

اطلاعات و صورت‌های مالی



شرکت: روزدارو	سرمایه ثبت شده: 1,399,680
نماد: دروز	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432314	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (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		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
					عملیات در حال تداوم:
۳۸	۵,۴۰۳,۰۰۵	۷,۴۴۳,۳۷۵			درآمدهای عملیاتی
(۳۷)	(۳,۹۰۹,۹۳۵)	(۵,۳۳۳,۱۳۵)			بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۱	۱,۴۹۳,۰۸۰	۲,۱۰۰,۲۵۰			سود(زیان) ناخالص
(۱۳۱)	(۳۰۸,۸۹۳)	(۴۶۱,۰۵۰)			هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰			هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۷	۱۳,۳۶۳	۱۴,۱۶۷			سایر درآمدها
(۳۷)	(۴۶,۱۴۶)	(۶۳,۳۳۳)			سایر هزینه‌ها
۲۷	۱,۲۵۱,۳۰۲	۱,۵۹۰,۰۳۴			سود(زیان) عملیاتی
(۱۳۷)	(۶۸۳,۷۸۷)	(۱,۶۱۷,۴۴۸)			هزینه های مالی
۲۸۰	۱۳,۴۸۴	۵۱,۱۹۰			سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۹۶)	۵۸۳,۰۰۰	۳۳,۷۷۶			سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
					هزینه مالیات بر درآمد:
۹۳	(۶۷,۹۱۳)	(۵,۳۳۴)			سال جاری
۰	۰	۰			سال‌های قبل
(۹۶)	۵۱۴,۰۸۸	۱۸,۴۴۲			سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
					عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰			سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۹۶)	۵۱۴,۰۸۸	۱۸,۴۴۲			سود(زیان) خالص
					سود(زیان) پایه هر سهم:
(۴۴)	۱,۵۷۹	۸۸۱			عملیاتی (ریال)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۳)	(۸۴۴)	(۸۶۸)	غیرعملیاتی (ریال)
(۹۸)	۷۳۵	۱۳	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
(۹۸)	۷۳۵	۱۳	سود(زیان) پایه هر سهم
(۹۸)	۷۳۵	۱۳	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۱۰۰	۶۹۹,۸۴۰	۱,۳۹۹,۶۸۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
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	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۹۶)	۵۱۴,۰۸۸	۱۸,۴۴۳	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	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
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	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۹۶)	۵۱۴,۰۸۸	۱۸,۴۴۳	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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۴)	۴۰۱,۶۸۱	۴۵۲,۹۸۹	۴۳۳,۵۷۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۳۴)	۲۰,۳۷۹	۱۶,۳۰۳	۱۰,۷۱۸	دارایی‌های نامشهود
۰	۵۱۹,۱۴۳	۵۲۱,۸۸۷	۵۲۱,۸۸۷	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۳)	۹۴۱,۱۰۳	۹۹۱,۱۷۹	۹۶۶,۱۷۹	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۴۰	۴۷۴,۴۱۹	۵۴۰,۸۴۵	۷۵۷,۲۲۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۴۵	۲,۱۴۹,۵۵۵	۲,۹۹۸,۸۴۴	۴,۳۴۸,۱۹۹	موجودی مواد و کالا
۴۶	۱,۵۶۶,۴۰۶	۲,۶۰۷,۶۲۸	۵,۲۶۴,۲۷۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۰۱	۱۳۱,۵۵۹	۶۳,۳۰۱	۱۳۶,۹۳۱	موجودی نقد
۴۶	۴,۳۱۱,۹۳۹	۷,۳۱۰,۶۱۸	۱۰,۴۹۶,۸۲۷	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۴۶	۴,۳۱۱,۹۳۹	۷,۳۱۰,۶۱۸	۱۰,۴۹۶,۸۲۷	جمع دارایی‌های جاری
۴۰	۵,۲۵۲,۰۴۲	۸,۲۰۱,۷۹۷	۱۱,۴۶۳,۰۰۶	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۱۰۰	۶۹۹,۸۴۰	۶۹۹,۸۴۰	۱,۳۹۹,۶۸۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۵۹,۶۳۴	۸۵,۳۳۹	۸۵,۳۳۹	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
(۸۵)	۶۲۶,۷۳۶	۸۶۶,۳۳۳	۱۳۸,۹۴۷	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
(۲)	۱,۲۸۶,۳۱۰		۱,۶۵۱,۵۱۱		۱,۶۱۳,۹۶۶		جمع حقوق مالکانه
							بدهی‌ها
							بدهی‌های غیرجاری
۰	۰		۰		۰		پرداختی‌های بلندمدت
	۰		۰		۲,۰۰۰,۰۰۰		تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰		۰		۰		بدهی مالیات انتقالی
۱۵	۱۱۲,۷۸۴		۱۷۶,۳۶۱		۲۰۲,۱۸۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۴۹	۱۱۲,۷۸۴		۱۷۶,۳۶۱		۲,۲۰۲,۱۸۵		جمع بدهی‌های غیرجاری
							بدهی‌های جاری
(۲)	۱,۶۷۱,۵۱۸		۲,۶۳۲,۶۳۹		۲,۵۸۲,۸۹۲		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۵)	۶۹,۸۹۷		۶۷,۹۱۲		۶۴,۶۱۵		مالیات پرداختی
۵۶۲	۶۵۲		۷,۹۵۸		۵۲,۷۷۶		سود سهام پرداختی
۳۵	۲,۰۱۱,۹۸۰		۳,۶۶۵,۴۱۶		۴,۹۴۵,۵۷۱		تسهیلات مالی
۰	۰		۰		۰		ذخایر
۰	۰		۰		۰		پیش‌دریافت‌ها
۲۰	۳,۷۵۴,۰۴۸		۶,۳۷۲,۹۳۵		۷,۶۴۵,۸۵۵		
۰	۰		۰		۰		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۳۰	۳,۷۵۴,۰۴۸		۶,۳۷۲,۹۳۵		۷,۶۴۵,۸۵۵		جمع بدهی‌های جاری
۵۰	۲,۸۶۶,۸۳۲		۶,۵۵۰,۲۸۶		۹,۸۴۹,۰۴۰		جمع بدهی‌ها
۴۰	۵,۲۵۲,۰۴۲		۸,۲۰۱,۷۹۷		۱۱,۴۶۲,۰۰۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلید مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف خزانة	اندوخته فانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۹۹,۸۴۰	۰	۰	۰	۵۹,۶۳۵	۰	۰	۰	۶۹۸,۳۴۵	۰	۱,۴۵۷,۸۲۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۱,۶۱۰)	۰	(۷۱,۶۱۰)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۹۹,۸۴۰	۰	۰	۰	۵۹,۶۳۵	۰	۰	۰	۶۳۶,۷۳۵	۰	۱,۳۸۶,۳۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۵۱۴,۰۸۸		۵۱۴,۰۸۸

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
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۲,۸۰۰)	۰	(۱۹۲,۸۰۰)
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	۲۳۱,۲۸۸	۰	۲۳۱,۲۸۸
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	۲۳۱,۲۸۸	۰	۲۳۱,۲۸۸
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۵,۹۸۷)	۰	(۵۵,۹۸۷)
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندرخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۲۵,۷۰۴	۰	۰	۰	(۲۵,۷۰۴)	۰	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۹۹,۸۴۰	۰	۰	۰	۸۵,۳۳۹	۰	۰	۰	۸۶۶,۳۳۲	۰	۱,۶۵۱,۵۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۴۴۲	۰	۱۸,۴۴۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۴۴۲	۰	۱۸,۴۴۲
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۵,۹۸۷)	۰	(۵۵,۹۸۷)
افزایش سرمایه	۶۹۹,۸۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۹۹,۸۴۰)	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندرخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۳۹۹,۶۸۰	۰	۰	۰	۸۵,۳۳۹	۰	۰	۰	۱۲۸,۹۴۷	۰	۱,۶۱۳,۹۶۶

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
			نقد حاصل از عملیات
(۸۷)	(۸۵۹,۲۰۷)	(۱,۶۰۸,۹۳۸)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۸	(۶۹,۸۹۷)	(۸,۶۳۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۷۴)	(۹۳۹,۱۰۴)	(۱,۶۱۷,۵۶۸)	جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
			دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
•	(۱۱۷,۵۱۸)	(۱۱۷,۵۱۸)	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۱۱۴	۱,۵۵۲	۲,۲۳۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۸۵۷	۱,۲۶۳	۲۴,۷۱۳	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۲۳	(۱۱۴,۷۰۳)	(۸۹,۴۸۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۶۴)	(۱,۰۴۳,۸۰۶)	(۱,۷۰۷,۰۵۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۶۱	۷,۱۱۷,۲۸۲	۱۱,۴۴۲,۵۳۲	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵۳)	(۵,۵۵۲,۸۲۳)	(۸,۴۷۳,۲۳۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲۴)	(۵۳۹,۵۴۹)	(۱,۱۸۷,۳۹۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۰		۰		۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰		۰		۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰		۰		۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰		۰		۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰		۰		۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰		۰		۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰		۰		۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰		۰		۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۷۷		(۴۸,۶۸۲)		(۱۱,۱۶۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۸۰		۹۸۵,۳۲۸		۱,۷۷۰,۶۲۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--		(۵۸,۴۷۸)		۶۳,۵۷۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۴۸)		۱۳۱,۵۵۹		۶۳,۳۰۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۷۳)		۳۳۰		۶۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰۱		۶۳,۳۰۱		۱۳۶,۹۳۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰		۰		۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افزایش اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.					

