

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

فهرست مطالب

مقدمه

۵

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

۵

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت: ۵

۱-۱-۱- مواد اولیه: ۶

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: ۶

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت: ۷

۱-۳- جزئیات فروش: ۷

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل: ۷

۱-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت: ۸

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: ۸

۱-۵- وضعیت رقابت: ۸

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت: ۹

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه: ۱۰

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

۱۰

۱-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع: ۱۱

۲-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: ۱۱

۲-۳- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ۱۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

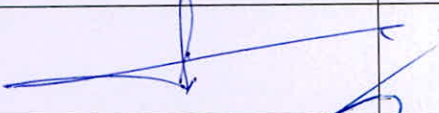
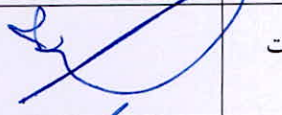
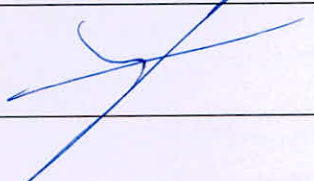
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط ۱۲
- ۳-۱- منابع: ۱۲
- ۳-۲- مصارف: ۱۲
- ۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۲
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۴
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۵
- ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها ۱۸
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۱۸
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۰
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت: ۲۰
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۱
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۲۲
- ۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۲
- ۶- جمع‌بندی ۲۳

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و اصلاحیه های بعدی و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
سحر زمانی	شرکت مهندسی و نصب فیرمکو پارس (سهامی عام)	رئیس هیأت مدیره	
علی صیاد زاده	شرکت تولیدی گاز لوله (سهامی عام)	مدیرعامل و نایب رئیس هیأت مدیره	
محسن کاظم زاده فیض آبادی	شرکت نگهداشت کاران (سهامی خاص)	عضو غیرموظف هیأت مدیره	
هادی مرادی	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)	عضو موظف هیأت مدیره	
-	شرکت کربن ایران (سهامی عام)	عضو غیرموظف هیأت مدیره	



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

تاریخچه شرکت:

شرکت صنایع لاستیکی سهند در آذر ماه سال ۱۳۳۸ با هدف تولید قطعات و کفپوش‌های لاستیکی در شهر تهران راه اندازی گردید. در سال ۱۳۶۴ با توسعه صنایع و معادن کشور، تولید نوار نقاله منجیددار برای اولین بار در کشور در دستور کار این شرکت قرار گرفت.

با توجه به مشکلات زیست محیطی این صنعت و نزدیکی کارخانه قدیم (کیلومتر ۸ جاده مخصوص کرج) به شهر تهران، مطابق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۹۱/۴/۱۷، انتقال ماشین‌آلات و تجهیزات کلیه خطوط تولید از محل مزبور به خارج از شعاع ۱۲۰ کیلومتری تهران (شهرک صنعتی اشتهارد) در دستور کار هیأت مدیره قرار گرفت و طی سالهای بعد بطور کامل به محل جدید منتقل و نصب و راه اندازی مجدد گردید.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

محصولات شرکت و کاربرد آن:

(۱) محصول اصلی شرکت صنایع لاستیکی سهند تسمه نقاله لاستیکی مستحکم شده با مواد نسجی بوده که این محصول جهت حمل مواد و کالا در صنایع مختلف از قبیل سیمان، فولاد، معادن، کاشی و سرامیک، قند و نیشکر، پروژه‌های حفاری تونل، بنادر و بازیافت زباله و غیره کاربرد دارد.

(۲) کفپوش لاستیکی: این محصول جهت پوشش سطوح صاف و در محیط‌های باز و بسته استفاده می‌گردد.

(۳) ورق‌های لاستیکی: با توجه به استفاده فراوان از محصولات لاستیکی جهت تولید انواع واشر و قطعات صنعتی در صنایع مختلف کشور، این گروه از محصولات شرکت کاربرد فراوانی بدین منظور داشته و بخشی از نیاز کشور توسط این شرکت تأمین می‌گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- (۴) رابر لاینینگ: یکی از خدمات ارائه شده توسط شرکت سهند، رابر نمودن سطوح فلزی انواع مخازن و غلطک های صنعتی می باشد که عمدتاً در صنایع پتروشیمی، مس، سرب و روی کاربرد فراوان دارد.
- (۵) قطعات لاستیکی پرسى و اکسترودرى: این محصول دارای کاربردهای مختلفی از قبیل صنایع راه و ساختمان، خودرو، کاشی و سرامیک می باشد.
- (۶) خمیر خام لاستیکی: این محصول نیمه ساخته شرکت سهند بوده که خود نیز به عنوان محصول نهایی به فروش می رسد و عمدتاً توسط شرکت های قطعه ساز خریداری می گردد.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	تسمه نقاله	تن	۴,۷۸۶
۲	قطعات فنی	تن	۱۵۳
	جمع	تن	۴,۹۳۹

۱-۱-۱- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	کائوچو طبیعی	تن	۱۰۶	داخلی
۲	کائوچو مصنوعی	تن	۲,۱۲۶	داخلی
۳	دوده صنعتی و فیلر	تن	۱,۲۸۴	داخلی
۴	منجید	تن	۷۳۲	داخلی و خارجی
۵	سایر مواد	تن	۷۵۷	داخلی و خارجی
	جمع	تن	۵,۰۰۵	-

