

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد 

شرکت صبا فولاد خلیج فارس - نماد: فصبا(صفوخلیج)

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

در خصوص اطلاعیه منتشر شده با شماره پیگیری 1508983 در تاریخ 1405/01/30 به استحضار می رساند گزارش تفسیری به پیوست ارسال می گردد



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



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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:.....

- ۲۲-۳-۲- مصارف : ۲۲
- ۲۲-۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۲۲
- ۲۴-۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۲۴
- ۲۷-۳-۴-۱- معاملات با اشخاص وابسته ۲۷
- ۲۸-۳-۴-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته ۲۸
- ۲۸-۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۸
- ۳۰-۴- نتایج عملیات و چشم اندازها ۳۰
- ۳۰-۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۳۰
- ۳۲-۴-۳- جزئیات هزینه های فروش و توزیع و تشکیلاتی ۳۲
- ۳۳-۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۳۳
- ۳۳-۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۳۳
- ۳۳-۴-۴- تحلیل حساسیت: ۳۳
- ۳۵-۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۳۵
- ۳۷-۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۳۷
- ۳۸-۵-۲- مقایسه عملکرد با بودجه و عملکرد واقعی دوره مشابه قبل: ۳۸

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 ۴ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

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.

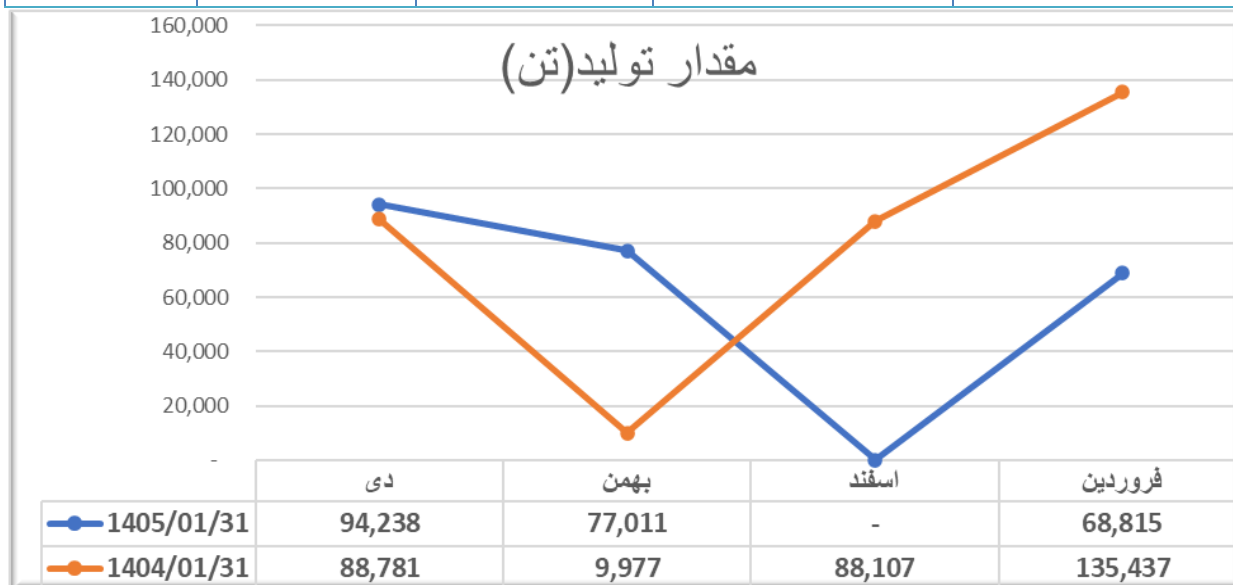
این مجموعه تولیدی با تولید سالیانه یک و نیم میلیون تن به عنوان یک مجتمع فعال توانسته نیازهای بازار داخلی را به خوبی برطرف کند. فاز نخست این مجموعه تولیدی هم اکنون به بهره برداری رسیده است. کیفیت بریکت گرم تولید شده در شرکت صبا فولاد خلیج فارس به واسطه رعایت بالاترین استانداردها و الزامات، قابل قبول به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