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰				
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلی:																
انواع پودر ساشه	عدد	۰	سایر	۴,۳۲۵,۸۴۳	۴,۰۱۳,۹۵۶	۱۶,۷۷۸	۶۷,۳۴۵	(۶۶,۹۵۱)	۳۹۴	۸,۴۰۱,۶۵۳	۶,۶۷۴,۹۰۴	۲۳,۰۰۷	۱۴۶,۸۹۵	(۱۳۷,۷۹۹)	۱۹,۰۹۶	۱۳,۷۷۸,۳۳۳
انواع کپسول	عدد	۰	سایر	۱۴۳,۲۸۳,۳۴۳	۶۳,۴۲۷,۶۱۴	۶,۱۰۷	۲۸۷,۳۵۴	(۳۸۰,۷۲۴)	۶,۶۳۰	۸۱,۴۶۸,۷۵۶	۶۹,۱۸۲,۷۹۱	۸,۹۴۰	۶۱۸,۴۷۹	(۵۱۰,۱۲۲)	۱۰۸,۲۵۷	۴۹,۶۱۰,۰۰۰

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید				
۹,۸۰۶,۶۵۵	۸,۵۱۱	۱,۱۵۲,۲۰۲,۲۸۱	۱,۲۹۳,۷۷۲,۴۵۷	۱,۹۵۳,۱۸۸(۴,۶۳۲,۹۱۳)	۶,۵۷۶,۱۰۱	۵,۷۱۹		۱,۱۴۹,۹۰۷,۹۶۳	۱,۲۸۷,۵۹۸,۳۳۴	۱,۴۸۶,۰۵۴(۳,۴۶۲,۲۵۰)	۴,۹۴۸,۳۰۶	۴,۹۳۸		۱,۰۰۲,۱۴۱,۵۳۸	۱,۰۱۰,۴۹۵,۶۴۴	سایر	۰	عدد	انواع قرص و درازه
۱۱,۰۷۵,۸۱۰		۱,۲۱۳,۴۹۸,۸۹۶	۱,۴۵۷,۱۶۰,۷۹۰	۲,۰۸۰,۶۴(۵,۲۶۰,۸۳۴)	۷,۳۴۱,۴۷۵			۱,۲۲۵,۷۶۵,۶۵۸	۱,۳۷۷,۴۶۸,۷۴۲	۱,۴۹۳,۰۸(۳,۹۰۹,۹۲۵)	۵,۴۰۳,۰۰۵			۱,۰۶۹,۵۸۳,۱۰۸	۱,۱۵۸,۱۰۴,۷۳۹				جمع فروش داخلی
																			فروش صادراتی:
۰	۰	۰	۰	(۲,۵۹۶)	(۱۷,۷۱۶)	۱۵,۱۳۰	۶,۸۷۲	۲,۳۰۰,۱۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عدد	انواع کپسول
۰	۰	۰	۰	۹۱۰	(۵,۵۹۱)	۶,۵۰۱	۷,۵۹۹	۸۵۵,۴۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عدد	انواع قرص و درازه
۰	۰	۰	۰	(۱,۶۸۶)	(۲۳,۳۰۷)	۲۱,۶۲۱		۲,۰۵۵,۶۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		جمع فروش صادراتی
																			درآمد ارائه خدمات:
۰	۰	۰	۰	۱۶,۱۱۶	(۱۰,۴۵۸)	۲۶,۵۷۴	۳,۱۷۹	۱۲,۱۹۴,۳۱۸	۱۰,۶۷۸,۵۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عدد	انواع کپسول
۰	۰	۰	۰	۵,۱۷۹	(۴۸,۵۲۶)	۵۳,۷۰۵	۳,۵۳۳	۲۱,۲۰۱,۱۴۱	۲۳,۴۵۹,۶۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عدد	انواع قرص و درازه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	انواع پودر ساشه
۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۹۵	(۵۸,۹۸۴)	۸۰,۲۷۹		۲۳,۳۹۵,۴۵۹	۳۴,۱۳۸,۱۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		جمع درآمد ارائه خدمات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		سایر
۱۱,۰۷۵,۸۱۰		۱,۲۱۳,۴۹۸,۸۹۶	۱,۴۵۷,۱۶۰,۷۹۰	۲,۱۰۰,۲۵(۵,۳۴۳,۱۲۵)	۷,۴۴۳,۳۷۵			۱,۲۶۲,۲۱۶,۷۴۱	۱,۴۱۱,۶۰۶,۸۸۹	۱,۴۹۳,۰۸(۳,۹۰۹,۹۲۵)	۵,۴۰۳,۰۰۵			۱,۰۶۹,۵۸۳,۱۰۸	۱,۱۵۸,۱۰۴,۷۳۹				جمع

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلید مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
-----	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۶۱۸,۹۴۲	۱,۱۴۴,۱۷۳	۱,۵۸۷,۹۹۶	۲,۲۶۰,۶۷۹	۵,۴۰۳,۰۰۵	۷,۴۴۳,۳۷۵	۱۱,۰۷۵,۸۱۰
مبلغ بهای تمام شده	(۴۵۸,۳۰۶)	(۶۷۶,۳۴۳)	(۹۴۱,۷۶۵)	(۱,۷۰۶,۳۳۷)	(۳,۹۰۹,۹۲۵)	(۵,۳۴۳,۱۲۵)	(۷,۰۳۹,۴۵۴)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

برنامه تولیدات جدید و همچنین صادرات به کشورهای آمریکای لاتین

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	با توجه افزایش قیمت دلار و افزایش هزینه ها نرخ فروش محصولات نیز افزایش می یابد.
------------------	---	---

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۳,۱۶۳,۷۶۶	۴,۹۸۱,۴۰۳	۴,۹۷۵,۴۵۰
دستمزد مستقیم تولید	۲۵۹,۱۱۸	۱۶۴,۴۵۲	۱۸۵,۲۳۰
سربار تولید	۹۱۷,۰۹۵	۱,۴۳۱,۳۹۸	۱,۶۳۱,۵۶۲
جمع	۴,۳۳۹,۹۷۹	۶,۵۶۷,۱۵۳	۶,۷۸۲,۲۴۲
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۴,۳۳۹,۹۷۹	۶,۵۶۷,۱۵۳	۶,۷۸۲,۲۴۲
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۴۱,۱۰۶	(۶۸,۸۷۹)	۰
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۴,۳۸۱,۰۸۵	۶,۴۹۸,۳۷۴	۶,۷۸۲,۲۴۲
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۶۶۷,۴۶۹	۱,۲۳۸,۲۳۵	۲,۴۵۵,۷۵۶
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱,۳۳۸,۳۳۵)	(۲,۴۵۵,۷۵۶)	(۲,۳۰۸,۵۴۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳,۸۲۰,۳۱۹	۵,۳۷۰,۷۵۳	۷,۰۳۹,۴۵۴
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۸۹,۶۰۶	۷۲,۳۷۲	۰
جمع بهای تمام شده	۳,۹۰۹,۹۲۵	۵,۳۴۳,۱۲۵	۷,۰۳۹,۴۵۴

