

اطلاعات و صورت‌های مالی



شرکت: داروسازی کاسپین تأمین	سرمایه ثبت شده: 1,400,000
نماد: کاسپین	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432307	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	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 ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی نشده	جهت ارائه به حسابرس	
			عملیات در حال تداوم:
۵۳	۱۶,۵۸۷,۸۲۵	۲۵,۳۳۲,۰۰۶	درآمدهای عملیاتی
(۲۵)	(۸,۸۵۰,۲۸۲)	(۱۱,۰۵۷,۷۹۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۴	۷,۷۳۷,۵۴۳	۱۴,۲۷۵,۲۰۹	سود(زیان) ناخالص
(۲۸)	(۴۱۸,۸۸۶)	(۵۸۰,۰۱۱)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۳	۱۰۹,۷۶۴	۱۱۳,۰۱۶	سایر درآمدها
(۳۰)	(۴۴,۷۴۵)	(۵۷,۹۶۹)	سایر هزینه‌ها
۸۶	۷,۳۸۲,۶۷۶	۱۳,۷۵۰,۲۴۵	سود(زیان) عملیاتی
(۶۴)	(۱,۵۳۸,۷۳۷)	(۲,۵۳۰,۰۲۸)	هزینه های مالی
۲۸۸	۱۳,۹۴۶	۵۰,۱۸۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹۳	۵,۸۵۷,۸۸۵	۱۱,۲۸۰,۴۰۱	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۴)	(۱,۳۱۴,۵۷۶)	(۱,۴۹۷,۳۴۹)	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
۱۱۵	۴,۵۴۳,۳۰۹	۹,۷۸۳,۰۵۲	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۱۵	۴,۵۴۳,۳۰۹	۹,۷۸۳,۰۵۲	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	جهت ارائه به حسابرس	
۱۰۸	۴,۱۰۸	۸,۵۶۱	عملیاتی (ریال)
(۸۱)	(۸۴۹)	(۱,۵۳۸)	غیرعملیاتی (ریال)
۱۱۵	۳,۲۵۹	۷,۰۳۳	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
۱۱۵	۳,۲۵۹	۷,۰۳۳	سود(زیان) پایه هر سهم
۱۱۵	۳,۲۴۵	۶,۹۸۸	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
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	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	جهت ارائه به حسابرس	
۱۱۵	۴,۵۴۳,۳۰۹	۹,۷۸۳,۰۵۳	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	۵,۰۳۸,۳۳۹	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
	۰	۵,۰۳۸,۳۳۹	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	۵,۰۳۸,۳۳۹	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۲۲۶	۴,۵۴۳,۳۰۹	۱۴,۸۲۱,۳۹۱	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲۱۱	۲,۲۶۸,۸۳۷	۲,۵۹۸,۲۹۶	۸,۰۷۴,۲۳۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۳)	۱۶۰,۳۱۲	۱۶۴,۸۸۴	۱۶۱,۶۷۹	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۳۴	۴۸۰	۴۸۰	۵۹۶	سایر دارایی‌ها
۱۹۸	۲,۴۲۹,۶۲۹	۲,۷۶۳,۷۶۰	۸,۲۳۶,۵۱۲	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۷۳	۵۹۷,۲۵۶	۱,۱۰۹,۵۹۹	۱,۹۱۷,۸۷۶	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۴۳	۲,۴۱۶,۴۵۶	۴,۲۹۹,۳۲۰	۶,۱۵۲,۶۲۸	موجودی مواد و کالا
۷۷	۸,۰۰۹,۳۵۱	۹,۴۴۰,۷۵۹	۱۶,۷۳۰,۱۲۵	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۶۶	۴۵,۵۷۹	۴۰,۶۱۹	۶۷,۵۵۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۱۱	۵۷۷,۲۶۲	۸۹۶,۵۳۸	۱,۸۸۷,۴۰۱	موجودی نقد
۶۹	۱۱,۶۴۵,۹۰۵	۱۵,۷۸۶,۸۳۵	۲۶,۷۵۵,۵۸۰	
۰	۱۶,۱۰۰	۱۶,۱۰۰	۱۶,۱۰۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۶۹	۱۱,۶۶۲,۰۰۵	۱۵,۸۰۲,۹۳۵	۲۶,۷۷۱,۶۸۰	جمع دارایی‌های جاری
۸۹	۱۴,۰۹۱,۶۲۴	۱۸,۵۶۶,۶۹۵	۲۵,۰۰۸,۱۹۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۱۷۹	۱۷,۱۱۵	۱۸,۰۲۶	۵۰,۳۱۹	صرف سهام خزانه
۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۶,۹۳۷	۶,۹۳۷	۶,۹۳۷	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۵,۰۲۸,۲۳۹	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		جهت ارائه به حسابرس		
۱۳۴	۳,۴۳۸,۴۴۶		۴,۸۸۶,۳۵۵		۱۱,۴۴۹,۴۰۷		سود(زیان) انباشته
(۷)	(۶۱,۹۷۶)		(۸۵,۴۳۳)		(۹۱,۰۴۵)		سهام خزانه
۱۸۳	۴,۹۴۰,۵۲۳		۶,۳۴۵,۸۹۵		۱۷,۹۹۳,۸۵۷		جمع حقوق مالکانه
							بدهی‌ها
							بدهی‌های غیرجاری
۰	۰		۰		۰		پرداختی‌های بلندمدت
۸۰۷	۳۴۵,۸۸۶		۱۶۳,۳۹۶		۱,۴۸۱,۷۵۹		تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰		۰		۰		بدهی مالیات انتقالی
۴۴	۱۸۶,۷۷۹		۲۵۶,۶۵۸		۳۶۹,۷۹۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳۱	۴۳۳,۶۶۵		۴۳۰,۰۵۴		۱,۸۵۱,۵۵۰		جمع بدهی‌های غیرجاری
							بدهی‌های جاری
(۵۰)	۳,۶۳۸,۴۸۳		۳,۴۱۷,۸۸۵		۱,۷۰۸,۷۸۳		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۴۶	۷۶۵,۴۴۵		۱,۵۱۷,۴۹۲		۳,۳۱۹,۶۱۸		مالیات پرداختی
۱,۸۰۱	۱۳۳,۹۶۶		۱۱۰,۴۸۸		۳,۱۰۰,۳۳۳		سود سهام پرداختی
۲۸	۵,۱۳۵,۶۶۳		۶,۳۴۷,۰۱۱		۸,۶۰۰,۰۰۴		تسهیلات مالی
۱۱	۷۱,۳۵۳		۴۷۱,۳۵۹		۵۲۱,۷۳۷		ذخایر
(۳۶)	۳,۶۳۸		۱۶,۶۱۱		۱۳,۳۱۳		پیش‌دریافت‌ها
۳۹	۸,۷۱۸,۴۴۷		۱۱,۷۸۰,۷۴۶		۱۵,۱۶۳,۷۸۶		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰		۰		۰		جمع بدهی‌های جاری
۳۹	۸,۷۱۸,۴۴۷		۱۱,۷۸۰,۷۴۶		۱۵,۱۶۳,۷۸۶		جمع بدهی‌ها
۳۹	۹,۱۵۱,۱۱۳		۱۳,۳۰۰,۸۰۰		۱۷,۰۱۴,۳۳۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۸۹	۱۴,۰۹۱,۶۳۴		۱۸,۵۶۶,۶۹۵		۳۵,۰۰۸,۱۹۳		

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۷,۱۱۵	۱۴۰,۰۰۰	۶,۹۳۷	۰	۰	۳,۴۳۸,۴۴۶	(۶۱,۹۷۶)	۴,۹۴۰,۵۲۳
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	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۷,۱۱۵	۱۴۰,۰۰۰	۶,۹۳۷	۰	۰	۳,۴۳۸,۴۴۶	(۶۱,۹۷۶)	۴,۹۴۰,۵۲۳

