

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

۴	مقدمه
۴	۱- ماهیت کسب و کار شرکت
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۵	۱-۱-۱- فعالیتهای اصلی
۶	۱-۱-۲- مواد اولیه:
۷	۱-۱-۳- نحوه تأمین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۷	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:
۱۰	۱-۳- جزئیات درآمدهای عملیاتی:
۱۳	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۴	۱-۵- وضعیت رقابت:
۱۴	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۵	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:
۱۶	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۶	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۶	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۷	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۲۰	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط:
۲۰	۳-۱- منابع:
۲۲	۳-۲- مصارف:
۲۲	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
۲۷	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:
۲۸	۳-۵- دعوای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
۲۹	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها:
۲۹	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
۳۵	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:
۳۵	۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده:
۳۵	۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:
۳۸	۵-۱-۱- عملکرد بخشها یا فعالیتهای:
۳۹	۶- کمیته های اصلی و کمیته های تخصصی مدیریت:
۴۱	۷- جمع بندی:

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 هیأت 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 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 هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۳ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	سمت	نماینده	امضاء
مجتبی قنبری	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	
فواد خیر	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل (موظف)	شرکت پایاسامان پارس (سهامی خاص)	
سید عبد الحمید عظیمی	عضو هیأت مدیره (موظف)	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس	
حسین سلیمان بیگی	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)	
وحید فلسفی دیوبند	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	



شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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. عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند و می‌تواند باعث تفاوت نتایج واقعی با برنامه‌ها و اهداف مدیریت گردد، به شرح خلاصه زیر می‌باشد:

۱- تغییر در شرایط اقتصادی و همچنین صنایع وابسته به صنعت مورد فعالیت شرکت

۲- توانایی شرکت در توسعه بازار، در داخل و خارج از کشور

۳- تغییر در نرخ ارز

۴- اقدامات رقبا و توانایی شرکت برای انجام واکنش سریع اخذ پروژه

۵- توانایی شرکت در اخذ گریدهای لازم در صنعت پیمانکاری

۶- تحریم‌ها (تغییر در شرایط سیاسی منطقه)

۱- ماهیت کسب و کار شرکت:

در سال‌های اخیر صنعت ساخت و ساز همواره قسمت مهمی از درآمد ناخالص داخلی کشور را تشکیل داده است و بخش عمده‌ای از نیروی کار را به خدمت گرفته است. نیاز کشور به تأسیسات زیر بنایی و رشد پیش‌بینی شده در راستای دستیابی به چشم‌انداز ۱۴۰۴ کشور، منجر به توسعه بازارهای داخلی شده است. همچنین حمایت از صادرات خدمات فنی و مهندسی و روابط مناسب با کشورهای حوزه خلیج فارس بستر مناسبی را جهت فعالیت بخش ساخت و ساز، به ویژه در عرصه بین‌المللی فراهم کرده است. در حوزه آب و فاضلاب، تمرکز بر ساماندهی شبکه‌های جمع‌آوری و تصفیه آب و فاضلاب کشور، فرصتی مناسب برای شرکت‌ها جهت ورود به این حوزه ایجاد نموده است.

توجه به استفاده از سیستم‌های سازگار با محیط زیست از جمله سیستم‌های حمل و نقل ریلی و نیز افزایش شهرهایی با جمعیت بیش از یک میلیون نفر نشان‌دهنده بازارهای بالقوه برای ایجاد مترو و حمل و نقل عمومی است.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

در حوزه راه و تونل، سرمایه گذاری وسیع در ایران، حوزه خلیج فارس و خاورمیانه در حال انجام است که البته ورود و موفقیت شرکت های ایرانی و به ویژه بخش خصوصی در این حوزه، مستلزم سیاست گذاری کلان در سطح کارفرمایان، اعتماد به توانمندی داخلی و حمایت از آنها می باشد.

تاریخچه:

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۳۳/۰۱/۲۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۳۲۰ مورخ ۱۳۳۳/۰۱/۲۸ به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۷۰۴۳۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و تحت شماره ۱۱۶۴۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ با کد بورس ۱۴۴۳۵ ثبت شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۸ به عنوان یکصد و نود و سومین نماد معاملاتی در بازار دوم فرابورس ایران درج و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۳ به عموم عرضه گردیده است. در حال حاضر، شرکت جزء شرکت های فرعی پایاسامان پارس (سهامی خاص) می باشد. نشانی مرکز اصلی و محل قانونی شرکت در شهر تهران، شهرک قدس، خیابان ایران زمین، خیابان گلستان جنوبی، پلاک ۱۹ کدپستی ۱۴۶۵۸۶۴۶۱۴ و محل فعالیت آن در تهران، بزم، لنگرود، اردبیل، دهلران، ایلام، انزلی، البرز، یزد، قزوین، جیرفت، نمک آبرود، کرمانشاه و کشور امارات متحده عربی واقع است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

۱-۱-۱- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

۱-۱-۱-۱- رشته ساختمان

امور پیمانکاری مربوط به ساخت ساختمان ها و ابنیه عمومی اعم از ، چوبی، آجری، سنگی بتنی و فلزی سازه های ساختمانی محوطه های کوچک دیوار کشی اجرای پیاده روها و نظایر آن.

۱-۱-۱-۲- رشته آب

امور پیمانکاری مربوط به بندها، سدها و ساختمان نیروگاه آبی، سازه های هیدرولیکی و تونل های آب، مخازن آب و شبکه های توزیع آب، تأسیسات و تجهیزات تصفیه خانه های آب و فاضلاب بزرگ، خطوط انتقال آب، ایستگاه های پمپاژ آب و فاضلاب بزرگ شبکه های جمع آوری و انتقال فاضلاب کانال های انتقال آب و شبکه های آبیاری و زهکشی سازه های دریایی و ساحلی، احداث حوضچه ها و استخرهای پرورش و تکثیر آبزیان و عملیات ساختمانی سیویل، تصفیه خانه های آب و فاضلاب و نظایر آن.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳-۱-۱- رشته حمل و نقل

ساخت راهها نظیر راههای اصلی و فرعی بزرگراهها، راههای ریلی باند فرودگاه سیستمهای انتقال هوایی پایه دار فرودگاه ها تونلها، راههای زیرزمینی و سیستم حمل و نقل تهیه نصب نگهداری و تعمیر تجهیزات و راهداری و عملیات آسفالتی و نظایر آن.

۴-۱-۱- رشته تأسیسات و تجهیزات

امور پیمانکاری مربوط به شبکه گازرسانی شهری، تأسیسات مکانیکی و هیدرومکانیکی سدها سیستم های سردکننده ساختمان، تأسیسات و تجهیزات ساختمان، آب، گاز، برق و فاضلاب و انتقال زباله تأسیسات و تجهیزات تصفیه خانه های آب و فاضلاب کوچک، وسایل انتقال آسانسور، پله برقی و سیستم های خبر و هشدار دهنده تجهیزات آشپزخانه و سلف سرویس و رختشویخانه سیستمهای ارتباطی شبکه های رایانهای ساختمان ماسه پاشی (سندبلاست) حفاظت کاتودی پوشش (لاینینگ) و ایستگاههای پمپاژ آب و فاضلاب کوچک و نظایر آن

۵-۱-۱- رشته نیرو

امور پیمانکاری مربوط به تولید توزیع و انتقال نیرو اعم از نیروگاهها شبکه های برق و تأسیسات برقی، پستهای توزیع و الکترونیک عام و خاص و نظایر آن

۶-۱-۱- رشته نفت و گاز

امور پیمانکاری مربوط به تأسیسات سرچاهی و خطوط لوله و انتقال و هرگونه فعالیت عمرانی مرتبط به آن در حوزه های نفت و گاز

به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات، معاملات مالی و تجاری و سرمایه گذاری که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد، مبادرت نماید.

۲-۱-۱- مواد اولیه:

- مواد اولیه داخلی:

ردیفها	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	مقدار	تأمین کنندهها
۱	شن (نخودی و بادامی)	کیلوگرم	۴۴,۹۲۲,۲۹۰	شن و ماسه شکرآب- شن و ماسه زرنام شهریار- شرکت تولید و دقه بندی شن و ماسه بهار غرب- معدن شن و ماسه شرکت دی- صنایع شنی آکام
۲	سیمان فله نم ۲	کیلوگرم	۲۷,۵۶۰,۱۰۵/۹۹	سیمان تهران- سیمان ایلام- سیمان ممتازان کرمان- سیمان خزر- سیمان ابیک
۳	مخلوط شن و ماسه	کیلوگرم	۲۲,۸۵۲,۸۵۰	شن و ماسه شکرآب
۴	سیمان پوزولانی	کیلوگرم	۱۸,۵۲۱,۱۲۰	شرکت سیمان تهران
۵	ماسه نسته	کیلوگرم	۴,۹۳۴,۶۱۵	ده سوار سازه
۶	مصالح بیس	کیلوگرم	۲,۳۵۱,۸۱۰	ده سوار سازه
۷	مخلوط خاک	کیلوگرم	۲,۳۳۴,۷۹۰	پیمانکاری بزرگی- شکل سازان بلند پایه
۸	میلگرد آجدار نم ۲۰	کیلوگرم	۲,۱۶۷,۷۸۷/۶	فولاد کاوه اروند- آرمان تجارت آرون- مجتمع ذوب آهن و نورد کرمان
۹	میلگرد آجدار نم ۲۵	کیلوگرم	۱,۹۱۸,۹۴۹	فولاد کاوه اروند- آرمان تجارت آرون- تماونی تهیه و توزیع مازند فولاد غدیشه- شرکت دی
۱۰	شن بادامی	کیلوگرم	۱,۳۶۸,۸۲۰	ده سوار سازه
۱۱	میلگرد آجدار نم ۱۶	کیلوگرم	۱,۲۶۰,۵۹۵	فولاد کاوه اروند- ذوب آهن آریان بوئین زهرا- تماونی تهیه و توزیع مازند فولاد غدیشه
۱۲	میلگرد آجدار نم ۱۴	کیلوگرم	۹۳۷,۱۲۰	فولاد کاوه اروند- تماونی تهیه و توزیع مازند فولاد غدیشه- ذوب آهن آریان بوئین زهرا
۱۳	میلگرد آجدار نم ۳۲	کیلوگرم	۸۷۱,۳۳۵	فولاد رومینا جنوب- نورد میلگرد کاسین- تماونی تهیه و توزیع مازند فولاد غدیشه- آرمان تجارت آرون
۱۴	میلگرد آجدار نم ۱۲	کیلوگرم	۷۵۶,۵۵۵	فولاد کاوه اروند- تماونی تهیه و توزیع مازند فولاد غدیشه- ذوب آهن آریان بوئین زهرا
۱۵	میلگرد آجدار نم ۱۰	کیلوگرم	۵۲۸,۶۸۷/۸	فولاد ایران گروه ملی صنعتی- ذوب آهن آریان بوئین زهرا
۱۶	شن نخودی	کیلوگرم	۴۶۷,۶۱۰	ده سوار سازه
۱۷	میلگرد آجدار نم ۲۲	کیلوگرم	۳۳۵,۲۲۵	فولاد ایران گروه ملی صنعتی- نورد میلگرد کاسین
۱۸	تراورس بتنی	عدد	۳۸,۳۷۷	خدمات مهندسی خط و ایینه فتی راه آهن- ایثار کرمانشاه- ویناوارس

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

• مواد اولیه خارجی:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	مقدار	تامین کننده
۱	شن شکسته ۵-۱۰ میلیمتر ۸/۳	تن	۱۱۴,۰۹۰/۶۲	united enginers for building & road cont
۲	زئونکتایل CX ۱۰۰۰ Prime Geo	متر مربع	۸۲,۷۰۰	sheridan specilized building product- exeed geotextile sole LLC
۳	زئونکامپوزیت MATFLOW	متر مربع	۱۲۲,۳۴۲/۲۸	apec industries for composite
۴	میلگرد آجدار نمرة ۱۲	کیلوگرم	۳۹۸,۱۷۸	emirate rebar limited-cicone
۵	میلگرد آجدار نمرة ۱۰	کیلوگرم	۳۳۸,۰۳۰	emirate rebar limited-cicone
۶	میلگرد آجدار نمرة ۱۶	کیلوگرم	۱۷۶,۱۷۱	emirate rebar limited-cicone
۷	میلگرد آجدار نمرة ۲۵	کیلوگرم	۱۴۰,۶۵۳	emirate rebar limited-cicone
۸	مصالح ساب بیس	تن	۱۱,۴۶۷/۲	united enginers for building & road cont- raj stones LLC

۳-۱-۱- نحوه تأمین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

پایه قیمت گذاری مواد اولیه از طریق بورس کالا انجام می شود و کلیه مواد اولیه پروژه های داخلی از طریق خرید داخلی و پروژه های خارجی در کشور امارات از همان کشور تأمین می گردد.

