

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد 

شرکت آهن و فولاد ارفع - نماد: ارفع

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

در خصوص اطلاعیه منتشر شده با شماره پیگیری 1476221 در تاریخ 1404/11/01 به استحضار می رساند در خصوص اطلاعیه منتشر شده با شماره پیگیری

1476221 در تاریخ 1404/11/01 به استحضار می رساند شفاف سازی آ

**گزارش تفسیری مدیریت**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

**شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)**

**ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران**

**گزارش تفسیری مدیریت**

**پیوست صورتهای مالی دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

### فهرست مطالب

۵	.....مقدمه
۵	.....۱- ماهیت کسب و کار شرکت
۵	.....۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۷	.....۱-۱-۱- مواد اولیه:
۷	.....۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۸	.....۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:
۸	.....۳-۱- جزئیات فروش :
۸	.....۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۸	.....۲-۳-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۸	.....۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی):
۹	.....۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت:
۹	.....۳-۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت:
۹	.....۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:
۱۰	.....۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: .....
۱۰	.....۵-۱- وضعیت رقابت :
۱۱	.....۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۲	.....۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:
۱۲	.....۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:
۱۲	.....۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۲	.....۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۲	.....۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۳	.....۴-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- ۲-۵ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت نموده اند) ..... ۲۵
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط ..... ۲۶
- ۳-۱ - منابع و مصارف: ..... ۲۶
- ۳-۲ - ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ..... ۲۷
- ۳-۳ - اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ..... ۲۸
- ۳-۴ - دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ..... ۲۹
- ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها ..... ۳۲
- ۴-۱ - نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ..... ۳۲
- ۴-۲ - جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ..... ۳۸
- ۴-۳ - تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ..... ۳۹
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ..... ۴۰
- ۵-۱ - شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ..... ۴۰
- ۵-۲ - عملکرد بخشها یا فعالیتها: ..... ۴۱
- ۶- جمع بندی ..... ۴۱

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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 آنها 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 ..... به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	علی نصیری	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	سید علیرضا هاشمی	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	سید علیرضا ابوئی مهریزی	شرکت کارخانجات نورد لوله یاران (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (موظف)	مصطفی چمران	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل (موظف)	حسن اصغرزاده	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

### مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

### ۱- ماهیت کسب و کار شرکت

#### ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

تولید آهن اسفنجی با ظرفیت عملی ۱.۲۰۰.۰۰۰ تن

تولید بریکت با ظرفیت عملی ۶۰.۰۰۰ تن



محصول نهایی شمش فولادی با ظرفیت عملی ۹۰۰.۰۰۰ تن

طول شمش: ۱۲ متر

ضخامت شمش: عمدتاً ۱۵۰\*۱۵۰ میلیمتر



## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرکت آهن و فولاد ارفع در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۰۶ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۲۴۲۲۹۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، امانیه، کوچه پونک، خیابان شهید سرلشگر غلامعباس سلطانی، پلاک ۶۹، طبقه ۵ و محل فعالیت اصلی آن در شهر اردکان، کیلومتر ۲۵ جاده اردکان به نائین واقع شده است.

بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۷ نوع حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰ طی نامه شماره ۱۲۱/۲۵۸۴۸۸ سازمان بورس اوراق بهادار (فراپورس ایران) به شماره ۱۱۲۳۶ در فهرست شرکتهای ثبت شده در آن سازمان درج گردیده است. همچنین شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ بر اساس نامه ۹۲/۳/۱۸۰۶۵ با نماد معاملاتی " ارفع " در فهرست شرکت های بازار دوم فرا بورس به ثبت رسیده و عرضه اولیه سهام در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ انجام گردیده است.

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه و مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۷، ایجاد کارخانجات آهن و فولادسازی و واحدهای مربوطه در راستای پیشبرد و گسترش معادن و صنایع معدنی ایران در نقاط تعیین شده با روش احیای مستقیم، انجام عملیات فولادسازی با روش های مختلف عملیات ذوب و ریخته گری و نورد فلزات آهنی و تولید انواع قطعات هندسی استاندارد، احداث واحدهای مربوطه و صنایع وابسته جنبی و پایین دستی و تکمیلی در راستای توسعه هر چه بیشتر و بهینه صنعت فولاد می باشد. بموجب پروانه بهره برداری بشماره ۹۱/۶۹ به تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۲ که توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت استان یزد صادر شده، بهره برداری از واحد احیاء مستقیم کارخانه شرکت با ظرفیت سالیانه ۸۰۰.۰۰۰ تن آهن اسفنجی آغاز و طی افزایش ظرفیت زیرسقفی در مرحله اول از اواسط سال ۱۴۰۰ به ظرفیت ۱.۰۵۰.۰۰۰ تن و در مرحله دوم به ۱.۲۰۰.۰۰۰ تن رسیده است. همچنین به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۴۵۸۹ به تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۹ که توسط همان سازمان صادر شده بهره برداری از واحد فولادسازی با ظرفیت سالیانه ۸۰۰.۰۰۰ تن شمش فولادی از سال ۱۳۹۲ آغاز و طی افزایش ظرفیت انجام شده از اواسط سال ۱۴۰۱ به ظرفیت عملی ۹۰۰.۰۰۰ تن رسیده است. لازم به ذکر است اخذ پروانه بهره برداری افزایش ظرفیت های ذکر شده در دست اقدام می باشد. مقادیر تولید محصولات به شرح ذیل می باشد:

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	تولید - ۹ ماهه اول ۱۴۰۴	تولید - دی و بهمن ماه ۱۴۰۴	تولید - اسفند ۱۴۰۴ و فروردین ۱۴۰۵
۱	شمش فولادی	تن	۶۵۸,۲۶۲	۱۴۸,۷۵۲	۱۵۵,۶۳۹
۲	آهن اسفنجی	تن	۹۱۸,۸۵۸	۱۰۳,۷۳۹	۱۹۰,۳۰۶

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

### ۱-۱-۱- مواد اولیه:

در ۹ ماهه ۱۴۰۴ مبلغ ۱۸,۲۶۸,۰۲۸ میلیون ریال از گاز مصرفی مربوط به مواد اولیه می باشد.

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرف طی دوره	تامین کننده‌ها
۱	گندله	تن	۱,۲۴۷,۲۴۳	شرکت های صنعتی و معدنی چادرملو، سنگ آهن گهر زمین، سنگ آهن مرکزی ایران، معدنی و صنعتی گل گهر، آهن و فولاد غدیر ایرانیان و...
۲	کک ریز، درشت و گرافیت دانه بندی	تن	۹,۸۱۶	شرکت های کاوش جوش، کربن نفتی پارسیان خلیج و کک طبس و..
۳	فروسلیس	تن	۲,۳۱۴	در دوره جاری خرید صورت نگرفته است.
۴	آهن قراضه و شمش چدن	تن	۳,۶۰۶	شرکت های آسان تولید سپاهان، فولاد ماهان طوبی و فولاد گستر آتیه سپاهان
۵	فرو منگنز	تن	۷,۷۱۰	شرکت های کابی آلیاژ منطقه آزاد ماکو و پانیا پرتو کهربا و..
۶	سایر مواد اولیه	تن	۷۳,۲۶۱	سایر شرکت ها

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

ردیف	نام ماده اولیه	داخلی/خارجی	تامین کننده اصلی
۱	گندله	داخلی	شرکت های صنعتی و معدنی چادرملو، سنگ آهن گهر زمین، سنگ آهن مرکزی ایران، معدنی و صنعتی گل گهر، آهن و فولاد غدیر ایرانیان و...
۲	کک ریز، درشت و گرافیت دانه بندی	داخلی	شرکت های کاوش جوش، کربن نفتی پارسیان خلیج و کک طبس و..
۳	فروسلیس	-	در دوره جاری خرید صورت نگرفته است.
۴	آهن قراضه و شمش چدن	داخلی	شرکت های آسان تولید سپاهان، فولاد ماهان طوبی و فولاد گستر آتیه سپاهان
۵	فرو منگنز	داخلی	شرکت های کابی آلیاژ منطقه آزاد ماکو و پانیا پرتو کهربا و..
۶	سایر مواد اولیه	داخلی/خارجی	سایر شرکت ها

قیمت گذاری گندله در معاملات بورس کالا و مابقی مواد اولیه از طریق استعلام قیمت از تامین کنندگان تعیین می گردد.

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

در خصوص مواد اولیه نیز بدلیل شرایط فعلی شرکتهای تامین کننده مواد اولیه، کاهش استخراج و تولید سنگ آهن پیش بینی می گردد و لیکن با توجه به وضعیت فعلی برخی از شرکتهای فولادی میزان تولید سنگ آهن جهت تولید گندله در کوتاه مدت بنظر می رسد کافی خواهد بود. در خصوص تامین بخشی از مواد اولیه خارجی با توجه به محدودیت در حمل و نقل دریایی شرکت از ریسک قابل توجهی در این خصوص بر خوردار خواهد بود.

#### ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

با توجه به گزارش انجمن فولاد ایران، در ۹ ماهه ابتدای سال ۱۴۰۴ میزان کل تولید بیلت و بلوم کشور حدود ۱۵,۰۲۷ هزار تن بوده، که از این میان سهم شرکت آهن و فولاد ارفع در دوره مذکور ۶۵۸ هزار تن می باشد که حدود ۴ درصد کل تولید بیلت و بلوم کشور را به خود اختصاص داده است. همچنین لازم به ذکر می باشد، در سال ۱۴۰۴ میزان کل تولید بیلت و بلوم کشور حدود ۲۲,۱۶۱ هزار تن بوده، که از این میان سهم شرکت آهن و فولاد ارفع در دوره مذکور ۸۸۲ هزار تن می باشد که حدود ۴ درصد کل تولید بیلت و بلوم کشور را به خود اختصاص داده است.

#### ۱-۳- جزئیات فروش:

##### ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

#### جزئیات فروش در داخل - ۹ ماهه ۱۴۰۴

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تن)	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا (تن)	مقدار فروش شرکت در بورس کالا (تن)	سهم شرکت از مقدار فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا (میلیون ریال)	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا (میلیون ریال)	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	شمش	۱۵,۰۲۷,۰۰۰	۴٪	۶,۳۶۲,۰۱۰	۵۹۵,۹۷۹	٪۹	۱,۹۷۵,۲۸۸,۳۳۴	۱۹۷,۰۹۸,۲۱۵	٪۱۰
۲	آهن اسفنجی								
عدم فروش در دوره مذکور									

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

قیمت فروش داخلی شمش فولادی، مطابق دستورالعمل ستاد تنظیم بازار محصولات فولادی صرفاً از طریق بورس کالا انجام می شود و بر همین اساس، مرجع تعیین قیمت پایه شمش فولادی، بورس کالا بوده که بصورت هفتگی قیمت پایه عرضه هر شرکت را اعلام می کند. همچنین میانگین بهای فروش داخلی هر کیلوگرم شمش فولادی شرکت در ۹ ماهه دوره جاری ۳۲۹,۷۵۶ ریال بوده است.

گزارش فروش داخلی		
شرح	دی و بهمن ماه ۱۴۰۴	اسفند ۱۴۰۴ و فروردین ۱۴۰۵
مبلغ فروش شمش فولادی (میلیون ریال)	۶۰,۳۷۸,۸۶۰	۴۶,۸۸۸,۹۷۳
مقدار فروش (تن)	۱۴۸,۳۰۱	۹۸,۷۵۸
میانگین بهای فروش هر کیلوگرم شمش فولادی (ریال)	۴۰۷,۱۳۸	۴۷۴,۷۸۵

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

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

شرکت آهن و فولاد ارفع مشمول سیاست های قیمت گذاری در بورس کالا می باشد.

#### ۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

مبلغ (میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییرات به ۹ ماهه ۱۴۰۴ به ۹ ماهه ۱۴۰۳	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۲,۸۹۴,۴۶۷	۵۵۰,۰۰۰	۴۲۶٪	-
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱,۵۰۸,۷۴۴	۲,۲۳۶,۷۹۴	(۳۳٪)	-
۳	بیمه سهم کارفرما	۱,۲۹۰,۷۶۷	۸۰۵,۹۰۳	۶۰٪	افزایش حقوق طبق مصوبه اداره کار
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۷۲۴,۰۰۰	۹۹۴,۱۳۳	(۲۷٪)	-
۵	پرداختی بابت انرژی	۳۱,۵۰۴,۱۸۴	۱۶,۹۲۵,۱۷۴	۸۶٪	افزایش نرخ حامل های انرژی
	جمع	۳۷,۹۲۲,۱۶۳	۲۱,۵۱۲,۰۰۴	۷۶٪	

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

### ۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت در دوره مالی مورد گزارش هیچگونه مطالباتی از دولت ندارد.

### ۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

قیمت فروش شمش فولادی صادراتی براساس مزایده های انجام شده داخلی، نشتیات بین المللی و نتایج مزایده های شرکت های بزرگ فولادی کشور تعیین می گردد.

شرح	۹ ماهه سال ۱۴۰۴	۹ ماهه سال ۱۴۰۳	۱۴۰۴/۱۰/۱ تا ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
میانگین نرخ فروش صادراتی هر تن شمش فولادی (دلار)	۴۲۲	عدم فروش صادراتی	عدم فروش صادراتی

### 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، مقررات و عوامل درون سازمانی شرکت عبارت است از:

- اساسنامه شرکت
- مصوبات مجمع عمومی
- مصوبات هیأت مدیره، آیین نامه و دستورالعملهای داخلی و سایر قوانین مربوطه

مهمترین قوانین، مقررات و عوامل برون سازمانی شرکت عبارت است از:

- قانون تجارت
- قانون مالیاتهای مستقیم
- قانون کار و تامین اجتماعی
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون و مقررات زیست محیطی
- قانون مبارزه با پولشویی و تروریسم
- قوانین و مقررات حاکم بر تجارت و مقررات صادرات و واردات
- قوانین و مقررات اعلامی و ابلاغی از سوی سازمان بورس اوراق بهادار تهران

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

### ۱-۵- وضعیت رقابت :

میزان تولید و فروش بلوم و بیلت ۹ ماهه ۱۴۰۴ در چند شرکت فولادی (براساس گزارش فعالیت ماهانه شرکت ها مندرج در سایت کدال) به شرح ذیل می باشد:



## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی این دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت تامین سرمایه تمدن نمود. قرارداد مذکور تا چهاردهم تیر ماه ۱۴۰۵ برقرار می باشد. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

#### بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	شرکت تامین سرمایه تمدن
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۴/۱۴
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۵/۰۴/۱۴
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۴۰۰,۰۰۰

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت مبادرت به انعقاد قرارداد با شرکت تامین سرمایه تمدن به عنوان بازارگردان جهت بازارگردانی سهام شرکت آهن و فولاد ارفع نموده و از این بابت مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به حساب صندوق مذکور واریز و آن شرکت نیز، اقدام به خرید و فروش سهم شرکت آهن و فولاد ارفع در بازار سرمایه می نماید. به دلیل عدم ارائه آنالیز گزارشات خرید و فروش سهام به تفضیل سرمایه گذار از طرف صندوق طی دوره بازارگردانی و عدم امکان محاسبه صرف و کسر سهام، وجوه پرداختی به صندوق جهت بازارگردانی در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ در قالب بهای تمام شده سهام خزانه منظور گردیده است.

