

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 

| | |
|-------------------------------|---|
| شرکت: پاکستان | سرمایه ثبت شده: 12,300,000 |
| نماد: شپاکسا | سرمایه ثبت نشده: 0 |
| کد صنعت (ISIC): 442406 | اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/03/31 (حسابرسی نشده) |
| سال مالی منتهی به: 1403/09/30 | وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران |

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | | شرح |
|------------|--|--------------|--|--------------|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | |
| | | | | | عملیات در حال تداوم: |
| ۳۳ | ۲۶,۶۴۸,۳۷۰ | ۱۲,۴۰۴,۹۱۸ | ۱۶,۴۵۵,۲۱۲ | | درآمدهای عملیاتی |
| (۲۶) | (۲۲,۳۴۷,۷۰۱) | (۱۰,۶۳۸,۶۳۹) | (۱۲,۴۱۰,۷۴۴) | | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۷۱ | ۴,۳۰۰,۶۶۹ | ۱,۷۷۶,۲۷۹ | ۳,۰۴۴,۴۶۸ | | سود(زیان) ناخالص |
| (۴۳) | (۱,۸۹۶,۰۹۳) | (۹۹۷,۰۲۰) | (۱,۴۲۳,۱۳۵) | | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی) |
| (۵) | ۷۷۰,۱۱۲ | ۳۶۳,۴۷۰ | ۳۴۳,۴۴۸ | | سایر درآمدها |
| ۹۱ | (۱,۱۳۹,۵۸۸) | (۵۲۷,۰۲۹) | (۴۵,۵۴۹) | | سایر هزینه‌ها |
| ۲۱۲ | ۲,۰۴۵,۱۰۰ | ۶۱۴,۷۰۰ | ۱,۹۱۹,۲۳۳ | | سود(زیان) عملیاتی |
| (۶۲) | (۱,۴۹۶,۳۰۵) | (۶۶۰,۷۵۱) | (۱,۰۷۰,۸۷۵) | | هزینه های مالی |
| (۲۵) | ۲,۵۸۱,۹۸۵ | ۲,۵۲۷,۸۴۵ | ۱,۸۹۴,۹۴۷ | | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۱۱ | ۳,۱۳۰,۷۸۰ | ۲,۴۸۱,۷۹۴ | ۳,۷۴۳,۳۰۴ | | سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| | | | | | هزینه مالیات بر درآمد: |
| ۳۳ | (۶۳۴,۹۷۷) | (۴۷۳,۵۳۷) | (۳۶۸,۷۷۸) | | سال جاری |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | سال‌های قبل |
| ۱۸ | ۲,۵۰۵,۸۰۳ | ۲,۰۰۸,۲۵۷ | ۲,۳۷۴,۵۲۶ | | سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم |
| | | | | | عملیات متوقف شده: |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده |
| ۱۸ | ۲,۵۰۵,۸۰۳ | ۲,۰۰۸,۲۵۷ | ۲,۳۷۴,۵۲۶ | | سود(زیان) خالص |
| | | | | | سود(زیان) پایه هر سهم: |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | شرح |
|--|--|--|--------------------------|-------------------------------|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | |
| ۱۸۴ | ۲۰۵ | ۵۵ | ۱۵۶ | عملیاتی (ریال) |
| (۷۷) | ۶۷ | ۱۶۲ | ۳۷ | غیرعملیاتی (ریال) |
| (۱۱) | ۲۷۲ | ۲۱۷ | ۱۹۳ | ناشئی از عملیات در حال تداوم |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ناشئی از عملیات متوقف شده |
| (۱۱) | ۲۷۲ | ۲۱۷ | ۱۹۳ | سود(زیان) پایه هر سهم |
| (۱۱) | ۲۷۲ | ۲۱۸ | ۱۹۳ | سود (زیان) خالص هر سهم - ریال |
| ۳۳ | ۹,۲۲۱,۳۹۸ | ۹,۲۲۱,۳۹۸ | ۱۲,۳۰۰,۰۰۰ | سرمایه |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | |

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | شرح |
|------------|--|--|--------------------------|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | |
| ۱۸ | ۲,۵۰۵,۸۰۳ | ۲,۰۰۸,۲۵۷ | ۲,۳۷۴,۵۲۶ | 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 | ۰ | ۰ | ۰ | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سایر |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | مالیات بر درآمد اقلام فوق |
| ۰ | 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 | ۰ | سایر |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | مالیات بر درآمد اقلام فوق |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | جمع |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات |
| ۱۸ | ۲,۵۰۵,۸۰۳ | ۲,۰۰۸,۲۵۷ | ۲,۳۷۴,۵۲۶ | سود(زیان) جامع سال |

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | شرح |
|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | |
| | | | | دارایی‌ها |
| | | | | دارایی‌های غیرجاری |
| ۵ | ۹,۰۹۱,۹۰۱ | ۹,۰۹۴,۵۶۹ | ۹,۵۷۸,۹۶۶ | دارایی‌های ثابت مشهود |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سرمایه‌گذاری در املاک |
| ۱۰۷ | ۲,۴۶۰ | ۲,۶۶۷ | ۷,۵۹۳ | دارایی‌های نامشهود |
| ۰ | ۲,۷۷۱ | ۲۰۲,۷۷۱ | ۲۰۲,۷۷۱ | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| ۱۵ | ۸۵,۱۲۹ | ۸۴,۸۱۳ | ۹۷,۵۰۸ | دریافتی‌های بلندمدت |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | دارایی مالیات انتقالی |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سایر دارایی‌ها |
| ۵ | ۹,۱۸۲,۲۶۱ | ۹,۴۸۵,۸۲۰ | ۹,۹۸۶,۸۲۸ | جمع دارایی‌های غیرجاری |
| | | | | دارایی‌های جاری |
| ۲۰۱ | ۶۵۸,۱۹۲ | ۱,۰۱۶,۶۶۳ | ۲,۰۶۰,۸۶۷ | سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها |
| ۲ | ۵,۰۲۴,۴۹۳ | ۵,۹۱۰,۸۸۲ | ۶,۰۰۸,۶۸۲ | موجودی مواد و کالا |
| ۳۹ | ۶,۴۷۰,۸۲۷ | ۹,۰۹۳,۱۳۸ | ۱۲,۶۷۰,۹۸۰ | دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| (۷۶) | ۱,۱۴۴,۴۶۵ | ۱,۳۵۷,۰۲۲ | ۳۲۳,۲۳۵ | موجودی نقد |
| ۲۷ | ۱۳,۲۹۷,۹۷۷ | ۱۷,۲۷۷,۶۹۴ | ۲۲,۰۶۳,۷۶۴ | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | دارایی‌های نگهداری شده برای فروش |
| ۲۷ | ۱۳,۲۹۷,۹۷۷ | ۱۷,۲۷۷,۶۹۴ | ۲۲,۰۶۳,۷۶۴ | جمع دارایی‌های جاری |
| ۱۹ | ۲۲,۴۸۰,۲۳۸ | ۲۶,۸۶۳,۵۱۴ | ۲۲,۰۵۰,۶۰۲ | جمع دارایی‌ها |
| | | | | حقوق مالکانه و بدهی‌ها |
| | | | | حقوق مالکانه |
| ۳۳ | ۹,۲۲۱,۳۹۸ | ۹,۲۲۱,۳۹۸ | ۱۲,۳۰۰,۰۰۰ | سرمایه |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | افزایش سرمایه در جریان |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | صرف سهام |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | صرف سهام خزانه |
| ۰ | ۱۰۸,۰۰۰ | ۲۲۳,۲۹۰ | ۲۲۳,۲۹۰ | اندرخته قانونی |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | شرح |
|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|--|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سایر اندوخته‌ها |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی |
| (۲۹) | ۱,۰۲۸,۰۰۶ | ۳,۴۰۸,۵۱۹ | ۲,۴۲۷,۸۰۱ | سود(زیان) انباشته |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | سهام خزانه |
| ۱۶ | ۱۰,۳۵۷,۴۰۴ | ۱۲,۸۶۲,۳۰۷ | ۱۴,۹۶۱,۰۹۱ | جمع حقوق مالکانه |
| | | | | بدهی‌ها |
| | | | | بدهی‌های غیرجاری |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | پرداختی‌های بلندمدت |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | تسهیلات مالی بلندمدت |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | بدهی مالیات انتقالی |
| ۴۱ | ۳۷۷,۰۵۵ | ۵۵۷,۷۵۲ | ۷۸۸,۴۳۹ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۴۱ | ۳۷۷,۰۵۵ | ۵۵۷,۷۵۲ | ۷۸۸,۴۳۹ | جمع بدهی‌های غیرجاری |
| | | | | بدهی‌های جاری |
| ۵۴ | ۳,۵۲۹,۰۲۰ | ۵,۱۳۰,۴۲۷ | ۷,۹۱۳,۸۹۸ | پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها |
| ۴۳ | ۲۶۹,۰۵۲ | ۸۷۸,۶۸۰ | ۱,۳۴۷,۴۵۸ | مالیات پرداختی |
| ۳۱ | ۱,۳۶۴,۴۰۸ | ۵۳۴,۱۱۳ | ۶۸۸,۷۰۸ | سود سهام پرداختی |
| (۱۹) | ۶,۳۵۶,۵۴۴ | ۶,۷۶۶,۶۱۶ | ۵,۴۷۰,۴۴۰ | تسهیلات مالی |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ذخایر |
| ۵۸۷ | ۳۳۶,۷۴۵ | ۱۴۲,۷۱۸ | ۹۸۰,۵۶۸ | پیش‌دریافت‌ها |
| ۳۱ | ۱۱,۷۴۵,۷۷۹ | ۱۳,۴۴۲,۵۵۴ | ۱۶,۳۰۱,۰۷۲ | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش |
| ۳۱ | ۱۱,۷۴۵,۷۷۹ | ۱۳,۴۴۲,۵۵۴ | ۱۶,۳۰۱,۰۷۲ | جمع بدهی‌های جاری |
| ۲۳ | ۱۲,۱۲۳,۸۳۴ | ۱۴,۰۰۰,۳۰۷ | ۱۷,۰۸۹,۵۱۱ | جمع بدهی‌ها |
| ۱۹ | ۳۲,۴۸۰,۳۳۸ | ۳۶,۸۶۳,۵۱۴ | ۳۳,۰۵۰,۶۰۳ | 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 | انداخته قانونی | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|------------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|------------|------------|
| فروش سهام خزانه | | | | ۰ | | | | | | ۰ | ۰ |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته | | | | ۰ | | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | | | | | ۰ | | | | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۱۲,۳۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۳۳,۲۹۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۴۳۷,۸۰۱ | ۰ | ۱۴,۹۶۱,۰۹۱ |