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	"به دلیل تغییرات نرخ ارز و افزایش هزینه ها عوامل بهای تمام شده با افزایش همراه خواهد بود."
«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 شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹													واحد	شرح محصول		
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول 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		
۱۹۴,۸۰۱	۵,۷۷۰	۳۳,۷۶۰,۰۵۸	۴۷۹,۵۱۶	۶,۶۱۶	۷۲,۴۸۲,۹۲۵	(۵۰,۳۴۷)	۷,۵۷۵	(۶,۶۴۶,۳۵۸)	۴۹۰,۴۰۹	۶,۰۲۰	۸۱,۴۶۸,۷۵۶	۲۳۴,۳۵۵	۷,۴۵۵	۳۱,۴۲۰,۵۹۵	جعبه	انواع کپسول
۲,۱۳۲,۴۱۳	۵,۰۴۱	۴۳۲,۹۷۴,۱۰۱	۴,۶۳۸,۵۰۴	۴,۰۳۲	۱,۱۵۰,۷۶۳,۴۴۳	(۲۰,۴۸۴)	۲,۵۴۹	(۱۱,۹۶۰,۳۷۲)	۵,۸۶۷,۰۲۱	۴,۵۵۷	۱,۲۸۷,۵۹۸,۳۳۴	۹۳۴,۳۸۰	۲,۱۰۱	۲۹۸,۰۹۹,۵۸۲	جعبه و درازه	انواع قرص و شیشه
۱۳۲,۰۳۲	۳۶,۶۴۵	۳,۳۵۷,۱۳۶	۱۷۶,۱۳۱	۲۶,۳۸۶	۶,۶۷۴,۹۰۴	(۳۴,۹۵۱)	۱,۰۷۰,۸۵۸	(۲۲,۳۰۰)	۳۶۱,۱۶۱	۳۱,۰۸۴	۸,۴۰۱,۶۵۲	۶۲,۹۳۳	۳۸,۰۵۶	۱,۶۵۳,۶۷۸	ساشه	انواع پودر
۵,۵۳۰	۲,۱۵۸	۳,۵۵۷,۶۱۲	۵۸,۹۸۴	۱,۷۶۶	۳۳,۳۹۵,۴۵۹	(۵,۵۳۸)	۷,۱۹۱	(۷۶۸,۷۳۹)	۶۳,۳۶۵	۱,۸۵۶	۳۴,۱۴۰,۸۸۱	۶,۶۶۷	۲,۵۸۳	۲,۵۸۰,۹۱۹		ارانه خدمات
۲,۴۵۵,۷۵۶			۵,۳۴۳,۱۲۵			(۱۱۱,۳۱۰)			۶,۶۸۱,۹۵۶			۱,۲۳۸,۲۳۵				جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰													واحد	شرح محصول		
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول 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		
۳۱۱,۵۱۹	۶,۳۳۸	۳۳,۹۶۳,۰۰۸	۴۶۶,۶۱۳	۹,۴۴۴	۴۹,۴۰۸,۰۵۰	.	.	.	۴۸۳,۳۳۱	۹,۷۴۳	۳۹,۶۱۰,۰۰۰	۱۹۴,۸۰۱	۵,۷۷۰	۳۳,۷۶۰,۰۵۸	عدد	انواع کپسول
۱,۸۸۶,۹۹۷	۶,۴۵۸	۲۹۲,۱۷۳,۸۶۹	۶,۳۹۱,۸۱۴	۵,۵۴۷	۱,۱۵۲,۲۰۳,۳۸۱	.	.	.	۶,۱۴۶,۳۹۸	۶,۰۱۸	۱,۰۲۱,۴۰۲,۱۴۹	۲,۱۳۲,۴۱۳	۵,۰۴۱	۴۳۲,۹۷۴,۱۰۱	عدد	انواع قرص و درازه
۱۰۴,۵۰۸	۳۲,۱۹۳	۳,۳۴۶,۳۵۲	۱۷۱,۰۳۷	۱۴,۳۸۶	۱۱,۸۸۸,۴۶۵	.	.	.	۱۵۲,۵۱۳	۱۲,۹۴۹	۱۱,۷۷۷,۵۹۱	۱۳۲,۰۳۲	۳۶,۶۴۵	۳,۳۵۷,۱۳۶	ساشه	انواع پودر
۵,۵۳۰	۲,۱۵۸	۳,۵۵۷,۶۱۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵,۵۳۰	۲,۱۵۸	۳,۵۵۷,۶۱۲		ارانه خدمات
۲,۲۰۸,۵۴۴			۷,۰۲۹,۴۵۴			.			۶,۷۸۲,۲۴۲			۲,۴۵۵,۷۵۶				جمع کل

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

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۱۲ 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:	
۸۹۵,۰۶۳	۱۱,۵۳۵	۷۷,۶۶۰,۱۶۱	۴,۳۳۶,۹۵۴	۵۴,۸۶۵	۷۸,۸۶۶,۰۰۸	۴,۳۰۸,۱۵۳	۵۱,۱۷۳	۸۲,۳۳۵,۹۳۶	۱,۰۱۳,۸۶۳	۱۳,۶۴۷	۷۴,۲۹۰,۳۳۳	کیلو عدد	مواد اولیه دارویی
۶۴۳,۰۵۴	۱۱,۲۱۴	۵۷,۳۳۳,۶۱۶	۶۵۴,۴۴۹	۱۵,۷۶۶	۴۱,۵۱۰,۹۲۱	۹۶۰,۴۰۹	۱۶,۷۶۳	۵۷,۲۹۲,۲۱۰	۳۳۷,۰۹۴	۸,۱۱۱	۴۱,۵۶۱,۳۲۷	کیلو عدد	لوازم بسته بندی

دوره ۱۲ 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				جمع مواد اولیه داخلی
۱,۵۳۸,۱۱۶			۴,۹۸۱,۴۰۳			۵,۱۶۸,۵۶۲			۱,۳۵۰,۹۵۷					مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰					جمع مواد اولیه وارداتی
۱,۵۳۸,۱۱۶			۴,۹۸۱,۴۰۳			۵,۱۶۸,۵۶۲			۱,۳۵۰,۹۵۷					جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه 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:
۱۳۳,۳۱۱	۱,۶۶۴	۷۴,۰۶۰,۹۳۴	۳,۴۵۶,۸۶۸	۹۰,۹۹۴	۳۷,۹۸۹,۹۵۷	۲,۶۸۵,۰۱۷	۷۸,۰۷۴	۳۴,۳۹۰,۷۲۰	۸۹۵,۰۶۲	۱۱,۵۳۵	۷۷,۶۶۰,۱۶۱	کیلو	عدد	مواد اولیه دارویی
۵۱۸,۹۳۵	۱۱,۰۸۸	۴۶,۸۰۰,۵۹۸	۵۸۰,۸۰۱	۱۱,۷۸۳	۴۹,۳۹۴,۷۶۲	۴۵۶,۶۷۳	۱۱,۷۸۴	۳۸,۷۵۲,۷۴۴	۶۴۳,۰۵۴	۱۱,۲۱۴	۵۷,۳۴۲,۶۱۶	کیلو	عدد	لوازم بسته بندی
۶۴۳,۱۳۶			۴,۰۳۷,۶۶۹			۳,۱۴۱,۶۸۹			۱,۵۳۸,۱۱۶					جمع مواد اولیه داخلی
۰			۰			۰			۰					مواد اولیه وارداتی:
۶۴۳,۱۳۶			۴,۰۳۷,۶۶۹			۳,۱۴۱,۶۸۹			۱,۵۳۸,۱۱۶					جمع مواد اولیه وارداتی
														جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	نرخ خرید مواد اولیه در سال مالی ۱۴۰۲ متاثر از روند نرخ ارز می باشد
«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 شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

هزینه های عمومی و فروش			هزینه سربار			شرح
برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	

شرح	هزینه های اداری، عمومی و فروش			هزینه سربار		
	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۴۵۷,۳۶۶	۳۱۸,۷۰۸	۱۰۷,۲۳۶	۱,۰۰۹,۹۳۵	۷۷۶,۸۶۶	۴۱۶,۰۴۶
هزینه استهلاک	۵,۸۷۵	۸,۵۱۶	۵,۵۹۵	۷۳,۳۰۹	۶۶,۵۵۴	۵۸,۶۵۹
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱,۷۲۵	۱,۵۲۳	۰	۹۴,۴۷۶	۷۵,۸۵۱	۱۸,۹۸۱
هزینه مواد مصرفی	۲,۹۹۳	۲,۳۰۳	۰	۱۳۶,۹۸۷	۱۰۵,۳۷۵	۱۴۶,۰۵۵
هزینه تبلیغات	۹,۳۳۶	۷,۴۶۹	۲,۹۷۵	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۴,۴۲۶	۴,۴۲۶	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۴,۷۵۳	۳,۸۰۳	۱,۷۴۰	۱۰۳,۸۶۱	۷۹,۸۹۳	۴۸,۰۹۹
سایر هزینه ها	۱۷۳,۸۰۴	۱۱۴,۳۰۳	۸۶,۹۳۱	۶۳۵,۵۴۶	۳۱۶,۷۵۹	۲۳۹,۳۵۵
جمع	۶۵۴,۸۵۳	۴۶۱,۰۵۰	۳۰۸,۸۹۳	۲,۰۵۴,۰۰۴	۱,۴۲۱,۳۹۸	۹۱۷,۰۹۵

