

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد 

شرکت فرآوری زغال سنگ پروده طبس - نماد: کپرور

موضوع: توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر شده

در خصوص اطلاعیه منتشر شده با شماره پیگیری 1505975 در تاریخ 1405/01/17 به استحضار می رساند اطلاعات و توضیحات طی گزارش تفسیری مدیریت به پیوست می باشد.



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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱	.....	مقدمه
۲	.....	۱- ماهیت کسب و کار
۲	.....	۱-۱- ماهیت صنعت ذغالسنگ:
۴	.....	۱-۱-۱- مواد اولیه، نحوه تأمین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۴	.....	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:
۵	.....	۱-۳- جزئیات فروش:
۵	.....	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۶	.....	۱-۳-۲- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۶	.....	۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی):
۶	.....	۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت‌های به دولت:
۶	.....	۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت:
۶	.....	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه‌های اقتصاد کلان: ..
۷	.....	۱-۵- وضعیت رقابت:
۷	.....	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۸	.....	۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:
۸	.....	۲- اهداف و راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف
۸	.....	۲-۱- اهداف کلان و برنامه‌های بلندمدت و کوتاه‌مدت:
۸	.....	۲-۱-۱- راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف:
۸	.....	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۹	.....	۲-۳- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۹	.....	۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۱۲	.....	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط
۱۲	.....	۳-۱- منابع:
۱۲	.....	۳-۲- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
۱۴	.....	۳-۲-۱- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:
۱۴	.....	۳-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
۱۵	.....	۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها
۲۱	.....	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
۲۱	.....	۴-۱-۱- تأمین ذغال خام:
۲۱	.....	۴-۱-۲- میزان تولید و فروش:
۲۳	.....	۴-۱-۳- نرخ فروش کنسانتره ذغالسنگ:
۲۴	.....	۴-۱-۴- سود ناخالص:
۲۴	.....	۴-۱-۵- هزینه‌های عمومی، اداری و فروش:
۲۴	.....	۴-۱-۶- وضعیت سرمایه در گردش:
۲۴	.....	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:
۲۵	.....	۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارائی‌ها و وضعیت شرکت:
۲۵	.....	۴-۴- تحلیل حساسیت:
۲۶	.....	۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده:
۲۶	.....	۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:
۲۶	.....	۶- جمع‌بندی:



مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه و همچنین مکمل و متمم صورتهای مالی است که باید همراه با صورتهای مالی و یادداشت‌های مربوط به آن مطالعه شود، چراکه صورتهای مالی تنها بیانگر آثار مالی رویدادهای گذشته است و دربردارنده معیارهای غیرمالی عملکرد، چشم انداز 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 چشم انداز 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس و بر اساس "ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت" مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است و اطلاعاتی در خصوص فضای حاکم بر صنعت ذغالسنگ در جهان، موقعیت و جایگاه شرکت در این صنعت در کشور و میزان تقاضا برای محصول تولید شده در داخل و خارج، مهمترین فرصت‌ها و تهدیدها و دغدغه‌های کنونی، نتایج عملکرد شرکت در ابعاد تولید، مالی و نیروی انسانی، اطلاعات، تصمیمات و رویدادهای بااهمیت، اطلاعات و روند فعالیت شرکتهای سرمایه‌پذیر، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت، اهداف و راهبردهای مد نظر جهت دستیابی به آن اهداف ارائه می‌دهد.



۱- ماهیت کسب و کار

۱-۱- نگاهی به صنعت ذغالسنگ

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

ذغالسنگ یک ماده طبیعی جامد است که از بقایای مواد فسیلی درختان، بوته ها، گیاهان و سنگ زیست ها یا بیولیت های گیاهی دوران های قدیم زمین شناختی به وجود می آید و به عنوان سوخت و نیز ماده اولیه برخی صنایع مورد استفاده قرار می گیرد. این کانی پرانرژی از نوع بیولیت های قابل سوختن (کاستوبیولیت) است که طی چندین مرحله از تورب به بیتومین و در نهایت بسته به شرایط محیطی و نیروهایی که از طرف زمین بر روی آن اعمال شده است به انواع مختلفی از 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 هرچند 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 نهاده های بی بدیل در تولید فولاد به روش کوره بلند و یا احیای غیرمستقیم بکار گرفته می شود.



در کوره بلند برای ذوب و تصفیه، نیاز به سوختی وجود دارد که علاوه بر تأمین حرارت لازم، بتواند کربن مورد نیاز برای احیاء اکسید آهن را نیز در اختیار بگذارد. این سوخت بایستی دارای ارزش حرارتی زیاد بوده و در ضمن سوختن به هم نچسبد و برای این که بتواند گازها را از بین خود عبور داده و عمل احتراق را تسهیل نماید، بهتر است که متخلخل نیز باشد، لذا کک برای این منظور بهترین گزینه تلقی می شود. کک به صورت طبیعی در طبیعت وجود دارد ولی برای استفاده در صنایع مختلف



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

طی فرایندهایی از ذغالسنگ کک شو حاصل می شود. تهیه کک متالوژی با شرایط فنی قابل قبول بدون عملیات فرآوری و شستشوی ذغالسنگ کک شو امکان پذیر نیست. در فرایند فرآوری یا ذغالشویی ناخالصی های مختلف موجود در ذغالسنگ استخراج شده از معادن حذف و کنسانتره ذغالسنگ کک شو تولید می شود.

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 ویژه ای دارد. به عنوان مثال وجود خاکستر و عناصر مضر مشکلاتی را پدید می آورد که شامل موارد زیر می باشد:

- خاکستر موجود در ذغالسنگ مصرف مواد را بیش از حد افزایش می دهد.
- با افزایش خاکستر ذغال کک شو، تولید فولاد به میزان قابل توجهی کاهش و حجم سرباره و اکسایش کک افزایش می یابد.
- حساسیت و کارایی کوره نیز افت پیدا می کند.
- همچنین وجود گوگرد بیش از حد استاندارد، باعث تردی و شکنندگی آهن شده و خوردگی فولاد را نیز افزایش می دهد.
- کنسانتره ذغالسنگ کک شوی با کیفیت و مرغوب باید دارای مشخصاتی به این شرح باشد: کربن ثابت ~ ۸۵-۸۰٪، میزان خاکستر > ۱۳٪، رطوبت > ۸٪، مواد فرار ~ ۲۰-۳٪، گوگرد ~ ۱/۵-۰/۵٪.

محصول کنسانتره ذغالسنگ کک شو با مشخصات مورد تأیید از طریق از بین بردن ناخالصی های باقیمانده به کک تبدیل می شود تا تقریباً کربن خالص باقی بماند. درصد کربن و در نتیجه ارزش حرارتی ذغالسنگ کک شو در زمان تبدیل به کک افزایش می یابد و این فرآیند باعث بالا رفتن مقاومت آن در مقابل عوامل مکانیکی از قبیل ضربه، فشار، سقوط و سایش می شود. 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 می باشد.

در فرآیند تولید کک چند نوع ذغالسنگ که مواد فرار موجود در آنها با یکدیگر متفاوت است مخلوط شده و در کوره های مخصوص در دمای ۱۱۰۰-۱۰۰۰ درجه سانتیگراد در غیاب اکسیژن به مدت ۳۶-۳۲ ساعت جهت تجزیه ترکیبات فرار تحت حرارت قرار می گیرند. خصوصیات فیزیکی این ترکیب ناشی از نرم شدن و ذوب شدن ذغالسنگ است که در غیاب هوا به توده های سخت اما متخلخل تبدیل می شود. همچنین این ماده محتوی مقدار کمی گوگرد و فسفر است. کک داغ تولید شده از اجاق خارج و با آب یا هوا خنک می شود و پس از خنک شدن ذخیره شده و یا مستقیماً برای فولادسازی به کوره بلند منتقل می شود. در ذوب آهن اصفهان نیز که تولید فولاد با روش احیای غیرمستقیم انجام می شود 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 می شود تا با کک ترکیب شده و مقدار قابل ملاحظه ای 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 کک شو در تصویر زیر قابل مشاهده است.

شماتیک زنجیره ارزش ذغالسنگ کک شو





شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

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

بیش از ۹۰ درصد از بهای تمام شده محصول کنسانتره ذغالسنگ به مصرف ذغال خام اختصاص دارد که بطور عمده از طریق شرکتهای ذغالسنگ نگین طبس، معدنچو، ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان و احداث معدن تکافر تأمین می‌گردد. آب، پودر منیتیت و فلوکولانت نیز به عنوان مواد کمکی در خط تولید مورد استفاده قرار می‌گیرند. آمار خرید مواد اولیه به شرح جدول ۱ می‌باشد.