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | | | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | | | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | درصد تغییر |
|---|--------------------------|-------------|-------------|--|-------------|-------------|--|--|--|------------|
| | حسابرسی نشده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | | | |
| جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی: | | | | | | | | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۳۳۵,۸۱۵ | ۱,۱۹۵,۶۹۱ | ۶۹۳,۹۸۷ | (۷۲) | | | | | | |
| پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد | ۰ | (۱۵,۳۴۹) | (۱۵,۳۴۹) | -- | | | | | | |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی | ۳۳۵,۸۱۵ | ۱,۱۸۰,۳۴۲ | ۶۷۸,۶۳۸ | (۷۲) | | | | | | |
| جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری: | | | | | | | | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود | ۲۷۴ | ۵۴۷ | ۷۱ | (۵۰) | | | | | | |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود | (۵۳۷,۰۱۸) | (۳۲,۶۹۱) | (۸۹,۳۵۴) | (۲,۳۳۳) | | | | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود | ۱۸۴,۳۸۹ | ۹۴۰,۰۰۰ | ۱,۶۴۵,۰۰۰ | (۸۰) | | | | | | |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود | (۵,۰۰۰) | (۱,۷۸۱) | (۱,۷۸۱) | (۱۸۱) | | | | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | | | |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | (۳۰۰,۰۰۰) | ۰ | | | | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | | | |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | | | |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | | | |
| پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام | ۱۳ | ۱ | ۰ | ۱,۲۰۰ | | | | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها | ۱۴,۸۷۷ | ۱۶,۳۳۵ | ۲۲,۵۲۷ | (۸) | | | | | | |

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | | دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | شرح |
|--|--|-------------|--|--------------|--------------------------|--|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی نشده | | |
| -- | ۱,۳۸۶,۴۶۳ | ۹۳۳,۳۰۱ | | (۲۳۳,۴۶۵) | | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری |
| (۱۰۰) | ۱,۹۶۵,۱۰۱ | ۲,۱۱۲,۶۴۳ | | ۲,۳۵۰ | | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی |
| | | | | | | جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی: |
| • | • | • | • | • | | دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه |
| • | • | • | • | • | | دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام |
| • | • | • | • | • | | دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه |
| • | • | • | • | • | | پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه |
| (۲۰) | ۱۷,۸۵۷,۶۰۰ | ۸,۷۲۹,۳۰۰ | | ۶,۹۸۹,۴۲۹ | | دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات |
| • | (۱۷,۴۷۷,۶۴۸) | (۸,۴۱۷,۳۵۰) | | (۸,۳۷۷,۷۳۳) | | پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| (۴۳) | (۱,۴۶۶,۱۸۵) | (۶۴۷,۴۰۳) | | (۹۳۳,۵۵۳) | | پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات |
| • | • | • | • | • | | دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت |
| • | • | • | • | • | | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت |
| • | • | • | • | • | | پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت |
| • | • | • | • | • | | دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین |
| • | • | • | • | • | | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین |
| • | • | • | • | • | | پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین |
| • | • | • | • | • | | پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای |
| • | • | • | • | • | | پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای |
| ۶۹ | (۸۴۰,۳۹۵) | (۳۵۶,۱۰۱) | | (۱۱۲,۰۴۷) | | پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام |
| (۲۵۱) | (۱,۹۲۶,۵۲۸) | (۶۹۱,۴۵۴) | | (۲,۴۲۳,۹۰۳) | | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی |
| -- | ۲۸,۵۷۳ | ۱,۴۲۱,۱۸۹ | | (۲,۴۲۰,۵۵۳) | | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۱۲۸ | ۱,۱۴۴,۴۶۵ | ۱,۱۴۴,۴۶۵ | | ۲,۷۲۳,۴۵۴ | | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| (۸۷) | ۱۷۳,۹۸۴ | ۱۵۸,۴۹۶ | | ۲۰,۳۳۳ | | تاثیر تغییرات نرخ ارز |
| (۸۸) | ۱,۳۵۷,۰۲۳ | ۲,۷۲۴,۱۵۰ | | ۲۳۳,۲۲۵ | | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| • | • | • | • | • | | معاملات غیرنقدی |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | | | | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ | | | | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | |
| 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. | | | | | | |

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | سال مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ | سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---|
| مبلغ فروش | ۱۰,۲۰۰,۱۴۳ | ۱۴,۴۶۰,۰۰۲ | ۲۵,۰۵۶,۰۴۹ | ۳۳,۲۶۶,۳۸۰ | ۲۶,۶۴۸,۳۷۰ | ۲۲,۶۷۵,۵۷۷ |
| مبلغ بهای تمام شده | (۷,۴۶۸,۹۳۳) | (۱۰,۷۷۷,۰۵۶) | (۲۱,۸۹۷,۴۴۹) | (۲۱,۳۴۱,۳۹۴) | (۲۲,۳۴۷,۷۰۱) | (۱۸,۵۹۳,۹۷۳) |

اهداف و راهبردهای آئی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

بر اساس باورها و پیش بینی فعلی مدیریت ، تحقق اهداف فروش بر اساس پیش بینی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با توجه به افزایش نرخ های تصویب شده برای محصولات نهایی و همچنین بکارگیری حداکثر توان رقابتی و حضور فعال در بازار ، قابل دستیابی خواهد بود ، شایان ذکر است با توجه به برخی ریسک ها و مفروضات غیر قطعی نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

| نرخ فروش محصولات | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تغییرات نرخ ارز و افزایش نرخ خرید مواد اولیه داخلی و خارجی و پیش بینی تاثیر با اهمیت در حاشیه سود محصولات در پیش بینی های لحاظ گردیده است و در صورت لزوم پیگیری های لازم برای افزایش نرخ فروش محصولات انجام خواهد شد. |
|------------------|---|---|
| | | |

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال) | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (میلیون ریال) | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|-----------------------------------|--|---|--|
| مواد مستقیم مصرفی | ۱۹,۰۱۴,۷۹۶ | ۱۱,۲۹۱,۲۴۶ | ۱۵,۶۱۸,۹۳۷ |
| دستمزد مستقیم تولید | ۱,۳۴۲,۷۸۷ | ۸۱۱,۳۹۶ | ۸۲۹,۸۱۳ |
| سربارتولید | ۱,۹۸۵,۵۰۱ | ۱,۳۲۶,۶۴۶ | ۱,۳۵۲,۷۸۴ |
| جمع | ۳۲,۳۴۳,۰۸۴ | ۱۳,۴۲۹,۲۸۸ | ۱۷,۹۰۱,۵۳۴ |
| هزینه جذب نشده درتولید | (۶۶۷,۹۱۳) | ۰ | ۰ |
| جمع هزینه های تولید | ۳۱,۵۷۵,۱۷۱ | ۱۳,۴۲۹,۲۸۸ | ۱۷,۹۰۱,۵۳۴ |
| خالص موجودی کالای در جریان ساخت | (۱۶۸,۸۳۵) | ۱۵۰,۵۵۱ | ۰ |
| ضایعات غیرعادی | (۱۹,۵۷۶) | (۶,۲۶۷) | ۰ |
| بهای تمام شده کالای تولید شده | ۳۱,۳۸۶,۷۷۰ | ۱۳,۵۷۳,۵۷۲ | ۱۷,۹۰۱,۵۳۴ |
| موجودی کالای ساخته شده اول دوره | ۱,۶۱۰,۷۷۱ | ۶۴۹,۸۴۰ | ۸۱۲,۶۶۸ |
| موجودی کالای ساخته شده پایان دوره | (۶۴۹,۸۴۰) | (۸۱۲,۶۶۸) | (۱۲۰,۳۳۹) |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته | ۳۲,۳۴۷,۷۰۱ | ۱۳,۴۱۰,۷۴۴ | ۱۸,۵۹۳,۹۷۳ |
| بهای تمام شده خدمات ارایه شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بهای تمام شده | ۳۲,۳۴۷,۷۰۱ | ۱۳,۴۱۰,۷۴۴ | ۱۸,۵۹۳,۹۷۳ |

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ های تمام شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با توجه به روند بالا رفتن قیمت میانگین موجودی مواد و کالا نسبت به دوره مورد گزارش ، افزایش داشته داشت.

«حملات 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.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | | | | | | | | | | | | | | واحد | شرح محصول | |
|---------------------------------|-------------|-----------------------------|------------|-------------|-----------------------------|----------|-------------|-----------------------------|------------|-------------|-----------------------------|-----------------|-------------|-----------------------------|-----------|--------|
| موجودی پایان دوره | | | فروش | | | تعدیلات | | | تولید | | | موجودی اول دوره | | | | |
| مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | | |
| ۳۴۶,۸۱۵ | ۱۵۱,۹۳۶,۲۱۶ | ۲,۹۴۱ | ۵,۹۶۷,۴۰۲ | ۳۰۶,۶۴۸,۹۵۹ | ۲۸,۸۷۷ | (۹,۱۳۵) | ۱۵۲,۲۵۰,۰۰۰ | (۶۰) | ۶,۰۲۳,۹۱۱ | ۳۰۶,۳۹۸,۳۳۲ | ۳۹,۲۰۰ | ۳۹۹,۴۴۱ | ۱۴۹,۱۵۶,۴۶۰ | ۲,۶۷۸ | تن | پودرها |
| ۳۴۷,۷۲۹ | ۴۹۹,۴۵۲,۶۲۹ | ۴۹۶ | ۴,۷۵۶,۰۹۳ | ۵۶۳,۹۱۹,۰۱۸ | ۸,۴۳۴ | (۲۲,۷۴۰) | ۴۵۴,۸۰۰,۰۰۰ | (۵۰) | ۴,۸۶۳,۵۱۲ | ۵۶۴,۲۱۳,۶۴۵ | ۸,۶۲۰ | ۱۶۳,۰۴۹ | ۴۵۲,۹۱۳,۸۸۹ | ۲۶۰ | تن | صابون |
| ۱۱۸,۱۲۴ | ۳۲۵,۴۳۷,۴۸۱ | ۵۲۴ | ۲,۶۸۷,۳۲۹ | ۱۹۹,۸۹۹,۵۰۲ | ۱۳,۴۴۳ | ۶,۳۴۳ | ۳۷۱,۴۳۴,۷۸۳ | ۳۳ | ۳,۷۱۱,۷۸۰ | ۱۹۸,۸۴۰,۰۰۶ | ۱۳,۶۳۸ | ۸۷,۳۵۰ | ۳۸۵,۴۵۷,۵۱۶ | ۳۰۶ | تن | سایر |
| ۸۱۳,۶۶۸ | | | ۱۳,۴۱۰,۷۴۴ | | | (۲۵,۶۲۳) | | | ۱۳,۵۹۹,۲۰۴ | | | ۶۴۹,۸۴۰ | | | | جمع کل |

