

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	سرمایه ثبت شده: 6,735,150
نماد: دلگما	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432327	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

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		
							عملیات در حال تداوم:
۷۰	۷,۵۷۵,۸۸۹	۵,۱۴۹,۲۵۳	۸,۷۴۹,۹۴۸				درآمدهای عملیاتی
(۷۴)	(۵,۷۵۳,۴۷۵)	(۳,۸۳۵,۴۵۳)	(۶,۶۸۹,۷۸۷)				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۷	۱,۸۲۳,۴۱۴	۱,۳۱۳,۸۰۰	۲,۰۶۰,۱۶۱				سود(زیان) ناخالص
(۱۰۰)	(۳۱۶,۵۶۸)	(۱۹۵,۴۳۴)	(۳۹۰,۹۳۱)				هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	.	.	.				هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
.	۱,۵۶۴	.	.				سایر درآمدها
--	.	.	(۲۱,۵۰۵)				سایر هزینه‌ها
۴۷	۱,۵۰۷,۴۱۰	۱,۱۱۸,۳۷۶	۱,۶۴۷,۷۲۵				سود(زیان) عملیاتی
(۵۷)	(۴۰۶,۴۸۴)	(۳۹۱,۲۰۸)	(۴۵۶,۰۳۵)				هزینه های مالی
(۹۴)	۱,۰۳۶,۲۰۸	۱,۰۳۶,۶۸۸	۵۷,۳۷۵				سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۳)	۲,۱۳۷,۲۳۴	۱,۸۵۳,۸۵۶	۱,۳۴۸,۹۷۵				سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
(۸۵)	(۱۳۶,۰۷۱)	(۱۴۹,۰۸۰)	(۲۷۶,۴۴۵)				سال جاری
.	(۴۵,۶۴۰)	.	.				سال‌های قبل
(۴۳)	۱,۹۵۵,۵۳۳	۱,۷۰۴,۷۷۶	۹۷۲,۵۳۰				سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
.	.	.	.				سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۴۳)	۱,۹۵۵,۵۳۳	۱,۷۰۴,۷۷۶	۹۷۲,۵۳۰				سود(زیان) خالص
							سود(زیان) پایه هر سهم:
۴۰	۱۸۹	۱۳۵	۱۸۹				عملیاتی (ریال)
--	۱۰۱	۱۱۸	(۴۵)				غیرعملیاتی (ریال)
(۴۳)	۲۹۰	۲۵۲	۱۴۴				ناشی از عملیات در حال تداوم
.	.	.	.				ناشی از عملیات متوقف شده
(۴۳)	۲۹۰	۲۵۲	۱۴۴				سود(زیان) پایه هر سهم
(۴۳)	۲۹۰	۲۵۲	۱۴۴				سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
.	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰				سرمایه

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	
(۴۳)	۱,۹۵۵,۵۳۳	۱,۷۰۴,۷۷۶	۹۷۳,۵۲۰	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
(۴۳)	۱,۹۵۵,۵۳۳	۱,۷۰۴,۷۷۶	۹۷۳,۵۲۰	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
۱	۷۹۳,۲۰۷	۵,۱۹۰,۲۳۴	۵,۲۳۲,۷۸۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۱,۶۹۳,۹۹۱	۱,۶۹۳,۹۹۱	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۱۹۸	۶۶,۹۵۱	۶۶,۹۵۱	دارایی‌های نامشهود
۰	۱۱۹,۳۷۰	۱,۱۲۵,۶۵۶	۱,۱۴۶,۰۷۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۰۷	۶,۷۱۹	۳۳,۴۳۸	۴۸,۴۳۵	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۵۳	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱	۹۱۹,۵۴۶	۸,۱۱۹,۴۷۰	۸,۱۷۷,۲۳۹	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۳۹۵	۱۷۷,۵۳۳	۳۷۸,۴۷۳	۱,۲۹۵,۸۳۳	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	
۱۵	۷۹۲,۳۳۶	۱,۵۹۲,۶۱۱	۱,۸۳۷,۷۸۳	موجودی مواد و کالا
۶۰	۲,۳۴۴,۹۰۰	۲,۸۱۹,۲۸۸	۷,۶۹۹,۲۳۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۴۰)	۲۳۷,۳۳۱	۳۵۵,۸۸۵	۳۱۴,۶۰۱	موجودی نقد
۵۷	۲,۶۴۱,۸۹۰	۷,۱۴۷,۲۵۶	۱۱,۲۴۷,۴۳۸	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۵۷	۲,۶۴۱,۸۹۰	۷,۱۴۷,۲۵۶	۱۱,۲۴۷,۴۳۸	جمع دارایی‌های جاری
۳۷	۴,۵۶۱,۴۳۶	۱۵,۲۶۶,۸۲۶	۱۹,۴۳۴,۶۶۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۶۷۵,۰۰۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۳۸	۶۷,۵۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۳۳۳,۶۲۶	اندوخته قانونی
۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۴۰	۴۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳	۲,۰۹۰,۵۷۴	۲,۰۵۳,۲۱۹	۴,۱۶۸,۹۰۴	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۱	۲,۸۴۴,۶۵۲	۱۰,۹۷۴,۹۸۹	۱۱,۱۳۹,۲۰۰	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
۴۸	۵۳,۷۸۸	۱۶۹,۳۹۶	۳۵۱,۰۵۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۸	۵۳,۷۸۸	۱۶۹,۳۹۶	۳۵۱,۰۵۲	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۰۰	۳۵۵,۳۶۲	۲,۲۶۵,۶۶۶	۴,۵۳۰,۲۵۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۰۴	۵۱,۷۷۵	۱۸۱,۹۸۷	۳۷۰,۵۱۳	مالیات پرداختنی
۱,۵۷۸	۱۹,۹۱۰	۵۱,۱۵۷	۸۵۸,۳۳۷	سود سهام پرداختنی
۳۶	۳۳۵,۹۴۷	۱,۵۷۱,۸۸۲	۲,۱۳۳,۷۱۵	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۱۷۳	۰	۵۱,۷۴۹	۱۴۱,۴۰۱	پیش‌دریافت‌ها
۹۵	۶۶۲,۹۹۴	۲,۱۲۳,۴۴۱	۸,۰۳۴,۳۱۵	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های جاری
۹۵	۶۶۲,۹۹۴	۲,۱۲۳,۴۴۱	۸,۰۳۴,۳۱۵	جمع بدهی‌های جاری
۹۲	۷۱۶,۷۸۲	۲,۲۹۱,۸۲۷	۸,۲۸۵,۲۶۷	جمع بدهی‌ها

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	۶,۷۳۵,۱۵۰	۰	۰	۰	۳۳۲,۶۲۶	۱۱,۵۸۰	۴۰	۰	۴,۱۶۸,۹۰۴	۰	۱۱,۱۳۹,۳۰۰

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 شده			
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:										
نقد حاصل از عملیات	۵۸,۴۰۳			(۳۲۵,۹۷۳)			(۲۰۳,۴۰۶)			--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸۷,۹۱۹)			(۵۳,۸۴۰)			(۲۳,۷۳۴)			(۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۹,۵۱۶)			(۳۹۹,۸۱۳)			(۲۲۵,۱۴۰)			۹۰
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	(۱۳۲,۵۱۳)			(۳۴,۸۴۳)			(۱۱۶,۵۴۸)			(۳۸۰)
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	۰			۰			(۶۶,۷۵۳)			۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰			۰			۰			۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰			۰			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	(۱۰۰,۰۰۰)			۰			(۴۷۰,۸۰۰)			--
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰			۰			۶۰۱,۰۹۴			۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰			۰			۰			۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۱۹			۰			۱,۰۰۵,۰۱۸			
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۳۸۳			۲,۷۳۸			۳,۳۹۷			(۲۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۳۱,۱۱۱)			(۳۳,۱۰۵)			۹۵۵,۴۰۸			(۶۳۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۶۰,۶۲۷)			(۳۳۱,۹۱۸)			۷۱۰,۲۶۸			۳۱
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:										
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰			۵۳۰,۰۰۰			۰			--
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			۰			۰			۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۳,۷۳۹,۶۵۹			۷۷۳,۸۷۰			۳,۲۹۵,۵۹۲			۲۵۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۳۴۷,۰۰۹)			(۶۶۰,۴۹۴)			(۲,۵۹۰,۶۵۰)			(۳۴۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۷۲,۲۵۹)			(۳۰۳,۳۴۳)			(۲۷۶,۸۳۷)			(۳۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰			۰			۰			۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰			۰			۰			۰

مهمترین هدف مدیریت این شرکت دستیابی به تولید و عرضه محصولات دارویی باکیفیت و موثر در کشور و خدمت رسانی به هموطنان ، رسیدن به اهداف و چشم انداز تعیین شده هیئت مدیره محترم ،با حفظ وضعیت موجود وتلاش در جهت بهبود،استمرارواعتلا در زمینه بازاریابی ،تولید،فروش و نوآوری و جلب رضایت سهامداران محترم و توجه به سودآوری شرکت می باشد.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	با توجه به تغییرافزاینده عوامل بهای تمام شده تولید شامل مواد، دستمزد و سربار، افزایش نرخ فروش محصولات شرکت نیز متصور می باشد، این شرکت اقدام به اخذ مجوز افزایش قیمت برخی از محصولات دارونی از مراجع مربوطه (کمینه قیمت گذاری دارو) کرده است، لیکن این افزایش نرخ به استثنای شرایط پیش بینی نشده با روند سنوات قبل شرکت منطبق خواهد بود.
نرخ فروش محصولات	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	با توجه به تغییرافزاینده عوامل بهای تمام شده تولید شامل مواد، دستمزد و سربار، افزایش نرخ فروش محصولات شرکت نیز متصور می باشد، این شرکت اقدام به اخذ مجوز افزایش قیمت برخی از محصولات دارونی از مراجع مربوطه (کمینه قیمت گذاری دارو) کرده است، لیکن این افزایش نرخ به استثنای شرایط پیش بینی نشده با روند سنوات قبل شرکت منطبق خواهد بود.

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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۴,۵۳۱,۳۶۳	۴,۷۹۳,۹۰۱	۱,۳۹۴,۷۹۶	۶,۰۸۸,۶۹۷
دستمزد مستقیم تولید	۳۷۵,۸۵۸	۳۴۵,۱۱۳	۱۱۳,۷۹۳	۴۵۸,۹۰۵
سربار تولید	۱,۱۳۷,۱۱۰	۱,۲۹۳,۲۹۰	۳۳۶,۱۰۰	۱,۷۱۸,۳۹۰
جمع	۵,۹۴۴,۳۳۱	۶,۴۳۱,۳۰۴	۱,۸۳۴,۶۸۸	۸,۲۶۵,۹۹۲
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۵,۹۴۴,۳۳۱	۶,۴۳۱,۳۰۴	۱,۸۳۴,۶۸۸	۸,۲۶۵,۹۹۲
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۳۳۲,۸۳۲)	۳۶۰,۵۸۸	۰	۳۶۰,۵۸۸
ضایعات غیرعادی	(۳۱۴)	(۱,۹۴۸)	۰	(۱,۹۴۸)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۵,۶۳۱,۹۵۵	۶,۶۸۹,۹۴۴	۱,۸۳۴,۶۸۸	۸,۵۲۴,۶۲۳
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۸۸,۲۶۴	۵۵,۹۸۴	۱۰۹,۳۱۲	۱۶۵,۳۹۶
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۵۵,۹۸۴)	(۱۰۹,۳۱۲)	(۱۰۹,۳۱۲)	(۳۱۸,۶۲۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۵,۷۵۳,۴۷۵	۶,۶۳۶,۶۱۶	۱,۸۳۴,۶۸۸	۸,۴۷۱,۳۰۴
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۵۳,۱۷۱	۰	۵۳,۱۷۱
جمع بهای تمام شده	۵,۷۵۳,۴۷۵	۶,۶۸۹,۷۸۷	۱,۸۳۴,۶۸۸	۸,۵۲۴,۴۷۵

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	با توجه به افزایش سطح عمومی قیمتها و تاثیر آن در رشد بهای تمام شده عوامل تولید (مواد اولیه، حقوق و دستمزد)، افزایش بهای تمام شده نیز به طبع آن متصور می باشد.
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	با توجه به افزایش سطح عمومی قیمتها و تاثیر آن در رشد بهای تمام شده عوامل تولید (مواد اولیه، حقوق و دستمزد)، افزایش بهای تمام شده نیز به طبع آن متصور می باشد.
«حجلات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حجلات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها 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 پوسنت این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش 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	
انواع شربت مایع و بودر	۱۰۰۰ شیشه	۱۷۶	۱۴۹,۴۱۴,۷۷۳	۳۶,۳۹۷	۶,۸۲۰	۳۱۴,۲۷۰,۰۸۸	۱,۴۶۱,۳۳۳	۰	(۱)	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴)	۶,۵۹۴	۳۱۴,۱۰۸,۵۸۴	۱,۴۱۱,۸۳۲	۴۰۱	۱۸۸,۸۶۰,۳۴۹	۷۵,۷۳۳
انواع کبسول و قرص	۱۰۰۰ عدد	۱۴,۹۳۳	۱,۷۱۸,۳۶۸	۳۵,۶۴۰	۵۷۴,۴۹۳	۷,۱۰۰,۱۷۵	۴,۰۷۹,۰۰۱	(۱۶۱)	۴,۵۶۵,۳۱۷	(۷۳۵)	۵۷۷,۵۵۸	۷,۰۷۴,۱۷۸	۴,۰۸۵,۷۴۸	۱۱,۶۹۶	۱,۵۵۳,۳۹۷	۱۸,۱۵۸	
انواع ویال	۱۰۰۰ عدد	۱۵	۴۹,۸۶۶,۶۶۷	۷۴۸	۱۱,۶۸۷	۸۳,۵۳۱,۱۷۷	۹۷۶,۱۱۳	(۴)	۷۰,۳۵۰,۰۰۰	(۳۸۱)	۱۱,۶۸۵	۸۳,۵۳۰,۷۶۶	۹۷۶,۰۵۷	۱۳	۴۰,۱۵۳,۸۴۶	۵۳۳	
انواع ساشه	۱۰۰۰ عدد	۰	۰	۰	۱,۳۸۸	۱۷,۹۶۰,۴۰۴	۳۲,۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۱۷,۹۶۵,۸۵۹	۱۶,۳۱۳	۲۸۰	۱۷,۹۴۷,۳۶۸	۶,۸۲۰	