جدول ۱- آمار خرید مواد اولیه

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	واحد	تأمین کننده	شرح	نوع
۲۱۴,۰۱۳/۵	۲۳۴,۰۳۲/۴۵	تن	شرکت ذغالسنگ نگین طبس	ذغالسنگ خام	مواد خام
۳۴,۱۱۸/۶۲	۶۶,۴۵۰/۲۰		شرکت معدنچو		
۴۷,۱۶۴/۲۵	۴۲,۴۵۲/۱۰		شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان		
۵۴,۶۹۴/۱۵	۵۴,۵۲۹/۸۳		شرکت احداث معدن تکافر		
۵۲,۶۲۱/۶۶	۴۷,۴۲۴/۱۲		سایر تأمین کنندگان		
-	۱,۱۲۴/۱۰	تن	شرکتهای فولاد شرق کاوه، اپال پارسیان،	منیتیت	مواد کمکی
۱۰	-	تن	کیمیا معادن سپاهان	فلوکولانت	
۲۵,۰۳۰/۵۰	۱۹,۸۹۹/۰۰	مترمکعب	شرکت ذغالسنگ پروده طبس	آب	
۷۲,۵۳۳/۶۶	۴۱,۱۳۳/۶۹		شرکت زیرساختهای زمرد پروده طبس		
۹,۹۲۶/۹	۵۱,۸۸۷/۳		سایر		

در شرایط کنونی قراردادهای خرید ذغال خام در دوره قبل برقرار بوده و استخراج ذغال از معادن ذغالسنگ شرکتهای طرف قرارداد ادامه دارد و در صورتیکه وقایع ماههای اخیر کشور اختلالی در روند پیشروی و استخراج در معادن ذغالسنگ بوجود نیاورد، تأمین خوراک کارخانه فرآوری ذغالسنگ پروده طبس در سال جاری طبق ادوار گذشته ادامه خواهد یافت. اما در خصوص قیمت با توجه به نامشخص بودن نرخ شش فولاد خوزستان، مبنای قیمت گذاری پس از توافق با تأمین کنندگان تعیین خواهد شد.

مواد کمکی مصرفی سالانه شامل فلوکولانت و پودر منیتیت نیز با تمهیدات اندیشیده شده در انبارها موجود بوده و از این حیث آسیبی متوجه فرایند تولید نمی‌باشد. به نظر می‌رسد در سال پیش رو آب مورد نیاز هم مطابق روال قبل تهیه شده و در خط تولید مورد استفاده قرار گیرد.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس به عنوان یکی از حلقه‌های زنجیره تولید فولاد از طریق شستشو و فرآوری ذغالسنگ خام با استفاده از تجهیزات مدرن و پیشرفته، محصول کنسانتره ذغالسنگ را تولید نموده و با توجه به نیاز مبرم بازارهای داخل کشور از صادرات این محصول صرف نظر نموده و کل محصول تولیدی را در بازار داخل کشور عرضه می‌نماید. نیاز صنایع فولادی کشور به محصول کنسانتره ذغالسنگ و بالا بودن بهای کنسانتره ذغالسنگ وارداتی موجب شده است تقاضا برای محصول کنسانتره ذغالسنگ طی سالهای گذشته روند صعودی داشته و این شرکت در زمینه بازاریابی محصول در هیچ یک از سنوات گذشته با فشار رقبا روبرو نگردد. در شرایط کنونی نیز علی‌رغم محدودیت‌های ناشی از عدم تخصیص گازوئیل کافی از سوی شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی، فرایند تولید و فروش کماکان در جریان است.

۱-۳- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

محصول تولیدی این شرکت تا کنون در بورس کالا عرضه نشده است. در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، مقدار ۱۸۱،۲۳۲/۵ تن محصول به فروش رسیده است که حدود ۲۳/۸۲ درصد به شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان و ۷۶/۱۸ درصد به سایر شرکت‌ها فروخته شده است.

جدول ۲- آمار تولید و فروش

تعییرات	دوره ۹ ماهه منتهی به	دوره ۹ ماهه منتهی به	کنسانتره
درصد	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ذغالسنگ
(۵/۲۲)	۲۰۶,۰۴۲	۱۹۵,۲۶۸	مقدار تولید-تن
(۶/۹۶)	۱۹۴,۷۸۴/۸	۱۸۱,۲۳۲/۵	مقدار فروش-تن

جدول ۳- مشتریان شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مقدار فروش کنسانتره ذغالسنگ به تفکیک خریداران			
جمع تناژ	سایر	ذوب آهن	جمع
۱۸۱,۲۳۲/۵	۱۴۱,۳۰۵/۷	۳۹,۹۲۶/۸۰	
۱۰۰	۷۶/۱۸	۲۳/۸۲	درصد از کل

وقایع ماه‌های اخیر در کشور تا کنون اختلالی در روند فروش شرکت بوجود نیاورده است. انتظار می‌رود در صورت ثبات شرایط فعلی فروش محصول به مشتریان عمده در سال پیش‌رو ادامه داشته باشد. اما با توجه به اینکه نرخ شمش فولاد خوزستان مبنای قیمت‌گذاری کنسانتره ذغالسنگ بوده است، مبنای قیمت‌گذاری کنسانتره ذغالسنگ پس از توافقات صورت گرفته با مشتریان با تغییراتی همراه خواهد بود.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

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

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

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

قیمت گذاری دستوری در صنعت ذغالسنگ منجر به عدم رشد و توسعه معادن، عدم اقبال سرمایه گذاران نسبت به سرمایه گذاری در این بخش و در نتیجه کاهش تولید، افزایش واردات کنسانتره ذغالسنگ و خروج ارز از کشور می شود.

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

جدول ۴- وضعیت پرداخت های به دولت

شرح	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
مالیات عملکرد	۵۴۹,۸۷۱	-	-	شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ از پرداخت مالیات عملکرد معاف بوده است. بنابراین در سال ۱۴۰۳ پرداختی بابت مالیات عملکرد نداشته است اما در سال ۱۴۰۴ بخشی از مالیات عملکرد سال قبل را پرداخت نموده است.
مالیات حقوق	۱۵,۸۰۲	۱۲,۳۲۱	۲۸	افزایش مبالغ حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه اداره کار، تعاون و رفاه اجتماعی
مالیات بر ارزش افزوده	۴۷۳,۸۳۷	۴۰,۱۵۱	۱,۱۰۸	افزایش مبلغ پرداختنی های تجاری و کاهش اعتبار ارزش افزوده نسبت به دوره قبل
بیمه تأمین اجتماعی	۱۱۲,۵۲۶	۷۹,۹۹۸	۳۹	افزایش مبالغ حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه اداره کار، تعاون و رفاه اجتماعی
حقوق و عوارض گمرکی	۶۸	۱۸۵	(۶۳)	عوارض ساختمان دفتر مرکزی در دوره مشابه سال قبل در نیمه اول سال پرداخت شده در حالیکه در سال ۱۴۰۴ در ماه های پایانی سال پرداخت خواهد شد.

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ هیچ نوع مطالبه ای از دولت و نهادهای وابسته به دولت نداشته است.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

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

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

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

آئین نامه ها و دستورالعملهای داخلی شامل اساسنامه، مصوبات مجامع عمومی، طرح طبقه بندی مشاغل مصوب وزارت کار، تعاون و رفاه اجتماعی، آئین نامه های مصوب شرکت از جمله آئین نامه معاملات، استخدام، پاداش تولید، اموال و داراییها، تنخواه گردانی، صندوق، مالی، انضباطی، وام پرسنل و...، قوانین و دستورالعملهای ابلاغی از سوی سهامداران عمده

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

۵-۱- وضعیت رقابت

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

۶-۱- اطلاعات بازارگردان

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

جدول ۵- اطلاعات بازارگردانی

عنوان	پارامتر
نام بازارگردان	آرمان تدبیر نقش جهان
آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۳/۰۲
پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۵/۰۳/۰۲
منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۳۰۵,۶۷۵
مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۵۵,۵۹۹
مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	(۸۶,۰۲۷)
سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۱۵,۹۴۹)
تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۶,۸۹۹,۸۴۹
تعداد سهام فروخته شده طی دوره	(۷,۶۲۲,۶۸۵)
مانده سهام نزد بازارگردان	۲۱,۸۹۶,۶۲۸