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



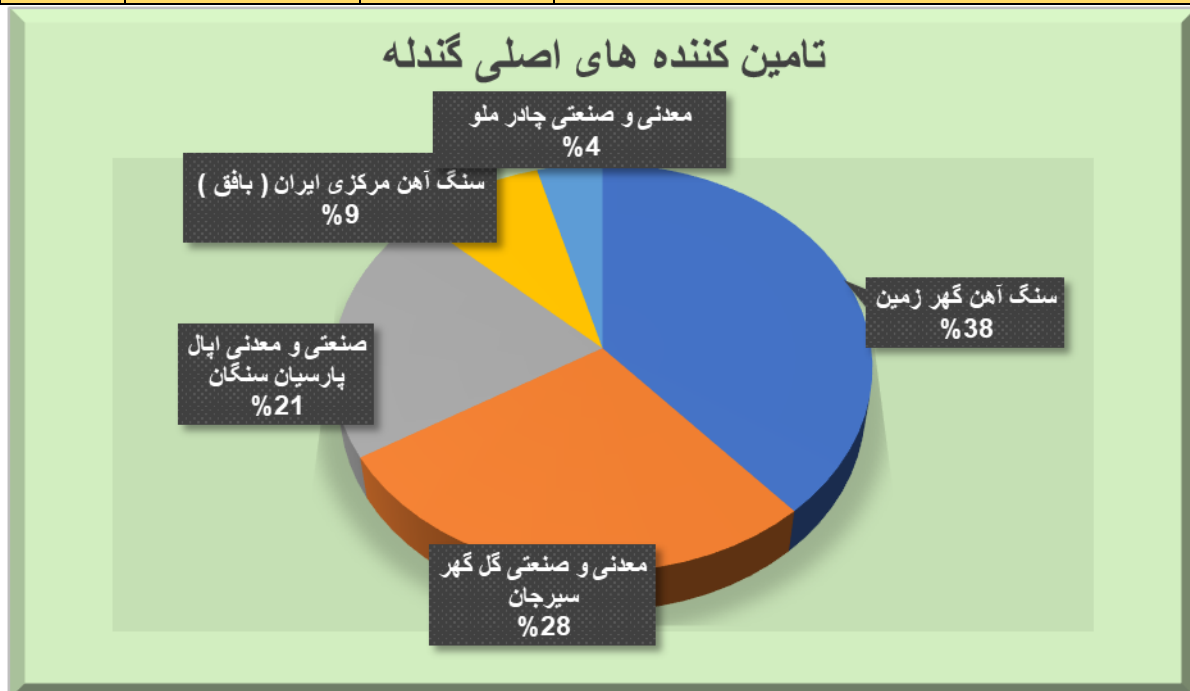
۱-۱-۱- مواد اولیه:

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.

۱-۱-۲- 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.

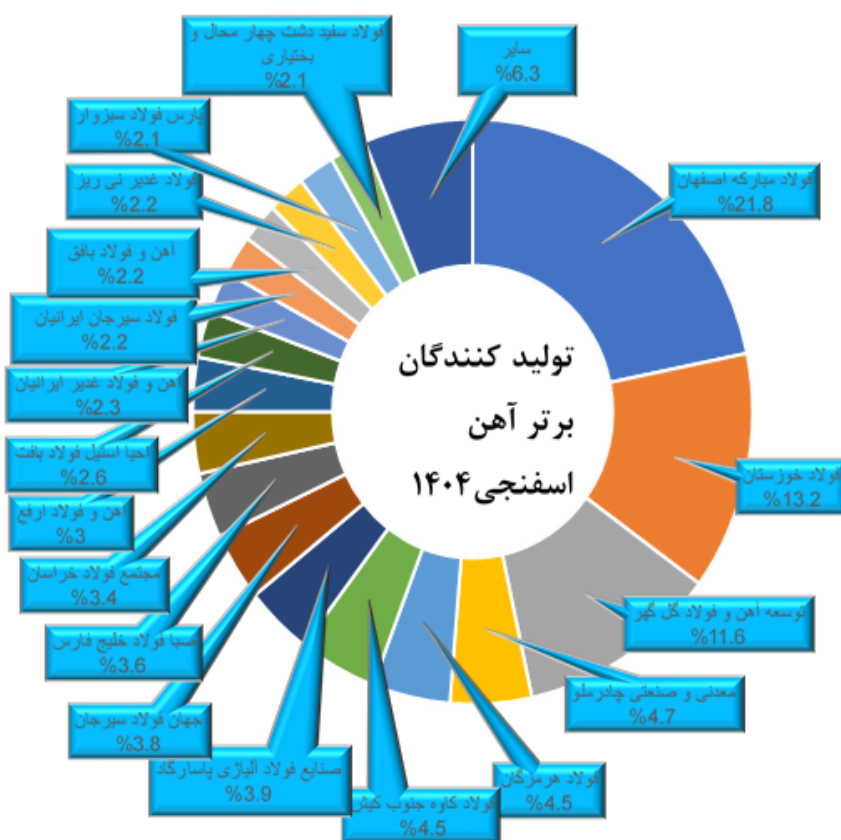
ردیف	تامین کننده	مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)	درصد از کل
۱	سنگ آهن گهرزمین	۱۱۲،۸۸۹	۱۰،۹۱۵،۵۸۱	٪۳۸
۲	معدنی و صنعتی گل گهر سیرجان	۸۱،۴۴۷	۷،۹۱۵،۸۵۸	٪۲۸
۳	صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان	۶۸،۷۰۹	۵،۸۲۰،۰۷۸	٪۲۱
۴	سنگ آهن مرکزی ایران (باقی)	۲۴،۸۶۵	۲،۴۹۸،۰۱۴	٪۹
۵	معدنی و صنعتی چادر ملو	۹،۹۴۶	۱،۲۲۱،۰۳۳	٪۴
	جمع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

