

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

مقدمه

۵

۵

۱- ماهیت کسب و کار

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت: ۵

۱-۱-۱- مواد اولیه: ۱۰

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: ۱۰

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت: ۱۰

۳-۱- جزئیات فروش : ۱۱

۳-۱-۱- جزئیات فروش در داخل: ۱۱

۳-۱-۲- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت: ۱۱

۳-۱-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی) ۱۱

۳-۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت ۱۲

۳-۱-۳-۳- وضعیت مطالبات از دولت ۱۲

۳-۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی: ۱۲

۴-۱- قوانین ومقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: ۱۳

۵-۱- وضعیت رقابت : ۱۴

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت: ۱۴

۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه: ۱۵

۱۵

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

۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت: ۱۵

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع: ۱۵

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: ۱۶

۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ۱۹

۲-۵- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستورالعمل

پذیرش را رعایت ننموده اند) ۲۰

۲۰

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

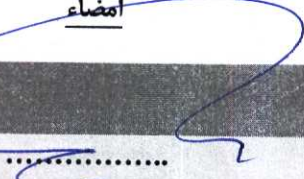


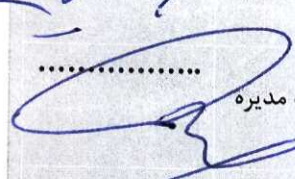
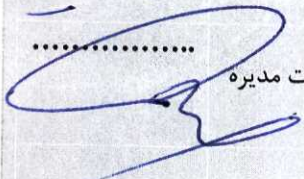
- ۳-۱- منابع: ۲۰.....
- ۳-۲- مصارف: ۲۰.....
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۲۱.....
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۲۲.....
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۳.....
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۳.....
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۸.....
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۲۸.....
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۹.....
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده: ۳۰.....
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۳۰.....
- ۶- جمع بندی: ۳۰.....

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ ، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ ، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ ، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ و ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار ، گزارش تفسیری مدیریت شرکت آریان کیمیا تک (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ به شرح پیوست تقدیم می گردد . گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارشات هیات مدیره مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی بوده و اطلاعاتی در خصوص تفسیر وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل صورتهای ارائه می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت آریان کیمیا تک (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>سمت</u>	<u>نماینده</u>	<u>اعضاء هیئت مدیره</u>
	رئیس هیات مدیره	سید محمد باقر فاضلیان	شرکت گروه صنعتی گلرنگ
	نایب رییس هیات مدیره	محمد عالمی	شرکت گروه صنعتی پاکشو
	عضو هیات مدیره	محمد شنوائی زارع	شرکت پدیده شیمی قرن
	عضو هیات مدیره	سید شهاب الدین فاضلیان	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع پایدار
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	ناصر گورابی	شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مقدمه

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

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه، تولید توزیع خرید فروش واردات و صادرات مواد اولیه و کلیه محصولات و فرآورده‌های دارویی آرایشی بهداشتی شیمیایی مکملهای غذایی و تجهیزات وابسته اجرای طرحهای تحقیقاتی پژوهشی توسعه به طور مستقیم و یا از طریق اشخاص ثالث در ارتباط با کلیه ترکیبات دارویی شیمیایی بیولوژیکی بیوتکنولوژی گیاهی مکملهای غذایی آرایشی بهداشتی داروهای انسانی و دامی واردات صادرات ماشین آلات و ادوات مرتبط با صنایع دارویی اخذ نمایندگی از کمپانی‌های تولیدی تحقیقاتی و یا تامین کننده مواد اولیه و محصولات دارویی و تولید کارمزد و یا تحت لیسانس محصولات دارویی و سایر عملیات تولیدی و تجاری و بازرگانی مربوط به حوزه دارو و مکملهای غذایی.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

گروه صنعتی آریان کیمیا تک، مجموعه بزرگ تولیدی و موفق ایرانی است که با بیش از ۲۲ سال سابقه در زمینه محصولات دارویی، آرایشی و بهداشتی فعالیت می‌کند. تولید محصولات دارویی، آرایشی و مراقبتی پوست و مو در شرکت آریان کیمیاتک بر اساس استانداردهای روز دنیا انجام می‌شود که عمده فعالیت‌های این شرکت را به خود اختصاص داده است. شرکت آریان کیمیاتک از معدود تولیدکنندگان لوازم آرایشی-بهداشتی محسوب می‌شود که دارای مجوز تولید دارو و محصولات دارویی است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

. محصولات "مای فارما"

محصولات "مای فارما" تخصصی ترین محصول دارویی شرکت در حوزه مراقبت از پوست است. متخصصان شرکت بعد از سال ها تجربه و تحقیق محصولاتی را تولید کرده اند تا با استفاده اکتیوهای موثر به سلامت پوست کمک دو چندانی کنند. انواع محصولات دارویی از برند مای فارما که تا کنون وارد بازار شده اند:

- کرم های ضد آفتاب فاقد چربی مخصوص پوست های چرب
- کرم های ضد آفتاب مناسب و سازگار با تمامی انواع پوست به همراه ویتامین E و گلیسیرین
- کرم های ضد آفتاب مینرال مای فارما دارای خاصیت ضد التهابی مخصوص پوست های حساس
- کرم ژل ضد آفتاب آکنه سلوشن و ژل ضد جوش آکنه سلوشن
- کرم مرطوب کننده آکنه سلوشن و فوم شستشوی آکنه سلوشن
- کرم های جوان کننده پوست برند مای فارما و کرم های نرم کننده ریلیف سلوشن

. محصولات "مای"

با سابقه ترین، شناخته شده ترین و محبوب ترین برند شرکت دارویی آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک، برند "مای" می باشد که تحت لیسانس شرکت کال اند کو که قدمتی دیرینه در کشور آلمان و شهر هامبورگ دارد تولید می شود. برند مای تنها برند آرایشی، بهداشتی با بیش از ۹۰ درصد آگاهی از برند می باشد.

طیف گسترده از محصولات بهداشتی "مای" در سه دسته بندی اصلی ارائه می شوند، محصولات مراقبت از پوست، محصولات مراقبت از مو، ضد آفتاب ها این محصولات متناسب با نیاز بانوان ایرانی، فرمولیزه شده و مطابق با استانداردهای

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

جهانی تولید می شوند مای سعی کرده برای برآورده کردن خواسته های بانوان امروزی ایران زمین دست به تولید محصولات متنوعی زده و در این راستا محصولات بهداشتی خود را متناسب با اکوسیستم و ژنتیک ایرانی ها تولید می کند. لاین جدید آرایشی مای با نام "بلک دایموند"، محصولاتی با کیفیت و همگام با ترندهای دنیا را برای استفاده بانوان ایرانی طراحی و تولید کرده است.

. محصولات "شون"

برند "شون" با تولید محصولات گیاهی و دوستدار محیط زیست در حال تبدیل شدن و افزایش سهم قابل توجه در بازار ایران می باشد. "شون" در زبان آلمانی به معنای زیبایی است. زیبایی طبیعی و ماندگار، زیبایی برخاسته از طبیعت است. بر اساس این ایده محصولات گیاهی "Schon" با بهره گیری از عصاره گیاهان و میوه ها و خواص مرتبط با آنان خلق شده اند. این محصولات به صورت محصولی مشترک از کشور ایران و آلمان، با همکاری شرکت کریس اند کارل آلمان (ارائه فرمولاسیون و تهیه مواد اولیه) و شرکت آریان کیمیا تک ایران در کشورمان به بازار عرضه می گردند. محصولات گیاهی "شون" با استفاده از مؤثرترین عصاره گیاهان و میوه ها، منطبق با خواسته تمام کسانی هستند که دوستدار طبیعت و محصولات طبیعی می باشند و هم اکنون در انواع محصولات مراقبت از مو، مراقبت از پوست، مراقبت از بدن و محافظ آفتاب به مصرف کنندگان عرضه می گردند.

. محصولات "الارو"

سالها تجربه و دانش روز اروپا در زمینه محصولات مراقبت از پوست الهام بخش محققین لابراتوار وناژ در خلق محصولات الارو بوده است. "الارو" در ژانویه ۲۰۰۷ در بهترین شهر فرانسه برای زندگی، آنژ متولد شد. شعار این برند از دو نماد اصلی آنژ یعنی زیبایی و سلامتی گرفته شده است. نام "الارو" مخفف سه لغت فرانسوی زن، هنر و آب است. تمامی محصولات "الارو" مورد تأیید درماتولوژیست ها و متخصصان پوست هستند. برای ساخت محصولات "الارو" مرغوب ترین و با کیفیت ترین مواد اولیه استفاده می شود و کلیه مواد به کار رفته در الارو سازگار با نوع پوست افراد انتخاب می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

. محصولات " کالیستا "

"کالیستا" نیز برندی محبوب در بین دختران نوجوان و جوان ایرانی می باشد. "کالیستا" به معنی زیباترین است. و نام مجموعه ای رنگارنگ و متنوع از لوازم آرایشی است که از ویژگی های منحصر به فرد آن، کیفیت برتر، قیمت بسیار مناسب، و گوناگونی بی نظیر رنگ ها است. طراحی و تولید محصولات برند کالیستا، بر اساس نیاز دنیای مدرن امروز و با هدف نمایان تر ساختن زیبایی چهره و فزون بخشی شادی و نشاط و اعتماد به نفس بانوان صورت گرفته است.

. محصولات " نئودرم "

" نئودرم "، دارای گواهینامه های معتبر از مراجع ذیصلاح است. محصولات این برند در مدرن ترین مجتمع تولیدی و تحقیقاتی محصولات آرایشی و بهداشتی خاورمیانه تولید می شود. این محصولات توسط بسیاری از پزشکان پوست و مو تجویز می گردد. برند نئودرم دارای گواهینامه ISO ۲۲۷۱۶ از شرکت DQS آلمان است. محل تولید این محصولات دارای GMP از وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی است. این برند در حال حاضر دارای سی محصول است و در آینده نزدیک سبد کالای این برند افزایش خواهد یافت.

