



BEHNOUSH IRAN CO.



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در

سازمان بورس و اوراق بهادار
Securities & Exchange Organization

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

فهرست مطالب

مقدمه

۴

۱- ماهیت کسب و کار

۴

۵-۱- ماهیت شرکت و صنعت:.....

۶-۱-۱- مواد اولیه:.....

۶-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:.....

۷-۲- جایگاه شرکت در صنعت:.....

۷-۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:.....

۸-۲-۳-۱- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:.....

۸-۳-۱-۲- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی):.....

۸-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت:.....

۸-۳-۲-۱- وضعیت مطالبات از دولت:.....

۹-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:.....

۱۰-۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:.....

۱۰-۵-۱- وضعیت رقابت:.....

۱۱-۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:.....

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

۱۱-۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:.....

۱۴-۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:.....

۱۴-۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:.....

۱۶-۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:.....

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۱۷-۱-۳- منابع:.....



- ۳-۲- مصارف: ۱۷
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۸
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۲۱
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۲
- ۲۳
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها**
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۳
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۳
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۴
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده: ۱۸
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۲۵
- ۶- جمع بندی ۲۵



در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	نبی اله مجد	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	یاسر داوری	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	رسول مولاییکی	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (موظف)	امیرحسین قاسمی	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	محمد مهدی خجسته سرکاردار	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)



مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورت های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت بهنوش ایران در یک نگاه:

شرکت بهنوش در تاریخ ۱۳۴۵/۰۲/۲۵ با سرمایه سی میلیون ریال با نام "شرکت سهامی مالتای ایران" تاسیس و تحت شماره ۱۰۶۲۰ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسید. بهره برداری از کارخانه در تاریخ ۱۳۴۵/۰۳/۱۱ از طرف وزارت صنایع و معادن صادر شد، همچنین شرکت بهنوش یکی از کارخانه های ماء الشعیر سازی است که پس از پیروزی شکوهمند انقلاب اسلامی، با تغییر محصول خود به غیر الکلی به فعالیت های خود ادامه داد. این شرکت هم اکنون بزرگترین تولید کننده ماء الشعیر در ایران می باشد.

ماء الشعیر از جمله نوشیدنی هایی است که به گفته متخصصان و کارشناسان تغذیه خواص زیادی به بدن می رساند. شرکت بهنوش جزء اولین شرکت های ایرانی است که به تولید ماء الشعیر در ایران پرداخته است. شرکت بهنوش در سال ۱۳۴۵ با نام «شرکت سهامی مالتای ایران» فعالیت خود را آغاز کرد و تنها کارخانه ای بود که پس از پیروزی انقلاب اسلامی با تغییر محصول خود به نوع غیر الکلی آن و تحت شماره ۱۰۶۲۰ با نام بهنوش ایران به فعالیت خود ادامه داد و با توجه به اهمیت و ارزش بالای غذایی ماء الشعیر بخصوص برای بیماران کلیوی، به تولید ماء الشعیر پرداخت. این شرکت هم اکنون بزرگترین تولید کننده ماء الشعیر در ایران است. فعالیت اصلی شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه عبارت است از:

الف- موضوعات اصلی- ایجاد کارخانه های مالت سازی و مشتقات آن و انواع نوشابه های بدون الکل، شیشه سازی و قوطی سازی. - بهره برداری از کارخانجات مذکور. - فروش مواد و محصولات کارخانه و صادرات آن به خارج از کشور. - خرید مواد و ظروف و ماشین آلات و قطعات و لوازم مورد نیاز از داخل یا خارج کشور. - قبول و واگذاری عاملیت فروش "پخش کالا". - مبادرت به کلیه عملیات بازرگانی که بطور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق هدفهای شرکت یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

ب- موضوعات فرعی- ایجاد و بهره برداری از مزارع برای کشت جو و سایر محصولات کشاورزی. - مشارکت با اشخاص حقیقی یا حقوقی و سرمایه گذاری در سایر موسسات. - دریافت وام.



۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت بهنوش ایران در تاریخ ۱۳۷۸/۰۹/۰۷ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران در گروه شیمیایی و غذایی و با نماد غبنوش ثبت شده و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۷۹/۰۹/۳۰ مورد معامله قرار گرفته است. شرکت بهنوش ایران با دارا بودن توان تولیدی چندین برابر رقبای داخلی و در اختیار داشتن شبکه گسترده عاملین و نمایندگان در اقصی نقاط کشور و همچنین یک ناوگان توزیع تملیکی، پیشرو بازار تولید ماءالشعیر و نوشیدنی های طبیعی است. در حال حاضر شرکت دارای ۹ واحد تولیدی است که ۸ واحد آن با استفاده از حداکثر توان عملیاتی و ۱ واحد به صورت فصلی مشغول به تولید می باشد.



شرکت بهنوش ایران با تکنولوژی روز دنیا (ایران، آلمان، سوئیس، دانمارک، فرانسه، تایلند، ایتالیا) امکان تولید با ظرفیت اسمی طبق جدول زیر را دارا می باشد.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی شش ماهه ۱۴۰۲
۱	انواع ماء الشعیر	هزار لیتر	۴۳۵،۷۴۴	۷۸،۳۵۳
۲	انواع ایراندا و آبمیوه	هزار لیتر	۹۹،۵۷۹	۵۲،۹۴۱
۳	انواع دوغ	هزار لیتر	۱۶،۲۷۹	۹،۴۰۶
۴	کنسانتره	تن	۷،۵۰۰	۱،۱۵۴



۱-۱-۱- مواد اولیه:

مواد اولیه شرکت در دوره مالی مورد گزارش از داخل و خارج از کشور به شرح جدول زیر تهیه شده است.

