



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

۵	.....	مقدمه
۵	.....	۱- ماهیت کسب و کار
۵	.....	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۶	.....	۱-۱-۱- تولید و خرید مواد اولیه
۶	.....	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۷	.....	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:
۷	.....	۳-۱- جزئیات فروش :
۸	.....	۱-۳-۱- جزئیات فروش داخلی :
۸	.....	۲-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:
۸	.....	۳-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت:
۹	.....	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	.....	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۳	.....	۲-۲- پروژه های در دست تکمیل :
۱۳	.....	۳-۲- رویه های حسابداری ، برآوردها و قضاوت ها و تأثیر تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده :
۲۱	.....	۴-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع :
۲۱	.....	۵-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: (گزارش پایداری شرکت)
۲۴	.....	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۲۴	.....	۱-۳- منابع:
۲۴	.....	۲-۳- مصارف:
۲۵	.....	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

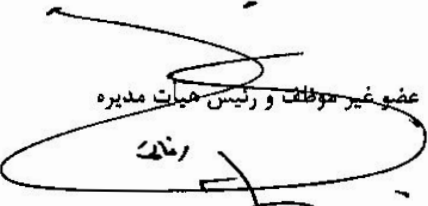
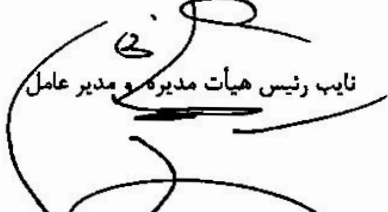
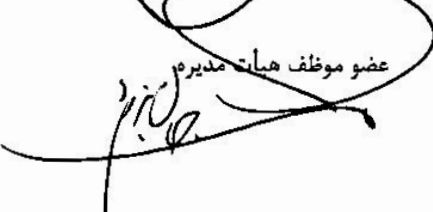
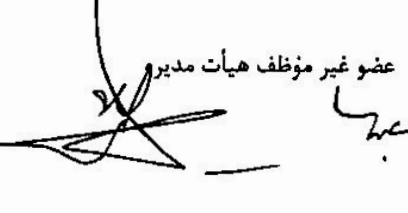

۲۷	۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته :
۲۹	۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
۳۰	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۳۰	۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
۳۱	۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:
۳۲	۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:
۳۲	۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):
۳۳	۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۳۳	۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:
۳۳	۲-۵- عملکرد بخشها یا فعالیتها:
۳۴	۶- جمع بندی
۲۴	۱-۶- اهداف و برنامه زمانی و راهبردها برای دستیابی به اهداف ذکر شده توسط مدیریت:
۳۴	۲-۶- مهمترین منابع مالی و غیرمالی در دسترس مدیریت:
۳۵	۳-۶- اطلاعات مدیران شرکت اصلی :
۳۶	۴-۶- کمیته حسابرسی :
۳۶	۵-۶- کمیته انتصابات :
۳۷	۶-۶- کمیته ریسک :
۳۷	۷-۶- نتیجه گیری :

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 صورت مالی ۱۴۰۵/۰۴/۰۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

<u>امضاء</u>	<u>سمت</u>	<u>نماینده</u>	<u>اعضاء هیئت مدیره</u>
	عضو غیر موظف و رئیس هیات مدیره	علیرضا رفائی	شرکت توسعه بازرگانی برنا
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	فرشید الوند	شرکت رویال صدف کیش
	عضو موظف هیات مدیره	عبداله جان بزرگی	شرکت رایان سرمایه پایدار
	عضو غیر موظف هیات مدیره	عباس عبدی	شرکت رایان تدبیر سرمایه
	عضو غیر موظف هیات مدیره	---	سید محمد سادات (عضو حقیقی)



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 نیسان فعالیت می کند. وضعیت شرکتهای زیر مجموعه به قرار زیر می باشد :

شرکت فرعی زر گلپایگان (سهامی عام) در صنعت قطعه سازی در حوزه خودروهای سواری، تولید و فروش قطعات میل موج گیر، فنرلول، تنشن 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 کرپی جهت دست فنرهای خودروها، فعالیت می کند.

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 ۱۳۴۳/۶/۱۸ در اداره ثبت شرکتها 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 میگردد 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 ۳۱۳۳۱۵۷ صادره در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۴ معادل ۱۸,۰۰۰ تن فنر تخت و پارابولیک برای دو شیفت بلند 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 .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۱-۱- تولید ۱۲ ماهه ۱۴۰۴ :

جدول تولیدات شرکت اصلی و فرعی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
تولید واقعی سال ۱۴۰۴	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	نوع محصول تولیدی (اصلی و فرعی)	
۱۰,۳۱۵	۹,۰۰۰	تن - یک شیفت بلند	فترسازی زر تهران	فتر تخت و پارابولیک
۵۰,۳۶۸	۲۰۰,۰۰۰	عدد	فترسازی زر تهران	اکسل جلو و عقب نیشان وانت
۴۹۳,۹۴۸	۴۸۸,۰۰۰	عدد	فترسازی زر گلپایگان	میل موجگیر خودرو
۴۶۵,۳۴۰	۸۲۰,۰۰۰	عدد	فترسازی زر گلپایگان	میل مندل خودرو (تورشن باز نشن)
۲۵۳,۹۲۵	۲۵۰,۰۰۰	عدد	فترسازی زر گلپایگان	گری خودرو
۹۰۹,۹۱۵	۶۰۰,۰۰۰	عدد	فترسازی زر گلپایگان	فتر ماریچ (لول) هر فتر حدود دو کیلوگرم
۸۳۵,۷۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	عدد	فترسازی زر سیستان	پایند فتری W14
۵۸۹,۷۵۷	۵۰۰,۰۰۰	عدد	فترسازی زر سیستان	گری
۲۱۹,۹۵۰	۳۰۰,۰۰۰	عدد	فترسازی زر سیستان	بوش
۲۳۴,۷۶۵	-	عدد	فترسازی زر سیستان	لوله گری
۲۲۳,۷۶۳	-	عدد	فترسازی زر سیستان	یوبولت
۳۰,۰۱۱	-	عدد	فترسازی زر سیستان	سنتر بولت

(مبالغ به میلیون ریال)

خرید مواد اولیه :

مواد اولیه خریداری شده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مواد اولیه خریداری شده ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	واحد اندازه گیری	نوع ماده اولیه مصرفی	ردیف
۱۶,۳۱۲,۷۶۱	۱۵,۱۰۳,۳۰۹	میلیون ریال	انواع شمش و متعلقات (زر تهران)	۱
۳,۵۱۹,۴۶۲	۳,۳۲۰,۰۶۳	میلیون ریال	انواع میلگرد (زر گلپایگان)	۲
۳۷۵,۷۴۸	۴۹۴,۷۲۶	میلیون ریال	انواع میلگرد و تسمه (زر سیستان)	۳
۲۰,۲۰۷,۹۷۱	۱۸,۹۱۸,۰۹۸			

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.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت زر تهران : خرید مواد اولیه شمش و متعلقات فنر و اکسل در کل سال ۱۴۰۴ به مبلغ ۱۵,۱۰۳,۳۰۹ میلیون ریال میباشد که تأمین کنندگان آن شرکت های : تابان فولاد پاسارگاد - تعاونی تولیدی سازه فولاد هرمس - سازه گستر - آرمان فولاد زنجان میباشد.

شرکت زر گلپایگان : خرید مواد اولیه میلگرد در کل سال ۱۴۰۴ به مبلغ ۳,۳۲۰,۰۶۳ میلیون ریال میباشد که تأمین کنندگان آن شرکت : سازه گستر میباشد.

شرکت زر سیستان : خرید مواد اولیه میلگرد و تسمه در کل سال ۱۴۰۴ به مبلغ ۴۹۴,۷۲۶ میلیون ریال میباشد که تأمین کنندگان آن شرکت های : فولاد آلیاژی ایران و تسمه سازان بوستان میباشد.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت :

۱- شرکت فنر سازی زر در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۱۰,۷۸۵ انواع فنر معادل مبلغ ۱۳,۹۳۷,۲۰۲ میلیون ریال و اکسل نیسان به تعداد ۵۰,۳۹۸ معادل مبلغ ۴,۵۸۷,۹۳۲ میلیون ریال که جمعاً معادل ۱۸,۵۲۵,۱۳۴ میلیون ریال فروش داشته است.

۲- شرکت فنر سازی زر گلپایگان در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با حجم فروش ۱,۹۸۱,۶۸۲ عدد انواع فنر لول و میل موجگیر معادل مبلغ ۶,۱۴۱,۳۱۳ میلیون ریال فروش داشته است.

۳- شرکت فنر سازی زر سیستان در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با حجم فروش ۲,۴۱۹,۶۲۱ عدد انواع پابند فنری ؛ بوش و کرپی ، لوله کرپی ، گاید و پد و یوبولت معادل مبلغ ۹۸۱,۵۸۳ میلیون ریال فروش داشته است.

۱-۳- جزئیات فروش :

شرکت	نوع کالا	واحد	تعداد و مقدار فروش	مبلغ فروش	جمع کل فروش
فروش زر تهران	انواع فنر تخت و پارابولیک	تن	۱۰,۷۸۵	۱۳,۹۳۷,۲۰۲	۱۸,۵۲۵,۱۳۴
	اکسل جلو و عقب نیسان وانت	عدد	۵۰,۳۹۸	۴,۵۸۷,۹۳۲	
فروش زر گلپایگان	میل موجگیر	عدد	۴۹۰,۱۲۰	۲,۳۱۷,۸۷۱	۶,۱۴۱,۳۱۳
	میل مندل (تورشن و تنش)	عدد	۴۲۸,۲۶۸	۱,۶۴۶,۳۰۵	
	کرپی خودرو	عدد	۲۴۸,۹۵۰	۱۸۴,۵۷۸	
	فنر مارپیچ (لول)	عدد	۸۱۴,۳۴۴	۱,۹۹۲,۵۵۹	
فروش زر سیستان	پابند فنری W14	عدد	۱,۰۵۰,۹۰۰	۵۹۲,۰۷۳	۹۸۱,۵۸۳
	بوش و کرپی	عدد	۸۱۶,۵۰۷	۱۶۶,۸۴۷	
	لوله کرپی و سنتر بولت	عدد	۲۵۱,۲۷۶	۴۲,۰۴۸	
	یوبولت	عدد	۲۲۵,۳۶۳	۱۲۴,۵۸۲	
	گاید ، پد و پیچ و صفحه اتصالی	عدد	۷۵,۵۷۵	۴۷,۱۹۰	
	خدمات آبکاری	-	۰	۸,۸۴۳	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۳-۱- جزئیات فروش داخلی شرکت اصلی :

مبلغ فروش فنر تخت و پارابولیک به شرکتهای داخل کشور در سال مالی ۱۴۰۴ بر اساس بهای تمام شده هر دست فنر که شامل : هزینه خرید مواد مصرفی ، دستمزد مستقیم ، سربار میباشد محاسبه میگردد و سود مورد نظر به آن اضافه میشود و در فاکتورها اعمال میشود که فروش داخلی در سال مورد نظر مبلغ ۱۷,۹۱۰,۰۲۸ میلیون ریال میباشد .

