

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 

شرکت: آبسال	سرمایه ثبت شده: 360,000
نماد: لایسا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 291902	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1400/03/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1400/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				عملیات در حال تداوم:
۶۴	۴,۸۳۳,۷۶۰	۸۰۴,۵۷۰	۱,۳۱۹,۹۳۲	درآمدهای عملیاتی
(۶۴)	(۲,۹۵۸,۵۶۲)	(۵۳۰,۷۱۰)	(۸۵۲,۴۹۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۵	۱,۸۷۵,۱۹۸	۲۸۳,۸۶۰	۴۶۷,۴۳۳	سود (زیان) ناخالص
(۱۳۵)	(۲۵۱,۳۶۴)	(۴۶,۴۳۴)	(۱۰۸,۹۸۲)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	(۹,۳۴۴)	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
۲۵۹	۱۰۰,۱۸۸	۱۳,۵۴۴	۴۸,۵۹۴	سایر درآمدها
(۴۲)	(۷,۰۲۸)	(۱,۷۸۷)	(۲,۵۴۶)	سایر هزینه‌ها
۶۲	۱,۷۰۷,۶۵۰	۲۴۹,۱۹۳	۴۰۴,۴۹۹	سود (زیان) عملیاتی
(۶۷)	(۷۱,۳۲۸)	(۷,۳۷۱)	(۱۲,۲۸۲)	هزینه‌های مالی
۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۸۹۰	۱۹,۶۰۱	۱,۶۸۸	۱۶,۷۰۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - افلام متفرقه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۶۸	۱,۶۵۵,۹۳۳	۳۴۳,۵۱۰	۴۰۸,۹۳۰	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات هزینه مالیات بر درآمد:
(۶۸)	(۲۵۶,۱۳۲)	(۵۴,۷۹۰)	(۹۲,۰۰۷)	سال جاری
۰	(۸,۹۰۹)	۰	۰	سالهای قبل
۶۸	۱,۳۹۰,۸۸۲	۱۸۸,۷۲۰	۳۱۶,۹۱۳	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۶۸	۱,۳۹۰,۸۸۲	۱۸۸,۷۲۰	۳۱۶,۹۱۳	سود (زیان) خالص سود (زیان) پایه هر سهم
--	۴,۰۰۳	۵۳۶	۰	عملیاتی (ریال)
--	(۱۳۹)	(۱۲)	۰	غیرعملیاتی (ریال)
--	۲,۸۶۴	۵۲۴	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
--	۲,۸۶۴	۵۲۴	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
۶۸	۲,۸۶۴	۵۲۴	۸۸۰	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
	۲۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	شرح
------------	---	---	-----------------------------	-----

درصد تغییر	تجدید ارائه شده در دوره منتهی به	تجدید ارائه شده در دوره منتهی به	دوره منتهی به	شرح
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۶۸	۱,۳۹۰,۸۸۲	۱۸۸,۷۳۱	۳۱۶,۹۱۳	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۶۸	۱,۳۹۰,۸۸۲	۱۸۸,۷۳۱	۳۱۶,۹۱۳	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به	تجدید ارائه شده دوره منتهی به	دوره منتهی به	شرح
	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲	۳۳۰,۷۹۶	۲۹۶,۶۵۱	۳۰۳,۶۸۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۸)	۱,۳۳۴	۱,۱۹۸	۱,۱۰۰	دارایی‌های نامشهود
۰	۱۰,۶۰۸	۱۰,۶۰۸	۱۰,۶۰۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۲	۲۴۲,۷۳۸	۳۰۸,۴۵۷	۳۱۵,۳۹۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۵۶)	۶۶,۳۴۱	۵۶۰,۲۰۴	۳۴۵,۲۰۶	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۳۴	۱,۳۳۱,۳۹۸	۲,۴۸۴,۱۹۴	۲,۳۲۸,۶۴۴	موجودی مواد و کالا
(۵۳)	۶۹۱,۶۰۱	۴۷۶,۶۶۷	۲۲۲,۲۲۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۵۳)	۷۴,۴۷۶	۲۳۲,۳۳۲	۱۰۸,۸۸۱	موجودی نقد
۵	۲,۱۶۳,۸۱۶	۲,۷۵۳,۳۹۷	۲,۹۵۴,۹۵۲	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۵	۲,۱۶۳,۸۱۶	۲,۷۵۳,۳۹۷	۲,۹۵۴,۹۵۲	جمع دارایی‌های جاری
۵	۲,۴۰۶,۵۵۴	۴,۰۶۱,۸۵۴	۴,۲۷۰,۳۴۸	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۹,۳۹۴	۹,۳۹۴	صرف سهام خزانه
۰	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۲۵,۰۰۸	۲۵,۰۰۸	۲۵,۰۰۸	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۶	۷۰۷,۱۹۳	۱,۹۹۰,۰۷۴	۲,۳۰۶,۹۸۷	سود (زیان) انباشته
۰	۰	(۸۹,۵۷۱)	(۸۹,۵۷۱)	سهام خزانه
۱۴	۱,۱۲۸,۲۰۱	۲,۲۳۰,۹۰۵	۲,۶۴۷,۸۱۸	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		
					بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۴	۳۱۳,۶۲۲	۳۰۳,۳۵۰	۴۰۶,۰۳۵	۴۰۶,۰۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴	۳۱۳,۶۲۲	۳۰۳,۳۵۰	۴۰۶,۰۳۵	۴۰۶,۰۳۵	جمع بدهی‌های غیرجاری
					بدهی‌های جاری
(۵۹)	۳۱۱,۳۸۲	۵۰۶,۸۳۷	۳۰۷,۵۲۷	۳۰۷,۵۲۷	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۱	۱۳۰,۳۰۱	۲۶۹,۹۰۶	۳۵۳,۰۰۴	۳۵۳,۰۰۴	مالیات پرداختی
(۱۵)	۴۳,۸۴۷	۱۱۱,۵۳۱	۹۴,۷۰۲	۹۴,۷۰۲	سود سهام پرداختی
۳۶	۴۷۰,۹۴۰	۲۷۵,۶۳۳	۳۷۳,۷۶۶	۳۷۳,۷۶۶	تسهیلات مالی
(۳۲)	۵۱,۴۰۰	۵۳,۴۳۳	۴۱,۱۰۹	۴۱,۱۰۹	ذخایر
(۳۱)	۱۶۷,۹۶۱	۳۱۱,۳۵۹	۱۴۶,۳۸۷	۱۴۶,۳۸۷	پیش‌دریافت‌ها
(۱۵)	۱,۰۶۴,۷۳۱	۱,۴۳۷,۵۹۹	۱,۳۱۶,۴۹۵	۱,۳۱۶,۴۹۵	
۰	۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
(۱۵)	۱,۰۶۴,۷۳۱	۱,۴۳۷,۵۹۹	۱,۳۱۶,۴۹۵	۱,۳۱۶,۴۹۵	جمع بدهی‌های جاری
(۶)	۱,۳۷۸,۳۵۳	۱,۷۳۰,۹۴۹	۱,۶۳۳,۵۳۰	۱,۶۳۳,۵۳۰	جمع بدهی‌ها
۵	۲,۴۰۶,۵۵۴	۴,۰۶۱,۸۵۴	۴,۳۷۰,۳۴۸	۴,۳۷۰,۳۴۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۳۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۶,۰۰۰	۲۵,۰۰۸	۰	۰	۷۰۷,۱۹۲	۰	۱,۱۲۸,۲۰۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱									۳۱۶,۹۱۳		۳۱۶,۹۱۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱								۰	۳۱۶,۹۱۳	۰	۳۱۶,۹۱۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰							۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰						۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰						۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۳۶۰,۰۰۰	۰	۰	۹,۳۹۴	۳۶,۰۰۰	۲۵,۰۰۸	۰	۰	۲,۳۰۶,۹۸۷	(۸۹,۵۷۱)	۲,۶۴۷,۸۱۸

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		درصد تغییر
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۶۷,۲۲۲)	۳۲۶,۳۱۱	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱۱۵,۴۳۷)	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۶۷,۲۲۲)	۲۱۰,۸۷۴	--

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۳,۹۴۳	۱۶,۳۴۵	۳۳۹	۱۳,۷۰۵	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
--	(۱۱۰,۴۳۴)	۰	(۳۸,۳۷۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	(۲۲۰)	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۳۱۶	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱۴۰	۱۶,۹۰۰	۵۸۲	۱,۳۹۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۷۷,۱۸۳)	۹۲۱	(۲۳,۲۷۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۴۶۳,۹۸۷	۳۳۷,۲۳۲	(۱۹۰,۴۹۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۵۲	۷۵۲,۰۲۰	۱۱۸,۲۸۰	۱۸۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۵۸	(۹۴۲,۳۲۷)	(۲۰۸,۹۴۷)	(۸۷,۸۰۶)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۴۹	(۷۶,۳۲۸)	(۱۶,۰۰۷)	(۸,۱۶۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۲۴۷)	(۳۹,۳۱۷)	(۴,۸۹۳)	(۱۶,۹۸۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۳۰۵,۹۵۳)	(۱۱۱,۵۶۷)	۶۷,۰۴۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۱۵۷,۰۳۵	۲۱۵,۶۶۵	(۱۲۳,۴۵۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۱۲	۷۴,۴۷۶	۷۴,۴۷۶	۲۳۲,۳۳۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۸۲۱	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۶۲)	۲۳۲,۳۳۲	۲۹۰,۱۴۱	۱۰۸,۸۸۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				

