



شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

(سهامی عام)

I.T.F. Co

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی (حسابرسی شده)

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

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 آن ها 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 و سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
مجید باویلی تبریزی	حقیقی	رئیس هیئت مدیره و عضو غیر موظف	
عبدالمجید قندریز	گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه	نایب رئیس هیئت مدیره و عضو غیر موظف	
جلال الدین حیرت انگیر	شرکت پولاد قطعه	مدیرعامل و عضو موظف	
پدرام باویلی تبریزی	حقیقی	قائم مقام و عضو موظف	
پیام باویلی تبریزی	حقیقی	عضو غیر موظف	

مقدمه

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

۱- ماهیت کسب و کار شرکت :

۱-۱ تاریخچه شرکت

طرح ایجاد کارخانه تراکتورسازی ایران در مهرماه ۱۳۴۶ در چهارچوب مفاد موافقتنامه همکاری های فنی و اقتصادی مابین دولت های ایران و رومانی به منظور تولید یک نوع تراکتور اونیورسال به مرحله اجرا گذارده شد و با مطالعات انجامی در سال ۱۳۶۲ ماشین های آهنگری افقی خریداری و پس از نصب و راه اندازی به مرحله بهره برداری رسیده و پروژه آهنگری براساس طرح تفکیک کارخانه تراکتورسازی در آذرماه ۱۳۶۶ به عنوان یک شرکت مستقل به ثبت رسید.

و در سال ۱۳۷۶ همگام با برنامه های بلند مدت دولت در جهت واگذاری سازمان های دولتی به بخش خصوصی و با تغییر ماهیت شرکت از سهامی خاص به سهامی عام، مقدمات لازم جهت عرضه سهام شرکت در بورس اوراق بهادار آماده شده و با پذیرفته شدن آن، نسبت به عرضه سهام به متقاضیان اقدام گردید.

شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران با بهره گیری ۲۴ خط تولید متشکل از پرس های آهنگری افقی و عمومی با ظرفیت ۲۰۰ الی ۸۰۰ تن، و تجهیزات پیشرفته دنیا از جمله تجهیزات عملیات حرارتی و تکمیلی شامل کوره های سختکاری و برگشت و کوره مداوم آنیل ایزوترمال و نرمالیزه، انواع دستگاه های شات بلاست، پرس های کالیبره سرد و تاب گیری و همچنین کارگاه مجهز برشکاری که شامل اهره های CNC، NC و دستگاه های گیوتین هیدرولیکی، ماشین آلات CNC دایکاست و قالبسازی این شرکت را قادر ساخته تا قطعات آهنگری با اوزان (۰/۵ تا ۱۶۵) کیلوگرم را تولید نماید و در حقیقت نقش رهبری این صنعت را در داخل کشور بعهده دارد و به لحاظ امکانات سخت افزاری و نرم افزاری موجود شرکت، پیچیده ترین قطعاتی که هیچکدام از شرکت های رقیب داخلی قادر به تولید آن نمی باشد، توسط این شرکت قابل طراحی و تولید است.

و در راستای سیاست های توسعه شرکت، طرح توسعه و احداث پروژه ساخت قالبهای دایکاست و ریژه در سال ۱۳۹۸ آغاز و در سال ۱۴۰۰ به بهره برداری کامل رسید.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

۱-۲) موضوع فعالیت شرکت

طبق ماده ۲ اساسنامه، موضوع فعالیت شرکت عبارتست از: خرید و واردات مواد اولیه و تولید و فروش و صادرات انواع قطعات آهنگری مورد مصرف در صنایع خودرو و سایر، واردات و خرید و فروش انواع ماشین آلات صنعتی و تجهیزات مربوط به توسعه شرکت و صنایع وابسته و اقدام در زمینه نصب و راه اندازی و مباشرت و مشاورت در انتخاب آنها.

طراحی و ساخت انواع قالبها و ابزارآلات مخصوص و تجهیزات صنعتی مورد نیاز صنایع آهنگری کشور و فروش و صادرات آنها.

انجام هر گونه عملیات و عقد هر گونه قرارداد مربوط به موضوع شرکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارج از کشور.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	تولید قطعات فورج	تن	۱۹۰۰۵

۱-۱-۱- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	مواد فولادی - مقاطع مختلف	تن	۲۵۰۸۵	داخلی - خارجی
۲	گرافیت	تن	۱۳	داخلی - خارجی

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

شرکت آهنگری به جهت تامین مواد فولادی مورد نیاز برای تولید قطعات اقدام به تامین مواد اولیه از تنها بورس داخلی شرکت فولاد آلیاژی ایران و همچنین در خصوص مواد اولیه تخصصی و غیرقابل تولیدی در داخل کشور از منابع متعدد خارجی بهره مند میگردد.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

در طی دوره مورد گزارش، شرکتهای فعال در زمینه تولید قطعات فورج در تابلو بورس وجود نداشته و برای سایر شرکتهای مشابه خارج از بورس اطلاعات شفاف و قابل اتکاء منتشر نگردیده و امکان دسترسی به آن امکانپذیر نبوده.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی-تن
۱	قطعات فورج	۱۸,۰۸۳

قیمت فروش داخلی محصولات فورج توسط هیئت مدیره و براساس توافق بعمل آمده با مشتریان تعیین میگردد.

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله

مولفه های اقتصاد کلان:

الف) قوانین و مقررات کشوری

- * قانون تجارت
- * قانون کار و تامین اجتماعی
- * قانون مالیات های مستقیم
- * قانون بازار بورس و اوراق بهادار و مقررات مربوط به شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار
- * قوانین و مقررات محیط زیست
- * قانون مبارزه با پولشویی
- * استانداردهای حسابداری و حسابرسی

ب) مصوبات و مقررات داخل شرکت

- * مصوبات مجامع عمومی
- * اساسنامه شرکت و آئین نامه های داخلی
- * آئین نامه معاملات
- * منشور کمیته حسابرسی و دستور العمل حسابرسی داخلی

ج) مهم ترین کمیته های شرکت

کمیته انضباط کار:

- * ایجاد شفافیت و قانونمند نمودن نحوه برخورد با تخلفات اداری و انضباطی
- * تدوین، بازبینی و ابلاغ قوانین و مقررات داخلی سازمان
- * بررسی و رسیدگی به گزارشات تخلفات کارکنان
- * بررسی و رسیدگی به موارد نقض قوانین داخلی سازمانی

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

کمیته ریسک :

کمیته ریسک بر اساس اختیارات تفویض شده از سوی هیئت مدیره شرکت به عنوان یکی از کمیته‌های تخصصی شرکت تشکیل شده و فعالیت خود را با هدف کمک همه‌جانبه به مدیریت جهت مدیریت ریسک شرکت آغاز می‌کند. اهداف اولیه کمیته ریسک کمک به هیئت‌مدیره شرکت در استقرار فرآیندهای شناسایی، سنجش و کنترل انواع ریسک در سطح شرکت است و در طی ۶ ماهه اول سال دوبار تشکیل جلسه داده است. اعضای کمیته ریسک و سوابق آنها عبارت است از:

نام و نام خانوادگی	سمت	مدرک تحصیلی	رشته تحصیلی	موظف / غیر موظف در هیات مدیره	سوابق اجرایی	مدت سابقه
جلال الدین حیرت انگیز	رئیس کمیته ریسک	لیسانس	مهندسی مکانیک	موظف	۱- مدیریت در شرکت تراکتورسازی ایران ۲- عضویت در هیات مدیره شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران ۳- مدیر عاملی شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران	۳۶ سال
محمد سمعی	عضو کمیته ریسک	لیسانس	حسابداری	خارج از اعضای هیئت مدیره	۱- سابقه مدیریت در سازمان حسابرسی ۲- حسابدار رسمی	۳۲ سال
عسگر محمدی	عضو کمیته ریسک	دکتر	حسابداری	خارج از اعضای هیئت مدیره	۱- حسابدار رسمی ۲- کارگزار رسمی بیمه مرکزی	۲۸ سال

تعداد جلسات برگزار شده در طی سال به شرح زیر می باشد:

توضیحات	تعداد نفر جلسات	تعداد جلسات
-در تمام جلسات ، کلیه اعضاء حاضر بوده‌اند	هر جلسه ۳ نفر	۱۲

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

کمیته انتصابات :

در راستای حمایت از حقوق سرمایه گذاران، پیشگیری از وقوع تخلفات و نیز ساماندهی و توسعه بازار شفاف و با توجه به اینکه طبق دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکت های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران ، ملزم به پیاده سازی اصول حاکمیت شرکتی مطابق با این دستورالعمل هستند، بر اساس این دستورالعمل تمامی شرکت ها باید کمیته انتصابات را تحت نظر هیات مدیره تشکیل و عملکرد آن را مورد نظارت قرار دهند و جلسات مربوطه بر حسب مورد نیاز تشکیل و تصمیمات لازم اتخاذ میگردد .
اعضای کمیته انتصابات و سوابق آنها عبارت است از:

نام و نام خانوادگی	سمت	مدرک تحصیلی	رشته تحصیلی	موظف / غیر موظف در هیات مدیره	سوابق اجرایی	مدت سابقه
جلال الدین حیرت انگیز	رئیس کمیته ریسک	لیسانس	مهندسی مکانیک	موظف	۱-مدیریت در شرکت تراکتورسازی ایران ۲-عضویت در هیات مدیره شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران ۳-مدیر عاملی شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران	۳۴ سال
محمد سماعی	عضو کمیته ریسک	لیسانس	حسابداری	خارج از اعضای هیئت مدیره	۱-سابقه مدیریت در سازمان حسابرسی ۲-حسابدار رسمی	۳۰ سال
عسگر محمدی	عضو کمیته ریسک	دکترا	حسابداری	خارج از اعضای هیئت مدیره	۱-حسابدار رسمی ۲-کارگزار رسمی بیمه مرکزی	۲۶ سال

تعداد جلسات برگزار شده در طی سال به شرح زیر می باشد:

تعداد جلسات	تعداد نفر جلسات	توضیحات
۱۲	هر جلسه ۳ نفر	-در تمام جلسات ، کلیه اعضاء حاضر بوده اند

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

کمیته حسابرسی داخلی :

این کمیته براساس الزامات قانونی با هدف کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیات مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول در خصوص اثربخشی فرآیندهای نظام راهبری، مدیریت ریسک و کنترل های داخلی، سلامت گزارشگری مالی، اثربخشی حسابرسی داخلی، استقلال حسابرس مستقل و اثربخشی حسابرسی مستقل، رعایت قوانین، مقررات و الزامات تشکیل گردیده است و بطور ماهیانه با حضور کلیه اعضای کمیته جلسات تشکیل و در خصوص وظایف محوله اتخاذ تصمیم می گردد .

اعضای کمیته حسابرسی و سوابق آن ها عبارت است از:

نام و نام خانوادگی	سمت	مدرک تحصیلی	رشته تحصیلی	موظف / غیر موظف در هیات مدیره	سوابق اجرایی	مدت سابقه
عبدالمجید قندریز	رئیس کمیته حسابرسی	فوق لیسانس و دانشجوی دکترا	حسابداری و اقتصاد	غیر موظف	۱- سابقه مدیریت در سازمان بورس و اوراق بهادار ۲- عضویت در هیات مدیره شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران ۳- عضویت در هیات مدیره شرکت پتروشیمی خراسان ۴- عضویت در هیات مدیره شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری ۵- عضویت در هیات مدیره موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت معتمد ارکان ۶- عضویت در هیات مدیره شرکت حفاری شمال ۷- عضویت در هیات مدیره شرکت زرین معدن آسیا	۳۶ سال
محمد سماعی	عضو کمیته حسابرسی	لیسانس	حسابداری	خارج از اعضای هیئت مدیره	۱- سابقه مدیریت در سازمان حسابرسی ۲- حسابدار رسمی	۳۱ سال
عسگر محمدی	عضو کمیته حسابرسی	دکترا	حسابداری	خارج از اعضای هیئت مدیره	۱- حسابدار رسمی ۲- کارگزار رسمی بیمه مرکزی	۲۷ سال

