

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد 

شرکت آبسال - نماد: لابسا

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

در خصوص اطلاعیه منتشر شده با شماره پیگیری 1480482 در تاریخ 1404/11/20 به استحضار می رساند توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر

شده

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرکت آبسال (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بازار دوم بورس






گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۳۰ آذر

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	
۶	۱) ماهیت کسب و کار:
۱۳	۲) اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:
۱۵	۳) مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط:
۱۸	۴) نتایج عملیات و چشم‌اندازها:
۲۱	۵) مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد که مدیریت از آنها برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده استفاده می‌نماید.
۲۲	۶) اهداف سازمانی و راهبرد های مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۲۶	۷) حاکمیت شرکتی
۲۷	۸) معاملات با اشخاص وابسته

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 می‌شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۲۸ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

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

آبسال
شرکت سهامی عام
(اونیورسال سابق)

کارخانه و دفتر مرکزی (تهران): نارمک، خیابان هنگام، خیابان دانشگاه علم و صنعت، شماره ۳، کد پستی: ۱۶۸۱۳۷۵۸۱۱۶

تلفن: ۴-۷۷۴۱۰۰۲ فکس: ۷۷۴۵۱۰۰۹

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

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

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

فهرست مطالب

۱- ماهیت کسب و کار شرکت ۶

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت: ۶

مواد اولیه: ۷

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: ۷

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت: ۸

۲-۲- هیات مدیره و مدیر عامل: ۸

۱-۳- جزئیات فروش: ۹

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل: ۹

۲-۱-۳- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت: ۱۰

۳-۱-۳- جزئیات فروش صادراتی: ۱۰

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: ... ۱۱

۱-۵- وضعیت رقابت: ۱۱

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت: ۱۲

بازارگردانی: ۱۲

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه: ۱۲

۸- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف ۱۳

۸-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت: ۱۳

۸-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع: ۱۳

۸-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: ۱۴

۸-۴- ریسک و چالش های پیش روی شرکت در صنعت لوازم خانگی: ۱۴

۸-۵- وضعیت شرکت در بازار سرمایه: ۱۵

۸-۶- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند) ۱۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- ۹- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط ۱۵
- ۹-۱- منابع: ۱۵-۱۶
- ۹-۲- مصارف: ۱۶
- ۹-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۶-۱۷
- ۹-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۸
- ۹-۵- دعوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۸
- ۱۰- نتایج عملیات و چشم‌اندازها ۱۸
- ۱۰-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۱۸
- ۱۰-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۱۹-۱۹
- ۱۰-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۱۹
- ۱۰-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۰
- ۱۰-۵- چشم‌انداز عملکرد سال ۱۴۰۵ ۲۰
- ۱۱- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۲۱
- ۱۱-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۱
- ۱۱-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۲۱-۲۲
- ۱۲- اهداف سازمانی و راهبرد های مدیریت برای دستیابی به آن اهداف: ۲۲
- ۱۲-۲- ماموریت: ۲۲
- ۱۲-۳- ارزش‌های سازمانی: ۲۲
- ۱۲-۴- اهداف راهبردی در افق آتی: ۲۳
- ۱۲-۵- راهبردها: ۲۴
- ۱۳- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ۲۵
- ۱۳-۱- گزارش پایداری شرکتی: ۲۵
- ۱۳-۱-۱- وضعیت مصرف و صرفه‌جویی انرژی: ۲۵
- ۱۳-۲-۱- عملکرد زیست محیطی: ۲۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- ۱۳-۱-۳- عملکرد اجتماعی : ۲۵.....
- ۱۳-۱-۴- افزایش سطح رفاهی ، بهداشتی و آموزشی کارکنان : ۲۵.....
- ۱۴- حاکمیت شرکتی : ۲۶.....
- ۱۴-۱- نظام راهبری : ۲۶.....
- ۱۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته : ۲۶.....
- ۱۴-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت : ۲۷.....
- ۱۴-۴- کمیته های تخصصی هیأت مدیره : ۲۷.....
- ۱۴-۵- اطلاعات مربوط به کمیته حسابرسی : ۲۷.....
- ۱۴-۶- اطلاعات مربوط به کمیته ریسک : ۲۸.....
- ۱۴-۷- اطلاعات مربوط به کمیته انتصابات : ۲۸.....
- ۱۵- جمع بندی ۲۸

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود. این گزارش طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار تهیه شده است.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

گروه آبسال (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.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

حوزه فعالیت شرکت طبق اساسنامه تاسیس و ایجاد کارخانجات و تهیه مواد اولیه به منظور تولید و ساخت وسایل خانگی از قبیل انواع کولر آبی، کولر گازی، پنکه، سیستم‌های خنک کننده تهویه و تصفیه هوا، بخاری، اجاق و آبگرمکن، لباسشویی، ظرفشویی، آجرهای نسوز، سرامیک‌های صنعتی و سایر لوازم و ادوات مشابه و فروش آنها در داخل و یا صدور تولیدات به خارج از کشور و انجام واردات مواد اولیه و قطعات مورد نیاز 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.

شرکت آبسال (سهامی عام) علاوه بر فعالیت در تهران، از ابتدای سال ۱۳۷۸ جواز تاسیس کارخانه‌ای 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 ۶۹ سال تجربه صنعتی و خدمت به مشتریان ایرانی را در پرونده خود دارد.

بر این اساس محصولات اصلی شرکت در حال حاضر انواع لباسشویی، کولر و بخاری میباشد. ظرفیت اسمی و عملی تولید محصولات به این صورت می باشد:

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی
کولر	عدد	۵۱۰,۰۰۰	۲۷,۱۵۷	۱۵,۲۱۸
بخاری	عدد	۶۱۰,۰۰۰	۳۱,۶۸۷	۷۶,۴۰۹
لباسشویی	عدد	۳۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۸۱	۲۵,۸۱۶

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه مصرفی سال ۱۴۰۴	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی (میلیون ریال)	تامین کننده ها
۱	مواد پلاستیک و شیمیایی	کیلو گرم	۶۹۱.۵۶۲	داخلی
۲	آهن آلات	کیلو گرم	۱۱۲.۸۹۹	داخلی
۳	کویل و ورق آهن	کیلو گرم	۱.۷۶۰.۲۵۶	داخلی - خارجی
۴	موتور لباسشویی و کولر	عدد	۱.۹۷۸.۴۹۵	داخلی - خارجی
۵	برد و مجموعه سیم کشی	عدد	۵۹۷.۲۴۲	خارجی
۶	سایر اقلام لباسشویی	عدد	۱.۲۵۰.۲۱۳	داخلی - خارجی
۷	سایر اقلام کولر	عدد	۷۰۳.۵۲۱	داخلی
۸	سایر اقلام بخاری	عدد	۹۸۵.۰۳۹	داخلی

با توجه به شرایط کنونی کشور که قطعاً منجر به نوسان شدید قیمت ها و در نتیجه کاهش تولید می گردد و همچنین با توجه به اینکه میزان فروش به دلیل عدم قطعیت در شرایط بازار و توان خرید مردم قابل پیش بینی نیست ، به تبع آن پیش بینی میزان مواد مصرفی برای سال ۱۴۰۵ عملاً غیر ممکن و بسیار دور از واقعیت خواهد بود .

*** بدیهی است در صورت هرگونه تغییر در پیش بینی های این شرکت ، اطلاعات مربوط به آن در اسرع وقت به اطلاع سازمان بورس و سهامداران محترم خواهد رسید .**

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

مواد خارجی عمده که به صورت مستقیم از طریق شرکت آبسال خریداری می گردد برای لباسشویی می باشد. موتورهای آن از چین و ورق استیل و بردهای ماشین لباسشویی از خاور دور و اروپا با خرید ارز مبادله ای از طریق بانک ها و ارز حاصل از صادرات تامین میگردد. البته در صورت نیاز به مقادیر کم در مقاطع مختلف از بازار آزاد تامین می گردد. قلم عمده دیگر تامین مواد اولیه از داخل الکتوموتور می باشد که از طریق شرکتهای الکتروژن و موتورژن تامین می شود. تامین مواد اولیه داخلی عمده شرکت از بازار داخلی ورق روغنی گالوانیزه و مواد پلاستیک می باشد که از طریق بورس اوراق بهادار تامین می گردد .

