

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)
GENERAL MECHANIC CO.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

فهرست مطالب

۴	مقدمه
۵	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 برون‌سازمانی 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:
۱۵	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:
۱۶	۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۲۰	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط:
۲۰	۳-۱- منابع:
۲۲	۳-۲- مصارف:
۲۳	۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
۲۷	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:
۲۸	۳-۵- دعوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
۲۹	۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها:
۲۹	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
۳۲	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:
۳۲	۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده:
۳۲	۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:
۳۵	۵-۱-۱- عملکرد بخشها یا فعالیتها:
۳۶	۶- کمیته‌های اصلی و کمیته‌های تخصصی مدیریت:
۳۷	۷- جمع بندی:

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. 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 گزیده‌های 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.

در حوزه راه و تونل، سرمایه‌گذاری وسیع در ایران، حوزه خلیج فارس و خاورمیانه در حال انجام است که البته ورود و موفقیت شرکت‌های ایرانی و به ویژه بخش خصوصی در این حوزه، مستلزم سیاست‌گذاری کلان در سطح کارفرمایان، اعتماد به توانمندی داخلی و حمایت از آنها می‌باشد.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 شرکتها 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 شرکت‌های 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.

۱-۱-۱-۳- 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.

۱-۱-۱-۴- 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

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

آسانسور، پله برقی و سیستم های خبر و هشدار دهنده تجهیزات آشپزخانه و سلف سرویس و رختشویخانه سیستم های ارتباطی شبکه های رایانه ای ساختمان ماسه پاشی (سندبلاست) حفاظت کاتودی پوشش (لاینینگ) و ایستگاه های پمپاژ آب و فاضلاب کوچک و نظایر آن.

۱-۱-۵- 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.

۱-۱-۶- 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.

۱-۱-۲- مواد اولیه:

• مواد اولیه داخلی:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	مقدار	تأمین کننده ها
۱	ماسه شسته شده ۵	تن	۲۱۱,۹۳۷/۸۹	تولید و دانه بندی شن و ماسه بهار غرب، شن و ماسه شکرآب
۲	سیمان فله تیپ ۲	کیلوگرم	۲۰,۰۷۹,۲۶۴	سیمان ایلام، سیمان تهران، سیمان هگمتان
۳	میلگرد آجدار ۱۲	کیلوگرم	۹۵۹,۹۶۰	فولاد کاوه اروند، ذوب آهن آریان بوئین زهرا، فورد فولاد یزد
۴	میلگرد آجدار ۲۵	کیلوگرم	۵۸۸,۸۹۰	فولاد کاوه اروند، مازند فولاد اندیشه، ذوب آهن آریان بوئین زهرا
۵	میلگرد آجدار ۱۴	کیلوگرم	۵۳۹,۵۴۰	فولاد کاوه اروند، ذوب آهن آریان بوئین زهرا، مجتمع معدن و صنعت و فولاد بافق
۶	تیر عرشه فولادی ۱۲ متری	کیلوگرم	۳۶۸,۰۰۰	ژکاژ آرمه
۷	سیمان پوزولانی	کیلوگرم	۷,۲۲۲,۹۴۰	سیمان تهران
۸	میلگرد آجدار ۲۰	کیلوگرم	۴۱۵,۱۰۰	فولاد کاوه اروند، کران پارس تهران، نورد فولاد یزد، فولاد بافق
۹	ماسه شسته شکسته	تن	۹۳,۴۰۴/۲۲	شن و ماسه شکرآب
۱۰	تراورس بتنی	عدد	۵,۰۴۰	شرکت اینار کرمانشاه
۱۱	میلگرد آجدار ۱۶	کیلوگرم	۲۵۵,۶۲۰	فولاد کاوه اروند، نورد میلگرد کاسپین، فولاد بافق، نورد فولاد یزد

• مواد اولیه خارجی:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	مقدار	تأمین کننده ها
۱	ژئو گرید پارالینک ۳۰۰-Paralink	مترمربع	۳۷,۵۰۰	Maccaferri Middle East
۲	میلگرد آجدار نمره ۱۶	کیلوگرم	۲۱۷,۵۵۱	Emirate Rebar Limited
۳	گابیون تراش ۱*۳*۳ متر	عدد	۱,۰۸۳	Maccaferri Middle East
۴	میلگرد آجدار نمره ۳۲	کیلوگرم	۱۷۳,۹۴۵	Emirate Rebar Limited
۵	میلگرد آجدار نمره ۲۵	کیلوگرم	۱۳۷,۴۳۷	Emirate Rebar Limited
۶	میلگرد آجدار نمره ۱۲	کیلوگرم	۹۴,۳۹۶	Emirate Rebar Limited
۷	ژئوتکستایل CX ۱۰۰۰-Prime Geo	مترمربع	۳۱,۸۰۰	Sheridan Specialized Building Product
۸	لوله بتونی قطر ۱۲۰۰ میلیمتر	متر	۱۹۲	Baniyas Concrete
۹	میلگرد آجدار نمره ۲۰	کیلوگرم	۳۴,۳۱۲	Emirate Rebar Limited
۱۰	مایع زود گیر شات کریت SA ۱۶۰-Meyco	لیتر	۲۴,۰۰۰	Oryx Mix-Enter Global Building
۱۱	مصالح مخصوص بک فیل ۰ تا ۳۷.۵ میلیمتر	کیلوگرم	۴,۳۴۸,۰۲۰	Raj Stones Llc
۱۲	میلگرد آجدار نمره ۱۰	کیلوگرم	۲۵,۱۱۸	Emirate Rebar Limited

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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.