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
الف) خرید داخلی				
۱	بطر شیشه ای	عدد	۹۲,۱۱۰,۳۰۳	شیشه و گاز - شیشه سازی مینا - شیشه سازی رازی - زاب سان - شیشه کریستال
۲	شکر	kg	۸,۵۱۸,۲۰۵	کشت و صنعت نیشکردهخدا - پرتو مین پکان - آوا تجارت صبا - کشت و صنعت میرزا کوچک خان
۳	مالت	kg	۳,۵۴۹,۹۳۱	بازرگانی ارمغان پاک نیروانا - کاسپین کوهدشت - بهین تجارت آرتانیک
۴	رزین	kg	۱,۱۲۳,۳۲۰	شرکت پتروشیمی تندگویان
۵	قوطی	عدد	۳۴,۱۰۷,۲۵۴	شرکت قوطی سازی کاوه
۶	شیر	Lit	۴,۹۳۷,۵۸۰	شرکت صبحدم لبن اصفهان - شرکت پخش سراسری پاک
۷	انواع میوه	kg	۶,۲۴۷,۸۲۰	خرید مستقیم از باغداران
۸	شربت ذرت	kg	۰	-
۹	عصاره ماءالشعیر	kg	۰	-
ب) خرید خارجی				
۱۲	اسانس	kg	۱۲,۱۲۵	شرکت M2N - شرکت IFF

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

تامین مواد اولیه این شرکت مطابق آیین نامه معاملات تایید شده توسط هیات مدیره شرکت و بهترین کیفیت صورت می پذیرد. معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مستند سازی شده است. خریدهای شرکت پس از بررسی و تایید کمیسیون معاملات و تایید مدیر عامل شرکت، در تمامی خریدهای صورت پذیرفته، رعایت صرفه و صالح شرکت در اولویت بوده و پس از اخذ استعلام از شرکتهای مختلف، خرید به پایین ترین قیمت که در صورتهای مالی منعکس شده است می باشد که در این خصوص ضمن رعایت قوانین مندرج در آئین نامه معاملات شرکت مستند سازی و شفاف سازی لازم بعمل آمده است.



۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت دارای سهام شناور معادل ۱۳ درصد کل سهام صادره می باشد.

✓ کسب گواهینامه رعایت حقوق مصرف کننده از سازمان صنعت، معدن و تجارت

✓ کسب نشان ملی برترین رعایت کننده ایمنی و کیفیت محصولات نوشیدنی در ایران

✓ کسب تندیس جشنواره ملی صنعت سلامت محور و ارتقای سلامت

✓ کسب جایزه سومین دوره ملی تعالی و پیشرفت

شرکت بهنوش ایران نخستین کارخانه تولید ماءالشعیر در سال ۱۳۴۵ در ایران افتتاح شد. آگاهی های عمومی از مضرات نوشابه تا حدودی فضا را برای ورود این نوشیدنی فراهم نمود. تولید ماءالشعیر در ایران به ویژه در سال های اخیر از رشد چشمگیری برخوردار بوده به طوری که امروزه شاهد ظهور برندهای متنوعی از ماءالشعیر در طعم های متفاوتی در بازار های داخلی هستیم. کارخانه های مدرنی در سال های اخیر راه اندازی شده و کارخانه های قدیمی نیز در فاز توسعه ای خود با فن آوری روز این صنعت تجهیز شده اند. اگرچه همچنان سرانه مصرف ماءالشعیر در کشور بسیار پائین است و نسبت به میانگین مصرف در دنیا فاصله بسیار زیادی دارد اما فواید بسیار ارزشمند ماءالشعیر این محصول را به جایگزینی ایده آل برای نوشابه های گازدار که عمدتاً حاوی مواد قندی بسیاری هستند بدل ساخته است.

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی همگن شده (۳۳۰CC) هزار عدد	کل مبلغ فروش داخلی (میلیون ریال)	سهم محصول از فروش کل شرکت
۱	انواع ماءالشعیر	۳۸۲,۰۴۲	۱۲,۵۲۵,۵۸۹	۴۹
۲	انواع آبمیوه	۱۳۲,۷۹۴	۴,۴۶۶,۳۳۳	۱۸
۳	انواع نوشابه و انرژی زا	۲۹,۲۴۶	۵,۹۷۲,۸۴۴	۲۴
۴	انواع دوغ	۴۹,۶۵۲	۲,۰۳۱,۱۴۵	۸
۵	آب	۷۲,۸۶۰	۴۳۵,۰۳۷	۱

مطابق آئین نامه داخلی شرکت در مورد نحوه قیمت گذاری محصولات و درصد تخفیفات، کمیسیون فروش نسبت به جمع آوری اطاعات و تغییرات بازار، فرمولاسیون، قیمت تمام شده انواع محصولات اقدام می نماید و مدیریت شرکت در صورت لزوم با تشکیل کمیته قیمت گذاری شامل مدیرعامل، معاونت مالی و معاونت بازاریابی و فروش نسبت به بررسی و تجزیه تحلیل و تصمیم گیری در مورد قیمت های فروش و اعمال سیاستهای تخفیفی برای گروههای مختلف مشتریان اقدام می نماید.

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



شرکت در دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مطالباتی از دولت ندارد.

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

شرکت در دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تاثیری از قیمت گذاری دستوری وجود ندارد.

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره شش منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۷۴۴،۲۰۱	۲۳۳،۰۹۰	۹۷،۱۲۴	۲۱۹	افزایش درآمد عملیاتی
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۲،۰۲۰،۴۳۷	۱،۱۲۸،۶۹۴	۱،۹۷۲،۳۲۱	۷۹	افزایش درآمد عملیاتی
۳	بیمه سهم کارفرما	۵۴،۸۶۴	۵۳،۴۳۴	۸۸،۹۴۶	۳	افزایش حقوق وزارت کار - کاهش پرسنل
۶	پرداختی بابت انرژی	۷،۱۸۷	۷۷،۲۴۷	۱۵۳،۳۲۳	(۹۱)	پرداخت سهم آب منطقه ای و شهرک صنعتی اراک در سال قبل
	جمع	۲،۸۲۶،۶۸۹	۱،۴۹۲،۴۶۵	۲،۳۱۱،۶۱۴	۸۹	
	مبلغ پرداخت شده	۸۱۸،۴۸۸	۱،۴۹۲،۴۶۵	۲،۲۱۴،۴۹۰	(۴۵)	
	مانده پرداختی	۲،۰۰۸،۲۰۱	۰	۹۷،۱۲۴		

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت در دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مطالباتی از دولت ندارد.

۱-۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:



همچنین قیمت صادراتی فروش محصولات شرکت بر اساس مجوز مدیریت عامل که پس از بررسی و کسب استعلام از واحد مالی می باشد که با نرخ ارز آزاد محاسبه و از خریدار دریافت شده است.

