

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شرکت سایپا آذین (سهامی عام)

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو " سایپا آذین " (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی برای دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

صفحه	عناصر گزارش تفسیری مدیریت:
۱	نام و سمت اعضای هیئت مدیره
۲	مقدمه
۲	۱. ماهیت کسب و کار:
۲-۳	۱-۱. تاریخچه فعالیت شرکت
۳	۱-۲. موضوع فعالیت شرکت
۳-۴	۱-۳. قوانین و مقررات و سایر عوامل در محیط کسب و کار
۴	۱-۴. سرمایه و اطلاعات سهامداران اصلی شرکت
۴	۲. اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:
۴	۲-۱. پروژه ها، طرح ها و برنامه های توسعه
۵	۲-۲. ورود به برنامه های جدید
۵	۲-۳. تغییرات رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیر آن ها بر نتایج گزارش شده
۵	۳. مهمترین منابع، ریسکها و روابط
۵	۳-۱. منابع مالی در اختیار شرکت
۵	۳-۱-۱. نقدینگی و جریان وجوه نقد
۶-۷	۳-۲. تجزیه و تحلیل ریسک شرکت (ریسک نوسانات ارز- ریسک نقدینگی و نیاز به تامین منابع مالی ارزان قیمت- ریسک کاهش حاشیه سود محصولات - ریسک بازار فروش محصولات - ریسک افزایش هزینه ی حمل محصولات-ریسک ناشی از نرخ مواد اولیه- افزایش بهای حامل های انرژی - تحریم ها
۷	۴. نتایج عملیات و چشم اندازها (اطلاعات آینده نگر)
۸	۴-۱. مطالبات
۸	۴-۲. موجودی مواد و کالا
۸	۴-۳. دارایی های ارزی
۹	۴-۴. تسهیلات مالی
۱۰	۴-۵. نتایج عملکرد شرکت
۱۰	۴-۵-۱. درآمدهای عملیاتی
۱۰	۴-۵-۲. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱	۴-۵-۳. هزینه های سربار، فروش، اداری و عمومی
۱۱	۴-۵-۴. هزینه های مالی
۱۲	۴-۵-۵. سایر درآمدها
۱۲	۴-۵-۶. سایر درآمد های غیر عملیاتی
۱۳	۵-مهمترین معیارهای شاخص های عملکرد
۱۴	۶-آثار ناشی از شیوع ویروس کرونا
۱۴	۶-۱ اقدامات شرکت جهت مقابله با ویروس کرونا

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو "سایپا آذین" (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

بیوست صورتهای مالی برای دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مقدمه :

گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورتهای مالی و یادداشت های همراه آن مطالعه شود. این گزارش شامل جملات آینده نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می باشد. کلماتی نظیر «پیش بینی»، «باور»، «برآورد»، «انتظار»، «تمایل»، «خواسته»، «احتمالاً» و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده نگر است .

جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

۱. ماهیت کسب و کار

۱-۱. تاریخچه فعالیت شرکت:

این شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۸ به نام شرکت "سایپاموتور" با سرمایه ای به مبلغ یک میلیون ریال به صورت سهامی خاص طی شماره ۸۹۲۹۷ (شناسه ملی ۱۳۳۶۸۴۶/۱۰۱۰) در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران ، به منظور تولید قوای محرکه به ثبت رسید و پروانه فعالیت صنعتی شماره ۳۱۹۳ از سوی وزارت صنایع برای مونتاز سالانه ده هزار دستگاه خودروی رنو پنج صادر ، و بهره برداری آزمایشی از خطوط تولید از شهریور ماه سال ۱۳۷۳ آغاز شد.