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

مبلغ کل درآمد ارائه خدمات شرکتهای بورسی فعال صنعت در دوره مالی مورد گزارش منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در سامانه کدال منتشر گردیده است معادل ۷۶,۸۳۸ میلیارد ریال می باشد که شرکت در بین این شرکت ها با مبلغ درآمد ارائه خدمات ۲۷,۶۵۸ میلیارد ریال در رده ۲ از لحاظ مبلغ درآمد ارائه خدمات قرار دارد و همچنین رتبه شرکت در بین شرکتهای 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	فراآورده 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 آبیگ
۱۰	۱۶	۲۳	سیمان ساوه

*منبع: مرکز ارتقای مدیریت کسب و کار ایران

شاخص بهره‌وری کل عوامل برای شرکت جنرال مکانیک در مقایسه با شرکتهای منتخب مهمترین صنایع بررسی شده کشور علی رغم کاهش چند رتبه ای نسبت به سنوات قبل، مقدار بالایی را نشان می دهد که این موضوع نشان دهنده ایجاد ارزش افزوده مناسب در مقایسه با هزینه‌های شرکت ها می باشد که مقدار این شاخص در مقایسه با سایر شرکتهای بررسی شده وضعیت مناسبی را نشان می دهد.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

رتبه سال ۱۴۰۲	رتبه سال ۱۴۰۱	رتبه سال ۱۴۰۰	نام شرکت
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 ۱۴۰۲	رتبه سال ۱۴۰۱	رتبه سال ۱۴۰۰	نام شرکت
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

ارزش افزوده به عنوان معیاری اقتصادی به منظور تعیین میزان ثروتی که هر بنگاه اقتصادی در طی مدت یک سال ایجاد می‌نماید شناخته می‌شود. به طور معمول انتظار می‌رود سازمانی که در ابعاد وسیع تری فعالیت می‌نماید در مقایسه با شرکت‌های مشابه ارزش افزوده بزرگتری را باید ایجاد کند. از آنجایی که در اندازه‌گیری و تحلیل معیار ارزش افزوده به طور همزمان میزان عایدی به تمامی ذینفعان در نظر گرفته می‌شود، از این رو از این معیار به عنوان یکی از مهمترین شاخص‌ها به منظور بررسی عملکرد یک سازمان در طی یک دوره مشخص استفاده می‌شود. با توجه به اینکه ارزش

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)**گزارش تفسیری مدیریت****دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱**

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 سالیانه 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 مینا نیست.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۳- جزئیات درآمدهای عملیاتی:

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

سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	فروش خالص: داخلی:
۳۴۹,۹۹۰	(۲,۹۲۸,۶۱۹)	۳,۲۷۸,۶۰۹	تونل البرز(تونل شرقی و غربی)، اسلب، تاسیسات و ساختمانهای جانبی
۱,۰۵۱	(۳۰,۸۵۴)	۳۱,۹۰۵	تونل انتقال فاضلاب غرب تهران
۶۵,۰۹۹	(۵۵۲,۰۹۶)	۶۱۷,۱۹۴	تصفیه خانه آب شرب بم و پروات و خط انتقال آب از سد آزاد راه تهران شمال - قطعه D منطقه ۲
۱۳۹,۴۸۳	(۱,۴۴۶,۴۵۴)	۱,۵۸۵,۹۳۸	راه آهن میانه اردبیل
۵۰,۳۴۱	(۴۵۶,۸۹۲)	۵۰۷,۲۳۳	روسازی و زیرسازی راه آهن کرج - قزوین
۲۳,۳۳۰	(۱۹۴,۹۰۹)	۲۱۸,۲۳۹	اجرای محوطه سازی و تاسیسات زیربنایی انزلی
۲۷,۶۰۵	(۶۱,۰۶۳)	۸۸,۶۶۹	راه آهن شمسی - میبد، ارژنگ
۳۷,۰۰۵	(۱۶۷,۳۹۱)	۲۰۴,۳۹۵	احداث بزرگراه کنارگذر لنگرود
۱۹,۰۱۳	(۱۴۰,۵۰۶)	۱۵۹,۵۱۹	کارهای باقیمانده سد و سازه های هیدرولیکی میمه
۸۶۴,۵۴۸	(۶,۸۱۳,۶۲۶)	۷,۶۷۸,۱۷۴	روسازی و زیرسازی راه آهن بیسیم - گلدانه
۲۱,۸۴۶	(۴۸,۰۸۶)	۶۹,۹۳۲	خط انتقال طرح آبرسانی به شهرهای جیرفت و عنبرآباد از سد جیرفت
۵۲,۷۰۹	(۴۸۲,۲۲۱)	۵۳۴,۹۲۹	عملیات اسکلت بتنی و تیغه چینی نمک آبرود
۱۵,۸۶۸	(۱۴۳,۵۰۵)	۱۵۹,۳۷۳	مسکن ملی کرمانشاه
۸۲,۳۸۷	(۷۵۲,۹۹۲)	۸۳۵,۳۷۸	باشگاه ساحلی پارسیان
۲۲,۶۷۵	(۲۱۹,۳۱۱)	۲۴۱,۹۸۶	سد چناره
۰	(۱۰,۲۵۶)	۱۰,۲۵۶	سایر پروژه ها
۱۸,۰۵۸	(۲۱,۴۵۹)	۳۹,۵۱۷	جمع
۱,۷۹۱,۰۰۸	(۱۴,۴۷۰,۲۴۰)	۱۶,۲۶۱,۲۴۸	

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

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

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

موضوعیت ندارد.

۲-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۲۷۹,۹۴۷	۱۰۲,۴۴۸	۷۳	پرداخت مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۴۰۲ و تتمه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۵۶۳,۳۳۲	۳۰۱,۸۱۵	۸۶	پرداخت مالیات بر ارزش افزوده عملکرد سال ۱۴۰۰ پس از ابلاغ رأی هیات
۳	بیمه سهم کارفرما	۳۱,۵۴۹	۳۱,۴۳۱	۰	---
۴	پرداختی بابت انرژی (آب، برق، گاز)	۲۹,۴۶۱	۳۳,۷۵۷	(۱۲)	---
۵	پرداختی بابت سوخت و گازوئیل	۳۳,۴۸۳	۲۹,۹۲۲	۱۱	---
	جمع	۸۲۰,۸۸۷	۴۹۹,۳۷۳		
	مانده پرداختی	۲,۳۶۷,۴۴۳	۱,۹۱۸,۹۷۲		

۳-۳-۲-۱- وضعیت مطالبات از دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	نام کارفرما	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	احداث راه آهن محور شمسی میبد - ارژنگ، روسازی و زیرسازی راه آهن بیسیم گلدانه، روسازی و زیرسازی راه آهن کرج - قزوین	راه آهن جمهوری اسلامی ایران	۱,۹۰۱,۰۳۰	۱,۱۲۱,۲۸۷	۷۰	افزایش حجم عملیات اجرایی
۲	پروژه احداث بزرگراه کنارگذر لنگرود، پروژه روسازی راه آهن اردبیل به میانه	شرکت ساخت و توسعه زیربنای حمل و نقل کشور	۶۵۲,۳۵۳	۱,۸۶۳,۵۴۸	(۶۵)	افزایش وصول مطالبات
۳	منطقه ۲ آزادراه تهران شمال - قطعه D، آزاد راه تهران شمال - تونل اصلی البرز منطقه ۲	شرکت آزاد راه تهران شمال	۱,۰۰۵,۰۸۰	۱,۹۳۷,۴۴۴	(۴۸)	وصول مطالبات از کارفرما در قالب پرداخت به پیمانکاران دست دوم و ...

