

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: کارخانجات داروبخش	سرمایه ثبت شده: 2,600,000
نماد: دارو	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432325	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
عملیات در حال تداوم:										
درآمدهای عملیاتی	۳۳,۸۵۸,۱۱۵	۳۴,۰۱۴,۸۴۸	۳۳,۸۵۸,۱۱۵	۲۴,۰۱۴,۸۴۸	۳۳,۰۶۸,۶۱۷	۳۳,۰۶۸,۶۱۷	۲۳,۰۶۸,۶۱۷	۴۱		
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۱,۵۵۲,۸۰۸)	(۱۴,۱۶۴,۸۱۹)	(۲۱,۵۵۲,۸۰۸)	(۱۴,۱۶۴,۸۱۹)	(۱۹,۳۹۱,۵۶۲)	(۱۹,۳۹۱,۵۶۲)	(۱۹,۳۹۱,۵۶۲)	(۵۲)		
سود(زیان) ناخالص	۱۲,۳۰۵,۳۰۷	۹,۸۵۰,۰۲۹	۱۲,۳۰۵,۳۰۷	۹,۸۵۰,۰۲۹	۱۳,۶۷۷,۰۵۵	۱۳,۶۷۷,۰۵۵	۱۳,۶۷۷,۰۵۵	۲۵		
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۲۵,۶۳۴)	(۵۳۴,۴۱۶)	(۷۲۵,۶۳۴)	(۵۳۴,۴۱۶)	(۷۵۸,۸۴۷)	(۷۵۸,۸۴۷)	(۷۵۸,۸۴۷)	(۳۶)		
هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)	.	.	.	.	.	.	.	.
سایر درآمدها	۱۹۱,۲۸۶	۲۰۷,۵۶۹	۱۹۱,۲۸۶	۲۰۷,۵۶۹	۲۷۲,۹۴۳	۲۷۲,۹۴۳	۲۷۲,۹۴۳	(۸)		
سایر هزینه‌ها	(۵۲,۲۹۳)	(۹۰,۹۰۸)	(۵۲,۲۹۳)	(۹۰,۹۰۸)	(۱۷۹,۴۹۱)	(۱۷۹,۴۹۱)	(۱۷۹,۴۹۱)	۴۲		
سود(زیان) عملیاتی	۱۱,۷۱۸,۷۶۷	۹,۴۲۳,۲۷۴	۱۱,۷۱۸,۷۶۷	۹,۴۲۳,۲۷۴	۱۳,۰۱۲,۶۶۰	۱۳,۰۱۲,۶۶۰	۱۳,۰۱۲,۶۶۰	۲۴		
هزینه های مالی	(۳,۲۶۵,۲۷۲)	(۲,۲۶۹,۷۱۱)	(۳,۲۶۵,۲۷۲)	(۲,۲۶۹,۷۱۱)	(۳,۲۳۱,۲۸۵)	(۳,۲۳۱,۲۸۵)	(۳,۲۳۱,۲۸۵)	(۴۸)		
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۳,۴۰۳	۱۱۸,۰۶۸	۵۳,۴۰۳	۱۱۸,۰۶۸	۱۵,۳۰۵	۱۵,۳۰۵	۱۵,۳۰۵	(۵۵)		
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸,۴۰۶,۷۹۷	۷,۲۸۰,۶۲۱	۸,۴۰۶,۷۹۷	۷,۲۸۰,۶۲۱	۹,۷۹۶,۶۸۰	۹,۷۹۶,۶۸۰	۹,۷۹۶,۶۸۰	۱۵		
هزینه مالیات بر درآمد:										
سال جاری	(۱,۹۳۴,۲۶۲)	(۱,۶۷۲,۹۳۶)	(۱,۹۳۴,۲۶۲)	(۱,۶۷۲,۹۳۶)	(۱,۱۴۸,۵۶۱)	(۱,۱۴۸,۵۶۱)	(۱,۱۴۸,۵۶۱)	(۱۶)		
سال‌های قبل	(۳۳۸,۱۰۴)	(۵۰,۳۰۵)	(۳۳۸,۱۰۴)	(۵۰,۳۰۵)	(۷۱,۵۷۸)	(۷۱,۵۷۸)	(۷۱,۵۷۸)	(۵۷۲)		
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶,۱۳۴,۴۳۱	۵,۵۵۷,۳۹۰	۶,۱۳۴,۴۳۱	۵,۵۵۷,۳۹۰	۸,۵۷۶,۵۴۱	۸,۵۷۶,۵۴۱	۸,۵۷۶,۵۴۱	۱۰		
عملیات متوقف شده:										
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	.	.	.	.	.	.	.	.
سود(زیان) خالص	۶,۱۳۴,۴۳۱	۵,۵۵۷,۳۹۰	۶,۱۳۴,۴۳۱	۵,۵۵۷,۳۹۰	۸,۵۷۶,۵۴۱	۸,۵۷۶,۵۴۱	۸,۵۷۶,۵۴۱	۱۰		
سود(زیان) پایه هر سهم:										
عملیاتی (ریال)	۳,۲۱۴	۴,۸۲۳	۳,۲۱۴	۴,۸۲۳	۴,۵۲۹	۴,۵۲۹	۴,۵۲۹	(۳۱)		
غیرعملیاتی (ریال)	(۹۵۴)	(۱,۱۱۳)	(۹۵۴)	(۱,۱۱۳)	(۱,۱۳۱)	(۱,۱۳۱)	(۱,۱۳۱)	۱۴		
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲,۲۶۰	۳,۷۱۱	۲,۲۶۰	۳,۷۱۱	۳,۳۹۸	۳,۳۹۸	۳,۳۹۸	(۳۶)		
ناشی از عملیات متوقف شده	.	.	.	.	.	.	.	.
سود(زیان) پایه هر سهم	۲,۲۶۰	۳,۷۱۱	۲,۲۶۰	۳,۷۱۱	۳,۳۹۸	۳,۳۹۸	۳,۳۹۸	(۳۶)		
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۲,۲۵۹	۳,۷۰۵	۲,۲۵۹	۳,۷۰۵	۳,۳۹۹	۳,۳۹۹	۳,۳۹۹	(۳۶)		
سرمایه	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۳		

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۱۰	۸,۵۷۶,۵۴۱	۵,۵۵۷,۳۹۰	۶,۱۳۴,۴۳۱	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۰	۸,۵۷۶,۵۴۱	۵,۵۵۷,۳۹۰	۶,۱۳۴,۴۳۱	سود(زیان) جامع سال
				توضیحات

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲۴	۲,۲۹۶,۷۰۷	۲,۹۵۹,۷۲۷	۲,۶۵۶,۸۸۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۱۷)	۲۰,۲۰۴	۱۲,۲۸۱	۱۱,۰۸۳	دارایی‌های نامشهود
۰	۴,۴۴۹	۶,۹۵۱	۶,۹۶۹	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳۷۱	۴,۵۰۲	۷,۵۰۲	۳۷,۸۳۱	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۸۶۴	۸۶۴	۸۶۴	سایر دارایی‌ها
۲۴	۲,۳۲۶,۸۲۶	۲,۹۸۸,۳۳۵	۲,۷۰۳,۶۳۱	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱۳۶	۹۹۵,۴۱۹	۹۶۲,۸۸۲	۲,۱۷۹,۱۲۲	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۰۱/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		به تاریخ ۱۳۰۲/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
(۱۱)	۷,۱۴۵,۳۳۹	۹,۶۴۵,۶۳۳	۸,۵۵۲,۳۹۴	موجودی مواد و کالا			
۳۸	۱۷,۷۶۸,۳۳۴	۲۸,۷۰۴,۲۸۲	۳۹,۵۹۵,۸۱۷	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها			
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			
(۷۳)	۶۱۰,۱۱۰	۱,۶۵۱,۶۶۰	۴۴۵,۸۳۴	موجودی نقد			
۳۴	۲۶,۵۱۹,۰۹۲	۴۰,۹۶۴,۴۴۷	۵۰,۷۷۳,۱۵۷	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری			
۳۴	۲۶,۵۱۹,۰۹۲	۴۰,۹۶۴,۴۴۷	۵۰,۷۷۳,۱۵۷	جمع دارایی‌ها			
۳۴	۳۸,۸۴۵,۹۱۸	۴۳,۹۵۳,۷۷۳	۵۴,۴۷۶,۷۷۸	حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
				حقوق مالکانه			
۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه			
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان			
۰	۰	۰	۰	صرف سهام			
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه			
۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	اندوخته قانونی			
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها			
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی			
(۳۲)	۶,۳۷۰,۴۶۸	۹,۰۵۸,۷۹۶	۷,۰۴۶,۴۹۲	سود(زیان) انباشته			
۳۹	(۷۶,۹۰۵)	(۱۰,۰۹۹)	(۷,۱۸۷)	سهام خزانه			
(۱۷)	۷,۹۴۳,۵۶۳	۱۱,۹۰۸,۶۹۷	۹,۸۹۹,۳۰۵	جمع حقوق مالکانه			
				بدهی‌ها			
				بدهی‌های غیرجاری			
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت			
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت			
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی			
۳۴	۶۸۸,۳۳۷	۱,۱۱۱,۱۴۲	۱,۴۹۰,۴۴۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
۳۴	۶۸۸,۳۳۷	۱,۱۱۱,۱۴۲	۱,۴۹۰,۴۴۱	جمع بدهی‌های غیرجاری			
				بدهی‌های جاری			
۷۵	۴,۸۴۳,۸۸۴	۶,۹۸۴,۳۹۹	۱۳,۲۳۴,۱۴۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها			
۷۲	۹۳۵,۹۸۱	۱,۵۲۶,۹۶۸	۲,۶۳۱,۵۵۶	مالیات پرداختنی			
۱۵۵	۱,۵۵۳,۵۰۱	۵,۰۴۵,۸۱۹	۱۳,۸۵۰,۱۰۵	سود سهام پرداختنی			
(۱۱)	۱۳,۸۸۰,۷۵۲	۱۷,۲۷۵,۷۴۷	۱۵,۳۶۱,۶۰۷	تسهیلات مالی			
۰	۰	۰	۰	ذخایر			
(۹۰)	۰	۱۰۰,۰۰۰	۹,۶۳۱	بیش‌دریافت‌ها			
۳۹	۲۰,۲۱۴,۱۱۸	۳۰,۹۳۳,۹۳۳	۴۳,۰۸۷,۰۳۳	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش			
۰	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های جاری			
۳۹	۲۰,۲۱۴,۱۱۸	۳۰,۹۳۳,۹۳۳	۴۳,۰۸۷,۰۳۳	جمع بدهی‌ها			
۳۹	۲۰,۹۰۳,۳۵۵	۳۲,۰۴۴,۰۷۵	۴۴,۵۷۷,۴۷۳				

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۲۴	۲۸,۸۴۵,۹۱۸		۴۲,۹۵۲,۷۷۲		۵۴,۲۷۶,۷۷۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	اندرخته‌ها سایر	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهم خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۴۱۲,۷۶۸	(۱۶۴,۲۶۴)	۷,۸۹۸,۵۰۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲,۲۰۰)	۸۷,۲۵۹	۲۵,۰۵۹
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۳۷۰,۴۶۸	(۷۶,۹۰۵)	۷,۹۴۳,۵۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۸,۵۷۶,۵۴۱		۸,۵۷۶,۵۴۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۵۷۶,۵۴۱	۰	۸,۵۷۶,۵۴۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۵۷۶,۵۴۱	۰	۸,۵۷۶,۵۴۱
سود سهام مصوب									(۵,۷۶۰,۰۰۰)		(۵,۷۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه									(۲۹,۲۵۱)	(۲۹,۲۵۱)	(۲۹,۲۵۱)
فروش سهام خزانه									۱۰۶,۰۵۷	۱۰۶,۰۵۷	۱۰۶,۰۵۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									(۱۸,۲۱۳)		(۱۸,۲۱۳)
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۱۰,۰۰۰				(۱۱۰,۰۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها									۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۰۵۸,۷۹۶	(۱۰,۰۹۹)	۱۱,۹۰۸,۶۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۶,۱۳۴,۴۳۱		۶,۱۳۴,۴۳۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۳۴,۴۳۱	۰	۶,۱۳۴,۴۳۱
سود سهام مصوب									(۸,۱۵۱,۰۰۰)		(۸,۱۵۱,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه									(۱۲,۴۸۰)	(۱۲,۴۸۰)	(۱۲,۴۸۰)
فروش سهام خزانه									۱۵,۳۹۲	۱۵,۳۹۲	۱۵,۳۹۲
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۴,۲۶۵		۴,۲۶۵
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها									۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۰۴۶,۴۹۲	(۷,۱۸۷)	۹,۸۹۹,۲۰۵

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			درصد تغییر
	حسابرسی نشده			حسابرسی نشده			حسابرسی نشده			
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:										
نقد حاصل از عملیات	۶,۴۸۰,۰۶۵			۸۳۸,۷۰۷			۳,۰۷۹,۰۲۶			۶۷۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۳۰۴,۱۴۲)			(۴۷۸,۶۴۶)			(۵۶۳,۲۸۳)			(۱۵۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۵,۱۷۵,۹۲۱			۳۶۰,۰۶۱			۱,۵۱۶,۷۴۴			۱,۳۶۵
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:										
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰			۰			۰			۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸۸۶,۷۵۱)			(۶۰۷,۳۹۵)			(۹۱۸,۲۰۵)			(۴۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰			۰			۰			۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰			۰			۰			۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۴,۶۸۷)			(۱,۰۵۰)			(۲,۲۷۰)			(۳۳۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰			۰			۰			۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۸)			۰			۰			--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰			۰			۰			۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰			۰			۰			۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰			۰			۰			۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰			۰			۰			۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰			۰			۰			۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰			۰			۰			۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰			۰			۰			۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰			۰			۰			۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۷۹۰			۱,۴۳۵			۱,۶۸۹			۹۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸۸۸,۶۶۶)			(۶۰۷,۰۱۰)			(۹۱۸,۸۸۶)			(۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۴,۳۸۷,۲۵۵			(۳۴۶,۹۴۹)			۵۹۷,۸۵۸			--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:										
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰			۱۱۲,۰۶۵			۱۳۸,۸۰۳			--
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰			۰			۰			۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰			۰			۰			۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰			(۹۸,۵۶۳)			(۱۱,۹۴۱)			--
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۷,۳۴۸,۸۷۳			۳۰,۵۰۶,۵۱۴			۳۹,۳۷۴,۳۳۳			(۱۶)
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۹,۹۴۶,۳۰۶)			(۱۷,۸۰۴,۱۰۶)			(۲۵,۰۸۴,۳۹۱)			(۱۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳,۵۷۱,۹۸۶)			(۱,۷۸۴,۹۰۶)			(۲,۰۰۴,۳۹۰)			(۴۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰			۰			۰			۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰			۰			۰			۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	میانگین و مرجع قیمت گذاری	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰						برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد سال مال		
				تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد فروش		تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص
جمع درآمد ارائه خدمات				۹,۱۹۲	۸۸,۰۰۹	۱۲,۲۹۷	۱۲,۳۳۹		۱۴۱,۱۷۵	(۱۲۳,۶۲۵)	۷,۵۵۰	۴,۷۹۸	۴,۵۲۰	۷۲,۳۸۹	(۵۴,۶۵۱)	۱۷,۷۳۸	۲,۴۷۸	۲,۴۷۸			۱۱,۹۳۴	۱,۹۳۴
سایر																						
جمع				۲,۲۷۷,۲۰۰	۲۴,۰۱۴,۸۴۸	۳,۱۸۹,۲۴۸	۳,۰۶۴,۸۴۳		۳۳,۰۶۸,۶۱۷	(۹,۳۹۱,۵۶۳)	۱۳,۶۷۷,۰۵۶	۳,۰۷۶,۱۸۲	۳,۴۴۵,۷۰۰	۳۳,۸۵۸,۱۱۵	(۲۱,۵۵۲,۸۰۸)	۱۲,۳۰۵,۲۰۴	۵۴۰,۷۴۵	۵۴۰,۷۴۵			۲,۹۵۶,۸۵۳	۱۵۶,۸۵۳

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۲۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۲۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۲۹۹/۱۲/۲۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰
مبلغ فروش	۴,۸۹۸,۸۶۱	۸,۰۱۴,۳۹۵	۱۱,۵۵۷,۲۱۹	۲۵,۲۷۷,۱۹۲	۳۳,۰۶۸,۶۱۷	۳۳,۸۵۸,۱۱۵	۱۱,۳۴۵,۵۸۸	۵۴,۰۵۷,۹۱۲
مبلغ بهای تمام شده	(۲,۶۴۵,۸۶۲)	(۴,۳۰۴,۹۷۶)	(۶,۶۰۹,۰۴۲)	(۱۵,۱۳۷,۰۷۱)	(۱۹,۳۹۱,۵۶۳)	(۲۱,۵۵۲,۸۰۸)	(۷,۰۳۳,۸۸۵)	(۳۶,۱۱۴,۴۷۳)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

