

BEHNOUSH IRAN CO.



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در



Securities & Exchange Organization

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

## فهرست مطالب

۴	مقدمه
۴	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۶	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۶	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۷	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:
۷	۱-۳- جزئیات فروش :
۷	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۸	۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۸	۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی):
۸	۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:
۸	۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت:
۹	۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:
۱۰	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۰	۱-۵- وضعیت رقابت:
۱۱	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۲	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:
۱۲	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۴	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۴	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۴	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۲۲	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۲۲	۳-۱- منابع:

- ۲۲..... ۳-۲ مصارف : ..
- ۲۳..... ۳-۳-ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
- ۲۵..... ۳-۴-اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:
- ۲۶..... ۳-۵-دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
- ۲۷..... ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها.....
- ۲۷..... ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
- ۲۸..... ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:
- ۲۸..... ۴-۳- تحلیل حساسیت:
- ۲۹..... ۵-مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده..
- ۲۹..... ۵-۱- شاخص ها و معیار های عملکرد برای ارزیابی:
- ۳۰..... ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها:
- ۳۰..... ۶- جمع بندی .....

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 آنها 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 ۱۴۰۳/۰۳/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده	سمت	امضاء
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	نبی اله مجد	رئیس هیات مدیره	
مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا شرکت (سهامی خاص)	یاسر داوری	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)	---	عضو هیات مدیره	
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	ابراهیم ذبیحی	عضو هیات مدیره معاونت مالی و اداری	
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)	حمیدرضا توسلی	عضو هیات مدیره	

## 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 تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

## ۱- ماهیت کسب و کار شرکت

### شرکت بهنوش ایران در یک نگاه:

شرکت بهنوش در تاریخ ۱۳۴۵/۰۲/۱۵ با سرمایه سی میلیون ریال با نام "شرکت سهامی مالتای ایران" به صورت سهامی عام تاسیس و تحت شماره ۱۰۶۲۰ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسید. بهره‌برداری از کارخانه در تاریخ ۱۳۴۵/۰۳/۱۱ از طرف وزارت صنایع و معادن صادر شد، همچنین شرکت بهنوش یکی از کارخانه‌های ماء‌الشعیر سازی است که پس از پیروزی شکوهمند انقلاب اسلامی، با تغییر محصول خود به غیر الکی به فعالیت‌های خود ادامه داد. این شرکت هم‌اکنون بزرگترین تولیدکننده ماء‌الشعیر در ایران می‌باشد.

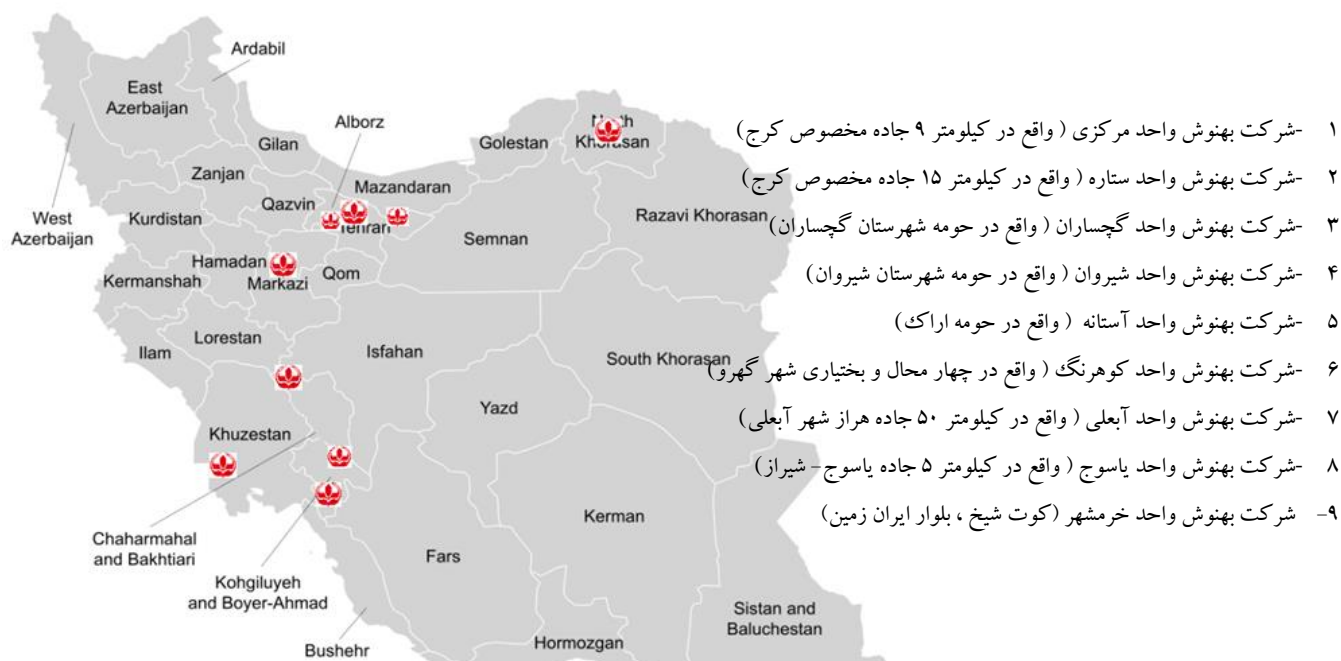
ماء‌الشعیر از جمله نوشیدنی‌هایی است که به گفته متخصصان و کارشناسان تغذیه خواص زیادی به بدن می‌رساند. شرکت بهنوش جزء اولین شرکت‌های ایرانی است که به تولید ماء‌الشعیر در ایران پرداخته است. شرکت بهنوش در سال ۱۳۴۵ با نام «شرکت سهامی مالتای ایران» فعالیت خود را آغاز کرد و تنها کارخانه‌ای بود که پس از پیروزی انقلاب اسلامی با تغییر محصول خود به نوع غیر الکی آن و تحت شماره ۱۰۶۲۰ با نام بهنوش ایران به فعالیت خود ادامه داد و با توجه به اهمیت و ارزش بالای غذایی ماء‌الشعیر بخصوص برای بیماران کلیوی، به تولید ماء‌الشعیر پرداخت. فعالیت اصلی شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه عبارت است از:

**الف- موضوعات اصلی-** ایجاد کارخانه‌های مالت سازی و مشتقات آن و انواع نوشابه‌های بدون الکل، شیشه‌سازی و قوطی‌سازی. بهره‌برداری از کارخانجات مذکور. فروش مواد و محصولات کارخانه و صادرات آن به خارج از کشور. خرید مواد و ظروف و ماشین‌آلات 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 بهره‌برداری از مزارع برای کشت جو و سایر محصولات کشاورزی. مشارکت با اشخاص حقیقی یا حقوقی و سرمایه‌گذاری 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 غبهنوش ثبت شده و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۷۹/۰۹/۳۰ مورد معامله قرار گرفته است. شرکت بهنوش ایران با دارا بودن 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.



