

اطلاعات و صورت‌های مالی 

شرکت: مارگارین	سرمایه ثبت شده: 9,515,013
نماد: غمارگ	سرمایه ثبت نشده: 9,515,013
کد صنعت (ISIC): 421404	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۸۰	۱۷,۲۸۸,۹۷۶	۳۱,۰۵۹,۸۸۱	درآمدهای عملیاتی
(۱۲۰)	(۱۲,۸۰۹,۱۰۶)	(۲۸,۱۶۹,۱۲۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۵)	۴,۴۷۹,۸۷۰	۲,۸۹۰,۷۵۸	سود(زیان) ناخالص
(۷۳)	(۷۱۱,۵۵۸)	(۱,۲۲۹,۳۲۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۸۶	۳۷,۵۶۷	۶۹,۹۳۳	سایر درآمدها
۹۳	(۶,۲۱۰,۶۵۴)	(۴۲۹,۰۲۳)	سایر هزینه‌ها
--	(۲,۴۰۴,۷۷۵)	۱,۳۰۲,۳۴۴	سود(زیان) عملیاتی
(۷)	(۱,۵۷۳,۳۱۹)	(۱,۶۷۶,۲۴۷)	هزینه های مالی
۳۹۹	۴۳۸,۷۶۷	۲,۱۳۷,۷۹۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
--	(۳,۵۴۹,۳۲۷)	۱,۷۶۳,۸۹۶	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
--	(۳,۵۴۹,۳۳۷)	۱,۷۶۳,۸۹۶	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	(۳,۵۴۹,۳۳۷)	۱,۷۶۳,۸۹۶	سود(زیان) خالص سود(زیان) پایه هر سهم:
--	(۲۵۵)	۱۳۵	عملیاتی (ریال)
--	(۱۲۰)	۵۱	غیرعملیاتی (ریال)
--	(۳۷۵)	۱۸۶	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
--	(۳۷۵)	۱۸۶	سود(زیان) پایه هر سهم
--	(۳۷۳)	۱۸۵	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۹,۵۱۵,۰۱۳	۹,۵۱۵,۰۱۳	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	(۳,۵۴۹,۳۳۷)	۱,۷۶۳,۸۹۶	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	(۳,۵۴۹,۳۳۷)	۱,۷۶۳,۸۹۶	سود(زیان) جامع سال
			توضیحات

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۱۱	۱۳,۱۸۱,۷۷۴	۱۳,۴۰۵,۰۱۱	۱۳,۸۰۱,۹۴۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۶۴	۱۰,۴۱۳	۹,۴۴۷	۱۵,۴۷۸	دارایی‌های نامشهود
۰	۱۳,۲۰۵	۱۳,۲۰۵	۱۳,۲۰۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۲۰,۲۲۰	۲۰,۲۲۹	۲۰,۲۲۹	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۱	۱۲,۲۲۵,۶۲۲	۱۲,۴۴۷,۸۹۲	۱۲,۸۵۰,۸۶۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۶	۲,۶۶۲,۷۱۱	۱,۶۷۴,۵۷۱	۱,۷۷۶,۸۶۲	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۳۸)	۲,۴۰۴,۹۳۲	۶,۰۲۷,۱۶۹	۳,۷۶۶,۰۴۱	موجودی مواد و کالا
۱۲۹	۲,۶۲۴,۹۱۶	۳,۷۰۰,۱۶۶	۸,۴۸۳,۲۵۹	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۱۴	۴۴۰,۹۴۹	۱۶۶,۳۱۲	۳۵۵,۱۰۱	موجودی نقد
۲۴	۹,۱۳۲,۵۰۸	۱۱,۵۶۸,۲۱۸	۱۴,۳۸۱,۲۶۲	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۲۴	۹,۱۳۲,۵۰۸	۱۱,۵۶۸,۲۱۸	۱۴,۳۸۱,۲۶۲	جمع دارایی‌ها
۱۸	۲۱,۳۵۹,۱۳۰	۲۴,۰۱۶,۱۱۰	۲۸,۲۳۲,۱۲۲	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۹,۵۱۵,۰۱۳	۹,۵۱۵,۰۱۳	۹,۵۱۵,۰۱۳	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۲۸,۹۱۰	۲۶,۹۴۴	۲۶,۹۴۴	صرف سهام خزانه
۰	۱۵۵,۴۹۶	۱۵۵,۴۹۶	۱۵۵,۴۹۶	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۸	(۹۶۱,۲۰۲)	(۶,۳۹۴,۵۷۰)	(۴,۶۳۰,۶۷۴)	سود(زیان) انباشته

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	(۱۵۵,۶۷۵)	(۱۴۱,۵۹۶)	(۱۴۱,۵۹۶)	سهام خزانه
۵۶	۸,۵۸۲,۵۴۱	۳,۱۶۱,۳۸۷	۴,۹۲۵,۱۸۳	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۵۳	۳۴۷,۳۶۱	۳۴۵,۸۰۲	۵۳۹,۳۳۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳	۳۴۷,۳۶۱	۳۴۵,۸۰۲	۵۳۹,۳۳۹	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۵	۵,۰۸۱,۶۶۷	۱۳,۵۷۵,۱۰۶	۱۴,۴۳۰,۹۳۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۱۷۲,۳۱۶	۰	۰	مالیات پرداختنی
۰	۳۹,۵۵۳	۳۸,۵۱۴	۳۸,۴۴۴	سود سهام پرداختنی
۷	۷,۰۳۰,۸۴۴	۷,۵۶۵,۶۳۸	۸,۰۹۴,۴۲۷	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
(۳۵)	۳۱۴,۹۴۸	۳۳۹,۷۶۳	۳۱۳,۹۰۱	پیش‌دریافت‌ها
۱۱	۱۲,۵۳۹,۳۳۸	۲۰,۵۰۹,۰۲۱	۳۲,۷۷۷,۷۱۱	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۱۱	۱۲,۵۳۹,۳۳۸	۲۰,۵۰۹,۰۲۱	۳۲,۷۷۷,۷۱۱	جمع بدهی‌های جاری
۱۲	۱۲,۷۷۶,۵۸۹	۲۰,۸۵۴,۸۲۳	۳۳,۳۰۶,۹۴۰	جمع بدهی‌ها
۱۸	۳۱,۳۵۹,۱۳۰	۳۴,۰۱۶,۱۱۰	۳۸,۳۳۲,۱۳۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۷۶۳,۸۹۶		۱,۷۶۳,۸۹۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰								۰	۱,۷۶۳,۸۹۶	۰	۱,۷۶۳,۸۹۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰			۰					۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰				۰			۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰						۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰					۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹,۵۱۵,۰۱۳	۰	۰	۲۶,۹۴۴	۱۵۵,۴۹۶	۰	۰	۰	۴,۶۳۰,۶۷۴	۴۱,۵۹۶	۴,۹۲۵,۱۸۳

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۷۵۰,۰۵۶	۱,۲۷۱,۰۵۹	(۴۱)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۶,۵۲۸)	(۱۷۲,۲۱۶)	۸۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۷۲۳,۵۲۸	۱,۰۹۸,۸۴۳	(۳۴)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۵۶۹	۳۳,۴۶۵	۲۲۳,۷۷۷	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۳۴۸)	(۴۰۳,۰۱۰)	(۱,۸۰۳,۴۸۸)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	۰	(۷,۳۱۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
--	۱۰,۷۸۶	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۳۴۲)	(۳۵۸,۷۵۹)	(۱,۵۸۷,۰۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۷۴۰,۰۸۴	(۸۶۳,۴۹۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۳۵)	۱۳,۴۳۳,۶۱۳	۸,۱۱۸,۰۸۲	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۵۰	(۱۱,۸۷۸,۸۱۹)	(۵,۹۶۴,۰۳۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۲۷	(۱,۵۷۳,۳۱۹)	(۱,۱۴۴,۲۵۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۱,۰۳۹)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۱,۰۳۹,۵۶۴)	۱,۰۰۹,۸۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۲۸۹,۴۸۰)	۱۴۶,۳۰۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۶۲)	۴۴۰,۹۴۹	۱۶۶,۳۱۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۸۶	۱۴,۸۴۳	۴۲,۴۸۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۱۴	۱۶۶,۳۱۲	۳۵۵,۱۰۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
(۵۶)	۲۴,۲۰۲	۱۰,۶۲۰	تن	روغن خوراکی-فله

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
۱۸۱	۱۰,۵۵۸	۲۹,۶۹۱	تن	روغن خوراکی-حلب
۴۴	۸,۴۴۶	۱۲,۱۳۷	تن	روغن خوراکی-مایع
(۱۵)	۵,۶۹۵	۴,۸۲۵	تن	روغن خوراکی-کارتن
۶۶	۱,۰۲۳	۱,۷۰۲	تن	اسید چرب
۱۴۴	۸,۸۳۴	۲۱,۵۷۵	تن	روغن کارمزدی
۳۷	۵۸,۷۵۸	۸۰,۵۵۱		جمع

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	null
روغن خوراکی-فله	تن	۱۰,۵۲۲	۲۴,۲۰۲	(۵۷)
روغن خوراکی-حلب	تن	۲۹,۷۵۹	۱۰,۵۸۲	۱۸۱
روغن خوراکی-مایع	تن	۱۱,۸۵۲	۸,۴۳۱	۴۱
روغن خوراکی-کارتن	تن	۴,۸۵۴	۵,۵۳۴	(۱۲)
اسید چرب	تن	۱,۷۰۲	۱,۰۲۳	۶۶
روغن کارمزدی	تن	۲۰,۵۱۵	۸,۸۳۴	۱۳۲
دانه های روغنی	تن	۰	۲,۰۰۰	--
جمع		۷۹,۲۰۵	۶۰,۶۰۶	۳۱

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
روغن خوراکی-فله	میلیون ریال	۴,۵۹۹,۴۷۷	۶,۲۳۲,۶۸۴	(۲۶)
روغن خوراکی-حلب	میلیون ریال	۱۵,۹۴۵,۸۷۷	۴,۴۰۲,۱۲۵	۲۶۲
روغن خوراکی-مایع	میلیون ریال	۶,۹۶۵,۸۸۸	۲,۷۲۲,۸۱۵	۸۷

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
۲۶	۲,۰۱۰,۴۴۳	۲,۵۲۳,۱۲۵	میلیون ریال	روغن خوراکی-کارتن
۱۰۶	۱۸۵,۹۳۴	۳۸۳,۶۸۲	میلیون ریال	اسید چرب
۱۵۲	۲۵۴,۹۷۵	۶۴۱,۸۳۲	میلیون ریال	روغن کارمزدی
--	۴۷۸,۰۰۰	۰	میلیون ریال	دانه های روغنی
۸۰	۱۷,۲۸۸,۹۷۶	۳۱,۰۵۹,۸۸۱		جمع

شرکت مارگارین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۲۸۸,۹۷۶	۳۱,۰۵۹,۸۸۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۲,۸۰۹,۱۰۶)	(۲۸,۱۶۹,۱۲۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۴۷۹,۸۷۱	۲,۸۹۰,۷۵۸		سود ناخالص
(۷۱۱,۵۵۸)	(۱,۲۲۹,۳۲۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۷,۵۶۷	۶۹,۹۳۳	۸	سایر درآمدها
(۶,۳۱۰,۶۵۴)	(۴۲۹,۰۲۳)	۹	سایر هزینه ها
(۲,۴۰۴,۷۷۴)	۱,۳۰۲,۳۴۳		سود عملیاتی
(۱,۵۷۳,۳۱۹)	(۱,۶۷۶,۲۴۷)	۹	هزینه های مالی
۴۲۸,۷۶۶	۲,۱۳۷,۷۹۹	۱۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳,۵۴۹,۳۲۷)	۱,۷۶۳,۸۹۵		سود قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد:
-	-	۲۳	دوره جاری
-	-	۲۳	دوره های قبل
(۳,۵۴۹,۳۲۷)	۱,۷۶۳,۸۹۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
(۲۵۵)	۱۳۵		عملیاتی (ریال)
(۱۲۱)	۵۱		غیر عملیاتی (ریال)
-۳۷۶	۱۸۵	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

تسرت ماركارين (سهامى عام)

صورت وضعيت مالى

سال مالى منتهى به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ميليون ريال)

(تجديد ارائه شده)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	يادداشت	
			دارايى ها
			دارايى هاى غيرجارى
۱۲,۴۰۵,۰۱۱	۱۳,۸۰۱,۹۴۸	۱۳	دارايى هاى ثابت مشهود
۹,۴۴۷	۱۵,۴۷۸	۱۴	دارايى هاى نامشهود
۱۳,۲۰۵	۱۳,۲۰۵	۱۵	سرمايه گذارى هاى بلند مدت
۲۰,۲۲۹	۲۰,۲۲۹	۱۶	دريافتنى هاى تجارى و ساير دريافتنى ها
۱۲,۴۴۷,۸۹۲	۱۳,۸۵۰,۸۶۱		جمع دارايى هاى غيرجارى
			دارايى هاى جارى
۱,۶۷۴,۵۷۱	۱,۷۷۶,۸۶۲	۱۷	پيش پرداخت ها
۶,۰۲۷,۱۶۹	۳,۷۶۶,۰۴۱	۱۸	موجودى مواد و کالا
۳,۷۰۰,۱۶۶	۸,۴۸۳,۲۶۰	۱۶	دريافتنى هاى تجارى و ساير دريافتنى ها
۱۶۶,۳۱۲	۳۵۵,۱۰۱	۱۹	موجودى نقد
۱۱,۵۶۸,۲۱۸	۱۴,۳۸۱,۲۶۳		جمع دارايى هاى جارى
۲۴,۰۱۶,۱۱۰	۲۸,۲۳۲,۱۲۳		جمع دارايى ها
			حقوق مالكانه و بدهى ها
			حقوق مالكانه
۹,۵۱۵,۰۱۳	۹,۵۱۵,۰۱۳	۲۰	سرمايه
۲۶,۹۴۴	۲۶,۹۴۴		صرف سهام خزانة
۱۵۵,۴۹۷	۱۵۵,۴۹۷	۲۱	اندوخته قانونى
(۶,۳۹۴,۵۶۹)	(۴,۶۳۰,۶۷۴)		سود (زيان) انباشته
(۱۴۱,۵۹۵)	(۱۴۱,۵۹۵)	۲۲	سهام خزانة
۳,۱۶۱,۲۸۹	۴,۹۲۵,۱۸۵		جمع حقوق مالكانه
			بدهى ها
			بدهيهاى غيرجارى
۳۴۵,۸۰۲	۵۲۹,۲۲۹	۲۳	ذخيره مزايای پايان خدمت كاركنان
۳۴۵,۸۰۲	۵۲۹,۲۲۹		جمع بدهى هاى غيرجارى
			بدهى هاى جارى
۱۲,۵۷۵,۱۰۴	۱۴,۴۳۰,۹۳۸	۲۴	پرداختنى هاى تجارى و ساير پرداختنى ها
-	-	۲۵	ماليات پرداختنى
۳۸,۵۱۴	۳۸,۴۴۴	۲۶	سود سهام پرداختنى
۷,۵۶۵,۶۳۸	۸,۰۹۴,۴۲۷	۲۷	تسهيلات مالى
۳۲۹,۷۶۳	۲۱۳,۹۰۱	۲۸	پيش دريافت ها
۲۰,۵۰۹,۰۱۹	۲۲,۷۷۷,۷۱۰		جمع بدهى هاى جارى
۲۰,۸۵۴,۸۲۱	۲۳,۳۰۶,۹۳۹		جمع بدهى ها
۲۴,۰۱۶,۱۱۱	۲۸,۲۳۲,۱۲۳		جمع حقوق مالكانه و بدهى ها

يادداشت هاى توضيحي، بخش جدائي ناپذير صورت هاى مالى است .

