

## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: داروسازی فارابی	سرمایه ثبت شده: 1,600,000
نماد: دفارا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432330	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1404/03/31 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

## صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				عملیات در حال تداوم:
۱۷	۲۸,۴۰۷,۴۹۹	۷,۳۴۲,۶۳۰	۸,۵۵۵,۷۴۹	درآمدهای عملیاتی
(۱۸)	(۲۱,۰۶۴,۱۲۸)	(۵,۱۳۴,۹۵۷)	(۶,۰۷۶,۳۷۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲	۷,۳۴۳,۳۷۱	۳,۳۰۵,۶۷۳	۳,۴۷۹,۴۷۱	سود(زیان) ناخالص
(۶۸)	(۱,۶۱۶,۳۶۰)	(۱۷۲,۶۳۷)	(۲۸۹,۹۴۱)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۰	۹۵,۶۷۷	۰	۰	سایر درآمدها
(۹۳۴)	(۱۴۹,۶۵۵)	(۱,۹۵۰)	(۱۹,۹۷۱)	سایر هزینه‌ها
۷	۵,۶۷۳,۱۳۳	۳,۰۳۱,۰۹۶	۳,۱۶۹,۵۵۹	سود(زیان) عملیاتی
(۹۹)	(۱,۴۴۴,۳۹۹)	(۲۸۱,۷۹۹)	(۵۵۹,۹۸۳)	هزینه های مالی
۱۹۱	۵,۶۱۹,۰۲۸	۱۳,۰۶۶	۳۷,۹۸۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۷)	۹,۸۴۷,۸۶۳	۱,۷۶۳,۳۶۳	۱,۶۴۷,۵۶۱	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
۷	(۶۷۸,۲۸۹)	(۲۸۰,۵۱۰)	(۲۶۲,۳۴۶)	سال جاری
۰	۰	۰	۰	سال‌های قبل
(۷)	۹,۱۶۹,۴۷۳	۱,۴۸۱,۸۵۳	۱,۳۸۵,۲۱۵	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۷)	۹,۱۶۹,۴۷۳	۱,۴۸۱,۸۵۳	۱,۳۸۵,۲۱۵	سود(زیان) خالص
				سود(زیان) پایه هر سهم:
۰	۳,۹۹۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
۰	۳,۷۵۱	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۰	۵,۷۴۱	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۰	۵,۷۴۱	۰	۰	سود(زیان) پایه هر سهم
(۴)	۵,۷۳۱	۹۳۶	۸۶۶	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

#### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
(۷)	۹,۱۶۹,۴۷۳	۱,۴۸۱,۸۵۳	۱,۳۸۵,۳۱۵	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	۴,۵۰۶,۰۸۷	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	۴,۵۰۶,۰۸۷	۰	۰	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
۰	۴,۵۰۶,۰۸۷	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۷)	۱۳,۶۷۵,۵۶۰	۱,۴۸۱,۸۵۳	۱,۳۸۵,۳۱۵	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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۱		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
							دارایی‌های غیرجاری
۰	۹۳۴,۷۳۰	۵,۴۸۵,۸۹۸	۵,۴۸۲,۲۵۲				دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰				سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۱۸,۸۹۲	۳۷,۶۸۷	۳۷,۶۸۷				دارایی‌های نامشهود
۰	۵۲۸,۹۷۴	۵۱۱,۳۵۴	۵۱۱,۳۵۴				سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۲۶,۵۲۹	۲۳,۸۰۳	۲۳,۸۰۳				دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۱۶,۱۹۶	۲۴,۸۵۵	۲۴,۸۵۵				دارایی مالیات انتقالی
۰	۹۵۴,۵۰۰	۹۵۴,۵۰۰	۹۵۴,۵۰۰				سایر دارایی‌ها
۰	۲,۴۶۹,۸۲۱	۷,۰۲۸,۰۹۷	۷,۰۲۴,۴۵۱				جمع دارایی‌های غیرجاری
							دارایی‌های جاری
۳۵	۱,۹۵۶,۳۹۷	۲,۵۱۸,۵۷۲	۳,۴۰۹,۲۶۲				سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۶)	۷,۳۰۳,۶۳۰	۴,۹۹۱,۱۵۰	۴,۶۷۱,۹۱۳				موجودی مواد و کالا
۱۴	۱۸,۱۴۳,۶۳۰	۲۷,۷۳۸,۷۶۹	۳۱,۴۹۳,۳۱۶				دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۸,۴۸۸	۱۱,۱۸۳	۱۱,۱۸۳				سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۵	۱,۳۸۹,۹۵۴	۴۷۹,۸۳۳	۵۵۳,۸۳۰				موجودی نقد
۱۲	۲۸,۸۰۳,۰۹۹	۳۵,۷۳۹,۵۰۷	۴۰,۱۲۸,۴۹۵				
۰	۰	۰	۰				دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۲	۲۸,۸۰۳,۰۹۹	۳۵,۷۳۹,۵۰۷	۴۰,۱۲۸,۴۹۵				جمع دارایی‌های جاری
۱۰	۳۱,۳۷۱,۹۲۰	۴۳,۷۶۷,۶۰۴	۴۷,۱۶۳,۹۴۶				جمع دارایی‌ها
							حقوق مالکانه و بدهی‌ها
							حقوق مالکانه
۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰				سرمایه
۰	۰	۰	۰				افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰				صرف سهام
۰	۰	۰	۰				صرف سهام خزانه
۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰				اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰				سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۴,۵۰۶,۰۸۷	۴,۵۰۶,۰۸۷				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰				تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۵۹)	۸,۷۲۴,۳۳۹	۱۳,۲۹۳,۷۰۲	۵,۰۷۹,۰۱۷				سود(زیان) انباشته
۰	(۱۰۰,۳۸۴)	(۱۰۰,۳۸۴)	(۱۰۰,۳۸۴)				سهام خزانه
(۳۹)	۱۰,۳۸۳,۸۴۵	۱۸,۴۵۹,۴۰۵	۱۱,۳۴۴,۷۳۰				جمع حقوق مالکانه
							بدهی‌ها
							بدهی‌های غیرجاری
۱۲	۹۴,۶۶۳	۱۶۳,۳۶۰	۱۸۱,۸۷۰				پرداختنی‌های بلندمدت



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
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰	۰	۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته							۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۴,۵۰۶,۰۸۷	۰	۱۲,۲۹۲,۷۰۲	(۱۰۰,۲۸۴)	۱۸,۴۵۹,۴۰۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱							۰	۰	۱,۲۸۵,۳۱۵		۱,۲۸۵,۳۱۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۸۵,۳۱۵	۰	۱,۲۸۵,۳۱۵
سود سهام مصوب									(۸,۶۰۰,۰۰۰)		(۸,۶۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته							۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۴,۵۰۶,۰۸۷	۰	۵,۰۷۹,۰۱۷	(۱۰۰,۲۸۴)	۱۱,۲۴۴,۷۳۰

#### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییر
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۲,۲۰۵,۱۸۷)	(۶۵۶,۰۹۷)	(۲۲۶)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸۸,۰۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲,۲۹۳,۱۸۷)	(۶۵۶,۰۹۷)	(۲۵۰)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۲,۰۵۷)	(۹,۳۱۴)	(۲۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰





برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰						دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		مبانی و مرجع قیمت گذاری	طرفیت عملی	واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	مبلغ فروش	تعداد فروش				
۰	۰	۰	۰	(۵۶۸,۰۶۴)	۰	(۵۶۸,۰۶۴)	۰	۰	۰	(۲,۴۶۱,۹۰۳)	۰	(۲,۴۶۱,۹۰۳)	۰	۰	۰	(۲۰۰,۹۰۶)	۰				سایر
۴۱,۱۸۶,۷۶۷		۱,۳۸۲,۲۹۲	۱,۳۴۶,۱۵۵	۲,۴۷۹,۴۷۶	(۶,۰۷۶,۳۷۸)	۸,۵۵۵,۷۴۹		۲۱۱,۹۰۶	۱۹۲,۸۶۹	۷,۳۴۳,۳۷۶	(۲۱,۰۶۴,۱۳۸)	۲۸,۴۰۷,۴۹۹		۱,۰۱۴,۳۲۰	۹۳۸,۳۷۵	۷,۳۴۳,۶۳۰	۳۱۰,۲۰۷				جمع

**روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۶,۴۹۳,۰۹۶	۶,۸۲۵,۴۹۵	۱۷,۱۲۸,۰۴۲	۲۵,۰۸۸,۶۳۴	۲۸,۴۰۷,۴۹۹	۸,۵۵۵,۷۴۹	۴۱,۱۸۶,۷۶۷
مبلغ بهای تمام شده	(۴,۱۴۲,۱۴۹)	(۵,۱۴۱,۶۷۱)	(۱۰,۵۳۷,۶۴۷)	(۱۶,۳۱۷,۷۶۴)	(۲۱,۰۶۴,۱۳۸)	(۶,۰۷۶,۳۷۸)	(۳۰,۹۳۰,۶۳۳)

**اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات**

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات ۱- توسعه و تنوع محصول جدید-۲ افزایش نوآوری در تولید محصولات جدید-۳ رشد صادرات محصولات به کشورهای همسایه ۴- حفظ و نگهداری تولید مطابق با استانداردهای صنعت داروسازی ۵- افزایش تعداد شرکتهای پخش و افزایش حجم فروش محصولات ۶- برگزاری برنامه های بازاریابی هدفمند جهت افزایش سهم فروش محصولات

**برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات**

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نرخ فروش محصولات در صنعت دارو بر اساس اعلام نرخهای صورت گرفته از طرف سازمان غذا و دارو صورت خواهد پذیرفت.
------------------	--	---

**بهای تمام شده**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۱۸,۱۳۳,۷۶۸	۵,۰۵۰,۷۱۰	۲۸,۲۸۲,۴۴۷
دستمزد مستقیم تولید	۷۳۲,۲۴۵	۳۰۶,۲۳۲	۹۰۵,۱۴۶
سربارتولید	۲,۰۱۷,۲۰۲	۶۷۳,۳۱۲	۱,۷۶۶,۵۱۹
جمع	۲۰,۸۸۳,۲۱۵	۶,۰۳۰,۲۵۴	۳۱,۰۵۴,۱۱۲
هزینه جذب نشده درتولید	(۷۷,۱۸۳)	(۱۹,۹۷۱)	(۶۶,۰۸۹)
جمع هزینه های تولید	۲۰,۸۰۶,۰۳۲	۶,۰۱۰,۲۸۳	۳۰,۹۸۸,۰۲۳
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۰	(۲۱۳,۶۳۱)	۰
صایعات غیرعادی	(۷۴,۷۸۵)	(۷۰۵)	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲۰,۷۳۰,۲۴۷	۵,۷۹۶,۹۴۷	۳۰,۹۸۸,۰۲۳
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱,۱۳۲,۰۵۱	۸۹۲,۰۳۷	۶۱۳,۷۰۶
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۸۹۲,۰۳۷)	(۶۱۳,۷۰۶)	(۶۷۰,۰۹۷)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۰,۹۶۰,۳۶۱	۶,۰۷۶,۳۷۸	۳۰,۹۳۰,۶۳۳

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ (میلیون ریال)	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۰۲,۷۶۷	.	.
جمع بهای تمام شده	۲۱,۰۶۴,۱۲۸	۶,۰۷۶,۲۷۸	۳۰,۹۳۰,۶۳۲

#### برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	با توجه به افزایش نرخ مواد اولیه در بهای تمام شده محصولات تولیدی و همچنین تغییرات نرخ ارز در کشور، امکان افزایش در بهای تمام شده محصولات وجود خواهد داشت.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

#### گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۱														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش					
		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			
کپسول	هزار عدد	۸,۲۶۱	۱۹,۷۴۰,۳۴۶	۱۶۲,۰۷۵	۱۳۵,۷۴۰	۱۴,۴۲۳,۵۴۱	۱,۸۱۳,۶۱۶	(۱۵)	۸۷۹,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳,۱۸۸)	۱۳۲,۸۴۲	۱۴,۶۰۸,۵۵۸	۱,۹۴۰,۶۳۰	۱,۱۴۴	۱۹,۹۹۳,۸۸۱	۲۲,۸۷۳
قرص	هزار عدد	۲۲,۴۲۱	۲۲,۲۲۷,۵۷۴	۵۳۰,۵۹۲	۶۱,۷۳۰	۳۵,۰۷۹,۴۷۵	۲,۱۶۵,۴۵۶	(۸)	۸۳۰,۲۵۰,۰۰۰	(۶,۶۴۳)	۷۲,۸۲۶	۲۸,۸۸۹,۴۷۸	۲,۱۰۴,۱۹۴	۱۲,۳۰۷	۴۶,۷۳۸,۶۰۴	۵۷۵,۲۱۲
سوسپانسیون	هزار شیشه	۸۵۴	۲۴۲,۹۹۲,۹۷۴	۳۰۸,۳۷۰	۵,۴۳۲	۳۳۸,۴۶۶,۴۹۵	۱,۸۳۸,۵۵۰	(۱)	۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴۵)	۶,۲۳۸	۳۳۶,۱۸۰,۷۹۶	۲,۰۳۱,۴۵۴	۵۷	۳۵۶,۵۰۸,۷۷۲	۱۴,۶۳۱
خدمات کارمزدی		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع کل			۸۹۲,۰۳۷				۵,۸۱۷,۶۳۲			(۲۰,۶۷۵)			۶,۰۷۶,۲۷۸		۶۱۳,۷۰۶	

#### گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش					
		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			
کپسول	هزار عدد	۱,۱۴۴	۱۹,۹۹۳,۸۸۱	۲۲,۸۷۳	۷۸۶,۸۶۱	۱۶,۱۳۹,۸۳۰	۱۲,۶۹۱,۹۳۴	.	.	.	۷۵۲,۱۷۸	۱۵,۸۱۵,۷۲۴	۱۱,۹۱۳,۰۶۳	۳۴,۸۲۷	۳۳,۰۴۹,۴۷۳	۸۰۲,۷۴۴
قرص	هزار عدد	۱۲,۳۰۷	۴۶,۷۳۸,۶۰۴	۵۷۵,۲۱۲	۵۴۳,۵۷۱	۲۸,۶۸۴,۴۱۰	۱۵,۵۶۳,۳۳۹	.	.	.	۵۱۳,۸۶۴	۲۸,۲۵۹,۴۶۰	۱۴,۵۲۱,۵۱۹	۴۱,۰۱۴	۳۹,۴۳۶,۰۹۸	۱,۶۱۷,۰۳۲
سوسپانسیون	هزار شیشه	۵۷	۲۵۶,۵۰۸,۷۷۲	۱۴,۶۳۱	۱۶,۶۹۰	۳۹۴,۰۶۳,۲۳۰	۴,۹۰۷,۹۳۲	.	.	.	۱۵,۲۵۰	۳۹۴,۸۸۸,۵۲۵	۴,۲۹۷,۰۵۰	۱,۴۹۷	۲۸۴,۳۳۷,۱۴۱	۲۳۵,۵۰۳
خدمات کارمزدی		.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع کل			۶۱۳,۷۰۶				۳۳,۱۶۳,۱۹۵			.			۳۰,۹۳۰,۶۳۲		۲,۸۴۵,۲۶۹	

