



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۴ ماهه

منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

فهرست مطالب

مقدمه.....	۵
۱- ماهیت کسب و کار شرکت.....	۶
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:	۹
۱-۱-۱- مواد اولیه:.....	۹
۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:.....	۱۰
۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:	۱۱
۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل	۱۳
۱-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی	۱۴
۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:.....	۱۴
۵-۱- وضعیت رقابت:	۱۵
۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:	۱۷
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف.....	۱۷
۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:	۱۷
۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:.....	۱۷
۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:	۱۷
۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:	۱۸
۲-۴-۲- وضعیت مصرف انرژی	۱۸
۲-۴-۲- اقدامات درخصوص محیط زیست	۱۸
۳-۴-۲- اقدامات در خصوص مسئولیت اجتماعی.....	۱۹
۲-۴-۴- اقدامات در حوزه نیروی انسانی.....	۱۹
۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط.....	۲۱
۱-۳- منابع:.....	۲۱

- ۲-۳- مصارف : ۲۲
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۲۲
- ۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۲۴
- ۳-۴-۱ معاملات با اشخاص وابسته ۲۶
- ۳-۴-۲ مانده حساب نهایی اشخاص وابسته ۲۷
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۷
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها ۲۹
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۹
- ۴-۳- جزئیات هزینه های فروش و توزیع و تشکیلاتی ۳۳
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۳۴
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۳۴
- ۴-۴- تحلیل حساسیت: ۳۴
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۳۶
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۳۸
- ۵-۲- مقایسه عملکرد با بودجه و عملکرد واقعی دوره مشابه قبل: ۳۹

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)	داریوش رشیدی	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)	احسان دشتیان	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره - موظف	
شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)	-	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)	مهراب برزویی	عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)	عبدالوحید افسری	عضو هیات مدیره - غیرموظف	

مقدمه

شرکت فولاد ایسار پارس در تاریخ ۱۳۸۳/۰۹/۰۲ بصورت (سهامی خاص) تاسیس و تحت شماره ۲۳۵۸۵۳ مورخ ۱۳۸۳/۰۹/۱۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۲۷۶۷۸۹۴ می باشد و در تاریخ بهمن ماه سال ۱۳۹۶ به بهره برداری رسیده است، بر اساس تصمیمات مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۵/۱۱/۱۲ به ترتیب نام شرکت به صبا فولاد خلیج فارس و سال مالی شرکت از پایان اسفند هر سال به پایان آذر هر سال تغییر و مراتب در روزنامه رسمی آگهی شده است. همچنین به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۸ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۹۹۷۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار ماهیت حقوقی این شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ در بازار دوم فرابورس پذیرفته شده است.

شرکت صبا فولاد خلیج فارس در کنار خلیج نیلگون همیشه فارس و در زمینی به مساحت ۱۲۹ هکتار در ۱۳ کیلومتری غرب شهر بندرعباس و در منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس واقع گردیده است .

این شرکت به عنوان اولین تولید کننده بریکت گرم در کشور نقشی استراتژیک در تامین مواد مورد نیاز کارخانجات فولادسازی ایفا می نماید، از مهمترین ویژگی‌ها و مزایای شرکت مجاورت با آب‌های نیلگون و قابلیت دسترسی سریع و آسان به آب‌های آزاد ، نزدیکی به مخازن عظیم گاز عسلویه ، مجاورت با ذخایر سنگ آهن گل گهر و مجتمع بندری شهید رجایی و بهره مندی از قابلیت حمل و نقل ریلی و جاده ای می باشد.

اطلاعات اعضای هیات مدیره شرکت

اعضای هیأت مدیره	نماینده	سمت	تاریخ عضویت	سمت اجرایی	تحصیلات
شرکت صبا آرمه (سهامی خاص)	آقای داریوش رشیدی	رئیس هیات مدیره	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	-	کارشناس ارشد مهندسی صنایع
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)	آقای احسان دشتیان	نائب رئیس هیات مدیره	۱۴۰۰/۱۱/۱۹	مدیر عامل	دکتر مدیریت تکنولوژی
شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)	-	عضو هیات مدیره	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	-	کارشناسی ارشد حقوق
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)	مهراب برزوئی	عضو هیات مدیره - موظف	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	معاونت مالی اقتصادی	کارشناس حسابداری
شرکت گسترش تجارت پارس صبا (سهامی خاص)	عبدالوحید افسری	عضو هیات مدیره - غیرموظف	۱۴۰۵/۰۱/۲۶	-	کارشناسی ارشد

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

اهداف شرکت

کارخانه صبا فولاد خلیج فارس اولین تولید کننده بریکت گرم ایران، سومین تولید کننده خاورمیانه، نهمین کشور و هفدهمین کارخانه در جهان می باشد. محل احداث کارخانه با توجه به قرار گیری در منطقه ویژه اقتصادی، نزدیکی به راه آهن، دسترسی به آب های آزاد و بندر، امکانات حمل و نقل جاده ای، نزدیکی به معادن سنگ آهن و کارخانه های گندله سازی و تجهیزات بارگیری از این معادن، از موقعیت اقتصادی ممتازی برخوردار است که وجود این ویژگی ها در منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس، باعث افزایش بهره وری و بازدهی تولیدات شرکت صبا فولاد خلیج فارس شده است.

محصول: بریکت گرم تولیدی این شرکت، محصول استراتژیک در تولید و صادرات فولاد است و محصول نسبتا جدیدی با خواص آهن اسفنجی و بدون معایب آهن اسفنجی محسوب می شود. آهن اسفنجی بریکت شده تمایلی به آتش گیری ندارد

و به هر صورت و با هر روشی آن را می توان به محل مصرف انتقال داد و نیازی به استفاده از گاز خنثی نیست و ماندگاری بالا، مقاومت در برابر اکسید شدن و زنگ زدگی نیز از مهمترین ویژگی های آن محسوب می شود.

واحد بریکت گرم در صبا فولاد خلیج فارس، اشتغال زایی حدود ۵۰۰ نفر به صورت مستقیم و ۵۰۰۰ هزار نفر به صورت غیر مستقیم را ایجاد کرده است.

محل فعالیت شرکت

دفتر مرکزی شرکت در شهرستان تهران، خیابان ولیعصر، خیابان ظفر، پ ۳۸۰ طبقه ۴ واقع بوده و محل فعالیت اصلی شرکت (کارخانه) در استان هرمزگان، شهرستان بندرعباس کیلومتر ۱۳ بزرگراه شهید رجایی در منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس می باشد.

موضوع فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف) موضوع اصلی: خرید، نگهداری، تحویل تمامی انواع مواد معدنی، اجاره معدنکاو، انجام کلیه امور مربوط به معادن و مواد معدنی از قبیل ایجاد طرح های مرتبط با فلزات آهنی و غیر آهنی، مبادرت به تجارت، واردات یا صادرات تمامی مواد خام، محصولات نیمه نهایی، محصولات نهایی فلزات آهنی و غیر آهنی با روکش و یا بدون روکش، واردات و یا صادرات انواع مختلف سنگ های معدنی گندله، فولاد نورد شده یا گالوانیزه غوطه ور شده داغ مواد فلزی از هر نوع برای بازار و یا انجام عملیات تکمیلی از قبیل سنگ آهن، روی و غیره تغلیظ شده

ب) موضوع فرعی: مبادرات به هرگونه فعالیت اقتصادی و بازرگانی در چارچوب موضوع شرکت، اخذ تسهیلات از اشخاص حقیقی و یا حقوقی و بانک ها و صندوق ذخیره ارزی، بانک های داخلی و خارجی، ایجاد شعب و نمایندگی ها در داخل و خارج کشور، پذیرش نمایندگی شرکت های داخلی و یا خارجی و مشارکت و سرمایه گذاری در تمامی زمینه ها و جذب شریک داخلی و یا

خارجی با رعایت کلیه قوانین و مقررات و ضوابط جاریه کشور جمهوری اسلامی ایران، ارائه خدمات آزمایشگاهی، احداث، تولید و بهره برداری از نیروگاه های حرارتی، گازی، سیکل ترکیبی و تجدیدپذیری، سرمایه گذاری در اوراق بهادار.

محیط کلی صنعت

صنعت فولاد یکی از صنایع مهم و پایه در جهان می باشد که به دلیل کثرت حلقه های ارتباطی پیشین و پسین این صنعت با دیگر بخش های اقتصادی، به عنوان صنعتی پیشرو و کلیدی از اهمیت خاصی برخوردار است، به طوری که میزان تولید و مصرف سرانه آن به عنوان یکی از شاخص های سنجش توسعه یافتگی و پیشرفت کشورها تلقی می گردد. حضور صنعت فولاد در یک منطقه بر فرآیند توسعه، فرهنگ، سطح دانش، اشتغال زایی، پژوهش، آموزش و تجارت آن منطقه تاثیر بسزایی دارد همچنین صنایع فولادسازی در سازندگی، بازسازی و توسعه کشور نیز نقش مهمی ایفا می نماید. کشور ایران نیز از این قاعده مستثنی نبوده و در راستای توسعه بخش های مختلف صنعت ناگزیر از توسعه صنعت فولاد می باشد. از طرفی به دلیل وجود منابع سهل الوصول انرژی و ذخایر معدنی ایران به راحتی قابلیت توسعه این صنعت را دارد. البته ذکر این نکته نیز قابل تامل است که کمبود آب، کاهش ذخایر معادن روباز، افزایش ریسک سرمایه گذاری و سایر معضلات ناشی از تحریم های اقتصادی جملگی از عوامل کاهش انگیزه توسعه صنایع فولاد می باشد.