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

مواد اولیه شرکت از منابع داخلی و خارجی تأمین می گردد. به طور مثال دوده از شرکتهای همگروه (دوده صنعتی پارس و شرکت کرین ایران)، کائوچوی مصنوعی از شرکتهای پتروشیمی بندرامام، پتروشیمی شازند و پتروشیمی تخت جمشید و از طریق بورس کالا خریداری می گردد. همچنین منجید از شرکت همگروه، سرمایه گذاری و توسعه صنایع لاستیک (نخ تایر صبا) خریداری می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

با توجه به وجود تعادل بین عرضه و تقاضا در بازار تامین کنندگان مواد اولیه، دسترسی به هنگام و مقرون به صرفه این مواد در دوره های مالی مختلف مورد انتظار می باشد.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) در زمینه تولید تسمه نقاله و قطعات لاستیکی فعالیت دارد. محصولات این شرکت در اکثر شرکتهای فولادی، معدنی و سیمانی مورد استفاده قرار می گیرد و با توجه به قدمت و کیفیت محصولات، این شرکت از جایگاه مناسبی در صنعت نوار نقاله برخوردار می باشد.

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	تسمه نقاله	۴,۹۸۲	۴۳٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲	قطعات فنی	۲۵۶	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۵,۲۳۸	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰

قیمت گذاری محصولات این شرکت توسط هیأت مدیره شرکت مصوب می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۲	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۷,۴۲۱	۱,۷۲۹	٪۳۲۹	-
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۲۵۹,۰۹۹	۳۳۸,۱۶۴	٪(۲۳)	-
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۳۶,۱۵۲	۹۷,۴۰۸	٪۴۰	-
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۸,۴۱۸	۳,۹۶۳	٪۱۲۴	-
۶	پرداختی بابت انرژی	۴۰,۶۲۲	۱۵,۷۷۶	۱۵۷	-
	جمع	۴۵۱,۷۱۲	۴۵۷,۰۴۰	٪(۱)	-

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

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از :

- قانون تجارت
- قانون بازار اوراق بهادار
- قانون مالیاتهای مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- اساسنامه شرکت
- قانون کار و بیمه تأمین اجتماعی
- قانون مبارزه با پولشویی

۱-۵- وضعیت رقابت :

تأمین کنندگان تسمه نقاله در ایران دو گروه می باشند که گروه اول شرکتهای تولید کننده داخلی بوده که شامل صنایع لاستیکی سهند، لاستیک دنا و زرین بسپار ایرانیان می باشد که حدود ۵۰٪ نیاز کشور را تأمین می نمایند. بخش دیگر تسمه نقاله کشور از طریق واردات از کشورهای مختلف از قبیل چین، ترکیه، هند، آلمان، ایتالیا و تایوان و ... تأمین می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تأمین نمود. قرارداد مذکور تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۶ برقرار می باشد.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	شرکت کارگزاری صبا تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹/۰۷/۱۲
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۶/۲۶
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۲۲,۷۱۸
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال/ تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۶۳,۶۰۱
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۷۵,۶۷۹
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۵,۵۵۷
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱,۱۹۶,۲۹۷
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱,۱۲۲,۰۰۰
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۵,۰۱۱,۲۸۴

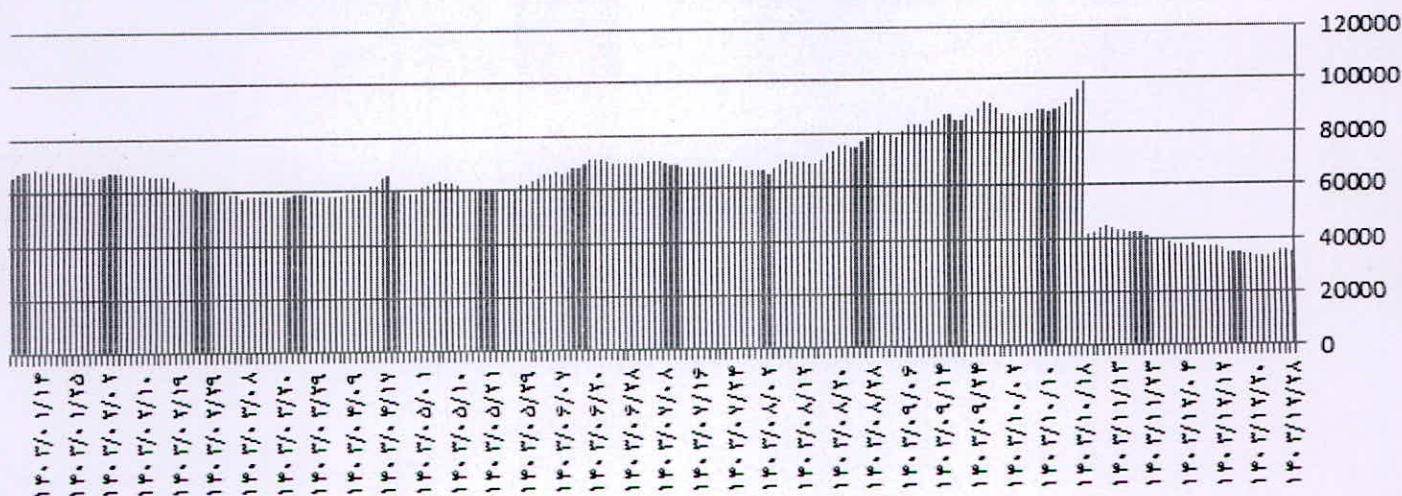
شرکت صنایع لاستیکی سهند در تاریخ ۱۳۷۰/۹/۱۶ در بورس اوراق بهادار تهران در گروه (صنعت) لاستیک و پلاستیک با نماد پسهند درج و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۷۳/۱۰/۲۰ مورد معامله قرار گرفت و هم اکنون در تابلوی فرعی بازار اول بورس مورد داد و ستد قرار می گیرد.

