

## اطلاعات و صورت‌های مالی



شرکت: پاکدیس	سرمایه ثبت شده: 1,169,538
نماد: غدیس	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 425401	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

## صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۵۷	۱۳,۷۶۶,۹۵۴	۲۱,۵۷۴,۴۱۴	درآمدهای عملیاتی
(۵۲)	(۹,۹۷۷,۱۶۳)	(۱۵,۱۳۱,۷۸۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۰	۳,۷۸۹,۷۹۱	۶,۴۴۳,۶۳۳	سود(زیان) ناخالص
(۶۹)	(۱,۰۴۶,۵۶۳)	(۱,۷۶۶,۷۲۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۴۸	۴۰,۱۱۷	۵۹,۵۴۴	سایر درآمدها
--	۰	(۴۰۸)	سایر هزینه‌ها
۷۰	۲,۷۸۲,۲۴۵	۴,۷۲۵,۰۲۱	سود(زیان) عملیاتی
(۴۷)	(۹۳۳,۵۱۴)	(۱,۳۷۱,۰۹۵)	هزینه های مالی
۵۰	۵۹,۳۲۴	۸۹,۱۰۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۱	۱,۹۱۰,۱۵۵	۲,۴۵۳,۰۲۵	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۰۷)	(۲۰۲,۸۵۵)	(۶۲۲,۹۳۸)	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
۶۶	۱,۷۰۷,۳۰۰	۲,۸۳۰,۱۰۷	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۶۶	۱,۷۰۷,۳۰۰	۲,۸۳۰,۱۰۷	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۶۶	۲,۱۰۲	۲,۴۸۶	عملیاتی (ریال)
(۶۶)	(۶۴۳)	(۱,۰۶۶)	غیرعملیاتی (ریال)
۶۶	۱,۴۶۰	۲,۴۳۰	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
۶۶	۱,۴۶۰	۲,۴۳۰	سود(زیان) پایه هر سهم
۶۶	۱,۴۶۰	۲,۴۳۰	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۱,۱۶۹,۵۳۸	۱,۱۶۹,۵۳۸	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

#### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۶۶	۱,۷۰۷,۳۰۰	۲,۸۳۰,۱۰۷	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
	۰	۱,۶۹۴,۷۵۱	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	۱,۶۹۴,۷۵۱	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	۱,۶۹۴,۷۵۱	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۶۵	۱,۷۰۷,۳۰۰	۴,۵۲۴,۸۵۸	سود(زیان) جامع سال

## صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲۸	۴,۶۸۱,۸۲۸	۴,۸۲۴,۲۲۲	۶,۱۶۷,۵۵۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۶	۱۹,۸۵۷	۱۹,۰۲۷	۲۰,۱۵۱	دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۱۰)	۵۰۳	۶,۹۳۶	۶,۲۵۸	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۲	۹۳,۱۰۰	۳۳۹,۶۰۰	۳۴۳,۶۰۰	سایر دارایی‌ها
۲۷	۴,۷۹۵,۲۹۸	۵,۰۸۹,۸۹۵	۶,۴۷۷,۵۶۲	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۶	۵۱۵,۷۷۷	۵۱۹,۱۸۱	۵۴۹,۱۹۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۵۰	۲,۷۳۳,۰۷۰	۵,۲۸۲,۱۱۵	۸,۰۸۶,۰۴۵	موجودی مواد و کالا
۹۹	۱,۱۳۵,۱۰۳	۱,۶۱۶,۳۵۹	۳,۲۱۹,۱۵۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۵۴)	۱۹۷,۹۵۰	۵۳۰,۶۰۶	۳۴۱,۴۳۰	موجودی نقد
۵۰	۴,۵۸۱,۹۰۰	۸,۰۳۹,۲۶۱	۱۲,۰۹۵,۸۱۶	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۵۰	۴,۵۸۱,۹۰۰	۸,۰۳۹,۲۶۱	۱۲,۰۹۵,۸۱۶	جمع دارایی‌های جاری
۴۱	۹,۳۷۷,۱۹۸	۱۳,۱۲۹,۱۵۶	۱۸,۵۷۲,۳۷۹	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱,۱۶۹,۵۳۸	۱,۱۶۹,۵۳۸	۱,۱۶۹,۵۳۸	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۱۶,۹۵۴	۱۱۶,۹۵۴	۱۱۶,۹۵۴	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۶۱۶	۲۷۵,۱۰۵	۲۷۵,۱۰۵	۱,۹۶۹,۸۵۶	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۶۴	۲,۱۸۴,۲۹۵	۲,۰۳۷,۸۲۳	۴,۹۹۰,۷۸۵	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۷۹	۲,۷۴۵,۸۹۲	۴,۵۹۹,۴۳۹	۸,۲۴۷,۱۳۳	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۱۲	۱۴۸,۱۴۱	۲۶۶,۰۵۴	۲۹۷,۵۲۶	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۳۹	۱۷۵,۲۳۸	۲۸۵,۹۱۱	۳۹۷,۴۶۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶	۳۲۳,۳۷۹	۵۵۱,۹۶۵	۶۹۴,۹۸۷	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۵۲	۷۴۷,۳۳۵	۱,۸۳۷,۳۸۵	۳,۷۸۷,۸۷۷	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۰۰	۲۸۸,۴۹۲	۳۴۵,۲۸۴	۶۹۰,۴۱۳	مالیات پرداختنی
۶۳	۱	۲,۵۰۷	۴,۰۷۴	سود سهام پرداختنی
۱۹	۳,۹۸۹,۶۲۳	۵,۰۴۷,۳۸۱	۵,۹۹۱,۷۰۷	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
(۷۹)	۱۸۲,۴۷۶	۷۴۵,۳۰۵	۱۵۷,۱۸۸	پیش‌دریافت‌ها
۲۱	۵,۳۰۷,۹۲۷	۷,۹۷۷,۷۶۲	۹,۶۲۱,۲۵۹	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۲۱	۵,۳۰۷,۹۲۷	۷,۹۷۷,۷۶۲	۹,۶۲۱,۲۵۹	جمع بدهی‌های جاری
۲۱	۵,۶۳۱,۳۰۶	۸,۵۲۹,۷۳۷	۱۰,۳۲۶,۳۴۶	جمع بدهی‌ها
۴۱	۹,۲۷۷,۱۹۸	۱۳,۱۲۹,۱۵۶	۱۸,۵۷۳,۳۷۹	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	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
افزایش سرمایه در جریان	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	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۱۶۹,۵۳۸	۰	۰	۰	۱۱۶,۹۵۴	۰	۱,۹۶۹,۸۵۶	۰	۴,۹۹۰,۷۸۵	۰	۸,۲۴۷,۱۳۳