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴,۵۴۲,۳۰۹		۴,۵۴۲,۳۰۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۹۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱۱
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۹۱۱	۰	۰	۰	۰	۴,۵۴۲,۳۰۹	۰	۴,۵۴۴,۲۲۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۹۱۱	۰	۰	۰	۰	۴,۵۴۲,۳۰۹	۰	۴,۵۴۴,۲۲۰
سود سهام مصوب									(۲,۰۹۵,۴۰۰)		(۲,۰۹۵,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه									(۸۶,۱۲۲)	(۸۶,۱۲۲)	(۸۶,۱۲۲)
فروش سهام خزانه				۰					۶۲,۶۷۵	۶۲,۶۷۵	۶۲,۶۷۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				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	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۸,۰۲۶	۱۴۰,۰۰۰	۶,۹۲۷	۰	۰	۴,۸۸۶,۲۵۵	(۸۵,۴۲۲)	۶,۲۶۵,۸۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰									۹,۷۸۲,۰۵۲		۹,۷۸۲,۰۵۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۷۸۲,۰۵۲	۰	۹,۷۸۲,۰۵۲
سود سهام مصوب									(۲,۲۲۰,۰۰۰)		(۲,۲۲۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰									۰
خرید سهام خزانه									(۶۷,۰۳۶)	(۶۷,۰۳۶)	(۶۷,۰۳۶)
فروش سهام خزانه				۲۲,۲۹۲					۶۱,۴۱۴	۹۳,۷۰۷	۹۳,۷۰۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۵,۰۲۸,۲۳۹		۰		۵,۰۲۸,۲۳۹
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۳۱۹	۱۴۰,۰۰۰	۶,۹۳۷	۵,۰۲۸,۳۳۹	۰	۱۱,۴۴۹,۴۰۷	(۹۱,۰۴۵)	۱۷,۹۹۳,۸۵۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۴,۴۴۵,۴۸۹	۳,۹۱۳,۲۸۶	۱۴
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۹۵,۲۳۲)	(۵۶۳,۵۲۹)	(۴۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۶۵۰,۲۶۶	۳,۳۴۹,۷۵۷	۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۹۶,۱۳۷)	(۴۵۲,۳۰۳)	(۳۳)
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	(۱,۰۱۲)	(۱۰,۸۳۲)	۹۱
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۴,۹۶۰	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۳۶,۹۳۱)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۳,۵۶۶	۱۱,۰۶۰	۲۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶۱۰,۵۱۴)	(۴۴۷,۱۱۴)	(۳۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳,۰۳۹,۷۵۲	۳,۹۰۳,۶۴۳	۵
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی نشده	جهت ارائه به حسابرس	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۴۷	۶۳,۵۸۶	۹۳,۷۰۷	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۲۳	(۸۶,۱۳۳)	(۶۷,۰۳۶)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۲۹	۱۱,۶۳۸,۳۷۹	۱۵,۰۳۳,۲۵۸	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵)	(۱۰,۷۵۱,۵۷۸)	(۱۱,۳۵۴,۵۱۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۱)	(۱,۳۷۶,۶۸۰)	(۲,۶۳۷,۴۱۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۵۸)	(۲,۰۶۳,۳۳۵)	(۳,۲۶۳,۹۹۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۱۹	(۳,۵۸۴,۷۵۰)	(۲,۰۸۴,۹۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۲۰۰	۳۱۷,۸۹۳	۹۵۴,۷۵۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۵	۵۷۷,۲۶۳	۸۹۶,۵۳۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۵۱۳	۱,۳۸۳	۳۶,۱۰۸	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۱۱	۸۹۶,۵۳۸	۱,۸۸۷,۴۰۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
اطلاعات این فرم گزیده 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.			

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا واحد ظرفیت عملی و مرجع میانی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نوع کالا	واحد	طرفیت عملی	قیمت گذاری مرجع	تعداد تولید	تعداد سفارشات مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ مبلغ			تعداد تولید	تعداد سفارشات مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ			سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد سفارشات مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ سود			نوع کالا
					تعداد فروش	مبلغ فروش	نرخ فروش		تعداد فروش	مبلغ فروش	نرخ فروش			تعداد فروش	مبلغ فروش	نرخ فروش	
غیر تزیینی	عدد	۰	دولت	۱۳,۱۷۵,۶۵۶	۱۴,۱۳۷,۵۸۳	۵۵,۹۵۵	۷۹۰,۵۰۸	۷,۰۰۱,۰۹۴	۲۷۵,۷۶۲	۵۱۹,۴۴۶	۱۴,۱۳۵,۰۰۰	۱۱,۱۳۵,۰۰۰	۱۶۱,۸۱۲	۱,۸۰۱,۷۷۵	فروش	فروش	
تزیینی	عدد	۰	دولت	۲۶۱,۲۴۳,۸۶۱	۲۶۷,۰۱۹,۸۳۹	۵۸,۲۴۴	۱۵,۵۵۳,۲۰۲	۲۶۰,۶۶۳,۱۲۵	۷,۳۴۵,۸۴۳	۸,۲۰۶,۳۶۰	۲۶۰,۳۳۹,۰۰۰	۲۶۰,۳۳۹,۰۰۰	۱۴۵,۷۱۲	۳۷,۹۳۳,۰۲۴	فروش	فروش	
جمع فروش داخلی				۲۷۴,۴۱۹,۵۱۷	۲۸۱,۱۴۷,۴۲۲		۱۶,۳۴۳,۷۱۰	۲۶۷,۶۶۳,۲۱۹	۷,۶۳۱,۶۰۴	۸,۷۳۱,۱۰۶	۲۷۱,۴۶۴,۰۰۰	۲۷۱,۴۶۴,۰۰۰		۳۹,۷۳۴,۷۹۹			
فروش صادراتی:																	
غیر تزیینی	عدد	۰	هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۰۲۰	۳۱,۲۰۳			
تزیینی	عدد	۰	هیئت مدیره	۱,۳۳۰,۵۰۲	۱,۳۳۰,۵۰۲	۱۸۵,۶۳۳	۳۴۵,۱۱۵	۲,۸۹۸,۱۹۵	۱۱۵,۹۳۹	(۱۳۹,۱۷۶)	۲,۹۳۰,۰۰۰	۲,۹۳۰,۰۰۰	۱۵۵,۷۶۵	۴۵۶,۳۹۰			
جمع فروش صادراتی				۱,۳۳۰,۵۰۲	۱,۳۳۰,۵۰۲		۳۴۵,۱۱۵	۲,۸۹۸,۱۹۵	۱۱۵,۹۳۹	(۱۳۹,۱۷۶)	۳,۰۳۰,۰۰۰	۳,۰۳۰,۰۰۰		۴۸۷,۶۹۳			
درآمد ارائه خدمات:																	
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
سایر				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			
جمع				۲۷۵,۷۴۰,۰۱۹	۲۸۲,۴۶۷,۹۲۴		۱۶,۵۸۷,۸۲۵	۲۷۰,۵۶۱,۴۱۴	۷,۷۳۷,۵۴۳	۸,۸۵۰,۲۸۲	۲۷۴,۴۹۴,۰۰۰	۲۷۴,۴۹۴,۰۰۰		۴۰,۲۳۳,۴۹۳			

رند 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	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۲,۸۳۰,۰۲۶	۵,۳۱۱,۴۰۴	۸,۱۲۰,۹۰۹	۱۱,۵۴۳,۸۱۷	۱۶,۵۸۷,۸۲۵	۴۰,۲۳۳,۴۹۳
مبلغ بهای تمام شده	(۲,۰۲۸,۵۵۸)	(۲,۸۱۹,۲۰۴)	(۴,۲۷۲,۷۱۷)	(۶,۳۳۰,۹۳۸)	(۸,۸۵۰,۲۸۲)	(۲۰,۳۱۰,۵۷۴)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

شرکت بر آن است با توجه با بالا رفتن مخارج تولید محصولات، جهت حفظ جایگاه خود در بازار و نیز تحقق میزان سود پیش بینی شده، فروش پیش بینی شده را محقق نماید. و شرکت نسبت به ترکیب تولید بهینه محصولات و فروش آن متمرکز خواهد بود.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نرخ فروش محصولات توسط سازمان غذا و دارو تعیین می شود.
------------------	---	---

بهای تمام شده

کلید مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۶,۶۷۶,۶۸۳	۸,۱۴۹,۶۱۴	۱۵,۷۰۸,۴۷۷
دستمزد مستقیم تولید	۶۷۷,۰۰۲	۹۸۸,۷۷۸	۱,۳۴۰,۹۸۲
سربار تولید	۱,۹۱۲,۸۴۵	۲,۷۸۹,۰۷۶	۲,۸۱۲,۵۲۲
جمع	۹,۲۶۷,۵۳۰	۱۱,۹۲۷,۴۶۸	۱۹,۸۶۳,۹۸۱
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۹,۲۶۷,۵۳۰	۱۱,۹۲۷,۴۶۸	۱۹,۸۶۳,۹۸۱
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۲۷۵,۳۴۱)	(۴۹۷,۶۵۸)	(۱۳۷,۳۱۹)
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۸,۸۹۲,۱۸۹	۱۱,۴۲۹,۸۱۰	۱۹,۷۲۵,۶۶۲
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۲۸۹,۴۴۸	۲۹۸,۳۹۴	۷۷۰,۴۰۷
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۳۹۸,۳۹۴)	(۷۷۰,۴۰۷)	(۱۸۵,۴۹۵)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۸,۸۸۳,۲۴۳	۱۱,۰۵۷,۷۹۷	۲۰,۳۱۰,۵۷۴
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	(۳۲,۹۶۱)	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۸,۸۵۰,۲۸۲	۱۱,۰۵۷,۷۹۷	۲۰,۳۱۰,۵۷۴

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تغییرات بهای تمام شده متأثر تغییرات نرخ ارز و سطح عمومی قیمت ها خواهد بود.
---	--

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

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

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰			
		موجودی اول دوره	تولید	تعدیلات	فروش
		موجودی پایان دوره			

