

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت پاکدیس (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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	..... ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت :
۱۰	..... ۱-۳- جزئیات فروش :
۱۰	..... ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل :
۱۱	..... ۱-۳-۲- مراودات شرکت بادولت 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 :
۱۷-۱۸	۲-۵- اطلاعات اعضای هیئت مدیره و کمیته های تخصصی هیئت مدیره :
۱۹	۳- مهمترین منابع ، مصارف ، ریسک ها و روابط :
۱۹	۳-۱- منابع :
۱۹	۳-۲- مصارف :
۱۹-۲۱	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن :
۲۲	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته :
۲۳	۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن :
۲۳	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها :
۲۴	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی :
۲۵	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع :
۲۵	۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی) :
۲۶	۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده :
۲۶	۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی :
۲۷	۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها :
۲۷	۶- جمع بندی :



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 فزایبورس 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 باشد. لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۲ به تصویب هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

سید محمد خلیلی

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

نایب رئیس هیئت مدیره
و مدیرعامل

ناصر صمدی

شرکت مادر تخصصی
گسترش صنایع غذایی سینا

عضو هیئت مدیره

محمد مهدی النجری

شرکت مادر تخصصی
مالی و سرمایه گذاری سینا

عضو هیئت مدیره

محسن زارع مقدم

شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان

عضو هیئت مدیره

بهمن نصیبی سیس

شرکت ره نگار خاورمیانه پارس



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک گزارش توصیفی است که از آن برای ارزیابی چشم انداز واحد تجاری و سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند فراهم می کند و همچنین موفقیت راهبردهای مدیریت برای دستیابی به اهداف تعیین شده استفاده می کنند. این گزارش یک عنصر کلیدی در اطلاع رسانی به بازار سرمایه سهامداران و رقبا و نیز تکمیل کننده صورت های مالی می باشد که بر اساس ضوابط تهیه گزارش تفسیری ارائه می گردد.

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

معرفی شرکت و تاریخچه تاسیس

شرکت پاکدیس (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۰/۰۴/۲۴ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۴۸۸۷ مورخه ۱۳۵۰/۰۴/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۱۳۷۰۳ مورخ ۱۳۵۴/۰۴/۰۱ بهره برداری از کارخانه شرکت در تاریخ ۱۳۵۳/۰۸/۰۱ آغاز شده و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۹/۰۴/۲۸ مرکز اصلی شرکت از تهران به شهرستان ارومیه (محل کارخانه) تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۶۲/۰۹/۱۴ تحت شماره ۸۲۵ در اداره ثبت شرکتها ارومیه به ثبت رسیده است. متعاقباً طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۵/۰۹/۰۱ مرکز اصلی شرکت به تهران منتقل و مجدداً براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۶/۰۶/۱۵ مرکز اصلی شرکت به محل کارخانه تغییر داده شده و تحت شماره قبلی (۸۲۵) ثبت گردیده است. در حال حاضر شرکت پاکدیس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۲۰۰۳۸۷۴۱، جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت، ارومیه کیلومتر ۳ جاده دریا و محل فعالیت اصلی آن در شهر ارومیه واقع است.

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صنعتی که شرکت در آن فعالیت می نماید

طبق ماده ۲ اساسنامه، موضوع فعالیت شرکت عبارتست از: تهیه، تولید و کشت مواد اولیه صنایع غذایی، ایجاد مزارع نمونه و ترویج کشاورزی، خریداری و تاسیس کارخانجات مواد غذایی بخصوص استحصال انگور و تهیه، 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. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید انواع آبمیوه گازدار و بدون گاز، کنسانتره، پوره میوه جات، رب گوجه فرنگی، روغن کنجد نوشابه انرژی زا، الکل و سرکه بالزامیک است.

مقدار ظرفیت و تولید

مقدار ظرفیت و تولید محصولات سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی
۱	انواع کنسانتره و پوره	تن	۸,۸۶۳	۹,۰۴۹
۲	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده	هزار لیتر	۲,۲۲۰	۲,۲۲۴
۳	انواع آبمیوه و نوشابه	هزار لیتر	۱۱۵,۶۹۶	۱۳۱,۲۲۳
۴	محصولات روغن کنجد	هزار لیتر	۱۶	-
۵	انواع پریفرم تولیدی	هزار عدد	۶۱,۲۴۴	۹۳,۲۶۶

۱-۱-۱- مواد اولیه

مصرف مواد اولیه و بسته بندی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	پلی اتیلن	کیلوگرم	۳,۷۲۳,۶۹۰	پتروشیمی تندگویان - پت پاور آریا - سولان صبای پارسیان
۲	محصولات کشاورزی	کیلوگرم	۵۵,۴۰۱,۳۲۵	باغداران
۳	انواع شیشه بسته بندی محصولات	بטר	۳۰,۷۵۱,۲۵۹	نفیس شیشه - شیشه سازی مینا - سایر تامین کنندگان
۴	شکر	کیلوگرم	۹,۱۷۰,۴۷۹	قند اصفهان - قند ارومیه - سایر تامین کنندگان
۵	انواع پری فرم	عدد	۳۳,۵۹۲,۶۰۰	ستاره کالی شرق - پت پاور آریا - سایر تامین کنندگان
۶	انواع اتیکت	عدد	۸۳,۹۹۸,۴۴۴	صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین - پلیمر پوشش افرا - سایر تامین کنندگان
۷	انواع اتیکت	کیلوگرم	۹۷,۵۴۷	
۸	شربت دکستروز	کیلوگرم	۲,۵۷۳,۲۸۰	گلوکوزان
۹	انواع درب PET پلاستیکی	عدد	۱۲۹,۱۵۰,۴۰۰	سامان پلاست آریا - آماد پلیمر - درپلاست تهران
۱۰	ملاس	کیلوگرم	۵,۵۹۰,۵۵۴	قند اصفهان - قند ارومیه - سایر تامین کنندگان
۱۱	فروکتوز	کیلوگرم	۵,۱۹۰,۳۳۰	فرآوری فروکتوز ناب