شرکت صبا فولاد خلیج فارس نخستین کارخانه داخلی کشور محسوب می شود که در زمینه تولید بریکت گرم یا آهن اسفنجی فعالیت خود را آغاز کرده است این محصول از مواد اولیه مهم در صنعت فولاد به شمار می آید، که در تولید محصولات ذیر مورد استفاده قرار می گیرد:

✓ اسلب (تختال) که به منظور تولید ورق تولید می شود.

✓ بیلت (شمش) که به منظور تولید نبشی، میلگرد و... مورد استفاده قرار می گیرد.

✓ بلوم که به منظور تولید میلگردهای مقاطع بالاتر مورد استفاده قرار می گیرد.

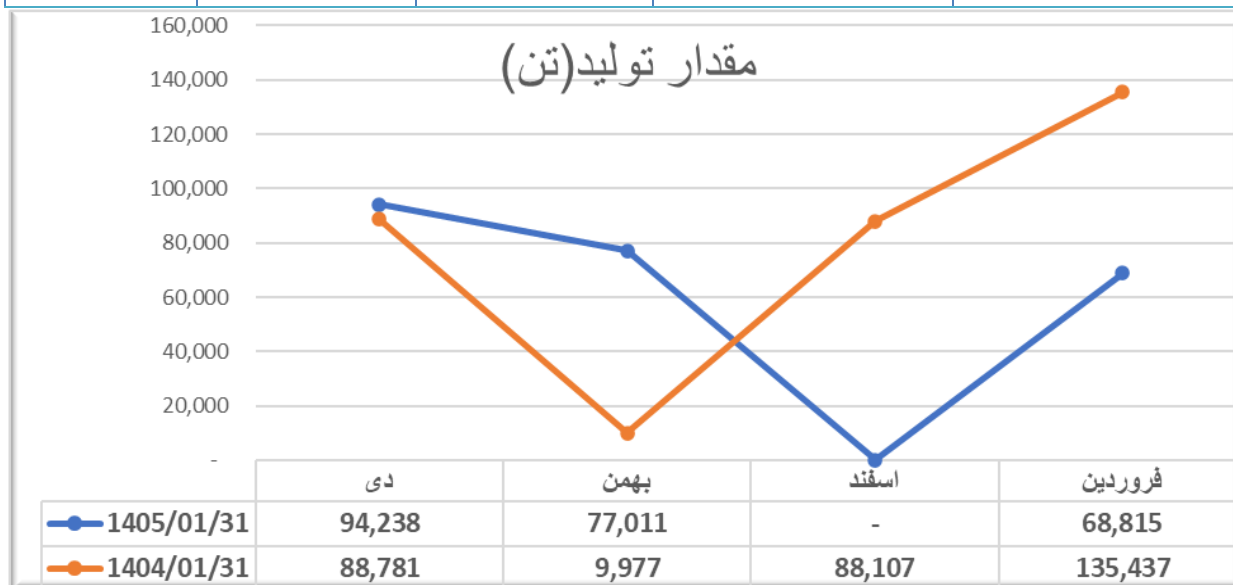
این مجموعه تولیدی با تولید سالیانه یک و نیم میلیون تن به عنوان یک مجتمع فعال توانسته نیازهای بازار داخلی را به خوبی برطرف کند. فاز نخست این مجموعه تولیدی هم اکنون به بهره برداری رسیده است. کیفیت بریکت گرم تولید شده در شرکت صبا فولاد خلیج فارس به واسطه رعایت بالاترین استانداردها و الزامات، قابل قبول به نظر می رسد، مقاومت در برابر اکسید

شدن و ماندگاری بالا از جمله مهمترین ویژگی های بریکت گرم تولید شده در شرکت صبا فولاد خلیج فارس می تواند عنوان شوند، با توجه به این موارد تقاضا برای خرید بریکت گرم شرکت صبا فولاد خلیج فارس نسبت به مجموعه های تولیدی دیگر بیشتر است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

مقدار تولید شرکت برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ معادل ۲۴۰,۰۶۴ تن بوده که در مقایسه با دوره مالی مشابه قبل ۲۶ درصد کاهش داشته است.

محصول	ظرفیت عملی	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	تغییرات (درصد)
بریکت آهن اسفنجی	۱,۳۸۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۶۴	۳۲۲,۳۰۲	۲۶-%



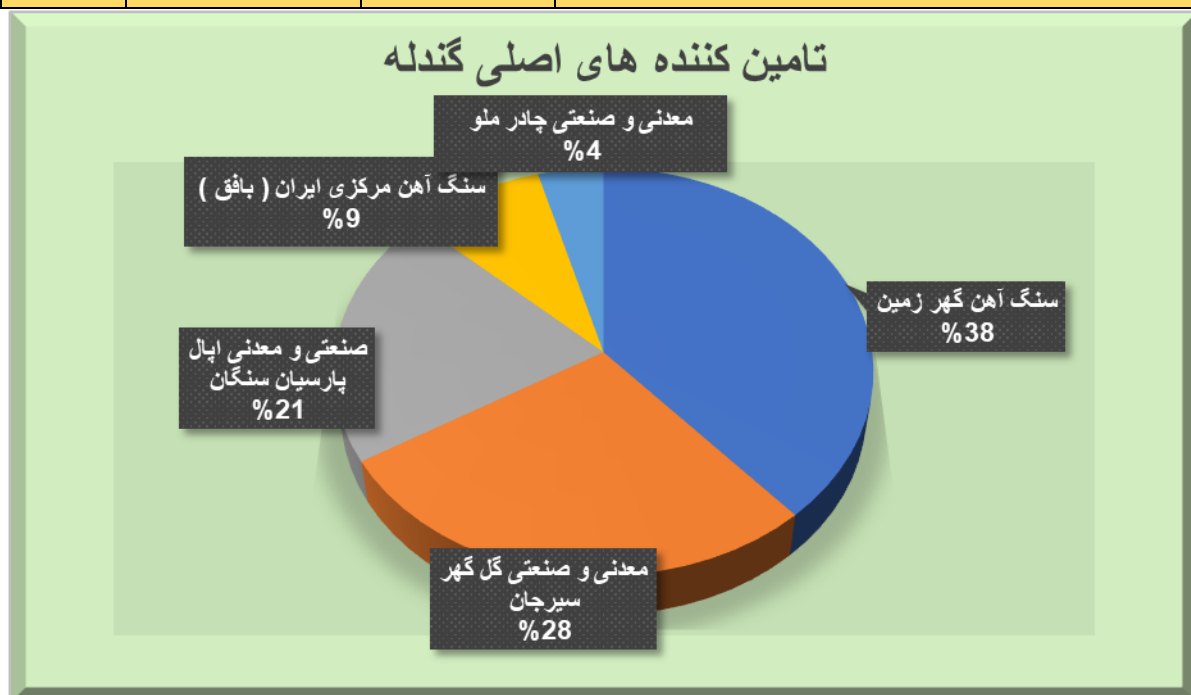
۱-۱-۱- مواد اولیه:

شرکت در دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ برای تولید ۲۴۰,۰۶۴ تن محصول بریکت آهن اسفنجی جمعا میزان ۳۶۵,۷۴۰ تن گندله مصرف نموده است که عمده گندله مصرفی شرکت از شرکت های سنگ آهن گهر زمین، معدنی و صنعتی گل گهر سیرجان و... بوده است.

۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

شرکت در دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ مقدار ۲۹۷,۸۲۹ تن گندله جمعا به مبلغ ۲۸,۳۶۸,۷۵۶ میلیون ریال خریداری نموده است که ۹۰٪ معاملات خرید از طریق بورس کالا و قیمت عرضه و تقاضا انجام پذیرفته ، جزئیات خرید به تفکیک تامین کننده ها به شرح جدول ذیل می باشد.

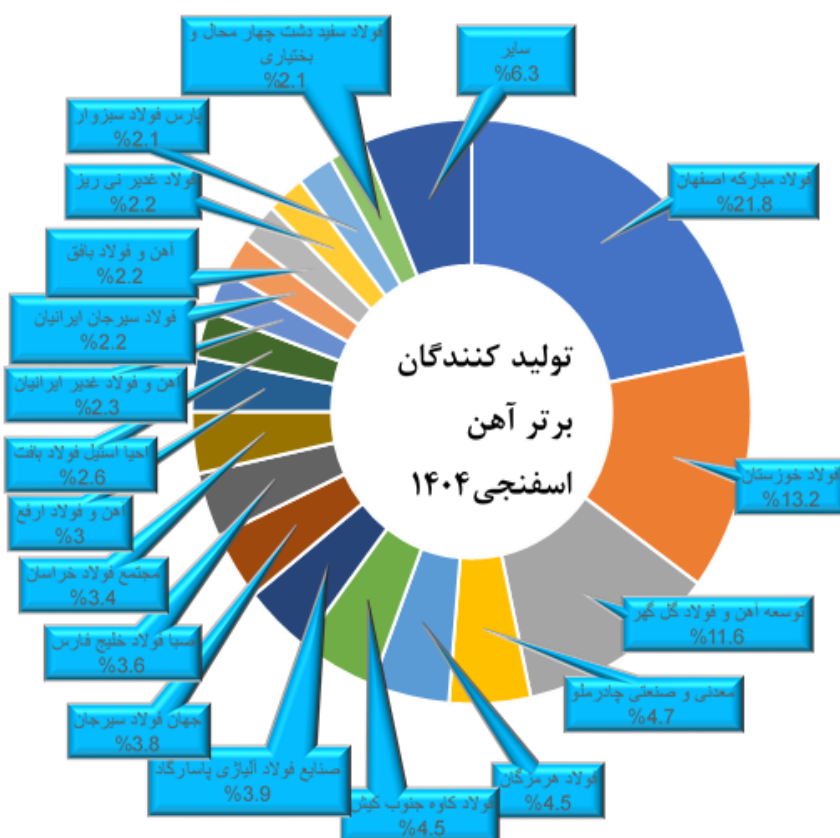
ردیف	تامین کننده	مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
۱	سنگ آهن گهرزمین	۱۱۲,۸۸۹	۱۰,۹۱۵,۵۸۱	۳۸٪
۲	معدنی و صنعتی گل گهر سیرجان	۸۱,۴۴۷	۷,۹۱۵,۸۵۸	۲۸٪
۳	صنعتی و معدنی اپال پارسین سنگان	۶۸,۷۰۹	۵,۸۲۰,۰۷۸	۲۱٪
۴	سنگ آهن مرکزی ایران (باقی)	۲۴,۸۶۵	۲,۴۹۸,۰۱۴	۹٪
۵	معدنی و صنعتی چادر ملو	۹,۹۴۶	۱,۲۲۱,۰۳۳	۴٪
	جمع	۲۹۷,۸۵۶	۲۸,۳۶۸,۷۵۶	۱۰۰٪



۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

بر اساس آمار معاملات فیزیکی تالار صنعتی بورس کالا در دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ معادل ۱,۴۱۳,۷۵۰ تن آهن اسفنجی و بریکت آهن اسفنجی در بورس کالا عرضه شده که سهم شرکت صبا فولاد خلیج فارس از عرضه مزبور ۲۵۸,۰۰۰ تن معادل ۱۸ درصد کل عرضه آهن اسفنجی در بازه زمانی فوق الذکر می باشد.

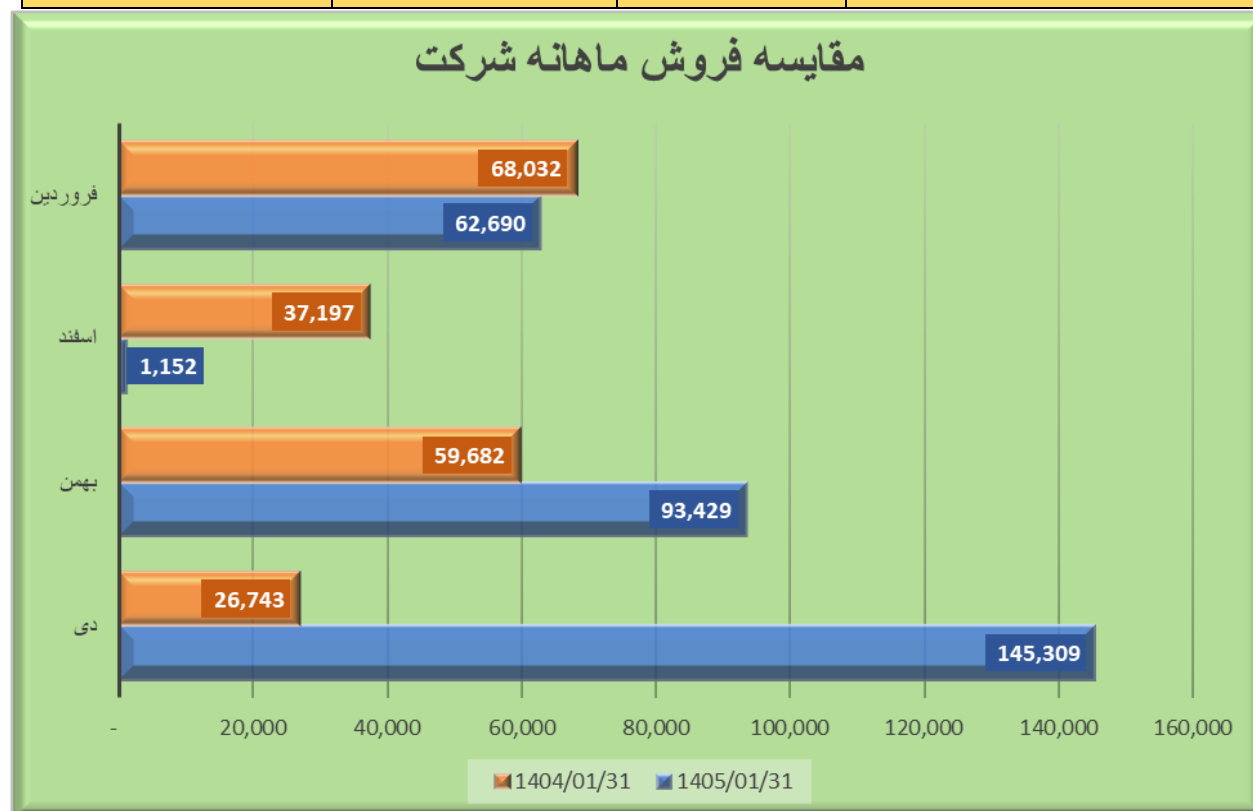
همچنین بر اساس آمار انجمن تولید کنندگان فولاد شرکت صبا فولاد خلیج فارس در بین شرکت‌های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکت‌های بورسی این صنعت حدود ۳,۶٪ درصد از تولید آهن اسفنجی (بریکت آهن اسفنجی) کل کشور را به خود اختصاص داده است.



۳-۱- جزئیات فروش:

مقدار فروش بریکت در دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ معادل ۳۰۲,۵۸۰ تن بوده که در مقایسه با دوره مشابه قبل (۱۹۱,۶۵۳) حدود ۵۸ درصد افزایش داشته است.

تغییرات (درصد)	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
۱۸٪	۱۱۱,۷۹۵	۱۳۱,۳۸۸	فروش داخلی (تن) - بریکت
-	۸,۵۵۲	۰	فروش داخلی - میکس بریکت
۱۴۰٪	۷۱,۳۰۶	۱۷۱,۱۹۳	فروش صادراتی (تن) - بریکت
۵۸٪	۱۹۱,۶۵۳	۳۰۲,۵۸۰	فروش کل (تن)



۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

بر اساس آمار معاملات فیزیکی تالار صنعتی بورس کالا کل معامله آهن اسفنجی در دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ معادل ۱،۱۴۳،۸۰۰ تن با ارزش ۲۶۲،۰۴۷،۴۶۷ میلیون ریال بوده است سهم شرکت از کل مقدار معامله در بورس کالا معادل ۳٪ بوده است.

۱-۳-۱- جزئیات فروش در بورس کالا

ردیف	نوع محصول	کل حجم معاملات داخلی در بورس کالا	حجم فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از حجم فروش در بورس کالا	کل ارزش معاملات داخلی در بورس کالا	ارزش معاملات شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	بریکت آهن اسفنجی	۱،۱۴۳،۸۰۰	۴۰،۰۰۰	۳٪	۲۶۲،۰۴۷،۴۶۷	۹،۱۹۴،۳۱۹	۴٪

نرخ فروش داخلی محصولات بر اساس کشف قیمت در بورس کالا تعیین می گردد.

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

۱-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۰	۱۴۱،۶۸۳	-	-
۲	بیمه تامین اجتماعی	۲۸۳،۲۱۲	۲۰۵،۰۷۵	۳۸٪	-
۳	گمرک جمهوری اسلامی	۱،۲۷۳،۷۹۲	۸۷۸،۹۷۲	۴۵٪	-
۴	پرداختی بابت انرژی	۱۰،۰۴۰،۴۳۲	۲،۴۷۹،۲۵۵	۳۰۵٪	-
	جمع	۲،۵۶۱،۴۳۶	۳،۷۰۴،۹۸۵	۳۱٪-	-

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

میانگین نرخ فروش صادراتی بریکت آهن اسفنجی شرکت برای دوره مالی مورد گزارش ۳۰۴،۳۵۹ ریال به ازای هر کیلوگرم بوده که در مقایسه با دوره مالی مشابه قبل حدود ۸۱ درصد رشد یافته است.

۱-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی

ردیف	نوع محصول	دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴			دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵			درصد تغییرات نرخ فروش
		مقدار (تن)	نرخ فروش (ریال بر تن)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	مقدار (تن)	نرخ فروش (ریال بر تن)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	
۱	بریکت آهن اسفنجی	۷۱،۳۰۶	۱۶۷،۹۱۸،۵۶۲	۱۱،۹۷۳،۶۰۱	۱۷۱،۱۹۳	۳۰۴،۳۵۹،۴۴۸	۵۲،۱۰۴،۲۰۷	٪۸۱

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

مؤلفه های اقتصاد کلان:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت به شرح ذیل می باشد:

الف- قوانین و مقررات کشوری:

- قانون تجارت
- قانون کار و تامین اجتماعی
- قانون مالیات های مستقیم و ارزش افزوده
- مقررات و دستورالعمل های مربوط به شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران
- قانون مبارزه با پولشویی
- قانون توسعه و ابزارها و نهادهای مالی جدید
- قوانین و مقررات محیط زیست

- قوانین حاکم بر مناطق ویژه اقتصادی
- آئین نامه ها و بخشنامه های هیات وزیران
- قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران

ب- قوانین و مقررات داخلی:

- اساسنامه، آئین نامه ها و مقررات داخلی شرکت
- آیین نامه مالی و معاملاتی شرکت
- مصوبات مجمع عمومی.
- مصوبات هیات مدیره.

