

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: داروسازی تولید دارو	سرمایه ثبت شده: 3,000,000
نماد: دنولید	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432309	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1403/12/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
					عملیات در حال تداوم:
۶۷	۳,۷۲۲,۳۳۶	۶۰۰,۳۳۳	۱,۰۰۲,۶۵۸		درآمدهای عملیاتی
(۲۶۲)	(۳,۲۰۰,۴۱۵)	(۲۵۵,۹۲۸)	(۹۲۷,۶۳۳)		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۷۸)	۵۲۱,۹۲۱	۳۴۴,۳۹۵	۷۶,۰۲۵		سود(زیان) ناخالص
(۵۳)	(۴۴۹,۰۵۵)	(۱۲۶,۵۰۶)	(۱۹۳,۷۰۲)		هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰		هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
(۴۱)	۳,۱۶۸	۳۰,۹۳۶	۱۸,۲۶۹		سایر درآمدها
(۲۳۲)	(۲۸۲,۲۱۴)	(۲۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)		سایر هزینه‌ها
--	(۲۰۷,۱۸۰)	۲۱۸,۸۱۵	(۱۹۹,۴۰۸)		سود(زیان) عملیاتی
(۸)	(۷۶۶,۴۱۲)	(۲۱۱,۳۷۰)	(۲۲۸,۹۶۱)		هزینه های مالی
۱۹	۱,۰۱۱,۶۷۹	۱۶,۱۹۴	۱۹,۲۳۲		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
--	۳۸,۰۸۷	۳۲,۷۳۹	(۴۰۹,۱۳۷)		سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
					هزینه مالیات بر درآمد:
--	(۱۳,۴۹۷)	(۴,۱۵۴)	۰		سال جاری
۰	(۱۴۱)	۰	۰		سال‌های قبل
--	۳۴,۴۴۹	۱۹,۵۸۵	(۴۰۹,۱۳۷)		سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
					عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰		سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
--	۳۴,۴۴۹	۱۹,۵۸۵	(۴۰۹,۱۳۷)	سود(زیان) خالص
				سود(زیان) پایه هر سهم:
--	(۷۱)	۱۸۲	۰	عملیاتی (ریال)
۰	۸۱	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
--	۱۰	۱۸۲	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
--	۱۰	۱۸۲	۰	سود(زیان) پایه هر سهم
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۱۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
--	۳۴,۴۴۹	۱۹,۵۸۵	(۴۰۹,۱۳۷)	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

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
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
--	۳۴,۴۴۹	۱۹,۵۸۵	(۴۰۹,۱۳۷)	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۰	۷۶۸,۵۵۹	۲,۴۶۶,۵۶۵	۲,۴۶۶,۵۶۵	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۹۷۰	۹,۳۷۱	۹,۳۷۱	دارایی‌های نامشهود
۰	۷۴,۴۳۸	۳۱,۸۴۶	۳۱,۸۴۶	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۱۶,۶۵۱	۷,۵۵۴	۷,۵۵۴	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۰	۸۶۰,۶۰۸	۲,۵۱۵,۳۳۶	۲,۵۱۵,۳۳۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۰	۵۰۴,۳۸۰	۳۱۷,۷۴۴	۳۱۷,۷۴۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۱	۱,۹۵۳,۷۷۴	۲,۰۱۵,۴۶۵	۲,۲۳۷,۸۲۵	موجودی مواد و کالا
(۶)	۴,۶۶۱,۱۴۷	۶,۳۸۷,۶۷۳	۵,۹۸۸,۵۳۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۶۱)	۱۷۸,۵۹۷	۳۸۱,۹۶۱	۱۴۹,۶۰۰	موجودی نقد
(۴)	۷,۳۹۶,۷۹۸	۹,۱۰۲,۸۴۳	۸,۶۹۳,۷۰۵	
۰	۵۷,۳۳۶	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۴)	۷,۳۵۴,۱۳۴	۹,۱۰۲,۸۴۳	۸,۶۹۳,۷۰۵	جمع دارایی‌های جاری
(۴)	۸,۲۱۴,۷۴۳	۱۱,۶۱۸,۱۷۸	۱۱,۲۰۹,۰۴۱	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
•	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
•	•	•	•	افزایش سرمایه در جریان
•	•	•	•	صرف سهام
•	۳۱,۸۳۴	•	•	صرف سهام خزانه
•	۱۱۳,۴۰۱	۱۱۴,۶۳۳	۱۱۴,۶۳۳	اندرخته قانونی
•	•	•	•	سایر اندوخته‌ها
•	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
•	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	۸۰۲,۱۸۳	۳۰۸,۷۱۹	(۱۰۰,۴۱۸)	سود(زیان) انباشته
•	(۶۴,۴۷۱)	(۹۲,۴۸۳)	(۹۲,۴۸۳)	سهام خزانه
(۱۲)	۳,۰۷۳,۹۳۶	۳,۳۳۰,۸۶۰	۳,۹۳۱,۷۳۳	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
•	۳۴۶,۹۴۷	۱,۵۱۰,۵۸۱	۱,۵۱۰,۵۸۱	پرداختی‌های بلندمدت
•	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی بلندمدت
•	•	•	•	بدهی مالیات انتقالی
•	۲۳۰,۸۶۷	۳۷۹,۷۲۸	۳۷۹,۷۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
•	۱,۷۷۷,۸۱۴	۳,۹۹۰,۳۰۹	۳,۹۹۰,۳۰۹	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
•	۱,۴۰۵,۸۸۷	۳,۵۳۷,۴۷۸	۳,۵۳۷,۴۷۸	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
•	۳۱۳,۳۷۳	۱۷۳,۳۱۵	۱۷۳,۳۱۵	مالیات پرداختی
•	۶۱۰,۴۵۳	۱۳۴,۱۷۶	۱۳۴,۱۷۶	سود سهام پرداختی
•	۱,۹۳۷,۰۹۰	۳,۴۳۹,۰۵۱	۳,۴۳۹,۰۵۱	تسهیلات مالی
•	•	•	•	ذخایر
•	۹۷,۱۹۰	۱۳,۰۸۹	۱۳,۰۸۹	پیش‌دریافت‌ها
•	۴,۳۶۳,۹۹۳	۵,۲۹۷,۰۰۹	۵,۲۹۷,۰۰۹	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۰	۰		۰		۰		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۴,۳۶۳,۹۹۳		۵,۳۹۷,۰۰۹		۵,۳۹۷,۰۰۹		جمع بدهی‌های جاری
۰	۶,۱۴۱,۸۰۶		۸,۳۸۷,۳۱۸		۸,۳۸۷,۳۱۸		جمع بدهی‌ها
(۴)	۸,۳۱۴,۷۴۳		۱۱,۶۱۸,۱۷۸		۱۱,۳۰۹,۰۴۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	اندوخته فانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهم خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱,۸۳۴	۱۱۳,۴۰۱	۰	۰	۰	۸۰۳,۱۸۳	(۶۴,۴۷۱)	۳,۰۷۳,۹۳۶
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱,۸۳۴	۱۱۳,۴۰۱	۰	۰	۰	۸۰۳,۱۸۳	(۶۴,۴۷۱)	۳,۰۷۳,۹۳۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۳۴,۴۴۹		۳۴,۴۴۹
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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۴۴۹	۰	۳۴,۴۴۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۴۴۹	۰	۳۴,۴۴۹
سود سهام مصوب									(۵۱۶,۰۰۰)		(۵۱۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۸۰۰,۰۰۰								۰		۱,۸۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان									۰		۰
خرید سهام خزانة									(۱۴۶,۰۹۵)	(۱۴۶,۰۹۵)	(۱۴۶,۰۹۵)
فروش سهام خزانة									۱۱۸,۰۸۴	۹۶,۳۶۰	۹۶,۳۶۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									(۶۹۰)	(۶۹۰)	(۶۹۰)
تخصیص به اندوخته قانونی									(۱,۲۲۳)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته سایر اندوخته‌ها	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۴,۶۲۳	۰	۰	۰	۳۰۸,۷۱۹	(۹۲,۴۸۲)	۲,۲۳۰,۸۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۴۰۹,۱۳۷)		(۴۰۹,۱۳۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۹,۱۳۷)	۰	(۴۰۹,۱۳۷)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	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
تخصیص به اندوخته قانونی					۰						۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها											۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۴,۶۲۳	۰	۰	۰	(۱۰۰,۴۱۸)	(۹۲,۴۸۲)	۲,۹۲۱,۷۲۳

