

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)

ناشر پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسيري مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۶	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۶	۲-۱-۱- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۶	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:
۷	۳-۱- جزئیات فروش:
۷	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۷	۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:
۷	۱-۴-۱- وضعیت پرداخت های به دولت:
۸	۲-۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مولفه های اقتصاد کلان:
۹	۵-۱- وضعیت رقابت:
۱۰	۶-۱- اطلاعات بازار گردان شرکت:
۱۱	۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه:
۱۲	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۲	اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۳	۱-۲- پروژه های در دست تکمیل :
۱۳	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۴	۳-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۱۴-۱۵	گزارش پایداری شرکتی: مسئولیتهای الف) مشارکت در مسئولیت اجتماعی ب) فعالیت زیست محیطی
۱۶	۴-۲- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را رعایت ننموده اند)
۱۶	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۱۶	۱-۳- منابع:
۱۶	۲-۳- مصارف:
۱۷-۱۶	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۷	۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:
۱۸	جدول مربوط به معاملات با اشخاص وابسته :
۱۹	۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
۲۰	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۲۰	۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
۲۱	۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:
۲۱	۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:
۲۱	۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):
۲۲	۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۲۲	۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:
۲۲	۲-۵- عملکرد بخشها یا فعالیتها:
۲۳	۶- جمع بندی
۲۳	۱-۶- اهداف و برنامه زمانی و راهبردها برای دستیابی به اهداف ذکر شده توسط مدیریت:
۲۳	۲-۶- مهمترین منابع مالی و غیرمالی در دسترس مدیریت:
۲۴	۳-۶- اطلاعات مدیران شرکت اصلی :

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 ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

امضاء سمت نماینده اعضاء هیئت مدیره

عضو هیات مدیره

شرکت خدمات فنی رنا

عضو غیر موظف و رئیس هیات مدیره

حسن علی جماعت

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار

عضو موظف هیات مدیره

سید مهدی واعظ موسوی

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)

عضو غیر موظف هیات مدیره

اصغر رضائی

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا(سهامی عام)

عضو غیر موظف هیات مدیره

سید محمد سادات

سرپرست (خارج از اعضا)

فرشید الوند

توضیح: خاتمه همکاری آقای دکتر امید حیدری در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ از سمت مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره اعلام شده و شروع همکاری آقای دکتر فرشید الوند در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۳ طی حکم صادره از سوی شرکت سایپا با سمت سرپرست شرکت هنرسازی زر اعلام گردید.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

شرکت اصلی در صنعت قطعه سازی کشور در حوزه خودروهای تجاری شامل وانت، کامیونت، کامیون، تریلی، واگن های راه آهن و تولید و فروش فنرهای تخت و پارابولیک و همچنین خط مونتاژ اکسل وانت نیشان فعالیت می‌کند. وضعیت شرکتهای زیر مجموعه به قرار زیر می باشد :

شرکت فرعی زر گلپایگان (سهامی خاص) در صنعت قطعه سازی در حوزه خودروهای سواری، تولید و فروش قطعات میل موج گیر، فنرلول، تنش راد، تورشن بار و یوبولت، فعالیت می‌کند.

شرکت فرعی زر سیستان (سهامی خاص) در صنعت ریلی و قطعه سازی خودرو شامل تولید و فروش پابند فنری تراورس راه آهن و انواع کربنی جهت دست فنرهای خودروها، فعالیت می‌کند.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت فنر سازی زر (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۳/۵/۲۶ براساس پروانه شماره ۳۴۶/۶۳/۶۵۰۱ مورخ ۱۳۴۳/۲/۱۶ وزارت اقتصاد تاسیس و تحت شماره ۹۴۰۵ در مورخ ۱۳۴۳/۶/۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. ظرفیت تولید : شرکت با ظرفیت اولیه تولید مقدار ۱۰,۰۰۰ تن انواع فنر تخت شروع بکار نموده است. محصولات شرکت در ابتدای امر جهت تامین نیاز بازار قطعات یدکی تولید میگردد و به مرور با توجه به افزایش نیاز بازار و دریافت سفارش از کارخانجات تولید کننده خودرو، ظرفیت تولید شرکت افزایش یافت تا آنجائیکه در سال ۱۳۵۵ طی پروانه بهره برداری شماره ۳۲۷/۵۹۴ ظرفیت تولید سالانه شرکت در سه شیفت به مقدار ۱۸,۰۰۰ تن اصلاح و درسال ۱۳۸۸ به شماره پروانه ۰۱/۴۴۷۷۳ الف با همان ظرفیت تولید تمدید گردید. در ادامه این روند در سال ۱۳۶۲ موافقت اصولی جهت ایجاد خط جدید تولید اخذ و در سال ۱۳۶۶ به مرحله بهره برداری رسید و در سال ۱۳۷۵ شرکت اقدام به نصب و بهره برداری از ماشین آلات تولید فنر پارابولیک نمود. ظرفیت تولید سالانه محصولات در یک شیفت کاری بلند معادل ۹,۰۰۰ تن انواع فنر می باشد.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی ۱۴۰۴هـ.ش
۱	فنر تخت و پارابولیک (فنر سازی زر تهران)	تن	۹,۰۰۰ سالانه	۳,۳۰۱
۲	اکسل نیشان (فنر سازی زر تهران)	عدد	۸۴,۰۰۰ سالانه	۱۸,۱۲۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

مواد اولیه:

۱-۱-۱

ردیف	نوع ماده اولیه مصرفی	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی ۳ ماهه ۱۴۰۴
۱	انواع شمش و متعلقات (زر تهران)	میلیون ریال	۳,۹۱۶,۴۱۹

شرکت زر تهران : خرید مواد اولیه شمش و متعلقات به مبلغ ۳,۹۱۶,۴۱۹ میلیون ریال میباشد که تأمین کنندگان آن

شرکت های : تابان فولاد پاسارگاد - تعاونی تولیدی سازه فولاد هرمس - سازه گستر - آرمان فولاد زنجان میباشد .

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

مدیریت خرید منابع بهینه داخلی را توسعه داده و کنترل هزینه های تمام شده از طریق تبدیل ضایعات داخلی شرکت و ضایعات خریداری شده به شمش های مواد اولیه را مدنظر دارد. ریسک مذکور در مقایسه با سالهای گذشته با توجه به دریافت رضایت مشتریان از محصولات حاصله از خریدهای مواد اولیه داخلی و تبدیل ضایعات به مواد اولیه مربوطه تا حد چشمگیری نسبت به سالهای قبل کاهش داشته است.

