

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرکت فنسازي زر (سهامي عام)

ناشر پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسيري مدیریت

پيوست صورتهای مالی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۶	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۶	۱-۱-۲- 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:
۸	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	۲-۲- پروژه های در دست تکمیل :
۱۳	۳-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۴	۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۱۴	گزارش پایداری شرکتی: مسئولیتها (الف) مشارکت در مسئولیت اجتماعی (ب) فعالیت زیست محیطی
۱۵	۵-۲- 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:
۱۶	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۷	۴-۳- اشخاص وابسته :
۱۸	۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
۱۹	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۱۹	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
۲۰	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:
۲۰	۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:
۲۰	۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):
۲۱	۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۲۱	۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:
۲۱	۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها:
۲۲	۶- جمع بندی
۲۲	۶-۱- اهداف و برنامه زمانی و راهبردها برای دستیابی به اهداف ذکر شده توسط مدیریت:
۲۲	۶-۲- مهمترین منابع مالی و غیرمالی در دسترس مدیریت:
۲۳	۶-۳- اطلاعات مدیران شرکت اصلی :
۲۴	۶-۴- کمیته حسابرسی :
۲۴	۶-۵- کمیته انتصابات :
۲۵	۶-۶- کمیته ریسک :

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

امضاء

سمت

نماینده

اعضاء هیئت مدیره

 عضو غیر موظف و رئیس هیأت مدیره	حسن علی جماعت	شرکت توسعه بازرگانی برنا (سهامی خاص)
 مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره	فرشید الوند	شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)
 عضو موظف هیأت مدیره	عبداله جان بزرگی	شرکت رایان سرمایه پایدار (سهامی خاص)
 عضو غیر موظف هیأت مدیره	سید حمیدرضا دشتی رحمت آبادی	شرکت رایان تدبیر سرمایه (سهامی خاص)
 عضو غیر موظف هیأت مدیره	---	سید محمد سادات



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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 می کند. 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 می کند.

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

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت فتر 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 شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. ظرفیت تولید: شرکت با ظرفیت اولیه تولید مقدار ۱,۰۰۰ تن انواع فنر تخت شروع بکار نموده است. محصولات شرکت در ابتدای امر جهت تامین نیاز بازار قطعات یدکی تولید میگردید و به مرور با توجه به افزایش نیاز بازار و دریافت سفارش از کارخانجات تولید کننده خودرو، ظرفیت اسمی سالانه شرکت طبق آخرین شماره پروانه ۳۲۷/۵۹۴ صادره در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۲۷ معادل ۱۸,۰۰۰ تن فنر تخت و پارابولیک می باشد و ظرفیت عملی با توجه به سوابق تولید در سالهای قبل، وضعیت بهره وری از خط تولید و موقعیت بازار محصولات برابر میانگین تولید سه سال اخیر تعیین و برآورد گردیده است.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	ظرفیت واقعی	ظرفیت اسمی سالانه	تولید واقعی ۹ ماهه ۱۴۰۴
۱	فنر تخت و پارابولیک (فترسازی زر تهران)	تن	۱۲,۰۰۰	۱۸,۰۰۰ تن سالانه	۸,۱۵۸



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

خرید مواد اولیه:

۱-۱-۱

ردیف	نوع ماده اولیه مصرفی	واحد اندازه گیری	میزان خرید ۹ ماهه ۱۴۰۴
۱	انواع شمش و متعلقات (زر تهران)	میلیون ریال	۸,۸۴۳,۰۳۲
			۸,۸۴۳,۰۳۲

شرکت زر تهران : خرید مواد اولیه شمش و متعلقات فنر و اکسل به مبلغ ۸,۸۴۳,۰۳۲ 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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش معادل مبلغ ۹,۶۱۱,۷۸۲ میلیون ریال و اکسل نیشان معادل مبلغ ۳,۸۶۰,۷۵۱ میلیون ریال که جمعاً ۱۳,۴۷۲,۵۳۳ میلیون ریال فروش داشته است .



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش داخلی:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل										
ردیف	نوع محصول	واحد	کل تناژ فروش داخلی	کل مبلغ فروش داخلی	سهام شرکت از فروش داخلی در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهام شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا
۱	فنر سبک	تن	۳,۸۴۳	۴,۶۶۱,۰۸۱	.	.	.	.	.	.
۲	فنر نیمه سنگین	تن	۳۹۳	۵۴۰,۵۴۱	.	.	.	.	.	.
۳	فنر سنگین	تن	۳,۳۴۱	۴,۰۳۸,۲۷۶	.	.	.	.	.	.
۴	اکسل	عدد	۴۲,۲۳۰	۳,۸۶۰,۷۵۱	.	.	.	.	.	.
	جمع			۱۳,۱۰۰,۶۴۹	.	.	.	.	.	.

۲-۳-۱- 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 ۳۷۱,۸۸۴ میلیون ریال می باشد.

