	سود پایه هر سهم (ریال)
۸۴	۴۲۲	۷۷۶	عملیاتی (ریال)
(۴۵)	۱۰۶	۵۸	غیرعملیاتی (ریال)



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

صورت وضعیت مالی

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۵۵۶,۶۰۸	۶۴۱,۹۳۸	۱,۴۴۷,۳۶۴
دارایی‌های نامشهود	۱۶۶	۴۴	۷۹
سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی	۲۰۴,۹۸۳	۲۰۴,۹۸۳	۲۰۴,۹۸۳
سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته	۵۳,۵۱۱	۵۳,۵۱۰	۵۳,۵۱۰
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۵۲,۲۲۳	۲۳۷,۱۸۲	۲۳۷,۱۸۲
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲,۰۶۷,۴۹۱	۱,۱۳۷,۶۵۷	۱,۹۴۳,۱۱۸
پیش‌پرداخت‌ها	۸۸,۳۸۸	۱۲۰,۱۷۸	۶۲,۹۱۳
موجودی مواد و کالا	۲,۰۳۶,۲۸۷	۲,۳۸۵,۶۲۸	۳,۲۹۰,۵۵۶
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵,۴۹۶,۹۱۴	۱,۵۲۰,۶۵۰	۱,۹۱۷,۶۲۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴۴۷,۲۶۰	۹۶۹,۵۰۴	۶۶۴,۰۳۹
موجودی نقد	۶۴,۹۳۴	۱۲۷,۸۵۱	۷۸,۹۶۳
جمع دارایی‌های جاری	۸,۱۳۳,۷۸۴	۵,۱۲۳,۸۱۱	۶,۰۱۴,۰۹۹
جمع دارایی‌ها	۱۰,۲۰۱,۲۷۴	۶,۲۶۱,۴۶۸	۷,۹۵۷,۲۱۷
سرمایه	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۷۱,۰۰۰	۹۹,۱۵۷	۱۷۱,۰۰۰
سود انباشته	۳,۹۱۳,۹۵۷	۲,۴۱۸,۵۱۵	۴,۳۲۹,۴۸۵
سهام خزانة	(۲۰۴,۵۳۱)	(۲۳۲,۳۳۲)	(۱۹۳,۱۳۹)
جمع حقوق مالکانه	۵,۵۹۰,۴۲۷	۳,۹۹۵,۳۴۰	۶,۰۱۷,۳۴۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۷۳۱	۴,۴۸۵	۶۶
بدهی‌های غیر جاری	۴,۷۳۱	۴,۴۸۵	۶۶
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۰۵۰,۲۲۱	۱,۱۸۵,۵۴۰	۱,۹۱۲,۲۳۵
مالیات پرداختنی	۴۰۹,۱۸۲	-	-
سود سهام پرداختنی	۱,۹۰۸,۴۶۶	۱,۰۴۳,۳۳۷	۲۷,۵۵۹
تسهیلات مالی	۲۳۰,۶۳۱	۱۹,۶۲۴	-
پیش‌دریافت‌ها	۷,۶۱۷	۱۳,۱۴۲	۱۱
جمع بدهی‌های جاری	۴,۶۰۶,۱۱۷	۲,۲۶۱,۶۴۳	۱,۹۳۹,۸۰۵
جمع بدهی‌ها	۴,۶۱۰,۸۴۸	۲,۲۶۶,۱۲۸	۱,۹۳۹,۸۷۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۰,۲۰۱,۲۷۴	۶,۲۶۱,۴۶۸	۷,۹۵۷,۲۱۷



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

جمع کل	سهام خزانه	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۴,۲۷۹,۵۰۱	(۲۲۷,۴۵۵)	۳,۹۱۲,۹۵۶	۵۴,۰۰۰	-	۵۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						
۲,۸۸۲,۹۷۹	-	۲,۸۸۲,۹۷۹	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای 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	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۰۱۷,۳۴۶	(۱۹۳,۱۳۹)	۴,۳۲۹,۴۸۵	۱۷۱,۰۰۰	-	۱,۷۱۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						
۱,۴۲۵,۴۷۳	-	۱,۴۲۵,۴۷۳	-	-	-	سود(زیان) خالص در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۲۴۸,۲۷۳)	(۲۴۸,۲۷۳)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۲۷۶,۸۸۰	۲۳۶,۸۸۱	۳۹,۹۹۹	-	-	-	فروش سهام خزانه
۵,۵۹۰,۴۲۶	(۲۰۴,۵۳۱)	۳,۹۱۳,۹۵۷	۱۷۱,۰۰۰	-	۱,۷۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

