

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



شرکت دارویی آرایشی بهداشتی آریان کیمیا تک (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی وایمند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

فهرست مطالب

مقدمه.....	۵
۱- ماهیت کسب و کار شرکت.....	۵
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
۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل.....	۱۱
۱-۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان.....	۱۳
۱-۵-۱- وضعیت رقابت.....	۱۴
۱-۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت.....	۱۴
۱-۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه.....	۱۴
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف.....	۱۴
۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:.....	۱۵
۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده.....	۱۵
۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن.....	۲۰
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).....	۲۱
۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط.....	۲۱
۳-۱- منابع.....	۲۱
۳-۲- مصارف.....	۲۱
۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن.....	۲۲

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته ۲۳
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن ۲۳
- ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها ۲۴
- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی ۲۴
- ۴-۱- نتایج عملکرد (شرکت اصلی) ۲۴
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع ۲۹
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذارها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت ۲۹
- ۴-۴- تحلیل حساسیت ۳۰
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۳۱
- ۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی ۳۱
- ۵- جمع‌بندی ۳۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده

اعضاء هیئت مدیره

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیات مدیره

سید محمد باقر فاضلیان

شرکت گروه صنعتی گلرنگ

نایب رییس هیات مدیره

محمد عالمی

شرکت گروه صنعتی پاکشو

عضو هیات مدیره و معاون

محمد شنوائی زارع

شرکت پدیده شیمی قرن

توسعه کسب و کار

سید شهاب الدین فاضلیان

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع پایدار

عضو هیات مدیره

مدیر عامل و عضو هیات مدیره

ناصر گورابی

شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

. محصولات "مای فارما"

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

- کرم‌های ضد آفتاب فاقد چربی مخصوص پوست‌های چرب
- کرم‌های ضد آفتاب مناسب و سازگار با تمامی انواع پوست به همراه ویتامین E و گلیسیرین
- کرم‌های ضد آفتاب مینرال مای فارما دارای خاصیت ضد التهابی مخصوص پوست‌های حساس
- کرم ژل ضد آفتاب آکنه سلوشن و ژل ضد جوش آکنه سلوشن
- کرم مرطوب کننده آکنه سلوشن و فوم شستشوی آکنه سلوشن
- کرم‌های جوان کننده پوست برند مای فارما و کرم‌های 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 جهانی تولید می شوند مای سعی کرده برای برآورده کردن خواسته های بانوان امروزی ایران زمین دست به تولید

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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، آنژه متولد شد. شعار این برند از دو نماد اصلی آنژه یعنی زیبایی و سلامتی گرفته شده است. نام "الارو" مخفف سه لغت فرانسوی زن، هنر و آب است. تمامی محصولات "الارو" مورد تأیید درمانولوژیست 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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

. 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 ذی صلاح 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 سیستمی 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.

