

فرآوری معدنی اپال کانی پارس

Opal Kani Pars

Mining and Processing

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۸



فهرست

۱	تاییدیه گزارش
۲	الف) ماهیت کسب و کار
۲	۱- موضوع فعالیت
۲	۲- بررسی صنعت سنگ آهن و فولاد
۹	۳- محیط کسب و کار و ریسک های حاکم بر محیط
۱۳	۴. ساختار ها و ارزشهای سازمانی
۱۳	ساختار سازمانی
۱۳	ارزشهای سازمانی
۱۴	۵. وضعیت جاری فعالیت های اصلی و زیربنایی شرکت و تغییرات آنها نسبت به قبل
۱۴	طرح کنسانتره و گندله سازی سنگان
۱۵	طرح کارخانه فولاد سبزواری
۱۷	بخش معدن
۱۷	پروژه پیمانکاری استخراج و باطله برداری
۱۹	۶. سهامداران اصلی شرکت
۱۹	۷. اطلاعات مدیران شرکت
۲۰	ب) اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۲۰	۱. برنامه توسعه محصولات و خدمات
۲۰	۲. راهبردهای شرکت
۲۰	۳. مسئولیت های اجتماعی و زیست محیطی
۲۴	پ) مهمترین منابع، ریسک ها و روابط
۲۴	۱. نقدینگی و منابع سرمایه‌های
۲۵	۲. سرمایه انسانی و فکری
۲۶	۳. بدهی های شرکت و امکان بازپرداخت آن از سوی شرکت
۲۶	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۲۸	۴. وضعیت سرمایه در گردش شرکت
۲۸	۵. تعهدات سرمایه ای
۲۸	۶. معاملات با اشخاص وابسته
۳۲	ت) نتایج عملیات و چشم اندازها
۳۲	۱. توضیحاتی شفاف در مورد عملکرد مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰
۳۳	۲. پیشرفت شرکت در سال جاری و در آینده
۳۳	پیش بینی صورت سود و زیان
۳۴	برآورد صورت سود و زیان شرکت پارس فولاد سبزواری
۳۵	برآورد صورت سود و زیان شرکت اپال پارسیان سنگان
۳۹	۳. چشم انداز کوتاه مدت انجمن جهانی فولاد
۴۰	۴. موانع ورود به صنعت
۴۱	۵. چشم انداز آتی صنعت
۴۱	چشم انداز صنعت فولاد ایران در یک نگاه
۴۲	۶. آرایه نسبت های مالی مهم و بررسی روند آن ها

تاییدیه گزارش

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه شماره ۱۳۲/۲۹۳۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ در سامانه کدال) ناشر پذیرفته شده در بورس مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقطع میان دوره ای و سالانه است.

گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های مدیریت به سهامداران، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف مکمل و متمم صورت های مالی ارائه می نماید.

گزارش تفسیری مدیریت گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و ابلاغیه مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۵ مدیریت نظارت بر ناشران سازمان مذکور تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

جدول (۱) تایید گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ توسط اعضای هیئت مدیره

ردیف	اعضای هیئت مدیره	نام نماینده ی شخص حقوقی	سمت	امضاء
۱	شرکت سرمایه گذاری پارسیان	محمد مسعود سمیعی نژاد	رئیس هیأت مدیره	
۲	شرکت پارس فولاد سبزواری	مهدی صیدی	نایب رئیس هیأت مدیره	
۳	گروه توسعه ساختمانی پارسیان	مصطفی شهریاری	عضو هیأت مدیره	
۴	شرکت اپال فولاد شرق پارسیان	مجتبی شعبانی	عضو هیأت مدیره	
۵	شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان	سعید سوادکوهی	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	

الف) ماهیت کسب و کار

۱- موضوع فعالیت

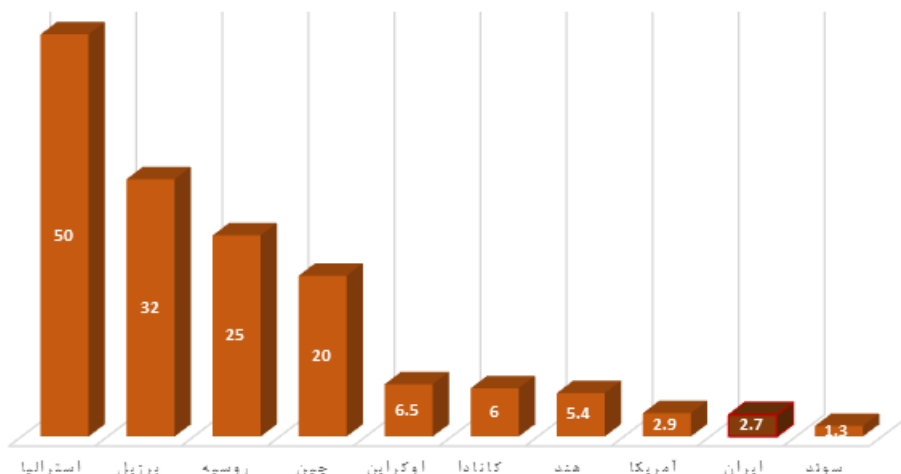
انجام کلیه عملیات زمین شناسی و اکتشاف معدنی، ژئوفیزیک، ژئوشیمی، ژئوتکنیک و زمین شناسی. طراحی و استخراج معدن، بهره برداری و تولید انبوه مواد معدنی. انجام مطالعات تکنولوژی و فرآوری مواد معدنی. ایجاد، مدیریت، توسعه و ساماندهی انواع طرح ها و واحدهای معدنی. مهندسی، تدارک، ساخت و مدیریت پروژه های صنایع معدنی. طراحی و مهندسی واحدهای صنایع معدنی. تحقیق و پژوهش در مواد و صنایع معدنی. ایجاد آزمایشگاه های شیمیایی و متالورژی. مشارکت و سرمایه گذاری در طرح ها و پروژه های معدن و صنایع معدنی. ایجاد بانک اطلاعاتی و مکانیزه کردن سیستم اطلاعاتی مواد و صنایع معدنی. فعالیت و سرمایه گذاری در کلیه معاملات تجاری، صادرات و واردات کلیه کالاهای با قابلیت داد و ستد در داخل و خارج کشور در حوزه فعالیت شرکت. اخذ و اعطای نمایندگی شرکت ها و موسسات معتبر داخلی و خارجی. انجام و ارائه هر گونه خدمات و مشاوره مرتبط با حوزه فعالیت. تاسیس شرکت های مرتبط با موضوع، شعبات و نمایندگی ها در داخل و خارج کشور. انجام هر گونه عملیات مطالعاتی، عملی، فنی، مهندسی، بازرگانی و خدماتی در ارتباط با موضوع شرکت. انجام هر گونه معاملات و عملیات مجاز که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت و یا جهت اجرای موضوع شرکت مفید باشد. سرمایه گذاری در کلیه معاملات تجاری.

۲- بررسی صنعت سنگ آهن و فولاد

جایگاه فعلی صنعت سنگ آهن در دنیا

به گزارش سازمان زمین شناسی آمریکا ذخیره قابل استخراج سنگ آهن جهان چیزی نزدیک به ۱۷۰,۰۰۰ میلیون تن برآورد گردیده که ذخیره آهن آن ۸۰,۰۰۰ میلیون تن است. این مطلب نشان می دهد که عیار متوسط جهانی نزدیک به ۴۷ درصد خواهد بود.

ذخایر سنگ آهن در سال ۲۰۱۹ / میلیارد تن



منبع: www.usgs.gov

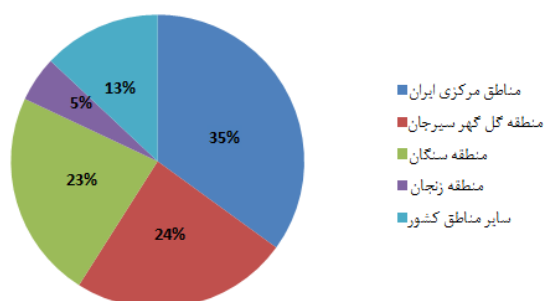
مجموع ذخایر قابل استخراج سنگ آهن خام جهان در سال ۲۰۱۸، معادل ۱۷۰ میلیارد تن است که از این میان استرالیا با دارا بودن ۵۰ میلیارد تن از این ذخایر در رتبه نخست جهان قرار دارد. برزیل و روسیه نیز به ترتیب با ۳۲ میلیارد تن و ۲۵ میلیارد تن ذخایر سنگ آهن به ترتیب در رتبه‌های دوم و سوم جهان ایستادند.

ایران با در اختیار داشتن ۲ میلیارد و ۷۰۰ میلیون تن ذخایر سنگ آهن خام قابل استخراج با یک پله صعود به عنوان نهمین کشور در فهرست ۱۰ کشور برتر دارای ذخایر این ماده معدنی در جهان قرار گرفت.

مرغوب ترین نوع سنگ آهن‌ها از کشورهای استرالیا و برزیل استخراج می‌گردد. در مقام مقایسه عیار متوسط سنگ آهن ایران ۵۶ درصد و جهان ۴۷ درصد است که یک عیار مطلوب به شمار می‌رود. نظر به اینکه مزیت صنعت فولاد کشور به علت وجود ذخایر سنگ آهن می‌باشد، اکتشاف کانسارهای آهنی در سراسر کشور یکی از اهداف اصلی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی کشور تعیین شده است.

بر اساس آخرین آمارهای منتشر شده در وب سایت Minews میزان ذخایر قطعی و احتمالی زمین شناسی سنگ آهن کشور بالغ بر ۵.۲۰۰ میلیون تن برآورد گردیده است که بر اساس مناطق جغرافیایی به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

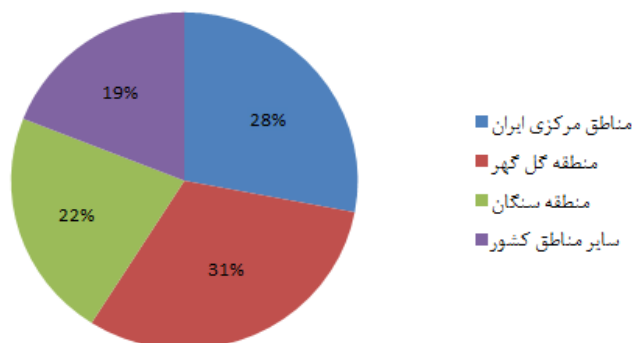
مناطق ذخایر زمین شناسی سنگ آهن کشور



*مناطق مرکزی ایران مشتمل بر معادن چغارت، چادرمولو، جلال آباد، میشدوان و سایر معادن ناحیه مرکزی می‌باشد.

همچنین بر اساس آخرین مطالعات صورت پذیرفته میزان ذخایر قطعی سنگ آهن ایران بالغ بر ۲,۷۰۰ میلیون تن برآورد گردیده است؛ که بر اساس مناطق جغرافیایی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

ذخایر قطعی سنگ آهن



میزان تولید سنگ آهن در جهان و ایران

بر اساس گزارش سازمان زمین شناسی آمریکا (USGS) میزان تولید سنگ آهن جهان در سال ۲۰۱۹ میلادی حدود ۲۵۴۰ میلیون تن بوده که نسبت به سال ۲۰۱۸ حدود ۳ درصد رشد داشته است. در این گزارش کشور استرالیا با تولید ۹۳۰ میلیون تن سنگ آهن به تنهایی ۳۷ درصد از تولید جهانی این ماده معدنی استراتژیک را در اختیار دارد. کشور ایران نیز با تولید ۳۸ میلیون تن و معادل ۱,۵ درصد از تولید جهانی در رده یازدهم قرار دارد.

در جدول زیر آمار تولید سنگ آهن جهان در سال های ۲۰۱۸ و ۲۰۱۹ مقایسه شده است:

میزان تولید سنگ آهن جهان (میلیون تن)					
ردیف	نام کشور	سال ۲۰۱۸	سال ۲۰۱۹	سهم از کل	درصد تغییر
۱	استرالیا	۹۰۰	۹۳۰	۳۶.۶%	۳.۳%
۲	برزیل	۴۶۰	۴۸۰	۱۸.۹%	۴.۳%
۳	چین	۳۳۵	۳۵۰	۱۳.۸%	۴.۵%
۴	هند	۲۰۵	۲۱۰	۸.۳%	۲.۴%
۵	روسیه	۹۶.۱	۹۹	۳.۹%	۳.۰%
۶	آفریقای جنوبی	۷۴.۳	۷۷	۳.۰%	۳.۶%
۷	اوکراین	۶۲	۶۰.۳	۲.۴%	-۲.۷%
۸	کانادا	۵۲.۴	۵۴	۲.۱%	۳.۱%
۹	آمریکا	۴۹.۵	۴۸	۱.۹%	-۳.۰%
۱۰	قزاقستان	۴۱.۹	۴۳	۱.۷%	۲.۶%
۱۱	ایران	۳۶.۴	۳۸	۱.۵%	۴.۴%
۱۲	سوئد	۳۵.۸	۳۷	۱.۵%	۳.۴%
۱۳	مکزیک	۲۲.۳	۲۳	۰.۹%	۳.۱%
۱۴	پرو	۱۴.۲	۱۵	۰.۶%	۵.۶%
۱۵	شیلی	۱۴	۱۴	۰.۶%	۰.۰%
۱۶	سایر کشورها	۶۲.۵	۶۲	۲.۴%	-۰.۸%
	جمع	۲۴۶۱.۴	۲۵۴۰.۳		۳.۲%

گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) - گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۸

بر اساس آمار منتشره میزان تولید کنسانتره سنگ آهن در کشور در سال ۱۳۹۸، بالغ بر ۴۷ میلیون تن بوده که نسبت به سال ۱۳۹۷ حدود ۵ درصد رشد داشته است:

تولید شرکت های داخلی تولید کننده کنسانتره سنگ آهن (هزار تن)					
ردیف	نام شرکت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سهم از کل	درصد تغییر
۱	صنعتی و معدنی گل گهر	۱۴,۶۸۴	۱۶,۰۱۲	۳۳.۸٪	۹٪
۲	سنگ آهن چادرملو	۹,۷۷۱	۹,۶۶۲	۲۰.۴٪	-۱٪
۳	میدکو	۵,۰۳۳	۵,۲۶۹	۱۱.۱٪	۵٪
۴	سنگ آهن مرکزی	۵,۳۰۴	۴,۶۷۲	۹.۹٪	-۱۲٪
۵	گهر زمین	۴,۰۶۸	۴,۵۳۶	۹.۶٪	۱۲٪
۶	اپال پارسیان سنگان	۳,۰۰۶	۳,۰۳۲	۶.۴٪	۱٪
۷	صنعتی و معدنی توسعه ملی	۱,۶۱۰	۲,۴۷۳	۵.۳٪	۵۴٪
۸	صبا نور	۱,۰۷۹	۱,۱۴۰	۲.۴٪	۶٪
۹	سنگ آهن جلال آباد	۵۲۳	۵۱۰	۱.۱٪	-۲٪
	جمع	۴۵,۰۷۸	۴۷,۳۰۶	۱۰۰.۰٪	۵٪

منبع: مطالعات طرح جامع فولاد کشور پایش سال ۱۳۹۷

تحولات اقتصادی قیمت جهانی سنگ آهن

نوآوری و علوم دولت استرالیا، در سال ۲۰۱۸ میلادی ۸۳۵ میلیون تن سنگ آهن در جهان صادر شد که سهم برزیل در تجارت این فلز ۲۵ درصد بوده و برزیل پس از استرالیا (سهم استرالیا ۵۳ درصد است) بزرگترین صادرکننده سنگ آهن در جهان به شمار می آید. نقش پررنگ این کشور به عنوان تامین کننده ماده اولیه زنجیره فولاد در جهان باعث شد تا رویداد ۲۵ ژانویه ۲۰۱۹ میلادی و شکسته شدن سد باطله معدن فیجائو داستان سنگ آهن را متفاوت از پیش بینی ها و انتظارات رقم بزند

قیمت سنگ آهن که در روزهای ابتدایی سال ۲۰۱۹ در محدود ۷۰ دلار بر تن نوسان داشت در مسیر صعودی قرار گرفت و قیمت ۹۰ دلار را نیز تجربه کرد.

نکته قابل توجه آن است که آتش بس ۹۰ روزه جنگ تجاری ابرقدرت ها (دسامبر ۲۰۱۸ تا مارس ۲۰۱۹) که به لحاظ زمانی با رخداد بازار سنگ آهن مقارن شد و تا حدودی آرامش و پایداری را به بازارها بازگردانده بود، به عنوان یک فاکتور کنترل کننده عمل کرده و از جهش بیشتر قیمت سنگ آهن در بازه زمانی فوق ممانعت کرد.

روند افزایش قیمت سنگ آهن از ابتدای ماه آوریل سرعت بیشتری گرفت به گونه ای که در ماه جولای به رکورد ۱۲۵ دلار بر تن دست یافت.

اما مسیر قیمت فولاد کاهنده پیش رفت. متوسط قیمت فولاد خام که در سه ماه ابتدای سال ۲۰۱۹، ۵۰۰ دلار بر تن را نیز تجربه کرده بود، روند کاهشی خود را از ماه آوریل آغاز کرد و بر شیب نزولی مسیر خود را ادامه داد. متوسط قیمت سنگ آهن در ماه جولای به ۴۳۵ دلار بر تن رسید. کاهش قیمت فولاد و همزمان افزایش قیمت سنگ آهن حاشیه سود تولیدکنندگان فولاد را کاهش داد. روند نزولی موجودی انبار سنگ آهن بنادر از ۱۴۰ دلار بر تن متوسط ماه ژانویه به ۱۱۵ دلار بر تن متوسط ماه ژوئن بازتابی از کاهش حاشیه سود تولیدکنندگان فولاد است. به این معنا که فولادسازان خرید سنگ آهن از موجودی بنادر

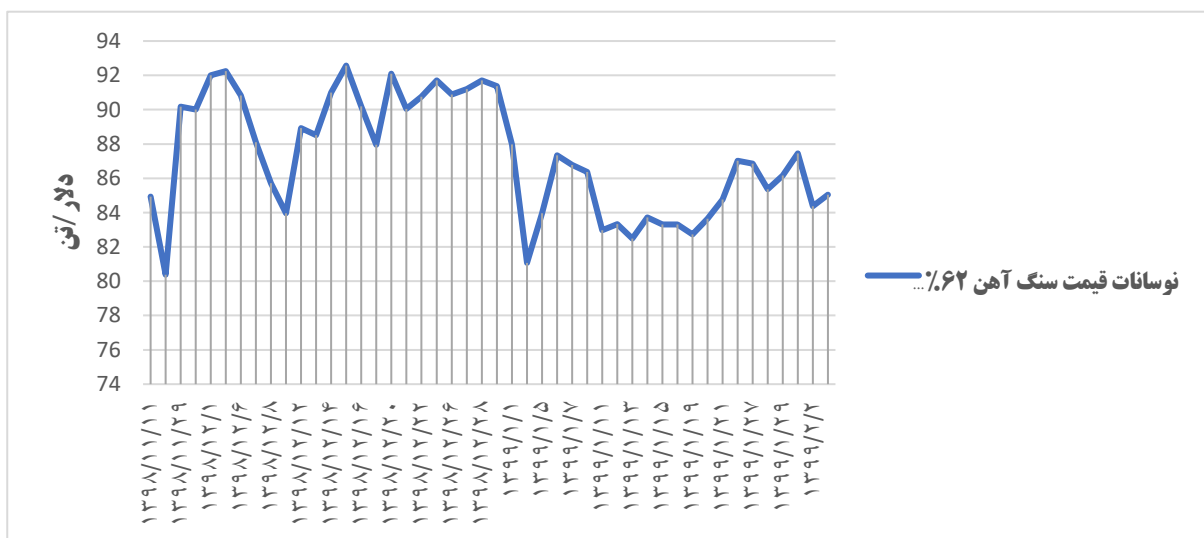
گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) - گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۸

را به خرید محموله‌های دریایی به دلیل ارزان تر بودن، ترجیح داده‌اند. هر چند در ادامه روند کاهشی موجودی بنادر نیز خود به عامل محرک افزایش قیمت سنگ آهن تبدیل شد.

