

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس تهران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی منتهی به سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

فهرست مطالب

۴	مقدمه:
۴	ماهیت کسب و کار:
۴	ماهیت شرکت و صنعت:
۵	مواد اولیه:
۵	نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۵	جایگاه شرکت در صنعت:
۶	جزئیات فروش:
۶	جزئیات فروش در داخل:
۷	مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۷	آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری:
۷	وضعیت پرداخت ها به دولت:
۷	وضعیت مطالبات از دولت:
۷	جزئیات فروش صادراتی:
۷	قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت:
۸	وضعیت رقابت:
۸	اطلاعات بازارگردان شرکت:
۹	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:
۹	اهداف کلان و برنامه های بلندمدت و کوتاه مدت:
۱۰	برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۰	رویه های مهم حسابداری، برآوردها، قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آن ها بر نتایج گزارش شده:
۱۱	سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۱۱	مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط:
۱۱	منابع:
۱۱	مصارف:
۱۲	ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
۱۳	اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:
۱۳	دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
۱۴	نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
۱۶	جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:
۱۶	تحلیل حساسیت:
۱۷	اطلاعات مدیران:
۱۸	کمیته های موجود در شرکت:
۱۹	جمع بندی:



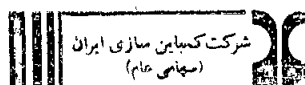
گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سهامداران محترم شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشا گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳،۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند. لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	غلامرضا جمالی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
	نایب رئیس هیئت مدیره	علیرضا اسمعیل زاده	آستان قدس رضوی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	علی اصغر حمیدی فرد	شرکت کشاورزی رضوی (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	سید محمد علی خطیبی طباطبایی	شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی
	عضو هیئت مدیره	سعید همدانی	شرکت توسعه نفت و گاز رضوی (سهامی خاص)



گزارش تفسیری مدیریت

سال 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 به عنوان 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.

ماهیت کسب و کار شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، طراحی، ساخت، مونتاژ، نصب و فروش کلی و جزئی، صادرات و واردات انواع کمباین، تراکتور، بیلر، موور و سایر ماشین‌آلات و ادوات کشاورزی و قطعات و وسایل یدکی مربوط به آنها و فعالیت‌های فرعی شرکت شامل توسعه و ایجاد صنایع وابسته و مشارکت با سایر صنایع و سرمایه‌گذاری‌های داخلی و خارجی وفق مقررات کشوری، ارائه خدمات پس از فروش محصولات تولیدی شرکت و سایر شرکت‌ها اعم از داخلی و خارجی بطور مستقیم و غیر مستقیم، تحقیق و توسعه به منظور دستیابی به تکنولوژی برتر از طریق ایجاد رابطه با شرکتهای صاحب تکنولوژی و محافل علمی و داخلی خارجی برای توسعه، تحقیق و پژوهش پیرامون محصولات جدید و یا ارتقاء محصولات موجود نام برد. همچنین مرکز نوآوری شرکت کمباین سازی ایران با تکیه بر توانمندی و قابلیت‌های داخل کشور و وجود نخبگان جوان کشور، در بومی سازی و توسعه محصولات خود از ظرفیتهای شرکت‌های دانش بنیان بهره می‌برد. بطور کلی انجام هرگونه عملیات بازرگانی مجاز اعم از واردات، صادرات عقد هر گونه قرارداد تجاری شامل قبول نمایندگی شرکت‌های خارجی دارای فعالیتهای مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، عضویت در مراکز علمی و فنی، اتحادیه‌ها، صنوف و سازمانهای مربوطه داخلی و خارجی با رعایت موازین قانونی جهت کسب آخرین اطلاعات فنی و علمی و استانداردها و روشهای برتر و دست آوردهای تکنولوژیکی می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش عمدتاً تولید کمباین، کمباین برنج، بیلر و قطعات یدکی بوده است.

ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۱۴۷۷۹ در تاریخ ۱۳۴۸/۰۹/۱۵ به صورت شرکت سهامی خاص و با نام شرکت جانساز تاسیس شد و طی شماره ۱۳۵۶۹ مورخ ۱۳۴۸/۰۹/۱۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۳/۰۱/۲۶، شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت طی سال‌های ۱۳۴۹ و ۱۳۶۱ به ترتیب ابتدا به شرکت ایران جاندیر (سهامی خاص) و سپس به شرکت کمباین سازی ایران (سهامی خاص) تغییر نام یافت و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در آذر ماه ۱۳۷۳ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۳ تحت شماره ۱۱۱۱۶ در اداره ثبت شرکت‌های اراک به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام) جزء شرکت‌های تابعه آستان قدس رضوی است و واحد نهایی شرکت نیز آستان قدس رضوی می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در آستان مرکزی، شهر اراک، میدان صنعت می‌باشد.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی) ^۱	واحد اندازه‌گیری	تولید واقعی
۱	کمباین ۱۰۵۵	دستگاه	۷۸۱
۲	کمباین برنج	دستگاه	۱۱
۳	انواع بیلر	دستگاه	۲۷۴

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مواد اولیه:

در سال مالی ۱۴۰۳ مواد اولیه به مبلغ ۱۰,۸۶۰,۰۸۴ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است.