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مطابق صورتهای مالی می باشد که در این خصوص ضمن رعایت قوانین مندرج در آئین نامه معاملات شرکت ، مستند سازی و شفاف سازی لازم بعمل آمده است .
در جدول زیر شرح کاملی از خریدهای شرکت ارائه شده است .

تامین کنندگان	نوع مواد اولیه	کشور	مبلغ (میلیون ریال)
شرکت پتروشیمی شهید تندگویان - شرکت پت پاور آریا - سایر تامین کنندگان	انواع مواد اولیه تولید پریفرم	ایران	۲,۱۸۶,۰۹۹
شرکت قند ارومیه - شرکت قند اصفهان - سایر تامین کنندگان	شکر	ایران	۲,۵۰۸,۱۸۸
شرکت شیشه سازی مینا - شرکت نفیس شیشه - سایر تامین کنندگان	انواع شیشه بسته بندی محصولات	ایران	۱,۱۴۵,۹۴۳
شرکت فرآوری فروکتوز ناب - شرکت گلوکوزان	فروکتوز نوع f۵۵	ایران	۱,۱۷۱,۴۹۷
باغداران	محصولات کشاورزی (میوه)	ایران	۲,۸۹۱,۸۴۶
شرکت ستاره کالی شرق - شرکت پت پاور آریا - شرکت صنایع فردان آریان	انواع پری فرم خریداری شده	ایران	۷۵۹,۶۰۲
شرکت قوطی سازی آلومینیوم کاوه - سایر تامین کنندگان	قوطی کن	ایران	۶۰۷,۰۶۲
سایر	سایر	ایران	۳,۹۰۷,۳۵۷
جمع			۱۵,۱۷۷,۵۹۴

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت

شرکت در سال مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بزرگ این صنعت دارای سهام شناور معادل ۳۴.۳۰ درصد کل سهام صادره می باشد.

- * کسب رتبه اول در فهرست بزرگترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در حوزه رشد و باردهی در سال ۲۰۱۹ میلادی. (منبع: ششمین دوره بزرگترین شرکتهای منطقه غرب و شمالغرب، ایران تک)
- * کسب رتبه دوم در فهرست بزرگترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در حوزه اشتغال در سال ۲۰۱۹ میلادی. (منبع: ششمین دوره بزرگترین شرکتهای منطقه غرب و شمالغرب، ایران تک)
- * کسب رتبه سوم در فهرست بزرگترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در حوزه اثر بخشی در بازارهای بین المللی در سال ۲۰۱۹ میلادی. (منبع: ششمین دوره بزرگترین 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)
- * 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 گروه صنایع غذایی در بازارهای بین المللی در سال ۱۳۹۶. (منبع: بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی، ۱۳۹۶)
- * کسب رتبه سوم در فهرست بزرگترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در حوزه اثر بخشی در بازارهای بین المللی در سال ۱۳۹۶. (منبع: پنجمین دوره بزرگترین شرکتهای منطقه غرب و شمالغرب، ۱۳۹۶)
- * کسب رتبه سوم در فهرست بزرگترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در حوزه اثر بخشی در بازارهای بین المللی در سال ۱۳۹۸. (منبع: ششمین دوره بزرگترین شرکتهای منطقه غرب و شمالغرب، ۱۳۹۸)
- * صدار کننده برگزیده سال ۱۳۹۹ در استان آذربایجان غربی - کسب عنوان واحد تولیدی نمونه استان آذربایجان غربی (منبع: معاونت غذا و دارو سال ۱۴۰۲)

* تمبر هفتمین دوره معرفی بزرگترین 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 صادر کننده نمونه ملی در سال ۱۴۰۱ و واحد نمونه استانی از طرف سازمان غذا و دارو (منبع: معاونت غذا و دارو استان آذربایجان غربی سال ۱۴۰۱)
- * دریافت نشان صادر کننده نمونه ملی در سال ۱۴۰۰ بر اساس عملکرد سال ۱۳۹۹.
- * کسب رتبه سوم در فهرست بزرگترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در بازارهای بین المللی در سال ۱۳۹۸.
- * 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 رتبه سوم در فهرست بزرگترین شرکتهای گروه صنایع غذایی در سطح کشور نسبت به تولید انواع محصولات خود بشرح ذیل اقدام می نماید.
- انواع کسانتره آمیوه و سبزیجات، پوره میوه، رب، سرکه، الکل، آمیوه گازدار و بدون گاز در بسته بندی پتر شیشه و PET و CAN، نوشابه انرژی زا و نوشابه گازدار