بر این اساس، واردات سنگ آهن چین در ماه اکتبر و نوامبر به ترتیب ۶/۲ درصد و ۲/۷ درصد کاهش یافت و تولید فولاد خام چین نیز از ماه سپتامبر به بعد در یک مسیر کاهنده از ۸۷ میلیون تن تولید در ماه آگوست به ۸۰ میلیون تن تولید در ماه نوامبر افت کرد. در اواخر ماه نوامبر قیمت سنگ آهن ۸۸ دلار بر تن و قیمت فولاد ۳۷۰ دلار بر تن را نیز تجربه کرد. در نهایت در ماه پایانی ۲۰۱۹ میلادی با مشخص شدن سرنوشت دور اول جنگ تجاری ابرقدرت‌ها و توافق به‌دست آمده، بازار مجدد وارد فاز رونق شد و قیمت سنگ آهن در روزهای پایانی سال ۲۰۱۹ میلادی ۹۱ دلار بر تن و قیمت فولاد ۴۱۰ دلار بر تن را تجربه کرد.

شیوع ویروس کرونا باعث وقوع نااطمینانی در سه‌ماهه اول سال ۲۰۲۰ (از میانه دی‌ماه تا میانه اسفندماه ۱۳۹۸) و کاهش تقاضای جهانی شد. در سه‌ماهه دوم سال ۲۰۲۰ نیز عرضه جهانی را متأثر کرد. بنابراین حجم فعالیت‌های اقتصادی کاهش یافت و بنابراین تقاضای فولاد جهانی کاهش پیدا کرد. از سوی دیگر، به دلیل محدودیت عرضه مواد اولیه صنعت فولاد (حادثه سد باطله شرکت Vale در برزیل در سال ۲۰۱۹، باران‌های سیل‌آسا در برزیل در دوماهه اول ۲۰۲۰ و سپس محدودیت کار معادن در کانادا، آفریقای جنوبی، برزیل و استرالیا به دلیل شیوع ویروس کرونا)، قیمت سنگ آهن جهانی در بدترین حالت به حداقل سه‌ماهه افت کرد و همچنان بالا باقی مانده است؛ در حالی که بیشتر انواع محصولات معدنی به حداقل چندساله افت کردند. در نمودار روند سینوسی قیمت سنگ آهن شاخص ۶۲٪ متال بولتن و مقاومت قیمت این محصول در برابر کاهش نمایش داده شده است.

نمودار قیمت سنگ آهن - دلار/تن



جایگاه فعلی صنعت فولاد

صنعت فولاد با ۹۰۰ میلیارد دلار گردش سالیانه به عنوان دومین صنعت بزرگ جهان بعد از صنعت نفت و گاز شناخته می‌شود. فولاد در تمام صنایع مهم جهان همچون انرژی، زیربنایی، ساخت و ساز، ماشین سازی و حمل و نقل استفاده می‌شود که از این میان صنعت ساخت و ساز با سهمی معادل ۵۰ درصد از مصرف جهانی فولاد به عنوان بزرگترین مصرف کننده فولاد شناخته می‌شود. تا سال ۲۰۵۰ مصرف فولاد ۱.۵ برابر بیشتر از سطح فعلی خواهد بود و این رشد تقاضا عمدتاً ناشی از افزایش جمعیت خواهد بود.

با توجه به زمان‌بندی بهره‌برداری طرح‌ها پیش‌بینی می‌گردد قبل از افق ۱۴۰۴ ظرفیت‌سازی ۵۵ میلیون تن تولید فولاد انجام شود. در صورتی که پیش‌بینی تولید معادل ۴۴ میلیون تن خواهد بود. (۲۴ میلیون تن مصرف داخلی و ۲۰ میلیون تن صادرات) که در حدود ۸۰٪ نرخ بکارگیری از ظرفیت خواهد بود. این نرخ در دنیا براساس ظرفیت ۲/۳ میلیارد تن و تولید ۱/۸ میلیارد تن معادل ۷۸٪ است که همگرایی دارد یا به صورت مثال در کشور ترکیه ظرفیت ۵۱ میلیون تن و تولید فولاد ۳۷/۵ میلیون تن که ۷۴٪ نرخ بکارگیری ظرفیت وجود دارد.)

روند تولید فولاد خام دنیا سال ۲۰۱۹

ایران در نیمه نخست سال ۲۰۱۹ میلادی، ۱۲ میلیون و ۷۸۸ هزار تن فولاد خام تولید کرد که حاکی از رشد ۵.۶ درصدی نسبت به مدت مشابه سال گذشته است. این رقم در مدت مشابه سال گذشته، ۱۲ میلیون و ۱۱۰ هزار تن بود.

طی نیمه نخست سال ۲۰۱۹ میلادی، ۶۴ کشور تولید کننده فولاد در مجموع ۹۲۵ میلیون و ۶۴ هزار تن فولاد خام تولید کردند که نسبت به مدت مشابه سال گذشته میلادی (۸۸۲ میلیون و ۵ هزار تن)، ۴.۹ درصد افزایش یافته است. تولید جهانی فولاد خام در ژوئن ۲۰۱۹ میلادی نیز با ۴.۶ درصد رشد به ۱۵۸ میلیون و ۹۷۸ هزار تن رسید.

طی مدت یادشده تولید فولاد خام در کشورهای بزرگ تولید کننده به شرح جدول زیر است:

تولید فولاد خام دنیا (میلیون تن)					
رتبه	کشور	شش ماهه نخست ۲۰۱۹	۲۰۱۸	۲۰۱۷	رشد ۲۰۱۸ به ۲۰۱۷
			میلیون تن		
۱	چین	۴۹۲	۹۲۸.۳	۸۷۰.۹	۶۶.۰٪
۲	هند	۵۶.۹	۱۰۶.۵	۱۰۱.۵	۴.۹۰٪
۳	ژاپن	۵۱.۸	۱۰۴.۳	۱۰۴.۷	-۰.۳۰٪
۴	آمریکا	۴۴.۳	۸۶.۷	۸۱.۶	۶.۲۰٪
۵	کره جنوبی	۳۶.۴	۷۲.۵	۷۱	۲.۰۰٪
۶	روسیه	۳۵.۷	۷۱.۷	۷۱.۵	۰.۳۰٪
۷	آلمان		۴۲.۴	۴۳.۳	-۲.۰۰٪
۸	ترکیه		۳۷.۳	۳۷.۵	-۰.۶۰٪
۹	برزیل		۳۴.۷	۳۴.۴	۱.۱۰٪
۱۰	ایران	۱۲۸	۲۵	۲۱.۲	۱۷.۷۰٪

گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) - گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۸

میزان تولید فولاد خام ایران در سال ۱۳۹۷ با توجه به وجود تحریم‌های سنگین روند صعودی داشته است و بر اساس آمار منتشره رشدی معادل ۱۳٪ برای سال ۱۳۹۷ ثبت گردیده است، در ادامه عملکرد تولید فولاد خام در سال ۱۳۹۸ و مقایسه آن با سال ۱۳۹۷ آورده شده است:

تولید فولاد خام ایران شامل اسلب، بیلت و بلوم (تن)					
ردیف	نام شرکت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سهم از کل سال ۹۸	درصد تغییر ۹۷ به ۹۸
۱	فولاد مبارکه	۹,۰۲۳,۸۵۳	۹,۱۲۵,۶۵۱	۴۵.۱٪	۱٪
۲	فولاد خوزستان	۳,۸۲۲,۴۸۱	۳,۶۸۹,۳۸۸	۱۸.۲٪	-۳٪
۳	ذوب آهن	۲,۲۶۲,۹۵۱	۲,۴۱۹,۷۴۱	۱۲.۰٪	۷٪
۴	شرکت ملی فولاد ایران	۱,۴۵۷,۰۰۰	۱,۶۷۹,۳۶۳	۸.۳٪	۱۵٪
۵	فولاد کاوه جنوب	۱,۰۱۸,۸۱۱	۱,۱۵۷,۴۸۴	۵.۷٪	۱۴٪
۶	طرح ثامن چادرملو	۸۸۰,۹۸۱	۱,۰۲۱,۱۹۲	۵.۰٪	۱۶٪
۷	آهن و فولاد ارفع	۸۵۲,۸۸۵	۸۶۵,۳۰۷	۴.۳٪	۱٪
۸	فولاد بناب	-	۲۶۸,۷۵۵	۱.۳٪	---
جمع		۱۹,۳۱۸,۹۶۲	۲۰,۲۲۶,۸۸۱	۱۰۰.۰٪	۵٪

منبع: مطالعات طرح جامع فولاد کشور پایش سال ۱۳۹۷

بزرگترین شرکت‌های فولادی جهان

۱. ArcelorMittal

ArcelorMittal، که در بیش از ۶۰ کشور جهان فعالیت دارد، و دفتر اصلی آن در خیابان دلا لیبرت، لوکزامبورگ واقع شده است؛ در سال ۲۰۰۶ با ادغام Arcelor و Mittal Steel تشکیل شد. این شرکت ۲۳۲ هزار کارمند دارد و ۱۰٪ از فولاد جهان را تولید می‌کند. درآمد سال ۲۰۱۸ این شرکت برابر با ۹۶.۰۳ میلیارد دلار است.

ArcelorMittal نقش عمده ای در عرضه فولاد به بازارهایی از جمله خانوار، بسته بندی، خودرو و ساخت‌وساز دارد.

۲. Nippon Steel & Sumitomo Metal (NSSMC)

شرکت Nippon Steel & Sumitomo Metal (NSSMC) در سال ۲۰۱۲ با همکاری Nippon Steel و Sumitomo Metal تولید شد. NSSMC دومین ارائه دهنده بزرگ فولاد در سراسر جهان است. این شرکت در ۱۵ کشور با تقریباً ۸۳ هزار کارمند گسترش یافته است. این شرکت برای صنایعی مانند ساخت‌وساز، اتومبیل، مهندسی عمران، انرژی، منابع و راه‌آهن فولاد را تأمین می‌کند. درآمد سال ۲۰۱۷ این شرکت برابر با ۴.۶۳۲ میلیارد یین است.

۳. Hebei Iron and Steel Group

شرکت گروه آهن و فولاد هبی در سال ۲۰۰۸ تجدید ساختار داده است. دفتر مرکزی این شرکت دولتی در Shijiazhuang، هبی، جمهوری خلق چین است. ظرفیت HBIS، ۳۰ میلیون تن فولاد در سال است که این شرکت را به بزرگترین ارائه دهنده فولاد در چین تبدیل کرده است. درآمد سال ۲۰۱۸ این شرکت برابر با ۱۲۱ میلیارد یوان است.

این شرکت به طور عمده میله سیم، صفحه نورد سرد، فولاد نورد گرم، میله، صفحه نورد گرم، پنج اکسید وانادیوم، صفحه گالوانیزه، لوله جوش داده شده و سایر محصولات دیگر را بر اساس شرایط تولید می‌کند.

۴. Baosteel

Baosteel یکی از بزرگترین تولیدکنندگان فولاد در سراسر جهان است. شرکت باوستل که در سال ۱۹۷۸ تأسیس شد، مقر آن در پودونگ، شانگهای چین است. این شرکت دارای ۱۳۰.۴۰۱ کارمند است و محصولات فولادی مانند فولاد ویژه، فولاد ضد زنگ، فولاد کربن را تولید می‌کند که به بیش از ۴۰ کشور جهان صادر می‌شود. این شرکت صنایعی مانند خودرو، پتروشیمی، حمل‌ونقل، انرژی هسته‌ای، لوازم‌خانگی، فلزکاری، انرژی، ساخت ماشین‌آلات، ابزارهای الکترونیکی و فضاوردی را تأمین می‌کند. درآمد سال ۲۰۱۸ این شرکت برابر با ۳۰۴.۷ میلیارد یوان است.

۵. Wuhan Iron and Steel Group

شرکت گروه آهن و فولاد ووهان که دفتر مرکزی آن در ووهان، هوبی، جمهوری خلق چین است. این شرکت در سال ۱۹۵۸ تأسیس شد و به عنوان اولین مجتمع فولاد و آهن چین شناخته می‌شود. علاوه بر این، این شرکت محصولات سیلیکونی، محصولات نورد سرد، محصولات نورد گرم، محصولات پروفیل، محصولات صفحه و محصولات میله سیم و غیره را ارائه می‌دهد.

۳- محیط کسب و کار و ریسک های حاکم بر محیط

ریسک های مترتب بر شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس عبارت است از:

۳،۱. ریسک نوسانات نرخ بهره:

در شرکت‌های هلدینگ، نوسانات نرخ بهره تاثیر بسزایی در سود و زیان شرکت داشته است، بطوریکه نوسان نرخ بهره بانک های عامل باعث نوسان هزینه های مالی و کاهش سودآوری گردیده است. در یک جمع بندی ریسک نرخ بهره در زیر ارائه شده است:

- نوسان نرخ بازده مورد توقع و اثر بر توجیه پذیری طرح های جدید و یا در دست اجرا.
- افزایش/ کاهش میزان جذابیت تولید و تاثیر بر محیط کسب و کار.
- سیاست استمحال تسهیلات دریافتی و بالطبع کاهش هزینه های مالی شرکت

۳،۲. ریسک کیفیت محصولات:

یکی از مهم‌ترین مؤلفه‌هایی که باعث ایجاد مزیت رقابتی شرکت‌ها می‌گردد کیفیت محصولات خواهد بود که در صورت پایین بودن آن ضمن اینکه شرکت سهم خود را در بازار از دست می‌دهد، منجر به کاهش شدید حاشیه سود شرکت‌ها نیز خواهد شد. عاملی که سبب حذف شدن بسیاری از بنگاه‌های تولیدی از عرصه رقابت بوده است.

۳،۳. ریسک نوسانات نرخ ارز:

شرکت‌های سرمایه‌پذیر به‌واسطه ماهیت عملیات و بدهی‌های خویش با ریسک نوسانات نرخ ارز مواجه‌اند. ساختار قیمت‌گذاری مواد اولیه، هزینه‌های تعمیر و نگهداری و بهره‌برداری، قیمت فروش محصولات تولیدی (حتی در بازار داخلی) شرکت‌های فعال در حوزه صنعتی، معدنی، پالایشی و پتروشیمی و ساختار بهای تمام شده آنها به صورت ارزی تعیین می‌شود؛ بدین ترتیب تغییرات نرخ ارز، رقم ریالی حاصل را تغییر داده و تأثیر بالایی بر سود شرکت‌های سرمایه‌پذیر بر جای می‌گذارد. علاوه بر این، واحدهایی که بدهی ارزی دارند با ریسک افزایش هزینه مالی و شناسایی زیان ناشی از تسعیر بدهی ارزی مواجه می‌باشند.

حتی در صورت ثبات نرخ ارز آزاد برخی شرکت‌ها با ریسک تک نرخی کردن ارز و حذف ارز مبادله‌ای مواجه هستند که بهای تمام‌شده و هزینه مالی عمده شرکت‌ها را افزایش می‌دهد.

گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) - گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۸

با توجه به بخشنامه ۶۰/۱۲۷۷۹۲ تاریخ ۹۸/۵/۶ در خصوص تامین خوراک واحدهای زنجیره فولادی داخلی، شرکت اپال در حال حاضر امکان استفاده از مزایای صادراتی برای محصولات خود را ندارد و به همین جهت افزایش و یا کاهش نرخ ارز نیمایی در صورت با اهمیت و معنا دار بودن، اثر خود را در فروش داخلی که در سامانه کدال اعلام می گردد خواهد گذارد.

این اثر برای درصدهای افزایش نرخ ارز نیمایی از ۲۵٪ به بالا معادل ۱۲.۵٪ خواهد گردید.

به عنوان مثال در نرخ فروش ارز نیمایی ۱۱۸.۷۵۰ ریال سود شرکت معادل ۱۳,۸۶۰ میلیون ریال خواهد گردید.

میزان تغییرات سود شرکت اپال اکانی پارس بر اساس تغییر دو متغیر شمش فخوز و نرخ ارز دلار به شرح جدول ذیل است:

تحلیل حساسیت									
تغییرات نرخ دلار									
۱۴۱,۶۳۳	۱۴۹,۹۶۵	۱۵۸,۲۹۶	۱۶۶,۶۲۸	۱۷۴,۹۵۹	۱۸۳,۲۹۰	۱۹۱,۶۲۲			
۱۵٪-	۱۰٪-	۵٪-	۰٪	۵٪	۱۰٪	۱۵٪			
۱۴,۸۶۶,۵۸۰	۱۶,۲۳۸,۲۸۳	۱۷,۶۰۹,۹۸۶	۱۸,۹۸۱,۶۸۹	۲۰,۳۵۳,۳۹۲	۲۱,۷۲۵,۰۹۵	۲۳,۰۹۶,۷۹۸	۱۵٪	۴۰۳	تغییرات نرخ شمش فخوز - دلار
۱۳,۸۵۲,۷۱۳	۱۵,۱۶۴,۷۷۶	۱۶,۴۷۶,۸۴۰	۱۷,۷۸۸,۹۰۴	۱۹,۱۰۰,۹۶۸	۲۰,۴۱۳,۰۳۱	۲۱,۷۲۵,۰۹۵	۱۰٪	۳۸۵	
۱۲,۸۳۸,۸۴۵	۱۴,۰۹۱,۲۷۰	۱۵,۳۴۳,۶۹۴	۱۶,۵۹۶,۱۱۹	۱۷,۸۴۸,۵۴۳	۱۹,۱۰۰,۹۶۸	۲۰,۳۵۳,۳۹۲	۵٪	۳۶۸	
۱۱,۸۲۴,۹۷۸	۱۳,۰۱۷,۷۶۳	۱۴,۲۱۰,۵۴۸	۱۵,۴۰۳,۳۳۳	۱۶,۵۹۶,۱۱۹	۱۷,۷۸۸,۹۰۴	۱۸,۹۸۱,۶۸۹	۰٪	۳۵۰	
۱۰,۸۱۱,۱۱۰	۱۱,۹۴۴,۲۵۶	۱۳,۰۷۷,۴۰۲	۱۴,۲۱۰,۵۴۸	۱۵,۳۴۳,۶۹۴	۱۶,۴۷۶,۸۴۰	۱۷,۶۰۹,۹۸۶	۵٪-	۳۳۳	
۹,۷۹۷,۲۴۳	۱۰,۸۷۰,۷۴۹	۱۱,۹۴۴,۲۵۶	۱۳,۰۱۷,۷۶۳	۱۴,۰۹۱,۲۷۰	۱۵,۱۶۴,۷۷۶	۱۶,۲۳۸,۲۸۳	۱۰٪-	۳۱۵	
۹,۷۹۷,۲۴۳	۱۰,۸۷۰,۷۴۹	۱۱,۹۴۴,۲۵۶	۱۳,۰۱۷,۷۶۳	۱۴,۰۹۱,۲۷۰	۱۵,۱۶۴,۷۷۶	۱۶,۲۳۸,۲۸۳	۱۰٪-	۳۱۵	
۸,۷۸۳,۳۷۵	۹,۷۹۷,۲۴۳	۱۰,۸۱۱,۱۱۰	۱۱,۸۲۴,۹۷۸	۱۲,۸۳۸,۸۴۵	۱۳,۸۵۲,۷۱۳	۱۴,۸۶۶,۵۸۰	۱۵٪-	۲۹۸	

۳,۴. ریسک کاهش قیمت محصولات:

بالا بودن میزان تولید نسبت به مصرف و عدم توانایی کارخانجات برای صادرات انبوه، سبب اشباع و رکود بازار از محصولات گردیده است. این امر سبب رقابتی شدن شدید قیمت محصولات شده است. از طرف مقابل بهای تمام شده محصولات سبب کاهش حاشیه سود محصولات شده است و در نتیجه شرکت ها در یک حاشیه ایمنی بسیار کم حرکت می کنند. برای کاهش قیمت محصولات بایستی ظرفیت تولیدات افزایش یابد که این موضوع مستلزم مصرف بالا در جامعه می باشد همچنین طریق صادرات بخشی از تولیدات صادر گردد تا جبران کاهش قیمت محصولات صورت پذیرد. از طرف دیگر بالا بودن بهای تمام شده کالاهای داخلی و ثابت ماندن قیمت ارز سبب تنگ تر شدن رقابت بین محصولات خارجی و داخلی شده است.

