



شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس تهران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

فهرست مطالب

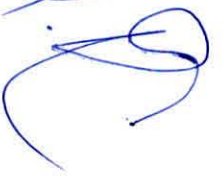
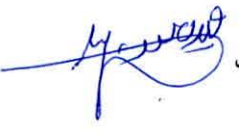
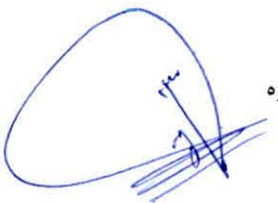
۴	مقدمه:
۴	ماهیت کسب و کار
۴	ماهیت شرکت و صنعت
۵	مواد اولیه
۵	نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۵	جایگاه شرکت در صنعت
۶	جزئیات فروش
۶	جزئیات فروش در داخل
۷	مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۷	آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری
۷	وضعیت پرداخت ها به دولت
۷	وضعیت مطالبات از دولت
۷	جزئیات فروش صادراتی
۷	قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت
۷	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
۱۰	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:
۱۱	ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۱۲	اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۱۲	دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن
۱۳	نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۱۵	جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۱۵	تحلیل حساسیت
۱۶	نسبتهای مالی
۱۶	اطلاعات مدیران
۱۷	کمیته های موجود در شرکت
۱۹	جمع بندی

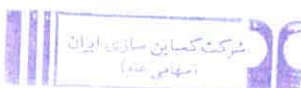
گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 هیئت 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 هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۸/۲۶ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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.

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 ماشین آلات 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. بطورکلی 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 ۱۰۱۰۵۱۴۷۷۹ 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 استان مرکزی، شهر اراک، میدان صنعت می‌باشد.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	کمباین سبک	دستگاه	۳۴۲
۲	کمباین برنج	دستگاه	۱
۳	انواع بیلر	دستگاه	۱۱۴

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مواد اولیه

در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مواد اولیه به مبلغ ۵۰۱۰،۵۷۹ 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	تامین کننده	مبلغ خرید (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال	مقدار مصرف	واحد اندازه گیری
فاینال درایو	چین و ایران	ابزارسازان خلاق، HVH	۱۷۸،۱۵۳	۴٪	۶۸۲	عدد
گیربکس	چین و ایران	ابزارسازان خلاق، HVH	۳۶۸،۴۸۸	۷٪	۳۴۱	عدد
موتور پرکینز	ایران	موتورسازان	۹۵۸،۳۵۷	۱۹٪	۲۰۱	عدد
آهن آلات و کوئل	ایران	فولاد مبارکه، ذوب آهن آراین	۴۷۸،۰۲۰	۹٪	۴۲	تن
موتور یوچای	چین	سینوپلاتفرم	۲۶۰،۰۱۴	۵٪	۱۴۱	عدد
کوئل	ایران	فولاد مبارکه	۳۹۶،۹۸۱	۸٪	۹۰	تن
سایر (کاهکوب و بیلرو..)	-	-	۲،۳۷۰،۵۶۷	۴۷٪	-	-
جمع			۵،۰۱۰،۵۷۹	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
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

جزئیات فروش

جزئیات فروش در داخل			
نوع کالا	واحد	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		تعداد فروش	مبلغ فروش
نشاکار	دستگاه	۰	۰
کابین	دستگاه	۳۴۲	۵۱۹,۲۶۹
کمباین برنج	دستگاه	۳۱	۲۷۰,۰۵۳
بیلر ۳۴۹	دستگاه	۱۵	۳۳,۱۵۵
بیلر ۴۵۵	دستگاه	۱	۳,۲۰۰
کمباین سبک	دستگاه	۳۴۷	۷,۲۳۷,۵۲۰
بیلر ۳۵۱	دستگاه	۱۲	۲۷,۹۰۶
بیلر ۳۵۵	دستگاه	۳۳	۹۲,۴۰۰
تراکتور	دستگاه	۰	۰
قطعات یدکی	—	۰	۵۰۰,۷۰۰
کلش کش	دستگاه	۲	۲۸۵
کمباین پنبه	دستگاه	۰	۰
کمباین چاپر	دستگاه	۰	۰
جمع فروش داخلی			۸,۶۸۴,۴۸۸
برگشت از فروش			(۲,۵۵۶)
تخفیفات			۰
فروش خالص داخلی			۸,۶۸۱,۹۳۲