با توجه به شرایط کنونی کشور و توقف معاملات در بورس کالا به علت عدم عرضه و در مجموع ، ابهام در نحوه ارائه مواد اولیه و قیمت های آن ، در حال حاضر عملاً هیچگونه پیش بینی در خصوص نحوه تامین مواد اولیه و میزان بار مالی حاصل از افزایش قیمت ها میسر نیست و اصولاً حتی امکان یا عدم امکان تامین مواد اولیه در سایه ابهام ناشی از شرایط کنونی کشور می باشد .

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

*** بدیهی است در صورت هرگونه تغییر در پیش بینی های این شرکت ، اطلاعات مربوط به آن در اسرع وقت به اطلاع سازمان بورس و سهامداران محترم خواهد رسید .**

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت به ترتیب حجم فروش ۱۴۸.۵۵۳ عدد معادل مبلغ ۱۱.۵۱۵ میلیارد ریال در دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ داشته است . شایان ذکر است از آنجایی که شرکت های هم صنعت و هم رده در تولید لوازم خانگی خارج از بورس اوراق بهادار بوده ، دستیابی به اطلاعات صحیح بازار برای شرکت مقدور نمی باشد. علاوه بر این تولیدی های زیر پله ای و فاقد مجوز و استاندارد و کالای قاچاق جز رقبای شرکت محسوب میشوند که با پایین ترین کیفیت تولیدات خود را وارد بازار مینمایند. با توجه به سابقه ۶۹ ساله شرکت در تولید میتوان گفت از لحاظ کیفیت و قیمت در رده بسیار خوبی قرار دارد.

۲-۲- هیأت مدیره و مدیر عامل:

به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۹ صاحبان سهام و صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ اعضای هیأت مدیره به مدت دو سال انتخاب شدند و دوره عضویت ایشان از تاریخ ۱۴۰۶/۰۵/۰۹ می باشد .

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات
گودرز حکیم نژاد	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل - موظف	مهندسی صنایع - کارشناسی
رامین حکیم نژاد	رئیس هیأت مدیره - موظف	MBA- کارشناسی ارشد
نیما حکیم نژاد	عضو هیأت مدیره - موظف	مهندسی صنایع - کاردانی
حسن ضیائی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	زبان - کارشناسی
علی اکبر صابری زفرقندی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	مهندسی مکانیک و سیالات - کارشناسی ارشد

هیأت مدیره نسبت به ایجاد ، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی به شرح زیر اقدام نموده است :

- اثربخشی حاکمیت شرکتی
- حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها
- رعایت حقوق سایر ذینفعان
- افشا و شفافیت اطلاعات

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- مسئولیت پذیری هیأت مدیره

۳-۱- جزئیات فروش:

۳-۱-۱- جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی در سال ۱۴۰۴	سهم شرکت از فروش داخلی در بازار محصول	مبالغ قیمت فروش محصولات (میلون ریال)
۱	کولر	۳۳.۸۶۴	-	۱۵۶
۲	بخاری	۹۹.۷۰۰	-	۳۴
۳	لباسشویی	۳۱.۴۳۶	-	۱۷۲
	جمع	۱۶۴.۰۷۰	-	-

بالا رفتن بی رویه قیمت ارز مبادله ای برای هر دلار که اثرات تورم خود را بر روی ارز آزاد گذاشت و فروش طلا و بیت کوین از طریق فضای مجازی همه دست در دست هم باعث افزایش قیمت دلار آزاد و در نتیجه ، تورم بسیار بالا و کاهش شدید قدرت خرید مردم شد .

قیمت محصولات شرکت بر اساس ضوابط سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان محاسبه میگردد. متأسفانه به علت کاهش شدید قدرت خرید مردم و بالا رفتن قیمت تمام شده به دلیل افزایش شدید قیمت مواد اولیه و قطعات واسطه ای و رقابت در بازار ، در عمل قیمت های فروش محصولات بسیار پایین تر از حد مجاز سازمان می باشد.

با توجه به شرایط کشور و ابهام در نحوه و نرخ تامین مواد اولیه ، کاهش قدرت خرید مردم ، که تاثیر خود را در میزان فروش اسفند ماه سال ۱۴۰۴ نیز گذاشت ، قطعاً شرکت کاهش قابل توجهی در میزان فروش سال ۱۴۰۵ را نیز محتمل می داند .

در رابطه با سهم شرکت از بازار متأسفانه باید گفت به دلیل عدم موجود بودن آمار صحیح از فروش و تولیدات در سطح کشور (بدلایل ذکر شده در بند ۲-۱) در مجموع این آمار فقط گمراه کننده می باشد . تماس با اتحادیه و شورای لوازم خانگی و وزارت صمت برای دریافت این اطلاعات نیز نتیجه بخش نبوده است .

* بدیهی است در صورت هرگونه تغییر در پیش بینی های این شرکت ، اطلاعات مربوط به آن در اسرع وقت به اطلاع سازمان بورس و سهامداران محترم خواهد رسید .

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

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

شایان ذکر است کلیه قیمت های محصولات شرکت بر اساس ضوابط ملی تعیین و کنترل میگردد .

۳-۱-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۳	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۹۷.۷۴۰	۴۵.۵۵۲	۲۱۷.۲۰۰	(۷۵)	
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۳۵۴.۷۲۳	۲۲۵.۵۷۷	۴۶۷.۲۰۴	۲۳	
۳	بیمه سهم کارفرما	۳۳۷.۰۶۸	۳۰۳.۹۹۴	۳۹۵.۰۰۹	۴۳	افزایش حقوق قانونی سالانه
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۲۳۶.۶۱۳	۲۰۱.۷۰۵	۲۷۹.۷۷۹	۴۱	افزایش تعرفه حقوق گمرکی در سال ۱۴۰۴
۵	پرداختی بابت انرژی	۵۲.۱۸۰	۳۶.۱۰۱	۶۵.۸۶۹	۱۰۶	افزایش نرخ انرژی و خرید آب به دلیل کمبود آب
	جمع		۸۶۰.۲۶۲	۱.۲۴۹.۸۸۲		

۳-۱-۳- جزئیات فروش صادراتی:

قیمت صادراتی فروش محصولات و قطعات به مبلغ ۶۳۳.۳۵۷ دلار و ۱۱۷۶ یورو (جمعاً معادل ۴۳۶.۴۱۲ میلیون ریال) می باشد. قیمت کالای صادراتی بر اساس کشش قیمت کالا در بازار مربوطه و حجم صادرات تعیین میگردد. متأسفانه مبنای تبدیل نرخ ارز صادرات بر اساس نرخ سنا می باشد و نه نرخ بازار آزاد و این در حالی است که کالای مشابه تولیدات بخاری و کولر شرکت توسط واحد های زیرپله ای با نرخ ارز آزاد صادر میشود.