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	هزینه حقوق و مزایا طبق مصوب شورای عالی کار و سایر هزینه ها مطابق تورم می باشد
---	---

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳۶۳	۲۸۶	۳۳۴
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۵۹	۵۷	۱۱۰

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱۱,۴۶۰	۴,۶۰۷	۱۱,۴۳۴	۴,۹۱۵	۱۱,۴۳۴	۴,۹۱۵
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	(۸۸۶,۷۳۸)	۳۷۰,۷۰۰	(۷۷۵,۸۰۷)	(۳۶۷,۳۵۵)	(۷۷۵,۸۰۷)	(۳۶۷,۳۵۵)
داراییهای ارزی پایان دوره	لیر ترکیه	۱,۰۶۶	۳۳	۱,۰۶۶	۱۴	۱,۰۶۶	۱۴
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۱,۶۰۰	۹۳	۱,۶۰۰	۹۶	۱,۶۰۰	۹۶
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	(۲,۹۳۰,۸۲۷)	۳۰۵,۰۴۲	(۲,۳۰۰,۸۲۷)	(۱۷۸,۵۴۷)	(۲,۳۰۰,۸۲۷)	(۱۷۸,۵۴۷)
داراییهای ارزی پایان دوره	روپیه هند	(۹۱۷)	(۵)	۰	۰	۰	۰

«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

نوصیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های برآوردی ارزی طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	طرح های عمده در دست اجرا
---------	---------------------------------------	----------------------------------	--	--	--	--	---	---------	----------------------------	---	--------------------------

نوصیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
	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 سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
پالایش و پژوهش خون	۲۶	۵۱۳,۱۷۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۲۶	۵۱۳,۱۷۴	۰	۰	۰	۲۶	۵۱۳,۱۷۴	۰	۰	۰
پاویژ	۲۶	۲,۳۱۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۵۵۳	۲۶	۲,۳۱۹	۰	۰	۰	۲۶	۲,۳۱۹	۰	۰	۰

نوصیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«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 ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر درآمدها	۱۳,۲۶۲	۱۴,۱۶۷	۰
جمع	۱۳,۲۶۲	۱۴,۱۶۷	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سایر هزینه ها	۴۶,۱۴۶	۶۳,۳۳۳	۰
جمع	۴۶,۱۴۶	۶۳,۳۳۳	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)			
			نوع ارز	مبلغ ارزی	بلند مدت				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۳,۶۶۵,۴۱۶	۰	۰	۰	۶,۹۴۵,۵۷۱	۱,۶۱۷,۴۴۸		
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰					۰		
جمع		۳,۶۶۵,۴۱۶	۰			۶,۹۴۵,۵۷۱	۱,۶۱۷,۴۴۸		
				انتقال به دارایی			۰		
				هزینه مالی دوره			۱,۶۱۷,۴۴۸		

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)			
			نوع ارز	مبلغ ارزی	بلند مدت				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۶,۹۴۵,۵۷۱	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۳,۰۵۶		
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰					۰		
جمع		۶,۹۴۵,۵۷۱	۰			۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۳,۰۵۶		
				انتقال به دارایی			۰		
				هزینه مالی دوره			۲,۱۶۳,۰۵۶		

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

منابع تامین مالی شرکت درآمد حاصل از فروش و منابع بانکی می باشند.

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

هزینه ی مالی در سال ۱۴۰۲ به دلیل افزایش وام دریافتی می باشد

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 ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
درآمد سرمایه گذاری	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۳,۴۸۴	۵۱,۱۹۰	۰
جمع	۱۳,۴۸۴	۵۱,۱۹۰	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
۸۶۶,۳۳۲	۵۱,۷۸۹	۵۱۴,۰۸۸	۵۵,۹۸۷	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

شرکت در نظر دارد حجم فروش را افزایش دهد

سایر توضیحات با اهمیت

حداکثر نمودن ثروت سهامداران جزء اهداف ومأموریت هیات مدیره می باشد .

«حملات 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.»

جدول مربوط به مشخصات، سوابق و حقوق مزایای اعضاء هیئت مدیره

مزایا و پاداش	جمع حقوق و مزایا	دفعات حضور در جلسات

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابقت معذور اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیئت‌های مشاوره حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته‌ها	حقوق و فوق‌العاد و مزایا و پاداش	
نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته‌ها	حقوق و مزایا
روزبه برناک	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۱/۲۶	خیر	۰	خیر	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
محسن کردی	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۱/۲۶	بلی	۰	خیر	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
فاطمه خوش سیرت‌نابت	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۱/۲۶	بلی	۰	خیر	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
داود مهدوی زاد	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۱/۲۶	بلی	۰	خیر	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
غلامرضا قره باغی	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۱/۲۶	خیر	۰	خیر	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۱۲	جلسه می باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
داود مهدوی زاد	عضو هیئت مدیره	فوق لیسانس	۲۰ سال سابقه مدیریت مالی	۰	
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
----------	---------------------	--------------------	--------------------------------

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت پاپویژ	۰	۲۶	۰
شرکت پالایش و پژوهش خون	۰	۲۶	۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت روز دارو (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

مقدمه

۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۶	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۷	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۷	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:
۷	۳-۱- جزئیات فروش :
۷	۱-۳-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی).....
۸	۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت.....
۸	۱-۳-۳- وضعیت مطالبات از دولت.....
۸	۱-۳-۴- جزئیات فروش صادراتی:.....
۸	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۹	۵-۱- وضعیت رقابت :
۹	۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۰	۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:
۱۰	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۰	۱-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۰	۲-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۱	۳-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۱۱	۲-۳-۱- چشم انداز شرکت:.....
۱۱	۲-۳-۲- راهبرد های توسعه بازار و تقویت فروش:.....
۱۲	۲-۳-۳- مسئولیت اجتماعی و زیست محیطی:
۱۲	۲-۳-۴- جایگاه شرکت:
۱۲	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط
۱۲	۳-۱- منابع:

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- ۳-۲- مصارف : ۱۳
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۳
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۴
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۵
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۱۶
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۱۶
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۱۷
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۱۷
- ۵- مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده. . ۱۸
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۱۸

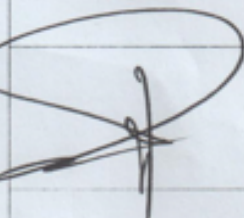
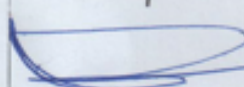
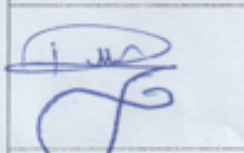
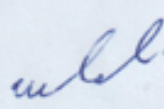
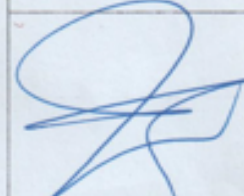
تاریخ: ۱۴۰۳/۳/۶
شماره: ۳۷۷۴-ص
پیوست:

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضا هیئت مدیره	نماینده	سمت	اعضاء
شرکت فرتاک نوین مهر گستر ایرانیان	غلامرضا قره باغی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت دارویی و تجهیزات پزشکی پوراطب	محسن کردی	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری داروئی پورا دارو ایرانیان	داود مهدوی زاد	عضو هیئت مدیره	
شرکت آرمان فارمد دارو	فاطمه خوش سیر ثابت	عضو هیئت مدیره	
شرکت صنایع غذایی سپاکو ایرانیان	روزبه برناک	عضو هیئت مدیره	

کارخانه: کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص کرج، خیابان داروپخش، خیابان اردیبهشت یکم، پلاک ۱، کدپستی: ۱۳۹۷۱۵۶۱۱۳

