



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به

۱۴۰۴/۱۲/۲۹



شرکت فرآوری زغال سنگ پروده طبس
سهامی عام

تاریخ: _____
شماره: _____
پیوست: _____

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
(دوره مالی یکساله منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹)

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 (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۲ به تایید اعضای هیئت مدیره رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره و مدیرعامل	نماینده	سمت	امضاء
ناصر علی بابائی رنائی	شرکت تکادو	رئیس هیئت مدیره	
ناصر هاشمی طاهری	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه تکادو	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
محمد مجتهدزاده	شرکت معدنچو	عضو هیئت مدیره	
فرزاد ترابی	شرکت زغالسنگ نگین طبس	عضو هیئت مدیره	
حسین پورمقدم	شرکت معادن منگنز ایران	عضو هیئت مدیره	



TAKADO GROUP
http://www.takado.ir
info@takado.ir

اصفهان - خیابان ۱۵ خرداد (آبادانا دوم) - بن بست انوری (۱۰)
کدپستی: ۸۱۶۶۶۵۴۳۷۱ تلفکس: ۳۶۴ ۱۱ ۵۶۵ - ۳۶۴ ۱۱ ۸۵۳
www.Parvadeh.com Parvadehtabas@gmail.com

۱	مقدمه.....	۱
۲	۱- ماهیت کسب و کار	۲
۲	۱-۱- ماهیت صنعت زغالسنگ:.....	۲
۴	۲-۱- سهامداران اصلی شرکت:.....	۴
۴	۳-۱- سرمایه	۴
۴	۴-۱- مواد اولیه، نحوه تأمین، و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:.....	۴
۵	۵-۱- جایگاه شرکت در صنعت:.....	۵
۶	۳-۱- جزئیات فروش:.....	۶
۶	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:.....	۶
۶	۲-۳-۱- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:.....	۶
۶	۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی):.....	۶
۷	۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت‌های به دولت:.....	۷
۷	۳-۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت:.....	۷
۷	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها:.....	۷
۸	۵-۱- وضعیت رقابت:.....	۸
۸	۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:.....	۸
۸	۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:.....	۸
۹	۲- اهداف و راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف	۹
۹	۱-۲- اهداف کلان و برنامه‌های بلندمدت و کوتاه‌مدت:.....	۹
۹	۱-۱-۲- راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف:.....	۹
۹	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:	۹
۹	۳-۲- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:	۹
۱۰	۴-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:.....	۱۰
۱۲	۵-۲- گزارش پایداری شرکتی:.....	۱۲
۱۳	۵-۳- سرمایه انسانی شرکت:.....	۱۳
۱۳	۳-۵-۱- وضعیت تحصیلی کارکنان:.....	۱۳
۱۴	۴-۵-۱- اطلاعات مربوط به کمیته‌های تخصصی:.....	۱۴
۱۵	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط	۱۵
۱۵	۳-۱- منابع:.....	۱۵
۱۵	۳-۲- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن	۱۵
۱۸	۳-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن	۱۸
۱۹	۳-۴-۱- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته	۱۹
۲۱	۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها	۲۱
۳۲	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:.....	۳۲
۳۲	۴-۱-۱- تأمین زغال خام:.....	۳۲

۳۲	۲-۱-۴- میزان تولید و فروش
۳۴	۳-۱-۴- نرخ فروش کنسانتره زغالسنگ
۳۵	۴-۱-۴- سود ناخالص
۳۵	۵-۱-۴- هزینه‌های عمومی، اداری و فروش
۳۵	۶-۱-۴- وضعیت سرمایه در گردش
۳۵	۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۳۵	۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارائی‌ها و وضعیت شرکت
۳۶	۴-۴- تحلیل حساسیت
۳۶	۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده
۳۶	۱-۵- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی
۳۷	۶- جمع‌بندی



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 یادداشت های مربوط به آن مطالعه شود، چراکه صورتهای مالی تنها بیانگر آثار مالی رویدادهای گذشته است و دربردارنده معیارهای غیرمالی عملکرد، چشم انداز و برنامه های آتی نیست لذا، از اینروست که تهیه گزارشی توصیفی برای تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی، جریان های نقدی واحد تجاری و تبیین برنامه مدیریت شرکت برای تغییر وضعیت موجود امری ضروری به نظر می رسد. به طور معمول گزارش تفسیری مدیریت برای ارزیابی چشم انداز واحد تجاری و ریسک های عمومی آن و همچنین موفقیت راهبردهای مدیریت برای دستیابی به اهداف تعیین شده مورد استفاده قرار می گیرد. این گزارش شامل جملات آینده نگری است که با رویدادهای آتی و عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می باشد. جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارد. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند. گزارش تفسیری مدیریت برای سهامداران و سرمایه گذاران در خصوص دلایل و عوامل حصول نتیجه یا عملکرد دوره مالی بینشی ایجاد می نماید و برنامه مدیریت شرکت را برای تغییر وضعیت موجود تبیین می نماید. شایان ذکر است که روندها، تقاضاها، تعهدات، رخدادهای یا ریسک هایی که می تواند موجب تغییرات با اهمیت در شرکت باشند در این گزارش مورد تحلیل قرار می گیرند.

گزارش پیش رو نیز بر مبنای اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ شرکت فرآوری زغالسنگ 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 زغالسنگ در جهان، موقعیت و جایگاه شرکت در این صنعت در کشور و میزان تقاضا برای محصول تولید شده در داخل و خارج، مهمترین فرصت ها و تهدیدها و دغدغه های کنونی، نتایج عملکرد شرکت در ابعاد تولید، مالی و نیروی انسانی، اطلاعات، تصمیمات و رویدادهای با اهمیت، اطلاعات و روند فعالیت شرکتهای سرمایه پذیر، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت، اهداف و راهبردهای مدنظر جهت دستیابی به آن اهداف ارائه می دهد.



۱- ماهیت کسب و کار

۱-۱- نگاهی به صنعت زغالسنگ

زغالسنگ 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 زغالسنگ 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 زغالسنگ شده بود. تأمین حرارت، نیاز دیگ های بخار و ده ها دلیل دیگر، منجر به استراتژیک شدن زغالسنگ در برهه حساسی از تاریخ صنعت شده است.

زغالسنگ 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 زغالسنگ تبدیل می شود. از جمله شناخته شده ترین و کاربردی ترین انواع این محصول می توان به زغالسنگ حرارتی (thermal coal) و زغالسنگ کک شو (coking coal) یا زغالسنگ متالورژی (metallurgical coal) اشاره نمود که خوشبختانه کشور ایران نیز به واسطه برخورداری از شرایط جغرافیایی خاص، از ذخائر هر دو نوع زغالسنگ بهره مند است. زغالسنگ حرارتی نسبت به زغالسنگ 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 زغالسنگ قائل شد حتی ممکن است هریک از این دو نوع در مواردی به جای یکدیگر مورد استفاده قرار گیرند. زغال کک شو که به آن زغالسنگ متالورژیک نیز گفته می شود طی فرایند کربونیزاسیون به کک تبدیل شده و به عنوان یکی از اصلی ترین نهاده های بی بدیل در تولید فولاد به روش کوره بلند و یا احیای غیرمستقیم بکار گرفته می شود.



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 زغالسنگ کک‌شو حاصل می‌شود. تهیه کک متالوژی با شرایط فنی قابل قبول بدون عملیات فرآوری و شستشوی زغالسنگ کک‌شو امکان‌پذیر نیست. در فرایند فرآوری یا زغالشویی ناخالصی‌های مختلف موجود در زغالسنگ استخراج شده از معادن حذف و کنسانتره زغالسنگ کک‌شو تولید می‌شود.

یکی از مهمترین اهداف شستشوی زغالسنگ، بهبود کیفیت زغال در تهیه کک متالوژی به منظور تولید فولاد است. در تهیه کک متالوژی، شستشوی زغال جایگاه ویژه‌ای دارد. به عنوان مثال وجود خاکستر و عناصر مضر مشکلاتی را پدید می‌آورد که شامل موارد زیر می‌باشد:

- خاکستر موجود در زغالسنگ مصرف مواد را بیش از حد افزایش می‌دهد.
- با افزایش خاکستر زغال 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 زغالسنگ کک‌شوی 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 زغالسنگ 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 زغالسنگ 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 زغالسنگ، 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 زغالسنگ 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 زغالسنگ 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 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 زغالشویی در زنجیره ارزش زغالسنگ کک‌شو در تصویر زیر قابل مشاهده است.

شماتیک زنجیره ارزش زغالسنگ کک‌شو





شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱-۲- سهامداران اصلی شرکت

بر اساس اطلاعات مندرج در جدول زیر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ شرکت های تکادو، معدنچو و زغالسنگ نگین طبس سه سهامدار اصلی شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس هستند که در مجموع بیش از ۸۰ درصد سهام این شرکت را در اختیار دارند.

جدول ۱- سهامداران شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس

ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		تعداد سهام	درصد
۱	شرکت تکادو (سهامی عام)	۱,۰۰۹,۲۸۳,۴۴۷	۵۹/۰۲
۲	شرکت معدنچو (سهامی خاص)	۳۴۱,۹۹۹,۹۹۸	۲۰
۳	شرکت زغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)	۵۰,۳۷۱,۴۲۸	۲/۹۵
۴	شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه (سهامی خاص)	۳۰,۷۰۳,۷۱۴	۱/۸۰
۵	صندوق سرمایه گذاری اهرمی کاریزما	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱/۰۰
۶	سایر	۲۶۰,۴۴۱,۴۱۳	۱۵/۲۳
جمع		۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۳- 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.

جدول ۲- تغییرات سرمایه شرکت

تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۸۱/۰۴/۰۱	۲۳۳	۱۰۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات
۱۳۸۴/۰۷/۰۵	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مطالبات حال شده
۱۳۸۵/۰۹/۱۱	۵۰	۳۰۰,۰۰۰	مطالبات حال شده
۱۳۸۸/۱۲/۰۱	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰	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

۱-۴- مواد اولیه، نحوه تأمین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

بیش از ۹۰ درصد از بهای تمام شده محصول کنسانتره زغالسنگ به مصرف زغال خام اختصاص دارد که بطور عمده از طریق شرکتهای زغالسنگ نگین طبس، معدنچو، زغالسنگ طبس احیاء سپاهان و احداث معدن تکافر تأمین می گردد. آب، پودر منیتیت و فلوکولانت نیز به عنوان مواد کمکی در خط تولید مورد استفاده قرار می گیرند. آمار خرید مواد اولیه به شرح جدول ۳ می باشد.



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

جدول ۳- آمار خرید مواد اولیه

نوع	شرح	تأمین کننده	واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مواد خام	زغالسنگ خام	شرکت زغالسنگ نگین طبس	تن	۲۸۷,۱۶۱/۵۷	۲۸۹,۴۳۹/۴۴
		شرکت معدنچو		۸۵,۰۵۸/۸۳	۴۳,۷۹۴/۰۴
		شرکت زغالسنگ طبس احیاء سپاهان		۵۳,۵۶۷/۳۱	۵۸,۲۹۷/۸۷
		شرکت احداث معدن تکافر		۷۳,۵۶۵/۱۷	۸۱,۵۲۶/۴۶
		سایر تأمین کنندگان		۶۳,۹۲۱/۵۰	۶۳,۳۷۷/۳۸
مواد کمکی	منیتیت	شرکتهای فولاد شرق کاوه، اپال پارسیان، کیمیا معادن سپاهان	تن	۱,۲۵۳/۵۲	-
	فلوکولانت	اصفهان کوپلیمر	تن	-	۱۰
	آب	شرکت زغالسنگ پروده طبس	مترمکعب	۲۶,۳۱۷/۵۰	۳۴,۶۱۷
		شرکت زیرساختهای زمرد پروده طبس		۵۸,۰۰۸/۲۰	۸۸,۲۷۹/۹۹
		سایر		۵۷,۶۳۵/۹۴	۱۷,۱۳۵/۴۷

۱-۵- جایگاه شرکت در صنعت

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

طبق آمار اعلامی از سوی انجمن زغالسنگ در سال ۱۴۰۴ مجموعاً ۱,۳۴۷,۰۰۰ تن محصول کنسانتره زغالسنگ در کشور تولید شده است که شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس با تولید ۲۴۷,۰۱۸ تن کنسانتره ۱۸/۳۴ از سهم بازار را به خود اختصاص داده است.