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 فرآیند 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 ۱۴۰۳	میانگین قیمت ۱۴۰۳	آخرین قیمت ۱۴۰۴	میانگین قیمت ۱۴۰۴
۱	بیلر ۳۴۹	۲,۵۵۶,۳۰۳,۰۳۰	۱,۹۳۴,۲۰۳,۰۲۰	۲,۵۵۶,۳۰۳,۰۳۰	۲,۲۱۰,۳۶۳,۰۱۰
۲	بیلر ۳۵۱	۲,۶۴۱,۸۱۴,۲۸۵	۲,۱۲۹,۹۳۰,۵۸۲	۲,۶۴۱,۸۱۴,۲۸۵	۲,۳۲۵,۴۵۸,۵۷۳
۳	کمباین برنج	۱۰,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۵۹,۰۵۴,۵۴۶	۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۱۱,۳۸۴,۱۶۵
۴	کمباین ۱۰۵۵ با موتور یوچای کابین دار با گیربکس فاینال ایرانی	۲۳,۳۳۶,۰۵۰,۲۱۰	۱۵,۲۱۶,۴۴۸,۱۴۵	۲۵,۳۳۳,۶۰۵,۲۱۰	۲۰,۸۸۹,۳۵۹,۶۳۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مرادوات 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)	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱	مالیات عملکرد پرداختی	۳۳۷,۸۴۹
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۲۷۴,۳۲۷
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۵۲,۵۴۱
۴	هزینه های گمرکی	۳۳,۲۲۵
۵	پرداختنی بابت انرژی	۳۰,۱۰۶
	جمع	۹۲۸,۰۴۸

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 یک دستگاه کمباین ۱۰۵۵ و یک دستگاه کمباین ۱۰۷۵ به ارزش ۵۹,۸۹۸ میلیون صادرات انجام داده است.

قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت

- قانون تجارت
- قوانین امور مالیاتی
- 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)

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.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

اطلاعات بازارگردان 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	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۱۱/۰۳
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۱۱/۰۳
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۳۴,۲۳۶,۵۷۳
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۰
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۷,۰۷۶
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۰
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۰
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره - سهم	۱,۳۶۹,۸۳۶
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان - سهم	۳۲,۸۶۶,۷۳۷

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 اراک
- 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 درخواست ها 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

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

چشم اندازها

برندی معتمد و شرکتی سرآمد و نوآور در عرضه ماشین ها و تجهیزات زنجیره مکانیزاسیون کشاورزی در ایران و بازارهای صادراتی در راستای کمک به توسعه پایدار کشاورزی

محورهای استراتژیک

- افزایش فروش محصولات فعلی
- افزایش فروش محصولات جدید
- توسعه صادرات
- افزایش بهره‌وری دارایی‌ها

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.

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

گزارش پایداری شرکت

- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
- رعایت بند ۱۵ ماده ۱ دستور العمل افشاء شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار 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 ۴ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در ارتباط با ترکیب اعضای هیئت مدیره مبنی بر دارا بودن یکی از اعضای هیئت مدیره از تحصیلات مالی در رشته های حسابداری و اقتصاد
- رعایت تبصره ماده ۱۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر پرداخت پاداش اعضای هیئت مدیره طبق مصوبات مجمع عمومی صاحبان سهام
- رعایت بند ۱ ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در رابطه با اعضاء کمیته های ریسک، حسابرسی، انتصابات، جبران خدمات و مدیر حسابرسی داخلی و نظارت بر عملکرد آنها
- انجام پایش های سه ماهه پارامترهای زیست محیطی و کم تر بودن میزان آلاینده های خروجی دود کش ها 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 تایید سازمان حفاظت از محیط زیست
- ثبت نام در سامانه iranemp
- ایجاد سرانه سبز محیط کار به میزان ۳۳ درصد
- انجام کمک های عام المنفعه در راستای اقدامات مسئولیت های اجتماعی به مبلغ ۱,۲۵۰ میلیون ریال

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

منابع

- (۱) تعداد ۱۰۸ کمباین تا پایان دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ پیش فروش که فرآورنده تحویل و تسویه در سال ۱۴۰۴ انجام خواهد گردید.
- (۲) فروش ۳۴۷ دستگاه کمباین غلات، فروش ۱ دستگاه کمباین برنج، فروش ۶۱ دستگاه انواع بیلر.
- (۳) تسهیلات دریافتی از بانک های ملت، سپه، توسعه تعاون و کشاورزی، فروش ضایعات.