۳-۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

مبلغ کل درآمد ارائه خدمات شرکت های بورسی فعال صنعت در دوره مالی مورد گزارش منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ که در سامانه کدال منتشر گردیده است معادل ۲۴۲,۰۰۲ میلیارد ریال می باشد که شرکت در بین این شرکت ها با مبلغ درآمد ارائه خدمات ۳۶,۹۰۸ میلیارد ریال در رده ۲ از لحاظ مبلغ درآمد ارائه خدمات قرار دارد و همچنین رتبه شرکت در بین شرکت های منتخب براساس شاخص بهره‌وری کل عوامل و ارزش افزوده به شرح جداول ذیل می باشد:

رتبه ۱۰ شرکت برتر براساس شاخص بهره‌وری کل عوامل

رتبه سال ۱۴۰۲	رتبه سال ۱۴۰۱	رتبه سال ۱۴۰۰	نام شرکت
۱	۱	۲	فرآورده های تزریقی و دارویی ایران
۲	۵	۱۰	معادن بافق
۳	۱۵	۳۰	سیمان کرمان
۴	۳	۱	معادن منگنز ایران
۵	۱۲	-	تولید برق دماوند
۶	۲۲	۲۰	سیمان شمال
۷	۱۰	۳۳	سیمان فارس
۸	۶	۳	جنرال مکانیک
۹	۲۰	۲۸	سیمان آبیک
۱۰	۱۶	۲۳	سیمان ساوه

منبع: مرکز ارتقای مدیریت کسب و کار ایران

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شاخص بهره وری کل عوامل برای شرکت جنرال مکانیک در مقایسه با شرکت‌های منتخب مهمترین صنایع بررسی شده کشور علی‌رغم کاهش چند رتبه ای نسبت به سنوات قبل، مقدار بالایی را نشان می‌دهد که این موضوع نشان دهنده ایجاد ارزش افزوده مناسب در مقایسه با هزینه‌های شرکت‌ها می‌باشد که مقدار این شاخص در مقایسه با سایر شرکت‌های بررسی شده وضعیت مناسبی را نشان می‌دهد.

رتبه شرکت در گروه فنی و مهندسی و شرکت‌های پیمانکاری از منظر شاخص بهره‌وری کل عوامل

رتبه سال	رتبه سال	رتبه سال	نام شرکت
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۱	۱	۱	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۲	۲	۲	جنرال مکانیک
۳	۵	۵	بالاست
۴	۸	۹	مرآت فولاد
۵	۳	۳	صنعتی دریایی ایران
۶	۴	۴	بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی
۷	۶	۶	خدمات فنی فولاد یزد
۸	۷	۷	تابان نیرو سپاهان

منبع: مرکز ارتقای مدیریت کسب و کار ایران

مقدار شاخص بهره‌وری کل عوامل در شرکت جنرال مکانیک در طی سال‌های بررسی شده با رشد خوبی همراه بوده است و با توجه به اینکه این شرکت رتبه بالایی نیز در این گروه دارد، می‌توان نتیجه‌گیری نمود که ارزش افزوده ایجاد شده در این شرکت در هر سال در مقایسه با شرکت‌های بررسی شده در این گروه مقدار بالایی نیز دارد.

رتبه شرکت‌ها در گروه فنی و مهندسی و شرکت‌های پیمانکاری از منظر معیار ارزش افزوده

رتبه سال	رتبه سال	رتبه سال	نام شرکت
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۱	۱	۱	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۲	۲	۲	جنرال مکانیک
۳	۳	۳	صنعتی دریایی ایران
۴	۴	۴	تکین کو
۵	۵	۶	بالاست
۶	۶	۵	خدمات فنی فولاد یزد
۷	۷	۷	تابان نیرو سپاهان
۸	۸	۹	مرآت فولاد

منبع: مرکز ارتقای مدیریت کسب و کار ایران



شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ارزش افزوده به عنوان معیاری اقتصادی به منظور تعیین میزان ثروتی که هر بنگاه اقتصادی در طی مدت یک سال ایجاد می نماید شناخته می شود. به طور معمول انتظار می رود سازمانی که در ابعاد وسیع تری فعالیت می نماید در مقایسه با شرکت های مشابه ارزش افزوده بزرگتری را باید ایجاد کند. از آنجایی که در اندازه گیری و تحلیل معیار ارزش افزوده به طور همزمان میزان عایدی به تمامی ذینفعان در نظر گرفته می شود، از این رو از این معیار به عنوان یکی از مهمترین شاخص ها به منظور بررسی عملکرد یک سازمان در طی یک دوره مشخص استفاده می شود. با توجه به اینکه ارزش افزوده ایجاد شده در هر بنگاه اقتصادی تا حدود زیادی به اندازه آن شرکت وابسته می باشد لذا معمولاً انتظار می رود که شرکت هایی که حجم فروش و درآمدزایی سالانه بیشتری داشته باشند، میزان ارزش افزوده بیشتری نیز خواهند داشت. اگر چه این موضوع همواره قطعیت ندارد و می توان در هر گروه اقتصادی موارد ناقص این قاعده را پیدا نمود اما معمولاً چنین شرایطی در گروه های مختلف وجود دارد. در گروه شرکت های پیمانکاری و خدمات فنی و مهندسی به دلیل اینکه شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران در این گروه قرار گرفته است و این شرکت با توجه به حجم فعالیتی که دارد از میزان درآمدزایی بسیار بالاتری نسبت به سایر شرکت های این گروه برخوردار می باشد، لذا میزان ارزش افزوده این شرکت نیز به مراتب بالاتر از سایر شرکت های این گروه است. با توجه به حجم فعالیت این شرکت در مقایسه با سایر شرکت های بررسی شده مقدار ارزش افزوده این شرکت بالاتر از آنها است (رده دوم) و این فاصله در حال افزایش می باشد. لازم به یادآوری است که شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران به عنوان شرکت اصلی در نظر گرفته شده است و مقادیر استفاده شده از این شرکت مربوط به هلدینگ مهنا نیست.



شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۳- جزئیات درآمدهای عملیاتی:

۱-۳-۱- جزئیات درآمدهای عملیاتی در داخل کشور:

سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹۷,۰۶۰	(۴,۹۹۹,۹۷۹)	۵,۵۹۷,۰۳۹
۱۵,۳۴۰	(۴۵۳,۸۴۹)	۴۶۹,۲۰۹
۱۰۴,۹۰۰	(۸۹۰,۷۷۸)	۹۵۵,۶۷۸
۲۳۵,۵۸۹	(۲,۴۴۹,۶۴۵)	۲,۶۸۵,۲۳۴
۱۴۲,۲۶۰	(۱,۲۹۲,۰۸۹)	۱,۴۳۴,۳۴۹
۶۸,۲۶۹	(۵۷۰,۹۴۸)	۶۳۹,۳۱۷
۲۴۲,۲۷۱	(۵۳۴,۳۳۰)	۷۷۸,۶۰۱
۴۳,۱۴۶	(۱۹۵,۳۱۱)	۲۳۸,۴۵۷
۱۸,۷۲۹	(۱۳۸,۵۸۴)	۱۵۷,۳۲۳
۵۶۵,۵۴۲	(۴,۴۶۳,۲۵۸)	۵,۰۲۸,۸۰۰
۱۹۸,۹۶۸	(۴۳۸,۱۲۲)	۶۳۷,۰۹۰
۷۳,۷۰۸	(۶۷۴,۴۷۷)	۷۴۸,۱۸۵
۳۵,۷۱۳	(۳۲۳,۶۷۷)	۳۵۹,۳۹۰
۲۲,۸۲۵	(۲۰۸,۶۶۴)	۲۳۱,۴۸۹
۷۳,۰۰۴	(۷۰۷,۴۸۳)	۷۸۰,۴۸۷
۷۰۶	(۱۱۰,۲۵۵)	۱۱,۷۳۱
۲,۴۳۸,۰۶۰	(۱۸,۳۵۴,۲۱۹)	۲۰,۷۹۲,۲۷۹

فروش خاص:
داخلی:

- تول البرز(تول شرقی و غربی)، اسلب، تاسیسات و ساختمانهای جانبی
- تول انتقال فاضلاب غرب تهران
- تصفیه خانه آب شرب هم و پروات و خط انتقال آب از سد آزاد راه تهران شمال - قطعه D منطقه ۲
- راه آهن میانه اردبیل
- روسازی وزیرسازی راه آهن کرج - قزوین
- اجرای محوطه سازی و تاسیسات زیربنایی انزلی
- راه آهن شمسی - میند ارزنگ
- احداث بزرگراه کنارگذر لنگرود
- کارهای باقیمانده سد و سازه های هیدرولیکی میمه
- روسازی و زیرسازی راه آهن بیسیم - گلخانه
- خط انتقال طرح آب رسانی به شهرهای جیرفت و عنبرآباد از سد جیرفت
- عملیات اسکلت بتنی و تیفه چینی نمک آب رود
- مسکن ملی کرمانشاه
- باشگاه ساحلی پارسجان
- سایر پروژه ها

جمع

۱-۳-۱- نحوه محاسبه مبلغ بیمان عمده قراردادهای شرکت در داخل کشور براساس فهرست بهای سازمان برنامه و بودجه می باشد.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۳-۲-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی)

موضوعیت ندارد.

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۱۵۳,۶۷۱	۲۲۶,۷۰۱	(۳۲)	-----
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۷۰۰,۶۱۸	۶۵۵,۸۷۲	۶	-----
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۳۲,۰۰۰	۳۹,۳۸۴	۳۵	افزایش حجم عملیات پروژه های داخلی و به تبع آن افزایش نیروی انسانی
۴	پرداختی بابت انرژی (آب، برق، گاز)	۳۰,۱۲۴	۵۸,۲۵۰	(۴۸)	-----
۵	پرداختی بابت سوخت و گازوئیل	۷۲,۲۷۶	۵۰,۸۵۱	۴۲	افزایش نرخ انرژی
	جمع	۱,۰۸۸,۶۸۹	۱,۰۳۱,۰۵۸		
	مانده پرداختنی	۲۶۷۲,۱۹۸	۱,۷۱۳,۸۹۷		

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	نام کارفرما	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	احداث راه آهن محور شمسی میبد - ارزنگ، روسازی و زیرسازی راه آهن بیسیم گلدانه، روسازی و زیرسازی راه آهن کرج - قزوین	راه آهن جمهوری اسلامی ایران	۹۶۳,۵۰۷	۹۳۶,۱۸۳	۲	-----
۲	پروژه احداث بزرگراه کنارگذر لنگرود، پروژه روسازی راه آهن اردبیل به میانه	شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور	۲,۲۳۴,۶۹۱	۱,۶۶۶,۶۷۳	۳۴	افزایش حجم کار پروژه
۳	منطقه ۲ آزادراه تهران شمال - قطعه D، آزاد راه تهران شمال - تونل اصلی البرز منطقه ۲	شرکت آزاد راه تهران شمال	۸۸۷,۰۸۴	۳,۳۵۳,۰۰۹	(۲۶)	وصول مطالبات

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	نام کارفرما	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۴	تصفیه خانه آب شرب بم و بروات و خط انتقال آب از سد، طرح انتقال آب جیرفت و عنبرآباد	شرکت آب منطقه ای کرمان	۲۸۶,۸۰۱	۳۶۹,۰۰۳	(۷)	_____
۵	اجرای محوطه سازی و تاسیسات زیر بنایی اراضی استحصالی ضلع شرقی بندر انزلی	اداره کل بندر و دریانوردی استان گیلان	.	۵,۲۱۹	(۱۰۰)	وصول مطالبات
۶	کارهای باقیمانده سد و سازه های هیدرولیکی میمه	شرکت آب منطقه ای استان ایلام	۲۹۷,۴۶۳	۱,۴۲۵,۲۱۹	(۲۰)	وصول مطالبات
۷	احداث تونل انتقال فاضلاب غرب تهران	شرکت فاضلاب تهران	۵۰۱,۴۷۴	۳۴۳,۳۵۰	۴۶	افزایش حجم کار پروژه
۸	سایر	_____	۷,۶۶۶	۱۰۲,۹۲۳	(۱۲)	_____
جمع			۵,۱۷۸,۶۸۶	۸,۲۰۱,۵۷۹		
جمع مطالبات تجاری			۱۷,۴۱۵,۸۶۱	۱۸,۰۵۸,۶۲۱		

۳-۱-۳- جزئیات درآمدهای عملیاتی صادراتی:

شرکت جنرال مکانیک در حوزه صادرات (صدور خدمات فنی و مهندسی) طی ادوار گذشته از طریق ترک تشریفات مناقصه اقدام به اخذ پروژه هایی در کشور امارات متحده عربی و با ارزش درهم امارات (پول عملیاتی) نموده و هر ساله براساس میزان کارکرد و هزینه های پیمان و با توجه به صورت وضعیت های تأیید شده و پس از تسعیر براساس سامانه نیما طبق استانداردهای حسابداری نسبت به شناسایی درآمد حاصل از صادرات خدمات فنی مهندسی در دفاتر خود اقدام می نماید که جزئیات فروش صادراتی به شرح جدول صفحه بعد می باشد:

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵۷,۲۴۳	(۶,۴۳۷,۹۵۹)	۷,۳۹۵,۲۰۲	فروش خالص خارجی:
۶۴۸,۴۵۱	(۲,۵۰۵,۰۵۵)	۳,۱۵۳,۵۰۶	وادی حیلو - وادی مودیق (کلبا)
۶۶۸,۱۲۳	(۴,۸۹۹,۲۴۹)	۵,۵۶۷,۳۷۲	راه وتونل های شیس - خورفکان تونل (Ysk) و C1۰۰۰R و کارهای اضافه جبل الکتاب
۲,۲۷۳,۸۱۷	(۱۳,۸۴۲,۲۶۳)	۱۶,۱۱۶,۰۸۰	جمع

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 و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- اصلاحیه قانون تجارت
- قانون بازار اوراق بهادار و بخشنامه ها و ابلاغیه های سازمان بورس اوراق بهادار
- قانون مالیات های مستقیم و بخشنامه ها و ابلاغیه های سازمان امور مالیاتی
- قانون مالیات بر ارزش افزوده و بخشنامه ها و ابلاغیه های سازمان امور مالیاتی
- قوانین و مقررات فنی حوزه صنعت راه، ساختمان، آب و ... و فهرست بهای سازمان برنامه و بودجه کشور
- بخشنامه های بانک مرکزی و هیئت وزیران حسب مورد بخصوص در مورد نحوه تسعیر ارز و رفع تعهدات ارزی
- اساسنامه شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار
- قانون کار و بیمه تأمین اجتماعی و بخشنامه های سازمان تأمین اجتماعی
- قانون و مقررات صادرات و واردات ایران
- قانون و مقررات مندرج در بودجه سالیانه دولت حسب مورد

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۵-۱- وضعیت رقابت :

ردیف	نماد شرکت در بورس	سال مالی منتهی به	درآمد ارائه خدمات (میلیون ریال)
۱	رمپنا	۱۴۰۲-۱۲-۲۹	۲۰۲,۴۵۵,۶۴۱
۲	رینک (جنرال مکانیک)	۱۴۰۲-۱۲-۲۹	۳۶,۵۰۰,۶۹۴
۳	رتکو	۱۴۰۲-۱۲-۲۹	۱,۶۲۰,۲۹۴
۴	خفولا	۱۴۰۲-۱۲-۲۹	۹۰۷,۳۱۲
۵	خبازرس	۱۴۰۲-۰۹-۳۰	۲۶۰,۴۴۹
۶	تابا	۱۴۰۲-۰۹-۳۰	۲۱۶,۸۷۰
۷	تیولا	۱۴۰۲-۰۹-۳۰	۴۱,۵۸۹
			۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰

* منبع: بورس ویو

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

بنیاد مستضعفان به عنوان سهامدار عمده نهایی اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین نموده است. قرارداد مذکور تا ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ برقرار می باشد و در تاریخ مذکور تمدید گردیده است. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان در سنوات ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ تا تاریخ تایید این گزارش به شرح جداول ذیل می باشد:

ردیف	عنوان	بازار
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال) / تعداد سهم	بنیاد مستضعفان: ۲۱۶,۳۳۳,۲۷۵
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۵۰,۸۵۷,۳۴۱,۰۳۰
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۳۲۰,۳۲۲,۹۱۴,۷۵۰
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	سود هر واحد سرمایه گذاری ۲۰۸,۱۰۶
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲۲۱,۴۱۴,۶۸۴
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۳۰,۷۳۷,۲۰۵
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۲۸۰,۶۶۲,۸۱۲

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۳/۱۳
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	بنیاد مستضعفان: ۲۶۱,۲۳۲,۲۲۷,۴۷۵
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۲,۸۱۶,۵۱۴,۲۲۰
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	سود هر واحد سرمایه گذاری: (۳۲۰,۱۴۸)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲,۴۳۷,۸۰۴
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۴۱,۱۰۱,۶۱۶

فعالیت بازارگردانی رنیک در ابتدای سال ۱۴۰۲ با استفاده از روش مبتنی بر حراج به مدت یکسال آغاز گردیده است که شرایط و نحوه بازارگردانی با حداقل معاملات روزانه ۵۶۳,۰۰۰ سهم، حداقل سفارش انباشته ۲۸,۱۵۰، دامنه مظنه ۲/۲۵ درصد و دامنه نوسان روزانه قیمت مطابق با دامنه مجاز نوسان قیمت در بازار دوم فرابورس ایران می باشد.

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

اهداف بلندمدت و کوتاه مدت و اولویت آنها برای یک دوره زمانی معقول آتی (اهداف مالی و سایر اهداف مرتبط با کسب و کار)

محور استراتژیک پایداری

افزایش سود آوری

توسعه صادرات خدمات مهندسی در سایر کشورها از جمله کشور عمان علاوه بر کشور امارات

اجرای پروژه های سرمایه گذاری از قبیل BOT و BLT و ...

پیشبرد قرارداد های موجود

بهبود عملکرد مالی

نوسازی ناوگان ماشین آلات شرکت

محور استراتژیک رشد

رشد سهم بازار از طریق ورود به پروژه های بزرگ و زود بازده

بهره برداری از فناوری های روز در طراحی و اجرا

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

توسعه تعالی دانش سرمایه های انسانی

آینده نگری و افزایش توان رقابتی در داخل و خارج از کشور

ارائه ارزش پایدار به سهامداران

کاریابی و کار پذیری

محور استراتژیک فرآیند داخلی

ارتقای سطح تعالی سازمان

افزایش بلوغ سازمان

مدیریت خدمات و عملکرد سازمانی

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

- ۱- پروژه‌ها با بودجه دولتی: پروژه‌هایی که از بودجه عمرانی کشور تغذیه می‌شوند مانند پروژه‌های عمرانی وزارت راه و وزارت نیرو.
- ۲- پروژه‌های درآمدزا: بعضی از پروژه‌ها خارج از بودجه سرفصلی دارند که می‌توان از درآمد حاصل از پروژه صرف تقویت خود کارفرما شود و درآمد حاصله به سیستم برگردد. مانند پروژه‌های بندرها و کشتیرانی و راه آهن
- ۳- پروژه‌های غیر عمرانی: پروژه‌هایی که مستقیماً از بودجه دولت تأمین مالی نمی‌شوند و به عنوان پروژه عمرانی نیز تعریف نشده‌اند مانند پروژه‌های شهرداری تهران
- ۴- پروژه‌های تأمین مالی خارج از کشور: سرمایه‌گذاری‌های بانک توسعه اسلامی و بانک جهانی
- ۵- پروژه‌های خارج از کشور: پروژه‌های کشور امارات
- ۶- پروژه‌های داخلی از طریق مشارکت و تأمین مالی در قالب BOT، EPCF، BLT و....
- ۷- اثربخشی رویکردهای فوق از طریق شاخص‌های تعداد قراردادهای پشت دست داخلی، تعداد قراردادهای پشت دست خارجی، تعداد کشورهای هدف خارجی و ... قابل مشاهده می‌باشد.

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

با توجه به رویکرد جدید دولت و همچنین فضای رقابتی این صنعت، ورود به پروژه‌های سرمایه گذاری مشترک (تأمین مالی بخشی از پروژه) در داخل کشور، ورود به حوزه ساختمان سازی از جمله در پروژه‌های نمک آپرود و مسکن ملی کرمانشاه، ورود به حوزه فعالیت های جدید و ورود به بازارهای منطقه‌ای (کشورهای حوزه خلیج فارس از جمله کشور عمان علاوه بر کشور امارات) به منظور گسترش بازارهای جدید در بازارهای داخل و خارج از کشور می‌باشد.

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

کلیه رویدادها و ثبت های مالی شرکت و قضاوت ها و برآوردهای مدیریت براساس استانداردهای حسابداری به شرح یادداشت‌های ۳ و ۴ صورت های مالی سال جاری صورت می‌پذیرد. در سال مالی مورد گزارش، شرکت مبادرت به تغییر رویه یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تأثیر قرار دهد، ننموده است. ضمناً صورت های مالی سال جاری شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

گزارش پایداری شرکتی:

الف) بعد زیست محیطی

- اجرای استانداردهای مدیریت محیط زیست و اخذ گواهینامه مربوطه مطابق با آخرین ویرایش آن.
- نظارت و ارزیابی پروژه‌های شرکت در واحد HSE و انتخاب کارگاه‌های برتر در زمینه حفاظت محیط زیست.
- اجرای آموزشهای زیست محیطی در راستای حفاظت از محیط زیست و تعیین نقش و مسئولیت افراد با توجه به نوع فعالیتشان در خصوص حفاظت از محیط زیست.
- توجه به رتبه انرژی مصرفی دستگاهها و ابزار گازسوز و برقی در هنگام خرید.
- مدیریت مصرف انرژی برق با جایگزینی تجهیزات بهینه و کم مصرف.
- رفع نشتی مسیرهای انتقال آب در پمپ آب در کارگاه‌ها.
- استفاده از مصالح داخل تونل برای تأمین بتن و ماسه جهت صرفه جویی در تأمین مصالح خارج از پروژه‌های تونلی.
- صرفه جویی در مصرف حامل‌های انرژی با بکارگیری تجهیزات و ماشین‌آلات کم مصرف و نوسازی و سرویس به موقع ماشین‌آلات
- اجرای دستورالعمل حفاظت از محیط زیست و صرفه جویی در مصرف منابع.
- ایجاد فرهنگ استفاده صحیح از منابع از جمله آب، سوخت، روغن، کاغذ و ... از طریق آموزش به پرسنل در تمامی پروژه‌ها.
- کنترل شاخص‌های عملکرد زیست محیطی و تلاش برای بهبود عملکرد
- استقرار سیستم جامع اطلاعاتی HSE با هدف بهبود عملکرد و کارایی

ب) بعد اجتماعی

- عضویت در مجامع و انجمن‌های تخصصی، شرکت در همایش‌ها، انتشار کتب تخصصی در حوزه فعالیت‌های شرکت
- مشارکت در مدیریت بحران در آسیب‌های طبیعی (بهمن، سیل، ...) با در اختیار قراردادن تجهیزات و ماشین‌آلات.
- شناسایی و ارزیابی ریسک‌های ایمنی و بهداشت شغلی و اجرای اقدامات کنترلی
- تهیه و تحویل تجهیزات حفاظت فردی برای تمامی پرسنل.
- برگزاری معاینات دوره‌ای در جهت سلامتی و بهداشت حرفه‌ای کارکنان شرکت.
- ایجاد برنامه‌های ورزشی در جهت بهبود وضعیت جسمانی کارکنان و تشکیل کمیته ورزشی.
- توسعه بهبود نظام ارتباطی با ذینفعان از طریق (پورتال INFO و ...)
- سنجش مطلوبیت عملکرد در حوزه مسئولیت اجتماعی شرکتی از منظر کلیه ذینفعان شرکت
- پایش و رصد تغییرات حوزه ذینفعان و توسعه ارتباطات با نهادها و مراجع مورد نظر و ذینفعان جهت پیشبرد اهداف
- توسعه تعامل با ذینفعان خارجی موثر در بازار جنرال مکانیک
- اقداماتی در جهت برگزاری کلاس‌های آموزشی در ارتباط با بالابردن سطح مهارت و تخصص کارکنان

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

گواهینامه های اخذ شده در بعد مسئولیت اجتماعی

BOS GLOBAL CERTIFICATE OF COMPLIANCE

The BOS GLOBAL GROUP OF SERVICES LTD. International Certification

Recognizes:

GENERAL MECHANIC CO.

Office Address: General Mechanic Building No. 18 Qasr-e-Amin Avenue, Phase 1, Chokh, Tehran, Iran

Has been assessed and approved conforming to the requirements of the regulations of

ISO 14001:2015
Environmental Management Systems

For the following activities:

Contract engineering and construction of engineering services including EPC projects in fields of civil construction, industrial and buildings, railway construction, dam construction, water transmission, water treatment, pumping stations and water treatment plants, airport construction, construction of parts, jetties and breakwaters, power stations, and so on.

This certificate is valid under the following conditions:

- It applies only to the scope of activities and products only.
- The certificate holder will allow the manufacturing operations in its quality system are changed and is subject to surveillance according to the standards regulations and guidelines.
- The certificate validity is conditional to positive results of surveillance audits.

Certification Details:
Cert No: 10018200-008-010
Company No: 702
Revision date: 2024-08-28

This Certificate:
Valid until: 2024-07-28
Renewal date: 2024-08-28
Expiry date: 2024-07-28

BOS GLOBAL CERTIFICATE OF COMPLIANCE

The BOS GLOBAL GROUP OF SERVICES LTD. International Certification

Recognizes:

GENERAL MECHANIC CO.

Office Address: General Mechanic Building No. 18 Qasr-e-Amin Avenue, Phase 1, Chokh, Tehran, Iran

Has been assessed and approved conforming to the requirements of the regulations of

ISO 14001:2015
Environmental Management Systems

For the following activities:

Contract engineering and construction of engineering services including EPC projects in fields of civil construction, industrial and buildings, railway construction, dam construction, water transmission, water treatment, pumping stations and water treatment plants, airport construction, construction of parts, jetties and breakwaters, power stations, and so on.