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

شرکت لجستیک فولاد ارفع (سهامی خاص) از شرکت های فرعی شرکت آهن و فولاد ارفع می باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

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

بر آورد تاریخ بهره برداری	بر آورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل فیزیکی (درصد)	مخارج انباشته	سرمايه گذاري مورد نیاز طرح طبق بر آورد اوليه (میلیون ريال)	نام طرح های عمده در دست اجرا
		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۵,۳۳۰,۱۶۲	۵۶	۲۷,۹۷۴,۷۱۹	۴۳,۳۰۴,۸۸۱	طرح تولید و ذخیره سازی گاز طبیعی مایع (LNG)
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۳,۰۸۰,۶۲۴	۵۲	۱,۰۱۸,۴۹۹	۴,۰۹۹,۱۲۳	احداث تصفیه خانه آب صنعتی با ظرفیت ۷۰۰۰ متر مکعب در شبانه روز
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۲,۹۳۳,۷۸۰	۵۲	۱,۶۹۱,۶۳۹	۴,۶۲۵,۴۱۹	طراحی تامین تجهیزات و نصب نیروگاه خورشیدی ۱۰ مگاواتی

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

با توجه به شرایط و وضعیت فعلی برخی از شرکتهای فولادی، محدودیت عبور و مرور دریایی در سواحل جنوبی و وضعیت بخش مسکونی کشور شرکت از بابت فروش های خود ریسک قابل توجهی را متصور نمی باشد. و بازار داخلی در شرایط پاسخگوی فروش های شرکت خواهد بود.

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

کلیه رویدادها و ثبت های مالی شرکت براساس استانداردهای حسابداری و قوانین مربوطه انجام می شود. همچنین در دوره مذکور شرکت مبادرت به تغییر رویه یا برآوردی ننموده است که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تاثیر قرار دهد.

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

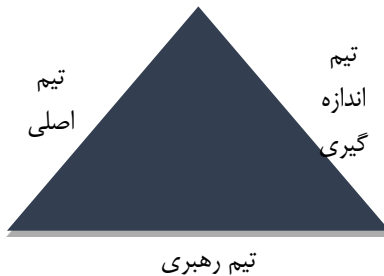
بمنظور کنترل هزینه های شرکت بخصوص کنترل هزینه های تولید و متعاقب آن نظارت دقیق بر مقادیر تولید و خروج کالا از شرکت با استفاده از سیستم های نرم افزار یکپارچه خریداری شده و سعی در استفاده کامل از این سیستم ها، اصلاح سیستم های کنترل داخلی شرکت تداوم دارد. انتظار می رود با تکمیل فرآیند استقرار سیستم های یکپارچه، امکان برنامه ریزی دقیق برای منابع در اختیار شرکت فراهم گردد و ضمن امکانپذیر ساختن اعمال سیاستهای مورد نظر مدیریت، زمینه استقرار هرچه کامل تر دستور العمل حاکمیتی از طریق استقرار کمیته های تخصصی فراهم گردد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

### تیم های استراتژی

در راستای راهبری شرکت اقدام به تجدید نظر و بهبود معماری سازمان شده است. در این راستا تیم های استراتژی به شرح زیر تشکیل و اقدامات لازم از طریق تیم های تشکیل شده در حال انجام می باشد:



تیم رهبری	_____	کمیته عالی تحول
تیم اصلی	_____	کمیته های فرآیندی
تیم اندازه گیری	_____	دفتر فرآیندها

کمیته عالی تحول، وظیفه راهبری استراتژیک سازمان و تصمیم گیری و نهایی سازی اهداف کلان، مأموریت سازمان، ارزش ها، چشم انداز و بیانیه استراتژی سازمان را بر عهده دارد.

اعضا کمیته عالی تحول عبارتند از:

- مدیرعامل
- مشاور ارشد
- معاونین
- مدیران و روسا

کمیته های فرآیندی وظیفه تعیین اهداف هر گروه فرآیند، شناسایی شاخص های اندازه گیری و شناسایی اقدامات استراتژی را برعهده دارد. کمیته های فرآیندی با برگزاری جلسات ماهیانه اقدام به کنترل و تحلیل شاخص ها و اقدامات استراتژی می نمایند. ۳ کمیته فرآیندی شرکت آهن و فولاد ارفع به شرح زیر می باشد:

۱- کمیته حسابرسی ۲- کمیته ریسک ۳- کمیته انتصابات

دفتر فرآیندها مسئولیت هماهنگی و بررسی نتایج جلسات کمیته ها فرآیندی و ارائه گزارشات میزان پیشرفت فرآیندها به کمیته عالی و همچنین انتقال نظرات کمیته عالی و برنامه ریزی اقدامات کمیته های فرآیندی را بر عهده دارد.

### گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت

تامین برق مورد نیاز شرکت از طریق خرید امتیاز ۱۷۵ مگاواتی از برق منطقه ای و احداث پست ۴۰۰/۲۳۰ کیلوولت با مشارکت شرکت معدنی و صنعتی چادرملو در مجاورت کارخانه صورت پذیرفته است. پست برق مذکور در مهرماه سال

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳۹۲ به بهره برداری کامل رسیده است. با توجه به مجاورت نیروگاه احداث شده توسط شرکت معدنی و صنعتی چادرملو و وجود این پست مشترک، تامین برق پایدار برای خطوط تولید و طرحهای توسعه این شرکت برای سالهای آتی در دسترس خواهد بود. همچنین با توجه به نیاز مبرم تولید آهن اسفنجی و شمش فولادی به آب از یک سو و کمبود آب در منطقه احداث کارخانه از سوی دیگر، شرکت صرفه جویی، به روز رسانی شیوه های تصفیه پساب صنعتی و بهداشتی و بازنگری در فن آوری برج های خنک کننده در تمامی سطوح بهره برداری، تحقیق و توسعه و مهندسی به عنوان امری حیاتی تعریف کرده است.

#### گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت و پیش بینی روند آتی آن

- به منظور کنترل و پیگیری مؤثر امور مرتبط با محیط زیست واحد مدیریت محیط زیست بعنوان یک مدیریت مستقل تحت نظارت مستقیم مقام عالی شرکت ایجاد گردید.
- در راستای اجرای الزامات سازمان حفاظت محیط زیست جهت بررسی وضعیت محیط زیستی کارخانه، آنالیز و پایش آلاینده ها از جمله خروجی پساب تصفیه خانه ها، ذرات و گازهای خروجی، ذرات محیطی، پسماند و صدا توسط آزمایشگاه معتمد سازمان حفاظت محیط زیست به صورت مستمر انجام می شود.
- در راستای مدیریت پسماندهای عادی کارخانه، پس از جمع آوری این پسماند ها در ایستگاه های تعیین شده انتقال به کارگاه تفکیک پسماند صورت می پذیرد. پسماندهای قابل بازیافت طبق روالهای جاری شرکت و بر اساس ضوابط ابلاغی سازمان حفاظت محیط زیست به فروش رسیده و پسماندهای عادی غیر قابل فروش توسط کامیون مخصوص به لندفیل شهرداری عقدا منتقل می گردد.
- در راستای مدیریت پسماندهای صنعتی کارخانه، بخشی از پسماندها که قابلیت بازیافت در داخل کارخانه دارد نظیر قراضه و فاین در کوره و واحد های بریکت سازی مورد استفاده قرار گرفته و سایر پسماندهای صنعتی قابل فروش مطابق دستورالعمل سازمان حفاظت محیط زیست و نظارت اداره کل استان به فروش می رسد. در خصوص پسماندهای صنعتی غیر قابل فروش نیز در ابتدا انبارش در محل های مشخص انجام و سپس انتقال به مراکز مجاز و مورد تایید سازمان حفاظت محیط زیست در قالب ضوابط مربوطه و در سامانه جامع محیط زیست صورت می پذیرد.
- عارضه یابی سیستم های غبارگیر صورت گرفته و بهبود و اصلاح آن در دست اقدام است.
- در راستای کنترل ذرات معلق محیطی ناشی از محوطه ها و دپوهای پسماند تامین و پاشش مواد تثبیت کننده خاک و غبار (SSR400) به طور مستمر انجام می گردد.

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- در راستای جلوگیری از انتشار آلاینده های هوای ناشی از برشکاری خرسک، فرایند مربوطه در محیط باز متوقف گردیده است و کارگاه مکانیزه برشکاری مجهز به غبارگیر ایجاد گردید.
- ساخت مخزن جدید (Product bin) به منظور ذخیره مواد اولیه و کاهش انتشار غبار ناشی از جابجایی مواد اولیه ایجاد گردید.
- ژئوممبران حوضچه های خاکی تصفیه خانه سیاه کوه به منظور مدیریت پساب و جلوگیری از آلودگی آبهای زیر زمینی اجرا گردید.
- افزایش ظرفیت تصفیه خانه پساب صنعتی فولادسازی به منظور بهبود کارایی و پیشگیری از هرگونه هدررفت آب انجام گردید.
- ایجاد فضای سبز در قسمت های رمپ های خاکی و افزایش فضای سبز موجود کارخانه به میزان ۱۰ هکتار در دستور کار قرار گرفته است.
- به منظور استفاده از انرژی های تجدید پذیر، احداث نیروگاه خورشیدی در حال انجام است.
- سیستم انباشت و برداشت مواد اولیه به منظور کاهش انتشار ذرات معلق ناشی از حمل و نقل در حال انجام می باشد.
- مکانیزه نمودن نظافت صنعتی کارخانه با تامین سویپر و مکنده های صنعتی انجام می گردد.
- دوره های آموزشی مختلف به منظور افزایش میزان سطح آگاهی پرسنل در زمینه محیط زیست برگزار شده است.
- ارتقاء فرهنگ سازی محیط زیستی با برگزاری مراسم محیط زیستی، دوره های آموزشی و مسابقات انجام می گردد.
- انجام مطالعات و تحقیقات در راستای بهبود وضعیت محیط زیست در حوزه های مختلف از جمله مدیریت پسماند، مدیریت آلاینده ها، چرخه حیات، بهینه سازی مصرف سوخت و انرژی، ترسیب کرین و.... در حال انجام است.
- طراحی و احداث تصفیه خانه خلیج فارس در راستای کاهش مصرف آب سفره های زیرزمینی در حال انجام است.
- به منظور بررسی مسائل محیط زیست و تسریع در پیشبرد امور، کارگروه های محیط زیست و بازدیدهای VIP با حضور مقام عالی و همچنین مدیران ارشد شرکت به صورت مستمر برگزار می گردد.
- تعامل و همکاری با سازمان های مردم نهاد (NGO) محیط زیستی شهرستان اردکان به منظور بررسی زمینه همکاری در حوزه آموزش و فرهنگ سازی محیط زیست در راستای مسئولیت اجتماعی شرکت در حال انجام است.
- بهینه کاوی طرح های محیط زیست با حضور در نمایشگاه محیط زیست و بازدید از صنایع فولادی و دیگر صنایع مرتبط دارای تجربیات موفق به صورت مستمر در حال انجام است.

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- در راستای جلوگیری از انتشار آلاینده های هوا ناشی از تخلیه گندله، نصب سیستم افشانک آب انجام گردید.
- در راستای کنترل انتشار آلاینده های هوا از سقف سالن فولادسازی نصب ورق های جدا کننده در اطراف کوره قوس الکتریکی انجام گردید.
- اخذ مجوزهای محیط زیستی به صورت قانونی در حال انجام است.

#### پیامدهای حاصل از فعالیت شرکت ها (پیامدهای تخریب زیست محیطی)

پیامدهای محیط زیستی حاصل از فعالیت صنایع فولاد به طور کلی شامل انتشار آلاینده های هوا، پسماند، پساب، آلودگی صوتی و مصرف انرژی می باشد که در راستای کنترل این پیامد ها اقداماتی نظیر ایجاد سیستم های غبارگیر، تامین خودروهای نظافت صنعتی، احداث تصفیه خانه های پساب صنعتی و بهداشتی، نصب ساینسرها و دیوارهای عایق صوت، احداث کارگاه تفکیک پسماند، مدیریت و دفع اصولی پسماندها، ایجاد فضای سبز، استفاده از انرژی های پاک و تجدیدپذیر، آموزش و پژوهش های محیط زیستی و ... انجام گردیده است.

#### تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تاثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت به خصوص در حوزه پسماندها، منابع آب و آلودگی هوا

در راستای انجام الزامات قانونی محیط زیستی اقدامات به شرح ذیل انجام گردیده است:

- وجود واحد مستقل مدیریت محیط زیست در چارت سازمانی
- انجام پایش های خوداظهاری محیط زیست و تطابق با حدود مجاز آلاینده های خروجی
- نصب و راه اندازی سیستم پایش آنلاین آلاینده های محیط زیست و تحت وب قرار دادن آن و دسترسی سازمان حفاظت محیط زیست به داده ها
- ایجاد پوشش مناسب فضای سبز کارخانه فراتر از قوانین ابلاغی
- استفاده از مواد اولیه با تولید آلاینده و پسماند کمتر
- مدیریت مناسب پسماندهای عادی، صنعتی و ویژه طبق قانون مدیریت پسماندها و ضوابط و آئین نامه های اجرایی مربوطه
- انجام معاینه فنی خودرو ها
- عرضه یابی سیستم غبارگیر و بررسی گزینه ها به منظور اصلاح و بهینه سازی عملکرد آن
- نظافت صنعتی کارخانه
- پایش و تعمیرات مستمر تجهیزات از جمله غبارگیرها، تصفیه خانه و ...