ردیف	نوع محصول	مقدار فروش صادراتی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مقدار فروش صادراتی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	میانگین قیمت فروش محصولات (میلیون ریال)
۱	کولر	۶.۱۲۴	۱۴.۶۳۶	۶۴
۲	بخاری	۱.۵۸۷	۹۲۰	۲۷

۴-۱- محیط حقوقی شرکت

قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

از جمله قوانین تاثیر گذار بر پیرامون شرکت و فعالیت آن میتوان به موارد زیر اشاره نمود :

اساسنامه شرکت ، قانون تجارت ، قانون مالیاتهای مستقیم ، قوانین و مقررات ارزی ابلاغ شده از سوی بانک مرکزی، قانون کار و تامین اجتماعی، قوانین و ضوابط وزارت صمت، 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، قوانین و ضوابط وزارت نیرو و اداره جات مربوطه ، ضوابط شهرک های صنعتی اطلاعیه ها و آیین نامه‌های اجرایی وزارتخانه‌های ذیربط بطور اخص وزارت صنعت و معدن و تجارت و وزارت راه و شهرسازی، ضوابط مقطعی توسط دولت روی قیمت کالا ، قانون مبارزه با پولشویی ، استاندارد های حسابداری و همچنین سیاست دولت در رابطه با نرخ ارز مبادله ای و آزاد و افزایش قیمت شدید برخی از کالاها که ارتباط مستقیم با تورم دارند (از قبیل خودرو که تبدیل به کالای سرمایه ای شده است .) و منجر به افزایش قیمت تمام شده است .

همانطور که مستحضرید جنگ تحمیلی ۱۲ روزه با اسرائیل و قطعی های مکرر برق و کمبود آب ، نزدیک شدن به تمام مهلت اجرایی شدن بند اسنپ بک مذاکرات هسته ای ، همگی مشکلات فراوانی در تولید و قیمت تمام شده و تورم به وجود آورده اند.

۵-۱- وضعیت 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 اکثر شرکت‌های غیر بورسی می‌باشند، متفاوت بودن آنها است. در این راستا همواره تلاش نموده‌ایم با اتکا به نقاط قوت و شناسایی فرصت‌ها، بسترهای لازم جهت حفظ توان رقابت و افزایش سهم بازار در محصولات مختلف را پیاده سازیم. متأسفانه برخورد نابرابر نیز در رابطه با ارائه ارز و تسهیلات بانک‌ها و صرافی‌ها، رقابت را بسیار دشوارتر میکند.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

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

بازارگردانی:

دیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۱/۰۹/۰۶
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۹/۰۶
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۵۲.۳۶۹
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۰.۰۲۰
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱۰.۷۹۷
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۷۷۷
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲.۱۴۷.۱۵۷
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۲.۹۲۹.۳۵۳
۱۱	افزایش ناشی از تغییرات سرمایه	۰
۱۲	مانده سهام نزد بازارگردان	۵۷.۱۵۹.۷۴۳

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

گروه شامل شرکت آبسال (سهامی عام) شرکت اصلی و شرکت سرامیکک طوس سهامی خاص (شرکت فرعی) می باشد.

درصد مالکیت شرکت آبسال در شرکت فرعی ۹۵.۸٪ می باشد.

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۸-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

اهداف کوتاه مدت شرکت تنوع در مدل های تولیدات فعلی شرکت می باشد .

باتوجه به کاهش شدید قدرت خرید مردم و تورم بسیار بالا سعی شرکت براین است که کالای خود را با بهترین قیمت و بدون پایین آوردن کیفیت به دست مصرف کننده برساند. متأسفانه با افزایش نرخ ارز ، چه مبادله ای چه آزاد و همچنین افزایش شدید قیمت خودرو که تبدیل به یک کالای سرمایه ای شده و همچنین افزایش قیمت قطعات توسط تامین کنندگان و همزمان پایین آمدن قدرت خرید مردم ، شاهد بودیم که علیرغم بالا رفتن قیمت اقلام مذکور به علت عدم تقاضا ، قیمت فروش کالا در بازار تفاوت قابل ذکری نداشته که در آینده اثرات منفی خود را در رابطه با اشتغال بیشتر خواهد داشت .

البته باید یادآور شد شرایط کنونی کشور تاثیری به شدت مخرب بر مشکلات صنعت در رابطه با نگهداشت نیرو ، تامین مواد اولیه و ارزیابی قیمت ها با توجه به شرایط تولید و کسش بازار و کاهش قدرت خرید مردم داشته و خواهد داشت .

البته علیرغم تمامی مشکلات مذکور شرکت همچون گذشته تمام سعی خود را در جهت ادامه فعالیت ، حفظ سوددهی و در نتیجه حفظ منافع سهامداران محترم و همچنین ارائه هرچه بهتر خدمات پس از فروش که همواره جز اولویت اهداف کوتاه و بلند مدت بوده ، می نماید .

یقیناً باید توجه داشت که اهداف شرکت بدون برنامه ریزی های دولت جهت جبران کاستی ها امکانپذیر نمی باشد و صنایع نیاز به کمک و بسته های حمایتی از طرف دولت دارند .

*** بدیهی است در صورت هرگونه تغییر در برنامه های شرکت ، اطلاعات مربوط به آن در اسرع وقت به اطلاع سازمان بورس و سهامداران محترم خواهد رسید .**

۸-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

ماموریت اصلی واحد تحقیق و توسعه (تکنولوژی) شرکت عمدتاً جهت ارتقاء کیفی و بهینه سازی محصولات تولیدی و افزایش رضایت مندی مشتریان محترم می باشد. در راستای پاسخ به نیازمشتریان حسب مورد و پس از جمع آوری اطلاعات بازار مصرف کنندگان و بررسی جامع، طراحی محصول جدید انجام یافته و فرآیند تولید آن برنامه ریزی می شود. لازم به ذکر می باشد در حال حاضر طراحی مدل های جدید کولر و ماشین لباسشویی و همچنین افزودن گروه جدید ظرفشویی در دست اقدام است . امیدوار هستیم که عرضه مدل های جدید ماشین لباسشویی در سه ماهه پایانی سال آغاز شود.

در سال ۱۴۰۴ ثبت سفارش قطعات و لوازم جهت آغاز تولید لباسشویی ۹ کیلویی انجام شده و در پایان دوره ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۴ موفق به تولید لباسشویی ۹ کیلویی شدیم .

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

با توجه به شرایط کنونی و موارد فوق الذکر در زمینه معضلات تامین مواد اولیه و تولید، در حال حاضر حفظ سهم شرکت در بازار و ادامه فعالیت و حفظ بقا جز اولویت های شرکت می باشد.

۸-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

کنترل بر شرکت سهامی طوس (سهامی خاص)

شرکت سهامی طوس (سهامی خاص) شرکت فرعی گروه است. شرکت اصلی مالکیت ۹۵/۸ درصد این شرکت را در اختیار دارد و توانایی نصب و عزل اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور تامین قسمتی از مواد اولیه و کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

قضاوت ها مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ یکسان است. تنها استثنا برآورد مربوط به ذخیره تضمین محصولات است که در صورت های مالی میان دوره ای ذخیره تضمین محصول محاسبه نمی شود و در پایان سال اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می گردد.

۸-۴- ریسکها و چالش های پیش روی شرکت در صنعت لوازم خانگی:

به دلیل سخت تر شدن وضعیت رقابتی شرکت ها ناشی از تغییر نگرش و کاهش شدید توان مالی مصرف کنندگان به خاطر تورم بسیار بالا، چالش ها و رکود اقتصادی در بخش های مختلف اقتصادی و بازار مسکن و دخالت مستقیم دولت در قیمت های لوازم خانگی که به صورت مقطعی (که در سال گذشته بسیار کمتر شد) و مشکل کالاهای بدون استاندارد و مسئله قاچاق، جنگ ۱۲ روزه و احتمال تکرار آن، قطعی های مکرر برق و تنش های ناشی از اتمام مهلت بند اسنپ بک مذاکرات هسته ای، تهدیدهای متفاوتی را متوجه شرکت می نماید. در این راستا مثل سال های گذشته جهت جلوگیری از تهدیدهای احتمالی شرکت با ایجاد شبکه توزیع محصولات و همچنین ایجاد بسترهای مورد نیاز سیستم های 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 هزینه های سربار و پایین آوردن موجودی انبار مزیت متفاوتی را در راستای دستیابی به اهداف راهبردی خود به کار گیرد. متأسفانه حل مشکلات بوجود آمده

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

خارج از توان شرکت است و امیدوار هستیم که با اتمام جنگ و کاهش تنش های بینالمللی و سیاست های درست توسط دولت که نیز شامل مهار تورم و برخورد با واحدهای زیرپله ای و بدون استاندارد می شود و با بهبود قدرت خرید مردم و پایبند بودن به اصل عرضه و تقاضا و شرایط برابر به صورت سالم و نه فرمایشی برای تولید کنندگان بازار از رونق مجدد برخوردار شود. شایان ذکر است در صورت عدم تامین ارزش توسط دولت هیچ یک از پیش بینی های ذکر شده در گزارشات محقق نخواهد شد .

