PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بازار اول (تابلوی فرعی) بورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی سال مالی منتهی به 30 /12 /1403

PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تحلیلی مدیریت
سال مالی منتهی به 1403/12/30

فهرست مطالب

مقدمه 5

1- ماهیت کسب و کار 5

1-1- ملاحظات سرمایه و صنعت 5

1-1-1- مواد اولیه 6

1-1-2- تجهیزات اصلی و وضعیت بازار پهنه اولیه شرکت 6

1-2- جایگاه شرکت در صنعت 6

1-3- جریانات درونی 7

1-3-1- جریانات درونی در داخل 7

1-3-2- تراز ارتباط شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت 8

1-3-2-1- آثار ناشی از خصوصی‌سازی دستوری (انگیزشی) 8

1-3-2-2- وضعیت مالیات‌های به دولت 8

1-3-2-3- وضعیت مطالبات از دولت 8

1-3-3- جریانات درونی عاملی 9

1-4- قوانین و مقررات و سایر عوامل درون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله موانع های اقتصاد کلان 9

1-5- وضعیت رقابت 13

1-6- اطلاعات بازارگردانی شرکت 14

1-7- اهمیت تعهدات ناشی از سرفصل‌های فرعی مشمول تلفیق با زیرمجموعه 16

2- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف 16

2-1- اهداف کلان، برنامه‌های بلندمدت و کوتاه‌مدت 16

2-2- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید فروش 16

2-3- رویه‌های مهم حسابداری درآمدها و هزینه‌ها و دلایل تغییرات آنها در سطح گزارش‌دهی 16

PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تحلیلی مدیریت
سال مالی منتهی به 1403/12/30

2-4- سیاست‌های شرکت در ارتباط با واگذاری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن 16

2-5- برنامه شرکت جهت وصول مطالبات (شرح شرکتهایی که حساب ماده 141 بوده یا سایر الزامات مطالبات بدهی را رعایت نموده اند) 21

3- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط 21

3-1- منابع 21

3-2- مصارف 21

3-3- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن 22

3-4- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته 23

3-5- دعاوی حقوقی اعم از علیه شرکت و آثار مالی آن 22

4- نتایج عملیات و چشم‌اندازها 24

4-1- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی 24

4-2- خرید، فروش و اجرای وضعیت پرداخت‌شده سهام مطابق مشمول اجرای جمع 28

4-3- تغییرات در رشته سرمایه‌گذاری‌های شرکت، دارایی‌ها و وضعیت شرکت 26

4-4- تحلیل حساسیت (شرح سرمایه‌های تهدید) 29

5- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده 30

5-1- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی 30

5-2- عملکرد پتانسیل‌ها یا فعالیت‌ها 30

6- جمع‌بندی 31

PDF Compressor Free Version

شماره
تاریخ
پیوست

شرکت دفاسنگ لگین قلعه

(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، اصلاحیه مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۴ و اصلاحیه فوق بندی مدیریت سازمان بورس و اوراق بهادار به تاریخ ۱۳۸۸/۰۱/۰۲ که ابهام ایجاد شده بورس اوراق بهادار تهران و با الهام‌گیری از اصول پذیرفته شده حسابداری و گزارش تفسیری مدیریت در تاریخ پیوست و با ۲۰ بند و ۲۰ تبصره و چهار پیوست مطرح ساخته می‌باشد.

لذا گزارش تفسیری مدیریت این سازمان با عنوان گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۰۴) و اصلاحیه مورخ ۱۳۸۸/۰۱/۰۲ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و رعایت دقیق مفاد دستورالعمل گزارش تفسیری مدیریت پیوست مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ به تایید حسابرسان رسیده است.

اعضاء هیات مدیره	سمت	نمایندگی	امضا
[illegible]	[illegible]	[illegible]	
شرکت [illegible]	[illegible]	[illegible]	
شرکت سرمایه گذاری [illegible]	[illegible]	[illegible]	
شرکت [illegible]	[illegible]	[illegible]	
[illegible]	[illegible]	[illegible]	

PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

این گزارش بعنوان متمم و مکمل صورتحساب مالی و همراه با صورتهای مالی ارائه می‌شود. این گزارش درباره چشم‌انداز شرکت ذغالسنگ نگین طبس و "سایر اقلام مالی که در صورتهای مالی ارائه نشده‌اند"، بحث می‌کند و به‌عنوان 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 تحت‌تاثیر 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 ۱۲۷۷۰ تأسیس شد و در اختیار گرفتن بخشی از معادن ذغالسنگ طبس شامل معادن اولیه شماره ۲ پروده و یال شمالی معادن شماره ۳ پروده طبس فعالیت‌خود را آغاز نمود. معادن مذکور از طرف شرکت ملی فولاد ایران و در راستای سیاست‌های برنامه سوم توسعه اقتصادی به‌منظور تأمین زغال‌سنگ کک شو مورد نیاز صنعت فولاد کشور از طریق مزایده عمومی واگذار شده بود. تصرحت اساسنامه شرکت ذغالسنگ نگین طبس با موضوع اکتشاف، استخراج، فرآوری، مولا، معدن و احداث و انجام عملیات پیمانکاری و مشاوره‌ای و انجام امور بازرگانی مرتبط با موضوع شرکت فعالیت می‌نماید. در تاریخ ۱۳۸۳/۰۱/۲۲ شرکت ذغالسنگ نگین طبس موفق به دریافت مجوز ورود به بورس اوراق بهادار تهران گردید و در اردیبهشت سال ۱۳۸۴ از تابلوی فرعی به تابلوی اصلی منتقل شد و در سال ۱۴۰۱ از بازار دوم به تابلو فرعی بازار اول منتقل گردید.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت ذغالسنگ نگین طبس یک شرکت معدنی است که در این محدوده معدنی دارنده پروانه اکتشاف، استخراج و فرآوری زغال‌سنگ خام کک‌شو در ایران است و سهم قابل‌توجهی از کل تولید کشور را به خود اختصاص داده است. محصولات شرکت پس از شستشو در شرکت‌های پایین‌دست تبدیل به کک شده و به‌عنوان ماده اولیه در صنعت فولاد مورد استفاده قرار می‌گیرد. ظرفیت اسمی تولید شرکت ۲۱۵ هزار تن است اما ظرفیت عملیاتی آن ۲۷۰ هزار تن می‌باشد.

واحد	شرح محصول	واحد اندازه‌گیری	میزان فروش سال ۱۴۰۳
تن	زغال‌سنگ خام کک‌شو	تن	۲۸۶۰۰۰۰

پروانه اکتشاف جهت تولید ذغالسنگ خام از نوع کک‌شو یا ذغالسنگ متالورژی است

PDF Compressor Free Version

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ /۱۲/ ۱۴۰۳

۱-۱-۱- مواد اولیه:

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت، **مشرکت فاقد مواد اولیه می‌باشد**. مهمترین مصالح مصرفی و سرمایه‌ای در فرایند استخراج و اماده‌سازی معادن به شرح زیر می‌باشد.