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل				
ردیف	نوع محصول	واحد	کل تناژ فروش داخلی ۱۲ ماهه ۱۴۰۴	کل مبلغ فروش داخلی ۱۲ ماهه ۱۴۰۴
۱	فنر سبک	تن	۵,۰۶۵	۶,۱۳۸,۳۱۹
۲	فنر نیمه سنگین	تن	۵۶۷	۸۰۰,۶۵۱
۳	فنر سنگین	تن	۴,۷۳۳	۶,۳۸۳,۱۲۵
۴	اکسل	عدد	۵۰,۳۹۸	۴,۵۸۷,۹۳۲
	جمع			۱۷,۹۱۰,۰۲۷

۱-۳-۲- جزئیات فروش صادراتی شرکت اصلی :

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 که مبلغ فروش صادراتی ۶۱۵,۱۰۵ میلیون ریال میباشد.

۱-۳-۲- جزئیات فروش صادراتی				
ردیف	نوع محصول	واحد	کل تناژ فروش صادرات ۱۲ ماهه ۱۴۰۴	کل مبلغ فروش صادرات ۱۲ ماهه ۱۴۰۴
۱	فنر سبک	تن	۲۹	۴۹,۳۲۱
۲	فنر نیمه سنگین	تن	۹۳	۱۴۲,۶۷۵
۳	فنر سنگین	تن	۲۹۸	۴۲۳,۱۰۹
	جمع		۴۲۰	۶۱۵,۱۰۵

مبالغ به میلیون ریال

۱-۳-۳- وضعیت پرداخت های به دولت (شرکت اصلی)

ردیف	شرح	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات بردآمد	۰	۰	۰٪	بدون پرداخت
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۳۸۶,۲۵۵	۲۳۸,۷۷۰	۶۲٪	رشد تولید و فروش میباشد
۳	بیمه سهم کارفرما	۵۶۵,۴۳۳	۲۲۴,۴۸۴	۱۵۲٪	افزایش حقوق میباشد
۴	پرداختی بابت انرژی	۱۵۲,۷۵۵	۸۱,۷۳۹	۸۷٪	تغییر و افزایش نرخ توسط دولت میباشد
۵	مالیات حقوق کارکنان	۶۳,۸۸۳	۸۶,۰۹۶	۲۶٪-	تغییر به علت معافیت میباشد
	جمع	۱,۱۰۴,۴۴۳	۵۴۴,۹۹۳	۱۰۳٪	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 و 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

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

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 .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

طبق اعلام سازمان بورس اوراق بهادار با عنایت به اینکه شرکت فنساز 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 فنساز زر (سهامی عام) به عنوان یکی از بزرگترین شرکتهای فنساز زر در خاورمیانه همیشه در اذهان مشتریان داخلی و خارجی بوده و اطلاعات مربوط به شرکت اصلی در این حوزه در سال مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به صورت جدول زیر میباشد.

ردیف	نام شرکت	مبلغ فروش	میزان فروش	میزان تولید
۱	فنساز زر	۱۸,۵۲۵,۱۳۴	۱۰,۷۸۵ تن فنر	۱۰,۳۱۵ تن فنر

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی سال مالی شرکت سایپا به منظور بازارگردانی سهام شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری امید لوتوس پارسیان نمود.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان در سال مورد گزارش به شرح جدول ذیل می باشد:

شرکت فنساز زر (خزر) خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد		
اطلاعات مربوط به بازار گردان شرکت فنساز زر تهران نماد (خزر) ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ردیف	عنوان	پارامتر ۱۲ ماهه از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری امید لوتوس پارسیان
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 ناشر (میلیون ریال)	۰ ریال
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال)	مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (تعداد سهام)	تعداد ۷,۲۰۰,۰۰۰ سهم
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۴۶,۵۱۵
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱۹۳,۹۷۵
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۷۷,۶۲۰)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۸۲,۰۴۵,۴۶۸
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱۰۸,۵۱۱,۱۲۲
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۵۰,۶۰۷,۹۶۳

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

سهامداران شرکت فنرسازی زر (سهامی عام) مورخ: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			ردیف
درصد سهام	تعداد سهام	سهامداران	
۴۱.۰٪	۳,۶۸۸,۸۴۳,۴۰۷	شرکت سازه گستر سایپا(سهامی خاص)	۱
۱۲.۶٪	۱,۱۳۲,۱۲۹,۱۴۹	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا	۲
۷.۰٪	۶۲۵,۸۱۵,۴۴۴	سادات ، سیدمحمد	۳
۰.۷۲٪	۶۴,۶۰۵,۹۰۹	صندوق بازار گردانی امید لوتوس پارسین	۴
۰.۰۰٪	۵۷,۶۰۵	شرکت نیوان ابتکار	۵
۰.۰۰٪	۳۶,۵۴۶	شرکت خدمات فنی رنا	۶
۰.۰۰٪	۴۴,۹۷۴	شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا	۷
۳۸.۸٪	۳,۴۸۸,۴۶۶,۹۶۶	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی	۸
۱۰۰٪	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	
سهامداران عمده شرکت فنرسازی زر گلپایگان (سهامی عام) در مورخ: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			ردیف
درصد سهام	تعداد سهام	سهامداران	
۹۹.۹۹٪	۱,۷۹۹,۹۴۷,۲۰۰	شرکت فنرسازی زر تهران (سهامی عام)	۱
--	۱۳,۲۰۰	مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا(سهامی خاص)	۲
--	۱۳,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنعتی نیوان ابتکار(سهامی عام)	۳
--	۱۳,۲۰۰	شرکت تولیدی رینگ سایپا(سهامی خاص)	۴
--	۱۳,۲۰۰	شرکت فنرسازی زر سیستان (سهامی خاص)	۵
۱۰۰	سهم ۱۰۰۰۰ ریالی ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	
سهامداران عمده شرکت فنرسازی زر سیستان (سهامی خاص) در مورخ: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			ردیف
درصد سهام	تعداد سهام	سهامداران	
۹۹.۹۹	۲۹۹,۹۹۸	شرکت فنرسازی زر تهران (سهامی عام)	۱
--	۱	شرکت فنرسازی زر گلپایگان (سهامی خاص)	۲
--	۱	شرکت مرکز تحقیقات و نوآوری صنایع خودرو سایپا (سهامی خاص)	۳
۱۰۰	سهم ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریالی ۳۰۰,۰۰۰	جمع	
سهامداران عمده شرکت فنرسازی زر شاهرود (سهامی خاص) در مورخ: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			ردیف
درصد سهام	تعداد سهام	سهامداران	
۹۹.۸٪	۹۹۸,۰۰۰	شرکت فنرسازی زر تهران (سهامی عام)	۱
۰.۱٪	۱,۰۰۰	شرکت فنرسازی زر گلپایگان (سهامی خاص)	۲
۰.۱٪	۱,۰۰۰	شرکت فنرسازی زر سیستان (سهامی خاص)	۳
۱۰۰٪	سهم ۱۰۰۰۰ ریالی ۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

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

- ۱- تامین و مدیریت منابع مالی در جهت تحقق چشم انداز و پروژه های مولدسازی
- ۲- مدیریت هزینه ها و قیمت تمام شده محصولات
- ۳- اصلاح و بهبود کلیه فرآیندها در راستای ارتقاء کمیت و کیفیت تولید، ارتقاء بهره وری و افزایش ظرفیت اسمی تولید
- ۴- تامین و مدیریت انرژی مورد نیاز شرکت در جهت تحقق چشم انداز
- ۵- توسعه بازارهای جدید، داخلی و بین المللی
- ۶- افزایش کمی و کیفی فروش و سهم و جایگاه شرکت در بازارهای موجود و بالقوه داخلی و بهبود تعامل با عاملین فروش و وفادارسازی ایشان
- ۷- توسعه استانداردها و ارتقاء جایگاه برند شرکت در بازارهای هدف داخلی و صادراتی
- ۸- تامین انتظارات قانونی ذینفعان اصلی شرکت (سهامداران، مشتریان، کارکنان)
- ۹- توسعه روابط اقتصادی با خودرو سازان و محور سازان داخلی از طریق افزایش سهم خودرو سازان تجاری داخلی
- ۱۰- اصلاح ساختار سازمانی شرکت از طریق اصلاح نیروی انسانی و بهره وری
- ۱۱- توسعه فعالیت در شرکت های زیر مجموعه فخر سازی زر تهران (سهامی عام)، زر سیستان (سهامی خاص) و گلپایگان (سهامی عام) از طریق افزایش سهم بازار با توجه به برنامه های افزایش تولید شرکت های خودروساز و افزایش خطوط صنایع ریلی.
- ۱۲- توسعه بازار و افزایش فروش متناسب با افزایش سرمایه
- ۱۳- بهبود سیستم های مدیریتی کسب و کار ISO, EFQM
- ۱۴- توسعه فعالیت های نوآورانه و پژوهشی (R&D) در زمینه بهبود تجهیزات، فرآیندها و تولید انواع فنرها با مشارکت مراکز تحقیقاتی
- ۱۵- حفظ بازار موجود و ایجاد درآمدهای پایدار
- ۱۶- 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
- ۱۷- اصلاح فرآیند های شرکت و توسعه روند سیستماتیک فرآیندها از طریق معاونت مهندسی، بهبود فرآیندهای تولید در راستای افزایش کیفیت و کاهش هزینه های تولید.
- ۱۸- توسعه مشارکت کارکنان در راستای بهبود فرآیندهای سازمانی