ورود بنگاه هایی از قبیل سرای ایرانیان و شهر لوازم خانگی با پشتوانه مالی وامکانات و حمایت های بسیار بالا در بخش فروش اقساطی و امکانات ، در بازار هم وضعیت بنکداران صنفی و هم کارخانجات را در خطر انداخته اند . البته با توجه به رکود و کم پولی موجود یقیناً این مسئله نیز عواقبی به صورت عدم توانایی پرداخت اقساط دیون مربوطه توسط خریداران را در پیش خواهد داشت . در نهایت شایان ذکر است که مشکلات ذکر شده همگی منجر به رکود صنعت در کشور شده است .

۸-۵- وضعیت شرکت در بازار سرمایه :

نماد		
۴۸۶۰.۰۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سرمایه	آخرین روز معاملاتی آذر ۱۴۰۴
۴۰۰۷	قیمت پایانی سهم	
۱۵/۳۳۳B	ارزش بازار شرکت	
۲۶۹	رتبه شرکت در بازار سرمایه از نظر ارزش بازار	
۵۶۲.۳۸۷.۹۵۳	حجم معاملات (میلیون سهم)	طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲.۳۹۴	ارزش معاملات (میلیارد ریال)	
۱۴	تعداد روز های بدون معامله	

۸-۶- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه

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

برای شرکت موردی ندارد .

۹- مهمترین منابع، مصارف ، ریسکها و روابط

۹-۱- منابع:

جریان های نقدی و نقدینگی شرکت عمدتاً ناشی از کسب و کار و فعالیت عملیاتی شرکت و بانک ها بوده و تغییرات صورت گرفته نسبت به دوره مشابه قبل نیز عمدتاً ناشی از همین فعالیت ها می باشد. با توجه به تغییر روش فروش از نقدی به اعتباری و بالا رفتن

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

بهره های بانکی واقعی بسیار بالا، نرخ دلار آزاد و نیمایی و افزایش نرخ های گمرکی و مواد اولیه و قطعات داخلی و خارجی، شرکت زیر فشار نقدینگی رفت که جبران آن را از طریق تقاضای افزایش سقف های اعتباری از بانکها صورت گرفته است.

بالا رفتن نرخ ارز صنایع لوازم خانگی از اول سال تا پایان دوره نه ماهه به میزان ۱۴ درصد از حدود ۶۸۷۰۰۰ ریال به ۷۸۲۰۰۰ ریال و کاهش بسیار شدید در ارائه آن و نیز طولانی شدن صف تخصیص ارز به کارخانجات لوازم خانگی، آینده را بسیار خطرناک نموده است.

لازم به ذکر می باشد که متاسفانه علیرغم اینکه دولت از طریق ستاد تسهیل سعی بر کمک به واحد های تولیدی دارد، ولی بانک ها و طرف های مقابل همکاری لازم را نمی نمایند.

از طرف دیگر سیاست انقباضی بانک ها علیرغم تورم بسیار بالا و ضعیف شدن ارزش پول ملی، باعث خواهد شد که واحد های تولیدی خرید مواد اولیه خود را به حداقل برسانند که باعث بیکاری و رکود بیشتر بازار خواهد شد.

در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ با توجه به رکود در بازار و ترجیح نمایندگان فروش به سمت خرید اعتباری کوتاه مدت شاهد افزایش تسهیلات بانکی دریافتی از هر طریق ممکن بودیم که اثر خود را از لحاظ هزینه در بر خواهد داشت. متاسفانه بانک ها بدون در نظر گرفتن توصیه های ستاد تسهیل در رابطه با عدم در نظر گرفتن معدل در حساب های واحدهای تولیدی سیاست انقباضی و سخت خود را در رابطه با تسهیلات ادامه می دهند.

خوشبختانه در نه ماهه گذشته سال ۱۴۰۴ شرکت موفق به افزایش سقف تسهیلات شده ولی اثرات منفی هزینه مالی بر صورت های مالی قابل مشاهده می باشد.

کمبود ارز نیز یقیناً کاهش تولید و افزایش مشکلات کارگری را در پی خواهد داشت.

۹-۲- مصارف:

با توجه به جریان نقدینگی شرکت در دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و مقایسه آن با دوره مشابه سال قبل می توان گفت که شرکت جریان نقدی عملیاتی بهتری نداشته و با توجه به نقدینگی مورد نیاز برای تامین موجودی کالا و هزینه های عملیاتی شرکت و شرایط سخت اخذ تسهیلات همواره دچار چالش بوده است. البته لازم به ذکر است تا زمانیکه تورم به این حد بالا باشد و سیاست انقباضی دولت و صف های خرید ارز مبادله ای طولانی تر گردد این روند ادامه خواهد داشت.

۹-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

شرکت ها همواره با ریسک های 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 ریسک های احتمالی اقدام به رفع محدودیت ها و اثرات ناشی از آن بنماید. ریسک های عمده شرکت شامل موارد زیر می باشد:

۱. ریسک کاهش فروش.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲. ریسک خطرات شغلی
۳. سیاست های دولت در اجباری کردن بعضی از استانداردها در تولید وسایل گرمایش و سرمایشی بدون توجه به امکانات و زمان پیاده کردن آن، بخصوص با توجه به وضع بسیار سخت مالی حاکم هم برای مصرف کننده و هم برای تولید کننده.
۴. واحدهای زیر پله‌ای و غیر استاندارد، واحدهای ورشکسته، زیان ده و عدم برخورد با آنها
۵. قاچاق لوازم خانگی.
۶. واردات کالاهای ساخته شده به عنوان تولیدات داخل.
۷. افزایش تورم و رکود حاصل از تورم ناشی از شرایط سخت اقتصادی.
۸. کاهش شدید قدرت خرید مردم به دلیل شرایط کنونی کشور.
۹. محدود و سختتر شدن ورود قطعات تولیدات لوازم خانگی با ارز مبادله ای.
۱۰. وضعیت نوسان شدید قیمت ارز مبادله ای و آزاد ناشی از عرضه و تقاضا.
۱۱. محدودیت های ارز مبادله ای و در نتیجه مشکلات پیش رو در واردات مواد اولیه محصول لباسشویی.
۱۲. ریسک بالا بردن شدید قیمت ها توسط تجاری که به صورت عمده مواد اولیه را از بورس کالا خریداری می کنند.
۱۳. ریسک بالا رفتن بی رویه قیمت مواد اولیه که در بورس کالا معامله می شوند در صورت کمبود عرضه بدون توجه به کاهش شدید تقاضا
۱۴. ریسک عدم تفکیک فروش مواد اولیه به تجار و شرکت ها توسط بورس
۱۵. ریسک تحریم ها.
۱۶. ریسک سیاسی به ویژه در حوزه صادرات و واردات و بخصوص تامین مواد اولیه.
۱۷. ریسک تقاضا به دلیل وجود رقبا با امکانات نا برابر و رشد تکنولوژی چه در داخل و چه در خارج.
۱۸. ریسک نرخ ارز به ویژه در بخش واردات مواد اولیه و در نتیجه افزایش نوسانات قیمت ها.
۱۹. ریسک تجاری که خود تحت تاثیر دو عامل عدم حصول اطمینان از فروش محصولات شرکت و حجم هزینه های ثابت عملیاتی می باشد.
۲۰. ریسک سود آوری در نتیجه عدم برخورد یکسان دولت در رابطه با کنترل قیمت ها در تمام بخش ها که شامل کالاهای واسطه ای نیز می باشد.
۲۱. ریسک ناشی از قوانین و مقررات (مالیات و بیمه)
۲۲. ریسک قطعی برق و گاز.
۲۳. ریسک عدم ارائه سوخت (گازویل) برای ژنراتور ها و لیفتراک ها توسط ارگان های دولتی
۲۴. ریسک به وجود آمده از طریق مشاغل کاذب نظیر پیک موتوری و .. که با درآمد های به ظاهر بالاتر از حقوق کارمندی و کارگری نیروی انسانی جوان و متخصص را به سمت خود جذب می نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵. ریسک ضعف سازمان تامین اجتماعی در رابطه با عدم ارائه خدمات درمانی و دارویی که منجر به تشویق نیروی جوان به سمت مشاغل آزاد میگردد.