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	نام کارفرما	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	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	۷۵۲,۷۳۲	۲۱۵,۵۰۲	۲۵۰	افزایش حجم عملیات اجرایی
۵	اجرای محوطه سازی و تأسیسات زیر بنایی اراضی استحصالی ضلع شرقی بندر انزلی	اداره کل بنادر و دریانوردی استان گیلان	----	۸۶,۳۵۸	(۱۰۰)	کاهش حجم عملیات به دلیل اتمام پروژه و انجام فرآیند تحویل موقت به کارفرما
۶	کارهای باقیمانده سد و سازه های هیدرولیکی میمه	شرکت آب منطقه ای استان ایلام	۳۳۱,۷۵۱	۱,۲۹۱,۷۹۶	(۷۴)	وصول مطالبات از کارفرما
۷	سایر	-----	۶۶۷,۷۸۱	۵۴۳,۱۵۵	۲۲	----
جمع			۵,۷۲۰,۸۸۹	۷,۰۵۹,۰۹۰		
مانده مطالبات			۲۹,۴۴۱,۹۲۳	۲۲,۷۷۱,۴۶۴		

۳-۳-۱- 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 ارز 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 سنا 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 زیر می باشد.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۲,۲۶۳	(۳,۸۴۸,۷۶۸)	۴,۴۲۱,۰۳۱	فروش خالص خارجی: وادی حیلو - وادی مودیق (کلبا)
۶۷۲,۶۵۲	(۲,۵۹۸,۵۴۰)	۳,۲۷۱,۱۹۲	راه وتونل های شیس - خورفکان تونل (۲sk) و C۱۰۰۰R و کارهای اضافه
۴۴۴,۵۹۷	(۳,۲۶۰,۱۶۶)	۳,۷۰۴,۷۶۳	جبل الكتاب
۱,۶۸۹,۵۱۲	(۹,۷۰۷,۴۷۴)	۱۱,۳۹۶,۹۸۶	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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵-۱- وضعیت رقابت:

رتبه	درآمد ارائه خدمات (میلیون ریال)	سال مالی منتهی به	نماد شرکت در بورس
۱	۴۶,۶۵۸,۲۵۶	۱۴۰۳-۰۶-۳۱	رمپنا
۲	۲۷,۶۵۸,۲۳۴	۱۴۰۳-۰۶-۳۱	رنیک (جنرال مکانیک)
۴	۷۶۳,۹۶۷	۱۴۰۳-۰۶-۳۱	رتکو
۳	۹۷۹,۲۲۲	۱۴۰۳-۰۶-۳۱	خفولا
۵	۶۶۰,۰۹۹	۱۴۰۳-۰۳-۳۱	خبازرس
۶	۱۰۷,۴۰۴	۱۴۰۳-۰۳-۳۱	تابا
۷	۱۱,۱۵۱	۱۴۰۳-۰۳-۳۱	تیولا
-	۷۶,۸۳۸,۳۳۳	-	جمع کل

* 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 که خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان در ۶ ماهه اول سال جاری به شرح جدول ذیل می باشد:

جدول خلاصه فعالیت بازارگردانی

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	بنیاد مستضعفان: ۲۱۶,۲۳۲,۲۲۷,۴۷۵
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۲,۸۱۶,۵۱۴,۲۲۰
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۰
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	سود هر واحد سرمایه گذاری: ۳۴۳,۳۱۹
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۰
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۰
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۴۱,۱۰۱,۶۱۶

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

فعالیت بازارگردانی رنیک در ابتدای مرداد ماه 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.

۲- 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 فنآوری های روز در طراحی و اجرا

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

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

- 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 BLT، BOT، EPCF 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 سرمایه‌گذاری مشترک (تأمین مالی بخشی از پروژه) در داخل کشور، ورود به حوزه ساختمان سازی از جمله در پروژه‌های نمک آبرود و مسکن ملی کرمانشاه، ورود به حوزه فعالیت‌های 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.

۲-۳- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

کلیه رویدادها و ثبت‌های مالی شرکت و قضاوت‌ها و برآوردهای مدیریت براساس استانداردهای حسابداری به شرح یادداشت‌های ۳ و ۴ صورت‌های 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 صورت‌های مالی سال جاری شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۴- 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

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

- 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 پروژه ها.
- کنترل شاخص های 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 انجمن های تخصصی، شرکت در همایش ها، انتشار کتب تخصصی در حوزه فعالیت های شرکت
- مشارکت در مدیریت بحران در آسیب های طبیعی (بهمن، سیل، ...) با در اختیار قراردادن تجهیزات و ماشین آلات.
- شناسایی و ارزیابی ریسک های ایمنی و بهداشت شغلی و اجرای اقدامات کنترلی
- تهیه و تحویل تجهیزات حفاظت فردی برای تمامی پرسنل.
- برگزاری معاینات دوره ای در جهت سلامتی و بهداشت حرفه ای کارکنان شرکت.
- ایجاد برنامه های 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 کلاس های آموزشی در ارتباط با بالابردن سطح مهارت و تخصص کارکنان