This certificate is valid under the following conditions:

- It applies only to the scope of activities and products only.
- The certificate holder will allow the manufacturing operations in its quality system are changed and is subject to surveillance according to the standards regulations and guidelines.
- The certificate validity is conditional to positive results of surveillance audits.

Certification Details:
Cert No: 10018200-008-010
Company No: 702
Revision date: 2024-08-28

This Certificate:
Valid until: 2024-07-28
Renewal date: 2024-08-28
Expiry date: 2024-07-28

BOS GLOBAL CERTIFICATE OF COMPLIANCE

The BOS GLOBAL GROUP OF SERVICES LTD. International Certification

Recognizes:

GENERAL MECHANIC CO.

Office Address: General Mechanic Building No. 18 Qasr-e-Amin Avenue, Phase 1, Chokh, Tehran, Iran

Has been assessed and approved conforming to the requirements of the regulations of

ISO 45001:2018
Occupational Health & Safety

For the following activities:

Contract engineering and construction of engineering services including EPC projects in fields of civil construction, industrial and buildings, railway construction, dam construction, water transmission, water treatment, pumping stations and water treatment plants, airport construction, construction of parts, jetties and breakwaters, power stations, and so on.

This certificate is valid under the following conditions:

- It applies only to the scope of activities and products only.
- The certificate holder will allow the manufacturing operations in its quality system are changed and is subject to surveillance according to the standards regulations and guidelines.
- The certificate validity is conditional to positive results of surveillance audits.

Certification Details:
Cert No: 10018200-008-010
Company No: 702
Revision date: 2024-08-28

This Certificate:
Valid until: 2024-07-28
Renewal date: 2024-08-28
Expiry date: 2024-07-28

CERTIFICATE OF COMPANY

The Con Cert Quality Management (CCQM) GmbH

Recognizes:

GENERAL MECHANIC CO.

Office Address: General Mechanic Building, No. 18 Qasr-e-Amin Avenue, Phase 1, Chokh, Tehran, Iran

Has been assessed and approved project management for

Certification and Supervision of infrastructure projects including civil construction, industrial and buildings, railway construction, dam construction, water transmission, water treatment, pumping stations and water treatment plants, airport construction, construction of parts, jetties and breakwaters, power stations, and so on.

According to

ISO 26000:2010 Social Responsibility

for systematically meeting the CCQM GmbH certification requirements.

By Michael Hans Zeller
CCQM GmbH Manager
Con Cert Quality Management GmbH

Certification Details:
Cert No: 10018200-008-010
Company No: 702
Revision date: 2024-08-28

This Certificate:
Valid until: 2024-07-28
Renewal date: 2024-08-28
Expiry date: 2024-07-28

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

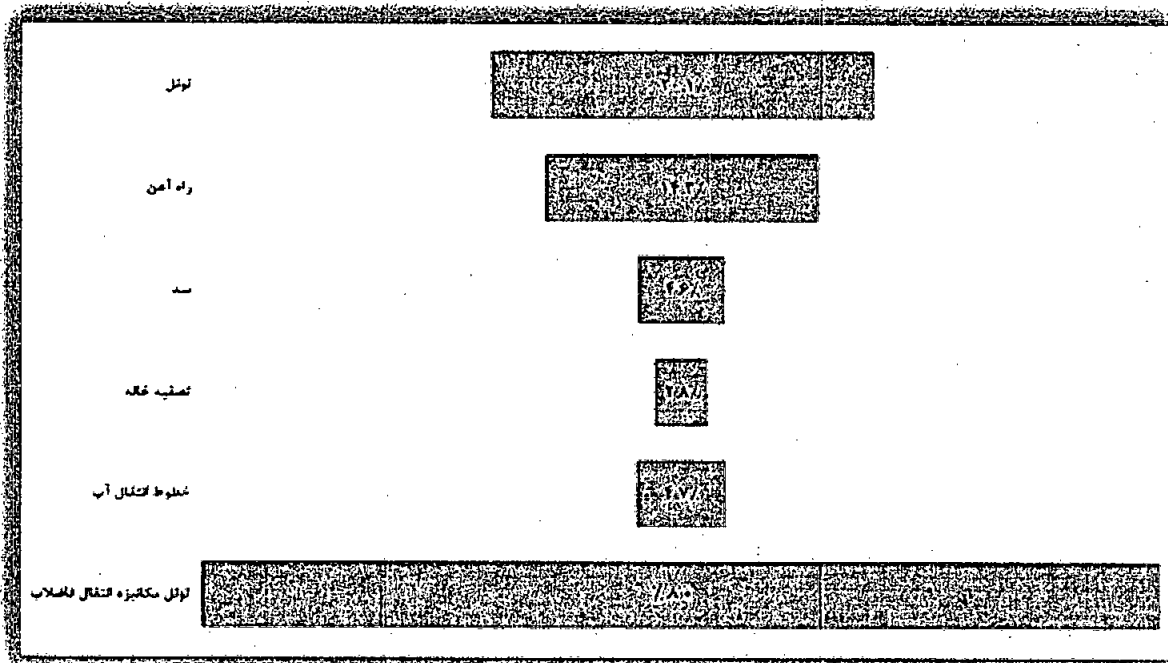
گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ج) بعد اقتصادی

- بر اساس گزارش مرکز مدیریت بهره‌وری ایران، وضعیت رقابت پذیری شرکت جنرال مکانیک در گروه خدمات فنی و مهندسی و شرکت های پیمانکاری از منظر شاخص بهره‌وری کل و ارزش افزوده رتبه ۲ را به خود اختصاص داده است.
- با توجه به روند مثبت سنوات گذشته شرکت جنرال مکانیک و همچنین حجم کار پشت دست شرکت چشم‌انداز مثبتی برای عملکرد آتی شرکت با توجه به شرایط موجود می‌توان متصور بود.
- ارز آوری برای کشور از طریق صدور خدمات فنی و مهندسی
- سهم بازار شرکت جنرال مکانیک از خدمات فنی و مهندسی در حوزه فعالیت های مختلف طی ۵ سال گذشته به شرح نمودار زیر می‌باشد.

نمودار سهم بازار شرکت جنرال مکانیک از خدمات فنی و مهندسی کل کشور



شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۱-۳- منابع:

منابع مالی و غیرمالی مهم قابل دسترس شرکت

منابع غیر مالی شرکت شامل:

- نیروی ماهر و متخصص

- ماشین آلات بروز و متعدد در زمینه فعالیت های شرکت

- جایگاه و سوابق موفق شرکت در صنعت و شناخته شده برای کارفرمایان بخصوص سازمان های دولتی

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

منابع مالی شرکت شامل:

منابع مالی شرکت به شرح صورتهای مالی اساسی می باشد. ضمناً منابع ایجادى طی سال جاری به شرح زیر است:

ردیف	شرح	مبلغ - میلیون ریال
۱	موجودی نقد ابتدای دوره	۱۱,۲۹۶,۳۱۲
۲	خالص جریان های نقدی فعالیت های عملیاتی	۴,۷۲۷,۶۰۴
۳	خالص جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۱۹۸,۰۵۶)
۴	دریافت تسهیلات مالی	۷۵,۹۵۰

الف: منابع حاصل از:

ردیف	شرح	مبلغ - میلیون ریال
۱	درآمد ارائه خدمات	۳۶,۹۰۸,۳۵۹
۲	سایر درآمدهای عملیاتی	۱۸۴,۹۱۱
۳	سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۶۳۶,۴۲۸

ب: منابع حاصل از وصول مطالبات

ردیف	شرح	مبلغ - میلیون ریال
۱	وصول مطالبات	۳۰,۰۱۶,۰۰۰

تجزیه و تحلیل کفایت ساختار سرمایه شرکت

نسبت های متناسب بدهی به دارایی و دارایی های نقدی به دارایی های جاری بیانگر کفایت ساختار سرمایه برای مواجهه با نوسانات اقتصادی، ریسک های بازار و استفاده از آن برای رفع مشکلات حرفه ای و عملیاتی در تضمین تداوم عملیات قراردادهای پیش روست.

براساس صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ نسبت بدهی ها به دارایی ها ۳۶,۵٪ است که نسبت به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ که بالغ بر ۳۶,۷٪ بوده است به میزان جزئی کاهش نسبت بدهی را نشان می دهد. حفظ این نسبت بیانگر تداوم در دامنه پایین نسبت بهینه ساختار سرمایه است که این حالت نشان دهنده استراتژی مناسب شرکت در شرایط اقتصادی سال مالی مورد گزارش جهت کاهش ریسک تأمین مالی می باشد.

جریان مستمر وصول درآمدهای عملیاتی به صورت نقد، اسناد، اوراق و بطور کلی ابزارهای نوین مالی که از سوی کارفرمایان دولتی کماکان ادامه دارد و مدیریت جریان نقدینگی موجب استمرار ورود نقدینگی کافی به شرکت شده است. براساس صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ نسبت وجه نقد تعدیل شده به بدهی های جاری ۵۱٪ است که نسبت به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ که بالغ بر ۵۲٪ بوده است به میزان ۱٪ کاهش را نشان می دهد.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲-۳- مصارف:

مصارف مالی شرکت شامل:

مصارف مالی شرکت به شرح صورتهای مالی اساسی می باشد. ضمناً مصارف طی سال جاری به شرح زیر است:

ردیف	شرح	مبلغ - میلیون ریال
۱	پرداختهای نقدی بابت مالیات عملکرد	۱۵۳,۶۷۱
۲	پرداخت تسهیلات مالی (اصل و سود)	۷۷,۴۴۷
۳	پرداخت سود سهام	۲,۶۰۰,۰۰۰
۴	پرداخت های نقدی بابت تسویه بدهی ها	۳۰,۱۵۱,۰۰۰

خلاصه وضعیت تضامین دریافتی و اعطایی از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ از نام به میلیون ریال

تضامین اعطایی	شرکت ملی ساختمان	شرکت دی	آزاد راه تهران - شمال	پایا سامان پارس	بانک سینا	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
ضمانت نامه گمرک	۱,۵۵۰	-----	-----	-----	-----	-----
ضمانت پیش پرداخت	۶۵۰,۰۰۰	-----	-----	-----	-----	-----
ضمانت وجه الضمان	۴۱۷,۵۲۳	-----	-----	-----	-----	-----
ضمانت حسن انجام	۱,۰۸۰,۰۰۰	-----	۱,۵۴۵,۳۵۲	-----	-----	-----
تسهیلات	۷۵,۹۴۹	-----	-----	۱,۳۵۳,۰۰۰	۱,۳۵۳,۰۰۰	-----
ضمانت استرداد و کسور	-----	۱,۲۷۷,۵۰۰	-----	-----	-----	-----
ضمانت مناقصه	۵۲۰,۰۰۰	-----	-----	-----	-----	۳۴,۱۰۰
جمع	۲,۷۴۵,۰۲۲	۱,۲۷۷,۵۰۰	۱,۵۴۵,۳۵۲	۱,۳۵۳,۰۰۰	۱,۳۵۳,۰۰۰	۳۴,۱۰۰

از نام به میلیون ریال

تضامین دریافتی	شرکت ملی ساختمان	شرکت دی
تسهیلات	۱,۹۱۱,۶۵۸	-----
ضمانت مناقصه	۹۴۰,۳۳۰	-----
ضمانت پیش پرداخت	-----	۳,۵۳۶,۹۷۹
ضمانت حسن انجام	-----	۶۴۴,۳۳۱
جمع	۲,۸۵۱,۹۸۸	۴,۱۸۱,۳۱۰

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

ریسک کمبود نیرو و جابجایی نیرو

برنامه کاهش ریسک مدیریت صحیح نیروی انسانی می باشد.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریسک حقوقی (قانونی)

برنامه کاهش ریسک رعایت اصول قراردادها و قوانین مرتبط می باشد.

مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به این که بخش عمده مطالبات شرکت از دولت شارجه است و با توجه به دیدگاه و سابقه مثبت کارفرمای شرکت در خصوص تسویه بدهی در سنوات گذشته شرکت ریسک اعتباری ناشی از عدم پرداخت بدهی توسط دولت امارات را پایین برآورد می نماید و درخصوص مطالبات از دولت جمهوری اسلامی نیز با توجه به قرارداد فی مابین و روند سنوات قبل، احتمال عدم پرداخت بدهی دولت به شرکت و به تبع آن ریسک اعتباری پایین برآورد می گردد.

ریسک نقدینگی

چالش اصلی مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

ریسک سیاسی

تحلیل تحریم های یک جانبه بین المللی و تغییر رویه های داخلی برای کاهش آثار تحریم ها ممکن است بر متغیرهایی مانند صدور خدمات فنی و مهندسی اثرگذار باشد. شرکت با علم به این موضوع تلاش می کند در تعامل با کارفرمایان داخلی و منطقه ای ریسک تحریم ها و شرایط موجود سیاسی و هزینه های ناشی از آن را به حداقل کاهش دهد.