در سال ۱۴۰۳ تعداد ۳۹,۴۸۲,۴۷۰ سهم از سهام شرکت صنایع لاستیکی سهند جمعاً به ارزش ۲,۳۸۸,۱۷۸,۷۹۶,۲۵۰ ریال مورد داد و ستد قرار گرفت که نمودار ذیل بیانگر قیمت سهم در سال ۱۴۰۳ می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

قیمت پایانی پسهند از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



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

شرکت فاقد شرکت فرعی می باشد.

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

هیأت مدیره شرکت صنایع لاستیکی سهند با بهره گیری از توان و تخصص کارکنان، ظرفیت تولید و همچنین سابقه حدود ۶ دهه فعالیت در این صنعت، در جهت افزایش سطح بهره وری و سودآوری و همچنین ارتقاء سطح رفاه اجتماعی، اهداف و استراتژی هایی برای شرکت به شرح ذیل مصوب نموده است:

- افزایش میزان تولید از طریق راه اندازی ماشین آلات جدید خریداری شده
- کاهش قیمت تمام شده محصولات از طریق استفاده از ظرفیت بلااستفاده در تولید
- افزایش سهم بازار محصولات و میزان فروش
- افزایش تنوع در سبد محصولات شرکت
- ارتقاء سطح کیفی محصولات
- راه اندازی خطوط تولید تسمه نقاله سیمی و سایدوال
- بهبود فرآیندهای داخلی شرکت
- کاهش دوره وصول مطالبات شرکت
- برگزاری مستمر آموزش های ضمن خدمت برای کارکنان
- اجرای منظم فرآیندهای سیستم مدیریت یکپارچه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- خروج از سرمایه گذارهای بدون بازده صورت پذیرفته در سنوات قبل
- تکمیل ساختمانهای در جریان تکمیل تولید و انبار محصول کارخانه
- توانمندسازی منابع انسانی
- ارتقاء سطح ایمنی ماشین آلات و همچنین آموزش کارکنان در این خصوص
- افزایش و بهبود وضعیت نمایندگان فروش محصولات
- فروش مستقیم محصولات به مصرف کنندگان اصلی تسمه نقاله
- جذب صنایع بزرگ جهت جایگزینی محصولات شرکت سهند با کالاهای وارداتی
- افزایش بازدهی و بهره وری شرکت
- بهبود وضعیت شفافیت اطلاعات شرکت

۱-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

شرکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام) با راه اندازی خط تولید تسمه نقاله سیمی در سال آتی در نظر دارد بخشی از تسمه نقاله سیمی مورد نیاز صنایع کشور را تأمین نماید.

۲-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

تا تاریخ تهیه این گزارش تغییری در رویه های حسابداری شرکت به وقوع نپیوسته است.

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

گزارش پایداری:

- به منظور پایداری فعالیت و تداوم رویه ، این شرکت قصد دارد در خرداد ماه سال ۱۴۰۴ اقدام به راه اندازی خط تولید تسمه نقاله سیمی و همچنین تولید محصولات با کیفیت بالاتر و بهای تمام شده پایین تر نماید.
- در خصوص مسائل زیست محیطی ، جمع آوری پسماند و ضایعات آلوده و معدوم کردن آنها به صورت قانونی تحت نظارت عوامل شهرک صنعتی اشتهارد در دستور کار قرار گرفته است که در همین راستا شرکت در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۸،۳۳۱ میلیون ریال در این خصوص هزینه نموده است.
- شرکت به منظور رعایت مسائل ایمنی و بهداشت و ارتقاء سلامت کارکنان ، به صورت منظم اقدام به انجام آزمایش و معاینات ادواری جهت تطبیق با استانداردهای محیط کارگری را در دستور کار خود قرار داده است.
- شرکت در راستای مسئولیتهای اجتماعی در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۷،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال کمک های عام المنفعه داشته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- در راستای افزایش سهم بازار نیز شرکت، بازاریابی به صورت کاملاً تخصصی و تولید محصول با کیفیت را با حداکثر توان تولید و راه اندازی خط تولید تسمه نقاله سیمی در خرداد ماه ۱۴۰۴ در دستور کار خود قرار داده است.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

جریان های نقدی و نقدینگی ورودی شرکت عمدتاً ناشی از فعالیتهای عملیاتی می باشد. جریانهای نقدی و نقدینگی خروجی شرکت عمدتاً ناشی از فعالیتهای عملیاتی و تأمین مالی (سود سهام مصوب) و پروژه در حال احداث می باشد.