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح بهداشت و ایمنی کارکنان

- با هدف پیشبرد موثر برنامه های سلامت و ایمنی و حفظ و ارتقا سلامت و ایمنی کارکنان، در ساختار سازمانی شرکت، مدیریت HSE با عنوان مدیریت مستقل، تحت نظارت عالی ترین مقام شرکت (مدیرعامل) قرار گرفت.
- با هدف افزایش کنترل های ایمنی و سلامت و کاهش اعمال نایمن و حوادث، آیین نامه انضباطی تشویق و تنبیه HSE تدوین، و به منظور نظام مند و قانونمند نمودن آن، با آیین نامه کمیته انضباطی شرکت که به تصویب اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی شهرستان کار رسیده، ادغام و یکپارچه گردید.
- انجام بازدید و بازرسی های VIP HSE با حضور عالی ترین مقام کارخانه و مدیران ارشد با هدف شناسایی و رفع مغایرت ها و نواقص ایمنی و بهداشت.
- انجام بازدید و بازرسی های ایمنی و بهداشت با هدف شناسایی و پیگیری رفع مغایرت ها و نواقص.
- بازرگری و تدوین برنامه غذایی پرسنل مطابق با تحلیل های دریافتی از معاینات و آزمایشات (میزان شاخص توده بدنی، چربی خون، فشارخون و...).
- بروزرسانی و اصلاح فرم مجوز انجام کار با توجه به ریسک های متغیر سازمان و در جهت بهینه کای فرآیند مدیریت مجوزهای ایمنی انجام کار.
- بروزرسانی و یکپارچه سازی ماتریس تجهیزات حفاظت فردی جهت ۵۵۹ پست سازمانی جاری در سازمان.
- شناسایی، ارزیابی و طبقه بندی ریسک فاکتورهای ایمنی و بهداشت به منظور حذف، کنترل و کاهش ریسک ها و جنبه ها با اولویت قراردادن ریسک ها و جنبه های حد بالا.
- اجرای فرایند طب کار دوره ای برای تمامی پرسنل با هدف پایش و کنترل سلامت آن ها و شناسایی، کنترل و پیشگیری بیماری احتمالی.
- برنامه ریزی، نوبت دهی و پیگیری ویزیت پرسنل دارای بیماری و مشکلات پزشکی توسط پزشکان متخصص در طول فصل.
- مدیریت و تامین به موقع و کافی تجهیزات و اقلام پزشکی، دارویی و طب صنعتی مورد نیاز جهت ارتقای کمی و کیفی سطح خدمات رسانی حوزه سلامت.
- پیگیری انعقاد قرارداد سم پاشی و طعمه گذاری محیط های کارخانه و اماکن وابسته جهت بهداشت محیط.
- انجام بازدید و بازرسی بهداشتی واحدها (لاکرها، رستوران ها، خوابگاه ها، سرویس های بهداشتی، خودروهای ایاب و ذهاب و...).

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- انجام بازدید و بازرسی های ایمنی، بهداشت و بازدیدهای VIP HSE به منظور شناسایی و پیگیری رفع مغایرت ها و نواقص.
- بازدید از شرکت های مجاور و صنایع پیشرو در صنعت فولاد به منظور بهینه کاوی در حوزه ایمنی.
- انجام مانورهای فوریت های پزشکی و سلامت جهت حفظ و ارتقای سطح آمادگی مقابله با شرایط اضطراری بهداشتی.
- رصد پرسنل مشمول استعلاجی ناشی از بیماری و حادثه جهت مراقبت های دوره درمان تا زمان بهبود.
- سیستمی نمودن و اصلاح رویه تنظیم و ارسال گزارش حوادث به دفاتر شرکت های بیمه با هدف چابک سازی سیستم و بهبود فرآیند.
- نیازسنجی، تخصیص، تامین و توزیع تجهیزات حفاظت فردی بهداشتی مخصوص هر شغل در راستای کنترل عوامل آسیب زایی شغلی.
- پیگیری ارتقای سطح دانش و تجربیات پرسنل خدمات دهنده حوزه سلامت (از طریق حضور در دوره های آموزشی تخصصی سلامت، بازدید از بخش سلامت صنایع مشابه و...) به منظور ارائه خدمات باکیفیت به کارکنان شرکت.
- تهیه و انتشار پیام ها و اطلاعات حوزه سلامت بین کارکنان شرکت از طریق کلیپ، بنر، بروشور، پمفلت، پیامک و... با هدف افزایش آگاهی کارکنان در زمینه حفظ و ارتقای سلامت.
- کنترل و پایش دوره ای سلامت رانندگان خودروهای ایاب و ذهاب و انجام بازدید و بازرسی های ایمنی سرویس های ایاب و ذهاب در راستای حفظ ایمنی و سلامت پرسنل.
- برنامه ریزی جهت تدوین روش ارزیابی عملکرد ایمنی واحدهای مختلف سازمان.
- تدوین و اجرای برنامه جلسات هفتگی کاهش و کنترل ریسک های ایمنی واحدها.
- شناسایی لیست نقاط حادثه خیز جهت پیگیری کاهش سطح ریسک نقاط مذکور.
- تدوین برنامه بازدید و بازرسی VIP با حضور مدیران ارشد سازمان جهت تسریع و تسهیل رفع مغایرت های ایمنی.
- بروزرسانی فرم گزارش دهی شبه حوادث، در قالب فرم کارت سبز با قابلیت ارائه گزارشات آنومالی، حوادث جزئی و شبه حوادث در "اپلیکیشن ارفع من" جهت دریافت گزارشات از پرسنل با هدف تحت کنترل بودن ریسک ها، مغایرت ها و شبه حوادث.
- کنترل، هدایت، ثبت و ضبط و گزارش دهی مکانیزم ها و خودروهای سازمان در جهت مدیریت جامع تردد وسایل نقلیه در سازمان.

## گزارش تفسیری مدیریت

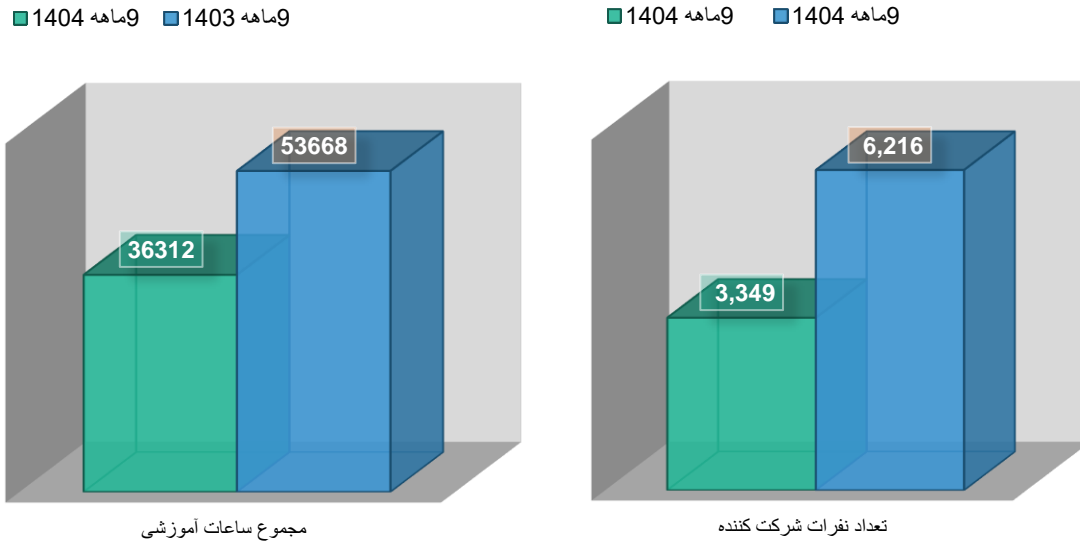
### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- مدیریت ایمنی، بهداشت و محیط زیست با توجه به پیشبرد اهداف و برنامه‌های خود در سال‌های ۱۴۰۱، ۱۴۰۲، ۱۴۰۳ و موفق به اخذ و نگهداری استانداردهای حوزه ایمنی، بهداشت و محیط زیست (ISO ۴۵۰۰۱ و ISO ۱۴۰۰۱) گردیده است.
- مدیریت ایمنی، بهداشت و محیط زیست در سال ۱۴۰۳ موفق به کسب تندیس زرین ششمین جشنواره ملی صنعت سلامت محور، همچنین در سال ۱۴۰۱ موفق به کسب تندیس سیمین پنجمین جشنواره ملی صنعت سلامت محور گردید.
- مدیریت ایمنی، بهداشت و محیط زیست در سال ۱۴۰۳، در جشنواره پژوهش‌ها و فناوری‌های نوآورانه سلامت دانشگاه علوم پزشکی شهید صدوقی یزد، به عنوان واحد نمونه صنعتی در پژوهش‌ها و فناوری‌های نوآورانه در زمینه سلامت و تغذیه انتخاب گردید.
- کسب عنوان کارشناس بهداشت حرفه‌ای برتر شهرستان اردکان در سال ۱۴۰۳.
- انجام آزمایشات و معاینات تکمیلی پرسنل (فراتر از الزامات قانونی نظیر Ferritin، تیروئید، OB و PSA ....) جهت تشخیص برخی سرطان‌های شایع.
- تهیه پیش‌نویس «آیین‌نامه کارگروه سلامت و پزشکی» با هدف بررسی و بهبود وضعیت پرسنل دارای بیماری شغلی و صعب‌العلاج.
- تشکیل کمیسیون پزشکی برای پرسنل دارای بیماری‌های شغلی و نیز دارای بیماری‌های صعب‌العلاج
- برگزاری ۱ مرحله مراسم اهدای خون با حضور تیم سازمان انتقال خون یزد (با مشارکت ۶۵ نفر از پرسنل و اهدای ۲۹۲۵۰ سی سی خون).
- شرکت در نهمین دوره ارزیابی عملکرد HSE امیدرو به منظور پایش وضعیت عملکردی HSE سازمان و بهبود در وضعیت موجود.
- تعویض و نوسازی ناوگان حمل و نقل صنعتی با هدف بهبود وضعیت ایمنی و ارگونومی پرسنل.
- تجهیز ماشین‌آلات حمل و نقل صنعتی به سیستم‌های کنترل جریان سرعت و انرژی (GPS) جهت مانیتورینگ و نظارت مستمر.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح آموزشی کارکنان



در ۹ ماهه اول سال جاری ۳۶،۳۱۲ ساعت دوره آموزشی برگزار شده است که مجموع شرکت کنندگان دوره ها ۳،۳۴۹ نفر می باشد.

### برنامه شرکت جهت کاهش بیماری و حوادث شغلی

- مدیریت ایمنی، بهداشت و محیط زیست شرکت در راستای ارتقای سطح ایمنی، بهداشت و محیط زیست سازمان هر ساله اهداف و استراتژی‌های خود را تدوین و در راستای تحقق آنها نسبت به مشخص نمودن برنامه‌ها اقدام می نماید و پس از تعیین برنامه زمانبندی برای آنها اجرا را در دستور کار قرار می دهد. به منظور پایش پیشرفت و اثربخشی اهداف و برنامه‌های معین شده، بصورت ماهیانه کلیه فعالیت‌ها و فرایندها در قالب برنامه کنترل پیشرفت اقدامات و برنامه‌ها مورد پایش قرار گرفته و دلایل انحراف از برنامه جهت رفع موانع مشخص می گردد.
- مدیریت ایمنی، بهداشت و محیط زیست به منظور اطمینان از اجرای تمام الزامات در حوزه های مختلف ایمنی، بهداشت، محیط زیست، آتش نشانی و اورژانس، نسبت به تدوین و جاری سازی طرح الزامات ایمنی، بهداشت و محیط زیست (HSE PLAN) اقدام و در انتهای سال نسبت به بروز رسانی طرح اقدام و ابلاغ گردید.
- مدیریت ایمنی، بهداشت و محیط زیست پس از تدوین HSE PLAN، پیگیری پیوست نمودن آن به قرارداد تمام پیمانکاران همزمان با متن قرارداد که به امضای بالاترین مقامات هر دو شرکت می رسد، نمود.