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

| برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | | | | | | واحد | شرح محصول | |
|--|---------------|-----------------------------|------------|-------------|-----------------------------|---------|------------|-----------------------------|------------|-------------|-----------------------------|-----------------|-------------|-----------------------------|-----------|--------|
| موجودی پایان دوره | | | فروش | | | تعدیلات | | | تولید | | | موجودی اول دوره | | | | |
| مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | مقدار | نرخ - ریال | بهای تمام شده - میلیون ریال | | |
| ۵۵۸,۶۰۱ | ۱۸۹,۹۳۵,۷۳۶ | ۲,۹۴۱ | ۹,۰۳۴,۶۵۴ | ۳۲۹,۹۲۷,۴۹۰ | ۳۹,۲۵۰ | . | . | . | ۹,۱۳۶,۴۴۰ | ۳۳۲,۷۷۵,۵۴۱ | ۳۹,۲۵۰ | ۴۴۶,۸۱۵ | ۱۵۱,۹۳۶,۲۱۶ | ۲,۹۴۱ | تن | پودرها |
| ۳۵۶,۳۱۰ | ۷۱۸,۳۶۶,۹۳۵ | ۴۹۶ | ۷,۸۳۹,۳۱۹ | ۶۳۷,۳۴۳,۰۰۸ | ۱۳,۲۰۰ | . | . | . | ۷,۹۴۷,۹۰۰ | ۶۴۶,۱۷۰,۷۳۲ | ۱۳,۳۰۰ | ۳۴۷,۷۲۹ | ۴۹۹,۴۵۲,۶۲۹ | ۴۹۶ | تن | صابون |
| ۳,۶۰۸,۳۷۰ | ۶,۸۸۶,۳۰۲,۳۹۰ | ۵۲۴ | ۱,۷۳۰,۰۰۰ | ۹۳,۷۶۶,۹۳۸ | ۱۸,۴۵۰ | . | . | . | ۵,۳۳۰,۳۴۶ | ۲۸۲,۹۴۰,۱۶۳ | ۱۸,۴۵۰ | ۱۱۸,۱۲۴ | ۳۲۵,۴۳۷,۴۸۱ | ۵۲۴ | تن | سایر |
| ۴,۵۲۳,۲۸۱ | | | ۱۸,۵۹۲,۹۷۳ | | | . | | | ۲۲,۳۰۴,۵۸۶ | | | ۸۱۳,۶۶۸ | | | | جمع کل |

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

خرید و مصرف مواد اولیه

| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | | | | | | | | | | | 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: |

| دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | | | | | | | | | | | | 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 | | | |
| ۲,۴۸۴,۷۵۵ | ۷۸,۳۴۶,۳۶۶ | ۳۱,۷۱۵ | ۷,۴۸۶,۱۵۰ | ۱۴۱,۳۰۴,۱۰۳ | ۵۳,۹۷۹ | ۷,۴۱۵,۹۳۹ | ۱۵۳,۱۱۳,۳۶۰ | ۴۸,۷۵۳ | ۲,۵۵۴,۹۷۶ | ۷۱,۰۸۸,۰۶۱ | ۳۵,۹۴۱ | تن | مواد اولیه |
| ۲,۴۸۴,۷۵۵ | | | ۷,۴۸۶,۱۵۰ | | | ۷,۴۱۵,۹۳۹ | | | ۲,۵۵۴,۹۷۶ | | | | جمع مواد اولیه داخلی |
| | | | | | | | | | | | | | مواد اولیه وارداتی: |
| ۲,۱۰۳,۸۷۸ | ۶۲۸,۰۹۹,۷۶۱ | ۲,۳۴۸ | ۳,۸۰۵,۱۹۶ | ۵۸۴,۳۴۶,۳۷۷ | ۶,۵۱۳ | ۴,۳۰۱,۸۱۶ | ۵۹۰,۵۰۳,۳۳۶ | ۷,۲۸۵ | ۱,۶۰۶,۳۵۸ | ۶۲۳,۵۴۷,۳۶۰ | ۲,۵۷۶ | تن | مواد اولیه |
| ۲,۱۰۳,۸۷۸ | | | ۳,۸۰۵,۱۹۶ | | | ۴,۳۰۱,۸۱۶ | | | ۱,۶۰۶,۳۵۸ | | | | جمع مواد اولیه وارداتی |
| ۴,۵۸۷,۶۳۳ | | | ۱۱,۲۹۱,۳۴۶ | | | ۱۱,۷۱۷,۷۴۵ | | | ۴,۱۶۱,۳۳۴ | | | | جمع کل |

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

| برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | | | | 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: |
| ۲,۴۸۴,۷۵۵ | ۷۸,۳۴۶,۳۶۶ | ۳۱,۷۱۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۴۸۴,۷۵۵ | ۷۸,۳۴۶,۳۶۶ | ۳۱,۷۱۵ | تن | مواد اولیه |
| ۲,۴۸۴,۷۵۵ | | | ۰ | | | ۰ | | | ۲,۴۸۴,۷۵۵ | | | | جمع مواد اولیه داخلی |
| | | | | | | | | | | | | | مواد اولیه وارداتی: |
| ۲,۱۰۳,۸۷۸ | ۶۲۸,۰۹۹,۷۶۱ | ۲,۳۴۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۱۰۳,۸۷۸ | ۶۲۸,۰۹۹,۷۶۱ | ۲,۳۴۸ | تن | مواد اولیه |
| ۲,۱۰۳,۸۷۸ | | | ۰ | | | ۰ | | | ۲,۱۰۳,۸۷۸ | | | | جمع مواد اولیه وارداتی |
| ۴,۵۸۷,۶۳۳ | | | ۰ | | | ۰ | | | ۴,۵۸۷,۶۳۳ | | | | 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | بهای تمام شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با توجه به روند بالا رفتن قیمت میانگین موجودی مواد و کالا نسبت به دوره مورد گزارش ، افزایش داشته داشت. |
| «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. | | |

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | هزینه سربار | | هزینه های اداری، عمومی و فروش | | | |
|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---|---------------------------------|------------------------------------|---|
| | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
| هزینه حقوق و دستمزد | ۱,۱۲۸,۳۰۸ | ۷۶۶,۴۳۶ | ۰ | ۱,۱۵۷,۹۵۳ | ۷۴۶,۴۷۸ | ۰ |
| هزینه استهلاک | ۷۱,۷۲۷ | ۲۶,۹۶۲ | ۰ | ۱۳,۴۳۷ | ۶,۴۵۸ | ۰ |
| هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت) | ۱۳۱,۶۷۲ | ۱۱۱,۱۵۱ | ۰ | ۳,۴۹۱ | ۴,۸۵۳ | ۰ |
| هزینه مواد مصرفی | ۸۲,۵۳۲ | ۱۰۸,۵۳۰ | ۰ | ۴,۲۰۴ | ۲,۴۶۶ | ۰ |
| هزینه تبلیغات | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۰,۳۱۲ | ۳۷,۱۳۱ | ۰ |
| 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 | ۳۱۲,۴۱۹ | ۱۸۴,۷۲۳ | ۰ | ۳۶۰,۳۷۹ | ۲۴۳,۷۸۵ | ۰ |
| سایر هزینه ها | ۲۵۸,۸۴۳ | ۱۱۸,۸۴۴ | ۰ | ۳۰۶,۴۱۷ | ۲۸۱,۹۶۴ | ۰ |
| جمع | ۱,۹۸۵,۵۰۱ | ۱,۳۲۶,۶۴۶ | ۰ | ۱,۸۹۶,۰۹۳ | ۱,۴۳۳,۱۳۵ | ۰ |

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

| | |
|--|--|
| برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | با توجه به شرایط بازار رقابتی، این هزینه ها نسبت به میانگین دوره دوازده ماهه جاری افزایش یافته است |
|--|--|

وضعیت کارکنان

| شرح | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|--|
| تعداد پرسنل تولیدی شرکت | ۶۹۵ | ۶۸۸ | ۶۸۸ |
| تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت | ۲۵۸ | ۲۴۴ | ۲۴۴ |

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | نوع ارز | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | |
|--------------------|---------|------------------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|--|------------------------|
| | | مبلغ ارزی | مبلغ ریالی-میلیون ریال | مبلغ ارزی | مبلغ ریالی-میلیون ریال | مبلغ ارزی | مبلغ ریالی-میلیون ریال |
| منابع ارزی طی دوره | دلار | ۱۲,۶۴۱,۹۵۲ | ۴,۹۵۲,۳۳۲ | ۴,۷۵۸,۵۱۴ | ۲,۰۶۶,۵۵۵ | ۰ | ۰ |
| مصارف ارزی طی دوره | دلار | ۱۳,۳۳۳,۳۹۸ | ۴,۷۶۲,۸۸۹ | ۷,۷۵۹,۹۴۷ | ۳,۳۲۵,۳۹۹ | ۰ | ۰ |

«حملات 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.

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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال | هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ - میلیون ریال | نوع ارز | هزینه های برآوردی ارزی طرح | هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال | طرح های عمده در دست اجرا |
|---------|---------------------------------------|----------------------------------|--|--|--|--|---|---------|----------------------------|---|--------------------------|
|---------|---------------------------------------|----------------------------------|--|--|--|--|---|---------|----------------------------|---|--------------------------|

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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | | | | | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | | | |
|---------------------------|------------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------|--------------|-------------------|----------------------------------|--|---------------|--------------|-------------------|----------------------------------|
| | 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 سرمایه گذاری - میلیون ریال | مالکیت | بهای تمام شده | درآمد هر سهم | درآمد نقدی هر سهم | درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال |
| سپرده های بانکی | ۱۰۰ | ۰ | ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ | ۳۳,۵۲۷ | ۱۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴,۸۷۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر شرکتهای خارج از بورس | ۰ | ۰ | ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ | ۱۴,۸۹۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«حملات 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 شرکتهای 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|--|
| سایر درآمدهای عملیاتی | ۲۶,۷۵۲ | ۲۳,۸۱۵ | ۰ |
| درآمد خدمات به شرکتهای گروه | ۰ | ۰ | ۰ |
| درآمد حق لیسانس | ۷۴۳,۳۶۰ | ۳۱۹,۶۳۳ | ۰ |
| جمع | ۷۷۰,۱۱۲ | ۲۴۳,۴۴۸ | ۰ |

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|------------------------|------------------------------|---------------------------------|--|
| سایر هزینه های عملیاتی | ۱,۱۲۹,۵۸۸ | ۲۵,۵۴۹ | ۰ |
| جمع | ۱,۱۲۹,۵۸۸ | ۲۵,۵۴۹ | ۰ |

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ | | | | | | | | | | |
|--|-------------------------|----------------------------------|------------------|--|-----------|-----------|-----------|---|--|-----------|
| سایر توضیحات | مبلغ هزینه مالی طی دوره | مانده پایان دوره به تفکیک سررسید | | مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی | | | ریالی | مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال) | نرخ سود | محل تامین |
| | | بلند مدت | کوتاه مدت | معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال) | مبلغ ارزی | نوع ارز | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | ۱,۰۷۰,۸۷۵ | ۰ | ۵,۴۷۰,۴۴۰ | ۰ | ۰ | ۵,۴۷۰,۴۴۰ | ۶,۷۶۶,۶۱۶ | ۱۸ | تسهیلات دریافتی از بانکها | |
| | ۰ | | | | | | ۰ | | تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره | |
| | ۱,۰۷۰,۸۷۵ | ۰ | ۵,۴۷۰,۴۴۰ | ۰ | | ۵,۴۷۰,۴۴۰ | ۶,۷۶۶,۶۱۶ | | جمع | |
| | ۰ | | انتقال به دارایی | | | | | | | |
| | ۱,۰۷۰,۸۷۵ | | هزینه مالی دوره | | | | | | | |