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۵۹۴,۸۶۵	۱,۵۴۹,۵۷۰	۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۷۷,۸۱۰)	(۲۴۶,۰۶۳)	(۱۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۳۱۷,۰۵۵	۱,۳۰۳,۵۰۷	۱
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۷,۲۰۶	۷,۱۹۸	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۲۹,۴۶۰)	(۴۴۳,۰۰۹)	(۲۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱,۳۱۰)	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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
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
(۲۸)	۶,۶۵۱	۴,۷۵۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۱)	(۴۳۹,۱۶۰)	(۵۱۸,۸۰۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۹)	۸۷۴,۳۴۷	۷۹۸,۳۴۸	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
۵	۱۰,۹۹۷,۸۵۴	۱۱,۵۴۰,۶۷۳	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸)	(۹,۹۸۱,۴۶۴)	(۱۰,۷۴۵,۹۹۶)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۸)	(۸۷۷,۲۰۷)	(۱,۲۰۷,۲۶۴)	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
۲	(۷۱۲,۸۵۵)	(۷۰۲,۸۰۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۹۴)	(۵۷۴,۶۷۳)	(۱,۱۱۵,۳۹۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۲۹۹,۶۷۵	(۲۱۷,۱۴۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۶۳	۱۹۷,۹۵۰	۵۳۰,۶۰۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۵	۳۲,۹۸۱	۳۷,۹۷۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۵۴)	۵۳۰,۶۰۶	۳۴۱,۴۳۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۶	۱۳۷,۴۰۲	۱۷۲,۷۸۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			



برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید				
۵,۰۹۳,۳۰۰	۸۶۰,۳۳۷,۸۳۸	۵,۹۲۰	۵,۹۲۰	۶۷۴,۰۳۲	(۷۱۴,۰۷۹)	۱,۳۸۸,۱۰۱	۷۰۵,۳۳۵,۸۷۴	۱,۹۶۸	۰	۷۸۲,۸۶۲	(۷۰۴,۳۵۵)	۱,۴۸۷,۲۱۷	۳۸۰,۶۰۶,۹۸۱	۵,۳۰۰	۵,۳۰۰		۰	تن	انواع کنساتره ، پوره و رب گوجه فرنگی
۵,۰۹۳,۳۰۰		۵,۹۲۰	۵,۹۲۰	۶۷۴,۰۳۲	(۷۱۴,۰۷۹)	۱,۳۸۸,۱۰۱		۱,۹۶۸	۰	۷۸۲,۸۶۲	(۷۰۴,۳۵۵)	۱,۴۸۷,۲۱۷		۵,۳۰۰	۵,۳۰۰				جمع فروش صادراتی
																			درآمد ارائه خدمات:
۰	۰	۰	۰	۶۱,۹۴۳	(۲۱,۰۳۲)	۸۲,۹۶۵	۹۹,۹۵۷,۸۳۱	۸۳۰	۹۳۹	۳۷,۴۶۷	(۳۲,۱۱۸)	۶۰,۵۸۵	۳۸,۴۶۶,۶۶۷	۱,۵۷۵	۱,۵۷۷		۰	هزار لیتر	خدمات کارمزدی (انواع آبمیوه)
۰	۰	۰	۰	۹	(۳۰۲)	۳۱۱	۵۱,۸۳۳,۳۳۳	۶	۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	تن	خدمات کارمزدی (انواع کنساتره ، پوره و رب)
۰		۰	۰	۶۱,۹۵۲	(۲۱,۳۳۴)	۸۳,۲۷۶		۸۳۶	۹۴۵	۳۷,۴۶۷	(۳۲,۱۱۸)	۶۰,۵۸۵		۱,۵۷۵	۱,۵۷۷				جمع درآمد ارائه خدمات
			۰	۰	۰				۰	۰	۰				۰				سایر
۳۷,۳۵۳,۷۷۴		۱۶۳,۶۵۶	۱۶۸,۵۸۰	۶,۴۴۲,۶۳۴	(۱۵,۱۳۱,۷۸۱)	۳۱,۵۷۴,۴۱۴		۱۳۷,۱۶۶	۱۴۳,۵۲۰	۳,۷۸۹,۷۹۹	(۹,۹۷۷,۱۶۳)	۱۳,۷۶۶,۹۵۴		۱۳۱,۰۰۵	۱۳۹,۳۱۰				جمع

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
-----	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۱,۹۳۸,۰۳۳	۳,۰۶۷,۳۵۲	۶,۲۳۴,۹۷۵	۱۰,۱۰۱,۷۴۰	۱۳,۷۶۶,۹۵۴	۲۱,۵۷۴,۴۱۴	۳۷,۲۵۳,۷۷۴
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۳۴۸,۹۲۰)	(۲,۰۷۰,۶۷۰)	(۳,۹۷۳,۸۳۰)	(۶,۸۳۳,۴۱۹)	(۹,۹۷۷,۱۶۳)	(۱۵,۱۳۱,۷۸۱)	(۲۷,۲۳۳,۸۰۸)

#### اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

۱- ایجاد تنوع محصولات با نوآوری ۲- افزایش سهم بازار در نوشیدنی گازدار ۳- مکانیزه نمودن خطوط بسته بندی خصوصاً قسمت انتهایی ۴- مشارکت در توزیع با سایر شرکتها ۵- تقویت واحدهای تحقیق ، توسعه و بازاریابی و تحقیقات

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش برآورد دوره ۱۲ ماهه محصولات منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با توجه به شرایط اقتصادی حاکم بر کشور پیش بینی روند تغییرات نرخ را با مشکل روبرو ساخته است علی ایحال پیش بینی می شود که نرخ فروش محصولات حداقل ۲۰ الی ۳۰٪ رشد داشته باشد و شرکت با رصد به موقع بازار از نظر نرخ مواد اولیه و فروش محصولات جهت حفظ حاشیه سود خود نسبت به بروز رسانی نرخهای فروش خود اقدام خواهد نمود .

#### بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۹,۸۲۲,۴۲۸	۱۳,۸۷۶,۲۹۳	۲۱,۹۵۶,۳۱۱
دستمزد مستقیم تولید	۶۴۰,۵۰۴	۸۷۳,۶۷۰	۱,۱۶۹,۹۴۰
سربارتولید	۱,۵۲۸,۲۳۴	۲,۱۲۵,۹۸۰	۲,۶۵۷,۷۶۵
جمع	۱۱,۹۹۱,۱۷۶	۱۶,۸۷۵,۹۴۳	۲۵,۷۸۴,۰۱۶
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱۱,۹۹۱,۱۷۶	۱۶,۸۷۵,۹۴۳	۲۵,۷۸۴,۰۱۶
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱,۷۷۱,۷۳۱)	(۱,۷۹۷,۳۷۹)	۱,۴۵۹,۷۹۰
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۰,۲۱۹,۴۵۵	۱۵,۰۷۸,۶۶۴	۲۷,۳۲۳,۸۰۶
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۵۰,۸۲۷	۳۹۳,۱۱۹	۳۴۰,۰۰۲
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۳۹۳,۱۱۹)	(۳۴۰,۰۰۲)	(۳۵۰,۰۰۰)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۹,۹۷۷,۱۶۳	۱۵,۱۳۱,۷۸۱	۲۷,۳۲۳,۸۰۸
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۹,۹۷۷,۱۶۳	۱۵,۱۳۱,۷۸۱	۲۷,۳۲۳,۸۰۸

#### برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت در طول فعالیت دوره مالی با رصد به موقع قیمت مواد اولیه و بازار بصورت چابک و به موقع اقدام به اصلاح نرخهای فروش محصولات اصلی خود نموده و توانسته است ضمن کنترل و حفظ بازار خود نسبت به حفظ حاشیه سود مناسب این محصولات نیز دقت عمل و کنترل داشته باشد و افزایش فروش در دوره یاد شده و عملکرد شرکت حاصل این اقدامات به موقع و تصمیمات مناسب است .
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

#### گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹														واحد	شرح محصول	
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۰	۰	۰	۷۴۷,۱۴۱	۳۶۲,۶۸۹,۸۰۶	۲,۰۶۰	۰	۰	۰	۷۴۷,۱۴۱	۳۶۲,۶۸۹,۸۰۶	۲,۰۶۰	۰	۰	۰	تن	انواع کنسانتره ، پوره و رب گوجه فرنگی
۲۳۲	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	۸۲۵,۶۹۶	۳۸۷,۱۰۵,۴۸۵	۲,۱۳۲	(۱۰۲,۰۹۱)	۱,۰۸۶,۰۷۴,۴۶۸	(۹۴)	۹۳۷,۳۸۴	۴۱۶,۹۸۹,۲۰۹	۲,۲۲۴	۶۲۵	۱۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۴	هزار لیتر	انواع الکل و ضد عفونی کننده
۳۰۵,۶۸۷	۱۲۵,۶۴۲,۰۰۶	۲,۴۳۲	۱۲,۵۵۶,۰۸۷	۹۸,۸۷۱,۴۹۸	۱۲۶,۹۹۴	(۸۱,۶۲۸)	۱۱۵,۹۴۸,۸۶۴	(۷۰۴)	۱۲,۵۷۲,۱۱۵	۱۰۰,۴۹۵,۶۸۰	۱۲۵,۱۱۱	۳۷۰,۲۸۷	۷۳,۷۶۲,۳۵۱	۵,۰۲۰	هزار لیتر	انواع آمیوه
۳۹,۳۰۱	۱۹۷,۹۷۹,۷۳۰	۱۴۸	۹۷۰,۸۵۶	۱۸۹,۵۴۶,۳۷۱	۵,۱۲۲	(۷,۷۴۷)	۱۸۸,۹۵۱,۳۲۰	(۴۱)	۹۸۷,۵۹۵	۱۹۰,۹۱۳,۳۹۶	۵,۱۷۳	۳۰,۳۰۹	۱۴۷,۱۶۶,۶۶۷	۱۲۸	هزار لیتر	انواع نوشابه
۴,۷۹۲	۴۲,۷۸۵,۷۱۴	۱۱۲	۱۰,۶۷۷	۵۰۸,۴۲۸,۵۷۱	۲۱	۱۲۶	۱,۱۶۶,۶۶۷	۱۰۸	۱۲,۴۴۵	۵۸۴,۵۶۵,۲۱۷	۲۳	۱,۸۹۸	۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲	--	سایر
۰	۰	۰	۲۱,۳۲۴	۳۵,۵۳۷,۷۳۵	۸۳۵	۰	۰	۰	۲۱,۳۲۴	۳۵,۵۳۷,۷۳۵	۸۳۵	۰	۰	۰	هزار لیتر	خدمات کارمزدی
۳۴۰,۰۰۲			۱۵,۱۳۱,۷۸۱			(۱۹۱,۳۴۰)			۱۵,۲۷۰,۰۰۴			۳۹۲,۱۱۹				جمع کل

#### گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰														واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره			
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰														واحد	شرح محصول	
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۰	۰	۰	۳,۷۲۳,۱۲۹	۶۲۸,۹۰۶,۹۳۶	۵,۹۲۰	۰	۰	۰	۳,۷۲۳,۱۲۹	۶۲۸,۹۰۶,۹۳۶	۵,۹۲۰	۰	۰	۰	تن	انواع کنسانتره ، پوره و رب گوجه فرنگی
۴,۳۰۱	۴,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۳۳۶,۴۷۶	۶۰۳,۹۴۳,۶۳۶	۳,۳۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۰,۴۵۵	۶۰۴,۷۵۲,۳۷۳	۳,۳۰۰	۳۳۲	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	هزار لیتر	انواع الکل و ضد عفونی کننده
۳۱۴,۹۹۶	۲۵۴,۶۴۵,۱۰۹	۱,۳۲۷	۲۰,۰۶۳,۳۱۳	۱۳۴,۵۵۰,۶۷۵	۱۴۹,۱۰۶	(۵۰,۸۷۸)	۱۳۳,۸۸۹,۴۷۴	(۳۸۰)	۳۰,۱۳۳,۵۰۰	۱۳۵,۶۹۶,۹۴۵	۱۴۸,۲۹۰	۳۰۵,۶۸۷	۱۲۵,۶۴۳,۰۰۶	۳,۴۳۳	هزار لیتر	انواع آبمیوه
۲۵,۶۶۸	۱۱۷,۷۴۳,۱۱۹	۳۱۸	۲,۱۰۶,۰۶۳	۳۳۹,۰۲۰,۹۳۴	۶,۴۰۱	(۳۱۳,۵۰۰)	۳۶۸,۸۳۳,۵۳۹	(۸۵۰)	۲,۴۱۵,۹۳۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۲۱	۲۹,۳۰۱	۱۹۷,۹۷۹,۷۳۰	۱۴۸	هزار لیتر	انواع نوشابه
۵,۱۳۵	۴۵,۴۴۳,۴۷۸	۱۱۳	۱۵,۸۳۷	۵۴۵,۷۵۸,۶۳۱	۳۹	۰	۰	۰	۱۶,۱۷۰	۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۴,۷۹۳	۴۳,۷۸۵,۷۱۴	۱۱۳	--	سایر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزار لیتر	خدمات کارمزدی
۳۵۰,۰۰۰			۳۷,۳۳۳,۸۰۸			(۳۶۴,۳۷۸)			۳۷,۶۰۸,۱۸۴			۳۴۰,۰۰۲				جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												واحد	شرح		
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره						
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار				
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال					
															مواد اولیه داخلی:
۱,۰۹۶,۷۳۴	۳۷۰,۶۴۳,۴۶۱	۲,۹۵۹	۸,۰۰۵,۹۶۱	۱۰۱,۴۹۵,۴۴۹	۷۸,۸۸۰	۸,۳۹۱,۷۹۵	۱۰۵,۹۷۴,۴۰۲	۷۹,۱۸۷	۷۱۰,۹۰۰	۲۶۸,۰۶۱,۸۴۰	۲,۶۵۲	متفاوت	مواد اولیه		
۱,۳۱۸,۰۵۴	۱۱,۶۷۷,۴۷۴	۱۰۴,۳۰۸	۵,۷۱۸,۳۷۶	۱۵,۳۷۵,۵۳۹	۳۷۴,۳۴۲	۶,۰۸۶,۱۵۵	۱۶,۱۰۷,۲۰۳	۳۷۷,۸۵۳	۸۵۰,۱۷۵	۸,۴۳۴,۵۳۷	۱۰۰,۷۹۷	متفاوت	مواد بسته بندی		
۳,۳۱۴,۷۸۸			۱۳,۷۳۴,۳۳۷			۱۴,۴۷۷,۹۵۰			۱,۵۶۱,۰۷۵						جمع مواد اولیه داخلی
															مواد اولیه وارداتی:
۳۱۳,۱۷۸	۴,۰۹۹,۵۷۶,۹۳۳	۵۲	۱۴۸,۸۵۷	۳,۱۰۱,۱۸۷,۵۰۰	۴۸	۳۵۷,۱۴۰	۴,۳۱۵,۴۰۹,۸۳۶	۶۱	۱۰۴,۸۹۵	۳,۶۸۹,۶۱۵,۳۸۵	۳۹	متفاوت	مواد اولیه		
۷,۶۷۶	۷,۱۱۳,۹۹۴	۱,۰۷۹	۳,۱۹۹	۲۳,۸۷۳,۱۳۴	۱۳۴	۸۲۷	۳,۰۲۹,۳۰۴	۳۷۳	۱۰,۰۴۸	۱۰,۶۸۹,۳۶۲	۹۴۰	متفاوت	مواد بسته بندی		
۲۳۰,۸۵۴			۱۵۲,۰۵۶			۳۵۷,۹۶۷			۱۱۴,۹۴۳						جمع مواد اولیه وارداتی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
۳,۵۳۵,۶۴۲			۱۳,۸۷۶,۳۹۳			۱۴,۷۳۵,۹۱۷			۱,۶۷۶,۰۱۸			جمع کل	