۲۶. ریسک افزایش هزینه های گمرکی.

۲۷. ریسک عدم ارائه تسهیلات سرمایه گذاری بلند مدت توسط بانک ها که باعث خواهد شد حضور کالای ایرانی در بازار داخل و خارج رقیق گردد.

۲۸. ریسک نحوه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی که منجر به تحمیل هزینه های اضافی به شرکت می گردد.

در این راستا شرکت تلاش نموده است با آشنایی به قوانین و الزامات مربوطه منتشره از سوی نهادهای دولتی و ارگانها درصدد شناسایی ریسک های مذکور برآمده و بتواند بر محدودیت های ناشی از ریسک های 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.

۹-۴- اطلاعات مربوط به معاملات 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 است.

۹-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

برای شرکت موردی ندارد

۱۰- نتایج عملیات و چشم اندازها

۱۰-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۱۱.۰۷۹.۱۵۴	۷.۹۰۲.۷۱۴	۱۰.۸۰۳.۰۶۳	۴۰
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۴۳۶.۴۱۲	۶۱۹.۵۲۰	۸۳۳.۵۳۶	-۲۹
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۱.۵۱۵.۵۶۶	۸.۵۲۲.۲۳۴	۱۱.۶۳۶.۵۹۹	۳۵
بهای تمام شده	۸.۸۸۵.۷۸۴	۶.۷۲۰.۶۲۵	۹.۱۳۱.۸۷۶	۳۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱.۰۹۵.۳۴۵	۸۴۸.۵۶۶	۱.۰۷۷.۴۹۱	۲۹
سایر درآمدها	۸۷.۹۴۷	۱۷۰.۲۹۶	۴۶۸.۵۵۶	-۴۸
سایر هزینه ها	۱۸۴.۹۷۸	۵۰.۲۱۳	۴۰.۸۳۵	

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

با توجه به الزام سازمان بورس مبنی بر پرداخت سود سهام از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه ، سود سهام سال مالی ۱۴۰۳ طبق مصوبه مجمع عادی سالیانه در ۱۴۰۴/۰۵/۰۹ و مطابق با اطلاعیه زمانبندی توزیع سود سهام در سامانه کدال ، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۹ به شرح جدول ذیل پرداخت گردید .

پرداخت سود سهام مصوب مجمع سال ۱۴۰۳			ارقام به ریال
مانده	غیر سهام	سهام	نوع سهامدار
۱۲۱.۵۸۷.۷۵۴.۹۷۶	۱.۰۲۹.۰۵۹.۸۵۴	۳۲.۳۴۷.۴۳۳.۸۴۲	حقیقی
-	-	۱۵.۴۹۵.۶۶۳.۶۷۴	حقوقی
-	-	۳.۵۱۹.۴۱۷.۳۸۶	صندوق سرمایه گذاری
-	-	۱۶.۷۲۹.۸۴۲	سبد گردان ها
	۱.۰۲۹.۰۵۹.۸۵۴	۵۱.۳۷۹.۲۴۴.۷۴۴	مجموع پرداختی
۱۸۴.۶۸۰.۰۰۰.۰۰۰			سود مصوب

لازم به ذکر است مبلغ ۱۳۲.۲۷۱.۶۹۵.۴۰۲ ریال مانده پرداخت نشده سود سهام سال ۱۴۰۳ می باشد مربوط به سهامداران عمده ایست که رضایتنامه خود را جهت عدم دریافت سود سهام در موعد مقرر ، به شرکت ارائه نموده اند و همچنین سهامدارانی که در سامانه سهام عضو نشده و اطلاعات پرداخت خود را به روز نکرده اند .

۱۰-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

با توجه به موضوع فعالیت اصلی شرکت که در زمینه تولید و ارائه خدمات می باشد، در دوره مالی مورد گزارش شرکت تغییری را در پرتفوی سرمایه گذاری خود ایجاد ننموده است و برنامه ریزی خاصی جهت سرمایه گذاری در پرتفوی های مختلف در دوره های آتی با توجه به وضع اقتصادی حاکم با در نظر گرفتن تحریم ها، عمده سرمایه گذاری و نوآوری شرکت در بهبود تولیدات فعلی و افزایش مدل و گروه های محصول تولیدی می باشد.

با وجود مشکلات دولت در رابطه با تامین انرژی و سوخت دیزل جهت ژنراتورها شرکت پیگیر تولید برق از طریق انرژی خورشیدی می باشد که کلیه مجوزها بجز مجوز شهر صنعتی کاوه دریافت شده است و امیدواریم در سال آینده به خصوص با توجه به اینکه طرح انرژی خورشیدی ، طرح ملی و با حمایت دولت می باشد ، بودجه لازم جهت راه اندازی طرح را از طریق اخذ تسهیلات تامین نماییم .

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

نرخ ارز (یورو) موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی					محصول	
۱.۴۰۰.۰۰۰	۱.۳۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰	۱.۱۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰		
EPS هر سهم						
۳۷۷,۸۲-	۳۸۱,۶۴-	۳۸۵,۴۹-	۳۹۳,۲۰-	۳۹۷,۱۴-	۳۳	
۱۷۶,۱۶-	۱۷۷,۹۴-	۱۷۹,۷۳-	۱۸۳,۳۳-	۱۸۵,۱۶-	۳۴	
۲۵,۵۱	۲۵,۷۷	۲۶,۰۳	۲۶,۵۵	۲۶,۸۲	۳۵	
۲۲۷,۱۸	۲۲۹,۴۷	۲۳۱,۷۹	۲۳۶,۴۳	۲۳۸,۷۹	۳۶	
۴۲۸,۸۴	۴۳۳,۱۸	۴۳۷,۵۵	۴۴۶,۳۰	۴۵۰,۷۷	۳۷	
۲۸۱,۹۸-	۲۸۴,۸۲-	۲۸۷,۷۰-	۲۹۳,۴۶-	۲۹۶,۳۹-	کولر	
۸۰,۳۱-	۸۱,۱۲-	۸۱,۹۴-	۸۳,۵۸-	۸۴,۴۱-		۱۵۰
۱۲۱,۳۶	۱۲۲,۵۸	۱۲۳,۸۲	۱۲۶,۳۰	۱۲۷,۵۶		۱۶۰
۳۲۳,۰۲	۳۲۶,۲۹	۳۲۹,۵۸	۳۳۶,۱۷	۳۳۹,۵۴		۱۷۰
۵۲۴,۶۹	۵۲۹,۹۹	۵۳۵,۳۴	۵۴۶,۰۵	۵۵۱,۵۱		۱۸۰
۳۰۹-	۳۱۲-	۳۱۵-	۳۲۲-	۳۲۵-	لباسشویی	
۱۰۷-	۱۰۸-	۱۰۹-	۱۱۲-	۱۱۳-		۱۳۷
۹۴	۹۵	۹۶	۹۸	۹۹		۱۴۷
۲۹۶	۲۹۹	۳۰۲	۳۰۸	۳۱۱		۱۵۷
۴۹۸	۵۰۳	۵۰۸	۵۱۸	۵۲۳		۱۶۷
					۱۷۷	

مفروضات تحلیل:

نرخ ارز برای یورو در سال ۱۴۰۴ معادل ۲۰۰۰.۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

میانگین نرخ فروش بخاری، کولر و لباسشویی به عنوان محصولات اصلی به ترتیب به مبالغ ۳۵، ۱۷۰، ۱۵۷ میلیون ریال در نظر گرفته شده است و تعداد تولید و فروش ثابت لحاظ شده است.