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹												واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره					
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال				
														مواد اولیه داخلی:
۱,۴۵۸,۶۰۶	۷,۸۵۴	۱۸۵,۷۰۷,۵۷۵	۴,۵۵۵,۴۵۸	۱۲,۰۵۶	۳۷۷,۸۵۸,۱۸۹	۴,۹۸۸,۴۶۵	۱۲,۴۴۷	۴۰۰,۷۷۶,۴۷۶	۱,۰۲۵,۵۹۹	۶,۳۰۰	۱۶۲,۷۸۹,۲۸۸	عدد		مواد اولیه
۱,۸۱۴,۲۱۴	۱۱,۵۸۶	۱۵۶,۵۹۱,۳۶۹	۸,۱۶۸,۴۰۸	۱۸,۱۵۸	۴۴۹,۸۵۱,۷۴۸	۸,۳۱۴,۱۰۸	۱۸,۲۵۶	۴۵۵,۴۱۷,۸۳۵	۱,۶۶۸,۵۱۴	۱۱,۰۴۸	۱۵۱,۰۲۵,۲۸۲	عدد		مواد بسته بندی
۲,۲۷۲,۸۲۰			۱۲,۷۲۲,۸۶۶			۱۲,۲۰۲,۵۷۲			۲,۶۹۴,۱۱۲					جمع مواد اولیه داخلی
														مواد اولیه وارداتی:
۱,۰۸۰,۳۱۰	۲۳,۱۴۴	۴۶,۶۷۷,۴۹۸	۲,۹۸۴,۶۱۱	۳۰,۱۶۹	۹۸,۹۲۹,۷۱۷	۳,۳۲۵,۶۴۳	۳۰,۸۴۴	۱۰۷,۸۲۱,۳۹۸	۷۳۹,۳۷۸	۱۹,۵۶۵	۳۷,۷۸۵,۸۱۷	عدد		مواد اولیه
۱,۰۸۰,۳۱۰			۲,۹۸۴,۶۱۱			۳,۳۲۵,۶۴۳			۷۳۹,۳۷۸					جمع مواد اولیه وارداتی
۴,۳۵۳,۱۳۰			۱۵,۷۰۸,۴۷۷			۱۶,۶۲۸,۲۱۶			۳,۴۳۳,۴۹۱					جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نرخ خرید مواد اولیه متأثر از تغییرات نرخ ارز و نرخ تورم خواهد بود.
«حملات آینده نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

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		
	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۹۸۶,۵۰۶	۱,۲۸۸,۰۰۲	۰	۲۳۷,۲۰۸	۲۴۲,۹۰۵	۰
هزینه استهلاک	۱۲۵,۲۶۹	۱۵۶,۹۱۹	۰	۵,۷۱۶	۳,۷۳۴	۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۴۴,۷۹۳	۷۹,۰۹۲	۰	۲,۴۲۵	۲,۴۵۹	۰
هزینه مواد مصرفی	۵۲۱,۰۶۸	۸۸۶,۷۹۳	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۴۸,۴۷۳	۴۶,۰۱۷	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	هزینه سربرار		هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۲۳۶,۲۰۹	۳۷۸,۲۶۹	۱۳۱,۷۷۱	۱۹۶,۱۷۹
جمع	۱,۹۱۳,۸۴۵	۲,۷۸۹,۰۷۶	۴۱۸,۸۸۶	۵۸۰,۰۱۱

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	هزینه های اداری و عمومی در سال مالی آتی متاثر از تغییرات سطح عمومی قیمت ها خواهد بود
---	--

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳۷۰	۳۸۲	۴۰۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۱۰	۱۱۲	۱۱۵

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
مصارف ارزی طی دوره	روپیه هند	۰	۰	۱,۶۲۵,۰۰۰	۹,۴۲۵	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۵۵۸,۸۰۲	۳۳۹,۰۷۰	۱۳۹,۵۸۴	۹۶,۴۰۲	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۴۱,۵۶۳	۱۸,۰۳۴	۳۶,۳۹۵	۳۷,۴۸۵	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۳,۹۵۳,۵۰۰	۱۱۷,۵۵۳	۶,۵۰۷,۴۰۰	۳۹۷,۸۱۳	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	روپیه هند	۰	۰	۵۰۴	۹۷	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۵,۳۵۰,۰۴۱	۱,۹۳۳,۵۰۲	۴,۸۴۴,۹۹۶	۲,۱۳۳,۱۸۲	۵,۴۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
منابع ارزی طی دوره	دلار	۵۵۸,۵۱۷	۳۴۵,۱۱۵	۳۹۰,۳۹۳	۲۶۱,۷۹۷	۰	۰

«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.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آنی شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های برآوردی طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	طرح های عمده در دست اجرا
	رعایت استاندارد GMP	۱۴۰۵/۰۶/۲۱	۷۵	۵۱	۴۰	۴۸۴,۰۹۲	۵۱۵,۹۰۸		۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۵,۵۹۲	پروژه اصلاحات GMP
	رعایت استاندارد GMP	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	۱۰۰	۸۴	۸۲	۲۸۶,۷۷۷	۲۶۶,۷۷۷		۸۰,۰۰۰	۵۹۲,۶۶۰	پروژه اصلاح بازسازی ۵ خط آمبول

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

با توجه به برنامه ریزی های صورت پذیرفته پروژه های مذکور در زمانبندی تعیین شده اجرا و به اتمام خواهد رسید.

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم

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 ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تسعیر ارز	۰	۵۷,۷۰۶	۰
سود ناشی از فروش ضایعات	۱۶,۵۸۲	۲۰,۰۶۲	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۹۳,۰۱۷	۲۹,۰۸۰	۱۵,۰۰۰
سود ناشی از فروش مواد اولیه	۱۶۵	۶,۱۶۸	۰
جمع	۱۰۹,۷۶۴	۱۱۳,۰۱۶	۱۵,۰۰۰

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایر	۳۳۲	۱۷,۴۹۸	۰
امحاء دارو	۴۴,۵۲۳	۴۰,۴۷۱	۰
ضایعات غیر عادی	۰	۰	۰
جمع	۴۴,۷۴۵	۵۷,۹۶۹	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰											
توضیحات سایر	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					
	۲,۵۲۰,۰۲۸	۱,۴۸۱,۷۵۹	۸,۶۰۰,۰۰۴	۰	۰		۱۰,۰۸۱,۷۶۳	۶,۴۱۰,۴۰۷	۳۳	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰							۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۲,۵۲۰,۰۲۸	۱,۴۸۱,۷۵۹	۸,۶۰۰,۰۰۴	۰			۱۰,۰۸۱,۷۶۳	۶,۴۱۰,۴۰۷		جمع	
	۰	انتقال به دارایی									
	۲,۵۲۰,۰۲۸	هزینه مالی دوره									

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
توضیحات سایر	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					
	۴,۱۷۰,۰۰۰	۳,۴۵۴,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰		۱۸,۹۵۴,۰۰۰	۱۰,۰۸۱,۷۶۳	۳۳	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰							۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۴,۱۷۰,۰۰۰	۳,۴۵۴,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۰			۱۸,۹۵۴,۰۰۰	۱۰,۰۸۱,۷۶۳		جمع	
	۰	انتقال به دارایی									

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی					
			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز			
						۴,۱۷۰,۰۰۰	هزینه مالی دوره	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

افزایش تسهیلات در طی دوره جهت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز و نیز تامین مالی پروژه های صورت پذیرفته است.

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

با توجه به افزایش هزینه های تامین مواد اولیه و در نتیجه افزایش سرمایه در گردش و پروژه های آتی مورد نیاز در سال مالی آتی پیش بینی می شود هزینه های مالی نیز نسبت به سال قبل افزایش یابد.

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 ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۵۰۴	۵۱۰	۰
جمع	۵۰۴	۵۱۰	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 ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تسعیر ارز	۱,۳۸۲	۳۶,۱۰۸	۰
سود حاصل از سپرده های بانکی	۱۱,۰۶۰	۱۳,۵۶۶	۰
سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۱۱,۶۰۰
جمع	۱۲,۴۴۲	۴۹,۶۷۴	۱۱,۶۰۰

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
---------------------------------------	--	------------------------------	-----------------------------------	---

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۴,۸۸۶,۲۵۵	۲,۷۲۵,۹۸۵	۴,۵۴۲,۲۰۹	۲,۲۲۰,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بهره برداری از پروژه های توسعه و بازسازی، کاهش دوره وصول مطالبات، افزایش سود آوری
---	---

سایر توضیحات با اهمیت

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

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیئت مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها	دفعات حضور در جلسات			
						آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته سایر انتصابات
روزبه رسولی	مدیرعامل	۱۴۰۱/۰۲/۱۸	خیر	۰	خیر	بلی	۲۰	۰	۱۲
نوید نوبخت حقیقی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۱/۲۰	بلی	۰	بلی	بلی	۲۰	۰	۱۲
سینا خردیار	رئیس هیئت مدیره	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	خیر	۰	خیر	بلی	۲۰	۲۰	۱۲
ابراهیم طاهرزاد	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۱/۱۶	بلی	۰	خیر	بلی	۲۰	۰	۱۲
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						۲۰	جلسه می باشد.		