۳,۵. ریسک مربوط به تغییر مقررات و آیین نامه های دولتی:

تغییر قوانین مربوط به قیمت گذاری منابع طبیعی توسط دولت منجر به افزایش نا اطمینانی در نرخ مواد اولیه مصرفی برخی صنایع شده است که میتواند تأثیر بسزایی در ارزش شرکت های سنگ آهنی و فولادی به طور مستقیم و سایر صنایع به طور غیرمستقیم داشته باشد.

با توجه به استراتژیک بودن محصولات فولادی، وزارت صمت بطور مستمر بر قیمت گذاری و تامین مواد اولیه تولید نظارت داشته و در صورت بروز هرگونه مشکل، دستور تعدیل کننده را صادر می نماید، در نتیجه قیمت گذاری و متناسب سازی آن با تورم، دائما توسط وزارت متبوع بررسی شده و خطری از این بابت شرکت را تهدید نمی کند.

۳,۶. ریسک ناشی از محدودیت های غیر مترقبه در صادرات محصولات تولیدی:

با توجه به قوانین و مقررات حاکم بر صادرات محصولات تولیدی شرکتهای زیر مجموعه هلدینگ گاها با وضع محدودیت های غیر مترقبه بر صادرات محصولات این شرکتها، امکان ارز آوری و شناسایی درآمد از بین خواهد رفت و به دنبال آن بودجه پیش بینی شده محقق نخواهد شد.

با توجه به اینکه نرخ فروش محصول شرکت بر اساس نرخ شمش فولاد خوزستان است افزایش چندانی در طول یکسال (به نسبت نرخ تورم) پیدا نکرده است. در حالی که نرخ خرید قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه کمکی با توجه به جهش نرخ ارز دچار تورم بسیار شدید (حتی تا ۲ برابر) شده است

۳,۷. ریسک تورم:

افزایش قیمت کالاهای مصرفی و سرمایه ای تأثیرات مستقیم و غیرمستقیم بر بازار سرمایه دارد. نوسانات و تغییرات قیمتی در بازارهای موازی بازار سرمایه یکی از تأثیراتی است که در این قالب می توان مطرح نمود. همچنین تغییرات نرخ سود که در نرخ تنزیل برای بررسی طرحها و ارزشگذاری سهام تبلور می یابد، متأثر از تغییرات نرخ تورم می باشد.

۳,۸. ریسک نقدینگی:

عدم کفایت وجوه برای تداوم فعالیت و ایفای تعهدات، سازمان ها را با ریسک نقدینگی مواجه می سازد. نقدینگی مورد نیاز برای تداوم فعالیت و توسعه می تواند از منابع ۱- افزایش سرمایه، ۲- فروش دارایی های غیر مولد/ اضافی و ۳- بکارگیری از ابزار بدهی تامین نمود.

۳,۹. ریسک مربوط به تغییر شرایط بین المللی و تحریم:

خروج آمریکا از برجام و بازگشت بخشی از تحریمها و محدودیت های اقتصادی می تواند فعالیت شرکت های ایرانی و جریان کسب و کار و تجارت را با محدودیت مواجه نموده و به طور مستقیم بر عملکرد شرکت های سرمایه پذیر تأثیرگذار باشد. ایجاد محدودیت در تهیه تجهیزات مورد نیاز برای طرح های توسعه، محدودیت های نقل و انتقال بانکی و موانع جذب سرمایه گذاری خارجی از ریسک هایی هستند که تولید و بهره وری شرکتها از یک سو و فروش صادراتی و حضور در بازارهای جهانی را سوی دیگر تهدید می کند. هر چند که سهم بزرگی از پرتفوی شرکت اپال کانی پارس به صنایعی اختصاص دارد که بخش عمده فروش محصولات آنها به صورت داخلی بوده و در نتیجه میزان آسیب پذیری شرکت از محل خروج برجام، کمتر خواهد بود.

۳,۱۰. ریسک های خاص صنعت:

صنایع مختلف و شرکت های آن تحت تاثیر شرایط سیاسی، اقتصادی، اجتماعی و حتی جغرافیایی داخلی و خارجی می تواند دچار رونق و رکود شود. از طرف دیگر هر میزان تاکید بر صنایع واسطه ای و مصرفی بیشتر باشد و وابستگی این صنایع به خارج بیشتر باشد ریسک نیز افزایش می یابد که این خود منجر به کاهش درآمد صنایع می شود.

۳،۱۱. ریسک تامین آب یکی از ریسکهای اختصاصی این صنعت می باشد

با توجه به اینکه کشور ایران در وضعیت بحران کم آبی قرار دارد ملاحظات دقیق در زمینه استحصال و استفاده از آب در موارد مختلف دارای اهمیت ویژه ای خواهد بود. در حال حاضر ۱۸۳/۶ میلیون متر مکعب آب در سال در بخشهای مختلف صنعت فولاد استفاده میشود که با اضافه شدن طرحهای محتمل و در دست اجرا، مجموع این مصرف به حدود ۲۶۲/۵ میلیون متر مکعب خواهد رسید. این مقدار مصرف آب لزوم ارائه راهکارهایی اساسی در زمینه تامین آب برای این صنعت در آیندهای نزدیک را بیش از پیش آشکار مینماید.

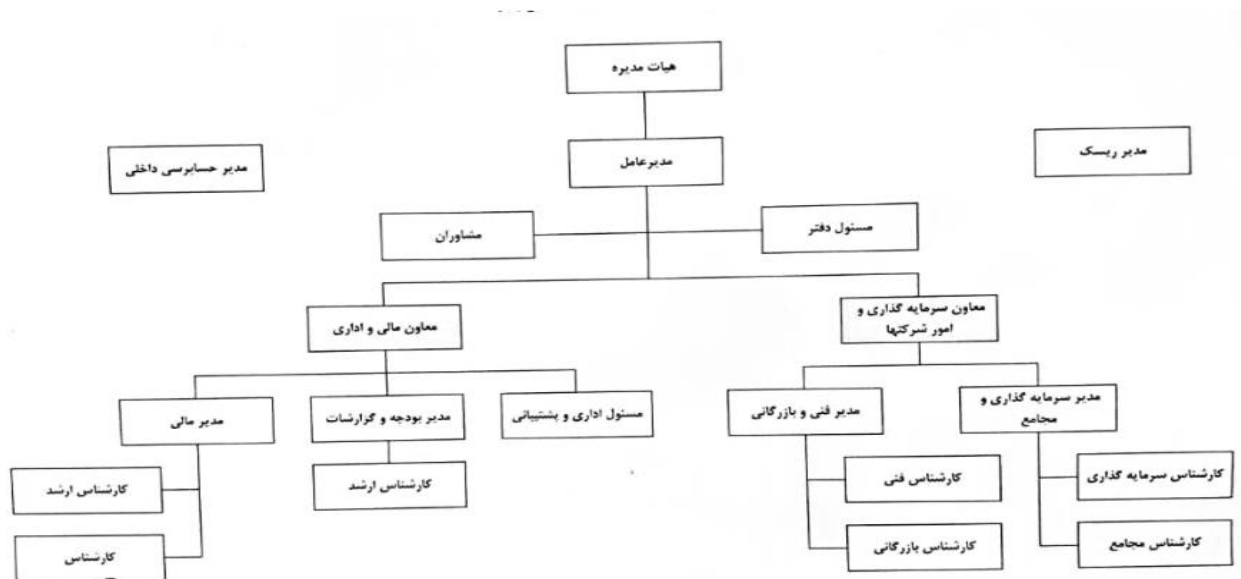
با توجه به بررسی تمام راهکارهای موجود در حال حاضر بهترین راه برای پوشش ریسک تامین آب استفاده از یکی از ابر پروژه های انتقال آب، شیرین سازی و انتقال آب از سواحل مکران در جنوب به سه استان شرقی یعنی سیستان و بلوچستان، خراسان جنوبی و خراسان رضوی می باشد. میزان سرمایه گذاری در این پروژه ۲،۶ میلیارد یورو و طول خط انتقال آب ۱۶۰۰ کیلومتر مربع پیش بینی شده است. ۳۰ درصد از تامین مالی پروژه بر عهده سهامداران و ۷۰ درصد آن از محل منابع صندوق توسعه ملی با تضامین سهامداران است. سهم سرمایه گذاران صنایع معدنی سنگان در این پروژه ۲۰ درصد در کل پروژه است. مراحل اجرایی و ظرفیت شیرین سازی به این صورت است که در فاز نخست توسعه سواحل مکران (ظرفیت سالانه ۴۰ میلیون متر مکعب)، فاز دوم سیستان و بلوچستان (۷۰ میلیون متر مکعب)، فاز سوم استان خراسان جنوبی (۶۰ میلیون متر مکعب) و فاز چهارم استان خراسان رضوی (۱۲۰ میلیون متر مکعب) انتقال آب صورت می گیرد. مجموع ظرفیت سالانه پروژه به ۲۹۰ میلیون متر مکعب می رسد. شیرین سازی آب دریای عمان و انتقال آب به استان های کم آب سیستان و بلوچستان، خراسان جنوبی و رضوی می تواند علاوه بر تامین آب آشامیدنی و کشاورزی، موجب فعال سازی معادن و صنایع بزرگ آب بر در این استان ها از جمله توسعه شرکت های حوزه مجتمع معدنی سنگان شود.

۴. ساختارها و ارزشهای سازمانی

ساختار سازمانی

ساختار سازمانی شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس به شرح نمایه زیر می باشد:

ساختار سازمانی



ارزشهای سازمانی

ارزشهای سازمانی		
خوش رویی و تقویت رفاقت و کار دوستانه	چابکی در کارها و فعالیت ها	تکریم همکاران و ذینفعان
ایجاد محیط شاداب با ترویج همدلی و همراهی	اصلاح الگوی مصرف و مدیریت هزینه ها	ارزش های اسلامی و انسانی
حفظ و رعایت کرامت انسانی	ترویج یاددهی و افزایش توانمند سازی خود و دیگران	حفظ نظم و انضباط کاری
اعتماد سازی و مدیریت بر مبنای اعتماد	مسئولیت پذیری جمعی	شفافیت به معنای انجام فعالیت ها به شیوه صادقانه
نوآوری و خلاقیت مداوم	امانت داری	مشارکت سازمانی و کار گروهی
احترام به مالکیت و حقوق افراد و ذینفعان	روراستی و درستی	کار با کیفیت و به موقع
رعایت آداب معاشرت در تعاملات انسانی	نتیجه مداری و هدفمندی	سخت کوشی و ایمان قوی در کار
پاسخگویی همگانی به ذینفعان	همدلی و همکاری	بهبود مستمر فعالیتهای
قانون گرایی	آینده نگری	حساس نسبت به سلامت و ایمنی خود و دیگران
عدالت محوری	ایثار و از خودگذشتگی	درس گرفتن از اشتباهات خود و دیگران
توجه به خانواده	رعایت سلسله مراتب	تعلق سازمانی
تواضع و فروتنی	احترام به خود	خود کنترلی
گشاده روئی و خوشروئی	خردورزی	مسئولیت پذیری
شوق به تعالی	ترجیح منافع سازمان به منافع خود	وفای به عهد
تمایل به تغییر	شایسته سالاری	وجدان کاری
	مشارکت و ارائه پیشنهاد	مشارکت پذیری

۵. وضعیت جاری فعالیت های اصلی و زیربنایی شرکت و تغییرات آنها نسبت به قبل

اهم فعالیتهای شرکت فرآوری اپال کانی پارس در دو شاخه تقسیم بندی می شود.

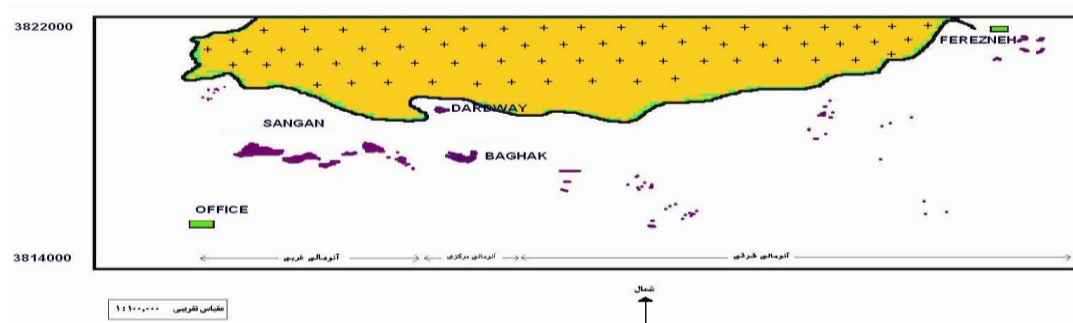
- بخش آهن و فولاد و صنایع معدنی
- بخش معدن
- بخش آهن و فولاد و صنایع معدنی

طرح کنسانتره و گندله سازی سنگان

معرفی پروژه:

معدان سنگ آهن سنگان متشکل از سه ناحیه معدنی غربی، مرکزی و شرقی و ۱.۲ میلیارد تن ذخیره زمین شناسی در یک محدوده مستطیلی شکل به طول ۲۶ و عرض ۸ کیلومتر، در فاصله ۳۰۰ کیلومتری جنوب شرقی مشهد و ۱۶ کیلومتری شمال شهر سنگان از توابع شهرستان خواف قرار گرفته است. در تصویر زیر موقعیت و پراکندگی های رخنمونهای سنگ آهن این کانسار مشاهده می شود:

نمایی کلی از محدوده رخنمون های معدن سنگ آهن سنگان



مجموعه کارخانه های تولید کنسانتره با دو خط تولید ۲/۶ و ۲/۴ میلیون تنی و کارخانه تولید گندله با ظرفیت ۵ میلیون تن در سال می باشد. کارخانه تولید کنسانتره ۲/۶ میلیون تنی احداث شده و در حال بهره برداری می باشد. کارخانه تولید کنسانتره در زمینی به مساحت ۶۰ هکتار احداث شده و شامل بخش های انباشت و برداشت مواد و تجهیزات فنی مختلف جهت بازیافت آب و انبار کنسانتره می باشد.

در حال حاضر کنسانتره تولیدی به واحد گندله سازی شرکت جهت تبدیل به گندله انتقال می یابد. گندله تولید شده نیز بخشی به واحد احیاء فولاد سبزواری منتقل و مازاد آن نیز به بازار عرضه می گردد.

پیشرفت فیزیکی پروژه های کنسانتره و گندله سنگان:

کارخانه ۲/۶ میلیون تنی کنسانتره به بهره برداری رسیده است و اکنون با ظرفیت بالغ بر ۳ میلیون تن در سال در حال تولید می باشد.

کارخانه ۲/۴ میلیون تنی کنسانتره در مرحله ساخت بوده و طی ۲۶ ماه آینده به بهره برداری خواهد رسید.

گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) - گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۸

کارخانه گندله سازی ۵ میلیون تنی که در زمان تحویل ۲۴.۶ درصد بود در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۷ توسط معاون اول محترم ریاست جمهوری به بهره‌برداری رسید و از تاریخ ۹۷/۱۰/۳۰ تا ۹۸/۱۰/۳۰ بالغ بر ۳/۲ میلیون تن تولید داشته است.

اهم اقدامات مدیریتی، مهندسی و بازرگانی سنگان در سال مالی ۱۳۹۸

ردیف	شرح فعالیت
۱	ادامه اجرای پروژه ساخت کارخانه کنسانتره ۲.۴ میلیون تنی.
۲	دستیابی به رکورد تولید ۳.۱ میلیون تن کنسانتره.
۳	تکمیل و بهره برداری از طرح جاده های جانبی به واحد گندله سازی.
۴	تکمیل و بهره برداری از طرح واحد مکانیزه انباشت و برداشت (استکرو ریکلایمر) با ظرفیت گنجایش ۵۰۰ هزار تن گندله تولیدی.
۵	تکمیل و بهره برداری از خطوط انتقال آب مخازن انتقال آب مخازن ایمیدرو تا کارخانجات کنسانتره و گندله بطول ۵.۵ کیلومتر.
۶	پیشرفت ۹۸ درصدی توسعه و تکمیل پست برق ۱۳۲ کیلوولت موجود جهت برق رسانی کارخانه گندله سازی برای پایدارسازی وضعیت موجود.
۷	تکمیل کادر آتش نشانی، اورژانس و استفاده از پزشکان متخصص.
۸	اقدام جهت افزایش سرمایه شرکت از محل آورده سهامداران.
۹	تهیه و تدوین آیین آیین نامه ها، دستورالعمل ها و رویه های جاری شرکت.
۱۰	تأمین زیرساخت های مورد نیاز طرح های توسعه از طریق مشارکت ۲۳٪ در شرکت تامین و توسعه زیرساخت های شرق ایران.
۱۱	پیاده سازی نظام های مشارکتی و کیفی
۱۲	شروع عملیات پروژه ICT MASTER PLAN

طرح کارخانه فولاد سبزواری

معرفی:

این طرح با هدف احداث واحدهای ذیل تعریف شده است:

یک واحد انباشت و برداشت مواد اولیه به ظرفیت ۱/۲۵ میلیون تن در سال

یک واحد احیاء مستقیم به ظرفیت ۸۰۰ هزار تن در سال

یک واحد بریکت سازی سرد به ظرفیت ۴۸ هزار تن در سال

یک واحد فولادسازی با ظرفیت ۸۰۰ هزار تن در سال

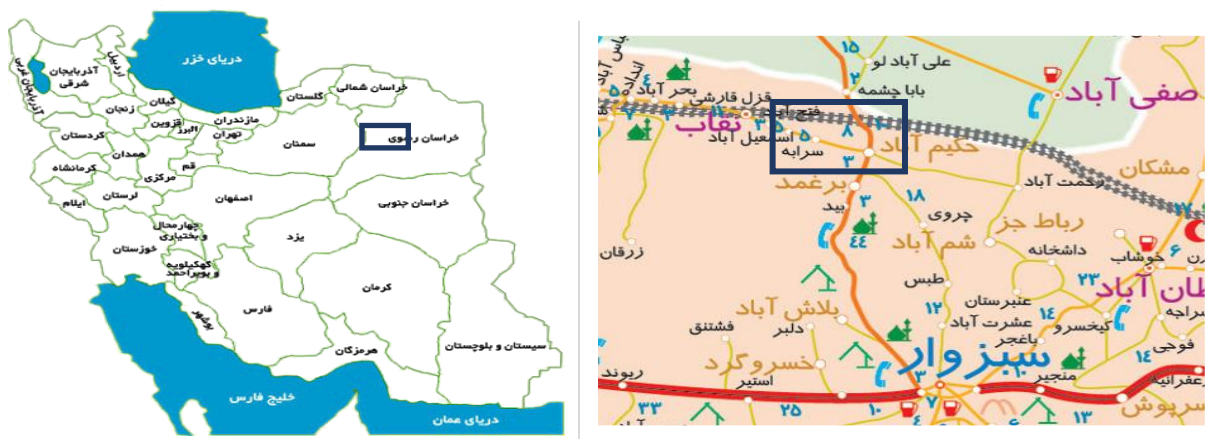
موقعیت جغرافیایی :

محل احداث طرح فولاد سبزواری در زمینی به مساحت تقریبی ۲۳۳ هکتار در جوار جاده سبزواری- اسفراین و به فاصله ۵۰

کیلومتری شمال سبزواری و ۴ کیلومتری جنوب روستای جوین واقع شده است .