۲-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی										
ردیف	نوع محصول	واحد	کل تناژ فروش خارجی (صادرات)	کل مبلغ فروش خارجی (صادرات)	سهام شرکت از فروش داخلی در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهام شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا
۱	فنر سبک	تن	۲۱	۲۷,۹۳۷	.	.	.	.	.	.
۲	فنر نیمه سنگین	تن	۶۰	۷۱,۶۰۱	.	.	.	.	.	.
۳	فنر سنگین	تن	۲۰۸	۲۷۲,۳۴۶	.	.	.	.	.	.
	جمع		۲۸۹	۳۷۱,۸۸۴	.	.	.	.	.	.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبالغ به میلیون ریال

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

ردیف	شرح	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد پرداختی	۱۳۷,۸۱۸	۱۹۵,۸۹۸	۴۲٪	رشد تولید میباشد
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱۶۰,۱۶۱	۲۲۳,۳۷۵	۳۹٪	رشد تولید میباشد
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۷۶,۲۱۶	۳۲۶,۶۰۹	۸۵٪	رشد تولید میباشد
۴	پرداختی بابت انرژی	۳۳,۳۷۱	۱۱۹,۸۵۲	۲۵۹٪	رشد تولید میباشد
	جمع	۵۰۷,۵۶۶	۸۶۵,۷۳۴	۷۱٪	

۴-۱- 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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 کشورهایمانند افغانستان ، عراق و روسیه می باشد .

شرکتهایی که در حوزه تولید فنر فعال هستند شامل : شرکت فنر سازی خاور - شرکت پارس فنر - فنر سازی خورشید قشم - شرکت فنر سازی گواه خاور - شرکت فنر سازی فجر ایلام می باشند .

طبق اعلام سازمان بورس اوراق بهادار با عنایت به اینکه شرکت فنر سازی 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 فنر سازی زر (سهامی عام) به عنوان یکی از بزرگترین شرکتهای فنر سازی در خاورمیانه همیشه در اذهان مشتریان داخلی و خارجی بوده و اطلاعات مربوط به شرکت اصلی در این حوزه در سال مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به صورت جدول زیر میباشد.

ردیف	نام شرکت	مبلغ فروش	میزان فروش	میزان تولید
۱	فنر سازی زر	۱۳,۴۷۲,۵۳۳	۷,۸۶۶ تن فنر	۸,۱۵۸ تن فنر



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با صندوق سرمایه گذاری امید لوتوس پاریس نمود. قرارداد مذکور تا پایان ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ تمدید شد و برقرار می باشد.

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

شرکت فنسازي زر (خزر) خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد		
اطلاعات مربوط به بازار گردان شرکت فنر سازی زر تهران نماد (خزر) ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ردیف	عنوان	پارامتر ۹ ماهه از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
نام بازار گردان		
۱	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۰/۰۲/۰۱
۲	پایان دوره بازارگردانی	تا مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ تمدید شد
۳	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی نثر (میلیون ریال)	.
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال)	مبلغ ۷۵۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (تعداد سهام)	تعداد ۷۰۰۰۰۰۰۰ سهم
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۳۵,۳۶۷
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱۲۰,۲۵۱
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۶۷,۲۴۹)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲۲,۶۷۷,۰۱۰
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۷۰,۹۵۵,۸۹۷
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۲۸,۷۹۴,۷۳۰



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

سهامداران شرکت فنسازي زر (سهامي عام) مورخ: ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			ردیف
درصد سهام	تعداد سهام	سهامداران	
۴۰.۹۹٪	۲,۸۸۹,۵۹۴,۰۱۳	شرکت سازه گستر سایپا (سهامي خاص)	۱
۱۲.۵۸٪	۸۸۶,۸۳۴,۵۰۴	شرکت سرمايه گذاري گروه صنعتي رنا	۲
۴.۵۸٪	۳۲۲,۹۳۹,۱۶۸	صندوق سرمايه گذاري مشترک توسعه بازار سرمايه	۳
۲.۷۷٪	۱۹۵,۵۴۷,۸۲۲	صندوق تشييت بازار سرمايه	۴
۱.۰۵٪	۷۳,۸۳۶,۰۳۴	شرکت فنر کاوه ايرانيان (سهامي خاص)	۵
۰.۴۱٪	۲۸,۷۹۴,۷۳۰	صندوق بازار گرداني اميد لوتوس پارسسيان	۶
۰.۳۴٪	۲۳,۷۲۰,۸۲۸	شرکت رايان تدبير سرمايه (سهامي خاص)	۷
۰.۲۹٪	۲۰,۱۸۱,۴۱۶	شرکت زامباد	۸
۰.۲۳٪	۱۵,۵۱۸,۹۳۷	مفيد خودران	۹
۰.۲۰٪	۱۳,۹۰۶,۵۶۸	صندوق سرمايه گذاري قابل معامله شاخصي کيان	۱۰
۳۶.۵۸٪	۲,۵۷۹,۱۲۵,۹۸۰	ساير سهامداران حقيقي و حقوقی	۱۱
۱۰۰٪	۷,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	
سهامداران عمده شرکت فنسازي زر گلپايگان (سهامي خاص) در تاريخ: ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			ردیف
درصد سهام	تعداد سهام	سهامداران	
۹۹.۹۹٪	۱۷۹,۹۹۹,۹۲۸	شرکت فنسازي زر تهران (سهامي عام)	۱
--	۱۸	مرکز تحقيقات و نو آوري صنايع خودروسايپا (سهامي خاص)	۲
--	۱۸	شرکت سرمايه گذاري و توسعه صنعتي نيوان ايتکسار (سهامي عام)	۳
--	۱۸	شرکت توليدي رينگ سايپا (سهامي خاص)	۴
--	۱۸	شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص)	۵
۱۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰ (سهم ۱۰,۰۰۰ ريال)	جمع	
سهامداران عمده شرکت فنسازي زر سيستان (سهامي خاص) در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			ردیف
درصد سهام	تعداد سهام	سهامداران	
۹۹.۹۹	۲۹۹,۹۹۸	شرکت فنسازي زر تهران (سهامي عام)	۱
--	۱	شرکت فنسازي زر گلپايگان (سهامي خاص)	۲
--	۱	شرکت مرکز تحقيقات و نو آوري صنايع خودروسايپا (سهامي خاص)	۳
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰ (سهم ۱۰,۰۰۰ ريال)	جمع	
سهامداران عمده شرکت فنسازي زر شاهرود (سهامي خاص) در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			ردیف
درصد سهام	تعداد سهام	سهامداران	
۹۹.۸٪	۹۹۸,۰۰۰	شرکت فنسازي زر تهران (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 (سهم ۱۰,۰۰۰ ريال)	جمع	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲-۲- پروژه های در دست تکمیل

