

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت ذغال سنگ نگین طبس
(سهامی عام)



شماره ثبت: ۴۴۷۶۰۸
شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۳۵۷۶۰۲

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۶	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۶	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۶	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:
۷	۱-۳- جزئیات فروش:
۷	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۸	۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۸	۱-۳-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی):
۸	۱-۳-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:
۸	۱-۳-۳-۳- وضعیت مطالبات از دولت:
۸	۱-۳-۳-۴- جزئیات فروش صادراتی:
۹	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۳	۱-۵- وضعیت رقابت:
۱۴	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۶	۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:
۱۶	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۶	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۶	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۶	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- ۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ۱۶
- ۲-۵- گزارش پایداری شرکت ۱۶
- ۲-۶- گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزش کارکنان ۲۰
- ۲-۷- برنامه شرکت جهت رفع تلفات نیروی انسانی ۲۱
- ۲-۸- اقدامات انجام شده در جهت استفاده منابع تجدید پذیر ۲۱
- ۲-۹- اهداف بلندمدت شرکت در جهت حداقل سازی پیامدها ۲۱
- ۲-۱۰- دستاورد حاکمیت شرکتی ۲۱
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط ۲۳
- ۳-۱- منابع: ۲۳
- ۳-۲- مصارف: ۲۴
- ۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۲۵
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۲۶
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۶
- ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها ۲۷
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۷
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۳۱
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۳۱
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۳۲
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۳۳
- ۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۳۳
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۳۳
- ۶- جمع بندی ۳۴



شماره ثبت: ۴۴۷۶۰۸
شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۳۵۷۶۰۲

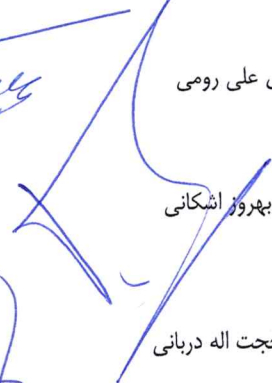
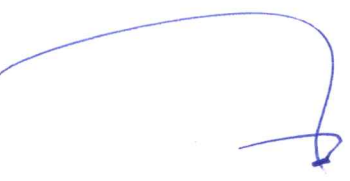
شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضا هیئت مدیره	سمت	نماینده	امضا
شرکت تکادو (سهامی عام)	رئیس هیات مدیره	آقای احمد دادوند	
شرکت فرآوری ذغال سنگ پروده طبس (سهامی عام)	نایب رئیس هیات مدیره	آقای ناصر هاشمی طاهری	
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو (سهامی خاص)	عضو موظف هیات مدیره	آقای علی رومی	
شرکت آینه خانه اسپادانا (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	آقای بهروز اشکانی	
شرکت معادن منگنز ایران (سهامی عام)	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	آقای حجت اله دربانی	





گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مقدمه

این گزارش به عنوان، متمم و مکمل صورت‌های مالی و همراه با صورت‌های مالی ارائه می‌شود. این گزارش درباره چشم‌انداز شرکت ذغالسنگ نگین طبس و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، را فراهم می‌کند و به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در این گزارش عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت شرکت را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شده است.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت ذغالسنگ نگین طبس در سال ۱۳۷۸ در شهر اصفهان و با شماره ثبت ۱۴۷۷۰ تأسیس شد و با در اختیار گرفتن بخشی از معادن ذغالسنگ طبس شامل معدن اولیه شماره ۲ پروده و یال شمالی معدن شماره ۳ پروده طبس فعالیت خود را آغاز نمود. معادن مذکور از طرف شرکت ملی فولاد ایران و در راستای سیاست‌های برنامه دوم توسعه اقتصادی به منظور تأمین زغال سنگ کک شو مورد نیاز صنعت فولاد کشور از طریق مزایده عمومی واگذار شده بود. به موجب اساسنامه شرکت ذغالسنگ نگین طبس با موضوع اکتشاف، استخراج، فرآوری مواد معدنی و اخذ و انجام عملیات پیمانکاری و مشاوره‌ای و انجام امور بازرگانی مرتبط با موضوع شرکت فعالیت می‌نماید. در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۲ شرکت ذغالسنگ نگین طبس موفق به دریافت مجوز ورود به بورس اوراق بهادار تهران گردید.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت ذغالسنگ نگین طبس یک شرکت معدنی است که در دو محدوده معدنی دارنده پروانه، در زمره بزرگ‌ترین تولیدکنندگان زغال سنگ خام کک‌شو در ایران است و میزان قابل توجهی از کل تولید کشور را به خود اختصاص داده است. محصولات شرکت پس از شستشو، در شرکت‌های پایین دست تبدیل به کک شده و به عنوان ماده اولیه در صنعت فولاد مورد استفاده قرار می‌گیرد. ظرفیت اسمی تولید شرکت ۲۲۸ هزار تن است اما ظرفیت عملیاتی آن ۲۷۰ هزار تن می‌باشد.

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	تولید واقعی سال ۱۴۰۴
۱	زغال سنگ خام کک شو	تن	۲۸۲.۰۰۰

بهره برداری جهت تولید ذغالسنگ خام از نوع کک شو یا زغالسنگ متالورژی است.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۱-۱- مواد اولیه:

باتوجه به ماهیت فعالیت شرکت، شرکت فاقد مواد اولیه می باشد، مهم ترین مصالح مصرفی و سرمایه ای در فرآیند استخراج و آماده سازی معادن به شرح زیر می باشد:

ردیف	نام ماده مصرفی	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تأمین کننده ها
۱	چوب	تن	۵.۹۵۴	برنده کمیسیون معاملات
۲	آهن آلات	تن	۲۹۷.۰۰۲	برنده کمیسیون معاملات
۳	مواد ناریه	کیلوگرم	۱۲.۴۱۱	برنده کمیسیون معاملات

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مصالح مصرفی شرکت:

نیازهای شرکت بر اساس آیین نامه معاملات مصوب هیئت مدیره از طریق کمیسیون معاملات باهدف دستیابی با بالاترین کیفیت، پایین ترین قیمت و مناسب ترین شرایط پرداخت انجام می گردد. عمده خریدهای شرکت به روش مناقصه عمومی و یا محدود و در سیستم سامانه مناقصات شرکت به آدرس simatender.ir انجام می شود.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در صنعت ذغال سنگ به عنوان تولیدکننده زغال سنگ خام فعالیت می کند. شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکت های بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۲۸۷ هزار تن معادل مبلغ ۱۰.۱۲۵ میلیارد ریال در رده پنجم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد. میزان تولید زغال سنگ شرکت در پایان سال مالی ۱۴۰۴ برابر با ۲۸۲ هزار تن بوده که حدود ۱۰ درصد از سهم بازار داخلی و ۱۶ درصد از تولید منطقه پروده طبس را به خود اختصاص داده است.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۲-۱- وضعیت معاملات و قیمت سهام از منظر بورس اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	تعداد سهام معامله شده	ارزش سهام معامله شده (میلیون ریال)	تعداد روزهای باز بودن نماد	تعداد روزهایی که نماد معامله شده است	ارزش بازار شرکت در پایان دوره مالی (میلیون ریال)	قیمت سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۴۶.۹۷۴.۱۹۶	۷.۰۳۵.۵۳۹	۲۳۲	۲۳۲	۵.۲۳۸.۶۴۵	۲۸.۳۱۷	۱۸۵.۰۰۰
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۴۷.۳۰۷.۳۸۲	۱۹.۶۲۷.۴۳۸	۲۳۶	۲۳۶	۱۵.۲۸۶.۵۵۰	۸۲.۶۳۰	۱۸۵.۰۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۶.۶۸۵.۷۷۲	۵.۶۴۲.۷۴۰	۲۱۷	۲۱۷	۱۲.۲۴۶.۰۰۰	۱۵.۶۰۰	۱۸۵.۰۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۹۵.۵۵۴.۲۳۸	۷.۵۷۴.۲۷۸	۲۲۴	۲۲۴	۱۴.۶۷۱.۰۰۰	۱۸.۶۹۰	۷۸۵.۰۰۰
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۵۵.۷۵۵.۲۱۶	۱۱.۴۶۴.۶۵۳	۲۲۰	۲۲۰	۱۵.۵۶۱.۰۰۰	۷.۹۸۰	۱.۹۵۰.۰۰۰
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۶۲.۲۱۳.۷۶۱	۳.۲۷۷.۳۲۳	۲۲۸	۲۲۸	۱۱.۹۱۳.۰۰۰	۵.۷۴۰	۱.۹۵۰.۰۰۰
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷۶۸.۷۴۶.۲۹۷	۵.۴۸۴.۱۶۲	۲۱۵	۲۱۵	۱۶.۱۸۵.۰۰۰	۸.۳۰۰	۱.۹۵۰.۰۰۰

اطلاعات ارائه شده فوق بر اساس آخرین اطلاعات موجود در سایت بورس ارائه گردیده است.

۱-۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

جزئیات فروش در داخل								
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تن)	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول (میلیون ریال)	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا
۱	ذغالسنگ خام	۲۸۷.۱۷۲	۱۰.۱۲۴.۸۹۳	-	-	-	-	-

قیمت فروش داخلی محصولات بر اساس قیمت کنسانتره استاندارد ذغالسنگ معادل ۳۰ درصد شمش فولاد خوزستان در بورس کالا و شرایط کیفی ذغالسنگ تعیین میشود. میانگین نرخ فروش برای ذغالسنگ خام به فروش رفته در سال ۱۴۰۴، ۳۵.۲۵۷.۱۷۳ ریال بوده است. میزان تولید شرکت در سال ۱۴۰۴ برابر با ۲۸۲.۰۰۰ تن ذغالسنگ خام بوده و حدود ۱۰ درصد از سهم بازار داخلی و ۱۶ درصد از تولید منطقه پروده طبس را به خود اختصاص داده است.