نوع مواد اولیه	کشور	نامین کننده	مبلغ خرید (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال	مقدار مصرف	واحد اندازه گیری
فاینال درایو	چین و ایران	ابزارسازان خلاق. HVH	۵۲۵,۰۶۰	%۵	۱۶۱۹	عدد
گیربکس	چین و ایران	ابزارسازان خلاق. HVH	۸۰۲,۳۵۰	%۷	۷۷۸	عدد
موتور پرکینز	ایران	موتورسازان	۱,۴۷۷,۳۲۴	%۱۴	۵۰۶	عدد
آهن آلات و کوئل	ایران	فولاد مبارکه، ذوب آهن آری	۸۴۲,۷۸۶	%۸	۸۳	تن
موتور یوچای	چین	سینوپلاتفرم	۷۶۴,۹۲۱	%۷	۲۶۰	عدد
کوئل	ایران	فولاد مبارکه	۱,۲۰۸,۳۳۹	%۱۱	۱۸۱	تن
سایر (گاهکوب و بیلرو..)	-	-	۵,۲۳۹,۳۰۴	%۴۸	-	-
جمع			۱۰,۸۶۰,۰۸۴	%۱۰۰		

نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

مواد اولیه مهم و تاثیر گذار جهت تولید شرکت به ترتیب ورق از طریق بورس کالا تهیه می شود، موتور، گیربکس، فاینال درایو، شیر تقسیم هیدرولیک از طریق خرید داخل و خارج تهیه می شود، رینگ و تایر از طریق خرید داخل کشور تهیه می شود.

جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت کمباین سازی ایران تولید کننده ماشین آلات و تجهیزات برداشت محصولات کشاورزی در کشور و خاورمیانه می باشد و در سطح جهانی پس از شرکت های تولید کننده ماشین آلات از قبیل کشورهای آمریکا، اتحادیه اروپا، بلاروس، روسیه، برزیل، چین، هند، کره جنوبی و ژاپن قرار دارد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

جزئیات فروش:

جزئیات فروش در داخل:

نوع کالا	واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		تعداد فروشن	مبلغ فروشن
نشاکار	دستگاه	۶	۴,۷۳۵
کابین	دستگاه	۷۸۷	۹۰۵,۰۳۰
کمباین برنج	دستگاه	۲۵	۲۱۱,۴۷۷
بیلر ۳۴۹	دستگاه	۲۲۳	۴۳۱,۳۲۷
کمباین سبک	دستگاه	۷۴۹	۱۰,۸۵۰,۳۴۴
بیلر ۳۵۱	دستگاه	۱۱۷	۲۴۹,۲۰۲
بیلر ۳۵۵	دستگاه	۱۰	۲۷,۵۶۴
تراکتور	دستگاه	۲	۴۲,۱۰۴
قطعات یدکی	-	-	۱,۱۲۷,۲۶۶
کلش کش	دستگاه	۱۰	۱,۴۲۶
کمباین پنبه	دستگاه	۱	۲۵,۵۶۶
کمباین چاپر	دستگاه	۱	۱۱۴,۴۵۷
جمع فروش داخلی			۱۳,۹۹۳,۴۹۸
برگشت از فروشن			(۲۵,۴۱۳)
تخفیفات			(۱۵,۵۱۸)
فروشن خالص داخلی			۱۳,۹۵۲,۵۸۱

قیمت فروش داخلی محصولات از قبیل کمباین برداشت غلات ، کمباین برنج و بیلر توسط سازمان حمایت از تولید کننده و مصرف کننده و قیمت سایر محصولات طبق آیین نامه فرایند بازاریابی و فروش با توجه به سیاست های منعطف شرکت در قیمت گذاری و با نگاه به شرایط بازار و قیمت تمام شده محصولات تولیدی و پیشنهاد کمیسیون فروش پس از تایید هیئت مدیره تعیین می شود .