شرکت کارخانجات داروبخش ضمن تمرکز بر تولید محصولات جدید و تولید محصولات با حاشیه سود بالا ، پیش بینی لازم جهت رسیدن به اهداف سود و فروش سال ۱۴۰۲ را نموده و در همین راستا ضمن پیگیری انعقاد قرارداد با شرکت های بزرگ توزیع دارو که دارای اعتبار در صنعت دارو هستند، پیگیری مستمر وصول مطالبات از شرکت های پخش را در برنامه خود دارد.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	افزایش نرخ فروش محصولات دارویی تولیدی شرکت تنها با مجوز سازمان غذا و دارو و سندیکا های مرتبط امکان پذیر می باشد و شرکت متناسب با افزایش هزینه ها تلاش خود را در این راستا متمرکز نموده است.
نرخ فروش محصولات	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	افزایش نرخ فروش محصولات دارویی تولیدی شرکت تنها با مجوز سازمان غذا و دارو و سندیکا های مرتبط امکان پذیر می باشد و شرکت متناسب با افزایش هزینه ها تلاش خود را در این راستا متمرکز نموده است.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰
مواد مستقیم مصرفی	۱۴,۴۲۷,۵۸۲	۱۴,۴۸۱,۰۳۲	۴,۹۰۸,۴۸۱	۲۶,۲۸۹,۱۵۱
دستمزد مستقیم تولید	۲,۲۶۴,۵۹۹	۲,۲۸۴,۶۶۸	۸۲۶,۹۵۹	۳,۹۰۳,۰۳۴
سربار تولید	۲,۵۸۱,۸۷۹	۳,۴۷۴,۳۴۳	۱,۲۸۵,۵۹۴	۵,۹۶۳,۷۸۳
جمع	۲۰,۲۸۴,۰۶۰	۲۰,۲۳۹,۹۴۴	۷,۰۳۱,۰۳۴	۳۶,۱۵۴,۹۶۸
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۲۰,۲۸۴,۰۶۰	۲۰,۲۳۹,۹۴۴	۷,۰۳۱,۰۳۴	۳۶,۱۵۴,۹۶۸
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۲۴۴,۵۴۲)	(۳۱,۰۶۰)	۰	۰
ضایعات غیرعادی	(۲۴,۵۹۱)	(۳۹,۸۳۲)	۰	(۳۹,۵۹۰)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲۰,۰۴۰,۹۲۶	۲۰,۱۷۹,۰۵۱	۷,۰۳۱,۰۳۴	۳۶,۱۱۵,۳۷۸
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۸۹۱,۸۱۸	۱,۵۰۵,۱۸۲	۱۳۱,۴۳۵	۱۳۸,۵۷۴
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱,۵۰۵,۱۸۲)	(۱۳۱,۴۳۵)	(۱۳۸,۵۷۴)	(۱۳۹,۴۷۹)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۹,۳۹۱,۵۶۲	۲۱,۵۵۲,۸۰۸	۷,۰۳۳,۸۸۵	۳۶,۱۱۴,۴۷۳
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱۹,۳۹۱,۵۶۲	۲۱,۵۵۲,۸۰۸	۷,۰۳۳,۸۸۵	۳۶,۱۱۴,۴۷۳

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	با توجه به افزایش قیمت عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده در ۹ ماهه سال ۱۴۰۲ منجمله افزایش سطح عمومی قیمت خرید ها و حقوق و دستمزد کارکنان ، بیش بینی می گردد بهای تمام شده در ادامه سال ۱۴۰۲ افزایش یابد.
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	با توجه به افزایش قیمت عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده در سال ۱۴۰۲ و سال ۱۴۰۳ منجمله افزایش سطح عمومی قیمت خرید ها و حقوق و دستمزد کارکنان ، بیش بینی می گردد بهای تمام شده در سال ۱۴۰۳ افزایش یابد.
«حملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکردهای مالی است. این حملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارشی مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
آمیول	هزار عدد	۸,۳۷۷	۳۲,۰۵۴,۸۵۱	۲۶۵,۳۱۸	۷۳,۹۸۹	۶۶,۸۷۴,۹۴۱	۲,۹۴۸,۰۱۰	(۲۰۸)	۵۱,۳۳۶,۵۳۸	۸۱,۷۶۶	۶۲,۲۶۵,۰۱۲	۵,۱۷۳,۹۳۷	۲۹۲	۱۰۱,۷۹۱,۰۹۶	۲۹,۷۳۲	
قرص	هزار عدد	۳۴۲,۹۵۹	۱,۷۴۵,۶۷۰	۶۰۰,۴۳۹	۱,۶۵۷,۲۱۴	۲,۳۷۸,۹۶۲	۲,۹۴۲,۴۴۹	(۲,۳۱۸)	۲,۵۲۶,۱۵۰	۱,۹۸۸,۸۸۱	۲,۲۶۱,۳۰۴	۴,۴۹۷,۴۶۵	۱۰,۰۷۴	۲,۷۳۲,۵۷۹	۳۷,۶۰۲	
شریت و سوسپانسیون	هزار عدد	۹۲۵	۷۵,۶۰۵,۴۰۵	۶۹,۹۳۵	۱۸,۴۴۷	۱۱۲,۰۷۶,۳۷۳	۲,۰۶۷,۴۷۱	(۵)	۳۳۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۶۵	۱۱۰,۲۵۵,۸۷۴	۲,۱۳۵,۱۰۵	۲	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰	
سرم	هزار عدد	۲,۱۵۶	۶۱,۶۵۳,۰۶۱	۱۳۲,۹۳۴	۲۰,۵۶۸	۷۷,۲۲۹,۹۱۴	۲,۳۶۰,۷۶۴	(۴۸)	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۷۳	۷۶,۱۸۲,۵۲۶	۲,۴۸۹,۱۱۲	۲	۶۹,۳۳۲,۳۳۲	۲۰۸	
کارتریج	هزار عدد	۲,۳۰۴	۲۵,۶۵۹,۳۸۸	۵۹,۱۱۹	۲۴,۴۲۵	۳۱,۲۷۴,۶۴۱	۱,۰۸۰,۰۷۳	۰	۰	۲۶,۷۳۹	۳۱,۰۱۵,۵۴۶	۱,۱۳۹,۱۷۰	۰	۰	۰	
کرم و پماد و زل	هزار عدد	۱,۲۱۷	۴۷,۰۱۱,۵۰۴	۵۷,۲۱۲	۸,۶۹۱	۸۴,۱۲۳,۲۸۲	۷۳۱,۱۲۵	۰	۰	۹,۸۱۱	۷۹,۸۶۸,۹۳۳	۷۸۳,۵۹۴	۹۷	۴۸,۶۱۸,۵۵۷	۴,۷۱۶	
کپسول	هزار عدد	۲۳,۳۲۸	۵,۱۷۸,۹۳۶	۱۲۰,۸۶۶	۳۲۶,۷۳۹	۵,۴۵۱,۵۲۱	۱,۲۹۰,۵۳۳	(۲۵۳)	۶,۰۸۲,۳۳۲	۲۵۹,۸۱۵	۵,۴۲۶,۴۲۳	۱,۴۰۹,۸۶۶	۰	۰	۰	
ویال تزریقی	هزار عدد	۶۳۲	۲۸۵,۰۲۷,۹۷۵	۱۸۰,۱۴۴	۲,۵۴۳	۹۵۹,۵۱۰,۳۰۲	۲,۳۹۹,۵۳۵	(۶۴)	۵۵,۴۰۶,۳۵۰	۴,۰۷۰	۸۶۵,۳۳۲,۱۸۷	۲,۵۲۱,۹۰۲	۴۱	۱,۳۳۲,۹۵۱,۳۲۰	۵۴,۲۴۱	
قطره خوراکی	هزار عدد	۱۲۷	۵۷,۶۸۵,۰۲۹	۷,۳۲۶	۱,۸۱۵	۸۱,۵۰۴,۱۳۲	۱۴۷,۹۳۰	(۱)	۰	۱,۹۲۷	۷۹,۹۱۴,۸۱۷	۱۵۴,۷۹۵	۴	۱۱۵,۳۵۰,۰۰۰	۴۶۱	
قطره چشمی	هزار عدد	۱۰۲	۳۷,۱۲۷,۴۵۱	۳,۷۸۷	۲۵۸	۶۶,۰۱۶,۷۶۰	۳۲,۶۳۴	۰	۰	۴۵۷	۵۹,۷۰۴,۵۹۵	۲۷,۲۸۵	۳	۴۴,۶۶۶,۶۶۷	۱۳۴	
شیاف	هزار عدد	۰	۰	۰	۴,۸۸۲	۱۶,۵۴۰,۱۴۷	۸۰,۷۲۹	۰	۰	۴,۸۸۲	۱۶,۵۳۹,۹۳۳	۸۰,۷۴۸	۰	۰	۰	
بودر	هزار عدد	۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۲۱۲	۶۴,۷۸۵	۳۰۵,۵۸۹,۶۳۳	(۴)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲	۶۴,۷۸۵	۳۰۵,۵۸۹,۶۳۳	۰	۰	۰	
لوسیون	هزار عدد	۷۳	۷۸,۶۲۵,۰۰۰	۵,۶۶۱	۱۱۱	۱۳۷,۸۲۸,۸۲۹	۱۵,۳۹۹	۰	۰	۱۸۳	۱۱۴,۵۳۵,۵۱۹	۲۰,۹۶۰	۰	۰	۰	
تولیدات کارمزدی	هزار عدد	۶۰	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۰	۴,۷۹۸	۱۱,۶۶۴,۸۶۰	۵۵,۹۶۸	۰	۰	۴,۵۲۰	۱۲,۰۹۰,۹۲۹	۵۴,۶۵۱	۳۳۸	۱۰,۷۱۲,۰۱۸	۲,۶۲۱	
محصول نیمه ساخته کیلو گرم	۰	۰	۰	۰	۴۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	۵۵۲	۰	۰	۴۰۰	۱,۱۰۷,۵۰۰	۴۴۲	۰	۰	۱۰۹	
جمع کل			۱,۵۰۵,۱۸۲				۲۰,۲۰۸,۸۸۶								۱۳۱,۴۳۵	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
آمیول	هزار عدد	۳۹۲	۱۰۱,۷۹۱,۰۹۶	۳۹,۷۳۲	۳۰,۹۵۷	۱,۶۸۹,۳۷۶	۰	۰	۰	۰	۵۴,۷۷۵,۷۵۳	۱,۶۹۵,۶۹۲	۲۹۲	۸۰,۱۵۷,۵۲۴	۲۲,۴۰۶	
قرص	هزار عدد	۱۰,۰۷۴	۲,۷۳۲,۵۷۹	۳۷,۶۰۲	۴۴۹,۵۵۰	۲,۳۹۶,۹۴۶	۰	۰	۰	۰	۲,۲۹۱,۱۹۱	۱,۵۲۴,۵۱۰	۱۰,۰۷۴	۲,۹۸۹,۳۷۹	۴۰,۱۸۹	
شریت و سوسپانسیون	هزار عدد	۲	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰	۶,۶۶۰	۱۳۳,۹۹۸,۴۹۸	۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۹۹۸,۴۹۸	۸۸۵,۷۷۰	۲	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۰	
سرم	هزار عدد	۲	۶۹,۳۳۲,۳۳۲	۲۰۸	۱۰,۲۰۰	۸۷,۷۸۴,۴۱۲	۰	۰	۰	۰	۸۷,۷۸۴,۴۱۲	۸۹۵,۳۸۷	۳	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲	
کارتریج	هزار عدد	۰	۰	۰	۱۲,۰۰۰	۳۴,۷۳۷,۴۱۷	۰	۰	۰	۰	۳۴,۷۳۷,۴۱۷	۴۱۶,۸۴۹	۰	۰	۰	

برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۲۹														واحد	شرح محصول		
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره					
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال			مقدار	
۵,۰۲۱	۵۱,۷۶۲,۸۸۷	۹۷	۳۳۵,۳۹۶	۸۲,۸۱۳,۸۲۷	۴,۰۵۰	.	.	.	۳۳۵,۷۰۱	۸۲,۸۸۹,۱۳۶	۴,۰۵۰	۴,۷۱۶	۴۸,۶۱۸,۵۵۷	۹۷	هزار عدد	کرم و بماد و زل	
.	.	.	۱۸۲,۶۰۱	۸,۷۴۲,۹۰۵	۳۱,۰۰۰	.	.	.	۱۸۲,۶۰۱	۸,۷۴۲,۹۰۵	۳۱,۰۰۰	.	.	.	هزار عدد	کپسول	
۵۲,۸۰۱	۱,۳۳۶,۶۰۹,۷۵۶	۴۱	۹۴۴,۶۷۷	۵۵۵,۶۹۳,۲۵۲	۱,۷۰۰	.	.	.	۹۴۵,۳۳۷	۵۵۶,۰۳۱,۷۶۵	۱,۷۰۰	۵۲,۳۴۱	۱,۳۳۳,۹۵۱,۲۳۰	۴۱	هزار عدد	ویال تزریقی	
۴۶۱	۱۱۵,۲۵۰,۰۰۰	۴	۹,۶۰۷	۹۶,۰۷۰,۰۰۰	۱۰۰	.	.	.	۹,۶۰۷	۹۶,۰۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۶۱	۱۱۵,۲۵۰,۰۰۰	۴	هزار عدد	قطره خوراکی	
۱۳۴	۳۴,۶۶۶,۶۶۷	۳	۳۲,۸۷۴	۷۳,۰۵۳,۲۳۳	۴۵۰	.	.	.	۳۲,۸۷۴	۷۳,۰۵۳,۲۳۳	۴۵۰	۱۳۴	۳۴,۶۶۶,۶۶۷	۳	هزار عدد	قطره چشمی	
.	.	.	۳۷,۶۷۵	۱۹,۰۸۶,۳۰۷	۱,۴۵۰	.	.	.	۳۷,۶۷۵	۱۹,۰۸۶,۳۰۷	۱,۴۵۰	.	.	.	هزار عدد	شیاف	
.	.	.	۳۳,۹۹۳	۳۳,۶۳۰,۰۰۰	۱۵۰	.	.	.	۳۳,۹۹۳	۳۳,۶۳۰,۰۰۰	۱۵۰	.	.	.	هزار عدد	بودر	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	هزار عدد	لوسیون
۳,۶۳۱	۱۰,۷۱۳,۰۱۸	۳۳۸	۴۷,۸۵۳	۱۹,۳۱۱,۱۳۸	۲,۴۷۸	.	.	.	۴۷,۸۵۳	۱۹,۳۱۱,۱۳۸	۲,۴۷۸	۳,۶۳۱	۱۰,۷۱۳,۰۱۸	۳۳۸	هزار عدد	تولیدات کارمزدی	
۱۰۹	۱۰۹	.	.	.	کیلو گرم	محصول نیمه ساخته
۱۲۸,۵۷۴	.	.	۷,۰۳۳,۸۸۵	.	.	.	.	.	۷,۰۳۱,۰۳۴	.	.	۱۳۱,۴۳۵	.	.	.	جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰														واحد	شرح محصول		
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره					
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال			مقدار	
۳۳,۴۸۳	۸۰,۳۲۱,۲۳۳	۲۹۲	۸,۴۳۲,۴۲۹	۶۵,۹۶۳,۱۵۶	۱۳۷,۶۹۹	(۹,۲۳۴)	.	.	۸,۴۳۲,۷۴۰	۶۶,۰۳۶,۰۶۹	۱۳۷,۶۹۹	۳۳,۴۰۶	۸۰,۱۵۷,۵۲۴	۲۹۲	هزار عدد	آمیول	
۴۱,۳۸۱	۴,۱۰۷,۷۰۳	۱۰,۰۷۴	۷,۹۷۴,۴۵۴	۳,۳۴۱,۸۳۵	۲,۳۸۶,۳۵۰	(۸,۷۴۳)	.	.	۷,۹۸۴,۳۸۹	۳,۳۴۵,۹۹۹	۲,۳۸۶,۳۵۰	۴۰,۱۸۹	۳,۹۸۹,۳۷۹	۱۰,۰۷۴	هزار عدد	قرص	
۶۱۱	۳۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۲	۴,۲۶۳,۸۷۰	۱۳۴,۹۳۲,۵۹۵	۳۱,۶۰۰	(۴,۶۷۴)	.	.	۴,۲۶۸,۵۴۵	۱۳۵,۰۸۰,۵۲۸	۳۱,۶۰۰	۶۱۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲	هزار عدد	شربت و سوسپانسیون	
۳۴۱	۸۰,۳۳۳,۲۳۳	۳	۳,۷۰۳,۱۴۲	۹۷,۴۵۱,۱۰۵	۳۸,۰۰۰	(۴,۰۵۹)	.	.	۳,۷۰۷,۲۳۰	۹۷,۵۵۸,۴۳۱	۳۸,۰۰۰	۳۳۳	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳	هزار عدد	سرم	
.	.	.	۳,۴۳۶,۸۴۳	۳۴,۸۱۳,۰۴۳	۷۰,۰۰۰	(۳,۶۷۱)	.	.	۳,۴۳۹,۵۱۴	۳۴,۸۵۰,۳۰۰	۷۰,۰۰۰	.	.	.	هزار عدد	کارتیج	
۵,۶۵۰	۵۸,۳۴۷,۴۳۳	۹۷	۱,۴۶۳,۹۸۳	۷۸,۳۶۰,۰۹۶	۱۸,۶۷۰	(۱,۶۰۵)	.	.	۱,۴۶۵,۳۱۷	۷۸,۴۷۹,۷۵۴	۱۸,۶۷۰	۵,۰۳۱	۵۱,۷۶۲,۸۸۷	۹۷	هزار عدد	کرم و بماد و زل	
.	.	.	۱,۷۴۴,۳۴۱	۷,۱۱۹,۳۵۱	۳۴۵,۰۰۰	(۱,۹۱۳)	.	.	۱,۷۴۶,۱۵۳	۷,۱۳۷,۱۵۵	۳۴۵,۰۰۰	.	.	.	هزار عدد	کپسول	
۵۳,۷۵۹	۱,۳۱۱,۱۹۵,۱۳۳	۴۱	۵,۳۰۶,۵۰۸	۷۰۰,۹۹۱,۸۱۰	۷,۵۷۰	(۵,۸۱۶)	.	.	۵,۳۱۱,۲۸۲	۷۰۱,۶۲۳,۳۵۷	۷,۵۷۰	۵۲,۸۰۱	۱,۳۳۶,۶۰۹,۷۵۶	۴۱	هزار عدد	ویال تزریقی	
۴۶۳	۱۱۵,۷۵۰,۰۰۰	۴	۱۰,۵,۶۸۳	۱۳۳,۱۰۳,۵۰۰	۸۰۰	(۱۱۶)	.	.	۱۰,۵,۸۰۰	۱۳۳,۲۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۶۱	۱۱۵,۲۵۰,۰۰۰	۴	هزار عدد	قطره خوراکی	
۱۳۵	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳	۱۵۸,۸۵۶	۸۶,۸۰۶,۵۵۷	۱,۸۳۰	(۱۷۴)	.	.	۱۵۹,۰۳۱	۸۶,۹۰۳,۱۸۶	۱,۸۳۰	۱۳۴	۴۴,۶۶۶,۶۶۷	۳	هزار عدد	قطره چشمی	
.	.	.	۲۸۳,۵۳۶	۱۶,۶۷۸,۵۸۸	۱۷,۰۰۰	(۳۱۱)	.	.	۲۸۳,۸۴۷	۱۶,۶۹۶,۸۸۳	۱۷,۰۰۰	.	.	.	هزار عدد	شیاف	
.	.	.	۱۳۳,۹۳۳	۳۶۵,۸۴۶,۰۰۰	۵۰۰	(۱۴۶)	.	.	۱۳۳,۰۶۹	۳۶۶,۱۳۸,۰۰۰	۵۰۰	.	.	.	هزار عدد	بودر	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	هزار عدد	لوسیون
۳,۶۴۷	۱۰,۷۸۹,۹۴۱	۳۳۸	۱۱۸,۰۰۶	۹,۸۸۸,۳۱۹	۱۱,۹۳۴	(۱۳۹)	.	.	۱۱۸,۱۶۱	۹,۹۰۱,۳۰۷	۱۱,۹۳۴	۳,۶۳۱	۱۰,۷۱۳,۰۱۸	۳۳۸	هزار عدد	تولیدات کارمزدی	
۱۰۹	۱۰۹	.	.	.	کیلو گرم	محصول نیمه ساخته
۱۳۹,۴۷۹	.	.	۳۶,۱۱۴,۴۷۳	.	.	(۳۹,۵۹۰)	.	.	۳۶,۱۵۴,۹۶۸	.	.	۱۳۸,۵۷۴	.	.	.	جمع کل	