شماره ثبت : ۴۴۷۶۰۸
شناسه ملی : ۱۰۲۶۰۳۵۷۶۰۲

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

شرکت ذغالسنگ نگین طبس به عنوان تولیدکننده ذغالسنگ خام کک شو در سرشاخه زنجیره تأمین مواد اولیه تولید کنندگان کک متالورژی (واحدهای کک سازی و قطران) و سپس تولید کنندگان فولاد کوره بلندی مانند شرکت ذوب آهن اصفهان و فولاد زرنده خاورمیانه قرار دارد؛ اما ارتباط تجاری مستقیم با آنها ندارد؛ لذا تحت تأثیر بازار تقریباً انحصاری ذغالسنگ داخلی (تحت تأثیر ذوب آهن اصفهان) قرار دارد. نتیجه انحصار در بخش تقاضای بازار ذغالسنگ ارزش گذاری غیرواقعی ذغالسنگ در بازار داخلی طی سالهای گذشته بوده است.

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

قیمت ذغالسنگ به صورت تکلیفی تعیین نمیشود و ضریبی از شمش فولاد خوزستان در بورس کالا است. با این وجود از طریق کنترل دولت در مبانی قیمت گذاری شمش فولاد و میزان عرضه و تقاضا مورد دستکاری قرار میگیرد و شرکت کنترلی بر آن ندارد.

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	۱۲ ماهه ۱۴۰۴	۱۲ ماهه ۱۴۰۳	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۵۸۳.۲۶۳	۳۸۷.۶۹۸	۵۰	پرداخت مالیات طبق اظهارنامه سال ۱۴۰۳ و تسویه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
۲	مالیات حقوق	۴۶۶۷۳	۵۹.۳۵۳	(۲۱)	-
۳	مالیات بر ارزش افزوده	۸۹۹.۲۰۸	۴۱۲.۷۱۱	۱۱۸	افزایش نرخ و مبلغ فروش
۴	بیمه سهم کارفرما	۶۷۴.۰۰۹	۴۳۲.۴۴۵	۵۶	افزایش قانونی مصوبه اداره کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در شرکت
۵	حقوق دولتی	۳۷.۲۰۲	۸.۸۷۳	۳۲۰	پرداخت حقوق دولتی سنوات ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳
۶	ناحیه انتظامی طبس	۱۳.۱۸۶	۱۹.۴۱۸	(۳۲)	-
۷	اتاق بازرگانی	۱۶۸۱	۴۰.۱۳۳	(۹۶)	-
۸	حقوق و عوارض گمرکی	۷۲۱	۴۱۶۸۴	(۹۸)	-

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت :

طی دوره مالی مورد گزارش شرکت فاقد مطالبات از دولت می باشد.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

طی دوره مورد گزارش کلیه محصولات شرکت در بازار داخلی کشور به فروش رفته و شرکت فاقد فروش صادراتی می باشد.



گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

قوانین و مقررات کشوری	مصوبات و مقررات داخل شرکت	سایر عوامل برون سازمانی
قانون تجارت	اساسنامه	نرخ تورم
قانون معادن	مصوبات مجامع عمومی	نرخ بهره
قانون کار و تأمین اجتماعی	آیین نامه های مصوب شرکت	نرخ ارز
قانون مالیات های مستقیم	مصوبات هیئت مدیره	رویدادهای منطقه ای و جهانی
قانون مالیات بر ارزش افزوده	دستورالعمل های ابلاغی از طرف هلدینگ	سیاست های اقتصادی دولت و بانک مرکزی
قانون بازار اوراق بهادار و مقررات مربوط به شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار		
قانون مبارزه با پول شویی		
قوانین و مقررات صادرات و واردات		
قوانین و مقررات محیط زیست		
دستورالعمل حاکمیت شرکتی		



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۴-۱- رعایت اصول حاکمیت شرکتی و وظایف هیئت مدیره طبق الزامات سازمان بورس

در راستای ایجاد، استمرار و تقویت سازمان‌های اثربخش و مستندسازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی و اثربخشی چهارچوب حاکمیت شرکتی هیئت‌مدیره این شرکت نسبت به ایجاد کمیته‌های حسابرسی، ریسک و انتصابات اقدام نموده است.

ردیف	اهم الزامات آیین‌نامه راهبری شرکتی	اقدام	بند	ماده	توضیحات
۱	چهارچوب حاکمیت شرکتی اثربخش	✓	۱	۳	این شرکت در همه زمینه‌های مالی شفافیت لازم را داشته
۲	حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها	✓	۲	۳	گزارشات لازم مطابق با اعلام سازمان بورس و اوراق بهادار در زمان‌های مقرر در سایت افشا گردیده و با احترام به همه ذینفعان خود شامل سهامداران حقیقی و حقوقی، پرسنل محترم و سایر ذینفعان، تمام توان خود در زمینه‌های مرتبط به کار گرفته است.
۳	رعایت حقوق ذینفعان	✓	۳	۳	
۴	سرمایه‌گذاری نهادی، بازار سهام و سایر واسطه‌های مالی	✓	۴	۳	
۵	افشا و شفافیت	✓	۵	۳	
۶	مسئولیت‌پذیری هیئت‌مدیره	✓	۶	۳	
۷	رعایت ضوابط و الزامات قانونی توسط هیئت‌مدیره	✓	-	۴	اقرارنامه ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی تهیه و تأیید شده است.
۸	پیاده‌سازی اخلاق سازمانی در شرکت	✓	-	۵	اخلاق سازمانی در سازمان پیاده‌سازی شده است
۹	رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران	✓	-	۶	حقوق کلیه سهامداران رعایت شده است
۱۰	افشای معاملات با اشخاص وابسته	✓	-	۷	افشا در صورت‌های مالی در سایت کدال
۱۱	گزارش واحد حسابرس داخلی	✓	-	۸	گزارشات سه ماهه به هیئت‌مدیره ارائه شده است
۱۲	گزارش کنترل داخلی	✓	-	۹	افشا در سایت کدال
۱۳	سازوکار مناسب در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی	✓	-	۱۰	لیست دارندگان اطلاعات نهانی افشا شده است.
۱۴	حقوق و مزایای اعضا هیئت‌مدیره و مدیران ارشد اجرایی	✓	-	۱۲	باتوجه به اینکه شرکت زیر مجموعه هلدینگ تکادو بوده و تکادو سهامدار عمده شرکت می‌باشد حقوق و مزایای مدیران بر اساس عملکرد آنان از سوی سهامدار عمده تعیین می‌گردد.
۱۵	وظایف غیر قابل تفویض هیئت‌مدیره	✓	-	۱۳	رعایت شده است
۱۶	کمیته‌های تخصصی	✓	-	۱۴	رعایت شده است
۱۷	آگاهی از الزامات و دستورالعمل‌ها	✓	-	۱۶	در اقرارنامه تهیه و تأیید شده است.
۱۸	تدوین منشور هیئت‌مدیره و انتخاب دبیر و دبیرخانه مستقل هیئت‌مدیره	✓	-	۱۷ تا ۲۲	منشور هیئت‌مدیره تدوین و تصویب شده است.
۱۹	تشکیل جلسات هیئت‌مدیره	✓	-	۲۳ تا ۲۶	۱۴ جلسه هیئت‌مدیره در سال ۱۴۰۴ تشکیل شده است.
۲۰	مجامع عمومی صاحبان سهام	✓	-	۲۷ تا ۳۶	کلیه اطلاعات در سایت کدال و سایت شرکت افشا گردیده است.
۲۱	مشخصات هیئت‌مدیره و مدیرعامل	✓	-	۳۷	درج اطلاعات مدیران شرکت در گزارش تفسیری
۲۲	ارزیابی تحقق و رعایت اصول راهبری شرکتی توسط هیئت‌مدیره	✓	-	۳۸	در گزارش تفسیری افشا شده است.
۲۳	گزارش پایداری	✓	-	۳۹ تا ۴۰	در گزارش تفسیری افشا شده است.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۴-۲- اطلاعات اعضاء هیئت مدیره و کمیته های تخصصی:

۱-۴-۲-۱- اطلاعات اعضا هیئت مدیره شرکت:

نام و نام خانوادگی (نماینده شخص حقوقی)	سمت	تحصیلات	سوابق مهم اجرایی	تاریخ عضویت در هیئت مدیره
آقای احمد دادوند (شرکت تکادو)	رئیس هیئت مدیره	دکتر	مدیریت نظارت بر عملکرد شرکتها و پروژههای مجتمع صنایع و معادن احیا - عضو هیئت مدیره شرکت های معادن منگنز ایران - نگین معادن احیاء سپاهان - مدیرعامل شرکت تکادو	۱۳۸۹
آقای ناصر هاشمی طاهری (شرکت فراوری زغال سنگ پروده طبس)	نایب رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	مدیرعامل شرکت فراوری پروده طبس، مدیرعامل شرکت های احداث معدن تکافر، معادن منگنز ایران، عضو هیئت مدیره شرکت های زغالسنگ نگین طبس، زغالسنگ طبس احیاء سپاهان، صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود و انجمن زغالسنگ ایران	۱۴۰۲
آقای بهروز اشکانی (آیینخانه اسپادانا)	عضو هیئت مدیره	دکتر	مدیر حسابرسی در مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند - عضو کمیته حسابرسی شرکت های بورسی - مشاور مالی در شرکت های بورسی و غیر بورسی - معاونت مالی در گروه سولیکو	۱۴۰۰
آقای علی رومی (شرکت آتیه تکادو)	عضو موظف هیئت مدیره	کارشناس ارشد مدیریت دولتی	مدیرعامل شرکت تکادو - مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت پاستوریزه منطقه ای اصفهان - رئیس مجتمع کارخانجات شیر پاستوریزه پگاه تهران - مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	۱۴۰۲
آقای حجت الله دربانی (شرکت معادن منگنز ایران)	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	کارشناسی ارشد	سرپرست دفتر فنی و نظارت، طراح، ناظر و مشاور فنی، مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت زغالسنگ نگین طبس و شرکت فراوری زغال سنگ پروده طبس	۱۳۹۸

۱-۴-۲-۲- اطلاعات اعضا کمیته ریسک شرکت:

در راستای رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی کمیته ریسک مطابق ماده ۲ منشور کمیته مدیریت ریسک فعالیت نموده است. کمیته متشکل از ۳ عضو به شرح زیر بوده که در سال ۱۴۰۴ مطابق منشور کمیته ۸ جلسه تشکیل شده است.

