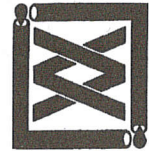




شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱



تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
(دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱)

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

گزارش تفسیری مدیریت شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (شرکت سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ به تایید اعضای هیئت مدیره رسیده است.

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

۱	.....مقدمه	۱
۲	۱- ماهیت کسب و کار	۲
۲	.....۱-۱-نگاهی به صنعت ذغالسنگ	۲
۴	.....۱-۲-تولید فولاد خام در ایران و جهان	۴
۵	.....۱-۳-وضعیت بازار ذغالسنگ در جهان	۵
۶	.....۱-۴-قیمتهای جهانی ذغالسنگ کک‌شو در سال ۲۰۲۴	۶
۷	.....۱-۵-محصولات، تأمین‌کنندگان و بازارهای اصلی شرکت	۷
۸	.....۱-۶-عوامل تعیین‌کننده قیمت کنسانتره ذغالسنگ	۸
۸	.....۱-۷-اطلاعات مدیران شرکت	۸
۹	.....۱-۸-سرمایه شرکت	۹
۹	.....۱-۹-سهامداران اصلی شرکت	۹
۱۰	.....۱-۱۰-اطلاعات بازارگردان شرکت	۱۰
۱۰	.....۱-۱۱-لیست شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه	۱۰
۱۰	۲-اهداف و راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف	۱۰
۱۰	.....۲-۱-اهداف بلندمدت و کوتاه‌مدت	۱۰
۱۰	.....۲-۲-راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف	۱۰
۱۱	.....۲-۳-اطلاعات طرح توسعه	۱۱
۱۲	.....۲-۴-راهبردها و روندهای اصلی	۱۲
۱۲	.....۲-۵-مسئولیت‌های زیست‌محیطی	۱۲
۱۳	.....۲-۶-مسئولیت‌های اجتماعی	۱۳
۱۳	.....۲-۷-رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی و وظایف هیئت مدیره طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۳
۱۳	.....۲-۸-رویه‌های حسابداری در شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس	۱۳
۱۳	.....۲-۹-اهداف شرکتهای سرمایه‌پذیر	۱۳
۱۳	.....۲-۹-۱-اهداف شرکت فولادافزا سپاهان	۱۳
۱۳	.....۲-۹-۲-اهداف شرکت نسوز اکباتان سپاهان	۱۳
۱۳	.....۲-۹-۳-اهداف شرکت ذغالسنگ طبس احیا سپاهان	۱۳
۱۴	۳-مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط	۱۴
۱۴	.....۳-۱-مدیریت سرمایه	۱۴
۱۴	.....۳-۲-اهداف مدیریت ریسک مالی	۱۴
۱۴	.....۳-۳-ریسک بازار	۱۴

۱۵	.....۳-۳-۱-ریسک نرخ بهره
۱۵	.....۳-۳-۲-مدیریت ریسک ارز
۱۵	.....۳-۴-تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه
۱۵	.....۳-۵-مدیریت ریسک اعتباری
۱۵	.....۳-۶-مدیریت ریسک نقدینگی
۱۶	.....۳-۷-معاملات با اشخاص وابسته
۱۷	.....۳-۸-اطلاعات درباره کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره
۱۷	.....۳-۹-سرمایه انسانی شرکت
۱۷	.....۳-۹-۱-وضعیت تحصیلی کارکنان
۲۹	۴-نتایج عملیات و چشم‌اندازها
۲۹	.....۴-۱-بررسی عملکرد واقعی در مقایسه با عملکرد دوره قبل
۲۹	.....۴-۱-۱-تأمین ذغال خام
۲۹	.....۴-۱-۲-میزان تولید و فروش
۳۱	.....۴-۱-۳-نرخ فروش کنسانتره ذغالسنگ
۳۱	.....۴-۱-۴-سود خالص
۳۲	.....۴-۱-۵-هزینه‌های عمومی اداری و فروش
۳۲	.....۴-۱-۶-وضعیت سرمایه در گردش
۳۲	.....۴-۲-آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۳۲	.....۴-۳-وضعیت سرمایه‌گذاریها
۳۳	.....۴-۴-تحلیل حساسیت سود هر سهم نسبت به نرخ شمش فولاد خوزستان و نرخ دلار
۳۴	.....۵-مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده
۳۵	.....۶-جمع‌بندی



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

مقدمه

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

گزارش پیش‌رو نیز بر مبنای اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس و بر اساس "ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت" مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است و اطلاعاتی در خصوص فضای حاکم بر صنعت ذغالسنگ در جهان، موقعیت و جایگاه شرکت در این صنعت در کشور و میزان تقاضا برای محصول تولید شده در داخل و خارج، مهمترین فرصت‌ها و تهدیدها و دغدغه‌های کنونی، نتایج عملکرد شرکت در ابعاد تولید، مالی و نیروی انسانی، اطلاعات، تصمیمات و رویدادهای بااهمیت، اطلاعات و روند فعالیت شرکتهای سرمایه‌پذیر، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت، اهداف و راهبردهای مد نظر جهت دستیابی به آن اهداف ارائه می‌دهد.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۱- ماهیت کسب و کار

۱-۱- نگاهی به صنعت ذغالسنگ

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

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





شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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

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

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

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

- حساسیت و کارآیی کوره نیز افت پیدا می‌کند.

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

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

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

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



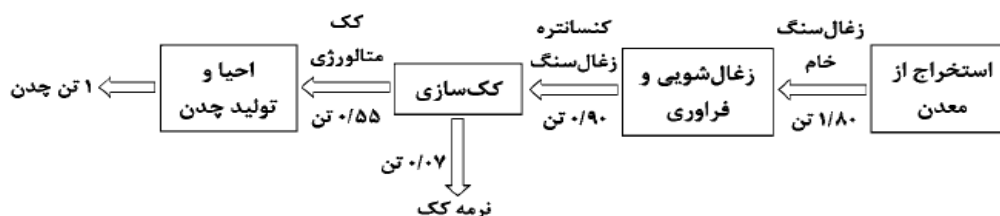
شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

می‌شود. در ذوب آهن اصفهان نیز که تولید فولاد با روش احیای غیرمستقیم انجام می‌شود سنگ آهن به همراه کک و آهک از قسمت بالا به داخل کوره ریخته شده و هوای گرم از پایین توسط شیپورک‌ها به درون کوره دمیده می‌شود تا با کک ترکیب شده و مقدار قابل ملاحظه‌ای گرما آزاد نماید و در نهایت آهن احیا شده یا اصطلاحاً چدن خام (Pig Iron) با کربن بسیار بالا به صورت مذاب تولید و از پایین کوره خارج شود. نقش فرآوری و ذغالشویی در زنجیره ارزش ذغالسنگ کک‌شو در تصویر زیر قابل مشاهده است.

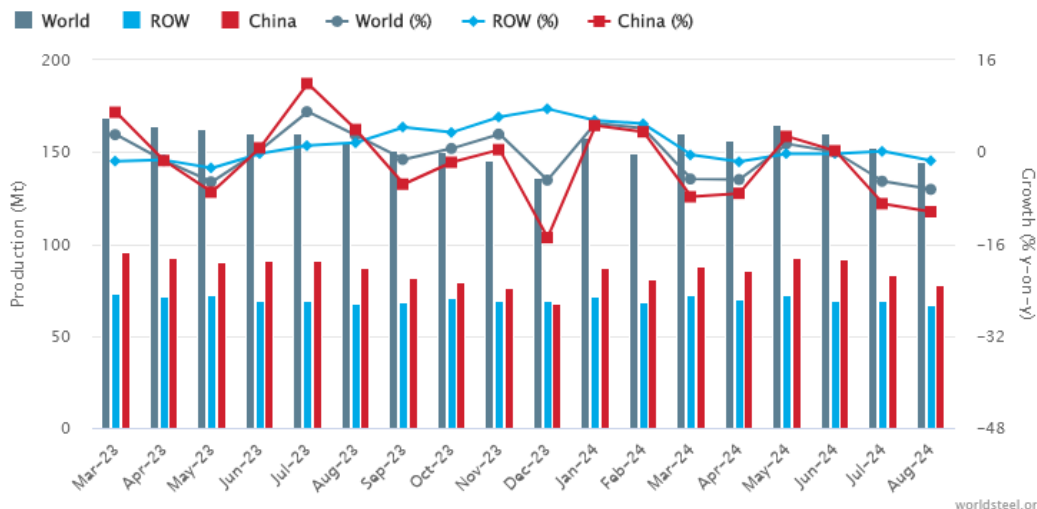
شماتیک زنجیره ارزش ذغالسنگ کک‌شو



۱-۲- تولید فولاد خام در ایران و جهان

بنابر گزارش انجمن جهانی فولاد (World Steel Association) تولید فولاد خام جهانی در آگوست سال ۲۰۲۴، ۱۴۴/۸ میلیون تن فولاد خام توسط ۷۱ کشور در دنیا تولید شده است که در مقایسه با آگوست سال ۲۰۲۳، ۶/۵ درصد کاهش داشته است.

