

گزارش تفسیری مدیریت**دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31****شرکت صنایع ریخته گری ایران ici (سهامی عام)****ناشر پذیرفته شده در تابلو دوم بورس****گزارش تفسیری مدیریت****پیوست صورتهای مالی دوره 6 ماهه منتهی به 1402/06/31**

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

فهرست مطالب

5	مقدمه
5	۱- ماهیت کسب و کار
6	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:.....
8	1-1-1- مواد اولیه:.....
9	1-1-2- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:.....
9	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:.....
9	۳-۱- جزئیات فروش
9	1-3-1- جزئیات فروش در داخل:.....
10	مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:.....
10	1-2-3-1- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی):.....
10	1-2-3-2- وضعیت پرداخت های به دولت:.....
10	1-3-2-3- وضعیت مطالبات از دولت:.....
10	1-3-3-1- جزئیات فروش صادراتی:.....
11	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:.....
11	۵-۱- وضعیت رقابت:.....
12	۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:.....
12	۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:.....
12	2- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
13	1-2- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:.....
13	2-2- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:.....
14	3-2- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:.....
14	4-2- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:.....

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

- 2-5 - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده 141 بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را رعایت ننموده اند) 18
- 3-مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط 19
- 3-1-منابع:..... 19
- 3-2- مصارف : 20
- 3-3-ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: 20
- 3-4-اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:..... 23
- 3-5-دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: 24
- 4-نتایج عملیات و چشم اندازها 24
- 4-1-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:..... 24
- 4-2-جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: 26
- 4-3-تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:..... 27
- 4-4-تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):..... 27
- 5-مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده.. 29
- 5-1-شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:..... 29
- 5-2-عملکرد بخشها یا فعالیتها:..... 30
- 6-جمع بندی..... 30

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

در اجرای بند 1 ماده 7 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ 1386/05/03 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 3، 6 و 9 ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

<u>امضاء</u>	<u>سمت</u>	<u>نماینده</u>	<u>اعضاء هیئت مدیره</u>
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	مهدی ساعت چی	شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	هادی حسن پور	شرکت ایدم (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	علی یوسفی کیا سرائی	شرکت کیا مهستان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	رضا اروجلو	شرکت شاسی ساز ایران (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	حمیدرضا پورمحمودی	شرکت مزدا یدک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورتهای مالی است و باید همراه با صورتهای مالی ارائه شود، گزارش تفسیری مدیریت در باره چشم انداز واحد تجاری و سایر اطلاعاتی که در صورتهای مالی ارائه نشده اند، فراهم می کند و همچنین بعنوان مبانی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود، در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و اهداف اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفتهای واحد تجاری را تحت تاثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت صنایع ریخته‌گری ایران (سهامی خاص) در تاریخ / / / / تحت شماره ۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران و به منظور انجام مطالعات و بررسی‌های لازم جهت تأسیس واحد تولیدی قطعات ریخته‌گری برای خودروسازی و سایر صنایعی که احتیاج به قطعات ریخته‌گری دارند و تأسیس و اداره کردن کارخانجات تولیدی و صنعتی در ایران به منظور تولید و تکمیل و تهیه و فروش محصولات ریخته‌گری چدنی مربوط به صنایع خودروسازی و سایر صنایعی که احتیاج به قطعات ریخته‌گری دارند و سایر محصولات تولیدی و صنعتی و مشارکت در شرکت‌های تولیدی و کلیه اموری که منحصراً مستقیم و غیرمستقیم مربوط به موضوع‌های فوق می‌باشند، تأسیس گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

در سال □□ وزارت صنایع و معادن موافقت اصولی خود را با تأسیس کارخانه ریخته‌گری اعلام و در سال □□ نیز وزارت صنایع سنگین موافقت اصولی (قطعی شده) را تحت شماره □□□□ جهت شرکت صادر و در تاریخ □□ / □□ / □□ طی نامه شماره □□□□-7 نسبت به صدور پروانه تأسیس جهت شرکت اقدام نموده است.

اولین تولید ذوب در □□ اردیبهشت □□ جهت ارائه به خطوط قالبگیری آماده و نسبت به راه‌اندازی آزمایشی خطوط تولیدی اقدام و از نیمه دوم سال □□ نیز بهره برداری بصورت انبوه از خطوط تولید آغاز گردیده و نهایتاً پروانه بهره برداری توسط وزارت صنایع سنگین طی شماره □□□□ به تاریخ □□ / □□ / □□ صادر گردیده است.