لیتر	کشور مقصد	شرح تجاری کالا
۴۲۹،۸۰۳	لبنان	دلستر
۱۳۳،۸۹۷	آذربایجان	دلستر
۸۸،۱۲۷	افغانستان	دلستر
۳۵،۳۶۷	قرقیزستان	دلستر
۲۴،۹۴۵	ازبکستان	دلستر
۲۱،۴۳۷	افغانستان	لیموناد
۲۰،۹۱۷	پاکستان	دلستر
۱۹،۶۸۸	استرالیا	دلستر
۱۹،۱۱۴	گرجستان	دلستر
۱۳،۱۵۴	امارات	دوغ آبعلی
۳،۳۱۸	انگلستان	دلستر
۲،۴۸۸	آلمان	دلستر
۱،۶۵۹	کردستان عراق	دلستر



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

نوع فعالیت شرکت و حضور آن در بورس ایجاب می کند که قوانین مالی از منظر گوناگون بر فعالیت شرکت حاکم باشد. مهم ترین قوانین حاکم بر فعالیت شرکت شامل:

- ۱- مقررات و دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار
- ۲- قوانین و مقررات محیط زیست
- ۳- قوانین و مقررات سازمان غذا و دارو
- ۴- قوانین و مقررات سازمان استاندارد ملی ایران
- ۵- قوانین و مقررات کار و امور اجتماعی ایمنی بهداشت
- ۶- قوانین و مقررات ثبت شرکت ها
- ۷- قوانین و مقررات تجاری و بازرگانی
- ۸- قانون تجارت
- ۹- قانون مالیات های مستقیم
- ۱۰- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- ۱۱- قانون مبارزه با پولشویی
- ۱۲- قانون کار
- ۱۳- استانداردهای حسابداری
- ۱۴- اساسنامه شرکت
- ۱۵- سایر قوانین موضوعه

۵-۱- وضعیت رقابت:

نماد معاملاتی	مبلغ کل فروش منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نام شرکت
غبهوش	۲۵,۸۳۰,۳۳۲	بهنوش ایران
غپاک	۳۳,۶۴۱,۵۰۵	لبنیات پاستوریزه پاک
عالیس	۹,۲۰۲,۷۰۶	بهار رز عالیس چناران
غدیس	۱۲,۶۵۱,۹۸۴	پاکدیس



۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

بر اساس دستورالعمل فعالیت بازارگردانی بورس اوراق بهادار تهران مصوبه ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ هیئت مدیره بورس اوراق بهادار تهران، در سال ۱۳۹۹ قرارداد تامین مالی فعالیت بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین منعقد گردید و تمام خرید و فروش بدون دخالت شرکت بهروش ایران انجام شد. و مقرر گردید بازارگردانی سهام این شرکت از محل سرمایه گذاری شرکت توسعه بازاریابی و فروش برق صبا صورت پذیرد که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ قرارداد بازارگردانی منعقد گردید و هم اکنون بازارگردانی سهام این شرکت صورت می پذیرد.

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

۱-۵- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

اهداف کلان شرکت بهروش

- ✓ کسب سود مناسب در بازارهای صنعت
- ✓ ارتقای تعالی سازمانی نیروی انسانی
- ✓ ورود به بازارهای گسترده تر با هدف حداکثر سازی بازدهی منابع شرکت
- ✓ گسترش بازار با جذب مشتریان جدید (سهام بازار)

ارزش های بنیادی

✓ مشتریان:

رفتار منصفانه و دوستانه با مشتریان و تلاش در جهت جلب رضایت آنان، طراحی و توسعه محصولات جدید متناسب با ذائقه مشتریان.

✓ فروشندگان و پیمانکاران:

انتخاب فروشندگان و پیمانکاران در شرایط آزاد و منصفانه از طریق اعتبارسنجی و طراحی مناقصات.

✓ کارکنان:

رفتار مبتنی بر کرامت انسانی با کارکنان، توجه به سلامت و ایمنی در سرلوحه برنامه ها و مهیا سازی شرایط ابراز وجود و ارتقاء سازمانی و شخصیتی

✓ حوزه فعالیت:

توجه ویژه به مسائل حوزه فعالیت و همکاری با مسئولان مربوطه در راستای اعتلای امور بهداشتی جامعه.

✓ محیط زیست:

کاهش آلاینده های محیط زیست و حمایت از توسعه محیط زیست.

✓ سهامداران:

تعامل با سهامداران بر اساس احترام متقابل و تبادل اطلاعات دقیق، صادقانه و شفافیت اطلاعات.

✓ جامعه:

نقش سازنده در سلامت جسمانی جامعه انسانی با استفاده از نوشیدنی های بهداشتی و سالم.



چشم انداز شرکت بهنوش :

سند چشم انداز شرکت « رهبری بازار نوشیدنی حلال در منطقه » سرلوحه ماموریت هیات مدیره بوده که با استعانت از خداوند متعال و تکیه بردانش و کوشش و تجارب کارکنان و استفاده از تجهیزات و فناوری روز دنیا در زمینه تولید، تامین و عرضه نوشیدنی بر مبنای مواد طبیعی به جهت پاسخگویی به نیازهای جامعه و ارتقای سطح سلامت، برنامه خود را در مسیر رشد، تعالی در رضایت مندی ذینفعان قرارداد است. دغدغه آخرین استاندارد های روز صنعت مواد غذایی علاوه بر ایجاد پایداری و کمک به رسوخ بیشتر در بازار (علیرغم وجود مخاطرات نقدینگی و ریسک های موجود اعم از نرخ بهره، تورم و نوسانات ارز و....) همواره از اهداف اصلی مدیریت این شرکت بوده است .

استراتژی های شرکت بهنوش

- ✓ تولید پایدار با تمرکز بر حفظ کرامت انسانی و صیانت از محیط زیست
- ✓ توسعه بازاریابی و پیشبرد فروش
- ✓ کاهش قیمت تمام شده
- ✓ نگهداشت نیروهای متخصص و با تجربه

سیاست های راهبردی

- ✓ افزایش سطح توانگری شرکت از منظر تکنولوژی
- ✓ احیای اعتبار بخشی به نام تجاری (برند) شرکت
- ✓ گسترده گی تولید محصولات با توجه به برنامه های اولیه تولید
- ✓ برنامه توسعه شبکه فروش و دستیابی بازارهای جدید
- ✓ مدیریت بهینه نقدینگی
- ✓ بهینه سازی پرتفوی محصولات



مدیریت عامل

شرکت به منظور فراگیری ارزش ها و نهادینه شدن و پذیرش رفتاری کارکنان ، در بکارگیری رویکرد های مختلف برای حصول اطمینان از نقش پیش برنده ارزش ها برای تضمین آینده سازمان از ابزارهای مدیریتی مختلفی استفاده می نماید. مدیریت ارشد از تلاش های افراد و گروه ها در کلیه سطوح سازمان با هدف بهبود مستمر کیفیت محصول و فرآیند های کلیدی موثر بر آن بطور آشکار و به موقع پشتیبانی و قدردانی می نماید.