مکان های فعالیت شرکت

دفتر مرکزی: شرکت دارای یک دفتر مرکزی در تهران می باشد.

کارخانه: کارخانه و تمامی خطوط تولید شرکت در منطقه ویژه اقتصادی سلفچگان قرار دارد.

انبارها: انبارهای شرکت در مناطق سلفچگان، شکوهیه قم و نصیرآباد تهران می باشد.

شعب: در اکثر استان های کشور شرکت دارای شعب جهت پخش مویرگی می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی (دوازده ماهه ۱۴۰۲)
۱	مراقبت از پوست	عدد	۱۹,۶۱۰,۳۸۰
۲	بهداشتی	عدد	۳۸,۴۴۳,۳۱۹
۳	آرایشی	عدد	۷,۱۳۳,۰۷۷

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲-۱-۱- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده‌ها
۱	اکتیوها	کیلو گرم	۴۰۶,۱۱۵	داخلی و خارجی
۲	پودرها	کیلو گرم	۷۰۱,۵۷۲	داخلی و خارجی
۳	اسانس‌ها	کیلو گرم	۴۳۴,۴۲	داخلی و خارجی
۴	حلال‌ها و روغن‌ها	کیلوگرم	۱۵,۹۲۸,۶۶۳	داخلی و خارجی
۵	مواد بسته بندی	متعدد	۲۸۵,۸۸۶,۳۸۲	داخلی و خارجی

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

تامین مواد اولیه و ملزومات مورد نیاز جهت تولید محصولات شرکت به نسبت تقریباً ۶۰ درصد وارداتی و ۴۰ درصد داخلی می باشد. مواد وارداتی شرکت از کشورهای خارجی (عمدتاً ترکیه، چین، آلمان، سوئیس و ...) و از شرکتهای معتبر و با رعایت صرفه و صلاح اقتصادی شرکت تامین می گردد و با توجه به اینکه مواد اولیه مورد نیاز شرکت از جمله کالاهای تحریمی نیست شرکت مشکلی در تامین مواد اولیه وارداتی خود ندارد و مستقیماً از طریق دریافت پرفرما از تامین کنندگان اقدام به خرید مواد اولیه می نماید.

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش با حجم فروش ۶۶.۵۳۰.۴۱۶ عدد، فروش خود را به مبلغ ۴۰.۳۱۰ میلیارد ریال محقق نموده است. با توجه اینکه گروه محصولات تولیدی شرکت همچنین آحاد مورد استفاده با سایر شرکتهای بورسی متفاوت می باشد، لذا امکان تعیین رده مقدر نمی باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۳-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تعداد)	سهام شرکت از فروش داخل در بازار محصول (میلیون ریال)	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهام شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهام شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	مراقبت از پوست	۱۸,۴۳۲,۴۹۸	۱۰,۷۴۱,۲۸۴	-	-	-	-	-
۲	بهداشتی	۳۵,۷۶۷,۸۸۶	۱۸,۴۶۴,۲۰۱	-	-	-	-	-
۳	آرایشی	۱۰,۶۷۲,۶۹۲	۱۰,۱۹۷,۵۰۷	-	-	-	-	-
جمع		۶۴,۸۷۳,۰۷۶	۳۹,۴۰۲,۹۹۳	-	-	-	-	-

با توجه به اینکه کالاهای محصولات شرکت در دسته کالاهای اساسی نمی باشند در نتیجه قیمت گذاری محصولات تولیدی شرکت در هر مقطع زمانی با در نظر داشتن بهای تمام شده تولید محصول و از طریق مذاکره با انجمن صنایع شوینده آرایشی و بهداشتی ایران و تایید آن انجام می گردد.

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

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

برای این شرکت موردی ندارد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره دوازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره دوازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۶۶,۶۰۴	۷۵,۷۳۴		
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۲,۳۰۶,۱۶۱	۹۵۹,۹۶۹		
۳	بیمه سهم کارفرما	۷۱۹,۷۳۹	۵۴۰,۴۴۲		
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۹۳,۹۵۴	۹۶,۸۶۳		
۶	پرداختی بابت انرژی	۵۸,۶۴۶	۴۰,۴۳۴		
	جمع	۳,۲۴۵,۱۰۴	۱,۷۱۳,۴۴۲		
	مانده پرداختنی				

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

برای این شرکت موردی ندارد.