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- مدیریت ایمنی، بهداشت و محیط زیست، به منظور اطمینان از اجرای الزامات مشخص شده در طرح HSE PLAN، پایش‌های فصلی در قالب کارنامه ارزیابی عملکرد ایمنی، بهداشت و محیط زیست پیمانکاران در دستور کار قرار داشته و نتایج آن به همراه اقدامات اطلاع رسانی و گزارش می شود.
- مدیریت ایمنی، بهداشت و محیط زیست جهت کنترل فرایندهای مدیریت خود اقدام به تدوین ۲۰ دستورالعمل مرتبط در حوزه ایمنی، بهداشت و محیط زیست (مانند مدیریت ریسک و جنبه‌ها، مدیریت تجهیزات حفاظت فردی، مدیریت عوامل زیان آور، مدیریت بازدید و بازرسی های ایمنی، بهداشت و محیط زیست و ..... ) نموده است که بصورت مستمر نسبت به اجرای این دستورالعمل‌ها اقدام می‌نماید.
- اجرا مستمر فرایند مدیریت ریسک جهت شناسایی و ارزیابی ریسک‌های محیط کار مختلف در طی ۴ مرحله:
  - i. برنامه ریزی و زمان بندی ارزیابی فرآیند جهت اطمینان از انجام آن بصورت مستمر
  - ii. شناسایی مخاطرات و ارزیابی ریسک‌ها و جنبه‌های ایمنی و بهداشت و محیط زیست جهت احصاء خطرات و ریسک‌های مختلف در تمامی سطوح سازمان
  - iii. تعریف اقدام اصلاحی جهت ریسک‌ها و جنبه‌های شناسایی شده و تعریف بهبود
  - iv. تهیه گزارش تحلیلی از ریسک‌های شناسایی شده و اقدامات انجام شده در جهت کاهش ریسک و جنبه
- انجام پایش عوامل زیان آور محیط کار به منظور شناسایی عوامل آسیب رسان شغلی و اجرای راهکار به منظور حذف، کنترل و کاهش عوامل آسیب رسان از جمله نصب آسانسور، تعویض کابین جرثقیل‌ها، اصلاح پله های غیراستاندارد و...
- انجام آزمایش، معاینات و غربالگری به منظور شناسایی نفرت مبتلا یا در معرض ابتلا به بیماری های شغلی و همچنین یافتن گروه های شغلی پرخطر با هدف جلوگیری از رخداد بیماری شغلی و همچنین کنترل بیماری های شغلی
- استفاده از خدمات مشاوره و ویزیت متخصصین حوزه های پزشکی با هدف حفظ و ارتقای سلامت پرسنل و خانواده آنها
- معرفی تعدادی از کارشناسان ایمنی جهت شرکت در دوره های باشگاه مدرسان داخلی به منظور انتقال مؤثر تجربه‌های کاری، توسعه مهارت‌ها و پرورش فرهنگ یادگیری ایمنی در سطح سازمان
- انجام فعالیت های مختلف فرهنگی در حوزه HSE از جمله تولید و انتشار کلیپ، بروشور، پمفلت، بنر، پیامک و... با هدف افزایش سطح فرهنگ HSE و کاهش حوادث
- اجرا برنامه ممیزی داخلی فرایندها و دستورالعمل‌های جاری سازمان به منظور پایش و کنترل عملیات واحد ایمنی، بهداشت و محیط زیست
- پیاده سازی و اجرا فرایند تحلیل ریشه‌ای علل حوادث با استفاده از الگوها و مدل های جدید به منظور اولویت بندی و شناسایی اقدامات اصلاحی اساسی

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- پیگیری پیشینه سازی نرخ مولفه‌های ایمنی در انتخاب پیمانکاران
- بررسی و انجام اقدامات لازم جهت ایجاد سازوکار تعیین درصد قصور حوادث به منظور بهینه سازی تحلیل حوادث
- پیاده سازی و اجرای فرایند مجوز ایمنی انجام کار به منظور کنترل ریسک فاکتورهای فعالیت ها و کنترل اعمال و شرایط ناایمن
- سیستمی نمودن اکثر فرایندهای HSE و روال‌هایی که به گونه ای ریسک ایمنی به شرکت تحمیل می‌نماید به منظور ایجاد بستر مناسب در سطح شرکت در زمینه HSE با هدف کاهش خطاهای انسانی، فرایندی و سیستمی HSE و افزایش قابلیت اطمینان و کاهش ریسک و حوادث
- مشارکت و مشاوره کارکنان در توسعه، پیاده سازی و ارزیابی سیستم مدیریت ایمنی و بهداشت شغلی و فراهم کردن بستر جهت مشارکت کارکنان از جمله:
  - i. ایجاد سامانه نظرسنجی در خصوص وضعیت ایمنی و بهداشت رانندگان سرویس‌های ایاب و ذهاب، که این سامانه کلیه پرسنل می‌توانند نظرات خود را در خصوص نحوه عملکرد رانندگان ثبت نمایند و همچنین مدیریت ایمنی، بهداشت و محیط‌زیست با گزارش‌گیری از این سامانه و تحلیل داده‌های دریافتی اقداماتی مانند آموزش، اخذ تعهدنامه، پیگیری رفع نواقص اعلام شده در نظر سنجی، برنامه ریزی جهت پایش مستمر و دوره‌ای رانندگان در مقاطع مختلف می‌نماید.
  - ii. بروزرسانی فرم گزارش دهی شبه حوادث، در قالب فرم کارت سبز با قابلیت ارائه گزارشات آنومالی، حوادث جزئی و شبه حوادث در سامانه ارفع من و ایجاد دسترسی به تمامی پرسنل در راستای مشارکت آن‌ها در اعلام آنومالی، حوادث جزئی و شبه حوادث مشاهده شده در سایت که در همین خصوص مدیریت ایمنی، بهداشت و محیط‌زیست نسبت به گزارش‌گیری از سامانه، بررسی گزارشات ارائه شده، برگزاری جلسات تحلیل و صدور اقدام اصلاحی و دیگر اقدامات در جهت پیشگیری از وقوع حوادث می‌نماید.
  - iii. متناسب سازی نظام تشویق و تنبیه با آیین نامه کمیته انضباطی تأیید شده اداره کار در خصوص اعمال ایمن و ناایمن پرسنل در جهت کنترل و مشارکت افراد در خصوص ارتقای سطح ایمنی، بهداشت و محیط‌زیست
  - iv. برگزاری مسابقات فرهنگی و ایده‌های برتر ایمنی جهت مشارکت کارکنان سازمان و ایجاد انگیزه در خصوص ارتقای همگانی سطح ایمنی، بهداشت و محیط‌زیست

### برنامه شرکت در راستای اجرای مسئولیت‌های اجتماعی و ارتقاء سلامت جامعه

- پیگیری تامین یک دستگاه آمبولانس تیپ B و دستگاه یورو وات به بیمارستان ضیائی اردکان
- اهدای موردی اکسیژن مایع به بیمارستان ضیائی اردکان
- اهدا تجهیزات پزشکی کمک آموزشی به دبیرستان بهیاری اردکان
- پیگیری برگزاری دوره آموزشی مدیریت بحران برای کارشناسان و مسئولین محترم شهرستان اردکان

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### اهداف بلندمدت شرکت در جهت حداقل سازی پیامدهای نامبرده و سایر پیامدهای موجود

- سیستمی نمودن فرایندهای ایمنی، بهداشت و محیط زیست
- پیگیری استفاده از تکنولوژی هوش مصنوعی در فرایندهای HSE
- برنامه ریزی جهت تهیه کارنامه عملکرد HSE واحدهای بهره برداری به صورت فصلی و ارسال به صورت کتبی و پیگیری رفع مغایرت‌ها
- تامین سیستم‌های کنترل انرژی (LOTO) جهت ایمن‌سازی فعالیت‌ها
- پیگیری بهینه سازی وسایل ارتباطی سطح سایت از جمله بی سیم و پیجر
- طراحی و استقرار نظام ارتقای فرهنگ HSE
- طراحی و استقرار نظام جامع سلامت کارکنان
- پیگیری خرید و نصب تجهیزات اعلان و اطفای حریق
- ایجاد یک فرهنگ گزارش دهی بدون سرزنش که در آن کارکنان احساس راحتی کنند تا حوادث و خطرات بالقوه را بدون ترس از تلافی گزارش کنند
- انجام تجزیه و تحلیل شغل برای شناسایی خطرات مرتبط با هر شغل و تدوین اقدامات کنترلی مناسب
- ارزیابی ریسک پیمانکاران قبل از شروع کار و نظارت بر عملکرد ایمنی آنها در طول پروژه
- نظارت بر عملکرد برنامه ایمنی از طریق شاخص‌های کلیدی عملکرد (KPI) مانند نرخ حوادث، نرخ غیبت و هزینه‌های مرتبط با حوادث
- بازنگری و به روز رسانی برنامه ایمنی به طور منظم برای اطمینان از تناسب آن با خطرات و شرایط متغیر
- تشویق به بازخورد از کارکنان در مورد برنامه ایمنی و مشارکت آنها در فرآیند بهبود
- سرمایه گذاری در فناوری‌های جدید مانند سیستم‌های مانیتورینگ و هشدار برای پیشگیری از حوادث
- برقراری ارتباط با جامعه محلی در مورد خطرات و اقدامات ایمنی مرتبط
- اعزام پرسنل به شرکت‌ها و صنایع دیگر جهت مقایسه با هدف الگوبرداری و ارتقاء ایمنی
- بهینه سازی و افزایش راندمان سیستم‌های غبارگیر فولادسازی
- افزایش راندمان سیستم‌های تصفیه پساب
- افزایش سطح پوشش فضای سبز
- ایجاد سیستم انباشت و برداشت مواد اولیه
- پاشش مستمر مواد تثبیت کننده در مسیرهای خاکی و دپوهای پسماند
- احداث نیروگاه خورشیدی
- مکانیزه نمودن نظافت صنعتی کارخانه
- دفع دپوهای پسماند مطابق الزامات سازمان حفاظت محیط زیست
- انجام پژوهش‌های کاربردی در حوزه محیط زیست کارخانه

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- انجام آموزش و فرهنگ سازی در حوزه محیط زیست

### گزارش عملکرد اجتماعی

ردیف	مسئولیت های اجتماعی در ۹ ماهه اول ۱۴۰۴	مبالغ- (میلیون ریال)
۱	ساخت مدرسه ۱۲ کلاسه- شهرستان اردکان	۳۰۸,۶۸۸
۲	برنامه های فرهنگی اجتماعی، زیست محیطی، اداره بهزیستی و مرکز ترک اعتیاد شهرستان اردکان	۴۷,۷۷۵
۳	فعالیت های فرهنگی و مذهبی مرتبط با برگزاری ماه محرم	۲۷,۵۰۰
۴	کمک به نیازمندان بیماران انجام امور خیریه و فرهنگی اجتماعی عام المنفعه شهرستان اردکان	۲۷,۲۰۰
۵	کمک هزینه خرید اقلام ضروری معیشتی به اقشار کم بضاعت شهرستان اردکان	۲۰,۰۴۰
۶	دستگاه یوروات بیمارستان ضیائی شهرستان اردکان	۱۶,۵۰۰
۷	فعالیت های مرتبط با محیط زیست شهرستان اردکان	۱۴,۹۷۱
۸	تکمیل کف سازی حیاط حوزه علمیه پسران شهرستان اردکان	۵,۱۱۴
۹	سایر	۲۷,۲۲۴
	جمع کل	۴۹۵,۰۱۲

**۲-۵ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی**

**قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)**

مورد ندارد.

## گزارش تفسیری مدیریت

## دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

## ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

## ۳-۱- منابع و مصارف:

مبالغ به میلیون ریال

دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی</b>
۵۱,۰۱۳,۴۲۰	۵۷,۰۱۸,۱۴۰
(۵۵۰,۰۰۰)	(۲,۸۹۴,۴۶۷)
۵۰,۴۶۳,۴۲۰	۵۴,۱۲۳,۶۷۳
	<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری</b>
(۱۷,۰۹۶,۶۳۶)	(۱۳,۷۱۵,۹۱۷)
(۴,۰۰۲,۰۳۴)	(۲۷,۷۸۷)
(۳,۱۱۵,۹۸۲)	(۱,۱۸۸,۸۳۳)
-	۸۶۷,۵۰۰
۵۰,۰۳۴	۶۹,۹۲۰
۱۸۹,۴۰۶	۶۴,۱۲۰
(۲۳,۹۷۵,۲۱۲)	(۱۳,۹۳۰,۹۹۷)
۲۶,۴۸۸,۲۰۹	۴۰,۱۹۲,۶۷۵
	<b>جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی</b>
	(۱۰۰,۰۰۰)
۱۹,۲۱۳,۶۹۰	۸,۱۱۸,۰۰۰
(۱۹,۲۲۳,۹۳۸)	(۱۶,۷۴۰,۷۵۰)
(۳,۶۴۶,۲۳۳)	(۳,۶۴۵,۸۹۶)
(۲۴,۹۶۱,۱۹۵)	(۲۳,۰۰۱,۹۷۱)
(۲۸,۶۱۷,۶۷۶)	(۳۵,۳۷۰,۶۱۷)
(۲,۱۲۹,۴۶۷)	۴,۸۲۲,۰۵۹
۶,۱۹۸,۹۹۶	۵,۴۷۵,۲۹۰
۳۱۹,۲۵۰	۲۹,۲۱۱
۴,۳۸۸,۷۷۸	۱۰,۳۲۶,۵۶۰
	نقد حاصل از عملیات
	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	دریافت (پرداخت) های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
	جریان خالص ورود ( خروج ) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره
	تاثیر تغییرات در نرخ ارز
	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

### ۳-۲- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

با توجه به مطالعه صورت گرفته و بررسی های به عمل آمده، وجود ریسک های زیر محتمل و راهبردهای شرکت در تقابل با این ریسک ها و کاهش خطر پذیری، به شرح زیر می باشد:

#### ریسک بازار:

ریسک بازار ریسکی است که ارزش منصفانه جریان های نقدی آتی یک دارایی به دلیل تغییر در قیمت بازار نوسان پیدا می کنند. قیمت های بازار شامل سه نوع ریسک هستند: ریسک نرخ بهره، ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت مانند: ریسک قیمت کالا و ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی و سایر ریسک ها مرتبط می باشد که مختصراً توضیح داده خواهد شد.

#### ریسک نرخ بهره:

ریسک نرخ بهره، ریسکی است که شامل ارزش منصفانه آتی جریانات نقدی یک ابزار مالی به دلیل تغییرات در نرخ بهره بازار نوسان پیدا می کنند. در معرض بودن شرکت به ریسک تغییرات در نرخ بهره بازار در ابتدا مربوط به استقراض های آن می باشد. سیاست شرکت در این خصوص تامین مالی از طریق دریافت تسهیلات کوتاه مدت می باشد که تمهیدات لازم جهت دریافت این تسهیلات با حداقل نرخ های بانکی از طریق مذاکره با بانکها صورت پذیرفته است.

#### حساسیت نرخ بهره:

شرکت هیچ گونه تحلیل حساسیت بر نرخ بهره را به دلیل ثابت بودن آن طی مدت زمان و عدم شمول تغییرات عمده انجام نداده است. نرخ بهره موثر ۲۳٪ برای سال است.

#### ریسک نرخ ارز:

ریسک ارزی ریسکی است که ارزش منصفانه یا جریانات نقدی آتی مرتبط به یک ابزار مالی به دلیل تغییرات در نرخهای برابری ارزهای خارجی نوسان پیدا می کنند. همچنین شرکت بمنظور کاهش آثار نوسانات نرخ ارز بر مواد اولیه و قطعات یدکی مورد استفاده خود از طریق صادرات محصول به میزان لازم برای تامین اینگونه مواد و قطعات اقدام به ارز مورد نیاز می نماید و بدین ترتیب قسمت عمده ای از ریسک نوسان نرخ ارز را در بهای تمام شده خرید کاهش می دهد. ضمناً شرکت در انطباق با شرایط کشور و آیین نامه های بانک مرکزی در موارد مقتضی از کارگزاران و صرافی های بانکی در این خصوص به منظور کاهش ریسک های مربوطه جهت نگهداشت وجوه خود استفاده می نماید.