جدول ۴- جایگاه شرکت در بازار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نام محصول	
کل بازار داخلی (تن)	سهم شرکت از بازار داخلی	کل بازار داخلی (تن)	سهم شرکت از بازار داخلی	کنسانتره زغالسنگ	
۲۴۷,۰۱۸	۱۸/۳۴ درصد	۲۶۵,۹۰۵	۱۸/۳۴ درصد	تن	۱۸/۹۷ درصد



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۳-۱- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

محصول تولیدی این شرکت تا کنون در بورس کالا عرضه نشده است. در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹، مقدار ۲۲۶,۶۶۳/۰۵ تن محصول به فروش رسیده است که حدود ۳۹/۹۴ درصد به شرکت تأمین مواد اولیه خاورمیانه و ۳۳/۹۱ درصد به شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان و ۲۶/۱۵ درصد به شرکت کک طبس فروخته شده است.

جدول ۵- آمار تولید و فروش

کنسانتره	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعیینات
زغالسنگ	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد
مقدار تولید-تن	۲۴۷,۰۱۸	۲۶۵,۹۰۵	(۷/۱۰)
مقدار فروش-تن	۲۲۶,۶۶۳/۰۵	۲۶۳,۲۴۲/۵۹	(۱۳/۸۹)

جدول ۶- مشتریان شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مقدار فروش کنسانتره زغالسنگ به تفکیک خریداران				
جمع	تأمین مواد اولیه فولاد خاورمیانه	ذوب آهن اصفهان	کک طبس	جمع تناژ
۹۰,۵۳۲/۱۸	۷۶,۸۵۶/۶۴	۵۹,۲۷۴/۲۳	۲۲۶,۶۶۳/۰۵	
درصد از کل	۳۹/۹۴	۳۳/۹۱	۲۶/۱۵	۱۰۰

۲-۳-۱- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس صرفاً در رابطه با امور مالیاتی و تهیه گازوئیل مصرفی با اداره امور مالیاتی شهرستان طبس و شرکت ملی پخش فرآوردههای نفتی از نهادهای وابسته به دولت دارای مرادفات می باشد. اما زغال خام مصرفی خود را از شرکتهای غیردولتی خریداری نموده و محصول تولیدی خود را نیز به شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان که سهامدار عمده آن سازمان تأمین اجتماعی از نهادهای غیردولتی است و همچنین سایر شرکتهای غیردولتی اختصاص می دهد.

۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

روش قیمت گذاری در صنعت زغالسنگ منجر به عدم رشد و توسعه معادن، عدم اقبال سرمایه گذاران نسبت به سرمایه گذاری در این بخش و در نتیجه کاهش تولید، افزایش واردات کنسانتره زغالسنگ و خروج ارز از کشور شده است.



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱-۳-۲- وضعیت پرداختهای به دولت

جدول ۷- وضعیت پرداختهای به دولت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
مالیات عملکرد	۷۵۵,۵۰۵	-	-	شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ از پرداخت مالیات عملکرد معاف بوده است. بنابراین در سال ۱۴۰۳ پرداختی بابت مالیات عملکرد نداشته است اما در سال ۱۴۰۴ بخشی از مالیات عملکرد سال قبل را پرداخت نموده است.
مالیات حقوق	۲۰,۸۵۶	۱۷,۱۶۱	۱۷	افزایش مبلغ حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه اداره کار، تعاون و رفاه اجتماعی و افزایش مالیات پرداختنی
مالیات بر ارزش افزوده	۶۵۸,۸۳۷	۱۸۵,۹۸۹	۲۵۴	افزایش مبلغ پرداختنیهای تجاری و کاهش اعتبار ارزش افزوده نسبت به سال قبل با توجه به اعمال قانون نقد و تسویه خرید و فروش
بیمه تأمین اجتماعی	۱۵۲,۷۶۳	۱۰۸,۵۱۱	۴۱	افزایش مبالغ حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه اداره کار، تعاون و رفاه اجتماعی
حقوق و عوارض گمرکی	۸۵	۱,۱۰۴	(۹۲)	تفاوت عمدتاً ناشی از پرداخت عوارض ساختمان دفتر مرکزی در سال ۱۴۰۳ می باشد.

۱-۳-۲- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ هیچ نوع مطالبه‌ای از دولت و نهادهای وابسته به دولت نداشته است.

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

قوانین و مقررات کشوری شامل قوانین وزارت صنعت معدن و تجارت، قانون تجارت، قانون مالیاتهای مستقیم، قانون مالیات بر ارزش افزوده، قانون کار و تأمین اجتماعی، قانون مبارزه با پولشویی، قوانین و مصوبات سازمان بورس و اوراق بهادار، دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، قوانین و مقررات محیط زیست

آئین‌نامه‌ها و دستورالعملهای داخلی شامل اساسنامه، مصوبات مجامع عمومی، طرح طبقه‌بندی مشاغل مصوب وزارت کار، تعاون و رفاه اجتماعی، آئین‌نامه‌های مصوب شرکت از جمله آئین‌نامه معاملات، استخدام، پاداش تولید، اموال و داراییها، تنخواه‌گردانی، صندوق، مالی، انضباطی، وام پرسنل و... قوانین و دستورالعملهای ابلاغی از سوی سهامداران عمده

سایر عوامل برون سازمانی شامل نرخ تورم، نرخ بهره، نرخ ارز و سیاستهای اقتصادی دولت و بانک مرکزی



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱-۵- وضعیت رقابت

همانگونه که پیش از این نیز گفته شد، نیاز مبرم صنعت فولاد داخلی به محصول کنسانتره زغالسنگ و تقاضای فزاینده برای این محصول موجب شده است این شرکت برای فروش محصول تولیدی خود در هیچ یک از دوره‌ها با فشار رقبا مواجه نباشد. تأمین زغال خام مصرفی نیز به طور عمده از طریق شرکتهای هم‌گروه انجام می‌شود اما کمبود زغال خام مرغوب موجب شده است که تأمین بخشی از زغال خام مورد نیاز کارخانه در فضای رقابتی انجام گیرد.

۱-۶- اطلاعات بازارگردان

شرکت از تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۲ به مدت دو سال جهت انجام امور بازارگردانی با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان قراردادی منعقد نموده است. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول زیر می‌باشد.

جدول ۸- اطلاعات بازارگردانی

عنوان	پارامتر
نام بازارگردان	آرمان تدبیر نقش جهان
آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۳/۰۲
پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۵/۰۳/۰۲
منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۳۰۵,۶۷۵
مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۲۲,۸۳۶
مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	(۱۵۳,۸۹۶)
سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۱۶,۰۰۸)
تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱۳,۳۶۴,۱۷۲
تعداد سهام فروخته شده طی دوره	(۱۴,۱۹۲,۵۰۲)
مانده سهام نزد بازارگردان	۲۱,۷۹۱,۱۳۴

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه

حدود ۲۹ درصد از سهام شرکت فولاد افزا سپاهان به عنوان شرکت وابسته به این شرکت تعلق دارد. بخشی از سهام شرکت فولادافزا سپاهان با نماد فافزا در بازار فرابورس ایران عرضه می‌شود و کلیه اطلاعات و صورتهای مالی این شرکت در سامانه کدال طی دوره‌های سه ماهه افشا می‌گردد. شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس همچنین با در اختیار داشتن ۶۳/۴۶ درصد از سهام شرکت زغالسنگ طبس احیاء سپاهان (سهامی خاص) به عنوان شرکت فرعی ملزم به تهیه صورتهای مالی تلفیقی در دوره‌های شش ماهه و سالانه می‌باشد. اطلاعات مربوط به صورتهای مالی حسابرسی شده این شرکت به عنوان شرکت فرعی از طریق سامانه کدال در معرض انتشار عموم قرار می‌گیرد. شرکت زغالسنگ طبس احیاء سپاهان نیز سهامدار عمده شرکت زغالسنگ مهرآذین می‌باشد. در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۰ معدن و حفاریات شرکت زغالسنگ مهرآذین طی توافق‌نامه‌ای به ارزش ۳۵,۴۵۰ میلیون ریال و همچنین ساختمانها به ارزش ۳,۳۶۰ میلیون ریال به شرکت زغالسنگ طبس احیاء سپاهان واگذار شده است.



۲- اهداف و راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف

۱-۱- اهداف کلان و برنامه‌های بلندمدت و کوتاه‌مدت

حفظ میزان تولید و پایداری روند سودآوری طی سالهای آتی در صدر اهداف بلندمدت شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس قرار دارد که از طریق برنامه‌ریزی و پیش‌بینی‌های لازم در راستای توسعه مورد پیگیری قرار می‌گیرد. از این‌رو افزایش عمر مفید تجهیزات و ماشین‌آلات، بهبود راندمان تولید و مدیریت بهینه هزینه‌ها به عنوان شاخص‌ترین اهداف کوتاه‌مدت در کانون تمرکز شرکت قرار گرفته است.

۱-۱-۱- راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف

کنترل و اصلاح فرآیند کارخانه در بخش ریزدانه و درشت دانه، اجرای برنامه تعمیرات پیشگیرانه (PM) در راستای افزایش عمر مفید دارایی‌ها و کاهش ساعات توقف خط تولید، آموزش مداوم و ارتقاء توانمندی کارکنان، 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.

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

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت، طراحی سایت کارخانه، تجهیزات و ماشین‌آلات امکان تولید هیچ محصولی به جز کنسانتره زغالسنگ در کارخانه وجود ندارد. اما در فازهای ۶۰۰ و ۷۰۰ کارخانه که در سال ۱۴۰۴ به بهره‌برداری رسیده‌اند زغالهای باطله خروجی از خط تولید بطور مجدد مورد بازفرآوری قرار گرفته و طی سال مورد گزارش حدود ۵,۶۳۸ تن کنسانتره زغالسنگ در این دو فاز تولید شده است.

۲-۳- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده

رویه‌های حسابداری بکارگرفته شده جهت تهیه صورتهای مالی همچون دیگر دوره‌ها مبتنی بر استانداردهای حسابداری و همچنین قوانین و معیارهای بازار بورس و اوراق بهادار می‌باشد. در دوره مالی مورد گزارش، شرکت مبادرت به تغییر رویه یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو بااهمیتی تحت تأثیر قرار دهد، ننموده است.



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

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

راهبری شرکتی به عنوان یکی از ارکان اصلی مدیریت سازمانی فراتر از یک چارچوب مدیریتی ساده، شفافیت، عدالت و پاسخگویی را در تمام سطوح سازمان تقویت می کند. هیئت مدیره اولین و اصلی ترین نیرویی است که راهبری شرکت را تحت تاثیر قرار می دهد. سوابق و مشخصات اعضای هیئت مدیره این شرکت به عنوان مهمترین رکن در نظام راهبری شرکتی در جدول زیر قابل رؤیت است.

