

اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای



شرکت: تولید مواد اولیه داروپخش	سرمایه ثبت شده: 715,000
نماد: دتماد	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432313	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		شرح
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
					عملیات در حال تداوم:
۵۸	۱۹,۲۳۳,۳۹۵	۳,۷۳۷,۳۱۶	۵,۹۰۰,۷۵۷		درآمدهای عملیاتی
(۶۱)	(۱۰,۶۲۸,۵۹۶)	(۲,۰۱۶,۳۸۸)	(۲,۲۵۰,۰۴۵)		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۴	۸,۵۹۴,۷۹۹	۱,۷۲۰,۸۲۸	۲,۶۵۰,۷۱۲		سود(زیان) ناخالص
(۲۵)	(۹۸۳,۰۳۹)	(۲۰۵,۰۰۷)	(۲۵۵,۸۸۳)		هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰		هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۹۷۳	۲۸۶,۶۱۸	۳۰,۴۷۴	۳۲۶,۹۸۹		سایر درآمدها
--	(۱۰۲,۵۹۴)	۰	(۳۹,۰۱۱)		سایر هزینه‌ها
۷۳	۷,۹۹۶,۷۹۴	۱,۵۴۶,۳۹۵	۲,۶۸۲,۸۰۸		سود(زیان) عملیاتی
(۹۱)	(۷۳۷,۴۷۷)	(۱۰۷,۵۷۵)	(۳۰۵,۶۷۶)		هزینه های مالی
(۹۶)	۳۹,۰۵۴	۳۴,۳۱۰	۹۷۱		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۹	۷,۳۰۸,۳۷۱	۱,۴۶۳,۰۳۰	۲,۴۷۸,۱۰۳		سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
					هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۰۵)	(۹۱۱,۰۹۴)	(۱۷۳,۵۰۵)	(۲۵۵,۱۳۷)		سال جاری
۰	(۳۷۱,۵۲۱)	۰	۰		سال‌های قبل
۶۵	۶,۰۲۵,۷۵۶	۱,۲۸۹,۵۲۵	۲,۱۲۳,۹۷۶		سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
					عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰		سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۶۵	۶,۰۲۵,۷۵۶	۱,۲۸۹,۵۲۵	۲,۱۲۳,۹۷۶		سود(زیان) خالص
					سود(زیان) پایه هر سهم:
۷۱	۹,۳۹۵	۱,۹۰۶	۳,۲۵۵		عملیاتی (ریال)
--	(۸۴۳)	۰	(۲۸۶)		غیرعملیاتی (ریال)
۵۶	۸,۴۵۲	۱,۹۰۶	۲,۹۶۹		ناشی از عملیات در حال تداوم

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱		شرح
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
۰	۰		۰		ناشی از عملیات متوقف شده
۵۶	۸,۴۵۲		۱,۹۰۶		سود(زیان) پایه هر سهم
۶۵	۸,۴۲۸		۱,۸۰۴		سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۷۱۵,۰۰۰		۷۱۵,۰۰۰		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		شرح
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
۶۵	۶,۰۲۵,۷۵۶		۱,۲۸۹,۵۲۵		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 منتهود
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
۶۵	۶,۰۲۵,۷۵۶		۱,۲۸۹,۵۲۵		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		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
					دارایی‌ها
					دارایی‌های غیر جاری

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 نشده		حسابرسی نشده		
۱۹	۱,۶۱۱,۳۰۴		۲,۱۰۲,۹۴۱		۲,۴۹۳,۱۷۶		دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰		۰		۰		سرمایه‌گذاری در املاک
۸	۳۲,۹۵۷		۶۵,۳۶۶		۷۰,۷۷۱		دارایی‌های نامشهود
۱۳۵	۳۱۱		۳۱۹		۵۱۵		سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۱۴)	۱۲,۰۸۳		۴۱,۶۲۱		۳۵,۶۵۰		دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰		۰		۰		دارایی مالیات انتقالی
۰	۰		۰		۰		سایر دارایی‌ها
۱۸	۱,۶۴۶,۵۵۵		۲,۳۱۰,۰۴۷		۲,۶۰۰,۱۱۲		جمع دارایی‌های غیرجاری
							دارایی‌های جاری
۱	۱,۰۲۶,۴۰۲		۳,۲۸۱,۶۶۷		۳,۳۳۷,۷۰۲		سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۶)	۴,۱۷۶,۸۱۷		۷,۴۳۷,۰۴۶		۶,۹۵۶,۷۱۹		موجودی مواد و کالا
۳۴	۷,۹۳۰,۹۷۷		۹,۴۶۰,۷۸۹		۱۱,۷۳۸,۳۳۱		دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۰		۰		۰		سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۸	۱,۱۵۲,۷۱۶		۶۴۴,۸۶۳		۸۹۰,۰۰۷		موجودی نقد
۱۰	۱۴,۳۸۶,۷۱۳		۲۰,۸۱۴,۳۶۴		۲۲,۹۰۲,۶۶۰		
۰	۰		۰		۰		دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۰	۱۴,۳۸۶,۷۱۳		۲۰,۸۱۴,۳۶۴		۲۲,۹۰۲,۶۶۰		جمع دارایی‌های جاری
۱۱	۱۵,۹۳۳,۲۶۷		۲۳,۰۳۴,۴۱۱		۲۵,۵۰۲,۷۷۳		جمع دارایی‌ها
							حقوق مالکانه و بدهی‌ها
							حقوق مالکانه
۰	۷۱۵,۰۰۰		۷۱۵,۰۰۰		۷۱۵,۰۰۰		سرمایه
۰	۰		۰		۰		افزایش سرمایه در جریان
۰	۰		۰		۰		صرف سهام
۰	۰		۰		۰		صرف سهام خزانه
۰	۷۱,۵۰۰		۷۱,۵۰۰		۷۱,۵۰۰		اندوخته قانونی
۰	۰		۰		۰		سایر اندوخته‌ها
۰	۰		۰		۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰		۰		۰		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۳۲)	۵,۱۲۰,۵۳۳		۶,۵۳۷,۳۹۸		۴,۳۷۰,۳۷۴		سود(زیان) انباشته
۰	(۸۹,۶۸۷)		(۱۰۰,۳۳۱)		(۱۰۰,۳۳۱)		سهام خزانه
(۳۰)	۵,۸۱۷,۳۴۵		۷,۳۳۳,۵۶۷		۵,۰۵۶,۵۴۳		جمع حقوق مالکانه
							بدهی‌ها
							بدهی‌های غیرجاری
۰	۰		۰		۰		پرداختی‌های بلندمدت
۰	۰		۰		۰		تسهیلات مالی بلندمدت

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت نسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
خرید سهام خزانه										(۵۲,۷۵۶)	(۵۲,۷۵۶)
فروش سهام خزانه			۰	۰						۴۲,۱۱۲	۴۲,۱۱۲
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۶,۵۳۷,۳۹۸	(۱۰۰,۳۳۱)	۷,۲۲۳,۵۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۱									۲,۱۲۳,۹۷۶		۲,۱۲۳,۹۷۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۲۳,۹۷۶	۰	۲,۱۲۳,۹۷۶
سود سهام مصوب									(۴,۳۹۰,۰۰۰)		(۴,۳۹۰,۰۰۰)
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۲۱	۷۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۴,۳۷۰,۳۷۴	(۱۰۰,۳۳۱)	۵,۰۵۶,۵۴۳

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۹۴۸,۵۸۸	۱,۹۹۵,۱۵۱	(۵۲)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۲,۷۸۶)	(۷۷,۴۴۰)	۸۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۹۳۵,۸۰۲	۱,۹۱۷,۷۱۱	(۵۱)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۱۴,۳۳۸)	(۵۹,۶۸۴)	(۲۵۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۵,۵۰۵)	(۷,۹۱۲)	۳۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	(۸)	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۸۶	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۷۷)	۱۱,۶۴۲	۱,۶۰۶	۳۷۶	۳۷۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۳۳)	(۷۱۵,۶۹۴)	(۶۵,۹۹۰)	(۲۱۹,۴۶۷)	(۲۱۹,۴۶۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۶۱)	۱,۸۷۳,۷۳۶	۱,۸۵۱,۷۲۱	۷۱۶,۳۳۵	۷۱۶,۳۳۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
					جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۲۰	۵,۵۳۳,۵۷۲	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۵	(۴,۸۷۸,۶۶۳)	(۱,۲۱۰,۶۹۷)	(۱,۱۵۰,۴۴۴)	(۱,۱۵۰,۴۴۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	(۵۱۸,۵۸۶)	۰	(۲۱۰,۶۳۷)	(۲۱۰,۶۳۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	(۲,۵۱۶,۹۱۳)	(۳۷۰,۲۱۰)	(۲۷۰,۱۰۹)	(۲۷۰,۱۰۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۱۱	(۲,۳۸۱,۵۹۰)	(۵۲۱,۰۰۷)	(۴۷۱,۱۹۰)	(۴۷۱,۱۹۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۸۱)	(۵۰۷,۸۵۴)	۱,۳۳۰,۷۱۴	۳۴۵,۱۴۵	۳۴۵,۱۴۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۴۴)	۱,۱۵۳,۷۱۶	۱,۱۵۳,۷۱۶	۶۴۴,۸۶۲	۶۴۴,۸۶۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۶۴)	۶۴۴,۸۶۲	۲,۴۷۳,۴۳۰	۸۹۰,۰۰۷	۸۹۰,۰۰۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		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	مبلغ فروش	تعداد فروش						
۵,۴۴۰,۴۰۵		۱۶۱,۹۳۹	۱۶۱,۹۳۹	۶۶۵,۶۳۱	(۷۵۵,۷۸۰)	۱,۴۲۱,۴۰۱		۵۷,۳۹۴	۵۷,۳۹۴	۳,۰۹۶,۸۷۴	(۱,۸۱۰,۶۹۹)	۳,۹۰۷,۵۷۳		۲۳,۸۶۹	۲۳,۸۶۹	۶۸۳,۷۰۵	۳,۲۶۳					جمع فروش صادراتی	
																							درآمد ارائه خدمات:
۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰					جمع درآمد ارائه خدمات	
			۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰			۰								سایر
۳۴,۰۹۹,۲۳۲		۶,۵۸۱,۳۴۸	۷,۰۴۶,۱۶۱	۲,۶۵۰,۷۱۳	(۳,۲۵۰,۰۴۵)	۵,۹۰۰,۷۵۷		۲,۴۰۰,۷۶۲	۳,۰۸۴,۳۴۶	۸,۵۹۴,۷۹۴	(۱۰,۶۲۸,۵۹۶)	۱۹,۲۳۳,۳۹۵		(۲,۲۹۲,۷۵۵)	۳۱,۰۴۷,۵۷۱	۳,۷۳۷,۲۱۴	۱۷,۹۴۳,۲۱۲						جمع

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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۳,۵۵۴,۸۳۹	۷,۳۹۰,۴۶۱	۹,۵۶۶,۹۲۶	۱۲,۰۸۴,۵۴۰	۱۹,۲۳۳,۳۹۵	۵,۹۰۰,۷۵۷	۳۴,۰۹۹,۲۳۲
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۹۷۴,۷۲۶)	(۲,۳۳۷,۶۱۳)	(۴,۴۰۹,۳۶۸)	(۷,۲۳۸,۴۳۲)	(۱۰,۶۲۸,۵۹۶)	(۳,۲۵۰,۰۴۵)	(۱۲,۷۱۵,۱۶۸)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

شرکت مصمم است تا با توسعه کسب و کار و افزایش فروش داروهای نهایی و صادراتی طی شش ماهه دوم ۱۴۰۳ و سالهای آتی استفاده حداکثری از داراییهای مولد روند سود آوری را هر چه بیشتر مثبت گرداند

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرکت مصمم است تا با توسعه کسب و کار و افزایش فروش داروهای نهایی و صادراتی طی شش ماهه دوم ۱۴۰۳ و سالهای آتی استفاده حداکثری از داراییهای مولد روند سود آوری را هر چه بیشتر مثبت گرداند