خط راه آهن سراسری تهران - مشهد از فاصله تقریبی ۹۰۰ متری ضلع شمالی محل کارخانه عبور می‌کند.

موقعیت جغرافیایی محل احداث کارخانه احیا و فولاد سازی سبزوار



واحد احیاء طرح فولاد سبزوار از مورخ ۹۶/۱۰/۱ آغاز به تولید آزمایشی نمود و در حال حاضر با ظرفیت اسمی تولید می نماید.

این واحد در تاریخ ۹۷/۰۲/۱۶ توسط ریاست محترم جمهور بطور رسمی افتتاح گردید. از تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ تا ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ میزان تولید آهن اسفنجی این شرکت حدود ۷۷۵ هزار تن بوده است.

اهم اقدامات مدیریتی، مهندسی و بازرگانی فولاد سبزوار در سال ۱۳۹۸

ردیف	شرح فعالیت
۱	پیگیری مجوز تغییر طرح از نورد به فولادسازی انجام شده تحویل قطعی واحد احیاء به پیمانکار انجام گردیده است.
۲	پیگیری و مراجعه به کلیه ادارات، سازمانها و شرکتهای جهت حل و فصل موانع و دریافت مجوزهای طرح که به نوعی از طرف شرکت ملی فولاد ایران ناتمام بوده است و انتقال زمین.
۳	تهیه آیین نامه ها و دستورالعمل های شرکت.
۴	انتقال اموال سازمان ایמידرو به شرکت پارس فولاد سبزوار در راستای قرارداد مشارکت مربوطه.
۵	پیاده سازی نظامهای سازمانی از جمله نظام آراستگی (5S)، نظامهای مشارکتی و ارزیابی عملکرد کارکنان.
۶	همکاری با شرکت سرمایه گذاری پارسیان و شرکتهای تابعه در جهت همسان سازی فرآیندها و گردشکارهای در سطح هلدینگ.
۷	تکمیل و رفع پانچ های پروژه احیاء مستقیم جهت گرفتن محصول.
۸	اضافه نمودن محوطه دپوی محصول و شروع عملیات مسقف نمودن محوطه مذکور
۹	تکمیل واحد بریکت سازی و گرفتن محصول اولیه.
۱۰	انجام عملیات محوطه سازی، جاده ها و... اولویت اول.
۱۱	عقد قرارداد و شروع خط راه آهن از ایستگاه حکم آباد به داخل کارخانه پارس فولاد سبزوار.
۱۲	انجام پروژه تصفیه خانه فاضلاب صنعتی.
۱۳	انجام پروژه توسعه پست ۱۳۲ کیلوولت.
۱۴	تحقق برنامه تولید به میزان ۸۲۰ هزارتن آهن اسفنجی و ۳۰ هزارتن بریکت با کیفیت مطلوب.

بخش معدن

این بخش شامل موارد زیر می‌باشد:

الف- معدن سنگ آهن ده زمان

این معدن دارای پروانه بهره برداری ذخیره‌ای قریب به ۳/۴ میلیون تن سنگ آهن هماتیت اولیژیستی است که محصول آن برای تولید هماتیت حفاری مورد نیاز صنعت حفاری چاه‌های نفت و گاز مناسب می‌باشد. بهره برداری از این معدن به دهه ۱۳۵۰ برمی‌گردد. شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس در اواخر سال ۱۳۹۱ معدن مذکور را به مبلغ ۱۶۱،۴۲۰ میلیون ریال خریداری سپس استخراج از دو بخش روباز و زیرزمینی را در سال ۱۳۹۲ آغاز نمود. به دلیل افت شدید قیمت جهانی سنگ آهن و به تبع آن قیمت فروش سنگ آهن و غیر اقتصادی شدن استخراج در بیشتر معادن سنگ آهن، بخش روباز که عیار حدود ۵۰ الی ۵۳٪ آهن داشت تعطیل گردیده بود لیکن در سال مالی جاری استخراج روباز از بخش مگنتیت و هماتیت توسط پیمانکار انجام پذیرفت.

اکتشاف، استخراج و فروش بخش مگنتیتی نیز به شرکت تامین کانی ایرانیان براساس قیمت جهانی UMETAL واگذار گردید. شرکت مذکور با انجام عملیات ژئوفیزیکی رگه‌ها و آنومالی‌هایی از مگنتیت را شناسایی و نسبت به استخراج و بر اساس قرارداد فیما بین اقدام نمود.

با عنایت به شناسایی رگه‌های جدید از هماتیت پر عیار در سال مورد گزارش استخراج ماده معدنی هماتیت پر عیار نیز بصورت روباز انجام شد.

فعالیت‌های معدنی انجام گرفته در معدن سنگ آهن ده زمان در سال ۱۳۹۸ عبارت بود از:

استخراج سنگ آهن مگنتیت به میزان ۴۰ هزار تن.

اخذ مجوز اکتشاف حین بهره برداری به منظور افزایش ذخیره و اصلاح پروانه بهره برداری.

ب- معادن مس دهوج و خورمو :

طبق سیاست های شرکت با توجه به ذخیره کم و مقیاس کوچک کار، هیأت مدیره مقرر نموده است تا این معادن در دستور کار واگذاری قرار گیرد. از این رو شرکت در سالهای اخیر در چندین نوبت اقدام به چاپ آگهی فروش نمود.

پروژه پیمانکاری استخراج و باطله برداری

کشور ایران با داشتن حدود ۶۰ میلیارد تن ذخیره قطعی و احتمالی انواع مواد معدنی یکی از غنی‌ترین کشورها در داشتن ذخائر معدنی است. ایران هم از نظر تنوع مواد معدنی و هم میزان ذخیره دارای غنای بسیار مطلوبی است. طبق نورم جهانی میزان استخراج مواد معدنی در کشور بایستی حدود ۶۰۰ میلیون تن ذخائر موجود باشد. یعنی معادل یک درصد ذخائر قطعی و احتمالی. درحالی که این میزان درحال حاضر حدود ۳۵۰ میلیون تن است. برای رسیدن به نورم یا استاندارد جهانی سالیانه بایستی ۲۵۰ میلیون تن دیگر مواد معدنی استخراج گردد.

بیشترین حجم مواد معدنی استخراجی در ایران پس از مصالح ساختمانی که عمدتاً مصرف محلی دارد سنگ آهن، کانسنگ مس و کانسنگ سرب و روی می‌باشد. برای رسیدن به اهداف تعیین شده در برنامه چشم انداز ۱۴۰۴ در بخش آهن و فولاد،

گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) - گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۸

مس و سرب و روی نیاز به تامین مواد اولیه یا معدنی متناسب با پیشرفت واحدهای فرآوری و صنایع معدنی است. با توجه به برنامه‌ریزی بعمل آمده عملیات پیمانکاری از معدن سنگ آهن سنگان شروع و بعداً به معادن و پروژه‌های دیگر توسعه خواهد یافت.

در منطقه سنگان خواف در حال حاضر ۵ واحد تولید کنسانتره و گندله درحال احداث است. نیاز این پنج واحد بالغ بر ۴۰ میلیون تن سنگ آهن و ۱۲۰ میلیون تن باطله برداری می‌باشد. یعنی فقط در معدن سنگ آهن سنگان سالیانه بالغ بر ۱۶۰ میلیون تن خاک و سنگ مطابق چشم انداز ۱۴۰۴ باید جابجا شود. درحالی که تولید این معدن درحال حاضر به ندرت به ۷ میلیون تن می‌رسد.

لذا بایستی از امروز به فکر تامین ماشین آلات مورد نیاز جهت باطله برداری و استخراج معدن مذکور بود.

این موضوع در معادن سرب و روی، مس، سایر سنگ آهن ها هم با مقداری تغییرات مطرح است. طرح‌های گندله سازی و فولاد سازی بسیاری درحال اجراست که تمامی آنها نیاز به ماشین آلات مناسب دارند.

ازطرفی پیمانکاری در مقیاس بزرگ علاوه بر اینکه یک حرکت در سطح ملی می‌باشد جزو سرمایه‌گذاری های بسیار سودآور هم محسوب می‌شود. ضمناً با توجه به سرمایه‌گذاری انجام شده در سنگان تأمین به موقع سنگ آهن مورد نیاز مجتمع تولیدی در دست احداث از دغدغه های اساسی این واحد تولیدی خواهد بود و با عنایت به جمیع موارد قید شده ورود به سرمایه گذاری جهت ایجاد یک شرکت بزرگ و بسیار قدرتمند از نظر فنی و مالی در دستور کار شرکت اپال کانی پارس قرار داشت.

شرکت اپال کانی پارس در کنسرسیومی با شرکت آسفالت طوس در سال گذشته توانست در مناقصه ای که برای سومین سال پیاپی جهت انتخاب پیمانکار استخراج سنگ آهن سنگان برگزار گردید، برنده گردیده و به این ترتیب قرارداد پیمانکاری استخراج سنگ آهن و باطله برداری از معادن گروه غربی سنگان (معدن A، معدن B و معدن C جنوب غربی) را با ایمیدرو منعقد نماید.

فهرست فعالیتهای انجام شده در پروژه استخراجی معادن سنگان از تاریخ ۹۸/۰۹/۱۸ تا ۹۸/۱۲/۱۸

تعداد حمل بار	باطله	۳,۹۴۳
	ماده معدنی	۷,۵۱۵
جمع کل		۱۱,۴۵۸
تولید به تن	باطله	۳۵۴,۸۷۰
	ماده معدنی	۸۲۶,۶۵۰
جمع کل		۱,۱۸۱,۵۲۰
عداد بلوک انفجاری	باطله	۱۵
	ماده معدنی	۱۹
جمع کل		۳۴

۶. سهامداران اصلی شرکت

آخرین ترکیب اعضای هیئت مدیره شرکت اپال کانی پارس به شرح جدول زیر است. شایان ذکر است حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره بر اساس مصوبات خواهد بود.

ردیف	سهامدار	میزان سرمایه گذاری		سمت نماینده حقیقی	نماینده حقیقی
		مبلغ (ریال)	درصد		
۱	شرکت سرمایه گذاری پارسیان	۱۹.۹۹۹.۹۹۹.۸۸۰.۰۰۰	۹۹.۹۹٪	رئیس هیات مدیره	آقای محمد مسعود سمیعی نژاد
۲	شرکت پارس فولاد سبزواری	۳۰.۰۰۰	۰	نائب رئیس هیات مدیره	آقای مهدی صیدی
۳	شرکت اپال فولاد شرق پارسیان	۳۰.۰۰۰	۰	عضو هیات مدیره	آقای مجتبی شعبانی
۴	گروه توسعه ساختمانی پارسیان	۳۰.۰۰۰	۰	عضو هیات مدیره	آقای مصطفی شهریار
۵	شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان	۳۰.۰۰۰	۰	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	آقای سعید سواد کوهی

۷. اطلاعات مدیران شرکت

سوابق اجرایی اعضای هیئت مدیره					
ردیف	نام	نام و نام خانوادگی	سمت و تحصیلات	موظف / غیر موظف	سوابق حرفه ای (ده سال اخیر)
۱	محمد مسعود	سمیعی نژاد	ریاست هیئت مدیره دکترای مهندسی معدن	غیر موظف	مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری پارسیان / سرپرست سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران / مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت فولاد مبارکه اصفهان / معاون امور معادن و صنایع معدنی وزارت صنایع و معادن / مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت سنگ آهن گل گهر سنگان
۲	سعید	سوادکوهی	مدیرعامل و عضو هیات مدیره دکترای مدیریت مالی	موظف	مدیرعامل و عضو هیات مدیره شرکت پل پروپیلن جم / مدیرعامل و عضو هیات مدیره تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو / معاون مالی و قائم مقام مدیر عامل شرکت تعاونی خاص کارکنان ایران خودرو / مدیر مالی لیزینگ ایران خودرو / معاون مالی مجتمع شهید علم الهدی / عضو هیات مدیره پالایشگاه نفت نیک قشم
۳	مجتبی	شعبانی	عضو هیات مدیره دکترای مدیریت استراتژیک	غیرموظف	عضو هیات مدیره شرکت توکا ریل / عضو هیات مدیره شرکت بن ریل / عضو هیات مدیره شرکت بهسازان غلظک / مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت فولاد سنگ مبارکه اصفهان / مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت اپال کانی پارس
۴	مهدی	صیدی	عضو هیئت مدیره کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	غیرموظف	مدیر امور مالی و اداری شرکت کرین ایران / معاون مطالعات راهبردی و توسعه کسب و کار گروه توسعه اقتصادی تدبیر / مدیر عامل شرکت توسعه صنعت و معدن تدبیر / عضو هیات مدیره شرکت توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا / عضو هیات مدیره شرکت توسعه صنعت و معدن تدبیر / عضو هیات مدیره شرکت لیزینگ ایران و شرق / عضو هیات مدیره شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس / معاون مالی و سرمایه گذاری بانک پارسیان
۵	مصطفی	شهریار	عضو هیات مدیره کارشناسی ارشد حسابداری	غیرموظف	مدیر امور مالی و اداری سرمایه گذاری توسعه ملی / معاون نظارت بر شرکتها سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی / معاون مالی و اداری سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی / معاون نظارت بر شرکتها گروه توسعه اقتصادی تدبیر / معاون مالی و اداری گروه توسعه اقتصادی تدبیر / معاون امور شرکتها و عضو هیات مدیره گروه سیمان فارس و خوزستان / عضو هیات مدیره شرکت سیمان فارس و خوزستان / عضو هیات مدیره گروه دارویی برکت / عضو هیات مدیره سرمایه گذاری البرز / عضو هیات مدیره کارگزاری بانک ملی ایران

ب) اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

هدف اصلی شرکت، سرمایه گذاری در کلیه زمینه های حوزه معدن و صنایع پایین دستی شامل فرآوری و متالورژی مواد معدنی همچنین صنایع معدنی به منظور ایجاد ارزش افزوده حداقل ۲۵ درصد برای دارایی ها و سرمایه گذاری های شرکت از طریق فعالیت در زمینه معادن و صنایع پایین دستی آن می باشد.

۱. برنامه توسعه محصولات و خدمات

۱- حداکثر نمودن منافع ذینفعان شرکت از طریق ایجاد ارزش افزوده با انجام سرمایه گذاری در زمینه های مختلف که دارای مزایای نسبی می باشد.

۲- ایجاد و توسعه فضای کسب و کار با بکارگیری فناوری های نوین و با تکیه بر دانش روز دنیا.

۳- خلاقیت و مشارکت در سطح ملی، منطقه ای و جهانی محور اصلی فعالیت های شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس می باشد.

۲. راهبردهای شرکت

به دلیل اینکه شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس هلدینگ سیاست گذار است، باید برای سرمایه گذاری در شرکت های تابعه و نظارت بر آن ها، فرآیند جامعی برای تصمیم گیری و ایجاد تعاملات داشته باشد. در شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس این مهم از طریق کمیته فنی معدن و صنایع معدنی انجام می شود. این کمیته به ریاست مدیر بازرگانی شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس و با حضور مشاوران فنی شرکت برگزار می شود. شرح وظایف این کمیته به شرح زیر می باشد:

۱- بررسی چشم اندازها، ماموریت ها و خط مشی ها بر اساس استراتژی تدوین شده سازمان.

۲- بررسی کلی طرح های معرفی شده اعم از اکتشافی، بهره برداری، فرآوری و صنایع معدنی.

۳- بررسی پتانسیل فنی طرح های معرفی شده اعم از اکتشافی، بهره برداری، فرآوری و صنایع معدنی.

۴- تصویب شرح خدمات پروژه های معدنی و صنایع معدنی.

۵- ارزیابی کلیه طرح های معرفی شده اعم از اکتشافی، بهره برداری، فرآوری و صنایع معدنی.

۶- بررسی RFP ها و پیشنهاد راهبرد اجرایی.

۳. مسئولیت های اجتماعی و زیست محیطی

افزایش سریع مشکلات زیست محیطی همه جوامع بشری را تهدید می کند. منشأ این مشکلات زیست محیطی را می توان به الگوهای رشد جوامع مدرن نسبت داد. افزایش تقاضای مصرفی ممکن است که به تنزل محیط منجر شود. با این وجود، شدت تنزل زیست محیطی می تواند برای کیفیت جوامع مدرن خطر ساز باشد. پس از افزایش فجایع زیست محیطی در نتیجه فعالیت های نامحوظانه کسب و کار و نگرش های بی دقت بشر، سازمان های کسب و کار به مسئولیت اجتماعی روی آوردند. یکی از مزایای حاصل از اجرای مسئولیت اجتماعی برای شرکت ها، بهبود کیفیت و افزایش نوآوری شامل نوآوری زیست محیطی و افزایش وفاداری نه تنها کارکنان بلکه مشتریان و پیمانکاران است.

از عمر مفهوم «مسئولیت اجتماعی» بیش از پنج دهه می گذرد. در ایران این مفهوم نسبتاً جدید است و شاید شرکتهای معدنی و صنایع وابسته یکی از اولین صنعت هایی باشند که بر اجرای مسئولیت های اجتماعی در کنار مسئولیت های اقتصادی و

تولیدی‌شان تاکید دارند. با این وجود به نظر می‌رسد این مفهوم ابعاد ناروشنی دارد که راه را برای تعهد تمام و کمال به آن مه‌آلود می‌کند. تعهد به مسئولیت‌های اجتماعی یعنی باور به مفهوم عدالت.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس در جایگاه یک شرکت فعال معدنی کشور به اهمیت معدنکاری و صنایع مربوط به آن در رشد و توسعه اقتصادی آگاه است اما این را نیز می‌داند که توسعه برآمده از استخراج مواد معدنی به بهای آسیب‌های زیست محیطی چشمگیر ایجاد شده است.

با این وجود، بسیاری از جوامع با سطوح اقتصادی متفاوت همچنان بر بقای پروژه‌های معدنی تاکید می‌کنند و چالشی که در این بین وجود دارد، دستیابی به راهکارهایی است که به وسیله آنها بتوان بین صاحبان منافع در دو گروه معدن و محیط‌زیست تعادل برقرار کرد. معدنکاری یک شمشیر دو لبه است که از یک سو منبعی غنی برای رشد اقتصادی به شمار می‌آید و از سوی دیگر اگر به‌درستی مدیریت نشود، بر جوامع انسانی و محیط‌زیست آثار ویرانگر دارد. در این راستا یک اقدام کلیدی که باعث ارتقا و توسعه پایدار شرکت‌های معدنی می‌شود، همان چیزی است که می‌توان آن را مسئولیت اجتماعی نام داد. این مسئولیت از اصولی پشتیبانی می‌کند که با کمک آنها کسب و کار معدنی می‌تواند به اهداف اقتصادی خود برسد و در همان حال دغدغه‌های اجتماعی و زیست‌محیطی را نیز موردنظر قرار دهد اما پیش‌زمینه مجموعه اقدامات برای دستیابی به این هدف، ارتباط کاملی با مقوله‌ای به نام «آموزش» دارد. در واقع به شرکت‌های معدنی و کسانی که از فعالیت‌های معدنی سود می‌برند، مانند مقامات محلی و مدیران بخش‌های خصوصی، درباره مسئولیت‌ها و اقداماتی که باید در این زمینه انجام دهند، آموزش داده می‌شود تا آگاهی آنها از مسئولیت‌های اجتماعی شرکتی که در اختیار دارند، افزایش یابد. از سوی دیگر کمک به توسعه آگاهی جوامع محلی و دیگر گروه‌های مدنی جامعه میزبان برای همکاری و شراکت با مجریان معدنی نیز اهمیت دارد. مجموع آموزش‌های دوسویه به درک متقابل دو گروه از مواضع یکدیگر می‌انجامد تا در نهایت معدن و محیط‌زیست با تعامل در کنار هم پیش بروند.