جدول ۹- اطلاعات مدیران شرکت

شخصیت حقوقی عضو هیئت مدیره	نماینده	سمت	تاریخ عضویت	تحصیلات	زمینه های سوابق کاری
شرکت تکادو	ناصرعلی بابائی رنانی	رئیس هیئت مدیره	۱۳۹۱/۰۹/۲۸	کارشناسی ارشد	عضو هیئت مدیره مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان، تکادو، فرآوری زغالسنگ 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 هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	کارشناسی ارشد	عضو هیئت مدیره شرکت های زغالسنگ طبس احیاء سپاهان، صنعتی و معدنی شمالشرق شاهرود و انجمن زغالسنگ ایران و...، مدیرعامل شرکت احداث معدن تکافر، مدیرعامل شرکت معادن منگنز ایران
شرکت معدنچو	محمد مجتهدزاده	عضو هیئت مدیره	۱۳۷۹/۰۷/۱۶	کارشناسی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت معدنچو، بهره بردار معادن سنگ آهن، منیزیت سیستان و بلوچستان، زغالسنگ دارخوبید زرنند کرمان
شرکت زغالسنگ نگین طبس	فرزاد ترابی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کارشناسی ارشد	عضو هیئت مدیره و معاون مالی اقتصادی شرکت های لبنیات پاستوریزه پاک، شیر پاستوریزه پگاه اصفهان، مدیر مالی و اداری سازمان نظام مهندسی ساختمان و کارشناس رسمی دادگستری
شرکت معادن منگنز ایران	حسین پورمقدم	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کارشناسی ارشد	عضو هیئت مدیره شرکت های مهندسی تکادو، تابان نیرو سپاهان، مرات پولاد، تارابگین ذوب آهن، نارین نیرو، رئیس هیئت مدیره شرکت های فولادکالا، مواد مغناطیس تابان، گشتا محرک بارز و مدیرعامل شرکت بازرگانی توکا تدارک



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

جدول ۱۰- اهم الزامات آیین نامه راهبری شرکتی

اهم الزامات آیین نامه راهبری شرکتی	اقدامات صورت گرفته
چارچوب حاکمیت شرکتی اثربخش	این شرکت در همه زمینه های مالی شفافیت لازم را داشته و گزارشات لازم مطابق با زمانبندی سازمان بورس و اوراق بهادار در زمان های مقرر در سایت کدال افشا گردیده و با احترام به همه ذینفعان خود شامل سهامداران حقیقی و حقوقی، پرسنل محترم و سایر ذینفعان تمام توان خود در زمینه های مرتبط به کار گرفته است.
حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها	
رعایت حقوق ذینفعان	
سرمایه گذاری نهادی، بازار سهام و سایر واسطه های مالی	
افشا و شفافیت	
مسئولیت پذیری هیئت مدیره	
رعایت ضوابط و الزامات قانونی توسط هیئت مدیره	اقرارنامه ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی تهیه و تایید شده است.
پیاده سازی اخلاق سازمانی در شرکت	مفاد منشور اخلاق سازی در سازمان پیاده شده است.
رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران	حقوق کلیه سهامداران رعایت شده است.
افشای معاملات با اشخاص وابسته	جزئیات معاملات با اشخاص وابسته در صورتهای مالی منتشره بر روی سایت کدال افشا شده است.
گزارش کنترل داخلی	گزارش کنترل های داخلی در سایت کدال افشا شده است.
ساز و کار مناسب در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی	لیست دارندگان اطلاعات نهانی افشا شده است.
حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره و مدیران ارشد اجرایی	با توجه به اینکه شرکت زیرمجموعه شرکت تکادو می باشد، حقوق و مزایای مدیرعامل بر اساس عملکرد ایشان از سوی شرکت تکادو (سهامدار) تعیین می گردد.
وظایف غیرقابل تفویض هیئت مدیره	رعایت شده است.
کمیته های تخصصی	کمیته های تخصصی حسابرسی، ریسک و انتصابات زیر نظر هیئت مدیره تشکیل شده و جلسات بطور منظم برگزار می گردد.
آگاهی از الزامات و دستورالعمل ها	اقرارنامه ای مبنی بر آگاهی از الزامات و دستورالعمل ها توسط اعضای هیئت مدیره ارائه شده است.
تدوین منشور هیئت مدیره و انتخاب دبیر و دبیرخانه مستقل هیئت مدیره	منشور هیئت مدیره تدوین و تصویب شده است.
تشکیل جلسات هیئت مدیره	جلسات هیئت مدیره بصورت ماهانه برگزار شده است.
مجمع عمومی صاحبان سهام	کلیه اطلاعات و تصمیمات اخذ شده در مجامع از طریق سامانه کدال و سایت شرکت افشا شده است.
مشخصات هیئت مدیره و مدیرعامل	اطلاعات مربوط به مدیران در گزارشات تفسیری مدیریت و گزارش هیئت مدیره به مجمع افشا شده است.
ارزیابی تحقق و رعایت اصول راهبری شرکتی توسط هیئت مدیره	در گزارش تفسیری مدیریت افشا شده است.
گزارش پایداری	در گزارش تفسیری مدیریت افشا شده است.



۲-۵- گزارش پایداری

شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس به عنوان یکی از حلقه‌های زنجیره تأمین فولاد، توسعه پایدار را یکی از اصول اساسی و راهبردی فعالیت‌های خود برمی‌شمرد. در همین راستا، راهبردهای پایداری شرکت با هدف ایجاد توازن میان ابعاد اقتصادی، اجتماعی و زیست‌محیطی تدوین و اجرا شده‌اند. بر این اساس، مهم‌ترین اقدامات شرکت در حوزه پایداری را می‌توان در سه محور اصلی اقتصادی، اجتماعی، زیست‌محیطی و حاکمیت شرکتی به شرح زیر دسته‌بندی نمود.

بعد اقتصادی

- تأمین بخشی از نیاز صنعت فولاد کشور به محصول کنسانتره زغالسنگ و کاهش وابستگی به واردات این محصول
- ایجاد اشتغال مستقیم و غیرمستقیم در منطقه طبس و کمک به توسعه اقتصادی محلی
- سرمایه‌گذاری در بهبود فناوری‌های فرآوری برای افزایش راندمان تولید و کاهش هزینه‌ها
- تلاش برای افزایش بهره‌وری و استفاده بهینه از منابع معدنی به منظور حفظ مزیت رقابتی

بعد مسئولیت‌های اجتماعی

- تأمین بخشی از هزینه‌های اداره کار، تعاون و رفاه اجتماعی شهرستان طبس
 - مشارکت در تأمین قسمتی از هزینه‌های نیروی انتظامی بخش دیهوک
 - کمک به هویت والیبال شهر طبس
 - تأمین بخشی از هزینه‌های درمان و همچنین لوازم التحریر دانش‌آموزان
 - مشارکت در خرید زمین ورزشی در یکی از روستاهای استان کرمانشاه
- شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ جمعاً مبلغ ۲,۳۸۱ میلیون ریال صرف کمک‌های عام‌المنفعه فوق نموده است.

بعد زیست‌محیطی

- 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 بازیافت آن
- آبیاری فضای سبز با استفاده از آب جمع‌آوری شده در لاگونها
- جداسازی تانکر آب استحمام پرسنل از مخزن بتونی ۵۰۰ مترمکعبی
- نصب سرپوش بر روی نوار نقاله‌ها و حصارکشی حول محوطه دپوی کنسانتره جهت پیشگیری از انتشار گرد و غبار
- پرورش درختان مقاوم نسبت به کم‌آبی در محوطه کارخانه



بعد حاکمیت شرکتی

- ارائه اطلاعات مالی و عملکردی به سهامداران و نهادهای نظارتی در چارچوب قوانین و مقررات، با هدف افزایش شفافیت و اعتماد ذینفعان
 - شناسایی، ارزیابی و کنترل ریسکهای عملیاتی و مالی توسط کمیته ریسک به منظور افزایش تابآوری و تضمین تداوم فعالیت شرکت
 - استقرار نظامهای کنترل داخلی و انجام حسابرسیهای داخلی و مستقل برای اطمینان از صحت فرآیندها، حفظ داراییها و انطباق با الزامات قانونی
 - توجه به حقوق سهامداران، کارکنان، تأمین کنندگان و نهادهای حاکمیتی و تلاش برای تعامل سازنده با آنان
- شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس متعهد است با پایش مستمر عملکرد خود و توسعه نظام گزارش دهی پایداری بر اساس استانداردهای بین المللی، مسیر بهبود مستمر را دنبال کرده و در سالهای آینده شاخصهای کمی عملکرد اقتصادی، زیست محیطی، اجتماعی و حاکمیتی (ESG) را به صورت شفاف منتشر نماید.

۳-۵- سرمایه انسانی شرکت

کارکنان هر مجموعه به عنوان مهمترین سرمایه مجموعه تلقی می شوند که در خلق ارزشهای سازمانی نقشی درخور توجه دارند. شرکت فرآوری زغالسنگ نیز با دارا بودن ۱۳۳ نفر پرسنل کارآمد در بخشهای تولید، خدمات و اداری موفق شده است در راستای تحقق اهداف عالیه خود گامهای مؤثری بردارد.

۳-۵-۱- وضعیت تحصیلی کارکنان

همانگونه که در جدول زیر قابل مشاهده می باشد ۵۸/۶۵ درصد از پرسنل دارای مدرک دیپلم و زیردیپلم، ۹/۰۲ درصد مدرک کاردانی، ۲۷/۰۷ درصد کارشناسی، ۴/۵۱ درصد کارشناسی ارشد و ۰/۷۵ درصد دارای مدرک دکتری می باشند. توزیع پرسنل بر اساس آخرین مدرک تحصیلی در جدول زیر نمایش داده شده است.

جدول ۱۱- توزیع پرسنل شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس از لحاظ میزان تحصیلات به تفکیک

مدرک تحصیلی	تولیدی	پشتیبانی	اداری	جمع	درصد
دیپلم و زیردیپلم	۱۵	۵۵	۸	۷۸	۵۸/۶۵
کاردانی	۴	۶	۲	۱۲	۹/۰۲
کارشناسی	۱۲	۱۷	۷	۳۶	۲۷/۰۷
کارشناسی ارشد	۱	۱	۴	۶	۴/۵۱
دکتری	-	-	۱	۱	۰/۷۵
جمع	۳۲	۷۹	۲۲	۱۳۳	۱۰۰



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۴-۵-اطلاعات مربوط به کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره

طبق ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی کمیته‌های تخصصی به شرح جدول زیر شامل کمیته حسابرسی، ریسک و انتصابات زیر نظر هیئت مدیره تشکیل گردیده و منشور هر یک تدوین و به تصویب رسیده است.