ریسک انرژی (گازوئیل مصرفی)

افزایش نرخ گازوئیل در خارج از کشور: با توجه به اینکه قیمت گذاری گازوئیل در امارات براساس فوب خلیج فارس و تحت تأثیر قیمت های جهانی می باشد، لذا ریسک ناشی از نوسانات قیمت این محصول با توجه به روند آن در سنوات گذشته و نحوه تأثیر آن بر بهای تمام شده سبد پروژه های شرکت جنرال مکانیک در کشور امارات از سطح متوسط برخوردار می باشد.

افزایش نرخ گازوئیل در داخل کشور: با توجه به روند قیمت این محصول در سنوات گذشته و همچنین نحوه تأمین و قیمت گذاری این محصول در کشور که توسط دولت صورت می پذیرد و همچنین روند گذشته قیمت این محصول ریسک ناشی از آن پایین می باشد.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریسک های مالی و اقتصادی

ریسک ها	راهکارهای مدیریت ریسک
تحریم های بانکی	تحقیقات و مشاوره های لازم از طریق بانک های معتبر داخلی در مورد نحوه ارتباط با سازمان های مرتبط کارگزاری با سایر کشور ها توسط کارشناس حوزه بین الملل. پیرو سیاستهای جدید دولت و بانک مرکزی در خصوص الزام کلیه صادرکنندگان به عرضه ارز در بازار مبادلات ارز و طلا، از تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۲ مبادلات ارزی شرکتها به عنوان عرضه کنندگان ارزهای صادراتی و متقاضیان ارزهای مزبور از طریق حضور در بازار مبادلات انجام و نرخ مبادله ارز براساس میزان عرضه و تقاضای آن تعیین خواهد شد؛ لذا از تاریخ مذکور نرخ تسعیر ارز مبادلات براساس نرخ این بازار مبادلاتی تعیین می گردد.
- تغییر در قوانین اعتباری - افزایش نرخ بهره تسهیلات دریافتی	- مدیریت در جهت کنترل هزینه ها - تنوع در استفاده از ابزارهای تأمین مالی از طریق سایر بازار ها، نظیر بازار سرمایه
احتمال از دسترس خارج شدن بخشی از منابع ارزی خارج از کشور	- به منظور کاهش ریسک مربوط به مبادلات ارز (خارج از سامانه نیما) با رعایت کامل صرفه و صلاح صاحبان محترم سهام، عرضه ارز حاصل از صادرات در سامانه نیما صورت می پذیرد. - ایجاد سازوکارهای لازم جهت وصول به موقع مطالبات ارزی و انتقال این منابع به داخل کشور

ریسک رقابت بازار

ریسک ها	راهکار های مدیریت ریسک
افزایش قیمت تمام شده خدمات	مدیریت بهای تمام شده پروژه ها جهت حفظ حاشیه سود مورد انتظار
پیشرفت تکنولوژی و ارائه خدمات با کیفیت در بازار رقابتی	شرکت با استفاده از تحقیقات در حوزه استفاده تکنولوژی روز جهت توسعه بازار این ریسک را مدیریت می کند.
ورود گسترده رقبا به بازار	پیش بینی راهکار های لازم و ایجاد بستر مناسب برای کاهش هزینه ها.
نوسانات نرخ ارز	با توجه به اینکه پروژه های شرکت جنرال مکانیک در کشور امارات به صورت ارزی اجرا می گردد و صورت وضعیت و بهای تمام شده پروژه نیز کاملاً به صورت ارزی می باشد، لذا در صورت شوک های مثبت و منفی ارزی، صرفاً حاشیه سود پروژه تحت الشعاع قرار می گیرد که با توجه به رفتار سری زمانی نرخ درهم طی سال های گذشته شوک های ایجاد شده در نرخ ارز مزبور به دلیل مثبت بودن، بخش سود شرکت را تحت تأثیر قرار داده که این حالت منجر به ایجاد فرصت برای شرکت گردیده است. برنامه تفصیلی پیشنهادی شامل صدور خدمات فنی و مهندسی، حداقل سازی زیان ناشی از نوسانات نرخ های ارز و حداکثر کردن درآمد حاصل از نوسانات با تمرکز بر افزایش صادرات

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

<p>خدمات فنی و مهندسی، انطباق بدهی ها با داراییها بر اساس ارز واحد.</p>	
<p>درخصوص خرید مصالح طبق پیش بینی زمان اجرای پروژه بعضاً مصالح پیش خرید می شوند و تا حدودی ریسک افزایش قیمت ها و نرخ ارز پوشش داده می شود.</p>	<p>تأمین مواد اولیه</p>
<p>تحمیل مقررات یک جانبه بین المللی و تغییر روش ها و رویه های داخلی برای کاهش آثار آن ممکن است بر متغیرهایی مانند صدور خدمات فنی و مهندسی و الزامات آن اثر گذار باشد، شرکت با علم به این موضوع، تلاش می کند، در تعامل با مراجع تأثیر گذار کارفرمایی داخلی و منطقه ای ریسک این تغییرات را به حداقل برساند و هزینه های ناشی از این تغییرات را به حداقل کاهش دهد.</p>	<p>عوامل بین المللی و تغییر مقررات</p>
<p>با توجه به اینکه شرکت جنرال مکانیک در رشته های مختلف پروژه های عمرانی فعالیت می نماید، یکی از تمهیدات دائمی جلوگیری از تأخیرات غیرمجاز تعهداتی است که به عهده شرکت می باشد. شرکت با پیاده سازی مدل مطلوب مدیریت ریسک، عوامل و فاکتورهای مختلف بروز تأخیرات در انجام تعهدات را شناسایی و تحلیل نموده و اقدامات پیشگیرانه در مورد آنها انجام می دهد. ضمناً تأخیرات ناشی از عدم انجام تعهدات کارفرما که تأخیرات مجاز تلقی می گردد ریسک کمتری دارد و شرکت همواره ریسک مزبور را رصد نموده و مدیریت می کند.</p>	<p>ریسک تأخیر پروژه</p>

ریسک های مربوط به قوانین و سیاست های کشور

راهکارهای مدیریت ریسک	ریسک ها
<p>کارفرما پروژه های عمرانی امارات با توجه به عملکرد شرکت، دیدگاه مثبتی جهت تداوم حضور در پروژه های عمرانی مربوطه دارد.</p>	<p>احتمال برقراری تحریم های جدید بین المللی</p>
<p>استفاده از ظرفیت های سامانه نیما تحقیقات و مشاوره های لازم از طریق بانک های معتبر داخلی در مورد نحوه ارتباط با سازمان های مرتبط کارگزاری با سایر کشور ها توسط کارشناس حوزه بین الملل.</p>	<p>مشکلات احتمالی نقل و انتقال پول به خارج از کشور</p>
<p>تعریف کسب و کار جدید متناسب با مزیت ها و توانمندی های شرکت</p>	<p>بی ثباتی های اقتصادی و سیاسی</p>

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریسک های مربوط به کارفرمایان

ریسک ها	راهکار های مدیریت ریسک
از دست دادن مشتریان فعلی	گسترش فرهنگ مشتری مداری و ارتقاء کیفیت محصولات و خدمات در جهت نیل به افزایش سطح رضایتمندی مشتریان
تغییر خواسته ها، تصمیمات و ترجیحات کارفرمایان	درج ماده قراردادی جهت جبران هزینه و زمان
عدم برآورد صحیح هزینه و بودجه بندی	مدیریت و کنترل هزینه و حداقل سازی هزینه و اجرای مدیریت ریسک پیش از انعقاد قرارداد و حین اجرای پروژه
عدم تأمین به موقع منابع مالی توسط کارفرمایان	انجام پیش بینی های لازم جهت تأمین به موقع منابع مالی و بازنگری برنامه زمانبندی اجرا بر اساس تغییرات پروژه
تغییر تخصیص منابع بودجه عمومی دولت	استراتژی شرکت برای پوشش این ریسک، شرکت در مناقصات و عقد قراردادهایی است که تأمین منابع آنها از منابع غیر دولتی است. طی سالهای ۱۳۹۸ تا ۱۴۰۲ شرکت قراردادهایی منعقد کرده است که اگرچه کارفرمای آنها شرکت های دولتی است ولی منابع مالی این قراردادها عمدتاً از بودجه عمومی دولت نیست و از سوی منابع بانکی و یا درآمدهای اختصاصی تأمین شده است. باتوجه به موارد مذکور ریسک عدم وصول درآمدها به حداقل خواهد رسید. قراردادهای برون مرزی شرکت نیز متکی به منابع داخلی نیست و وصول ارزی این درآمدها با توجه به روند تغییرات نرخ ارز ریسک جریان نقدینگی ریالی برای شرکت را کاهش می دهد. در مورد سایر پروژه ها که منابع مالی کارفرما متکی به بودجه عمومی دولت است در سال جاری نیز وصول درآمدهای مربوطه از طریق واگذاری ابزارهای نوین مالی (اسناد خزانه و...) انجام می شود که شرکت طی چند سال گذشته زمان انتظار سررسید این گونه ابزارها را مدیریت نموده و از این لحاظ عملاً فاقد ریسک است. براساس موارد فوق ریسک بودجه عمومی کشور برای فعالیت های این شرکت بسیار کمتر از ریسک عمومی این پارامتر در فعالیتهای مربوط به عملیات عمرانی شرکت های مشابه ارزیابی می شود.

ریسک های مربوط به دانش و تکنولوژی

ریسک ها	راهکار های مدیریت ریسک
کاهش کارپذیری به دلیل کمبود ماشین آلات تخصصی	جایگزینی ماشین آلات قدیمی با ماشین آلات جدید
افزایش محدودیت در انتقال تکنولوژی	مشارکت با مراکز تحقیق و توسعه خارجی
افزایش شکاف تکنولوژی در حوزه مربوط	توسعه توانمندی های تکنولوژیکی

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

(میلیون ریال)

ردیف	شرح	شرح	امور وابستگی	تسهیل ۱۴۰۱	قرض به ۲۲ و مدعا به -	قرض کل و تسهیلات	سود (زیان)	سایر	حساب انحصاری	شخص غیر ملکی	
۱	شرکتهای همکار و وابسته	شرکت پالایش بنس	مهراسر و طر حیات به پد	✓	-	-	-	۱۸	۱,۲۵۲,۰۰۰	-	
جمع											
۲	شرکت های همکار	شرکت آی	طرح مشترک حیات به پد	✓	۲۲,۰۸۲	-	-	-	۱,۲۷۷,۵۰۰	۲,۱۸۱,۳۰۰	
۳		شرکت بنی باطنیان	صنوع مشترک حیات به پد	✓	-	-	-	-	۸,۵۲۸	۲,۸۵۱,۹۸۸	
۴		شرکت بنده سینا	صنوع مشترک حیات به پد	✓	۱۹,۸۹۹	-	-	-	-	-	
۵		شرکت ان سنا	صنوع مشترک حیات به پد	✓	۲۷۵	۲۵۰,۲۹۰	۲۵۰,۲۹۰	۲۵,۷۱۲	-	-	
۶		اگرس ماکسی برسدیس	صنوع مشترک حیات به پد	✓	۴,۰۸۲	-	-	-	-	-	
۷		شرکت ارتگره تونل شمال	طرح مشترک حیات به پد	✓	۴۲۵,۰۰۰	۸,۱۸۱,۳۷۲	۸,۱۸۱,۳۷۲	۸۲۱,۲۹۰	-	۱,۵۲۵,۳۵۲	
۸		شرکت سینا تهران	طرح مشترک حیات به پد	✓	۳۴۲,۳۲۹	-	-	-	-	-	
۹		شرکت تهران	طرح مشترک حیات به پد	✓	۱۹۱,۱۵۲	-	-	-	-	-	
۱۰		شرکت کشت تهران	طرح مشترک حیات به پد	✓	۲۸,۲۷۸	-	-	-	-	-	
۱۱		شرکت آوا گستر	طرح مشترک حیات به پد	✓	۱,۲۲۲,۳۲۷	-	-	-	-	-	
۱۲		شرکت تانیا پارس	طرح مشترک حیات به پد	✓	-	-	-	-	-	۳۱,۰۰۰	
۱۳		مسکن ایران	صنوع مشترک حیات به پد	✓	۵۵,۲۲۲	-	-	-	-	-	
۱۴		مسکن هفتکل	طرح مشترک حیات به پد	✓	۶۲۲	-	-	-	-	-	
۱۵		شهرک بین المللی پارس	طرح مشترک حیات به پد	✓	-	۲۸۰,۲۸۷	۲۸۰,۲۸۷	۲۳,۰۰۰	-	-	
۱۶		پلتک سینا	طرح مشترک حیات به پد	✓	-	-	-	-	-	۱,۲۵۲,۰۰۰	
۱۷		فران آر	طرح مشترک حیات به پد	✓	۱۵۷,۵۴۴	-	-	-	-	-	
جمع											
۱۸		سایر اشخاص وابسته	شرکت های همکار	شرکت های همکار	-	۲,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۵۲,۱۵۰	۱۹۱,۲۶۶	۱۵,۳۹۸	۶,۵۵۲,۸۷۲	۷,۰۲۲,۲۸۸
جمع											
۱۹		سایر اشخاص وابسته	شرکت های همکار	شرکت های همکار	-	-	۱۶,۱۱۶,۰۰۰	۱,۲۷۲,۸۷۲	۱۵,۱۹۷	۸,۲۰۰,۸۷۲	۷,۰۲۲,۲۸۸
جمع											
					۲,۲۲۰,۰۰۰	۱,۲۶۸,۲۶۰	۲,۲۱۵,۵۳۲	۱۵,۱۹۷	۸,۲۰۰,۸۷۲	۷,۰۲۲,۲۸۸	