شرکت مارگارین (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع کل	سهام خزانه	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۸,۰۸۲,۵۴۲	(۱۵۵,۶۷۴)	(۹۶۱,۲۰۳)	۱۵۵,۴۹۷	۲۸,۹۱۰	۹,۵۱۵,۰۱۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
(۳,۵۴۹,۳۳۷)		(۳,۵۴۹,۳۳۷)				تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
(۱,۸۸۴,۰۳۹)		(۱,۸۸۴,۰۳۹)				زیان خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
(۷۵,۵۰۱)	(۷۵,۵۰۱)					اصلاح اشتباهات
۸۷,۶۱۴	۸۹,۵۸۰			(۱,۹۶۶)		خرید سهام خزانه
۳,۱۶۱,۲۸۹	(۱۴۱,۵۹۵)	(۶,۳۹۴,۵۷۰)	۱۵۵,۴۹۷	۲۶,۹۴۴	۹,۵۱۵,۰۱۳	فروش سهام خزانه
۳,۱۶۱,۲۸۸	(۱۴۱,۵۹۵)	(۶,۳۹۴,۵۷۰)	۱۵۵,۴۹۷	۲۶,۹۴۴	۹,۵۱۵,۰۱۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۷۶۳,۸۹۵		۱,۷۶۳,۸۹۵				مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۴,۹۲۵,۱۸۴	(۱۴۱,۵۹۵)	(۴,۶۳۰,۶۷۴)	۱۵۵,۴۹۷	۲۶,۹۴۴	۹,۵۱۵,۰۱۳	تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
						سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت مارگارین (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱،۳۷۱،۰۵۹	۷۵۰،۰۵۶	۳۱
(۱۷۲،۲۱۶)	(۲۶،۵۲۸)	نقد حاصل از عملیات
۱،۰۹۸،۸۴۳	۷۲۳،۵۲۸	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳۳،۴۶۵	۲۲۳،۷۷۷	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۰۳،۰۱۰)	(۱،۸۰۳،۴۸۸)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۷،۳۱۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰،۷۸۶	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۵۸،۷۶۰)	(۱،۵۸۷،۰۲۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۴۰،۰۸۳	(۸۶۳،۴۹۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	-	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۲،۴۲۳،۶۱۳	۸،۱۱۸،۰۸۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۱،۸۷۸،۸۱۹)	(۵،۹۶۴،۰۲۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱،۵۷۳،۳۱۹)	(۱،۱۴۴،۲۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱،۰۳۹)	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱،۰۳۹،۵۶۴)	۱،۰۰۹،۸۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۸۹،۴۸۰)	۱۴۶،۳۰۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۴۰،۹۴۹	۱۶۶،۳۱۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴،۸۴۳	۴۲،۴۸۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۶۶،۳۱۲	۳۵۵،۱۰۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

شرکت مارگارین (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

فهرست مطالب

۴	مقدمه
۴	۱- ماهیت کسب و کار
۴	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۱۱	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۱۱	۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۱۱	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:
۱۲	۱-۳- جزئیات فروش:
۱۲	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۱۲	۱-۳-۲- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۱۲	۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی):
۱۳	۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:
۱۳	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۴	۱-۵- وضعیت رقابت:
۱۶	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۷	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۷	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۸	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۲۰	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۲۱	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبردی شرکت و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۲۸	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۲۸	۳-۱- منابع:
۲۸	۳-۲- مصارف:
۲۸	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
۳۳	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:
۳۴	۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
۳۶	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۳۶	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
۴۱	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق آخرین مجمع:
۴۱	۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):
۴۲	۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۴۲	۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:
۴۴	۶- جمع بندی:

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

در اجرای ماده ۷ دستورالعمل افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت‌شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ ، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ ، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، گزارش تفسیری مدیریت برای گزارش سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به شرح پیوست تقدیم می‌گردد. گزارش حاضر به‌عنوان یکی از گزارش‌های هیئت‌مدیره مبنی بر اطلاعات ارائه‌شده در صورت مالی بوده و اطلاعاتی در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به‌عنوان مکمل و متمم صورت مالی ارائه می‌گردد.

لذا گزارش تفسیری مدیریت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیئت‌مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۸ به تأیید هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت گلناش (سهامی عام)	یاسر سموات	عضو موظف و رئیس هیئت مدیره معاونت منابع انسانی و پشتیبانی	
شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)	خشیار قاجار دوانلو	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت شکر شاهرود (سهامی عام)	امید لشکری	عضو موظف هیئت مدیره	
شرکت سهامی قند نیشابور (سهامی عام)	رضا سلیمانی اسکویی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
شرکت پاکسان (سهامی عام)	-	-	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

مقدمه

از آنجائیکه گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی می باشد سعی گردیده است گزارش ارائه شده حاضر درباره چشم‌انداز واحد تولیدی شرکت مارگارین و همچنین وقایع وضعیت مالی و عملکرد شرکت و تحلیل های آن که در صورت‌های مالی ارائه نگردیده اند را به‌عنوان مبنایی کاربردی در وهله اول برای دستیابی به اهداف مدیریت و سپس سهامداران و سایر استفاده کنندگان صورت‌های مالی تشریح نماید.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

تاریخ تأسیس:

شرکت مارگارین (سهامی عام) در تاریخ دوازدهم دیماه ۱۳۳۲ با نام شرکت مارگارین تأسیس گردیده و تحت شماره ۴۲۰۴ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید .

موضوع فعالیت شرکت :

به استناد ماده ۲ اساسنامه موضوع اصلی شرکت عبارتست از احداث کارخانه روغنکشی و تصفیه و هیدروژناسیون روغن و مارگارین‌سازی و تهیه روغن سالاد و نیز تهیه خوراک دام و تأسیس کارخانه پنبه پاک‌کنی و صابون‌سازی و صادرات و واردات و همچنین اقدام به هرگونه عملیات مجاز تجاری در حدود موضوع شرکت که طبق قوانین مملکتی مجاز شمرده شود. موضوع فرعی عبارتست از تولید و خرید و فروش محصولات غذایی از قبیل انواع سس، قند، شکر، غلات، برنج، چای، ماکارونی و انواع رشته‌های خوراکی، آجیل، میوه خشک، آبمیوه، انواع رب، انواع کمپوت و کنسرو، آب معدنی و بسته‌بندی و توزیع آن‌ها در بازارهای داخلی و خارجی و خرید و احداث هر کارخانه و تأسیسات مفید دیگر و بهره‌برداری از آنها و واردات ماشین‌آلات، قطعات و لوازم، مواد اولیه و سایر مواد کمکی و بطور کلی هر نوع مایحتاج مورد نیاز برای امور تولیدی و یا برای فروش آنها، صادرات محصولات شرکت و همچنین انجام هر نوع معاملات بازرگانی و صنعتی بطور اعم، انجام سرمایه‌گذاری و خرید سهام شرکت‌های تولیدی و تجاری - ارائه خدمات آزمایشگاهی در حوزه کالیبراسیون، روغن‌ها و چربی‌های خوراکی مارگارین و کره به کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

ساختار واحد تجاری و نحوه ارزش آفرینی :

امروزه پیشرفت و ارتقاء هر سازمان و بنگاهی مرهون سرمایه‌های انسانی و دانش انسانی می‌باشد. شرکت مارگارین با در اختیار داشتن نیروهای متخصص و متعهد خود توانسته است ضمن افزایش نیروی انسانی متخصص و ارتقاء دانش آنها و همچنین به‌روزروری و خرید ماشین آلات مکانیزه، به موفقیت‌های مهمی دست یابد. در این راستا مدیریت شرکت آموزش نیروی انسانی را سرلوحه کار قرار داده است و با ایجاد انگیزش و فراهم نمودن محیطی پویا و سالم جهت ابراز توانایی‌های پرسنل، نیل به استراتژی ارتقاء بهره‌وری منابع انسانی و توانمندسازی سرمایه سازمانی را به عنوان یک اصل قلمداد می‌نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

اطلاعات مدیران شرکت:

جدول مربوط به مشخصات و سوابق مدیرعامل و مدیران اجرایی شرکت به شرح زیر می باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ استخدام
خشایار قاجار دوانلو	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	دکتری	۱۴۰۱/۱۰/۰۵
یاسر سموات	رئیس هیئت مدیره و معاونت سرمایه انسانی و پشتیبانی	لیسانس	۱۴۰۱/۱۰/۰۵
امید لشکری	عضو موظف هیئت مدیره و معاونت بازرگانی	فوق لیسانس	۱۴۰۲/۰۶/۱۲
علی ریاحی	معاونت زنجیره تأمین	لیسانس	۱۳۹۳/۰۴/۰۱
محمود صفری	معاونت تضمین کیفیت	لیسانس	۱۳۸۰/۰۶/۲۱
مهدی اسماعیلی	معاونت فروش و بازاریابی	لیسانس	۱۴۰۱/۱۰/۰۵
محمد علی قربانی فرداد	مدیر دفتر مدیر عامل	دیپلم	۱۳۷۸/۱۰/۲۵
کامیار نصراله حسینی	مدیر فنی	لیسانس	۱۳۷۹/۰۲/۲۱
فریبرز سیف الهی	مدیر تحقیق و توسعه	فوق لیسانس	۱۳۸۲/۰۴/۲۲
علی طلوعی پور لنجوانی	مدیر آزمایشگاه کنترل کیفیت	لیسانس	۱۳۸۳/۱۰/۰۱
مهدی نیکو	مدیر تولید	لیسانس	۱۳۸۵/۰۸/۱۳
نادر حمزه	مدیر برنامه ریزی	فوق لیسانس	۱۳۹۳/۰۷/۰۱
شادی مولانی	مدیر سرمایه انسانی و پشتیبانی	فوق لیسانس	۱۳۹۳/۰۷/۱۲
بهنام ملکشاهی	مدیر بازرگانی	لیسانس	۱۳۹۳/۰۷/۱۴
سلیمان رفیع زاده	مدیر انبارها و لجستیک	فوق لیسانس	۱۳۹۳/۱۱/۱۱
بهنام زمانی	مدیر عملیات فروش	فوق لیسانس	۱۳۹۴/۰۳/۰۱
سیده مهدیه سیدی احمدی	مدیر فناوری اطلاعات	لیسانس	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
سید حسین موسوی	مدیر سیستم اطلاعات مدیریت (MIS)	فوق لیسانس	۱۳۹۸/۰۹/۰۱
شهاب حاجی مشهدی	مدیر روابط عمومی و امور مشتریان	فوق لیسانس	۱۴۰۰/۱۱/۰۵
علی دافچاهی	مدیر انرژی	لیسانس	۱۴۰۱/۱۰/۱۷
لطف اله صباغی	مدیر امور مالی	لیسانس	۱۴۰۱/۱۱/۰۸
علی عباسی	مدیر فروش صنف و صنعت	لیسانس	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
اویس صالحی سده	مدیر توسعه برند	لیسانس	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
ارسلان برادری	مدیر امور حقوقی و قراردادهای	فوق لیسانس	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
فرشاد بهروزی تبار	مدیر فروش خانوار	فوق لیسانس	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
اعظم نوری نوین	مدیر حسابداری فروش شعب	فوق لیسانس	۱۴۰۲/۰۵/۲۳
سعید پاهنگ	مدیر پروژه ه ها	فوق لیسانس	۱۴۰۲/۰۷/۰۱
علیرضا کیانی زاده	مدیر حراست	فوق دیپلم	۱۴۰۲/۱۰/۰۱
مصطفی خان محمدی	مدیر حسابداری داخلی	لیسانس	۱۴۰۲/۱۰/۲۳

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

شایان ذکر است از ابتدای دیماه سال ۱۴۰۱ گزارش بر اساس سیاستهای سهامدار عمده که حدود ۶۸ درصد از سهام شرکت در اختیار آن می باشد مدیریت عامل شرکت تا تاریخ تصویب این گزارش به صورت متناوب تغییر یافته است. تغییرات فوق به شرح جدول ذیل می باشد.

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	تاریخ شروع تصدی	تاریخ خاتمه تصدی
۱	دکتر امیر کاظم خیابانی	مدیر عامل	۱۴۰۰/۱۰/۲۱	۱۴۰۱/۰۶/۰۱
۲	مهندس رضا تقوایی محمدی جو	سرپرست	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۱۴۰۱/۱۰/۰۴
۳	دکتر خشایار قاجار دوانلو	مدیرعامل	۱۴۰۱/۱۰/۰۴	تا کنون

اطلاعات مربوط به ساختار هیات مدیره:

اسامی اعضاء هیئت مدیره	نام نماینده	سمت	مدرک و رشته تحصیلی	طی حکم شماره	مورخ	زمینه های سوابق کاری	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکتها	موظف / غیرموظف
شرکت گلتنش (سهامی عام)	یاسر سموات	رئیس هیئت مدیره و معاونت منابع انسانی و پشتیبانی	لیسانس علوم انسانی	۰۱-۰۰۳۴۵	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	مدیریتی	ناچیز	-	موظف
شرکت کارگزاری بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)	خشایار قاجار دوانلو	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	دکتری صنایع غذایی و دکتری مدیریت	۰۰-۰۰۳۴۴	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	مدیریتی	ناچیز	-	موظف
شرکت سهامی قند نیشابور (سهامی عام)	رضا سلیمانی اسکوتی	عضو هیئت مدیره	مهندسی شیمی	۹۹-۶۵۶۷	۱۳۹۹/۰۸/۱۰	مدیریتی	ناچیز	-	غیرموظف
شرکت شکر شاهرود (سهامی عام)	امید لشکری	عضو هیئت مدیره	مدیریت کارآفرینی	۰۰-۳۴۸۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	مدیریتی	ناچیز	-	موظف
شرکت پاکسان (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

اعضای کمیته حسابرسی:

تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی	تحصیلات		عضو مستقل	عضو غیر هیئت مدیره	سمت	نام و نام خانوادگی	ردیف
	آخرین مقطع	رشته					
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	کارشناسی ارشد	کار آفرین بین الملل	---	---	رئیس کمیته	امید لشکری	۱
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	کارشناسی ارشد	حسابداری	بله	بله	عضو کمیته	مصطفی حسینی مهر	۲
۱۴۰۲/۰۳/۳۰	دانشجوی دکتری	مدیریت مالی	بله	بله	عضو کمیته	حمید مظفری	۳

سرمایه و ترکیب سهامداران:

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۴۷۵ میلیون ریال (شامل تعداد ۴۷۵ هزار سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) بوده که طی چند مرحله به شرح زیر به مبلغ ۹,۵۱۵ میلیارد ریال (شامل ۹,۵۱۵ میلیون سهم، به ارزش اسمی هر سهم هزار ریال) افزایش یافته است. تغییرات سرمایه شرکت از سال ۱۳۷۳ تا زمان حال به شرح زیر می باشد:

محل افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	درصد افزایش سرمایه	تاریخ افزایش سرمایه
مطالبات و واریز نقدی	۱۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۳۷۳
مطالبات و واریز نقدی	۱۵,۰۰۰	۵۰٪	۱۳۷۴
مطالبات و واریز نقدی	۳۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۳۷۴
مطالبات و واریز نقدی	۶۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۳۷۵
مطالبات و واریز نقدی	۹۰,۰۰۰	۵۰٪	۱۳۷۷
مطالبات و واریز نقدی	۱۲۰,۰۰۰	۳۳/۳۳٪	۱۳۷۸
مطالبات و واریز نقدی	۳۶۰,۰۰۰	۲۰۰٪	۱۳۸۸
سود انباشته، مطالبات و واریز نقدی	۸۴۰,۰۰۰	۱۳۳٪	۱۳۹۶
تجدید ارزیابی دارائی ها و سود انباشته	۹,۵۱۵,۰۱۳	۱۰۳۳٪	۱۴۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

آخرین افزایش سرمایه شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۲ آبان ماه ۱۴۰۰ محقق گردیده و سرمایه شرکت از مبلغ ۸۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۹,۵۱۵ میلیارد ریال افزایش یافته است، بر این اساس ماده مربوطه در اساسنامه بشرح فوق اصلاح و در تاریخ ۱۴ آذرماه ۱۴۰۰ در اداره ثبت شرکتهای ثبت گردیده است. همچنین سهامداران دارای مالکیت بیش از ۱٪ سهام شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲ و سال مالی قبل به شرح جدول زیر است:

سهامداران عمده شرکت در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ و سال مالی قبل					
ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
۱	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	۶,۵۱۵,۴۵۱,۹۸۳	۶۸/۴۸	۶,۴۹۲,۴۵۱,۹۸۳	۶۸/۲۳
۲	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)	۳۰۷,۹۵۸,۸۹۴	۳/۲۴	۳۰۷,۹۵۸,۸۹۴	۳/۲۴
۳	صندوق سرمایه گذاری ا. ب. گروه توسعه بهشهر	۱۲۸,۶۶۵,۹۳۶	۱/۳۵	۱۲۸,۶۶۵,۹۳۶	۱/۳۵
۴	گروه مالی شهر (سهامی خاص)	۹۵,۶۱۰,۱۸۰	۱/۰۰	۹۵,۶۱۰,۱۸۰	۱/۰۰
۵	شرکت کارگزاری بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)	۲,۸۸۶,۹۱۱	۰/۰۳	۲,۸۸۶,۹۱۱	۰/۰۳
۶	شرکت سهامی قند نیشابور (سهامی عام)	۲,۱۲۷,۶۳۵	۰/۰۲	۲,۱۲۷,۶۳۵	۰/۰۲
۷	شرکت پاکسان (سهامی عام)	۱۷,۶۱۴	۰	۱۷,۶۱۴	۰
۸	شرکت گلتناس (سهامی عام)	۱۷,۶۱۴	۰	۱۷,۶۱۴	۰
۹	شرکت شکر شاهرود (سهامی عام)	۱۷,۶۱۴	۰	۱۷,۶۱۴	۰
۱۰	سایر سهامداران	۲,۴۶۲,۲۵۷,۶۱۹	۲۵/۸۸	۲,۴۸۵,۲۵۸,۶۱۹	۲۶/۱۲
	جمع	۹,۵۱۵,۰۱۳,۰۰۰	۱۰۰	۹,۵۱۵,۰۱۳,۰۰۰	۱۰۰

از آنجائی که در حدود ۶۸ درصد از سهام شرکت در اختیار شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) می باشد، لذا کنترل شرکت در دست آن شرکت می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

بهره‌برداری و ظرفیت :

فعالیت شرکت تولید روغن نباتی تصفیه شده با ظرفیت اولیه ۸ تن در سه شیفت بوده که به تدریج تا سال ۱۳۵۵ به ۲۰ تن در ۲۴ ساعت رسید. در سال ۱۳۵۷ با راه اندازی اولین طرح توسعه به ظرفیت ۴۰ تن در شبانه روز دست یافت و از آن پس با اجرای طرحهای توسعه تدریجی قادر گردید تا در سال ۱۳۶۷ ظرفیت تولید روغن بسته بندی شده را به ۱۰۰ تن در سه شیفت برساند و با ادامه این روند و نیز تغییرات در نسبت تولیدات روغن جامد و مایع، شرکت توانست در سالهای ۱۳۷۲ و ۱۳۷۳ رکورد تولید ۲۰۰ تن در ۲۴ ساعت را هم داشته باشد. در پی موافقت وزارت صنایع با طرح توسعه ظرفیت تولید کارخانه از ۲۰۰ تن به ۴۰۰ تن در ۲۴ ساعت، عملیات اجرائی آن در سال ۱۳۷۰ آغاز و طی سال ۱۳۷۵ به ظرفیت کامل یعنی تولید ۴۰۰ تن روغن نباتی بسته بندی شده در ۲۴ ساعت رسید. از سال ۱۳۷۸ تاکنون شرکت طرح توسعه ۱۰۰۰ تن را در دست اجرا دارد که بخشی از آن مورد بهره برداری قرار گرفته است. ظرفیت اسمی شرکت، طبق پروانه بهره برداری شماره ۸۸۷۳۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ به میزان ۲۷۰,۰۰۰ تن روغن خوراکی و ۶,۷۲۰ تن کره مارگارین و ۶۱,۱۲۵ تن قند و شکر و ۶,۰۰۰ تن حبوبات در سال می باشد.

محصولات و خدمات اصلی:

محصولات و خدمات اصلی شرکت مارگارین در زمینه تولید انواع روغن های نباتی مایع و جامد و انواع کره نباتی مورد مصرف صنف و صنعت و خانوار می باشد.

محصولات تولیدی شرکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲			
ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	روغن خوراکی - فله	تن	۱۰.۶۲۰
۲	اسید چرب	تن	۱.۷۰۳
۳	روغن خوراکی - حلب	تن	۲۹.۶۹۱
۴	روغن خوراکی - مایع	تن	۱۲.۱۳۷
۵	روغن خوراکی - کارتن	تن	۴.۸۲۵
۶	روغن کارمزدی	تن	۲۱.۵۷۵

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱-۱-۱- مواد اولیه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده‌ها
۱	روغن خام	تن	۵۹.۷۵۲	داخلی
۲	مواد بسته بندی	متفاوت	۲۸.۶۸۳.۶۵۴	داخلی
۳	ورق حلب	متفاوت	۲.۰۸۷.۱۰۱	داخلی
۴	مواد شیمیایی	متفاوت	۱.۴۹۰.۷۱۸	داخلی

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
ردیف	نام مواد اولیه	محل خرید	قیمت گذاری	نام تأمین کننده
۱	روغن خام	داخلی	قیمت روز بازار	شرکتهای: بازرگانی دولتی ایران - کیهان تجارت پارس پاسارگاد - نوید خلیج فارس - بهینه وزین - پاکدیده - سامان تجارت ققنوس - شرکت بیژن - اطلس ماکان
۲	مواد بسته بندی	داخلی	قیمت روز بازار	شرکتهای: سپید درب - بسته بندی ایران - فدک کالا پژوه - آسان قزوین
۳	ورق حلب	داخلی	قیمت روز بازار	شرکت فولاد توان آور آسیا
۴	مواد شیمیایی	داخلی	قیمت روز بازار	شرکت بارما تجارت پایدار

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

براساس گزارش ماهیانه انجمن صنفی صنایع روغن نباتی ایران شرکت مارگارین در بین شرکت های فعال در صنعت طی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ با حجم فروش بالغ بر ۷۹,۲۰۴ تن و در جایگاه هفتم صنعت قرار داشته است.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
نوع محصول	کل بازار داخلی میلیون ریال	سهم شرکت از بازار داخلی		صادرات	کل بازار داخلی میلیون ریال	سهم شرکت از بازار داخلی	
		درصد	میلیون ریال			درصد	میلیون ریال
روغن	۷۶۱,۲۷۱,۰۰۰	۳۱,۰۵۹,۸۸۱	۴.۰۸٪	-	۵۱۷,۴۰۸,۸۸۱	۱۶,۸۱۰,۹۷۶	۳.۱٪

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۳-۱- جزئیات فروش:

۳-۱-۱- جزئیات فروش در داخل:

جزئیات فروش در داخل									
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تن)	سهم شرکت از فروش در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	روغن خوراکی صنف و صنعت	۳۹.۹۹۳	٪ ۴۰.۸	-	-	-	-	-	-
۲	روغن خوراکی خانوار	۱۸.۶۹۶	٪ ۴۰.۸	-	-	-	-	-	-

قیمت فروش داخلی محصولات شرکت توسط (انجمن صنفی) تعیین می‌شود که آخرین قیمت های مصوب برای هر کیلوگرم محصولات (صنف و صنعت) و (خانوار) بطور میانگین به ترتیب ۵۱۸.۱۵۸ ریال و ۶۶۷.۹۲۶ ریال می باشد.

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

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲							
ردیف	نام محصول	مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات (واقعی)	مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات (فرضی)	میانگین نرخ فروش (ریال) محصول (واقعی)	میانگین نرخ فروش (ریال) محصول (فرضی)	میانگین بهای تمام شده (محصول واقعی)	میانگین بهای تمام شده (محصول فرضی)
۱	روغن خوراکی صنف و صنعت	۱۹,۲۶۹,۵۹۳	۲۰,۵۹۷,۷۰۸	۴۸۱,۸۲۵	۴۹۰,۷۹۶	۱۷,۸۵۹,۶۵۱	۱۹,۱۷۰,۲۵۷
۲	روغن خوراکی خانوار	۱۱,۱۴۸,۴۵۵	۱۱,۸۸۵,۲۳۶	۵۹۶,۳۱۵	۶۶۵,۳۸۷	۹,۶۹۱,۲۹۰	۹,۳۴۳,۴۳۹
۳	درآمد کارمزدی	۶۴۱,۸۳۳	۸۶۵,۷۲۹	۳۱,۲۸۶	۲۷,۶۹۵	۶۳۵,۲۵۱	۷۰۳,۸۸۷
جمع		۳۱,۰۵۹,۸۸۰	۳۳,۳۴۸,۶۷۴	۱,۱۰۹,۴۲۶	۱,۱۸۳,۸۷۸	۲۸,۱۸۶,۱۹۲	۲۹,۲۱۷,۵۸۳

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۲۶,۵۲۸	۱۷۲,۲۱۶	-
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۵۳,۸۹۹	۶۹,۹۳۸	-
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۳۶,۶۱۶	۹۴,۸۰۷	افزایش حقوق
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۲۳,۰۳۳	۶۴۷,۵۲۶	کاهش واردات
۵	پرداختی بابت انرژی	۱۵۷,۱۵۱	۱۰۰,۰۹۷	افزایش تولید
	جمع	۴۹۷,۲۲۷	۱,۰۸۴,۵۸۴	

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه‌های اقتصاد کلان:

با در نظر گرفتن شرایط موجود فضای کسب و کار و قوانینی که واحدهای تولیدی و تجاری ملزم به رعایت آنها می‌باشند، تغییر این شرایط و قوانین می‌تواند بر عملیات تولید و تجارت بنگاههای اقتصادی تأثیر داشته و روند ارزش آفرینی و سوددهی آنها را تحت تأثیر قرار دهد. در این خصوص به دلیل تحریم‌های بین‌المللی، شرکت مارگارین مواد اولیه مورد نیاز خود را از بازارهای داخلی با قیمت بالاتر تهیه می‌نماید و همین عامل باعث افزایش بهای تمام شده می‌گردد و در بازار برای فروش و توزیع محصول باید به اجبار با نرخ‌های پایین‌تر با رقبا رقابت نماید و این موضوع در سودآوری شرکت اثر کاهنده خواهد داشت.

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- قانون تجارت
- قانون بازار اوراق بهادار
- قانون مالیات‌های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون کار و تأمین اجتماعی
- قانون مبارزه با پولشویی
- قوانین و مقررات ایمنی، بهداشت و محیط زیست
- قوانین و مقررات صادرات و واردات
- قوانین و مقررات نظام بانکی و سرمایه‌گذاری

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

قانون حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان

آئین نامه ها و مقررات داخلی و اساسنامه شرکت



۵-۱- وضعیت رقابت:

ده شرکت برتر در تولید روغن نباتی:

ده شرکت برتر تولید روغن نباتی در سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲				ده شرکت برتر تولید روغن نباتی در آذر ماه ۱۴۰۲			
رتبه	شرکت	درصد تولید	میزان تولید	رتبه	شرکت	درصد تولید	میزان تولید
۱	بهشهر	٪۱۸,۵۴	۳۶۰,۸۵۹,۶۹۲	۱	گروه مدلل	٪۱۹,۱۰	۳۱,۷۶۳,۰۸۷
۲	گروه مدلل	٪۱۶,۳۱	۳۱۷,۴۹۴,۶۴۳	۲	بهشهر	٪۱۶,۵۳	۲۷,۴۹۸,۴۳۵
۳	صنعت غذایی کوروش	٪۱۴,۵۰	۲۸۲,۳۷۰,۲۲۰	۳	صنعت غذایی کوروش	٪۱۴,۸۷	۲۴,۷۳۱,۲۹۰
۴	طبیعت	٪۸,۶۹	۱۶۹,۲۲۶,۴۸۰	۴	اتکا	٪۶,۴۶	۱۰,۷۳۷,۳۷۱
۵	اتکا	٪۷,۰۵	۱۳۷,۲۵۱,۵۰۵	۵	طبیعت	٪۶,۳۱	۱۰,۴۹۲,۹۶۰
۶	فربست دزفول	٪۵,۰۳	۹۷,۹۵۵,۲۶۸	۶	فربست دزفول	٪۵,۱۲	۸,۵۱۵,۲۳۹
۷	مارگارین	٪۴,۱۴	۸۰,۵۵۹,۰۸۷	۷	مارگارین	٪۴,۷۵	۷,۹۰۷,۶۲۱
۸	گلناز کرمان	٪۳,۶۸	۷۱,۵۸۵,۰۰۶	۸	گلناز کرمان	٪۳,۴۸	۵,۷۸۶,۶۳۹
۹	عالیا گلستان	٪۲,۵۲	۴۹,۰۷۲,۹۲۱	۹	عالیه گلستان	٪۲,۵۸	۴,۲۸۶,۴۷۱
۱۰	پرور پودر	٪۱,۹۸	۳۸,۴۹۸,۵۵۵	۱۰	پرور پودر	٪۲,۱۴	۳,۵۵۹,۷۵۵
۱۱	-	-	-	۱۱	مینو کاسپین	٪۲,۰۰	۳,۳۳۰,۰۵۲
	سایر تولیدکنندگان	٪۱۷,۵۶	۳۴۲,۰۰۳,۱۹۲		سایر تولیدکنندگان	٪۱۶,۶۷	۲۷,۷۰۹,۴۸۰
	مجموع تولیدکنندگان	۱,۰۰	۱,۹۴۶,۸۷۶,۵۶۹		مجموع تولیدکنندگان	۱,۰۰	۱۳۴,۵۵۵,۳۱۳