* 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲-۲- پروژه های در دست تکمیل مشروح در ذیل :

دارایی های در جریان تکمیل بابت پروژه طرح توسعه شاهرود به شرح زیر می باشد :					
ردیف	موضوع	مانده ابتدای دوره (میلیون ریال)	افزایش طی سال (میلیون ریال)	مانده در انتهای دوره (میلیون ریال)	برآورد مخارج آتی تکمیل (میلیون ریال)
۱	زمین	۲۰۴,۷۵۰	۰	۲۰۴,۷۵۰	۰
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۳۴۳,۰۴۵	۳,۶۸۲	۳۴۶,۷۲۷	۱۸۸,۸۳۴
۲	ساختمان و تاسیسات	۱,۳۱۴,۱۶۵	۰	۱,۳۱۴,۱۶۵	۲,۳۶۰,۳۲۲
۵	سایر مخارج	۴۳,۲۲۶	۶۶,۹۲۰	۱۱۰,۱۴۶	۱۳۴,۸۵۲
مجموع		۱,۹۰۵,۱۸۶	۷۰,۶۰۲	۱,۹۷۵,۷۸۸	۳,۶۸۳,۸۹۸

۲-۳- اهم رویه های حسابداری شرکت طبق یادداشت صورتهای مالی افشاء میگردد :

۱-۳- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۱-۳-۱- ارقام صورتهای مالی مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه به استثناء ساختمان که به شرح مندرجات یادداشت توضیحی (یادداشت ۲-۷-۳) در سنوات قبل تجدید ارزیابی شده، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳-۱- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری، قابل بازیافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی میشوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۲-۳- مبنای تلفیق

۱-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی حاصل از تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۳- صورتهای مالی شرکت های فرعی زیر با صورت های مالی شرکت فرساز (سهمی عام) تلفیق گردیده است.

ردیف	نام شرکت	نوع شرکت	سال مالی	موضوع فعالیت	درصد مالکیت
۱	شرکت زر سیستان	سهامی خاص	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	انواع فنرهای ریلی	۱۰۰
۲	شرکت زر گلپایگان	سهامی خاص	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	میل موجگیر، ترشن بارو فنرلول	۱۰۰
۳	شرکت زر شاهرود	سهامی خاص	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	قبل از بهره برداری	۱۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۲-۳- سال مالی شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد.

۳-۲-۴- به دلیل عدم فعالیت شرکت فرعی فنر سازی زر شاهرود در سال مورد گزارش صورت های مالی برای این شرکت تهیه نشده است.

۳-۳- در آمد عملیاتی

درآمد عملیاتی براساس قیمت معامله که به تعهد عملکردی ایفا شده تخصیص یافته است، شناسایی می شود.

۳-۳-۱- قیمت معامله، مبلغ مابه ازایی است که واحد تجاری انتظار دارد در قبال انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده مشتری، نسبت به آن محق باشد، به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال مالیات بر ارزش افزوده) مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبلغ ثابت، متغیر و یا هر دو باشد.

۳-۳-۲- شرکت در آغاز قرارداد، کالا یا خدمت تعد شده را در قرارداد با مشتری ارزیابی می کند و هرگونه تعهد برای انتقال موارد زیر به مشتری را به عنوان یک تعهد عملکردی تشخیص می دهد (الف) یک کالا یا خدمت (یا بسته ای از کالاها و خدمات) که متمایز است یا ب) یک مجموعه ای از کالاها یا خدمات متمایز تا حد زیادی یکسان هستند و الگوی انتقال آنها به مشتری یکسان است.

۳-۳-۳- درآمد حاصل از فروش کالا، در زمان ایفای یک تعهد عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمات تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری شناسایی می شود. یک دارایی زمانی (یا در طول زمان) انتقال می یابد که مشتری کنترل آن دارایی را بدست آورد.

۳-۴- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۴-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۴-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۴-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح ذیل است:

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر	نوع ارز	مانده ها و معاملات مرتبط
نرخ ارز قابل دسترس	۱,۵۸۴,۵۸۰	یورو	موجودی نقد
نرخ ارز قابل دسترس	۱,۳۷۴,۸۸۰	دلار	موجودی نقد
نرخ ارز قابل دسترس	۳۷۴,۳۷۰	درهم	موجودی نقد
نرخ ارز قابل دسترس	۱۹۹,۱۵۰	یوان	موجودی نقد
نرخ ارز قابل دسترس	۱,۶۶۶	روبل روسیه	موجودی نقد
نرخ ارز قابل دسترس	۱,۳۷۴,۸۸۰	دلار	دریافتی های ارزی

۲-۵-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۷-۵، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- طبقه زمین شرکت اصلی در سال ۱۴۰۰ و شرکت فرعی زر گلپایگان در سال ۱۴۰۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. تجدید ارزیابی فوق با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تجدیدارزیابی مزبور جهت استفاده از مشوق های مالیاتی و با توجه به ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی بوده است.

تجدید ارزیابی طبقه زمین و ساختمان شرکت فرعی فنر سازی زر سیستان در سال ۱۳۹۴ صورت گرفته است.

۳-۷-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ ساله	خط مستقیم
قالب ها	یکساله	خط مستقیم

۳-۷-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار ننگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در جدول بالا اضافه خواهد شد .

۳-۷-۴- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود .

۳-۷-۵- به منظور استفاده از فرصت بخشودگی مالیاتی تجدید ارزیابی دارایی ها و افزایش سرمایه از محل آن ، طبقه زمین در شرکت اصلی در سال ۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته که در تاریخ ۲۲/۰۱/۱۴۰۱ توسط مجمع عمومی فوق العاده ، انتقال مازاد تجدید ارزیابی به حساب سرمایه مورد تصویب قرار گرفته است. همچنین زمین شرکت فنساز زر گلپایگان در سال ۱۴۰۱ تجدید ارزیابی شده است و ساختمان شرکت فرعی زر سیستان (نسبت به گروه کم اهمیت) در سال ۱۳۹۴ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و افزایش سرمایه از این محل در تاریخ ۳۰/۰۵/۱۳۹۵ به ثبت رسیده است.

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۸-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۸-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۸-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور می شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد. لازم به ذکر است که به منظور استفاده از فرصت بخشودگی مالیاتی تجدید ارزیابی دارایی ها و افزایش سرمایه از محل آن، زمین در شرکت اصلی در سال ۱۴۰۰ براساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۶/۰۸/۱۴۰۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و در تاریخ ۲۲/۰۱/۱۴۰۱ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده شرکت جهت انتقال به سرمایه رسیده است.

تجدید ارزیابی

ساختمان	زمین	
-	✓	شرکت اصلی
✓	✓	سیستان
-	✓	گلپایگان

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۰ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسب مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۲-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگه داری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۳-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. همچنین برای حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور بر مبنای ۴ درصد آخرین حقوق و مزایای مشمول حق بیمه به نسبت سنوات اشتغال محاسبه می‌شود.

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاری های بلندمدت
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
		سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری‌ها	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری‌ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		شناخت در آمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، شامل مالیات جاری و مالیات انتقالی است. مالیات جاری باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۵-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. در دوره مالی مورد گزارش شرکت فاقد هرگونه تفاوت موقت با اهمیتی بین مبلغ دفتری و مبنای مالیاتی دارایی‌ها و بدهی‌ها بوده، در نتیجه مالیات انتقالی با اهمیتی در شرکت وجود ندارد.

۲-۴- 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 تولیدوماشین الات درراستای کاهش هزینه ها وافزایش راندمان تولید
۳. اخذ مصوبات بانکی برای تامین مالی جهت سرمایه در گردش و تهیه وتامین مواد اولیه
۴. اخذ نشان دانش بنیان
۵. خرید زمین در شهرک صنعتی شاهرود برای طرح های توسعه آتی شرکت
۶. شرکت در بخش صادرات با پیگیری های انجام شده سعی در افزایش فروش صادراتی انواع فنرها در کشورهای همسایه را دارد.

۲-۵- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش پایداری شرکتی: 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 فعالیت های 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 دراستاندارد و کنترل آلاینده‌گی 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.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲-۵-۳- گزارش بعد اقتصادی ، شاخص بهره وری و رشد :

شرکت فرسازي زر تهران در توليد فنر تخت و پارابوليك جزء شركت های با رتبه برتر در توليد اينگونه فنرها ميباشد و شركت زر گلياگان با توليدات متنوعی از قبیل میل موجگیر ، میل مندل(تورشن و تنشن) ، کرپی خودرو ، فنر مارپیچ (لول) جزء بهترین تولیدکنندگان این نوع فنر میباشد و شرکت زر سیستان با تولید پابند فنری ریل آهن ، بوش و کرپی ، لوله کرپی و سنتربولت و سایر متعلقات فنر جزء برترین تولید کنندگان در این حوزه محسوب میشوند که سهم قابل توجهی از بازار را به خود اختصاص داده اند .