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۸,۶۹۱,۱۸۴	۱,۴۶۳,۳۸۵	۱۱,۳۸۰,۴۶۰
دستمزد مستقیم تولید	۱,۰۷۷,۶۳۸	۳۷۳,۰۷۶	۷۰۴,۳۳۹
سربار تولید	۲,۵۲۰,۰۴۱	۷۸۷,۲۶۳	۱,۵۶۴,۳۲۵
جمع	۱۲,۲۸۸,۸۶۳	۲,۶۲۳,۷۲۴	۱۳,۵۴۹,۱۲۴
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
جمع هزینه های تولید	۱۲,۲۸۸,۸۶۲	۲,۶۲۲,۷۲۴	۱۲,۵۴۹,۲۳۴
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۲۵۸,۳۱۸)	۱۸۷,۹۴۰	(۴۲۵,۹۰۰)
صایعات غیرعادی	(۴۹)	(۲)	.
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۲,۰۳۰,۴۹۶	۲,۸۱۰,۶۶۲	۱۲,۱۱۳,۲۳۴
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۶۲۲,۲۱۱	۲,۰۲۲,۸۹۸	۱,۵۸۴,۴۶۷
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲,۰۲۲,۸۹۸)	(۱,۵۸۴,۴۶۷)	(۹۸۲,۳۱۹)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۰,۶۲۸,۹۰۹	۲,۲۵۰,۰۹۳	۱۲,۷۱۵,۵۸۲
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۳۱۳)	(۴۸)	(۴۱۴)
جمع بهای تمام شده	۱۰,۶۲۸,۵۹۶	۲,۲۵۰,۰۴۵	۱۲,۷۱۵,۱۶۸

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	بخش قابل توجه از عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده مربوط به مواد اولیه مصرفی می باشد که با در نظر گرفتن افزایش نرخ خرید در شش ماهه دوم بهای تمام شده نیز افزایش خواهد داشت .
«جمعات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکردهای 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

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
محصولات مواد موثره	کیلوگرم	۱۵۷,۸۹۰	۱۰,۱۹۸,۶۲۲	۱,۶۱۰,۲۶۲	۴۲۱,۱۵۴	۴,۸۶۹,۸۲۴	۲,۰۵۰,۹۴۶	(۴۴,۶۸۵)	(۲,۲۹۴,۱۴۸)	۱۰۲,۵۱۴	۷,۶۲۶,۳۱۶	۳۰۶,۰۲۸	۲,۲۳۷,۰۰۲	۲۲۸,۲۲۱	۶,۲۴۸,۷۴۲	۱,۴۲۶,۷۱۹
محصولات نیمه ساخته	کیلوگرم	۶۲,۰۵۲	۴,۲۴۷,۲۸۶	۲۶۹,۷۶۴	۱۲۶,۱۲۰	۲,۲۵۷,۶۵۹	۴۱۰,۸۵۶	(۱,۹۲۸)	۲۵,۷۲۵,۲۹۴	(۴۹,۸۷۵)	۲,۱۹۷,۲۳۷	۱۴۷,۹۷۲	۴۷۳,۱۰۰	۲۸,۲۶۲	۴,۱۲۰,۱۲۵	۱۵۷,۶۴۵
شیرت	بطری	۳۱۵,۶۶۱	۳۰۸,۸۶۹	۹۷,۴۹۸	۱,۵۳۷,۰۷۲	۲۲۶,۹۶۴	۳۴۸,۸۶۰	(۶۵,۵۳۷)	۹۶,۲۳۷	(۶,۳۱۳)	۱,۹۴۷,۴۵۲	۲۲۵,۹۰۶	۴۳۹,۹۴۲	۱,۶۰۸	۶۴,۰۵۵	۱۰۳
قرص	عدد	۲,۲۳۹,۰۹۰	۱۲,۲۲۸	۴۲,۰۸۷	.	.	.	(۴۲,۰۸۷)	۱۲,۲۲۸ (۳,۴۳۹,۰۹۰)	.	.	.	.	.	.	.
کپسول	عدد	۵۶	۷۶,۵۵۲,۵۷۱	۴,۲۸۷	.	.	.	(۴,۲۸۷)	۷۶,۵۵۲,۵۷۱ (۵۶)	.	.	.	.	.	.	.
جمع کل				۲,۰۲۲,۸۹۸			۲,۸۱۰,۶۶۲			(۴۸)			۲,۲۵۰,۰۴۵			۱,۵۸۴,۴۶۷

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
محصولات مواد موثره	کیلوگرم	۲۲۸,۲۲۱	۶,۲۴۸,۷۴۲	۱,۴۲۶,۷۱۹	۲,۰۵۰,۹۲۴	۴,۲۵۶,۹۰۱	۸,۷۳۹,۶۱۲	.	.	.	۱,۹۶۲,۷۷۲	۴,۸۸۹,۴۰۵	۹,۶۰۱,۶۷۶	۲۷۰,۴۷۲	۲,۰۸۷,۶۶۱	۵۶۴,۶۵۶
محصولات نیمه ساخته	کیلوگرم	۲۸,۲۶۲	۴,۱۲۰,۱۲۵	۱۵۷,۶۴۵	۷۲,۰۸۰۹	۴,۰۴۸,۴۷۵	۲,۹۵۸,۶۶۲	.	.	.	۷۱۸,۵۲۸	۲,۹۵۵,۷۹۷	۲,۸۴۲,۲۵۱	۵۰,۵۴۲	۵,۴۲۰,۲۵۶	۳۷۳,۹۵۶

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰													واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره		
مبلغ	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
۱۴۴,۰۲۰	۳۴۹,۵۷۳	۴۱۱,۹۸۸	۱,۳۷۱,۱۴۱	۳۲۶,۰۱۳	۳,۸۹۹,۰۴۸	۰	۰	۰	۱,۴۱۵,۰۵۸	۳۳۸,۳۶۲	۴,۳۰۹,۴۳۸	۱۰۳	۶۴,۰۵۵	۱,۶۰۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۸۲,۶۳۳			۱۳,۷۱۵,۱۶۸			۰			۱۳,۱۱۳,۳۳۳			۱,۵۸۴,۴۶۷		

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:
۱,۳۰۴,۵۶۱	۳۵۹,۹۶۹	۳,۶۳۴,۰۸۹	۳۷۰,۶۹۶	۱,۰۴۹,۰۰۴	۳۵۳,۳۷۹	۱,۰۶۰,۹۸۰	۳۹۴,۳۳۴	۳,۶۹۰,۶۳۹	۶۱۴,۳۷۷	۴۷۷,۳۵۳	۱,۲۸۶,۸۳۹	مقدار		مواد اولیه
۱۰۴,۴۷۱	۸,۶۶۲	۱۳,۰۶۱,۴۵۱	۱۱۰,۷۳۱	۳۱,۴۷۰	۵,۱۵۷,۴۹۳	۹۷,۴۵۳	۳۸,۳۳۱	۳,۴۳۹,۸۳۳	۱۱۷,۷۴۹	۸,۵۴۵	۱۳,۷۷۹,۱۱۳	عدد		مواد بسته بندی
۱,۴۰۹,۰۳۳			۴۸۱,۴۳۷			۱,۱۵۸,۴۳۳			۷۳۳,۰۳۶					جمع مواد اولیه داخلی
														مواد اولیه وارداتی:
۳,۷۸۵,۹۸۴	۳,۱۴۳,۱۵۷	۱,۳۰۰,۵۵۱	۹۸۰,۹۵۸	۱,۵۴۰,۶۳۳	۶۳۶,۷۳۴	۱,۱۸۵,۵۳۳	۳,۵۰۴,۹۱۴	۴۷۳,۳۸۳	۳,۵۸۱,۴۰۹	۱,۷۶۳,۳۶۷	۱,۴۶۳,۹۹۳	مقدار		مواد اولیه
۳,۷۸۵,۹۸۴			۹۸۰,۹۵۸			۱,۱۸۵,۵۳۳			۳,۵۸۱,۴۰۹					جمع مواد اولیه وارداتی
۴,۱۹۵,۰۱۶			۱,۴۶۳,۳۸۵			۳,۳۴۳,۹۶۶			۳,۳۱۳,۴۳۵					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:
۳,۷۶۷,۵۰۶	۷۳۰,۹۸۶	۳,۸۳۸,۵۰۴	۱,۷۳۳,۹۴۸	۵۳۱,۷۶۹	۳,۳۵۸,۸۳۶	۳,۱۹۵,۸۹۳	۹۳۰,۱۴۵	۳,۴۷۳,۳۵۱	۱,۳۰۴,۵۶۱	۳۵۹,۹۶۹	۳,۶۳۴,۰۸۹	مقدار		مواد اولیه
۱۹۱,۱۱۶	۴۱,۰۸۱	۴,۶۵۳,۱۶۵	۴۰۷,۶۳۸	۱۵,۹۷۶	۳۵,۵۱۶,۳۹۵	۴۹۴,۳۸۳	۳۷,۳۹۸	۱۸,۱۰۷,۱۰۹	۱۰۴,۴۷۱	۸,۶۶۲	۱۳,۰۶۱,۴۵۱	عدد		مواد بسته بندی
۳,۹۵۸,۶۲۳			۳,۱۴۰,۵۸۶			۳,۶۹۰,۱۷۶			۱,۴۰۹,۰۳۳					جمع مواد اولیه داخلی
														مواد اولیه وارداتی:
۱,۸۹۸,۳۶۶	۱,۳۸۳,۹۳۷	۱,۳۷۳,۷۰۶	۷,۷۱۳,۷۳۸	۳,۳۳۶,۷۱۳	۳,۳۱۸,۷۳۴	۶,۸۳۶,۱۱۰	۳,۸۵۵,۰۶۳	۳,۳۹۰,۸۷۹	۳,۷۸۵,۹۸۴	۳,۱۴۳,۱۵۷	۱,۳۰۰,۵۵۱	مقدار		مواد اولیه
۱,۸۹۸,۳۶۶			۷,۷۱۳,۷۳۸			۶,۸۳۶,۱۱۰			۳,۷۸۵,۹۸۴					جمع مواد اولیه وارداتی
۴,۸۵۶,۹۸۸			۹,۸۵۴,۳۱۴			۱۰,۵۱۶,۳۸۶			۴,۱۹۵,۰۱۶					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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بد محصولات شرکت متمرکز بر نارکوتیک‌ها و غیر نارکوتیک‌ها بوده که ورود رقبای جدید علی‌الخصوص در حوزه نارکوتیک‌ها و محدودیت‌های خاص بازار این محصولات، توان رشد و توسعه شرکت را محدود ساخته است. از سوی دیگر قابلیت‌های تولیدی شرکت از نظر فناوری و گستره محصولات چندان متنوع نبوده، لذا بازنگری در حوزه کسب‌وکار شرکت کاملاً ضروری به نظر می‌رسید.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده‌ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می‌باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می‌باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه میبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۱,۳۱۴,۰۸۰	۴۵۲,۷۰۵	۱,۱۵۹,۹۳۶	۲۹۴,۹۸۱	۹۹,۴۹۰	۲۵۲,۷۹۶
هزینه استهلاک	۱۷۱,۷۱۵	۴۶,۳۱۸	۱۲۶,۷۲۱	۷,۰۵۱	۲,۴۷۲	۵,۴۳۵
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۲۲,۴۴۴	۸,۳۹۹	۹۸,۹۶۹	۱۳۴	۴۱	۲۱۲
هزینه مواد مصرفی	۸۱,۶۰۵	۳۰,۸۲۳	۵۵,۱۹۷	۱۰,۵۶۲	۳,۲۰۷	۹,۳۶۸
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۲۹,۴۴۴	۱۶,۷۲۶	۲۱,۳۱۷
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	۸,۱۴۸	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۸۲۹,۱۹۷	۲۴۰,۸۷۰	۱۱۲,۵۲۲	۶۲۹,۸۵۶	۱۲۳,۸۴۶	۸۱۰,۷۴۳
جمع	۲,۵۲۰,۰۴۱	۷۸۷,۲۶۳	۱,۵۶۴,۳۴۵	۹۸۲,۰۲۹	۲۵۵,۸۸۲	۱,۱۱۰,۸۷۲

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

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی نسبت به شش ماهه اول سال افزایشی در نظر گرفته نشده است.
--	--

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۵۲۹	۵۳۹	۵۲۴
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۵۸	۵۴	۵۴

وضعیت ارزی

کلیه میبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرح	نوع ارز	مبلغ ارزشمال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۲/۲۹ ریال	مبلغ ارزش دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۰۲/۳۱ ریال	مبلغ ارزش دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۰۲/۳۰ ریال
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۲۶,۵۷۷,۸۹۸	۲,۲۵۷,۹۷۸	۶,۹۸۹,۳۹۹
منابع ارزی طی دوره	دلار	۱۰,۳۴۷,۹۰۹	۳,۴۱۴,۵۴۱	۵,۴۳۸,۵۹۷
«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

توضیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۰۲/۱۲/۲۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۰۲/۰۲/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۰۲/۱۲/۲۹	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۰۲/۰۲/۳۱ - میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های برآوردی طرح	هزینه های برآوردی طرح - میلیون ریال	طرح های عمده در دست اجرا
	ایمن سازی		۸۰	۶۵	۵۰	۵۴,۷۹۲	۴۵,۲۲۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	پروژه اصلاح و ایمن سازی تانک فارم و ساخت اتاق توزین (safe point)
	اصلاح gmp		۸۰	۶۵	۴۰	۳۲,۵۶۳	۶۷,۴۳۷	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	پروژه ساخت انبار توزین و اصلاح GMP انبارهای محصول و مواد
	توسعه محصول		۰	۲۵	۱۰	۸۹,۲۱۶	۸,۷۸۴	۰	۹۸,۰۰۰	۰	پروژه کارگاه سورتنینگ و گیاهان نارکوتیک
	اصلاح gmp		۰	۹۵	۹۰	۹۵۰	۴۹,۰۵۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	پروژه انتقال کورتون
	بهبود ایمنی		۰	۲۵	۱۰	۴۳۱,۷۶۳	۷۸,۳۳۸	۰	۵۱۰,۰۰۰	۰	پروژه اطفاء حریق کارخانه مشهد
	نوسازی تجهیزات		۱۰۰	۹۸	۵۰	۲,۵۶۳	۴۲,۴۳۲	۰	۴۵,۰۰۰	۰	نوسازی و تجهیز رستوران
	زیست محیطی		۰	۱	۱	۱,۰۶۲	۳۴۸,۹۳۸	۰	۳۵۰,۰۰۰	۰	احداث پیش تصفیه خروجی ZLD

توضیحات در خصوص 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 ۱۳۰۲/۱۲/۲۹				دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۰۲/۳۱				برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۰۲/۱۲/۳۰			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

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

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

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سایر درآمدها (هزینه) های عملیاتی	۲۷۱	۰	۰
فروش ضایعات	۲۶,۳۷۹	۲,۳۱۷	۰
خالص درآمد حاصل از خدمات	۱۲۴	۱۵	۰
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز	۴۵۹,۸۴۴	۳۳۲,۶۵۷	۰
جمع	۴۸۶,۶۱۸	۳۳۶,۹۸۹	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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سود(زیان) کاهش ارزش موجودی ها	۰	۰	۰
سایر	۱۰۲,۵۹۴	۳۹,۰۱۱	۰
جمع	۱۰۲,۵۹۴	۳۹,۰۱۱	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	منابع تامین مالی شرکت در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				ریالی	مانده پایان دوره (اصل و فرع)	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی		معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	بلند مدت			کوتاه مدت			
			نوع ارز	مبلغ ارزی								
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۲	۲,۲۷۶,۲۲۰	۲,۲۸۴,۴۳۲	۰	۰	۲,۲۸۴,۴۳۲	۰	۲,۲۸۴,۴۳۲	۰	۲۰۵,۶۷۶		
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰								۰		
جمع		۲,۲۷۶,۲۲۰	۲,۲۸۴,۴۳۲	۰		۲,۲۸۴,۴۳۲	۰	۲,۲۸۴,۴۳۲	۰	۲۰۵,۶۷۶		
									انتقال به دارایی	۰		
									هزینه مالی دوره	۲۰۵,۶۷۶		

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

محل تامین	نرخ سود ترج سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی برآوردی (ریال)		مالی شرکت در دوره ۱۴۰۲/۰۲/۲۱			مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
		مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)		مانده پایان دوره (اصحیح و فرج)				
		ریالی	ریالی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت سررسید			کوتاه مدت سررسید
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۲	۴,۲۸۳,۹۹۰	۲,۲۸۴,۴۲۲	۰	۰	۴,۲۸۳,۹۹۰	۰	۹۹۰,۰۰۰
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره			۰					۰
جمع		۴,۲۸۳,۹۹۰	۲,۲۸۴,۴۲۲	۰	۰	۴,۲۸۳,۹۹۰	۰	۹۹۰,۰۰۰
							انتقال به دارایی	۰
							هزینه مالی دوره	۹۹۰,۰۰۰

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

افزایش مانده تسهیلات پرداختی در پایان سال جاری نسبت به سال قبل، ناشی از دریافت تسهیلات بابت خرید مواد و سرمایه در گردش از بانکها بوده است.

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

هیئت مدیره مضمم است تا با توسعه کسب و کار و افزایش فروش صادراتی طی سالهای آتی و همچنین کاهش دوره وصول مطالبات به تبع آن کاهش هزینه های مالی روند سودآوری را هر چه بیشتر مثبت گرداند.

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
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سایر	۰	۰	۰
درآمد خالص حاصل از فروش مواد اولیه	۲۵,۲۳۰	۶۷۹	۳۰,۳۲۱
سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی غیر عملیاتی	۰	۰	۰
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۸۶	۰	۰
سود سپرده سرمایه گذاری بانکی	۱۱,۶۴۲	۳۷۶	۴,۱۲۴
درآمد اجاره	۰	۰	۰
سود(زیان) ناشی از فروش داراییهای مشهود ثابت	۳,۰۹۶	(۸۴)	۸۴
جمع	۴۹,۰۵۴	۹۷۱	۳۴,۵۲۹

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 درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۶,۵۳۷,۳۹۸	۴,۳۹۰,۰۰۰	۶,۰۲۵,۷۵۶	۴,۳۹۰,۰۰۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت انتظار دارد رشد سود آوری سال جاری در سالهای آتی با شیب ملایمی با توجه به کشش بازار به محصولات مواد اولیه دارو تداوم داشته باشد. هیئت مدیره مصمم است تا با توسعه کسب و کار و افزایش فروش صادراتی طی سالهای آتی و به خصوص در سال ۱۴۰۳ روند سودآوری را هر چه بیشتر مثبت گرداند.
--	---

سایر توضیحات با اهمیت

اطلاعات این فرم گزینه 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.	«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.»
---	--

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۷	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت
۸	۱-۱-۱- مواد اولیه
۸	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۹	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت
۱۰	۳-۱- جزئیات فروش
۱۰	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل
۱۱	۲-۳-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۱۱	۱-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت ها به دولت
۱۱	۲-۲-۳-۲- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)
۱۲	۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی
	قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مولفه های
۱۲	۴-۱- اقتصاد کلان
۱۲	۵-۱- وضعیت رقابت
۱۳	۶-۱- اطلاعات بازرگردان شرکت
۱۴	۲- اهداف مدیریت و راهبردی های مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۴	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
۱۵	۲-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۱۹	۳-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۲۱	۳- مهمترین منابع ، مصارف، ریسک ها و روابط
۲۱	۱-۳- منابع
۲۱	۲-۳- مصارف
۲۲	۳-۳- ریسک ها و مارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۲۴	۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲۵	دعاوی حقوق له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن	۳-۵-
۲۷	نتایج عملیات و چشم اندازها	۴-
۲۷	نتایج عملکرد مالی و عملیاتی	۴-۱-
۲۸	جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت سود سهام مطابق آخرین مجمع	۴-۲-
۲۹	تحلیل حساسیت	۴-۳-
	مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف	
۳۰	اعلام شده	۵-
۳۰	شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی	۵-۱-
۳۱	عملکرد بخشها یا فعالیتهای	۵-۲-
۳۲	جمع بندی	۵-۲-

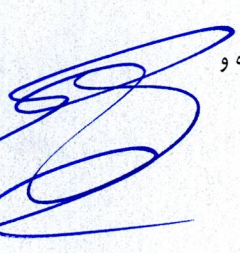
گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط 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 ۱۴۰۳/۰۴/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

نام نماینده اشخاص

اعضای هیات مدیره	حقوقی	سمت	امضاء
شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)	دکتر اکبر دادرس	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذارونی دارویی تامین (سهامی عام)	دکتر یحیی میرزایی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	-	-	
شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	آقای محمد علی بهشتی	عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت داروپخش (سهامی عام)	آقای ارژنگ کاظمی شیر کدهی	عضو غیر موظف هیات مدیره	



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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 تولید مواد اولیه داروپخش در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۲۹۲۱۱ مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۹ محل ثبت شرکت از شهر تهران به اداره ثبت استان البرز شهر کرج تغییر و طی شماره ۳۵۸۹۲ به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۰/۰۱/۲۸ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و در سال ۱۳۸۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

موضوع فعالیت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از : تولید و بسته بندی مواد اولیه دارویی ، شیمیائی و مکملهای غذایی ، آرایشی ، بهداشتی و سایر محصولات مشابه و همچنین تولید و بسته بندی انواع فرآورده های دارویی (انسانی و دامی) ، داروهای گیاهی و طبیعی ، فرآورده های بیولوژیک و تشخیص طبی ، کشت گیاهان داروئی و فرآوری آنها ، خرید و فروش و توزیع مواد اولیه ، فرآورده ها ، مواد بسته بندی ، ماشین آلات ، قطعات و سایر ملزومات مورد نیاز از داخل و خارج از کشور مرتبط با صنایع و فرآوردهای فوق ، اخذ نمایندگی مجاز شرکتهای داخلی و خارجی جهت امور تولیدی ، تجاری و تحقیقاتی و تامین شعبه در مکانهای مورد نیاز و اعطای نمایندگی به شرکتهای داخلی و خارجی جهت موارد فوق و انجام خدمات تحقیقاتی، آموزشی، خدمات مهندسی و خدمات مدیریت و ارائه و فروش آنها یا نتایج حاصل از مطالعات و تحقیقات به سازمانها و کارخانجات داروئی، شیمیائی ، غذایی ، بهداشتی و آرایشی ، اشخاص حقیقی و حقوقی و سایر صنایع و موسسات متقاضی در داخل و خارج از کشور ، تبادل اطلاعات ، دانش فنی و تکنولوژی از طریق تهیه و تدارک آنها از شرکتهای داخلی و خارجی و یا فروش آنها به اشخاص حقیقی و حقوقی ، موسسات داخلی و صادرات به خارج از کشور ، انجام کلیه عملیات تجاری و غیرتجاری مجاز که به طور مستقیم یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم ، مفید یا مناسب بوده یا به هر نحو با موضوع شرکت مرتبط باشد ، مشارکت در شرکتهای از طریق تامین یا تعهد سهام شرکتهای جدید ، خرید یا تعهد سهام شرکتهای موجود و فروش آنها می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید مواد و محصولات نهایی دارویی بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ماهیت شرکت و صنعت دارو:

صنعت داروسازی به دلیل اثرگذاری بر سلامت انسان‌ها از مهم‌ترین ارکان نظام سلامت و اقتصادی دنیای امروز می‌باشد. امروزه صنعت داروسازی به عنوان یکی از کلیدی‌ترین و عظیم‌ترین صنایع جهان مطرح است و برخورداری از توانمندی و شایستگی در چنین صنعتی، به منزله یکی از معیارهای مهم توسعه یافتگی کشورها شناخته می‌شود. از این رو، خودکفایی در زنجیره ارزش صنعت داروسازی و قطع وابستگی‌ها برای تأمین مواد اولیه و تولید داروهای مورد نیاز بازار، همواره از اولویت‌های اساسی می‌باشد.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

ردیف	گروه محصول	واحد اندازه گیری	مقدار تولید دوره	ظرفیت تولید دوره
۱	محصولات ماده موثره	کیلوگرم	۴۲۱،۱۵۴	۵۴۸،۴۱۸
۲	محصولات نیمه ساخته	کیلوگرم	۱۲۶،۱۲۰	۱۶۹،۶۴۶
۳	محصولات نهایی	بطری/عدد	۱،۵۳۷،۰۷۲	۱،۳۲۱،۵۵۸

محصولات ماده موثره شامل: کدئین فسفات، نوسکاپین، متادون هیدروکلراید، نالتروکسان، ترامادول، بوپرنورفین، نوراکسی مورفون، اپیوم تینکچر یک درصد، استامینوفن پودر، آسپرین پودر، هیدروکسی کلروکین سولفات، انرو فلوکساسینو سیپروفلوکساسین می‌باشد. محصولات ماده نیمه ساخته شامل: اس امپرازول پلت ۲۲،۵ درصد، استامینوفن دی سی ۹۶٪ - DC، امپرازول پلت ۵/۸ درصد، آسپرین گرانول، پنتاپرازول پلت ۱۵ درصد (هسته ۲۰۲۵)، لنس پرازول پلت ۵/۸ درصد، متفورمین هیدروکلراید DC می‌باشد.

