



شرکت پاکسان سهامی عام

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

صفحه

فهرست

مقدمه.....	۳
۱- ماهیت کسب و کار.....	۳
تاریخچه.....	۳
موضوع فعالیت.....	۳
محصولات و خدمات.....	۴
کسب و کار و صنعت.....	۴
روش توزیع.....	۴
جایگاه فعلی شرکت.....	۵
وضعیت گزارشگری مالی.....	۵
اطلاعات مدیران و مجموعه.....	۵
سرمایه و سهامداران اصلی.....	۷
۲- نظام راهبردی شرکت.....	۸
ترکیب اعضای هیأت مدیره.....	۸
کمیته های تخصصی هیأت مدیره.....	۸
۳- قوانین و مقررات.....	۸
دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس.....	۹
قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت.....	۹
۴- موضوعات مهمی که بر آینده شرکت تأثیر خواهد داشت.....	۱۰
اهداف مدیریت و راهبرد هایی برای دست یابی به آن اهداف.....	۱۰
۱- تهدید ها / فرصت ها.....	۱۰
تهدیدهای پیش روی صنعت.....	۱۰
۲- توسعه محصولات جدید.....	۱۱
۳- موارد تأثیر گذار در حوزه تأمین مواد اولیه.....	۱۱
۴- راهبرد شرکت برای مواجهه با افزایش هزینه مواد اولیه.....	۱۱
۵- مسئولیت های اجتماعی و زیست محیطی.....	۱۲
۵- منابع ، ریسک ها و روابط.....	۱۲
۱- ریسک عدم تأمین و نوسانات نرخ ارز و سود بانکی.....	۱۲
۲- ریسک نقدینگی.....	۱۳
۳- مدیریت ریسک ویروس کرونا.....	۱۳
۴- منابع تأمین مالی.....	۱۴
۵- نقدینگی و جریان های نقدی.....	۱۴
۶- ساختار سرمایه.....	۱۴
۷- تغییرات کارکنان و مدیران اجرایی.....	۱۵

۸- سرمایه انسانی، فکری و مشارکت کارکنان.....	۱۵
۹- معاملات با اشخاص وابسته.....	۱۶
۶- نتایج عملیات و چشم اندازها.....	۱۷
۱- مطالبات.....	۱۷
۲- موجودی مواد و کالا.....	۱۷
۳- تحلیلی از وضعیت موجود و چشم انداز آتی شرکت.....	۱۷
۴- دارایی های ثابت مشهود و نامشهود.....	۱۷
۵- سود سهام پرداختنی.....	۱۷
۶- سیاست تقسیم سود.....	۱۷
۷- تسهیلات مالی.....	۱۸
۸- نتایج عملکرد شرکت.....	۱۸
الف- صورت وضعیت مالی :	۱۹
۹- تغییرات نرخ ارز و اثرات آن بر شرکت.....	۱۹
ب- صورت سود و زیان :	۲۱
ج- صورت جریان های نقدی :	۲۲
د- درآمدهای عملیاتی.....	۲۲
ه- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی.....	۲۳
و- هزینه های فروش، اداری و عمومی.....	۲۴
ز- هزینه های مالی.....	۲۴
ح- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی.....	۲۴
درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده.....	۲۶
بهای تمام شده.....	۲۷
گردش مقداری - ریالی موجودی کالا.....	۲۸
خرید و مصرف مواد اولیه.....	۲۹
هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت.....	۳۲
سایر درآمد (هزینه) های عملیاتی.....	۳۳
سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی.....	۳۳
وضعیت ارزی:	۳۳
وضعیت زمین و ساختمان.....	۳۴
وضعیت سوخت و انرژی.....	۳۴
گزارشگری پایداری.....	۳۵

پاکسان

شرکت سهامی عام

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت ثبت شده نزد سازمان مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۶/۰۴/۰۶ ، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ ، ۱۳۹۵/۰۶/۲۳ ، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ ، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ ، ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ ، ۱۳۹۸/۰۵/۱۴ و ۱۴۰۰/۰۳/۱۹ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، بدینوسیله گزارش تفسیری مدیریت شرکت پاکسان برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ ارائه می گردد. گزارش حاضر مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دست یابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورت های مالی ارائه می نماید. اطلاعات آتی نگر در این گزارش از عدم قطعیت برخوردار بوده و ممکن است نتایج واقعی آتی با آنچه مورد انتظار است، متفاوت باشد. گزارش تفسیری مدیریت شرکت پاکسان (سهامی عام) طبق ضوابط اعلام شده برای تهیه گزارش تفسیری مدیریت می باشد و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده شخص حقوقی	سمت	موظف / غیر موظف	امضاء
شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	آقای سید صدرالدین حسینی	رئیس هیأت مدیره	غیرموظف	
شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)	آقای شهریار محمدی راد	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	موظف	
شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	-	-	-	-
شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)	آقای علی رضا دمیرچی	عضو هیأت مدیره	غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)	آقای علی اسمعیلی	عضو هیأت مدیره و معاونت مالی و اقتصادی و منابع انسانی	موظف	-

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه آن مطالعه شود. این گزارش شامل جملات آینده‌نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می‌باشد. کلماتی نظیر «پیش‌بینی»، «باور»، «برآورد»، «انتظار»، «تمایل»، «خواسته»، «احتمالاً» و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده‌نگر است.

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

۱- ماهیت کسب و کار

۱- کلیاتی درباره ی شرکت

تاریخچه

شرکت تولیدی پاک کن با مسئولیت محدود در سال ۱۳۴۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. بعد از آن در سال ۱۳۴۲ نام و نوع شرکت به شرکت سهامی پاک کن و سپس بنا بر تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۴۹ به شرکت سهامی خاص پاک‌سان تغییر یافته است. همچنین به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۳/۰۶/۳۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و در تاریخ ۱۳۷۳/۱۱/۰۴ سهام آن در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر است و واحد نهایی گروه شرکت توسعه صنایع بهشهر می‌باشد.

موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، عبارت است از: تهیه و تولید انواع مواد شوینده و پاک کننده، محصولات بهداشتی و آرایشی، کارهای تولیدی و بازرگانی، سرمایه گذاری، صادرات، واردات و انجام هر نوع عملیات و معاملاتی که به صورت مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با موضوع فعالیت شرکت باشد.

محصولات و خدمات

شرکت پاکسان به عنوان یکی از قدیمی ترین و بزرگترین شرکت های تولید کننده در کشور و دارای سبد کامل محصولات شوینده و بهداشتی مالک برندهای مشهور و با سابقه ، با بیش از ۱۵۰ کد کالا (SKU) در حوزه مذکور به فعالیت می پردازد . برند سپید در بخش پودرهای ماشینی ، برند برف ، کیمیا و ارکید در قسمت پودرهای دستی ، برند سیو ، گلنار و عروس در حوزه صابون بهداشتی و حمام و همچنین مواد اولیه محصولات صنعتی مثل گلیسیرین ، اسید چرب ، اسید سولفونیک و سدیم لوریل اتر سولفات با نام تجاری پاکساپون از عمده محصولات این شرکت می باشد . این شرکت با توجه به پتانسیل بالای تولید اقلام فوق بخشی از ظرفیت تولید خود را به فروش آن ها به سایر تولید کنندگان محصولات نهایی اختصاص داده است . مالکیت برندهای شبنم ، گلی نیز در اختیار پاکسان قرار دارد که تولید محصولات مربوط به آن تحت لیسانس شرکت پاکسان و در شرکت های ساین و گلتاش که از شرکت های مجموعه مدیریت صنعت شوینده می باشند ، تولید می گردد و بابت آن ها حق لیسانس دریافت می نماید. لازم به توضیح است مالکیت برندهای پونه و نسیم تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ در اختیار پاکسان بوده است.

کسب و کار و صنعت

تغییرات غیرقابل پیش بینی در محیط کسب و کار و کلان اقتصادی ، هزینه عملکرد بنگاه های اقتصادی را افزایش می دهد و باعث از بین رفتن انگیزه سرمایه گذاری و نیز عقب ماندگی تولید کنندگان کشور از رقبا جهانی می گردد . مطالعات مختلف نشان می دهد نرخ ارز یک متغیر کلیدی است که عدم توجه به مدیریت شایسته آن می تواند مسائل و مشکلاتی را برای اقتصاد هر کشوری در ابعاد گوناگون ایجاد کند و اقتصاد ایران نیز از این موضوع مستثنی نیست . نوسانات نرخ ارز به لحاظ نظری و عملی می تواند بر تصمیم گیری ها و عملکرد کسب و کارها تأثیر بگذارد . هنگامی که یک کسب و کار با بی ثباتی نرخ ارز رو به رو باشد ، نمی تواند پیش بینی های لازم را به صورت دقیق انجام دهد و برنامه ریزی برای آینده در این شرایط بسیار دشوار و نامطمئن می شود و مسلماً رقابت در چنین فضایی بسیار سخت است . مدیران این شرکت نوآوری و تلاش برای ارتقاء کیفی محصولات را ضامن بقای شرکت می دانند و اعتقاد دارند در عرصه رقابت با همه قوا و توان حضور پیدا کنند و همه ساز و کارهای لازم را به کار گیرند تا با کمترین هزینه در راستای مأموریت این شرکت که به کارگیری سرمایه های انسانی متخصص ، جلب وفاداری مشتریان ، تکیه بر فناوری روز و نوآوری مستمر و همچنین رضایت مشتریان و سهامداران می باشد ، قوی و پرقدرت در این عرصه باقی بمانند.

روش توزیع

۵۲ درصد مبلغ فروش محصولات نهایی این شرکت از طریق شرکت بهیخش سهامی عام که از شرکت های گروه توسعه صنایع بهشهر می باشد ، توزیع می گردد ، ۲۳ درصد مبلغ فروش مربوط به حوزه صادرات و مابقی به فروش محصولات صنعتی و خدمات کارمزدی بوده است.

جایگاه فعلی شرکت

در حال حاضر شرکت پاکسان در صنعت شوینده در محصولات اصلی صابون و کفشوی رتبه اول و در پودرها رتبه سوم را به خود اختصاص داده است. فروش شرکت پاکسان در بازارهای داخلی طی سال مالی مورد گزارش ۱۷،۳۴۹ میلیارد ریال بوده است.

وضعیت گزارشگری مالی

رتبه شرکت از لحاظ نقد شوندگی سهام و کیفیت افشاء اطلاعات بر اساس ارزیابی سازمان بورس و اوراق بهادار، در سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ از بین ۱۱۳ شرکت پذیرفته شده در بورس ۷۳ بوده است.