صندوق پستی ۱۱۹ - ۳۷۵۱۵ تلفن: ۵ - ۴۴۹۸۳۴۵۱ (۰۲۱) شماره: ۴۴۹۸۳۱۵۱ (۰۲۱)

دفتر مرکزی: تهران-میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم، پلاک ۲۲، کدپستی: ۱۵۱۳۷۱۵۱۱۵

تلفن: ۸۲۷۱۱ (۰۲۱) شماره: ۸۸۷۱۷۷۷۱ (۰۲۱)



گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت:

شرکت روزدارو در تاریخ ۱۳۴۲/۰۴/۱۳ با نام روزا فارماسوتیکال تاسیس و تحت شماره ۸۷۷۳ و شناسه ملی به صورت شرکت با مسئولیت محدود در اداره کل شرکتهای تهران به ثبت رسیده است و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۲/۰۴/۳۱ به نام روزدارو (سهامی خاص) تغییر نام یافته و در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۲۶ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۰۷، در تابلوی فرعی در گروه ساخت مواد و محصولات شیمیایی و غذایی در تابلوی معاملاتی سازمان بورس درج گردیده است. مرکز اصلی شرکت به نشانی خیابان خالد اسلامبولی، خیابان هفتم پلاک ۲۲ واحد ۴ و آدرس کارخانه غرب شرکت: کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص کرج، خیابان داروپخش، خیابان اردیبهشت یکم پلاک ۱ و آدرس کارخانه شرق شرکت: خیابان دماوند سه راه آزمایش، کوچه صنعت، پلاک ۱۸ می باشد.

شرکت در صنعت دارویی فعالیت می‌کند و محصولات تولیدی آن شامل انواع محصولات دارویی (کپسول، قرص و پودر) در دسته‌بندهای؛ گوارش و کبد، قلبی و عروق، اختلالات جنسی، کم خونی، ضد ویروس، مسکن درد، سیستم عصبی، سیستم تنفسی، آنتی بیوتیک، ضد افسردگی و مکمل غذایی جهت مصارف انسانی می‌باشند و همچنین قیمت فروش آن مطابق نرخ سه گانه مصوب وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی (سازمان غذا و دارو) می‌باشد.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر است:

- ایجاد واحد های تولیدی صنعتی و تحقیقاتی فرآورده های داروئی، بهداشتی، غذایی، آرایشی، شیمیائی و صنایع جانبی
- مطالعه، بررسی و تحقیق در مورد صنعت دارو و ایجاد مراکز تحقیقاتی و توسعه در مورد صنایع مذکور در بند ۱ فوق
- سرمایه گذاری بمنظور ایجاد طرحها و خرید سهام شرکتهای و کارخانجات.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- واردات و صادرات وسایل و مواد اولیه و ساخته شده داروئی، غذائی، آرایشی، بهداشتی، مواد شیمیائی، لوازم جراحی و آزمایشگاهی
- نمایندگی کارخانجات تولیدی و واحد های بازرگانی داخلی و خارجی و فعالیتهای مربوط به آنها
- پخش و فروش تولیدات، واردات فرآورده های داروئی، غذائی، آرایشی، شیمیائی و لوازم پزشکی و بطور کلی هر گونه اقدام و فعالیت در این زمینه در هر نقطه از کشور
- ایجاد واحدهای کشت گیاهی
- مبادرت به کلیه عملیات مجازی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق هدفهای شرکت لازم باشد.
- واردات و تولیدات مکمل های غذایی، داروئی، گیاهی، سنتی، ورزشی و فرآورده های طبیعی و تولید اقلام آرایشی - بهداشتی
- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش، تولید فرآورده های دارویی و مکمل های غذایی می باشد.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱	انواع قرص	عدد	۱.۳۱۱.۰۵۷.۹۵۷
۲	پودر	عدد	۸.۴۰۱.۶۵۲
۳	انواع کیسول	عدد	۹۲.۱۴۷.۲۸۱

۱-۱-۱- مواد اولیه:

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تامین مواد اولیه از تامین کنندگان داخلی و خارجی در سه دسته مواد موثره، مواد جانبی و بسته بندی صورت گرفته است.

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	ماده موثره	کیلو و عدد	۳۴۴.۰۳۹	تامین کنندگان داخلی و خارجی
۲	مواد جانبی	کیلو و عدد	۷۸.۵۲۱.۹۷۰	
۳	مواد بسته بندی	کیلو و عدد	۴۱.۵۱۰.۹۲۱	

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

- کلیه خریدهای داخلی و خارجی شرکت با توجه به نوع و میزان خرید مطابق با آیین نامه های مصوب و پس از اخذ استعلام های لازم به صورت متمرکز از طریق واحد بازرگانی و با مسئولیت بالاترین مقام آن واحد و تایید مدیر عامل و هیئت مدیره پس از طرح و تصویب در کمیسیون معاملات انجام می پذیرد.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۱.۲۶۳.۳۱۶.۷۴۱ عدد معادل مبلغ ۷.۷۴۳.۳۷۵ میلیون ریال حضور داشته است.

۱-۳- جزئیات فروش:

سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نوع محصول	ردیف
مبلغ-میلیون ریال	مقدار-عدد	مبلغ-میلیون ریال	مقدار-عدد		
۴.۹۴۸.۳۰۶	۱.۰۰۲.۱۴۱.۵۳۸	۶.۹۳۶.۳۰۷	۱.۱۷۱.۹۶۴.۵۸۴	قرص و درازه	۱
۳۸۷.۳۵۴	۶۳.۴۲۷.۶۱۴	۶۶۰.۱۷۳	۸۴.۶۷۷.۲۵۳	انواع کپسول	۲
۶۷.۳۴۵	۴۰.۱۳.۹۵۶	۱۴۶.۸۹۵	۶.۶۷۴.۹۰۴	انواع پودر	۳
۵.۴۰۳.۰۰۵	۱.۰۶۹.۵۸۲.۱۰۸	۷.۷۴۳.۳۷۵	۱.۲۶۳.۳۱۶.۷۴۱	جمع	

قیمت فروش داخلی محصولات توسط سازمان غذا و دارو تعیین می شود که آخرین قیمت های مصوب برای هر محصول لحاظ شده است.

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

عدم تناسب قیمت تعیین شده برای محصولات شرکت با تغییرات نرخ ارز با توجه به سیاست های ارزی بانک مرکزی و در نتیجه افزایش قیمت مواد اولیه، موجب افزایش بهای تمام شده همچنین هزینه مالی تامین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه سال قبل	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۸.۶۳۰	۶۹.۸۹۷	(۵.۲)	سود حاصل از عملکرد
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱۴.۴۶۰	۴۱.۹۹۰	(۶۵.۶)	
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۹۹.۱۹۹	۱۱۱.۷۴۶	۷۸.۳	افزایش حقوق و پرسنل
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۳۴.۷۴۶	۴۳.۸۲۰	(۲۰.۷)	کاهش ثبت سفارش
۶	پرداختی بابت انرژی	۱۹.۴۲۷	۱۶.۶۴۷	۱۶.۷	افزایش نرخ

۱-۳-۳- وضعیت مطالبات از دولت

در حال حاضر شرکت روزدارو هیچ گونه مطالباتی از دولت ندارد.

۱-۳-۴- جزئیات فروش صادراتی:

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۲۰.۰۴۰ دلار معادل ۲۱.۶۲۱ میلیون ریال فروش صادراتی در گروه محصول قرص و کپسول صورت گرفته است.

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله

مؤلفه های اقتصاد کلان:

- قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
- مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی
- قوانین و مقررات مالیاتهای مستقیم
- قوانین و مقررات کار و تامین اجتماعی
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون مبارزه با پولشویی
- مقررات سازمان حفاظت محیط زیست
- قوانین GMO اداره دارو و مواد مخدر
- قوانین GMP سازمان جهانی بهداشت
- گمرک جمهوری اسلامی ایران

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۵- وضعیت رقابت :

بر اساس آمارنامه دارویی منتشر شده توسط سازمان غذا و دارو در سال ۱۴۰۱ شرکت روز دارو به فروش ۷ هزار میلیارد ریالی دست یافته است .