ردیف	شرح مصالح	واحد اندازه‌گیری	سال مالی	تامین‌کنندگان
۱	چوب	تن	۱۴۰۳	پیمانکاران معادن
۲	آهن آلات	تن	۳۳۵	پیمانکاران معادن
۳	مواد اولیه	کیلوگرم	۱۴۵۹	پیمانکاران معادن

۲-۱-۱- نحوه تامین و وضعیت بازار مصالح عمده مورد نیاز شرکت

نیازهای شرکت به اساس آیین‌نامه معاملات مصوب هیات‌مدیره از طریق کسب بیش معاملات یا فاقد رقابت یا بالاترین کیفیت یا پایین‌ترین قیمت و مناسب‌ترین شرایط پرداخت انجام می‌گردد. عمده خریدهای شرکت به روش مناقصه عمومی و یا محدود و در سیستم سامانه متقاضیان شرکت به آدرس simmercder.ir انجام می‌شود.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در صنعت زغال‌سنگ، به‌عنوان تولیدکننده زغال‌سنگ خام فعالیت می‌کند. شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت‌های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکت‌های بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۲۸۹ هزار تن معادل مبلغ ۶۸,۰۲ میلیارد ریال در رده پنجم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد. میزان تولید زغال‌سنگ شرکت در پایان سال مالی ۱۴۰۳ برابر با ۲۸۴ هزار تن بوده که حدود ۰/۱ درصد از سهم بازار داخلی و ۲۴ درصد از تولید منطقه پروده طبس را به خود اختصاص داده است.

PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۱۲/۱۲

۱-۲-۱- وضعیت معاملات و نسبت سهام از شاخص بورس اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۳۵۱,۷۳۳,۸۲۴	۱,۷۷۰,۱۷۰	۲۲۹	۲۲۹	۲۲۹	۰	۰/۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۴۶,۶۷۴,۱۰۰	۹,۳۵۵,۳۹۰	۲۳۲	۲۳۲	۲۳۲	۱۱,۳۱۷	۱۸۰/۰
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۳۸,۷۰۰,۷۲۸	۱۱,۶۲۷,۴۲۸	۲۲۶	۲۲۶	۲۲۶	۸۱,۴۳۰	۱۸۷/۷
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۴,۶۸۵,۷۷۳	۵,۶۴۰,۷۴	۳۱۷	۳۱۷	۳۱۷	۱۵۶	۱۸۵/۰
۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۴۹۵,۵۵۴,۲۲۸	۱,۵۷۴,۲۷۸	۲۲۴	۲۲۴	۲۲۴	۱۱,۴۹	۳۸۰/
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵۵۵,۷۵۵,۲۱۸	۱۱,۴۴۲,۳۵۲	۲۲	۲۲	۲۲	۷۲۸	۱۲۵
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۷۱,۷۱۳,۷۶۱	۲,۲۷۷,۲۲۲	۲۲۸	۲۲۸	۲۲۸	۵/۷۲	۱۸۵

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

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در فاصله:

[illegible]									
[illegible]	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تن)	سهم شرکت از فروش داخلی در بازار محصول (میلیون ریال)	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از بعضاً فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	ذغالسنگ سیاه	۷۸۹,۴۴۰	۳۰۸,۲۳۸,۷						

قیمت فروش داخلی محصولات بر اساس قیمت کشفشده استانداردِ ذغالسنگ معادل ۲۶/۵ درصد شمش فولاد حدود مشابه در بورس کالا و تسعیر آن به ریال بوده که پس از پایانی و پیگیری‌های فعالان صنعت و توافق حاصله با شرکت دولت آخر اسفندماه از مهر ماه این شرکت به ۳۰ درصد افزایش یافت که میانگین نرخ فروش داخلی ذغالسنگ در سال ۱۴۰۳ ۲۳,۸۴۸,۱۶۰ ریال بوده است. بیان

PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

تولید شرکت در سال ۱۴۰۳ رویهمرفته ۲۸۶ تن ذغالسنگ خام بوده و حدود ۲۰ درصد از سهم بازار داخلی و ۱۴ درصد از تولید سنگ پروده طبس را به خود اختصاص داده است.

۲-۲-۱- عرضه شرکت به دولت و نهادهای وابسته به دولت:

شرکت ذغالسنگ نگین طبس بعنوان تولیدکننده ذغالسنگ خام کک مع در منطقه زنجیره تأمین مواد اولیه شرکت فولاد مبارکه اصفهان، قرار دارد. اما ارتباط تجاری مستقیم با آن شرکت ندارد. لذا حجم تقاضای بازار انحصاری ذغالسنگ داخلی قرار دارد. میزان انحصار در بخش تقاضای مواد ذغالسنگ ارزش‌گذاری غیرواقعی ذغالسنگ در بازار داخلی طی سال‌های گذشته بوده است.

۲-۲-۲-۱- آثار مالی از شفاف‌گذاری صورت‌های (تلفیقی)

قیمت ذغالسنگ به صورت تلفیقی تعیین نشده و بخشی از شمش فولاد خوزستان از پودرهای کک است با این وجود از طریق کنترل دولت در مبالغ کیلوگرم گذاری شمش فولاد و میزان عرضه و تقاضا مورد دستکاری قرار میگیرد و شرکت کنترلی بر آن ندارد و سیستم تهیه اول سال گذشته میتواند منجر به کاهش نرخ فروش و حاشیه سود شرکت شده

۲-۲-۲-۱- وضعیت پرداخت‌های به دولت

(مبلغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	مانده ابتدای سال	بدهی احتمالی	مانده پایان سال	شرح مطالبات
۱	مالیات عملکرد	۶۸۷,۶۹۸	۸۸۵,۲۲۷	۲۳٪	پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۲
۲	مالیات حقوق	۵۹,۲۵۳	۹۱,۵۰۸	۴۰٪	۱۰٪ نفوذی مشمول اداره کار و اجرای طرح طبقه‌بندی مشاغل در شرکت
۳	مالیات بر ارزش افزوده	۱۱۲,۴۰۲	۳۳۸,۶۵۱	۲۱	افزایش حجم و مبلغ فروش
۴	حق بیمه تأمین اجتماعی	۳۳,۳۳۵	۴۲۸,۲۷۰	۶٪	افزایش نفوذی مشمول اداره کار و اجرای طرح طبقه‌بندی مشاغل در شرکت
۵	حقوق تعاونی	۱۰,۸۷۳	–	۱۰٪	
۶	تأمین انتظامی طبس	۱۹,۴۱۸	۱۰,۳۳۷	۸٪	افزایش نرخ قرارداد
۷	اتاق بازرگانی	۲,۱۵۳	–	۱۰٪	تسویه ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰
۸	حقوق و عوارض گمرکی	۲۱,۶۵۴	۲۷,۷۸۱	۷۷٪	افزایش خرید خارجی

۲-۲-۲-۱- وضعیت مطالبات از دولت :

طی دوره مالی مورد گزارش شرکت فاقد مطالبات از دولت می‌باشد.

PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۳-۲- جزئیات فروش صادراتی:

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

۱-۴- عوامل و متغیرات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله عوامل خارج از محیط کلان:

عوامل و متغیرات کلیدی	مصداق متغیرات و اقدامات شرکت	تاثیر عوامل برون سازمانی
قانون تجارت	تشکیلات	رفع تحریم
قانون مالیات	تعهدات مالیاتی	رفع تحریم
قانون کار و تامین اجتماعی	آیین‌نامه‌های تصویب شده	رفع تحریم
قانون مالکیت‌های مشاع	تعهدات مشاعی	روندهای سیاسی و جهانی
قانون حمایت از آزادی عرضه	تصویب‌نامه‌های قانونی از جمله قانون	سیاست‌های اقتصادی دولت و بانک مرکزی
قانون بازار اوراق بهادار و مقررات مربوط به شرکت‌های		
ثبت شده در سازمان بورس اوراق بهادار		
قانون مبارزه با پول شویی		
قوانین و مقررات مالیات بر ارزش افزوده		
قوانین و مقررات حسابداری		
دستورالعمل حاکمیت شرکتی		

PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳/۱۲/

۱-۲-۱- رعایت اصول حاکمیت شرکتی و وظایف هیات مدیره طبق الزامات سازمان بورس

در راستای ایجاد انسجام و تقویت سازمان مالی اثربخش و پاسخگویی اینها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی و اثربخشی چهارچوب حاکمیت شرکتی مستمرا در این شرکت سعی به ایجاد کمیته‌های حسابرسی، ریسک و انتصابات اقدام نموده است.

ردیف	شرح الزامات	انجام	عدم	بند	توضیحات
۱	[illegible]	√		۲	[illegible]
۲	[illegible]	√		۳	[illegible]
۳	[illegible]	√		۳	[illegible]
۴	[illegible]	√		۴	[illegible]
۵	[illegible]	√		۴	[illegible]
۶	[illegible]	√		۲	
۷	[illegible]	√		۴	[illegible]
۸	[illegible]	√		۵	[illegible]
۹	[illegible]	√		۶	[illegible]
۱۰	[illegible]	√		۷	[illegible]
۱۱	[illegible]	√		۸	[illegible]
۱۲	[illegible]	√		۸	[illegible]
۱۳	[illegible]	√		۹	[illegible]
۱۴	[illegible]	√		۱۰	[illegible]
۱۵	[illegible]	√		۱۱	[illegible]
۱۶	[illegible]	√		۱۲	[illegible]
۱۷	[illegible]	√		۱۳	[illegible]
۱۸	[illegible]	√		۱۴	[illegible]
۱۹	[illegible]	√		۱۵	[illegible]
۲۰	[illegible]	√		۱۶	[illegible]
۲۱	[illegible]	√		۱۷	[illegible]
۲۲	[illegible]	√		۱۸	[illegible]
۲۳	[illegible]	√		۱۹	[illegible]

PDF Compressor Free Version

شرکت داخلسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲-۲- اطلاعات اشخاص طرف معامله و انعکاس خالص نتیجه

۱-۲-۲-۱- اطلاعات اشخاص طرف معامله به شرح زیر است:

اشخاص طرف معامله	نسبت	اشخاص	موضوع معامله	مبلغ معامله (میلیارد ریال)
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

۱-۲-۲-۲- اطلاعات اعضاء هیئت مدیره و مدیران کلیدی شرکت

در راستای رعایت [illegible] ماده ۳ دستورالعمل [illegible] کلیه معاملات از ۳ شهریور [illegible] سال ۱۴۰۳ مطابق [illegible] تکمیل شده است.

اشخاص طرف معامله	نسبت	اشخاص	موضوع معامله	مبلغ معامله (میلیارد ریال)
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

PDF Compressor Free Version

شرکت داخلسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳/۱۲/۱۲

۳-۳-۲ فعالیت‌های انجام گرفته در حسابرسی داخلی شرکت

کمیته حسابرسی شرکت با توجه به الزامات سازمان بورس و در راستای اصول حاکمیت شرکتی مبنی بر نظارت مستقیم هیئت مدیره جهت نظارت بر اثربخشی و رعایت 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 ۱۴۰۲ تشکیل جلسه مطابق بند ۳ منشور کمیته حسابرسی تشکیل شده است.

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سوابق حرفه ای
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

۳-۳-۳ اطلاعات راجع به 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 ۲ جلسه در سال ۱۴۰۲ تشکیل شده است.

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سوابق حرفه ای
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۵- وضعیت رقابت

ذغالسنگ تولیدی به دلیل قابلیت اشتعال بالا، محتوای کمتر و واردات سالیانه حدود ۱۰ میلیون تن در سال و تفاوت قیمت داخلی حدود ۱۰ برابر بین ذغالسنگ داخلی و وارداتی، رقابت در حوزه محصولات ندارد. در حال حاضر میزان تقاضا و فروش به نرخ و سقف فروش طبق سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بصورت ذیل است:

شرح	مطالبات		مطالبات		موجودی مواد		مطالبات تجاری	
							عدد	ریال
صنعتی زغالسنگ نگین طبس	۵۸,۵۷۲	زغال خام	۱۵,۰۳۲	۲۷,۶۶۰,۴۸۴	۱,۵۶۳,۶۱۶			
زغالسنگ نگین طبس	۲۸۶,۰۰۰	زغال خام	۲۸۹,۳۲۰	۱۳,۸۳۸,۱۶	۶۹,۷۲۶,۹۵			
فرآوری زغال سنگ پرورده طبس	۲۶۵,۶۰۸	کنسانتره	۲۶۲,۳۳۷	۷۳,۸۷۶,۰۳۷	۱۶,۳۲۸,۱۰۹			
زغال سنگ پرورده طبس	۴۷۲,۷۸۷	کنسانتره	۳۳۲,۵۷۷	۷۰,۲۱۹,۲۱۷	۳۰,۸۴۰,۳۵۱			

- اطلاعات فوق از سامانه کتال استخراج گردیده است.

PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ / ۱۲ / ۱۴۰۳

۶-۱- اطلاعات بازارگردان سرمایه:

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

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می‌باشد:

ردیف	شرح	مبلغ
۱	نام بازارگردان	آرمان سرمایه نگین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	بهمن ماه ۱۴۰۰
۳	پایان دوره بازارگردانی	[illegible]
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از بدو تاسیس (میلیون ریال)	۱۱۷۵۲۲
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	(۱۴۷۴۴)
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	(۱۲۷۷۷۱)
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۱۹۸۰۱)
۹	مبلغ سهام خریداری شده طی دوره	۴۶۶۴۷۷۳
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	(۱۴۹۶۸۶۱۱)
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۳۶۷۵۳۰۳۴

بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۳ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، کلیه خلأ آن ثبت شده نزد سازمان بورس مبنی بر انعقاد قرارداد بازارگردانی و معافی به بورس گردیده است. این شرکت از دی ماه سال ۱۳۹۹ نسبت به انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری و در خرداد ماه سال ۱۴۰۰ نسبت به تغییر بازارگردان به صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی آرمان تدبیر نقش جهان اقدام نمود. صندوق فوق‌الذکر با هدف ایجاد تعادل در بازار مالی با رعایت اقتصادی، الاینس حجم و سرعت معاملات و مشارکت از اقلیه کار تمامی صف خرید و فروش با رعایت دستورالعمل حاکم بازارگردانی ابلاغ شده از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، در طی دوره مالی اقدام به خرید و فروش سهام نموده است.

PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۶-۱- سرمایه و ترکیب سهامداران:

سرمایه شرکت در زمان تاسیس 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 ۱۶۵۰۰۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۱۶۵۰ میلیون سهم به ارزش اسمی هر سهم یک هزار ریال) افزایش یافته است.

تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۸۷/۰۳/۱۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰	آورده نقدی سهامداران
۱۳۸۸/۱۱/۱۷	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۸۹/۱۱/۱۵	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۹۴/۰۷/۲۰	۵۰	۹۰۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۹۲/۱۱/۰۴	۶۶/۶	۱۵۰۰,۰۰۰	آورده نقدی سهامداران و سود انباشته
۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۳۳	۱۹۵۰,۰۰۰	اندوخته و مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۱/۰۷/۰۴	۳۳	۲۵۹۰,۰۰۰	اندوخته و مطالبات حال شده سهامداران
۱۴۰۳/۱۱/۲۲	۱۶۶	۶۹۰۰,۰۰۰	سود انباشته

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۶۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد. اسامی سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

ردیف	نام سهامدار	تعداد سهام	درصد
۱	شرکت نگارو	۳,۵۷۶,۴۶۷,۴۶۷	۵۱/۶
۲	شرکت سید البرز - سهامی عام	۱,۱۲۹,۶۱۰,۳۳۱	۱۶/۳
۳	شرکت مجتمع صنایع معادن اجتماعی ایران	۱۰۰,۶۹۰,۳۹۱	۱/۴
۴	شرکت ارمان توسعه مبین مهر - سهامی	۴۵,۰۷۴,۷۲۲	۰/۶
۵	صندوق بازارگردانی ارمان سبز مقتدر جهان	۴۴,۴۹۶,۸۷۳	۰/۶
۶	مجتمع پکس معادن ایران	۱۱,۶۸۱,۸۱۵	۰/۱
۷	شرکت آبفشان فردا	۷,۱۲۲,۵۷۴	۰/۱
۸	سایر	۵۶۰,۷۶۴,۵۶۱	۸/۱
جمع		۶۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

PDF Compressor Free Version

۷-۱- لیست به روز سهام از شرکتهای فرعی، اصول تلفیق و زیرمجموعه:

شرکت فاقد شرکتهای فرعی یا زیرمجموعه می باشد.

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

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

مأموریت‌های شرکت بر اساس اهداف استراتژیک در سال ۱۴۰۲ به شرح زیر می باشد:

۱- توسعه مکانیزاسیون با هدف کاهش زیان‌های تمام شده

۲- توسعه نیروی انسانی متخصص، آموزش و جانشین‌پروری

۳- توسعه ذخایر تحت تملک شرکت با توجه به محدودیت دعاوی و افزایش تعداد رقبای منطقه‌ای

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

با توسعه برنامه‌های تکنولوژی و توسعه انجام شده در صنایع پایین‌دستی از جمله کوره بلند، کارخانه‌های کک‌سازی و فولادی بازار مناسبی برای زغالسنگ تولیدی در سال‌های آتی وجود دارد.

۲-۳- رویه های جاری حسابداری، درآمدها و هزینه‌ها و تغییرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش سال:

کلیه رویه‌ها و فعالیت‌های مالی شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری و قوانین جاری بازار بورس اوراق بهادار و قوانین مالیاتی، بر اساس رویدادهای جاری در سطح شرکت‌ها صورت می‌پذیرد. در دوره مالی مورد گزارش شرکت مبادرت به تغییر رویه یا درآمدی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت‌الشعاع قرار دهد ننموده است.

۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتقاء یا راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

با توجه به جایگاه شرکت در بازار اول بورس اوراق بهادار تهران، متصدیان جایگاه شرکت در صنعت موضوع فعالیت سیاست راهبری، شرکت فعالیت شفاف و منضبطانه و به‌کارگیری سیاست مناسب و در چارچوب قانونی و حفظ یکسان حقوق سهامداران در عین رعایت حقوق کارکنان است و هر آن را بر پایه اصول حاکمیت شرکتی را به طور مؤثر اجرایی می‌نماید که در سال ۱۴۰۳ موفق به کسب امتیاز ۹۸/۷۵ جایگاه شرکتی مطابق اعلام سازمان بورس و اوراق بهادار گردیده است.

اقدامات سازمانی مؤثر شامل موارد زیر است:

شرکت ذغالسنگ نگین طبس با در نظر گرفتن خط‌مشی‌ها و سیاست‌های سهامداران کلیدی و سازمان بورس و بهره‌مندی از نگرش‌ها، راهبردها و برنامه‌های هیئت‌مدیره و مدیریت ارشد به نحو با مشارکت می‌تواند عملیات خود را در راستای،

PDF Compressor Free Version

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ /۱۲/ ۱۴۰۳

در سال مالی گذشته عملکردی قابل قبول و رقابتی و در راستای اهداف برنامه راهبردی و عملیاتی و مشارکت پایدار برای همه ذینفعان پیگیری شده است. شرکت در اجرای مفاد ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و در جهت توسعه بلندمدت و ایجاد بازدهی برای سهامداران و ارزش توان اتحاد اهداف در کوتاه‌مدت و ملتزمات اقدامات ذیل را در ابعاد اجتماعی اقتصادی و زیست‌محیطی انجام نموده است.

۱-۳-۲- گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت

در سال ۱۴۰۳ به طور کلی حدود ۲۹۲ مگاوات ساعت توان برای تولید ۲۸۲ هزار تن ذغالسنگ مصرف شده است. به طور کلی برای تولید یک تن ذغالسنگ در بخش‌های مختلف معدن در سال ۱۴۰۳ حدود ۱۰۳/۴۳ کیلووات برق مصرف شده است. همچنین در مجموع ۱,۷۴۸,۶۶۶ لیتر گازوئیل در فعالیت‌ها مصرف شده است.

۲-۴-۲- گزارش عملکرد و وضعیت محیطی شرکت در دوره مالی مورد گزارش:

- پیاده‌سازی از سیستم‌های تصفیه فاضلاب بهداشتی
- مدیریت و جمع‌آوری پسماند
- اپوسازی ماشین‌آلات مولد آلودگی و جایگزین شده در جهت کاهش آلایندگی

۳-۴-۲- ماده‌های حاصل از فعالیت شرکت

مالحظه داشت در زمینه فعالیت شرکت تحریت زیست‌محیطی ناشی از عملیات معدنکاری، محدود به کانیسازی باطله در محدوده عملیات معدنی بوده که جمع‌آوری و دفع‌آوری می‌باشد.