* معاملات با اشخاص وابسته به استثنای موارد زیر با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.
 * انعقاد قرارداد با شرکت آتی ساز جهت ساخت برج مسکونی، شرکت هتل های بین المللی پارسین جهت تکمیل باشگاه ساحلی پارسین در نمک آبرود، اجرای کار حفاری و ساخت تونل و جاده در منطقه ۲ آزاد راه تهران شمال شامل پروژه های تونل البرز شرقی و غربی، قطعه D و ساختمانهای جانبی تونلی توسط شرکت آزادراه تهران- شمال و ساخت مسکن ملی کرمانشاه به طرفیت شرکت عمران مسکن ایران که در راستای هم افزایی گروه انجام گردیده است.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	له / علیه	مرجع رسیدگی	مبلغ خواسته (ریالی/ارزی)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه‌ای از رای صادره	توضیحات
۱	خلع ید از ۲۷۰۰۰ مترمربع زمین شرکتهای جنرال مکانیک و ملی ساختمان در اهواز	له / شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب و شرکت ملی نفت ایران	شعبه ۵ حقوقی اهواز و شعبه ۲۸ دادگاه تجدیدنظر استان خوزستان	غیرمالی	قرار عدم استماع دعوی	شعبه ۵ حقوقی اهواز علت صدور قرار عدم استماع را عدم احراز سمت و عدم مالکیت عنوان نموده است در حالیکه قبلاً شعبه ۲۸ دادگاه تجدیدنظر سمت دادخواست دهنده را محرز دانسته و قرار قبلی دادگاه بدوی در اینخصوص را نقض نموده بوده است التهای دادگاه تجدیدنظر بر این باور بوده است که شرکتهای جنرال مکانیک و ملی ساختمان به استناد وکالت فروش اعطایی از سوی بنیاد مستضعفان می توانند از طرف خویش و نه از طرف بنیاد ، وکیل برای طرح دعوی انتخاب نمایند و شرکتهای را فاقد سمت قانونی برای طرح دعوی به وکالت از بنیاد دانسته است .	استدلال دادگاه تجدیدنظر در فاقد سمت دانستن شرکتهای (با توجه به وکالتنامه رسمی از بنیاد) و استدلال دادگاه بدوی در صدور قرار عدم استماع بجهت فقدان سمت دادخواست دهنده به دلیل مغایرت با رای دادگاه تجدیدنظر ، فاقد وجاهت قانونی به نظر می رسد ، اما حسب تصمیم شرکتهای با توجه به نیاز به بررسی های مقدماتی درخصوص میزان و مکانهای مورد تصرف و انجام انتقال رسمی مالکیت بنام شرکتهای ، مقرر گردید که ادامه اقدام قانونی پس از انجام مراحل یاد شده صورت گیرد.
۲	مطالبه اجرت کارهای انجام شده و خواب ماشین آلات در پروژه تعمیر و بازسازی جاده شط علی و بسته اول جاده های دسترسی مستحذات و ارتباطی میدان نفتی آزادگان جنوبی به صورت C	علیه / شرکت مهندسی و توسعه نفت	شعبه ۱۹ دادگاه حقوقی تهران	مبلغ ۴۶۳،۷۸۰ میلیون ریال به علاوه خسارت تاخیر تادیه	رای بدوی که به دلیل عدم تجدیدنظرخواهی طرف دعوا، قطعیت یافته و اجراییه صادر و عملیات اجرایی نیز پایان یافته (قطعی) است.	محکومیت خوانده به پرداخت مبلغ ۴۶۳،۷۸۰ میلیون ریال بابت اصل خواسته به علاوه خسارت تاخیر تادیه	اجرای حکم صادره جهت وصول کامل محکوم به شامل اصل خواسته و خسارات تاخیر تادیه در سال ۱۴۰۲ تکمیل گردید

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

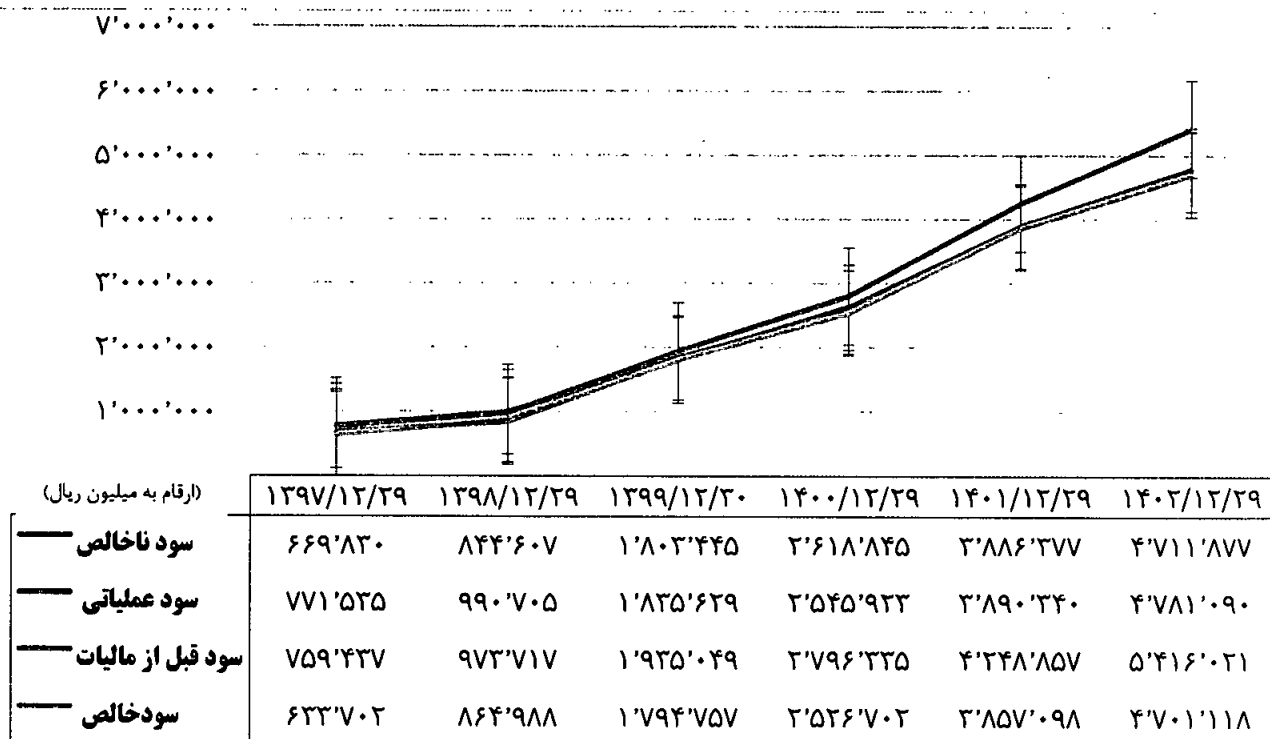
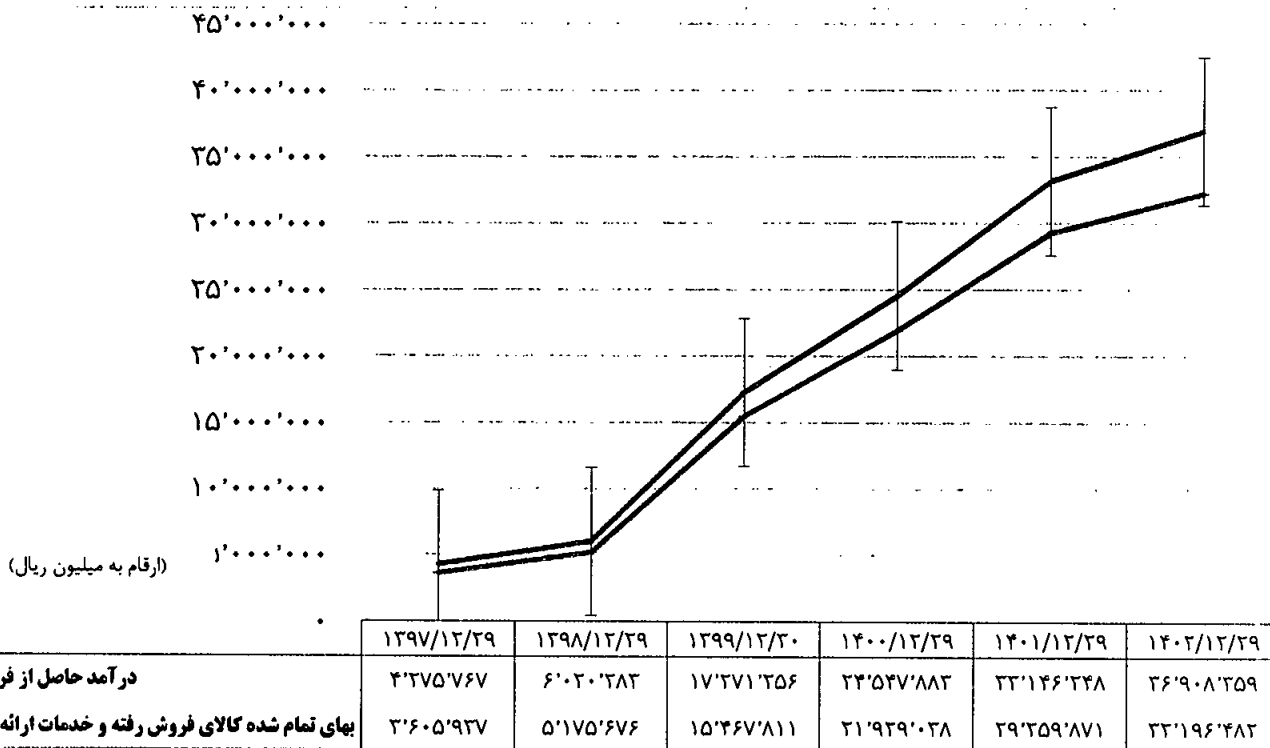
بر اساس صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ سود عملیاتی ۴,۷۸۱,۰۹۰ میلیون ریال می‌باشد که شرکت ۱۱٪ نسبت به سال مالی قبل رشد داشته است، که نشان از تحرک بالای شرکت در پیشبرد عملیات و فعالیت‌های سودآور بوده است. انعقاد قراردادهای جدید، موفقیت در صدور خدمات فنی - مهندسی در دوره مالی موضوع گزارش، مدیریت ریسک پرداخت‌های غیرنقدی قراردادهای دولتی از طریق ابزارهای نوین مالی، تأمین به موقع منابع و نقدینگی مورد نیاز (سرمایه در گردش) برای تأمین پیش‌پرداخت‌های خرید مواد و مصالح قرارداد‌های در دست اجرا، ریسک‌های ناشی از تأمین سرمایه در گردش و نوسانات بازار را به حداقل ممکن کاهش داده است که عملکرد مالی شرکت را در متغیرهای درآمد و سود به صورتی که در این بند ذکر شده است متجلی کرده است.

با توجه به اینکه عملکرد جاری شرکت‌های پیمانکاری براساس قرارداد‌های منعقد و صورت وضعیت‌های تولید شده طی سال مالی می‌باشد و عملکرد آتی شرکت تحت تأثیر دو پارامتر که عبارتند از حجم کار پشت دست و قرارداد‌های جدید می‌باشد که با توجه به حجم کار پشت دست برآوردی شرکت جنرال مکانیک در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حدوداً معادل ۱۵۶,۰۰۰ میلیارد ریال برآورد می‌گردد، که می‌توان چشم‌انداز مثبتی برای عملکرد آتی شرکت با توجه به مدارک موجود متصور بود. همچنین با توجه به جریان مستمر وصول درآمدهای عملیاتی به صورت نقد، اسناد، اوراق و بطور کلی ابزارهای نوین مالی که از سوی کارفرمایان دولتی در ازای مطالبات مربوط به انجام پروژه‌ها کماکان ادامه دارد و مدیریت جریان نقدینگی موجب استمرار ورود نقدینگی کافی به شرکت شده است.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ارقام به میلیون ریال

تحلیل نوسان صورت سود و زیان:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به سال قبل
۱. درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۲۰,۷۹۲,۲۷۹	۱۳,۴۱۱,۱۵۵	۹,۷۵۶,۳۴۵	۵۵
۲. درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۱۶,۱۱۶,۰۸۰	۱۹,۷۳۵,۰۹۳	۱۴,۷۹۱,۵۳۸	(۱۸)
۳. جمع درآمدهای عملیاتی	۳۶,۹۰۸,۳۵۹	۳۳,۱۴۶,۲۴۸	۲۴,۵۴۷,۸۸۳	۱۱
۴. بهای تمام شده	۳۲,۱۹۶,۴۸۲	۲۹,۲۵۹,۸۷۰	۲۱,۹۲۹,۰۳۸	۱۰
۵. هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۱۵,۶۹۸	۸۶,۰۸۵	۶۰,۰۱۵	۳۴
۶. سایر درآمدها و هزینه ها	۱۸۴,۹۱۱	۹۰,۰۴۸	(۱۲,۹۰۷)	۱۰۵
۷. هزینه های مالی	۱,۴۹۷	.	۱,۳۳۱	—
۸. سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶۳۶,۴۲۸	۳۵۸,۵۱۷	۲۵۱,۶۴۳	۷۷
۹. مالیات	۷۱۴,۹۰۳	۳۹۱,۷۵۹	۲۶۹,۶۳۳	۸۲
۱۰. سود خالص	۴,۷۰۱,۱۱۸	۳,۸۵۷,۰۹۸	۲,۵۲۶,۷۰۲	۲۱

۱. افزایش درآمدهای عملیاتی داخلی و بهای تمام شده نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از اخذ کار جدید باشگاه ساحلی و مسکن ملی کرمانشاه و همچنین افزایش جبهه های کاری در تونل غربی البرز و پروژه کارهای باقیمانده سد و سازه های هیدرولیکی میمه و افزایش جبهه های کاری در پروژه های خارجی می باشد.

