

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شماره ثبت شده: 3,200,000	شرکت: گروه تولیدی مهرام
سرمایه ثبت نشده: 0	نماد: غمپرا
اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی نشده)	کد صنعت (ISIC): 424904
وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران	سال مالی منتهی به: 1403/12/30

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
۳۲	۳۲,۹۳۰,۲۵۲	۳۲,۷۱۳,۰۵۲	۳۰,۰۷۹,۲۹۵				درآمدهای عملیاتی
(۲۳)	(۳۳,۱۶۸,۵۷۳)	(۱۷,۲۶۲,۸۱۵)	(۲۱,۱۰۳,۳۸۱)				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۵	۸,۷۶۱,۶۷۹	۵,۴۵۰,۳۳۸	۸,۹۷۶,۰۱۴				سود(زیان) ناخالص
(۱۳)	(۴,۶۱۰,۶۴۳)	(۲,۹۴۵,۸۰۵)	(۳,۳۳۶,۰۶۶)				هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰				هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۲۸	۰	۵,۰۶۷	۶,۹۷۹				سایر درآمدها
۰	۰	۰	۰				سایر هزینه‌ها
۱۲۵	۴,۱۵۱,۰۳۷	۳,۵۰۹,۵۰۰	۵,۶۵۶,۹۳۷				سود(زیان) عملیاتی
(۶۳)	(۷۹۱,۶۳۱)	(۷۱۰,۴۱۷)	(۱,۱۵۷,۹۰۴)				هزینه های مالی
--	۱۵۸,۸۴۹	۱۷۰,۴۶۵	(۱۴,۴۴۳)				سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۲۸	۳,۵۱۸,۲۶۵	۱,۹۶۹,۵۴۸	۴,۴۸۴,۵۷۹				سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۳۸)	(۵۰۸,۹۵۱)	(۳۳۲,۵۶۳)	(۱,۱۲۹,۰۳۰)				سال جاری
۰	۰	۰	۰				سال‌های قبل
۱۰۵	۳,۰۰۹,۳۱۴	۱,۶۳۵,۹۸۵	۳,۳۵۵,۵۴۹				سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰				سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۰۵	۳,۰۰۹,۳۱۴	۱,۶۳۵,۹۸۵	۳,۳۵۵,۵۴۹				سود(زیان) خالص
							سود(زیان) پایه هر سهم:
۳۷	۱,۰۸۱	۱,۰۸۳	۱,۳۷۰				عملیاتی (ریال)
(۴۵)	(۱۶۸)	(۲۳۲)	(۳۳۱)				غیرعملیاتی (ریال)
۲۳	۹۴۰	۸۶۱	۱,۰۲۹				ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰				ناشئی از عملیات متوقف شده
۲۳	۹۴۰	۸۶۱	۱,۰۲۹				سود(زیان) پایه هر سهم
۱۰۵	۹۴۰	۵۱۱	۱,۰۲۹				سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰				سرمایه

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۱۰۵	۳,۰۰۹,۳۱۴	۱,۶۲۵,۹۸۵	۳,۲۵۵,۵۴۹	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
۱۰۵	۳,۰۰۹,۳۱۴	۱,۶۲۵,۹۸۵	۳,۲۵۵,۵۴۹	سود(زیان) جامع سال
				توضیحات

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۴	۳,۲۸۲,۷۳۳	۴,۱۳۳,۱۱۲	۴,۳۰۷,۴۴۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۳,۳۶۰	۳۳,۰۱۰	۳۳,۰۶۶	دارایی‌های نامشهود
۰	۳,۷۳۶	۱۳,۰۵۲	۱۳,۰۲۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۱۴)	۱۹,۹۰۹	۳۹,۳۱۹	۲۵,۳۳۱	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۴	۳,۳۱۰,۷۳۸	۴,۲۰۸,۴۹۳	۴,۳۷۸,۸۶۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۲۱۹	۵۶۹,۶۶۹	۶۳۴,۹۰۸	۱,۹۹۰,۷۸۶	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۶۹	۱,۴۱۰,۵۴۲	۲,۰۵۸,۸۵۰	۲,۴۷۸,۰۷۱	موجودی مواد و کالا			
۲۵	۱۱,۲۶۰,۰۹۹	۱۴,۹۳۴,۲۲۵	۲۰,۲۲۵,۱۴۷	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها			
۲	۱۲۳,۴۱۵	۳۳۳,۳۵۹	۳۴۷,۹۷۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			
۳۱۱	۲۳۳,۹۱۶	۲۰۳,۸۰۱	۶۳۰,۶۱۹	موجودی نقد			
۴۷	۱۲,۹۰۶,۶۴۱	۱۸,۰۶۴,۱۴۳	۲۶,۵۸۲,۵۹۸	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری			
۴۷	۱۲,۹۰۶,۶۴۱	۱۸,۰۶۴,۱۴۳	۲۶,۵۸۲,۵۹۸	جمع دارایی‌ها			
۳۹	۱۶,۲۱۷,۲۶۹	۲۲,۲۷۲,۶۳۶	۲۰,۹۶۱,۴۶۲	حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
				حقوق مالکانه			
۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه			
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان			
۰	۰	۰	۰	صرف سهام			
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه			
۰	۱۷۰,۹۱۶	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	اندرخته قانونی			
۰	۲	۲	۲	سایر اندرخته‌ها			
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی			
۲۲	۱,۹۸۲,۴۹۲	۲,۹۷۲,۷۲۲	۲,۹۲۹,۲۷۲	سود(زیان) انباشته			
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه			
۱۵	۴,۰۵۴,۴۱۱	۶,۴۹۳,۷۲۵	۷,۴۴۹,۲۷۴	جمع حقوق مالکانه			
				بدهی‌ها			
				بدهی‌های غیرجاری			
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت			
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت			
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی			
۱۱۴	۱۱,۷۵۰	۷۷,۲۴۸	۱۶۵,۵۵۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
۱۱۴	۱۱,۷۵۰	۷۷,۲۴۸	۱۶۵,۵۵۱	جمع بدهی‌های غیرجاری			
				بدهی‌های جاری			
۴۹	۷,۳۳۱,۰۳۵	۹,۸۷۰,۱۵۶	۱۴,۶۹۵,۲۱۱	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها			
۱۵۳	۲۱۱,۱۷۷	۵۶۵,۷۷۶	۱,۴۳۴,۵۷۶	مالیات پرداختنی			
۴۰۵	۲۱,۱۵۲	۳۲,۶۳۴	۱۶۴,۸۱۶	سود سهام پرداختنی			
۲۵	۴,۵۹۷,۸۵۲	۵,۲۳۲,۰۹۷	۷,۰۶۲,۰۳۴	تسهیلات مالی			
۰	۰	۰	۰	ذخایر			
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها			
۴۹	۱۲,۱۵۱,۲۰۸	۱۵,۷۰۱,۶۶۲	۲۳,۲۴۶,۶۳۷	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش			
۰	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های جاری			
۴۹	۱۲,۱۵۱,۲۰۸	۱۵,۷۰۱,۶۶۲	۲۳,۲۴۶,۶۳۷	جمع بدهی‌ها			
۴۹	۱۲,۱۶۲,۹۵۸	۱۵,۷۷۸,۹۱۱	۲۳,۵۱۲,۱۸۸				

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۳۹	۱۶,۲۱۷,۲۶۹		۲۲,۲۷۲,۶۳۶		۳۰,۹۶۱,۴۶۲		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 خزانة	اندرخته قانونی	اندرخته‌ها سایر	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهم خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۹۱۶	۲	۰	۰	۱,۹۸۲,۴۹۲	۰	۴,۰۵۴,۴۱۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۹۱۶	۲	۰	۰	۱,۹۸۲,۴۹۲	۰	۴,۰۵۴,۴۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳,۰۰۹,۳۱۴		۳,۰۰۹,۳۱۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۹,۳۱۴	۰	۳,۰۰۹,۳۱۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۹,۳۱۴	۰	۳,۰۰۹,۳۱۴
سود سهام مصوب									(۵۷۰,۰۰۰)		(۵۷۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۳۰۰,۰۰۰		۰	۰		۰	۰		(۱,۳۰۰,۰۰۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰	۰				۰
خرید سهام خزانة				۰						۰	۰
فروش سهام خزانة			۰	۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰				۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۴۹,۰۸۴				(۱۴۹,۰۸۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها					۰				۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۲	۰	۰	۲,۹۷۲,۷۲۲	۰	۶,۴۹۲,۷۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰									۲,۳۵۵,۵۲۹		۲,۳۵۵,۵۲۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۵۵,۵۲۹	۰	۲,۳۵۵,۵۲۹
سود سهام مصوب									(۲,۴۰۰,۰۰۰)		(۲,۴۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰	۰		۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانة				۰						۰	۰
فروش سهام خزانة			۰	۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰				۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها					۰				۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۲۰,۰۰۰	۲	۰	۰	۲,۹۲۹,۲۷۲	۰	۷,۴۴۹,۲۷۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده			
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:										
نقد حاصل از عملیات	۲,۳۳۲,۸۱۹	۱,۴۲۵,۹۹۷	۲,۵۱۱,۶۳۳	۶۱						
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۹۸,۶۶۰)	(۱۵۲,۹۶۵)	(۱۵۴,۲۵۲)	(۹۵)						
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲,۰۳۵,۱۵۹	۱,۲۹۳,۰۳۲	۲,۳۵۷,۳۸۱	۵۷						
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:										
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۳۵,۰۸۰)	(۷۶۷,۵۹۰)	(۱,۱۳۳,۰۸۵)	۵۶						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	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	(۴۸۲,۸۳۸)	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	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۳۳۰	۰						
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۳۵,۰۸۰)	(۷۶۷,۵۹۰)	(۱,۶۲۵,۶۰۳)	۵۶						
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱,۷۰۰,۰۷۹	۵۲۵,۴۴۲	۷۳۱,۶۷۸	۳۳۴						
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:										
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۵,۲۵۰,۳۷۴	۱۴,۴۷۰,۲۹۲	۱۷,۳۵۶,۱۰۹	۶						
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۳,۱۹۶,۹۱۳)	(۱۳,۷۸۶,۴۴۷)	(۱۶,۶۵۵,۴۷۳)	۴						
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۱۵۷,۹۰۴)	(۸۷۹,۱۷۴)	(۱,۰۹۳,۹۱۰)	(۳۳)						
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰						