فروشنده عمده مواد اولیه، از داخل کشور شامل شرکت های : آرمان زنجان - سازه گستر - فولاد آلیاژی ایران میباشد و نحوه قیمت گذاری مواد اولیه بر اساس فاکتور خرید مواد میباشد .

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت فنر سازی زر در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ در بین شرکتهای فعال در صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۱,۸۳۸ تن انواع فنر معادل مبلغ ۱,۹۵۲,۱۱۱ میلیون ریال و اکسل نیشان تعداد ۱۷,۷۴۳ عدد معادل مبلغ ۱,۶۳۴,۴۹۲ میلیون ریال فروش داشته است .



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش داخلی:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخلی

ردیف	نوع محصول	واحد	کل نیاز فروش داخلی	کل مبلغ فروش داخلی	سهام شرکت از فروش داخلی در بازار محصول	فروش داخلی	کل مقدار فروش داخلی	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهام شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	فروش داخلی	کل مبلغ	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهام شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	فنر سبک	تن	۱۰۶۳	۱,۰۶۳,۴۹۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲	فنر نیمه سنگین	تن	۶۷	۸۷,۲۵۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳	فنر سنگین	تن	۶۵۰	۷۳۶,۰۸۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	اکسل	عدد	۱۷,۷۴۲	۱,۶۳۴,۴۹۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	جمع			۳,۵۲۱,۳۱۶									

۱-۳-۲- جزئیات فروش صادراتی:

قیمت فروش محصولات صادراتی فنر تخت و پارابولیک در سال مالی ۱۴۰۴ بر اساس دستورالعمل گروه خودروسازی سایپا و با تعیین بهای تمام شده و سود مورد نظر ، محاسبه میشود که با نرخ ارز سامانه مرکز مبادله ارزی کشور محاسبه و از خریدار دریافت شده است.

مبلغ فروش صادراتی ۶۵,۵۹۳ میلیون ریال می باشد.

۱-۳-۲- جزئیات فروش صادراتی

ردیف	نوع محصول	واحد	کل نیاز فروش خارجی (صادرات)	کل مبلغ فروش خارجی (صادرات)	سهام شرکت از فروش داخلی در بازار محصول	فروش داخلی	کل مقدار فروش داخلی	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهام شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	فروش داخلی	کل مبلغ	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهام شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	فنر سبک	تن	۱	۸۲۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲	فنر نیمه سنگین	تن	۱۲	۱۲,۱۸۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳	فنر سنگین	تن	۴۴	۵۰,۵۸۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	جمع		۵۸	۶۵,۵۹۲									



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبالغ به میلیون ریال

۴-۱- وضعیت پرداخت های به دولت (شرکت اصلی)

ردیف	شرح	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۰	۰	۰٪	--
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۷۵,۷۹۵	۲۳۸,۷۷۰	۶۸٪-	رشد تولید میباشد
۳	بیمه سهم کارفرما	۶۶,۸۳۴	۲۲۴,۴۸۴	۷۰٪-	رشد تولید میباشد
۴	پرداختی بابت انرژی	۴۲,۶۲۸	۸۱,۷۳۹	۴۸٪-	رشد تولید میباشد
	جمع	۱۸۵,۲۶۷	۵۴۴,۹۹۳	۶۶٪-	

۴-۱-۱ 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 و عوامل برون سازمانی حاکم بر فعالیت شرکت عبارت است از :

- اساسنامه شرکت
- قانون تجارت
- قوانین و مقررات اعلامی و ابلاغی از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران
- قوانین و مقررات اعلامی و ابلاغی از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- قانون مالیاتهای مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- استانداردهای حسابداری
- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس
- قانون کار و تامین اجتماعی
- قوانین مبارزه با پولشویی
- مصوبات مجمع عمومی و فوق العاده
- مصوبات هیات مدیره ، آئین نامه ها و دستورالعمل های داخلی
- مقررات سازمان استاندارد قوانین و مقررات محیط زیست



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱-۵- وضعیت رقابت :

بازار اصلی شرکت در سه حوزه و مشتمل بر:

- ۱- صنعت قطعه سازی جهت مصرف در خودروسازان کشور و صنایع ریلی
 - ۲- خدمات پس از فروش و لوازم یدکی
 - ۳- صادرات به کشورهای مانند افغانستان ، عراق و روسیه می باشد .
- شرکتهایی که در حوزه تولید فنر فعال هستند شامل : شرکت فنرسازی خاور - شرکت پارس فنر - فنر سازی خورشید قشم - شرکت فنر سازی گواه خاور - شرکت فنرسازی فجر ایلام می باشند .

طبق اعلام سازمان بورس اوراق بهادار با عنایت به اینکه شرکت فنرسازی زر شرایط مقرر برای تابلوی اصلی بازار اول بورس تهران را احراز نموده است، نماد معاملاتی آن هم چنان در تابلو فرعی بازار اول است .

نام شرکت فنرسازی زر (سهامی عام) به عنوان یکی از بزرگترین شرکتهای فنرسازی در خاورمیانه همیشه در اذهان مشتریان داخلی و خارجی بوده و اطلاعات مربوط به شرکت اصلی در این حوزه در سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به صورت جدول زیر میباشد.

ردیف	نام شرکت	مبلغ فروش	میزان فروش	میزان تولید
۱	فنرسازی زر	۳,۵۸۶,۹۰۹	۱,۸۳۷ تن فنر	۲,۳۰۱ تن فنر



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با صندوق سرمایه گذاری امید لوتوس پارسین نمود. قرارداد مذکور تا پایان ۱۴۰۴/۰۷/۱۷ برقرار می باشد.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

شرکت فرسازي زر (خزر) خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد		
اطلاعات مربوط به بازارگردان شرکت فرسازي زر تهران نماد (خزر) ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
ردیف	عنوان	پارامتر ۳ ماهه از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری امید لوتوس پارسین
۱	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۰/۰۲/۰۱
۲	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۷/۱۷
۳	منبع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (بیلیون ریال)	۰ ریال
۴	منبع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (بیلیون ریال)	مبلغ ۷۵.۰۰۰ میلیون ریال
۵	منبع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (تعداد سهام)	تعداد ۷.۲۰۰.۰۰۰ سهم
۶	مبلغ خرید طی دوره (بیلیون ریال)	۲.۴۷۱
۷	مبلغ فروش طی دوره (بیلیون ریال)	۱۰.۱۷۱
۸	سود (زیان) بازارگردانی (بیلیون ریال)	۳.۴۸۰
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۵۷۷,۵۰۰
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۲,۳۱۰,۰۰۰
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۷۵,۳۴۱,۱۱۷