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰-۵- چشم انداز عملکرد سال ۱۴۰۵:

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به 1404/12/29				واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید		
فروش داخلی:									
		۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۶,۴۸۱,۴۰۲	۱۵۶,۶۰۸,۵۷۲	۴۱,۲۸۶	۳۲,۵۹۶	دستگاه	انواع کولر آبی
		۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۵,۵۶۱,۳۱۵	۱۹۴,۶۵۹,۰۵۶	۲۸,۵۶۹	۳۱,۴۳۶	دستگاه	انواع ماشین لباسشویی
		۸۰,۵۰۰	۸۰,۵۰۰	۴,۴۱۳,۵۶۸	۳۸,۲۶۱,۷۲۵	۱۱۵,۳۵۲	۷۹,۳۰۹	دستگاه	انواع بخاری گازی
.	.	.	.	-۲,۰۷۱,۹۱۳	۲۰۴,۳۱۰,۵۳۴	-۱۰,۱۴۱	.		تخفیفات و برگشتی ها
.	.	.	.	۳۷۶,۳۳۳			.	دستگاه	سایر درآمدها (فروش متفرقه)
		۱۶۶,۵۰۰	۱۶۶,۵۰۰	۱۴,۶۶۰,۶۰۴		۱۷۵,۱۶۶	۱۴۲,۳۴۱		جمع فروش

با توجه شرایط کنونی کشور و تاثیر آن در نحوه تامین، افزایش و نوسان قیمت مواد اولیه، علیرغم اینکه شرکت تمام سعی خود را در تحقق میزان تولید پیش بینی شده خواهد نمود نرخ فروش به هیچ عنوان قابلیت پیش بینی نداشته و حتی در صورت تحقق مقدار فروش پیش بینی شده مبلغ فروش و میزان سود آوری شرکت در سال ۱۴۰۵ به هیچ عنوان قابل پیش بینی نیست. قطعاً در سایه ابهام ناشی از عوامل مذکور، در مقطع کنونی هرگونه پیش بینی در میزان فروش و سود آوری در سال ۱۴۰۵ تنها منجر به خطای محاسباتی برای سهامداران محترم خواهد شد.

* بدیهی است در صورت هرگونه تغییر در پیش بینی های این شرکت، اطلاعات مربوط به آن در اسرع وقت به اطلاع سازمان بورس و سهامداران محترم خواهد رسید.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۱۱-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری ظرفیت عملی/بودجه ۱۴۰۴	عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دلایل انحراف
مقدار تولید کولر	۴۲۰۰۰	۴۴.۳۸۶
مقدار تولید بخاری	۷۸۰۰۰	۱۲۸.۰۴۲
مقدار تولید لباسشویی	۵۳۰۰۰	۳۵.۶۶۳
مقدار فروش کولر	۴۹۰۰۰	۴۴.۲۳۳	
مقدار فروش بخاری	۹۹۰۰۰	۱۱۸.۸۷۶	
مقدار فروش لباسشویی	۴۵۰۰۰	۴۱.۲۴۵	
مبلغ فروش کولر	میلیون ریال	۳.۹۸۲.۹۹۶	
مبلغ فروش بخاری	میلیون ریال	۳.۵۱۴.۰۶۷	
مبلغ فروش لباسشویی	میلیون ریال	۴.۴۱۷.۸۸۳	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	بودجه سال ۱۴۰۴	۹.۱۳۱.۸۷۶	
حاشیه سود ناخالص	درصد	۱۳/۶۷	
هزینه های مالی به فروش	درصد	۳	
حاشیه سود خالص	درصد	۱۲	
نسبت بازده دارایی ها	درصد	۰/۱	
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۰/۳	

* ظرفیت عملی بر اساس بودجه تولید شرکت در سال ۱۴۰۴ درج شده است.

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

در راستای جلب رضایت هر چه 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 نمایندگی‌های مجاز (حدود ۵۴۰ نمایندگی مجاز در سطح کشور) به مشتریان گرامی ارائه می‌نماید. این خدمات همواره به گونه‌ای بوده است که ضمن ایجاد خدمت برای مشتریان منافع سازمانی بلند مدت را نیز به همراه داشته باشد.

کاهش توان خرید مصرف کنندگان نهایی، بالاترین نرخ ارز، واحدهای زیر پله‌ای و بدون استاندارد و بدون پروانه بهره برداری، کالای قاچاق، شایعات جنگ مجدد، کاهش درآمدها به خاطر تورم بسیار بالا و تغییرات جوی آب و هوا باعث تورم و رکود بازار شده است. عدم برخورد اداره استاندارد و تعزیرات حکومتی با واحدهای متخلف و سیستم نابرابر در دریافت امکانات از قبیل ارز و تسهیلات این مشکل را برای واحدهای سالم بیشتر نموده است.

متأسفانه سیاست دولت در رابطه با افزایش قیمت‌ها علیرغم تورم بسیار بالا به گونه‌ای بوده که این افزایش یکبار در سال صورت می‌پذیرد که خصوصاً در رابطه با کالاهای فصلی فوق العاده دشوار می‌باشد. مفهوم چنین سیاستی این است که می‌بایست در آغاز کالا با تخفیف بالا به بازار ارائه گردد و این تخفیف به تدریج کم شود.

۱۲- اهداف سازمانی و راهبرد های مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:

۱۲-۱- چشم انداز

سازمانی رقابتی با سود آوری پایدار و سرآمد در ایمنی با قدمت چندین دهه (۶۹ سال) فعالیت

۱۲-۲- ماموریت

تولید لوازم خانگی با کیفیت بالا در محیطی سالم، ایمن و سازگار با محیط زیست مبتنی بر مدیریت بهینه منابع، ارتقای سرمایه های انسانی، کسب رضایت متوازن ذینفعان و دستیابی به توسعه پایدار

۱۲-۳- ارزش های سازمانی

- باورمند به ایمنی و بهداشت و محیط زیست

- برنامه ریزی، کنترل و پیگیری کارآمد

- اثربخشی

- احترام و مستمع در پیشنهادها و درخواست های پرسنل

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- تمرکز بر پاسخگویی جامعه

- کیفیت پایدار

- درستی و صداقت

۱۲-۴- اهداف راهبردی در افق آتی

- ایجاد سود پایدار

- رشد درآمد و ایجاد تمایز

- کاهش ریسک های کسب و کار

- بهینه سازی منابع

- شفافیت مالی

- انطباق با قوانین و مقررات

- تنوع محصول

- تحویل به موقع

- رعایت الزامات حاکمیتی و اخلاق حرفه ای در کسب و کار

- مدیریت موثر ریسک و تاب آوری

- افزایش ظرفیت تولید و تکمیل زنجیره ارزش

- محقق شدن برنامه تولید و فروش

- مدیریت موثر دارایی های فیزیکی

- بهینه سازی هزینه ها

- افزایش بهره وری (عملیاتی و پرسنلی)

- توسعه سبد محصولات و بازار های جدید (داخلی و خارجی)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- پایبند بودن به الزامات زیست محیطی
- بهبود شرایط زندگی با محصولات روز و با کیفیت
- ارتقا فرهنگ شایسته سالاری و پاسخگویی
- بهینه سازی فرایند های تولید

۱۲-۵- راهبرد ها (مضامین)