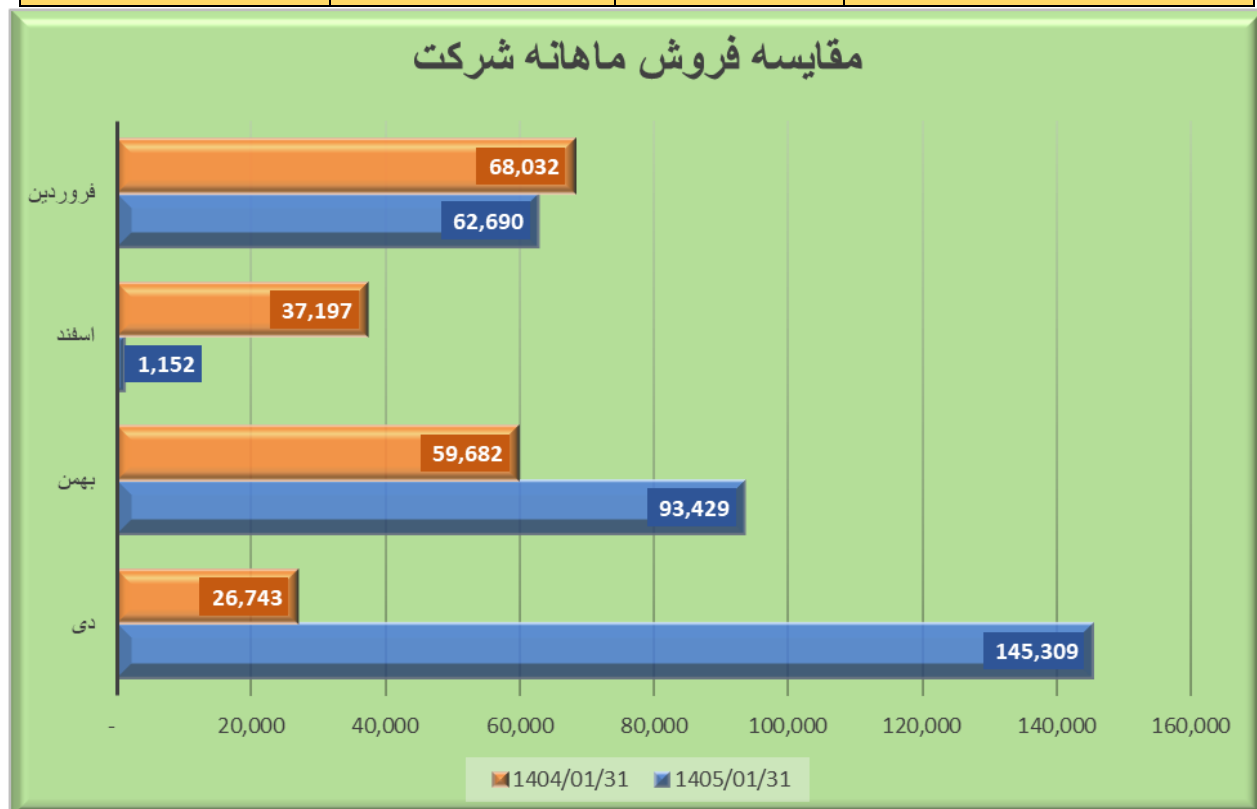
همچنین بر اساس آمار انجمن تولید کنندگان فولاد شرکت صبا فولاد خلیج فارس در بین شرکت‌های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکت‌های بورسی این صنعت حدود ۳.۶٪ درصد از تولید آهن اسفنجی (بریکت آهن اسفنجی) کل کشور را به خود اختصاص داده است.