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | | |
|---|-------------------------|----------------------------------|------------------|--|-----------|------------|-----------|---|--|-----------|
| سایر توضیحات | مبلغ هزینه مالی طی دوره | مانده پایان دوره به تفکیک سررسید | | مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی | | | ریالی | مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال) | نرخ سود | محل تامین |
| | | بلند مدت | کوتاه مدت | معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال) | مبلغ ارزی | نوع ارز | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | ۴,۳۱۰,۰۲۵ | ۰ | ۳۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۳۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۶,۶۳۶,۶۵۴ | ۲۳ | تسهیلات دریافتی از بانکها | |
| | ۰ | | | | | | ۰ | | تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره | |
| | ۴,۳۱۰,۰۲۵ | ۰ | ۳۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۰ | | ۳۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۶,۶۳۶,۶۵۴ | | جمع | |
| | ۰ | | انتقال به دارایی | | | | | | | |
| | ۴,۳۱۰,۰۲۵ | | هزینه مالی دوره | | | | | | | |

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

هزینه مالی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با توجه به افزایش مقدار و مبلغ خرید مواد اولیه و با عنایت به قابل توجه بودن نقدینگی مورد نیاز جهت تأمین مواد اولیه نسبت به میانگین دوره جاری رشد داشته باشد

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

بر اساس پیش بینی های صورت گرفته پیش بینی میگردد هزینه مالی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با توجه به افزایش مقدار و مبلغ خرید مواد اولیه و با عنایت به قابل توجه بودن نقدینگی مورد نیاز جهت تأمین مواد اولیه نسبت به میانگین دوره جاری رشد داشته 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|------|------------------------------|---------------------------------|--|
| سایر | ۲,۵۸۲,۱۶۱ | ۱,۸۹۴,۹۴۷ | ۰ |
| جمع | ۲,۵۸۲,۱۶۱ | ۱,۸۹۴,۹۴۷ | ۰ |

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - افلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ | برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|------|------------------------------|---------------------------------|--|
| سایر | (۱۷۶) | ۰ | ۰ |
| جمع | (۱۷۶) | ۰ | 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 درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری |
|---------------------------------------|--|------------------------------|-----------------------------------|--|
| ۲,۴۰۸,۵۱۹ | ۲۷۶,۶۴۲ | ۲,۵۰۵,۸۰۲ | (۲۷۶,۶۴۲) | ۰ |

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۶ ماهه مهم ترین استراتژی ، ۱- تولید مواد اولیه وارداتی در داخل شرکت جهت صرفه جویی ارزی و کاهش اثر تحریم ها می باشد که در چند زمینه نیز موفق به تولید مواد اولیه مورد نیاز شده ایم . ۲. افزایش سهم بازار محصولات منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با اولویت توسعه محصولات صنعتی و فروش صادراتی ۲. تدوین استراتژی های جدید در خصوص مدیریت برند از طریق بازاریابی و تبلیغات ۴- نوسازی پلنت سولفوناسیون

سایر توضیحات با اهمیت

سایر توضیحات با اهمیت ندارد.

«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.»



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

شرکت پاکسان (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

فهرست مطالب

| | |
|---------|---|
| ۱..... | مقدمه |
| ۱..... | ۱- ماهیت کسب و کار شرکت |
| ۱..... | ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت: |
| ۲..... | ۱-۱-۱- مواد اولیه: |
| ۲..... | ۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: |
| ۳..... | ۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت: |
| ۳..... | ۳-۱- جزئیات فروش: |
| ۴..... | ۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: |
| ۵..... | ۵-۱- وضعیت رقابت : |
| ۶..... | ۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت: |
| ۶..... | بازارگردانی: |
| ۷..... | ۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه: |
| ۷..... | ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف |
| ۷..... | ۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت: |
| ۷..... | ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع: |
| ۸..... | ۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: |
| ۸..... | ۴-۲- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: |
| ۵-۲ | - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش(مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند) |
| ۱۱..... | ۳-مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط |
| ۱۱..... | ۱-۳- منابع: |
| ۱۱..... | ۲-۳- مصارف : |
| ۱۱..... | ۳-۳-ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: |
| ۱۳..... | ۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۳
- ۴-نتایج عملیات و چشم‌اندازها ۱۴
- ۴-۱-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۱۴
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:..... ۱۴
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۱۵
- ۴-۴- هزینه اداری تشکیلاتی و فروش ۱۵
- ۵-مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۱۷
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۱۷
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۱۸
- ۶-جمع بندی ۱۹

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

مقدمه

صورت‌های مالی تمام اطلاعات مورد نیاز استفاده کنندگان را جهت اتخاذ تصمیمات اقتصادی فراهم نمی‌آورند، زیرا صورت‌های مالی عمدتاً بیانگر آثار مالی رویدادهای گذشته است و دربرگیرنده معیارهای غیرمالی عملکرد، یا چشم اندازها و برنامه های آتی نیست. گزارش تفسیری مدیریت یک گزارش توصیفی است که زمینه ای را برای تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری فراهم می‌آورد. گزارش تفسیری مدیریت همچنین این فرصت را برای مدیر فراهم می‌آورد تا به تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف بپردازد. به طور معمول، استفاده کنندگان، از اطلاعات ارائه شده در گزارش تفسیری مدیریت، برای ارزیابی چشم انداز واحد تجاری و ریسک های عمومی آن و همچنین موفقیت راهبردهای مدیر برای دستیابی به اهداف تعیین شده، استفاده می‌کنند. گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه و همچنین مکمل و متمم صورت‌های مالی است.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت تهیه و تولید انواع مواد شوینده و پاک کننده، محصولات بهداشتی و آرایشی، کارهای تولیدی و بازرگانی، سرمایه گذاری، صادرات، واردات

موضوع فعالیت فرعی شرکت شامل تولید و فروش نیروی برق توسط مولد مقیاس کوچک، انجام خدمات فنی و آزمایشگاهی، و سرمایه گذاری و انجام هر نوع عملیات و معاملاتی که به صورت مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با موضوع فعالیت شرکت باشد.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت پاکسان به عنوان یکی از قدیمی ترین و بزرگترین شرکت‌های تولید کننده در کشور و دارای سبد کامل محصولات شوینده و بهداشتی مالک برندهای مشهور و با سابقه، با بیش از ۱۵۰ کد کالا (SKU) در حوزه مذکور به فعالیت می‌پردازد. برند سپید در بخش پودرهای ماشینی، برند برف، کیمیا و ارکید در قسمت پودرهای دستی، برند سیو، گلنار و عروس در حوزه صابون بهداشتی و حمام و همچنین مواد اولیه محصولات صنعتی مثل گلیسرین، اسید چرب، اسید سولفونیک و سدیم لوریل اتر سولفات با نام تجاری پاکساپون از عمده محصولات این شرکت می‌باشد. این شرکت با توجه به پتانسیل بالای تولید اقلام فوق بخشی از ظرفیت تولید خود را به فروش محولات مذکور به سایر تولید کنندگان محصولات نهایی اختصاص داده است.

مالکیت برندهای شبنم، گلی نیز در اختیار پاکسان قرار دارد. تولید محصولات مربوط به برندهای گلی، شبنم، سپید، سیو، گلنار و برف تحت لیسانس شرکت پاکسان و در شرکت‌های ساین و گلتاش که از شرکت‌های مجموعه مدیریت صنعت شوینده می‌باشند، تولید می‌گردد و بابت آن‌ها حق لیسانس دریافت می‌نماید. لازم به توضیح است مالکیت برندهای پونه و نسیم تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ در اختیار پاکسان بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

| ردیف | نوع محصول (اصلی یا فرعی) | مقیاس تولید/نوع تولید | تولید واقعی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|------|--------------------------|-----------------------|---|
| ۱ | پودرها | تن / گسسته | ۲۹,۲۳۸ |
| ۲ | صابونها | تن / گسسته | ۸,۶۲۰ |
| ۳ | محصولات صنعتی / گسسته | تن / پیوسته | ۱۰,۶۳۵ |
| ۴ | پودر کفشوی و پوش | تن / گسسته | ۲,۵۱۸ |
| ۵ | صابون دترجنت | تن / گسسته | ۴۴۸ |

۱-۱-۱- مواد اولیه:

تامین مواد اولیه شوینده ها از بازارهای داخلی و بعضی از این محصولات از خارج به داخل وارد می شوند. به همین دلیل قیمت مواد اولیه شوینده نیز باتوجه به نوسانات دلار و یا سیاست های واردات و صادرات همواره در حال تغییر می باشد. استفاده از مواد اولیه شوینده باعث می شود تا صابون ها و دیگر شوینده ها دارای خواص و ویژگی های منحصر به فرد و خاصی باشند.

| ردیف | نام ماده اولیه | واحد اندازه گیری | میزان مصرفی | تامین کننده ها |
|------|----------------|------------------|-------------|------------------------------|
| ۱ | ال ای بی | تن | ۴,۴۶۶ | شرکت های پتروشیمی داخلی |
| ۲ | چربی ها | تن | ۸,۸۴۹ | از شرکتهای داخل و کشور مالزی |
| ۳ | سدیم سولفات | تن | ۱۳,۹۸۶ | شرکت املاح معدنی |
| ۴ | سدیم کربنات | تن | ۴,۰۹۵ | شرکتهای معدنی داخلی |
| ۵ | انواع اسانس | تن | ۲۰۷ | واردات از کشورهای سوئیس-هند- |

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

- نحوه قیمت گذاری محصولات داخلی شامل دو بخش می باشد
- الف- محصولاتی که توسط بورس کالا به روش حراج قیمت گذاری می گردمانند مواد ال ای بی، سود کاستیک، سولفات سدیم
- ب- سایر محصولات بر اساس کمیون معاملات که با توجه به مبالغ خرید شامل مناقصه یا استعلام خرید میگردد.
- نحوه قیمت گذاری محصولات خارجی براساس نرخ های جهانی و نرخ تبدیل ارز مشخص می گردمانند مواد پالم- اسانس-آنزیم-فتی الکل- کرود

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در سال مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۵۰،۷۶۲ تن معادل مبلغ ۱۶،۴۵۵ میلیارد ریال در رده سوم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد. لازم به ذکر است جایگاه شرکت با توجه به اطلاعات مندرج در سامانه کدال می باشد.

۱-۳- جزئیات فروش:

| ردیف | نوع محصول | کل مقدار فروش داخلی | سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول |
|------|---------------|---------------------|--------------------------------------|
| ۱ | پودرها | ۲۸،۹۰۴ | ۹٪ |
| ۲ | صابون | ۱،۴۳۶ | ۳۴.۴٪ |
| ۳ | محصولات صنعتی | ۴،۹۷۹ | - |
| ۴ | انواع کفشویی | ۲،۲۸۷ | - |
| جمع | کارمزدی سایر | ۶،۱۵۶ | - |

قیمت فروش داخلی محصولات با تایید انجمن و محصولات صنعتی توسط کمیته فروش با تایید مدیر عامل ابلاغ می گردد.

