

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: صبا فولاد خلیج فارس	سرمایه ثبت شده: 50,000,000
نماد: فصبا (صفاخلیج)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 271075	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1404/12/29 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1405/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به		شرح
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			حسابرسی نشده
			عملیات در حال تداوم:
۲۱۹	۱۸۶,۰۱۷,۴۰۸	۱۹,۳۰۹,۵۷۳	درآمدهای عملیاتی
(۳۱۴)	(۱۶۷,۸۲۹,۰۹۸)	(۱۵,۱۵۶,۳۱۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۲۷	۱۸,۱۸۸,۲۱۰	۴,۱۵۲,۲۶۲	سود(زیان) ناخالص
(۶)	(۱۵,۰۵۸,۱۲۰)	(۳,۸۳۲,۷۹۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
(۲۰)	۵,۹۶۲,۱۷۷	۳۰۱,۷۸۴	سایر درآمدها
(۱۱۴)	(۱,۳۸۰,۶۰۴)	(۱۸۲,۳۹۶)	سایر هزینه‌ها
۲,۰۸۲	۷,۷۱۱,۷۶۲	۴۴۹,۸۵۷	سود(زیان) عملیاتی
(۷)	(۷,۵۸۷,۳۴۵)	(۹۸۲,۳۰۸)	هزینه های مالی
۲۲۵	۶,۴۸۵,۱۵۰	۸۲۶,۹۳۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۷۱۲	۶,۶۰۹,۵۶۸	۳۰۳,۴۸۶	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
۳,۷۱۲	۶,۶۰۹,۵۶۸	۳۰۳,۴۸۶	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۳,۷۱۲	۶,۶۰۹,۵۶۸	۳۰۳,۴۸۶	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۲,۱۸۹	۱۶۲	۹	عملیاتی (ریال)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
--	(۲۳)	(۲)	۳۷	غیرعملیاتی (ریال)
۳,۹۵۰	۱۳۹	۶	۲۴۳	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۳,۹۵۰	۱۳۹	۶	۲۴۳	سود(زیان) پایه هر سهم
۳,۷۵۰	۱۳۳	۶	۲۳۱	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۳,۷۱۲	۶,۶۰۹,۵۶۸	۳۰۳,۴۸۶	۱۱,۵۶۸,۹۷۱	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۳,۷۱۲	۶,۶۰۹,۵۶۸	۳۰۳,۴۸۶	۱۱,۵۶۸,۹۷۱	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲۰	۲۰,۶۷۵,۲۲۸	۷۲,۸۲۱,۱۶۵	۸۷,۲۷۵,۸۱۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۸	۱,۰۳۰,۴۵۷	۱,۵۷۷,۲۵۵	۱,۷۰۹,۰۷۶	دارایی‌های نامشهود
۰	۴,۲۱۵,۲۶۶	۷,۲۸۲,۲۹۷	۷,۲۸۲,۲۹۷	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۳۶	۲۹۵,۵۱۰	۱,۱۱۲,۶۹۸	۱,۵۱۳,۲۷۶	سایر دارایی‌ها
۱۸	۲۶,۲۱۶,۵۷۱	۸۲,۸۰۴,۵۱۵	۹۷,۸۸۰,۵۶۵	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۴۴	۱۱,۹۵۹,۹۷۸	۱۱,۹۲۳,۱۲۲	۱۷,۱۲۶,۰۸۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۲۸,۷۵۰,۰۴۱	۴۴,۷۰۶,۱۸۶	۴۴,۷۸۷,۷۴۹	موجودی مواد و کالا
(۲۴)	۳۰,۹۰۹,۸۶۷	۴۲,۵۲۶,۰۰۳	۲۸,۱۳۲,۷۳۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۹,۶۳۷,۵۹۶	۵۲۴,۶۷۵	۵۲۴,۶۷۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۸۱)	۵,۲۵۹,۸۷۲	۲۰,۲۳۰,۱۴۳	۲,۸۵۱,۹۴۹	موجودی نقد
(۲۱)	۸۶,۵۱۷,۲۵۴	۱۱۹,۹۰۰,۱۲۹	۹۴,۴۲۴,۱۹۶	جمع دارایی‌های جاری
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۲۱)	۸۶,۵۱۷,۲۵۴	۱۱۹,۹۰۰,۱۲۹	۹۴,۴۲۴,۱۹۶	جمع دارایی‌های جاری
(۵)	۱۲۲,۷۳۳,۹۲۵	۳۰۲,۷۰۴,۶۴۴	۱۹۲,۳۰۴,۷۶۱	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۹,۱۸۶	۴۳,۲۴۰	۴۳,۲۴۰	صرف سهام خزانه
۸	۴,۳۰۳,۵۲۳	۴,۶۳۳,۰۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹,۱۸۶	۴,۳۰۳,۵۳۳	۰	۰	۰	۵۰,۱۴۷,۵۳۰	۱۱,۷۸۷,۴۳۳	۹۳,۶۷۳,۸۰۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									۶,۶۰۹,۵۶۸		۶,۶۰۹,۵۶۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۶۰۹,۵۶۸	۰	۶,۶۰۹,۵۶۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۶۰۹,۵۶۸	۰	۶,۶۰۹,۵۶۸
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶,۰۰۲,۳۹۱)		(۲۶,۰۰۲,۳۹۱)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰
خرید سهام خزانه									(۸۵۰,۹۵۳)	(۸۵۰,۹۵۳)	(۸۵۰,۹۵۳)
فروش سهام خزانه				۳۴,۱۵۴						۱,۳۴۴,۱۳۱	۱,۳۷۸,۲۸۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی				۰	۳۳۰,۴۷۹				(۳۳۰,۴۷۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها				۰	۰				۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۳,۳۴۰	۴,۶۳۴,۰۰۱	۰	۰	۰	۳۰,۴۳۴,۳۱۸	۱۱,۳۹۴,۳۴۴	۷۳,۸۰۷,۴۱۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۹									۱۱,۵۶۸,۹۷۱		۱۱,۵۶۸,۹۷۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۶۸,۹۷۱	۰	۱۱,۵۶۸,۹۷۱
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰					۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰		۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
--	۰	۳۲,۲۷۴	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
--	۰	۹۸۸,۰۴۳	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
--	۰	(۱۲۰,۹۳۹)	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۶۵	۵۸,۱۳۲,۰۰۰	۱۲,۳۸۰,۰۰۰	۲۰,۴۸۶,۹۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۴۶)	(۳۴,۸۴۹,۷۸۵)	(۳,۲۹۷,۷۶۹)	(۱۴,۷۰۳,۴۰۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۴۳)	(۴,۷۶۱,۸۸۱)	(۳۱۴,۲۰۵)	(۲,۰۱۸,۸۷۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۷۶	(۳۱,۵۱۵,۰۳۳)	(۶۷۷)	(۱۶۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۶۱)	(۲,۹۹۴,۶۹۸)	۹,۶۶۶,۷۳۷	۳,۷۶۴,۴۶۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۱۳,۰۳۴,۸۶۰	۱,۱۴۰,۵۰۲	(۱۷,۵۰۹,۰۴۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۸۴	۵,۳۵۹,۸۷۲	۵,۳۵۹,۸۷۲	۲۰,۲۳۰,۱۴۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۱,۹۳۵,۴۱۱	۰	۱,۱۴۰,۸۴۶	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۴۰)	۲۰,۲۳۰,۱۴۳	۶,۴۰۰,۳۷۴	۳,۸۵۱,۹۴۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۲۳	۰	۰	معاملات غیرنقدی