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 ۱۲ ماهه ۱۴۰۲
۱	انواع ماءالشعیر	هزار لیتر	۴۳۵،۷۴۴	۱۲۷،۰۷۵
۲	انواع ایراندا و آبمیوه	هزار لیتر	۱۲۸،۳۲۸	۸۳،۳۳۷
۳	انواع دوغ	هزار لیتر	۱۶،۲۷۹	۱۶،۷۲۸
۴	کنسانتره	تن	۷،۵۰۰	۳،۸۰۷

### ۱-۱-۱- مواد اولیه:

مواد اولیه شرکت در سال 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
۱	بتر شیشه ای	عدد	۱۴۷,۸۵۱,۹۹۴	تولیدی صنعتی کریستال- شیشه دارویی رازی- شیشه سازی مینا- شیشه و گاز- صنایع زاب سان ارومیه
۲	شکر	kg	۱۳,۶۳۵,۸۴۸	آوا تجارت صبا- پرتومین باکان- تجارت زرین گستر رامان- قند اصفهان- قند پالیزفام- شکر افشان تهلان- قند شیروان- قند یاسوج- کشت و صنعت امام خمینی- کشت و صنعت امیرکبیر- کشت صنعت دعبل خزایی- کشت و صنعت میرزا کوچک خان- کشت و صنعت نیشکر دهخدا
۳	مالت	kg	۶,۴۲۳,۶۷۴	بازرگانی ارماغان پاک نیروانا- بهین تجارت آرتانیک- کاسپین کوهدشت
۴	رزین	kg	۲,۰۴۸,۷۴۱	شرکت پتروشیمی تندگویان
۵	قوطی	عدد	۵۰,۱۳۶,۲۸۷	شرکت زمزم ایران- قوطی سازی آلومینیوم کاوه
۶	شیر	Lit	۸,۶۷۰,۱۷۸	شرکت پخش سراسری پاک شرکت صبحدم لبن اصفهان
۷	انواع میوه	kg	۲۲,۱۵۳,۱۰۸	خرید مستقیم از کشاورزان
۸	اسانس	kg	۵۹,۴۱۶	شرکت M2N- شرکت IFF- شرکت خدمات گستر الوند
۹	پریفورم	عدد	۱۳,۶۹۹,۷۰۱	شرکت پت پاور آریا- خاور پلاست پویا- صنایع فردان آریان- قطعات پلاستیک پولاد پویش- شرکت یاس پلاست شمال- ستاره کالی شرق- صنایع غذایی دریاچه گهر لرستان

### 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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 سال مالی مورد گزارش در بین شرکت های بورسی فعال در این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۲۲۱،۲۳۴ هزار لیتر معادل مبلغ ۴۴ هزار میلیارد ریال در رده اول از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

✓ 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 (هزار لیتر)	کل مبلغ فروش داخلی (میلیون ریال)	سهم محصول از فروش کل شرکت
۱	انواع ماءالشعیر	۱۲۱،۶۸۷	۲۳،۹۹۰،۶۱۷	۵۱
۲	انواع آبمیوه	۳۵،۴۸۵	۷،۲۶۴،۸۱۶	۱۶
۳	انواع انرژی زا	۱۰،۷۶۱	۶،۰۸۰،۵۰۵	۱۴
۴	انواع نوشابه	۱۴،۲۶۲	۴،۶۱۱،۳۱۳	۱۰
۵	انواع دوغ	۱۶،۶۰۱	۳،۹۴۳،۹۳۷	۷
۶	آب	۱۳،۷۶۷	۶۰۵،۲۷۴	۱
۷	کنسانتره	-	۲۸۴،۴۶۳	۱
۸	محصولات بازرگانی	-	۴۶،۷۵۹	-

مطابق آئین نامه داخلی شرکت در مورد نحوه قیمت گذاری محصولات و درصد تخفیفات، کمیسیون فروش نسبت به جمع آوری اطاعات و تغییرات بازار، 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.



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

شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مرادوات و مطالباتی از دولت ندارد.

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

قیمت گذاری محصولات شرکت از طریق کمیسیون های داخلی تعیین و با رعایت قوانین سازمان حمایت از مصرف کننده و تولید کنندگان به تأیید هیات مدیره می رسد و به صورت دستوری تعیین نمی گردد.

### ۲-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۱۸۸،۷۵۱	۲۶۴،۶۳۷	(۲۹)	در حال رسیدگی
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۲،۸۹۲،۱۱۲	۱،۸۱۲،۸۸۵	۶۰	افزایش فروش عملیاتی
۳	سازمان تامین اجتماعی	۳۳۰،۶۸۶	۲۴۸،۱۶۶	۳۳	مطابق قانون وزارت کار
۴	پرداختی بابت انرژی	۱۵۵،۰۰۷	۷۷،۱۴۷	۱۰۰	افزایش نرخ انرژی
۵	ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم	۱۴۶	۳۲۲	(۵۵)	
	جمع پرداخت شده	۳،۵۶۶،۸۰۳	۲،۲۰۷،۵۵۷	۶۲	
	مانده پرداختی	۴۳۰،۸۳۶	۱،۵۸۵،۰۶۳	(۷۳)	

### ۳-۳-۲- وضعیت مطالبات از دولت

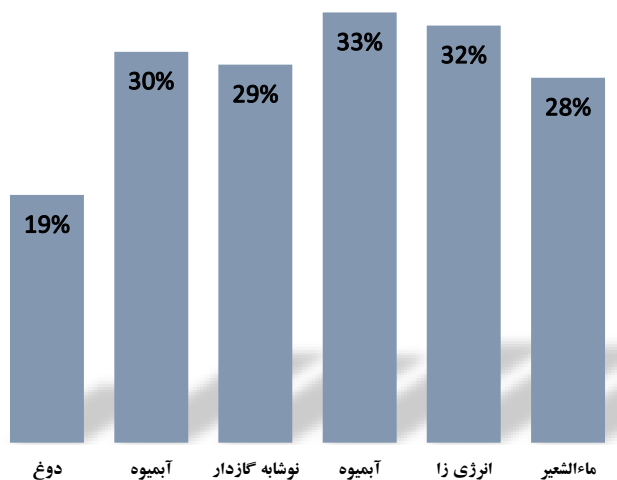
شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مطالباتی از دولت ندارد.

### ۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:

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

شرح تجاری کالا	هزار لیتر	نرخ میانگین فروش هر لیتر (ریال)
انواع ماءالشعیر	۱،۳۹۷	۲۱۹،۱۳۶
دوغ آبعلی	۲۹	۲۷۶،۳۱۰
انواع آبمیوه	۳۰	۲۷۹،۳۶۶
انواع نوشابه	۷۲	۲۵۴،۲۰۸
جمع	۱،۵۲۸	۱،۰۲۹،۰۲۰

رشد افزایش قیمت از ابتدای سال ۱۴۰۲



#### ❖ روند قیمت گذاری محصولات

نمودار درصد افزایش نرخ محصولات از ابتدای سال ۱۴۰۲

مرجع نرخ گذاری محصولات شرکت هیات مدیره می باشد.

## ۴-۱- 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 مناظر 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
- ۱۶- قانون حمایت از حقوق مصرف کننده
- ۱۷- قانون حاکم بر سامانه مودیان و پایانه فروشگاهی

## ۵-۱- وضعیت رقابت:

نام شرکت	مبلغ کل فروش سال ۱۴۰۲ (مبالغ میلیون ریال) (حسابرسی نشده)	نماد معاملاتی
بهار رز عالیس چناران	۱۷,۷۸۶,۱۰۰	عالیس
پاکدیس	۲۱,۵۷۴,۴۱۴	غدیس
نوش پونه مشهد	۸,۹۱۸,۶۸۳	غپونه

با توجه به اینکه تعداد محدودی از شرکت ها در سازمان بورس پذیرفته شده اند، اطلاعات کاملی در این خصوص در دسترس نمی باشد.

## ۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

بر اساس دستورالعمل فعالیت بازارگردانی بورس اوراق بهادار تهران مصوبه ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ هیات 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 بهنوش ایران انجام شد. و قرارداد بازارگردانی سهام این شرکت از محل سرمایه گذاری سهامداران منعقد گردید و هم اکنون بازارگردانی سهام این شرکت صورت می پذیرد.

