

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 

شرکت: دارویی و بهداشتی لقمان	سرمایه ثبت شده: 6,735,150
نماد: دلما	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432327	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1403/03/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				عملیات در حال تداوم:
(۳۳)	۹,۸۲۶,۰۴۳	۲,۹۸۴,۷۵۳	۲,۰۱۸,۶۵۵	درآمدهای عملیاتی
۳۱	(۷,۹۱۹,۹۱۳)	(۲,۳۱۸,۴۴۹)	(۱,۶۱۰,۰۵۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۹)	۱,۹۱۶,۱۳۰	۶۶۶,۳۰۴	۴۰۸,۵۹۸	سود(زیان) ناخالص
(۱۱)	(۴۹۹,۰۴۳)	(۱۲۲,۸۲۳)	(۱۲۶,۶۷۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۰	۵,۳۰۷	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
(۵۰)	۱,۴۲۲,۳۹۵	۵۴۲,۴۸۱	۲۷۱,۹۲۸	سود(زیان) عملیاتی
۱۳	(۴۶۸,۳۵۹)	(۱۳۹,۴۶۳)	(۱۳۱,۵۹۴)	هزینه های مالی
(۹۱)	۱۱۵,۲۹۷	۱۱,۰۳۳	۱,۰۴۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۶۴)	۱,۰۶۹,۳۳۳	۴۱۵,۰۵۳	۱۵۱,۳۷۴	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
۴۶	(۱۷۶,۱۳۴)	(۵۰,۷۵۴)	(۲۷,۳۴۱)	سال جاری
۰	(۶۰,۳۸۵)	۰	۰	سال‌های قبل
(۶۶)	۸۳۳,۸۱۴	۳۶۴,۲۹۸	۱۲۴,۰۳۳	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۶۶)	۸۳۳,۸۱۴	۳۶۴,۲۹۸	۱۲۴,۰۳۳	سود(زیان) خالص
				سود(زیان) پایه هر سهم:
(۵۲)	۱۷۴	۶۹	۳۳	عملیاتی (ریال)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	(۵۱)	(۱۵)	(۱۵)	غیرعملیاتی (ریال)
(۶۷)	۱۲۳	۵۴	۱۸	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
(۶۷)	۱۲۳	۵۴	۱۸	سود(زیان) پایه هر سهم
(۶۷)	۱۲۴	۵۴	۱۸	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
(۶۶)	۸۳۲,۸۱۴	۳۶۴,۲۹۸	۱۲۴,۰۲۳	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
(۶۶)	۸۳۲,۸۱۴	۳۶۴,۲۹۸	۱۲۴,۰۲۳	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۰	۵,۱۹۰,۴۳۴	۵,۲۸۸,۱۳۴	۵,۲۶۶,۴۵۴	دارایی‌های ثابت منتهود
۰	۱,۶۹۲,۹۹۱	۱,۶۷۴,۷۰۴	۱,۶۷۳,۷۰۴	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۶۶,۹۵۱	۷۰,۳۱۹	۷۰,۳۱۹	دارایی‌های نامشهود
۰	۱,۱۴۵,۶۵۶	۱,۱۴۶,۰۸۶	۱,۱۴۶,۰۸۶	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۳۳,۴۲۸	۱۱,۱۰۹	۱۱,۱۰۹	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	.	.	.	دارایی مالیات انتقالی
۰	.	.	.	سایر دارایی‌ها
۰	۸,۱۱۹,۴۷۰	۸,۱۹۰,۲۵۲	۸,۱۶۷,۵۷۲	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۷	۳۷۸,۴۷۲	۸۴۷,۳۹۳	۹۰۴,۳۴۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱	۱,۵۹۳,۶۱۱	۱,۸۸۱,۵۵۷	۱,۸۹۶,۹۳۶	موجودی مواد و کالا
۱۳	۴,۸۱۹,۳۸۸	۶,۵۳۵,۷۷۶	۷,۳۸۰,۶۳۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	.	.	.	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۷۳	۲۵۵,۸۸۵	۱۶۳,۶۸۲	۳۸۱,۰۵۹	موجودی نقد
۱۱	۷,۱۴۷,۳۵۶	۹,۴۳۷,۳۰۸	۱۰,۴۶۳,۸۵۹	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	.	.	.	جمع دارایی‌های جاری
۱۱	۷,۱۴۷,۳۵۶	۹,۴۳۷,۳۰۸	۱۰,۴۶۳,۸۵۹	جمع دارایی‌های جاری
۶	۱۵,۲۶۶,۸۲۶	۱۷,۶۱۷,۵۶۰	۱۸,۶۳۰,۴۳۱	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	۶,۷۳۵,۱۵۰	سرمایه
۰	.	.	.	افزایش سرمایه در جریان
۰	.	.	.	صرف سهام
۰	.	.	.	صرف سهام خزانه
۳	۱۷۵,۰۰۰	۳۱۶,۶۴۱	۳۳۳,۸۹۳	اندوخته قانونی
۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۴۰	۴۰	۴۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳	۴,۰۵۳,۲۱۹	۴,۰۳۶,۱۷۴	۴,۱۵۳,۹۵۵	سود(زیان) انباشته

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۸۳۲,۸۱۴		۸۳۲,۸۱۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳۲,۸۱۴	۰	۸۳۲,۸۱۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳۲,۸۱۴	۰	۸۳۲,۸۱۴
سود سهام مصوب									(۸۰۸,۲۱۸)		(۸۰۸,۲۱۸)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰								۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۴۱,۶۴۱				(۴۱,۶۴۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۷۲۵,۱۵۰	۰	۰	۰	۳۱۶,۶۴۱	۱۱,۵۸۰	۴۰	۰	۴,۰۳۶,۱۷۴	۰	۱۰,۹۹۹,۵۸۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱									۱۲۴,۰۳۳		۱۲۴,۰۳۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود (زیان) جامع در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۴,۰۳۳	۰	۱۲۴,۰۳۳
سود سهام مصوب											
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۶,۲۵۲				(۶,۲۵۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶,۷۲۵,۱۵۰	۰	۰	۰	۳۲۲,۸۹۳	۱۱,۵۸۰	۴۰	۰	۴,۱۵۳,۹۵۵	۰	۱۱,۱۳۳,۶۱۸