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- 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	٪۳۰،۵	-
	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		
		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 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 پنجساله 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

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 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.

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 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٪-

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.

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	۹

وضعیت نیروی انسانی

از مزیت های ویژه شرکت برخوردار 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 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 رقابتی 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 رقابتی 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 (جنگ منطقه‌ای)

با توجه به تحولات ژئوپلیتیک منطقه خاورمیانه و تشدید احتمالی تنش‌های نظامی، شرکت خود را در معرض ریسک جنگ منطقه‌ای می‌بیند. این ریسک به‌عنوان 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 (زمینی، دریایی و هوایی)، افزایش ناگهانی حق بیمه حمل و نقل، مسدود شدن مسیرهای کلیدی (مانند تنگه هرمز یا مرزهای زمینی)، 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.

فرآیند تولید:

وقوع حملات مستقیم یا غیرمستقیم به زیرساخت‌های انرژی (برق، سوخت) یا مخابرات، کاهش دسترسی به نیروی کار ماهر به دلیل فراخوان‌های عمومی یا اختلال در حمل و نقل شهری و بین شهری، و نیز خسارت احتمالی به تجهیزات و خطوط تولید (در صورت نزدیکی به مناطق درگیر) می‌تواند منجر به توقف یا کاهش ظرفیت تولید شود.

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:

تنوع‌بازی منابع تأمین: افزایش تعداد تأمین‌کنندگان داخلی و خارجی (از کشورهای دارای روابط پایدار سیاسی و اقتصادی با ایران) 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 (بر اساس تحلیل سناریوهای بحران).

ایجاد مسیرهای لجستیک جایگزین: عقد قرارداد با چند شرکت حمل و نقل با مسیرهای متفاوت (زمینی از طریق مرزهای شمالی/شرقی و دریایی از طریق بنادر غیرجنوبی).

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 (بر اساس نقشه خطر استانی).

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.

اقدامات حاکمیتی و پشتیبان:

برنامه تداوم کسب و کار (BCP) تدوین و بازبینی دوره‌ای سناریوهای بحران (از قطعی برق ۷۲ ساعته تا مسدودی کامل مرزها) و برگزاری رزمایش‌های سالانه.

بیمه‌نامه‌های پوشش ریسک جنگ و اغتشاشات: انعقاد قرارداد بیمه تکمیلی برای پوشش خسارت به دارایی‌ها، وقفه در تولید و مسئولیت در قبال اشخاص ثالث (با رعایت معافیت‌های متداول بیمه‌نامه‌های ریسک جنگ).

ارتباط مستمر با نهادهای بالادستی: عضویت در کارگروه‌های مدیریت بحران اتاق بازرگانی و وزارت صنعت برای هماهنگی در تخصیص ارز، سوخت و مجوزهای اضطراری.

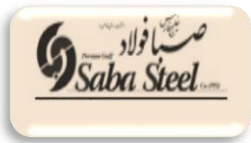
بخش ۳: افشای ماهیت ریسک و حدود مسئولیت

با اجرای اقدامات فوق، شرکت توانسته است تاب‌آوری نسبی در برابر شوک‌های محدود منطقه‌ای ایجاد کند. با این حال، به استحضار می‌رساند که در صورت وقوع جنگ فراگیر یا محاصره کامل اقتصادی، امکان تأمین ۱۰۰٪ قطعات و حفظ ظرفیت تولید در سطوح عادی وجود ندارد. مدیریت متعهد است در سریع‌ترین زمان ممکن هرگونه حادثه مادی ناشی از این ریسک را از طریق سامانه کدال به اطلاع سرمایه‌گذاران برساند و برنامه واکنش متناسب با شدت بحران را تشریح کند.