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	(بنیاد ۱۵۵,۰۰۰) (هلدینگ مالی و سرمایه گذاری سینا ۱۵۲,۸۳۷) (بازاریابی و فروش برق صبا ۸,۰۰۰)
۶	مبلغ خرید طی سال (میلیون ریال)	۲۰۲,۲۲۲
۷	مبلغ فروش طی سال (میلیون ریال)	۲۳۶,۲۱۵
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۴۲,۵۶۹
۹	تعداد سهام خریداری شده	۲,۳۸۶,۷۸۵
۱۰	تعداد سهام فروخته شده	۲,۵۹۳,۵۲۵
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۳,۱۷۹,۹۷۲

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

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

#### اهداف کلان شرکت بهنوش

- ✓ 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 (سهم 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.

##### فروشندهگان و پیمانکاران: ✓

انتخاب فروشندهگان 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 آلاینده‌گی های محیط زیست و حمایت از توسعه محیط زیست.

##### سهامداران: ✓

تعامل با سهامداران بر اساس احترام متقابل و تبادل اطلاعات دقیق، صداقت 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 بر دانش 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
- ✓ گستردگی 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 سال ۱۴۰۲ نسبت به تولید محصول جدید سینرژزی پلاس اقدام نموده است .

### ۲-۳- 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 در سال ۱۴۰۲ بدون تغییر نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

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

راهبری شرکتی را می توان در تعریف محدود آن ، « رابطه شرکت با سهامدارانش و در تعریف گسترده آن، رابطه شرکت با جامعه دانست » در بسط تعریف گسترده آن راهبری شرکتی تنها مربوط به اداره عملیات شرکت نیست بلکه به هدایت، نظارت و کنترل اعمال مدیران اجرایی و پاسخگویی آنها به تمام ذینفعان شرکت ( اجتماع ) نیز مربوط است .

هدف نهایی راهبری شرکتی دستیابی به چهار مورد :

- ❖ پاسخگویی
- ❖ شفافیت
- ❖ عدالت
- ❖ رعایت حقوق ذینفعان

در شرکت ها است . با مرور تعریفهای یاد شده و تحلیل آنها می توان تعریف جامع و کامل زیر را از راهبری شرکتی ارائه نمود :

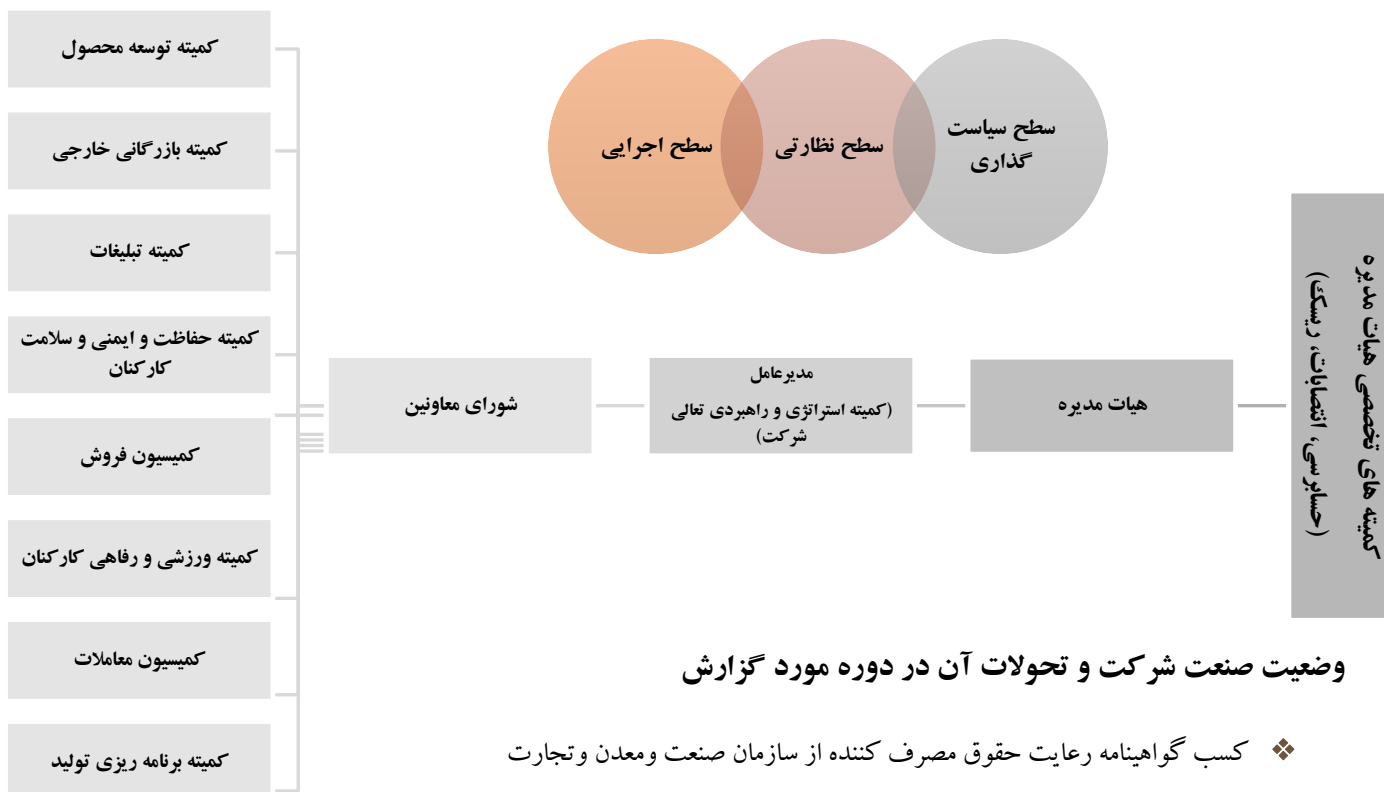
راهبری شرکتی قوانین ، مقررات ، ساختارها ، فرآیندها ، فرهنگ ها و سیستم هایی است که موجب دستیابی به هدف های پاسخگویی ، شفافیت ، عدالت و رعایت حقوق ذینفعان می شود. همچنین حاکمیت شرکتی ، روابط بین کنشگران متعدد (ذینفعان) و هدف هایی را که بر اساس آنها شرکت اداره می شود در بر می گیرد . کنشگران اصلی هر شرکت ، مدیریت عامل ، سهامداران و هیئت مدیره هستند . سایر ذینفعان عبارتند از :

- ❖ کارمندان
- ❖ عرضه کنندگان کالا
- ❖ مشتریان
- ❖ بانک ها و سایر وام دهندگان
- ❖ قانون گذاران
- ❖ محیط
- ❖ جامعه