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتی فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه:

سهامداران شرکت فنسازي زر (سهامي عام) مورخ: ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			ردیف
درصد سهام	تعداد سهام	سهامداران	
۴۰.۹۹٪	۲,۸۸۹,۵۹۴.۰۱۳	شرکت سازه گستر سايابا (سهامي خاص)	۱
۱۲.۵۸٪	۸۸۶,۸۳۴.۵۰۵	شرکت سرمايه گذاري گروه صنعتي رنا	۲
۹.۱۲٪	۶۴۴,۰۷۲.۰۴۴	سيد محمدصادات	۳
۱.۰٪	۷۳,۶۹۴.۰۵۰	صندوق بازار گرداني اميد لوتوس پارسيان	۴
۰.۰٪	۴۵,۱۲۴	شرکت سرمايه گذاري و توسعه صنعتي تيوان اپتکار	۵
۰.۰٪	۲۸,۶۲۸	شرکت خدمات فني رنا	۶
۰.۰٪	۲۵,۲۳۰	شرکت گروه سرمايه گذاري سايابا	۷
۳۶.۳٪	۲,۵۵۵,۶۹۵.۴۰۶	ساير سهامداران حقيقي و حقوقی	۸
۱۰۰٪	۷,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	

سهامداران عمده شرکت فنسازي زر گلپايگان (سهامي خاص) در تاريخ: ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			ردیف
درصد سهام	تعداد سهام	سهامداران	
۱۳۵٪	۱۴۹,۹۹۹,۹۲۸	شرکت فنسازي زر نهران (سهامي عام)	۱
--	۱۸	مرکز تحقيقات و نوآوري صنايع خودرو سايابا (سهامي خاص)	۲
--	۱۸	شرکت سرمايه گذاري و توسعه صنعتي تيوان اپتکار (سهامي عام)	۳
--	۱۸	شرکت توليدي رنگ سايابا (سهامي خاص)	۴
--	۱۸	شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)	۵
۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ (سهام ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ ريال)	جمع	

سهامداران عمده شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص) در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			ردیف
درصد سهام	تعداد سهام	سهامداران	
۹۹.۹۹	۲۹۹,۹۹۸	شرکت فنسازي زر نهران (سهامي عام)	۱
--	۱	شرکت فنسازي زر گلپايگان (سهامي خاص)	۲
--	۱	شرکت مرکز تحقيقات و نوآوري صنايع خودرو سايابا (سهامي خاص)	۳
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰ (سهام ۱,۰۰۰,۰۰۰ ريال)	جمع	

سهامداران عمده شرکت فنسازي زر شاهرود (سهامي خاص) در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			ردیف
درصد سهام	تعداد سهام	سهامداران	
۹۹.۸٪	۹۹۸,۰۰۰	شرکت فنسازي زر نهران (سهامي عام)	۱
۰.۱٪	۱,۰۰۰	شرکت فنسازي زر گلپايگان (سهامي خاص)	۲
۰.۱٪	۱,۰۰۰	شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)	۳
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰ (سهام ۱۰۰,۰۰۰ ريال)	جمع	



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

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

اهداف کلان و عمومی بلند مدت شرکت اصلی :

۱- توسعه بازارهای جدید، داخلی و بین المللی

۲- توسعه استانداردها

۳- تامین انتظارات قانونی ذینفعان اصلی شرکت (سهامداران، مشتریان، کارکنان)

۴- توسعه روابط اقتصادی با خودرو سازان و محور سازان داخلی از طریق افزایش سهم خودرو سازان تجاری داخلی

۵- اصلاح ساختار سازمانی شرکت از طریق اصلاح نیروی انسانی و بهره وری

۶- توسعه فعالیت در شرکت های زیر مجموعه فنر سازی زر (سهامی عام)، زر سیستان و گلپایگان (سهامی خاص) از طریق افزایش سهم بازار با توجه به برنامه های افزایش تولید شرکت های خودروساز و افزایش خطوط صنایع ریلی.

۷- توسعه بازار و افزایش فروش متناسب با افزایش سرمایه

اهداف کلان و عمومی کوتاه مدت شرکت اصلی :

۱- حفظ بازار موجود و ایجاد درآمدهای پایدار

۲- کنترل و کاهش هزینه های سربار، توسعه منابع و روش های جدید خرید، جهت کاهش بهای تمام شده و افزایش توان رقابتی از طریق مدیریت بهینه هزینه های سربار و خرید مواد اولیه از منابع گوناگون با قیمت های مناسب

۳- اصلاح فرآیند های شرکت و توسعه روند سیستماتیک فرآیند ها از طریق معاونت مهندسی، بهبود فرآیندهای تولید در راستای افزایش کیفیت و کاهش هزینه های تولید.

۴- افزایش صادرات

* با تلاش مدیریت اخذ سهم بیشتر از بازار فروش داخلی و حفظ شرایط بازار خارجی و تلاش برای افزایش آن با توجه به وضعیت تحریم بودن کشور نسبت به سال مالی قبل وضعیت بهتری داشته است. همچنین با توجه به تولید از محل تامین مواد اولیه داخلی به جای مواد خارجی پیشرفت و جایگاه خاصی نسبت به سال قبل داشته ایم.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۴-۶- پروژه های در دست تکمیل

دارایی های در جریان تکمیل بابت پروژه طرح توسعه شاهرود به شرح زیر می باشد:

ردیف	موضوع	مخارج انجام شده (میلیون ریال)	هزینه مورد نیاز برای تکمیل (میلیون ریال)	بودجه کل (میلیون ریال)	بودجه اولیه (میلیون ریال)	برصد پیشرفت زمانی	برصد پیشرفت ریالی	زمان بهره برداری (میلیون ریال)
۱	زمین	۲۰۴,۷۵۰	۰	۲۰۴,۷۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
۲	ساختمان	۱,۳۰۶,۷۹۳	۲,۳۲۱,۹۳۱	۳,۶۲۸,۷۲۴	۴۴۹,۹۶۰	۵۷٪	۳۶٪	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
۳	تاسیسات	۷,۳۷۲	۱,۰۳۸,۳۰۱	۱,۰۴۵,۶۷۳	۱,۹۵۵,۹۷۴	۱۵٪	۷٪	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۲۲۲,۰۴۵	۱۱۲,۹۶۰	۳۳۵,۰۰۵	۹۲۵,۷۹۴	۷۸٪	۷۵٪	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
۵	ماشین آلات لجستیک	۰	۷۵,۸۶۴	۷۵,۸۶۴	۹۵,۸۶۴	-٪	-٪	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
۶	ملزومات اداری	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۹۵,۸۶۴	-٪	-٪	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
۷	هزینه قبل از بهره برداری و پیش بینی شده	۴۲,۲۲۶	۱۱۴,۸۵۲	۱۵۸,۰۷۸	۱۶۲,۹۷۲	۲۷٪	۲۷٪	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
مجموع		۱,۹۰۵,۱۸۶	۳,۶۸۲,۸۹۸	۵,۵۸۹,۰۸۴	۳,۶۸۲,۵۶۴	۴۱٪	۳۴٪	۱۴۰۵/۰۲/۳۱

* تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح - ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ می باشد.