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
												مواد اولیه داخلی:	
۲,۹۲۶,۵۴۵	۲,۹۲۶,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۶,۶۴۷,۹۲۳	۶,۶۴۷,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۶,۴۹۴,۰۷۸	۶,۴۹۴,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۰۸۰,۳۹۰	۲,۰۸۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	مواد اولیه	
۲,۹۰۱,۷۷۶	۲,۹۰۱,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	۴,۷۴۴,۴۶۴	۴,۷۴۴,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵,۳۱۹,۸۸۷	۵,۳۱۹,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۳۲۶,۳۵۲	۲,۳۲۶,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	مواد بسته بندی	
۵,۸۲۸,۳۳۱			۱۱,۳۹۳,۳۸۷			۱۱,۸۱۳,۹۶۵			۵,۴۰۶,۷۴۳			جمع مواد اولیه داخلی	
												مواد اولیه وارداتی:	
۹۴۱,۳۳۹	۹۴۱,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۶۸۰,۷۷۳	۲,۶۸۰,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۳۴۸,۲۳۳	۲,۳۴۸,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۳۷۳,۷۷۹	۱,۳۷۳,۷۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	مواد اولیه	
۱۳۴,۳۱۷	۱۳۴,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۴۰۷,۸۷۳	۴۰۷,۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۷۱,۴۹۹	۳۷۱,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۷۰,۶۹۱	۳۷۰,۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	مواد بسته بندی	
۱,۰۷۵,۵۴۶			۲,۰۸۸,۶۴۶			۲,۵۱۹,۷۳۳			۱,۶۴۴,۴۷۰			جمع مواد اولیه وارداتی	
۶,۹۰۳,۸۶۷			۱۴,۴۸۱,۰۳۳			۱۴,۳۳۳,۶۸۷			۷,۰۵۱,۲۱۳			جمع کل	

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
												مواد اولیه داخلی:	
۲,۹۸۴,۱۷۶	۲,۹۸۴,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۷۹۴,۱۳۳	۱,۷۹۴,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۸۵۱,۷۵۴	۱,۸۵۱,۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۹۲۶,۵۴۵	۲,۹۲۶,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	مواد اولیه	
۲,۹۱۴,۶۴۳	۲,۹۱۴,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۶۵۳,۶۰۲	۱,۶۵۳,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۶۶۶,۴۶۹	۱,۶۶۶,۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۹۰۱,۷۷۶	۲,۹۰۱,۷۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	مواد بسته بندی	
۵,۸۹۸,۸۱۹			۲,۴۴۷,۷۲۵			۲,۵۱۸,۲۳۳			۵,۸۲۸,۳۳۱			جمع مواد اولیه داخلی	
												مواد اولیه وارداتی:	
۹۸۴,۴۰۶	۹۸۴,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۳۴۴,۱۳۸	۱,۳۴۴,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۳۸۷,۳۱۵	۱,۳۸۷,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۹۴۱,۳۳۹	۹۴۱,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	مواد اولیه	
۱۳۵,۳۳۴	۱۳۵,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۱۶,۶۱۸	۱۱۶,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۱۷,۵۳۵	۱۱۷,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۳۴,۳۱۷	۱۳۴,۳۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	مواد بسته بندی	
۱,۱۱۹,۶۳۰			۱,۴۶۰,۷۵۶			۱,۵۰۴,۸۴۰			۱,۰۷۵,۵۴۶			جمع مواد اولیه وارداتی	
۷,۰۱۸,۴۴۹			۴,۹۰۸,۴۸۱			۵,۰۳۳,۰۶۳			۶,۹۰۳,۸۶۷			جمع کل	

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
												مواد اولیه داخلی:	
۲,۸۴۰,۳۶۶	۲,۸۴۰,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	۹,۵۸۵,۵۳۹	۹,۵۸۵,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	۹,۴۴۱,۶۱۹	۹,۴۴۱,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۹۸۴,۱۷۶	۲,۹۸۴,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	مواد اولیه	
۲,۷۶۳,۱۳۹	۲,۷۶۳,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	۷,۹۹۴,۴۰۱	۷,۹۹۴,۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۷,۸۳۲,۸۹۷	۷,۸۳۲,۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۹۱۴,۶۴۳	۲,۹۱۴,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	مواد بسته بندی	
۵,۶۰۳,۴۰۵			۱۷,۵۷۹,۹۳۰			۱۷,۲۸۴,۵۱۶			۵,۸۹۸,۸۱۹			جمع مواد اولیه داخلی	
												مواد اولیه وارداتی:	
۸۶۶,۹۰۳	۸۶۶,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۷,۸۳۶,۶۶۱	۷,۸۳۶,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۷,۷۰۹,۱۵۸	۷,۷۰۹,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱	۹۸۴,۴۰۶	۹۸۴,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	مواد اولیه	
۱۱۸,۴۹۸	۱۱۸,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱	۸۸۳,۵۶۰	۸۸۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۸۶۵,۸۳۴	۸۶۵,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۳۵,۳۳۴	۱۳۵,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	مواد بسته بندی	
۹۸۵,۴۰۱			۸,۷۰۹,۳۳۱			۸,۵۷۴,۹۹۳			۱,۱۱۹,۶۳۰			جمع مواد اولیه وارداتی	

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰											واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ			مقدار
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
۶,۵۸۸,۸۰۶			۲۶,۲۸۹,۱۵۱			۲۵,۸۵۹,۵۰۸			۷,۰۱۸,۴۴۹			جمع کل	

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	با توجه به پیش بینی افزایش قیمت عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده منجمله تغییر نرخ ارز ترجیحی به نیماپی ، دستمزد، هزینه های مواد اولیه و جانبی تولید پیش بینی می گردد نرخ خرید مواد اولیه در ادامه سال ۱۴۰۲ افزایش یابد.
نرخ خرید مواد اولیه	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	با توجه به پیش بینی افزایش قیمت عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده منجمله تغییر نرخ ارز ترجیحی به نیماپی ، دستمزد، هزینه های مواد اولیه و جانبی تولید پیش بینی می گردد نرخ خرید مواد اولیه در سال ۱۴۰۲ افزایش یابد.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکردهای مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

هزینه های سربرار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربرار				هزینه های اداری، عمومی و فروش			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۲,۳۰۱,۰۶۴	۲,۳۴۸,۵۹۰	۸۸۰,۶۹۳	۲,۰۳۶,۶۰۲	۳۹۰,۸۸۹	۴۳۳,۵۵۷	۱۵۸,۱۹۴	۷۳۷,۱۸۸
هزینه استهلاک	۲۱۴,۹۳۱	۳۱۵,۹۶۴	۷۳,۹۷۴	۳۷۶,۷۵۱	۱۷,۷۱۴	۱۵,۳۴۲	۵,۲۸۶	۲۶,۷۷۶
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۱۸,۵۹۶	۹۸,۸۴۵	۳۳,۶۰۷	۱۶۵,۵۶۶	۱,۵۶۳	۱,۳۱۸	۴۴۸	۲,۲۰۷
هزینه مواد مصرفی	۸۵۲,۰۶۲	۷۱۲,۷۰۷	۲۶۱,۲۴۲	۱,۳۱۸,۶۸۶	۲۸,۹۹۰	۴۶,۷۳۳	۱۷,۲۳۴	۷۹,۹۵۹
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۲۴,۳۸۶	۴۰,۴۴۰	۲۸,۵۴۱	۸۶,۳۲۶
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۹۵,۳۲۶	۹۷,۱۲۷	۳۶,۰۸۰	۱۶۶,۱۷۶	۲۸۵,۳۰۵	۱۹۸,۱۳۴	۸۶,۷۶۷	۲۵۶,۴۸۷
جمع	۳,۵۸۱,۸۷۹	۳,۴۷۴,۲۲۳	۱,۲۸۵,۵۹۶	۵,۹۶۳,۷۸۳	۷۵۸,۸۴۷	۷۲۵,۶۳۴	۲۹۶,۵۷۰	۱,۳۷۸,۸۴۳

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه‌ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	با توجه به پیش بینی افزایش قیمت عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده منجمله دستمزد، مواد اولیه و جانبی تولید پیش بینی می گردد به تناسب این افزایش قیمت، این عوامل نیز در ادامه سال ۱۴۰۲ افزایش یابد.
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	با توجه به پیش بینی افزایش قیمت عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده منجمله دستمزد، مواد اولیه و جانبی تولید پیش بینی می گردد به تناسب این افزایش قیمت، این عوامل نیز در سال ۱۴۰۲ افزایش یابد.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۶۰۸	۶۳۳	۶۱۹	۶۱۹
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۶۴۷	۶۷۶	۶۸۱	۶۸۱

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	۱۹,۰۰۰	۶,۹۵۴	۲۹۰,۲۷۲	۷۸,۹۰۸	۲۹۰,۲۷۲	۷۸,۹۰۸	۱۹,۰۰۰	۶,۹۵۴
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱,۹۸۷,۵۱۰	۳۷۰,۹۶۰	۱,۵۶۱,۶۹۵	۸۲,۸۵۵	۱,۳۸۳,۰۲۹	۵۰۴,۲۹۱	۱,۴۹۰,۹۹۵	۶۴,۰۹۱
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۲۲,۱۱۸,۰۹۴	۲,۸۹۵,۳۳۲	۶,۴۰۰,۶۷۵	۱,۸۵۴,۵۵۹	۴,۸۸۷,۴۶۸	۱,۵۰۴,۸۴۱	۲۱,۱۲۱,۰۲۲	۸,۵۷۴,۹۹۲
منابع ارزی طی دوره	دلار	۶۹۰,۷۶۲	۲۳۴,۰۶۱	۲۰۲,۰۲۲	۵۲,۲۶۲	۱,۲۶۱,۸۱۹	۴۹۸,۷۶۲	۱,۸۹۶,۰۲۳	۹۴۸,۰۱۶

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
بروزه بازسازی و نوسازی بخش نیمه جامدات	۷۴۷,۹۲۰	۰	دلار	۲۹۰,۸۷۸	۲۵۷,۰۴۲	۱۷	۱۷	۱۰۰	۰	عدم توقف تولید و جلوگیری از کاهش سهم بازار محصولات نیمه جامد _ تطابق با الزامات GMP	

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

براساس بررسی های به عمل آمده در دوره جاری ، پروژه اصلاح و بازسازی کلی بخش نیمه جامدات در رعایت صرفه و صلاح شرکت متوقف شده و قرار است پروژه دیگری در سایر بخش های تولید جایگزین آن گردد. طبق برآورد مدیریت و بررسی کارشناسی واحد فنی مهندسی شرکت مبلغ ۳۹۱ میلیارد ریال متخارج انجام شده در این رابطه از طریق استفاده از ماشین آلات و یا فروش آنها قابل بازیافت می باشد.

وضعیت شرکتهای سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه	درآمد نقدی	درآمد سرمایه	درآمد نقدی	درآمد سرمایه	درآمد نقدی
توزیع دارو پخش	۰	۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸	۰	۰	۰	۰
شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش	۰	۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸	۰	۰	۰	۰
بخش دارویی اکسیر	۱	۵,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹,۹۰۰	۱	۵,۰۰۰	۰	۱۴,۵۷۰
داروپخش باکو	۳۰	۱,۸۶۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۳۰	۱,۸۶۸	۰	۰
شیمی دارویی داروپخش	۰	۱۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰	۰	۲۲	۰	۲۳
داروسازی اکسیر	۰	۱۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۴	۰	۱۵	۰	۴۰
تولید مواد اولیه داروپخش	۰	۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۱	۰	۹	۰	۱۵
هلدینگ داروپخش	۰	۱۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۸	۰	۱۱	۰	۴۴

توضیحات در خصوص وضعیت شرکتهای سرمایه‌پذیر

اهداف پیش بینی شده در شرکت های سرمایه پذیر این شرکت شامل : داروپخش ، داروسازی اکسیر ، شیمی دارویی داروپخش و بخش اکسیر عمدتاً مطابق برنامه پیش بینی شده صورت پذیرفته است .

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰
خالص کسب و اضافات انبار	۳,۴۰۸	۷۴۳	۴,۸۹۱	۱۱,۳۷۰
درآمد حاصل از فروش خدمات آزمایشگاه کنترل کیفیت	۳,۰۴۶	۲,۹۱۹	۹۷۳	۴,۸۶۵
فروش ضایعات	۲۲۳,۹۰۹	۱۶۷,۸۲۸	۶۱,۵۴۱	۲۷۵,۲۵۴
سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی	۴۳,۵۵۷	۲,۸۰۹	۰	۳,۵۱۱
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۰	۱۷,۰۷۷	۱۴,۵۳۴	۳۷,۹۴۵
سایر	۲۳	۰	۰	۰
جمع	۲۷۳,۹۴۳	۱۹۱,۲۸۶	۸۱,۹۴۹	۳۳۲,۸۴۵

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰
ضایعات مواد و محصول	۱۲۶,۹۴۰	۳۴,۵۴۵	۱۰۷,۵۴۵	۱۵۲,۰۹۰
خالص کسب و اضافات انبار	۰	۰	۰	۰
سایر	۵۳,۵۵۱	۷,۷۴۷	۲,۵۸۳	۱۳,۳۹۶
جمع	۱۷۹,۴۹۱	۵۲,۲۹۲	۱۱۰,۱۲۸	۱۶۴,۴۸۶

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	منابع تامین مالی شرکت در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰			
			مانده پایان دوره (اصل و فرع)			
			ریالی	نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۱۷,۲۷۵,۷۴۷	۰	۰	۰	۱۵,۲۶۱,۶۰۷
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰				
جمع		۱۷,۲۷۵,۷۴۷				۱۵,۲۶۱,۶۰۷
					انتقال به دارایی	
					هزینه مالی دوره	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سود حاصل از سپرده های بانکی	۱,۶۸۹	۲,۷۹۰	۱,۰۶۸	۲,۲۰۴
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۰	۰	۰	۰
سایر	(۲۴,۰۵۷)	۱۶,۶۸۵	۵,۷۱۳	۳۹,۶۴۵
جمع	۵,۲۹۶	۴۰,۶۰۹	۷,۲۰۴	۶۲,۲۶۳

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۹,۰۵۸,۷۹۶	۵,۲۹۷,۰۰۰	۸,۵۷۶,۵۴۱	۸,۱۵۱,۰۰۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	.....
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	.....

سایر توضیحات با اهمیت

۱-عدم تخصیص بموقع ارز و به تبع آن تأخیر در تأمین بموقع مواد اولیه عمدتاً خارجی و تأخیر در حمل مواد خارجی به دلیل وجود تحریم-۲-تغییر نرخ پایه ارز، از ارز ترجیحی به ارز نیمایی و نوسانات نرخ ارز نیمایی و همچنین تأثیر آن بر واردات مواد اولیه ۳-نیاز به نقدینگی با حجم بالا و به تبع آن افزایش هزینه های مالی به دلایل قید شده در بند ۳

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»



شرکت کارخانجات داروپخش

Darou Pakhsh

Pharmaceutical Mfg. Co.

www.dppharma.com



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پایست صورت‌های مالی برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲









گزارش تفسیری مدیریت برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

با یاد و نام خداوند سبحان و با اتکاء به یاری و فضل او 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 اوراق بهادار) ، شرکت هایی که سهم 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 ، ۹ ماهه و همچنین سالانه می باشند .