۱-۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:

همچنین مبلغ صادراتی فروش محصولات ۹۰۷,۱۱۴ میلیون ریال معادل ۱,۸۱۴,۲۲۸ دلار می باشد که با نرخ ارز آزاد محاسبه و از خریدار دریافت می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

های اقتصاد کلان:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت دارویی، آرایشی و بهداشتی آریان کیمیا تک به شرح زیر است:

- ☑ قانون کار و تامین اجتماعی
- ☑ مقررات مندرج در اصلاحیه قانون تجارت
- ☑ قوانین و بخشنامه‌های مالیاتی
- ☑ مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی
- ☑ ضوابط و مقررات سازمان غذا و دارو
- ☑ قوانین و مقررات حاکم بر کیفیت دارو
- ☑ استانداردهای ملی ایران
- ☑ قوانین و مقررات مناطق ویژه اقتصادی و قوانین گمرکی
- ☑ قانون مبارزه با پولشویی
- ☑ استانداردهای زیست محیطی مربوط به فرآیند تولید
- ☑ مقررات و مصوبات وزارت صنعت، معدن و تجارت
- ☑ استانداردها و مقررات حسابداری و حسابرسی ایران
- ☑ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران
- ☑ مصوبات و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکت بورس اوراق بهادار تهران
- ☑ مقررات مندرج در اساسنامه شرکت

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۵- وضعیت رقابت :

نام شرکت	آحاد	ظرفیت تولید سالانه
آریان کیمیا تک	عدد	۱۱۴,۷۵۰,۰۰۰
گروه صنعتی پاکشو	تن	۲۵۷,۰۰۴
پدیده شیمی قرن	تن	۲۰۲,۱۳۱
پاکسان	تن	۱۳۰,۱۷۲
گلناتاش	تن	۶۴,۱۷۳
ساینا	تن	۳۲,۰۲۴

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

طبق قرارداد منعقد شده با بازارگردان (صندوق سرمایه گذاری توازن کوروش) عملیات بازارگردانی سهام شرکت از طریق صندوق مذکور در حال انجام است.

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

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توازن کوروش
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۹/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۳/۰۱
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	.
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۳۰ میلیون سهم - ۳۳۳,۳۴۳
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۵۳۴,۰۴۵
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۳,۵۱۶,۶۴۶
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	.
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱۳۸,۲۶۰,۷۷۸
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۳۰۹,۱۱۸,۶۳۸
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۳۳,۱۵۹,۸۲۲

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

مشمول تلفیق	درصد مالکیت : ۷۰ درصد	شرکت آرین تجارت رایحه آفرین
	درصد مالکیت : ۳۰ درصد	شرکت آوین شیمی پلاست

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

۱-۲- اهم اهداف شرکت در سال ۱۴۰۲ بر سه پایه اصلی شامل موارد ذیل می باشد:

- ❖ افزایش فروش و توسعه سهم بازار
- ❖ افزایش سودآوری و بازده سرمایه گذاری
- ❖ افزایش ظرفیت های تولیدی
- ❖ توسعه محصولات جدید دارویی، بهداشتی و آرایشی
- ❖ مدیریت نقدینگی جهت استفاده بهینه از وجوه
- ❖ گسترش بازارهای صادراتی فروش
- ❖ حذف فعالیت های فاقد ارزش افزوده در راستای کاهش هزینه ها
- ❖ افزایش رضایت ذینفعان

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

هیئت مدیره شرکت توسعه سبد محصولات خود را در خصوص توسعه انواع محصولات مراقبت از پوست ، انواع محصولات آرایشی و بهداشتی و علی الخصوص محصولات عطر را در دستور کار خود قرار داده است، بطوریکه برنامه تولید انواع محصولات جدید در لاین مراقبت از پوست ، بهداشتی و آرایشی را تدوین نموده است. لذا اهم برنامه های توسعه اس شرکت در این خصوص :

- با توجه به افزایش سهم بازار محصولات شرکت در سالهای اخیر و همچنین رشد اندازه بازار محصولات ، هدف شرکت کسب سهم بازار ۱۵ درصدی از فروش محصولات آرایشی و بهداشتی می باشد.
- بهره گیری حداکثری از ظرفیتهای واحد R&D شرکت جهت جایگزینی مناسب مواد اولیه؛
- توسعه لاین صادراتی نسبت به سنوات گذشته؛

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

مبانی تلفیق :

صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکتهای فرعی را از دست میدهد، درآمدها و هزینه های شرکتهای فرعی را در صورتهای مالی تلفیقی منظور می کند.

درآمد عملیاتی :

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود.

مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

داراییهای ثابت مشهود :

داراییهای ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۶-۳ بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک می شود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

داراییهای نامشهود :

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

موجودی کالا :

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر ماه در حسابها منظور می شود .

زیان کاهش ارزش داراییها :

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه هایی دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری:

کنترل بر شرکت آراین تجارت رایحه آفرین :

شرکت آراین تجارت رایحه آفرین شرکت فرعی گروه است، گروه ۷۰ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، هیات مدیره به این نتیجه رسید که گروه حق رأی غالب برای هدایت فعالیت های مربوط به شرکت آراین تجارت رایحه آفرین را بر اساس تعداد کل سهامداران و میزان پراکندگی سهامداران، دارد. شرکت مذکور در دی ماه سال ۱۴۰۰ تحصیل شده است.

نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت آوین شیمی پلاست:

شرکت آوین شیمی پلاست شرکت وابسته گروه است، گروه ۳۰ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، گروه به موجب آنکه توانایی حداقل یک نفر از پنج نفر اعضای هیات مدیره را دارد، نفوذ قابل ملاحظه دارد. شرکت مذکور در آذر ماه سال ۱۴۰۰ تحصیل شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک با توجه به تولید محصولات متنوعی در طیف و نیازهای گوناگون جامعه گام مهمی در راستای مسئولیت اجتماعی برداشته است که اهم این موارد به شرح ذیل می باشد:

اهم اقدامات زیست محیطی توسط شرکت:

- رعایت قوانین ملی در زمینه کنترل آلاینده های زیست محیطی
- تصفیه فاضلاب صنعتی و رساندن آب جهت آبیاری فضای سبز
- حفظ و توسعه منابع طبیعی و گسترش فضای سبز با کاشت ۵۰۰ اصله درخت کاج و اکالیپتوس
- کاهش پسماند ناشی از فرآیند تولید
- نظارت بر فرآیند تولید ، جمع آوری و امحاء پسماند با سیستم کوره صنعتی با فیلتراسیون
- عقد قرارداد با شرکت DQS بابت اخذ گواهینامه ایزو ۱۴۰۰۱ و OHSAS
- حفظ بهداشت و سلامت عمومی پرسنل
- آمادگی برای مقابله با بحرانهای زیست محیطی
- توسعه فضای سبز در قسمت های مختلف شرکت
- کاهش ضریب شدت و تکرار حوادث و آگاه سازی پرسنل
- تفکیک پسماندهای شرکت در واحدهای مختلف مطابق طبقه بندی سازمان محیط زیست
- تهیه برنامه عملیاتی مدیریت اجرائی پسماند جهت امحاء پسماندهای ویژه
- انجام معاینات ادواری در مورد تمامی پرسنل شرکت جهت بررسی وضعیت سلامتی افراد
- انجام دوره ای تست میکروبی و شیمیایی آب شرب شرکت در قسمت های مختلف
- تهیه و توزیع تجهیزات حفاظت فردی متناسب با شغل و ریسک هر واحد

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

اهم اقدامات مسئولیت‌های اجتماعی شرکت :

- کمک به صندوق‌های خیریه
- کمک به افراد بی سرپرست
- کمک به مراکز توانبخشی و معلولان ذهنی
- کمک به مراکز نابینا ، کم بینا و کم شنوا
- کمک به مراکز فرهنگی ، علمی و تعلیم و تربیت
- مجموع مبالغ پرداختی بابت مسئولیت‌های اجتماعی طی سال ۱۴۰۲، بمیزان ۱۳.۳۴۲ میلیون ریال عمدتاً بابت مبالغ پرداختی به خیریه‌ها، اطعام فقرا و هزینه‌های پرداختی بابت پذیرایی از زائرین اربعین می باشد.

۲-۵ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی

قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)

برای این شرکت موردی ندارد.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

مهمترین منابع شرکت وجوه حاصل از فروش کالا، سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی و همچنین تامین مالی از طریق تسهیلات بانکی می باشد.

۳-۲- مصارف:

مهمترین مصارف شرکت تامین موجودی مواد و کالا، پرداخت حقوق و دستمزد و سایر هزینه‌ها، خرید اموال و بازپرداخت وجوه ناشی از استقراض بانکی می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام) در راستای فعالیتهای خود اقدام به شناسایی ریسکهای پیشرو به شرح جدول زیر پرداخته است. شرکت برنامه های مقابله با این ریسکها را بشرح نیز بررسی نموده است.

ردیف	نوع ریسک	شرح ریسک	برنامه های پیشگیری از ریسک
۱	محیط داخلی	کمبود نقدینگی	پیگیری مستمر وصول مطالبات از مشتریان تغییر زمان بندی پرداخت اقساط وام های دریافتی از بانکها استفاده از پرداختهای اعتباری بلند مدت تر در خریدهها
۲	محیط خارجی	ورود شرکتهای رقیب داخلی و خارجی به بازار داخل کشور	توسعه سبد محصولات شرکت ، توسعه ارتباط با مشتریان ، توسعه شاخصهای کیفی محصولات ، بهبود زمان توزیع و تحویل کالا به مشتریان . ارتقاء سطح آگاهی از برندهای شرکت
		نوسانات ارز	جهت مقابله با افزایش هزینه های ناشی از افزایش نرخ ارز ، شرکت استراتژی جایگزینی تامین کنندگان داخلی مواد و ملزومات بسته بندی را در پیش گرفته است که طی سال مالی ۱۴۰۱ با انجام این استراتژی صرفه جویی های مطلوبی در هزینه های تامین مواد و ملزومات بسته بندی محقق گردیده است.

