

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

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

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

### فهرست مطالب

۵	..... مقدمه
۵	..... ۱- ماهیت کسب و کار
۶	..... ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت :
۷	..... ۱-۱-۱- مواد اولیه :
۸	..... ۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت :
۹	..... ۱-۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت :
۱۰	..... ۱-۳- جزئیات فروش :
۱۰	..... ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل :
۱۱	..... ۱-۳-۲- مرادفات شرکت بادلوت و نهادهای وابسته به دولت :
۱۱	..... ۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری ( تکلیفی ) :
۱۱	..... ۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت :
۱۱	..... ۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت :
۱۱	..... ۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی :
۱۲	..... ۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان :
۱۲	..... ۱-۵- وضعیت رقابت :
۱۲	..... ۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت :
۱۳	..... ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف :
۱۳	..... ۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت :

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴	..... ۲-۱-۱- آخرین وضعیت پروژه های در دست اقدام شرکت:
۱۴	..... ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع :
۱۴	..... ۲-۳- رویه های مهم حسابداری ، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده :
۱۵-۱۶	..... ۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن : ..
۱۷	..... ۲-۵- اطلاعات اعضای هیئت مدیره و کمیته های تخصصی هیئت مدیره :
۱۸	..... ۳- مهمترین منابع ، مصارف ، ریسک ها و روابط :
۱۸	..... ۳-۱- منابع :
۱۸	..... ۳-۲- مصارف :
۱۸-۲۱	..... ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن :
۲۱	..... ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته :
۲۲	..... ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن :
۲۲	..... ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها :
۲۳	..... ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی :
۲۳	..... ۴-۱-۱- نمودار روند مقداری تولید و فروش :
۲۳	..... ۴-۱-۲- مبانی محاسبه مالیات :
۲۴	..... ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع :
۲۴	..... ۴-۳- تحلیل حساسیت ( مختص شرکتهای تولیدی ) :
۲۵	..... ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده :
۲۵	..... ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی :
۲۶	..... ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها :
۲۶	..... ۶- جمع بندی :



## گزارش تفسیری مدیریت

## دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ( مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار ) شرکتهایی 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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ به تصویب هیات مدیره شرکت رسیده است .

## امضاء

## سمت

## نماینده

## اعضای هیات مدیره



رئیس هیئت مدیره  
( غیر موظف )

سید محمد خلیلی

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی



نایب رئیس هیئت مدیره  
و مدیرعامل

ناصر صمدی

شرکت مادر تخصصی  
گسترش صنایع غذایی سینا  
( سهامی خاص )



عضو هیئت مدیره  
( غیر موظف )

محمد مهدی النجری

شرکت مادر تخصصی  
مالی و سرمایه گذاری سینا  
( سهامی عام )



عضو هیئت مدیره  
( غیر موظف )

محسن زارع مقدم

شرکت پیوند تجارت آتیه  
ایرانیان



عضو هیئت مدیره  
( غیر موظف )

بهمن نصیبی سیس

شرکت ره نگار خاورمیانه پارس  
( سهامی خاص )



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مقدمه

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

### ۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت پاکدیس بعنوان اولین تولید کننده آبمیوه در کشور یکی از برترین تولید کنندگان انواع نوشیدنی سالم، باکیفیت و رقابتی در منطقه می باشد. فلسفه وجودی شرکت پاکدیس تولید و عرضه انواع نوشیدنی های طبیعی، سالم و با کیفیت در سطح منطقه با بهره مندی از تجارب پرسنل خبره و تکنولوژی نوین است. این شرکت بر اساس چشم انداز خود و در راستای رویکرد نوآوری و خلاقیت و ارزش آفرینی و رضایتمندی مشتریان و مصرف کنندگان به سمت تولید انواع محصولات سالم غذایی مانند اولین تولید کننده آب میوه گازدار، آب میوه بر پایه هویج سیاه، آب میوه های ۱۰۰ درصد خالص و تازه، نوشیدنی های تخمیری، روغن کنجد، سرکه بالزامیک، کنسانتره آب چغندر قند، نوآوری در بسته بندی ها و بهبود ماشین آلات و افزایش ظرفیت خطوط تولید حرکت کرده است. همچنین در راستای استفاده از ظرفیت های منطقه ای نسبت به توسعه جغرافیایی با احداث کارخانجات خود در شهرهای سلماس و سردشت آذربایجان غربی و قلعه گنج کرمان و همچنین نسبت به توسعه ناوگان، عاملین و نمایندگان فروش اقدام کرده است. کارکنان شرکت پاکدیس با محوریت مدیریت ارشد سازمان بعنوان الگو و پیشقدم در مسیر چشم انداز شرکت، ارزش های حرفه ای خاصی را عمیقاً باور دارند و دوست دارند شرکت همواره با این ارزش ها که برخاسته از ارزش های اعتقادی و اجتماعی جامعه است و رهبران و کارکنان کاملاً به آنها باور دارند شناخته شود. این ارزش ها اصول مشترکی است که کارکنان به آنها اعتقاد دارند. لذا رهبران سازمان در وهله اول به این ارزش ها احترام گذارده و به آن ها عمل می نمایند و نماد عملی این ارزش ها می باشند.

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

#### ۱- ماهیت شرکت و صنعت

##### معرفی شرکت و تاریخچه تاسیس

شرکت پاکدیس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۲۰۰۳۸۷۴۱ در تاریخ ۱۳۵۰/۴/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۱۴۸۸۷ مورخ ۱۳۵۰/۰۴/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۳/۰۸/۰۱، شروع به بهره برداری نموده است. بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۶/۰۶/۱۵ مرکز اصلی شرکت از شهرستان تهران به شهرستان ارومیه تغییر داده شده و تحت شماره ۸۲۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان ارومیه ثبت گردیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۱ در بازار دوم فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت پاکدیس (سهامی عام) جزو شرکتهای فرعی شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (سهامی عام) و واحد نهایی گروه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت به شرح زیر می باشد

\* مرکز اصلی فعالیت شرکت ارومیه کیلومتر ۳ جاده دریا

\* کارخانه سلماس کیلومتر ۳ جاده تسوج

\* کارخانه سردشت سردشت کیلومتر ۷ جاده مهاباد

\* کارخانه قلعه گنج کرمان شهرک صنعتی قلعه گنج

شرکت از منظر سازمان بورس و اوراق بهادار

این شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۹۴/۱۰/۱۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۱ در هیئت پذیرش سازمان فرابورس ایران پذیرش و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۱ در فهرست بازار دوم فرابورس ایران با نماد (( غدیس )) درج گردید. در مورخه ۱۳۹۵/۱۰/۱۹ عرضه اولیه سهام این شرکت به انجام رسید و ۱۰ درصد از سهام این شرکت به فروش رفت.

##### روش های توزیع محصولات

- الف: مویرگی - توزیع به صورت مویرگی که بصورت تحویل کالا به خریدار در درب فروشگاه صورت می پذیرد.
- ب: هیبریدی - تحویل کالا به شخص ثالث ( فروخته شده توسط عامل هیبریدی ) انجام می شود.
- ج: نمایندگان - فروش از طریق نمایندگان در تمامی استان ها که به صورت تحویل کالا به نماینده در انبار ایشان انجام می گیرد.
- د: فروشگاه زنجیره ای - فروش از طریق فروشگاههای زنجیره ای.
- و: صادرات - فروش صادراتی به مقاصد صادراتی به صورت تحویل کالا در کارخانه شرکت انجام می پذیرد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

### موضوع فعالیت

الف: موضوع اصلی فعالیت شرکت، تهیه، تولید و کشت مواد اولیه صنایع غذایی، ایجاد مزارع نمونه و ترویج کشاورزی، خریداری و تاسیس کارخانجات مواد غذایی بخصوص استحصال انگور و توزیع و فروش انواع آبمیوه جات، مرباجات، کنسروجات و نوشابه های غیر الکلی در سراسر ایران و همچنین صادرات و واردات کلیه محصولات و مایحتاج موضوع شرکت، می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید انواع آبمیوه گازدار و بدون گاز، انواع نوشابه، کنسانتره، پوره میوه جات، رب گوجه فرنگی، سرکه و الکل بوده است.