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
												مواد اولیه داخلی:	
۲,۶۱۹,۳۸۵	۱۶۵,۰۳۱,۴۲۰	۱۵,۸۷۲	۱۳,۷۰۴,۰۱۷	۱۳۶,۱۴۱,۲۱۰	۹۳,۲۱۵	۱۴,۲۳۶,۶۶۸	۱۳۳,۹۳۴,۵۳۲	۱۰۶,۳۳۹	۱,۰۹۶,۷۳۴	۳۷۰,۶۴۳,۴۶۱	۲,۹۵۹	متفاوت	
۳,۵۳۳,۳۷۶	۱۹,۸۹۱,۱۸۲	۱۳۶,۸۵۴	۹,۰۱۲,۶۳۷	۲۰,۳۵۱,۵۸۲	۴۴۳,۸۴۷	۱۰,۳۱۷,۸۵۹	۳۲,۱۷۰,۲۰۷	۴۶۵,۳۹۳	۱,۳۱۸,۰۵۴	۱۱,۶۷۷,۴۷۴	۱۰۴,۳۰۸	متفاوت	
۵,۱۴۳,۶۶۱			۳۱,۷۱۶,۶۵۴			۳۴,۵۴۴,۵۳۷			۳,۳۱۴,۷۸۸			جمع مواد اولیه داخلی	
												مواد اولیه وارداتی:	
۴۱۴,۴۹۲	۷,۸۲۰,۶۰۳,۷۷۴	۵۲	۳۳۴,۶۱۵	۴,۱۱۶,۰۵۳,۶۳۲	۵۷	۴۳۵,۹۳۹	۷,۵۱۶,۰۱۷,۲۴۱	۵۸	۳۱۳,۱۷۸	۴,۰۹۹,۵۷۶,۹۳۳	۵۲	متفاوت	
۴,۰۳۶	۳,۸۵۱,۱۴۵	۱,۰۴۸	۵,۰۴۲	۳۱,۷۱۰,۶۹۳	۱۵۹	۱,۴۰۲	۱۰,۹۵۳,۱۲۵	۱۲۸	۷,۶۷۶	۷,۱۱۳,۹۹۴	۱,۰۷۹	متفاوت	
۴۱۸,۵۲۸			۳۳۹,۶۵۷			۴۳۷,۳۳۱			۳۳۰,۸۵۴			جمع مواد اولیه وارداتی	
۵,۵۶۱,۱۸۹			۳۱,۹۵۶,۳۱۱			۳۴,۹۸۱,۸۵۸			۳,۵۳۵,۶۴۲			جمع کل	

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	پیش بینی می شود که نرخ مواد اولیه حداقل ۲۰٪ الی ۳۰٪ رشد داشته باشد .
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

#### هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیمه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار	هزینه های اداری، عمومی و فروش
-----	-------------	-------------------------------

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۴۵۲,۸۲۷	۴۲۱,۹۲۹	۷۷۹,۹۶۰	۲۷۵,۳۷۹	۴۲۱,۹۲۹	۵۶۴,۴۶۲
هزینه استهلاک	۲۸۱,۹۸۸	۸,۲۹۰	۷۳۰,۶۲۶	۵,۱۰۴	۸,۲۹۰	۱۲,۸۵۴
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۹۱,۲۷۰	۱,۷۷۸	۱۲۰,۹۳۷	۱,۷۶۰	۱,۷۷۸	۲,۷۸۱
هزینه مواد مصرفی	۲۰۹,۰۷۳	۰	۶۰۶,۶۱۴	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۳۶۵,۵۹۲	۰	۲۰۸,۸۴۳	۳۶۵,۵۹۲	۵۱۱,۰۰۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۳۰,۱۵۷	۲۵۱,۷۲۱	۶۴,۴۲۷	۳۲۲,۴۵۴	۲۵۱,۷۲۱	۴۸۷,۵۴۲
سایر هزینه ها	۲۶۱,۹۰۹	۶۱۷,۴۲۸	۲۵۵,۲۱۱	۲۱۲,۰۲۳	۶۱۷,۴۲۸	۶۹۷,۷۲۹
جمع	۱,۵۲۸,۲۳۴	۱,۷۶۶,۷۳۸	۲,۶۵۷,۷۶۵	۱,۰۴۶,۵۶۳	۱,۷۶۶,۷۳۸	۲,۲۷۶,۳۶۸

**برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی**

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	همانطوری که در گزارشات قبلی نیز بیان گردیده شرکت به جهت کنترل هزینه ها نسبت به بازنگری در سیستم توزیع و فروش خود در سال ۱۴۰۲ اقدام نموده و پیش بینی می شود که با کنترل هزینه این بخش مانع از افزایش نسبت سهم این بخش از هزینه ها در مقایسه با فروش گردد . ( اعم از جذب نمایندگان جدید و افزایش تعداد نمایندگان ، مطالعه در خصوص افزایش فروش در سطح استان تهران و سایر استانهای مرکزی ایران )
--	--

**وضعیت کارکنان**

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۴۲۳	۴۱۶	۴۲۳
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۸۸	۹۰	۹۳