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰															واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۸,۰۷۹	۱۴۱,۷۳۶,۸۴۲	۵۷	۱۹۹,۸۳۷	۱۶۶,۳۹۲,۱۷۳	۱,۳۰۱	(۸۷۸)	۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲)	۳۰۵,۴۹۵	۱۶۴,۶۵۹,۴۵۵	۱,۳۴۸	۳,۲۹۹	۳۷۴,۹۱۶,۶۶۷	۱۲	۱۰۰۰ عدد	سایر
۱۰۹,۳۱۲			۶,۶۸۹,۷۸۷			(۱,۹۴۸)			۶,۷۴۵,۰۶۳			۵۵,۹۸۴				جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۷۵,۷۳۳	۱۸۸,۸۶۰,۳۴۹	۴۰۱	۳۹۵,۳۵۷	۱۹۵,۶۷۱,۷۸۳	۲,۰۲۰	.	.	.	۳۹۵,۳۵۷	۱۹۵,۶۷۱,۷۸۳	۲,۰۲۰	۷۵,۷۳۳	۱۸۸,۸۶۰,۳۴۹	۴۰۱	۱۰۰۰ شیشه	انواع شربت مایع و بودر
۱۸,۱۵۸	۱,۵۵۲,۴۹۷	۱۱,۶۹۶	۹۹۵,۵۹۷	۷,۰۳۱,۴۹۹	۱۴۱,۵۹۱	.	.	.	۹۹۵,۵۹۷	۷,۰۳۱,۴۹۹	۱۴۱,۵۹۱	۱۸,۱۵۸	۱,۵۵۲,۴۹۷	۱۱,۶۹۶	۱۰۰۰ عدد	انواع کپسول و قرص
۵۳۳	۴۰,۱۵۳,۸۴۶	۱۳	۴۴۳,۸۳۴	۶۰,۸۸۲,۵۷۹	۷,۳۹۰	.	.	.	۴۴۳,۸۳۴	۶۰,۸۸۲,۵۷۹	۷,۳۹۰	۵۳۳	۴۰,۱۵۳,۸۴۶	۱۳	۱۰۰۰ عدد	انواع ویال
۶,۸۲۰	۱۷,۹۴۷,۳۶۸	۳۸۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۶,۸۲۰	۱۷,۹۴۷,۳۶۸	۳۸۰	۱۰۰۰ عدد	انواع ساشه
۸,۰۷۹	۱۴۱,۷۳۶,۸۴۲	۵۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۸,۰۷۹	۱۴۱,۷۳۶,۸۴۲	۵۷	۱۰۰۰ عدد	سایر
۱۰۹,۳۱۲			۱,۸۳۴,۶۸۸			.			۱,۸۳۴,۶۸۸			۱۰۹,۳۱۲				جمع کل

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

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰															واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۷۵,۷۳۳	۱۸۸,۸۶۰,۳۴۹	۴۰۱	۱,۸۰۷,۰۸۹	۲۰۹,۷۸۵,۱۱۷	۸,۶۱۴	(۵۴)	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱)	۱,۸۵۶,۵۷۹	۳۱۰,۰۲۰,۳۴۹	۸,۸۴۰	۲۶,۲۹۷	۱۴۹,۴۱۴,۷۷۳	۱۷۶	۱۰۰۰ شیشه	انواع شربت مایع و بودر
۱۸,۱۵۸	۱,۵۵۲,۴۹۷	۱۱,۶۹۶	۵,۰۸۱,۳۴۵	۷,۰۶۵,۷۷۵	۷۱۹,۱۴۹	(۷۳۵)	۴,۵۶۵,۲۱۷	(۱۶۱)	۵,۰۷۴,۵۹۸	۷,۰۸۶,۵۹۶	۷۱۶,۰۸۴	۳۵,۶۴۰	۱,۷۱۸,۳۶۸	۱۴,۹۳۳	۱۰۰۰ عدد	انواع کپسول و قرص
۵۳۳	۴۰,۱۵۳,۸۴۶	۱۳	۱,۴۱۹,۸۹۱	۷۴,۸۳۹,۵۶۵	۱۸,۹۷۵	(۳۸۱)	۷۰,۳۵۰,۰۰۰	(۴)	۱,۴۱۹,۹۴۶	۷۴,۸۳۴,۵۷۷	۱۸,۹۷۷	۷۴۸	۴۹,۸۶۶,۶۶۷	۱۵	۱۰۰۰ عدد	انواع ویال
۶,۸۲۰	۱۷,۹۴۷,۳۶۸	۳۸۰	۱۶,۳۱۲	۱۷,۹۶۵,۸۵۹	۹۰۸	.	.	.	۳۳,۱۲۳	۱۷,۹۶۰,۴۰۴	۱,۳۸۸	.	.	.	۱۰۰۰ عدد	انواع ساشه
۸,۰۷۹	۱۴۱,۷۳۶,۸۴۲	۵۷	۱۹۹,۸۳۷	۱۶۶,۳۹۲,۱۷۳	۱,۳۰۱	(۸۷۸)	۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲)	۳۰۵,۴۹۵	۱۶۴,۶۵۹,۴۵۵	۱,۳۴۸	۳,۲۹۹	۳۷۴,۹۱۶,۶۶۷	۱۲	۱۰۰۰ عدد	سایر
۱۰۹,۳۱۲			۸,۵۳۴,۴۷۵			(۱,۹۴۸)			۸,۵۷۹,۷۵۱			۵۵,۹۸۴				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰												واحد	شرح			
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره							
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار					
																مواد اولیه داخلی:
۷۸۶,۰۰۸	۶,۸۱۴	۱۱۵,۳۴۶,۸۶۴	۲,۹۸۱,۱۷۵	۶۷,۰۹۳	۴۴,۴۳۳,۶۵۳	۳,۵۱۸,۵۴۳	۳۲,۷۹۹	۱۵۴,۳۳۰,۶۱۹	۳۴۸,۶۴۰	۴۵,۶۳۳	۵,۴۴۹,۸۹۷	کیلو			مواد اولیه(موثره,جانبی)	
۳۱۳,۵۷۵	۵,۱۳۳	۶۱,۳۱۴,۵۴۷	۸۰۳,۰۶۰	۱۰,۴۵۴	۷۶,۸۱۹,۰۶۰	۸۹۷,۱۵۸	۱۱,۹۹۳	۷۴,۸۰۵,۹۳۰	۳۱۹,۴۷۷	۳,۴۷۱	۶۲,۳۲۷,۶۷۷	عدد			مواد بسته بندی	
۱,۰۹۹,۵۸۳			۳,۷۸۴,۲۳۵			۴,۴۱۵,۷۰۱			۴۶۸,۱۱۷						جمع مواد اولیه داخلی	
																مواد اولیه وارداتی:
۳۱۵,۳۱۶	۲,۳۹۸	۹۳,۶۹۱,۳۳۳	۹۳۱,۴۴۰	۱۷,۸۲۸	۵۳,۳۴۶,۳۷۳	۶۸۸,۷۹۹	۳۹,۴۷۲	۳۳,۳۷۱,۶۸۸	۴۵۷,۹۵۷	۳,۷۳۶	۱۳۳,۵۶۵,۹۰۷	کیلو			مواد اولیه(موثره,جانبی)	

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰												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			
۱۶۵,۳۸۰	۳,۰۱۳	۵۴,۸۸۱,۴۵۳	۷۸,۳۳۶	۵,۰۱۳	۱۵,۶۰۵,۳۹۲	۱۳۰,۵۲۰	۳,۱۱۵	۳۸,۶۸۵,۵۰۰	۱۳۳,۰۸۶	۳,۸۷۰	۳۱,۸۰۱,۳۳۵	عدد	مواد بسته بندی
۳۸۰,۶۹۶			۱,۰۰۹,۶۶۶			۸۰۹,۳۱۹			۵۸۱,۰۴۳				جمع مواد اولیه وارداتی
۱,۴۸۰,۳۷۹			۴,۷۹۳,۹۰۱			۵,۳۳۵,۰۳۰			۱,۰۴۹,۱۶۰				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:
۷۸۶,۰۰۸	۶,۸۱۴	۱۱۵,۳۴۶,۸۶۴	۸۷۱,۸۴۲	۲۵,۳۳۰	۳۴,۴۱۹,۷۷۳	۸۷۱,۸۴۲	۲۵,۳۳۰	۳۴,۴۱۹,۷۷۳	۷۸۶,۰۰۸	۶,۸۱۴	۱۱۵,۳۴۶,۸۶۴	کیلو	مواد اولیه(موثره,جانبی)
۳۱۳,۵۷۵	۵,۱۳۳	۶۱,۲۱۴,۵۴۷	۲۳۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۶	۱۶,۶۸۳,۶۸۳	۲۳۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۶	۱۶,۶۸۳,۶۸۳	۳۱۳,۵۷۵	۵,۱۳۳	۶۱,۲۱۴,۵۴۷	عدد	مواد بسته بندی
۱,۰۹۹,۵۸۳			۱,۰۹۴,۱۶۴			۱,۰۹۴,۱۶۴			۱,۰۹۹,۵۸۳				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۳۱۵,۳۱۶	۳,۲۹۸	۹۳,۶۹۱,۳۳۴	۱۷۰,۶۸۹	۲۳,۷۴۶	۵,۲۱۳,۴۹۹	۱۷۰,۶۸۹	۲۳,۷۴۶	۵,۲۱۳,۴۹۹	۳۱۵,۳۱۶	۳,۲۹۸	۹۳,۶۹۱,۳۳۴	کیلو	مواد اولیه(موثره,جانبی)
۱۶۵,۳۸۰	۳,۰۱۳	۵۴,۸۸۱,۴۵۳	۳۹,۹۴۳	۳,۴۷۰	۸,۶۳۷,۸۸۰	۳۹,۹۴۳	۳,۴۷۰	۸,۶۳۷,۸۸۰	۱۶۵,۳۸۰	۳,۰۱۳	۵۴,۸۸۱,۴۵۳	عدد	مواد بسته بندی
۳۸۰,۶۹۶			۳۰,۶۳۳			۳۰,۶۳۳			۳۸۰,۶۹۶				جمع مواد اولیه وارداتی
۱,۴۸۰,۳۷۹			۱,۳۹۴,۷۹۶			۱,۳۹۴,۷۹۶			۱,۴۸۰,۳۷۹				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰												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:
۷۸۶,۰۰۸	۶,۸۱۴	۱۱۵,۳۴۶,۸۶۴	۳,۸۵۳,۰۱۷	۴۸,۸۶۳	۷۸,۸۵۳,۴۳۵	۴,۳۹۰,۳۸۵	۳۳,۳۶۰	۱۸۸,۷۵۰,۳۹۲	۳۴۸,۶۴۰	۴۵,۶۲۳	۵,۴۴۹,۸۹۷	کیلو	مواد اولیه(موثره,جانبی)
۳۱۳,۵۷۵	۵,۱۳۳	۶۱,۲۱۴,۵۴۷	۱,۰۳۵,۳۸۳	۱۰,۹۶۶	۹۳,۵۰۲,۷۴۳	۱,۱۱۹,۴۸۰	۱۳,۳۳۶	۹۱,۴۸۹,۶۱۳	۳۱۹,۴۷۷	۳,۴۷۱	۶۳,۳۳۷,۶۷۷	عدد	مواد بسته بندی
۱,۰۹۹,۵۸۳			۴,۸۸۸,۳۹۹			۵,۵۰۹,۸۶۵			۴۶۸,۱۱۷				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۳۱۵,۳۱۶	۳,۲۹۸	۹۳,۶۹۱,۳۳۳	۱,۱۰۳,۱۳۹	۱۹,۱۸۱	۵۷,۴۵۸,۷۷۱	۸۵۹,۴۸۸	۳۰,۰۶۹	۳۸,۵۸۲,۱۸۷	۴۵۷,۹۵۷	۳,۷۳۶	۱۳۳,۵۶۵,۹۰۷	کیلو	مواد اولیه(موثره,جانبی)
۱۶۵,۳۸۰	۳,۰۱۳	۵۴,۸۸۱,۴۵۳	۱۰۸,۱۶۹	۴,۴۶۴	۳۴,۳۳۳,۳۷۳	۱۵۰,۴۶۳	۳,۱۸۰	۴۷,۳۱۳,۳۸۰	۱۳۳,۰۸۶	۳,۸۷۰	۳۱,۸۰۱,۳۳۵	عدد	مواد بسته بندی
۳۸۰,۶۹۶			۱,۳۱۰,۳۹۸			۱,۰۰۹,۹۵۱			۵۸۱,۰۴۳				جمع مواد اولیه وارداتی
۱,۴۸۰,۳۷۹			۶,۰۸۸,۶۹۷			۶,۵۱۹,۸۱۶			۱,۰۴۹,۱۶۰				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 مشکلات و محدودیت های ناشی از تحریم, نرخ خرید انواع مواد اولیه وارداتی و داخلی در بازارهای مربوطه افزایش داشته است. ضمن این که شرایط پرداخت مورد انتظار خریدار نیز با توجه به اوضاع جاری به سمت مطالبه زود هنگام وجه نقد متمایل می باشد.
نرخ خرید مواد اولیه	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	با توجه به مشکلات و محدودیت های ناشی از تحریم, نرخ خرید انواع مواد اولیه وارداتی و داخلی در بازارهای مربوطه افزایش داشته است. ضمن این که شرایط پرداخت مورد انتظار خریدار نیز با توجه به اوضاع جاری به سمت مطالبه زود هنگام وجه نقد متمایل می باشد.

«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 گزیده‌ای 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 ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	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 ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۱۶۱,۰۹۰	۱۷۶,۷۴۹	۵۸,۲۷۹	۲۳۵,۰۲۸	۷۹,۵۰۱	۷۹,۷۹۹	۳۹,۲۶۰	۱۰۹,۰۵۹
هزینه استهلاک	۱۱۶,۲۰۲	۸۵,۵۰۲	۲۸,۱۹۲	۱۱۳,۶۹۴	۵,۳۶۳	۵,۹۸۳	۳,۱۹۴	۸,۱۷۷
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۵,۴۶۱	۱۴,۲۹۹	۴,۷۸۱	۱۹,۲۸۰	۶۱۸	۷۰۲	۲۵۷	۹۵۹
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
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	۸۴۴,۳۵۷	۱,۰۱۵,۵۴۰	۳۳۴,۸۴۸	۱,۲۵۰,۳۸۸	۳۳۱,۱۸۶	۳۰۴,۴۴۷	۱۱۱,۶۳۰	۴۱۶,۰۷۷
جمع	۱,۱۳۷,۱۱۰	۱,۲۹۲,۲۹۰	۴۲۶,۱۰۰	۱,۷۱۸,۳۹۰	۳۱۶,۵۶۸	۳۹۰,۹۳۱	۱۴۳,۳۴۱	۵۳۴,۳۷۳

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

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	باتوجه به مشکلات ومحدودیت های ناشی از تحریم نرخ خریدانواع مواد اولیه وارداتی و داخلی در بازارهای مربوطه افزایش داشته است.ضمن اینکه شرایط پرداخت مورد انتظارخریدار نیز باتوجه به اوضاع جاری به سمت مطالبه زود هنگام وجه نعدمقابل می باشد.
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	باتوجه به مشکلات ومحدودیت های ناشی از تحریم نرخ خریدانواع مواد اولیه وارداتی و داخلی در بازارهای مربوطه افزایش داشته است.ضمن اینکه شرایط پرداخت مورد انتظارخریدار نیز باتوجه به اوضاع جاری به سمت مطالبه زود هنگام وجه نعدمقابل می باشد.