صورت جریان های نقدی

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۴۳,۰۱۲)	۷,۷۷۵	نقد حاصل از عملیات
(۳۰۶)	(۴۰۹,۱۸۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۴۳,۳۱۸)	(۴۰۱,۴۰۷)	جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۹,۶۹۴)	(۱۷۰,۱۹۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلندمدت
(۵۷,۶۸۴)	(۱۵,۰۴۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت
۷۱۴,۹۱۰	۵۱۲,۷۶۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاهمدت
-	(۲۶۷,۳۸۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاهمدت
۶,۵۷۴	۲۴,۴۷۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۵۴,۰۵۰	۸۷,۳۱۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها
۶۸۸,۱۵۶	۱۷۱,۸۳۵	جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۴۴۴,۸۳۸	(۲۲۹,۵۷۲)	جریان خالص ورود(خروج)نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
(۴۸,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
-	-	دریافت های نقدی برای فروش سهام خزانه
-	۳۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۵۲,۷۵۵)	(۶۹,۳۶۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸,۶۶۱)	(۱۴,۹۹۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۳۳,۴۸۰)	(۹۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۴۲,۸۹۶)	۲۱۵,۵۴۳	جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای تأمین مالی
(۹۸,۰۵۸)	(۱۴,۰۲۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۲۵,۹۰۹	۷۸,۹۶۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	-	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲۷,۸۵۱	۶۴,۹۳۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

اهم نسبتهای مالی شرکت

شرح	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه
نسبت های نقدینگی			
نسبت جاری	۱/۷۷	۲/۲۷	(۲۲)
نسبت سریع (آنی)	۱/۳۰	۱/۱۶	۱۲
نسبت های فعالیت			
دوره گردش موجودی کالا- بر مبنای روز	۶۸	۷۶	(۱۰)
دوره وصول مطالبات تجاری- بر مبنای روز	۷۶	۵۷	(۳۳)
نسبت موجودی کالا به سرمایه در گردش	۰/۵۸	۰/۸۳	(۳۰)
نسبت های سرمایه گذاری (اهرمی)			
نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه	۰/۲۸	۰/۱۶	۷۵
نسبت مالکانه	۰/۵۵	۰/۶۴	(۱۴)
نسبت بدهی	۰/۴۵	۰/۳۶	۲۵
نسبت های سود آوی			
نسبت سود خالص (حاشیه فروش)	۰/۱۹	۰/۱۹	-

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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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 دوره مورد گزارش، 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ نشاندهنده 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 مقایسه با دوره مشابه سال قبل، ۸ روز کاهش یافته است.

دوره وصول مطالبات تجاری: هدف از بررسی مطالبات شرکت، آنالیز کیفی حسابها و اسناد دریافتی 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 دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، ۷۶ 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 نشاندهنده آن است که چه مقدار از سرمایه در گردش شرکت را موجودی کالا تشکیل داده است. این نسبت در دوره مورد گزارش نشان می دهد که ۵۸ 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 دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، ۲۸ 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 نشاندهنده اهمیت سهامداران در تأمین دارایی های شرکت است. نسبت مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ نشاندهنده آنست که ۵۵ 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 نشاندهنده 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 دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، ۱۹ درصد بوده است.

۴-۱- بررسی عملکرد واقعی در مقایسه با عملکرد دوره قبل

۴-۱-۱- میزان تولید و فروش

میزان تولید در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، به میزان ۱۴۸,۹۹۸ تن بوده است که در مقایسه با سال قبل به میزان ۱۳۵,۶۸۴ تن ۹/۸۱ درصد رشد داشته است. فروش در این دوره به مقدار ۱۵۲,۹۹۴/۰۳ تن به مبلغ ۹,۰۶۶,۴۱۹ میلیون ریال در مقایسه با فروش در دوره مشابه سال قبل، به مقدار ۱۱۷,۸۱۲/۴۱ تن و به مبلغ ۴,۷۲۷,۹۹۵ میلیون ریال، به لحاظ مقداری ۲۹/۸۶ درصد و به لحاظ ریالی ۹۱/۷۶ درصد افزایش داشته است.