اطلاعات مدیران و مجموعه

در حال حاضر در شرکت پاکسان مدیر عامل (سرپرست) به همراه ۴ معاون و ۲۱ مدیر اجرایی وظیفه راهبردی شرکت را به شرح جدول زیر عهده دار می باشند:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سوابق
شهریار محمدی راد	مدیر عامل	لیسانس شیمی	مدیر عامل مروارید هامون
روح الله گلشن امیری	معاونت بازاریابی و فروش	دکترای مدیریت دولتی	۱-مدیر عامل شرکت شایان لیزینگ کیش ۲-قائم مقام اجرایی مدیر عامل شرکت بهمن لیزینگ ۳-مدیر عامل و عضو هیأت مدیره شرکت لیزینگ آریا دانا ۴-عضو هیأت مدیره انجمن لیزینگ ایران و کانون لیزینگ ایران
علی اسمعیلی	معاونت امور اقتصادی و برنامه ریزی	فوق لیسانس مدیریت استراتژیک	۱-مدیر اقتصادی شرکت نفت سپاهان ۲-مدیر مالی و اداری شرکت آریا سولار ۳-معاون اداری و توسعه منابع انسانی شرکت سایپا سیترون
حمیدرضا حاجی ابراهیمی	سرپرست مطالعات راهبری و برنامه ریزی استراتژیک	لیسانس مهندسی صنایع	کارشناس برنامه ریزی و پروژه - صدا و سیما - کارشناس برنامه ریزی - رئیس برنامه ریزی
علیرضا حسینی	مدیر حسابداری مدیریت	لیسانس حسابداری	سرپرست سازمان حسابرسی مدیر مالی شرکت مهندسی توسعه و قالبهای بزرگ سایپا مدیر مالی تام خودرو معاون مالی و منابع انسانی و پشتیبانی شرکت فرا سکو عسلویه مدیر مالی شرکت فاران شیمی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

مدیر تأمین منابع مالی و حسابداری خرید و فروش	لیسانس حسابداری	رئیس حسابداری بازرگانی و رئیس خزانه داری	علی امانی جوردی
سرپرست فروش محصولات صنعتی	لیسانس مهندسی شیمی فوق لیسانس مدیریت بازرگانی	۵ سال در صنعت تابر و رابر - رئیس فروش محصولات صنعتی - مدیر بازاریابی	یوسف مزبور رحمانی
سرپرست مدیریت حسابداری مالی	لیسانس حسابداری		عباس ورود نشین
سرپرست تولید و بسته بندی صابون و ملحقات	فوق لیسانس مدیریت اجرایی	رئیس تولید اسید چرب	علی لشگری
مدیر بازاریابی و فروش داخلی	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	۱- رئیس بازاریابی شرکت پارس الکتریک ۲- مدیر بازاریابی گروه کالایی شرکت پاکسان ۳- مدیر بازاریابی شرکت فومن شیمی ۴- مدیر فروش و بازاریابی شرکت بازرگانی مدبران ۵- مدیر فروش شرکت تأمین بین الملل	حسن پاکزاد
مدیر تحقیق توسعه	دکترای مهندسی پلیمر	پژوهشگاه پلیمر و پتروشیمی ایران- محقق شرکت فناوری پتروشیمی تهران- محقق شرکت پایمون- مشاور تخصصی تحقیق و توسعه	زینب علی نژاد
سرپرست بازاریابی خارجی	فوق لیسانس مدیریت اجرایی	مدیر بازار یابی خارجی مروارید هامون	کامبیز قشمی
مدیر تولید پودر و ملحقات	لیسانس مهندسی شیمی طراحی فرایند	مسئول تولید مواد شیمیایی شرکت آلاس - مسئول (پروژه و تولید) پودر شرکت کف(داروگر) و رئیس (پروژه و تولید) پودر شرکت پاکشو (گلرنگ)	رضا اسکویی
مدیر حسابرسی داخلی	فوق لیسانس حسابداری	۱- حسابرس سازمان حسابرسی ۲- حسابرس هلدینگ سرمایه گذاری ۳- حسابرس هلدینگ مدیریت طرح و کوشش	رامین زمانی
سرپرست تأمین و تدارکات خارجی	لیسانس حسابداری		ماشالله محمدی
مدیر امور حقوقی و قراردادهای	لیسانس حقوق قضائی	۱- مدیر امور حقوقی شرکت ایران آوند فر ۲- رئیس امور حقوقی و قراردادهای	علی مهاجری
سرپرست امور فنی و پروژه ها	لیسانس مهندسی برق	عضو هیات مدیره گسترش انرژی نوین مدیر نگهداری و تعمیرات شرکت حمل و نقل ریلی رجا مدیر تأمین و تجهیز شرکت مهندسی توسعه ساپا	ابراهیم حاتم زاده عربی
مدیر فناوری اطلاعات	فوق لیسانس مدیریت فناوری اطلاعات	۱- مدیر فناوری اطلاعات شرکت پاکنام ۲- مدیر فناوری اطلاعات شرکت پخش پاکنام ۳- رئیس فناوری اطلاعات شرکت مدیریت صنعت شوینده ۴- رئیس سخت افزار و شبکه	مهدی سیف الهی
مدیر کنترل کیفیت	فوق لیسانس تجزیه مواد	شرکت بازرسی و نمونه برداری بخش همکار اداره استاندارد رئیس آزمایشگاه ورودی کالا	سارا نصیری

کارشناس فرآیند - رئیس سولفوناسیون	لیسانس مهندسی شیمی	مدیر تولید محصولات صنعتی	جواد سوزلو
۱- رئیس امور اداری شرکت صنایع غذایی دریاچه گهر ۲- مسئول روابط عمومی آموزش شرکت شبکه بادران ۳- مشاور مدیر عامل در امور روابط عمومی شرکت چاپ و بسته بندی داریوش ۴- مسئول روابط عمومی شرکت پاکسان ۵- رئیس روابط عمومی شرکت پاکسان	کارشناسی ارشد تکنولوژی آموزشی	مدیر روابط عمومی	حامد کریمی
		مدیر حراست	حسین زارع

سرمایه و سهامداران اصلی

جدول سهامداران عمده شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۱		نام سهامداران
درصد سهام	تعداد سهام	
۶۶,۹۷	۶,۱۷۵,۱۱۳,۳۰۹	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
۴,۲۵	۳۹۲,۳۷۰,۴۸۳	خانواده ماوائی
۲,۴۷	۲۲۷,۵۳۳,۹۲۳	صندوق سرمایه گذاری ره آورد آباد مسکن
۲,۰۳	۱۸۷,۱۳۱,۰۱۹	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (س.ع)
۱,۷۴	۱۶۰,۵۲۰,۶۳۱	شرکت بیمه ملت (سهامی عام)
۰,۹۳	۸۶,۱۰۷,۹۰۳	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا (سهامی خاص)
۰,۸۶	۷۹,۳۴۹,۴۸۹	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (سهامی خاص)
۰,۲۲	۲۰,۴۷۸,۲۵۶	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
۰,۰۱	۱,۲۳۵,۷۲۶	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
۰,۰۰	۱۳۶,۶۱۳	خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)
۰,۰۰	۶۸,۳۰۶	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)
۵,۱۴	۴۷۴,۳۲۰,۱۵۶	سایر حقوقی
۱۵,۳۷	۱,۴۱۷,۰۳۲,۱۸۶	سایر حقیقی
۱۰۰	۹,۲۲۱,۳۹۸,۰۰۰	جمع

۲- نظام راهبردی شرکت

ترکیب اعضای هیأت مدیره

شرکت به وسیله هیأت مدیره ای مرکب از ۵ نفر عضو اصلی اداره می شود. کلیه اعضای هیأت مدیره اشخاص حقوقی بوده و هیأت مدیره و مدیر عامل را از اعضا، انتخاب نموده اند. مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل به شرح زیر می باشد:

نماینده شخص حقوقی	سمت	موظف / غیر موظف	تاریخ انتصاب	مدرک تحصیلی	تجربیات و سمت های قبلی
آقای سید صدرالدین حسینی	رئیس هیأت مدیره	غیرموظف	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	لیسانس علوم اقتصادی	۱-مدیر بازرگانی شرکت تجهیزات پزشکی اورژانس ۲-مسئول توسعه و ارتقا سطح نمایندگی ها ۳-عضو هیأت مدیره شرکت نکا چوب
آقای شهریار محمدی راد	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	موظف	۱۴۰۱/۰۹/۲۳	لیسانس شیمی	مدیر عامل مروارید هاممون
آقای علی اسمعیلی	عضو هیأت مدیره	موظف	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	فوق لیسانس مدیریت استراتژیک	۱-معاون اداری و توسعه منابع انسانی شرکت سایپا سیتروئن ۲-هیأت مدیره شرکت توسعه بازرگانی برنا ۳-هیأت مدیره شرکت سایپا سیتروئن(سهامی خاص
آقای علی رضا دمیرچی	عضو هیأت مدیره	غیرموظف	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	لیسانس عمران	معاون پشتیبانی منابع انسانی بانک ایران زمین مدیر عامل و عضو هیأت مدیره شرکت پتروشیمی پگاه هیأت مدیره شرکت ساختمانی شیر پگاه

کمیته های تخصصی هیأت مدیره

طبق رویه شرکت، موضوعات تخصصی ارجاع شده توسط هیأت مدیره در جلسات کمیته، طرح و بررسی و مراتب طی گزارش کارشناسی به اطلاع هیأت مدیره می رسد تا رأساً نسبت به اتخاذ تصمیم مناسب اقدام گردد. در تاریخ این گزارش کمیته های فعال هیأت مدیره، کمیته حسابرسی، کمیسیون معاملات، کمیته فروش و کمیته اقلام راكد می باشد كه حسب تكلیف سازمان بورس و اوراق بهادار، تشكيل و از تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۷ آغاز به کار نموده است.

۳-قوانین و مقررات

با در نظر گرفتن شرایط موجود فضای کسب و کار و قوانینی که واحدهای تولیدی و تجاری ملزم به رعایت آنها می باشند، تغییر این شرایط و قوانین می تواند بر عملیات تولید و تجارت بنگاه های اقتصادی تأثیر داشته و روند ارزش آفرینی و سود دهی آنها را تحت تأثیر قرار دهد.

دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس

شرکت در راستای اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی اقدامات ذیل را به انجام رسانده است :

- بر اساس تبصره ۵ ماده ۴ دستورالعمل ، جناب آقای سید صدرالدین حسینی به عنوان عضو غیر موظف هیأت مدیره شرکت منصوب گردیده اند و تحصیلات و تجربیات ایشان در حوزه اقتصاد به شرح صفحه ۷ این گزارش می باشد.
- بر اساس ماده ۵ این دستورالعمل منشور اخلاق سازمانی در خصوص التزام رعایت قوانین و پایبندی به اصل صداقت و درستکاری در ۷ حوزه (کارکنان، مشتریان، تأمین کنندگان، شرکت های هم گروه، رقبا، شهروندان، محیط زیست) تدوین و لازم الاجرا گردیده است.
- بر اساس ماده ۸ و ۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، واحد حسابرسی داخلی و همچنین کمیته حسابرسی تحت نظارت هیأت مدیره و طبق ضوابط و مقررات سازمان تشکیل و در راستای اطمینان بخشی از صیانت دارایی ها و منابع شرکت و همچنین بررسی و اطمینان از کیفیت گزارشگری مالی به فعالیت پرداخته است.
- در راستای تعریف وظایف و مسئولیت های هیأت مدیره در دستورالعمل حاکمیت شرکتی منشورهای مربوط به کمیته انتصابات جهت ارزیابی برنامه های کاربردی داوطلبین پست های کلیدی و همچنین پیشنهاد برکناری یا انتصاب ایشان برای تصدی گری پست های مدیران کلیدی
- کمیته ریسک در حوزه های اثر بخشی فرآیندها - رویه ها و خط مشی های مدیریت و کیفیت منابع به فعالیت خواهد پرداخت و همچنین بر اساس منشور کمیته جبران خدمات ، برنامه ریزی طرح های تشویقی و تعیین روش جبران خدمات ساماندهی خواهد شد.

قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت

- قانون تجارت و اصلاحیه های مربوط به آن
- قانون کار و تامین اجتماعی
- قانون مالیات ها و اصلاحیه های بعد از آن، بیمه و مالیات بر ارزش افزوده
- قوانین بورس و بازار اوراق بهادار
- قوانین گمرکی در امور صادرات و واردات
- قوانین و مقررات و دستورالعمل های مرتبط با مبارزه با پولشویی
- استانداردهای حسابداری
- دستور العمل ها و بخشنامه های ارائه شده از سوی شرکت توسعه صنایع به شهر به عنوان سهامدار عمده
- ضوابط و قوانین قیمت گذاری انجمن صنایع آرایشی و بهداشتی ایران در خصوص محصولات شوینده داخلی

۴- موضوعات مهمی که بر آینده شرکت تأثیر خواهد داشت

- اهم ضوابط و مقررات وضع شده طی سال مالی مورد گزارش که تأثیر قابل ملاحظه ای بر فعالیت شرکت داشته و یا انتظار می رود تأثیر قابل ملاحظه ای بر فعالیت شرکت داشته باشند ، به شرح زیر می باشد :
- شرایط تخصیص ، تأمین و انتقالات ارز برای واردات مواد اولیه و ملزومات تولید
 - محدودیت در واردات محصولات خارجی
 - مشکلات ناشی از تحریم های برنامه ریزی شده در خصوص خریدهای خارجی
 - عدم ثبات در نرخ ارز
 - تغییر در تعرفه واردات محصولات شوینده و مواد اولیه مورد نیاز

اهداف مدیریت و راهبرد هایی برای دست یابی به آن اهداف

۱- تهدید ها / فرصت ها

فرصت های پیش روی صنعت

- افزایش توجه به سطح بهداشت خانواده ها و توسعه بازار شوینده و جهت گیری رشد شاخص بهداشت در کشور
- نوع مصرف محصولات شوینده به ویژه در نسل جوان
- توسعه شبکه فروشگاه های زنجیره ای
- تسهیل در ورود فناوری و تجهیزات جدید
- ایجاد شبکه های مجازی و امکان استفاده تجاری از آنها
- محصولات شوینده جزء کالاهای اساسی جامعه است و نیاز مردم به این محصولات رو به رشد خواهد بود
- وجود حلقه های ماقبل صنعت شوینده، پتروشیمی در کشور مزیت نسبی می باشد
- باتوجه به قدمت صنعت، تکنولوژی ساخت تجهیزات به صورت بومی وجود دارد
- امکان افزایش تولید مواد اولیه از فرآورده های نفتی در داخل کشور وجود دارد
- پایین بودن هزینه تولید با توجه به نرخ برابری ارز در مقایسه با بازار های جهانی

تهدیدهای پیش روی صنعت

- کاهش قدرت خرید خانواده در سالهای اخیر
- عدم ثبات نرخ ارز و شرایط اقتصاد کلان کشور
- ریسک افزایش تحریم ها که موانعی را برای واردات و صادرات ایجاد خواهد نمود
- عدم اجرای کامل سیستم مالیات بر ارزش افزوده و سیستم مالیاتی کامل در شرکت های کوچک و زیرزمینی
- رشد کند بازار و افزایش ریسک سرمایه گذاری

- بالا بودن هزینه تبلیغات رسانه‌های داخلی در قیاس با تبلیغات جهانی که برخی برندهای تازه وارد از آن بهره می‌گیرند
- علی‌رغم تعداد زیاد کارخانه‌های تولیدکننده در داخل کشور، تعرفه‌های نامناسب واردات مواد شوینده میتواند حیات شرکتهای تولید کننده داخلی را تحت تاثیر قرار دهد
- توسعه ناکافی و تکنولوژیک در حوزه فناوری صنعت شوینده داخلی در مقایسه با تکنولوژی روز دنیا
- درصد بالای تقسیم سود در مجامع که توسعه در حوزه فناوری را به چالش می‌کشد

۲- توسعه محصولات جدید

- پودرهای جدید شوینده با فرمول ارتقاء یافته با بسته بندی جدید به تولید انبوه رسیده است. مدیریت شرکت امیدوار است طراحی و تولید پودر با فرمول خاص که با تامین نظر کیفی مصرف کنندگان نهایی طراحی و تولید شده است، با ترویج و تبلیغ صحیح در تکمیل سبد عرضه و سود آوری شرکت تأثیرگذار باشد.
- شایان ذکر است موضوع افزایش سهم بازار این محصولات، نتیجه باورها و پیش بینی فعلی مدیریت است و با توجه به برخی ریسک‌ها (کیفیت‌سازی برتر محصولات مشابه توسط رقبا - ارائه محصولات مشابه با قیمت پایین‌تر) و مفروضات غیر قطعی نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد. تمرکز بر تولید و فروش مایعات شوینده شامل مایع ظرفشویی و مایع دستشویی با معرفی برند جدید و احیای برندهای قبلی و کسب سهم بازار از محل این محصولات در سال آتی

۳- موارد تأثیر گذار در حوزه تأمین مواد اولیه

- ۱- تلاش در جهت استفاده بهینه از منابع مالی موجود با توجه به تغییر بازار از اعتباری به نقدی
- ۲- کمبود مواد اولیه در کشور و در نتیجه مشکلات تولید تأمین کنندگان
- ۳- طولانی شدن فرایند ثبت سفارش و مراحل تخصیص ارز
- ۴- افزایش مرحله ای کرایه حمل در سنوات اخیر
- ۵- عدم امکان برقراری مبادلات بانکی با تأمین کنندگان خارجی ناشی از اعمال تحریم علیه کشور

۴- راهبرد شرکت برای مواجهه با افزایش هزینه مواد اولیه

- بررسی مداوم بازار و کسب اطلاع از سمت و سوی آتی بازار
- تهیه مواد اولیه با رویکرد تأمین بلندمدت بر اساس ثبات کیفی و ثبات تأمین و استفاده از امکانات تأمین کنندگان توانمند و بر اساس سطح نقدینگی موجود
- شناسایی منابع تأمین کننده جدید جهت اخذ قیمت مناسب تر
- توجه ویژه به قوانین جدید گمرکی و استفاده بهینه از ترجیحات قانونی گمرک
- بهره‌گیری از واحد R&D شرکت جهت جایگزینی مناسب

۵- مسئولیت های اجتماعی و زیست محیطی

مسئولیت های اجتماعی و زیست محیطی شرکت پاکستان به شرح ذیل می باشد که گزارشی از اقدامات انجام شده جهت نیل به اهداف کلان نیز به صورت خلاصه ذکر شده است:

- رعایت قوانین ملی در زمینه کنترل آلاینده های زیست محیطی
- حفظ منابع طبیعی و گسترش فضای سبز
- کاهش پسماند ناشی از فرآیند تولید
- نظارت بر فرآیند تولید، جمع آوری و امحاء پسماند
- حفظ بهداشت، سلامت عمومی پرسنل
- آمادگی برای مقابله با بحران های زیست محیطی

گزارشی از اقدامات انجام شده :

- انجام طرح خود اظهاری محیط زیست هر ۳ ماه یکبار جهت پالایش آلاینده های زیست محیطی
- انجام سم پاشی دوره های اماکن شرکت مانند رستوران، رختکن ها، سرویس های بهداشتی و ...
- تهیه برنامه عملیاتی مدیریت اجرائی پسماند جهت امحاء پسماندهای ویژه
- تفکیک پسماندهای شرکت در واحدهای مختلف مطابق طبقه بندی سازمان محیط زیست
- توسعه فضای سبز در قسمت های مختلف شرکت
- کاهش ضریب شدت و تکرار حوادث آگاه سازی پرسنل
- برگزاری مانورهای در جهت تحقق اهداف حفاظت از محیط زیست و آمادگی در برابر شرایط اضطراری
- انجام معاینات ادواری در مورد تمامی پرسنل شرکت جهت بررسی وضعیت سلامتی افراد
- انجام دوره ای تست میکروبی، فیزیکی و شیمیایی آب شرب شرکت در قسمت های مختلف
- تهیه و توزیع تجهیزات حفاظت فردی متناسب با شغل و ریسک هر واحد
- قابل ذکر اینکه در خصوص آلاینده های زیست محیطی جرایمی از طرف سازمان محیط زیست ابلغ

نشده است.