در طی سال مالی مورد گزارش با توجه به شرایط اقتصادی حاکم وجود ریسکهای مالی و غیر مالی غیر قابل انکار است که می توان به تعدادی از اهم این ریسکها بشرح زیر اشاره نمود:

- کمبود و افزایش شدید قیمت مواد اولیه
 - نوسانات نرخ ارز و مشکلات تخصیص و خرید ارز مورد نیاز
 - اعمال تحریمهای اقتصادی و عدم امکان مبادله مستقیم با کشورهای خارجی
 - کاهش قدرت خرید مردم در سالهای اخیر
 - ورود برخی از کالاها بصورت قاچاق و عدم امکان رقابت قیمتی با آنها
- با در نظر گرفتن ریسکهای مذکور ، در این راستا تلاش مدیریت شرکت همواره بر آن است که با شناسایی ریسکهای احتمالی پیش بینی های لازم درخصوص نحوه رفع آنها بعمل آورد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرح	نام شرکت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید دارایی ثابت	فروش کالا و خدمات
شرکت فرعی	آرین تجارت رایحه آفرین	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	۱,۴۸۸,۱۸۳		۲,۱۷۲,۶۳۵
شرکتهای همگروه	پاکشو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بله	۲۹۴,۵۱۲		۹۶
شرکتهای همگروه	افق کوروش	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	۵۸۷,۶۱۵		۲,۷۵۶,۶۴۲
شرکتهای همگروه	گلرنگ پخش	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	۲۸۷		۵,۲۱۱,۸۲۹
شرکتهای همگروه	گروه صنعتی گلرنگ	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بله	۰		۲,۹۷۲
شرکتهای همگروه	پدیده شیمی غرب	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	۳۴۱,۸۶۶		۸,۰۸۷
شرکتهای همگروه	فروشگاه زنجیره ای فامیلی مدرن	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	۲۰,۹۵۲		۲۵۳,۷۴۵
شرکتهای همگروه	پدیده شیمی جم	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	۴۷,۰۴۷		۰
شرکتهای همگروه	گل پخش اول	عضو مشترک هیئت مدیره	بله	۱,۱۵۷		۸۰۰,۲۲۷

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

		۷۸,۰۰۰	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	گلرنگ سیستم	شرکتهای همگروه
۲۵		۰	بله	سهامدار و عضو هیات مدیره	پدیده شیمی قرن	شرکتهای همگروه
۱,۰۰۷	۰	۲,۱۰۹,۶۷۰	خیر	-	آوین شیمی پلاست	شرکت وابسته

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

موردی ندارد.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

۴- گزارش فعالیت شرکت

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴-۱ - نتایج عملکرد (شرکت اصلی)

سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۲۶۰,۷۲۷	۴۰,۳۱۰,۱۰۶	فروش خالص
(۱۵,۱۶۴,۰۵۹)	(۲۰,۸۷۹,۸۷۹)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۲,۰۹۶,۶۶۸	۱۹,۴۳۰,۲۲۶	سود ناخالص
(۳۱۹,۷۷۱)	(۵۴۲,۸۵۶)	هزینه های اداری و تشکیلاتی
(۴,۴۴۵,۵۵۰)	(۶,۳۴۶,۴۶۶)	هزینه های توزیع و فروش
۷,۳۳۱,۳۴۶	۱۲,۵۴۰,۹۰۴	سود عملیاتی
(۱,۰۳۸,۶۰۷)	(۲,۰۸۵,۵۳۱)	هزینه های مالی
۹۸,۸۰۳	۵۴۳,۰۲۸	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۶,۳۹۱,۵۴۱	۱۰,۹۹۸,۴۰۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۲	فروش خالص (تعدادی) به تفکیک گروه محصول
عدد	عدد	محصولات مراقبت پوست
۱۴,۷۷۸,۰۱۳	۱۸,۹۹۴,۴۴۶	محصولات بهداشتی
۴۱,۱۲۵,۴۰۶	۳۸,۸۳۰,۹۱۰	محصولات آرایشی
۱۱,۸۶۱,۳۷۱	۸,۷۰۵,۰۶۰	فروش خالص
۶۷,۷۶۴,۷۹۰	۶۶,۵۳۰,۴۱۶	
سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۲	فروش خالص (ریالی) به تفکیک گروه محصول
میلیون ریال	میلیون ریال	محصولات مراقبت پوست
۵,۰۷۴,۵۰۶	۱۱,۱۷۱,۰۹۲	محصولات بهداشتی
۱۳,۸۹۲,۶۶۰	۱۸,۹۱۵,۲۲۳	محصولات آرایشی
۸,۲۹۳,۵۶۱	۱۰,۲۲۳,۷۹۱	فروش خالص
۲۷,۲۶۰,۷۲۷	۴۰,۳۱۰,۱۰۶	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴-۱ - نتایج عملکرد (گروه)

سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	فروش خالص
۲۶,۴۸۳,۹۶۱	۳۸,۵۱۴,۲۳۱	بهای تمام شده کلای فروش رفته
(۱۴,۲۵۶,۵۹۴)	(۱۸,۶۹۰,۴۱۱)	سود ناخالص
۱۲,۲۲۷,۳۶۷	۱۹,۸۲۳,۸۲۰	هزینه های اداری و تشکیلاتی
(۳۴۷,۸۰۴)	(۶۱۲,۹۲۷)	هزینه های توزیع و فروش
(۴,۵۵۸,۰۶۸)	(۶,۵۷۵,۰۰۴)	سود عملیاتی
۷,۳۲۱,۴۹۶	۱۲,۶۳۵,۸۸۹	هزینه های مالی
(۱,۰۵۲,۱۸۶)	(۲,۱۳۷,۷۸۴)	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۷,۸۰۴	۴۹۳,۷۳۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۶,۲۹۷,۱۱۴	۱۰,۹۹۱,۸۳۸	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۴۷,۸۴۰	۵۳,۵۸۲	سود خالص قبل از کسر مالیات
۶,۳۴۴,۹۵۴	۱۱,۰۴۵,۴۲۰	
		فروش خالص (تعداری) به تفکیک گروه محصول
عدد	عدد	محصولات مراقبت پوست
۱۴,۷۷۸,۰۱۳	۱۸,۹۹۴,۴۴۶	محصولات بهداشتی
۴۱,۱۲۵,۴۰۶	۳۸,۸۳۰,۹۱۰	محصولات آرایشی
۱۰,۳۰۶,۸۵۲	۸,۸۳۵,۷۸۶	فروش خالص
۶۶,۲۱۰,۲۷۱	۶۶,۶۶۱,۱۴۲	
		فروش خالص (ریالی) به تفکیک گروه محصول
میلیون ریال	میلیون ریال	محصولات مراقبت پوست
۵,۰۷۴,۵۰۶	۱۱,۱۷۱,۰۹۲	محصولات بهداشتی
۱۳,۸۹۲,۶۶۰	۱۷,۴۲۱,۶۳۸	محصولات آرایشی
۷,۵۱۶,۷۹۵	۹,۹۲۱,۵۰۱	فروش خالص
۲۶,۴۸۳,۹۶۱	۳۸,۵۱۴,۲۳۱	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارائیهها
		داراییهای غیر جاری
۱,۲۹۹,۷۷۴	۱,۵۶۹,۴۶۹	داراییهای ثابت مشهود
۱۹,۳۶۲	۲۲,۳۵۶	داراییهای نامشهود
۳۱۱,۸۴۰	۳۶۵,۴۲۲	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۴	۲۴۰	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۱۱,۴۲۵	۲۲۶,۶۷۵	سایر دریافتنی های بلند مدت
۱,۸۴۲,۴۰۵	۲,۱۸۴,۱۶۲	جمع داراییهای غیر جاری
		دارائیههای جاری
۱,۹۴۱,۹۱۲	۳,۳۷۵,۹۸۲	سفارشات و پیش پرداختها
۹,۲۷۴,۷۵۲	۱۳,۳۴۴,۵۲۲	موجودی مواد و کالا
۱۱,۹۸۱,۲۱۲	۲۰,۳۱۴,۰۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۰۳,۱۵۷	۲۴۲,۱۸۹	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۴۱۲,۵۸۸	۱,۶۴۱,۷۱۶	موجودی نقد
۲۵,۰۱۳,۶۲۲	۳۸,۹۱۸,۴۲۶	جمع داراییهای جاری
۲۶,۸۵۶,۰۲۷	۴۱,۱۰۲,۵۸۹	جمع دارائیهها

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۴۰۲,۵۹۵	۶۰۹,۲۴۳	اندوخته قانونی
۶,۰۹۰,۹۷۸	۱۰,۴۴۲,۱۴۶	سود انباشته
۱۰,۴۹۳,۵۷۳	۱۷,۰۵۱,۳۸۹	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۷,۳۵۱	۱۵۴,۳۴۱	منافع فاقد حق کنترل
۱۰,۵۳۰,۹۲۳	۱۷,۲۰۵,۷۳۰	جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهیهای غیر جاری

۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
۴۳۷,۱۶۲	۶۰۵,۰۰۵	ذخیره مزایای پایان خدمت
۴۳۷,۱۶۲	۲,۶۰۵,۰۰۵	جمع بدهیهای غیر جاری

بدهیهای جاری

۸,۹۹۴,۵۰۰	۱۱,۹۴۶,۸۴۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۰۲,۶۲۱	۱,۱۴۴,۹۳۷	مالیات پرداختنی
۷۱,۳۵۱	۷۳,۳۱۹	سود سهام پرداختنی
۶,۴۱۹,۴۷۰	۸,۱۲۶,۷۵۲	تسهیلات مالی
۱۵,۸۸۷,۹۴۲	۲۱,۲۹۱,۸۵۴	جمع بدهیهای جاری
۱۶,۳۲۵,۱۰۴	۲۳,۸۹۶,۸۵۹	جمع بدهی ها
۲۶,۸۵۶,۰۲۷	۴۱,۱۰۲,۵۸۹	جمع حقوق مالکانه و بدهیها

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

با توجه به برگزاری مجمع عمومی عادی شرکت در تاریخ ۲۸ خرداد ۱۴۰۲ و تصویب پرداخت سود نقدی به ازای هر سهم ۹۰۰ ریال و پیرو اطلاع رسانی زمانبندی پرداخت سود سهام در سامانه کدال، سود سهامداران حقیقی سجامی از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی در تاریخ ۵ شهریور ۱۴۰۲ پرداخت گردید؛ همچنین سود سهامداران حقیقی غیر سجامی از طریق شعب بانک ملت از تاریخ ۲۵ مهر ماه ۱۴۰۲ در سراسر کشور قابل پرداخت می باشد.