نوع کالا	واحد	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			برآورد تعداد فروش در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			تعداد فروش	مبلغ فروش-ریال	تعداد فروش	مبلغ فروش-ریال	تعداد فروش	مبلغ فروش-ریال	مبلغ بهای تمام شده-ریال	نرخ فروش-ریال	تعداد فروش	مبلغ بهای تمام شده-ریال	
سایر درآمدها(فروش متفرقه)	دستگاه	سازمان حمایت	۲,۰۸۸	۱,۴۶۹	۲۰۵,۰۹۴	۳۴۹,۰۳۹.۹۵	۷۱,۵۸۶	۰	۷۱,۵۸۶	۰	۲۰,۹۷۵	۰	۰
بهای تمام شده کالای صادراتی و داخلی	ریال	سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۵۲,۴۹۹)	(۸۵۲,۴۹۹)	۰
جمع فروش صادراتی:			۱۲,۸۰۱	۱۴۳,۱۰۷	۳۳۴,۴۰۳	۴۹۹,۳۰۱	۲,۹۵۸,۵۶۲	۰	۲,۹۵۸,۵۶۲	۰	۱۶۵,۳۵۸	(۶۸۷,۱۴۱)	۲۴,۷۲۲
درآمد ارائه خدمات:			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع درآمد ارائه خدمات:			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
برگشت از فروش			۰	(۳۴,۶۴۹)	(۲۸,۴۰۹)	۱,۳۹۱,۹۵۳.۲۵	(۳۹,۵۴۴)	۰	(۳۹,۵۴۴)	۰	(۵,۵۹۴)	(۵,۵۹۴)	۰
تخفیفات			۰	۰	۰	(۳۳۶,۰۱۵)	۰	(۳۳۶,۰۱۵)	۰	(۴۳,۳۰۶)	(۴۳,۳۰۶)	۰	۰
جمع			۴۳,۳۱۶	۸۰۴,۵۷۰	۴۱۹,۸۳۹	۴,۸۳۳,۷۶۰	۱,۸۷۵,۱۹۸	۰	۱,۸۷۵,۱۹۸	۰	۱,۳۱۹,۹۳۳	(۴۶۷,۴۳۳)	۲۶۹,۱۱۲

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۱,۱۳۰,۸۸۱	۱,۲۵۱,۶۴۳	۱,۷۱۱,۹۳۴	۲,۵۹۳,۶۹۳	۴,۸۳۳,۷۶۰	۱,۳۱۹,۹۳۳	۶,۲۸۳,۸۸۸
مبلغ بهای تمام شده	(۹۱۰,۹۰۸)	(۱,۰۷۷,۳۵۶)	(۱,۲۱۱,۸۳۳)	(۱,۷۸۰,۵۰۴)	(۲,۹۵۸,۵۶۲)	(۸۵۲,۴۹۹)	(۳,۸۴۶,۱۳۰)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

در درجه اول حفظ بقا به عنوان هدف اصلی شرکت وبعد تولید انواع جدید کولر و بخاری و طراحی جدید لباسشویی میباشد .

بهای تمام شده

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱														واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره			
بهای تمام شده - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - ریال	مقدار	نرخ - ریال	
۱۱۸,۲۱۱	۲۲,۲۶۳	۵,۲۸۶,۰۰۸.۱۴	۹۰	۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹	۲	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۸,۲۹۲	۲۲,۳۷۹	۵,۲۸۵,۸۴۸.۳۴	دستگاه گازی
۷۷۰,۱۳۳	۳۴,۷۰۹	۲۲,۱۸۸,۳۷۹.۷	۶۹۵,۱۳۷	۳۳,۳۰۷ (۲,۹۱۸)	۲۱,۵۱۶,۳۹۶.۷۸	۱۵۰	۹ (۹۷)	۳۰,۰۸۲,۴۷۴.۲۳	۱,۰۲۵,۸۹۵	۲۶,۳۵۷,۷۱۵.۴۳	۳۸,۹۲۳	۴۴۲,۲۸۳	۲۸,۱۹۱	۱۵,۶۸۸,۸۰۱.۳۹	دستگاه آبی
۲۰,۹۵۶	۷۷۳	۲۷,۱۰۹,۹۶۱.۱۹	۱۴۰,۸۲۰	۴,۷۴۹	۲۹,۶۵۲,۵۵۸.۴۳	۱۵۰	۹	۱۶,۶۶۶,۶۶۶.۶۷	۸۳,۱۰۳	۲۶,۴۴۸,۶۸۴.۲۱	۲,۲۸۰	۷۸,۵۲۳	۲,۲۳۳	۲۴,۲۸۷,۹۶۷.۸۳	دستگاه ماشین لباسشویی
۵۹۳	۷۳	۸,۱۲۳,۲۸۷.۶۷	۱۰	۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۳	۷۵	۸,۰۴۰,۰۰۰	دستگاه سایر درآمدها
۹۰۹,۸۹۳			۸۳۶,۰۴۷			(۲,۷۵۹)			۱,۱۰۸,۹۹۸			۶۳۹,۷۰۱			جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱												واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره					
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال				
														مواد اولیه داخلی:
۱,۹۹۳,۲۳۹	۴۶,۰۸۳.۰۱	۴۳,۲۵۳,۲۳۳	۹۹۶,۹۳۸	۰	۱۱,۴۹۵,۰۱۴	۱,۴۱۱,۰۲۵	۱۶۴,۰۴۹.۲۷	۸,۶۰۱,۲۳۷	۱,۵۷۹,۱۵۲	۳۴,۲۲۰.۰۲	۴۶,۱۴۷,۰۱۹	عدد	داخلی و وارداتی	
۱,۹۹۳,۲۳۹	۴۶,۰۸۳.۰۱	۴۳,۲۵۳,۲۳۳	۹۹۶,۹۳۸	۰	۱۱,۴۹۵,۰۱۴	۱,۴۱۱,۰۲۵	۱۶۴,۰۴۹.۲۷	۸,۶۰۱,۲۳۷	۱,۵۷۹,۱۵۲	۳۴,۲۲۰.۰۲	۴۶,۱۴۷,۰۱۹		جمع مواد اولیه داخلی:	
														مواد اولیه وارداتی:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			جمع مواد اولیه وارداتی:
۱,۹۹۳,۲۳۹			۹۹۶,۹۳۸			۱,۴۱۱,۰۲۵			۱,۵۷۹,۱۵۲					جمع کل

«حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	برآورد در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	برآورد در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۲۵۷,۱۷۷	۱۲۱,۸۷۱	۳۳۴,۳۳۱	۱۲۶,۴۲۸	۲۸,۷۸۲	۲۴۲,۰۵۸
هزینه استهلاک	۳۷,۶۱۲	۱۲,۲۱۰	۴۸,۸۹۶	۵,۰۶۷	۸۳۳	۴,۶۴۸
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۱,۰۲۴	۲,۱۴۱	۱۴,۳۳۱	۳۹۲	۷۹	۸۱۲
هزینه مواد مصرفی	۱۰۰,۱۴۳	۲۸,۰۶۵	۱۳۰,۱۸۶	۱۲,۳۶۲	۱۷,۲۹۷	۸,۰۳۷
هزینه تبلیغات	۳۷	۶	۴۸	۱۸,۱۰۹	۶۰	۲۹,۸۱۲
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۱۰,۹۳۴	۳,۷۳۳	۱۸,۰۷۲
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۳,۱۸۵	۱,۷۱۴	۴,۱۴۰	۱۲,۱۶۴	۳۳۴	۸۳۲
سایر هزینه ها	۲۸,۵۶۰	۷,۲۱۲	۳۷,۱۲۸	۶۴,۹۰۷	۵۷,۰۴۸	۹۲,۲۸۶
جمع	۴۳۷,۷۳۸	۱۷۳,۲۲۰	۵۶۹,۰۶۰	۲۵۱,۳۶۳	۱۰۸,۱۵۶	۳۹۶,۵۵۸

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	این نرخ در چارچوب ضوابط توسط هیات مدیره و برای لباسشویی پس از هیات مدیره توسط سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان تعیین می شود.
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	این امر صد در صد بستگی به قیمت ارز و تحریم خواهد داشت که رو به افزایش است.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۹ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹

با توجه به تورم بهای تمام شده نیز رو به افزایش است و همچنین با توجه به شیوع ویروس کرونا و مشکلات اقتصادی بوجود آمده ناشی از آن بی تاثیر بر افزایش بهای تمام شده نخواهد بود.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۱	برآورد ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۵۴۵	۵۵۳	۵۴۵
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۸۴	۱۸۴	۱۸۴

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۲/۲۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۲۷,۶۰۶	۷,۵۳۱	۵۲,۶۷۴	۱۳,۷۵۳
داراییهای ارزی پایان دوره	لیر ترکیه	۳۹۰	۱۳	۳۹۰	۱۳
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۹,۹۳۰	۲,۳۵۵	۲۵۷,۶۵۸	۵۲,۰۴۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۶,۲۳۰	۲۱۷	۶,۲۳۰	۲۱۷
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۳۵۵	۲۲	۳۵۵	۲۲
داراییهای ارزی پایان دوره	پوند	۴۹۶	۱۶۱	۴۹۶	۱۶۱
داراییهای ارزی پایان دوره	دینار عراق	۳۲,۵۰۰	۴۹۱	۳۲,۵۰۰	۴۹۱
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	(۱۱۴,۴۶۳)	۰	(۱۱۸,۸۰۴)	۱۸۳,۱۵۷
بدهی های ارزی پایان دوره	ین	(۲۵)	۶	(۲۵)	۶
بدهی های ارزی پایان دوره	یوان	۰	۰	(۶۶۱,۰۹۱)	۱۷,۷۶۸

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	با توجه به تحریم ها ، تورم و رکود حاصله و همچنین مشکلات بوجود آمده ناشی از ویروس کرونا یقینا بیش از سال گذشته خواهد بود.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تاریخ بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت
---------	---	---------------------------	---	---	--	--	--	--------------------------	---------------------------------------

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	
سرامیک طوس	۹۵	۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۵	۹,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	برنامه خاصی در این خصوص شرکت ندارد

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سایر درآمدهای عملیاتی	۷,۰۷۶	۹۹۱
فروش ضایعات	۹۲,۰۵۴	۴۷,۶۰۳
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۱,۰۵۸	۰
جمع	۱۰۰,۱۸۸	۴۸,۵۹۴

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سایر هزینه های عملیاتی	۷,۰۲۸	۲,۵۴۶
جمع	۷,۰۲۸	۲,۵۴۶

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود(درصد)	نوع تامین مالی
		بلند مدت	کوتاه مدت	نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی			
	۱۲,۲۸۲	۰	۳۷۳,۷۶۶	۰	۰	۳۷۳,۷۶۶	۲۷۵,۶۳۳	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۱۲,۲۸۲	۰	۳۷۳,۷۶۶	۰		۳۷۳,۷۶۶	۲۷۵,۶۳۳		جمع
	۰	انتقال به دارایی							
	۱۲,۲۸۲	هزینه مالی دوره							

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

طبق روال گذشته در صورت نیاز از طریق بانک ها این امر انجام خواهد گرفت.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ هزینه های مالی شرکت با توجه به نقدینگی شرکت و کمبود ارز برای تامین وجه واردات مواد اولیه رو به کاهش می باشد.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
جمع	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - افلام متفرقه

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۹,۶۰۱	۱۶,۷۰۳
جمع	۱۹,۶۰۱	۱۶,۷۰۳