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات ، شرکت برای رسیدن به میزان تولید و فروش حداکثری و به اتمام رساندن پروژه احیا ۲ می باشد

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ اهداف شرکت برای رسیدن به میزان تولید و فروش حداکثری و به اتمام رساندن پروژه احیا ۲ می باشد . برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۱۵۴,۹۲۹,۱۲۴	۲۵,۷۷۱,۵۷۱	.
دستمزد مستقیم تولید	۷۸۰,۳۷۶	۱۹۳,۲۱۱	.
سربار تولید	۲۶,۳۴۱,۲۶۶	۱۳,۲۴۶,۱۹۷	.
جمع	۱۸۳,۰۵۰,۷۶۶	۳۹,۳۱۰,۹۷۹	.
هزینه جذب نشده در تولید	.	(۳۹۰,۴۱۹)	.
جمع هزینه های تولید	۱۸۳,۰۵۰,۷۶۶	۳۸,۸۲۰,۵۶۰	.
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	.	.	.
ضایعات غیرعادی	(۳,۷۰۶,۷۶۴)	(۱۷۳,۹۷۵)	.
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۷۸,۳۴۴,۰۰۲	۳۸,۶۴۷,۵۸۵	.
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۳,۷۰۲,۳۷۰	۱۳,۲۱۷,۱۷۴	.
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۳,۲۱۷,۱۷۴)	(۴,۳۴۵,۶۰۸)	.
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۶۷,۸۳۹,۰۹۸	۴۷,۶۱۹,۱۵۱	.
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	.	.	.
جمع بهای تمام شده	۱۶۷,۸۳۹,۰۹۸	۴۷,۶۱۹,۱۵۱	.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده در خصوص برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ ، باتوجه به افزایش نرخ مواد اولیه همانند سال مالی گذشته افزایشی می باشد .

«حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول واحد	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
	موجودی اول دوره	تولید	تعدیلات	فروش
				موجودی پایان دوره

شرح	واحد	موجودی اول دوره			خرید طی دوره ۹ ماهه منتهی به ۹/۳۰/۱۴۰۵						موجودی پایان دوره				
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ		
														موجودی اول دوره	موجودی پایان دوره
														ریال	ریال
مواد اولیه داخلی:															
گندله	تن	۲۱۹,۳۳۹	۹۵,۱۰۲,۰۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۸۵۹,۵۸۴			
گاز مصرفی	متر مکعب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
جمع مواد اولیه داخلی												۲۰,۸۵۹,۵۸۴			
مواد اولیه وارداتی:															
جمع مواد اولیه وارداتی												۰			
جمع کل												۲۰,۸۵۹,۵۸۴			