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ریسک قیمت کالا:

قیمت محصول شرکت (شمش فولادی) تحت تاثیر قیمت در بازار های خارجی و تصمیمات تولید کنندگان عمده این محصول بخصوص کشور چین و روسیه و تحولات جهانی و در داخل کشور مطابق بخشنامه های مربوطه بر اساس نرخ مکشوفه در بورس کالا قرار دارد. شرکت به منظور کنترل ریسک های موجود با ارائه محصول با کیفیت بالا و کنترل قیمت تمام شده محصولات تولیدی و با رعایت قواعد و مقررات حاکم بر فعالیت تولید و فروش از جمله عرضه محصول در بورس کالا و فروش محصول با کیفیت به خریداران خارجی سعی در پوشش این ریسک نموده است. عملکرد شرکت طی چند سال اخیر موید این موضوع می باشد.

#### ریسک نوسان قیمت نهاده های تولید:

عمده مواد اولیه مصرفی شرکت از تولیدکنندگان داخلی خریداری می گردد که عمدتاً در بورس کالا قیمت گذاری می شوند که عملاً با توجه به فروش های شرکت در بورس کالا ریسک آنها جبران می گردد. در خصوص بخشی از مواد اولیه مورد نیاز که از خارج کشور تهیه می شود بخش زیادی از این مواد از محل منابع ارزی موجود شرکت تامین می گردد که ریسک آنها نیز با فروش صادراتی کنترل می شود.

#### ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری عمدتاً از طریق عدم ایفای تعهدات خریداران محصولات شرکت و یا عدم امکان تامین مالی از طریق تامین کنندگان اینگونه منابع مثل بانک ها و سهامداران می باشد. با توجه به تجربه سال های اخیر و وضعیت بازار فروش داخلی و خارج از کشور، با توجه به بخشنامه های موجود عمده فروشهای شرکت از طریق بورس کالا می باشد که در این خصوص تمهیدات لازم توسط سازمان بورس دیده شده است. و عمده فروشهای بصورت نقدی یا LC ریالی بوده که دارای حداقل ریسک می باشد. به منظور پوشش ریسک سایر فروشها مدیریت شرکت اقدام به فروش نقدی محصولات خود در فروش های صادراتی و غیر بورسی با رعایت الزامات مربوطه به مشتریان موجود در بازار نموده است. لذا در حال حاضر حد این ریسک در پائین ترین سطح ممکن می باشد. همچنین در خصوص تامین کنندگان منابع مالی، با توجه به سوابق اعتباری شرکت و مذاکرات مستمر با تامین کنندگان عمدتاً بانکها، شرکت به منظور کاهش ریسکها اقدام به استفاده از ابزارهای مالی بانک های متعدد با حداقل نرخهای موجود نموده است.

#### ریسک نقدینگی:

ریسک نقدینگی ریسکی است که شرکت نتواند در موعد مقرر تعهدات مالی خود را ایفا نموده، و نقدینگی شرکت در معرض خطر ناشی از عدم دسترسی به آن قرار گیرد. در این خصوص شرکت جهت کنترل ریسک های مربوطه ضمن کنترل بهای

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

تمام شده محصولات خود، کنترل شدید بر نحوه اجرای پروژه های شرکت و انجام افزایش سرمایه و کنترل سرمایه در گردش خود اقدامات مقتضی را بعمل آورده است.

#### ریسک انرژی:

اعمال محدودیت در مصرف برق (قطعی برق) در فصول گرم و سرد سال به دلیل مشکلات زیاد در شبکه برق کشور و کاهش تولید برق منجر به کاهش میزان تولید شمش فولادی و همچنین افت فشار گاز در ماه های سرد سال و اعمال محدودیتها، منجر به کاهش تولید آهن اسفنجی می شود. شرکت آهن و فولاد ارفع جهت کاهش اثر ریسک ناترازی گاز پروژه "ذخیره سازی گاز به صورت مایع (LNG)" را مصوب نموده و در حال اجرا می باشد تا در فصول گرم سال، گاز را به صورت مایع در مخازن ذخیره و در فصول سرد سال، از حجم ذخیره شده مصرف نماید که از این طریق میزان عدم النفع حاصل از ناترازی گاز را کاهش دهد و ریسکهای مربوطه را کنترل نماید. همچنین جهت کاهش اثر ریسک ناترازی برق با رعایت ماده ۴ قانون "مانع زدایی از توسعه صنعت برق" مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۵ مجلس شورای اسلامی به شرح "صنایع انرژی بر موضوع ماده (۳) با هماهنگی وزارت صمت و وزارت نیرو مکلفند، حداقل ۹۰۰۰ مگاوات نیروگاه حرارتی با بازدهی حداقل پنجاه و پنج درصد (۵۵٪) و ۱۰۰۰ مگاوات نیروگاه تجدیدپذیر و پاک تا پایان سال ۱۴۰۴ از محل منابع داخلی صنایع مذکور احداث کنند. در این ارتباط شرکت تصمیم به احداث ۱۰۰ مگاوات نیروگاه خورشیدی طی سه پروژه ۱۰، ۴۰ و ۵۰ مگاواتی نموده که پروژه نیروگاه های خورشیدی به ظرفیت های ۱۰، ۴۰ مگاوات در حال اجرا می باشد. و علاوه بر آن شرکت پیگیر مشارکت در احداث نیروگاه خود تامین می باشد ضمن آنکه به منظور کاهش ریسک در دوره جاری اقدام به پایش مستمر بورس انرژی وضعیت بازار فروش و نرخ های فروش حاملهای انرژی نموده و بر همین اساس د مقاطع لازم با خرید برق قطع نشو از بورس انرژی تعادل لازم را جهت انجام تولید و کنترل هزینه های جذب نشده و سربار ثابت در صورت عدم تایید نموده است و از این طریق ریسک های مربوطه را کنترل می نماید. در صورت عدم احداث، تأمین برق این صنایع در شرایط کمبود برق، در اولویت طرحهای مدیریتی مصرف برق وزارت نیرو قرار می گیرد. وزارت نیرو مکلف است از تأمین برق این صنایع، پشتیبانی و برق تولیدی مازاد آنها را منتقل کند." تا از این طریق علاوه بر رعایت الزام قانونی و توسعه صنعت برق کشور، میزان عدم النفع حاصل از ناترازی برق را کاهش داده و سود بیشتری برای مجموعه حاصل نمایند.

#### ریسک کیفیت محصولات:

یکی از مهمترین مولفه هایی که باعث ایجاد مزیت رقابتی شرکت ها می گردد کیفیت محصولات خواهد بود که در صورت پایین بودن آن ضمن اینکه شرکت سهم خود را در بازار از دست می دهد، منجر به کاهش شدید حاشیه سود شرکت نیز خواهد شد.

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۳-۲- با توجه به ریسک های ناشی از وضعیت فعلی برخی از شرکتهای فولادی ، محدودیت در حمل و نقل دریایی در سواحل جنوبی و شرایط فعلی در بخش مسکونی کشور شرکت از بابت فروش های خود ریسک قابل توجهی را متصور نمی باشد. و بازار داخلی در شرایط فعلی پاسخگوی فروش های شرکت خواهد بود.

در خصوص مواد اولیه نیز دلیل شرایط فعلی در شرکتهای تامین کننده مواد اولیه، کاهش استخراج و تولید سنگ آهن پیش بینی می گردد و لیکن با توجه به وضعیت فعلی برخی از شرکتهای فولادی میزان تولید سنگ آهن جهت تولید گندله در کوتاه مدت بنظر می رسد کافی خواهد بود.

در خصوص تامین بخشی از مواد اولیه خارجی با توجه به محدودیت در حمل و نقل دریایی شرکت از ریسک قابل توجهی در این خصوص بر خوردار خواهد بود.

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

کمیته حسابرسی، معاملات شرکت با اشخاص وابسته در ۹ ماهه سال ۱۴۰۴ را از جنبه های منصفانه بودن، افشای کامل و با در نظر گرفتن عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری و با رعایت کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته مورد بررسی قراردادده و تایید نموده است.

### ۳-۴- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	خواهان / شاکی	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه از رای صادره	توضیحات
۱	مطالبه وجه بابت مابه التفاوت رأی داوری	شروع: ۱۴۰۳/۰۹/۰۳ خاتمه: ۱۴۰۴/۰۸/۱۲	شرکت فناوران فولاد آبتین	شعبه ۷ دادگاه عمومی حقوقی یزد	۲۸۵,۰۵۱	رای قطعی به نفع شرکت آهن و فولاد ارفع	حکم به بی حقی شرکت فناوران فولاد آبتین	شرکت فولاد آبتین نسبت به مطالبه مابه التفاوت مطالبات خود از منشأ قرارداد شماره ۱۴۰۱-۱۱۳۶۸۳ (در شعبه ۷ دادگاه یزد) مبادرت به طرح دعوی نموده است که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۱ جلسه رسیدگی به موضوع تشکیل گردید و دفاعیات لازم به عمل آمد و نظر کارشناس به این شرکت ابلاغ گردیده است و در وقت مقرر به نظریه مذکور اعتراض گردیده است؛ پس از تعیین هیأت کارشناسی و برگزاری جلسه با هیأت مذکور مستندات درخواستی و توضیحات مربوطه ارایه گردید و با عنایت به نظریه مثبت هیأت کارشناسی به نفع شرکت ارفع ، رای بدوی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۲ به نفع این شرکت صادر و باتوجه به عدم اعتراض شرکت فولاد آبتین، رای صادره قطعیت یافت.

## گزارش تفسیری مدیریت

## دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	خواننده / مشتکی عنه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رأی صادره)	خلاصه از رأی صادره	توضیحات
۱	مطالبه وجه	شروع: ۱۳۹۳/۰۳/۲۸ خاتمه: ۱۳۹۵/۰۹/۰۹	شرکت کاوش سنگ پرشین و آقایان عباسعلی طاهری فرد و محمد ابراهیم قاسمی	بدوی: شعبه ۵ بهشتی تجدیدنظر: شعبه ۶ تهران	۳۷,۱۰۹ بدون احتساب خسارت تأخیر تأدیه	رأی قطعی به نفع شرکت آهن و فولاد ارفع	رأی به محکومیت شرکت پرشین سنگ و آقایان طاهری فرد و قاسمی به پرداخت مبلغ خواسته در وجه شرکت آهن و فولاد ارفع	با عنایت به رأی محکومیت شرکت کاوش سنگ پرشین، کلاس پرونده اجرایی جدید در شعبه دوم اجرای احکام مدنی اخذ گردیده است و مطابق موازین قانونی، اجرائیه مجدد صادر و ابلاغ شده و درخواست استعلام حساب های بانکی شرکت و مدیونین حقیقی به عمل آمده، هم چنین با توجه به معرفی مال از سوی ثالث، نسبت به ثبت درخواست ضبط وثیقه و ارزیابی توسط کارشناس رسمی در اجرای احکام و شعبه ۵ اقدام گردید و دستور ضبط وثیقه توسط شعبه ۵ صادر و به ذینفعان ابلاغ گردیده است با توجه به اعتراض وثیقه گذار، در تاریخ ۱۸ آذر پرونده جهت بررسی به شعبه ۶ دادگاه تجدیدنظر ارسال می گردد.

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	خواننده / مشتکی عنه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رأی صادره)	خلاصه از رأی صادره	توضیحات
۲	اعلام ختم تسهیلات حساب تسهیلات دریافتی	شروع: ۱۴۰۳/۰۵/۱۳	بانک صنعت و معدن	دادگاه عمومی بخش عقدا	غیر مالی	۱- صدور اجرائیه ۲- ارجاع به هیأت کارشناسی	—	از آن جایی که شرکت آهن و فولاد ارفع به موجب دو فقره قرارداد مستقل، مبادرت به دریافت تسهیلات از بانک صنعت و معدن نموده بود و با وجود تسویه مبالغ دریافتی، بانک از اعلام تسویه حساب در سیستم بانکی و آزاد سازی وثایق در اختیار، امتناع نموده است. لذا با طرح دعوی، الزام بانک به انجم و اعلام تسویه حساب و فک رهن از پلاک ثبتی تهرینی و آزاد سازی تضامین از دادگاه صالح در خواست گردید. هر دو پرونده جهت رسیدگی به دادگاه عمومی حقوقی بخش عقدا ارجاع گردید. الف: تسهیلات دریافتی از محل جزء د بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ موضوع تحت پرونده کلاسه ۰۳۰۰۲۷۵ در دادگاه عمومی عقدا مورد رسیدگی قرار گرفت که پس از برگزاری جلسه رسیدگی و اخذ دفاعیات طرفین، نهایتاً به موجب دادنامه صادره از سوی مرجع مزبور حکم به محکومیت بانک صنعت و معدن مبنی بر الزام به فک رهن از ماشین آلات و پلاک ثبتی متعلق به کارخانه و هم چنین الزام به تسویه تسهیلات فوق الذکر و درج مراتب تسویه در دفاتر قانونی بانک صنعت و معدن و سیستم بانکی صادر شد. متعاقب آن بانک صنعت و معدن مبادرت به تجدیدنظرخواهی نمود که با رد آن رای صادره به نفع شرکت ارفع قطعی گردید و در خواست اجرای رای به عمل آمده است. ب: تسهیلات دریافتی از محل بند ه تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۸۶ موضوع پرونده فوق الذکر تحت کلاسه پرونده ۰۳۰۰۲۸۰ در دادگاه عمومی بخش عقدا مورد رسیدگی قرار گرفت که پس از برگزاری جلسه رسیدگی و دریافت مستندات و دفاعیات مربوطه دادگاه بدوی با عنایت به عدم تأییدیه از سوی سازمان حسابرسی موضوع آیین نامه ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید مبادرت به قرار عدم استماع دعوا صادر کرد. همزمان با تجدیدنظرخواهی از دادنامه صادره نسبت به طرح دعوی مستقل جلب ثالث به طرفیت سازمان حسابرسی اقدام گردیده است. پس از ارجاع پرونده به شعبه ۱۳ دادگاه تجدیدنظر استان یزد با عنایت به دفاعیات به عمل آمده دادنامه مورد اعتراض نقض و پرونده جهت ارجاع به کارشناس رسمی دادگستری به شعبه بدوی عودت شد. با عنایت به تکلیف مقرر از سوی دادگاه تجدیدنظر پس از ثبت مجدد پرونده، موضوع به کارشناس رشته امور بانکی ارجاع شد. پس از انجام قرار کارشناسی از سوی کارشناس منتخب نظریه کارشناسی به نفع شرکت ارفع صادر شد که پس از ابلاغ، از سوی بانک صنعت و معدن مورد اعتراض واقع شد. در حال حاضر پرونده جهت بررسی موضوع به هیأت سه نفره کارشناسی ارجاع گردیده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

## دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با عنایت به آگهی عرضه فروش شمش صادراتی در بورس کالا و انعقاد قرارداد با شرکت تارا سپهر مقرر بوده تا مطابق شرایط اعلامی شرکت تارا سپهر نسبت به رفع تعهد ارزی از مبلغ ۲/۲۴۴/۱۸۸ دلار آمریکا اقدام نماید. از آن جایی که شرکت تارا سپهر به تعهدات خود در خصوص رفع تعهد ارزی عمل ننموده و پیگیری های صورت گرفته نیز بلا نتیجه مانده بوده، موضوع از طریق مرجع صالح پیگیری شد. پس از برگزاری جلسات رسیدگی و ارائه دفاعیات در مرحله نخست از سوی هیأت داوری بورس رای به نفع شرکت ارفع مبنی بر الزام شرکت تارا سپهر به رفع تعهد ارزی از مبلغ فوق الذکر صادر شد. با وخواهی به عمل آمده از سوی شرکت تارا سپهر موضوع مجدداً توسط هیأت مورد بررسی قرار گرفت که پس از برگزاری جلسه رسیدگی و استماع دفاعیات طرفین نهایتاً رای اولیه ابرام و حکم قطعی به نفع شرکت آهن و فولاد ارفع صادر و پرونده مختومه گردید.	الزام شرکت تارا سپهر به رفع تعهد ارزی	رای قطعی به نفع شرکت آهن و فولاد ارفع	دلار ۲/۲۴۴/۱۸۸	هیأت داوری بورس	شرکت تارا سپهر پارس	شروع: ۱۴۰۳/۰۸/۱۰ خاتمه: ۱۴۰۴/۰۹/۲۶	صدور حکم مبنی بر رفع تعهد ارزی	۳
---	---------------------------------------	---------------------------------------	----------------	-----------------	---------------------	---------------------------------------	--------------------------------	---

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	خوانده / مشتکی عنه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه از رأی صادره	توضیحات
۴	الزام به ایفای تعهدات	شروع: ۱۴۰۴/۰۸/۲۰	شرکت وندا فرآیند قرن	شعبه ۱۴۲ دادگاه ویژه دعاوی تجاری	غیر مالی	در انتظار اتخاذ تصمیم شعبه	---	شرکت آهن و فولاد ارفع جهت تأمین تجهیزات اتوماسیون صنعتی واحد فولادسازی طی فرآیند مناقصه، شرکت وندا فرآیند قرن را به عنوان برنده انتخاب می نماید، شرکت وندا از ۳۹ مورد ارقام درخواستی موفق به تأمین ۹ مورد می گردد و از تحویل سایر ارقام تاکنون امتناع نموده است، لذا با اعلام معاونت بازرگانی نسبت به طرح دعوی مبنی بر الزام به ایفای تعهدات اقدام گردید، پس از ارجاع به شعبه ۱۴۲ دادگاه ویژه دعاوی تجاری تهران در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ جلسه رسیدگی تشکیل و در حال حاضر پرونده در انتظار صدور رأی می باشد.
۵	الزام به ایفای تعهدات	شروع: ۱۴۰۴/۰۸/۲۰	شرکت وندا فرآیند قرن	شعبه ۱۴۰ دادگاه ویژه دعاوی تجاری	غیر مالی	وقت رسیدگی ۱۴۰۴/۱۰/۰۹	---	شرکت آهن و فولاد ارفع جهت تأمین کارتهای اتوماسیون صنعتی واحد فولادسازی طی فرآیند اخذ استعلام، شرکت وندا فرآیند قرن را به عنوان برنده انتخاب می نماید، با عنایت به عدم تحویل ارقام مورد سفارش و مکاتبات متعدد نسبت به انجام تعهدات قراردادی، تاکنون هیچ یک از ارقام تحویل نشده است، لذا با اعلام معاونت بازرگانی نسبت به طرح دعوی مبنی بر الزام به ایفای تعهدات اقدام گردید و پس از ارجاع به شعبه ۱۴۰ دادگاه ویژه دعاوی تجاری تهران، پرونده مقید به وقت رسیدگی به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۹ می باشد.
۶	اعتراض به رای هیأت تجدید نظر مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱	شروع: ۱۴۰۴/۰۶/۱۷	سازمان امور مالیاتی	دیوان عدالت اداری	۲,۷۸۱,۶۲۰	ارجاع به شعبه	-	با توجه به ابلاغ رای تجدید نظر سازمان امور مالیاتی در خصوص مالیات عملکرد فروش صادراتی این شرکت به جهت احقاق حقوق، شرکت موضوع را از طریق دیوان عدالت اداری مطرح و در حال پیگیری می باشد.

شرکت کاوش سنگ پرشین: موضوع پیگیری مطالبات شرکت ارفع از شرکت فوق الذکر از سال ۱۳۹۳ مطرح می باشد که پس از اخذ حکم قطعی در سال ۱۳۹۵ پرونده وارد مرحله اجرا شده است. در مرحله اجرا اقداماتی در راستای شناسایی اموال محکوم علیه صورت گرفته که نتیجه ای در بر نداشت. در مرحله بعد با اخذ حکم جلب مدیران امضا کننده چک نسبت به جلب نامبردگان اقدام شد. پس از جلب مدیران، نامبردگان مدتی را در بازداشت به سر بردند و نهایتاً شخص ثالثی نسبت به معرفی ملکی در حوزه ثبتی کرج اقدام نمود که بدلیل عدم پذیرش مرجع قضایی به ملکی واقع در حوزه ثبتی دماوند تغییر یافته است و مدیران بازداشتی از زندان آزاد شدند.

در حال حاضر اقدامات اجرایی از طریق اجرای احکام دادگاه در دست اقدام می باشد. در مرحله نخست تمامی حساب های شرکت و محکومین حقیقی پرونده استعلام گردیده که منجر به شناسایی مالی نگردیده است، همزمان درخواست ممنوع الخروجی مدیونین حقیقی نیز به عمل آمده است؛ از سوی دیگر با عنایت به تودیع وثیقه از سوی ثالث و صدور دستور ضبط وثیقه از سوی شعبه ۵ و با توجه به اعتراض وثیقه گذار، در تاریخ ۱۸ آذر پرونده جهت بررسی به شعبه ۶ دادگاه تجدیدنظر ارسال می گردد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

### ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

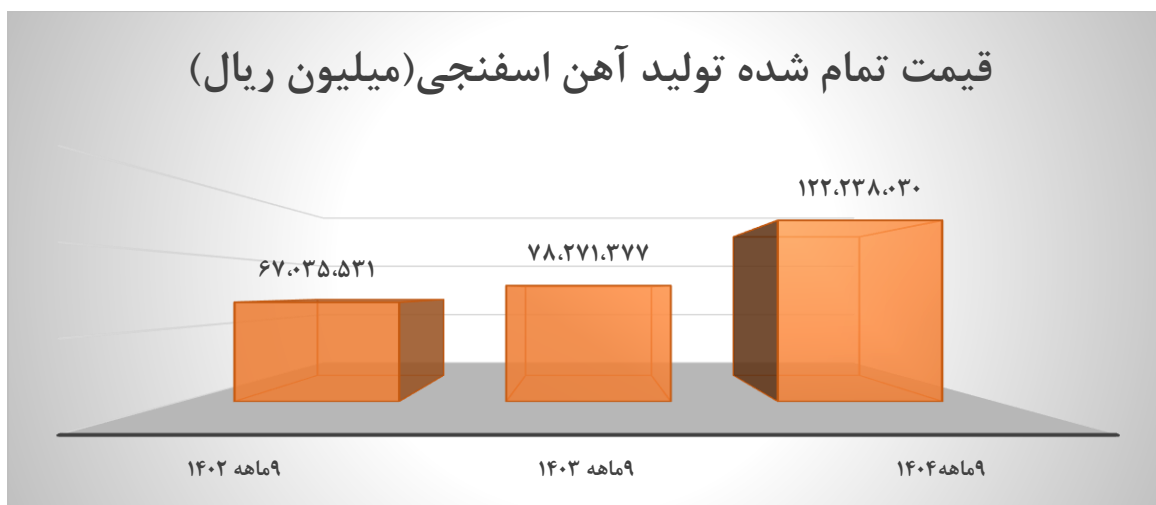
#### ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

همانگونه که قبلاً ذکر شد شرکت در دو بخش تولید آهن اسفنجی و شمش فولادی فعالیت دارد که مختصری از تولید و فروش و وضعیت مالی شرکت بشرح زیر توضیح داده می شود:

#### آهن اسفنجی:

اطلاعات مقایسه ای مقادیر و مبالغ تولید آهن اسفنجی در نه ماهه اول سال های ۱۴۰۲، ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ به شرح زیر می باشد:

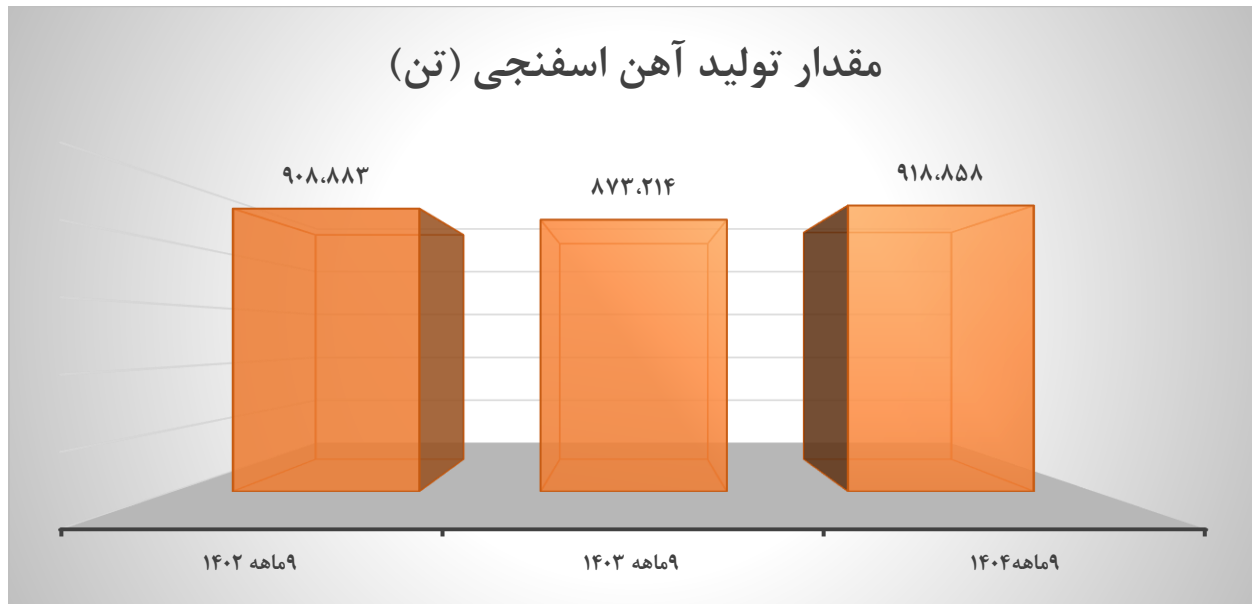
شرح	۹ ماهه اول سال ۱۴۰۴	۹ ماهه اول سال ۱۴۰۳	۹ ماهه اول سال ۱۴۰۲
قیمت تمام شده تولید آهن اسفنجی (میلیون ریال)	۱۲۲,۲۳۸,۰۳۰	۷۸,۲۷۱,۳۷۷	۶۷,۰۳۵,۵۳۱
مقدار تولید آهن اسفنجی (تن)	۹۱۸,۸۵۸	۸۷۳,۲۱۴	۹۰۸,۸۸۳
بهای تمام شده تولید هر کیلوگرم آهن اسفنجی (ریال)	۱۳۳,۰۳۳	۸۹,۶۳۶	۷۳,۷۵۶



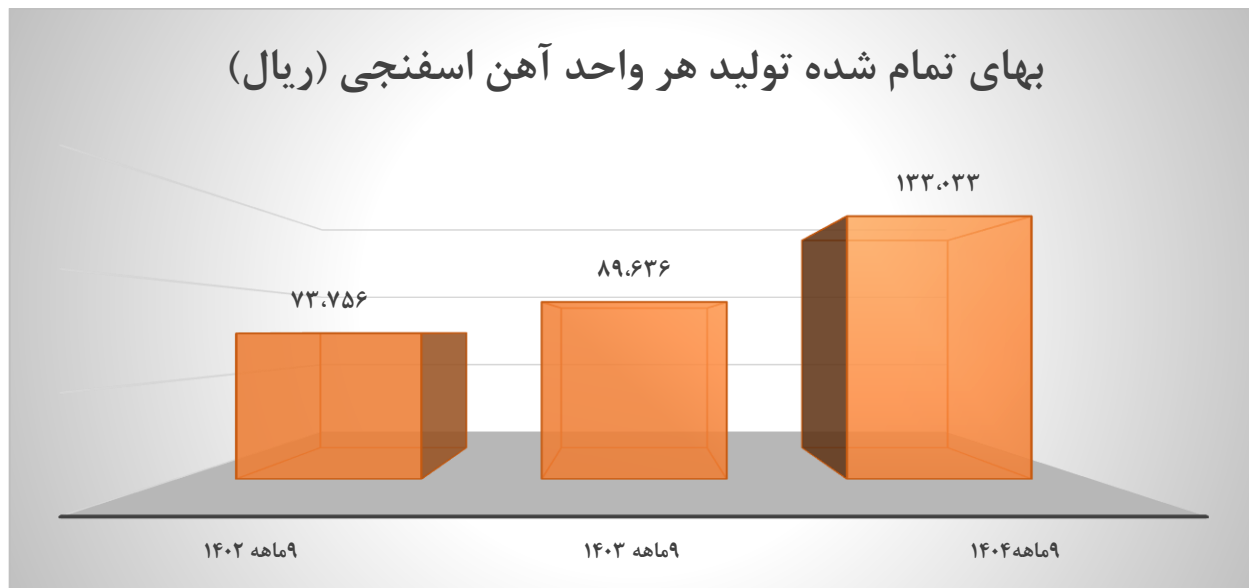
قیمت تمام شده تولید آهن اسفنجی در ۹ ماهه ابتدای ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه سال قبل به میزان ۵۶ درصد افزایش یافته است.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



مقدار تولید آهن اسفنجی در ۹ ماهه اول سال جاری نسبت دوره مشابه سال قبل ۵ درصد افزایش یافته است. همچنین مجموع مقدار تولید آهن اسفنجی در بازه زمانی ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۴/۱۱/۳۰، ۱۰۳,۷۳۹ تن و ۱۴۰۴/۱۲/۱ الی ۱۴۰۵/۰۱/۳۱، ۱۹۰,۳۰۶ تن می باشد



افزایش بهای تمام شده تولید هر کیلوگرم آهن اسفنجی در دوره جاری نسبت دوره مشابه سال قبل به میزان ۴۸ درصد بوده است.