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

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

| ردیف | نام محصول/خدمت | مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (واقعی) | مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (فرضی) | میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (واقعی) | میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (فرضی) | میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (واقعی) | میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (فرضی) |
|------|----------------|---|--|--|---|---|--|
| ۱ | انواع پودر | ۷۰،۲۴،۴۱۸ | ۸۶۱۱،۰۶۰ | ۲۵۴،۵۲۳ | ۳۱۲،۰۱۸ | ۶،۳۶۹،۵۲۳ | ۶،۳۶۹،۵۲۳ |
| ۲ | انواع صابون | ۹۶۲۴،۴۶۷ | ۱۱،۵۵۱،۸۸۸ | ۵۹۳،۸۷۳ | ۷۱۲،۸۱۵ | ۸،۵۴۴،۸۲۷ | ۸،۵۴۴،۸۲۷ |
| ۳ | سایر | ۴۴۶،۸۵۲ | ۴۳۵،۶۶۶ | ۱۷۱،۲۳۱ | ۱۶۶،۹۲۲ | ۳۲۲،۲۵۸ | ۳۲۲،۲۵۸ |
| | جمع | ۳،۳۹۳،۹۷۲ | ۱۷،۰۹۵،۷۳۷ | ۲۰،۵۹۸،۶۱۴ | | ۱۵،۲۳۶،۶۰۸ | |

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

| ردیف | شرح (مبالغ به میلیون ریال) | دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی ۱۴۰۱ | درصد تغییرات | دلایل تغییرات * |
|------|----------------------------|-------------------------------|---------------|--------------|---------------------------------|
| ۱ | مالیات عملکرد | ۳۰.۶۹۶ | ۲۲۸.۱۷۰ | ٪۱۳ | افزایش سود |
| ۲ | مالیات بر ارزش افزوده | ۴۲۴.۱۰۰ | ۳۹۷.۰۶۲ | ٪۷ | افزایش در فروش نسبت به دوره قبل |
| ۳ | بیمه سهم کارفرما | ۵۶۷.۱۳۳ | ۴۴۱.۳۴۹ | ٪۲۸ | افزایش سالیانه در حقوق و دستمزد |
| ۴ | حقوق و عوارض گمرکی | ۵۵.۹۲۲ | ۹۵.۵۶۱ | (٪۴۱) | |
| ۶ | پرداختی بابت انرژی | ۱۳۶.۱۶۶ | ۱۳۳.۷۳۶ | ۲٪ | فروش برق به اداره برق |
| | جمع | ۱.۲۱۴.۰۱۷ | ۱.۳۹۵.۸۷۸ | (٪۶) | |

۱-۳-۲- جزئیات فروش صادراتی:

قیمت صادراتی فروش محصولات به دلیل شرایط تحریمی و عدم دسترسی به قیمت‌های مقایسه ای برای محصولات صادراتی، نرخ آن محصولات با توجه به وضعیت و کشش بازار و قیمت تمام شده محصولات توسط کمیته های فروش محصولات صادراتی تعیین و با تایید مدیر عامل ابلاغ می گردد. که با نرخ ارز سنا محاسبه و از خریدار دریافت شده است.

| ردیف | نوع محصول | کل مبلغ فروش صادراتی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | نرخ فروش - دلار | کل مبلغ فروش صادراتی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (لار) | نرخ فروش - دلار | درصد تغییرات نرخ فروش |
|------|-----------------|--|-----------------|--|-----------------|-----------------------|
| ۱ | محصولات صادراتی | ۴.۷۴۹.۳۸۹ | ۴۳۵.۱۲۰ | ۷.۲۹۴.۵۵۷ | ۳۷۷.۷۱۰ | ۱۵ |

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

اقتصاد کلان:

از مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت، اهم ضوابط و مقررات وضع شده طی دوره جاری که تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر فعالیت شرکت داشته و یا انتظار می‌رود تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر فعالیت شرکت داشته باشند، اثرات قوانین در قیمت گذاری محصولات، تغییر در نرخ خوراک پتروشیمی - تغییر در تعرفه های گمرکی صادرات می توان اشاره نمود.

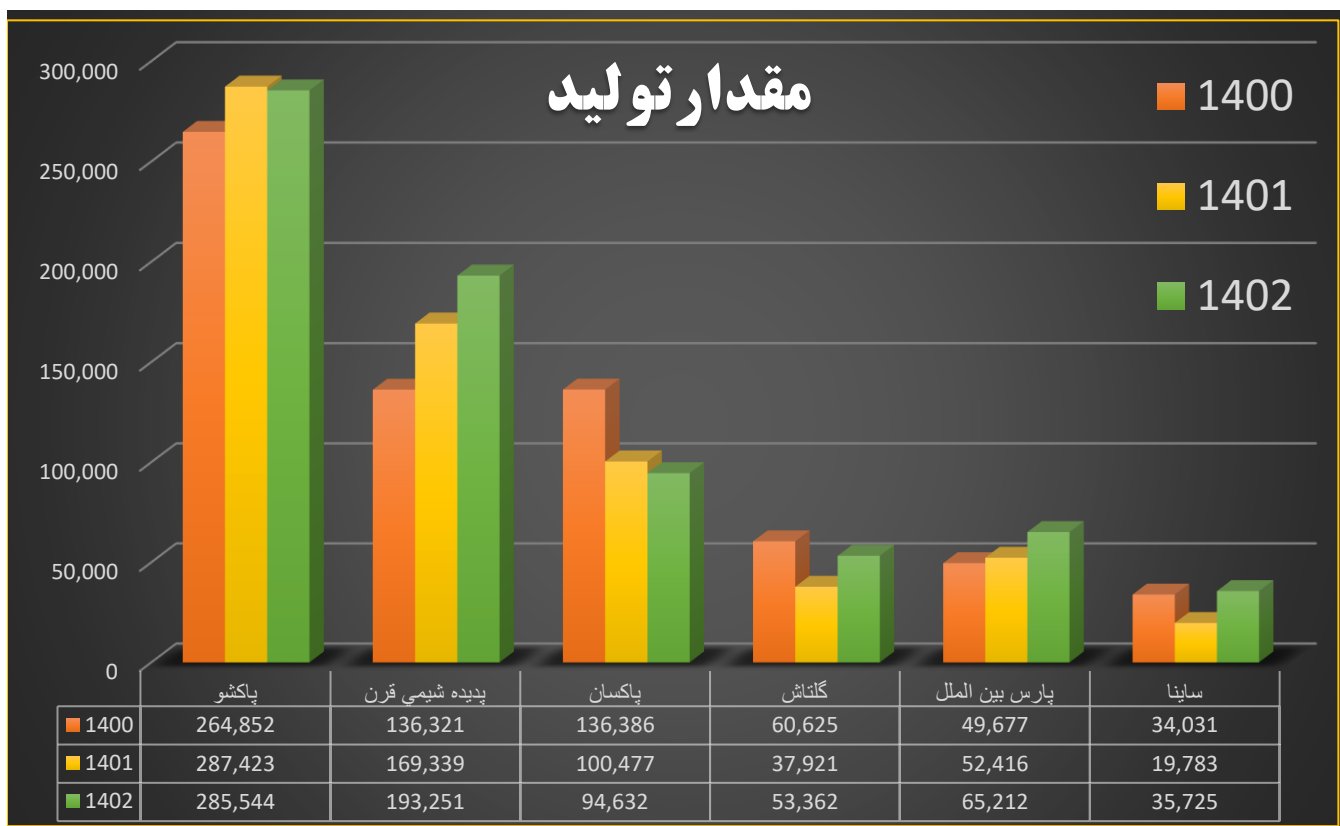
گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱-۵- وضعیت رقابت :

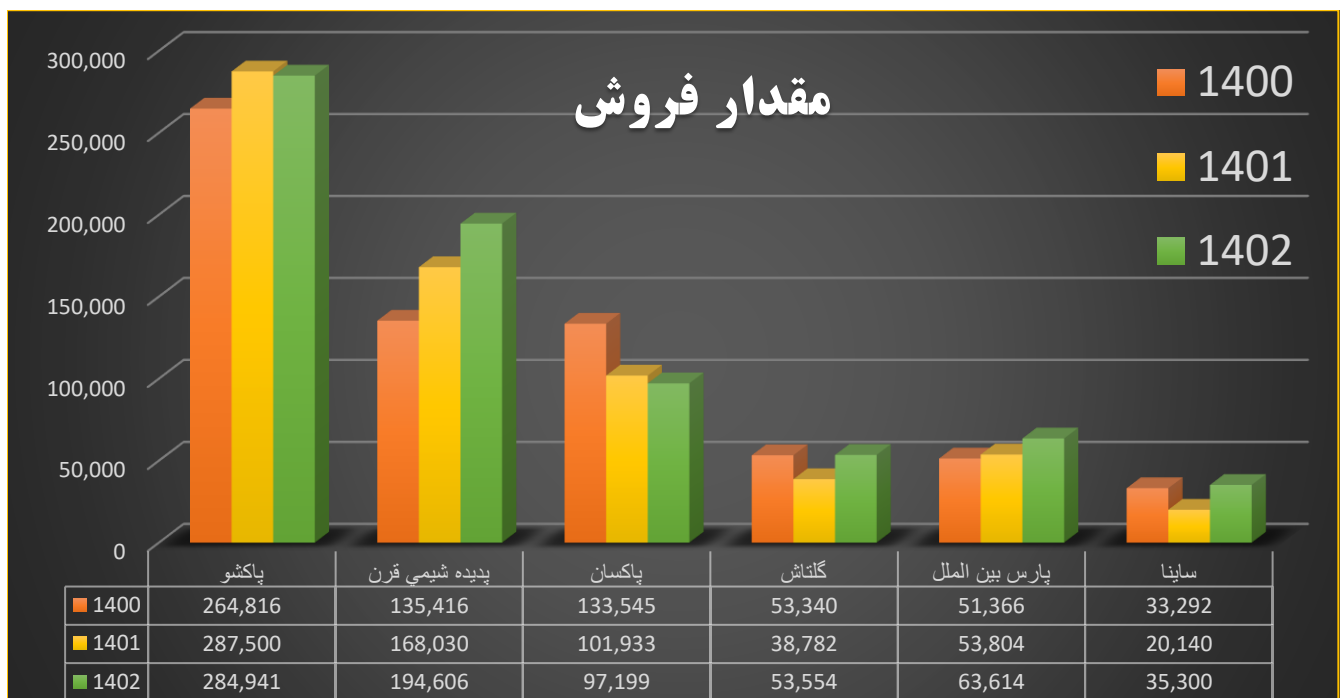
یک واحد اقتصادی زمانی دارای توان رقابتی است که بتواند به دلایل خاصی که ناشی از ویژگیهای آن واحد است (مانند وضعیت مکانی، فناوری، پرسنلی و...) به طور مدام تولیدات خود را نسبت به رقبای خود با هزینه پایینتر و کیفیت بالاتر عرضه کند. از جمله مزایای رقابتی شرکت از نظر مکانی می توان نزدیک بودن به پایتخت، تنوع برند، سبد متنوع محصولات، تولید مواد اولیه صنعت از جمله اسید سولفوریک، تگزایون اشاره کرد و با توجه به تغییر نگرش مدیریت جدید شرکت پاکسان در مسیر جدید با رویکرد کاهش هزینه ها و بهره بروری نیروی انسانی در ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ گامهای مفید جهت افزایش تولید و فروش برداشته که در گزارشات تفسیری و صورت‌های مالی افشا گردیده است.