* محصولات تولیدی در این طرح انواع لایه فتر تخت می باشد.

* ظرفیت تولیدی به واحد تناژ معادل ۵۰۰۰ تن در سال می باشد.

* زمین خریداری شده از شرکت شهرک های صنعتی استان سمنان واقع در شهرک صنعتی شاهرود به مساحت ۷۸,۳۱۴ متر مربع می باشد.

* تاریخ تحویل پروژه به شرکت توسعه مهندسی سایا (سیکو) جهت انجام عملیات مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۷ و تاریخ عقد قرارداد رسمی با شرکت مذکور مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۸ می باشد.

* راه اندازی سالن تولید ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و تکمیل و اتمام کامل پروژه ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ پیش بینی می گردد.

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

۱. طرح توسعه و جایگزینی ماشین آلات جدید با ماشین آلات فرسوده، در این راستا دستگاههای خط جدید پارابولیک و عملیات حرارتی خریداری شده از کشور چین وارد شده است و با تکمیل زیر ساخت لازم در محل طرح توسعه شرکت و با راه اندازی این دستگاهها روند افزایش تولید بهبود می یابد.
۲. اصلاح وبهینه سازی خطوط تولید و ماشین آلات در راستای کاهش هزینه ها و افزایش راندمان تولید
۳. اخذ مصوبات بانکی برای تامین مالی جهت سرمایه در گردش و تهیه و تامین مواد اولیه
۴. اخذ نشان دانش بنیان
۵. خرید زمین در شهرک صنعتی شاهرود برای طرح های توسعه آتی شرکت



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲-۳- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش بایدهاری شرکتی:

مسئولیتها:

الف) مشارکت در مسئولیت های اجتماعی :

گزارش مسئولیت اجتماعی	
مبلغ	شرح
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱ - برگزاری مراسم ماه محرم و یخش غذای نذری
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲ - برپایی پردیس فرهنگی جهت شرکت در جشن ولادت حضرت محمد (ص) در حدفاصل میدان ولیعصر (عج) و هفت تیر به نمایندگی از گروه سایپا
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳ - مشارکت در نمایشگاه هفته دفاع مقدس در شرکت سایپا
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴ - ارسال غذا و گوشت قربانی به آسایشگاه سالمندان و گرمخانه
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵ - اعزام کاروان زیارتی اربعین حسینی (ع) برای یروسل و خانواده محترمشان
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶ - کمک به برپایی موبک های اربعین
۶,۰۰۰,۰۰۰	۷ - تامین پذیرایی ۴۰ نفر خادمین زائرین اباعبدالله الحسین (جلسه هماهنگی ستاد اربعین)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸ - توزیع شربت و شیرینی در مناسبت های ملی و مذهبی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹ - برگزاری جشن عید غدیر و تجلیل از سادات
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ - تهیه بسته های حمایتی برای خانوارهای کم بضاعت
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱ - مشارکت در طرح افطاری ساده گروه سایپا در خیابان آزادی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ - مشارکت در برگزاری مراسم سالروز ارتحال امام خمینی (ره)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳ - مشارکت در برگزاری مراسم شهید جمهور
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ - همایش فرماندهان بسیج کارگری تهران بزرگ در مشهد مقدس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵ - مشارکت در تولید و ساخت تماهنگ مذهبی ویژه نوجوانان و کودکان
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ - مشارکت در طرح مدرسه سازی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ - مشارکت در ستاد اجلاس ۱۷۰۰ شهید شهرستان شاهرود
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ - مشارکت در بزرگداشت هفته نیروی انتظامی شهرستان شاهرود
۱۰,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	جمع



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

ب) فعالیتهای زیست محیطی:

گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت فنرسازی زر:

در راستای حفظ محیط زیست شرکت و توجه ویژه به مسئولیت های اجتماعی و توجه به سیاست های سازمان حفاظت محیط زیست و پیشگیری از پیامدهای تخریب زیست محیطی، شرکت اقدامات اصلاحی و پیشگیرانه ای در جهت حفظ، توسعه و بهبود محیط زیست در دسترس به شرح ذیل انجام داده است.

اقدامات انجام شده جهت حمایت از محیط زیست (میلیون ریال)	
شرح	مبلغ
۱ - اجرای خود اظهاری در پایش محیط زیست	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲ - جدلسازی روغن آبکاری از پلیسه های فرآیندی و برگشت مجدد این روغن به زنجیره تولید	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳ - کاشت نهال و گلکاری و ایجاد فضای سبز و سیستم آبیاری قطره ای فضای سبز	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴ - پهناسازی تصفیه خانه بهداشتی پساب انسانی	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵ - کاهش حجم پسماند واحد رنگ از طریق مواد شیمیایی متعقدکننده در سیستم آبشار رنگ	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۶ - استقرار سیستم تصفیه فاضلاب صنعتی و بازچرخش آب تصفیه شده جهت خط تولید	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷ - اجرای طرح تفکیک زباله از مبدا	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۸ - حمل و امحاء پسماند و غیره (ضایعات و لجن رنگ)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مجموع	۵,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰

این شرکت صنعتی که به عنوان یکی از بزرگترین تولید کنندگان فنر خاورمیانه شناخته می شود، به همراه شرکت های زیر مجموعه، شرکت فنرسازی زرگنیاپگان و فنرسازی زرستان، همواره در تولیدات خود اخلاق کسب و کار را رعایت می نماید. شرکت فنرسازی زر (سهامی عام) با وجود تعهداتی که در مراودات تجاری می بایستی ایفاء نماید، در عین حال حفظ، مراقبت و کمک به جامعه را، سرلوحه فعالیت های خود قرار داده است. بر همین اساس، فعالیت هایی در راستای ایجاد رفاه حال پرسنل زحمتکش از جمله پرداخت هدایای غیرنقدی، پرداخت کمک هزینه تحصیلی به فرزندان کارکنان، برگزاری مسابقات ورزشی و فرهنگی ویژه کارکنان و خانواده آنها و کمک به مؤسسه های خیریه و عام المنفعه، برگزاری مراسم مذهبی، تشکیل کمیته وام، ایجاد کمیته سلامت و تلاش در جهت آموزش و آگاه نمودن پرسنل از معضلات اجتماعی نموده است. شایان ذکر است این شرکت تولیدی در مکان های تحت مالکیت خود درصد قابل توجهی را به درختکاری، گل کاری و فضای سبز اختصاص داده است. مهمتر آنکه در روش های تولید محصولات همواره در خصوص رعایت مسائل زیست محیطی نظر ویژه ای معطوف و با انعقاد قرارداد با شرکت های متخصص دراستاندارد و کنترل آیندگی همکاری ویژه ای میزود داشته است.

ضمناً هر ساله در روز ۲۹ دی ماه طی برگزاری مسابقات فرهنگی (مانند نقاشی و...)، ضمن گرامیداشت این روز، عنوان روز جهانی پاک، در جهت آگاه سازی جامعه و کارکنان خود گام برمی دارد.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۴-۲ - 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)

* هدف از کاربرد نسبت بدهی جاری به حقوق صاحبان سهام ، تعیین سرمایه وضع شده مطالبات بستانکاران کوتاه مدت است که در صورت بروز خطر چه پوششی برای تأمین مطالباتشان از لحاظ حقوق صاحبان سرمایه پیدا می‌کنند. هر قدر این نسبت پایین‌تر باشد مفهوم آن این است که تضمین حقوق بستانکاران بیشتر است.
با عنایت به سود ده بودن شرکت فنرسازی زر این بند مشمول این شرکت نمیباشد .

۳- مهمترین منابع، مصارف ، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

جهت تحقق اهداف مذکور و بهبود وضعیت نقدینگی شرکت اقدامات ذیل صورت پذیرفته است .
الف) وصول به موقع مطالبات از مشتریان در حوزه بازار - کارخانجات و صادرات
ب) سایر درآمد های عملیاتی شامل فروش ضایعات و درآمد های غیر عملیاتی شامل سود سپرده و سود سرمایه گذاری ها
ج) اخذ تسهیلات از بانکها (بانک تجارت - بانک ملت)
ه) بکارگیری نیروی انسانی مجرب ، تلاش مدیریت جهت کسب تکنولوژی های کارآمد جهت ارتقاء عملیات شرکت و افزایش کیفیت محصولات و جلب رضایت مشتری می باشد .

۳-۲- مصارف:

عمده مصارف شرکت :

الف : تامین مواد اولیه مورد نیاز تولید شامل انواع شمش فتر و متعلقات

ب : پرداخت هزینه های پرسنلی اعم از حقوق و دستمزد و غیر نقدی

ج: پرداخت بابت تامین مواد مصرفی مورد نیاز خط تولید شامل رنگ و روغن و شن فولادی و تعمیرات ماشین آلات

د: پرداخت دیون قانونی (مالیات عملکرد - مالیات ارزش افزوده - مالیات حقوق و حق بیمه پرسنل)

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

ریسک تجاری: ریسک های در پیش روی شرکت به دو دسته ذیل تقسیم بندی می گردد:

الف- حوزه خرید: افزایش قیمت مواد اولیه خارجی و شرایط واردات با توجه به مشکلات انتقال ارز ، وضع حقوق و عوارض گمرکی با چالش های متفاوتی توأم می باشد. برای غلبه بر موارد فوق ، شرکت ، خرید از منابع داخلی را توسعه داده و کاهش هزینه ها از طریق تبدیل ضایعات داخلی شرکت و ضایعات خریداری شده به شمش های مواد اولیه بهینه گردیده است. ریسک مذکور در مقایسه با سال گذشته ، با توجه به جلب رضایت مشتریان از محصولات تولیدی از خرید مواد اولیه داخلی و تبدیل ضایعات به مواد اولیه مصرفی تا حد چشمگیری کاهش یافته است.

ب- حوزه فروش: افزایش بی رویه قیمت تمام شده با توجه به بند الف باعث افزایش قیمتها، از دست رفتن مشتریان خود ساز و همچنین عدم کفایت فروش در بازار لوازم یدکی بوده ، همچنین شرایط تورم مشکلات متعددی ناشی از صادرات ایجاد نموده است. جهت غلبه بر ریسک فوق شرکت در

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

قراردادهای منعقد شده با خودروسازان و بازار خارجی و داخلی، شناور بودن نرخ فروش را پیش بینی نموده و سعی در حفظ مشتریان منطقه جهت عدم بروز کاهش صادرات شرکت داشته است.

با توجه به برنامه دولت در خصوص طرح تعویض دوره ای خودروهای تجاری فرسوده با نو، فرصت مناسبی برای به دست آوردن حداقل ۵۰٪ از سهم فوق پیش بینی میگردد که میزان قابل توجهی از اهداف شرکت برای رسیدن به سود بیشتر را امکان پذیر میسازد.

شرکت با ایمان راسخ بر تولید محصولات با کیفیت، مناسب ترین قیمت، در کوتاه ترین زمان ممکن، در سالم ترین و ایمن ترین محیط کار با حداقل آتار زیانبار بر محیط زیست، حفظ حقوق ذینفعان و نسل های آینده و کمک به توسعه پایدار کشور، تلاش میکند.

ریسک نرخ ارز: با توجه به توضیحات ارائه شده در سایر صفحات گزارش، شرکت عمدتاً خرید مواد اولیه داخلی را جایگزین تامین کنندگان خارجی کرده و بهای تمام شده تاثیر پذیری از تغییرات نرخ ارز ندارد. صادرات شرکت در سال جاری عمدتاً فروش به کشورهای عراق، ایران، افغانستان و کویت بوده و با توجه به شرایط تحریم حاکم، مدیریت شرکت سعی در نگهداشت آن دارد و با توجه به افزایش هزینه های ناشی از صادرات و ریسک و هزینه های مربوط به وصول مطالبات ناشی از صادرات در سال آتی نیز تقریباً مطابق سال مورد گزارش انجام خواهد گردید تا که جایگاه شرکت در بازار خارجی طی چندسال گذشته و با مخارج و تلاش های طاقت فرسا بدست آورده از بین نرفته و همچنین اقدام به گسترش فروش داخلی به سمت کسب بازار بیشتر در داخل و حفظ حاشیه سود شرکت نموده که نسبت به سال قبل وضعیت به مراتب بهتری در خصوص موضوعات مطروحه دارد.