تواتر	مصادیق اجرایی	رویکرد پشتیبانی، قدردانی و تشویق
مستمر	مراجعه مدیریت به واحد ها و کارخانجات ، دیدار عمومی با کلیه کارکنان	تعامل دو طرفه مدیریت ارشد با کارکنان
موردی	ارائه پاداش جهت عملکرد بهتر	تشویق کارکنان توسط مدیران واحدها
مستمر	پرداخت هدایا با توجه به مناسبت ها و بن کارت (بر اساس عملکرد شرکت)	ارتقا سطح روحیه و معیشتی کارکنان
مستمر	کارانه	ارتقای انگیزه، سطح معیشتی



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

شرکت بهنوش ایران همواره تلاش خود را در حفظ سلامت و کیفیت محصولات انجام داده و با بازنگری در طراحی و بسته بندی، همسو با سلیقه مشتریان همراه بوده است.

شرکت در شش ماهه اول سال ۱۴۰۲ نسبت به تولید محصول جدید سینرزی پلاس اقدام نموده است.

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

شرکت تمامی رویدادهای مالی را بر اساس استانداردهای حسابداری مرتبط ثبت و ضبط نموده که گزارشات حسابرسی شرکت در سطح مطلوب و مقبول می باشد.

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

گزارش پایداری شرکتی:

اتخاذ رویکرد ذی نفع گرایی، ایفای مسئولیت های اجتماعی را به صورت مستقیم به پایداری کسب و کار شرکت گره می زند. در این راستا، شرکت اهداف راهبردی و رویکردهای کلان مرتبط با دو ذی نفع کلیدی خود، که به عنوان یک سرمایه سازمانی و اجتماعی ارزشمند در سازمان ایفای نقش می کند. موفقیت در پایه انسانی ارتباط تنگاتنگی با تحقق اهداف و آرمان های سازمان در زمینه های مختلف مسئولیت های اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی دارد.

از جمله اقدامات بهنوش ایران از بعد مسئولیت اجتماعی می توان به موارد زیر اشاره کرد:

نحوه نگرش مدیران شرکت بهنوش در حوزه محیط زیست و مصرف انرژی، نگاه سرمایه ای به منابع انسانی و حفظ کرامت انسانی و توجه ویژه به سلامت جامعه، باعث شده تا تصمیمات اتخاذ شده در حوزه های گوناگون، تاثیر پذیر از نگرش به این مقوله های مهم باشد. موارد ذیل بخشی از دستاوردهای شرکت بهنوش ایران در این زمینه است:

- ❖ جلوگیری از ورود گاز CO2 به اتمسفر
- ❖ جلوگیری از وابستگی به تولید کنندگان خارج از کشور
- ❖ عدم توقف خطوط تولید به علت نبود گاز CO2
- ❖ جلوگیری از هدر رفت گاز CO2 و کم شدن هزینه های تولید گاز کربنیک و همچنین جلوگیری از نشر گاز کربنیک در اتمسفر و کم شدن زمان مورد نیاز ساخت مایعات تولیدی
- ❖ شرکت در همایشها و نمایشگاه های زیست محیطی
- ❖ الزام به اخذ گواهینامه های معاینه فنی کلیه وسایل نقلیه سبک و سنگین در شرکت



- ❖ تنظیم و پایش مستمر مشعل دیگهای بخار جهت هر چه بهتر شدن کیفیت گازهای خروجی
- ❖ مطالعات و تعامل با شرکتهای دانش بنیان جهت استفاده از لجن مازاد در تولید محصول با ارزش افزوده بالا با توجه به بار آلی آن
- ❖ پرداخت به موقع مالیات، حق بیمه و عوارض قانونی به مراجع دولتی و سایر ذینفعان خود در فعالیتهای اجتماعی
- ❖ توانمندسازی و بهبود مهارتهای کارکنان در قالب فرایند آموزش، ایجاد محیط کاری سالم و ایمن، جانشین پروری، رتبه بندی و طبقه بندی مشاغل
- ❖ تعمیرات و بهینه سازی گیربکس های هوادهی - پمپ های لجن کش ۲ اینچ و ۴ اینچ - سیستم کلرزنی - ایجاد کلکتور در بخش متعادل سازی جهت افزایش کارایی و حصول نتیجه بهتر.
- ❖ آبیاری فضای سبز بوستان شهید کارور، پارک چیتگر و رمپ آزادگان با آب تصفیه شده تصفیه خانه فاضلاب با همکاری شهرداری منطقه ۲۱
- ❖ ارتقا تولید گاز از ۲۰۰ کیلوگرم در ساعت به ۴۰۰ کیلوگرم

اقدامات انجام شده در خصوص کمک های عام المنفعه

شرکت بهنوش ایران در خصوص مسئولیت اجتماعی خود با تجهیز مدارس و بیمارستان های شهرهای خرمشهر، شیروان، گچساران و یاسوج با خرید لوازم مورد نیاز به ارزش بیش از یازده میلیارد ریال اقدام نموده است.

این شرکت همواره برای وضعیت بهتر معیشت پرسنل خود با اعطای بسته های معیشتی، کمک های نقدی فرزندآوری، کمک هزینه سفر، کمک هزینه جهت بیماری خاص خود و خانواده درجه یک پرسنل اقدام نموده است.

برنامه شرکت جهت حفظ سلامت نیروی انسانی

- ❖ انجام آزمایشات و معاینات دوره ای برای کلیه پرسنل اعم از پرسنل شرکت و پرسنل پیمانکار
- ❖ استقرار پزشک در کارخانه و آمبولانس
- ❖ تجهیز لوازم آتش نشانی
- ❖ انعقاد قرارداد با شرکتهای بیمه ای به منظور پوشش بیمه عمر و حادثه و بیمه تکمیلی

بعد اقتصادی

از نظر بعد اقتصادی (نظیر عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخصهای بهره وری تولید و رشد شرکت)، بررسی وضعیت درآمد عملیاتی شرکت در طول سال گذشته حاکی از رشد بوده است. مسئولیت اقتصادی بهنوش ایران در قالب کلان پاسخگویی به ذینفعان کلیدی مرتبط نهادینه شده است. مهمترین اثرگذارها در مسئولیت اقتصادی این شرکت سهامداران و مشتریان هستند.