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ □□ / □□ / □□ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و آخرین اساسنامه شرکت مشتمل بر □□ ماده و □□ تبصره در تاریخ □□ / □□ / □□ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

1-1- ماهیت شرکت و صنعت:

-فعالیت شرکت به شرح ذیل به دو دسته تقسیم می‌گردد:

1-1-1 فعالیت اصلی شرکت

اداره کارخانجات در هر محل به منظور تولید قطعات ریخته‌گری و محصولات چدنی برای صنایع خودروسازی یا سایر صنایعی که احتیاج به قطعه ریخته‌گری دارند.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

تولید واقعی شش ماهه اول منتهی به □□ / □□ / □□ به شرح ذیل می باشد:

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
1	سیلندر	تن	2,221
2	سرسیلندر	تن	299
3	سایر قطعات	تن	5,605

2-1-1-1 فعالیت فرعی :

سرمایه گذاری مستقیم و مشارکت حقوقی با شرکت‌ها و موسسات داخلی و خارجی در امر تهیه و تأمین و تولید مواد اولیه مورد نیاز.

توسعه و تکمیل مراحل تولید به منظور عرضه تولیدات به مصرف کنندگان و نیز اقدام به تأسیس شرکت‌های جدید از طریق سرمایه گذاری مستقیم و یا مشارکت حقیقی و نیز خرید سهام شرکت‌های جدید که در این رابطه فعالیت دارند. اقدام به فعالیت‌های مالی، تجاری، صنعتی اعم از خرید مواد اولیه، ماشین‌آلات، دانش فنی، قطعات یدکی و نیز اخذ نمایندگی‌های داخلی و خارجی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم با هر یک از موضوعات فوق مرتبط باشد.

بموجب پروانه بهره‌برداری شماره 8□□ مورخ □□ / □□ / □□ که توسط وزارت صنایع سنگین صادر شده، بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت اسمی 0□□ تن در سال □□ آغاز گردید. و در حال حاضر طی پروانه بهره‌برداری شماره 2□□ / 2□□ ظرفیت اسمی به 0□□ تن در سال افزایش یافته است. لیکن با توجه به وضعیت شرکت و ماشین‌آلات و امکانات مورد دسترس ظرفیت کلی شرکت 0□□ تن در سال است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

۱-۱-۱- مواد اولیه:

عمده مواد اولیه جهت تولید به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده‌ها
1	قراضه آهن	کیلوگرم	7,721,802	مالیبل سایپا- بهمن موتور- ایدم-سپکو- شاسی ساز و صنایع ایران
2	قلع	کیلوگرم	30,228	KH global
3	مس	کیلوگرم	956	آیدا کابل خراسان و برنا، پرهام، تیسان
4	فرومگنز (%75 فرومگن))	کیلوگرم	52,370	پارس شمیم، kin و bfhartia
5	فروسلیکو منیزیم ریز	کیلوگرم	184,280	آلیاژهای نشکن ساز و آلیاژ کسترهامون
6	فروسلیکو منیزیم درشت	کیلوگرم	2,500	آلیاژهای نشکن ساز و آلیاژ کسترهامون
7	فروسلیس (%75 ریز 1-3	کیلوگرم	85,110	آلیاژ گستر هامون و فروسیلیس خمین
8	اینوکلن 90	کیلوگرم	23,603	snam, KM Elektromekanik

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

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

شرکت مالیبل سایپا

شرکت بهمن موتور ، ایران خودرو دیزل (ایدم)

شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران

شرکت شاسی ساز

شرکت طراحی ومهندسی ایران خودرو(ساپکو)

شرکت آیدا کابل خراسان و برنا، پرهام، تیسان

سایر اشخاص و شرکتهای

شرکت آلیاژ گستر هامون و فروسیلیس خمین

شرکت پارس شمیم، bfhartia، kin، KH global

snam و KM Elektromekanik

شرکت فروسیلیس ایران ، مالیبل، فارس ریزان

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت صنایع ریخته گری ایران ıcı یکی از شرکت های گروه بهمن موتور می باشد که با داشتن 44 سال سابقه و تجربه در شهرستان ساوه و درصنعت تولید قطعات چدنی خودرو فعالیت می نماید و در جایگاه قابل قبولی در سطح کشور و شرکت های تابعه صنایع ریخته گری قرار دارد.

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل			
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول
1	سیلندر	1,826	1,388,922
2	سرسیلندر	272	198,272
3	سایر قطعات	5,270	2,981,738
4	جمع	7,369	4,568,932

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

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

در دوره مالی مورد گزارش برای شرکت موردی نداشته است.

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

در دوره مالی مورد گزارش برای شرکت موردی نداشته است.