اظهار نظر کمیته حسابرسی در مورد معاملات با اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۲ در جلسه کمیته حسابرسی :
معاملات با اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۲ در راستای تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی از جنبه های منصفانه بودن ، شرایط قرارداد و دوره بازپرداخت ، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری مورد بحث و تبادل نظر اعضای کمیته حسابرسی قرار گرفت و با توجه به رعایت موارد ذکر شده در خصوص معاملات با اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۲ به تصویب اعضای کمیته حسابرسی در جلسه کمیته حسابرسی شماره ۳۸ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ قرار گرفت.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

اطلاعات مربوط به ساختار هیئت مدیره:

مشخصات و سوابق اعضای هیئت مدیره:

نام و نام خانوادگی	سمت	مدرک تحصیلی	رشته تحصیلی	موظف/غیر موظف	سوابق اجرایی	مدت سابقه
مجید باویلی تبری	رئیس هیات مدیره	فوق لیسانس	مهندسی مکانیک	غیر موظف	۱- سابقه تدریس در رشته های صنعتی ۲- عضویت در هیات مدیره شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران ۳- عضویت در هیات مدیره شرکت فولاد قطعه ۴- عضویت در هیات مدیره شرکت گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه	۳۶ سال
عبدالمجید قندریز	نایب رئیس هیات مدیره	فوق لیسانس و دانشجوی دکترا	حسابداری و اقتصاد	غیر موظف	۱- سابقه مدیریت در سازمان بورس و اوراق بهادار ۲- عضویت در هیات مدیره شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران ۳- عضویت در هیات مدیره شرکت پتروشیمی خراسان ۴- عضویت در هیات مدیره شرکت خدمات پشتیبان صندوق بازنشستگی کشوری ۵- عضویت در هیات مدیره موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت معتمد ارکان ۶- عضویت در هیات مدیره شرکت حفاری شمال ۷- عضویت در هیات مدیره شرکت زرین معدن آسیا	۳۶ سال
جلال الدین حیرت انگیز	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	لیسانس	مهندسی مکانیک	موظف	۱- مدیریت در شرکت تراکتورسازی ایران ۲- عضویت در هیات مدیره شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران ۳- مدیر عاملی شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران	۳۵ سال
پدرام باویلی تبری	قائم مقام مدیرعامل و عضو هیات مدیره	فوق لیسانس	مهندسی مکانیک	موظف	۱- عضویت در شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران ۲- عضویت در هیات مدیره شرکت گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه ۳- عضو انجمن قطعه سازان ایران	۱۶ سال
پیام باویلی تبری	عضو هیات مدیره	لیسانس	مهندسی مکانیک	غیر موظف	۱- عضویت در هیات مدیره آهنگری تراکتورسازی ایران ۲- عضویت در هیات مدیره شرکت گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه	۱۱ سال

اطلاعات مربوط به عضویت اعضای هیات مدیره در هیات مدیره سایر شرکت ها به اصالت و یا به نمایندگی:

نام و نام خانوادگی	سمت	موظف/غیر موظف	سوابق اجرایی
مجید باویلی تبری	رئیس هیات مدیره	غیر موظف	۱- عضویت در هیات مدیره شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران ۲- عضویت در هیات مدیره شرکت فولاد قطعه ۳- عضویت در هیات مدیره شرکت گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه
عبدالمجید قندریز	نایب رئیس هیات مدیره	غیر موظف	۱- عضویت در هیات مدیره شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران
جلال الدین حیرت انگیز	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	موظف	۱- عضویت در هیات مدیره شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران
پدرام باویلی تبری	قائم مقام مدیرعامل و عضو هیات مدیره	موظف	۱- عضویت در شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران ۲- عضویت در هیات مدیره شرکت گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه
پیام باویلی تبری	عضو هیات مدیره	غیر موظف	۱- عضویت در هیات مدیره آهنگری تراکتورسازی ایران ۲- عضویت در هیات مدیره شرکت گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه

تعداد جلسات برگزار شده در طی سال به شرح زیر می باشد:

تعداد جلسات	تعداد نفر جلسات	توضیحات
۱۲	هر جلسه ۳ نفر	-در تمام جلسات ، کلیه اعضاء حاضر بوده اند

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

۱-۵- سرمایه و ترکیب سهامداران سرمایه شرکت :

لیست سهامداران شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت
خانواده باویلی تبریزی	۱۸/۴۲۹/۸۹۵/۱۷۸	۷۱
شرکت تدبیر فردای نیک	۴/۰۸۳/۷۶۱/۳۲۷	۱۵/۷
سایر	۳/۴۸۶/۳۴۳/۴۹۵	۱۳/۳
جمع	۲۶/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰	۱۰۰

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نیکان نموده است.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل میباشد.

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی - نیکان
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۶/۰۹
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۶/۰۹
۴	سهم اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده	۷۰/۰۰۰/۰۰۰
۵	(میلیون ریال / تعداد سهم)	۷۰/۰۰۰/۰۰۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۹۳/۴۳۱/۸۵۶/۰۷۰
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۸۵/۹۴۵/۸۵۴/۶۹۵
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۷/۴۸۶/۰۰۱/۳۷۵
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱۶/۲۶۶/۳۶۳
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱۶/۲۶۶/۳۶۳
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۷۰/۹۷۲/۶۰۹

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

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

شرکت آهنگری با بهره گیری از حداکثر ظرفیت تولیدی در جهت افزایش تولید قطعات و ارتقاء کیفیت و عمل به تعهدات تحویل محصول در موعد مقرر جهت دستیابی به رشد پایدار اقتصادی گام برداشته و در این راستا با ایجاد شرایط تولید و تحویل محصولات به مشتریان با برترین کیفیت و کسب حداکثر رضایت مشتریان با تکیه بر کارکنان متخصص و بهره گیری از تکنولوژی های روز دنیا را همواره دنبال می کند .

۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

- * حفظ برتری در رهبری بازار داخلی و دستیابی به سهم بازار بیشتر از تولید داخلی
- * بهبود مستمر کیفیت محصول به منظور افزایش رضایتمندی مشتریان
- * اصلاح و ارتقاء ساختار سازمانی و آموزش مستمر کارکنان
- * ارتقاء بهره وری با تاکید بر بهبود نسبت های مالی و مدیریت هزینه های غیرموثر و پیشگیری از اتلاف منابع تجزیه ناپذیر طبیعت
- * بهبود مستمر اثر بخشی سیستم مدیریت کیفیت برای دستیابی به کیفیت محصول و پیشگیری از آلایندهی و بهبود ایمنی محیط کار
- * توسعه ارائه ساخت قالب و ابزار به سایر شرکت ها به منظور افزایش سودآوری - توسعه محصول از طریق استفاده از امکانات بالقوه سازمان در جهت تکمیل قطعات نیمه خام
- * ایجاد خطوط جدید در جهت استفاده بهینه از تجهیزات و ماشین آلات موجود
- * بررسی و ایجاد بازارهای جدید صادراتی
- * ایجاد خطوط ماشینکاری با توجه به پتانسیل های موجود شرکت

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

- * ایجاد خطوط ماشینکاری برخی از قطعات پرمصرف در بازار
- * توسعه بازار برای ایجاد بازارهای صادراتی
- * توسعه بازار داخلی در گروه های غیر خودرویی

۳-۲- رویه های مهم حسابداری ، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده :

شرکت هیچگونه تغییر در رویه ها و برآورد و قضاوت های حسابداری نسبت به سنوات قبل نداشته و با عنایت به تجدید ارزیابی داراییها در سال ۱۴۰۰ و پیرو اعلام بورس و سازمان حسابرسی، اقدام لازم در جهت ارزیابی مجدد زمین و ساختمان در دوره ۳ ساله نموده است که نتایج ارزیابی مجدد ، ضرورتی برای اعمال این مبالغ در حسابها نمیباشد.

۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن :

* گزارش پایداری شرکت :

گزارش پایداری شرکت بیان کننده تاثیرات اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی ناشی از فعالیت های شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران میباشد و در ضمن بیانگر ارزش ها و مدل حکمرانی سازمان و ارتباط مابین راهبردهای سازمان و تعهد آن به یک اقتصاد پایدار و درون زا است. این گزارش یکی از منابع برای مدیریت تغییرات نسبت به یک اقتصاد متوازن و منبعی برای ترکیب یک سودآوری بلندمدت با رفتار اخلاقی، عدالت اجتماعی و مراقبت های زیست محیطی میباشد.

تیم مدیریتی شرکت با مدنظر قراردادن اهداف پیشرفت متوازن و توجه ویژه به مسئولیت اجتماعی، بدنبال توسعه و گسترش کسب و کار خود است. امید داریم با انتشار و به اشتراک گذاری این گزارش در میان ذینفعان، توانسته باشیم با معرفی رویکردهای عملیاتی و توانمندی های راهبردی خود، به استحکام بخشی روابط خود با لایه های مختلف ذینفعان دست یابیم.

زنجیره ارزش شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران شامل: فرآیندهای اصلی تامین، تحقیق و توسعه، تولید قطعات، مونتاژ، بازاریابی و فروش داخلی، بازاریابی و فروش خارجی و خدمات پس از فروش و فرآیندهای پشتیبانی منابع انسانی، فناوری اطلاعات، مالی و فرآیندهای مدیریتی می باشد.

ارزش های محوری شرکت عبارت است از : کارکنان را به عنوان مهمترین سرمایه شرکت می دانیم ، به مشتری محوری اعتقاد داریم ، حفظ منافع سهامداران را وظیفه اصلی خود می دانیم ، به حفظ منافع ومصالح جامعه پایبند می باشیم .

ذینفعان کسب و کار شرکت:

ذینفعان، افراد و گروهها و سازمانهایی هستند که می توانند روی چشم انداز و مأموریت یک بنگاه اقتصادی تأثیر بگذارند. همچنین دستاوردها و خروجی های استراتژیک بنگاه، روی آنها تأثیر می گذارد. ضمناً می توانند در زمینه عملکرد بنگاه، انتظارات و ادعاهایی داشته باشند و این انتظارات را به وسیله اهرمهای مختلفی که در اختیار دارند اعم الکنند. عمده ذینفعان شرکت به قرار زیر می باشد:

وزارت کار و رفاه اجتماعی، وزارت اقتصاد ، وزارت صنعت، سازمان بورس اوراق بهادار، شرکت بورس اوراق بهادار تهران، سازمان ملی استاندارد، سازمان توسعه تجارت، اتاق بازرگانی، سازمان بیمه تامین اجتماعی، صندوق بیمه آینده ساز و سایر شرکتهای بیمه ای، بانکها و موسسات مالی و اعتباری، اداره کل حفاظت محیط زیست، مراکز بهداشت، اداره گمرک، سهامداران، هیئت مدیره ، موسسات حسابرسی، تامین کنندگان، پرسنل شرکت

موضوعات اساسی در حوزه پایداری و محدوده آنها

فعالیت های زیست محیطی

مطابق رویکرد مدیریتی و طرح جامع شرکت، یکی از دو محور اصلی شرکت، کنترل فعالیتهای جاری و بهبود شاخص های فرآیندهای جاری شرکت می باشد که در این راستا نیز عملکرد و ارزیابی در این محور، توسط کنترل پارامترهای اهداف

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

کیفیت و شاخصهای فرآیندها انجام می‌گیرد. در ادامه به اقدامات انجام گرفته در سال ۱۴۰۱ مربوط به این حوزه اشاره می‌گردد:

۱. انجام سنجش آلاینده‌های زیست محیطی بصورت ۳ ماهه
۲. انجام بازدیدهای کارگاهی و شناسایی شرایط نایمن
۳. پیگیری گزارش شرایط نایمن و تغییرات فرآیندی
۴. برگزاری جلسات کمیته حفاظت ایمنی و بهداشت کار
۶. پیگیری گواهی‌های سلامت جرثقیلها و لیفتراکها، پرسنل آبدارخانه و کانتین
۸. ثبت اقدامات اصلاحی در راستای رفع شرایط نایمن و پیگیری و تعیین اثربخشی آنها
۹. تهیه دستورالعملهای ایمنی و اطلاعات ایمنی مواد
۱۰. به‌روزرسانی خطرات وجنبه‌های محیط زیستی
۱۱. پایش شاخص‌های ماهانه و ۳ ماهه فرآیندی و تهیه گزارش تحلیلی
۱۲. برگزاری کلاسهای آموزش ایمنی و بهداشت برای افراد جدیدالاستخدام
۱۳. همکاری در اجرای برنامه معاینات ادواری و بدواستخدام
۱۴. همکاری با بازرسان مراجع قانونی (مرکز بهداشت و اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی شهرستان)
- ۱۵- انجام سنجش عوامل زبان آور محیط های کاری