۵-منابع ، ریسک ها و روابط

۱-ریسک عدم تأمین و نوسانات نرخ ارز و سود بانکی

در طی سال مالی مورد گزارش واردات برخی مواد اولیه به طور کامل قطع و یا به شدت کاهش یافته است که علت عمده آن اعمال تحریم ها و اجبار به جایگزینی کالا با مواد اولیه داخلی و یا تأمین مواد خارجی از طریق واسطه های بازرگانی (با نرخ بالاتر) بوده است. با توجه به اینکه برخی از مواد اولیه و ادوات بسته بندی که از داخل تأمین می گردد نیز دارای منبع خارجی بوده و هرگونه مشکل در خصوص شرایط تأمین و واریز ارز به

حساب تأمین کنندگان در خریدهای خارجی می تواند بر فروش ، قیمت تمام شده تولید و حاشیه سود شرکت تأثیر گذار باشد ، لذا با توجه به قانون نرخ گذاری محصولات نهایی و وجود راه کارهای قانونی تغییرات نرخ فروش محصولات و از طرفی وجود سیستم کنترل دائمی حاشیه سود محصولات بر اساس نرخ های استاندارد و موجودی سازی بهینه مواد اولیه و ملزومات تولید ، هرگونه تغییری در این خصوص قبل از آنکه بتواند به صورت عملیاتی وارد چرخه سود و زیانی شرکت شود و حاشیه سود شرکت را تغییر دهد ، با استفاده از موارد عنوان شده ، تغییرات لازم در نرخ و شرایط فروش اعمال می گردد . هر چند که تغییرات قدرت خرید مصرف کنندگان نیز می تواند مؤثر واقع گردد . نظر به تغییرات بازار ارز در سال جاری ، برنامه وضع تحریم ها و تدوین سیاست های جدید ارزی (سامانه نظام یکپارچه مدیریت ارزی) از طرف بانک مرکزی در خصوص نحوه تخصیص و تأمین ارز ، در صورت برقراری ثبات نرخ ارز و بهبود محدودیت ورود کالای خارجی می تواند باعث رشد فروش محصولات داخلی از جمله محصولات شوینده و بهداشتی شود.

در مورد سود های بانکی نیز با توجه به اینکه در حال حاضر سپرده گذاری در سیستم بانکی انجام نشده است لذا از این بابت ریسکی متوجه فعالیت شرکت نخواهد بود.

۲-ریسک نقدینگی

بهای تمام شده محصولات شرکت شامل حدود ۹۰٪ مواد اولیه و ادوات بسته بندی می باشد . با توجه به لزوم انبارش مناسب ملزومات تولید در شرایط حاکم ، ماهیت فرآیند خریدهای خارجی که مدت زمان متفاوتی از نظر تأمین مالی نیاز دارد و شرایط بازار در وصول وجه نقد عملیاتی حاصل از فروش محصولات نهایی ، باعث افزایش دوره گردش عملیات گردیده و وجود نقدینگی برای تأمین سرمایه در گردش از اهمیت خاصی برخوردار می باشد ، لذا برای مدیریت ریسک فوق ، شرکت در سال ۱۳۹۳ اقدام به افزایش سرمایه از محل های سود انباشته و آورده نقدی و همچنین در اسفند ماه سال ۹۷ اقدام به افزایش سرمایه از محل سود انباشته و مطالبات حال شده سهامداران نموده و در سال ۱۴۰۰ اقدام به افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی (صرفاً زمین) تا ساختار سرمایه ، صورت وضعیت مالی و نسبت مالکانه خود را بهبود بخشد و از طرفی با توجه به وجود حد اعتباری مصوب نزد بانک ها ریسک فوق را مدیریت نماید.

۳-مدیریت ریسک ویروس کرونا

با شیوع ویروس کرونا در کشور چین در اواخر ماه ژانویه ۲۰۲۰ و انتقال این ویروس به اکثر کشورهای جهان ، میزان اثر گذاری ناشی از شیوع ویروس کرونا بر اقتصادهای مختلف دنیا یکسان نبوده، بلکه اثرات مالی ناشی از آن منوط به شرایط و نحوه کنترل شیوع این ویروس در داخل کشور و سایر کشورهای جهان در ماه های آتی خواهد بود.

از زمان شیوع ویروس کرونا، نقش محصولات شوینده در سبد خانوار پررنگ تر از قبل گردیده و تولید محصول ضدعفونی بر پایه الکل با برند اרקید از جمله محصولاتی بود که بر اساس نیاز بازار و مجوز سازمان غذا و دارو با حاشیه سود مناسب به سبد محصولات تولیدی شرکت اضافه شده است.

۴- منابع تأمین مالی

در سال مالی مورد گزارش جمع دارایی های شرکت به مبلغ ۲۲،۴۸۰ میلیارد ریال و بدهی های جاری شرکت به ۱۱،۷۴۶ میلیارد ریال رسیده است. سرمایه در گردش شرکت از مبلغ ۴،۴۵۲ میلیارد ریال در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱،۵۵۲ میلیارد ریال کاهش یافته است.

همچنین از مهمترین منابع برای تأمین مالی در سال جاری ، بعد از دریافت تسهیلات بانکی می توان تغییر سیاست فروش از نسیه به نقد و کوتاه کردن دوره وصول مطالبات را نام برد که مدیریت امید وار است حفظ این روند در سال مالی آتی نیز انجام و فروش کوتاه مدت به عنوان منبع دائمی تأمین نقدینگی برای شرکت تبدیل گردد ، شایان ذکر است این موضوع نتیجه باورها و پیش بینی فعلی مدیریت است و نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد.

۵- نقدینگی و جریان های نقدی

طی سال مالی مورد گزارش ، جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی ۲،۸۲۹ میلیارد ریال در بخش خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری مبلغ ۱۳۹ میلیارد ریال مربوط به اضافات دارایی های ثابت می باشد.

در بخش خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی مبلغ ۲،۱۳۱ میلیارد ریال وجه نقد خروجی وجود دارد که عمدتاً بابت تسویه تسهیلات می باشد . نظر به اینکه موجودی نقد و بانک در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱،۱۴۴ میلیارد ریال می باشد ، مبلغ فوق عمدتاً در حساب های پشتیبان با سود مناسب بوده و تسهیلات دریافتی نیز با نرخ مؤثر مناسب اخذ گردیده است.

۶- ساختار سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۵ میلیون ریال (شامل تعداد ۱۰۰ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۵۰.۰۰۰ ریال) بوده که طی چند مرحله به شرح زیر به مبلغ ۹،۲۲۱،۳۹۸ میلیون ریال (شامل تعداد ۹،۲۲۱،۳۹۸،۰۰۰ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ افزایش یافته است. آخرین افزایش سرمایه به منظور اصلاح بافت و ساختار مالی شرکت از محل تجدید ارزیابی زمین و سود انباشته به میزان ۷۵۴ درصد می باشد.

نحوه تأمین (میلیون ریال)					تغییرات سرمایه شرکت (میلیون ریال)			سال
مطالبات حال شده	سود انباشته	تجدید ارزیابی	آورده غیرنقدی	آورده نقدی	درصد افزایش سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه	مبلغ سرمایه	
							۵	۱۳۴۱/۰۹/۰۳
					۴,۱۵۰	۲۰۷,۵	۵	از تاریخ ۱۳۴۱/۹/۰۴ تا ۱۳۵۲/۸/۲۳
				✓	۴۱,۱۷,۶۴۷,۰۵۹	۱,۹۷۲,۵	۲۱۲,۵	۱۳۵۲/۰۸/۲۴
				✓	۲۰	۶۰	۳۰۰	۱۳۵۳/۰۷/۱۴
				✓	۶۶,۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۲۴۰	۳۶۰	۱۳۵۳/۰۳/۱۴
✓					۴۰۰	۲,۴۰۰	۶۰۰	۱۳۷۲/۰۲/۰۶
✓					۱۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۳۷۳/۱۲/۲۵
✓					۱۵۰	۹,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۳۷۴/۰۲/۰۲
✓				✓	۱۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۳۷۴/۱۲/۲۷
✓					۱۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۷۵/۰۷/۲۹
✓				✓	۵۰	۳۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۷۸/۰۳/۲۷
✓				✓	۵۰	۴۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۸۲/۰۳/۲۵
✓				✓	۳۰۰	۴۰۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۱
	✓				۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۷
		✓			۷۵۴	۸,۱۴۱,۳۹۸	۱۰۸,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۱۴

۷- تغییرات کارکنان و مدیران اجرایی

وظیفه راهبری شرکت را تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ جناب آقای مهدی صولی و از تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۴ جناب آقای شهریار محمدی راد، تداوم بخشیده و استمرار اقدامات مؤثر قبلی، شفافیت لازم، کوتاه کردن زمان دریافت مطالبات و همچنین قیمت گذاری و کنترل روزانه محصولات صنعتی و تعیین نرخ فروش بر مبنای روندهای اقتصادی و تأمین مواد از طریق قراردادهای بلند مدت از سال مالی گذشته تاکنون استمرار داشته است.

۸- سرمایه انسانی، فکری و مشارکت کارکنان

بی تردید مهم ترین عامل مولد ارزش افزوده در سازمان ها، سرمایه انسانی است. البته سرمایه انسانی با همان معنی علمی و صحیح خود، یعنی کارکنان شایسته و توانمند که در زنجیره ارزش آفرین و تحقق رسالت و اهداف شرکت، اثر بخش و کارآمد عمل می کند.

با توجه به تأکید بر توسعه کیفی نیروی انسانی در شرکت ، برنامه‌ها و اقدامات مختلفی به اجرا در آمده که از جمله آن‌ها به موارد ذیل اشاره می‌گردد :

➤ بازرنگری و به روز آوری کلیه آئین نامه ها و دستور العمل ها و تدوین فرایند جامع تأمین و توسعه منابع انسانی و تدوین آئین نامه جانشین پروری در تمامی سطوح سازمانی با محوریت حوزه های عملیاتی و تولیدی .

➤ توسعه مهارت‌های مدیریتی و سرپرستی برای سطوح سازمانی رؤسا و سرپرستان از طریق

برگزاری دوره های آموزشی متناسب با همکاری سازمان مدیریت صنعتی

➤ با عنایت به استقرار سیستم استاندارد بین المللی ۱۰۰۱۵ در حوزه آموزش و توسعه منابع انسانی که دامنه شمول آن کلیه کارکنان مجموعه پاکسان را در بر می‌گیرد ، استاندارد های شایستگی همه مشاغل و همچنین استاندارد های آموزشی تمام مشاغل تهیه و تدوین گردیده است .

➤ تأکید و اقدام بر جذب نیروهای شایسته در راستای جانشین پروری در مشاغل حساس و کلیدی و همچنین توسعه سرمایه انسانی در راستای اهداف سازمان.

➤ ارزیابی عملکرد دوره‌ای پرسنل در جهت بهبود کارائی و افزایش اثربخشی در ارتباط با شغل و وظائف محوله

➤ بررسی و پایش نفرسنجی و ساختار واحدها در جهت چابک‌سازی فعالیت‌ها

۹-معاملات با اشخاص وابسته

شرکت پاکسان (سهامی عام) یکی از شرکت های زیر مجموعه شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) بوده که در درون مجموعه خود شرکت های تولیدی محصولات شوینده و مواد اولیه صنعتی را دارا می باشد و از طرفی شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) مالک سهام عمده شرکت مدیریت صنعت شوینده و شرکت های پخش که عملیات توزیع محصولات را انجام می‌دهد می باشد .

شرکت توسعه صنایع بهشهر علاوه بر مالکیت شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (مالک سهام عمده شرکت پاکسان) مالکیت شرکت های متعدد تولیدی و پخش و بازرگانی را دارا بوده و بر استفاده همه شرکت های گروه از امکانات و توانمندی داخل گروه تأکید می نماید .