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			درصد تغییر
	حسابرسی نشده			حسابرسی نشده			حسابرسی شده			
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۲,۲۶۷,۸۱۹)		(۵۵۹,۴۰۳)	(۵۵۹,۴۰۳)		(۵۵۹,۴۰۳)		(۳۰۵)		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۲۷۲,۲۶۱)		(۷۵۴,۷۳۲)	(۷۵۴,۷۳۲)		(۹۵۱,۷۹۳)		(۶۹)		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۳۷,۸۱۸		(۲۳۹,۲۹۰)	(۲۳۹,۲۹۰)		(۲۳۰,۱۱۵)		--		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۰۳,۸۰۱		۴۳۲,۹۱۶	۴۳۲,۹۱۶		۴۳۲,۹۱۶		(۵۲)		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰		۰	۰		۰		۰		
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۳۰,۶۱۹		۱۹۳,۶۲۶	۱۹۳,۶۲۶		۲۰۳,۸۰۱		۲۲۶		
معاملات غیرنقدی	۰		۰	۰		۰		۰		
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰										
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰										
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										

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

نوع کالا	واحد ظرفیت عملی	میانگی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
فروش داخلی:												
گروه رب تن	۰	سازمان حمایت	۲۱۱,۱۶۴	۶۶۵	۶۸۵	۶۱۶	۳۱۱,۱۶۴	۶۶۵	۶۱۹,۸۹۱,۷۹۸	۵۷۳	۶۳۵	۲۵۵,۱۹۸
گروه سس تن	۰	سازمان حمایت	۱۸,۸۶۰,۱۴۵	۲۷,۴۳۲	۲۸,۴۷۹	۲۸,۵۱۴	۱۸,۸۶۰,۱۴۵	۲۷,۴۳۲	۹۰۱,۰۶۳,۹۵۵	۴۰,۹۶۶	۴۱,۱۱۸	۳۶,۹۱۲,۹۸۶
انواع محصولات بازرگانی	۰	سازمان حمایت	۵,۷۸۵	۳,۳۲۰,۹۸۵	۸,۰۹۸	۸,۰۴۸	۵,۷۸۵	۳,۳۲۰,۹۸۵	۸۸۲,۴۶۷,۷۸۶	۸,۷۵۴	۸,۹۹۲	۷,۷۲۵,۱۲۳
گروه رب انار	۰	سازمان حمایت	۱۵۰,۶۸۴	۱۲۸	۱۷۱	۱۷۶	۱۵۰,۶۸۴	۱۲۸	۱,۴۸۷,۷۱۴,۹۷۶	۲۰۷	۲۰۷	۳۰۷,۹۵۷
گروه سرکه	۰	سازمان حمایت	۲۱,۵۵۹	۶۷۰	۸۹۲	۸۹۲	۲۱,۵۵۹	۶۷۰	۱۰۸,۲۷۶,۸۱۲	۶۹	۶۹	۷,۴۷۸

شرح	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	سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
ملیغ فروش	۴,۱۳۳,۷۳۸	۷,۹۲۱,۲۳۹	۱۱,۴۷۲,۸۴۰	۲۲,۲۹۱,۵۰۵	۲۲,۹۳۰,۲۵۲	۳۰,۰۷۹,۲۹۵	۱۵,۲۷۱,۰۳۱	۲۵,۳۵۰,۳۳۶
ملیغ بهای تمام شده	(۳,۱۳۱,۲۷۹)	(۶,۲۶۹,۰۹۹)	(۸,۸۶۵,۴۳۵)	(۱۷,۴۱۲,۷۳۷)	(۲۴,۱۶۸,۵۷۳)	(۲۱,۱۰۳,۲۸۱)	(۱۱,۵۳۷,۷۳۵)	(۳۲,۶۴۱,۰۰۶)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	-----
نرخ فروش محصولات	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	-----

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۳۲,۱۰۵,۲۰۴	۱۸,۱۹۰,۷۶۸	۱۰,۴۳۰,۹۹۲	۲۸,۶۳۱,۷۶۰
دستمزد مستقیم تولید	۵۵۹,۳۴۰	۷۰۰,۷۴۲	۲۵۴,۶۰۳	۹۵۵,۳۳۶
سربارتولید	۱,۴۶۱,۵۸۳	۲,۳۶۷,۰۲۸	۸۵۳,۱۳۰	۳,۲۱۹,۱۵۸
جمع	۳۴,۱۲۶,۱۲۷	۲۱,۲۵۸,۵۳۹	۱۱,۵۳۷,۷۳۵	۳۲,۷۹۶,۲۶۴
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۳۴,۱۲۶,۱۲۷	۲۱,۲۵۸,۵۳۹	۱۱,۵۳۷,۷۳۵	۳۲,۷۹۶,۲۶۴
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۰	۰	۰	۰
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳۴,۱۲۶,۱۲۷	۲۱,۲۵۸,۵۳۹	۱۱,۵۳۷,۷۳۵	۳۲,۷۹۶,۲۶۴
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۸۲,۱۴۰	۱۳۹,۶۹۴	۳۹۴,۹۵۲	۱۳۹,۶۹۴
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۳۹,۶۹۴)	(۳۹۴,۹۵۲)	(۳۹۴,۹۵۲)	(۳۹۴,۹۵۲)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۴,۱۶۸,۵۷۳	۲۱,۱۰۳,۲۸۱	۱۱,۵۳۷,۷۳۵	۳۲,۶۴۱,۰۰۶
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۳۴,۱۶۸,۵۷۳	۲۱,۱۰۳,۲۸۱	۱۱,۵۳۷,۷۳۵	۳۲,۶۴۱,۰۰۶

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	-----
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	-----
«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.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان 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
گروه سس	تن	۲۵۴	۵۲۶,۲۱۸,۸۹۸	۱۳۲,۶۸۵	۲۸,۰۲۹	۵۹۴,۷۹۸,۸۱۶	(۳۳)	۶۳۶,۲۸۴,۸۴۸	(۲۱,۰۰۴)	۲۷,۸۱۶	۵۹۳,۹۹۵,۷۵۸	۲۴۴	۱۶,۵۲۲,۵۸۶	۲۷,۸۱۶	۲۶۷,۶۵۹	۲۶۷,۶۵۹
گروه رب	تن	۱۰	۲۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۴	۴۰۹	۵۷۸,۰۳۱,۷۸۵	(۱۵)	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۱۰۰)	۲۵۷	۵۷۶,۶۰۷,۸۳۲	۲۷	۲۰۵,۸۲۹	۲۵۷	۲۷,۱۷۰	۲۷,۱۷۰

شرح محصول	واحد	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰												
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			
		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	
گروه رب انار	تن	۱	۱,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۵	۱۳۲,۴۲۳	۹۷۳,۸۹۰,۵۱۱	۱۳۷	۹۷۳,۸۹۰,۵۱۱	۱۳۷	۹۷۳,۸۹۰,۵۱۱	۱۳۷	۹۷۳,۸۹۰,۵۱۱	۱۳۷	۹۷۳,۸۹۰,۵۱۱
گروه سرکه	تن	۰	۰	۰	۱۰,۸۱۵	۱۵۶,۷۳۹,۱۳۰	۶۹	۱۵۶,۷۳۹,۱۳۰	۶۹	۱۵۶,۷۳۹,۱۳۰	۶۹	۱۵۶,۷۳۹,۱۳۰	۶۹	۱۵۶,۷۳۹,۱۳۰
انواع محصولات بازرگانی		۰	۰	۰	۴,۳۳۹,۶۴۵	۸۳۱,۳۹۸,۱۵۳	۵,۰۸۸	۴,۳۳۹,۶۴۵	۵,۰۸۸	۴,۳۳۹,۶۴۵	۵,۰۸۸	۴,۳۳۹,۶۴۵	۵,۰۸۸	۴,۳۳۹,۶۴۵
جمع کل			۱۳۹,۶۹۴		۲۱,۲۸۷,۸۶۲			۲۱,۲۸۷,۸۶۲		(۲۹,۲۳۳)		۲۱,۱۰۳,۲۸۱		۳۹۴,۹۵۲

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰												
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			
		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	
گروه سس	تن	۴۴۴	۶۰۲,۸۲۵,۵۸۶	۶۰۲,۸۲۵,۵۸۶	۸,۴۸۷,۳۱۵	۶۴۴,۷۸۵,۷۶۳	۱۳,۱۶۳	۸,۴۸۷,۳۱۵	۱۳,۱۶۳	۶۴۴,۷۸۵,۷۶۳	۱۳,۱۶۳	۸,۴۸۷,۳۱۵	۱۳,۱۶۳	۶۴۴,۷۸۵,۷۶۳
گروه رب	تن	۴۷	۵۷۸,۰۸۵,۱۰۶	۵۷۸,۰۸۵,۱۰۶	۱۵۶,۶۸۶	۵۶۱,۵۹۸,۵۶۶	۳۷۹	۱۵۶,۶۸۶	۳۷۹	۵۶۱,۵۹۸,۵۶۶	۳۷۹	۱۵۶,۶۸۶	۳۷۹	۵۶۱,۵۹۸,۵۶۶
گروه رب انار	تن	۱	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۹۵	۱,۰۶۷,۰۵۴,۷۹۵	۷۳	۷۷,۸۹۵	۷۳	۱,۰۶۷,۰۵۴,۷۹۵	۷۳	۷۷,۸۹۵	۷۳	۱,۰۶۷,۰۵۴,۷۹۵
گروه سرکه	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انواع محصولات بازرگانی	تن	۰	۰	۰	۲,۸۱۵,۸۲۹	۷۶۳,۸۹۰,۵۴۵	۳,۶۹۱	۲,۸۱۵,۸۲۹	۳,۶۹۱	۷۶۳,۸۹۰,۵۴۵	۳,۶۹۱	۲,۸۱۵,۸۲۹	۳,۶۹۱	۷۶۳,۸۹۰,۵۴۵
جمع کل			۳۹۴,۹۵۲		۱۱,۵۳۷,۷۲۵			۱۱,۵۳۷,۷۲۵		۰		۱۱,۵۳۷,۷۲۵		۳۹۴,۹۵۲