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

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	اهم سوابق	میزان مالکیت در سهام شرکت
روزبه رسولی	مدیرعامل	کارشناسی ارشد	• مدیر برنامه ریزی و مدیر بازرگانی شرکت کاسپین تامین • مدیر کارخانه شرکت سبحان انکولوزی • مدیر پخش التیام استان گیلان	۰
ابراهیم طاهرزاد	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	• عضو غیر موظف هیات مدیره شرکت بورسی تماد* سابقه مدیریت منابع انسانی، حسابرسی داخلی و مالی شرکت داروسازی کاسپین تامین* رئیس کمیته حسابرسی داخلی شرکت تماد* کارشناس رسمی دادگستری رشته حسابداری و حسابرسی* سابقه حسابرسی به مدت ۱۵ سال	۰
دکتر سینا خردیار	رئیس هیئت مدیره	فوق دکتری حسابداری	• عضو هیئت علمی دانشگاه آزاد اسلامی • داور ژورنال های علمی بین المللی • سابقه مدیریت مالی در شرکت های دارویی هلدینگ تیبیکو	۰
دکتر نوید حقیقی	عضو هیئت مدیره	دکترای داروسازی و دکتری تخصصی اقتصاد و مدیریت دارو	• مدیر توسعه کسب و کار شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو تهران • مدیر توسعه کسب و کار هولدینگ فریکو تهران	۰

تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۲۰	جلسه می باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۲	جلسه می باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۲۰	جلسه می باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

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

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۰۱۶,۱۹۸,۶۹۶	۷۳	۹,۳۳۲

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرا بورس

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



Caspian Tamin
Pharmaceutical Co.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

فهرست مطالب

مقدمه	۵
۱- ماهیت کسب و کار شرکت	۵
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- اطلاعات مدیران	۷
۱-۳-۱- کمیته حسابرسی، کمیته ریسک، کمیته انتصابات	۸
۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: ..	۱۱
۱-۵- وضعیت رقابت:	۱۲
۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:	۱۳
بازارگردانی:	۱۳
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۱۳
۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:	۱۴
۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:	۱۴
۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:	۱۴
۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:	۱۵
۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط	۱۶
۳-۱- منابع:	۱۶
۳-۲- مصارف:	۱۶
۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:	۱۷
۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:	۱۹

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۰
- ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها: ۲۱
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۱
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۳
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۴
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده: ۲۵
- ۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی و مسئولیتهای اجتماعی و نسبتهای مالی: ۲۵
- ۶- جمع بندی: ۲۶

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 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 ۱۴۰۴/۰۲/۱۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>سمت</u>	<u>نماینده</u>	<u>اعضاء هیئت مدیره</u>
	رئیس و عضو غیر موظف هیات مدیره	دکتر سینا خردیار	شرکت دارو پخش (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	مهندس روزبه رسولی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
	عضو موظف هیات مدیره و معاونت مالی و اقتصادی	ابراهیم طاهرنژاد	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	دکتر نوید نوبخت حقیقی	شرکت ره آورد تامین (سهامی عام)
			شرکت پخش هجرت (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مقدمه

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

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تولید انواع محصولات دارویی، غذایی، آرایشی و بهداشتی می‌باشد. ضمناً بموجب پروانه بهره برداری شماره ۴۲۱۴۷۷۷/۷۰۰۱۰ مورخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۴ و ۰۳۶۶/۲۴ مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۰ و ۲۴/۳۷۱۱ مورخ ۸۶/۲/۲۴ که توسط وزارت صنایع و معادن ایران صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۲۶۵ میلیون عدد انواع آمپول، ۷۰۰ هزار لیتر انواع شربت، ۱۰۰ تن انواع پماد، ۸ میلیون عدد انواع شیاف، ۲۰۰ تن انواع ژل و ۲۱۰ هزار لیتر انواع محلولهای دارویی آغاز شده است. لازم به ذکر است که با توجه به تغییرات پیش آمده در ماشین آلات شرکت، ظرفیت اسمی تولید شرکت تغییر نموده که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۷ بموجب پروانه اصلاح شده شماره ۲۴/۷۳۹۶۹ ظرفیت اسمی سالانه شرکت به شرح ذیل تغییر یافته است.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تعداد-عدد
۱	تزریقی	عدد	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۲	غیر تزریقی	عدد	۵۵,۳۰۰,۰۰۰
جمع			۳۲۰,۳۰۰,۰۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱- مواد اولیه:

مواد اولیه تولیدات شرکت شامل مواد اولیه موثره و اقلام بسته بندی می باشند که مواد مذکور از منابع تایید شده سازمان غذا و دارو تامین می گردد، خلاصه مصرف مواد اولیه به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	مواد اولیه موثره و کمکی	کیلو گرم	۲۶۸.۸۰۸	داخلی و خارجی
۲	بسته بندی	عدد	۲۹۸.۸۱۴.۳۱۳	

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

مواد اولیه تولید شامل مواد موثره، جانبی و اقلام بسته بندی می باشد؛ مواد موثره عمدتاً وارداتی و اقلام بسته بندی عمدتاً از منابع داخلی تهیه می شود. قیمت مواد اولیه متأثر از تغییرات نرخ ارز و شرایط بازار می باشد و در بعضی موارد نیز توسط سازمان غذا و دارو تعیین می گردد

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

بازار اصلی شرکت بازار داخلی کشور می باشد همچنین شرکت طبق آخرین آمارنامه دارویی سال ۱۴۰۲ و در حوزه داروهای تزریقی این شرکت بزرگترین تولید کننده آمپول در کشور می باشد.

اشکال	رتبه	سهم محصولات در بازار
آمپول	۱	۲۶.۵۶٪
پماد و کرم و ژل	۱۲	۲.۲۶٪
شیاف	۸	۳.۹۹٪
شربت	۱۶	۱.۷۴٪

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳-۱ اطلاعات مدیران شرکت

نام و نام خانوادگی	سمت در هیأت مدیره	تحصیلات	زمینه های سوابق کاری	مدت عضویت
				شروع خاتمه
دکتر سینا خردیار به نمایندگی از شرکت دارو پخش (سهامی عام)	رئیس هیات مدیره و عضو غیرموظف	فوق دکترای حسابداری	<ul style="list-style-type: none"> عضو هیئت علمی دانشگاه آزاد اسلامی داور ژورنال های علمی بین المللی سابقه مدیریت مالی در شرکت های دارویی هلدینگ تپیکو 	۹۸/۱۲/۲۶ تاکنون
مهندس روزبه رسولی به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری دارویی ایران (سهامی عام)	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی - مدیریت مالی	<ul style="list-style-type: none"> مدیر برنامه ریزی و مدیر بازرگانی شرکت کاسپین تامین مدیر کارخانه شرکت سبحان انکولوژی مدیر پخش التیام استان گیلان 	۴۰۱/۰۳/۱۸ تاکنون
ابراهیم طاهرنژاد به نمایندگی از شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)	عضو موظف هیات مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	<ul style="list-style-type: none"> عضو غیر موظف هیات مدیره شرکت بورسی تماد* سابقه مدیریت منابع انسانی، حسابرسی داخلی و مالی شرکت داروسازی کاسپین تامین* رئیس کمیته حسابرسی داخلی شرکت تماد* کارشناس رسمی دادگستری رشته حسابداری و حسابرسی* سابقه حسابرسی به مدت ۱۵ سال 	۴۰۲/۰۱/۱۶ تاکنون
دکتر نوید نوبخت حقیقی به نمایندگی از شرکت ره آورد تامین (سهامی عام)	عضو غیرموظف هیات مدیره	دکترای داروسازی و دکتری تخصصی اقتصاد و مدیریت دارو	<ul style="list-style-type: none"> مدیر توسعه کسب و کار شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو تهران مدیر توسعه کسب و کار هولدینگ فریکو تهران 	۱۴۰۳/۰۱/۲۰ تاکنون

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳-۱ اعضای کمیته حسابرسی :

نام و نام خانوادگی	کد ملی	سمت	عضو غیرموظف هیات مدیره	رشته تحصیلی	آخرین مقطع تحصیلی	اهم سوابق - مدت زمان/محل و موضوع سابقه فعالیت
سینا خردیار	۱۲۸۹۵۷۶۳۳۵	رئیس کمیته	بله	حسابداری	فوق دکتری	عضو هیئت علمی دانشگاه آزاد اسلامی • داور ژورنال • های علمی بین المللی • سابقه مدیریت مالی در شرکت های دارویی هلدینگ تیپیکو
جواد کامرانی	۰۰۶۲۵۶۵۲۴۹	عضو کمیته	خیر	حسابداری	کارشناسی ارشد	کارشناس ارشد سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری ملی ایران، حسابرس مستقل، مشاور مالیاتی شرکتها، مدیر دایره برنامه ریزی و هدایت راهبردی بانک سپه، کارشناس پشتیبانی شرکت نرم افزاری برهان سیستم پاسارگاد
مجید طاهری یان	۸۳۷۱۴۲۵۱	عضو کمیته	خیر	حسابداری	کارشناسی ارشد	عضو انجمن حسابداران رسمی ایران و عضو انجمن حسابداران خبره ایران ۹ سابقه حسابرسی و ۳ سال سابقه اجرایی شامل معاونت

۳-۳-۱ اعضای کمیته ریسک و منابع انسانی :