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سوابق مهم اجرایی
آقای احمد دادوند (شرکت تکادو)	رئیس کمیته	دکتر	مدیریت نظارت بر عملکرد شرکتها و پروژههای مجتمع صنایع و معادن احیا - عضو هیئت مدیره شرکت های معادن منگنز ایران - نگین معادن احیاء سپاهان - مدیرعامل شرکت تکادو
آقای محمدرضا شریفی قزوینی	عضو کمیته	دکتری مهندسی صنایع	هیئت علمی دانشگاه آزاد اصفهان - مدیر کارخانه ماشین سازی سپاهان - رئیس هیئت مدیره و کمیته ریسک شرکت بین المللی مهندسی ایران
آقای مسیح زرگر خرازری	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	مدیرعامل شرکت های سرمایه گذاری اعتمادچم، آزمون احیا سپاهان، سرمایه گذاری اعتبار ایرانیان، سرمایه گذاری ارزش آفرینان، رئیس سرمایه گذاری گروه خودرو سازی بهمن، هیئت مدیره کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان و سرمایه گذاری مهر اقتصاد ایرانیان
خانم زهرا سهرابی	دبیر کمیته	دانشجوی دکتری	حسابرس داخلی با سابقه ۱۷ ساله در شرکت های مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان و تکادو - مشاور ارشد مالی شرکت چوب سبز سپاهان - عضو هیئت مدیره اعتماد گستر



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۴-۲-۳-اطلاعات اعضا کمیته حسابرسی داخلی شرکت:

کمیته حسابرسی شرکت با توجه به الزامات سازمان بورس و در راستای اصول حاکمیت شرکتی تحت نظر مستقیم هیئت مدیره جهت نظارت بر اثربخشی فرآیندهای کنترل های داخلی و رعایت قوانین و مقررات مطابق منشور فعالیت حسابرسی داخلی و منشور فعالیت کمیته حسابرسی فعالیت نموده است تعداد اعضا کمیته حسابرسی ۳ نفر به شرح زیر می باشد که در سال ۱۴۰۴ شش جلسه مطابق بند ۱۴ منشور کمیته حسابرسی تشکیل شده است.

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سوابق مهم اجرایی
آقای بهروز اشکانی (آیینیه خانه اسپادانا)	رئیس کمیته	دکتر	مدیر حسابرسی در مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند- عضو کمیته حسابرسی شرکت های بورسی - مشاور مالی در شرکت های بورسی و غیر بورسی - معاونت مالی در گروه سولیکو
آقای مجید طلایی پاشیری	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	شریک و عضو هیات مدیره مؤسسه حسابرسی آرمان روش - مشاور مالی ذوب آهن اصفهان
آقای حمیدرضا عربیان نجف آبادی	عضو کمیته	کارشناسی	رئیس حسابداری صنایع ریخته گری آذرین و از سال ۹۲ تا کنون مدیر مالی تکافر
خانم ستاره آدمیت	مدیر حسابرسی داخلی و دبیر کمیته	کارشناسی ارشد	حسابرس داخلی با بیش از ۱۱ سال سابقه، حسابرس ارشد مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران- سرپرست حسابرس داخلی شرکت های بورسی و غیر بورسی از سال ۱۳۹۹ - عضو انجمن حسابداران خبره ایران

۱-۴-۲-۴-اطلاعات اعضا کمیته انتصابات شرکت:

کمیته انتصابات مطابق نظام راهبری شرکتی و الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی مطابق ماده ۵ منشور کمیته مدیریت ریسک فعالیت نموده است. تعداد اعضا کمیته ۳ نفر به شرح زیر می باشد که مطابق ماده ۸ منشور فوق الذکر ۴ جلسه در سال ۱۴۰۴ تشکیل شده است.

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سوابق مهم اجرایی
آقای ناصر هاشمی طاهری (شرکت فراوری زغال سنگ پروده طبس)	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد	مدیرعامل شرکت فراوری پروده طبس، مدیرعامل شرکت های احداث معدن تکافر، معادن منگنز ایران، عضو هیئت مدیره شرکت های ذغالسنگ نگین طبس، زغالسنگ طبس احیاء سپاهان، صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود و انجمن زغالسنگ ایران
آقای مجید حیدرآبادی پور	عضو کمیته	کارشناسی	۱۵ سال پیمانکار استخراج شرکت معدنچو، از سال ۱۳۹۵ مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت احداث معدن تکافر
آقای کریم فخارزاده	عضو کمیته	کارشناسی	مدیر عامل شرکت ایران ذوب فولاد مبارکه- مدیر عامل شرکت فولاد کالا فولاد مبارکه- مدیر عامل شرکت شیرخشک نوزاد شهرکرد- مدیر عامل شرکت توکا تدارک فولاد مبارکه- یکی از معاونت های فولاد مبارکه- عضو هیئت مدیره فولاد هرمزگان
آقای محسن مزین	مدیر مالی و دبیر کمیته	کارشناسی	دارای ۲۹ سال سابقه کار مالی در مجموعه شرکت تکادو- مدیر مالی شرکت های تکاور بندر و احیاء گران سپاهان و صفالین سپاهان (مجموعه تکادو)



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۵- وضعیت رقابت :

در صنعت ذغالسنگ ایران به دلیل فزونی قابل توجه تقاضا نسبت به تولید معادن کشور و واردات سالیانه بیش از یک میلیون تن در سال و تفاوت قیمت فاحش بیش از دوبرابری بین ذغالسنگ داخلی و وارداتی، رقابت در تولید موضوعیت ندارد. در جدول زیر میزان تولید و فروش و نرخ و مبلغ فروش طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مقایسه گردید است.

نام شرکت	تعداد تولید	تعداد فروش	میانگین نرخ فروش	مبلغ فروش
محصول	تن	تن	ریال	میلیون ریال
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	۴۹.۷۵۲	۴۷.۶۴۲	۴۲.۴۲۲.۳۱۶	۲.۰۲۱.۰۸۴
ذغالسنگ نگین طبس	۲۸۲.۰۰۰	۲۸۷.۱۷۳	۳۵.۲۵۷.۱۷۳	۱۰.۱۲۴.۸۹۳
فرآوری ذغال سنگ پروده طبس	۲۴۷.۰۱۸	۲۲۶.۶۶۳	۱۰۸.۲۷۱.۳۴۸	۲۴.۵۴۱.۱۱۴
ذغال سنگ پروده طبس	۳۰۰.۲۳۴	۳۱۷.۹۶۸	۱۰۹.۳۷۰.۲۰۰	۳۴.۷۷۶.۲۲۴

• اطلاعات فوق از سامانه کدال استخراج گردیده است



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان نمود. قرارداد مذکور تا پایان سال ۱۴۰۴ برقرار می‌باشد.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می‌باشد:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	آرمان تدبیر نقش جهان
۲	آغاز دوره بازارگردانی	خردادماه ۱۴۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	در جریان می‌باشد
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۲۸۸۱۲
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۶۸۰۰۳۵
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	(۳۶۰۰۱۶۳)
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۶۷۰۴۵۲
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲۳۰۴۰۹۰۱۱۴
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	(۴۴۰۲۸۵۶۹۵)
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۲۵۰۸۱۶۰۲۹۳

بر اساس مجوز استعلامی از مدیریت بازار سهام بورس تهران به شماره ۱۸۲/۱۴۰۴۵۹۴۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ پس از اتمام مجوز دوره بازارگردان فعال در این نماد، معرفی بازارگردان الزامی نمی‌باشد. لذا هیات مدیره با توجه به مصالح شرکت تصمیم به توقف عملیات بازارگردانی گرفته است.

همچنین تا تاریخ تهیه گزارش مانده سهام خزانه نزد بازارگردان به طور کامل به فروش رفته است.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۶-۱- سرمایه و ترکیب سهامداران:

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ پانصد میلیون ریال (شامل تعداد یک میلیون سهم، به ارزش اسمی هر سهم پانصد ریال) بوده که طی چند مرحله به شرح زیر به مبلغ ۱.۹۵۰.۰۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۱.۹۵۰ میلیون سهم، به ارزش اسمی هر سهم یک هزار ریال) افزایش یافته است.

