

شرکت گروه تولیدی مهرام (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

فهرست

ردیف	شرح	شماره صفحه
۱	مقدمه	۳
۲	ماهیت کسب و کار	۳-۴
۳	مهم‌ترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت	۵
۴	اطلاعات مدیران شرکت	۵
۵	سرمایه و اطلاعات سهامداران شرکت	۶
۶	اهداف مدیریت و راهبردها	۷
۷	مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط	۸-۹
۸	نتایج عملیات و چشم‌اندازها	۹-۱۵
۹	مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد	۱۵
۱۰	افشای آثار ناشی از شیوع ویروس کرونا	۱۵

شرکت گروه تولیدی مهرام (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت شرکت گروه تولیدی مهرام (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت و با مسئولیت هیأت مدیره تهیه شده و درباره عملیات و وضع شرکت و مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی بوده و چشم انداز و اطلاعات آینده نگر با هدف تشریح اهداف و راهبردهای شرکت و چگونگی دستیابی به اهداف می باشد و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

نام اعضا هیأت مدیره	نام نماینده	سمت	امضا
شرکت تحول گران فردا	----	رئیس هیئت مدیره	
شرکت توسعه نوآوران آپادانا	----	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت دنیای علم پویا	----	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت توسعه و دانش افق	----	عضو هیئت مدیره	
شرکت توسعه صنعت فراگیر دنیا	----	عضو هیئت مدیره	

*در تاریخ تهیه گزارش نام نماینده اعضا هیأت مدیره (اشخاص حقوقی) مشخص نگردیده است.

شرکت گروه تولیدی مهرام (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه آن مطالعه شود. این گزارش شامل جملات آینده‌نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می‌باشد. کلماتی نظیر «پیش‌بینی»، «باور»، «برآورد»، «انتظار»، «تمایل»، «خواسته»، «احتمالاً» و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده‌نگر است. جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

۱. ماهیت کسب و کار

۱-۱. ماهیت شرکت و صنعت

فعالیت شرکت گروه تولیدی مهرام، تولید انواع محصولات غذایی و چاشنی از قبیل انواع سس‌های مایونز و کچاپ، رب، خیارشور و ترشی، آب مرکبات، مربا، کنسروهای غیر گوشتی، سرکه و نظایر آن است، که از طریق شرکت پخش در سطح کشور توزیع و به فروش می‌رسد. موضوع شرکت طبق مفاد ماده (۲) اساسنامه شامل عملیات تولیدی به شرح زیر تعیین شده است:

الف - اقدام به ایجاد کارخانه و واحد زراعی و اداره آن‌ها به منظور تهیه و تولید انواع مواد غذایی و صنایع وابسته.

ب- خرید، بازاریابی، فروش و توزیع محصولات غذایی در داخل و خارج کشور.

پ- واردات انواع مواد غذایی، مواد اولیه و بسته بندی و ماشین آلات مربوطه از خارج و توزیع و فروش در داخل کشور.

ت- انجام هر نوع مطالعه، آزمایش و تحقیقات برای پیشرفت صنایع غذایی و تعمیم و گسترش فنون و تکنیک‌های مربوط به تهیه و تولید مواد غذایی.

ث- سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها.

ه- انجام فعالیت‌های آزمایشگاهی؛ راه اندازی و تجهیز آزمایشگاه همکار پس از اخذ مجوزهای لازم و ارائه خدمات آزمایشگاهی به اشخاص ثالث با اخذ مجوز.

ردیف	نوع محصول	مصارف
۱	انواع سس مایونز، کچاپ و درسینگ	خوراکی
۲	انواع سرکه	خوراکی
۳	انواع رب	خوراکی
۴	سایر محصولات	خوراکی