محصولات نهایی شامل شربت اپیوم، شربت متادون قرص متادون، بوپرنورفین و کپسول امپرازول، کپسول پنتاپرازول و... می‌باشد

که محصولات قرص و کپسولها به صورت برون سپاری تولید می‌شوند.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مواد اولیه:

یکی از مهمترین فاکتورها، تامین مواد اولیه به موقع است که شرکت تولید مواد اولیه داروپخش سعی دارد مواد اولیه خود را با بهترین کیفیت و با کمترین قیمت تهیه نماید. از آنجا که درصد بالای مواد اولیه به صورت وارداتی می باشد برای واردات مواد اولیه ثبت سفارش صورت می گیرد

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	مواد اولیه وارداتی	کیلوگرم	۶۳۶،۷۲۴	کشورهای چین-هند
۲	مواد اولیه داخلی	متنوع	۹۷۶،۰۰۵	

به دلیل تنوع مواد اولیه امکان ارائه جزئیات میسر نبوده. لیکن اقلام عمده مواد اولیه خریداری و مصرفی شرکت شامل پارآمینوفنل، شیره تریاک، انیدرید استیک، متیل ونیل تری فلورو بوتان، اسید سالیسیلیک، سولفونامیدوفنیل هیدرازین، پیپرازین، پی وی پی و شکر دارویی می باشد.

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

الف) تفکیک براساس خرید داخلی و خارجی

میلیون ریال

شرح	خرید داخلی	خرید خارجی
مواد اولیه	۵۳۳،۹۱۴	۱،۱۸۵،۵۳۲
مواد بسته بندی	۹۷،۴۵۳	۰
جمع	۶۳۱،۳۶۷	۱،۱۸۵،۵۳۲

ب) تامین کنندگان عمده مواد اولیه و بسته بندی داخلی شرکتهای ستاد مبارزه با مواد مخدر، صنایع شیمیایی اصفهان، مفید شیشه، ره آورد تامین، ثمین کالا و... می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ج) قیمت گذاری مواد اولیه و بسته بندی براساس نرخ بورس کالا و قیمت صنعت مربوطه می باشد .

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

صنعت دارویی ایران ، یکی از کلیدی ترین و راهبردی ترین صنایع کشور می باشد که گسترش توانمندی و قابلیت ها در این حوزه ، می تواند موقعیت و جایگاه کشور را در منطقه و در سطح مجامع بین المللی ارتقای شایان توجهی بخشد. خودکفایی در زنجیره ارزش صنعت داروسازی و قطع وابستگی ها برای تأمین مواد اولیه و تولید داروهای مورد نیاز همواره از اولویت های اساسی این صنعت در کشور بوده است. نظام دارویی کشور در سال های اخیر شاهد تحولات عظیمی بوده و رشد و توسعه این صنعت در کشور در همه عرصه ها چشمگیر بوده است. در این بین جایگاه شرکتهای تولید کننده مواد موثره دارویی در کشور که قریب به ۴۵ شرکت فعال می باشند ، با رویکرد تامین نیازهای شرکتهای داروسازی داخلی و همچنین حضور موثر در بازارهای صادراتی ، ممتاز و متمایز است. شرکت تولید مواد اولیه داروپخش به عنوان بزرگ ترین تولید کننده مواد موثره دارویی در کشور و پیشرو در صنعت تولید مواد اولیه دارویی از سال ۱۳۷۵ در صنعت داروسازی کشور حضور فعال داشته است. محصولات این شرکت را می توان به سه دسته عمده مواد اولیه موثره دارویی ، محصولات نیمه ساخته و محصولات نهایی تقسیم بندی نمود. بر این اساس از منظر ریالی در دوره مورد گزارش مجموع فروش شرکت به مبلغ ۵،۹۰۰،۷۵۷،۰۰۰ ریال (۷۷ درصد فروش شرکت از محصولات مواد موثره دارویی و ۱۱ درصد از محصولات نیمه ساخته و ۱۲ درصد محصولات نهایی) بوده است. این شرکت در راستای توسعه حیطة کسب و کار خود ، برنامه ریزی ها و اقدامات لازم و مقتضی را جهت توسعه در حوزه محصولات نهایی (شامل شربت تریاک، شربت متادون و کپسولها) که در شرکت تولید می شود، در کنار تولید و عرضه مواد موثره دارویی و محصولات نیمه ساخته آغاز نموده است. در حال حاضر بخشی از محصولات شرکت صادر می گردد. توزیع محصولات نهایی بر عهده شرکت های پخش بوده و مواد اولیه دارویی به شرکت های داروسازی می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

شکل دارویی	ماهیت	واحد	سه ماهه ۱۴۰۳		سه ماهه ۱۴۰۲		درصد تغییرات نسبت به سال گذشته	
			مقدار	ناخالص مبلغ	مقدار	ناخالص مبلغ	مقدار	مبلغ
محصولات مواد موثره	نارکوتیک	کیلوگرم	۴۶,۵۸۵	۴۲۶,۰۷۵	۷۳,۲۱۱	۳۹۶,۵۶۲	-۳۶%	۷%
	غیر نارکوتیک	کیلوگرم	۲۷۱,۴۹۳	۲,۸۹۳,۴۹۹	۳۰۹,۴۵۸	۱,۹۷۷,۰۴۱	-۱۲%	۴۶%
محصولات نیمه ساخته	غیر نارکوتیک	کیلوگرم	۱۴۷,۹۷۳	۶۴۰,۷۶۲	۱۱۷,۷۷۵	۴۹۳,۴۵۱	۲۶%	۳۰%
محصولات نهایی	شریت	بطری	۱,۸۹۷,۴۵۲	۷۲۵,۵۳۹	۱,۱۱۲,۰۲۵	۳۶۲,۰۲۳	۷۱%	۱۰۰%
	قرص	عدد	۰	۰	۴۸۶,۳۶۰	۱,۴۲۲	-۱۰۰%	-۱۰۰%
	کپسول	عدد	۵,۶۸۵,۹۸۸	۴۲,۹۰۱	۲,۲۴۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۰	۱۵۴%	۲۱۹%
جمع				۴,۷۲۸,۷۷۶		۳,۲۴۳,۹۴۰		۴۶%
تخفیفات				(۳۲,۴۲۸)		(۶۸,۸۸۴)		-۵۳%
برگشت از فروش	مواد موثره	کیلوگرم	(۱۹,۳۳۵)	(۱۷۴,۰۸۵)	(۱,۱۰۵)	(۱۶,۳۱۵)	۱۶۵%	۹۶۷%
	قرص	عدد			(۲۲,۲۸۴,۴۰۰)	(۱۰۵,۲۳۰)	-۱۰۰%	-۱۰۰%
	کپسول	عدد	(۵,۶۸۶,۶۸۸)	(۴۲,۹۰۶)			۰%	۰%
جمع خالص				۴,۴۷۹,۳۵۶		۳,۰۵۳,۵۱۰		۴۷%

نرخ فروش داخلی و صادراتی محصولات API (مواد اولیه دارویی) پس از تأیید کمیته فروش توسط اعضای هیات مدیره تصویب و ابلاغ می گردد. قابل ذکر اینکه نرخ محصولات نهایی (دارو) و بخش عمده ای از نرخ فروش داخلی محصولات مواد موثره بر اساس نرخ های مصوب و اعلامی سازمان غذا و دارو تعیین می گردد. که آخرین قیمت های مصوب در مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ و ۱۴۰۲/۰۸/۲۴ در سامانه سازمان غذا و دارو می باشد. لازم به توضیح است که سیاست شرکت در سالجاری تولید محصولات محصولات مواد موثره و نیمه ساخته می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

طی سال مالی مورد گزارش، تنها مرادوات مالی شرکت با دولت و نهادهای وابسته به آن مربوط به انجام تکالیف قانونی از قبیل مالیات های مستقیم و غیر مستقیم، قانون کار و سازمان تامین اجتماعی و گمرک، انرژی، سازمان محیط زیست و شهرداری بوده است. که خلاصه آن به شرح جدول ذیل می باشد:

۱-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سه ماهه ۱۴۰۳	سه ماهه ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۲	درصد تغییرات	* دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۱۷,۰۴۸	۸۰,۰۰۰	۵۱۷,۷۰۹	-۷۹٪	
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۲۴۲,۴۲۲	۱۰۰,۱۸۵	۷۶۵,۱۲۲	۱۴۲٪	عمدتاً افزایش فروش
۳	بیمه سهم کارفرما	۹۹,۵۰۵	۸۷,۵۴۰	۴۳۳,۰۶۱	۱۴٪	افزایش حقوق و مزایا
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۷۳,۴۳۰	۱۰,۵۳۱	۸۶,۲۹۶	۵۹۷٪	افزایش ترخیص کالا از گمرک
۵	پرداختی بابت انرژی	۱۹,۴۸۳	۱۵,۰۱۴	۹۲,۸۱۵	۳۰٪	افزایش قیمت حامل های انرژی
	جمع	۴۵۱,۸۸۹	۲۹۳,۲۶۹	۱,۸۹۵,۰۰۳	۵۴٪	

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

ردیف	نام محصول	مبلغ فروش ناخالص محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (واقعی)	مبلغ فروش ناخالص محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (فرضی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (فرضی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (واقعی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (فرضی)
۱	محصولات مواد موثره	۳,۳۱۹,۵۷۵	۳,۳۶۵,۵۹۹	۱۰,۴۳۶,۳۳۵	۱۰,۵۸۱,۰۲۰	۵,۳۰۶,۳۰۷	۵,۳۰۶,۳۰۷
۲	محصولات نیمه ساخته	۶۴۰,۷۶۲	۶۴۳,۲۹۶	۴,۳۳۰,۲۹۱	۴,۳۴۷,۴۱۸	۳,۱۹۷,۲۲۹	۳,۱۹۷,۲۲۹
۳	محصولات نهایی	۷۶۸,۴۳۹	۹۵۶,۱۶۳	۱۰۱,۳۳۱	۱۲۶,۰۸۶	۶۲,۱۹۰	۶۲,۱۹۰
	جمع	۴,۷۲۸,۷۷۶	۴,۹۶۵,۰۵۸				

مبلغ فروش و میانگین نرخ فروش بصورت ناخالص لحاظ شده است. (تخفیفات و برگشتیها در نظر گرفته نشده اند)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

قیمت فروش محصولات صادراتی، بر اساس مصوبات کمیته قیمت گذاری و توافقات با مشتریان در سه ماهه اول سالجاری مبلغ ۳،۴۱۴،۵۴۱ دلار می باشد که با نرخ ارز نیمایی محاسبه و از خریدار دریافت شده 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:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت شامل قانون تجارت، قانون مالیاتهای مستقیم، مالیات بر ارزش افزوده، قانون کار و تامین اجتماعی، قوانین و مقررات اعلامی و ابلاغی از سوی سازمان غذا و دارو و سازمان بورس و اوراق بهادار و ستاد مبارزه با مواد مخدر می باشد. و همچنین نوسانات نرخ ارز، افزایش نرخ تورم، مسائل سیاسی و اقتصادی منطقه، سیاستهای اقتصادی دولت و بانک مرکزی و... از عوامل تاثیر برون سازمانی می باشد که تاثیر قابل توجهی در عملکرد شرکت داشته است.