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۵۳,۲۷۲	۲۶۰,۶۰۰	۷۱۲,۴۷۷	(۸۰)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸,۳۸۸)	۰	(۱۱۹,۶۶۸)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴۴,۸۸۴	۲۶۰,۶۰۰	۵۹۲,۸۰۹	(۸۳)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۱۲,۳۸۵	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۷)	(۲۱,۳۱۶)	(۲۳۶,۱۴۱)	۱۰۰
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	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	(۴۳۰)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۳۳۸	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۱	۶۷۵	۱,۸۸۸	(۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱۴	(۱۳۰,۶۴۱)	(۳۳۱,۹۶۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۴۴,۸۹۸	۱۳۹,۹۵۹	۲۷۰,۸۴۹	(۶۸)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	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	۱,۱۵۴,۰۳۴	۶۶۲,۵۰۰	۲,۲۰۵,۹۵۹	۷۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷۶۹,۹۸۹)	(۷۶۲,۰۲۵)	(۲,۹۱۷,۶۰۰)	(۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۱۰,۴۷۱)	(۷۸,۷۳۸)	(۵۰۹,۱۴۰)	(۱۶۷)

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
				تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
پماد		۰	دولت	۰	۰	۵۰	۵۰	۲,۵۷۵	(۲,۰۶۰)	۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰	۰	۰	
ساشه		۰	دولت	۰	۰	۱,۱۱۶	۲۰	۵,۵۸۰	(۴,۴۶۴)	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۰	۰	
جمع فروش صادراتی				۰	۰	۷۷,۷۷۰	۱,۵۹۹	۳۷۹,۰۳۳	(۳۰۱,۲۶۳)		۱,۵۹۹		۰	۰	
درآمد ارائه خدمات:															
سایر		۰	دولت	۰	۰	۱۶,۵۵۱	۰	۷۹,۲۴۱	(۶۳,۶۹۰)		۰	۰	۰	۰	
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰	۱۶,۵۵۱	۰	۷۹,۲۴۱	(۶۳,۶۹۰)		۰	۰	۰	۰	
سایر				۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	
جمع				۲۱۶,۳۷۸	۲,۹۸۴,۷۵۳	۷۱۱,۴۱۵	۷۱۳,۱۱۶	۹,۸۳۶,۰۴۳	(۷,۹۱۹,۹۱۳)	۱,۹۱۶,۱۳۷	۱۳۰,۸۰۱	۱۳۲,۰۴۶	۲,۰۱۸,۶۵۵	۱۵۷,۳۵۵	
													۱۵۷,۳۵۵	۹,۱۰۱,۲۶۳	

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	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	سال مالی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۱,۱۹۳,۰۸۰	۱,۷۶۱,۷۵۰	۲,۴۱۸,۸۴۶	۷,۵۷۵,۸۸۹	۹,۸۳۶,۰۴۳	۲,۰۱۸,۶۵۵	۹,۱۰۱,۲۶۳
مبلغ بهای تمام شده	(۹۳۰,۸۰۷)	(۱,۱۹۵,۷۷۳)	(۱,۹۰۵,۸۶۵)	(۵,۷۵۳,۴۷۵)	(۷,۹۱۹,۹۱۳)	(۱,۶۱۰,۰۵۷)	(۶,۹۵۷,۸۱۳)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

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 و تلاش 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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	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 داروئی از مراجع مربوطه (کمیته 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۵,۶۵۳,۵۷۹	۱,۰۷۰,۲۸۸	۴,۹۸۱,۵۱۵
دستمزد مستقیم تولید	۲۳۶,۳۷۱	۱۳۲,۴۴۸	۲۳۳,۵۱۹
سربار تولید	۱,۶۷۱,۵۶۵	۲۸۸,۲۹۵	۱,۵۵۲,۷۷۹
جمع	۷,۵۶۱,۴۱۵	۱,۵۹۱,۰۳۱	۶,۹۵۷,۸۱۳
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۷,۵۶۱,۴۱۵	۱,۵۹۱,۰۳۱	۶,۹۵۷,۸۱۳
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۳۱۰,۴۸۸	(۲,۹۸۱)	۰
ضایعات غیرعادی	(۳,۹۴۹)	(۳۰۸)	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۸,۰۶۷,۹۵۴	۱,۵۸۷,۷۴۲	۶,۹۵۷,۸۱۳
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۵۵,۹۸۴	۲۶۶,۷۱۵	۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۶۶,۷۱۵)	(۲۴۴,۴۰۰)	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷,۸۵۷,۲۳۳	۱,۶۱۰,۰۵۷	۶,۹۵۷,۸۱۳
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۶۳,۶۹۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۷,۹۱۹,۹۱۳	۱,۶۱۰,۰۵۷	۶,۹۵۷,۸۱۳

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۹ ماهه 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.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های 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.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱														
		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 ۱۰۰۰ شیشه ۳۳۷		۴۳,۵۹۹,۵۴۳	۱۹,۰۵۲	۵۸۹	۲۴۹,۲۰۳,۷۲۵	۱۴۶,۷۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۴	۲۰,۶۷۶,۲۱۱	۹,۳۸۷	
انواع کپسول و قرص ۱۰۰۰ عدد		۱۲,۶۵۷	۱۹,۱۴۴,۹۰۰	۲۴۲,۲۱۷	۱۲۶,۰۵۸	۸,۷۷۲,۶۷۶	۱,۱۰۵,۹۹۳	(۳۸)	۳,۶۸۴,۲۱۱	(۱۴۰)	۱۳۷,۲۱۶	۸,۷۵۶,۲۶۲	۱۱,۲۶۱	۲۰,۵۳۹,۰۲۷	۲۳۳,۲۴۴	
انواع ویال ۱۰۰۰ عدد		۵۰	۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۹۰۵	۳,۹۵۷	۷۸,۷۹۵,۰۲۷	۳۱۱,۷۹۲	(۳)	۵۰,۳۳۳,۳۳۳	(۱۵۱)	۴,۰۰۴	۷۸,۰۵۸,۴۴۲	۰	۰	۰	
انواع ساشه ۱۰۰۰ عدد		۰	۰	۰	۸۶	۴۱,۴۷۶,۷۴۴	۳,۵۶۷	۰	۰	۰	۳۸	۷۹,۸۶۸,۴۲۱	۴۸	۱۱,۰۸۳,۳۳۳	۵۳۲	
سایر ۱۰۰۰ عدد		۶۳۴,۲۸۵,۷۱۴	۴,۴۴۰	۱۱۱	۱۷۹,۴۴۱,۴۴۱	۱۹,۹۱۸	(۱)	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷)	۱۱۶	۲۰۰,۰۳۴,۴۸۳	۲۳,۲۰۴	۱	۱,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۷	

دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱														واحد	شرح محصول	
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال			مقدار
۳۴۴,۴۰۰			۱,۶۱۰,۰۵۷			(۳۰۸)			۱,۵۸۸,۰۵۰			۳۶۶,۷۱۵			جمع کل	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰														واحد	شرح محصول	
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال			مقدار
۹,۳۸۷	۲۰,۶۷۶,۲۱۱	۴۵۴	۷۳۷,۳۸۵	۳۵۶,۹۱۴,۳۳۷	۲,۰۶۶	۰	۰	۰	۷۳۷,۳۸۵	۳۵۶,۹۱۴,۳۳۷	۲,۰۶۶	۹,۳۸۷	۲۰,۶۷۶,۲۱۱	۴۵۴	انواع شربت مایع و پودر	
۳۳۲,۳۴۴	۲۰,۵۳۹,۰۳۷	۱۱,۳۶۱	۲,۶۹۸,۰۹۷	۲۴,۹۵۶,۴۵۲	۱۴۸,۱۸۲	۰	۰	۰	۲,۶۹۸,۰۹۷	۲۴,۹۵۶,۴۵۲	۱۴۸,۱۸۲	۳۳۲,۳۴۴	۲۰,۵۳۹,۰۳۷	۱۱,۳۶۱	انواع کبوسول و قرص	
۰	۰	۰	۲,۴۵۰,۹۳۳	۳۷۰,۳۴۳,۴۵۷	۶,۶۱۸	۰	۰	۰	۲,۴۵۰,۹۳۳	۳۷۰,۳۴۳,۴۵۷	۶,۶۱۸	۰	۰	۰	انواع ویال	
۵۳۲	۱۱,۰۸۲,۳۳۲	۴۸	۵۵,۳۹۷	۱۷۳,۶۵۸,۳۰۷	۳۱۹	۰	۰	۰	۵۵,۳۹۷	۱۷۳,۶۵۸,۳۰۷	۳۱۹	۵۳۲	۱۱,۰۸۲,۳۳۲	۴۸	انواع ساشه	
۱,۱۳۷	۱,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۶,۰۰۱	۹۴,۱۳۳,۵۳۹	۱۷۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۰۱	۹۴,۱۳۳,۵۳۹	۱۷۰	۱,۱۳۷	۱,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	سایر	
۳۴۴,۴۰۰			۶,۹۵۷,۸۱۳			۰			۶,۹۵۷,۸۱۳			۳۴۴,۴۰۰			جمع کل	

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

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱												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:
۱,۰۲۳,۱۰۱	۶,۵۵۶	۱۵۷,۵۹۰,۲۰۰	۵۷۱,۶۷۲	۵۳۴,۳۳۵	۱,۰۷۰,۰۷۸	۸۴۱,۰۵۱	۱۰۰,۱۸۸	۸,۳۹۴,۷۴۱	۷۶۳,۷۲۳	۵,۰۸۲	۱۵۰,۳۶۵,۵۳۷	کیلو	مواد اولیه (موثره، جانبی)	
۳۱۶,۳۹۷	۳,۸۵۶	۵۶,۱۳۵,۵۷۰	۱۹۵,۶۹۷	۱۲,۸۲۷	۱۵,۳۵۶,۴۳۹	۱۳۹,۵۳۸	۱۴,۹۳۴	۹,۳۴۳,۴۰۰	۳۷۲,۵۵۶	۴,۳۹۳	۶۳,۰۳۸,۶۱۹	عدد	مواد بسته بندی	
۱,۳۴۹,۴۹۸			۷۶۷,۳۷۰			۹۸۰,۵۸۹			۱,۰۳۶,۲۷۹					جمع مواد اولیه داخلی
														مواد اولیه وارداتی:
۷۶,۶۱۷	۱,۵۱۴	۵۰,۵۹۹,۳۷۹	۳۸۹,۷۶۷	۱۰,۹۰۳	۲۶,۵۷۷,۶۶۸	۱۳۲,۷۰۶	۲۰,۷۲۷,۳۶۵	۵,۹۲۰	۳۴۳,۶۷۸	۳,۱۵۸	۷۷,۱۷۱,۰۳۷	کیلو	مواد اولیه (موثره، جانبی)	

دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱												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			
۱۲۵,۲۰۴	۳,۷۸۸	۳۳,۰۷۹,۷۶۸	۱۳,۱۵۱	۳,۷۸۹	۳,۴۷۰,۸۲۹	۰	۰	۰	۱۳۸,۴۵۵	۳,۷۸۸	۳۶,۵۵۰,۵۹۷	عدد	مواد بسته بندی
۲۰۱,۹۳۱			۳۰۳,۹۱۸			۱۳۳,۷۰۶			۲۸۲,۱۳۳				جمع مواد اولیه وارداتی
۱,۴۵۱,۴۱۹			۱,۰۷۰,۲۸۸			۱,۱۰۳,۲۹۵			۱,۴۱۸,۴۱۲				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۹ 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:
۱,۰۲۳,۱۰۱	۶,۵۵۶	۱۵۷,۵۹۰,۲۰۰	۳,۷۹۷,۴۴۶	۵,۰۸۲	۷۴۷,۱۶۳,۶۰۲	۳,۷۹۷,۴۴۶	۵,۰۸۲	۷۴۷,۱۶۳,۶۰۲	۱,۰۲۳,۱۰۱	۶,۵۵۶	۱۵۷,۵۹۰,۲۰۰	کیلو	مواد اولیه(موثره,جانبی)
۲۱۶,۳۹۷	۳,۸۵۶	۵۶,۱۳۵,۵۷۰	۶۱۳,۱۸۶	۴,۲۷۶	۱۴۳,۴۰۶,۴۴۳	۶۱۳,۱۸۶	۴,۲۷۶	۱۴۳,۴۰۶,۴۴۳	۲۱۶,۳۹۷	۳,۸۵۶	۵۶,۱۳۵,۵۷۰	عدد	مواد بسته بندی
۱,۳۲۹,۴۹۸			۴,۴۱۰,۶۳۲			۴,۴۱۰,۶۳۲			۱,۳۲۹,۴۹۸				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۷۶,۶۱۷	۱,۵۱۴	۵۰,۵۹۹,۳۷۹	۵۵۴,۰۳۷	۳,۱۵۸	۱۷۵,۴۵۹,۵۸۳	۵۵۴,۰۳۷	۳,۱۵۸	۱۷۵,۴۵۹,۵۸۳	۷۶,۶۱۷	۱,۵۱۴	۵۰,۵۹۹,۳۷۹	کیلو	مواد اولیه(موثره,جانبی)
۱۲۵,۲۰۴	۳,۷۸۸	۳۳,۰۷۹,۷۶۸	۱۶,۸۴۶	۳,۶۹۰	۴,۵۶۵,۹۳۰	۱۶,۸۴۶	۳,۶۹۰	۴,۵۶۵,۹۳۰	۱۲۵,۲۰۴	۳,۷۸۸	۳۳,۰۷۹,۷۶۸	عدد	مواد بسته بندی
۲۰۱,۹۳۱			۵۷۰,۸۸۳			۵۷۰,۸۸۳			۲۰۱,۹۳۱				جمع مواد اولیه وارداتی
۱,۴۵۱,۴۱۹			۴,۹۸۱,۵۱۵			۴,۹۸۱,۵۱۵			۱,۴۵۱,۴۱۹				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 ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	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 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