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۲,۸۴۳,۸۲۴	۱,۰۹۰,۹۸۹	۰	۱,۷۶۷,۲۱۰	۴۱۶,۳۰۸	۰
هزینه استهلاک	۱,۸۷۶,۵۱۷	۵۸۶,۱۵۵	۰	۱۵۹,۲۵۶	۴۱,۹۳۱	۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۵,۰۶۲,۲۳۰	۱,۲۶۹,۳۲۶	۰	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۱۰۲,۳۳۲	۲۷۵,۲۹۲	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۱۴۵,۵۲۴	۰	۱,۸۱۷,۳۱۶	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰
قطعات و لوازم مصرفی	۴,۵۶۴,۷۱۸	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تعمیرات، ایاب و ذهاب و نظافت صنعتی	۶,۵۹۳,۲۹۵	۱۲۲,۸۹۵	۰	۴۵۲,۲۲۳	۰	۰
گمرک و گواهی تولید	۰	۱,۴۵۹,۴۶۹	۰	۶,۳۴۳,۵۰۰	۰	۰
هزینه مسئولیت اجتماعی	۰	۱۹,۳۶۰	۰	۲۳۷,۰۵۶	۰	۰
هزینه های متفرقه	۴,۴۰۰,۶۸۲	۱,۵۵۷,۸۸۷	۰	۴,۱۷۸,۳۳۷	۰	۰
جمع	۲۶,۳۴۱,۳۶۶	۴,۰۲۸,۶۶۶	۰	۱۵,۰۵۸,۱۲۰	۰	۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی، اداری، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	پیش بینی می شود هزینه های عمومی اداری و فروش شرکت بیش از مقدار برآوردی نگردد و همچنین در سرفصل سربار هزینه انرژی شامل آب و برق می باشد، هزینه گاز در مواد مصرفی دیده شده است
---	--

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۴۷۷	۴۷۷	۴۸۴
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۳۷	۳۷	۳۷

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰		
	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»									
توضیحات درخصوص وضعیت ارزی									
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.									

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی طرح ارزی	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ MPV مخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	تاریخ بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی ریالی	مالی							
احداث واحد احیا مستقیم ۲	۳۱,۹۱۰,۸۰۰	۱۱۰,۱۹۰,۰۵۸	یورو	۲۹,۸۲۳,۱۵۸	۶,۵۲۵,۶۶۶	۰	۰	۰	۵۴	۵۹	۱۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	تولید بریکت گرم به میزان ۱.۷۶ میلیون تن در سال	تولید بریکت گرم به میزان ۱.۷۶ میلیون تن در سال
عملیات تکمیلی احیاء مستقیم ۱	۸۲۵,۵۲۷	۷۲۲,۰۰۰	یورو	۷۵۴,۵۲۵	۱۵۷,۳۱۲	۰	۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۴۰۶/۰۱/۲۱	جلوگیری از قطعی گاز و توقف کارخانه احیا ۱	جلوگیری از قطعی گاز و توقف کارخانه احیا ۱

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

هزینه های انجام شده ارزی تا پایان اسفند ماه ۱۴۰۴ معادل ۲۹,۱۰۸,۲۷۴ یورو می باشد . هزینه های برآوردی تکمیل طرح معادل ۴۴,۷۲۶,۵۷۲ یورو می باشد .

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰						
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپرده های بانکی	۰	۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۱۶	۷,۱۸۲,۳۹۷	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
خالص اضافی انبار	۲,۰۰۱,۸۴۱	۰	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۱,۷۵۹	۰	۰
فروش ضایعات	۰	۰	۰
سود و زیان فروش مواد و کالای ضایعاتی	۲,۹۵۸,۵۷۷	۲۴۲,۴۶۴	۰
جمع	۵,۹۶۲,۱۷۷	۲۴۲,۴۶۴	۰

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
خالص کسری انبار	۰	۰	۰
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی	۱,۳۸۰,۶۰۴	۰	۰
هزینه های جذب نشده در تولید	۰	۳۹۰,۴۱۹	۰
ضایعات غیر عادی تولید	۰	۰	۰
جمع	۱,۳۸۰,۶۰۴	۳۹۰,۴۱۹	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	ریالی	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۳۳	۳۰,۴۸۰,۳۸۱	۳۴,۷۹۹,۳۱۱	۰	۰	۰	۳۴,۷۹۹,۳۱۱	۰	۱,۰۵۲,۳۰۴	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۳۰,۴۸۰,۳۸۱	۳۴,۷۹۹,۳۱۱	۰	۰	۰	۳۴,۷۹۹,۳۱۱	۰	۱,۰۵۲,۳۰۴	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۱,۰۵۲,۳۰۴	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات	

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۹ ماهه منتهی ۱۴۰۵/۰۹/۳۰					
			نوع و نام تسهیلات		نوع و نام تسهیلات		ارزی	ارزی
			ارزی	ارزی	ارزی	ارزی		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۳۳	۶,۳۵۴,۰۲۸	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲,۱۰۰,۰۰۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰					۰	
جمع		۶,۳۵۴,۰۲۸	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۰			۱۲,۱۰۰,۰۰۰	
				انتقال به دارایی			۰	
				هزینه مالی دوره			۱۲,۱۰۰,۰۰۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

تامین مالی شرکت از بانک های اقتصادنویین و تجارت صورت گرفته است .

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت به این صورت می باشد عمدتاً از بانک های اقتصادنویین و تجارت تسهیلات اخذ می گردد .