عنوان کمیته	اعضاء	دبیر کمیته	تناوب برگزاری
عالی ریسک	مدیر عامل - معاونت مالی و اقتصادی - مدیر کارخانه - مسئول فنی - مدیر حراست - مدیر حسابرسی داخلی - مدیر امور مالی - مدیر فنی و مهندسی - مدیر مهندسی صنایع - مدیر فناوری و اطلاعات - مدیر فروش - مدیر بازرگانی - مدیر تعالی - مدیر امور حقوقی - رئیس Hse	مدیر تعالی	ماهیارانه
منابع انسانی	جذب: مدیر عامل - معاونت مالی و اقتصادی - مدیر کارخانه - مدیر حراست - مدیر حسابرسی داخلی - مدیر منابع انسانی - رئیس توسعه منابع انسانی	مدیر منابع انسانی	موردی

۴-۳-۱ کمیته انتصابات :

ردیف	نام خانوادگی	مدرک تحصیلی	سمت در شرکت
۱	روزبه رسولی	کارشناسی ارشد	مدیر عامل
۲	ابراهیم طاهر نژاد	کارشناسی ارشد	معاونت مالی و اقتصادی
۳	سینا خردیار	دکتری	رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره
۴	نوید نوبخت حقیقی	دکتری	عضو غیر موظف هیئت مدیره
۵	محسن شیرین زاده	کارشناسی ارشد	دبیر جلسه - مدیر منابع انسانی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳-۱ سرمایه و اطلاعات سهامداران شرکت

سرمایه شرکت در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۴۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

تغییرات ترکیب سرمایه شرکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید	سرمایه قبلی	محل افزایش سرمایه
۱۳۷۰/۰۹/۱۳	۲۵	۴	۳.۲	مطالبات حال شده
۱۳۷۰/۰۹/۲۰	۸۸	۷.۵	۴	مطالبات حال شده
۱۳۷۳/۱۱/۲۵	۴۰	۱۰.۵	۷.۵	آورده نقدی
۱۳۷۵/۱۱/۱۷	۱۹	۱۲.۵	۱۰.۵	آورده نقدی
۱۳۷۷/۱۰/۲۶	۱۰۰	۲۵.۵	۱۲.۵	مطالبات حال شده
۱۳۷۸/۱۱/۲۴	۴۷	۳۷.۵	۲۵.۵	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۸۲/۰۷/۳۰	۲۰	۴۵	۳۷.۵	مطالبات حال شده
۱۳۹۲/۰۸/۰۷	۳۳۳	۱۵۰	۴۵	مطالبات حال شده
۱۴۰۰/۱۱/۱۹	۲۰۰	۴۵۰	۱۵۰	مطالبات حال شده، آورده نقدی، سود انباشته
۱۴۰۱/۰۲/۰۸	۵۵	۷۰۰	۴۵۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۱۰۰	۱,۴۰۰	۷۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی

- طبق مصوبه هیات مدیره شرکت، افزایش سرمایه از مبلغ ۱.۴۰۰.۰۰۰ میلیون ریال بمبلغ ۸.۷۴۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته (بمبلغ ۸۰۰.۰۰۰ میلیون ریال)، مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران (بمبلغ ۱,۵۰۱,۷۶۱ میلیون ریال) و از محل تجدید ارزیابی دارایی‌های شرکت طبقه زمین (بمبلغ ۵,۰۳۸,۲۳۹ میلیون ریال) در دست اقدام می باشد، گزارش بازرس قانونی نسبت به گزارش توجیهی هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه اخذ گردیده و در حال حاضر فرآیند اخذ مجوز افزایش سرمایه از سازمان بورس و اوراق بهادار در جریان می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۶-۳- جزئیات فروش در داخل:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			کالا
مبلغ فروش میلیون ریال	نرخ فروش	تعداد فروش	مبلغ فروش میلیون ریال	نرخ فروش	تعداد فروش	
۱۵,۵۵۶,۲۰۲	۵۸,۱۷۰	۲۶۷,۴۲۷,۰۳۲	۲۳,۹۷۹,۹۲۹	۹۷,۳۱۸	۲۴۶,۴۰۶,۹۶۱	تزیینی
۷۸۹,۵۰۸	۵۷,۵۴۳	۱۳,۷۲۰,۳۹۰	۱,۰۹۴,۳۵۳	۱۴۵,۴۹۱	۷,۵۲۱,۸۱۷	غیر تزیینی
۱۶,۳۴۵,۷۱۰		۲۸۱,۱۴۷,۴۲۲	۲۵,۰۷۴,۲۸۲		۲۵۳,۹۲۸,۷۷۸	جمع فروش داخلی

۲-۶-۳-۱- امرادات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

الف) وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۷۹۵,۲۲۳	۵۶۲,۵۲۹	۴۱	-
۳	بیمه سهم کارفرما	۴۰۰,۸۳۰	۳۳۰,۷۹۸	۲۱	افزایش حقوق
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۵۷,۴۲۸	۶۹,۹۵۷	(۱۸)	کاهش عوارض گمرکی
۶	پرداختی بابت انرژی	۷۹,۰۹۲	۶۴,۰۷۴	۲۳	افزایش قیمت انرژی
	جمع	۱,۱۳۰,۷۴۹	۱,۰۲۷,۳۵۸	۱۰	-

ب) وضعیت مطالبات از دولت

مورد ندارد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶-۳-۱ جزئیات فروش صادراتی:

برای فروش های صادراتی بر اساس نرخ های توافقی به کشورهای همسایه می باشد، قیمت های فروش صادراتی بر اساس توافق با شرکت های خارجی و با تصویب در هیات مدیره تعیین می گردد.

مبلغ میلیون ریال		فروش صادراتی		کالا
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مبلغ فروش	تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد فروش	
۲۴۲,۱۱۵	۱,۳۲۰,۵۰۲	۲۵۸,۷۲۴	۲,۸۹۸,۱۹۵	تزریقی
.	.	.	.	غیر تزریقی
۲۴۲,۱۱۵	۱,۳۲۰,۵۰۲	۲۵۸,۷۲۴	۲,۸۹۸,۱۹۵	جمع فروش صادراتی

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

مؤلفه های اقتصاد کلان:

قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت های شرکت نسبت به سال گذشته تغییر قابل توجهی نداشته است، همچنین مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت قانون تجارت، قانون مالیات ها، قوانین بازار اوراق بهادار و آیین نامه ها و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار، قانون کار و تامین اجتماعی، استاندارد های حسابداری، قوانین و مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، قوانین مرتبط دولتی، اساسنامه شرکت، مصوبات هیأت مدیره و قانون مبارزه با پولشویی می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱- وضعیت رقابت :

وضعیت رتبه بندی فروش شرکت های دارویی پذیرفته شده در بورس در دوره ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۳ به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	تجمیع فروش ۱۲ ماهه ۱۴۰۳
۱	عبیدی	دعبید	۹۵,۹۴۰,۱۰۰
۲	داروسازی دانا	دانا	۴۹,۶۳۹,۴۰۷
۳	داروسازی اکسیر	دلر	۴۲,۳۲۸,۸۰۳
۴	کارخانجات داروپخش	دارو	۳۷,۰۳۴,۷۶۴
۵	فارابی	دفارا	۲۸,۴۰۷,۴۹۹
۶	البرز دارو	دالبر	۲۶,۹۵۹,۱۱۹
۷	زاگرس دارو پارسیان	دزاگرس	۲۵,۹۶۱,۳۵۳
۸	کاسپین تامین	کاسپین	۲۵,۳۳۳,۰۰۶
۹	لابراتورهای سینا دارو	دسینا	۲۴,۱۶۵,۶۱۹
۱۰	شهید قاضی	دقاضی	۲۰,۹۸۴,۰۲۱
۱۱	ابوریحان	دابور	۱۷,۱۰۰,۹۸۲
۱۲	پارس دارو	دپارس	۱۶,۵۴۶,۳۳۹
۱۳	کوثر	دکوثر	۱۵,۸۱۲,۹۵۷
۱۴	دارویی امین	دامین	۱۳,۸۹۴,۴۷۹
۱۵	سبحان دارو	دسبحان	۱۳,۷۵۰,۶۴۲
۱۶	داروجابربن حیان	دجابر	۱۲,۶۰۳,۳۶۳
۱۷	دارو لقمان	دلقما	۱۱,۶۰۴,۸۸۲
۱۸	لابراتورهای رازک	درازک	۱۱,۱۷۰,۹۲۷
۱۹	دارو زهراوی	دزهراوی	۹,۱۳۲,۳۰۸
۲۰	روز دارو	دروز	۸,۲۸۸,۳۲۳
۲۱	دارو اسوه	داسوه	۷,۶۷۶,۱۴۳
۲۲	کیمیدارو	دکیمی	۶,۹۲۵,۰۶۸
۲۳	سبحان انکولوژی	دسانکو	۶,۳۰۵,۶۱۰
۲۴	ایران دارو	دیران	۵,۷۹۵,۸۳۱
۲۵	داروسازی تولید دارو	دتولید	۳,۷۲۰,۸۳۹

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین نمود. قرارداد مذکور تا کنون برقرار می باشد.