۱-۵- وضعیت رقابت :

بر اساس آمار انجمن فولاد ایران، آمار تولید آهن اسفنجی سهم شرکت صبا فولاد خلیج فارس از مجموع تولید آهن اسفنجی در ایران حدود ۳.۶ درصد بوده که از لحاظ میزان تولید در رتبه ۹ برترین تولید کنندگان آهن اسفنجی قرار داد که در این رتبه بندی فولاد مبارکه، فولاد خوزستان و توسعه آهن و فولاد گل گهر به ترتیب با ۲۱.۸ درصد، ۱۳.۲ درصد و ۱۱.۶ درصد بیشترین سهم از تولید آهن اسفنجی را به خود اختصاص داده اند.

تولید کنندگان برتر آهن اسفنجی در سال ۱۴۰۴		
ردیف	نام شرکت	درصد
۱	فولاد مبارکه اصفهان	۲۱.۸٪
۲	فولاد خوزستان	۱۳.۲٪
۳	توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱۱.۶٪
۴	معدنی و صنعتی چادرملو	۴.۷٪
۵	فولاد هرمزگان	۴.۵٪
۶	فولاد کاوه جنوب کیش	۴.۵٪
۷	صنایع فولاد آلیاژی پاسارگاد	۳.۹٪
۸	جهان فولاد سیرجان	۳.۸٪
۹	صبا فولاد خلیج فارس	۳.۶٪
۱۰	مجتمع فولاد خراسان	۳.۴٪
۱۱	آهن و فولاد ارفع	۳٪
۱۲	احیا استیل فولاد بافت	۲.۶٪
۱۳	آهن فولاد غدیر ایرانیان	۲.۳٪
۱۴	فولاد سیرجان ایرانیان	۲.۲٪
۱۵	آهن و فولاد بافق	۲.۲٪
۱۶	فولاد غدیر نی ریز	۲.۲٪
۱۷	پارس فولاد سبزواری	۲.۱٪
۱۸	فولاد سفید دشت چهارمحل و بختیاری	۲.۱٪
۱۹	فولاد شادگان	۲٪
۲۰	فولاد قائنات	۱.۸٪
۲۱	فولاد میانه	۱.۸٪
۲۲	سایر	۰.۸٪

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

شرکت در راستای اجرای ماده ۸ دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس مصوب هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار با صندوقهای سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین و صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد به عنوان بازارگردان قرارداد منعقد نموده است.

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

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

شرکت قصد دارد در راستای تحقق مرحله به مرحله توسعه هدف گذاری شده، یک واحد احیا با ظرفیت سالانه ۱/۷۶ تن بریکت گرم آهن اسفنجی احداث نماید این واحد می تواند علاوه تولید بریکت گرم نیز تولید نماید، شرکت در نظر دارد بخشی از منابع مالی مورد نیاز طرح مزبور را از طریق افزایش سرمایه و اخذ تسهیلات تامین نماید، تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ پروژه مزبور حدود ۵۷.۹۳ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است.

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

شرکت در نظر دارد تا سال ۱۴۰۶ واحد شماره ۲ احیا مستقیم با ظرفیت سالانه ۱/۷۶ میلیون تن به بهره برداری برسد همچنین در نظر دارد در سال های آتی اقدام به تکمیل زنجیره فولاد با گریدهای مختلف نماید و از طریق ایجاد تنوع در محصولات تولیدی ارزش افزوده بیشتری ایجاد کند.

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

در دوره مالی مورد گزارش، تغییر در رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت هایی که اثر مهم و با اهمیتی بر صورت های گزارش شده داشته باشد رخ نداده است.

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

گزارش پایداری شرکتی:

۴-۲-۱ وضعیت مصرف انرژی

مقدار مصرف انرژی در دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵ نسبت به دوره مشابه قبل کاهش یافته است که عمدتاً ناشی از کاهش ۲۶ درصدی حجم تولید و استفاده اثر بخش از منابع انرژی بوده است. شرکت قصد دارد با انجام تعمیرات و بازدیدهای دوره ای منظم از خطوط تولید و تاسیسات انتقال انرژی از اتلاف منابع انرژی جلوگیری کند.

شرح	واحد	دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵	دوره مالی منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۴	درصد تغییرات
گاز	نرمال مترمکعب	۶۵،۸۶۵،۷۱۳	۹۰،۱۴۰،۶۹۸	۲۷٪-
برق	مگاوات ساعت	۳۷،۰۶۹	۴۴،۴۱۵	۱۷٪-
آب	مترمکعب	۳۷۲،۲۲۳	۴۶۱،۸۴۱	۱۹٪-

۴-۲-۲ اقدامات در خصوص محیط زیست

شرکت خود را جهت حفظ موضوعات محیط زیست ملزم دانسته و کلیه الزامات را در این ارتباط رعایت می‌نماید، برخی اقدامات شرکت در این رابطه به شرح ذیل می‌باشد:

- بازنگری و ارزیابی جنبه ها و پیامدزیست محیطی.
- استفاده از غبارگیرهای موثر در خطوط تولید جهت کاهش آلودگی های زیست محیطی
- مدیریت مصرف انرژی آب، برق و گاز
- ارزیابی چرخه حیات LCA توسط شرکت مشاور بهبود گستر پایداری.
- تخصیص زمین پسماند (جهت تفکیک و جانمایی پسماند صنعتی و ویژه)
- مشارکت در طرح همیار سازمان حفاظت محیط زیست

- کسب عنوان برتر خانه بهداشت کارکنان در سطح کشوری

۲-۴-۳ اقدامات در خصوص مسئولیت اجتماعی

برخی اقدامات صورت گرفته شرکت در راستای مسئولیت اجتماعی به شرح ذیل می باشد:

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
کمک های اجتماعی برای تجهیزات مدارس	۷,۰۰۰
مساعدت در برپایی مراسمات فرهنگی، هنری، مذهبی و....	۱۲,۳۶۰
جمع	۱۹,۳۶۰

۲-۴-۴ اقدامات در حوزه نیروی انسانی

تعامل موثر با کارکنان

- شرکت صبا فولاد نقش موثر ارتباطات درون سازمانی در بهبود اثربخشی و فرهنگ سازمانی را درک نموده و ارتباطات بین سطوح مختلف مدیران ارشد شرکت با کارکنان را برقرار نموده است برخی از رویکردها و اقدامات به شرح ذیل می باشد:
- ملاقات حضوری مدیرعامل با کارکنان در مناسبت های مختلف از جمله دیدار نورزی، گرامیداشت روز زن
 - ملاقات حضوری با مدیر عامل و مدیران ارشد شرکت حسب درخواست کارکنان و بررسی درخواست های ایشان
 - ارتباط با معاونین و مدیران از طریق اتوماسیون های اداری و گفتگوی های اینترنتی حسب ضرورت
 - بازدید های معاون منابع انسانی از واحدهای سازمانی

توانمند سازی کارکنان

شرکت صبا فولاد خلیج فارس، از رویکردهای متعددی نظیر ارائه آموزش مبتنی بر شایستگی، برگزاری دوره های آموزشی مختلف، حمایت از کارکنان در اخذ مدارک حرفه ای، دوره های آموزشی فرهنگ سازمانی برای مدیران و سایر سطوح سازمانی استفاده می نماید شرکت در سال مالی مورد گزارش ۱۳ دوره آموزشی برگزار کرده است.

عنوان	نفر ساعت دوره مالی ۳ ماهه ۱۴۰۵	تفکیک سرانه دوره مالی ۳ ماهه ۱۴۰۵	سرانه دوره مالی ۳ ماهه ۱۴۰۵	سرانه دوره مالی ۳ ماهه ۱۴۰۴
سطوح کارکنان	آموزش های عمومی	۱،۹۱۰	۴.۲	۷.۴
	آموزش های تخصصی	۳،۰۰۸	۶.۷	۱۰.۹
سطوح مدیریت	آموزش های مدیریتی	۶۶	۱.۲	۱.۲

وضعیت نیروی انسانی

از مزیت های ویژه شرکت برخورداری از نیروی انسانی جوان، با انگیزه، متخصص و کارآمد می باشد این شرکت عمدتاً با پرسنل شرکتی، فعالیت های خود را اداره می نماید. متوسط تعداد کارکنان شرکت در دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ به شرح ذیل می باشد:

ردیف	مدرک تحصیلی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱	زیر دیپلم	۳۵	۵۱
۲	دیپلم	۱۳۳	۱۴۸
۳	فوق دیپلم	۵۷	۶۷
۴	لیسانس	۲۱۶	۱۹۰
۵	فوق لیسانس	۶۱	۵۵
۶	دکتری	۷	۲
جمع کل		۵۰۹	۵۱۳

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

منابع مالی و غیر مالی در دسترس شرکت در دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ به شرح جدول ذیل می‌باشد:

درصد تغییرات	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱۲/۲۹	شرح
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			منابع مالی
٪-۸۱	۲۰.۲۲۰.۱۴۳	۳.۸۵۱.۹۴۹	موجودی نقد
٪۰	۵۲۴.۶۷۵	۵۲۴.۶۷۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
٪-۳۴	۴۲.۵۲۶.۰۰۳	۲۸.۱۳۳.۷۴۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
٪۰	۷.۲۸۲.۳۹۷	۷.۲۸۲.۳۹۷	سرمایه گذاری های بلندمدت
٪۴۴	۱۱.۹۲۳.۱۲۳	۱۷.۱۲۶.۰۸۴	پیش پرداخت ها
٪۳۶	۱.۱۱۳.۶۹۸	۱.۵۱۳.۲۷۷	سایر دارایی ها
٪-۳۰	۸۳.۵۹۰.۰۳۹	۵۸.۴۳۲.۱۲۱	
			منابع غیر مالی
٪۲۰	۷۲.۸۳۱.۱۶۵	۸۷.۳۷۵.۸۱۶	دارایی های ثابت مشهود
٪۸	۱.۵۷۷.۲۵۴	۱.۷۰۹.۰۷۶	دارایی های نامشهود
٪۰	۴۴.۷۰۶.۱۸۶	۴۴.۷۸۷.۷۴۹	موجودی مواد و کالا
٪۱۲	۱۱۹.۱۱۴.۶۰۵	۱۳۳.۸۷۲.۶۴۰	
٪-۵	۲۰۲.۷۰۴.۶۴۴	۱۹۲.۳۰۴.۷۶۱	جمع دارایی ها