مخارج انجام شده و هزینه مورد نیاز برای تکمیل پروژه فنر سازی زر شاهرود به شرح زیر می باشد :

ردیف	موضوع	برآورد مخارج آتی تکمیل (میلیون ریال)	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	افزایش طی دوره	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	زمان بهره برداری
۱	زمین	۰	۲۰۴,۷۵۰	۰	۲۰۴,۷۵۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
۲	ماشین آلات و تجهیزات	۱۸۸,۸۲۴	۳۴۲,۰۴۵	۰	۳۴۲,۰۴۵	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
۴	ساختمان و تاسیسات	۳,۳۶۰,۲۲۲	۱,۳۱۴,۴۹۲	۳۲۷	۱,۳۱۴,۱۶۵	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
۵	سایر مخارج	۱۳۴,۸۵۲	۹۹,۲۱۳	۵۵,۹۳۰	۴۳,۲۸۳	۱۴۰۵/۰۶/۳۱
	مجموع	۳,۶۸۳,۸۹۸	۱,۹۶۱,۵۰۰	۱۱۶,۵۰۶	۱,۹۰۵,۲۴۳	

تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح - ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ میباشد

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

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

*زمین خریداری شده از شرکت شهرک های صنعتی استان سمنان واقع در شهرک صنعتی شاهرود به مساحت ۷۸,۳۱۲ متر مربع می باشد.

۲-۳- 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 الات 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

گزارش پایداری شرکتی:

(۱) فعالیت‌های مسئولیت اجتماعی:

فعالیت	شرح
مسئولیت های ۱	- برگزاری مراسم ماه محرم و بخش غذای نذری
مسئولیت های ۲	- مشارکت در نمایشگاه هفته دفاع مقدس در شرکت سایپا
مسئولیت های ۳	- ارسال غذا و گوشت قربانی به آسایشگاه سالمندان و گرمخانه
مسئولیت های ۴	- اعزام کاروان زیارتی اربعین حسینی (ع) برای پرسنل و خانواده محترمشان
۵	- توزیع شربت و شیرینی در مناسبت های ملی و مذهبی
مسئولیت های ۶	- تهیه بسته های حمایتی برای خانوارهای کم بضاعت
مسئولیت های ۷	- مشارکت در برگزاری مراسم سالروز ارتحال امام خمینی (ره)
جمع	

(۲) فعالیت‌های زیست محیطی:

گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت فنرسازی زر:

در راستای حفظ محیط زیست شرکت و توجه ویژه به مسئولیت‌های اجتماعی و توجه به سیاست‌های سازمان حفاظت محیط زیست و پیشگیری از پیامدهای تخریب زیست محیطی، شرکت اقدامات اصلاحی و پیشگیرانه‌ای در جهت حفظ، توسعه و بهبود محیط زیست در دسترس به شرح ذیل انجام داده است.