۱-۵- وضعیت رقابت:

شرکت بورسی ماده اولیه ساز

شرکت	فروش ۳ ماهه ۱۴۰۳	درصد از کل
تولید مواد اولیه داروپخش	۵,۹۰۰,۷۵۷	۲۵٪
آنتی بیوتیک سازی ایران	۳,۸۵۳,۸۱۷	۱۶٪
تولید مواد اولیه البرز بالک	۳,۳۷۸,۵۷۲	۱۴٪
شرکت کلر پارس	۲,۷۱۵,۰۵۳	۱۱٪
تولید ژلاتین کپسول ایران	۲,۳۷۱,۰۴۷	۱۰٪
شیمی دارویی داروپخش	۲,۲۸۸,۶۸۰	۱۰٪
شرکت دارویی ره آورد تامین	۲,۲۷۹,۲۰۱	۱۰٪
شرکت توفیق دارو	۶۰۰,۱۴۹	۳٪
شرکت شیرین دارو	۳۰۰,۴۸۷	۱٪
جمع فروش شرکتهای مواد اولیه ساز بورسی	۲۳,۶۸۷,۷۶۳	۱۰۰٪

خالص فروش محصولات نهایی (شربت، قرص و کپسول) به مبلغ ۷۰۴،۹۱۳ میلیون ریال به دلیل پایین بودن تنوع محصولات، و به همین نسبت پایین بودن مبلغ فروش، قادر به رقابت با سایر شرکتهای دارو ساز نمی باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، کلیه ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس موظف به انعقاد قرارداد بازارگردانی و معرفی آن به بورس گردیده اند. این شرکت در مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ نسبت به انعقاد قرارداد با بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز اقدام نمود. صندوق های فوق نیز با هدف ایجاد تعادل در بازار، بالا بردن نقدشوندگی، بالا بردن حجم و سرعت معاملات با رعایت دستورالعمل های بازارگردانی ابلاغ شده از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، در طی دوره مالی به خرید و فروش سهم نموده اند.

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

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صبا گستر نفت و گاز تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹
۳	پایان دوره بازارگردانی	تاکنون
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۲۴،۷۱۷
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال)	۱۹۷،۶۴۵

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

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

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش به عنوان یکی از شرکتهای دارویی پیشرو در زمینه تدوین برنامه استراتژی در صنعت شناخته شده و طی دوره های مختلف با به روز آوری برنامه های خود توانسته اتصال بین عملیات جاری شرکت با استراتژیها را محقق سازد ، لذا طی آخرین بازنگری انجام شده در سال ۱۳۹۶ و اتخاذ رویکرد رولینگ استراتژی در سالهای بعد ، جایگاه خود را در ساختار صنعت شناسایی نموده و بر آن اساس استراتژیهای کلان خود را به شرح ذیل تبیین نموده است.

منظر	راهبردها
مالی	بهبود ارزش افزوده اقتصادی و سود آوری
	بهبود درآمد پایدار و بهبود مدیریت هزینهها
مشتری و بازار	افزایش سهم بازار محصولات سودآور
	افزایش سهم محصولات نیمه ساخته و نهایی
	افزایش سهم صادرات
	افزایش فروش محصولات جدید
	افزایش رضایتمندی مشتریان
فرآیندها	بهبود فرآیندهای مالی
	بهبود فرآیندهای تامین
	بهبود فرآیندهای تولید
	بهبود فرآیندهای فروش
	بهبود فرآیندهای توسعه محصول
	بهبود فرآیندهای تضمین کیفیت
	بهبود فرآیندهای HSE
رشد و یادگیری	ارتقای سرمایههای انسانی
	ارتقای سرمایههای سازمانی
	ارتقای سرمایههای تکنولوژیک
	ارتقای سرمایههای اطلاعاتی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مضامین راهبردی شرکت تماد:



۲-۲- رویه های حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش می باشد.

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۲-۱-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۲-۲-۲- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲-۲-۲- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۲-۱-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارای های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۲-۲-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی شرکت، تهیه شده است.

۲-۲-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۲-۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۲-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور شده است:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه میشود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیانهای تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر میشود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۲-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۲-۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۲-۲-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۲-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۲-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۲-۲-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۲-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲-۵-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود .

۲-۲-۶ مالیات بر درآمد

۲-۶-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس میشوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۶-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی ، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت باز یافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی ، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای باز یافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت ، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل باز یافت کاهش داده می شود. چنین کاهش ، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی ، محتمل باشد.

۲-۶-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر میکند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۲-۶-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲-۲-۷ سهام خزانه

سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود. هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود. در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

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

شرکت با رویکرد توسعه پایدار و ایجاد ساز و کاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلند مدت، اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی را در پایگاه اینترنتی خود ارائه می نماید.

ابعاد افشای گزارشگری پایداری در سه بعد محیط زیست، مسئولیت اجتماعی و بعد اقتصادی مورد توجه قرار گرفته شده است.

۲-۳-۱- بعد زیست محیطی:

- ۱-انجام دوره ای پایش و اندازه گیری آلاینده های زیست محیطی توسط شرکتهای معتمد سازمان محیط زیست.
 - ۲-امحاء پسماندها و صمغ های گیاهی در کوره زباله سوز شرکت.
 - ۳-پایش دوره ای و روزانه تصفیه خانه شرکت از نظر پارامترهای زیست محیطی
 - ۴-استمرار اجرای سیستم مدیریت پسماند در شرکت
 - ۵-بستن قرارداد با شرکت معتمد سازمان محیط زیست و ارسال پسماندهای ویژه جهت امحاء به این شرکت تحت نظارت کارشناسان محیط زیست و گرفتن گواهینامه امحاء آن
 - ۶-ریکاوری حلالهای فرایندهای تولیدی در بخش برج تقطیر واقع در واحد پالایش و بازیافت و برگشت مجدد این حلالها به چرخه تولید.
- لازم به ذکر اینکه شرکت بابت بعد زیست محیطی متحمل مبلغ ۳۱،۴۵۴ میلیون ریال هزینه گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۲-۳-۲- بعد مسئولیت اجتماعی :

- ۱-بزرگترین تولید کننده مواد اولیه دارویی کشور
 - ۲-ایجاد سیستم مدیریت فرایند سازمانی به عنوان یکی از توانمند سازهای ذکر شده در سیستم های QA و QC
 - ۳-ایجاد کمیته مدیریت دانش و اقدام به جمع آوری دانش های پنهان سازمانی
 - ۴-برگزاری کمیته نظام پیشنهادات
 - ۵- پایش توافق نامه های عملکردی مدیریت ارشد سازمان با مدیران میانی برای دوره های ۳ ، ۶ و ۹ ماهه
 - ۶- افزایش سهم مزایای غیر نقدی پرسنل
 - ۷-بالا بردن کیفیت تغذیه و غذای مصرفی کارکنان در شرکت
 - ۸-فراهم نمودن شرایط مناسب برای ورزشهای گروهی و انفرادی کارکنان و تشکیل مسابقات ورزشی
 - ۹-فراهم نمودن تسهیلات در جهت استفاده از مناسبات مذهبی
- در راستای مسئولیت پذیری اجتماعی و مجوز مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۷ پرداخت ۸,۳ میلیارد ریال در سه ماهه اول سال جاری صورت گرفته است.

۲-۳-۳- بعد اقتصادی :

سهم بازار محصولات شرکت ، طبق گزارشات اعلامی توسط سازمان غذا و دارو و سندیکای صاحبان صنایع داروهای انسانی و سندیکای مکملهای رژیمی و غذایی ایران به طور مستمرپایش و با تلاشهای انجام شده روند آن نسبت به سالهای گذشته بهبود می یابد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

منابع شرکت طی دوره مورد گزارش و دوره مشابه سال قبل به شرح جدول ذیل می باشد؛

منابع	سه ماهه ۱۴۰۳	سه ماهه ۱۴۰۲
دریافت نقدی از فروش محصول و وصول مطالبات	۴,۲۷۶,۳۰۱	۴,۵۵۹,۷۴۳
دریافت نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳۷۶	۱,۶۰۱
دریافت نقدی حاصل از تسهیلات و برگشت سپرده مربوطه	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
جمع منابع طی دوره	۵,۵۳۶,۶۷۷	۵,۶۱۱,۳۴۴

با توجه هم افزایی درون گروهی و سیاست ابلاغی هلدینگ در خصوص نحوه و شرایط وصول از شرکت های گروه، شرکت جهت تأمین منابع و تقویت زنجیره تأمین مواد، دریافت تسهیلات بانکی با حداقل سپرده مسدودی در دستور کار واحد تأمین منابع مالی قرار گرفته است. مدیریت شرکت در نظر دارد در سال ۱۴۰۳ جریان سرمایه در گردش را در وهله اول با کاهش و یا تثبیت دوره وصول مطالبات و همچنین با تأمین منابع مالی با بهای تمام شده پایین تر بهبود بخشد

۳-۲- مصارف:

مصارف شرکت طی دوره مورد گزارش و دوره مشابه سال قبل به شرح جدول ذیل می باشد؛

مصارف	سه ماهه ۱۴۰۳	سه ماهه ۱۴۰۲
پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۰,۰۲۵	۷۵,۲۸۹
پرداخت های نقدی خرید کالا و هزینه ها	۳,۳۳۱,۵۳۷	۲,۵۶۶,۷۳۸
پرداخت نقدی حاصل از خرید دارایی ثابت	۲۱۴,۳۳۸	۵۹,۶۸۴
پرداخت نقدی حاصل از خرید دارایی های نامشهود	۰	۷,۹۱۲
پرداخت نقدی بابت افزایش سرمایه گذاری	۰	۰
پرداخت نقدی بابت حق تقدم استفاده نشده	۰	۰
پرداخت نقدی بابت اصل و فرع تسهیلات	۱,۳۶۱,۰۸۱	۱,۲۱۰,۶۹۷
پرداخت نقدی بابت سود سهام	۳۶۴,۵۵۱	۳۷۰,۳۱۰
جمع مصارف طی دوره	۵,۲۹۱,۵۳۲	۴,۲۹۰,۶۳۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

با توجه به اینکه در طی سالهای اخیر رقبای جدید وارد بازار مواد اولیه دارویی شده اند این موضوع باعث رقابتی شدن قیمت مواد اولیه شده و شرکت از انحصاری بودن در تولید مواد اولیه علی الخصوص حوزه ناکوتیک ها خارج شده است. با برنامه ریزی صورت پذیرفته شرکت توانست با ورود به حوزه تولید محصولات نهایی، توسعه آن در محصولات غیر ناکوتیک و تنوع در بخش های مواد اولیه دارو سود مناسبی برای سهامداران فراهم کند. بر همین اساس در سال جاری با متمرکز شدن در بازار محصولات نهایی موفق به تحقق اهداف خود شده است.

بر همین مبنا شرکت در سالهای اخیر علاوه بر ریسک های قانونی که همواره با آن روبرو بوده به دلیل شرایط خاص حاکم بر صنعت، وضعیت اقتصادی با ریسکهای جدید مواجه گردیده که برخی از آنها به شرح ذیل می باشد:

- **ریسک اعتباری:** ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. سیاست شرکت در خصوص فروش های اعتباری در چارچوب تصمیمات اتخاذ شده در کمیته وصول مطالبات که هر دو هفته در شرکت تشکیل می شود. با توجه به بررسی های دوره ای چنانچه مشتریان قادر به ایفای تعهدات مالی نباشند مدیریت شرکت در خصوص نحوه فروش و چگونگی تسویه حساب مالی با آنها تصمیم گیری می نماید که با این روش ریسک اعتباری شرکت مدیریت می شود.

- **ریسک نرخ ارز:** با توجه به وارداتی بودن بخش عمده ای از مواد اولیه و ذکر این نکته که بهای تمام شده تولیدات شرکت متأثر از نرخ ارز می باشد، شرکت در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، نسبت به آنالیز قیمت تمام شده محصولات و تعدیل نرخ فروش متناسب با آن اقدام می نماید.

- **ریسک نقدینگی:** ریسک نقدینگی شرکت از طریق افزایش فروش محصولات، وصول مطالبات سررسید شده و در صورت لزوم دریافت تسهیلات از سیستم بانکی کنترل می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

- ریسک نرخ سود (بهره): افزایش نرخ هزینه های تامین مالی در جهت تامین سرمایه در گردش در زمان دریافت تسهیلات بانکی می تواند باعث کاهش سود خالص شرکت گردد.
- ریسکهای ناشی از تغییرات قوانین و مقررات دولتی و بین المللی: با توجه به وارداتی بودن بخش عمده ای از مواد اولیه مصرفی، قطعات و ماشین آلات جدید خطوط تولیدی هرگونه تغییر در قوانین بین المللی و یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی می تواند کاهش عملیات شرکت را به دنبال داشته باشد.
- ریسک قیمت نهاده های تولیدی: شرکت همواره با این ریسک که افزایش نرخ مواد اولیه و تغییرات نرخ ارز باعث افزایش بهای تمام شده خواهد شد روبرو می باشد، جهت برون رفت از این وضعیت شرکت برای تامین مواد اولیه مورد نیاز خود منابع متعدد و مختلفی را شناسایی کرده تا در مواقع مقتضی بتواند خودش را در مقابل بروز این ریسک پوشش دهد.