شرح	هزینه سربار	هزینه های اداری، عمومی و فروش

شرح	سال مالی منتهی به	دوره ۲ ماهه منتهی به	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره ۲ ماهه منتهی به	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۲۵۶,۰۰۲	۵۹,۴۶۸	۲۳۷,۸۱۱	۱۱۸,۵۷۵	۳۰,۰۴۳	۱۱۰,۴۳۳
هزینه استهلاک	۱۱۳,۶۹۰	۲۶,۴۱۰	۱۰۵,۶۱۱	۸,۸۵۵	۲,۲۴۴	۸,۲۴۷
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۲۲,۲۰۲	۵,۱۵۸	۲۰,۶۲۵	۹۵۶	۲۴۲	۸۹۰
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	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	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۱,۲۷۹,۶۶۹	۲۹۷,۲۵۹	۱,۱۸۸,۷۳۲	۲۷۰,۶۵۶	۱۰۴,۱۴۱	۲۴۵,۲۰۷
جمع	۱,۶۷۱,۵۶۵	۳۸۸,۲۹۵	۱,۵۵۲,۷۷۹	۲۹۹,۰۲۳	۱۲۶,۶۷۰	۴۶۴,۷۷۷

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

برآورد دوره ۹ ماهه 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۹۹	۳۴۷	۳۴۷
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۴۷	۵۴	۵۴

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱		برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
«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.							

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع توضیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ - میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های برآوردی طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	طرح های عمده در دست اجرا
-------------	---------------------------------------	----------------------------------	--	--	--	--	---	---------	-----------------------	---	--------------------------

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				
	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 هر سهم	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
گروه صنایع شفا فارمد	۱۱	۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۸	۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۵۰	۰	۰	۰	۰	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 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۵,۳۰۷	۰	۰
جمع	۵,۳۰۷	۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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	توضیحات سایر
			ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)			
			نوع ارز	مبلغ ارزی	ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۱,۷۷۱,۸۱۷	۰	۰	۰	۱,۷۷۱,۸۱۷	۱۳۱,۵۹۴	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۰	۰	۰	۰	۳۰۸,۹۴۶	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							
جمع		۱,۷۷۱,۸۱۷	۰	۰	۰	۳,۰۸۰,۷۶۳	۱۳۱,۵۹۴		
							انتقال به دارایی	۰	
							هزینه مالی دوره	۱۳۱,۵۹۴	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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	توضیحات سایر
			ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)			
			نوع ارز	مبلغ ارزی	ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۳,۰۸۰,۷۶۳	۰	۰	۰	۰	۲۶۵,۰۴۵	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۰	۰	۰	۰	۳,۳۷۸,۰۷۵	۳۹۶,۱۴۴	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							
جمع		۳,۰۸۰,۷۶۳	۰	۰	۰	۳,۳۷۸,۰۷۵	۷۶۱,۱۸۹		
							انتقال به دارایی	۰	
							هزینه مالی دوره	۷۶۱,۱۸۹	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

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 پخش 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 فزاینده هزینه های اجتناب نماید لیکن با توجه به شرایط موجود و وضعیت صنعت و وجود مطالبات معوق از شرکتهای پخش 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای	۳۳۸	۰	۰
جمع	۳۳۸	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سود سپرده گذاری در بانکها	۱,۸۸۸	۳۱	۰
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۱۳,۰۷۱	۱,۰۰۹	۰
جمع	۱۱۴,۹۵۹	۱,۰۴۰	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
۴,۰۳۶,۱۷۴	۸۳۳,۸۱۴	۸۳۳,۸۱۴	۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ بانوجه به تکمیل فرآیند نصب و راه اندازی و تولید آزمایشی در برخی از ماشین آلات در خطوط تولید در سال۱۴۰۲ ورود محصولات جدید به سبد محصولات شرکت را شاهد خواهیم بود.

سایر توضیحات با اهمیت

به پیوست گزارش تفسیری

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

فهرست مطالب

۵	.....: مقدمه
۵	.....: ۱- ماهیت کسب و کار
۵	.....: ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت
۶	.....: ۱-۱-۱- مواد اولیه
۶	.....: ۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۷	.....: ۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت
۷	.....: ۳-۱- جزئیات فروش
۷	.....: ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل
۷	.....: ۲-۳-۱- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۸	.....: ۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)
۸	.....: ۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت
۸	.....: ۳-۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت
۸	.....: ۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی
۹	.....: ۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان
۱۰	.....: ۵-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت
۱۱	.....: ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۱	.....: ۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
۱۱	.....: ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع
۱۲	.....: ۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۱۲	.....: ۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۱۲	.....: ۱-۴-۲- گزارش پایداری
۱۳	.....: ۲-۴-۱-۱- بعد زیست محیطی