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



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۴ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۴۰۵

۳-۴- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		تضمین دریافتی	تضامین اعطایی	سود سهام پرداختنی	پیش پرداخت ها	سایر دارایی ها	پیش دریافتها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح	
خالص		خالص												
بدهی	طلب	بدهی	طلب											
					۳۷-۲	۲۸	۱۷	۱۶	۳۰	۲۶	۱۹	یادداشت		
	۲,۷۴۸,۶۶۰		۲,۷۴۱,۴۸۴		۱۴,۹۱۴,۰۰۰					۶۶,۰۰۸	۲,۸۰۷,۴۹۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	واحد تجاری	
۲۵۰,۱۰۰		۴,۷۲۰,۵۶۶				۴,۴۷۰,۴۶۶				۲۵۰,۱۰۰		سرمایه گذاری آتیه صبا	اصلی و نهایی	
۲۵۰,۱۰۰	۲,۷۴۸,۶۶۰	۴,۷۲۰,۵۶۶	۲,۷۴۱,۴۸۴		۱۴,۹۱۴,۰۰۰	۴,۴۷۰,۴۶۶				۳۱۶,۱۰۸	۲,۸۰۷,۴۹۲	جمع		
	۸۷,۰۰۸		۸۷,۰۰۸								۸۷,۰۰۸	بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	شرکت های هم گروه	
	۹۰,۰۲۲		۱۹۱,۸۶۱	۱۲,۶۲۵	۵۴,۳۶۳		۲۰۳,۳۱۰	۴۲	۱۱,۴۰۷			گسترش تجارت پارس سبا		
۱۰۰		۱۰۰								۱۰۰		صبا آرمه		
					۲۰,۰۰۰									نیرو آتیه صبا
	۴,۴۴۲,۳۰۸		۸,۱۵۶,۰۸۱	۷,۸۰۰,۹۰۴			۷,۳۷۲,۶۸۹				۷۸۳,۳۹۲	SABA INTERNATIONAL TRADING FZE		
					۴۱۰,۰۰۰								صندوق بازنشستگی کشوری	
		۲۶,۹۵۴									۲۶,۹۵۴		نفت ایرانول	
			۲۸۳,۸۸۰									۲۸۳,۸۸۰	کارگزاری صبا جهاد	
	۱۰۳,۳۳۸		۹۷,۱۸۲	۷۴,۸۴۱			۲۱,۱۹۰			۹۸,۱۵۲	۱۷۴,۱۴۴		بهسازان صنایع خاورمیانه	
۱۰۰	۴,۷۲۲,۶۷۷	۲۷,۰۵۴	۸,۸۱۶,۰۱۲	۷,۸۸۸,۳۷۰	۴۸۴,۳۶۳		۷,۳۹۳,۸۷۹	۲۰۳,۳۱۰	۴۲	۱۲۶,۶۱۳	۱,۳۲۸,۴۲۴	جمع		
				۱,۳۳۷,۲۰۷									شرکت تامین زیر ساخت خلیج فارس	
	۹۴۴		۹۴۴								۹۴۴		انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران	
۱,۵۳۴,۸۹۵		۱۰,۰۵۳,۱۷۸			۳,۴۹۲,۶۱۸					۱۰,۰۵۳,۱۷۸			سنگ آهن گهر زمین	
۱,۵۳۴,۸۹۵	۹۴۴	۱۰,۰۵۳,۱۷۸	۹۴۴	۱,۳۳۷,۲۰۷	۳,۴۹۲,۶۱۸					۱۰,۰۵۳,۱۷۸	۹۴۴	جمع		
۱,۷۸۵,۰۹۵	۷,۴۷۲,۲۸۰	۱۴,۸۰۰,۷۹۷	۱۱,۵۵۸,۴۴۰	۹,۲۱۵,۵۷۷	۱۸,۸۹۰,۹۸۱	۴,۴۷۰,۴۶۶	۷,۳۹۳,۸۷۹	۲۰۳,۳۱۰	۴۲	۱۰,۵۰۵,۸۹۹	۴,۱۳۶,۸۶۰	جمع کل		