با توجه به وجود پتانسیل های موجود در گروه توسعه صنایع بهشهر به شرح مذکور ، کلیه معاملات انجام شده بین شرکت های زیر مجموعه در راستای کاهش ریسک های تأمین ، وصول مطالبات ، کیفیت مواد اولیه ،

افزایش بهره وری و استفاده از مزیت های رقابتی مجموعه می باشد که شامل فروش مواد اولیه ای که در شرکت های گروه تولید می شوند ، انجام خدمات خاص که در گروه وجود دارد و استفاده از برندهای تجاری صاحب نام موجود می باشد . کلیه ی معاملات فی مابین در روال عادی تجاری و مطابق آیین نامه معاملات شرکت صورت پذیرفته است .

۶- نتایج عملیات و چشم اندازها

۱- مطالبات

مطالبات شرکت نسبت به سال مالی مشابه حدود ۱۰ درصد کاهش یافته است.

۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۹۵۹ میلیارد ریال کاهش یافته است.

۳- تحلیلی از وضعیت موجود و چشم انداز آتی شرکت

۱. مهم ترین استراتژی ، تولید مواد اولیه وارداتی در داخل شرکت جهت صرفه جویی ارزی و کاهش اثر تحریم ها می باشد که در چند زمینه نیز موفق به تولید مواد اولیه مورد نیاز شده ایم .
۲. افزایش سهم بازار محصولات با اولویت توسعه محصولات جاری و چند آیتم جدید که در سبد کالا قرار می گیرد و محصولات صنعتی و فروش صادراتی
۳. تدوین استراتژی های جدید در خصوص مدیریت برند از طریق بازاریابی و تبلیغات

۴- دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

دارایی های ثابت شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ نسبت به دوره مالی قبل حدود ۱۰۷ میلیارد ریال افزایش یافته است. این امر مربوط به خرید برخی از اقلام سرمایه ای بوده است.

۵- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی نسبت به سال مشابه قبل تغییری نداشته است.

۶- سیاست تقسیم سود

در ارتباط با سیاست توزیع سود سهام ذکر این نکته ضروری است سود نقدی تقسیمی در سال ۱۳۹۸ با افزایش ۱۵ درصدی نسبت به سال قبل به مبلغ ۱,۰۸۰,۰۰۰ میلیون ریال رسید. ضمن آنکه برای سال مالی ۱۴۰۰، هیأت مدیره شرکت به استناد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران با ۲۵ درصد افزایش نسبت به سال قبل، سود سهام نقدی را معادل ۶۵ درصد سود خالص جمعا معادل ۷۵۶ میلیارد ریال اعلام نموده است.

شایان ذکر است سود نقدی هر سهم مصوب مجامع سه سال اخیر به همراه سود هر سهم سنوات مذکور به شرح جدول زیر می باشد :

شرح	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سرمایه	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰
درآمد هر سهم	۱,۱۱۳	۲,۴۸۰	۱,۸۶۳
سود نقدی هر سهم	۷۰۰	۱,۲۵۰	۱,۰۰۰
درصد تقسیم سود	۶۵	۵۰	۵۴

۷- تسهیلات مالی

مانده تسهیلات پرداختی در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۶,۳۵۶,۵۴۴ میلیون ریال بوده که نسبت به مانده پایان سال مالی قبل ۷ درصد کاهش یافته است. در سال مالی جاری احتمالاً مانده تسهیلات شرکت در همین سطح باقی بماند. لکن این موضوع نتیجه باورها و پیش بینی فعلی مدیریت است و نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد.

۸- نتایج عملکرد شرکت

عملکرد شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به همراه اطلاعات چهار سال گذشته به شرح جدول زیر اعلام می گردد:

الف- صورت وضعیت مالی :

ارقام به میلیون ریال

سال مالی ۱۴۰۱/۰۹۳۰	سال مالی ۱۴۰۰	سال ۹۹	سال ۹۸ تجدید طبقه بندی شده	سال ۹۷ تجدید طبقه بندی شده	شرح
۱۳,۲۹۷,۹۷۷	۱۵,۶۸۹,۰۷۱	۱۱,۸۷۹,۸۶۹	۷,۱۳۹,۳۶۸	۳,۸۴۴,۲۶۱	دارایی های جاری
۹,۱۸۲,۲۶۱	۹,۰۳۷,۴۹۲	۷۲۰,۲۳۰	۳۴۰,۷۵۱	۲۹۰,۷۱۳	دارایی های غیر جاری
۲۲,۴۸۰,۲۳۸	۲۴,۷۲۶,۵۶۳	۱۲,۶۰۰,۰۹۹	۷,۴۸۰,۱۱۹	۴,۱۳۴,۹۷۴	جمع دارایی ها
۱۱,۷۴۵,۷۸۰	۱۱,۲۳۷,۴۲۹	۷,۲۰۶,۹۲۲	۳,۷۱۷,۰۰۴	۱,۸۹۲,۶۶۳	بدهی های جاری
۳۷۷,۰۵۵	۲۰۸,۱۴۷	۱۰۵,۷۶۱	۷۴,۲۰۷	۹۲,۷۲۹	بدهی های غیر جاری
۱۲,۱۲۲,۸۳۵	۱۱,۴۴۵,۵۷۶	۷,۳۱۲,۶۸۳	۳,۷۹۱,۲۱۱	۱,۹۸۵,۳۹۲	جمع بدهی ها
۱۰,۳۵۷,۴۰۴	۱۳,۲۸۰,۹۸۷	۵,۲۸۷,۴۱۶	۳,۶۸۸,۹۰۸	۲,۱۴۹,۵۸۲	حقوق صاحبان سهام
۲۲,۴۸۰,۲۳۸	۲۴,۷۲۶,۵۶۳	۱۲,۶۰۰,۰۹۹	۷,۴۸۰,۱۱۹	۴,۱۳۴,۹۷۴	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

۹- تغییرات نرخ ارز و اثرات آن بر شرکت

هر نوع تغییرات و افزایش در نرخ ارز مستقیماً در مبلغ درآمد فروش محصولات صادراتی شرکت اثر مثبت و در بهای تمام شده ائز منفی خواهد داشت. لذا با توجه به عدم ثبات نرخ ارز و روند افزایش نرخ ارز ، تغییرات ناهمگون در سود آوری شرکت دارد. ضمناً با توجه به اینکه شرکت کلیه تعهدات ارزی خود را تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تسویه نموده است ریسکی از این بابت متوجه شرکت نمی باشد.

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت پاکستان

نرخ تبدیل دلار بر درآمدها عملیاتی

۵۰۰۰۰۰	۴۵۰۰۰۰	۴۰۵۰۰۰	۳۳۵۰۰۰	۲۸۵۰۰۰۰	۲۷۰۰۰۰	۲۶۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰	۲۳۰۰۰۰		
۲۲۰	۲۳۹	۲۵۶	۲۷۵	۳۰۲	۳۰۷	۳۱۱	۳۱۵	۳۱۹	۳۲۲	۰.۳۷	متوسط نرخ پالم وارداتی به دلار موثر بر درآمد های
۱۱۸	۱۴۷	۱۷۴	۲۰۳	۲۴۳	۲۵۲	۲۵۸	۲۶۴	۲۷۰	۲۷۵	۰.۵۷	
۱۶	۵۶	۹۱	۱۳۰	۱۸۵	۱۹۷	۲۰۵	۲۱۳	۲۲۱	۲۲۸	۰.۷۷	
-۸۶	-۳۶	۸	۵۸	۱۲۷	۱۴۲	۱۵۲	۱۶۲	۱۷۲	۱۸۲	۰.۹۷	
-۲۰۸	-۱۴۶	-۹۱	-۲۹	۵۷	۷۶	۸۸	۱۰۱	۱۱۳	۱۲۵	۱.۲۱	
-۲۹۰	-۲۲۰	-۱۵۷	-۸۷	۱۱	۳۲	۴۶	۶۰	۷۴	۸۸	۱.۳۷	
-۳۹۲	-۳۱۱	-۲۳۹	-۱۵۹	-۴۷	-۲۳	-۷	۹	۲۵	۴۱	۱.۵۷	
-۴۹۴	-۴۰۳	-۳۲۲	-۲۳۲	-۱۰۵	-۷۸	-۶۰	-۴۲	-۲۴	-۶	۱.۷۷	
-۵۹۶	-۴۹۵	-۴۰۵	-۳۰۴	-۱۶۴	-۱۳۳	-۱۱۳	-۹۳	-۷۳	-۵۳	۱.۹۷	
-۶۶۲	-۵۵۵	-۴۵۸	-۳۵۱	-۲۰۱	-۱۶۹	-۱۴۸	-۱۲۶	-۱۰۵	-۸۴	۲.۱	

مفروضات تحلیل منتهی به آذر ماه ۱۴۰۲:

نرخ برابری دلار معادل ۲۸۵,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

نرخ متوسط روغن پالم وارداتی ۱,۲۱ دلار بر هر تن در نظر گرفته شده است.

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

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

نرخ هزینه های پرسنلی و هزینه های حمل بر اساس بر آورد دوره نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ با افزایش ۲۵ درصد در نظر گرفته شده و بقیه هزینه ها از برآورد نه ماهه قبل با افزایش ۲۵ درصد برای سال مالی ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است.