۴-۴-۲- تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت زیست‌محیطی فعالیت شرکت به خصوص در حوزه مصرف منابع طبیعی آب و آلاینده‌های هوا

- مدیریت مسئولانه بر تلفات از منابع آب و طرح بازچرخانی پساب با نصب سیستم تصفیه پساب معادن با ظرفیت ۱۷۰ مترمکعب در شبانه‌روز جهت بازاستفاده آب و جلوگیری از مصرف بیش از ۵۰۰۰ مترمکعب آب در ماه
- جلوگیری از فرسایش خاک و پوشش گیاهی با کاشت ۲۵ هکتار نهال درخت در محیط معادن در روز درختکاری
- مدیریت پسماندها با عقد قرارداد با کمیاری جهت جمع‌آوری زباله تولید معادن و حمل آن به مراکز دفع مجاز با استفاده از کامیون مخصوص زباله و جلوگیری از سرازیر شدن باطله تولیدی به محیط زیست در زمان فعالیت
- اجاره فضای مناسب جهت تفکیک زباله و ضایعات جهت جمع‌آوری کاغذ و کارتن و کاغذ سفید جهت بازیافت آن‌ها
- شرکت با پیاده‌سازی دستگاه‌ها و بهره‌گیری از سیستم‌های الکتروشوکی مداوم تلاش خود را در جهت حذف کامل از اندازه کارهای الکتریکی خود نموده است.

PDF Compressor Free Version

۵-۴-۲- آثار مالیاتی سال جاری، معاف، معاف، معوق و ...

شرکت طی پیگیری‌های مستمر توانسته از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران تأییدیه معافیت مالیاتی به مجموع ماده ۱۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم را کسب نماید.

۶-۴-۲- گزارش عملکرد اجتماعی بر مبنای مسائل کمک‌های عام‌المنفعه و همکاری با موسسات خیریه و کمک به رفاه عمومی جامعه با جزئیات کامل

با توجه به مصوبه هیئت مدیره، عمده اقدامات انجام شده در حوزه مسئولیت‌های اجتماعی (کمک‌های عام‌المنفعه) به شرح زیر می‌باشد:

- کمک به نیازمندان تحت پوشش مؤسسات خیریه
- کمک و حمایت از اقشار آسیب‌پذیر جامعه
- کمک و حمایت از کانون‌های فرهنگی و ورزشی
- کمک به بیمارستان‌های اجتماعی

در سال ۱۴۰۳ جمعاً مبلغ ۹۷۸ میلیون ریال هزینه گردیده است.

۷-۴-۲- گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح بهداشتی و آموزشی کارکنان

شرکت برنامه‌ریزی کاملی را برای افزایش و توسعه امور رفاهی و در 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 کار و رعایت ارگونومی
- پرداخت کمک‌های نقدی و غیرنقدی در اعیاد و مناسبت‌های مختلف به کارکنان از جمله توزیع آشتیه معیشتی غیرنقدی
- شرکت در مسابقات ورزشی جام‌های کارگری فوتسال و والیبال
- برگزاری جلسه آموزشی پیشگیری از اعتیاد در محل کارگاه با تدریس معاون فرماندهی انتظامی شهرستان با همکاری اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی

همچنین شرکت با ارزیابی عملکرد کارکنان به طور مستمر و تدوین برنامه‌های نیازسنجی آموزشی از دوره‌های رسمی، سنتی و پاوجود ارزیابی‌های انجام شد نسبت به تعرفه پرسنل جهت شرکت در فرآیندهای آموزشی اقدام نموده است.

PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۱۲

عنوان پروژه	نوع قرارداد	مدت قرارداد (ماه)	مبلغ قرارداد (میلیارد ریال)	مانده قرارداد (میلیارد ریال)
آموزش ارتینگ	آفلاین	۲	۳۰	۲۷۰
گمانه‌زنی تخصصی استیل مدایس با موضوع ذغالسنگ کک و گازایت	حضوری	۲	۸	۳۲
کنفرانس تخصصی استیل مدایس	حضوری	۱	۸	۸
کنگره ملی ذغالسنگ ایران	حضوری	۲	۶	۲۴
دوره آموزشی بلنگه پسر شکال	حضوری	۱	۹۴	۹۴
دوره آموزشی پرداشین	حضوری / آفلاین	۸	۶	۱۸

۸-۴-۲- پرداخت شرکت جهت جذب نیروی انسانی

باتوجه به ماهیت قراردادهای نیروی انسانی شرکت که بصورت قرارداد کار با مدت معین صادر شده به طور متوسط شرکت‌ها با حجم کاهش و افزایش در تعداد نیروی انسانی خود دارند.

۹-۴-۲- اقدامات انجام شده در جهت استفاده از منابع تجدید پذیر

مورد ندارد.

۱۰-۴-۲- اقدامات صورت گرفته در جهت جداسازی پساب‌های تصفیه و سایر پساب‌های موجود

مورد ندارد.

PDF Compressor Free Version

۱۱-۲-۲- بند انتظارات و عملکرد انتظاری، سهم بازار محصول، ساختمان مالی بهره‌وری دولت و رشد مرکب

یکی از اندازه‌هایی که برای تعیین موقعیت مالی شرکت‌ها مورداستفاده قرار می‌گیرد تجزیه‌وتحلیل نسبت‌های مالی است. در واقع نسبت‌های مالی واقعیت‌های مهمی را در ارتباط با عملیات و وضعیت مالی یک شرکت آشکار می‌سازد. اطلاعات مقایسه‌ای نسبت‌های دوره مالی جاری نسبت به دوره مالی گذشته در جدول زیر بیان شده است:

نسبت‌های مالی	شرح	واحد	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تغییرات درصد
نقدینگی	نسبت جاری	مرتبه	۰/۸	۰/۵۵	۳
	نسبت آنی	مرتبه	۰/۱۵	۰/۳	۱۸۷
بدهی	نسبت بدهی	درصد	۵۳	۵۸	۹۱
	نسبت بدهی	درصد	۴۷	۴۲	۱۲-
	نسبت سود عملیاتی به فروش	درصد	۳۵	۳۰	(۱۴)
سودآوری	نسبت بازده دارایی‌ها (ROA)	درصد	۲۶	۲۸	(۷)
	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام (ROE)	درصد	۴۷	۴۹	(۲)
سایر موارد	سود هر سهم (EPS)	ریال	۱۷۷	۱۱۵	۲-
	سود تقسیمی هر سهم (DPS)	ریال		۳	

در دوره مورد گزارش باتوجه به افزایش دوره وصول مطالبات ناشی از مشکلات خریداران در تأمین نقدینگی، بدهی‌های کوتاه‌مدت شرکت افزایش یافته است که نسبت‌های مالی وابسته به آن را نشان می‌دهد.

باتوجه به سرمایه‌گذاری‌های انجام شده در معادن شامل خریدات ماشین‌آلات و تجهیزات نسبت به دوره‌های گذشته و نظر به اینکه دوره سرمایه‌گذاری و بهره‌برداری در معدنکاری ذغالسنگ ۲ تا ۵ سال می‌باشد شاهد کاهش بازدهی دارایی‌ها می‌باشیم که این مهم نشان‌دهنده توانایی شرکت در تحقق سودآوری در دوره ۲ تا ۵ سال آینده است.