وضعیت کارکنان

شرح	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 مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۸۵	۳۰۷	۳۰۷	۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۵۳	۵۸	۵۸	۰

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 ۱۴۰۲/۰۹/۲۰		برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
«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 گزیده‌ای 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

نوع	هزینه های برآوردی ارزی طرح	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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در توضیحات
-----	----------------------------	---	--	--	--	--	--	----------------------------------	----------------------------

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد هر سهم	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
گروه صنایع شفا فارمد	۱۱	۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۴,۹۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹	۰	۰	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر درآمدهای عملیاتی	۱,۵۶۴	۰	۰	۰
جمع	۱,۵۶۴	۰	۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۲۱,۵۰۵	۰	۰
جمع	۰	۲۱,۵۰۵	۰	۰

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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
		مانده پایان دوره (اصل و فرع)		مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	
		ریالی	ارزی	کوتاه مدت	بلند مدت
		نوع ارز	مبلغ ارزی معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)					ریالی	نوع ارز	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)
			ارزی		بلند مدت	کوتاه مدت	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید			
			ارز	مبلغ ارزی							مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۱,۵۷۱,۸۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۰	۲,۱۳۳,۷۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰								
جمع		۱,۵۷۱,۸۸۲	۲,۱۳۳,۷۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
					انتقال به دارایی					
					هزینه مالی دوره				۳۵۶,۰۲۵	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)					ریالی	نوع ارز	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)
			ارزی		بلند مدت	کوتاه مدت	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید			
			ارز	مبلغ ارزی							مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۲,۱۳۳,۷۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰								
جمع		۲,۱۳۳,۷۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
					انتقال به دارایی					
					هزینه مالی دوره					

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد منابع تامین مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)					ریالی	نوع ارز	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)
			ارزی		بلند مدت	کوتاه مدت	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید			
			ارز	مبلغ ارزی							مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰								
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
					انتقال به دارایی					
					هزینه مالی دوره					

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان با توجه به شرایط مالی و نقدینگی و وجود مطالبات معوق بانکی که ناشی از عدم وصول مطالبات از شرکتهای بخش می باشد ناگزیر به دریافت تسهیلات از سیستم بانکی بوده که در صورت بهبود شرایط مالی دریافت تسهیلات بانکی به حداقل خواهد رسید.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

هرچند شرکت تمایل دارد تا حتی الامکان از افزایش فراینده هزینه های اجتناب نماید لیکن با توجه به شرایط موجود و وضعیت صنعت و وجود مطالبات معوق از شرکتهای بخش منائر از عدم پرداخت به موقع دولتی ها و تامین اجتماعی ، در صورت استمرار شرایط موجود افزایش هزینه های مذکور ناگزیر خواهد بود.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱,۰۰۵,۰۱۸	۱۹	۰	۰
جمع	۱,۰۰۵,۰۱۸	۱۹	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - افلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود سپرده گذاری در بانکها	۳,۳۹۷	۱,۳۸۲	۰	۰
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۳۷,۸۹۳	۵۵,۸۷۳	۰	۰
جمع	۳۱,۲۹۰	۵۷,۲۵۶	۰	۰

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
۴,۰۵۳,۲۱۹	۸۰۸,۲۱۸	۱,۹۵۵,۵۳۳	۸۰۸,۲۱۸	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	باتوجه به تکمیل فرآیند نصب و راه اندازی و تولید آزمایشی در برخی از ماشین آلات در خطوط تولید در سال ۱۴۰۱ ورود محصولات جدید به سبد محصولات شرکت را شاهد خواهیم بود.
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	باتوجه به تکمیل فرآیند نصب و راه اندازی و تولید آزمایشی در برخی از ماشین آلات در خطوط تولید در سال ۱۴۰۱ ورود محصولات جدید به سبد محصولات شرکت را شاهد خواهیم بود.

سایر توضیحات با اهمیت

به پیوست گزارش تفسیری
«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.»

تاریخ:
 شماره:
 پیوست:

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت (مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	محمد اسکندری	موسسه جامعه الامام الصادق(ع)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل - موظف	میثم نورمحمدی	شرکت ریسندگی و بافندگی نخیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	مسعود حاجی هاشم	شرکت طاهر ایران (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	حمید صلواتی	شرکت پخش سراسری تجهیزگران طب نوین (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	علیرضا یکتا دوست حسینی	شرکت کارخانجات ریسندگی، بافندگی و پوشاک جامعه (با مسئولیت محدود)



www.loghmanpharma.com

GMP (in accordance with the FDA guidelines)



OHSAS 18001
 ISO 9001
 ISO 10013
 ISO 10002
 ISO 10015
 ISO 14001
 MSE 2000
 EN 16001
 EFQM
 GMP

تهران: کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج، صندوق پستی: ۱۴۱۵۵-۱۴۴۳
 کد پستی: ۱۳۸۹۷۳۷۵۱۱-۳-۴۴۵۰۴۱۲۱-۳-۳؛ تلفن: ۴۴۵۰۴۱۲۱-۳-۳؛ فکس: ۴۴۵۰۴۷۵۵
 Email: info@loghmanpharma.com

LOGHMAN

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

فهرست :

صفحه	شرح
۲-۸	- ماهیت کسب و کار
۹-۱۵	- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۶-۱۸	- مهمترین منابع ، ریسک ها و روابط
۱۹-۳۱	- نتایج عملیات و چشم اندازها
۳۲	- مهمترین شاخص ها و معیارهای عملکرد

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

پیشگفتار:

گزارش تفسیری مدیریت، تحلیل مدیریت از صورت‌های مالی و دیگر داده‌های آماری است که به باور مدیریت به فهم و درک بیشتر سهامداران از وضعیت مالی فعلی و آینده، تغییرات در وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت کمک خواهد کرد، گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه آن مطالعه شود.

گزارش تفسیری شامل جملات آینده‌نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط است، 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

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) در تاریخ ۲۰ تیر ماه سال ۱۳۴۷ تحت شماره ۱۲۴۶۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است

موضوع فعالیت:

این شرکت در زمینه تولید و فروش انواع داروهای انسانی در صنعت داروسازی کشور فعالیت می‌نماید.

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

ایجاد و تاسیس و بهره‌برداری از کارخانجات و لابراتوارهایی به منظور تحقیق، تولید، تهیه، ساخت، بسته‌بندی، واردات، صادرات، مواد اولیه دارویی و شیمیایی اعم از مواد اولیه خام و نیمه ساخته و یا ساخته شده، محصولات دارویی انسانی و حیوانی، بهداشتی، آرایشی، فرآورده‌های طبیعی، سنتی و مکمل، تجهیزات پزشکی مصرفی و غیر مصرفی و سرمایه‌ای، ملزومات دارویی مصرفی و غیر مصرفی و سرمایه‌ای، آزمایشگاهی، عطریات، انواع محصولات دام و طیور انواع مواد پاک‌کننده، مواد کشنده حشرات، شیر خشک، غذای کودک، مواد غذایی پرهیزی و تقویتی، فرآورده‌های خونی و واکسن‌ها، عرضه و فروش آنها و واردات به بازار داخلی، صادرات به خارج از کشور، واردات دارو تجهیزات پزشکی فوریتی و تاسیس مراکز پژوهشی، تولیدی، وارداتی در خصوص دارو و تجهیزات پزشکی و ملزومات دارویی و فرآورده‌های طبیعی و سنتی و مکمل و عرضه خدمات مختلف و تحقیقی، آزمایشگاهی و تولیدی و وارداتی و فرآورده‌های مربوط به موضوع شرکت به متقاضیان اعم از حقیقی یا حقوقی در داخل و خارج

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

از کشور و نیز تهیه و تامین کلیه محصولات، مواد، وسایل و دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز از داخل و خارج از کشور مرتبط با موضوع های فعالیت شرکت.

محل قانونی شرکت در کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج قرار دارد و کلیه واحدهای صف و ستاد بصورت یکجا در محل کارخانه مستقر بوده، و در حال حاضر فاقد هر گونه شعبه یا شرکت فرعی می باشد.

محصولات تولیدی شرکت را می توان در دو گروه آنتی بیوتیک و غیر آنتی بیوتیک دسته بندی کرد.

آنتی بیوتیک ها	سفالوسپورینها	ماکرولید	پنی سیلین ها	پنم ها	غیرو
غیر آنتی بیوتیک ها	داروهای اعصاب	داروهای دیابت	مسکن ها	فشارخون	غیرو

مصارف محصولات تولیدی شرکت در جدول زیر خلاصه شده است:

ردیف	گروه محصول	مصارف دارو
۱	انواع شربت مایع و پودر و قطره	بابت مصارف آنتی بیوتیکی و غیر آنتی بیوتیکی
۲	محصولات کپسول، قرص و درازه	بابت مصارف آنتی بیوتیکی و غیر آنتی بیوتیکی
۳	ویال	بابت مصارف بیمارستانی (انواع آنتی بیوتیک تزریقی)
۴	ساشه	بابت مصارف بیماران دستگاه گوارش
۵	پماد	بابت مصارف عمومی
۶	کارپول	بی حس کننده دندان در دندانپزشکی

مصارف محصولات تولیدی شرکت با توجه به نیاز جامعه و در جهت بهبود بیماری های انسانی و تامین سلامت جامعه و بر حسب نیاز بیماران است.

نرخ فروش:

قیمت فروش انواع محصولات دارویی شرکت های تولید کننده دارو به شرکت های پخش توزیع کننده دارو، توسط کمیته قانونی قیمت گذاری مستقر در سازمان غذا و دارو تعیین میشود، و این شرکت نیز تابع مقررات و نرخهای مصوب اعلامی از سوی سازمان غذا و دارو می باشد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

جایگاه شرکت در صنعت:

موقعیت صنعت داروسازی در بازارهای جهانی از سایر صنایع حتی با فناوری پیشرفته متفاوت است. توسعه و پیشرفت صنعت داروسازی بیشتر از سایر صنایع، تابع تحقیقات نوآورانه، سرمایه گذاری و مقررات دولتی است، این صنعت از جمله سودآورترین صنایع در گروه صنایع با فناوری پیشرفته محسوب می گردد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) در صنعت تولید دارو فعالیت می نماید، عمده فعالیت شرکت و اولویت آن، تامین نیازهای دارویی داخلی می باشد، البته همواره نگاه مثبت به بازارهای برون مرزی داشته و صادرات دارو جزء برنامه های شرکت می باشد، در دوره مورد گزارش محصولات تولیدی این شرکت در داخل و خارج از کشور به فروش رسیده است.

این شرکت با بیش از ۵۰ سال سابقه درخشان، جزء بزرگترین تولیدکنندگان انواع محصولات دارویی در کشور بشرح زیر می باشد:

گروه محصول	نمونه محصولات تولیدی شرکت
شربت‌ها:	آلومینیوم ام جی اس، آلومینیوم هیدروکساید، سفالکسین، آزیترومایسین، سفیکسیم، آموکسی سیلین، اریترومایسین، و ...
قرص‌ها:	کلد استاپ، آزیترومایسین، آاس آ، ایبو پروفن، استامینوفن کدئین، سفکسیم. هیوسین، لورازپام، فنی توئین، دیازپام، متفورمین و ...
ویال:	سفتریاکسون سدیم، سدیم سفازولین، مروپنم، ایمی پنم سیلاستاتین، سفنازیدیم و ...
کپسول:	آموکسی سیلین، سفالکسین، آزیترومایسین، لومینوفن، ایندومتاسین، فنی توئین و ...
ساشه:	سوربیتول
پماد:	بتامتازون، موپیروسین
کارتریج:	لیدوکائین ابی نفرین

شرکت از منظر بورس اوراق بهادار:

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۰/۰۵/۰۷ در بورس اوراق بهادار تهران در گروه دارو با نماد "دلقما" پذیرفته شد و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۲۳ مورد معامله قرار گرفت.