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

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	شرکت سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹/۰۸/۱۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	ادامه دارد
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۰۳،۳۶۲
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۳،۵۰۰،۰۰۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۶۷،۰۳۶
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۶۱،۴۱۴
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۳۲،۲۹۳
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲،۲۰۵،۱۵۸
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۲،۷۵۴،۹۷۲
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۵،۲۱۶،۲۴۸

عملکرد بازارگردان طی دوره جاری تا تاریخ تهیه گزارش تفسیری مدیریت شامل خرید تعداد ۲،۲۰۵،۱۵۸ سهم کاسپین به مبلغ ۶۷،۰۳۶ میلیون ریال و فروش تعداد ۲،۷۵۴،۹۷۲ سهم کاسپین به مبلغ ۶۱،۴۱۴ میلیون ریال می باشد.

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

سند چشم‌انداز شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام) سرلوحه مأموریت داده شده به هیئت مدیره بوده که با استعانت از خداوند متعال و تکیه بر دانش و کوشش و تجارب کارکنان و استفاده از تجهیزات و فناوری روز دنیا در زمینه تولید، تأمین و عرضه فرآورده‌های دارویی به جهت پاسخگویی به نیازهای دارویی و ارتقای سطح سلامت جامعه، برنامه خود را در مسیر رشد، تعالی و رضایتمندی ذینفعان قرار داده است. دغدغه اخذ آخرین استانداردهای روز صنعت دارو (GMP) علاوه بر ایجاد پایداری و کمک به

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

رسوخ بیشتر در بازار (علی‌رغم وجود مخاطرات نقدینگی و ریسک‌های موجود اعم از نرخ بهره، تورم و افزایش بی سابقه قیمت ها نوسانات نرخ ارز و ...) همواره از اهداف اصلی مدیریت شرکت بوده است.

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

پروژه های شرکت به شرح زیر می باشند:

پروژه بازسازی پنج خط آمپول: این شرکت بابت الزام وزارت بهداشت جهت اخذ و نیز برخی از الزامات کشورهای هدف صادرات GMP نسبت به بازسازی خطوط تولید آمپول اقدام نموده است.

- پروژه اصلاحات GMP: اجرای این پروژه ها بدلیل الزامات GMP می باشد.

شرح	درصد تکمیل		مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات الزام ساخت
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	
بازسازی ۵ خط آمپول	۸۴	۸۲	۱۴۰۴	۸۰,۰۰۰	۳۶۶,۵۶۶
پروژه های اصلاحات GMP	۵۱	۴۰	۱۴۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۲۰۶
				۱,۰۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۷۷۲
				۸۸۲,۶۸۵	۳۶۶,۷۷۷
				میلیون ریال	میلیون ریال
				میلیون یورو	میلیون ریال

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

در راستای پروژه های تحقیقاتی شرکت در ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۳ پروانه تولید و بهره برداری ۱۰ محصول شامل ۸ محصول تزریقی و ۲ محصول شیفاف اخذ گردید. از این تعداد پروانه دو محصول برای اولین بار در کشور اخذ گردیده است.

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

در دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تغییر رویه و یا سایر تغییرات با اهمیت که منجر به تغییر در وضعیت و عملکرد شرکت شود واقع نگردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

- تولید، تأمین و عرضه فرآورده‌های دارویی انسانی برای پاسخ‌گویی به نیازهای دارویی کشور و ارتقاء سلامت.
- برنامه سال آینده در خصوص مسئولیت اجتماعی؛ حفظ وضعیت موجود، بهبود و استمرار آن همچنین توجه شرکت به مسئولیت‌های اجتماعی در راستای چشم‌انداز آتی.
- استقرار سیستم IMS: شرکت توانسته با استقرار سیستم IMS (استانداردهای ایمنی و بهداشت، محیط‌زیست و کیفیت) بخشی از مسئولیت‌های خود را در قالب جامعه پوشش دهد.

برگزاری ممیزی خارجی توسط شرکت DQS و اخذ استانداردهای ذیل:

- استاندارد سیستم مدیریت کیفیت *ISO9001-2015*
- استاندارد سیستم مدیریت زیست محیطی *ISO14001-2015*
- استاندارد سیستم مدیریت ایمنی و بهداشت شغلی *ISO45001-2018*
- استاندارد سیستم مدیریت شایستگی و توسعه کارکنان *ISO10015-2019*
- استاندارد سیستم مدیریت کیفیت رضایتمندی و رسیدگی به شکایات مشتریان *ISO10002-2018*
- استاندارد سیستم مدیریت کیفیت، پایش و نظارت بر رضایت مندی مشتریان *ISO10004-2018*
- گواهینامه ملی رعایت حقوق مصرف‌کنندگان
- کسب تقدیر نامه دوستاره از مرکز ملی تعالی و پیشرفت
- صادر کننده نمونه استانی
- التزام به قوانین و مقررات: شرکت همواره سعی نموده تا برای عملکرد خود در قبال ذینفعان و گستره جامعه، شفاف و پاسخگو بوده و فعالانه از تمایل به فراتر رفتن از رعایت قوانین و مقررات پشتیبانی کند.
- فیلتراسیون ورودی و خروجی‌های هوا
- مدیریت پسماند؛ هدایت فاضلاب به‌وسیله الگوسازی انجام‌شده و انهدام ضایعات در چارچوب ضوابط محیط‌زیست و ارزیابی‌های زیست‌محیطی و ایمنی و پیامدهای آن و تطبیق با الزامات قانونی ...
- اصلاح و نصب تجهیزات کافی جهت صرفه‌جویی در مصرف آب و برق
- گسترش و نگهداری فضای سبز
- دادن پاداش تحصیلی به فرزندان ممتاز کارکنان خود
- همکاری با دانشگاه‌ها در جذب کارآموز در رشته‌های مختلف بخصوص رشته‌های داروسازی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، شرکت وجوه نقدی معادل ۱,۸۸۷,۴۰۱ میلیون ریال، دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها معادل ۱۶,۷۳۰,۱۳۲ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۶,۱۵۲,۶۲۸ میلیون ریال، و مجموع دارایی جاری معادل ۲۶,۷۷۱,۶۸۷ میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل ۱۵,۱۶۲,۷۹۳ میلیون ریال داشته است که نشان دهنده کفایت سرمایه در گردش شرکت می باشد لکن شرکت در نظر دارد در کوتاه مدت کماکان روند موجود را حفظ نماید.

۳-۱- منابع:

منابع لازم برای اجرا و تکمیل پروژه های فوق از محل منابع داخلی و اخذ تسهیلات تامین خواهد شد.

الف: منابع مالی (شامل تسهیلات بانکی، انتشار اوراق، افزایش سرمایه و غیره)

ردیف	شرح	مبلغ اخذ شده
۱	تسهیلات بانکی	۱۳,۶۵۳,۲۵۸
۲	انتشار اوراق	۱,۳۸۰,۰۰۰
۳	افزایش سرمایه	-

ب: منابع حاصل از فروش، سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی

ردیف	شرح	عملکرد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
۱	فروش	۱۲,۱۴۵,۹۶۰
۲	سایر درآمدهای عملیاتی	۱۱۳,۰۱۶
۳	سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۵۰,۱۸۴

ج: منابع حاصل از دریافت مطالبات

ردیف	شرح	عملکرد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
۱	مطالبات تجاری	۹,۲۱۰,۰۰۰
۲	دوره وصول مطالبات تجاری روز	۱۸۷

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۳- مصارف:

مصارف مالی و غیر مالی:

مبلغ - میلیون ریال	شرح	گروه مصارف
۱۳,۸۸۱,۹۳۰	نقدینگی (باز پرداخت تسهیلات)	مالی
۲۶,۹۳۱	سرمایه گذاری	
۹,۸۵۴,۱۴۹	موجودی مواد و کالا	غیر مالی
۵۹۶,۱۳۷	دارایی ثابت	

مصارف جهت پرداخت هزینه های شرکت

عملکرد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح	ردیف
۲,۴۵۳,۹۸۹	پرسنلی	۱
۱,۶۵۳,۸۷۶	سربار اداری فروش	۲

مصارف جهت پرداخت بدهی ها

عملکرد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح	ردیف
۹۵۸,۸۳۸	بدهی های تجاری	۱
۱۵,۳۰۵,۵۵۳	سایر بدهی ها	۲

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

تجزیه و تحلیل ریسک شرکت: هر چند با در نظر گرفتن سابقه طولانی شرکت، تجربه مدیران، بررسی بازار، بررسی روندها و استفاده از تکنولوژی روز، فعالیتهای شرکت تاکنون به ندرت با مشکلات اساسی مواجه شده است، ولی مخاطرات اثر گذار در حوزه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

های مختلف برای شرکت وجود دارد. تو ضیح اینکه در راستای الزامات بورس و در جهت کاستن ریسک های موجود در دوره مورد گزارش تو سط اعضاء کمیته ریسک ۱۲ جلسه در محل کارخانه شرکت برگزار گردید.

تجزیه و تحلیل ریسک شرکت :

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

ریسک تغییر تکنولوژی:

کارخانه شرکت، کارخانه ای نسبتاً جوان تلقی می شود. در زمان احداث کارخانه دقت شده تا ماشین آلات و تجهیزات از بهترین و بروزترین انواع خود تهیه گردند. و طی سنوات اخیر طرح های توسعه بابت نوسازی و تجهیز خطوط تولید و جایگزینی ماشین آلات و تجهیزات تولیدی با تکنولوژی جدید را اجرایی نموده و یا در دست اجرا می باشد، از اینرو بابت منسوخ شدن تکنولوژی استفاده شده جای نگرانی چندانی نیست.