تغییرات	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	شرح
٪۴	۱,۹۶۷,۵۵۲	۲,۰۳۸,۵۸۵	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
٪(۵۲)	(۶۰۲,۰۵۶)	(۹۱۲,۴۴۴)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
٪۶۱	(۱,۵۹۳,۳۰۱)	(۶۱۲,۲۱۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تأمین مالی

۳-۲- مصارف:

مطابق ترازنامه مورخ سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، مبلغ کل بدهیهای شرکت که عمدتاً بدهی جاری بوده ۵,۷۴۹,۶۴۶ میلیون ریال می باشد.

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

فرصت ها و ریسک های حاکم بر شرکت:

الف) فرصت های حاکم بر محیط کسب و کار شرکت صنایع لاستیکی سهند را به شرح ذیل می توان نام برد:

- انجام سرمایه گذاریها در سنوات گذشته برای نوسازی برخی ماشین آلات و تجهیزات
- سرمایه بر بودن صنعت تولید تسمه نقاله
- کم بودن تعداد رقبای داخلی
- قدمت بالای فعالیت سهند در این صنعت
- داشتن برند معتبر در تولید تسمه نقاله لاستیکی مستحکم شده با مواد نسجی، کفپوش و ورق های لاستیکی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- دسترسی آسان به برخی مواد اولیه اصلی داخلی به دلیل هم گروه بودن با شرکت های تولید کننده دوده، روغن و کائوچوهای مصنوعی

ب) ریسک های حاکم بر محیط کار شرکت صنایع لاستیکی سهند به شرح ذیل می باشد:

- عدم اجرای قوانین مربوط به استاندارد ملی تسمه نقاله برای محصولات مشابه وارداتی
- واردات محصولات مشابه از طریق بد اظهاری
- افزایش ناگهانی قیمت مواد اولیه
- بالا بودن نرخ تسهیلات بانکی
- عدم اجرای پروژه تسمه نقاله سیمی
- احتمال ورود رقبای فعلی و یا رقیب جدید جهت راه اندازی خط تولید تسمه نقاله سیمی
- نوسانات نرخ ارز

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات صورت پذیرفته با اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید / ساخت دارایی	ودیعه و هزینه اجاره	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت کرین ایران	عضو هیأت مدیره	✓	۷۲۶,۳۵۶	-	-	۹۴۶	۶,۰۶۵,۵۴۵	۴,۵۶۵,۶۷۵
شرکت نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	نهایی		-	-	۳,۹۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	دوده صنعتی پارس	همگروه		۲۰۲,۹۱۵	-	-	-	۱,۹۸۵,۰۰۰	۹۴۵,۰۰۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	پتروشیمی سازند	همگروه		۲۳۹,۳۷۹	-	-	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	نفت ابرانول	همگروه		۱۰۶,۹۱۸	-	-	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	تامین گستر کیمیا پاسارگاد	همگروه		۸,۴۲۲	-	-	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع لاستیک (نخ تایر صبا)	همگروه		۱,۰۶۵,۱۱۶	-	-	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	کارگزاری صبا تامین	همگروه		۱,۵۱۶	-	-	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	سرمایه گذاری هامون کیش	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	-	۷۲۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	پتروشیمی خراسان	همگروه		-	-	-	۲,۸۰۴	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	مهندسی و نصب تکین کو	همگروه		۸۹	-	-	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	محصولات کاغذی لطیف	همگروه		۱,۳۱۸	-	-	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	نگه داشت کاران	عضو هیأت مدیره	✓	-	۴,۶۳۴	-	-	-	-
جمع کل				۲,۳۶۲,۰۲۹	۴,۶۳۴	۳,۹۰۰	۳,۷۵۰	۹,۲۲۰,۵۴۵	۶,۴۱۰,۶۷۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

برخی از دعاوی حقوقی شرکت به شرح ذیل می باشد:

(۱) دعوی شرکت صنایع لاستیکی سهند علیه جاعل یا جاعلان محصولات و علایم تجاری شرکت در کارخانه سنگ آهک پلدختر که در مهرماه ۱۴۰۳ به کلاس ۱۴۰۹۴۱۷/۱۴۰۳۳۶۹۲۰۰۰۰ در دادسرای عمومی و انقلاب شهرستان پلدختر بدو تشکیل که النهایه جهت ادامه رسیدگی به شعبه ۱ سوم بازپرسی دادسرای ناحیه ۲۶ تهران احاله و هم اکنون در مرحله تحقیقات مقدماتی قرار دارد.