**وضعیت ارزی**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۴,۷۱۷,۵۳۲	۱,۲۶۸,۷۸۸	۴,۰۷۸,۵۶۲	۱,۹۳۷,۸۶۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۴,۱۴۶,۱۷۷	۱,۱۶۸,۷۸۶	۴,۰۶۶,۸۹۶	۱,۹۳۲,۸۴۰	۱,۱۶۵,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۵۷۱,۳۵۶	۳۲۷,۶۱۴	۱۱,۶۶۶	۵,۰۲۰	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	۰	۰	۱۱۹,۷۴۶	۸۷,۷۵۶	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	یورو	۴۳۱,۴۴۳	۱۳۱,۴۰۲	۲۶۰,۸۲۶	۱۱۹,۰۳۵	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۴۳۰,۱۸۱	۱۳۰,۸۴۴	۲۶۰,۳۴۵	۱۱۸,۷۷۴	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۱,۳۶۱	۵۲۸	۵۸۱	۲۶۱	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۱,۱۳۳	۴۸۴	۰	۰	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	لیر ترکیه	۵۳,۳۱۲	۹۹۳	۰	۰	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	لیر ترکیه	۵۳,۵۲۰	۹۷۷	۰	۰	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	لیر ترکیه	۷۹۳	۱۷	۷۹۳	۱۱	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	لیر ترکیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	درهم	۲,۶۷۰,۷۳۴	۱۹۳,۹۸۱	۰	۰	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	درهم	۲,۶۷۰,۷۳۴	۱۹۳,۹۸۱	۰	۰	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	درهم	۰	۰	۰	۰	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	روبل	۴۳,۴۴۱,۳۰۹	۱۳۸,۱۳۸	۰	۰	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	روبل	۴۳,۴۴۱,۳۰۹	۱۳۸,۱۳۸	۰	۰	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	روبل	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	روبل	۰	۰	۰	۰	۰	۰

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

#### تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	نوع هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	طرح های عمده در دست اجرا
---------	---------------------------------------	----------------------------------	--	--	--	--	---	----------------------------	---	--------------------------

توضیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آنی شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های برآوردی ارزی طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	طرح های عمده در دست اجرا
	بهبود و توسعه فضای کاری همکاران ستادی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۵	۲۵	۲۵	۱۱۷,۴۹۲	۱۸۶,۶۵۸		۰	۳۰۴,۱۵۰	پروژه ساختمان ستادی جدید
	افزایش ذخیره الکل	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰۰	۸۰	۱۰	۴,۷۵۷	۱۹,۳۴۳		۰	۳۱,۹۱۳	پروژه افزایش ظرفیت ذخیره انبار الکل
	کنترل توقفات ماشین آلات تاسیسات	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۰۰	۸۰	۳۰	۴,۲۸۲	۵,۷۱۸		۰	۱۰,۰۰۰	پروژه اتوماسیون سالن تاسیسات
	بهبود وضعیت سالن تولید	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۰۰	۵۰	۰	۱۴,۵۳۹	۲۵,۴۶۱		۰	۴۰,۰۰۰	توسعه سالن تولید ( فاز دوم )
	افزایش ظرفیت مخازن ملاس	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰۰	۱۰	۰	۴۴,۸۰۳	۱۹۷		۰	۴۵,۰۰۰	سالن مخزن ملاس
	افزایش ظرفیت ذخیره سازی آب و احیای چاه متروکه شرکت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰۰	۵۰	۰	۲۳,۶۴۱	۱۰,۳۵۹		۰	۴۳,۰۰۰	حفاری چاه شماره سه و احداث منبع هوایی
	توسعه رستوران شرکت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰۰	۴۰	۰	۱۲,۷۴۶	۷,۲۵۴		۰	۲۰,۰۰۰	رستوران شرکت

#### توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

#### وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم

#### توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

### سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سود(زیان) ناشی از تسعیر بدهی ها و دارایی های ارزی	۵,۵۶۵	۰	۰
فروش ضایعات	۳۰,۴۸۲	۵۹,۱۸۰	۰
سایر	۴,۰۷۰	۲۶۴	۰
جمع	۴۰,۱۱۷	۵۹,۵۴۴	۰

### سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۴۰۸	۰
جمع	۰	۴۰۸	۰

### منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	بلند مدت	کوتاه مدت	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			سررسید					
			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز						
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۱	۵۰,۱۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۶۷		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۲,۴۴۷,۱۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۹,۰۵۸		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۲	۰	۱۵۹,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۹,۲۲۰	۱۲۰		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۱,۵۵۰,۰۴۵	۵,۸۳۲,۳۸۷	۰	۰	۰	۰	۵,۸۳۲,۳۸۷	۱,۱۷۳,۷۶۸		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۱۸۲	سایر هزینه های مالی	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰		
جمع		۵,۰۴۷,۲۸۱	۵,۹۹۱,۷۰۷	۰	۰	۰	۰	۵,۹۹۱,۷۰۷	۱,۳۷۱,۰۹۵		

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	سررسید	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
			نوع ارز	مبلغ ارزی	ارزی					
							انتقال به دارایی	۰		
							هزینه مالی دوره	۱,۳۷۱,۰۹۵		

#### منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	سررسید	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
			نوع ارز	مبلغ ارزی	ارزی					
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۵,۹۹۱,۷۰۷				۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۵,۹۹۱,۷۰۷				۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	
							انتقال به دارایی	۰		
							هزینه مالی دوره	۱,۸۵۰,۰۰۰		

#### منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

#### توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

با توجه به وضعیت اقتصادی کشور و عدم ثبات لازم در بازار عمده خرید مواد اولیه شرکت که در گذشته بصورت مدت دار انجام می گرفت در حال حاضر بصورت نقدی انجام می شود و همین امر موجب لزوم تامین منابع مالی مورد نیاز جهت تحقق برنامه های جاری و آتی شرکت را ضروری می نماید . شرکت به جهت تعامل مناسب و با ثباتی که با اکثر بانکهای طرف قرارداد دارد از لحاظ اعتبار ، رتبه خوبی داشته و علیرغم سیاست انقباضی بانک مرکزی پیش بینی می شود شرکت در سال ۱۴۰۳ نیز در صورت نیاز بتواند از منابع بانکی تسهیلات لازم را اخذ و جهت تامین منابع سرمایه در گردش خود مورد استفاده قرار دهد .

#### برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

با توجه به توان سود آوری شرکت کنترل حجم تسهیلات و هزینه های مالی در دستور کار می باشد .

#### سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۶,۶۵۱	۴,۷۵۷	۰
جمع	۶,۶۵۱	۴,۷۵۷	۰

#### سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سود ناشی از تسعیر بدهی	۲۲,۹۸۱	۳۷,۹۷۰	۰
سود ناشی از فروش دارایی ثابت	۶,۷۶۴	۶,۸۹۹	۰
درآمد حاصل از اجاره به اشخاص	۴۵۱	۱,۱۳۲	۰
سایر	۲۲,۴۷۷	۳۸,۳۵۱	۰
جمع	۵۲,۶۷۳	۸۴,۳۵۲	۰

#### برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۳,۰۳۷,۸۳۲	۷۰۱,۷۲۳	۱,۷۰۷,۳۰۰	۸۷۷,۱۵۴	۰

#### سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	همانطور که در بخش های قبلی نیز اشاره شد از برنامه های با اهمیت شرکت موارد ذیل می باشد : ۱- ایجاد تنوع محصولات با نوآوری ۲- افزایش سهم بازار در نوشیدنی گازدار ۳- مکانیزه نمودن خطوط بسته بندی خصوصاً قسمت انتهایی ۴- مشارکت در توزیع با سایر شرکتها ۵- تقویت واحد تحقیقات و بازاریابی ۶- یکی از عمده برنامه های آتی شرکت که در استراتژی های برنامه میان مدت نیز به آن تاکید شده تولید محصولات متنوع جهت تکمیل سبد محصولات نهایی و همچنین کاهش ظرفیت خالی تولید می باشد .
---	--