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

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

۳۰ درصد از سهام شرکت فولاد افزا سپاهان به عنوان شرکت وابسته به این شرکت تعلق دارد. بخشی از سهام شرکت فولادافزا سپاهان با نماد فافزا در بازار فرابورس ایران عرضه می شود و کلیه اطلاعات و صورتهای مالی این شرکت در سامانه کدال طی دوره های سه ماهه افشا می گردد. شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس همچنین با در اختیار داشتن ۶۳/۴۶ درصد از سهام شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان (سهامی خاص) به عنوان شرکت فرعی ملزم به تهیه صورتهای مالی تلفیقی در دوره های شش ماهه و سالانه می باشد. اطلاعات مربوط به صورتهای مالی حسابرسی شده این شرکت به عنوان شرکت فرعی از طریق سامانه کدال در معرض انتشار عموم قرار می گیرد. شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان نیز سهامدار عمده شرکت ذغالسنگ مهرآذین می باشد. در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۰ معدن و حفريات شرکت ذغالسنگ مهرآذین طی توافق نامه ای به ارزش ۳۵,۴۵۰ میلیون ریال و همچنین ساختمانها به ارزش ۳,۳۶۰ میلیون ریال به شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان واگذار شده است.

۲-اهداف و راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف

۲-۱-اهداف کلان و برنامه های بلندمدت و کوتاه مدت

حفظ میزان تولید و پایداری روند سودآوری طی سالهای آتی در صدر اهداف بلندمدت شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس قرار دارد که از طریق برنامه ریزی و پیش بینی های لازم در راستای توسعه مورد پیگیری قرار می گیرد. از این رو به روزرسانی تجهیزات و ماشین آلات و بهره برداری از پروژه بازفرآوری ذغال جهت افزایش تولید به عنوان شاخص ترین اهداف کوتاه مدت در کانون تمرکز شرکت قرار گرفته است.

اهداف کلان این شرکت تحت تأثیر شرایط کنونی حاکم بر کشور قرار نگرفته و سیاست گزاران و تصمیم سازان همچنان به اهداف و برنامه های پیشین خود پایبند هستند. علی رغم اینکه تغییر قیمت ها زنجیره تأمین را در اغلب واحدهای تولیدی متأثر می سازد و تأمین قطعات را با دشواری هایی همراه می سازد اما به روزرسانی تجهیزات و ماشین آلات همچنان در دستور کار قرار دارد و مورد پیگیری می باشد.

۲-۱-۱-راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف

کنترل و اصلاح فرآیند کارخانه در بخش ریزدانه و درشت دانه، بهره برداری از پروژه بازفرآوری ذغال باطله درشت دانه و ریزدانه خروجی از خط تولید در قالب فازهای ۶۰۰ و ۷۰۰، نوسازی و به روزرسانی مداوم تجهیزات مستهلک کارخانه، کاهش ساعات توقف خط تولید، آموزش مداوم و ارتقاء توانمندی کارکنان، مدیریت بهینه هزینه ها و ارتباط مناسب با مراکز دانشگاهی و تحقیقاتی و بهره گیری از نتایج پژوهش ها و جذب نیروهای ماهر و نخبه از مهم ترین راهبردهای مدیریت در راستای دستیابی به اهداف فوق می باشد.

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

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت، طراحی سایت کارخانه، تجهیزات و ماشین آلات امکان تولید هیچ محصولی به جز کنسانتره ذغالسنگ در کارخانه وجود ندارد اما در فازهای ۶۰۰ و ۷۰۰ که در سال جدید به بهره برداری رسیده اند ذغالسنگ به طور مجدد مورد بازفرآوری قرار گرفته و در نه ماهه ابتدایی سال ۱۴۰۴، حدود ۳,۶۵۳ تن کنسانتره ذغالسنگ در این دو فاز تولید شده است. در صورت ثبات شرایط و تداوم فرایند تولید در سال جاری فازهای ۶۰۰ و ۷۰۰ کارخانه نیز همانند سال قبل تحت بهره برداری قرار خواهند داشت.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

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

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

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

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

جدول ۶- اطلاعات مدیران شرکت

شخصیت حقوقی عضو هیئت مدیره	نماینده	سمت	تاریخ عضویت	تحصیلات	زمینه‌های سوابق کاری
شرکت تکادو	ناصرعلی بابائی رنایی	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 سرمایه‌گذاری آتیه تکادو	ناصر هاشمی طاهری	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	کارشناسی ارشد	عضو هیئت مدیره شرکت‌های 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، بهره‌بردار معادن سنگ آهن، منیزیت سیستان و بلوچستان، ذغالسنگ دارخوبید زرنند کرمان
شرکت ذغالسنگ نگین طبس	فرزاد ترابی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کارشناسی ارشد	عضو هیئت مدیره و معاون مالی اقتصادی شرکت‌های لبنیات پاستوریزه پاک، شیر پاستوریزه پگاه اصفهان، مدیر مالی و اداری سازمان نظام مهندسی ساختمان و کارشناس رسمی دادگستری
شرکت معادن منگنز ایران	حسین پورمقدم	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کارشناسی ارشد	عضو هیئت مدیره شرکت‌های مهندسی تکادو، تابان نیرو سپاهان، مرات پولاد، تاراگین ذوب آهن، نارین نیرو، رئیس هیئت مدیره شرکت‌های فولادکالا، مواد مغناطیس تابان، گشتا محرک بارز و مدیرعامل شرکت بازرگانی توکا تدارک



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

جدول ۷- اهم الزامات آیین نامه راهبری شرکتی

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



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

اطلاعات مربوط به کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره

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

جدول ۸- اطلاعات مربوط به کمیته‌های تخصصی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ عضویت در کمیته	دفعات حضور در جلسات	عضویت همزمان در کمیته‌ها	خلاصه سوابق
فرزاد ترابی	رئیس کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۷/۲۲	۱	کمتر از سه کمیته	عضو هیئت مدیره و معاون مالی اقتصادی شرکت لبنیات پاستوریزه پاک، معاون مالی اقتصادی شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان، مدیر مالی و اداری سازمان نظام مهندسی ساختمان و کارشناس رسمی دادگستری
جمشید دانش شهرکی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	۱	کمتر از سه کمیته	۴۰ سال سابقه حسابرسی، استاد مدعو دانشگاه، عضو جامعه حسابداران رسمی و حسابرسان داخلی ایران، عضو انجمن حسابداری و انجمن مهندسی مالی ایران و کارشناس رسمی دادگستری
علی شفیعی نیا	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۴	کمتر از سه کمیته	مدرس دانشگاه، عضو انجمن حسابرسان داخلی مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت بازرگانی توکا تدارک، عضو هیئت مدیره شرکتهای خدمات بازرگانی فولاد مبارکه، تابان نیرو سپاهان، مرآت فولاد، تاراگین ذوب آهن و نارین نیرو، رئیس هیئت مدیره شرکتهای فولاد کالا، مواد مغناطیسی تابان و گشتاور محرک بارز
حسین پورمقدم	رئیس کمیته ریسک	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۷/۲۲	۲	کمتر از سه کمیته	استادیار دانشگاه آزاد اسلامی، معاون مالی اداری شهرضا، مجری طرح‌های پژوهشی
سعید آقاسی	عضو کمیته ریسک	دکتری	۱۴۰۴/۰۷/۲۲	۶	کمتر از سه کمیته	مدیرعامل شرکت نسوز اکباتان، رئیس هیئت مدیره شرکت تابان نیرو و مشاور فنی طرح توسعه شرکت فولادافزا سپاهان
سید مجید مرنندی	عضو کمیته ریسک	کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۹/۰۱	۲	کمتر از سه کمیته	عضو هیئت مدیره شرکتهای تکادو، مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان، تجارت اسکان، معادن منگنز ایران و شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان
ناصر علی بابایی	رئیس کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۰۸/۲۲	۵	کمتر از سه کمیته	مدیرعامل مجتمع ترابری رهنورد، رئیس بازرسی ویژه ناجا، مشاور مدیرعامل و معاون حراست شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
حسین اسلامیان	عضو کمیته انتصابات	دیپلم	۱۴۰۲/۰۸/۲۲	۵	کمتر از سه کمیته	مدیرعامل و رئیس هیئت مدیره شرکت صنایع تولید پودر بندر امام، عضو هیئت‌های مختلف حل اختلاف سازمان تعاون، عضو کمیته بررسی طرح‌های بهره‌برداری سازمان نظام مهندسی معدن استان قم، عضو هیئت مدیره شرکت صبا
هاشم عباسعلی	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۰۹/۰۱	-	کمتر از سه کمیته	منگنز، عضو و رئیس شورای انتظامی سازمان نظام مهندسی معدن قم، مسئول فنی معادن، عضو کمیته صنعت و معدن استان قم



۳- مهمترین منابع، ریسکها و روابط

۳-۱- منابع:

این شرکت به لحاظ منابع از حیث دارا بودن پرسنل ماهر و با تجربه به عنوان سرمایه انسانی، ماشین آلات و امکانات نوین از بعد فنی و تکنیکی، 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 سال پیش رو نیز روندی صعودی داشته باشد.