ب: موضوع فرعی فعالیت شرکت، مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا خرید تعهد سهام شرکتهای موجود. بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هریک از موضوعات مشروحه موضوع اصلی مربوط باشد مبادرت نماید.

### مقدار تولید

مقدار تولید محصولات دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ردیف	نوع محصول ( اصلی یا فرعی )	واحد اندازه گیری	تولید واقعی	ظرفیت معمول (عملی) ۶ ماهه
۱	انواع آبمیوه و نوشابه	هزار لیتر	۸۳,۵۱۴	۷۸,۳۶۷
۲	انواع کنسانتره، پوره و رب	تن	۱,۹۲۸	۱,۹۵۴
۳	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده	هزار لیتر	۱,۱۸۲	۱,۱۱۲
۴	سرکه بالزامیک	هزار لیتر	۲۳	۱۳
۵	انواع پرفیفرم تولیدی	هزار عدد	۵۹,۱۹۸	۳۵,۵۰۷

### ۱-۱-۱- مواد اولیه

مصرف مواد اولیه و بسته بندی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	مبلغ	تامین کننده ها
۱	پلی اتیلن	کیلوگرم	۲,۳۶۷,۰۰۸	۱,۵۶۴,۶۹۲	پتروشیمی تندگوین، سولان صای پارسیان، آرمان تجارت هانی
۲	محصولات کشاورزی	کیلوگرم	۱۴,۰۲۶,۱۶۳	۱,۲۴۷,۰۴۹	باغداران
۳	انواع شیشه بسته بندی محصولات	بتر	۲۰,۵۲۰,۹۲۵	۱,۰۰۳,۹۰۹	شیشه و گاز، مفید شیشه، نفیس شیشه
۴	شکر	کیلوگرم	۴,۴۵۰,۱۹۳	۱,۵۵۴,۶۸۳	قند ارومیه، قند اصفهان، صبا پیشرو کالا
۵	انواع پری فرم	عدد	۲۳,۳۵۵,۴۱۰	۵۹۳,۸۹۲	ستاره کالی شرق، تولیدی بت پاور آریاصنای فردان آریان
۶	انواع اتیکت	عدد	۵۴,۶۴۰,۱۴۶	۱۵۵,۱۸۸	صنای چاپ و بسته بندی آسان فروین، کالا برجست، چاپ پارس آریان
۷	انواع اتیکت	کیلوگرم	۵۹,۷۸۱	۹۳,۵۷۴	پلیمر پوشش افرا، گلستان خرسند یزد
۸	شربت دکستروز	کیلوگرم	۴,۱۷۸,۲۶۴	۵۶۶,۷۸۳	گلوکزان، فرآوری فروکتوز ناب
۹	انواع اسانس	کیلوگرم	۴۷,۳۹۳	۲۳۷,۲۷۸	هکسن، صنایع کیمیاژ آریان لاسی، دهلر ایرانیان، پناه آرمان فود، فوما کف
۱۰	فروکتوز	کیلوگرم	۵,۰۶۶,۳۳۰	۱,۲۷۷,۸۷۳	گلوکزان، فرآوری فروکتوز ناب
۱۱	انواع درب پت پلاستیکی	عدد	۸۲,۱۶۰,۶۰۰	۱۸۶,۷۸۹	تولیدی در پلاستیک تهران، سامان پلاست آریا
۱۲	قوطی کن	عدد	۸,۰۸۰,۲۷۴	۲۴۲,۹۴۰	شرکت زمزم ایران، قوطی سازی آلومینیوم کاوه
۱۳	فویل پاکت تتراپک	عدد	۹,۸۸۵,۱۸۹	۱۳۵,۴۳۱	پاد الوان پاک
۱۴	سایر	-	۰	۹۷۱,۷۴۴	-

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

تامین مواد اولیه این شرکت مطابق آیین نامه معاملات تایید شده توسط هیات مدیره شرکت صورت می پذیرد و پس از بررسی و تایید کمیسیون خرید و تایید مدیر عامل شرکت، در تمامی خریدهای صورت پذیرفته رعایت صرفه و صلاح شرکت در اولویت بوده و پس از اخذ استعلام از شرکتهای مختلف خرید به پایین ترین قیمت و بهترین کیفیت صورت می پذیرد. معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مطابق صورتهای مالی می باشد که در این خصوص ضمن رعایت قوانین مندرج در آیین نامه معاملات شرکت، مستند سازی و شفاف سازی لازم بعمل آمده است. در جدول زیر شرح کاملی از خریدهای شرکت ارائه شده است.

نوع مواد اولیه	تامین کنندگان	کشور	مبلغ (میلیون ریال)
شرکتهای گروه و وابسته			
شکر	قند اصفهان	ایران	۱,۲۶۹,۴۵۵
قوطی کن	زمزم ایران	ایران	۱۲۰,۹۹۰
شیشه	شیشه و گاز	ایران	۸۵,۳۹۴
تشتک طرح دار	شیشه سازی مینا	ایران	۷۰,۳۹۳
گاز CO <sub>2</sub>	زمزم آذربایجان	ایران	۱۰,۵۳۳
ملاس	قند اصفهان	ایران	۰
جمع خرید از اشخاص گروه و وابسته			
انواع مواد اولیه تولید پریفرم	بورس کالای ایران و سایر	ایران	۱,۵۳۸,۰۹۳
محصولات کشاورزی	باغداران	ایران	۱,۳۸۱,۱۱۲
شکر	قند ارومیه، صبا پیشرو	ایران	۹۱,۸۸۴
فروکتوز	فروکتوز ناب، گلوکزان	ایران	۱,۲۶۰,۴۴۲
انواع شیشه بسته بندی محصولات	نفیس شیشه، مفید شیشه	ایران	۹۸۷,۵۶۳
شربت دکستروز	فروکتوز ناب، گلوکزان	ایران	۵۵۴,۰۸۲
انواع پری فرم خریداری شده	ستاره کالی شرق، پت پاور، سایر	ایران	۴۹۱,۰۸۸
انواع درب پلاستیکی پت	در پلاستیک، سامان پلاست	ایران	۱۶۷,۸۸۰
قوطی کن	آلمینیوم کاوه	ایران	۱۳۷,۸۲۴
انواع نایلون شرینگ و فیلم استریج و انواع شیشه بسته بندی محصولات	سایر	ایران	۲۳۳,۱۷۴
سایر (انواع اتیکت، اساس، پاکت، پالت بسته بندی، غیره)	سایر	ایران	۱,۴۶۰,۱۹۰
جمع خرید سایر اشخاص			
			جمع:
			۹,۸۶۰,۰۹۷



## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

#### ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت

- \* شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بزرگ این صنعت دارای سهام شناور معادل ۳۲۸۹ درصد کل سهام صادره می باشد.
  - \* کسب رتبه اول در فهرست برترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در حوزه رشد و بالندگی در سال ۱۴۰۰ شمسی. (منبع: هفتمین دوره برترین شرکتهای منطقه غرب و شمالغرب، ایران تک)
  - \* کسب رتبه دوم در فهرست برترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در حوزه اشتغال در سال ۱۴۰۰ شمسی. (منبع: هفتمین دوره برترین شرکتهای منطقه غرب و شمالغرب، ایران تک)
  - \* کسب رتبه سوم در فهرست برترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در حوزه اثربخشی در بازارهای بین المللی در سال ۲۰۱۹ میلادی. (منبع: ششمین دوره برترین شرکتهای منطقه غرب و شمالغرب، ایران تک)
  - \* کسب عنوان صادرکننده نمونه استانی (منبع: سازمان صمت آذربایجان غربی، ارومیه، ۱۳۹۶) کسب عنوان صادرکننده نمونه استانی (منبع: سازمان صمت آذربایجان غربی، ارومیه، ۱۳۹۸) (۱۳۹۶)
  - \* کسب رتبه اول در شاخص رشد مقاصد صادراتی در بین شرکتهای تابعه هلدینگ صنایع غذایی سینا در سال ۱۳۹۶. (منبع: کمیته صادرات شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا، ۱۳۹۶)
  - \* کسب رتبه سوم در شاخص افزایش مقاصد صادراتی در بین شرکتهای دارای صادرات بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی در سال ۱۳۹۵. (منبع: بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی، ۱۳۹۶)
  - \* کسب رتبه سوم در فهرست برترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در حوزه اثربخشی در بازارهای بین المللی در سال ۱۳۹۶. (منبع: پنجمین دوره برترین شرکتهای منطقه غرب و شمالغرب، ۱۳۹۶)
  - \* کسب رتبه سوم در فهرست برترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در حوزه اثربخشی در بازارهای بین المللی در سال ۱۳۹۸. (منبع: ششمین دوره برترین شرکتهای منطقه غرب و شمالغرب، ۱۳۹۸)
  - \* صادرکننده برگزیده سال ۱۳۹۹ در استان آذربایجان غربی - کسب عنوان واحد تولیدی نمونه استان آذربایجان غربی (منبع: معاونت غذا و دارو سال ۱۴۰۲)
  - \* تمیز هفتمین دوره معرفی برترین شرکتهای منطقه غرب و شمالغرب - عنوان پژوهشگر برگزیده صنایع استان آذربایجان غربی در سال ۱۴۰۱ از طرف استانداری و اداره کل صنایع و معادن
  - \* دریافت نشان صادرکننده آذربایجان غربی در سال ۱۴۰۰ بر اساس عملکرد سال ۱۳۹۹.
  - \* دریافت نشان صادرکننده نمونه ملی در سال ۱۴۰۱ و واحد نمونه استانی از طرف سازمان غذا و دارو استان
  - \* کسب رتبه سوم در فهرست برترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در حوزه اثربخشی در بازارهای بین المللی در سال ۱۳۹۸.
  - \* واحد برتر استان در تولید محصولات سالم و توجه به الزامات و قوانین سازمان غذا و دارو (منبع: معاونت غذا و دارو استان آذربایجان غربی سال ۱۴۰۱)
  - \* اولین جایزه نوآوری و فناوری بنیاد مستضعفان حوزه صنایع غذایی (منبع: بنیاد دانشمند سال ۱۴۰۱) - کسب عنوان واحد برگزیده کشور به مناسبت روز جهانی ایمنی غذا در سال ۱۴۰۲ (منبع: سازمان غذا و دارو سال ۱۴۰۲)
  - \* کسب لوح تقدیر و تندیس واحد نمونه صنعتی در سال ۱۴۰۲ از طرف سازمان صنعت، معدن و تجارت
  - \* دریافت لوح تقدیر مودی خوش حساب مالیاتی از طرف اداره دارایی در سال ۱۴۰۳
  - \* دریافت لوح تقدیر و تندیس روز ملی صنعت و معدن در سال ۱۴۰۳
  - \* کسب لوح تقدیر و تندیس واحد برتر سال از طرف معاونت غذا و داروی استان آذربایجان غربی در سال ۱۴۰۳
  - \* شرکت پاکدیس با بهره مندی از ۴ کارخانه تولیدی در سطح کشور نسبت به تولید انواع محصولات خود بشرح ذیل اقدام می نماید.
- ارومیه: انواع کنسانتره آمیوه و سبزیجات، پوره میوه، رب، سرکه، آکل، آمیوه گاردار و بدون گاز در بسته بندی بطر شیشه و PET و CAN. نوشابه انرژی زا و نوشابه گازدار
- سلمانس: کنسانتره سیب - سردشت: کنسانتره انگور فرمزر - قلعه گنج: روغن کنجد

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳-۱- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش

نسبت محصول از فروش در داخل	کل مبلغ فروش منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	کل مقدار فروش (هزار لیتر)	نوع محصول	ردیف	طبقه فروش
۶۴	۱۲,۱۷۶,۶۳۲	۷۳,۵۹۱	انواع آب میوه گازدار	۱	فروش داخلی
۱۲	۲,۲۵۰,۷۳۴	۷,۳۷۵	انواع آب میوه بدون گاز	۲	
۴	۷۴۳,۵۹۷	۱,۸۸۷	نوشابه	۳	
۱	۲۲۳,۸۳۵	۳۰۵	الکل و ضد عفونی کننده	۴	
۱	۱۸۷,۸۲۳	۲۷۹	پوره و رب و کنسانتره	۵	
۰	۵,۴۳۷	۱۰	سایر	۶	
۱۸	۳,۳۱۵,۹۲۸	۴,۵۹۲	پوره و رب و کنسانتره	۷	مخابرات
۰	۲,۴۳۹	۱۲	انواع آب میوه بدون گاز	۸	
۰	۲,۱۸۱	۶	نوشابه	۹	
۰	۱۲۹	۰.۴۵	انواع آب میوه گازدار	۱۰	
۰	۱۸,۸۶۴	-	خدمات کارمزدی	۱۱	خدمات کارمزدی
۱۰۰	۱۸,۹۲۷,۵۹۹		جمع		

مطابق آئین نامه داخلی شرکت در مورد نحوه قیمت گذاری محصولات و درصد تخفیفات ، کمیته ای شامل واحد فروش ، واحد تحقیق و توسعه و واحد مالی عندالزوم نسبت به جمع آوری اطلاعات و تغییرات بازار ، فرمولاسیون ، قیمت تمام شده انواع محصولات اقدام می نماید و مدیریت شرکت در صورت لزوم با تشکیل کمیته قیمت گذاری شامل مدیرعامل ، معاونت مالی و اقتصادی و مدیر بازاریابی و فروش و مدیر واحد مالی نسبت به بررسی و تجزیه تحلیل و تصمیم گیری در مورد قیمت های فروش و اعمال سیاستهای تخفیفی برای گروههای مختلف مشتریان اقدام می نماید .

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

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

در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ نائیری از قیمت گذاری دستوری وجود ندارد .

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۲	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۱۰۹,۷۰۹	۱۴۶,۵۴۹	۲۷۷,۸۰۹	(۲۵)	افزایش صادرات
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۲۹۰,۱۸۵	۳۱۶,۶۵۹	۷۵۰,۹۸۴	(۸)	افزایش درآمد عملیاتی
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۳۳,۴۷۷	۹۷,۲۱۱	۱۸۸,۲۶۳	۳۷	افزایش حقوق وزارت کار
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۱۳,۱۲۸	۱۹,۰۹۹	۳۳,۷۴۰	(۳۱)	کاهش میزان واردات
۵	پرداختی بابت انرژی	۸۱,۴۲۸	۲۸,۶۱۰	۹۱,۷۹۴	۱۸۵	اعمال جابزه صرفه جویی در مصرف
۶	عوارض اتاق بازرگانی	-	۸,۳۹۳	۱۷,۸۱۳	-	سه در هزار عملکرد
۷	مالیات حقوق	۲۸,۴۱۱	۱۱,۵۶۵	۲۹,۴۸۵	۱۴۶	افزایش حقوق وزارت کار
۸	مالیات تکلیفی	۳۳۲	-	-	-	-
	جمع	۶۵۶,۶۷۰	۶۲۸,۰۸۶	۱,۳۸۹,۸۸۸	-	-
	مانده پرداختی	۱,۴۹۰,۳۷۴	۶۴۵,۰۴۹	۴۱۲,۶۲۴	۱۳۱	افزایش درآمدهای عملیاتی + افزایشات قانونی حقوق

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مطالباتی از دولت ندارد .

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی

شرح	فروش (دلار)		مبلغ فروش (میلیون ریال)	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
فروش خالص	۱,۴۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۶,۲۵۰	۶۹۶,۷۸۲	۳,۳۲۰,۶۷۷

مطابق آئین نامه داخلی شرکت در مورد نحوه قیمتگذاری محصولات صادراتی ، کمیته ای شامل واحد فروش ، واحد تحقیق و توسعه و واحد مالی عندالزوم نسبت به جمع آوری اطلاعات و تغییرات بازار ، فرمولاسیون ، قیمت تمام شده انواع محصولات اقدام می نماید و مدیریت شرکت در صورت لزوم با تشکیل کمیته قیمت گذاری شامل مدیرعامل ، معاونت مالی و اقتصادی و مدیر بازاریابی و فروش و مدیر واحد مالی نسبت به بررسی و تجزیه تحلیل و تصمیم گیری در مورد قیمت های فروش صادراتی مشتریان اقدام می نماید .