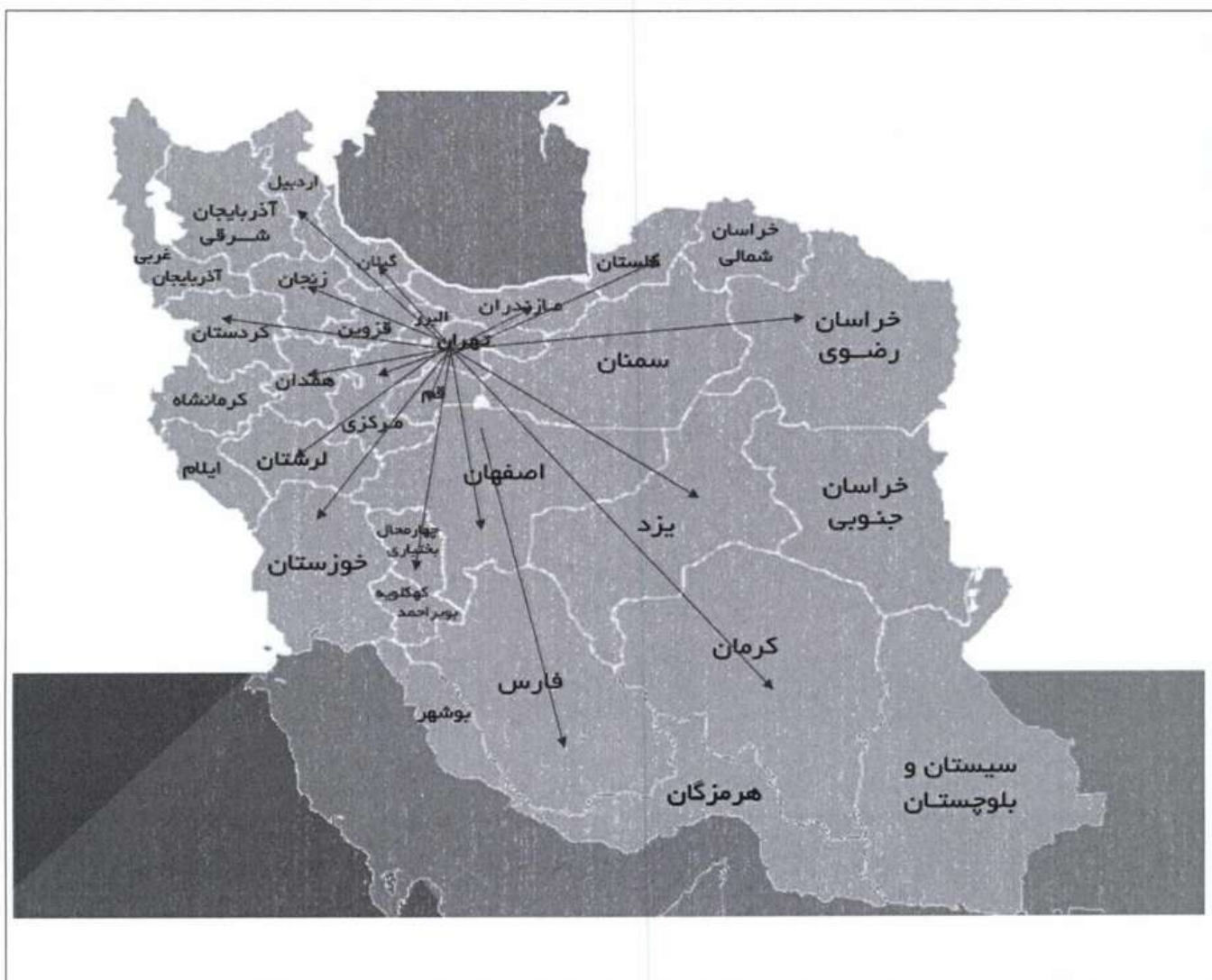
کارخانه: کارخانه و تمامی خطوط تولید شرکت در منطقه ویژه اقتصادی سلفچگان قرار دارد.

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱



ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی (شش ماهه ۱۴۰۳)
۱	مراقبت از پوست	عدد	۱۰,۸۰۳,۰۱۷
۲	بهداشتی	عدد	۲۴,۹۸۲,۷۲۸
۳	آرایشی	عدد	۴,۹۲۰,۰۶۴

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲-۱-۱- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	اکتیو ها	کیلو گرم	۵۶,۴۴۸	داخلی و خارجی
۲	پودرها	کیلو گرم	۳۳۴,۰۴۱	داخلی و خارجی
۳	اسانس ها	کیلو گرم	۱۹,۸۰۳	داخلی و خارجی
۴	حلال ها و روغن ها	کیلوگرم	۹,۳۵۸,۵۱۹	داخلی و خارجی
۵	مواد بسته بندی	متعدد	۱۶۷,۶۵۹,۴۶۳	داخلی و خارجی

۱-۱-۲- 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.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش با حجم فروش ۳۴,۵۴۲,۶۳۹ عدد، فروش خود را به مبلغ ۲۳,۱۱۴ 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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل									
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تعداد)	سهام شرکت از فروش داخل در بازار محصول (میلیون ریال)	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	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	۸,۸۷۰,۵۱۸	۶,۴۱۱,۲۸۶	-	-	-	-	-	-
۲	بهداشتی	۱۹,۴۶۲,۰۹۱	۱۰,۷۴۶,۵۴۷	-	-	-	-	-	-
۳	آرایشی	۴,۷۵۱,۵۱۳	۵,۲۵۲,۱۱۹	-	-	-	-	-	-
جمع		۳۳,۰۸۴,۱۲۲	۲۲,۴۰۹,۹۵۲	-	-	-	-	-	-