#### سایر توضیحات با اهمیت

در حال حاضر شرکت پاکدیس با کسب یک سوم سهم بازار آبمیوه گازدار کشور ، رهبر بازار این دسته محصولات بوده و با سرمایه گذاری های صورت گرفته کسب ۶ درصد از بازار آبمیوه 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 .
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

#### جدول مربوط به مشخصات، سوابق و حقوق مزایای اعضاء هیئت مدیره

جمع حقوق و مزایا و پاداش	دفعات حضور در جلسات

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق منظور هیات مدیره است؟	مدیر هیات مدیره حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها	حقوق و مزایا و پاداش
سید محمد خلیلی	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	بلی	۰	خیر	بلی	۱۲	۱	۱	۷۵۶
محمد مهدی النجری	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	بلی	۰	خیر	بلی	۰	۱	۲	۵۵۸
ناصر صمدی	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	خیر	۰	خیر	بلی	۰	۱	۴۹	۰
بهمن نصیبی سیس	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	بلی	۰	خیر	بلی	۰	۱	۱	۵۱۲
محسن زارع مقدم	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	بلی	۰	خیر	بلی	۰	۱	۲	۵۵۸
ناصر صمدی	مدیرعامل	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	خیر	۰	خیر	بلی	۰	۰	۰	۶,۵۰۸
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										۲۴
جلسه می باشد.										

**جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی**

نام خانوادگی و نام و	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت	
سید محمد خلیلی	رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	رئیس حسابداری بنیاد مستضعفان - حسابرس موسسه حسابرسی مفید راهبر - حسابرس سازمان حسابرسی	۷۵۶		
ناصر صمدی	نایب رییس هیئت مدیره	دکتر	مدیر عامل شرکت پاکدیس از سال ۱۳۸۷	۰		
محمد مهدی النجری	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	مدیر اداری و منابع انسانی شرکت قند اصفهان	۵۵۸		
محسن زارع مقدم	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	رئیس حسابداری عمومی شرکت حفاری شمال - مدیر حراست بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - مدیر حراست شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا - رئیس حراست شرکت بهنوش ایران	۵۵۸		
بهمن نصیبی سیس	عضو هیئت مدیره	کارشناسی	مدیر کارخانه شرکت زمزم آذربایجان - مدیر عامل شرکت شهد ناب سیس	۵۱۲		
ناصر صمدی	مدیرعامل	دکتر	مدیر عامل شرکت پاکدیس از سال ۱۳۸۷	۶,۵۰۸		
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					۱۲	جلسه می باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					۱	جلسه می باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					۵۵	جلسه می باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	تعداد سهام تحت تملک	نام شرکت
--------------------------------	--------------------	---------------------	----------

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکت های فرعی

میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	تعداد سهام تحت تملک	نام شرکت
۴,۱۷۶	۴۴	۵۲۲,۳۲۴,۴۶۷	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا

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

## گزارش تفسیری مدیریت

### 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 فرابورس ایران پذیرفته شده باشد ، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳ ، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند . لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت ( مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار ) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ به تصویب هیات مدیره شرکت رسیده است .

<u>اعضاء هیئت مدیره</u>	<u>نماینده</u>	<u>سمت</u>	<u>امضاء</u>
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سید محمد خلیلی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	ناصر صمدی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	محمد مهدی النجری	عضو هیئت مدیره	
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان	محسن زارع مقدم	عضو هیئت مدیره	
شرکت ره نگار خاورمیانه پارس	بهمن نصیبی سپس	عضو هیئت مدیره	

## 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 آمبیوه 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 تأسیس 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 تولید

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

ردیف	نوع محصول ( اصلی یا فرعی )	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	انواع آبمیوه	هزار لیتر	۱۲۵,۱۱۱
۲	انواع کنسانتره، پوره و رب	تن	۹,۰۴۹
۳	انواع نوشابه	هزار لیتر	۵,۱۷۳
۴	انواع الکل و محلول ضد عفونی کننده	هزار لیتر	۲,۲۲۴
۵	سایر	هزار لیتر	۲۳
۶	خدمات کارمزدی	هزار لیتر	۹۳۹
۷	انواع پریفرم	هزار عدد	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 صبا پارسیان
۲	محصولات کشاورزی	کیلوگرم	۵۵,۴۰۱,۳۲۵	باغداران
۳	انواع شیشه بسته بندی محصولات	بتر	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	فراوری فروکتوز ناب

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

#### ۲-۱-۱- 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 .

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

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

#### ۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت

- شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت دارای سهام شناور معادل ۳۴.۳۰ درصد کل سهام صادره می باشد .
- \* کسب رتبه اول در فهرست برترین شرکت های گروه صنایع غذایی در حوزه رشد و بازدهی در سال ۲۰۱۹ میلادی . ( منبع : ششمین دوره برترین شرکت های منطقه غرب و شمالغرب ، ایران تک )
  - \* کسب رتبه دوم در فهرست برترین شرکت های گروه صنایع غذایی در حوزه اشتغال در سال ۲۰۱۹ میلادی . ( منبع : ششمین دوره برترین شرکت های منطقه غرب و شمالغرب ، ایران تک )
  - \* کسب رتبه سوم در فهرست برترین شرکت های گروه صنایع غذایی در حوزه اثر بخشی در بازارهای بین المللی در سال ۲۰۱۹ میلادی . ( منبع : ششمین دوره برترین شرکت های 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 شرکت های 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 شرکت های دارای صادرات بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی در سال ۱۳۹۵ . ( منبع : بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی ، ۱۳۹۶ )
  - \* کسب رتبه سوم در فهرست برترین شرکت های گروه صنایع غذایی در حوزه اثربخشی در بازارهای بین المللی در سال ۱۳۹۶ . ( منبع : پنجمین دوره برترین شرکت های منطقه غرب و شمالغرب ، ۱۳۹۶ )
  - \* کسب رتبه سوم در فهرست برترین شرکت های گروه صنایع غذایی در حوزه اثربخشی در بازارهای بین المللی در سال ۱۳۹۸ . ( منبع : ششمین دوره برترین شرکت های منطقه غرب و شمالغرب ، ۱۳۹۸ ) .
  - \* صادر 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 برترین شرکتهای منطقه غرب و شمالغرب - عنوان پژوهشگر برگزیده صنایع استان آذربایجان غربی در سال ۱۴۰۱ از طرف استانداری و اداره کل صنایع و معادن
  - \* دریافت نشان صادر کننده برگزیده استان آذربایجان غربی در سال ۱۴۰۰ بر اساس عملکرد سال ۱۳۹۹ .
  - \* دریافت نشان صادر کننده نمونه ملی در سال ۱۴۰۱ و واحد نمونه استانی از طرف سازمان غذا و دارو استان
  - \* واحد برتر استان در تولید محصولات سالم و توجه به الزامات و قوانین سازمان غذا و دارو ( منبع : معاونت غذا و دارو استان آذربایجان غربی سال ۱۴۰۱ )
  - \* کسب رتبه سوم در فهرست برترین شرکت های گروه صنایع غذایی در حوزه اثربخشی 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 )
- شرکت پاکدیس با بهره مندی از ۸ کارخانه تولیدی در سطح کشور نسبت به تولید انواع محصولات خود بشرح ذیل اقدام می نماید .
- ارومیه :** انواع کنسانتره آرمیوه و سبزیجات ، پوره میوه ، رب ، سرکه ، الکل ، آرمیوه گازدار و بدون گاز در بسته بندی بطر شیشه و PET و CAN ، نوشابه انرژی زا و نوشابه گازدار
- سلماس :** کنسانتره سیب - **سردشت :** کنسانتره انگور قرمز - **قلعه گنج :** روغن کنجد