۲. افزایش هزینه های عمومی و اداری بابت افزایش هزینه حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و اشل حقوق و مزایای شرکت می باشد.

۳. افزایش مالیات سال جاری از افزایش سود عملیاتی داخلی (سود مشمول مالیات) به تبع افزایش درآمدهای داخلی بوده است.

۴. افزایش سایر درآمدهای غیر عملیاتی عمدتاً مربوط به افزایش سود اسناد خزانه اسلامی می باشد.

ارقام به میلیون ریال

• بهای تمام شده

شرح	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به سال قبل
مواد مستقیم مصرفی	۲۴,۹۲۶,۹۰۰	۲۴,۸۹۰,۰۷۲	.
دستمزد مستقیم	۵,۳۴۵,۷۴۰	۳,۴۵۹,۴۶۱	۵۴
سربار	۱,۹۲۳,۸۴۲	۹۱۰,۳۳۸	۱۱۱
جمع	۳۲,۱۹۶,۴۸۲	۲۹,۲۵۹,۸۷۱	۱۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳۲,۱۹۶,۴۸۲	۲۹,۲۵۹,۸۷۱	۱۰
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۳۲,۱۹۶,۴۸۲	۲۹,۲۵۹,۸۷۱	۱۰
جمع بهای تمام شده	۳۲,۱۹۶,۴۸۲	۲۹,۲۵۹,۸۷۱	۱۰

۱. افزایش هزینه دستمزد مستقیم ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و همچنین افزایش میانگین پرسنل در سال جاری نسبت به سال قبل می باشد.

۲. افزایش هزینه های سربار عمدتاً مربوط به آغاز فعالیت اجرایی پروژه های مسکن ملی و باشگاه ساحلی و همچنین افزایش جبهه کاری پروژه های البرز و میمه و همچنین افزایش ۱۱ درصدی نرخ ارز در پروژه های خارجی می باشد.

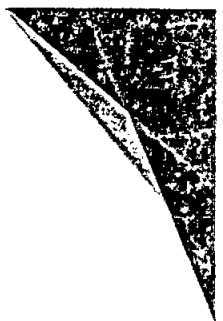
شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

رقم به میلیون ریال

هزینه های اداری، عمومی و فروش				هزینه سوپار				شرح
درصد تغییرات نسبت به سال قبل	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به سال قبل	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳۷	۹۹,۳۰۰	۷۹,۱۹۵	۵۷,۷۳۳	۰	۰	۰	۰	هزینه حقوق و دستمزد
۰	۵۵۰۰	۵,۴۸۶	۵,۳۸۴	۰	۰	۰	۰	هزینه استهلاک
۰	۰	۰	۰	۲۹	۲۱۸,۹۲۵	۱۶۳,۸۰۴	۱۲۶,۱۹۳	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
(۸)	۹,۱۵۰	۷,۰۰۳	۸,۴۸۷	۶۸	۳۹۱,۵۰۰	۲۹۱,۴۱۴	۱۷۳,۲۹۲	سایر هزینه ها
۶۲	۴,۱۰۰	۴,۰۹۳	۲,۵۳۴	۸۶	۱۵۰,۵۰۰	۱۴۷,۷۱۴	۳۸,۲۰۳	هزینه های حقوقی و ثبتی
۵۰	۱۶,۳۰۰	۱۳,۴۷۵	۸,۷۸۰	۰	۰	۰	۰	هزینه ابدارخانه و کابین
۷۸	۴,۳۰۰	۳,۳۴۶	۱,۱۶۷	۰	۰	۰	۰	هزینه تعمیرات و خرید لوازم بدکی و اجاره وسایط نقلیه
۶۸	۵۵۰۰	۴,۳۰۰	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	پاداش هیات مدیره
۰	۰	۰	۰	۹۴	۷۳۰,۰۰۰	۵۷۸,۳۷۰	۹۷,۳۴۶	هزینه بیمه اموال
۰	۰	۰	۰	۷۳	۶۵۱,۹۰۳	۵۱۵,۸۸۹	۲۹۶,۷۲۵	هزینه لوازم و ابزار آلات مصرفی
۰	۰	۰	۰	۶۱	۱۶۳,۰۰۰	۱۲۵,۳۳۷	۷۷,۶۱۸	هزینه اجاره ساختمان و تأسیسات
۰	۰	۰	۰	۶۰	۵۸۳,۰۰۰	۴۴,۶۶۲	۲۷,۸۱۴	هزینه ملزومات اداری
۰	۰	۰	۰	۷۷	۷۰,۹۴۰	۵۶,۷۵۲	۷۳,۱۴۷	هزینه کارمزد بانکی و صدور ضمانت نامه
۳۴	۱۴۳,۸۵۰	۱۱۵,۶۹۸	۸۶,۰۸۵	۱۱	۲,۴۲۵,۰۶۸	۱,۹۲۳,۸۳۲	۹۱۰,۳۳۸	جمع



شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

• هزینه های سربرار و هزینه های عمومی و اداری

- ۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش حقوق طبق بختنامه وزارت کار می باشد.
- ۲- افزایش هزینه های حقوقی و ثبتی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش هزینه کارمزد ضمانت نامه های بانکی و هزینه حسابرسی می باشد.
- ۳- افزایش هزینه بیمه اموال نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش ۱/۶ درصد بیمه صورت وضعیت های پروژه های عمرانی و همچنین افزایش حق بیمه دارایی های ثابت با توجه به افزایش اضافات دارایی ثابت در سال جاری می باشد.
- ۴- افزایش هزینه ملزومات مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش حجم عملیات پروژه میمه، باشگاه ساحلی و پروژه جبل الکتاب و همچنین افزایش نرخ ارز می باشد.
- ۵- افزایش هزینه اجاره ساختمان و تأسیسات عمدتاً ناشی از افزایش هزینه واحدهای استیجاری در پروژه های داخلی و همچنین افزایش نرخ ارز در پروژه های خارجی می باشد.
- ۶- افزایش هزینه ملزومات اداری عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز می باشد.
- ۷- افزایش هزینه کارمزد بانکی و صدور ضمانتنامه عمدتاً ناشی از افزایش هزینه کارمزد صدور ضمانتنامه بانکی جهت پروژه توبل البرز می باشد.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ارقام به میلیون ریال

• سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳	درصد تغییرات نسبت به سال قبل
سود تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۱۵,۷۰۵	۹۰,۰۴۸	۲۰,۰۰۰	(۱۷)
سایر	۱۶۹,۲۰۶	۰	۱۳۸,۰۰۰	۱۰۰
جمع	۱۸۴,۹۱۱	۹۰,۰۴۸	۱۵۸,۰۰۰	۵

افزایش درآمدهای عملیاتی عمدتاً مربوط به سود حاصل از دریافت کارکرد و خواب ماشین آلات و نیروی انسانی و ... (موضوع پرونده شکایت از شرکت مهندسی و توسعه نفت) و خسارت دیرکرد طبق رای دادگاه می باشد توضیح اینکه شرکت بابت کارکرد خود در آن پروژه مبلغ ۲۶۴,۴۶۳ میلیون ریال اقدام به شکایت نموده که مبلغ ۹۵,۲۵۷ میلیون ریال آن در سنوات قبل در حسابها منظور شده بوده و الباقی به مبلغ ۱۶۹,۲۰۶ میلیون ریال طبق رای دادگاه در سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی و مبلغ ۱۹۹,۳۱۷ میلیون ریال خسارت ناشی از دیرکرد و خواب ماشین آلات و نیروی انسانی در سرفصل درآمدهای غیر عملیاتی انعکاس یافته است.

ارقام به میلیون ریال

• سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳	درصد تغییرات نسبت به سال قبل
اشخاص وابسته				
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت	۱۰,۰۸۷	۸,۱۵۴	۱۳,۰۰۰	۲۳
جمع	۱۰,۰۸۷	۸,۱۵۴	۱۳,۰۰۰	۲۳
سایر اشخاص				
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۵,۷۹۲	(۵۸۵)	-	۴,۴۰۰
سود ناشی از واگذاری سایر داراییها	۶۸,۹۵۲	۳۵,۰۰۵	۱۵,۰۰۰	۹۶
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۴۵۳,۲۲۷	۱۴۰,۶۲۶	۱۴۰,۰۰۰	۲۲۲
سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۸۶,۵۰۸	۱۶۵,۸۳۸	۲۰,۰۰۰	(۵۲)
سود حاصل از فروش ضایعات	۶۱۵	۸,۷۰۸	۰	(۷)
خسارت دیرکرد کارکرد و خواب ماشین آلات پروژه منطقه نفتی آزادگان	۱۹۹,۳۱۷	۰	۰	۱۰۰
ذخیره جرائم مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص	(۲۰۸,۷۷۴)	۰	۰	(۱۰۰)
سایر	۷۰۴	۷۷۱	۷,۰۰۰	(۹)
جمع	۶۳۶,۴۲۸	۳۵۸,۵۱۷	۱۹۵,۰۰۰	۷۷

افزایش درآمدهای غیر عملیاتی عمدتاً مربوط به افزایش سود اسناد خزانه اسلامی و همچنین سود ناشی از خسارت دیرکرد کارکرد و خواب ماشین آلات پروژه منطقه فنی آزادگان می باشد.

• مبنای محاسبه مالیات

طبق قوانین مالیاتی، شرکت بابت سال ۱۴۰۲، از معافیت های مفاد ماده ۱۴۱ و ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم در خصوص معافیت های مالیاتی صادرات، پذیرفته شدن سهام شرکت در فرابورس ایران و سایر معافیت های قانونی استفاده نموده است.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

(ارقام به ریال)

آخرین مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۶				شرح
حقوقی	سبدگردان ها	صندوق های سرمایه گذاری	حقیقی	
۸۴,۱۰۴,۳۷۶,۸۰۰	۲۰,۶۹۳,۰۷۹,۲۰۰	۸۰,۶۵۳,۹۵۶,۰۰۰	۲۳۸,۷۳۱,۴۷۵,۲۰۰	سود پرداخت شده از طریق سهام
۲,۱۶۳,۰۶۰,۵۴۱,۳۳۳	-----	-----	۶,۷۴۳,۲۷۰,۱۷۰	سود پرداخت شده از طریق غیر سهام
۲,۲۴۷,۱۶۴,۹۱۸,۱۳۳	۲۰,۶۹۳,۰۷۹,۲۰۰	۸۰,۶۵۳,۹۵۶,۰۰۰	۲۴۵,۴۷۴,۷۴۵,۳۷۰	جمع سود پرداخت شده
۶,۰۱۳,۳۰۱,۲۹۷	.	.	.	سود پرداخت نشده

* حداکثر سود قابل تقسیم در سال جاری ۳,۲۲۹,۶۶۸ میلیون ریال می باشد.