حاکمیت شرکتی ، موضوعی چند بعدی است . یکی از درونمایه های مهم در حاکمیت شرکتی با حسابداری و مدیریت مالی سروکار دارد و به گونه اصولی از به کارگیری سیاست ها و مکانیزم هایی حمایت می کند که از رفتار درست اطمینان حاصل کرده ، سهام داران را پشتیبانی کند . یک عنصر اصلی دیگر ، دیدگاه کارایی اقتصادی است که سیستم حاکمیت شرکتی از راه آن باید هدف های اقتصادی را با در نظر گرفتن دقیق ثروت سهامداران ، بهبود بخشد . حاکمیت شرکتی مجموعه روابطی است بین سهامداران ، مدیران و حسابرسان شرکت که متضمن برقراری نظام کنترلی به منظور رعایت حقوق سهامداران جزء و اجرای درست مصوبات مجمع و جلوگیری از سوءاستفاده های احتمالی می باشد . در آیین نامه حاکمیت شرکتی تأکید ویژه ای بر استقرار کمیته حسابرسی ، نظام حسابرسی داخلی و کمیته ریسک شده و رابطه بین مدیران و حسابرسان مستقل از طریق کمیته حسابرسی شکل می گیرد . مزایای آئین نامه حاکمیتی شفاف سازی اطلاعات ، رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام ، برقراری سیستم کنترل های داخلی و ارتقای رابطه حسابرسان مستقل با شرکت می باشد . هدف اصلی قانون حاکمیت شرکتی ، شفاف سازی و پاسخگویی در بازار سرمایه می باشد در این راستا یک شرکت باید پاسخگویی عملکرد خود به سهامداران ، مشتریان ، کارکنان و بطور کلی عموم مردم باشد و بر همین اساس چون مدیران شرکت ها مسئولیت مستقیم پاسخگویی را عهده دار هستند باید اطلاعات مورد نیاز را به موقع فراهم نمایند .



مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده به شرح نمودار زیر می باشد. از آنجایی که در دنیای کسب و کار کنونی و به منظور افزایش پایداری مزیت های رقابتی، هر سازمان به مدیریت و اجرای تحول نیاز دارد بدین منظور شرکت بهنوش ایران از طریق ساختار راهبری، بستری جهت مدیریت چرخه و بهبود مستمر در سازمان ایجاد کرده است.



- ❖ کسب گواهینامه رعایت حقوق مصرف کننده از سازمان صنعت و 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 ملی تعالی و پیشرفت
- ❖ این شرکت در راستای مسئولیت های اجتماعی و زیست محیطی از هیچ کوششی دریغ ننموده است .

## 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.

### بعد محیط زیست:

نحوه نگرش مدیران شرکت بهنوش در حوزه محیط زیست و مصرف انرژی، موارد ذیل بخشی از دستاوردهای شرکت بهنوش ایران در این زمینه است:

- ❖ جلوگیری از ورود گاز CO2 به اتمسفر
- ❖ 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
- ❖ تعمیرات و بهینه سازی گیربکس های هوادهی - پمپ های لجن کش ۲ اینچ و ۴ اینچ - سیستم کلر زنی - 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

### بعد اجتماعی:

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

- ❖ توانمندسازی و بهبود مهارتهای کارکنان در قالب فرایند آموزش، ایجاد محیط کاری سالم و ایمن، جانشین پروری، رتبه بندی و طبقه بندی مشاغل
- ❖ اعطای بسته های معیشتی، کمک های نقدی فرزندآوری، کمک هزینه سفر، کمک هزینه جهت بیماری خاص خود و خانواده درجه یک پرسنل.

### 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

### اقدامات انجام شده در خصوص کمک های عام المنفعه

ردیف	موضوع	مبلغ (میلیون ریال)	جزئیات اقدامات انجام شده
۱	انواع محصولات بهنوش ایران	۲,۳۸۲	جهت اهدا به بهزیستی و مراسم افطاری و سایر (کوهرنگ - خرمشهر - گچساران - تهران مرکزی)

### 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 فعالیتهای 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 .
- ❖ پرداخت به موقع مالیات، حق بیمه و عوارض قانونی به مراجع دولتی و سایر ذینفعان خود در فعالیتهای اجتماعی.
- ❖ 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.
- ❖ ایجاد ارتباط سهامداران با هیات مدیره در سایت شرکت

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 های تخصصی و سایر کمیته های فرعی آن بهره می برد. در راستای اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی، منشور 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، شرح 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 به صورت حضوری و مجازی، 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 سهیم بوده و با توجه به محدودیت های معقول، پیشنهاد های خود را ارائه نمایند.

### اطلاعات اعضای هیات مدیره

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	زمینه‌های سوابق کاری	تاریخ عضویت در هیات مدیره	عضویت همزمان در هیات مدیره سایر شرکت‌ها	عضویت قبلی در هیات مدیره سایر شرکتها در ۵ سال اخیر
یاسر داوری	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	فوق لیسانس مدیریت مالی	۵ سال مدیر پروژه در شرکت عمید سپاهان ۱۰ سال مدیر بازرگانی شرکت پایا پاسارگاد سپاهان ۳ سال مدیر بازرگانی شرکت نیرو محافظ شیمی خلیج فارس	۱۴۰۱/۰۵/۰۱	-	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره شرکت قند اصفهان رئیس هیات مدیره رئیس هیات مدیره شرکت پترو محافظ شیمی خلیج فارس مدیرعامل و عضو هیات مدیره شرکت فراسازه زمرد
نبی اله مجد	عضو هیات مدیره (عضو غیرموظف)	دکترای حقوق بین الملل -کارشناسی ارشد روابط بین الملل	۱۲ سال سابقه وکالت در دادگستری و نمایندگی حقوقی سازمان ها و نهادهای دولتی و خصوصی	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	-	عضو هیات مدیره بهنوش ایران
ابراهیم ذبیحی	عضو هیات مدیره (عضو موظف)	کارشناسی ارشد حسابداری	۲- سال مدیر مالی شرکت زمزم ایران -۱۲ سال رئیس حسابداری فروش و رئیس حسابداری صنعتی شرکت زمزم ایران -۵ سال مدیر مالی زمزم آبادان -۲ سال مدیر مالی شرکت لشکر ۹۲ زرهی -۲ سال رئیس حسابداری پالایشگاه آبادان	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	-	-
حمیدرضا توسلی	عضو هیات مدیره (عضو غیرموظف)	دانشجوی کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	-معاون اجرایی شرکت تکنیکان - معاون اجرایی شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین -معاونت امور اجتماعی موسسه پژوهشی این سینا -مدیر کل امور مجلس ستاد رسیدگی به امور آزادگان (ریاست جمهوری) -مشاور مدیرعامل در امور بیمه شرکت توسعه صنایع بهشهر -مشاور مدیرعامل در امور بیمه و سرمایه گذاری ها شرکت سایپا	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	-	-عضو هیات مدیره شرکت بیمه البرز -عضو هیات مدیره شرکت آسیا ناما -عضو هیات مدیره و مدیرعامل توسعه تجارت و خدمات خودرو ایران خودرو -مدیرعامل و عضو هیات مدیره شرکت خدمات بیمه ایران خودرو -نایب رئیس هیات مدیره لیزینگ ایران خودرو

### ❖ کمیته های تخصصی

بر اساس دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، اجرای اقدامات مرتبط با دستورالعمل حاکمیت شرکتی بر عهده هیات مدیره می باشد. لذا بر اساس مفاد ماده ۱۵ این دستورالعمل، استقرار برخی کمیته ها از جمله کمیته حسابرسی، کمیته انتصابات و کمیته ریسک باید زیر نظر هیات مدیره تشکیل و اجرایی گردد طبق رویه شرکت، کمیته های تخصصی نسبت به انجام وظایف ذاتی خود و 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. کمیته ها و اعضای آن به شرح زیر می باشد:

#### اعضای کمیته حسابرسی

کمیته حسابرسی شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۱ تشکیل و به تصویب هیات مدیره رسیده است. منشور این کمیته در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۱ در جلسه شماره ۹۹/۰۱ به تصویب هیات مدیره رسیده است. در طی دوره جاری این کمیته ۲۵ جلسه تشکیل شده و از جمله اقدامات این کمیته نظارت و بررسی معاملات با اشخاص وابسته منطبق با موازین مورد اشاره در دستورالعمل حاکمیت شرکتی (طبق جلسه شماره ۰۲/۲۵ معاملات با اشخاص وابسته، طی دوره ۱۲ ماه ۱۴۰۲ را بررسی و تصویب نموده است و از نظر جنبه های منصفانه بودن و افشای کامل مورد تائید کمیته حسابرسی قرار گرفت. مشخصات کمیته حسابرسی در تاریخ تهیه گزارش به شرح زیر می باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سابقه اجرایی
رسول مولاییکی	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد (MBA)	-عضو هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری جامی - عضو هیات مدیره و مدیرعامل شرکت اندیشه افراز شرق - مدیرعامل شرکت فرازپردازان پیتی آرون - نایب رئیس هیات مدیره شرکت تحلیلگران ایمن تاو - عضو هیات مدیره شرکت فناوری همراه پیدا - نایب رئیس هیات مدیره شرکت راهبرد توسعه تجارت آتیه - عضو هیات مدیره شرکت آرن دوچرخ
مهدی محمدی	عضو کمیته	دکتر (مدیریت صنعتی)	بیش از ۱۰ سال سابقه مدیریت اجرایی و پژوهشی.
محسن طالع زاری	عضو کمیته	کارشناسی ارشد (مدیریت صنعتی)	بیش از ۲۱ سال سابقه مدیریت اجرایی و سیاسی و پژوهشی
داریوش خرمی راد	عضو کمیته	کارشناسی ارشد (حسابداری)	مدیر حسابرسی داخلی شرکت طراحی و مهندسی صنایع انرژی (از سال ۱۴۰۱ تاکنون) - مدیر مالی شرکت پالایش پارسین سپهر (۱۳۹۶ الی ۱۴۰۱) - مدیر حسابرسی داخلی، شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶) - سرپرست ارشد حسابرسی موسسه حسابرسی مفید راهبر (۱۳۸۳ لغایت ۱۳۹۴) - مدیر عامل شرکت مهندسی ری نیرو (۱۳۹۴ الی ۱۳۹۵)
علی اکبر منتظری	عضو کمیته	کارشناسی ارشد (حسابداری)	بیش از ۱۴ سال معاونت مالی اداری شرکت گلوکوزان - بیش از ۴ سال معاونت مالی و اداری پروتئین گستر سینا - از سال ۹۵ تا کنون معاونت مالی شرکت زمزم ایران - عضو انجمن حسابداران خبره ایران - از سال ۹۷ الی ۱۴۰۱ عضو هیات مدیره قند اصفهان - عضو هیات مدیره زمزم آذربایجان - عضو هیات مدیره لبنیات پاک

#### اعضای کمیته انتصابات

مشخصات کمیته انتصابات در تاریخ تهیه گزارش به شرح زیر می باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات
نبی اله مجد	عضو کمیته	دکتر (حقوق)
ابراهیم ذبیحی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری
محمدرضا شاه مرادی	عضو کمیته	دکتر مهندسی فناوری اطلاعات

## کمیته ریسک

شرکت بهنوش 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 نمود 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.

مشخصات کمیته ریسک در تاریخ تهیه گزارش به شرح زیر می باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سابقه اجرایی
رسول مولاییکی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد (MBA)	عضو هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری جامی - عضو هیات مدیره و مدیرعامل شرکت - اندیشه افراز شرق - مدیرعامل شرکت فراپردازان بیتی آرون - نایب رئیس هیات مدیره شرکت تحلیلگران ایمن تاو - عضو هیات مدیره شرکت فناوری همراه پیدا - نایب رئیس هیات مدیره شرکت راهبرد توسعه تجارت آتیه - عضو هیات مدیره شرکت آراین دوچرخ
آذین گنجی نمین	عضو و دبیر کمیته	کارشناسی ارشد (مدیریت مالی)	بیش از ۲۳ سال سابقه اجرایی در حوزه بازار سرمایه - رئیس امور سهام شرکت بهنوش ایران

## ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

### ۳-۱- منابع:

- ۱- منابع مالی (شامل تسهیلات بانکی) به میزان ۴,۰۷۷,۹۵۰ میلیون ریال
- ۲- منابع حاصل از فروش به میزان ۴۳,۹۲۴,۲۶۲ میلیون ریال و سایر درآمدهای عملیاتی ۳۴۰,۳۱۴ میلیون ریال

### ۳-۲- مصارف

- ۱- مصارف مالی شامل:
  - مبلغ ۵۰۱,۹۵۹ میلیون ریال بابت خرید دارایی مشهود و نامشهود
  - مبلغ ۵,۲۴۱,۲۸۴ میلیون ریال بابت پرداخت تسهیلات مالی
  - مبلغ ۳,۷۰۵,۳۰۷ میلیون ریال بابت موجودی مواد و قطعات
- ۲- مصارف جهت پرداخت هزینه های شرکت حقوق و دستمزد و سایر هزینه ها ۱۰,۳۷۱,۷۸۸ میلیون ریال می باشد.

### 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 فرآیندها 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 هیات 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 تاثیرپذیری 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 تاثیرگذار در اقتصاد کشور و مقایسه آن با نرخ بهره در جهان و نرخ تورم داخلی، از آیتم های 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 تاثیر 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 درمقابل 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 .

**۷-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 تولید خود را حفظ و ارتقا دهد.

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

**۹- 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.

**۱۰- 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	خرید خدمات	فروش کالا	قرض الحسنه دریافتی	تسهیلات مالی دریافتی	تضمین داده شده	نحوه تعیین معامله	سود(زیان) ناخالص فروش
شرکت های اصلی و نهایی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	نهایی	√	۰	۰	۳۹۸,۵۶۲	۰	۰	۰	-	۹۱,۶۶۹
	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	اصلی	√	۰	۰	۷۹	۳۶۰,۰۰۰	۰	۰	مصوبه هیات مدیره	۱۸
	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	اصلی	-	۰	۰	۱۷۱	۰	۰	۰	مصوبه هیات مدیره	۳۹
جمع											
شرکت های همگروه	شرکت شیشه و گاز	عضو هیات مدیره مشترک	√	۲,۶۳۶,۴۴۸	۰	۲۵,۶۶۴	۰	۰	۱,۸۲۰	قرارداد و کمیسیون	۵,۹۰۳
	شرکت شیشه سازی مینا	عضو هیات مدیره مشترک	√	۲,۹۵۵,۰۷۶	۰	۲۴,۲۷۷	۰	۰	۰	قرارداد و کمیسیون	۵,۵۸۴
	شرکت زمزم تهران	عضو هیات مدیره مشترک	√	۷,۰۴۱	۰	۷۴	۰	۰	۰	قرارداد و کمیسیون	۱۷
	شرکت صنایع غذایی مهرشهر	عضو هیات مدیره مشترک	√	۰	۱۴,۸۱۷	۰	۰	۰	۰	قرارداد و کمیسیون	۰
	شرکت پاکدیس ارومیه	عضو هیات مدیره مشترک	√	۳۳,۴۳۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	کمیسیون	۰
	شرکت قند شیروان	عضو هیات مدیره مشترک	√	۵۱,۵۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	کمیسیون	۰
	شرکت زمزم ایران	عضو هیات مدیره مشترک	√	۲۷۱,۶۶۹	۰	۹۲,۰۱۷	۰	۰	۰	کمیسیون	۲۱,۱۶۴
	شرکت پروتئین گستر سینا	عضو هیات مدیره مشترک	√	۴,۶۹۲	۰	۸,۶۴۳	۰	۰	۰	کمیسیون	۱,۹۸۸
	شرکت پخش سراسری پاک	عضو هیات مدیره مشترک	√	۵۲۲,۹۵۴	۰	۵۶,۱۵۵	۰	۰	۰	کمیسیون	۱۲,۹۱۶
	شرکت قند اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	√	۲۶۹,۶۸۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	کمیسیون	۰
جمع											
سایر اشخاص وابسته	پاتک سینا	عضو هیات مدیره مشترک	√	۰	۰	۰	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	قرارداد و مصوبه	۰
	شرکت کشت و دام قیام اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	√	۰	۰	۷۶	۰	۰	۰	-	۱۸
	بنیاد علوی	عضو هیات مدیره مشترک	√	۰	۰	۵۸	۰	۰	۰	-	۱۴
	دامداری تلیسه	عضو هیات مدیره مشترک	√	۰	۰	۲۸,۳۶۳	۰	۰	۰	کمیسیون	۶,۶۹۴
	نفت بهران	عضو هیات مدیره مشترک	√	۰	۰	۵,۹۲۱	۰	۰	۰	-	۱,۳۹۷
	پیشرو سیاحت	عضو هیات مدیره مشترک	√	۰	۰	۱۴,۹۶۱	۰	۰	۰	-	۳,۵۲۱
	جمع										
جمع کل											
				۶,۷۵۲,۵۰۱	۱۴,۸۱۷	۲۰۶,۸۳۰	۳۶۰,۰۰۰	۰	۲,۲۲۱,۸۲۰	۰	۴۷,۵۷۱
				۶,۷۵۲,۵۰۱	۱۴,۸۱۷	۶۵۵,۰۲۱	۳۶۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۲۱,۸۲۰	-	۱۵۰,۹۵۱