Crude steel production





شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

آفریقا در آگوست سال ۲۰۲۴ با کاهش ۷/۲ درصدی نسبت به ماه آگوست سال قبل ۱/۹ میلیون تن فولاد خام تولید کرده است. آسیا و اقیانوسیه با ۸ درصد کاهش ۱۰۷/۱ میلیون تن تولید داشته است. ۲۷ کشور عضو اتحادیه اروپا با ۲/۲ درصد افزایش نسبت به سال قبل و سایر کشورهای اروپایی با ۸/۴ درصد افزایش در ماه آگوست به ترتیب ۹/۱ و ۳/۷ میلیون تن فولاد خام تولید نموده‌اند. خاورمیانه، آمریکای شمالی با درصد روسیه و کشورهای مستقل مشترک‌المنافع و اکران با ۸/۷ درصد به ترتیب ۳/۲، ۳/۸ و ۸/۷ درصد کاهش نسبت به ماه آگوست سال قبل ۳/۴، ۹ و ۷ میلیون تن فولاد داشته‌اند. آمریکای جنوبی نیز با ۸ درصد افزایش ۳/۶ میلیون تن فولاد خام تولید کرده است. از ابتدای سال ۲۰۲۴ تا پایان ماه آگوست کشورهای چین، هند، ژاپن، ایالات متحده آمریکا، روسیه، کره جنوبی، آلمان، ترکیه، برزیل و ایران به ترتیب با تولید ۶۹۱/۴، ۹۸/۵، ۵۶/۷، ۵۳/۸، ۴۸/۵، ۴۲/۵، ۲۵/۴، ۲۴/۸، ۲۲/۴ و ۱۹/۸ میلیون تن فولاد خام در لیست ده کشور برتر تولید فولاد خام بوده‌اند. مقدار تولید فولاد خام از ژانویه تا آگوست سال ۲۰۲۴ توسط ده کشور برتر تولیدکننده فولاد خام جهان در جدول زیر به نمایش درآمده است.

top 10 steel -producing countries				
Country	Aug 2024(Mt)	%Change Aug 2024 -2023	Jan-Aug2024 (Mt)	%Change Jan-Aug 2024 -2023
China	77.9	-10.4	691.4	-3.3
India	12.3	2.6	98.5	6.5
Japan	6.9	-3.9	56.7	-2.9
United State	7.0	0.7	53.8	-1.7
Russia	5.8	-11.5	48.5	-4.9
South Korea	5.5	-2.2	42.5	-5.5
Germany	2.9	0.5	25.4	4.0
Turkiye	3.1	13.8	24.8	14.8
Brazil	3.0	7.3	22.4	3.8
Iran	1.4	-9.9	19.8	1.9

۳-۱- وضعیت بازار ذغالسنگ در جهان

بیش از ۳/۶ هزار حوزه ذغالسنگ در جهان شناخته شده است که مساحت آنها حدود ۱۵ درصد از مساحت کره زمین را در برمی‌گیرد. بیشترین درصد ذخایر ذغالسنگ جهان در ایالات متحده (۲۳٪)، سپس روسیه (۱۳٪) و پس از آن در چین (۱۱٪) قرار دارد. حوزه ذغالسنگ ایالات متحده در منطقه آپالاش قرار دارد که ذخایر آن بیش از ۱۶۰۰ میلیارد تن است. در روسیه، بزرگترین حوزه ذغالسنگ کوزنتسک، در منطقه کمروو قرار دارد. ذخایر کوزباس ۶۴۰ میلیارد تن برآورد شده است. در سال ۲۰۲۳ میانگین قیمت ذغالسنگ جهانی که در تولید برق مورد استفاده قرار می‌گیرد، ۱۱۹ دلار به ازای هر تن فوب نیوکاسل استرالیا بوده است در حالیکه نرخ ذغالسنگ کک شو ۲۹۴ دلار به ازای هر تن فوب کوئینزلند استرالیا بوده است. علت این تفاوت ناشی از محتوای ذغالسنگ بیتومینه‌ای است که در نوع کک شو وجود دارد. کربن موجود در ذغالسنگ بیتومینه از کربن موجود در ذغالسنگ آنتراسیت کمتر و از محتوای کربن ذغالسنگ لیگنیت بیشتر است. همچنین درصد گوگرد و



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

خاکستر آن نیز کمتر می باشد. در صنعت برق ترکیبات ذغالسنگ از اهمیت کمتری برخوردار است. به عنوان مثال ۸۰ درصد از برق صادر شده از کشور اندونزی بزرگترین تأمین کننده این محصول در بازارهای جهانی با ذغالسنگ لیگنیت تولید شده که دارای رطوبت بالا و ارزش حرارتی پایین است. S&P Global برآورد می کند که ارزش حرارتی ذغالهای اندونزی ۳۸۰۰ کیلوکالری در هر کیلوگرم بوده و دارای ۳۸ درصد رطوبت می باشد در حالیکه محموله های ذغال روسیه دارای ۶۳۰۰ کیلوکالری انرژی و ۱۰ درصد رطوبت است. به همین دلیل است که اندونزی ذغالسنگ خود را نه تنها نسبت به ذغالسنگ کک شو بلکه نسبت به ذغالسنگ حرارتی صادره از سایر کشورها نیز با تخفیف بیشتر روانه بازارهای جهانی می کند.

زنجیره ارزش ذغالسنگ کک شو از لحاظ حق بیمه نیز پرهزینه تر است. به عنوان نمونه بیشتر ذخائر ذغالسنگ کک شوی ایالات متحده آمریکا در شرق این کشور و در منطقه آپالاچی قرار دارد، جائیکه در آن از روش استخراج زیرزمینی استفاده می شود که در مقایسه با روش روباز نیاز به نیروی انسانی بیشتر و تجهیزات و ماشین آلات کمتر دارد. در نتیجه هزینه حق بیمه، بهای تمام شده این نوع از ذغالسنگ را افزایش می دهد. ذغالسنگ کک شو پس از استخراج نیز جهت کاهش درصد گوگرد و خاکستر مورد فرآوری قرار گرفته و هزینه های فرآوری نیز به زنجیره ارزش آن افزوده می شود.

صادرات ذغالسنگ کک شو در کشور روسیه روبه رشد است. بر اساس داده های دپارتمان توزیع سوخت و انرژی روسیه در بازه زمانی سالهای ۲۰۲۳ - ۲۰۲۱ صادرات ذغالسنگ حرارتی در این کشور ۱۱ درصد (۲۱ میلیون تن) کاهش و صادرات ذغالسنگ کک شو ۳۸ درصد (۸/۶ میلیون تن) افزایش داشته است. عوامل مختلفی باعث این افزایش شده اند از جمله اینکه در Yakutia، تولیدات ذغالسنگ از ۵/۴ میلیون تن در سال ۲۰۲۱ به ۱۶/۵ میلیون تن در سال ۲۰۲۲ و ۱۸/۱ میلیون تن در سال ۲۰۲۳ رسیده است. برنامه احداث خط ریلی Elga-Chumikan در سال ۲۰۲۵ نیز حمل مواد خام را به ساحل دریای Okhotsk ممکن خواهد ساخت و حمل تولیدات Yakutia را از طریق ایستگاه Elginskoye به ۵۰ میلیون تن در سال افزایش خواهد داد.

۴-۱- قیمت های جهانی ذغالسنگ کک شو در سال ۲۰۲۴

در ماه آگوست سال ۲۰۲۴ بازار جهانی ذغالسنگ کک شو بدلیل تقاضای ضعیف در مناطق کلیدی و عرضه بیش از حد، با احیای دوره های در میان خریداران این ماده خام و یا فروش مجدد آن و نوسانات در معاملات بورس کالای دالیان همراه بود. این روند در ماه سپتامبر نیز ادامه داشت. در اوایل ماه آگوست در بحبوه افزایش تمایل به خرید، قیمت ذغالسنگ کک شوی استرالیا اندکی افزایش یافت. اگرچه معامله گران پیش بینی می کردند که قیمت قبلاً به سقف رسیده است. (۲۱۶ دلار به ازای هر تن فوب استرالیا) و تا زمانیکه اختلالی در عرضه بوجود نیاید قیمت پایین خواهد بود.

در بازار چین خریداران و فروشندگان در ابتدای ماه به دلیل دور دیگری از کاهش قیمت و معکوس شدن معاملات در بازار بورس دالیان و افزایش عرضه ذغالسنگ موضع محتاطانه ای را اتخاذ کردند. در پایان ماه آگوست قیمت ذغالسنگ کک شوی استرالیا برای اولین بار در دو سال گذشته به زیر ۲۰۰ دلار رسید.

همچون همیشه قدرت چین روند قیمت ها و مصرف را شکل داد. تولید کک در این کشور در ۸ ماهه نخست امسال با ۰/۴ درصد کاهش نسبت به سال قبل به ۳۲۴/۷۸ میلیون تن رسید. این حجم در ماه آگوست به ۴۰/۸۹ میلیون تن رسید که نسبت به مدت مشابه سال قبل ۲/۱ درصد و نسبت به ماه جولای ۱/۶ درصد کاهش داشت.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

در ماه آگوست کشور هند از طرح خود برای ایجاد کنسرسیومی از شرکتهای دولتی برای مذاکره مشترک در مورد واردات ذغالسنگ کک شو که در اوایل سال مطرح شده بود، صرف نظر کرد. دلیل آن نیز اختلاف نظر میان کارخانه های فولاد در مورد گریدهای مورد نیاز مواد اولیه بود. علاوه بر این، برخی از فولادسازان ابراز نگرانی کردند که در صورت مذاکره از طریق کنسرسیوم، تخفیف در قراردادهای بلندمدت خود را از دست خواهند داد.

طبق گزارش S&P Global، قیمت ذغال سنگ کک شوی استرالیا (FOB استرالیا) طی دو هفته، از ۴ تا ۱۸ سپتامبر، ۷/۲ درصد کاهش یافت و به ۱۸۰ دلار در هر تن رسید. قیمت این ماده خام در چین (CFR چین) با ۴/۸ درصد کاهش به ۱۹۶ دلار در هر تن در مدت مشابه رسید.



در اواسط سپتامبر بازار ذغالسنگ کک شوی آسیا تا حدودی احیا شد و قیمت ها در بحبوه افزایش معاملات افزایش یافت. با این حال معامله گران به دلیل ضعیف بودن رشد تقاضا در چین و وجود مازاد عرضه، پیش بینی رشد قیمت نداشتند.

۵-۱- محصولات، تأمین کنندگان و بازارهای اصلی شرکت

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس به عنوان یکی از حلقه های زنجیره تولید فولاد از طریق شستشو و فرآوری ذغالسنگ خام با استفاده از تجهیزات مدرن و پیشرفته، محصول کنسانتره ذغالسنگ را تولید نموده و با توجه به نیاز مبرم بازارهای داخلی کشور از صادرات این محصول صرف نظر نموده و کل محصول تولیدی را در بازار داخلی کشور عرضه می نماید. نیاز صنایع فولادی کشور به محصول کنسانتره ذغالسنگ و بالا بودن بهای کنسانتره ذغالسنگ وارداتی موجب شده است تقاضا برای محصول کنسانتره ذغالسنگ طی سالهای گذشته روند صعودی داشته و این شرکت در زمینه بازاریابی محصول در هیچ یک از دوره ها با فشار رقبا روبرو نگردد. محصول تولیدی این شرکت تا کنون در بورس کالا عرضه نشده است. مشتری عمده محصول، شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان می باشد که در شش ماهه سال ۱۴۰۳، ۹۷ درصد از محصول کنسانتره ذغالسنگ شرکت را خریداری نموده است.

با توجه به سند چشم انداز توسعه در افق ۱۴۰۴ جهت تولید ۵۵ میلیون تن فولاد خام، پیش بینی می شود نیاز کشور به محصول کنسانتره ذغالسنگ در سنوات پیش رو نیز همچنان رو به رشد باشد.