۱-۳-۲-۲ وضعیت پرداخت های به دولت

(میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره 6 ماهه منتهی به 1402/06/31	دوره 6 ماهه منتهی به 1401/06/31	سال 1401	درصد تغییرات
1	مالیات عملکرد	(۵۷,۰۵۸)	(۲۰,۹۷۱)	(۶۷,۷۷۷)	372%
2	مالیات حقوق	(۲۴,۹۴۱)	(۱۵,۳۴۱)	(۴۰,۳۵۰)	263%
3	مالیات ارزش افزوده	(۱۵۳,۰۹۰)	(۶۵,۶۸۹)	(۲۰۴,۵۴۱)	333%
4	بیمه سهم کارفرما	(۹۴,۷۴۹)	(۷۰,۰۵۶)	(۱۲۹,۱۷۶)	235%
5	انرژی (آب. برق. گاز)	(۸۱,۲۹۴)	(۷۶,۴۶۶)	(۱۵۹,۰۵۲)	206%
6	حقوق عوارض گمرکی	(۴۶,۴۹۸)	(۲۴,۲۲۷)	(۴۳,۸۶۰)	292%
	جمع	(۴۵۷,۶۳۰)	(۲۷۲,۷۵۱)	(۶۴۴,۷۵۵)	268%

۱-۳-۲-۳ وضعیت مطالبات از دولت

شرکت در دوره مالی مورد گزارش موردی نداشته است.

۱-۳-۳ جزئیات فروش صادراتی:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش فروش صادراتی نداشته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

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

مهمترین قوانین، مقررات برون سازمانی حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از: اساسنامه شرکت، قانون تجارت، قوانین و مقررات ابلاغ شده از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، قانون مالیات های مستقیم، قوانین و دستورالعمل مبارزه با پولشویی، قانون کار و تامین اجتماعی، قانون مالیات بر ارزش افزوده، قانون حمایت از مصرف کنندگان، قانون حمایت از تولیدکنندگان، صورت تکالیف مجمع، قوانین سازمان محیط زیست، قوانین اداره ثبت شرکتها، مصوبات هیئت مدیره، آیین نامه ها و دستورالعمل های داخلی و سایر قوانین مجموعه، سازمان صنعت و معدن و تجارت (صدور پروانه تاسیس، پروانه بهره برداری و تغییرات آن و همچنین نظارت بر نرخ های فروش از طریق اداره بازرسی و نظارت آن سازمان و صدور تاییدیه درخواستی شرکت درخصوص واردات ماشین آلات و معافیت های گمرکی) همچنین نوسانات نرخ ارز، افزایش نرخ تورم، مسائل سیاسی و اقتصادی منطقه و سیاست های اقتصادی دولت و بانک مرکزی و ... از دیگر عوامل تاثیر گذار برون سازمانی هستند که تاثیر قابل توجهی در عملکرد شرکت ها دارد.

۵-۱- وضعیت رقابت:

شرکت در میان شرکتهای فعال از نظر فروش، تولید، سودآوری و نیروی انسانی در سطح قابل قبولی می باشد لیکن با توجه به نفر بر بودن و قدیمی بودن ماشین آلات نسبت به شرکتهای رقیب، لذا مقایسه شرکتهای اطلاعات دقیقی از نظر سودآوری در اختیار استفاده کنندگان قرار نمی دهد.

- 1- شرکت صنایع ریخته گری ایران خودرو
- 2- شرکت ریخته گری توحید خراسان
- 3- شرکت ریخته گری تراکتورسازی تبریز
- 4- شرکت ریخته گری پرلیت آسیا

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

شرکت طبق قوانین و مقررات اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی با شرکت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر نموده است .

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

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
1	نام بازارگردان	صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی بهمن گستر
2	آغاز دوره بازارگردانی	1401/12/02
3	پایان دوره بازارگردانی	1403/12/02
4	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	0
5	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	0
6	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	927.109
7	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	181.241
8	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	117.067
9	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	144.350.587
10	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	72.622.389
11	مانده سهام نزد بازارگردان	159.834.171

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

در دوره مالی مورد گزارش برای شرکت موردی نداشته است .

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

شرکت با تکیه بر عوامل داخلی همچون پتانسیل بالا و وجود نیروهای متخصص در بخشهای مختلف شرکت از جمله تولید، مهندسی، مالی، اداری، بازرگانی و سایر بخشهای دیگر از تمام پتانسیل استفاده نمود و به اهداف خود رسیده و دوره

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

موفقی را با در نظر گرفتن شاخص صنعت پشت سر بگذارد و همچنین خلق ارزش افزوده برای مشتریان و سایر ذینفعان با تولید و تامین انواع قطعات و خدمات ریخته گری در جهت تامین نیازهای مشتریان داخلی و خارجی با اتکا بر سرمایه انسانی کارآمد و متخصص و از طریق بکارگیری ظرفیت های درون و برون سازمان در زنجیر اصلی تامین خودرو سازان قرارگیرد.