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 اقالام	شرکت ماهان ایده رهرو قشم در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۵ اقدام به ثبت شکایت به خواسته مطالبه فاکتور های معوق و اجرت المثل اقالام 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 ۴ 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	
%۲۱۹	۳۳.۸۸۲.۰۹۹	۱۹.۳۰۹.۵۷۳	۶۱.۶۲۱.۴۳۳	درآمدهای عملیاتی
%۲۱۴	(۲۴.۸۸۷.۴۶۳)	(۱۵.۱۵۶.۳۱۱)	(۴۷.۶۱۹.۱۵۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
%۲۳۷	۸.۹۹۴.۷۳۶	۴.۱۵۳.۲۶۲	۱۴.۰۰۲.۲۸۱	سود ناخالص
%۶	(۳.۶۵۳.۹۶۸)	(۳.۸۲۲.۷۹۳)	(۴.۰۳۸.۶۶۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
%-۲۰	۶۷.۹۲۹	۳۰۱.۷۸۴	۲۴۲.۴۶۴	سایر درآمدها
%۱۱۴	(۲۸۲.۰۷۵)	(۱۸۲.۳۹۵)	(۳۹۰.۴۱۹)	سایر هزینه ها
%۲۰۸۲	۵.۱۲۶.۶۲۲	۴۴۹.۸۵۷	۹.۸۱۵.۶۶۲	سود عملیاتی
%۷	(۳۱۳.۰۱۵)	(۹۸۳.۳۰۸)	(۱۰.۵۳.۳۰۴)	هزینه های مالی
%۲۳۵	۷۸۱.۵۲۰	۸۳۶.۹۳۷	۲.۸۰۶.۶۱۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
%۳۷۱۲	۵.۵۹۵.۱۲۷	۳۰۳.۴۸۶	۱۱.۵۶۸.۹۷۱	سود عملیات قبل از مالیات
۰	۰	۰	۰	هزینه مالیات بر درآمد:
%۳۷۱۲	۵.۵۹۵.۱۲۷	۳۰۳.۴۸۶	۱۱.۵۶۸.۹۷۱	سود خالص

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
تعدیلات و مصرف داخلی	۰	(۱,۸۳۶,۵۱۰)	%-۱۰۰	%۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۴۷,۶۱۹,۱۵۱	۱۵,۱۵۶,۳۱۱	%۲۱۴	%۷۷

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

۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	تحلیل حساسیت سود هر سهم	نرخ فروش بریکت آهن اسفنجی-دلار
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	

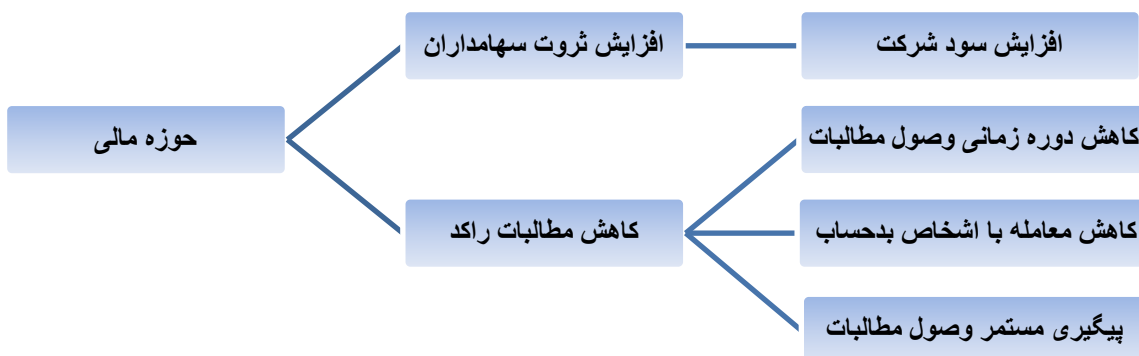
۵- مهم‌ترین معیارها

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

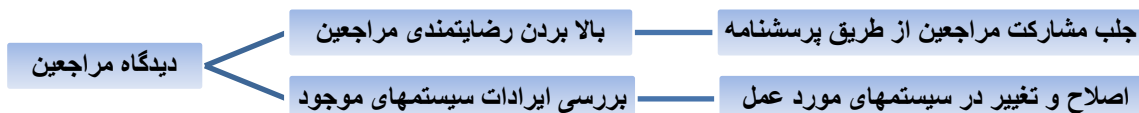
شاخص‌ها و معیارهای اصلی

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:

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	-

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