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- مراودات 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 بررسی اجتهالی
هیئت حسابرسی رأیند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره دوازده ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۹۹,۱۲۳	۶۶,۶۰۴		
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۹۷۳,۵۴۴	۲,۳۰۶,۱۶۱		
۳	بیمه سهم کارفرما	۴۸۹,۴۴۹	۷۱۹,۷۳۹		
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۳۳,۹۸۴	۹۳,۹۵۴		
۶	پرداختی بابت انرژی	۴,۸۵۷	۵۸,۶۴۶		
	جمع	۱,۶۰۰,۹۵۷	۳,۲۴۵,۱۰۴		

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

برای این شرکت موردی ندارد.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

همچنین مبلغ صادراتی فروش محصولات ۷۰۴,۴۳۶ میلیون ریال می باشد.

ترازین بررسی اجتمالی
موسسه حسابرسی رابند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 بخشنامه های 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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱-۵- وضعیت رقابت :

ظرفیت اسمی تولید سالانه	آحاد	نام شرکت
۱۳۵.۰۰۰.۰۰۰	عدد	آریان کیمیا تک
۲۸۵,۵۴۱	تن	گروه صنعتی پاکشو
۲۰۲,۱۳۱	تن	پدیده شیمی قرن
۱۳۰,۱۷۲	تن	پاکسان
۶۴,۱۷۳	تن	گلناتش
۳۲,۰۲۴	تن	ساینا

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

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

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

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

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

۲-۱- اهم اهداف شرکت در سال ۱۴۰۳ 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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

❖ 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 علمی 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؛

۱-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

مبانی تلفیق:

صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع 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.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 در 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 دارایی ای 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.

داراییهای نامشهود :

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یا 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.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس 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.

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۲-۳ ترکیب و اعضای کمیته های شرکت

به منظور رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار ، با تصویب هیئت مدیره ، کمیته ریسک ، کمیته انتصابات و کمیته حسابرسی و همچنین منشور های مربوطه تصویب گردید ساز و کارهای مربوطه جاری گردید. اهم وظایف و اعضای کمیته ها به شرح ذیل می باشد :

کمیته ریسک

وظایف کمیته به شرح زیر می باشد:

همیاری و تلاش موثر در جهت تحقق و اهداف شرکت

تهیه و پیشنهاد راهبردی مدیریت ریسک شرکت برای تصویب در هیات مدیره

بررسی، اظهار نظر و یا ارائه پیشنهاد برای کاهش یا بر طرف کردن ریسکهایی که تشخیص داده می شوند

نام و نام خانوادگی	سمت	نقش	حق رای
ناصر گورابی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	رئیس کمیته	دارد
محمد شنوایی	عضو موظف هیات مدیره و معاونت کسب و کار	عضو کمیته	دارد
رامین جعفری علمداری	مدعو	عضو کمیته	دارد

کمیته انتصابات:

وظایف کمیته به شرح زیر می باشد:

بررسی و احراز شرایط مقرر برای برای نامزدهای هیات مدیره

پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیر عامل و مدیران اصلی به هیات مدیره

پیشنهاد نامزدهایی برای عضویت در کمیته های تخصص به هیات مدیره

نام و نام خانوادگی	سمت	نقش	حق رای
سید محمد باقر فاضلیان	عضو غیر موظف هیات مدیره	رئیس کمیته	دارد
کوروش شایان	عضو مستقل	عضو کمیته	دارد
کاوه مهرانی	عضو مستقل	عضو کمیته	دارد

گزارش تفهیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

کمیته حسابرسی:

وظایف کمیته به شرح زیر می باشد:

مسئولیت استقرار و به کارگیری کنترل های داخلی مناسب و اثر بخش به منظور :