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

ده شرکت برتر در توزیع روغن نباتی:

ده شرکت برتر توزیع روغن نباتی در سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲			
رتبه	شرکت	درصد تولید	میزان تولید
۱	بهشهر	٪۱۸,۹۴	۳۶۷,۳۵۷,۶۲۵
۲	گروه مدلل	٪۱۶,۳۷	۳۱۷,۶۴۷,۳۵۸
۳	صنعت غذایی کوروش	٪۱۴,۴۶	۲۸۰,۴۵۸,۲۴۴
۴	طبیعت	٪۸,۵۶	۱۶۶,۱۵۲,۷۱۰
۵	اتکا	٪۶,۸۵	۱۳۲,۸۷۴,۱۱۷
۶	فربست دزفول	٪۵,۰۷	۹۸,۳۸۲,۴۸۲
۷	مارگارین	٪۴,۰۸	۷۹,۲۰۳,۶۴۲
۸	گلناز کرمان	٪۳,۶۵	۷۰,۸۳۰,۲۲۴
۹	عالیا گلستان	٪۲,۵۰	۴۸,۴۱۳,۸۳۲
۱۰	مینو کاسپین	٪۲,۱۵	۴۱,۶۹۴,۸۳۲
۱۱	-	-	-
	سایر تولیدکنندگان	٪۱۷,۳۷	۳۳۶,۹۱۱,۴۷۱
	مجموع تولیدکنندگان	۱,۰۰	۱,۹۳۹,۹۲۶,۵۳۷

ده شرکت برتر توزیع روغن نباتی در آذر ماه ۱۴۰۲			
رتبه	شرکت	درصد تولید	میزان تولید
۱	گروه مدلل	٪۱۸,۸۹	۳۳,۳۲۱,۶۳۴
۲	بهشهر	٪۱۶,۴۶	۲۹,۰۲۸,۶۵۶
۳	صنعت غذایی کوروش	٪۱۳,۹۰	۲۴,۵۱۲,۰۸۰
۴	طبیعت	٪۸,۵۹	۱۵,۱۴۷,۰۱۶
۵	اتکا	٪۵,۹۶	۱۰,۵۱۴,۲۸۷
۶	فربست دزفول	٪۵,۵۴	۹,۷۷۲,۹۳۸
۷	مارگارین	٪۴,۲۶	۷,۵۱۳,۴۵۳
۸	گلناز کرمان	٪۳,۴۱	۶,۰۰۸,۹۳۷
۹	عالیه گلستان	٪۲,۵۲	۴,۴۴۴,۵۹۷
۱۰	پرور پودر	٪۲,۰۲	۳,۵۵۹,۷۵۵
۱۱	مینو کاسپین	٪۱,۸۶	۳,۲۷۷,۹۴۴
	سایر تولیدکنندگان	٪۱۶,۵۸	۲۹,۲۶۸,۵۹۳
	مجموع تولیدکنندگان	۱,۰۰	۱۷۶,۳۶۹,۸۹۰

فرصت های صنعت:

- بازار مناسب روغنهای صنف و صنعت
- پتانسیل موجود بازار برای محصولات غیر روغنی قابل تولید
- وجود بازار بالقوه در منطقه جهت صادرات محصولات
- بازار مصرف بزرگ تهران در مجاورت کارخانه (موقعیت جغرافیایی ممتاز)
- وجود نیروهای متخصص و توانمند
- رضایت مشتریان از کیفیت محصولات

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

تهدیدهای صنعت:

- وجود رقبای قوی در حوزه خانوار
- نوسانات نرخ ارز و تحریم ها و شرایط اقتصادی ناپایدار
- سود بانکی بالا و قوانین حاکم بر صنعت
- وابستگی به خارج جهت تامین روغن خام
- نرخ گذاری دستوری توسط دولت

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

شرکت در سنوات قبل اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان گروه توسعه صنایع بهشهر نمود. قرارداد مذکور تا مدت نامحدود برقرار می باشد لازم به توضیح می باشد به دلیل بسته بودن نماد شرکت در بورس ، فعالیت خرید و فروش سهام در دوره مالی وجود نداشته است . خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان گروه توسعه بهشهر
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹/۰۹/۱۲
۳	پایان دوره بازارگردانی	نامحدود
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۱۸.۵۵۹
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	-
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	-
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	-
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	-
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	-
۱۱	مانده تعداد سهام نزد بازارگردان	۵۲.۶۷۱.۳۶۱

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

بر اساس اهداف مدیریت شرکت مارگارین در نظر دارد با توجه به وجود رقبای بزرگ در صنعت روغن نسبت به کسب جایگاه نخست در تولید روغن های تخصصی، کسب و حفظ جایگاه مطلوب تولید روغن های خانوار در کشور و همچنین ایجاد سود پایدار جهت سهامداران محترم دست یابد. ماموریت شرکت مارگارین خلق ارزش افزوده از طریق ارتقای کیفیت و با استفاده از فن آوری های نوین بوده که با اهداف تبیین شده توسط راهبردهای مختلف در حوزه های مدیریتی و زیرساختی شرکت، حوزه زنجیره تامین، تحقیق و توسعه، برنامه ریزی، توسعه کیفی منابع انسانی و حوزه بازاریابی و فروش پشتیبانی گردیده و در این راستا برنامه های دستیابی به آن را جهت کلیه سطوح سازمانی تدوین و اجرایی نموده است. این شرکت در نظر دارد با بکارگیری از فن آوری های نوین و تهیه ماشین آلات جدید ضمن کاهش بهای تمام شده تولید نسبت به تولید محصولات با کیفیت بهتر به نحوی اقدام نماید که سهم بیشتری در بازار با تولید روغن های خانوار کسب نماید.

شرکت مارگارین کما فی السابق همواره سعی دارد محصولاتی با کیفیت برتر و منطبق با نیاز، طراحی و تولید نماید. هم اکنون متنوع ترین محصولات روغنی و انواع کره نباتی در دو بخش صنف و صنعت و مصارف خانوار در این شرکت تولید می شود که علاوه بر مطابقت با ضوابط موسسه استاندارد و تحقیقات صنعتی ایران، معاونت غذا و دارو و وزارت بهداشت، با استانداردهای بین المللی نظیر CODEX شرکت SGS سوئیس نیز انطباق داده شده است. این شرکت امیدوار است با عنایت خداوند بزرگ، همدلی، همراهی و تلاش تیم مدیریت، کارکنان و حمایت سهامداران محترم، همکاری بیش از پیش شرکای تجاری و همکاری سازمانها، دستگاه ها و موسسات دولتی در برنامه های آتی خود منوط به شرایط اقتصادی کشور و رفع محدودیت های ناشی از تحریم ها و تخصیص بموقع ارز تولید متناسب سنوات قبل انواع روغن با سهم بازار متناسب با اقتضاعات حاکم بر عرضه و تقاضا ارتقاء دهد.

۱-۲- پروژه های در دست اجرا

ردیف	شرح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	هزینه های برآوردی تکمیل طرح میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های برآوردی ارزی طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح میلیون ریال	شرح عمده در دست اجرا
۱	افزایش ظرفیت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	٪۱۰۰	۳	۳	۷۲۴,۰۳۳	۲۵,۹۶۷	-	-	۷۵۰,۰۰۰	احداث پلنت هیدروژناسیون
۲	افزایش کیفیت و تنوع در محصولات	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	٪۱۰۰	۷۸	۱۹	۵۶۹,۲۷۷	۲,۰۴۹,۷۲۳	-	-	۲,۶۱۹,۰۰۰	احداث پلنت فرکشنیشن
۳	افزایش ظرفیت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	٪۱۰۰	۷۶	۵۰	۲,۸۰۲	۸,۷۹۸	-	-	۱۱,۶۰۰	سایر پروژه ها

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

احداث پلنت هیدروژناسیون

شرکت مارگارین با توجه به افزایش تقاضا جهت روغن های فول هیدروژنه در نظر دارد نسبت به خرید ماشین آلات و تجهیزات ماشین آلات هیدروژناسیون اقدام نماید. این مهم بعلت در اختیار داشتن گاز پلنت مزیت بالایی نسبت به سایر تولید کنندگان دارد و برای حفظ جایگاه اول شرکت مارگارین در تولید انواع روغن های مخصوص صنف و صنعت ، هدف گذاری شرکت برای رساندن ظرفیت از ۷۰۰ به ۱۰۰۰ تن در روز و همچنین بالا بردن کیفیت ، اجرای پلنت هیدروژناسیون مورد توجه این شرکت قرار گرفته است.

ملاحظات اقتصادی:

طرح تولید روغن های هیدروژنه بیشتر در سود آور بودن این طرح برای شرکت و رقابت با تولیدکنندگان داخل می باشد. روند بازار روغن فول هیدروژنه بدلیل تقاضای بالای بازار در حوزه صنایع شیمیایی و آرایشی افزایشی بوده که دلیل عمده آن نیز بحث جلوگیری از واردات و افزایش قیمت نرخ ارز می باشد. رقبای اصلی تولید کنندگان روغن فول هیدروژنه شرکتهای کشت و صنعت شمال ، ماهیدشت کرمانشاه، پرتو دانه و صنعتی بهشهر می باشند. شرکت طبیعت سبز میهن نیز در حال توسعه جهت تولید این محصول می باشد.

ملاحظات اجتماعی و فرهنگی:

اجرای این پروژه باعث مشغول بکار شدن حداقل ۶ نفر در هر شیفت در سالن هیدروژناسیون می گردد. حفظ جایگاه نخست سبب بالارفتن اعتماد بنفیس سازمان در سطح ملی را دارد.

احداث پلنت فرکشنیشن

شرکت مارگارین در نظر دارد جهت سال آتی به منظور امکان تولید محصولات جدید و ارتقاء سطح تولید و پایداری این مجموعه نسبت به خرید ماشین آلات و تجهیزات فرکشنیشن اقدام نماید. با احداث پلنت فرکشنیشن امکان تولید محصولات جدیدی فراهم می شود که در حال حاضر تولید نمی گردند، مانند شورتنینگ های خاص کرم ویفر، شورتنینگ های مخصوص شکلات صبحانه و برخی دیگر از محصولات نیمه لوکس که بدون کمترین چالشی با استفاده از پلنت فرکشنیشن قابل تولید هستند که این نوع روغن های خاص نسبت به روغن های معمولی ارزش افزوده بالاتری دارند، با

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

ایجاد زیرساختهای تکمیلی بیشتری امکان تولید روغن های CBR (جایگزین کره کاکائو) و یا CBS (جانشین کره کاکائو) نیز فراهم می گردد. یکی دیگر از محصولات پلنت فرکشنیشن، روغن دوبل فرکشن پالم (DF) می باشد که علاوه بر افزایش کیفیت روغن های سرخ کردنی در شوکو اویل تیپ یک که یک شورتنینگ مغزی (مثل مغز کرم بیسکویت های بای) است کاربرد دارد. محصول HPMF که در کشور مصرف می گردد محصولی وارداتی بوده که عمدتاً در کشورهای آسیای جنوب شرقی، هند و چین تولید می گردد. در این مناطق بدلیل در دسترس بودن دانه های روغنی و فراوانی آن امکان تولید این محصول وجود دارد (ماده اولیه تولید این محصول روغن پالم می باشد). با توجه به نیاز مبرم کشور در صنایع مختلف به این محصول، تولید این محصول در کشور علاوه بر بی نیاز نمودن کشور به واردات آن و جلوگیری از خروج عمده ارز باعث اشتغال زایی، سود آوری مناسب برای سازمان، در دسترس بودن این محصول برای صنایع مختلف به آسانی و نیز در صورت داشتن کیفیت مناسب امکان ایجاد بازار صادراتی برای آن می گردد.

ملاحظات اقتصادی:

طرح تولید HPMF بیشتر در سود آور بودن این طرح برای سازمان با حاشیه سود بالا. رفع نیاز کشور از واردات مستقیم این کالای اقتصادی. جلوگیری از خروج ارز و وابسته شدن بنگاه های تولید به استفاده از محصول تولید داخل می باشد. تنها پلنت فرکشن ایران فقط در شرکت صنعتی بهشهر است که دارای قابلیت تولید SPMF است ولی سخت افزار لازم برای تولید HPMF را ندارد. بنابراین مارگارین با مجهز شدن به پلنت تولید HPMF، اولین شرکت در کشور خواهد بود که در تولید این محصول گام بر خواهد داشت.

ملاحظات اجتماعی و فرهنگی:

اجرای این پروژه باعث مشغول بکار شدن ۱۲ نفر در هر شیفت در بخش تولید و فروش محصولات می گردد. استفاده از دانش افراد متخصص سازمان در زمینه نوآوری در تولید این محصول و بالابردن اعتماد بنفیس سازمان در سطح ملی بعنوان اولین تولید کننده این محصول را دارد.