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان

۱- اساسنامه شرکت ۲- قانون کار ۳- مصوبات هیات مدیره ۴- قانون تامین اجتماعی ۵- قوانین و ضوابط محیط زیست ۶- قوانین و مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی ۷- قوانین، ضوابط و آیین نامه های اجرایی سازمان بورس و اوراق بهادار ۸- قوانین سازمان حمایت از حقوق مصرف کنندگان ۹- قوانین گمرکی و مقررات حاکم بر صادرات و واردات ۱۰- قانون تجارت ۱۱- قانون مالیاتهای مستقیم ۱۲- تکالیف مجمع ۱۳- قانون مالیات بر ارزش افزوده ۱۴- استاندارد های حسابداری ۱۵- سایر مقررات مرتبط با فعالیت شرکت

۵-۱- وضعیت رقابت

نام شرکت	نماد معاملاتی	میزان تولید (هزار لیتر)	میزان فروش (هزار لیتر)	مبلغ فروش (میلیون ریال)
پاکدیس	غدیس	۱۴۵,۸۴۵	۸۸,۰۵۷	۱۸,۹۲۷,۵۹۹
بهنوش ایران	غبهنوش	۵۲,۶۱۱	۲۶,۷۶۶	۱۲,۳۶۶,۰۴۳
عالیس	عالیس	۷,۵۷۴	۷,۴۶۶	۳,۵۳۸,۹۵۸

با توجه به تولید و فروش محصولات متنوع در شرکت ها صرفاً میزان تولید و فروش محصولات مرتبط با آب میوه و نوشابه و کنسانتره لحاظ گردیده است و شرکت پاکدیس با توجه به میزان تولید و فروش و مبلغ فروش در جایگاه اول نسبت به رقیب در این صنعت قرار دارد.

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت

هم اکنون بازارگردانی سهام این شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی سینا بهگزین و طرفیت بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی صورت می پذیرد.

عنوان	پارامتر
نام بازارگردان	صندوق بازارگردانی سینا بهگزین
آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۵/۰۳
پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۵/۰۳
مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۱,۵۹۸
مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	.
تعداد سهام خریداری شده	۱,۳۹۳,۴۴۷
تعداد سهام فروخته شده	.
تعداد سهام نزد بازارگردان	۱۶,۱۹۷,۲۹۵

همچنین مجوز فعالیت بازارگردانی دوره جدید از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ می باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

- \* ارتقا کیفیت محصولات فعلی
- \* تلاش برای اخذ تسهیلات با توجه به گسترش فعالیت شرکت و افزایش تولید و فروش
- \* تلاش برای انتشار اوراق مرابحه برای خرید مواد اولیه و تکمیل پروژه ها
- \* کنترل و مدیریت گلوگاهها و استفاده حداکثری از ظرفیت دستگاهها
- \* تلاش برای خرید مواد اولیه مورد نیاز با بهترین کیفیت و کمترین قیمت ممکن
- \* ارتقاء سیستم های مکانیزه به منظور تسریع در دسترسی به اطلاعات یکپارچه مورد نیاز و استفاده از سیستم های یکپارچه تحت وب جهت افزایش کنترل های داخلی
- \* اخذ سفارشات بصورت آنلاین و از طریق سیستم های تحت وب
- \* مدیریت بر ضایعات و اتلاف بعنوان یک فرایند پویا و مستمر و تلاش در زمینه به حداقل رساندن ضایعات
- \* اجرای برنامه های تحقیقاتی و تقویت واحد R&D و بکارگیری روشها و سازوکارهای مناسب جهت ارتقاء کیفیت ، متنوع کردن محصولات و کاهش هزینه های تولید و قیمت تمام شده محصولات
- \* توسعه ناوگان فروش و برنامه ریزی ، حفظ ، توسعه و تقویت برندهای فرعی در جهت گسترش بازار
- \* بررسی و مطالعه در خصوص عوامل زیست محیطی و توجه ویژه به مسئولیت اجتماعی
- \* تاکید بر توسعه صادرات محصولات با حفظ سهم بازار داخلی و تنوع بخشی به محصولات داخلی و صادراتی با رعایت نیازهای بازار

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

اهداف کلان	استراتژی های کلان	استراتژی های وظیفه ای
کسب ۲۰ درصد از سهم بازار آرمیوه کشور تا سال ۱۴۰۷	رسوخ در بازار	تنوع سازی و توانمند نمودن سیستم های توزیع
		اطلاع رسانی محصولات و برند
		بهبود کیفیت محصول
رشد سودآوری و تثبیت آن در حد سه رقیب اصلی	توسعه بازار	بهبود سیستم کنترل کیفیت
		نیازسنجی و مطالعه بازار
		اصلاح و بهبود مستمر طعم و مزه و بسته بندی محصولات
ارتقاء و تثبیت برند ساندیس به عنوان مناسب ترین برند آرمیوه در کیفیت و قیمت در کشور	تنوع همگون محصول	خلق محصول جدید
		اطلاع رسانی محصولات جدید
		اجرائی نمودن طرح های R&D در تولید انبوه
		معرفی و عرضه محصولات جدید به بازار فروش
تکمیل زنجیره تأمین و ارتقاء تکنولوژی در فرآوری و بسته بندی	عرضه محصول با قیمت و کیفیت مناسب برای کلیه اقشار جامعه	افزایش ظرفیت نگهداری در انبار
		رقابتی نمودن قیمت
		افزایش بهره وری و راندمان تولید
		کاهش بهای تمام شده
تمرکز عمودی به پایین	تمرکز عمودی به پایین	افزایش ظرفیت وضعیت موجود
		ایجاد ظرفیت جدید برای محصول جدید

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

#### ۲-۱- آخرین وضعیت پروژه های در دست اقدام شرکت بشرح ذیل می باشد:

شرح خروجی مورد انتظار طرح	برآورد اثرات سودآوری هر سهم (ریال)	برآورد تاریخ بهره برداری	تاریخ شروع	منابع تامین مالی	مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سرمايه گذاري مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نام طرح های عمده در دست اجرا
بهبود و توسعه فضای کاری همکاران ستادی	-	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۷	داخلی	۱۱۶,۶۲۷	۶۲٪	۳۰,۴۱۵۰	۱۸۷,۵۲۳	ساختمان ستادی جدید
افزایش ذخیره اکل	-	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۹	داخلی	۱۵,۰۲۵	۷۹٪	۸۰,۰۰۰	۵۷,۰۶۲	افزایش ظرفیت ذخیره اکل
افزایش ظرفیت مخازن ملانس	-	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲	داخلی	۱۹,۹۰۳	۵۶٪	۴۵,۰۰۰	۲۵,۰۹۷	ساخت مخزن ملانس
افزایش ظرفیت ذخیره سازی آب و لجنای چاه متروکه شرکت	-	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۲	داخلی	۱,۲۰۲	۹۸٪	۵۰,۰۰۰	۴۸,۷۹۷	حکاری چاه شماره سه و احداث منبع هوایی
توسعه رستوران شرکت	-	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲	داخلی	۲۸,۳۱۹	۴۳٪	۵۰,۰۰۰	۲۱,۶۸۱	توسعه رستوران شرکت
ساماندهی محل ضایعات شرکت	-	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳	داخلی	۱۰,۶۸۴	۶۴٪	۳۰,۰۰۰	۱۹,۳۱۶	توسعه ساختمان ضایعات
افزایش ظرفیت برق	-	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳	داخلی	۷۴۹,۹۱۰	۰٪	۷۵۰,۰۰۰	۹۰	پروژه افزایش ظرفیت برق به ۶۹ مگاوات
ساماندهی پساب واحد سلماس	-	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۳	داخلی	۱,۱۶۱	۸۷٪	۹,۲۰۰	۸,۰۳۹	پروژه احداث سپتیک سلماس
توسعه کارگاههای فنی و تأسیسات شرکت	-	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳	داخلی	۴۹,۳۱۵	۱٪	۵۰,۰۰۰	۶۸۵	پروژه توسعه کارگاههای فنی و بویئیتی

\*کل مخارج پروژه افزایش ظرفیت ذخیره اکل مبلغ ۸۰۰۰۰ میلیون ریال برآورد می گردد که مبلغ ۷,۹۱۳ میلیون ریال در سر فصل دارایی ثابت شده، مبلغ ۵۷,۰۶۲ میلیون ریال در سر فصل پروژه ( یادداشت جاری ) ثبت شده و مبلغ ۱۵,۰۲۵ میلیون ریال برآورد مخارج تکمیل پروژه می باشد.

#### ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید ورود به بازارهای جدید توزیع

شرکت در شش ماهه اول سال ۱۴۰۳ نسبت به تولید محصول جدید اقدام نموده است.

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

شرکت تمامی رویدادهای مالی را بر اساس استانداردهای حسابداری مرتبط ثبت و ضبط نموده و در دوره مالی گزارش بدون تغییر نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

گزارش پایداری شرکتی:

مدیریت انرژی

گاز:

جایگزینی دیگهای بخار جدید به جای دیگهای قدیمی و فرسوده که باعث شده مصرف گاز کاهش یابد خرید دیریتور جهت دما دهی به آب تغذیه دیگهای بخار جهت کاهش مصرف گاز عایق کاری لوله های بخار جهت کاهش اتلاف انرژی

برق:

از رده خارج نمودن چیلرهای فریونی و استفاده از سیستم آمونیاکی برای سردخانه جهت کاهش اتلاف برق مصرفی خرید ژنراتور جهت استفاده در زمان قطع برق بررسی خرید خط اختصاصی برق ( در حال رایزنی جهت عقد قرارداد با شرکت برق ) آب:

استفاده از سیستم آبیاری قطره ای برای آبیاری درختان موجود در شرکت نصب کولینگ تاور جهت سیرکوله نمودن آب مورد استفاده خطوط تولید جهت کاهش اتلاف آب

### عملکرد زیست محیطی

شرکت نسبت به تسطیح زمینهای بلا استفاده به مساحت بیش از ۱۰ هکتار اقدام و نسبت به کاشت بیش از ۲,۰۰۰ نهال درخت پسته و گردو در زمینی به مساحت ۶ هکتار در آن اقدام نموده است. شرکت نسبت به ایجاد سردخانه ۱۰ هزار تنی اقدام نمود. با نظارت سازمان امور مالیاتی محتویات ضایعات عمده خالی می شود و نسبت به فروش ظروف آنها اقدام می گردد و از آلودگی محیط زیست جلوگیری می شود.

### مدیریت منابع آب و پساب

تسویه پساب خروجی شرکت و تبدیل آن به استاندارد های مورد تایید محیط زیست

### آثار مالیاتی

ارسال به موقع اظهارنامه های مالیاتی، پرداخت به موقع مالیات بر درآمد، مالیات بر ارزش افزوده و سایر تکالیف مالیاتی موجب خوش حساسی این شرکت نزد سازمان امور مالیاتی گردیده است. این شرکت نسبت به ترتیب پرداخت کلیه بدهی های اظهار شده و قطعی شده خود منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ اقدام نموده و برای عملکرد سال ۱۳۹۹ و سالهای قبل از آن مفاصا حساب اخذ نموده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

### پسماند

پسماندهای تولیدی شرکت شناسایی شده و پروسه جمع آوری و حمل به محل های مجاز ، مدیریت می شود . از جمله بیهودهای حاصله تفکیک ضایعات و فروش آن ها ، جاری سازی نرم افزارهای اتوماسیون اداری با هدف کاهش مصرف کاغذ است .

### گزارش عملکرد اجتماعی

تنظیم برنامه مستمر آموزش کارکنان به منظور ارتقاء در دانش و افزایش کیفیت بهره وری برگزاری سمینارهای آموزشی با هدف ارتقاء دانش و مهارت پرسنل تاکید بر پرداخت به موقع حقوق و دیون دولتی از قبیل مالیات و حق بیمه در راستای رعایت قوانین و مقررات اجرایی رعایت تساوی در حقوق سهامداران و ذینفعان از طریق کیفیت افشاء و اطلاع رسانی به موقع اطلاعات نزد سازمان بورس و اوراق بهادار اکرام و تکریم سهامداران از طریق برگزاری سیستم پاسخگو و نیز پرداخت به موقع و کامل مطالبات سهامداران از طریق سامانه سجام در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ از بابت کمکهای عام المنفعه هیچگونه پرداختی صورت نپذیرفته است .

### برنامه شرکت جهت حفظ سلامت نیروی انسانی

انجام آزمایشات و معاینات دوره ای برای کلیه پرسنل  
استقرار پزشک در کارخانه طی تمام روزهای هفته  
تجهیز خانه بهداشت کارخانه  
تجهیز لوازم آتش نشانی ، ماشین آلات و ادوات آتش نشانی

### گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی ، بهداشتی و آموزشی کارکنان

برگزاری کلاس های آموزش بهداشت ، ایمنی و محیط زیست  
برگزاری دوره های آموزشی ایمنی حریق و کمک های اولیه برای کارکنان  
برگزاری دوره های پدافند غیر عامل برای پرسنل نگهبانی  
انعقاد قرارداد با شرکت های بیمه ای به منظور پوشش بیمه تکمیل درمان پرسنل  
تدارک امکانات ورزشی مانند زمین چمن فوتبال ، تجهیزات ورزشی و نرمشی در دو محل متفاوت داخل شرکت جهت حفظ سلامتی کارکنان

### بعد اقتصادی

تدوین برنامه منظم در راستای استمرار رشد شاخص های عملکردی شرکت و پایش منظم در راستای دستیابی به اهداف برنامه مدیریت مستمر ریسک عملیاتی به منظور تقویت شاخص های ارزیابی عملکرد  
ارزآوری در اثر صادرات محصولات به کشورهای مختلف



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

### ۲-۵- اطلاعات اعضای هیئت مدیره و کمیته های تخصصی هیئت مدیره

#### اطلاعات مدیران شرکت

اطلاعات هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده	سمت	زمینه های سوابق کاری	عضویت همزمان در هیات مدیره سایر شرکت ها	تحصیلات
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سید محمد خلیلی	رئیس هیئت مدیره ( غیر موظف )	رئیس حسابداری بنیاد مستضعفان حسابرس موسسه حسابرسی مفید راهبر حسابرس سازمان حسابرسی	۱- عضو هیئت مدیره مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره ۲- عضو هیئت مدیره احداث و بهره برداری آزاد راه تهران شمال	کارشناسی ارشد حسابداری
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	ناصر صمدی	نایب رئیس هیئت مدیره	مدیر عامل شرکت پاکدیس از سال ۱۳۸۷	-	دکترای مدیریت کسب و کار
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	محمد مهدی النجری	عضو هیئت مدیره ( غیر موظف )	مدیر اداری و منابع انسانی شرکت قند اصفهان	-	کارشناسی ارشد مدیریت دولتی
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان	محسن زارع مقدم	عضو هیئت مدیره ( غیر موظف )	رئیس حسابداری عمومی شرکت حفاری شمال مدیر حراست بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی مدیر حراست شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا رئیس حراست شرکت بهنوش ایران	-	کارشناسی ارشد مدیریت مالی
شرکت ره نگار خاورمیانه پارس	بهمن نصیبی سپس	عضو هیئت مدیره ( غیر موظف )	مدیر کارخانه شرکت زمزم آذربایجان مدیر عامل شرکت شهید ناب سپس	۱- عضو هیئت مدیره زمزم آذربایجان ۲- عضو هیئت مدیره و مدیر عامل شهید ناب سپس	کارشناسی مهندسی کشاورزی

#### اطلاعات کمیته های تخصصی شرکت

کمیته انتصابات	کمیته حسابرسی	کمیته ریسک
ناصر صمدی	سید محمد خلیلی	محسن زارع مقدم
مرتضی آهنگری سریزدی	مرتضی آهنگر سریزدی	جواد قاسم زاده
علی اکبر منتظری	حبیب جهانگشای رضائی	صنم ذوالفقاریان

ارتباط سهامداران با هیات مدیره شرکت در طی سال از طریق انتقال مطالب به واسطه کارشناس امور سهام و در زمان برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه به صورت حضوری و آنلاین صورت می پذیرد . ضمناً سایت شرکت نیز طوری تعبیه شده که تمامی سهامداران می توانند نظرات ، انتقادات ، پیشنهادات و درخواست های خود را از طریق تلفن ، فکس ، ایمیل و ... به شرکت ارسال نمایند .