مضامین	از طریق راهبرد ها
رشد پایدار	افزایش ظرفیت تولید و تکمیل زنجیره ارزش
	مدیریت موثر دارایی های فیزیکی
	محقق شدن برنامه تولید و فروش
راهبری منابع	بهینه سازی هزینه ها (مهندسی ارزش)
	افزایش بهره وری (عملیاتی و پرسنلی)
	استفاده از توانمندی و ظرفیت های داخلی
	بهینه سازی فرایند های تولید
ایجاد تمایز و نوآوری	توسعه سبد محصولات و بازار های جدید (داخلی و خارجی)
	راهبری فرصت های نوآورانه
پایداری	پایبندی بودن به الزامات زیست محیطی
	عملکرد بدون حادثه
	ارتقا فرهنگ شایسته سالاری و پاسخگویی
	بهبود شرایط زندگی با محصولات روز و با کیفیت
ارتقا نام تجاری و رضایتمندی مشتری	کیفیت پایدار
	کنترل قیمت ها و جذب مشتریان
	تنوع محصول
	تحویل به موقع

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

رعایت الزامات حاکمیتی و اخلاق حرفه ای در کسب و کار	
مدیریت موثر ریسک و تاب آوری	ارزیابی ، نظارت و کنترل
انطباق با قوانین و مقررات	
ارتقا نظام پیشران عملکرد	
هوشمند سازی فرایندها	

۱۳- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

۱۳-۱- گزارش پایداری شرکتی

۱۳-۱-۱- وضعیت مصرف و صرفه جویی انرژی

شرکت آبسال خود را عضوی مسئول در فضای کسب و کار کشور دانسته و همواره نسبت به نقش و جایگاه خود در عرصه توسعه پایدار آگاه بوده است . گزارش عملکرد پایدار و مسئولانه شرکت با بهره گیری از مدیریت حرفه ای و تجربه ای چندین ساله و تکنیک های به روز تدوین شده است . در این ارتباط به طور اخص شرایط به منظور کاهش مصرف انرژی در طی سال از جمله مصرف برق و سوخت کارخانه همواره بررسی و زیر ذره بین قرار میگیرد . در این راستا شرکت با دوراندیشی و خرید ژنراتورهای لازم امکانات برق رسانی را در زمان قطع سراسری برق به وجود آورده که موجب کاهش ضرر و زیان حاصله و کاهش مصرف می شود . همچنین شرکت به طور همزمان مشغول مطالعه در جهت بهره برداری از انرژی خورشیدی می باشد و موفق به اخذ تمامی مجوز های لازم از ارگان های مختلف شده است . همزمان نیز شرکت اقدام به اخذ پیش فاکتور جهت خرید پنل ها و لوازم لازم برای احداث نیروگاه با ظرفیت ۳ مگاوات از طریق طرف خارجی پیرو مذاکرات قبلی شده و اقدامات لازم جهت ثبت سفارش انجام گرفته است . در حال حاضر مشغول مذاکره با بانک ها جهت اخذ تسهیلات مربوطه می باشیم ولی تاکنون به نتیجه نرسیده ایم.

۱۳-۱-۲- عملکرد زیست محیطی

یکی از مهمترین مراحل در چرخه های مدیریت ، نظارت بر عملکرد به منظور حصول اطمینان در مسیر صحیح شناسایی خطاها و اقدام برای اصلاح به موقع است . در نتیجه فرایند نظارت بر عملکرد محیط زیستی در شرکت جاری و در راستای فرهنگ و تعهد سازمانی نسبت به محیط زیست با رویکرد ارزیابی وضعیت موجود و دستیابی به رهیافت موثر تلاش متعدانه صورت می پذیرد . شرکت در زمینه آلودگی های صوتی ، هوا و پساب صنعتی فعالیتی پویا و مستمر داشته ، به گونه ای که واحد ایمنی و بهداشت شرکت مورد تقدیر و تشکر مسئولین ذیربط قرار گرفته است .

الف- آموزش و فرهنگ سازی: بروز رسانی سطح دانش و آموزش پرسنل همواره مورد توجه و اهتمام شرکت بوده است.

ب- توسعه فضای سبز: مساحتی حدود ۱۰۵۰۰ متر مربع در کارخانه ساوه جهت درختکاری و گل کاری اختصاص داده شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ج- پروژه انرژی خورشیدی شرکت

۱۳-۱-۳- عملکرد اجتماعی

طبق مصوبات مجمع عمومی صاحبان سهام سال مالی ۱۴۰۴ به هیأت مدیره اجازه داده شده که در سال ۱۴۰۴ تا سقف مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت مسئولیت های اجتماعی شرکت در راستای کمک های عام المنفعه شرکت هزینه نماید .

۱۳-۱-۴- افزایش سطح رفاهی ، بهداشتی و آموزشی کارکنان

ایمنی یکی از موضوعات مهم برای شرکت بوده و مهمترین شاخص های آن ، ایمنی فردی و شغلی ، مدیریت ایمنی فرایند (عملکرد بدون آسیب و کاهش نرخ حوادث فرایندی) ، سلامت و بهداشت (با استفاده از مدل محیط کار سالم) و آموزش در راستای مدیریت شایستگی ها و توانمندسازی کارکنان می باشد .

۱۴- حاکمیت شرکتی

۱۴-۱- نظام راهبری

اعضای هیأت مدیره شرکت آبسال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۹ توسط مجمع عمومی عادی سالیانه انتخاب و طبق صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۵ تعیین سمت گردیدند .

نام و نام خانوادگی اعضای هیأت مدیره	سمت	تحصیلات	سوابق کاری	عضویت همزمان در هیأت مدیره سایر شرکت ها
گودرز حکیم نژاد	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل - موظف	مهندسی صنایع - کارشناسی	بیش از ۵۰ سال سابقه در بخش مهندسی و مدیریت	سرامیک طوس و اوصاف
رامین حکیم نژاد	رئیس هیأت مدیره - موظف	MBA- کارشناسی ارشد	۴۳ سال سابقه در بخش مهندسی ، مدیریت و مالی	سرامیک طوس و اوصاف
نیما حکیم نژاد	عضو هیأت مدیره - موظف	مهندسی صنایع - کاردانی	۲۰ سال سابقه در بخش تبلیغات و بازرگانی	اوصاف
حسن ضیائی	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	زبان - کارشناسی	بیش از ۵۰ سال سابقه در بخش مدیریت ، بیمه و حمل و نقل	-
علی اکبر صابری زفرقندی	عضو هیأت مدیره - غیرموظف	مهندسی مکانیک و سیالات - کارشناسی ارشد	بیش از ۵۰ سال سابقه در بخش مهندسی و مدیریت	-

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴-۲-معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش : (مبالغ به ریال)							
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	سود تأمین مالی	انجام هزینه به نیابت از شرکت
واحد تجاری فرعی	سرمایک طوس (سهامی خاص)	شرکت فرعی	*	۱۰,۶۳۲,۰۹۹,۰۰۰	۸۲,۳۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۰۸,۲۷۵,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	اوصاف (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیأت مدیره مشترک	*	۶,۲۹۸,۶۰۲,۰۵۰	۴۲۸,۰۲۴,۵۲۰,۰۰۰	۰	۷۳,۹۶۰,۴۲۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت حمل و نقل بین المللی راهوند	عضو هیأت مدیره مشترک	*	۰	۱۸,۹۲۳,۰۵۰,۰۰۰	۰	۰
مدیران و سهامداران	گودرز حکیم نژاد	سهامدار و عضو هیأت مدیره	*	۰	۶,۴۱۷,۹۱۶,۶۷۲	۰	۰
مدیران و سهامداران	رامین حکیم نژاد	سهامدار و عضو هیأت مدیره	*	۰	۱۳,۵۶۷,۹۱۶,۶۷۲	۰	۰
مدیران و سهامداران	نیما حکیم نژاد	سهامدار و عضو هیأت مدیره	*	۰	۵,۶۸۸,۵۴۱,۶۶۴	۳,۳۷۵,۳۴۲,۴۷۱	۰
سهامداران	رینو حکیم نژاد	سهامدار	*	۰	۵,۶۸۸,۵۴۱,۶۶۴	۴,۸۵۱,۲۸۷,۶۸۰	۰
سهامداران	بابک حکیم نژاد	سهامدار	*	۰	۲,۱۱۳,۵۴۱,۶۶۴	۰	۰
سهامداران	نوید حکیم نژاد	سهامدار	*	۰	۲,۱۱۳,۵۴۱,۶۶۴	۰	۰
سهامداران	مینو حق شناس	سهامدار	*	۰	۴,۷۶۶,۶۶۶,۶۶۸	۰	۰
سهامداران	نادره قرشی	سهامدار	*	۰	۲,۳۸۳,۳۳۳,۳۳۲	۰	۰
جمع کل				۱۶,۹۳۰,۷۰۱,۰۵۰	۵۷۲,۰۶۲,۱۷۰,۰۰۰	۸,۲۲۶,۶۳۰,۱۵۱	۲,۶۱۲,۲۳۵,۴۲۳