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درصد تغییر
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۴۴,۵۱۷)	۵۰,۴۱۵	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۱۵۳,۷۹۶)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۴۴,۵۱۷)	۷,۷۷۴	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
(۳,۸۰۹)	(۲۴,۷۰۵)	(۶۳۳)	(۲۴,۷۰۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۷۸,۰۶۳	•	۷۸,۰۶۳	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	(۳۱,۷۳۷)	•	(۳۱,۷۳۷)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
	۱,۳۳۶	•	۱,۳۳۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۲۳,۸۶۷	(۶۳۳)	۲۳,۸۶۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۳۲۱,۸۳۷)	۷,۱۴۳	(۱۲۱,۶۵۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
•	۳۹۸,۰۷۵	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
•	۹۵,۵۷۰	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۸۸)	(۱۴۶,۰۹۵)	(۷۷,۸۰۳)	(۱۴۶,۰۹۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۳۶)	۳,۹۶۴,۹۴۸	۷۷۰,۰۸۴	۵۶۸,۶۷۳	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۱۷	(۱,۸۶۴,۱۷۳)	(۵۵۸,۸۸۴)	(۴۶۴,۱۷۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۴۹	(۷۱۹,۱۱۶)	(۱۳۵,۵۵۰)	(۶۹,۱۱۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
جمع هزینه های تولید	۳,۱۸۱,۹۷۳	۹۴۹,۶۷۸	۰
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۳۲,۷۶۲	۱۰۶,۲۱۲	۰
ضایعات غیرعادی	۰	(۱۰۵,۴۵۱)	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳,۲۱۴,۷۳۵	۹۵۰,۴۳۹	۰
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۳۹,۳۲۶	۵۳,۶۴۶	۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۵۳,۶۴۶)	(۷۶,۴۵۲)	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳,۲۰۰,۴۱۵	۹۳۷,۶۳۳	۰
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۳,۲۰۰,۴۱۵	۹۳۷,۶۳۳	۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	پیش بینی می گردد متوسط قیمت مواد و سایر عوامل بهای تمام شده در سال مالی آتی ، افزایش داشته باشند
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۳ 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
مایعات	بطری	۲,۴۶۷,۰۶۶	۵,۳۵۶	۱۸,۵۷۱	۱,۳۶۵,۳۲۸	۲۳۸,۴۱۶	۲۳۵,۴۹۲	۰	۰	۰	۱,۴۱۶,۳۰۸	۲۰۹,۸۳۴	۳۹۷,۱۸۹	۲,۴۱۵,۹۸۶	۱۳,۷۲۳	۴۶,۸۷۴
جامدات	بسته	۴,۵۹۵,۳۶۳	۶,۳۷۱	۲۸,۸۱۶	۳۰۵,۳۱۴	۱,۴۶۸,۹۱۷	۴۴۸,۴۸۱	۰	۰	۰	۱,۵۷۰,۸۷۲	۲۹۳,۶۴۵	۴۶۱,۳۷۸	۳,۳۳۹,۸۰۵	۴,۸۱۱	۱۶,۰۱۹
نیمه جامدات	تیوپ	۱,۱۵۰,۷۸۷	۳,۳۰۴	۲,۸۰۲	۱,۴۷۶,۸۲۸	۶۸,۲۷۷	۱۰۰,۸۳۳	۰	۰	۰	۲۹۲,۹۶۲	۳۱۶,۸۴۳	۹۲,۸۲۳	۲,۳۳۴,۶۵۳	۵,۰۵۹	۱۱,۸۱۲
فراورده های تزریقی	بسته	۲۲,۶۲۶	۷۵,۳۰۸	۲,۴۵۷	۴۸,۵۶۵	۱,۱۱۸,۵۴۲	۵۴,۳۲۲	۰	۰	۰	۴۴,۷۵۵	۱,۲۵۵,۸۱۵	۵۶,۳۰۴	۲۶,۴۳۶	۱۵,۷۸۱	۵۷۵
خدمات کارمزدی	مختلف	۰	۰	۰	۸۳۴,۹۹۸	۲۵,۵۲۲	۲۱,۳۱۱	۰	۰	۰	۳۳۲,۷۸۲	۶۰,۵۱۷	۲۰,۱۳۹	۵۰۲,۲۱۶	۳,۳۳۴	۱,۱۷۳
جمع کل				۵۳,۶۴۶			۹۵۰,۴۳۹						۹۳۷,۶۳۳			۷۶,۴۵۲

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰													واحد	شرح محصول			
موجودی پایان دوره			فروش			تعديلات			توليد			موجودی اول دوره					
مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال			
۳,۴۱۵,۹۸۶	۱۳,۷۲۲	۴۶,۸۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۴۱۵,۹۸۶	۱۳,۷۲۲	۴۶,۸۷۴	بطری	مایعات	
۳,۳۳۹,۸۰۵	۴,۸۱۱	۱۶,۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۳۹,۸۰۵	۴,۸۱۱	۱۶,۰۱۹	بسته	جامدات	
۲,۳۳۴,۶۵۳	۵,۰۵۹	۱۱,۸۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۳۴,۶۵۳	۵,۰۵۹	۱۱,۸۱۲	تیوپ	نیمه جامدات	
۳۶,۴۳۶	۱۵,۷۸۱	۵۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۴۳۶	۱۵,۷۸۱	۵۷۵	بسته	فراورده های تزریقی	
۵۰۲,۲۱۶	۲,۳۳۴	۱,۱۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۲,۲۱۶	۲,۳۳۴	۱,۱۷۲	مختلف	خدمات کارمزدی	
		۷۶,۴۵۲	۰			۰								۷۶,۴۵۲			جمع کل

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

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰												واحد	شرح		
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره						
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار				
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال					
															مواد اولیه داخلی:
۱,۸۱۷,۲۸۷	۱۴,۴۳۱	۱۲۵,۹۲۹,۱۳۶	۵۲۳,۷۹۶	۱۷,۵۷۰	۲۹,۸۱۱,۳۶۱	۷۳۹,۸۱۱	۲۹,۰۷۹	۲۵,۰۹۷,۸۷۰	۱,۶۱۱,۲۷۲	۱۲,۳۳۲	۱۳۰,۶۴۲,۶۲۷	مختلف		مواد اولیه	
۱,۸۱۷,۲۸۷			۵۲۳,۷۹۶			۷۳۹,۸۱۱			۱,۶۱۱,۲۷۲					جمع مواد اولیه داخلی	
															مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰					جمع مواد اولیه وارداتی	
۱,۸۱۷,۲۸۷			۵۲۳,۷۹۶			۷۳۹,۸۱۱			۱,۶۱۱,۲۷۲					جمع کل	

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰												واحد	شرح		
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره						
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار				
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال					
															مواد اولیه داخلی:

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
۱,۸۱۷,۲۸۷	۱۴,۴۳۱	۱۳۵,۹۳۹,۱۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۱۷,۲۸۷	۱۴,۴۳۱	۱۳۵,۹۳۹,۱۳۶	مختلف	مواد اولیه
۱,۸۱۷,۲۸۷			۰			۰			۱,۸۱۷,۲۸۷				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰				جمع مواد اولیه وارداتی
۱,۸۱۷,۲۸۷			۰			۰			۱,۸۱۷,۲۸۷				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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	با توجه به افزایش نرخ تورم و تغییر نرخ ارز، برآورد میشود که نرخ خرید انواع مواد اولیه وارداتی و داخلی در بازارهای مربوطه همراه با افزایش باشد و شرایط خرید مواد اولیه نیز به سمت خرید های نقدی خواهد گرایید.
«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.		

هزینه های سربرار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربرار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۹۶۳,۴۳۱	۲۷۵,۲۶۶	۰	۲۳۸,۵۷۲	۱۰۲,۹۰۹	۰
هزینه استهلاک	۳۰,۸۱۸	۸,۸۰۵	۰	۱۱,۱۳۶	۴,۸۰۴	۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۳۵,۷۲۸	۱۰,۲۱۱	۰	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۴۰,۱۷۴	۱۱,۴۷۸	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۲,۲۶۷	۹۷۸	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	هزینه سربرار		هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۷۵,۸۳۵	۳۱,۶۶۷	۰	۱۴,۱۳۰	۱۴,۱۳۰
سایر هزینه ها	۲۰۳,۰۶۴	۵۸,۰۱۹	۰	۱۸۲,۹۵۰	۷۰,۸۸۱
جمع	۱,۳۴۹,۰۶۰	۳۸۵,۴۴۶	۰	۴۴۹,۰۵۵	۱۹۳,۷۰۲

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

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد می شود که هزینه های اداری و تشکیلاتی تغییر قابل ملاحظه ای نخواهد داشت.
--	---

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۳۱	۱۳۱	۱۳۱
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۶۲	۲۵۷	۲۵۷

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۷,۸۳۶	۵,۸۸۸	۷,۸۳۶	۵,۸۸۸	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۱۱۰	۷۲	۱۱۰	۷۲	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	(۱۸۹,۲۰۰)	(۱۱۲,۳۶۶)	(۱۸۹,۲۰۰)	(۱۱۲,۳۶۶)	۰	۰

«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.