مشخصات اعضای هیئت مدیره

معرفی مدیر عامل و هیئت مدیره شرکت



 <p>محمد علی بهشتی</p> <p>عضو غیر موظف هیات مدیره</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ کارشناس ارشد مهندسی سیستم های اقتصادی و اجتماعی ✓ تاریخ انتصاب: ۱۴۰۳/۰۱/۱۴ <p>نماینده: شیمی دارویی داروپخش</p> <p>دارای بیش از ۲۰ سال سابقه در صنعت داروسازی، مدیر برنامه ریزی تولید و انبار ها، مدیر پروژه ها، مدیر طراحی فنی در کارخانجات داروپخش</p>	 <p>ارژنگ کاظمی</p> <p>عضو غیر موظف هیات مدیره</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی ✓ تاریخ انتصاب: ۱۴۰۳/۰۱/۱۴ <p>نماینده: شرکت داروپخش</p> <p>دارای ۲۵ سال سابقه در صنعت داروسازی، معاون طرح و برنامه شرکت کاسپین تامین، مدیر حراست، مشاور برنامه ریزی استراتژیک، طراح سامانه های نرم افزاری مدیریت تدارکات و عملکرد</p>	 <p>اکبر دلیرس</p> <p>عضو غیر موظف و رئیس هیات مدیره</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ دکترای شیمی آلی ✓ تاریخ انتصاب: ۱۴۰۱/۰۹/۲۹ <p>نماینده: کارخانجات داروپخش</p> <p>دارای بیش از ۸ سال سابقه در هلدینگ تیبیکو؛ معاونت تحقیقات، مدیر تولید ۴ سال، مدیر پیپت ۲ سال در توفیق دارو و رئیس بخش سنتز خدمات حمایتی کشاورزی ۱ سال</p>	 <p>یحیی میرزایی</p> <p>مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ دکترای شیمی آلی (Ph.D) ✓ تاریخ انتصاب: ۱۴۰۱/۰۹/۲۹ <p>نماینده: سرمایه گذاری دارویی تامین</p> <p>دارای ۲۲ سال سابقه مدیریت در هلدینگ تیبیکو؛ مدیر آزمایشگاه کنترل کیفی ۱۰ سال، مسول فنی ۶ سال، معاون کیفی و نوآوری ۳ سال و مدیر کارخانه تماد مشهد</p>
--	---	---	---

اعضای هیئت مدیره شرکت در هیچ شرکت دیگری عضو هیئت مدیره نمی باشند.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شماره سند ۱۳۶	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
شرکت های هم گروه	شرکت کارخانجات داروپخش	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۴۴۳,۰۲۲	۰	۰
	شرکت لابراتوار رازک	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۴۷۵,۶۲۶	۰	۰
	شرکت داروسازی اکسیر	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۰	۲,۴۵۳,۰۰۰	۰
	شرکت داروسازی ابوریحان	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۳۷,۷۵۰	۰	۰
	شرکت داروسازی پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۴۵,۴۰۴	۰	۰
	داروسازی فارابی	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۱۱۳,۵۱۵	۰	۰
	کاسپین تامین	عضو هیأت مدیره	بلی	۰	۷۲,۲۴۳	۲,۶۹۳,۳۲۸	۵۷۰,۰۰۰
	داروسازی زهراوی	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۱۱,۵۶۰	۰	۰
	داروسازی شهید قاضی	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۱۷,۰۰۰	۰	۰
	شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۵۹۰,۳۷۹	۰	۰
	پخش هجرت	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۲۷۱,۶۷۳	۰	۰
	شرکت توزیع داروپخش	عضو هیأت مدیره	بلی	۰	۲۳۸,۶۰۵	۰	۰
	شرکت شیمیائی ره آورد تامین	عضو هیأت مدیره	بلی	۷۳,۴۷۶	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰
	شرکت کلرپارس	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۹,۶۷۵	۰	۰	۰
	توفیقی دارو	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۰	۷۴۴,۰۰۰	۰
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	عضو هیأت مدیره	بلی	۰	۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۰۰۰
جمع				۸۳,۱۵۱	۲,۳۱۶,۷۷۷	۷,۱۵۰,۳۲۸	۲,۱۰۵,۰۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