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

شرح محصول	واحد	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰												
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			
		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	
گروه سس	تن	۳۵۴	۵۲۶,۳۱۸,۸۹۸	۱۳۲,۶۸۵	۲۵,۱۶۴,۸۷۹	۶۲۶,۴۸۴,۸۴۸	(۳۲)	۲۵,۱۶۴,۸۷۹	۶۱۰,۷۸۳,۲۰۹	۴۱,۲۰۱	۱۳۲,۶۸۵	۵۲۶,۳۱۸,۸۹۸	۳۵۴	۵۲۶,۳۱۸,۸۹۸
گروه رب	تن	۱۰	۴۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۴	۳۹۳,۱۰۱	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵)	۳۹۳,۱۰۱	۵۷۱,۳۶۷,۷۳۳	۶۸۸	۴,۷۰۴	۴۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰	۴۷۰,۴۰۰,۰۰۰
گروه رب انار	تن	۱	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۵	۲۱۱,۳۱۸	۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱)	۲۱۱,۳۱۸	۸۱۳,۷۶۱,۵۳۸	۳۶۰	۱,۳۰۵	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰
گروه سرکه	تن	۰	۰	۰	۱۰,۸۱۵	۱۵۶,۷۳۹,۱۳۰	۰	۱۰,۸۱۵	۱۵۶,۷۳۹,۱۳۰	۶۹	۰	۰	۰	۰
انواع محصولات بازرگانی	تن	۰	۰	۰	۷,۰۴۵,۴۷۴	۸۰۳,۵۳۷,۱۹۱	۸,۷۷۹	۷,۰۴۵,۴۷۴	۸۰۳,۵۳۷,۱۹۱	۸,۷۷۹	۰	۰	۰	۰
جمع کل			۱۳۹,۶۹۴		۳۳,۸۲۵,۵۸۷			۳۳,۸۲۵,۵۸۷		(۲۹,۲۳۳)		۳۳,۶۴۱,۰۰۶		۳۹۴,۹۵۲

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰												
		موجودی اول دوره		خرید طی دوره		مصرف		موجودی اول دوره		مصرف				
		مقدار	نرخ	مبلغ	نرخ	مبلغ	نرخ	مبلغ	نرخ	مبلغ	نرخ			
مواد اولیه داخلی:														
گروه مواد اولیه	تن	۱,۳۱۴	۷۱۴,۷۵۹,۵۱۳	۲۶,۳۶۶	۴۳۷,۳۳۱,۴۵۵	۱۱,۲۳۴,۲۸۸	۲۵,۳۵۵	۱۱,۲۳۴,۲۸۸	۴۳۷,۳۳۱,۴۵۵	۲۶,۳۶۶	۹۳۹,۱۹۴	۷۱۴,۷۵۹,۵۱۳	۱,۳۱۴	۷۱۴,۷۵۹,۵۱۳
گروه لوازم بسته بندی	متنوع	۵۲,۰۶۸	۱۳,۵۳۳,۸۰۹	۱۲۵,۶۱۷	۲۵,۳۷۹,۲۰۰	۳,۴۴۱,۸۵۱	۱۵۸,۰۹۹	۳,۴۴۱,۸۵۱	۲۵,۳۷۹,۲۰۰	۱۲۵,۶۱۷	۷۰۵,۱۴۷	۱۳,۵۳۳,۸۰۹	۵۲,۰۶۸	۱۳,۵۳۳,۸۰۹

دوره ۹ 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			
۰	۰	۰	۴,۱۱۰,۲۵۶	۸۰۷,۸۷۲,۶۴۲	۵,۰۸۸	۴,۱۱۰,۲۵۶	۸۰۷,۸۷۲,۶۴۲	۵,۰۸۸	۰	۰	۰	تن	انواع محصولات بازرگانی
۲,۳۳۰,۱۶۸			۱۸,۱۹۰,۷۶۸			۱۸,۷۷۶,۵۹۵			۱,۶۴۴,۳۴۱				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰				جمع مواد اولیه وارداتی
۲,۳۳۰,۱۶۸			۱۸,۱۹۰,۷۶۸			۱۸,۷۷۶,۵۹۵			۱,۶۴۴,۳۴۱				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰												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:
۱,۶۷۴,۲۷۶	۷۵۲,۴۸۲,۵۹۶	۲,۳۲۵	۵,۵۹۲,۶۶۵	۴۱۱,۷۲۲,۷۲۹	۱۳,۵۸۶	۵,۵۹۲,۶۶۵	۴۱۱,۷۲۲,۷۲۹	۱۳,۵۸۶	۱,۶۷۴,۲۷۶	۷۵۲,۴۸۲,۵۹۶	۲,۳۲۵	تن	گروه مواد اولیه
۵۵۵,۸۹۲	۱۸,۷۸۹,۰۲۲	۲۹,۵۸۶	۲,۰۲۱,۴۹۸	۲۳,۰۳۰,۴۵۳	۸۷,۷۷۵	۲,۰۲۱,۴۹۸	۲۳,۰۳۰,۴۵۳	۸۷,۷۷۵	۵۵۵,۸۹۲	۱۸,۷۸۹,۰۲۲	۲۹,۵۸۶	متنوع	گروه لوازم بسته بندی
۰	۰	۰	۲,۸۱۵,۸۲۹	۷۶۲,۸۹۰,۵۴۵	۲,۶۹۱	۲,۸۱۵,۸۲۹	۷۶۲,۸۹۰,۵۴۵	۲,۶۹۱	۰	۰	۰	تن	انواع محصولات بازرگانی
۲,۳۳۰,۱۶۸			۱۰,۴۳۰,۹۹۲			۱۰,۴۳۰,۹۹۲			۲,۳۳۰,۱۶۸				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰				جمع مواد اولیه وارداتی
۲,۳۳۰,۱۶۸			۱۰,۴۳۰,۹۹۲			۱۰,۴۳۰,۹۹۲			۲,۳۳۰,۱۶۸				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰												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:
۱,۶۷۴,۲۷۶	۷۵۲,۴۸۲,۵۹۶	۲,۳۲۵	۱۶,۰۸۲,۸۷۱	۴۱۲,۰۰۶,۱۱۲	۳۸,۹۴۱	۱۶,۸۱۷,۹۵۲	۴۳۲,۰۱۰,۲۶۲	۳۹,۸۵۲	۹۳۹,۱۹۴	۷۱۴,۷۵۹,۵۱۳	۱,۳۱۴	تن	گروه مواد اولیه
۵۵۵,۸۹۲	۱۸,۷۸۹,۰۲۲	۲۹,۵۸۶	۵,۶۱۲,۶۰۴	۲۲,۸۲۷,۱۵۵	۲۴۵,۸۷۴	۵,۴۶۲,۳۴۹	۲۴,۴۵۶,۳۳۲	۲۳۲,۲۹۲	۷۰۵,۱۴۷	۱۲,۵۴۲,۸۰۹	۵۲,۰۶۸	متنوع	گروه لوازم بسته بندی
۰	۰	۰	۶,۹۲۶,۳۸۵	۷۸۸,۹۶۰,۵۸۸	۸,۷۷۹	۶,۹۲۶,۳۸۵	۷۸۸,۹۶۰,۵۸۸	۸,۷۷۹	۰	۰	۰	تن	انواع محصولات بازرگانی
۲,۳۳۰,۱۶۸			۲۸,۶۲۱,۷۶۰			۲۹,۲۰۷,۵۸۷			۱,۶۴۴,۳۴۱				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰				جمع مواد اولیه وارداتی
۲,۳۳۰,۱۶۸			۲۸,۶۲۱,۷۶۰			۲۹,۲۰۷,۵۸۷			۱,۶۴۴,۳۴۱				جمع کل

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

	نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	نرخ خرید مواد اولیه	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
«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			
	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۷۹۴,۹۲۸	۹۷۴,۲۰۵	۱,۳۳۴,۹۱۹	۵۷۲,۲۴۰	۵۴۰,۴۸۲	۳۷۰,۳۴۱	۸۱۰,۷۳۳	
هزینه استهلاک	۷۸,۸۳۱	۴۷,۲۹۸	۶۴,۳۲۶	۲۸,۶۴۶	۲۵,۶۷۸	۱۳,۸۳۹	۳۸,۵۱۸	
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۲۵,۰۸۰	۴۵,۳۰۱	۶۱,۶۱۰	۰	۳,۰۸۰	۱,۵۴۰	۴,۶۳۰	
هزینه مواد مصرفی	۳۷۲,۶۹۳	۴۷۲,۶۵۱	۶۳۳,۸۰۶	۱۹,۸۳۷	۱۴۵,۷۸۳	۷۳,۸۹۱	۲۱۸,۶۷۴	
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۳,۵۲۴,۳۹۴	۱,۳۸۲,۳۳۴	۶۹۱,۱۶۷	۳,۰۷۳,۵۰۱	
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
هزینه حمل و نقل و انتقال	۲۵,۵۸۹	۱۹۷,۴۳۳	۲۶۸,۵۰۷	۸۲,۶۹۷	۹۱۷,۱۱۷	۴۵۸,۵۵۸	۱,۳۷۵,۶۷۶	
سایر هزینه ها	۳۴۴,۴۶۳	۶۳۰,۱۴۱	۸۵۶,۹۹۰	۵۸۱,۶۳۸	۳۱۱,۵۹۳	۱۵۵,۷۹۷	۴۶۷,۳۸۵	
جمع	۱,۴۶۱,۵۸۳	۲,۲۶۷,۰۲۸	۳,۳۱۹,۱۵۸	۴,۶۱۰,۶۴۳	۳,۳۳۶,۰۶۶	۱,۶۶۳,۰۳۳	۴,۹۸۹,۰۹۷	

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

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	-----
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	-----

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۴۰۳	۴۰۳	۴۰۳	۴۰۳
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۸۵	۸۵	۸۵	۸۵

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
«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.									