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

گواهینامه های اخذ شده در بعد مسئولیت اجتماعی



شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

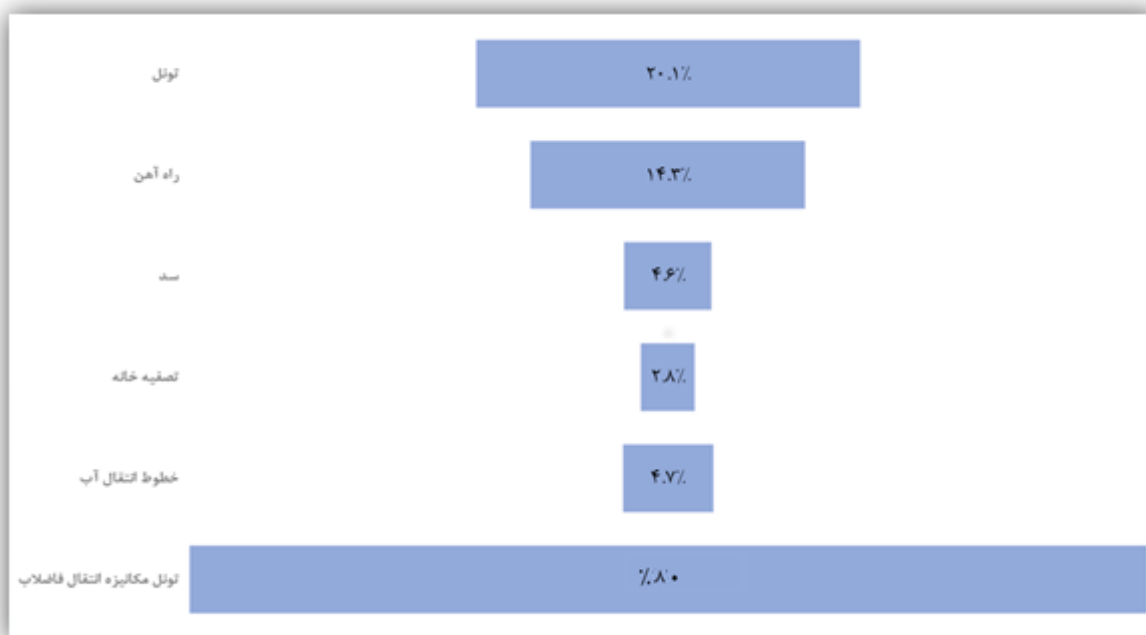
گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ج) بعد اقتصادی

- بر اساس گزارش مرکز مدیریت بهره وری 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 می توان 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 می باشد.

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



شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

منابع مالی شرکت شامل:

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

ردیف	شرح	مبلغ - میلیون ریال
۱	موجودی نقد ابتدای دوره	۱۲,۴۸۴,۱۱۵
۲	خالص جریان های نقدی فعالیتهای عملیاتی	۳,۱۰۰,۵۸۲
۳	خالص جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۲,۱۳۷,۰۷۴)
۴	دریافت تسهیلات مالی	۵۰۵,۰۰۰

الف: منابع حاصل از:

ردیف	شرح	مبلغ - میلیون ریال
۱	درآمد ارائه خدمات	۲۷,۶۵۸,۲۳۴
۲	سایر درآمدهای عملیاتی	۲۵,۰۶۷
۳	سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۳۷۵,۱۵۶

ب: منابع حاصل از وصول مطالبات

ردیف	شرح	مبلغ - میلیون ریال
۱	وصول مطالبات	۱۱,۳۵۰,۵۲۶

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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ نسبت بدهی ها به دارایی ها ۴۵,۸٪ است که نسبت به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ که بالغ بر ۴۱,۵٪ بوده است به میزان ۴,۳٪ افزایش 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ نسبت وجه نقد تعدیل شده به بدهی های جاری ۳۷٪ است که نسبت به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ که بالغ بر ۲۸٪ بوده است به میزان ۱٪ کاهش را نشان می دهد.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲-۳- مصارف:

مصارف مالی شرکت شامل:

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

ردیف	شرح	مبلغ - میلیون ریال
۱	پرداختهای نقدی بابت مالیات عملکرد	۲۷۹,۹۴۷
۲	پرداخت تسهیلات مالی (اصل و سود)	۰
۳	پرداخت سود سهام	۱,۱۱۳,۴۷۴
۴	پرداخت های نقدی بابت تسویه بدهی ها	۲۲,۰۲۶,۲۹۳

خلاصه وضعیت تضامین دریافتی و اعطایی از تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ارقام به میلیون ریال

تضامین اعطایی	شرکت ملی ساختمان	شرکت دی
ضمانت حسن انجام	۳,۹۱۰,۰۰۰	۸۹۷,۶۰۰
ضمانت مناقصه	۱,۳۴۵,۷۵۰	-----
جمع	۵,۲۵۵,۷۵۰	۸۹۷,۶۰۰

ارقام به میلیون ریال

تضامین دریافتی	شرکت ملی ساختمان	شرکت دی
ضمانت مناقصه	۱,۴۹۲,۲۰۰	-----
ضمانت پیش پرداخت	۱۸۰,۰۰۰	۷۴۴,۷۱۳
ضمانت حسن انجام	-----	۴۰۷,۳۰۴
جمع	۱,۶۷۲,۲۰۰	۱,۱۵۲,۰۱۷

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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.

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.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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.

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	راهکارهای 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 راهکارهای لازم و ایجاد بستر مناسب برای کاهش هزینه ها.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

<p>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 کاملا به صورت ارزی می باشد، لذا در صورت شوک های مثبت و منفی ارزی، صرفا 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 خدمات فنی و مهندسی، انطباق بدهی ها با داراییها بر اساس ارز واحد.</p>	نوسانات نرخ ارز
<p>در خصوص خرید مصالح طبق پیش بینی زمان اجرای پروژه بعضا مصالح پیش خرید می شوند و تا حدودی ریسک افزایش قیمت ها و نرخ ارز پوشش داده می شود.</p>	تأمین مواد اولیه
<p>تحلیل 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>	عوامل بین المللی و تغییر مقررات
<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 پیشگراانه در مورد آنها انجام می دهد. ضمنا 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>	ریسک تأخیر پروژه

ریسک های مربوط به قوانین و سیاست های کشور

راهکارهای مدیریت ریسک	ریسک ها
کارفرما پروژه های عمرانی امارات با توجه به عملکرد شرکت، دیدگاه مثبتی جهت تداوم حضور در پروژه های عمرانی مربوطه دارد.	احتمال برقراری تحریم های جدید بین المللی
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.	مشکلات احتمالی نقل و انتقال پول به خارج از کشور
تعریف کسب و کار جدید متناسب با مزیت ها و توانمندی های شرکت	بی ثباتی های اقتصادی و سیاسی

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 اخیر 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