سالماس :: کسانتره سیب - سرد شمت : کسانتره انگور فرمزر - قلمه گنج : روغن کنجد

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۳- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (هزار لیتر)	کل مبلغ فروش داخلی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	نسبت محصول از فروش در داخل
۱	انواع آبمیوه گازدار	۱۱۹,۸۴۷	۱۵,۴۹۷,۲۷۰	۷۲
۲	انواع آبمیوه بدون گاز	۷,۱۴۷	۱,۹۶۸,۲۴۲	۹
۳	انواع نوشابه گازدار	۵,۹۵۷	۱,۵۱۷,۰۱۹	۷
۴	انواع الکل و ضد عفونی کننده	۲,۱۳۳	۱,۰۹۱,۳۲۵	۵
۵	انواع کنسانتره ، پوره و رب	۲,۰۶۰	۱,۴۸۹,۲۵۶	۷
۶	سایر	۲۲	۱۱,۳۰۲	-
	جمع		۲۱,۵۷۴,۴۱۴	۱۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

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

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تاثیر از قیمت گذاری دستوری وجود ندارد .

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۲۷۷,۸۰۹	۲۴۶,۰۶۳	۱۳	افزایش درآمد عملیاتی
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۷۵۰,۹۸۴	۳۵۷,۱۹۲	۱۱۰	افزایش درآمد عملیاتی
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۸۸,۲۶۳	۱۴۲,۳۱۶	۳۲	افزایش حقوق وزارت کار
۴	پرداختی بابت انرژی	۹۱,۲۹۴	۶۹,۷۶۱	۳۲	افزایش نرخ حامل های انرژی
۵	عوارض اتاق بازرگانی	۱۷,۸۱۳	-	-	سهم اتاق بازرگانی سالهای ۹۶، ۹۷، ۹۹ و ۱۴۰۰
۶	مالیات حقوق	۲۹,۴۸۵	۲۲,۰۴۳	۳۴	افزایش حقوق وزارت کار
۷	مالیات تکلیفی	-	۸۶۸	(۱۰۰)	-
	جمع	۱,۳۵۶,۱۴۸	۸۳۸,۲۴۳	-	-
	مانده پرداختی	۴۱۲,۶۲۴	۴۲۶,۶۷۹	-	افزایش درآمدهای عملیاتی + افزایشات قانونی حقوق

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مطالباتی از دولت ندارد .

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی

شرح	فروش (دلار)		مبلغ فروش (میلیون ریال)	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
فروش خالص	۲,۷۵۵,۲۵۴	۵,۱۲۳,۷۶۹	۱,۴۸۷,۲۱۷	۱,۳۸۸,۱۰۱

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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	مبلغ فروش (میلیون ریال)
پاکدیس	غدیس	۲۱,۵۷۴,۴۱۴
بهنوش ایران	غبهنوش	۴۳,۹۲۴,۲۶۱
لبنیات پاستوریزه پاک	غپاک	۵۱,۸۳۰,۷۹۹
نوش پونه مشهد	غپونه	۸,۹۱۸,۶۸۳

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت

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

عنوان	پارامتر
نام بازارگردان	صندوق بازارگردانی سینا بهگزین
آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۱/۰۴/۱۵
پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۴/۱۵
مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۳۷۳,۴۲۱
مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۳۸۶,۱۷۵
تعداد سهام خریداری شده	۲۲,۲۶۷,۸۶۹
تعداد سهام فروخته شده	۲۲,۵۳۳,۹۰۵

همچنین مجوز فعالیت بازارگردانی دوره جدید از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۳ الی ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ می باشد .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

- * ارتقاء کیفیت محصولات فعلی
- * تلاش برای اخذ تسهیلات با توجه به گسترش فعالیت شرکت و افزایش تولید و فروش
- * 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 بویا 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

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

اهداف کلان	استراتژی های کلان	استراتژی های وظیفه ای
افزایش سهم بازار تا ۱۵ درصد از سهم کل بازار آرمیوه کشور	رسوخ در بازار	تنوع سازی و توانمند نمودن سیستم های توزیع
		اطلاع رسانی محصولات و برند
		بهبود کیفیت محصول
ارتقاء و تثبیت برند ساندیس به عنوان مناسب ترین برند آرمیوه از نظر کیفیت و قیمت در کشور	توسعه بازار	بهبود سیستم کنترل کیفیت
		نیازسنجی و مطالعه بازار
		اصلاح و بهبود مستمر طعم و مزه و بسته بندی محصولات
رشد سودآوری و تثبیت آن در حد سه رقیب اصلی	تنوع همگون محصول	خلق محصول جدید
		اطلاع رسانی محصولات جدید
		اجرای نمودن طرح های R&D در تولید انبوه
تکمیل زنجیره تامین و به روز نمودن تکنولوژی در بسته بندی	عرضه محصول با قیمت و کیفیت مناسب برای کلیه اقشار جامعه	معرفی و عرضه محصولات جدید به بازار فروش
		افزایش ظرفیت نگهداری در انبار
		رقابتی نمودن قیمت
توسعه مسئولیت های اجتماعی با ابزار اقتصاد مقاومتی	تمرکز عمودی به پایین	افزایش بهره وری و راندمان تولید
		کاهش بهای تمام شده
		افزایش ظرفیت وضعیت موجود
		ایجاد ظرفیت جدید برای محصول جدید