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوصیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ - میلیون ریال	نوع هزینه های برآوردی ارزشی 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰				برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰				برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰					
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه پذیر	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد هر سهم	درآمد هر سهم	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد هر سهم	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	۱	۲۱	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۲۱	۱	۲۱	۰	۰	۰	۱	۲۱	۰	۰	۰	۲۱	۰	۰	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۱	۵۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۵۰	۱	۵۰	۰	۰	۰	۱	۵۰	۰	۰	۰	۵۰	۰	۰	۰
شرکت توسعه و سرمایه گذاری کامیار (سهامی عام)	۲۱	۱۳,۷۵۱	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱۳,۷۵۱	۲۱	۱۳,۷۵۱	۰	۰	۰	۲۱	۱۳,۷۵۱	۰	۰	۰	۱۳,۷۵۱	۰	۰	۰
لیزینگ رازی	۰	۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صنایع کنسرو ایران	۱	۵۵	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۵۵	۱	۵۵	۰	۰	۰	۱	۵۵	۰	۰	۰	۵۵	۰	۰	۰

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 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰
فروش مواد اولیه و ضایعات	۰	۶,۹۷۹	۰	۶,۹۷۹
جمع	۰	۶,۹۷۹	۰	۶,۹۷۹

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰
بهای تمام شده مواد اولیه و ضایعات	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰					
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)	مانده پایان دوره به تکمیل سررسید مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۱										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	بلند مدت	کوتاه مدت
			ارزی							
			نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	بلند مدت				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۵	۵,۲۳۲,۰۹۷	۷,۰۶۲,۰۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۶۲,۰۳۴	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰								
جمع		۵,۲۳۲,۰۹۷	۷,۰۶۲,۰۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۶۲,۰۳۴	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۱,۱۵۷,۹۰۴	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	بلند مدت	کوتاه مدت
			ارزی							
			نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	بلند مدت				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۵,۲۳۲,۰۹۷	۲,۲۵۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۵۴,۰۰۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰								
جمع		۵,۲۳۲,۰۹۷	۲,۲۵۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۵۴,۰۰۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۲۸۵,۹۶۸	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد منابع تامین مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	بلند مدت	کوتاه مدت
			ارزی							
			نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	بلند مدت				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۵,۲۳۲,۰۹۷	۷,۰۶۲,۰۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۶۲,۰۳۴	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰								
جمع		۵,۲۳۲,۰۹۷	۷,۰۶۲,۰۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۶۲,۰۳۴	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۱,۵۴۳,۸۷۲	

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

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

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
ایرانیت	۱۰۲,۸۹۱	(۱۱,۱۸۷)	۰	(۱۱,۱۸۷)
سایر شرکتها بورسی و غیر بورسی	۱۹,۰۰۱	(۵,۵۱۰)	۰	(۵,۵۱۰)
جمع	۱۲۱,۸۹۲	(۱۶,۶۹۷)	۰	(۱۶,۶۹۷)

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سود سپرده بانکی	۳۲۰	۳۹	۰	۳۹
درآمد حاصل از دانشگاه علمی کاربردی مهرام	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدهای متفرقه	۲۶,۶۳۷	۲,۲۱۴	۰	۲,۲۱۴
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰
جمع	۲۶,۹۵۷	۲,۲۵۲	۰	۲,۲۵۲

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
۲,۹۷۲,۷۲۲	۳۰۰,۹۲۱	۲,۰۰۹,۲۱۴	۲,۴۰۰,۰۰۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	-----
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	-----

سایر توضیحات با اهمیت

«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.»

گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بازار دوم بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

فهرست مطالب

۴	مقدمه.....
۴	۱- ماهیت کسب و کار شرکت.....
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:.....
۵	۱-۱-۱- مواد اولیه، نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:.....
۵	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:.....
۶	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل.....
۸	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:.....
۸	۵-۱- وضعیت رقابت :.....
۹	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:.....
۹	۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:.....
۹	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف.....
۱۰	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:.....
۱۰	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:.....
۱۰	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:.....
۱۱	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:.....
۱۱	گزارش پایداری شرکتی.....
۱۱	گزارش اقدامات انجام شده از ابعاد اقتصادی.....
۱۱	گزارش اقدامات انجام شده از ابعاد اجتماعی.....
۱۲	گزارش اقدامات انجام شده از ابعاد محیط زیست.....
۱۳	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).....
۱۵	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط.....

گروه تولیدی مه‌رام (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

- ۱-۳- منابع: ۱۵
- ۲-۳- مصارف: ۱۵
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۶
- ۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۷
- ۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۷
- ۴-نتایج عملیات و چشم‌اندازها: ۱۸
- ۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۱۸
- ۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۱۹
- ۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاران، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۱۹
- ۴-۴- تحلیل حساسیت: ۲۰
- ۵-مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده: ۲۱
- ۱-۵- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۱
- ۲-۵- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۲۳
- ۶- جمع بندی: ۲۴

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

فعالیت گروه تولیدی مهram، تولید انواع محصولات غذایی و چاشنی از قبیل انواع سس های مایونز و کچاپ ، رب ، خیارشور و ترشی، آب مرکبات، مربا، کنسروهای غیر گوشتی، سرکه و نظایر آن است، که از طریق شرکت پخش در سطح کشور توزیع و به فروش می رسد. موضوع شرکت طبق مفاد ماده (۲) اساسنامه شامل عملیات تولیدی به شرح زیر تعیین شده است :

- ❖ اقدام به ایجاد کارخانه و واحد زراعی و اداره آن ها به منظور تهیه و تولید انواع مواد غذایی و صنایع وابسته.
- ❖ خرید، بازاریابی، فروش و توزیع محصولات غذایی در داخل و خارج کشور .
- ❖ واردات انواع مواد غذایی، مواد اولیه و بسته بندی و ماشین آلات مربوطه از خارج و توزیع و فروش در داخل کشور.
- ❖ انجام هر نوع مطالعه، آزمایش و تحقیقات برای پیشرفت صنایع غذایی و تعمیر و گسترش فنون تکنیک های مربوط به تهیه و تولید مواد غذایی .
- ❖ سرمایه گذاری در سایر شرکت ها.
- ❖ انجام فعالیت های آزمایشگاهی؛ راه اندازی و تجهیز آزمایشگاه همکار پس از اخذ مجوزهای لازم و ارائه خدمات آزمایشگاهی به اشخاص ثالث با اخذ مجوز.

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

همانگونه که در بالا بیان شده ماهیت شرکت عمدتاً تولید انواع سس های گرم و سرد و سایر مواد غذایی بشرح ذیل می باشد:

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	انواع سس مایونز، کچاپ و درسینگ	تن	۲۷,۹۶۸
۲	انواع سرکه	تن	۲,۷۱۲
۳	رب گوجه فرنگی	تن	۴۰۵
۴	سایر محصولات	تن	۷۸

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

مهمترین مواد اولیه مصرفی در تولیدات شرکت و تامین کنندگان آن بشرح ذیل است:

ردیف	نام ماده اولیه	کشور فروشنده	نحوه قیمت گذاری	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	روغن مایع	ایران	دولتی	تن	۱۰,۹۷۲	داخلی
۲	شکر	ایران	دولتی	تن	۲,۱۹۲	داخلی
۳	انواع تخم مرغ	ایران	بازار - رقابتی	تن	۶۵۱	داخلی
۴	رب	ایران	بازار - رقابتی	تن	۲,۸۶۴	داخلی
۵	گوجه فرنگی	ایران	بازار - رقابتی	تن	۶,۶۵۴	داخلی
۶	ادویه جات	ایران	بازار - رقابتی	تن	۸۱	داخلی

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام) در بین شرکتهای فعال در این صنعت با مبلغ فروش ۲۸,۴۰۴,۰۵۸ میلیون ریال در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ جزء شرکتهای پیشرو در زمینه تولید و فروش سس مایونز، کچاپ، ترشی و خیارشور قرار دارد.

سهام بازار در گروه محصولات مختلف این شرکت از کل بازار داخلی به شرح زیر می باشد:

در گروه مایونز با فروش ۱۴,۱۴۳,۹۳۶ میلیون ریال دارای سهم میانگین تقریبی ۳۴٪ الی ۳۷٪ در کل کشور و در برخی استان ها تا ۶۵٪ از بازار بوده و رهبر این بازار است.

در گروه درسینگ با فروش مبلغ ۴,۹۳۸,۴۳۵ میلیون ریال دارای سهم تقریبی ۱۹٪ از بازار می باشد.

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

در گروه کچاپ با فروش ۵,۷۴۸,۸۷۷ میلیون ریال دارای سهم تقریبی ۳۰٪ از بازار بوده و در این گروه رتبه اول و بعضاً دوم را در اختیار دارد.

در سایر گروه محصولات، سهمی حداکثر برابر با ۱۰٪ از بازار متعلق به شرکت است.