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
درآمد ناشی از فروش اعتباری به مشتریان	۳,۲۴۵,۳۹۲	۹۷,۹۷۱	۰
سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات	۱,۹۲۵,۴۱۱	۱,۱۴۰,۸۴۵	۰
خالص سود و زیان حاصل از سرمایه گذاری در صندوق ها	۴۹۳,۷۰۷	۰	۰
سایر	۲۵۸,۵۲۶	۲۸۰,۰۰۰	۰
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام	۵۷,۵۰۱	۰	۰
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۴۹۴,۶۰۳	۷۰۸,۹۶۸	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
جرائم	۰	۵۷۸,۸۳۰	۰
جمع	۶,۴۸۵,۱۵۰	۳,۸۰۶,۶۱۴	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

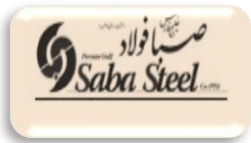
مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۳۰,۴۳۴,۳۱۸	۲۶,۰۰۲,۳۹۱	۶,۶۰۹,۵۶۸	۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
--	--

سایر توضیحات با اهمیت

سود سهام مصوب سال مالی گذشته در مجمع مورخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۱ مشخص می گردد .
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت صبا فولاد خلیج فارس (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بازار دوم فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۳ ماهه

منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

فهرست مطالب

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



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- 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 ۲۴
- ۳-۴-۲ مانده حساب نهایی اشخاص وابسته ۲۵
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۵
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها ۲۷
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۷
- ۴-۳- جزئیات هزینه های فروش و توزیع و تشکیلاتی ۲۹
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۳۰
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۳۰
- ۴-۴- تحلیل حساسیت: ۳۰
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۳۲
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۳۴
- ۵-۲- مقایسه عملکرد با بودجه و عملکرد واقعی دوره مشابه قبل: ۳۵

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.

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



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 هیات 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 جاده‌ای، 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: مبادرت 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، سبکل 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ معادل ۱۷۱،۲۴۹ تن بوده که در مقایسه با دوره مالی مشابه قبل ۸٪ درصد کاهش داشته است.

تغییرات (درصد)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ظرفیت عملی	محصول
-۸٪	۱۸۶،۸۶۵	۱۷۱،۲۴۹	۱،۳۸۰،۰۰۰	بریکت آهن اسفنجی



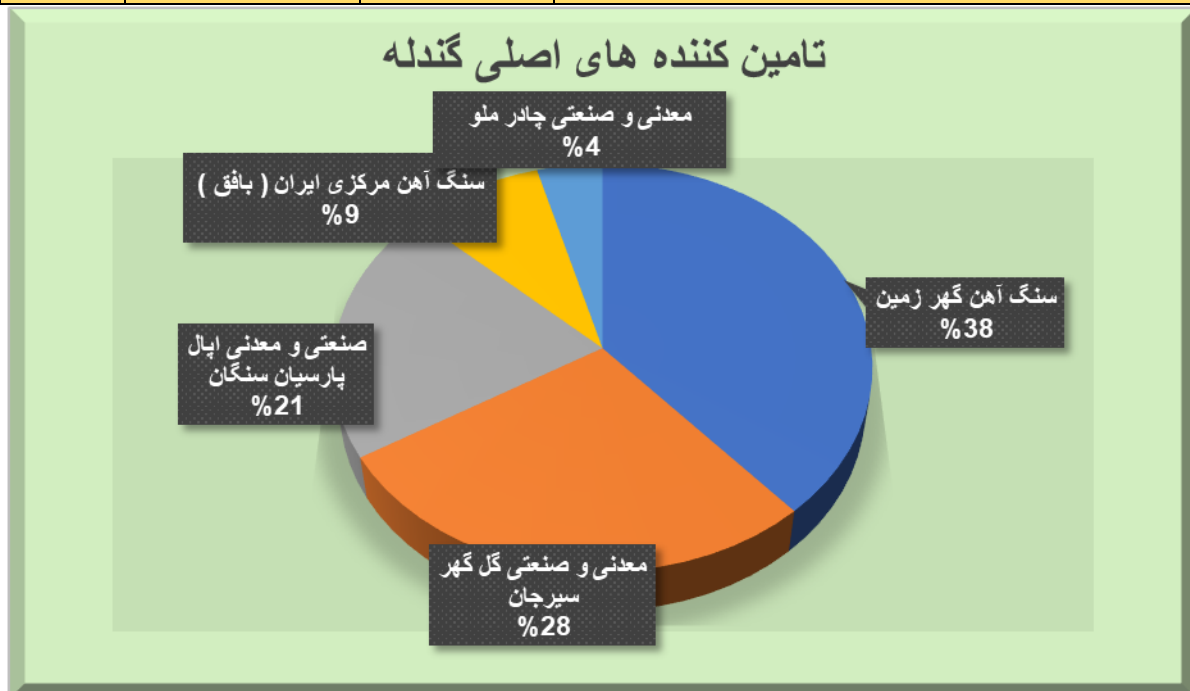
۱-۱-۱- مواد اولیه:

شرکت در دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ برای تولید ۱۷۱،۲۴۹ تن محصول بریکت آهن اسفنجی جمعا میزان ۲۵۰،۰۶۸ 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.

۱-۱-۲- 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.