وضعیت مبادلات سهام شرکت در دوره مورد گزارش و دوره مشابه و ۴ سال قبل:

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
تعداد روزهای گشایش نماد	۱۷۷	۱۸۰	۲۳۷	۲۴۵	۲۴۴	۲۱۶
تعداد روزهای معاملاتی	۱۸	۱۷۶	۲۲۸	۲۰۶	۲۱۶	۲۱۵
نسبت روزهای معاملاتی به تعداد روزهای گشایش نماد	%۱۰۰	%۹۸	%۹۶	%۸۴	%۸۸	%۹۹

سهام شرکت دارویی و بهداشتی لقمان در حال حاضر در بازار دوم بورس معامله می شود.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

وضعیت مبادلات سهام شرکت در دوره مورد گزارش و دوره مشابه و ۴ سال قبل:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
۲۱۶	۲۴۴	۲۴۵	۲۳۷	۱۸۰	۱۷۷	تعداد روزهای گشایش نماد
۲۱۵	۲۱۶	۲۰۶	۲۲۸	۱۷۶	۱۸۰	تعداد روزهای معاملاتی
۹۹٪		۸۴٪	۹۶٪	۹۸٪	٪۱۰۰	نسبت روزهای معاملاتی به تعداد روزهای گشایش نماد
۳۹۸,۹۵۴,۷۰۰	۳۴۷,۳۵۶,۲۶۶	۶۲۲,۷۲۶,۷۵۴	۳,۲۹۸,۸۵۹,۷۲۱	۲,۰۹۳,۰۶۰,۳۶۱	۱,۷۹۶,۰۵۱,۴۸۷	تعداد سهام معامله شده
۲,۹۰۵,۲۱۸	۹,۳۶۰,۷۱۹	۱۰,۹۶۸,۴۰۰	۷,۳۵۴,۶۸۱	۳,۸۳۲,۷۵۲	۶,۴۳۴,۲۲۵	ارزش سهام معامله شده (میلیون ریال)
۱۳,۲۰۰	۲۳,۹۱۰	۱,۶۱۵	۳,۲۰۷	۲,۱۱۱	۳,۵۵۸	قیمت سهام (ریال)
۸,۹۱۰,۰۰۰	۱۶,۱۳۹,۲۵۰	۱۰,۸۷۷,۲۶۷	۲۱,۵۹۹,۶۲۶	۱۴,۲۱۷,۹۰۱	۲۳,۹۶۳,۶۶۳	ارزش بازار (میلیون ریال)
۴۵۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	سرمایه (میلیون ریال)

گزارش تحلیلی عملکرد:

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان با فروش معادل مبلغ ۸,۷۴۹,۹۴۷ میلیون ریال در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ در مقایسه با دوره مشابه سال قبل، بشرح جدول زیر مبلغ ۳,۶۰۰,۶۹۵ میلیون ریال افزایش داشته است:

سال ۱۴۰۱	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۷۵,۸۸۹	۵,۱۴۹,۲۵۳	۸,۷۴۹,۹۴۸	درآمدهای عملیاتی
(۵,۷۵۳,۴۷۵)	(۳,۸۳۵,۴۵۳)	(۶,۶۸۹,۷۸۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۸۲۲,۴۱۴	۱,۳۱۳,۸۰۰	۲,۰۶۰,۱۶۱	سود ناخالص

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سهم فروش محصولات مختلف این شرکت در دوره مورد گزارش در مقایسه با دوره مشابه سال قبل به صورت جدول ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درآمدهای عملیاتی
		مبلغ	مقدار - جعبه	مبلغ	مقدار - جعبه	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
-		-		-		فروش داخلی:
۲,۰۲۹,۶۱۷	۱۰,۴۷۲,۸۱۷	۱,۲۲۳,۸۰۲	۶,۸۱۰,۵۶۹	۲,۲۷۹,۱۵۲	۸,۰۵۵,۴۴۰	محصول شربت مایع و پودر و قطره
۴,۴۳۳,۷۴۹	۱۷,۵۹۷,۹۴۵	۲,۹۷۲,۳۳۶	۱۲,۶۳۱,۸۶۶	۶,۱۱۴,۰۸۸	۱۶,۸۱۸,۶۳۲	محصول کپسول و قرص و درازه
۱,۵۰۹,۶۵۰	۱,۱۳۴,۳۱۵	۱,۱۷۳,۲۱۸	۸۸۳,۷۱۰	۱,۷۳۶,۸۰۵	۶۳۷,۶۰۰	محصول ویال
۵۲,۸۹۳	۷۳۳,۶۱۱	۲۴,۸۸۵	۳۵۱,۱۶۲	۱۱۲,۵۰۱	۱,۵۹۸,۴۳۴	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)
۲۷,۲۵۰	-	-	-	۵۳,۱۷۰	-	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۸,۰۵۳,۱۵۹	۲۹,۹۳۸,۶۸۸	۵,۳۹۴,۲۴۱	۲۰,۶۷۷,۳۰۷	۱۰,۲۹۵,۷۱۶	۲۷,۱۱۰,۱۰۶	جمع (ناخالص)
-		-		-		فروش صادراتی:
-	-	-	-	۶۰,۶۰۵	۳۸۱,۹۸۵	محصول شربت مایع و پودر و قطره
۴۵,۸۹۸	۱۰۱,۰۸۰	-	-	۹۶,۰۶۶	۲۹۱,۳۳۰	محصول کپسول و قرص و درازه
۴۹,۲۸۶	۶۵,۰۰۰	-	-	۲۹,۶۰۵	۱۱,۰۷۲	محصول ویال
۹۵,۱۸۴	۱۶۶,۰۸۰	-	-	۱۸۶,۲۷۶	۶۸۴,۳۸۷	جمع (ناخالص)
(۱۲۵,۰۴۹)	(۶۰۹,۸۶۶)	(۱۷,۶۳۱)	-	(۱,۴۱۲,۲۴۵)	(۳,۹۷۱,۳۳۳)	برگشت از فروش
(۴۴۷,۴۰۵)	-	(۲۲۷,۳۵۸)	-	(۳۱۹,۸۰۰)	-	تخفیفات
۷,۵۷۵,۸۸۹	۵,۱۴۹,۲۵۳	۵,۱۴۹,۲۵۳	۸,۷۴۹,۹۴۸	۸,۷۴۹,۹۴۸	۸,۷۴۹,۹۴۸	فروش خالص

۱-۲. مواد اولیه

تامین مواد اولیه تولید بصورت خرید از منابع داخلی و تامین از فروشندگان معتبر خارجی صورت می پذیرد. عمده مواد اولیه و مواد جانبی و لوازم بسته بندی خارجی و همچنین کلیه مواد داروهای OTC بر مبنای ارز نیمایی خریداری می گردند و ارزشهای مورد نیاز از طریق بانکهای داخلی تامین وجه می گردند.

در دوره مالی مورد گزارش مواد اولیه به مبلغ ۴,۷۹۳,۹۰۱ میلیون ریال خریداری شده است. تغییرات نرخ ارز در دوره مالی مورد گزارش موجب افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت گردیده است.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۳. اطلاعات هیات مدیره شرکت:

اطلاعات و مشخصات اعضای هیات مدیره و سوابق مدیرعامل و مدیران اجرایی شرکت بشرح جدول ذیل ارائه می گردد:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی	تعداد مالکیت در سهام شرکت
محمد اسکندری	رئیس هیات مدیره	دکتری مدیریت بازرگانی	-	بیش از ۲۰ سال سابقه اجرایی	-
حمید صلواتی	عضو هیات مدیره	دکتری پزشکی	۱ سال	بیش از ۲۰ سال سابقه اجرایی در صنایع و موسسات دارویی	-
میثم نورمحمدی	نائب رئیس هیات مدیره	دکتری مدیریت	۲ سال	بیش از ۱۵ سال سابقه اجرایی در صنایع و موسسات دارویی	۲۰,۷۹۸
مسعود حاجی هاشم	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	کارشناسی ارشد	۲ سال	بیش از ۲۵ سال سابقه اجرایی در صنایع و موسسات	۵,۰۰۰
علیرضا یکتا دوست حسینی	عضو هیات مدیره	دکتری مدیریت	-	بیش از ۲۵ سال سابقه اجرایی در صنایع و موسسات دارویی	-

بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۴ حق حضور اعضاء غیر موظف در جلسات هیات مدیره به ازاء حداقل یک جلسه در ماه مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تعیین گردید.

مدیریت شرکت دارویی و بهداشتی لقمان، امر تدوین، جاری سازی، پایش و اتصال استراتژیها به اهداف کوتاه مدت و بلند مدت را در دستور کار خود قرار داده و در این شرایط دشوار اقتصادی با تلاش بی وقفه، اهداف و چشم انداز روشنی را در آینده برای تولید بهینه، رشد، شکوفایی و سودآور به سهامداران شرکت نوید می دهد.

۴-۱. سرمایه:

سرمایه شرکت در زمان تاسیس مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال (شامل ۶۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی) بوده است که طی چند مرحله افزایش که جزئیات تغییرات آن در جدول ذیل ارائه شده است. در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ سرمایه شرکت مبلغ ۶,۷۳۵,۱۵۰ میلیون ریال شامل ۶,۷۳۵,۱۵۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۵- افزایش سرمایه:

مراحل افزایش سرمایه شرکت از سال ۱۳۴۷ تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بشرح جدول زیر می باشد.

تغییرات سرمایه شرکت			
محل افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	درصد افزایش سرمایه	تاریخ افزایش سرمایه
سرمایه اولیه	۶۰۰	۰	۱۳۴۷
آورده نقدی	۲,۶۰۰	۳۳۳	۱۳۷۰
مطالبات و آورده نقدی	۳,۰۰۰	۱۵	۱۳۷۸
مطالبات و آورده نقدی	۶,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۷۹
مطالبات و آورده نقدی	۹,۰۰۰	۵۰	۱۳۸۰
مطالبات و آورده نقدی	۱۵,۰۰۰	۶۶/۶۷	۱۳۸۱
مطالبات و آورده نقدی	۲۵,۲۰۰	۶۸	۱۳۸۲
مطالبات و آورده نقدی	۷۵,۰۰۰	۱۹۷/۶۲	۱۳۸۶
مطالبات و آورده نقدی	۲۲۵,۰۰۰	۲۰۰	۱۳۹۲
مطالبات و آورده نقدی	۴۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۹۶
مطالبات و آورده نقدی	۶۷۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۹۸
تجدید ارزیابی زمین	۶,۷۳۵,۱۵۰	۸۹۷/۸	۱۴۰۰

۱-۶- اطلاعات سهامداران شرکت:

ترکیب سهامداران شرکت در دوره مورد گزارش در مقایسه با دوره مشابه سال قبل به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سهامداران شرکت
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۰,۵	۴,۷۴۶,۹۴۶,۴۶۹	۷۰,۷	۴,۷۶۱,۶۹۹,۰۰۶	موسسه جامعه الامام الصادق (ع)
۱۱,۷	۷۹۰,۰۱۰,۰۶۵	۱۱,۶	۷۸۰,۴۱۰,۰۶۵	شرکت طاهر ایران (سهامی خاص)
۱۷,۸	۱,۱۹۸,۱۹۳,۴۶۶	۱۷,۷	۱,۱۹۳,۰۴۰,۹۲۹	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۶,۷۳۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۷۳۵,۱۵۰,۰۰۰	جمع

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

در ارتباط با ترکیب سهامداران شرکت با عنایت به جدول بالا موسسه جامعه الامام الصادق (ع) سهامدار اصلی و شرکت طاهرا ایران (سهامی خاص) دومین سهامدار بزرگ محسوب میشود.

به موجب قرارداد منعقد، کارگزاری صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا، بازارگردانی سهام شرکت لقمان را بر عهده دارد.

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

برخی از اهداف مدیریت شرکت در آینده عبارتند از:

- تامین مواد اولیه مورد نیاز.
 - به روزآوری ماشین آلات و تجهیزات خطوط تولید و استفاده از تکنولوژی های جدید صنایع دارویی.
 - حفظ و بهبود کیفیت محصولات و تطبیق با استانداردهای بین المللی.
 - تولید محصولات بهینه و مورد نیاز جامعه.
 - تولید محصولات با حاشیه سود بالا.
 - بهبود فرآیند تولید، اخذ پروانه های محصولات جدید، کنترل تولید و تولید محصولات جدید.
 - بازسازی و نوسازی خطوط تولید فعلی و انجام اصلاحات آن بر مبنای آخرین اصول و استاندارد های صنعت دارویی (GMP جدید).
 - تخصیص منابع مالی و گردش نقدینگی مناسب و لازم.
 - شناخت بهتر و دقیق بازار و ظرفیت های صنعت تولید.
 - جذب، پرورش و تربیت نیروی انسانی متخصص.
 - استقرار سیستم های نوین مدیریتی.
- مدیریت و کارکنان شرکت همدل و صمیمی همواره در کنار هم در جهت اعتلای صنعت داروسازی کشور فعالیت نموده و به خدمت رسانی به جامعه با رعایت کلیه قوانین و مقررات و دستورالعملهای موجود، اعتقاد راسخ داشته و با بروز نگهداشتن امکانات و ماشین آلات تولیدی و استفاده از حداکثر ظرفیت در این شرایط دشوار اقتصادی به پیش میروند.

۱-۲- طرحها و برنامه های توسعه

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) از تولید کنندگان عمده محصولات استراتژیک دارویی و انواع مختلف آنتی بیوتیک محسوب می گردد، که در راستای بروزآوری خطوط تولید، اقدام به اخذ مجوز از سازمانهای ذیربط در جهت اجرای بازسازی، نوسازی، توسعه و تکمیل خطوط تولید در جهت افزایش توان فعلی کارخانه و تولید اقلام دارویی جدید و کمیاب در کشور نموده است.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

این شرکت در مسیر طرح و توسعه خطوط تولیدی کارخانه و ارتقاء توانمندی خود جهت تولید محصولات کمیاب عمدتاً وارداتی، مورد نیاز مبرم و حیاتی جامعه پزشکی، به منظور جلوگیری از واردات، کاهش قیمت، رقابت با محصولات مشابه خارجی، رعایت ضوابط و استانداردهای جدید جهانی صنعت داروسازی و مورد تاکید از سوی وزارت بهداشت، پس از اخذ مجوزهای لازم از سازمان های دولتی از جمله وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی و سایر ارگانهای ذیربط و همچنین مجوزهای لازم شهرداری، اقدام به بنای طرح و توسعه کارخانه در مجاورت زمین اصلی شرکت نموده است.

عملیات پروژه فوق با توجه به مجوزها و موافقت های اخذ شده به موجب پروانه ساختمان به شماره ۲۱۰۰۱۱۲۵۵ از شهرداری تهران در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تکمیل گردید. هدف اولیه از ساخت این پروژه، ایجاد خط تولید محصولات نوین و سودآور با شریک خارجی بوده لیکن به علت اعمال تحریم ها، این موضوع میسر نگردید. شرکت به منظور استفاده بهینه از این امکانات و کسب بازدهی مناسب اقدام به اجاره آن به شرکت تجهیزگران طب نوین (شخص وابسته) به موجب نظریه کارشناس به ازاء هر ماه ۴,۲۰۰ میلیون ریال نموده است. از این رو به دلیل اینکه دارایی مذکور در جریان عملیات اصلی استفاده نشده است و به اجاره واگذار گردیده است به طبقه بندی سرمایه گذاری در املاک منتقل شده است.

۲-۲- برنامه ورود به بازارهای جدید

بازار اصلی شرکت بازار داخلی کشور است، با توجه به اینکه شرکت در سال های قبل با اخذ مجوزهای لازم و خرید دستگاههای مختلف، زیرساختهای تولید محصولات جدید را آماده نموده است، در تلاش برای اخذ و تولید محصولات جدید در کشور است.

۲-۳- تغییرات روبه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوتها و تاثیرات آنها بر نتایج گزارش شده

کلیه رویدادها و ثبتهای مالی شرکت براساس استانداردهای حسابداری تهیه و ارائه شده است. در دوره مالی مورد گزارش، شرکت اقدام به تغییر روبه یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تاثیر قرار داده باشد، ننموده است.