مقدار تولید کنسانتره ذغالسنگ (تن) به تفکیک ماه در سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲

۱۴۰۱				۱۴۰۲			
جمع	خرداد	اردیبهشت	فروردین	جمع	خرداد	اردیبهشت	فروردین
۱۳۵,۶۸۴	۲۴,۴۶۷	۲۰,۴۰۱	۱۹,۳۷۹	۱۴۸,۹۹۸	۲۴,۷۶۱	۲۷,۰۲۰	۲۲,۶۵۲
	شهریور	مرداد	تیر		شهریور	مرداد	تیر
	۲۴,۵۹۱	۲۳,۲۲۰	۲۳,۶۲۶		۲۴,۸۳۳	۲۵,۵۵۸	۲۴,۱۷۴

نمودار مقایسه‌ای تولید در سالهای ۱۴۰۱-۱۴۰۲





شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

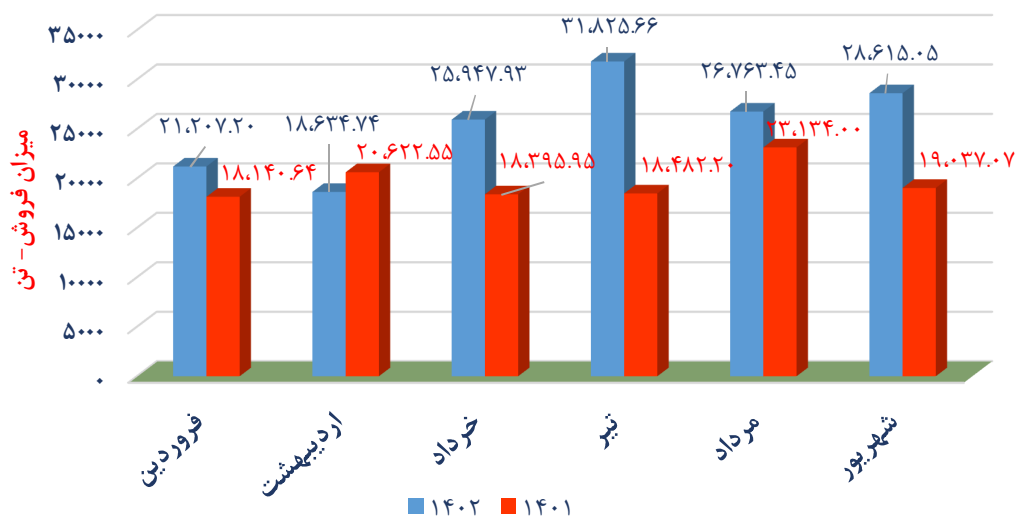
گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

مقدار فروش کنسانتره ذغالسنگ (تن) به تفکیک ماه در سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲

۱۴۰۱				۱۴۰۲			
جمع	خرداد	اردیبهشت	فروردین	جمع	خرداد	اردیبهشت	فروردین
۱۱۷,۸۱۲/۴۱	۱۸,۳۹۵/۹۵	۲۰,۶۲۲/۵۵	۱۸,۱۴۰/۶۴	۱۵۲,۹۹۴/۰۳	۲۵,۹۴۷/۹۳	۱۸,۶۳۴/۷۴	۲۱,۲۰۷/۲۰
	شهریور	مرداد	تیر		شهریور	مرداد	تیر
	۱۹,۰۳۷/۰۷	۲۳,۱۳۴	۱۸,۴۸۲/۲		۲۸,۶۱۵/۰۵	۲۶,۷۶۳/۴۵	۳۱,۸۲۵/۶۶

نمودار مقایسه‌ای فروش در سالهای ۱۴۰۱ - ۱۴۰۲



۴-۱-۲- نرخ فروش کنسانتره ذغالسنگ

در نمودار زیر نرخ فروش کنسانتره ذغالسنگ در دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲ به تفکیک نمایش داده شده است. بطور کلی میانگین نرخ فروش در این دوره ۵۹,۲۵۹,۹۵۴ ریال، بیشینه نرخ فروش مربوط به اردیبهشت‌ماه برابر با ۶۲,۱۱۶,۰۰۴ ریال و کمینه نرخ فروش در فروردین‌ماه برابر با ۵۴,۵۴۹,۱۹۵ ریال بوده است.