ریسک ملاحظات قانونی:

به استثناء قوانین و مقررات عمومی، مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکمفرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار، تامین اجتماعی، مالیات های مستقیم، تجارت و تعهدات به سازمان های بورس و اوراق بهادار، منابع طبیعی و محیط زیست به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی به چشم نخورده است.

ریسک نوسانات نرخ بهره:

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

ریسک نوسانات نرخ ارز:

با توجه به اینکه بیش از ۵۰٪ مواد مصرفی، عمده ماشین آلات، تجهیزات و قسمت زیادی از قطعات یدکی مورد نیاز شرکت، وارداتی است، افزایش قابل توجه قیمت برابری ارز و بخصوص یورو در مقابل ریال می تواند باعث افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی و کاهش سود خالص شرکت شود. ضمن اینکه فرایند تعیین نرخ فروش محصولات به گونه ای است که معمولاً این گونه نوسانات را پوشش می دهد. در دوره مورد گزارش بابت خرید مواد اولیه ارز مبادله ای تخصیص

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یافت همچنین شرکت برای نرخ تسعیر ارز موجودی های نقد نزد بانک ها از نرخ ارز مبادله ای و برای موجودی های نقدی از نرخ ارز آزاد استفاده نموده است.

ریسک سیاسی و قانونی :

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

ریسک تجاری:

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 .

ریسک نقدینگی :

عملکرد ضعیف مشتریان شرکت (شرکت های پخش دارو) در انجام تعهدات خود می تواند باعث افزایش قابل توجه مطالبات تجاری و نهایتاً کاهش توان شرکت برای پرداخت بدهی ها شود و همچنین ایجاد محدودیت برای استفاده از تسهیلات بانکی می تواند شرکت را با مشکل نقدینگی مواجه نماید . توضیح اینکه در راستای الزامات بورس و در جهت کاستن ریسک های موجود در سال مورد گزارش توسط اعضای کمیته ریسک ، جلسات متعدد برگزار شد .

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

در طی دوره جاری مبلغ ۳,۳۳۸,۵۱۱ و ۴,۶۱۱,۶۱۶ و ۲,۳۵۵,۱۴۲ میلیون ریال کالا به ترتیب به شرکت های پخش هجرت، توزیع داروپخش و پخش اکسیر فروخته شده است و هم چنین به ترتیب مبالغ ۲۰۸,۳۴۰ و ۱۷۱,۷۶۴ و ۸۵۰,۶۲۸ و ۱۱۸,۵۸۴ و ۳,۷۶۲,۶۴۳ میلیون ریال مواد اولیه و کالای دارویی از شرکت های توفیق دارو، تماد، شرکت اوزان، شرکت شیمی دارویی داروپخش و شرکت دارو شیشه (تامین کننده بالای ۳۰٪) خریداری شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

ردیف	موضوع (خواستہ یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	طلب از شرکت توسعه دارویی رساء	۱۳۹۶	شرکت دارویی رساء	قوه قضائیه	۶۰.۲۰۴	رای قطعی	پرداخت مطالبات شرکت	
۲	تصرف عدوانی زمین قلعه حسن خان	۱۳۹۳	علیمردانی	قوه قضائیه	-	رای قطعی	پرونده مختومه گردید.	

۱-۱- نتیجه پرونده حقوقی تصرف زمین موقوفی قلعه حسن خان : شرکت در سال ۱۳۸۸، دو قطعه زمین به مبلغ ۱۱۶ میلیون ریال به مساحت ۲۳ هزار متر مربع به صورت ۹۹ ساله از اداره اوقاف خریداری نمود که این زمین مورد تصرف یک شخص حقیقی قرار گرفت و دعاوی حقوقی له و علیه شرکت و اداره اوقاف صورت پذیرفت در خصوص دعوی آقای ناصر علیمردانی به خواسته ابطال اجاره نامه عرصه صنعتی فی مابین شرکت و اداره اوقاف، پیرو رای قطعی مورخ ۹۹/۰۴/۰۲ دادگاه تجدید نظر استان تهران، اجاره نامه تنظیمی فی مابین شرکت و اداره اوقاف شهر قدس ابطال گردید. براساس دادخواست اعتراض ثالث احدی از متضررین از رای صادره، رای در شعبه ۵۱ دادگاه تجدیدنظر رسیدگی و منجر به نقض آرای سابق گردید و پیرو آن اعاده دادرسی ماده ۴۷۷ شرکت نیز مختومه گردید. در تعاقب آن آقای ناصر علیمردانی اقدام به طرح دعوی مجدد علیه این شرکت و ۱۳ خواننده دیگر نمود به خواسته اثبات حق انتفاع، ابطال اجاره نامه و الزام به تنظیم سند رسمی. در اولین جلسه رسیدگی این شرکت نسبت به طرح دادخواست تقابل جهت تنظیم اجاره نامه به نام شرکت اقدام نمود. در خصوص دعوی تقابل شرکت علیه نامبرده در مرحله بدوی قرار عدم استماع دعوی صادر و تجدیدنظرخواهی مورد قبول واقع نگردید. ولیکن در خصوص دعوی آقای علیمردانی علیه شرکت در مرحله بدوی و تجدید نظر رای به بطلان دعوی نامبرده صادر گردید. پیگیریهای حقوقی جهت تخلیه ملک و صدور سند به نام شرکت در دست اقدام است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت توسعه دارویی رساء:

۱-۲- در خصوص وصول مطالبات از شرکت توسعه دارویی رساء، پیرو طرح دعوی حقوقی، احکام صادره در مرحله اجرا می باشد. یک فقره پلاک ثبتی به مساحت ۳۹۲۹ مترمربع به شماره ۹۰/۱۲۳ جهت وصول بخشی از مطالبات معرفی و در تاریخ ۱۳ اسفند سند تک برگ هفت صدم دانگ مشاع از شش دانگ عرصه و اعیان پلاک ثبتی مذکور معادل ۱۶.۱ میلیارد ریال به نام شرکت گردید لیکن پیرو درخواست آقای فرامرز کاظمی مالک پلاک ثبتی فوق الاشعار جهت ارجاع امر به داوری در خصوص سرقفلی ملک مورد معامله، پرونده جهت بررسی هیات داوری ارجاع گردید لیکن قرار توقف دوماهه صادر و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ با صدور قرار ارجاع امر به کارشناسی پرونده در دیوان داوری مرکزی مفتوح گردید و رای دیوان صادر، بخشی از رای صادره به نفع شرکت و بخش دیگر بر علیه شرکت صادر گردید، فلذا دادخواست ابطال رای داوری توسط وکیل منتخب شرکتهای زیان دیده ثبت گردید. و در مرحله بدوی رای داوری ابطال ولیکن در مرحله تجدیدنظر رای نقض و به نفع آقای کاظمی صادر گردید. شایان ذکر است شعبه ۳ اجرای احکام کیفری دادسرای جرائم اقتصادی تهران ابلاغ نمود محکوم علیه در راستای رد مال اقدام به معرفی املاک متعددی نموده است ولیکن به دلیل فقدان شرایط مناسب تا این تاریخ هیچکدام از املاک وارد مرحله مزایده نشده است.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

مجموع درآمدهای شرکت برای دوره مورد گزارش برابر مبلغ ۲۵,۳۳۳,۰۰۶ میلیون ریال بود که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۵۳ درصد افزایش یافته است .

دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ فروش داروهای تزریقی ۵۴ درصد افزایش و داروهای غیر تزریقی ۳۹ درصد افزایش یافته است که عمدتاً ناشی از تغییر در ترکیب سبد فروش، و افزایش نرخ های مصوب برخی از اقلام دارویی بوده است. شرکت در نظر دارد با درخواست اخذ قیمت های جدید از سازمان غذا و دارو و حفظ روابط با شرکت های پخش سطح فروش فعلی را برای سال جاری حفظ نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرح	عملکرد منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۲	درصد نسبت به فروش	عملکرد منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۳	درصد نسبت به فروش	بودجه تا پایان اسفند	درصد نسبت به فروش	درصد افزایش (کاهش) نسبت به سال قبل
فروش	۱۶,۵۸۷,۸۲۵	۱۰۰	۲۵,۳۳۳,۰۰۶	۱۰۰	۲۲,۰۰۵,۶۳۳	۱۰۰	۵۳
قیمت تمام شده کالای فروش رفته	(۸,۸۵۰,۲۸۲)	(۵۳)	(۱۱,۰۵۷,۷۹۷)	(۴۳.۶)	(۱۰,۹۵۳,۳۷۷)	(۴۳.۶)	۲۵
سود ناویژه	۷,۷۳۷,۵۴۳	۴۶.۶	۱۴,۲۷۵,۲۰۹	۵۶.۴	۱۱,۰۵۲,۲۵۶	۵۶.۴	۸۴
کسر میشود: هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۱۸,۸۸۶)	(۲.۵)	(۵۸۰,۰۱۱)	(۲.۳)	(۶۲۵,۰۷۴)	(۲.۳)	۳۸
خالص سایر درآمدها و (هزینه های) عملیاتی	۶۵,۰۱۹	۰.۴	۵۵,۰۴۷	۰.۲	۱,۰۰۰	۰.۲	(۱۵)
سود (زیان) عملیاتی	۷,۳۸۳,۶۷۶	۴۴.۵	۱۳,۷۵۰,۲۴۵	۵۴.۳	۱۰,۴۲۸,۱۸۲	۵۴.۳	۸۶
هزینه های مالی	(۱,۵۳۸,۷۳۷)	(۹.۳)	(۲,۵۲۰,۰۲۸)	(۹.۹)	(۲,۸۵۰,۰۰۰)	(۹.۹)	۶۴
خالص سایر درآمدها و (هزینه های) غیرعملیاتی	۱۲,۹۴۶	۰.۱	۵۰,۱۸۴	۰.۲	۲,۰۰۰	۰.۲	۲۸۸
سود (زیان) ویژه	۵,۸۵۷,۸۸۵	۳۵.۳	۱۱,۲۸۰,۴۰۱	۴۴.۵	۷,۵۸۰,۱۸۲	۴۴.۵	۹۳
کسر میشود: مالیات	(۱,۳۱۴,۵۷۶)	(۷.۹)	(۱,۴۹۷,۳۴۹)	(۶)	(۱,۶۶۷,۰۶۶)	(۶)	۱۰۰
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۴,۵۴۳,۳۰۹	۲۷.۴	۹,۷۸۳,۰۵۲	۳۸.۶	۵,۹۱۳,۱۱۶	۳۸.۶	۱۱۵