ملاحظات سیاسی:

از نظر ملاحظات سیاسی مهمترین بخش اجرای این پروژه . جلوگیری از خروج ارز کشور، توان بالابردن رقابت برای این محصول در خصوص صادرات، در دست گرفتن بازارهای منطقه برای این محصول در صورت توان بالای تولید و قیمت رقابتی صادراتی آن می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

اهم رویه های حسابداری بکار گرفته شده شامل موارد زیر می باشد:

- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای
- درآمد عملیاتی
- تسعیر ارز
- مخارج تامین مالی
- داراییهای ثابت مشهود
- مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها
- دارایی های نامشهود
- زیان کاهش ارزش دارایی ها
- موجودی مواد و کالا
- ذخایر
- ذخیره مزایای پایان خدمت
- سرمایه گذاری ها
- سهام خزانه
- مالیات بر درآمد

همچنین شرکت در خصوص مانده تعهد شرکت Rain Group علاوه بر اقدامات حقوقی بابت موضوع الزام به ایفای تعهدات قرارداد نسبت به برگزاری و مذاکره فی مابین جهت ایجاد تفاهم نموده است. همچنین در خصوص تعهدات احتمالی برای انجام سرمایه گذاری خرید و نصب دو دستگاه ماشین آلات و تجهیزات که در دست اقدام و عملیاتی گردیده است و بابت سه فقره بدهی احتمالی برای پرونده هایی شامل حسابرسی بیمه تامین اجتماعی برای سالهای ۹۷ و ۹۸ ، شکایت کیفری و حقوقی شرکت بر علیه یکی از کارکنان و طرح دعوی شرکت صنعتی پرند ماهتاب بر علیه شرکت که تاکنون نتیجه ای حاصل نگردیده است . لازم به توضیح می باشد در دوره مورد رسیدگی تغییر برآورد وجود نداشته است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبردی شرکت و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

راهبردهای مدیریتی برای دستیابی به اهداف:

- تولید، توزیع و فروش بیش از ۹۵.۰۰۰ تن روغن با توجه به میزان برآوردی شرکت از تأمین روغن خام
- افزایش و دستیابی به سهم بازار افزایش نسبت به سال گذشته
- افزایش کیفیت محصولات با ارتقاء ماشین آلات و رعایت الزامات سازمان غذا و دارو
- ایجاد سهم متناسب در صادرات محصولات متناسب با مجوزهای ارائه شده از طرف دولت
- طرح ریزی و اجرای پروژه های عمرانی، تولیدی و بازاریابی و فروش
- ارتقا و توسعه سیستم های گزارش دهی، داشبورد مدیریت و توسعه هوش تجاری (BI)
- راهبری شرکت پخش تخصصی در قالب شرکت به پخش جهت توسعه توزیع و فروش
- اخذ گواهینامه کشوری و استانی رعایت حقوق تولیدکنندگان و مصرف کنندگان از سازمان حمایت تولید کنندگان و مصرف کنندگان
- مدیریت هزینه ها و ایجاد سودآوری پایدار
- رعایت الزامات زیست محیطی، بهداشت و ایمنی محیط کار در حوزه مسئولیت های اجتماعی
- بهبود فرآیندهای داخلی

شرکت طی دوره جاری و همچنین از شیوع بیماری کرونا اقدام به حفظ سلامت پرسنل نموده است. ضمناً با توجه به اینکه موضوع فعالیت این شرکت در زمینه تولید مواد غذایی می باشد اقدامات لازم به شرح ذیل را انجام داده است:

- تهیه و تأمین اقلام بهداشتی شامل ماسک و دستکش و مواد شوینده و مواد ضدعفونی مخصوص پرسنل و مخصوص سطوح
- کنترل و غربالگری و تب سنجی روزانه کلیه افراد
- استقرار نیروی متخصص پرسنل ستاد مبارزه با ویروس کرونا
- غربالگری افرادی در بدو ورود به شرکت

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

- توزیع محلول های ضدعفونی کننده متناسب
- برنامه های آموزشی مجازی جهت آموزش پرسنل
- برگزاری جلسات به صورت مجازی
- رعایت فاصله گذاری اجتماعی جهت کلیه پرسنل ستادی و عملیاتی
- انجام دستورالعمل های دورکاری جهت پرسنلی که قابلیت دورکاری را دارند.
- تقسیم بندی افراد به جهت ایاب و ذهاب با سرویس های شرکت به نحوی که طرح فاصله گذاری فیزیکی کاملاً رعایت گردد.
- ضدعفونی کردن سرویس های عمومی و وسائط نقلیه و ایاب و ذهاب با سرویس های شرکت به نحوی که طرح فاصله گذاری فیزیکی کاملاً رعایت گردد.
- ضدعفونی کردن سرویس های عمومی و وسائط نقلیه و ایاب و ذهاب پرسنل به صورت مداوم با نظارت ستاد تشکیل شده جهت مبارزه با ویروس کرونا
- تعطیلی رستوران و ارائه غذای پرسنل با ظرف یکبار مصرف به محل کار آنان
- پوشش بیمه ای کلیه پرسنل در قراردادهای بیمه تکمیلی در خصوص بیماری فوق
- پرداخت سایر هزینه های پرسنل مبتلا که قابلیت استفاده از پوشش بیمه ای ندارند
- پیگیری جویای حال پرسنل مبتلا و همیاری و همکاری با آنان و خانواده های آنان.
- تزریق ۳ دوز واکسن کرونا در محل شرکت برای کلیه پرسنل

گزارش پایداری

شرکت مارگارین (سهامی عام) در راستای بهبود نظام حاکمیت شرکتی، مبادرت به ایجاد کمیته های تخصصی زیر با مشارکت اعضای هیئت مدیره و مدیران اجرایی نموده و با توجه به پذیرش شرکت در بورس و اوراق بهادار تهران و با التزام به رعایت دستورالعمل "حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران" مصوب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۲۷ تیرماه ۱۳۹۷ و همچنین اجرائی نمودن ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر افشاء اطلاعات کمیته های اجرائی موارد زیر را به اطلاع سهامداران محترم می رساند.

عنوان	شرح فعالیت
کمیته حسابرسی	استقرار نظام کنترل های داخلی ، قوانین، مقررات و الزامات قانونی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

❖ برخی از اقدامات انجام شده در راستای رعایت اصول حاکمیت شرکتی به شرح ذیل می باشد:

- اقدامات لازم جهت استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثربخش به منظور کسب اطمینان معقول از حفاظت از دارایی ها و منابع شرکت در برابر اتلاف، تقلب و سوءاستفاده، تحقق کارایی و اثربخشی عملیات شرکت، کیفیت گزارشگری مالی و غیرمالی و رعایت قوانین و مقررات
- تشکیل کمیته حسابرسی، تحت نظر هیئت مدیره
- رعایت هیئت مدیره نسبت به ایجاد، استمرار و تقویت برخی از ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی

❖ ماده ۳۹ و ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

بعد اقتصادی

شرکت مارگارین در بین شرکت های فعال در صنعت طی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ با حجم فروش بالغ بر ۷۹,۲۰۴ تن در جایگاه هفتم صنعت قرار داشته است.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
صادرات	سهم شرکت از بازار داخلی		کل بازار داخلی	صادرات	سهم شرکت از بازار داخلی		کل بازار داخلی	نوع محصول
	میلیون ریال	درصد			میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۶,۸۱۰,۹۷۶	%۳.۱	۵۱۷,۴۰۸,۸۸۱	-	۳۱,۰۵۹,۸۸۱	%۴.۰۸	۷۶۱,۲۷۱,۰۰۰	روغن

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

بعد محیط زیست

میزان مصرف انرژی در شرکت تا پایان خرداد ماه ۱۴۰۲ به شرح ذیل می باشد:

درصد افزایش و(کاهش) مقدار مصرف نسبت به سال قبل	از ابتدای سال مالی تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		از ابتدای سال مالی تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			نوع انرژی	طبقه بندی	صنعت
	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	نرخ ریال	مقدار			
۱۱۵%	۱۱۷,۱۲۶	۱۶,۷۶۶,۲۲۶	۱۱۲,۱۲۸	۵,۸۱۱	۱۹,۲۹۵,۰۰۰	گاز مصرفی	سوخت	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶%	۳۶,۴۳۸	۱۶,۹۳۴	۵۱,۸۴۲	۲,۸۹۸,۴۷۰	۱۷,۸۸۶	برق مصرفی	سوخت	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱%	۷,۵۵۲	۶۷۲,۰۰۰	۷,۹۸۴	۱۱,۷۷۸	۶۷۷,۸۷۰	آب مصرفی	سوخت	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

گزارشی از عملکرد زیست محیطی

فعالیت‌های مدیریت زیست محیطی شرکت مارگارین در راستای حفظ محیط زیست و ایفای مسئولیت‌های اجتماعی بشرح ذیل اعلام می گردد:

- نصب راه اندازی و بهره برداری موثر از سیستم تصفیه پساب صنعتی در سال ۱۳۷۵ به ظرفیت ۲۰۰ متر مکعب بر ساعت شامل تصفیه فیزیکی، شیمیایی، استخرهای بیولوژیکی و کلرزی
- نصب و راه اندازی ۲۶ عدد سپتیک تانک به منظور جمع آوری پساب انسانی و هدایت به واحد تصفیه پساب
- نصب آنالایزر آنلاین در خروجی واحد پساب صنعتی به منظور دسترسی و کنترل مداوم توسط سازمان محیط زیست و مراجع ذیصلاح
- بازگردانی و استفاده مجدد از آب خروجی واحد تصفیه پساب صنعتی جهت آبیاری فضای سبز و شستشوی محوطه و آتش نشانی و ...
- انجام آزمایشات خود اظهاری توسط آزمایشگاه معتمد محیط زیست به صورت فصلی و اعلام نتایج به سازمان های مرتبط

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

- نصب بی بو کننده جدید از نوع خلاء غیر مستقیم به منظور کاهش آلودگی و عوارض زیست محیطی حاصل از اسیدهای چرب آزاد و همچنین صرفه جویی در مصرف انرژی از طریق کاهش مصرف بخار
- پروژه تبدیل بی بو کننده های قدیمی خلاء مستقیم به خلاء غیر مستقیم
- استفاده از کولینگ تاور حذف سیستم فواره های قدیم به منظور افزایش راندمان صرفه جویی در مصرف انرژی و کاهش آلودگی و بو
- خرید و نصب کمپرسور توربینی جدید هوا به منظور صرفه جویی در مصرف انرژی
- تغییر سیستم اتوماسیون دیگهای بخار به منظور بهینه سازی مصرف انرژی و کاهش آلودگی
- سرویس و کنترل مداوم مشعل ها و دیگ های بخار توسط آنالایزر پرتابل بر اساس برنامه PM
- تغییر لیفتراکهای گازوئیلی به گاز سوز
- استفاده از روشنایی آفتاب در تمامی سوله ها در ساعات روز
- استفاده از لامپ های کم مصرف اس ام دی در بخش های مختلف
- ساخت اتاقک عایق صوتی جهت کمپرسور ها و فن های قوی
- نصب سایلنسر در مسیر خروجی های بخار مازاد به منظور کنترل و کاهش آلودگی صوتی
- تغییر و اصلاح آرگونومی تجهیزات و مراحل تولید به منظور کاهش مصرف انرژی و حمل و نقل داخلی
- ایجاد و نگهداری مستمر فضای سبز در قسمت های مختلف شرکت به مساحت تقریبی ۱۸۰۰۰ متر مربع
- برگزاری دوره های مرتبط با محیط زیست به منظور افزایش سطح آگاهی مدیران و کارکنان
- شرکت مستمر و فعال کارشناسان و مسئولین شرکت در جلسات و سمینارهای مرتبط با محیط زیست
- برگزاری مراسم گرامیداشت هفته درختکاری و کاشت درخت به یاد پرسنل شهید شرکت جهت ترویج فرهنگ درختکاری با مشارکت مدیران و کارکنان
- تهیه و توزیع کیسه های پارچه ای دوستدار محیط زیست جایگزین کیسه های پلاستیکی در میان عزاداران اربعین حسینی تحت نظارت اداره محیط زیست شهری
- انجام طرح تفکیک زباله از مبدا با همکاری کارکنان
- عقد قرارداد جهت دفع اصولی پسماند پزشکی با سازمان بازیافت شهری
- استفاده از دوچرخه جهت رفت و آمد در داخل شرکت

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

بعد مسئولیت های اجتماعی

مخارج انجام شده در راستای مسئولیت اجتماعی در شرکت طی دوره مالی مورد رسیدگی به شرح زیر می باشد:

گزارش هزینه های مسئولیت های اجتماعی شرکت مارگارین سال ۲۰۲۳			
ردیف	تاریخ	مبلغ (میلیون ریال)	محل و یا موضوع هزینه
۱	۱۴۰۱/۱۰/۰۴	۳۰۱	بابت هزینه های هفته بسیج جهت اردوی جمکران
۲	۱۴۰۱/۱۱/۰۵	۴	خرید شیرینی عیادت بیمار
۳	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۱۲۸	بابت پذیرایی پرسنل بابت عید مبعث
۴	۱۴۰۱/۱۲/۰۶	۷۷	بابت هزینه پذیرایی پرسنل بابت اعیاد شعبانیه
۵	۱۴۰۱/۱۲/۱۳	۸۹۰	بابت هزینه های پذیرایی و ملزومات یادواره شهدای مارگارین
۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	۲۸۱	خرید تندیس کیک و موز و لیوان و سنگ و پلاک و زنجیر و کارت پستال
۷	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۳۲۶	بابت هزینه های مراسم انس با قرآن
۸	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۵۰	پرداخت به بسیج کارگری مالک اشتر
۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۲۱۶	خرید موز و شربت و لیوان و کیک بابت تولد امام رضا
۱۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۴۰۳	بابت هزینه پذیرایی عید قربان و غدیر
۱۱	۱۴۰۲/۰۵/۰۳	۱۷۸	هزینه پذیرایی موبک بسیج
۱۲	۱۴۰۲/۰۵/۲۱	۲۸	گل بابت مراسم
۱۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۹	۱۱۴	خرید گوسفند قربانی
۱۴	۱۴۰۲/۰۵/۳۰	۱۴۱	خرید گوسفند قربانی
۱۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۷	ظروف بابت اربعین
۱۶	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۸	بندر و کتیبه بابت اربعین
۱۷	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸۲	پذیرایی مراسم اربعین
۱۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۰۷	پذیرایی بابت ربع الاول
۱۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۱	بابت تهیه گل و گلاب جهت غبار رویی شهدا
۲۰	۱۴۰۲/۰۷/۱۷	۱۵	بسیج انصارالحسین-هزینه مراسم بابت هفته دفاع مقدس
۲۱	۱۴۰۲/۰۸/۰۳	۴۰	بابت کارت هدیه بسیج
۲۲	۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۲۰۸	بابت ملزومات هفته بسیج
۲۳	۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۲۸۲	بابت ۲ راس گوسفند
		۴,۰۰۷	جمع کل

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

گزارش عملکرد اجتماعی

- جذب، آموزش و پشتیبانی از دانشجویان و بکارگیری کارشناسان رشته های مرتبط با صنعت روغن
- جذب نیروی انسانی از مناطق اطراف، متناسب با نیاز شرکت مارگارین و افزایش بهره وری پرسنل بعنوان سرمایه انسانی
- برگزاری رزمایش دفاع از مقر
- مشارکت در امور بسیج و برگزاری مراسم هفته دفاع مقدس و یادواره شهدا
- برگزاری جشن دهه فجر ، دیدار با خانواده شهدای شرکت مارگارین و تقدیر از آنها
- غبارروبی مزار مطهر شهدا در بهشت زهرا به مناسبت های مختلف
- برگزاری مراسم زیارت عاشورا و محفل انس با قرآن در شرکت مارگارین
- جذب حمایت های داوطلبانه به منظور کمک به حوزه مبارزه با کرونا
- برگزاری جشن میلاد حضرت فاطمه (س) و تقدیر از بانوان شاغل در شرکت مارگارین
- اهدای بسته های حمایتی به مؤسسه های خیریه
- آموزش و اطلاع رسانی در خصوص ویروس کرونا و چگونگی رعایت پروتکل های بهداشتی از طریق نصب بنر و ارسال ایمیل به تمامی همکاران شرکت مارگارین
- اهدای پک های بهداشتی به تمامی کارکنان شرکت مارگارین
- توزیع ماسک به کلیه پرسنل و مراجعین، در درب ورودی شرکت
- فراهم آوردن شرایط تست کرونا از کارکنان شرکت مارگارین
- ارائه خدمات فنی به مدارس کم برخوردار از امکانات رفاهی
- توزیع روزانه ماسک و انجام تب سنجی از کارکنان و مراجعین در درب ورودی شرکت
- برگزاری کلاس های آموزشی در خصوص فرهنگ و اخلاق محیط کار
- برگزاری جلسات ماهانه با شورا و همکاری مستمر در جهت ارتقای فرهنگ مشارکت
- حمایت از مؤسسات خیریه از طریق تهیه کارت تبریک، تهیه گل و استند در مراسم مختلف
- مشارکت با اداره کار و امور اجتماعی به منظور حل مسائل کاری کلیه کارکنان شرکت مارگارین
- برگزاری مراسم مربوط به مناسبت های مذهبی
- تزریق ۴ نوبت واکسن کرونا در محل شرکت برای کلیه کارکنان

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع مالی، برنامه های مدیریت برای کمبود منابع، منابع مالی مورد انتظار و سیاستهای تأمین سرمایه:

شرکت مارگارین (سهامی عام) عمده منابع مالی خود را طی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ از منابع ذیل تأمین نموده است.