در ارزیابی تاثیرات اجتماعی یک مقوله وجود دارد که برای بخش صنعت بیشتر آشناست و تحت عنوان مسئولیت اجتماعی سازمان یا شرکت شناخته می‌شود. بررسی تاثیرات اجتماعی و مسئولیت اجتماعی سازمان دو واژه مشابه هم نیستند اما نسبت وسیعی با هم دارند. درباره مسئولیت اجتماعی سازمان‌ها تعاریف بسیاری وجود دارد. برای مثال می‌گویند مسئولیت اجتماعی یعنی دخیل کردن ملاحظات زیست‌محیطی و اجتماعی ناشی از اقدامات شرکت‌ها در فرآیند کارشان یا گفته می‌شود مسئولیت اجتماعی یعنی کمک شرکت‌ها به جوامع برای تحقق اهدافشان همانند افزایش کیفیت زندگی. کیفیت زندگی شامل ابعاد ذهنی و روحی و همچنین مادی می‌شود. پذیرش اینکه سازمان‌ها فقط در برابر عملکرد مالیشان مسئول نیستند بلکه در قبال جامعه‌شان مسئولیت‌هایی دارند که بسیار گسترده هم هست یا مثلاً نشان دادن تعهد شرکت‌ها و سازمان‌ها به اخلاق زیست‌محیطی و اخلاق اجتماعی یا مدیریت تاثیراتی که شرکت‌ها بر محیط بیرونیشان می‌گذارند. همه این‌ها ابعادی است که مسئولیت اجتماعی شرکت‌ها را می‌سازد و ارزیابی تاثیرات اجتماعی هم در اصل به همین مقوله می‌پردازد و می‌خواهد ببیند وقتی ما کاری را انجام می‌دهیم، اعم از دولت یا بخش خصوصی، اعم از یک سیاست مثل طرح تحول و هدفمندی یارانه یا یک پروژه مثل ساخت یک کارخانه برای تولید کنسانتره یا گندله آهن این‌ها چه نوع تغییری در محیط ایجاد می‌کنند و چه پیامدهایی دارند. اگر این کار بخواهد انجام شود و مؤثر باشد، در ابتدا به یک صورت‌بندی از اهداف نیاز است.

پس از مشخص شدن اهداف جامعه گام بعدی وجود نظام حقوقی بسیار مشخص است که مسئولیت‌های اجتماعی شرکت‌ها را و ملزم کردن آن‌ها به ارزیابی پیامدهای کارهایی که انجام می‌دهند را، الزامی کند.

صنایع فولادی درآمدزایی بالایی برای کشور دارند. همیشه صنایع بزرگ برای محیط زیست و جامعه خطرناک هستند. در زمینه اینکه چگونه صنایع بزرگ بر محیط اطرافشان تأثیر می گذارند چند مکانیسم وجود دارد که باید به آنها توجه شود.

مسئولیت اجتماعی شرکتها هم به نفع جوامع محلی است و هم به نفع خود شرکتهاست. با بروز تحریمها، تکنولوژی عقب مانده، مصرف انرژی بالا، هزینه بالا و غیررقابتی صنعت و معدن را مجبور کرد تا همگام با دنیا حرکت کنند و برای رقابتی کردن تولیداتشان ماشین آلات بهتری تهیه کنند. به این اعتبار ارزیابی تأثیر اجتماعی و زیست محیطی بخشی از همان محدودیت‌هایی هستند که شرکتها را وادار می کنند در محیط دنیای امروز رقابتی عمل کنند. یعنی شما وقتی ملزم به اجرای محدودیت‌های زیست محیطی باشید، مجبور هستید به سمت تکنولوژی‌هایی بروید که توان رقابت دارند و مصرف انرژی و آب پایین داشته باشند و این به معنی کاهش هزینه است. هم کاهش هزینه اقتصادی و هم هزینه‌های مقاومت مردمی، توسعه نامتوازن و هزینه‌های امنیتی که بخشی از هزینه‌هایی که شرکتها می پردازند، مربوط به هزینه‌های کاهش مشروعیت شرکت است که با ارزیابی تأثیرات اجتماعی از بین می رود. هزینه‌های زیادی برای ایجاد انگیزه و بالا بردن بهره‌وری نیروی انسانی پرداخت می شود چون نیروی انسانی معمولاً در محیط‌های شهری اطراف صنعت زندگی می کنند که توسعه نیافته است و این انگیزه را از بین می برد که این هزینه‌ها با توجه به مسئولیت‌های اجتماعی شرکتها از بین می رود.

شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس دو هدف عمده را دنبال می کند؛ پایداری اقتصادهای محلی و ارتقای کیفیت زندگی محلی‌ها. منابع سنگ آهن سنگان جزو منابع ملی محسوب می شوند و متعلق به همگان هستند. بنابراین اگر کارخانه‌ای احداث می شود باید به توسعه کلان کشور و در مرحله اول به اجتماع اطراف خود کمک کند.

در دنیا سه چیز را به عنوان مسئولیت اجتماعی صنایع فولادی مطرح می کنند؛ زمین، آب و مصرف انرژی. این سه در حیات اجتماعی مؤثر هستند. باید به این نکته نیز توجه شود که صنایع فولادی در ایران چگونه به افزایش بهره‌وری، ارتقا تکنولوژی و کاهش مصرف آب، زمین و انرژی کمک می کنند. اما غیر از اینها مسئولیت‌های اجتماعی دیگری نیز وجود دارد که یکی از آنها ایجاد زنجیره تأمین محلی کارا است. تجربه صنعتی دنیا این را نشان می دهد که در همه کشورها اعم از در حال توسعه یا توسعه یافته صنایع کمکی به اقتصاد محلی نمی کنند بلکه وقتی به یک مکان وارد می شوند اقتصاد محلی را هم از بین می برند. در کشور ما وقتی صنعت وارد شهری می شود نظام معیشتی آن را از بین می برد و تازه نیروی کار را هم از محلی دیگر تأمین می کند. دنیا به این نتیجه رسیده است که این راه غلط است. این شرکت نیز با توسعه منطقه‌ای در منطقه خواف و سنگان سعی در کمک به بهبود وضعیت معیشتی و افزایش امکانات شهری در منطقه داشته و با عقد قراردادهای متعدد با صنایع کوچک محلی، به رونق بیش از پیش این صنایع کمک نموده است. استفاده از خدمات کشاورزی در همان منطقه سبب رونق بخش کشاورزی نیز گردیده است. ضمناً این شرکت با جذب نیروهای بومی و تقویت مراکز آموزش عالی در منطقه سبب افزایش سطح علمی مردم منطقه گردیده است.

کشور ایران در وضعیت بحران کم آبی قرار دارد که این امر اهمیت ملاحظات دقیق در زمینه استحصال و استفاده از آب در موارد مختلف را بیش از پیش روشن مینماید. در حال حاضر ۱۸۳/۶ میلیون متر مکعب آب در سال در بخشهای مختلف صنعت فولاد استفاده میشود که با اضافه شدن طرحهای محتمل و در دست اجرا، مجموع این مصرف به حدود ۲۶۲/۵ میلیون متر مکعب خواهد رسید. این مقدار مصرف آب لزوم ارائه راهکارهایی اساسی در زمینه تأمین آب برای این صنعت در آینده‌های نزدیک را بیش از پیش آشکار مینماید.

یکی از راهکارهای مهم که برای تأمین این سهم آب میتوان در نظر گرفت، استحصال این میزان آب از سهم بخش کشاورزی است. با توجه به درصد بالای مصرف آب در بخش کشاورزی و در عین حال راندمان پایین استفاده از آب در این بخش، بهبود بهره وری آب به میزان اندک در بخش کشاورزی منجر به آزادسازی حجم عظیمی از آب مصرفی خواهد شد که میتواند در قسمتهای دیگر تولیدی کشور از جمله صنعت مورد استفاده قرار گیرد.

از دیگر راهکارهای اساسی در زمینه تأمین آب، استفاده از پسابها برای مصرف در صنعت فولاد و به صورت جامعتر در کل صنعت میباشد. این منبع را میتوان به عنوان راهکاری مناسب جهت تأمین آب واحدهای کوچک فولادی در محدودههای ممنوعه و مکانهایی فاقد منابع دسته اول آب در نظر گرفت. با این حال با توجه به کمبود آب و جیره بندیهای اخیر آب شهری در بسیاری از مناطق کشور، تردیدهایی در رابطه با استفاده از این راهکار به عنوان تنها منبع تأمین آب پایدار در یک واحد فولادی بوجود آمده است. در حال حاضر فعالیتهایی در این زمینه در واحدهای مختلف فولادی انجام شده است که از آن جمله میتوان به طرح جمع آوری و تصفیه پساب شهر اردکان توسط شرکت معدنی و صنعتی چادرملو اشاره کرد. همچنین مجتمع فولاد مبارکه اصفهان و صنایع معدنی سنگان نیز در حال اجرای طرحهایی برای استفاده از فاضلاب تصفیه شده شهرهای همجوار میباشند.

شیرین سازی و انتقال آب دریا از دیگر راهکارهای تأمین آب برای طرحهای توسعه فولاد کشور است. در این راهکار آب دریا با استفاده از آب شیرین کن در مناطق ساحلی تصفیه میشود، که در همان مناطق ساحلی و یا توسط خط لوله به مناطق مرکزی منتقل و سپس در آنجا مورد استفاده قرار میگیرد. اینکه حجم آب بدست آمده از این روش خارج از چرخه آب کشور است، میزان و چگونگی استفاده از آن و پیشرفت در این زمینه تنها به مقوله های اقتصادی، زیست محیطی، سیاسی و همچنین سیاستهای دولت در این زمینه باز میگردد و صنعتگران با توجه به ارزش محصول خود نسبت به آب مصرفی، هزینه های اولیه و دائمی استفاده از آن را می پردازند. همچنین با پیشرفت تکنولوژی استفاده شده در مرحله شیرین سازی، روز به روز بازده واحدهای شیرین سازی آب دریا به روش اسمز معکوس افزایش و قیمت تمام شده آب تولیدی به این روش کاهش می یابد که استفاده از آن را مقرون به صرفه می نماید.

یکی از ابر پروژه های انتقال آب، شیرین سازی و انتقال آب از سواحل مکران در جنوب به سه استان شرقی یعنی سیستان و بلوچستان، خراسان جنوبی و خراسان رضوی می باشد. میزان سرمایه گذاری در این پروژه ۲.۶ میلیارد یورو و طول خط انتقال آب ۱۶۰۰ کیلومتر مربع پیش بینی شده است. ۳۰ درصد از تأمین مالی پروژه بر عهده سهامداران و ۷۰ درصد آن از محل منابع صندوق توسعه ملی با تضامین سهامداران است. سهم سرمایه گذاران صنایع معدنی سنگان در این پروژه ۲۰ درصد در کل پروژه است. مراحل اجرایی و ظرفیت شیرین سازی به این صورت است که در فاز نخست توسعه سواحل مکران (ظرفیت سالانه ۴۰ میلیون متر مکعب)، فاز دوم سیستان و بلوچستان (۷۰ میلیون متر مکعب)، فاز سوم استان خراسان جنوبی (۶۰ میلیون متر مکعب) و فاز چهارم استان خراسان رضوی (۱۲۰ میلیون متر مکعب) انتقال آب صورت می گیرد. مجموع ظرفیت سالانه پروژه به ۲۹۰ میلیون متر مکعب می رسد. شیرین سازی آب دریای عمان و انتقال آب به استان های کم آب سیستان و بلوچستان، خراسان جنوبی و رضوی می تواند علاوه بر تأمین آب آشامیدنی و کشاورزی، موجب فعال سازی معادن و صنایع بزرگ آب بر در این استان ها از جمله توسعه شرکت های حوزه مجتمع معدنی سنگان شود.

گاز مصرفی، عمدتاً مربوط به خط تولید گندله میباشد که امتیاز آن به نام شرکت اپال پارسیان است. برق مصرفی، مربوط به هر دو خط تولید گندله و کنسانتره است که تا کنون امتیاز برق آن از ایمیدرو به اپال پارسیان منتقل نشده است.

ب) مهمترین منابع، ریسک ها و روابط

۱. نقدینگی و منابع سرمایه‌ای

صورت جریان وجه نقد شرکت اصلی (میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	شرح
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :
میلیون ریال	میلیون ریال	نقد حاصل از (مصرف در) عملیات
۱,۵۶۳,۱۴۱	*(۸۸۴,۱۱۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۰	(۷,۶۵۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۵۶۳,۱۴۱	(۸۹۱,۷۷۵)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری :
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۰۸,۱۴۹)	(۷۲,۹۰۹)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۶۰۰	۸۶,۹۵۵	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۴۶)	(۱۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی نگهداری شده برای فروش
(۵۳۱)	(۷۱۷)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی نگهداری شده برای فروش
۰	۱۰,۵۵۹	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارایی ها
(۱,۸۹۴)	(۴۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۲,۰۷۰,۶۳۲)	(۱۰,۱۱۳,۷۲۴)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۰	۸۸,۲۳۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۰	۳,۰۹۳,۰۵۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری
۱۷,۵۶۴	۴۵,۱۵۴	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۲,۳۶۲,۳۸۸)	(۶,۸۶۳,۵۳۶)	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
(۷۹۹,۲۴۷)	(۷,۷۵۵,۳۱۱)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۹,۱۴۹	۸,۱۲۲,۳۲۱	خالص دریافت های نقدی از سهامداران
۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۸,۴۹۷,۰۰۰	۸,۳۲۳,۸۲۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵,۶۳۹,۱۲۱)	(۷,۷۵۰,۹۴۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۰۷۵,۳۳۲)	(۸۷۵,۳۹۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۸۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱,۷۸۸,۸۹۶	۷,۳۶۹,۸۰۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۹۸۹,۶۴۹	(۳۸۵,۵۰۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۱,۷۲۳	۱,۰۵۲,۲۱۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۸۴۲	۱۶۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۰۵۲,۲۱۴	۶۶۶,۸۷۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۶,۸۵۵,۹۴۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	معاملات غیر نقدی

* عمدتاً ناشی از کاهش حساب پیش دریافت‌ها منتج از فروش بخشی از سهام شرکت پارس فولاد سبزواری و همچنین کاهش ارزش موجودی کالا می‌باشد با عنایت به تعیین تکلیف موارد فوق‌الذکر در سنوات آتی مشکلی از این بابت متوجه شرکت نخواهد بود.

صورت جریان وجه نقد تلفیق (میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	شرح
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :
میلیون ریال	میلیون ریال	وجه نقد حاصل از عملیات
۱۰,۹۰۸,۰۸۷	۲۰,۲۰۹,۹۰۵	مالیات پرداختی
۰	(۷,۶۶۲)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۱۰,۹۰۸,۰۸۷	۲۰,۲۰۲,۲۴۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶,۱۸۲,۹۵۰)	(۷,۲۳۶,۶۱۳)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۶۰۰	۸۶,۹۵۶	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۷,۷۴۵)	(۱,۸۱۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی نگهداری شده برای فروش
(۵۳۱)	(۷۱۷)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی نگهداری شده برای فروش
۰	۱۰,۵۵۹	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارایی ها
(۱,۸۹۴)	(۴۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
(۱۶۹,۸۳۶)	(۳۸۹)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۰	۸۸,۲۳۵	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۶۴۰,۰۰۰)	(۳,۰۷۰,۰۰۰)	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۰	۱۰۷,۳۸۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری
۲۴۴,۹۰۰	۱,۲۸۹,۷۷۱	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷,۷۵۶,۴۵۶)	(۸,۷۲۶,۶۶۷)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۳,۱۵۱,۶۳۱	۱۱,۴۷۵,۵۷۶	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
		وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم اقلیت
۵۴۱,۸۲۵	۶۸۴,۳۲۷	خالص دریافت های نقدی از (پرداخت های نقدی به) سهامداران اصلی و فاقد کنترل
(۲۵۳,۴۶۴)	۹,۱۲۱,۳۸۴	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۸,۴۹۷,۰۰۰	۸,۳۲۳,۸۲۱	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵,۶۳۹,۱۲۰)	(۷,۷۵۰,۹۴۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۰۷۵,۳۳۳)	(۸۷۵,۳۹۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳,۸۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۱۴,۴۲۴)	(۵,۳۴۰,۱۲۰)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱,۵۵۳,۶۸۴	۳,۷۱۳,۰۷۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴,۷۰۵,۳۱۵	۱۵,۱۸۸,۶۵۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۵۵,۳۶۰	۴,۹۶۱,۳۹۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۱۶	۵۳۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴,۹۶۱,۳۹۱	۲۰,۱۵۰,۵۷۸	معاملات غیر نقدی
۶,۶۲۴,۴۸۲	۱۲,۹۹۸,۶۹۱	

۲. سرمایه انسانی و فکری

داشتن نیروهای متخصص و کارآمد در گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس، از مهم ترین ارکان سازنده و سرنوشت ساز در اجرایی نمودن راهبردهای سازمانی است. از این رو گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس در نظر داشته تا سرمایه انسانی خویش را در بالاترین جایگاه و سطوح علمی اتخاذ و گزینش نماید. از طرفی توجه به رشد و ارتقای علمی و تجربی سرمایه های انسانی، یکی از راهبردهای مهم گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس در راستای

گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) - گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۸

تحقق روند سودآوری و دستیابی به اهداف تعیین شده و نهایتاً کسب رضایت هرچه بیشتر ذینفعان شرکت می باشد. این شرکت همواره سعی بر آن داشته تا با بهره گیری از مدیریت HRM و توجه خاص به مقوله آموزش، زمینه های شکوفایی توانمندی های بالقوه و بالفعل کارکنان خود را فراهم آورد. در جدول ذیل به ترکیب نیروی انسانی از منظر نوع استخدام اشاره شده است:

تحصیلات نیروی انسانی		
درصد	تعداد (۱۳۹۸/۱۰/۳۰)	تحصیلات
۸	۳	دکتری
۵۹	۲۲	کارشناسی و کارشناسی ارشد
۳۲	۱۲	کاردانی و دیپلم
۱۰۰	۳۷	جمع

نوع استخدام نیروی انسانی								
شرکت				گروه				نوع استخدام
۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		
درصد	تعداد (نفر)	درصد	تعداد (نفر)	درصد	تعداد (نفر)	درصد	تعداد (نفر)	
۱۰۰٪	۳۱	۱۰۰٪	۳۷	۲۷٪	۳۵۸	۲۶.۸٪	۳۸۱	کارکنان رسمی و قراردادی
				۷۳٪	۹۷۰	۷۳.۲٪	۱،۰۴۳	کارکنان برون سپاری
۱۰۰٪	۳۱	۱۰۰٪	۳۷	۱۰۰٪	۱،۳۲۸	۱۰۰٪	۱،۴۲۴	جمع

۳. بدهی های شرکت و امکان بازپرداخت آن از سوی شرکت

پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های بلند مدت

پرداختنی های بلندمدت				
شرکت		گروه		شرح
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	غیر تجاری:
۲,۲۴۵,۰۸۰	۱,۲۶۸,۲۱۶	۲,۲۴۵,۰۸۰	۱,۲۶۸,۲۱۶	اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری پارسیان
(۱۹۸,۶۸۸)	(۱۹۸,۶۸۸)	(۱۹۸,۶۸۸)	(۱۹۸,۶۸۸)	هزینه و کارمزد ضمانت نامه پروژه فولاد سبزوآر و سنگان
۲,۰۴۶,۳۹۲	۱,۰۶۹,۵۲۸	۲,۰۴۶,۳۹۲	۱,۰۶۹,۵۲۸	
.	.	۱۵,۸۰۶,۶۵۷	۱۷,۳۰۶,۰۵۴	ایمیدرو
۲,۰۴۶,۳۹۲	۱,۰۶۹,۵۲۸	۱۷,۸۵۳,۰۴۹	۱۸,۳۷۵,۵۸۲	

گردش عملیات حساب بدهی بلندمدت به شرکت سرمایه گذاری پارسیان طی سال شامل مبلغ ۸.۱۲۲.۳۲۱ میلیون ریال خالص وجوه استقراض شده و مبلغ ۹۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سود سهام پرداختنی و مبلغ ۸۱۵ میلیون ریال هزینه های عملیاتی پرداختنی توسط آن شرکت به عنوان اقلام افزایش یافته و مبلغ ۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه به عنوان اقلام کاهش یافته می باشد.

گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) - گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۸

سازمان ایمیدرو از سهامداران شرکت فرعی صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان می باشد و بخش عمده بدهی فوق مربوط به آورده غیرنقدی آن سازمان به مبلغ ۱۵.۵۵۰.۰۰۰ میلیون ریال در شرکت مزبور است. باقیمانده بدهی به سازمان مزبور بابت پیش پرداخت ریالی و ارزی پرداختی توسط ایمیدرو در ابتدای قرارداد به کنسرسیوم "ام تی نیک" و انتقال طرح فولاد سبزواری در حال احداث است.

پرداختنی های کوتاه مدت

پرداختنی های کوتاه مدت				
شرکت		گروه		شرح
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری:
				حسابهای پرداختنی:
۶,۶۵۱	۳,۷۲۱	۴,۰۳۶,۰۴۹	۴,۱۷۴,۴۱۸	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶,۶۵۱	۳,۷۲۱	۴,۰۳۶,۰۴۹	۴,۱۷۴,۴۱۸	
				غیر تجاری:
۹,۸۵۶	۳۳,۹۰۴	۰	۳۳,۰۰۰	اشخاص وابسته
۲,۲۳۷	۱۵۱,۰۵۳	۲,۷۶۶	۳۳۵,۸۹۰	اسناد پرداختنی
۹,۵۰۶	۷,۳۴۰	۸۱۲,۸۸۸	۵۶۳,۲۶۰	ذخایر هزینه های پرداختنی
۱,۹۵۵	۲,۴۹۹	۱,۱۷۹,۵۷۷	۲,۴۳۱,۰۳۸	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۰	۲,۷۳۶	۹۱,۹۸۰	۲۱۶,۰۹۲	سایر حساب های پرداختنی
۲۳,۵۵۴	۱۹۷,۵۳۲	۲,۰۸۷,۲۱۱	۳,۵۷۹,۲۷۹	
۳۰,۲۰۵	۲۰۱,۲۵۳	۶,۱۲۳,۲۶۰	۷,۷۵۳,۶۹۸	

اقلام تشکیل دهنده سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

اقلام تشکیل دهنده سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
شرکت		گروه		شرح
۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱,۰۹۹,۹۷۲	۵۲,۱۹۶	مجتمع سنگ آهن سنگان
۰	۰	۲,۷۳۲,۲۰۵	۳,۰۶۳,۹۱۹	*شرکت سازه های صنعتی آذران
۰	۰	۰	۳۸۴,۸۷۲	شرکت احیا سپاهان (بابت خرید کنسانتره)
۰	۰	۴۴,۷۰۱	۰	پارسیان کار دریا
۹۷	۰	۷,۱۸۲	۳۸۹	شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان
۳,۳۱۰	۲,۷۱۶	۳,۳۱۰	۲,۷۱۶	سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان رضوی
۰	۰	۴,۳۰۵	۰	صنایع پمپ سازی نوید سهند
۰	۰	۵,۴۵۶	۰	شرکت حفاظت خوردگی و رسوب پارس
۰	۰	۸۳,۸۷۶	۳۰۵,۹۴۷	شرکت گاز خراسان رضوی (بابت گاز مصرفی کارخانه و سایت)
۳,۲۴۴	۱,۰۰۵	۵۵,۰۴۲	۳۶۴,۳۸۰	سایر
۶,۶۵۱	۳,۷۲۱	۴,۰۳۶,۰۴۹	۴,۱۷۴,۴۱۸	

*مبلغ مزبور بابت ساخت پروژه های کارخانه گندله سازی و کنسانتره در شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان می باشد.

گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) - گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۸

پرداختنی های غیر تجاری به اشخاص وابسته

پرداختنی های غیر تجاری به اشخاص وابسته				
شرح	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک پارسیان	۳۳,۰۰۰	۰	۳۳,۰۰۰	۰
پارس فولاد سبزواری	۰	۰	۱۲۰	۲,۶۴۹
اپال پارسیان سنگان	۰	۰	۷۸۴	۷,۲۰۷
	۳۳,۰۰۰	۰	۳۳,۹۰۴	۹,۸۵۶

بخش عمده اسناد پرداختنی شامل مبلغ ۱۸۴.۵۳۷ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت اپال پارسیان سنگان و مبلغ ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال به شرکت سرمایه گذاری پارسیان، پرداختی توسط شرکت اصلی بابت پرداخت سود سهام می باشد.

۴. وضعیت سرمایه در گردش شرکت

در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰، گروه وجوه نقدی معادل ۲۰,۱۵۰,۵۷۸ میلیون ریال داشته است. مجموع دارایی های جاری معادل ۴۱,۲۰۷,۹۱۶ میلیون ریال و مجموع بدهی های جاری معادل ۱۳,۴۵۳,۶۳۸ میلیون ریال است. این موضوع بیانگر این است که شرکت کسری در "سرمایه در گردش" نداشته است.

۵. تعهدات سرمایه ای

گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) فاقد تعهدات سرمایه ای در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۶. معاملات با اشخاص وابسته

اشخاص وابسته

معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش									
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	علی الحساب پرداختی	علی الحساب دریافتی	اصلاح حساب	خرید خدمات و سایر بدهی	افزایش سرمایه	سود سپرده بانکی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری پارسیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳,۴۶۳	(۸,۱۲۲,۴۹۴)		(۱,۰۶۴)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
	بانک پارسیان	همگروه	-						۱,۱۷۳,۱۴۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت تامین و توسعه زیرساختهای شرق ایران	سرمایه پذیر	-	۱۴۰,۹۲۴	-				
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۱,۶۱۹,۸۵۴*	(۱۲۰,۴۵۷)		
جمع				۱۴۴,۳۸۷	(۸,۱۲۲,۴۹۴)	۱,۶۱۹,۸۵۴	(۱۲۱,۵۲۱)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۱۴۶

*بابت انتقال مبلغ پیش پرداخت اعتبار اسنادی به سرمایه گذاری بلند مدت به شرکت پارس فولاد سبزواری می باشد.

گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) - گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۸

مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه							
۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		پرداختنی ها	دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب				
۲,۰۴۳,۴۲۲		۱,۰۵۹,۷۸۲		۱,۰۶۹,۵۲۸	۹,۷۴۶	شرکت سرمایه گذاری پارسیان	شرکتهای اصلی و نهایی
۰	۱۱۶,۶۲۵		۱۴۱,۸۸۴	۳۳,۰۰۰	۱۷۴,۸۸۴	بانک پارسیان	
۰	۳,۸۵۰		۶,۸۲۱		۶,۸۲۱	شرکت بیمه پارسیان	سایر اشخاص وابسته
۰	۱۱۵,۳۹۷		۳۷۴		۳۷۴	صرافی پارسیان	
۰	۱۱۹,۷۹۰		۲۶۰,۷۱۴		۲۶۰,۷۱۴	شرکت تامین و توسعه زیرساختهای شرق ایران	
۱۵,۸۰۶,۶۵۷	-	۱۷,۳۰۶,۰۵۴		۱۷,۳۰۶,۰۵۴		سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۲۳۲	۰					شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	مدیران اصلی واحد تجاری
۱۵۶	۰					شرکت بهساز تجهیز آسیا (بتاکو)	
۱۷,۸۵۰,۴۶۶	۳۵۵,۶۶۳	۱۸,۳۶۵,۸۳۶	۴۰۹,۷۹۳	۱۸,۴۰۸,۵۸۲	۴۵۲,۵۳۹	جمع	

معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

معاملات شرکت با اشخاص وابسته									
سود سپرده بانکی	افزایش سرمایه دریافتی (پرداختی)	سایر بدهی ها	درآمد اجاره و سایر	علی الحساب دریافتی	علی الحساب پرداختی	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۵)		(۸,۱۲۲,۳۲۱)		*	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت سرمایه گذاری پارسیان	واحد تجاری اصلی و نهایی
۴۵,۱۵۴						*		بانک پارسیان	
				(۶۹,۴۲۳)	۰	*		شرکت اپال پارسیان سنگان	شرکتهای همگروه
	(۹,۱۲۴,۵۶۲)			(۲,۲۹۳,۳۶۹)	۲۰۶,۵۹۶	*		شرکت اپال فولاد شرق پارسیان	
			۳۴,۶۱۱	(۳۶۶,۲۵۰)	۹۹۹,۰۶۳	*		شرکت پارس فولاد سبزواری	
۴۵,۱۵۴	۸۷۵,۴۳۸	(۸۱۵)	۳۴,۶۱۱	(۱۰,۸۵۱,۳۶۳)	۱,۲۰۵,۶۵۹			جمع کل	

گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) - گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۸

مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته							
۱۳۹۷/۱۰/۳۰		۱۳۹۸/۱۰/۳۰		پرداختنی ها	دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب				
۲,۰۴۶,۳۹۲	۰	۱,۰۶۹,۵۲۸		۱,۰۶۹,۵۲۸		شرکت سرمایه گذاری پارسیان	واحد تجاری اصلی
۷۰,۲۰۷	۰	۷۸۴		۷۸۴		شرکت اپال پارسیان سنگان	شرکتهای همگروه
۰	۱,۸۷۴,۲۶۲		۸,۹۱۲,۰۵۱		۸,۹۱۲,۰۵۱	شرکت اپال فولاد شرق پارسیان	
	۱,۱۹۵,۸۵۶		۱,۸۶۳,۲۸۰	۱۲۰	۱,۸۶۳,۴۰۰	شرکت پارس فولاد سبزواری	
		۲۲,۷۴۱		۳۳,۰۰۰	۱۰,۲۵۹	بانک پارسیان	
۰	۳,۸۵۰		۶,۸۲۱		۶,۸۲۱	شرکت بیمه پارسیان	
۲,۱۱۶,۵۹۹	۳,۰۷۳,۹۶۸	۱,۰۹۳,۰۵۳	۱۰,۷۸۲,۱۵۲	۱,۱۰۳,۴۳۲	۱۰,۷۹۲,۵۳۱	جمع	

معاملات با اشخاص وابسته گروه:

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش اپال پارسیان سنگان								
سایر	پرداختی	دریافتی	فروش	خرید	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	-	(۱۰,۱۸۷,۴۳۱)	-	-	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت اپال فولاد شرق پارسیان	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
	-	-	۸,۷۰۵,۶۰۲	-	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت پارس فولاد سبزواری	
	۶,۳۰۷	-	-	-	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت اپال کانی پارس	
	۲,۴۶۳	-	-	-	...	همگروه	شرکت سرمایه گذاری پارسیان	سایر اشخاص وابسته
	۱۴۰,۹۲۴	-	-	-	✓	سرمایه پذیر	شرکت تامین و توسعه زیرساختهای شرق ایران	
	۱۴۹,۶۹۴	(۱۰,۱۸۷,۴۳۱)	۸,۷۰۵,۶۰۲	-			جمع کل	

گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) - گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۸

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش فولاد سبزواری								
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید مواد	علی الحساب پرداختی	اصلاح حسابهای سهامداران	علی الحساب دریافتی	سایر (خرید خدمات و حسابهای فیما بین)
سهامداران نفوذ قابل ملاحظه	شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس	سهامدار و رئیس هیات مدیره	✓	-	-	۴,۶۲۷	۹۹۹,۰۶۳	۲۹,۹۸۴
	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۱,۶۱۹,۸۵۴	۰	(۱۲۰,۴۵۷)
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری پارسیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	(۲,۷۴۱)	۰	۰	۲۴۹
	شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان	همگروه		۹,۴۸۹,۱۰۶	(۹,۳۵۱,۹۸۷)	۰	۰	۱,۹۸۷
جمع				۹,۴۸۹,۱۰۶	(۹,۳۵۴,۷۲۸)	۱,۶۲۴,۴۸۱	۹۹۹,۰۶۳	(۸۸,۲۳۷)

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته اپال فولاد شرق								
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت	پرداخت	سود سهام پرداختی	سود سهام مصوب	اجاره محل
واحد تجاری اصلی	شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	(۹,۳۳۱,۱۵۸)	۶۷۸,۱۹۷	۱,۸۷۴,۲۶۲	(۱,۸۷۴,۲۶۲)	-
شرکت وابسته	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	(۸۴۹,۳۴۸)	۲۳۲	۱۷۳,۶۵۱	(۱۷۳,۶۵۱)	-
شرکت وابسته	شرکت بهساز تجهیز آسیا (بتاکو)	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	(۵۷۲,۸۷۰)	۱۵۶	۱۱۷,۱۲۴	(۱۱۷,۱۲۴)	-
شرکت وابسته	شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان	شرکت فرعی	-	(۲,۵۶۶,۵۵۳)	۱۰,۲۳۵,۳۱۰	-	-	(۲,۱۰۵)
شرکت وابسته	شرکت سرمایه گذاری پارسیان	همگروه	-	(۱۷۳)	۱,۰۰۰	-	-	-
جمع				(۱۳,۳۱۹,۹۲۹)	۱۰,۹۱۳,۸۹۵	۲,۱۶۵,۰۳۷	(۲,۱۶۵,۰۳۷)	(۲,۱۰۵)

ت) نتایج عملیات و چشم اندازها

۱. توضیحاتی شفاف در مورد عملکرد مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰

درآمد عملیاتی شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ بالغ بر ۴۲,۸۱۱,۶۲۱ میلیون ریال است، که حاصل از فروش سنگ آهن که حدود ۷۲٪ از آن حاصل از فروش داخلی و ۲۸٪ مربوط به صادرات می باشد. فروش داخلی شامل ۵۶.۹۲٪ گندله ی آهن، ۴۳٪ آهن اسفنجی و ۰.۰۸٪ مربوط به فروش کنسانتره و سنگ آهن می باشد. و نحوه ی توزیع فروش محصولات صادراتی بشرح ۴٪ آهن اسفنجی و ۹۶٪ گندله ی آهن است. ۳۰٪ از بهای تمام شده درآمد عملیاتی مواد مستقیم، ۱۱٪ هزینه دستمزد مستقیم و ۵۹٪ مربوط به هزینه های غیرمستقیم و سربار می باشد. سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی مربوط به تسعیر ارز حسابهای عملیاتی شرکت های گروه و فروش ضایعات می باشد. سود سرمایه گذاری ها مربوط به سود سهام پارس فولاد سبزوار و اپال فولاد شرق پارسین می باشد. هزینه های مالی ناشی از هزینه سود و کارمزد بانک ها بوده است که تسهیلات دریافتی از بانک ها در راستای فعالیت اصلی شرکت بکار گرفته شده است. همچنین سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی حاصل از فروش دارایی های ثابت و تسعیر ارز است. ماحصل عملیات گروه منتج به سود خالص بالغ بر ۲۳,۶۹۲,۸۲۳ میلیون ریال و در نتیجه سود واقعی پایه هر سهم معادل ۱۰۰۵۹ ریال است. پیش بینی می شود سود خالص گروه در سال مالی ۱۳۹۹ نسبت به سال مالی ۱۳۹۸، معادل ۱۰۷٪ و نسبت به سال مالی ۱۳۹۷ معادل ۴۷۲٪ رشد داشته باشد.

صورت و سود و زیان تلفیقی

شرح	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
	درصد از درآمد عملیاتی	میلیون ریال	درصد از درآمد عملیاتی	میلیون ریال
درآمد های عملیاتی	۱۰۰	۴۲,۸۱۱,۶۲۱	۱۰۰	۱۶,۰۵۴,۰۴۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۴)	(۱۹,۷۵۹,۶۷۷)	(۴۶)	(۶,۹۸۸,۷۶۵)
سود ناخالص	۵۶	۲۳,۰۵۱,۹۴۴	۵۴	۹,۰۶۵,۲۷۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴)	(۱,۷۹۴,۱۱۵)	(۴)	(۶۰۰,۵۵۸)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱)	۱,۱۱۶,۲۲۹	۳	(۱۴۹,۰۹۶)
سود عملیاتی	۵۲	۲۲,۳۷۴,۰۵۷	۵۲	۸,۳۱۵,۶۲۳
سود سرمایه گذاری ها		۱,۲۴۸,۲۴۳	۳	۲۵۳,۳۲۷
هزینه های مالی		(۴۸,۳۱۲)	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی		۱۱۸,۸۳۵	۰	(۳,۷۱۷)
سود خالص قبل از کسر مالیات		۲۳,۶۹۲,۸۲۳	۵۵	۸,۵۶۵,۲۳۳
مالیات بردرآمد		(۵۹۸۸)	۰	(۵)
سودخالص		۲۳,۶۸۶,۸۳۵	۵۵	۸,۵۶۵,۲۲۸
قابل انتساب				
مالکان شرکت اصلی		۱۳,۱۲۱,۳۷۸		۴,۱۸۴,۳۱۶
منافع فاقد حق کنترل		۱۰,۵۶۵,۴۵۷		۴,۳۸۰,۹۱۲
		۲۳,۶۸۶,۸۳۵		۸,۵۶۵,۲۲۸
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی				
عملیاتی (ریال)		۹۹۷		۶۵۳
غیر عملیاتی (ریال)		۶۲		۳۶
سود پایه هر سهم (ریال)		۱,۰۵۹		۶۸۹

۲. پیشرفت شرکت در سال جاری و در آینده

گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال پارسیان در راستای تحقق راهبردهای خود برای سال های آتی، سناریوی رشد عملکرد و حجم فعالیت های گروه را به شرح زیر در نظر گرفته است:

پیش بینی صورت سود و زیان

به منظور برآورد صورت سود و زیان شرکت اپال کانی پارس ابتدا سود شرکت های زیرمجموعه از جمله پارس فولاد سبزواری و اپال پارسیان سنگان برآورد شده است.

در برآورد صورت سود و زیان شرکت های پارس فولاد سبزواری و اپال پارسیان سنگان مفروضات به شرح جدول ذیل استفاده شده است.