۳-۴- نسبت در آمد عملیاتی به تفکیک اشخاص وابسته به شرح زیر میباشد:

هدف از تشکیل کمیته حسابرسی، کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیئت مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از موارد زیر می باشد.

۱- اثربخشی فرآیندهای نظام راهبری، مدیریت ریسک و کنترلهای داخلی

۲- سلامت گزارشگری مالی.

۳- اثربخشی حسابرسی داخلی.

۴- استقلال حسابرس مستقل و اثربخشی حسابرسی مستقل و

۵- رعایت قوانین، مقررات و الزامات.

طبق نظر کمیته حسابرسی، کلیه گزارش های مالی با نظارت حسابرس مستقل خارج از سازمان جمع آوری و تهیه گردیده است و صحت این اطلاعات تأیید میشود حسابرس داخلی در طی سال مالی به فعالیت های حسابداری نظارت کافی داشته است و اصلاحات لازم را انجام داده است تا حسابرسان در زمان حسابرسی با اصل گزارش های مالی و صورت های مالی مشکلی نداشته باشند.

فرایند های خرید کالا و دارایی های شرکت از جمله استعلام قیمت از چند فروشگاه و بستن قرارداد و تهیه فاکتور های رسمی از طرف واحد خرید رعایت گردیده است و مورد تأیید واحد حسابرسی داخلی و مستقل میباشد.

کمیته حسابرسی تأیید مینماید که شرکت فرس سازی زر قوانین و مقررات را سرلوحه کلیه امور در شرکت قرار داده است و از قوانین و مقررات تبعیت مینماید.

از جمله این قوانین، قانون تجارت - قانون کار - قانون مالیات و قانون بیمه و سایر قوانین کشور میباشد.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعوای	علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۱	ابطال سند و توفیق عملیات اجرایی مربوط به ملک دره شهر	۱۴۰۲/۰۸/۱۴	-	شعبه اول دادگاه عمومی حقوقی شهرستان دره شهر	نامشخص	تجدید نظر	رای صادر شده و به مرجع بدوی جهت بررسی ارجاع گردیده است.
۲	ابطال عملیات اجرایی مربوط به مغازه توقیفی واقع در خیابان قزوین	تعیین وقت نشده	-	شعبه دوم دادگاه مجتمع شهید بهشتی تهران	نامشخص	بدوی	رای صادر نشده است.
۳	موضوع تخلفات ساختمانی و کسری پارکینگ (ماده صد شهرداری منطقه ۲۱ تهرانسر)	۱۴۰۱/۰۸/۲۰	-	اداره کل امور اجرایی کمیسیون های ماده صد تهران	نامشخص	نظریه صادر شده جهت بررسی مجدد	موضوع در واحد نظارت فنی شهرداری متعلقه ۲۱ تهرانسر در حال بررسی می باشد.
ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعوای	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۴	اجرای عملیات خلع ید ملک مربوط به دره شهر	-	-	اجرای احکام شعبه اول دادگاه شهرستان دره شهر	نامشخص	به علت شکایت ابطال سند عملیات اجرایی بند ۱ جدول فوق الذکر متوقف گردیده است	موضوع در دادگاه بدوی شهرستان دره شهر در حال بررسی میباشد.
۵	انتقال اجرایی مغازه توقیفی خیابان قزوین	-	-	شعبه دوم دادگاه مجتمع شهید بهشتی تهران	نامشخص	به علت شکایت موضوع ابطال عملیات اجرایی بند ۲ جدول فوق الذکر متوقف شده است	
۶	وصول مطالبات از آقای عثایی پرونده مربوط به نماینده سابق فروش محصولات شرکت (لبنان)	-	-	دادگاه لبنان	نامشخص	دادگاه تجدید نظر لبنان	در حال پیگیری ، رای صادر نشده



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

اعداد به میلیون ریال

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی شرکت اصلی و گروه:

تغییرات	عملکرد منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	عملکرد منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شرح (شرکت)
۱۰٪	۳,۸۹۴,۷۷۰	۳,۵۲۱,۳۱۶	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
۲۸٪	۵۱,۴۳۹	۶۵,۵۹۳	درآمدهای عملیاتی (صادراتی)
۰٪	.	.	برگشت از فروش
۹٪	۳,۹۴۶,۲۰۹	۳,۵۸۶,۹۰۹	جمع درآمدهای عملیاتی
۱٪	(۳,۴۹۳,۹۷۵)	(۳,۴۴۲,۱۳۹)	بهای تمام شده کل محصولات
۱۶٪	(۱۵۰,۱۴۵)	(۱۷۴,۰۹۵)	هزینه فروش، اداری و عمومی
۳۴۴٪	۲۱,۸۷۷	۹۷,۲۲۶	سایر درآمدها
۰٪	.	.	سایر هزینه ها
۷۹٪	۳۲۳,۹۷۲	۶۷,۹۰۷	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
۱۵٪	(۳۳,۴۸۹)	(۳۸,۴۵۶)	هزینه های مالی
۴۵٪	۱,۱۸۲	۱,۷۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۵٪	(۴۳,۷۴۹)	(۱۰,۸۶۵)	هزینه مالیات
۹۲٪	۲۴۷,۹۱۵	۳۰,۲۹۶	سود خالص
	۶٪	۱٪	نسبت سود خالص به فروش
	۴,۹۳۷,۹۹۷	۷,۰۵۰,۰۰۰	سرمایه



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

خاطر نشان می‌سازد طبق مصوبه مجمع عادی سالیانه صاحبان سهام سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۰ ریال به ازای هر سهم به عنوان سود تقسیمی مصوب گردید. طبق جدول زمان بندی پرداخت سود کلیه سهامداران تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار پرداخت گردید. پرداخت های انجام نشده به علت عدم ثبت نام برخی از سهامداران در سامانه سجام میباشد.

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

پرتفوی سرمایه گذاری های بورس تغییرات با اهمیتی ندارد.