ردیف	محصولات	آخرین قیمت ۱۴۰۲	میانگین قیمت ۱۴۰۲	آخرین قیمت ۱۴۰۳	میانگین قیمت ۱۴۰۳
۱	بیلر ۳۴۹	۱,۸۸۳,۷۹۰,۰۰۰	۱,۶۷۶,۸۲۹,۶۱۲	۲,۵۵۶,۳۰۳,۰۳۰	۱,۹۳۴,۲۰۳,۰۲۰
۲	بیلر ۳۵۱	۱,۹۴۶,۸۰۵,۰۰۰	۱,۸۳۰,۹۴۷,۹۳۰	۲,۶۴۱,۸۱۴,۳۸۵	۲,۱۲۹,۹۳۰,۵۸۲
۳	کمباین برنج	۸,۱۲۰,۰۰۰	۵,۳۱۶,۹۴۱,۰۲۲	۱۰,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۹,۰۵۴,۵۴۶
۴	کمباین ۱۰۵۵ با موتور یوچای کابین دار با گیرکس فاینال ایرانی	۱۲,۶۲۷,۶۹۰,۹۶۴	۱۲,۱۹۸,۱۳۸,۹۰۴	۲۳۲,۳۳۶,۰۵,۲۱۰	۱۵,۲۱۶,۴۴۸,۱۴۵
۵	کمباین کاه کوب با موتور پرکینز ایرانی ۱۴۰ اسب کابین دار فاینال درایو ایرانی	۱۳,۴۳۵,۱۳۷,۶۱۴	۱۲,۰۴۸,۲۰۶,۴۰۵	۲۵,۲۰۵,۹۲۲,۰۰۱	۱۴,۲۶۱,۶۶۳,۹۳۳

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری

با توجه به اینکه بهای تمام شده محصولات نسبت به تغییر قیمت ارز و تورم در حال تغییر می باشد بهای تمام شده قطعات کمباین و بیلر نیز رو به افزایش می باشد و قیمت گذاری دستوری باعث لطمه وارد شدن به حاشیه سود محصولات می شود.

وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱	مالیات عملکرد پرداختی	۲۷۵,۰۹۱
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۵۳۰,۰۵۵
۳	بیمه سهم کارفرما	۳۶۵,۹۸۹
۴	هزینه های گمرکی	۷۷,۴۶۷
۵	پرداختنی بابت انرژی	۲۷,۷۴۹
	جمع	۱,۲۷۶,۳۵۱

وضعیت مطالبات از دولت

مطالبات سر رسید گذشته شرکت از دولت از بابت یارانه فروش کمباین به کشاورزان به مبلغ ۲۴,۴۳۴ میلیون ریال می باشد که وصول نگردیده است

جزئیات فروش صادراتی:

در دوره مورد گزارش شرکت ۶ عدد بیلر چنگکی به ارزش ۱۳,۲۱۸ میلیون ریال و به کشور ازبکستان صادرات انجام داده است.

قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت:

- قانون تجارت
- قانون مالیات مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قوانین کار و تامین اجتماعی و صندوق حمایت بازنشستگی آینده ساز
- قوانین محیط زیست
- قوانین بازار سرمایه
- قوانین و مقررات مربوط به استاندارد
- قوانین واردات و صادرات
- قوانین و مقررات پولی و بانکی
- قوانین و مقررات مربوط به صنایع (تعیین تعرفه های گمرکی واردات و نرخ فروش محصولات)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

وضعیت رقابت :

در صنعت تولید کمباین غلات در کشور رقیب خاصی وجود ندارد و بیشترین رقابت در تولید بیلر می باشد که دو شرکت (آسا چین و سبز دشت) در این زمینه به طور جدی فعال می باشند در تولید کمباین برنج نیز با توجه به اینکه این محصول در دو سال گذشته توسط شرکت تولید داخل شده است رقیب خاصی در کشور ندارد و شرکت در صدد است با افزایش کیفیت محصولات و افزایش سبد محصول حجم بیشتری از فروش بازار را در دست بگیرد.

اطلاعات بازار گردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرار داد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت بازارگردانی فخر رضوی نمود. قرارداد مذکور تا پایان سال ۱۴۰۴/۱۱/۰۳ برقرار می باشد. همچنین در صورت تمدید با صندوق دیگر و تغییر بازارگردان دلایل آن بیان خواهد شد.

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

ردیف	عنوان	بازارگردان
۱	نام بازارگردان	صندوق
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۱۱/۰۳
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	.
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۳۴,۲۳۶,۵۷۳
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۱۰,۰۲۲
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	.
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	.
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱۶,۵۳۷,۲۶۹
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره - سهم	.
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان - سهم	۳۴,۲۳۶,۵۷۳

لازم به ذکر است عملیات مزبور منحصر به بازارگردان و با منابع سهامدار عمده صورت پذیرفته است.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

شرکت کمباین سازی ایران طی سند برنامه راهبردی ۵ ساله خود با افق ۱۴۰۴ تا ۱۴۰۸ اهداف خود را به شرح زیر تبیین کرده است که این سند، حداقل سالیانه یکبار براساس تغییرات با اهمیت در شورای مدیران و هیئت مدیره بررسی و بروز رسانی می شود که اهداف شرکت به شرح زیر است:

- رشد درآمد
- افزایش فروش داخلی ماشین آلات و ادوات کشاورزی
- افزایش فروش قطعات یدکی
- ارتقای بهره‌وری
- افزایش سبد محصول
- ارتقای توانمندی کارکنان

اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

شرکت کمباین سازی ایران با تلاش و طی سند برنامه راهبردی ۵ ساله خود را تا سال ۱۴۰۸ با افق روشن اهداف خود را به شرح زیر تبیین کرده است که این سند، حداقل سالیانه یکبار براساس تغییرات با اهمیت در شورای مدیران و هیئت مدیره بررسی و بروز رسانی می شود.