ردیف	عنوان پرونده	خواهان/اشاکی	خوانده/متشاکی	تاریخ شروع اقدام قضایی	مرحله رسیدگی	ارزش روز (میلیون ریال)	شرح آخرین وضعیت
۱	صدور اجرائیه علیه شرکت تماد مبنی بر خلع ید، قلع و قمع مستحقات داخل در پلاک ثبتی ۲۲/۱۳۰۰ (حدود ۱۳۰۰ مترمربع) و درخواست اعاده دادرسی در خصوص پرونده مطروحه	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (خواهان در اعاده دادرسی)	وراث صدر سالک و صدر عرفایی	سال تشکیل ۱۳۹۰ و پرونده اعاده دادرسی در سال ۱۴۰۰ تشکیل گردیده است.	مختومه	ارزش سه پلاک ثبتی شرکت تماد به مساحت حدود ۱۳۰۰ متر	دادخواست اعاده دادرسی تقدیم شعبه ۲۳ دادگاه عمومی حقوقی محمد شهر گردید و طی پیگیری های مکرر از فروشندهگان زمین دسترسی به برخی مدارک و مستندات در اداره ثبت اسناد و غیره و متقاعد نمودن محکمه وفق ماده ۴۲۶ قانون آیین دادرسی مدنی قرار قبولی اعاده دادرسی له شرکت تماد صادر گردید. تمامی مدارک و مستندات و دفاعیات لازم در جلسه رسیدگی ارائه شد. البته پاره شعبه رسیدگی کننده ضمن بررسی لایحه، به دلیل متمایز بودن شرکت تولید مواد اولیه داروپخش و شرکت داروپخش (که در دادنامه صادره شرکت داروپخش محکوم شده است) اقدام به صدور قرار عدم استماع نمود و با توجه به رای صادره و قطعی شدن آن اجرائیه مذکور ابطال گردید و پرونده مختومه شد. اکنون نیز ارائه دادخواست اعتراض ثالث اجرایی نیز در دستور کار امور حقوقی شرکت قرار گرفته و تقدیم مراجع قضایی خواهد شد.
۲	استرداد وجه حاصل از معامله فضولی و مستحق للغیر بودن قسمتی از پلاک ثبتی ۲۲/۱۳۹۹	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	آقایان یوسفی و یگانه	۱۳۹۷	تجدیدنظر	معادل ۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در سال ۱۳۹۷ محکوم له (کریم عبداللهی) پرداخت گردیده است.	پیرو صدور قرار ابطال دادخواست علیه شرکت تماد در دادگاه بدوی و تجدیدنظرخواهی توسط شرکت، شعبه رسیدگی کننده رای صادره از دادگاه بدوی را نقض و پرونده را جهت رسیدگی ماهوی به دادگاه بدوی اعاده نمود جلسه رسیدگی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ تشکیل گردید و لایحه مربوطه و دفاعیات لازم در جلسه ارائه گردید. اکنون پرونده در انتظار صدور رای توسط قاضی رسیدگی کننده میباشد.
۳	الزام به تنظیم سند رسمی ملک، الزام به اخذ پایانکار و توقف عملیات اجرایی	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	آقای کریم عبداللهی	۱۴۰۲	تجدیدنظر	معادل ۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در سال ۱۳۹۷	وفق اصل ۱۳۹ قانون اساسی و ماده ۴۵۷ قانون آیین دادرسی مدنی درخواست ابطال شرط داوری از شعبه رسیدگی کننده گردید که با توجه به شرایط حاکم بر شرکت های زیرمجموعه شستا قرار عدم استماع صادر گردید. البته با عنایت به شرایط حاکم بر قرارداد و نظر دادگاه، مستند به ماده ۴۶۳ قانون آیین دادرسی مدنی درخواست تعیین داور از شعبه رسیدگی کننده معمول و جلسه رسیدگی در مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۰ تشکیل میگردد.
۴	خلع ید، قلع و قمع مستحقات	آقای کریم عبداللهی	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	۱۴۰۰	اجرای احکام	ارزش پلاک ثبتی شرکت تماد ۲۲/۱۲۹۹ به مساحت ۵۰۸۰ مترمربع در صورتی که داخل در تصرفات شرکت باشد.	با توجه به عدم ارجاع امر به کارشناس در مرحله بدوی و پس از صدور حکم علیه شرکت تماد، در موعد مقرر مراتب تجدیدنظرخواهی از دادنامه صادره در شعبه رسیدگی کننده ثبت گردید و پس از ارجاع امر به کارشناس، کارشناس منتخب در شرکت حضور به هم رسانده و تمامی مدارک و مستندات به ایشان ارائه گردید. لکن شعبه رسیدگی کننده قبل از وصول نظریه کارشناس، حکم محکومیت نسبت به شرکت تماد را صادر نمود. در راستای احقاق حق و پیگیری از تضییع حقوق شرکت تماد به دلیل خلاف بین شرع بودن آرای صادره مراتب اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری در دستور کار امور حقوقی شرکت قرار گرفته است و مکاتباتی با هلدینگ دارویی تامین و شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی به منظور ارسال درخواست لایحه مربوطه از طریق دفتر وزیر محترم کار، تعاون و رفاه اجتماعی خطاب به رئیس محترم دادگستری استان البرز انجام گردید.
۵	قلع و قمع مستحقات و خلع ید (پایه های نگهدارنده دیوار در ضلع جنوبی شرکت)	جمشید علیرزاده اقدم	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	۱۴۰۱	بدوی	در صورت محکومیت شرکت تماد قلع و قمع ستون های دایر در محل متنازع و استحکام دیوار به طول حدود ۳۰۰ متر به عهده شرکت خواهد بود.	پرونده در شعبه ۶ دادگاه عمومی حقوقی رسیدگی و شعبه اقدام به صدور قرار کارشناسی نمود و قرار کارشناسی نیز اجرا گردید، که منجر به صدور نظریه کارشناس مبنی بر تصرف ملک خواهان توسط شرکت شد. متعاقباً در مهلت مقرر مراتب اعتراض به نظریه کارشناس صورت پذیرفت و کارشناسان رسمی دادگستری مجدداً از محل مورد دعوی بازدید نمودند که نهایتاً نظر کارشناس اولیه را نقض نموده و اعلام کردند شرکت تماد تصرفی در املاک خواهان ندارد. با توجه به عدم اعتراض نامبرده به نظر هیات کارشناسی، اکنون نیز پرونده در انتظار صدور رای توسط قاضی رسیدگی کننده میباشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ردیف	عنوان پرونده	خواهان/شاکی	خوانده/متشاکی	تاریخ شروع اقدام قضایی	مرحله رسیدگی	ارزش روز (میلیون ریال)	شرح آخرین وضعیت
۶	مطالبه وجه ۷ فقره چک	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	شرکت داروسازی شفاء	۱۴۰۱	اجرای احکام	۳۵۶,۰۳۶,۵۱۰,۰۰۰ ریال	امور حقوقی شرکت تمد اقدام به تنظیم و ارسال دادخواست مبنی درخواست صدور اجرائیه نسبت به چک های مذکور طبق قانون جدید صدور چک نمود که منجر به صدور اجرائیه علیه شرکت شفا گردید. پس از صدور اجرائیه شرکت شفا محصولاتی با تعیین قیمت به عنوان اموال به محکمه معرفی نمود که این امر جهت ارزش گذاری به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع گردید و ایشان نیز ارزش محصولات (دهانشویه) را به مبلغ ۳۳۵,۱۵۳,۴۲۰,۰۰۰ ریال تعیین نمودند. لکن با توجه به اینکه مبلغ مذکور مطابق با اصل خواسته نمی باشد، شرکت شفا مازاد بر محصولات معرفی شده، معادل ارزش ۵۴,۰۶۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال محصول دهانشویه نیز به دادگاه معرفی نمودند. پس از برگزاری دو مرتبه مزایده در مورخ ۲۶/۰۲/۱۴۰۳ و ۲۳/۰۳/۱۴۰۳ اموال معرفی شده به فروش نرسید. شایان ذکر است که محصولات بهداشتی با توجه به ماهیت آنها قابلیت فروش و مزایده را ندارند و این موضوع به کرات به شعبه رسیدگی کننده اعلام شده که به درخواست اعلامی ترتیب اثر داده نشده است.
۷	مطالبه خسارت تأخیر تادیه ۷ فقره چک	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	شرکت داروسازی شفاء	۱۴۰۲	بدوی	۲۷۳,۶۰۸,۷۶۶,۴۲۷ ریال	باعنایت به عدم پرداخت وجه ۷ فقره چک صادره از شرکت مذکور، شرکت اقدام به طرح دعوی با موضوع مطالبه خسارت تأخیر ۷ فقره چک نمود. شعبه رسیدگی کننده ضمن بررسی مستندات و دفاعیات ارائه شده، حکم محکومیت ایشان را صادر نمود که نسبت به شرکت قطعی شده و نسبت به نماینده قانونی (مدیرعامل) با توجه به دادخواست اعصار از پرداخت هزینه دادرسی از سوی نامبرده در مرحله تجدیدنظر تاکنون رای نسبت به ایشان قطعی نشده است.
۸	مطالبه وجه	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	شرکت نیک آسا تجارت نادین	۱۴۰۲	اجرای احکام	۱,۲۹۱,۶۵۰,۰۰۰ ریال	باعنایت به عدم موجودی کافی در حساب بانکی شرکت نامبرده، شرکت تمد اقدام به اخذ گواهی عدم پرداخت نمود و اقدامات لازم در جهت صدور اجرائیه مطابق با ماده ۲۳ قانون صدور چک انجام شده و اجرائیه صادر و پیگیری ادامه دارد.
۹	استفاده از اوراق به قصد اخلال در نظام اقتصادی، کلاهبرداری، تحصیل مال از طریق نامشروع یا سوء استفاده و تقلب از امتیازات	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	فرهاد اسم خواه (شرکت shenzhen delta)	۱۴۰۱	دادسرا	۱,۳۲۴,۸۰۰ یورو	پیرو صدور دستور قضایی مبنی بر مباشرت نامبرده در جرم اخلال عمده در نظام اقتصادی و تفهیم اتهام انتسابی به مشتکی عنه و اشخاصی که در این معامله، مقررات و ضوابط را رعایت ننموده اند و صدور جلب آقای اسمخواه، ضمن اعلام آمادگی نامبرده بر ارسال کالای موضوع ثبت سفارش های موضوع پرونده مطابق با صلاحدید و تصویب هیات مدیره ۱۰۰ تن از کل محموله خریداری شده (۳۲۰ تن) توسط آقای اسمخواه ارسال و مقرر گردید خرید ۹۰۰ تن با احتساب حدود ۳۰۰ تن از الباقی تعهد قبلی و ۶۰۰ تن به عنوان خرید جدید به صورت بخش بخش و پس از بازرسی مبداء و ارائه اصول اسناد حمل به شرکت تمد ارسال گردد و مبلغ آن به صورت اعتباری به نامبرده پرداخت شود.
۱۰	سرقت مواد - پولشویی - تولید داروی تقلبی	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	آقایان رضا صادقی و وحسین طاهری	۱۳۹۸	دادسرا		در صورت صدور حکم قطعی محکومیت نسبت به مشتکی عنهم ارزش ریالی ۵۰۰ کیلوگرم پودر متادون
۱۱	تحصیل مال از طریق نامشروع یا سوء استفاده و تقلب از امتیازات - تصرف غیرقانونی و استفاده غیرمجاز از اموال دولتی - سوءاستفاده از موقعیت شغلی	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	آقایان حمیدرضا علیپور مشکانی و هومن آقاسی بیگ	۱۴۰۲	دادسرا		باعنایت به گزارشات ارسالی از سازمان بازرسی کل کشور مبنی بر تخلفات انجام شده توسط مدیران اسبق شرکت تمد و ضرورت اقدام قضایی نسبت به این امر، ضمن اخذ تاییدیه از هلدینگ در مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ نسبت به ثبت شکواییه علیه نامبردگان اقدام گردید و پرونده به منظور بررسی و انجام تحقیقات اولیه توسط ضابط قضایی به کلانتری ارجاع و اظهارات شاکی در پرونده ثبت و به شعبه ۸ دادسرای عمومی و انقلاب ناحیه ۲۲ تهران ارجاع گردید. شعبه مذکور به منظور بررسی بیشتر، موضوع را به کارشناس رسمی دادگستری ارسال نمود و ایشان نیز ضمن بررسی مدارک و مستندات ارائه شده، نظریه کارشناسی خود به شعبه رسیدگی کننده نمودند. لکن با عنایت به عدم توجه به برخی موارد موجود در پرونده، شرکت تمد درخواست ارائه نظریه تکمیلی را تقدیم شعبه نمود.
۱۲	رفع تعهد ارزی (کسر تخلیه)	بانک خاورمیانه	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	۱۴۰۳	بدوی	۶۶۲,۴۰۰ یورو	پیرو شکایت بانک خاورمیانه مبنی بر عدم رفع تعهد ارزی (موضوع پرونده شرکت شنزن دلنا تردینگ) و همچنین اقدام قضایی در پرونده مذکور، لایحه مبنی بر روند پرونده، آخرین وضعیت آن و تقاضای استمهال تا حصول نتیجه از مرجع قضایی به شعبه رسیدگی کننده ارائه گردید.
۱۳	رفع تعهد ارزی (کسر تخلیه)	بانک خاورمیانه	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	۱۴۰۲	بدوی	۶,۶۸۰,۸۳۲/۹۶ یورپیه و ۲,۱۰۶,۶۵۸/۶۲ یوان	درخصوص مواد دی فنیل استونیتریل، اتوروستاتین و سدیم ترت بوتوکسید پرداخت صورت پذیرفته و مدارک و مستندات آن به شعبه ارائه گردید. درخصوص مواد پنتوپرازول سولفید شرکت درخواست اخذ استعلامات لازم از گمرک مربوطه توسط شعبه رسیدگی کننده را داشته است و اکنون مقید به پاسخ استعلام مربوطه میباشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ردیف	عنوان پرونده	خواهان/شاکی	خوانده/متشاکی	تاریخ شروع اقدام قضایی	مرحله رسیدگی	ارزش روز (میلیون ریال)	شرح آخرین وضعیت
۱۴	رفع تعهد ارزی (کسرتخلیه و کسر ارزش)	بانک خاورمیانه	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	۱۴۰۱	بدوی	۸۰,۷۰/۸۶ یورو و ۳۰۲,۵۴۲/۴۲ روپیه	شعبه رسیدگی کننده اقدام به صدور رای غیابی مبنی بر محکومیت شرکت تماد به استرداد عین ارز موضوع کسر تخلیه به مبلغ ۳۰۲,۵۴۲/۴۲ روپیه و استرداد عین ارز موضوع کسر ارزش به مبلغ ۹,۴۶۴/۸۶ یورو و تعلیق کارت بازرگانی به مدت ۱ سال نمود. طی مراجعات مکرر و درخواست اخذ استعلام از گمرک مربوطه توسط شعبه رسیدگی کننده صورت پذیرفت که درخصوص ماده متیل و نیل کتون اشتباه در اظهار توسط گمرک مربوطه صورت پذیرفته که مدارک و مستندات لازم به شعبه رسیدگی کننده ارائه گردید و اکنون پرونده مقید به اتخاذ تصمیم میباشد. درخصوص ماده کرین اکتینو نیز معادل کسرازش اعلام شده در مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۴ در حساب بانک خاورمیانه کارسازی و پرداخت گردیده است و مستندات مربوطه به شعبه ارائه شده است.
۱۵	رفع تعهد ارزی (کسرتخلیه)	بانک خاورمیانه	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	۱۴۰۲	بدوی	۱-ماده پروپانتیول ۸۵۴۰۰ یوان ۲-ماده لنسوپرازول ۱۲۶۰۰۰۰ روپیه ۳-ماده سیکلوپروپان ۸۶۰۰۰ یورو ۴-ماده پنتوپرازول ۵۳۸۰۰۰ روپیه ۵-ماده پنتوپرازول ۱۰۷۶۰۰۰ روپیه ۶-ماده سدیم ترت بوتوکساید ۶۵۱۰۰۰ روپیه	درخصوص ماده پروپانتیول شرکت درخواست اخذ استعلام از گمرک مربوطه توسط شعبه رسیدگی کننده را داشته است و اکنون مقید به پاسخ استعلام مربوطه میباشد. درخصوص ماده لنسوپرازول نیز پرداخت انجام شده که مورد تایید بانک مذکور نیز میباشد و نامه آن به شعبه ارسال شده است. درخصوص مواد سیکلوپروپان، پنتوپرازول، سدیم ترت بوتوکساید نیز پرداخت صورت پذیرفت و مدارک و مستندات آن به شعبه ارائه گردید.
۱۶	رفع تعهد ارزی (کسرتخلیه)	بانک خاورمیانه	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	۱۴۰۱	بدوی	۶۶۲,۴۰۰ یورو	پیرو شکایت بانک خاورمیانه مبنی بر عدم رفع تعهد ارزی (موضوع پرونده شرکت شنزن دلنا تریدینگ) و همچنین اقدام قضایی در پرونده مذکور، لایحه ای مبنی بر تقاضای استمهال تا حصول نتیجه و صدور قرار اناطه تا زمان تعیین تکلیف پرونده از مرجع قضایی به شعبه رسیدگی کننده ارائه گردید.
۱۷	رفع تعهد ارزی (کسرتخلیه)	بانک اقتصاد نوین	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	۱۴۰۲	بدوی	۵۱۰,۴۵۰ روپیه و ۲,۶۳۰,۶۵۶ روپیه	درخصوص مواد دایوکسیتین بیس و کلورفرم شرکت درخواست اخذ استعلامات لازم از گمرک مربوطه توسط شعبه رسیدگی کننده را داشته است و اکنون مقید به پاسخ استعلام مربوطه میباشد.

دلایل طولانی شدن روند پرونده:

بند ۱--الف-عدم پیشبرد پرونده به نحو مطلوب توسط مشاور شرکت که نهایتاً با توجه به اعلام تخلف انتظامی مطرح شده علیه ایشان تنزیل درجه شدند. ب-عدم دسترسی به مستندات مربوطه اعم از مباحثه نامه های مربوط به سلسله ایادی سابق و غیره بوده است. بند ۲- اختلاف در صلاحیت دادگاه ها که بیش از یک سال به طول انجامیده، اطلاع در روند کارشناسی، ایرادات وارده به اقدامات وکیل پرونده در زمان مربوطه

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

درصد تغییرات دوره نسبت به مشابه سال قبل	سال مالی ۱۴۰۲	سه ماهه ۱۴۰۲	سه ماهه ۱۴۰۳	شرح
۴۷	۱۵,۳۱۵,۸۲۲	۳,۰۵۳,۵۱۰	۴,۴۷۹,۳۵۶	درآمد عملیاتی (داخلی)
۱۰۸	۳,۹۰۷,۵۷۳	۶۸۳,۷۰۵	۱,۴۲۱,۴۰۱	درآمد عملیاتی (صادرات)
۵۸	۱۹,۲۲۳,۳۹۵	۳,۷۳۷,۲۱۶	۵,۹۰۰,۷۵۷	جمع درآمد عملیاتی
۶۱	(۱۰,۶۲۸,۰۹۶)	(۲,۰۱۶,۳۸۸)	(۳,۲۵۰,۰۴۵)	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۵۴	۸,۵۹۴,۷۹۹	۱,۷۲۰,۸۲۸	۲,۶۵۰,۷۱۲	سود ناخالص
۲۵	(۹۸۲,۰۲۹)	(۲۰۵,۰۰۷)	(۲۵۵,۸۸۲)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۸۴۵	۳۸۴,۰۲۴	۳۰,۴۷۴	۲۸۷,۹۷۷	سایر درآمدها و هزینه‌ها
۷۳	۷,۹۹۶,۷۹۴	۱,۵۴۶,۲۹۵	۲,۶۸۲,۸۰۸	سود عملیاتی
۹۱	(۷۳۷,۴۷۷)	(۱۰۷,۵۷۵)	(۲۰۵,۶۷۶)	هزینه‌های مالی
(۹۶)	۴۹,۰۵۴	۲۴,۳۱۰	۹۷۱	سایر درآمد و هزینه‌های غیر عملیاتی
۶۹	۷,۳۰۸,۳۷۱	۱,۴۶۳,۰۳۰	۲,۴۷۸,۱۰۲	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
۱۰۵	(۱,۲۸۲,۶۱۵)	(۱۷۳,۵۰۵)	(۳۵۵,۱۲۷)	مالیات بر درآمد
۶۵	۶,۰۲۵,۷۵۶	۱,۲۸۹,۵۲۵	۲,۱۲۲,۹۷۶	سود خالص

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

جزئیات وضعیت سود سهام آخرین مجمع ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به شرح جدول ذیل میباشد:

ردیف	سهامداران گروه	پرداخت (میلیون ریال) مبلغ قابل	
		عملکرد سال سود مصوب ۱۴۰۲	پرداخت نشده قبل سال سود ۱۴۰۲
۱	سهامداران حقوقی	۳,۶۱۴,۹۵۲	۶,۳۳۷,۴۹۲
۲	سهامداران حقیقی	۳۸۰,۲۶۰	۱۱۳,۵۹۲
۴	صندوق های سرمایه گذاری	۲۹۱,۶۲۶	۳۰۲,۱۹۸
۵	سایر و سبدهای سرمایه گذاری	۳,۱۶۲	۱۶,۵۸۸
	جمع	۴,۲۹۰,۰۰۰	۶,۷۶۹,۸۷۱

سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۴,۲۹۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

پیش بینی سود هر سهم در بودجه سال ۱۴۰۳ در صورت تغییرات نرخ ارز به شرح ذیل می باشد.