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

عملیات آینده‌نگر نشان دهنده افکار، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکردهای شرکت است. این جملات در معرض ریسک‌ها عدم قطعیت‌ها و مغروحات غیرقابل اطمینان قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.									
تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت فترساز (سهامی عام)									
نرخ ارز (دلار) محور برپای تمام شده و درآمد عملیاتی									
تحلیل حساسیت بازده به نرخ ارز (دلار) به نرخ مطلق ۵٪ مثبت و درصد لحاظ شده نیست									
مثبت ۵	مثبت ۵	مثبت ۵	مثبت ۵	مثبت ۵	مثبت ۵	سال پایه	منفی ۵	منفی ۵	
۹۲۴,۶۶۶	۸۸۰,۶۴۴	۸۳۸,۶۹۹	۷۹۸,۷۶۱	۷۶۰,۷۲۵	۷۲۴,۵۰۰	۶۹۰,۰۰۰	۶۵۵,۵۰۰	۶۲۲,۷۲۵	نرخ دلار
۴,۸۰۶,۸۰۱	۴,۵۷۷,۹۰۶	۴,۳۵۹,۹۱۰	۴,۱۵۲,۳۹۶	۳,۹۵۴,۵۶۷	۳,۷۶۶,۲۵۴	۳,۵۸۶,۹۰۹	۳,۴۰۷,۵۶۴	۳,۲۳۷,۱۸۵	جمع درآمدهای عملیاتی
(۴,۶۱۲,۷۸۹)	(۴,۳۹۳,۱۳۴)	(۴,۱۸۳,۹۳۵)	(۳,۹۸۴,۷۰۰)	(۳,۷۹۴,۹۵۳)	(۳,۶۱۴,۳۴۱)	(۳,۴۴۲,۱۳۴)	(۳,۲۷۰,۰۲۷)	(۳,۱۰۶,۵۲۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹۴,۰۱۳	۱۸۴,۷۷۴	۱۷۵,۹۷۵	۱۶۷,۵۹۵	۱۵۹,۶۱۴	۱۵۲,۰۱۴	۱۴۴,۷۷۵	۱۳۷,۵۳۶	۱۳۰,۶۵۹	سود ناخالص
(۲۳۳,۳۰۳)	(۲۲۲,۱۹۴)	(۲۱۱,۶۱۲)	(۲۰۱,۵۳۶)	(۱۹۱,۹۳۹)	(۱۸۲,۷۹۹)	(۱۷۴,۰۹۴)	(۱۶۵,۳۸۹)	(۱۵۷,۱۲۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۳۰,۴۹۲	۱۳۴,۰۸۸	۱۱۸,۱۷۹	۱۱۲,۵۵۱	۱۰۷,۱۹۲	۱۰۲,۰۸۷	۹۷,۲۲۶	۹۲,۳۶۵	۸۷,۷۴۶	سایر درآمدها
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر هزینه ها
۹۱,۰۰۲	۸۶,۶۶۸	۸۲,۵۴۱	۷۸,۶۱۱	۷۴,۸۶۷	۷۱,۴۰۲	۶۷,۹۰۷	۶۴,۵۱۲	۶۱,۳۸۶	سود عملیاتی
(۵۱,۵۳۵)	(۴۹,۰۸۱)	(۴۶,۷۴۴)	(۴۴,۵۱۸)	(۴۲,۳۹۸)	(۴۰,۳۷۹)	(۳۸,۳۵۶)	(۳۶,۵۳۳)	(۳۴,۷۰۷)	هزینه های مالی
۲,۲۹۳	۲,۱۸۴	۲,۰۸۰	۱,۹۸۱	۱,۸۸۶	۱,۷۹۷	۱,۷۱۱	۱,۶۳۵	۱,۵۴۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۱,۷۶۰	۳۹,۷۷۱	۳۷,۸۷۸	۳۶,۰۷۴	۳۴,۳۵۶	۳۲,۷۲۰	۳۱,۱۶۲	۲۹,۶۰۴	۲۸,۱۲۴	سود (زیان) عملیاتی قبل از کسر مالیات
(۱۴,۵۶۰)	(۱۳,۸۶۷)	(۱۳,۲۰۶)	(۱۲,۵۷۸)	(۱۱,۹۷۹)	(۱۱,۴۰۸)	(۱۰,۸۶۵)	(۱۰,۳۲۲)	(۹,۸۰۶)	مالیات
۲۷,۲۰۰	۲۵,۹۰۵	۲۴,۶۷۲	۲۳,۴۹۶	۲۲,۳۷۷	۲۱,۳۱۲	۲۰,۲۹۶	۱۹,۲۸۲	۱۸,۳۱۸	سود (زیان) خالص



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری	بودجه	عملکرد واقعی ۱۴۰۴هـ.ش.۳۱	درصد تحقق	دلایل موفق
مقدار تولید انواع فنر (تن)	ظرفیت عملی ۱۳۰۰۰ تن سالانه	۳,۲۵۰	۲,۳۰۱	۷۱٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
مقدار تولید اکسل جتو (مصنوعه) چاپ و رنگت	تعداد	۱۴,۰۰۰	۹,۰۰۰	۶۴٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
مقدار تولید اکسل مغلب (عدد)	تعداد	۷,۰۰۰	۹,۱۲۱	۱۳۰٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
مقدار فروش انواع فنر	تن	۲,۹۵۰	۱,۸۳۸	۶۲٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
مقدار فروش اکسل	تعداد	۲۱,۲۹۰	۱۷,۷۴۳	۸۳٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
مبلغ فروش انواع فنر (میلیون ریال)	میلیون ریال	۲,۸۳۹,۷۵۰	۱,۹۵۲,۴۱۷	۶۹٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
مبلغ فروش اکسل (میلیون ریال)	میلیون ریال	۱,۹۲۲,۲۵۰	۱,۶۳۴,۴۹۲	۸۵٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
بهای تمام شده کالای فروش رفته (میلیون ریال)	میلیون ریال	(۴,۱۱۴,۲۵۰)	(۳,۴۴۲,۱۳۴)	۸۴٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
حاشیه سود ناخالصی	درصد	۱۴٪	۴٪	۲۹٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
هزینته‌های مالی به فروش	درصد	۱٪	۱.۱٪	۱۰۲٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
دوره وصول مطالبات	روز	۵۰	۵۱روز	۱۰۰٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
حاشیه سود خالص	درصد	۱۱٪	۱٪	۵٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

شرکت فنر سازی زر جهت کاهش بهای تمام شده، مصرا نه در تلاش است جایگزینی شمش مواد اولیه از محل تبدیل ضایعات (با حفظ کیفیت و استاندارد های لازم) و استفاده از نیروهای کار آمد و ارتقاء خط تولید خصوصاً در شرکت های فرعی که در این راه قدم موثر برداشته اند، سود قابل توجه در سطح گروه نسبت به سال قبل نشان از تحقق این اقدام است.