- حفظ و تداوم سودآوری از طریق بازنگری در فرایندها استفاده از فرصتهای سودآوری و بهره برداری از نقدینگی و جلوگیری از انباشت مطالبات با پی گیریهای مستمر

1-2- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

- از جمله اهداف کلان شرکت توسعه خطوط تولید بابت افزایش ظرفیت تولید از طریق خرید و نصب خط دیزماتیک و طرح توسعه خط قالبگیری ماسه تر با خرید خط قالبگیری افقی جدید با سرعت بالا
- اهداف کوتاه مدت به شرح ذیل می باشد:

- سود آوری (حاشیه سود ناویژه) به میزان حداقل 20 درصد در سال

- رسیدن به سرانه تولید 43 تن بر نفر

- جزء 3 شرکت مطرح در صنعت ریخته گری کشور

- رسیدن به ظرفیت تولید 17,953 تن در سال

- عدم تجاوز درصد ضایعات از 4 درصد

2-2- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

- ورود به بازار قطعات فولادی
- تحلیل بازار قطعات ریخته گری و انتخاب بازارهای موثر و مناسب
- رصد بازار و حضور موثر در عرصه نفت و گاز
- رصد بازار و حضور موثر در بازار محصولات فولادی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

- بروز آوری ماشین آلات و تجهیزات در راستای استراتژی افزایش فروش شرکت جهت تامین نیاز بازار های هدف داخلی و صادراتی

2-3- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

در دوره مورد گزارش برای شرکت موردی نداشته است ولیکن تغییرات نرخ بهره بانکی طبق اعلام بانک مرکزی از □ درصد به □ درصد در اواخر سال گذشته منجر به رشد هزینه مالی شرکت نسبت به دوره مشابه گذشته خواهد شد.

2-4- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش پایداری شرکتی:

با توجه به اینکه دمایی در حدود 1800 درجه جهت ذوب مواد اولیه مورد نیاز می باشد از سیستم کراکینگ حرارتی استفاده می شود که مصرف انرژی بالایی دارد در 6 ماهه سال 1402، بالغ بر 39.535 مگاوات برق و 186.000 مترمکعب آب و 626.333 مترمکعب گاز در فرایند تولید شرکت مورد استفاده قرار گرفته است که بر این مصارف می بایست مصرف عمومی انرژی بخش های اداری کارخانه را نیز اضافه کرد. شرکت در نظر دارد در زمینه کنترل و کاهش مصارف انرژی، رعایت زمان پیک مصرف، جلوگیری از نشت مواد و انرژی در خط تولید و کنترل راندمان تبدیل تولید مواد اولیه به محصول با توجه به شرایط عملیات شرکت و نحوه تامین مواد اولیه و کیفیت مواد اولیه خریداری شده نهایت تلاش خود را بعمل آورد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

بعد زیست محیطی:

شرکت صنایع ریخته گری ایران در زمینه تولید انواع قطعات چدنی خودرو فعالیت می نماید که هدف زیست محیطی این شرکت ، تضمین محیط سالم برای کل جامعه می باشد و در همین راستا با جلوگیری از آثار مخرب زیست محیطی و کنترل آلودگی هوا ، آب ، خاک و مدیریت پسماند به صیانت از نیروی انسانی و محیط زیست اقدام می نماید که اخذ گواهینامه های بین المللی **14001ISO** و **45001ISO** سیستم مدیریت ایمنی و بهداشت شغلی و محیط زیست تأییدی بر این موضوع می باشد .

اقدامات لازم برای آثار مخرب زیست محیطی :

- 1 (نصب فیلتراسیون برای گردوغبارگیرها برای کلیه خطوط تولیدی در جهت جلوگیری از ورود ذرات معلق به محیط اطراف شرکت .
- 2 (تعویض سالیانه کلیه بگ فیلترها که در سال 1401 حدود 5000 عدد بگ فیلتر برای این گردوغبارگیرها تعویض شده است .
- 3 (اندازه گیری های زیست محیطی در بازه های زمانی سه ماهه توسط شرکت های معتمد سازمان محیط زیست و ارسال گزارشات مربوطه به سازمان های ذیربط .

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

4) مدیریت پسماند ضایعات خطوط تولید که پس از تفکیک و سازماندهی با رعایت استانداردهای محیط زیست تعیین تکلیف می گردد .