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				نوع کالا	شرکت
درصد	تناژ فروش	کل بازار داخلی	واحد	درصد	تناژ فروش	کل بازار داخلی	واحد		
۳۲٪	۱۱,۸۸۲	۳۷,۱۱۲	تن	۲۹٪	۱۰,۷۸۵	۳۷,۱۱۲	تن	انواع فنر تخت و پارابولیک	فروش زر تهران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	واحد	اقتصادی
۱۹,۰۱۰,۴۵۹	۱۸,۵۲۵,۱۳۳	میلیون ریال	کل فروش
۲,۶۳۹,۱۴۰	۳,۲۱۳,۶۷۴	میلیون ریال	سود نا خالص
۲,۴۱۷,۴۴۴	۳,۳۷۷,۷۹۵	میلیون ریال	سود قبل از مالیات
۲,۲۶۲,۰۲۱	۳,۱۸۲,۵۵۶	میلیون ریال	سود خالص
۲,۶۸۹,۲۵۰	۳,۹۲۱,۴۵۶	میلیون ریال	حقوق ، مزایا و پاداش کارکنان
(۹۷۰,۶۱۸)	(۱,۱۷۳,۹۲۶)	میلیون ریال	هزینه های اداری ، عمومی و فروش
۸۱,۷۳۹	۱۵۲,۷۵۵	میلیون ریال	مصرف سوخت و انرژی (برق و گاز)

رویکرد جدید اقتصادی در شرایط پر ریسک :

- برنامه افزایش تولید و فروش نسبت به سال قبل : افزایش بودجه تولید و فروش سال جدید نسبت به تولید و فروش واقعی سال گذشته
- تنوع بخشی در تأمین مالی و سرمایه گذاری : تمرکز بر پروژه های کمریسک با بازده بلندمدت.
- تقویت زنجیره تأمین داخلی : کاهش وابستگی به واردات و خرید از شرکتهای بیرونی در مواد اولیه مصرفی جهت تولید فنر و متعلقات فنر
- مدیریت تولید هوشمند : ایجاد ذخایر مواد اولیه و موجودی کالایی برای پشتیبانی از عملیات تولید در شرایط اختلال.
- تاب آوری مالی : طراحی سناریوهای بحران برنامه ریزی های انجام شده در این حوزه
- ادامه واگذاری داراییهای غیرمولد مثل خودروهای مازاد و دستگاههای بلااستفاده در انبار : برای تقویت نقدینگی و سرمایه در گردش و جلوگیری از تخریب و از بین رفتن عمر مفید دارایی ها

- ۲-۵-۴- اقدامات انجام شده در جهت استفاده از منابع تجدید پذیر : شرکت فرسازي زر تهران در سال ۱۴۰۴ یک طرح و پروژه راه اندازی و استفاده از پنل های خورشیدی بر روی سقف سالن تولید کارخانه ایجاد نموده است و کارشناسان و مهندسان حوزه برق و تعمیرات در حال برآورد اقتصادی و نحوه تأمین مالی و استعلام قیمت از تولید کنندگان و واردکنندگان پنل ها میباشد .
- ۲-۵-۵- گزارش ایمنی و بهداشت : اندازه گیری و پایش مدون عوامل زیان آور محیط کار ، اندازه گیری نور اتاق و میز کار پرسنل از طریق دستگاه نور سنج ، استفاده از فن و تهویه در سالن تولید جهت خراج نمودن دود و آلودگی ناشی از سوختن روغن و حرارت کوره ها ، استفاده از ماسک و کلاه ایمنی اجباری برای پرسنل تولید و فنی ، استفاده از کفش های ایمنی ، استفاده از لباس فرم و کاور برای کلیه پرسنل ، جهت شناسایی محیط ناسالم و تلاش در جهت رفع نواقص موجود در راستای افزایش سلامت کارکنان .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- انجام بازدید های دوره ای از واحد های مختلف کارخانه ، جهت شناسایی و ایمنی سازی تجهیزات و نقاط غیر ایمن سازمان در راستای افزایش سطح ایمنی و سلامت کارکنان
- اخذ گواهی سلامت و بازدید و تعمیرات دوره ای جرثقیل و لیفتراک و بالابرها و مخازن تحت فشار کارخانه به صورت مدون (تعمیرات اساسی در عید هر سال)
- انجام معاینات دوره ای طب کار پرسنل شاغل در شرکت ، تحت نظارت شبکه بهداشت و درمان شرکت با استفاده از آزمایشگاه واجد شرایط
- انجام بازدید های دوره ای مدون از تجهیزات اعلان و اطفا حریق موجود در کارخانه و بهبود و مانورهای آتش سوزی و زلزله در این خصوص
- بهره گیری از پزشکان واجد شرایط در بهداشت و ایمنی کارکنان در کارخانه و ویزیت پرسنل در راستای افزایش سطح سلامت و بروز حادثه
- در راستای ارتقای بهداشت و سلامت کارکنان، رستوران شرکت بازسازی گردیده و محیطی مفرح و بهداشتی با غذاهای سالم برای پرسنل و میهمانان فراهم شده است .همچنین شرکت در جهت پیشبرد برنامه های ارتقای سلامت در سازمان، از برنامه های ورزشی گروهی جهت پرسنل همچون فوتبال حمایت می کند و پرسنل جهت استفاده از سالن ورزشی هر هفته مراجعه مینمایند .

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) یکی از منابع مالی در اختیار شرکت فروش محصولات میباشد که در پایان دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ معادل مبلغ ۱۸,۵۲۵,۱۳۴ ریال بوده است .
- ب) وصول به موقع مطالبات از مشتریان در حوزه بازار - کارخانجات و صادرات
- پ) سایر درآمدهای عملیاتی شامل فروش ضایعات و درآمد های غیر عملیاتی شامل سود سپرده و سود سرمایه گذاری ها
- ج) اخذ تسهیلات از بانکها
- 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 فنر و متعلقات و خرید کالا و دارایی های ثابت و پروژه ها
- 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 و پرداخت بابت مصارف انرژی
- د: پرداخت دیون قانونی (مالیات عملکرد - مالیات ارزش افزوده - مالیات حقوق و حق بیمه پرسنل)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

۰- ریسک اعتباری :

ریسک اعتباری ریسکی است که طرف معامله به تعهدات خود که در قالب ابزارهای مالی و یا قرارداد مشتری مشخص شده است، در سررمید عمل نمی نماید. این مسئله منجر به زیان مالی خواهد شد. شرکت ازبابت فعالیت های عملیاتی خود در معرض ریسک اعتباری است. (مخصوصاً برای دریافتی های تجاری) و فعالیت های تامین مالی خود، که شامل سپرده های بانکی و موسسات اعتباری می باشد. مانده دریافتی ها در درجه اول مربوط به کالامی باشد. مدیران ریسک اعتباری را در خصوص دریافتی های تجاری ارزیابی و لحاظ نموده و اعتقاد ندارند که ریسک بالایی داشته باشند. این اطمینان به خاطر انجام بخش عمده فروش به مشتریان با سابقه اعتباری مناسب و همچنین اخذ تضمین و پیش دریافت از مشتریان جدید حاصل شده است.

۰- 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 و افغانستان 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 است. ریسک ارزی ریسکی است که ارزش منصفانه یا جریانات نقدی آتی مرتبط به یک ابزار مالی به دلیل تغییرات در نرخ های برابری ارزهای خارجی نوسان پیدامی کنند. در این پیش بینی ها نوسانات ارزی بررسی و آثار آن در صورت بروز اصلاح می شود.

۰- ریسک نرخ بهره :

ریسک نرخ بهره، ریسکی است که ارزش منصفانه یا 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 شرکت ریسک نرخ بهره خود را از طریق سبد اوراق متعادل از وام های کوتاه مدت واستقراض ها کنترل می کند.

۰- 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 می باشد.

ب- حوزه فروش: افزایش بی رویه قیمت تمام شده با توجه به بند الف باعث افزایش قیمتها، 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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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.

۰- ریسک انرژی:

تشدید ریسک: قطعی برق و گاز، به ویژه در شرایط حاضر که ممکن است شبکه های زیر ساختی مورد آسیب قرار گیرد، به طور گسترده و غیر قابل پیش بینی افزایش می یابد. این امر منجر به تعطیلی اجباری کارخانه ها، افت شدید تولید، کاهش حاشیه سود، و آسیب به تجهیزات گران قیمت میشود. **اقدامات کنترلی تقویتی:** سرمایه گذاری در سیستم های تأمین برق اضطراری: استفاده گسترده از ژنراتورهای دیزلی و توسعه سیستم های ذخیره انرژی مانند باتری های صنعتی. **بهینه سازی مصرف انرژی:** اجرای دقیق برنامه های صرفه جویی در مصرف برق و گاز در تمام واحدها و استفاده از تکنولوژی های کم مصرف. **تنوع بخشی به منابع انرژی:** بررسی امکان استفاده از منابع انرژی جایگزین مانند پنل های خورشیدی در حد امکان. **مدیریت زمان بندی تولید:** تنظیم برنامه های تولید به گونه ای که اثر قطعی های احتمالی بته حداقل برسد مثلاً انتقال بخشی از تولید به ساعات غیر اوج مصرف.

۰- ریسک نقدینگی:

ریسک نقدینگی ریسکی است که شرکت نتواند در موعد مقرر تعهدات مالی خود را ایفاء کند. کمبود منابع نقدی مشتریان بر مبنای نقدینگی شرکت تأثیر گذار است، این مسئله در سال جاری نسبت به دوره قبل بهبود یافته است. شرکت جریان وجوه حساب شده و ترکیب مناسبی از وجوه، استقراضها، تعهدات بانکی و سایر وامها برای ایفاء تعهدات کوتاه مدت و بلند مدت رادر اختیار دارد. شرکت به طور مداوم پیش بینی جریان وجوه نقد آتی و وضعیت سررسید تعهدات و بررسی امکان تأمین منابع لازم برای بازپرداخت آنها را انجام می دهد. شرکت اطمینان حاصل می کند که منابع لازم برای باز پرداخت دیون به مبنای پیش نیازهای سرمایه در گردش همیشه در دسترس می باشد.

۰- ریسک نرخ تورم:

ریسک نرخ تورم شامل ریسک تغییر در شاخص قیمت منابع مصرفی، کالاها و خدمات مورد نیاز می باشد که به صورت مستقیم یا غیر مستقیم در سبد هزینه های شرکت قرار داشته و آنها را متأثر می کند. ریسک نرخ تورم را می تواند تشدید کننده و در تعامل با سایر ریسک ها بخصوص ریسک های تق دینگی، هزینه مالی، نرخ ارز، بازار و حقوقی و قرار دادی می باشد.