نرخ فروش به ازای هر تن-ریال به تفکیک در دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲

۱۴۰۲			
میانگین	خرداد	اردیبهشت	فروردین
۵۹,۲۵۹,۹۵۴	۶۱,۱۱۱,۳۸۴	۶۲,۱۱۶,۰۰۴	۵۴,۵۴۹,۱۹۵
	شهریور	مرداد	تیر
	۵۹,۱۲۸,۵۸۳	۵۸,۲۷۶,۲۹۷	۶۰,۱۶۲,۵۲۲

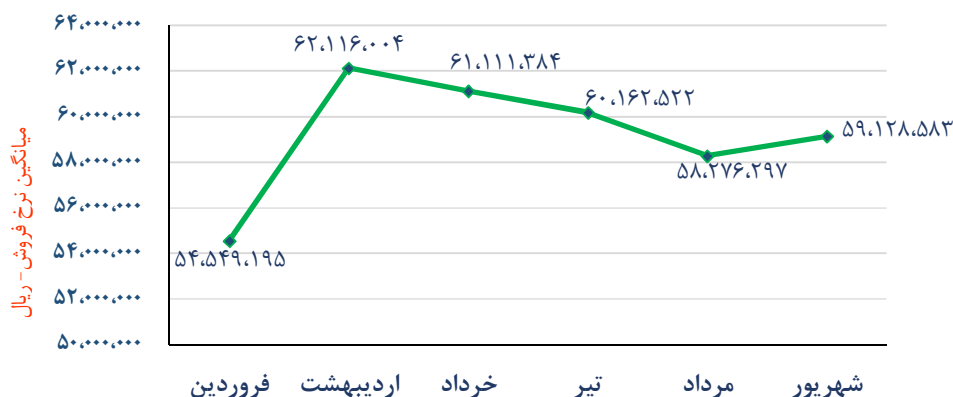


شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

میانگین نرخ فروش در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱



۳-۱-۴- سود ناخالص

درآمدهای عملیاتی به میزان ۹۲ درصد و بهای تمام شده به میزان ۸۳ درصد نسبت به سال قبل افزایش داشته‌اند، لذا سود ناخالص در قیاس با دوره مشابه سال قبل ۱۳۴ درصد رشد داشته است.

۴-۱-۴- هزینه‌های عمومی اداری و فروش

هزینه‌های عمومی اداری و فروش شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به مبلغ ۷۰,۱۹۸ میلیون ریال بوده است که در مقایسه با دوره مشابه در سال قبل به مبلغ ۴۹,۷۸۷ میلیون ریال حدود ۴۱ 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 ۱۴۰۲ می‌باشد.

۵-۱-۴- وضعیت سرمایه در گردش شرکت

در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱، موجودی نقد شرکت معادل ۶۴,۹۳۴ میلیون ریال، مجموع دارایی‌های جاری معادل ۸,۱۳۳,۷۸۴ میلیون ریال و مجموع بدهی‌های جاری معادل ۴,۶۰۶,۱۱۷ میلیون ریال می‌باشد. لذا، سرمایه در گردش نمایانگر آنست که شرکت در دوره مالی مورد بررسی از وضعیت مطلوبی برخوردار بوده است.