داروسازی دکتر عبیدی	کارخانجات دارو پخش	داروسازی اکسیر	داروسازی تهران شیمی	داروسازی کاسپین تأمین
73T اکتورکو	44T	31T	25T	17T
	تحقیقاتی و تولیدی سیناژن	البرز دارو	دارو سازی فارابی	آفا شیمی
	37T	30T	23T	15T
	داروسازی دانا	آریوژن فارمد	سیحان دارو	لاپراتوارهای سینا دارو
58T	32T	25T	18T	14T
			داروسازی ابوریحان	پارس دارو
			17T	کویل دارو
				14T

منبع : Publicbi.fda.gov.ir

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:
بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی صبا نیک
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۱/۰۹/۲۹
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۹/۲۹
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	-
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال/ تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	-
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	-
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	-
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	-
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	-
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	-

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

نام شرکت	حوزه فعالیت	سال مالی	میزان سرمایه (میلیون ریال)	درصد مالکیت
شرکت پالایش و پژوهش خون	پالایش پلاسما	پایان اسفند ماه	۵۱۳.۱۷۳	٪۲۶
شرکت پاپوژ	دارویی، آرایشی و بهداشتی	پایان اسفند ماه	۲.۲۱۹	٪۲۶

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

- ارتقاء بهره وری و راندمان تولید
- افزایش سهم بازار محصولات شرکت
- وجهه نزد ذینفعان (مشتریان، کارکنان، جامعه)
- رشد سودآوری
- یکی از منتخبین جوایز و ارزیابی های ملی
- حامی سلامت افراد جامعه
- ارتقاء تکنولوژی
- نوآوری سبد محصولات

۲-۱- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

مدیریت شرکت با نگاهی به آینده در نظر دارد با تمرکز بر کیفیت محصولات فعلی، محصولات جدیدی را به بازار کشور عرضه نماید.

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

کلیه رویدادها و ثبت های مالی شرکت بر اساس استاندارد های حسابداری و قوانین حاکم در بازار بورس اوراق بهادار و قوانین مالیاتی بر اساس رویدادهای جاری در سطح شرکتهای صورت می پذیرد. در دوره مالی مورد گزارش شرکت مبادرت به تغییر رویه و یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تاثیر قرار دهد. ننموده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲-۳- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

۲-۳-۱- چشم انداز شرکت

توسعه صنعت دارویی کشور همراه با نوسانات نرخ مواد اولیه از یک سو و ثابت بودن نرخ فروش از سوی دیگر و همچنین رقابت شدید در بازار که منجر به تخفیفات زیادی گردیده و تصمیم گیری و سیاست گذاری را برای مدیران دست اندرکار پیچیده کرده است. در این راستا مدیران می توانند با تدوین برنامه ریزی همه جانبه و جامع، با انتخاب استراتژی های کارآمد و ارائه خدمات به بهترین کیفیت و رقابتی ترین وضعیت در ارائه فروش محصولات به بازار سهم بنگاه را حفظ و ارتقا بخشند و انتظارات سهامداران را برآورده نمایند. شرکت روزدارو با شناخت و تحلیل موقعیت خود با بکارگیری ابزارهای مناسب همچون برنامه ریزی استراتژیک نگاهی دقیق به آینده دارد و به منظور حفظ و ارتقا موقعیت خود در عرصه رقابت با تبیین استراتژی‌هایی به شرح زیر، سازمانی چابک و انعطاف پذیر ایجاد خواهد نمود. تحقق این هدف فقط با تغییر ساختاری و سازماندهی میسر نبوده بلکه تغییر در فرهنگ و شیوه اعمال مدیریت مدنظر بوده که در این راستا باید گام برداشت. استراتژی‌های شرکت به شرح زیر می‌باشد:

- ۱- بهینه سازی خطوط تولید موجود و افزایش کیفیت محصولات تولیدی
- ۲- توسعه خطوط تولید با اجرای پروژه در دست اجرا محصولات نوین در گروه های مختلف
- ۳- تولید محصولات تحت لیسانس شرکتهای معتبر اروپایی
- ۴- توسعه جغرافیایی بازار (توسعه، توسعه صادراتی) و افزایش سهم بازار شرکت از طریق ارائه محصولات جدید
- ۵- استقرار GMP در سایر خطوط تولیدی فاقد استاندارد یاد شده
- ۶- توسعه سرمایه انسانی در ابعاد مختلف

۲-۳-۲- راهبردهای توسعه بازار و تقویت فروش

شرکت نسبت به درخواست افزایش قیمت محصولات خود با توجه به تغییرات بهای عوامل تولید و افزایش هزینه های توزیع و فروش اقدام نموده و تغییر قیمت برخی از محصولات شرکت نیز از جانب سازمان غذا و دارو تایید و اعلام گردیده است. همچنین شرکت نسبت به ترکیب تولید بهینه محصولات و فروش آن متمرکز بوده است. مدیریت جهت توسعه محصولات، اقلام دارویی جدیدی را به سبد محصولات خود اضافه خواهد کرد و در راستای توسعه فروش شرکت اقدام به بستن قرارداد های فروش با پخش های جدیدی نموده است، شرکت با توجه به افزایش نرخ ارز و تورم موجود در اقتصاد کشور تمام تلاش خود را بکار می گیرد تا با کنترل حجم خرید مواد و استفاده از تسهیلات ارزان قیمت میزان بهای تمام شده را به حداقل برساند و نسبت به کنترل هزینه های مالی تلاش خود را بکار گیرد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲-۳-۳- مسئولیت اجتماعی و زیست محیطی

اولویت، تامین و عرضه فرآورده های دارویی انسانی برای پاسخ گویی به نیازهای دارویی کشور و ارتقاء سلامت .برنامه در خصوص مسئولیت اجتماعی : حفظ وضعیت موجود، بهبود و استمرار آن همچنین توجه شرکت به مسئولیتهای اجتماعی در راستای چشم انداز آتی .التزام به قوانین و مقررات : شرکت همواره سعی نموده تا برای عملکرد خود در قبال ذینفعان و گستره جامعه ،شفاف و پاسخگو بوده و فعالانه از تمایل به فراتر رفتن از رعایت قوانین و مقررات پشتیبانی کند .برگزاری دوره آموزشی مدیریت پسماندها جهت کارشناسان HSE شاغل در شرکتهای شهر صنعتی البرز کاشت درخت در محوطه شرکت ایفای نقش در بحران های ملی / استانی : چاپ ۲۰۰۰ عدد پوستر استفاده از ماسک معاینات دوره ای و اختصاصی طب کار انجام مطالعات ارگونومی و بهینه سازی محیط کار مدیریت پسماند پیشگیری از آلودگی هوا مدیریت مصرف منابع طبیعی و انرژی

۲-۳-۴- جایگاه شرکت

مطابق گزارشات منتشر شده در سامانه کدال شرکت روزدارو طی دوره شش ماهه مورد گزارش رتبه سوم افزایش حجم عملیات نسبت به سایر شرکت های فعال در صنعت دارو را داشته است.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

۳-۱- منابع:

. مهمترین منبع در اختیار شرکت نیروی انسانی متعهد، متمرکز و متخصص و پرتلاش شرکت است.

لیست کمیته های فعال حال حاضر شرکت به شرح زیر است:

کمیته حسابرسی

کمیته ریسک

کمیته مالی اقتصادی

کمیته بازاریابی و فروش

کمیته زنجیره تامین

کمیته تولید و عملیات

کمیته فرمولاسیون

کمیته پروژه ها

. منابع مالی در اختیار شرکت

از جمله مهمترین منابع تعیین کننده بعدی می توان به اخذ تسهیلات بانکی و منابع داخلی شرکت اشاره نمود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳-۲- مصارف:

- خرید مواد اولیه تولید و بسته بندی
- بازپرداخت اصل و فرع تسهیلات دریافتی
- پرداخت سود سهام سهامداران
- پرداخت هزینه های جاری شرکت شامل هزینه های پرسنلی، تعمیر و نگهداری دارایی ها و ...
- پرداخت تعهدات مالی به سازمان تامین اجتماعی، امور اقتصادی و دارایی و ...

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

هرچند با در نظر گرفتن سابقه طولانی شرکت، تجربه مدیران، بررسی بازار، بررسی روندها و استفاده از تکنولوژی روز، فعالیت های شرکت تاکنون به ندرت با مشکلات اساسی مواجه شده است، ولی مخاطرات اثر گذار در حوزه های مختلف برای شرکت وجود دارد.