بیش از ۹۰ درصد از بهای تمام شده محصول تولیدی به مصرف ذغال خام اختصاص دارد که بطور عمده از طریق شرکتهای ذغالسنگ نگین طبس، معدن جو، ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان، احداث معدن تکافر، مهرآذین و آروین نوین تأمین می گردد.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۱-۶- عوامل تعیین کننده قیمت کنسانتره ذغالسنگ

از آذرماه سال ۹۷ تا کنون بر اساس مصوبه وزارت صنعت، معدن و تجارت کنسانتره ذغالسنگ بر مبنای ۲۶/۵ درصد نرخ شمش فولاد خوزستان در بورس کالا و طبق مشخصات مورد توافق میان خریداران و فروشندگان قیمت گذاری می شود، لذا قیمت ذغالسنگ تابعی است از قیمت فولاد و نرخ ارز. نرخ پایه کنسانتره ذغالسنگ در پایان هر ماه پس از مشخص شدن نرخ متوسط ماهانه شمش فولاد خوزستان تعیین می گردد و پس از آن قیمت نهائی کنسانتره ذغالسنگ بر مبنای نرخ پایه و نتایج آنالیز کنسانتره ذغالسنگ در آزمایشگاه و طبق جرائم و پاداشهای مورد توافق در قرارداد محاسبه می گردد. از ابتدای سال ۱۴۰۳ مذاکراتی با شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان جهت افزایش قیمت فروش کنسانتره ذغالسنگ به میزان ۳۰ درصد نرخ شمش فولاد خوزستان انجام شده و پیگیریهای لازم در خصوص اعمال نرخ جدید از ابتدای تیرماه سال ۱۴۰۳ در حال انجام می باشد. ضمناً اجرایی شدن توافقات انجام شده از سوی وزارت صمت نیز در حال پیگیری است.

۱-۷- اطلاعات مدیران شرکت

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

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 ذغالسنگ پروده طبس و...، مدیرعامل شرکت تکادو و معادن منگنز ایران، ۲۸ سال سابقه مدیریت
شرکت سرمایه گذاری آتیه تکادو	ناصر هاشمی طاهری	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	کارشناسی ارشد	عضو هیئت مدیره شرکت های ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان، صنعتی و معدنی شمالشرق شاهرود و انجمن ذغالسنگ ایران و...، مدیرعامل شرکت احداث معدن تکافر، مدیرعامل شرکت معادن منگنز ایران
شرکت معدنچو	محمد مجتهدزاده	عضو هیئت مدیره	۱۳۷۹/۰۷/۱۶	کارشناسی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت معدنچو، بهره بردار معدن سنگ آهن، منیزیت سیستان و بلوچستان، ذغالسنگ دارخوبید زرنند کرمان
شرکت ذغالسنگ نگین طبس	حجت اله دربانی	عضو هیئت مدیره	۱۳۹۹/۰۷/۰۷	کارشناسی ارشد	سرپرست دفتر فنی و نظارت، طراح، ناظر و مشاور فنی، مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت ذغالسنگ نگین طبس
شرکت معادن منگنز ایران	غلامرضا شاهرخی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۹/۰۱	کارشناسی ارشد	عضو هیئت مدیره شرکت احداث معدن تکافر، شرکت ایران کشتی بحر، معاون مالی شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۸-۱- 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 ۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم، به ارزش اسمی هر سهم هزار ریال) افزایش یافته است.

تغییرات سرمایه شرکت

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

۹-۱- سهامداران اصلی شرکت

بر اساس اطلاعات مندرج در جدول زیر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ شرکت های تکادو، معدنچو و معادن منگنر ایران سه سهامدار اصلی شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس هستند که در مجموع حدود ۸۰ درصد از سهام این شرکت را در اختیار دارند.

سهامداران شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس

ردیف	نام سهامدار	تعداد سهام	درصد
۱	شرکت تکادو (سهامی عام)	۹۶۳,۹۶۷,۶۸۵	۵۶/۳۷
۲	شرکت معدنچو (سهامی خاص)	۳۴۱,۹۹۹,۹۹۸	۲۰
۳	شرکت معادن منگنر ایران (سهامی عام)	۵۸,۲۳۰,۰۰۳	۳/۴۰
۴	شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)	۵۰,۳۷۱,۴۲۸	۲/۹۵
۵	سایر	۲۹۵,۴۳۰,۸۸۶	۱۷/۲۸
	جمع	۱,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



۱-۱۰- 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 و طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۵۸,۱۰۶ میلیون ریال در اختیار بازارگردان قرار داده است. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول زیر می‌باشد.

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)	۲۵۸,۱۰۶
مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۳,۵۷۸
مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۴۴۷
سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۱۸۵)
تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱,۱۷۹,۰۴۸
تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۳۵۰۰
مانده سهام نزد بازارگردان	۲۲,۲۶۷,۵۴۶

۱-۱۱- لیست شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه

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

۲- اهداف و راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف

۲-۱- اهداف بلندمدت و کوتاهمدت

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

۲-۲- راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف

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

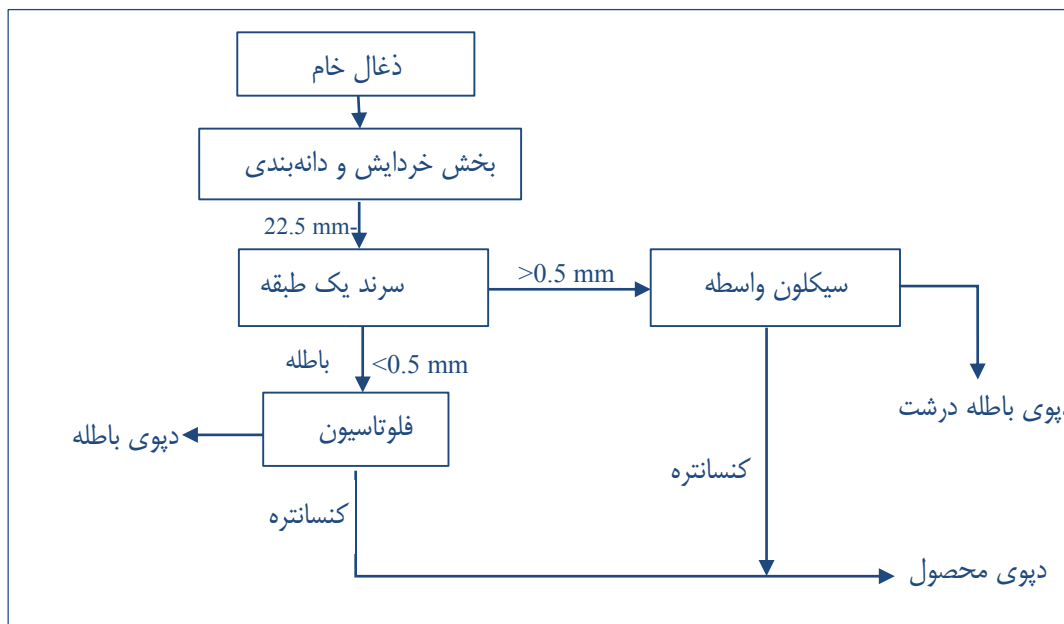


۳-۲-اطلاعات طرح توسعه شرکت

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

طی سالهای اخیر موضوع بازفرآوری ذغال‌های باطله ریزدانه و درشت‌دانه خروجی از خط تولید در قالب فازهای ۱ و ۲ طرح توسعه مطرح و مقدمات اجرایی آن شامل مراحل طراحی پروژه و خرید بخشی از تجهیزات شامل درام مگنت سپراتور، مجموعه تابلوهای سنکرون، پمپ‌های اسلاری، عقد قرارداد خرید سیکلون‌ها و ساخت کیچ میل فراهم شده است. در فاز ۱ توسعه باطله‌های نرم خروجی از ستون فلوتاسیون از طریق مدار اسپیرال و در فاز ۲ باطله‌های درشت دانه از طریق سیکلون واسطه سنگین دوم مورد بازفرآوری قرار خواهند گرفت و بدین ترتیب راندمان تولید را افزایش خواهند داد. در سال ۱۴۰۲ کلیه نقشه‌های اجرایی تجهیزات، سازه‌ها و جانمایی طرح توسعه تهیه شده و عملیات مهندسی سیویل شامل کف‌سازی، آرماتوربندی، اجرای پداستال، فندانسیون‌های مخازن و پمپ‌ها در فازهای ۱ و ۲ به پایان رسیده است. قراردادی نیز با پیمانکار اجرایی طرح منعقد شده و طبق برنامه‌ریزی‌های صورت گرفته این فاز در نیمه دوم سال ۱۴۰۳ به بهره‌برداری خواهد رسید.

فلوشیت مدار کارخانه





۴-۲- راهبردها و روندهای اصلی

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

۵-۲- مسئولیت‌های زیست‌محیطی

مسئولیت پذیری اجتماعی مسیری برای سهامداران و سرمایه‌گذاران و به طور کلی تولیدکنندگان ارزش افزوده، با هدف بهبود رفاه جامعه، وضعیت محیط زیست و موارد مشابه دیگر است. سازمان بین‌المللی استاندارد (ISO) تأکید می‌کند که توانایی کسب و کار در حفظ تعادل مابین عملکرد اقتصادی و پایبندی به موضوعات اجتماعی و زیست محیطی، یک عامل مهم در کارآمد و مؤثر بودن برنامه‌ریزی‌های موجود در راستای مسئولیت‌پذیری اجتماعی است. در شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس نیز این موضوع خطیر به دقت مورد توجه قرار گرفته و اصل مصرف بهینه منابع و پیشگیری از آلودگی و تخریب محیط‌زیست به عنوان یکی از اولویتها در اخذ تصمیمات مدنظر قرار می‌گیرد. در ادامه به تعدادی از تدابیر و تمهیدات اتخاذ شده در این خصوص پرداخته می‌شود.

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

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

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



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۶-۲- مسئولیت‌های اجتماعی

شرکت طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با خرید یک دستگاه پرژکتور جهت تجهیز ایستگاه نیروی انتظامی بخش دیهوک و خرید لوازم برقی مورد استفاده در پلیس راه طبس و همچنین تأمین بخشی از هزینه‌های اداره کار، تعاون و رفاه اجتماعی شهرستان طبس سعی نموده است نقشی در ایفای مسئولیت‌های اجتماعی داشته باشد.