مصارف

مصارف شرکت عمدتاً شامل مصارف مالی همانند تأمین و خرید مواد اولیه و نیز پروژه ها و هزینه های عمومی شرکت همانند هزینه های حقوق و دستمزد، انرژی و سایر مواد مشابه می باشد.

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 بانکهای خارجی با توجه به تحریمهای آمریکا
- دشواری صادرات ماشین آلات کشاورزی به بازارهای جهانی به دلیل تحریمهای آمریکا
- افزایش هزینه واردات فناوری، تجهیزات، مجموعه ها، قطعات یدکی و مواد مصرفی به دلیل احتمال افزایش نرخ برابری ارزهای اصلی
- تعهدات ارزی شرکتها 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 سیاستها 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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش							
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	انجام هزینه	تامین مالی	تضامین دریافتی
واحد اصلی و نهایی	اداره کل نذورات آستان قدس رضوی	عضو هیئت مدیره	*	۰	۰	۲۷۵,۰۰۰	۰
	سازمان بنیاد بهره وری و موقوفات آستان قدس رضوی		*	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	عضو هیئت مدیره	*	۰	۸,۰۹۷	۰	۰
همگروه	شرکت کشاورزی رضوی	عضو هیئت مدیره	*	۳۵۲۰	۰	۰	۰
جمع				۳۵۲۰	۸,۰۹۷	۴۲۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن

- در ارتباط با شرکت مکانیزاسیون تولیدات کشاورزی پیگیری های قانونی در جریان می باشد.
- چند فقره مطالبه وجه چک از مشتریان در جریان پیگیری های قانونی می باشد.
- چند فقره تقاضای صدور اجرائیه چک در جریان پیگیری های قانونی می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

خلاصه صورت وضعیت مالی شرکت طی دو دوره اخیر			
شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
دارایی های جاری	۱۴,۲۲۶,۸۷۰	۹,۹۸۶,۵۲۵	۷,۷۶۵,۸۰۷
دارایی های غیر جاری	۱,۷۴۵,۵۳۲	۱,۵۷۲,۴۴۴	۱,۴۵۷,۷۲۲
بدهی های جاری	۱۰,۷۹۷,۲۳۵	۷,۶۴۵,۳۶۹	۶,۰۵۲,۱۵۷
بدهی های غیر جاری	۱,۴۳۵,۶۴۳	۱,۰۱۴,۳۴۵	۵۹۵,۸۴۹
سرمایه	۱,۷۲۳,۰۲۸	۱,۷۲۳,۰۲۸	۱,۷۲۳,۰۲۸
سود و زیان انباشته	۱,۸۴۲,۶۹۴	۱,۰۰۲,۴۲۴	۷۵۸,۹۶۴

خلاصه صورت سود و زیان شرکت طی دو دوره اخیر			
شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۸,۷۴۸,۷۳۳	۵,۴۴۱,۸۶۴	۴,۰۷۶,۰۰۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۶۱۹,۰۲۵)	(۴,۳۱۱,۶۴۵)	(۳,۰۲۶,۰۷۲)
سود ناخالص	۲,۱۲۹,۷۰۸	۱,۱۳۰,۲۱۹	۱,۰۴۹,۹۳۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۹۱,۰۳۸)	(۵۰۷,۹۳۷)	(۳۱۰,۸۱۸)
سایر درآمدها	۴۳,۸۴۸	۱۳,۲۸۸	۳۲,۹۴۹
سایر هزینه ها	(۱۳۴,۹۴۶)	(۹۵,۶۰۱)	(۴۷,۵۱۲)
سود عملیاتی	۱,۲۴۷,۵۷۲	۵۳۹,۹۶۹	۷۲۴,۵۵۱
هزینه های مالی	(۱۷۶,۳۴۱)	(۱۱۸,۷۸۲)	(۴۶,۸۷۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۲۱,۶۵۵	۲۵,۸۲۸	۹۷,۲۷۳
سود قبل از مالیات	۱,۳۹۲,۸۸۶	۴۴۷,۰۱۵	۷۷۴,۹۵۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۳۳۷,۷۲۹)	(۸۸,۳۵۸)	(۱۶۰,۵۹۶)
سود خالص عملیات در حال تداوم	۱,۰۵۵,۱۵۶	۳۵۸,۶۵۸	۶۱۴,۳۵۵

