

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد 

این اطلاعیه اصلاحیه اطلاعیه شماره (1518841) می باشد. نسخه قبلی اطلاعیه را می توانید در [اینجا](#) مشاهده نمایید

دلایل اصلاح: توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر شده

شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین - نماد: چاپ

موضوع: توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر شده

در خصوص اطلاعیه منتشر شده با شماره پیگیری 1488194 در تاریخ 1404/11/25 به استحضار می رساند توضیحات در خصوص صورتهای مالی 9 ماهه منتهی به

1404/09/30

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

فهرست مطالب

| | |
|----|--|
| ۴ | ۱- ماهیت کسب و کار |
| ۴ | ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت |
| ۵ | ۱-۲- مواد اولیه |
| ۱۰ | ۱-۳- جایگاه شرکت در صنعت: |
| ۱۰ | ۱-۴- جریات فروش: |
| ۱۳ | ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف |
| ۱۳ | ۱-۲- چشم انداز |
| ۱۳ | ۲-۲- ارزش های شرکت |
| ۱۴ | ۳-۲- اهداف کیفی شرکت |
| ۱۴ | ۴-۲- اصول راهبردی حاکمیت شرکتی |
| ۱۵ | ۲-۵- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده |
| ۱۶ | ۲-۶- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن |
| ۱۷ | ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط |
| ۱۸ | ۲-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن |
| ۲۱ | ۳-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: |
| ۲۲ | ۴-۳- دعوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: |
| ۲۳ | ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها |
| ۲۳ | ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: |
| ۲۴ | ۴-۲- تحلیل حساسیت: |
| ۲۵ | ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده |
| ۲۵ | ۱-۵- سرمایه و ترکیب سهامداران شرکت |
| ۲۵ | ۲-۵- روند فعالیت شرکت |
| ۲۶ | ۳-۵- ساختار سازمانی |
| ۲۷ | ۴-۵- محیط حقوقی شرکت |
| ۲۷ | ۵-۵- اطلاعات سهامداران |
| ۲۸ | ۶-۵- اطلاعات هیئت مدیره شرکت و سوابق فعالیت آن ها |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| | |
|----|--|
| ۲۹ | ۵-۷- حقوق و مزایای هیئت مدیره |
| ۳۰ | ۵-۸- کمیته های تخصصی |
| ۳۱ | ۵-۹- مشخصات کمیته حسابرسی |
| ۳۲ | ۵-۱۰- مشخصات کمیته انتصابات |
| ۳۳ | ۵-۱۱- مشخصات کمیته ریسک |
| ۳۴ | ۵-۱۲- مشخصات بالاترین مقام مالی شرکت |
| ۳۴ | ۵-۱۳- معرفی انواع محصولات و خدمات |
| ۳۵ | ۶- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریتی برای دستیابی به آن اهداف |
| ۳۵ | ۶-۱- شاخص های بهره وری |
| ۳۶ | بهره وری در سطح سازمان و شرکت |
| ۳۶ | بهره وری در سطح واحد تولیدی |
| ۳۶ | بهره وری فرد شاغل |
| ۳۷ | انواع شاخص های بهره وری |
| ۳۷ | شاخص های بهره وری عمومی |
| ۳۷ | شاخص بهره وری نیروی کار |
| ۳۷ | شاخص بهره وری سرمایه |
| ۳۸ | ۷- مهمترین منابع، ریسک و روابط |
| ۳۸ | ۷-۱- منابع مالی و غیر مالی در دسترس |
| ۳۹ | ۷-۲- تجزیه و تحلیل کفایت ساختار سرمایه |
| ۳۹ | ۷-۳- نقدینگی و جریان های نقدینگی |
| ۴۰ | ۷-۴- وضعیت سرمایه در گردش |
| ۴۰ | ۷-۵- سرمایه انسانی و فکری |
| ۴۲ | ۸- مقایسه ی برآورد ۱۲ ماهه ۱۴۰۴ و برآورد ۱۲ ماهه ی ۱۴۰۵ |
| ۴۲ | ۸-۱- برآورد عملکرد |
| ۴۴ | ۸-۲- جمع بندی |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن مطالعه شود. این گزارش شامل جملات آینده نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می باشد. جملات آینده نگر، نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

۱- ماهیت کسب و کار

شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین در تاریخ ۱۳۸۲/۰۱/۳۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ثبت ۵۶۷ در تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۰۹ و با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۹۷۳۰۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت های صنعتی آبیگ به ثبت رسیده است. شرکت ابتدا با استفاده از امکانات چاپخانه سابق دریای نور که توسط سهامداران خریداری شده بود به فعالیت تولیدی پرداخت و از سال ۱۳۸۴ نسبت به احداث کارخانه مجهز چاپ و بسته بندی در جاده قدیم کرج - قزوین اقدام کرد که سرانجام احداث کارخانه در شهریور ۱۳۸۶ به پایان رسید و طی پروانه شماره ۱۲۷/۱۴۵۲۲ مورخ ۱۳۸۶/۰۶/۰۵ از وزارت صنایع و معادن به بهره برداری رسید. در حال حاضر شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان مهر البرز شرکت فرعی شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین است و شرکت نهایی گروه، شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین است. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در جاده قدیم کرج - قزوین یک کیلومتر بعد از نیروگاه شهید رجائی است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: تولید و چاپ انواع کارتن، ورق و جعبه های افستی، لیبل و بروشورهای مربوط به هر نوع از کالاهای مصرفی، صنعتی، تجاری و دیگر کالاها و خدمات مجاز بازرگانی و ارائه ی خدمات پشتیبانی و نگهداری مربوط به صنایع چاپ و بسته بندی کالا و نیز تولید، خرید و فروش انواع مواد اولیه اصلی و کمکی صنایع چاپ و بسته بندی، واردات و صادرات آنها و همچنین تولید، توزیع، واردات و صادرات کلیه ماشین آلات و ابزارآلات صنعتی مربوطه، اخذ نمایندگی فروش، ماشین آلات، تجهیزات و مواد اولیه از کمپانی های خارجی و تاسیس شعبه، اعطای نمایندگی فروش به اشخاص حقیقی و حقوقی در رابطه با فعالیت های مذکور در داخل و خارج از کشور احداث آزمایشگاه مستقل جهت

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

انجام انواع آزمونهای مرتبط با صنعت چاپ و بسته بندی و بهره برداری از آن به منظور ارائه خدمات به صنایع چاپ و بسته بندی کشور و بالاخره مبادرت به هر فعالیتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت مرتبط باشد.

| ردیف | نوع محصول (اصلی یا فرعی) | واحد اندازه گیری | تولید واقعی |
|------|--------------------------|------------------|-------------|
| ۱ | کارتن | تن | ۲۲,۴۵۵ |
| ۲ | افست | برگ | ۲۴,۱۴۱,۱۵۳ |
| ۳ | لیبل | متر مربع | ۳,۷۵۶,۲۴۸ |

۱-۲- مواد اولیه

مقدار مواد اولیه ی مصرفی در دوره ی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و تامین کنندگان آن به شرح زیر است:

| ردیف | نام مواد اولیه | واحد اندازه گیری | میزان مصرفی | تامین کننده ها |
|------|------------------|------------------|-------------|---|
| ۱ | کاغذ | کیلوگرم | ۲۴,۴۶۰,۲۲۸ | شرکت های پاکامار، لوح زرین ملایر، فرتاک تجارت سلولز ایساتیس، پردیس کاغذ پارسیان و ... |
| ۲ | مقوا رول | برگ | ۱۶,۷۳۲,۵۲۷ | شرکت راشا کاسپین ایرانیان |
| ۳ | فیلم پشت چسب دار | متر مربع | ۳,۵۵۳,۰۱۱ | شرکت های پاکامار و ایراندار |

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

در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۷,۴۴۶,۱۰۴ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مقدار و مبلغ خرید به شرح زیر است:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹ ماهه منتهی به ۳۰ / ۰۹ / ۱۴۰۴

| درصد نسبت به کل مبلغ خرید | میلیون ریال | کشور | نوع مواد اولیه | شرکت |
|---------------------------|-------------------|--------|-----------------------|----------------------------------|
| ۱۵٪ | ۲,۶۶۶,۹۰۱ | امارات | خرید کاغذ، فیلم و ۰۰۱ | پاکامار |
| ۲۴٪ | ۴,۱۶۸,۵۷۶ | ایران | خرید کاغذ | شرکت مدرن کاغذ صنعت سبز |
| ۱۳٪ | ۲,۳۱۹,۶۴۴ | ایران | خرید کاغذ | شرکت لوح زرین ملایر |
| ۱۰٪ | ۱,۷۱۷,۰۶۸ | ایران | خرید کاغذ | شرکت تامین کننده مواد اولیه لیان |
| ۷٪ | ۱,۱۴۳,۶۱۴ | ایران | خرید کاغذ | شرکت پردیس کاغذ پارسیان |
| ۶٪ | ۱,۰۲۳,۸۳۰ | ایران | خرید کاغذ و مقوا | شرکت راشا کاسپین ایرانیان |
| ۳٪ | ۴۹۴,۷۸۸ | ایران | خرید کاغذ | کاغذ سازی آمل چوکا |
| ۲٪ | ۴۰۵,۵۵۲ | ایران | خرید فیلم و چسب | شرکت بردار شیب تاپرول |
| ۲٪ | ۳۱۶,۷۸۲ | ایران | خرید فیلم | ایراندار |
| ۲٪ | ۲۸۶,۵۶۸ | ایران | خرید کاغذ | شرکت پیشگامان صنعت کاغذ |
| ۱٪ | ۲۰۷,۱۰۷ | امارات | خرید کاغذ، فیلم و ۰۰۰ | زدوریا تریدینگ |
| ۱٪ | ۱۸۸,۶۸۸ | ایران | خرید کاغذ و مقوا | شرکت سولیکو کاله |
| ۱٪ | ۱۲۹,۳۱۱ | ایران | خرید کاغذ و مقوا | سل سام آریا |
| ۱٪ | ۱۲۸,۲۷۶ | ایران | نشاسته صنعتی | شرکت گلوکوزان |
| ۱٪ | ۹۴,۷۸۱ | ایران | خرید فیلم | نوید تجارت ایساتیس |
| ۱۲٪ | ۲,۱۵۴,۶۱۹ | | | سایر |
| ۱۰۰٪ | ۱۷,۴۴۶,۱۰۴ | | | |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مقدار و نرخ مواد اولیه ی مصرفی در دوره ی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴، ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۴ به شرح زیر است:

مقدار و نرخ مواد اولیه ی مصرفی در دوره ی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴

| شرح | واحد اندازه گیری | مقدار | نرخ | مبلغ (میلیون ریال) |
|------------------|------------------|------------|---------|--------------------|
| داخلی | | | | |
| کاغذ | کیلوگرم | ۲۴,۲۶۰,۰۵۴ | ۴۵۴,۰۰۱ | ۱۱,۰۱۴,۰۸۰ |
| مقوا رول | برگ | ۹,۵۹۰,۵۳۵ | ۹۷,۷۸۵ | ۹۳۷,۸۱۰ |
| فیلم پشت چسب دار | متر مربع | ۳,۲۷۴,۸۵۹ | ۳۰۶,۹۲۶ | ۱,۰۰۵,۱۳۸ |
| مواد اولیه کمکی | | | | ۱,۵۶۲,۲۱۰ |
| وارداتی | | | | |
| کاغذ | کیلوگرم | ۲۰۰,۱۷۴ | ۴۳۸,۸۷۳ | ۸۷,۸۵۱ |
| مقوا رول | برگ | ۷,۱۴۶,۴۸۷ | ۱۰۵,۴۱۶ | ۷۵۳,۳۵۶ |
| فیلم پشت چسب دار | متر مربع | ۲۸۳,۷۴۳ | ۵۲۲,۰۵۰ | ۱۴۸,۱۲۸ |
| مواد اولیه کمکی | | | | ۵,۶۰۸ |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

همچنین مقدار و نرخ مواد اولیه ی خریداری شده در دوره ی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