5) در جهت بازیافت ضایعات ، ماهانه 300 تن ماسه سیلیسی ضایعاتی از صنایع دیگر پس از احیا بصورت مواد اولیه در خطوط این شرکت مجدداً به چرخه تولید باز می گردد .

6) از سال 1400 این شرکت بصورت جامع در سامانه آنلاین یکپارچه سازمان محیط زیست حضور فعال دارد و بصورت روزانه کلیه اقدامات زیست محیطی ثبت می گردد .

همچنین درخصوص کاهش مصرف انرژی با توجه به اینکه دمایی در حدود 1800 درجه جهت ذوب مواد اولیه مورد نیاز می باشد از سیستم کراکینگ حرارتی استفاده میشود که مصرف انرژی بالایی دارد که بر این مصرف می بایست مصرف عمومی انرژی بخش های اداری کارخانه را نیز اضافه کرد. شرکت در زمینه کنترل و کاهش مصارف انرژی، رعایت زمان پیک مصرف، جلوگیری از نشت مواد و انرژی در خط تولید و کنترل راندمان تبدیل تولید مواد اولیه به محصول با توجه به شرایط عملیات شرکت و نحوه تامین مواد اولیه و کیفیت مواد اولیه خریداری شده نهایت تلاش خود را بعمل می آورد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

تامین رضایت گروه های ذینفع همچون ادارات کار، بهداشت، همسایگان شرکت، شرکت شهر صنعتی کاوه، مشتریان کوچک و بزرگ و حضور همچون منظم و پیگیر در جلسات هماهنگی مدیران شهر صنعتی کاوه از جمله تعاملات شرکت شش ماهه اول سال 1402 بوده است.

آثار حوزه سلامت:

- 1) برای کلیه پرسنل معاینات پزشکی بصورت سالیانه انجام می شود و وضعیت سلامت پرسنل بصورت مستمر مورد پایش قرار می گیرد .
- 2) آموزش های ایمنی ، بهداشتی و زیست محیطی برای کلیه پرسنل در بدو ورود و بازآموزی سالیانه انجام می گردد
- 3) مانور های محیط زیستی توسط تیم واکنش در شرایط اضطراری شرکت در جهت آمادگی در برابر ریسک های محیط زیستی انجام می شود.
- 4) همچنین مدیریت دانش سازمانی و توسعه مهارت کارکنان به منظور افزایش توانمندی
- 5) رضایت، مشارکت و بهره وری نیروی انسانی با برگزاری دوره های آموزشی عمومی و تخصصی
- 6) حفظ و نگهداری دانش سازمانی مبتنی بر منابع داخلی و خارجی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

– بعد مسئولیت های اجتماعی:

- برگزاری دوره های آموزشی فنی، تخصصی، عمومی، کامپیوتر برای پرسنل شرکت
- ورود اطلاعات کامل پرسنل شرکت در سیستم آموزشی و تشکیل پرونده های مربوطه
- پرداخت کمکهای نقدی و غیر نقدی در اعیاد و مناسبت های مختلف به کارکنان
- پیگیری واحد ایمنی و بهداشت بمنظور کنترل حوادث و نظارت بر مسائل بهداشتی
- نظارت بر عملکرد رستوران توسط واحد بهداشت
- برپایی جشن های طی سال و پایان سال با کارکنان بمنظور ایجاد همدلی بین کارکنان

– برنامه های انگیزشی:

- تمدید قرارداد بیمه درمان گروهی و بیمه عمر حادثه کارکنان جهت پرسنل مستقیم شاغل در شرکت
- تحت پوشش بیمه تکمیلی قرارگرفتن کلیه پرسنل متقاضی شرکت بیش از 95 درصد پرسنل
- پرداخت بخشی از مبلغ حق بیمه تکمیلی همکاران توسط دولت
- تکمیل و بازسازی شش واحد مهمانسرای شرکت

2-5 – برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش

در دوره مورد گزارش برای شرکت موردی نداشته است .

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

3- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

3-1- منابع:

شرکت همواره سعی می‌کند منابع مورد نیاز جهت پوشش تعهدات را از محل مطالبات و نقدینگی حاصل از

عملیات اصلی شرکت (فروش) تامین نماید و همچنین شرکت در راستای تامین سرمایه در گردش اقدام به

اخذ تسهیلات از منابع بانکی کشور می‌نماید.