جدول ۱۲- اطلاعات مربوط به کمیته‌های تخصصی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ عضویت در کمیته	دفعات حضور در جلسات	عضویت همزمان در کمیته‌ها	خلاصه سوابق
فرزاد ترابی	رئیس کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۷/۲۲	۳	کمتر از سه کمیته	عضو هیئت مدیره و معاون مالی اقتصادی شرکت لبنیات پاستوریزه پاک، معاون مالی اقتصادی شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان، مدیر مالی و اداری سازمان نظام مهندسی ساختمان و کارشناس رسمی دادگستری
جمشید دانش شهرکی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	۳	کمتر از سه کمیته	۴۰ سال سابقه حسابرسی، استاد مدعو دانشگاه، عضو جامعه حسابداران رسمی و حسابرسان داخلی ایران، عضو انجمن حسابداری و انجمن مهندسی مالی ایران و کارشناس رسمی دادگستری
علی شفیعی نیا	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۶	کمتر از سه کمیته	مدرس دانشگاه، عضو انجمن حسابرسان داخلی مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت بازرگانی توکا تدارک، عضو هیئت مدیره شرکتهای خدمات بازرگانی فولاد مبارکه، تابان نیرو سپاهان، مرآت پولاد، تارابگین ذوب آهن و نارین نیرو، رئیس هیئت مدیره شرکتهای فولاد کالا، مواد مغناطیسی تابان و گشتاور محرک بارز
حسین پورمقدم	رئیس کمیته ریسک	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۷/۲۲	۴	کمتر از سه کمیته	استادیار دانشگاه آزاد اسلامی، معاون مالی اداری دانشگاه آزاد اسلامی، عضو شورای اسلامی شهرضا، مجری طرح‌های پژوهشی
سعید آقاسی	عضو کمیته ریسک	دکتری	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۸	کمتر از سه کمیته	مدیرعامل شرکت نسوز اکباتان، رئیس هیئت مدیره شرکت تابان نیرو و مشاور فنی طرح توسعه شرکت فولادافرا سپاهان
سید مجید مرندي	عضو کمیته ریسک	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	۴	کمتر از سه کمیته	عضو هیئت مدیره شرکتهای تکادو، مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان، تجارت اسکان، معادن منگنز ایران و شرکت زغالسنگ طبس احیاء سپاهان
ناصر علی بابایی	رئیس کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۰۸/۲۲	۵	کمتر از سه کمیته	مدیرعامل مجتمع ترابری رهنورد، رئیس بازرسی ویژه ناجا، مشاور مدیرعامل و معاون حراست شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
حسین اسلامیان	عضو کمیته انتصابات	دیپلم	۱۴۰۲/۰۸/۲۲	۵	کمتر از سه کمیته	مدیرعامل و رئیس هیئت مدیره شرکت صنایع تولید پودر بندر امام، عضو هیئت‌های مختلف حل اختلاف سازمان تعاون، عضو کمیته بررسی طرح‌های بهره‌برداری سازمان نظام مهندسی معدن استان قم، عضو هیئت مدیره شرکت صبا
هاشم عباسعلی	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	-	کمتر از سه کمیته	منگنز، عضو و رئیس شورای انتظامی سازمان نظام مهندسی معدن قم، مسئول فنی معادن، عضو کمیته صنعت و معدن استان قم



کمیته حسابرسی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ تعداد ۶ جلسه در خصوص مباحث مهمی از جمله ارزیابی عملکرد بازارگردان شرکت در بازار فرابورس، چگونگی تنظیم شکایت نامه نسبت به پرونده های مربوط به اصلاح عناوین شغلی پرسنل در سازمان تأمین اجتماعی، ارزیابی روند فروش ضایعات محصول، بررسی راهکارهای اعمال معافیت بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنج ساله توسعه جمهوری اسلامی جهت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱، بازبینی و بروزرسانی آئین نامه ها و دستورالعمل ها، بازبینی منشور کمیته حسابرسی، بحث و تبادل نظر با حسابرسان مستقل و داخلی و اعضای کمیته ریسک در خصوص گزارشات دوره ای برگزار نموده است.

کمیته ریسک نیز در دوره مورد گزارش طی ۸ جلسه، مباحث مهمی را به شرح ذیل مورد ارزیابی و بررسی قرار داده است.

- ۱- ارزیابی سود (زیان) حاصل از خرید زغال خام از هریک از معادن باتوجه به کیفیت و میزان راندمان
- ۲- مطالعه دقیق طرح های توجیهی (FS) شرکت های «زغالسنگ طبس احیاء سپاهان» و «احداث معدن تکافر» با محوریت پیش فرآوری زغال خام
- ۳- بررسی طرح امکان سنجی اقتصادی ورود به چرخه تولید کک جهت تنوع بخشی به سبد محصولات تولیدی
- ۴- مطالعات جامع بر روی موضوع تشکیل هسته فناور و اثر آن بر عملیات و سودآوری شرکت
- ۵- تدوین راهکارهای اجرایی برای عبور از چالش های بودجه ریزی تفکیکی و ارزیابی دقیق تأثیر خریدهای درون گروهی بر حاشیه سود شرکت.

۳- مهمترین منابع، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع:

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، سیستم های 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 زغالسنگ 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 سال پیش رو نیز روندی صعودی داشته باشد.

۳-۲- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

تأمین زغال خام مرغوب، به مقدار کافی و در زمان مناسب از ابتدای راه اندازی کارخانه همواره به عنوان یکی از تهدیدات و یکی از بااهمیت ترین دغدغه های مدیران مطرح بوده است. شرکت طی سنوات گذشته به منظور مواجهه با ریسک تأمین خوراک اولیه کارخانه اقدام به خرید ۶۳/۴۶ درصد از سهام شرکت زغالسنگ طبس احیاء سپاهان نموده است.

لازم به توضیح است شرکت زغالسنگ طبس احیاء سپاهان که با هدف فراهم آوردن زغال خام مصرفی در کارخانه خریداری شده است دارای مجوز بهره برداری از سه معدن تخت زیتون، تخت نادر و چل می باشد. معدن تخت زیتون در حال حاضر تحت بهره برداری قرار دارد و در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مقدار ۵۴,۰۴۰ تن زغالسنگ از این معدن استخراج شده و با اقدامات انجام شده انتظار می رود میزان و کیفیت زغال استخراج شده از آن طی سالهای پیش رو بهبود یابد. فرایند اکتشاف و حفر دوپل جهت دسترسی به لایه های زغالسنگ در معدن چل در نیمه ابتدایی سال ۱۴۰۴ انجام شده و در نیمه دوم سال ۸۰۶ تن زغالسنگ از این معدن استخراج شده است. معدن تخت نادر نیز به دلیل ممانعت سازمان محیط زیست غیرفعال



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

می باشد و پرونده آن پس از رسیدگی در دیوان عدالت اداری در حال حاضر به شورای عالی معادن ارجاع داده شده است. حفريات معدن نایبند یک نیز که در مالکیت شرکت مهرآذین به عنوان شرکت فرعی شرکت زغالسنگ طبس احیاء قرار دارد، با ارزش دفتری به مبلغ ۳۵,۴۵۰ میلیون ریال به شرکت زغالسنگ طبس احیاء سپاهان منتقل شده است.

جدول ۱۳- ظرفیت معادن تحت مالکیت شرکتهای زغالسنگ طبس احیاء سپاهان و شرکت زغالسنگ مهرآذین بر حسب تن

معدن	ذخیره قطعی	ظرفیت اسمی	تولید در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تولید در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تخت زیتون	۹۹۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۴,۰۴۰	۵۵,۴۱۹
تخت نادر	۸۷,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	-	-
چل	۱۵۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸۰۶	۸۱۶
نایبند	۲۴۰,۰۰۰	۵,۷۰۰	-	۱۴۰

تأمین آب مورد استفاده در خط تولید و همچنین گازوئیل مصرفی در واحد نیروگاه جهت تولید برق از دیگر مسائلی است که فعالیت خط تولید را با چالش مواجه می سازد. لذا از طریق رایزنی ها و برگزاری جلسات متعدد با مسئولین ذیربط حل مسئله آب و گازوئیل مورد پیگیری قرار گرفته است.

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

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 می شود. استراتژی کلی شرکت از دوره ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته ریسک، ساختار سرمایه را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی شرکت در سال ۱۴۰۴ با نرخ بالاتر از محدوده هدف بوده است.

اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک ارز، ریسک نرخ بهره، سایر ریسک قیمت) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری ریسک ها را کاهش دهد.

ریسک بازار

ریسک بازار ناشی از نوسان قیمت شمش فولاد خوزستان می باشد که توأمان نرخ فروش کنسانتره زغالسنگ و نرخ خرید زغال خام را تحت تاثیر قرار می دهد و سیاست شرکت اصلی در این خصوص در گرو استفاده از روش های ترکیب و خرید زغالسنگ برای مواجهه با این ریسک می باشد.

**ریسک نرخ بهره**

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

مدیریت ریسک ارز

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

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 سرمایه گذاری نموده است لذا نوسانات فوق در دوره جاری تأثیری بر سود و زیان جاری شرکت نخواهد داشت به جز حالتی که سرمایه گذاری کاهش ارزش داشته باشد.

مدیریت ریسک اعتباری

شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند. آسیب پذیری گروه و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. فروشها عمدتاً به شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)، بزرگترین مشتری انجام می شود و از این جهت به عنوان مطالبات جاری طبقه بندی می گردد.

جدول ۱۴- دریافتنیهای تجاری			
نام مشتری	میزان کل مطالبات	مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	۴,۰۶۶,۵۱۸	۲,۷۰۷,۸۳۶	-
شرکت تأمین مواد اولیه فولاد خاورمیانه	۱,۴۵۰,۸۵۱	۱,۴۵۰,۸۵۱	-
شرکت کک طبس	۶۳۲,۱۰۲	۱۵۵,۰۸۷	-
جمع	۶,۱۴۹,۴۷۱	۴,۳۱۳,۷۷۴	-

مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است و این نوع از ریسک را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیشبینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی مدیریت می کند. با توجه به اینکه داراییهای جاری شرکت و گروه بیش از بدهیهای جاری می باشد بنابراین شرکت و گروه 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 زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

جدول ۱۵- پرداختنیهای تجاری				
جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	
۶,۵۵۱,۳۶۷	-	-	۶,۵۵۱,۳۶۷	پرداختنیهای تجاری
۳۹۱,۰۶۹	۴۴,۳۳۶	۱۱۶,۲۸۶	۲۳۰,۴۴۷	سایر پرداختنیها
۹۳۶,۵۳۶	-	۹۳۶,۵۳۶	-	تسهیلات مالی
۷۷۱,۸۴۸	-	۷۷۱,۸۴۸	-	مالیات پرداختنی
۳۴,۴۶۷	-	۳۴,۴۶۷	-	سود سهام پرداختنی
۸,۶۸۵,۵۵۷	۴۴,۳۳۶	۱,۸۵۹,۱۳۷	۶,۷۸۲,۰۸۴	جمع

سایر ریسکهای قیمت

این شرکت عمدتاً به دلیل داشتن اوراق مالکانه بلندمدت احتمالاً شاهد نوسانات مالی خواهد بود. نظر به اینکه سرمایه‌گذاری‌ها با هدف بلندمدت انجام شده‌اند لذا نوسانات فوق در سال جاری تأثیری بر سود و زیان جاری شرکت نخواهد داشت به جز حالتی که سرمایه‌گذاری کاهش ارزش داشته باشد.

ریسک جنگ

در سال مورد گزارش، آثار ناشی از جنگ تحمیلی تأثیر معنادار و مستقیمی بر فعالیتهای عملیاتی و مالی شرکت نداشته است. همچنین، زنجیره فروش و تقاضای محصول تولیدی، از جمله خریدار عمده، تحت تأثیر این موضوع قرار نگرفته و روند تأمین و فروش مطابق روال معمول ادامه یافته است. بر این اساس، مدیریت شرکت اثرات احتمالی ناشی از این ریسک را در عملکرد دوره جاری بااهمیت ارزیابی نمی‌نماید.

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

شرکت در دوره مورد گزارش فاقد هرنوع پرونده حقوقی و قضائی در مراجع ذیربط می‌باشد.

شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	هزینه های انجام شده
شرکت اصلی و نهایی	شرکت تکادو	سهام دار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۱۲,۶۳۶	-	۶۰,۷۲
جمع						
شرکت های همگروه	شرکت ذغالسنگ نگین طیس	عضوهیئت مدیره	✓	۱۰,۱۳۱,۲۶۷	۱,۰۳۳	-
	شرکت احداث معدن تکافوسپاهان	عضوهیئت مدیره	✓	۲,۸۲۴,۳۶۶	۹۶۸	-
	شرکت آئینه خانه اسپادانا	عضو گروه	✓	۱,۳۶۴	-	-
	شرکت مرآت پولاد	عضو گروه	✓	-	-	-
	شرکت مهندسی بین الملل طرح گستر	عضو گروه	✓	۸۷,۳۷۷	-	-
	شرکت آرمان تدبیر نقش جهان	عضو گروه	✓	-	-	-
	شرکت خدمات بیمه تکایار	عضو گروه	✓	۱,۰۸۱	-	-
	شرکت اعتماد گستر	عضو گروه	✓	۷,۳۰۵	-	-
جمع						
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنچو	عضو هیات مدیره و وابسته تجاری	-	۴,۲۶۷,۲۲۱	-	-
	شرکت سهامی ذوب آهن	وابسته تجاری	-	۹,۴۰۴,۵۳۰	۸,۷۳۱,۱۲۸	-
	جمع					
جمع کل						
				۲۶,۷۳۷,۰۴۷	۸,۷۳۳,۱۲۹	۶۰,۷۲

مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

[illegible]



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش - شرکت

معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت فرعی	شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان	شرکت فرعی	✓	۱,۸۵۷,۸۳۳	۵۴
جمع					
شرکت اصلی	شرکت تکادو	سهام دار عمده و عضو هیئت مدیره	✓	۳۶	-
جمع					
جمع					
شرکت های همگروه	شرکت ذغالسنگ نگین طبس	عضو هئت مدیره	✓	۱۰,۱۳۱,۲۶۷	۱,۰۳۳
	شرکت احداث معدن تکافر سپاهان	عضو هئت مدیره	✓	۲,۸۲۴,۳۶۶	۹۶۸
	شرکت آئینه خانه اسپادانا	عضو گروه	✓	۱,۳۶۴	-
	شرکت مهندسی بین المللی طرح گستر	عضو گروه	✓	۸۷,۲۷۷	-
	شرکت اعتماد گستر	عضو گروه	✓	۷,۳۰۵	-
	شرکت خدمات بیمه ای تکایار	عضو گروه	✓	۱,۰۸۱	-
جمع					
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنچو	عضو هیات مدیره و وابسته تجاری	✓	۴,۲۶۷,۲۲۱	-
	شرکت سهامی ذوب آهن	وابسته تجاری	-	۹,۴۰۴,۵۳۰	۸,۷۳۱,۱۲۸
جمع					
جمع کل					

مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

جمع	۱,۰۱۰	-	(۳۳۳)	-	۱,۰۱۰	۱,۱۱۰	(۳۳۳)	۱,۱۱۰	(۳۳۳)	۱,۱۱۰
جمع	۸۵,۶۳۵	-	(۳,۹۹۱,۲۹۱)	(۳,۵۰۰)	(۸)	۶۸,۰۳۳	(۲,۹۲۷,۲۰۵)	۹۱,۱۶۹	(۲,۹۲۷,۲۰۵)	۹۱,۱۶۹
جمع	۹,۰۶۶,۵۱۸	-	(۱,۰۰۴,۰۹۰)	-	-	۹,۰۶۶,۵۱۸	(۱,۰۰۴,۰۹۰)	۹,۰۶۶,۵۱۸	(۱,۰۰۴,۰۹۰)	۹,۰۶۶,۵۱۸
جمع کل	۹,۰۶۶,۵۱۸	۱۹۲,۳۸۶	(۶,۰۲۳,۲۸۸)	(۵,۵۰۳)	(۸)	۹,۱۸۸,۳۸۰	(۲,۹۹۸,۴۷۴)	۹,۲۵۷,۸۰۳	(۲,۹۹۸,۴۷۴)	۹,۲۵۷,۸۰۳



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

صورت سود و زیان تلفیقی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۴	تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه
درآمدهای عملیاتی	۲۴,۵۴۱,۱۱۳	۱۹,۴۵۰,۰۷۷	۲۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۰,۷۹۰,۳۷۶)	(۱۵,۸۸۴,۱۵۸)	۳۱
سود ناخالص	۳,۷۵۰,۷۳۷	۳,۵۶۵,۹۱۹	۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵۷۳,۳۹۴)	(۴۲۷,۷۲۷)	۳۴
سایر درآمدها	۹,۴۳۵,۱۱۵	۱,۵۵۷,۵۰۷	۵۰۶
سایر هزینهها	(۹,۴۰۵,۳۹۲)	(۱,۵۵۰,۹۵۱)	۵۰۶
سود (زیان) عملیاتی	۳,۲۰۷,۰۶۶	۳,۱۴۴,۷۴۸	۲
هزینههای مالی	(۴۱,۰۳۶)	(۹۷,۵۶۰)	(۵۸)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی	۳۲۷,۶۴۴	۵۸۶,۵۷۲	(۴۴)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته	۳,۴۹۳,۶۷۴	۳,۶۳۳,۷۶۰	(۴)
سهم گروه از سود شرکت وابسته	۲۴۶,۴۹۴	۲۶۹,۴۳۴	(۹)
سود (زیان) عملیات در حال تدوam قبل از مالیات	۳,۷۴۰,۱۶۸	۳,۹۰۳,۱۹۴	(۴)
مالیات بر درآمد:			
مالیات سال جاری	(۷۱۴,۸۲۰)	(۷۳۵,۶۲۹)	(۳)
سود (زیان) خالص	۳,۰۲۵,۳۴۸	۳,۱۶۷,۵۶۵	(۴)
قابل انتساب به:			
مالکان شرکت اصلی	۲,۹۵۶,۵۲۶	۳,۱۴۰,۲۲۹	(۶)
منافع فاقد حق کنترل	۶۸,۸۲۲	۲۷,۳۳۶	۱۵۲
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۷۵۳	۱,۸۶۱	(۴)
عملیاتی (ریال)	۱,۴۵۳	۱,۴۳۲	۱
غیرعملیاتی (ریال)	۳۰۰	۴۲۹	(۳۰)



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

صورت وضعیت مالی تلفیقی

شرح	تجدید ارائه شده ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۵۵۳,۴۹۲	۴,۲۰۴,۴۹۹	۳,۰۵۹,۱۴۸
دارایی‌های نامشهود	۷۴,۸۲۱	۷۵,۳۳۱	۷۵,۵۶۷
سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته	۵۰۴,۷۹۳	۳۲۹,۴۱۳	۲۰۲,۷۶۹
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۰۰,۸۵۶	۳۰۰,۸۵۷	۲۳۵,۸۷۵
جمع دارایی‌های غیر جاری	۵,۴۳۳,۹۶۲	۴,۹۱۰,۱۰۰	۲,۵۷۳,۳۵۹
پیش‌پرداخت‌ها	۶۵,۴۲۸	۹۴,۸۷۳	۱۰۳,۷۵۳
موجودی مواد و کالا	۷,۰۵۶,۲۳۰	۲,۹۲۴,۶۰۴	۳,۴۷۱,۵۱۶
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۶,۷۲۴,۳۷۹	۷,۸۷۰,۵۱۶	۲,۸۵۰,۶۰۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵۳۳,۵۳۹	۱۷۴,۱۴۲	۶۲۳,۲۷۰
موجودی نقد	۵۷۹,۷۱۰	۱۲۶,۵۵۲	۲۵۳,۳۵۴
جمع دارایی‌های جاری	۱۴,۹۵۹,۲۸۵	۱۱,۱۹۰,۶۸۷	۷,۳۰۲,۵۰۱
جمع دارایی‌ها	۲۰,۳۹۳,۲۴۷	۱۶,۱۰۰,۷۸۷	۱۰,۸۷۵,۸۶۰
سرمایه	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۸,۲۳۷	۸,۲۳۷	-
اندوخته قانونی	۱۹۹,۷۵۲	۱۹۳,۶۸۴	۱۹۰,۵۹۶
سایر اندوخته‌ها	۱۶۱,۴۹۸	۱۶۱,۴۹۸	۱۶۱,۴۹۸
سود انباشته	۸,۰۱۰,۱۸۹	۶,۵۶۰,۵۶۲	۵,۳۰۰,۷۶۳
سهام خزانه	(۲۳۲,۰۴۰)	(۲۶۳,۱۰۰)	(۲۷۱,۵۲۵)
جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹,۸۵۷,۶۳۶	۸,۳۷۰,۸۸۲	۷,۰۹۱,۳۳۲
منافع فاقد حق کنترل	۵۸۸,۵۲۶	۵۳۶,۳۲۹	۵۳۴,۷۵۹
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۴۴۶,۱۶۲	۸,۹۰۷,۲۱۰	۷,۶۲۶,۰۹۱
تسهیلات مالی بلندمدت	-	۱۰,۹۴۴	۶۱,۲۱۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸۱,۲۹۲	۱۱۵,۶۹۸	۷۸,۸۱۷
بدهی‌های غیر جاری	۱۸۱,۲۹۲	۱۲۶,۶۴۲	۱۴۰,۰۳۴
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷,۶۱۸,۸۶۸	۵,۰۶۶,۱۱۸	۱,۸۱۳,۵۸۱
مالیات پرداختنی	۷۷۶,۳۲۷	۷۵۶,۷۵۵	۲۱,۸۰۸
سود سهام پرداختنی	۵۳,۰۱۲	۴۷۹,۵۲۲	۵۵۳,۸۸۰
تسهیلات مالی	۱,۱۵۸,۳۷۵	۲۲۶,۱۳۴	۳۴۰,۵۶۴
بدهی‌های ناشی از قرارداد	۱۵۹,۲۱۰	۵۳۷,۷۷۶	۳۷۹,۸۵۱
پیش‌دریافت‌ها	-	۶۳۰	۵۱
جمع بدهی‌های جاری	۹,۷۶۵,۷۹۲	۷,۰۶۶,۹۳۵	۳,۱۰۹,۷۳۵
جمع بدهی‌ها	۹,۹۴۷,۰۸۵	۷,۱۹۳,۵۷۷	۳,۲۴۹,۷۶۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۰,۳۹۳,۲۴۷	۱۶,۱۰۰,۷۸۷	۱۰,۸۷۵,۸۶۰