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 ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های برآوردی ارزی طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	طرح های عمده در دست اجرا
	افزایش ظرفیت تولید	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۰۰	۲۰	۱۵	۳۱۰,۵۳۰	۹۶,۹۴۷		۰	۳۱۰,۵۳۰	پروژه بازسازی نیمه جامدات (اصلاح GMP)

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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰							
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال

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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز	۰	۰	۰
سایر	۲,۱۶۸	۱۸,۳۶۹	۰
خالص کسر و اضافی انبار	۰	۰	۰
جمع	۲,۱۶۸	۱۸,۳۶۹	۰

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۰							۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۰	۰	۰	۰			۰	۰		جمع
	۰	انتقال به دارایی								
	۰	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

منابع تامین مالی متشکل از تسهیلات دریافتی از بانک های ملی ایران، بانک اقتصاد نوین، بانک سینا، بانک کار آفرین و بانک پارسیان و صادرات می باشد.

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

پیش بینی می گردد در سال مالی آتی هزینه مالی افزایش یابد و لیکن این تغییر قابل توجه نخواهد 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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود سپرده بانکی	۱,۲۳۶	۲۵۲	۰
سایر	۰	۰	۰
جمع	۱,۲۳۶	۲۵۲	۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سایر	۹۲۰,۲۸۷	۰	۰
مالیات	(۲,۳۳۱)	۰	۰
درآمد اجاره	۶۸,۵۱۲	۱۸,۸۸۰	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
فروش مواد اولیه	۲۴,۹۷۵	.	.
جمع	۱,۰۱۰,۴۴۳	۱۸,۸۸۰	.

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
۳۰۸,۷۱۹	۳۶۷,۴۰۰	۲۴,۴۴۹	.	.

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برنامه ریزی جهت افزایش منابع خرید مواد اولیه(داخلی) و تامین مواد اولیه مورد نیاز جهت تحقق اهداف پیش بینی شده و عرضه محصولات جدید به بازار و تعدیل سبد محصولات شرکت و پیگیری اصلاح افزایش قیمت محصولات به تناسب رشد هزینه ها و قیمت مواد.
--	--

سایر توضیحات با اهمیت

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



شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه سال ۱۴۰۳

شماره صفحه

فهرست مطالب

۴	مقدمه
۴	۱- ماهیت کسب و کار
۴	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت
۵	۱-۱-۱- مواد اولیه
۶	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۶	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت
۶	۱-۳- جزئیات فروش
۶	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل
۷	۱-۳-۲- جزئیات فروش صادراتی
۷	۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)
۷	۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداختی به دولت
۷	۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت
۷	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان
۸	۱-۵- وضعیت رقابت
۹	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت
۱۰-۱۱	۱-۷- اطلاعات کمیته های تخصصی هیات مدیره
۱۲	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۲	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
۱۲	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع
۱۲	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۱۳	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۱۴	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۱۴	۳-۱- منابع
۱۴	۳-۲- مصارف
۱۴-۱۵	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۱۶	۳-۴- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن
۱۷	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۱۷-۱۸	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۱۹	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۱۹	۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت
۲۰	۵- جمع بندی

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه سال 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 اخیر مطابق با ضوابط تهیه 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 ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده	تحصیلات و مدارک حرفه ایی	سمت	عضویت قبلی در هیأت مدیره شرکتها در ۵ سال اخیر	امضا
شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	مهران میراب زاده اردکانی	دکتر	نائب رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	مدیر عامل شرکت هربی فارمد	
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)	محمد احمدیان	دکتر	رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	-	
شرکت البرزدارو (سهامی عام)	حامد دارابی	دکتر	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	-	
شرکت ایران دارو (سهامی عام)	محمدرضا رادپور	دکتر	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	مدیر عامل شرکت ایران داروک	
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	ارسلان کریمی	کارشناسی	معاونت مالی اقتصادی و عضو هیأت مدیره	عضو هیات مدیره شرکت شفا فارمد	

مقدمه

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

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

صنعت دارو در جهان به دلیل جایگاه خاصی که دارد و ارتباط مستقیم آن با زندگی و سلامت بشر، همواره در حال پیشرفت، توسعه و نوآوری بوده است. این صنعت علاوه بر اهمیتی که برای سلامت افراد جامعه دارد، می تواند نقش موثری در توسعه اقتصادی و روابط بین الملل داشته باشد. تحولات جهانی خواسته و ناخواسته بر اقتصاد کشورها تاثیر می گذارند. این صنعت در حال حاضر از مزیت رقابتی بالایی برخوردار نیست ولیکن بنا به ضرورت های سیاسی، اجتماعی و اقتصادی حضور در صنعت دارو و خودکفایی در آن بسیار حائز اهمیت است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

شرکت داروسازی تولیددارو به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۰۱۱۰۲ در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۲۴۹۶۱۹ مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۰۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۹/۰۵/۰۹ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۴ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت گروه دارویی برکت است. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران، ابتدای جاده ساوه واقع است.

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: تأسیس هر قسم کارخانه یا موسسات دارویی و تولید، توزیع و صادرات محصولات دارویی، مکمل، مکمل های تغذیه ای، داروهای گیاهی، فرآورده های طبیعی و سنتی، غذای ویژه، ملزومات دارویی، محصولات آرایشی و بهداشتی و همچنین تولید مواد اولیه دارویی و مکمل، مکمل های تغذیه ای، داروهای گیاهی، فرآورده های طبیعی و سنتی، غذای ویژه، ملزومات دارویی، محصولات آرایشی و بهداشتی و مکمل های تغذیه ای، داروهای گیاهی، فرآورده های طبیعی و سنتی، غذای ویژه، ملزومات دارویی، محصولات آرایشی و بهداشتی ساخته شده و فروش، توزیع و صادرات آن ها و واردات کلیه ماشین آلات مربوط به تولید، اصلاح و یا تغییر صنعتی مواد دارویی مزبور و همچنین واردات کلیه مواد اولیه و قطعات یدکی مورد احتیاج صنایع و محصولات مذکور و انجام معاملات مربوطه و متفرعات آن و مشارکت در شرکت های دیگر و خرید سهام آنها و همچنین کلیه عملیات مجاز بازرگانی، حسب مورد با کسب مجوز از مراجع ذیصلاح.

انواع محصولات تولیدی شرکت در دوره مورد گزارش و ظرفیت تولید هر یک از محصولات به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	تولید واقعی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	ظرفیت معمول (عملی) ۵ ساله
۱	شریت	شیشه	۹۰۵,۳۶۴	۶,۶۱۵,۲۸۶	۱۵,۶۹۴,۲۷۱
۲	قرص و درازه	بسته	۱,۱۲۸,۴۰۸	۳,۸۷۲,۸۹۹	۷,۹۶۷,۰۶۹
۳	پماد دارویی	تیوپ	۴۱۵,۲۱۰	۲,۱۲۶,۶۷۴	۳,۸۲۶,۲۹۲
۴	سوسپانسیون	شیشه	۲۹,۱۸۴	۱,۰۶۳,۴۳۰	۲,۸۱۸,۷۵۱
۵	کپسول	بسته	۲۳۲,۵۳۰	۱,۳۰۲,۶۷۰	۳,۹۶۳,۴۰۲
۶	قطره خوراکی	شیشه	۴۰۸,۱۵۹	۱,۸۲۸,۳۷۶	۳,۱۱۶,۹۴۳
۷	شیاف	بسته	۱۴۸,۹۸۵	۲۱۲,۱۱۰	۱,۲۷۶,۸۷۵
۸	آمپول	بسته	۲۴۴,۹۹۵	۵۲۴,۹۴۶	۵۳۱,۲۷۴
۹	محلولهای ضد عفونی کننده	عدد	۶۲,۹۱۲	۳۷۷,۱۹۳	۱,۰۱۵,۶۱۴
۱۰	قطره استریل	عدد	۰	۴۵,۴۸۹	۵۷,۲۷۲
۱۱	قلم بینی	عدد	۰	۲۳۲,۴۶۴	۵۰۲,۴۲۶

* کاهش تعداد برخی از محصولات تولیدی فوق ناشی از تغییر در ترکیب تولید و فروش با توجه به کسش بازار در سال مورد گزارش و سیاست های شرکت می باشد.