۲-۴- رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

با عنایت به ابلاغیه شماره ۴۴۰/۰۴۶/ب/۹۸/ تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار با موضوع اصلاح زمانبندی اجرای برخی از مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی و لازم الاجرا شدن از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ با توجه به اینکه سایر مواد دستورالعمل مذکور لازم الاجرا می باشد، هیات مدیره شرکت تمهیدات لازم را برای اجراء صحیح آن از زمانهای تعیین شده در نظر گرفته است. و در خصوص، نحوه انتخاب هیات مدیره و تعداد اعضای غیر موظف و مستقل و همچنین میزان سهام وثیقه مدیران، در راستای رعایت حقوق کلیه سهامداران و سایر مباحث، دستورالعمل های مربوطه را مطرح نموده است. هیات مدیره رعایت نکات مربوط به اصول حاکمیت شرکتی و نظارت راهبردی بر عملکرد

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

واحدها و کمیته های اجرایی را سرلوحه کار خود قرار داده است. شرکت همواره سعی دارد در خصوص عملکرد خود علیرغم کاستی ها بصورت کاملا شفاف و پاسخگو در قبال ذینفعان، سهامداران و جامعه عمل نماید، و التزام به قوانین را سرلوحه کار خود قرار داده است.

۲-۵- کمیته های تخصصی هیات مدیره:

جهت اجرای صحیح مفاد قانونی و در راستای برنامه های اثر بخش نظام کنترل داخلی و برای تقویت نظام راهبردی شرکت کمیته های مورد نیاز هیات مدیره جهت نیل به اهداف مزبور در قالب کمیته حسابرسی، کمیته ریسک، کمیته جبران خدمت کارکنان، کمیته وام و کمیته انتصابات ایجاد شده اند.

۲-۵-۱- کمیته حسابرسی :

کمیته حسابرسی شرکت که در راستای اجرای ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تشکیل شده است، به عنوان بازوی هیات مدیره کلیه ریسک ها و خطرات مواجه شده و پیش رو را بررسی و پیشنهاد های خود را جهت کنترل و مدیریت ریسک مورد نظر به هیئت مدیره ارائه می نماید.

همچنین هدف از تشکیل کمیته حسابرسی و استقرار واحد حسابرسی داخلی، کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیات مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از موارد زیر می باشد:

- ۱- اثربخشی فرآیندهای نظام راهبری، مدیریت ریسک و کنترل های داخلی.
- ۲- سلامت گزارشگری مالی.
- ۳- اثربخشی حسابرسی داخلی.
- ۴- استقلال حسابرس مستقل و اثربخشی حسابرسی مستقل.
- ۵- رعایت قوانین، مقررات و الزامات.
- ۶- استقرار کامل نظام کنترل های داخلی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی.

۲-۶- واحد حسابرسی داخلی:

حسابرسی داخلی فعالیتی مستقل، اطمینان بخش، واقع بینانه و مشاوره ای است، که برای ارزش افزایی و بهبود عملیات سازمان طراحی و ایجاد شده است. حسابرسی داخلی با فراهم ساختن رویکردی سیستماتیک و روشمند برای ارزیابی و بهبود اثر بخشی فرایندهای راهبردی، مدیریت ریسک و کنترل، سازمان را در دست یابی به اهدافش یاری می کند.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۶-۲- برخی اقدامات انجام شده واحد حسابرسی داخلی :

- بررسی و کنترل عملیات جاری شرکت به خصوص عملیات واحد حسابداری و مالی،
- انجام کنترل داخلی مربوطه در تمامی واحدهای شرکت اعم از بازرگانی، انبارها و .. و کسب اطمینان معقول از کفایت دامنه رسیدگیهای مربوطه.
- همکاری با حسابرس مستقل و تهیه گزارشها و صورتجلسات مورد نیاز.
- نظارت و پیگیری رعایت قوانین و دستورالمعملهای سازمان حسابرسی و بورس اوراق بهادار و
- برگزاری جلسات منظم کمیته حسابرسی و ارائه گزارش عملکرد واحد حسابرسی داخلی شرکت و تهیه صورتجلسات کمیته حسابرسی داخلی شرکت، و ایفای وظایف مقرر در منشور کمیته حسابرسی.

۲-۲- قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت:

مهمترین قوانین و مقررات و عوامل برون سازمانی حاکم بر فعالیت شرکت عبارت است از:

۱-۲-۲- قوانین عام:

قانون تجارت، قانون مالیاتهای مستقیم، ضوابط و مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار، ضوابط و مقررات سازمان حمایت تولیدکنندگان و مصرف کنندگان، ضوابط و مقررات وزارت صنعت و معدن و تجارت، قانون کار و امور اجتماعی، ضوابط و مقررات مبارزه با پولشویی، استانداردها و ضوابط گزارشگری مالی، ضوابط و مقررات زیست محیطی، سایر قوانین موضوعه.

۲-۲-۲- قوانین داخلی:

اساسنامه، مصوبات مجمع سهامداران، مصوبات هیات مدیره، برنامه‌های راهبردی، آئین نامه‌ها، فرایند دستورالعمل‌های داخلی، ساختار و تشکیلات و طبقه بندی مشاغل.

۸-۲- ارزش های سازمانی :

- پاسخ گویی و حفظ منافع کلیه ذینفعان - شفافیت و عدالت - کیفیت (رعایت استانداردها و قوانین بین المللی)
- شایسته سالاری-دانش محوری
- اخلاق حرفه ای و ارزش های انسانی
- مشارکت -خلاقیت و نو آوری

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹-۲- گزارشگری پایداری :

با عنایت به ابلاغ دستور العمل حاکمیت شرکتی، شرکت با رویکرد توسعه پایدار و ایجاد ساز و کارهایی برای سنجش و ارزیابی توانمندی خود برای ایجاد و افزایش ارزش ذاتی خود در مقاطع کوتاه مدت و بلند مدت، اطلاعات لازم در زمینه های مختلف خود ارائه می نماید، و این گزارش در راستای اجرای مفاد فصل شش دستورالعمل مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار با محوریت گزارش پایداری تهیه شده است، هیات مدیره شرکت در راستای رعایت حقوق کلیه سهامداران تمهیدات لازم برای اجراء کامل و صحیح دستور العمل در زمانهای تعیین شده در گزارش های تفسیری و فعالیت هیات مدیره در نظر گرفته است، رعایت نکات اصول حاکمیت شرکتی و نظارت راهبردی بر عملکرد واحدها و کمیته های اجرایی را سرلوحه کار خود قرار داده است.

اقدامات انجام شده توسط واحد های مختلف :

۱-۹-۲- بعد زیست محیطی:

صرفه جوئی در مصرف انرژی:

در بخش برق: جایگزینی لامپهای کم مصرف با لامپهای پرمصرف، مدیریت مصرف و خاموشی دستگاههای غیر ضروری (از قبیل صنعتی و اداری) در ساعات پیک مصرف، کاهش هزینه برق مصرفی بدلیل مدیریت مصرف برق شهری و تولید برق توسط ژنراتورها در ساعات پیک مصرف براساس توافقنامه با اداره برق، استفاده از بانکهای خازنی جهت ذخیره سازی برق، سامان دهی خطوط روشنائی در سطح شرکت. در بخش تاسیسات: بازسازی دیگهای بخار و منع کندانس جهت مدیریت در بخارهای برگشتی به منظور جلوگیری از اتلاف انرژی، جایگزینی کولرهای تکی و اسپلت ها با هواساز مناسب، مدیریت استفاده چیلرهای جذبی و تراکمی در فصول مختلف سال با توجه به اهمیت مصرف گاز و برق.

سیستم تصفیه فاضلاب:

این شرکت مجهز به سیستم تصفیه فاضلاب می باشد، آبهای تصفیه شده پس از انجام پایش های لازم و اطمینان از صحت روش تصفیه و دارا بودن رنج استاندارد، در مصارف آبیاری فضای سبز و شستشوی محوطه کارخانه جایگزین آب خام شده و مورد استفاده قرار میگردد، بدین ترتیب حجم قابل توجهی در میزان آب مصرفی صرفه جویی میگردد.

- پایش فاکتورهای شیمیایی و میکروبی از پساب خروجی به صورت فصلی توسط شرکت معتمد محیط زیست و آزمایشگاه شرکت لقمان و بررسی نتایج و رفع عدم انطباق.

- آلودگی هوا:

- بدلیل نوع تولیدات شرکت و طبق الزام GMP نهویه صنعتی شرکت توسط هواسازها (سیستم چرخشی بسته) انجام می شود که بدین ترتیب نه تنها به سلامت هوای پاک کمک نموده ایم بلکه به میزان قابل توجهی از اتلاف انرژی جلوگیری شده است.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مدیریت پسماند :

- با توجه به تولید انواع ضایعات (اعم از خشک و تر) در شرکت، الگوی واحدی برای اجرای برنامه عملیاتی مدیریت پسماند در تامین سلامت و بهداشت عوامل اجرایی پسماندها طبق برنامه زیر انجام شده است:
 - جدا سازی پسماندهای قابل بازیافت از سایر پسماندها .
 - جدا سازی پسماندهای تولید و دپوی موقت آنها .
 - تخصیص مکان جهت دپوی پسماندها بطور موقت و استفاده بهینه و در صورت عدم استفاده مجدد، اقدام به امحاء مطابق دستورالعمل سازمان حفاظت محیط زیست و سازمان غذا و دارو وزارت بهداشت.
 - کارتن های بسته بندی غیر آغشته به مواد دارویی جهت بازیافت .
 - مجهز نمودن کلیه متصدیان مشاغل خدماتی به وسائل حفاظت فردی مناسب.
 - تحت پوشش قرار دادن کلیه متصدیان مشاغل خدماتی در برنامه مراقبت پزشکی.
- پایش آب مصرفی :**

بمنظور اطمینان از مناسب و بهداشتی بودن آب مصرفی، سالانه تست های میکروبی، شیمیایی و فیزیکی از آب چاه و نقاط مختلف شبکه آبرسانی توسط سازمان آب و فاضلاب انجام شده و در صورت هر گونه مغایرت نتایج به واحد تضمین کیفیت ارجاع داده می شود.

- توسعه فضای سبز در محوطه داخلی و محوطه بیرونی شرکت.

۲-۹-۲- بعد مسئولیت اجتماعی:

- انجام معاینات پزشکی سالانه که شامل آزمایشات پاراکلینیکی، آزمایشات شغلی (ادیومتری، اسپرومتری و اپتومتری) و معاینات طب کار.
- بررسی پرونده پزشکی پرسنل و همکاری با پزشک و مشاور تغذیه جهت پیگیری و درمان بیماران تا زمان بهبودی آنها.
- نظارت مستقیم بر مواد غذایی مصرفی در شرکت و اطمینان از سلامت آنها .
- انجام برنامه اهدای خون به صورت سالانه.
- برنامه ریزی به منظور بهسازی محیط کار جهت مقابله با حشرات، جانوران موذی و جوندگان از طریق سم پاشی توسط سموم بهداشتی و طعمه گذاری.
- آموزش کلیه پرسنل در ارتباط با روش های پیشگیری از بیماریها کرونا توسط واحد HSE، تجهیز پرسنل واحدهای حراست، خدمات و HSE به تجهیزات حفاظت فردی مناسب از قبیل ماسک، دستکش، عینک، گان .
- تهیه و توزیع بروشورهای آموزشی و پخش فیلم های آموزشی مرتبط با بیماری کرونا در زمان سرو غذا و کانال تلگرامی.
- تهیه لینک خود اظهاری روزانه سلامت و تشکیل گروه در پیام رسان داخلی با عضویت کلیه کارکنان به منظور اطمینان سلامتی.
- آموزش پرسنل خدمات در ارتباط با نحوه جمع آوری پسماند و ضد عفونی سطوح های زباله.
- پاکسازی و ضد عفونی روزانه سرویس های بهداشتی و رختکن ها و کلیه سطوح واحدها
- محدود کردن ظرفیت رستوران، پاکسازی و ضد عفونی کلیه سطوح آشپزخانه و رستوران، شستشو و گندزدایی کلیه ظروف طبخ.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

- توزیع ماهانه ویتامین D و ویتامین ث بین تمامی پرسنل برای بالابردن سیستم ایمنی .
- همکاری با مشاوران و شرکت های فعال در زمینه ایمنی در ارتباط با پیشبرد اهداف HSE .
- بازدید های دوره ای و بررسی شرایط ایمنی کلیه مکان های تولیدی، اداری، فنی، انبارها و رفع موارد عدم انطباق .
- طرح ریزی متدهای لازم برای واکنش در شرایط اضطراری در غالب تشکیل تیم های آتش نشانی و امداد و نجات .
- پایش روزانه سیستم اعلام حریق ، همکاری با پیمانکار مربوطه و پیگیری رفع مشکلات و نواقص آن .
- کنترل و بازدید روزانه از پمپ های آتش نشانی و سیستم های اطفاء حریق و رفع مشکلات آن (تست جعبه های آتش نشانی و سایر موارد) .
- تشکیل جلسات کمیته حفاظت فنی به صورت ماهانه و پیگیری موارد درج شده در صورتجلسه تا زمان انجام آنها .
- کنترل و بازرسی دوره ای نسبت به خرید اقلام و تجهیزات حفاظت فردی و تشکیل جلسات و مانورهای آموزشی برای تیم های آتش نشانی .
- نیاز سنجی آموزشی و تشکیل کلاس های لازم برای پرسنل ، بازنگری در چک لیست های ایمنی و طرح ریزی فرم های جدید .
- پیگیری فرم های permit to work و حضور در فعالیت هایی با ریسک بالا به عنوان ناظر ایمنی به منظور جلوگیری از وقوع هر گونه حادثه .
- پایش و ارزیابی شرایط محیطی در غالب اندازه گیری سالیانه کلیه فاکتورهای فیزیکی ، شیمیایی و محیط زیست و رفع عدم انطباق ها .
- بررسی حوادث و رویدادها: تهیه و تدوین فرم های حوادث، ثبت و نگهداری آنها و انجام اقدامات اصلاحی به جهت جلوگیری از وقوع مجدد آن به صورت روتین انجام می شود.
- کمک اقلام دارویی به نهادهای مردمی و انجمن های مردم نهاد(انجمن صرع و موسسات خیریه، ستاد اربعین) مستقیما یا از طریق شرکتهای بخش داروی طرف قرارداد. و همچنین اهدای محلولهای ضد عفونی کننده و ماسک بهداشتی جمعا به مبلغ ۱,۵۱۶ میلیون ریال انجام شد.
- استقرار و اخذ گواهینامه های استاندارد بین المللی ایزو، اقدامات لازم جهت ایجاد سیستم مدیریت دانش در چارچوب سیستم مدیریت کیفیت.