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۳- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

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- 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 تاثیری 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	۲۷۷,۸۱۰	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	۹۱,۷۹۴	۶۹,۷۶۱	۳۲	افزایش نرخ حامل های انرژی
۵	عوارض اتاق بازرگانی	۷,۲۹۶	-	-	سه در هزار عملکرد
۶	مالیات حقوق	۲۰,۴۸۵	۲۲,۰۴۳	(۷)	افزایش حقوق وزارت کار
۷	مالیات تکلیفی	-	۸۶۸	(۱۰۰)	-
	جمع	۱,۳۳۶,۶۳۲	۸۳۸,۲۴۳	-	-
	مانده پرداختی	۴۱۲,۶۲۴	۴۲۶,۶۷۹	-	افزایش درآمد 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	غبهوش	۴۴,۳۹۰,۳۹۲
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 پویا و مستمر و تلاش در زمینه به حداقل رساندن ضایعات
- \* اجرای برنامه های تحقیقاتی و تقویت واحد R&D و بکارگیری روشها و سازوکارهای مناسب جهت ارتقاء کیفیت ، متنوع کردن محصولات و کاهش هزینه های تولید و قیمت تمام شده محصولات
- \* توسعه ناوگان فروش و برنامه ریزی ، حفظ ، توسعه و تقویت برندهای فرعی در جهت گسترش بازار
- \* بررسی و مطالعه در خصوص عوامل زیست محیطی و توجه ویژه به مسئولیت اجتماعی
- \* تاکید بر توسعه صادرات محصولات با حفظ سهم بازار داخلی و تنوع بخشی به محصولات داخلی و صادراتی با رعایت نیازهای بازار

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

نام طرح های عمده در دست اجرا	مخارج انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	منابع تامین مالی	تاریخ شروع	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد اثرات سودآوری هر سهم (ریال)	تشریح خروجی مورد انتظار طرح
ساختمان ستادی جدید	۱۸۶,۶۵۸	۳۰۴,۱۵۰	۳۵٪	۱۱۷,۴۹۲	داخلی	۱۳۹۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	بهبود و توسعه فضای کاری همکاران ستادی
اتوماسیون سالن تاسیسات	۵,۷۱۸	۱۰,۰۰۰	۸۰٪	۴,۲۸۲	داخلی	۱۴۰۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	-	کنترل توقفات ماشین آلات تاسیسات
افزایش ظرفیت ذخیره انبار الکل	۱۹,۲۴۳	۳۱,۹۱۳	۸۰٪	۴,۷۵۷	داخلی	۱۳۹۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	افزایش ذخیره الکل
توسعه سالن تولید ( فاز دوم )	۲۵,۴۶۱	۴۰,۰۰۰	۵۰٪	۱۴,۵۳۹	داخلی	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	-	بهبود وضعیت سالن تولید
ساخت مخزن ملاس	۱۹۷	۴۵,۰۰۰	۱۰٪	۴۴,۸۰۳	داخلی	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	افزایش ظرفیت مخازن ملاس
حفری چاه شماره سه و احداث منبع هوایی	۱۰,۳۵۹	۴۳,۰۰۰	۵۰٪	۳۲,۶۴۱	داخلی	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	افزایش ظرفیت ذخیره سازی آب و احیای چاه متروکه شرکت
توسعه رستوران شرکت	۷,۲۵۴	۲۰,۰۰۰	۴۰٪	۱۲,۷۴۶	داخلی	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	توسعه رستوران شرکت

\* کل مخارج پروژه افزایش ظرفیت ذخیره انبار الکل مبلغ ۳۱,۹۱۳ میلیون ریال برآورد می گردد که مبلغ ۷,۹۱۳ میلیون ریال در سرفصل دارایی ثابت ثبت 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 ننموده است .

### ۲-۳- 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 مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل های مرتبط در صورتهای 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  
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 پزشک در کارخانه طی تمام روزهای هفته  
تجهیز خانه بهداشت کارخانه  
تجهیز لوازم آتش نشانی ، ماشین آلات و ادوات آتش نشانی

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

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

### بعد اقتصادی

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

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

#### اطلاعات مدیران شرکت

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

#### اطلاعات کمیته های تخصصی شرکت

کمیته انتصابات	کمیته حسابرسی	کمیته جبران خدمات	کمیته ریسک
ناصر صمدی	سید محمد خلیلی	محمد مهدی النجری	محسن زارع مقدم
مرتضی آهنگر سریزدی	مرتضی آهنگر سریزدی	ناصر صمدی	جواد قاسم زاده
علی اکبر منتظری	حبیب جهانگشای رضائی	جواد قاسم زاده	صنم ذوالفقاریان
-	-	جواد جعفرپور	-
-	-	هادی رضازاده	-
-	-	کیکاوس صفری	-
-	-	فرزاد بغدادیان	-
-	-	مرتضی قمری	-

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

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

### ۳- مهمترین منابع ، مصارف ، ریسک ها و روابط

۱۴-۱/۱۲/۲۹	۱۴-۲/۱۲/۲۹	۳-۱- منابع
۱۰,۹۹۷,۸۵۴	۱۱,۵۴۰,۶۷۳	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