ب- صورت سود و زیان :

ارقام به میلیون ریال

شرح	سال ۹۷ تجدید ارائه شده	سال ۹۸ تجدید ارائه شده	سال ۹۹	سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۵,۲۹۵,۶۲۶	۱۰,۲۰۰,۱۴۳	۱۴,۴۶۰,۰۰۳	۲۵,۰۵۶,۰۴۹	۲۲,۲۶۶,۳۸۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۶۷۲,۶۶۹)	(۷,۴۶۸,۹۳۳)	(۱۰,۷۷۷,۰۵۶)	(۲۱,۸۹۷,۴۴۹)	(۲۱,۲۴۱,۳۹۴)
سود ناخالص	۱,۶۲۲,۹۵۷	۲,۷۳۱,۲۱۰	۳,۶۸۲,۹۴۷	۳,۱۵۸,۶۰۰	۱,۰۲۴,۹۸۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۴۷۹,۷۰۹)	(۵۶۲,۱۲۹)	(۸۱۳,۱۹۴)	(۱,۴۹۱,۴۳۷)	(۱,۵۷۷,۸۷۸)
سایر اقلام عملیاتی	۱۳۵,۱۸۳	۲۸۰,۷۴۴	۶۷۵,۲۶۰	۵۹۲,۸۸۷	(۲۰۷,۷۹۴)
سود عملیاتی	۱,۲۷۸,۴۳۱	۲,۴۴۹,۸۲۵	۳,۵۴۵,۰۱۳	۲,۲۶۰,۰۵۰	(۷۶۰,۶۸۶)
هزینه های مالی	(۱۶۵,۱۳۷)	(۲۹۴,۴۱۸)	(۴۶۸,۲۴۸)	(۱,۰۶۶,۶۴۴)	(۱,۳۹۷,۳۴۲)
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۲,۱۸۱	۱۲۳,۰۹۶	۲۶,۰۹۱	۵۲,۴۸۶	۷۶,۰۶۸
سود قبل از مالیات	۱,۱۳۵,۴۷۵	۲,۲۷۸,۵۰۳	۳,۱۰۲,۸۵۶	۱,۲۴۵,۸۹۲	(۲,۰۸۱,۹۶۰)
مالیات	(۱۲۳,۳۳۲)	(۲۶۶,۶۷۷)	(۴۲۴,۳۴۸)	(۴۳,۷۱۹)	(۸۵,۶۲۴)
سود خالص	۱,۰۱۲,۱۴۳	۲,۰۱۱,۸۲۶	۲,۶۷۸,۵۰۸	۱,۲۰۲,۱۷۳	(۲,۱۶۷,۵۸۴)

ج- صورت جریان های نقدی :

ارقام به میلیون ریال

سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰	سال ۹۹	سال ۹۸	سال ۹۷	شرح
۲,۸۲۹,۱۹۹	(۶۹۳,۴۱۵)	(۱۸۲,۵۵۷)	(۶۱۶,۱۶۶)	۶۶۶,۷۳۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۲,۶۱۹,۱۳۵)	(۹۰۲,۵۰۶)	(۳۹۵,۰۳۰)	(۵۹,۷۴۹)	(۲۱,۰۴۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۱۰,۰۶۴)	(۲۰۹,۰۹۱)	(۴۹,۴۱۲)	(۵۵,۰۲۶)	(۱۷۲,۹۰۳)	مالیات بر درآمد پرداختی
۲,۴۷۹,۹۱۷	(۱۰۰۷۲,۰۴۶)	(۷۲۵,۳۲۷)	۵۹۰,۶۶۵	(۱۵۹,۶۴۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
(۲,۱۳۰,۷۳۱)	۷۳۹,۶۳۴	۶۷۰,۷۲۲	(۳۶۵,۱۸۷)	۱۶۴,۹۸۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۳۴۹,۱۸۶	(۳۳۲,۴۱۲)	(۵۴,۶۰۵)	۲۲۵,۴۷۸	۵,۳۴۵	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
(۱۳۵,۸۶۵)	۷,۵۸۸	۰	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۳۱,۱۴۴	۱,۲۵۵,۹۶۸	۲۹۰,۶۶۱	۶۵,۱۸۳	۵۹,۸۳۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی
۱,۱۴۴,۴۶۵	۹۳۱,۱۴۴	۲۳۶,۰۵۶	۲۹۰,۶۶۱	۶۵,۱۸۳	مانده وجه نقد در پایان سال مالی
۴۳۱,۲۴۷	۹۰,۰۰۰	۳۰۹,۰۰۰	۰	۰	مبادلات غیر نقدی

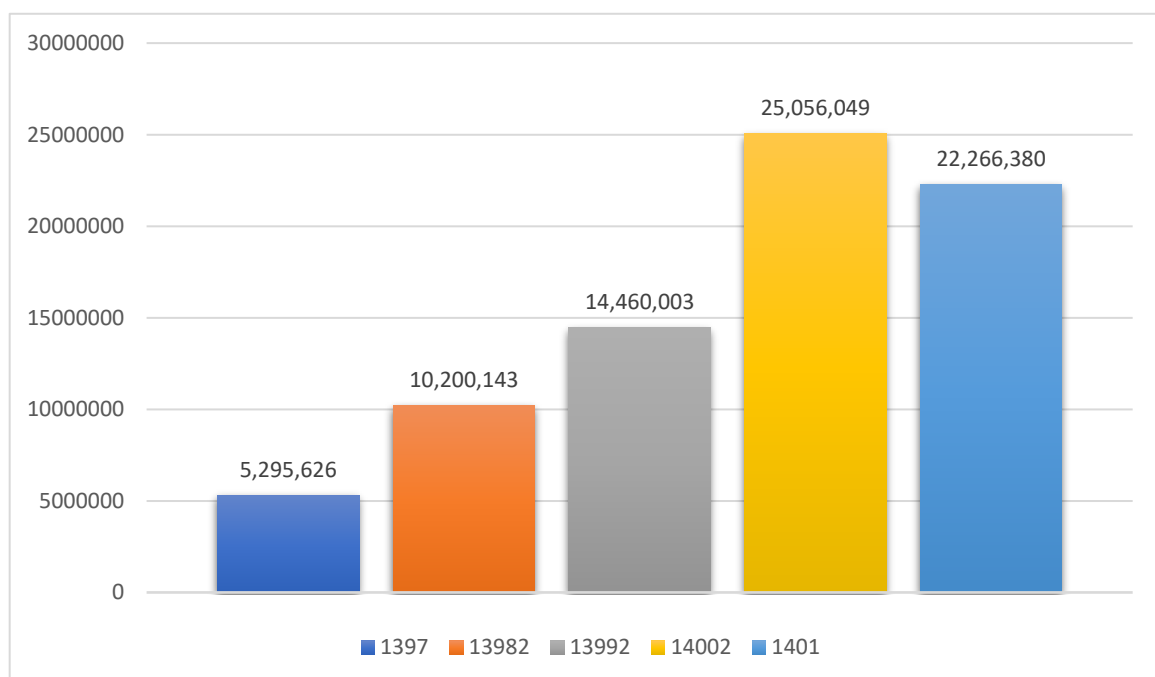
د-درآمدهای عملیاتی

مجموع درآمدهای شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ برابر مبلغ ۲۲,۲۶۶,۳۸۰ میلیون ریال بود که نسبت به سال مشابه سال قبل، حدوداً ۱۲ درصد کاهش یافته است. جدول زیر، میزان فروش محصولات شرکت را به صورت خلاصه نشان می دهد:

ارقام به میلیون ریال

نام محصول	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
پودر	۷,۹۹۵,۹۳۶	۷,۹۱۱,۰۰۹	(۱٪)
صابون	۷,۹۲۶,۲۳۳	۷,۲۷۷,۴۷۱	(۸٪)
سایر	۹,۱۳۳,۸۸۰	۷,۰۷۷,۹۰۰	(۲۳٪)
جمع	۲۵,۰۵۶,۰۴۹	۲۲,۲۶۶,۳۸۰	(۱۱٪)

فروش محصولات شرکت در ۵ سال گذشته در نمودار زیر ارائه شده است:



این مدیریت انتظار دارد درآمدهای عملیاتی شرکت برای سال مالی ۱۴۰۲ به مبلغ ۵۰,۹۱۹,۰۲۱ میلیون ریال تحقق یابد. لکن این موضوع نتیجه باورها و پیش بینی فعلی مدیریت است و نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد.

ه- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ نسبت به مشابه سال قبل حدود ۳ درصد کاهش یافته است. علت عمده کاهش در کاهش تولید و فروش است.

و- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی نسبت به سال مالی مشابه سال قبل ۶ درصد افزایش یافته است. علت افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی ناشی از هزینه حقوق و هزینه انرژی بوده است.

ز- هزینه های مالی

هزینه های مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۱،۳۹۷ میلیارد ریال بوده است که نسبت به سال مشابه سال قبل حدود ۳۱ درصد افزایش یافته است. علت افزایش هزینه های مالی، افزایش مبلغ وام دریافتی بوده است. با توجه به برنامه ریزی انجام شده برای تأمین مواد اولیه، تولید و فروش اخذ شده است.

ح- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی نسبت به سال مالی قبل مبلغ ۲۸۴ درصد کاهش یافته است. عمده علت افزایش هزینه های تسعیر ارز و هزینه ای جذب نشده می باشد.

رد یف	نوع کالا	ظرفیت علمی	مبانی قیمت گذار ی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰										دوره مالی منتهی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰						برآورد مقدار فروش در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
				تعداد تولید- تن	مقدار فروش	نرخ فروش ریال	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید- تن	مقدار فروش-تن	نرخ فروش ریال	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص					
فروش داخلی																				
۱	پودر	۷۴.۴۹ ۶	انجمن صنایع شویند ه و بهداش تی	۴۴,۵۵۱	۴۳,۰۳۲	۱۵۰,۶ ۶۱	۶,۴۸۳,۲ ۳۸	۶,۰۷۳,۹ ۸۷	۴۰۹,۲۵۱	۲۵,۳۸۲	۲۷,۲۵۴	۱۹۰,۶۱ ۹	۵,۱۹۵,۱۵ ۱	۵,۵۸۴,۸ ۱۷	- ۳۸۹,۶۶ ۶	۵۰,۲۰۰				
۲	صاب ون	۲۲.۴۷ ۴	انجمن صنایع شویند ه و بهداش تی	۲۵,۷۰۵	۲۴,۳۸۴	۳۱۹,۵ ۳۴	۷,۷۹۱,۵ ۳۴	۶,۸۷۴,۴ ۴۱	۹۱۷,۰۹۳	۱۶,۸۶۵	۱۶,۰۴۶	۴۲۳,۳۶ ۲	۶,۷۹۳,۴۷ ۷	۶,۶۷۱,۸ ۴۷	۱۲۱,۶۳ ۰	۲۵,۳۱۰				
۳	سایر	۳۲.۷ ۸۶	انجمن صنایع شویند ه و بهداش تی	۲۷,۵۵۷	۲۷,۲۶۱	۲۷۱,۵ ۹۹	۷,۴۰۴,۱ ۳۵	۶,۰۶۶,۰ ۶۹	۱,۳۳۸,۰ ۶۶	۱۲,۳۴۰		۳۹۳,۰۹ ۵	۵,۳۶۰,۶۵ ۸	۴,۱۲۱,۶ ۴۰	۱,۲۳۹,۰ ۱۸	۳۰,۴۷۰				
جمع فروش داخلی				۹۷,۸۱۳	۹۴,۶۷۷		۲۱,۶۷۸,۹ ۰۷	۱۹,۰۱۴, ۴۹۷	۲,۶۶۴,۴ ۱۰	۵۴,۵۸۷	۵۶,۹۳۸		۱۷,۳۴۹, ۲۸۶	۱۶,۳۷۸, ۱۹۸	۹۷۱,۰۸ ۸	۱۰۵,۹۸ ۰				
۱	پودر	۷۴.۴۹ ۶	مدی ریت شرک ت	۲۳,۸۵۷	۲۴,۱۴۸	۶۲,۶۴ ۴	۱,۵۱۲,۶ ۹۸	۱,۲۶۸,۹ ۸۱	۲۴۳,۷۱۷	۳۵,۰۷۶	۳۴,۱۹۳	۸۲,۴۳۳	۲,۷۱۵,۸۵ ۸	۲,۷۱۲,۶ ۵۱	۳,۲۰۷	۲۸,۷۸۳				
۲	صاب ون	۲۲.۴۷ ۴	مدی ریت شرک ت	۴۱۶	۴۹۳	۲۷۳,۴ ۴۱	۱۳۴,۶۹۹	۱۱۴,۹۱۵	۱۹,۷۸۴	۱,۳۶۹	۱,۲۸۸	۲۹۵,۲۰ ۹	۴۸۳,۹۹۴	۵۰۱,۵۰ ۰	-۱۷,۵۰۶	۹۹۱				
۳	سایر	۳۳.۴۰ ۰	مدی ریت	۷,۷۰۱	۷,۶۲۸	۲۰۵,۰ ۷۲	۱,۵۶۴,۲ ۰۳	۱,۴۱۴,۷ ۹۶	۱۴۹,۴۰۷	۶,۶۸۶	۶,۷۵۷	۲۳۷,۷۱ ۶	۱,۵۸۶,۶۲ ۱	۱,۵۸۱,۵ ۱۵	۵,۱۰۶	۶,۸۸۶				