مقدار و نرخ مواد اولیه ی خریداری شده در دوره ی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

| مبلغ (میلیون ریال) | نرخ | مقدار | واحد اندازه گیری | شرح |
|--------------------|---------|------------|------------------|---------------------|
| داخلی | | | | |
| ۱۸,۷۹۴,۱۹۴ | ۵۶۸,۹۹۱ | ۳۳,۰۳۰,۷۴۳ | کیلوگرم | کاغذ |
| ۳۲۷,۳۲۲ | ۱۶۷,۹۷۹ | ۱,۹۴۸,۵۹۱ | برگ | مقوا رول |
| ۹۶,۹۴۸ | ۶۳۳,۲۸۳ | ۱۵۳,۰۸۸ | کیلوگرم | مقوا |
| ۱,۲۸۰,۱۲۰ | ۳۲۲,۳۹۶ | ۳,۹۵۸,۳۶۱ | متر مربع | فیلم پشت چسب دار |
| ۲,۳۲۱,۸۵۵ | | | | مواد اولیه کمکی |
| وارداتی | | | | |
| ۹۱,۱۲۸ | ۴۳۸,۸۷۵ | ۲۰۷,۶۴۰ | کیلوگرم | کاغذ |
| ۲,۲۸۰,۰۸۹ | ۱۲۷,۹۹۵ | ۱۷,۸۱۳,۹۰۰ | برگ | مقوا رول |
| ۱,۱۳۳,۷۰۷ | ۶۶۲,۳۶۱ | ۱,۷۱۱,۶۱۴ | کیلوگرم | مقوا |
| ۲۵۶,۲۸۴ | ۶۱۲,۵۷۳ | ۴۱۸,۳۷۳ | متر مربع | فیلم پشت چسب دار |
| ۳۹۰,۶۹۹ | | | | مواد اولیه کمکی |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

قابل ذکر است که مقدار و نرخ مواد اولیه ی مصرفی برای دوره ی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ به شرح زیر پیش بینی می گردد:

برآورد مقدار و نرخ مواد اولیه ی مصرفی در دوره ی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹

| شرح | واحد اندازه گیری | مقدار | نرخ | مبلغ (میلیون ریال) |
|------------------|------------------|------------|-----------|--------------------|
| داخلی | | | | |
| کاغذ | کیلوگرم | ۴۲,۶۷۴,۵۵۰ | ۹۸۶,۵۶۲ | ۴۲,۱۰۱,۰۹۶ |
| مقوا رول | برگ | ۳,۶۲۸,۵۴۸ | ۲۵۶,۳۶۰ | ۹۳۰,۲۱۵ |
| فیلم پشت چسب دار | متر مربع | ۷,۹۱۴,۵۵۵ | ۷۳۸,۷۵۵ | ۵,۸۴۶,۹۱۷ |
| مواد اولیه کمکی | | | | ۱,۲۷۴,۸۴۳ |
| وارداتی | | | | |
| کاغذ | کیلوگرم | ۰ | ۰ | ۰ |
| مقوا رول | برگ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مقوا | کیلوگرم | ۵,۵۸۴,۳۳۵ | ۱,۴۹۹,۱۸۳ | ۸,۳۷۱,۹۴۰ |
| فیلم پشت چسب دار | متر مربع | ۸۷۹,۳۹۵ | ۷۳۸,۷۵۵ | ۶۴۹,۶۵۷ |
| مواد اولیه کمکی | | | | ۱۴۱,۶۴۹ |

- به طور معمول ۸۰ تا ۹۰ درصد از مواد اولیه شرکت از داخل و از تامین کنندگان مختلف تهیه شده و بخشی از مواد اولیه نیز به دلیل برخورداری از کیفیت مورد نظر از طریق واردات تامین می گردد.
- نرخ مواد اولیه داخلی براساس عرضه و تقاضای بازار و نرخ مواد وارداتی براساس نرخ های جهانی ، هزینه حمل و نقل، هزینه گمرکی و غیره تعیین می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۳- جایگاه شرکت در صنعت:

در جهان توسعه یافته کنونی، صنعت چاپ و بسته‌بندی جزو صنایع زیربنایی به شمار می‌آید که نقش بسیار پررنگی در رونق تجارت بین‌الملل دارد. بسته‌بندی یک عامل حیاتی برای زندگی روزمره اکثر مصرف‌کنندگان است و تاثیر غیر قابل انکاری در به دست آوردن مزیت رقابتی در فضای رقابتی موجود در تجارت جهانی دارد و به طور مستقیم بر بازاریابی، فروش و محبوبیت نام تجاری محصولات مختلف اثر می‌گذارد. همچنین بسته‌بندی در نظام حمل و نقل کالا نقشی اساسی داشته و موجب گسترش و پیدایش کسب و کارهای جدیدی در قرن ۲۱ میلادی شده است. بسته‌بندی موجب شده که کالاهای بسیاری تجارت پذیر شوند، طول عمر محصولات افزایش یابد و در ترکیب با تجارت الکترونیک، منجر به تحول در شیوه‌های جدید فروش محصولات مختلف شده است.

افزایش فروش صنعت خرده‌فروشی، تولیدکنندگان را تشویق به نوآوری در بسته‌بندی برای جذب بیشتر مصرف‌کنندگان کرده است. طرح‌های بسته‌بندی نوآورانه و از نظر بصری جذاب، می‌توانند به محصولات در قفسه‌های فروشگاه کمک کنند تا توجه مصرف‌کننده را به خود جلب کنند. این موضوع می‌تواند منجر به پذیرش بیشتر راه‌حل‌های بسته‌بندی پیشرفته شود.

۱-۴- جزئیات فروش:

فروش شرکت در دوره ی مورد گزارش ۲۴,۹۲۳,۷۴۲ میلیون ریال بوده است که جزئیات آن به شرح جدول زیر است:

مقدار و نرخ فروش محصولات در دوره ی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۴

| شرح | واحد اندازه گیری | مقدار | نرخ | مبلغ (میلیون ریال) |
|-------------------|------------------|------------|---------|--------------------|
| داخلی | | | | |
| کارتن | کیلوگرم | ۲۲,۰۳۶,۱۴۶ | ۷۷۷,۲۱۷ | ۱۷,۱۲۶,۸۵۸ |
| افست | برگ | ۱۶,۴۳۳,۵۷۲ | ۲۵۸,۱۳۱ | ۴,۲۴۲,۰۲۰ |
| لیبل | متر مربع | ۳,۳۹۹,۹۲۰ | ۷۵۹,۸۲۲ | ۲,۵۸۳,۳۳۳ |
| درآمد ارائه خدمات | | | | |
| کارتن | کیلوگرم | ۰ | - | ۰ |
| افست | برگ | ۷,۰۴۶,۸۷۴ | ۱۱۸,۷۴۶ | ۸۳۶,۷۹۰ |
| لیبل | متر مربع | ۳۱۱,۳۹۱ | ۴۳۲,۷۰۷ | ۱۳۴,۷۴۱ |
| جمع کل | | | | <u>۲۴,۹۲۳,۷۴۲</u> |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

همچنین فروش شرکت در دوره ی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ معادل ۳۸,۳۹۴,۷۸۳ میلیون ریال بوده است که جزئیات آن به شرح جدول زیر است:

مقدار و نرخ فروش محصولات در دوره ی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

| شرح | واحد اندازه گیری | مقدار | نرخ | مبلغ (میلیون ریال) |
|--------------------------|------------------|------------|-----------|--------------------------|
| داخلی | | | | |
| کارتن | کیلوگرم | ۲۹,۲۰۶,۷۵۸ | ۹۱۷,۴۱۱ | ۲۶,۷۹۴,۶۰۵ |
| افست | برگ | ۲۱,۹۹۳,۴۴۴ | ۲۸۱,۵۵۳ | ۶,۱۹۲,۳۱۱ |
| لیبل | متر مربع | ۳,۹۸۷,۹۳۵ | ۱,۰۱۳,۹۱۲ | ۴,۰۴۳,۴۱۶ |
| درآمد ارائه خدمات | | | | |
| کارتن | کیلوگرم | ۶,۵۷۵ | ۳۳,۴۶۰ | ۲۲۰ |
| افست | برگ | ۹,۲۶۵,۸۸۹ | ۱۲۸,۹۹۴ | ۱,۱۹۵,۲۴۶ |
| لیبل | متر مربع | ۳۶۱,۵۲۰ | ۴۶۷,۴۲۹ | ۱۶۸,۹۸۵ |
| جمع کل | | | | <u>۳۸,۳۹۴,۷۸۳</u> |

مطابق با برآورد صورت گرفته فروش شرکت در دوره ی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ معادل ۹۸,۱۱۴,۶۲۰ میلیون ریال پیش بینی می گردد که جزئیات آن به شرح جدول زیر است:

برآورد مقدار و نرخ فروش محصولات در دوره ی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹

| شرح | واحد اندازه گیری | مقدار | نرخ | مبلغ (میلیون ریال) |
|--------------------------|------------------|------------|-----------|--------------------------|
| داخلی | | | | |
| کارتن | کیلوگرم | ۴۰,۰۷۰,۰۰۰ | ۱,۶۲۸,۰۴۵ | ۶۵,۲۳۵,۷۵۰ |
| افست | برگ | ۳۵,۵۷۴,۰۰۰ | ۵۱۰,۹۶۱ | ۱۸,۱۷۶,۹۲۸ |
| لیبل | متر مربع | ۷,۱۹۵,۰۵۰ | ۱,۵۱۶,۱۸۴ | ۱۰,۹۰۹,۰۲۲ |
| درآمد ارائه خدمات | | | | |
| کارتن | کیلوگرم | ۰ | - | ۰ |
| افست | برگ | ۱۵,۲۴۶,۰۰۰ | ۲۰۹,۰۳۰ | ۳,۱۸۶,۸۶۴ |
| لیبل | متر مربع | ۷۹۹,۴۵۰ | ۷۵۸,۰۹۲ | ۶۰۶,۰۵۷ |
| جمع کل | | | | <u>۹۸,۱۱۴,۶۲۰</u> |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- محصولات شرکت ماهیت سفارشی داشته و بر اساس مشخصات فنی مورد درخواست مشتریان (از جمله ابعاد، نوع و گرماژ مواد اولیه، نوع چاپ، تیراژ و سایر ویژگی‌های کیفی) تولید می‌گردند، بنابراین نرخ فروش هر سفارش به صورت موردی و بر مبنای بهای تمام‌شده به‌روز و حاشیه سود متعارف شرکت تعیین می‌شود.
- با توجه به تنوع بالای محصولات و شرایط منحصربه‌فرد هر قرارداد، تغییرات متوسط نرخ فروش در هر ماه ناشی از نوسانات نرخ مواد اولیه مصرفی و تغییر در ترکیب سفارشات می‌باشد.

۱-۴-۱. مفروضات پیش‌بینی تولید و فروش سال ۱۴۰۵

اگرچه شرکت صنایع چاپ و بسته‌بندی آسان قزوین نیز مانند سایر صنایع تحت تأثیر شرایط پیش‌آمده و رکود اقتصادی ناشی از آن قرار گرفته و در دو ماه ابتدایی سال ۱۴۰۵ با چالش‌هایی نظیر افت مقداری سفارشات ناشی از کاهش تولید برخی مشتریان، اختلال مقطعی در تأمین مواد اولیه ناشی از تعطیلی برخی تأمین‌کنندگان، مشکلات لجستیکی و حمل‌ونقل و همچنین کمبود منابع نقدی جهت مدیریت سرمایه در گردش مواجه گردیده است، با این حال شرکت پیش‌بینی می‌نماید افت مقطعی ایجادشده در دو ماه ابتدایی سال ۱۴۰۵ در ادامه سال قابل جبران بوده و حتی در صورت کاهش مقداری تولید و فروش نسبت به برآوردهای اولیه، شرکت بتواند بر مبنای فاکتورهای زیر اهداف برآوردی خود را برای سال ۱۴۰۵ محقق نماید.

۱. نرخ فروش محصولات شرکت تابع بهای تمام‌شده محصولات بوده و شرکت هرگونه افزایش نرخ مواد اولیه و سایر هزینه‌های تولید را به مصرف‌کننده منتقل می‌نماید.