۳-۲- ریسکها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

تأمین ذغال خام مرغوب، به مقدار کافی و در زمان مناسب از ابتدای راه اندازی کارخانه همواره به عنوان یکی از تهدیدات و یکی از بااهمیت ترین دغدغه های مدیران مطرح بوده است. شرکت طی سنوات گذشته به منظور مواجهه با ریسک تأمین خوراک اولیه کارخانه اقدام به خرید ۶۳/۴۶ درصد از سهام شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان نموده است. لازم به توضیح است شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان که با هدف فراهم آوردن ذغال خام مصرفی در کارخانه خریداری شده است دارای مجوز بهره برداری از سه معدن تخت زیتون، تخت نادر و چل می باشد. معدن تخت زیتون در حال حاضر تحت بهره برداری قرار دارد و در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مقدار ۴۲,۰۲۸ تن ذغالسنگ از این معدن استخراج شده و با اقدامات انجام شده انتظار می رود میزان و کیفیت ذغال استخراج شده از آن طی سالهای پیش رو بهبود یابد. فرایند اکتشاف و حفر دویل جهت دسترسی به لایه های ذغالسنگ در معدن چل در نیمه ابتدایی سال ۱۴۰۴ انجام شده و در نیمه دوم سال به استخراج ذغالسنگ از این معدن منجر شده است. معدن تخت نادر نیز به دلیل ممانعت سازمان محیط زیست غیرفعال می باشد و پیگیری ها و اعتراضات انجام شده در دیوان عدالت اداری جهت حل اختلاف مطروحه و بهره برداری از آن تا کنون منجر به نتیجه نشده است. حفاریات معدن نایبند یک نیز که در مالکیت شرکت مهرآذین از شرکتهای فرعی شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان قرار دارد، با ارزش دفتری به مبلغ ۳۵,۴۵۰ میلیون ریال به شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان منتقل شده است.

جدول ۹- ظرفیت معادن تحت مالکیت شرکتهای ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان و شرکت ذغالسنگ مهرآذین بر حسب تن

معدن	ذخیره قطعی	ظرفیت اسمی	تولید در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تولید در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تخت زیتون	۹۹۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۴۲,۰۲۸	۴۱,۳۲۶
تخت نادر	۸۷,۰۰۰	۷,۲۵۰	-	-
چل	۱۵۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴۷۳	۶۱۰
نایبند	۲۴۰,۰۰۰	۲,۸۵۰	-	۱۴۰

تأمین آب مورد استفاده در خط تولید و همچنین گازوئیل مصرفی در واحد نیروگاه جهت تولید برق از دیگر مسائلی است که فعالیت خط تولید را با چالش مواجه می سازد. لذا از طریق رایزنی ها و برگزاری جلسات متعدد با مسئولین ذیربط حل مسئله آب و گازوئیل مورد پیگیری قرار گرفته است. اما، در اثر اتفاقات اخیر پیش بینی می شود که نرخ خرید گازوئیل در سال جاری رشد یافته و به تبع آن بهای تمام شده محصول نیز افزایش یابد.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

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

مدیریت ریسک مالی

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

ریسک بازار

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

از آنجائیکه کنسانتره ذغالسنگ تا کنون بر مبنای میانگین نرخ ماهانه شمش فولاد خوزستان قیمت گذاری می شده است، فعالان عرصه ذغالسنگ در حال برگزاری جلساتی به منظور تعیین نرخ عادلانه ای برای کنسانتره می باشند.

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.

مدیریت ریسک ارز

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

تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

شرکت عمدتاً به دلیل داشتن اوراق مالکانه بلندمدت احتمالاً شاهد نوسانات مالی خواهد بود. نظر به اینکه شرکت با هدف بلند مدت اقدام به تحصیل سرمایه گذاری نموده است لذا نوسانات فوق در دوره جاری تأثیری بر سود و زیان جاری شرکت نخواهد داشت به جز حالتی که سرمایه گذاری کاهش ارزش داشته باشد.

مدیریت ریسک اعتباری

شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته 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 دریافتهای 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.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت فرعی	شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان	-	۷۱,۴۳۸	(۵۶,۲۳۹)	-	-	۱۵,۱۹۹	۱۶۷,۸۵۶	-	-
جمع		-	۷۱,۴۳۸	(۵۶,۲۳۹)	-	-	۱۵,۱۹۹	۱۶۷,۸۵۶	-	-
شرکت های اصلی و نهایی	مجتمع صنایع و معادن احیا سپاهان	-	۱,۱۱۰	-	-	-	۱,۱۱۰	۱,۱۱۰	-	-
	شرکت تکادو	-	-	(۲۳۷)	(۵۶۳,۳۳۳)	(۲۳۷)	-	-	(۸۵۰,۰۶۴)	-
جمع		-	۱,۱۱۰	(۲۳۷)	(۵۶۳,۳۳۳)	(۲۳۷)	۱,۱۱۰	(۵۶۳,۶۷۰)	۱,۱۱۰	(۸۵۰,۰۶۴)
شرکت وابسته	شرکت فولاد افزا سپاهان	-	۷۲,۷۹۰	-	-	-	-	۷۲,۷۹۰	-	۱۴۲,۷۹۰
جمع		-	۷۲,۷۹۰	-	-	-	۷۲,۷۹۰	۷۲,۷۹۰	-	۱۴۲,۷۹۰
شرکت های همگروه	شرکت ذغالسنگ نگین طبس	-	۹,۱۵۷	(۴,۷۹۵,۸۷۴)	(۲۲,۹۱۲)	-	-	(۴,۸۱۹,۶۲۹)	-	(۲,۲۶۶,۵۴۵)
	شرکت معادن منگنز	-	۳,۱۹۵	-	-	-	۳,۱۹۵	-	-	(۴۵,۵۸۰)
	شرکت احداث معدن تکافر سپاهان	-	۱۷,۵۲۱	(۳۰۶,۸۹۹)	(۱,۵۰۰)	-	-	(۲۹۰,۸۷۸)	-	(۶۳۰,۵۰۰)
	اعتماد گستر	-	-	-	(۲,۵۱۳)	-	-	(۲,۵۱۳)	-	(۴۹۶)
	شرکت مهندسی بین المللی طرح گستر	-	۸,۲۱۴	-	(۶۰۹)	-	-	-	-	(۷,۱۵۸)
	شرکت خدمات بیمه تکاپار	-	-	-	(۲۲۹)	-	-	(۲۲۹)	-	(۵۲)
	شرکت مهندسی بین المللی تکادو	-	-	-	(۱۰۰)	-	-	(۱۰۰)	-	(۱۰۰)
	شرکت نگین معادن احیا	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱)
	شرکت آئینه خانه اسپادانا	-	-	-	(۲۷۲)	-	-	(۲۷۲)	-	(۲۲۲)
	صالحان قدر - آرمان تدبیر نقش جهان	-	۱۷	-	-	-	-	۱۷	-	۲
جمع		-	۳۸,۱۰۴	(۵,۱۰۲,۷۷۳)	(۵,۲۳۳)	(۳۲,۹۱۲)	۱۰,۸۱۷	(۵,۱۱۳,۶۲۱)	۲	(۲,۹۵۰,۶۶۵)
شرکت معدنچو		-	(۷۱۹,۵۷۰)	-	-	(۲۳۳,۴۶۰)	-	(۹۴۳,۰۳۰)	-	(۳۹۱,۲۶۷)
سایر اشخاص وابسته	شرکت سهامی ذوب آهن	۳,۷۸۱,۴۹۰	-	-	-	-	۳,۷۸۱,۴۹۰	-	۷,۳۲۷,۸۷۸	-
	شرکت کک طبس	۱,۶۹۳,۷۰۷	-	-	-	-	۱,۶۹۳,۷۰۷	-	-	-
	شرکت تامین فولاد خاورمیانه	۳,۵۲۷,۰۸۶	-	-	-	-	۳,۵۲۷,۰۸۶	-	-	-
جمع		۹,۰۰۲,۲۸۳	(۷۱۹,۵۷۰)	-	-	(۲۳۳,۴۶۰)	۹,۰۰۲,۲۸۳	(۹۴۳,۰۳۰)	۷,۳۲۷,۸۷۸	(۳۹۱,۲۶۷)
جمع کل		۹,۰۰۲,۲۸۳	(۵۳۶,۱۳۸)	(۵,۱۵۹,۰۱۳)	(۵,۵۶۰)	(۸۱۹,۷۰۵)	۹,۱۰۲,۱۹۹	(۶,۶۳۰,۳۲۱)	۷,۶۳۹,۶۳۶	(۴,۱۹۱,۹۹۶)