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته
طبق ضوابط و مشابه سالهای قبل ۲۰٪	۲۸۸,۰۰۰	۴۹۲,۵۸۲	۲۷۸,۱۷۶	۷۰۷,۱۹۲

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	حفظ بقای شرکت مهمترین هدف در شرایط کنونی کشور می باشد.
---------------------------------	--

سایر توضیحات با اهمیت

با توجه به شرایط بوجود آمده در جهان و مخصوصا ایران ناشی از ویروس کرونا ، افزایش شدید قیمت ها و نرخ ارز و تورم ، هدف اصلی شرکت حفظ بقا می باشد.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

خلاصه ای از اطلاعات شرکت

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که جهت مدبره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی انضای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در بیوست این اعلامیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

مبالغ به میلیون ریال

بهای تمام شده:

شرح	سال مالی منتهی به	پرده ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۱	ترازورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۱
مواد مستقیم مصرفی	۲,۵۱۷,۶۱۶	۹۹۶,۹۲۸	۳,۳۷۶,۹۰۰,۰۰۰
دستمزد/دستمیز تولید	۳۲۶,۸۲۶	۱۲۴,۹۹۵	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰
سرباز تولید	۴۳۷,۳۲۸	۱۷۳,۲۲۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳,۲۸۱,۷۷۰	۱,۲۹۵,۱۴۳	۴,۳۵۱,۹۰۰,۰۰۰
هزینه جذب نشده در تولید	(۵,۷۱۰)	(۳,۵۳۴)	(۲,۱۷۶,۰۰۰)
جمع هزینه های تولید	۳,۲۷۶,۰۶۰	۱,۲۹۱,۶۰۹	۴,۱۳۵,۷۰۰,۰۰۰
خاص موجودی کالای در جریان ساخت	(۲۰,۳۹۴)	(۳۸,۳۷۷)	۱۷۶,۷۱۷,۰۰۰
شاملات غیر مادی	-	(۳۱۳,۹۳۸)	(۱۷۳,۷۶۸,۰۰۰)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳,۲۵۵,۶۶۶	۱,۰۲۰,۲۹۴	۳,۸۳۵,۶۰۰,۰۰۰
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۴۳۳,۱۲۷	۶۶۹,۷۰۱	۴۴۶,۵۱۶,۰۰۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۳۹۹,۷۰۱)	(۹۰۹,۸۸۳)	(۳۵۶,۵۶۰,۰۰۰)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳,۲۵۹,۰۹۲	۶۱۰,۲۰۲	۳,۹۲۵,۵۵۶,۰۰۰
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۱۴۱,۰۴۴)	۹۲,۳۷۷	(۱۸۳,۳۵۶,۰۰۰)
جمع بهای تمام شده	۲,۹۱۸,۰۴۸	۸۰۲,۳۹۹	۳,۷۴۲,۲۰۰,۰۰۰

(۳۹۱,۳۷۰,۶۶۸,۰۰۰)

-۹۸,۶۶۶,۶۶۸,۰۰۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده:

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۱
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
با توجه به شرایط اقتصادی کشور و گرانی و تحریم ها افزایش بهای هر محصول به دور انتظار می باشد.	

خلاصه ای از اطلاعات شرکت

اطلاعات این فرم تهیه ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که جهت مدوره شرکت مطابق با نظام دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پوست این اعلامیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گروه غداری - ریالی موجودی ۱۳۹۷

شرح محصول	واحد	تیرماه ۱۳۹۷						پانزده شهریور ۱۳۹۷					
		موجودی اول دوره		تولید		تغییرات		موجودی پایان دوره		تولید		تغییرات	
		مقدار	ترج	مقدار	ترج	مقدار	ترج	مقدار	ترج	مقدار	ترج	مقدار	ترج
بنابری	دستگاه	۱۱۸,۶۶۲	-	۱۱۸,۶۶۲	-	۲	-	۲	-	۲	-	۲	-
کوپر	دستگاه	۲۸,۹۱۱	۲۸,۹۱۲	۲۸,۹۱۲	۲۸,۹۱۲	۱۰,۲۵۸,۸۵۵	۲۷۱	۱۰,۲۵۸,۸۵۵	۲۷۱	۱۰,۲۵۸,۸۵۵	۲۷۱	۱۰,۲۵۸,۸۵۵	
لایسنسهای	دستگاه	۲,۳۲۳	۲,۳۲۰	۲,۳۲۰	۲,۳۲۰	۸۳,۰۰۳	۹	۸۳,۰۰۳	۹	۸۳,۰۰۳	۹	۸۳,۰۰۳	
سایر	دستگاه	۷۵	۶۰۳	۶۰۳	۶۰۳	-	-	-	-	-	-	-	
جمع کل		۲۶۹,۰۰۱		۲۶۹,۰۰۱		۱۱,۰۸۳,۸۸۸		۱۱,۰۸۳,۸۸۸		۱۱,۰۸۳,۸۸۸		۱۱,۰۸۳,۸۸۸	

گروه غداری - ریالی موجودی ۱۳۹۷

شرح محصول	واحد	تیرماه ۱۳۹۷						پانزده شهریور ۱۳۹۷					
		موجودی اول دوره		تولید		تغییرات		موجودی پایان دوره		تولید		تغییرات	
		مقدار	ترج	مقدار	ترج	مقدار	ترج	مقدار	ترج	مقدار	ترج	مقدار	ترج
بنابری	دستگاه	۱۱۸,۶۱۱	۱۵۶,۲۹۲	۱۵۶,۲۹۲	۱۵۶,۲۹۲	۲۶	۸۶۶,۸۴۲	۲۶	۸۶۶,۸۴۲	۲۶	۸۶۶,۸۴۲	۲۶	۸۶۶,۸۴۲
کوپر	دستگاه	۲۳,۷۰۹	۲۳,۷۰۳	۲۳,۷۰۳	۲۳,۷۰۳	۱,۵۸۱,۵۱۳	۲	۱,۵۸۱,۵۱۳	۲	۱,۵۸۱,۵۱۳	۲	۱,۵۸۱,۵۱۳	
لایسنسهای	دستگاه	۷۷۲	۲۶,۰۱۶	۲۶,۰۱۶	۲۶,۰۱۶	۱,۱۹۹,۳۲۵	۲۹	۱,۱۹۹,۳۲۵	۲۹	۱,۱۹۹,۳۲۵	۲۹	۱,۱۹۹,۳۲۵	
سایر	دستگاه	۷۲	۵۲۳	۵۲۳	۵۲۳	-	-	-	-	-	-	-	
جمع کل		۲۶۹,۰۰۱		۲۶۹,۰۰۱		۳,۵۸۷,۵۹۱		۳,۵۸۷,۵۹۱		۳,۵۸۷,۵۹۱		۳,۵۸۷,۵۹۱	

خرید و مصرف مواد اولیه:

شرح	واحد	تیرماه ۱۳۹۷						پانزده شهریور ۱۳۹۷					
		موجودی اول دوره		خرید		مصرف		موجودی اول دوره		خرید		مصرف	
		مقدار	ترج	مقدار	ترج	مقدار	ترج	مقدار	ترج	مقدار	ترج	مقدار	ترج
مواد اولیه داخلی:													
مواد اولیه داخلی و وارداتی:	عدد	۲۶,۱۲۷,۰۱۹	۱,۵۲۹,۱۵۲	۸۶,۰۱,۲۲۷	۱,۶۱۱,۰۲۵	۱۱,۳۹۵,۰۱۴	۹۹۶,۸۲۸	۳۳,۲۵۲,۳۲۳	۱,۸۸۳,۳۲۹				
جمع مواد اولیه داخلی:													
مواد اولیه وارداتی:	هزار تن												
جمع مواد اولیه وارداتی:	هزار تن												
جمع مواد اولیه و وارداتی:													
جمع کل													

خرید و مصرف مواد اولیه:

شرح	واحد	تیرماه ۱۳۹۷						پانزده شهریور ۱۳۹۷					
		موجودی اول دوره		خرید		مصرف		موجودی اول دوره		خرید		مصرف	
		مقدار	ترج	مقدار	ترج	مقدار	ترج	مقدار	ترج	مقدار	ترج	مقدار	ترج
مواد اولیه داخلی:													
مواد اولیه داخلی و وارداتی:	عدد	۲۳,۲۵۲,۳۲۳	۱,۸۸۳,۳۲۹	۲۳,۲۵۲,۳۲۳	۱,۸۸۳,۳۲۹	۳۳,۲۵۲,۳۲۳	۱,۸۸۳,۳۲۹	۳۳,۲۵۲,۳۲۳	۱,۸۸۳,۳۲۹	۳۳,۲۵۲,۳۲۳	۱,۸۸۳,۳۲۹	۳۳,۲۵۲,۳۲۳	۱,۸۸۳,۳۲۹
جمع مواد اولیه داخلی:													
مواد اولیه وارداتی:	هزار تن												
جمع مواد اولیه وارداتی:	هزار تن												
جمع مواد اولیه و وارداتی:													
جمع کل													

ترج خرید مواد اولیه: برابری ۹ ماهه ۱۳۹۷ و شهریور ۱۳۹۷
 توضیحات: که لیکن برابری ریاضی در صورت محاسبات در این مورد در مقابل ۰.۷ سال مالی گذشته با توجه به تغییرات نرخ ارز و سایر عوامل فراهم نموده.