شرکت بهنوش ایران، خود را متعهد به انطباق کامل با قوانین و پایبندی به اخلاق کسب و کار در تمامی فعالیت های خود می داند. این مسأله، از طریق استقرار ساز و کارهای کنترل و نظارت داخلی در شرکت، ایفای تعهدات قانونی و پاسخگویی به هنگام به درخواست های مراجع قانونی دنبال شده است. در این راستا، می توان به مهم ترین اقدامات و دستاوردهای شرکت به شرح زیر اشاره نمود:



- ❖ الزامات مندرج در دستورالعمل حاکمیت شرکتی .
- ❖ عملکرد مالی شفاف، به روز و مسئولانه در بورس اوراق بهادار .
- ❖ ارائه گزارش منظم و به موقع به کلیه مراجع قانونی .
- ❖ کنترل تضاد منافع، مبارزه با فساد و حفظ سلامت کاری در حوزه خرید و تدارکات .
- ❖ وجود ساز و کارهای رسمی سازمانی برای کنترل و پایش مستمر عملکرد مالی و غیرمالی.
- ❖ رعایت تساوی در حقوق سهامداران و ذینفعان از طریق کیفیت افشاء و اطلاع رسانی به موقع اطلاعات نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ❖ اکرام و تکریم سهامداران از طریق برگزاری سیستم پاسخگو و نیز پرداخت به موقع و کامل مطالبات سهامداران از طریق سامانه سجام.

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

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) با تدوین آئین نامه های اجرایی لازم، از اصول تعریف شده در امر راهبری شرکتی تبعیت می نماید و در این راستا از وجود اعضای هیات مدیره، کمیته حسابرسی و کمیته های فرعی آن بهره می برد. در راستای اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی، مشور هیات مدیره به تصویب رسیده و اعضای هیات مدیره اقرارنامه موضوع دستورالعمل مزبور را به کمیته انتصابات ارائه کرده اند. در راستای اهداف شرکت و استقرار بیشتر حاکمیت شرکتی، بشرح ذیل اعلام می گردد.

- انگیزه بخشی به ذینفعان

شرکت در راستای رعایت انگیزه بخشی به ذینفعان و کارکنان اقدام به ارزیابی پرسنل جهت اجرای طرح طبقه بندی مشاغل نموده و شورای کارگری را نیز که نمایندگان آن از بین پرسنل طی انتخابات برگزیده می شود را فعال نموده است. و سهامدار عمده با وجود عدم الزام به رعایت دستورالعمل یاد شده آن را برای تمامی شرکت های تابعه خود الزام نموده است.

- حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها

شرکت در راستای رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران اقداماتی را انجام می دهد از جمله حضور و اعمال حق رای در مجامع عمومی صاحبان سهام، دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکای شرکت در سامانه کدال و سایت شرکت، افشای جزئیات معاملات با اشخاص وابسته و ممنوعیت معاملات با اطلاعات نهانی. شرکت در جهت حفظ حقوق سهامداران و مطابق برنامه زمانی اعلام شده سود سهامداران خرد را از طریق سامانه سجام پرداخت می نماید.



رعایت حقوق سایر ذینفعان

شرکت در راستای رعایت حقوق سایر ذینفعان طبق قوانین اقدام به اطلاع رسانی زمان، مکان، دستورجلسات و روش های رای دهی در مجامع عمومی می نماید تا تمامی ذینفعان قادر باشند در تصمیمات اساسی شرکت سهامی بوده و با توجه به محدودیت های معقول، پیشنهاد های خود را ارائه نمایند.

کمیته های تخصصی

طبق رویه شرکت، کمیته های تخصصی نسبت به بررسی موضوعات ارجاع شده توسط هیات مدیره اقدام و مراتب را طی گزارش کارشناسی به اطلاع هیات مدیره می رساند تا تصمیم مناسب توسط هیات مدیره اتخاذ شود.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع:

- ۱- منابع مالی (شامل تسهیلات بانکی)
- ۲- منابع حاصل از فروش و سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی
- ۳- منابع حاصل از دریافت مطالبات

۳-۲- مصارف

- ۱- مصارف جهت پرداخت هزینه های شرکت شامل هزینه حقوق پرسنل و هزینه های اداری و تشکیلاتی می باشد
- ۲- مصارف جهت خرید مواد اولیه و سایر ملزومات مورد نیاز شرکت و پرداخت بدهیها شامل پرداخت به تامین کنندگان
- ۳- پرداخت تسهیلات بانکی

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

شرکت بهروش ایران بر اساس استاندارد ایزوی سری ۳۱۰۰۰ و مطابق با دستور العمل اجرائی صادره توسط کمیته ریسک بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (الگوی RBS)، طی دوره مالی اقدام برگزاری جلسات کمیته ریسک نموده که در آن کلیه ریسک های شرکت اعم از داخلی و خارجی مورد شناسایی و اندازه گیری قرار گرفته و مورد پایش قرار می گیرد.

کمیته مدیریت ریسک شرکت بر ریسکها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری ریسکها را کاهش دهد و به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق پایش دوره ای و اخذ تصمیمات مربوطه جهت بهبود مستمر می باشد.



ریسک سیستماتیک

وجود متغیرهای تاثیر گذار در صنعت مانند نوسان نرخ ارز، نرخ تورم، نرخ بهره، قیمت گذاری مواد اولیه و تاثیر تحریم های سیاسی و اقتصادی (محدودیت در تامین مواد اولیه) و تاثیر آن در سود آوری شرکت و همچنین خشکسالی های پیاپی در منطقه، خطر عدم دسترسی به مهمترین منبع ارزان مواد اولیه را افزایش می دهد.

ریسک های غیر سیستماتیک

۱- تغییرات تکنولوژی: یکی از تهدیدات عمده شرکت، تغییرات تکنولوژی می باشد لذا شرکت درصدد است با به روز رسانی و تطبیق ماشین آلات با صنعت مدرن تولید، همگام با این تغییرات قدم برداشته تا بتواند توان تولیدی خود را حفظ و ارتقا دهد.

۲- ریسک نقدینگی: شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است.

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت قسمتی بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۳- ریسک عدم فروش محصول و نابایی محصولات (ضایعات): قرار گرفتن در دوره کاهش تقاضا (رکود)، افزایش قیمت (رونق تورمی) و افزایش رقبا داخلی و خارجی، فروش محصولات در برخی موارد با چالش مواجه می گردد.

۴- ریسک اعتباری: به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی (ضمانت نامه ملکی یا بانکی)، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. تا ریسک ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش می دهد.