ردیف	شرح	-	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۱۹	خرید کالا و خدمات و ...	فروش کالا و خدمات	سود ازیان	سایر	تأمین اعتباری	تأمین دریافتی	
۱	شرکت‌های همسایه و همسایه	شرکت پارس‌پارس	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۶,۶۷۷	-	-	
	جمع										
۲	شرکت‌های همسایه	شرکت دی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹,۶۵۱	۱,۳۷۸	-	۵,۹۸۵	۸۹۷,۶۰۰	۱,۱۵۲,۰۱۸	
۳		شرکت ملی ساختمان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۰۳۹	-	-	-	۵,۲۵۶	۱,۶۷۲,۲۰۰	
۴		شرکت پیمان سپاس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۴,۷۰۱	-	-	-	-	-	
۵		شرکت آبی ساز	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۶۰,۱۸۸	۱۵۹,۳۸۰	۱۵,۸۶۸	-	-	-	
۶		ازیس هوابه‌سازی پارسپارس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵,۹۶۶	-	-	-	-	-	
۷		شرکت آزادراه تهران شهاب	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۲,۸۶۵,۲۲۱	۲۸۹,۷۷۲	-	-	-	
۸		شرکت پیمان تهران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۷۰,۹۶۱	-	-	-	-	-	
۹		شرکت البرز	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷۱,۳۰۲	-	-	-	۲,۵۰۰	-	
۱۰		شرکت نفت تهران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۲۲,۰۲۰	-	-	-	-	-	
۱۱		فولاد گستر لویزه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۶۵۳,۱۱۶	-	-	-	-	-	
۱۲		شرکت فولادچوب گستر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	
۱۳		پیمان لایم	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۸۷,۶۷۰	-	-	-	-	-	
۱۴		پیمان مگستان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۰,۷۱۹	-	-	-	-	-	
۱۵		متهای بن هفتالی پارسپارس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۲۴۱,۸۸۶	۲۲,۶۷۵	-	-	-	
۱۶		پاک سپاس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	
۱۷		عمران و مسکن تهران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	
۱۷		آرون تار	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۹۱,۲۲۹	-	-	-	-	-	
	جمع										
۱۷	سایر اشخاص وابسته	شرکت پارس‌پارس	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱,۷۷۷,۲۸۲	۵,۲۶۷,۹۶۵	۵۲۸,۰۱۶	۱۵,۶۹۷	۹۰۲,۸۵۶	۲,۸۲۴,۲۱۸	
	جمع										
					۱۱,۳۹۶,۹۸۶	۱۶,۶۶۴,۹۵۱	۵۲۸,۰۱۶	۲۲,۳۷۲	۹۰۲,۸۵۶	۲,۸۲۴,۲۱۸	

* 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 پارسپارس جهت تکمیل باشگاه ساحلی پارسپارس 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 ۲۷,۰۰۰ 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 این خصوص را نقض نموده بوده است. نهایتاً دادگاه تجدیدنظر بر این باور بوده است که شرکت‌های جنرال مکانیک و ملی ساختمان به استناد وکالت فروش اعطایی از سوی بنیاد مستضعفان می‌توانند از طرف خویش و نه از طرف بنیاد، وکیل برای طرح دعوی انتخاب نمایند و شرکت‌ها را فاقد سمت قانونی برای طرح دعوی به وکالت از بنیاد دانسته است.	استدلال دادگاه تجدیدنظر در فاقد سمت دانستن شرکتها (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 رأی دادگاه تجدیدنظر، فاقد وجاهت قانونی به نظر می‌رسد، اما حسب تصمیم شرکتها با توجه به نیاز به بررسی‌های مقدماتی درخصوص میزان و مکانهای مورد تصرف و انجام انتقال رسمی مالکیت بنام شرکتها، مقرر گردید که ادامه اقدام قانونی پس از انجام مراحل یاد شده صورت گیرد.
۲	درخواست شرکت عمران سازه فارا مینی بر داوری هیأت مدیره شرکت جنرال مکانیک در خصوص مطالبات ادعایی آن شرکت از شرکت جنرال مکانیک	شرکت عمران سازه فارا	-----	غیرمالی	قبل از صدور رأی داوری منجر به سازش فی مابین و تنظیم سازشنامه و خاتمه داوری گردید	صدور حکم بر پرداخت مطالبات تأیید شده مطابق آخرین صورت وضعیت تأیید شده صورت وضعیت ماقبل قطعی با لحاظ ارزش افزوده و خسارت تأخیر تأدیه متعلقه از زمان ایجاد مطالبات تا زمان پرداخت، بررسی و ابلاغ صورت وضعیت قطعی تحویلی و پرداخت مبلغ آن، آزاد سازی کلیه تضامین از جمله حسن انجام کار با توجه به تحویل قطعی پروژه و خسارت ناشی از تأخیر در آزاد سازی تضامین با جلب نظر کارشناس، خسارت ناشی از تطویل در اجرای پروژه با جلب نظر کارشناس، اعلام مبلغ قطعی کارکرد به سازمان تأمین اجتماعی جهت اخذ مفاصا حساب به انضمام حق الزحمه داوران، حق الوکاله وکیل، حق الزحمه کارشناسی و کلیه خسارات مترقبه قانونی	-----