خلاصه ای از اطلاعات شرکت

وضعیت آری:

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۳۹۹		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۰۰/۱۳۹۹		مجموع دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۳۹۹	
		مبلغ آری	مبلغ ریالی مستقیم آری	مبلغ آری	مبلغ ریالی مستقیم آری	مبلغ آری	مبلغ ریالی مستقیم آری
منابع آری طی دوره							
مصرف آری طی دوره							
داراییهای آری پایان دوره	برو	۲۷۰۶	۷۵۳۱	۵۳۷۲	۱۳۷۵۳	۸۱۸۶۲	۷۱۰۷۵۵
داراییهای آری پایان دوره	گیر ترکیه	۳۰	۱۳	۳۰	۱۳	۳۰	۱۳
داراییهای آری پایان دوره	دلار	۹۹۳۰	۲۳۵۵	۲۵۳۶۵۸	۵۲۰۲۰	۱۰۲۳۶۵	۲۳۶۷۵
داراییهای آری پایان دوره	بیان	۲۲۰	۲۱۷	۲۲۰	۲۱۷	۲۲۰	۲۱۷
داراییهای آری پایان دوره	ارجم	۳۵۵	۲۲	۳۵۵	۲۲	۳۵۵	۲۲
داراییهای آری پایان دوره	یون	۲۱۶	۱۶۱	۲۱۶	۱۶۱	۲۱۶	۱۶۱
داراییهای آری پایان دوره	مدار عراق	۲۳۰۰	۲۹۱	۲۳۰۰	۲۹۱	۲۳۰۰	۲۹۱
بدهی های آری پایان دوره	برو	-۱۱۲۶۶		-۱۱۸۸۰۲	۱۸۳۱۵۷	-۱۲۰۱۸۶۱۵	
بدهی های آری پایان دوره	ین	-۲۵	۶	-۲۵	۶	-۲۵	۶
بدهی های آری پایان دوره	بیان	-	-	-۶۶۱۰۹۱	۱۷۷۶۸	-۶۹۱۱۳۵۵	۱۸۶۵۲



گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۲۱

شرکت آبسال (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

در راستای اجرای مفاد ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران و به استناد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس موضوع ابلاغیه شماره ۱۲۲/۲۹۳۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ آن سازمان گزارش، حاضر با عنوان "گزارش تفسیری مدیریت" برای تشریح اهداف و راهبردهای شرکت به عنوان متمم و مکمل صورت‌های مالی ارائه می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده گزارش تفسیری مدیریت به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۳	۱) ماهیت کسب و کار؛
۷	۲) اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف؛
۹	۳) مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط؛
۱۳	۴) نتایج عملیات و چشم‌اندازها؛ و
۱۶	۵) مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد که مدیریت از آنها برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده استفاده می‌نماید.

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی شرکت می‌باشد، با تاکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد هیئت مدیره و در جهت حفظ منافع شرکت و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت‌های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می‌توان پیش بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده کنندگان ~~نباشد~~ ^{شود}، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۹ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

شرکت سهامی عام
(اونیورسال سابق)

امضا	سمت	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره - موظف	گودرز حکیم نژاد
	رئیس هیئت مدیره - موظف	رامین حکیم نژاد
	عضو هیئت مدیره - موظف	نیما حکیم نژاد
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	حسن ضیائی
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	علی اکبر صابری زفرقندی

کارخانه و دفتر مرکزی (تهران): نارمک، خیابان هنگام، خیابان دانشگاه علم و صنعت، شماره ۳، کد پستی: ۱۶۸۳۷۵۸۱۱۶

تلفن: ۴-۷۷۴۱۰۰۲ فکس: ۷۷۴۵۱۰۰۹

کارخانه (ساوه): شهر صنعتی کاوه، خیابان ششم، کد پستی: ۳۹۱۴۳۴۷۳۵۱

تلفن: ۸-۴۲۳۴۲۰۴۶ (۰۸۶) فکس: ۴۲۳۴۲۰۵۰ (۰۸۶)

سندوق پستی: ۱۶۷۶۵-۸۵۳ email: Aabsal@Aabsalco.com www.Aabsalco.com

شرکت آیسال (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

گزارش تفسیری مدیریت یک گزارش توصیفی است که زمینه‌ای را برای تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی واحد تجاری فراهم می‌آورد و باید همراه با صورت‌های مالی پیوست مطالعه شود. همچنین دامنه کاربرد آن در خصوص گزارش تفسیری مدیریت بکار می‌رود و برای سایر اطلاعات ارائه شده در صورت‌های مالی با گزارش‌های مالی کاربرد ندارد. این گزارش شامل جملات آینده‌نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می‌باشد که در آینده می‌تواند به عنوان اطلاعات تاریخی (نتایج واقعی) ارائه شوند.

(۱) ماهیت کسب و کار:

گروه آیسال (سهامی عام) در صنعت لوازم خانگی فعالیت می‌کند که در بورس اوراق بهادار در صنعت ماشین آلات و تجهیزات طبقه بندی شده است. به دلیل عدم حضور بسیاری از شرکتهای فعال این صنعت در بورس اوراق بهادار، اطلاعات شرکت‌های یاد شده در دسترس و قابل اتکاء نمی‌باشد. لیکن بر مبنای تحقیقات بازار انجام شده، بخش قابل توجه آن از بازار داخلی محصولات در اختیار این شرکت قرار دارد.

(۱-۱) قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر فعالیت شرکت:

قانون تجارت

قانون مالیاتهای مستقیم و قانون مالیات بر ارزش افزوده

قوانین و مقررات ارزی ابلاغ شده از سوی بانک مرکزی

قانون کار و تامین اجتماعی

قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار

قوانین سازمان حمایت از حقوق مصرف کنندگان و تعزیرات حکومتی

قوانین و مقررات صادرات و واردات

قوانین گمرکی

قوانین و مقررات ملی ساختمان، استاندارد ملی، محیط زیست، حفاظت فنی و بهداشت کار

قانون نظام صنفی

بخشنامه‌ها و آیین نامه‌های اجرایی وزارتخانه‌های ذیربط بطور اخص وزارت صنعت و معدن و تجارت و وزارت راه و شهرسازی

(۱-۲) مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

الف) قانون تجارت

ب) اساسنامه شرکت

ج) مصوبات مجامع عمومی

د) مصوبات هیئت مدیره

ه) قوانین و مقررات دولتی مرتبط با کسب و کار اقتصادی

و) قوانین مرتبط با سازمان بورس اوراق بهادار

شرکت آبسال (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱-۳) محصولات و خدمات اصلی، فرآیندهای تجاری و روش های توزیع شرکت:

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

تاسیس و ایجاد کارخانجات و تهیه مواد اولیه به منظور تولید و ساخت وسایل خانگی از قبیل انواع کولر آبی، کولر گازی، پنکه، سیستم های خنک کننده تهویه و تصفیه هوا، بخاری، اجاق و آبگرمکن، لباسشویی، ظرفشویی، آجرهای نسوز، سرامیک های صنعتی و سایر لوازم و ادوات مشابه و فروش آنها در داخل و یا صدور تولیدات به خارج از کشور و انجام واردات کلیه مواد اولیه و وسایل یدکی و قطعات و ماشین آلات و ایجاد آزمایشگاه به منظور پیشبرد موضوع شرکت، ارائه خدمات و همچنین مبادرت به هرگونه فعالیت مالی و بازرگانی و صنعتی و انجام کارهای تحقیقاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به انجام موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد.

۱-۴) فرآیندهای تجاری و روش های توزیع شرکت:

با توجه به فعالیت شرکت در زمینه محصولات لوازم خانگی، شرکت محصولات تولیدی خود را از طریق نمایندگان فروش و توزیع در سرتاسر ایران به مصرف کنندگان نهایی عرضه می نماید. شرکت سعی می نماید تا استراتژی ارائه خدمات برتر در زمینه فروش و خدمات پس از فروش را همواره رعایت نماید. لازم به ذکر می باشد که فروش و توزیع لباسشویی به نمایندگان بر اساس سامانه جامع تجارت از ۱۳۹۹/۰۸/۰۱ اجباری شده است که مفهومی آن برای شرکت این است که فروش لباسشویی به نمایندگان اصلی و فرعی نامصرف کننده نهایی باید در سامانه مزبور ثبت گردد. در راستای جلب رضایت هرچه بیشتر مشتریان، مدیریت امور خدمات پس از فروش، خدمات نصب، گارانتی، تامین قطعات و تمامی خدمات لازم در مورد محصولات گرمایشی (انواع بخاری)، سرمایشی (انواع کولر) و شوینده (انواع ماشین لباسشویی) را توسط شبکه گسترده نمایندگی های مجاز (حدود ۴۶۰ نمایندگی مجاز در سطح کشور) به مشتریان گرامی ارائه می نماید. این خدمات همواره به گونه ای بوده است که ضمن ایجاد خدمت برای مشتریان منافع سازمانی بلند مدت را نیز به همراه داشته باشد.

۱-۵) فعالیت های فعلی و تغییرات در ظرفیت و خطوط تولیدی:

شرکت آبسال (سهامی عام) علاوه بر فعالیت در تهران، از ابتدای سال ۱۳۷۸ جواز تاسیس کارخانه ای در شهر صنعتی کاوه واقع در شهرستان ساوه اخذ نمود. این فعالیت به منظور ایجاد تحولات اساسی در تولید محصولات انجام گرفت. همچنین شرکت در راستای توسعه کسب و کار و اتکا به بیش از ۶۵ سال تجربه صنعتی و خدمت به مشتریان ایرانی را در پرونده خود دارد.

۱-۶) عوامل مؤثر بر صنعت و محیط بیرونی شرکت:

رکود اقتصادی ناشی از مشکلات بوجود آمده از ویروس کرونا و موج های بعدی آن، سیاست های یکجانبه آمریکا، چالش های ناشی از تعاملات سیاسی با سایر کشورها، واحدهای زیر پلای و غیر استاندارد، عدم توانایی مقابله ارگانهای مربوطه با آنها، واحدهای زیانده و غیر سود آور که اجازه فعالیت به آنها داده می شود، پایین آمدن شدید قدرت خرید مصرف کنندگان به خاطر تورم سرسام آور، عوامل جوی، عدم ثبات در قیمت ارز و طلا، مشکلات دریافت ارز، عدم تمایل همکاری شرکت ها و بانک های خارجی با ایران به خاطر تحریم ها، نپذیرفتن شرایط FATF، عرضه بسیار پایین ارز نیماهی و آنچه که هم عرضه می شود با نرخ بسیار بالا گرچه نسبت به سال گذشته کاهش داشته، واگذاری کالای تمام شده از قبیل ورق آهن و مواد پتروشیمی از طریق سازمان بورس اوراق بهادار که باعث بالارفتن قیمت این کالا در داخل نسبت به قیمت جهانی حتی با احتساب حقوق و عوارض گمرکی شده است (لازم به ذکر می باشد که حقوق و عوارض گمرکی به خاطر حمایت از تولیدکننده مواد مربوطه نسبت به کالای وارداتی و ایجاد تمایل به خرید ارزان تر از داخل می باشد و نه بخشی از بهای تمام شده)، افزایش قیمت بی رویه مواد اولیه، بدون توجه به اینکه در نهایت تمام فشار روی شرکت های قرار می گیرد که با مصرف کننده گان در تماس می باشند. هر یک از این مشکلات به تنهایی می تواند باعث رکود بازار شود و چه بسا که همه آنها در یک مقطع قادر به فلج کردن بازار می باشند. متأسفانه مشکلات بوجود آمده باعث گرانی که خود نیز باعث کوچک تر شدن بازار فروش و بیکاری می باشند شده است. از سویی دیگر گرانی باعث کوچک تر شدن بازار، ترجیه مصرف کننده به تعمیر تا تعویض کالاها شده است. سیاست های متفاوت دولتها در زمینه صنعت و تجارت در دوره های مختلف اثر مهمی را بر بخش صنعت و سرمایه گذاری داشته است، چنانچه بدلیل شرایط مذکور بسیاری از واحدهای صنعتی مجبور به توقف فعالیت یا کاهش تولید خود شده اند. با توجه به تغییر سیاست اقتصادی دولت از کاهش اتکا به درآمدهای نفتی و افزایش درآمدهای ناشی از مالیات، شرکت های سهامی عام که الزام به رعایت قوانین و مقررات ناشی از ضوابط بورس را دارند، تحت فشار فرآیندهای در حوزه های مرتبط مالیاتی در سنوات گذشته و سالهای پیش رو قرار داشته اند، در حالی که بسیاری از شرکتها از پرداخت مالیات، بیمه خودداری و یا معاف می باشند.