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

- ۲-۴-۱-۲- بعد مسئولیت اجتماعی ۱۳
- ۲-۴-۱-۳- بعد اقتصادی ۱۳
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط ۱۴
- ۳-۱- منابع: ۱۴
- ۳-۲- مصارف: ۱۴
- ۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۴
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۶
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۷
- ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها: ۱۷
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۰
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۰
- ۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۱
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده: ۲۱
- ۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۱
- ۵- اطلاعات مربوط به اعضاء هیئت مدیره: ۲۲
- ۷- جمع بندی: ۲۲

تاریخ:
 شماره:
 پیوست:



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده	سمت	امضاء
موسسه جامعه الامام الصادق (ع)	محمد اسکندری	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت ریسندگی و بافندگی نخیران (سهامی خاص)	میثم نورمحمدی	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره (موظف)	
شرکت طاهر ایران (سهامی خاص)	احسان راستی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت کارخانجات ریسندگی، بافندگی و پوشاک جامعه (با مسئولیت محدود)	علیرضا یکتا دوست حسینی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت پخش سراسری تجهیزگران طب نوین (سهامی خاص)	علی دانا	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	

www.loghmanpharma.com

GMP (in accordance with the FDA guidelines)



OHSAS 18001
 ISO 9001
 ISO 10013
 ISO 10002
 ISO 10015
 ISO 14001
 MSE 2004
 EN 16001
 EFQM
 GMP



LOGHMAN

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۸۲۰۴۸ در تاریخ ۲۰ تیر ماه سال ۱۳۴۷ تحت شماره ۱۲۴۶۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۱/۰۱/۱۱ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در خرداد ماه ۱۳۷۱ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

ایجاد و تاسیس و بهره برداری از کارخانجات و لابراتوارهایی به منظور تحقیق، توسعه، نوآوری در تهیه، ساخت، تولید، بسته بندی، واردات، صادرات، مواد اولیه دارویی و شیمیایی اعم از مواد اولیه خام و نیمه ساخته و یا ساخته شده، محصولات دارویی انسانی و حیوانی، گیاهی، بهداشتی، آرایشی، فرآورده های طبیعی، سنتی و مکمل، تجهیزات پزشکی مصرفی و غیر مصرفی و سرمایه ای، ملزومات دارویی مصرفی و غیر مصرفی و سرمایه ای، آزمایشگاهی، عطریات، انواع محصولات دامی و طیور، انواع مواد پاک کننده، مواد کشنده حشرات، شیر خشک، غذای کودک، مواد غذایی پرهیزی و تقویتی، فرآورده های خونی و واکسن ها، 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 فرآورده های طبیعی و سنتی و مکمل و عرضه خدمات مختلف و تحقیقی، آزمایشگاهی و تولیدی و وارداتی و فرآورده های مربوط به موضوع شرکت به متقاضیان اعم از حقیقی یا حقوقی در داخل و خارج 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. سرمایه گذاری، مشارکت، خرید و فروش سهام شرکتهای داخلی و خارجی، تاسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید و یا موجود و اخذ نمایندگی و ایجاد شعب و اعطای نمایندگی داخلی و خارج از کشور و بطور کلی کلیه عملیات مالی، صنعتی، بازرگانی و معاملات تجاری و غیر تجاری که بطور مستقیم مرتبط با موارد فوق باشد.

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.

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

خلاصه تولید واقعی شرکت برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ به شرح ذیل می باشد:

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	انواع شربت مایع و پودر و قطره	شیشه	۶۱۸,۴۴۷
۲	محصولات کپسول، قرص و درازه	عدد	۱۳۲,۷۶۱,۸۷۰
۳	ویال	عدد	۳,۹۶۶,۱۶۰
۴	سایر	عدد	۱۹۶,۴۹۹

۱-۱-۱- مواد اولیه:

در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ 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 کننده‌ها
۱	ماده موثره	کیلوگرم	۱۸۱,۵۰۸	تامین کنندگان داخلی و خارجی
۲	مواد جانبی	کیلوگرم	۸۷,۱۵۷	
		عدد	۲۷,۳۷۹,۰۸۰	
۳	مواد بسته بندی	کیلوگرم	۲۸,۱۷۲	
		عدد	۱۸,۶۹۹,۱۰۶	

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

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 ارزش نیمایی خریداری می گردند و ارزشهای مورد نیاز از طریق بانکهای داخلی تامین وجه می گردند.

با توجه به نوع و میزان خرید و همچنین 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 هیات مدیره انجام می پذیرد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در سال مالی مورد گزارش در بین شرکت‌های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۱۳۲,۰۴۵,۹۸۹ عدد ، معادل مبلغ ۲,۰۱۸,۶۵۵ میلیون ریال از لحاظ مبلغ فروش جایگاه استراتژیک در صنعت داروی کشور دارا می باشد.

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش داخلی:

ردیف	نوع محصول	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مقدار - عدد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - عدد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - عدد	مبلغ - میلیون ریال
۱	محصول شربت مایع و پودر	۵۷۱,۷۱۹	۲۱۵,۱۲۸	۳,۰۸۰,۰۵۴	۷۶۱,۶۹۶	۶,۲۵۳,۱۵۶	۱,۸۴۰,۴۳۴
۲	محصول کپسول و قرص و درازه	۱۲۷,۳۱۵,۹۹۰	۱,۳۶۳,۱۰۲	۲۱۰,۳۲۵,۸۸۴	۱,۷۳۶,۲۹۴	۱۷,۷۵۸,۲۷۴	۴,۱۰۹,۰۲۷
۳	محصول ویال	۴,۰۰۴,۰۲۰	۴۲۸,۰۸۲	۲,۴۵۸,۰۴۵	۴۷۰,۴۲۸	۶۴۵,۲۲۶	۱,۴۵۷,۲۴۵
۴	سایر	۱۵۴,۲۶۰	۱۲,۳۴۳	۵۱۴,۷۵۳	۱۶,۳۳۵	۱,۲۴۴,۸۳۶	۴۶,۷۴۹
	جمع	۱۳۲,۰۴۵,۹۸۹	۲,۰۱۸,۶۵۵	۲۱۶,۳۷۸,۷۳۶	۲,۹۸۴,۷۵۳	۲۵,۹۰۱,۴۹۲	۲۵,۹۰۱,۴۹۲

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

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

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

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

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

۱-۳-۲-۲ وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه سال قبل	*دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۸,۳۸۸	-	٪۱۰۰	رشد سود شرکت
۲	بیمه سهم کارفرما	۶۷,۶۸۹	۴۹,۹۴۷	٪۳۶	افزایش حقوق براساس قانون کار
۳	حقوق و عوارض گمرکی	۱۲۳	۷,۵۲۴	(٪۹۸)	کاهش به دلیل کاهش نرخ حقوق و عوارض گمرکی طبق تعرفه دولت
۴	پرداختی بابت انرژی	۴,۱۴۸	۲,۹۵۸	٪۴۰	افزایش به دلیل افزایش تولید و مصرف و نرخ انرژی بالا

۱-۳-۲-۳ وضعیت مطالبات از دولت

در حال حاضر شرکت دارویی و بهداشتی لقمان هیچ گونه مطالباتی از دولت ندارد.