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

شرکت															
جمع فروش صادراتی	۳,۲۱۱,۶۰۰	۲,۷۹۸,۶۹۲	۴۱۲,۹۰۸	۳۱,۹۷۴	۳۲,۲۶۸	۳,۲۱۱,۶۰۰	۲,۷۹۸,۶۹۲	۴۱۲,۹۰۸	۳,۲۱۱,۶۰۰	۳,۲۱۱,۶۰۰	۳,۲۱۱,۶۰۰	۳,۲۱۱,۶۰۰	۳,۲۱۱,۶۰۰	۳,۲۱۱,۶۰۰	۳,۲۱۱,۶۰۰
۱	محمول ات کارمزد ی	-	مدیریت شرکت	۱۶۵,۵۴۲	۱۶۵,۵۴۲	۱۶۵,۵۴۲	۱۶۵,۵۴۲	۱۶۵,۵۴۲	۱۶۵,۵۴۲	۱۶۵,۵۴۲	۱۶۵,۵۴۲	۱۶۵,۵۴۲	۱۶۵,۵۴۲	۱۶۵,۵۴۲	۱۶۵,۵۴۲
جمع درآمد ارائه خدمات	۶,۶۰۰	۶,۶۰۰	۲۵,۰۸۲	۱۶۵,۵۴۲	۸۴,۲۶۱	۸۱,۲۸۱	۲,۷۵۹	۲,۷۵۹	۴۷,۳۴۴	۱۳۰,۶۲۱	۶۷,۴۲۴	۶۳,۱۹۷	۷,۳۶۰	۷,۳۶۰	۷,۳۶۰
جمع کل	۱۳۶,۳۸۶	۱۳۳,۵۴۵		۲۵,۰۵۶,۰۴۹	۲۱,۸۹۷,۴۴۹	۳,۱۵۸,۶۰۰	۱۰۰,۴۷۷	۱۰۱,۹۳۴		۲۲,۲۶۶,۳۸۰	۲۱,۲۴۱,۳۹۴	۱,۰۲۴,۹۸۶	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰

مقادیر: تن / مبالغ: میلیون ریال

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر

شرح	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۳,۷۸۹,۰۶۵	۵,۲۹۵,۶۲۶	۱۰,۲۰۰,۱۴۳	۱۴,۴۶۰,۰۰۳	۲۵,۰۵۶,۰۴۹	۲۲,۲۶۶,۳۸۰	۵۰,۹۱۹,۰۲۱
مبلغ بهای تمام شده	(۳,۲۲۶,۴۲۳)	(۳,۶۷۲,۶۷۱)	(۷,۴۶۸,۹۳۳)	(۱۰,۷۷۷,۰۵۶)	(۲۱,۸۹۷,۴۴۹)	(۲۱,۲۴۱,۳۹۴)	(۴۵,۸۸۷,۷۷۰)

بهای تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۲۱,۱۶۵,۷۲۸	۱۹,۷۵۷,۸۷۸
دستمزد مستقیم تولید	۶۳۵,۸۰۶	۹۶۹,۳۷۱
سربار تولید	۱,۲۳۱,۳۱۷	۱,۶۷۲,۹۸۴
جمع	۲۳,۰۳۲,۸۵۱	۲۲,۴۰۰,۲۳۳
هزینه جذب نشده در تولید	-	(۷۱۸,۴۳۴)
جمع هزینه های تولید	۲۳,۰۳۲,۸۵۱	۲۱,۶۸۱,۷۹۹
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۲۶,۸۹۴)	(۴۶۳,۲۶۶)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲۲,۹۰۵,۹۵۷	۲۱,۲۱۸,۵۴۳
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۴۶۸,۵۹۸	۱,۵۷۴,۳۳۷
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱,۵۷۴,۳۳۷)	(۱,۶۱۰,۷۷۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۱,۸۰۰,۲۱۸	۲۱,۱۸۲,۰۹۹
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۱۱۸,۹۴۲	۹۷,۵۷۹
محصول مرجوعی باز یافتی	(۲۱,۷۱۱)	(۳۸,۲۸۴)
جمع بهای تمام شده	۲۱,۸۹۷,۴۴۹	۲۱,۲۴۱,۳۹۴

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰															واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۴۰۵,۵۴۴	۱۱۸,۵۱۸	۳,۴۲۲	۸,۲۹۷,۴۷۸	۱۳۵,۰۳۶	۶۱,۴۴۷	(۱۱,۰۶۷)	(۲۸,۹۴۵)	۳۸۲	۸,۱۹۳,۷۴۰	۱۳۵,۵۲۷	۶۰,۴۵۸	۵۲۰,۳۵۰	۱۲۹,۱۹۱	۴,۰۲۸	تن	پودر
۱,۱۰۶,۴۷۱	۴۵۸,۲۳۱	۲,۴۱۵	۷,۱۷۳,۳۴۶	۴۱۳,۸۲۳	۱۷,۳۳۴	(۴۸,۹۹۱)	۴۸۳,۰۲۹	(۱۰۱)	۷,۷۹۷,۰۴۹	۴۲۷,۶۲۴	۱۸,۲۳۳	۵۳۱,۷۵۹	۳۲۸,۸۵۴	۱,۶۱۷	تن	صابون
۹۸,۷۵۶	۱۷۳,۸۰۷	۵۶۸	۵,۷۷۰,۵۶۹	۲۴۹,۲۳۵	۲۳,۱۵۳	-۱۳۶,۲۱۶	۳۲۸,۹۳۴	-۴۱۴	۵,۴۸۳,۳۲۳	۲۵۱,۷۰۳	۲۱,۷۸۵	۵۲۲,۲۲۸	۲۲۲,۱۷۲	۲,۳۵۱	تن	سایر
۱,۶۱۰,۷۷۱			۲۱,۲۴۱,۳۹۴			(۱۹۶,۲۷۴)			۲۱,۴۷۴,۱۱۲			۱,۵۷۴,۳۳۷				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه

خرید و مصرف مواد اولیه :

شرح	واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰													
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			تعدیلات		مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ		
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		

مواد اولیه داخلی:

۳۸,۱۸۶	۴۳۴,۷۷۸	۸۸	۵,۰۱۲,۷۳۲	۴۱۵,۲۰۸	۱۲,۰۷۳	-	-	۴,۹۵۳,۳۸۸	۴۱۶,۴۶۰	۱۱,۸۹۴	۹۷,۵۳۰	۳۶۵,۷۹۲	۲۶۷	تن	ال ای بی
۱۶۰,۳۸۷	۳۹۰,۸۷۳	۴۱۰	۲,۴۴۰,۲۰۰	۳۸۷,۷۴۵	۶,۲۹۳	-	(۲۷)	۲,۴۱۲,۲۳۶	۳۹۶,۹۸۶	۶,۰۷۶	۱۸۸,۳۵۰	۲۸۸,۰۵۵	۶۵۴	تن	چربی
۳۹۲,۲۷۱	۱۸,۱۲۸	۲۱,۶۳۹	۱,۶۹۹,۸۹۳	۴۳,۵۴۸	۳۹,۰۳۵	(۱۱,۴۲۸)	(۸۸۳)	۱,۷۶۲,۶۹۲	۴۱,۵۱۲	۴۲,۴۶۲	۳۴۰,۹۰۰	۱۷,۸۵۳	۱۹,۰۹۵	تن	لوازم بسته بندی
۱۸۳,۵۱۷	۵۰,۳۶۱	۳,۶۴۴	۴۳۲,۶۸۰	۸۶,۷۴۴	۴,۹۸۸	-	-	۴۶۷,۳۷۸	۱۸۲,۵۷۰	۲,۵۶۰	۱۴۸,۸۱۹	۲۴,۵۰۹	۶,۰۷۲	تن	سدیم سولفات

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۱۷,۴۶۳	۸۸,۶۳۸	۱,۳۲۵	۴۴۰,۹۰۹	۷۲,۳۵۹	۶,۰۹۳	(۲,۰۲۸)	(۲۴)	۵۵۸,۲۷۵	۷۷,۹۱۴	۷,۱۶۵	۲,۱۲۵	۷,۶۷۳	۲۷۷	تن	سدیم کربنات
۳۶,۲۳۲	۲۲۱,۵۴۴	۱۶۴	۳۹۷,۲۴۳	۲۰۵,۲۲۸	۱,۹۳۶	-	-	۳۸۶,۶۸۶	۲۱۵,۶۶۲	۱,۷۹۳	۴۶,۷۸۹	۱۵۲,۸۳۴	۳۰۶	تن	زئولیت
۴۹,۲۳۱	۳۳۰,۹۴۹	۱۴۹	۴۶۸,۴۴۰	۴۶۲,۲۵۷	۱,۰۱۳	-	-	۴۷۲,۵۵۰	۴۴۶,۲۶۴	۱,۰۵۹	۴۵,۱۲۱	۴۳۷,۰۸۹	۱۰۳	تن	راکاپون (کوپلیم)
۵۰۹,۶۶۴	۱۱۳,۹۳۲	۴,۴۷۳	۲,۷۰۶,۸۵۶	۶۹,۹۶۰	۳۸,۶۹۱	(۶۹۳,۱۷۴)	۷۹۴	۳,۴۹۰,۲۰۹	۹۰,۸۸۵	۳۸,۴۰۳	۳۲۱,۹۰۶	۸۱,۱۱۵	۳,۹۶۹	تن	سایر
۱,۴۸۶,۹۵۰	۳۱,۸۹۲	۱۳,۵۹۸,۹۵۴	۱۲۳,۴۸۹	۱۱۰,۱۲۳	(۷۰۶,۶۳۱)	(۱۴۰)	۱۴,۵۰۳,۴۱۷	۱۳۰,۱۷۸	۱۱۱,۴۱۲	۱,۱۹۱,۵۳۹	۳۸,۷۵۸	۳۰,۷۴۳	۳۰,۷۴۳	جمع مواد اولیه داخلی:	