PDF Compressor Free Version

۲-۵- برآورده سرمایه جهت رعایت حداقل سرمایه مندرج در سرمایه سرمایه که مشمول ماده ۱۴۰ لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات مشمول انحلال مندرج در این ماده، دارای گزارشگری رعایت شده است؟

شرکت مشمول ماده ۱۴۰ لایحه اصلاحی قانون تجارت نمی باشد

۳- بررسی منابع، مصارف و 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 مانند فروش ضایعات و سود سهام
- منابع حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها و دارایی‌های نگهداری شده‌های بانکی

تعدیلی و جریان‌های نقد: (مبالغ به میلیون ریال)

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۷۰۰۵۳۳۸۷	۸۳۸۷۱۰۷۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۳۵۶۸۴۷)	(۲۰۳۵۵۷۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۴۰۳۶۶۶)	(۹۶۰۴۸۰)
مانده وجه نقد در پایان سال / دوره مورد گزارش	۷۷۳۰۰۶	۸۷۰۳۰۱

یا منابع غیرمالی شرکت شامل

- جامعیت اختیاری مناسب
- سابقه ۳۴ ساله استخراج بدون تعطیلی
- حسن شهرت شرکت
- سهم بازار
- دانش فنی و تجربه
- نیروی انسانی متخصص و باتجربه و متعهد

PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ / ۱۲ / ۱۴۰۳

- شناسایی و ارتباط مؤثر با تأمین‌کنندگان مواد اصلی
- زیرساخت مناسب و تجدید سرمایه‌گذاری شده در معادن

۲-۳- مخارج :

مصارف مالی (شامل هزینه‌های سرمایه‌گذاری و غیره)

مصارف عملیاتی (شامل تأمین منحصر مواد و کالا، دارایی ثابت و غیره)

مصارف جاری (شامل هزینه‌های شرکت مانند مواد، مهارت و مالیات)

۳-۳- ریسک‌ها و عوامل عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

ردیف	عامل ریسک	تاثیر مثبت	ریسک متوسط	ریسک بالا	مستند
ریسک‌های سیستماتیک					
۱	ایستادن چرخ دوار محصولات		√		منبع درآمد بعضاً و بدلیل توقف فعالیت شرکت
۲	[illegible]		√		[illegible]
۳	شرایط بین‌المللی تحریم	√			تسهیل در تبادل تجهیزات ماشین‌آلات
۴	تورم و مدیریت دولتی		√		تغییرات قانونی مقررات هزینه‌های حقوق قانونی مالیات‌ها نرخ بهره و بدهی‌ها، تغییر و خارجی گمرکی و تشویق
۵	عوامل سیاسی		√		
۶	[illegible]			√	[illegible]
ریسک‌های غیرسیستماتیک					
۷	[illegible]			√	[illegible]
۸	[illegible]		√		[illegible]
۹	عوامل [illegible]		√		
۱۰	ریسک [illegible]		√		[illegible]

PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳

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

۱- نظام فروش این شرکت بر اساس قرارداد فی‌مابین شرکت ذغالسنگ پروده طبس از شرکت‌های عضو گروه می‌باشد که در یادداشت شماره ۳۲ صورت‌های مالی به درستی مشخص شده است. معاملات با اشخاص وابسته سال مالی منتهی به ۳ اسفند ماه سال ۱۴۰۳ در جلسه شماره ۱ مورخ ۱۴۰۴/۱/۱۲ کمیته حسابرسی مطرح و به تأیید و تصویب اعضا رسید که در گزارش هیئت مدیره به مجمع ارائه می‌گردد.

۵-۳- دعاوی حقوقی که با علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

شرکت طی دوره مالی مورد گزارش هیچ گونه دعاوی حقوقی که با علیه شرکت نداشته است.

PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴- نتایج عملکرد و صورت‌های مالی

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	میانگین تغییرات نسبت به سنوات مشابه
الف) اقلام صورت سود و زیان (مبالغ به میلیون ریال)				
درآمدهای عملیاتی	۵۰۰ ۲۶۶	۵۳۳۳۰۴۴	۶۹۳۷۳۲۶	۳۷٪
بهای تمام شده	(۳۳۸۸۸۷۸۴)	(۳۳۹۹۱۷۵۱)	(۱۱۳۳۳۸۳۴)	۳۷٪
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۴۰ ۴ ۹۱)	(۳۱۵۹۱۸)	(۲۰۴۹۱۱)	۳۹
سود عملیاتی	۲۰۳۹۱ ۵۸۵	۲ ۰۲۵۳۷۷	۱۷۹۷۵۸۲	۱۸
هزینه مالی	(۱۲۰۸۰۷)	(۸۲۸۳۵)	(۲۵۵۱۱)	۴۴
سایر درآمدها، هزینه‌ها و زیان‌های غیرعملیاتی	۱۰۴۱۶۳	۱۰۴۲۲۹	۱۳۷۸۵۰	۱۰
سود قبل از مالیات	۲۳۷۵۵۱۲	۲۰۲۵۷۶۱	۱۹۰۹۹۱۱	۱۴
سود خالص - پس از کسر مالیات	۱۸۶۳ ۵۴۶	۱۰۵۷۶۳۲۹	۱۰۵۱۴۶۳۸	۱۸
ب) تغییرات در سرمایه‌گذاری‌ها (مبالغ به میلیون ریال)				
دارایی‌های غیرعامل	۱۲۷۰۶۱۵۲	۳۸۳۸۶۱۱	۲۹۱۵۹۹	۷۱٪
ج) تغییرات در ساختار سرمایه (مبالغ به میلیون ریال)				
سهمی‌های بلند	۵۳۴۷۶۹	۳۷۱ ۰۴	۷۵۰۷۷۱	۶۷
سرمایه	۲۱۵۰ ۰۰۰	۱۹۵۰۰۰۰۰	۷۸۵۰۰۰	—
اندوخته قانونی	۲۹۵۰۰۰	۲۸۷۲۷۷	۹۷۵۰	۶۴
سود انباشته	۷۵۳۳ ۶۹۰	۱۶۷۴۲۱۷	۲۶۹۱ ۷۹	۵۵
حقوق سهامداران پیوام	۳۴۶۷۳۷۱	۲۲۷۶۹۱۳	۱۶۴۴ ۶۷	۲۴
د) تغییرات با اهمیت در وضعیت نقدینگی (مبالغ به میلیون ریال)				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۰۷۵۲۲۸۷	۱۱۷۲۱۰۲۱	۱۱۸۹۶۳۹۲	۲
ه) تغییرات در سرمایه در گردش (مبالغ به میلیون ریال)				
خالص سرمایه در گردش	۵۰۶۰۰۳	۸۷۷۰۱۴	۴۶۴۱۱۴	