اهم اقدامات زیست محیطی شرکت:

اهم فعالیت‌های انجام شده در ارتباط با مدیریت انرژی را می‌توان به شرح ذیل خلاصه نمود:

در راستای اضافه شدن خطوط جدید تولیدی که در سال ۱۴۰۱ نیز با شروع به نصب و راه اندازی چند خط جدید تولیدی در حال انجام می باشد، لذا در جهت تامین انرژی مورد نیاز برای خطوط تولیدی اقدامات لازم ذیل به انجام رسیده است:

انجام اقدامات لازم جهت به حداقل رساندن اثرات مالی افزایش قیمت حامل های انرژی

توسعه سیستم مکانیزه مدیریت اطلاعات انرژی شرکت

انجام امکان سنجی تولید هوای فشرده در داخل شرکت که پروژه فوق در حال اجراء می باشد

انجام بازدیدهای متوالی در سطح کارگاه ها و ممیزی مصرف انرژی

بهینه سازی سیستم رسوب زدایی برج های خنک کاری کارگاه تولید

انجام مطالعات و تحقیقات در زمینه تعریف پروژه دفع اصولی پسماند آب صابون مصرفی کارگاه قالبسازی

فعالیت های انجام یافته در جهت استمرار و نگهداری مسائل محیطی را میتوان به شرح ذیل برشمرد:

- ۱- اندازه گیری آلاینده های کارگاهی از قبیل نور، صدا، غبار، تشعشعات مغناطیسی و... همچنین اندازه گیری خروجی ها دودکش ها همراه با تجزیه و تحلیل نتایج اندازه گیری جهت انجام اقدامات اصلاحی لازم و کنترل آنالیز خروجی فاضلابها
- ۲- ارائه آموزشهای ایمنی، حفاظت فردی و همچنین موارد زیست محیطی در سازمان همراه با تهیه وسایل حفاظت فردی مناسب و پیگیری مستمر جهت استفاده صحیح

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

۳- ارزیابی ایستگاههای کاری از لحاظ ارگونومی

۴- انجام معاینات ادواری و تجزیه و تحلیل نتایج

۵- تهیه برگ اطلاعات ایمنی مواد شیمیایی (MSDS) برای مواد شیمیایی مورد استفاده در سازمان و بروز آوری آنها

۶- انجام اقدامات لازم در مورد حفظ محیط زیست طبق استانداردهای تعیین شده از طرف سازمان حفاظت محیط زیست

همچنین برنامه‌های مربوط به جلوگیری از آلودگی محیط زیست در سال ۱۴۰۱ به شرح ذیل تعیین گردیده:

نوسازی سیستم‌های تهویه خطوط آهنگری و سنگ‌زنی

فصل دوم: منظر اقتصادی

ارزش اقتصادی خلق و توزیع شده در یک نگاه

مزیت آفرینی اقتصادی منجر به تسخیر ارزش و سودآوری برای سازمان می‌شود. روند مثبت و پایدار درآمد و سود اقتصادی پایدار می‌تواند با هدایت صحیح شرکت منجر به افزایش رضایت سهامداران، افزایش رفاه کارکنان، تاثیر مثبت بر اقتصاد محلی و ملی و تقویت توان تامین‌کنندگان شود.

تلاش بسوی شفافیت و سلامت اقتصادی

جهت نیل به شفافیت اقتصادی رعایت دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری مد نظر قرار گرفته است در این راستا اقداماتی در حال اجرا می‌باشد:

الف) آموزش و توانمندسازی کارکنان و بهینه کردن ساز و کارهای درون سازمانی

کارکنان اداری، مالی، بازرگانی، امور حقوقی و قراردادهای و مدیران روسای مربوطه دوره‌های آشنایی و پیشرفته قانون مبارزه با پولشویی را گذارنده و گواهینامه آموزشی دوره مذکور را دریافت نموده‌اند.

ب) اخذ مدارک لازم از مشتریان و ارباب رجوع جهت تشکیل پرونده

در تمام صورتحساب‌های ارسالی و دریافتی و قراردادهای، درج اطلاعات از جمله شناسه ملی برای اشخاص حقوقی، کد ملی برای اشخاص حقیقی، آدرس و کد پستی الزامی و رعایت می‌گردد.

ج) استفاده از حساب‌رسان مستقل و همکاری کامل با آنها

با حساب‌رسان مستقل همکاری لازم شده است. همچنین مسئول مبارزه با پولشویی دسترسی به پرونده اطلاعاتی مشتریان و سیستم مالی را دارد.

د) مدیریت مالی شفاف و پاسخگو

فرایندهای حاکمیتی مالی و متناسب با تمامی سطوح مرتبط سازمانی کنترل و ثبت می‌گردند. به منظور جاری سازی این رویکرد، آیین نامه‌ها، دستورالعمل‌ها، بخشنامه‌ها و قوانین و مقررات متعددی نظیر دستورالعمل و مقررات بودجه‌ای، آیین نامه معاملات، استانداردهای حسابداری و حسابرسی، مصوبه‌های هیات مدیره شرکت ابلاغیه‌های سازمان امور مالیاتی، سازمان بورس و اوراق بهادار و غیره تدوین و در تمامی سطوح فرایند مالی جهت انطباق روی دادهایی که اثر و ابعاد مالی دارند مورد استفاده قرار می‌گیرد.