- تعیین مشاور و بستن قرارداد مطالعات امکان سنجی پروژه جابجایی اراضی شرکت به خارج از محدوده مسکونی شهر آراک
- عقد تفاهم نامه همکاری بازاریابی و فروش محصولات شرکت کمباین سازی ایران جهت صادرات به کشور ازبکستان
- عقد قرارداد اعطایی نمایندگی برای بازاریابی توزیع و فروش محصولات و قطعات یدکی جهت صادرات به کشور تاجیکستان
- برنامه ریزی در برآورد تجهیزات و امکانات جهت احداث خط تولید تراکتور
- مدیریت هزینه های کیفیت
- افزایش رضایت مشتریان و پاسخگویی مناسب به درخواست‌ها و شکایات
- ارائه ماشین آلات و ادوات کشاورزی با قیمت و شرایط پرداخت مناسب
- تحویل به موقع و پایدار ماشین آلات و ادوات کشاورزی
- ارائه ماشین آلات و ادوات کشاورزی با کیفیت مطلوب
- خدمات پس از فروش مناسب

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

توسعه و ارتقاء فناوری

- تنوع بخشی و توسعه محصولات
- ارتقاء توان طراحی و تولید ماشین آلات و ادوات کشاورزی
- مدیریت مشتری و بازار
- توسعه بازارهای فروش ماشین آلات و ادوات کشاورزی
- افزایش سهم بازار قطعات یدکی

چشم اندازها

شرکت کمباین سازی ایران با پشتوانه نیم قرن تجربه و دانش فنی برآنست در سال ۱۴۰۵ با ورود به عرصه طراحی تجهیزات و ادوات کشاورزی، تداوم رهبری در بازار داخلی و سود آوری پایدار دست یابد

محورهای استراتژیک

- ورود به عرصه طراحی تجهیزات و ادوات کشاورزی
- تداوم رهبری بازار داخلی
- سود آوری پایدار

برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

حضور موثر بازار کشورهای همسایه در عرصه صادرات محصولات

کمباین ۱۰۷۵ نیمه سنگین که جزء دستگاه های وارداتی در کشور محسوب می گردید، در حال حاضر این محصول تولید داخل گردیده است. توسعه فروش محصولات بازرگانی که شامل دستگاه هایی از قبیل انواع تراکتور، کمباین پنبه و کمباین لوول می باشد و توسعه سبد محصول در دست اقدام است.

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

کلیه رویداد ها و ثبت های مالی شرکت براساس استانداردهای حسابداری و قوانین حاکم در بازار بورس و اوراق بهادار و قوانین مالیاتی براساس رویدادهای جاری در سطح شرکت بر مبنای تعهدی صورت می پذیرد همچنین مبنای مورد استفاده جهت مستهلک نمودن عمر مفید دارایی های ثابت روش خط مستقیم بوده همچنین لازم به ذکر است در سال مالی مورد گزارش، شرکت مبادرت به تغییر رویه یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تاثیر قرار دهد ننموده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

گزارش پایداری شرکتی

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

- رعایت بند ۱ ماده ۱ دستور العمل حاکمیت شرکتی در رابطه با الزامات افشای اطلاعات و معاملات با اشخاص وابسته
- رعایت ماده ۴ در رابطه با عدم سوء پیشینه کیفری موثر یا انضباطی موضوع قوانین و مقررات بازار سرمایه اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
- رعایت تبصره ۵ ماده ۴ در ارتباط با ترکیب اعضای هیئت مدیره مبنی بر دارا بودن یکی از اعضای هیئت مدیره از تحصیلات مالی در رشته‌های حسابداری و اقتصاد
- رعایت تبصره ماده ۱۲ مبنی بر پرداخت پاداش اعضای هیئت مدیره طبق مصوبات مجمع عمومی صاحبان سهام
- رعایت بند ۱ ماده ۱۳ در رابطه با اعضاء کمیته‌های ریسک، حسابرسی، انتصابات، جبران خدمات و مدیر حسابرسی داخلی و نظارت بر عملکرد آنها
- انجام پایش‌های سه ماهه پارامترهای زیست محیطی و کم تر بودن میزان آلاینده‌های خروجی دود کش‌ها از میزان استاندارد
- پایش خروجی فاضلاب و پایین بودن میزان PH
- اتصال فاضلاب شرکت به فاضلاب صنعتی شهرک
- وجود جایگاه پسماند به تفکیک تمام پسماند های خشک و ویژه و تر استفاده از پتانسیل شرکت اکو (مجری جمع آوری و بازیافت زباله های خشک)
- انتقال پسماند های صنعتی و ویژه توسط شرکت های مجاز و مورد تأیید سازمان حفاظت از محیط زیست
- ثبت نام در سامانه iranemp
- ایجاد سرانه سبز محیط کار به میزان ۳۳ درصد
- انجام کمک های عام‌المنفعه در راستای اقدامات مسئولیت های اجتماعی به مبلغ ۳۶۰ میلیون ریال

مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

منابع:

- (۱) تعداد ۴۲۹ دستگاه کمباین تا آخر سال ۱۴۰۳ پیش فروش گریده که فرآیند تحویل و تسویه در سال ۱۴۰۴ انجام خواهد گردید.
- (۲) فروش ۷۸۱ دستگاه کمباین غلات، فروش ۲۵ دستگاه کمباین برنج، فروش ۳۵۶ دستگاه انواع بیلر.
- (۳) تسهیلات دریافتی از بانک های ملت، سپه، توسعه تعاون و کشاورزی، فروش ضایعات.
- (۴) دریافت مطالبات مربوط به سنوات گذشته شرکت های آریا کمباین الوند، فنی مهندسی مازندران و HYH می باشد.

مصارف:

مصارف شرکت عمدتاً شامل مصارف مالی همانند تأمین و خرید مواد اولیه و بسته بندی و دارایی های ثابت (۶ عدد لیفتراک) و نیز پروژه ها و هزینه های عمومی شرکت همانند هزینه های حقوق و دستمزد، انرژی و سایر مواد مشابه می باشد.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 تیم مدیریتی شرکت همواره بر آن است تا بتواند با شناسایی ریسک های احتمالی اقدام به رفع محدودیتها و کاهش اثرات ناشی از آن بنماید. شایان ذکر است جهت رفع ریسک های احتمالی و وقوع پیوسته شرکت کمیته ای تحت عنوان کمیته های ریسک، وصول مطالبات و حقوقی تشکیل داده و موارد طی جلسات مورد بررسی قرار می گیرد.

ریسک های عمده شرکت شامل موارد ذیل می باشد

- باتوجه به نیاز شرکت به تسهیلات بانکی، جهت تأمین سرمایه در گردش خود، عدم پرداخت تسهیلات به این شرکت توسط نظام بانکی یکی از مهمترین ریسک های شرکت می باشد.
- نوسانات قیمت فلزات اساسی (به طور مشخص آهن آلات و فولاد)
- نوسانات نرخ ارز (جهت خرید قطعات خارجی)
- خشکسالی و شرایط آب و هوایی می تواند در میزان تقاضای خرید و تولید و فروش شرکت تاثیر گذار باشد
- افزایش رکود ناشی از شرایط سخت اقتصادی
- افزایش تعرفه های گمرکی برای تجهیزات وارداتی
- عدم امکان تأمین به موقع قطعات و مواد اولیه به دلیل چالش های موجود در تخصیص و انتقال ارز

تهدید های کلیدی محیط کلان

- محدودیت در خرید فناوری، تجهیزات، قطعات یدکی، مواد اولیه و مصرفی و تبادلات مالی با بانک های خارجی با توجه به تحریم های آمریکا
- دشواری صادرات ماشین آلات کشاورزی به بازارهای جهانی به دلیل تحریم های آمریکا
- افزایش هزینه واردات فناوری، تجهیزات، مجموعه ها، قطعات یدکی و مواد مصرفی به دلیل احتمال افزایش نرخ برابری ارزهای اصلی
- تعهدات ارزی شرکت ها در خصوص درآمدهای ارزی حاصل صادرات
- محدودیت در افزایش قیمت محصولات تولیدی متناسب با تورم
- کاهش میزان سود شرکت با توجه به عدم تناسب قیمت تعیین شده با هزینه های تولید
- عدم ثبات در سیاست ها و مقررات واردات و صادرات
- کمبود شدید منابع آب کشاورزی و دشوار شدن حفظ سطح تولید کنونی
- عدم شفافیت در دستورالعمل های ترخیص کالا و امور گمرکی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

تاریخ	نام اشخاص وابسته	انجام امر	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح
۰	۱۲۵,۰۰۰	۱,۷۹۲	-	*	عضو هیئت مدیره	اداره کل نذورات آستان قدس رضوی	واحد اصلی و
۰	۰	۹,۲۳۲	۰	*	عضو هیئت مدیره	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	رباعی
۹۰۲,۰۷۰	۰	۰	-	*	عضو هیئت مدیره	شرکت کشاورزی رضوی	همگروه
۰	۰	۰	۳۹۸,۰۱۱	-	همگروه	شرکت خمیر مایه رضوی	همگروه
۹۰۲,۰۷۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۱,۰۲۴	۳۹۸,۰۱۱		جمع		

دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

در ارتباط با شرکت کازیر اگر پیگیری های قانونی در جریان است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