- خرید اعتباری مواد اولیه در قالب ضمانت نامه بانکی و اعتبارات بانکی
- خرید های اعتباری با استفاده از اعتبار شخصی مدیران شناخته شده در صنعت
- وصول منابع مالی از محل چرخه عملیات شرکت در قالب فروش محصولات بصورت نقد.
- وجود منابع انسانی متخصص و مجرب با توجه به قدمت سالیانه شرکت مارگارین که جزء منابع موثر در افزایش تولید با کیفیت بالا و مطابق استانداردهای بین المللی می باشد.

۳-۲- مصارف:

- مصارف مالی (شامل نقدینگی، سرمایه گذاری و غیره) و مصارف غیر مالی (شامل تأمین موجودی مواد و کالا، دارایی ثابت، پروژه ها و غیره)
- مصارف جهت پرداخت هزینه های شرکت شامل هزینه های جاری، حقوق و دستمزد
- مصارف جهت پرداخت بدهی ها بابت تأمین مواد اولیه و تسهیلات بانکی
- تحلیل و تفسیر در تغییرات کلی سیاست های مدیریت در رابطه با مصارف
- تغییرات با اهمیت در تعهدات و بدهی ها و ذخایر و ...

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

به غیر از ریسک های سیستماتیک سیاسی و اقتصادی که بر اوضاع کلی اقتصاد جهانی، منطقه و کشور اثرگذار است، سایر ریسک های اثرگذار بر فعالیتهای شرکت بشرح زیر اعلام می گردد:

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

ریسک سهم بازار

با توجه به ظهور تولیدکنندگان و برندهای جدید داخلی، ریسک عدم ثبات و سهم بازار برای محصولات تولیدی این شرکت وجود دارد. بررسی و تحقیقات به روز بازار و اتخاذ تصمیمات در خصوص انجام تبلیغات مؤثر و ایجاد انگیزه‌های لازم برای مشتریان و بالا بردن کیفیت و تنوع محصول برای غلبه بر ریسک فوق در برنامه عملیاتی این شرکت می‌باشد.

ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به اینکه عمده مواد اولیه از طریق واردات تامین می‌گردد قیمت تمام شده مواد اولیه تابع نرخ ارز می‌باشد لذا نوسانات نرخ ارز تاثیر مستقیم بر سود آوری شرکت داشته است. دولت با تخصیص ارز صرفاً جهت واردات روغن خام سعی در پشتیبانی از این صنعت نموده و نوسانات نرخ ارز بازار را تا حدی پوشش داده است لکن با افزایش تدریجی نرخهای بازار، افزایش نرخ ارز، عدم تخصیص بموقع ارز و همچنین عدم تخصیص ارز مورد درخواست فروشنده توسط بانک مرکزی، پرداخت هزینه‌های تبدیل ارز و زمانبر بودن محدودیت‌های ناشی از انتقال ارز به فروشنده موجب تغییر قیمت فروش مواد اولیه می‌گردد و عدم همکاری بانک‌های خارجی با شرکت جهت تامین ارز مواد اولیه منجر به افزایش قیمت تمام شده محصولات تولیدی می‌شود.

ریسک نقدینگی

با توجه به نوع صنعت، تأمین مواد اولیه روغن خام و ذخیره سازی آن برای حداقل سه ماه تولید، ضروری بوده که این موضوع نیاز به تأمین نقدینگی بسیار زیادی دارد. با در نظر گرفتن سیاست‌های توسعه ای و فروش و بازاریابی شرکت و نیز ضرورت پوشش ریسک تأمین مواد اولیه و جهت پوشش ریسک مزبور، از آنجا که عمده سرمایه در گردش شرکت از طریق منابع بانکی تامین می‌شود این ریسک جهت شرکت وجود دارد در صورت هرگونه تغییرات در سیاست‌های نرخ ارز توسط دولت مبنی بر افزایش نرخ ارز و تخصیص آن به کالای اساسی پیش‌بینی می‌گردد الزاماً شرکت در جهت پایداری و استمرار تولید نسبت به جذب بسیار بالایی تسهیلات از طریق منابع بانکی اقدام نماید. این مهم قطعاً ضمن آنکه افزایش چشم‌گیری در هزینه‌های مالی شرکت موجب وابستگی بیشتر شرکت به منابع بانکی خواهد گردید در این خصوص شرکت به منظور پوشش ریسک مزبور طی سال مالی قبل جهت اصلاح ساختار مالی خود سرمایه شرکت را از محل سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی دارائی‌ها افزایش داد. با توجه به موارد فوق و اصلاح ساختار مالی و افزایش حد اعتباری نزد بانک‌ها شرکت می‌تواند تا حدودی ریسک مزبور را مدیریت نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

ریسک تأمین و قیمت مواد اولیه

بهای تمام شده ساخت محصولات شامل ۹۰٪ روغن خام و سایر مواد اولیه شیمیایی و بسته بندی می باشد که تا قبل از محدودیت‌های ناشی از تحریم ها بطور عمده از طریق واردات تأمین می‌گردید. عمده ریسک های تأمین مواد اولیه به شرح ذیل می‌باشد:

- محدودیت های ناشی از تحریم ها و عدم همکاری فروشندگان خارجی موجب گردیده که شرکت عمده مواد اولیه مورد نیاز تولید را از طریق تأمین کنندگان داخلی به قیمت بیش از قیمت خرید از منابع خارجی تأمین نماید.
- نوسانات قیمت‌های جهانی روغن خام که موجب افزایش قیمت تمام شده محصولات و کاهش سود آوری شرکت می‌گردد.
- قوانین حاکم بر واردات کالا نظیر تعرفه های گمرکی و محدودیت واردات برخی روغن‌های گیاهی
- تخصیص ارز دولتی صرفاً جهت روغن
- محدودیت وجود مواد اولیه از طریق تأمین کنندگان داخلی عدم ثبات قیمت فروش مواد اولیه از طریق تأمین کنندگان داخلی به جهت تغییرات قیمت فروشندگان خارجی به آنان
- شرایط سخت ایجاد شده ناشی از کرونا که بعضاً موجب تأخیر در ارائه خدمات گردیده است.

مدیریت شرکت به منظور محدود نمودن و کاهش ریسک ناشی از موارد فوق با برنامه ریزی متناسب به جهت تداوم فعالیت زمینه جلوگیری از توقف تولید و بهره وری متناسب با میزان موجودی مواد اولیه موجود را نموده و تا حدودی پوشش داده است و در نظر دارد جهت کاهش هزینه های جانبی تولید و اصلاح کیفیت روغن خام، نسبت به مدیریت هزینه اقدام نماید.

ریسک ناشی از عدم افزایش قیمت محصولات

با توجه به ماهیت صنعت، قیمت محصولات روغن توسط سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان تعیین و ابلاغ می‌گردد. متأسفانه به جهت افزایش قیمت‌های جهانی روغن خام و محدودیت های موجود در تأمین مواد اولیه روغن خام و افزایش قیمت سایر مواد اولیه و لوازم بسته بندی در طول سال قیمت تمام شده محصولات تولیدی افزایش می یابد و قیمت فروش محصولات شرکت طی سال مالی در ۲۲ اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۱ با موافقت سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان افزایش یافته است میزان افزایش قیمت در انواع روغن مایع بسته بندی محصولات خانوار ۳۸۴ درصد و انواع روغن نیمه جامد بسته بندی ۳۸۰ درصد انواع روغن مایع و صاف بسته بندی صنوف ۳۴۵ درصد، انواع روغن فله تصفیه شده محصولات صنعت ۵۲۵ درصد افزایش داشته است این افزایش صرفاً به جهت حذف ارز ترجیحی تخصیصی به کالاهای اساسی بوده و افزایش دیگری دال بر جبران هزینه های تولید

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

صورت نگرفته است. افزایش بهای هر کیلو روغن خام متأسفانه با توجه به اینکه عمده بهای تمام شده محصولات این شرکت را روغن خام تشکیل می دهد و از طرفی این شرکت جزء شرکت های تحریمی بین المللی می باشد و عمده مواد اولیه مورد نیاز خود را از طریق منابع خارجی تأمین می نماید لذا افزایش بهای محصول نمی تواند تأثیر بسزایی در سودآوری این شرکت داشته باشد.

شایان ذکر است پس از افزایش های اعمال شده نرخ کالا در بالا، در مرداد ماه ۱۴۰۱ محصولات شرکت به میزان ۱۰ الی ۱۵ درصد و در شهریور ماه ۱۴۰۲ به میزان ۲۰ تا ۲۲ درصد کاهش قیمت را براساس مصوبه سازمان حمایت از مصرف کننده و تولید کننده را تجربه نمود.

ریسک ناشی از بیماری کرونا

در ارتباط با تأثیر ویروس کرونا بر فعالیت شرکت اقدامات انجام شده برای حفاظت از سلامت کارکنان و بر اساس برنامه ریزی های قبلی اجرا شده و کنترل سلامت کلیه پرسنل و همچنین توزیع لوازم مورد نیاز به جهت پیشگیری از شیوع ویروس کرونا از جمله ماسک، دستکش و مواد ضد عفونی به طور منظم در اختیار پرسنل جهت شیفت های کاری در جریان می باشد. همچنین فروش محصولات شرکت نیز بر اساس روند پیش بینی شده در حال انجام بوده است. لذا تأثیر پذیری و مبارزه با بیماری مزبور ارتباط مستقیم به همه گیری یا کاهش بیماری در سطح جامعه داشته و این شرکت نیز متأثر از بخشی از این موارد خواهد بود.

ریسک نرخ بهره بانکی

با توجه به اینکه منابع مالی مورد نیاز شرکت عمدتاً از طریق اخذ تسهیلات بانکی تأمین می گردد، لذا علاوه بر اینکه وابستگی شرکت به نظام بانکی موجب تأثیر پذیری زیاد از سیاست های اعمال نرخ بهره بانکی داشته، در صورت هرگونه تغییرات در اعمال نرخ ارز و افزایش آن توسط دولت و با در نظر گرفتن تامین سرمایه در گردش در جهت پایداری از طریق منابع بانکی نیاز به افزایش شرکت در جذب تسهیلات بوده که این تأثیر بسزایی در افزایش بهره بانکی و هزینه های مالی شرکت دارد. مدیریت شرکت با افزایش سرمایه و فروش دارائی های مازاد سعی در خرید ماشین آلات و تجهیزات جدید و همچنین کاهش بدهی بانکی و تأمین منابع مالی از سایر روش ها نموده است. از آنجایی که هرگونه تغییر در نرخ های بهره بازار موجب تغییر در هزینه های تأمین مالی شرکت خواهد شد لیکن با توجه به سیاست گذاری های تأمین مالی ریسک قابل توجهی از این بابت متوجه شرکت نخواهد بود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییر مقررات دولتی

هرگونه تغییرات احتمالی بین المللی در ارتباط با حمل محصولات یا تغییر مقررات دولتی و سایر موارد غیرقابل پیش بینی در تولید و صادرات، بر سودآوری شرکتهای صنعتی تأثیر مستقیم خواهد داشت. در صورت تداوم محدودیت های اعمال شده ناشی از تحریم های بین المللی با توجه به اینکه شرکت مارگارین مشمول تحریم های فوق گردیده است تامین بخش مهمی از مواد اولیه از فروشندگان خارجی به صورت مستقیم تقریباً غیر ممکن بوده لذا شرکت در جهت پایداری و تداوم فعالیت الزاماً بایستی از طریق منابع داخلی با قیمت بالاتر تأمین نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول مفاد ۱۲۹ قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	سرمایه گذاری ها	اجاره مخازن	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت توسعه صنایع بهشهر	سهامدار اصلی	✓	-	-	-	-	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۸
سرمایه گذاری همگروه	شرکت بهپخش	همگروه	✓	۸۸۹	-	-	۲۰,۰۲۸,۲۵۵	-	۱۰,۸۷۳,۳۴۰	-
	شرکت صنایع بسته بندی ایران	همگروه	✓	۱۱,۶۰۰	-	-	-	-	-	-
	شرکت صنعتی بهپاک	همگروه	✓	-	-	-	-	-	۲,۰۷۱,۲۰۰	۳,۱۶۲,۲۴۰
	سرمایه گذاری ساختمانی گروه صنایع بهشهر	همگروه	-	-	-	-	۲,۲۷۵,۲۵۵	-	-	-
	شرکت الی شیمی قم	همگروه	✓	-	-	-	۲۷,۰۴۵	-	-	-
	شرکت مدیریت صنعت قند	همگروه	-	-	-	-	-	-	۱,۹۰۰,۰۰۰	-
	شرکت گلناش	همگروه	✓	-	-	-	۲,۲۳۸	-	-	-
	شرکت پاکسان	همگروه	✓	-	-	-	۲۱۰,۸۴۰	-	۳,۱۴۲,۸۰۰	-
	شرکت صنعتی بهشهر	اشخاص وابسته	۱۰۵	-	-	۴,۱۶۷	۱,۷۲۵	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی دولتی ایران	اشخاص وابسته	-	۳,۶۳۰,۶۶۵	-	-	-	-	-	-
	تعاونی مصرف کارکنان مارگارین	اشخاص وابسته	-	۴۷,۵۵۶	-	-	۴,۹۴۱	-	-	-
	شرکت تعاونی مصرف توسعه صنایع بهشهر	اشخاص وابسته	-	۳۱,۵۰۲	-	-	۱۷,۱۰۰	-	-	-
	شرکت بیمه نوین	اشخاص وابسته	-	۸۸,۹۸۳	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	-	-	۳,۸۱۱,۳۰۱	-	۴,۱۶۷	۲۲,۵۶۷,۳۹۹	-	۱۹,۱۸۷,۳۴۰	۳,۲۱۸,۲۴۸

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

دعاوی حقوقی له شرکت

ردیف	موضوع خواست یا شکایت	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رأی صادره)	خلاصه ای از رأی صادره
۱	الزام به ایفای تعهدات در خصوص صورتجلسه سازشی	۱۴۰۱	شرکت نیک نامان سرمایه	شعبه ۱۴۲ دعاوی تجاری	۲	بدوی	شرکت مارگارین محکوم گردید که به رأی صادره اعتراض و پرونده در شعبه ۱۳ تجدید نظر ارائه شد
۲	عرضه خارج از شبکه	۱۴۰۲	تعزیرات شهری	شعبه اول بازپرسی دادسرای انقلاب شهری	-	-	الحاق پرونده به پرونده های باز در شعبه هفتم بازپرسی شهری مربوط به امین فاضلی
۳	کلاهبرداری (عدم پرداخت ضمن معامله از بابت فروش ورق حلب به میزان ۳۴۹.۵۴۰ کیلوگرم)	۱۴۰۲	صنایع فولاد مبتکران	شعبه اول بازپرسی دادسرای انقلاب شهری	-	-	شکوائیه به شعبه اول بازپرسی ارجاع و پرونده در حال رسیدگی است.
۴	عدم رفع تعهد ارزی موضوع ماده ۱۰ قانون تعزیرات	۱۴۰۲	تعزیرات استان تهران	شعبه ۱۴ بدوی تعزیرات حکومتی تهران	-	بدوی	پرونده در حال رسیدگی و در انتظار صدور رای می باشد
۵	مباشرت در حمل کنگاله سویا بر خلاف ضوابط تعیینی دولت	۱۴۰۲	وزارت صمت	شعبه ۵ تعزیرات شهری	-	بدوی	با توجه به عدم اطلاع رسانی به شرکت رأی صادر گردیده است که این شرکت نسبت به رأی صادره اعتراض و پرونده در حال رسیدگی می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دعاوی حقوقی علیه شرکت