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

شرکت در دوره مورد گزارش فاقد هر نوع پرونده حقوقی و قضائی در مراجع ذیربط می باشد.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

صورت سود و زیان

تغییرات نسبت به دوره مشابه	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵	۱۲,۷۱۲,۱۱۰	۱۸,۴۵۳,۴۹۶	درآمدهای عملیاتی
۳۹	(۱۱,۳۲۳,۷۸۲)	(۱۵,۷۵۶,۸۲۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۴	۱,۳۸۸,۳۲۸	۲,۶۹۶,۶۷۱	سود ناخالص
۳۲	(۱۷۵,۶۶۴)	(۲۳۱,۹۰۸)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
۱۰۳	۱,۲۱۲,۶۶۴	۲,۴۶۴,۷۶۳	سود (زیان) عملیاتی
-	(۲۵,۵۳۲)	-	هزینههای مالی
(۸۳)	۵۳۸,۵۸۸	۹۳,۳۰۴	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی
۴۸	۱,۷۲۵,۷۲۰	۲,۵۵۸,۰۶۷	سود (زیان) عملیات در حال تدوam قبل از مالیات
۹۱	(۳۱۰,۲۵۱)	(۵۹۳,۸۹۵)	مالیات بر درآمد
۳۹	۱,۴۱۵,۴۶۹	۱,۹۶۴,۱۷۲	سود (زیان) خالص
			سود پایه هر سهم (ریال)
۱۰۸	۵۲۸	۱,۰۹۹	عملیاتی (ریال)
(۸۲)	۳۰۰	۵۵	غیرعملیاتی (ریال)
۳۹	۸۲۸	۱,۱۴۹	سود پایه هر سهم (ریال)



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

صورت وضعیت مالی

تغییرات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۲,۲۶۴,۴۷۸	۲,۲۸۴,۱۰۰	دارایی های ثابت مشهود
-	۶۳,۹۴۵	۶۳,۹۳۰	دارایی های نامشهود
-	۶۸۲,۵۸۵	۶۸۲,۵۸۵	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
-	۵۳,۵۱۱	۵۳,۵۱۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
-	۳۰۰,۷۶۴	۳۰۰,۷۶۴	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۰/۵	۳,۳۶۵,۲۸۳	۳,۳۸۴,۸۹۰	جمع دارایی های غیر جاری
(۲۶)	۲۰۱,۸۲۴	۱۴۹,۳۵۸	پیش پرداختها
۱۰۴	۲,۶۰۹,۴۹۵	۵,۳۱۱,۴۰۷	موجودی مواد و کالا
۱۹	۷,۸۸۸,۱۸۸	۹,۴۲۳,۱۵۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
(۲۲)	۱۳۵,۱۴۲	۱۰۵,۲۸۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۹۳	۵۴,۴۹۱	۲۱۴,۳۷۵	موجودی نقد
۴۰	۱۰,۸۸۹,۱۴۰	۱۵,۲۰۳,۵۸۱	جمع دارایی های جاری
۳۰	۱۴,۲۵۴,۴۲۳	۱۸,۵۸۸,۴۷۱	جمع دارایی ها
-	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	سرمایه
-	-	-	صرف سهام
-	۱۷۱,۰۰۰	۱۷۱,۰۰۰	اندوخته قانونی
۷	۶,۲۹۴,۰۳۱	۶,۷۵۷,۴۳۱	سود انباشته
۱۲	(۲۶۳,۱۰۰)	(۲۳۲,۶۷۲)	سهام خزانه
۶	۷,۹۱۱,۹۳۱	۸,۴۰۵,۷۵۹	جمع حقوق مالکانه
۴۱۱	۳,۷۵۰	۱۹,۱۷۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱۱	۳,۷۵۰	۱۹,۱۷۰	جمع بدهی های غیر جاری
۶۹	۴,۵۸۸,۳۵۶	۷,۷۵۱,۶۱۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
(۱۹)	۷۳۴,۳۷۸	۵۹۳,۹۰۲	مالیات پرداختنی
۷۹	۴۷۷,۶۰۲	۸۵۳,۱۷۲	سود سهام پرداختنی
-	-	-	تسهیلات مالی
۷۹	۵۳۸,۴۰۶	۹۶۴,۸۴۹	پیش دریافتها
۶۰	۶,۳۳۸,۷۴۲	۱۰,۱۶۳,۵۴۲	جمع بدهی های جاری
۶۱	۶,۳۴۲,۴۹۲	۱۰,۱۸۲,۷۱۲	جمع بدهی ها
۳۰	۱۴,۲۵۴,۴۲۳	۱۸,۵۸۸,۴۷۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

جمع کل	سهام خزانه	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴					
۷,۹۱۱,۹۳۱	(۲۶۳,۱۰۰)	۶,۲۹۴,۰۳۱	۱۷۱,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه ۱۴۰۴					
۱,۹۶۴,۱۷۲	-	۱,۹۶۴,۱۷۲	-	-	سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
(۱,۵۰۴,۸۰۰)	-	(۱,۵۰۴,۸۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
(۵۵,۵۹۹)	(۵۵,۵۹۹)	-	-	-	خرید سهام خزانه
۷۰,۰۷۸	۸۶,۰۲۷	(۱۵,۹۴۹)	-	-	فروش سهام خزانه
۱۹,۹۷۷	-	۱۹,۹۷۷	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
۸,۴۰۵,۷۵۹	(۲۳۲,۶۷۲)	۶,۷۵۷,۴۳۱	۱۷۱,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳					
۶,۷۸۶,۱۲۶	(۲۷۱,۵۲۵)	۵,۱۷۶,۶۵۱	۱۷۱,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه ۱۴۰۳					
۱,۴۱۵,۴۶۹	-	۱,۴۱۵,۴۶۹	-	-	سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	(۱,۸۸۱,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
(۳۸,۸۴۵)	(۳۸,۸۴۵)	-	-	-	خرید سهام خزانه
۲۶,۸۸۸	۴۱,۵۴۱	(۱۴,۶۵۳)	-	-	فروش سهام خزانه
۲۴,۵۱۵	-	۲۴,۵۱۵	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
۶,۳۳۳,۱۵۳	(۲۶۸,۸۲۹)	۴,۷۲۰,۹۸۲	۱۷۱,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

صورت جریانهای نقدی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۸,۶۹۸	۱,۸۰۶,۴۱۵	نقد حاصل از عملیات
-	(۴۸۸,۳۷۱)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۴۸,۶۹۸	۱,۳۱۸,۰۴۴	جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۲۹۷,۵۵۸)	(۱۶۶,۶۴۶)	پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
(۷۶۵,۵۱۲)	-	پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت
۵۲۹,۷۶۷	-	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلندمدت
۲,۶۷۱,۳۵۴	۳,۶۱۱,۸۴	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاهمدت
(۲,۳۵۷,۲۱۳)	(۳,۵۸۱,۵۲۹)	پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاهمدت
۴۷,۱۲۹	۳۳,۶۹۱	دریافتهای نقدی حاصل از سود سهام
۴۴,۰۳۳	۲۳,۷۶۵	دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها
(۱۲۸,۰۰۰)	(۷۹,۳۳۵)	جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۴۲۰,۶۹۸	۱,۲۳۸,۷۰۹	جریان خالص ورود(خروج)نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
۴۱,۵۴۱	۸۶,۰۲۷	دریافتهای نقدی برای فروش سهام خزانه
(۵۳,۴۹۸)	(۵۵,۵۹۹)	پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه
۳۰۰,۰۰۰	-	دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۲,۸۵۴)	-	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۵,۵۳۲)	-	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۶۱,۹۲۶)	(۱,۱۰۹,۲۵۳)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۴۶۲,۲۶۹)	(۱,۰۷۸,۸۲۵)	جریان خالص ورود(خروج)نقد حاصل از فعالیتهای تأمین مالی
(۴۱,۵۷۱)	۱۵۹,۸۸۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰۹,۶۰۹	۵۴,۴۹۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۸,۰۳۸	۲۱۴,۳۷۵	مانده موجودی نقد در پایان سال