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۲- 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	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه کلاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نام طرح های عمده در دست اجرا
بهبود و توسعه فضای کاری همکاران ستادی	-	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۷	داخلی	۱۱۷,۴۹۲	۲۵٪	۳۰,۴۱۵۰	۱۸۶,۶۵۸	ساختمان ستادی جدید
کنترل توقفات ماشین آلات تاسیسات	-	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۱	داخلی	۴,۳۸۲	۸۰٪	۱۰,۰۰۰	۵,۷۱۸	انوماسیون سالن تاسیسات
افزایش ذخیره انکل	-	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۹	داخلی	۴,۷۵۷	۸۰٪	۳۱,۹۱۳	۱۹,۳۴۳	افزایش ظرفیت ذخیره انبار انکل
بهبود وضعیت سالن تولید	-	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	داخلی	۱۴,۵۳۸	۵۰٪	۴۰,۰۰۰	۲۵,۴۶۲	توسعه سالن تولید (فاز دوم)
افزایش ظرفیت مخازن ملاس	-	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲	داخلی	۴۴,۸۰۳	۱۰٪	۴۵,۰۰۰	۱۹۷	ساخت مخزن ملاس
افزایش ظرفیت ذخیره سازی آب و لغوی چاه متروکه شرکت	-	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲	داخلی	۳۲,۶۴۱	۵۰٪	۴۳,۰۰۰	۱۰,۳۵۹	حظاری چاه شماره سه و احداث منبع هوئین
توسعه رستوران شرکت	-	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲	داخلی	۱۲,۷۴۶	۴۰٪	۲۰,۰۰۰	۷,۲۵۴	توسعه رستوران شرکت

* کل مخارج پروژه ذخیره انبار انکل مبلغ ۳۱,۹۱۳ میلیون ریال برآورد می گردد که مبلغ ۷,۹۱۳ میلیون ریال در سر فصل دارایی ثابت شده ، مبلغ ۱۹,۲۴۳ میلیون ریال در سرفصل پروژه (یادداشت جاری) ثبت شده و مبلغ ۴,۷۵۷ میلیون ریال برآورد مخارج تکمیل پروژه می باشد .

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع شرکت در سال ۱۴۰۲ نسبت به تولید محصول جدید اقدام نموده است .

۲-۲- رویه های مهم حسابداری ، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده شرکت تمامی رویدادهای مالی را بر اساس استانداردهای حسابداری مرتبط ثبت و ضبط نموده و بیش از ۱۰ سال است که گزارشات حسابرسی شرکت در سطح مطلوب و مقبول می باشد . با توجه به الزامات استانداردهای حسابداری ، زمین های شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ توسط کارشناس رسمی دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به عنوان سزاد تجدید ارزیابی در سرفصل های مرتبط در صورتهای مالی انعکاس یافته است .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

گزارش پایداری شرکتی:

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 جمع آوری و برگشت آبهای کندانس به دیگهای بخار جهت کاهش مصرف گاز 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) عایق کاری لوله های انتقال آمونیاک به سرخانه به منظور کاهش مصرف 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 مطالعه در خصوص امکان جمع آوری و استفاده مجدد از آب مورد مصرف جهت بطری شویی

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. جایگزین نمودن محلول آنولیت بجای سود کاستیک و اسید نیتریک در شستشو و CIP خطوط تولید که باعث شده اثرات مخرب محیط زیستی بصورت چشمگیر کاهش یابد.

مدیریت منابع آب و پساب

عقد قرارداد با آب و فاضلاب استان جهت دفع پساب شرکت بعد از پیش تسویه از طریق خط فاضلاب عقد قرارداد با مشاور مورد تایید محیط زیست جهت کنترل و مدیریت پسماندهای شرکت

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ اقدام نموده و برای عملکرد سال ۱۳۹۹ و سالهای قبل از آن مفاصا حساب اخذ نموده است .

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
براساس اصل مشتری مداری ، همواره در سال های اخیر سعی شده با روش های ذیل رضایت مشتریان جلب شود .۱- قرار دادن فرم ارسال پیام توسط مشتریان در صفحه اول سایت شرکت ۲- راه اندازی فروشگاه شرکت در محل خود شرکت ۳- حضور پرسنل واحد مشتریان در غرفه اینشرکت در نمایشگاه های مختلف ۴- حضور پرسنل واحدهای تحقیق و توسعه ، کنترل کیفی ، تولید و ... شرکت در نمایشگاه ها برای پاسخ به سوالات و ابهامات مشتریان و راهنمایی آنها درباره فرمولاسیون ، فرایند تولید ، بهداشت و کیفیت محصول ۵- بازدیدهای ماهانه از نمایندگان فروش و نسبت به ارائه مشاوره و دریافت نظرات ایشان ۶- تولید محصول با کیفیت بهتر و قیمت مناسب تر نسبت به رقبا

اکرام و تکریم سهامداران از طریق برگزاری سیستم پاسخگو و نیز پرداخت به موقع و کامل مطالبات سهامداران از طریق سامانه سجام در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ از بابت کمکهای عام المنفعه حدود ۱۰۰ نفر از اقشار کم درآمد منطقه به سفر زیارتی مشهد مقدس اعزام گردیده و برای شهرستان های محروم استان تجهیزات خونگیری تهیه و اهدا شده است. ارزش کل کمک های عام المنفعه شرکت مبلغ ۴.۲۱۴ میلیون ریال بوده است .