۱-۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل			
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (کیلوگرم)	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول
۱	گروه آبلیمو	۲۷۵,۷۹۵	به شرح بند ۱-۲ فوق
۲	گروه ترشی و خیارشور	۲,۸۶۵,۵۸۹	به شرح بند ۱-۲ فوق
۳	گروه زیتون	۱۶۷,۹۶۹	به شرح بند ۱-۲ فوق
۴	گروه سرکه	۸۶,۴۳۷	به شرح بند ۱-۲ فوق
۵	گروه سس مایونز	۱۳,۹۲۱,۰۴۲	به شرح بند ۱-۲ فوق
۶	گروه عسل	۲۱,۷۳۱	به شرح بند ۱-۲ فوق
۷	گروه کنسروجات	۱,۱۶۳,۸۴۵	به شرح بند ۱-۲ فوق
۸	گروه مربا	۴۳۶,۹۰۹	به شرح بند ۱-۲ فوق
۹	گروه کچاپ	۸,۵۴۸,۳۸۰	به شرح بند ۱-۲ فوق
۱۰	گروه رب گوجه	۳۵۷,۲۷۶	به شرح بند ۱-۲ فوق

گروه تولیدی مهram در بورس کالا فعالیت نمی نماید.

گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

قیمت فروش داخلی محصولات تولیدی شرکت به استثنای رب گوجه فرنگی که توسط سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان تعیین می‌شود، براساس مصوبات کمیته قیمت گذاری شرکت تعیین می‌گردد. آخرین قیمت های مصوب قبلا در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران(کدال) اطلاع رسانی شده است.

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

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

همانگونه که قبلا به اطلاع رسید به استثنای رب گوجه فرنگی که مشمول قیمت گذاری دستوری می باشد، محصولات براساس مصوبات "کمیته قیمت گذاری" متشکل از کارشناسان و مدیران ارشد شرکت تعیین می گردد. شایان ذکر است با توجه به اینکه قیمت تعیین شده رب گوجه فرنگی تفاوت فاحشی با قیمت های مورد نظر این شرکت ندارد ، آثار سودوزیانی قابل توجهی برای تفاوت قیمت ها مشاهده نگردید به همین دلیل از ذکر این تفاوت در این گزارش خودداری شده است.

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۳۴۳,۹۸۳	۳۹۰,۳۸۸	۱۱- درصد	عدم قطعی شدن مالیات بر عملکرد ۱۴۰۱- افزایش سود
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۴۹۳,۷۵۵	۴۵۵,۷۷۳	۸ درصد	افزایش فروش
۳	بیمه سهم کارفرما	۳۱۶,۳۶۸	۱۷۳,۰۵۳	۷۲ درصد	استخدام و افزایش حقوق طبق قانون
۴	پرداختی بابت انرژی	۵۶,۳۵۵	۳۵,۰۳۵	۶۱ درصد	افزایش خط تولید- افزایش قیمت انرژی
جمع		۱,۲۱۰,۴۶۱	۱,۰۵۴,۲۴۹	۱۵ درصد	-

گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	تخفیفات(عوارض-گمرک و ...)				
۲	ارز ترجیحی				
۳	نرخ خوراک یا مواد اولیه ارزان تر				
۴	درآمد ناشی از کارمزد خدمات ارائه شده به دولت				
۵				
	جمع				
	مانده مطالبات				

شرکت هیچگونه مطالباتی از دولت ندارد.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

قیمت صادراتی فروش محصولات شرکت بر اساس مصوبات "کمیته قیمت گذاری" متشکل از کارشناسان و مدیران ارشد شرکت تعیین می گردد که به صورت ارزی از خریدار دریافت و طبق مقررات برای رفع تعهدات ارزی به صرافی های بانکی به فروش میرسد.

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

مؤلفه های اقتصاد کلان:

قوانین و مقررات تاثیرگذار بر عملیات شرکت به غیر از آنچه که در گزارشات هیئت مدیره آورده شده است ، وجود ندارد.

۱-۵- وضعیت رقابت :

عمده شرکت های فعال در صنعت مواد غذایی که فعالیتی مشابه با این شرکت دارند شامل شرکت های دلپذیر، بیژن ، بهروز ، بدر، یک و یک، روزین، سحر، مشکات، وجین ، مجید و اروم آدا می باشند . با توجه به اینکه اطلاعات مالی و عملیاتی شرکت های یاد شده در دسترس نمی باشد و انتشار عمومی ندارند قادر به ارائه آن در این بخش از گزارش

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نبوده ایم. شایان ذکر است رقابت اصلی در این صنعت بین این شرکت و شرکت های دلپذیر، بیژن، بدر و بعضا بهروز می باشد. جایگاه شرکت در بازار رقابتی در بخش "جایگاه شرکت در صنعت" آورده شده است.

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره قبل شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت ایرانیت با صندوق بازارگردانی پایش پایدار نمود و قرارداد مذکور تا تیرماه ۱۴۰۳ برقرار بوده است. در صورت تمدید با صندوق دیگر و تغییر بازارگردان ضروری است دلایل آن بیان شود.

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

ردیف	عنوان	پارامتر
1	نام بازارگردان	داریک
2	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۰/۰۷/۲۸
3	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۱۰/۰۳
4	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	-
5	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۰
6	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۰
7	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۰
8	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۰
9	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۰
10	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۴۰۶,۳۹۴
11	مانده سهام نزد بازارگردان	۱,۸۳۷,۲۸۰

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

تا تاریخ تهیه این گزارش شرکت فرعی مشمول تلفیق وجود نداشته است.

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

مهمترین اهداف و راهبردهای مدیریت بر اساس آخرین اطلاعات بشرح زیر می باشد.

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

گروه تولیدی مهram با پشتوانه قدمت طولانی، بر خور داری از کیفیت بالای محصولات، دارا بودن دانش فنی و همچنین نیروهای متخصص در تمامی زمینه های فعالیت به عنوان قدیمی ترین شرکت در صنعت غذایی در کشور بهترین تجربه ها را به مشتریان خود ارائه می نماید.

هیئت مدیره شرکت بر اساس مأموریت خود و چشم انداز آینده به دنبال تدوین استراتژی و اهداف ذیل می باشد:

- سرمایه گذاری در زیر ساخت ها و افزایش ظرفیت تولیدی از طریق اجرای طرح های توسعه، نوسازی خطوط تولید سس های گرم (کچاپ) نظیر پروژه مهram دو و افزایش توان سودآوری شرکت (میزان هزینه های انجام شده و سایر اطلاعات قبلا در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران افشاء شده است).
- افزایش ارتباطات بازاریابی و تبلیغات برای بهره گیری بیشتر از فرصت توسعه بازار در شرایط کنونی و تقویت جایگاه ذهنی مخاطب از برند.
- تداوم کیفیت در راستای دستیابی به رضایت مندی روزافزون مشتریان .
- توسعه محصولات بر اساس کشف نیازهای مصرف کننده و استراتژی برند مهram .
- استفاده از فن آوری و شیوه های نوین فرآوری محصولات جهت افزایش راندمان و سطح کیفیت محصولات.
- مدیریت بهینه زنجیره تامین و ورود به سایر بخش های زنجیره ارزش .
- انجام مطالعات و ورود به عرصه بازارهای جدید و توسعه صادرات.
- توسعه منابع انسانی و آموزش آن ها به عنوان اصلی ترین سرمایه های سازمان .
- توسعه فرهنگ مشارکت و کارگروهي در سازمان .
- افزایش ارتباط با ذینفعان شرکت شامل سهامداران و گزارشگری به موقع مطابق با آخرین قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت شرکت و رعایت کامل شفافیت اطلاعات و اطلاع رسانی مناسب.
- طرح های توسعه ای که مستلزم افزایش سرمایه باشد در حال حاضر وجود ندارد

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

در حال حاضر تمرکز شرکت بر روی تولید و فروش محصولات قبلی در بازارهای موجود داخلی می باشد.

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

موارد قابل ذکر وجود ندارد.

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

گزارش پایداری شرکتی

گزارش پایداری به بیان پیامدهای عملکرد شرکت بر سه محور تشکیل دهنده مفهوم توسعه پایدار، یعنی اقتصاد، محیط زیست و جامعه و نحوه مدیریت آنها می‌پردازد. ابعاد مختلف اقدامات شرکت در ارتباط با گزارش پایداری در بخش‌های مختلف این گزارش از جمله اقتصادی و سودآوری بیان شده، معهدا در ادامه به سایر اقدامات انجام شده در تکمیل گزارشی از اصول پایداری در شرکت به شرح زیر به اجمال اشاره می‌گردد:

گزارش اقدامات انجام شده از ابعاد اقتصادی

در زمینه‌های اقتصادی به صورت منظم و مستمر، سطح پوشش مشتریان و سهم بازار محصولات، کنترل و رصد می‌گردد و راهکارهایی به منظور بهبود شرایط اجرا می‌شود که به طور خلاصه به شرح زیر به آن اشاره می‌گردد:

در راستای پایداری اقتصادی و به منظور کسب بازدهی بیشتر در ادامه سال ۱۴۰۲ و در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ تصمیماتی از سوی هیئت مدیره اتخاذ گردید که ضمن مدیریت بهینه هزینه‌ها از طرق گوناگون و بهبود منابع درآمدی، به افزایش ۱۰۵ درصدی سود خالص نسبت به دوره مالی مشابه در سال ۱۴۰۲ انجامید. از قبیل این اقدامات می‌توان به مدیریت و بهینه‌سازی بهای تمام شده محصولات، هزینه‌های فروش، اداری و عمومی و افزایش مقداری و ریالی فروش کسب درآمد از ظرفیت‌های بلااستفاده و توسعه امکانات و فضای انبارش و نگهداری مواد و محصولات اشاره کرد

گزارش اقدامات انجام شده از ابعاد اجتماعی

گروه تولیدی مهram با تاکید ویژه ایفاء رسالت اجتماعی خود و با هدف مشارکت در اقدامات خیرخواهانه و انسان دوستانه و در راستای عمل به تعهدات اجتماعی، اخلاقی، سازمانی و ملی خود همه ساله در زمان برگزاری مجامع سالانه با تایید و تصویب سهامداران محترم خود، بودجه‌هایی را برای موضوع انجام مسئولیت‌های اجتماعی مصوب می‌نماید که هر ساله همانند سنوات گذشته، حسب مورد و به اقتضای شرایط، نسبت به تخصیص و هزینه‌کرد بودجه تصویب شده بر اساس پیشنهادات مدیران ارشد شرکت و تصویب هیأت مدیره اقدام می‌نماید.