شرکت گروه تولیدی مهram (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

شرکت در بین شرکت های فعال در این صنعت با حجم فروش معادل مبلغ ۱,۹۰۰,۶۹۲ میلیون ریال در رده های برتر از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد. همچنین سهم فروش محصولات مختلف این شرکت از کل بازار داخلی و صادرات به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱				نوع محصول
صادرات	سهم شرکت از بازار داخلی	کل مهram	سهم شرکت از بازار داخلی	صادرات	سهم شرکت از بازار داخلی	کل مهram	سهم شرکت از بازار داخلی	
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۶۰	۱۰۰	۵,۸۷۲,۷۴۶	۵,۸۷۶,۵۰۶	۱,۴۵۱	۱۰۰	۱,۴۸۴,۰۵۴	۱,۴۸۵,۵۰۵	گروه سس ها
۳۱۸	۹۸	۱۷,۰۳۱	۱۷,۳۴۹	۰	۱۰۰	۵,۱۲۰	۵,۱۲۰	گروه سرکه
۲,۴۸۵	۹۹	۲۰۹,۹۵۷	۲۱۲,۴۴۲	۲۶۶	۱۰۰	۴۹,۳۳۵	۴۹,۶۰۱	گروه رب
۱۷,۷۱۳	۹۹	۱,۷۹۷,۲۱۹	۱,۸۱۴,۹۳۲	۲,۹۶۶	۱۰۰	۳۵۷,۵۰۰	۳۶۰,۴۶۶	محصولات بازرگانی
۲۴,۲۷۶		۷,۸۹۶,۹۵۳	۷,۹۲۱,۲۲۹	۴,۶۸۳		۱,۸۹۶,۰۰۹	۱,۹۰۰,۶۹۲	جمع

بطوریکه ملاحظه می گردد فروش شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ ، مبلغ ۱,۹۰۰,۶۹۲ میلیون ریال است. آنچه باعث افزایش مبلغ فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل شده است، افزایش در نرخ فروش می باشد. بدیهی است در شرایط حاضر و به دلیل شرایط ویژه اقتصادی و تحریم های ناشی از آن و عدم پیش بینی صحیح از چگونگی اتفاقات اقتصادی ناشی از شیوع ویروس کرونا و تأثیرات آن بر اقتصاد کلان در چنین شرایطی، امکان آینده نگری مشکل به نظر می رسد. لیکن کاهش مصرف غذا خارج از منزل، میزان مصرف محصولات صنایع غذایی و چاشنی هایی که در غذاهای فست فود استفاده می شوند را در منزل افزایش داده و شرکت مهram نیز با ایجاد آمادگی در شرکت توانسته است از این فرصت پدید آمده به نحو احسن بهره مند شود.

۲-۱. مواد اولیه

مواد اولیه تشکیل دهنده انواع سس مایونز شامل روغن، شکر، سرکه و سایر موارد می باشد. مواد اولیه مصرفی در تولید سس کچاپ شامل رب، شکر، سرکه و سایر موارد می باشد که عمدتاً از تامین کنندگان داخلی خریداری می گردد.

علیرغم مشکلات جدی در تأمین مواد اولیه اساسی مانند روغن و شکر، شرکت مهram توانسته است پیش بینی خود را برای روزهای سخت دقیق تر نماید و از توقعات تولید جلوگیری کند.

شرکت گروه تولیدی مهرام (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

مهم ترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- اساسنامه شرکت به عنوان مهمترین رکن ناظر بر فعالیت شرکت بوده است.
 - مصوبات هیئت مدیره.
 - دستورالعمل سطوح تصمیم گیری و حدود اختیارات مدیران ارشد و میانی شرکت که به عنوان یکی از اساسی ترین عامل کنترل های داخلی مدنظر قرار دارد.
- قوانین خارج از شرکت شامل قوانین جاری کشور از جمله قانون مالیات ها، قانون تجارت، قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار، قوانین و مقررات سازمان محیط زیست، قوانین و مقررات وزارت کار و امور اجتماعی، وزارت صنعت، تجارت و معدن، وزارت بهداشت و درمان، علوم پزشکی، قانون مبارزه با پول شویی، قانون حمایت از مصرف کننده، قانون مدنی و ... می باشد.