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش درباره عملیات و وضع شرکت می باشد و با تأکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد هیات مدیره و در جهت حفظ منافع شرکت و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه مصوب شرکت تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات بر اساس واقعیت های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می توان برآورد نمود به نحو صحیح و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آنها موجب گمراهی استفاده کنندگان می شود از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای علیرضا شه پرست	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	آقای دکتر محمد مسعود علی مراد	شرکت داروپخش (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره ، معاونت مالی و اقتصادی	آقای رامین زارع	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای قاسم جعفری	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره		شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)



فهرست مطالب

مقدمه

۱- ماهیت کسب و کار

۱-۱ ماهیت شرکت و صنعت	۷
۱-۱-۱ مواد اولیه	۸
۱-۱-۲ نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت	۸
۱-۲ جایگاه شرکت در صنعت	۸
۱-۳ جزئیات فروش	۹
۱-۳-۱ جزئیات فروش در داخل	۹
۱-۳-۲ مراودات شرکت با دولت و نهاد های وابسته به دولت	۹
۱-۳-۲-۱ آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)	۱۰
۱-۳-۲-۲ وضعیت پرداخت های به دولت	۱۰
۱-۳-۳ جزئیات فروش صادراتی	۱۰
۱-۴ قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مولفه های اقتصاد کلان	۱۱
۱-۵ وضعیت رقابت	۱۲
۱-۶ اطلاعات بازار گردان شرکت	۱۳

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

۲-۱ اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت	۱۵
۲-۲ برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازار های جدید توزیع	۱۵
۲-۳ رویه های مهم حسابداری ، برآورد ها و قضاوت ها و تاثیرات 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	۱۶

۳- مهمترین منابع ، مصارف ، ریسک ها و روابط

۳-۱ منابع	۱۹
۳-۲ مصارف	۱۹
۳-۳ ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن	۲۰
۳-۴ اطلاعات مربوط به اشخاص وابسته	۲۲
۳-۵ دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن	۲۳



۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

- ۴-۱ نتایج عملکرد مالی و عملیاتی ۲۵
- ۴-۲ جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع ۲۹
- ۴-۳ تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها ، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت ۲۹
- ۴-۴ تحلیل حساسیت ۳۱

۵- مهمترین معیار ها 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 ۳۲

۶- جمع بندی



مقدمه

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

۱. ماهیت کسب و کار

صنعت داروسازی علاوه بر اهمیتی که برای سلامت افراد جامعه دارد، می تواند نقش موثری در توسعه اقتصادی و روابط بین الملل داشته باشد. به دلیل مشکلات اقتصادی و تحریم های اعمال شده بر شرکت های ایرانی، بازار دارویی ایران سهم زیادی در بازار جهانی ندارد اما پیرو سیاست های داخلی کشور، بازار داخلی کشور تا اندازه زیادی به خودکفایی رسیده. از نقاط قوت این صنعت می توان به افزایش تقاضا بواسطه رشد طبقه و جمعیت سالمند، برخورداری از حمایت قوی دولت برای بهبود نیازهای بهداشتی مردم، وجود نیروی کار موثر در کشور نام برد و از نقاط ضعف آن نحوه قیمت گذاری توسط سازمان غذا و دارو با رشد کم قیمت فروش و تاخیر در اعلام افزایش نرخ ها، وجود قوانین و مقررات بهداشتی سخت گیرانه و حاشیه سود کمتر شرکت های داروسازی ژنریک در مقایسه با شرکت های دارویی انحصاری اشاره نمود.

تاریخچه شرکت

کارخانه داروسازی داروپخش در تابستان سال ۱۳۴۲ با همکاری شرکت داروسازی انگلیسی Allen&Hanburys به طور رسمی افتتاح گردیده و در سال ۱۳۷۱ سهام شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی از وزارت بهداشت و درمان خریداری و در تاریخ ۱۳۷۷/۰۱/۲۴ با منفک شدن از شرکت داروپخش (سهامی عام) با شماره ثبت ۱۳۹۲۸۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۲۳۴۳۷ اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید. در تاریخ ۱۳۷۹/۰۶/۲۷ شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل گردیده و در تاریخ ۱۳۸۱/۰۷/۲۱ بعنوان ۳۲۶ شرکت پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران با نماد دارو مورد پذیرش واقع گردید.



ترکیب سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در پایان دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به شرح ذیل می باشد:

ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		تعداد سهام	درصد
۱	شرکت داروپخش (سهامی عام)	۲,۱۵۴,۷۲۳,۱۷۹	۸۲/۹
۲	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	۱۲۱,۳۸۳,۶۶۵	۴/۶۷
۳	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	۱۳,۶۴۷	۰/۰۰۱
۴	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)	۱۲,۹۹۹	۰
۵	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	۶,۴۹۵	۰
۶	سایر سهامداران حقوقی	۲۴۷,۵۵۸,۶۹۹	۹/۵۲
۷	سهامداران حقیقی	۷۳,۹۵۵,۶۰۲	۲/۸۴
۸	کارکنان شرکت	۲,۳۴۵,۷۱۴	۰/۰۹
جمع	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

تغییرات سرمایه شرکت

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۵۰۰,۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال) بوده که طی چند مرحله افزایش سرمایه به شرح ذیل به مبلغ ۲,۶۰۰ میلیارد ریال (شامل تعداد ۲,۶۰۰ میلیون سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال) افزایش یافته است .

تاریخ صدور ثبت افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۷۸/۰۷/۳۰	۷,۹۰۰	۴۰,۰۰۰	از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۷۹/۱۱/۱۱	۱۵۰	۱۰۰,۰۰۰	از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۸۹/۰۷/۲۶	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	از محل سود انباشته
۱۳۹۳/۰۴/۱۷	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰	از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی و سود انباشته
۱۳۹۴/۰۹/۰۸	۲۵	۵۰۰,۰۰۰	از محل سود انباشته
۱۳۹۷/۱۱/۲۹	۲۵	۶۲۵,۰۰۰	از محل سود انباشته
۱۳۹۸/۰۹/۲۷	۲۰	۷۵۰,۰۰۰	از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی
۱۴۰۰/۰۳/۲۳	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی
۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۷۳	۲,۶۰۰,۰۰۰	از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی



وضعیت شفافیت و نقد شوندگی سهام

شرکت در تاریخ ۱۳۸۱/۰۷/۲۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در گروه مواد و محصولات دارویی با نماد دارو درج شده است و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۸۱/۰۸/۱۲ مورد معامله قرار گرفته است. وضعیت روز های معاملاتی سهام در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به شرح جدول ذیل می باشد.

شاخص های معاملات کارخانجات داروپخش طی دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرح	شاخص
۱۸۱	تعداد روزهای معاملاتی (کل)
۱۷۸	تعداد روزهای تایید شده
۰	تعداد روزهای تأیید نشده / ابطال شده
۴۷,۹۶۹	تعداد کل دفعات معامله شده
۳,۱۳۴,۷۰۶,۱۶۲,۸۱۰	ارزش کل معاملات (ریال)
۳۴,۰۹۰	بالاترین قیمت پایانی (ریال)
۲۴,۶۷۰	پایین ترین قیمت پایانی (ریال)
۲۹,۱۳۰	قیمت پایانی در پایان آذر ۱۴۰۲ (ریال)
۲۸,۹۱۰	قیمت پایانی در روز تأیید گزارش (ریال)
۶۰	تعداد روزهای منفی معاملاتی بر حسب قیمت پایانی
۱۱۸	تعداد روزهای مثبت معاملاتی بر حسب قیمت پایانی
۳	تعداد روزهای بدون معاملات بر حسب قیمت پایانی

نمودار قیمت سهام در ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰





۱-۱ ماهیت شرکت و صنعت:

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق آخرین اساسنامه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۸ عبارتست از «تولید، تهیه و واردات داروهای انسانی، دامی، مکمل های دارویی، تجهیزات و لوازم آرایشی بهداشتی و آزمایشگاهی و درمانی، شیرخشک و غذای کودک، مکملهای تغذیه ای، فرآورده های طبیعی و سنتی و غذاهای ویژه، تولید، توزیع و فروش آنها در سراسر کشور و صدور آنها به خارج از کشور، تولید، خرید و فروش مواد اولیه و بسته بندی، ماشین آلات، قطعات و ملزومات دارویی»

تولید واقعی در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ظرفیت عملی	واحد	گروه محصولات
۱,۶۵۷,۲۱۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	هزار عدد	قرص
۲۳۶,۷۲۹	۱۱۴,۰۰۰	هزار عدد	کپسول
۷۳,۹۸۹	۶۶,۰۰۰	هزار عدد	آمپول
۳۴,۴۲۵	۱۳,۲۰۰	هزار عدد	کارتریج
۳۰,۵۶۸	۱۳,۶۵۰	هزار عدد	سرم
۱۸,۴۴۷	۱۰,۰۸۰	هزار عدد	شریت و سوسپانسیون
۸,۶۹۱	۱۰,۸۰۰	هزار عدد	کرم، پماد و ژل
۴,۸۸۲	۸,۴۰۰	هزار عدد	شیاف
۳,۵۴۳	۲,۴۰۰	هزار عدد	ویال های تزریقی
۱,۸۱۵	۳,۰۰۰	هزار عدد	قطره های خوراکی
۳۵۸	۲,۷۶۰	هزار عدد	قطره های چشمی
۲۱۲	۲,۸۸۰	هزار عدد	بودرهای خوراکی
۱۱۱	۹۰۰	هزار عدد	لوسیون
۴۰۰	۰	کیلوگرم	محصول نیمه ساخته
۴,۷۹۸	۰	هزار عدد	تولید کارمزدی
۲,۰۷۶,۱۸۲	۱,۴۴۸,۰۷۰		جمع



۱-۱-۱ مواد اولیه :

مواد اولیه مصرف شده در شرکت به صورت واحد های اندازه گیری مختلف خریداری و مصرف می شوند که به طور کلی در ۲ دسته مواد اولیه (موثره ، جانبی) و مواد بسته بندی تقسیم بندی و بر اساس میانگین موزون قیمت گذاری می گردد که در جدول زیر به آن اشاره گردیده است .

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مصرف ۹ ماهه ۱۴۰۲	عمده تامین کنندگان
مواد اولیه	۹,۳۲۸,۶۹۶	شرکت HOPERAY چین ، شرکت پارس آمپول ، شرکت تولید مواد اولیه داروپخش ، شرکت شیمی دارویی داروپخش ، شرکت PHARE BELGIUM بلژیک ، شرکت HRV GLOBAL هند و ...
مواد بسته بندی	۵,۱۵۲,۳۳۷	
جمع	۱۴,۴۸۱,۰۳۳	

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

در پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ حجم ریالی خرید های مواد اولیه وبسته بندی افزایش ۸/۳ درصدی نسبت به دوره مشابه سال قبل داشته است همچنین از این میزان خرید حدود ۸۰/۷ درصد خرید داخلی و ۱۹/۳ درصد خرید خارجی می باشد و خرید خارجی نیز به دلیل عدم تخصیص ارز و حذف ارز ترجیحی کاهش ۱۷/۶ درصدی نسبت به دوره مشابه سال قبل داشته است .

مبالغ میلیون ریال

شرح	خرید مواد اولیه وبسته بندی ۹ ماهه ۱۴۰۲	خرید مواد اولیه وبسته بندی ۹ ماهه ۱۴۰۱	در صد تغییرات
خرید داخلی	۱۰,۵۵۷,۰۶۹	۹,۰۱۹,۰۱۲	۱۷/۱
خرید خارجی	۲,۵۱۹,۷۲۲	۳,۰۵۷,۹۵۵	(۱۷/۶)
جمع	۱۳,۰۷۶,۷۹۱	۱۲,۰۷۶,۹۶۷	۸/۳

۱-۲ جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت کارخانجات داروپخش در دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ در بین شرکتهای بورسی تولید کننده محصول نهایی در صنعت دارو به ترتیب با حجم تولید ۲,۰۷۶,۱۸۲ هزار عدد و حجم فروش ۲,۴۴۵,۷۰۰ هزار عدد معادل ۳۳,۸۵۸,۱۱۵ میلیارد ریال ، جایگاه سوم از لحاظ مبلغ فروش بر اساس گزارشات موجود در سایت سازمان بورس اوراق بهادار تهران به خود اختصاص داده است .



۱-۳ جزئیات فروش :

۱-۳-۱ جزئیات فروش داخلی :

مبالغ به میلیون ریال

گروه محصولات	واحد	مقدار فروش داخلی ۹ ماهه ۱۴۰۲	مبلغ فروش داخلی ۹ ماهه ۱۴۰۲	سهم شرکت از بازار فروش داخلی
قرص	هزار عدد	۱,۹۷۵,۵۸۹	۸,۳۶۷,۲۶۹	٪۱۸
آمیول	هزار عدد	۸۱,۶۴۷	۷,۵۸۷,۴۱۷	٪۱۹
سرم	هزار عدد	۳۲,۶۷۳	۵,۴۷۴,۴۹۹	٪۲۰
ویال های تزریقی	هزار عدد	۴,۰۷۰	۳,۵۶۴,۸۹۵	٪۲۵
شربت و سوسپانسیون	هزار عدد	۱۹,۳۶۵	۳,۳۸۶,۲۷۹	٪۱۹
کپسول	هزار عدد	۲۵۹,۸۱۵	۲,۱۲۸,۷۹۷	٪۵
کارتریج	هزار عدد	۳۶,۷۲۹	۱,۹۳۰,۱۴۳	٪۷۴
کرم ، پماد و ژل	هزار عدد	۱۰,۱۰۱	۹۶۶,۹۰۳	٪۳۵
قطره های خوراکی	هزار عدد	۱,۹۳۷	۱۳۶,۳۰۱	٪۲۲
شیاف	هزار عدد	۴,۸۸۲	۷۲,۲۲۶	٪۴
پودرهای خوراکی	هزار عدد	۲۱۲	۶۲,۸۷۳	٪۱۰۰
قطره های چشمی	هزار عدد	۴۵۷	۴۰,۲۲۱	٪۹
لوسیون	هزار عدد	۱۸۳	۱۳,۹۴۰	٪۱۲
محصول نیمه ساخته	کیلو گرم	۴۰۰	۱,۷۰۰	***
جمع		۲,۴۲۸,۰۶۰	۳۳,۷۳۳,۴۶۳	***

افزایش نرخ فروش محصولات دارویی شرکت تنها با مجوز سازمان غذا و دارو و سندیکاهای مرتبط امکانپذیر می باشد و شرکت متناسب با افزایش هزینه ها تلاش خود را در راستای کسب این مجوزها متمرکز نموده است .

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

طی دوره مالی مورد گزارش ، مرادوات مالی شرکت با دولت و نهاد های وابسته به آن مربوط به انجام تکالیف قانونی از قبیل مالیات های مستقیم و غیر مستقیم ، قانون کار و سازمان تامین اجتماعی و گمرک جمهوری اسلامی ایران ، تامین سوخت و انرژی ، سازمان محیط زیست و شهرداری بوده است .



۱-۳-۲-۱ آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری :

علیرغم افزایش قیمت نهاده و هزینه های تولید ، سازمان غذا و دارو همواره در صدد ثبات قیمت بازار یا رشد کم قیمت فروش می باشد و در اعلام قیمت های جدید با تاخیر اقدام می نماید . بنابر این باتوجه به این موضوع که قیمت های فروش مصوب سازمان غذا و دارو می باشد ، لذا قیمت های تعیین شده بعضا در مقایسه با بهای تمام شده محصولات پایین تر بوده و تاثیر قابل توجهی در فروش و سود شرکت دارد.

۱-۳-۲-۲ وضعیت پرداخت های به دولت :

مبالغ میلیون ریال

شرح	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات
مالیات عملکرد	۱,۲۰۴,۱۴۴	۴۷۸,۶۴۶	۵۶۲,۲۸۲	۱۵۱/۶
مالیات بر ارزش افزوده	۵۳,۶۶۹	۴۹,۱۳۱	۵۷,۸۴۵	۹/۲
بیمه سهم کارفرما	۵۵۳,۷۰۷	۳۸۷,۹۸۹	۵۲۴,۷۰۰	۴۲/۷
حقوق و عوارض گمرکی	۶۷,۸۳۰	۴۰۹,۰۴۱	۵۲۲,۸۹۱	(۸۳/۴)
پرداختی بابت انرژی (گاز و برق)	۷۵,۸۳۸	۵۴,۵۷۷	۷۲,۷۲۲	۳۹
جمع	۱,۹۵۵,۱۸۸	۱,۳۲۴,۸۰۷	۱,۷۴۰,۴۴۰	۴۷/۶

۱-۳-۳ جزئیات فروش صادراتی :

فروش صادراتی شرکت کارخانجات داروپخش در پایان دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۲,۲۶۳ میلیون ریال معادل ۲۰۲,۰۲۲ دلار می باشد همچنین قیمت صادراتی فروش محصولات بر اساس مصوبات هیات مدیره و رعایت صرفه و صلاح مالی تعیین می گردد.