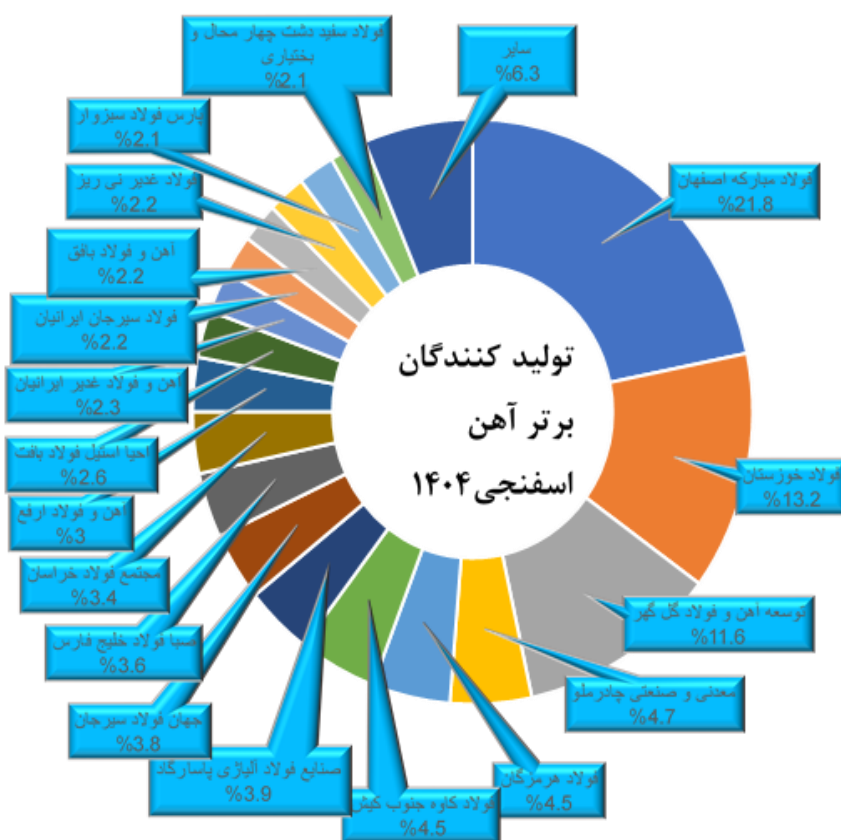
ردیف	تامین کننده	مقدار (تن)	مبلغ(میلیون ریال)	درصد از کل
۱	سنگ آهن گهرزمین	۱۱۲،۸۸۹	۱۰،۹۱۵،۵۸۱	٪۳۸
۲	معدنی و صنعتی گل گهر سیرجان	۸۱،۴۴۷	۷،۹۱۵،۸۵۸	٪۲۸
۳	صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان	۶۸،۷۰۹	۵،۸۲۰،۰۷۸	٪۲۱
۴	سنگ آهن مرکزی ایران(باقی)	۲۴،۸۶۵	۲،۴۹۸،۰۱۴	٪۹
۵	معدنی و صنعتی چادر ملو	۹،۹۴۶	۱،۲۲۱،۰۳۳	٪۴
	جمع	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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ معادل ۱,۰۵۷,۰۰۰ تن آهن اسفنجی و بریکت آهن اسفنجی در بورس کالا عرضه شده که سهم شرکت صبا فولاد خلیج فارس از عرضه مزبور ۱۸۴,۰۰۰ تن معادل ۱۷ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ معادل ۲۳۹,۸۹۱ تن بوده که در مقایسه با دوره مشابه قبل (۱۲۳,۶۲۲) حدود ۹۴ درصد افزایش داشته است.

تغییرات (درصد)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
٪۳۳	۶۸,۷۶۴	۹۱,۱۵۷	فروش داخلی (تن) - بریکت
-	۸,۵۵۲	۰	فروش داخلی - میکس بریکت
٪۲۲۱	۴۶,۳۰۶	۱۴۸,۷۳۴	فروش صادراتی (تن) - بریکت
٪۹۴	۱۲۳,۶۲۲	۲۳۹,۸۹۱	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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ معادل ۸۴۸،۱۵۰ تن با ارزش ۱۸۷،۸۰۶،۷۶۵ 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	۸۴۸،۱۵۰	۲۵،۰۰۰	۳٪	۱۸۷،۸۰۶،۷۶۵	۵،۳۸۳،۵۸۸	۳٪

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

۱-۳-۲- مرادوات 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 ۳۰۵،۲۶۳ ریال به ازای هر کیلوگرم بوده که در مقایسه با دوره مالی مشابه قبل حدود ۸۳ درصد رشد یافته است.

۱-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی

		دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳			
ردیف	نوع محصول	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	۴۶،۳۰۶	۳۰۵،۲۶۳،۰۵۵	۷،۷۳۴،۸۳۲	۱۴۸،۷۳۴	۱۶۷،۰۴۰،۹۶۷	۴۵،۴۰۲،۹۹۵
							٪۸۳

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 به شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران
- قانون مبارزه با پولشویی
- قانون توسعه و ابزارها و نهادی 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 ایرانیان 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

۱-۲- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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.

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

گزارش پایداری شرکتی:

۲-۴-۱ وضعیت مصرف انرژی

مقدار مصرف گاز در دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه قبل کاهشی بوده است که عمدتاً ناشی از کاهش ۸ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	درصد تغییرات
گاز	نرمال مترمکعب	۴۵,۸۹۱,۳۷۹	۵۰,۶۷۴,۵۲۸	-۹٪
برق	مگاوات ساعت	۲۵,۵۷۶	۱۷,۵۴۸	۴۶٪
آب	مترمکعب	۳۴۷,۹۰۳	۳۱۳,۱۰۷	۱۱٪

۲-۴-۲ 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:

- بازرنگری و ارزیابی جنبه‌ها و پیامدزیست محیطی.
- استفاده از غبارگیرهای موثر در خطوط تولید جهت کاهش آلودگی‌های 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.