گزارش پایدار	گزارش اقدامات انجام شده جهت حمایت از محیط زیست
فعالیت	شرح
پایداری ۱	- بهسازی تصفیه خانه آب آشامیدنی جهت ارتقاء سطح سلامت و رفاه پرسنل
پایداری ۲	- جداسازی روغن آبکاری از پلیسه‌های فرآیندی و برگشت مجدد این روغن به زنجیره تولید
پایداری ۳	- کاشت نهال و گلکاری و ایجاد فضای سبز و سیستم آبیاری قطره‌ای فضای سبز
پایداری ۴	- بهسازی تصفیه خانه بهداشتی پساب انسانی
پایداری ۵	- کاهش حجم پسماند واحد رنگ از طریق مواد شیمیایی منعقدکننده در سیستم آبشار رنگ
پایداری ۶	- اجرای طرح تکمیل زباله از مبدا
پایداری ۷	- مشارکت فعال در همایش‌ها و مناسبت‌های ملی و مذهبی
پایداری ۸	- مشارکت در تأمین پایدار انرژی از طریق صرفه جویی و استفاده از ژنراتور در فصول گرم سال
پایداری ۹	- ارتباط با صنعت و دانشگاه از طریق جذب کارآموز، بازدیدهای دانشجویی از خطوط تولیدی و بازدیدهای گروه‌های تخصصی از فرآیند
پایداری ۱۰	- بازسازی کف انبار مواد شیمیایی
پایداری ۱۱	- ساخت مخزن روغن خط اکسل



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

این شرکت صنعتی که به عنوان یکی از بزرگترین تولید کنندگان فنر خاورمیانه شناخته می‌شود، به همراه شرکت‌های زیر مجموعه، شرکت فنرسازی زرگلپایگان و فنرسازی زرسیستان، همواره در تولیدات خود اخلاق کسب و کار را رعایت می‌نماید. شرکت فنرسازی زر (سهامی عام) با وجود تعهداتی که در مراودات تجاری می‌بایستی ایفاء نماید، در عین حال حفظ، مراقبت و کمک به جامعه را، سرلوحه فعالیت‌های خود قرار داده است. بر همین اساس، فعالیت‌هایی 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 مؤسسه‌های خیریه و عام‌المنفعه، 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 مکان‌های تحت مالکیت خود درصد قابل توجهی را به درختکاری، گل کاری و فضای سبز اختصاص داده است. مهمتر آنکه در روش‌های تولید محصولات همواره در خصوص رعایت مسائل زیست محیطی نظر ویژه‌ای معطوف و با انعقاد قرارداد با شرکت‌های متخصص در استاندارد و کنترل آلاینده‌ها همکاری ویژه ای مبذول داشته است.

ضمناً هر ساله در روز ۲۹ دی‌ماه طی برگزاری مسابقات فرهنگی (مانند نقاشی و...)، ضمن گرامیداشت این روز به عنوان روز هوای پاک، در جهت آگاه‌سازی جامعه و کارکنان خود گام برمی‌دارد.

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)

* 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.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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 فخر 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:

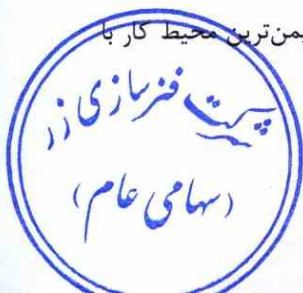
ریسک تجاری: ریسک های در پیش روی شرکت به دو دسته ذیل تقسیم بندی می گردد:

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 مشهود میباشد

ب- حوزه فروش: افزایش بی رویه قیمت تمام شده با توجه به بند الف باعث افزایش قیمتتها، از دست رفتن مشتریان خودروساز و همچنین عدم کشش فروش در بازار لوازم یدکی بوده ، همچنین شرایط تورم مشکلات متعددی ناشی از صادرات ایجاد نموده است. جهت غلبه بر ریسک فوق شرکت در 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 کوتاهترین زمان ممکن، در سالمترین و ایمنترین محیط کار با حداقل آثار زیانبار بر محیط زیست ،حفظ حقوق ذینفعان و نسل های آینده و کمک به توسعه پایدار کشور،تلاش میکند.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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، اکراین، 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 کنترل های 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 فنساز 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