۷-۲- رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی و وظایف هیئت مدیره طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار

هیأت مدیره بر اساس ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به صورت دوره‌ای نسبت به ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در راستای اثربخشی چارچوب حاکمیت شرکتی، حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها، رعایت حقوق سایر ذینفعان، انگیزه‌بخشی به ذینفعان، افشاء، شفافیت و مسئولیت‌پذیری هیأت مدیره اقدام می‌نماید و تا حد معقولی نسبت به استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی اقدام نموده و بصورت دوره‌ای بر اجرای اثربخش آن نظارت می‌کند. همچنین هیأت مدیره بر اساس ماده ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی طی فرایندی اثر بخشی هیأت مدیره و مدیرعامل را در شرکتهای فرعی مورد ارزیابی قرار داده و از این حیث به مورد خاصی برخورد ننموده است.

۸-۲- رویه‌های حسابداری در شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس

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

۹-۲- اهداف شرکت‌های سرمایه پذیر

۱-۹-۲- اهداف شرکت فولادافزا سپاهان:

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

۲-۹-۲- اهداف شرکت نسوز اکباتان سپاهان:

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

۳-۹-۲- اهداف شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان:

- تأمین نقدینگی جهت بهره‌برداری و استخراج ذغال از معدن نایبند شرکت مهرآذین



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۳- مهمترین منابع، ریسکها و روابط

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

برنامه افزایش تولید فولاد در کشور نیز، ترسیم کننده چشم اندازی روشن برای این صنعت است. بر مبنای هدف افزایش تولید فولاد ملی می توان پیش بینی کرد که میزان تقاضا برای محصول کنسانتره تولیدی توسط این شرکت طی سالهای آتی روند رو به رشدی داشته باشد. اما تأمین ذغال خام مرغوب، به مقدار کافی و در زمان مناسب از ابتدای راه اندازی کارخانه همواره به عنوان یکی از ریسکها و یکی از بااهمیت ترین دغدغه های مدیران مطرح بوده است. به همین جهت شرکت طی سنوات گذشته به منظور مواجهه با ریسک تأمین خوراک اولیه کارخانه ۵۵ درصد از سهام شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان را خریداری نموده است. شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان دارای مجوز بهره برداری از سه معدن تخت زیتون، تخت نادر و چل می باشد که در حال حاضر معدن تخت زیتون تحت بهره برداری قرار دارد و با اقدامات انجام شده در این معدن انتظار می رود میزان و کیفیت ذغال استخراج شده از این معدن طی سالهای پیش رو بهبود یابد. اما معدن تخت نادر به دلیل ممانعت سازمان محیط زیست به طور موقت غیرفعال می باشد و شرکت در حال پیگیری فعالیت این معدن در مراجع ذیصلاح می باشد. فرایند اکتشاف از معدن چل نیز در حال حاضر به اتمام رسیده است و این معدن تحت بهره برداری قرار گرفته است. لازم به توضیح است که عملیات اکتشاف و تهیه های نقشه های زمین شناسی و تهیه تجهیزات در معدن نایبند یک که در مالکیت شرکت مهرآذین از شرکتهای فرعی شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان قرار دارد، اتمام یافته است و در اسفندماه سال ۱۴۰۲ به بهره برداری رسیده است و در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ بیش از ۱۴۰ تن ذغال خام تولید نموده است. سایر ریسکهای پیش رو و نحوه مدیریت آن توسط شرکت به شرح زیر است.

۱-۳- مدیریت سرمایه

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

۲-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسکهای بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسکهای بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها، رخ نداده است.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۳-۳-۱- ریسک نرخ بهره

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

۳-۳-۲- 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.

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

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

۳-۳-۵- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند. آسیب پذیری شرکت 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 دریافتی انجام می شود. فروشهای شرکت عمدتاً به شرکت ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)، بزرگترین مشتری شرکت انجام می شود که بخشی از مانده دریافتیها از محل دریافت های نقدی از شرکت مذکور و بخشی از طریق خرید اعتباری محصولات فولادی در ازای مطالبات بوده است که محصولات خریداری شده نیز از نقدشوندگی بالایی برخوردار بوده است و به فروش رسیده است.

۳-۳-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است و ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. با توجه به اینکه دارایی های جاری شرکت بیش از بدهی های جاری می باشد بنابراین برای تسویه بدهی های جاری از محل دارایی های جاری ریسک نقدینگی با اهمیتی ندارد. عمدتاً بدهی های شرکت در مقاطع سه تا شش ماهه تسویه می شود.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۷-۳- 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	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت تکادو	سهام دار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۴,۵۸۱	-	-	-
جمع							
شرکت های همگروه	شرکت ذغالسنگ نگین طبس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۹۹۹,۸۵۷	۴۲	-	-
	شرکت احداث معدن تکافر سیاهان	عضو هیات مدیره	✓	۸۰۷,۴۷۲	۳۳۲	-	-
	شرکت آئینه خانه اسپادانا	عضو گروه	✓	۹۱۳	-	-	-
	شرکت مهندسی بین المللی طرح گستر	عضو گروه	✓	۳۷,۱۱۹	-	-	-
	شرکت خدماتی بیمه تکایار	عضو گروه	✓	۵۶۲	-	-	-
	اعتماد گستر	عضو گروه	✓	۲,۳۷۵	-	-	-
جمع							
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنچو	عضو هیات مدیره و وابسته تجاری	✓	۷۸۴,۷۴۵	-	-	-
	شرکت سهامی ذوب آهن	وابسته تجاری	✓	۱,۲۸۵,۳۰۷	۶,۶۷۵,۷۸۱	-	-
جمع							
جمع کل							

(مبالغ به میلیون ریال)

معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
شرکت ذغالسنگ طبس احیاء	شرکت ذغالسنگ طبس احیاء	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۶۶۳,۸۵۰	۳۶	-	-
جمع							
شرکت تکادو	شرکت تکادو	سهام دار عمده و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-
جمع							
شرکت های همگروه	شرکت ذغالسنگ نگین طبس	عضو هیات مدیره	✓	۲,۹۹۹,۸۵۷	۴۲	-	-
	شرکت تکافر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۸۰۷,۴۷۲	۳۳۲	-	-
	شرکت مهر آذین	عضو گروه	✓	۵,۰۴۶	۹	-	-
	شرکت آئینه خانه اسپادانا	عضو گروه	✓	۹۱۳	-	-	-
	شرکت معدن منگنز	عضو گروه	✓	-	-	-	-
	شرکت مهندسی بین المللی طرح گستر	عضو گروه	✓	۳۷,۱۱۹	-	-	-
	شرکت خدماتی بیمه تکایار	عضو گروه	✓	۵۶۲	-	-	-
	اعتماد گستر	عضو گروه	✓	۲,۳۷۵	-	-	-
جمع							
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنچو	عضو هیات مدیره و وابسته تجاری	✓	۷۸۴,۷۴۵	-	-	-
	شرکت سهامی ذوب آهن	وابسته تجاری	✓	۱,۲۸۵,۳۰۷	۶,۶۷۵,۷۸۱	-	-



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۸-۳- اطلاعات درباره کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره

کمیته حسابرسی در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ طی ۳ جلسه تعداد ۱۵ مصوبه در خصوص مباحث مالی به تصویب رسانده است. کمیته ریسک نیز در دوره مورد گزارش طی ۲ جلسه، ۵ مبحث مهم به شرح ذیل را مورد ارزیابی و بررسی قرار داده است.

۱- وضعیت بازار تقاضا و مشتریان برای محصول تولیدی شرکت

۲- پیش‌بینی تأمین ذغالسنگ خام در سالهای آتی

۳- راهکارهای افزایش راندمان آب مصرفی در کارخانه

۴- بررسی بند ح ماده ۲۷ لایحه برنامه پنج ساله هفتم توسعه که ناقض معافیت بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنج‌ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران می‌باشد و بر اساس آن شرکت از شمولیت معافیت مالیاتی طی سالهای ۱۴۰۱-۱۴۰۲ خارج می‌گردد در حالیکه به استناد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت از سال ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ مشمول معافیت ده ساله بوده و با توجه به بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه و رأی دیوان عدالت اداری معافیت مالیاتی آن از ۱۰ سال به ۲۰ سال افزایش یافته و تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ نیز ادامه دارد. از سوی دیگر در بند ح ماده ۲۷ لایحه برنامه هفتم توسعه نیز عدم شمولیت در معافیت مالیاتی مذکور صرفاً جهت اشخاصی است که مجوز بهره‌برداری و یا قرارداد استخراج آنها در طول دوره اجرای برنامه پنجم توسعه صادر شده باشد اما مجوز بهره‌برداری این شرکت پیش از اجرای برنامه پنج ساله پنجم توسعه صادر شده است. لذا بر طبق مدارک و مستندات موجود معافیت این شرکت طی سالهای ۱۴۰۲-۱۳۹۳ همچنان پابرجاست.

۵- ارزیابی اعلامیه‌های بدهی صادره از سوی سازمان تأمین اجتماعی و چگونگی ارائه لایحه دفاعی و ارائه مدارک مثبت جهت برائت از آراء صادره از سوی این سازمان

۹-۳- سرمایه انسانی شرکت

کارکنان هر مجموعه به عنوان مهمترین سرمایه مجموعه تلقی می‌شوند که در خلق ارزش‌های سازمانی نقشی درخور توجه دارند. شرکت فرآوری ذغالسنگ نیز با دارا بودن ۱۲۴ نفر پرسنل کارآمد در بخش‌های تولید، خدمات و اداری موفق شده است در راستای تحقق اهداف عالی خود گامهای مؤثری بردارد.

۹-۳-۱- وضعیت تحصیلی کارکنان

همانگونه که در جدول زیر قابل مشاهده می‌باشد ۶۲/۱ درصد از پرسنل دارای مدرک دیپلم و زیردیپلم، ۸/۰۶ درصد مدرک کاردانی، ۲۲/۵۸ درصد کارشناسی، ۵/۶۵ درصد کارشناسی ارشد و ۱/۶۱ درصد دارای مدرک دکتری می‌باشند. توزیع پرسنل بر اساس آخرین مدرک تحصیلی در جدول زیر نمایش داده شده است.