خلاصه صورت وضعیت مالی شرکت طی سه دوره اخیر

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی های جاری	۱۲,۱۸۶,۵۲۴	۹,۵۶۴,۴۰۵	۶,۵۴۳,۱۷۰
دارایی های غیر جاری	۱,۵۹۲,۶۹۱	۱,۵۶۶,۸۷۳	۲,۵۳۹,۲۷۹
بدهی های جاری	۹,۰۸۰,۳۰۵	۷,۲۹۶,۴۰۸	۶,۳۵۴,۶۲۲
بدهی های غیر جاری	۱,۰۳۲,۴۱۷	۸۱۱,۸۲۴	۴۴۹,۶۲۲
سرمایه	۱,۷۲۳,۰۲۸	۱,۷۲۳,۰۲۸	۱,۷۲۳,۰۲۸
سود و زیان انباشته	۱,۷۷۱,۲۶۳	۱,۱۸۴,۱۱۱	۴۹۲,۳۶۳

خلاصه صورت سود و زیان شرکت طی سه دوره اخیر

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۱۳,۹۷۸,۲۰۹	۱۰,۸۱۱,۷۴۲	۵,۴۲۶,۰۸۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰,۹۷۹,۷۹۹)	(۸,۵۵۲,۵۴۹)	(۳,۹۲۲,۴۶۹)
سود ناخالص	۲,۹۹۸,۴۱۰	۲,۲۵۹,۱۹۳	۱,۵۰۳,۶۱۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۱۴۳,۲۰۶)	(۷۵۵,۹۵۹)	(۶۶۳,۸۱۷)
سایر درآمدها	۵۵,۶۰۷	۷۹,۶۷۷	۲۱,۲۱۶
سایر هزینه ها	(۱۶۴,۰۴۹)	(۶۸,۶۹۰)	(۱۱۴,۰۷۰)
سود عملیاتی	۱,۷۴۶,۷۶۲	۱,۵۱۴,۲۲۱	۷۴۶,۹۴۲
هزینه های مالی	(۲۶۸,۵۱۰)	(۲۴۸,۶۴۴)	(۱۷۰,۱۳۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰۱,۸۸۹	۸۹,۲۰۸	(۶۲,۷۴۷)
سود قبل از مالیات	۱,۵۸۰,۱۴۱	۱,۳۵۴,۷۸۵	۵۱۴,۰۶۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۵۴۵,۲۴۶)	(۲۹۲,۹۰۷)	(۱۱۷,۸۷۳)
سود خالص	۱,۱۲۵,۸۹۵	۱,۰۶۱,۸۷۸	۳۹۶,۱۸۷

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خلاصه بهای تمام شده شرکت طی سه سال اخیر

شرح	سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۹,۲۷۷,۷۹۸	۶,۹۲۵,۱۷۶	۳,۰۴۹,۷۴۹	۳۴٪
دستمزد مستقیم				
حقوق و دستمزد	۴۲۳,۵۸۴	۳۲۴,۴۲۷	۲۴۲,۰۲۲	۳۱٪
اضافه کار	۲۰۵,۵۷۷	۱۳۸,۶۶۳	۶۵,۰۸۱	۴۸٪
بیمه سهم کارفرما	۱۵۷,۵۴۶	۹۵,۲۷۹	۶۰,۹۱۴	۶۵٪
مزایای پایان خدمت	۸۸,۲۶۶	۸۶,۶۶۷	۸۷,۹۸۱	۲٪
عیدی، پاداش و کارانه	۱۳۶,۶۷۲	۱۰۱,۹۹۰	۲۶,۵۹۹	۳۴٪
مزایای غیر نقدی	۳۱,۳۰۹	۱۶,۹۷۰	۱۱,۶۷۸	۸۴٪
حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۳۵,۶۴۴	۱۵۸,۰۰۰	۲۶,۳۳۲	-۸۴٪
سایر	۵۵,۰۲۶	۲۱,۲۵۰	۱۱,۲۲۱	۱۵۹٪
جمع	۱,۱۳۳,۶۲۴	۹۴۳,۲۴۶	۵۳۱,۸۲۸	۱۹٪
سربار ساخت				
حقوق و دستمزد	۴۲۲,۱۲۰	۳۲۷,۶۷۹	۲۳۷,۱۳۲	۳۲٪
اضافه کار	۲۱۴,۵۲۵	۱۴۴,۵۳۰	۷۳,۰۷۵	۴۸٪
بیمه سهم کارفرما	۱۵۰,۳۸۷	۹۸,۰۱۰	۶۲,۵۰۲	۵۳٪
مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۱۲۸,۹۵۴	۱۴۶,۹۴۶	۱۳۷,۰۰۱	-۱۲٪
عیدی، پاداش و کارانه	۱۱۱,۲۳۴	۷۹,۷۳۰	۲۲,۲۷۹	۴۰٪
حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۳۸,۰۰۶	۲۴۲,۶۰۸	۱۴,۳۹۶	-۹۳٪
مزایای غیر نقدی	۲۸,۶۴۷	۱۶,۹۰۶	۱۰,۹۳۹	۶۹٪
ایا و ذهاب و مأموریت	۶۵,۲۸۵	۴۶,۵۴۹	۳۰,۴۹۲	۴۰٪
تعمیر و نگهداری	۳۱,۰۸۱	۴۳,۷۷۴	۲۶,۹۶۰	-۲۹٪
آب، برق، سوخت و گاز	۲۵,۲۰۵	۹,۶۹۷	۱۳,۹۶۶	۱۶۰٪
خدمات قراردادی	۸,۲۲۷	۹,۱۷۰	۵,۳۷۱	-۱۰٪
حمل و نقل	۳۶,۷۶۲	۳۴,۵۹۴	۱۲,۸۹۶	۶٪
آبدارخانه و پذیرایی	۱۳۶,۱۵۴	۹۱,۳۳۰	۵۷,۸۳۴	۴۹٪
ملزومات مصرفی	۱۹۸,۸۴۶	۱۱۶,۵۸۸	۱۲۶,۷۲۴	۷۱٪
استهلاک	۳۲,۷۴۳	۱۷,۱۵۲	۱۶,۷۲۷	۹۱٪
مواد غیر مستقیم	۲۲,۳۶۱	۱۱,۱۹۱	۱۴,۸۵۱	۱۰۰٪
سایر	۱۱۴,۹۰۹	۷۲۰,۲۲	۳۸,۷۶۹	۶۰٪
جمع	۱,۷۷۵,۴۴۶	۱,۵۰۸,۴۷۶	۹۰۱,۹۱۴	۱۶٪
سهم اداری، عمومی و فروش از سربار	(۹۸,۶۳۴)	(۵۸,۶۵۷)	(۷۷,۳۳۷)	۶۸٪
جمع مواد، دستمزد، سربار	۱۲,۰۸۸,۲۳۴	۹,۳۱۸,۲۴۱	۴,۴۰۶,۱۵۴	۲۹٪