(۲) دعوی شرکت صنایع لاستیکی سهند بطرفیت شرکت سرمایه گذاری و توسعه گسترش اندیشه پارس به خواسته مطالبه طلب بابت سود ناشی از سهام به مبلغ ۵,۱۳۶ میلیون ریال با احتساب خسارت تأخیر تأدیه از سال ۸۴ الی ۹۸، بدین شرح می باشد، شرکت صنایع لاستیکی سهند تعداد ۱۷/۵۶ درصد از سهام این شرکت را دارا بوده که بدلیل عدم پرداخت سود سهام منجر به تشکیل پرونده گردیده است، پرونده در شعبه ۹۰ دادگاه حقوقی مجتمع شهید صدر مورد رسیدگی قرار گرفته و در نهایت حکم قطعی به نفع شرکت صادر گردید. در حال حاضر پرونده در اجرای احکام می باشد. تا کنون مبلغ اصل خواسته و بخشی از خسارت، پرداخت شده و طی توافقنامه ۹۶/۰۹/۱۲ فیما بین، محکوم علیه (شرکت اندیشه پارس) نیز مبلغ ۴,۷۹۴ میلیون ریال از جرائم را پرداخت نموده است. پیرو پیگیری امور حقوقی و قراردادهای، در جهت تعیین مبلغ نهایی بدهی شرکت بدهکار، موضوع به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع شد و پس از مراجعات مکرر اعلام شد پرونده در بایگانی راکد قوه قضائیه است که به محض وصول پرونده نسبت به تعیین تکلیف آن اقدام خواهد شد. با مراجعه وکیل شرکت مشخص گردید همچنان پرونده مفقود می باشد. ضمن اعلام این موضوع که از نظر امور مالی، اصل مطالبات شرکت سهند از طرف مقابل دریافت گردیده است و در دفاتر بدهی از بابت سود سهام موضوع دعوی ندارند، پیگیری وکیل جهت پیدا شدن پرونده و تعیین تکلیف آن در حال انجام می باشد.

(۳) دعوی شرکت سهند به طرفیت شرکت اعتماد درخشان (علی جعفری معظم) به خواسته مطالبه وجه ۱۱ فقره چک به مبلغ ۴,۶۰۰ میلیون ریال، پرونده در شعبه ۱۸۵ دادگاه حقوقی مجتمع قضایی مطهری مورد رسیدگی و در نهایت حکم به نفع شرکت صادر شد. آقای جعفری در سالهای مختلف موجبات پرداخت بدهی خود را بعمل آورده بطوری که با انتقال سند مالکیت یک واحد آپارتمان واقع در منطقه نازی آباد و پرداخت نقدی بخشی از مطالبات، بدهی ایشان به رقم ۱,۱۵۸ میلیون ریال تقلیل یافت. در سال ۹۷ بر اساس توافقات صورت پذیرفته چک هایی جمعاً به مبلغ ۱,۱۵۸ میلیون ریال ارائه نموده است و تا تاریخ تهیه این گزارش تماماً آن وصول شده است. به جهت پرداخت اصل طلب در سالهای مختلف و تعیین دقیق خسارت تأخیر تأدیه، از کانون کارشناسان رسمی دادگستری تقاضای کارشناس شده است و کارشناس تعیین گردیده و در مرحله محاسبه و تهیه گزارش توسط کارشناس می باشد. با معرفی وکیل و پیگیری موضوع مشخص گردید، اجرای احکام شعبه ۱۸۵ بدون توجه به دریافتی ها و اختلافات بین طرفین، اجرائیه صادر می نماید که با در نظر گرفتن سررسید بدهی به تاریخ خرداد ۸۴ میزان خسارت تأخیر تأدیه حدود ده میلیارد تومان و هزینه های اجرایی آن نیز رقمی قابل توجه است. به

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

همین منظور و در جهت تعیین تکلیف موضوع و تعیین میزان خسارات، طی مکاتبه ای با کانون کارشناسان رسمی دادگستری، نسبت به درخواست تعیین کارشناس رسمی دادگستری در حوزه حسابداری و حسابرسی اقدام شد. مرجع مذکور نیز آقای حمیدرضا اصغری را به شرکت معرفی و طی جلسات متعدد با ایشان کلیه مدارک و مستندات مربوطه مالی و همچنین دعوی حقوقی در اختیار ایشان قرار گرفت که نسبت به ارائه نظریه خود اقدام نموده اند و میزان مطالبات شرکت با کسر پرداختی ها و محاسبه آن به نرخ شاخص بانک مرکزی را حدود ۵۱ میلیارد ریال اعلام نمودند. مراتب در حال پیگیری از طریق دادگستری به منظور صدور اجرائیه می باشد. با توجه به مکاتبات صورت گرفته با مدیریت عامل و پیگیری های وکیل، از آنجائیکه با مشخص شدن میزان خواسته دعوی مابقی هزینه دادرسی به میزان حدود ۲۳۰ میلیون تومان جهت صدور اجرائیه و وصول محکوم به می بایست به حساب دادگستری پرداخت گردد. با تصویب در هیات مدیره و پرداخت این مبلغ نسبت به استعلام از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و همچنین استعلام از راهور ناجا و اداره ثبت اسناد و املاک اقدام شد. با توجه به پاسخ های ارسالی از مراجع سه گانه، نقدینگی کافی به اندازه بدهی ایشان در بانک ها شناسایی نگردید. همچنین نامبرده هیچ گونه اموالی در راهور و اداره ثبت ندارد. با این وصف نسبت به مسدود نمودن کد ملی ایشان و عدم انجام هرگونه معامله از طریق اداره ثبت احوال انجام شد و نسبت به توقیف و مسدود نمودن حساب های بانکی نامبرده اقدام گردید.