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	سرمایه	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۷۱۰,۰۰۰	-	۱۷۱,۰۰۰	۱۶۱,۴۹۸	۵,۴۶۷,۴۲۸	(۲۷۱,۵۲۵)	۷,۲۳۸,۴۰۱	۵۳۴,۷۵۹	۷,۷۷۳,۱۶۰
اصلاح اشتباهات	-	-	-	-	(۲۱,۱۲۷)	-	(۲۱,۱۲۷)	-	(۲۱,۱۲۷)
اصلاح تعدیلات تلفیقی	-	-	۱۹,۵۹۶	-	(۱۴۵,۵۳۸)	-	(۱۲۵,۹۴۲)	-	(۱۲۵,۹۴۲)
مانده تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۷۱۰,۰۰۰	-	۱۹۰,۵۹۶	۱۶۱,۴۹۸	۵,۳۰۰,۷۶۳	(۲۷۱,۵۲۵)	۷,۰۹۱,۳۳۲	۵۳۴,۷۵۹	۷,۶۲۶,۰۹۱
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۳,۱۴۰,۲۲۹	-	۳,۱۴۰,۲۲۹	۲۷,۳۳۶	۳,۱۶۷,۵۶۵
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	(۲,۸۵۰)	(۱,۸۸۳,۸۵۰)
افزایش منافع در شرکت فرعی	-	۸,۲۳۷	-	-	-	-	۸,۲۳۷	(۲۲,۹۱۶)	(۱۴,۶۷۹)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۸۴,۸۱۵)	(۸۴,۸۱۵)	-	(۸۴,۸۱۵)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	(۲۰,۸۵۶)	۹۳,۲۴۰	۷۲,۳۸۴	-	۷۲,۳۸۴
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۳,۰۸۸	-	(۳,۰۸۸)	-	-	-	-
برگشت سود بازارگردان	-	-	-	-	۲۴,۵۱۴	-	۲۴,۵۱۴	-	۲۴,۵۱۴
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	۸,۲۳۷	۱۹۳,۶۸۴	۱۶۱,۴۹۸	۶,۵۶۰,۵۶۲	(۲۶۳,۱۰۰)	۸,۳۷۰,۸۸۲	۵۳۶,۳۲۸	۸,۹۰۷,۲۱۰
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	-	-	-	۲,۹۵۶,۵۲۶	-	۲,۹۵۶,۵۲۶	۶۸,۸۲۲	۳,۰۲۵,۳۴۸
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۱,۵۰۴,۸۰۰)	-	(۱,۵۰۴,۸۰۰)	(۱۶,۶۲۵)	(۱,۵۲۱,۴۲۵)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	(۱۲۲,۸۳۶)	(۱۲۲,۸۳۶)	-	(۱۲۲,۸۳۶)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۶,۰۰۸)	۱۵۳,۸۹۶	۱۳۷,۸۸۸	-	۱۳۷,۸۸۸
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۶,۰۶۸	-	(۶,۰۶۸)	-	-	-	-
برگشت سود بازارگردان	-	-	-	-	۱۹,۹۷۷	-	۱۹,۹۷۷	-	۱۹,۹۷۷
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۷۱۰,۰۰۰	۸,۲۳۷	۱۹۹,۷۵۲	۱۶۱,۴۹۸	۸,۰۱۰,۱۸۹	۲۳۲,۰۴۰	۹,۸۵۷,۶۳۶	۵۸۸,۵۲۶	۱۰,۴۴۶,۱۶۲



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

صورت جریانهای نقدی تلفیقی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۴	تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳
نقد حاصل از عملیات	۳,۲۷۵,۲۲۰	۲,۳۱۱,۲۴۷
پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۹۵,۲۴۸)	(۶۸۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی	۲,۵۷۹,۹۷۲	۲,۳۱۰,۵۶۵
پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱,۰۶۸,۲۷۱)	(۱,۵۰۸,۶۹۰)
پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای نامشهود	-	(۳۷۱)
دریافتهای نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاریهای کوتاهمدت	۴,۲۵۶,۷۶۵	۳,۵۳۳,۵۶۳
پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت	-	(۵۴,۶۳۳)
دریافتهای نقدی ناشی از فروش سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	۸۷,۷۳۳	-
پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاهمدت	(۴,۴۳۳,۷۵۵)	(۳,۰۶۳,۵۷۹)
دریافتهای نقدی ناشی از سود سهام	۲,۵۰۹	۴۷,۴۳۷
دریافتهای نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاریها	۲۱,۹۷۵	-
دریافتهای نقدی ناشی از سود سپردههای بانکی	۲,۸۹۸	۲۱,۶۴۶
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۱,۱۳۰,۱۴۶)	(۱,۰۲۴,۶۲۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی	۱,۴۴۹,۸۲۶	۱,۲۸۵,۹۳۸
دریافتهای نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۱۳۷,۸۸۸	۷۲,۳۸۴
پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱۲۲,۸۳۶)	(۸۴,۸۱۵)
دریافتهای نقدی ناشی از تسهیلات	۱,۱۱۵,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۹۰,۷۴۱)	(۶۴۷,۷۱۰)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۹,۴۰۱)	(۹۷,۵۶۰)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱,۹۱۱,۳۳۳)	(۱,۱۳۷,۴۰۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای تأمین مالی	(۱,۰۰۱,۴۲۳)	(۱,۴۱۵,۱۰۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۴۸,۴۰۳	(۱۲۹,۱۶۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲۶,۵۵۲	۲۵۳,۳۵۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴,۷۵۵	۲,۳۶۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۷۹,۷۱۰	۱۲۶,۵۵۲



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

اهم نسبتهای مالی تلفیقی

شرح	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه
نسبتهای نقدینگی			
نسبت جاری	۱/۵۳	۱/۵۸	(۳)
نسبت سریع (آنی)	۰/۸۰	۱/۱۷	(۳۲)
نسبتهای فعالیت			
دوره گردش موجودی کالا- بر مبنای روز	۸۸	۷۴	۱۹
دوره وصول مطالبات تجاری- بر مبنای روز	۱۰۴	۹۴	۱۱
نسبت موجودی کالا به سرمایه در گردش	۰/۹۷	۰/۷۸	۲۵
نسبتهای سرمایه‌گذاری (اهرمی)			
نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه	۰/۴۴	۰/۴۷	(۸)
نسبت مالکانه	۰/۵۱	۰/۵۵	(۷)
نسبت بدهی	۰/۴۹	۰/۴۵	۹
نسبتهای سودآوری			
نسبت سود خالص (حاشیه فروش)	۰/۱۲	۰/۱۵	(۱۹)



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

صورت سود و زیان

شرح	سال ۱۴۰۴	تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه
درآمدهای عملیاتی	۲۴,۵۴۱,۱۱۳	۱۹,۴۴۸,۱۰۹	۲۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۱,۲۰۹,۴۵۱)	(۱۶,۱۴۰,۵۱۰)	۳۱
سود ناخالص	۳,۳۳۱,۶۶۲	۳,۳۰۷,۵۹۹	۱
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳۸۰,۴۱۹)	(۲۸۳,۴۶۱)	۳۴
سایر درآمدها	۹,۴۳۳,۸۲۱	۱,۵۵۷,۵۰۷	۵۰۶
سایر هزینهها	(۹,۴۰۴,۳۹۳)	(۱,۵۵۰,۹۵۱)	۵۰۶
سود (زیان) عملیاتی	۲,۹۸۰,۶۷۱	۳,۰۳۰,۶۹۴	(۲)
هزینههای مالی	(۶,۵۳۶)	(۴۱,۹۷۹)	(۸۴)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی	۴۰۷,۱۳۶	۷۴۰,۳۸۶	(۵۰)
سود (زیان) عملیات در حال تدوam قبل از مالیات	۳,۳۸۱,۲۷۱	۳,۷۲۹,۱۰۱	(۹)
مالیات بر درآمد	(۷۱۰,۳۴۱)	(۷۳۴,۳۷۸)	(۳)
سود (زیان) خالص	۲,۶۷۰,۹۳۰	۲,۹۹۴,۷۲۳	(۱۱)
سود پایه هر سهم (ریال)			
عملیاتی (ریال)	۱,۳۵۲	۱,۳۷۷	(۲)
غیرعملیاتی (ریال)	۲۳۱	۳۹۷	(۴۲)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۵۸۳	۱,۷۷۴	(۱۱)



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

صورت وضعیت مالی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
دارایی های ثابت مشهود	۲,۲۹۳,۲۲۴	۲,۲۷۲,۱۸۸	۱,۶۵۳,۳۵۳
دارایی های نامشهود	۶۳,۹۲۴	۶۳,۹۴۵	۶۳,۹۶۶
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۶۸۲,۵۸۵	۶۸۲,۵۸۵	۲۲۱,۴۲۶
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۵۰,۵۷۱	۵۳,۵۱۰	۵۳,۵۱۰
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۳۰۰,۷۶۴	۳۰۰,۷۶۵	۴۹۸,۸۰۲
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۳۹۱,۰۶۸	۳,۳۷۲,۹۹۳	۲,۴۹۱,۰۵۷
پیش پرداخت ها	۳۲,۰۴۴	۱۹۴,۱۱۴	۷۲,۵۰۸
موجودی مواد و کالا	۶,۶۹۸,۶۰۶	۲,۶۰۹,۴۹۵	۳,۱۰۰,۱۴۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶,۷۵۸,۱۶۸	۷,۸۸۸,۱۸۸	۲,۸۶۱,۱۸۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۳۳,۵۳۹	۱۳۵,۱۴۲	۶۱۹,۰۸۵
موجودی نقد	۵۲۷,۶۷۶	۵۴,۴۹۱	۱۰۹,۶۰۹
جمع دارایی های جاری	۱۴,۵۵۰,۰۳۳	۱۰,۸۸۱,۴۳۰	۶,۷۶۲,۵۲۶
جمع دارایی ها	۱۷,۹۴۱,۱۰۱	۱۴,۲۵۴,۴۲۳	۹,۲۵۳,۵۸۳
سرمایه	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۷۱,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰
سود انباشته	۷,۴۴۳,۰۰۴	۶,۲۷۲,۹۰۵	۵,۱۷۶,۶۵۱
سهم خزانه	(۲۳۲,۰۴۰)	(۲۶۳,۱۰۰)	(۲۷۱,۵۲۵)
جمع حقوق مالکانه	۹,۰۹۱,۹۶۴	۷,۸۹۰,۸۰۵	۶,۷۸۶,۱۲۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۳۷۰	۱,۹۲۹	۱,۶۷۸
جمع بدهی های غیر جاری	۴,۳۷۰	۱,۹۲۹	۱,۶۷۸
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶,۹۴۲,۷۰۶	۴,۵۹۰,۱۷۶	۱,۴۶۸,۷۱۲
مالیات پرداختنی	۷۷۱,۸۴۸	۷۵۵,۵۰۵	-
سود سهام پرداختنی	۳۴,۴۶۷	۴۷۷,۶۰۲	۵۵۳,۸۸۰
تسهیلات مالی	۹۳۶,۵۳۶	-	۸۰,۴۳۵
بدهی ناشی از قراردادهای	۱۵۹,۲۱۰	۵۳۷,۷۷۶	-
پیش دریافت ها	-	۶۳۰	۳۶۲,۷۵۲
جمع بدهی های جاری	۸,۸۴۴,۷۶۷	۶,۳۶۱,۶۸۹	۲,۴۶۵,۷۷۹
جمع بدهی ها	۸,۸۴۹,۱۳۷	۶,۳۶۳,۶۱۸	۲,۴۶۷,۴۵۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۷,۹۴۱,۱۰۱	۱۴,۲۵۴,۴۲۳	۹,۲۵۳,۵۸۳



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳					
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	۵,۱۷۶,۶۵۱	(۲۷۱,۵۲۵)	۶,۷۸۶,۱۲۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
اصلاح اشتباهات	-	-	(۲۱,۱۲۷)	-	(۲۱,۱۲۷)
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	۲,۹۹۴,۷۲۳	-	۲,۹۹۴,۷۲۳
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	(۱,۸۸۱,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۸۴,۸۱۵)	(۸۴,۸۱۵)
فروش سهام خزانه	-	-	(۲۰,۸۵۶)	۹۳,۲۴۰	۷۲,۳۸۴
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	-	-	۲۴,۵۱۴	-	۲۴,۵۱۵
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	۶,۲۷۲,۹۰۵	(۲۶۳,۱۰۰)	۷,۸۹۰,۸۰۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴					
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	۶,۲۷۲,۹۰۵	(۲۶۳,۱۰۰)	۷,۸۹۰,۸۰۵
سود خالص دوره سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	-	۲,۶۷۰,۹۳۰	-	۲,۶۷۰,۹۳۰
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۵۰۴,۸۰۰)	-	(۱,۵۰۴,۸۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۱۲۲,۸۳۶)	(۱۲۲,۸۳۶)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۱۵۳,۸۹۶	۱۵۳,۸۹۶
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	-	-	۳,۹۶۹	-	۳,۹۶۹
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	۷,۴۴۳,۰۰۴	۲۳۲,۰۴۰	۹,۰۹۱,۹۶۴