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳- مهمترین منابع ، مصارف ، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
الف) تسهیلات بانکی دریافتی	۸,۲۷۹,۶۴۴	۵,۷۹۶,۰۷۲	۴۳
ب) منابع حاصل از فروش و سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی	۱۴,۵۲۷,۹۱۷	۹,۳۰۳,۷۸۹	۵۶
ج) منابع حاصل از دریافت مطالبات	۳,۰۲۸,۰۱۷	۱,۵۱۵,۱۳۲	۱۰۰

در خصوص فعالیت اصلی شرکت ، فروش نوشیدنی گازدار و بدون گاز (آب میوه ، نوشابه و...) و صادرات کنسانتره به اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد . ضمناً نرخهای فروش در کمیسیون و مصوبات قیمتی و مورد تأیید اعضای کمیته قیمتگذاری شامل مدیر عامل ، معاونت مالی و اقتصادی ، مدیر مالی و مدیر فروش می باشد .

۳-۲- مصارف	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
الف) پرداخت هزینه های حقوق و مزایا	۱,۳۱۷,۹۶۲	۷۹۳,۰۹۵	۱,۷۲۶,۷۰۷
ب) هزینه های فروش و بازاریابی و حمل	۹۲۷,۳۳۸	۴۰۷,۷۴۳	۷۲۱,۰۷۳
ج) خرید مواد اولیه، قطعات، دارائی ثابت، و سایر ملزومات مورد نیاز شرکت و پرداخت بدهی ها	۱۲,۰۶۳,۱۶۸	۸,۲۳۵,۸۱۷	۱۸,۰۱۶,۷۶۸
د) پرداخت تسهیلات	۷,۱۸۷,۶۸۹	۶,۲۴۸,۷۸۱	۱۱,۹۵۳,۲۶۱

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

با عنایت به سابقه طولانی شرکت ، تجربه و تخصص مدیران و کارکنان ، وضعیت بازار ، بررسی فرآیندها و استفاده از تکنولوژی های روز ، فعالیت های جاری شرکت با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده است . کمیته مدیریت ریسک شرکت ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ، ارائه می کند . این ریسک ها شامل ریسکهای استراتژی ، ریسکهای مالی ، ریسکهای عملیاتی و اجرایی ، ریسکهای اقتصادی ، ریسکهای اعتباری ، سیاسی ، قانونی ، حقوقی و ... می باشد . کمیته مدیریت ریسک شرکت بر ریسکها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد . شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها از طریق پایش دوره ای و اخذ تصمیمات مربوطه جهت بهبود مستمر می باشد .

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

### ۱-۳-۳- ریسک سایر قیمتها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه ( سهام ) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد .

### ۲-۳-۳- ریسک بازار

این شرکت اولین تولید کننده آمیوه گازدار در ایران می باشد . به دلیل مطلوبیت این محصول در مقایسه با نوشابه های گازدار ، سایر واحدهای تولیدی نیز اقدام به تولید آمیوه گازدار نموده اند که این موضوع باعث رقابت در این عرصه شده است . این شرکت با استفاده از قابلیت های موجود از قبیل مدیریت بهای تمام شده ، حذف و بهبود گلوگاههای تولید ، حفظ و بهبود کیفیت محصولات و تحقیق و بررسی در خصوص تولید محصولات جدید ، سعی در حفظ و گسترش بازار محصولات گازدار خود داشته است . که شرکت با افزایش متناسب قیمت فروش محصولات و تولید و عرضه محصولات جدید و با قیمت رقابتی نه تنها سهم خود در بازار را حفظ نموده بلکه موفق به افزایش سهم نیز شده است . با تولید و فروش آمیوه بدون گاز در بسته بندی شیشه ۸۰۰ و برنامه ریزی صورت گرفته برای تولید و فروش آمیوه بدون گاز در بسته بندی یک لیتری pet از تیر ماه سال ۱۴۰۲ به بعد سهم بازار شرکت در آمیوه بدون گاز بیشتر گردیده است و شرکت گام بزرگی جهت کسب ۶ درصد از سهم آمیوه بدون گاز را خواهد داشت . برند شرکت در بازار جزو نقاط قوت این سازمان محسوب می شود و علیرغم ورود رقبا به بازار ، شرکت سعی نموده با حفظ کیفیت و قیمت گذاری مناسب برای مصرف کننده و حاشیه سود مناسب برای عوامل توزیع سهم خود در بازار را حفظ نماید و در صدد است که با اعمال سیاستهای مناسب فروش و انجام برنامه های تبلیغاتی محیطی و از طریق صدا و سیما نسبت به معرفی بیشتر محصولات موجود و محصولات جدید اقدام نماید .

### ۳-۳-۳- ریسک ارز

یکی از پارامترهای اصلی تاثیر گذار بر امر تورم ، افزایش نرخ ارز می باشد و این امر در مواردی به صورت مستقیم و در مواردی به صورت غیر مستقیم بر افزایش بهای تمام شده محصولات شرکت تاثیر می گذارد . شرکت سعی دارد از وابستگی مواد اولیه اصلی به واردات کاسته و در بیشتر موارد ، در داخل اقدام به تولید و تامین اقلام جایگزین نماید . این موضوع باعث کنترل بهای تمام شده محصولات و حفظ حاشیه سود خواهد شد و در مواردی هم با استفاده از این فرصت در جهت فروش محصولاتی همچون انواع کنسانتره و پوره استفاده مناسب نموده است .

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

### ۴-۳-۳- 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. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. به غیر از فروشگاه های زنجیره ای طرف قرارداد، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. فروش این شرکت برای مشتریان اعتباری عمدتاً با اخذ ضمانت نامه بانکی و ضمانتنامه ملکی صورت می پذیرد. برای مشتریان قدیمی تر و دارای اعتبار بیشتر درصدی از ضمانت نامه نیز اضافه تر از مبلغ ضمانت نامه و با اخذ چک (بر اساس نظر کمیسیون فروش) اعتبار داده می شود. میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۶۴ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی ها پس از گذشت دو سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنی هایی که احتمال وصول آنها وجود ندارد و دریافتنی هایی که تا سه سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. برای دریافتنی هایی که سررسید آنها قبل از یکسال باشد، کاهش ارزش در نظر گرفته نمی شود.