برنامه شرکت جهت حفظ سلامت نیروی انسانی

انجام آزمایشات و معاینات دوره ای برای کلیه پرسنل
استقرار پزشکی 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

اطلاعات کمیته های تخصصی شرکت

کمیته انحصاریات

نام و نام خانوادگی	کد ملی	سمت	عضو غیر موظف هيات مدیره	شخص حقوقی	عضو مستقل	عضو ملی	تایید عضویت در کمیته	تحصیلات	زمینه های سوابق کاری	مدت کار حرفه ای
ناصر صمدی	۲۷۵-۰۲۰-۲۵۷	رئیس کمیته	خیر	شرکت ملور تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	خیر	بله	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	کارشناسی مدیریت کسب و کار	مدیر عامل شرکت پاکدیس از سال ۱۳۸۷ پیش از ۲۵ سال سابقه حسابداری به عنوان مدیر مالی شرکت صنایع پیش از PVC: سرپرست مالی سازمان کنترولی و صنایع غذایی سینا مدیر مالی صنایع غذایی و آلفا پدین سینا مدیر مالی شرکت سرمایه گذاری نقد پلاند پارس	آشنایی با عمل های بازاریابی، توانمندسازی منابع انسانی، مدیریت ریسک استراتژی، کنترل پروژه MSP، سرمایه گذاری در بورس ایران به کار. دوره DBA
مرتضی آهنگر سریزدی	۰۰۵-۲۱۹۶۴۷	عضو کمیته	خیر	-	بله	بله	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	کارشناسی حسابداری	پیش از ۱۴ سال معاونت مالی لافری شرکت کورگول- پیش از ۴ سال معاونت مالی و لافری پروژکت گستر سینا - از سال ۰۹۵ تا کنون معاونت مالی شرکت پروم لافری - عضو کمیته حسابداران خبره لافری - از سال ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۱ عضو هیات مدیره نقد آلفا پدین - عضو هیات مدیره روزم آزادباجان - عضو هیات مدیره لایهات پاک	مدت کار با پیمانکاران، بودجه ریزی عملیاتی، بنای تمام شده - حسابداری مدیریت، مالیات، تجزیه و تحلیل صورت های مالی
علی اکبر منتظری	۲۲۱۹۲۴۵۸۷۴	عضو کمیته	خیر	-	بله	بله	۱۴۰۲/۱۱/۲۴	کارشناسی ارشد حسابداری	عضو کمیته حسابداران خبره لافری	

کمیته ریسک

نام و نام خانوادگی	کد ملی	سمت	عضو غیر موظف هيات مدیره	شخص حقوقی	تاریخ عضویت در کمیته	تحصیلات	زمینه های سوابق کاری	مدت کار حرفه ای
محسن زارع مقدم	۴۴۰-۲۶۸۲۱	رئیس کمیته	بله	شرکت پیوند تجارت آتیه لایران	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	رئیس حسابداری عمومی شرکت جباری شمال مدیر حسابداری سینا مسئولان کلان اسلامی مدیر حسابداری شرکت صادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا رئیس حسابداری شرکت پیوند لافری	حسابداری دولتی، power BI
جواد قاسم زاده	۲۷۵۲۲۲۹۸۷۹	عضو کمیته	خیر	-	۱۴۰۲/۰۱/۰۴	کارشناسی ارشد حسابداری	مدیر مالی شرکت پاکدیس از سال ۱۳۹۳	عضو کمیته حسابداران خبره لافری
صنم ذوالفقاریان	۲۷۴-۰۲-۵۷۵۷	عضو کمیته	خیر	-	۱۴۰۲/۰۱/۰۴	کارشناسی ارشد حسابداری	رئیس حسابداری مدیریت شرکت پاکدیس از سال ۱۳۹۹	عضو کمیته حسابداران خبره و حسابداران دولتی لافری

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳- مهمترین منابع ، مصارف ، ریسک ها و روابط

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳-۱- منابع
۱۰,۹۹۷,۸۵۴	۱۱,۵۴۰,۶۷۴	الف) تسهیلات بانکی دریافتی
۱۳,۷۱۴,۵۳۴	۲۰,۹۵۷,۲۶۹	ب) منابع حاصل از فروش و سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی
۹۵۵,۲۳۰	۱,۵۹۰,۸۸۵	ج) منابع حاصل از دریافت مطالبات