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:

شاخص ها و معیارهای عملکرد مربوط به صنعت پیمانکاری عبارتند از حجم کار پذیری در داخل و خارج از کشور، حجم کار پشت دست در داخل و خارج از کشور، و حاشیه سود پروژه ها به همراه دوره وصول مطالبات می باشد.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

حاشیه سود ناخالص	بهای تمام شده خدمات ارائه شده سال جاری	بودجه سال ۱۴۰۲	عملکرد واقعی سال جاری	شاخص اندازه گیری	شرح
۲۴۲,۲۷۱	۵۲۶,۳۳۰	۵۰۷,۶۱۴	۷۷۸,۶۰۱	ریال	محوطه سازی بندر انزلی قرارداد منطقه ۲ آزادراه، ساختمان های جانبی و اسلب فلزی
۵۹۷,۰۶۰	۴,۹۹۹,۹۷۹	۲,۸۶۲,۲۲۱	۵,۵۹۷,۰۳۹		
۷۳,۰۰۴	۷۰۷,۴۸۳	۳۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۴۸۷	ریال	پروژه باشگاه ساحلی نمک آبرود برج B۲ نمک آبرود مسکن کرمناشاه راه آهن شمسی میند ارزنگ راه سازی و زیر سازی راه آهن کرخ قزوین روسازی و زیر سازی راه آهن بیسیم گلخانه راه آهن میانه اردبیل کنار گذر لنگرود راه و تونل شیس خورفکان R۱۰۰۰ آزادراه تهران شمال قطعه D۲ ولادی جیلو- ولادی مودبیک جیل الکتاب
۲۵,۷۱۳	۲۲۶,۶۷۷	۳۳۱,۸۲۱	۳۵۹,۳۹۰		
۲۲,۸۲۵	۲۰۸,۶۶۴	۱۲۶,۹۳۰	۲۳۱,۴۸۹		
۴۳,۱۴۶	۱۹۵,۳۱۱	۴۱۰,۴۷۰	۲۳۸,۴۵۷		
۶۸,۲۶۹	۵۷۰,۹۴۸	۵۰۰,۰۰۰	۶۳۹,۲۱۷		
۱۹۸,۹۶۸	۴۳۸,۱۲۲	۶۰۵,۶۳۴	۶۳۷,۰۹۰		
۱۴۲,۲۶۰	۱,۳۹۲,۰۸۹	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۴,۳۴۹		
۱۸,۷۳۹	۱۳۸,۵۸۴	۲۵۰,۰۰۰	۱۵۷,۳۲۳		
۶۴۸,۴۵۱	۲,۵۰۵,۰۵۵	۱,۴۴۰,۰۰۰	۳,۱۵۳,۵۰۶		
۲۳۵,۵۸۹	۲,۳۴۹,۶۴۵	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۵,۲۳۴		
۹۵۷,۲۴۳	۶,۴۳۷,۹۵۹	۹,۸۶۰,۰۰۰	۷,۳۹۵,۲۰۲		
۶۶۸,۱۲۳	۴,۸۹۹,۳۴۹	۸,۲۶۰,۰۰۰	۵,۵۶۷,۳۷۲		

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۱۴۰۲

حاشیه سود ناخالص	بهای تمام شده خدمات ارائه شده سال جاری	بودجه سال ۱۴۰۲	عملکرد واقعی سال جاری	شاخص اندازه گیری	پروژه	شرح
۱۰۴,۹۰۰	۸۹۰,۷۷۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۶۷۸	ریال	هم پروات تونل فاضلاب غرب میمه ایلام انتقال آب به شهرهای جیرفت و عنبرآباد	آب و سدسازی
۱۵,۲۶۰	۴۵۳,۸۴۹	۰	۴۶۹,۲۰۹			
۵۶۵,۵۴۲	۴,۴۶۳,۲۵۸	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۸,۸۰۰			
۷۳,۷۰۸	۶۷۴,۴۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۸,۱۸۵	روز		دوره وصول مطالبات
---	---	۱۱۲	۱۷۵	درصد		حاشیه سود خالص
---	---	۱۱/۹۳	۱۲/۷	درصد		نسبت بازده دارایی‌ها
---	---	۷/۵۵	۶	درصد		نسبت بازده حقوق صاحبان سهام
---	---	۲/۸	۹	درصد		

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۱-۵- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

ردیف	نام کشور	نام فعالیت	شماره مجوز	محل فعالیت	تاریخ	شماره ثبت	امارات متحده عربی - رأس الخیمة	شماره مجوز	نام فعالیت	شماره ثبت	ردیف
۱	امارات متحده عربی	شرکت جنرال مکانیک - شعبه رأس الخیمة	۲۲۸۹۳	رأس الخیمة - شارع کوزبیش القواسم	۲۰۰۵/۰۲/۱۳	۲۱۵۵۷	امارات متحده عربی - رأس الخیمة	۲۲۸۹۳	شرکت جنرال مکانیک - شعبه رأس الخیمة	۲۲۸۹۳	۱
۲	امارات متحده عربی	شرکت جنرال مکانیک - شعبه شارجه	۵۰۰۲۵۵	شارجه الفاسمیة/الشرقة- حلف شارع الفاسمیة شماره ۲۰۵	۱۹۹۹/۰۱/۲۶	۵۱۴۲۷	شارجه	۵۰۰۲۵۵	شرکت جنرال مکانیک - شعبه شارجه	۵۰۰۲۵۵	۲
۳	عمان	شعبه خارجی شرکت	۱۵۱۲۲۹۱	عمان - مسقط - منطقه بوشر	۲۰۲۳/۱۰/۲۳	۱۵۱۲۲۹۱	مسقط	۱۵۱۲۲۹۱	شرکت جنرال مکانیک - شعبه مسقط	۱۵۱۲۲۹۱	۳

۱-۱-۵-۱- عملکرد شعب داخلی و خارجی در یادداشت ۵ صورت های مالی سال جاری تشریح گردیده است.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۶- کمیته های اصلی و کمیته های تخصصی مدیریت:

اعضای هیأت مدیره:

ردیف	نام و نام خانوادگی	تخصصات	موقعیت/نوع عضویت	تعداد جلسات برگزار شده	اهم تجاربت و مدارک حرفه ای
۱	مجتبی فیزی	کارشناس ارشد - مهندسی عمران	غیر موظف	—	رئیس هیئت مدیره شرکت مهندسی ساختمانی شمس عمران - مدیر عامل شرکت عمرانی و صنعتی پارس گرما - مدیر عامل شرکت عمرانی و صنعتی پارس بنای صدر
۲	فواد خیر	کارشناس ارشد - مهندسی عمران	موظف	—	مدیر عامل شرکت جنرال مکانیک
۳	سید عبدالحمید عظیمی	کارشناس ارشد - حسابداری	موظف	۲۸	کارشناس حسابداری در موسسه حسابداری مارپش، کارشناس حسابداری در شرکت اتومبیل سازی سایپا، مسئول اداری در مهندسی عمران و تولیدی نیرو، معاون اداری مالی و عضو هیئت مدیره در شرکت ملی ساختمان از سال، معاون اداری مالی و عضو هیئت مدیره در شرکت جنرال مکانیک
۴	حسین سلیمان بیگی	کارشناس ارشد - مدیریت	غیر موظف	—	معاونت برنامه ریزی و هماهنگی آزادراه تهران شمال
۵	وحید فلسفی دیوبند	کارشناس ارشد - مهندسی عمران	غیر موظف	—	مدیر پروژه منطقه ۳ آزادراه تهران شمال
۶	اعظم ایمانیان	کارشناس ارشد حقوق	غیر موظف	۲۷	عضو هیئت مدیره شرکت دامپروزی فردوسی پارس و تاجران روز نامدار البرز و ...
۷	محمد صادق اسلامی گیلانی	دانشجوی دکتری حقوق مالی	غیر موظف	۱۱	مشاور حقوقی شرکت تجارت انرژی، مدیر حقوقی قشم ایر، مشاور حقوقی معاون امور بین الملل کمیته امداد

کمیته حسابداری داخلی:

ردیف	نام و نام خانوادگی	تخصصات	موقعیت/نوع عضویت	تعداد جلسات برگزار شده	اهم تجاربت و مدارک حرفه ای
۱	حسین سلیمان بیگی	کارشناس ارشد - مدیریت	رئیس کمیته	۶	معاونت برنامه ریزی و هماهنگی آزادراه تهران شمال
۲	مظفر پورخانی	دکتر - حسابداری	عضو کمیته	۸	سرپرست حسابداری شرکت پایندان، سرپرست حسابداری شرکت توسعه صنعتی بهشهر، رئیس حسابداری واحد عمران شهرک قدس، مدیر مالی شرکت ملی ساختمان، معاون اداری مالی و عضو هیئت مدیره شرکت دی
۳	ملیحه امراللهی زرنندی	کارشناس - حسابداری	عضو کمیته	—	حسابرس سازمان حسابداری، مدیر مالی و حسابرس داخلی شرکت جنرال مکانیک، مدیر مالی شرکت آزادراه تهران شمال
۴	بهنام صادقی	کارشناس ارشد - حسابداری	دبیر کمیته	—	کارشناس مالی، مدیر مالی پروژه ها، مدیر حسابداری داخلی شرکت جنرال مکانیک

کمیته ریسک:

ردیف	نام و نام خانوادگی	تخصصات	موقعیت/نوع عضویت	تعداد جلسات برگزار شده	اهم تجاربت و مدارک حرفه ای
۱	فواد خیر	کارشناس ارشد - مهندسی عمران	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)	—	مدیر عامل شرکت جنرال مکانیک
۲	سید عبدالحمید عظیمی	کارشناس ارشد - حسابداری	عضو هیئت مدیره (موظف)	—	کارشناس حسابداری در موسسه حسابداری مارپش، کارشناس حسابداری در شرکت اتومبیل سازی سایپا، مسئول اداری در مهندسی عمران و تولیدی نیرو، معاون اداری مالی و عضو هیئت مدیره در شرکت ملی ساختمان از سال، معاون اداری مالی و عضو هیئت مدیره در شرکت جنرال مکانیک
۳	مجتبی کریمی	دکتر - مالی	—	۴	مدیر امور سهام و سرمایه گذاری شرکت جنرال مکانیک، مدیر هدایت و سرمایه گذاری بانک آینده، مشاور مدیریت ریسک بانک ملت، مدیر سرمایه گذاری گروه اقتصاد مفید، مشاور اداره کل بررسی طرح های بانک ملی
۴	سمید ابروانی	کارشناس ارشد - حسابداری	—	—	مدیر حسابداری داخلی، حسابرس مستقل و مدیر مالی و امور مجامع شرکت جنرال مکانیک
۵	عباس غفاری	کارشناس ارشد - مدیریت ساخت	—	—	مسئول کنترل پروژه، مدیر طرح و برنامه شرکت جنرال مکانیک

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

کمیته انتصابات:

نام و نام خانوادگی	شماره و نوع عضویت در کمیته	تخصصان	نوع عضویت در هیات	تعداد جلسات برگزار شده	اهم تجارتهای و مذاکرات شرکت در دوره ای
فواد خیر	عضو کمیته	کارشناس ارشد - مهندسی عمران	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	۲	مدیر عامل شرکت جنرال مکانیک
سید عبدالحمید عظیمی	عضو کمیته	کارشناس ارشد - حسابداری	عضو هیات مدیره (موظف)		کارشناس حسابداری در موسسه حسابداری مارش، کارشناس حسابداری در شرکت اتومبیل سازی سایپا، مسئول اداری در مهندسی عمران و تولیدی نیرو، معاون اداری مالی و عضو هیئت مدیره در شرکت ملی ساختمان، معاون اداری مالی و عضو هیئت مدیره در شرکت جنرال مکانیک
زبیده حامدی	دبیر کمیته	کارشناس ارشد - منابع طبیعی	-----		مدیر منابع انسانی

کمیته جبران خدمت:

نام و نام خانوادگی	شماره و نوع عضویت در کمیته	تخصصان	نوع عضویت در هیات	تعداد جلسات برگزار شده	اهم تجارتهای و مذاکرات شرکت در دوره ای
فواد خیر	عضو کمیته	کارشناس ارشد - مهندسی عمران	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	۱۳	مدیر عامل شرکت جنرال مکانیک
سید عبدالحمید عظیمی	عضو کمیته	کارشناس ارشد - حسابداری	عضو هیات مدیره (موظف)		کارشناس حسابداری در موسسه حسابداری مارش، کارشناس حسابداری در شرکت اتومبیل سازی سایپا، مسئول اداری در مهندسی عمران و تولیدی نیرو، معاون اداری مالی و عضو هیئت مدیره در شرکت ملی ساختمان، معاون اداری مالی و عضو هیئت مدیره در شرکت جنرال مکانیک
زبیده حامدی	دبیر کمیته	کارشناس ارشد - منابع طبیعی	-----		مدیر منابع انسانی شرکت جنرال مکانیک
سهراب رحیمی	عضو کمیته	کارشناس - اقتصاد و بازرگانی	-----		مدیر اموال و اعتبار شرکت جنرال مکانیک

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۷- جمع بندی:

از جمله برنامه های با اهمیت شرکت در سال ۱۴۰۲ پیشبرد پروژه های در دست اجرا، افزایش سهم بازار در حوزه های مختلف خدمات فنی و مهندسی، اخذ پروژه های جدید، صدور خدمات فنی و مهندسی به سایر بازارهای منطقه، کاهش هزینه ها به منظور افزایش کارایی و سودآوری، مدیریت ریسک پروژه ها، دستیابی به برنامه های فروش داخلی و صادراتی، به کارگیری تکنولوژی جدید در پروژه ها و توجه به سرمایه انسانی و جانشین پروری در شرکت بوده است.

در این راستا شرکت بر پایه راهبردهای تدوین شده توسط هیأت مدیره در مسیر تعالی و تحقق اهداف کلان خود حرکت می نماید و به طور کلی هدف این شرکت بر پایداری و افزایش سودآوری نسبت به سال قبل می باشد.