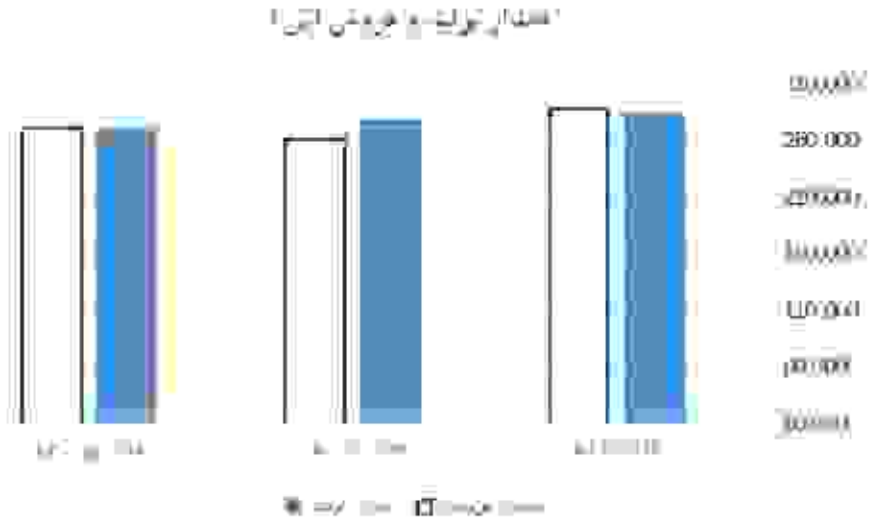
PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ / ۱۲ / ۱۴۰۳

۱-۱-۴- میزان تولید و فروش :

میزان تولید شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با رشد حدود ۳۰٪ نسبت به سال مالی مشابه قبل به ۲۸۵ تن رسیده است.
همچنین مقدار فروش نیز با افزایش ۱۱٪ نسبت به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به ۲۶۹,۴۴۰ تن رسیده است.

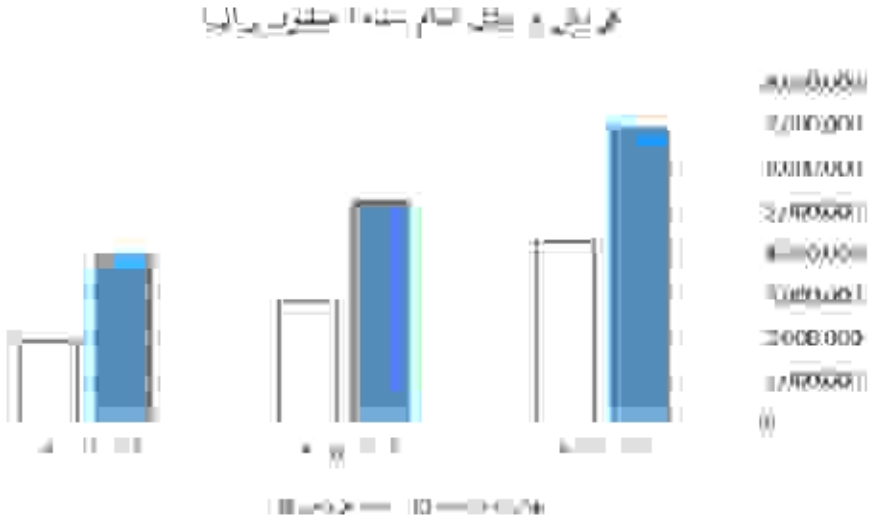


PDF Compressor Free Version

۴-۱-۴- مبلغ فروش و بهای تمام شده :

مبلغ فروش سال جاری مبلغ ۳۳ [illegible] نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش داشته که ناشی از افزایش نرخ فروش بخصوص [illegible] فروش سال جاری مربوط به فروش داخلی بوده است و قسمت عمده آن مربوط به فروش به شرکت فرآوری و زغالسنگ پوده طبس بوده است. افزایش مبلغ فروش بالاتر نسبتاً به علت افزایش نرخ فروش بوده است.

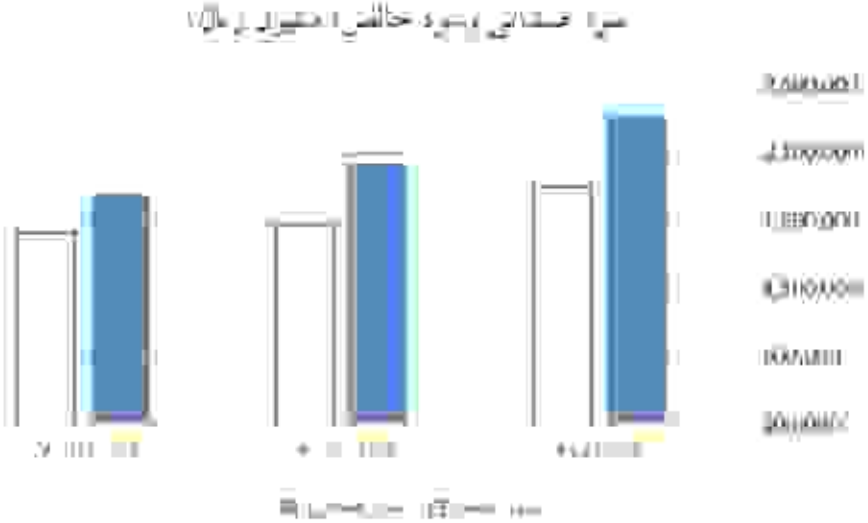
همچنین مواد تمام شده کالای فروش رفته در سال جاری نسبت به سال قبل حدود ۲۷ درصد افزایش داشته است که دلیل عمده آن افزایش نرخ عوامل هزینه‌ای و حجم تولید بوده است.



PDF Compressor Free Version

۴-۱-۴- سود عملیاتی و سود خالص:

مقایسه ۱۸ فروشی سود خالص سال ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه قبل حاکی از افزایش نرخ فروش بوده است



PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۱۲/۱۲

۱-۴- عملکرد واحد تولید و فروش و وضعیت واحد صنعت سهام عملکرد تصویب افزایش سرمایه

در خصوص تقسیم سود سهام برای سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ با رعایت مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشا اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و مادر نفت، گاز و پتروشیمی تقسیم سود ۹۷۴٬۰۰۰ میلیون ریال (۴۸۰ ریال به ازای هر سهم) از محل فاضل تحصیلی پس از سهام‌داران مورد تصویب مجمع عمومی عادی سالانه واقع گردید که مطابق زمان‌بندی اعلام شده در سامانه کدال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ (همزمان از طریق سامانه سجام) پرداخت شد.

۲-۴- تغییرات مهم در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت بدهی‌ها

شرکت پرسلیس الیاف خاکستری ذغالسنگ از برخی از کمپانی‌های گروه سرمایه‌گذاری اسوده ۲۰۰۲ درصد سرمایه‌گذاری در دوره مالی جاری است به سال اول تغییرات اقتصادی ساخته است.