۱-۱- مواد اولیه:

شرکت به صورت منظم به بررسی مواد اولیه و لوازم بسته بندی مورد نیاز جهت تولید محصول با توجه به بودجه سال، نیاز بازار، موجودی انبار و حد تجدید سفارش محصول پرداخته و نسبت به اقدام مواد مورد نیاز اقدام می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	مقدار خرید	مبلغ خرید	نام تامین کننده	کشور	مقدار مصرف	مبلغ مصرف
۱	آزیترومایسین دی هیدرات	کیلوگرم	۱,۰۰۰	۶۷,۹۲۵	ثمین دارو ایرانیان	ایران	۹۹۴	۶۶,۹۶۳
۲	شیشه قهوه ای ۶۰ میلی لیتری	عدد	۱,۵۵۶,۵۳۳	۲۸,۲۱۱	ایران دارو	ایران	۲,۰۶۸,۹۴۷	۴۱,۹۰۵
۳	آموکسی سیلین تری هیدرات کمبکت	کیلوگرم	۲,۰۶۷	۲۳,۵۶۶	فارمازون	چین	۲,۴۳۳	۲۸,۴۲۳
۴	گلیسرین	کیلوگرم	۱۳,۶۶۷	۱۳,۸۷۵	UNIPHARMED MEDIKAL MALZEMELERI (نیکسان دارو)	مالزی	۲۲,۵۸۷	۱۷,۷۰۸
۵	دهانه پلاستیکی سفید ۲۸ میلیمتری	عدد	۱,۸۸۳,۰۶۷	۱۰,۸۸۲	آماد پلیمر	ایران	۲,۲۹۱,۷۳۱	۱۴,۷۰۸
۶	خمیر منیزیم هیدروکساید ۳۰ درصد	کیلوگرم	۷,۳۳۳	۸,۸۹۲	بهناسار (سهامی خاص)	ایران	۷,۵۱۷	۹,۹۸۴
۷	سیپروفلوکساسین هیدروکلراید	کیلوگرم	۳,۳۳۳	۳۶,۱۶۲	فارمازون	چین	۱,۱۲۱	۱۲,۰۳۰
۸	جم فیبروزیل	کیلوگرم	۳۳۳	۶,۰۹۱	شرکت uni pharmed medikal malzemeleri ithalt ihracat	چین	۱,۰۵۰	۱۸,۸۰۳
۹	شیشه قهوه ای ۱۲۰ میلی لیتری با دهانه ۲۸ میلی متری بیلفرپروف	عدد	۳۰۷,۹۲۰	۷,۶۰۲	مفید شیشه	ایران	۲۶۹,۳۶۰	۶,۸۹۲
۱۰	سایر	مختلف	۲۱,۳۲۲,۶۱۷	۳۴۳,۲۲۳	—		۵۱,۷۱۴,۲۴۵	۳۰,۶۳۸
	جمع کل:		۲۵,۰۹۷,۸۷۰	۵۴۶,۴۲۹			۵۶,۳۷۹,۹۸۶	۵۲۳,۷۹۶

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

مواد اولیه تولید داروهای شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام) از طریق شرکتهای داخلی و خارجی تهیه می گردد. به طور متوسط در حدود ۲۰ درصد از مواد اولیه مصرفی از محل واردات و مابقی از منابع داخلی تامین می گردد. خریدهای داخلی از شرکتهایی که مورد تایید وزارت بهداشت می باشد صورت می گیرد. همچنین در خصوص خریدهای خارجی، خرید از طریق وزارت صنعت و معدن و تجارت و پس از تایید وزارت بهداشت صورت می گیرد.

۲-۱-۲ جایگاه شرکت در صنعت:

بازارهای اصلی شرکت، بازار داخلی کشور می باشد. بر اساس آخرین آمار منتشره از آمارنامه دارویی، شرکت در بین شرکتهای دارویی در پایان سال ۱۴۰۲، به لحاظ ریالی در صنعت در رتبه ۵۲ قرار دارد و ۵ دهم درصد از سهم بازار ایران را به خود اختصاص داده است.

۳-۱-۱ جزئیات فروش:

۳-۱-۱-۱ جزئیات فروش در داخل:

مجموع درآمدهای عملیاتی حاصل از فروش داخلی شرکت برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ برابر مبلغ ۱,۰۰۳,۶۵۸ میلیون ریال بود که نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل، به میزان ۱۲ درصد کاهش یافته که عمدتاً به دلیل مشکل تامین نقدینگی و تاخیر در تأمین مواد و رکود در بازار دارو در کشور می باشد. جدول زیر، میزان فروش محصولات به تفکیک گروه محصول شرکت را نشان می دهد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام محصول	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد تغییر
۱	شربت	۱۶۴,۱۴۸	۴۳۸,۱۵۳	(۶۳)
۲	قرص و درازه	۴۲۳,۱۵۶	۲۷۸,۰۵۶	۵۲
۳	کپسول	۱۶۸,۳۱۱	۱۶۵,۸۴۹	۱
۴	پماد دارویی و قلم بینی	۱۲۱,۳۶۰	۱۹۶,۴۷۰	(۳۸)
۵	سوسپانسیون مایع	۸,۰۵۵	۱۳۱,۸۹۹	(۹۴)
۶	محلولهای ضد عفونی کننده (OTC)	۱۷۱,۹۸۹	۸,۳۵۲	۱۹۵۹
۷	آمپول	۹۱,۰۳۹	۱۹,۶۵۳	۳۶۳
۸	شیاف	۳۳,۵۹۵	۲,۰۷۷	۱۵۱۸
۹	قطره خوراکی	۶۰,۵۳۶	۵۵,۲۹۶	۹
۱۰	قطره استریل	۰	۰	۰
۱۱	خدمات کارمزدی	۴۰,۶۷۱	۲۴,۷۲۵	۶۴
۱۲	تخفیفات و برگشت از فروش	(۲۷۹,۲۰۱)	(۱۷۴,۶۲۶)	۶۰
	جمع کل	۱,۰۰۳,۶۵۸	۱,۱۴۵,۹۰۳	(۱۲)

* قیمت تمامی محصولات دارویی توسط سازمان غذا و دارو تعیین می شود که آخرین قیمت ها برای فروش محصولات لحاظ شده و در سایت سازمان غذا و دارو قابل مشاهده است.

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

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

با توجه به اینکه قیمت های فروش مصوب سازمان غذا و دارو می باشد، لذا قیمت های تعیین شده بعضاً در مقایسه با بهای تمام شده محصولات بسیار پایین بوده، در همین خصوص در صورت قیمت گذاری توسط شرکت، قیمت پیشنهادی (فرضی) در حدود ۲۰٪ بالاتر از قیمت های سازمان غذا و دارو تعیین می گردید.