ردیف	موضوع	شعبه و شماره ۱۶ رقمی	زمان طرح	طرف مقابل	علیه / له	روند	آثار مالی تخمینی
۱	مطلبه وجه	محاکم لبنان	۱۳۸۵	آقای عینتی	له	راکد / موضوع توسط وکیل لبنانی پیگیری و منجر به صدور رای و اجرای حکم بنفع شرکت گردید لیکن به جهت صعوبت دسترسی به آن وکیل و بررسی های صورت گرفته توسط همکاران پیشین بخشی از مطالبات من جمله هزینه ها وصول نگردیده است. اکنون پروند راکد می باشد.	صد هزار دلار که بخشی از آن وصول نگردیده است.
۲	اجرای حکم مطالبه وجه	شعبه ۱۲ اجرای احکام شهید بهشتی ۹۷۰۹۹۸۰۲۵۹۲۰۰۰۲۸	۱۳۸۷	آقایان اکبر ومهدی فرشچی تبریزی	له	جریلی	۱/۷۷۹/۳۰۹/۶۰۵ ریال که خسارت تاخیر تادیه ی آن در زمان وصول توسط داد ورز اجرای احکام محاسبه خواهد شد
۳	مطلبه وجه	محاکم ترکیه	۱۳۹۱	آقای غفار چینیچی	له	راکد / موضوع به گروه حقوق سایبا ارجاع گردیده بود و اکنون پروند راکد است	صد هزار دلار
۴	خلع ید	شعبه ۱۱ اجرای احکام دادگاه عمومی حقوق شهرستان دره شهر ۹۴۰۹۹۸۰۸۶۲۱۰۱۶۶۶	۱۳۹۴	آقای سیاوش آریا شاه میرزایی و خاتم کولیوند	له	حریلی	-
۵	خلع ید	شعبه ۱۶ تجدید نظر استان تهران ۱۴۰۲۹۱۹۲۰۰۱۰۹۵۳۰۱۷	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	ورثه آقای محمد جعفری سیلبان	له	جریلی / پرونده جهت رسیدگی مجدد به شعبه بدوی ارجاع گردید و اکنون در وقت نظارت جهت تعیین وقت رسیدگی است.	-
ردیف	موضوع	شعبه و شماره ۱۶ رقمی	زمان طرح	طرف مقابل	علیه / له	روند	آثار مالی تخمینی
۱	تخلفات ساختمانی ماده ۱۰۰ شهرداری	کمیسیون شماره ۱۳ اداره کل امور اجرایی کمیسیون های ماده ۱۰۰ ۱۴۰۱۱۵۰۰۰۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۲۰	شهرداری منطقه ۲۱ تهران (تهرانسر)	علیه	جریلی / کارشناسی صورت گرفته و دفاعیات تقدیم گردیده است و پرونده اکنون در انتظار صدور رای از آن مرجع می باشد.	جریمه نقدی
۲	اعلام بطلان معاملات، ابطال سند ابطال و کالتنله	شعبه ۷ دادگاه تجدید نظر استان ایلام ۱۴۰۲۱۰۹۲۰۰۰۰۴۸۲۸۹۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	آقای فتح الله میرزایی فیروزی	علیه	با صدور قرار عدم استماع دعوا له این شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۲ پرونده مختومه گردید	خارج شدن ملک از ملکیت شرکت
۳	ابطال سند و کالتنله، اعلام بطلان معاملات، ابطال سند رسمی	شعبه ۴ دادگاه عمومی حقوق شهرستان شهر ری ۱۴۰۳۹۱۹۲۰۰۱۱۳۹۰۷۸۸	۱۴۰۳/۱۰/۲۸	ورثه آقای محمد جعفری سیلبان	علیه	جریلی / رای صادره در مرحله بدوی به نفع این شرکت صادر گردید خواهان اعتراض نمود و اکنون پرونده در دادگاه تجدید نظر در مرحله صدور رای است.	خارج شدن ملک از ملکیت شرکت

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

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

اعداد به میلیون ریال

تغییرات	عملکرد منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	عملکرد منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح (شرکت)
۲٪	۱۲,۸۰۸,۱۰۵	۱۳,۱۰۰,۶۴۹	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
۱۰٪	۳۳۸,۹۳۳	۳۷۱,۸۸۴	درآمدهای عملیاتی (صادراتی)
۰٪	.	.	برگشت از فروش
۲٪	۱۳,۱۴۷,۰۳۸	۱۳,۴۷۲,۵۳۳	جمع درآمدهای عملیاتی
۸٪-	(۱۱,۶۵۷,۰۸۶)	(۱۰,۷۳۶,۹۰۸)	بهای تمام شده کل محصولات
۸۴٪	۱,۴۸۹,۹۵۲	۲,۷۳۵,۶۲۵	سود خالص
۱۴٪	(۶۰۱,۸۳۷)	(۶۸۶,۸۸۱)	هزینه فروش، اداری و عمومی
۲۳٪	۶۷,۹۹۰	۸۳,۷۹۳	سایر درآمدها
۱۲۳٪	۹۵۶,۱۰۵	۲,۱۳۲,۵۳۷	سود عملیاتی
۴۳٪-	(۱۲۰,۷۶۲)	(۶۹,۱۱۰)	هزینه های مالی
۹۱٪-	۲۶,۰۲۲	۲,۳۰۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴۰٪	۸۶۱,۳۶۵	۲,۰۶۵,۷۳۶	سود زان (قبل از کسر تطبیق)
۱۴۰٪	(۱۳۷,۸۱۸)	(۳۳۰,۵۱۷)	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۰٪	۷۲۳,۵۴۷	۱,۷۳۵,۲۱۹	سود خالص
	۶٪	۱۳٪	نسبت سود خالص به فروش
	۴,۹۳۷,۹۹۷	۷,۰۵۰,۰۰۰	سرمایه

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

خاطر نشان می گردد ، طبق مصوبه مجمع عادی سالیانه صاحبان سهام سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۵۰ ریال به ازای هر سهم به عنوان سود تقسیمی مصوب گردید. طبق جدول زمان بندی پرداخت سود کلیه سهامداران تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۸ 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 .