۵- ریسک مدیریت سرمایه: هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را به صورت مداوم مورد بررسی قرار می دهد. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. مدیریت شرکت سعی دارد نسبت اهرمی شرکت را به میزان مناسبی اصلاح نماید. نسبت موجودی کالا به سرمایه در گردش در وضعیت نامطلوب قرار دارد که مدیریت تصمیم دارد با برنامه ریزی مناسب نسبت به تولید بیشتر اقدام نماید.

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

با عنایت به سابقه طولانی شرکت، تجربه و تخصص مدیران و کارکنان، وضعیت بازار، بررسی فرآیند ها و استفاده از تکنولوژی های روز، فعالیت جاری شرکت با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده است. ولی در حوزه های عمومی مختلف، ریسک ها و مخاطراتی به شرح زیر برای شرکت وجود دارد که در صورت احراز، توسط کمیته ریسک سریعاً تاثیرات ناشی از آن جهت انعکاس به هیئت مدیره اعلام خواهد شد.



منابع شامل منابع مالی و اطلاعاتی درخصوص بازار فروش محصولات می باشند که برای دسترسی به منابع مالی از منابع درونی و بیرونی همچون تسهیلات بانکی بهره گرفته می شود در خصوص ریسک ها نیز به تفکیک در این قسمت اشاره شده است برای مدیریت این منابع و ریسک ها برنامه های شرکت همانند سنوات گذشته می باشد .

۱- ریسک نوسانات نرخ بهره

فراهم کردن بستر مناسب برای استقلال بانک مرکزی در بهره گیری از ابزارها و عملی کردن سیاست ها به عنوان مهمترین اولویت اصلاح نظام بانکی مطرح بوده و در سایه دستیابی به این سیاست ها می توان سایر اولویت های شبکه بانکی را نیز مد نظر قرارداد . بانک مرکزی می تواند با اعمال سیاست های پولی مناسب تورم را مهار کرده، از کسری بودجه تأثیری نپذیرد و نرخ بهره را به تعادل نزدیکتر کند. این استقلال بانک مرکزی، شامل استقلال عملیاتی، مالی، پرسنلی و استقلال کارکردی می باشد. نکته قابل توجه این است که تعیین نرخ بهره بانکی به عنوان یک شاخص بسیار مهم و تأثیر گذار در اقتصاد کشور و مقایسه آن با نرخ بهره در جهان و نرخ تورم داخلی، از آیت مهمی بوده که در صورت عدم رعایت تعیین نرخ بهره واقعی منطبق با سیاست های جدید اقتصاد مقاومتی و اصلاح ساختار بانکی، ریسک ناشی از تعیین نرخ بهره غیر واقعی می تواند در فعالیت بنگاههای اقتصادی تأثیر بسزایی داشته باشد.

۲- ریسک کیفیت محصولات

جهت جلوگیری از ریسک کیفیت محصولات، شرکت علاوه بر استفاده از امکانات و فناوری روز دنیا در تولید محصولات، استراتژی تنوع و حفظ کیفیت محصول را در دستور کار دارد و جهت حفظ این روند به آنالیز محصولات خود و رقبا می پردازد.

۳- ریسک نوسانات نرخ ارز

نرخ ارز همواره یکی از دغدغه های فعالان اقتصادی در کشور ایران و تعیین کننده در جهت دهی تصمیمات فعالان اقتصادی و چگونگی تخصیص منابع اقتصادی می باشد. همچنین نرخ ارز و تغییرات آن نقش مهمی در تورم داشته و برقراری ثبات در بازار پیش شرط اساسی در رشد اقتصادی به شمار می رود. تغییر قیمت ریسک مرتبط می باشند. در این راستا برنامه شرکت دسترسی به بازارهای جدید در کشورهای همسایه شاخص ترین برنامه درمقابله با این ریسک می باشد. به عبارتی دیگر برنامه شرکت توسعه صادرات و گذار از شرایط تحریمی است.



۴- ریسک تجاری

برند شرکت در بازار جزو نقاط قوت این سازمان محسوب می شود ولی به دلیل عدم نظارت مناسب بر بازار و اعطای تخفیفات و حاشیه سود خارج از عرف تجاری توسط رقبا، اعطای اعتبار بیش از اندازه به خریداران توسط رقبا، نهایتاً رقابت ناسالم توسط رقبا، کاهش قدرت خرید اقشار مختلف مردم و... می تواند باعث کاهش تولید و فروش محصولات گردیده و شرکت را با ریسک های تجاری مواجه سازد.

۵- اقبال مشتریان به محصولات جایگزین

این شرکت اولین تولید کننده ماءالشعیر در ایران می باشد. به دلیل مطلوبیت این محصولات در مقایسه با نوشابه های گازدار، واحد های تولیدی دیگر سعی بر تولید این نوع محصولات داشته اند و با تولید این محصولات ممکن است باعث افت فروش شرکت گردد.

۶- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی تسهیلات بانکی، از طریق نظارت قسمتی بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. همچنین عواملی از قبیل تقسیم منطقی سود سهام پیشنهادی و تخصیص بخشی از سود جهت افزایش سرمایه و یا تامین مالی از طریق ابزارهای نوین در بازار سرمایه، باعث کاهش ریسک نقدینگی خواهد شد.