ردیف	نام گروه محصول	مبلغ فروش محصول/درآمد ارائه از خدمات طی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ (واقعی-میلیون ریال)	مبلغ فروش محصول فرضی طی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ (فرضی) (میلیون ریال)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ (واقعی) (ریال)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ (فرضی) (ریال)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ (فرضی) (میلیون ریال)
۱	قرص و درازه	۳۱۷,۷۹۵	۳۸۱,۳۵۴	۲۴۸,۲۷۷	۲۹۷,۹۳۲	۳۱۳,۱۳۶
۲	کیسول	۱۳۸,۰۶۳	۱۶۵,۶۷۵	۴۶۹,۳۸۳	۵۶۳,۳۶۰	۱۴۸,۹۰۸
۳	محلولهای ضد عفونی کننده (OTC)	۱۳۲,۴۴۸	۱۵۸,۹۳۸	۳۶۵,۲۳۴	۴۲۸,۲۸۱	۱۱۶,۲۸۷
۴	پماد دارویی و قلم بینی	۹۸,۳۹۱	۱۱۸,۰۶۹	۲۶۰,۱۰۷	۳۱۲,۱۲۸	۹۱,۷۷۷
۵	شربت	۱۲۶,۳۸۳	۱۵۱,۶۶۰	۱۳۱,۸۲۶	۱۵۸,۱۹۱	۱۳۰,۶۴۵
۶	سوسپانسیون مایع	۶,۴۸۲	۷,۷۷۸	۲۴۶,۲۰۸	۲۹۵,۲۵۰	۶,۹۹۴
۷	شیاف	۲۶,۳۸۷	۳۱,۶۶۴	۱۵۳,۹۹۵	۱۸۴,۷۹۴	۲۷,۴۹۷
۸	قطره خوراکی	۴۷,۴۹۵	۵۶,۹۹۴	۱۲۲,۰۲۰	۱۴۶,۲۴۴	۳۲,۱۲۱
۹	آمپول	۶۹,۵۴۴	۸۳,۴۵۳	۳۱۱,۱۱۸	۳۷۳,۳۴۱	۶۰,۳۶۸
۱۰	قطره استریل	۰	۰	۵۴,۳۸۷	۶۵,۲۶۴	۰
۱۲	درآمد ارائه خدمات	۰	۰	۹۶,۳۷۶	۱۱۵,۶۵۱	۰
	جمع	۹۶۲,۹۸۶	۱,۱۵۵,۵۸۴			۹۲۷,۶۳۳

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداختی های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۲	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۰	۱۵۳,۷۹۶	۱۶۴,۸۱۴	(۱۰۰)	کاهش میزان فروش شرکت و سودآوری کمتر
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۰	۰	۱۲,۹۰۹	۱۰۰	—
۳	بیمه سهم کارفرما	۳۵,۰۱۴	۱۰۹,۲۳۹	۱۱۴,۳۳۴	(۶۸)	رشد حقوق کارکنان و کمتر بودن دوره مالی
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۹,۵۲۶	۲۸,۵۷۹	۴۶,۷۴۴	(۶۷)	کاهش حجم ارزی واردات
۵	پرداختی بابت انرژی	۱۱,۹۱۳	۳۵,۷۳۸	۱۸,۷۴۸	(۶۷)	افزایش نرخ انرژی در دوره جدید
	جمع	۵۶,۴۵۳	۳۲۷,۳۵۲	۳۵۷,۵۴۹		
	مانده پرداختی	۱۹۹,۵۱۰	۳۱۳,۳۷۳	۴۳۶,۶۴۷		

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

در حال حاضر شرکت داروسازی تولید دارو به طور مستقیم هیچ گونه مطالباتی از دولت ندارد.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی

در دوره مورد گزارش شرکت فاقد فروش صادراتی بوده است.

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

مهم ترین قوانین حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از :

- قوانین تجارت
- قوانین و مقررات بورس و اوراق بهادار
- قوانین و مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی
- قوانین و بخشنامه های سازمان غذا و دارو
- قانون مالیات مستقیم
- قانون کار
- قانون و مقررات تأمین اجتماعی
- قانون مبارزه با پولشویی
- قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه سال ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱- وضعیت رقابت:

ردیف	دوره مورد گزارش	نماد	شرکت	فروش		
				دوره مالی ۹ ماهه	سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱	دوره مالی ۹ ماهه	دعبید	عبیدی	۵۸,۹۱۲,۴۰۶	۶۶,۳۵۰,۵۹۴	۴۴,۰۲۱,۳۹۸
۲	دوره مالی ۹ ماهه	ددانا	دانا	۳۶,۵۰۱,۳۵۰	۴۸,۶۵۰,۵۹۰	۳۰,۱۲۳,۷۹۳
۳	دوره مالی ۹ ماهه	دلر	داروسازی اکسیر	۳۵,۱۱۵,۱۵۰	۳۷,۷۰۳,۸۸۲	۲۵,۳۲۰,۷۰۵
۴	دوره مالی ۹ ماهه	دارو	کارخانجات دارو پخش	۲۴,۴۰۳,۶۸۱	۳۶,۰۶۴,۹۸۶	۳۳,۰۶۸,۶۱۷
۵	دوره مالی ۹ ماهه	دفارا	داروسازی فارابی	۲۱,۴۱۶,۲۸۸	۲۵,۰۸۸,۶۳۴	۱۷,۱۲۸,۰۴۲
۶	دوره مالی ۹ ماهه	دالبر	البرز دارو	۱۸,۲۶۴,۹۴۷	۳۲,۴۵۲,۱۳۰	۲۳,۱۳۱,۱۶۰
۷	دوره مالی ۹ ماهه	دزاگرس	دارویی و نهاده های زاگرس دارو پارسیان	۱۷,۷۶۳,۵۳۲	۱۶,۳۱۴,۲۹۸	۹,۲۴۸,۸۰۴
۸	دوره مالی ۹ ماهه	کاسپین	داروسازی کاسپین تامین	۱۶,۹۰۷,۷۳۶	۱۶,۵۸۷,۸۲۵	۱۱,۵۴۲,۸۱۷
۹	دوره مالی ۹ ماهه	دسینا	سینا دارو	۱۵,۵۲۲,۵۳۱	۱۷,۳۴۲,۳۶۳	۱۱,۳۳۳,۱۲۶
۱۰	دوره مالی ۹ ماهه	دابور	داروسازی ابوریحان	۱۴,۴۴۱,۴۰۰	۱۴,۱۳۴,۶۶۵	۱۵,۰۳۰,۸۵۷
۱۱	دوره مالی ۹ ماهه	دسبحان	سبحان دارو	۱۳,۷۵۰,۶۴۲	۱۹,۸۲۸,۱۱۸	۱۲,۳۵۵,۴۴۷.۰
۱۲	دوره مالی ۹ ماهه	دپارس	پارس دارو	۱۲,۷۴۱,۴۴۴	۱۲,۳۶۲,۸۰۵	۱۰,۲۶۷,۳۲۲
۱۳	دوره مالی ۹ ماهه	دکوثر	کوثر	۱۲,۱۹۵,۹۱۶	۱۱,۷۲۱,۶۳۶	۷,۶۰۸,۶۴۳
۱۴	دوره مالی ۹ ماهه	دامین	داروسازی امین	۱۱,۰۵۱,۷۰۸	۱۲,۳۹۸,۵۸۶	۱۰,۱۹۳,۱۲۲
۱۵	دوره مالی ۹ ماهه	دجابر	داروسازی جابر ابن حیان	۱۰,۵۳۵,۳۲۶	۱۰,۶۳۴,۷۲۰	۷,۳۳۹,۹۸۱
۱۶	دوره مالی ۹ ماهه	دفرا	فرآورده های تزریقی ایران	۹,۶۹۲,۸۲۰	۱۰,۷۴۲,۱۴۹	۸,۳۵۳,۸۰۹
۱۷	دوره مالی ۹ ماهه	درازک	دارو سازی رازک	۹,۴۱۶,۰۱۲	۱۲,۲۰۸,۶۳۴	۱۴,۶۰۱,۵۴۱
۱۸	دوره مالی ۹ ماهه	داسوه	اسوه	۷,۶۷۶,۱۴۳	۷,۰۹۹,۳۲۷	۷,۴۰۴,۸۸۴
۱۹	دوره مالی ۹ ماهه	دلقما	لقمان	۷,۵۸۵,۸۸۲	۱۰,۱۱۲,۰۶۰	۷,۵۷۵,۸۸۹
۲۰	دوره مالی ۹ ماهه	دزهرای	زهرای	۷,۱۲۴,۱۷۶	۶,۳۴۳,۳۱۴	۶,۶۵۲,۰۵۰
۲۱	دوره مالی ۹ ماهه	ددام	داروسازی زاگرس فارمد پارس	۷,۰۱۴,۰۸۰	۶,۲۴۷,۵۱۱	۴,۱۶۰,۲۹۵
۲۲	دوره مالی ۹ ماهه	دکیمی	کیمیدارو	۶,۹۲۵,۰۶۸	۷,۷۰۹,۷۳۶	۹,۰۰۴,۳۹۳
۲۳	دوره مالی ۹ ماهه	دسانکو	داروسازی سبحان انکولوژی	۴,۰۷۹,۹۸۳	۵,۸۹۵,۲۹۶	۴,۵۲۶,۱۴۲
۲۴	دوره مالی ۹ ماهه	دیران	ایران دارو	۳,۹۸۶,۳۱۱	۵,۲۶۱,۹۲۱	۳,۴۹۴,۷۱۳
۲۵	دوره مالی ۹ ماهه	دروز	روز دارو	۳,۹۶۵,۲۳۳	۷,۴۴۶,۲۱۹	۵,۴۰۳,۰۰۵
۲۶	دوره مالی ۹ ماهه	دتولید	داروسازی تولید دارو	۳,۷۸۲,۳۳۶	۶,۹۲۰,۵۹۸	۴,۴۴۱,۰۱۸

منبع : codal.ir

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی سال، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت تدبیرگران فردا نمود. قرارداد مذکور تا پایان سال ۱۴۰۳ برقرار می باشد و به صورت سالیانه تمدید خواهد شد.