رکود و گرانی حاکم بر صنعت ساخت و ساز مسکن یکی دیگر از عوامل اثر گذار بر صنعت لوازم سرمایشی و گرمایشی می باشد که منجر به عدم رونق اقتصادی در بازار صنعت مذکور گردیده است.

شرکت آبسال نیز تحت تاثیر موارد مطرح شده فوق قرار داشته است. در این راستا شرکت تلاش نموده است با بکارگیری توان و تجربه های داخلی همکاران پر تلاش و همچنین استراتژی های مرتبط با حوزه کسب و کار بتواند توان تولید و کسب و کار خود را در وضعیت فعال حفظ نماید. خوشبختانه صادرات شرکت به کشورهای همسایه از یک سو توانسته تا حد زیادی کم بود تقاضای بازار داخلی را جبران و از سوی دیگر تولید ارز برای شرکت نماید. اما متأسفانه کشورهای همسایه نیز از وضع خوب اقتصادی برخوردار نیستند و بازار آنها نسبت به سال گذشته کاهش پیدا کرده است.

لازم به ذکر می باشد که شیوع ویروس کرونا و موج های بعدی آن نه تنها در ایران بلکه در تمام دنیا باعث تعطیلی کارخانه ها و مشاغل شده است. این امر در تولید و فروش کارخانه ها و کم شدن درآمد عموم مردم بسیار تاثیر گذار بوده است. بعد از تعطیلات شاهد شدت بیماری کرونا به علت ایام نوروز (مسافرت ها، ازدحام در مراکز خرید، دید و بازدیدها و ...) بودیم که خوشبختانه با همت مردم در آخر دوره سه ماهه اول رو به کاهش رفت.

شرکت آسسال (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۷-۱) عدم انطباق رفتار مصرف کنندگان و سیاست‌های اقتصادی دولت:

با توجه به کاهش توان مالی مصرف کنندگان در بازارهای اقتصادی، همچنین تفاوت دیدگاه مصرف کنندگان در پرداخت مالیات و افزایش اتکاء دولت به درآمدهای مالیاتی چالش اساسی را برای شرکت‌های تولیدی به همراه داشته و خواهد داشت.

۸-۱) رویدادها یا معاملاتی که اندازه‌گیری آن بر شرکت، همراه با ابهام عمده است:

شرکت همواره سعی نموده است تا بکارگیری روشها و چارچوبهای مختلف در خصوص رویدادهای جاری و آتی به نقطه اتکائی دست یابد. تحریم های یکجانبه آمریکا علیه ایران که باعث بالارفتن بی رویه قیمت ارز از حدود ۱۴۸.۰۰۰ ریال در اوایل سال به ۲۵۱.۰۰۰ ریال در ۳۰ اسفند برای هر دلار باعث بالا رفتن هزینه ها و نرخ مواد اولیه به صورت نجومی شد. عدم موجودی ارز نیما حتی با نرخی برابر با ارز آزاد در پایان سال مشکلات خود را برای تولید در اوایل سال جاری بوجود آورد. از سویی دیگر واگذاری کالای تمام شده از قبیل ورق آهن و مواد پتروشیمی از طریق سازمان بورس اوراق بهادار باعث تورم بسیار بالا در قیمت های مربوطه بخصوص در قیمت ورق آهن شد به طوری که قیمت ورق گالوانیزه از حدود ۹۰.۳۰۰ ریال در ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ به حدود ۲۲۵.۰۰۰ ریال در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ افزایش یافت که باعث بالا رفتن هزینه های تولید و قیمت تمام شده محصول شد.

شکست آقای ترامپ در انتخابات آمریکا و با جایگزین شدن دولت با دموکرات ها این تصور را به صحیح و یا غلط در بازار بوجود آورد که شاهد پایین آمدن قیمت دلار و کالا خواهیم بود، ولی در عمل باید درید که تا چه حدی سیاست های آمریکا تغییر و به سمت بازگشت به برجام بهبود می نمایند.

۹-۱) اطلاعات مدیران شرکت :

اعضای هیئت مدیره شرکت متشکل از ۵ عضو می باشد. از اعضای هیئت مدیره دو نفر به صورت غیر موظف و سه نفر موظف می باشند. اسامی اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل شرکت به شرح زیر می باشد. طبق تصمیمات متخذه در جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۴ اشخاص حقیقی ذیل بعنوان هیئت مدیره شرکت برای مدت ۲ سال انتخاب و با عنایت به صورت جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۹ سمت اعضای هیئت مدیره به شرح زیر می باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	زمینه‌های سوابق کاری	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	عضویت قبلی در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها در سال اخیر
آقای گودرز حکیم نژاد	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره - موظف	مدیریت	۱۳۹۸/۰۴/۲۰		سرامیک طوس	سرامیک طوس
آقای رامین حکیم نژاد	رئیس هیئت مدیره - موظف	مدیریت	۱۳۹۸/۰۴/۲۰	میزان مالکیت کلیه اعضای هیئت مدیره	سرامیک طوس	سرامیک طوس
آقای نیما حکیم نژاد	عضو هیئت مدیره - موظف	مدیریت تدارکات داخلی	۱۳۹۸/۰۴/۲۰	معادل ۱۸/۵۱ درصد از سهام می باشد.		
آقای حسن ضیائی	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	مدیریت	۱۳۹۸/۰۴/۲۰			
آقای علی اکبر صابری زفرقندی	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	مدیریت	۱۳۹۸/۰۴/۲۰			

شرکت آبسال (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱-۱۰ سهامداران اصلی شرکت:

ترکیب سهامداران شرکت در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		نام سهامدار	ردیف
درصد	تعداد سهام		
۱۸.۵۱	۶۶,۶۱۹,۶۸۵	هیئت مدیره	۱
۰.۴۵	۱,۶۲۶,۵۴۱	شرکت سرمایه گذاری های ا.ب توازن کوروش	۲
۰.۲۰	۷۱۳,۹۱۳	سازمان خصوصی سازی وکالتی	۳
۰.۰۸	۳۰۰,۰۰۰	شرکت اوصاف	۴
۰.۰۶	۲۲۵,۰۰۰	شرکت تهیه و توزیع حکمت فولاد ایرانیان (سهامی خاص)	۵
۰.۰۳	۱۰۵,۰۰۰	بنیاد نیکوکاری قائم	۶
۰.۰۱	۲۶,۸۳۲	شرکت توسعه غلات اسپادانا	۷
۰.۰۰	۱۵,۰۰۰	شرکت سرامیک طوس	۸
۰.۰۰	۱۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نوین اندیشان	۹
۰.۰۰	۱۵,۰۰۰	شرکت فلاحت دانه جنوب	۱۰
۸۰.۶۵	۲۹۰,۳۳۸,۰۲۹	سایر سهامداران	۱۱
۱۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع	

شرکت آیسال (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲) اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:

۲-۱) اهداف مالی مرتبط با کسب و کار:

با توجه به وضعیت اقتصادی و چالش‌های موجود در بازار، شرکت اهداف و برنامه کاری سال ۱۳۹۹ را بر پایه حفظ توان تولید و فروش خود تدوین نموده و در این راستا تیم مدیریت و اجرایی شرکت استراتژیهای متفاوتی را جهت دستیابی به اهداف تعریف شده به کار گرفته است که خوشبختانه شاهد افزایش تعدادی در مورد لباسشویی و کولر نسبت به دوره مشابه سال گذشته بودیم. شیوع ویروس کرونا (Covide ۱۹) در چین باعث تعطیل شدن کلیه کارخانه‌ها و سپس بازگشت تدریجی به کار از اواخر سال ۱۳۹۸ / اوایل سال ۱۳۹۹ در آن کشور و سپس در اروپا شد که مفهوم آن عدم ارسال قطعات و کالا برای تمام تولید کنندگان جهان با اثر معکوسی در سطح تولیدات بین‌المللی منجمه ایران بود.

از سوی دیگر با توجه به پایین آمدن شدید قدرت خرید مردم و تصور پایین آمدن قیمت دلار با توجه به پیروزی دموکراتها در انتخابات آمریکا شاهد رکود بسیار شدیدی در بازار لوازم خانگی می‌باشیم.

لازم به ذکر می‌باشد که به دلیل شرایط آب و هوایی در ماههای اردیبهشت و خرداد سال جاری که در این ماهها خنگ تر از سالهای قبل بود تاثیر منفی در تقاضای کولر در داخل ایران و صادرات داشته است.

۲-۲) چگونگی مواجهه با روندها و تهدیدها و فرصت‌ها:

چارچوب‌های مبتنی بر رعایت الزامات بورس و قوانین مرتبط، دیدگاه متفاوتی را بر شرکت نسبت به رقبا حاکم می‌نماید و از طرفی به دلیل سخت‌تر شدن وضعیت رقابتی شرکت‌ها ناشی از تغییر نگرش و توان مالی مصرف کنندگان، چالش‌ها و رکود اقتصادی در بخش‌های مختلف اقتصادی و بازار مسکن، تهدیدهای متفاوتی را متوجه شرکت می‌نماید. در این راستا در سال‌های گذشته جهت جلوگیری از تهدیدهای احتمالی شرکت با ایجاد شبکه توزیع محصولات و همچنین ایجاد بسترهای مورد نیاز سیستم‌های اطلاعاتی و نیز فروش مستقیم محصولات به مصرف کنندگان نهایی خود نموده است تا بتواند با ارائه محصول با نرخ فروش واحد از طریق نمایندگان فروش خود و همچنین کاهش هزینه‌های سربار و پایین آوردن موجودی انبار، مزیت متفاوتی را در راستای دستیابی به اهداف راهبردی خود به کار گیرد. متأسفانه حل مشکلات بوجود آمده خارج از توان شرکت است و امیدوار هستیم که با سیاست‌های درست توسط دولت که نیز شامل مهار تورم و برخورد با واحدهای زیرپله‌ای و بدون استاندارد می‌شود و با بهبود قدرت خرید مردم بازار از رونق مجدد برخوردار شود.