۲. با توجه به آنکه مشتریان شرکت عمدتاً تولیدکنندگان بزرگ صنایع غذایی و دارویی می‌باشند، انتظار می‌رود حتی در شرایط بحرانی نیز شرکت بتواند چرخه فروش و در نتیجه تولید خود را حفظ نماید.

۳. انعطاف‌پذیری بالای ماشین‌آلات شرکت که عمدتاً از به‌روزترین و پیشرفته‌ترین ماشین‌آلات چاپ و بسته‌بندی دنیا می‌باشند، امکان تغییر سریع تولید از یک محصول به محصول دیگر با ابعاد، اندازه‌ها و طرح‌های متنوع و متفاوت را فراهم می‌سازد. این موضوع ظرفیت شرکت برای افزایش تولید محصولات دارای تقاضای بالاتر در شرایط فعلی، در صورت افت سفارشات برخی محصولات دیگر در سبد مشتریان خود را تقویت می‌نماید.

۴. در شرایط حال حاضر که برخی صنایع با محدودیت و کمبود مواد اولیه بسته‌بندی مواجه می‌باشند، انتظار می‌رود تقاضا برای بسته‌بندی‌های مبتنی بر کارتن و مقوا به‌عنوان جایگزین افزایش یافته و امکان ورود به برخی بازارهای جدید فراهم گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵. بازطراحی ساختار و تغییرات سازمانی شرکت که همزمان با آغاز فرآیند پذیرش شرکت در بورس تهران در سال ۱۴۰۴ با تمرکز مدیریت شرکت بر اصلاح حاکمیت شرکتی آغاز شده و با بهره‌مندی از تیم متخصص جدید در حوزه‌های فروش، سرمایه‌گذاری و تأمین مالی، منابع انسانی و بازرگانی، در حال تکمیل است، چشم انداز روشنی را برای استفاده هرچه بهینه تر از ظرفیت‌های فعلی شرکت فراهم می نماید.

با وجود کلیه مفروضات فوق، ذکر این نکته ضروری است که شرایط خاص فعلی و عدم اطمینان ناشی از آن، پیش‌بینی دقیق متغیرهای مؤثر بر عملکرد آتی شرکت را با دشواری مواجه ساخته و هرگونه برآورد از وضعیت آتی شرکت با عدم قطعیت همراه خواهد بود. بر این اساس، کلیه مفروضات فوق مبتنی بر اطلاعات در دسترس و ارزیابی فعلی شرکت در تاریخ انتشار این گزارش می‌باشد. بدیهی است هرگونه تغییر بااهمیت در شرایط و مفروضات برآوردی، در اسرع وقت اطلاع‌رسانی خواهد شد.

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

۲-۱- چشم انداز

شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین چشم انداز خود را به شرح زیر تعریف کرده است:

تبدیل شدن به تولید کننده ای پیشگام در عرصه چاپ و بسته بندی در خاورمیانه

ما همواره در تلاشیم تا به مشتریان خود در جهت کاهش زمان و هزینه های تولید ، افزایش بهره وری و بهبود کیفیت بسته بندی محصولاتتان کمک کرده و با تکیه بر دانش فنی تیم خود افزایش سود آوری و توسعه کسب و کار مشتریان شرکت را ضمانت کنیم.

۲-۲- ارزش های شرکت

با تمامی کارکنان شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین با ارج و منزلت رفتار می شود و سهم یکایک آنها در اهداف کلی شرکت مورد توجه، تفهیم و تقدیر قرار می گیرد. این شرکت برای افزایش سطح آگاهی و دانش کارکنان خود، برنامه های آموزشی مناسب طرح ریزی می کند. همه در شرکت به صحیح انجام دادن کار از ابتدا اعتقاد دارند و کارکنان در یک محیط صمیمانه و دوستانه جهت سرآمد نمودن سازمان همراه با پایبندی به مسئولیت های اجتماعی و محیط زیست در کنار یکدیگر فعالیت و تلاش می کنند. ارزش های اصلی شرکت به شرح زیر می باشد:

- اهمیت دادن به ارزش های والای انسانی و افزایش رضایت کارکنان، بالابردن سطح نظام پیشنهادها
- سرآمدی سازمانی و پایبندی به مسئولیت های اجتماعی و حفظ محیط زیست

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- نظم و انضباط در رشد و توسعه
- خلاقیت و نو آوری
- آینده نگری و تفکر استراتژیک

۲-۳- اهداف کیفی شرکت

- سودآوری پایدار
- ارتقاء رضایت مشتری، توسعه بازار و فروش
- ارتقاء بهره وری منابع، کاهش ضایعات
- ارتقاء ساختارهای سیستمی سازمانی
- کاهش قیمت تمام شده محصول

و در این خصوص جهت حصول اهداف کیفی فوق الذکر سیاست های ذیل بکار گرفته شده است:

- تلاش در جهت بهبود مستمر نظام کیفی شامل کیفیت خدمات و فرآیندها
- انجام آموزش های لازم در تمام سطوح پرسنلی شرکت
- اجرای صحیح کلیه فعالیت ها از همان ابتدا به طور منظم و در موعد مقرر و جلوگیری از تکرار اشتباهات و اعمال کنترل های لازم
- ایجاد انگیزش و بهره وری در پرسنل

۲-۴- اصول راهبردی حاکمیت شرکتی

در راستای حمایت از حقوق سرمایه گذاران، پیشگیری از وقوع تخلفات و نیز سازماندهی و توسعه بازار شفاف و منصفانه اوراق بهادار، طبق بند های ۸، ۱۱ و ۱۸ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب آذرماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی) و در راستای اصلاح نهادی حاکمیت شرکتی طبق بند (ح) ماده ۴ قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه جمهوری اسلامی ایران، دستورالعملی با عنوان حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ در ۶ فصل، ۴۴ ماده، و ۲۴ تبصره به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار رسید، و پس از اصلاحاتی در دستورالعمل اولیه، دستورالعمل نهایی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ در ۶ فصل، ۴۳ ماده و ۲۸ تبصره به تصویب رسید. اقدامات شرکت تا تاریخ گزارشگری جهت استقرار حاکمیت شرکتی در شرکت به شرح ذیل می باشد:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱. استقرار ساز و کار کنترل داخلی به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت دارایی ها
 ۲. استقرار واحد حسابرسی داخلی مطابق با ضوابط سازمان
 ۳. تدوین مقررات در جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت توسط اشخاص مختلف
 ۴. انتخاب هیئت مدیره، مدیر عامل، اعضای کمیته های ریسک، حسابرسی، انتخاب و جبران خدمات و سایر کمیته های هیئت مدیره، مدیر حسابرسی داخلی و نظارت بر عملکرد آنان
 ۵. تعیین حقوق، مزایا و پاداش مدیر عامل، اعضای کمیته حسابرسی و سایر کمیته های هیئت مدیره که عضو هیئت مدیره نیستند و مدیر حسابرسی داخلی و مبلغ و محتوای قراردادهای حسابرسی داخلی
 ۶. تصویب برنامه های راهبردی، خط مشی های اجرایی، منشور اخلاق سازمانی، آیین نامه های الزامی جهت اداره امور فعالیت ها از جمله آیین نامه استخدام، معاملات، حقوق و دستمزد، تعیین صلاحیت، تعیین سمت و سایر مقررات شرکت
 ۷. تصویب سیاست های مربوط به تعیین قیمت و شرایط فروش محصولات و ارائه خدمات
 ۸. تصویب معاملات با اهمیت مربوط به دارایی های ثابت مشهود و نامشهود و سرمایه گذاریها و استقراض، تعیین شرایط ترهین و توثیق اموال و هبه یا صلح اموال یا حقوق شرکت، تصویب بودجه سالانه شرکت و نظارت بر اجرای آن
 ۹. ایجاد و استقرار دبیرخانه حاکمیت شرکتی به نحو مطلوب
- ۲-۵- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
- سود آوری پایدار همواره به عنوان هدف نهایی اکثر سازمان ها مطرح بوده و شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین نیز از این قاعده مستثنی نیست. در حال حاضر حرکت در مسیر تحقق سودآوری پایدار در شرایط کنونی نیازمند تقویت نقاط قوت و رفع نقاط ضعف شرکت و بهره برداری از فرصت ها و اجتناب از تهدیدها برای اتخاذ هرچه بهتر استراتژی رهبری هزینه و در عین حال حفظ سهم بازار است.

۲-۵- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده

تغییرات رویه های حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیر آنها بر نتایج گزارش شده است. همچنین کلیه رویه های حسابداری مطرح شده در تهیه صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان نقدی طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به صورت یکنواخت با سال قبل و بر اساس استانداردهای حسابداری بکار گرفته شده و در تهیه صورت های مالی مزبور، بهای تمام شده تاریخی و در موارد مقتضی از ارزش هی جاری استفاده شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۶- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

۱-۶-۲. گزارش پایداری

حسب ماده ۳۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص موضوع "ارائه گزارش پایداری"، گزارش اقدامات شرکت در ابعاد ذیل تشریح می‌شود:

۲-۶-۲. بعد محیط زیست

اقدامات شرکت در بعد محیط زیست به شرح ذیل می‌باشد:

- ۱- فعالیت تحت عنوان صنعت سبز(محیط زیست)
- ۲- پتانسیل تولید محصولات با کیفیت بین المللی مطابق با استانداردهای زیست محیطی
- ۳- صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین با عنوان دوستدار محیط زیست با برخورداری از سیستم تصفیه مکانیزه فاضلاب صنعتی تحت عنوان صنعت سبز فعالیت می‌کند.

۳-۶-۲. بعد مسئولیت اجتماعی

مسئولیت اجتماعی سازمان‌ها از جستارهای اخلاق کسب و کار است که به نقش شرکت‌ها در حوزه اجتماع می‌پردازد. مسئولیت اجتماعی شرکتی مجموعه وظایف و تعهداتی است که شرکت بایستی در جهت حفظ، مراقبت و کمک به جامعه‌ای که در آن فعالیت می‌کند، انجام دهد.

مسئولیت اجتماعی شرکت، فعالیت‌هایی که پیش برنده سود و منفعت اجتماعی بوده و فراتر از منافع سازمان و آن چیزی است که قانون بایسته می‌دارد. مطالبه از سازمان‌ها برای مسئولانه عمل کردن در قبال جامعه، موضوعی است که با گسترش روزافزون اثرگذاری آنها بر محورهای تشکیل دهنده توسعه پایدار یعنی «اقتصاد»، «جامعه» و «محیط زیست»، در دهه‌های پایانی قرن بیستم شدت گرفته و منجر به این شده است که مفهومی به نام مسئولیت اجتماعی سازمانها یا CSR در دنیای مدیریت ظهور پیدا می‌کند. CSR در یک تعریف ساده، یعنی اینکه سازمان‌ها در مقابل جامعه‌ای که در آن فعالیت می‌کنند مسئول هستند؛ چرا که از منابع انسانی، طبیعی و اقتصادی آن استفاده می‌کنند. بر خلاف نگاه سنتی به مدیریت و کسب و کار، سازمان‌ها دیگر فقط در مقابل سهامداران شان مسئول نیستند و نباید فقط به افزایش سود کوتاه مدت سهامداران خود بیندیشند.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

بدین ترتیب انتظار می رود سازمان هایی که در ارتباط با ذینفعان دیگری نیز هستند، خواسته های مشروع آن ها را هم مورد لحاظ قرار دهند.

در هر کسب و کاری و از جمله شرکت هایی که برای تولید ثروت و کسب و کار ایجاد شده اند باید صد در صد مسئولیت تمام کارهای خود که جنبه اجتماعی دارند را به عهده بگیرند. این مسئولیت در کسب و کار معمولی بر عهده صاحب آن و در شرکت ها بر عهده هیئت مدیره و مدیر عامل آن شرکت است. همچنین مسئولیت اجتماعی یا تعهدات اجتماعی شرکت را به چهار جنبه مسئولیت اجتماعی زیست محیطی، سرمایه انسانی، خیرخواهانه و اخلاقی تقسیم کرده اند که مهم ترین آن ها مسئولیت اجتماعی زیست محیطی است، مسئولیت اجتماعی شرکتی در کشورهای مختلف از اهمیت به سزایی برخوردار است به طوری که قوانین و مقررات خاصی در هر کشور جهت اطمینان از به کار گیری اصول آن تدوین و اجرا شده است.