پارامتر	عنوان	
صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا	نام بازارگردان	۱
۱۴۰۰/۰۸/۰۴	آغاز دوره بازارگردانی	۲
تمدید به صورت سالیانه	پایان دوره بازارگردانی	۳
۱۲۳,۰۰۰	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۴
_____	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال/تعداد سهام)	۵
۱۴۶,۰۹۵	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۶
۹۵,۵۷۰	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۷
(۲۲,۵۱۴)	سود(زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۸
۳۶,۸۶۶,۲۴۲	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۹
۲۰,۸۰۷,۶۹۱	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱۰
۲۲,۱۲۳,۰۴۰	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۱

۷-۱- اطلاعات کمیته های تخصص هیات مدیره:

۷-۱-۱) کمیته حسابرسی:

کمیته حسابرسی شرکت داروسازی تولید دارو بلافاصله پس از ابلاغ دستورالعمل مربوط به تشکیل کمیته حسابرسی از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، مطابق دستورالعمل های بورس تشکیل گردیده است.

الف) مشخصات کلی کمیته حسابرسی:

کمیته حسابرسی در اواخر سال ۱۳۹۱ در شرکت تشکیل گردید و در طی سال ۱۴۰۳ جلسات کمیته به طور منظم (حداقل یکبار در ماه) تشکیل گردید. تعداد جلسات کمیته مذکور در دوره مورد گزارش ۳ مورد بوده است.

ب) اعضای کمیته حسابرسی:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سوابق
حامد دارابی	رئیس	دکترا	۱۵ سال
حسن ستاری	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	۲۳ سال
حسین قاسمی	عضو کمیته	دانشجوی دکترا حسابداری	۲۳ سال

ج) خلاصه اقدامات کمیته حسابرسی به شرح ذیل می باشد:

- * کمیته حسابرسی از طریق واحد حسابرسی داخلی در جریان عملیات حسابرسی صورت های مالی قرار گرفته است. همچنین گزارش حسابرسی و بازرسی قانونی (صورت های مالی میان دوره و سالانه و گزارش بودجه سالانه) و گزارش نامه مدیریت در جلسات کمیته حسابرسی طرح و مورد بررسی قرار گرفته است.
- * کمیته حسابرسی به منظور برقراری ارتباط، مذاکره و همکاری و تعامل با بازرسی قانونی و حسابرس مستقل، نسبت به دعوت (حداقل سالی دو بار) از نماینده موسسه حسابرسی مفید راهبر جهت شرکت در جلسات کمیته حسابرسی اقدام نموده و با نماینده موسسه مذکور تشکیل جلسه داده است.
- * کمیته حسابرسی از طریق واحد حسابرسی داخلی بر رعایت قوانین، مقررات و دستورالعمل ها نظارت دارد.
- * در راستای رعایت مفاد دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و معاملات با اشخاص وابسته، مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت که مبلغ معامله معادل یا بیش از ۵ درصد دارایی شرکت باشد، طبق پیشنهاد کمیته حسابرسی، فروش به شرکت پخش البرز به صورت سالانه، به صورت مکتوب به سازمان بورس و اوراق بهادار و موسسه حسابرسی مفید راهبر اعلام گردیده است.
- * گزارش کنترل های داخلی در جلسات کمیته مطرح و پس از تصویب و امضای اعضای هیات مدیره در سایت کدال افشاء شده است. شایان ذکر است عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیات مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.
- * شرکت داروسازی تولید دارو به منظور نظارت بر اثربخشی سیستم های کنترل های داخلی اقدام به عقد قرارداد حسابرسی داخلی با شرکت خدمات مدیریت نظارت تدبیر برتر نموده است.

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه سال ۱۴۰۳



د) مدیر واحد حسابرسی داخلی:

نام و نام خانوادگی	تحصیلات	سمت	تاریخ انتصاب	اهم سوابق
بهرام مقیمی	کارشناسی ارشد	مدیر حسابرسی	۱۴۰۲/۰۹/۰۱	۱۴ سال سابقه حسابرسی و اجرایی

* برنامه سالانه واحد حسابرسی داخلی توسط کمیته حسابرسی مورد بررسی و تصویب قرار گرفته است.

* گزارش فعالیت واحد حسابرسی داخلی در مقاطع ۶ ماهه و سالانه تهیه و در جلسات کمیته حسابرسی مورد بررسی و پس از تصویب در هیأت مدیره شرکت به کمیته حسابرسی شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامدار عمده) اعلام گردیده است.

۲-۷-۱) کمیته ریسک:

۱-۲-۷-۱) مشخصات کلی کمیته ریسک:

کمیته ریسک در سال ۱۳۹۱ در شرکت تشکیل گردید و در طی سال ۱۴۰۳ جلسات کمیته به طور منظم (حداقل یکبار در ماه) تشکیل گردید. تعداد جلسات کمیته ریسک در دوره مورد گزارش جاری ۳ مورد بوده است.

۱-۲-۷-۱) اعضای کمیته ریسک

نام و نام خانوادگی	سمت	سمت اجرایی	تحصیلات
مهران میراب زاده	رئیس کمیته	عضو غیر موظف هیأت مدیره	دکترا
آرمان نصرالهی	عضو کمیته	—	دکترا
آیت معصومی	عضو کمیته	—	کارشناسی ارشد
سید کمال جلالیان	عضو کمیته	—	کارشناسی ارشد
مطهره روحی	عضو کمیته	—	دکترا

۳-۷-۱) اعضای کمیته انتصابات هیأت مدیره

نام و نام خانوادگی	سمت	سمت اجرایی	تحصیلات
محمدحسین نصیری	رئیس	رئیس و عضو هیأت مدیره	کارشناسی ارشد
مهدی نوری	عضو	—	کارشناسی ارشد
پیمان دانشگر	عضو	—	دکترا

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

- ادامه روند اصلاح و بهینه سازی خطوط تولید و تطابق آن با استانداردهای ملی و منطقه ای
- ادامه روند اصلاح فرمولاسیون برخی محصولات و نیز اضافه نمودن محصولات جدید بر مبنای نیاز سنجی بازار
- اصلاح ساختار نیروی انسانی با هدف افزایش بهره وری
- اصلاح سبد محصولات تولیدی با هدف افزایش حداکثری فروش و سود آوری
- تولید گیاهان دارویی و داروهای گیاهی

در راستای توسعه فروش، مدیریت شرکت اقدام به عقد قرارداد های فروش با پخش های جدید نموده است. همچنین علاوه بر پیگیری افزایش نرخ محصولات از سازمان غذا و دارو و افزودن محصولات جدید به سبد محصولات تولیدی، بهینه سازی ترکیب فروش با تمرکز بر محصولات با حاشیه سود بالاتر نیز از جمله راهبردهای توسعه فروش در سال مورد گزارش بوده است.

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

شرکت به منظور اخذ تاییدیه GMP خط تولید نیمه جامدات و رعایت مقررات آن که لازمه تمدید پروانه فعلی و دریافت پروانه های جدید و استمرار فعالیت و روند سودآوری آتی شرکت می باشد، می بایست تغییراتی را در خصوص فضای تولید شامل ساختمان، تاسیسات و تجهیزات مورد لزوم در خط تولید نیمه جامدات ایجاد نماید بطوری که پس از طی فرایند کامل، منتج به رفع مغایرت های اعلامی سازمان غذا و دارو و استمرار خط نیمه جامدات و استمرار و پایداری تولید محصولات نیمه جامد شرکت گردد. ضمناً شرکت در برنامه های کوتاه مدت و میان مدت خود قصد سرمایه گذاری و توسعه فعالیت ها و تولید محصولات جدید در حوزه داروهای گیاهی را دارد.

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازار های جدید توزیع :

در این راستا شرکت کوشش می کند که با ایجاد واحد مارکتینگ و داشتن سبد محصولات متنوع و بازاریابی مناسب از شرکت های پخش و رصد فروش های اتفاق افتاده بتواند سهم بیشتری از بازار را به دست آورد. همچنین با تولید محصولات جدید، با صرف هزینه های تحقیق و توسعه و با استفاده از علم روز دنیا، محصولات جدید با کارایی بیشتر را تولید نماید.