۴) دعوی آقای شاهین ثنائی علیه شرکت صنایع لاستیکی سهند در خصوص ابطال فروش ۲۰۸۰ سهم از سهام متعلق به وی به شرکت سرمایه گذاری صنایع ملی در سال ۱۳۷۰، در مراجع قضایی مطرح و در شعب ششم دادگاه بدوی و دادگاه تجدیدنظر حکم قطعی له نامبرده صادر شده و در مرحله اجرا می باشد. عمده دفاعیات شرکت بدین قرار است که با توجه به اینکه شرکت سهند بورسی می باشد، در خصوص نقل و انتقال سهام نقشی ندارد و به طور کلی شرکت ها اجازه نقل و انتقال سهام را ندارند. و موضوع مذکور صرفاً از طریق شرکت سپرده گذاری بورس قابل بررسی خواهد بود و با عنایت به اینکه شرکت سهند یک شرکت ناشر بورسی است، تکلیفی به خرید و فروش سهام ندارد. از طرفی رد دعوای ایشان در هیات داورى سازمان بورس طی لایحه ای به شعبه ششم حقوقی اعلام شد.

۵) دعوی آقای شاهین ثنائی با موضوع مطالبه سود سهام و افزایش و ریش سهم که همزمان با دعوی مطروحه در بند قبلی در شعبه ششم دادگاه عمومی حقوقی تهران مطرح و دادگاه خواسته ها را تفکیک نمود. در این خصوص و در زمان وقت، پرنده به کارشناسی ارجاع که کارشناس میزان مطالبات ایشان را تا سال ۱۳۹۵ بابت سود سهام و غیره به این شرح اعلام نمود که تعداد سهام از ۲۰۸۰ سهم به ۵۶۰۵۶۰ سهم افزایش یافت. همچنین میزان ارزش سهام تا پایان سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱,۸۵۳,۲۱۱,۳۶۰ ریال و سود سهام به میزان ۸۱۲,۴۶۸,۶۴۵ ریال تعیین شد. با پیگیری های بعمل آمده و اخذ وکیل و ارائه لوایح متعدد دادگاه متقاعد به برگزاری جلسه رسیدگی در سال ۱۴۰۰ گردید که در خرداد سال جاری، جلسه رسیدگی به آن برگزار و در دفاع از حقوق و منافع شرکت، نسبت به ارائه رای هیات داورى بورس مبنی بر رد دعوی ایشان اقدام شد. در ماهیت نیز به نکات مهمی از جمله عدم صلاحیت دادگاه در رسیدگی و عدم امکان واریز سود و غیره توسط شرکت مورد تاکید قرار گرفت. توضیح اینکه صرف نظر از صحت و سقم نقل و انتقال سهام، شرکت سهند به عنوان ناشر بورسی مبادرت به واریز سود سهام و افزایش و ریش به صاحب سهم نموده است و موضوع از مصادیق «اکل مال به باطل» است و شخصی که سود سهام

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

را دریافت نموده می بایست پاسخگو باشد. مراتب امر به کارشناسی ارجاع گردید که کارشناس در بررسی های خود حدوداً به میزان ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ تومان سود سهام و افزایش و رویش برای ایشان شناسایی نموده است. به نظریه کارشناسی اعتراض و موضوع اخیراً به هیات کارشناسی ارجاع شد. پرونده جریانی و در حال رسیدگی می باشد.

۶) شکایت شرکت صنایع لاستیکی سهند علیه آقایان بارگاهی و هنزکیان تحت عنوان کلاهبرداری به مبلغ ۵۹۴ میلیون ریال پرونده در شعبه ۱۰۱ دادگاه کیفری ۲ شهرستان دشتستان مورد رسیدگی قرار گرفت نسبت به آقای بارگاهی قرار قطعی منع تعقیب صادر شد و نسبت به آقای هنزکیان حکم برائت صادر گردیده است. در حال حاضر اعتراض به رأی گردیده و پرونده در دادگاه تجدید نظر استان بوشهر مفتوح بوده است که مرجع مذکور با ایراد نقض تحقیقات مقدماتی پرونده را در فروردین ۱۴۰۰ به دادرای محل وقوع جرم (شهرستان دشتستان) ارسال نمود و پرونده جریانی می باشد. با انجام تحقیقات مقدماتی و رفع نقص از سوی دادرای، پرونده در تیر ۱۴۰۰ به مرجع تجدیدنظر ارسال گردیده و مفتوح می باشد.

۷) شکایت احد از کارگران سابق شرکت به نام عباس زیارتی در هیات حل اختلاف اداره کار شهرستان اشتها رد تشکیل که النهایه پس از انجام مدافعات لازم و پرداخت حقوق قانونی کارگر مذکور، له شرکت خاتمه یافت.

ب - مبالغ پرداخت شده بابت انجام خدمات

جهت استخدام وکیل پایه یک دادگستری محلی در دعوای مطروحه له شرکت در شهرستان پلدختر، قرارداد وکالتی با آقای افشار پیری از وکلای پایه یک و باسابقه آن شهرستان به مبلغ کلی ۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال توسط مدیریت عامل محترم شرکت منعقد که قسط اول آن (مبلغ ۱۷۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال) پرداخت گردیده است.

ج - سایر موارد

در خصوص سایر موارد لازم به ذکر می داند بررسی و بازنگری در آیین نامه های موجود و فرایندها به منظور رعایت بیشتر بهداشت حقوقی و پیشگیری از بروز مواردی که منتج به وقوع اختلاف و ایجاد دعوای گردد، شرکت در کمیسیون های تخصصی معاملات و نظارت بر فرایندهای آن و تعامل با مرکز حقوقی و قراردادهای شستا مورد توجه و اقدام قرار گرفته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

در این بخش از گزارش به بررسی روند فعالیت شرکت در سال ۱۴۰۲ و مقایسه آن با سال ۱۴۰۱ شرکت اصلی می پردازد که جدول ذیل بیانگر این موضوع می باشد.