۲-۳) برنامه توسعه محصولات جدید:

ماموریت اصلی واحد تحقیق و توسعه (تکنولوژی) شرکت عمدتاً جهت ارتقاء کیفی و بهینه‌سازی محصولات تولیدی و افزایش رضایت‌مندی مشتریان محترم می‌باشد. در راستای پاسخ به نیازمشتریان حسب مورد و پس از جمع‌آوری اطلاعات بازار مصرف کنندگان و بررسی جامع، طراحی محصول جدید انجام یافته و فرآیند تولید آن برنامه‌ریزی می‌شود. لازم به ذکر می‌باشد که شرکت در حال طراحی برای مدل‌های جدید بخاری، کولر و لباسشویی می‌باشد.

۲-۴) سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی:

سیاست‌ها و الگوهای راهبری شرکت به گونه‌ای تدوین می‌گردد تا با اتخاذ روش‌هایی جهت مشارکت فعال همه همکاران در سطوح مختلف سازمانی شرکت دست یابیم. از طرفی این سیاست‌ها به گونه‌ای تدوین می‌شود که با رعایت اصول احترام، رابطه برد-برد بین همکاران و شرکت ایجاد گردد.

۲-۵) اهداف و تغییرات با اهمیت در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها و دلایل آن:

با توجه به موضوع فعالیت اصلی شرکت که در زمینه تولید و ارائه خدمات می‌باشد، در دوره مالی مورد گزارش شرکت تغییری را در پرتفوی سرمایه‌گذاری خود ایجاد نموده است و برنامه‌ریزی خاصی جهت سرمایه‌گذاری در پرتفویهای مختلف، در دوره‌های آتی با توجه به وضع اقتصادی حاکم با در نظر گرفتن تحریم‌ها، عمده سرمایه‌گذاری شرکت در تولیدات فعلی می‌باشد.

شرکت آبسال (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۶-۲) امتیاز شفافیت اطلاعاتی شرکت:

امتیاز شرکت آبسال بین شرکت‌های ثبت شده در بازار دوم در رتبه بندی منتشره توسط سازمان بورس اوراق بهادار تهران طبق آخرین آمار برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ رتبه ۱۷۷ می‌باشد که دستیابی به این مهم بر مبنای برنامه ریزی جهت پوشش الزامات و استانداردهای منتشره از طریق سازمان بورس اوراق بهادار تهران می‌باشد.

۷-۲) اطلاعاتی در خصوص مسئولیت‌های اجتماعی:

یکی از ارزشهای شرکت آبسال، حفظ منافع اجتماعی است یعنی ما همواره در جهت حفظ و افزایش منافع جوامع مرتبط قدم بر می‌داریم. از این رو، توجه به مسئولیت‌های اجتماعی در کنار سایر ابعاد کسب و کار، از جمله مواردی است که از بدو تاسیس شرکت، توسط مؤسسين مد نظر بوده و در طول فعالیت شرکت، به عنوان یک رفتار ارزشی در فرهنگ سازمانی نهادینه گردیده است. از جمله محورهای مختلفی که شرکت در خصوص مسئولیت اجتماعی و زیست محیطی در آن اهتمام داشته می‌توان به موارد ذیل اشاره نمود:

اقدامات انجام شده در رابطه با شیوع ویروس کرونا- شرکت اقدام به پیشگیری این بیماری در سطح کارخانه با اجرای آزمایشات CVC, efr, crp برای کلیه پرسنل در پایان تعطیلات نوروزی نمود. با توجه به پروتکل‌های دولت در رابطه با عدم بازگشایی مغازه‌ها و محل‌های کسب و کار تا پایان فروردین ماه برای شهرستان‌ها (یک هفته) و تهران (دو هفته) و زمان مورد نیاز برای دریافت نتایج آزمایشات فوق الذکر آغاز کار کارخانه تا اول اردیبهشت به تاخیر افتاد.

شرکت تمامی پروتکل‌های بهداشتی را در رابطه با ویروس کرونا اجرا میکند و خوشبختانه اثر مثبت در روند کاهش مبتلایان طی ماه‌های اخیر داشته است. در تهران مساله در حد چند نفر بیشتر نبود ولی در ساوه در بخش مونتاز و پرس تعداد زیادی مبتلا شده بودن که آثار آن در اواسط تیرماه شناسایی و فوراً دو قسمت مربوطه تست PCR روی تمامی پرسنل انجام شد ولی با توجه به بالا بودن آمار مثبت، تصمیم برای گرفته شد که روی تمامی پرسنل ساوه تست PCR انجام گیرد. لذا کارخانه ساوه به مدت حدود یک هفته در حال معلق بود و فعالیت نداشت و پرسنل مشغول انجام تست PCR و دریافت نتایج بودند و نهایتاً غربالگری کامل توسط واحد بهداشت انجام شد. شمار مبتلایان در آن مقطع حدود ۱۷ درصد بود. خوشبختانه با توجه به اقدامات به موقع شرکت در رابطه با غربالگری این مساله مهار و تولید بعد از یک هفته آغاز گردید. لازم به ذکر است که چه در تهران و چه در ساوه در ابتدای ورود به کارخانه به تمام پرسنل ماسک جراحی جهت حفاظت بیشتر داده می‌شود و وضعیت سلامت آنها از طریق کنترل درجه تب و پرسش و پاسخ توسط واحد بهداشت کنترل می‌شود.

گزارش وضعیت مصرف انرژی- در سطح کارخانجات تهران و ساوه تسویج فرهنگ و عادت صرفه جویی در مصرف انرژی (آب، برق، گاز) از طریق آموزش، دستورالعمل‌های اداری، برنامه‌ریزی عملیاتی برای ماشین‌ها و دستگاه‌های برق در ساعات غیر بیک مصرف برق و استفاده از نور طبیعی در سالن‌های تولید، به طور مستمر انجام می‌شود.

گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت- شرکت آبسال حسب وظیفه ملی خود هم‌چون گذشته حافظ و دوستدار محیط زیست به ویژه در قلمرو صنعتی می‌باشد و در زمینه کنترل آلودگی‌های صوتی، هوا و پساب صنعتی فعالیت پویا و مستمر داشته، به گونه‌ای که واحد ایمنی و بهداشت شرکت مورد تقدیر و تشکر مسئولین قرار گرفته و در ارزیابی به عمل آمده در سال ۱۳۹۶ به عنوان واحد نمونه ایمنی و بهداشت در سطح شهر صنعتی کاوه شناخته شده است.

کمک به موسسات عام المنفعه- هیئت مدیره در راستای مسئولیت و رسالت اجتماعی خود جهت کارهای خدایسندانه و عام المنفعه همواره به موسسات خیریه و عام المنفعه، مساجد، مدارس، کمک‌های نقدی و غیر نقدی داشته است.

امور رفاهی کارکنان- مدیریت شرکت علاوه بر محقق نمودن بودجه و برنامه‌های پیش بینی شده تولید و فروش، همواره جهت رفاه حال کارکنان به مناسبت‌های گوناگون، اقداماتی متناسب با امکانات موجود در راه کمک بعمل می‌آورد. در اینجا ضمن تشکر و قدردانی از کارکنان و همکاری متقابل انتظار دارد کارکنان موقعیت و فرصت‌ها را بهتر از گذشته مورد توجه و دقت قرار دهند و از فرصت‌های ایجاد شده در جهت امر تولید و کیفیت کالا کوشاتر از قبل باشند. لازم به ذکر است شرکت جهت رفاه حال کارکنان شرک با تشویق پرسنل به ورزش در فراهم کردن امکانات ورزشی البته با در نظر گرفتن محدودیت‌های ایجاد شده توسط ویروس کرونا پیش قدم بوده و می‌باشد.

شرکت آسپال (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳) مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط:

۳-۱) اطلاعاتی در خصوص منابع و ریسک‌ها:

با افزایش نرخ ارز به صورت بی رویه و نوسانات آن و عدم موجود بودن ارز نیما و محدودیت های آن برای برخی از قطعات، مشکلات حمل از خارج به ایران با توجه به کاهش تقاضا، افزایش قیمت مواد اولیه، شرکت با چالش افزایش بهای تمام شده محصولات و عدم امکان ورود قطعات مورد نیاز در ساخت محصولات روبرو بوده است. با برنامه‌ریزی‌های صورت گرفته سعی شده چالش مذکور در حد امکان کنترل گردد. شرکت سعی نموده بخشی از مواد اولیه و قطعات خارجی مورد نیاز خود را از طریق بازار داخلی تامین نماید. بخش مهمی از مواد اولیه اساسی شرکت از قبیل برنج، فولاد و مواد پلاستیکی از طریق شرکت‌هایی تامین می‌شود که نحوه سیاست‌گذاری و مکانیزم تعیین قیمت آنها به مبتنی بر بورس فلزات می‌باشد و متأسفانه در برخی مقاطع از افزایش بی منطق و زیاندهی برخوردار بوده، بدون توجه به اینکه افزایش قیمت این کالاها باعث افزایش قیمت کالا و لذا پایین آمدن تقاضا می‌شود که مفهوم آن از لحاظ اقتصادی بیکاری بیشتر است. حضور کالای قاچاق به خاطر مشکلات کمبود ارز بسیار کمتر شده ولی متأسفانه حضور واحدهای زیرپله ای و بدون استاندارد مشغول به فعالیت می‌باشند و عدم برخورد واحد های نظارتی با آن مشکلات را تشدید کرده است. البته باید گفت که با افزایش شدید قیمت تمام شده حضور این نوع واحدها بسیار کمتر شده است.