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:
پرتفوی سرمایه گذاری‌های بورس تغییرات با اهمیتی ندارد.

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

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند»

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت فنساز یزر (سهامی عام)

نرخ ارز (دلار) موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی

تحلیل حساسیت باتوجه به نرخ ارز (دلار) با نرخ منفی ۵ تا مثبت ۵ درصد لحاظ شده است - دوره ۹ ماهه ۱۴۰۴

منفی ۵	منفی ۵	سالانه	مثبت ۵	مثبت ۵	مثبت ۵	مثبت ۵	مثبت ۵	مثبت ۵	مثبت ۵
۷۰۵,۴۰۱	۷۴۲,۵۲۸	۷۸۱,۶۰۸	۸۲۰,۶۸۸	۸۶۱,۷۲۳	۹۰۴,۸۰۹	۹۵۰,۰۴۹	۹۹۷,۵۵۲	۱,۰۴۷,۴۲۹	نرخ دلار
۱۲,۱۵۸,۹۶۱	۱۲,۷۹۸,۹۰۶	۱۳,۴۷۲,۵۳۳	۱۴,۱۴۶,۱۶۰	۱۴,۸۵۳,۴۶۸	۱۵,۵۹۶,۱۴۱	۱۶,۳۷۵,۹۴۸	۱۷,۱۹۴,۷۴۵	۱۸,۰۵۴,۴۸۳	جمع درآمدهای عملیاتی
(۹,۶۹۰,۰۵۹)	(۱۰,۲۰۰,۰۶۳)	(۱۰,۷۳۶,۹۰۸)	(۱۱,۲۷۳,۷۵۳)	(۱۱,۸۲۷,۴۴۱)	(۱۲,۴۲۹,۳۱۳)	(۱۳,۰۵۰,۷۷۹)	(۱۳,۷۰۳,۳۱۸)	(۱۴,۳۸۸,۴۸۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۴۶۸,۹۰۲	۲,۵۹۸,۸۴۴	۲,۷۳۵,۶۲۵	۲,۸۷۲,۴۰۶	۳,۰۱۶,۰۲۷	۳,۱۶۶,۸۲۸	۳,۳۲۵,۱۶۹	۳,۴۹۱,۴۲۸	۳,۶۶۵,۹۹۹	سود ناخالص
(۶۱۹,۹۱۰)	(۶۵۲,۵۳۷)	(۶۸۶,۸۸۱)	(۷۲۱,۲۲۵)	(۷۵۷,۲۸۶)	(۷۹۵,۱۵۱)	(۸۳۴,۹۰۸)	(۸۷۶,۶۵۴)	(۹۲۰,۴۸۶)	هزینه های فروش، انباری و عمومی
۷۵,۶۲۳	۷۹,۶۰۳	۸۳,۷۹۳	۸۷,۹۸۳	۹۲,۳۸۲	۹۷,۰۰۱	۱۰۱,۸۵۱	۱۰۶,۹۴۳	۱۱۲,۲۹۱	سایر درآمدها
۱,۹۲۴,۶۱۵	۲,۰۲۵,۹۱۰	۲,۱۳۲,۵۳۷	۲,۲۳۹,۱۶۴	۲,۳۵۱,۱۲۲	۲,۴۶۸,۶۷۸	۲,۵۹۲,۱۱۲	۲,۷۲۱,۷۱۸	۲,۸۵۷,۸۰۴	سود عملیاتی
(۶۲,۳۷۲)	(۶۵,۶۵۵)	(۶۹,۱۱۰)	(۷۲,۵۶۶)	(۷۶,۱۹۴)	(۸۰,۰۰۳)	(۸۴,۰۰۴)	(۸۸,۲۰۴)	(۹۲,۶۱۴)	هزینه های مالی
۲,۰۸۴	۲,۱۹۴	۲,۳۰۹	۲,۴۲۴	۲,۵۴۶	۲,۶۷۳	۲,۸۰۷	۲,۹۴۷	۳,۰۹۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۸۶۴,۳۲۷	۱,۹۶۲,۴۴۹	۲,۰۶۵,۷۳۶	۲,۱۶۹,۰۲۳	۲,۲۷۷,۴۷۴	۲,۳۹۱,۳۴۸	۲,۵۱۰,۹۱۵	۲,۶۳۶,۴۶۱	۲,۷۶۸,۲۸۴	سود (زیان) عملیاتی قبل از کسر مالیات
(۲۹۸,۲۹۲)	(۳۱۳,۹۹۱)	(۳۳۰,۵۱۷)	(۳۴۷,۰۴۳)	(۳۶۴,۳۹۵)	(۳۸۲,۶۱۵)	(۴۰۱,۷۴۵)	(۴۲۱,۸۳۳)	(۴۴۲,۹۲۴)	هزینه مالیات بردرآمد
۱,۵۶۶,۰۳۵	۱,۶۴۸,۴۵۸	۱,۷۳۵,۲۱۹	۱,۸۲۱,۹۸۰	۱,۹۱۳,۰۷۹	۲,۰۰۸,۷۳۳	۲,۱۰۹,۱۷۰	۲,۲۱۴,۶۲۸	۲,۳۲۵,۳۵۹	سود (زیان) خالص