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۰۴/۰۵ نام شرکت به شرکت تولیدی اتومبیل شتاب خودرو (سهامی خاص) و سرمایه آن به مبلغ یک میلیارد ریال تغییر یافت و موضوع شرکت در راستای تغییر فعالیت مذکور اصلاح گردید . همزمان به منظور استفاده از سرمایه گذاری انجام شده ، به موجب نامه شماره ۱۱/۱۱۸۷/۹۸۱ مورخ ۱۳۷۵/۰۲/۰۹ ، شرکت سایپا ، تولید صندلی و رودری خود را به عنوان فعالیت جدید به این شرکت ابلاغ و از آبان ماه سال ۱۳۷۵ محصولات تولیدی به شرکت سایپا تحویل گردید.

بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۰۳/۳۰ موضوع فعالیت شرکت اصلاح و سرمایه آن به مبلغ سی میلیارد ریال افزایش و نام آن به شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو "سایپا آذین" (سهامی عام) تغییر یافت . با توجه به تصمیم شرکت بسایپا مبنی بر اخذ پذیرش از سازمان بورس و اوراق بهادار تهران ، اقدامات لازم در این زمینه به عمل آمد و تقاضای پذیرش شرکت در جلسه مورخ ۱۳۸۰/۰۱/۲۷ هیات پذیرش سازمان مذکور مورد بررسی و تصویب قرار گرفت و مراتب طی نامه شماره ۲۲۰/۴۵۴۰ مورخ ۱۳۸۰/۰۳/۰۹ به شرکت ابلاغ گردید.

مطابق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۱ دی ماه ۱۳۸۳ سرمایه شرکت از مبلغ سی میلیارد ریال به مبلغ صد میلیارد ریال و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۴۲ اسفند ماه ۱۳۹۴ نیز به مبلغ ۱۰۲۲/۸ میلیارد ریال افزایش یافت . در سال ۱۳۹۶ به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ و ۱۳۹۵/۱۲/۲۳ و مجوز شماره ۰۸۵-۹۶۹/۳۱۱۱۸۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه شرکت از ۱۰۲۲/۸ میلیارد ریال به ۱۳۲۲/۸ میلیارد ریال منقسم به ۱،۳۲۲،۸۴۶،۴۲۳ سهم ۱،۰۰۰

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو "سایپا آذین" (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

بیوست صورتهای مالی برای دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

ریالی با نام افزایش یافت. طی سال ۱۳۹۸ بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۴ و صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۰ و مجوز شماره ۱۲۱-۹۸۹/۵۲۸۰۷۸-۱۳۹۸/۱۲/۱۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه شرکت از ۱۳۲۲/۸ میلیارد ریال به ۲۶۴۵/۶ میلیارد ریال منقسم به ۲,۶۴۵,۶۹۲,۸۴۶ سهم ۱۰۰۰ ریال با نام افزایش یافت. و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکت ها به شماره ۱۳۹۹۳۰۴۰۰۹۰۱۰۱۲۶۰۴ به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت سایپا آذین (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سایپا بوده و مرکز ثبت شده شرکت واقع در کیلومتر ۱۴ جاده مخصوص کرج - بلوار گلستانک - پلاک ۱۲ می باشد.

۱-۲ موضوع فعالیت شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

الف- انجام هرگونه عملیات اعم از طراحی و ساخت و مونتاژ قطعات داخلی خودرو(صندلی، رودری، سقف کاذب، داشبورد، روکش دوم صندلی) صادرات و واردات، خرید و فروش انواع خودروهای بنزینی و دیزلی شامل انواع سواری، وانت، ون، کامیونت و کامیون، تریلر، مینی بوی و اتوبوس، قطعات و اجزای آن ها و انجام هر نوع فعالیت تولیدی، صنعتی، بازرگانی و خدمات پس از فروش که بطور مستقیم به موضوع شرکت مربوط باشد و ایجاد آزمایشگاه و ارائه خدمات آزمایشگاهی درون و برون سازمانی.

ب- موضوعات فعالیت فرعی شرکت عبارتست از تأسیس تعمیرگاه های توزیع و خدمات پس از فروش و فروشگاه های مربوطه و اخذ نمایندگی از کارخانجات و موسسات صنعتی، تجاری و خدماتی و اعطای نمایندگی به اشخاص اعم از حقیقی و حقوقی، سرمایه گذاری و سایر فعالیت های مجاز.