تغییرات سرمایه شرکت			
تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۸۱/۰۴/۱۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰	آورده نقدی سهامداران
۱۳۸۵/۱۰/۱۷	۱۰۰	۳۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۸۹/۱۲/۱۵	۱۰۰	۶۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۵۰	۹۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۹۴/۱۲/۰۴	۶۶,۷	۱۵۰,۰۰۰	آورده نقدی سهامداران و سود انباشته
۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۲۳,۳۳	۱۸۵,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۱/۰۷/۰۴	۳۲۴	۷۸۵,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۲/۱۲/۲۷	۱۴۸	۱.۹۵۰.۰۰۰	سود انباشته

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱.۹۵۰.۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱.۹۵۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم هزارریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد. اسامی سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		تعداد سهام	درصد
۱	شرکت تکادو	۹۸۹.۲۲۶.۴۶۷	۵۰.۷
۳	شرکت بیمه البرز - سهامی عام	۱۱۲.۹۶۱.۲۴۱	۵.۸
۳	شرکت مجتمع صنایع معادن احیا سپاهان	۱۰۲,۷۹۰,۳۹۳	۵.۳
۴	صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه	۵۴.۰۱۴.۱۹۴	۲.۸
۵	صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید	۳۹.۹۲۸.۵۴۹	۲.۰
۶	صندوق بازگردانی آرمان تدبیر نقش جهان	۲۵.۸۱۶.۲۹۳	۱.۳
۷	شرکت معادن منگنز ایران	۱۹.۰۸۳.۴۴۶	۱.۰
۸	شرکت فرآوری پروده طبس	۱۵.۲۴۸.۷۰۱	۰.۸
۹	سایر	۵۹۰.۹۳۰.۷۱۶	۳۰.۳
	جمع	۱.۹۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

شرکت فاقد شرکتهای فرعی یا زیرمجموعه می باشد.

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

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

مأموریت های شرکت بر اساس اهداف استراتژیک در سال ۱۴۰۵ به شرح زیر می باشد:

- ۱- توسعه مکانیزاسیون باهدف کاهش بهای تمام شده
- ۲- توسعه نیروی انسانی متخصص، آموزش و جانشین پروری
- ۳- توسعه ذخایر تحت تملک شرکت باتوجه به محدودیت ذخایر و افزایش تعداد رقبای منطقه ای

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

باتوجه به لزوم بازسازی زیرساختهای کشور و توسعه انجام شده در صنایع پایین دستی از جمله کوره بلند، کارخانه های کک سازی و فرآوری، بازار مناسب برای زغالسنگ خام در سال های آتی وجود دارد.

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

کلیه رویدادها و ثبت های مالی شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری و قوانین حاکم در بازار بورس اوراق بهادار و قوانین مالیاتی بر اساس رویدادهای جاری در سطح شرکت ها صورت می پذیرد. در دوره مالی مورد گزارش، شرکت مبادرت به تغییر رویه یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تأثیر قرار دهد، ننموده است.

۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

باتوجه به جایگاه شرکت در بازار اول بورس اوراق بهادار تهران، همچنین جایگاه شرکت در صنعت موضوع فعالیت سیاست راهبری شرکت فعالیت شفاف و منصفانه و به کارگیری مناسب منابع و در چارچوب قانون و حفظ یکسان حقوق سهامداران در عین رعایت حقوق ذینفعان است و در این راستا در تلاش است تا الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی را به طور مؤثر اجرایی نماید. شرکت در سال ۱۴۰۴ موفق به کسب امتیاز ۱۰۰ حاکمیت شرکتی مطابق اعلام سازمان بورس و اوراق بهادار گردیده است.

۲-۵- گزارش پایداری شرکت

شرکت ذغالسنگ نگین طبس در اجرای مفاد ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و با درک مسئولیت های خود در قبال ذینفعان، محیط زیست و جامعه، همه ظرفیت های خود را در راستای به جا گذاشتن عملکردی شایسته، رقابتی و دستیابی به منافع پایدار بسیج



گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نموده است. گزارش اقدامات شرکت در سال مالی ۱۴۰۴ در سه بُعد محیط زیست، مسئولیت اجتماعی و اقتصادی به شرح زیر ارائه می‌گردد:

۲-۵-۱- محیط زیست

شرکت با توجه به حساسیت‌های زیست‌محیطی و محدودیت منابع در منطقه طبس، شرکت استراتژی «کاهش ردپای اکولوژیک از طریق بهینه‌سازی مصرف و اقتصاد چرخشی» را در دستور کار داشته است:

- **مدیریت بهینه منابع آب و بازچرخانی پساب:** با بهره‌برداری از دو دستگاه پکیج تصفیه فاضلاب بهداشتی با ظرفیت ۱۱۰ مترمکعب در شبانه‌روز، شرکت موفق به بازچرخانی پساب و جلوگیری از هدررفت بیش از ۳,۰۰۰ مترمکعب آب در ماه گردیده است. این اقدامات منجر به کاهش شاخص مصرف آب به ازای هر تن تولید به ۱۵۲ لیتر شده است. همچنین کلرسنجی و نظارت مستمر بر آب شرب پرسنل به صورت روزانه انجام می‌پذیرد. فروش آب تصفیه شده به مبلغ ۶.۹۶۹ میلیون ریال حاصل از بازچرخانی پساب بوده است.
- **مدیریت مصرف انرژی و کاهش آلاینده‌گی:** در سال ۱۴۰۴، مجموعاً ۶,۲۳۴ مگاوات ساعت انرژی الکتریکی (معادل ۲۲ کیلووات‌ساعت بر تن تولید) و ۱,۴۵۹,۰۲۴ لیتر گازوئیل مصرف شده است. نوسازی ماشین‌آلات مولد نیرو (دیزل ژنراتورها) و کمپرسورهای هوای فشرده در جهت کاهش ردپای کربن و بهینه‌سازی مصرف سوخت به ازای هر تن تولید، نسبت به سال گذشته بهبود یافته است.
- **اقتصاد چرخشی و بازیابی منابع:** جهت جلوگیری از برداشت بی‌رویه از منابع طبیعی و کاهش ضایعات، در سال ۱۴۰۴ مترائ قابل توجهی از تونل‌های استخراج‌شده بازیابی شدند (۶۳۰ متر در معدن ۲ و ۵۹۰ متر در معدن ۳). این عملیات منجر به بازیابی و استفاده مجدد از هزاران قطعه شامل آرک، ریل، نبشی و تراورس در پیشروی‌های جدید گردید که موجب کاهش شدید هزینه و حفظ منابع شده است.
- **مدیریت پسماند و توسعه فضای سبز:** کلیه پسماندهای سطح معادن طی قراردادی با دهیاری دیهوک جمع‌آوری و به مراکز دفن مجاز منتقل می‌گردد که از سوزاندن یا دفن غیراصولی زباله جلوگیری نموده است. همچنین فضای مناسبی جهت تفکیک ضایعات و کارتن‌های مصرفی برای بازیافت ایجاد شده و ۴۵ اصله نهال در محوطه معادن غرس گردیده است. مطابق قرارداد منعقد با دهیاری دیهوک مبلغ ۱.۲۲۱ میلیون ریال بابت جمع‌آوری پسماند پرداخت گردید.



گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- حذف کاغذ از فرآیندهای اداری: شرکت با پیاده‌سازی نرم‌افزارها و بهره‌برداری از سامانه‌های الکترونیکی، حداکثر تلاش خود را در جهت حذف کاغذ از سازوکارهای اداری و کاهش مصرف منابع طبیعی به کار گرفته است.

۲-۵-۲- مسئولیت اجتماعی

سرمایه انسانی در معادن زیرزمینی زغالسنگ، ارزشمندترین دارایی شرکت است. رویکرد شرکت در سال ۱۴۰۴ بر محوریت «صیانت از نیروی انسانی، ارتقای رفاه و مشارکت اجتماعی» استوار بوده است:

- ایمنی، بهداشت و محیط زیست (HSE):** ارتقای فرهنگ ایمنی در اولویت راهبردی شرکت قرار دارد. در سال ۱۴۰۴، مجموعاً ۹ مورد حادثه حین کار به ثبت رسیده که نرخ حوادث به ازای هر ۱۰ هزار تن تولید معادل ۰.۳۲ بوده است. برگزاری ۲،۱۴۰ ساعت آموزش ایمنی بدو استخدام و ۶،۲۵۰ ساعت بازآموزی تخصصی (شامل اطفاء حریق، کار با مواد ناریه و استفاده از خودنجات) از اهم اقدامات پیشگیرانه بوده است. همچنین معاینات ادواری طب کار برای ۵۰۰ نفر از پرسنل (شامل تست‌های شنوایی‌سنجی، قلب و ریه) و تست ادیومتری بدو استخدام برای ۷۵ نفر انجام پذیرفت.
 - رفاه، سلامت و توسعه منابع انسانی:** شرکت با ارزیابی مستمر عملکرد کارکنان، نیازسنجی‌های آموزشی را تدوین و دوره‌های تخصصی را برگزار نموده است. اقدامات رفاهی شامل بهسازی آسایشگاه‌های کارگری، تعویض موکت‌های فرسوده، مبارزه بیولوژیک و حرارتی با حشرات موذی (ساس) در خوابگاه‌ها، نصب دستگاه‌های یخ‌ساز و آب‌شیرین‌کن در تونل‌ها، توزیع بسته‌های معیشتی غیرنقدی در مناسبت‌ها، و برگزاری مسابقات ورزشی کارگری (فوتسال و پینگ‌پنگ) بوده است.
 - برنامه شرکت جهت حذف تلفات نیروی انسانی:** باتوجه‌به ماهیت قراردادهای نیروی انسانی شرکت که به‌صورت قرارداد کار با مدت معین صادر شده به طور متوسط شرکت ماهیانه حدود یک تا سه درصد کاهش و افزایش در تعداد نیروی انسانی خود دارد.
 - مشارکت‌های اجتماعی:** شرکت در سال ۱۴۰۴ مبلغ ۱،۶۷۰ میلیون ریال را در راستای ایفای مسئولیت‌های اجتماعی به حمایت از نیازمندان تحت پوشش موسسات خیریه، کانون‌های فرهنگی و مذهبی و اقشار آسیب‌پذیر منطقه طبس اختصاص داده است. همچنین جلسات آموزشی پیشگیری از اعتیاد در محل کارگاه با همکاری نیروی انتظامی و اداره کار برگزار گردید.
- با توجه به مصوبه هیئت مدیره عمده اقدامات انجام شده در حوزه مسئولیت‌های اجتماعی (کمک‌های عام المنفعه) به شرح زیر می‌باشد:



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

جدول ۲۴- مسئولیت های اجتماعی

ردیف	موضوع	مبلغ (میلیون ریال)	جزئیات اقدامات انجام شده
۱	کمک به نیازمندان تحت پوشش موسسات خیریه	۶۰۰	کمک به کمیته امداد
۲	کمک و حمایت از کانون های فرهنگی و مذهبی	۵۷۰	کمک به مسجد
۳	کمک و حمایت از اقشار آسیب پذیر جامعه	۵۰۰	امور خیریه
	جمع	۱,۶۷۰	

به استناد مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱، مبلغ ۷,۵۰۰ میلیون ریال جهت هزینه های مسئولیت اجتماعی برای سال مالی ۱۴۰۴ تخصیص یافته است.

۲-۵-۳- اقتصادی

پایداری اقتصادی شرکت از طریق خلق ارزش برای سهامداران، رعایت انضباط مالی، شفافیت و مدیریت هوشمندانه ریسک ها محقق گردیده است:

- **عملکرد مالی و ارزش آفرینی:** شرکت در سال ۱۴۰۴ موفق به رشد ۴۷ درصدی درآمدهای عملیاتی و رشد ۷۰ درصدی سود خالص نسبت به سال قبل گردیده است. تحقق سود هر سهم معادل ۱,۶۶۴ ریال و پیشنهاد تقسیم سود ۳۵۰ ریالی برای هر سهم، نشان دهنده خلق ارزش پایدار برای سهامداران است.
- **سهم بازار و جایگاه صنعتی:** با تولید ۲۸۲,۰۰۰ تن زغالسنگ خام، شرکت حدود ۱۰ درصد از سهم بازار داخلی و ۱۶ درصد از تولید منطقه پروده طبس را به خود اختصاص داده و در رده پنجم از لحاظ مبلغ فروش در بین شرکت های بورسی این صنعت قرار دارد.
- **شفافیت و حاکمیت شرکتی:** افتخار آفرینی شرکت در کسب امتیاز کامل ۱۰۰ در ارزیابی حاکمیت شرکتی از سوی سازمان بورس، نشان دهنده بالاترین سطح شفافیت و رعایت حقوق سهامداران است. همچنین رعایت دقیق ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در معاملات با اشخاص وابسته و افشای به موقع اطلاعات در سامانه کدال، از ارکان اصلی انضباط بازار سرمایه در شرکت می باشد.
- **انضباط مالیاتی و قانونی:** شرکت با پیگیری های مستمر، موفق به اخذ تاییدیه معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم (ویژه شرکت های بورسی) گردیده است که منجر به صرفه جویی قابل توجه در خروج منابع مالی و



گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

هدایت آن به سمت طرح‌های توسعه‌ای و ایمن‌سازی معادن شده است. پرداخت به‌موقع مالیات‌ها، بیمه و حقوق دولتی نیز نشان‌دهنده تعهد شرکت به ایفای تکالیف قانونی است.

• **مدیریت ریسک و تاب‌آوری:** کمیته ریسک شرکت با برگزاری ۸ جلسه در سال ۱۴۰۴، به تحلیل استراتژیک ریسک‌های عملیاتی، ایمنی و مالی پرداخته و برنامه مدیریت ریسک شرکت را تدوین نموده است. این رویکرد پیش‌دستانه موجب شده تا شرکت علی‌رغم چالش‌های ساختاری نقدینگی در زنجیره تأمین فولاد، تاب‌آوری عملیاتی خود را حفظ نماید.

• **آثار مالیاتی شامل جریمه، معافیت، تشویق و ...**

شرکت طی پیگیری‌های مستمر توانسته از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران تأییدیه معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم را کسب نماید.

۲-۶- گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان

شرکت برنامه‌ریزی کاملی را برای افزایش و توسعه امور رفاهی و نیز بهبود و ارتقای بهداشت و سلامت جسمی و روحی کارکنان خود انجام و به مرحله اجرا درآورده است.

- ارتقا سلامت و ایمنی کارکنان و تلاش برای حذف حوادث و بیماری‌های شغلی
 - بهبود ابزارها و لوازم جهت آراستگی محیط کاری و رعایت ارگونومی
 - پرداخت کمک‌های نقدی و غیرنقدی در اعیاد و مناسبت‌های مختلف به کارکنان از جمله توزیع بسته معیشتی غیرنقدی
 - شرکت در مسابقات ورزشی جام‌های کارگری فوتسال و پینگ‌پنگ
 - پرداخت هزینه ورزشی و رفاهی به کارکنان به مبلغ ۱.۵۰۰ میلیون ریال
 - انجام معاینات ادواری پرسنل به مبلغ ۲۶۸۹ میلیون ریال
 - برگزاری جلسه آموزشی پیشگیری از اعتیاد در محل کارگاه با تدریس معاون فرماندهی نیروی انتظامی شهرستان با همکاری اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی به مبلغ ۱۸۹ میلیون ریال
- همچنین شرکت با ارزیابی عملکرد کارکنان به طور مستمر و تدوین برنامه‌های نیازسنجی آموزشی در دوره‌های زمانی منظم و باتوجه‌به ارزیابی‌های انجام شد نسبت به معرفی پرسنل جهت شرکت در دوره‌های آموزشی به مبلغ ۲۱۹ میلیون ریال اقدام نموده است.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

عنوان دوره	نحوه برگزاری	تعداد نفرات	ساعت (هر نفر)	مجموع ساعت
کارگاه سامانه مودیان و تحریر دفاتر قانونی	آنلاین	۱	۴	۴
آموزش مدیریت حریق	حضوری	۲	۱۶	۳۲
پدافند غیرعامل	وبینار	۶	۲	۱۲
حسابداری حقوق و دستمزد	آنلاین	۱	۴	۴
حسابداری حقوق و دستمزد	حضوری	۶	۴	۲۴
دوره مدیریت مالی برای مدیران غیر مالی	آنلاین	۱	۲۴	۲۴
کارگاه حاکمیت شرکتی	آنلاین	۱	۴	۴
دوره ایمنی معادن	حضوری	۲	۴	۸

۲-۷- برنامه شرکت جهت حذف تلفات نیروی انسانی

باتوجه به ماهیت قراردادهای نیروی انسانی شرکت که به صورت قرارداد کار با مدت معین صادر شده به طور متوسط شرکت ماهیانه حدود ۱ درصد کاهش و افزایش در تعداد نیروی انسانی خود دارد.

۲-۸- اقدامات انجام شده در جهت استفاده از منابع تجدید پذیر

مورد ندارد.

۲-۹- اهداف بلندمدت شرکت در جهت حداقل سازی پیامدهای نامبرده و سایر پیامدهای موجود

مورد ندارد.

مطابق ماده ۱۴ مکرر دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان، در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، اطلاعات بااهمیتی که مستلزم ارائه آثار احتمالی، علل وقوع و برنامه های مدیریت برای رفع آثار یا بهره برداری از آن باشد، وجود نداشته است.

۲-۱۰- دستورالعمل حاکمیت شرکت

خوشبختانه شرکت در ارزیابی های سال ۱۴۰۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، موفق به کسب امتیاز کامل ۱۰۰ در شاخص حاکمیت شرکتی و رتبه دوم در سطح صنعت گردیده است که نشان دهنده تعهد مدیریت به رعایت بالاترین استانداردهای افشا و انضباط بازار سرمایه است



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲-۱۱- عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخص های بهره وری تولید و رشد شرکت.

باتوجه به این که شرکت ذغالسنگ نگین طبس یک شرکت سهامی عام بوده و عضو سازمان بورس و اوراق بهادار است، افشای اطلاعات و ایجاد شفافیت کامل برای سهامداران و نیز حفظ و ارتقای ارزش سهام برای آنها، نخستین محرک اقتصادی برای گزارشگری پایداری آن به شمار می رود. بنابراین، هرآنچه ضوابط و قوانین حاکم بر شرکت از سوی نهاد های فرا دستی ایجاب می نماید، با دقت تمام رسیدگی و اجرا می شود. رعایت الزامات مبارزه با پولشویی، پرداخت کامل و به هنگام سود یا مالیات های قانونی جهت کمک به توسعه اقتصادی منطقه و ذینفعان، و ... از این دست اقدامات می باشد.