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

مدرک تحصیلی	تولیدی	پشتیبانی	اداری	جمع	درصد
دیپلم و زیردیپلم	۱۳	۵۴	۱۰	۷۷	۶۲/۱۰
کاردانی	۳	۴	۳	۱۰	۸/۰۶
کارشناسی	۱۱	۱۴	۳	۲۸	۲۲/۵۸
کارشناسی ارشد	۱	۱	۵	۷	۵/۶۵
دکتری	-	-	۲	۲	۱/۶۱
جمع	۲۸	۷۳	۲۳	۱۲۴	۱۰۰



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
صورت سود و زیان تلفیقی

تغییرات نسبت به دوره مشابه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
	درصد	میلیون ریال		میلیون ریال
(۲۴)	۹,۰۶۶,۴۱۹	۶,۹۰۲,۶۰۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۴)	(۷,۰۸۷,۶۳۳)	(۶,۰۸۸,۳۲۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۵۹)	۱,۹۷۸,۷۸۶	۸۱۴,۲۸۳	سود ناخالص
۶۷	(۱۱۶,۴۵۴)	(۱۹۵,۰۰۲)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
(۶۷)	۱,۸۶۲,۳۳۲	۶۱۹,۲۸۱	سود (زیان) عملیاتی
۳۶	(۲۸,۸۲۶)	(۳۹,۱۳۹)	هزینههای مالی
۲۱۸	۱۱۵,۶۷۳	۳۶۷,۹۳۴	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی
(۵۱)	۱,۹۴۹,۱۷۹	۹۴۸,۰۷۶	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
۴۷	۱۰۸,۹۳۶	۱۶۰,۰۲۴	سهم گروه از سود شرکت وابسته
(۴۶)	۲,۰۵۸,۱۱۵	۱,۱۰۸,۱۰۰	سود (زیان) عملیات در حال تدوام قبل از مالیات
مالیات بر درآمد:			
۹۷۸	(۱۶,۶۵۹)	(۱۷۹,۶۴۰)	مالیات سال جاری
(۵۵)	۲,۰۴۱,۴۵۶	۹۲۸,۴۶۰	سود (زیان) خالص
قابل انتساب به:			
(۵۴)	۱,۹۹۷,۴۱۷	۹۱۱,۳۳۲	مالکان شرکت اصلی
(۶۱)	۴۴,۰۳۹	۱۷,۱۲۸	منافع فاقد حق کنترل
(۵۴)	۱,۱۶۸	۵۳۳	سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۷۶)	۱,۰۵۶	۲۵۲	عملیاتی (ریال)
۱۵۱	۱۱۲	۲۸۱	غیرعملیاتی (ریال)

علی‌رغم افزایش ۵ درصدی نرخ فروش ذغال خام ضمن افزایش ۲۵ درصدی مقدار فروش در شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان به عنوان شرکت فرعی در قیاس با دوره مشابه سال قبل و همچنین رشد ۳۰ درصدی درآمدهای عملیاتی، سود ناخالص به دلیل افزایش ۵۱ درصدی بهای تمام شده ۳۸ درصد کاهش یافته است. افزایش بهای تمام شده نیز عمدتاً ناشی از افزایش هزینه حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه وزارت کار، تعاون و رفاه اجتماعی در سال ۱۴۰۳ و همچنین اجرای طرح طبقه‌بندی مشاغل در این شرکت بوده است. از سوی دیگر هزینه خرید چوب و مواد مصرفی در سال ۱۴۰۳ نیز افزایش داشته است.

افزایش ۹۷۸ درصدی مالیات در صورت سود و زیان تلفیقی عمدتاً به دلیل شناسایی هزینه مالیات عملکرد شرکت اصلی در صورت سود و زیان شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ می‌باشد و این در حالیست که شرکت اصلی در دوره مشابه سال قبل از پرداخت مالیات معاف بوده است و در سال ۱۴۰۳ مشمول شده است.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۶۹,۸۳۱	۲,۸۱۴,۱۰۹	۳,۳۰۱,۶۱۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۷۵,۵۶۹	۷۳,۶۸۸	۷۵,۲۸۶	دارایی‌های نامشهود
۲۲۱,۲۵۰	۲۷۹,۳۱۸	۳۸۱,۲۷۴	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
۲۳۵,۸۷۵	۲۳۵,۸۷۳	۲۷۳,۴۷۹	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳,۶۰۲,۵۲۵	۳,۴۰۲,۹۸۸	۴,۰۳۱,۶۵۸	جمع دارایی‌های غیر جاری
۱۰۳,۷۵۳	۹۶,۰۱۷	۸۶,۵۴۱	پیش‌پرداخت‌ها
۳,۴۴۱,۶۵۰	۲,۱۴۷,۹۴۲	۴,۵۳۹,۹۵۹	موجودی مواد و کالا
۲,۸۴۷,۰۴۳	۵,۳۵۵,۳۳۰	۳,۲۹۸,۱۴۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۶۲۳,۲۷۰	۴۵۴,۴۱۱	۳۹۹,۴۴۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۵۳,۳۵۴	۸۶,۹۶۴	۳۵۶,۹۷۷	موجودی نقد
۷,۲۶۹,۰۷۰	۸,۱۴۰,۶۶۴	۸,۶۸۱,۰۶۹	جمع دارایی‌های جاری
۱۰,۸۷۱,۵۹۵	۱۱,۵۴۳,۶۵۲	۱۲,۷۱۲,۷۲۷	جمع دارایی‌ها
۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	سرمایه
۱۷۱,۰۰۰	۱۸۸,۳۴۸	۱۷۱,۰۰۰	اندرخته قانونی
۵,۴۶۷,۴۲۸	۴,۶۴۹,۳۴۷	۴,۴۹۷,۵۷۵	سود انباشته
(۲۷۱,۵۲۵)	(۲۰۴,۵۳۱)	(۲۸۴,۶۵۶)	سهم خزانه
۷,۰۷۶,۹۰۳	۶,۳۴۳,۱۶۴	۶,۰۹۳,۹۱۹	جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۴۸,۴۱۵	۳۵۰,۰۳۱	۵۶۲,۶۹۳	منافع فاقد حق کنترل
۷,۶۲۵,۳۱۸	۶,۶۹۳,۱۹۵	۶,۶۵۶,۶۱۲	جمع حقوق مالکانه
۶۱,۲۱۷	۸۱,۵۲۲	۳۵,۵۴۵	تسهیلات مالی بلندمدت
۷۸,۸۱۷	۷۲,۱۱۱	۱۰۷,۵۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۰,۰۳۴	۱۵۳,۶۳۳	۱۴۳,۰۷۶	بدهی‌های غیر جاری
۱,۸۴۸,۳۶۶	۲,۴۲۲,۷۸۲	۳,۲۲۰,۹۳۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۶۸۱	۳۰,۱۰۸	۱۷۹,۶۴۰	مالیات پرداختی
۵۵۳,۸۸۰	۱,۹۶۶,۵۶۶	۱,۹۵۹,۵۱۳	سود سهام پرداختی
۳۴۰,۵۶۴	۲۶۹,۶۸۶	۵۴۱,۵۱۷	تسهیلات مالی
۳۶۲,۷۵۲	۷,۶۸۲	۱۱,۴۳۹	پیش‌دریافت‌ها
۳,۱۰۶,۲۴۳	۴,۶۹۶,۸۲۴	۵,۹۱۳,۰۳۹	جمع بدهی‌های جاری
۳,۲۴۶,۲۷۷	۴,۸۵۰,۴۵۷	۶,۰۵۶,۱۱۵	جمع بدهی‌ها
۱۰,۸۷۱,۵۹۵	۱۱,۵۴۳,۶۵۲	۱۲,۷۱۲,۷۲۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	سرمایه	صرف سهام خزانة	انداخته قانونی	سود(زیان) انباشته	سهام خزانة	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۷۱۰,۰۰۰	-	۱۷۱,۰۰۰	۴,۵۱۰,۲۷۹	(۱۹۳,۱۳۹)	۶,۱۹۸,۱۴۰	۳۶۰,۳۹۷	۶,۵۵۸,۵۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-	-	۲,۷۷۰,۱۳۷	-	۲,۷۷۰,۱۳۷	۵۵,۴۱۰	۲,۸۲۵,۵۴۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	(۵۴,۴۰۵)	(۱,۹۳۵,۴۰۵)
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	-	-	-	۱۸۷,۰۱۳	۱۸۷,۰۱۳
برگشت سود بازارگردان	-	-	-	۲۳,۰۵۵	-	۲۳,۰۵۵	-	۲۳,۰۵۵
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	(۴۰۲,۲۳۹)	(۴۰۲,۲۳۹)	-	(۴۰۲,۲۳۹)
فروش سهام خزانة	-	-	-	-	۳۲۳,۸۵۳	۳۲۳,۸۵۳	-	۳۲۳,۸۵۳
سود حاصل از فروش سهام خزانة	-	-	-	۴۴,۹۵۷	-	۴۴,۹۵۷	-	۴۴,۹۵۷
مانده تجدید ارائه شده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۷۱۰,۰۰۰	-	۱۷۱,۰۰۰	۵,۴۶۷,۴۲۸	(۲۷۱,۵۲۵)	۷,۰۷۶,۹۰۳	۵۴۸,۴۱۵	۷,۶۲۵,۳۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱								
سود(زیان) خالص در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	-	۹۱۱,۳۳۲	-	۹۱۱,۳۳۲	۱۷,۱۲۸	۹۲۸,۴۶۰
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	(۲,۸۵۰)	(۱,۸۸۳,۸۵۰)
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	(۱۳,۵۷۸)	(۱۳,۵۷۸)	-	(۱۳,۵۷۸)
فروش سهام خزانة	-	-	-	-	۴۴۷	۴۴۷	-	۴۴۷
زیان حاصل از فروش سهام خزانة	-	-	-	(۱۸۵)	-	(۱۸۵)	-	(۱۸۵)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱,۷۱۰,۰۰۰	-	۱۷۱,۰۰۰	۴,۴۹۷,۵۷۵	(۲۸۴,۶۵۶)	۶,۰۹۳,۹۱۹	۵۶۲,۶۹۳	۶,۶۵۶,۶۱۲