❖ فعالیت شرکت طی سال مالی مورد گزارش، تولید و فروش صندلی خودرو و خرید و فروش رودری بوده است.

۱-۲. قوانین و مقررات و سایر عوامل در محیط کسب و کار

مهمترین قوانین، مقررات و عوامل درون سازمانی و برون سازمانی حاکم بر فعالیت شرکت عبارت است از:

- اساسنامه
- قانون تجارت
- قوانین و مقررات اعلامی از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران
- قوانین و مقررات اعلامی از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- قوانین مرتبط با واردات و صادرات
- قوانین و مقررات دولتی مرتبط با کسب و کار اقتصادی
- قانون مالیاتهای مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون کار و تامین اجتماعی
- قوانین مبارزه با پولشویی
- استانداردهای حسابداری

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو "سایپا آذین" (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی برای دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

- دستورالعمل های ابلاغی از شرکت سایپا
 - مصوبات مجامع عمومی و فوق العاده
 - مصوبات هیئت مدیره ، آیین نامه ها و دستورالعمل های داخلی
 - سایر قوانین موضوعه
- ❖ شرکت سایپا آذین با بهره مندی از نیروی انسانی کارآمد و متعهد و با تکیه بر توان تولید و مهندسی ، بزرگترین طراح و تولید کننده صندلی خودرو در ایران می باشد.

۱-۴. سرمایه و اطلاعات سهامداران اصلی شرکت :

برابر آخرین تغییرات در مالکیت شرکت و ترکیب سهامداران و میزان سهام آنان در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

سهامدار	تعداد سهام	درصد
شرکت سایپا	۱,۴۹۶,۸۹۸,۶۳۱	۵۶,۵۸٪
سایر اشخاص (کمتر از ۰.۵٪)	۱,۱۴۸,۷۹۴,۲۱۵	۴۳,۴۲٪
جمع	۲,۶۴۵,۶۹۲,۸۴۶	۱۰۰٪

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

شرکت سایپا آذین در نظر دارد با تامین منابع مالی ارزان قیمت ، مواد اولیه را تهیه نموده و با شناسایی بازارهای جدید حوزه فروش خود را گسترش دهد. همچنین در جهت توسعه راهکارهای نوین تامین مالی، افزایش کارآفرینی ، ایجاد ارزش افزوده برای سهامداران و بهره گیری از حداکثر توان و ظرفیت تولیدی با تکیه بر نیروی انسانی کارآمد و متعهد ، اهداف و استراتژی هایی به شرح ذیل تدوین نموده است:

۲-۱. پروژه ها ، طرح ها و برنامه ریزی ها:

- افزایش توان تولید و فروش
- تولید اقتصادی و مهندسی اثربخش ارزشها (مدیریت منابع و هزینه ها)
- توسعه محصول و فرآیند
- ارتقای کیفیت محصول

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو " سایپا آذین " (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی برای دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۲. ورود به برنامه های جدید :

- ارائه خدمات پس از فروش
- به ظرفیت رسانی خط تولید ریل و مکانیزه (تولید ۱۰۰۰ ست) و اضافه نمودن قابلیت تنظیم ارتفاع
- افزایش توان مهندسی و فرآیندهای ساخت و تولید به منظور داخلی سازی قطعات بعلاوه تحقیق پروژه های جدید
- توسعه پلتفرم جدید صندلی خودرو SP۱۰۰ گروه سایپا و انتقال دانش فنی و تکنولوژی روز دنیا جهت تولید صندلی
- ارتقاء تجهیزات و آزمایشگاه ها جهت ارتقای توان تست و آزمون مجموعه های صندلی
- توسعه کمی و کیفی خدمات واحد آپشن

۲-۳. تغییرات رویه های مهم حسابداری ، برآوردها و قضاوت ها تاثیر آن ها بر نتایج گزارش شده در شش ماهه اول سال ۹۹ نسبت به سال مالی قبل تغییر رویه های حسابداری صورت نگرفته است .