دستیابی به اطمینان معقول از قابلیت اتکا و به موقع بودن گزارشگری مالی

نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات

منطقی بودن اطلاعات مالی پیش بینی شده

نام و نام خانوادگی	سمت	نقش	حق رای
سید شهاب الدین فاضلیان	عضو غیر موظف هیئت مدیره	رئیس کمیته	دارد
کاوه مهرانی	عضو مستقل	عضو کمیته	دارد
عبدالکرم ملک نیا	عضو مستقل	عضو کمیته	دارد
محسن نجاری	مدیر حسابرسی داخلی	دبیر کمیته	ندارد

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی رایمنند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴-۲- 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 اجرایی 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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۳، به میزان ۸,۱۲۶ میلیون ریال عمدتاً بابت کمک به خیریه ها و ... می باشد.

۵-۲ - 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
۱-۳- 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.

۲-۳- مصارف:

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 خریدها
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 های جاری 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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)							
تضمین دریافتی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	
	۱,۲۸۶,۷۳۱	۵۸۹,۳۰۲	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	آرین تجارت رایحه آفرین	شرکت فرعی	
۱,۲۸۴,۳۰۰	۷۳۳	۰	بله	سهامدار و عضو هیئت مدیره	گروه صنعتی گلرنگ	شرکت اصلی و نهایی	
۰	۰	۹۴,۸۴۴	بله	سهامدار و عضو هیئت مدیره	پاکشو	شرکتهای همگروه	
۰	۱,۸۳۲,۴۴۴	۵۰۱,۳۵۴	بله	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	افق کوروش		
۰	۲,۵۷۷,۵۱۰	۲,۰۴۶	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	گلرنگ پخش		
۰	۰	۳۲۹	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	پدیده شیمی پایدار		
۰	۰	۲۹۴	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	تحقیقاتی آرین گستر		
۰	۰	۳۹۳,۸۱۵	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	پدیده شیمی غرب		
۰	۰	۱,۷۴۸	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	مارینا پخش هستی		
۰	۱۵۶,۴۸۹	۰	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	فروشگاه زنجیره ای فامیلی مدرن		
۰	۰	۴۸۸,۳۸۲	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	پدیده شیمی جم		
۰	۰	۱۹,۲۵۱	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ایراندار		
۰	۰	۸,۳۱۶	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	آزما نانو سیستم		
۰	۲۷۸,۲۸۰	۳۱	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	گل پخش اول		
۰	۰	۲,۳۰۶	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پاکان پلاسکار		
۰	۱,۷۴۰	۱,۳۹۰,۷۴۵	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	اوبین شیمی پلاست	شرکت وابسته	
۱,۲۸۴,۳۰۰	۶,۱۳۳,۹۲۷	۳,۴۹۲,۶۶۳		جمع کل			

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

موردی ندارد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

۴- گزارش فعالیت شرکت

۴-۱ - نتایج عملکرد (شرکت اصلی)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۰۵۱,۶۵۸	۲۳,۱۱۴,۳۸۹	درآمدهای عملیاتی
(۱۰,۰۱۳,۷۱۸)	(۱۱,۱۸۴,۸۶۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸,۵۳۷,۹۴۱	۱۱,۹۲۹,۵۲۲	سود ناخالص
(۲۱۹,۰۷۶)	(۳۳۱,۶۴۰)	هزینه های اداری و تشکیلاتی
(۲,۹۱۵,۸۸۳)	(۳,۸۲۵,۱۰۸)	هزینه های توزیع و فروش
.	۸۳,۲۱۷	سایر درآمدها
(۴۹,۳۳۴)	.	سایر هزینه
۵,۳۵۳,۶۴۷	۷,۸۵۵,۹۹۱	سود عملیاتی
(۹۲۰,۲۱۱)	(۱,۱۹۳,۶۱۹)	هزینه های مالی
۹۵,۰۹۳	۱۸۱,۳۵۸	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۵۲۸,۵۲۹	۶,۸۴۳,۷۳۱	سود عملیات قبل از مالیات
(۲۶۶,۳۱۶)	(۴۵۸,۰۳۷)	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۲۶۲,۲۱۳	۶,۳۸۵,۶۹۴	سود خالص
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	فروش خالص (تعدادی) به تفکیک گروه محصول
عدد	عدد	
۹,۳۳۱,۴۴۷	۹,۱۶۰,۲۶۰	محصولات مراقبت پوست
۱۸,۶۷۴,۲۵۳	۲۰,۵۴۱,۱۵۲	محصولات بهداشتی
۵,۴۸۶,۹۱۳	۴,۸۴۱,۲۲۷	محصولات آرایشی
۳۳,۴۹۲,۶۱۳	۳۴,۵۴۲,۶۳۹	فروش خالص
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