۳-۹-۲- بعد اقتصادی:

سهم بازار محصولات شرکت داروسازی لقمان طبق گزارشات اعلامی توسط سایت های مختلف و معتبر از جمله سازمان غذا و دارو و سندیکای صاحبان صنایع داروهای انسانی بطور پیوسته و مداوم در حال پایش بوده و با تلاش های مستمر در حوزه های مختلف از جمله تولید و فروش روند رو به رشدی نسبت به سال های گذشته داشته است .

۴-۹-۲- شاخص بهره وری:

سرانه فروش (نسبت به کل کارکنان شرکت) دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به مبلغ ۲۳,۹۷۲ میلیون ریال با رشد ۵۷ درصدی نسبت به دوره مشابه قبل (به مبلغ ۱۵,۲۳۴ میلیون ریال) می باشد.

سرانه سود خالص (نسبت به کل کارکنان شرکت) دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به مبلغ ۲,۶۶۴ میلیون ریال با رشد ۲۹ درصدی نسبت به دوره مشابه قبل (به مبلغ ۲,۰۷۰ میلیون ریال) می باشد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سزانه بهای تمام شده تولید نسبت به کل تولید (عدد) در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱۱,۲۳۳ ریال با رشد ۷۸ درصدی نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل (به مبلغ ۶,۲۹۸ ریال) بوده است.

۳. مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط

ترکیب اعضای کمیته های تخصصی شرکت بشرح جداول زیر می باشد:

جلسات کمیته های تخصصی با توجه به نیاز جهت تصمیم گیری در حوزه های تخصصی کمیته انجام می شود: در این خصوص در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ تعداد ۳ جلسه کمیته ریسک و ۷ جلسه کمیته حسابرسی تشکیل شده است.

اعضای کمیته حسابرسی داخلی شرکت داروسازی لقمان:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی	تعداد مالکیت در سهام شرکت
محمد اسکندری	رئیس کمیته حسابرسی	دکتری مدیریت بازرگانی	-	بیش از ۲۰ سال سابقه اجرایی	-
محمود شالی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	۱ سال	بیش از ۳۰ سال سابقه اجرایی در مالی و حسابرس	-
حسین عادل زاده	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	۱ سال	بیش از ۳۰ سال سابقه اجرایی در مالی و حسابرس	-

اعضای کمیته انتصابات و جبران خدمات شرکت داروسازی لقمان:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی	تعداد مالکیت در سهام شرکت
حمید صلواتی	رئیس کمیته انتصابات	دکتری پزشکی	-	بیش از ۲۰ سال سابقه اجرایی در صنایع و موسسات دارویی	-
میثم نورمحمدی	عضو کمیته انتصابات	دکتری مدیریت	۲ سال	بیش از ۱۵ سال سابقه اجرایی در صنایع و موسسات	۲۰,۷۹۸
مسعود حاجی هاشم	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد	۲ سال	بیش از ۲۵ سال سابقه اجرایی در صنایع و موسسات دارویی	۵,۰۰۰

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

اعضای کمیته ریسک شرکت داروسازی لقمان:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی	تعداد مالکیت در سهام شرکت
علیرضا یکتا دوست حسینی	رئیس کمیته ریسک	دکتری مدیریت	-	بیش از ۲۵ سال سابقه اجرایی در صنایع و موسسات دارویی	-
مسعود حاجی هاشم	عضو کمیته ریسک	کارشناسی ارشد	۲ سال	بیش از ۲۵ سال سابقه اجرایی در مالی و حسابرس	۵,۰۰۰
بهمن قلی پور	عضو کمیته ریسک	دکتری حسابداری	۲ سال	بیش از ۲۵ سال سابقه اجرایی در مالی و حسابرس	-

۳-۱- منابع مالی در اختیار شرکت

مهمترین منابع مالی که در اختیار شرکت قرار دارد و از آن برای خرید مواد اولیه، انجام طرح های باز سازی و نو سازی، پرداخت سود سهام و پرداخت هزینه های جاری شرکت استفاده می نماید، وجوه نقد حاصل از فروش محصولات به شرکت های پخش و توزیع دارو می باشد. یکی از عوامل اثر گذار بر نقدینگی شرکت که موجب ریسک شده، طولانی بودن دوره وصول مطالبات از شرکتهای پخش است. براساس مندرجات صورتهای مالی شرکت در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲، وجوه نقدی معادل ۲۱۴,۶۰۱ میلیون ریال، حساب دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها معادل ۷,۶۹۹,۲۳۱ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۱,۸۳۷,۷۸۳ میلیون ریال، مجموع دارایی جاری معادل ۱۱,۲۴۷,۴۳۸ میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل ۸,۰۳۴,۳۱۵ میلیون ریال داشته است. وضعیت سرمایه در گردش با مبلغ ۳,۲۱۳,۱۲۳ میلیون ریال مطلوب می باشد.

۳-۲- تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

خوشبختانه فعالیت شرکت با توجه به قدمت آن در امر تولید دارو در کشور، تجربه مدیران و کارکنان، استفاده از تکنولوژی روز، کمتر با مشکلی حاد روبرو بوده است، البته بدون شک ریسکهای صنعت بر عملکرد کلیه شرکتهای فعال در این صنعت و از جمله شرکت لقمان تاثیر گذار می باشند، برای مثال چند نمونه از مخاطرات و ریسکهای اثر گذار که احتمالا در حوزه های مختلف برای شرکت وجود دارد را در زیر بیان کنیم. در صنعت داروسازی با توجه به نوع صنعت، ریسکها به دو گروه ریسک های داخلی و خارجی از منظر محیط، و ریسکهای قابل کنترل و غیر قابل کنترل از منظر کنترلهای داخلی و راهبری شرکتی، قابل دسته بندی می باشند. استراتژی شرکت در برخورد و مدیریت با اینگونه ریسکها، با توجه به نوع ریسک، آن را در کمیته تخصصی ریسک مورد ارزیابی و بررسی قرار داده و راهکارهای کاهش و یا کنترل آن مورد تصویب و اجراء قرار می گیرد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۳- نمونه چند ریسک بر صنعت دارو سازی و همچنین شرکت :

جهت نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت، و دسترسی هماهنگ به بازارهای داخلی و بین المللی، کمیته ریسک شرکت ضمن ارزیابی این ریسکها، با تهیه گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، راهکار مناسب ارائه می نماید.

این ریسک ها شامل انواع مختلف ریسک از قبیل: ریسک نوسانات نرخ ارز، ریسک عدم افزایش قیمت محصولات، ریسک نوسانات نرخ بهره می باشد، هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاستهای اجرا شده نظارت نموده تا آسیب پذیری از ریسک ها کاهش یابد.

-ریسک نوسانات نرخ ارز :

با توجه به وارداتی بودن بخشی از مواد اولیه و لوازم بسته بندی شرکت هر گونه تغییر شرایط شامل افزایش نرخ ارز، باعث افزایش بهای تمام شده می گردد.

- ریسک عدم افزایش قیمت محصولات توسط نهاد حاکمیتی:

علیرغم افزایش قیمت نهاده و هزینه های تولید، سازمان غذا و دارو همواره درصدد ثبات قیمت بازار یا رشد بسیار کم قیمت فروش بوده است که قابل انطباق با افزایش قیمت نهاده نمی باشد و همچنین در اعلام قیمت جدید با تاخیر اقدام نموده و در مواردی از پذیرش افزایش قیمت جدید درخواستی توسط شرکت خودداری می نماید.

-ریسک نوسانات نرخ بهره و هزینه های مالی:

با توجه به میزان اعتبارات مالی مورد استفاد از منابع بانکی و بالا بودن نرخ بهره و میزان تسهیلات دریافتی از بانکها، تاثیر قابل ملاحظه ای در عملکرد شرکت به دنبال خواهد داشت، در دوره مالی مورد گزارش مانده تسهیلات اخذ شده از بانکها نسبت به سال قبل کاهش داشته است. انتظار می رود با وصول به موقع مطالبات شرکت در سال جاری، هزینه های مالی و جرایم تاخیر در بازپرداخت اصل و فرع وامهای اخذ شده نسبت به سنوات قبل کاهش یابد.

-ریسک نقدینگی:

فروش داخلی شرکت بر اساس دستورالعمل وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی می بایست توسط شرکتهای توزیعی که مجوز توزیع از آن وزارتخانه را دارند انجام گردد. در حال حاضر محصولات این شرکت توسط ۲۰ شرکت در سراسر ایران توزیع می گردد که دارای توان مالی خوبی می باشند لذا امکان سوخت شدن مطالبات شرکت وجود ندارد. اما کاهش توان شرکتهای در پرداخت بدهی از عوامل اصلی ریسک نقدینگی می باشد که این امر موجب افزایش دریافت تسهیلات، افزایش هزینه های مالی و کاهش سود خالص شرکت می گردد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

-ریسک کیفیت محصولات:

عدم وجود فکر مثبت به تولیدات داخلی موجب می شود تا پزشکان به تجویز داروهای خارجی تمایل بیشتری نشان دهند، برای مقابله با این مشکل تولید محصولات با کیفیت و اصلاح GMP واحدهای تولیدی راه کارهایی هستند که در صورت تحقق آنها شرکت می تواند محصولات خود را با کیفیت مناسبتر تولید و به بازار عرضه نماید.

- ریسک قوانین و مقررات:

تعیین نرخهای فروش محصولات دارویی بصورت دستوری از سوی سازمان غذا و دارو، ضعف در قوانین و مقررات، ریسکهایی را بر صنعت داروسازی کشور و شرکت، تحمیل نموده است.

- ریسک عدم پرداخت مطالبات در سررسید معین :

با توجه به قراردادهای فی مابین با شرکتهای پخش، عدم پرداخت بدهی در زمان سررسید توسط شرکتهای پخش موجب ضعف نقدینگی و عدم انجام تعهدات و تولیدات شرکت شده است. لذا جهت رفع مشکلات نقدینگی، ملزم به اخذ تسهیلات و در نهایت افزایش بار مالی شرکت را بهمراه می آورد.

- ریسک ورود رقبای جدید:

بدون شک حضور رقبای جدید در بازار و شرایط رقابتی حاکم بر بازار دارویی کشور بر شرکتهای تولیدی دارو تاثیر گذار خواهد بود، تولید محصولات دارویی مورد نیاز جامعه در حجم، مرغوبیت، تاثیر گذار با کیفیت بالا، بطور قطع باعث ارتقاء و ماندگاری عملکرد شرکت در صنعت داروسازی کشور خواهد بود.

۴. نتایج عملیات و چشم اندازها

شرکت حداکثر ظرفیت خود را برای کسب رضایت مشتریان و ذینفعان در خصوص کیفیت محصولات تولیدی با تکیه دانش، فن آوری، رویکرد مدیریتی روز دنیا و همچنین توان کارکنان و بهره گیری از ظرفیتهای داخلی همواره دنبال می نماید. در راستای اهداف شرکت اقدامات مثبتی در بخش تولید صورت پذیرفته که بصورت خلاصه در زیر به آن اشاره می گردد:

-اقدامات انجام شده واحد تولید در دوره مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲:

الف - انتقال ساخت برخی از محصولات به بخش غیر آنتی بیوتیک جدید

ب - افزایش دو برابری در بچ سازی محصولات انتقال یافته به بخش غیر آنتی بیوتیک جدید

پ - افزایش راندمان در تولید برخی محصولات به میزان ۳۳ درصد

ت - اصلاح و تغییر در روش ساخت برخی محصولات و بالابردن کیفیت آن

ث - اصلاح و تغییر در فرمولاسیون در برخی محصولات که باعث بهبود قابل توجهی در کیفیت محصولات مورد نظر گردید.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

ج - کاهش ضایعات در برخی از دستگاههای تولید

-اقدامات واحد اداری شرکت:

که بصورت خلاصه در زیر به آن اشاره گردید:

-ویرایش و به روز آوری آیین نامه های داخلی شرکت

-به روز رسانی و تهیه دستورالعمل های جاری شرکت

-به روز آوری طرح طبقه بندی مشاغل

-چشم اندازها و برنامه های با اهمیت آینده و در دست اقدام در بخش تولید شرکت:

الف - انتخاب و تولید محصولات جدید در گروه های درمانی ضد دیابت، قلب و عروق، اعصاب و روان، گوارش، مجاری تنفسی، داروهای مکمل تقویت کننده سیستم ایمنی و پیش گیری کننده از پوکی استخوان در بخش تولید محصولات قرص و کپسول.

ب - احداث یک بخش جدید ویژه تولید محصولات پر خطر HAZARD

پ - انتخاب و تولید محصولات جدید و همچنین افزایش حجم تولید محصول (زایی دنت) در بخش ساخت کارپول برای استفاده هر چه بیشتر از امکانات موجود در این بخش و افزایش سهم بازار و رفع نیاز دارویی کشور.

ت - انجام عملیات احراز کیفیت در بخش ساخت آمپول و ویال مایع و متعاقبا راه اندازی و شروع به کار این بخش ها با انتخاب و تولید محصولات جدید که نتیجه آن محصولات استریل مایع با تنوع بیشتری تولید و به بازار عرضه خواهند گشت.

ث - نوسازی بخش ساخت مایعات خوراکی (سوسپانسیون ALMGS) و تجهیز این بخش به مخازن ساخت و تجهیزات جدید جهت افزایش میزان تولید و نیز انتخاب محصولات جدید برای آن بخش برای تکمیل هر چه بیشتر سبد محصولات شرکت.

ج - انتخاب و تولید محصولات جدید برای بخش نیمه جامدات (محصولاتی با اشکال دارویی پماد، ژل، کرم) برای استفاده هر چه بیشتر از فضای ها و ماشین آلات مستقر در آن بخش و ایجاد تنوع بیشتر در سبد محصولات شرکت

چ - انتخاب و تولید محصولات جدید به شکل ساشه برای استفاده هر چه بیشتر از ماشین آلات موجود و افزایش سهم محصول در بازار دارویی کشور. همچنین چشم انداز و ارزشهای شرکت در جلسات گروهی و منظم کمیته های مختلف بررسی، و در راستای سیاستهای کلی نظام سلامت و همچنین در جهت اهداف بلند مدت وزارت بهداشت و درمان کشور از قبیل موارد ذیل پیگیری میگردد.