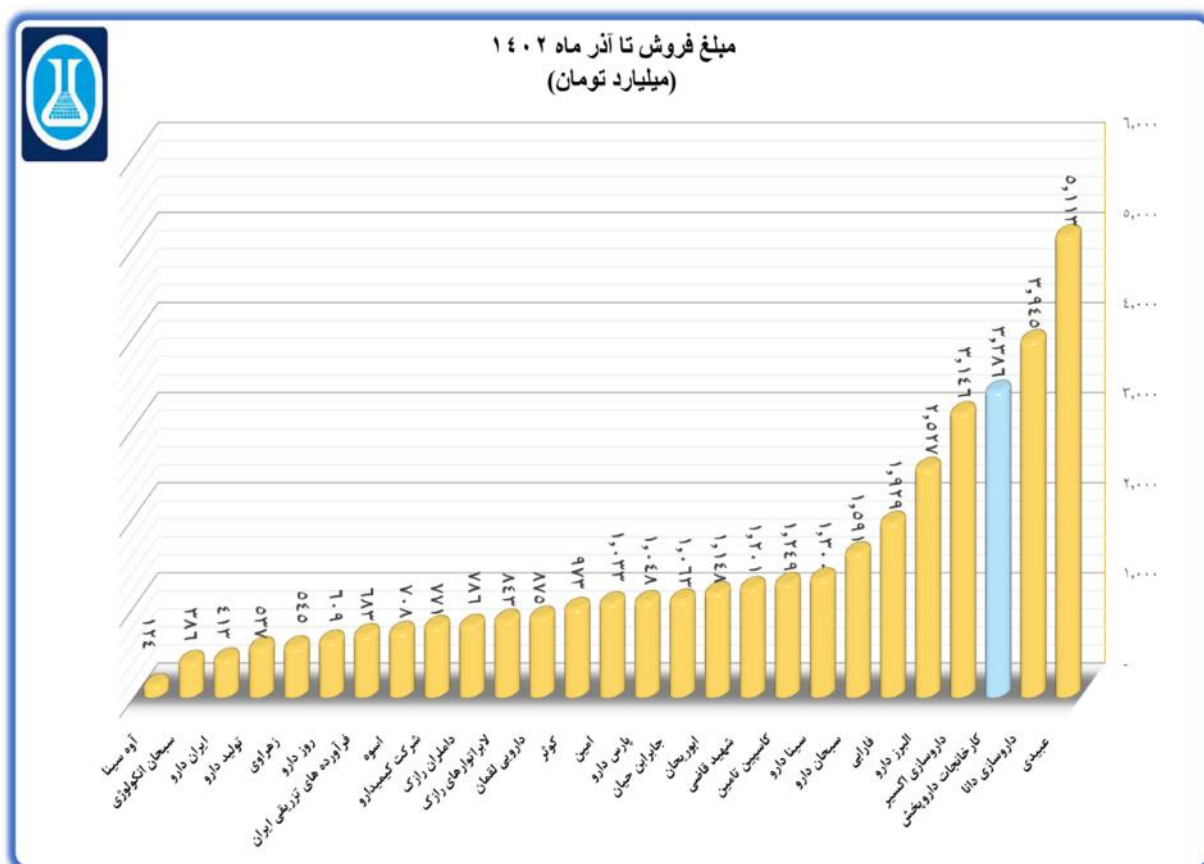
۱-۴ قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مولفه های اقتصاد کلان :

اقتصادی	مصوبات و مقررات داخل شرکت	قوانین و مقررات کشوری
نرخ تورم	اساسنامه شرکت	قانون مالیات های مستقیم و سایر قوانین مالیاتی
نرخ بهره بانکی	مصوبات مجامع عمومی سهامداران	قانون کار و تامین اجتماعی
نرخ ارز	مصوبات هیات مدیره	قانون تجارت
سیاست های صادرات و واردات	آیین نامه های داخل شرکت	قانون امور پزشکی و دارویی مصوب ۱۳۳۴ و اصلاحیه های بعد آن
رویداد های منطقه ای و جهانی	برنامه های راهبردی	قانون رفع برخی موانع تولید و سرمایه گذاری صنعتی مصوب مجمع تشخیص مصلحت نظام
		قوانین و مقررات دولتی مرتبط به کسب و کار
		قانون بازار اوراق بهادار
		استانداردهای حسابداری
		قوانین و مقررات مبارزه با پولشویی
		سایر قوانین موضوعه



۱-۵ وضعیت رقابت :

باتوجه به گزارشات ارائه شده در سامانه جامع اطلاع رسانی سازمان بورس اوراق بهادار (کدال) شرکت کارخانجات داروپخش رتبه سوم از منظر مبلغ فروش را در مقطع ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بین شرکت های تولید کننده محصول نهایی دارویی دارا می باشد.





۱-۶ اطلاعات بازارگردان شرکت :

شرکت کارخانجات دارو پخش در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۰ اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین نمود. و قرار داد مذکور تا اتمام تعهد صندوق به بازارگردانی ادامه می یابد
اطلاعات سهام خزانه طبق جدول زیر می باشد:

عنوان	پارامتر
نام بازارگردان	شرکت بازار گردانی نفت و گاز صبا تامین
آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹/۰۸/۱۱
پایان دوره بازارگردانی	-
منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۷۶,۲۰۸
منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۲۱۳,۶۲۵



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

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) بعنوان یکی از شرکتهای هلدینگ دارویی تامین (تیپیکو) در زمینه تولید انواع اشکال دارویی و نیز فرآورده های طبیعی، سنتی، مکمل و غذای ویژه با سطح کیفیت استانداردهای مراجع ملی و بین المللی، با تکیه بر دانش فنی روز، کارکنان متخصص و متعهد، تجهیزات و فناوری روزآمد در جهت پاسخگویی به نیازهای نظام سلامت جهت ارتقای کیفیت زندگی، در بازارهای داخلی و خارجی فعالیت می نماید.

راهبردهای مدیریت در رسیدن به اهداف	رئوس اهداف کلان
توسعه و تقویت سیستمهای مدیریتی، تقویت فرهنگ و بهبود ساختار سازمانی	دستیابی به بالاترین سهم بازار فرآورده های دارویی کشور
توسعه ایمن و یکپارچه سامانه های اطلاعاتی و ارتباطی، تقویت همکاری با مراکز علمی و دانش بنیان	ارتقای توان تولید محصولات استراتژیک و حفظ برتری در بین تولیدکنندگان داروی کشور
ارتقاء رضایتمندی و انگیزش کارکنان، توانمندی و توسعه سرمایه انسانی	رشد ارزش سرمایه، درآمد و سودآوری شرکت
تحقق پیشینه الزامات GXP	وسعت حضور در بازارهای منطقه و جهان
توسعه و مدیریت دانش و فناوری، تقویت قابلیت تحقیقات و اصلاح فرآیند توسعه	پیشگامی در عرصه فناوری و علوم داروسازی کشور
مدیریت و اصلاح بهای فروش، حفظ بازارهای صادراتی، توسعه قابلیتهای بازاریابی و فروش	خلق ارزش پایدار برای ذینفعان
تولید محصولات با ارزش افزوده بالاتر، نگهداری بهینه تجهیزات و بهبود راندمان تولید	شکوفایی در عرصه توسعه و تمایز کیفی محصولات
برونسپاری تولیدات و همکاری در زنجیره ارزش، جایگزینی و ارزان سازی مواد اولیه، منبع یابی و بهبود زنجیره تامین	
بهبود ارتباط با مشتریان، توسعه تبلیغات و اطلاع رسانی، بهبود کیفیت و بسته بندی محصولات، مدیریت سبد و ارایه محصولات جدید	
توسعه و تقویت سرمایه گذاری، تقویت و تنوع تامین مالی، توسعه فرصتهای درآمدی، مدیریت بهای تمام شده محصولات	



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

پروژه اصلاح و بازسازی کلی بخش جدید نیمه جامدات

براساس بررسی های به عمل آمده در دوره جاری ، پروژه اصلاح و بازسازی کلی بخش نیمه جامدات در رعایت صرفه و صلاح شرکت متوقف شده و قرار است پروژه دیگری در سایر بخش های تولید جایگزین آن گردد. طبق برآورد مدیریت و بررسی کارشناسی واحد فنی مهندسی شرکت مبلغ ۲۹۱ میلیارد ریال مخارج انجام شده در این رابطه از طریق استفاده از ماشین آلات و یا فروش آن ها قابل بازیافت می باشد.

پروژه راه اندازی خطوط جدید کارتریج و ویال مایع تزریقی

جهت افزایش ظرفیت تولید ویال مایع تزریقی و ایجاد تنوع در سبد محصولات دارویی شرکت ، در سال ۱۴۰۱ دستگاههای مربوط به خطوط کارتریج و ویال مایع تزریقی مستقر و فضای بسته بندی مربوط به تولیدات دستگاه های مذکور تکمیل گردیده است . با توجه به شرایط موجود ، پیش بینی می گردد تجهیزات تکمیلی مربوط به این خطوط در ۳ ماهه چهارم سال ۱۴۰۲ تهیه و راه اندازی اولیه صورت پذیرد .

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

آمار محصولات پایپ لاین واحد تحقیق و توسعه به شرح ذیل می باشد

تعداد	شرح
۱۱ محصول	تعداد محصول اسکیل آپ شده
۲۶ محصول	تعداد محصولات آماده اسکیل آپ
۱۰ محصول	تعداد محصولاتی که در پایداری قرار دارند
۴۲ محصول	تعداد محصولات جدیدی که فرموله شده اند و در حال بررسی می باشند

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

در تهیه صورتهای مالی میاندوره ای منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ در خصوص استانداردهای جدید و تجدید نظر شد هیچگونه مصوبه جدید و لازم الاجرائی ابلاغ نشده است و در مورد رویه ها نیز شایان ذکر است نسبت به دوره های قبل هیچگونه تغییری اعمال نشده است و بر اساس رویه ها و مفروضات دوره های قبل تهیه گردیده و یکسان می باشد

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

گزارش پایداری

گزارش پایداری بیانگر ارزش ها و مدل حکمرانی سازمان بوده و ارتباط بین استراتژی های سازمان و تعهد آن به یک اقتصاد جهانی پایدار را نشان می دهد. تعداد روز افزونی از شرکت ها و سازمان ها خواهان این هستند که عملیات خود را پایدار کرده و توسعه پایدار مشارکت داشته باشند. گزارش دهی پایداری می تواند به سازمان ها برای اندازه گیری و اطلاع رسانی عملکرد اقتصادی، زیست محیطی، اجتماعی و حاکمیتی خود کمک کند. پایداری، قابلیت پایدار ماندن چیزی برای زمان طولانی یا بی نهایت مبتنی بر عملکرد این چهار حوزه کلیدی است. گزارش دهی نظام مند پایداری به سازمان ها برای اندازه گیری تاثیراتی که ایجاد می کنند یا تجربه می کنند، تنظیم اهداف و مدیریت تغییر کمک می کند. شرکت کارخانجات داروپخش در اجرای فصل دستورالعمل حاکمیت شرکتی جدید مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ موضوع مواد ۳۹ و ۴۰ این دستورالعمل در ابعاد محیط زیست، مسئولیت اجتماعی و اقتصادی اقدامات ذیل را انجام داده است.

گزارش وضعیت مصرف انرژی

نوع انرژی	واحد اندازه گیری	مصرف در ۹ ماهه ۱۴۰۲	مصرف در ۹ ماهه ۱۴۰۱
گازوئیل	مترمکعب	۲۱۲	۲۱۱
برق	مگاوات ساعت	۱۵،۲۴۳	۱۴،۸۱۳
گاز	متر مکعب	۵،۷۳۴،۶۴۵	۵،۷۲۳،۴۳۶

تمهیدات انجام شده در زمینه صرفه جویی انرژی

- تبدیل چراغ های روشنایی پر مصرف به LED
- مدیریت عدم استفاده از دستگاه های پرمصرف در زمان پیک مصرف برق
- استفاده از داریو و اینورتر جهت کنترل مصرف برق الکترو موتورها
- روشن کردن دیزل ژنراتور ها در زمان پیک مصرف برق جهت کمک به شبکه برق سراسری
- استفاده از سنسورها ی حساس به نور(فتوسل)جهت خاموش بودن روشنایی معابر و خیابان ها در زمان روز
- عایق کاری لوله های بخار و کندانس



- عایق کاری لوله های آب گرم و برگشت آن.
- اصلاح لوله کشی آب مصرفی .
- اصلاح و لوله کشی آب تصفیه خانه جهت آبیاری درختان منازل به جای آب مصرفی .
- اصلاح خط بخار استریل که نتیجه آن حدودا ۱۰۰ متر لوله کشی کم شده است.
- تبدیل شیر های مخلوط آب مصرفی بخش ها به شیر اهرمی حدودا ۶۰ درصد.
- استفاده از تجهیزات شیرآلات جدید و سالم، جهت صرفه جویی در مصرف آب.
- تکمیل عایق کاری کانال های هواساز در انبارها و سایر نقاط
- استفاده از خروجی آب تصفیه شده در تصفیه خانه جهت آبیاری فضای سبز توسط پمپاژ آب خروجی تصفیه خانه که به صرفه جویی قابل ملاحظه ای در مصرف آب منجر شده است

محیط زیست

- اصلاح و افزایش کارایی ایرواشر واحد کوت قرص و همچنین عقد قرارداد جهت خرید یک عدد Deduster جهت جایگزینی با ایر واشرهای موجود.
- نظارت بر پایش مستمر فاضلاب خروجی از تصفیه خانه شرکت و آلاینده سنجی زیست محیطی پساب خروجی در یک مرحله در ۳ ماه سوم سال جاری
- ایجاد تنوع زیستی با به کار گیری پیمانکار مجرب در حوزه فضای سبز و کاشت انواع گونه گیاهی در سطح شرکت به صورت مستمر
- پایش مستمر گاز ها و گرد و غبار های خروجی از واحد تولید به منظور حصول اطمینان از عدم آلودگی هوا منطبق با قوانین و مقررات سازمان محیط زیست
- عدم استفاده از چاه های جذبی در سطح کارخانه و تصفیه کامل فاضلاب شرکت جهت جلوگیری از ورود مواد شیمیایی به خاک
- آلاینده سنجی سه ماهه خروجی دودکش بویلر های شرکت در جهت بررسی و رفع مغایرت ها به منظور حصول اطمینان از عدم آلودگی هوا منطبق با قوانین و مقررات سازمان محیط زیست
- آلاینده سنجی سه ماهه خروجی گرد و غبار واحد های قرص سازی به منظور حصول اطمینان از عدم آلودگی هوا منطبق با قوانین و مقررات سازمان محیط زیست
- تفکیک پسماند از مبدا در تمامی واحد های شرکت به صورت مستمر
- تعویض چربی گیر رستوران در جهت بهبود عملکرد تصفیه خانه شرکت.
- اخذ مجوز جهت انتقال و امحاء لجن تصفیه خانه توسط شرکت های مجاز امحاء پسماند.
- برگزاری دوره آموزشی مدیریت پسماند برای همه پرسنل شرکت

**مسئولیت اجتماعی**

- تهیه بسته های معیشتی برای نیازمندان به مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال
- ذبح قربانی جهت کمک به بهزیستی به مبلغ ۹۰ میلیون ریال
- مشارکت در مسئولیت های اجتماعی در استان های کم برخوردار در ایام اربعین به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال
- کمک به سازمان بسیج در جهت بزرگداشت ولادت حضرت رسول ۲۵۰ میلیون ریال
- کمک به بازماندگان پرسنل فوت شده مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال

توسعه منابع انسانی

- بازنگری و تغییر چارت سازمان در برخی از واحدهای شرکت
- بازنگری طرح طبقه بندی مشاغل و اصلاح نظام جبران خدمات در جهت حفظ نیرو های انسانی
- ایجاد انگیزه در قالب رفاهیات
- استفاده بهینه از نرم افزار منابع انسانی در راستای بهینه سازی فرایندها
- بررسی منابع داخل و خارج از سازمان در راستای بهینه سازی فرآیند تامین و جذب نیروی انسانی مورد نیاز
- اخذ گواهی سلامت ۵۰ نفر پرسنل جدید در ۹ ماهه سال جاری و معاینات ادواری تمامی پرسنل
- برگزاری دوره های آموزشی مرتبط با HSE، جهت ارتقا فرهنگ و آگاهی پرسنل
- برگزاری دوره های آموزشی برق و انرژی در راستای مسئولیت اجتماعی و صرفه جویی مصرف انرژی
- پیگیری امور مربوط به بیمه تکمیلی کارکنان به منظور جبران بخشی از هزینه های درمان
- بررسی و برگزاری ۱۰۷ عنوان دوره برای گروه های مختلف در داخل و خارج از شرکت به صورت حضوری و آنلاین معادل ۵,۴۵۵ نفر ساعت آموزش
- برگزاری ۷۵ عنوان آموزش حین کار معادل ۱,۹۴۲ نفر ساعت آموزش
- پذیرش کار آموزان در صنعت به تعداد ۱۷۰ نفر دانشجو در رشته های داروسازی و زیست فناوری و میکروبیولوژی و حسابداری

بعد اقتصادی

عملکرد شرکت برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ نسبت به دوره مشابه سال قبل با افزایش ۴۱ درصدی فروش و ۱۰/۴ درصدی سود خالص صورت پذیرفته و به ترتیب فروش از مبلغ ۲۴,۰۱۵ میلیارد ریال به مبلغ ۳۳,۸۵۸ میلیارد ریال و سود خالص از مبلغ ۵,۵۵۷ میلیارد ریال به مبلغ ۶,۱۳۴ میلیارد ریال در پایان ۹ ماهه سال ۱۴۰۲ افزایش یافته است و همچنین طبق گزارشات موجود در سایت سازمان بورس اوراق بهادار شرکت کارخانجات داروپخش در بین شرکتهای دارویی حاضر در بازار سرمایه جایگاه سوم را از منظر مبلغ فروش را در ۹ ماهه سال ۱۴۰۲، به خود اختصاص داده است.



۳. مهمترین منابع ، مصارف ، ریسک ها و روابط

۳-۱ منابع :

در این بخش ارائه مهمترین منابع در ۳ طبقه کلی ذیل ارائه می گردد :

الف) منابع مالی شامل تسهیلات بانکی : مبالغ دریافتی حاصل از تسهیلات ۱۷,۲۴۸,۸۷۳ میلیون ریال می باشد و مدیریت شرکت در نظر دارد در ادامه سال ۱۴۰۲ جریان سرمایه در گردش را با تأمین مالی و جایگزینی با منابع مالی با بهای تمام شده پایین تر بهبود بخشد .

ب) منابع حاصل از فروش ، سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی: مبلغ فروش ۳۳,۸۵۸,۱۱۵ میلیون ریال ، سایر درآمدهای عملیاتی ۱۹۱,۳۸۶ میلیون ریال و سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی ۵۳,۴۵۷ میلیون ریال می باشد

ج) منابع حاصل از دریافت مطالبات: در دوره مالی ۹ ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مطالبات سررسید شده شرکت بالغ بر ۹,۸۰۱ میلیارد ریال می باشد که این موضوع ناشی از عدم پرداخت مطالبات سررسید شده از طرف شرکت های پخش طرف قرارداد به دلیل عدم پرداخت بدهی های آن ها توسط مراکز دولتی به آنان می باشد ، و شرکت در نظر دارد با پیگیری های مکرر حضوری و مکاتبات با شرکت های پخش و هلدینگ دارویی تامین سعی بر دریافت به موقع این مطالبات دارد .