۳-۲- مصارف:

مصارف در ۳ طبقه کلی ذیل ارائه می شود:

الف- مصارف مالی و مصارف غیر مالی

پرداخت (۱۵,۰۰۰,۰۰۰) میلیون ریال بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت (۱۵,۱۷۲,۷۱۶) میلیون ریال بابت خرید دارایی ثابت مشهود

پرداخت (۱۳۹,۷۰۶) میلیون ریال بابت خرید دارایی نامشهود

ب: مصارف جهت پرداخت هزینه های شرکت

پرداخت بابت خرید گندله ۵۱,۴۴۷,۳۳۰ میلیون ریال

ج: مصارف جهت پرداخت بدهی ها

پرداخت مبلغ (۱۶,۷۲۲,۲۷۵) میلیون ریال بابت تسهیلات دریافتی

پرداخت مبلغ (۱۶۵) میلیون ریال بابت سود سهام به سهامداران

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

با وجود ظرفیت جدید به مدار تولید، بحران انرژی در سال ۱۴۰۴ سبب شد شرکت های تولید کننده فولاد میانی نه تنها رشد تولید نداشته باشند بلکه با افت تولید نیز مواجه شوند، در سال ۱۴۰۴ مسئله تامین پایدار انرژی به چالش بزرگتری نسبت به سال های پیش در صنعت آهن و فولاد ایران تبدیل شد.

۳-۳-۱ چالش انرژی

محدودیت های انرژی به ویژه برق، کاهش نرخ تولید فولاد کشور و عقب ماندگی از اهداف برنامه تولید در این صنعت را به دنبال داشت به طوری که تولید فولاد ایران به دلیل عدم تامین زیر ساخت ها، از هدف گذاری و برنامه سند چشم انداز عقب ماند. همچنین به دلیل تداوم شرایط بحران انرژی چشم اندازی برای تولید ترسیم نشد.

۳-۳-۲ چالش قوانین و مقررات خلق الساعه

تولید کنندگان و صادر کنندگان زنجیره آهن و فولاد در کشور در سال جاری، در این حوزه با چالش هایی همانند تحریم های خارجی، قوانین و بخشنامه های صادراتی سختگیرانه داخلی، مسائل مربوط به نرخ بازگشت ارز صادراتی زنجیره فولاد و مسائل مربوط به ارزش پایه صادراتی گمرکی و همچنین مسائل واردات قطعات با استفاده از ارز صادراتی خود دست و پنجه نرم می کنند.

۳-۳-۳ چالش رقبای نوظهور منطقه ای

فولاد سازان داخلی علاوه بر اینکه همواره صادرات محصولات زنجیره فولاد را با دور زدن تحریم ها پیش می برند، با افزایش شمار رقبای نوظهور در بازارهای خاورمیانه روبرو هستند که محدودیت های فولاد سازان ایرانی را ندارند ذخایر و پتانسیل تولید فولاد در کشورهای عرب حاشیه خلیج فارس به قدری جذاب است که شرکت های بزرگ بین المللی در زنجیره فولاد از سراسر جهان از جمله استرالیا، برزیل و کره جنوبی را به این منطقه جذب کرده است. سرعت توسعه فولاد و صنایع معدنی در این کشورها تلاش آن ها برای جذب بازارهایی را به دنبال دارد که شماری از آن ها هم اکنون در اختیار ایران است.

پیش بینی چالش ها و ریسک های پیش رو برای دستیابی به اهداف مدیر

مهمترین ریسک های مرتبط با شرکت و اقدامات کنترل کننده انجام شده به شرح ذیل می باشد:

نوع ریسک	اقدام کنترل کننده
ریسک تامین گندله	برنامه ریزی موجودی مواد- رصد کردن قیمت های جهانی و تاثیر آن بر بازار داخلی
ریسک تغییر قیمت ها	ارائه گزارش های سه ماهه به منظور تصمیم گیری
ریسک نرخ ارز	مدیریت حساب های دریافتی و پرداختی
ریسک نقدینگی	اخذ ضمانت نامه های بانکی و سایر اسناد تضمینی
محدودیت در تامین انرژی برق و گاز	انعقاد قرار داد با شرکت صبا آتیه برای تامین پایدار برق- مدیریت مصرف گاز در دوره پیک مصرف

۳-۳-۴: شناسایی ریسک ژئوپلیتیک

با توجه به تحولات ژئوپلیتیک منطقه خاورمیانه، شرکت خود را در معرض ریسک ژئوپلیتیک می‌بیند. این ریسک به عنوان یک عامل خارج از کنترل مدیریت، می‌تواند اثرات مستقیم و غیرمستقیمی بر تداوم فعالیت، زنجیره تأمین، فرآیند تولید و تحقق فروش شرکت داشته باشد. مهم‌ترین ابعاد این ریسک عبارتند از:

تأمین قطعات و مواد اولیه:

اختلال در مسیرهای لجستیکی بین‌المللی، افزایش ناگهانی حق بیمه حمل و نقل، مسدود شدن مسیرهای کلیدی، تحریم‌های ثانویه جدید یا اعمال محدودیت‌های مالی بر کانال‌های پرداخت، می‌تواند زنجیره تأمین قطعات وارداتی و حتی برخی مواد اولیه داخلی را با تأخیر، کاهش حجم یا قطعی مواجه سازد.

فروش و بازار:

بازار داخلی: کاهش قدرت خرید مصرف‌کنندگان به دلیل تورم ناشی از شوک‌های ارزی و انرژی، و نیز احتمال اعمال محدودیت‌های دولتی بر توزیع و قیمت‌گذاری کالاهای اساسی.

بازار صادراتی: مسدود شدن مسیرهای صادراتی، لغو یا تعلیق قراردادهای خارجی به دلیل فورس ماژور، افزایش ریسک اعتباری خریداران خارجی و نوسانات شدید نرخ ارز.

بخش ۲: اقدامات شرکت برای مقابله با ریسک جنگ منطقه‌ای

مدیریت شرکت با آگاهی از ماهیت غیرقابل پیش‌بینی این ریسک، برنامه‌های عملیاتی زیر را برای کاهش آسیب‌پذیری، حفظ تداوم کسب‌وکار و ایفای تعهدات به ذی‌نفعان تدوین و تا حد امکان اجرایی نموده است:

اقدامات در زنجیره تأمین:

تنوع منابع تأمین: افزایش تعداد تأمین‌کنندگان داخلی و خارجی و کاهش وابستگی به یک منطقه یا مسیر خاص.

افزایش موجودی راهبردی: ذخیره‌سازی قطعات کلیدی و مواد مصرفی حساس با پیش‌بینی حداقل ۳ تا ۶ ماه نیاز.

اقدامات در حوزه تولید:

بومی‌سازی قطعات راهبردی: اجرای طرح‌های تحقیق و توسعه برای تولید داخلی قطعاتی که قبلاً وارداتی بودند، با اولویت قطعات پرمصرف و حیاتی.

ایجاد خطوط تولید پشتیبان: در صورت امکان، راه‌اندازی خطوط تولید دوم در مناطق با ریسک کمتر.

برنامه مدیریت مصرف انرژی: نصب ژنراتورهای اضطراری، انعقاد قرارداد با تأمین‌کنندگان جایگزین برق و گاز، و طراحی شیفت‌های تولید انعطاف‌پذیر برای شرایط کاهش انرژی.

اقدامات در حوزه فروش و بازار:

تنوع‌بازی سبد مشتریان داخلی: تمرکز بر قراردادهای بلندمدت با مشتریانی که قدرت مالی و ضرورت مصرف بالاتری دارند.

پوشش ریسک نرخ ارز و اعتبار در صادرات: استفاده از ابزارهای مالی مانند اعتبارات اسنادی غیرقابل برگشت، اخذ پیش‌پرداخت، و پوشش ریسک از طریق صندوق‌های تضمین صادرات.

تقویت فروش الکترونیک و کانال‌های غیرحضوری: برای حفظ ارتباط با مشتری در شرایط اختلال در حمل و نقل فیزیکی.

بخش ۳: افشای ماهیت ریسک و حدود مسئولیت

با اجرای اقدامات فوق، شرکت توانسته است تاب‌آوری نسبی در برابر شوک‌های محدود منطقه‌ای ایجاد کند. مدیریت متعهد است در سریع‌ترین زمان ممکن هرگونه حادثه مادی ناشی از این ریسک را از طریق سامانه کدال به اطلاع سرمایه‌گذاران برساند.