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

خلاصه بهای تمام شده شرکت طی سه دوره اخیر			
شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۵,۵۴۵,۲۶۷	۳,۸۷۴,۶۸۱	۲,۹۰۸,۵۰۴
دستمزد مستقیم			
حقوق و دستمزد	۳۴۷,۳۸۶	۲۳۲,۱۴۴	۱۵۸,۱۸۰
اضافه کار	۱۱۱,۵۶۴	۱۰۳,۳۴۹	۵۸,۴۹۱
بیمه سهم کارفرما	۱۱۰,۸۲۷	۷۳,۷۸۷	۵۳,۲۳۱
مزایای پایان خدمت	۱۱۸,۵۹۱	۷۱,۷۷۲	۴۵,۲۴۹
عیدی، پاداش و کارانه	۸۵,۸۱۰	۶۸,۰۳۹	۴۲,۱۱۰
مزایای غیرنقدی	۱۲,۲۵۱	۴,۵۱۲	.
حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور	۴,۳۲۷	.	.
سایر	۱,۱۹۴	۴,۵۷۹	۱۱,۴۷۶
جمع	۷۹۱,۹۵۰	۵۵۸,۱۸۲	۳۶۸,۷۳۷
سربار ساخت			
حقوق و دستمزد	۳۵۶,۶۴۵	۲۳۸,۸۱۶	۱۵۹,۶۰۹
اضافه کار	۱۱۹,۸۱۲	۱۰۴,۹۱۷	۶۴,۱۷۳
بیمه سهم کارفرما	۱۰۲,۶۲۱	۷۲,۸۵۲	۴۹,۰۵۴
مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۱۸۲,۷۵۲	۱۰۴,۴۴۱	۷۳,۲۸۰
عیدی، پاداش و کارانه	۷۰,۳۶۰	۵۲,۵۷۹	۳۳,۲۹۸
حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور	.	.	۰
مزایای غیرنقدی	۱۱,۱۹۳	۴,۲۵۰	.
ایا و ذهاب و مأموریت	۳۴,۱۸۳	۳۱,۰۷۸	۲,۰۰۹۳
تعمیر و نگهداری	۹,۴۶۰	۸,۵۹۱	۱۱,۰۰۹
آب، برق، سوخت و گاز	۲۵,۵۷۸	۵,۷۷۳	۳,۰۴۷
خدمات قراردادی	۱۵,۵۴۸	۳,۵۷۶	۴,۶۵۴
حمل و نقل	۲۰,۴۱۵	۱۶,۱۳۱	۱۰,۰۹۷
آبدارخانه و پذیرایی	۸۶,۷۴۵	۲۱,۹۳۹	۳۸,۶۴۰
ملزومات مصرفی	۲۸,۱۷۰	۵۸,۱۳۵	۴۸,۰۸۷
استهلاک	۲۰,۴۷۳	۱۳,۰۶۹	۷,۹۲۶
مواد غیر مستقیم	۲۷,۳۸۸	۱۱,۲۳۳	۱۲,۲۸۹۱
سایر	۴۵,۳۳۱	۴۲,۹۷۹	۱۲,۲۰۶
جمع	۱,۱۵۶,۶۷۴	۷۹۰,۳۵۹	۶۵۸,۰۶۴
سهم اداری، عمومی و فروش از سربار	(۶۹,۹۵۳)	(۳۶,۵۵۱)	(۲۴,۹۴۲)
جمع مواد، دستمزد، سربار	۷,۴۲۳,۹۳۸	۵,۱۸۶,۶۷۱	۳,۹۱۰,۳۶۳