فروش خالص (ریالی) به تفکیک گروه محصول	
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۶۹,۸۸۱	۶,۶۳۹,۸۶۵
محصولات مراقبت پوست	
۹,۶۳۶,۹۱۵	۱۱,۱۵۷,۷۹۲
محصولات بهداشتی	
۴,۲۴۴,۸۶۳	۵,۳۱۶,۷۳۲
محصولات آرایشی	
۱۹,۰۵۱,۶۵۸	۲۳,۱۱۴,۳۸۹
فروش خالص	

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۵۴۳,۵۸۰	۱,۶۰۱,۲۵۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۳۵۶	۲۲,۴۱۱	دارایی های نامشهود
۲۰۹,۹۹۱	۲۰۹,۹۹۱	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
۳۶۳,۰۰۰	۳۶۳,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۲۴۰	۲۴۰	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۲۶,۶۷۵	۲۳۴,۲۷۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۳۶۵,۸۴۲	۲,۴۳۱,۱۶۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳,۳۷۵,۳۳۴	۳,۴۰۱,۵۹۷	پیش پرداخت ها
۱۲,۵۷۵,۸۱۳	۱۶,۵۰۹,۰۰۳	موجودی مواد و کالا
۲۰,۵۵۴,۲۸۷	۲۲,۶۶۲,۵۶۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۴۲,۱۸۹	۲۳۴,۲۸۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت

گزارش تفصیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱,۶۲۷,۳۸۵	۱,۳۰۸,۹۹۷
۳۸,۳۷۵,۰۰۸	۴۴,۱۱۶,۴۵۱
۴۰,۷۴۰,۸۵۰	۴۶,۵۴۷,۶۱۹
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۱۰,۶۳۴,۴۴۵	۱۱,۹۲۰,۱۳۹
۱۷,۲۳۴,۴۴۵	۱۸,۵۲۰,۱۳۹
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۹۵,۷۲۳	۸۳۵,۱۴۳
۲,۵۹۵,۷۲۳	۲,۸۳۵,۱۴۳
۱۱,۸۳۰,۷۸۹	۱۱,۸۶۹,۱۷۱
۱,۱۰۲,۰۶۱	۱,۴۶۰,۹۷۴
۷۳,۳۱۹	۴,۴۳۸,۵۹۶
۷,۹۰۴,۵۱۳	۷,۴۲۳,۵۹۵
۲۰,۹۱۰,۶۸۲	۲۵,۱۹۲,۳۳۶
۲۳,۵۰۶,۴۰۵	۲۸,۰۲۷,۴۷۹
۴۰,۷۴۰,۸۵۰	۴۶,۵۴۷,۶۱۹