شرکت در راستای مسئولیت اجتماعی و در جهت منافع عمومی به مردمان عزیز این مرز و بوم تلاش کرده است که به منظور سلامت و ایجاد بستر فرهنگی اقدامات ذیل را انجام دهد:

- ۱- ایجاد کارآفرینی و اشتغال در استان قزوین و شهرستان آبیک
- ۲- کمک مالی به بنیاد کودک جهت تحصیل کودکان کم بضاعت
- ۳- اهمیت دادن به ارزش های والای انسانی و افزایش رضایت کارکنان، بالا بردن سطح نظام پیشنهاد ها
- ۴- سرآمدی سازمانی و پایبندی به مسئولیت های اجتماعی و حفظ محیط زیست
- ۵- توسعه استان قزوین که محل کارخانه است و تلاش در جهت رفع محرومیت ها و توسعه صنعتی آن
- ۶- کمک به افراد بی بضاعت جهت تامین مالی تحت پوشش کمیته های امداد استان

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱ منابع و مصارف

۳-۱-۱ منابع مالی (نهادهای مالی)

سرمایه گذاری اولیه: راه اندازی خطوط تولید و خرید تجهیزات و تأمین مواد اولیه نیاز به سرمایه اولیه دارد.

۳-۱-۲ تأمین نقدینگی و هزینه های جاری

نقدینگی برای پرداخت حقوق و دستمزد، خرید مواد اولیه، نگهداری و تعمیرات تجهیزات و هزینه های جاری شرکت لازم است.

۳-۱-۳ اعتبارات و تسهیلات بانکی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

در برخی زمان‌ها، شرکت نیازمند تأمین مالی از طریق وام و اعتبارات بانکی است تا بتواند تجهیزات خود را به‌روزرسانی کرده و تولید خود را افزایش دهد یا سرمایه در گردش لازم را برای تولید محصولات فراهم کند یا از تسهیلات برای پرداخت تسهیلات سررسید شده یا هزینه‌های مالی آن استفاده کند.

۲-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

عوامل ریسک

مهم‌ترین ریسک‌هایی که فعالیت شرکت را تحت تأثیر قرار می‌دهد، عبارت‌اند از:

۱-۲-۳. ریسک تجاری

به رغم آن که مشتریان شرکت طیف گسترده‌ای از صنایع مختلف اقتصادی داخلی هستند اما از آن جا که شرایط اقتصاد کلان کشور با نوسانات و رکودهای زیادی به خاطر شرایط تحریمی، جهش‌های ارزی، کمبود انرژی و غیره روبه‌رو می‌شود؛ این موضوع بر میزان فعالیت و تقاضای مشتریان شرکت تأثیرگذار است؛ به خصوص آن که برای محصولات شرکت کالاهای جانبی وجود دارد که برخی از آن‌ها نسبت به محصولات شرکت ارزان‌تر هستند و صرفه اقتصادی بیشتری دارند و شرایط نابه‌سامان اقتصادی و کاهش قدرت خرید مصرف‌کنندگان نهایی، می‌تواند مشتریان شرکت را به استفاده از آن‌ها سوق دهد ریسک‌های تجاری می‌تواند که میزان تقاضای شرکت را تحت تأثیر قرار دهد و مقدار فروش شرکت را کاهش دهد یا در شرایطی رقابتی که در صنعت چاپ به خاطر وجود ظرفیت‌های خالی وجود دارد باعث شود که شرکت نتواند متناسب با افزایش هزینه‌های تولید نرخ فروش محصولاتش را تغییر دهد و حاشیه سود آن کاهش پیدا کند و رشد سودآوری آن کمتر از تورم باشد.

با توجه به تحولات اقتصادی ناشی از شرایط کنونی، تشدید رکود در صنایع مصرف‌کننده و کاهش قدرت خرید در اقتصاد، همچنین تعویق در توسعه ی پروژه‌های صنعتی می‌تواند ریسک کاهش تقاضا برای محصولات شرکت را در پی داشته باشد.

راهکار مقابله با ریسک تجاری: برنامه شرکت برای مدیریت بیشتر بهای تمام شده محصول از مسیر کاهش ضایعات تولید و غیره. برنامه شرکت برای بازاریابی موثرتر و افزایش سهم بازار. (افزایش سهم بازار می‌تواند حتی در صورت کاهش اندازه کل بازار به دلیل رکود اقتصادی و غیره میزان کاهش فروش شرکت را تعدیل کند).

۲-۲-۳. ریسک تأمین مواد اولیه

با توجه به آن بخشی از مواد اولیه شرکت به صورت وارداتی تأمین می‌شود، ایجاد مشکل در مسیر واردات این مواد می‌تواند بر عملیات شرکت تأثیر بگذارد و باعث کاهش تولید شرکت یا کیفیت محصولات تولیدی آن بشود. همچنین در صورتی که تولید صنایع بالادستی تأمین کننده مواد اولیه شرکت با مشکل مواجه شود؛ تأمین مواد اولیه شرکت با دشواری زیاد روبه‌رو خواهد شد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

در شرایط کنونی، اختلال در زنجیره تامین بین‌المللی، محدودیت‌های حمل‌ونقل و تشدید تحریم‌ها می‌تواند این ریسک را به طور قابل توجهی افزایش دهد و منجر به تاخیر یا افزایش هزینه تامین مواد اولیه گردد.

راهکار مقابله با ریسک تامین مواد اولیه: شرکت به منظور مدیریت این ریسک، نسبت به مدیریت ذخایر موجودی و مدیریت سفارشات اقدام می‌نماید. تامین بخش قابل توجهی از مواد اولیه وارداتی از مسیر شرکت زدور ات‌ریدینگ (سهامدار عمده شرکت) باعث کاهش این ریسک بر فعالیت‌های شرکت شده است.

۳-۲-۳. ریسک نوسانات نرخ بهره

قراردادهای مربوط به تسهیلات مالی شرکت با سررسید حداکثر یک‌ساله می‌باشند و در صورت تغییر نرخ سود تسهیلات در سیستم بانکی، هزینه مالی شرکت تغییر خواهد کرد؛ موضوعی که با توجه به انباشت تسهیلات در ترازنامه شرکت می‌تواند ریسک قابل توجهی به شرکت تحمیل کند. البته این ریسک تا حد قابل توجهی مرتبط با ریسک تجاری است؛ چرا که ایجاد رکود در مشتریان شرکت می‌تواند باعث تاخیر آن‌ها در پرداخت مطالبات شرکت و در نتیجه نیاز شرکت به گرفتن تسهیلات برای تامین سرمایه در گردش شود.

در شرایط کنونی، افزایش فشار بر نظام بانکی، عمدتاً ناشی از اولویت تخصیص منابع بانکی به صنایع و زیرساخت‌های آسیب دیده، حمایت از اقشار آسیب دیده و تخصیص منابع به نیازهای حیاتی اقتصادی می‌تواند منجر به محدودیت دسترسی به تسهیلات و سایر انواع روش‌های تامین مالی شده و بر نرخ‌های تامین مالی را افزایش دهد.

راهکار مقابله با ریسک نوسانات نرخ بهره: به منظور مدیریت این ریسک، شرکت اقدام به مدیریت وضعیت نقدینگی و سرمایه در گردش کرده است. همچنین پذیرش شرکت در بازار سرمایه، امکان تامین مالی شرکت به نحو کارآمدتر و ساده‌تری را فراهم نموده است.

۳-۲-۴. ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به وارداتی بودن بخشی از مواد اولیه، نرخ ارز به طور مستقیم باعث افزایش هزینه‌های تولید شرکت می‌شود. اما با توجه به این که این مواد وارداتی درصد چندانی قابل توجهی از مواد مصرفی شرکت نیستند، تاثیر مستقیم ریسک نوسانات نرخ ارز بر عملیات شرکت پایین ارزیابی می‌شود. با این وجود، از آنجا که نرخ ارز بر شرایط کلی اقتصاد کلان و رونق و رکود صنایع مصرف‌کننده محصولات شرکت تاثیر قابل توجهی دارد، نوسانات نرخ ارز به طور غیرمستقیم بر شرکت ریسک تجاری تحمیل می‌کند.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

در شرایط فعلی، افزایش نوسانات نرخ ارز ناشی از عدم اطمینان در اقتصاد، محدودیت دسترسی به منابع ارزی به ویژه ناشی از کاهش درآمد صادرات نفتی و همچنین کاهش عرضه ی ارز توسط صادرکنندگان عمده می تواند اثر مستقیم و غیرمستقیم این ریسک را تشدید نماید.

راهکار مقابله با ریسک نوسانات نرخ ارز: با توجه به آن که همان طور که گفته شد، ریسک نرخ ارز بیشتر یک ریسک تجاری برای شرکت است، راهکار شرکت برای مقابله با این ریسک مانند راهکار بیان شده برای ریسک تجاری است.

۳-۲-۵. ریسک انرژی

ریسک انرژی هم به صورت مستقیم از مسیر ایجاد وقفه در تولیدات شرکت و هم به صورت غیرمستقیم از مسیر کاهش تولید و در نتیجه تقاضای صنایع مصرف کننده محصولات، بر شرکت ریسک تحمیل می کند. ریسک انرژی در سال های گذشته بر عملیات شرکت اثر گذاشته و کمبود انرژی و بحران آب بر روند تولید شرکت اثر منفی داشته است.

در شرایط کنونی، با توجه به وجود احتمال آسیب به زیرساخت های انرژی و افزایش مصرف اضطراری، احتمال تشدید محدودیت های تامین برق و گاز برای صنایع وجود دارد که می تواند اثر این ریسک را افزایش دهد.

راهکار مقابله با ریسک انرژی: بهینه سازی بیشتر فرآیند تولید برای کاهش هدررفت و مصرف انرژی کمتر، بهبود زیرساخت های انرژی شرکت

۳-۲-۶. ریسک های اجتماعی و انسانی

ماهیت صنعت چاپ و بسته بندی به گونه ای است که به نیروی انسانی ماهر و با تجربه وابستگی زیادی دارد و خروج نیروی کار از شرکت باعث هدررفت دانش و تجربه انباشته در آنها می شود. بنابراین نارضایتی نیروهای کار به دلیل موضوعات معشیتی و رفاهی به شرکت ریسک تحمیل می کند.

راهکار مقابله با ریسک اجتماعی و انسانی: ایجاد نظام دستمزد عادلانه و تلاش برای حل مشکلات معشیتی نیروی کار

۳-۲-۷. ریسک های زیست محیطی

با توجه به روند تشدید بحران آلودگی محیط زیست در کشور، احتمالاً در گذر زمان فشار برای رعایت مقررات زیست محیطی و کاهش آلاینده های افزایش پیدا خواهد کرد و این موضوع می تواند باعث ایجاد وقفه در تولید، تحمیل هزینه مالی و غیره بر شرکت شود.

راهکار مقابله با ریسک زیست محیطی: کاهش آلاینده های با به کارگیری فناوری های نوین و دوست دار محیط زیست

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸-۲-۳. ریسک‌های بین‌المللی

تحریم‌های اقتصادی، علاوه بر ایجاد مشکل در واردات مواد اولیه، می‌تواند باعث ایجاد مشکل در جایگزینی ماشین‌آلات و تجهیزات شرکت که در گذر زمان فرسوده می‌شوند و دسترسی به فناوری‌های نوین شود.

در شرایط کنونی، تشدید محدودیت‌های بین‌المللی، افزایش ریسک معاملات تجاری و محدودیت در انتقال فناوری می‌تواند این ریسک را افزایش دهد.

راهکار مقابله با ریسک بین‌المللی: پیدا کردن راه‌های دور زدن تحریم‌ها، بومی‌سازی فناوری‌های تولید

۹-۲-۳. ریسک عدم تامین مالی

با توجه به وضعیت جریان‌های نقدی شرکت، میزان حد اعتباری از بانک‌ها و ظرفیت ایجاد شده ناشی از پذیرش شرکت در بازار سرمایه، ریسک عدم تامین مالی سرمایه در گردش و وقفه در تولید به سبب آن برای شرکت نسبتاً اندک است.