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

به علاوه، از آنجائیکه کارکنان به عنوان مهم ترین سرمایه انسانی ارزشمندترین منبع سازمان به شمار می آیند، حفظ و حراست و صیانت از این سرمایه از اولویت های شرکت بوده و می باشد. در این رابطه، به دلیل تورم و افزایش بی سابقه قیمت ها، شرکت با توجه به مناسبت های تقویمی در طی سال مالی اقدام به شارژ بن کارت خرید کلیه کارکنان نموده و همچنین اقدام به پرداخت های مالی متفرقه ای در مناسبت ها داشته تا کارکنان شرکت نگرانی در خصوص معیشت خانواده خود نداشته باشند.

همچنین، کارکنان شرکت سالیانه مورد معاینات و آزمایشات پزشکی ادواری طب کار قرار گرفته و نتایج توسط تیم پزشکی متخصص مورد پایش و تحلیل قرار می گیرد.

گزارش اقدامات انجام شده از ابعاد محیط زیست

مسئولیت شرکت در برابر جامعه و محیطی است که در آن فعالیت می کند. در گروه تولیدی مهram مسئولیت زیست محیطی در تولید محصولات و منافع جامعه و اجتماع نباشد. این میثاق اخلاقی و اجتماعی، عنصری بسیار مهم و کلیدی در سرتاسر سازمان و زنجیره تولید و عرضه محصولات محسوب می شود که از طریق کارکنان، مدیریت و هیات مدیره بصورت ویژه مراقبت می گردد.

با توجه به نوع فعالیت شرکت و اقدامات انجام شده در سنوات قبل در خصوص مسائل محیط زیست، اقدامات شرکت به طور مستمر شامل موارد زیر است:

در زمینه مدیریت انرژی و مصرف بار گام های بسیار موثری برداشته به نحوی که موفق به دریافت گواهینامه های ممیزی و تخفیفات در صورتحساب برق شده است. همچنین با افزایش ظرفیت تصفیه پساب کارخانه توجه ویژه ای به مسائل زیست محیطی داشته که باعث کاهش آثار مخرب ورود پساب های صنعتی به محیط زیست شده است.

شایان ذکر است از سنوات قبل برنامه های منظم و دقیقی در کاهش ضایعات و تفکیک و کنترل آن به اجرا درآمده و بخشی از آن که قابل فروش بوده منبعی برای بازیافت هزینه ها و مابقی با رعایت اصول بهداشتی و تحت نظارت کارشناسان اداره بهداشت استان قزوین به طور اصولی امحاء شده است

گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

2-6- اطلاعات با اهمیت هیئت مدیره و مدیرعامل و سایر مدیران شرکت

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	زمینه‌های سوابق کاری	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت هم‌زمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	عضویت قبلی در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها
آقای پیروز ملک زاده	رئیس هیئت مدیره	کارشناسی	مدیریتی	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	٪۰	مشاوران داتیک و لیموندیس	لیموندیس و پرنیان مهیار
آقای نصرت‌الله منزوی	مدیرعامل	کارشناسی	مدیریتی	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	٪۰	-	گروه صنعتی یک و یک ، سنوس و مهبان
آقای کوشان نایب زاده	عضو هیئت مدیره	دکتری	مدیریتی	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	٪۰	لیموندیس و کیمیا	لیموندیس و آفرین به گل
آقای سعید جارودی	نایب رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	مدیریتی	۱۴۰۳/۰۷/۱۷	٪۰	مهبان و پرنیان مهیار	شرکت های مواد غذایی
آقای حسین حسینی	عضو هیئت مدیره	دکتری	حسابرسی مدیریتی	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	٪۰	-	موسسه حسابرسی مختار و همکاران

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی	میزان مالکیت در سهام شرکت
سعید هوشیاری	مدیر کارخانه	مهندسی مکانیک	بیش از پنج سال	مدیرعامل، عضو هیات مدیره و مدیر کارخانه چندین شرکت بزرگ	-
شهاب گودرزی	مدیر مالی	فوق لیسانس حسابداری، عضو انجمن حسابداران خبره ایران حسابدار مستقل	بیش از سه سال	مدیر حسابرسی، مدیر مالی، مدیرعامل و عضو هیات مدیره شرکت های گروه	-
گلناز فاضلی	مدیر فروش	لیسانس مدیریت	بیش از نوزده سال	مدیر فروش و صادرات در شرکت مهram	-
وحید بنام	مدیر توسعه کسب و کار	فوق لیسانس مدیریت	بیش از دو سال	مدیر بازاریابی در شرکت های صنایع غذایی - مدیرعامل و عضو هیات مدیره شرکت های گروه	-
سهیل قره داغی	مدیر فناوری اطلاعات	فوق لیسانس امنیت شبکه	بیش از پنج سال	مدیر تحقیق و توسعه، مدیرفنی، مشاور اجرایی در شرکت فناپ و دیگر شرکت های بزرگ	-
کامیار یونسی	مدیر بازرگانی	لیسانس کشاورزی	بیش از دو سال	مدیر بازرگانی شرکت های مواد غذایی از جمله شرکت های چوپان و شکلی	-
سینا قاسمپور	مدیر حسابرسی داخلی	حسابدار رسمی، حسابدار مستقل فوق لیسانس حسابداری	بیش از سه سال	همکاری با موسسات حسابرسی	-

7-2- اطلاعات درباره کمیته های تخصصی هیئت مدیره :

به منظور هماهنگ شدن ساختار و فرایندها با استراتژی های ارائه شده و اهداف شرکت، کمیته هایی با اهداف مدیریتی و اجرایی در کنار کادر تخصصی، جهت کمک به تصمیم گیری صحیح و بهینه در حال فعالیت بوده اند که تعدادی از آنها به شرح ذیل می باشند:

۱- کمیته برنامه ریزی تولید (اعضاء: مدیر کارخانه، مدیر برنامه ریزی تولید، مدیر فروش، مدیر کسب و کار و مدیر بازرگانی).

۲- کمیسیون معاملات (اعضاء: مدیر بازرگانی، مدیر مالی، معاونت تضمین کیفیت، یکی از اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل).

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

- ۳- کمیته حسابرسی (اعضاء: مدیر حسابرسی، مدیر امور مجامع و دو نفر حسابدار رسمی غیر موظف).
- ۴- کمیته طبقه بندی و ارتقاء پرسنل (اعضاء: مدیر عامل، مدیر منابع انسانی و رئیس امور کارکنان).
- ۵- کمیته حفاظت و بهداشت ایمنی (اعضاء: مدیر تولید، مدیر برنامه ریزی، مدیران بارها، مدیر فنی و مدیر منابع انسانی).
- ۶- کمیته رسیدگی به شکایت مشتریان (اعضاء: معاونت تضمین کیفیت، رئیس تضمین کیفیت و مدیر تولید).
- ۷- کمیته فنی (اعضاء: مدیر کارخانه، مدیر فنی، مدیر تولید، مدیر کنترل کیفیت و مدیر برنامه ریزی).
- ۸- کمیته انتصابات متشکل از سه نفر مدیران عالی هیئت عامل و مستقل.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

۳-۱- منابع:

منابع مالی در اختیار شرکت

مهمترین منابع نقدی شرکت وجه حاصل از فروش محصولات و همچنین اخذ تسهیلات می باشد.

- ✓ یکی از عمده ترین منابع تأمین مالی شرکت جریان نقدی داخلی است. مدیریت شرکت به منظور افزایش جریان های نقدی داخلی و جهت دادن این منابع به بخش های سودآور تمامی تلاش خود را بکار می گیرد.
- ✓ تأمین مالی از سیستم بانکی کشور برای سرمایه در گردش و اجرای طرح های توسعه در صورت لزوم.
- ✓ تأمین نیازهای کوتاه مدت از طریق منابع کوتاه مدت و ارزان و تقسیط و استمهال تسهیلات اخذ شده از بانکها در سررسید.
- ✓ فروش دارایی های راکد و غیر مولد به منظور توسعه زیر ساخت تولید و بهبود جریان نقدینگی .

۳-۲- مصارف:

مهم ترین مصارف مالی شرکت شامل موارد زیر است:

- ✓ مصارف بابت خرید مواد اولیه ، بسته بندی و سایر نهاده های تولیدی.
- ✓ مصارف مالی جهت پرداخت هزینه های شرکت مشتمل بر هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان، هزینه های اداری و عمومی و هزینه های مالی .

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

- ✓ مصارف جهت پرداخت مالیات بر عملکرد، ارزش افزوده و بیمه تامین اجتماعی.
- ✓ مصارف جهت خرید دارایی های ثابت و تکمیل پروژه های در دست اجرا.

با توجه به اینکه تمامی منابع و مصارف شرکت در طی دوره مورد گزارش در طبقات مختلف و طبق استانداردهای حسابداری در صورت جریان های نقدی و یادداشت های پیوست صورت های مالی انعکاس یافته از ذکر مجدد آن در این بخش از گزارش اجتناب شده است.

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

- عمده ریسک هایی که شرکت با آن مواجه است عبارتند از:
- روند صعودی قیمت مواد اولیه و بسته بندی و سایر هزینه های تولید .
- کمبود و عدم عرضه بعضی از مواد اولیه اصلی نظیر روغن ، شکر و زرده تخم مرغ در برخی از مقاطع زمانی.
- عدم امکان افزایش متناسب نرخ فروش محصولات با افزایش قیمت تمام شده به علت کاهش قدرت خرید مردم به دلیل شرایط اقتصادی و تورم حاکم بر جامعه.
- افزایش دوره وصول مطالبات که ناشی از شرایط اقتصادی حاکم بر بازار می باشد.
- افزایش نرخ حامل های انرژی به طور مستقیم بر نهاده های تولیدی شرکت های صنایع غذایی تاثیرگذار بوده و باعث افزایش بهای تمام شده محصولات خواهد شد و این امر می تواند تاثیر بسزایی در بازار مصرف و تولیدات صنایع غذایی داشته باشد. همچنین همانطور که قبلاً بیان گردید موانع احتمالی در زمینه واردات دانه های روغنی و روغن خام ، اثرات مستقیم بر بهای تمام شده مواد اولیه و بهای تمام شده نهایی محصول خواهد داشت.