ردیف	موضوع خواست یا شکایت	تاریخ دعاوی	علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رأی صادره)	خلاصه ای از رأی صادره
۱	جعل اسناد و فاکتور سازی مطالبه وجه	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	امین فاضلی	شعبه ۳۱ دادگاه شهید مدنی	۹.۲۰۸	بدوی	با توجه به ارائه درخواست و اتخاذ تصمیم منوط به رسیدگی پرونده های دیگر آقای فاضلی در شعبه ۸ بازپرسی می باشد.
۲	الزام به ایفای تعهد تأمین ۱۰ هزار تن روغن خام	۱۴۰۰/۰۷/۰۴	شرکت رین گروپ و پویان تجارت	شعبه ۱۴۲ مجتمع دعاوی تجاری	۵ میلیون یورو	بدوی	پرونده در حال رسیدگی می باشد.
۳	مطالبه بهای عادلانه ملک به متراژ ۱۲.۹۴۳ مترمربع	۱۴۰۰/۱۲/۲۴	اداره کل راه و شهرسازی استان تهران شهرداری منطقه ۲۰ و سازمان ملی زمین و مسکن	شعبه ۱۰ دادگاه شهری	۲	بدوی	نسبت به نظریه کارشناس اعتراض گردیده و پرونده در هیئت سه نفره در حال رسیدگی می باشد.
۴	خیانت در امانت	۱۴۰۰/۰۹/۲۴	شرکت کیمیا دانه فارس	شعبه ۷ بازپرسی	-	قطعی	صدور قرار جلب به دادرسی
۵	ایفای تعهدات ۴۲۰ تن روغن کلزا و ۱۹۰۰ تن کنجاله کلزا و جریمه تأخیر ۴۰ میلیارد ریال	۱۴۰۱/۰۳/۱۱	شرکت کیمیا دانه فارس	شعبه ۱۴۲ مجتمع دعاوی تجاری	۶۰۰	قطعی	رأی به نفع شرکت صادر گردیده است.
۶	خیانت در امانت، استفاده غیر مجاز از اموال دولتی، اتلاف عمدی اموال دولتی تحصیل سال از طریق نا مشروع	۱۴۰۲	مدیران سابق شرکت دیبا دژ هستی و محمود شه رضایی	شعبه ۸ بازپرسی شهری	۴۲۰	بدوی	پرونده در حال رسیدگی می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

شرکت مارگارین (سهامی عام) در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ نیز همچون برخی صنایع دیگر با چالش های گوناگون مواجه گردید. مشکلات ناشی از تخصیص ارز و افزایش قیمت جهانی بهای روغن خام شرکت نتوانست در دوره مورد گزارش درصد مناسبی نسبت به بودجه پیش بینی شده در مقدار تولید و فروش را محقق سازد و انتظار بر آن است که روند تولید و توزیع کالا با رفع مشکلات تأمین منابع مالی به ظرفیت عملی شرکت رسیده و در نتیجه روند سودآوری آغاز گردد.

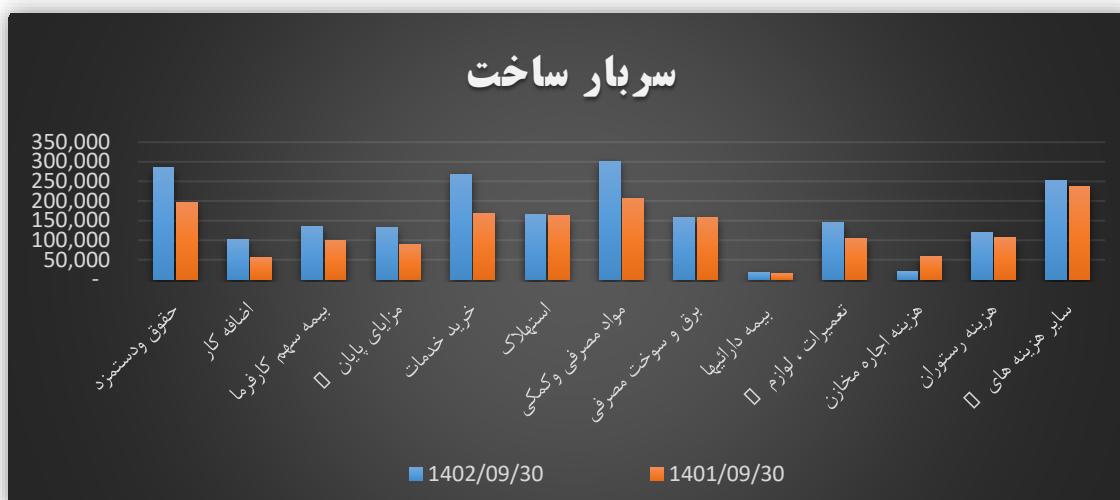
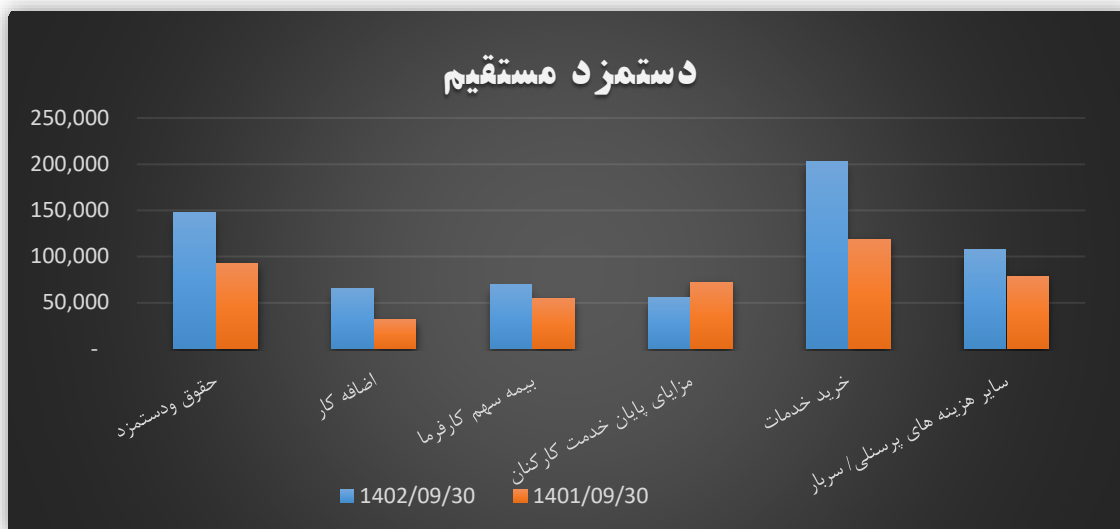
درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰	۸,۸۶۴,۱۱۷	۱۶,۶۸۵,۹۱۸	۱۷,۲۸۸,۹۷۷	۳۱,۰۵۹,۸۸۱	درآمدهای عملیاتی
۱۲۰	(۷,۳۰۳,۳۶۰)	(۱۳,۷۲۴,۲۲۸)	(۱۲,۸۰۹,۱۰۶)	(۲۸,۱۶۹,۱۲۳)	بهای تمام شده
(۳۵)	۱,۵۶۰,۸۵۷	۲,۹۶۱,۶۹۰	۴,۴۷۹,۸۷۱	۲,۸۹۰,۷۵۸	سود و زیان ناخالص
۸۴	(۱۱۵,۵۴۸)	(۱۷۵,۵۶۷)	(۲۴۲,۸۹۳)	(۴۴۷,۵۰۶)	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۳۲	(۲۰,۰۳۵)	(۶۴,۲۸۴)	(۶۱,۲۴۴)	(۸۱,۰۹۴)	مزایای پایان خدمت
۴۰	(۴۴,۸۲۳)	(۶۲,۲۱۵)	(۷۱,۴۶۷)	(۱۰۰,۳۳۷)	حق الزحمه پیمانکاران
۶۵	(۲۸,۴۲۰)	(۴۱,۸۵۷)	(۵۹,۲۶۳)	(۹۷,۹۹۱)	حق بیمه سهم کارفرما
۸۲	(۲۳۹,۹۴۴)	(۳۱۰,۸۸۶)	(۲۷۶,۶۹۱)	(۵۰۲,۳۹۶)	سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	(۴۹۵,۱۹۰)	۰	۰	زیان کاهش ارزش داراییها
۸۶	۳۶,۰۸۱	۱۴۲,۲۶۷	۳۷,۵۶۷	۶۹,۹۳۳	سایر درآمدها
(۹۳)	(۷۸,۵۹۶)	(۲,۳۰۵,۰۱۲)	(۶,۲۱۰,۶۵۴)	(۴۲۹,۰۲۳)	سایر هزینه ها
(۱۵۴)	۱,۰۶۹,۵۷۲	(۳۵۰,۰۵۴)	(۲,۴۰۴,۷۷۴)	۱,۳۰۲,۳۴۳	سود و زیان عملیاتی
۷	(۸۳۰,۳۱۸)	(۱,۰۲۵,۶۸۶)	(۱,۵۷۳,۳۱۹)	(۱,۶۷۶,۲۴۷)	هزینه های مالی
۳۹۹	۱۲۹,۹۶۶	۱۳۲,۹۸۶	۴۲۸,۷۶۶	۲,۱۳۷,۷۹۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۵۰)	۳۶۹,۲۲۰	(۱,۲۴۲,۷۵۵)	(۳,۵۴۹,۳۲۷)	۱,۷۶۳,۸۹۵	سود و زیان قبل از مالیات
۰	(۷۳,۳۴۳)	(۱۳۴,۳۸۵)	۰	۰	مالیات
(۱۵۰)	۲۹۵,۸۷۷	(۱,۳۷۷,۱۴۰)	(۳,۵۴۹,۳۲۷)	۱,۷۶۳,۸۹۵	سود و زیان خالص

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

قیمت تمام شده محصولات

بخش عمده قیمت تمام شده مواد اولیه می‌باشد. روغن خام اصلی ترین بخش مواد مصرفی می‌باشد. با توجه به اینکه روغن خام مورد نیاز کشور عمدتاً از طریق واردات تأمین می‌گردد و شرکت به علت تحریم‌ها بیشتر نیاز خود را مجبور است از مجاری داخلی تأمین نماید. همچنین هزینه‌های دستمزد مستقیم و هزینه‌های سربار ساخت به شرح نمودار ذیل می‌باشد که افزایش آن عمدتاً مربوط به افزایش سالیانه حقوق و دستمزد و افزایش قیمت سربار ساخت شامل مواد مصرفی کمکی و حامل‌های انرژی می‌باشد.

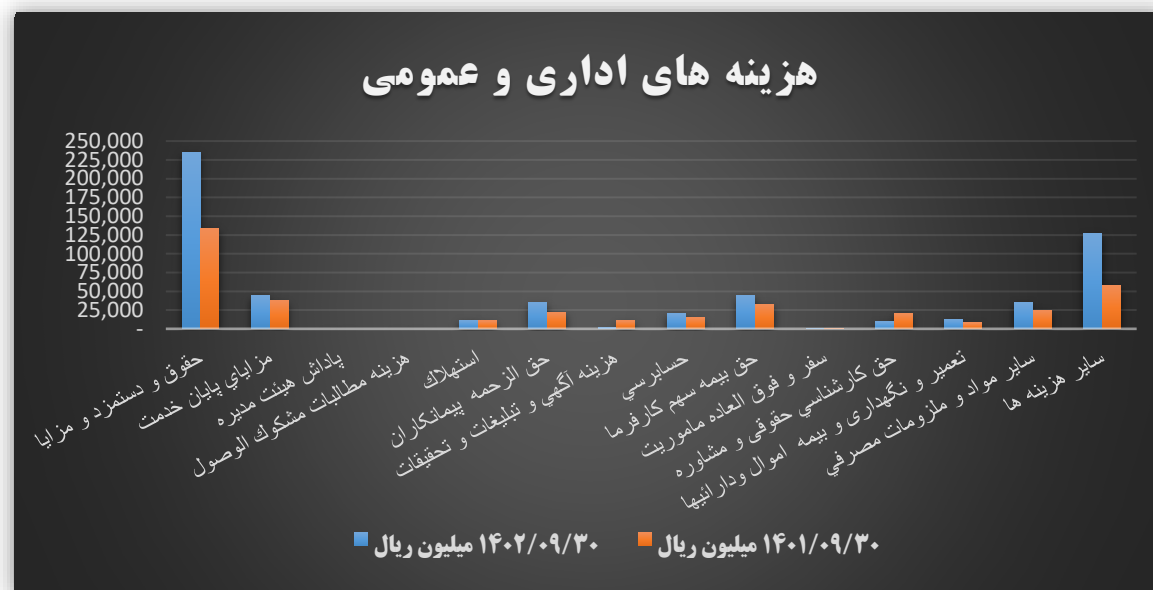
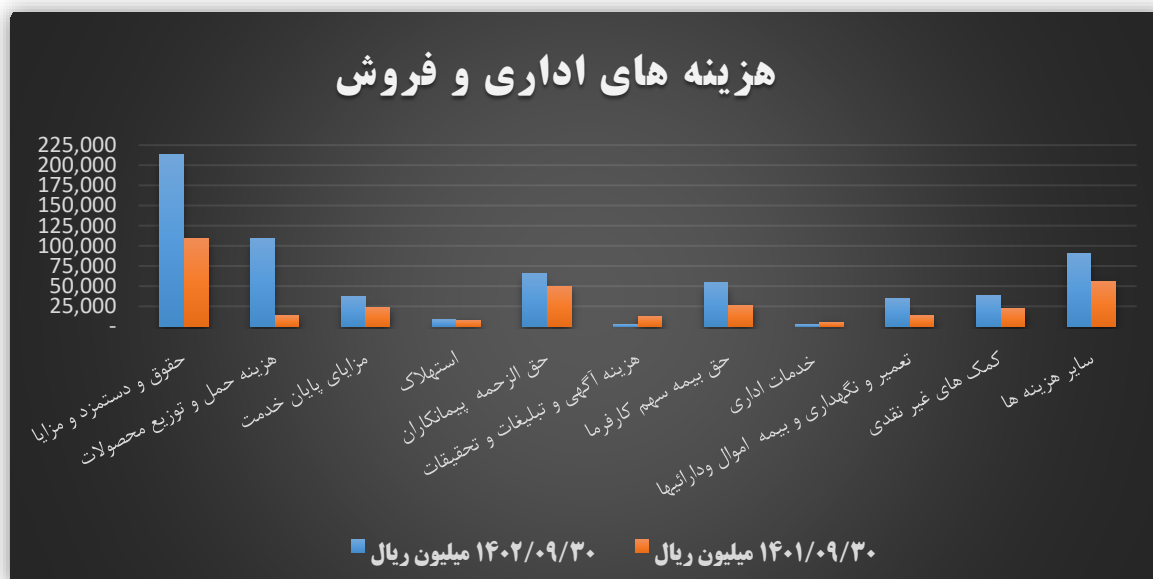


گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

هزینه های اداری و فروش:

عمده افزایش هزینه های اداری و تشکیلاتی بابت اعمال افزایش سالیانه حقوق و دستمزد طبق قانون کار بوده و تاثیر آن بر سایر سطوح مرتبط و همچنین با توجه به سوابق بالای پرسنل موجب رشد زیادی در سنوات خدمت گردیده است. مضاف بر اینکه تورم قیمت ناشی از برخی اقلام تاثیر بسزایی در افزایش هزینه ها داشته است.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

سایر درآمدها و سایر هزینه های عملیاتی:

کاهش سایر درآمدهای عملیاتی عمدتاً مربوط به کاهش فروش ضایعات طی سال بوده و کاهش هزینه های عملیاتی نیز مربوط به کاهش هزینه های جذب نشده تولید و انجام تعهدات قراردادهای و تعهد محصول به مشتریان می باشد

هزینه های مالی:

هزینه های مالی سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل ۶.۵ درصد افزایش یافته است که به دلیل عدم تادیه تسهیلات مالی دریافتی در سررسید مقرر بوده است.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

عمدتاً مربوط به سود حاصل از تسعیر دارائیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات و درآمد اجاره مخازن و سود حاصل از فروش مواد اولیه می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

عملکرد نهایی شرکت:

عملکرد نهایی شرکت بشرح زیر می باشد که دلایل عمده انحراف از پیش بینی ناشی از کاهش ظرفیت تولید و فروش محصولات به دلیل عدم تأمین روغن خام و همچنین افزایش قیمت جهانی روغن خام، هزینه های واردات و تحریم ها می باشد.