۱-۳-۳-۱ جزئیات فروش صادراتی:

در دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۳ این شرکت صادرات نداشته است.

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 و سایر قوانین مالیاتی

- قوانین و مقررات کاروتامین اجتماعی

- قانون مالیات برارزش افزوده

- قانون مبارزه با پولشویی

- مقررات سازمان حفاظت محیط زیست

- قوانین GMP اداره دارو و مواد مخدر

- قوانین GMP سازمان جهانی بهداشت

- گمرک جمهوری اسلامی ایران

- قانون تجارت

- سیاست های صادرات و واردات

- نرخ تورم

- نرخ ارز

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱-۵- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی سهم آشنا یکم تامین نمود. قرارداد مذکور تا پایان سال ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ برقرار می باشد .

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

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
1	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی سهم آشنا یکم
2	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
3	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
4	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	-
5	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۷۳۸,۳۲۴
6	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۶۹,۴۰۶
7	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱۰۹,۷۵۸
8	سود (زیان) بازارگردانی (درصد)	٪۰,۴۸
9	تعداد سهام خریداری شده طی سال مالی ۱۴۰۲	۵۱,۶۴۴,۲۸۸
10	تعداد سهام فروخته شده طی سال مالی ۱۴۰۲	۳۱,۱۰۷,۹۴۹
11	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۰۶,۷۵۳,۵۰۲

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

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

- ۱-۱- تامین مواد اولیه مورد نیاز.
 - ۲-۱- به روزآوری ماشین آلات و تجهیزات خطوط تولید و استفاده از تکنولوژی های جدید صنایع داروئی.
 - ۳-۱- حفظ و بهبود کیفیت محصولات و تطبیق با استانداردهای بین المللی.
 - ۴-۱- تولید محصولات بهینه و مورد نیاز جامعه.
 - ۵-۱- تولید محصولات با حاشیه سود بالا.
 - ۶-۱- بهبود فرآیند تولید، اخذ پروانه های محصولات جدید، کنترل تولید و تولید محصولات جدید.
 - ۷-۱- بازسازی و نوسازی خطوط تولید فعلی و انجام اصلاحات آن بر مبنای آخرین اصول و استاندارد های صنعت داروئی (GMP جدید).
 - ۸-۱- تخصیص منابع مالی و گردش نقدینگی مناسب و لازم.
 - ۹-۱- شناخت بهتر و دقیق بازار و ظرفیت های صنعت تولید.
 - ۱۰-۱- جذب، پرورش و تربیت نیروی انسانی متخصص.
 - ۱۱-۱- 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.

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

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) از تولید کنندگان عمده محصولات استراتژیک داروئی و انواع مختلف آنتی بیوتیک محسوب می گردد، که در راستای بروز آوری 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 داروئی جدید و کمیاب در کشور نموده است.

- اخذ پروانه های محصولات جدید در سال ۱۴۰۲

- ۱- کپسول سلوکسیب ۲۰۰ میلی گرم ۲- قرص فاموتیدین ۲۰ و ۴۰ میلی گرم ۳- قرص سیتیزین ۱۰ میلی گرم ۴- کپسول فلوکستین ۱۰ و ۲۰ میلی گرم ۵- کپسول فنوبیرات ۱۰۰ و ۲۰۰ میلی گرم ۶- قرص آزیترومایسین ۲۵۰ میلی گرم ۷- قرص دس لوراتادین ۵ میلی گرم ۸- پماد مومتازون ۱/۰ درصد ۹- پماد تریامسینولون ان - ان ۱۰- پماد موپیروسین ۱ درصد ۱۱- قرص ناپروکسن ۲۵۰ میلی گرم
- ساخت بیج صنعتی و جمع آوری و تکمیل پرونده (CTD) محصول جدید

۱- آمپول ویتامین ث ۲- ساشه استیل سیستین ۶۰۰ میلی گرم ۳- ساشه استیل سیستین / ویتامین ث ۶۰۰/۷۵ میلی گرم ۴- شربت سیتیزین ۵

میلی گرم

- اصلاح فرمولاسیون

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

قرص متفورمین / گلی بنکلامید ۵۰۰/۲۵ میلی گرم ، قرص والسارتان ۸۰ میلی گرم ، سوسپانسیون آزیترومایسین ۲۰۰ میلی گرم ، سوسپانسیون آموکسی سیلین ۱۲۵ و ۲۵۰ میلی گرم ، قرص لوکرازید ۵۰/۱۲،۵ میلی گرم ، قرص لووفلوکساسین ۵۰۰ میلی گرم ، کپسول فلوکونازول ۱۵۰ میلی گرم ، قرص کوآموکسی کلاو ۳۷۵ میلی گرم ، قرص متفورمین ۱۰۰۰ میلی گرم ، قرص ملوکسیکام ۱۵ میلی گرم

- تمدید پروانه و انجام مطالعات برون تنی ۲۶ محصول در سال ۱۴۰۲

تعداد ۲۶ فقره از انواع محصولات تولیدی شرکت در اشکال مختلف شامل قرص و کپسول و سوسپانسیون و شربت پماد تمدید پروانه و مطالعات برون تنی صورت گرفته است

۲-۳- 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 استانداردهای حسابداری و قوانین حاکم در بازار بورس اوراق بهادار و قوانین مالیاتی بر اساس رویدادهای جاری در سطح شرکتها صورت می پذیرد. در دوره مالی مورد گزارش شرکت مبادرت به تغییر رویه یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تاثیر قرار دهد، ننموده است.