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

اهم نسبتهای مالی شرکت

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه	دوره ۹ ماهه منتهی به	دوره ۹ ماهه منتهی به	شرح
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
نسبت‌های نقدینگی			
			نسبت جاری
(۶)	۱/۶۰	۱/۵۰	
(۱۶)	۱/۱۵	۰/۹۶	نسبت سریع (آنی)
نسبت‌های فعالیت			
			دوره گردش موجودی کالا- بر مبنای روز
۱/۵	۶۸	۶۹	
			دوره وصول مطالبات تجاری- بر مبنای روز
۳۸	۹۰	۱۲۴	
(۳/۷)	۰/۸۲	۰/۷۹	نسبت موجودی کالا به سرمایه در گردش
نسبت‌های سرمایه‌گذاری (اهرمی)			
			نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه
(۷)	۰/۲۹	۰/۲۷	
(۱۵)	۰/۵۳	۰/۴۵	نسبت مالکانه
۱۷	۰/۴۷	۰/۵۵	نسبت بدهی
نسبت‌های سودآوری			
			نسبت سود خالص (حاشیه فروش)
-	۰/۱۱	۰/۱۱	

نسبت‌های مالی:

یکی از متداولترین روش‌های تحلیل مالی، محاسبه و بررسی نسبت‌های مالی است. نسبت‌های مالی مقادیر عددی هستند که با هدف به دست آوردن اطلاعات معنادار از صورتهای مالی یک شرکت استخراج می‌شوند. این نسبت‌ها در چند گروه تعریف شده‌اند و هر یک به یکی از جنبه‌های وضعیت مالی شرکتها می‌پردازند.

نسبت‌های نقدینگی

نسبت‌های نقدینگی میزان توان شرکت در بازپرداخت دیون کوتاه‌مدت خود یا عمل به تعهدات کوتاه‌مدت را نشان می‌دهد. نسبت‌های نقدینگی شامل نسبت جاری، نسبت آنی می‌باشند.

نسبت جاری بیانگر توانایی بازپرداخت بدهی‌های جاری از محل دارایی‌های جاری شرکت می‌باشد. نسبت جاری بیشتر برای گرفتن ایده در رابطه با توانایی شرکت، در بازپرداخت بدهی‌های کوتاه مدت، از طریق دارایی‌های کوتاه‌مدت، استفاده می‌شود. چنانچه این نسبت زیر ۱ باشد، بیانگر عدم توانایی شرکت در پرداخت تعهدات است. نسبت جاری در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مؤید وضعیت مطلوب شرکت در بازپرداخت بدهی‌ها می‌باشد.

نسبت سریع (آنی) از طریق تقسیم نقدترین اقلام دارایی جاری شامل وجوه نقد، موجودی بانک و اسناد دریافتی به بدهی جاری محاسبه می‌شود و موجودی کالا و پیش‌پرداختها در محاسبه این نسبت از اقلام دارایی جاری کسر می‌گردند. نسبت آنی در دوره مورد گزارش ۰/۹۶ بوده است.



نسبتهای فعالیت

این نسبتها نشان می دهند که با چه سرعتی دارایی های مختلف به فروش یا پول نقد تبدیل می شوند. به عبارت دیگر این نسبتها حاکی از توانایی مدیریت در به کارگیری دارایی ها در فعالیت نهایی شرکت (فروش محصول) می باشد.

دوره گردش موجودی کالا: بازه زمانی را نشان می دهد که در آن دفعات گردش کالا اتفاق افتاده است. دوره گردش موجودی کالا در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ نسبت به دوره مشابه سال قبل ۱/۵ درصد افزایش یافته است.

دوره وصول مطالبات تجاری: هدف از بررسی مطالبات شرکت، آنالیز کیفی حسابها و اسناد دریافتنی است. نسبت دوره وصول مطالبات به دوره زمانی گفته می شود که با فرایند فروش آغاز و تا وصول وجوه مربوطه ادامه می یابد. با بررسی این نسبت درمی یابیم شرکت درآمد فروش خود را در چه بازه زمانی به چرخه عملیاتی باز می گرداند. دوره بازگرداندن عواید حاصل از فروش شرکت بطور میانگین در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، ۱۲۴ 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 ۷۹ درصد از سرمایه در گردش به موجودی مواد و کالا اختصاص داشته است.

نسبت های اهرمی

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

نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه: این نسبت نشان می دهد چه مقدار از ارزش ویژه شرکت صرف خرید دارایی های ثابت شده است. پایین بودن این نسبت در دوره مورد گزارش بیانگر آنست که بخش کمی از ارزش ویژه شرکت صرف خرید دارایی های ثابت شده است. در نتیجه نقدینگی شرکت بالا بوده و توان پرداخت بدهی های جاری خود را داشته است. این نسبت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، ۲۷ 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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ نشاندهنده آنست که ۳۶ درصد از دارایی های شرکت متعلق به سهامداران است.

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

نسبت های سودآوری

نسبت های سودآوری عملکرد کلی شرکت و میزان سودآوری در برابر حجم عملیات را مقایسه می نماید. نسبت سودآوری در واقع منبع درآمد و کارایی مدیریت شرکت را نشان می دهد. نسبت سود خالص (حاشیه فروش) یکی از متداولترین نسبت هایی است که در بررسی عملکرد شرکتها مورد استفاده قرار می گیرد. این نسبت نشاندهنده سودآوری حاصل از درآمد و یکی از شاخص های مهم عملکرد شرکت است. همچنین این نسبت معرف بازدهی و کارایی تولید و ساختار قیمت تمام شده و هزینه های شرکت می باشد. نسبت حاشیه فروش در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، ۱۱ درصد بوده است.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

۴-۱-۱- تأمین ذغال خام

همانگونه که در جدول زیر قابل مشاهده است، شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس طی دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، ۴۴۴,۸۸۸/۷ 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.

جدول ۱۰- تناژ ذغال خام خریداری شده به تفکیک ماه در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ماه	مقدار(تن)	درصد از کل
فروردین	۲۵,۶۳۱/۱۶	۵/۷۶
اردیبهشت	۵۰,۶۹۲/۲۳	۱۱/۴۰
خرداد	۴۸,۱۸۴/۰۵	۱۰/۸۳
تیر	۴۱,۶۹۱/۷۲	۹/۳۷
مرداد	۵۹,۸۳۷/۹۶	۱۳/۴۵
شهریور	۵۵,۳۵۹/۰۱	۱۲/۴۴
مهر	۵۲,۹۴۹/۹۷	۱۱/۹۰
آبان	۵۶,۱۷۶/۳۱	۱۲/۶۳
آذر	۵۴,۳۶۶/۲۹	۱۲/۲۲
جمع کل	۴۴۴,۸۸۸/۷	۱۰۰