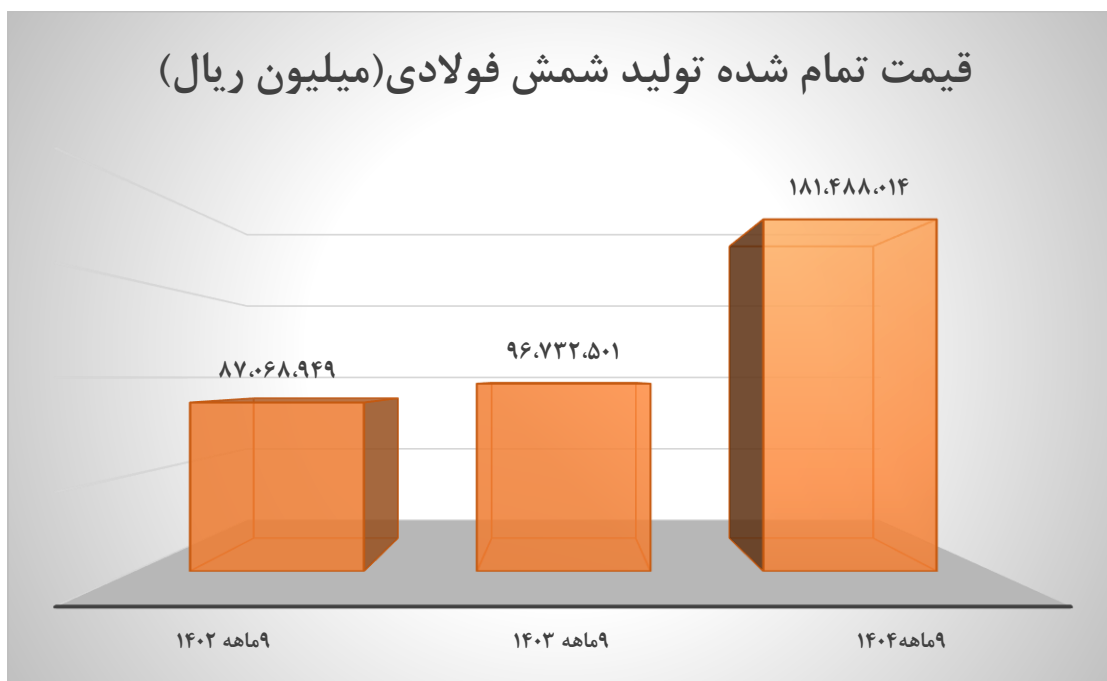
## گزارش تفسیری مدیریت

## دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

## شمش فولادی:

مقادیر تولید و بهای تمام شده تولید شمش فولادی در نه ماهه اول سال های سال ۱۴۰۲، ۱۴۰۳، و ۱۴۰۴ به شرح زیر می باشد:

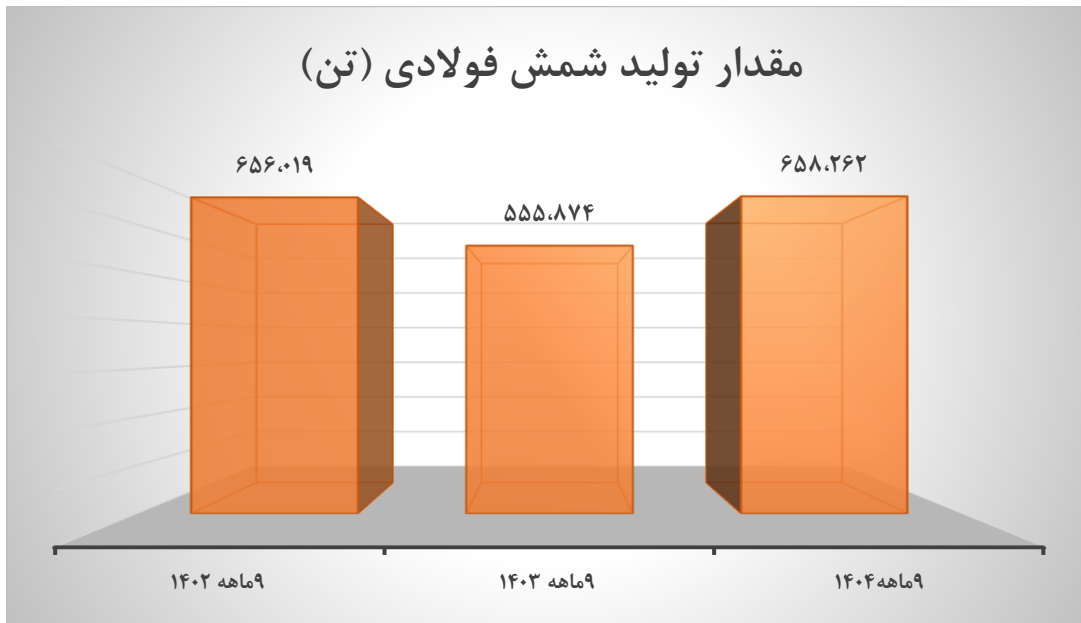
شرح	۹ ماهه اول سال ۱۴۰۴	۹ ماهه اول سال ۱۴۰۳	۹ ماهه اول سال ۱۴۰۲
قیمت تمام شده تولید شمش فولادی (میلیون ریال)	۱۸۱,۴۸۸,۰۱۴	۹۶,۷۳۲,۵۰۱	۸۷,۰۶۸,۹۴۹
مقدار تولید شمش فولادی (تن)	۶۵۸,۲۶۲	۵۵۵,۸۷۴	۶۵۶,۰۱۹
بهای تمام شده تولید هر کیلو شمش فولادی (ریال)	۲۷۵,۷۰۸	۱۷۴,۰۱۹	۱۳۲,۷۲۳



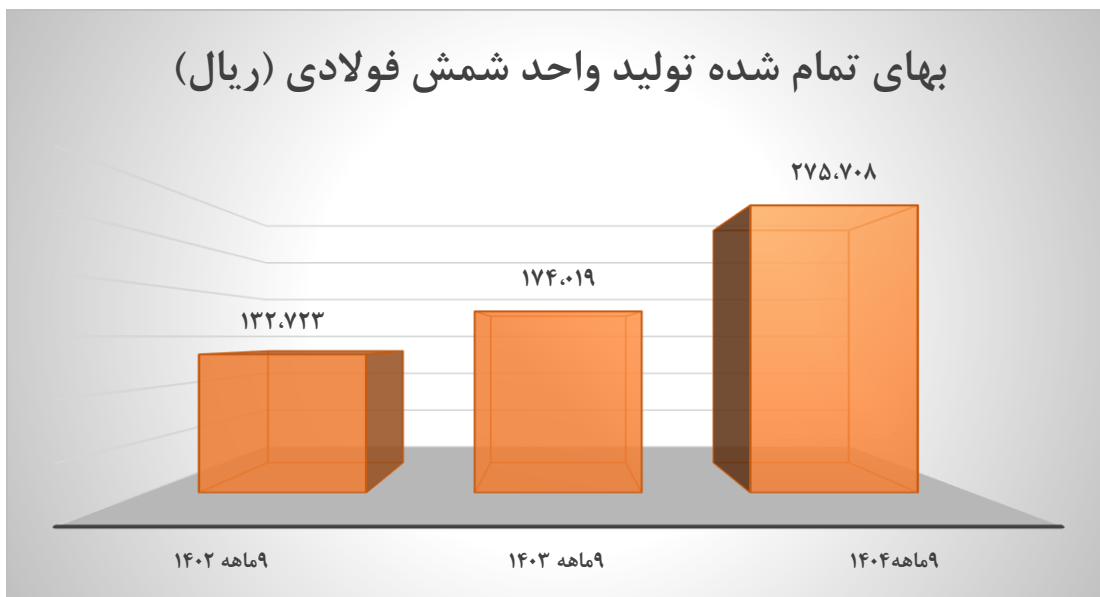
قیمت تمام شده تولید شمش فولادی در ۹ ماهه اول سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه سال قبل به میزان ۸۸ درصد افزایش داشته است.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



مقدار تولید شمش فولادی در ۹ ماهه اول سال ۱۴۰۴ نسبت دوره مشابه سال قبل به میزان ۱۸ درصد افزایش داشته است. همچنین مجموع مقدار تولید شمش فولادی در بازه زمانی ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۴/۱۱/۳۰، ۱۴۸,۷۵۲ تن و ۱۴۰۴/۱۲/۰۱ الی ۱۴۰۵/۰۱/۳۱، ۱۵۵,۶۳۹ تن می باشد



افزایش بهای تمام شده تولید هر کیلوگرم شمش فولادی در ۹ ماهه اول سال ۱۴۰۴ نسبت دوره مشابه سال قبل به میزان ۵۸ درصد بوده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

## دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

## فروش شمش فولادی:

در جداول و نمودارهای زیر عملکرد دوره ۹ ماهه ابتدای سال جاری و مقایسه آن با دوره مشابه سال های قبل ارائه می گردد:

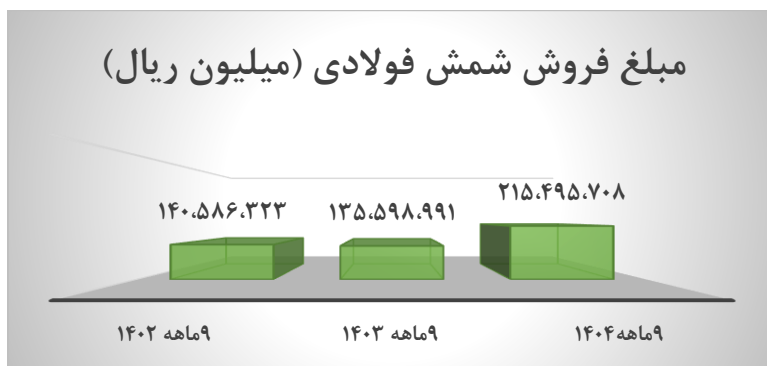
شرح	۹ ماهه اول سال ۱۴۰۴	۹ ماهه اول سال ۱۴۰۳	۹ ماهه اول سال ۱۴۰۲
مبلغ فروش شمش فولادی (میلیون ریال)	۲۱۵,۴۹۵,۷۰۸	۱۳۵,۵۹۸,۹۹۱	۱۴۰,۵۸۶,۳۲۳
مقدار فروش (تن)	۶۵۹,۰۱۴	۵۶۰,۱۷۷	۶۵۳,۸۶۳
میانگین بهای فروش هر کیلوگرم شمش فولادی (ریال)	۳۲۶,۹۹۷	۲۴۲,۰۶۵	۲۱۵,۰۰۹

همچنین اطلاعات فروش دی و بهمن ماه ۱۴۰۴، اسفند ۱۴۰۴ و فروردین ۱۴۰۵ به شرح ذیل می باشد:

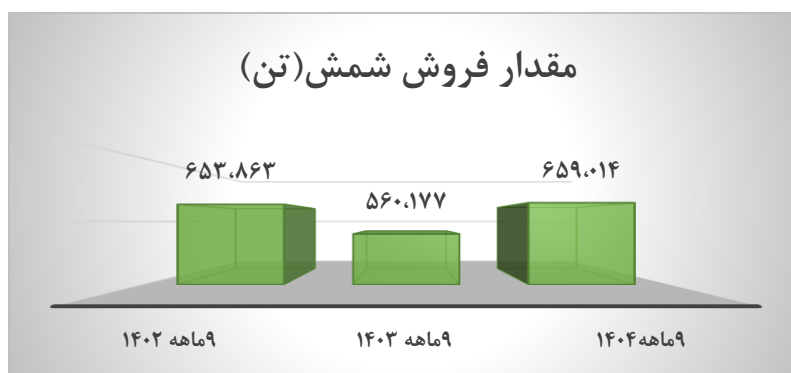
شرح	دی و بهمن ماه ۱۴۰۴	اسفند ۱۴۰۴ و فروردین ۱۴۰۵
مبلغ فروش شمش فولادی (میلیون ریال)	۶۰,۳۷۸,۸۶۰	۴۶,۸۸۸,۹۷۳
مقدار فروش (تن)	۱۴۸,۳۰۱	۹۸,۷۵۸
میانگین بهای فروش هر کیلوگرم شمش فولادی (ریال)	۴۰۷,۱۳۸	۴۷۴,۷۸۵

## گزارش تفسیری مدیریت

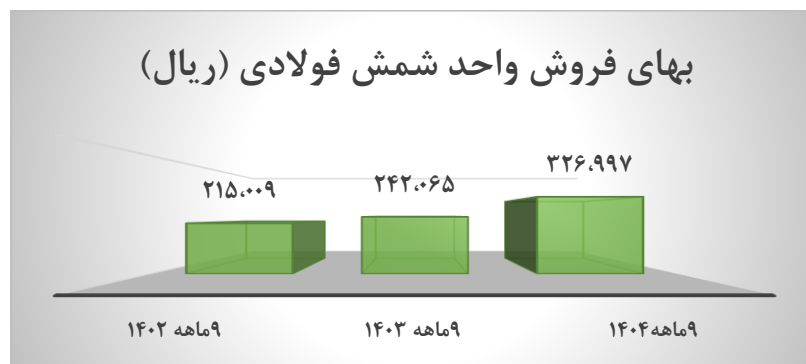
### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴



مبلغ فروش شمش فولادی دوره جاری ۵۹ درصد نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش داشته که ناشی از افزایش مقدار و نرخ فروش بوده است.