افزایش (کاهش)		سال		واحد	شرح	
درصد	مقدار / مبلغ	۱۴۰۲	۱۴۰۳			
٪۱۷	۶۹۷	۴,۰۸۹	۴,۷۸۶	تن	تسمه نقاله	تولید
٪(۵۸)	(۲۰۹)	۳۶۲	۱۵۳		قطعات	
٪۱۱	۴۸۸	۴,۴۵۱	۴,۹۳۹		جمع	
٪۱۷	۷۰۹	۴,۲۷۳	۴,۹۸۲	تن	تسمه نقاله	فروش مقداری
٪۲	۶	۲۵۰	۲۵۶		قطعات	
٪۱۶	۷۱۵	۴,۵۲۳	۵,۲۳۸		جمع	
٪۳۵	۲,۵۱۸,۱۰۳	۷,۲۳۷,۱۶۷	۹,۷۵۵,۲۷۰	میلیون ریال	تسمه نقاله	مبلغ فروش
٪۴۳	۷۹,۸۰۲	۱۸۳,۶۶۷	۲۶۳,۴۶۹		قطعات فنی	
٪۳۵	۲,۵۹۷,۹۰۵	۷,۴۲۰,۸۳۴	۱۰,۰۱۸,۷۳۹		جمع	
٪۴۶	۱,۷۸۵,۴۴۷	۳,۸۹۵,۷۵۰	۵,۶۸۱,۱۹۷	میلیون ریال	بهای تمام شده	
٪۲۳	۸۱۲,۴۵۸	۳,۵۲۵,۰۸۴	۴,۳۳۷,۵۴۲		سود ناخالص	
٪۲۱	۶۵۴,۶۸۸	۳,۱۶۷,۸۰۹	۳,۸۲۲,۴۹۷		سود عملیاتی	
٪۱۲	۴۰۶,۵۶۷	۳,۲۸۱,۹۱۷	۳,۶۸۸,۴۸۴		سود خالص	
٪۱۱	۴۷۳	۳,۸۱۶	۴,۲۸۹	ریال	EPS	
٪۸۵	۲,۴۷۴,۳۱۶	۲,۸۹۶,۹۴۹	۵,۳۷۱,۲۶۵	میلیون ریال	مانده مطالبات تجاری	
٪۱۵۵	۸۷۰,۲۱۹	۵۶۱,۹۱۳	۱,۴۳۲,۱۳۲		مانده بدهی های تجاری	
٪۴	۷۱,۰۳۳	۱,۹۶۷,۵۵۲	۲,۰۳۸,۵۸۵		وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	
٪(۵۲)	(۳۱۰,۳۸۸)	(۶۰۲,۰۵۶)	(۹۱۲,۴۴۴)		جریان خالص وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	
٪۶۰	۹۸۱,۰۸۷	(۱,۵۹۳,۳۰۱)	(۶۱۲,۲۱۴)		جریان خالص وجه نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	

گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نسبت های مالی شرکت اصلی:

شرح نسبت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
نسبت جاری	۱/۴۹	۱/۷۶
نسبت آنی	۱/۱۶	۱/۱۸
نسبت بدهی	۰/۵۰	۰/۴۰
نسبت مالکانه	۰/۵۰	۰/۶۰
نسبت حقوق صاحبان سهام به بدهی ها	۱/۰۱	۱/۵۰
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	٪۶۳	۰/۷۶
نسبت بازده دارائیهها	۰/۳۲	۰/۴۶
نسبت نقدشوندگی	۰/۵۵	۰/۶۰
نسبت سود خالص به فروش	۰/۳۷	۰/۴۴

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۹ برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ به ازاء هر سهم ۶,۵۰۰ ریال مصوب گردید (معادل ۵۵ درصد سود قابل تقسیم شرکت) که طبق جدول زمانبندی در سامانه کدال از طریق سامانه سجام به حساب سهامداران حقیقی واریز گردید.

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

دوره مالی مشابه قبل			سال ۱۴۰۳			نام شرکت
درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
۳۸,۱۱۸	۷۴	۰	۲۵	۷۴	۰	کربن ایران
۳۰	۶۳	۰	۴۱	۶۳	۰	گاز لوله
۱۶۳	۱,۷۰۵	۰	۳۷۲	۱,۷۰۵	۰	دوده صنعتی
۰	۱	۰	۰	۱	۰	کارخانجات تولیدی تهران
۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	توسعه و گسترش صنایع بسته بندی فلزی پارس
۱۸۱,۹۰۵	۳۹,۵۷۷	۰	۱,۱۹۴	۳۹,۵۷۷	۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۰	۶۶	۰	۰	۶۶	۰	کارتن پارس
۲۳۷	۴۷,۴۹۰	۰	۰	۴۷,۴۹۰	۰	سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس
۰	۴۱۶	۰	۰	۴۱۶	۰	سرمایه گذاری توسعه صنعت شیمیایی
۰	۰	۰	۰	۴۷,۸۶۰	۰	صندوق اختصاصی بازگردانی صباگستر نفت و گاز تامین
۰	۲	۰	۰	۲	۰	مهندسی و نصب فیرمکو پارس
۰	۳۲	۰	۰	۳۲	۰	تکین کو
۲۲۰,۴۵۳	۹۴,۴۲۶	۰	۱,۶۳۲	۱۴۲,۲۸۶		جمع