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳-۲- مصارف
۱,۲۴۰,۰۹۰	۱,۷۲۶,۷۰۷	الف) پرداخت هزینه های حقوق و مزایا
۴۵۱,۲۹۷	۷۲۱,۰۷۳	ب) هزینه های فروش و بازاریابی و حمل
۱۰,۵۶۷,۷۰۷	۱۶,۱۸۵,۵۷۴	ج) خرید مواد اولیه و سایر ملزومات مورد نیاز شرکت و پرداخت بدهی ها
۱۰,۸۵۸,۶۷۱	۱۱,۹۵۳,۲۶۱	د) پرداخت اصل و بهره تسهیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 آمپیوه گازدار در ایران می باشد. به دلیل مطلوبیت این محصول در مقایسه با نوشابه های گازدار، سایر واحدهای تولیدی نیز اقدام به تولید آمپیوه 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، اعمال تغییرات لازم و بموقع در نرخهای فروش محصولات جهت حفظ سهم بازار و حاشیه سود شرکت، تامین نهاده های حذف و بهبود گلوگاههای تولید، تولید در فرصت مناسب و افزایش سقف موجودی مواد موثر بر تولید ضمن تامین مواد اولیه با کیفیت و با حداقل قیمت ممکن و از طرف دیگر با کنترل به موقع بهای تمام شده و افزایش قیمت عادلانه محصولات سودآور 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. لیکن افزایش بهای تمام شده و نهایتاً قیمت محصول منجر به کاهش تقاضا می گردد که شرکت با افزایش متناسب قیمت فروش محصولات و تولید و عرضه محصولات با قیمت رقابتی و برنامه ریزی برای 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 آمپیوه بدون گاز در بسته بندی شیشه ۸۰۰ و برنامه ریزی صورت گرفته برای تولید و فروش آمپیوه بدون گاز در بسته بندی یک لیتری pet از تیرماه سال ۱۴۰۲ به بعد سهم بازار شرکت در آمپیوه بدون گاز بیشتر خواهد گردید و شرکت گام بزرگی جهت کسب ۶ درصد از سهم آمپیوه بدون گاز را خواهد داشت. برند شرکت در بازار جزو نقاط قوت این سازمان محسوب می شود و علیرغم ورود رقیب 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 ۳۹ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی ها پس از گذشت دو سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتی هایی که احتمال وصول آنها وجود ندارد و دریافتی هایی که تا سه سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. برای دریافتی 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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	تضمین دریافتی	تضمین احتمالی
شرکتهای همگروه	شرکت زمزم ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۲۸,۶۱۵	۳,۴۷۲	-	۱,۸۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
	شرکت پهنوش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۳۰,۶۲۴	-	۱,۴۴۰,۰۰۰	-
	شرکت قند اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۱۱۳,۸۸۹	-	-	-	۱,۴۵۰,۰۰۰
	شرکت شیشه سازی مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۷۴,۳۳۸	۲,۱۱۴	-	۱,۳۳۷,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰
	شرکت شیشه و گاز تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۸,۹۹۴	-	-	-	-
	شرکت زمزم آذربایجان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۵	۱۶۱	-	-	-
	شرکت پخش سراسری لینیات پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۲	۶,۱۴۰	-	-	-
	شرکت قند شیروان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۱۷۶,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰
	شرکت لینیات پاستوریزه پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵,۹۰۷	-	-	-	-
	شرکت پروتئین گستر سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۲,۹۵۲	۱,۸۰۵	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	بیمه سینا شعبه ارومیه	سایر اشخاص وابسته	✓	۴۳,۴۳۸	-	-	-	-
	بانک سینا	سایر اشخاص وابسته	✓	-	-	۴,۶۷۴,۰۰۰	-	-
	اداره کل پشتیبانی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سایر اشخاص وابسته	✓	-	۳۲,۶۷۹	-	-	-
	موسسه تحقیق و توسعه دانشمند	سایر اشخاص وابسته	✓	-	۷۸	-	-	-
	شرکت بنیاد علوی	سایر اشخاص وابسته	✓	-	۶,۱۴۳	-	-	-
	توسعه تجارت زرفام کیش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶,۹۰۰	-	-	-	-
	توسعه کشاورزی میثاق پایدار شمال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷,۰۹۲	-	-	-	-
	شرکت آموزش مطالعات و مشاوره سباحی گردشگران بنیاد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵,۶۱۹	-	-	-	-
	شرکت صراقی سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۴۵۵	-	-	-	-
	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۴۹	-	-	-	-
	تعاونی مصرف کارکنان بنیاد مستضعفان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴۹۹	-	-	-
	احداث و بهره برداری آزاد راه تهران شمال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۸۹	-	-	-
	صنایع برق و انرژی صبا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۷	-	-	-
	حوزه ریاست - بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۸,۹۴۶	-	-	-
جمع کل				۲,۴۱۰,۱۲۵	۹۲,۷۳۷	۴,۶۷۴,۰۰۰	۴,۸۱۳,۰۰۰	۴,۲۸۸,۰۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۴-۳- مطابق بند ب هفتمین صورتجلسه و بند ۳ دوازدهمین صورتجلسه کمیته حسابرسی شرکت، معاملات انجام شده با شرکت های وابسته تا پایان سال 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

براساس اعلام واحد حقوقی شرکت دعاوی با اهمیتی که در صورتهای مالی تاثیرگذار باشد وجود ندارد. شهرداری منطقه ۲ ارومیه اقدام به صدور صورتحساب به مبلغ ۳۱۰,۲۰۷ میلیون ریال بابت عوارض پذیره صنعتی و دیوار کشی بابت ساخت و سازهای سالهای (۱۳۵۲ تا ۱۳۴۹) نموده است که مربوط به ساخت و سازهای قبل از قانون تفضیل شهری بوده و شرکت در آن زمان در حریم شهری قرار نداشته و بر اساس ضوابط آن موقع شرکت احداث گردیده لذا به عنوان تعهدات این شرکت نمی باشد. ضمناً عوارض مزبور قبلاً نیز در سنوات ۱۳۶۹ و ۱۳۸۵ از سوی شهرداری مطالبه گردیده بود که نهایتاً در دادگاه صالح سال ۱۳۸۷ رد شده و رأی به ابطال آن صادر گردیده و شهرداری نیز به رأی مذکور اعتراض نداشته و از تاریخ صدور رأی مذکور تاکنون هیچگونه مطالبه ای از بابت ساخت و سازهای سالهای مذکور نداشته است، شرکت به مطالبه مبلغ مذکور اعتراض نموده و موضوع در کمیسیون موضوع ماده ۷۷ شهرداری مطرح شده که تا تاریخ صورتهای مالی نتیجه آن نهایی و ابلاغ نشده است. ضمناً مطابق نامه اتاق بازرگانی ارومیه به شهرداری، مقرر گردیده موضوع در کارگروه زیربنایی بررسی گردد که تاکنون تعیین تکلیف نشده است. با توجه به اینکه موضوع مطالبه از نظر شرکت هیچ محل قانونی ندارد، لذا این شرکت از این بابت هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