همچنین نظارت‌های مالی شرکت به صورت مستمر و با استفاده از فعالیتهایی نظیر کنترل بودجه، کنترل اموال، سندرسی تمامی اسناد دوره‌های مالی، ممیزی مالیاتی انجام می‌گردد و اطلاعات مرتبط به دستگاه‌های ذیربط نظیر سازمان بورس

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

و اوراق بهادار به فراخور فرآیند و یا درخواست ارسال می‌شود. حسابرسی سالیانه توسط حسابرسان و بازرسان قانونی جهت رسیدگی به عملکرد مالی شرکت و اظهار نظر نسبت به مقبولیت صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری، حسابرسی و آرایه گزارش هیات مدیره به مجمع صاحبان سهام و افزایش دامنه فعالیت واحد حسابرسی داخلی از دیگر نقشهای حاکمیتی فرایند مالی است. اجرا و پیاده سازی کنترلهای داخلی کارآمد به منظور دستیابی به سطح قابل قبولی از ریسک های مالی نمونه بارز از موارد حاکمیت شرکتی محسوب می‌گردد. با توجه به بهبودهای انجام شده در فرایند مالی با رویکرد شفاف سازی در گزارشگری عملکرد مالی و به دلیل عدم وجود مغایرت در فعالیت ها، در فرایند حسابرسی مستقل شرکت طی سالهای جاری اظهارنظر حسابرس حاکی از تطبیق صورتهای مالی با استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب بوده است.

ه) سرمایه‌گذاری در زیرساخت ها و منابع

میزان سرمایه‌گذاری و بروزرسانی زیرساخت‌ها و دارایی‌های مشهود و غیر مشهود از موارد تاثیرگذار در رشد و پایداری شرکت است. بروز رسانی زیر ساخت ها منجر به بهبود اجرای فرآیندها در شرکت می‌گردد و منابع مورد نیاز برای آنرا فراهم می‌کند. در راستای رشد و تعالی عملیاتی علاوه بر جذب تسهیلات بانکی و افزایش سرمایه ، بخشی از سود شرکت صرف افزایش دارایی های مشهود شده است، که می‌تواند از مصادیق پایداری اقتصادی به حساب آید.

سهمداران و انتظارات از شرکت

پایداری اقتصادی و سودآوری شرکت همواره مورد توجه ذینفعان و سهامداران شرکت قرار گرفته دارد. سهامداران در جریان سرمایه شرکت هستند و تامین سرمایه، نقش کلیدی آنان در ایجاد پایداری اقتصادی برای شرکت محسوب می‌شود. بزرگ ترین انتظار سهامداران در ازای تامین سرمایه، سودآوری پایدار شرکت است. بنابراین حیات شرکت به گونه ی وابسته به ایجاد سودآوری برای سهامداران است و همواره از اهداف اولیه هر بنگاه اقتصادی محسوب می‌شود.

مسئولیت های اجتماعی:

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران هر ساله در راستای ایفای مسئولیت های اجتماعی با تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه وجوهی را در جهت کمک های عام المنفعه در نظر می‌گیرد که مبالغ فوق با توجه به اولویت بندی توسط مدیریت و هیئت مدیره شرکت در جهت کمک به زلزله زدگان، کمک به زندانیان جرایم غیر عمد، ساخت مساجد و مدرسه و مراکز بهداشتی و درمانی و غیره هزینه می‌گردد که در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴,۹۰۰ میلیون ریال صرف امور خیریه و عام المنفعه گردیده است

شرکت و مسئولیت اجتماعی در قبال کارکنان

عملکرد سرمایه انسانی در کنار سرمایه مالی از مهم ترین عوامل پایداری سازمانی است. توانمندی این دسته از ذینفعان در کیفیت فرآیند تولید شرکت نقشی بی بدیل دارد و می‌تواند با نقش‌آفرینی خود در ابعاد گوناگون منجر به پایداری اقتصادی شرکت شوند. این ذینفعان در ازای خدمت خود انتظارات گوناگونی دارند، که تامین نیازهای مالی و اقتصادی مهم ترین نیاز

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

اکثریت آنان و دلیل اصلی خدمت به شرکت ارزیابی می‌شود. شرکت همیشه کوشیده است تا فراتر از تعهدات قانون کار در قبال کارکنان عمل نماید. آمار حقوق و دستمزد پرداخت شده به کارکنان به شرح نمودار زیر ارائه می‌گردد.

هزینه حقوق و دستمزد	
سال	مبلغ (میلیون ریال)
۱۳۹۷	۳۲۱/۱۵۷
۱۳۹۸	۳۵۳/۷۳۴
۱۳۹۹	۶۰۲/۰۰۱
۱۴۰۰	۱/۱۶۳/۱۳۶
۱۴۰۱	۱/۷۹۶/۱۶۶
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲/۹۵۱/۶۰۸

از جمله موارد در تعهد شرکت، اجرای طرح بیمه کارکنان مطابق قوانین جهت استفاده از بیمه در زمان بازنشستگی می‌باشد. بصورت کلی کسب رضایت کارکنان موجب حفظ و بهبود عملکرد آنها می‌شود. حفظ ثبات و بهبود عملکرد کارکنان نیز بعنوان بازیگران اصلی خلق و حفاظت از ارزش آفرینی شرکت می‌تواند در پایداری سازمانی نقش مناسبی را ایفا نماید.

برخی از مصادیق تاثیرگذاری غیر مستقیم بر اقتصاد بقرار ذیل می‌باشد:

- بکارگیری رویکرد حداکثر تامین قطعات و مواد خام از تامین کنندگان داخل کشور و توسعه همکاری پایدار با آنان جهت تامین اقلام مورد نیاز و ایجاد رابطه برد - برد در جهت توسعه اقتصاد ملی.

- اصل قرارداد رویکرد استفاده از دانش بومی و بومی‌سازی مهندسی پروژه‌های توسعه‌ای شرکت و طراحی و تامین حداکثری تجهیزات طرحهای جدید که در گذشته از خارج از کشور خریداری می‌شد. این موارد موجب استفاده بیشتر از منابع انسانی متخصص داخلی و در نتیجه افزایش تولید داخل کشور می‌شود و می‌تواند تاثیر مثبت بر اقتصاد ملی داشته باشد.

- بهبود بهره‌وری انرژی در کشور با استفاده از طرح‌های بهینه‌سازی خطوط تولید موجود و همچنین استفاده از فناوری‌های نوین در اجرای طرحهای توسعه‌ای که موجب کاهش مصرف حامل‌های انرژی می‌شود. لذا دارای تاثیرات مثبت غیرمستقیم بر اقتصاد محسوب می‌شود.