### ۵-۳- 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	کلاهبرداری تحصیل مال از طریق نامشروع	۱۳۹۶ له	دادسرا شعبه پنجم بازرسی دادسرای ناحیه دو تهران	۳۳۰۰۰۰	مشاریبه طی حکم صادره از دادگاه کیفری به ده سال حبس و برگرداندن اموال و اعتراض و تجدید نظر خواهی از سوی نامبرده	در حال رسیدگی	جهت رسیدگی به شعبه ۷۳ دادگاه تجدید نظر ارجاع شده است
۲	مطالبه وجه	۱۳۹۷ له	۱۲۹ کیفری دو مشهد و ۱۲ دادگاه حقوقی مشهد	۲,۵۴۸	در حال رسیدگی	در حال رسیدگی	خزانه دار شرکت مبادرات به برداشت غیرقانونی وجوه ناشی از فروش داشته که اقدام به شکایت کیفری با موضوع خیانت در امانت صورت گرفت و متعاقباً دادخواست حقوقی مطالبه وجه که در شعبه ۱۲ دادگاه حقوقی مشهد تحت رسیدگی می باشد وفق گزارش کارشناسی شعبه بدوی رای صادره نموده که در حال تجدید نظر خواهی می باشد.
۳	بدهی به بانک صنعت و معدن	۱۳۹۸ له	۲۸۴,۵۴۶	در حال رسیدگی	در حال رسیدگی	در حال رسیدگی	تسهیلات مالی اریزی، مربوط به تسهیلات اخذ شده از بانک صنعت و معدن در قالب عقود مشارکتی و طبق جز (د) بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ و در جهت خرید ماشین آلات و ساخت پروژه بهوش اراک بوده که طبق بند (ح) تبصره ۴ قانون بودجه سال ۱۳۹۶ تسهیلات فوق مشمول حکم ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور تلقی شده و براساس مفاد بند (ب) ماده ۳ اصلاحیه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۵ آیین نامه اجرایی مربوط، با نرخ های روز گشایش اعتبار ( دلار به مبلغ ۲۰۲,۲۵۰ ریال و یورو ۱۵۸,۹۶۵ ریال) تسعیر شده و مبلغ ۵۵ میلیارد ریال (معادل ۲۵ درصد اقساط سررسید شده تا تاریخ پرداخت) پرداخت شده است. مانده وام مذکور طبق تاییده بانکی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شامل ۹,۶۵۰,۰۰۰ یورو و ۲۸,۲۲۴,۶۲۸ دلار اصل، و سود و جرایم دوران مشارکت به مبلغ ۱۸,۳۸۳,۶۵۷ یورو و ۶,۲۰۷,۵۷۸ دلار می باشد. به دلیل نوسانات نرخ ارز و اختلافات ایجاد شده بابت این موضوع و پیگیری از مراجع قضایی، بموجب رای دیوان عدالت اداری مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ تسهیلات مذکور مشمول حکم ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید قرار گرفته که در این خصوص بانک مذکور با اعتراض و شکایت نسبت به رای دیوان به دلیل تفویض اختیارات به مدیر عامل شرکت و کامل نبودن ترکیب اعضای هیات مدیره، رای مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ را رد و مجدداً واحد مورد گزارش نسبت به رای مذکور اعتراض نموده که نتیجه رای بدوی مجدداً در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۸ به نفع شرکت صادر شده و مجدداً بانک مذکور نسبت به آخرین رای صادره اعتراض نموده که دیوان عدالت اداری در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۰ اتخاذ تصمیم نهایی در خصوص شکایت طرفین را پس از رسیدگی در کارگروه ملی (مشکل از وزارت اقتصاد و دارایی، بانک مرکزی و غیره) قابل طرح و رسیدگی در دیوان عدالت اداری دانسته است. از طرفی طبق تصمیمات اخذ شده در جلسه هفتاد و هشتم ستاد هماهنگی اقتصادی دولت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۲ که به تأیید ریاست محترم جمهوری اسلامی ایران نیز رسیده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۴ توسط وزارت صمت ابلاغ گردیده، واحد های تولیدی در خصوص بازپرداخت تسهیلات اریزی اعطایی موضوع (د) بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ کل کشور، حداکثر ظرف مدت ۳ ماه نسبت به تعیین تکلیف بدهی خود اقدام نموده و در قالب عقد قرارداد متمم و با کاهش نرخ سود ۷ درصد سالانه به ۴ درصد سالانه و بخشش جرائم، مانده بدهی خود را با نرخ نیمایی و به صورت یکجا یا با امهال بدهی حداکثر به میزان ۴ سال و اقساط ۳ ماهه و با نرخ ۴ درصد پرداخت نمایند. با توجه به موارد فوق الذکر شرکت در سال قبل از طریق مکاتبات انجام شده توسط ریاست بنیاد مستضعفان با معاون اول رئیس جمهور، به مصوبه مزبور اعتراض و خواهان تشکیل کارگروه ملی جهت تطابق شرایط ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید با تسهیلات دریافتی را نموده است. در سال جاری طبق مصوبه یکصد و پنجاهمین جلسه ستاد تسهیل و رفع موانع تولید (مشکل از وزیر صمت، رئیس برنامه و بودجه، وزیر اقتصاد، وزیر کشور، رئیس بانک مرکزی و ...) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۹، اعضا به شرط داشتن قرارداد الحاقی بین بانک و واحد تولیدی حداکثر ظرف مدت سه ماه، گیرندگان تسهیلات از محل جز د بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ کشور را مشمول استفاده از مزایای ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید کشور دانسته است که بعد از ابلاغ این مصوبه، کارگروه ملی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ تشکیل گردیده که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۱ نظر کارگروه توسط بانک صنعت و معدن به شرکت ابلاغ گردیده و تسهیلات اخذ شده از محل جز د بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ را مشمول ماده ۲۰ ندانسته است. با توجه به مشخص شدن نظر کارگروه ملی در این خصوص، ریاست محترم بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی طی مکاتبات انجام شده با معاونت محترم ریاست جمهور و وزیر اقتصاد خواهان اعطای فرصت به شرکت جهت استفاده از شرایط مصوبه هفتاد و هشتمین ستاد تسهیلات اریزی اعطایی موضوع (د) بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ کل کشور، حداکثر ظرف مدت ۳ ماه نسبت به تعیین تکلیف بدهی خود اقدام نموده و در قالب عقد قرارداد متمم و با کاهش نرخ سود ۷ درصد سالانه به ۴ درصد سالانه و بخشش جرایم، مانده بدهی خود را با نرخ نیمایی و به صورت یکجا یا با امهال بدهی حداکثر به میزان ۴ سال و اقساط ۳ ماهه و با نرخ ۴ درصد پرداخت نمایند. در این رابطه بدهی مزبور به نرخ های سامانه اریزی در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و مبلغ ۲,۱۵۹,۵۹۵ میلیون ریال به عنوان هزینه مالی و مبلغ ۵,۵۲۰,۳۰۸ میلیون ریال به عنوان دارایی در دفاتر شناسایی گردیده است.
۴	شکایت به رای تشخیص	۱۳۹۴ له	شعبه ۴ دیوان عدالت اداری	۱۹۳,۰۰۰	در حال رسیدگی	در حال رسیدگی	مطابق با جداول قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و سنوات قبل، تولید کنندگان نوشابه های گازدار قندی موظف به دریافت ۱۰ درصد قیمت نوشابه های داخلی از مصرف کنندگان و واریز آن به درآمد های عمومی دولت بوده اند. ضمن اینکه طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی، سازمان امور مالیاتی بابت سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ مبلغ ۱۹۳ میلیارد ریال مطالبه نموده که ضمن اعتراض شرکت در دیوان عدالت اداری، مورد تأیید قرار گرفته است. به دلیل عدم تعیین تکلیف موضوع و عدم صدور مجوز توسط مراجع ذیصلاح جهت افزایش ۱۰ درصد مزبور بر نرخ فروش نوشابه ها، عوارض قندی دریافت و پرداخت نشده است. در این خصوص بنیاد مستضعفان مکاتبات و پیگیری هایی با دولت و مجلس شورای اسلامی و دیوان محاسبات کشور مبنی بر منطبق نبودن این موضوع با قوانین و رفع آن انجام داده است، لیکن تا کنون به نتیجه قطعی نرسیده است. توضیح اینکه از دی ماه ۱۴۰۰ به بعد نرخ مالیات بر ارزش افزوده کالاهای آسیب رسان از ۹٪ به ۱۶٪ افزایش یافته است.