دوره مالی منتهی به 1401/06/31	دوره مالی منتهی به 1402/06/31	شرح
(134.654)	(424.136)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(299.865)	(105.815)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
368,024	639,106	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

3-2- مصارف:

3-3- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

مهم ترین منابع، ریسک ها و روابط:

با در نظر گرفتن سابقه طولانی شرکت، تجربه مدیران، بررسی بازار و بررسی روندهای غیر از ریسک نقدینگی، فعالیتهای شرکت تاکنون با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده است ولی در حوزه های مختلف مخاطراتی به شرح زیر برای شرکت وجود دارد:

ریسک پایین بودن تکنولوژی تولید:

با توجه به اینکه تکنولوژی موجود در شرکت مربوط به دهه 1970 میلادی می باشد و عملا با پایین بودن راندمان تولید و بالا بودن مصرف حاملهای انرژی همراه است اما با بهبود کیفیت مواد اولیه مصرفی در خط تولید و استفاده از تجارب فنی مدیران و ایجاد کمیته های صرفه جویی انرژی و بهره برداری تولید، حداکثر تلاش برای جبران ضعف تکنولوژی موجود به عمل آمده است و لازم به ذکر است پروژه ارتقای تکنولوژی سیستم دیزاماتیک (خطوط قالبگیری دیزاماتیک یکی از تکنولوژی های قالبگیری جدید با سرعت قالبگیری بالا و امکان استفاده از وسعت قالبها برای ذوب ریزی می باشد. در این خطوط قالبگیری و ذوب ریزی به صورت عمودی انجام می شود و قالبها بدون درجه می باشد. هزینه نگهداری این خطوط نسبت به خطوط با درجه بسیار پایین تر و سرعت قالبگیری

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

بسیار بالاتر و تا حد 500 قالب در ساعت می باشد. این نوع خطوط برای تولید قطعات ساده بسیار مناسب است و در انواع جدید آن قطعات جدید مانند سیلندر خودرو نیز قالبگیری می شود.

ریسک نقدینگی :

کمبود سرمایه در گردش برای شرکت ریسک نقدینگی را ایجاد نموده است. شایان ذکر است شرایط تجاری و حفظ سهم بازار شرکت را ناچار به تعامل با خریداران محصول نموده است. تعامل با فروشندگان مواد اولیه از جمله شرکتهای ساپکو و ایران خودرو دیزل جهت خرید اعتباری و دریافت تسهیلات از بانکها و راه های دیگر تامین نقدینگی (افزایش سرمایه) مورد نظر هیات مدیره می باشد.

ریسک تجاری:

وجود رقبای جدی (شرکت پرلیت آسیا، صنایع ریخته گری ایران خودرو، ریخته گری توحید خراسان، شرکت تراکتورسازی تبریز) به صنعت می تواند به عنوان تهدید تجاری مطرح گردد. با تولید محصول با کیفیت از طریق خرید مواد اولیه مرغوب و تقویت روند کنترل محصول، رعایت اصول مشتری مداری، حفظ روابط تجاری با مشتریان سابق و کاهش بهای تمام شده محصولات از طریق کاهش ضایعات و کنترل هرچه بیشتر هزینه های سربار و حمایت از کالای داخلی، می تواند به عنوان راه حل رفع این ریسک به کار گرفته شود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

ریسک قیمت خرید مواد اولیه :

باتوجه به اینکه عمده مواد اولیه این شرکت (حدود 85 درصد) انواع آهن قراضه و مواد افزودنی نظیر فروسیلیکو منیزیم، فرومنگنز، و ... می باشد نوسانات نرخ ارز می تواند باعث نوسانات شدیدی در قیمت تمام شده محصولات این شرکت شود. در 6 ماهه سال 1402 به دلیل تامین نقدینگی سرمایه در گردش بابت خرید مواد اولیه، شرکت توانسته 90 درصد از تولید بودجه شده را محقق نماید

ریسک عوامل بین الملل و تغییر قوانین و مقررات دولتی:

با توجه به وارداتی بودن بخشی از قطعات و تجهیزات خطوط تولیدی این شرکت هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم های بین المللی، تعیین قیمت خودرو در شورای رقابت به عنوان یک ریسک مهم تلقی می گردد و همچنین بعلمت اینکه ماشین آلات تولیدی شرکت قدیمی می باشد ممکن است قطعات در بازار به سختی در دسترس قرار گیرد. لازم به ذکر است جهت پیشگیری از تبعات ریسک مزبور شرکت پیش بینی های لازم را در زمینه تامین قطعات و تجهیزات ضروری (انبار نمودن قطعات) نموده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