عنوان	فروش داخلی	دلار صادرات	۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
فروش	۲۳,۱۵۰,۰۰۲	۱۳,۶۹۹,۹۹۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۸۵,۰۰۰	۳۱,۳۷۰,۰۰۰
بهای تمام شده			(۱۶,۴۱۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۸۴,۶۹۵)	(۱۷,۱۵۹,۳۹۰)
سود ناویژه			۱۳,۵۹۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۰,۳۰۵	۱۴,۲۱۰,۶۱۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی			(۱,۳۶۶,۷۵۵)	(۱,۳۹۷,۹۶۲)	(۱,۴۲۹,۱۷۰)
سود عملیاتی			۱۲,۲۲۳,۲۴۵	۱۲,۵۰۲,۳۴۳	۱۲,۷۸۱,۴۴۰
هزینه‌های مالی			(۹۹۰,۰۰۰)	(۱,۰۱۲,۶۰۵)	(۱,۰۳۵,۳۱۰)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی			۲۸۵,۰۰۰	۲۹۱,۵۰۷	۲۹۸,۰۱۵
سود قبل از مالیات			۱۱,۵۱۸,۲۴۵	۱۱,۷۸۱,۲۴۵	۱۲,۰۴۴,۲۴۵
مالیات بر درآمد			(۱,۵۶۴,۰۸۸)	(۱,۵۹۹,۸۰۲)	(۱,۶۳۵,۵۱۵)
سود خالص			۹,۹۵۴,۱۵۷	۱۰,۱۸۱,۴۴۴	۱۰,۴۰۸,۷۳۰
EPS			۱۳,۹۲۲	۱۴,۲۴۰	۱۴,۵۵۸

مفروضات:

نرخ برابری ارزی برای واردات ۳۷۵,۰۰۰ ریال (میانگین موجودی) و برای صادرات ۵۰۰,۰۰۰ ریال در پیش بینی سال ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ بالاتر نیز در نظر گرفته شده است.)

در برآورد بودجه سال ۱۴۰۳ نرخ مواد مصرفی براساس ارزش دفتری بوده است.

نرخ دستمزد با افزایش ۲۰ درصد و نرخ سربار ۲۵ درصد پیش بینی شده است.

سبد فروش محصولات با توجه به شرایط بازار جهت تحقق سود پیش بینی شده شناور خواهد بود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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:

عنوان	شاخص اندازه گیری (بودجه ۳ ماهه ۱۴۰۳)	دلایل انحراف	فرمول محاسبه	سه ماهه ۱۴۰۳	سه ماهه ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۲
تولید و فروش:						
مقدار تولید	۱,۰۳۳,۴۷۰		مقدار تولید همگن - کیلوگرم	۹۳۱,۵۴۲	۷۶۱,۲۴۷	۳,۴۳۰,۴۶۳
مقدار فروش	۱,۰۳۵,۶۷۰		مقدار فروش همگن - کیلوگرم	۹۴۰,۸۷۳	۷۸۰,۶۰۹	۳,۴۵۱,۰۰۳
فروش کل (میلیون ریال)	۷,۲۴۲,۰۳۵			۵,۹۰۰,۷۵۷	۳,۷۳۷,۲۱۶	۱۹,۲۲۳,۳۹۵
فروش داخلی (میلیون ریال)	۵,۹۰۳,۴۹۰			۴,۴۷۹,۳۵۶	۳,۰۵۳,۵۱۰	۱۵,۳۱۵,۸۲۲
صادرات (میلیون ریال)	۱,۳۳۸,۵۴۵			۱,۴۲۱,۴۰۱	۶۸۳,۷۰۵	۳,۹۰۷,۵۷۳
صادرات (دلار)	۲,۶۷۷,۰۹۰	۰		۱۰,۲۴۷,۹۰۹	۱,۷۹۸,۳۲۹	۶,۰۱۷,۸۳۸
سود و زیان:						
بهای تمام شده فروش رفته	۳,۹۸۵,۴۳۴		میلیون ریال	۳,۲۵۰,۰۴۵	۲,۰۱۶,۳۸۸	۱۰,۶۲۸,۵۹۶
هزینه های عمومی، اداری و فروش	۳۲۹,۸۱۸	عمدتاً افزایش تورم	میلیون ریال	۲۵۵,۸۸۲	۲۰۵,۰۰۷	۹۸۳,۰۲۹
هزینه های تامین مالی	۲۷۱,۲۰۰	افزایش تسهیلات دریافتی	میلیون ریال	۲۰۵,۶۷۶	۱۰۷,۵۷۵	۷۳۷,۴۷۷
مالیات	۳۴۲,۹۱۷	اضافه شدن هزینه مالیات سال قبل و کاهش معافیت ها	میلیون ریال	۳۵۵,۱۲۸	۱۷۳,۵۰۵	۱,۲۸۲,۶۱۵
سود (زیان) خالص	۲,۳۸۷,۶۶۵		میلیون ریال	۲,۱۲۲,۹۷۵	۱,۲۸۹,۵۲۵	۶,۰۲۵,۷۵۶
نسبتهای نقدینگی:						
نسبت جاری	۱.۱	-	دارای جاری / بدهی جاری	۱.۲	۱.۲	۱.۴
نسبت سریع (آنی)	۵۹٪	-	(دارای جاری - موجودیها - پیش پرداخت) / بدهی جاری	۶۴٪	۶۶٪	۶۶٪
نسبتهای فعالیت:						
دوره گردش کالا	۱۴۴	-	میانگین موجودی مواد و کالا (بهای تمام شده امدت دوره)	۲۰۶	۲۶۸	۱۹۹
دوره وصول مطالبات تجاری	۱۷۰	۱ توجه به مشکلات اقتصادی و کمبود نقدینگی، وصول مطالبات از شرکت ها با بازه زمانی بیشتری امکان پذیر است.	متوسط مطالبات / (فروش امدت دوره)	۱۶۳	۱۶۲	۱۶۲
دوره گردش عملیات	۳۱۴	-	جمع دوره گردش کالا و دوره وصول مطالبات	۳۶۹	۴۲۹	۳۶۱
دوره واريز بستانکاران	۷۹	-	میانگین حسابهای پرداختی تجاری	۴۷	۳۹	۵۰
نسبتهای سودآوری:						
حاشیه سود خالص	۳۳٪	-	سود خالص / فروش	۳۶٪	۳۶٪	۳۱٪
بازده دارایی (ROA)	۱۱٪	-	سود خالص / دارائنها	۸٪	۶٪	۲۶٪
بازده حقوق صاحبان سهام (ROE)	۷۸٪	-	سود خالص / حقوق صاحبان سهام	۴۲٪	۱۸٪	۸۳٪
بازده دارایی ثابت	۱۰۱٪	-	سود خالص / دارایی ها	۸۵٪	۶۱٪	۲۸۷٪
هزینه مالی	۴٪	-	هزینه مالی / فروش	۳٪	۳٪	۴٪
نسبتهای اهرمی:						
بدهی	۸۵٪	-	بدهی ها / دارائنها	۸۰٪	۶۹٪	۶۹٪
بدهی به ارزش ویژه	۵۸۴٪	-	بدهی ها / حقوق صاحبان سهام	۴۰۴٪	۲۱۹٪	۲۱۹٪
نسبت مالکانه	۱۵٪	-	حقوق صاحبان سهام / دارائنها	۲۰٪	۳۱٪	۳۱٪
نسبت بدهی جاری به مجموع بدهیها	۹۷٪	-	بدهی جاری / بدهیها	۹۶٪	۹۶٪	۹۶٪

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۵-۲- عملکرد بخشها یا فعاليتها

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد) به عنوان شرکتی با محصولات دانش بنیان و با نگرشی آگاهانه و در راستای اهداف بلندمدت خود ۵۹۳ نفر پرسنل را از نیروهای مجرب، متعهد و مسئول انتخاب نموده و کادر علمی آن متشکل از شیمیست‌ها، مهندسين شیمی و داروسازان متخصص و متعهد و سایر رشته های مهندسی و پایه بوده که نوآوری را سرلوحه کار خود قرار داده‌اند.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، تولید مواد اولیه دارویی و محصولات دارویی بوده است که طی آخرین پروانه بهره برداری ظرفیت اسمی سالانه تولید سایت البرز به مقدار ۵۵۹،۶۰۵ کیلوگرم و ظرفیت اسمی سایت مشهد به مقدار ۳،۰۶۵،۰۰۰ کیلوگرم می باشد.

در حال حاضر شرکت تماد با ۱۸ خط تولید فعال و بیش از ۱۰۱ قلم محصول دارویی را تولید می نماید که مطابق با استانداردها و قوانین GMP و ضوابط WHO در حوزه مواد دارویی تولید شده و بر اساس آخرین استانداردهای بین‌المللی کنترل و ارزیابی می شود. که دارای ۲ سایت تولیدی در البرز و مشهد می باشد که محصولات دو سایت به شرح ذیل می باشد.

سایت البرز شامل ۷ خط تولید می باشد که محصولات آن به شرح ذیل می باشد

- خط تولید محصولات غیر ناركوتیک شامل ویتامین ب۱، کلاریترمایسین، فلوکسامین و...

- خط تولید محصولات استخراج ناركوتیک شامل اپیوم تینکچر و مرفین از شیره می باشد

- خط تولید سنتز ناركوتیک شامل کدئین فسفات، نوسکاپین ، پاپاورین ، مرفین ۹۸٪ و...

- خط تولید کورتون شامل بتامتازون دی سدیم فسفات، بتامتازون والرات، دگزامتازون دی سدیم فسفات و...

- خط تولید پلت شامل محصولات امپرازول پلت، لنس پرازول پلت ، اس امپرازول پلت و...

- خط تولید شربت شامل شربت اپیوم تینکچر و شربت متادون می باشد

- خط تولید پایلوت که مربوط به محصولاتی هستند که پس از تکمیل پروسه تحقیقاتی توسط واحد تحقیق و توسعه و در حجم پایین می باشد.

سایت مشهد شامل ۱۱ خط تولید می باشد که استامینوفن ها ، آسپرین ها، سیپروفلوکسا سین ، انروفلوکسا سین ، متفورمین، پنتوپرازول ، اتورواستاتین ، سلکوکسیب ، نیکلوزماید پپرازین ، فلوکستین و... از محصولات سایت مشهد می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۵- جمع بندی

با عنایت به مشکلات ترخیص و تأخیر در تأمین برخی از مواد اولیه های مصرفی در سه ماهه اول سال جاری بودجه مصوب فروش سه ماهه اول به میزان ۸۱٪ محقق گردید که پیش پیش بینی می شود با توجه به روند افزایش ۲۲ درصدی مقدار تولید تا پایان شهریور ماه بودجه مصوب شش ماهه فروش محقق گردد .

همچنین لازم به ذکر است اثرات روند تامین ، تولید و فروش در قیمت سهم که بیانگر میزان اقبال به عملکرد شرکت نیز می باشد مشخص می باشد. بطوریکه قیمت سهم در تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۴۹,۴۳۰ ریال رسیده است .

لازم به ذکر است با توجه به آخرین نرخ مصوب (۱۴۰۲/۰۸/۲۴) همچنین تاخیر در اعلام سازمان غذا و دارو در سال جاری ، موجب کاهش سود شرکت شده است .