۳-۲) منابع مالی و غیر مالی مهم در دسترس شرکت و چگونگی استفاده از این منابع برای دستیابی به اهداف:

شرکت در راستای استفاده از مزیت مرتبط با منابع مالی و غیر مالی همواره تلاش نموده است به نحوی اقدام نماید تا حداکثر استفاده از مزیت مذکور را برای شرکت فراهم نماید. تیم مدیریت شرکت همواره استراتژی‌هایی را بکار گرفته است تا بتواند ضمن کاهش هزینه‌های مالی مرتبط، مزیت تداوم ارتباط بلندمدت با نهادهای مذکور را حفظ نماید. لازم به ذکر می‌باشد برای این منظور شرکت سعی نموده فروش خود را حتی الامکان به صورت نقدی و یا فروش اعتباری کوتاه مدت با توجه به نوع کالا انجام دهد.

۳-۳) تجزیه و تحلیل کفایت ساختار سرمایه شرکت:

با توجه به روند سودآوری شرکت در سنوات گذشته، بخش عمده‌ای از تمرکز این شرکت در حفظ تداوم فعالیت می‌باشد که امیدواریم با توسعه اقتصادی و اتمام تحریم های یکجانبه آمریکا و امنیت سرمایه گذاری در سنوات آتی بستری را جهت سرمایه‌گذاری سهامداران بالقوه و بالفعل فراهم نماییم.

۳-۴) نقدینگی و جریان‌های نقدی:

جریان های نقدی و نقدینگی شرکت عمدتاً ناشی از کسب و کار و فعالیت عملیاتی شرکت و بانک ها بوده که تغییرات صورت گرفته نسبت به دوره مشابه قبل نیز عمدتاً ناشی از فعالیت‌های عادی شرکت می‌باشد. با توجه به مشکلات بوجود آمده زمان دریافت اسناد از مشتریان نسبت به دوره مشابه کمتر شده است. لازم به ذکر است که با بالا رفتن نرخ دلار و مواد اولیه داخلی و چه خارجی، شرکت تقاضای افزایش سقف های اعتباری را از بانک ها نموده بود که امری عادی با شرایط موجود می‌باشد. از سوی دیگر با توجه به روند فروش شرکت به سمت نقدی و یا اعتباری کوتاه مدت، شرکت از وضعیت نقدینگی بهتری برخوردار بوده است.

۳-۵) برنامه‌های مدیریت منابع آزاد:

مدیریت شرکت و واحدهای اجرائی آن ملزم به رعایت چارچوب و الزاماتی هستند تا بتوانند از استفاده منابع در سطح مطلوب با توجه به سرمایه و میزان فروش اطمینان حاصل نمایند.

۳-۶) برنامه‌های مدیریت کمبودهای شناسایی شده:

شرکت در تدوین برنامه‌های خود همواره به منابع مورد نیاز در جهت دستیابی به اهداف تعریف شده توجه می‌نماید. در این راستا مدیران اجرایی موظف هستند تا نیازها و کمبودها را شناسایی و نسبت به رفع آنها اقدام نمایند. متأسفانه مجدداً قابل ذکر می‌باشد که حل کمبودها مربوط به سیاست کلان دولت می‌باشد که خلاصه آن برمی‌گردد به مهار قیمت ارز، افزایش قدرت خرید مردم، مسئله تحریم، برخورد با واحدها و افراد خطاکار.

شرکت آیسال (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳-۷) ساختار سرمایه انسانی و مشارکت کارکنان:

یکی از نقاط قوت شرکت در راستای دستیابی به اهداف تعریف شده، استفاده از تجربیات و اتکاء به دانش و تخصص همکاران سازمانی می باشد، تا در راستای دستیابی به اهداف سازمانی به صورت یک پارچه تعامل نمایند. ما همواره پذیرای ایده های نو، خلاقانه و مشارکت فعال همه همکاران در بهبود فرآیندها و دستیابی به اهداف سازمانی هستیم.

آمار کارکنان شرکت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	
۲۶	۱۹	کارکنان رسمی
۶۲۳	۷۱۸	کارکنان قراردادی
۶۴۹	۷۳۷	

در دوره مورد گزارش تغییرات مهمی در ساختار سازمانی و کارکنان اصلی، شامل خروج مدیران اجرایی اصلی

شرکت وجود نداشته است.

۳-۸) ریسکها و اقدامات مرتبط:

شرکتها همواره با ریسکهای مختلف داخلی و خارجی مواجه می باشند که این شرکت نیز از این موضوع مستثنی نمی باشد. در این راستا مدیریت شرکت همواره بر آن است تا بتواند با شناسایی ریسکهای احتمالی اقدام به رفع محدودیتها و اثرات ناشی از آن بنماید.

ریسکهای عمده شرکت شامل موارد زیر می باشد:

مشکلات بوجود آمده بخاطر شیوع ویروس کرونا و موج های بعد آن از قبیل تامین قطعات، ارسال کالای صادراتی به خارج از کشور و رکود حاصله

مشکلات اقتصادی و اجتماعی بوجود آمده ناشی از ویروس کرونا

افزایش قیمت مواد اولیه فلزی داخلی که در راس آن از ورق آهن و برنج نام برد.

افزایش و نوسانات قیمت ارز و ارز نیمایی

کمبود عرضه ارز در سامانه نیما و آنچه که هست با نرخ بسیار بالا

محدود و سختتر شدن ورود قطعات تولیدات لوازم خانگی با ارز نیمایی

نوسانات قیمت فلزات اساسی به طور مشخص مس، فولاد، آلومینیوم و

نوسانات نرخ سکه

افزایش بهای حامل های انرژی

افزایش رکود حاصل از تورم ناشی از شرایط سخت اقتصادی

واحدهای زیر پله ای و غیر استاندارد، واحدهای ورشکسته و عدم برخورد با آنها

همواره ریسکهای احتمالی دیگری که ناشی از شرایط کلان اقتصادی می باشد متوجه شرکتها می باشد. در این راستا شرکت تلاش نموده است با آشنایی به قوانین و الزامات مربوطه منتشره از سوی نهادهای دولتی و ارگانها درصدد شناسایی ریسکهای مذکور برآمده و بتواند بر محدودیتهای ناشی از ریسکهای مذکور فائق آید. از طرفی برنامه شرکت بر آن است تا بتواند از فرصت های ایجاد شده در سطح کلان اقتصادی منطبق با اهداف آتی شرکت نیز منتفع گردد.

روابط کسب و کار با ذینفعان همواره بر مبنای رعایت حقوق طرفین و دستیابی به رابطه برد برد جهت حفظ توان کاری بلند مدت تعریف می گردد.

شرکت آیسال (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳-۹) بدهی‌های شرکت و امکان بازپرداخت آن:

بخشی از بدهی‌های شرکت در دوره مالی آتی مربوط به تسویه وجوه اعتبارات می‌باشد که شرکت با توجه به دارا بودن حد اعتباری لازم نزد بانک‌ها، برنامه‌ریزی لازم جهت تسویه مبلغ مذکور در سررسید مقرر را در دست اجرا دارد. از طرفی شرکت تامین مالی از بانک‌ها را به نحوی برنامه‌ریزی نموده است تا از منابع ناشی از وصول مطالبات مربوط به مشتریان تعهدات مربوطه را ایفا نماید.

۳-۱۰) وضعیت سرمایه در گردش:

با توجه به وضعیت بازار مرتبط با محصولات شرکت، برنامه‌ریزی‌ها به نحوی صورت می‌گیرد تا بتوان از تامین منابع مالی مورد نیاز جهت تولید و عرضه محصولات حصول اطمینان نمود. همچنین این برنامه‌ریزی ایجاب می‌نماید تا از ورود منابع ناشی از فروش حصول اطمینان گردد. از طرفی شرکت با تعاملات مورد نیاز و انجام مذاکرات ضروری، سطحی از ارتباطات مناسب و حد اعتباری لازم را جهت پوشش کمبودهای احتمالی سرمایه در گردش فراهم نموده است.

۳-۱۱) منابع مورد انتظار برای پوشش تعهدات و مخارج غیر قابل انتظار:

شرکت همواره بر آن است تا بتواند تعهدات و مخارج احتمالی را پوشش دهد. در این خصوص، در حال حاضر تعهد یا مخارج احتمالی و عادی در توان شرکت، که بتواند نتیجه عملیات شرکت را متاثر سازد محتمل نمی‌باشد. البته لازم به ذکر می‌باشد که نوسانات و گرانی نرخ ارز و سکه و کمی عرضه ارز دولتی از طریق سامانه نیما و نیاز به ورود برخی از قطعات با ارز حاصل از صادرات این کار را بسیار سخت نموده است.

۳-۱۲) الزامات نقدینگی برای مخارج اختیاری تعهد شده و برنامه‌ریزی شده:

برنامه‌ریزی لازم در شرکت در راستای الزامات نقدینگی برای مخارج اختیاری تعهد شده که عمدتاً ناشی از برنامه‌های مرتبط با فعالیت‌های جاری شرکت بوده در دست اجرا می‌باشد.

۳-۱۳) ساختار سرمایه:

با بررسی وضعیت ترازنامه شرکت و نسبت حقوق صاحبان سهام، نگهداری سود انباشته در شرکت در راستای پوشش نسبت‌های مالی مرتبط با توان مالی بوده و بهبود آن مورد نظر مدیران می‌باشد.

۳-۱۴) میثاقهائی که استفاده از تسهیلات اعتباری را محدود می‌کنند:

در تامین منابع مالی همواره تلاش می‌نمائیم همیشه به دنبال منابع مالی ارزان قیمت‌تر می‌باشیم و ضمن مدیریت سرمایه در گردش مورد نیاز به صورت مستمر، حجم تامین مالی در راستای کاهش هزینه‌های مالی را بهینه نمائیم.

۳-۱۵) سیاست‌های تامین سرمایه و اهداف آن:

با توجه به وضعیت جاری شرکت، در حال حاضر طرحی در خصوص تامین مالی از طریق افزایش سرمایه (چه از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها و چه سود انباشته) و یا انتشار اوراق و یا سایر روش‌ها در دست اجرا نمی‌باشد.

۳-۱۶) محدودیت‌های دسترسی به سرمایه و تامین اعتبار:

نیازهای تامین مالی بصورت روزمره شناسایی و از محل منابع عملیاتی و کسری نقدینگی از محل سقف اعتبارات بانکی مصوب تامین می‌شوند. با فرض تداوم فعالیت بانک‌ها و تمدید مصوبات اعتباری با پیش بینی لازم حاصل از تورم در سررسیدهای مقرر، محدودیت اساسی در تامین سرمایه شرکت در حال حاضر وجود ندارد.