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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	خرید خدمات	فروش کالا	قرض الحسنه دریافتی	قرض الحسنه پرداختی	تسهیلات مالی دریافتی	تضامین داده شده	نحوه تعیین معامله	سود(زیان) ناخالص فروش
شرکت	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	نهایی	✓	۰	۰	۴۱۶,۶۳۶	۰	۰	۰	۰	-	۹۵,۸۲۶
های اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	اصلی	✓	۰	۰	۷۸	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	مصوبه هیات مدیره	۱۸
	جمع			۰	۰	۴۱۶,۷۱۴	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	-	۹۵,۸۴۴
شرکت های همگروه	شرکت شیشه و گاز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۵۷۱,۶۱۶	۰	۱۴,۲۷۷	۰	۰	۰	۱۵,۱۷۵	قرارداد و کمیسیون	۳,۴۲۶
	شرکت شیشه سازی مینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۹۲۱,۶۰۳	۰	۶,۸۶۰	۰	۰	۰	۲,۷۴۷	قرارداد و کمیسیون	۱,۷۸۴
	صنایع غذایی مهرشهر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۶,۲۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	قرارداد و کمیسیون	۰
	شرکت پاکدیس ارومیه	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۸,۳۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۳۶,۰۰۰	کمیسیون	۰
	شرکت قند شیروان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵۱,۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کمیسیون	۰
	شرکت زمزم ایران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۰,۶۸۱	۰	۱۷,۳۰۸	۰	۰	۰	۸۰۷,۵۰۰	کمیسیون	۴,۳۲۷
	شرکت پروتئین گستر سینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۷۹۵	۰	۴,۲۸۷	۰	۰	۰	۰	کمیسیون	۱,۰۵۰
	شرکت پخش سراسری پاک	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۷۹,۳۰۸	۰	۵۲,۸۵۷	۰	۰	۰	۰	کمیسیون	۱۲,۲۶۳
	شرکت قند اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۷۱,۴۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۹۹۷,۰۰۰	کمیسیون	۰
		جمع			۳,۰۲۴,۹۸۶	۲۴۰,۶۶۰	۹۵,۵۸۹	۰	۰	۰	۱۳,۹۵۸,۴۲۲	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سینمایی نور تابان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۳,۶۴۶	۰	۰	۰	۰	-	۸۶۰
	شرکت پیشرو سیاحت	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۶۵۳	۰	۰	۰	۰	-	۱۶۰
	شرکت نفت بهران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۳۰۵۵	۰	۰	۰	۰	-	۷۶۷
	بانک سینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۱۳۰,۰۰۰	۰	قرارداد و مصوبه	۰
	جمع			۰	۰	۷,۳۵۴	۰	۰	۲۰,۱۳۰,۰۰۰	۰	-	۱,۷۸۷
جمع کل				۳,۰۲۴,۹۸۶	۲۴۰,۶۶۰	۵۱۹,۶۵۷	۰	۰	۲۰,۱۳۰,۰۰۰	۰	-	۱۲۰,۴۸۲



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

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	درخواست صدور اجراییه چک	۱۴۰۲/۳	له	شعبه ۲ دادگاه حقوقی شهریار	۱/۷۷۰/۰۰۰/۰۰۰	صدور اجراییه	دستور اجرا صادر شده	
۲	درخواست صدور اجراییه چک	۱۴۰۲/۳	له	شعبه ۱۴۶ دادگاه حقوقی	۱/۳۸۰/۰۰۰/۰۰۰	صدور اجراییه	دستور اجرا صادر شده	

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	استرداد ضمانتنامه بانکی	۱۴۰۲/۱	علیه	هیات داورى بنیاد مستضعفین	۸/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰	درحال رسیدگی		
۲	ابطال سند مالکیت	۱۴۰۲/۵	علیه	شعبه ۲ دادگاه حقوقی بخش رودهن	ارزیابی نشده	درحال رسیدگی		
۳	اثبات مالکیت و تنفيذ ظهر مبیاعه نامه	۱۴۰۲/۵	علیه	شعبه ۲ دادگاه حقوقی پارس آباد	ارزیابی نشده	صدور رای قطعی	دادگاه بدوی قرار عدم استماع صادر کرده و دادگاه تجدید نظر رای دادگاه بدوی را تایید نموده است	



۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

عملکرد مالی شرکت در سه سال اخیر به صورت مقایسه ای و درصد تغییرات سود نسبت به دوره مشابه سال قبل، به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرح
۶۵	۲۸,۳۸۵,۷۴۸	۱۱,۰۴۰,۵۳۵	۱۵,۵۴۴,۰۷۳	۲۵,۶۶۲,۵۳۲	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
۱۰۳	۱۶۹,۲۳۶	۵۸,۳۰۹	۸۲,۶۵۷	۱۶۷,۸۰۰	درآمدهای عملیاتی (صادراتی)
۶۵	۲۸,۵۵۴,۹۸۴	۱۱,۰۹۸,۸۴۴	۱۵,۶۲۶,۷۳۰	۲۵,۸۳۰,۳۳۲	جمع درآمدهای عملیاتی
۵۰	(۲۱,۱۳۴,۸۴۶)	(۷,۱۲۲,۷۱۳)	(۱۱,۲۳۹,۸۴۴)	(۱۶,۸۱۷,۹۷۷)	بهای تمام شده
۶۶	(۶,۹۳۹,۷۴۵)	(۲,۴۳۶,۰۳۲)	(۳,۳۱۱,۸۹۴)	(۵,۴۹۶,۲۲۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی**
۱۴	۳۵۸,۱۲۷	۷۸,۵۳۶	۱۵۱,۱۳۶	۱۷۲,۱۵۳	سایر درآمدها
۱۰	(۵۵,۸۴۵)	(۱۹,۵۰۳)	(۵۰,۹۴۷)	(۵۶,۰۸۲)	سایر هزینه ها
۸۸	(۳۷۲,۱۷۳)	(۳۱۳,۱۶۶)	(۱۶۹,۷۴۹)	(۳۱۸,۸۷۲)	هزینه های مالی
(۱۱۹)	۸۷,۳۳۳	۲,۴۲۳	۳۰,۵۲۶	(۵,۷۶۵)	سایر درآمد(هزینه) های غیر عملیاتی
۲۱۹	۴۹۷,۸۳۵	۱,۲۸۸,۳۹۰	۱,۰۳۵,۹۵۹	۳,۳۰۷,۵۶۲	سود قبل از کسر مالیات
۲۱۹	(۹۷,۱۲۴)	(۳۱۰,۹۲۵)	(۲۳۳,۰۹۱)	(۷۴۴,۲۰۱)	مالیات
۲۱۹	۴۰۰,۷۱۱	۹۷۷,۴۶۵	۸۰۲,۸۶۸	۲,۵۶۳,۳۶۱	سود خالص

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

مطابق با تصمیمات مجمع عمومی عادی برای ساب مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ (تاریخ برگزاری مجمع ۱۴۰۲/۰۴/۳۱) و تغییر زمانبندی پرداخت سود سهام از ۸ ماه به ۴ ماه، لذا پرداخت سود سهام این شرکت از طریق سجام در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۴ اعم از حقیقی و حقوقی و همچنین صندوق های سرمایه گذاری پرداخت و مابقی سهامداران نیز طبق جدول زمانبندی اعلام شده پرداخت خواهد شد. سود سهام سنوات قبل به استثنای سهامدارانی که اطلاعات حساب آنها تکمیل نبوده است، به حساب سایر سهامداران محترم ظرف مدت قانونی هم از طریق حساب اعلام شده به شرکت و هم از طریق سامانه سجام واریز گردیده است.