لازم به ذکر است که با توجه به اینکه شرکتهای فعال در صنعت شوینده دارای سالهای مالی متفاوت می باشد و با عنایت به اینکه از نظر تولید و فروش قابل مقایسه ای باشد تولید و فروش سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در گزارش ارایه گردیده است.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳



۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

| ردیف | عنوان | پارامتر |
|------|--|-------------------------------------|
| ۱ | نام بازارگردان | شرکت سرمایه گذاری توسعه بهشهر(وصنا) |
| ۲ | آغاز دوره بازارگردانی | ۱۴۰۲/۰۸/۰۳ |
| ۳ | پایان دوره بازارگردانی | ۱۴۰۳/۰۸/۰۳ |
| ۴ | منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال) | ۰ |
| ۵ | منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم) | ۵۰ میلیارد ریال |
| ۶ | مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال) | ۱۴۸,۵۴۶ |
| ۷ | مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال) | ۱۳۹,۶۳۷ |
| ۸ | سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال) | ۸,۹۱۹ |
| ۹ | تعداد سهام خریداری شده طی دوره | ۳۰,۸۶۴,۹۲۰ |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

| | | |
|------------|-------------------------------|----|
| ۳۸.۳۱۸.۶۳۳ | تعداد سهام فروخته شده طی دوره | ۱۰ |
| | مانده سهام نزد بازارگردان | ۱۱ |

قرارداد بازارگردانی شرکت پاکسان توسط سهامدار عمده شرکت شوینده توسعه صنایع بهشهر منعقد گردیده است.

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه:

شرکت دارای شرکتهای فرعی نمی باشد.

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

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

اجرای طرح توسعه پلنت سولفوناسیون

در تکنولوژی Cascade سولفوناتورهای آبشاری نقشی حیاتی دارند که متأسفانه این بخش از پلنت دچار آسیب های جدی گردیده است و همین امر علاوه بر توقفات متعدد در زمان تولید، تاثیر بسزایی در بی کیفیت شدن محصول تولیدی نیز دارد. پوسیدگی های متعدد در بخش Piping نیز یکی دیگر از دلایل توقفات پر شمار و بی کیفیت شدن محصول خروجی می باشد که در حال حاضر با انجام تعمیرات متعدد مجبور به بهره برداری از پلنت می باشیم. به دلیل تکنولوژی قدیمی بکار رفته ، هزینه های انرژی فرایند تولید قابل تامل است که بعد از اجرای طرح این هزینه ها کاهش خواهد داشت و مقادیر صرفه جویی شده در این بخش ها در بررسی مالی ذکر خواهد شد.

همچنین به دلیل مشکلات کیفی در هنگام راه اندازی پلنت، بخشی از تولید ابتدایی در هر بار راه اندازی فاقد کیفیت مطلوب می باشد که با صرف هزینه و دوبار کاری تبعات آن کنترل می گردد.

مجموعه اقدامات تعریف شده در خصوص تعمیرات اساسی پلنت قدیم، شامل بازسازی رادیاتور آب و رادیاتور ضد یخ، فیلتر ۳SO، ساخت و نصب فیلم راکتور ۳ تن در ساعت، تجهیزات ابزار دقیق مشتمل بر فلومتر جرمی، کنترل والو و ... ، فیلتر الکترو استاتیک (ESP)، تعویض لوله های فرایندی و عایق کاری، کولینگ تاور، سیستم مانیتورینگ (PLC)، سیکلون و سپراتور، استابلایزر و اجینگ، استراکچر تجهیزات و پمپ های انتقال اسید و گوگرد (با احتساب یدک)، فیلتر LAB، دمونتاز سولفو ناتورها و نصب تجهیزات جدید، ساخت اتاق ایزوله جهت نصب بلوور و جدا سازی تابلو برق سولفوناسیون قدیم و جدید می باشد. بخش قابل توجهی از تجهیزات ذکر شده، از قبل ساخته و آماده می گردد و در فواصل زمانی معین جهت نصب، پلنت متوقف و کار نصب و راه اندازی آن انجام می گردد

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

طراحی و تولید پودر های ممتاز شوینده ی ماشینی با کیفیت برتر جهت بازارهای داخلی
طراحی و تولید مایع لباسشویی شوینده ی با کیفیت برتر جهت بازارهای داخلی
طراحی و تولید صابونهای جدید با ارتقای بهداشت فردی و مراقبت از پوست با کیفیت برتر

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

مورد با اهمیتی وجود ندارد.

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

گزارش پایداری شرکتی:

شرکت پاکسان با رویکرد توسعه پایدار و ایجاد ساز و کاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلند مدت اطلاعات لازم در زمینه مسائل اقتصادی، مالی، زیست محیطی و اجتماعی را تحت عنوان گزارش پایداری به شرح ذیل بیان می نماید:

بعد زیست محیطی:

- ۱- رعایت کردن کلیه الزامات زیست محیطی که گواه آن استاندارد بودن کلیه پارامترهای زیست محیطی با توجه به بازدیدهای مکرر، سر زده، و دوره ای خود اظهاری می باشد (درخواست گواهینامه صنعت سبز با توجه به آنالیزهای استاندارد و غیر آلاینده متوالی این واحد تولیدی، از طرف این سازمان در حال پیگیری می باشد)
- ۲- در حال حاضر با توجه به آزمایشات، تجربه کاری و استفاده از مشاوره های اساتید، پروژه ای در شش بخش، تحت عنوان گانت چارت پروژه بهینه سازی تصفیه خانه صنعتی تعریف و در دستور کار قرار گرفته است که هدف آن تامین کیفیت آب تصفیه شده به بهترین نحو و سعی در برگشت دادن آب تصفیه شده تا حد امکان به بخش های تولیدی و انتقال مازاد آن جهت آبیاری باغچه ها و یا استفاده در شستشو های سطحی (جهت صرفه جویی در مصرف آب، جلوگیری از آلودگی های زیست محیطی و کم کردن هدر رفت انرژی) می باشد.
- ۳- تغییر در مواد اولیه مصرفی جهت تصفیه آب ورودی، تغییر مسیر فرآیند ساخت در بخش تصفیه شیمیایی (بدلیل حذف پمپ ها و جلوگیری از مصرف بیش از حد ماده) موجب صرفه جویی بالایی در هزینه و انرژی این بخش گردیده است.
- ۴- استفاده از نانو ذراتی مانند گرافن اکساید ها علاوه بر تاثیر مثبت در فرآیند تولید، قابلیت تصفیه پذیری پساب حاصله را از نظر کاهش پارامترهای حیاتی زیست محیطی بیشتر می کند.
- ۵- استفاده از پلیمر های طبیعی در بسته بندی های تولید که قابلیت زیست تخریب پذیری بیشتری در محیط زیست داشته و از ایجاد آلودگی های زیست محیطی جلوگیری می کند.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۶- نوآوری در سیستم خنک کن دستگاه ها ، که با افزایش سطح مقطع نسبت به حجم قطرات موجبات افزایش راندمان کولین تاور ها با حجم بیشتر، مصرف برق یکسان و توان سرمایشی بسیار بالاتر را فراهم نموده و از سویی موجب صرفه جویی در مصرف آب و انرژی می شود.

۷- اورهال دوره ای و ایجاد تغییرات عمده ساختاری تجهیزات، تعمیر قطعات معیوب و نصب پایه های ضد ارتعاش، جهت جلوگیری از آلودگی های صوتی زیست محیطی

۸- شرکت پاکسان درخصوص حمل پسماند، قرارداد سالیانه با شرکت های معتمد محیط زیست تحت نظارت مستقیم آن اداره منعقد نموده است (حمل توسط خودروهای ترانزیت سر پوشیده صورت می گیرد)

۹- آلاینده سنجی از محل کلیه برون ریزهای سازمان توسط شرکت های مورد تایید سازمان محیط زیست جهت اعلام خود اظهاری هر ۳ ماه یکبار.

۱۰- نمونه برداری و تست ۲ ماه یکبار از آب شرب شرکت، توسط آزمایشگاه های معتمد وزارت بهداشت.

سم پاشی ماهیانه کلیه اماکن سازمان توسط شرکت های مورد تایید وزارت بهداشت.

۱۱- طعمه گذاری اماکن شرکت هر ۳ ماه یکبار در راستای حذف جانوران موذی، توسط شرکت های مورد تایید وزارت بهداشت.

۱۲- اندازه گیری سالیانه عوامل زیان آور محیط کار توسط شرکت های معتمد وزارت بهداشت.

بعد مسئولیت اجتماعی:

مسئولیت اجتماعی بنگاه های اقتصادی تعهد مستمری است که توسط بنگاه با هدف رفتار اخلاقی و مشارکت در توسعه اقتصادی با تأکید بر بهبود کیفیت زندگی نیروی کار و جامعه بطور کلی اجرا می شود که به شرح ذیل می باشد:

۱- انجام آزمایشات و معاینات سالیانه کلیه پرسنل در راستای پایش وضعیت سلامت جسمانی ایشان توسط مراکز معتمد وزارت بهداشت.

۲- انجام آزمایشات و دریافت کارت سلامت جهت پرسنل قسمت های ذیل:

الف) پرسنل خدمت رسان در آبدارخانه ها.

ب) پرسنل طبخ و توزیع غذا در رستوران.

ج) پرسنل صابون گیر واحدهای تولید صابون و واحد دترجت (تماس مستقیم دست با محصول دارند)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

برنامه ریزی و اجرای دوره / همایش / کارگاه تخصصی - کاربردی در مرکز آموزش پاکسان در راستای ارتقای سطح دانش و مهارت تخصصی نیروی انسانی شرکت، برحسب نیازسنجی آموزشی بعمل آمده ۸۴۹۲ نفر/ ساعت همکاران آموزش دیده در کلیه سطوح مدیریتی، کارشناسی، سرپرستی، کارمندی و کارگری ۵۲۷ نفر می باشد.