۳. مهمترین منابع، ریسک ها و روابط

۳-۱. منابع مالی در اختیار شرکت

شرکت منابع مالی خود را از محل فروش محصولات و ارایه خدمات و استفاده از تسهیلات بانکی تامین می نماید .

۳-۱-۱. نقدینگی و جریان وجوه نقدی

- خلاصه صورت جریان وجوه نقد در جدول ذیل ارایه می گردد :

(ارقام به میلیون ریال)

شرح		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۳۲,۷۸۱)	(۹۶,۳۴۴)	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۴۲)	(۲۴,۵۵۹)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۲۷,۵۲۱	(۸۲,۳۳۸)	

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو " سایپا آذین " (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی برای دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۳. تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

عدم انجام تحقیقات و پژوهشها در زمان مناسب در فرآیند تحقیق و توسعه و ریسکهای کاهش تیراژ تولید محصولات طراحی شده، ترک نیروی انسانی متخصص در فرآیند طراحی محصول و ریسک کمبود منابع جهت اجرای فرآیندها در فرآیند تکوین محصول و همچنین ریسک وجود نوسانات اقتصادی در فرآیند بازاریابی و فروش از جمله ریسک های شناسایی شده در فرآیندهای سازمان می باشد.

فعالیت شرکت سایپا آذین با ریسک های با اهمیتی همراه است که مهمترین آنها عبارتند از:

الف- ریسک نوسانات نرخ ارز

باتوجه به عدم ثبات بازار ارز، نوسانات نرخ ارز به شدت تحت بررسی قرار می گیرد. بررسی نوسانات نرخ ارز از آن سو اهمیت دارد که تامین برخی از مهمترین مواد اولیه مورد نیاز شرکت از سایر کشورها خریداری می گردد.

ب- ریسک نقدینگی و نیاز به تامین منابع مالی ارزان قیمت

باتوجه به افزایش چشمگیر بهای مواد اولیه و کاهش سرمایه در گردش، تامین منابع مالی ارزان قیمت در دستور کار هیات مدیره قرار دارد.

پ- ریسک کاهش حاشیه سود محصولات

کاهش حاشیه سود محصولات با توجه به افزایش بهای تمام شده محصولات و عدم افزایش قیمت محصولات رخ می دهد. زیرا با افزایش نرخ ارزش و مواد اولیه محصولات بهای تمام شده افزایش می یابد. بر این اساس بمنظور کاهش ریسک عدم افزایش قیمت محصولات ، کاهش و مدیریت هزینه ها در دستور کار هیات مدیره شرکت قرار دارد.

ت- ریسک بازار فروش محصولات

باتوجه به وجود تحریم ها و کاهش تیراژ تولید کننده خودرو (سایپا) و به تبع آن کاهش تیراژ تولید و فروش این شرکت ، ریسک بازار فروش وجود دارد.

ث- ریسک افزایش هزینه ی حمل محصولات

حمل و نقل مهمترین فعالیت اقتصادی در سیستم لجستیک می باشد که حدود یک سوم تا دوسوم هزینه های لجستیک مربوط به حمل و نقل می گردد. برمبنای تحقیقات انجام شده به طور متوسط هزینه های حمل و نقل شامل ۴۴ درصد از مجموع هزینه های لجستیک و ۶/۵ درصد از سود و منافع لجستیک می باشد. به طور متوسط یک سوم هزینه های لجستیک شامل حمل و نقل می شود که منظور از آن هزینه های پیمایش مسیر، پالت نیروی انسانی ضمن طی مراحل ذکر شده و ارزش زمان سپری شده می باشد. سیستم حمل و نقل باعث انتقال محصولات شده و با مصرف زمان و موقعیت فعالیت ها منجر به ایجاد ارزش افزوده در کالا می شود. هزینه های عملکردی بالا مانند قیمت لاستیک، روغن و اقلام مصرفی و خواسته های صنفی صنعت حمل و نقل ، به عنوان عوامل موثر در امر افزایشی هزینه های حمل و نقل می باشد.