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

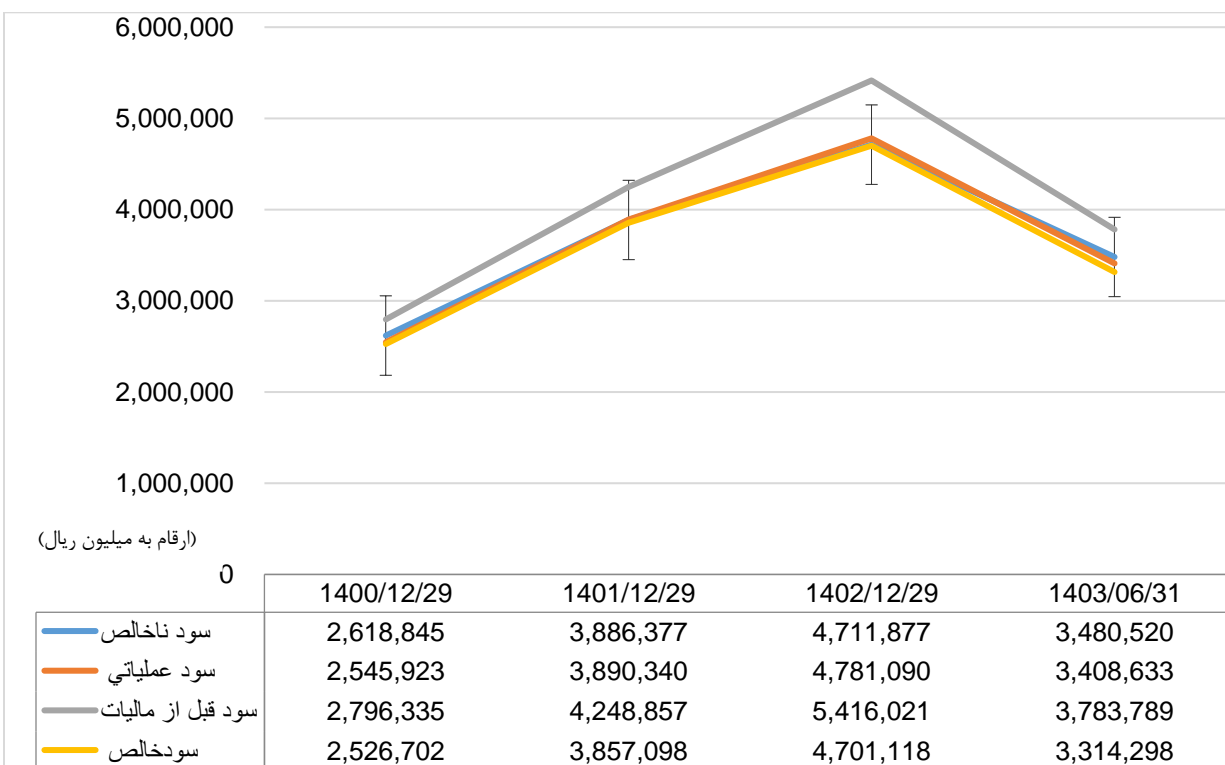
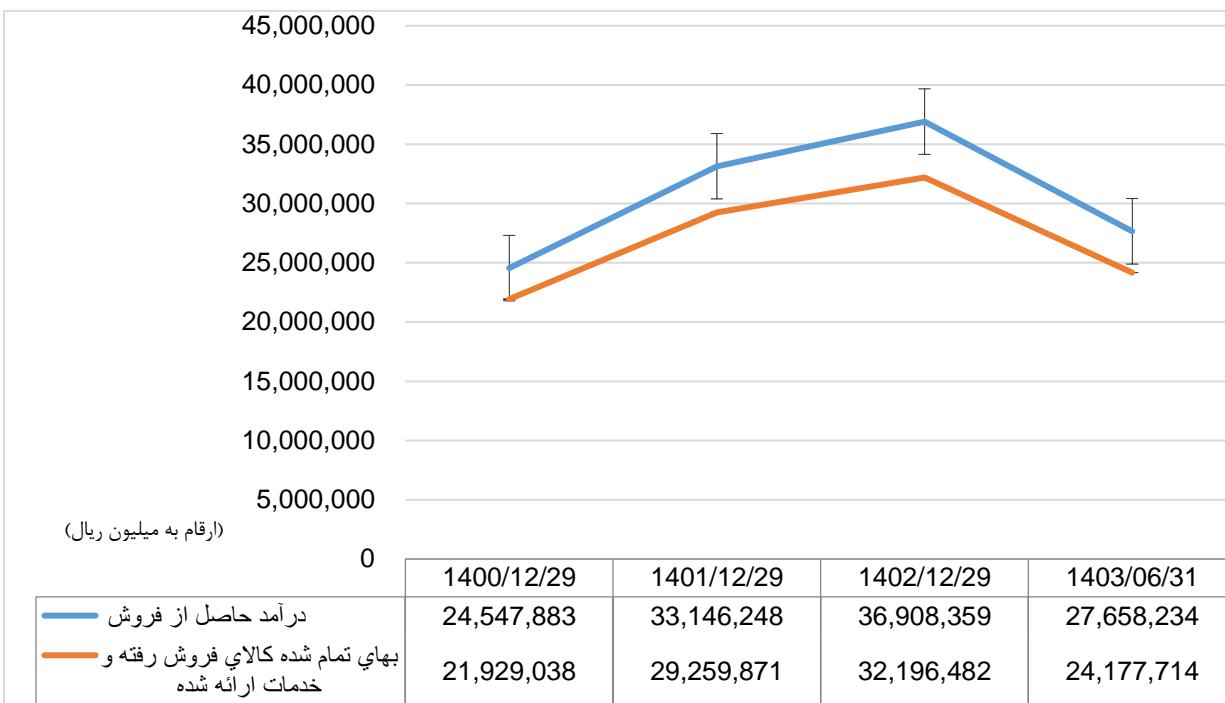
بر اساس صورت های مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ سود عملیاتی ۳,۴۰۸,۶۳۳ میلیون ریال می باشد که شرکت ۷۲٪ نسبت به سال مالی قبل رشد داشته است، که نشان از تحرک بالای شرکت در پیشبرد عملیات و فعالیت های سودآور بوده است. انعقاد قراردادهای جدید، موفقیت در صدور خدمات فنی - مهندسی در دوره مالی موضوع گزارش، مدیریت ریسک پرداخت های غیرنقدی قراردادهای دولتی از طریق ابزارهای نوین مالی، تأمین به موقع منابع و نقدینگی مورد نیاز (سرمایه در گردش) برای تأمین پیش پرداخت های خرید مواد و مصالح قرارداد های در دست اجرا، ریسک های 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 شرکت های پیمانکاری براساس قرارداد های منعقد و صورت وضعیت های تولید شده طی سال مالی می باشد و عملکرد آتی شرکت تحت تأثیر دو پارامتر که عبارتند از حجم کار پشت دست و قرارداد های جدید می باشد که با توجه به حجم کار پشت دست برآوردی شرکت جنرال مکانیک در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ حدوداً معادل ۱۷۲,۰۰۰ میلیارد ریال برآورد می گردد، که می توان چشم انداز 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 پروژه ها کماکان ادامه دارد و مدیریت جریان نقدینگی موجب استمرار ورود نقدینگی کافی به شرکت شده است.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تحلیل نوسان صورت سود و زیان:

ارقام به میلیون ریال

شرح	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۲	درصد تغییرات نسبت به سال قبل
۱. درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۱۶,۲۶۱,۲۴۸	۸,۳۷۷,۰۹۶	۲۰,۷۹۲,۲۷۹	۹۴
۲. درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۱۱,۳۹۶,۹۸۶	۷,۷۲۰,۳۵۹	۱۶,۱۱۶,۰۸۰	۴۷
۳. جمع درآمدهای عملیاتی	۲۷,۶۵۸,۲۳۴	۱۶,۰۹۷,۴۵۵	۳۶,۹۰۸,۳۵۹	۷۱
۴. بهای تمام شده	۲۴,۱۷۷,۷۱۴	۱۴,۰۵۸,۲۶۶	۳۲,۱۹۶,۴۸۲	۷۱
۵. هزینه های فروش، اداری و عمومی	۹۶,۹۵۴	۶۲,۷۵۹	۱۱۵,۶۹۸	۵۴
۶. سایر درآمدها و هزینه ها	۲۵,۰۶۷	۱۷۳,۱۱۹	۱۸۴,۹۱۱	(۸۵)
۷. هزینه های مالی	-----	۱,۴۹۷	۱,۴۹۷	(۱۰۰)
۸. سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۷۵,۱۵۶	۱۸۵,۳۰۱	۶۳۶,۴۲۸	۱۰۲
۹. مالیات	۴۶۹,۴۹۱	۲۵۹,۹۳۱	۷۱۴,۹۰۳	۸۰
۱۰. سود خالص	۳,۳۱۴,۲۹۷	۲,۰۷۳,۴۲۲	۴,۷۰۱,۱۱۸	۵۹

۱. افزایش درآمدهای عملیاتی داخلی و بهای تمام شده نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش جبهه های کاری در تونل البرز و پروژه کارهای باقیمانده سد و سازه های هیدرولیکی میمه و افزایش جبهه های کاری در پروژه وادی حیلو(کلبا) و راه و تونل شیس به خورفکان (SKY) و R۱۰۰۰C و کارهای اضافه 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 نرخ تسعیر موجودی ارزی نزد صندوق ارزی می باشد.

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

(ارقام به ریال)

مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۳				شرح
حقوقی	سبذگردان ها	صندوق های سرمایه گذاری	حقیقی	
۱۰۷,۹۸۵,۹۶۵,۸۵۰	۱۱,۰۸۷,۶۵۳,۵۰۰	۱۲۸,۱۸۵,۲۰۵,۴۰۰	۳۱۰,۶۰۵,۲۳۳,۴۰۰	سود پرداخت شده از طریق سهام
۲,۸۴۷,۴۳۰,۷۴۱,۰۵۰	-----	-----	۶۵,۳۸۹,۸۰۰	سود پرداخت شده از طریق غیر سهام
۲,۹۵۵,۴۱۶,۷۰۶,۹۰۰	۱۱,۰۸۷,۶۵۳,۵۰۰	۱۲۸,۱۸۵,۲۰۵,۴۰۰	۳۱۰,۶۷۰,۶۲۳,۲۰۰	جمع سود پرداخت شده
۲,۵۵۰,۱۳۰,۸۰۰	۰	۰	۴,۵۸۹,۶۸۰,۲۰۰	سود پرداخت نشده
۳,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰				جمع کل

* سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه به تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۳ معادل ۱,۰۵۰ ریال می باشد که از طریق سامانه سهام در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۳ به حساب سهامداران محترم واریز گردید.

۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			نام شرکت
درآمد سرمایه گذاری (میلیون ریال)	بهای تمام شده (میلیون ریال)	درصد مالکیت	درآمد سرمایه گذاری (میلیون ریال)	بهای تمام شده (میلیون ریال)	درصد مالکیت	
۲۸	۱۵۰	٪۱۲	۰	۱۵۰	٪۱۲	سرمایه گذاری بین المللی نام اوران مهندسی
۱۰,۰۰۰	۲۵,۳۵۰	٪۱۰	۱۴,۲۰۰	۲۵,۳۵۰	٪۱۰	شرکت ملی ساختمان
۱۷	۴۷۴	٪۱/۶	۰	۴۷۴	٪۱/۶	تعاونی شرکت های ساختمانی
۴۲	۳۸	کمتر از ٪۱	۰	۳۸	کمتر از ٪۱	آفرینش های نوین ساختمان(انس)
۰	۰	کمتر از ٪۱	۰	۰	کمتر از ٪۱	احداث و راه اندازی پایانه سلام

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام

شده

۱-۵- 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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرح	پروژه	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی دوره جاری	بودجه ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بهای تمام شده خدمات ارائه شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	حاشیه سود ناخالص
تأسیسات ساختمانی	محوطه سازی بندر انزلی	ریال	۸۸,۶۶۹	-----	۶۱,۰۶۴	۲۷,۶۰۵
	قرارداد منطقه ۲ آزادراه، ساختمان های جانبی و اسلب فلزی		۳,۲۷۸,۶۰۹	۳,۲۵۰,۰۰۰	۲,۹۲۸,۶۱۹	۳۴۹,۹۹۰
	باشگاه ساحلی پارسیان		۲۴۱,۹۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۳۱۱	۲۲,۶۷۵
	برج B۲ نمک آبرود		۱۵۹,۳۷۳	-----	۱۴۳,۵۰۵	۱۵,۸۶۸
	مسکن کرمانشاه		۸۳۵,۳۷۹	۶۰۰,۰۰۰	۷۵۲,۹۹۲	۸۲,۳۸۷
پروژه ریلی	راه آهن شمسی میبد ارژنگ	ریال	۲۰۴,۳۹۵	۴۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۳۹۰	۳۷,۰۰۵
	راه سازی و زیر سازی راه آهن کرج قزوین		۲۱۸,۲۳۹	۴۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۹۰۹	۲۳,۳۳۰
	روسازی و زیر سازی راه آهن بیسیم گلدانه		۶۹,۹۳۲	۱۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۸۶	۲۱,۸۴۶
	راه آهن میانه اردبیل		۵۰۷,۲۳۳	۸۷۵,۰۰۰	۴۵۶,۸۹۲	۵۰,۳۴۱
راه و تونل	کنار گذر لنگرود	ریال	۱۵۹,۵۱۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۵۰۶	۱۹,۰۱۳
	راه و تونل شیخ خورفکان R۱۰۰۰		۳,۲۷۱,۱۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۸,۵۴۰	۶۷۲,۶۵۲
	آزادراه تهران شمال قطعه D۲		۱,۵۸۵,۹۳۸	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۴۶,۴۵۵	۱۳۹,۴۸۳
	وادی حیلو- وادی مودیق		۴,۴۲۱,۰۳۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۸,۷۶۸	۵۷۲,۲۶۳
	جبل الکتاب		۳,۷۰۴,۷۶۳	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۲۶۰,۱۶۶	۴۴۴,۵۹۷