مفروضات برآورد صورت سود و زیان شرکتهای زیر مجموعه

مفروضات کلی	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
نرخ تورم ایران (بر اساس پیش بینی IMF)	۳۱٪	۲۹٪	۲۷٪
تورم حقوق و دستمزد	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪
نرخ دلار- ریال	۱۶۶,۶۲۸	۲۱۰,۱۵۹	۲۶۱,۲۸۰
نرخ رشد دلار	۲۸٪	۲۶٪	۲۴٪
نرخ سود سپرده بانکی	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪
شمش فخوز- دلار	۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰
مفروضات صنعتی و معدنی سنگان			
تولید کنستانتره سنگان - تن	۲,۸۰۵,۹۳۰	۲,۸۰۵,۹۳۰	۲,۸۰۵,۹۳۰
تولید گندله سنگان- تن	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
درصد فروش داخلی گندله	۸۰٪	۸۰٪	۸۰٪
درصد فروش صادراتی گندله	۲۰٪	۲۰٪	۲۰٪
ضریب نرخ گندله به شمش فخوز	۲۳.۵٪	۲۳.۵٪	۲۳.۵٪
ضریب نرخ خرید کنستانتره به شمش فخوز	۱۶.۰٪	۱۶.۰٪	۱۶.۰٪
نرخ فروش گندله داخلی - ریال	۱۳,۷۰۵,۱۱۲	۱۷,۲۸۵,۵۷۲	۲۱,۴۹۰,۲۸۸
نسبت نرخ گندله صادراتی به داخلی	۱۰۶٪	۱۰۶٪	۱۰۶٪
ضریب تبدیل کنستانتره به گندله	۱	۱	۱
ضریب تبدیل کانسنگ به کنستانتره	۱.۵	۱.۵	۱.۵
میزان کنستانتره خریداری شده- تن	۱,۶۹۴,۰۷۰	۱,۶۹۴,۰۷۰	۲,۱۹۴,۰۷۰
نرخ کنستانتره خریداری شده- ریال	۹,۳۳۱,۱۴۰	۱۱,۷۶۸,۹۰۰	۱۴,۶۳۱,۶۸۵
بهای کانسنگ خریداری شده- ریال	۱,۵۱۴,۱۸۳	۱,۹۰۹,۷۶۳	۲,۳۷۴,۳۱۳
درصد تقسیم سود	۹۰٪	۹۰٪	۹۰٪
مفروضات سبزواری			
ظرفیت اسمی	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
مقدار تولید آهن اسفنجی سبزواری- تن	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
نسبت مقدار فروش به مقدار تولید	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
نرخ آهن اسفنجی به شمش فخوز- ریال	۵۰٪	۵۰٪	۵۰٪
درصد فروش داخلی آهن اسفنجی	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪
نرخ آهن اسفنجی (ریال اتن)	۳۰,۱۸۵,۰۰۷	۳۸,۰۷۰,۸۴۰	۴۷,۳۳۱,۵۷۰
ضریب تبدیل گندله به آهن اسفنجی	۱.۵	۱.۵	۱.۵
درصد تقسیم سود سبزواری	۹۰٪	۹۰٪	۹۰٪

برآورد صورت سود و زیان شرکت پارس فولاد سبزواری

برآورد فروش

در برآورد مقدار فروش آهن اسفنجی برای سال‌های آتی میزان تولید و فروش سالانه محصول برابر در نظر گرفته شده است. همچنین نرخ فروش محصول برابر ۵۰ درصد نرخ فروش داخلی بیلت شرکت فولاد خوزستان و هر تن بیلت فولاد خوزستان برابر ۳۵۰ دلار برای سال‌های آتی تا سال ۱۴۰۱ برآورد شده است. تمام فروش شرکت پارس فولاد سبزواری به صورت داخلی بوده و به شرح جدول ذیل تا سال ۱۴۰۱ برآورد شده است.

برآورد فروش شرکت پارس فولاد سبزواری

شرح	برآورد ۱۳۹۹	برآورد ۱۴۰۰	برآورد ۱۴۰۱
ظرفیت اسمی تولید- تن	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
مقدار تولید- تن	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
مقدار فروش آهن اسفنجی- تن	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
نرخ فروش آهن اسفنجی (ریال)	۳۰,۱۸۵,۰۰۷	۳۸,۰۷۰,۸۴۰	۴۷,۳۳۱,۵۷۰
مبلغ فروش آهن اسفنجی (میلیون ریال)	۲۴,۱۴۸,۰۰۵	۳۰,۴۵۶,۶۷۲	۳۷,۸۶۵,۲۵۶

برآورد بهای تمام شده

حدود ۸۵ درصد از بهای تمام شده شرکت شامل هزینه مواد اولیه مستقیم و عمدتاً گندله است که از شرکت اپال پارسین سنگان تامین می‌شود. ضریب تبدیل گندله به آهن اسفنجی برابر ۱.۵ در محاسبات برآورد مواد اولیه مصرفی لحاظ شده است. نرخ خرید مواد اولیه برابر با نرخ فروش گندله شرکت اپال پارسین سنگان مطابق با جدول مفروضات در نظر گرفته شده است. هزینه حقوق و دستمزد مستقیم و غیر مستقیم بر مبنای نرخ رشد سالانه ۲۰ درصد در محاسبات لحاظ شده است. هزینه مواد غیر مستقیم بر اساس نسبت تاریخی این هزینه به فروش شرکت برابر ۸.۲ درصد کل فروش در محاسبات لحاظ شده است. سایر هزینه‌های سربار بر اساس نرخ تورم سالانه مذکور در جدول مفروضات ارزشیابی برآورد شده اند. برآورد بهای تمام شده شرکت پارس فولاد سبزواری به شرح جدول ذیل است.

برآورد بهای تمام شده شرکت پارس فولاد سبزواری

شرح - میلیون ریال	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
مواد مستقیم مصرفی	۱۵,۱۲۴,۶۲۴	۱۸,۹۰۵,۷۸۰	۲۲,۴۴۳,۱۶۷
دستمزد مستقیم	۲۴۱,۹۲۰	۳۰۲,۴۰۰	۳۷۴,۹۷۶
سربار ساخت	۲,۱۷۷,۰۲۶	۲,۷۳۰,۰۸۵	۳,۲۸۲,۵۵۸
دستمزد غیرمستقیم	۱۲۱,۳۵۹	۱۵۱,۶۹۹	۱۸۸,۱۰۷
استهلاک خط احیا	۳۱۶,۶۶۲	۳۱۶,۶۶۲	۳۱۶,۶۶۲
مواد غیر مستقیم و سایر	۱,۷۳۹,۰۰۵	۲,۵۷۸,۳۷۶	۲,۷۷۷,۷۸۹
جمع بهای تمام شده	۱۷,۵۴۳,۵۷۰	۲۱,۹۳۸,۲۶۵	۲۷,۱۰۰,۷۰۱

گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) - گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۸

صورت سود و زیان

برآورد صورت سود و زیان شرکت پارس فولاد سبزواری طی سالهای ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ به شرح جدول ذیل است.

برآورد صورت سود و زیان شرکت پارس فولاد سبزواری

شرح- میلیون ریال	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
فروش	۲۴,۱۴۸,۰۰۵	۳۰,۴۵۶,۶۷۲	۳۷,۸۶۵,۲۵۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته	-۱۷,۵۴۳,۵۷۰	-۲۱,۹۳۸,۲۶۵	-۲۷,۰۱۰,۷۰۱
سود(زیان) ناخالص	۶,۶۰۴,۴۳۶	۸,۵۱۸,۴۰۷	۱۰,۷۶۴,۵۵۵
هزینه های اداری عمومی و فروش	-۲۳۶,۳۴۴	-۲۹۲,۶۳۶	-۳۶۰,۱۸۸
سود (زیان) عملیاتی	۶,۳۶۸,۰۹۲	۸,۲۲۵,۷۷۱	۱۰,۴۰۴,۳۶۷
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۹,۲۹۲	۲۳,۱۹۲	۲۷,۸۷۳
سود (زیان) خالص قبل از مالیات	۶,۳۸۷,۳۸۴	۸,۲۴۸,۹۶۳	۱۰,۴۳۲,۲۴۰
مالیات			
سود و زیان خالص	۶,۳۸۷,۳۸۴	۸,۲۴۸,۹۶۳	۱۰,۴۳۲,۲۴۰

لازم به ذکر است در محاسبه هزینه عمومی، اداری و فروش هزینه حقوق و دستمزد اداری بر مبنای نرخ رشد سالانه ۲۰ درصد، هزینه حمل و نقل بر اساس نسبت تاریخی این هزینه به فروش صادراتی برابر ۱۳٪ درصد فروش صادراتی شرکت و سایر هزینه های عمومی، اداری و فروش بر اساس نرخ تورم مذکور در جدول مفروضات در محاسبات لحاظ شده اند.

برآورد صورت سود و زیان شرکت اپال پارسیان سنگان

برآورد فروش

در برآورد مقدار فروش محصولات فرض شده است شرکت تمام کنستانت تره تولیدی خود را در تولید محصول گندله به مصرف رسانده و از این محل در سال های آتی فروش نخواهد داشت. همچنین برآورد مقدار فروش محصول گندله با فرض برابری مقدار تولید با مقدار فروش این محصول در هر سال انجام شده است. سهم فروش صادراتی گندله به میزان ۲۰ درصد از کل فروش این محصول در نظر گرفته شده است.

در برآورد مبلغ فروش شرکت اپال پارسیان سنگان، ضریب نرخ گندله ۲۳.۵ درصد نرخ بیلت فولاد خوزستان و قیمت هر تن شمش بیلت این شرکت برابر با ۳۵۰ دلار در ۳ سال آتی فرض شده است.

برآورد تولید شرکت اپال پارسیان سنگان

تولید - تن	کارشناسی ۱۳۹۹	کارشناسی ۱۴۰۰	کارشناسی ۱۴۰۱
گندله	۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

برآورد مقدار فروش شرکت اپال پارسیان سنگان

مقدار فروش - تن	کارشناسی ۱۳۹۹	کارشناسی ۱۴۰۰	کارشناسی ۱۴۰۱
گندله داخلی	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع فروش داخلی	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
گندله صادراتی	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع فروش صادراتی	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل	۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) - گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۸

برآورد نرخ فروش شرکت اپال پارسیان سنگان

نرخ محصولات - ریال	کارشناسی ۱۳۹۹	کارشناسی ۱۴۰۰	کارشناسی ۱۴۰۱
گندله داخلی	۱۲,۳۹۶,۰۰۰	۱۵,۶۳۴,۴۵۴	۱۹,۳۷۸,۴۱۶
گندله صادراتی	۱۵,۹۹۰,۰۰۰	۲۰,۱۶۷,۳۸۸	۲۵,۴۳۶,۱۱۸

برآورد مبلغ فروش شرکت اپال پارسیان سنگان

مبلغ فروش - میلیون ریال	کارشناسی ۱۳۹۹	کارشناسی ۱۴۰۰	کارشناسی ۱۴۰۱
گندله داخلی	۴۵,۸۶۵,۲۰۰	۵۷,۸۴۷,۴۸۰	۷۷,۵۱۳,۶۶۴
جمع فروش داخلی	۴۵,۸۶۵,۲۰۰	۵۷,۸۴۷,۴۸۰	۷۷,۵۱۳,۶۶۴
گندله صادراتی	۷,۹۹۵,۰۰۰	۱۰,۰۸۳,۶۹۴	۲۵,۴۳۶,۱۱۸
جمع فروش صادراتی	۷,۹۹۵,۰۰۰	۱۰,۰۸۳,۶۹۴	۲۵,۴۳۶,۱۱۸
جمع کل	۵۳,۸۶۰,۲۰۰	۶۷,۹۳۱,۱۷۴	۱۰۲,۹۴۹,۷۸۲

بهای تمام شده

حدود ۳۴٪ از بهای تمام شده شرکت شامل هزینه مواد اولیه مستقیم و عمدتاً کنستانتره می‌باشد. ضریب تبدیل کنستانتره به گندله برابر ۱ در محاسبات برآورد مواد اولیه مصرفی لحاظ شده است. همچنین فرض شده است شرکت تمام ۲.۶ میلیون تن کنستانتره تولیدی خود را به مصرف برای تولید گندله به مصرف رسانده و مازاد مورد نیاز را خریداری خواهد کرد. نرخ هر تن کنستانتره خریداری شده بر اساس ۱۶ درصد نرخ بیلت فولاد خوزستان، و هر تن بیلت فولاد خوزستان برابر ۳۵۰ دلار برای سال‌های آتی برآورد شده است.

هزینه حقوق و دستمزد مستقیم و غیر مستقیم بر مبنای نرخ رشد سالانه ۲۰ درصد در محاسبات لحاظ شده است. هزینه استهلاک بر اساس نسبت تاریخی نرخ استهلاک شرکت به دارایی‌های ثابت مشهود و هزینه‌های حمل محصول صادراتی بر مبنای نسبت تاریخی هزینه حمل محصول صادراتی به فروش صادراتی برابر ۱۶.۷٪ فروش صادراتی گندله در محاسبات برآورد هزینه سربار لحاظ شده است. برآورد بهای تمام شده شرکت اپال پارسیان سنگان به شرح جدول ذیل است.

برآورد بهای تمام شده شرکت اپال پارسیان سنگان

بهای تمام شده - میلیون ریال	کارشناسی ۱۳۹۹	کارشناسی ۱۴۰۰	کارشناسی ۱۴۰۱
مواد مستقیم	۱۹,۸۴۶,۵۵۵	۲۵,۰۳۱,۴۶۷	۳۱,۵۷۰,۹۳۷
دستمزد مستقیم	۵۱۰,۰۷۱	۶۱۲,۰۸۵	۷۳۴,۵۰۲
سربار	۸,۶۲۰,۶۶۳	۱۰,۰۷۶,۰۱۴	۱۱,۷۷۷,۰۵۹
جمع بهای تمام شده	۲۸,۹۷۷,۲۸۹	۳۵,۷۱۹,۵۶۶	۴۴,۰۸۲,۴۹۸

برآورد مواد اولیه مصرفی شرکت اپال پارسیان سنگان

مواد مستقیم مصرفی	کارشناسی ۱۳۹۹	کارشناسی ۱۴۰۰	کارشناسی ۱۴۰۱
سنگ آهن	۸,۰۷۵,۴۶۷	۱۰,۱۸۵,۱۸۳	۱۲,۸۴۶,۰۶۲
کنسانتره خریداری شده	۱۱,۰۹۱,۷۴۳	۱۳,۹۸۹,۴۶۰	۱۷,۶۴۴,۲۰۶
MIBC	۷۵,۸۳۱	۹۵,۶۴۲	۱۲۰,۶۲۸
SIPX	۸۸,۵۷۴	۱۱۱,۷۱۴	۱۴۰,۸۹۹
گلوله	۲۸۰,۱۸۰	۳۵۳,۳۷۷	۴۴۵,۶۹۷
لایتر	۱۴۹,۹۰۳	۱۸۹,۰۶۵	۲۳۸,۴۵۸
آب	۱۰,۸۰۱	۱۳,۶۲۲	۱۷,۱۸۱
سایر کنسانتره	۷۴,۰۵۶	۹۳,۴۰۴	۱۱۷,۸۰۵
مبلغ مواد اولیه - میلیون ریال	۱۹,۸۴۶,۵۵۵	۲۵,۰۳۱,۴۶۷	۳۱,۵۷۰,۹۳۷

گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) - گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۸

صورت سود و زیان

صورت سود و زیان شرکت اپال پارسیان سنگان طی سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ به شرح جدول ذیل است.

برآورد صورت سود و زیان شرکت اپال پارسیان سنگان

صورت سود و زیان	کارشناسی ۱۳۹۹	کارشناسی ۱۴۰۰	کارشناسی ۱۴۰۱
درآمد عملیاتی	۵۳,۸۶۰,۲۰۰	۷۸,۶۹۰,۶۱۰	۱۰۸,۷۰۲,۳۳۴
بهای تمام شده	-۲۸,۹۷۷,۲۸۹	-۳۵,۷۱۶,۵۶۶	-۴۴,۰۸۲,۴۹۸
سود ناخالص	۲۴,۸۸۲,۹۱۱	۴۲,۹۷۴,۰۴۴	۶۴,۶۱۹,۸۳۶
هزینه عمومی اداری فروش	-۶۴۴,۲۳۶	-۸۱۴,۲۲۵	-۱,۰۲۹,۰۶۷
سود عملیاتی	۲۴,۲۳۸,۶۷۵	۴۲,۱۵۹,۸۱۹	۶۳,۵۹۰,۷۶۹
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۲۳۵,۹۷۰	۱,۴۸۳,۱۶۳	۱,۷۷۹,۷۹۵
سود قبل از کسر مالیات	۲۵,۴۷۴,۶۴۵	۴۳,۶۴۲,۹۸۲	۶۵,۳۷۰,۵۶۴
مالیات بر درآمد	.	.	.
سود خالص	۲۵,۴۷۴,۶۴۵	۴۳,۶۴۲,۹۸۲	۶۵,۳۷۰,۵۶۴
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
سود هر سهم - ریال	۲۵	۴۴	۶۵

برآورد صورت سود و زیان شرکت اپال کانی

با توجه به ماهیت هلدینگ بودن شرکت اپال کانی پارس عمده درآمد شرکت از محل سود سرمایه‌گذاری‌ها تحقق می‌یابد که مربوط به سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پارس فولاد سبزواری و اپال فولاد شرق پارسیان به صورت مستقیم و اپال پارسیان سنگان به صورت غیر مستقیم است. بنابراین به منظور برآورد صورت سود و زیان شرکت اپال کانی پارس ابتدا سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌های شرکت به شرح جدول ذیل برآورد می‌شود.

سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌های شرکت اپال کانی پارس

شرح - میلیون ریال	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سود شرکت پارس فولاد سبزواری	۶,۲۸۷,۳۸۴	۸,۲۴۸,۹۶۳	۱۰,۴۳۲,۲۴۰
درصد تقسیم سود	۹۰٪	۹۰٪	۹۰٪
سود نقدی فولاد سبزواری	۵,۷۴۸,۶۴۶	۷,۴۲۴,۰۶۷	۹,۳۸۹,۰۱۶
درصد مالکیت شرکت اپال کانی در فولاد سبزواری	۸۴.۷٪		
سود شرکت اپال کانی ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت فولاد سبزواری	۴,۸۶۹,۱۰۳	۶,۲۸۸,۱۸۴	۷,۹۵۲,۴۹۷
سود شرکت اپال پارسیان سنگان	۲۵,۴۷۴,۶۴۵	۴۳,۶۴۲,۹۸۲	۶۵,۳۷۰,۵۶۴
درصد تقسیم سود	۹۰٪	۹۰٪	۹۰٪
سود نقدی اپال پارسیان سنگان	۲۲,۹۲۷,۱۸۱	۳۹,۲۷۸,۶۸۴	۵۸,۸۳۳,۵۰۸
درصد مالکیت شرکت اپال فولاد شرق پارسیان در شرکت اپال پارسیان سنگان	۶۰٪		
درصد مالکیت شرکت اپال کانی پارس در شرکت اپال فولاد شرق پارسیان	۸۶.۶٪		
سود شرکت اپال کانی ناشی از سرمایه‌گذاری غیر مستقیم در شرکت اپال پارسیان سنگان	۱۱,۹۰۸,۸۳۶	۲,۴۰۲,۱۳۴	۳,۵۵۹,۳۰۱
سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌های شرکت اپال کانی پارس	۱۶,۷۷۷,۹۳۹	۲۶,۶۹۰,۳۱۸	۳۸,۵۱۱,۷۹۷

گروه سرمایه گذاری فرآوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی عام) - گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۹۸

برآورد صورت سود و زیان شرکت اپال کانی بر سه سال آتی به شرح جدول ذیل است.