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

اهم رویه های حسابداری:

مبانی اندازه گیری صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

قضاوتها و برآوردها و مفروضات به کار گرفته در گزارش تفسیری دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآورد ها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۴۰۳ یکسان است.

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

گزارش پایداری شرکتی:

الف) مبانی وجودی سازمان، چشم انداز و استراتژی سازمان:

بیانیه چشم انداز: قرارگیری در بین ۱۰ شرکت داروسازی برتر بوری از منظر فروش و الگوی سرآمد صنعت تا افق سال ۱۴۰۷

ب) بیانیه ماموریت: شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام) بعنوان یکی از شرکتهای هلدینگ دارویی برکت، در زمینه تولید و فروش انواع اشکال دارویی انسانی و نیز فرآورده های گیاهی، سنتی و مکمل های دارویی، با سطح کیفیت استانداردهای مراجع ملی (سازمان غذا و دارو) و بین المللی فعالیت می نماید. در این راستا با تکیه بر دانش فنی روز، کارکنان متخصص و متعهد، تجهیزات و فناوری روزآمد در جهت پاسخگویی به نیازهای نظام سلامت جهت ارتقای کیفیت زندگی مردم، در بازارهای داخلی و خارجی گام بر می دارد.

مجموع درآمدهای عملیاتی حاصل از فروش داخلی شرکت برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ برابر مبلغ ۱۰۰۳۶۵۸ میلیون ریال بود که نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل، به میزان ۱۲ درصد کاهش یافته که عمدتاً به دلیل مشکل تامین نقدینگی و تاخیر در تأمین مواد و رکود در بازار دارو در کشور می باشد. جدول زیر، میزان فروش محصولات به تفکیک گروه محصول شرکت را نشان می دهد:

۱- ایجاد فرهنگ سازمانی در حفظ انرژی و صرفه جویی در مصرف آب، برق، سوخت و ...

۲- فعال نمودن حالت خواب در کلیه رایانه های شرکت در مدت زمان کوتاهی که از آنها استفاده نمی شود.

۳- بازسازی ساختمان تولید

۴- بهسازی چیلر های واحد جامدات و گرانول سازی

ت) مدیریت ضایعات: با توجه به رعایت کامل پروتکل های سازمان غذا و دارو برخی مواقع تعدادی از مواد اولیه و محصولات دارویی، خاصیت اولیه خود را از دست داده یا در چرخه انبار داری تولید و توزیع معیوب می شود شرکت به منظور جلوگیری از انتشار آلودگی در محیط زیست، محیط کار و جهت حفظ سلامت کارکنان در مواقع لزوم با رعایت استاندارد های بهداشتی این محصولات در حضور نماینده سازمان غذا و دارو و نماینده سازمان مالیاتی معدوم می نماید. همچنین شرکت با تشکیل کمیته فروش ضایعات نسبت به جمع آوری و فروش ضایعات قابل بازیافت اقدام می نماید تا در چرخه اقتصادی کشور مورد استفاده قرار گیرد.

ت) عملکرد محیطی:

- اورهال تصفیه خانه شرکت

- استفاده از ژنراتور ها داخل شرکت در زمان پیک مصرف برق

- نصب و افزایش تعداد کپسول های اطفاء حریق و ...

ث) بعد اقتصادی :

با توجه به جایگاه فعلی شرکت در صنعت دارو، شرکت داروسازی تولید دارو سعی دارد با به کارگیری تنوع بیشتر محصولات در سبد دارویی و نیز حضور بیشتر در بازار های داخلی و خارجی این صنعت، جزء ده شرکت برتر دارویی در سال ۱۴۰۷ شود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه سال ۱۴۰۳

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع:

منابع مالی مورد نیاز از محل وصول مطالبات تجاری، اخذ تسهیلات از بانکها، انتشار اوراق بدهی (مراجعه و ...)، افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران، اخذ اعتبار از فروشندگان و استفاده از اعتبارات اسنادی تامین می گردد. نحوه کنترل این منابع در راستای ایجاد توازن در شرکت از طریق بودجه بندی منابع و مصارف و استفاده از منابع کوتاه مدت برای تامین سرمایه در گردش می باشد. همچنین در راستای کنترل بیشتر منابع مالی شرکت، کمیته وصول مطالبات در نیمه دوم سال ۱۴۰۰ ایجاد و جلسات منظم تشکیل می گردد.

۳-۲- مصارف:

مصارف شرکت عمدتاً شامل مصارف مالی همانند تامین و خرید مواد اولیه و بسته بندی و دارایی های ثابت و نیز پروژه ها و هزینه های عمومی شرکت همانند هزینه های حقوق و دستمزد و هزینه های انرژی و سایر موارد مشابه می باشد.

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

به منظور شناسایی مخاطرات اثرگذار بر عملیات شرکت و همچنین اتخاذ تصمیمات و راهکارهای پیشگیرانه، کمیته ریسک شرکت تشکیل (۱) بررسی ریسک در قالب ۱۳ شاخصه اصلی (ریسک های استراتژیک داخلی، استراتژیک خارجی، اعتباری، بازار، نقدینگی، فرآیندی، نیروی انسانی، تکنولوژی، حسابداری، قانونی، فرهنگی و اجتماعی، اعتبار اسمی و سیاسی)

(۲) بررسی ریسک در قالب ۵۰ شاخصه فرعی

(۳) ارائه راهکارهای مدیریت ریسک در قالب خروجی کمیته ریسک

ریسک نوسانات نرخ بهره:

افزایش قابل توجه در نرخ هزینه های تامین مالی می تواند باعث کاهش سود خالص شرکت شود چرا که قسمت قابل توجهی از سرمایه در گردش و مخارج سرمایه ای مورد نیاز شرکت از محل تسهیلات بانکی تامین می شود.

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه سال ۱۴۰۳

ریسک ملاحظات قانونی:

با توجه به وارداتی بودن بخشی از مواد اولیه و قطعات و همچنین ماشین آلات جدید، هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم های بین المللی یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی می تواند باعث کاهش فعالیتهای شرکت و نهایتاً کاهش سود شرکت شود.

ریسک نوسانات نرخ ارز:

مجموع درآمدهای عملیاتی حاصل از فروش داخلی شرکت برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ برابر مبلغ ۱,۰۰۳,۶۵۸ میلیون ریال بود که نسبت به دوره مالی قبل، به میزان ۱۲ درصد کاهش یافته که عمدتاً به دلیل مشکل تامین نقدینگی و تاخیر در تأمین مواد و رکود در بازار دارو در کشور می باشد. جدول زیر، میزان فروش محصولات به تفکیک گروه محصول شرکت را نشان می دهد:

ریسک تجاری:

از جمله ریسکهای تجاری که شرکت می تواند با آن روبرو گردد می توان به موارد ذیل اشاره نمود:

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

۲- عدم ایفای تعهدات در سررسید توسط شرکتهای پخش می تواند باعث افزایش مطالبات تجاری و به تبع آن کاهش توان شرکت برای پرداخت بدهی ها گردد و همچنین نیاز به استفاده بیشتر از منابع مالی بانکی (تسهیلات) می گردد، که هزینه مالی بیشتری را تحمیل می نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه سال ۱۴۰۳

۳-۴- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن

ردیف	موضوع	تاریخ دعاوی	له / علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین نتیجه رسیدگی	خلاصه ای از رای صادره
۱	مطالبات تجاری	۱۳۹۷	له	شعبه ۲۵ مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران	۱۳,۷۱۸	رای به نفع	موضوع مطالبات از شرکت داروگستر رازی به مراجع قضایی ارجاع گردیده که در این خصوص ۴ واحد مسکونی با کاربری اداری (متعلق به شرکت مزبور) بازداشت توقیف و منع نقل و انتقال شده است طبق رای دادگاه بدوی، شرکت مزبور محکوم به پرداخت اصل و خسارت تاخیر تادیه و هزینه دادرسی شده است. رای مزبور قطعی گردیده و اجرائیه بر علیه آن شرکت صادر شده، به مرحله مزایده رسیده ولیکن به علت توقیف مقدم توسط بانک سرمایه، رایزنی با مدیریت حقوقی بانک مذکور منجر به توقیف ۵ پلاک دیگر از امول داروگستر رازی شده است که پس از طی تشریفات قانونی و حصول نتیجه مراتب اطلاع رسانی خواهد شد.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