۳-۲ مصارف :

در این بخش ارائه مهمترین مصارف در ۳ طبقه کلی ذیل ارائه می گردد :

الف) مصارف مالی شامل باز پرداخت تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲۲,۵۱۸,۲۹۲ میلیون ریال و مبلغ ۸,۴۳۱,۰۸۴ میلیون ریال جهت خرید مواد اولیه ، بسته بندی و مبلغ ۸۹۱,۴۳۸ میلیون ریال بابت خرید دارایی های ثابت و نامشهود و پروژه ها می باشد

ب) مصارف جهت پرداخت هزینه های شرکت که شامل هزینه های پرسنلی به مبلغ ۵,۰۵۶,۸۱۴ میلیون ریال و مبلغ ۱,۴۲۷,۷۳۱ میلیون ریال نیز سایر هزینه ها می باشد .



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

گزارش تجزیه و تحلیل ریسک

ریسک های موثر و مرتبط با شرکت با در نظر گرفتن سابقه طولانی فعالیت شرکت در صنعت دارویی ، تجربه مدیران ، بررسی بازار ، روندها و استفاده از تکنولوژی روز به شرح ذیل بوده و مدیریت شرکت در تلاش جهت شناسایی عوامل ریسکهای مذکور و برنامه ریزی برای حداقل نمودن اثرات آن بر عملیات شرکت می باشد . ریسکها درحوزه های مختلف و با درجه اهمیت و مخاطراتی که مرتبط با این صنعت بوده می تواند در دوره های کوتاه مدت سبب کاهش سود دهی شرکت به شرح ذیل گردد :

ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به وارداتی بودن بخشی از مواد اولیه و بسته بندی شرکت و حذف شدن ارز ترجیحی ، هرگونه تغییر شرایط شامل افزایش نرخ ارز و عوامل محدود کننده از قبیل تحریم ها و تغییر در قوانین و مقررات دولتی می تواند باعث افزایش نرخ بهای تمام شده نسبت به فروش ، کاهش فعالیت شرکت و نهایتاً کاهش سود شرکت شود که تلاش برای اخذ قیمت جدید متناسب با افزایش این هزینه در حال انجام می باشد .

ریسک افزایش نرخ تامین مالی

افزایش نرخ موثر هزینه های تامین مالی ناشی از تغییر در نرخ پایه سود اعطایی تسهیلات بانکی و افزایش نرخ سپرده مسدودی در جهت تأمین سرمایه در گردش و سرمایه گذاری ها به علت حجم بالای دریافت تسهیلات بانکی می تواند باعث کاهش سود خالص شرکت گردد.

ریسک نقدینگی

بالا بودن دوره وصول مطالبات و افزایش مطالبات تجاری ناشی از عدم پرداخت مطالبات سررسید شده ، کاهش توان شرکت در پرداخت بدهی ها را به همراه خواهد داشت که از عوامل اصلی ریسک نقدینگی می باشد ، فلذا باعث کاهش توان شرکت در تولید و فروش ، پرداخت بدهی های تامین کنندگان شرکت و افزایش دریافت تسهیلات مالی و رشد هزینه های مالی و کاهش سود خالص شرکت می گردد .

ریسک استقبال مشتریان به محصولات جایگزین

با توجه به فعالیت شرکتهای رقیب برای تولید محصولات با تولید برند خاص ریسک استقبال مشتریان به محصولات جایگزین وجود داشته لذا مدیریت شرکت برای مقابله با این چالشها برنامه بازاریابی مناسب جهت محصولات خود را در سر لوحه فعالیت قرار داده است



ریسک کیفیت محصولات

نبود نگاه مثبت به تولیدات داخلی موجب می شود تا پزشکان به تجویز داروهای خارجی تمایل بیشتر نشان دهند ، برای مقابله با این مشکلات ، تولید محصولات تحت لیسانس و اصلاح GMP واحدهای تولیدی راهکارهایی هستند که در صورت تحقق آنها شرکت می تواند محصولات خود را با کیفیت مناسب تولید و به بازار عرضه نماید .

ریسک مربوط به عوامل بین المللی منجمله تحریم های بین المللی و تغییر مقررات دولتی

واردات داروهای خارجی بعضاً با قیمت های رقابتی ، عدم انگیزه کافی بخش خصوصی برای سرمایه گذاری کلان در صنعت ، عدم ورود تکنولوژی های نوین داروسازی ، عدم وجود قانون ضد دامپینگ ، نامشخص بودن حقوق و مالکیت معنوی از مشکلات صنعت دارویی کشور به حساب می آیند . فرهنگ سازی و تلاش برای تغییر نحوه مصرف ، قیمت گذاری صحیح ، تلاش برای جلوگیری از ورود داروی قاچاق ، همکاری بیشتر دانشگاه ها و موسسات تحقیقاتی با صنعت و کارخانه ها و... از راهکارهای توسعه و رشد صنعت داروسازی کشور و مقابله با ریسک فوق الذکر محسوب می شوند .

ریسک رشد نهاده های تولیدی

با توجه به وارداتی بودن عمده مواد اولیه صنعت دارو چه مستقیم توسط شرکت چه توسط سایر شرکتهای همواره با این ریسک که افزایش نرخ مواد اولیه و تغییرات نرخ ارز باعث افزایش بهای تمام شده خواهد شد روبرو می باشد . جهت برون رفت از این وضعیت شرکت برای تأمین مواد اولیه مورد نیاز خود منابع متعدد و مختلفی را شناسایی کرده تا در مواقع مقتضی بتواند خودش را در مقابل بروز این ریسک پوشش دهد .

ریسک عدم افزایش قیمت محصولات توسط نهاد حاکمیتی

علیرغم افزایش قیمت نهاده و هزینه های تولید، سازمان غذا و دارو همواره در صدد ثبات قیمت بازار یا رشد کم قیمت فروش می باشد و در اعلام قیمت های جدید با تأخیر اقدام نموده و در عمده موارد از اعلام قیمت های جدید با قیمت مورد درخواست شرکت خودداری می نماید

سایر ریسک های عملیاتی

شرکت جهت تولید محصولات خود نیازمند استفاده از آب می باشد که منابع آن از طریق شبکه آبرسانی اداره آب و فاضلاب (منابع آبی سد) و یک حلقه چاه (مستقر در محل شرکت) تأمین می گردد. با توجه به شرایط آب و هوایی کشور و به تبع آن محل شرکت ، علی رغم تأمین منابع آبی توسط شرکت ، دارای محدودیت هایی از قبیل مقادیر استفاده از آن در دوره های آبی است . لازم بذکر است در حال حاضر عمده محل تأمین منابع آبی شرکت ، یک حلقه چاه در محل شرکت می باشد



گزارش تفسیری مدیریت برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۴ اطلاعات مربوط به اشخاص وابسته

مبالغ - میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	خرید کالا و مواد اولیه	فروش کالا	خرید خدمات	فروش خدمات / مواد اولیه
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت داروپخش	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۴۴۹
شرکت های همگروه و تحت کنترل مشترک	شرکت توزیع داروپخش	عضو هیات مدیره	✓	۰	۱۰,۹۷۱,۳۳۸	۲,۱۷۵	۳۸
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	عضو هیات مدیره	✓	۱,۶۴۷,۸۷۴	۰	۰	۳۵۷
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	عضو هیات مدیره	✓	۱,۰۱۹,۹۷۶	۰	۰	۱,۰۳۴
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۵۸	۴۷۲
	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران	عضو مشترک	✓	۱۶۴,۵۰۲	۰	۰	۳۸
	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش	عضو مشترک	✓	۰	۰	۰	۳۸
	شرکت پخش دارویی اکسیر	عضو مشترک	✓	۰	۳,۱۳۷,۶۷۴	۳,۰۰۰	۳۸
	شرکت پخش هجرت	عضو مشترک	✓	۰	۸,۳۸۳,۵۳۹	۰	۳۸
	شرکت اوزان	عضو مشترک	✓	۲۹,۹۴۹	۰	۰	۳۸
	شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس	عضو مشترک	✓	۰	۰	۲۰	۴,۲۶۷
	شرکت داروسازی اکسیر	عضو مشترک	✓	۰	۰	۰	۷,۳۳۷
	شرکت ژلاتین کپسول ایران	عضو مشترک	✓	۲۰۵,۵۲۶	۰	۰	۳۳۸
	شرکت پارس دارو	عضو مشترک	✓	۰	۰	۰	۳۳۸
	شرکت لابراتوارهای رازک	عضو مشترک	✓	۰	۰	۰	۳۸۶
	شرکت داروسازی زهراوی	عضو مشترک	✓	۰	۰	۱۰۵,۳۳۳	۱۴,۷۹۴
	شرکت داروسازی شهید قاضی	عضو مشترک	✓	۰	۰	۳۲	۳۸
	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	عضو مشترک	✓	۱۹,۰۷۵	۰	۶۷۶	۳,۹۰۵
	شرکت داروسازی ابوریحان	عضو مشترک	✓	۹۲۳	۰	۰	۷۱۰
	شرکت داروسازی فارابی	عضو مشترک	✓	۰	۰	۰	۳۵۵
	شرکت شیمیایی ره آورد تامین	عضو مشترک	✓	۳۹,۵۱۸	۰	۰	۳۸
شرکت دارو سازی کاسپین تامین	عضو مشترک	✓	۰	۰	۰	۱۰۹	
شرکت کلرپارس	عضو مشترک	✓	۰	۰	۰	۱,۳۳۴	
شرکت بیودارو	عضو مشترک	✓	۰	۰	۰	۳۸۰	
شرکت شیرین دارو	عضو مشترک	✓	۰	۰	۰	۳۸	
شرکت کار و تامین	سایر	-	۰	۰	۲۰۸,۹۱۰	۰	
کارگذاری بیمه تامین آینده	سایر	-	۰	۰	۱,۵۵۲	۰	
شرکت کارتن البرز	سایر	-	۹۵,۱۳۳	۰	۰	۰	
شرکت پتروشیمی سازند اراک	سایر	-	۲۰۰,۴۴۶	۰	۰	۰	
آژانس بین المللی مسافرتی و جهانگردی تامین	سایر	-	۰	۰	۱,۳۵۶	۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی بندر امام خمینی	سایر	-	۱۸۹,۱۵۵	۰	۰	
جمع کل							
			۳,۶۱۲,۰۷۷	۲۲,۴۹۲,۵۳۱	۳۳۳,۱۰۲	۲۶,۹۰۷	

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

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	مطالبه وجه چک - (آرمان تجارت تریخی)	۱۳۹۶/۰۱/۱۹	کارخانجات داروپخش	مختومه / اجرای حکم	۸,۰۰۰	پرونده جهت رسیدگی به محاکم تجدید نظر استان تهران ارجاع و دادگاه تجدید نظر استان تهران رای دادگاه بدوی مبنی بر محکومیت شرکت مزبور را عیناً تأیید نموده است . پرونده در مرحله اجرای احکام و در نهایت حکم جلب سیار مدبر عامل شرکت مذکور مقوم به مبلغ ۳۳,۴۹۱ میلیون ریال صادر شده است . مجلوب علیه دادخواست اعسار از پرداخت محکوم به را ثبت کرده که تأیید نشد .	بابت دادخواست حقوقی مطالبه وجه چک در مرحله بدوی و تجدید نظر ، رای قطعی پرداخت اصل چک به مبلغ ۶,۸۸۳ میلیون ریال به انضمام خسارات تاخیر صادر گردید که در مرحله اجرای احکام مبلغ قطعی مقوم به ۳۳,۴۹۱ میلیون ریال افزایش یافت اصل چک : ۸,۰۰۰ میلیون ریال اجرای احکام : ۳۳,۴۹۱ میلیون ریال	خوانده (خانم بهار جوانی) متواری بوده و جلب سیار نامبرده بدون حصول نتیجه تمدید می گردد .
۲	مطالبه وجه چک - (محسن رجیبی ماتک)	۱۳۹۶/۰۴/۲۱	کارخانجات داروپخش	مختومه / اجرای حکم	۶,۸۸۳	دادگاه تجدید نظر استان رای دادگاه بدوی مبنی بر محکومیت مشارالیه را عیناً تأیید نموده است، لیکن به دلیل طرح شکایت آقای رجیبی ماتک علیه شرکت با اتهام خیانت در امانت، اجرای رای معلق گردید و در حال حاضر با صدور رای برائت شرکت، جری تشریفات قانونی جهت اجرای رای حکم جلب سیار نامبرده مقوم به ۲۷,۳۴۰ میلیون ریال صادر شده است.	با ثبت دادخواست حقوقی مطالبه وجه چک در مرحله بدوی و تجدید نظر ، رای قطعی پرداخت اصل چک به مبلغ ۶,۸۸۳ میلیون ریال به انضمام خسارات تاخیر صادر گردید که در مرحله اجرای احکام مبلغ قطعی مقوم به ۲۷,۳۴۰ میلیون ریال افزایش یافت	خوانده (محسن رجیبی ماتک) متواری بوده و جلب سیار نامبرده بدون حصول نتیجه تمدید می گردد.
۳	الزام به ایفای تعهد - (بانک پاسارگاد و بانک مرکزی)	۱۳۹۹/۰۲/۰۷	کارخانجات داروپخش	تجدید نظر	۳۴۷,۰۱۵	ابتدا در شعبه ۸۲ مجتمع قضایی صدر دادنامه علیه کارخانجات داروپخش صادر گردید که پس از تجدیدنظر خواهی و اعتراض به رای صادره، دادنامه در دادگاه تجدیدنظر نقض شده و جهت صدور مجدد رای به دادگاه بدوی ارجاع گردید و با عنایت به ارجاع پرونده در ابتدا به کارشناس یک نفره و سپس به هیات سه نفره و پنج نفره کارشناس رسمی دادگستری و اعلام نظر ایشان مبنی بر تأیید مدارک و مستندات له کارخانجات داروپخش بوده و دادنامه در مرحله بدوی له کارخانجات داروپخش صادر گردید که بانک پاسارگاد نسبت به آن تجدید نظر خواهی کرده و پرونده در دادگاه تجدید نظر جریان می یابد.	دادرس محترم شعبه ۸۲ مجتمع قضایی صدر تهران با عنایت به گزارش کارشناس رسمی دادگستری که در سه مرحله یک نفره ، سه نفره و پنج نفره له شرکت کارخانجات داروپخش اعلام نظر نمودند و با بررسی لوائح تقدیمی نماینده بانک مرکزی و وزارت اقتصاد و دارایی در مرحله بدوی رای به نفع کارخانجات داروپخش صادر نمودند که وکیل بانک پاسارگاد نسبت به آن درخواست تجدید نظر خواهی ثبت نمود .	در شهریور سال ۱۳۹۶ دادخواست الزام به ایفا تعهد اسناد خزانه نوع دوم ثبت گردید و تاکنون دادگاه تجدید نظر رای قطعی صادر ننموده است
۴	سرق از گاو صندوق واحد خزانه داری - (ناشناس)	۱۴۰۰/۰۵/۲۰	کارخانجات داروپخش	تجدید نظر	۷۲,۴۴۵ یورو ۱۹۲ دلار ۱۵۳ یووان ۴۲ فقره چک سفید	پرونده در شعبه ۶ بازپرسی دادسرای ناحیه ۱۰ مطرح گردید و پس از ارائه گزارش پلیس آگاهی به بازپرس ، به دلیل عدم پذیرش نمایندگی حقوقی و عدم وجود ادله و مستندات به دلیل ارائه اطلاعات کذب قرار منع تعقیب صادر نمود. پس از اخذ وکیل و اعتراض به قرار صادره نهایتاً پرونده به شعبه ۱۱۶۱ مجتمع قضایی قدس ارجاع شده و پرونده جهت بررسی مجدد تخصصی و فنی به آگاهی پایگاه پنجم مسترد گردید . پس از ارائه گزارش ضابط قضایی به بازپرس ، به دلیل فقدان فیلم دوربین های مدار بسته قرار منع تعقیب صادر گردید که مجدداً به قرار صادره اعتراض ثبت شد و در مرحله رسیدگی تجدید نظر در شعبه ۱۰۲۰ مجتمع قضایی ولیعصر عیناً قرار منع تعقیب صادره را به دلیل عدم ذخیره فیلم دوربین مدار بسته تأیید نموده و پرونده مختومه گردید.	پرونده با ثبت لایحه تجدید نظر خواهی و اعتراض به قرار منع تعقیب صادره مختومه گردید .	پرونده با ثبت لایحه تجدید نظر خواهی و اعتراض به قرار منع تعقیب صادره مختومه گردید .
۵	الزام به ایفای تعهد فیلتر آزمایشگاهی (دقیق تجهیز آریو)	۱۳۹۹/۱۱/۲۱	کارخانجات داروپخش	بدوی	غیر مالی	پرونده در شعبه ۱۰۵ مجتمع قضایی عدالت ثبت گردید و پس از قریب به ۸ ماه بلا تصدی بودن دادرس شعبه ۱۰۵ به شعبه ۹۹ همان مجتمع ارجاع گردید و پس از ارائه لایحه دفاعیه وقت نظارت به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۰ تعیین گردید و پرونده جریانی می باشد.	-	در تاریخ اسفند ماه ۱۳۹۹ دادخواست الزام به ایفاء تعهد ثبت گردیده و تاکنون دادنامه بدوی صادر نشده است .



گزارش تفسیری مدیریت برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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	مطالبه ثمن قرارداد (چاپ پویا هنر نوین)	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	کارخانجات دارویش	مختومه	۲۸.۶۸۵	پرونده ابتدا در شعبه ۱۴۰ دادگاه تخصصی تجاری تهران مفتوح گردید و پس از اولین جلسه دادرسی، قرار عدم استماع دعوی به دلیل عدم مذاکره اولیه جهت رفع اختلاف به نفع کارخانجات دارویش صادر گردید. سپس با اعتراض خواهان و ارجاع پرونده به دادگاه تجدید نظر، آن مرجع رأی دادگاه بدوی را نقض نموده و جهت رسیدگی ماهوی به دادگاه بدوی ارجاع نمود و با جلب نظر کارشناس دادگستری خواسته مندرج در دادخواست تأیید گردید و البته با توافق طرفین مبنی بر پرداخت ۲۰۰۰۰ میلیون ریال پرونده مختومه گردید.	پرونده ابتدا به دلیل عدم حل و فصل اختلافات از طرق گفتگو طرفین قرار رد دعوی صادر گردید و پس از عدم حصول سازش و ارجاع امر به کارشناس مالی با استناد به مفاد قرارداد و فاکتورهای صادره دادنامه علیه کارخانجات دارویش صادر گردید و در نهایت طبق توافق طرفین، مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردید و دارویش از تادیه، هزینه کارشناسی و وکیل و هزینه دادرسی معاف گردید.	-
۲	ابطال رای کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری مبنی بر قلع و قمع بنا (شهرداری تهران)	۱۳۹۱/۱۲/۰۹	کارخانجات دارویش	مختومه	غیر مالی	شعبه ۳۵ مجتمع قضایی قدوسی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ حکم به بطلان دعوی خواهان (شرکت کارخانجات دارویش) صادر نمود که نسبت به رای دادگاه تقاضای تجدیدنظر خواهی به شعبه ۵۱ دادگاه تجدیدنظر استان ارجاع گردید، شعبه مذکور دادنامه بدوی را عیناً تأیید نموده است. با عنایت به مصوبه هیأت مدیره و دستور هلدینگ دارویی تأمین، مذاکراتی با شهرداری منطقه ۲۱ مبنی بر تقسیط جزای نقدی بدل از قلع و قمع بنای غیر مجاز به مبلغ یکصد و ده میلیارد ریال با سر رسید سال ۱۴۰۱ انجام گردید و پرونده مختومه شد.	حسب اعلام گزارش شهرداری منطقه ۲۱ تهران، شرکت کارخانجات دارویش بر اساس تطبیق آخرین پایان کار صادره در سال ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۱ مرتب تکمیل ساخت و ساز غیر مجاز به متراژ ۸،۵۴۶ متر مربع گردیده و پس از تأیید تخلفات در کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری تهران پرونده قضایی در شعبه ۳۵ مجتمع قدوسی تشکیل گردید و در نهایت شرکت دارویش محکوم به قلع و قمع بنای غیر مجاز احداثی به متراژ مذکور گردید. با توجه به مذاکرات انجام شده با معاونت شهرسازی منطقه ۲۱ و تصویب در هیات مدیره مجازات قلع و قمع بنای غیر مجاز تبدیل به ۱۱۰،۰۰۰ میلیون ریال جرای نقدی گردید و با پرداخت مختومه گردید.	-
۳	مطالبه ثمن قرارداد (چاپ میران)	۱۴۰۰/۱۰/۱۵	کارخانجات دارویش	مختومه	۸۰.۴۲۸	پرونده ابتدا در شعبه ۲۱۳ دادگاه مفتوح تهران مفتوح گردید و پس از اولین جلسه دادرسی، قرار موقوفی تعقیب به دلیل عدم احراز سمت خواهان به نفع کارخانجات دارویش صادر گردید. سپس با اعتراض خواهان و ارجاع پرونده به دادگاه تجدید نظر، آن مرجع رأی دادگاه بدوی را نقض نموده و جهت رسیدگی ماهوی به دادگاه بدوی ارجاع نمود و با جلب نظر کارشناس دادگستری خواسته مندرج در دادخواست تأیید گردید و البته با توافق طرفین مبنی بر پرداخت ۳۵،۰۰۰ میلیون ریال پرونده مختومه گردید.	با ثبت دادخواست مطالبه ثمن قراردادی و فاکتورهای بلا تسویه از جانب وکیل چاپ میران در شعبه ۲۱۳ مجتمع قضایی مفتوح دادرسی شعبه ابتدا ایراد به عدم سمت خواهان صادر کرد و پس از رفع نقص مستندات موجود در پرونده توسط وکیل خواهان مراتب امر از طریق ارجاع به کارشناس رسمی دادگستری مورد بررسی قرار گرفته و با پایش فاکتور های صادره شرکت دارویش محکوم به پرداخت مبلغ ۳۵،۰۰۰ میلیون ریال گردید که با عنایت به مذاکرات طرفین و تصویب هیات مدیره با پرداخت مبلغ مذکور بابت اصل خواسته، دارویش از تادیه خسارت تاخیر تادیه، هزینه کارشناس و وکیل خواهان و هزینه دادرسی معاف گردید.	-
۴	ابطال اسناد خزانه نوع دوم (بانک پاسارگاد)	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	کارخانجات دارویش	بدوی	۳۴۷.۰۱۵	پرونده در شعبه ۸۲ مجتمع قضایی صدر مفتوح گردید و پس از برگزاری اولین جلسه دادرسی و حضور نمایندگان طرفین و ارائه دفاعیات، قرار ارجاع امر به کارشناس صادر گردید. کارشناس یک نفره (افشین حق پرست) همان کارشناس پرونده الزام به ابقاء تعهد است که نظرشان له کارخانجات دارویش است و پرونده جریان می یابد.	بانک پاسارگاد جهت اطلاع دادرسی اقدام به ثبت دادخواست ابطال اسناد خزانه نوع دوم علیه شرکت دارویش نموده که با عنایت به سبق ارجاع الزام به ابقاء تعهد، پرونده به شعبه ۸۲ مجتمع قضایی صدر تهران ارجاع گردید و پس از صدور قرار کارشناسی جهت اعلام نظر کارشناس واحد حسابداری و مالی پرونده جرایمی می باشد و دادنامه صادر نشده است	-
۵	ابطال علامت تجاری (صنایع غذایی لینا)	۱۴۰۱/۰۱/۱۷	کارخانجات دارویش	مختومه	غیر مالی	پرونده ابتدا در شعبه سوم مجتمع قضایی بهشتی تهران با موضوع ابطال اظهارنامه تجاری و تصدیق ثبت علامت تجاری لینا گلید مطرح گردید که دادنامه مرحله بدوی له شرکت کارخانجات دارویش صادر گردید و با ارجاع پرونده به شعبه ۱۲ تجدید نظر استان تهران مجدداً دادنامه له شرکت کارخانجات دارویش صادر شده و پرونده مختومه گردید.	پس از اظهار ثبت اظهارنامه علامت تجاری لینا گلید در اداره ثبت مالکیت معنوی توسط شرکت دارویش متعاقباً شرکت غذایی لینا به دلیل تشابه اسمی علامت ثبت شده نسبت به ابطال آن ثبت دادخواست نمود و در مرحله بدوی و تجدید نظر نهایی کمیسیون اداره ثبت مالکیت معنوی دادنامه قطعی له دارویش صادر گردید.	-



۴. نتایج و عملیات و چشم اندازها

۴-۱ نتایج عملکردی مالی و عملیاتی :

عملکرد شرکت برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ نسبت به دوره مشابه سال قبل با افزایش ۴۱ درصدی فروش و افزایش ۱۰/۴ درصدی سود خالص صورت پذیرفته و به ترتیب فروش از مبلغ ۲۴،۰۱۵ میلیارد ریال به مبلغ ۳۳،۸۵۸ میلیارد ریال افزایش و سود خالص از مبلغ ۵،۵۵۷ میلیارد ریال به مبلغ ۶،۱۳۴ میلیارد ریال در پایان ۹ ماهه سال ۱۴۰۲ افزایش یافته است. نسبت بهای تمام شده کالای فروش رفته به فروش نیز نسبت به دوره مشابه سال حدوداً ۸ درصد (معادل حدوداً ۴/۷ واحد) به دلیل افزایش قیمت نهاده های تولید داخل، تغییرات نرخ پایه ارز از ترجیحی به ارز نیمایی، افزایش دستمزد و سربار، افزایش ۲۱/۳ درصدی حجم خرید مواد اولیه و بسته بندی و ۵۲/۲ درصدی بهای تمام شده کالای فروخته شده نسبت به دوره مشابه سال قبل، افزایش داشته است. مدیریت شرکت در نظر دارد که با کنترل هزینه های مرتبط با بهای تمام شده کالای فروش رفته مانع از افزایش نامعقول بهای تمام شده در ۳ ماهه باقیمانده سال ۱۴۰۲ گردد.

عملکرد مقایسه ای ۹ ماهه سال ۱۴۰۲ در مقایسه با دوره مشابه سال قبل به شرح جدول ذیل می باشد :

مبالغ میلیون ریال

شرح	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات ۹ ماهه ۱۴۰۲ به ۹ ماهه ۱۴۰۱
درآمد عملیاتی (داخلی)	۳۳،۷۳۳،۴۶۳	۲۳،۸۸۵،۰۸۹	۱۹،۷۱۶،۱۹۸	۳۲،۶۹۳،۳۸۱	۴۱/۲
درآمد عملیاتی (صادراتی)	۵۲،۲۶۳	۴۱،۷۵۰	۲۰۲،۷۱۱	۲۳۴،۰۶۱	۲۵/۲
درآمد عملیاتی (کارمزدی)	۷۲،۳۸۹	۸۸،۰۰۹	۱۵۳،۵۹۸	۱۴۱،۱۷۵	(۱۷/۷)
جمع درآمدهای عملیاتی	۳۳،۸۵۸،۱۱۵	۲۴،۰۱۴،۸۴۸	۲۰،۰۷۲،۵۰۷	۳۳،۰۶۸،۶۱۷	۴۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲۱،۵۵۲،۸۰۸)	(۱۴،۱۶۴،۸۱۹)	(۱۰،۹۵۸،۶۷۹)	(۱۹،۳۹۱،۵۶۲)	۵۲/۲
سود ناخالص	۱۲،۳۰۵،۳۰۷	۹،۸۵۰،۰۲۹	۹،۱۱۳،۸۲۸	۱۳،۶۷۷،۰۵۵	۲۴/۹
هزینه اداری عمومی فروش	(۷۲۵،۶۳۴)	(۵۳۴،۴۱۶)	(۴۰۱،۶۳۲)	(۷۵۸،۸۴۷)	۳۵/۸
سایر اقلام عملیاتی و سایر مصارف	۱۳۹،۰۹۴	۱۱۶،۶۶۱	۷۰،۳۶۶	۹۴،۴۵۲	۱۹/۲
سود عملیاتی	۱۱،۷۱۸،۷۶۷	۹،۴۳۲،۲۷۴	۸،۷۸۲،۵۶۲	۱۳،۰۱۲،۶۶۰	۲۴/۲
هزینه مالی	(۳،۳۶۵،۳۷۳)	(۲،۲۶۹،۷۱۱)	(۱،۹۳۲،۰۸۶)	(۳،۲۳۱،۲۸۵)	۴۸/۳
سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی	۵۳،۴۰۳	۱۱۸،۰۶۸	۴۴،۹۶۹	۱۵،۳۰۵	(۵۴/۸)
سود قبل از کسر مالیات	۸،۴۰۶،۷۹۷	۷،۲۸۰،۶۳۱	۶،۹۰۵،۴۴۵	۹،۷۹۶،۶۸۰	۱۵/۵
مالیات بردرآمد	(۲،۲۷۲،۳۶۶)	(۱،۷۲۳،۲۴۱)	(۱،۵۸۱،۵۳۷)	(۱،۲۲۰،۱۳۹)	۳۱/۹
سود خالص	۶،۱۳۴،۴۳۱	۵،۵۵۷،۳۹۰	۵،۳۲۳،۹۰۸	۸،۵۷۶،۵۴۱	۱۰/۴



هزینه های مالی

هزینه های مالی در پایان ۹ ماهه سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳,۳۶۵,۳۷۳ میلیون ریال بوده که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۴۸/۳ درصد افزایش یافته است. علت عمده افزایش هزینه های مالی ناشی از تسهیلات اخذ شده به جهت تامین نقدینگی بالا بدلیل افزایش شدید نرخ و افزایش حجم منابع ریالی مورد نیاز جهت تامین مواد اولیه و جانبی مورد نیاز تولید و تغییرات نرخ پایه ارزی، اتخاذ سیاستهای محافظه کارانه در تامین مواد اولیه و بسته بندی مورد نیاز و در راستای کاهش ریسک ناشی از تاثیرات تحریمهای بانکی و بین المللی، کاهش دوره تمدید وام های دریافتی، افزایش درصد سپرده مسدودی و نرخ بهره وام های جدید از ۱۸ درصد به ۲۳ درصد و افزایش ۵۲/۲ درصد بهای تمام شده ۹ ماهه سال ۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه سال قبل بوده است و از طرفی پیش بینی می گردد با برنامه ریزی صورت پذیرفته جهت دریافت به موقع مطالبات سر رسید شده از شرکتهای پخش، بخش عمده ای از این نقدینگی از محل فروش عملیاتی تامین گردیده و تلاش بر این است با دریافت مطالبات سر رسید شده مانده تسهیلات تا پایان سال ۱۴۰۲ روند کاهنده در افزایش داشته باشد.

مقایسه اجزاء بهای تمام شده

مبالغ میلیون ریال

درصد تغییرات ماه ۱۴۰۲ به ماه ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
۳۲/۶	۱۴,۴۳۷,۵۸۲	۸,۴۰۰,۴۸۴	۱۰,۹۲۰,۳۸۰	۱۴,۴۸۱,۰۳۳	مواد مستقیم مصرفی
۳۹/۶	۲,۲۶۴,۵۹۹	۹۷۲,۷۳۸	۱,۶۳۶,۰۸۹	۲,۲۸۴,۶۶۸	دستمزد مستقیم
۴۲	۳,۵۸۱,۸۷۹	۱,۷۰۲,۲۸۷	۲,۴۴۷,۴۰۲	۳,۴۷۴,۲۴۳	سربار تولید
۳۴/۹	۲۰,۲۸۴,۰۶۰	۱۱,۰۷۵,۵۰۹	۱۵,۰۰۳,۸۷۱	۲۰,۲۳۹,۹۴۴	جمع هزینه های تولید
(۹۰/۸)	(۲۴۴,۵۴۳)	(۱۰۳,۷۵۷)	(۳۳۶,۳۰۱)	(۳۱,۰۶۰)	خالص موجودی کالای در جریان ساخت
۳/۳	(۳۴,۵۹۱)	(۱۸,۸۴۹)	(۲۸,۹۳۴)	(۲۹,۸۳۳)	ضایعات غیر عادی و سایر مصارف
۳۷/۸	۲۰,۰۰۴,۹۲۶	۱۰,۹۵۲,۹۰۳	۱۴,۶۳۸,۶۳۶	۲۰,۱۷۹,۰۵۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
۶۸/۸	۸۹۱,۸۱۸	۷۰۳,۵۳۷	۸۹۱,۸۱۸	۱,۵۰۵,۱۸۲	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۹۰/۴)	(۱,۵۰۵,۱۸۲)	(۶۹۷,۷۶۱)	(۱,۳۶۵,۶۳۵)	(۱۳۱,۴۲۵)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۵۲/۲	۱۹,۳۹۱,۵۶۲	۱۰,۹۵۸,۶۷۹	۱۴,۱۶۴,۸۱۹	۲۱,۵۵۲,۸۰۸	جمع بهای تمام شده

گزارش تفسیری مدیریت برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

هزینه های سربار و فروش، اداری و عمومی در ۹ ماهه سال ۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه سال به ترتیب ۴۲ و ۳۵/۸ درصد افزایش داشته و افزایش هزینه های سربار و هزینه های اداری و فروش عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی دستمزدها مطابق الزامات قانون کار و افزایش سطح عمومی قیمت ها در خصوص ملزومات مصرفی و پشتیبانی تولید می باشد.