3-4- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

02/06/31		سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب						
-	-	96,338	-	-	-	شرکت گروه بهمن	شرکتهای اصلی و نهایی
601,838	-	-	-	-	601,838	شرکت ایدم	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
-	-	1,458	-	-	-	شرکت توسعه اعتماد مهر	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	-	-	شرکت کروز	
-	-	0	-	-	-	شرکت مزدا یدک	
-	-	-	72,701	-	-	شرکت بهمن موتور	
-	-	-	-	-	-	شرکت کیا مهستان	
-	-	92	-	-	-	شرکت لیزینگ آریا دانا	
-	-	-	28,741	-	-	شرکت شاسی ساز ایران	
-	-	-	12,239	-	-	شرکت طراحی و ساخت صنایع ایران	
4,795	-	-	0	-	4,795	شرکت بهمن دیزل	
-	-	-	-	-	-	شرکت سیبا موتور	
-	-	-	-	-	-	شرکت کارگزاری بهمن	
-	-	-	-	450	-	شرکت سروش بهمن	
-	-	27,189	-	-	-	شرکت خدمات بیمه ای بهمن	
7,844	-	-	-	-	7,844	شرکت ایمن قطعه سازان گلپا	سایر
960,093	-	-	-	-	960,093	شرکت ساپکو	
9	1,574,569	125,077	113,681	450	1,574,569	جمع	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است. خرید قراضه از شرکت های گروه و فروش سیلندر به شرکت های گروه بر اساس نرخ های قراردادهای فی مابین که با نرخ بازار تفاوت با اهمیتی ندارد، انجام می شود.
- شرکت ساپکو و ایمن قطعه سازان خریدار عمده محصولات شرکت می باشد و لذا به عنوان اشخاص وابسته تلقی شده است.

3-5- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

در دوره مالی مورد گزارش دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت قابل توجهی وجود ندارد

4- نتایج عملیات و چشم اندازها

4-1- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	دوره مالی منتهی به 1402/06/31	دوره مالی منتهی به 1401/06/31	دوره مالی منتهی به 1401/12/29
دارایی های جاری	6,609,306	3,617,426	4,318,554
دارایی های غیر جاری	1,695,109	1,586,010	1,647,773
جمع دارایی ها	8,304,415	5,203,436	5,966,327
بدهی های جاری	4,297,957	2,530,102	2,265,625
بدهی های غیر جاری	289,930	205,318	247,266
حقوق صاحبان سهام	3,716,528	2,468,017	3,453,437
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	8,304,415	5,203,436	5,966,327

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

شرح	دوره ... منتهی به 1402/06/31	دوره ... منتهی به 1401/06/31	دوره ... ماهه منتهی به 1400/06/31	سال مالی 1401	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی	2,000	2,000	1,809	4,158	%
بهای تمام شده	(1,000)	(1,000)	(1,001)	(4,000)	%
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(806)	(700)	(606)	(800)	%
سایر درآمدها	400	600	700	1,200	
سایر هزینه ها	(2,090)	(1,000)	0	(2,070)	(%)
هزینه های مالی	(700)	(400)	(400)	(500)	

درآمد های عملیاتی

مجموع درآمد فروش شرکت در دوره مالی مورد گزارش برابر با 2,000 میلیون ریال بوده که نسبت به مدت مشابه سال قبل در حدود % افزایش داشته است که عمدتاً به دلیل افزایش نرخ است.

بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره سال قبل % افزایش یافته که عمدتاً به دلیل افزایش نرخ مواد و افزایش تناژ تولید بوده است

هزینه های فروش و اداری و عمومی

هزینه های فروش و اداری نسبت به مدت مشابه سال قبل % رشد داشته است که عمدتاً به دلیل افزایش تناژ فروش بوده است

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

هزینه های مالی

هزینه های مالی نسبت مدت مشابه سال قبل □ افزایش داشته است که علت آن هم اخذ تسهیلات جدید بوده است

خالص در آمد های غیر عملیاتی

سایر در آمد های غیر عملیاتی نسبت به مدت مشابه سال قبل % 5 □ می باشد که عمدتاً به دلیل فروش ضایعات می باشد

4-2- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

سود نقدی هر سهم در سال مالی 1401 به ازای هر سهم 130 ریال بود ه است و در حالی که در سال 1400 به ازای هر سهم 30 ریال بود ه است که سود نقدی سال 1400 به حساب سهامداران واریز گردیده و در جهت رعایت ماده 12 دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار ، سود مصوب مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ 1402/03/27 بر اساس جدول زمانبندی ذیل از طریق سامانه سجام پرداخت خواهد شد. همچنین یادآور می شود مطالبات سهامداران محترم حقیقی که در زمان مذکور اطلاعات ایشان نزد سامانه سجام تکمیل نشده ویا به هر دلیل قادر به وصول سود نشده اند ، از ابتدای بهمن ماه از طریق مراجعه به تمامی شعب بانک صادرات قابل وصل خواهد بود . درخصوص سهامداران محترم حقوقی نیز سود و مطالبات تحویل نشده پس از اخذ اصل نامه کتبی (نامه درخواست می بایست به امضاء صاحبان امضاء مجاز رسیده باشد) و اعلام شماره حساب در وجه ایشان تودیع خواهد شد.