۴-۱-۱ خلاصه صورت وضعیت مالی شرکت طی سه سال اخیر بشرح جدول زیر می باشد:

مجموع درآمدهای عملیاتی حاصل از فروش داخلی شرکت برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ برابر مبلغ ۱,۰۰۳,۶۵۸ میلیون ریال بود که نسبت به دوره مالی قبل، به میزان ۱۲ درصد کاهش یافته که عمدتاً به دلیل مشکل تامین نقدینگی و تاخیر در تأمین مواد و رکود در بازار دارو در کشور می باشد. جدول زیر، میزان فروش محصولات به تفکیک گروه محصول شرکت را نشان می دهد:

(ارقام به میلیون ریال می باشد)

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	درصد تغییرات نسبت به سال قبل
دارایی های جاری	۸,۶۹۳,۷۰۵	۹,۱۰۲,۸۴۲	۹,۱۰۲,۸۴۲	(۴)
دارایی های غیر جاری	۲,۵۱۵,۳۳۶	۲,۵۱۵,۳۳۶	۲,۵۱۵,۳۳۶	۰
بدهی های جاری	۵,۲۹۷,۰۰۹	۸,۲۸۷,۳۱۸	۸,۲۸۷,۳۱۸	(۳۶)
بدهی های بلندمدت	۲,۹۹۰,۳۰۹	۲,۹۹۰,۳۰۹	۱,۷۷۷,۸۱۴	۰
سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
سهام خزانه	۲,۹۲۱,۷۲۳	۲,۹۲۱,۷۲۳	۳,۳۳۰,۸۶۰	۰
سود (زیان) انباشته	(۹۲,۴۸۲)	(۹۲,۴۸۲)	(۹۲,۴۸۲)	۰

۴-۱-۲ خلاصه صورت سود و زیان شرکت طی سه سال اخیر بشرح جدول زیر می باشد:

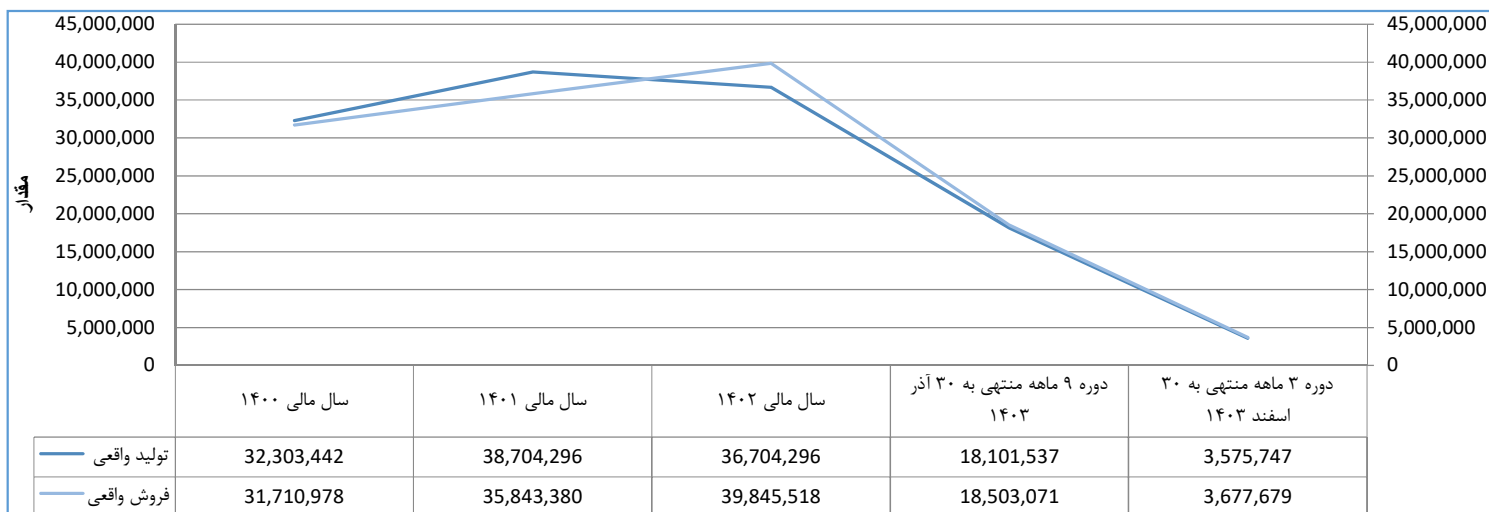
(ارقام به میلیون ریال می باشد)

شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	درصد تغییرات نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۱,۰۰۳,۶۵۸	۳,۷۲۲,۳۳۶	۶,۹۲۰,۵۹۸	(۷۳)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۲۷,۶۳۳)	(۳,۲۰۰,۴۱۵)	(۴,۹۶۰,۹۹۹)	(۷۱)
سود ناخالص	۷۶,۰۲۵	۵۲۱,۹۲۱	۱,۹۵۹,۵۹۹	(۸۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۹۳,۷۰۲)	(۴۴۹,۰۵۵)	(۴۶۳,۸۳۴)	(۵۷)
سایر درآمدها و هزینه ها	(۸۱,۷۳۱)	(۲۸۰,۰۴۶)	(۸۰,۸۵۰)	(۷۱)
سود عملیاتی	(۱۹۹,۴۰۸)	(۲۰۷,۱۸۰)	۱,۴۱۴,۹۱۵	(۴)
هزینه های مالی	(۲۲۸,۹۶۱)	(۷۶۶,۴۱۲)	(۶۲۹,۷۳۲)	(۷۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۹,۲۳۲	۱,۰۱۱,۶۷۹	۱۰۲,۴۵۰	(۹۸)
سود قبل از مالیات	(۴۰۹,۱۳۷)	۳۸,۰۸۷	۸۸۷,۶۳۳	(۱,۱۷۴)
هزینه مالیات بر درآمد	۰	(۱۳,۶۳۸)	(۱۵۲,۸۳۳)	(۱۰۰)
سود خالص	(۴۰۹,۱۳۷)	۲۴,۴۴۹	۷۳۴,۸۰۰	(۱,۷۷۳)

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
 گزارش تفسیری مدیریت
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه سال ۱۴۰۳



۴-۱-۳ نمودار روند مقداری تولید و فروش سه سال قبل:



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

ردیف	سال	سود سهام مصوب	سود سهام پرداخت نشده اشخاص حقوقی	سود سهام پرداخت نشده اشخاص حقیقی	جمع سود سهام پرداخت نشده
۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۱۶,۰۰۰	۲,۳۱۴	۳۰۰	۲,۶۱۴
۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۵۵,۰۰۰	۳	۲۰۳	۲۰۶
۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۸,۲۵۰	۶۵	۰	۶۵
۴	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴۸۰,۰۰۰	۴,۰۳۸	۲۷,۸۴۰	۳۱,۸۷۸
۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۰۸,۰۰۰	۳,۲۲۷	۷۴,۷۹۷	۷۸,۰۲۴
۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۹۲,۵۰۰	۰	۶,۵۱۸	۶,۵۱۸
۷	سال های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶	۷۹۸,۵۰۰	۲,۵۸۵	۱۱,۴۲۳	۱۴,۰۰۸
جمع			۹,۹۱۸	۱۲۰,۷۸۱	۱۳۰,۶۹۹

* طبق اعلامیه های منتشره در سامانه کدال، اشخاص ثبت نام نکرده در سامانه سجام با مراجعه به بانک پارسیان جهت دریافت سود سهام اقدام نمایند.

۴-۳- تغییرات در ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

ردیف	شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات
۱	دارایی جاری	۵,۵۹۸,۱۶۹	۷,۳۵۴,۱۳۴	۹,۱۰۲,۸۴۲	۸,۶۹۳,۷۰۵	۲۴
۲	دارایی غیر جاری	۵۸۰,۱۴۵	۸۶۰,۶۰۸	۲,۵۱۵,۳۳۶	۲,۵۱۵,۳۳۶	۱۹۲
جمع		۶,۱۷۸,۳۱۴	۸,۲۱۴,۷۴۲	۱۱,۶۱۸,۱۷۸	۱۱,۲۰۹,۰۴۱	۴۱

۵- جمع بندی

با بررسی روند فروش سال جاری نسبت به سال گذشته به این نتیجه خواهیم رسید که نتایج دوره مالی جاری به دلیل