درصد تحقق بودجه سال مالی ۱۴۰۲	بودجه سال مالی ۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
				میلیون ریال	میلیون ریال	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
%۹۳	۳۳,۳۳۸,۷۸۹	۳۱,۰۵۹,۸۸۱	%۸۰	۱۷,۲۸۸,۹۷۷	۳۱,۰۵۹,۸۸۱	فروش خالص
%۹۶	-۲۹,۲۰۷,۷۰۹	۲۸,۱۶۹,۱۲۳-	%۱۲۰	۱۲,۸۰۹,۱۰۶-	۲۸,۱۶۹,۱۲۳-	بهای تمام شده فروش
	۸۷,۶۱%	%۹۰,۶۹		%۷۴,۰۹	%۹۰,۶۹	درصد به فروش
%۷۰	۴,۱۳۱,۰۸۰	۲,۸۹۰,۷۵۸	%۳۵-	۴,۴۷۹,۸۷۱	۲,۸۹۰,۷۵۸	سود ناخالص
	۱۲,۳۹%			%۲۵,۹۱		بازه سود ناخالص
%۱۱۳	-۱,۰۸۶,۳۱۶	۱,۲۲۹,۳۲۴-	%۷۳	۷۱۱,۵۵۸-	۱,۲۲۹,۳۲۴-	هزینه های اداری و عمومی
	۳,۳۰%	%۳,۹۶		%۴,۱۲	%۳,۹۶	درصد به فروش
	۰	۰		۰	۰	زیان کاهش ارزش دارائی ها
%۲۵۵	-۱۴۱,۰۳۶	۳۵۹,۰۹۰-	%۹۴-	۶,۱۷۳,۰۸۷-	۳۵۹,۰۹۰-	سایر درآمد ها و هزینه ها
%۴۵	۲,۹۰۳,۷۲۷	۱,۳۰۲,۳۴۳	%۱۵۴-	۲,۴۰۴,۷۷۴-	۱,۳۰۲,۳۴۳	سود (زیان) عملیاتی
	۸,۷۱%	%۴,۱۹		%۱۳,۹۱-	%۴,۱۹	بازده سود (زیان) عملیاتی
%۷۴	-۲,۲۷۳,۲۶۰	۱,۶۷۶,۲۴۷-	%۷	۱,۵۷۳,۳۱۹-	۱,۶۷۶,۲۴۷-	هزینه های مالی
	۶,۸۰%	%۵		%۹	%۵	درصد به فروش
%۲۱۰۲	۱۰۱,۶۸۱	۲,۱۳۷,۷۹۹	%۳۹۹	۴۲۸,۷۶۶	۲,۱۳۷,۷۹۹	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
%۲۴۱	۷۳۲,۱۴۷	۱,۷۶۳,۸۹۵	%۱۵۰-	۳,۵۴۹,۳۲۷-	۱,۷۶۳,۸۹۵	سود (زیان) قبل از مالیات
	۲,۲۰%	%۵,۶۸		%۲۰,۵۳-	%۵,۶۸	بازده سود (زیان) قبل از مالیات
	-۱۴۵,۵۷۱	۱۱۳,۷۶۳-		۰	۰	مالیات
%۲۸۱	۵۸۶,۵۷۶	۱,۶۵۰,۱۳۳	%۱۴۶-	۳,۵۴۹,۳۲۷-	۱,۷۶۳,۸۹۵	سود (زیان) خالص
	۱,۷۶%	%۵,۳۱		%۲۰,۵۳-	%۵,۶۸	حاشیه سود (زیان) خالص
	۹,۵۱۵,۰۱۳,۰۰۰	۹,۵۱۵,۰۱۳,۰۰۰		۹,۵۱۵,۰۱۳,۰۰۰	۹,۵۱۵,۰۱۳,۰۰۰	تعداد سهام
	۶۲	۱۸۵		۳۷۵-	۱۸۵	سود (زیان) هر سهم

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

وضعیت مانده سود سهام پرداختی به شرح ذیل می باشد.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
(مبالغ به میلیون ریال)	(مبالغ به میلیون ریال)	
۲۴,۵۵۸	۲۴,۵۲۸	سنوات قبل از ۱۳۹۷
۱,۴۸۲	۱,۴۸۲	سال ۱۳۹۷
۷,۸۸۰	۷,۸۴۱	سال ۱۳۹۸
۴,۵۹۳	۴,۵۹۳	سال ۱۳۹۹
۳۸,۵۱۳	۳۸,۸۴۴	جمع کل

۳-۴- تحلیل حساسیت:

نرخ ارز (دلار) - ریال							
۲۸۹,۴۰۶	۲۷۵,۶۲۵	۲۶۲,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۳۷,۵۰۰	۲۲۵,۶۲۵	۲۱۴,۳۴۴	
۱۱۹	۸۴	۵۱	۱۹	(۱۶)	(۵۴)	(۸۹)	۱,۴۰۲
۱۷۲	۱۳۵	۹۹	۶۵	۳۱	(۲)	(۴۰)	۱,۴۷۶
۲۲۹	۱۸۸	۱۵۰	۱۱۴	۷۷	۴۳	۱۰	۱,۵۵۳
۲۸۸	۲۴۵	۲۰۴	۱۶۵	۱۲۶	۸۹	۵۳	۱,۶۳۵
۳۴۷	۳۰۱	۲۵۸	۲۱۶	۱۷۴	۱۳۵	۹۷	۱,۷۱۷
۴۰۹	۳۶۰	۳۱۴	۲۷۰	۲۲۵	۱۸۳	۱۴۳	۱,۸۰۳
۴۷۴	۴۲۲	۳۷۳	۳۲۶	۲۷۹	۲۳۴	۱۹۲	۱,۸۹۳

قیمت روغن خام

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۵- مهمترین معیارها و شاخص های ارزیابی عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده

۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

دلایل انحراف	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بودجه تعدیلی سال مالی ۱۴۰۲	شرح
بدلیل کمبود نقدینگی در خصوص تهیه مواد اولیه	۵۸,۹۷۳	۵۹,۸۳۰	مقدار تولید روغن-تن
بدلیل استفاده از ظرفیت تولید خالی	۲۱,۵۷۵	۳۱,۲۶۰	مقدار تولید کارمزدی-تن
بدلیل کاهش تولید	۳۰,۴۱۸,۰۴۸	۳۲,۴۷۶,۱۸۰	فروش روغن-میلیون ریال
بدلیل کاهش تولید کارمزدی	۶۴۱,۸۳۳	۸۷۲,۴۹۳	فروش کارمزدی-میلیون ریال
-	(۲۸,۱۸۶,۲۸۰)	(۲۹,۲۱۷,۵۸۴)	بهای تمام شده کالای فروش رفته- میلیون ریال
بدلیل کاهش نرخ فروش مصرف کننده	۲,۸۷۳,۶۰۲	۴,۱۳۱,۰۹۰	حاشیه سود ناخالص-میلیون ریال
بدلیل کاهش تسهیلات دریافتی	۵.۴٪	۶.۸٪	هزینه های مالی به فروش
-	۷۵	-	دوره وصول مطالبات
بدلیل افزایش درآمد غیر عملیاتی	۱,۶۵۰,۷۶۳	۵۸۶,۵۷۶	حاشیه سود خالص-میلیون ریال
-	۵.۶۵٪	-	نسبت بازده دارایی ها
-	۳۳.۵۳٪	-	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دلایل نوسانات سود و زیان:

❖ فروش:

افزایش در نرخ و حجم فروش محصولات داخلی و تغییر در سیاستهای محصولات جدید با حاشیه سود بالاتر و توقف محصولات با حاشیه سود منفی و پایین و در نهایت ترکیب بهینه تولید.

❖ بهای تمام شده:

۱. افزایش در هزینه های تبدیل شرکت
۲. افزایش نرخ روغن و مواد اولیه و اصلی تولید.
۳. افزایش بهای هزینه های بسته بندی

❖ هزینه های عمومی، اداری و فروش:

افزایش هزینه های عمومی، اداری و فروش عمدتاً بابت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان طبق قانون کار و اثرات تورمی در سایر هزینه های بوده است.

❖ هزینه های مالی:

تماماً بابت نیاز شرکت برای تامین مالی از طریق تسهیلات بانکی جهت سرمایه در گردش بوده و بر اساس نرخ بهره ۲۳ درصد محاسبه و به بانکها و موسسات اعتباری پرداخت گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۶- جمع بندی

شرکت مارگارین مأموریت دارد تا با توسعه دانش و مهارت نیرو های خلاق و متعهد و تجهیز کارخانه، نسبت به ارتقاء سطح کیفیت محصولات خود و قابل رقابت با رقبای صاحب نام ملی و منطقه ای همت گماشته و با استفاده از فناوری های نوین و به روز، با ارائه محصولاتی متمایز و با کیفیت و قیمت مناسب به مشتریان صنعتی، صنایع و خانگی، نیازهای ایشان را به بهترین وجه ممکن برآورده سازد، شرکت مارگارین به عنوان یک شرکت با سابقه طولانی و قدرتمند در صنعت تولید روغن، مأموریت دارد تا ضمن تعامل و همکاری سازنده و ایجاد شرکتهای راهبردی با مشتریان، تأمین کنندگان، توزیع کنندگان و سایر ذینفعان، خود را در سطح ملی و منطقه مطرح کرده و ضمن سودآوری پایدار و خلق ارزش، نقش بی بدیل و تعیین کننده ای در تحقق اهداف توسعه ای و پیشرفت کشور، از طریق ارتقاء میزان فروش داخلی و صادراتی، ایفا کند و در عین حال در حفظ سلامت جامعه کوشا باشد. شرکت مارگارین بر خود لازم می داند تا با حفظ کرامت و منزلت انسانی پرسنل و مدیران متعهد به اخلاق حرفه ای و اسلامی خود و تلاش مجدانه و مستمر ایشان و با اتفاق نظر و وحدت همه کارکنان، مأموریت های خود را به بهترین وجه ممکن به انجام رساند.

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به مبلغ ۹,۵۱۵ میلیارد ریال، شامل مبلغ ۹,۵۱۵ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

تولید:

مقدار تولید شرکت مارگارین طی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲، مقدار ۸۰.۵۴۸ تن بوده که نسبت به ظرفیت و پیش بینی انجام شده علی رغم اعمال محدودیت های ناشی از تحریم های بین المللی و مشکلات داخلی از جمله کمبود سرمایه در گردش و نقدینگی ۳۷ درصد رشد نسبت به دوره مالی مشابه در سال قبل دارد.

فروش:

شرکت مارگارین طی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ نسبت به فروش محصولات خود در کانال های خانوار، صنوف، مخصوص هتل رستوران قنادی و صنایع و صنعت به مقدار ۵۸.۶۸۸ تن روغن اقدام نمود که بر اساس برنامه تولید و پیش بینی صورت گرفته اقدام نموده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

هزینه های مالی:

شرکت با فروش دارائیهای مازاد، سعی در تأمین کسری نقدینگی داشته و پیش بینی می‌شود با سیاست‌های جدید، بتواند هزینه‌های مالی را کاهش دهد.

تأمین مواد اولیه:

عمده مواد اولیه تولیدات شرکت روغن خام می باشد که در طی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲، شرکت مارگارین مواد اولیه مورد نیاز خود را از منابع داخلی تأمین نموده است.

افزایش ثروت سهامداران با رشد سود آوری:

مطمئناً هدف اصلی هر سازمان انتفاعی کسب سود و بهره برداری از سرمایه گذاری انجام شده می‌باشد لذا یکی از شاخص های اصلی افزایش سود آوری شرکت می‌باشد.

افزایش قدرت نقدینگی شرکت:

مدیریت صحیح وجه نقد بعنوان یکی از بارزترین شاخص‌های عملکرد میباشد که علاوه بر کاهش هزینه مالی تاثیر مستقیم بر سودآوری شرکت دارد.

افزایش تولید:

افزایش توان تولیدی محصولات از طریق رفع گلوگاه‌ها و موانع تولید بعنوان یک شاخص عملکردی بیانگر توانایی‌های یک سازمان در پوشش تقاضای بازار می‌باشد.

کاهش قیمت تمام شده تولید:

قیمت تمام شده تولید از طریق کاهش هزینه های مواد ، دستمزد و سربار صورت می‌گیرد. کاهش قیمت مواد از طریق خرید بهینه و بهنگام ، مصرف صحیح موجودیها ، کاهش ضایعات صورت می‌پذیرد که این مهم بعنوان شاخص عملکرد محسوب می‌شود. کاهش هزینه های تبدیل دستمزد و سربار نیز بعنوان یک شاخص عملکردی برای ارزیابی عملکرد شرکت قابل محاسبه و اندازه‌گیری می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

تغییرات در مقدار و مبلغ فروش محصول:

با توجه به وجود شرکتهای زیاد در صنعت روغن این بازار با مزاد عرضه نسبت به تقاضا مواجه بوده لذا کسب سهم حداکثری از بازار با قیمت های منطقی و فروش کالاهای سود آور بعنوان یکی از شاخص ها مورد توجه می باشد.