مقایسه هزینه سربار

مبالغ میلیون ریال

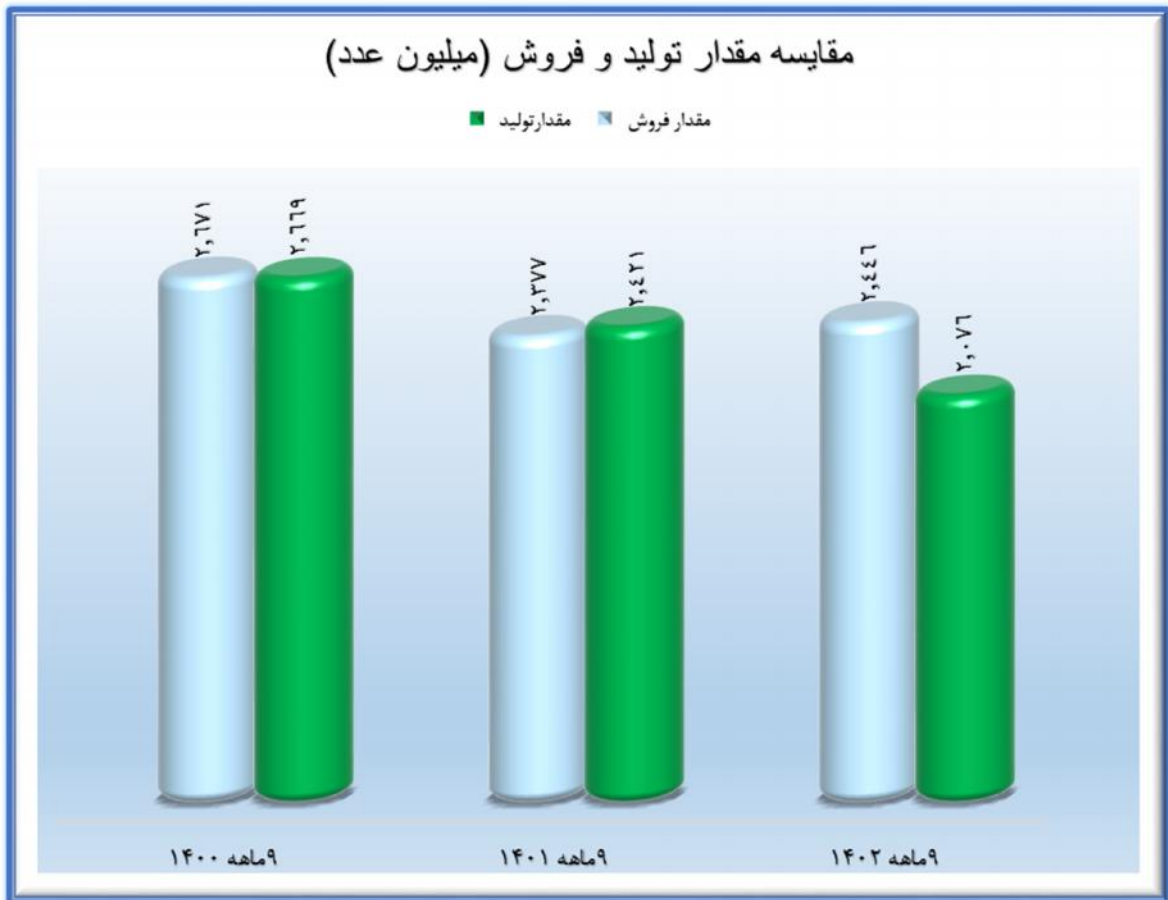
شرح	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات ۹ ماهه ۱۴۰۲ به ۹ ماهه ۱۴۰۱
هزینه حقوق و دستمزد	۲,۳۴۸,۵۹۰	۱,۶۲۶,۱۴۹	۲,۳۰۱,۰۶۴	۴۴/۴
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۲۱۵,۹۶۴	۱۴۷,۹۶۶	۲۱۴,۹۳۱	۴۵/۹
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۹۸,۸۴۵	۷۸,۰۵۶	۱۱۸,۵۹۶	۲۶/۶
هزینه مواد مصرفی	۷۱۳,۷۰۷	۶۰۵,۲۳۶	۸۵۲,۰۶۲	۱۷/۹
سایر هزینه ها	۹۷,۱۳۷	(۱۰,۰۰۵)	۹۵,۲۲۶	۱۰۰/۹
جمع کل	۳,۴۷۴,۲۴۳	۲,۴۴۷,۴۰۲	۳,۵۸۱,۸۷۹	۴۲

مقایسه هزینه اداری و عمومی و فروش

مبالغ میلیون ریال

شرح	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات ۹ ماهه ۱۴۰۲ به ۹ ماهه ۱۴۰۱
هزینه حقوق و دستمزد	۴۲۳,۵۵۷	۲۷۱,۳۵۵	۳۹۰,۸۸۹	۵۶/۱
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۱۵,۴۴۲	۶,۳۹۳	۱۷,۷۱۴	۱۴۱/۵
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱,۳۱۸	۳,۴۰۶	۱,۵۶۳	(۶۱/۳)
هزینه مواد مصرفی	۴۶,۷۳۳	۳۰,۷۴۰	۳۸,۹۹۰	۵۲
هزینه تبلیغات	۴۰,۴۴۰	۹,۷۸۵	۲۴,۳۸۶	۳۱۳/۳
سایر هزینه ها	۱۹۸,۱۴۴	۲۱۲,۷۳۷	۲۸۵,۳۰۵	(۶/۹)
جمع کل	۷۲۵,۶۳۴	۵۳۴,۴۱۶	۷۵۸,۸۴۷	۳۵/۸

نمودار مقایسه مقدار فروش و مقدار تولید در ۳ دوره اخیر



مبانی محاسبات مالیات و معافیت مشمول مالیات و نحوه محاسبه

باتوجه به بورسی بودن شرکت و همچنین میزان سهام شناور بیشتر از ۱۲ درصد، شرکت شامل معافیت ماده ۱۴۳ قرار می گیرد و مبنای محاسبه مالیات عملکرد نرخ ۲۲/۵ درصد می باشد (نرخ مالیات از ۲۵ درصد به ۲۲,۵ درصد تقلیل پیدا می کند) و طبق ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم درآمدهای صادراتی نیز معاف از مالیات می باشد و طبق ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم سود سرمایه گذاری در سهام شرکت ها نیز معاف از مالیات می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی	سود سهام مصوب	زمان پرداخت اعلام شده	سود پرداخت نشده در سجام		سود پرداخت نشده غیر سجام		جمع
			حقیقی	حقوقی	حقیقی	حقوقی	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸.۱۵۱.۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰	۲۶۱.۲۶۷	۴۷۱.۶۳۴	۴.۵۹۲	۷.۴۱۳.۵۰۷	۸.۱۵۱.۰۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵.۷۶۰.۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶ ۱۴۰۱/۰۷	۰	۰	۸.۴۵۸	۴.۶۵۹.۶۵۵	۴.۶۶۸.۱۱۳
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲.۶۷۱.۵۰۰	۱۴۰۰/۱۰ ۱۴۰۰/۱۱	۰	۰	۴.۳۹۸	۲۴	۴.۴۲۲
سنوات قبل از ۱۳۹۹	-	-	۰	۰	۲۶.۵۱۳	۵۷	۲۶.۶۵۷۰
جمع			۲۶۱.۲۶۷	۴۷۱.۶۳۴	۴۳.۹۶۱	۱۲.۰۷۳.۲۴۳	۱۲.۸۵۰.۱۰۵

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

مبالغ میلیون ریال

نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری
توزیع داروپخش	۰	۳۹	۱۳	۰	۳۸	۸
توزیع داروهای دامی داروپخش	۰	۵	۵	۰	۵	۸
پخش دارویی اکسیر	۱	۵.۰۰۰	۱۲.۶۷۰	۱	۵.۰۰۰	۹.۹۰۰
داروپخش باکو	۳۰	۱.۸۶۸	۰	۳۰	۱.۸۶۸	۰
شیمی دارویی داروپخش	۰	۲۳	۲۰	۰	۱۰	۲۰
داروسازی اکسیر	۰	۱۵	۳۵	۰	۱۰	۳۴
تولید مواد اولیه داروپخش	۰	۹	۱۳	۰	۹	۱۱
هلدینگ داروپخش	۰	۱۱	۳۸	۰	۱۱	۲۸



ساختار سرمایه

ساختار سرمایه شرکت در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به شرح ذیل می باشد:

مبالغ - میلیون ریال

اقلام ساختار سرمایه	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بدهی های جاری	۳۰.۷۰۶.۲۸۳	۴۳.۰۸۷.۰۳۲
بدهی های غیر جاری	۱.۰۱۲.۰۴۲	۱.۴۹۰.۴۴۱
جمع بدهی ها	۳۱.۷۱۸.۳۲۵	۴۴.۵۷۷.۴۷۳
سرمایه	۱.۵۰۰.۰۰۰	۲.۶۰۰.۰۰۰
علی الحساب افزایش سرمایه	۱.۱۰۱.۸۸۳	۰
اندوخته قانونی	۱۵۰.۰۰۰	۲۶۰.۰۰۰
سود (زیان) انباشته	۶.۱۶۷.۲۸۹	۷.۰۴۶.۴۹۲
سهام خزانه	(۶۵.۷۰۱)	(۷.۱۸۷)
جمع حقوق مالکانه	۸.۸۵۳.۴۷۱	۹.۸۹۹.۳۰۵
جمع بدهی ها و حقوق مالکانه	۴۰.۵۷۱.۷۹۶	۵۴.۴۷۶.۷۷۸

ساختار سرمایه شرکت در مقطع نه ماهه ۱۴۰۲ نشان دهنده تغییر ترکیب بدهیها و حقوق مالکانه نسبت به دوره مشابه سال قبل و اجرای سیاست های محافظ کارانه تامین مواد اولیه مورد نیاز تولید با توجه به شرایط نامعلوم تاثیر تحریمها بر فعالیت شرکت می باشد ، افزایش نسبت بدهیها به حقوق مالکانه سهام (بدهی به ارزش ویژه) از ۳/۶ مرتبه در پایان ۹ ماهه ۱۴۰۱ به ۴/۵ مرتبه در پایان ۹ ماهه ۱۴۰۲ نشان از این موضوع بوده و این موضوع باعث کاهش نسبت مالکانه به میزان ۳/۶ واحد نسبت به دوره مشابه سال قبل و همچنین افزایش بدهیهای جاری به میزان ۴۰/۳ درصد نسبت به دوره مشابه سال قبل بدلیل اتخاذ سیاست های مذکور گردیده است.

منابع مالی در اختیار شرکت و سرمایه در گردش

در پایان دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ، شرکت وجوه نقدی معادل ۴۴۵،۸۲۴ میلیون ریال ، حساب های دریافتی تجاری معادل ۳۹،۰۳۱،۹۹۴ میلیون ریال ، غیر تجاری معادل ۵۶۳،۸۲۳ میلیون ریال ، موجودی مواد و کالا معادل ۸،۵۵۲،۳۹۴ میلیون ریال و در مجموع دارایی های جاری معادل ۵۰،۷۷۳،۱۵۷ میلیون ریال داشته و در مقابل مبلغ ۴۳،۰۸۷،۰۳۲ میلیون ریال بدهی جاری داشته که نسبت جاری معادل ۱/۱۸ مرتبه می باشد که در مقایسه با دوره گذشته که ۱/۲۳ مرتبه می باشد ، مدیریت شرکت در نظر دارد در ادامه سال ۱۴۰۲ جریان سرمایه در گردش را با تأمین مالی و جایگزینی با منابع مالی با بهای تمام شده پایین تر بهبود بخشد . برنامه ریزی شرکت جهت تامین منابع مالی در حله اول عمدتاً از محل وصول مطالبات درآمدهای عملیاتی و در حله دوم از محل تسهیلات بانکی با اولویت نرخ موثر پایین تر می باشد.



۴-۴ تحلیل حساسیت سود :

مبالغ- میلیون ریال

نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و سود خالص

نرخ دلار نیمایی	۲۸۵,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰
درآمد عملیاتی	۴۵,۰۰۵,۷۷۰	۴۵,۰۰۵,۷۷۰	۴۵,۰۰۵,۷۷۰	۴۵,۰۰۵,۷۷۰	۴۵,۰۰۵,۷۷۰	۴۵,۰۰۵,۷۷۰	۴۵,۰۰۵,۷۷۰	۴۵,۰۰۵,۷۷۰	۴۵,۰۰۵,۷۷۰
بهای تمام شده	(۲۶,۴۸۱,۳۲۱)	(۲۷,۲۴۰,۰۸۰)	(۲۷,۹۹۸,۸۳۷)	(۲۸,۷۵۷,۵۹۷)	(۲۹,۵۱۶,۳۵۵)	(۳۰,۲۷۵,۱۱۴)	(۳۱,۰۳۳,۸۷۲)	(۳۱,۷۹۲,۶۳۱)	(۳۲,۵۵۱,۳۸۹)
سود ناخالص	۱۸,۵۲۴,۴۴۹	۱۷,۷۶۵,۶۹۰	۱۷,۰۰۶,۹۳۳	۱۶,۲۴۸,۱۷۳	۱۵,۴۸۹,۴۱۵	۱۴,۷۳۰,۶۵۶	۱۳,۹۷۱,۸۹۸	۱۳,۲۱۳,۱۳۹	۱۲,۴۵۴,۳۸۱
سود خالص	۹,۰۲۵,۳۷۸	۸,۴۴۰,۶۲۴	۷,۸۵۵,۸۶۵	۷,۲۷۱,۰۹۶	۶,۶۸۶,۶۲۱	۶,۱۰۱,۵۳۶	۵,۵۱۶,۷۴۰	۴,۹۳۱,۹۳۱	۴,۳۴۷,۱۰۷
سود هر سهم	۳,۴۷۱	۳,۲۴۶	۳,۰۲۱	۲,۷۹۷	۲,۵۷۲	۲,۳۴۷	۲,۱۲۲	۱,۸۹۷	۱,۶۷۲

مفروضات تحلیلی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۴۰۲:

نرخ دلار نیمایی در پایان سال ۱۴۰۲ معادل ۲۸۵,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است که در تحلیل حساسیت نرخ های بالاتر در نظر گرفته شده است

نتایج واقعی احتمالات متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد .



۵. مهمترین معیار ها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

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

عنوان	نسبت	نحوه محاسبه	واحد	عملکرد سال ۱۴۰۱	۹ ماهه سال ۱۴۰۱	۹ ماهه سال ۱۴۰۲
نقد	جاری	$\frac{\text{دارایی های جاری}}{\text{بدهی های جاری}}$	مرتبه	۱,۳	۱,۲۲	۱,۱۸
	آنی	$\frac{\text{(موجودی مواد و کالا + پیش پرداخت) - دارایی جاری}}{\text{بدهی های جاری}}$	مرتبه	۰,۹۸	۰,۸۷	۰,۹۳
امری	بدهی	$\frac{\text{کل بدهی ها}}{\text{کل دارایی ها}}$	درصد	۷۳	۷۸	۸۲
	نسبت مالکانه	$\frac{\text{حقوق مالکانه}}{\text{دارایی ها}}$	درصد	۲۷	۲۲	۱۸
	بدهی به ارزش ویژه	$\frac{\text{بدهی ها}}{\text{حقوق مالکانه}}$	مرتبه	۲,۷	۳,۶	۴,۵
	پوشش بهره	$\frac{\text{(بهره + سود قبل از کسر مالیات)}}{\text{هزینه بهره}}$	مرتبه	۴	۴,۲	۳,۵
سود آوری	قیمت تمام شده به فروش	$\frac{\text{قیمت تمام شده}}{\text{فروش}}$	درصد	۵۹	۵۹	۶۴
	سود ناویژه به فروش	$\frac{\text{سود ناویژه}}{\text{فروش}}$	درصد	۴۱	۴۱	۳۶
	سود خالص به فروش	$\frac{\text{سود خالص}}{\text{فروش}}$	درصد	۲۶	۲۳,۱	۱۸,۱
	هزینه مالی به فروش	$\frac{\text{هزینه مالی}}{\text{فروش}}$	درصد	۹,۸	۹,۵	۹,۹
	بازده دارایی ها	$\frac{\text{سود خالص}}{\text{کل دارایی ها}}$	درصد	۱۹,۵	۱۳,۷	۱۱,۳
	بازده ارزش ویژه	$\frac{\text{سود خالص}}{\text{حقوق مالکانه}}$	درصد	۷۲	۶۳	۶۲
فعالیت	گردش موجودی کالا	$\frac{\text{فروش}}{\text{میانگین موجودی کالا}}$	مرتبه	۳,۹	۳	۳,۷
	دوره گردش کالا	$\frac{\text{میانگین موجودی مواد و کالا} \times ۱۸۶}{\text{قیمت تمام شده}}$	روز	۱۵۸	۱۵۸	۱۱۷
	دوره متوسط وصول طلب	$\frac{\text{میانگین بدهکاران تجاری} \times ۱۸۶}{\text{فروش}}$	روز	۲۵۱	۲۴۸	۲۷۴
	دوره گردش عملیات	دوره گردش کالا + دوره وصول مطالبات	روز	۴۰۹	۴۰۶	۳۹۱
	متوسط دوره پرداخت (واریز بستانکاران)	$\frac{\text{میانگین بستانکاران تجاری} \times ۱۸۶}{\text{خرید}}$	روز	۱۰۵	۱۱۱	۱۶۵
سود هر سهم	سود هر سهم (EPS)	$\frac{\text{سود خالص پس از کسر مالیات}}{\text{تعداد سهام در پایان دوره}}$	ریال	۳,۲۹۹	۲,۳۱۷	۲,۳۵۹
	جریان نقدی هر سهم	$\frac{\text{خالص نقد حاصل از فعالیت عملیاتی}}{\text{تعداد سهام در پایان دوره}}$	ریال	۸۰۰	۳۲۳	۲,۴۹۲

* مبالغ قید شده در تقسیم سود بر مبنای سرمایه ۲,۶۰۰ میلیارد ریال محاسبه و قید گردیده است.



۶. جمع بندی :

بررسی روند فعالیت شرکت در پایان ۹ ماهه ۱۴۰۲ نشان از رشد فروش و سود خالص به ترتیب ۴۱ و ۱۰/۴ درصد نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد و این رشد باعث افزایش ۵۲/۲ درصد بهای تمام شده گردیده این افزایش نیز به دلیل افزایش قیمت نهاده های تولید داخل ، تغییرات نرخ پایه ارز از ارز ترجیحی به ارز نیمایی ، افزایش دستمزد و سربار ، افزایش ۲۱/۷ درصدی حجم خرید مواد اولیه و بسته بندی می باشد که مدیریت شرکت در نظر دارد با تأمین مالی از منابع مالی با بهای تمام شده پایین تر و برنامه ریزی جهت تأمین منابع مالی از محل وصول مطالبات درآمدهای عملیاتی و از محل تسهیلات بانکی با اولویت نرخ موثر پایین تر مانع از افزایش نامعقول بهای تمام شده در ۳ ماهه باقیمانده سال ۱۴۰۲ گردد .

شرکت کارخانجات داروپخش چشم انداز خود را در افق سال ۱۴۰۴ حفظ جایگاه خود به عنوان سه شرکت برتر تولید کننده دارو در ایران و مطرح در منطقه خاورمیانه دارد . و برای رسید به این هدف برنامه ریزی های مدونی جهت اخذ پروانه محصولات جدید با توان رقابتی بالا و تلاش در جهت اخذ قیمت های جدید از سازمان غذا و دارو و به دست آوردن سهم بیشتری از بازار دارویی کشور که تماماً بر روند سود آوری شرکت تأثیر گذار می باشد را لحاظ کرده است .