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
نقد حاصل از عملیات	۵۶۷,۷۶۶	۲۷,۹۶۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۸۱)	(۴,۶۴۴)
دریافت های نقدی بابت استرداد مالیات عملکرد	۱۶۵,۱۹۴	-
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۷۳۲,۲۷۹	۲۳,۳۲۵
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۵۳	۴۳۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۹۲,۱۷۳)	(۲۹۶,۶۲۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	-	(۶۳,۹۱۴)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	-	۳۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلندمدت	-	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت	(۱۹۷,۶۲۸)	(۱۲۳,۹۷۸)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۱,۵۷۱,۵۱۵	۵۱۲,۷۹۸
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۱,۳۴۷,۶۸۹)	(۲۹۶,۰۴۸)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۴۷,۴۱۶	۲۴,۷۱۹
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها	۴۵,۱۴۱	۸۷,۶۲۶
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۷۳,۲۶۵)	(۱۵۴,۹۶۲)
جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۴۵۹,۰۱۴	(۱۳۱,۶۳۷)
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱۳,۵۷۸)	-
دریافت های نقدی برای فروش سهام خزانه	۴۴۷	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۸۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۰۴,۷۱۹)	(۱۱۸,۶۱۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۹,۱۳۹)	(۲۸,۸۲۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۴۷۵,۳۶۷)	(۹۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۳,۰۳۵)	(۱۸,۹۰۸)
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۳۵۵,۳۹۱)	۱۳۳,۵۵۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۰۳,۶۲۳	۱,۹۲۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۵۳,۳۵۴	۸۵,۰۴۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۵۶,۹۷۷	۸۶,۹۶۴
معاملات غیرنقدی	-	۱۵,۰۴۲



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

اهم نسبتهای مالی تلفیقی

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه
نسبت های نقدینگی			
نسبت جاری	۱/۴۷	۱/۷۳	(۱۵)
نسبت سریع (آنی)	۰/۶۹	۱/۲۶	(۴۵)
نسبت های فعالیت			
دوره گردش موجودی کالا- بر مبنای روز	۱۲۲	۷۲	۷۰
دوره وصول مطالبات تجاری- بر مبنای روز	۸۳	۷۳	۱۴
نسبت موجودی کالا به سرمایه در گردش	۱/۴۴	۰/۸۰	۸۰
نسبت های سرمایه گذاری (اهرمی)			
نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه	۰/۵۴	۰/۴۲	۲۹
نسبت مالکانه	۰/۴۸	۰/۵۸	(۱۷)
نسبت بدهی	۰/۴۸	۰/۴۲	۱۴
نسبت های سود آوی			
نسبت سود خالص (حاشیه فروش)	۰/۱۳	۰/۲۳	(۴۳)



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

صورت سود و زیان

تغییرات نسبت به دوره مشابه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
	درصد	میلیون ریال	
(۲۴)	۹,۰۶۶,۴۱۹	۶,۹۰۱,۴۶۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۵)	(۷,۲۶۰,۶۸۸)	(۶,۱۳۸,۲۶۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۵۸)	۱,۸۰۵,۷۳۱	۷۶۳,۲۰۱	سود ناخالص
۶۶	(۷۰,۱۹۸)	(۱۱۶,۴۵۸)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
(۶۳)	۱,۷۳۵,۵۳۳	۶۴۶,۷۴۳	سود (زیان) عملیاتی
(۴۳)	(۱۴,۹۹۵)	(۸,۵۱۹)	هزینههای مالی
۲۱۳	۱۱۴,۱۱۷	۳۵۶,۷۲۶	سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی
(۴۶)	۱,۸۳۴,۶۵۵	۹۹۴,۹۵۰	سود (زیان) عملیات در حال تدوam قبل از مالیات
-	-	(۱۷۹,۶۴۰)	مالیات بر درآمد
-	-	-	مالیات بر درآمد سالهای قبل
(۵۶)	۱,۸۳۴,۶۵۵	۸۱۵,۳۱۰	سود (زیان) خالص
سود پایه هر سهم (ریال)			
(۷۳)	۱,۰۱۵	۲۷۳	عملیاتی (ریال)
۲۵۲	۵۸	۲۰۴	غیر عملیاتی (ریال)
(۵۶)	۱,۰۷۳	۴۷۷	سود پایه هر سهم (ریال)



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

صورت وضعیت مالی

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۶۲۵,۲۲۹	۱,۴۹۴,۵۹۴	۱,۶۵۳,۳۵۳
دارایی‌های نامشهود	۶۳,۹۵۶	۶۳,۹۸۰	۶۳,۹۶۶
سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی	۶۸۲,۵۸۵	۲۰۴,۹۸۳	۲۲۱,۴۲۶
سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته	۵۳,۵۱۱	۵۳,۵۱۰	۵۳,۵۱۰
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۷۳,۳۸۷	۲۵۲,۲۲۴	۴۹۸,۸۰۲
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲,۶۹۸,۶۶۸	۲,۰۶۹,۲۹۱	۲,۴۹۱,۰۵۷
پیش‌پرداخت‌ها	۴۷,۹۵۳	۸۴,۶۳۷	۷۲,۵۰۸
موجودی مواد و کالا	۴,۳۰۰,۲۴۷	۲,۰۳۶,۲۸۷	۳,۱۰۰,۱۴۲
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳,۲۸۹,۲۱۸	۵,۴۹۶,۹۱۴	۲,۸۶۱,۱۸۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۵۵,۰۶۷	۴۴۷,۲۶۰	۶۱۹,۰۸۵
موجودی نقد	۳۲۰,۴۷۳	۶۴,۹۳۴	۱۰۹,۶۰۹
جمع دارایی‌های جاری	۸,۲۱۲,۹۵۸	۸,۱۳۰,۰۳۲	۶,۷۶۲,۵۲۶
جمع دارایی‌ها	۱۰,۹۱۱,۶۲۶	۱۰,۱۹۹,۳۲۳	۹,۲۵۳,۵۸۳
سرمایه	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰
صرف سهام	-	-	-
اندوخته قانونی	۱۷۱,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰
سود انباشته	۴,۱۱۰,۷۷۶	۴,۳۲۳,۱۳۹	۵,۱۷۶,۶۵۱
سهام خزانة	(۲۸۴,۶۵۶)	(۲۰۴,۵۳۱)	(۲۷۱,۵۲۵)
جمع حقوق مالکانه	۵,۷۰۷,۱۲۰	۵,۹۹۹,۶۰۸	۶,۷۸۶,۱۲۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱,۲۶۲	۴,۷۳۱	۱,۶۷۸
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۱,۲۶۲	۴,۷۳۱	۱,۶۷۸
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲,۷۴۲,۲۰۰	۲,۰۴۸,۲۷۰	۱,۴۶۸,۷۱۲
مالیات پرداختی	۱۷۹,۶۴۰	-	-
سود سهام پرداختی	۱,۹۵۹,۵۱۳	۱,۹۰۸,۴۶۶	۵۵۳,۸۸۰
تسهیلات مالی	۳۰۰,۵۶۷	۲۳۰,۶۳۱	۸۰,۴۳۵
پیش‌دریافت‌ها	۱۱,۳۲۴	۷,۶۱۷	۳۶۲,۷۵۲
جمع بدهی‌های جاری	۵,۱۹۳,۲۴۴	۴,۱۹۴,۹۸۴	۲,۴۶۵,۷۷۹
جمع بدهی‌ها	۵,۲۰۴,۵۰۶	۴,۱۹۹,۷۱۵	۲,۴۶۷,۴۵۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۰,۹۱۱,۶۲۶	۱۰,۱۹۹,۳۲۳	۹,۲۵۳,۵۸۳



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

جمع کل	سهام خزانة	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه	
۶,۰۱۷,۳۴۶	(۱۹۳,۱۳۹)	۴,۳۲۹,۴۸۵	۱۷۱,۰۰۰	-	۱,۷۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
۲,۶۶۰,۱۵۴	-	۲,۶۶۰,۱۵۴	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۱,۸۵۷,۹۴۵)	-	(۱,۸۵۷,۹۴۵)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۴۰۲,۲۳۹)	(۴۰۲,۲۳۹)	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۳۶۸,۸۱۰	۳۲۳,۸۵۳	۴۴,۹۵۷	-	-	-	فروش سهام خزانة
-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۷۸۶,۱۲۶	(۲۷۱,۵۲۵)	۵,۱۷۶,۶۵۱	۱۷۱,۰۰۰	-	۱,۷۱۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
۸۱۵,۳۱۰	-	۸۱۵,۳۱۰	-	-	-	سود(زیان) خالص در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۱۳,۵۷۸)	(۱۳,۵۷۸)	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۲۶۲	۴۴۷	(۱۸۵)	-	-	-	فروش سهام خزانة
۵,۷۰۷,۱۲۰	(۲۸۴,۶۵۶)	۴,۱۱۰,۷۷۶	۱۷۱,۰۰۰	-	۱,۷۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

صورت جریان های نقدی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۹۹,۶۰۷)	۱۴۵,۰۵۸	نقد حاصل از عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	۱۶۵,۱۹۴	دریافت های نقدی حاصل از استرداد مالیات عملکرد
(۳۹۹,۶۰۷)	۳۱۰,۲۵۲	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۸,۱۸۰)	(۳۱,۰۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۳,۹۱۴)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱۵,۰۴۲)	(۲۳۵,۹۳۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۵۱۲,۷۶۹	۱,۵۷۰,۵۷۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۶۷,۳۸۳)	(۱,۲۰۶,۵۵۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴,۴۷۱	۴۷,۱۱۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۸۷,۳۱۴	۳۳,۳۴۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۷۰,۰۳۵	۱۷۷,۴۹۷	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۲۲۹,۵۷۲)	۴۸۷,۷۴۹	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
-	(۱۳,۵۷۸)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
-	۴۴۷	دریافت های نقدی برای فروش سهام خزانه
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۹,۳۶۹)	(۷۹,۸۶۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۴,۹۹۵)	(۸,۵۱۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹۳)	(۴۷۵,۳۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۱۵,۵۴۳	(۲۷۶,۸۸۵)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تأمین مالی
(۱۴,۰۲۹)	۲۱۰,۸۶۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۸,۹۶۳	۱۰۹,۶۰۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۴,۹۳۴	۳۲۰,۴۷۳	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۱۵,۰۴۲	-	معاملات غیر نقدی



اهم نسبتهای مالی شرکت

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
نسبت های نقدینگی			
(۱۹)	۱/۹۴	۱/۵۸	نسبت جاری
(۴۸)	۱/۴۳	۰/۷۴	نسبت سریع (آنی)
نسبت های فعالیت			
۶۵	۶۸	۱۱۲	دوره گردش موجودی کالا- بر مبنای روز
۹	۷۶	۸۳	دوره وصول مطالبات تجاری- بر مبنای روز
۸۰	۰/۶۸	۱/۲۳	نسبت موجودی کالا به سرمایه در گردش
نسبت های سرمایه گذاری (اهرمی)			
۱۲	۰/۲۵	۰/۲۸	نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه
(۱۲)	۰/۵۹	۰/۵۲	نسبت مالکانه
۱۷	۰/۴۱	۰/۴۸	نسبت بدهی
نسبت های سودآوری			
(۴۰)	۲۰	۱۲	نسبت سود خالص (حاشیه فروش)

نسبت های مالی:

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

نسبت های نقدینگی

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

نسبت جاری بیانگر توانایی بازپرداخت بدهی های جاری از محل دارایی های جاری شرکت می باشد. نسبت جاری بیشتر برای گرفتن ایده در رابطه با توانایی شرکت، در بازپرداخت بدهی های کوتاه مدت، از طریق دارایی های کوتاه مدت، استفاده می شود. چنانچه این نسبت زیر ۱ باشد، بیانگر عدم توانایی شرکت در پرداخت تعهدات است. نسبت جاری در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مؤید وضعیت مطلوب شرکت در بازپرداخت بدهی ها می باشد.