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۲۹		
	مبلغ سهام	بهای تمام شده (میلیون ریال)	درآمد سرمایه‌گذاری (میلیون ریال)	مبلغ سهام	بهای تمام شده (میلیون ریال)	درآمد سرمایه‌گذاری (میلیون ریال)
مقدار سنگ ایران	۱٬۳۵۰٬۱۰۸	۳٬۲۰۳	۵۲۲	۱٬۳۵۰٬۱۰۸	۴٬۲۰۴	۴۰۲
مهندسی مدات پویا	۱۱٬۲۰۰	۱	—	۱۱٬۲۰۰	۱	—
فولاد خراسان	۷٬۰۹۲٬۸۵۵	۳۲٬۰۸۸	۱٬۲۲۹	۷٬۰۹۲٬۸۵۵	۲۳٬۰۸۸	۴۰۲
فولاد مبارکه	۷٬۱۲۷٬۰۲۲	۱۰٬۰۶۵	۲۰٬۳۷	۷٬۱۲۷٬۰۲۲	۸۰٬۰۴۸	۱٬۶۱۳
سرمایه‌گذاری تامین	۱٬۸۵۰٬۰۰۰	۷۱٬۸۵۱	۳٬۷۰۰	۱٬۸۵۰٬۰۰۰	۱۹٬۸۵۱	۱۱٬۲۶۷
نگاه	—	—	۲٬۴۲۷	—	۳۰	۲٬۲۲۵
فرآوری ذغالسنگ پروده طبس	۵۰٬۲۷۱٬۲۱۸	۱۸۵٬۱۰۴	۵۵۴٬۰۸	۵۰٬۲۷۱٬۲۱۸	۱۸۵٬۱۰۴	۵۵۴٬۰۸
صندوق اختصاصی	۱٬۵۱۱٬۰۵۶	۲۲٬۲۸۵	۱۱٬۴۱۱	۱٬۵۱۱٬۰۵۶	۵۲٬۶۵۰	۲٬۵۰۲
صندوق سرمایه‌گذاری آوا	۱٬۷۵۰	۲٬۲۴۲	—	۱٬۷۵۰	۱۱٬۲۴۲	—
فارابی اصل ۲۰۵	۱۸٬۲۰۰	۹٬۹۰۸	—	۱۸٬۲۰۰	۱۰٬۹۷۸	۱٬۴۲۱
اختلاف معدن مکالا	۸۱٬۸۲۷٬۲۸۴	۸۱٬۲۰۸	۱۸۲٬۷۶	۲۰٬۲۸۹٬۲۷۴	۲۹٬۸۵۷	۴٬۲۹۲
سرمایه‌گذاری آوا مخابره	۷٬۸۴۰	۲	۱	۳۹٬۲۰	۲	۲
توسعه فن آوران	۲۵٬۰۰۰	۲۲	—	۲۵٬۰۰۰	۲۲	—
ذغالسنگ	۶٬۰۰۰	۷	—	۶٬۰۰۰	۹	—

PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

۴-۴- تحلیل حساب‌ها:

تحلیل حساب‌ها و سنوات مالی ۱۴۰۳							
برخی مدیون ذغالسنگ به سول محصول اصلی (کربال)							
درجه مدیریت		٪۴۰	٪۲۰	برخ سال ۱۴۰۳	٪۲۰	٪۴۰	٪۶۰
		۱۰۵۶۱۱۲۲۲	۱۱۸۷۷۱۴۶۷	۱۳۸۴۸۱۱۶۰	۱۸۵۹۷۷۲۷۲	۲۳۲۲۲۱۲۵۰	۳۱۱۲۹۶۲۳۰
۲۸	۱۰۰۲۲۷۲۹۹۱	۹۱۷	۱۰۳۹۶	۱۰۹۷۱	۱۰۶۴۸	۲۰۷۸۹	۲۰۳۵۱
۲۲	۱۱۱۲۳۱۵۸۱	۴۴۲	۱۰۱۰۱	۱۰۲۷۱	۱۰۱۴۵	۲۰۱۸۷	۲۰۷۸۶
برخ سال ۱۴۰۳	۱۲۷۲۳۲۰۸	۱۰۲۶۷	۷۹۴	۱۰۳۳۳	۲۰۰۱۱	۲۰۸۲۸	۳۰۸۳۱
۲۰	(۹۷۹۶۶۹۹)	(۱۸۸)	۲۲۱	۱۰۹۵	۱۰۸۸۵	۲۰۴۱۳	۲۰۳۰۶
۲۶	۲۹۱۱۸۸۰۲۹	(۶۶۹)	(۹۱۰)	۲۸۸	۱۰۰۷۴	۱۰۹۱۲	۲۰۹۹۵
۲۴	۲۵۲۲۵۶۳۳	(۱۰۲۸۲۱)	(۸۰۲)	(۲۲۸)	۴۶۱	۱۰۲۸۱	۲۰۷۸۲

- جدول فروش سالیانه با فروش بیش بینی شده سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۳ به مبلغ ۲۸۲,۰۰۰ میلیارد ریال فروش گزارش شده است
- درصد تغییرات در مبلغی برخ مورخ سال ۱۴۰۲ بانک مرکزی (۲۶۵ درصد) در نظر گرفته شده است.
- تعداد سهام جهت محاسبات درآمد هر سهم ۱۲۶۵۰۰۰۰۰۰۰ سهم می‌باشد

PDF Compressor Free Version

شرکت ذغالسنگ نگین طبس
(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در ساختار یا اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

شاخص	شاخص قبلی (۱۴۰۲)	شاخص فعلی (۱۴۰۳)	شاخص هدف سال آتی (۱۴۰۴)	دلایل تغییرات
تولید ذغال سنگ کک شده (تن)	۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	
مبلغ فروش ذغال سنگ کک شده (میلیارد ریال)	۴,۷۲۶,۷۹۷	۶,۹۰۰,۶۱۵		
بهای تمام شده کالای فروش رفته (میلیارد ریال)	۳,۲۳۸,۶۶۵	۳,۱۵۸,۷۶۳		
حاشیه سود ناخالص	۳۰ درصد	۳۸ درصد		
گردش دارایی‌های جاری (دوره)	۱/۷۵ برابر	۱/۷۵ برابر	افزایش نرخ بهره تسهیلات مالی	
دوره وصول مطالبات	۱۵۷ روز	۸۱ روز		
کانه سنگ خالص	۳۲ درصد	۲۷ درصد	–	
بازده دارایی‌ها	۱۸ درصد	۲۶ درصد	–	
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۳۵ درصد	۲۷ درصد	–	

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

- تک محصولات صنعت خارجی تا داخلی و بدل تمام‌شده‌ای دو باشد.

PDF Compressor Free Version

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰

۲- جمع‌بندی

به‌طورکلی در بخش عملکرد عملیاتی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰، شرکت در تحقق اهداف و برنامه های عملیاتی خود موفق بوده است و با توجه به رشد نرخ فروش شاهد افزایش ۸۰٪ درصد سود خالص نسبت به دوره مشابه سال قبل بوده‌ایم.

درسال ۱۴۰۳، با توجه به افزایش بهای نهاده های تولید بر این صنعت از طرفی و کنترل بهای فولاد در بازار داخلی توسط دولت در ۹ ماهه اول سال، شاهد کاهش حاشیه سود عملیاتی صنعت و شرکت بودیم که با توجه به افزایش میزان تولید و فروش، همچنین افزایش ضریب قیمت در نیمه دوم سال و افزایش قیمت شمش تا حدود زیادی سود مورد انتظار محقق شد.