- تلاش بی وقفه جهت اخذ مجوزها و پروانه های محصولات جدید با حاشیه سود بالا برای تکمیل ظرفیت و ارتقاء فروش و سود آوری، و تولید محصولات جدید با حاشیه سود بالا.

-تلاش در جهت افزایش بهره وری با رویکرد کاهش توقفات و ضایعات تولید و افزایش ظرفیت عملیاتی.

-کسب سهم بیشتر بازار، تلاش جهت افزایش اهداف صادراتی محصولات.

-ارتقاء کیفیت محصولات و خدمات در راستای اصول GMP.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

- کارکنان و سرمایه فکری:

کادر قوی و با تجربه شرکت یکی از نقاط قوت آن محسوب می گردد، که در دستیابی به اهداف سازمانی بسیار مفید و موثر خواهد بود. جدول میانگین تعداد کارکنان شرکت:

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۳۹	۴۶
کارکنان قراردادی	۳۲۶	۲۹۲
جمع	۳۶۵	۳۳۸

مدیریت شرکت جهت تحقق و دستیابی به استراتژی های تعیین شده و به منظور مشارکت تمامی مدیران میانی، روسا و کارشناسان خبره در راستای کمک به تصمیم گیری در برنامه های راهبردی و کلان، و همچنین رعایت دستورالعملها و الزامات بورسی، اقدام به تشکیل جلساتی با حضور کارکنان خبره فوق در قالب کمیته های تخصصی در شرکت، و ایجاد کمیته های مورد نیاز از قبیل: حسابرسی، ریسک، انتصابات، جبران خدمات و همچنین کمیسیون معاملات نموده است.

اهداف کلان:

- ارتقاء تولید، تولید محصولات جدید، بهبود سود آوری.
- استفاده بهینه از توانمندی ها و ظرفیت بالقوه و افزایش سطح بهره وری.
- بهبود شاخص های عملکرد مالی و اقتصادی شرکت.
- ارتقای جایگاه و افزایش سهم شرکت در بازار سلامت کشور و ارتقای کیفیت و تنوع محصولات تولیدی.
- افزایش هوشمندی و مسئولیت پذیری و در نهایت تعالی سازمان.
- ارتقای شاخص های حاکمیت شرکتی.

استراتژی های کلان:

- تقویت و توسعه زیر ساختهای عملیاتی و بهبود ساختار سازمانی و فرایندهای کسب و کار، همچنین چابک سازی سازمان.
- توسعه نظام اطلاعاتی مدیریت، نظارت و ارزیابی و توسعه نظام جذب، نگهداری و توسعه سرمایه های انسانی.
- بهبود سیستم تامین مواد اولیه داخلی و خارجی، با رویکرد منابع جدید با کیفیت و هزینه رقابتی و تسهیلات مناسب تجاری جهت تامین پایدار و مطمئن مواد موثره و ملزومات دارویی.
- مدیریت بهینه منابع و مصارف مالی و توسعه سبد محصولات متناسب با ظرفیت های بازار و شرکت و توسعه صادرات.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۴- وضعیت مالی:

صورت وضعیت مالی شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	شرح
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			دارائیهای غیر جاری
			دارایی های ثابت مشهود
۵,۱۹۰,۴۳۴	۶,۸۶۰,۹۹۴	۵,۲۲۲,۷۸۴	
			سرمایه گذاری در املاک
۱,۶۹۲,۹۹۱	-	۱,۶۹۲,۹۹۱	
			دارایی های نامشهود
۶۶,۹۵۱	۱۹۸	۶۶,۹۵۱	
			سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۱۴۵,۶۵۶	۱,۰۵۶,۲۸۶	۱,۱۴۶,۰۷۸	
			دریافتنی های بلند مدت
۲۳,۴۳۸	۱۹,۰۴۴	۴۸,۴۲۵	
			سایر دارایی ها
-	-	-	
۸,۱۱۹,۴۷۰	۷,۹۳۶,۵۲۲	۸,۱۷۷,۲۲۹	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
			پیش پرداخت ها
۳۷۸,۴۷۲	۲۵۹,۳۵۲	۱,۴۹۵,۸۲۳	
			موجودی مواد و کالا
۱,۵۹۳,۶۱۱	۱,۳۸۷,۲۵۷	۱,۸۳۷,۷۸۳	
			دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۸۱۹,۳۸۸	۵,۳۰۵,۹۲۱	۷,۶۹۹,۲۳۱	
			موجودی نقد
۳۵۵,۸۸۵	۲۹۰,۲۲۸	۲۱۴,۶۰۱	
۷,۱۴۷,۳۵۶	۷,۲۴۲,۷۵۸	۱۱,۲۴۷,۴۳۸	جمع دارایی های جاری
۱۵,۲۶۶,۸۲۶	۱۵,۱۷۹,۲۸۰	۱۹,۴۲۴,۶۶۷	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
			سرمایه
۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	
			مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت - زمین
۴۰	۴۰	۴۰	
			سایر اندوخته ها
۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	
			اندوخته قانونی
۱۷۵,۰۰۰	۱۶۲,۴۶۲	۲۲۳,۶۲۶	
			سود انباشته
۴,۰۵۳,۲۱۹	۳,۸۱۵,۰۱۰	۴,۱۶۸,۹۰۴	
۱۰,۹۷۴,۹۸۹	۱۰,۷۲۴,۲۴۲	۱۱,۱۳۹,۳۰۰	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۹,۳۹۶	۱۳۶,۲۹۱	۲۵۱,۰۵۲	
۱۶۹,۳۹۶	۱۳۶,۲۹۱	۲۵۱,۰۵۲	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
			پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۳۶۵,۶۶۵	۲,۳۱۸,۵۷۶	۴,۵۳۰,۳۵۹	
			مالیات پرداختی
۱۸۱,۹۸۷	۱۳۸,۲۵۰	۳۷۰,۵۱۳	
			سود سهام پرداختی
۵۱,۱۵۷	۱۱۷,۳۱۸	۸۵۸,۳۲۷	
			تسهیلات مالی
۱,۵۷۱,۸۸۲	۱,۶۹۵,۵۷۹	۲,۱۳۳,۷۱۵	
			پیش دریافت ها
۵۱,۷۴۹	۴۹,۰۲۴	۱۴۱,۴۰۱	
۴,۱۲۲,۴۴۱	۴,۳۱۸,۷۴۷	۸,۰۳۴,۳۱۵	جمع بدهی های جاری
۴,۲۹۱,۸۳۷	۴,۴۵۵,۰۳۸	۸,۲۸۵,۳۶۷	جمع بدهی ها
۱۵,۲۶۶,۸۲۶	۱۵,۱۷۹,۲۸۰	۱۹,۴۲۴,۶۶۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مطالبات:

مطالبات شرکت در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۷,۶۹۹,۲۳۱ میلیون ریال نسبت به دوره قبل که به مبلغ ۵,۳۰۵,۹۲۱ میلیون ریال بوده مبلغ ۲,۳۹۳,۳۱۰ میلیون ریال افزایش داشته است. توضیح اینکه وصول وجوه حاصل از فروش محصولات دارویی شرکت معمولاً بعد از گذشت حدود چهار (۴) ماه انجام می شود. با عنایت به حجم فروش و عدم پرداخت به موقع بخشی از مطالبات از سوی شرکتهای پخش، علت اصلی افزایش مطالبات شرکت در پایان دوره مالی مورد گزارش می باشد.

موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به دوره مالی قبل به مبلغ ۴۵۰,۵۲۶ میلیون ریال افزایش یافته است. تغییر مانده موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل، عمدتاً بدلیل افزایش تولید و فروش و متعاقب آن مصرف مواد و همچنین افزایش قیمت مواد در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

سرمایه گذاری بلندمدت:

سرمایه گذاری بلند مدت شرکت در مجموع شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتهای جابر ابن حیان، شرکت جام دارو، گروه صنایع شفا فارمد، شرکت پخش سراسری تجهیزات گران طب نوین، و می باشد.

- شرکت سرمایه گذاری شفا فارمد طی اعلامیه شماره ۶۷۵۱۱ تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۴ به این شرکت واصل گردید، سود تقسیمی سال مالی ۱۴۰۰ را مبلغ ۱,۰۰۴,۹۱۱ میلیون ریال اعلام نمود که در همین تاریخ از طریق کدال در ردیف اطلاعات با اهمیت افشاء گردید. این مبلغ در سه ماهه اول ۱۴۰۱ بعنوان سایر درآمدهای غیر عملیاتی شناسایی و ثبت گردید.

بدهی کوتاه مدت:

بدهی کوتاه مدت شرکت به بانک های ملی و صادرات بابت خرید مواد اولیه، مواد موثره و لوازم بسته بندی و خرید تجهیزات و قطعات فنی و برقی می باشد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

در آمد عملیاتی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش و دوره مشابه سال قبل بشرح جدول زیر می باشد:

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:		
درآمدهای عملیاتی	۸,۷۴۹,۹۴۸	۵,۱۴۹,۲۵۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۶۸۹,۷۸۷)	(۳,۸۳۵,۴۵۳)
سود ناخالص	۲,۰۶۰,۱۶۱	۱,۳۱۳,۸۰۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۹۰,۹۳۱)	(۱۹۵,۴۲۴)
سایر درآمدها (هزینه ها)	(۲۱,۵۰۵)	-
سود عملیاتی	۱,۶۴۷,۷۲۵	۱,۱۱۸,۳۷۶
هزینه های مالی	(۴۵۶,۰۲۵)	(۲۹۱,۲۰۸)
سایر درآمدها - سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	-	۱,۰۰۴,۹۱۱
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۷,۲۷۵	۲۱,۷۷۷
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۲۴۸,۹۷۵	۱,۸۵۳,۸۵۶
مالیات بر درآمد:		
دوره جاری	(۲۷۶,۴۴۵)	(۱۴۹,۰۸۰)
دوره های قبل	-	-
سود خالص عملیات در حال تداوم	۹۷۲,۵۳۰	۱,۷۰۴,۷۷۶
سود خالص	۹۷۲,۵۳۰	۱,۷۰۴,۷۷۶

در ارتباط با عملکرد شرکت، در دوره مالی مورد گزارش موارد زیر قابل ذکر است:

- افزایش قیمت خرید مواد اولیه، جانبی، لوازم بسته بندی و سایر عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده و هم چنین هزینه های عمومی و اداری تشکیلاتی بر عملکرد و سود خالص شرکت در دوره مورد گزارش تاثیر گذاشته است.

دارایی های ثابت:

دارایی های ثابت مشهود شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۵,۲۲۲,۷۸۴ میلیون ریال می باشد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود سهام پرداختنی:

پرداخت مبلغ سود سهام تصویب شده در مجمع عمومی عادی سالیانه، مربوط به عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۹ برای کلیه سهامداران شرکت که در سجام ثبت نام کرده و اطلاعات سهامداری خود را اعلام نموده اند، مطابق قانون تجارت و بر اساس جدول زمانبندی اعلام شده شرکت در سیستم بورس توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه پرداخت گردید.

سیاست تقسیم سود:

سود سهام پرداختنی شرکت طبق صورتهای مالی سنوات گذشته و مطابق با تصویب مجامع عمومی برگزار شده در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۸۰۸,۲۱۸ میلیون ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۷,۳۵۲ میلیون ریال بوده است.

هیات مدیره شرکت به استناد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، مبلغ سود سهام نقدی مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۱ در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام پیشنهاد و به تصویب رساند.

سود سهام نقدی مصوب مجامع سنوات اخیر بشرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	سرمایه
۲۹	۲۹۰	درآمد هر سهم
۱۰	۱۲۰	سود نقدی هر سهم
۰,۳۴	۰,۴۱	درصد تقسیم سود

- سود نقدی ۱۲۰ ریال برای هر سهم در مجمع عمومی برای سال مالی ۱۴۰۱ تصویب گردید.

تسهیلات مالی:

مانده تسهیلات مالی دریافتی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۲,۱۳۳,۷۱۵ میلیون ریال می باشد.

با توجه به برنامه ریزی انجام شده برای تولید و فروش محصولات در سال مالی آتی احتمالاً مانده تسهیلات شرکت افزایش می یابد، لکن تغییر نرخ سود تسهیلات در اختیار این شرکت نمی باشد. بدیهی است تغییر در نرخ سود تسهیلات دریافتی موجب تغییر در هزینه های مالی شرکت خواهد شد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سرمایه:

سرمایه شرکت به مبلغ ۶,۷۳۵,۱۵۰ میلیون ریال مطابق جدول تغییرات افزایش سرمایه در این گزارش می باشد.

نتایج عملکرد شرکت:

عملکرد شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ در مقایسه با دوره مشابه سال قبل، تحت تاثیر نرخ تورم و نوسانات نرخ ارز و کاهش ارزش ریال بوده است، به نحوی که بهای تمام شده مصرفی و حقوق دستمزد مستقیم و همچنین سربار تولید نسبت به سال مالی قبل افزایش یافته است.

با عنایت به مشکلات ناشی از تحریمها و موانع تامین مواد اولیه دارویی و همچنین افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و غیره، مبلغ فروش شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۳,۶۰۰,۶۹۵ میلیون ریال افزایش نشان می دهد.

درآمدهای عملیاتی:

مجموع درآمدهای شرکت برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ برابر مبلغ ۸,۷۴۹,۹۴۸ میلیون ریال می باشد که نسبت به دوره مالی سال قبل که مبلغ ۵,۱۴۹,۲۵۳ میلیون ریال بوده، حدود ۷۰ درصد افزایش یافته است. لازم به ذکر است که علت افزایش درآمد، افزایش در تعداد و نرخ فروش محصولات مطابق آخرین نرخهای اعلامی از طرف سازمان غذا و دارو می باشد.

شرکت در نظر دارد با حفظ روابط با شرکتهای پخش معتبر سطح فروش را در سطح معقول برای ادامه سال جاری حفظ نماید.

فروش محصولات به شرکت های پخش تجهیزگران طب نوین، بهستان پخش، دایا دارو، سینا پخش ژن و سلامت گستر شایان اعتماد بیشترین سهم مبلغ فروش شرکت را تشکیل می دهند، فروش شرکت به شرکت پخش سراسری تجهیزگران طب نوین حدود ۱۸ درصد و به سایر مشتریان حدود ۸۲ درصد می باشد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

بهای تمام شده کالای فروش رفته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ نسبت به دوره مالی سال قبل حدود ۷۴ درصد افزایش یافته است. عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده در دوره مالی مورد گزارش با دوره مالی قبل به شرح جدول ذیل ارائه می گردد.