با این حال، در شرایط کنونی و افزایش عدم قطعیت‌های اقتصادی، احتمال محدودیت در دسترسی به منابع مالی و افزایش هزینه تامین مالی وجود دارد که می‌تواند این ریسک را در دوره‌های آتی افزایش دهد.

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

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | پرداخت نقدی | خرید دارایی ثابت |
|-------------------|---|----------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------|------------------|
| شرکت‌های فرعی | شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آیسان مهر البرز | عضو مشترک هیات مدیره | ۷ | ۳۴,۲۹۴ | ۲۴۷,۷۸۱ | ۰ | ۰ |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت پرگام کارتن نور | عضو مشترک هیات مدیره | ۷ | ۰ | ۰ | ۲۴۳,۸۱۵ | ۰ |
| | چاپ خودکار | عضو مشترک هیات مدیره | ۷ | ۳۹۷ | ۵۹,۸۱۸ | ۰ | ۰ |
| سهامدار | آقای مهرداد نباتچیان | عضو مشترک هیات مدیره | ۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶۳۲,۰۰۰ |
| جمع | | | | ۳۴,۶۹۱ | ۲۴۷,۷۸۱ | ۲۴۳,۸۱۵ | ۶۳۲,۰۰۰ |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۴- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

| ردیف | موضوع (خواسته یا شکایت) | علیه | ارزش ریالی (میلیون ریال) | آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره) | خلاصه ای از رای صادره |
|------|--|---|--------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| ۱ | مطالبه مبلغ ۱.۴۷۶ میلیون ریال | شرکت رسام آکام لوتوس اروند | ۱.۴۷۶ | - | - |
| ۲ | مطالبه مبلغ ۲.۱۷۰ میلیون ریال | شرکت فرآورده‌های غذایی نیکو فراز | ۲.۱۷۰ | - | - |
| ۳ | مطالبه مبلغ ۲.۴۸۴ میلیون ریال بابت ۶ فقره فاکتور | آقای علیرضا نبی زاده | ۲.۴۸۴ | - | - |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرکت اصلی

| | دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ | دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ | |
|--|--|--|--------------------------------------|
| | ۱۳,۲۰۳,۸۱۴ | ۲۴,۹۲۳,۷۴۲ | درآمد های عملیاتی |
| | (۹,۹۰۶,۷۰۸) | (۱۷,۶۰۷,۹۱۶) | بهای تمام شده درآمد های عملیاتی |
| | ۳,۲۹۷,۱۰۷ | ۷,۳۱۵,۸۲۶ | سود ناخالص |
| | (۸۴۰,۲۴۲) | (۱,۳۲۹,۸۸۶) | هزینه های فروش ، اداری و عمومی |
| | (۵۵,۲۳۹) | ۰ | زیان کاهش ارزش دریافتنی ها |
| | ۵۱,۷۷۹ | ۷,۹۹۴ | سایر درآمدها |
| | (۱۰,۴۵۳) | (۳,۴۴۷) | سایر هزینه ها |
| | ۲,۴۴۲,۹۵۳ | ۵,۹۹۰,۴۸۷ | سود عملیاتی |
| | (۱,۱۰۰,۸۰۶) | (۱,۱۲۳,۵۳۱) | هزینه های مالی |
| | ۵۷۴,۳۰۷ | ۳۷۵,۸۳۶ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| | ۱,۹۱۶,۴۵۴ | ۵,۲۴۲,۷۹۳ | سود قبل از مالیات |
| | (۲۶۸,۹۸۸) | (۷۱۷,۵۹۰) | هزینه مالیات بر درآمد |
| | ۱,۶۴۷,۴۶۶ | ۴,۵۲۵,۲۰۲ | سود خالص |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۴- تحلیل حساسیت :

| تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| نرخ دلار - ریال | | | | | | | | | |
| ۲,۲۰۷,۲۶۳ | ۲,۰۰۶,۶۰۳ | ۱,۸۲۴,۱۸۵ | ۱,۶۵۸,۳۵۰ | ۱,۵۰۷,۵۹۱ | ۱,۳۷۰,۵۳۷ | ۱,۲۴۵,۹۴۳ | ۱,۱۳۲,۶۷۵ | ۱,۰۲۹,۷۰۵ | |
| ۲,۴۶۲ | ۲,۲۳۸ | ۲,۰۳۵ | ۱,۸۵۰ | ۱,۶۸۲ | ۱,۵۲۹ | ۱,۳۹۰ | ۱,۲۶۳ | ۱,۱۴۹ | ۴۴۴,۵۳۸ |
| ۲,۸۵۶ | ۲,۵۹۶ | ۲,۳۶۰ | ۲,۱۴۶ | ۱,۹۵۱ | ۱,۷۷۳ | ۱,۶۱۲ | ۱,۴۶۶ | ۱,۳۳۲ | ۵۱۵,۶۶۴ |
| ۳,۳۱۳ | ۳,۰۱۲ | ۲,۷۳۸ | ۲,۴۸۹ | ۲,۲۶۳ | ۲,۰۵۷ | ۱,۸۷۰ | ۱,۷۰۰ | ۱,۵۴۵ | ۵۹۸,۱۷۰ |
| ۳,۱۷۶ | ۲,۸۸۷ | ۲,۶۳۵ | ۲,۳۸۶ | ۲,۱۶۹ | ۱,۹۷۲ | ۱,۷۹۳ | ۱,۶۳۰ | ۱,۴۸۲ | ۶۹۳,۸۷۸ |
| ۳,۰۴۵ | ۲,۷۶۸ | ۲,۵۱۶ | ۲,۳۸۸ | ۲,۰۸۰ | ۱,۸۹۱ | ۱,۷۱۹ | ۱,۵۶۲ | ۱,۴۲۰ | ۸۰۴,۸۹۸ |
| ۲,۹۱۹ | ۲,۶۵۴ | ۲,۴۱۲ | ۲,۱۹۳ | ۱,۹۹۴ | ۱,۸۱۲ | ۱,۶۴۸ | ۱,۴۹۸ | ۱,۳۶۲ | ۹۳۳,۶۸۲ |

مفروضات

۱. مواد اولیه شرکت به نرخ ارز به صورت مستقیم (خرید خارجی) و غیر مستقیم حساسیت دارند (به طور مستقیم برای مواد اولیه وارداتی و غیرمستقیم در مورد مواد اولیه داخلی مانند کاغذ که در زنجیره های بالا دست به واردات و نرخ ارز حساسیت دارند)؛ به خاطر همین فرض شده است که رابطه تغییرات نرخ مواد اولیه و ارز «یک به یک» باشد.
۲. فرض شده است که ۸۰ درصد بهای تمام شده فروش (نسبت تقریبی مواد به کل هزینه تولید) متاثر از تغییر نرخ ارز باشد.
۳. با توجه به انتظار تغییر متناسب نرخ های فروش و هزینه های تولید، فرض شده است که نرخ فروش محصولات شرکت متناسب با بهای تمام شده رشد کند و حاشیه سود شرکت ثابت باشد.
۴. از تحلیل مواردی مانند تاثیر موجودی ها، به خاطر ناپدید بودن اثر آن ها بر سود آوری صرف نظر شده است.
۵. میزان تولید و فروش متاثر از تغییر نرخ دلار نخواهد بود.
۶. نسبت به مبالغ برآورد شده اطمینان قطعی نیست و نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۵-۱- سرمایه و ترکیب سهامداران شرکت

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بوده که طی چند مرحله به شرح زیر به مبلغ ۵,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال) در پایان سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ افزایش یافته است.

تغییرات سرمایه شرکت از سال ۱۳۹۲ تاکنون به شرح جدول ذیل می باشد:

| تاریخ | درصد افزایش | سرمایه جدید (میلیون ریال) | محل افزایش سرمایه |
|------------|-------------|---------------------------|-------------------|
| ۱۳۸۴/۰۴/۳۰ | - | ۱۰۰ | ثبت شرکت |
| ۱۳۸۴/۰۶/۲۰ | ۱,۹۰۰ | ۲,۰۰۰ | آورده نقدی |
| ۱۳۸۴/۰۹/۱۶ | ۳,۱۵۰ | ۶۵,۰۰۰ | آورده نقدی |
| ۱۳۸۴/۱۱/۱۸ | ۱۶۹ | ۱۷۵,۰۰۰ | آورده نقدی |
| ۱۳۹۷/۱۱/۲۴ | ۷۲۹ | ۱,۴۵۰,۰۰۰ | تجدید ارزیابی |
| ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ | ۷۲ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | مطالبات حاصل شده |
| ۱۴۰۳/۱۱/۲۱ | ۲۲۴ | ۵,۶۰۰,۰۰۰ | تجدید ارزیابی |

۵-۲- روند فعالیت شرکت

در جدول زیر، نمایی از روند توسعه ها و افزایش ظرفیت های تولید از سال ۱۴۰۰ نمایش داده شده است.

| سال | ظرفیت واقعی تولید | | |
|------------|-------------------|-------------|----------------|
| | کارتن (تن) | افست(برگ) | لیبل(متر مربع) |
| ۱۴۰۰ | ۲۴,۹۵۹ | ۴۲,۱۲۷,۴۱۷ | ۴,۷۹۲,۰۰۸ |
| ۱۴۰۱ | ۲۳,۶۳۸ | ۴۳,۰۱۷,۱۷۸ | ۵,۷۵۸,۹۶۹ |
| ۱۴۰۲ | ۲۸,۷۷۹ | ۵۵,۷۸۸,۶۱۶ | ۷,۷۹۱,۶۵۵ |
| ۱۴۰۳ | ۲۸,۵۶۶ | ۳۲,۶۰۳,۳۸۴ | ۵,۱۸۴,۵۲۳ |
| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۲۲,۳۵۴ | ۲۳,۶۴۹,۲۱۲ | ۳,۷۵۱,۱۷۵ |
| جمع | ۱۲۸,۲۹۶ | ۱۹۷,۱۸۵,۸۰۷ | ۲۷,۲۷۸,۳۳۰ |

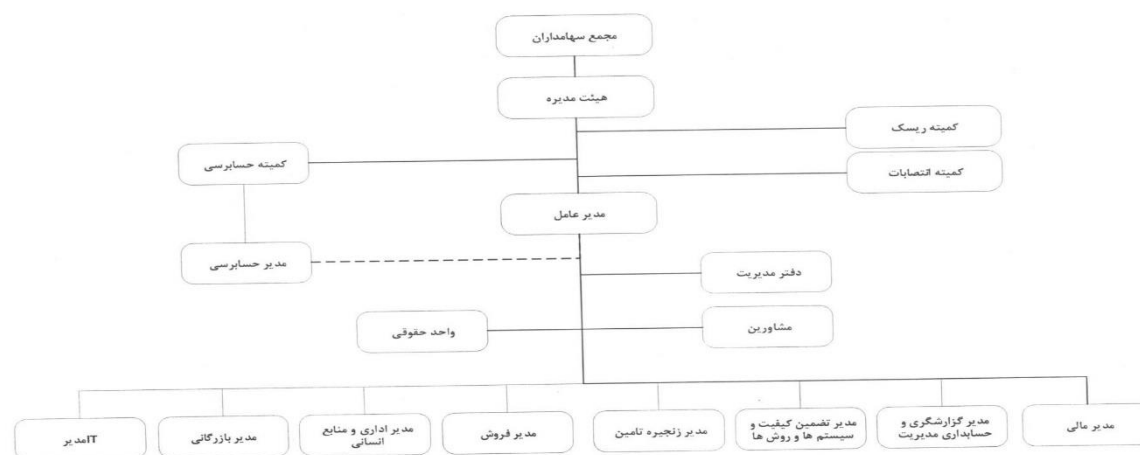
گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۵- ساختار سازمانی

ساختار سازمانی مصوب شرکت در نمودار ذیل نمایش داده شده است.