سرانه دوره مالی ۳ ماهه ۱۴۰۴	سرانه دوره مالی ۳ ماهه ۱۴۰۵	تفکیک سرانه دوره مالی ۳ ماهه ۱۴۰۵	نفر ساعت دوره مالی ۳ ماهه ۱۴۰۵	عنوان
۷.۴	۱۰.۹	۴.۲	۱,۹۱۰	آموزش های عمومی
		۶.۷	۳,۰۰۸	آموزش های تخصصی
۹	۱.۲	۱.۲	۶۶	آموزش های مدیریتی

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	دکتري	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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	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 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 صادرکنندگان 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

۳-۴- 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 صبا	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



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 بازنشستگی 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	۴,۷۲۰,۵۶۶	۰	۰	۲۵۰,۱۰۰
	جمع	۲,۸۰۷,۴۹۲	۳۱۶,۱۰۸	۰	۰	۰	۴,۴۷۰,۴۶۶	۱۴,۹۱۴,۰۰۰	۰	۲,۷۴۱,۴۸۴	۰	۲,۷۴۸,۶۶۰	۲۵۰,۱۰۰
	بازرگانی صندوق بازنشستگی 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	۰	۰	۱۰۰
شرکت	نیرو آتیه صبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
های هم	SABA INTERNATIONAL TRADING FZE	۷۸۳,۳۹۲	۰	۰	۰	۷,۳۷۲,۶۸۹	۰	۷,۸۰۰,۹۰۴	۸,۱۵۶,۰۸۱	۰	۰	۴,۴۴۲,۳۰۸	۰
گروه	صندوق بازنشستگی 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	۰	۲۶,۹۵۴	۰
	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	۰	۰	۰	۱۰۳,۳۳۸
	جمع	۱,۳۲۸,۴۲۴	۱۲۶,۶۱۳	۴۲	۲۰۳,۳۱۰	۷,۳۹۳,۸۷۹	۴۸۴,۳۶۳	۷,۸۸۸,۳۷۰	۸,۸۱۶,۰۱۲	۲۷,۰۵۴	۴,۷۲۲,۶۷۷	۱۰۰	۴,۷۲۲,۶۷۷
سایر	شرکت تامین زیر ساخت خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۷,۲۰۷	۰	۰	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	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	۳,۴۹۲,۶۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۵۳,۱۷۸
	جمع	۹۴۴	۱۰,۰۵۳,۱۷۸	۰	۰	۰	۳,۴۹۲,۶۱۸	۱,۳۳۷,۲۰۷	۰	۹۴۴	۰	۹۴۴	۱۰,۰۵۳,۱۷۸
	جمع کل	۴,۱۲۶,۸۶۰	۱۰,۵۰۵,۸۹۹	۴۲	۲۰۳,۳۱۰	۷,۳۹۳,۸۷۹	۴,۴۷۰,۴۶۶	۱۸,۸۹۰,۹۸۱	۹,۲۱۵,۵۷۷	۱۱,۵۵۸,۴۴۰	۱۴,۸۰۰,۷۹۷	۱۷,۸۸۰,۹۹۵	۱۷,۸۸۰,۹۹۵

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

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

ردیف	شاکلی / 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:

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	شرح
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	۳۳.۸۸۲.۰۹۹	۱۹.۳۰۹.۵۷۳	۶۱.۶۲۱.۴۳۳	درآمدهای عملیاتی
	(۲۴.۸۸۷.۴۶۳)	(۱۵.۱۵۶.۳۱۱)	(۴۷.۶۱۹.۱۵۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۸.۹۹۴.۷۳۶	۴.۱۵۳.۲۶۲	۱۴.۰۰۲.۲۸۱	سود ناخالص
	(۳.۶۵۳.۹۶۸)	(۳.۸۲۲.۷۹۳)	(۴.۰۳۸.۶۶۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
	۶۷.۹۲۹	۳۰۱.۷۸۴	۲۴۲.۴۶۴	سایر درآمدها
	(۲۸۲.۰۷۵)	(۱۸۲.۳۹۵)	(۳۹۰.۴۱۹)	سایر هزینه ها
	۵.۱۲۶.۶۲۲	۴۴۹.۸۵۷	۹.۸۱۵.۶۶۲	سود عملیاتی
	(۳۱۳.۰۱۵)	(۹۸۳.۳۰۸)	(۱۰.۵۳.۳۰۴)	هزینه های مالی
	۷۸۱.۵۲۰	۸۳۶.۹۳۷	۲.۸۰۶.۶۱۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۵.۵۹۵.۱۲۷	۳۰۳.۴۸۶	۱۱.۵۶۸.۹۷۱	سود عملیات قبل از مالیات
	۰	۰	۰	هزینه مالیات بر درآمد:
	۵.۵۹۵.۱۲۷	۳۰۳.۴۸۶	۱۱.۵۶۸.۹۷۱	سود خالص