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

تسهیلات مالی

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

گزارش بررسی اجمالی
موسسه حسابرسی رایبند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۷,۴۵۵,۴۱۴	۲۲,۰۸۸,۵۵۹
(۸,۷۰۳,۲۷۹)	(۱۰,۰۰۷,۹۹۷)
۸,۷۵۲,۱۳۵	۱۲,۰۸۰,۵۶۲
(۲۴۸,۳۹۸)	(۳۶۹,۶۳۷)
(۲,۹۹۲,۰۳۲)	(۴,۰۲۴,۲۵۰)
(۳,۲۴۰,۴۳۰)	(۴,۳۹۳,۸۸۸)
.	۸۳,۲۱۷
(۴۹,۳۳۴)	(۵۵۹)
۵,۴۶۲,۳۷۱	۷,۷۶۹,۳۳۳
(۹۵۰,۸۹۶)	(۱,۲۳۱,۱۲۰)
۸۳,۲۵۱	۱۸۰,۶۵۴
۴,۵۹۴,۷۲۶	۶,۷۱۸,۸۶۷
۲۹,۵۴۹	۲۸,۷۲۴
۴,۶۲۴,۲۷۵	۶,۷۴۷,۵۹۱
(۲۸۹,۱۷۸)	(۴۹۰,۸۱۶)
۴,۳۳۵,۰۹۷	۶,۲۵۶,۷۷۵
۴,۳۱۰,۵۰۷	۶,۲۸۵,۱۵۸
۲۴,۵۹۰	(۲۸,۳۸۳)
۴,۳۳۵,۰۹۷	۶,۲۵۶,۷۷۵

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های اداری و تشکیلاتی

هزینه های توزیع و فروش

سایر درآمدها

سایر هزینه

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

سود عملیات قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

قابل انتساب به:

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

گزارش بررسی احتمالی
موسسه حسابرسی رایبند و همکاران
در بخش اول این مجموعه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۵۶۹,۴۷۰	۱,۶۲۸,۷۹۸	دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۳۵۶	۲۲,۴۱۱	دارایی های نامشهود
۳۶۵,۴۲۲	۳۸۳,۱۰۲	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۲۴۰	۲۴۰	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۲۶,۶۷۵	۲۳۴,۲۷۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۱۸۴,۱۶۳	۲,۲۶۸,۸۲۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
		پیش پرداخت ها
۳,۳۷۵,۹۸۲	۳,۵۲۶,۰۶۹	موجودی مواد و کالا
۱۳,۳۴۴,۵۲۲	۱۸,۲۵۱,۲۳۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰,۳۱۴,۰۱۷	۲۱,۲۹۸,۳۲۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴۲,۱۸۹	۲۳۴,۲۸۵	موجودی نقد
۱,۶۴۱,۷۱۶	۱,۳۲۹,۴۸۱	جمع دارایی های جاری
۳۸,۹۱۸,۴۲۶	۴۴,۶۳۹,۳۹۷	جمع دارایی ها
۴۱,۱۰۲,۵۹۰	۴۶,۹۰۸,۲۲۳	حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۶۰۹,۲۴۳	۶۱۲,۵۸۷	سود انباشته
۱۰,۴۴۲,۱۴۶	۱۱,۶۲۳,۹۶۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۷,۰۵۱,۳۸۹	۱۸,۲۳۶,۵۴۷	منافع فاقد حق کنترل
۱۵۴,۳۴۱	۱۱۹,۹۵۷	جمع حقوق مالکانه
۱۷,۲۰۵,۷۳۰	۱۸,۳۵۶,۵۰۴	بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
		تسهیلات مالی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۰۵,۰۰۵	۸۴۶,۶۸۶	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۶۰۵,۰۰۵	۲,۸۴۶,۶۸۶	بدهی های جاری
		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۱,۹۴۶,۸۴۷	۱۲,۱۲۴,۰۳۰	مالیات پرداختنی
۱,۱۴۴,۹۳۷	۱,۴۹۳,۰۵۵	سود سهام پرداختنی
۷۳,۳۱۹	۴,۴۳۸,۵۹۶	تسهیلات مالی
۸,۱۲۶,۷۵۲	۷,۶۴۹,۳۵۲	جمع بدهی های جاری
۲۱,۲۹۱,۸۵۵	۲۵,۷۰۵,۰۳۳	جمع بدهی ها
۲۳,۸۹۶,۸۶۰	۲۸,۵۵۱,۷۱۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۴۱,۱۰۲,۵۹۰	۴۶,۹۰۸,۲۲۳	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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

با توجه به برگزاری مجمع عمومی عادی شرکت در تاریخ ۳ تیر ماه ۱۴۰۳ و تصویب پرداخت سود نقدی به ازای هر سهم ۸۵۰ ریال و پیرو اطلاع رسانی زمانبندی پرداخت سود سهام در سامانه کدال، سود سهامداران حقیقی سجامی، سبد گردان ها و صندوق ها از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی در تاریخ ۰۱ مهر ۱۴۰۳ پرداخت گردید و سود سهامداران حقوقی سجامی از تاریخ ۰۱ آبان ۱۴۰۳ پرداخت خواهد گردید؛ همچنین سود سهامداران حقیقی غیر سجامی از طریق شعب بانک ملت از تاریخ ۰۱ آبان ماه ۱۴۰۳ در سراسر کشور قابل پرداخت می باشد.