۱۴-۱/۱۲/۲۹	۱۴-۲/۱۲/۲۹	۳-۲- مصارف
۱,۲۴۰,۰۹۰	۱,۷۲۶,۷۰۷	الف) پرداخت هزینه های حقوق و مزایا
۴۵۱,۲۹۷	۷۱۷,۳۱۳	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	۱۱,۹۵۳,۲۶۰	د) پرداخت 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 آرمیوه گازدار در ایران می باشد . به دلیل مطلوبیت این محصول در مقایسه با نوشابه های گازدار ، سایر واحدهای تولیدی نیز اقدام به تولید آرمیوه گازدار نموده اند که این موضوع باعث رقابت در این عرصه شده است . این شرکت با استفاده از قابلیت های موجود از قبیل مدیریت بهای تمام شده ، حذف و بهبود گلوگاه های تولید ، حفظ و بهبود کیفیت محصولات و تحقیق و بررسی در خصوص تولید محصولات جدید ، سعی در حفظ و گسترش بازار محصولات گازدار خود داشته است . که شرکت با افزایش متناسب قیمت فروش محصولات و تولید و عرضه محصولات جدید و با قیمت رقابتی نه تنها سهم خود در بازار را حفظ نموده بلکه موفق به افزایش سهم نیز شده است . با تولید و فروش آرمیوه بدون گاز در بسته بندی شیشه ۸۰۰ و برنامه ریزی صورت گرفته برای تولید و فروش آرمیوه بدون گاز در بسته بندی یک لیتری pet از تیر ماه سال ۱۴۰۲ به بعد سهم بازار شرکت در آرمیوه بدون گاز بیشتر خواهد گردید و شرکت گام بزرگی جهت کسب ۶ درصد از سهم آرمیوه بدون گاز را خواهد داشت . برند شرکت در بازار جزو نقاط قوت این سازمان محسوب می شود و علیرغم ورود رقبا به بازار ، شرکت سعی نموده با حفظ کیفیت و قیمت گذاری مناسب برای مصرف کننده و حاشیه سود مناسب برای عوامل توزیع سهم خود در بازار را حفظ نماید و در صدد است که با اعمال سیاست های 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 ۴۰ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی ها پس از گذشت دو سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنی هایی که احتمال وصول آنها وجود ندارد و دریافتنی هایی که تا سه سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. برای دریافتنی هایی که سررسید آنها قبل از یکسال باشد، کاهش ارزش در نظر گرفته نمی شود.

### ۵-۳-۳- ریسک نقدینگی

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

## گزارش تفسیری مدیریت

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	تضامین دریافتی / اعطایی
شرکتهای همگروه	شرکت زمزم ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۲۸,۶۱۵	۳,۴۷۲	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت بهنوش	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	-	۱,۲۰۹,۰۰۰
	شرکت شیشه و گاز تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۸,۹۹۴	-	-	-
	شرکت زمزم آذربایجان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۵	۱۶۱	-	-
	شرکت پخش سراسری لبنیات پاک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۶,۱۲۰	-	-
	شرکت قند شیروان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۱,۲۷۴,۰۰۰
	شرکت لبنیات 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	✓	۷,۰۹۱	-	-	-
شرکت آموزش مطالعات و مشاوره ساحلی گردشگران بنیاد		عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵,۶۱۹	-	-	-
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	-	-
<b>جمع کل</b>				<b>۲,۴۰۷,۷۹۸</b>	<b>۹۲,۷۳۷</b>	<b>۴,۶۷۴,۰۰۰</b>	<b>۷,۸۷۳,۰۰۰</b>

## گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

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

براساس اعلام واحد حقوقی شرکت دعاوی با اهمیتی که در صورتهای مالی تاثیر گذار 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 نیمه اول 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 ۱۳۹۹ و سالهای قبل از آن قطعی و تسویه شده و برای 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)	(۳۵۱,۷۲۱)	۲	(۲۴۲,۴۵۴)	۲	(۱۴۰,۶۲۹)	۱	۴۵
هزینه های فروش ، اداری و عمومی (حقوق و مزایا)	(۱۳۰,۹۳۱)	۱	(۹۷,۵۳۹)	۱	(۷۰,۵۵۳)	۱	۳۴
سایر هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۹۱۸,۴۹۴)	۴	(۴۹۷,۷۲۷)	۴	(۳۶۶,۶۶۸)	۴	۸۵
سایر هزینه ها	(۴۰۸)	-	-	-	-	-	-
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	(۶۲۲,۹۳۸)	۳	(۲۰۲,۸۵۵)	۱	(۲۰۶,۶۱۳)	۲	۲۰۷
سود خالص	۲,۸۳۰,۱۰۷	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		
جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی
۱	-	۱	۱	-	۱
۲,۵۰۶	-	۲,۵۰۶	-	-	-
-	-	-	۴,۰۷۳	-	۴,۰۷۳
۲,۵۰۷	-	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 "					
۱۰۷,۶۱۷	۹۸,۶۴۹	۸۹,۶۸۱	۸۰,۷۱۳	۷۱,۷۴۵	نرخ مصرف ریال / مقدار مصرف هزار واحد
۲,۶۶۰	۳,۱۳۹	۳,۶۱۸	۴,۰۹۸	۴,۵۷۷	۸۰,۶۰۲
۱,۹۴۰	۲,۴۸۰	۳,۰۱۹	۳,۵۵۸	۴,۰۹۸	۹۰,۶۷۸
۱,۲۲۱	۱,۸۲۱	۲,۴۲۰	۳,۰۱۹	۳,۶۱۸	۱۰۰,۷۵۳
۵۰۲	۱,۱۶۱	۱,۸۲۱	۲,۴۸۰	۳,۱۳۹	۱۱۰,۸۲۸
(۲۱۷)	۵۰۲	۱,۲۲۱	۱,۹۴۰	۲,۶۶۰	۱۲۰,۹۰۴

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					
۶۰۴,۵۶۲	۵۵۴,۱۸۲	۵۰۳,۸۰۱	۴۵۳,۴۲۱	۴۰۳,۰۴۱	نرخ دلار / فروش محصولات
۲,۳۹۶	۲,۳۴۷	۲,۲۹۹	۲,۲۵۱	۲,۲۰۳	۸۰۰,۰۰۰
۲,۴۶۸	۲,۴۱۴	۲,۳۶۰	۲,۳۰۵	۲,۲۵۱	۹۰۰,۰۰۰
۲,۵۴۰	۲,۴۸۰	۲,۴۲۰	۲,۳۶۰	۲,۲۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۱۳	۲,۵۴۶	۲,۴۸۰	۲,۴۱۴	۲,۳۴۷	۱,۱۰۰,۰۰۰
۲,۶۸۵	۲,۶۱۳	۲,۵۴۰	۲,۴۶۸	۲,۳۹۶	۱,۲۰۰,۰۰۰

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

## گزارش تفسیری مدیریت

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 آنسی	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	۴۰
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 درصد	انحراف از بودجه	درصد انحراف
		تولید	فروش	تولید	فروش			
		مقدار	مقدار	مقدار	مقدار			
انواع آمبیوه	هزار لیتر	۱۲۵,۱۱۱	۱۲۶,۹۹۴	۱۳۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰	(۴,۹۰۹)	۵,۲۵۹,۴۸۷	(۳.۷۸)%
انواع کنسانتره، پوره و رب	تن	۹,۰۴۹	۲,۰۶۰	۱۱,۲۰۲	۸,۰۰۰	(۲,۱۵۳)	(۱,۶۱۰,۷۴۴)	(۱۹.۲۲)%
انواع الکل و ضد عفونی کننده	هزار لیتر	۲,۲۲۴	۲,۱۳۲	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	۰	۴۳۱,۳۲۵	۱%
انواع نوشابه	هزار لیتر	۶,۱۱۲	۵,۹۵۷	۶,۳۵۰	۶,۳۵۰	۰	(۱۰۹,۵۸۱)	(۳.۷۵)%
سایر	هزار لیتر	۲۳	۲۱	۶۶	۶۶	۰	(۴۲,۴۵۸)	(۴۵.۲)%

### ۶- جمع بندی

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