یکی از ابزارهایی که برای تعیین موقعیت مالی شرکت ها مورد استفاده قرار می گیرد تجزیه و تحلیل نسبت های مالی است. در واقع نسبت های مالی واقعیت های مهمی را در ارتباط با عملیات و وضعیت مالی یک شرکت آشکار می سازد. اطلاعات مقایسه ای نسبت های دوره مالی جاری نسبت به دوره مالی گذشته در جدول زیر بیان شده است:

تغییرات (درصد)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	واحد	شرح	گروه نسبت های مالی
۳۹	۰.۸۸	۱.۲۳	عدد	نسبت آنی	نسبت های
۳۰	۱.۱۵	۱.۵۰	عدد	نسبت جاری	نقدینگی
۹	۵۳	۵۸	درصد	نسبت مالکانه	نسبت های
(۱۱)	۴۷	۴۲	درصد	نسبت بدهی	اهرمی
۱۸	۳۵	۴۱	درصد	نسبت سود عملیاتی به فروش	نسبت های
۲۳	۲۶	۳۲	درصد	نسبت بازده دارایی ها (ROA)	نسبت های
۲۱	۴۷	۵۷	درصد	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام (ROE)	سودآوری
۷۰	۹۷۷	۱.۶۶۴	ریال	سود هر سهم (EPS)	سایر موارد
-	۳۰۰	-	ریال	سود نقدی هر سهم (DPS)	

در دوره مورد گزارش باتوجه به افزایش دوره وصول مطالبات ناشی از مشکلات خریداران در تأمین نقدینگی، بدهی های کوتاه مدت شرکت افزایش یافته است که نسبت های مالی وابسته نیز آن را نشان می دهد.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲-۱۲- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند):
 شرکت مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت نمی باشد.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

۳-۱- منابع

الف: منابع مالی شرکت شامل:

- عایدات حاصل از فعالیت اصلی
- استفاده از تسهیلات بانکی
- افزایش سرمایه
- سایر درآمدهای عملیاتی و غیرعملیاتی نظیر فروش ضایعات و سود سهام
- منابع حاصل از فروش سرمایه گذاری ها و آزادسازی سپرده های بانکی

نقدینگی و جریان های نقد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲.۲۶۸.۳۱۷	۲.۰۵۸.۵۰۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱.۶۶۴.۶۱۳)	(۱.۳۲۴.۲۳۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۵۸۰.۵۹۵)	(۷۴۳.۹۹۴)
مانده وجه نقد در پایان سال / دوره مورد گزارش	۱۰۰.۴۱۵	۷۷.۳۰۶



گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ب: منابع غیرمالی شرکت شامل:

- ظرفیت اعتباری مناسب
- سابقه ۲۴ ساله استخراج مواد معدنی
- حسن شهرت شرکت
- سهم بازار
- دانش فنی و تجربه
- نیروی انسانی متخصص و باتجربه و متعهد
- شناسایی و ارتباط مؤثر با تأمین کنندگان مواد مصرفی
- زیرساخت مناسب و تجدید سرمایه گذاری شده در معادن

۳-۲- مصارف:

مصارف مالی (شامل نقدینگی، سرمایه گذاری و غیره)
مصارف عملیاتی (شامل تأمین موجودی مواد و کالا، دارایی ثابت و غیره)
مصارف جاری (شامل هزینه های شرکت، سود سهام و مالیات)



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

ردیف	انواع ریسک	کم ریسک	ریسک متوسط	پر ریسک	توضیحات
ریسک های سیستماتیک					
۱	نوسانات نرخ جهانی محصولات		✓		منبع ورود عملیاتی و روند تداوم فعالیت شرکت
۲	نوسانات نرخ ارز		✓		مبنای تسعیر نرخ خرید و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات
۳	شرایط بین المللی تحریم	✓			تسهیل در شرایط خرید ماشین آلات
۴	قوانین و مقررات دولتی		✓		مقررات دولتی به ویژه هزینه های حقوق دولتی، مالیات، نرخ بهره و سود بانکی و عوارض گمرکی و بندری
۵	عوامل سیاسی		✓		
۶	بازار غیر رقابتی			✓	خریدار انحصاری قیمت گذاری غیر رقابتی محصول
۷	ریسک عدم تحقق بودجه سال آتی		✓		✓ مخاطرات تولید: با توجه به نقش محوری نیروی انسانی در شرکت پیش بینی می شود به شرط ثبات اقتصادی در کشور و منطقه، در سال ۱۴۰۵ شرکت با حجم تولید ۲۸۵،۰۰۰ تن نسبت به سال قبل روندی افزایشی و متناسب با توسعه فعالیت های عملیاتی شرکت داشته باشد و در صورت توقف عملیات در مصرف کنندگان نهایی محصولات شرکت تا زمان تنظیم مجدد بازار احتمالا به طور ناگزیر عملیات استخراج و فروش شرکت متوقف می گردد ✓ مخاطرات فروش: پیش بینی فروش ۲۸۵،۰۰۰ تن ذغالسنگ برای سال ۱۴۰۵، با فرض تداوم عملیات مصرف کننده نهایی، محقق خواهد شد. در صورت عدم آسیب به زنجیره مصرف و با وجود محدودیت واردات ذغالسنگ و عرضه فولاد در کشور شاهد تقاضای بسیار شدید ذغالسنگ داخلی و افزایش نرخ شمش فولاد و افزایش درآمد شرکت خواهیم بود. با توجه به لزوم بازسازی زیرساختها در دوران بازسازی و کاهش عرضه محصولات فولادی در کشور شاهد رشد قیمت شمش فولاد و ذغالسنگ و همچنین افزایش تقاضا برای ذغالسنگ داخلی خواهیم بود
ریسک های غیر سیستماتیک					
۸	نقدینگی			✓	تأمین به موقع هزینه های عملیات و مخارج پیشبرد طرحها
۹	تغییرات در سطح قیمت نهاده های تولید (تورم)		✓		کسب سودآوری مناسب و وجود منفعت بر هزینه های انجام فعالیت
۱۰	عوامل زیست محیطی	✓			
۱۱	ریسک مخاطرات ایمنی		✓		مخاطرات فعالیت در محیط زیرزمینی و اتمسفر قابل انفجار معادن ذغال سنگ



شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

قسمت اعظم فروش این شرکت به شرکت فراوری ذغالسنگ پروده طبس از شرکت های عضو گروه می باشد که در یادداشت شماره ۳۳ صورتهای مالی به ریز مشخص شده است، معاملات با اشخاص وابسته سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۴۰۴ در جلسه شماره ۲ سال ۱۴۰۵ کمیته حسابرسی مطرح و به تأیید و تصویب اعضا رسید که در گزارش هیئت مدیره به مجمع افشا گردید.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خدمات بازارگردانی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت وجه
شرکتهای اصلی	شرکت تکادو	عضو هیات مدیره و سهامدار عمده	✓	-	۲۶	-	۲۰۰,۰۰۰
	جمع			-	۲۶	-	۲۰۰,۰۰۰
شرکت های هم گروه	شرکت فراوری ذغالسنگ پروده طبس	عضو هیات مدیره	✓	-	۱,۱۲۶	۱۰,۱۲۱,۸۶۲	-
	شرکت آینه خانه اسپادانا	عضو هیات مدیره	✓	-	۱,۲۲۸	-	-
	شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹,۰۵۲	-	-	-
	شرکت اعتمادگستر سیاهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۱۰,۰۶۴	-	-
	جمع			۹,۰۵۲	۱۲,۶۳۸	۱۰,۱۲۱,۸۶۲	-
	جمع کل			۹,۰۵۲	۱۲,۶۷۴	۱۰,۱۲۱,۸۶۲	۲۰۰,۰۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت مجتمع صنایع و معدن احیا	-	-	(۷۸,۶۷۹)	-	(۷۸,۶۷۹)	-	(۴۹,۲۳۹)
	شرکت تکادو	-	-	(۲۲۰,۴۲۸)	-	(۲۲۰,۴۲۸)	-	(۳۵۱,۰۳۷)
	جمع	-	-	(۲۹۹,۱۰۷)	-	(۲۹۹,۱۰۷)	-	(۴۰۰,۲۷۶)
شرکت های هم گروه	شرکت فراوری ذغالسنگ پروده طبس	۴,۶۷۱,۲۳۲	-	-	۴,۶۷۱,۲۳۲	-	۲,۲۶۶,۵۴۵	-
	شرکت احداث معدن تکفر سیاهان	-	۱۱,۴۵۹	-	۱۱,۴۵۹	-	۲۹	-
	شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سیاهان	-	۱۷۱	-	۱۷۱	-	۱۷۱	-
	شرکت معادن منگنز ایران	-	-	(۱۹,۰۲۲)	-	(۱۹,۰۲۲)	-	(۱۰,۱۷۳)
	شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	-	-	(۱۰)	-	(۱۰)	-	(۱۲)
	شرکت سیلا	-	-	(۳۱)	-	(۳۱)	-	(۳۱)
	شرکت نگین معادن احیاء سیاهان	-	-	(۱۶۲)	-	(۱۶۲)	-	(۱۶۲)
	شرکت مهر آذین	-	۳۵۰	-	۳۵۰	-	۳۵۰	-
	شرکت کارگزاری آرمان تدبیر نقش جهان	-	۴,۱۷۵	-	۴,۱۷۵	-	-	(۲,۱۶۲)
	شرکت اعتماد گستر سیاهان	۱,۳۶۱	(۲,۱۷۴)	-	-	(۸۱۳)	-	(۱,۵۱۶)
	شرکت ایران کشتی بحر	-	(۳۹۲)	-	-	(۳۹۲)	-	(۶۹۳)
	شرکت آینه خانه اسپادانا	-	-	(۲۸۷)	-	(۲۸۷)	-	(۳۱۲)
	شرکت مرآت پولاد	-	-	(۲۲۴)	-	(۲۲۴)	-	(۲۲۴)
	جمع	۴,۶۷۱,۲۳۲	۱۷,۵۱۶	(۲۲,۶۰۳)	۴,۶۸۷,۲۸۷	(۲۱,۲۴۱)	۲,۲۶۷,۱۰۵	(۱۵,۲۸۴)
	جمع کل	۴,۶۷۱,۲۳۲	۱۷,۵۱۶	(۲۱,۷۰۹)	۴,۶۸۷,۲۸۷	(۲۱,۰۴۸)	۲,۲۶۷,۱۰۵	(۴۱۵,۶۶۰)

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

شرکت طی دوره مالی مورد گزارش هیچ گونه دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت نداشته است.