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو " سایپا آذین " (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی برای دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

ج- ریسک ناشی از نرخ مواد اولیه

باتوجه به اینکه مواد اولیه بخش عمده ی قیمت محصولات شرکت را تشکیل می دهد، افزایش نرخ آن تاثیر مستقیم بر افزایش نرخ محصولات خواهد گذاشت.

چ- افزایش بهای حامل های انرژی

افزایش بهای حامل های انرژی همچون گاز و برق موجب افزایش بهای تمام شده محصول می گردد.

ح- تحریم ها

تحریم های احتمالی دلیل اصلی افزایش نرخ مواد اولیه و در نتیجه افزایش قیمت تمام شده محصول می باشد.

۴. نتایج عملیات و چشم اندازها

اطلاعات آینده نگر:

اهداف شرکت در راستای ایجاد بستری مناسب به منظور سودآوری شرکت در سنوات آتی بشرح ذیل می باشد:

۱- تامین منابع مالی ارزان تر از نرخ بهره بانکی در نتیجه ی کاهش هزینه های مالی

۲- حفظ سهم بازار و ارتقاء آن

۳- افزایش تولید محصولات با حاشیه سود مناسب

۴- کنترل بهای تمام شده و ساختار هزینه های شرکت

۵- کنترل مصارف مرتبط با تولید

۶- کنترل و بازبینی فرآیندهای مرتبط با مشتریان

۷- پیش بینی تولید ۲۷۰،۱۲۷ دست صندلی و ۷۰۰ عدد رودری صندلی عقب X۱۱۱ در شش ماه آتی سال ۱۳۹۹

۸-

۴-۱. مطالبات

مطالبات شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل ۳۶ درصد افزایش یافته است.

۴-۲. موجودی مواد و کالا

بهای تمام شده محصولات شرکت نسبت به سال قبل افزایش داشته که اهم نکات آن شامل موارد ذیل می باشد:

۴-۲-۱. افزایش بهای مواد اولیه ناشی از انعقاد قراردادهای جدید با تامین کنندگان قطعات

۴-۲-۲. افزایش بهای مواد اولیه خریدهای داخلی

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو " سایپا آذین " (سهامی عام)
 گزارش تفسیری مدیریت
 بیوست صورتهای مالی برای دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۳. دارایی های ارزی

** دارایی های ارزی پایان دوره به شرح جدول زیر می باشد :

سایر	وون	یوان	یورو	دلار	شرح
۲۱,۰۰۷	۹,۹۰۰	۲,۳۲۵	۱۵,۶۳۰	۱۳,۳۵۷	موجودی نقد
۲۱,۰۰۷	۹,۹۰۰	۲,۳۲۵	۱۵,۶۳۰	۱۳,۳۵۷	جمع دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۹۹/۰۶/۳۱

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو " سایپا آذین " (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورتهای مالی برای دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۴. تسهیلات مالی

جزئیات منابع مالی شرکت در پایان دوره شش ماهه اول سال ۹۹:

میزبانه مالی در ۹۹/۰۶/۳۱	مانده اصل و فرع (ریال)	مبلغ پرداخت شده	مبلغ مانده هر		تعداد اقساط پرداخت شده	نرخ سود	تاریخ سررسید آخرین قسط	تعداد اقساط	تاریخ دریافت	مبلغ کل قرارداد به تفکیک		شماره قرارداد	محل تامین
			قسط	ریال)						فخ قرارداد	اصل قرارداد		
	۹,۳۵۱,۳۵۶,۰۰۰	۱۸,۷۰۲,۲۷۱,۸۲۲	۲,۳۳۷,۸۳۹,۰۰۰	۱,۵۵۸,۵۵۹,۰۰۰	۸	٪۱۸	۹۹/۱۱/۰۸	۱۲	۹۸/۱۱/۰۸	۲,۵۵۴,۰۷۷,۸۲۲	۲۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۱۷	بانک سپه
	.	۱۸,۷۰۲,۲۷۱,۸۵۴۷		۱,۵۵۸,۵۵۹,۰۰۰	۱۲	٪۱۸	۹۹/۰۴/۰۵	۱۲	۹۸/۰۴/۰۵	۱,۷۰۲,۲۷۱,۸۵۴۷	۱۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۵۳	بانک سپه
	.	۱۷,۶۰۲,۵۵۸,۶۳۱	۱,۴۶۶,۸۷۹,۰۰۰	۱,۴۶۶,۸۷۹,۰۰۰	۱۲	٪۱۸	۹۹/۰۶/۳۱	۱۲	۹۸/۰۶/۳۱	۱,۶۰۲,۵۵۸,۶۳۱	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۸۴	بانک سپه
	۱۳,۶۱۴,۴۷۱,۰۰۰	۴,۵۳۸,۱۶۷,۵۹۱	۱,۵۱۲,۲۷۹,۰۰۰	۱,۵۱۲,۲۷۹,۰۰۰	۳	۱۸٪	۰۰/۰۴/۱۸	۱۲	۹۹/۰۴/۱۸	۱,۶۵۲,۶۳۸,۵۹۱	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۱۴	بانک سپه
	۷۳,۶۹۸,۵۷۲,۱۹۰	۵۸,۹۵۸,۸۵۷,۷۵۲	۱۴,۷۳۹,۷۱۴,۴۲۸	۱۴,۷۳۹,۷۱۴,۴۲۸	۴	٪۱۸	۹۹/۰۹/۰۵	۹	۹۸/۰۹/۰۶	۱,۴۶۵,۷۴۳,۹۴۲	۱,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۳۱۰۰۰۱۲	بانک تجارت
	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۰۰۰,۷۳۱۴	۹۶۸,۰۰۰,۷۳۱۴	۱	۱۸٪	۰۰/۰۶/۲۵	۱۲	۲۵/۰۶/۹۹	۱,۰۱۶,۰۸۶,۵۶۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۳۱۰۰۰۱۸	بانک تجارت
۱۱,۶۲۷	۹۶,۶۶۴,۳۹۹,۱۹۰	۲۱۸,۵۰۴,۵۷۴,۳۴۳								۲۰,۵۱۶,۷۹۴,۹۴۲	۲۷۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو " سایپا آذین " (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی برای دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۵. نتایج عملکرد شرکت

تطابق راهبردی نتایج عملکرد فروش با بودجه اصلاحی در شش ماه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱:

دست	۲۵۳,۳۴۶	۱۳۹۹ - تعداد فروش پیش بینی شده صندلی در شش ماه اول ۱۳۹۹
دست	۱۵۹,۱۴۲	- تعداد فروش واقعی صندلی در عملکرد شش ماهه اول ۱۳۹۹
عدد	۲۴۰	- تعداد فروش پیش بینی شده رودری در شش ماهه اول ۱۳۹۹
عدد	۹۵۱	- تعداد فروش واقعی رودری در عملکرد شش ماهه اول ۱۳۹۹

۴-۵-۱. درآمدهای عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)

روند فروش و بهای تمام شده در سه دوره اخیر:

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مبلغ فروش	۱,۸۴۷,۳۹۲	۲,۸۰۱,۲۴۶	۳,۴۸۹,۸۰۶
مبلغ بهای تمام شده	۱,۷۸۰,۶۶۸	۲,۷۲۶,۰۸۳	۳,۲۵۷,۷۷۲

(مبلغ به میلیون ریال)