دوره منتهی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
مبلغ	مبلغ	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۵۰,۵۰۳	۴,۷۹۳,۹۰۱	مواد مستقیم
۱۸۸,۸۸۸	۳۴۵,۱۱۳	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۳۴۱,۵۱۰	۶۰۲,۸۳۴	دستمزد غیر مستقیم
۹۵,۰۹۶	۸۵,۵۰۲	استهلاک
۶۷,۵۲۹	۱۱۸,۴۶۶	رستوران و مواد غذایی
۳۹,۸۷۱	۹۶,۸۳۵	پیمانکاری نظافت و خدمات
۴۴,۰۹۶	۱۴۰,۵۴۶	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۳۱,۸۲۳	۸۵,۱۴۷	ایاب و ذهاب و سرویس کارکنان
۱۱,۷۷۷	۱۲,۱۸۹	سوخت ، برق و گاز مصرفی
۲۹,۷۰۶	۶۰,۱۷۰	لوازم یدکی و ملزومات مصرفی
۰	۱۷,۶۹۵	هزینه مواد لازم بسته بندی غیر مستقیم
۹۴,۵۲۱	۱۲۶,۰۷۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۳,۷۹۵,۳۲۰	۶,۴۸۴,۴۷۶	جمع هزینه های ساخت
(۶۴,۷۳۵)	۲۶۰,۵۸۷	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۲۸۶)	(۱,۹۴۸)	ضایعات غیر عادی
۳,۷۳۰,۲۹۹	۶,۷۴۳,۱۱۵	بهای تمام شده ساخت
۱۰۵,۱۵۴	(۵۳,۳۲۸)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۳,۸۳۵,۴۵۳	۶,۶۸۹,۷۸۷	بهای تمام شده

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

با عنایت به سایه سنگین و تاثیر تحریمها بر اقتصاد کشور و همچنین نوسانات شدید نرخ ارز و کاهش شدید ارزش ریال در برابر دلار و حذف ارز ترجیحی موجب افزایش بهای مواد مصرفی در طی دوره مورد گزارش شده که از اصلی ترین دلایل افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت گردیده است.

دستمزد مستقیم نسبت به سال مالی قبل افزایش داشته است. علت افزایش دستمزد مستقیم، افزایش حقوق و مزایای پرسنل مطابق الزامات قانون کار می باشد.

سربار تولید در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل افزایش داشته است، افزایش هزینه سربار در برخی از سرفصل ها بشرح جدول بالا، به جهت افزایش نرخهای مواد، کالا و خدمات مطابق معمول هر ساله می باشد.

هزینه های فروش، اداری و عمومی:

هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت در دوره مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲ مبلغ ۳۹۰,۹۳۱ میلیون ریال که در مقایسه با دوره مالی سال قبل مبلغ ۱۹۵,۵۰۷ میلیون ریال معادل ۱۰۰ درصد افزایش داشته است.

هزینه های فروش، اداری و عمومی		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۷۸۳	۸۸,۱۵۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۷,۲۲۲	۵۳,۶۰۰	اضافه کاری کارکنان
۱۷,۵۲۰	۲۷,۷۱۲	بیمه سهم کارفرما
۱۱,۴۲۰	۱۳,۱۴۶	بن کالای اساسی
۴,۸۳۸	۶,۹۶۲	عیدی پاداش سالیانه
۱۴,۸۵۹	۲۵,۰۵۶	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۱۱,۲۸۲	۲۷,۳۵۲	حق اولاد، مسکن، ایاب و ذهاب و آموزش کارکنان
۶,۰۳۸	۱۲,۹۵۱	تبلیغات و بازاریابی
۴,۱۴۸	۹,۲۲۶	حق الزحمه، حق الوکاله و حق المشاوره
۲,۷۶۹	۷,۶۷۸	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۲,۷۶۹	۵,۹۸۳	استهلاک دارائیهای ثابت
۷,۶۱۵	۱۰,۲۶۶	نوشت افزار، مطبوعات و ملزومات
۲۹,۹۳۰	۱۰۲,۸۴۶	سایر
۱۹۵,۴۲۴	۳۹۰,۹۳۱	جمع

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

هزینه‌های مالی:

هزینه‌های مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۴۵۶,۰۲۵ میلیون ریال می باشد. که نسبت به دوره مشابه مالی سال قبل ۵۷٪ اضافه شده است.

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
هزینه های مالی	۴۵۶,۰۲۵	۲۹۱,۲۰۸

نسبتهای مالی:

نسبتهای مالی شرکت برای ۵ سال گذشته به شرح جدول ذیل میباشد:

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷
نسبت جاری	۱/۷۳	۱/۴۷	۵/۵۰	۲/۵۰	۱/۱۶
نسبت آنی	۱/۲۶	۱/۰۳	۴/۰۳	۱/۹۴	۰/۸۰
نسبت نقدینگی	۰/۰۹	۰/۱۱	۰/۶۵	۰/۰۴	۰/۰۴
نسبت دارائی جاری	۰/۵	۰/۳۲	۰/۸	۰/۷۲	۰/۶۱

موضوع دعاوی حقوقی شرکت :

- دعاوی مطروحه شرکت علیه اشخاص ثالث :

طرح دعوی شرکت دارویی و بهداشتی لقمان علیه بانک اقتصاد نوین بخواسته مطالبه ۳۷۳,۲۰۰ یورو مربوط به تعهدات ارزی از بانک مذکور در رابطه با دوفقره سفارشات واردات مواد اولیه موثره می باشد. شرکت لقمان در سال ۱۳۹۱ اقدام به گشایش اعتباراسنادی از طریق سیستم بانکی (بانک اقتصاد نوین) نموده که در این راستا مبلغ ارزی اعتبارات اسنادی را به بانک پرداخت می نماید. ولی با توجه به مسائل و مشکلات ارزی کشور در آن مقطع زمانی، ادامه کار توسط بانک عامل مقدور نگردید و با عنایت به حساسیت مواد اولیه دارویی از نظر شرایط محیط نگهداری، شرکت راساً نسبت به تسویه مبلغ ارزی مواد با فروشنده و ترخیص بر اساس ضوابط قانونی و با مجوز وزارت بهداشت و درمان اقدام نمود، لکن تاکنون مبالغ ارزی پرداخت شده بشرح فوق به شرکت مسترد نگردیده است. این موضوع توسط وکلای حقوقی شرکت در حال پیگیری بوده که در این راستا، پرونده آزیترومايسين جهت کارشناسی به کارشناس رسمی ارجاع شده که این امر منتج به رای دادگاه (مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۱) مبنی بر پرداخت مبلغ ۲۸۴,۵۲۰ یورو توسط بانک اقتصاد نوین به شرکت دارویی و بهداشتی لقمان شده است که موضوع مورد اعتراض بانک قرار گرفته است و در ارتباط با پرونده مواد موثره سفالکسین، رای کارشناسی در ابتدا توسط هیات ۳ نفره به نفع شرکت دارویی و بهداشتی لقمان صادر گردیده که این امر مورد اعتراض بانک اقتصاد نوین قرار گرفت که در نتیجه آن، دادگاه رای را به نفع آن بانک صادر کرد و شرکت دارویی و بهداشتی لقمان، متقابلاً به آن رای اعتراض نمود و موضوع در حال پیگیری می باشد. با توجه به مراتب فوق، موضوع تاکنون به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

اطلاعات با اهمیت منتشر شده از تاریخ گزارشگری قبلی:

اطلاعات با اهمیت و تغییرات عمده خاصی در وضعیت شرکت تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (دوره مالی مورد گزارش) وجود ندارد..

چشم انداز آینده:

شرکت در راستای رعایت اصول صنعت دارو تحت نظارت وزارت بهداشت و سازمان غذا و دارو قوانین کنترلی و حقوقی موجود، با توجه به نوع صنعت، از قبیل استاندارد (GMP) از بهینه سازی مربوطه نسبت به تولید و تحویل محصول با کیفیت اطمینان حاصل نموده، از جمله موارد شرایط ساختمان و سالن تولید، تعداد انبارها و نحوه پایش شرایط محیطی، شرایط حمل و نقل درون کارخانه ای، جداسازی و تفکیک محیط ها و سالن های تولیدی، اتاق تمیز، سیستم گرمایش و سرمایش، مسایل زیست محیطی، اختیارات و مهارتها و آموزشها و جذب کارکنان از رده های مدیریتی تا اپراتوری، روشها و دستورالعملهای تولید و آزمایش، کالبراسیون، اعتبارسنجی، نگهداری و شستشوی تجهیزات، شرایط تامین مواد، شرایط نگهداری و جداسازی مواد و محصولات، شرایط حمل و امکانات حمل برای توزیع، فراخوان محصولات و جمع آوری آنها و ... را در سال جدید مورد توجه و پیگیری جدی قرار داده است.

- کارپول:

با عنایت به کمبود محصول کارپول های دندانپزشکی در جامعه، شرکت با تلاش فراوان موفق به اخذ پروانه تولید کارپول های دندانپزشکی شده است، در حال حاضر تنها سه شرکت کارخانجات داروپخش، داروسازی اکسیر و دارویی و بهداشتی لقمان این محصول را تولید می کنند. شرکت لقمان در اوایل سال ۹۸ حدود ۱۱۰ هزار عدد کارپول دندانپزشکی را تولید و وارد بازار کرد. در دوره مالی مورد گزارش شرکت با تامین لوازم بسته بندی مورد نیاز تولید این محصول از خارج از کشور، تولید و فروش انبوه این محصول را با برند تجاری زاپی دنت (محصول لیدوکائین) حدود ۸ میلیون عدد تحقق نمود، که نوید بخش بهبود وضعیت فروش و سودآوری در آینده خواهد بود.

دستیابی به حداکثر ظرفیت تولید کارتریج دندانپزشکی در برنامه تولید قرارداد، همچنین تولید محصولات جدید در بخش های قدیمی و اصلاح فرمولاسیون های محصولات تولیدی فعلی با هدف افزایش بهروری نیز در دستور کار واحدهای تحقیق، توسعه و تولید قرار دارد.

-موضوع بخشنامه شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴

بازگشت به بخشنامه شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در خصوص اعلام تغییرات بیش از ۳۰ درصد سود (زیان) عملیاتی نسبت به دوره مالی قبل، به استحضار می رساند؛ با عنایت به صورت وضعیت مالی و جدول اطلاعات درآمد عملیاتی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (صفحه ۲۴ گزارش)، سود عملیاتی دوره به مبلغ ۱,۶۴۷,۷۲۴ میلیون ریال نسبت به دوره مالی قبل مبلغ ۱,۱۱۸,۳۷۵ میلیون ریال معادل ۴۷٪ افزایش نشان می دهد. لازم به توضیح است میزان تولید محصولات دارویی در دوره مالی مورد

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

گزارش نسبت به دوره مالی سال قبل ۲۳ درصد افزایش داشته است، همچنین تعداد فروش محصولات معادل ۱۵ درصد و مبلغ فروش ۷۰ درصد افزایش نسبت به دوره مشابه سال قبل را نشان می دهد.

جدول تحلیل حساسیت سود (زیان) در گزارش تفسیری موضوع بخشنامه فوق بشرح جدول ذیل ارائه می گردد.

تحلیل حساسیت سود هر سهم											
نرخ یورو موثر بر د رآمدهای عملیاتی											
480,000	448,000	416,000	384,000	352,000	320,000	288,000	230,400	201,600	172,800	144,000	
4.46	5.35	6.25	7.14	8.04	8.93	9.83	11.44	12.25	13.05	13.86	942
2.22	3.26	4.31	5.35	6.40	7.44	8.49	10.37	11.31	12.25	13.19	1,099
-0.02	1.18	2.37	3.56	4.76	5.95	7.14	9.29	10.37	11.44	12.51	1,256
-2.26	-0.91	0.43	1.77	3.11	4.46	5.80	8.22	9.43	10.63	11.84	1,413
-4.49	-3.00	-1.51	-0.02	1.47	2.97	4.46	7.14	8.49	9.83	11.17	1,570
-6.73	-5.09	-3.45	-1.81	-0.17	1.47	3.11	6.07	7.55	9.02	10.50	1,727
-8.97	-7.18	-5.39	-3.60	-1.81	-0.02	1.77	4.99	6.61	8.22	9.83	1,884
-11.21	-9.27	-7.33	-5.39	-3.45	-1.51	0.43	3.92	5.67	7.41	9.16	2,041
-13.44	-11.36	-9.27	-7.18	-5.09	-3.00	-0.91	2.85	4.73	6.61	8.49	2,198
-15.68	-13.44	-11.21	-8.97	-6.73	-4.49	-2.26	1.77	3.79	5.80	7.81	2,355

تغییرات نرخ ماده اولیه اپی پنم سیلاستاتین

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نرخ خرید یورو در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ معادل ۳۲۰,۰۰۰ ریال محاسبه شده است .

نرخ خرید هر کیلو ماده اپیمی پنم سیلاستاتین در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ معادل ۱,۵۷۰ یورو می باشد.

-نامه شماره ۸۷۹۷۴۶ حذف ارزش ترجیحی

با عنایت به نامه شماره ۸۷۹۷۴۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص حذف ارزش ترجیحی برای واردات مواد اولیه دارویی و جایگزینی آن با ارزش نیمایی، به اطلاع می رساند، با حذف ارزش ترجیحی و اختصاص ارزش نیمایی جهت واردات مواد مؤثره، جانبی و لوازم بسته بندی، تغییرات قیمت ارزش تأثیر قابل ملاحظه ای در قیمت تمام شده محصولات این شرکت گذاشته است و میزان تأثیر فوق در قیمت تمام شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ نسبت به دوره مالی سال قبل ۷۳ درصد افزایش نشان می دهد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵. مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد

همانگونه که در بخش نتایج عملیات و چشم اندازها نیز اشاره شد، صنعت دارو در طی سال های اخیر با مشکلات عمده ای مانند: تحریمها، افزایش و نوسانات بی رویه نرخ ارز و خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی با نرخ ارز نیمایی، شرکت در بخش تولید توانسته است در این شرایط سخت اقتصادی با تمام توان در جهت خودکفایی دارویی و تامین سلامت هموطنان عزیز محصولات دارویی و بهداشتی تولید و عرضه نماید. و با تولید بدون وقفه در تمامی خطوط تولیدی ضمن رعایت استانداردها و پروتکل های بهداشتی، در جهت تامین نیازهای داروئی هموطنان عزیز گام های موثری بردارد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان

(سهامی عام)