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

نسبت های مالی	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نسبت سود ناخالص به فروش	۲۴٪	۲۱٪	۲۶٪
نسبت سود عملیاتی به فروش	۱۴٪	۱۰٪	۱۸٪
نسبت سود خالص به فروش	۱۲٪	۷٪	۱۵٪
نسبت دارایی های جاری به بدهی های جاری	۱۳۱	۱۳۰	۱۲۸
دوره وصول مطالبات	۵۹	۴۲	۴۸
نسبت سود خالص به جمع دارایی ها	۶٫۵٪	۳٪	۷٪
نسبت بازده دارایی	۸٫۵٪	۹٪	۷٪
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۳۰٪	۳۱٪	۲۴٪

اطلاعات مدیران									
ردیف	نام شخص حقوقی	نام	نام خانوادگی	سمت	تحصیلات مدرک 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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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	نواوری	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 فرایندها	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 دوماه یک بار
۲۶	کمیته گشایش پاکات	۳ نفر	برحسب نیاز
۲۷	بودجه	۵ نفر	سالی ۲ بار
۲۸	کنترل های داخلی	۳ نفر	ماهانه
۲۹	وام	۵ نفر	یکبار

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

اسامی اعضای کمیته انتصابات مدیران									
نام و نام خانوادگی	کد ملی	سمت	عضو غیر موظف هیئت مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	آخرین مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته	آیا اقرارنامه موضوع تبصره ۶ ماده ۱۴ حاکمیت شرکتی ارائه گردیده است؟
سعید همدانی	۱۲۸۶۶۴۱۶۱۶	عضو کمیته	بله	توسعه نفت و گاز رضوی	بله	کارشناسی	مهندسی مکانیک	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	بله
غلامرضا جمالی	۹۳۸۵۱۴۴۳۱	رئیس کمیته	بله	سازمان اقتصادی رضوی	بله	کارشناسی ارشد	MBA	۱۳۹۹/۰۸/۱۰	بله
علی اصغر حمیدی فرد	۱۲۶۰۴۵۰۵۱۱	عضو کمیته	خیر	کشاورزی رضوی	خیر	کارشناسی	مهندسی صنایع	۱۳۹۹/۰۸/۱۰	بله

اسامی کمیته ریسک									
نام و نام خانوادگی	کد ملی	سمت	عضو غیر موظف هیئت مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	آخرین مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	آیا دارای تخصص، دانشو تجربه کافی در زمینه ریسک می باشد؟	آیا اقرارنامه موضوع تبصره ۶ ماده ۱۴ حاکمیت شرکتی ارائه گردیده است؟
علیرضا اسمعیل زاده	۹۱۹۵۳۴۰۳۱	رئیس کمیته	بله	آستان قدس رضوی	خیر	کارشناسی ارشد	مدیریت اجرایی	بله	بله
علی اصغر حمیدی فرد	۱۲۶۰۴۵۰۵۱۱	عضو کمیته	خیر	شرکت کشاورزی رضوی	خیر	کارشناسی	مهندسی صنایع	بله	بله
علی حاجی محمدعلی	۶۱۳۳۱۴۶۵	عضو کمیته	خیر		بله	دکتر	بازاریابی	بله	بله
مجید آخوندی	۵۲۰۲۸۹۲۹۳	عضو کمیته	خیر		بله	کارشناسی ارشد	حسابداری	بله	بله
محمد فراهانی	۵۳۳۲۱۸۹۹۳	عضو کمیته	خیر		بله	کارشناسی ارشد	مدیریت صنعتی	بله	بله

اسامی کمیته حسابرس داخل									
نام و نام خانوادگی	کد ملی	سمت	عضو غیر موظف هیئت مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	عضو مالی	رشته تحصیلی	آخرین مقطع تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته
یوسف پاشا نژاد	۷۰۲۹۱۸۶۱	عضو کمیته	خیر		بله	خیر	حسابداری	دکتر	۱۳۹۷/۰۲/۳۰
مجید محمدپناه	۹۴۲۳۰۸۰۴۲	عضو کمیته	خیر		بله	خیر	حسابداری	DBA	۱۴۰۳/۰۸/۰۱
علیرضا اسمعیل زاده	۹۱۹۵۳۴۰۳۱	عضو کمیته	بله	آستان قدس رضوی	بله	خیر	مدیریت اجرایی	کارشناسی ارشد	۱۳۹۷/۱۰/۰۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 اقدامت 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