| | |
|----------------|--------------|
| کد مدرک: | DO-HR-۰۰۱/۰۱ |
| تاریخ بازنگری: | ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ |
| شماره بازنگری: | ۰۱ |
| عنوان چارت: | TOP Chart |



تصویب کننده
 مهرداد نیاتجیان
 مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۵- محیط حقوقی شرکت

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- قانون مالیات های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون پایانه های فروشگاهی
- ضوابط و مقررات بورس و اوراق بهادار
- قوانین و مقررات کار، رفاه و تامین اجتماعی اداره کار
- قوانین و مقررات ایمنی و بهداشت
- قانون تجارت
- قوانین و مقررات محیط زیست
- استاندارد های حسابداری
- قوانین و مقررات گمرک جمهوری اسلامی ایران
- سایر قوانین

۵-۵- اطلاعات سهامداران

سهامداران شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح جدول زیر است:

| ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | نام سهامدار | ردیف |
|------------|---------------|-----------------|------|
| درصد | تعداد سهام | | |
| ۵۵.۸۴٪ | ۳.۱۲۷.۱۹۵.۰۰۸ | مهرداد نباتچیان | ۱ |
| ۲۰.۰۸٪ | ۱.۱۲۴.۳۹۳.۲۱۸ | بیبا بهرامی | ۲ |
| ٪ ۱۰.۴۶ | ۵۶۲.۱۹۶.۶۰۸ | سامی نباتچیان | ۳ |
| ٪ ۱۰.۴۶ | ۵۶۲.۱۹۶.۶۰۸ | سپهر نباتچیان | ۴ |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| | | | |
|-------|---------------|-----------------------------|---|
| ۰٪ | ۱۷.۵۵۸ | یعقوب نباتچیان | ۵ |
| ۰٪ | ۱.۰۰۰ | شرکت پرگام کارتون نور | ۶ |
| ۲.۰۰٪ | ۱۱۲.۰۰۰.۰۰۰ | شرکت توسعه تجارت آسان قزوین | ۷ |
| ۲.۰۰٪ | ۱۱۲.۰۰۰.۰۰۰ | شرکت آتیه سازان آسان قزوین | ۸ |
| ٪۱۰۰ | ۵.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | جمع | |

۶-۵- اطلاعات هیئت مدیره شرکت و سوابق فعالیت آن ها

| ردیف | اعضای هیئت مدیره | نام نماینده حضور حقوقی | کد ملی | تحصیلات | سمت | تعداد سهم | عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت ها | سوابق و تجارت |
|------|------------------|------------------------|------------|-----------------------|---------------------------------|---------------|---|--|
| ۱ | مهرداد نباتچیان | - | ۰۰۵۴۸۹۱۱۶۷ | کارشناسی مهندسی صنایع | نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل | ۳,۱۲۷,۱۹۵,۰۰۸ | آيسان مهر البرز کاغذ سازی و صنایع بسته بندی پرگام کارتن نور | مدیر عامل و عضو هیئت مدیره شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین از سال ۸۲ |
| ۲ | بیبا بهرامی | - | ۰۰۴۰۷۷۲۹۹۳ | کارشناسی کامپیوتر | رئیس هیئت مدیره | ۱,۱۲۴,۳۹۳,۲۱۸ | - | عضو هیئت مدیره شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین- قائم مقام مدیر عامل در شرکت صنایع چاپ و بسته |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| | | | | | | | | |
|--|---|-------------|----------------------------|--------------------------------|------------|-------------------|---|---|
| بندی آسان قزوین | | | | | | | | |
| مدیرعامل و عضو هیئت مدیره چاپ خودکار از سال ۱۳۵۳ | - | ۱.۰۰۰ | عضو هیئت مدیره-غیر موظف | کارشناسی | ۴۲۸۴۰۴۲۳۶۱ | یعقوب نباتچیان | شرکت کاغذ سازی و صنایع بسته بندی پرگام کارتن نور(سهامی خاص) | ۳ |
| - | - | ۱۱۲.۰۰۰.۰۰۰ | عضو هیئت مدیره-غیر موظف | کارشناسی ارشد مدیریت کسب و کار | ۰۴۴۰۷۰۲۸۵۲ | سامی نباتچیان | شرکت توسعه تجارت آسان قزوین(سهامی خاص) | ۴ |
| - | - | ۱۱۲.۰۰۰.۰۰۰ | عضو هیئت مدیره-غیر موظف | کارشناسی اقتصاد | ۰۴۴۱۲۲۹۶۵۴ | سپهر نباتچیان | شرکت آتیه سازان آسان قزوین(سهامی خاص) | ۵ |

۷-۵- حقوق و مزایای هیئت مدیره

حقوق و مزایای مدیرعامل توسط هیئت مدیره و حقوق اعضاء موظف هیئت مدیره مطابق احکام سازمانی تعیین می گردد.

| شرح | نام | موظف / غیر موظف | آخرین حقوق و مزایای ناخالص / حق حضور (میلیون ریال - ماهانه) |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|---|
| رئیس هیئت مدیره | بیبا بهرامی | غیر موظف | - |
| مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره | مهرداد نباتچیان | موظف | ۶,۰۸۹,۰۳۶,۹۷۳ |
| عضو هیئت مدیره | سامی نباتچیان | غیر موظف | - |
| عضو هیئت مدیره | سپهر نباتچیان | غیر موظف | - |
| عضو هیئت مدیره | یعقوب نباتچیان | غیر موظف | - |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸-۵- کمیته های تخصصی

کمیته های تخصصی مستقر در شرکت بر اساس ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به شرح جدول ذیل می باشد:

| ردیف | کمیته | هدف کمیته | تعداد اعضای کمیته | تعداد جلسات برگزار شده از ابتدای سال ۱۴۰۴ |
|------|----------------|---|---|---|
| ۱ | کمیته حسابرسی | طبق ماده ۲ منشور کمیته حسابرسی، هدف از تشکیل کمیته حسابرسی اثربخشی فرآیندهای نظام‌راهبری، مدیریت ریسک و کنترل داخلی سلامت گزارشگری مالی اثربخشی حسابرسی داخلی، استقلال حسابرس مستقل و اثر بخشی حسابرسی مستقل رعایت قوانین، مقررات و الزامات است. | سامی نباتچیان بهمن یاغشنی مهدی شلیله | ۹ جلسه |
| ۲ | کمیته انتصابات | وظیفه اصلی کمیته ایفای نقش به عنوان بازوی فکری، نظارتی و سیاست گذاری توسعه مدیریت، مدیریت سرمایه‌های انسانی در تمامی ارکان اجرایی و مدیریتی شرکت است. پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیرعامل و مدیران ارشد شرکت اصلی و اعضای هیئت مدیره شرکت های فرعی به هیئت مدیره، پیشنهاد نامزد های عضویت در کمیته های تخصصی به هیئت مدیره. | یعقوب نباتچیان مریم سمیعی آینا رنگچیان | ۶ جلسه |
| ۳ | کمیته ریسک | استخراج فهرست ریسک در حوزه های مختلف مالی، کیفی، سرمایه های نامشهود، توسعه کسب و کار و ... | سپهر نباتچیان حمید دیانت پی علی جیل عاملی | ۷ جلسه |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۹-۵- مشخصات کمیته حسابرسی

اعضا تشکیل دهنده ی کمیته حسابرسی به تعداد سه عضو که به شرح جدول ذیل می باشند:

| نام و نام خانوادگی | سمت | عضو هیئت مدیره | شخص حقوقی | عضو مستقل | رشته تحصیلی | آخرین مقطع تحصیلی | اهم سوابق-مدت زمان/محل و موضوع سابقه فعالیت |
|--------------------|------------|----------------|-----------|-----------|------------------|-------------------|---|
| سامی نباتچیان | رئیس کمیته | ✓ | - | - | مدیریت کسب و کار | کارشناسی ارشد | - |
| بهمن یاغشنی | عضو کمیته | - | - | ✓ | حسابداری | کارشناسی ارشد | فوق لیسانس حسابداری، ۳۰ سال سابقه مدیرعاملی، مالی و عضویت هیات مدیره در صنعت و بازاریا سرمایه از جمله رییس هیات مدیره سیدکو، مدیر عامل شفا دارو، معاون امور شرکت ها و بانک و |
| مهدی شلیله | عضو کمیته | - | - | ✓ | حسابداری | کارشناسی ارشد | عضو هیئت عامل، مدیر ارشد حسابرسی و مدیر فنی حسابرسی در سازمان حسابرسی، شریک و مدیر عامل در موسسه حسابرسی نوین نگر مانا، مدیر حسابرسی در موسسه حسابرسی سازمان صنایع ملی و سازمان برنامه و... |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰-۵- مشخصات کمیته انتصابات

اعضا تشکیل دهنده ی کمیته انتصابات به تعداد سه عضو که به شرح جدول ذیل می باشد:

| نام و نام خانوادگی | سمت | شخص حقوقی | عضو مستقل | عضو هیئت مدیره | رشته تحصیلی | آخرین مقطع تحصیلی | اهم سوابق-مدت زمان/محل و موضوع سابقه فعالیت |
|--------------------|------------|-----------|-----------|----------------|---------------------|-------------------|--|
| یعقوب نباتچیان | رئیس کمیته | - | - | ✓ | ریاضی | کارشناسی | مدیر عامل و عضو هیئت مدیره چاپ خودکاراز سال ۱۳۵۳ |
| مریم سمیعی | عضو کمیته | - | ✓ | - | مدیریت منابع انسانی | کارشناسی ارشد | مدیر منابع انسانی در شرکت نفت شل، دانشگاه کلیرنیای جنوبی و آمازون و ... |
| آینا رنګچیان | عضو کمیته | - | ✓ | - | حقوق | کارشناسی | وکیل شرکت سرمایه گذاری بانک پارسیان، وکیل شرکت سرمایه گذاری بانک اقتصاد نوین، وکیل شرکت چوب و کاغذ مازندران، کارشناس حقوقی و وکیل بانک پارسیان، وکیل شرکت لیزینگ اقتصاد نوین و وکیل شرکت سرمایه گذاری بانک ملی و بیمه پارسیان و بیمه ایران |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱-۵- مشخصات کمیته ریسک

اعضا تشکیل دهنده ی کمیته ریسک به تعداد سه عضو که به شرح جدول ذیل می باشد:

| نام و نام خانوادگی | سمت | شخص حقوقی | عضو مستقل | عضو هیئت مدیره | رشته تحصیلی | آخرین مقطع تحصیلی | اهم سوابق-مدت زمان/محل و موضوع سابقه فعالیت |
|--------------------|------------|-----------|-----------|----------------|---------------------------------|---|---|
| سپهر نباتچیان | رئیس کمیته | - | - | ✓ | اقتصاد | کارشناسی | - |
| حمید دیانت پی | عضو کمیته | - | ✓ | - | حسابداری | دکتری | مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره سرمایه گذاری ساختمان نوین، سرپرست و رئیس هیات مدیره پتروسینا، قائم مقام مدیرعامل و عضو هیات مدیره ایران ارقام، عضویت در هیات مدیره تامین سرمایه نوین، شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران، لیزینگ آریا دانا، معاونت مالی اداری شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی، مدرس دانشگاه و موسسات آموزش عالی، دبیر کل و عضو هیات مدیره انجمن مدیران مالی حرفه ای ایران |
| علی جیل عاملی | عضو کمیته | - | ✓ | - | مدیریت تکنولوژی و مدیریت اجرایی | کارشناسی ارشد مدیریت تکنولوژی و کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی | بیش از ۲۰ سال سابقه در بازار سرمایه از جمله قائم مقام هلدینگ مالی سرآمد ایران، عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری مدار و ... |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۱۲- مشخصات بالاترین مقام مالی شرکت

مشخصات بالاترین مقام مالی شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

| نام و نام خانوادگی | کد ملی | سمت | رشته تحصیلی | آخرین مقطع تحصیلی | تاریخ انتصاب | اهم سوابق - مدت زمان / محل و موضوع سابقه فعالیت |
|---------------------|------------|-----------|-------------|--|--------------|--|
| محمد صالح پور شعبان | ۵۷۰۹۹۲۱۲۱۱ | مدیر مالی | حسابداری | کارشناسی اقتصاد کارشناسی ارشد حسابداری | ۱۳۹۶/۰۸/۲۰ | به عنوان حسابدار در شرکت کویر سازان هامون، حسابرس مستقل در موسسه حسابرسی همیار حساب مدیر مالی شرکت آسان قزوین از سال ۱۳۹۶ تاکنون |

۵-۱۳- معرفی انواع محصولات و خدمات

۵-۱۳-۱. محصولات تولیدی به تفکیک کالا

شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین دارای ۳ گروه محصول اصلی که به صورت ذیل می باشد.