۴-۱-۲- میزان تولید و فروش

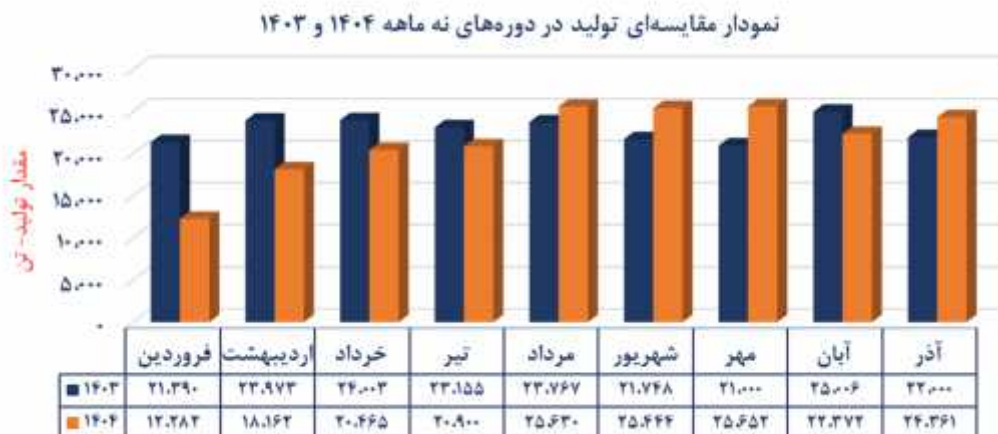
میزان تولید در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، به میزان ۱۹۵,۲۶۸ تن بوده است که در مقایسه با دوره مشابه سال قبل به میزان ۲۰۶,۰۴۲ تن حدود ۵/۵ درصد کاهش داشته است. علت این امر عمدتاً به دلیل افزایش تعداد روزهای تعطیلی رسمی و غیررسمی در فروردین ماه و همچنین کاهش تخصیص گازوئیل مصرفی از سوی شرکت پخش فرآوردههای نفتی بوده است که منجر به افزایش ساعات توقف خط تولید و کاهش تولید شده است. فروش در این دوره به مقدار ۱۸۱,۲۳۲/۵ تن به مبلغ ۱۸,۴۵۳,۴۹۶ میلیون ریال در مقایسه با فروش در دوره مشابه سال قبل، به مقدار ۱۹۴,۷۸۴/۸ تن و به مبلغ ۱۲,۷۱۲,۱۱۰ میلیون ریال، به لحاظ مقداری حدود ۷ درصد کاهش و به لحاظ ریالی ۴۵ درصد افزایش داشته است.

جدول ۱۱- مقدار تولید کنسانتره ذغالسنگ (تن) به تفکیک ماه

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
جمع	خرداد	اردیبهشت	فروردین	جمع	خرداد	اردیبهشت	فروردین
۲۰۶,۰۴۲	۲۴,۰۰۳	۲۳,۹۷۳	۲۱,۳۹۰	۱۹۵,۲۶۸	۲۰,۴۶۵	۱۸,۱۶۲	۱۲,۲۸۲
	شهریور	مرداد	تیر		شهریور	مرداد	تیر
	۲۱,۷۴۸	۲۳,۷۶۷	۲۳,۱۵۵		۲۵,۴۴۴	۲۵,۶۳۰	۲۰,۹۰۰
	آذر	آبان	مهر		آذر	آبان	مهر
	۲۲,۰۰۰	۲۵,۰۰۶	۲۱,۰۰۰		۲۴,۳۶۱	۲۲,۳۷۲	۲۵,۶۵۲

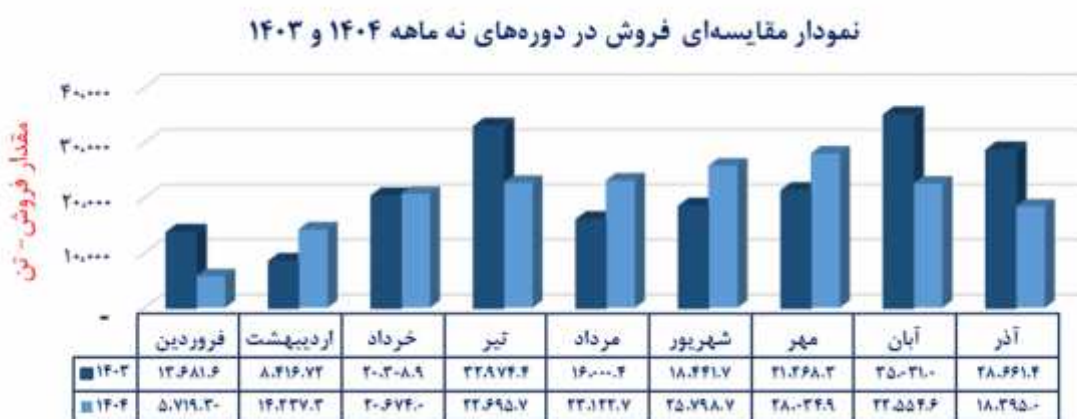


شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴



جدول ۱۲- مقدار فروش کنسانتره ذغالسنگ (تن) به تفکیک ماه

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
جمع	خرداد	اردیبهشت	فروردین	جمع	خرداد	اردیبهشت	فروردین
۱۹۴,۷۸۴/۸	۲۰,۳۰۸/۹۶	۸,۴۱۶/۷۲	۱۳,۶۸۱/۶۶	۱۸۱,۲۳۲/۵	۲۰,۶۷۴/۰۱	۱۴,۲۳۷/۳	۵,۷۱۹/۳
	شهریور	مرداد	تیر		شهریور	مرداد	تیر
	۱۸,۴۴۱/۷۵	۳۲,۹۷۴/۴۵	۱۶,۰۰۰/۴۲		۲۵,۷۹۸/۷۱	۲۳,۱۲۲/۷۹	۲۲,۶۹۵/۷۴
	آذر	آبان	مهر		آذر	آبان	مهر
۲۸,۶۶۱/۴۴	۳۵,۰۳۱/۰۹	۲۱,۲۶۸/۳۱	۱۸,۳۹۵/۰۷	۲۲,۵۵۴/۶۷	۲۸,۰۳۴/۹۱		



۳-۱-۴- نرخ فروش کنسانتره ذغالسنگ

در نمودار زیر نرخ فروش کنسانتره ذغالسنگ در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به تفکیک نمایش داده شده است. بطور کلی میانگین نرخ فروش در این دوره ۱۰۱,۸۲۲,۲۲۰ ریال، بیشینه نرخ فروش مربوط به آذرماه برابر با ۱۱۳,۲۸۹,۴۸۶ ریال و کمینه نرخ فروش در مردادماه برابر با ۹۳,۵۳۲,۱۳۹ ریال بوده است.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

جدول ۱۳- نرخ فروش به ازای هرتن-ریال به تفکیک ماه در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نرخ فروش در ماه			
میانگین	خرداد	اردیبهشت	فروردین
۱۰۱,۸۲۲,۲۲۰	۹۷,۲۷۲,۴۷۵	۹۵,۳۱۲,۵۹۶	۹۹,۵۹۴,۱۹۵
	شهریور	مرداد	تیر
	۱۰۳,۰۷۳,۰۷۳	۹۳,۵۳۲,۱۳۹	۹۷,۸۵۸,۸۲۰
	آذر	آبان	مهر
	۱۱۳,۲۸۹,۴۸۶	۱۰۳,۵۸۶,۸۳۶	۱۰۸,۸۸۸,۹۰۷

میانگین نرخ فروش در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰



مقدار تولید و فروش در دوره سه ماهه پایانی سال ۱۴۰۴ به شرح جدول زیر می باشد.

جدول ۱۴- میزان تولید و فروش در سه ماهه پایانی سال ۱۴۰۴

ماه	مقدار تولید	مقدار فروش	نرخ فروش (ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)
دی	۲۳,۱۰۰	۲۸,۷۵۳/۱۴	۱۲۵,۰۶۸,۴۲	۳,۵۹۶,۱۱۰
بهمن	۲۱,۵۲۴	۸,۴۳۱/۹۸	۱۴۵,۰۴۲,۷۵۴	۱,۲۲۲,۹۹۸
اسفند	۷,۱۲۶	۸,۲۴۵/۴۳	۱۵۳,۸۴۴,۰۱۹	۱,۲۶۸,۵۱۰
جمع	۵۱,۷۵۰	۴۵,۴۳۰/۵۵	۱۳۳,۹۹۸,۳۲۲	۶,۰۸۷,۶۱۸

همانگونه که در جدول ۱۵ قابل مشاهده است در سال ۱۴۰۴ مجموعاً ۲۴۷,۰۱۸ تن محصول کنسانتره تولید شده است همچنین در آمد حاصل از فروش ۲۲۶,۶۶۳ تن کنسانتره ذغالسنگ در این سال ۲۴,۵۴۱,۱۱۴ میلیون ریال بوده است.

جدول ۱۵- تولید و فروش

نوع کالا	واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹			
		تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش (ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش (ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)
کنسانتره ذغالسنگ	تن	۲۴۷,۰۱۸	۲۲۶,۶۶۳	۱۰۸,۲۷۱,۳۴۸	۲۴,۵۴۱,۱۱۴	۲۱,۱۱۷,۵۸۶	۳,۴۲۳,۵۲۸	۲۷,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰
فروش داخلی:									



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

جدول ۱۶- برآورد صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹- مبالغ به میلیون ریال

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۳۷,۷۵۰,۹۰۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۳۳,۵۶۱,۳۰۰)
سود ناخالص	۴,۱۸۹,۶۰۰
هزینه فروش اداری و عمومی	(۴۹۶,۳۵۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتیها(هزینه استثنایی)	۰
سایر درآمدها	۰
سایر هزینهها	۰
سود عملیاتی	۰
هزینه های مالی	(۲۲۹,۳۷۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۵۲,۹۶۵
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۷۱۶,۸۳۷

۴-۱-۴- سود ناخالص

اگرچه بهای تمام شده نسبت به دوره مشابه در سال گذشته ۳۹ درصد افزایش داشته است اما رشد ۴۵ درصدی درآمدهای عملیاتی به دلیل افزایش نرخ فروش از مبلغ ۶۵,۲۶۲,۳۱ ریال در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱۰۱,۸۲۲,۲۲۰ ریال در دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ است منجر به افزایش ۹۴ و ۱۰۳ درصدی سود ناخالص و سود عملیاتی شده است.