۴-۱. اطلاعات مدیران شرکت

جدول مربوط به مشخصات و سوابق مدیرعامل و مدیران اجرایی شرکت بشرح می باشد؛

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی	میزان مالکیت در سهام شرکت
نصرت الله منزوی	مدیر عامل	لیسانس	بیش از هفت سال	مدیرعامل گروه یک و یک و عضو هیئت مدیره چندین شرکت بزرگ	—
سیامک شابهرامی	مدیر مالی	لیسانس حسابداری	بیش از هفت سال	مدیر مالی چندین شرکت خصوصی	—
گلناز فاضلی	مدیر فروش	لیسانس مدیریت	بیش از ۱۶ سال	مدیریت فروش و صادرات در شرکت مهرام	—
سعید هوشیاری	مدیر کارخانه	مهندسی مکانیک	بیش از دو سال	مدیر کارخانه چندین شرکت بزرگ	—
دکتر کوشان نایب زاده	معاون تضمین کیفیت	دکتری صنایع غذایی	بیش از ۱۸ سال	عضو هیئت علمی دانشگاه شهید بهشتی	—
دکتر مهدی قندی	مدیر ارشد توسعه کسب و کار	دکتری بازاریابی	۵ سال	سوابق مدیریت بازاریابی در شرکتهای مطرح صنایع غذایی	—
سهیل قره داغی	معاونت IT	فوق لیسانس امنیت شبکه	۲ سال	-	-

شرکت گروه تولیدی مهram (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵-۱. سرمایه و اطلاعات سهامداران شرکت

سرمایه شرکت در زمان تاسیس مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل یک میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی) بوده که طی چند مرحله افزایش که جزییات آن در جدول زیر ارایه شده است، به مبلغ ۲۰۴,۰۵۸ میلیون ریال (شامل ۲۰۴,۰۵۸ هزار سهم ۱,۰۰۰ ریالی) افزایش یافته است:

سال	تغییرات سرمایه شرکت (میلیون ریال)			نحوه تامین (میلیون ریال)		
	مبلغ سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	آورده نقدی	آورده غیرنقدی	سود انباشته
۱۳۵۲/۴/۲۱	۱۰	۲۰	۲۰۰			
۱۳۵۴/۶/۳۰	۳۰	۴۰	۱۳۳			
۱۳۶۳/۹/۱۳	۷۰	۷۰	۱۰۰			
۱۳۶۷/۴/۳۰	۱۴۰	۱۱۰	۷۸			
۱۳۷۲/۷/۲۶	۲۵۰	۲۵۰	۱۰۰			
۱۳۷۴/۶/۱۲	۵۰۰	۵۰۰	۱۰۰			
۱۳۷۴/۱۱/۱۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۰۰			
۱۳۷۵/۳/۱۹	۳,۰۰۰	۲,۰۰۰	۶۷			
۱۳۷۵/۸/۳۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۰۰			
۱۳۸۱/۱۱/۲۱	۱۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵۰			
۱۳۹۷/۱۲/۲۶	۳۵,۰۰۰	۵۸,۵۸۸	۱۶۷			سود انباشته
۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۹۳,۵۵۸	۲۰۴,۰۵۸	۱۱۸	آورده نقدی و مطالبات		

شرکت گروه تولیدی مهram (سهامی عام) افزایش سرمایه از محل سود انباشته در سال جاری را در نظر دارد و اطلاعات آن به محض نهایی شدن به سهامداران محترم از طریق سایت کدال اطلاع رسانی می شود.

شرکت گروه تولیدی مهرام (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

همچنین ترکیب سهامداری شرکت به شرح جدول زیر می باشد؛

ردیف	نام سهامدار	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	
		تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱	آقای رسول تقی گنجی و اشخاص حقیقی وابسته	۱۳۰,۴۸۳,۷۸۲	%۶۳,۹۴	۱۳۰,۴۸۳,۷۸۲	%۶۳,۹۴
۲	شرکت دنیای فن آوران پویا	۹,۹۳۵,۵۴۶	%۱۰,۶۲	۹,۹۳۵,۵۴۶	%۱۰,۶۲
۳	شرکت ایرانیت	۵,۸۳۰	-	۵,۸۳۰	-
۴	شرکت توسعه سرمایه گذاری کامیار	۳۶۹,۸۸۵	%۰,۱۸	۳۶۹,۸۸۵	%۰,۱۸
۵	شرکت دارو تجارت سامان	۳,۱۳۲,۵۶۱	%۱,۵۳	۳,۱۳۲,۵۶۱	%۱,۵۳
۶	شرکت دنیای علم پویا	۱۷۰,۰۹۴	%۰,۱	۱۷۰,۰۹۴	%۰,۱
۷	سایر	۶۰,۹۶۰,۳۰۲	%۲۳,۶۳	۶۰,۹۶۰,۳۰۲	%۲۳,۶۳
	جمع	۲۰۴,۰۵۸,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۴,۰۵۸,۰۰۰	۱۰۰

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

۲-۱. اهداف مدیریت و راهبردها

شرکت گروه تولیدی مهرام با پشتوانه قدمت طولانی، برخورداری از کیفیت بالا محصولات، دارا بودن دانش فنی و همچنین نیروهای متخصص در تمامی زمینه‌های فعالیت به‌عنوان قدیمی‌ترین شرکت در صنعت غذایی در کشور بهترین تجربه‌ها را به مشتریان خود ارائه می‌نماید.