شرح	زمان پرداخت
سهامداران محترم حقیقی	1402/09/01
سهامداران محترم حقوقی	1402/10/16

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

4-3- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

وضعیت پرتفوی سرمایه گذاری شرکت به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی مشابه قبل			دوره مالی منتهی به ...			نام شرکت
درآمد سرمایه گذاری	تعداد سهام	درصد مالکیت	درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	تعداد سهام	
250	25	0	0	250	25	شرکت بازرگانی سروش بهمن
3	2.533	0	0	3	2.533	صندوق توسعه صادرات و کالاهای صنعتی و خدمات مهندسی

4-4- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

نرخ خرید مواد اولیه بر بهای تمام شده و درآمدهای عملیاتی:

نرخ میل لنگ به نرخ قراضه به عنوان محصول اصلی	نرخ قراضه		نرخ محصول		ریال 150,000
	ریال	ریال	ریال	ریال	
	230,000	210,000	190,000	170,000	
51-	22	80	126	164	600
27-	46	104	150	188	650
3-	70	128	174	212	700
21	94	152	1,984	236	750
45	118	176	2,224	260	800
69	142	200	2,465	284	850

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

مفروضات تحلیل منتهی به شهریور 1402 :

نرخ برابری قراضه معادل 190.000 ریال در نظر گرفته شده است (در تحلیل حساسیت نرخ های پایین تری در نظر گرفته شده است

نرخ تورم 30٪ در نظر گرفته شده است

نرخ انرژی همراه با نرخ تورم تعدیل شده است

نرخ حقوق و دستمزد 30٪ افزایش محاسبه شده است

میزان تولیدات شرکت مانند شش ماهه اول 1402 در نظر گرفته شده است

میزان مواد مستقیم مصرفی مانند شش ماهه اول 1402 در نظر گرفته شده است

این جدول برآوردی می باشد و نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش بینی خواهد بود و تفاوت های حاصل می تواند با

اهمیت باشد

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

5- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری

5-1- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

1401/06/31	1402/06/31	شرح
6,077	8,026	تناژ تولید
5,680	7,369	تناژ فروش
%143	%154	نسبت جاری
%65	%80	نسبت آنی
%10	%8	نسبت گردش نقدینگی
%44	%55	نسبت گردش دارایی
%47	%45	نسبت مالکانه
%53	%55	نسبت بدهی
%12	%23	سود ناویژه به فروش
%28	%15	بازده حقوق صاحبان سهام
37	241	سود هر سهم

دلایل انحراف	دوره شش ماهه منتهی به 1402/06/31	بودجه شش ماهه منتهی به 1402/06/31	واحد اندازه گیری	شرح
	1/826	1/773	تن	سیلندر
انجام pm و توقفات بدلیل تعمیرات	272	624	تن	سرسیلندر
انجام pm و توقفات بدلیل تعمیرات	5/271	5/981	تن	سایر قطعات

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1402/06/31

5-2- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

موضوعات مهم تاثیر گذار بر روند فعالیت های شرکت در کمیته های مختلف بررسی شده و درباره نحوه برخورد شرکت با فرصت ها و تهدیدها تصمیم گیری می شود اهم موضوعات قابل تاکید و بررسی به شرح ذیل می باشد.

حوزه تولید

تاکید مدیریت شرکت بر استفاده از تکنولوژی های روز و محصولات جدید مطابق با نیاز مصرف کننده می باشد. پروژه بهسازی ماشین آلات تولید محصولات چدنی این حوزه می باشد.

حوزه تامین مواد اولیه :

شرکت با تهیه جداول مربوط به نرخ مواد اولیه و شناسایی تامین کنندگان در این حوزه ، همواره سعی دارد با رعایت صرفه و صلاح شرکت و رعایت آیین نامه معاملات و تصویب کمیسیون خرید با استعلام از منابع مختلف ملزومات خود را از بهترین عرضه کننده از لحاظ کیفیت تهیه نماید.

جمع بندی

تیم مدیریتی شرکت صنایع ریخته گری ایران با مد نظر قرار دادن اهداف توسعه پایدار و توجه ویژه به مسئولیت اجتماعی ، بدنبال توسعه و گسترش کسب و کار خود است . امید داریم با نشر و اشتراک گذاری این گزارش در میان ذینفعان ، توانسته باشیم با معرفی رویکرد های عملیاتی و توانمندی های استراتژیک خود به استحکام بخشی از روابط با ذینفعان دست یابیم