گزارش تفسیری مدیریت

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴-۳- حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت : (بالغ به ریال)								
۱۴۰۴/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختنی	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
۹۵,۳۶۷,۶۰۱,۶۵۳	۰	۱۲۲,۲۲۵,۱۵۹,۵۹۸	۰	۳۷,۶۹۵,۰۰۰	۱,۷۹۱,۳۵۷,۰۸۹	۱۲۰,۳۹۶,۱۰۷,۵۰۹	سرمایک طوس (سهامی خاص)	واحد تجاری فرعی
۲۰۱,۳۸۸,۳۱۲,۹۸۲	۰	۲۰۶,۴۸۷,۳۰۰,۸۰۴	۰	۷۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۹,۱۷۵,۰۰۰	۲۰۳,۶۱۴,۲۲۵,۸۰۴	اوصاف (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت حمل و نقل بین المللی راهوند	سایر اشخاص وابسته
۱۴۰,۱۳۱,۳۱۸,۷۸۲	۰	۸۳,۸۴۷,۵۸۱,۵۴۵	۰	۳۳,۹۶۶,۱۳۶,۷۴۰	۰	۴۹,۸۸۱,۴۴۴,۸۰۵	گودرز حکیم نژاد	مدیران اصلی شرکت
۳۸,۰۰۲,۷۸۶,۰۴۴	۰	۵۰,۰۰۹,۹۳۷,۱۶۲	۰	۴۳,۵۸۳,۴۷۸,۸۲۸	۰	۶,۴۲۶,۴۵۸,۳۳۴	رامین حکیم نژاد	مدیران اصلی شرکت
۷۳,۹۱۸,۷۶۱,۰۸۸	۰	۵۲,۹۷۷,۸۰۱,۳۶۳	۰	۵۲,۱۹۶,۰۳۰,۵۴۰	۰	۷۸۱,۷۰,۸۳۳	نیما حکیم نژاد	مدیران اصلی شرکت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حسن ضیائی	مدیران اصلی شرکت
۵۴۸,۸۰۸,۷۸۰,۵۴۹	۰	۵۱۵,۵۴۷,۷۸۰,۴۸۲	۰	۱۳۰,۵۳۷,۲۴۱,۱۰۸	۳,۹۱۰,۵۳۲,۰۸۹	۳۸۱,۱۰۰,۰۰۷,۲۸۵	جمع کل	

۱۴-۴- کمیته های تخصصی هیأت مدیره

نام کمیته	تعداد اعضا	ریس کمیته	تاریخ عضویت
کمیته حسابرسی	۳	علی اکبر صابری زفرقندی	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
کمیته ریسک	۳	علی اکبر صابری زفرقندی	۱۴۰۴/۰۵/۱۵
کمیته انتصابات	۳	حسن ضیایی	۱۴۰۴/۰۵/۱۵

۱۴-۵- اطلاعات مربوط به کمیته حسابرسی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ عضویت	خلاصه سوابق
علی اکبر صابری زفرقندی	ریس کمیته	مهندسی مکانیک و سیالات - کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	بیش از ۵۰ سال سابقه در بخش مهندسی و مدیریت
علی میرزاپور قره شیران	دبیر کمیته - عضو مستقل	کارشناسی حسابداری	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۳۰ سال سابقه در بخش مالی
مریم اسمی	عضو مستقل	کارشناسی	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۳۰ سال سابقه در بخش مالی

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴-۶- اطلاعات مربوط به کمیته ریسک

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ عضویت	خلاصه سوابق
علی اکبر صابری زفرقندی	رییس کمیته	مهندسی مکانیک و سیالات - کارشناسی ارشد	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	بیش از ۵۰ سال سابقه در بخش مهندسی و مدیریت
علی میرزاپور قره شیران	دبیر کمیته - عضو مستقل	کارشناسی حسابداری	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۳۰ سال سابقه در بخش مالی
مصطفی آقازاده شبستری	عضو مستقل	مهندسی مکانیک	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۳۰ سال سابقه در بخش مدیریت و تولید

۱۴-۷- اطلاعات مربوط به کمیته انتصابات

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ عضویت	خلاصه سوابق
حسن ضیایی	رییس کمیته	زبان - کارشناسی	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	بیش از ۵۰ سال سابقه در بخش مدیریت، بیمه و حمل ونقل
مهدی غلامپور	عضو مستقل	مهندسی برق	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۳۰ سال سابقه در بخش مدیریت و تولید
مصطفی آقازاده شبستری	عضو مستقل	مهندسی مکانیک	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	۳۰ سال سابقه در بخش مدیریت و تولید
ابراهیم واشقانی	دبیر کمیته	دیپلم	۱۴۰۳/۱۰/۲۹	۱۷ سال سابقه در بخش اداری

دوره منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**۱۵- جمع بندی**

طی سال گذشته و جاری شاهد رکود بسیار بدی در بازار بودیم و دلایل آن عمدتاً به صورت خلاصه به شرح ذیل است:

- ۱- وضعیت کنونی کشور که منجر به عدم وجود یک چشم انداز شفاف جهت پیش بینی میگردد .
نوسان شدید قیمت ارز ، افزایش نرخ انرژی ، کاهش قدرت شرکت ها در نگهداشت نیرو ، کاهش تولید در نتیجه عدم امکان تامین مواد اولیه یا افزایش قابل توجه نرخ آن و عدم اعلام بسته های حمایتی و نحوه جایگزینی مواد اولیه که در داخل کشور دیگر قادر به تولید آن نخواهیم بود ، کاهش فروش به دلیل افزایش تورم و به تبع آن کاهش قدرت خرید مردم تنها بخشی از معضلات کنونی صنایع و تولید در کشور است که منجر به نبودن اطلاعات قابل اتکا جهت پیش بینی شرایط تولید و فروش و در نهایت شرایط مالی شرکت می گردد .
- ۲- کمبود برق و قطعی ها
- ۳- کمبود آب
- ۴- کمبود گازوئیل
- ۵- تورم بسیار بالا و تغییر اولویت مردم به سمت کالاهای معیشتی و مسکن
- ۶- بالا رفتن بی رویه هزینه های تولید (مواد اولیه و مواد واسطه ای)
- ۷- واحد های زیر پله ای و کالای قاچاق و واردات کالای ساخته شده با عنوان محصول

در پایان شایان ذکر است علیرغم جمع مشکلات مطرح شده در زنجیره تامین مواد اولیه ، نگهداشت نیرو ، تولید و در نهایت حفظ شرایط فروش به دلیل عدم وجود تقاضا ناشی از کاهش توان مالی مردم ، شرکت تمام انرژی و توان خود را صرف ادامه فعالیت با حفظ سوددهی خواهد نمود تا امانتدار خوبی برای سهامداران محترم باشد . با توجه به شرایط فوق همانطور که در صورت های مالی ۹ ماهه شرکت مشاهده می شود شرکت تا آن تاریخ قادر بوده که کارنامه مثبتی از عملکرد خود ارائه نماید .