هیأت مدیره شرکت بر اساس مأموریت خود و چشم‌انداز آینده به دنبال تدوین استراتژی و اهداف ذیل می‌باشد:

۱. سرمایه گذاری در زیرساخت، افزایش ظرفیت تولیدی از طریق اجرای طرح توسعه، نوسازی خطوط تولید سسهای گرم (کچاپ) در مهرام ۲ و توان سودآوری شرکت.
۲. سرمایه گذاری در حوزه ارتباطات بازاریابی و تبلیغات برای بهره گیری بیشتر از فرصت توسعه بازار در شرایط کنونی و تقویت جایگاه ذهنی مخاطب از برند.
۳. تداوم کیفیت در راستای دستیابی به رضایتمندی روزافزون مشتریان
۴. توسعه محصولات بر اساس کشف نیازهای مصرف کننده و استراتژی برند مهرام
۵. استفاده از فن‌آوری و شیوه‌های نوین فرآوری محصولات جهت افزایش راندمان و سطح کیفیت محصولات
۶. مدیریت بهینه زنجیره تامین و ورود به سایر بخش های زنجیره ارزش
۷. انجام مطالعات و ورود به عرصه بازارهای جدید و توسعه صادرات
۸. توسعه منابع انسانی و آموزش آن‌ها به‌عنوان اصلی‌ترین سرمایه‌های سازمان
۹. توسعه فرهنگ مشارکت و کارگروهی در سازمان
۱۰. افزایش ارتباط با ذی نفعان شرکت شامل سهامداران و گزارش دهی به موقع به سازمان بورس و رعایت کامل شفافیت اطلاعات و اطلاع رسانی مناسب

شرکت گروه تولیدی مهرام (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳. مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط

۳-۱. منابع مالی در اختیار شرکت

مهمترین منابع نقدی شرکت وجه حاصل از فروش محصولات و همچنین اخذ تسهیلات می‌باشد.

الف) یکی از عمده‌ترین منابع تأمین مالی شرکت جریانات نقدی داخلی است. مدیریت شرکت مداوماً به منظور افزایش جریانات نقدی داخلی و جهت دادن این منابع به بخش‌های سودآور کوشش می‌نماید.

- تأمین مالی از سیستم بانکی کشور برای اجرای طرح‌های توسعه

ب) تأمین نیازهای کوتاه‌مدت از طریق منابع کوتاه‌مدت و ارزان و تقسیط و استمهال تسهیلات اخذ شده از بانک‌ها در سرسید.

ج) فروش دارایی‌های راکد و غیر مولد به منظور توسعه زیر ساخت تولید و بهبود جریان نقدینگی

۳-۲. تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

- عمده ریسک‌هایی که شرکت با آن مواجه است عبارتند از:
- مدیریت هزینه‌های تحمیل شده ناشی از همه‌گیری بیماری کرونا و رعایت اصول بهداشتی و فاصله اجتماعی در محیط کار
- روند صعود قیمت مواد اولیه و بسته‌بندی و سایر هزینه‌های تولید
- عدم امکان افزایش متناسب نرخ فروش محصولات با افزایش قیمت تمام شده به علت کاهش قدرت خرید مردم به دلیل شرایط اقتصادی و تورم حاکم بر جامعه.
- نوسانات قیمت ارز و افزایش قیمت قابل توجه مواد اولیه وارداتی و ریسک عدم امکان واردات برخی از مواد اولیه خارجی
- نوسانات نرخ بهره

۱- ریسک نقدینگی

با توجه به شرایط حاکم بر بازار و تأمین اقلام مواد اولیه و بسته‌بندی عمدتاً به صورت نقدی و از طرفی وصول مطالبات با دوره‌ی زمانی بیشتر و فاصله بین دوره وصول مطالبات با پرداخت‌های نقدی عملاً شرکت را با ریسک نقدینگی مواجه می‌نماید و چنانچه نتوانیم از منابع ارزان قیمت بانکی جهت پوشش و همچنین جایگزینی خریدهای اعتباری بجای خریدهای نقدی استفاده نمائیم این ریسک به صورت فزاینده‌ای افزایش خواهد یافت.