همچنین سود سهامداران حقوقی غیر سجامی از تاریخ ۰۱ آبان ماه ۱۴۰۳ با ارسال درخواست به شرکت و اعلام شماره حساب بانکی به همراه شماره شبا و تصویر مجوز فعالیت امکان پذیر خواهد بود.

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

نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره مالی مشابه قبل	
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده
شرکت آراین تجارت رایحه آفرین	۷۰	۲۰۹,۹۹۱	۷۰	۳۴,۹۹۹
شرکت آوین شیمی پلاست	۳۰	۳۶۳,۰۰۰	۳۰	۳۶۳,۰۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۴-۴- تحلیل حساسیت :

مقدار فروش (میلیون عدد)							درصد تغییر	میانگین نرخ فروش
۴۴.۹۱	۴۱.۴۵	۳۸.۰۰	۳۴.۵۴	۳۱.۰۹	۲۷.۶۳	۲۴.۱۸		
۳۰٪	۲۰٪	۱۰٪	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-۱۰٪	-۲۰٪	-۳۰٪		
۱,۵۹۱	۱,۴۶۹	۱,۳۴۶	۱,۲۲۴	۱,۱۰۲	۹۷۹	۸۵۷	۱۵٪	۷۶۹,۵۲۹
۱,۵۲۲	۱,۴۰۵	۱,۲۸۸	۱,۱۷۱	۱,۰۵۴	۹۳۷	۸۱۹	۱۰٪	۷۳۶,۰۷۱
۱,۴۵۳	۱,۳۴۱	۱,۲۲۹	۱,۱۱۷	۱,۰۰۶	۸۹۴	۷۸۲	۵٪	۷۰۲,۶۱۳
۱,۳۸۴	۱,۲۷۷	۱,۱۷۱	۱,۰۶۴	۹۵۸	۸۵۱	۷۴۵	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۶۹,۱۵۵
۱,۳۱۴	۱,۲۱۳	۱,۱۱۲	۱,۰۱۱	۹۱۰	۸۰۹	۷۰۸	-۵٪	۶۳۵,۶۹۸
۱,۲۴۵	۱,۱۴۹	۱,۰۵۴	۹۵۸	۸۶۲	۷۶۶	۶۷۰	-۱۰٪	۶۰۲,۳۴۰
۱,۱۷۶	۱,۰۸۶	۹۹۵	۹۰۵	۸۱۴	۷۳۴	۶۳۳	-۱۵٪	۵۶۸,۷۸۲

گزارش بررسی اجمالی
 موسسه حسابرسی رایبند و همکاران
 در بخش اول این مجموعه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شرح
۴۰,۳۱۰	۲۳,۱۱۴	فروش خالص (میلیارد ریال)
۱۹,۴۳۰	۱۱,۹۳۰	سود ناخالص (میلیارد ریال)
۱۲,۵۴۰	۷,۸۵۶	سود عملیاتی (میلیارد ریال)
۱۰,۲۰۷	۶,۳۸۶	سود خالص (میلیارد ریال)
۶۶,۵۳۰,۴۱۶	۳۴,۵۴۲,۶۳۹	فروش خالص (تعدادی)
۱,۷۰۱	۱,۰۶۴	سود پایه هر سهم
% ۲۵	% ۲۸	بازده فروش خالص
% ۲۶	% ۱۴	بازده دارایی (ROA)
% ۵۹	% ۳۴	بازده حقوق صاحبان سهام (ROE)
% ۱۴	% ۸	نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه
% ۴۳	% ۴۰	نسبت مالکانه
% ۵۷	% ۶۰	نسبت کل بدهی

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.