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

تحلیل حساسیت سود و زیان هر سهم (یورو)						واحد	نرخ	نرخ میانگین تمامی اقلام وارداتی یورو
۶۴۹,۰۵۶	۵۹۰,۰۵۱	۵۳۶,۴۱۰	۴۸۲,۷۶۹	۴۳۴,۴۹۲	سود پایه هر سهم			
۷,۰۵۸	۷,۰۸۹	۷,۱۲۰	۷,۱۵۲	۷,۱۸۳	۲			
۷,۰۴۳	۷,۰۷۴	۷,۱۰۵	۷,۱۳۶	۷,۱۶۷	۱.۵۸			
۷,۰۲۶	۷,۰۵۷	۷,۰۸۹	۷,۱۲۰	۷,۱۵۱	۱.۶۵			
۷,۰۰۹	۷,۰۴۰	۷,۰۷۱	۷,۱۰۳	۷,۱۳۴	۱.۷۴			
۶,۹۹۱	۷,۰۲۲	۷,۰۵۳	۷,۰۸۴	۷,۱۱۶	۱.۸۲			
۶,۹۷۲	۷,۰۰۳	۷,۰۳۴	۷,۰۶۶	۷,۰۹۷	۱.۹۱			
۶,۹۵۲	۶,۹۸۳	۷,۰۱۵	۷,۰۴۶	۷,۰۷۷	۲.۰۱			
۶,۹۳۱	۶,۹۶۳	۶,۹۹۴	۷,۰۲۵	۷,۰۵۶	۲.۱۱			
۶,۹۱۰	۶,۹۴۱	۶,۹۷۲	۷,۰۰۳	۷,۰۳۴	۲.۲۲			
۶,۸۸۷	۶,۹۱۸	۶,۹۴۹	۶,۹۸۰	۷,۰۱۱	۲.۳۳			
۶,۸۶۲	۶,۸۹۳	۶,۹۲۵	۶,۹۵۶	۶,۹۸۷	۲.۴۴			

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

عنوان نسبت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷
نسبت های سود آوری						
سود ناویژه به فروش	٪۳۵	٪۲۶	٪۲۳	٪۳۵	٪۳۳	٪۳۴
سود عملیاتی به فروش	٪۱۴	٪۳	٪۱۱	٪۱۴	٪۹	٪۱۳
سود ویژه به فروش	٪۱۰	٪۲	٪۸	٪۱۰	٪۳	٪۴
بازده مجموع دارائنها ROA	٪۱۴	٪۳	٪۱۵	٪۱۳	٪۳	٪۳
بازده ارزش ویژه ROE	٪۶۴	٪۲۲	٪۷۷	٪۶۹	٪۲۴	٪۲۴
نسبت های اهرمی						
نسبت بدهی	٪۸۱	٪۷۸	٪۸۱	٪۸۲	٪۹۰	٪۸۹
نسبت حقوق صاحبان سهام	٪۱۹	٪۱۳	٪۱۹	٪۱۸	٪۱۰	٪۱۱
نسبت حقوق صاحبان سهام به دارایی ثابت	٪۱۹۳	٪۹۲	٪۹۳	٪۷۳	٪۲۷	٪۲۶
نسبت تسهیلات مالی به کل بدهی	٪۱۷	٪۲۳	٪۱۹	٪۴۶	٪۴۹	٪۵۳
نسبت نقدینگی						
نسبت جاری	۱	۱	۱	۱	۰.۸	۰.۷
نسبت آبی	۱	۰.۵	۰.۴	۰.۴	۰.۳	۰.۳
نسبت فعالیت						
گردش موجودی کالا	۲	۴	۴	۳	۳	۳
دوره متوسط وصول مطالبات	۳۹	۳۹	۳۹	۵۳	۶۴	۷۴
گردش دارایی ثابت	۱۳	۱۵	۱۱	۶	۳	۳
گردش مجموع دارایی ها	۱	۳	۳	۲	۱	۱



۲-۵- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

عملکرد شرکت در دوره جاری، دوره مشابه قبل و برآورد دوره آتی

اقدام سود و زیان و پیش بینی هر سهم

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲	برآورد دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع درآمد عملیاتی	۱۵,۶۲۶,۷۳۰	۲۸,۵۵۴,۹۸۴	۲۵,۸۳۰,۳۳۲	۱۹,۴۱۸,۲۴۳
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	(۱۱,۲۳۹,۸۴۴)	(۲۱,۱۳۴,۸۴۶)	(۱۶,۸۱۷,۹۷۷)	(۱۲,۶۷۶,۸۲۰)
سود ناخالص	۴,۳۸۶,۸۸۶	۷,۴۲۰,۱۳۸	۹,۰۱۲,۳۵۶	۶,۷۴۱,۴۲۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳,۳۱۱,۸۹۴)	(۶,۹۳۹,۷۴۵)	(۵,۴۹۶,۲۲۷)	(۵,۳۱۳,۰۱۴)
سایر درآمدها	۱۵۱,۱۳۶	۳۵۸,۱۲۷	۱۷۲,۱۵۳	۱۸۲,۴۲۵
سایر هزینه‌ها	(۵۰,۹۴۷)	(۵۵,۸۴۵)	(۵۶,۰۸۲)	(۵۵,۰۰۰)
سود عملیاتی	۱,۱۷۵,۱۸۱	۷۸۲,۶۷۵	۳,۶۳۲,۱۹۹	۱,۵۵۵,۸۳۴
هزینه مالی	(۱۶۹,۷۴۹)	(۳۷۲,۱۷۳)	(۳۱۸,۸۷۲)	(۷۵۶,۵۶۲)
سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی	۳۰,۵۲۶	۸۷,۳۳۳	(۵,۷۶۵)	۶۴,۰۶۸
سود قبل از کسر مالیات	۱,۰۳۵,۹۵۹	۴۹۷,۸۳۵	۳,۳۰۷,۵۶۲	۸۶۳,۳۴۰
مالیات	(۲۳۳,۰۹۱)	(۹۷,۱۲۴)	(۷۴۴,۲۰۱)	(۱۶۴,۲۵۱)
سود خالص	۸۰۲,۸۶۸	۴۰۰,۷۱۱	۲,۵۶۳,۳۶۱	۶۹۹,۰۸۹
سرمایه	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
سود هر سهم - ریال	۲,۲۳۰	۱,۱۱۳	۷,۱۲۰	۱,۹۴۲

۱- جمع بندی

با توجه به اهمیت سلامت افراد جامعه، انتظار میرود مصرف ماءالشعیر بدون الکل که تولید اصلی این شرکت می باشد افزایش یافته که در نتیجه افزایش تولید و به طبع آن افزایش فروش ایجاد شود.