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

آخرین مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مربوط به سال مالی ۱۴۰۲ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ برگزار گردید و مصوب شد به ازاء هر سهم ۲۸۰ ریال تقسیم گردد و مطابق جدول زمان بندی ارائه شده سود کلیه سهامداران داری یک سهم تا دویست و نود میلیون سهم مطابق جدول زیر در ۱۴۰۳/۰۸/۲۸ از طریق سامانه سجام پرداخت گردید و سود سهامدار عمده شرکت بعد از سهامداران مذکور پرداخت خواهد گردید.

سود سهام پرداختی:				میلیون ریال	
سود سهام مصوب				سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سنوات قبل از سال ۱۳۸۷				۱۰۱۴	۱۰۱۴
سال ۱۳۹۹				۱۰۷۲۹	۱۰۷۲۹
سال ۱۴۰۰				۱۰۱۰۰	۱۰۱۰۴
سال ۱۴۰۱				۰	۰
سال ۱۴۰۲				۴۸۲,۴۴۸	۴۸۲,۴۴۸
جمع				۴۸۶,۲۹۱	۳,۸۴۷

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم:

با توجه به اینکه ۷۷٪ از درآمد شرکت حاصل از فروش محصول کمباین غلات می باشد مبنای محاسبه در تحلیل حساسیت سود محصول کمباین می باشد .

با توجه به اینکه ۳۰ درصد از بهای تمام شده محصول دلاری می باشد میزان تاثیر حساسیت نسبت به دلار بر مبنای تاثیر ۳۰ درصد افزایش یا کاهش در بهای تمام شده محاسبه گردیده است.

تأثیر دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی و سود خالص (ریال)							
نام محصول	۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
کمباین ۱۰۵۵	۱,۱۶۴	۱,۰۳۰	۹۴۹	۸۹۵	۸۵۷	۸۲۸	۸۰۵

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مهمترین معیار ها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد

نسبت های مالی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۸
نسبت سود ناخالص به فروش	۲۱٪	۲۱٪	۲۸٪
نسبت سود عملیاتی به فروش	۱۲٪	۱۴٪	۱۴٪
نسبت سود خالص به فروش	۸٪	۱۰٪	۷٪
نسبت دارایی های جاری به بدهی های جاری	۱۳۳٪	۱۳۱٪	۱۰۳٪
دوره وصول مطالبات	۴۲	۳۱	۲۶
نسبت سود خالص به جمع دارایی ها	۸٪	۱۰٪	۴٪
نسبت سودخالص به حقوق مالکانه	۳۱٪	۳۵٪	۱۷٪
نسبت بازده دارایی	۸٪	۱۰٪	۵٪
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۳۸۱	۳۵۸	۲۳۸