۴-۱-۵- هزینه های عمومی اداری و فروش

هزینه های عمومی اداری و فروش شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به مبلغ ۲۳۱,۹۰۸ میلیون ریال بوده است که در مقایسه با دوره مشابه در سال قبل به مبلغ ۱۷۵,۶۶۴ میلیون ریال حدود ۳۲ درصد افزایش یافته است. عمده این تغییر ناشی از افزایش کلیه هزینه ها مطابق با نرخ تورم و همچنین افزایش هزینه های حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه اداره کار و تأمین اجتماعی در سال ۱۴۰۴ می باشد.

۴-۱-۶- وضعیت سرمایه در گردش شرکت

در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰، موجودی نقد شرکت معادل ۲۱۴,۳۷۵ میلیون ریال، مجموع دارایی های جاری معادل ۱۵,۲۰۳,۵۸۱ میلیون ریال و مجموع بدهی های جاری معادل ۱۰,۱۶۳,۵۴۲ میلیون ریال می باشد. لذا، سرمایه در گردش نمایانگر آنست که شرکت در دوره مالی مورد بررسی از وضعیت مطلوبی برخوردار بوده است.

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

سود سهام مصوب در مجمع عمومی عادی سالیانه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ طبق برنامه زمانبندی منتشر شده بر روی سامانه کدال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۳ توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به حساب سهامداران واریز گردید. سود سهامداران عمده نیز طبق توافقات صورت گرفته طی چند مرحله پرداخت می گردد.



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارائی‌ها و وضعیت شرکت

جدول ۱۷- تغییرات سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	ابتدای سال	افزایش (کاهش) طی دوره	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت:			
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۶۸,۶۴۸	۱,۴۰۷	۷۰,۰۵۵
سایر اوراق بهادار	۲۴,۶۹۹	۸,۹۶۲	۳۳,۶۶۱
سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت	۴۰,۸۸۶	(۴۰,۶۳۶)	۲۵۰
پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها	۹۰۹	۴۱۲	۱,۳۲۱
جمع	۱۳۵,۱۴۲	(۲۹,۸۵۵)	۱۰۵,۲۸۷
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:			
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۶۸۲,۵۸۵	-	۶۸۲,۵۸۵
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های اصلی و وابسته	۵۳,۵۱۰	-	۵۳,۵۱۰
سایر شرکت‌ها	۳۰۰,۷۶۵	-	۳۰۰,۷۶۵
جمع	۱,۰۳۶,۸۶۰	-	۱,۰۳۶,۸۶۰
جمع کل	۱,۱۷۲,۰۰۲	(۲۹,۸۵۵)	۱,۱۴۲,۱۴۷

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

جدول ۱۸- پیش‌بینی سود هر سهم برحسب تحلیل حساسیت نسبت به

نرخ شمش فولاد خوزستان و نرخ دلار در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نرخ دلار برحسب ریال

۶۹۲,۰۰۰	۶۸۲,۰۰۰	۶۷۲,۰۰۰	۶۶۲,۰۰۰	۶۵۲,۰۰۰	۶۴۲,۰۰۰	
۸۴۵	۸۱۵	۷۸۵	۷۵۵	۷۲۵	۶۹۵	۴۲۰
۸۹۴	۸۶۳	۸۳۳	۸۰۲	۷۷۱	۷۴۱	۴۳۰
۹۴۳	۹۱۲	۸۸۱	۸۴۹	۸۱۸	۷۸۶	۴۴۰
۹۹۳	۹۶۰	۹۲۸	۸۹۶	۸۶۴	۸۳۲	۴۵۰
۱,۰۴۲	۱,۰۰۹	۹۷۶	۹۴۴	۹۱۱	۸۷۸	۴۶۰
۱,۰۹۱	۱,۰۵۸	۱,۰۲۴	۹۹۱	۹۵۷	۹۲۴	۴۷۰
۱,۱۴۱	۱,۱۰۶	۱,۰۷۲	۱,۰۳۸	۱,۰۰۴	۹۶۹	۴۸۰
۱,۱۹۰	۱,۱۵۵	۱,۱۲۰	۱,۰۸۵	۱,۰۵۰	۱,۰۱۵	۴۹۰
۱,۲۳۹	۱,۲۰۴	۱,۱۶۸	۱,۱۳۲	۱,۰۹۷	۱,۰۶۱	۵۰۰
۱,۲۸۹	۱,۲۵۲	۱,۲۱۶	۱,۱۷۹	۱,۱۴۳	۱,۱۰۷	۵۱۰

میانگین نرخ هر تن شمش فولاد خوزستان - دلار

مفروضات:

- میزان فروش در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹، ۲۶۵,۰۰۰ تن در نظر گرفته شده است.
- هزینه‌های عمومی، اداری و فروش با ۲۷ درصد افزایش نسبت به سال مالی ۱۴۰۳ 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 توسعه جمهوری اسلامی ایران در سال ۱۴۰۴ 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

۵-۱- شاخصها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

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

بعد پایداری محیط زیست

- مصرف بهینه انرژی برق از طریق نصب خازن بر روی برخی از الکتروموتورها و لامپها جهت کاهش توان راکتیو
- استفاده از کولر سفالی به منظور پایین آوردن دمای محیط ژنراتورخانه و کمپرسورخانه
- استفاده از لامپهای کم‌مصرف در ساختمان اداری و کلیه بخش‌های کارخانه
- بهره‌برداری بهینه از آب مصرفی در چرخه تولید از طریق احداث لاگون، جمع‌آوری آبها و بازیافت آن
- آبیاری فضای سبز با استفاده از آب جمع‌آوری شده در لاگونها



شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

- جداسازی تانکر آب استحمام پرسنل از مخزن بتونی ۵۰۰ مترمکعبی
- نصب سرپوش بر روی نوار نقاله‌ها و حصارکشی حول محوطه دپوی کنسانتره جهت پیشگیری از انتشار گرد و غبار
- پرورش درختان مقاوم نسبت به کم‌آبی در محوطه کارخانه

بعد مسئولیت‌های اجتماعی

- تأمین بخشی از هزینه‌های اداره کار، تعاون و رفاه اجتماعی شهرستان طبس
 - مشارکت در تأمین قسمتی از هزینه‌های نیروی انتظامی بخش دیهوک
 - کمک به هئیت والیبال شهر طبس
 - تأمین بخشی از هزینه‌های درمان و همچنین لوازم التحریر دانش‌آموزان
- جهت موارد فوق در دوره نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴ مبلغ ۲,۰۵۱ میلیون ریال هزینه شده است.
- 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.

۶- جمع‌بندی

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 می‌شود و بهای تمام شده ذغالسنگ وارداتی چندین برابر نرخ ذغالسنگ داخلی است پیش‌بینی می‌شود طی سال پیش‌رو نیز بازار این محصول در کشور مساعد باشد. نرخ شمش فولاد خوزستان نیز همچون سنوات گذشته در سال جاری می‌تواند به طور همزمان بهای تمام شده محصول تولیدی و مبلغ فروش را متأثر سازد. لذا، در صورت وجود ثبات نسبی در شرایط حاکم، این شرکت می‌تواند از طریق برنامه‌ریزی و اقدامات در دست انجام در سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ نیز سودده باشد.

از ابتدای سال جاری تا کنون فعالیت‌ها بطور نظام‌مند و بر اساس پیش‌بینی‌ها و برنامه‌های تدوین شده در حال انجام بوده و کلیه واحدها طبق روال قبل مشغول به کار می‌باشند. در صورت ثبات شرایط فعلی، تولید و فروش شرکت مطابق با برنامه‌های پیش‌بینی شده ادامه می‌یابد اما انتظار می‌رود افزایش نرخ تورم اقلام صورتهای مالی را متأثر سازد.