۲- ریسک نوسانات نرخ بهره

کلیه قراردادهای تسهیلات مالی دریافتی شرکت با سررسید حداکثر یک‌ساله می‌باشد و در صورت تغییر نرخ سود تسهیلات در سیستم بانکی، هزینه بهره مربوط به این تسهیلات تغییر خواهد نمود. همچنین شرایط اخذ تسهیلات با توجه به قوانین جدید بانکی، بسیار سخت گردیده است.

شرکت گروه تولیدی مهرام (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۳- ریسک نوسانات نرخ ارز

به دلیل وابستگی ارزی اقلام مواد اولیه و بسته‌بندی از قبیل روغن سویا، شکر، درب فلزی، لیبل و ... شرایط جاری و نوسانات شدید نرخ ارز تأمین به‌موقع نهادهای تولید با مشکل مواجه است و در صورت ادامه روند فعلی و آشفستگی در بازار ارز و همچنین تغییر و افزایش نرخ انرژی و سوخت یقیناً روند تولید و فروش شرکت تحت تأثیر قرار خواهد گرفت.

۴- ریسک ناشی از رقابت در صنعت

حضور رقبا در بازار و شکل‌گیری رقبا جدید و همچنین اعمال سیاست‌های فروش محصولات توسط رقبا با هر روش و شرایطی که بعضاً منجر به گمراهی بازار و مصرف‌کنندگان می‌گردد شرایطی را ایجاد می‌نماید که شرکت در مدیریت حاشیه سود دچار چالش شود.

۵- ریسک قیمت نهاده‌های تولیدی

از آنجایی که در سال ۱۴۰۰ عمده ترکیب بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت را مواد اولیه مصرفی تشکیل می‌دهد و حدود نیمی از مواد اولیه مصرفی توسط تأمین‌کنندگان از منابع خارجی تأمین می‌گردد، لذا همواره با ریسک افزایش نرخ مواد اولیه و تغییرات نرخ ارز که باعث افزایش بهای تمام شده محصولات می‌شود مواجه هستیم. همچنین با توجه به کمبود منابع ارزی در کشور، ریسک افزایش قیمت ناشی از کمبود مواد اولیه فراتر از افزایش نرخ ارز نیز متصور است.

۶- سایر ریسک‌ها:

- کاهش قدرت خرید مصرف‌کنندگان با توجه به اینکه محصولات شرکت به‌عنوان نیاز اولیه محسوب نمی‌گردد.
- عدم امکان افزایش متوازن نرخ فروش محصولات متناسب با افزایش بهای تولید.
- صدور بخشنامه‌های متعدد و تغییر سیاست‌های کلان اقتصادی و ایجاد شوک‌های بازار.

۴. نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱. موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ مبلغ ۷۱۴،۲۰۷ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت گروه تولیدی مهرام (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴-۲. سرمایه گذاری بلندمدت

مبلغ دفتری ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مبلغ دفتری ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه پذیر
الف: شرکت های تابعه				
شرکت مهکام	۳۰	۶۰	۶۰	۳۰
ب: سایر شرکتها				
توسعه سرمایه گذاری کامیار	۳,۶۴۰	۲۱/۲۰	۳,۴۲۹,۴۷۳	۴۳
شرکت لیزینگ رازی	۵۵	۱	۴۳,۳۴۲	۹۰
تعاونی صنایع کنسرو ایران	۲۱	ناچیز	۳۸۰	۱۹,۹۶۳
شرکت اکو	۱۰	ناچیز	۹۰	۱۰۰
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی	۱	ناچیز	۲۰	۳,۷۷۹
موسسه ورزشی مهرام نوین ایرانیان	۳۸۰۹	۱۰	۱۰۰	۳۸۰۹
سایر سرمایه گذاریها		ناچیز		
۳,۷۷۹	۳,۷۷۹			
۳۸۰۹	۳۸۰۹			

شرکت مهکام از سنوات گذشته فاقد هرگونه فعالیت اقتصادی بوده و عملاً غیر فعال می باشد.

سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه سرمایه گذاری کامیار به میزان ۲۱/۲۰ درصد می باشد. طبق صورت های مالی حسابرسی شده شرکت مزبور، زیان انباشته تلفیقی آن در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ به مبلغ ۱۲۲,۷۴۱ میلیون ریال می باشد که سهم شرکت مهرام از زیان انباشته فوق، مبلغ ۲۶,۰۲۱ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۹,۱۱۱ میلیون ریال از زیان مربوط به عنوان کاهنده سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور شناسایی شده است.

شرکت گروه تولیدی مهرام (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

خلاصه اطلاعات مالی شرکت طی دو دوره مالی اخیر بشرح جدول زیر می باشد (ارقام به میلیون ریال می باشد)؛

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
جمع دارایی های جاری	۵,۲۳۹,۴۱۵	۵,۱۵۲,۹۶۲	۲,۴۵۳,۷۶۳
دارایی های ثابت	۲۰۵,۱۹۰	۱۹۵,۶۶۹	۱۲۹,۱۹۲
جمع بدهی های جاری	۴,۱۰۵,۸۵۰	۴,۱۲۸,۷۸۶	۲,۰۲۸,۵۳۷
بدهی های غیر جاری	۱۷,۴۵۸	۷,۷۹۹	۲۶,۹۱۱
سرمایه	۲۰۴,۰۵۸	۲۰۴,۰۵۸	۹۳,۵۵۸
سود (زیان) انباشته	۱,۱۱۶,۰۵۹	۱,۰۰۵,۸۰۸	۴۳۵,۶۰۴
فروش	۱,۹۰۰,۶۹۲	۷,۹۲۱,۲۲۹	۱,۴۶۷,۹۷۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱,۵۲۶,۷۲۱)	(۶,۲۶۹,۰۹۹)	(۱,۱۰۹,۰۱۸)
سود عملیاتی	۱۹۶,۳۳۶	۹۱۷,۹۱۹	۱۴۴,۵۸۳
هزینه های مالی	(۴۹,۵۲۲)	(۱۰۹,۳۲۲)	(۲۵,۷۸۶)
سود خالص	۱۱۰,۲۵۱	۸۳۹,۵۶۸	۱۴۵,۳۸۹
وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۱۸,۳۲۹)	(۲۹۶,۳۲۲)	۷۳,۷۰۲

۴-۳. دارایی های ثابت

دارایی های ثابت شرکت در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ نسبت به پایان سال ۱۳۹۹ حدود ۹,۵۲۱ میلیون ریال افزایش داشته است. این امر در نتیجه خرید ماشین آلات و اثاثیه اداری می باشد.

۴-۴. سود سهام پرداختنی

سود سهام قابل پرداخت نسبت به سال قبل به میزان ۶ درصد کاهش داشته است. علت این امر در نتیجه پرداخت حداقل سود در پایان سال مالی ۹۹ و همچنین پرداخت بخشی از سود سهام سال قبل در دوره جاری می باشد.

شرکت گروه تولیدی مهرام (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴-۵. سیاست تقسیم سود

در ارتباط با سیاست توزیع سود سهام ذکر این نکته ضروری است که سود انباشته در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ به حداقل ممکن طبق قانون تجارت تقسیم شده و شرکت در صدد دریافت مجوز افزایش سرمایه از سازمان بورس اوراق بهادار تهران و همچنین استفاده از معافیت مالیاتی باعث افزایش سرمایه شرکت و به طبع آن نسبت حقوق مالکانه می باشد.

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

شرح	سال مالی ۱۳۹۶	سال مالی ۱۳۹۷	سال مالی ۱۳۹۸	سال مالی ۱۳۹۹
سرمایه (میلیون ریال)	۳۵,۰۰۰	۹۳,۵۵۸	۹۳,۵۵۸	۲۰۴,۰۵۸
درآمد هر سهم	۱,۹۶۷	۱,۵۳۴	۳,۰۱۷	۴,۱۱۴
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳۰۰	۴۳۰	۱,۲۰۷	۴۱۲
درصد تقسیم سود	۱۵	۸۰	۴۰	۱۰

۴-۶. تسهیلات مالی

مانده تسهیلات پرداختی در دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۳۲۲,۱۱۱ میلیون ریال بوده که نسبت به پایان سال ۱۳۹۹، ۱۱ درصد رشد داشته و عمدتاً از سه بانک (بانک ملی ایران، ملت و تجارت) با نرخ سود مصوب بانکی می باشد.