اطلاعات مدیران

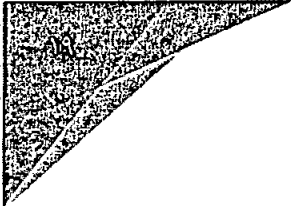
ردیف	نام شخص حقوقی	نام	نام خانوادگی	سمت	تحصیلات مدیر/ حرفه ای / رشته تحصیلی	تاریخ	موظف	غیر موظف	میزان مالکیت در سهام شرکت / میزان مالکیت در سهام شرکت شخص حقوقی
۱	موسسه سازمان اقتصاد رضوی	غلامرضا	جمالی	رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد / MBA داخل سیستمی WSA رینگ چرخ	۱۴۰۳/۱۰/۱۵		*	کمتر از یک درصد
۲	آستان قدس رضوی	علیرضا	اسمعیل زاده	نایب رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد / مدیریت اجرایی	۱۴۰۳/۱۰/۱۵		*	۶۵/۹۴٪
۳	شرکت کشاورزی رضوی	علی اصغر	حمیدی فرد	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	کارشناسی / صنایع و تکنولوژی صنایع	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	*		کمتر از یک درصد
۴	شرکت صنایع دامپروری و لبنی رضوی	سید محمد علی	خطیبی طباطبائی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی / شیمی	۱۴۰۳/۱۰/۱۵		*	کمتر از یک درصد
۵	شرکت توسعه نفت و گاز رضوی	سعید	همدانی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی مکانیک	۱۴۰۳/۱۰/۱۵		*	کمتر از یک درصد

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

کمیته های موجود در شرکت

ردیف	موضوع کمیته	تعداد نفرات کمیته	تعداد جلسات برگزار شده در هر ماه
۱	راهبری و شورای مدیران	۱۶ نفر	۲ بار
۲	تعالی	۶ نفر	برحسب نیاز
۳	انتصابات مدیران	۳ نفر	برحسب نیاز
۴	رفاه و انگیزشی	۷ نفر	برحسب نیاز
۵	انضباط کار	۵ نفر	برحسب نیاز
۶	طبقه بندی مشاغل	۵ نفر	۱ بار
۷	حفاظت فنی و بهداشت کار	۶ نفر	۱ بار
۸	نوآوری	۹ نفر	برحسب نیاز
۹	کمیسیون معاملات	۷ نفر	۸ بار
۱۰	ارزیابی تأمین کنندگان	۶ نفر	برحسب نیاز
۱۱	مدیریت دانش	۶ نفر	۱ بار
۱۲	آدیت محصول	۶ نفر	۱
۱۳	پیشنهادهای	۶ نفر	۲
۱۴	ماشین آلات و تجهیزات	۹ نفر	برحسب نیاز
۱۵	وصول مطالبات	۵ نفر	۲
۱۶	نظام آراستگی	۱۰ نفر	۱
۱۷	بهبود	۱۱ نفر	برحسب نیاز
۱۸	حقوقی	۶ نفر	۲
۱۹	ریسک فرآیندها	۱۵ نفر	برحسب نیاز
۲۰	سیاست گذاری پروژه ها	۶ نفر	برحسب نیاز
۲۱	فروش	۶ نفر	۱ بار
۲۲	کمیابین برنج	۱۲ نفر	۴ بار
۲۳	ریسک مالی	۷ نفر	۱ بار
۲۴	مدیریت و کنترل هزینه ها	۵ نفر	۱ بار
۲۵	حسابرسی	۴ نفر	هر دو ماه یک بار
۲۶	کمیته گشایش پاکات	۳ نفر	برحسب نیاز
۲۷	بودجه	۵ نفر	سال ۲ بار
۲۸	کنترل های داخلی	۳ نفر	ماهانه
۲۹	وام	۵ نفر	یکبار



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

اسامی اعضای کمیته انتصابات مدیران

۱. آقای علی اصغر حمیدی فرد
۲. آقای غلامرضا جمالی
۳. آقای سعید همدانی

اسامی کمیته ریسک

۱. آقای علی اصغر حمیدی فرد
۲. آقای مجید آخوندی
۳. آقای مهدی جوانمرد
۴. آقای احسان نعیمی فرد
۵. آقای حاج محمد علی
۶. آقای محسن محمدی
۷. آقای مهدی بهزادی
۸. آقای مسعود یوسفی

اسامی کمیته حسابرس داخلی

۱. یوسف پاشاترژاد
۲. مجید محمد پناه
۳. علیرضا اسمعیل زاده
۴. مجید آخوندی

جمع بندی

این شرکت به عنوان شرکتی قابل اعتماد در حوزه طراحی، تولید و تامین ماشین آلات و ادوات کشاورزی با اقدام به توسعه سبد محصول در راستای تداوم و پایداری رهبری در بازار داخلی و سودآوری پایدار اقدامات لازم را اجرا می کند.

در این راستا تعدادی از سبد توسعه محصولات عبارتند از:

- تولید سه دستگاه کمباین نیمه سنگین ۱۰۷۵
- طراحی و مهندسی معکوس کمباین R ۵۷۴۰
- واردات جهت فروش نشاکار برنج
- بررسی بازار تراکتورهای YTO
- واردات جهت فروش ، کمباین LoVol