نسبت سریع (آنی) از طریق تقسیم نقدترین اقلام دارایی جاری شامل وجوه نقد، موجودی بانک و اسناد دریافتی به بدهی جاری محاسبه می شود و موجودی کالا و پیش پرداختها در محاسبه این نسبت از اقلام دارایی جاری کسر می گردند. نسبت آنی در دوره مورد گزارش، حاکی از توانایی شرکت در پرداخت بدهی های جاری است. علت کاهش نسبت آنی در



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

این دوره در مقایسه دوره مشابه سال قبل به دلیل کاهش موجودی کالای ساخته شده است که به دلیل کاهش مقدار فروش در این دوره نسبت به دوره ۶ ماهه سال ۱۴۰۲ رخ داده 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. افزایش دوره گردش موجودی کالا در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً به دلیل کاهش ۲۸ درصدی مقدار فروش و در نتیجه افزایش موجودی کالا در انبار طی این دوره نسبت به بازه زمانی مشابه در سال قبل بوده است.

دوره وصول مطالبات تجاری: هدف از بررسی مطالبات شرکت، آنالیز کیفی حسابها و اسناد دریافتی است. نسبت دوره وصول مطالبات به دوره زمانی گفته می شود که با فرایند فروش آغاز و تا وصول وجوه مربوطه ادامه می یابد. با بررسی این نسبت درمی یابیم شرکت درآمد فروش خود را در چه بازه زمانی به چرخه عملیاتی باز می گرداند. دوره بازگرداندن عواید حاصل از فروش شرکت بطور میانگین در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، ۸۳ 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 موجودی مواد و کالا معادل ۱۲۳ درصد از سرمایه در گردش می باشد.

نسبت های اهرمی

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

نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه: این نسبت نشان می دهد چه مقدار از ارزش ویژه شرکت صرف خرید دارایی های ثابت شده است. پایین بودن این نسبت در دوره مورد گزارش بیانگر آنست که بخش کمی از ارزش ویژه شرکت صرف خرید دارایی های ثابت شده است. در نتیجه نقدینگی شرکت بالا بوده و توان پرداخت بدهی های جاری خود را داشته است. این نسبت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، ۲۸ درصد بوده است.

نسبت مالکانه: نسبت مالکانه بیان می کند چه میزان از دارایی های شرکت متعلق به سهامداران است. این نسبت به صورت درصد بیان شده و نشاندهنده اهمیت سهامداران در تأمین دارایی های شرکت است. نسبت مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ نشاندهنده آنست که ۵۲ درصد از دارایی های شرکت متعلق به سهامداران است.

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



نسبت‌های سودآوری

نسبت‌های سودآوری عملکرد کلی شرکت و میزان سودآوری در برابر حجم عملیات را مقایسه می‌نماید. نسبت سودآوری در واقع منبع درآمد و کارایی مدیریت شرکت را نشان می‌دهد. نسبت سود خالص (حاشیه فروش) یکی از متداولترین نسبت‌هایی است که در بررسی عملکرد شرکتها مورد استفاده قرار می‌گیرد. این نسبت نشان‌دهنده سودآوری حاصل از درآمد و یکی از شاخص‌های مهم عملکرد شرکت است. همچنین این نسبت معرف بازدهی و کارایی تولید و ساختار قیمت تمام شده و هزینه‌های شرکت است. نسبت حاشیه فروش در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، ۱۲ درصد بوده است که به دلیل عدم افزایش نرخ فروش متناسب با افزایش هزینه‌ها نسبت به دوره مشابه سال قبل و همچنین پایان دوره معافیت مالیاتی و لحاظ نمودن مالیات عملکرد در صورت سود و زیان به میزان ۴۰ درصد کاهش یافته است.

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

۴-۱-۱- تأمین ذغال خام

همانگونه که در جدول زیر قابل مشاهده است، شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، ۲۷۰,۹۲۰/۲۶ تن ذغال خام از معادن مختلف خریداری نموده است. کمترین مقدار ذغال خام خریداری شده در فروردین ماه و بیشترین مقدار در مردادماه بوده است.

تناژ ذغال خام خریداری شده به تفکیک ماه در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال ۱۴۰۳		ماه ها
درصد از کل	مقدار(تن)	
۸/۶۷	۲۳,۴۹۶/۸۹	فروردین
۱۶/۳۷	۴۴,۳۵۶/۱۲	اردیبهشت
۱۷/۶۵	۴۷,۸۱۲/۳۸	خرداد
۱۸/۹۱	۵۱,۲۱۸/۰۳	تیر
۲۱/۲۵	۵۷,۵۶۲/۵۸	مرداد
۱۷/۱۵	۴۶,۴۷۴/۲۶	شهریور
۱۰۰	۲۷۰,۹۲۰/۲۶	جمع کل

۴-۱-۲- میزان تولید و فروش

میزان تولید در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، به میزان ۱۳۸,۰۳۶ تن بوده است که در مقایسه با دوره مشابه سال قبل به میزان ۱۴۸,۹۹۸ تن حدود ۷ درصد کاهش داشته است. فروش در این دوره به مقدار ۱۰۹,۸۲۳/۹۶ تن به مبلغ ۹,۰۶۶,۴۱۹ میلیون ریال در مقایسه با فروش در دوره مشابه سال قبل، به ۱۵۲,۹۹۴/۰۳ تن و به مبلغ ۹,۰۶۶,۴۱۹ میلیون ریال، به لحاظ مقداری حدود ۲۸ درصد و به لحاظ ریالی ۲۳/۸۷ درصد کاهش داشته است.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

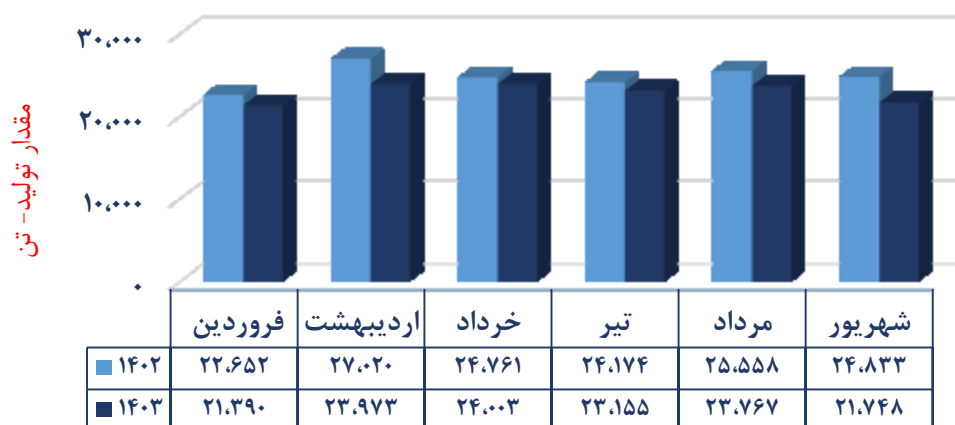
گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

مقدار تولید کنسانتره ذغالسنگ (تن) به تفکیک ماه در سالهای ۱۴۰۲ - ۱۴۰۳

۱۴۰۲				۱۴۰۳			
جمع	خرداد	اردیبهشت	فروردین	جمع	خرداد	اردیبهشت	فروردین
۱۴۸,۹۹۸	۲۴,۷۶۱	۲۷,۰۲۰	۲۲,۶۵۲	۱۳۸,۰۳۶	۲۴,۰۰۳	۲۳,۹۷۳	۲۱,۳۹۰
	شهریور	مرداد	تیر		شهریور	مرداد	تیر
	۲۴,۸۳۳	۲۵,۵۵۸	۲۴,۱۷۴		۲۱,۷۴۸	۲۳,۷۶۷	۲۳,۱۵۵

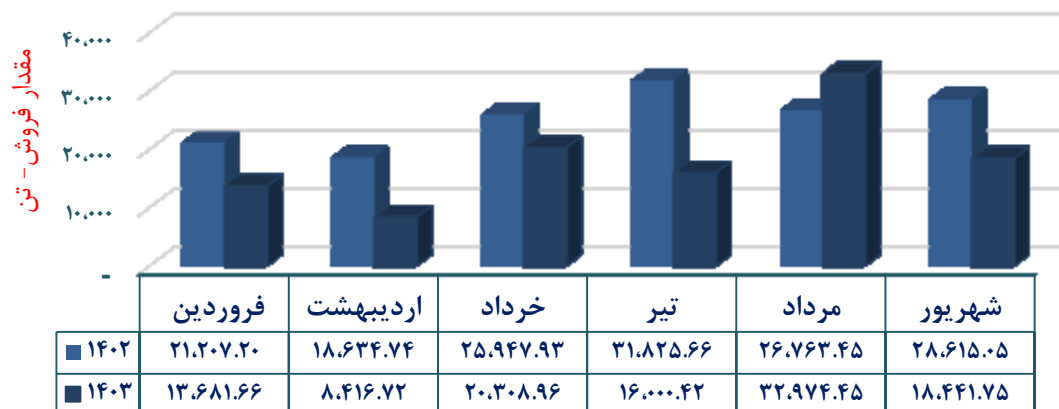
نمودار مقایسه‌ای تولید در سالهای ۱۴۰۲-۱۴۰۳