همچنین سود سهام کلیه سبد گردان ها، صندوق ها و سهامداران حقوقی دارای یک برگ لغایت ۲۰,۱۰۰,۰۰۰ سهم در تاریخ ۲۵ مهر ۱۴۰۲ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی پرداخت گردید.

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

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲		دوره مالی مشابه قبل	
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده
شرکت آراین تجارت رایحه آفرین	۷۰	۲۰۹,۹۹۱	۷۰	۳۰,۰۰۰
شرکت آوین شیمی پلاست	۳۰	۳۶۳,۰۰۰	۳۰	۳۰۰,۰۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴-۴- تحلیل حساسیت :

مقدار فروش (میلیون عدد)							درصد تغییر	میانگین نرخ فروش خالص ۱۲ ماهه ۱۴۰۲
۸۵.۹۰	۷۹.۳۰	۷۲.۶۸	۶۶.۰۸	۵۹.۴۷	۵۲.۸۶	۴۶.۲۶		
۳۰%	۲۰%	۱۰%	۱۲ ماهه ۱۴۰۲	(۱۰%)	(۲۰%)	(۳۰%)		
۲۵۹۵	۲۳۵۹	۲۱۶۳	۱۹۶۶	۱۷۶۹	۱۵۷۲	۱۳۷۶	۱۵%	۷۰۲,۳۷۴
۲۴۴۵	۲۲۵۷	۲۰۶۹	۱۸۸۱	۱۶۹۲	۱۵۰۴	۱۳۱۶	۱۰%	۶۷۱,۸۳۶
۲۳۳۳	۲۱۵۴	۱۹۷۴	۱۷۹۵	۱۶۱۵	۱۴۳۶	۱۲۵۶	۵%	۶۴۱,۲۹۸
۲,۲۲۳	۲,۰۵۲	۱,۸۸۱	۱,۷۱۰	۱,۵۳۹	۱,۳۶۸	۱,۱۹۷	۱۲ ماهه ۱۴۰۲	۶۱۰,۷۶۰
۲۱۱۱	۱۹۴۹	۱۷۸۶	۱۶۲۴	۱۴۶۲	۱۲۹۹	۱۱۳۷	(۵%)	۵۸۰,۲۲۲
۲۰۰۱	۱۸۴۷	۱۶۹۳	۱۵۳۹	۱۳۸۵	۱۲۳۱	۱۰۷۷	(۱۰%)	۵۴۹,۶۸۴
۱۸۸۹	۱۷۴۴	۱۵۹۸	۱۴۵۳	۱۳۰۸	۱۱۶۲	۱۰۱۷	(۱۵%)	۵۱۹,۱۴۶

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
فروش خالص (میلیارد ریال)	۴۰,۳۱۰	۲۷,۲۶۰	٪۴۸
سود ناخالص (میلیارد ریال)	۱۹,۴۳۰	۱۲,۰۹۷	٪۶۱
سود عملیاتی (میلیارد ریال)	۱۲,۵۴۰	۷,۳۳۱	٪۷۱
سود خالص (میلیارد ریال)	۱۰,۲۰۷	۶,۱۳۲	٪۶۷
فروش خالص (تعدادی)	۶۶,۵۳۰,۴۱۶	۶۷,۷۶۴,۷۹۰	٪-۲
سود پایه هر سهم	۱,۷۰۱	۱,۵۳۳	٪۱۲
بازده فروش خالص	٪۲۵	٪۲۲	۱۳٪
بازده دارایی (ROA)	٪۲۶	٪۲۴	٪۹
بازده حقوق صاحبان سهام (ROE)	٪۵۹	٪۵۸	٪۲
نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه	٪۱۴	٪۱۶	٪-۱۴
نسبت مالکانه	٪۴۴	٪۴۲	٪۷
نسبت کل بدهی	٪۱۴	٪۱۶	٪-۱۴

۵- جمع بندی

نتیجه گیری کلی :

تمرکز اصلی شرکت در سال جاری و همچنین سال آتی بر محوریت اهداف کلان زیر قرار گرفته که به شرح زیر تدوین شده است:

توسعه کمی و کیفی و تنوع تولیدات

توسعه سیستم مدیریت

نهادینه سازی مسئولیت های اجتماعی و فرهنگ سازی آن

بهبود شاخصهای مالی به ویژه شاخصهای عملکردی

بهبود و توسعه زنجیره ارزش

بهبود مدیریت منابع انسانی

دستیابی به یادگیری سازمانی

الزم به توضیح است که همواره عواملی وجود دارد که اندازه گیری و پیش بینی دقیق آن کاملا از کنترل شرکت خارج است. به عنوان مثال ارز و یا نرخ تامین مالی و سایر موارد خارج از کنترل شرکت موضوعاتی است که کاملا بر سودآوری شرکت تاثیر مستقیم داشته و مدیریت آن در اختیار شرکت نیست.