۴-۷. سرمایه

طی سال مالی گذشته ۱۳۹۹ و پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۶ مرحله دوم افزایش سرمایه از محل آورده نقدی نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و همچنین شرکت در سال مالی جاری ۱۴۰۰ افزایش سرمایه از محل سود انباشته را در نظر دارد.

۴-۸. نتایج عملکرد شرکت

هیأت مدیره شرکت با اعمال سیاستهای متفاوت از جمله افزایش سرمایه در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و همچنین تهیه اقلام مواد اولیه و لوازم بسته بندی با قیمتهای مناسب و ترغیب تأمین کنندگان با اعمال شرایط پرداخت مناسبتر، اجرای برنامه های توسعه بازار و سبد محصولی، همچنین مدیریت هزینه های جاری و بالا بردن سقف تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی (ارزان قیمت) و مدیریت نقدینگی شرکت و نظارت کامل بر دریافتها و پرداختها باعث عملکرد بهتر شرکت شده به طوریکه این موضوع باعث افزایش فروش به میزان ۲۹ درصد و نیز باعث افزایش ۳۶ درصدی سود عملیاتی نسبت به دوره مشابه قبل شده است.

شرکت گروه تولیدی مهرام (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

عملکرد شرکت برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ و مقایسه با دوره مشابه سال قبل بشرح جدول زیر ارایه شده است؛

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۱,۴۶۷,۹۷۸	۷,۹۲۱,۲۲۹	۱,۹۰۰,۶۹۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۱۰۹,۰۱۸)	(۶,۲۶۹,۰۹۹)	(۱,۵۲۶,۷۲۱)
سود ناخالص	۳۵۸,۹۶۰	۱,۶۵۲,۱۳۰	۳۷۳,۹۷۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۱۶,۱۴۳)	(۷۵۷,۴۱۶)	(۱۸۳,۶۱۲)
سایر اقلام عملیاتی	۱,۷۶۷	۲۳,۲۰۵	۵,۹۷۷
سود عملیاتی	۱۴۴,۵۸۳	۹۱۷,۹۱۹	۱۹۶,۳۳۶
هزینه‌های مالی	(۲۵,۷۸۶)	(۱۰۹,۳۲۲)	(۴۹,۵۲۲)
سایر درآمدها (هزینه) های غیرعملیاتی	۵۷,۸۴۴	۱۹۷,۲۵۴	(۴,۵۵۵)
سود قبل از کسر مالیات	۱۷۶,۶۴۱	۱,۰۰۵,۸۵۱	۱۴۲,۲۶۰
مالیات بر درآمد	(۳۱,۲۵۲)	(۱۴۵,۱۰۴)	(۳۲,۰۰۹)
سود خالص	۱۴۵,۳۸۹	۸۳۹,۵۶۸	۱۱۰,۲۵۱

شرکت گروه تولیدی مهرام (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴-۸-۱. درآمدهای عملیاتی

مجموع درآمدهای شرکت برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ برابر مبلغ ۱,۹۰۰,۶۹۲ میلیون ریال بوده که نسبت به دوره مشابه سال ۱۳۹۹، حدوداً ۲۹ درصد افزایش یافته است. جدول زیر، میزان فروش محصولات شرکت را بصورت خلاصه نشان می‌دهد؛

نام محصول	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
گروه سس ها	۱,۴۸۵,۵۰۵	۵,۸۷۶,۵۰۶	۱,۱۲۴,۲۱۹
گروه سرکه	۵,۱۲۰	۱۷,۳۴۹	۱,۲۴۵
گروه رب	۴۹,۶۰۱	۲۱۲,۴۴۲	۲۳,۲۹۲
گروه بازرگانی	۳۶۰,۴۶۶	۱,۸۱۴,۹۳۲	۳۱۹,۲۲۳
جمع فروش	۱,۹۰۰,۶۹۲	۷,۹۲۱,۲۲۹	۱,۴۶۷,۹۷۸

نرخ فروش محصولات شرکت گروه تولیدی مهرام بر اساس مصوبه سازمان حمایت از تولید کننده و مصرف کننده و سندیکای کنسروی ایران و با توجه به قیمت رقبا تعیین می‌گردد.