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

صورت جریانهای نقدی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
نقد حاصل از عملیات	۲,۴۹۰,۶۳۷	۱,۵۹۴,۳۹۰
پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۹۳,۹۸۸)	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی	۱,۷۹۶,۶۳۹	۱,۵۹۴,۳۹۰
پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود	(۲۴۳,۲۸۸)	(۷۳۹,۴۷۵)
دریافتهای نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاریهای بلندمدت	۸۷,۷۳۳	-
دریافتهای نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت	۴,۲۱۷,۷۶۵	۳,۵۰۸,۵۲۲
پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت	-	(۲۶۳,۱۲۲)
پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت	(۴,۴۳۳,۷۵۵)	(۳,۰۲۴,۵۷۹)
دریافتهای نقدی ناشی از سود سهام	۲,۵۰۹	۵,۱۲۲
دریافتهای نقدی ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاریها	۲۱,۹۷۵	۱۳۳,۹۰۸
دریافتهای نقدی ناشی از سود سپرده‌های بانکی	۱,۷۵۸	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه‌گذاری	(۳۴۵,۳۰۳)	(۳۷۹,۶۲۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی	۱,۴۵۱,۳۳۶	۱,۲۱۴,۷۶۶
پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱۲۲,۸۳۶)	(۸۴,۸۱۵)
دریافتهای نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۱۳۷,۸۸۸	۷۲,۳۸۴
دریافتهای نقدی ناشی از تسهیلات	۹۳۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	-	(۳۸۰,۴۳۵)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	-	(۴۱,۹۷۹)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱,۹۲۷,۹۵۸)	(۱,۱۳۷,۴۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تأمین مالی	(۹۸۲,۹۰۶)	(۱,۲۷۲,۲۴۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۶۸,۴۳۰	(۵۷,۴۷۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۴,۴۹۱	۱۰۹,۶۰۹
تأثیر تسعیر ارز	۴,۷۵۵	۲,۳۶۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۲۷,۶۷۶	۵۴,۴۹۱



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

اهم نسبتهای مالی شرکت

شرح	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه
نسبت های نقدینگی			
نسبت جاری	۱/۶۵	۱/۷۲	(۴)
نسبت سریع (آنی)	۰/۸۸	۱/۲۷	(۳۱)
نسبت های فعالیت			
دوره گردش موجودی کالا- بر مبنای روز	۸۰	۶۵	۲۳
دوره وصول مطالبات تجاری- بر مبنای روز	۱۰۴	۹۴	۱۱
نسبت موجودی کالا به سرمایه در گردش	۰/۸۲	۰/۶۳	۳۱
نسبت های سرمایه گذاری (اهرمی)			
نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه	۰/۲۵	۰/۲۹	(۱۴)
نسبت مالکانه	۰/۵۱	۰/۵۵	(۰۸)
نسبت بدهی	۰/۴۹	۰/۴۵	۹
نسبت های سودآوری			
نسبت سود خالص (حاشیه فروش)	۰/۱۱	۰/۱۵	(۲۷)

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 هریک 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 مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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. نسبت آنی در دوره مورد گزارش ۰/۸۸ بوده 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. دوره گردش موجودی کالا در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نسبت به دوره مشابه سال قبل ۲۳ درصد افزایش یافته 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 مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹، ۱۰۴ 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 ۸۲ درصد از سرمایه در گردش به موجودی مواد و کالا اختصاص داشته است.

نسبت های اهرمی

نسبت های اهرمی که به آنها 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 مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹، ۲۵ 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نشاندهنده آنست که ۵۱ 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. 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.

نسبت های سودآوری

نسبت های سودآوری عملکرد کلی شرکت و میزان سودآوری در برابر حجم عملیات را مقایسه می نماید. نسبت سودآوری در واقع منبع درآمد و کارایی مدیریت شرکت را نشان می دهد. نسبت سود خالص (حاشیه فروش) یکی از متداولترین نسبت هایی است که در بررسی عملکرد شرکتها مورد استفاده قرار می گیرد. این نسبت نشاندهنده سودآوری حاصل از درآمد و یکی از شاخص های مهم عملکرد شرکت است. همچنین این نسبت معرف بازدهی و کارایی تولید و ساختار قیمت تمام شده و هزینه های شرکت می باشد. نسبت حاشیه فروش در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹، ۱۱ درصد بوده است.



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

۱-۱-۴- تأمین زغال خام

همانگونه که در جدول زیر قابل مشاهده است، شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹، ۴۴۴,۸۸۸/۷ تن زغال خام از معادن مختلف خریداری نموده است. کمترین مقدار زغال خام خریداری شده در فروردین ماه و بیشترین مقدار در مردادماه بوده است.

جدول ۱۶- تناژ زغال خام خریداری شده به تفکیک ماه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ماه	مقدار (تن)	درصد از کل
فروردین	۲۵,۶۳۱/۱۶	۴/۵۵
اردیبهشت	۵۰,۶۹۲/۲۳	۹/۰
خرداد	۴۸,۱۸۴/۰۵	۸/۵۵
تیر	۴۱,۶۹۱/۷۲	۷/۴۰
مرداد	۵۹,۸۳۷/۹۶	۱۰/۶۲
شهریور	۵۵,۳۵۹/۰۱	۹/۸۳
مهر	۵۲,۹۴۹/۹۷	۹/۴۰
آبان	۵۶,۱۷۶/۳۱	۹/۹۸
آذر	۵۴,۳۶۶/۲۹	۹/۶۵
دی	۴۸,۵۷۶/۱۳	۸/۶۲
بهمن	۳۵,۶۸۸/۴۹	۶/۳۴
اسفند	۳۴,۱۲۱/۰۶	۶/۰۶
جمع کل	۵۶۳,۲۷۴/۳۸	۱۰۰

۲-۱-۴- میزان تولید و فروش

میزان تولید در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹، به میزان ۲۴۷,۰۱۸ تن بوده است که در مقایسه با دوره مشابه سال قبل به میزان ۲۶۵,۹۰۵ تن حدود ۷/۱ درصد کاهش داشته است. فروش در این دوره به مقدار ۲۲۶,۶۶۳/۰۵ تن به مبلغ ۲۴,۵۴۱,۱۱۴ میلیون ریال در مقایسه با فروش در دوره مشابه سال قبل، به مقدار ۲۶۳,۲۴۲/۵۹ تن و به مبلغ ۱۹,۴۴۸,۱۰۹ میلیون ریال، به لحاظ مقداری حدود ۱۳/۸۹ درصد کاهش و به لحاظ ریالی ۲۶ درصد افزایش داشته است. علت کاهش مقدار فروش مشکلات مشتری عمده در حمل محصول بوده است.



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

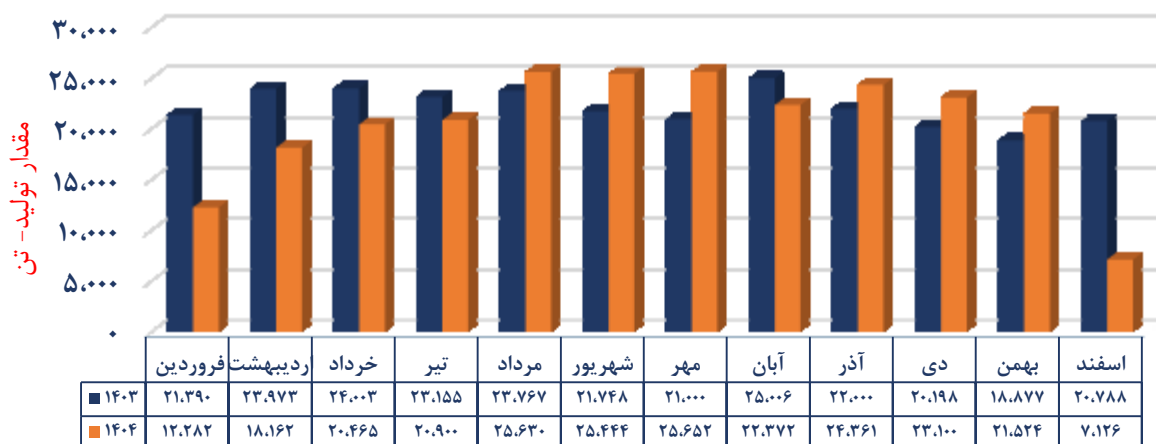
گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

جدول ۱۷- مقدار تولید کنسانتره زغالسنگ (تن) به تفکیک ماه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
جمع	خرداد	اردیبهشت	فروردین	جمع	خرداد	اردیبهشت	فروردین
۲۶۵,۹۰۵	۲۴,۰۰۳	۲۳,۹۷۳	۲۱,۳۹۰	۲۴۷,۰۱۸	۲۰,۴۶۵	۱۸,۱۶۲	۱۲,۲۸۲
	شهریور	مرداد	تیر		شهریور	مرداد	تیر
	۲۱,۷۴۸	۲۳,۷۶۷	۲۳,۱۵۵		۲۵,۴۴۴	۲۵,۶۳۰	۲۰,۹۰۰
	آذر	آبان	مهر		آذر	آبان	مهر
	۲۲,۰۰۰	۲۵,۰۰۶	۲۱,۰۰۰		۲۴,۳۶۱	۲۲,۳۷۲	۲۵,۶۵۲
	اسفند	بهمن	دی		اسفند	بهمن	دی
	۲۰,۷۸۸	۱۸,۸۷۷	۲۰,۱۹۸		۷,۱۲۶	۲۱,۵۲۴	۲۳,۱۰۰

نمودار مقایسه‌ای تولید طی سالهای ۱۴۰۴-۱۴۰۳



جدول ۱۸- مقدار فروش کنسانتره زغالسنگ (تن) به تفکیک ماه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
جمع	خرداد	اردیبهشت	فروردین	جمع	خرداد	اردیبهشت	فروردین
۲۶۳,۲۴۲/۵۹	۲۰,۳۰۸/۹۶	۸,۴۱۶/۷۲	۱۳,۶۸۱/۶۶	۲۲۶,۶۶۳/۰۵	۲۰,۶۷۴/۰۱	۱۴,۲۳۷/۳	۵,۷۱۹/۳
	شهریور	مرداد	تیر		شهریور	مرداد	تیر
	۱۸,۴۴۱/۷۵	۳۲,۹۷۴/۴۵	۱۶,۰۰۰/۴۲		۲۵,۷۹۸/۷۱	۲۳,۱۲۲/۷۹	۲۲,۶۹۵/۷۴
	آذر	آبان	مهر		آذر	آبان	مهر
	۲۸,۶۶۱/۴۴	۳۵,۰۳۱/۰۹	۲۱,۲۶۸/۳۱		۱۸,۳۹۵/۰۷	۲۲,۵۵۴/۶۷	۲۸,۰۳۴/۹۱
	اسفند	بهمن	دی		اسفند	بهمن	دی
	۲۲,۹۱۹/۵۵	۲۵,۹۲۸/۹۵	۱۹,۶۰۹/۲۹		۸,۲۴۵/۴۳	۸,۴۳۱/۹۸	۲۸,۷۵۳/۱۴