افزایش نرخ مواد اولیه خریداری شده در سال ۱۴۰۲ 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 درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش محصولات تولیدی شرکت بوده است. مطابق قوانین مالیاتی، شرکت در سال مالی از معافیت های ماده ۵۳، ۱۴۱، ۱۴۳، ۱۴۵ و معافیت های مربوط به سهم اتاق بازرگانی استفاده نموده است. مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۰ 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با ضریب ۲۲.۵ درصد محاسبه شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۴ نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد نسبت به درآمد عملیاتی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد نسبت به درآمد عملیاتی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد نسبت به درآمد عملیاتی	درصد تغییرات نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی داخلی	۲۰,۱۸۶,۳۱۳	۹۴	۱۲,۲۷۹,۷۳۷	۸۹	۹,۱۷۲,۶۱۲	۹۱	۶۴
درآمدهای عملیاتی صادراتی	۱,۳۸۸,۱۰۱	۶	۱,۴۸۷,۲۱۷	۱۱	۹۲۹,۱۲۸	۹	(۷)
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۱,۵۷۴,۴۱۴	۱۰۰	۱۳,۷۶۶,۹۵۴	۱۰۰	۱۰,۱۰۱,۷۴۰	۱۰۰	۵۷
بهای تمام شده	(۱۵,۱۳۱,۷۸۱)	۷۰	(۹,۹۷۷,۱۶۳)	۷۲	(۶,۸۳۳,۴۱۹)	۶۸	۵۲
سود ناخالص	۶,۴۴۲,۶۳۳	۳۰	۳,۷۸۹,۷۹۱	۲۸	۳,۲۶۸,۳۲۱	۳۲	۷۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی (بازاریابی و تبلیغات)	(۳۶۵,۵۹۲)	۲	(۲۰۸,۸۴۳)	۲	(۲۸۳,۰۱۶)	۳	۷۵
هزینه های فروش ، اداری و عمومی (حمل و نقل)	(۳۵۵,۴۸۱)	۲	(۲۴۲,۴۵۴)	۲	(۱۴۰,۶۲۹)	۱	۴۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی (حقوق و مزایا)	(۱۲۷,۱۷۰)	۱	(۹۷,۵۳۹)	۱	(۷۰,۵۵۳)	۱	۳۰
سایر هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۹۱۸,۹۰۳)	۴	(۴۹۷,۷۳۷)	۴	(۳۶۶,۶۶۸)	۴	۸۵
سایر درآمدها	۵۹,۵۴۴	-	۴۰,۱۱۷	-	۴۴,۹۷۲	-	۴۸
سود عملیاتی	۴,۷۳۵,۰۳۱	۲۲	۲,۷۸۳,۳۴۵	۲۰	۲,۴۵۲,۴۲۷	۲۴	۷۰
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۸۹,۱۰۹	-	۵۹,۳۲۴	-	۲,۱۱۰	-	۵۰
هزینه های مالی	(۱,۳۷۱,۰۹۵)	۶	(۹۳۲,۵۱۴)	۷	(۷۴۱,۹۴۷)	۷	۴۷
سود قبل از کسر عملیات	۳,۴۵۳,۰۴۵	۱۶	۱,۹۱۰,۱۵۵	۱۴	۱,۷۱۲,۵۹۰	۱۷	۸۱
مالیات	(۶۲۲,۹۵۳)	۳	(۲۰۲,۸۵۵)	۱	(۲۰۶,۶۱۳)	۲	۲۰۷
سود خالص	۲,۸۳۰,۰۹۲	۱۳	۱,۷۰۷,۳۰۰	۱۲	۱,۵۰۵,۹۷۷	۱۵	۶۶

توضیحات در خصوص دلایل تغییرات با اهمیت: افزایش نرخ مواد اولیه خریداری شده در سال ۱۴۰۲ 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 درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش محصولات تولیدی شرکت بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
۱	-	۱	۱	-	۱
سال ۱۴۰۰	-	۲,۵۰۶	-	-	۲,۵۰۶
سال ۱۴۰۱	-	-	۴,۰۷۳	-	۴,۰۷۳
سال ۱۴۰۲	-	۲,۵۰۷	۴,۰۷۴	-	۴,۰۷۴

سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۷۵۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۷۳۰ 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. مانده سود سهام سال ۱۴۰۱ مربوط به شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (سهامدار عمده) بوده که در ابتدای سال ۱۴۰۳ به حساب ایشان واریز شده است.