۴-۸-۲. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ نسبت به دوره قبل حدود ۳۸ درصد افزایش یافته است. افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه و لوازم بسته بندی و دستمزد مستقیم و هزینه های سربار می‌باشد.

۴-۸-۳. هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ نسبت به دوره مشابه سال قبل ۱۵ درصد کاهش یافته است. علت کاهش هزینه‌های فروش، اداری و عمومی به دلیل کاهش پروموشن های فروش نسبت به دوره مشابه قبل می باشد.

شرکت گروه تولیدی مهرام (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴-۸-۴. هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی شرکت در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ مبلغ (۴۹,۵۲۲) میلیون ریال بوده است که نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۹۲ درصد افزایش یافته است. علت افزایش هزینه‌های مالی، افزایش مبلغ وام دریافتی عمدتاً از بانکهای ملی ایران، تجارت و ملت برای بهبود سرمایه در گردش و خرید مناسب تر مواد اولیه جهت کاهش بهای تمام شده و افزایش سود آوری شرکت و جلوگیری از توقفات تولید می باشد.

۵. مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد

شرکت گروه تولیدی مهرام در صنعت غذا و در بخش تولید انواع سس‌های مایونز و کچاپ، رب، مربا، زیتون و نظایر آن فعالیت می‌کند. شرکت گروه تولیدی مهرام در بین شرکت‌های فعال در این صنعت با حجم فروش ۱,۹۰۰,۶۹۲ میلیون ریال در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۴/۳۱ جزء شرکت‌های پیشرو در زمینه تولید و فروش سس مایونز، کچاپ، ترشی و خیار شور قرار دارد.

سهم بازار در گروه محصولات مختلف این شرکت از کل بازار داخلی به شرح زیر می‌باشد:

در گروه مایونز با فروش ۷۸۹,۶۸۷ میلیون ریال دارای سهم تقریبی ۳۵٪ از بازار بوده و رهبر این بازار است. و همچنین در گروه درسینگ با فروش مبلغ ۲۸۵,۶۶۲ میلیون ریال دارای سهم تقریبی ۱۵٪ از بازار می باشد.

در گروه کچاپ با فروش ۴۱۰,۱۵۶ میلیون ریال دارای سهم تقریبی ۲۵٪ از بازار بوده و در کنار رقیب اصلی خود در این بازار رتبه اول و بعضاً دوم را دارد.

در سایر گروه محصولات مهرام سهمی کمتر از ۵٪ از بازار را دارد.

کاهش توقفات تولید ناشی از تامین مواد اولیه و بهبود مدیریت زنجیره ای ارزش در تولید محصولات موجب افزایش سود آوری شرکت شده و زمینه را برای تحکیم جایگاه برند مهرام در سایر گروه محصولات که رهبریت بازار را در دست ندارد فراهم خواهد کرد.

۶. افشای آثار ناشی از شیوع ویروس کرونا

با توجه به شیوع ویروس کرونا بر فعالیت این شرکت از زمان شیوع بیماری کووید ۱۹ (کرونا ویروس ۲۰۱۹) و همچنین تأثیر آن بر عملکرد شرکت در سال ۱۳۹۹، با توجه به لزوم رعایت پروتکل های بهداشتی ابلاغی از سوی وزارت بهداشت و سازمانهای ذیربط به استحضار می رساند این شرکت با توجه به رسالت حفظ و صیانت از سلامت کلیه افراد جامعه به منظور رعایت نکات لازم و توصیه شده در حفاظت از پرسنل صف و ستاد نسبت به تهیه ماسک و محلول های ضد عفونی کننده، شیلد و لباس های ایزوله و استقرار سیستمهای مکانیزه در بدو ورود پرسنل به شرکت و کارخانه و انجام دوره ای تست های PCR از کلیه پرسنل اقدام نموده است که هزینه هایی در برداشته است.