مقدار فروش کنسانتره ذغالسنگ (تن) ماهانه در سالهای ۱۴۰۲ - ۱۴۰۳

۱۴۰۱				۱۴۰۲			
جمع	خرداد	اردیبهشت	فروردین	جمع	خرداد	اردیبهشت	فروردین
۱۵۲,۹۹۴/۰۳	۲۵,۹۴۷/۹۳	۱۸,۶۳۴/۷۴	۲۱,۲۰۷/۲۰	۱۰۹,۸۲۳/۹۶	۲۰,۳۰۸/۹۶	۸,۴۱۶/۷۲	۱۳,۶۸۱/۶۶
	شهریور	مرداد	تیر		شهریور	مرداد	تیر
	۲۸,۶۱۵/۰۵	۲۶,۷۶۳/۴۵	۳۱,۸۲۵/۶۶		۱۸,۴۴۱/۷۵	۳۲,۹۷۴/۴۵	۱۶,۰۰۰/۴۲

نمودار مقایسه‌ای فروش در سالهای ۱۴۰۲-۱۴۰۳





شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

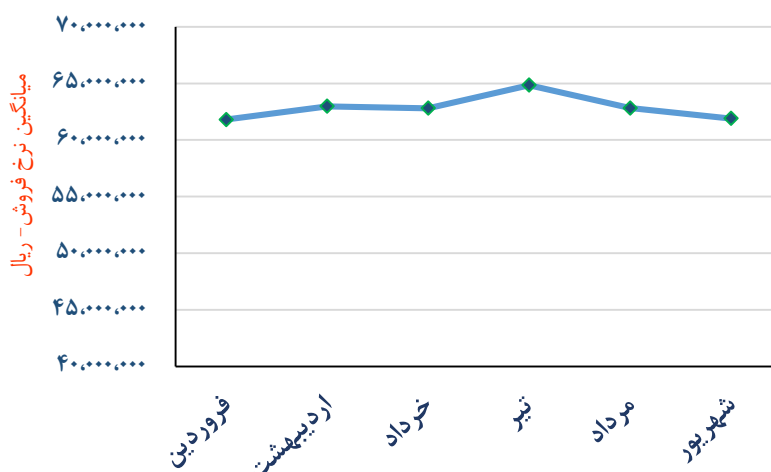
۳-۱-۴- نرخ فروش کنسانتره ذغالسنگ

در نمودار زیر نرخ فروش کنسانتره ذغالسنگ در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به تفکیک نمایش داده شده است. بطور کلی میانگین نرخ فروش در این دوره ۶۲,۸۴۱,۱۶۰ ریال، بیشینه نرخ فروش مربوط به تیرماه برابر با ۶۴,۸۳۷,۴۰۶ ریال و کمینه نرخ فروش در فروردین ماه برابر با ۶۱,۸۰۶,۵۹۸ ریال بوده است.

نرخ فروش به ازای هر تن - ریال به تفکیک در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳			
میانگین	خرداد	اردیبهشت	فروردین
۶۲,۸۴۱,۱۶۰	۶۲,۸۰۳,۰۰۱	۶۲,۹۷۷,۶۸۹	۶۱,۸۰۶,۵۹۸
	شهریور	مرداد	تیر
	۶۱,۸۹۷,۲۹۵	۶۲,۸۱۸,۲۹۸	۶۴,۸۳۷,۴۰۶

میانگین نرخ فروش در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



۴-۱-۴- سود خالص

درآمدهای عملیاتی به دلیل کاهش ۲۸ درصدی مقدار فروش به میزان ۲۴ درصد نسبت به سال قبل کاهش داشته است، لذا سود عملیاتی در قیاس با دوره مشابه سال قبل ۶۳ درصد افت نموده است. کاهش مقدار فروش نیز به دلیل آن بوده است که توافق نهائی در خصوص نرخ فروش با شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان به عنوان خریدار عمده محصول شرکت حاصل نشده است و این شرکت از پذیرش نرخ پیشنهادی از سوی انجمن ذغالسنگ ایران ممانعت نموده است لذا عدم فروش محصول موجب افزایش موجودی کالای ساخته شده گردیده است. در شش ماهه ابتدایی سال ۱۴۰۳ میزان درآمدهای غیرعملیاتی عمدتاً به دلیل استرداد ۵۰ درصد از مالیات عملکرد پرداخت شده طی سالهای ۹۷-۹۳ بر اساس معافیت بند ب ماده ۱۵۹ برنامه پنجم توسعه به میزان ۲۱۳ درصد نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش یافته است. اما سود خالص به دلیل کاهش درآمدهای عملیاتی و همچنین پایان دوره معافیت مالیاتی و لحاظ شدن مالیات عملکرد در صورت و سود زیان نسبت به دوره شش ماهه سال ۱۴۰۲، به میزان ۵۶ درصد کاهش داشته است.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۵-۱-۴- هزینه‌های عمومی اداری و فروش

هزینه‌های عمومی اداری و فروش شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱۱۶,۴۵۸ میلیون ریال بوده است که در مقایسه با دوره مشابه در سال قبل به مبلغ ۷۰,۱۹۸ میلیون ریال حدود ۶۶ درصد افزایش یافته است. عمده این تغییر ناشی از افزایش کلیه هزینه‌ها مطابق با نرخ تورم، افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه اداره کار و تأمین اجتماعی در سال ۱۴۰۳ و هزینه حق بیمه پرسنل شاغل در مشاغل سخت و زیان‌آور در سال ۱۴۰۳ می‌باشد.

۶-۱-۴- وضعیت سرمایه در گردش شرکت

در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، موجودی نقد شرکت معادل ۳۲۰,۴۷۳ میلیون ریال، مجموع دارایی‌های جاری معادل ۸,۲۱۲,۹۵۸ میلیون ریال و مجموع بدهی‌های جاری معادل ۵,۱۹۳,۲۴۴ میلیون ریال می‌باشد. لذا، سرمایه در گردش نمایانگر آنست که شرکت در دوره مالی مورد بررسی از وضعیت مطلوبی برخوردار بوده است.

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

سود سهام مصوب در مجمع عمومی عادی سالیانه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ طبق برنامه زمانبندی منتشر شده بر روی سامانه کدال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ توسط شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به حساب سهامداران واریز شده است. سود سهامداران عمده نیز بر طبق توافقات صورت گرفته طی چند مرحله پرداخت خواهد شد.

۳-۴- وضعیت سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	ابتدای سال	افزایش (کاهش) طی دوره	افزایش (کاهش) ارزش	پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت:				
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۶۸,۲۰۴	۴۴۴	-	۶۸,۶۴۸
سایر اوراق بهادار	۱۶,۱۱۵	(۱۵,۹۴۶)	-	۱۶۹
سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت	۵۳۴,۳۲۲	(۳۴۸,۰۷۲)	-	۱۸۶,۲۵۰
پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها	۴۴۴	(۴۴۴)	-	۰
جمع	۶۱۹,۰۸۵	(۳۶۴,۰۱۸)	-	۲۵۵,۰۶۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:				
سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی	۲۲۱,۴۲۶	۴۶۱,۱۵۹	-	۶۸۲,۵۸۵
سرمایه‌گذاری در شرکتهای اصلی و وابسته	۵۳,۵۱۱	-	-	۵۳,۵۱۱
سایر شرکتهای	۲۳۵,۷۸۲	۳۷,۶۰۵	-	۲۷۳,۳۸۷
پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها	۲۶۳,۰۱۹	(۲۶۳,۰۱۹)	-	۰
جمع	۷۷۳,۷۳۸	۲۳۵,۷۴۵	-	۱,۰۰۹,۴۸۳
جمع کل	۱,۳۹۲,۸۲۳	(۱۲۸,۲۷۳)	-	۱,۲۶۴,۵۵۰



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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

جدول تحلیل حساسیت سود هر سهم نسبت به نرخ شمش فولاد خوزستان و نرخ دلار در سال ۱۴۰۳

نرخ دلار برحسب ریال

۴۸۵,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	
۱,۳۴۸	۱,۲۰۳	۱,۰۵۸	۹۱۴	۷۶۹	۶۲۵	۵۷۵
۱,۳۷۲	۱,۲۲۶	۱,۰۸۰	۹۳۴	۷۸۹	۶۴۳	۵۸۰
۱,۳۹۶	۱,۲۴۹	۱,۱۰۲	۹۵۵	۸۰۸	۶۶۱	۵۸۵
۱,۴۲۱	۱,۲۷۲	۱,۱۲۴	۹۷۶	۸۲۷	۶۷۹	۵۹۰
۱,۴۴۵	۱,۲۹۶	۱,۱۴۶	۹۹۶	۸۴۷	۶۹۷	۵۹۵
۱,۴۷۰	۱,۳۱۹	۱,۱۶۸	۱,۰۱۷	۸۶۶	۷۱۵	۶۰۰
۱,۴۹۴	۱,۳۴۲	۱,۱۹۰	۱,۰۳۸	۸۸۵	۷۳۳	۶۰۵
۱,۵۱۸	۱,۳۶۵	۱,۲۱۲	۱,۰۵۸	۹۰۵	۷۵۱	۶۱۰
۱,۵۴۳	۱,۳۸۸	۱,۲۳۳	۱,۰۷۹	۹۲۴	۷۶۹	۶۱۵
۱,۵۶۷	۱,۴۱۱	۱,۲۵۵	۱,۰۹۹	۹۴۳	۷۸۸	۶۲۰

میانگین نرخ هر تن شمش فولاد خوزستان - دلار

مفروضات:

- میزان فروش در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، ۲۷۰,۰۰۰ تن در نظر گرفته شده است.
- هزینه‌های عمومی، اداری و فروش با ۳۵ درصد افزایش نسبت به سال مالی ۱۴۰۲ در محاسبات فوق لحاظ شده است.
- سود هر سهم بر اساس سرمایه ۱,۷۱۰ میلیون سهم پیش‌بینی شده است.
- با توجه به اتمام دوره ۲۰ ساله شمولیت در معافیت بند ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران در سال ۱۴۰۳ مالیات درآمدها در محاسبات لحاظ 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

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

بعد تولید

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

بعد مالی

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

بعد نیروی انسانی

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

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



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

۶- جمع بندی

همانگونه که پیش از این نیز عنوان شد با توجه به اینکه بیش از ۵۰ درصد ذغالسنگ و کک مورد نیاز کشور از طریق واردات تأمین می شود و بهای تمام شده ذغالسنگ وارداتی چندین برابر نرخ ذغالسنگ داخلی است پیش بینی می شود طی سالهای آتی نیز بازار این محصول در کشور مساعد باشد. نرخ شمش فولاد خوزستان نیز همچون سنوات گذشته در دوره مالی آتی 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 و در صورتیکه نحوه محاسبه نرخ خرید ذغال خام در ادامه سال تغییری نداشته باشد این شرکت از طریق برنامه ریزی و اقدامات در دست انجام می تواند در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نیز سودده باشد.