ریسک نوسانات نرخ بهره، افزایش سپرده تسهیلات و عدم پرداخت و تمدید تسهیلات

افزایش قابل توجه در نرخ هزینه های تأمین مالی و یا افزایش سپرده های اخذ تسهیلات توسط بانک ها میتواند باعث کاهش سود خالص و همچنین عدم پرداخت تسهیلات از طرف بانک ها باعث کاهش جریان ورودی نقد و کاهش عملیات شرکت گردد چرا که قسمت قابل توجهی از سرمایه در گردش و مخارج سرمایه ای مورد نیاز شرکت از محل تسهیلات بانکی تأمین می شود.

ریسک نوسانات نرخ ارز:

با توجه به اینکه محل تأمین مواد مصرفی، عمده ماشین آلات، تجهیزات و قسمت زیادی از قطعات یدکی مورد نیاز شرکت، واردات است، تغییر در نرخ برابری ارز در مقابل ریال می تواند به طور مستقیم یا غیر مستقیم باعث نوسان بهای تمام شده محصولات تولیدی و سود خالص شرکت شود. ضمن اینکه فرایند تعیین نرخ فروش محصولات به گونه ای است که انتظار می رود اینگونه نوسانات را پوشش دهد.

ریسک سیاسی و قانونی:

با توجه به وارداتی بودن مواد اولیه و قطعات و هم چنین ماشین آلات جدید، هر گونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم های بین المللی یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی می تواند باعث کاهش فعالیت ها و نهایتاً کاهش سود شرکت شود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریسک تجاری:

عواملی از قبیل عرضه محصولات مشابه جدید، عملکرد موفق تر رقبا در خصوص فروش محصولات مشترک و یا نوآوری های تکنولوژی می تواند باعث کاهش فروش محصولات شرکت شود.

ریسک نقدینگی:

با توجه به فضای کسب و کار حاکم بر صنعت، افزایش دوره عملیات می تواند باعث افزایش قابل توجه مطالبات تجاری و نهایتاً کاهش توان شرکت برای پرداخت بدهی ها شود و هم چنین ایجاد محدودیت برای استفاده از تسهیلات بانکی، شرکت را با مشکل نقدینگی مواجه می نماید.

ریسک عدم وصول مطالبات:

با توجه به اینکه فروش شرکت از طریق شرکت های توزیع کننده معتبر انجام می پذیرد. لذا میزان سوخت شدن مطالبات بسیار بعید می نماید لیکن تاخیر در پرداخت مطالبات از سوی مشتریان همواره یکی از دغدغه های شرکت بوده و از طرفی کاهش مهلت پرداخت خرید مواد و ماشین آلات شرکت موجب عدم تامین موقع مواد خواهد شد.

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع و وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
واحدهای تجاری	پورا پخش	عضو هیات مدیره	بله	-	۴.۵۴۶.۳۵۵
	پوراطب گستر ایرانیان	عضو هیات مدیره	بله	۳.۵۵۴	۶۷.۱۳۸
	ایران داروک	عضو هیات مدیره	بله	-	۴.۶۴۰
	تجهیزات پزشکی و دارویی پوراطب	عضو هیات مدیره	بله	-	۵.۱۱۷
	فاریاب دارو		بله	-	۴.۰۷۹
	جمع			۳.۵۵۴	۴.۶۲۷.۳۲۹

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

در پرونده فسخ قرارداد واگذاری، شرکت های روز دارو، تجهیزات پزشکی و دارویی پوراطب و داروسازی آرایشی بهداشتی ایران داروک، به عنوان خوانده دعا و خریداران شرکت پالایش و پژوهش خون می باشند. پرونده های مطروحه و مختومه سال ۱۴۰۱ (پرونده های شرکت علیه سایرین) بدین شرح است:

ردیف	نام شرکت	طرف مقابل	موضوع پرونده	وضعیت پرونده	آثار مالی
۱	روزدارو-ایران داروک-پوراطب به عنوان خریداران پالایش و پژوهش خون	سازمان خصوصی سازی	حکم به الزام سازمان خصوصی سازی به انتقال ملک زمین پلاک ۳۹۷۷۲/۷۴ به نام شرکت پالایشگاه مطابق با قرارداد فی مابین	مختومه و در مرحله اجرای حکم انتقال زمین به نام شرکت پالایشگاه (توقف اجرا)	در صورت اجرای حکم، ملک زمین به نام شرکت پالایشگاه انتقال و سند خواهد خورد.

پرونده های مطروحه و مختومه سال ۱۴۰۱ (پرونده های سایرین علیه شرکت) بدین شرح است:

ردیف	نام شرکت	طرف مقابل	موضوع پرونده	وضعیت پرونده	آثار مالی
۱	ایران داروک- روزدارو و پورا طب به عنوان خریداران شرکت پالایش و پژوهش	سازمان خصوصی سازی	تایید فسخ قرارداد واگذاری شرکت پالایش و پژوهش خون	اعتراض شرکت وفق ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری به فسخ قرارداد واگذاری	-
۲	روزدارو	جهان سازان آتی نگر فیدار	جعل و امضای شرکت جهان سازان و استفاده از سند مجعول به دلیل تنظیم قراردادهای صوری و سوء استفاده های مالیاتی	مفتوح و در مرحله دادرسی	شرکت روزدارو مطابق مستندات مبلغ ۲.۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال با این شرکت معامله نموده است و در صورت اثبات این جرم موظف به جبران خسارت خواهد بود

لازم به ذکر است در دعاوی شرکت جهان سازان علیه چندین شرکت و از جمله روزدارو به دلیل اینکه مبلغ خسارت و مالیاتی شرکت جهان سازان به صورت کلی اعلام شده است، محاسبه مبلغ خسارت تا زمان صدور حکم امکان پذیر نمی باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
۳۸ درصد	۵.۴۰۳.۰۰۵	۷.۴۴۳.۳۷۵	درآمدهای عملیاتی
۳۷ درصد	(۳.۹۰۹.۹۲۵)	(۵.۳۴۳.۱۲۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۱ درصد	۱.۴۹۳.۰۸۰	۲.۱۰۰.۲۵۰	سود ناخالص
۱۲۱ درصد	(۲۰۸.۸۹۳)	(۴۶۱.۰۵۰)	هزینه های فروش اداری و عمومی
(۴۸) درصد	۱۳.۲۶۲	۶.۹۳۳	سایر درآمدها
۲۱ درصد	(۴۶.۱۴۶)	(۵۶.۰۹۸)	سایر هزینه ها
۲۷ درصد	۱.۲۵۱.۳۰۳	۱.۵۹۰.۰۳۴	سود عملیاتی
۱۳۷ درصد	(۶۸۲.۷۸۷)	(۱.۶۱۷.۴۴۸)	هزینه های مالی
۲۸۰ درصد	۱۳.۴۸۴	۵۱.۱۹۰	سایر درآمدها(هزینه)های غیر عملیاتی
(۹۵) درصد	۵۸۲.۰۰۰	۲۳.۷۷۶	سود قبل از کسر مالیات
(۹۲) درصد	(۶۷.۹۱۲)	(۵.۳۳۴)	مالیات بر درآمد
(۹۶) درصد	۵۱۴.۰۸۸	۱۸.۴۴۲	سود خالص

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

سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ معادل ۵۵.۹۸۷ میلیون ریال بوده است که طبق برنامه زمانبندی منتشر شده در سایت کدال در بازه زمانی مقرر از طریق سامانه سجام پرداخت خواهد شد.