شرکت آیسال (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳-۱۷) تغییرات در زنجیره عرضه:

دردوره مالی مورد گزارش تغییرات عمده‌ای در زنجیره عرضه شرکت وجود نداشته، لیکن شناسایی مزیت‌های قابل استفاده در زنجیره عرضه از طرف تامین کنندگان جدید را همواره در دست اجرا دارد. لازم به ذکر می باشد که بخاطر تحریم ها تعداد بانک ها و شرکت های خارجی که با ایران همکاری می کنند شدیداً رو به کاهش می باشد.

لازم به ذکر می باشد که ثبت فروش لباسشویی از طریق سامانه جامع تجارت از ۱۳۹۹/۰۸/۰۱ اجباری شده به آن مفهوم که این زنجیره ثبت باید توسط نمایندگان و زیرمجموعه های آنان تا خریدار نهایی رعایت گردد.

با شیوع ویروس کرونا (Covid ۱۹) و موج های اول و دوم و سوم و چهارم در سطح جهان و تعطیل شدن کارخانه ها و قرنطینه های اجباری، زنجیره های عرضه شرکت چه داخلی و چه خارجی با مشکلات مواجه شده اند که در روند تولید اثر گذار می باشد.

۳-۱۸) تغییرات در صنعت:

کاهش توان خرید مصرف کنندگان نهایی، تصور پایین آمدن قیمت ارز لذا کالا، سرکار آمدن دولت جدید در آمریکا، واحدهای زیر پله‌ای و بدون استاندارد و یا زیانده و تغییرات جوی آب و هوا باعث رکود بازار شده است. عدم برخورد اداره استاندارد و تعزیرات حکومتی این مشکل را برای واحدهای سالم بیشتر نموده است.

ویروس کوید ۱۹ در سطح جهان باعث رکود اقتصادی شدید شده و خواهد شد و این موضوع در نحوه خرج کردن و اولویت های مردم تاثیر گذار شده و خواهد بود.

۳-۱۹) معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته:

کلیه معاملاتی که مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت می باشد، منطبق با قانون مذکور صورت پذیرفته است. مقررات مربوطه در جلسات مربوطه هیات مدیره بدون رای افراد ذینفع در نظر گرفته شده و اطلاعات در اختیار بازرس محترم گذاشته شده می باشد.

۳-۲۰) نتایج احتمالی دعاوی حقوقی:

دعاوی حقوقی ناشی از ایفای تعهدات از طرف مشتریان شرکت، مالیاتی و ارگانهای دولتی که در دست پیگیری می باشد.

۳-۲۱) وضعیت رقابت، ریسک رقابت:

یکی از موضوعات موجود در بازار رقابت و وضعیت کسب و کار شرکت به دلیل الزام بر رعایت چارچوبها و قوانین بورس و موضوعات مالیاتی و ثبت دفاتر خود نسبت به سایر رقبا که همگی شرکت‌های غیر بورسی می باشند، متفاوت بودن آنها است. در این راستا همواره تلاش نموده ایم با اتکا به نقاط قوت و شناسایی فرصت‌ها، بسترهای لازم جهت حفظ توان رقابت و افزایش سهم بازار در محصولات مختلف را پیاده سازیم.

شرکت آیسال (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴) نتایج عملیات و چشم اندازها:

۴-۱) توضیح در مورد عملکرد مالی و غیر مالی شرکت:

با توجه به اهداف تعیین شده در سال ۱۳۹۹ برای شرکت در خصوص حفظ توان تولید، باید متذکر شد که فروش تعدادی لباسشویی و کولر نسبت به دوره مشابه سال گذشته افزایش ولی بخاری کاهش داشته است.

۴-۲) تا چه میزان عملکرد جاری نشان دهنده عملکرد آتی است:

با توجه به اینکه شرکت تولید و عرضه محصولی متفاوت از سبد محصولات فعلی را در نظر نداشته و کلیه اقدامات لازم جهت حداکثر سازی توان عملیاتی خود را با توجه به وضع موجود اجرا نموده است، (با فرض ثابت بودن همه شرایط) امیدوار می باشیم که با همین روند بتوانیم به فعالیت خود ادامه دهیم. نکته قابل تامل آن است که نتیجه عملیات شرکت تحت تاثیر سیاست کلان اقتصادی در صنعت و دولت و تحریم ها می باشد، که شرکت در آن هیچ قدرتی ندارد. سالیان سال می باشد که شرکت در بازار کشورهای همسایه مشغول بازاریابی می باشد و از موفقیت نسبی بهتری برخوردار بود. مناسبانه وضعیت ویروس کوید ۱۹ و گرانی سرسام آور ارز و مواد اولیه آینده را خیلی نامشخص از لحاظ تولید و تامین قطعات (چه از خارج و چه از داخل) نموده. در اواخر سال گذشته و اوایل سال جاری شاهد بسته شدن مرزها بودیم که اگر این گونه عوامل ادامه یابد در تامین قطعات و مواد اولیه و صادرات تاثیر گذار خواهد بود. از آنجایی که عملکرد جاری نیاز به تامین ارز داشته، عدم امکان دسترسی به آن در آینده می تواند شرایط تولید را به کل تغییر دهد.

۴-۳) تحلیلی از چشم انداز شرکت:

اهداف شرکت شامل موارد ذیل می باشد که در راستای حفظ توان تولید و فروش تعریف گردیده اند:

افزایش سهم بازار کولر، بخاری و به خصوص لباسشویی

افزایش صادرات کولر و بخاری

افزایش سودآوری

آینده ویروس کرونا (Covid ۱۹) در ایران و جهان و توان شرکت در مهار آن در رابطه با پرسنل خود

۴-۴) ریسکها و مفروضات لازم برای دستیابی به اهداف:

نوسانات غیر قابل پیش بینی مواد اولیه از قبیل فلزات شامل ورق، برنج، مواد پتروشیمی

عدم ثبات در نرخ ارز و سکه

عدم امکان دسترسی به ارز نیما

افزایش نجومی قیمت ارز

عدم امکان افزایش قیمت مناسب و به موقع با توجه به افزایش بهای تمام شده

کاهش شدید قدرت خرید مردم

کاهش شدید اولویت های مردم در خرید

افزایش تورم در هزینه ها

عدم ثبات در سیاست های دولت در رابطه با صادرات.

عدم ثبات در سیاست های کلان دولت در نرخ ارز و سکه

ویروس کرونا (Covid ۱۹)

۴-۵) مقایسه عملکرد داخلی شرکت با نتایج بیرون سازمانی:

با توجه به عدم فعالیت شرکتهای رقیب در صنعت لوازم گرمایشی و سرمایشی در بازار بورس اوراق بهادار تهران، اطلاعات قابل اتکائی جهت مقایسه با نتایج عملکرد شرکت در دسترس نمی باشد.

۴-۶) سودهای تقسیمی:

وضعیت سود هر سهم و سود تقسیمی شرکت در سه سال گذشته به شرح ذیل بوده است:

تقسیم سود	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
EPS	۵۷۴ ریال	۱,۳۶۸ ریال	۳,۵۷۵ ریال
DPS	۱۱۰	۳۰۰	۷۷۳

شرکت آبسال (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴-۷) اطلاعات مرتبط با سهام:

شرکت در تاریخ ۱۳۵۵/۱۲/۰۱ در بورس اوراق بهادار تهران در گروه صنعت لوازم خانگی با نماد لاسا درج شده و سهام آن برای اولین بار در اسفند ماه ۱۳۵۵ مورد معامله قرار گرفته است. وضعیت سهام شرکت طی ۴ سال اخیر به شرح زیر بوده است:

سال مالی	تعداد سهام معامله شده	ارزش سهام معامله شده	تعداد روزهای بازبودن نماد	تعداد روزهایی که نماد معامله شده	پایان سال مالی	
					ارزش بازار	قیمت سهم
۱۳۹۶	۱۲۱,۷۴۴,۷۰۴	۳۶۲,۶۵۸	۲۳۶	۲۳۶	ریال	میلیون ریال
۱۳۹۷	۱۱۱,۴۹۵,۳۶۵	۳۵۴,۷۹۵	۲۲۹	۲۲۹	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۲۸۰,۶۲۰,۹۹۷	۷,۶۴۲,۵۶۲	۲۳۸	۲۳۸	۱,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۱۳۹۹						

سود سهام مصوب مطابق قانون تجارت، ظرف مهلت قانونی ۸ ماه از تاریخ تصویب و مطابق با جدول زمان بندی که از طریق روزنامه کثیرالانتشار شرکت به اطلاع سهامداران می‌رسد، تسویه و پرداخت می‌گردد.

۴-۸) اثرات سایر عوامل مؤثر بر نتایج عملیات جاری:

در دوره مالی مورد گزارش، سایر عوامل مؤثر بر نتایج عملیات جاری به صورت استثناء و غیر مترقبه وجود نداشته است. لازم به ذکر است که نتایج ۱۲ ماهه با توجه به تورم و رکود و تشدید تحریم های یکجانبه آمریکا می باشد.

۴-۹) وجوه حاصل از منابع تامین:

در دوره مالی مورد گزارش، وجوه ناشی از منابع تامین مالی در راستای تامین مالی سرمایه در گردش مورد نیاز مالی جهت تولید و همچنین سرمایه گذاری در داراییهای خطوط تولید شرکت بوده است.

۴-۱۰) هرگونه ادغام، تحصیل و واگذاری:

در دوره مالی مورد گزارش، شرکت برنامه‌ای در خصوص ادغام، تحصیل و واگذاری نداشته است.

شرکت آبسال (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

(۵) مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده:

(۵-۱) سیاست‌های حسابداری در تغییر رویه‌ها، برآوردها و تأثیرات آن بر نتایج گزارش شده:

سیاست‌ها، رویه‌ها و برآوردها به کار گرفته شده در ثبت و گزارشگری رویدادهای مالی منطبق با آخرین تغییرات و استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات صادره از طرف ارگانهای نظارتی می‌باشد. در دوره مالی مورد گزارش، شرکت مبادرت به تغییر رویه یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تأثیر قرار دهد، ننموده است.

(۵-۲) اقداماتی جهت دستیابی به شاخص‌های عملکرد:

در دوره مالی مورد گزارش، شرکت جهت دستیابی به اهداف عملیاتی خود موارد ذیل را به عنوان اقدام تعریف نمود:

کنترل بهای تمام شده و ساختار هزینه‌های شرکت

کنترل مصارف مرتبط با تولیدات خود

شناسایی تامین‌کنندگان داخل در جهت پوشش دادن افزایش‌های ناشی از نرخ ارز و کم بودها از تحریم.

کنترل و بازبینی فرآیندهای مرتبط با نمایندگان فروش