کمکهای انجام شده در جهت مسئولیت اجتماعی:

| ردیف | موضوع | مبلغ (میلیون ریال) | جزئیات اقدامات انجام شده |
|------|--|--------------------|--------------------------|
| ۱ | کمک هزینه پرداختی به خانواده شهدا و جانبازان | ۴.۴۴۸ | |
| ۲ | سایر | ۷۳۰ | کمکهای مومنانه |
| | جمع | ۵.۱۷۸ | |

بعد اقتصادی:

پایداری اقتصادی مستلزم آن است که یک کسب و کار از منابع خود به طور مؤثر و مسئولانه استفاده کند تا بتواند به شیوه ای پایدار برای تولید مداوم سود کار کند. بدون سود، یک کسب و کار نمی تواند فعالیت های خود را حفظ کند. شاخص های اقتصادی و بهره وری به شرح ذیل می باشد:

سهم بازار:

| سال | سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|-------------|---------------------------|---------------------------|
| پودر دستی | ۱۲.۲% | ۱۵.۹% |
| پودر ماشینی | ۶.۷% | ۴.۶% |
| صابون | ۳۸.۱% | ۳۴.۲% |

شاخص های مالی:

| سال | مقدار فروش | مبلغ فروش | مقدار تولید | سود ناویژه |
|-------------------------------|------------|------------|-------------|------------|
| دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۵۰,۷۶۱ | ۱۶,۴۵۵,۲۱۲ | ۵۱,۴۵۹ | ۳,۰۴۴,۴۶۸ |
| دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۴۷,۶۰۹ | ۱۲,۴۰۴,۹۱۸ | ۴۷,۶۰۹ | ۱,۷۷۶,۲۷۹ |
| مقدار رشد | ۳,۱۵۲ | ۴,۰۵۰,۲۹۴ | ۳,۸۵۰ | ۱,۲۶۸,۱۸۹ |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

| | | | | |
|----|---|----|---|----------|
| ۷۱ | ۸ | ۳۳ | ۷ | درصد رشد |
|----|---|----|---|----------|

۲-۵ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)

مورد با اهمیتی وجود ندارد

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

مهمترین منابع شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ عبارت است:
 ۱- مانده تسهیلات مالی که شامل ۸,۷۲۹ میلیارد ریال می باشد.
 ۲- سود دریافتی از بابت سپرده بانکی شامل ۱۴ میلیارد ریال می باشد.

۳-۲- مصارف:

مهمترین مصارف شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ عبارت است:
 ۱- پرداخت تسهیلات به مبلغ ۹,۰۶۴ میلیارد ریال

۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

| مدیریت ریسک | شرح |
|-------------|---|
| ریسک بازار | <p>فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. لیکن فرایند تعیین نرخ فروش محصولات به گونه ای است که معمولاً این گونه نوسانات را پوشش می دهد.</p> <p>هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک بازار با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.</p> <p>برای کنترل ریسک نوسانات نرخ ارز، مدیریت شرکت تلاش می کند در ایفای تعهدات مربوط به فروش های صادراتی، ارزهای حاصل را از طریق صرافی ملی (سامانه سنا) به فروش رساند و با پیروی از قوانین و مقررات ارزی، نسبت به ایفای کامل تعهدات ارزی بنماید.</p> |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

| | |
|--|-----------------------------|
| | |
| <p>شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری ناشی از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تسویه حسابهای ارزی در بازه های زمانی کوتاه، مدیریت می شود.</p> | <p>ریسک ارز</p> |
| <p>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 قرارداد های 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 شرکتهایی معامله میکند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند. دریافتی های تجاری عمدتاً شرکت های هم گروه و شرکت های صنعت شویونده می باشند لذا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط شرکتهای مزبور پایین می باشد. شرکت به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود، تضامین معتبر همچون استفاده از اعتبارات اسنادی داخلی - ریالی بابت فروش محصولات استفاده میکند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد.</p> | <p>ریسک اعتباری</p> |
| <p>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. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.</p> | <p>ریسک نقدینگی</p> |
| <p>بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم های اعمال شده در سالهای اخیر، فروشهای صادراتی و خریدهای خارجی حسب مورد بدون تشریفات معمول مشتمل بر انجام معاملات خارجی از طریق اعتبارات اسنادی انجام گردیده، لذا برای مدیریت ریسک مرتبط با اینگونه معاملات حداکثر دقت کنترل در انتخاب اشخاص و شرکتهای خارجی طرف معامله</p> | <p>تحریم های بین المللی</p> |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

و تعیین قیمت های منصفانه معاملاتی صورت گرفته است. مضافاً پرداختهای ارزی ناشی از خریدهای خارجی از طریق صرافی ها انجام گردیده که برای کاهش مخاطرات در این خصوص، نقل و انتقال ارز از طریق صرافی های مجاز (دارای مجوز بانک مرکزی) و معتبر بانکی صورت گرفته است. همچنین وجوه حاصل از صادرات به صورت نقد دریافت و از طریق صرافی بانک ملی و بانک ملی (سامانه سنا) و یا از طریق واردات در مقابل صادرات وارد چرخه اقتصادی کشور شده است.

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

| مرجع رسیدگی کننده | خواهان / شاکی | خوانده / مشتکی عنه | وکیل / نماینده حقوقی | موضوع دعوی | ارزش مالی دعوی | آخرین وضعیت پرونده |
|---|---------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------|--|
| شعبه ۱۰۲۶ دادگاه عمومی تهران | شرکت پاکستان | نقی صادقی | آقای حسینیان | صدور چک بلامحل | ۱,۸۷۵ | حکم محکومیت متهم به صورت قطعی صادر گردید که متهم فعلاً متواری می باشد. |
| شعبه ۱۱۳۶- ۱۱۳۸ و ۱۱۴۰ مجتمع شهید مطهری تهران | شرکت پاکستان | شرکت پاک زیست تدبیر | آقای حسینیان | صدور چک بلامحل | ۶۳۰ | حکم محکومیت متهم به صورت قطعی صادر گردید . |
| شعبه یک بازرسی دادسرای عمومی و انقلاب پروچرد | شرکت پاکستان | آقای حصیرکار و رانندگان | آقای حسینیان | خیانت در امانت | طبق نظر کارشناس | پرونده با قرار کیفرخواست به دادگاه کیفری ارسال گردیده است. |
| شعبه ۳ دادگاه کیفری استان تهران | شرکت پاکستان | بانک رسالت - بانک صادرات | آقای حسینیان | جعل و کلاهبرداری | کیفری | پرونده با قرار کیفرخواست به دادگاه کیفری ارسال گردیده است. |
| شعبه دادگاه تجدید نظر استان تهران | شرکت پاکستان | بانک رسالت - بانک صادرات | آقای حسینیان | درخواست مطالبه وجه | ۹۲۰۰ | حکم قطعی مبنی بر محکومیت متهمین و استرداد مال صادر گردیده که مبلغ ۳.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است. |
| شعبه ۴۷ دادگاه حقوقی مجتمع صدر | شرکت پاکستان | حسن و کیاشا اسدی | آقای حسینیان | تخلیه ملک | طبق نظر کارشناس | اعتراض پاکستان مورد قبول دادگاه تجدید نظر قرار گرفت و پرونده جهت رسیدگی ماهوی به شعبه عودت گردید. |
| شعب ۲۹ دادگاه حقوقی نظر | آقای حسن اسدی | شرکت پاکستان | آقای حسینیان | تقاضای ابطال وکالتنامه و سند رهنی | | رای دادگاه بدوی و تجدید نظر به نفع خواهان صادر گردید، که در موعد مقرر به این رای از طریق اعمال ماده ۷ اعتراض خواهد شد. |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

| شرح | دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل |
|--------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| درآمدهای عملیاتی (داخلی) | ۱۴,۳۸۸,۶۵۶ | ۹,۶۴۹,۶۸۹ | ۲۱,۶۹۶,۷۴۸ | ۴۹ |
| درآمدهای عملیاتی (صادراتی) | ۲,۰۶۶,۵۵۶ | ۲,۷۵۵,۲۲۸ | ۴,۹۵۱,۶۲۲ | (۲۵) |
| جمع درآمدهای عملیاتی | ۱۶,۴۵۵,۲۱۲ | ۱۲,۴۰۴,۹۱۸ | ۲۶,۶۴۸,۳۷۰ | ۳۳ |
| بهای تمام شده | ۱۳,۴۱۰,۷۴۴ | ۱۰,۶۲۸,۶۳۹ | ۲۲,۳۴۷,۷۰۱ | (۲۶) |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی** | ۱,۴۲۳,۱۳۵ | ۹۹۷,۰۲۰ | ۱,۸۹۲,۲۹۵ | ۴۲ |
| سایر درآمدها | ۳۴۳,۴۴۸ | ۳۶۲,۴۷۰ | ۷۷۰,۱۱۲ | (۵) |
| سایر هزینه ها | (۴۵,۵۴۹) | (۵۲۷,۰۲۹) | (۹۳۲,۶۰۱) | |
| هزینه مالی | (۱,۰۷۰,۸۷۵) | (۶۶۰,۷۵۱) | (۱,۵۵۰,۱۰۲) | (۶۲) |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۱,۸۹۴,۹۴۷ | ۲,۳۶۹,۳۴۹ | ۲,۵۸۱,۹۸۵ | (۲۲) |
| سود وزیان قبل از مالیات | ۲,۷۴۳,۳۰۴ | ۲,۴۸۱,۷۹۶ | ۳,۲۷۷,۷۶۸ | ۱۱ |
| مالیات | (۳۶۸,۷۷۸) | (۴۷۳,۵۳۷) | (۵۹۰,۲۸۰) | |
| سود خالص | ۲,۳۷۴,۵۲۶ | ۲,۰۰۸,۲۵۹ | ۲,۶۸۷,۴۸۸ | ۱۸ |

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

با توجه به اینکه در آخرین مجمع سالیانه که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ برگزار گردیده است در ارتباط با سود سهام مصوب به مبلغ ۲۷۶ میلیارد ریال طی دوره مالی جاری ۱۱۲ میلیارد ریال پرداخت شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

با توجه با اینکه سهام موجود در پرتفوی این شرکت صرفاً جنبه مدیریتی داشته است. و تغییر با اهمیتی در این مورد در دوره مالی گزارش وجود ندارد.

۴-۴- هزینه اداری تشکیلاتی و فروش

| درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | شرح |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| ۱۵ | ۱,۱۶۰,۲۷۵ | ۶۴۷,۱۲۹ | ۷۴۶,۴۷۸ | هزینه حقوق و دستمزد |
| (۱۰) | ۱۳,۴۳۷ | ۷,۱۸۱ | ۶,۴۵۸ | هزینه استهلاک |
| ۲۱۹ | ۳,۴۹۱ | ۱,۵۴۹ | ۴,۹۵۳ | هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت) |
| ۴۳ | ۴,۲۰۴ | ۲,۰۷۳ | ۲,۹۶۶ | هزینه مواد مصرفی |
| ۱ | ۵۰,۳۱۲ | ۳۶,۷۳۳ | ۳۷,۱۳۱ | هزینه تبلیغات |
| ۱۰۸ | ۳۶۲,۲۲۵ | ۱۱۶,۶۹۳ | ۲۴۳,۷۸۵ | هزینه حمل و نقل و انتقال |
| ۲۰۰ | ۲۹۸,۳۵۱ | ۷۰,۱۷۰ | ۳۸۱,۲۶۴ | سایر هزینه‌ها |
| ۴۲ | ۱,۸۹۲,۲۹۵ | ۹۹۷,۰۲۰ | ۱,۴۲۳,۱۳۵ | جمع |

۴-۵- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

مفروضات تحلیل منتهی به آذر ماه ۱۴۰۳:

نرخ برابری دلار معادل ۴۳۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

نرخ متوسط پودر صادراتی ۳۰۷ دلار بر هر تن در نظر گرفته شده است.

مقدار مواد مصرفی بر اساس BOM محصول در نظر گرفته شده است.

نرخ مواد اولیه آخرین نرخ خرید در نظر گرفته شده است.