برآورد صورت سود و زیان تلفیقی شرکت اپال کانی پارس

۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	شرح
۱۱۳.۴۴۱.۴۳۹	۱۰۳.۱۲۸.۵۷۰	۹۳.۷۵۳.۲۴۵	فروش خالص
-۵۰.۱۸۳.۲۹۴	-۴۷.۱۲۳.۲۰۳	-۴۴.۴۹۷.۷۹۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶۳.۲۵۸.۱۴۵	۵۶.۰۰۵.۳۶۷	۴۹.۲۵۵.۴۵۴	سود (زیان) ناخالص
-۱.۴۳۲.۸۶۳	-۱.۱۹۴.۰۵۰	-۹۹۵.۰۴۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۱.۸۲۵.۲۸۲	۵۴.۸۱۱.۳۱۷	۴۸.۲۶۰.۴۱۱	سود (زیان) عملیاتی
-۵۲۱.۱۴۲	-۵۸۷.۴۴۷	-۵۸۷.۴۴۷	هزینه های مالی
۲.۲۰۹.۷۳۶	۱.۶۶۴.۰۳۶	۱.۲۸۷.۸۳۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۳.۵۱۳.۸۷۶	۵۵.۸۸۷.۹۰۶	۴۸.۹۶۰.۷۹۴	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
			مالیات
۶۳.۵۱۳.۸۷۶	۵۵.۸۸۷.۹۰۶	۴۸.۹۶۰.۷۹۴	سود (زیان) خالص
گردش حساب سود انباشته			
۶۳.۵۱۳.۸۷۶	۵۵.۸۸۷.۹۰۶	۴۸.۹۶۰.۷۹۴	سود خالص
۱۱۱.۳۲۵.۵۷۹	۶۵.۲۳۶.۶۱۹	۲۳.۶۸۶.۸۳۵	سود انباشته در ابتدای سال
-۹.۲۵۱.۹۲۵	-۷.۰۰۴.۵۵۱	-۴.۹۶۲.۹۷۰	سود سهام سال قبل-مصوب مجمع
سود قابل تخصیص			
-۳.۱۷۵.۶۹۴	-۲.۷۹۴.۳۹۵	-۲.۴۴۸.۰۴۰	اندوخته قانونی
۱۶۲.۴۱۱.۸۳۶	۱۱۱.۳۲۵.۵۷۹	۶۵.۲۳۶.۶۱۹	سود انباشته در پایان دوره

۳. چشم انداز کوتاه مدت انجمن جهانی فولاد

انجمن جهانی فولاد پیش‌بینی کرده تقاضای جهانی فولاد در سال ۲۰۲۰ با ۱ درصد افزایش به ۱.۷۵۲ میلیون تن برسد. طبق نظر رئیس کمیته اقتصادی انجمن جهانی فولاد در سال ۲۰۲۰ تقاضای جهانی فولاد به رشد خود ادامه می‌دهد، اما نرخ رشد با توجه به روند آهسته رشد اقتصاد جهانی، سریع نخواهد بود. نااطمینانی در محیط تجاری و نوسانات بازارهای مالی هنوز فروکش نکرده و ممکن است باعث ریسک نامطلوب در این پیش‌بینی شود.

شیوع ویروس کرونای جدید در چین از ابتدای فوریه سال ۲۰۲۰ (نیمه بهمن‌ماه ۱۳۹۸)، چشم‌انداز مثبت سال ۲۰۲۰ را با روند منفی روبرو کرد. در ابتدا تصور می‌شد تنها تأثیر شیوع این ویروس در کشور چین، نااطمینانی است. یکی از اصلی‌ترین تأثیرات اقتصادی نااطمینانی، کاهش سرمایه‌گذاری، کاهش تقاضا برای اقلام سرمایه‌ای و مصرفی و کاهش تقاضای مواد اولیه (خصوصاً فولاد و مواد اولیه آن) است.

حدود سه‌ماه پس از بروز اولین تأثیرات نااطمینانی، و حدود یک ماه و نیم پس از تبدیل بیماری ناشی از این ویروس به بیماری فراگیر جهانی، "سازمان توسعه صنعتی ملل متحد" در گزارشی^۲ نشان داده است که نااطمینانی ناشی از ویروس کرونا تا پایان ماه مارس (۱۲ فروردین) سه‌برابر بیشتر از نااطمینانی ناشی از شیوع ویروس SARS در سال‌های ۲۰۰۳-۲۰۰۲ است، و این نااطمینانی اکنون نه تنها تقاضای جهانی برای تولیدات صنعتی را با کاهش روبرو کرده است، بلکه باعث کاهش جدی عرضه جهانی نیز شده است. یک شاخص از گستردگی تأثیر این بیماری بر عرضه جهانی کالاها و خدمات، شرایط کاری است؛ وضعیت شغلی حدود ۲/۷ میلیارد نفر از کارگران دنیا (۸۱٪ نیروی کار جهانی) تحت تأثیر قرار گرفته است.

هزینه ویروس کرونا برای اقتصاد جهانی در ابتدای فوریه (نیمه بهمن‌ماه ۱۳۹۸) حدود ۱۴۰ میلیارد دلار برآورد می‌شد. در حال حاضر (نیمه دوم آوریل - نیمه اول اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۸) برآورد اولیه "سازمان جهانی کار"^۳ مبنی بر هزینه ۳.۴ تریلیون دلاری این بیماری بر اقتصاد جهانی در سال ۲۰۲۰ است؛ صندوق بین‌المللی پول نیز پیش‌بینی می‌کند اقتصاد جهانی مجموعاً در سال‌های ۲۰۲۰ و ۲۰۲۱، ۹ تریلیون دلار آسیب ببیند. با توجه به تبدیل نااطمینانی اولیه به تأثیرات ملموس در اقتصاد و صنایع دنیا، سیاست‌های بودجه‌ای (مالی) دولت‌ها و سیاست‌های بانک‌های مرکزی (پولی) به گونه‌ای هستند که وقوع تورم جهانی نیز به نظر محتمل می‌رسد (کاهش ارزش جهانی دلار و یورو).

در حال حاضر، صنایع فولاد چین که بزرگترین تولیدکننده فولاد جهان است به دلیل رسیدن قیمت‌ها به حداقل سه‌ساله، در نقطه سر به سر قرار دارند یا حتی هزینه‌هایشان از درآمدهایشان بیشتر است (در واقع حتی مدتی پیش از منفی شدن قیمت نفت، قیمت برخی محصولات فولادی در چین منفی شده بود)؛ برای مثال طبق آخرین اطلاعات کسب شده تا میانه ماه آوریل (انتهای فروردین ۱۳۹۹)، تولیدکنندگان ورق گرم^۴ در چین، هر تن این محصول را تقریباً شش دلار ارزان‌تر از هزینه تمام‌شده آن می‌فروخت؛ اما به دلیل عرضه محدود مواد اولیه صنعت فولاد، معادن و صنایع معدنی فعلاً در شرایط مناسبی قرار دارند (خصوصاً تولیدکنندگان سنگ آهن عیار پایین).

انجمن جهانی فولاد طبق اعلامیه‌ای در تاریخ ۱۷ آوریل (۲۹ فروردین)، به دلیل نااطمینانی و کاهش یا توقف تولید فولاد در بسیاری از کشورها گزارش چشم‌انداز کوتاه‌مدت^۵ خود را به صورت گزارش پیش‌بینی تقاضای کوتاه‌مدت فولاد منتشر کرده است.

^۱ United Nations Industrial Development Organization (UNIDO)

^۲ (World Uncertainty) که "شاخص نااطمینانی جهانی" (International Monetary Fund) بر مبنای شاخص ابداعی "صندوق بین‌المللی پول" () نام‌گذاری شده است. Index

^۳ International Labor Organization (ILO)

^۴ Hot-rolled coil

^۵ Short-Range Outlook

شیوع ویروس کرونا همانگونه که ذکر شد باعث کاهش اقبال مشتریان محصولات فولادی، تعطیلی کارخانه‌ها، نااطمینانی و همچنین کاهش تقاضای سرمایه‌گذاری شده است.

در سال ۲۰۱۹، به دلیل وقوع نوعی رکود صنعتی در کشورهای پیشرفته، رشد صنعت فولاد کم‌تر از پیش‌بینی‌ها بود؛ در سال ۲۰۲۰ نیز با شیوع غیرقابل پیش‌بینی ویروس کرونا، رکود صنعتی تعمیق شده است که چشم‌انداز سه‌ماهه دوم سال ۲۰۲۰ از نظر تقاضای فولاد را منفی می‌کند. البته صنعت فولاد یکی از صنایعی است که رابطه نزدیکی با سیاست‌های پولی و بودجه‌ای دولت‌ها دارد؛ زمانی که دولت‌ها با تزریق نقدینگی به اقتصاد یا با استفاده از ابزارهای بودجه‌ای وارد عمل می‌شوند، تقاضا برای فولاد و همچنین تقاضا برای مواد اولیه صنعت فولاد افزایش می‌یابد و این احتمال وجود دارد که رکود صنایع فولاد در این دوران کم‌تر از رکود صنایع فولادی در سال ۲۰۰۸ میلادی در اثر بحران مالی باشد. البته این امر بستگی به مدت‌زمان برقراری محدودیت‌های وضع شده و همچنین زمان‌بندی طرح‌های حمایتی دولت‌ها دارد. صنعت فولاد جهانی با دقت در حال پیگیری آخرین تحولات در رابطه با بیماری فراگیر Covid-۱۹ است؛ همچنین برخی از واحدهای پایین‌دستی صنعت فولاد و برخی از فولادسازها اقدام به تغییر خطوط تولید برای تولید ونتیلاتورهای تنفسی نموده‌اند تا با وجود کاهش فعالیت، سهمی در مبارزه با این بیماری داشته باشند.

در میان مصرف‌کنندگان فولاد، داده‌ها نشان می‌دهند که پس از افت ۷/۵٪ صنعت خودروسازی جهانی که یکی از مهم‌ترین صنایع مصرف‌کننده فولاد است در سال ۲۰۱۹، تولید این صنعت در دوماهه اول سال ۲۰۲۰، ۴۵/۸٪ کاهش یافته است؛ همچنین ارزش افزوده رشته فعالیت‌های مرتبط با تجهیزات مکانیکی و متالورژی نیز که مصرف‌کننده حدود ۱۵٪ از فولاد جهان است در این دوماهه به ترتیب ۲۸/۲٪ و ۲۶/۹٪ کاهش را تجربه کرده است. تولید بخش مسکن و زیرساخت نیز در همین دوماهه به ترتیب ۱۶/۳٪ و ۳۰/۳٪ کاهش یافته است.

در مجموع به نظر می‌رسد، روند مصرف فولاد صنعت خودروسازی جهانی به دلیل تغییر ترجیحات مصرف‌کنندگان در سال‌های اخیر به استفاده از خودروهای سبک هیبریدی یا الکتریکی با حداقل محتوای فولادی چندان تغییری نخواهد کرد، اما در کوتاه‌مدت، روند بهبود تقاضا برای محصولات صنایع خودروسازی به نظر کند خواهد بود. در رابطه با صنایع تولیدکننده تجهیزات مکانیکی نیز روند بهبود شرایط به دلیل وابستگی محصول نهایی این صنایع به تعداد زیادی زنجیره تأمین کند خواهد بود. بخش زیرساخت و مسکن که اولین موضع اصابت سیاست‌های حمایتی دولت‌هاست، پشتوانه‌های قوی‌تری برای رشد خواهد داشت و در کوتاه‌مدت، تا جایی که کسری بودجه دولت‌ها سرمایه‌گذاری خصوصی جدید را کاهش ندهند، باعث بهبود تقاضای فولاد جهانی خواهد شد.

۴. موانع ورود به صنعت

به طور کلی موانع ورود به صنایع سنگ آهن و فولاد به شرح زیر می‌باشد:

- ۱- نیاز به سرمایه‌گذاری اولیه سنگین
- ۲- عدم تکمیل حلقه‌های صنعتی و زنجیره‌های ارزش کامل در صنایع مختلف کشور
- ۳- فقدان مشوق‌ها و حمایت‌های لازم صادراتی در کشور
- ۴- بالا بودن هزینه‌های حمل‌مواد اولیه در داخل کشور
- ۵- نوسانات نرخ ارز

۵. چشم انداز آتی صنعت

چشم‌انداز صنعت فولاد ایران در یک نگاه

صنعت فولاد را می‌توان یکی از بنیان‌های مهم اقتصاد در هر کشوری برشمرد، به‌گونه‌ای که مصرف سرانه فولاد به‌عنوان شاخص صنعتی بودن یک کشور مطرح است. تاریخچه صنعت فولاد در ایران به سال ۱۳۰۶ خورشیدی می‌رسد؛ زمانی که برای نخستین بار اقدام‌هایی برای ساخت کارخانه فولاد شد اما جنگ جهانی دوم مانع پیگیری و رشد اهداف در زمینه فولاد شد. نخستین کارخانه فولاد در خوزستان برای فرآوری قراضه‌های وارداتی در سال ۱۳۴۲ خورشیدی ایجاد شد و توافقنامه‌ای بین یک شرکت ایرانی و سوئدی برای ساخت این کارخانه فولاد بسته شد.

پس از آن بخش دولتی نیز فعالیت خود را آغاز کرد، به‌گونه‌ای که در کنار قرارداد منعقد شده بین دولت‌های ایران و شوروی سابق برای انتقال گاز طبیعی از ایران، مبادلات صنایع سنگین از جمله ساخت یک واحد فولادسازی با ظرفیت تولید سالانه ۵۵۰ هزار تن در اصفهان به عهده طرف مقابل گذاشته شد. در این زمینه، شرکت ملی فولاد ایران نیز به منظور انجام کارهای ساختمانی این کارخانه و تجهیز معادن مربوط نظیر سنگ‌آهن، زغال‌سنگ، سنگ آهک، نسوز و... تاسیس شد و از آن سال به بعد کارخانه‌های فولادی یکی پس از دیگری ساخته شدند. پس از انقلاب، واحدهای فولادی همچون فولاد خوزستان و فولاد مبارکه اصفهان شکل گرفتند که سهم مهمی در تولید فولاد کشور بر عهده دارند. در حال حاضر نیز با وجود اینکه مجتمع‌های فولادی هرمزگان، فولاد خراسان، فولاد سبا، فولاد کویان، شرکت گروه صنعتی سپاهان، فولاد آلیاژی ایران و شرکت ملی فولاد ایران شکل گرفته‌اند اما هم‌اکنون سهم بالای ۷۰ درصدی تولید فولاد ایران بر دوش فولاد مبارکه، فولاد خوزستان و ذوب آهن اصفهان است.

این صنعت یکی از صنایعی است که به اهداف افق سال ۱۴۰۴ نزدیک شده است به طوری که تولید فولاد کشور در سال ۹۶ به میزان ۲۲ میلیون تن رسید و با طرح‌های در دست اجرا به ۳۰ میلیون تن و بعد از آن در سال ۱۴۰۰ به ۳۴ میلیون تن خواهد رسید که رشد چشمگیری در این صنعت مهم کلیدی کشور به شمار می‌رود. امروزه در کشور ما نیز فولاد با حضور در بخش‌های مهم تولیدی و صنعتی، نقش بسیار مهمی ایفا می‌کند، به‌گونه‌ای که افزون بر ۶۰۰ صنعت پایین‌دستی از آن تغذیه می‌کنند. البته با توجه به وجود منابع سنگ‌آهن در ایران، به‌عنوان نخستین حلقه تولید فولاد، این صنعت در ۴ سال گذشته توانسته به جایگاه درخور توجهی دست یابد و تولید فولاد ایران توانسته در سال جاری میلادی با سه پله رشد از رتبه سیزدهم به جایگاه دهم دنیا برسد.

فولاد یکی از استراتژیک‌ترین محصولات کشور است که صادرات آن ارزآوری مطلوبی به دنبال دارد و می‌تواند راه صنعتی شدن را هموارتر کند. همچنین توسعه بیشتر این صنعت می‌تواند به گونه‌ای باشد که در آینده فولاد جایگزینی برای نفت باشد. در این بین چنانچه دولت بازنگری در وضعیت مالیات و برخی مسائل این چنینی صنعت فولاد داشته باشد می‌تواند منجر به ارزش افزوده شده و حتی تمام مناطق کشور را مترقی کرده و اشتغالی به همراه داشته باشد. براساس آمارها نیز صنعت فولاد کشور طی نیمه دوم دهه ۸۰ و پس از آن در دهه ۹۰ دچار تحولات و اتفاقات مثبتی شد به طوری که تولید محصول خام فولاد با رشدی قابل توجه به حدود ۲۵ میلیون تن رسیده که البته تحول بزرگی محسوب می‌شود.

در این شرایط امید است مسائل و مشکلاتی که به واسطه تحریم‌ها برای این صنعت مهم و استراتژیک کشور ایجاد شده هر چه سریع‌تر حل شده تا صادرات این محصول روبه افزایش باشد.

۶. ارایه نسبت های مالی مهم و بررسی روند آن ها

یکی از ابزارهایی که برای تعیین موقعیت مالی شرکت ها مورد استفاده قرار می گیرد تجزیه و تحلیل نسبت های مالی است. در واقع نسبت های مالی واقعیت های مهمی را در ارتباط با عملیات و وضعیت مالی یک شرکت آشکار می سازد. در ادامه نسبت های مالی مهم گروه مورد بررسی قرار گرفته است.

وضعیت نسبت های مالی برای سال های مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ و ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ به شرح زیر است:

نسبت های نقدینگی

نسبت های نقدینگی	شرکت اصلی		اپال پارسیان سنگان	میانگین صنعت استخراج کانی های فلزی	پارس فولاد سبزواری		میانگین صنعت فلزات اساسی
	۹۷/۱۰/۳۰	۹۸/۱۰/۳۰			سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸	
نسبت جاری	۰.۵۵	۲.۱۳	۲.۲۱	۵.۰۵	۳.۵۷	۲.۹۰	۲
نسبت سریع (آنی)	۰.۵۳	۲.۰۷	۱.۲۵	۳.۷۰	۰.۷۹	۲.۱۳	۱.۳

نسبت های فعالیت

نسبت های فعالیت	شرکت اصلی		اپال پارسیان سنگان	میانگین صنعت استخراج کانی های فلزی	پارس فولاد سبزواری		میانگین صنعت فلزات اساسی
	۹۷/۱۰/۳۰	۹۸/۱۰/۳۰			سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸	
گردش دارایی ثابت	۰.۲۲	۰.۰۵	۰.۵۷	۱.۳۶	۱.۴۴	۱.۷۲	۴
گردش دارایی ها	۰.۰۳	۰.۰۰	۰.۳۱	۰.۵۵	۰.۸۵	۱.۱۲	۰.۸۳

نسبت های اهرمی

نسبت های اهرمی :	شرکت اصلی		اپال پارسیان سنگان	میانگین صنعت استخراج کانی های فلزی	پارس فولاد سبزواری		میانگین صنعت فلزات اساسی
	۹۷/۱۰/۳۰	۹۸/۱۰/۳۰			سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸	
نسبت کل بدهی	۰.۴۵	۰.۲۳	۰.۸۴	۰.۶۷	۰.۴۴	۰.۷۳	۰.۴۲
نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام	۰.۸۳	۰.۲۹	۵.۲۴	۲.۰۴	۰.۸۵	۲.۳۷	۰.۹۵

نسبت های سودآوری

نسبت های سودآوری	شرکت اصلی		اپال پارسیان سنگان	میانگین صنعت استخراج کانی های فلزی	پارس فولاد سبزواری		میانگین صنعت فلزات اساسی
	۹۷/۱۰/۳۰	۹۸/۱۰/۳۰			سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۸	
نسبت حاشیه سود ناخالص	۰.۲۹	۰.۳۲	۰.۵۵	۰.۵۵	۰.۴۶	۰.۲۶	۰.۳۵
نسبت حاشیه سود عملیاتی	۰.۱۷	-۰.۰۷	۰.۵۲	۰.۵۴	۰.۴۴	۰.۲۴	۰.۳۶
نسبت حاشیه سود خالص (بازده فروش)	۴۶.۰	۵۸.۸	۰.۵۳	۰.۵۷	۰.۴۳	۰.۲۴	۰.۳۴
بازده دارایی (ROA)	۰.۱۳	۰.۲۶	۰.۱۷	۰.۳۱	۰.۲۶	۰.۲۷	۰.۲۷
بازده سرمایه (ROE)	۰.۲۴	۰.۳۴	۱.۰۴	۰.۹۵	۰.۴۸	۱.۰۰	۰.۴۵