مواد اولیه وارداتی:

۵۷۱,۰۹۵	۶۴۰,۰۲۱	۸۹۲	۳,۵۱۲,۸۳۹	۴۲۵,۲۳۵	۸,۲۶۱	(۱۹,۶۶۵)	(۵۱)	۲,۸۸۲,۴۸۲	۵۵۹,۳۷۲	۵,۱۵۳	۱,۲۲۱,۱۱۷	۳۰۱,۴۵۶	۴,۰۵۱	تن	چربی
۹۹,۸۰۹	۱۹۲,۰۳۸	۵۲۰	۶۵,۷۳۷	۲۶۵,۶۸۸	۲۴۷	(۳۹۸)	(۱۶)	۹۵,۸۱۰	۴۳۷,۲۷۳	۲۱۹	۷۰,۱۳۴	۱۲۴,۴۴۹	۵۶۴	تن	لوازم بسته بندی
-	-	۳,۶۴۴	۱۴۸,۸۱۸	۶۱,۲۹۲	۲,۴۲۸	-	-	-	-	-	۱۴۸,۸۱۸	۲۴,۵۰۹	۶,۰۷۲	تن	سدیم سولفات

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۱۸,۶۷۳	۳۶۸,۰۲۸	۵۹۴	۱۶۲,۹۵۵	۲۶۰,۷۵۶	۶۲۵	-	-	۳۴۲,۷۷۷	۳۵۹,۱۰۶	۹۵۵	۳۸,۸۵۰	۱۴۶,۸۴۰	۲۶۵	تن	سدیم تری پلی فسفات
۲۸۶,۷۵۳	۳,۷۵۷,۶۳۵	۷۶	۵۶۹,۴۶۵	۲,۱۵۲,۷۰۱	۲۶۵	(۱,۶۴۴)	۱۲	۴۶۷,۰۰۱	۲,۴۳۷,۸۲۰	۱۹۲	۳۹۰,۸۶۱	۲,۸۴۹,۲۱۳	۱۳۷	تن	انواع اسانس
۴۲۶,۶۹۳	۵۵۸,۱۳۰	۷۶۵	۱,۷۹۶,۶۹۰	۴۶۱,۷۳۵	۳,۸۹۱	(۳۹)	۱,۱۷۸	۱,۵۱۴,۷۱۸	۷۹۷,۱۴۱	۱,۹۰۰	۷۰۸,۷۰۴	۴۴۹,۱۴۸	۱,۵۷۸	تن	سایر
۱,۶۰۳,۰۲۱	۲۴۶,۹۵۹	۶,۴۹۱	۶,۲۵۶,۵۰۳	۳۹۸,۰۷۲	۱۵,۷۱۷	(۲۱,۷۴۷)	۱,۱۲۴	۵,۳۰۲,۷۸۸	۶۲۹,۹۰۰	۸,۴۱۸	۲,۵۷۸,۴۸۴	۲۰۳,۵۷۶	۱۲,۶۶۶	جمع مواد اولیه وارداتی:	
۳,۰۸۹,۹۷۱	۸۰,۵۰۳	۳۸,۳۸۳	۱۹,۸۵۵,۴۵۷	۱۵۷,۷۸۳	۱۲۵,۸۴۰	(۷۲۸,۳۷۷)	۹۸۴	۱۹,۸۰۶,۲۰۵	۱۶۵,۲۸۵	۱۱۹,۸۳۱	۳,۷۷۰,۰۲۲	۸۶,۸۵۰	۴۳,۴۰۹	جمع کل	

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

مبالغ به میلیون ریال

هزینه های اداری، عمومی و فروش			هزینه سربار			شرح
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۱,۱۱۰,۱۳۹	۹۵۰,۴۳۹	۶۲۶,۷۶۱	۱,۳۰۱,۴۶۰	۹۳۶,۳۶۶	۶۷۶,۵۳۶	هزینه حقوق و دستمزد
۱۹,۶۵۱	۱۶,۰۸۹	۱۴,۰۴۹	۸۵,۰۸۹	۷۰,۰۲۰	۵۰,۷۳۳	هزینه استهلاک
۱,۶۲۶	۱,۳۵۸	۱,۱۱۶	۱۶۵,۶۷۸	۱۳۰,۴۵۸	۸۸,۵۵۶	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۶,۸۹۶	۷,۳۰۶	۲۸,۹۸۵	-	۶۶,۴۲۲	۷۲,۸۵۹	هزینه مواد مصرفی
۱۲۰,۰۰۰	۷۲,۲۲۰	۴۶۸,۱۶۶	-	-	-	هزینه تبلیغات
-	-	-	-	-	-	حق العمل و کمیسیون فروش
-	-	-	-	-	-	هزینه خدمات پس از فروش
-	-	-	-	-	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲۷۰,۰۶۵	۲۵۵,۰۹۳	۱۷۸,۹۹۶	۱۹۰,۷۹۵	۱۶۸,۸۸۳	۱۰۳,۰۸۱	هزینه حمل و نقل و انتقال
۳۳۰,۷۳۶	۲۷۵,۳۷۳	۱۷۳,۳۶۴	۳۹۲,۰۹۶	۳۰۰,۸۳۵	۲۳۹,۵۵۳	سایر هزینه ها
۱,۸۵۹,۱۱۳	۱,۵۷۷,۸۷۸	۱,۴۹۱,۴۳۷	۲,۱۳۵,۱۱۸	۱,۶۷۲,۹۸۴	۱,۲۳۱,۳۱۸	جمع

سایر درآمد (هزینه) های عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمد حق ليسانس - اشخاص وابسته	۶۰۳,۸۲۲	۵۶۹,۱۴۶
درآمد خدمات به شرکتهای گروه	۱,۰۰۸	۸۶۴
سود (زیان) ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی	(۳۰,۸۱۱)	(۴۱,۱۳۵)
هزینه های جذب نشده در تولید	-	(۷۱۸,۴۳۴)
درآمد بازیافت مواد اولیه	-	(۱۰,۰۰۹)
سایر	۱۴,۸۴۹	(۸,۲۲۶)
جمع	۵۸۸,۸۶۸	(۲۰۷,۷۹۴)

سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی	۴۶,۱۹۳	۵۳,۳۶۸
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	۳۷	۲۱۳
سود (زیان) حاصل از فروش دارایی های ثابت	۱۲۰	۴۳
درآمد اجاره	۴,۰۱۸	۵,۶۰۳
سایر	۳,۸۰۵	۱۶,۸۴۱
جمع	۵۶,۵۰۴	۷۶,۰۶۸

وضعیت ارزی:

شرح	نوع ارز	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ میلیون ریال
منابع ارزی طی سال	دلار	۱۲,۵۲۷,۸۰۴	۳,۲۱۱,۷۵۵	۱۷,۲۹۹,۹۵۵	۵,۰۵۷,۳۲۶
مصارف ارزی طی سال	دلار	۲۷,۸۰۹,۱۰۷	۷,۳۱۴,۱۱۵	۱۳,۷۳۲,۶۴۵	۳,۹۷۲,۹۰۲
بدهی های ارزی طی سال		۱۵,۲۸۱,۳۰۳	۴,۱۰۲,۳۶۰	(۳,۵۶۷,۰۰۰)	(۱,۲۶۴۴۲۴)

جدول فوق شامل منایع حاصل از فروش های صادراتی و مصارف شامل خریدها و سفارشات ارزی طی سال مالی می باشد.

وضعیت زمین و ساختمان

شرح دارایی	بهای تمام شده (میلیون ریال)	استهلاک انباشته (میلیون ریال)	ارزش دفتری (میلیون ریال)	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	متراژ	تشریح وضعیت وثیقه	تشریح پرونده حقوقی
زمین									
زمین کارخانه	۱۳,۵۳۷	۰	۷,۱۰۰,۰۰۰	کارخانه	شش دانگ	کیلومتر ۸ جاده فتح	۷۳,۸۰۹	ندارد	ندارد
زمین احمد آباد	۲۹۵,۰۰۰	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	انبار	شش دانگ	تهران احمد آباد مستوفی میدان پیامبر اعظم جنب تالار ملک	۱۵,۱۳۰	ندارد	ندارد
زمین جلفا	۶۵	۰	۱۰۰,۰۰۰	مزروعی	شش دانگ	روستا شجاع بخش سیزده تبریز	۳۰,۰۰۰	ندارد	ندارد
ساختمان									
ساختمان کارخانه	۱۴۹,۱۴۰	۴۹,۵۴۳	۹۹,۵۹۶			کیلومتر ۸ جاده فتح		ندارد	ندارد
ساختمان انبار احمد آباد	۴,۲۷۴	۶۱۰	۳,۶۶۳			تهران احمد آباد مستوفی میدان پیامبر اعظم جنب تالار ملک		ندارد	ندارد

وضعیت سوخت و انرژی

شرح	واحد اندازه گیری	تا پایان آذر ماه ۱۴۰۱			پیش بینی سال مالی ۱۴۰۲			توضیحات
		مقدار مصرف	نرخ-ریال	مبلغ-میلیون ریال	مقدار مصرف	نرخ-ریال	مبلغ-میلیون ریال	
گاز سوخت	متر مکعب	۱۶,۱۵۶,۴۴۹	۷,۵۴۹	۱۲۱,۹۷۲				
برق	مگاوات ساعت	۱۶,۱۰۷	۲۳,۱۷۹	۳۷,۳۳۶				
آب	متر مکعب	۳۵۶,۴۰۰						ضروری است آب مصرفی از چاه مشترک با توسعه صنایع به شهر می باشد

گزارشگری پایداری

در بعد مسئولیت اجتماعی و کمکهای عام المنفعه شرکت پرداختهای به شرح جدول ذیل انجام داده است:

ردیف	شرح	مبلغ (میلیون ریال)
۱	کمک به خانواده شهدای شرکت پاکسان	۴,۶۶۵
۲	پشتیبانی از خدمات بسیج کارگری	۲۰۸
۳	کمک هزینه جانبازان شرکت پاکسان	۱۴۰
۴	سایر	۷۶
جمع		۵,۰۸۹