۴-۲- جزئیات بهای تمام شده کالای فروش رفته

نسبت به درآمدهای عملیاتی	درصد تغییرات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	شرح
٪۴۲	٪۴۴	۱۷.۸۷۲.۹۳۴	۲۵.۷۷۱.۵۷۱	مواد مستقیم مصرفی
٪۰	٪۱۵	۱۶۷.۵۹۵	۱۹۳.۲۱۱	دستمزد مستقیم
				سربار ساخت:
٪۲	٪۳۵	۸۰۹.۸۹۷	۱۰۹۰.۹۸۹	دستمزد غیر مستقیم
٪۲	٪۴۰۲	۲۵۲.۷۷۴	۱.۲۶۹.۳۲۶	انرژی (آب و برق)
٪۱	٪۵۶	۳۷۵.۷۹۹	۵۸۶.۱۵۵	استهلاک
٪۱۷	٪۱۸۵	۳.۶۱۴.۶۵۰	۱۰.۲۹۹.۷۲۶	سایر هزینه های سربار
٪۶۴	٪۷۰	۲۳.۰۹۳.۶۵۰	۳۹.۲۱۰.۹۷۹	
٪-۱	-	۰	(۳۹۰.۴۱۹)	هزینه های جذب نشده
٪۶۳	٪۶۸	۲۳.۰۹۳.۶۵۰	۳۸.۸۲۰.۵۶۰	جمع هزینه های ساخت
٪۰	٪۵	(۱۶۵.۰۲۰)	(۱۷۲.۹۷۶)	ضایعات غیر عادی
٪۶۳	٪۶۹	۲۲.۹۲۸.۶۲۹	۳۸.۶۴۷.۵۸۵	بهای تمام شده ساخت
٪۱۵	٪-۲۵۱	(۵.۹۳۵.۸۰۸)	۸.۹۷۱.۵۶۷	کاهش موجودی کالای ساخته شده
٪۰	٪-۱۰۰	(۱.۸۳۶.۵۱۰)	۰	تعدیلات و مصرف داخلی
٪۷۷	٪۲۱۴	۱۵.۱۵۶.۳۱۱	۴۷.۶۱۹.۱۵۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

نسبت به درآمدهای عملیاتی	درصد تغییرات	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	شرح
هزینه های فروش و توزیع				
۲.۳۷٪	-۱۶٪	۱.۷۳۳.۰۳۲	۱.۴۵۹.۴۶۹	گمرکی و گواهی تولید
۰.۲۴٪	-۵۱٪	۲۹۴.۰۶۰	۱۴۵.۵۲۴	حمل و انبارداری
۰.۰۸٪	۸٪	۴۴.۸۲۰	۴۸.۲۰۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۰.۲۴٪	۱۷٪	۱۲۵.۷۳۹	۱۴۷.۰۱۵	سایر
۲.۹۲٪	-۱۸٪	۲.۱۹۷.۶۵۰	۱.۸۰۰.۲۱۸	
هزینه های اداری و عمومی				
۰.۶۰٪	۱۴٪	۳۲۳.۸۵۸	۳۶۸.۰۹۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۰.۷۹٪	۲۳۴٪	۱۴۵.۲۰۲	۴۸۴.۳۳۱	هزینه کارمزد بانکی
۰.۴۲٪	۱۱۴٪	۱۲۱.۲۱۶	۲۵۹.۹۸۷	اقامت و پذیرایی
۰٪	۱۰۰٪	۰	۱۲۲.۸۹۵	هزینه ایاب و ذهاب
۰.۰۹٪	-۴۸٪	۱۱۰.۲۸۹	۵۷.۸۷۶	ابزارآلات و لوازم مصرفی
۰٪	۱۰۰٪	۰	۱۹.۳۶۰	هزینه مسئولیت های اجتماعی
۰.۰۷٪	۱۰٪	۳۷.۹۶۸	۴۱.۹۳۱	استهلاک
۰.۰۵٪	-۱۶٪	۳۹.۶۶۶	۳۳.۱۸۱	هزینه خدمات شهری و فضای سبز
۰.۰۱٪	-۵۱٪	۸.۵۷۰	۴.۱۹۸	امور حقوقی و قراردادهای
۰.۰۴٪	-۱۸٪	۳۳.۷۷۴	۲۷.۷۱۳	چاپ و آگهی و ملزومات اداری
۰٪	۱۷۲٪	۳۵۲	۹۵۸	حق حضور اعضای غیرموظف هیات مدیره
۰٪	۱۰۰٪	۰	۱.۸۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۰٪	۱۰۰٪	۰	۲۴۷.۵۷۹	هزینه تبلیغات و شرکت در نمایشگاه ها
۰.۹۲٪	-۲۹٪	۸۰۴.۲۴۷	۵۶۸.۵۳۹	سایر
۳.۶۳٪	۳۸٪	۱.۶۲۵.۱۴۲	۲.۲۳۸.۴۴۸	
۶.۵۵٪	۶٪	۳.۸۲۲.۷۹۳	۴.۰۳۸.۶۶۶	جمع هزینه های فروش و تسکيلاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			شرکت های سرمایه پذیر	ردیف
درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده سرمایه گذاری شده (میلیون ریال)	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده سرمایه گذاری شده (میلیون ریال)	تعداد سهام		
۱۵.۱۸٪	۴۰۵۳,۱۲۰	٪۱۵.۱۸	۴۰۵۳,۱۲۰	۴۰۵,۳۱۲,۰۰۰	شرکت تامین و توسعه و زیرساخت خلیج فارس	۱
۱.۱۲٪	۴۴۸,۰۰۰	٪۱.۱۲	۴۴۸,۰۰۰	۴,۴۸۰	شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز	۲
۱٪	۶۷	٪۱	۶۷	۱۰۰	فناوری و پژوهش سهند آهن و فولاد خاورمیانه	۳
-	۳,۴۸۴,۱۲۷	-	۴,۵۰۱,۱۸۷	جمع		