از میزان ۶۵۹,۰۱۴ تن فروش شمش فولادی دوره جاری، میزان ۶۰۹,۰۱۰ تن (۹۲ درصد کل مقدار فروش) مربوط به فروش داخلی و میزان ۵۰,۰۰۴ تن (۸ درصد کل مقدار فروش) مربوط به صادراتی می باشد. همچنین افزایش مقدار فروش شمش در ۹ ماهه ابتدای سال جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل به میزان ۱۸ درصد بوده است.



افزایش بهای فروش هر کیلوگرم شمش فولادی در دوره جاری نسبت دوره مشابه سال قبل به میزان ۳۵ درصد بوده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

## دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

صورت سود و زیان شرکت ارفع به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تغییرات ۹ ماهه ۱۴۰۴ نسبت به ۹ ماهه ۱۴۰۳- تجدید ارائه شده	۹ ماهه اول سال ۱۴۰۲	۹ ماهه اول سال ۱۴۰۳- تجدید ارائه شده	۹ ماهه اول سال ۱۴۰۴	شرح
٪۴۰	۸۱,۴۳۸,۳۳۰	۱۴۳,۱۲۸,۹۱۴	۲۰۰,۸۲۴,۶۵۱	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
٪۱۰۰	۵۹,۵۴۰,۶۶۳	۰	۱۴,۶۷۱,۰۵۷	درآمدهای عملیاتی (صادراتی)
٪۵۱	۱۴۰,۹۷۸,۹۹۳	۱۴۳,۱۲۸,۹۱۴	۲۱۵,۴۹۵,۷۰۸	جمع درآمدهای عملیاتی
٪۷۲	(۸۸,۴۵۹,۲۰۷)	(۱۰۴,۴۱۵,۸۹۵)	(۱۷۹,۹۹۹,۷۷۹)	بهای تمام شده
٪۸-	۵۲,۵۱۹,۷۸۶	۳۸,۷۱۳,۰۱۹	۳۵,۴۹۵,۹۲۹	سود ناخالص
٪۱۴	(۲,۴۶۷,۹۹۵)	(۳,۷۸۹,۶۳۹)	(۴,۳۲۴,۷۸۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
٪۶۶-	۲,۲۳۰,۴۹۶	۶,۶۰۹,۵۸۱	۲,۲۴۸,۳۳۳	سایر درآمدهای عملیاتی
٪۹۶-	(۱,۷۶۸,۸۲۶)	(۷,۷۷۱,۱۱۴)	(۳۱۲,۳۹۳)	سایر هزینه های عملیاتی
٪۲-	۵۰,۵۱۳,۴۶۱	۳۳,۷۶۱,۸۴۶	۳۳,۱۰۷,۰۸۷	سود عملیاتی
٪۵۵-	(۱,۲۷۲,۵۸۵)	(۳,۵۷۸,۶۲۵)	(۱,۶۱۸,۷۶۹)	هزینه های مالی
-	۸۸۴,۹۸۷	(۶۵۴,۷۹۷)	۳۸۶,۷۲۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
٪۷۴-	(۵۱,۵۱۸)	(۲,۴۸۰,۴۸۸)	(۶۵۰,۴۰۷)	هزینه مالیات بر درآمد:
٪۱۵	۵۰,۰۷۴,۳۴۵	۲۷,۰۴۷,۹۳۷	۳۱,۲۲۴,۶۳۳	سود خالص

۱۲ ماهه سال ۱۴۰۵ بودجه	۹ ماهه واقعی و ۳ ماه برآوردی سال ۱۴۰۴	شرح
۴۲۲,۵۹۸,۴۰۰	۲۹۱,۷۹۴,۶۵۱	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۷۱,۰۵۷	درآمدهای عملیاتی (صادراتی)
۵۰۶,۵۹۸,۴۰۰	۳۰۶,۴۶۵,۷۰۸	جمع درآمدهای عملیاتی
(۴۴۵,۱۲۶,۲۲۶)	(۲۵۵,۹۲۴,۳۹۶)	بهای تمام شده
۶۱,۴۷۲,۱۷۴	۵۰,۵۴۱,۳۱۲	سود ناخالص
(۸,۰۷۳,۰۹۵)	(۶,۳۴۲,۹۵۱)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶,۶۴۳,۱۵۸	۴,۹۴۳,۲۳۲	سایر درآمدهای عملیاتی
(۰)	(۱,۵۴۱,۱۵۶)	سایر هزینه های عملیاتی

## گزارش تفسیری مدیریت

## دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶۰,۰۴۲,۲۳۸	۴۷,۶۰۰,۴۳۷	سود عملیاتی
(۴,۰۳۰,۲۵۰)	(۱,۹۷۶,۴۳۶)	هزینه های مالی
۲۸۱,۰۳۵	۶۱۴,۵۹۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۰)	(۶۵۰,۴۰۷)	هزینه مالیات بر درآمد:
۵۶,۲۹۳,۰۲۳	۴۵,۵۸۸,۱۸۷	سود خالص

## درآمدهای عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا	
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش					تعداد فروش
																فروش داخلی:
-	-	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵۸,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	نرخ بازار	۱,۲۰۰,۰۰۰	تن	آهن اسفنجی (DRI)
۴۲۲,۵۹۸,۴۰۰	۵۲۸,۲۴۸,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۹۰,۹۷۰,۰۰۰	۳۶۹,۴۹۰,۳۴۱	۲۴۶,۲۰۴	۲۳۸,۰۰۰	۲۰,۸۲۴,۸۷۲	-۱۷۹,۹۹۹,۷۷۹	۲۰۰,۸۲۴,۶۵۱	۳۲۹,۷۵۵,۹۱۷	۶۰۹,۰۱۰	نرخ بازار	۹۰۰,۰۰۰	تن	شمش فولادی
																جمع فروش داخلی
-	-	-	-	۹۰,۹۷۰,۰۰۰		۲۴۶,۲۰۴	۴۹۶,۳۰۰	۲۰,۸۲۴,۸۷۲	-۱۷۹,۹۹۹,۷۷۹	۲۰۰,۸۲۴,۶۵۱		۶۰۹,۰۱۰				فروش صادراتی:
																آهن اسفنجی (DRI)
-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نرخ بازار	۰	تن	آهن اسفنجی (DRI)
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۰	۰	۰	۰	۱۴,۶۷۱,۰۵۷	۰	۱۴,۶۷۱,۰۵۷	۲۹۳,۳۹۷,۶۶۸	۵۰,۰۰۴	نرخ بازار	۰	تن	شمش فولادی
																جمع فروش صادراتی
-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۱۴,۶۷۱,۰۵۷	۰	۱۴,۶۷۱,۰۵۷		۵۰,۰۰۴				درآمدها ارائه خدمات:
																جمع درآمدها ارائه خدمات
-	-	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				سایر
۵۰۶,۵۹۸,۴۰۰	۵۳۳,۲۶۱,۴۷۴	۹۵۰,۰۰۰	-	۹۰,۹۷۰,۰۰۰		۲۴۶,۲۰۴	۴۹۶,۳۰۰	۳۵,۴۹۵,۹۲۹	-۱۷۹,۹۹۹,۷۷۹	۲۱۵,۴۹۵,۷۰۸		۶۵۹,۰۱۴				جمع

## گزارش تفسیری مدیریت

## دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

## روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۶۹,۱۹۸,۹۷۲	۹۶,۱۰۴,۳۷۵	۱۳۵,۶۴۵,۸۱۱	۱۸۲,۴۵۵,۰۳۷	۱۸۳,۹۳۱,۰۶۱	۲۱۵,۴۹۵,۷۰۸	۹۰,۹۷۰,۰۰۰	۵۰۶,۵۹۸,۴۰۰
مبلغ بهای تمام شده	-۴۴,۱۴۰,۵۴۵	-۷۸,۱۵۲,۱۹۷	-۱۰۲,۵۱۸,۴۱۹	-۱۲۴,۹۴۹,۸۱۹	-۱۳۸,۰۹۵,۸۳۲	-۱۷۹,۹۹۹,۷۷۹	-۷۵,۹۲۴,۶۱۷	(۴۴۵,۰۸۳,۳۴۶)

## بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۹۰,۶۴۹,۱۱۹	۱۲۴,۴۷۲,۲۸۴	۵۰,۱۷۲,۴۱۹	۳۲۷,۸۱۴,۷۸۶
دستمزد مستقیم تولید	۳,۴۷۰,۹۷۴	۳,۴۸۶,۱۹۲	۱,۰۴۹,۰۷۱	۶,۵۰۷,۵۵۹
سربار تولید	۵۵,۰۲۱,۰۴۸	۶۶,۳۶۰,۲۴۳	۲۲,۹۸۴,۲۲۷	۱۲۶,۲۸۰,۷۸۳
جمع	۱۴۹,۱۴۱,۱۴۱	۱۹۴,۳۱۸,۷۱۹	۷۴,۲۰۵,۷۱۷	۴۶۰,۶۰۳,۱۲۷
هزینه جذب نشده در تولید	-۵,۷۶۹,۷۳۴	-۳۱۲,۳۹۲	-۱,۲۲۸,۷۶۴	-
جمع هزینه های تولید	۱۴۳,۳۷۱,۴۰۷	۱۹۴,۰۰۶,۳۲۷	۷۲,۹۷۶,۹۵۳	۴۶۰,۶۰۳,۱۲۷
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	-۵۸,۲۸۲	-۳۴,۶۹۹	۰	-
ضایعات غیر عادی	۰	۰	۰	-
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۴۳,۳۱۳,۱۲۵	۱۹۳,۹۷۱,۶۲۸	۷۲,۹۷۶,۹۵۳	۴۶۰,۶۰۳,۱۲۷
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۳,۷۸۰,۲۵۲	۹,۴۲۴,۶۹۷	۲۴,۴۰۳,۲۹۹	۳۲,۲۱۳,۱۳۸
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	-۹,۴۲۴,۶۹۷	-۲۴,۴۰۳,۲۹۹	-۲۲,۷۶۷,۱۰۳	(۵۱,۳۳۲,۹۱۸)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۳۷,۶۶۸,۶۸۰	۱۷۸,۹۹۳,۰۲۶	۷۴,۶۱۳,۱۴۹	۴۴۱,۴۸۳,۳۴۶
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۴۲۷,۱۵۲	۱,۰۰۶,۷۵۳	۱,۳۱۱,۴۶۸	۳,۶۰۰,۰۰۰
جمع بهای تمام شده	۱۳۸,۰۹۵,۸۳۲	۱۷۹,۹۹۹,۷۷۹	۷۵,۹۲۴,۶۱۷	۴۴۵,۰۸۳,۳۴۶



## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مفروضات تحلیلی منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۴
نرخ فروش صادراتی شمش فولادی برای هر تن برابر با ۴۰۰ دلار در نظر گرفته شده است که نرخ‌های بالاتر و پایین‌تر نیز در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.
نرخ حامل‌های انرژی، برق ۴۵٪، آب ۹۵٪، گاز ۶۳٪، افزایش منظور شده است.
نرخ حقوق و دستمزد با حدود ۴۰ درصد افزایش نسبت به سال قبل محاسبه شده است.
نرخ تورم با حدود ۴۰ درصد محاسبه شده است.
میزان تولید شمش فولادی شرکت بر اساس ظرفیت عملی (۹۵۰,۰۰۰ تن) و ماشین‌آلات در نظر گرفته شده است.
میزان فروش شرکت بر اساس مقدار فروش و ظرفیت ماشین‌آلات و برنامه تعهدات فروش ۹۵۰,۰۰۰ تن در نظر گرفته شده است.
میزان مواد مستقیم مصرفی بر اساس پیش‌بینی تولید سال ۱۴۰۵ در نظر گرفته شده است.

به اعتقاد هیأت مدیره نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

## ۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

شده

### ۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شاخص اندازه گیری سال ۱۴۰۵	دلایل انحراف	۹ ماهه ۱۴۰۴	شاخص اندازه گیری ۹ ماهه ۱۴۰۴	شرح
۹۵۰,۰۰۰	-	۶۵۸,۲۶۲	بودجه مقدار تولید شمش فولادی ۶۵۱,۱۵۷	مقدار تولید شمش فولادی (تن)
۱,۱۰۰,۰۰۰	کاهش تولید به دلیل محدودیت در مصرف گاز	۹۱۸,۸۵۸	بودجه مقدار تولید آهن اسفنجی ۹۲۲,۰۴۹	مقدار تولید آهن اسفنجی (تن)
۹۵۰,۰۰۰	-	۶۵۹,۰۱۴	بودجه مقدار فروش شمش فولادی ۶۶۲,۲۳۶	مقدار فروش شمش فولادی (تن)
۵۰۶,۵۹۸,۴۰۰	-	۲۱۵,۴۹۵,۷۰۸	بودجه مبلغ فروش شمش فولادی ۲۱۰,۹۶۲,۷۰۶	مبلغ فروش شمش فولادی (میلیون ریال)

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴۴۵,۰۸۳,۳۴۶	-	۱۷۹,۹۹۹,۷۷۹	-	بهای تمام شده کلای فروش رفته (میلیون ریال)
۱۲ درصد	-	۱۶ درصد	حاشیه سود ناخالص بودجه شده ۱۴ درصد	حاشیه سود ناخالص
۱ درصد	-	۱ درصد	هزینه های مالی به فروش بودجه شده ۱ درصد	هزینه های مالی به فروش
-	-	۷۴ روز	-	دوره وصول مطالبات (روز)
۱۱ درصد	-	۱۴ درصد	حاشیه سود خالص بودجه شده ۱۲ درصد	حاشیه سود خالص
-	-	۱۶ درصد	-	نسبت بازده دارایی ها
-	-	۵۰ درصد	-	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام

### ۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش فاقد شعبه و ناحیه می باشد.

### ۶- جمع بندی

در حال حاضر ضرورتی به بازنگری اطلاعات وجود ندارد ولی با تغییر شرایط اطلاعات بازنگری و از طریق افشا کدال در اختیار سهامداران قرار خواهد گرفت .