۰- ریسک سیاسی:

هرگونه تغییرات مهم در عوامل بین المللی و سیاست خارجی تاثیر مستقیم بر تولید و فروش و سودآوری سازمان ها و شرکت ها دارد و شرکت بهمن موتور نیز از این امر مستثنی نیست. تغییرات مقررات دولتی یکی دیگر از عواملی است که بر تولید و فروش شرکت موثر می باشد. با توجه به محدودیت های ناشی از تحریمها که بر واردات کالا موثر است، شرکت تصمیم به افزایش عمق ساخت داخل و تعریف پروژه های خود کفایی گرفته است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۰- ابزارهای مالی و مدیریت ریسک :

هدف از ایجاد بدهی های مالی، تامین مالی عملیات شرکت و پشتیبانی تضمین عملیات می باشد. دارایی های اصلی شرکت شامل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و وجوه نقد و سپرده های کوتاه مدت که مستقیماً از عملیات ناشی می شود هستند. شرکت در معرض ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی است. مدیران ارشد شرکت بر مدیریت این ریسکها نظارت دارند. مدیران ارشد راهنمایی هایی را که توسط کمیته حسابرسی شرکت در فرآیندها و ساختارها و سیاست های شرکت استفاده می شود، مرور کرده و حسب مورد تصمیمات مقتضی اخذ می شود.

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر میباشد :

۱- ۳۹ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	انتقال طلب و یا بدهی	برداشت هزینه مأمورین	فروش ضایعات
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سایبا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓			-		
	شرکت سازه گستر سایبا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲,۲۰۹,۵۵۵	۳,۷۰۱,۴۰۷		۱۵۱,۲۴۶	۷۶,۶۰۱
	تولیدی بهران موتور گلپایگان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴,۱۹۷	۴,۵۸۷,۹۳۲	-		
	شرکت سایبا دیزل	عضو هیئت مدیره مشترک	✓					
	شرکت بیمه رایان سایبا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۱۵,۲۲۶				
	شرکت طیف سایبا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۱,۰۸۸				
	شرکت پارس خودرو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓			-		
	شرکت زامیاد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۲,۱۸۸	۲۸۴,۶۳۸	-		
	شرکت ستاره سفیران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓					
	تهیه و توزیع مواد ریخته گری	عضو هیئت مدیره مشترک	✓					۹۰,۲۷۹
	سرمایه گذاری کارکنان سایبا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓					
	سایبا یدک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۴۵۹,۹۲۴	-		
	پیشگامان خوراک تابان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۸۲,۸۵۱		-		
	شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایبا			۶۸۴,۴۷۸		-		
	مهندسين مشاور صنایع وسائط نقلیه			-				
	تجارت الکترونیک تابان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓					
	یهنگام آفرین سایبا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓			-		
	شرکت مهندسی توسعه سایبا (سیکو)	همگروه	-					
	شرکت سایبا سیستمز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓					
	سایبا پرس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓			-		
جمع کل				۳,۳۴۹,۵۹۳	۹,۰۳۳,۹۰۱	۰	۱۵۱,۲۴۶	۱۶۶,۸۸۰

تاریخ: ۱۳۹۹/۰۳/۰۳

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳ - ۳۹ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	دریافت وجه قرض الحسنه	فروش ضایعات	اجاره دارایی	خرید دارایی ثابت	پرداخت بدهی اشخاص وابسته توسط شرکت	پرداخت بدهی اشخاص وابسته توسط شرکت
شرکت های فرعی	فهرسازی زر سیستان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۰۸,۸۹۵	-	۲۳۴,۰۰۰	۵,۶۸۰	۶,۰۰۰	-	۳۱,۸۹۴	۹,۱۸۲
	زر گلیابگان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۶۱,۳۳۹	-	-	-	۶,۰۰۰	-	۴۱,۱۴۶	۴,۶۴۹
شرکت اصلی و نهایی	سایا	شرکت اصلی و نهایی	-	-	-	-	-	-	۴۳,۲۹۷	-	۲۴۵,۲۰۰
	تولیدی صنعتی بهران موتور گلیابگان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴,۱۹۷	۴,۵۸۷,۹۳۲	-	-	-	۵۸,۵۹۳	-	-
شرکت های همگروه	سازه گستر سایا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲,۲۶۳,۴۴۴	۳,۰۳۶,۹۱۲	-	-	-	۹۲,۲۳۸	-	۶۱۷,۶۷۳
	شرکت مهندسی توسعه سایا (سیکو)	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	زامیاد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۱۶	-	-	-	-	۵۸,۷۷۴	-	۶,۹۷۰
	پیشگامان خوراک تابان	همگروه	-	۱۸۲,۸۵۱	-	-	-	-	-	۱,۵۲۷	-
	شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶۲۵,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	۲۷
	بیمه ایران - رایان سایا	همگروه	-	۱۵۵,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	-
	مهندسين مشاور صنایع وسائط نقلیه	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	طیف سایا	همگروه	-	۱۱,۰۸۸	-	-	-	-	-	-	-
	تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۱۷,۱۲۹	-	-	-	-
	سایا پرس	همگروه	-	۱۳۰,۱۹۲	-	-	-	-	-	-	-
	بهنگام آفرین سایا	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	خدمات فنی رنا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۱,۵۸۶	-	-	-	-	-	-
	سایا یدک	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۴۸
	پارس خودرو	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۶۳
	شرکت تجارت الکترونیک خودرو تابان	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سایا دیزل	همگروه	-	-	۱۴۶,۷۱۲	-	-	-	-	-	۱,۰۸۲
جمع کل			۳,۹۴۳,۱۲۰	۷,۷۷۳,۱۴۲	۲۳۴,۰۰۰	۲۲,۸۰۹	۱۲,۰۰۰	۲۵۲,۹۰۲	۷۴,۵۶۷	۸۸۷,۳۹۴	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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	مطالبه وجه	محاکم لبنان	۱۳۸۵	آقای عیتانی	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 ۲ اجرای احکام شهید بهشتی ۹۷۰۹۹۸۰۲۵۹۲۰۰۰۲۸	۱۳۸۷	آقایان اکبر و مهدی فرشچی تبریزی	له	با تنظیم سند به نام این شرکت پرونده خاتمه یافت	حدوداً ۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
۳	مطالبه وجه	محاکم ترکیه	۱۳۹۱	آقای غفار چیفچی	له	راکد/ موضوع به گروه حقوق سایبا ارجاع گردیده بود و اکنون پروند راکد است	صد هزار دلار
۴	خلع ید	شعبه ۱ اجرای احکام دادگاه عمومی حقوق شهرستان دره شهر ۹۴۰۹۹۸۰۸۶۲۱۰۱۶۶۶	۱۳۹۴	آقای سیاوش آریا شاه میرزایی و خانم کولیوند	له	جریانی	-
۵	خلع ید	شعبه ۱۶ تجدید نظر استان تهران ۱۴۰۲۹۱۹۲۰۰۱۰۹۵۳۰۱۷	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	ورثه آقای محمد جعفری سیابان	له	بایگانی این پرونده در تجدیدنظر به نفع این شرکت مختومه و جهت رسیدگی به شعبه بدوی ارسال گردید	-
۶	خلع ید	شعبه ۴ دادگاه عمومی حقوقی شهرری ۱۴۰۲۹۱۹۲۰۰۱۰۹۵۳۰۱۷	۱۴۰۲/۱۱/۱۰	ورثه آقای محمد جعفری سیابان	له	در مرحله تعیین وقت رسیدگی	-
۷	تامین دلیل	دادگاه صلح شهرقدس	بهمن ۱۴۰۴	-	له	با صدور قرار کارشناسی پرونده مختومه گردید	-
۸	تامین دلیل	دادگاه صلح تهران	بهمن ۱۴۰۴	-	له	با صدور قرار کارشناسی پرونده مختومه گردید	-
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 ۳ اداره کل امور اجرایی کمیسیون های ماده ۱۰۰ ۱۴۰۱۱۵۰۰۰۲۰	۱۴۰۱/۰۸/۲۰	شهرداری منطقه ۲۱ تهران (تهرانسر)	علیه	رای کمیسیون ماده ۱۰۰ علیه این شرکت صادر گردید	-
۲	اعلام بطلان معاملات، ابطال سند ابطال وکالتنامه	شعبه ۱ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان دره شهر ۱۴۰۲۱۰۹۲۰۰۰۴۸۲۸۹۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	آقای فتح الله میرزایی فیروزی	علیه	پرونده به نفع این شرکت مختومه گردید	خارج شدن ملک از مالکیت شرکت
۳	اعلام بطلان معاملات، ابطال سند ابطال وکالتنامه	شعبه ۷ دادگاه تجدید نظر استان ایلام ۱۴۰۲۱۰۹۲۰۰۰۴۸۲۸۹۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	آقای فتح الله میرزایی فیروزی	علیه	پرونده به نفع این شرکت مختومه گردید	خارج شدن ملک از مالکیت شرکت
۴	ابطال سند وکالتنامه، اعلام بطلان معاملات، ابطال سند رسمی	شعبه ۴ دادگاه عمومی حقوق شهرستان شهر ری ۱۴۰۳۹۱۹۲۰۰۱۱۳۹۰۷۸۸	۱۴۰۳/۱۰/۲۸	ورثه آقای محمد جعفری سیابان	علیه	پرونده به نفع این شرکت مختومه گردید	خارج شدن ملک از مالکیت شرکت
۵	ابطال سند وکالتنامه، اعلام بطلان معاملات، ابطال سند رسمی	شعبه ۱۸ دادگاه تجدیدنظر استان تهران ۱۴۰۳۹۱۹۲۰۰۱۱۳۹۰۷۸۸	۱۴۰۴/۰۷/۲۸	ورثه آقای محمد جعفری سیابان	علیه	پرونده به نفع این شرکت مختومه گردید	خارج شدن ملک از مالکیت شرکت

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی با اهمیت عملکرد شرکت جهت حداقل ۳ دوره مالی اخیر و مشابه قبل : اعداد به میلیون ریال
 ۴-۱-۱- نتایج عملکرد و ارائه جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی (داخلی و صادراتی) اطلاعات ارائه شده براساس آخرین تغییرات بوده و به محض تغییر مفروضات صورتهای مالی پیش بینی شده ، مراتب از طریق سامانه کدال به اطلاع سهامداران محترم خواهد رسید.