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

- 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	نرخ فروش بریکت آهن اسفنجی - دلار
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰			
۲,۶۵۱	۲,۰۳۲	۱,۱۰۳	۴۸۴	(۱۳۵)	(۷۵۴)	۲۳۰		
۲,۹۸۸	۲,۳۴۱	۱,۳۷۲	۷۲۶	۸۰	(۵۶۶)	۲۴۰		
۳,۳۲۴	۲,۶۵۱	۱,۶۴۲	۹۶۹	۲۹۶	(۳۷۷)	۲۵۰		
۳,۶۶۱	۲,۹۶۱	۱,۹۱۱	۱,۲۱۱	۵۱۱	(۱۸۹)	۲۶۰		
۳,۹۹۷	۳,۲۷۰	۲,۱۸۰	۱,۴۵۳	۷۲۶	(۱)	۲۷۰		
۴,۳۳۴	۳,۵۸۰	۲,۴۴۹	۱,۶۹۵	۹۴۲	۱۸۸	۲۸۰		
۴,۶۷۰	۳,۸۸۹	۲,۷۱۸	۱,۹۳۸	۱,۱۵۷	۳۷۶	۲۹۰		
۵,۰۰۷	۴,۱۹۹	۲,۹۸۸	۲,۱۸۰	۱,۳۷۲	۵۶۵	۳۰۰		
۵,۳۴۳	۴,۵۰۸	۳,۲۵۷	۲,۴۲۲	۱,۵۸۸	۷۵۳	۳۱۰		
۵,۶۸۰	۴,۸۱۸	۳,۵۲۶	۲,۶۶۴	۱,۸۰۳	۹۴۲	۳۲۰		

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		
۶۳۱,۱۱۵,۰۰۰	۶۰۰,۱۵۷,۰۰۰	۵۵۳,۷۲۰,۰۰۰	۵۲۲,۷۶۲,۰۰۰	۴۹۱,۸۰۴,۰۰۰	۴۶۰,۸۴۶,۰۰۰	۲۳۰	نرخ فروش بریکت آهن اسفنجی
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	

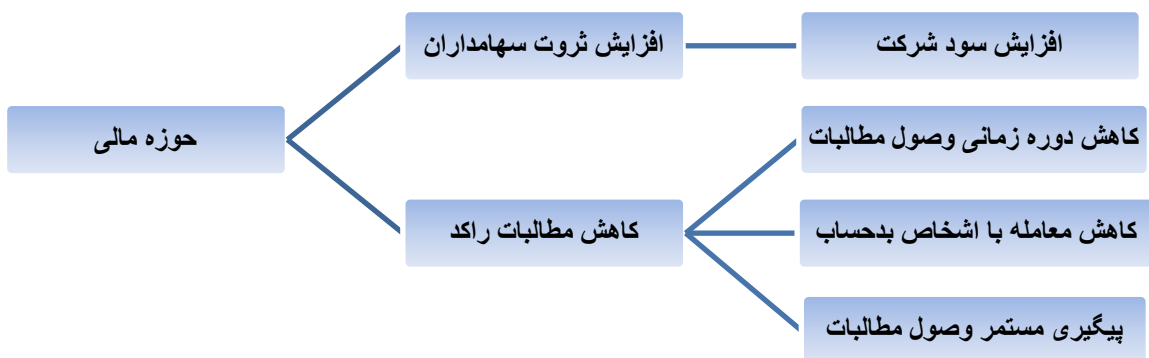
۵- مهم‌ترین معیارها

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 حوزه‌های مهم به قرار زیر تعریف نموده و بطور مستمر نتایج حاصل از ارزیابی شاخص‌های مذکور را بررسی و با استفاده از بازخوردهای آنها در صورت لزوم تقویت و باز طراحی خود را انجام خواهد داد.

شاخص‌ها و معیارهای عملکرد مالی



شاخص‌ها و معیارهای عملکرد در خصوص رضایت مشتری :



شاخص‌ها و معیارهای عملکرد در خصوص افزایش و انگیزه نیروی انسانی :



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

دلایل انحراف	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شاخص اندازه گیری	شرح
-	۱۷۱,۲۴۹ تن	ظرفیت عملی تولید سالانه ۱,۳۸۰,۰۰۰ تن	مقدار تولید محصول
افزایش تقاضای محصول در بازار	۲۳۹,۸۹۱ تن	بودجه مصوب ۲۲۲,۰۰۰ تن	مقدار فروش محصول
-	۶۱,۵۹۶,۸۲۰ میلیون ریال	بودجه مصوب ۶۹,۵۲۴,۰۰۰ میلیون ریال	مبلغ فروش محصول
-	۴۷,۶۱۹,۱۵۱ میلیون ریال	بودجه مصوب, ۵۶,۰۶۷,۹۸۹ میلیون ریال	بهای تمام شده کالای فروش رفته
افزایش هزینه های عوامل تولید	۲۳ درصد	بودجه مصوب ۱۹ درصد	حاشیه سود ناخالص
اخذ تسهیلات	۲- درصد	بودجه مصوب ۰ درصد	هزینه های مالی به فروش
-	عمده فروش شرکت به صورت نقدی می باشد	-	دوره وصول مطالبات
-	۱۹ درصد	بودجه مصوب ۲۰ درصد	حاشیه سود خالص
-	۶ درصد	-	نسبت بازده دارایی ها
-	۱۴ درصد	-	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام

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 ۳ 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 ۳ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