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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 ۹ ماهه ۱۴۰۴	درصد تحقق	دلایل انحراف
مقدار تولید انواع فنر (تن)	ظرفیت عملی ۱۲۰۰۰ تن سالانه	۹,۷۵۰	۸,۱۵۸	۸۴٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
مقدار تولید اکسل جلو (دستگاه) چپ و راست	تعداد	۵۲,۵۰۰	۲۸,۶۵۲	۵۵٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
مقدار تولید اکسل عقب (عدد)	تعداد	۲۶,۲۵۰	۱۳,۸۷۱	۵۳٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
مقدار فروش انواع فنر	تن	۸,۸۵۰	۷,۸۶۶	۸۹٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
مقدار فروش اکسل	تعداد	۶۳,۸۶۹	۴۲,۲۳۰	۶۶٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
مبلغ فروش انواع فنر (میلیون ریال)	میلیون ریال	۸,۵۱۹,۳۵۰	۹,۶۱۱,۷۸۲	۱۱۳٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
مبلغ فروش اکسل (میلیون ریال)	میلیون ریال	۵,۷۶۶,۷۵۰	۳,۸۶۰,۷۵۱	۶۷٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
بهای تمام شده کالای فروش رفته (میلیون ریال)	میلیون ریال	(۱۲,۳۴۲,۷۵۰)	(۱۰,۷۳۶,۹۰۸)	۸۷٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
حاشیه سود ناخالص	درصد	۲۰٪	۲۰٪	۱۰۰٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
هزینه‌های مالی به فروش	درصد	۰.۵٪	۰.۵٪	۱۰۰٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
دوره وصول مطالبات	روز	۵۰	۱۹۳	۱۰۰٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
نخستین سود خالص	درصد	۱۲٪	۱۳٪	۱۰۶٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

شرکت فنر سازی زر جهت کاهش بهای تمام شده، مصرانه 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳-۶- اطلاعات مدیران شرکت اصلی:

ردیف	شخصیت حقوقی عضو هیات مدیره	نماینده	سمت	تاریخ عضویت	تحصیلات	زمینه های سابق کاری	عضویت کمیته	مدارک حرفه ای	
۱	شرکت توسعه بازرگانی پونا (سهامی خاص)	حسن علی جماعت	عضو غیرموظف و رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	کارشناسی ارشد حسابداری	- عضو هیات مدیره شرکت سایبا گام - عضو هیات مدیره شرکت زامیاد - مدیر اقتصادی و خزانه داری شرکت سازه گستر سایبا - رئیس حسابداری موجودی عالی شرکت سایبا	کمیته ریسک / کمیته حسابرسی		
۲	شرکت رویال صدف کیش (سهامی خاص)	فرشید الوند	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	دکترای مدیریت	- مدیر پروژه و مدیر تأمین و تجهیز مهندسی توسعه سایبا - معاون بازرگانی و معاون اداری و توسعه منابع انسانی شرکت سایبا کاشان - معاون اداری و توسعه منابع انسانی معاون تأمین شرکت مگاموتور - عضو و نایب رئیس هیئت مدیره شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو این (زو) - مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره گروه فنرسازی زر - عضو هیئت مدیره شرکت ایران رادانور - مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت مهر کام پارس	- مدیریت مالی برای مدیران عامل - حقوق تجارت		
۳	شرکت رایان سرمایه پایدار (سهامی خاص)	سید مهدی واعظ موسوی	عضو موظف هیات مدیره	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	دکترای مدیریت	- عضو موظف هیئت مدیره شرکت صنایع رنگ و رزین طیف سایبا - عضو موظف هیئت مدیره شرکت سایبا پلوس - مدیر عامل و عضو هیئت مدیره شرکت طراحی و مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایبا		مدارک تجاری / اصول و فنون مذاکرات بین المللی / تجزیه و تحلیل صورت های مالی / مدیریت زنجیره تأمین	
۴	شرکت رایان تدبیر سرمایه (سهامی خاص)	سید حمیدرضا دشتی رحمت آبادی	عضو غیر موظف هیات مدیره	۱۴۰۴/۰۸/۱۱	کارشناسی ارشد	- قائم مقام معاون تولید امدیر سالان رنگ امدیر پروژه ساخت و نصب تجهیزات - معاون تولید شرکت پارس خودرو - معاون برنامه ریزی شرکت پارس خودرو - مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت رمان خودرو - وظایف: افزایش خطوط تولید و بهینه سازی خطوط رنگ و مونتاژ - انعقاد قرارداد های تولید با شرکت های پیلستان ، مکت موتور ، ویرا دیزل ، مانان ، و افزایش سودآوری شرکت تا ۵ برابر نسبت به سال ماقبل - معاون تولید شرکت سایبا سینتروین وظایف: تکمیل پروژه خط ریل آهن سایبا سینتروین و رفع نواقص ، افتتاح و بهره برداری از خط ریل - معاون برنامه ریزی شرکت پارس خودرو - وظایف: رئیس کمیسیون معاملات شرکت پارس خودرو و عضو کمیته نقدنگی شرکت پارس خودرو	عضو کمیته کسب و کار شرکت پارس خودرو و همکاری در ایجاد منابع درآمدی جدید - عضو کمیته نقدنگی پارس خودرو - مدیریت تعهدات فروش براساس برنامه تولید - مدیریت هزینه ها از طریق اولویت دهی و بهینه سازی درخواست های خرید در پارس خودرو - پروژه داخلی سازی قطعات و فعالسازی زنجیره تأمین رنو	کوهپایه نامه دوره مدیریت پروژه از شرکتهای Heden انگلستان ، ایتالیا - کوهپایه نامه دوره استاندارد سازی ایستگاه های تولیدی و بالانس خطوط تولید - کوهپایه نامه بنیاده سازی و استقرار سیستمهای نوین تولیدی از شرکت رنو - نیسان - کوهپایه نامه برنامه ریزی ، کنترل تولید ، موجودی و ابزار داری - کوهپایه نامه دوره مدیریت کارخانه مطابق با سیستم مدیریت کارخانه شرکت رنو ، نیسان	
۵	سید محمد سادات	-	عضو غیر موظف هیات مدیره	۱۳۹۴/۰۴/۲۳	کارشناسی ارشد مدیریت صنعتی	هیئت مدیره شرکت فنرسازی زر به مدت ۱۰ سال			