۲-۴- آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع

در تاریخ تهیه این گزارش سود سهام مصوب در مجمع عمومی عادی سالانه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه برای کلیه سهامداران حقیقی و حقوقی واریز شده است. سود سهامداران عمده نیز طبق توافقات انجام شده طی چند مرحله تا پایان سال واریز خواهد شد.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳-۴- وضعیت سرمایه گذاری ها

شرح	ابتدای سال	افزایش (کاهش) طی دوره	افزایش (کاهش) ارزش	پایان سال
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:				
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۶۷,۴۹۱	۷۱۳	-	۶۸,۲۰۴
سایر اوراق بهادار	۴۳,۴۴۷	۹,۷۸۶	-	۵۳,۲۳۴
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵۵۲,۳۸۸	(۲۲۶,۵۶۶)	-	۳۲۵,۸۲۲
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	۷۱۳	(۷۱۳)	-	-
جمع	۶۶۴,۰۳۹	-	-	۴۴۷,۲۶۰
سرمایه گذاری های بلند مدت:				
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۲۰۴,۹۸۳	-	-	۲۰۴,۹۸۳
سرمایه گذاری در شرکتهای اصلی و وابسته	۵۳,۵۱۱	-	-	۵۳,۵۱۱
سایر شرکتهای	۲۲۰,۷۳۸	-	-	۲۲۰,۷۳۸
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	۱۶,۴۴۳	۱۵,۰۴۲	-	۳۱,۴۸۵
جمع	۴۹۵,۶۷۵	-	-	۵۱۰,۷۱۷
جمع کل	۱,۱۵۹,۷۱۴	-	-	۹۵۷,۹۷۷

۴-۴- 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 مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

نرخ دلار بر حسب ریال

میلیگرمین نرخ هر شمش فولاد خوزستان - دلار	۳۷۶,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۰۰۰	۴۴۸,۰۰۰	۴۷۲,۰۰۰	۴۹۶,۰۰۰
۴۸۵	۴۳۶	۵۹۷	۷۵۸	۹۱۹	۱,۰۸۰	۱,۲۴۰
۴۹۵	۴۸۸	۶۵۲	۸۱۶	۹۸۱	۱,۱۴۵	۱,۳۰۹
۵۰۵	۵۴۰	۷۰۷	۸۷۵	۱,۰۴۲	۱,۲۱۰	۱,۳۷۸
۵۱۵	۵۹۲	۷۶۳	۹۳۴	۱,۱۰۴	۱,۲۷۵	۱,۴۴۶
۵۲۵	۶۴۴	۸۱۸	۹۹۲	۱,۱۶۶	۱,۳۴۱	۱,۵۱۵
۵۳۵	۶۹۶	۸۷۳	۱,۰۵۱	۱,۲۲۸	۱,۴۰۶	۱,۵۸۳
۵۴۵	۷۴۸	۹۲۹	۱,۱۰۹	۱,۲۹۰	۱,۴۷۱	۱,۶۵۲
۵۵۵	۸۰۰	۹۸۴	۱,۱۶۸	۱,۳۵۲	۱,۵۳۶	۱,۷۲۱
۵۶۵	۸۵۲	۱,۰۳۹	۱,۲۲۷	۱,۴۱۴	۱,۶۰۲	۱,۷۸۹
۵۷۵	۹۰۴	۱,۰۹۴	۱,۲۸۵	۱,۴۷۶	۱,۶۶۷	۱,۸۵۸

مفروضات:

- میزان فروش در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، ۲۷۰۰۰۰ تن در نظر گرفته شده است.
- هزینه های عمومی اداری و فروش با ۴۲ درصد افزایش نسبت به سال مالی ۱۴۰۱ در محاسبات فوق لحاظ شده است.
- سود هر سهم بر اساس سرمایه ۱,۷۱۰ میلیون سهم پیش بینی شده است.
- این پیش بینی در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارد و عملکرد مالی احتمالاً نتایج متفاوتی خواهد داشت، بنابراین ممکن است نتایج واقعی متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد.



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 سنجش‌های 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 سنجش‌های 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 ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۶- جمع بندی

همانگونه که پیش از این نیز عنوان شد با توجه به اینکه بیش از ۵۰ درصد ذغالسنگ و کک مورد نیاز کشور از طریق واردات تأمین می شود و بهای تمام شده ذغالسنگ وارداتی چندین برابر نرخ ذغالسنگ داخلی است پیش بینی می شود طی سالهای آتی نیز بازار این محصول در کشور مساعد باشد. لذا این شرکت از طریق برنامه ریزی و اقدامات در دست انجام در صورت وجود ثبات نسبی در شرایط حاکم می تواند روند سوددهی خود را در سالهای پیش رو نیز استمرار بخشد.