ریسک نقدینگی

با توجه به شرایط حاکم بر بازار و تامین اقلام مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً به صورت نقدی و از طرفی وصول مطالبات با دوره ی زمانی بیشتر و فاصله بین دوره وصول مطالبات با پرداختهای نقدی عملاً شرکت را با ریسک نقدینگی مواجه می نماید و چنانچه نتوانیم به موقع از منابع بانکی جهت پوشش و همچنین جایگزینی خریدهای اعتباری بجای خریدهای نقدی استفاده نمائیم این ریسک به صورت فزآینده ای افزایش خواهد یافت.

ریسک نوسانات نرخ بهره

کلیه قراردادهای تسهیلات مالی دریافتی شرکت با سرر سید حداکثر یک ساله می باشد و در صورت تغییر نرخ سود تسهیلات در سیستم بانکی، هزینه بهره مربوط به این تسهیلات تغییر خواهد نمود. همچنین شرایط اخذ تسهیلات با توجه به قوانین جدید بانکی، بسیار سخت گردیده است.

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ریسک نوسانات نرخ ارز

مواد اولیه اصلی شرکت از داخل کشور تامین می گردد لیکن تامین برخی مواد اولیه کمکی و بسته بندی وارداتی در شرایط کمبود ارز و نوسانات نرخ به طور غیر مستقیم با مشکل مواجه است و در صورت آشفته گی بازار ارز و همچنین افزایش نرخ انرژی و سوخت یقیناً روند تولید و فروش شرکت تحت تأثیر قرار خواهد گرفت.

ریسک ناشی از رقابت در صنعت

حضور رقبا در بازار و شکل گیری رقبا ی جدید و همچنین اعمال سیاست های فروش محصولات توسط رقبا با هر روش و شرایطی که بعضاً منجر به گمراهی بازار و مصرف کنندگان می گردد، شرایطی را ایجاد می نماید که شرکت با حساسیت نسبت به کیفیت محصولات چون گذشته در مدیریت حاشیه سود دچار چالش شود.

ریسک قیمت نهاده های تولیدی

از آنجایی که عمده ترکیب بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت را مواد اولیه مصرفی تشکیل می دهد در شرایط تورمی همواره با ریسک افزایش نرخ مواد اولیه و تغییرات نرخ ارز که باعث افزایش بهای تمام شده محصولات می شود مواجه هستیم، همچنین با توجه به کمبود منابع ارزی در کشور، ریسک افزایش قیمت ناشی از کمبود مواد اولیه کمکی فراتر از افزایش نرخ ارز نیز متصور است.

سایر ریسک ها:

- کاهش قدرت خرید مصرف کنندگان با توجه به اینکه محصولات شرکت به عنوان نیاز اولیه محسوب نمی گردد.
- عدم امکان افزایش متوازن نرخ فروش محصولات متناسب با افزایش بهای تولید.
- صدور بخشنامه های متعدد و تغییر سیاست های کلان اقتصادی و ایجاد شوک های بازار.

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

معاملات با اشخاص وابسته به شرح یادداشت پیوست صورت های مالی می باشد.

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

مورد ندارد.

گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل (مساعد/نامساعد)
درآمدهای عملیاتی	۳۰,۰۷۹,۲۹۵	۲۲,۷۱۳,۰۵۳	۳۲,۹۳۰,۲۵۲	۳۲ درصد
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۱,۰۰۳,۲۸۱)	(۱۷,۲۶۲,۸۱۵)	(۲۴,۱۶۸,۵۷۳)	۲۲ درصد
سود ناخالص	۸,۹۷۶,۰۱۴	۵,۴۵۰,۲۳۸	۸,۷۶۱,۶۷۹	۶۴ درصد
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳,۳۲۶,۰۶۶)	(۲,۹۴۵,۸۰۵)	(۴,۶۱۰,۶۴۲)	۱۳ درصد
سایر درآمدها	۶,۹۷۹	۵,۰۶۷	-	۳۷ درصد
سود عملیاتی	۵,۶۵۶,۹۲۷	۲,۵۰۹,۵۰۰	۴,۱۵۱,۰۳۷	۱۲۵ درصد
هزینه‌های مالی	(۱,۱۵۷,۹۰۴)	(۷۱۰,۴۱۷)	(۷۹۱,۶۲۱)	۶۲ درصد
سایر درآمدها (هزینه) های غیرعملیاتی	(۱۴,۴۴۴)	۱۷۰,۴۶۵	۱۵۸,۸۴۹	-
سود قبل از کسر مالیات	۴,۴۸۴,۵۷۹	۱,۹۶۹,۵۴۸	۳,۵۱۸,۲۶۵	۱۲۷ درصد
مالیات بر درآمد	(۱,۱۲۹,۰۳۰)	(۳۳۳,۵۶۳)	(۵۰۸,۹۵۱)	۲۳۸ درصد
سود خالص	۳,۳۵۵,۵۴۹	۱,۶۳۵,۹۸۵	۳,۰۰۹,۳۱۴	۱۰۵ درصد

گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

شرح	مبلغ - میلیون ریال	وضعیت
سود سهام مصوب مجمع قبل - حقیقی غیرسجّامی	۱۳،۶۰۴	پرداخت نشده
سود سهام مصوب مجمع قبل - حقوقی غیرسجّامی	۱۸،۲۸۲	پرداخت نشده
سود سهام مصوب مجمع ۱۴۰۲:		
سود سهام سهامداران حقیقی - سجّامی	۲۵۸،۹۱۹	پرداخت طبق جدول زمانبندی
سود سهام سبدهای سرمایه گذاری - سجّامی	۳۸،۷۱۵	پرداخت طبق جدول زمانبندی
سود سهام صندوق های سرمایه گذاری - سجّامی	۲۱۴،۸۱۸	پرداخت طبق جدول زمانبندی
سود سهام سهامداران حقوقی - سجّامی	۲۱۰،۹۹۵	پرداخت طبق جدول زمانبندی
سود سهامداران غیر سجّامی	۱،۶۷۶،۵۵۳	پرداخت طبق جدول زمانبندی
جمع	۲،۴۳۱،۸۸۶	

شایان ذکر است سود سهام مصوب سنوات قبل مربوط به اشخاص حقیقی و حقوقی غیر سجّامی است و بدلیل عدم مراجعه ایشان و عدم دسترسی به اطلاعات حساب این دسته از سهامداران تاکنون مطالبه یا پرداخت نشده است. با توجه به اینکه این گزارش تفسیری در مقطع گزارشگری میان دوره ای تهیه و ارائه شده و تشکیل مجمع عمومی صاحبان سهام در دستور کار نمی باشد، ارائه "حداکثر سود قابل تقسیم" موضوعیت ندارد. مانده سود پرداخت نشده سال ۱۴۰۲ مربوط به سهامداران غیر سجّامی ۱۳۲،۹۲۹ میلیون ریال می باشد.

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

نام شرکت	دوره نه مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره مالی مشابه قبل	
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	درآمد سرمایه گذاری
شرکت ایرانیت	۲۷	۹۱،۷۸۶	-	۷۸،۷۸۷
توسعه سرمایه گذاری کامیار	۲۱/۲	۱۲،۷۵۱	-	۱۲،۷۵۱
شرکت سرمایه گذاری ملت	ناچیز	۱۵،۰۲۹	-	۱۵،۰۲۹
گلدیران	ناچیز	۴۶،۶۵۱	-	۱۰،۹۰۲
بازارگردان داریک	۴	۹۴،۱۳۰	-	۷۸،۷۸۵
بازارگردان پایش	♦	♦	-	۴۰،۱۷۱

گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

جدول فوق سرمایه گذاری های عمده شرکت را شامل می گردد لیکن ترکیب دارایی ها و وضعیت نقدینگی شرکت در صورت های مالی و یادداشت های پیوست آن انعکاس یافته است.

۴-۴- تحلیل حساسیت :

با توجه به اینکه مواد اولیه اصلی و عمده نظیر روغن ، شکر و زرده تخم مرغ و سایر نهاده های تولیدی از بازار داخلی (روغن و شکر دارای نرخ دستوری و مطابق با ضوابط دولتی می باشد) تهیه و با وجه رایج کشور تسویه می گردند و فروش صادراتی نیز درصد ناچیزی از کل فروش سال را در شرایط کنونی تشکیل میدهد بنابراین نوسانات نرخ ارزهای خارجی تاثیر مستقیم و با اهمیتی بر عملیات خرید و فروش و در نهایت سود شرکت ندارد. از این رو تهیه و ارائه جدول تحلیل حساسیت سود نسبت به نوسانات فوق مورد نداشته و نمی تواند اطلاعات صحیح و قابل اتکائی که مبنای تصمیم گیری باشد ارائه نماید و بعضا می تواند همراه کننده باشد. با توجه به موارد فوق جدول تحلیل حساسیت ارائه نشده است. بدیهی است در صورتیکه پیش بینی شود سود هر سهم در اثر عوامل بیرونی دچار نوسان خواهد شد ، جدول مربوطه تهیه و با اطلاعات کامل ارائه می گردد.