جدول مقایسه ای اجزای با اهمیت عملکرد مالی جهت ۳ سال مالی اخیر و دوره مشابه قبل (شرکت اصلی)					
تغییرات ۱۴۰۲ به ۱۴۰۳	تغییرات ۱۴۰۳ به ۱۴۰۴	عملکرد منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	عملکرد منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عملکرد منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح (شرکت)
۳۳٪	۴٪-	۱۳,۹۵۹,۵۸۹	۱۸,۵۸۹,۶۵۳	۱۷,۹۱۰,۰۲۸	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
۲۹٪	۳۶٪	۳۵۱,۰۱۶	۴۵۲,۸۱۱	۶۱۵,۱۰۵	درآمدهای عملیاتی (صادراتی)
۱۱۵٪	۱۰۰٪-	(۱۴,۸۹۶)	(۳۲,۰۰۵)	(۱)	برگشت از فروش
۳۳٪	۳٪-	۱۴,۲۹۵,۷۰۹	۱۹,۰۱۰,۴۵۹	۱۸,۵۲۵,۱۳۳	جمع درآمدهای عملیاتی
۴۱٪	۶٪-	(۱۱,۶۳۰,۱۸۳)	(۱۶,۳۷۱,۳۱۹)	(۱۵,۳۱۱,۴۵۸)	بهای تمام شده کل محصولات
۱٪-	۲۲٪	۲,۶۶۵,۵۲۶	۲,۶۳۹,۱۴۰	۳,۲۱۳,۶۷۵	سود ناخالص
۳۱٪	۲۲٪	(۷۳۸,۲۴۷)	(۹۷۰,۶۱۸)	(۱,۱۸۳,۹۲۶)	هزینه فروش، اداری و عمومی
۶۲۸۳۳٪-	۲۴۴٪	-۲۹۲	۱۸۳,۱۷۹	۶۳۰,۷۲۷	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۴٪-	۴۴٪	۱,۹۲۶,۹۸۷	۱,۸۵۱,۷۰۱	۲,۶۶۰,۴۷۶	سود عملیاتی
۳۸٪	۴۲٪-	(۱۱۴,۴۸۸)	(۱۵۸,۲۵۱)	(۹۱,۳۲۶)	هزینه های مالی
۴۰٪-	۲۰٪	۱,۲۱۳,۶۲۵	۷۲۳,۹۹۳	۸۶۵,۹۳۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۰٪-	۴۲٪	۳,۰۲۶,۱۲۴	۲,۴۱۷,۴۴۳	۳,۴۳۵,۰۸۰	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
۳۷٪-	۸۴٪-	(۲۴۶,۱۵۵)	(۱۵۵,۴۲۲)	(۲۴,۶۶۸)	هزینه مالیات بر درآمد
۱۹٪-	۵۱٪	۲,۷۷۹,۹۶۹	۲,۲۶۲,۰۲۲	۳,۴۱۰,۴۱۲	سودخالص
		۱۹٪	۱۲٪	۱۸٪	نسبت سود خالص به فروش
		۳,۵۸۷,۹۹۷	۷,۰۵۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه

جدول مقایسه ای اجزای با اهمیت عملکرد مالی جهت ۳ سال مالی اخیر و دوره مشابه قبل (تلفیقی)					
تغییرات ۱۴۰۲ به ۱۴۰۳	تغییرات ۱۴۰۳ به ۱۴۰۴	عملکرد منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	عملکرد منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عملکرد منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح (گروه فنساز زر)
۳۰٪	۳٪	۱۸,۴۷۷,۸۹۵	۲۴,۰۰۱,۶۴۱	۲۴,۸۱۵,۴۶۵	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
۲۹٪	۳۶٪	۳۵۱,۰۱۶	۴۵۲,۸۱۱	۶۱۵,۱۰۵	درآمدهای عملیاتی (صادراتی)
۷۷٪-	۱۱۲٪	(۲۳۸,۴۶۶)	(۵۴,۸۱۵)	(۱۱۶,۰۱۸)	برگشت از فروش
۳۱٪	۴٪	۱۸,۵۹۰,۴۴۵	۲۴,۳۹۹,۶۳۷	۲۵,۳۱۴,۵۵۲	جمع درآمدهای عملیاتی
۳۹٪	۰٪	(۱۴,۹۵۶,۱۵۵)	(۲۰,۷۷۴,۹۸۴)	(۲۰,۸۲۵,۳۳۸)	بهای تمام شده کل محصولات
۰٪	۲۴٪	۳,۶۳۴,۲۹۰	۳,۶۲۴,۶۵۳	۴,۴۸۹,۲۱۴	سود ناخالص
۳۶٪	۲۸٪	(۹۴۹,۶۴۵)	(۱,۲۹۶,۱۴۶)	(۱,۶۶۱,۵۲۸)	هزینه فروش، اداری و عمومی
۱۹۹٪	۱۳۸٪	۹۹۱۱۳	۲۹۶,۵۵۸	۷۰۵,۸۷۲	سایر درآمدها
۱۰٪-	۱۷٪-	(۱۲,۸۰۶)	(۱۱,۵۲۵)	(۹,۵۸۲)	سایر هزینه ها
۶٪-	۳۵٪	۲,۷۷۰,۹۵۲	۲,۶۱۳,۵۴۰	۳,۵۲۳,۹۷۶	سود عملیاتی
۴۴٪	۳۲٪-	(۱۴۶,۰۵۲)	(۱۸۱,۰۹۵)	(۱۲۳,۴۹۶)	هزینه های مالی
۲۳۶٪	۱۳۹٪	۳۸,۶۸۱	۱۲۹,۸۰۵	۳۱۰,۷۸۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵٪-	۴۵٪	۲,۶۸۳,۵۸۱	۲,۵۶۲,۲۵۰	۳,۷۱۱,۲۶۹	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
۳۳٪-	۳۳٪-	(۴۵۶,۴۹۷)	(۳۰۷,۹۷۶)	(۲۰۵,۷۰۵)	هزینه مالیات بر درآمد
۱٪	۵۶٪	۲,۲۲۷,۰۸۴	۲,۲۵۴,۲۷۵	۳,۵۰۵,۵۶۴	سودخالص
		۱۲٪	۹٪	۱۴٪	نسبت سود خالص به فروش
		۳,۵۸۷,۹۹۷	۷,۰۵۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۱-۲- در صورت زیان ده بودن عملکرد شرکت ارائه راهکارهای اساسی جهت خروج از زیان ضروری است: با توجه به سوددهی شرکت این بند شامل شرکت مورد گزارش نمیشود.

۴-۱-۳- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی، ارائه روند مقدار تولید و فروش جهت ۳ دوره مالی مشابه اخیر

جدول فروش ۳ سال اخیر شرکت فنر سازی زر تهران (اصلی)						
۱۴۰۲ ماهه ۱۲		۱۴۰۳ ماهه ۱۲		۱۴۰۴ ماهه ۱۲		نوع فروش
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۵,۵۲۴,۹۰۷	۷,۲۱۰	۶,۵۱۹,۵۷۶	۷,۲۶۲	۶,۱۳۸,۳۲۰	۵,۰۶۵	سبک
۹۲۳,۱۶۳	۱,۰۰۲	۸۳۵,۰۲۶	۷۶۴	۸۰۰,۶۵۱	۵۶۷	نیمه سنگین
۳,۰۴۱,۲۱۲	۳,۵۳۴	۳,۵۲۵,۵۲۶	۳,۴۱۲	۶,۳۸۳,۱۲۵	۴,۷۳۳	سنگین
۹,۴۸۹,۲۸۲	۱۱,۷۴۶	۱۰,۸۸۰,۱۲۸	۱۱,۴۳۸	۱۳,۳۲۲,۰۹۶	۱۰,۳۶۵	جمع فنر
۳۷,۱۸۷	۵۰	۸۹,۱۵۱	۷۶	۴۹,۳۲۱	۲۹	سبک
۱۸۷,۵۳۵	۲۴۱	۳۳,۶۳۱	۳۰	۱۴۲,۶۷۵	۹۳	نیمه سنگین
۱۲۶,۲۹۴	۱۵۵	۳۳۰,۰۲۹	۳۵۹	۴۲۳,۱۰۹	۲۹۸	سنگین
۳۵۱,۰۱۶	۴۴۶	۴۵۲,۸۱۱	۴۶۵	۶۱۵,۱۰۵	۴۲۰	جمع فنر
(۱۴,۸۹۶)	(۱)	(۳۲,۰۰۵)	(۲۱)	(۱)	-	برگشت از فروش
۴,۴۷۰,۳۰۷	۵۲,۱۵۷	۷,۷۰۹,۵۲۵	۸۵,۲۳۶	۴,۵۸۷,۹۳۲	۵۰,۳۹۸	اکسل جلو و عقب
۹,۸۲۵,۴۰۲	۱۲,۱۹۱	۱۱,۳۰۰,۹۳۴	۱۱,۸۸۲	۱۳,۹۳۷,۲۰۱	۱۰,۷۸۵	جمع کل فنر - برگشتی
۱۴,۲۹۵,۷۰۹		۱۹,۰۱۰,۴۵۹		۱۸,۵۲۵,۱۳۳		جمع کل فنر + اکسل

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

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. تا پایان سال مالی و طبق جدول زمانبندی پرداخت سود افساء شده در سامانه کدال، سود سهام اشخاص حقیقی از طریق مرکز سپرده گذاری و سود سهام برخی از اشخاص حقوقی گروه از طریق تهاتر تسویه شده است. پرداخت های انجام نشده به علت عدم ثبت نام برخی از سهامداران در سامانه سجام و مشکل در حساب سجام میباشد.