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

۲-۴-۱- گزارش پایداری شرکتی:

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 و همچنین 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 ارائه می گردد ، ضمناً "رعایت نکات اصول حاکمیت شرکتی و نظارت راهبردی بر عملکرد واحدها و کمیته های اجرایی را سرلوحه کار خود قرار داده است.

۲-۴-۱-۱- 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 منبع کندانس جهت مدیریت در بخارهای برگشتی به منظور جلوگیری از اتلاف انرژی، جایگزینی کولرهای تکی و اسپیلت 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:

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 میگیرد، بدین ترتیب حجم قابل توجهی در میزان آب مصرفی صرفه جویی میگردد.

- پایش فاکتورهای شیمیایی و میکروبی از سساب 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 تهویه 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.

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.

۲-۴-۱-۲- بعد مسئولیت اجتماعی:

۲-۴-۱-۳- بعد اقتصادی:

عملکرد شرکت برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال قبل با کاهش ۳۲ درصدی فروش و کاهش ۶۶ درصدی سود خالص صورت پذیرفته و مبلغ فروش از ۲,۹۸۴,۷۵۳ میلیون ریال به ۲,۰۱۸,۶۵۵ میلیون ریال کاهش و سود خالص از مبلغ ۳۶۴,۲۹۸ میلیون ریال به مبلغ ۱۲۴,۰۳۳ میلیون ریال در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ کاهش یافته است .

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

- منابع حاصل از فروش محصولات و دریافت مطالبات
- منابع حاصل از دریافت تسهیلات بانکی و روش های نوین تامین مالی از بازار سرمایه

۳-۲- مصارف:

- خرید مواد اولیه تولید و بسته بندی
- بازپرداخت اصل و فرع تسهیلات دریافتی
- پرداخت سود سهام سهامداران
- انجام طرح های بازسازی و نوسازی
- 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:

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.

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.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 درصد 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 افزایش 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.

-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.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

- 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 به همراه 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.

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد اجاره	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی / دریافتی
شرکت های اصلی و نهایی	موسسه جامعه الامام الصادق (ع)	عضو هیئت مدیره	بله	-	-	-
شرکت های هم گروه	طاهر ایران			-	-	-
	پخش سراسری تجهیزگران طب نوین			۱۱,۹۴۴	۱۶۸,۸۲۹	۱,۰۸۹,۰۰۰
	جمع			۱۱,۹۴۴	۱۶۸,۸۲۹	۱,۰۸۹,۰۰۰

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (بدوی / تجدیدنظر)
۱	بانک اقتصادنویین	شرکت لقمان	تعزیرات	۲۷۷,۹۵۲ یورو و ۸۸۷ دلار	تجدید نظر دیوان عدالت اداری
۲	لقمان	بانک اقتصادنویین	شعبه ۷۹ دادگاه حقوقی	۲۸۴,۵۲۰ یورو	دادگاه تجدید نظر
۳	لقمان	بانک اقتصادنویین	شعبه ۱۲ دادگاه	۸۸,۶۸۰ یورو	تجدید نظر استان تهران
۴	بانک پاسارگاد	شرکت لقمان	شعبه ۵۲ تعزیرات	۲۶۸,۰۸۴ روپیه	در حال رسیدگی
۵	بانک پاسارگاد	شرکت لقمان	شعبه ۵۲ تعزیرات	۷۳۱,۸۶۳ روپیه	در حال رسیدگی
۶	گردشگری	شرکت لقمان	۲۵ دادگاه تهران	۲۷۱,۳۴۱	در حال رسیدگی

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

شرکت حداکثر ظرفیت خود را برای کسب رضایت مشتریان و ذینفعان در خصوص کیفیت محصولات تولیدی باتکیه 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹:

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

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

پ - افزایش راندمان در تولید برخی محصولات

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.

ج - کاهش ضایعات در برخی از دستگاههای تولید

-اقدامات واحد اداری شرکت:

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 - استفاده از ظرفیت تولیدی سایر شرکتهای داروئی جهت انجام تولید قراردادی

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

ث - افزایش صادرات و ورود به بازارهای جدید برون مرزی

ج - انتخاب و تولید محصولات جدید برای بخش نیمه جامدات (محصولاتی با اشکال داروئی 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 داروئی 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 ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

- 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:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شرح
نفر	نفر	
۳۹	۳۶	کارکنان رسمی
۳۱۰	۳۶۵	کارکنان قراردادی
۸۰	۰	کارکنان شرکت های خدماتی (پیمانکار)
۴۲۹	۴۰۱	جمع

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:

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

- 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.

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات دوره ۳ ماهه ۱۴۰۲ نسبت به دوره ۳ ماهه ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۲,۰۱۸,۶۵۵	۲,۹۸۴,۷۵۳	۹,۸۳۶,۰۴۳	(۳۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۶۱۰,۰۵۷)	(۲,۳۱۸,۴۴۹)	(۷,۹۱۹,۹۱۳)	(۳۱)
سود ناخالص	۴۰۸,۵۹۸	۶۶۶,۳۰۴	۱,۹۱۶,۱۳۰	(۳۹)
هزینه های فروش اداری و عمومی	(۱۳۶,۶۷۰)	(۱۲۲,۸۲۳)	(۴۹۹,۰۴۲)	۳
سایر درآمدها	-	-	۵,۳۰۷	-
سود عملیاتی	۲۷۱,۹۲۸	۵۴۳,۴۸۱	۱,۴۲۲,۳۹۵	(۴۸)
هزینه های مالی	(۱۲۱,۵۹۴)	(۱۳۹,۴۶۲)	(۴۶۸,۳۵۹)	(۱۵)
سایر درآمدها (هزینه) های غیرعملیاتی	۱,۰۴۰	۱۱,۰۳۳	۱۱۵,۲۹۷	(۹۰)
سود قبل از کسر مالیات	۱۵۱,۳۷۴	۴۱۵,۰۵۲	۱,۰۶۹,۳۳۳	(۶۰)
مالیات بر درآمد	(۲۷,۳۴۱)	(۵۰,۷۵۴)	(۲۳۶,۵۱۹)	(۴۲)
سود خالص	۱۲۴,۰۳۳	۳۶۴,۲۹۸	۸۳۲,۸۱۴	(۶۳)

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

سال	سود خالص	مصوب	سود سهام پرداخت نشده (میلیون ریال)
۱۴۰۱	۱,۹۵۵,۵۲۳	۸۰۸,۲۱۸	۴۳۲,۴۸۵

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

ماده موثر وارداتی مروجینم

نرخ یورو - ریال	۳۲۰,۰۰۰	۳۵۲,۰۰۰	۳۸۴,۰۰۰	۴۱۶,۰۰۰	۴۴۸,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
	۱۸	۱۵	۱۲	۹	۶	۳

- میزان فروش براساس عملکرد واقعی برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ می باشد .
- محاسبات جدول فوق براساس نرخ یورو معادل ۳۲۰,۰۰۰ ریال می باشد .
- کلیه محاسبات براساس سرمایه فعلی شرکت (۶,۷۳۵,۱۵۰ میلیارد ریال) می باشد .