* ضمناً ، نمایندگان هیات مدیره اقرار نمودند که همزمان در بیش از سه شرکت عضو هیات مدیره نمیباشند .



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۶- اطلاعات کمیته حسابرسی :

کمیته حسابرسی شرکت فنر سازی زر					
ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	قطع و رشته تحصیلی	تاریخ عضویت	اهم سوابق
۱	حسن علی جماعت	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	عضو هیات مدیره شرکت سایپا گام - عضو هیات مدیره شرکت زلفیاد - مدیر اقتصادی و خزانه داری شرکت سازه گستر سایپا - رئیس حسابداری موجودی مالی شرکت سایپا
۲	پرویز حیدرپور ثمرین	عضو کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	۱۴۰۴/۰۵/۲۹	نماینده بازرگانی خارجی واردات و ترخیص کالا - امور مالی حسابداری پروژه ها و دارایی ثابت ، ممیزی اسناد ، بهای تمام شده حسابداری عملیات مالی و اداری گزارش نویسی ...
۳	محسن صفایی فرد	عضو کمیته	کارشناس ارشد حسابداری	۱۴۰۰/۰۷/۱۸	از سال ۱۳۷۵ تا ۱۳۸۵ حسابرس ارشد ، سرپرست و سرپرست ارشد در موسسات حسابداری مرتب ، صاره راز و همکاران و حساب گستر پویا ، از سال ۱۳۸۶ تا ۱۴۰۱ کارشناس حسابداری داخلی شرکتها و مسئول گزارشات تخصصی و ارتباط با بورس شرکت سایپا

۵-۶- اطلاعات کمیته انتصابات :

کمیته انتصابات شرکت فنر سازی زر					
ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	قطع و رشته تحصیلی	تاریخ عضویت	اهم سوابق
۱	محمد سادات	رئیس کمیته	کارشناسی اقتصاد	۱۴۰۴/۰۶/۲۰	هیئت مدیره شرکت فنر سازی زر به مدت ۱۰ سال
۲	داریوش رضائی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد مهندسی صنایع	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	
۳	حسین باقری	عضو کمیته	دکترای فیزیک	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	
۴	آرمین قنبرنژاد	دبیر کمیته	کارشناس مهندسی صنایع	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	مشاور فن آوری اطلاعات و مدیریت استراتژیک شرکت دوده های صنعتی - مدیر طرح و برنامه شرکت فنر سازی زر



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۶-۶- اطلاعات کمیته ریسک :

کمیته ریسک شرکت فنسازي زر					
ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	مقطع و رشته تحصیلی	تاریخ عضویت	اهم سوابق
۱	حسن علی جماعت	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	عضو هیات مدیره شرکت سایپا گام - عضو هیات مدیره شرکت زمیاد - مدیر اقتصادی و خزانه داری شرکت سازه گستر سایپا - رئیس حسابداری موجودی مالی شرکت سایپا
۲	سیدمسعود پیش بین	عضو کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	۱۴۰۴/۰۵/۲۹	
۳	محمود رضا شریفی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت استراتژیک	۱۴۰۴/۰۵/۲۹	
۴	یوسف علیزاده	مدیر کمیته ریسک	کارشناسی تکنولوژی نرم افزار کلمپیوتر	۱۴۰۴/۰۵/۲۹	مشاور فن آوری اطلاعات و مدیریت استراتژیک شرکت دوده های صنعتی - مدیر طرح و برنامه شرکت فنسازي زر