 گزارش تفسیری مدیریت
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

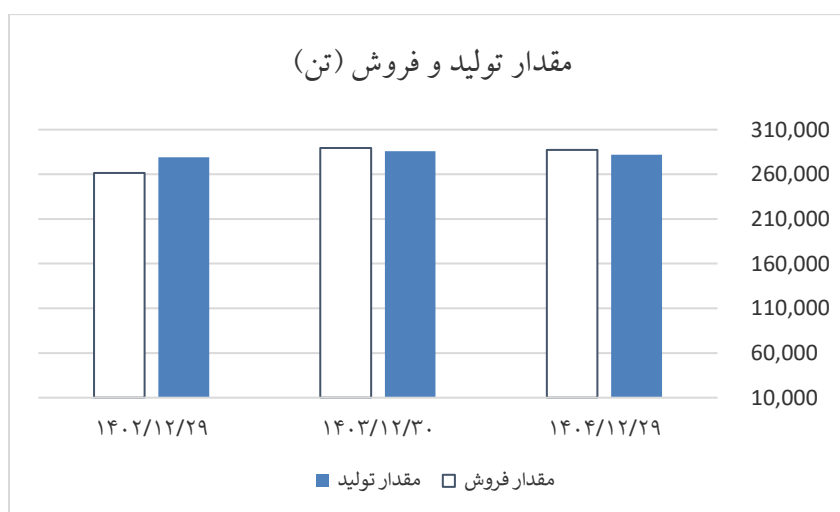
درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
الف) اقلام صورت سود و زیان (مبالغ به میلیون ریال)				
۴۷	۵.۲۳۲.۴۴۰	۶.۹۰۲.۶۱۵	۱۰.۱۲۴.۸۹۳	درآمدهای عملیاتی
۳۰	(۲.۸۹۱.۱۴۵)	(۴.۲۵۸.۷۹۴)	(۵.۵۲۲.۷۵۱)	بهای تمام شده
۲۹	(۳۱۵.۹۱۸)	(۴۴۰.۴۰۹)	(۵۷۰.۰۲۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۰)	-	۱۸۸.۱۷۳	۱۱۳.۵۵۱	سایر درآمدها
۷۳	۲.۰۲۵.۳۷۷	۲.۳۹۱.۵۸۵	۴.۱۴۵.۶۶۵	سود عملیاتی
۶۷	(۸۲.۸۴۵)	(۱۲۰.۸۰۷)	(۲۰۱.۳۰۶)	هزینه مالی
(۷)	۱۰۳.۲۲۹	۱۰۴.۷۳۴	۱۱۲.۳۷۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۱	۲.۰۴۵.۷۶۱	۲.۳۷۵.۵۱۲	۴۰۵۶.۷۳۵	سود قبل از مالیات
۷۰	۱.۵۷۶.۲۲۹	۱.۸۶۳.۵۴۶	۳.۱۶۶.۴۷۱	سود خالص - پس از کسر مالیات
ب) تغییرات در سرمایه گذاری ها (مبالغ به میلیون ریال)				
۲۵	۳.۹۳۸.۶۱۹	۴.۴۰۶.۱۵۲	۵.۴۸۹.۵۰۰	دارایی های غیر جاری
ج) تغییرات در ساختار سرمایه (مبالغ به میلیون ریال)				
۴۴	۳۷۱.۰۰۴	۵۴۴.۷۶۵	۷۸۴.۴۱۲	بدهی های بلندمدت
-	۱.۹۵۰.۰۰۰	۱.۹۵۰.۰۰۰	۱.۹۵۰.۰۰۰	سرمایه
-	۱۵۷.۳۱۱	۱۹۵.۰۰۰	۱۹۵.۰۰۰	اندوخته قانونی
۹۲	۱۶۲۴.۱۰۷	۲.۵۲۳.۶۹۰	۴.۸۴۵.۴۲۵	سود انباشته
۵۶	۳.۴۷۹.۹۱۳	۴.۳۶۷.۴۳۱	۶.۸۱۳.۸۴۲	حقوق صاحبان سهام
د) تغییرات با اهمیت در وضعیت نقدینگی (مبالغ به میلیون ریال)				
۱۰	۱.۹۷۹.۰۷۹	۲.۰۵۸.۵۰۶	۲.۲۶۸.۳۱۷	جریان خالص ورود نقد خالص از فعالیت های عملیاتی
ه) تغییرات در سرمایه در گردش (مبالغ به میلیون ریال)				
-	۸۷.۷۰۲-	۵۰۶.۰۴۴	۲.۱۰۸.۷۵۴	خالص سرمایه در گردش



گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۱-۱- میزان تولید و فروش:

میزان تولید شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با کاهش حدود ۱ درصدی نسبت به سال مالی مشابه قبل به ۲۸۲.۰۰۰ تن رسیده است همچنین مقدار فروش نیز با کاهش حدود ۱ درصدی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به ۲۸۷.۱۷۳ تن رسیده است.





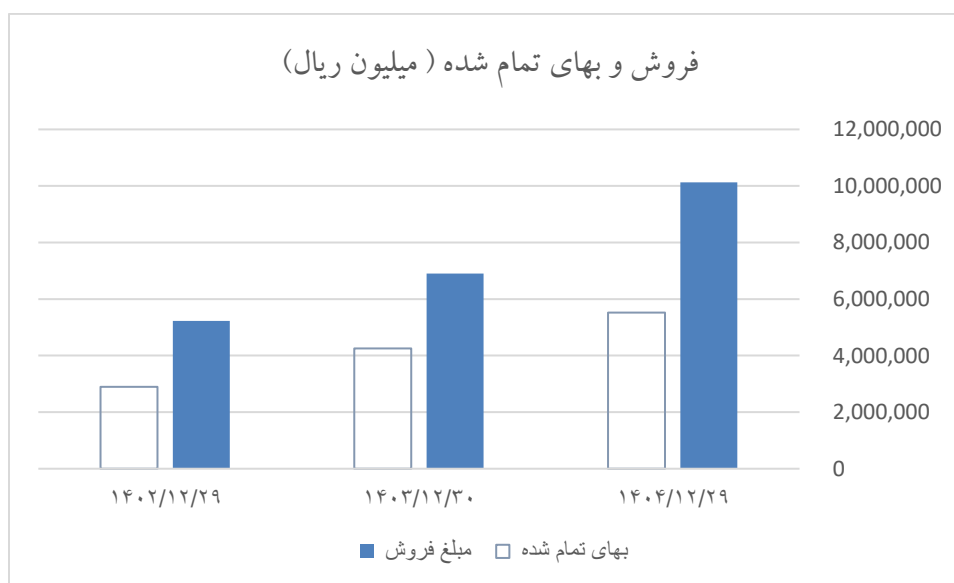
گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۱-۲- مبلغ فروش و بهای تمام شده :

فروش شرکت در سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه سال قبل، ۴۷ درصد افزایش داشته است که عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات بوده است. همچنین، کل فروش دوره جاری به صورت فروش داخلی انجام شده و مربوط به فروش به شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس است.

از سوی دیگر، بهای تمام شده کالای فروش رفته در دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۳۰ درصد افزایش یافته است که علت اصلی آن، افزایش نرخ عوامل مؤثر بر هزینه‌های استخراج، از جمله هزینه دستمزد و سایر هزینه‌های مرتبط، بوده است.

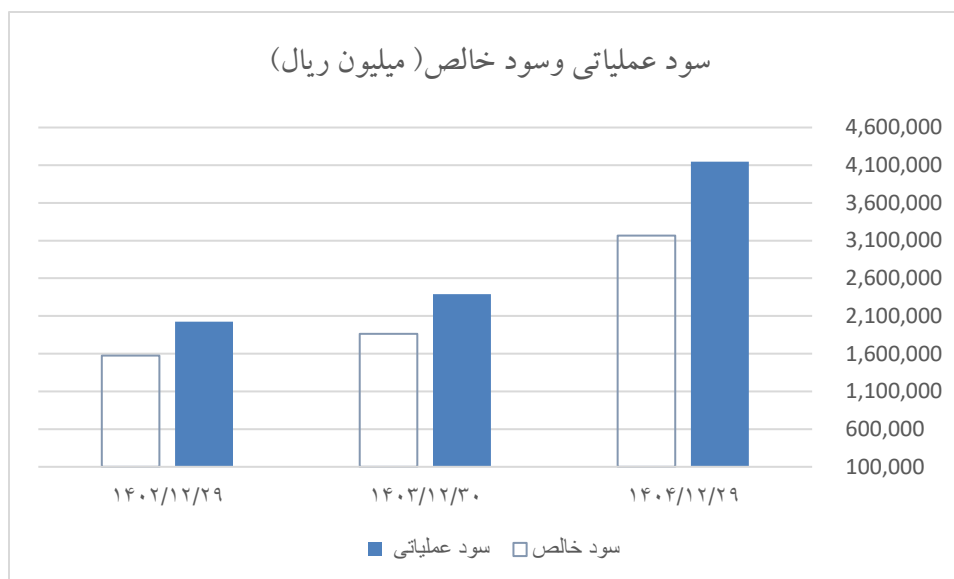




گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۱-۳ سود عملیاتی و سود خالص:

افزایش ۷۰ درصدی سود خالص سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً مربوط به افزایش نرخ فروش بوده است.





گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

در خصوص تقسیم سود سهام برای سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با رعایت مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل اجرای افشا اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و با در نظر گرفتن وضعیت نقدینگی تقسیم مبلغ ۹۳۶.۰۰۰ میلیون ریال (۴۸۰ ریال برای هر سهم) از سود قابل تخصیص بین سهامداران، مورد تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه واقع گردید که مطابق زمان بندی اعلام شده در سامانه کدال در تاریخ ۲۸ مهر ماه ۱۴۰۴ عمدتاً از طریق سامانه سجام پرداخت شد.

حداکثر " سود قابل تقسیم " در سال مالی ۱۴۰۴، با توجه به دوره وصول مطالبات شرکت (۱۲۶ روز) و مانده مطالبات در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ به مبلغ ۴,۶۷۱,۳۳۲ میلیون ریال، هیئت مدیره به منظور حفظ نقدینگی و تأمین سرمایه در گردش شرکت، پیشنهاد می کند مبلغ ۶۸۲,۵۰۰ میلیون ریال، معادل ۳۵۰ ریال به ازای هر سهم، به عنوان سود نقدی بین سهامداران تقسیم شود.

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

شرکت بر اساس الزامات حاکمیتی هلدینگ در برخی شرکت های گروه سرمایه گذاری نموده که درصد سرمایه گذاری در دوره مالی جاری نسبت به سال قبل تغییر بالهیمیتی نداشته است.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نام شرکت
درآمد سرمایه گذاری (میلیون ریال)	بهای تمام شده (میلیون ریال)	تعداد سهام	درآمد سرمایه گذاری (میلیون ریال)	بهای تمام شده (میلیون ریال)	تعداد سهام	
۵۳۲	۴,۳۰۴	۱,۴۱۵,۱۰۸	۳۱۱	۴,۳۰۴	۱,۴۱۵,۱۰۸	معادن منگنز ایران
-	۱	۱,۷۰۰	-	۱	۱,۷۰۰	مهندسی مرآت فولاد
۱,۲۹۹	۲۳,۰۸۸	۷,۰۷۳,۸۵۵	۱,۹۸۱	۲۳,۰۸۸	۸,۸۰۶,۹۴۹	فولاد خراسان
۲,۰۶۷	۱۰,۰۶۸	۷,۱۷۷,۰۲۴	۲,۰۰۹	۱۰,۰۶۸	۹,۲۵۸,۳۶۰	فولاد مبارکه
۳,۷۰۰	۱۹,۸۵۱	۱,۸۵۰,۰۰۰	۳,۷۰۰	۱۹,۸۵۱	۱,۸۵۰,۰۰۰	پتروشیمی تأمین
۴,۶۴۷	-	-	-	-	-	تکادو
۵۵,۴۰۸	۱۸۵,۱۰۶	۵۰,۳۷۱,۴۲۸	۴۴,۳۲۷	۱۸۵,۱۰۶	۵۰,۳۷۱,۴۲۸	فرآوری ذغالسنگ پروده طبس
۱۱,۳۱۹	۲۳,۳۸۵	۱,۵۱۱,۰۵۶	-	۴,۶۳۶	۲۴۲,۵۷۰	صندوق لبخند فارابی
-	۲,۲۶۲	۹۷,۵۰۰	-	۲,۲۶۲	۹۷,۵۰۰	صندوق سرمایه گذاری افرا
-	۹,۹۱۸	۱۸,۲۰۰	-	-	-	اوراق اخزا ۲۰۱
-	-	-	-	۱۷,۱۴۹	۲۲,۷۱۹	اوراق اخزا ۲۰۲
۱۸,۳۷۶	۸۱,۳۱۸	۸۱,۸۴۷,۴۸۶	۱۱,۴۵۹	۸۱,۳۱۸	۸۱,۸۴۷,۴۸۶	احداث معدن تکافر
۱	۴	۷,۸۴۰	۲	۴	۷,۸۴۰	سرمایه گذاری آتیه تکادو
-	۳۳	۴۵,۰۰۰	۳۹۹	۴۱۳	۴۱۲,۲۲۱	توسعه فن آوری
-	۹	۹,۰۰۰	-	۹	۹,۰۰۰	تکاسنگ



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۴- تحلیل حساسیت :

تحلیل حساسیت سود ناخالص به ازای هر سهم							
نرخ فروش ذغالسنگ به عنوان محصول اصلی - ریال							
٪۶۰	٪۴۰	٪۲۰	نرخ سال ۱۴۰۴	٪۲۰-	٪۴۰-	درصد تغییرات	
۶۰.۹۲۴.۳۹۵	۵۰.۷۷۰.۳۲۹	۴۲.۳۰۸.۶۰۷	۳۵.۲۵۷.۱۷۳	۲۹.۳۸۰.۹۷۷	۲۴.۴۸۴.۱۴۸		
۶۸۷۹	۵.۴۱۱	۴.۱۸۷	۳.۱۶۷	۲.۳۱۸	۱.۶۰۹	۱۳.۳۵۵.۲۱۵	٪۴۰-
۶.۴۹۳	۵.۰۲۵	۳.۸۰۱	۲.۷۸۱	۱.۹۳۱	۱.۲۲۳	۱۶.۰۲۶.۲۵۸	٪۲۰-
۶۰.۲۹	۴.۵۶۱	۳.۳۳۷	۲.۳۱۸	۱.۴۶۸	۷۶۰	۱۹.۲۳۱.۵۰۹	نرخ سال ۱۴۰۴
۵.۴۷۳	۴.۰۰۵	۲.۷۸۱	۱.۷۶۱	۹۱۲	۲۰۳	۲۳.۰۷۷.۸۱۱	٪۲۰
۴.۸۰۶	۳.۳۳۷	۲.۱۱۴	۱.۰۹۴	۲۴۴	(۴۶۴)	۲۷.۶۹۳.۳۷۳	٪۴۰
۴.۰۰۵	۲.۵۳۶	۱.۳۱۳	۲۹۳	(۵۵۷)	(۱.۲۶۵)	۳۳.۲۳۲.۰۴۸	٪۶۰

نرخ بهای تمام شده به ازاء هر تن

- ✓ میزان فروش متناسب با فروش پیش بینی شده سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ به میزان ۲۸۲.۰۰۰ تن به صورت ثابت فرض گردیده است.
- ✓ درصد تغییرات بر مبنای نرخ تورم سال ۱۴۰۱ بانک مرکزی (۴۶.۵ درصد) در نظر گرفته شده است.
- ✓ تعداد سهام جهت محاسبات در تمامی پیش فرض ها ۱.۹۵۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم می باشد.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی سال ۱۴۰۴	دلایل انحراف
مقدار تولید زغال سنگ کک شو (تن)	ظرفیت اسمی سالانه	۲۲۸.۰۰۰	۲۸۲.۰۰۰	
مبلغ فروش زغال سنگ کک شو (میلیون ریال)	بودجه سال ۱۴۰۴	۹.۵۹۷.۷۴۶	۱۰.۱۲۴.۸۹۳	
بهای تمام شده کالای فروش رفته (میلیون ریال)	بودجه سال ۱۴۰۴	۵.۹۰۴.۰۵۰	۵.۵۲۲.۷۵۱	
حاشیه سود ناخالص	متوسط صنعت	۴۰ درصد	۴۵ درصد	
هزینه‌های مالی به فروش	متوسط صنعت	۰.۴۷ درصد	۱/۹۸ درصد	افزایش نرخ بهره تسهیلات مالی
دوره وصول مطالبات	متوسط صنعت	۱۵۷ روز	۱۲۶ روز	
حاشیه سود خالص	متوسط صنعت	۳۴ درصد	۳۱ درصد	-
نسبت بازده دارایی‌ها	متوسط صنعت	۱۸ درصد	۳۲ درصد	-
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	متوسط صنعت	۴۵ درصد	۵۷ درصد	-

۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها:

شرکت فاقد شعب خارجی یا داخلی و یا نمایندگی می باشد.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۶- جمع بندی

شرکت ذغالسنگ نگین طبس در سال ۱۴۰۴ علیرغم وقوع رویدادهای جاری کشور، با تحقق اهداف عملیاتی بر اساس برنامه مصوب، کنترل بهای تمام شده، و افزایش نرخ فروش، رشد قابل توجهی در درآمدها و سودآوری و عملکردی مطلوب داشته است. چالش اصلی شرکت در این دوره، افزایش دوره وصول مطالبات و افزایش دریافتیهای تجاری بوده است که دلیل آن مشکلات ساختاری زنجیره فروش بوده است. این مهم موجب افزایش میزان تسهیلات و عدم تحقق برنامههای مکانیزاسیون معادن شده است. در عین حال انجام برنامههای عملیاتی شرکت در تولید و آماده سازی معادن در اولویت اقدامات قرار داشته و محقق شده است. هیات مدیره برای کاهش اثرات افزایش دوره وصول مطالبات، توسعه بازار و محصول را در دستور کار قرار داده و تلاشهایی در این خصوص انجام شده است. مبحث توسعه محصول در قالب اهداف بلند مدت پیگیری می شود و توسعه بازار در اهداف کوتاه مدت. اما با توجه به فراگیر بودن معضل نقدینگی در کل صنعت متأسفانه با جایگزین کردن مشتری، همچنان مشکل حل نخواهد شد و اقدام مستمر و تلاش همه جانبه برای وصول حداکثری مطالبات در اولویت قرار داشته است.

این گزارش نشان دهنده تعهد شرکت به شفافیت، پاسخگویی و پایداری به اصول حاکمیت شرکتی است.