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام

شده

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

مبالغ - میلیون ریال

شرح	شاخص اندازه گیری	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دلایل انحراف
مقدار تولید سس مایونز(تن) (شاخص میانگین تولید سه دوره قبل)	۱۲,۶۵۱	۱۳,۹۸۱,۳۶۷	افزایش تولید
مقدار تولید کچاپ(تن) (شاخص میانگین تولید سه دوره قبل)	۸,۱۲۶	۸,۶۲۵,۳۰	افزایش تولید
مقدار تولید درسینگ(تن) (شاخص میانگین تولید سه دوره قبل)	۴,۷۹۴	۵,۳۶۱,۲۴۷	افزایش تولید
مقدار فروش سس مایونز(تن) (شاخص میانگین فروش سه دوره قبل)	۱۲,۵۷۱	۵,۲۸۶,۴۱۷	افزایش تولید
مقدار فروش کچاپ(تن) (شاخص میانگین فروش سه دوره قبل)	۸,۰۴۵	۸,۵۴۸,۳۸۰	افزایش تولید
مقدار فروش درسینگ(تن) (شاخص میانگین فروش سه دوره قبل)	۴,۷۴۵	۵,۲۸۶,۴۱۷	افزایش تولید
مبلغ فروش سس مایونز (شاخص میانگین فروش سه دوره قبل)	۷,۲۸۲,۵۴۵	۸,۸۰۸,۰۶۷	افزایش نرخ و مقدار فروش
مبلغ فروش کچاپ (شاخص میانگین فروش سه دوره قبل)	۳,۰۷۸,۰۸۲	۳,۸۶۶,۶۴۹	افزایش نرخ و مقدار فروش

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دلایل انحراف	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	شاخص اندازه گیری	شرح
افزایش نرخ و مقدار فروش	۳,۶۲۱,۴۶۸	۲,۷۱۲,۶۳۲	مبلغ فروش سس درسینگ (شاخص میانگین فروش سه دوره قبل)
افزایش تولید و افزایش قانونی حقوق و دستمزد	۲۰,۹۰۳,۲۸۱	۱۶,۳۶۹,۵۳۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته (شاخص میانگین سه دوره قبل)
کاهش بهای تمام شده و مدیریت هزینه ها	٪۳۰	٪۲۶	درصدحاشیه سود ناخالص (شاخص میانگین سه دوره قبل)
هزینه مالی سال ۱۴۰۳ و افزایش نرخ بهره	۱,۱۵۷,۹۰۴	۷۹۳,۹۶۳	هزینه های مالی (شاخص میانگین سه دوره قبل)
...	۱۸۲	۱۵۸	دوره وصول مطالبات(روز) (شاخص میانگین سه دوره قبل)
...	٪۱۱	٪۹	درصدحاشیه سود خالص (شاخص میانگین سه دوره قبل)
...	٪۱۲	٪۹	نسبت بازده دارایی ها
...	۴/۰۳۷	۴/۲۱	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام

گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

شرکت در حال حاضر فاقد بخش یا نمایندگی جداگانه می باشد.

۶- جمع بندی

همانطور که ملاحظه می گردد تولید و فروش شرکت در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل همراه با رشد بوده است. هدف اصلی این شرکت تولید محصولات باکیفیت و سالم جهت کسب حداکثر رضایتمندی مشتریان می باشد. شایان ذکر است در سال مالی مورد گزارش وقایع ، اتفاقات و رویداد با اهمیتی که مستلزم ارائه و افشاء در این بخش از گزارش به عنوان حسن ختام باشد ، به وقوع نپیوسته است. بدیهی است مطابق با دستورالعمل ها و مقررات ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار تمامی انتظارات و پیش بینی ها در زمان مقرر از طریق سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران افشاء شده یا خواهد شد.



گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام) مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۸	• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	آقای پیروز ملک زاده	شرکت توسعه سرمایه گذاری کامیار
	نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	آقای سعید جارودی	شرکت توسعه صنعت فراگیر دنیا
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل - موظف	آقای نصرت الله منزوی	شرکت دنیای علم بویا
	عضو هیئت مدیره و معاون تضمین کیفیت - موظف	آقای کوشان نایب زاده	شرکت آوندسازان نوآور البرز
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	آقای حسین حسینی	شرکت دنیای تجارت و دانش افق

گروه تولیدی مهرام
(شرکت سهامی عام)
شماره ثبت ۱۴۴۹۸

www.mahramco.com info@mahramco.com

دفتر مرکزی: تهران، خیابان مطهری، شماره ۳۳۳

تلفن: ۸۷۷۰۰۰۴۸ (۰۲۱) - ۱۶۶۴

فکس: ۸۸۷۶۶۱۳ (۰۲۱)

کد پستی: ۱۵۹۵۷۱۸۳۱۱

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۲,۷۱۳,۰۵۳	۳۰,۰۷۹,۲۹۵	۴
(۱۷,۲۶۲,۸۱۵)	(۲۱,۱۰۳,۲۸۱)	۵
۵,۴۵۰,۲۳۸	۸,۹۷۶,۰۱۴	سود ناخالص
(۲,۹۴۵,۸۰۵)	(۳,۳۲۶,۰۶۶)	۶
۵,۰۶۷	۶,۹۷۹	هزینه های فروش ، اداری و عمومی سایر درآمدها
۲,۵۰۹,۵۰۰	۵,۶۵۶,۹۲۷	سود عملیاتی
(۷۱۰,۴۱۷)	(۱,۱۵۷,۹۰۴)	۷
۱۷۰,۴۶۵	(۱۴,۴۴۴)	۸
۱,۹۶۹,۵۴۸	۴,۴۸۴,۵۷۹	سود قبل از مالیات
(۳۳۳,۵۶۳)	(۱,۱۲۹,۰۳۰)	۹
۱,۶۳۵,۹۸۵	۳,۳۵۵,۵۴۹	سود خالص
۶۴۳	۱,۳۷۰	سود پایه هر سهم :
(۱۳۲)	(۳۲۱)	عملیاتی (ریال)
۵۱۱	۱,۰۴۹	غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سودخالص است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۴,۱۳۳,۱۱۲	۴,۳۰۷,۴۴۵	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۳۳,۰۱۰	۳۳,۰۶۶	۱۲ دارایی های نامشهود
۱۳,۰۵۲	۱۳,۰۲۲	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۹,۳۱۹	۲۵,۳۳۱	۱۶ دریافتنی های بلند مدت
۴,۲۰۸,۴۹۳	۴,۳۷۸,۸۶۴	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۶۲۴,۹۰۸	۱,۹۹۰,۷۸۶	۱۴ پیش پرداخت ها
۲,۰۵۸,۸۵۰	۳,۴۷۸,۰۷۱	۱۵ موجودی مواد و کالا
۱۴,۹۳۴,۲۲۵	۲۰,۲۳۵,۱۴۷	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۴۳,۳۵۹	۲۴۷,۹۷۵	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰۲,۸۰۱	۶۳۰,۶۱۹	۱۸ موجودی نقد
۱۸,۰۶۴,۱۴۳	۲۶,۵۸۲,۵۹۸	جمع دارایی های جاری
۲۲,۲۷۲,۶۳۶	۳۰,۹۶۱,۴۶۲	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۳,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۲۰ اندوخته قانونی
۲	۲	سایر اندوخته ها
۲,۹۷۳,۷۲۳	۳,۹۲۹,۲۷۲	سود انباشته
۶,۴۹۳,۷۲۵	۷,۴۴۹,۲۷۴	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۷۷,۲۴۸	۱۶۵,۵۵۱	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
بدهی های جاری		
۹,۸۷۰,۱۵۶	۱۴,۶۹۵,۲۱۱	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۶۵,۷۷۶	۱,۴۲۴,۵۷۶	۲۳ مالیات پرداختنی
۳۲,۶۳۴	۱۶۴,۸۱۶	۲۴ سود سهام پرداختنی
۵,۲۳۳,۰۹۷	۷,۰۶۲,۰۳۴	۲۵ تسهیلات مالی
۱۵,۷۰۱,۶۶۳	۲۳,۳۴۶,۶۳۷	جمع بدهی های جاری
۱۵,۷۷۸,۹۱۱	۲۳,۵۱۲,۱۸۸	جمع بدهی ها
۲۲,۲۷۲,۶۳۶	۳۰,۹۶۱,۴۶۲	جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی است.

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۶,۴۹۳,۷۲۵	۲,۹۷۳,۷۲۳	۲	۳۲۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰
۳,۳۵۵,۵۴۹	۳,۳۵۵,۵۴۹			
۰	-		-	
(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)			
۷,۴۴۹,۲۷۴	۳,۹۲۹,۲۷۲	۲	۳۲۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰
۴,۰۵۴,۴۱۱	۱,۹۸۳,۴۹۳	۲	۱۷۰,۹۱۶	۱,۹۰۰,۰۰۰
۱,۶۳۵,۹۸۵	۱,۶۳۵,۹۸۵			
۰	(۱۹,۰۸۴)		۱۹,۰۸۴	
(۵۷۰,۰۰۰)	(۵۷۰,۰۰۰)			
۵,۱۲۰,۳۹۶	۳,۰۳۰,۳۹۴	۲	۱۹۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره نه ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲,۳۳۳,۸۱۹	۱,۴۴۵,۹۹۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۹۸,۶۶۰)	(۱۵۲,۹۶۵)
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۰۳۵,۱۵۹	۱,۲۹۳,۰۳۲
جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۳۵,۰۸۰)	(۷۶۷,۵۹۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۳۵,۰۸۰)	(۷۶۷,۵۹۰)
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۷۰۰,۰۷۹	۵۲۵,۴۴۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از اصل تسهیلات	۱۵,۳۵۰,۳۷۴	۱۴,۴۷۰,۲۹۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۳,۱۹۶,۹۱۲)	(۱۳,۷۸۶,۴۴۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۱۵۷,۹۰۴)	(۸۷۹,۱۷۴)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲,۲۶۷,۸۱۹)	(۵۵۹,۴۰۳)
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۲۷۲,۲۶۱)	(۷۵۴,۷۳۲)
خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد	۴۲۷,۸۱۸	(۲۲۹,۲۹۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۰۲,۸۰۱	۴۲۲,۹۱۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۶۳۰,۶۱۹	۱۹۳,۶۲۶

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