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	اجرائیه وصول چک	۱۴۰۲/۰۱	علیه	شعبه ۲۱۶ حقوقی مفتاح	۲۰,۰۰۰	اجرای حکم	اجرای حکم	اصل وجه وصول و به حساب شرکت واریز شده و خسارت تاخیر تائیدیه در حال اجرای حکم میباشد.
۲	درخواست ابطال سند مالکیت و خلع ید پلاک ثبتی	۱۴۰۲/۰۵	علیه	شعبه ۲ دادگاه حقوقی ثبتی رودهن	مشخص نیست	در حال رسیدگی	در حال رسیدگی	شرکت آب منطقه ای به دلیل مجاورت محل کارخانه واحد آبعلی با حریم رودخانه، مدعی ابطال سند مالکیت و خلع ید پلاک ثبتی کارخانه مزبور گردیده که با توجه به تصویب قانون مزبور سالها بعد از احداث کارخانه، ادعای مربوطه توسط شرکت در حال پیگیری است.
۳	مطالبه وجه بر اساس تعهدات قراردادی	۱۴۰۰/۰۶	علیه	شعبه ۲۱۵ مجتمع غذایی شهید مفتاح تهران	۸۶,۰۰۰	مختومه	اجرای حکم	مختومه شدن پرونده با پرداخت اصل خواسته به خواهان به همراه خسارت تاخیر در تائیدیه وفق اجرائیه صادره از دادگاه

## 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 ۱۴۰۰	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۲	شرح
۵۴	۱۹,۸۵۵,۵۹۴	۲۸,۳۸۵,۷۴۸	۴۳,۵۸۳,۳۷۸	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
۱۰۱	۲۱۳,۴۰۵	۱۶۹,۲۳۶	۳۴۰,۸۸۴	درآمدهای عملیاتی (صادراتی)
۵۴	۲۰,۰۶۸,۹۹۹	۲۸,۵۵۴,۹۸۴	۴۳,۹۲۴,۲۶۲	جمع درآمدهای عملیاتی
۳۶	(۱۳,۳۸۰,۶۷۰)	(۲۱,۱۳۴,۸۴۶)	(۲۸,۹۰۸,۳۱۰)	بهای تمام شده
۴۹	(۴,۶۸۱,۰۷۹)	(۶,۹۳۹,۷۴۵)	(۱۰,۳۷۱,۷۸۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵)	۱۷۰,۰۲۹	۳۵۸,۱۲۷	۳۴۰,۳۱۴	سایر درآمدها
۳۲۲	(۴۵,۳۱۹)	(۵۵,۸۴۵)	(۲۳۵,۶۵۱)	سایر هزینه ها
۶۸۰	(۵۳۶,۲۵۷)	(۳۷۲,۱۷۳)	(۲,۹۰۱,۱۸۹)	هزینه های مالی
(۲۷۱)	۹,۶۳۶	۸۷,۳۳۳	(۱۵۰,۲۱۱)	سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی
۲۴۱	۱,۶۰۵,۳۳۸	۴۹۷,۸۳۵	۱,۶۹۷,۴۲۷	سود قبل از کسر مالیات
۳۶۶	(۲۶۱,۳۸۶)	(۹۷,۱۲۴)	(۴۵۲,۷۸۱)	مالیات
۲۱۱	۱,۳۴۳,۹۵۳	۴۰۰,۷۱۱	۱,۲۴۴,۶۴۶	سود خالص

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

مطابق با تصمیمات مجمع عمومی عادی برای سال 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.

## ۴-۳- تحلیل حساسیت :

نرخ یورو موثر بر بهای تمام شده واردات مواد اولیه						نرخ تبدیل ارز	واحد	نرخ میانگین تمامی اقلام وارداتی
۷۱۴,۰۰۰	۶۵۴,۵۰۰	۵۹۵,۰۰۰	۵۳۵,۵۰۰	۴۷۶,۰۰۰	۲			
درآمد هر سهم (ریال)								
۳,۳۵۶	۳,۴۰۷	۳,۴۵۸	۳,۵۰۸	۳,۵۵۹	۲	۱.۵۸		
۳,۳۳۱	۳,۳۸۱	۳,۴۳۲	۳,۴۸۳	۳,۵۳۳	۱.۵۸	۱.۶۵		
۳,۳۰۴	۳,۳۵۵	۳,۴۰۵	۳,۴۵۶	۳,۵۰۷	۱.۶۵	۱.۷۴		
۳,۲۷۶	۳,۳۲۷	۳,۳۷۸	۳,۴۲۸	۳,۴۷۹	۱.۷۴	۱.۸۲		
۳,۲۴۷	۳,۲۹۸	۳,۳۴۸	۳,۳۹۹	۳,۴۴۹	۱.۸۲	۱.۹۱		
۳,۲۱۶	۳,۲۶۷	۳,۳۱۷	۳,۳۶۸	۳,۴۱۹	۱.۹۱	۲.۰۱		
۳,۱۸۴	۳,۲۳۴	۳,۲۸۵	۳,۳۳۶	۳,۳۸۶	۲.۰۱	۲.۱۱		
۳,۱۵۰	۳,۲۰۱	۳,۲۵۱	۳,۳۰۲	۳,۳۵۲	۲.۱۱	۲.۲۲		
۳,۱۱۴	۳,۱۶۵	۳,۲۱۶	۳,۲۶۶	۳,۳۱۷	۲.۲۲	۲.۳۳		
۳,۰۷۷	۳,۱۲۸	۳,۱۷۸	۳,۲۲۹	۳,۲۷۹	۲.۳۳	۲.۴۴		
۳,۰۳۸	۳,۰۸۸	۳,۱۳۹	۳,۱۹۰	۳,۲۴۰	۲.۴۴			