- استخدام مستقیم نیروهای بومی استان محل استقرار کارخانه و همچنین ایجاد ظرفیت اشتغال غیرمستقیم از تاثیرات اقتصادی مهم در جامعه محلی بحساب می‌آید.

مالیاتها بخشی از درآمد شرکت محسوب می‌شود که بعنوان یکی از روش‌های تامین سرمایه لازم جهت عمران و آبادانی کشور استفاده می‌شود. شرکت با این دیدگاه با ارائه گزارشات شفاف مالیاتی اقدام به پرداخت آن جهت توسعه و آبادانی ایران می‌کند.

- با طراحی و اجرای مالیات سبز (مالیات‌های زیست محیطی) به عنوان یکی از پایه‌های مالیاتی رایج در کشورهای منطقه، سهم درآمدهای مالیاتی خود را افزایش و تاثیر مثبتی در کیفیت محیط زیست بر جای بگذارد.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

- مالیات به عنوان یکی از ابزارهای سیاست مالی، در رشد و توسعه پایدار و تامین عدالت اجتماعی نقش مهمی ایفا می کند. بررسی فرآیند طبقه بندی مالیات سبز در بازار های زیست محیطی، در راستای رسیدن به توسعه پایدار می باشد.

سرمایه گذاری های اجتماعی

شرکت همواره در راستای مسئولیت اجتماعی خود نیز پیشقدم بوده و در قبال مسئولیتهای اجتماعی به وظیفه خود آگاه است. لذا کمک به سازمانهای خیریه، سمنها و موسسات تحقیقاتی و پژوهشی را بخشی از مسئولیتهای خود در زمینه سرمایه گذاری اجتماعی محسوب می نماید.

فصل سوم: منظر زیست محیطی

مدیریت پایداری محیط زیست

شرکت ، همواره با رویکرد حفاظت از محیط زیست و حذف آلاینده گی و با لحاظ نمودن موضوعات زیست محیطی در مراحل طراحی، ساخت و بهره برداری، درصدد کنترل آلاینده های خود در بخشهای هوا، آب و خاک بوده است. با استقرار سیستم های مدیریت ایمنی و سلامت شغلی و زیست محیطی، هرگونه آثار و پیامدهای فرآیندهای زنجیره تولید را در قالب ریسک ها و جنبه های زیست محیطی مورد ارزیابی و پایش قرار می دهد و مطابق الزامات سیستم های مذکور اقدامات اصلاحی و پیش گیرانه و همچنین برنامه ها و پروژه های مورد نیاز را جهت کنترل قراردادان و یا حداقل نمودن اثر ریسک های ایمنی و سلامت شغلی و جنبه های زیست محیطی اجرا می نماید.

و در این راستا، اثربخشی رویکرد فوق را با شاخص های انطباق با نتایج اندازه گیری زیست محیطی و ایمنی و سلامت شغلی مورد پایش و اندازه گیری قرار می گیرد.

شاخص های زیست محیطی در شرکت ، با توجه به نظارت دقیق سازمان حفاظت از محیط زیست به دقت پایش و گزارش می گردند.

اقدامات زیست محیطی انجام گرفته

توسعه فضای سبز شرکت

رفع نشتی گازوئیل از فیلترهای سوخت و اتصالات مربوطه

بهینه سازی مصارف انرژی

نصب و راه اندازی سیستم های تهویه موضعی در کارگاههای مورد نیاز

تجهیز موتورهای تولیدی به سیستم تهویه (تصفیه) بخارات خروجی به منظور کاهش میزان مصرف روغن و بخارات خروجی موتور مصارف انرژی:

تفکیک زباله های قابل بازیافت در مبدا

ایجاد سیستم تصفیه پساب روغن های روانکاری

استفاده صد در صدی از خروجی تصفیه خانه فاضلاب در آبیاری فضای سبز

عقد قرارداد با سازمان مدیریت پسماند شهرداری جهت حمل و دفع زباله

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

پسماندهای و نحوه مدیریت تبعات آن:

نوع پسماندهای ایجادی شناسایی و میزان آنها مشخص شده و با توجه به الزامات قانونی اقدام به تفکیک، جمع آوری و دفع و بازیافت آنها صورت می گیرد.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط :

۳-۱- منابع:

فروش محصولات و قالبهای ساخته شده و خدمات ارائه شده

۳-۲- مصارف:

خرید مواد اولیه، هزینه های عملیاتی، سرمایه گذاری ها

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

ریسک نوسانات نرخ ارز: با توجه به اینکه بخشی از قطعات و مواد اولیه تولیدی که در صورت عدم تامین از منابع داخلی از منابع خارجی تامین میگردد هر گونه نوسان و عدم ثبات در نرخ ارز می تواند تغییر در بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت را در پی داشته باشد بمنظور کاهش میزان تاثیرپذیری شرکت از نوسانات نرخ ارز شرکت اجرای برنامه های ساخت داخل را در دستور کار خود قرار داده است.

ریسک نقدینگی: با توجه به اینکه صنعت قطعه سازی سرمایه بر بوده و تامین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت پرداخت هزینه تولید و هزینه حقوق و دستمزد و اجرای برخی از پروژه ها از دغدغه های اصلی این صنعت می باشد تامین نقدینگی جهت پوشش هزینه های فوق جزء ریسک های مالی این شرکت می باشد. کاهش دوره وصول مطالبات و همچنین اخذ تسهیلات جهت کاهش این ریسک می باشد.

ریسک تغییر تکنولوژی: با توجه به ارتقای کیفیت محصولات و انطباق با استانداردهای روز دنیا و داخلی استفاده از ماشین آلات با تکنولوژی های جدید و بروز ضروری می باشد این شرکت با چالش تغییر تکنولوژی مواجه است و این امر مستلزم بر خور داری از نقدینگی کافی می باشد که از طریق افزایش سرمایه از محل آورده های نقدی و یا اخذ تسهیلات بلندمدت تامین خواهد گردید.

ریسک تغییرات نرخ سود تسهیلاتی مالی: از آنجا که یکی از مشکلات اساسی شرکتهای تولیدی نرخ سود تسهیلات بانکی دریافتی جهت جبران کمبود سرمایه در گردش و سرمایه گذاریها می باشد کاهش سود بانکی تاثیر بسزایی در بهبود رونق در تولید خواهد داشت. سایر ریسک ها: همواره ریسک های احتمالی دیگری که ناشی از شرایط کلان اقتصادی می باشد متوجه شرکت بوده که در این راستا شرکت تلاش نموده با آشنایی با قوانین و الزامات منتشره از نهادهای دولتی و ارگانها درصدد شناسایی ریسک های مذکور برآمده و بتواند بر محدودیت های ریسک های مذکور فائق آید.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

۳-۴ - 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	دریافت وجه نقد	پرداخت وجه نقد	خرید ماشین آلات و قطعات یدکی	فروش محصولات	اعمال سود سهام	تضامین اعطایی/دریافت
اشخاص وابسته	شرکت پولاد قطعه	عضو مشتری هیئت مدیره	*	۰	۵/۰۰۰	-	-	-	-
اشخاص وابسته	شرکت اشتالز فولادخاورمیانه	عضو مشتری هیئت مدیره	*	۷/۷۱۱/۰۶۴	۷/۵۱۶/۸۵۱	-	-	۳۲۷/۰۰۱	۰
اشخاص وابسته	شرکت ساپکو	مشتری عمده	-	-	-	۵/۵۷۱/۱۱۵	۸/۹۸۵/۸۲۴	۰	۱۴/۶۲۰/۱۱۹

- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر میباشد:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پیش دریافت	پرداختی های تجاری و سایر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
اشخاص وابسته	شرکت پولاد قطعه	۰	۰	۰	۰	۷/۰۷۹	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت ساپکو	۲/۸۴۰/۳۱۲	۰	۰	۲/۸۴۰/۳۱۲	۰	۱/۰۲۰/۰۶۳	۰
اشخاص وابسته	گروه صنعتی اشتالز فولاد خاورمیانه	۰	۰	۰	۰	۱۳۲/۷۸۸	۰	۰

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

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

ردیف	موضوع	تاریخ دعوی	له/علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی	رای صادره	خلاصه رای	توضیحات
۱	ایفای تعهد	۱۴۰۱	علیه	۲۱۶ حقوقی تهران	نامعلوم (ارزش ۳۵۰ تن فولاد)	غیرقطعی	محکومیت آهنگری	در جریان
۲	مطالبه خسارت	۱۳۹۵	له	۲۲ حقوقی تبریز	نامعلوم	در جریان	ندارد	
۳	مطالبه وجه	۱۴۰۰	له	۴۶ حقوقی تهران	۵۰ میلیارد ریال	قطعی	به نفع آهنگری	در حال اجرا
۴	سرقه	۱۴۰۰	له	۷ بازپرسی تبریز	۱۰۰ میلیارد ریال	در جریان	در جریان	در حال کارشناسی
۵	ابطال رای داور		علیه	۱۳ حقوقی تبریز	نامعلوم	قطعی	ابطال رای داور	

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها:

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی	۱۹/۳۶۹/۴۸۳	۱۹/۰۴۰/۰۵۸	↑ ۰,۰۱٪
بهای تمام شده	(۱۳/۷۲۰/۳۰۸)	(۱۲/۱۹۳/۲۴۹)	↑ ۱۲٪
سود ناخالص	۵/۶۴۹/۱۷۵	۶/۸۴۶/۸۰۹	↓ ۱۷,۵٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱/۰۶۵/۲۰۵)	(۸۱۶/۰۶۵)	↑ ۳۰,۵٪
سایر درآمدها	۹۶۲/۴۸۵	۲/۰۷۳/۹۸۰	↓ ۱۱۶٪
سایر هزینه ها	۰	(۴۵/۳۸۸)	↑
سود عملیاتی	۵/۵۴۶/۴۵۵	۸/۰۵۹/۳۳۶	↓ ۳۱٪
هزینه های مالی	(۴۴۱/۴۴۸)	(۵۹۰/۹۲۷)	↓ ۲۶٪
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱۷/۰۸۳	۴۱/۸۲۳	↑ ۱۸۰٪
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵/۵۲۲/۰۹۱	۷/۲۳۷/۲۳۲	↓ ۲۴٪
هزینه مالیات بر درآمد دوره/ سال جاری	(۱۹۶/۸۶۰)	(۳۰۹/۳۱۱)	↓ ۳۷٪
سود خالص	۵/۰۲۵/۲۳۱	۶/۹۲۷/۹۲۱	↓ ۲۸٪
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال	۲۰۵	۲۸۷	↓ ۲۹٪
سود پایه هر سهم غیرعملیاتی - ریال	(۱۲)	(۲۰)	↓ ۴۰٪
سود پایه هر سهم - ریال	۱۹۳	۲۶۶	↓ ۲۷٪

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

با عنایت به مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت آهنگری در مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۹ مقرر گردیدد به ازاء هم سهم، ۸۰ ریال بعنوان سود تا آبان ماه ۱۴۰۲ به حساب سهامداران گرامی واریز گردیده است .

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درصد حاشیه سود ناخالص	۲۹	۳۵
درصد هزینه مالی به فروش	۰,۰۲	۰,۳۱
درصد حاشیه سود خالص	۲۶	۳۸
نسبت بازده دارایی ها	۱۰,۵	۱۹
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۱۵	۲۵
درصد هزینه عملیاتی به فروش	۷	۵
درصد حاشیه سود عملیاتی	۲۸	۴۲
نسبت جاری	۱/۵	۲/۲
نسبت آنی	۰,۵۸	۱,۷
درصد بدهی به دارائیهها(نسبت بدهی)	۳۱	۲۳
نسبت پوشش بهره	۱۲	۱۱/۵
درصد حقوق مالکانه به دارائیهها(نسبت مالکانه)	۰,۶۸	۷۷

۶- جمع بندی :

نظر به اقدامات و فعالیت های صورت گرفته در ۱۲ ماهه و تحقق عمده برنامه های تعیین شده در دوره مذکور، پیش بینی میگردد در صورت تداوم روند فوق و عدم وجود عوامل خارج از شرکت (بیرونی) از جمله قطعی انرژی در فصول تابستان و زمستان ، می تواند در سال مالی ۱۴۰۳ نیز روند مطلوب تری در شرکت وجود داشته باشد .