۱. گروه محصولات کارتن
۲. گروه محصولات افسست
۳. گروه محصولات لیبل

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۱۳-۵. ظرفیت های اسمی خطوط تولید

ظرفیت های اسمی و عملی خطوط تولیدی شرکت به شرح زیر می باشد :

| نام خطوط | واحد | تعداد خطوط | ظرفیت اسمی سالانه | ظرفیت عملی سالانه |
|----------|----------|------------|-------------------|-------------------|
| کارتن | تن | ۱ | ۸۰,۰۰۰ | ۲۷,۹۳۷ |
| افست | برگ | ۱ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۱,۸۸۸,۰۰۶ |
| لیبل | متر مربع | ۱ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۱۶۶,۳۲۵ |

۶- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریتی برای دستیابی به آن اهداف

۱-۶- شاخص های بهره وری

شاخص های کلیدی نرخ بهره وری، مجموعه ای از شاخص های قابل اندازه گیری برای سنجش عملکرد کلی یک شرکت در بلند مدت هستند.

سطوح بهره وری

سطوح مختلف بهره وری شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین به شرح زیر می باشد.

- سطح فرد
- سطح گروه آموزشی
- سطح گروه کاری
- سطح سازمانی
- سطح رشته های تجاری، خدماتی، صنعتی و کشاورزی
- سطح بخش های اقتصادی
- سطح ملی و کشوری
- سطح جهانی

در سطوح فردی، به دنبال تدابیری برای افزایش بهره وری فردی هستیم و در سطح گروه نیز به دنبال افزایش بهره وری کاری هستیم. بدیهی است که موضوع بهره وری بیشتر در سطوح سازمانی و رشته ها مطرح می شود و بیشترین ضوابط و شرایط مربوط به بهره وری را می توان در آن ها مشاهده کرد. چه بسا برخی از مشاغل و حتی برخی دستگاه ها به دلیل انجام فعالیت های

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

موازی و تکراری بودن وظایف سازمانی در یکدیگر ادغام شده و برخی از آن‌ها حذف شده‌اند. بهره‌وری ملی که مهم‌ترین عنصر است از ارتباط بین دولت، اقتصاد، جغرافیا جمعیت و فرهنگ به دست می‌آید که عموماً به زبان ریاضیات ترجمه می‌شود و سپس نقطه بهینه آن به دست می‌آید.

سطوح اندازه‌گیری بهره‌وری

بهره‌وری در سطوح مختلف مورد بررسی قرار می‌گیرد. بسته به نوع تحلیل و اهداف مورد انتظار یک تحقیق، سطح مورد نظر انتخاب و مطالعات انجام می‌شود. بالاترین سطح بین‌المللی و کوچکترین سطح آن که در نظام اجتماعی مورد بررسی قرار می‌گیرد بهره‌وری فردی می‌باشد.

بهره‌وری در سطح سازمان و شرکت

بهره‌وری در سطح سازمان OEE برابر است با نسبت کار انجام شده سازمان برای تولید کالاها یا ارائه خدمات در طول یک زمان معین به منابع مصرف شده که در تولید نقش داشته‌اند. بنابراین برای محاسبه بهره‌وری در سطح سازمان نسبت به بخش اقتصادی از عوامل ملموس‌تری استفاده می‌شود. سازمان متشکل از شرکت‌هایی است که خود تولیدکننده نوع خاصی از کالاهای نهایی هستند. لذا مفهوم سازمان نباید با مفهوم شرکت اشتباه گرفته شود و سازمان می‌تواند از جمع چند شرکت به وجود آمده باشد. شرکت مکان ثابتی است که در آن مجموعه‌ای از عوامل تولید تحت مدیریت و حسابداری واحد جهت تولید و خدمت به کار افتاده باشد.

بهره‌وری در سطح واحد تولیدی

یک واحد تولیدی در واقع قسمتی از شرکت است که به تکمیل محصول نهایی، تولید قطعه یا ارائه خدمت خاصی می‌پردازد. این سطح از تولید می‌تواند جزء واحد، گروه تولیدی، خط تولید و سالن تولید لحاظ شود. بررسی بهره‌وری در این سطح علاوه بر عوامل نیروی کار، سرمایه، انرژی، عوامل خاص و فنی چون ماشین‌آلات و حتی یک ماشین خاص را نیز میتواند شامل شود. بررسی بهره‌وری یک خط تولید و بررسی بهره‌وری زمان همواره با مطالعات کنترل کیفیت همراه است.

بهره‌وری فرد شاغل

میزان بهره‌وری شاغلین تحت تاثیر عوامل ملموس و غیر ملموس نظیر اندازه تجهیزات، شرایط کار، فرایندها، آگاهی و انگیزش قرار دارد. اگرچه همه عواملی که به آن اشاره شد در جای خود اهمیت به‌سزایی دارند، ولی به جرات می‌توان انگیزش را به عنوان مهم‌ترین عامل ارتقای بهره‌وری مطرح کرد. با توجه به مفهوم بهره‌وری اعتقاد بر این است که رشد بهره‌وری در سطح هر شاغل موجب رشد بهره‌وری در سطح شرکت می‌شود و این افزایش موجب افزایش بهره‌وری در سطح بخش اقتصادی و در

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

نهایت رشد بهره وری ملی می شود. به عبارت دیگر رشد بهره وری در سطح ملی بستگی به رشد بهره وری تک تک شاغلین دارد. با پذیرش این واقعیت که انسان تنها عاملی است که می تواند خود را تغییر دهد و در محیط خود تغییر به وجود آورد، نقش کلیدی شاغلین به طور اخص و انسان به صورت اعم در فرایند بهره وری آشکار می شود.

انواع شاخص های بهره وری

شاخص های بهره وری که در واقع شاخص های کارایی هستند و به صورت اشتباه مصطلح به آن ها شاخص های بهره وری می گویند، نسبت هایی می باشند که به صورت آن ها یک ستانده، مخرج آن ها یک نهاده و روند افزایشی آن ها نشان از بهبود وضعیت دارد. شاخص های بهره وری خود به دو دسته شاخص های عمومی و شاخص های اختصاصی به شرح زیر طبقه بندی می شوند.

شاخص های بهره وری عمومی

این شاخص ها عموماً با الهام از مفاهیم اقتصاد کلان تعریف می شوند که از جمله می توان شاخص های بهره وری نیروی کار، بهره وری سرمایه، بهره وری کل عوامل، بهره وری مواد، بهره وری انرژی و ... را نام برد. ویژگی این شاخص ها به گونه ای است که با محاسبه آن ها می توان بررسی های تطبیقی در واحد اقتصادی، طبقه، گروه فعالیت، بخش و قسمت اقتصادی را انجام داد.

شاخص بهره وری نیروی کار

این شاخص از تقسیم سود خالص به تعداد شاغلین حاصل می شود و برای شرکت به شرح زیر محاسبه می گردد:

| سود خالص (میلیون ریال) | تعداد شاغلین | شاخص بهره وری نیروی کار |
|------------------------|--------------|-------------------------|
| ۴,۵۲۵,۲۰۲ | ۴۱۸ | ۱۰,۸۲۶ |

شاخص بهره وری سرمایه

این شاخص از تقسیم سود خالص بر خالص حقوق صاحبان سهام حاصل می شود و برای شرکت به شرح زیر محاسبه می گردد:

| سود خالص (میلیون ریال) | حقوق صاحبان سهام (میلیون ریال) | شاخص بهره وری سرمایه |
|------------------------|--------------------------------|----------------------|
| ۴,۵۲۵,۲۰۲ | ۱۰,۷۰۵,۳۷۹ | ٪۴۲ |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

شاخص بهره وری انرژی

این شاخص از تقسیم مبلغ انرژی مصرف شده به سود خالص حاصل می شود و برای شرکت به شرح زیر محاسبه می گردد:

| سود خالص (میلیون ریال) | مبلغ انرژی (میلیون ریال) | شاخص بهره وری انرژی (درصد) |
|------------------------|--------------------------|----------------------------|
| ۴,۵۲۵,۲۰۲ | ۸۶,۹۷۴ | ٪۲ |

۷- مهمترین منابع، ریسک و روابط

۷-۱- منابع مالی و غیر مالی در دسترس

منابع مالی و غیر مالی در دسترس شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۱ به همراه ارقام مشابه در سال قبل شرح جدول

ذیل آورده شده است:

| شرح | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| منابع مالی: | | | | |
| موجودی نقد | ۹۹۰,۹۷۱ | ۴۳۰,۹۸۱ | ۴۱۳,۲۷۸ | ۶۶۰,۷۴۷ |
| دریافتنی های تجاری و غیر تجاری | ۹,۰۷۶,۵۰۵ | ۹,۸۵۰,۵۳۵ | ۵,۴۹۰,۰۱۴ | ۳,۵۵۰,۲۶۹ |
| سرمایه گذاری ها | ۳۱۸,۸۴۱ | ۳۱۷,۱۱۹ | ۳۱۷,۱۱۹ | ۵۱۴,۱۱۹ |
| پیش پرداخت ها | ۶,۷۶۹,۳۹۳ | ۸۹۹,۲۹۲ | ۱,۹۹۰,۴۲۵ | ۱,۷۵۳,۴۵۲ |
| سایر داراییها | ۰ | ۰ | ۱۹۷,۰۰۰ | ۰ |
| منابع غیر مالی: | | | | |
| دارایی های ثابت مشهود | ۷,۵۶۸,۱۰۵ | ۶,۸۷۴,۰۲۸ | ۶,۸۳۹,۰۱۳ | ۳,۴۴۴,۶۱۳ |
| دارایی های نامشهود | ۱۸,۱۶۰ | ۵,۷۲۰ | ۶,۷۴۰ | ۵,۶۹۵ |
| موجودی مواد و کالا | ۵,۰۱۱,۳۳۹ | ۴,۱۹۹,۱۴۲ | ۳,۶۵۱,۹۸۲ | ۳,۱۴۴,۲۷۴ |
| جمع دارایی ها | ۲۹,۷۵۳,۳۱۵ | ۲۲,۵۷۶,۸۱۹ | ۱۸,۹۰۵,۵۷۰ | ۱۳,۰۷۳,۱۶۹ |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷-۲- تجزیه و تحلیل کفایت ساختار سرمایه

جهت تجزیه و تحلیل کفایت سرمایه شرکت می توان نسبت های ذیل را مورد توجه قرار داد :

| شرح | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
|--------------|------|------|------|
| نسبت مالکانه | ٪ ۳۷ | ٪ ۴۱ | ٪ ۳۵ |
| نسبت کل بدهی | ٪ ۶۳ | ٪ ۵۹ | ٪ ۶۵ |

۷-۳- نقدینگی و جریان های نقدینگی

خلاصه صورت جریان های نقدی شرکت در مقایسه با مدت مشابه در جدول ذیل آورده شده است. بر این اساس تغییرات جریان خالص ورود نقد خالص از فعالیت های عملیاتی شرکت نسبت به مدت مشابه سال قبل می باشد و خروج وجه نقد مغایرت های سرمایه گذاری بابت خرید دارایی ثابت، ماشین آلات و تجهیزات و تامین مالی نیز بابت تامین مواد اولیه می باشد.