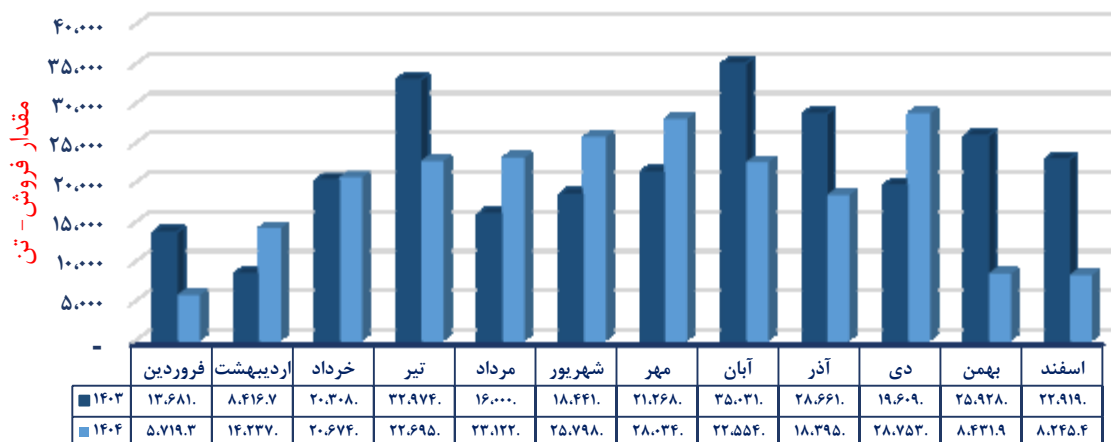


شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

نمودار مقایسه‌ای فروش طی سالهای ۱۴۰۳-۱۴۰۴



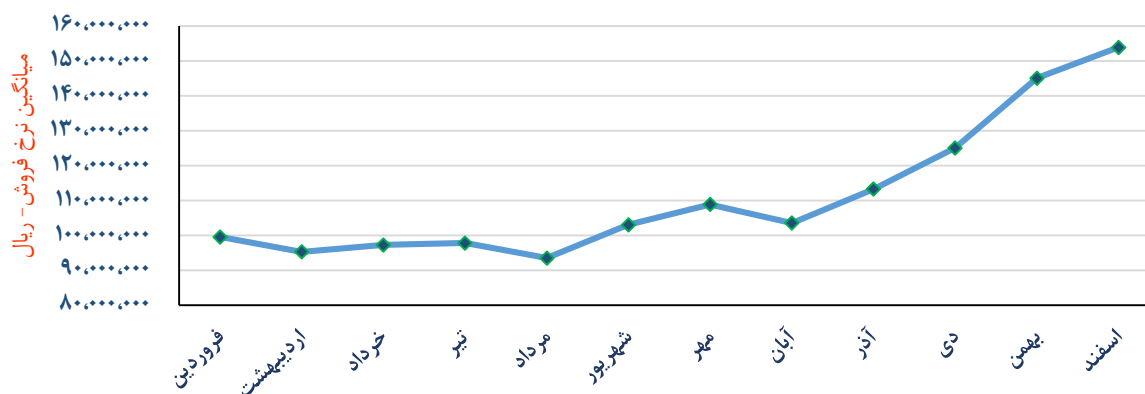
۳-۱-۴- نرخ فروش کنسانتره زغالسنگ

در نمودار زیر نرخ فروش کنسانتره زغالسنگ در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به تفکیک نمایش داده شده است. بطور کلی میانگین نرخ فروش در این دوره ۱۰۸,۲۷۱,۳۴۴ ریال، بیشینه نرخ فروش مربوط به اسفندماه برابر با ۱۵۳,۸۴۴,۰۱۹ ریال و کمینه نرخ فروش در مردادماه برابر با ۹۳,۵۳۲,۱۳۹ ریال بوده است.

جدول ۱۹- نرخ فروش به ازای هر تن-ریال به تفکیک ماه در سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نرخ فروش در ماه			
میانگین	خرداد	اردیبهشت	فروردین
۱۰۸,۲۷۱,۳۴۴	۹۷,۲۷۲,۴۷۵	۹۵,۳۱۲,۵۹۶	۹۹,۵۹۴,۱۹۵
	شهریور	مرداد	تیر
	۱۰۳,۰۷۳,۰۷۳	۹۳,۵۳۲,۱۳۹	۹۷,۸۵۸,۸۲۰
	آذر	آبان	مهر
	۱۱۳,۲۸۹,۴۸۶	۱۰۳,۵۸۶,۸۳۶	۱۰۸,۸۸۸,۹۰۷
	اسفند	بهمن	دی
	۱۵۳,۸۴۴,۰۱۹	۱۴۵,۰۴۲,۷۵۵	۱۲۵,۰۶۸,۴۲۰

میانگین نرخ فروش در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹





۴-۱-۴- سود ناخالص

مبلغ فروش به دلیل افزایش نرخ فروش نسبت به سال مالی قبل ۲۶ درصد و بهای تمام شده ۳۱ درصد افزایش داشته است. لذا، سود ناخالص از مبلغ ۳,۳۰۷,۵۹۹ میلیون ریال به ۳,۳۳۱,۶۶۲ میلیون ریال معادل یک درصد رشد نموده است. اما به دلیل افزایش ۳۴ درصدی هزینههای فروش، عمومی و اداری، سود عملیاتی حدود ۲ درصد کاهش داشته است.

۴-۱-۵- هزینههای فروش، اداری و عمومی

هزینههای فروش، اداری و عمومی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳۸۰,۴۱۹ میلیون ریال بوده است که در مقایسه با دوره مشابه در سال قبل به مبلغ ۲۸۳,۴۶۱ میلیون ریال حدود ۳۴ 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 و همچنین پرداخت مبالغ مربوط به حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور پرسنل کارخانه در سال ۱۴۰۴ می باشد.

۴-۱-۶- وضعیت سرمایه در گردش شرکت

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹، موجودی نقد شرکت معادل ۵۲۷,۶۷۶ میلیون ریال، مجموع داراییهای جاری معادل ۱۴,۵۵۰,۰۳۳ میلیون ریال و مجموع بدهیهای جاری معادل ۸,۸۴۴,۷۶۷ میلیون ریال می باشد. لذا، سرمایه در گردش نمایانگر آنست که شرکت در دوره مالی مورد بررسی از وضعیت مطلوبی برخوردار بوده است.

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

سود سهام مصوب در مجمع عمومی عادی سالیانه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ طبق برنامه زمانبندی منتشر شده بر روی سامانه کدال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۳ توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به حساب سهامداران واریز شده است. سود سهامداران عمده نیز طبق توافقات صورت گرفته طی چند مرحله پرداخت شده است. مبلغ ۳۴,۴۶۷ میلیون ریال سود سهام پرداخت نشده نیز مربوط به سهامدارانی است که اطلاعات حساب بانکی آنها در سامانه سجام ثبت نشده است.

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارائی ها و وضعیت شرکت

جدول ۲۰- تغییرات سرمایه گذاری ها

شرح	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	افزایش (کاهش) طی دوره	۱۴۰۴/۱۲/۲۹



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۴-۴- تحلیل حساسیت سود هر سهم نسبت به نرخ شمش فولاد خوزستان و نرخ دلار

جدول ۲۱-پیش‌بینی سود هر سهم برحسب تحلیل حساسیت نسبت به

نرخ شمش فولاد خوزستان و نرخ دلار در سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹

نرخ دلار برحسب ریال

۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	
۵,۵۴۴	۴,۶۴۶	۳,۷۴۸	۲,۸۵۱	۱,۹۵۳	۱,۰۵۵	۴۲۵
۶,۴۴۱	۵,۴۹۱	۴,۵۴۰	۳,۵۹۰	۲,۶۳۹	۱,۶۸۹	۴۵۰
۷,۳۳۹	۶,۳۳۶	۵,۳۳۳	۴,۳۲۹	۳,۳۲۶	۲,۳۲۲	۴۷۵
۸,۲۳۷	۷,۱۸۱	۶,۱۲۵	۵,۰۶۸	۴,۰۱۲	۲,۹۵۶	۵۰۰
۹,۱۳۵	۸,۰۲۶	۶,۹۱۷	۵,۸۰۸	۴,۶۹۹	۳,۵۹۰	۵۲۵
۱۰,۰۳۲	۸,۸۷۱	۷,۷۰۹	۶,۵۴۷	۵,۳۸۵	۴,۲۲۴	۵۵۰
۱۰,۹۳۰	۹,۷۱۶	۸,۵۰۱	۷,۲۸۶	۶,۰۷۲	۴,۸۵۷	۵۷۵
۱۱,۸۲۸	۱۰,۵۶۰	۹,۲۹۳	۸,۰۲۶	۶,۷۵۸	۵,۴۹۱	۶۰۰
۱۲,۷۲۶	۱۱,۴۰۵	۱۰,۰۸۵	۸,۷۶۵	۷,۴۴۵	۶,۱۲۵	۶۲۵
۱۳,۶۲۳	۱۲,۲۵۰	۱۰,۸۷۷	۹,۵۰۴	۸,۱۳۱	۶,۷۵۸	۶۵۰

میلیون ریال
نرخ شمش فولاد خوزستان - دلار

مفروضات:

- میزان فروش در سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹، ۲۶۵,۰۰۰ تن در نظر گرفته شده است.
- هزینه‌های عمومی، اداری و فروش با ۴۶ درصد افزایش نسبت به سال مالی ۱۴۰۴ در محاسبات فوق لحاظ شده است.
- سود هر سهم 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.

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

شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

شرح	شاخص اندازه‌گیری	مقدار	عملکرد واقعی	دلایل انحراف از بودجه
مقدار تولید کنسانتره زغالسنگ (تن)	ظرفیت اسمی سالانه	۲۲۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۱۸	-
مبلغ فروش کنسانتره زغالسنگ - تن	بودجه سال ۱۴۰۴	۲۳,۱۸۷,۵۰۰	۲۴,۵۴۱,۱۱۳	-
بهای تمام شده کالای فروش رفته - میلیون ریال	بودجه سال ۱۴۰۴	۲۰,۶۹۴,۱۷۲	۲۱,۲۰۹,۴۵۱	-
حاشیه سود ناخالص - درصد	متوسط صنعت	۴۰	۱۴	رشد نرخ خرید زغال خام و در
حاشیه سود خالص - درصد	متوسط صنعت	۳۴	۱۱	نتیجه افزایش بهای تمام شده
نسبت بازده دارایی‌ها - درصد	متوسط صنعت	۱۸	۱۵	-
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام - درصد	متوسط صنعت	۴۵	۲۹	-



شرکت فرآوری زغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

۶- جمع بندی

همانگونه که پیش از این نیز عنوان شد با توجه به اینکه بیش از ۵۰ درصد زغالسنگ و کک مورد نیاز کشور از طریق واردات تأمین می شود و بهای تمام شده زغالسنگ وارداتی چندین برابر نرخ زغالسنگ داخلی است پیش بینی می شود طی سال پیش رو نیز بازار این محصول در کشور مساعد باشد. نرخ شمش فولاد خوزستان نیز همچون سنوات گذشته در سال جاری می تواند به طور همزمان بهای تمام شده محصول تولیدی و مبلغ فروش را متأثر سازد. لذا، در صورت وجود ثبات نسبی در شرایط حاکم، این شرکت می تواند از طریق برنامه ریزی و اقدامات در دست انجام در سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ نیز سودده باشد.