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

۳-۴-۱ معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته					
معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:					
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید دارایی نامشهود (مبالغ به میلیون ریال)
شرکت های هم گروه	گسترش تجارت پارس سبا	عضو هیات مدیره	✓	۷۲,۷۷۷	-
	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیات مدیره	✓	-	-
	نیرو آتیه سبا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۷۴,۳۶۰	-
	SABA INTERNATIONAL TRADING FZE	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۲۲۰,۳۹۳	-
	نفت ایرانول	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۸,۷۲۹	-
	بهسازان صنایع خاورمیانه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۵۶,۲۱۸	-
جمع				۲,۷۷۲,۴۷۸	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تامین زیر ساخت خلیج فارس	عضو هیات مدیره	✓	-	۵۵۸,۸۲۴
	سنگ آهن گهر زمین	خرید بیش از ۳۰ درصد مواد اولیه	-	۵۱,۵۶۶,۱۵۴	-
جمع				۵۱,۵۶۶,۱۵۴	-
جمع کل				۵۴,۳۳۸,۶۳۲	۵۵۸,۸۲۴

۳-۴- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	پیش دریافتها	سایر دارایی ها	پیش پرداخت ها	سود سهام پرداختنی	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
	یادداشت	۱۹	۲۶	۳۰	۱۶	۱۷	۲۸	۳۷-۲					
واحد تجاری	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری	۲,۸۰۷,۴۹۲	۶۶,۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۱۴,۹۱۴,۰۰۰	۰	۲,۷۴۱,۴۸۴	۰	۲,۷۴۸,۶۶۰	۰
اصلی و نهایی	سرمایه گذاری آتیه صبا	۰	۲۵۰,۱۰۰	۰	۰	۰	۴,۴۷۰,۴۶۶	۰	۰	۰	۴,۷۲۰,۵۶۶	۰	۲۵۰,۱۰۰
	جمع	۲,۸۰۷,۴۹۲	۳۱۶,۱۰۸	۰	۰	۰	۴,۴۷۰,۴۶۶	۱۴,۹۱۴,۰۰۰	۰	۲,۷۴۱,۴۸۴	۴,۷۲۰,۵۶۶	۲,۷۴۸,۶۶۰	۲۵۰,۱۰۰
شرکت	بازرگانی صندوق بازنشتگی کشوری	۸۷,۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷,۰۰۸	۰	۸۷,۰۰۸	۰
	گسترش تجارت پارس سبا	۰	۱۱,۴۰۷	۴۲	۲۰۳,۳۱۰	۰	۵۴,۳۶۳	۱۲,۶۲۵	۱۹۱,۸۶۱	۰	۰	۹۰,۰۲۲	۰
	صبا آرمه	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰
	نیرو آتیه صبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	SABA INTERNATIONAL TRADING FZE	۷۸۳,۳۹۲	۰	۰	۰	۷,۳۷۲,۶۸۹	۰	۰	۷,۸۰۰,۹۰۴	۸,۱۵۶,۰۸۱	۰	۴,۴۴۲,۳۰۸	۰
	صندوق بازنشتگی کشوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	نفت ایرانول	۰	۲۶,۹۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۹۵۴	۰	۰
های هم گروه	کارگزاری صبا جهاد	۲۸۳,۸۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۳,۸۸۰	۰	۰	۰
	بهسازان صنایع خاورمیانه	۱۷۴,۱۴۴	۹۸,۱۵۲	۰	۰	۲۱,۱۹۰	۰	۰	۷۴,۸۴۱	۹۷,۱۸۲	۰	۱۰۳,۳۳۸	۰
	جمع	۱,۳۲۸,۴۲۴	۱۳۶,۶۱۳	۴۲	۲۰۳,۳۱۰	۷,۳۹۳,۸۷۹	۴۸۴,۳۶۳	۷,۸۸۸,۳۷۰	۸,۸۱۶,۰۱۲	۲۷,۰۵۴	۴,۷۲۲,۶۷۷	۱۰۰	۴,۷۲۲,۶۷۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت تامین زیر ساخت خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۲۷,۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰
	انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران	۹۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۴۴	۰	۹۴۴	۰
	سنگ آهن گهر زمین	۰	۱۰,۰۵۳,۱۷۸	۰	۰	۰	۰	۳,۴۹۲,۶۱۸	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۹۴۴	۱۰,۰۵۳,۱۷۸	۰	۰	۰	۰	۳,۴۹۲,۶۱۸	۱,۳۲۷,۲۰۷	۹۴۴	۰	۹۴۴	۰
	جمع کل	۴,۱۳۶,۸۶۰	۱۰,۵۰۵,۸۹۹	۴۲	۲۰۳,۳۱۰	۷,۳۹۳,۸۷۹	۴,۴۷۰,۴۶۶	۱۸,۸۹۰,۹۸۱	۹,۲۱۵,۵۷۷	۱۱,۵۵۸,۴۴۰	۱۴,۸۰۰,۷۹۷	۷,۴۷۲,۲۸۰	۱,۷۸۵,۰۹۵

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

دعاوی حقوق در جریان شرکت برای دوره مالی مورد گزارش به شرح جدول ذیل می باشد:

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

ردیف	شاکی / خواهان	خوانده / متهم	موضوع پرونده	توضیحات در خصوص وضعیت پرونده
۱	حامی فولاد ایرانیان	صبا فولاد خلیج فارس	مطالبه خسارت	شرکت حامی فولاد ایرانیان اقدام به شکایت از شرکت صبا فولاد خلیج فارس برای دریافت خسارت تادیه نموده است که پرونده مزبور در حال حاضر در دادگاه تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد.
۲	مازند نور	صبا فولاد خلیج فارس	اجرای تعهدات قراردادی (مالی و غیرمالی)	با عنایت به طرح دعوا توسط شرکت مازند نور، به خواسته اجرای تعهدات قراردادی موضوع در شعبه تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد.
۳	ماهان ایده رهرو قشم	صبا فولاد خلیج فارس	مطالبه صورت حساب ها و اجرت المثل اقلام	شرکت ماهان ایده رهرو قشم در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۵ اقدام به ثبت شکایت به خواسته مطالبه فاکتور های معوق و اجرت المثل اقلام نمود. پرونده به شعبه ۴ دادگاه عمومی و حقوقی بندرعباس ارجاع شد. اقدامات لازم و رصد پرونده در دست پیگیری است.
۴	صبا فولاد خلیج فارس	بانک توسعه تعاون	مطالبه وجه تضامین قراردادی و خسارت تاخیر تادیه	متعاقبا طرح دعوا علیه بانک توسعه تعاون در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۶ شعبه بدوی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۷ رای به محکومیت بانک توسعه تعاون له شرکت صادر نمود. متعاقب تجدید نظر خواهی بانک پرونده به دادگاه تجدید نظر ارسال گردیده است.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درآمدهای عملیاتی	۶۱,۶۲۱,۴۳۳	۱۹,۳۰۹,۵۷۳	۳۳,۸۸۲,۰۹۹	۲۱۹٪
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۷,۶۱۹,۱۵۱)	(۱۵,۱۵۶,۳۱۱)	(۲۴,۸۸۷,۴۶۳)	۲۱۴٪
سود ناخالص	۱۴,۰۰۲,۲۸۱	۴,۱۵۳,۲۶۲	۸,۹۹۴,۷۳۶	۲۳۷٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴,۰۳۸,۶۶۶)	(۳,۸۲۲,۷۹۳)	(۳,۶۵۳,۹۶۸)	۶٪
سایر درآمدها	۲۴۲,۴۶۴	۳۰۱,۷۸۴	۶۷,۹۲۹	۲۰-٪
سایر هزینه ها	(۳۹۰,۴۱۹)	(۱۸۲,۳۹۵)	(۲۸۲,۰۷۵)	۱۱۴٪
سود عملیاتی	۹,۸۱۵,۶۶۲	۴۴۹,۸۵۷	۵,۱۲۶,۶۲۲	۲۰۸۲٪
هزینه های مالی	(۱,۰۵۳,۳۰۴)	(۹۸۳,۳۰۸)	(۳۱۳,۰۱۵)	۷٪
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۸۰۶,۶۱۴	۸۳۶,۹۳۷	۷۸۱,۵۲۰	۲۳۵٪
سود عملیات قبل از مالیات	۱۱,۵۶۸,۹۷۱	۳۰۳,۴۸۶	۵,۵۹۵,۱۲۷	۳۷۱۲٪
هزینه مالیات بر درآمد:	۰	۰	۰	۰
سود خالص	۱۱,۵۶۸,۹۷۱	۳۰۳,۴۸۶	۵,۵۹۵,۱۲۷	۳۷۱۲٪

۴-۲- جزئیات بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	درصد تغییرات	نسبت به درآمدهای عملیاتی
مواد مستقیم مصرفی	۲۵,۷۷۱,۵۷۱	۱۷,۸۷۲,۹۳۴	٪۴۴	٪۴۲
دستمزد مستقیم	۱۹۳,۲۱۱	۱۶۷,۵۹۵	٪۱۵	٪۰
سربار ساخت:				
دستمزد غیر مستقیم	۱,۰۹۰,۹۸۹	۸۰۹,۸۹۷	٪۳۵	٪۲
انرژی (آب و برق)	۱,۲۶۹,۳۲۶	۲۵۲,۷۷۴	٪۴۰۲	٪۲
استهلاک	۵۸۶,۱۵۵	۳۷۵,۷۹۹	٪۵۶	٪۱
سایر هزینه های سربار	۱۰,۲۹۹,۷۲۶	۳,۶۱۴,۶۵۰	٪۱۸۵	٪۱۷
	۳۹,۲۱۰,۹۷۹	۲۳,۰۹۳,۶۵۰	٪۷۰	٪۶۴
هزینه های جذب نشده	(۳۹۰,۴۱۹)	۰	-	٪-۱
جمع هزینه های ساخت	۳۸,۸۲۰,۵۶۰	۲۳,۰۹۳,۶۵۰	٪۶۸	٪۶۳
ضایعات غیر عادی	(۱۷۲,۹۷۶)	(۱۶۵,۰۲۰)	٪۵	٪۰
بهای تمام شده ساخت	۳۸,۶۴۷,۵۸۵	۲۲,۹۲۸,۶۲۹	٪۶۹	٪۶۳
کاهش موجودی کالای ساخته شده	۸,۹۷۱,۵۶۷	(۵,۹۳۵,۸۰۸)	٪-۲۵۱	٪۱۵
تعديلات و مصرف داخلی	۰	(۱,۸۳۶,۵۱۰)	٪-۱۰۰	٪۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۴۷,۶۱۹,۱۵۱	۱۵,۱۵۶,۳۱۱	٪۲۱۴	٪۷۷