نوسانات و افزایش بی رویه قیمت مواد اولیه و هم چنین افزایش قیمت جهانی فولاد و دور از دسترس بودن برای تهیه کنندگان صنعت فنر داخلی و افزایش غیر منطقی تعرفه های گمرکی طی سه سال گذشته از اهم عوامل اثرگذار بوده است.

بنابه گفته کارشناسان مهم‌ترین چالش نیم دهه سپری شده در صنعت خودرو و قطعه سازی، بحران تقاضا بوده است. این در شرایطی است که عوامل دیگری همچون اعمال تحریم‌های بین‌المللی، افزایش قیمت مواد اولیه و نتیجتاً قیمت قطعات خودرو، اثرات روانی ناشی از برجام، قدیمی شدن خودروهای تولیدی خودروسازان، بحران تقاضا را دامن زده است.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۶- جمع بندی

۶-۱- اهداف و برنامه زمانی و راهبردهای دستیابی به اهداف ذکر شده توسط مدیریت:

- ۱- توسعه روابط اقتصادی با خودرو سازان و محور سازان داخلی و خارجی از طریق افزایش سهم خودرو سازان تجاری داخلی و مذاکراتی که با خودروسازان خارجی در چندین کشور انجام پذیرفته است.
- ۲- کنترل و کاهش هزینه های سربار توسعه منابع و روش های جدید خرید، جهت کاهش بهای تمام شده و افزایش توان رقابتی از طریق مدیریت بهینه هزینه های سربار و خرید مواد اولیه از منابع گوناگون با قیمت های مناسب.
- ۳- اصلاح ساختار سازمانی شرکت از طریق آموزش نیروی انسانی و بهره وری بهینه از توانایی آنان.
- ۴- اصلاح فرآیند های شرکت و توسعه روند سیستماتیک فرآیند ها از طریق معاونت مهندسی، بهبود فرآیندهای تولید در راستای افزایش کیفیت و کاهش هزینه های تولید.
- ۵- توسعه فعالیت در شرکت اصلی و نیز در شرکت های زیر مجموعه (زر سیستان و گلپایگان) از طریق افزایش سهم بازار با توجه به برنامه های افزایش تولید شرکت های خودروساز و افزایش خطوط صنایع ریلی.
- ۶- توسعه بازار و فروش و افزایش تناژ فروش تا حداکثر تولید سالانه انجام گرفته
- ۷- اخذ تسهیلات از بانک برای سرمایه در گردش

۶-۲- مهمترین منابع مالی و غیر مالی در دسترس مدیریت:

جهت تحقق اهداف مذکور و بهبود وضعیت نقدینگی شرکت از طریق وصول بموقع مطالبات و در صورت لزوم اخذ تسهیلات از بانکها و نیز گروه خودروسازی سایپا با کمترین بهره، بکارگیری نیروی انسانی مجرب، تلاش مدیریت جهت کسب تکنولوژی های کارآمد جهت ارتقاء عملیات شرکت و افزایش کیفیت محصولات و جلب رضایت مشتری می باشد. * در این خصوص با تلاش مدیریت اخذ سهم بیشتری از بازار فروش داخلی و حفظ شرایط بازار خارجی و تلاش برای افزایش آن با توجه به وضعیت تحریم بودن کشور نسبت به سال مالی قبل وضعیت بهتری داشته است همچنین با توجه به تولید از محل تامین مواد اولیه داخلی به جای مواد خارجی پیشرفت و جایگاه خاصی نسبت به سال قبل داریم.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۶-۳- اطلاعات مدیران شرکت اصلی:

ردیف	شخصیت حقوقی مشاغل	تولده	محل	تاریخ عضویت	تحصیلات	[دسته های شغلی کاری]	علاقه های	مذاکره طرفه ای
۱	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایوان ابتکار	حسن علی جماعت	عضو هیئت مدیره و رئیس هیئت مدیره	۱۳۰۲/۰۷/۱۹	گرایش حسابداری	عضو هیات مدیره شرکت سایا گام - عضو هیات مدیره شرکت زاساد - مدیر انحصاری و خزانه داری شرکت سازه گستر سایا - رئیس حسابداری موجودی مالی شرکت سایا	گمنام رنگ / گمنام حسابداری	
۲		فرشید توند	سرپرست شرکت	۱۳۰۴/۰۲/۲۲	دکتری مدیریت	مدیر پروژه و مدیر تامین و تجهیز مهندسی توسعه سایا - معاون بازرگانی و معاون بازاری و توسعه منابع انسانی شرکت سایا گامان - معاون اداری و توسعه منابع انسانی معاون رئیس شرکت مگان پاور - عضو و نایب رئیس هیئت مدیره شرکت پیمان توسعه صنعت خودرو (پن رو) - مدیر عمل و نایب رئیس هیئت مدیره گروه فرسازگی زر - عضو هیئت مدیره شرکت ایران زانیاور - مدیر عمل و عضو هیئت مدیره شرکت مهرکام پارس	مدیریت مالی برای مدیران عامل - حقوق تجارت	
۳	شرکت گروه سرمایه گذاری سایا	سید مهدی واثق موسوی	عضو موظف هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۱/۱۷	دکتری مدیریت	عضو موظف هیئت مدیره شرکت صنایع رنگ و زمین طبس سایا - عضو موظف هیئت مدیره شرکت سایا طبس - مدیر عمل و عضو هیئت مدیره شرکت طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایا	مذاکرات تجاری / اصول و فنون مذاکرات - پن المانی / مجریه و تحلیل صورت های مالی / مدیریت زنجیره تامین	
۴	سند معدن سادات		عضو غیرموظف هیئت مدیره	۱۳۹۲/۰۴/۲۲	گرایش حسابداری مدیریت صنعتی	هیئت مدیره شرکت فرسازگی زر به مدت ۱۰ سال		
۵	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا بهمنی عام	اصغر رضایی	عضو غیرموظف هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۲/۰۶	دکتری مهندسی مکانیک	معاون مهندسی - گنبد شرکت (ایراد) - مدرس دانشگاه تهران و عام و صنعت ایران و دانشگاه صنعتی شریف	گمنام انحصاری	مدیریت بازرگانی / مدیریت مالی / دوره استاندارد ایزو ۹۰۰۰