| شرح | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۱ |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی | ۷,۱۶۹,۸۸۶ | ۳,۴۴۸,۹۰۲ | ۲,۳۸۴,۹۰۷ | ۱,۹۵۷,۹۱۹ |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | (۷۰۰,۸۶۶) | (۵۰۷,۷۳۷) | (۱۴۵,۷۶۶) | (۳۵۱,۷۳۷) |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی | (۵,۹۰۹,۱۳۷) | (۴,۲۰۵,۱۹۲) | (۲,۴۷۸,۴۵۷) | (۱,۵۷۹,۶۳۹) |
| خالص افزایش در موجودی نقد | ۵۵۹,۸۸۴ | ۱۷,۳۲۳ | (۲۳۹,۳۱۶) | ۲۶,۵۴۳ |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷-۴- وضعیت سرمایه در گردش

وضعیت سرمایه در گردش معیاری برای اندازه گیری نقدینگی، بهره وری عملیاتی و سلامت مالی می باشد. در جدول ذیل، دارایی جاری، بدهی جاری و نسبت جاری برای سه سال ارائه شده است.

| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | شرح |
|-----------|------------|------------|------------|-------------|
| ۹.۱۰۶.۷۴۲ | ۱۱.۵۲۶.۰۷۸ | ۱۵.۱۷۲.۵۱۴ | ۲۱.۸۴۸.۲۰۹ | دارایی جاری |
| ۸.۳۷۷.۸۴۴ | ۱۰.۴۲۴.۱۱۰ | ۱۳.۲۸۸.۹۴۴ | ۱۷.۸۶۹.۶۳۸ | بدهی جاری |
| % ۱۰۹ | % ۱۱۱ | % ۱۱۴ | ۱۲۲% | نسبت جاری |

۷-۵- سرمایه انسانی و فکری

| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | سال |
|------|------|------|------------|--------------------|
| ۴۷۵ | ۴۷۹ | ۴۴۶ | ۴۱۸ | تعداد کارکنان شاغل |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ترکیب کارکنان شرکت از نظر مدرک تحصیلی طی سال ۱۴۰۴ به شرح جدول ذیل می باشد:

| سال | ۱۴۰۴ |
|--------------|------|
| فوق لیسانس | ۲۷ |
| لیسانس | ۱۵۰ |
| فوق دیپلم | ۵۰ |
| دیپلم | ۱۳۷ |
| پیش دانشگاهی | ۱ |
| دبیرستان | ۳ |
| راهنمایی | ۱ |
| سیکل | ۳۸ |
| پنجم ابتدائی | ۱ |
| ابتدائی | ۱۰ |
| جمع کل | ۴۱۸ |

شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آسان قزوین، به عنوان یکی از شرکت های ایرانی در حوزه چاپ و بسته بندی و همچنین پیشرو در توسعه، با درک نیاز به مشارکت کارکنان، اقدام به استقرار نظام پیشنهادات (کمیته پیشنهادات) نموده است. بخش مهمی از منافع و بهبودهایی که در این شرکت رخ می دهد، ناشی از همکاری و مشارکت کارکنان در حل مساله و تصمیم گیری است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- مقایسه ی برآورد ۱۲ ماهه ۱۴۰۴ و برآورد ۱۲ ماهه ی ۱۴۰۵

۸-۱- برآورد عملکرد

| برآورد مقدار و نرخ فروش محصولات در دوره ی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | | | | مقدار و نرخ فروش محصولات در دوره ی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | | | | |
|---|-----------|------------|-------------|--|-------------------------------------|----------------------------|-----------|------------|-------------|------------------------|-------------------------|
| مبلغ فروش (میلیون ریال) | نرخ فروش | مقدار فروش | مقدار تولید | سود ناخالص | مبلغ بهای تمام شده (میلیون ریال) | مبلغ فروش (میلیون ریال) | نرخ فروش | مقدار فروش | مقدار تولید | واحد اندازه گیری | شرح |
| فروش داخلی | | | | | | | | | | | |
| ۶۵,۳۳۵,۷۵۰ | ۱,۶۲۸,۰۴۵ | ۴۰,۰۷۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۷۰,۰۰۰ | ۶,۸۷۵,۴۴۰ | (۱۹,۹۱۹,۱۶۵) | ۲۶,۷۹۴,۶۰۵ | ۹۱۷,۴۱۱ | ۲۹,۳۰۶,۷۵۸ | ۲۹,۳۴۴,۳۵۷ | کیلوگرم | کارتن |
| ۱۸,۱۷۶,۹۲۸ | ۵۱۰,۹۶۱ | ۳۵,۵۷۴,۰۰۰ | ۳۵,۵۷۴,۰۰۰ | ۱,۸۱۱,۲۵۳ | (۴,۳۸۱,۰۵۸) | ۶,۱۹۲,۳۱۱ | ۲۸۱,۵۵۳ | ۲۱,۹۹۳,۴۴۴ | ۲۲,۱۳۹,۹۸۵ | برگ | افست |
| ۱۰,۹۰۹,۰۲۲ | ۱,۵۱۶,۱۸۴ | ۷,۱۹۵,۰۵۰ | ۷,۱۹۵,۰۵۰ | ۱,۳۲۳,۳۹۸ | (۲,۷۲۰,۰۱۸) | ۴,۰۴۳,۴۱۶ | ۱,۰۱۳,۹۱۲ | ۳,۹۸۷,۹۳۵ | ۴,۰۲۱,۷۶۳ | متر مربع | لیبل |
| <u>۹۴,۳۲۱,۷۰۰</u> | | | | ۱۰,۰۱۰,۰۹۱ | (۲۷,۰۲۰,۲۴۱) | <u>۳۷,۰۳۰,۳۳۲</u> | | | | | جمع داخلی |
| درآمد ارائه ی خدمات | | | | | | | | | | | |
| . | . | . | . | | | ۲۲۰ | ۳۳,۴۶۰ | ۶,۵۷۵ | ۶,۵۷۵ | کیلوگرم | کارتن |
| ۳,۱۸۶,۸۶۴ | ۲۰۹,۰۳۰ | ۱۵,۲۴۶,۰۰۰ | ۱۵,۲۴۶,۰۰۰ | | | ۱,۱۹۵,۲۴۶ | ۱۲۸,۹۹۴ | ۹,۲۶۵,۸۸۹ | ۹,۳۳۸,۲۰۰ | برگ | افست |
| ۶۰۶,۰۵۷ | ۷۵۸,۰۹۲ | ۷۹۹,۴۵۰ | ۷۹۹,۴۵۰ | | | ۱۶۸,۹۸۵ | ۴۶۷,۴۲۹ | ۳۶۱,۵۲۰ | ۳۶۱,۵۲۰ | متر مربع | لیبل |
| <u>۳,۷۹۲,۹۲۱</u> | | | | | | <u>۱,۳۶۴,۴۵۱</u> | | | | | جمع درآمد ارائه ی خدمات |
| <u>۹۸,۱۱۴,۶۲۱</u> | | | | ۱۱,۳۷۴,۵۴۲ | (۲۷,۰۲۰,۲۴۱) | <u>۳۸,۳۹۴,۷۸۳</u> | | | | | جمع کل |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| سال مالی ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | شرح |
|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| ۹۸,۱۱۴,۶۲۱ | ۳۸,۳۹۴,۷۸۳ | مبلغ فروش (میلیون ریال) |
| (۷۱,۰۵۴,۳۱۵) | (۲۷,۰۲۰,۲۴۱) | مبلغ بهای تمام شده (میلیون ریال) |

| بهای تمام شده (میلیون ریال) | | |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| سال مالی ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | شرح |
| ۶۴,۱۱۹,۴۶۵ | ۲۲,۷۴۹,۵۳۶ | مواد مستقیم مصرفی |
| ۱,۹۶۸,۵۲۸ | ۱,۲۱۷,۸۷۶ | دستمزد مستقیم تولید |
| ۴,۹۶۶,۳۲۲ | ۳,۰۵۲,۸۲۸ | سربار تولید |
| ۷۱,۰۵۴,۳۱۵ | ۲۷,۰۲۰,۲۴۱ | جمع |
| ۰ | ۰ | هزینه ی جذب نشده در تولید |
| ۷۱,۰۵۴,۳۱۵ | ۲۷,۰۲۰,۲۴۱ | جمع هزینه های تولید |
| ۰ | ۰ | خالص موجودی کالای در جریان ساخت |
| ۰ | ۰ | ضایعات غیرعادی |
| ۷۱,۰۵۴,۳۱۵ | ۲۷,۰۲۰,۲۴۱ | بهای تمام شده کالای تولید شده |
| ۰ | ۰ | موجودی کالای ساخته شده اول دوره |
| ۰ | ۰ | موجودی کالای ساخته شده پایان دوره |
| ۷۱,۰۵۴,۳۱۵ | ۲۷,۰۲۰,۲۴۱ | بهای تمام شده کالای فروش رفته |
| ۰ | ۰ | بهای تمام شده خدمات ارائه شده |
| <u>۷۱,۰۵۴,۳۱۵</u> | <u>۲۷,۰۲۰,۲۴۱</u> | جمع بهای تمام شده |

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

| سود و زیان برآوردی سال های ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ | | |
|--|------------------------------------|-------------------------------------|
| دوره ی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | دوره ی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | شرح |
| ۹۸,۱۱۴,۶۲۰ | ۳۸,۳۹۴,۷۸۳ | درآمدهای عملیاتی |
| (۷۱,۰۵۴,۳۱۵) | (۲۷,۰۲۰,۲۴۱) | بهای تمام شده |
| ۲۷,۰۶۰,۳۰۶ | ۱۱,۳۷۴,۵۴۲ | سود ناخالص |
| (۳,۷۹۸,۱۵۵) | (۱,۷۶۹,۷۸۶) | هزینه های اداری، فروش و عمومی |
| ۲,۴۰۶,۴۲۲ | ۱,۵۲۸,۹۱۷ | سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی |
| ۲۶,۶۶۸,۵۷۲ | ۱۱,۱۳۳,۶۷۳ | سود عملیاتی |
| (۲,۵۵۱,۲۸۱) | (۱,۷۴۱,۶۱۶) | هزینه مالی |
| ۲,۷۸۰,۰۰۰ | ۳۰۴,۴۵۲ | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۲۶,۸۹۷,۲۹۱ | ۹,۶۹۶,۵۰۹ | سود قبل از مالیات |
| (۳,۴۷۷,۲۱۰) | (۱,۳۵۸,۹۹۸) | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۲۳,۴۲۰,۰۸۱ | ۸,۳۳۷,۵۱۱ | سود خالص |
| ۴,۱۸۲ | ۱,۴۸۸ | سود هر سهم |

۸-۲- جمع بندی

با توجه به شرایط خاص و عدم اطمینان اقتصادی ناشی از شرایط کنونی، پیش‌بینی دقیق روند متغیرهای کلان اقتصادی، وضعیت بازارها و عملکرد آتی شرکت با عدم قطعیت‌های قابل توجهی همراه است. بر این اساس، تحلیل‌های ارائه‌شده در این گزارش مبتنی بر اطلاعات و مفروضات در دسترس در زمان تهیه بوده و بدیهی است در صورت تغییر شرایط، نتایج واقعی می‌تواند با برآوردهای ارائه‌شده متفاوت باشد.

با در نظر گرفتن این موضوع، لازم به ذکر است که برآورد رشد فروش محصولات شرکت در سال ۱۴۰۵ نسبت به سال ۱۴۰۴، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ‌های فروش محصولات در پی نوسان سطح عمومی قیمت‌ها و افزایش بهای مواد اولیه مصرفی می‌باشد. با توجه به ماهیت قیمت‌گذاری محصولات شرکت که بر مبنای بهای تمام‌شده روز مواد اولیه و حاشیه سود متعارف تعیین می‌گردد، پیش‌بینی می‌گردد که قیمت محصولات تولیدی شرکت نیز متاثر از شرایط تورمی افزایش یابد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

همچنین لازم به ذکر است که بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی نیز عمدتاً به دلیل افزایش نرخ مواد اولیه، افزایش هزینه های حمل و نقل و رشد حقوق و دستمزد افزایش یافته است.

در این چارچوب، شرکت با در نظر گرفتن شرایط کنونی و به منظور تحقق اهداف برآوردی خود بر مدیریت سرمایه در گردش، کنترل بهای تمام شده، تنوع بخشی به بازارها، بهینه سازی مصرف منابع و تقویت جایگاه رقابتی خود متمرکز خواهد بود.