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

تحلیل حساب سود هر سهم در سال ۱۴۰۳ به ازای تغییرات میانگین نرخ تسمه نقاله و منجید

نرخ خرید منجید	نرخ فروش تسمه نقاله				
	۱,۵۹۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	۱,۶۹۰,۰۰۰	۱,۷۴۰,۰۰۰	۱,۷۹۰,۰۰۰
۱,۸۸۰,۵۶۲	۴,۰۹۸	۳,۹۶۹	۳,۸۴۰	۳,۷۱۰	۳,۵۷۴
۱,۹۱۸,۹۴۱	۴,۳۲۰	۴,۱۹۱	۴,۰۶۲	۳,۹۳۳	۳,۷۹۶
۱,۹۵۸,۱۰۳	۴,۵۴۷	۴,۴۱۸	۴,۲۸۹	۴,۱۶۰	۴,۰۲۳
۱,۹۹۷,۲۶۵	۴,۷۷۴	۴,۶۴۵	۴,۵۱۶	۴,۳۸۶	۴,۲۵۰
۲,۰۳۷,۲۱۱	۵,۰۰۵	۴,۸۷۶	۴,۷۴۷	۴,۶۱۸	۴,۴۸۱

مفروضات تحلیل

با توجه به اینکه حدود ۳۵ درصد قیمت تمام شده تسمه نقاله مربوطه به منجید می باشد ، منجید به عنوان ماده اولیه اصلی و تسمه نقاله بعنوان محصول اصلی شرکت جهت تحلیل حساسیت سود هر سهم در نظر گرفته شده است.

میزان تولید و فروش بر اساس ۵,۲۳۸ تن در سال در نظر گرفته شده است.

نرخ تسمه نقاله و منجید به ریال به ازای هر کیلو در نظر گرفته شده است.

مبالغ درج شده فوق برآوردی بوده و امکان دارد نتایج واقعی در پایان سال متفاوت از مبالغ برآوردی و با اهمیت باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی سال ۱۴۰۳	دلایل انحراف
مقدار تولید محصول	ظرفیت عملی سالانه شرکت تولید ۴,۶۵۸ تن	۴,۹۳۹ تن	...
مقدار فروش محصول	بودجه سالانه شرکت ۵,۵۷۴ تن	۵,۲۳۸ تن	
مبلغ فروش محصول	بودجه سالانه شرکت ۱۱,۸۶۸,۲۹۸ ریال	۱۰,۰۱۸,۷۳۹ میلیون ریال	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	بودجه سالانه شرکت معادل ۶,۱۷۱,۲۰۷ میلیون ریال	۵,۶۸۱,۱۹۷ میلیون ریال	
حاشیه سود ناخالص	بودجه سالانه شرکت معادل ۴۸ درصد	۴۳ درصد	...
هزینه های مالی به فروش	بودجه سالانه شرکت معادل ۲ درصد	۲ درصد	
حاشیه سود خالص	بودجه سالانه شرکت معادل ۴۴ درصد	۳۷ درصد	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۶- جمع بندی

با انجام بازاریابی های صورت پذیرفته در سالهای اخیر و ارتقاء سطح کیفی محصولات و همچنین افزایش قیمت ارز و به تبع آن افزایش قیمت تمام شده محصولات مشابه وارداتی (تسمه نقاله های صنعتی و سنگین) ، محصولات این شرکت مورد توجه صنایع و معادن کشور قرار گرفته است. به طوریکه این شرکت توانسته است سهم بازار خود را به ویژه در صنایع سنگین به صورت قابل توجهی افزایش دهد. پیش بینی شرکت ، در خصوص تسمه نقاله های سنگین و صنعتی ، افزایش حجم سفارشات در ماههای آتی می باشد در حالیکه در خصوص تسمه نقاله های سبک و روتین ، با واردات کالاهای مشابه بی کیفیت خارجی بدون استاندارد ، این شرکت همچنان با چالش فروش در این بخش مواجه است.

با تغییر سیاست دریافت بهای کالا ، این شرکت به سرمایه در گردش مناسبی دست یافته که این امر سبب تأمین به موقع مواد اولیه (پس از اخذ سفارش محصول) و حاشیه سود منطقی شرکت را تا حدودی تضمین می نماید.

با عنایت به مخارج انجام شده در سال ۱۴۰۳ و ماقبل در شرکت صنایع لاستیکی سهند جهت احداث ساختمانهای تولیدی و انبارها و همچنین واردات ماشین آلات و تجهیزات در راستای نوسازی ماشین آلات و تولید تسمه نقاله سیمی (استیل کورد) و عدم حصول نتیجه به دلیل کمبود نقدینگی که عمده‌تأ مربوط به رکود حاکم بر فعالیت تجاری شرکت در سالهای گذشته بوده ، با برنامه ریزیهای صورت پذیرفته ، هیأت مدیره شرکت در نظر دارد نسبت به تعیین تکلیف مخارج انجام شده و استفاده بهینه از منابع اقدام نماید.