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

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری بودجه سال ۱۴۰۳	عملکرد واقعی دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳
مقدار تولید محصول شربت مایع و پودر - شیشه - هزار عدد	۵,۰۰۰	۶۱۸
مقدار تولید محصول کپسول و قرص و درازه - هزار عدد	۶۹۷,۳۲۵	۱۳۲,۷۶۲
مقدار تولید محصول ویال - هزار عدد	۳۱,۱۴۳	۳,۹۶۶
مقدار تولید سایر محصولات - هزار عدد	۲,۳۰۰	۱۹۶
مقدار فروش محصول شربت مایع و پودر - شیشه - هزار عدد	۵,۰۰۰	۵۷۲
مقدار فروش محصول کپسول و قرص و درازه - هزار عدد	۶۹۷,۳۲۵	۱۲۷,۳۱۶
مقدار فروش محصول ویال - هزار عدد	۳۱,۱۴۳	۴,۰۰۴
مقدار فروش سایر محصولات - هزار عدد	۲,۳۰۰	۱۵۴
مبلغ فروش محصول شربت مایع و پودر - میلیون ریال	۱,۵۱۳,۰۱۲	۲۱۵,۱۲۸
مبلغ فروش محصول کپسول و قرص و درازه - میلیون ریال	۷,۵۸۷,۹۹۶	۱,۳۶۳,۱۰۲
مبلغ فروش محصول ویال - میلیون ریال	۵,۰۲۸,۹۸۲	۴۲۸,۰۸۲
مبلغ فروش سایر محصولات - میلیون ریال	۱۴۶,۵۰۰	۱۲,۳۴۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته - میلیون ریال	۱۰,۹۱۴,۲۱۱	۱,۶۱۰,۰۵۷
حاشیه سود ناخالص (درصد)	٪۲۳,۵	٪۲۰,۲
هزینه های مالی به فروش (درصد)	٪۶,۲	٪۶
دوره وصول مطالبات (روز)	۲۰,۸	۲۰,۸
حاشیه سود خالص (درصد)	٪۹,۷	٪۶
نسبت بازده دارایی ها ROA (درصد)	٪۵,۷	٪۰,۶۷
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام ROE (درصد)	٪۱۱,۶	٪۱,۲

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۶- اطلاعات مربوط به اعضاء هیات مدیره :

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

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سابقه اجرایی در شرکت	وضعیت هیات مدیره	سوابق مهم اجرایی
محمد اسکندری	رئیس هیات مدیره	دکتری مدیریت بازرگانی	-	جدید	بیش از ۲۰ سال سابقه اجرایی
میثم نورمحمدی	نائب رئیس هیات مدیره	دکتری مدیریت	۳ سال	جدید	بیش از ۱۵ سال سابقه اجرایی در صنایع و موسسات دارویی
احسان راستی	عضو هیات مدیره	دکترای حقوق	-	جدید	بیش از ۱۵ سال سابقه اجرایی در صنایع و موسسات دارویی
علیرضا یکتا دوست حسینی	عضو هیات مدیره	دکتری مدیریت	-	جدید	بیش از ۲۵ سال سابقه اجرایی در صنایع و موسسات دارویی
علی دانا	عضو هیات مدیره	کارشناسی ارشد حسابداری	-	جدید	بیش از ۲۰ سال سابقه اجرایی در صنایع و موسسات دارویی

۷- جمع بندی :

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان طبق آمار و اطلاعات مندرج در این گزارش و همچنین کمبود نقدینگی و با توجه به وضعیت صنعت پیش بینی می نماید روند سال آتی شرکت بهتر از سال جاری گردد. ضمن نگرش راهبردی کلان و سیاستهای بلند مدت شرکت از قبیل :

- راه اندازی خط جدید آمپول
 - بهسازی و نوسازی تاسیسات و ماشین آلات
 - بهسازی و نوسازی خط شیفاف
 - دریافت گواهی و تمدید GMP
 - توسعه صادرات خصوصا به کشورهای همسایه
 - توسعه محصول و توسعه بازار از طریق تعامل با شرکتهای پخش
 - اصلاح پرتفوی محصول و اخذ پروانه برای تولید ۶ محصول جدید
- بررسی روند فعالیت شرکت در پایان دوره ۳ ماهه منتهی به خردادماه ۱۴۰۳ نشان از کاهش فروش به میزان ۳۲ درصد، کاهش سود عملیاتی به میزان ۳۱ درصد و کاهش در سود خالص به میزان ۶۶ درصد نسبت به دوره قبل می باشد. دلیل کاهش سود خالص عمدتاً به دلیل کاهش درآمدهای عملیاتی می باشد. با وجود محدودیت های جدی و چالش تامین منابع مالی هیئت مدیره شرکت در نظر دارد منابع مالی خود را با بهای تمام شده کمتر از طریق تنوع بخشی در روش های تامین مالی از بازار بورس تامین نماید. همچنین هیئت مدیره شرکت براساس روند فروش و تجربیات گذشته اقدام به برآورد تخفیفات به شرکتهای پخش نموده است. شرکت داروئی و بهداشتی لقمان به منظور حفظ جایگاه خود به عنوان یکی از برترین شرکتهای تولیدکننده دارو در ایران تلاش می نماید با اخذ پروانه محصولات جدید با توان رقابتی بالا و تلاش در جهت اخذ قیمت های جدید از سازمان غذا و دارو و به دست آوردن سهم بیشتری از بازار دارویی کشور که تماماً بر روند سود آوری شرکت تاثیر گذار می باشد را لحاظ نماید.