### ۵-۳-۳- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. نصب و راه اندازی خطوط تولید، انجام پروژه های سرمایه گذاری و افزایش تولید و فروش شرکت نیاز این شرکت را به افزایش سرمایه در گردش و اخذ تسهیلات بانکی بیشتر کرده است. لیکن سیاستهای انقباضی دولت و بانک مرکزی باعث ایجاد محدودیت برای اخذ تسهیلات رقابتی و در زمان مناسب می گردد که شرکت با کاهش دوره وصول مطالبات، تامین بخشی از نیاز نقدینگی مورد نیاز از محل فروش کنسانتره و پیگیری اخذ تسهیلات بانکی محدودیت ذکر شده را مرتفع نموده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ع-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
واحد نهایی گروه	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۱۱۶,۸۸۸	-	-	-
شرکتهای همگروه	شرکت زمزم ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۱۹,۱۰۵	۷,۶۸۲	-	-	-
	شرکت بینوش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲۸,۷۳۹	-	-	-
	شرکت قند اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۲۳۹,۵۰۰	-	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰
	شرکت شیشه سازی مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۹,۲۴۱	۷,۲۸۷	-	۱,۲۹۲,۰۰۰	-
	شرکت زمزم آذربایجان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹,۷۵۳	۲۸	-	-	-
	شرکت شیشه و گاز تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۱,۱۱۳	-	-	۱,۸۶۵,۰۰۰	۵,۹۱۸,۰۰۰
	شرکت قند شیروان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-
	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۸۲۸	-	-	-	-
	شرکت پخش سراسری لبنیات پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲,۶۶۲	-	-	-
	شرکت پروتئین گستر سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۲,۵۶۵	۱,۱۱۳	-	-	۲,۷۰۵,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	بیمه سینا شعبه ارومیه	سایر اشخاص وابسته	✓	۲۵,۰۱۸	-	-	-	-
	شرکت سینمایی نور تابان	سایر اشخاص وابسته	✓	۷۸,۷۵۰	-	-	-	-
	شرکت آموزش مطالعات و مشاوره ساجدی کردشکران بنیاد	سایر اشخاص وابسته	✓	۳,۱۱۵	-	-	-	-
	برق و انرژی پیوند گستر پارس	سایر اشخاص وابسته	✓	۱۰۵,۹۹۹	-	-	-	-
	شرکت کشاورزی و دامپروری ران	سایر اشخاص وابسته	✓	۱,۴۰۰	-	-	-	-
	بانک سینا	سایر اشخاص وابسته	✓	-	-	۳,۶۲۳,۵۸۲	-	-
	تعاونی مصرف کارکنان بنیاد مستضعفان	سایر اشخاص وابسته	✓	-	۲۴۵	-	-	-
<b>جمع کل</b>				۱,۶۵۱,۹۸۷	۱۶۴,۶۴۴	۳,۶۲۳,۵۸۲	۳,۱۵۷,۰۰۰	۱۰,۳۲۳,۰۰۰

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مطابق بند ب هفتمین صورتجلسه کمیته حسابرسی شرکت، معاملات انجام شده با شرکت های وابسته تا پایان شش ماه اول دوره جاری به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مورد بررسی قرار گرفته است که نظر این واحد به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

مبلغ مورد مطالبه شهرداری به مبلغ ۳۶۹ میلیارد ریال بابت عوارض پذیره صنعتی و ساخت و سازهای سالهای ( ۱۳۴۹ تا ۱۳۵۲ ) می باشد که قبل از قانون تفصیل شهری بوده و شرکت نیز در آن زمان خارج از حریم شهری قرار داشته و احداث کارخانه بر اساس ضوابط آن زمان به صورت قانونی انجام پذیرفته است. شهرداری قبلاً در سنوات ۱۳۶۹ و ۱۳۸۵ نیز نسبت به مطالبه این عوارض اقدام نموده بود، لیکن با دفاعیات شرکت، نهایتاً در سال ۱۳۸۷ موضوع در دادگاه صالح مطرح و رای به ابطال آن صادر گردید. با عنایت به از سرگیری پرونده از جانب شهرداری، موضوع در کمیسیون ماده ۷۷ مطرح و رای به نفع شهرداری صادر گردید. این شرکت براساس رای هیات داورى بنیاد اقدام به انعقاد قرارداد با وکلای خبره جهت طرح دعوی در دیوان عدالت اداری برای ایفای منافع شرکت نموده است.

### ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

افزایش نرخ مواد اولیه خریداری شده در نیمه اول سال ۱۴۰۳ باعث افزایش بهای تمام شده محصولات شده و شرکت با رصد نمودن بموقع بازار و تغییر قیمت بموقع محصولات تولیدی، سود مورد انتظار خود را حفظ نموده است. لذا رشد بیش از ۳۰ درصدی سود عملیاتی شرکت عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات و به طبع آن ناشی از فروش محصولات تولیدی شرکت بوده است. مطابق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های درآمدهای عملیاتی ماده ۵۳، ۱۴۱، ۱۴۳ و معافیت های مربوط به سهم اتاق بازرگانی استفاده نموده است. مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ و سالهای قبل از آن قطعی و تسویه شده و برای سال ۱۳۹۹ و قبل از آن مفاصا حساب موضوع ماده ۲۳۵ ق.م.م اخذ شده است. با اعمال تخفیف ماده ۱۴۳ ق.م.م - شرکت فرا بورسی و دارای سهام شناور بالای ۲۰ درصد، پس از کسر ۱۰ درصد معافیت فوق، مالیات در پایان دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با ضریب ۲۲.۵ درصد محاسبه شده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

### ۱-۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد نسبت به درآمد عملیاتی	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد نسبت به درآمد عملیاتی	سال مالی ۱۴۰۲	درصد نسبت به درآمد عملیاتی	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی داخلی	۱۵,۶۰۶,۹۲۲	۸۲	۱۱,۸۱۰,۴۱۰	۹۴	۲۰,۱۸۶,۳۱۳	۹۴	۳۲
درآمدهای عملیاتی صادراتی	۳,۳۲۰,۶۷۷	۱۸	۶۹۶,۷۸۲	۶	۱,۳۸۸,۱۰۱	۶	۳۷۷
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۸,۹۲۷,۵۹۹	۱۰۰	۱۲,۵۰۷,۱۹۲	۱۰۰	۲۱,۵۷۴,۴۱۴	۱۰۰	۵۱
بهای تمام شده	(۱۳,۶۲۰,۵۴۲)	۷۲	(۸,۸۳۶,۹۸۴)	۷۱	(۱۵,۱۳۱,۷۸۱)	۷۲	۵۴
سود ناخالص	۵,۳۰۷,۰۵۷	۲۸	۳,۶۷۰,۲۰۸	۲۹	۶,۴۴۲,۶۳۳	۳۰	۴۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی (بازاریابی و تبلیغات)	(۶۱۸,۸۶۹)	۳	(۲۱۸,۵۲۸)	۲	(۲۰۸,۸۴۳)	۲	۱۸۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی (حمل و نقل)	(۳۱۲,۶۹۴)	۲	(۱۸۹,۲۱۵)	۲	(۲۴۲,۴۵۴)	۱	۶۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی (حقوق و مزایا)	(۸۴,۱۳۹)	۰	(۶۳,۹۰۵)	۱	(۹۷,۵۳۹)	۱	۳۲
سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۴۹,۴۸۶)	۳	(۳۵۷,۵۶۸)	۳	(۱,۲۱۸,۳۱۰)	۳	۵۴
سایر درآمدها	۳۱,۹۸۶	۰	۳۰,۵۳۲	۰	۵۹,۵۴۴	۰	۵
سایر هزینه ها	(۴,۸۵۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰
سود عملیاتی	۳,۷۶۹,۰۰۰	۲۰	۲,۸۷۱,۵۲۴	۲۳	۴,۷۳۵,۰۳۱	۲۲	۳۱
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۳۵,۳۵۶	۱	۶۹,۹۵۱	۱	۸۹,۱۰۹	۱	۹۴
هزینه های مالی	(۷۶۶,۸۹۲)	۴	(۶۱۷,۴۹۸)	۵	(۱,۳۷۱,۰۹۵)	۶	۲۴
سود قبل از کسر عملیات	۳,۱۳۷,۴۶۴	۱۷	۲,۳۲۳,۹۷۷	۱۹	۳,۴۵۳,۰۴۵	۱۷	۳۵
مالیات	(۴۰۷,۲۶۱)	۲	(۴۲۸,۴۱۹)	۳	(۶۳۲,۹۵۳)	۲	(۵)
سود خالص	۲,۷۳۰,۲۰۳	۱۴	۱,۸۹۵,۵۵۸	۱۵	۲,۸۲۰,۰۹۲	۱۵	۴۴

### ۱-۱-۱- نمودار روند مقداری تولید و فروش

شرح	واحد سنجش	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تولید	هزار لیتر / کیلوگرم	۸۶,۶۴۷	۸۵,۳۸۷	۷۹,۰۸۲
فروش	هزار لیتر / کیلوگرم	۸۸,۰۵۸	۸۶,۰۲۹	۸۱,۱۰۳

### ۱-۱-۲- مبانی محاسبه مالیات

طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های ماده ۵۳، ۱۴۱، ۱۴۳ و معافیت مربوط به سهم اتاق بازرگانی استفاده نموده هزینه مالیات بر درآمد در دوره جاری مبلغ ۳۳۰.۱۰۳ میلیون ریال می باشد.



## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختی
۱	۱	-	۱	۱	-
۴,۰۷۳	۴,۰۷۳	-	-	-	-
.	-	-	۲,۲۵۷,۲۱۰	۱,۴۵۲,۷۰۸	۸۰۴,۵۰۲
۴,۰۷۴	۴,۰۷۴	-	۲,۲۵۷,۲۱۱	۱,۴۵۲,۷۰۸	۸۰۴,۵۰۳

سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۷۵۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۹۳۰ ریال است .  
مانده سود سهام سنوات قبل به مبلغ ۱ میلیون ریال ، بدلیل مسدودی حساب سهامداران توسط سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار بوده و در این تاریخ قابل پرداخت نمی باشد .  
مطابق با هماهنگی صورت گرفته با سازمان سپرده گذاری مرکزی و اطلاعیه افشا زمان بندی پرداخت سود در سامانه کدال در ۲۱ آذر ماه ۱۴۰۳ از طریق سامانه سجام پرداخت سود سهام صورت خواهد پذیرفت

#### ۳-۴- تحلیل حساسیت

مبلغ مصرف و نرخ موثر بر مواد اولیه اساسی " مقدار مصرف هزار واحد "						
۱۲۶,۷۸۴	۱۱۶,۲۱۸	۱۰۵,۶۵۳	۹۵,۰۸۸	۸۴,۵۲۲	نرخ مصرف ریال	
					مقدار مصرف هزار واحد	
۲,۵۶۴	۳,۰۲۳	۳,۴۸۱	۳,۹۴۰	۴,۳۹۹	۵۸,۳۶۴	مواد اولیه شامل :
۱,۸۷۶	۲,۳۹۲	۲,۹۰۸	۳,۴۲۴	۳,۹۴۰	۶۵,۶۶۰	مواد پلی اتیلن ،
۱,۱۸۷	۱,۷۶۱	۲,۳۳۵	۲,۹۰۸	۳,۴۸۱	۷۲,۹۵۵	شکر ، شیشه ،
۴۹۹	۱,۱۳۰	۱,۷۶۱	۲,۳۹۲	۳,۰۲۳	۸۰,۲۵۱	فروکتوز و پریفرم و
(۱۸۹)	۴۹۹	۱,۱۸۷	۱,۸۷۶	۲,۵۶۴	۸۷,۵۴۶	محصولات کشاورزی

مقدار و نرخ مصرف مواد اولیه بر مبنای مصرف واقعی دوره بوده و مقادیر مقایسه ای ۱۰ و ۲۰ درصد افزایش و کاهش درج گردیده است .  
افزایش هزینه ها بر اساس افزایش سالیانه و وضعیت اقتصادی محاسبه شده است .

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم						
۷۳۲,۰۲۹	۶۷۱,۰۲۶	۶۱۰,۰۲۴	۵۴۹,۰۲۲	۴۸۸,۰۱۹	فروش محصولات	
					فروش محصولات	
۲,۳۰۵	۲,۲۴۷	۲,۱۸۸	۲,۱۳۰	۲,۰۷۲	۸۰۰,۰۰۰	صادرات شامل : کنسانتره سیب و آبمیوه
۲,۳۹۳	۲,۳۲۷	۲,۲۶۱	۲,۱۹۶	۲,۱۳۰	۹۰۰,۰۰۰	
۲,۴۸۰	۲,۴۰۷	۲,۳۳۵	۲,۲۶۱	۲,۱۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۵۶۸	۲,۴۸۸	۲,۴۰۷	۲,۳۲۷	۲,۲۴۷	۱,۱۰۰,۰۰۰	
۲,۶۵۶	۲,۵۶۸	۲,۴۸۰	۲,۳۹۳	۲,۳۰۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	

فروش محصولات با ۱۰ و ۲۰ درصد افزایش و کاهش نسبت به مقدار واقعی در جدول بصورت مقایسه ای ذکر شده است .  
متوسط نرخ ارز با لحاظ ۱۰ و ۲۰ درصد افزایش و کاهش در جدول بصورت مقایسه ای ذکر شده است .  
احتمالاً نتایج واقعی متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد .



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵- مهمترین 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

نسبت ها	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نسبت جاری	۱.۱	۰.۹	۰.۹	۱.۰	۱.۳	۱.۲
نسبت آتی	۰.۳	۰.۲	۰.۳	۰.۳	۰.۴	۰.۷
نسبت بازده دارایی ها	۰.۲	۰.۲	۰.۲	۰.۱	۰.۲	۰.۱
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۰.۶	۰.۵	۰.۴	۰.۴	۰.۳	۰.۳
حاشیه سود ناخالص - درصد	۳۲	۳۶	۳۲	۲۸	۳۰	۲۸
حاشیه سود خالص - درصد	۱۳	۲۰	۱۵	۱۲	۱۳	۱۴
متوسط دوره وصول مطالبات - روز	۳۴	۲۹	۲۹	۳۴	۳۹	۴۶
نسبت بدهی جاری به ارزش ویژه	۲.۴	۱.۳	۱.۴	۱.۷	۱.۲	۱.۷
نسبت کل بدهی	۰.۷	۰.۶	۰.۶	۰.۶	۰.۶	۰.۶
نسبت مالکانه - درصد	۰.۳	۰.۴	۰.۴	۰.۴	۰.۴	۰.۴

## گزارش تفسیری مدیریت

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳**

۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها

درصد انحراف	انحراف از بودجه	درصد انحراف	انحراف از بودجه	انحراف از بودجه		عملکرد				واحد	شرح		
				تولید	مقدار	فروش		فروش				تولید	مقدار
						مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار				
۵	۷۰۸,۳۱۳	۱۰	۷,۳۹۶	۱۳,۷۲۱,۷۲۱	۷۴,۵۵۳	۷۴,۱۲۵	۱۴,۴۲۹,۹۳۴	۸۰,۹۷۸	۸۱,۵۴۱	هزار لیتر	انواع آمبیوه		
(۴۸)	(۶۹۴,۶۹۸)	(۵۰)	(۱,۸۲۵)	۱,۴۴۰,۴۷۶	۳,۲۰۱	۳,۶۶۱	۷۴۵,۷۷۸	۱,۸۹۳	۱,۸۳۶	هزار لیتر	انواع نوشابه		
(۷۵)	(۶۸۳,۴۳۰)	۷	۸۲	۹۰۷,۲۶۵	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۲۲۳,۸۳۵	۳۰۵	۱,۱۸۲	هزار لیتر	انواع الکل و ضد عفونی کننده		
۳۸	۹۵۷,۱۵۱	۳۸	۵۳۲	۲,۵۴۶,۶۰۰	۲,۹۶۰	۱,۳۹۶	۳,۵۰۳,۷۵۱	۴,۸۷۱	۱,۹۲۸	تن	انواع کسناتره، پوره و رب		
(۵۰)	(۵,۳۸۸)	۵۳	۸	۱۰,۸۲۵	۱۵	۱۵	۵,۴۳۷	۱۰	۲۳	هزار لیتر	سایر		
-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۸۶۴	۲۱۲	۱۳۷	هزار لیتر	خدمات کارمزدی		

### ۶- جمع بندی

در حال حاضر شرکت پاکدیس با کسب یک سوم سهم بازار آمبیوه گازدار کشور، رهبر بازار این دسته محصولات بوده و با سرمایه گذاری های صورت گرفته کسب ۶ درصد از بازار آمبیوه بدون گاز را هدف گذاری نموده و تا ۲۵۰ میلیون لیتر نیز ظرفیت های کامل شرکت افزایش یافته است که امید می رود تا سال ۱۴۰۵ این مهم تحقق یابد و برنامه های آتی سرمایه گذاری نیز در مورد تکمیل زنجیره ارزش در حال برنامه ریزی و اقدام می باشد.