نرخ هزینه های پرسنلی و بر اساس بر آورد دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ با افزایش ۲۵ درصد و هزینه های حمل ۳۵ درصد در نظر گرفته شده و بقیه هزینه ها از بر آورد نه ماهه قبل با افزایش ۳۵ درصد برای سال مالی ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است. مقدار تولید را برای سال مالی منتهی به آذر ۱۴۰۳ ۱۴۰,۰۰۰ تن در نظر گرفته شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

| تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت پاکسان | | | | | | | | | | | | |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----|------------------------------|
| نرخ تبدیل دلار بر درآمدها عملیاتی | | | | | | | | | | | | |
| ۴۸۰,۰۰۰ | ۴۷۰,۰۰۰ | ۴۶۰,۰۰۰ | ۴۵۰,۰۰۰ | ۴۴۰,۰۰۰ | ۴۳۰,۰۰۰ | ۳۸۰,۰۰۰ | ۳۶۰,۰۰۰ | ۳۵۰,۰۰۰ | ۳۴۰,۰۰۰ | ۳۲۰,۰۰۰ | | |
| ۴۳۸ | ۴۳۳ | ۴۲۹ | ۴۲۴ | ۴۲۰ | ۴۱۶ | ۳۹۳ | ۳۸۵ | ۳۸۰ | ۳۷۶ | ۳۶۷ | ۳۸۵ | متوسط نرخ هر تن پودر صادراتی |
| ۴۱۸ | ۴۱۴ | ۴۱۰ | ۴۰۶ | ۴۰۲ | ۳۹۸ | ۳۷۸ | ۳۷۰ | ۳۶۶ | ۳۶۲ | ۳۵۴ | ۳۷۵ | |
| ۳۹۹ | ۳۹۵ | ۳۹۲ | ۳۸۸ | ۳۸۵ | ۳۸۱ | ۳۶۳ | ۳۵۶ | ۳۵۲ | ۳۴۸ | ۳۴۱ | ۳۶۵ | |
| ۳۸۰ | ۳۷۷ | ۳۷۳ | ۳۷۰ | ۳۶۷ | ۳۶۴ | ۳۴۸ | ۳۴۱ | ۳۳۸ | ۳۳۵ | ۳۲۸ | ۳۵۵ | |
| ۳۶۰ | ۳۵۸ | ۳۵۵ | ۳۵۲ | ۳۴۹ | ۳۴۶ | ۳۳۲ | ۳۲۷ | ۳۲۴ | ۳۲۱ | ۳۱۵ | ۳۴۵ | |
| ۲۸۳ | ۲۸۲ | ۲۸۱ | ۲۸۰ | ۲۷۸ | ۲۷۷ | ۲۷۱ | ۲۶۹ | ۲۶۸ | ۲۶۶ | ۲۶۴ | ۳۰۵ | |
| ۲۰۶ | ۲۰۶ | ۲۰۷ | ۲۰۷ | ۲۰۸ | ۲۰۸ | ۲۱۰ | ۲۱۱ | ۲۱۱ | ۲۱۲ | ۲۱۲ | ۲۶۵ | |
| ۱۲۹ | ۱۳۱ | ۱۳۳ | ۱۳۵ | ۱۳۷ | ۱۳۹ | ۱۴۹ | ۱۵۳ | ۱۵۵ | ۱۵۷ | ۱۶۱ | ۲۲۵ | |
| ۵۱ | ۵۵ | ۵۹ | ۶۲ | ۶۶ | ۷۰ | ۸۸ | ۹۵ | ۹۹ | ۱۰۲ | ۱۰۹ | ۱۸۵ | |
| -۲۶ | -۲۱ | -۱۵ | -۱۰ | -۵ | ۰ | ۲۷ | ۳۷ | ۴۲ | ۴۷ | ۵۸ | ۱۴۵ | |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۵- مهم ترین 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:

| شرح | شاخص اندازه گیری | عملکرد واقعی سال مالی منتهی به آذر ۱۴۰۲ | دلایل انحراف |
|-------------------------------|---|---|--|
| مقدار تولید پودرها | میانگین سه سال گذشته تولید ۶۴,۶۳۵ تن | ۵۴,۲۷۲ | کاهش ۱۶ درصدی تولید پودر سهمیه بندی شدن مواد اولیه سولفات می باشد |
| مقدار تولید صابونها | میانگین سه سال گذشته تولید ۲۲,۱۳۷ تن | ۱۴,۷۶۴ | کاهش ۳۳ درصد تولید صابون کمبود نقدینگی و نوسانات نرخ مواد اولیه پالم و پیه صنعتی می باشد |
| مقدار فروش پودر | میانگین سه سال گذشته فروش ۶۴,۵۲۷ تن | ۵۴,۵۷۴ تن | کاهش صادرات منجر به کاهش ۱۶ درصدی در فروش پودر نسبت به میانگین ۳ ساله گذشته می باشد |
| مقدار فروش صابون | میانگین سه سال گذشته فروش ۲۱,۵۳۸ تن | ۱۶,۷۸۵ تن | کاهش ۲۲ درصد فروش صابون عمداً به دلیل کمبود نقدینگی و متناسب نبودن افزایش نرخ محصول و نرخ مواد اولیه می باشد. |
| مبلغ فروش پودر ناخالص | ۸,۲۷۹ میلیارد ریال دوره مشابه سال قبل | ۱۰,۹۸۳ میلیارد ریال | افزایش ۳۳ درصدی نسبت به دوره مشابه عمدتاً مربوط به تغییر در ترکیب فروش و افزایش نرخ محصولات داخلی می باشد |
| مبلغ فروش صابون ناخالص | ۷,۵۹۴ میلیارد ریال دوره مشابه سال قبل | ۱۰,۲۹۸ میلیارد ریال | افزایش ۳۵ درصدی عمدتاً مربوط به تغییر در ترکیب فروش و افزایش نرخ صابون از اردیبهشت می باشد |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته | ۲۱,۲۴۱ میلیارد ریال دوره مشابه سال قبل | ۲۲,۳۴۸ | افزایش ۵ درصد نسبت دوره مشابه عمدتاً افزایش در نرخ مواد می باشد. |
| حاشیه سود ناخالص | متوسط صنعت معادل ۲۱ درصد می باشد | ۱۶٪ | عدم مجوز متناسب سازی جهت فروش محصولات و ترکیب فروش محصولات با حاشیه سود پایین علت کاهش ۵ درصد حاشیه سود ناخالص نسبت به صنعت می باشد. |
| هزینه های مالی به فروش | متوسط صنعت معادل ۶ درصد فروش می باشد | ۷٪ | |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

| شرح | شاخص اندازه گیری | عملکرد واقعی سال مالی منتهی به آذر ۱۴۰۲ | دلایل انحراف |
|-----------------------------|---|---|--|
| حاشیه سود خالص | متوسط صنعت ۱۰ درصد می باشد | ٪۱۰ | فروش برندهای پونه و نسیم علت افزایش حاشیه سود خالص نسبت به صنعت می باشد. |
| نسبت بازده دارایی ها | نسبت بازده دارایی نسبت به سال مالی قبل ۹- | ٪۱۰ | علت افزایش بازده دارایی خارج شدن شرکت از زیان می باشد. |
| نسبت بازده حقوق صاحبان سهام | نسبت بازده نسبت به سال مالی قبل ۲۰- | ٪۲۳ | علت افزایش نسبت حقوق صاحبان سهام خارج شدن شرکت از زیان می باشد. |

۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

پیش بینی آتی فروش به شرح جدول ذیل می باشد:
پیش بینی فروش سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

| فروش داخلی | مقدار-تن | نرخ-ریال | مبلغ |
|------------------|----------|----------|------------|
| پودر | ۴۱،۴۰۰ | ۳۷۷،۰۱۸ | ۱۵،۶۰۸،۵۵۸ |
| صابون | ۲۳،۲۰۰ | ۸۱۱،۵۱۴ | ۱۸،۸۲۷،۱۱۹ |
| محصولات صنعتی | ۱۳،۵۸۰ | ۶۰۶،۰۰۶ | ۸،۲۲۹،۵۶۳ |
| سایر | ۳،۹۰۰ | ۳۹۱،۳۰۴ | ۱،۵۲۶،۰۸۵ |
| جمع | ۸۲،۰۸۰ | | ۴۴،۱۹۱،۳۲۶ |
| تخفیفات | | | (۸۸۱،۱۴۱) |
| جمع فروش داخلی | ۸۲،۰۸۰ | | ۴۳،۳۱۰،۱۸۵ |
| فروش صادراتی | | | |
| پودر | ۳۷،۱۰۰ | ۱۴۸،۴۰۸ | ۵،۵۰۵،۹۳۰ |
| صابون | ۱،۴۰۰ | ۴۹۵،۶۸۰ | ۶۹۳،۹۵۲ |
| محصولات صنعتی | ۴،۲۲۰ | ۵۶۵،۱۰۸ | ۲،۳۸۴،۷۵۵ |
| سایر محصولات | ۳،۰۰۰ | ۲۰۲،۷۶۸ | ۶۰۸،۳۰۵ |
| جمع فروش صادراتی | ۴۵،۷۲۰ | | ۹،۱۹۲،۹۴۲ |
| جمع درآمد خدمات | ۱۲،۲۰۰ | ۸۹،۰۰۶ | ۱،۰۸۵،۸۷۵ |
| جمع کل | ۱۴۰،۰۰۰ | | ۵۳،۵۸۹،۰۰۲ |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۶- جمع بندی

برنامه های استراتژیک و چشم انداز شرکت برای سال مالی آتی

- ✓ تامین نقدینگی
- ✓ نصب و راه اندازی واحد سولفوناسیون جدید
- ✓ توسعه خرید های مواد اولیه با استفاده از اعتبار اسنادی داخلی
- ✓ بهره گیری از امکانات بازار سرمایه (اوراق مرابحه)
- ✓ افزایش حد ریالی تسهیلات بانکی
- ✓ راه اندازی سامانه معاملات به صورت بر خط (On Line)
- ✓ خرید بهینه
- ✓ توسعه تامین کنندگان جدید هم راستا با سیاست های شرکت
- ✓ بررسی فنی بازارهای مواد اولیه برای دستیابی به نقطه بهینه قیمت خرید (مهندسی خرید)
- ✓ کاهش بهای تمام شده
- ✓ اصلاح فرمولاسیون محصولات جاری با رویکرد حفظ کیفیت و جایگزینی مواد اولیه ارزان قیمت
- ✓ بهبود، اصلاح و بهینه سازی ساختار سازمانی و فرایندهای کسب و کار
- ✓ بهینه سازی سبد محصولات
- ✓ کاهش و حذف محصولات کم بازده در سبد محصولات داخلی
- ✓ توسعه فروش محصولات بسته بندی شده جایگزین با محصولات فله صادراتی (۲۰ و ۱۰ کیلویی)
- ✓ بهره برداری بهینه از ظرفیت های تولید
- ✓ برنامه ریزی برای تولید حداکثری محصولات صنعتی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

✓ پیگیری اصلاح قیمت های محصولات داخلی به نفع تولید و مصرف کنندگان