۳-۴- تحلیل حساسیت

مبلغ مصرف و نرخ موثر بر مواد اولیه اساسی "مقدار مصرف هزار واحد"						
مقدار مصرف هزار واحد	نرخ مصرف ریال	۷۱,۷۴۵	۸۰,۷۱۳	۸۹,۶۸۱	۹۸,۶۴۹	۱۰۷,۶۱۷
مواد اولیه شامل: مواد پلی اتیلن، شکر، شیشه، فروکتوز و سیب	۸۰,۶۰۲	۴,۵۷۷	۴,۰۹۸	۳,۶۱۸	۳,۱۳۹	۲,۶۶۰
	۹۰,۶۷۸	۴,۰۹۸	۳,۵۵۸	۳,۰۱۹	۲,۴۸۰	۱,۹۴۰
	۱۰۰,۷۵۳	۳,۶۱۸	۳,۰۱۹	۲,۴۲۰	۱,۸۲۱	۱,۲۲۱
	۱۱۰,۸۲۸	۳,۱۳۹	۲,۴۸۰	۱,۸۲۱	۱,۱۶۱	۵۰۲
	۱۲۰,۹۰۴	۲,۶۶۰	۱,۹۴۰	۱,۲۲۱	۵۰۲	(۲۱۷)

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 مقدار فروش صادراتی و تاثیر نوسان نرخ ارز						
نرخ دلار	فروش محصولات	۴۰۳,۰۴۱	۴۵۳,۴۲۱	۵۰۳,۸۰۱	۵۵۴,۱۸۲	۶۰۴,۵۶۲
صادرات شامل: کلسانتره سیب	۸۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۳	۲,۲۵۱	۲,۲۹۹	۲,۳۴۷	۲,۳۹۶
	۹۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۱	۲,۳۰۵	۲,۳۶۰	۲,۴۱۴	۲,۴۶۸
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۹	۲,۳۶۰	۲,۴۲۰	۲,۴۸۰	۲,۵۴۰
	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۷	۲,۴۱۴	۲,۴۸۰	۲,۵۴۶	۲,۶۱۳
	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۶	۲,۴۶۸	۲,۵۴۰	۲,۶۱۳	۲,۶۸۵

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 ۹۷	سال ۹۸	سال ۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
نسبت جاری	۰.۹	۱.۱	۰.۹	۰.۹	۱.۰	۱.۳
نسبت آبی	۰.۲	۰.۳	۰.۲	۰.۳	۰.۳	۰.۴
نسبت بازده دارایی ها	۰.۱	۰.۲	۰.۲	۰.۲	۰.۱	۰.۲
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۰.۲	۰.۶	۰.۵	۰.۴	۰.۴	۰.۳
حاشیه سود ناخالص - درصد	۳۰	۳۲	۳۶	۳۲	۲۸	۳۰
حاشیه سود خالص - درصد	۴	۱۳	۲۰	۱۵	۱۲	۱۳
متوسط دوره وصول مطالبات - روز	۳۹	۳۴	۲۹	۲۹	۳۴	۳۹
نسبت بدهی جاری به ارزش ویژه	۳.۱	۲.۴	۱.۳	۱.۴	۱.۷	۱.۲
نسبت کل بدهی	۰.۸	۰.۷	۰.۶	۰.۶	۰.۶	۰.۶
نسبت مالکانه - درصد	۰.۲	۰.۳	۰.۴	۰.۴	۰.۴	۰.۴

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها

شرح	واحد	عملکرد				بودجه				انحراف از بودجه				بودجه سال ۱۴۰۲			
		فروش		تولید	فروش		تولید	فروش مبلغ (میلیون ریال)		تولید مقدار	فروش مبلغ (میلیون ریال)		تولید مقدار	مقدار فروش	مقدار فروش مبلغ (میلیون ریال)	مقدار فروش	مقدار فروش مبلغ (میلیون ریال)
		مقدار	مبلغ (میلیون ریال)		مقدار	مبلغ (میلیون ریال)		مقدار	مبلغ (میلیون ریال)		مقدار	مبلغ (میلیون ریال)					
انواع کنسانتره ، پوره و رب	هزار لیتر	۱۲۶,۹۹۴	۱۷,۴۶۵,۵۱۲	۱۲۰,۲۰۰	۱۲۴,۲۰۰	۱۲,۲۰۶,۲۷۵	(۴,۹۰۹)	۱۴۸,۳۹۰	۵,۲۵۹,۴۸۷	۱۰,۷۳۹	۱,۰۷۳۹	۱,۶۱۰,۷۴۴	۱,۰۷۳۹	۵,۹۲۰	۱۴۹,۱۰۶	۷۷,۴۴۳,۴۴۱	
انواع کنسانتره و ضد عفونی کننده	هزار لیتر	۲,۶۰	۱,۴۸۹,۲۵۶	۲,۲۰۰	۸,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	(۲,۱۵۳)	۲,۲۰۰	۴۳۱,۳۲۵	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	۴۳۱,۳۲۵	۲,۲۰۰	۱,۸۱۴,۵۳۰			
انواع نوشابه	هزار لیتر	۵,۹۵۷	۱,۵۱۷,۰۱۹	۶,۳۵۰	۶,۳۵۰	۱,۶۲۶,۶۰۰	(۲۳۸)	۷,۳۲۱	(۱۰۹,۵۸۱)	۷,۳۲۱	۷,۳۲۱	(۱۰۹,۵۸۱)	۷,۳۲۱	۲,۸۸۰,۹۵۳			
سایر	هزار لیتر	۲۳	۱۱,۴۰۲	۶۶	۶۶	۵۳,۷۶۰	(۴۳)	۳۰	(۴۲,۴۵۸)	۳۰	۳۰	(۴۲,۴۵۸)	۳۰	۲۱,۶۵۰			

۶- جمع بندی

در حال حاضر شرکت پاکدیس با کسب یک سوم سهم بازار آمبیوه گالدار 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 .