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرح	پروژه	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی دوره جاری	بودجه ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بهای تمام شده خدمات ارائه شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	حاشیه سود ناخالص
آب و سدسازی	سد چناره	ریال	۱۰,۲۵۶	-----	۱۰,۲۵۶	-----
	بم بروات		۶۱۷,۱۹۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۹۵	۶۵,۰۹۹
	تونل فاضلاب غرب		۳۱,۹۰۵	-----	۳۰,۸۵۴	۱,۰۵۱
	میله ایلام		۷,۶۷۸,۱۷۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۳,۶۲۶	۸۶۴,۵۴۸
	انتقال آب به شهرهای جیرفت و عنبرآباد		۱۵۹,۳۷۳	۷۵۰,۰۰۰	۱۴۳,۵۰۵	۱۵,۸۶۸
دوره وصول مطالبات		روز	۱۹۲	۱۸۱	---	---
حاشیه سود خالص		درصد	۱۲	۱۳/۹۵	---	---
نسبت بازده دارایی‌ها		درصد	۳/۲	۴۰/۶	---	---
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام		درصد	۶	۲۰/۹۱	---	---

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۱-۵- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

ردیف	نام کشور	نام شعبات	شماره مجوز	محل ثبت	شماره ثبت	تاریخ ثبت	عنوان حقوقی	شماره مجوز کشور محل فعالیت	آدرس
۱	امارات متحده عربی	شرکت جنرال مکانیک - شعبه راس الخیمه	۲۲۸۹۳	امارات متحده عربی - راس الخیمه	۲۱۵۵۷	۲۰۰۵/۰۲/۱۳	شعبه خارجی شرکت	۲۲۸۹۳	راس الخیمه - شارع کورنیش القواسم
۲	امارات متحده عربی	شرکت جنرال مکانیک - شعبه شارجه	۵۰۰۲۵۵	شارجه	۵۱۴۲۷	۱۹۹۹/۰۱/۲۶	شعبه خارجی شرکت	۵۰۰۲۵۵	شارجه - القاسمیه/الشرقه - حلف شارع القاسمیه شماره ۳۰۵
۳	عمان	شرکت جنرال مکانیک - شعبه مسقط	۱۵۱۲۲۹۱	مسقط	۱۵۱۲۲۹۱	۲۰۲۳/۱۰/۲۲	شعبه خارجی شرکت	۱۵۱۲۲۹۱	عمان - مسقط - منطقه بوشر

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

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۶- کمیته های اصلی و کمیته های تخصصی مدیریت:

اعضای هیأت مدیره:

نام و نام خانوادگی	تحصیلات	موظف / غیر موظف	تعداد جلسات برگزار شده	اهم تجارب و مدارک حرفه ای
۱ مجتبی قنبری	کارشناس ارشد- مهندسی عمران	غیر موظف	۱۸	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		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 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

کمیته حسابداری داخلی:

ردیف	نام و نام خانوادگی	تحصیلات	سمت و نوع عضویت در کمیته	نوع عضویت در هیأت مدیره	تعداد جلسات برگزار شده	اهم تجارب و مدارک حرفه ای
۱	حسین سلیمان بیگی	کارشناس ارشد- مدیریت	رئیس کمیته	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	۴	معاونت برنامه ریزی و هماهنگی آزادراه تهران شمال
۲	مظفر پورخانی	دکتر- حسابداری	عضو کمیته	-----		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 حسابرس سازمان حسابداری، مدیر مالی و حسابرس داخلی شرکت جنرال مکانیک، مدیر مالی شرکت آزادراه تهران شمال
۳	ملیحه امراللهی زرنندی	کارشناس- حسابداری	عضو کمیته	-----		

کمیته ریسک:

نام و نام خانوادگی	سمت و نوع عضویت در کمیته	تحصیلات	نوع عضویت در هیأت مدیره	تعداد جلسات برگزار شده	اهم تجارب و مدارک حرفه ای
وحید فلسفی دیوبند	عضو کمیته	کارشناس ارشد- مهندسی عمران	غیر موظف	۲	مدیر پروژه منطقه ۳ آزادراه تهران شمال
محمد نوین	عضو کمیته	کارشناس ارشد- حسابداری	-----		مدیرکل امور مجامع و مالکیت سهام بنیاد مستضعفان
مجید همایونی فرد	عضو کمیته	کارشناس ارشد- حسابداری	-----		معاون مالی و منابع انسانی و عضو هیأت مدیره شرکت مهستان

کمیته انتصابات:

نام و نام خانوادگی	سمت و نوع عضویت در کمیته	تحصیلات	نوع عضویت در هیأت مدیره	تعداد جلسات برگزار شده	اهم تجارب و مدارک حرفه ای
مجتبی قنبری	عضو کمیته	کارشناس ارشد- مهندسی عمران	غیر موظف	۲	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
صابر مجذوب	عضو کمیته	کارشناس ارشد- حسابداری	-----		معاون اداری و مالی و عضو هیأت مدیره شرکت خانه
مریم کیوانی قمصری	عضو کمیته	کارشناس ارشد- حسابداری	-----		معاون مالی و اداری و عضو موظف هیئت مدیره شرکت عمران و مسکن ایران
زبیده حامدی	دبیر کمیته	کارشناس ارشد- منابع طبیعی	-----		مدیر منابع انسانی

۷- جمع بندی:

شرکت جنرال مکانیک (سهامی عام)**گزارش تفسیری مدیریت****دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱**

از جمله برنامه های با اهمیت شرکت در سال ۱۴۰۳ 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.