سود سهام پرداخت نشده (میلیون ریال)	سود مصوب	سود خالص	سال
۴۵.۳۹۲	۵۵.۹۸۷	۵۱۴.۰۸۸	۱۴۰۱

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			نام شرکت
درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
۰	۵۱۳.۱۷۴	۲۶	۰	۵۱۳.۱۷۴	۲۶	شرکت پالایش و پژوهش خون
۰	۲.۲۱۹	۲۶	۰	۲.۲۱۹	۲۶	شرکت پاپویژ

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

نرخ میانگین ریالی دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی

۳۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	میانگین نرخ مواد اولیه به دلار	
۲۸۲	۳۸۳	۳۸۳	۴۸۲	۶۴۲	۶۰۳			۵۰
۴۴	۳۵۳	۳۵۳	۴۵۴	۵۸۷	۵۴۷	۵۱	
۲۷	۳۲۳	۳۲۳	۴۲۶	۵۳۲	۴۹۲	۵۲	
۲۱	۳۸	۲۹۴	۳۹۷	۴۷۷	۴۳۶	۵۳	
۱۵	۲۹	۴۸	۳۶۹	۴۲۲	۳۸۰	۵۴	

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 غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند. نتایج واقعی احتمالاً "متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۵- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

نوع	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
انواع قرص و درازة	میلیون عدد	۱.۷۷۷	۸۷۱	۱.۳۱۱
انواع کپسول	میلیون عدد	۳۸۰	۱۲۵	۹۲
انواع پودر	میلیون عدد ساشه	۱۰	۵	۸

شرح	شاخص اندازه گیری : میانگین صنعت (شرکت های بورسی)	شرکت داروسازی روز دارو
حاشیه سود ناخالص	۳۱ درصد	۲۸ درصد
هزینه های مالی به فروش	۷.۹ درصد	۲۲ درصد
دوره وصول مطالبات	۲۱۷ روز	۱۷۹ روز
حاشیه سود خالص	۲۰ درصد	۰.۲ درصد
نسبت بازده دارایی ها	۲۳ درصد	۰.۲ درصد
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۵۱ درصد	۱.۱ درصد

شرکت روز دارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۴۰۳,۰۰۵	۷,۴۴۳,۳۷۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۹۰۹,۹۲۵)	(۵,۳۴۳,۱۲۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۹۳,۰۸۰	۲,۱۰۰,۲۵۰		سود ناخالص
(۲۰۸,۸۹۳)	(۴۶۱,۰۵۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۳,۲۶۲	۱۴,۱۶۷	۸	سایر درآمدها
(۴۶,۱۴۶)	(۶۳,۳۳۳)	۹	سایر هزینه ها
۱,۲۵۱,۳۰۳	۱,۵۹۰,۰۳۴		سود عملیاتی
(۶۸۲,۷۸۷)	(۱,۶۱۷,۴۴۸)	۱۰	هزینه های مالی
۱۳,۴۸۴	۵۱,۱۹۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۸۲,۰۰۰	۲۳,۷۷۶		سود قبل از مالیات
(۶۷,۹۱۲)	(۵,۳۳۴)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۵۱۴,۰۸۸	۱۸,۴۴۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم شرکت
۱,۵۷۹	۸۸۱		عملیاتی (ریال)
(۸۴۴)	(۸۶۸)		غیر عملیاتی (ریال)
۷۳۵	۱۳		سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص دوره مالی است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت روز دارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارایی ها
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال		
					دارایی های غیر جاری
۴۰۱,۶۸۱	۴۵۲,۹۸۹	۴۳۳,۵۷۴	میلیون ریال	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲۰,۲۷۹	۱۶,۳۰۳	۱۰,۷۱۷		۱۴	دارایی های نامشهود
۵۱۹,۱۴۳	۵۲۱,۸۸۷	۵۲۱,۸۸۷		۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۶۱,۱۰۳	۹۹۱,۱۷۹	۹۶۶,۱۷۹			جمع دارایی های غیر جاری
					دارایی های جاری
۴۷۴,۴۱۹	۵۴۰,۸۴۵	۷۵۷,۳۲۴		۱۶	پیش پرداخت ها
۲,۱۴۹,۵۵۵	۲,۹۹۸,۸۴۴	۴,۳۴۸,۱۹۹		۱۷	موجودی مواد و کالا
۱,۵۶۶,۴۰۶	۳,۶۰۷,۶۲۸	۵,۲۶۴,۳۷۳		۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲۱,۵۵۹	۶۳,۳۰۱	۱۲۶,۹۳۱		۱۹	موجودی نقد
۴,۳۱۱,۹۳۹	۷,۲۱۰,۶۱۸	۱۰,۴۹۶,۸۲۸			جمع دارایی های جاری
۵,۲۵۳,۰۴۲	۸,۲۰۱,۷۹۷	۱۱,۴۶۳,۰۰۷			جمع دارایی ها
					حقوق مالکانه و بدهی ها
					حقوق مالکانه
۶۹۹,۸۴۰	۶۹۹,۸۴۰	۱,۳۹۹,۶۸۰		۲۰	سرمایه
۵۹,۶۳۴	۸۵,۳۳۹	۸۵,۳۳۹		۲۱	اندوخته قانونی
۶۲۶,۷۳۶	۸۶۶,۳۳۲	۱۲۸,۹۴۷			سود انباشته
۱,۳۸۶,۲۱۰	۱,۶۵۱,۵۱۱	۱,۶۱۳,۹۶۶			جمع حقوق مالکانه
					بدهی ها
					بدهی های غیر جاری
۱۱۲,۷۸۴	۱۷۶,۳۶۱	۲۰۳,۱۸۵		۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰		۲۷	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۱۲,۷۸۴	۱۷۶,۳۶۱	۲,۲۰۳,۱۸۵			جمع بدهی های غیر جاری
					بدهی های جاری
۱,۶۷۱,۵۱۸	۲,۶۳۲,۶۳۹	۲,۵۸۲,۸۹۳		۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۹,۸۹۷	۶۷,۹۱۲	۶۴,۶۱۵		۲۵	مالیات پرداختنی
۶۵۳	۷,۹۵۷	۵۲,۷۷۶		۲۶	سود سهام پرداختنی
۲,۰۱۱,۹۸۰	۳,۶۶۵,۴۱۶	۴,۹۴۵,۵۷۱		۲۷	تسهیلات مالی
۳,۷۵۴,۰۴۸	۶,۳۷۳,۹۲۵	۷,۶۴۵,۸۵۶			جمع بدهی های جاری
۳,۸۶۶,۸۳۲	۶,۵۵۰,۲۸۶	۹,۸۴۹,۰۴۰			جمع بدهی ها
۵,۲۵۳,۰۴۲	۸,۲۰۱,۷۹۷	۱۱,۴۶۳,۰۰۷			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت روز دارو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۴۵۷,۸۱۹	۶۹۸,۳۴۵	۵۹,۶۳۴	۶۹۹,۸۴۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
(۷۱,۶۱۰)	(۷۱,۶۱۰)	.	.	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)
۱,۳۸۶,۲۰۹	۶۲۶,۷۳۵	۵۹,۶۳۴	۶۹۹,۸۴۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۱۹۲,۸۰۰)	(۱۹۲,۸۰۰)			اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)
۵۱۴,۰۸۸	۵۱۴,۰۸۸	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱
(۵۵,۹۸۷)	(۵۵,۹۸۷)	-	-	سود سهام مصوب (یادداشت ۲۶)
	(۲۵,۷۰۴)	۲۵,۷۰۴	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۶۵۱,۵۱۱	۸۶۶,۳۳۲	۸۵,۳۳۹	۶۹۹,۸۴۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۱۸,۴۴۲	۱۸,۴۴۲	-	-	سود خالص دوره سال ۱۴۰۲
(۵۵,۹۸۷)	(۵۵,۹۸۷)	-	-	سود سهام مصوب (یادداشت ۲۶)
.	(۶۹۹,۸۴۰)		۶۹۹,۸۴۰	افزایش سرمایه
.	.	.	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۶۱۳,۹۶۶	۱۲۸,۹۴۸	۸۵,۳۳۹	۱,۳۹۹,۶۸۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
میلیون ریال	میلیون ریال		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
(۸۵۹,۲۰۷)	(۱,۶۰۳,۷۸۱)	۲۹	نقد مصرف شده در عملیات
(۶۹,۸۹۷)	(۸,۶۳۰)	۲۵	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۹۲۹,۱۰۴)	(۱,۶۱۲,۴۱۱)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
(۱۱۷,۵۱۸)	(۱۱۷,۵۱۸)	۱۳	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۵۳	۳,۳۲۱	۱۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۲۶۳	۲۴,۷۱۳	۱۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۱۴,۷۰۲)	(۸۹,۴۸۴)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۰۴۳,۸۰۶)	(۱,۷۰۱,۸۹۵)		جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
۷,۱۱۷,۳۸۲	۱۱,۴۴۲,۵۲۲	۲۷-۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵,۵۵۳,۸۲۳)	(۸,۴۷۳,۳۳۸)	۲۷-۶	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۲۹,۵۴۹)	(۱,۱۸۷,۳۹۳)	۲۷-۶	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۸,۶۸۳)	(۱۱,۱۶۹)	۲۶-۱	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۹۸۵,۳۲۸	۱,۷۷۰,۶۲۳		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۸,۴۷۹)	۶۸,۷۲۸		خالص کاهش در موجودی نقد
۱۲۱,۵۵۹	۶۳,۳۰۱		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۲۱	۵۹	۱۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۳,۳۰۱	۱۳۲,۰۸۹		مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.