## مفروضات:

- نرخ برابری ارز یورو معادل ۵۹۵,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.
- برآورد نرخ ارز بر اساس وضعیت تورمی و با توجه به توافقات احتمالی بین المللی ۵ و ۱۰ درصد مثبت و منفی لحاظ شده است.
- اقلام تشکیل دهنده وارداتی شرکت عصاره مالت، اسانس لیمو، عصاره رازک و اسانس انگور می باشد.
- بطور کلی ۰.۴۷ درصد از بهای تمام شده محصولات تحت تاثیر خریدهای ارزی می باشد.
- سایر عوامل بهای تمام شده و هزینه های عمومی و اداری در حالت افزایش و یا کاهش نرخ ارز، ثابت در نظر گرفته شده است.
- نرخ تورم ۳۰٪ محاسبه شده است.

- در این تحلیل حساسیت، اقلام بهای تمام شده و مالیات بر درآمد جز متغیرهای اصلی می باشد سایر متغیرهای سود و زیان ثابت در نظر گرفته شده است.

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

##### ۵-۱- شاخص ها و معیار های عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی سال ۱۴۰۲	دلایل انحراف
مقدار تولید انواع ماءالشعیر (هزار لیتر)	ظرفیت عملی شرکت، تولید ۱۳۳،۶۴۵	۱۲۷،۰۷۵	کاهش تولید ناشی از کاهش تقاضای بازار
مقدار تولید انواع نوشابه، آبمیوه و انرژی زا (هزار لیتر)	ظرفیت عملی شرکت، تولید ۹۴،۳۸۷	۸۳،۳۷۷	کاهش تولید ناشی از کاهش تقاضای بازار
مقدار تولید دوغ (هزار لیتر)	ظرفیت عملی شرکت، تولید ۱۴،۹۰۰	۱۶،۷۲۸	-
مقدار تولید کنسانتره (تن)	ظرفیت عملی شرکت، تولید ۲،۲۵۱	۳،۸۰۷	به صرفه بودن تولید کنسانتره و جهت استفاده مصرف داخلی
مقدار فروش انواع ماءالشعیر (هزار لیتر)	بودجه مصوب، ۱۳۱،۲۶۰	۱۲۳،۰۸۴	کاهش فروش ناشی از کاهش تقاضای بازار
مقدار فروش انواع نوشابه، آبمیوه و انرژی زا (هزار لیتر)	بودجه مصوب، ۸۳،۴۲۲	۸۱،۵۲۰	کاهش فروش ناشی از کاهش تقاضای بازار
مقدار فروش دوغ (هزار لیتر)	بودجه مصوب ۱۶،۴۱۰	۱۶،۶۳۰	-
مقدار کل تولید (هزارلیتر)	ظرفیت عملی شرکت، تولید ۲۴۲،۹۳۲	۲۲۷،۱۸۰	کاهش تولید (موجودی انبار)
مقدار کل فروش (هزارلیتر)	بودجه مصوب ۲۳۱،۰۹۲	۲۲۱،۳۲۱	کاهش تقاضای بازار
مبلغ فروش (میلیون ریال)	بودجه مصوب ۴۵،۶۴۳،۶۳۵	۴۳،۹۲۴،۲۶۲	افزایش نرخ محصولات
بهای تمام شده کالای فروش رفته (میلیون ریال)	بودجه مصوب ۳۱،۵۷۰،۲۴۷	۲۸،۹۰۸،۳۱۰	نسبت کاهش بهای تمام شده
حاشیه سود ناخالص (درصد)	متوسط صنعت معادل ۳۰٪ می باشد	۳۴٪	نسبت کاهش بهای تمام شده
هزینه های مالی به فروش (درصد)	متوسط صنعت معادل ۵٪ می باشد	۲٪	-
دوره وصول مطالبات (روز)	متوسط صنعت ۳۷ روز می باشد	۳۹	-
حاشیه سود خالص (درصد)	متوسط صنعت ۱۵ درصد می باشد	۷٪	-
نسبت بازده دارایی ها		۴۸٪	-
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام		۴۷٪	-

## ۲-۵- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

عملکرد شرکت در سال جاری، سال قبل و برآورد سال آتی

اقلام سود و زیان و پیش بینی هر سهم

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
جمع درآمد عملیاتی	۲۱,۳۴۶,۷۸۴	۲۸,۵۵۴,۹۸۴	۴۳,۹۲۴,۲۶۲	۷۲,۲۰۸,۲۳۱
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	(۱۵,۳۷۹,۰۱۲)	(۲۱,۱۳۴,۸۴۶)	(۲۸,۹۰۸,۳۱۰)	(۴۹,۱۰۱,۵۹۷)
سود ناخالص	۵,۹۶۷,۷۷۲	۷,۴۲۰,۱۳۸	۱۵,۰۱۵,۹۵۲	۲۳,۱۰۶,۶۳۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴,۸۱۹,۲۹۱)	(۶,۹۳۹,۷۴۵)	(۱۰,۳۷۱,۷۸۸)	(۱۵,۳۸۰,۳۵۳)
سایر درآمدها	۲۰۷,۳۴۱	۳۵۸,۱۲۷	۳۴۰,۳۱۴	۱۸۹,۶۸۳
سایر هزینه‌ها	(۶۵,۷۹۴)	(۵۵,۸۴۵)	(۲۳۵,۶۵۱)	(۳۴,۶۴۵)
سود عملیاتی	۱,۲۹۰,۰۲۸	۷۸۲,۶۷۵	۴,۷۴۸,۸۲۷	۷,۸۸۱,۳۱۹
هزینه مالی	(۲۶۹,۲۳۳)	(۳۷۲,۱۷۳)	(۲,۹۰۱,۱۸۹)	(۱,۶۴۵,۰۰۰)
سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی	۳۳,۸۷۷	۸۷,۳۳۳	(۱۵۰,۲۱۱)	۰
سود قبل از کسر مالیات	۱,۰۵۴,۶۷۲	۴۹۷,۸۳۵	۱,۶۹۷,۴۲۷	۶,۲۳۶,۳۱۹
مالیات	(۲۳۷,۳۰۱)	(۹۷,۱۲۴)	(۴۵۲,۷۸۱)	(۱,۱۲۲,۵۳۷)
سود خالص	۸۱۹,۵۶۹	۴۰۰,۷۱۱	۱,۲۴۴,۶۴۶	۵,۱۱۳,۷۸۲
سرمایه	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
سود هر سهم - ریال	۲,۱۹۸	۱,۱۱۳	۳,۴۵۸	۱۴,۲۰۴

## ۶- جمع بندی :

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