۴-۵-۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۱,۰۶۰,۱۴۲	۱,۶۴۸,۷۸۵	۱,۹۵۶,۱۳۹
دستمزد مستقیم تولید	۲۳۶,۷۸۳	۳۰۵,۲۹۸	۴۳۱,۴۰۶
سربار تولید	۴۰۳,۵۹۳	۴۲۹,۷۲۸	۵۷۹,۵۵۵
جمع هزینه های ساخت	۱,۷۰۰,۵۱۸	۲,۳۸۳,۸۱۱	۲,۹۶۷,۱۰۰
هزینه جذب نشده در تولید	.	.	(۴۴,۱۳۵)
انتقال به هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۷۸۹)	(۱۳,۶۶۲)	(۳۲,۴۱۴)
هزینه واحد آپشن	.	(۱,۱۵۴)	.
هزینه واحد آزمایشگاه	.	(۱۹۶)	.
هزینه تولید ماسک	.	.	(۱۲,۴۴۵)
جمع هزینه های تولید	۱,۶۸۷,۷۲۹	۲,۳۶۸,۷۹۹	۲,۸۷۸,۱۰۶
(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	(۴۶۱۲)	(۴۸,۵۸۷)	(۲۴,۱۰۷)
ضایعات غیر عادی	.	.	.
بهای تمام شده ساخت	۱,۶۸۳,۱۱۷	۲,۳۲۰,۲۱۲	۲,۸۵۳,۹۹۹
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	۲۷,۶۶۳	(۹,۶۳۹)	(۱,۵۰۸)
بهای تمام شده مواد و قطعات فروش رفته	۴۰۴,۲۹۱	۴۱۵,۵۱۰	۴۰۵,۲۸۱
جمع بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲,۱۱۵,۰۷۱	۲,۷۲۶,۰۸۳	۳,۲۵۷,۷۷۲

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو " سایپا آذین " (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

بیوست صورتهای مالی برای دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۵-۴. هزینه های سربرار و هزینه های عمومی، اداری و فروش شرکت :

هزینه های اداری ، عمومی و فروش		هزینه سربرار		شرح
دوره شش ماه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۹۸/۰۶/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	دوره شش ماه منتهی به ۹۸/۰۶/۳۱	
۸۴,۴۲۸	۴۸,۲۳۱	۳۳۷,۳۹۳	۲۵۴,۴۶۵	هزینه حقوق و دستمزد
۱۶۰	۳۷۴	۰	۰	غذا و پوشاک
۵۱۶	۴۸۴	۱۰,۶۶۷	۶,۴۶۵	هزینه استهلاک
۵۶۱	۵۵۴	۲۰,۰۴۳	۱۰,۵۵۶	تعمیر و نگهداری اموال
۹۵۱	۷۶۱	۴,۸۹۱	۳,۹۳۲	برق و سوخت و لوازم مصرفی و تلفن
۰	۰	۱۳,۸۷۶	۱۰,۹۰۲	هزینه مواد غیر مستقیم مصرفی
۳۳۲	۱۰۴	۱۹,۹۷۷	۱۵,۹۷۵	ایاب و ذهاب
۳,۹۱۸	۳,۹۵۷	۷۹,۷۵۰	۷۴,۹۱۶	خرید خدمات
۱۱۲	۲۹۱	۰	۰	هزینه تبلیغات و نمایشگاه
۵	۱,۴۱۶	۰	۰	حسابرسی
۲۲۶	۱۸۱	۰	۰	آموزش و بهداشت و درمان
۳۳۷	۱۲۷	۰	۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۰	۰	۱۸,۷۲۳	۱۱,۹۶۷	هزینه حمل و نقل و تخلیه و بارگیری
۶,۴۹۱	۴,۱۱۹	۷۴,۲۳۶	۴۰,۵۵۰	سایر هزینه ها
۹۸,۰۳۷	۶۰,۵۹۹	۵۷۹,۵۵۶	۴۳۹,۷۲۸	جمع
۳۲,۴۱۴	۱۳,۶۶۲	۰	۰	سهم دوایر توزیع و فروش و اداری از هزینه های سربرار
۱۳۰,۴۵۲	۷۴,۲۶۱	۵۷۹,۵۵۶	۴۳۹,۷۲۸	جمع با سهم از هزینه های سربرار

۴-۵-۴. هزینه های مالی

هزینه های مالی نسبت به دوره مشابه، ۵۹/۶۸ درصد معادل ۷,۸۵۵ میلیون ریال کاهش یافته است.