۴-۲-۱ جزئیات پیش بینی فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته

الف) درآمد عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					نوع کالا
تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	
					فروش داخلی
۱,۲۲۳,۸۶۶	۶۷۶,۶۲۵	۱۶۱,۲۳۲,۹۰۳	۱۰۹,۰۹۴,۲۱۳	(۹۸,۴۲۷,۲۵۸)	بریکت آهن اسفنجی
					فروش صادراتی
-	۴۶۱,۶۳۳	۱۶۶,۶۳۲,۷۹۱	۷۶,۹۲۳,۱۹۵	(۶۹,۴۰۱,۸۴۰)	بریکت آهن اسفنجی
۱,۲۲۳,۸۶۶	۱,۱۳۸,۲۵۸		۱۸۶,۰۱۷,۴۰۸	(۱۶۷,۸۲۹,۰۹۸)	جمع

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰				نوع کالا
تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	
				فروش داخلی
۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۲۷,۰۰۰	۳۸۹,۳۷۷,۹۹۰	۲۴۴,۱۴۰,۰۰۰	بریکت آهن اسفنجی
				فروش صادراتی
-	۶۷۳,۰۰۰	۳۷۸,۴۰۸,۱۷۲	۲۵۴,۶۶۸,۷۰۰	بریکت آهن اسفنجی
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰		۴۹۸,۸۰۸,۷۰۰	جمع

(ب) بهای تمام شده

شرح	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۵
مواد مستقیم مصرفی	۱۵۴,۹۲۹,۱۲۴	۳۸۹,۷۴۴,۵۲۷
دستمزد مستقیم تولید	۷۸۰,۳۷۶	۱,۲۰۷,۵۸۷
سربار تولید	۲۶,۳۴۱,۲۶۶	۳۹,۲۲۴,۹۸۲
جمع	۱۸۲,۰۵۰,۷۶۶	۴۳۰,۱۷۷,۰۹۶
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱۸۲,۰۵۰,۷۶۶	۴۳۰,۱۷۷,۰۹۶
ضایعات غیرعادی	(۳,۷۰۶,۷۶۴)	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۷۸,۳۴۴,۰۰۲	۴۳۰,۱۷۷,۰۹۶
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۲,۷۰۲,۲۷۰	۱۳,۲۳۵,۵۱۴
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۳,۲۱۷,۱۷۴)	(۱۹,۸۰۱,۲۲۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۶۷,۸۲۹,۰۹۸	۴۲۳,۶۱۱,۳۸۴
جمع بهای تمام شده	۱۶۷,۸۲۹,۰۹۸	۴۲۳,۶۱۱,۳۸۴

۴-۳- جزئیات هزینه های فروش و توزیع و تشکیلاتی

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	درصد تغییرات	نسبت به درآمدهای عملیاتی
هزینه های فروش و توزیع				
گمرکی و گواهی تولید	۱,۴۵۹,۴۶۹	۱,۷۳۳,۰۳۲	-۱۶٪	۲.۳۷٪
حمل و انبارداری	۱۴۵,۵۲۴	۲۹۴,۰۶۰	-۵۱٪	۰.۲۴٪
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۸,۲۰۹	۴۴,۸۲۰	۸٪	۰.۰۸٪
سایر	۱۴۷,۰۱۵	۱۲۵,۷۳۹	۱۷٪	۰.۲۴٪
	۱,۸۰۰,۲۱۸	۲,۱۹۷,۶۵۰	-۱۸٪	۲.۹۲٪
هزینه های اداری و عمومی				
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۶۸,۰۹۹	۳۲۳,۸۵۸	۱۴٪	۰.۶۰٪
هزینه کارمزد بانکی	۴۸۴,۳۳۱	۱۴۵,۲۰۲	۲۳۴٪	۰.۷۹٪
اقامت و پذیرایی	۲۵۹,۹۸۷	۱۲۱,۲۱۶	۱۱۴٪	۰.۴۲٪
هزینه ایاب و ذهاب	۱۲۲,۸۹۵	۰	۱۰۰٪	۰٪
ابزارآلات و لوازم مصرفی	۵۷,۸۷۶	۱۱۰,۲۸۹	-۴۸٪	۰.۰۹٪
هزینه مسئولیت های اجتماعی	۱۹,۳۶۰	۰	۱۰۰٪	۰٪
استهلاک	۴۱,۹۳۱	۳۷,۹۶۸	۱۰٪	۰.۰۷٪
هزینه خدمات شهری و فضای سبز	۳۳,۱۸۱	۳۹,۶۶۶	-۱۶٪	۰.۰۵٪
امور حقوقی و قراردادهای	۴,۱۹۸	۸,۵۷۰	-۵۱٪	۰.۰۱٪
چاپ و آگهی و ملزومات اداری	۲۷,۷۱۳	۳۳,۷۷۴	-۱۸٪	۰.۰۴٪
حق حضور اعضای غیرموظف هیات مدیره	۹۵۸	۲۵۲	۱۷۲٪	۰٪
حق الزحمه حسابرسی	۱,۸۰۰	۰	۱۰۰٪	۰٪
هزینه تبلیغات و شرکت در نمایشگاه ها	۲۴۷,۵۷۹	۰	۱۰۰٪	۰٪
سایر	۵۶۸,۵۳۹	۸۰۴,۲۴۷	-۲۹٪	۰.۹۲٪
	۲,۲۳۸,۴۴۸	۱,۶۲۵,۱۴۲	۳۸٪	۳.۶۳٪
جمع هزینه های فروش و تشکیلاتی	۴,۰۳۸,۶۶۶	۳,۸۲۲,۷۹۳	۶٪	۶.۵۵٪

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

شرکت در طی دوره مالی مورد گزارش (۱۶۵) میلیون ریال بابت سود سهام پرداخت نموده است.

۴-۵- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

ردیف	شرکت های سرمایه پذیر	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		تعداد سهام	بهای تمام شده سرمایه گذاری شده (میلیون ریال)	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده سرمایه گذاری شده (میلیون ریال)	درصد سرمایه گذاری
۱	شرکت تامین و توسعه و زیرساخت خلیج فارس	۴۰۵,۳۱۲,۰۰۰	۴,۰۵۳,۱۲۰	%۱۵.۱۸	۴,۰۵۳,۱۲۰	%۱۵.۱۸
۲	شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز	۴,۴۸۰	۴۴۸,۰۰۰	%۱.۱۲	۴۴۸,۰۰۰	%۱.۱۲
۳	فناوری و پژوهش سهند آهن و فولاد خاورمیانه	۱۰۰	۶۷	%۱	۶۷	%۱
جمع			۴,۵۰۱,۱۸۷	—	۳,۴۸۴,۱۲۷	—

۴-۶- تحلیل حساسیت:

تحلیل حساسیت سود هر سهم و درآمد عملیاتی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ نسبت به تغییر متوسط نرخ فروش بریکت و نرخ دلار به شرح جدول ذیل می باشد:

مفروضات تحلیل حساسیت درآمد عملیاتی و سود هر سهم شرکت به شرح ذیل می باشد:

- پیش بینی مقدار تولید ۱.۳۰۰.۰۰۰ تن بریکت
- پیش بینی مقدار فروش ۶۲۷,۰۰۰ تن فروش داخلی و ۶۷۳,۰۰۰ تن فروش خارجی
- پیش بینی مقدار مصرف مواد اولیه و انرژی مورد نیاز متناسب با مقدار تولید
- نرخ خرید گندله بر اساس قیمت کشف شده در بورس کالا

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

- نرخ فروش محصولات داخلی و صادراتی با در نظر گرفتن شرایط بازار
- نرخ برابر ارز ۸۰۰.۰۰۰ ریال
- تعداد سهام شرکت: ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تحلیل حساسیت سود هر سهم	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
نرخ فروش بریکت آهن اسفنجی-دلار	۲۳۰	(۷۵۴)	(۱۳۵)	۴۸۴	۱,۱۰۳	۲,۰۳۲
	۲۴۰	(۵۶۶)	۸۰	۷۲۶	۱,۳۷۲	۲,۹۸۸
	۲۵۰	(۳۷۷)	۲۹۶	۹۶۹	۱,۶۴۲	۳,۳۲۴
	۲۶۰	(۱۸۹)	۵۱۱	۱,۲۱۱	۱,۹۱۱	۳,۶۶۱
	۲۷۰	(۱)	۷۲۶	۱,۴۵۳	۲,۱۸۰	۳,۹۹۷
	۲۸۰	۱۸۸	۹۴۲	۱,۶۹۵	۲,۴۴۹	۴,۳۳۴
	۲۹۰	۳۷۶	۱,۱۵۷	۱,۹۳۸	۲,۷۱۸	۴,۶۷۰
	۳۰۰	۵۶۵	۱,۳۷۲	۲,۱۸۰	۲,۹۸۸	۵,۰۰۷
	۳۱۰	۷۵۳	۱,۵۸۸	۲,۴۲۲	۳,۲۵۷	۵,۳۴۳
	۳۲۰	۹۴۲	۱,۸۰۳	۲,۶۶۴	۳,۵۲۶	۵,۶۸۰