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۴۳,۳۰۹	۹,۷۸۳,۰۵۲
سود خالص	
سایر اقلام سود و زیان جامع که به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:	
-	۵,۰۳۸,۲۳۹
۴,۵۴۳,۳۰۹	۱۴,۸۲۱,۲۹۱
سود جامع سال	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

طی دوره مالی میانی دوازده ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال قبل ۲۵ درصد افزایش یافته که عمدتاً بدلیل، افزایش نرخ عوامل تولید و همچنین تغییر در ترکیب سبد فروش می باشد.

هزینه های فروش و اداری و عمومی:

هزینه های فروش و اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه سال قبل ۳۸ درصد افزایش یافته است. عمده تغییرات ناشی از افزایش در سطح عمومی قیمت ها بوده است.

هزینه های مالی

نسبت به دوره مشابه سال قبل ۶۴ درصد افزایش یافته است. در دوره جاری سعی گردیده تا با وصول مناسب مطالبات تجاری هزینه های مالی رشد چندانی نداشته باشد.

سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی:

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل ۹،۹۷۲ میلیون ریال کاهش یافته است.

سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی:

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی نسبت به سال قبل مبلغ ۳۷،۲۳۸ میلیون ریال افزایش یافته که عمدتاً ناشی از تسعیر ارز است.

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

در ارتباط با سیاست توزیع سود سهام ذکر این نکته ضروری است که سود نقدی تقسیمی در سال ۱۴۰۳ با افزایش ۱۳ درصدی نسبت به سال قبل به مبلغ ۳.۲۲۰.۰۰۰ میلیون ریال رسید. مطابق جدول زمانبندی ارائه شده سود سهامداران حقیقی از طریق سامانه سجام و سود سهامداران حقوقی از طریق چک پرداخت خواهد گردید.

همچنین سود سهام سنواتی مربوط به سهامداران حقیقی می باشد که تاکنون سجامی نشده اند و طبق اطلاعیه های منتشره در صورت مراجعه به کلیه شعب بانک رفاه تسویه خواهد گردید.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- تحلیل حساسیت :

پیش بینی سود هر سهم در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ در صورت تغییرات نرخ ارز به شرح ذیل خواهد بود:

نرخ دلار موثر بر درآمد های عملیاتی و بر بهای تمام شده							
۶۱۰,۰۰۰	۵۹۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	نرخ دلار- ریال
سود هر سهم	سود هر سهم	سود هر سهم	سود هر سهم	سود هر سهم	سود هر سهم	سود هر سهم	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۶۲۴	۸,۳۷۱	۸,۲۰۷	۸,۰۴۵	۷,۷۱۱	۷,۴۶۰	۷,۰۶۷	سود هر سهم

مفروضات:

فرض گردیده آیتم تاثیر گذار در تغییرات سود هر سهم تغییرات نرخ ارز خواهد بود.

نرخ برابری ارز در بودجه شرکت به طور میانگین ۵۵۰ هزار ریال فرض شده است.

تعداد سهام شرکت برای محاسبه سود هر سهم ۱.۴ میلیارد سهم منظور شده است.

میزان فروش برابر بودجه مصوب سال ۱۴۰۴ فرض شده است.

نرخ دستمزد و سربار ثابت فرض شده و متغیر موثر تغییرات نرخ ارز در نظر گرفته شده است.

در تاریخ تهیه گزارش اقلام مواد اولیه داخلی و خارجی شرکت مشمول ارز نیمایی می باشد.

مقدار و مبلغ فروش معادل برآورد سال ۱۴۰۴ بوده و نتایج واقعی احتمالات متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

سبد فروش محصولات شرکت با توجه به شرایط بازار و تحقق سود پیش بینی شده شناور می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۴- مسئولیت های اجتماعی:

ردیف	شرح پرداخت هزینه مسئولیت اجتماعی	مبلغ پرداختی (میلیون ریال)
۱	بر پایی مراسم ملی و مذهبی	۲۰,۰۳۹
۲	تقدیر از خانواده معظم شهدا	۵۰
۳	هزینه المپیاد ورزش بانوان کارگر	۱,۵۰۰
۴	کمک بلاعوض به بیماران لاعلاج طبق مصوبه ش ۱۱ سال ۱۴۰۳ کمیته منابع انسانی	۱۵۰
۵	کمک به سیل زدگان شهرستان رشت	۴۶۰
۶	بابت خرید بسته کالا(برای نیازمندان)	۱,۸۰۰
	جمع	۲۳,۹۹۹

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

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

همانگونه که در بخش نتایج عملیات و چشم اندازها نیز اشاره شد صنعت دارو در طی سال های اخیر با مشکل عدم قیمت گذاری نرخ های فروش دارو متناسب با افزایش نهاده تولید از سوی سازمان غذا و دارو، مشکلات نقدینگی و عدم وصول به موقع مطالبات و افزایش نرخ نهاده های تولید مواجه می باشد. لذا شرکت جهت فروش محصولات خود اقدام به اخذ قیمت های جدید و توسعه بازاریابی و فروش نموده است. در بخش تولید نیز شرکت توانسته است معادل بودجه اعلام شده محصولات خود را تولید نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نسبت های مالی :

نسبتهای مالی				
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	عنوان
				نسبتهای نقدینگی :
۱.۲۱	۱.۳۴	۱.۴۰	۵.۰۴	نسبت جاری
۰.۹۵	۰.۹۹	۰.۹۲	۳.۸۱	نسبت سریع (آنی)
۰.۰۲	۰.۰۷	۰.۰۸	۱.۲۴	نسبت نقدینگی
۷۴٪	۶۵٪	۶۳٪	۱۹٪	نسبت بدهی
۰.۸۵	۰.۸۳	۰.۸۵	۰.۸۰	نسبت دارایی جاری
				نسبتهای فعالیت :
۱۰۶	۱۱۶	۱۳۸	۱۷۳	دوره گردش کالا
۲۶۸	۲۴۷	۱۹۱	۱۸۷	دوره وصول مطالبات تجاری
۳۷۴	۳۶۳	۳۲۹	۳۶۰	دوره گردش عملیات
۴.۶۴	۵.۰۸	۶.۳۸	۳.۱۴	گردش سرمایه ثابت
				نسبتهای سرمایه گذاری (اهرمی) :
۰.۵۸	۰.۴۶	۰.۴۱	۰.۴۵	نسبت دارایی ثابت به ارزش ویژه
۲۶٪	۳۵٪	۳۴٪	۴۴٪	نسبت مالکانه
۴.۹۷	۴.۰۳	۴.۵۱	۰.۹۹	نسبت کل بدهی
				نسبتهای سودآوری :
۴۷.۴٪	۴۶.۰٪	۴۶.۶٪	۵۶.۴٪	نسبت سود ناخالص (حاشیه فروش)
۲۶.۸٪	۲۸.۴٪	۲۷.۴٪	۳۸.۶٪	بازده فروش
۲۳٪	۲۵٪	۲۸٪	۵۲٪	بازده دارایی (ROA)
۸۱٪	۸۲٪	۸۰٪	۱۱۷٪	بازده سرمایه (ROE)
٪۱۳	٪۱۰	٪۹	٪۱۰	نسبت هزینه های مالی به فروش

۶- جمع بندی

شرکت در طی دوره مورد گزارش با برنامه ریزی در مقدراری تولید و فروش، در نتیجه افزایش ریالی در فروش، توانسته سود دهی مطلوبی داشته باشد و شرکت در نظر دارد با پیگیری پروژه های جاری و تولید بهینه از ترکیب محصولات با توجه به نیاز بازار روند رشد فعلی درآمدهای عملیاتی و سود آوری شرکت را حفظ نماید.