مبلغ - میلیون ریال	شرح
۵۶,۹۹۹	سود پرداخت نشده سال مالی ۱۴۰۲ و ما قبل
۳۵۲,۵۰۰	سود مصوب سال ۱۴۰۳
(۱۶۰,۰۹۴)	سود سهام پرداخت شده
(۱۹۱,۰۱۷)	سود سهام انتقالی به حساب فی مابین
۵۷,۹۸۸	مانده نهایی پایان سال ۱۴۰۴

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

در سال مالی مورد گزارش تغییر با اهمیتی در پرتفوی سرمایه گذاری های شرکت ایجاد نشده است. تغییر عمده صرفاً مربوط به افزایش سرمایه دو شرکت فرعی زر گلپایگان از محل مطالبات حال شده بوده است.

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

اطلاعات ارائه شده براساس آخرین تغییرات بوده و به محض تغییر مفروضات صورتهای مالی پیش بینی شده، مراتب از طریق سامانه کدال به اطلاع سهامداران محترم خواهد رسید.

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت فنر سازی زر (سهامی عام)									
نرخ ارز (دلار) موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی									
تحلیل حساسیت باتوجه به نرخ ارز (دلار) بارنج منفی ۵ تا مثبت ۵ درصد لحاظ شده است - دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									
منفی ۵	منفی ۵	سال پایه	مثبت ۵	مثبت ۵	مثبت ۵	مثبت ۵	مثبت ۵	مثبت ۵	مثبت ۵
۱,۲۴۰,۶۹۵	۱,۳۰۵,۹۹۴	۱,۳۷۴,۷۳۱	۱,۴۴۳,۴۶۸	۱,۵۱۵,۶۴۱	۱,۵۹۱,۴۲۳	۱,۶۷۰,۹۹۴	۱,۷۵۴,۵۴۴	۱,۸۴۲,۲۷۱	نرخ دلار
۱۶,۷۱۸,۹۳۲	۱۷,۵۹۸,۸۷۶	۱۸,۵۲۵,۱۳۳	۱۹,۴۵۱,۳۸۹	۲۰,۴۲۳,۹۵۹	۲۱,۴۴۵,۱۵۷	۲۲,۵۱۷,۴۱۵	۲۳,۶۴۳,۲۸۵	۲۴,۸۲۵,۴۵۰	جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۸۱۸,۵۹۱)	(۱۴,۵۴۵,۸۸۵)	(۱۵,۳۱۱,۴۵۸)	(۱۶,۰۷۷,۰۳۱)	(۱۶,۸۸۰,۸۸۲)	(۱۷,۷۲۴,۹۲۷)	(۱۸,۶۱۱,۱۷۳)	(۱۹,۵۴۱,۷۳۲)	(۲۰,۵۱۸,۸۱۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۹۰۰,۳۴۱	۳,۰۵۲,۹۹۱	۳,۲۱۳,۶۷۵	۳,۳۷۴,۳۵۸	۳,۵۴۳,۰۷۶	۳,۷۲۰,۲۳۰	۳,۹۰۶,۲۴۲	۴,۱۰۱,۵۵۴	۴,۳۰۶,۶۳۱	سود ناخالص
(۱,۰۶۸,۴۹۳)	(۱,۱۲۴,۷۳۰)	(۱,۱۸۳,۹۲۶)	(۱,۲۴۳,۱۲۲)	(۱,۳۰۵,۲۷۸)	(۱,۳۷۰,۵۴۳)	(۱,۴۳۹,۰۶۹)	(۱,۵۱۱,۰۲۳)	(۱,۵۸۶,۵۷۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۶۹,۲۲۱	۵۹۹,۱۹۱	۶۳۰,۷۲۷	۶۶۲,۲۶۳	۶۹۵,۳۷۷	۷۳۰,۱۴۵	۷۶۶,۶۵۳	۸۰۴,۹۸۵	۸۴۵,۲۳۵	سایر درآمدها
۲,۴۰۱,۰۷۹	۲,۵۲۷,۴۵۲	۲,۶۶۰,۴۷۶	۲,۷۹۳,۴۹۹	۲,۹۳۳,۱۷۴	۳,۰۷۹,۸۳۳	۳,۲۳۳,۸۲۵	۳,۳۹۵,۵۱۶	۳,۵۶۵,۲۹۲	سود عملیاتی
(۸۲,۴۲۲)	(۸۶,۷۶۰)	(۹۱,۳۲۶)	(۹۵,۸۹۲)	(۱۰۰,۶۸۷)	(۱۰۵,۷۲۱)	(۱۱۱,۰۰۷)	(۱۱۶,۵۵۸)	(۱۲۲,۳۸۶)	هزینه های مالی
۷۸۱,۵۰۲	۸۲۲,۶۳۴	۸۶۵,۹۳۰	۹۰۹,۲۲۷	۹۵۴,۶۸۸	۱,۰۰۲,۴۲۲	۱,۰۵۲,۵۴۳	۱,۱۰۵,۱۷۰	۱,۱۶۰,۴۲۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۱۰۰,۱۵۹	۳,۲۶۳,۳۲۶	۳,۴۳۵,۰۸۰	۳,۶۰۶,۸۳۴	۳,۷۸۷,۱۷۵	۳,۹۷۶,۵۳۴	۴,۱۷۵,۳۶۱	۴,۳۸۴,۱۲۹	۴,۶۰۳,۳۳۵	سود (زیان) عملیاتی قبل از کسر مالیات
(۲۲,۲۶۳)	(۲۳,۴۲۵)	(۲۴,۶۶۸)	(۲۵,۹۰۱)	(۲۷,۱۹۶)	(۲۸,۵۵۶)	(۲۹,۹۸۴)	(۳۱,۴۸۳)	(۳۳,۰۵۷)	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۰۷۷,۸۹۷	۳,۲۳۹,۸۹۱	۳,۴۱۰,۴۱۲	۳,۵۸۰,۹۳۲	۳,۷۵۹,۹۷۹	۳,۹۴۷,۹۷۸	۴,۱۴۵,۳۷۷	۴,۳۵۲,۶۴۶	۴,۵۷۰,۲۷۸	سود (زیان) خالص

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 ۱۲ ماهه ۱۴۰۴	درصد تحقق	دلایل انحراف
مقدار تولید انواع فنر (تن)	ظرفیت عملی ۱۱.۰۰۰ تن سالانه	۱۳.۰۰۰	۱۰.۳۱۵	۷۹٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
مقدار تولید اکسل جلو (دستگاه) چپ و راست	تعداد	۷۰.۰۰۰	۵۰.۵۹۷	۷۲٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
مقدار تولید اکسل عقب (عدد)	تعداد	۳۵.۰۰۰	۰	۰٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
مقدار فروش انواع فنر	تن	۱۳.۰۰۰	۱۰.۷۸۵	۸۳٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
مقدار فروش اکسل	تعداد	۱۰۵.۰۰۰	۵۰.۳۹۸	۴۸٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
مبلغ فروش انواع فنر (میلیون ریال)	میلیون ریال	۱۵.۵۸۰.۰۰۰	۱۳.۹۳۷.۲۰۱	۸۹٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
مبلغ فروش اکسل (میلیون ریال)	میلیون ریال	۹.۷۰۵.۰۰۰	۴.۵۸۷.۹۳۲	۴۷٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
بهای تمام شده کالای فروش رفته (میلیون ریال)	میلیون ریال	(۲۱.۳۹۱.۰۰۰)	(۱۵.۳۱۱.۴۵۹)	۷۲٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان
حاشیه سود ناخالص	درصد	۲۰٪	۱۷٪	۸۷٪	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
حاشیه سود خالص	درصد	۱۳٪	۱۷٪	۱۳۶٪	استراتژی‌ها و عملکردهای درست سازمان

اطلاعات ارائه شده براساس آخرین تغییرات بوده و به محض تغییر مفروضات صورتهای مالی پیش بینی شده، مراتب از طریق سامانه کدال به اطلاع سهامداران محترم خواهد رسید.

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.

بناباه 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۶- جمع بندی

۶-۱- اهداف و برنامه زمانی و راهبردها برای 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۶- اطلاعات مدیران شرکت اصلی:

ردیف	شخصیت حقوقی عضو هیات مدیره	نام بنده	سمت	تاریخ عضویت	تخصصیات	زمینه های سابق کاری	عضویت کمیته	مدارک حرفه ای
۱	شرکت توسعه بازرگانی برنا (سهامی خاص)	علیرضا رفائی	عضو غیرموظف و رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۵/۰۲/۲۲	کارشناسی مهندسی صنایع از دانشگاه علم و صنعت ایران	<ul style="list-style-type: none"> - معاون مهندسی سازمان و سیستم های گروه، شرکت سایپا - قائم مقام مدیر عامل، شرکت پیشرفته ایران خودرو - قائم مقام مدیر عامل، ایران یاسا - معاون طرح و برنامه، شرکت پارس خودرو - عضو غیر موظف هیات مدیره، شرکت فناوری سایپا - معاون برنامه ریزی و کنترل پروژه، شرکت آذراب - مدیر پروژه تله کابین دانشگاه آزاد، مدیر برنامه ریزی پروژه قطار شهری کرمانشاه، شرکت تام ایران خودرو - کارشناس ارشد برنامه ریزی تأمین تجهیزات، شرکت مینلا (توسعه ۳) - مسئول مهندسی صنایع، شرکت تام ایران خودرو - معاون کیفیت، شرکت غرب استیل - مدیر برنامه ریزی و کنترل پروژه، شرکت سالکو (آلومنیوم جنوب) 	- رئیس کمیته ریسک شرکت فنرسازی زر تهران	دارای مدرک مدیریت پروژه حرفه ای PMP از موسسه PMI
۲	شرکت روال صدف کیش (سهامی خاص)	فرشید الوند	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	دکترای مدیریت	<ul style="list-style-type: none"> - مدیر پروژه و مدیر تأمین و تجهیز مهندسی توسعه سایپا - معاون بازرگانی و معاون اداری و توسعه منابع انسانی شرکت سایپا کاشان - معاون اداری و توسعه منابع انسانی معاون تأمین شرکت مگاموتور - عضو و نایب رئیس هیئت مدیره شرکت بنیان توسعه صنعت خودرو (بن رو) - مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره گروه فنرسازی زر - عضو هیئت مدیره شرکت ایران رادیا تور - مدیر عامل و عضو هیئت مدیره شرکت مهرکام پارس 		- مدیریت مالی برای مدیران عامل - حقوق تجارت
۳	شرکت رایان سرمایه پایدار (سهامی خاص)	عبداله جان بزرگی	عضو موظف هیات مدیره	۱۴۰۴/۰۹/۲۹	فوق لیسانس مهندسی صنایع	<ul style="list-style-type: none"> - قائم مقام مدیر عامل شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا - معاون برنامه ریزی شرکت قالبهای بزرگ صنعتی سایپا - نایب رئیس هیئت مدیره اوزن صنعت پارس - معاون سیستم ها و منابع انسانی شرکت ایدکوپرس سایپا - مدیر مهندسی صنایع شرکت مهندسی توسعه سایپا - مشاور مدیر عامل تعاونی مسکن هواپیمایی کشور - معاون طرح و برنامه مگاموتور - مدیر برنامه ریزی و کنترل پروژه سایپا کاشان - مدیر طرح و برنامه سسبکو - سرپرست تضمین کیفیت مهندسی مخازن و مبدل های حرارتی دمافین 	<ul style="list-style-type: none"> - عضو کمیته حسابرسی زامیباد، - عضو کمیته حسابرسی شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو، - عضو کمیته حسابرسی سایپا یدک، - عضو کمیته ریسک سایپا دیزل 	
۴	شرکت رایان تدبیر سرمایه (سهامی خاص)	عباس عیدی	عضو غیر موظف هیات مدیره	۱۴۰۵/۰۲/۲۲	دکتری مالی	<ul style="list-style-type: none"> - عضو غیر موظف هیات مدیره، شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات گاهوه خودرو سایپا - مدیر عامل، شرکت تایکو (خودرو سازی بنیان توسعه صنعت پارس) - معاونت مالی و اقتصادی شرکت، سایپا سسترون - معاونت مالی و اقتصادی، شرکت سایپا دیزل - معاونت مالی، شرکت بن رو (بنیان توسعه صنعت خودرو) - معاونت مالی و اقتصادی، شرکت تلاونگ - مدیریت مالی، شرکت هیوا (کاله) و دامدار برتر - مدیریت مالی، شرکت مهر تابان شهر - کارشناس حسابداری و رئیس حسابداری صنعتی، شرکت بن رو (بنیان توسعه صنعت خودرو) 	<ul style="list-style-type: none"> - عضو کمیته حسابرسی شرکت زامیباد - عضو کمیته حسابرسی شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو - عضو کمیته حسابرسی شرکت سایپا یدک - عضو کمیته ریسک شرکت سایپا دیزل - رئیس کمیته ریسک شرکت فنرسازی زر 	
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	رئیس کمیته انتصابات شرکت فنرسازی زر تهران	

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۶- اطلاعات کمیته حسابرسی :

کمیته حسابرسی شرکت فنر سازی زر					
ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	مقطع و رشته تحصیلی	تاریخ عضویت	اهم سوابق
۱	عباس عبدی	رئیس کمیته	دکتری مهندسی مالی	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	- عضو کمیته حسابرسی زامباد، عضو کمیته حسابرسی شرکت ریخته گری آلومینیوم ایران خودرو، - عضو کمیته حسابرسی سایپا پدک، عضو کمیته ریسک سایپا دیزل - عضو غیر موظف هیأت مدیره ، شرکت طراحی مهندسی و تأمین قطعات کلاه خودرو سایپا - مدیر عامل ، شرکت تسایکو (خودرو سازی بنیان توسعه صنعت پارس) - معاونت مالی و اقتصادی شرکت ، سایپا سیتروئن -معاونت مالی و اقتصادی ، شرکت سایپا دیزل - معاونت مالی ، شرکت بن رو (بنیان توسعه صنعت خودرو) -معاونت مالی و اقتصادی ، شرکت تالونگ -مدیریت مالی ، شرکت هیسو(کاله) و دامدار بستر -مدیریت مالی ، شرکت مهر تایان شهر -کارشناس حسابداری و رئیس حسابداری صنعتی ، شرکت بن رو (بنیان توسعه صنعت خودرو)
۲	پرویز حیدری پور ثمرین	عضو مستقل کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	۱۴۰۴/۰۵/۲۹	امور بازرگانی خارجی (واردات و ترخیص کالا-امور مالی)حسابداری پروژه ها و دارایی ثابت ، ممیزی اسناد ، بهای تمام شده حسابرسی عملیات مالی و اداری گزارش نویسی و ..
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 حسابرسی مرتب ، شماره راز و همکاران و حساب گستر پویا -از سال ۱۳۸۶ تا ۱۴۰۱ کارشناس حسابرسی داخلی شرکتها و مسئول گزارشات تخصصی و ارتباط با بورس شرکت سایپ
۴	رضا فراهانی	عضو کمیته	کارشناس ارشد مدیریت دولتی	۱۴۰۴/۰۷/۰۷	- رئیس خرید دارایی و ملزومات شرکت سایپا - مدیر بازرگانی شرکت تابیات تاخت

۵-۶- اطلاعات کمیته انتصابات :

کمیته انتصابات شرکت فنر سازی زر					
ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	مقطع 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 رضایی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد مهندسی صنایع	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	- مدیر اسبق منابع انسانی گروه خودرو سازی سایپا
۳	حسین باقری	عضو کمیته	دکترای فیزیک	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	- رئیس هیأت مدیره سناره سفیران - قائم مقام اسبق معاونت منابع انسانی گروه سایپا - جانشین معاون منابع انسانی گروه سایپا
۴	آرمین قنبرزاد	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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۶-۶- اطلاعات کمیته ریسک :

کمیته ریسک شرکت فنر سازی زر					
ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	مقطع و رشته تحصیلی	تاریخ عضویت	اهم سوابق
۱	علیرضا رفائی	رئیس کمیته	مهندسی صنایع	۱۴۰۵/۰۲/۲۸	معاون مهندسی سران و سیستم های گروه حسابرسان سابق - قائم مقام مدیر عامل ، شرکت پیشرفته ایران خودرو - قائم مقام مدیر عامل ، ایران یاسا - معاون طرح و برنامه ، شرکت پارس خودرو - عضو غیر موظف هیات مدیره ، شرکت فناوری سایا - معاون برنامه ریزی و کنترل پروژه ، شرکت آذراب - مدیر پروژه تله کابین دانشگاه آزاد ، مدیر برنامه ریزی پروژه قطار شهری کرمانشاه ، شرکت تام ایران خودرو - کارشناس ارشد برنامه ریزی تأمین تجهیزات ، شرکت مینا (توسعه ۳) - مسئول مهندسی صنایع ، شرکت تام ایران خودرو - معاون غیر موظف حسابرسان سابق
۲	سیدمسعود پیش بین	عضو کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	۱۴۰۴/۰۵/۲۹	- از آذر ماه سال ۱۳۷۲ تا ۱۳۷۶ حسابرسان موسسه حسابرسان مشاوران ایران - از سال ۱۳۷۶ تا آذر ماه سال ۱۳۷۲ تا ۱۳۷۶ حسابرسان موسسه حسابرسان مشاوران ایران - از سال ۱۳۷۱ تاکنون در شرکت سایا به سمت رئیس اداره بودجه و ارزیابی عملکرد شرکتهای گروه
۳	محمودرضا شریفی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت استراتژیک	۱۴۰۴/۰۵/۲۹	- عضو کمیته شرکت رادیا تور ایران - ۲۸ سال سابقه در معاونت اقتصادی گروه سایا و حسابرسان مستقل
۴	یوسف علیزاده	دبیر کمیته ریسک	کارشناسی تکنولوژی نرم افزار کامپیوتر	۱۴۰۴/۰۵/۲۹	- مشاور فن آوری اطلاعات و مدیریت استراتژیک شرکت دوده های صنعتی. - مدیر طرح و برنامه شرکت فنر سازی زر

۶-۷- نتیجه گیری :

○ بدیهی است به منظور برآورد هزینه های سال 1405 می بایست نوسانات نرخ ارز ناشی از سیاستهای جدید کشور در حوزه بین الملل، نرخ گاز، برق و تأمین پایدار آنها، شرایط اقتصادی و تورم را در نظر داشت و از آنجا که برآوردها نشان دهنده انتظارات و باورها با پیش بینی جاری از رویدادها و عملکرد مالی است و در معرض ریسکها ، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند ، لذا نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد، همچنین ن با توجه به روند نزولی اجرای پروژه های عمرانی و با وجود افزایش قیمت مسکن و همچنین مشکلات به وجود آمده در تأمین گاز و برق این صنعت امروزه با مشکلات فراوانی دست و پنجه نرم می کند و باعث از بین رفتن سرمایه های ملی شده است .

○ شرکت با توجه به کاهش تحویل مقدار برق و قطعی های صورت گرفته اقدام به خرید برق آزاد جهت پوشش میزان تولید و فروش خود در سال جاری را نموده است.

○ شرکت قصد دارد تمرکز هرچه بیشتر خود را به بخش صادرات فنر اختصاص دهد که از حاشیه سود بالاتر نیز برخوردار خواهد بود و بازارهای هدف جدید نیز مد نظر خواهد داشت.

○ با عنایت به مطالب فوق ، نظر به اینکه حاشیه سود شرکت نتیجه فروش خالص و بهای تمام شده کالای فروش رفته می باشد، لذا بهبود میزان کمی و کیفی آن در عملکرد شرکت موثر میباشد و شرکت برای تحقق حاشیه سود مطلوب و ایده آل توجه جدی و برنامه ریزی برای افزایش مبالغ فروش و کاهش تفاوت کرایه حمل را دارد همچنین اعمال مدیریت بر هزینه ها در مراحل بعد از حاشیه سود را که از اهمیت ویژه ای برخوردار است را مدنظر قراردادهاست ، بنحوی که برای دستیابی به عملکرد نسبتاً مطلوب و در راستای تحقق برآورد های سال 1405 الزامات فوق را بعنوان مفروضات اصلی در نظر گرفته است .