نرخ تسعیر دلار به ریال						تحلیل حساسیت درآمد عملیاتی شرکت	
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	نرخ فروش بریکت آهن اسفنجی	
۶۳۱,۱۱۵,۰۰۰	۶۰۰,۱۵۷,۰۰۰	۵۵۳,۷۲۰,۰۰۰	۵۲۲,۷۶۲,۰۰۰	۴۹۱,۸۰۴,۰۰۰	۴۶۰,۸۴۶,۰۰۰		۲۳۰
۶۴۷,۹۴۰,۰۰۰	۶۱۵,۶۳۶,۰۰۰	۵۶۷,۱۸۰,۰۰۰	۵۳۴,۸۷۶,۰۰۰	۵۰۲,۵۷۲,۰۰۰	۴۷۰,۲۶۸,۰۰۰		۲۴۰
۶۶۴,۷۶۵,۰۰۰	۶۳۱,۱۱۵,۰۰۰	۵۸۰,۶۴۰,۰۰۰	۵۴۶,۹۹۰,۰۰۰	۵۱۳,۳۴۰,۰۰۰	۴۷۹,۶۹۰,۰۰۰		۲۵۰
۶۸۱,۵۹۰,۰۰۰	۶۴۶,۵۹۴,۰۰۰	۵۹۴,۱۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۱۰۴,۰۰۰	۵۲۴,۱۰۸,۰۰۰	۴۸۹,۱۱۲,۰۰۰		۲۶۰
۶۹۸,۴۱۵,۰۰۰	۶۶۲,۰۷۳,۰۰۰	۶۰۷,۵۶۰,۰۰۰	۵۷۱,۲۱۸,۰۰۰	۵۳۴,۸۷۶,۰۰۰	۴۹۸,۵۳۴,۰۰۰		۲۷۰
۷۱۵,۲۴۰,۰۰۰	۶۷۷,۵۵۲,۰۰۰	۶۲۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۸۳,۳۳۲,۰۰۰	۵۴۵,۶۴۴,۰۰۰	۵۰۷,۹۵۶,۰۰۰		۲۸۰
۷۳۲,۰۶۵,۰۰۰	۶۹۳,۰۳۱,۰۰۰	۶۳۴,۴۸۰,۰۰۰	۵۹۵,۴۴۶,۰۰۰	۵۵۶,۴۱۲,۰۰۰	۵۱۷,۳۷۸,۰۰۰		۲۹۰
۷۴۸,۸۹۰,۰۰۰	۷۰۸,۵۱۰,۰۰۰	۶۴۷,۹۴۰,۰۰۰	۶۰۷,۵۶۰,۰۰۰	۵۶۷,۱۸۰,۰۰۰	۵۲۶,۸۰۰,۰۰۰		۳۰۰
۷۶۵,۷۱۵,۰۰۰	۷۲۳,۹۸۹,۰۰۰	۶۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۱۹,۶۷۴,۰۰۰	۵۷۷,۹۴۸,۰۰۰	۵۳۶,۲۲۲,۰۰۰		۳۱۰
۷۸۲,۵۴۰,۰۰۰	۷۳۹,۴۶۸,۰۰۰	۶۷۴,۸۶۰,۰۰۰	۶۳۱,۷۸۸,۰۰۰	۵۸۸,۷۱۶,۰۰۰	۵۴۵,۶۴۴,۰۰۰		۳۲۰

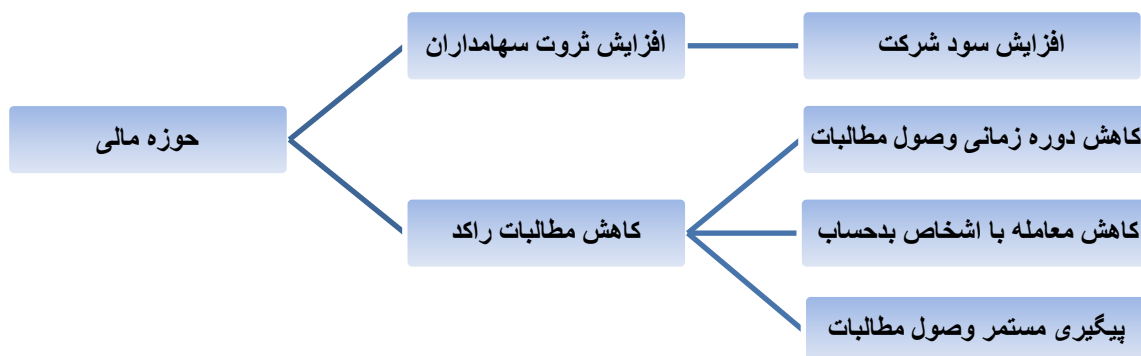
۵-مهم‌ترین معیارها

شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

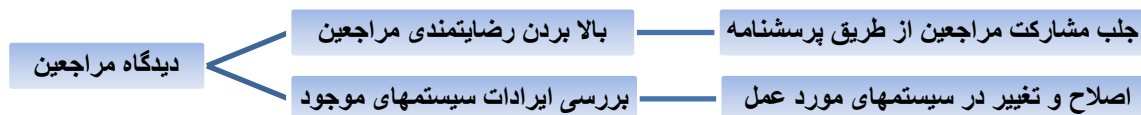
شاخص‌ها و معیارهای اصلی

شرکت با در نظر گرفتن اهداف و استراتژیهای تعریف شده ، شاخص‌ها و معیارهای خود را در حوزه های مهم به قرار زیر تعریف نموده و بطور مستمر نتایج حاصل از ارزیابی شاخص های مذکور را بررسی و با استفاده از بازخوردهای آنها در صورت لزوم تقویت و باز طراحی خود را انجام خواهد داد.

شاخص ها و معیارهای عملکرد مالی



شاخص ها و معیارهای عملکرد در خصوص رضایت مشتری :



شاخص ها و معیارهای عملکرد در خصوص افزایش و انگیزه نیروی انسانی :



۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری	دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	دلایل انحراف
مقدار تولید محصول	ظرفیت عملی تولید سالانه ۱,۳۸۰,۰۰۰ تن	۲۴۰,۰۶۴ تن	-
مقدار فروش محصول	بودجه مصوب ۳۳۵,۰۰۰ تن	۳۰۲,۵۸۰ تن	افزایش تقاضای محصول در بازار
مبلغ فروش محصول	بودجه مصوب ۱۰۸,۴۸۵,۷۸۰ میلیون ریال	۳۰۲,۵۸۱ میلیون ریال	-
بهای تمام شده کالای فروش رفته	بودجه مصوب, ۵۶,۰۶۷,۹۸۹ میلیون ریال	۴۷,۶۱۹,۱۵۱ میلیون ریال	-
حاشیه سود ناخالص	بودجه مصوب ۱۹ درصد	۲۳ درصد	افزایش هزینه های عوامل تولید
هزینه های مالی به فروش	بودجه مصوب ۰ درصد	۲- درصد	اخذ تسهیلات
دوره وصول مطالبات	-	عمده فروش شرکت به صورت نقدی می باشد	-
حاشیه سود خالص	بودجه مصوب ۲۰ درصد	۱۹ درصد	-
نسبت بازده دارایی ها	-	۶ درصد	-
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	-	۱۴ درصد	-

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۵-۲- مقایسه عملکرد با بودجه و عملکرد واقعی دوره مشابه قبل:

درصد پوشش بودجه سالیانه	مقایسه عملکرد با دوره مشابه سال قبل	انحراف از بودجه مساعد / (نامساعد)	عملکرد واقعی دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	پیش بینی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	عملکرد دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
%۱۲	%۲۱۹	%-۱۱	۱۹,۳۰۹,۵۷۳	۴۹۸,۸۰۸,۷۰۰	۶۹,۵۲۴,۰۰۰	۶۱,۶۲۱,۴۳۳	درآمد های عملیاتی
%۱۱	%۲۱۴	%-۱۵	(۱۵,۱۵۶,۳۱۱)	(۴۲۳,۶۱۱,۳۸۴)	(۵۶,۰۶۷,۹۸۹)	(۴۷,۶۱۹,۱۵۱)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
%۱۹	%۲۳۷	%۴	۴,۱۵۳,۲۶۲	۷۵,۱۹۷,۳۱۶	۱۳,۴۵۶,۰۱۱	۱۴,۰۰۲,۲۸۱	سود (زیان) ناخالص
%۱۹	%۶	%-۲۲	(۳,۸۲۲,۷۹۳)	(۲۱,۴۵۱,۵۲۲)	(۵,۱۸۳,۶۰۶)	(۴,۰۳۸,۶۶۶)	هزینه های فروش اداری و تشکیلاتی
-	%-۲۲۴	-	۱۱۹,۳۸۸	-	-	(۱۴۷,۹۵۴)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
%۱۸	%۲۰۸۲	%۱۹	۴۴۹,۸۵۷	۵۳,۷۴۵,۷۹۴	۸,۲۷۲,۴۰۵	۹,۸۱۵,۶۶۲	سود (زیان) عملیاتی
%۹	%۷	-	(۹۸۳,۳۰۸)	(۱۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۰۵۳,۳۰۴)	هزینه های مالی
%۲۸	%۲۳۵	%-۷۲	۸۳۶,۹۳۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۶,۶۱۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
%۰	%۰	%-۱۰۰	۰	(۱۲,۹۱۱,۴۴۹)	(۴,۵۶۸,۱۰۱)	۰	مالیات بر درآمد
%۳۰	%۳۷۱۲	%-۱۶	۳۰۳,۴۸۶	۳۸,۷۳۴,۳۴۶	۱۳,۷۰۴,۳۰۴	۱۱,۵۶۸,۹۷۱	سود خالص



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵