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو " سایپا آذین " (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی برای دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۵-۵. سایر درآمدها

شرح	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
فروش ضایعات	۱۴,۶۴۷	۱۴,۰۹۴
درآمد خدمات آزمایشگاهی	۴,۱۵۵	۳,۳۴۱
درآمد (زیان) ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	(۲,۷۲۰)	۲,۲۲۳
درآمد اجاره	۲۰	۳۰
سایر	۳۳۲	.
جمع	۱۶,۴۳۴	۱۹,۶۸۸

۴-۵-۶. سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرح	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سود سپرده های سرمایه گذاری های بانکی	۲,۲۳۷	۳,۹۷۳
سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۶۶۳	۶
سود(زیان) ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۱۳۲)	۳,۶۸۵
زیان ناشی از فروش ماسک	.	(۶,۳۶۶)
جمع	۲,۷۶۸	۱,۲۹۸

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو " سایپا آذین " (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

بیوست صورتهای مالی برای دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد:

مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد در قالب شاخص های استراتژیک سازمان بصورت نسبت های مالی مطرح می گردد.

نام شاخص	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
$\frac{\text{دارایی های جاری}}{\text{بدهی های جاری}} = \text{نسبت جاری}$	٪۱۲۸	٪۱۴۸
$\frac{\text{موجودی مواد و کالا - دارایی های جاری}}{\text{بدهی جاری}} = \text{نسبت آبی}$	٪۹۴	٪۹۳
$\frac{\text{مجموع بدهی ها}}{\text{مجموع دارایی ها}} = \text{نسبت بدهی}$	٪۶۸	٪۵۹
$\frac{\text{مجموع حقوق صاحبان سهام}}{\text{مجموع دارایی ها}} = \text{نسبت مالکانه}$	٪۳۲	٪۴۱
$\frac{\text{سود عملیاتی}}{\text{هزینه مالی}} = \text{پوشش بهره}$	٪۸۸	٪۵۱۱
$\frac{\text{فروش خالص}}{\text{کل دارایی ها}} = \text{نسبت گردش دارایی}$	٪۵۶	٪۷۲
$\frac{\text{سود ناخالص}}{\text{فروش خالص}} = \text{نسبت حاشیه سود ناخالص}$	٪۳	٪۷
$\frac{\text{سود عملیاتی}}{\text{فروش خالص}} = \text{نسبت حاشیه سود عملیاتی}$	٪۰۶	٪۲
$\frac{\text{سود خالص}}{\text{فروش خالص}} = \text{نسبت سود خالص}$	۰	٪۱,۴

شرکت طراحی و ساخت قطعات داخلی خودرو " سایپا آذین " (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
بیوست صورتهای مالی برای دوره شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- آثار ناشی از شیوع ویروس کرونا

- سخت شدن مراحل تامین مواد و قطعات از شرکت های تامین کننده
- ایجاد تاخیر در پرداخت دیون دولتی و بدهی به شرکت های تامین کننده

۱-۶ اقدامات شرکت جهت مقابله با ویروس کرونا

رعایت پروتکل های بهداشتی به شرح ذیل :

- ✓ اطلاع رسانی آموزشی در خصوص راه های پیشگیری از ابتلا به ویروس کرونا از طریق درگاه های مجازی شرکت .
- ✓ چک کردن مستمر وضعیت عمومی پرسنل هنگام ورود و خروج از شرکت
- ✓ ضد عفونی مستمر سالن ها و دفاتر اداری
- ✓ فعالیت محدود با رعایت پروتکل های بهداشتی رستوران و توزیع غذا
- ✓ رعایت فاصله گذاری اجتماعی