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

#### خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۱		
		موجودی اول دوره	خرید طی دوره	مصرف
				موجودی پایان دوره

شرح	واحد	مقدار	نرخ	مبلغ	دوره ۲ منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			مقدار	نرخ	مبلغ	موجودی پایانه دوره		
					مقدار	نرخ	مبلغ				مقدار	نرخ	مبلغ
مواد اولیه داخلی:													
مواد موثره	کیلوگرم	۵۱,۹۲۸	۵۲,۹۵۹,۴۹۰	۲,۸۰۲,۵۴۸	۱۴۴,۰۱۵	۳,۹۶۹,۴۷۴	۳۷,۵۶۲,۹۲۱	۲۶,۲۵۸,۰۲۰	۱۴۱,۳۵۸	۳,۷۲۵,۹۱۷	۵۴,۵۹۵	۵۵,۷۹۴,۵۷۸	۳,۰۴۶,۱۰۵
مواد جانبی	کیلوگرم	۱۴۵,۰۲۱	۲,۷۱۷,۷۱۰	۳۹۴,۱۲۵	۱۳۵,۲۷۹	۱,۸۶۱,۸۳۶	۳۳۲,۳۴۹	۲,۲۲۹,۷۲۸	۱۲۷,۲۲۹	۲۸۲,۹۰۹	۱۴۲,۹۷۱	۲,۴۰۲,۳۴۰	۳۴۲,۴۶۵
پوکه کپسول	عدد	۱۷۷,۷۸۴,۸۹۶	۱,۵۳۱	۲۷۲,۱۴۶	۱۸۰,۴۷۶,۰۰۰	۲,۲۲۶	۴۰۱,۶۵۶	۱۴۲,۱۶۹,۳۴۴	۱,۹۵۶	۲۷۸,۱۵۱	۲۱۶,۰۹۱,۵۵۲	۱,۸۳۱	۳۹۵,۶۵۱
مواد بسته بندی	آحاد مختلف	۱۱,۳۹۲,۶۴۶	۳۲,۵۵۶	۳۷۰,۹۲۹	۷۸,۹۵۰,۳۷۵	۴,۷۸۲	۳۷۷,۶۲۵	۲۵,۸۷۶,۶۶۶	۱۶,۴۴۸	۵۹۰,۰۹۶	۵۴,۴۶۷,۳۵۵	۳,۹۰۹	۱۵۸,۴۵۸
جمع مواد اولیه داخلی				۳,۸۲۹,۷۴۸		۴,۹۸۲,۰۰۴				۴,۸۷۸,۰۷۲			۳,۹۴۲,۶۷۹
مواد اولیه وارداتی:													
مواد موثره	کیلوگرم	۶۱,۵۸۲	۱,۱۹۳,۴۳۲	۷۲,۴۹۴	۱۷,۰۰۰	۲۰۲,۷۸۶	۱۱,۹۳۸,۵۸۸	۱۵,۰۰۰	۱۰,۶۸۸,۰۰۰	۱۶۰,۳۲۰	۶۳,۵۸۲	۱,۸۲۳,۷۸۷	۱۱۵,۹۶۰
مواد جانبی	کیلوگرم	۱۶۰	۷۶,۹۸۱,۳۵۰	۱۲,۳۱۷	۰	۰	۰	۱۶۰	۷۶,۹۸۱,۳۵۰	۱۲,۳۱۷	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه وارداتی				۸۵,۸۱۱		۲۰۲,۷۸۶				۱۷۲,۶۳۷			۱۱۵,۹۶۰
جمع کل				۳,۹۲۵,۵۵۹		۵,۱۸۴,۷۹۰				۵,۰۵۰,۷۱۰			۴,۰۵۹,۶۳۹

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
مواد اولیه داخلی:													
مواد موثره	کیلوگرم	۵۴,۵۹۵	۵۵,۷۹۴,۵۷۸	۳,۰۴۶,۱۰۵	۸۱۴,۷۷۹	۳۲,۷۱۷,۱۹۲	۱۹,۳۲۴,۲۷۱	۷۰۸,۷۵۵	۲۵,۳۹۲,۲۶۲	۱۷,۹۹۶,۸۹۲	۱۶۰,۶۱۹	۲۷,۲۲۸,۹۲۷	۴,۳۲۷,۴۸۲
مواد جانبی	کیلوگرم	۱۴۲,۹۷۱	۲,۴۰۲,۳۴۰	۳۴۲,۴۶۵	۳۳۲,۳۱۷	۱۱,۱۵۹,۸۱۸	۴,۸۲۵,۷۳۹	۴۷۵,۸۵۹	۸,۷۵۶,۰۶۴	۴,۱۶۶,۶۵۲	۱۰۰,۴۲۹	۱,۰۰۸۲,۲۶۷	۱,۰۱۲,۵۵۲
پوکه کپسول	عدد	۲۱۶,۰۹۱,۵۵۲	۱,۸۳۱	۳۹۵,۶۵۱	۶۹۶,۵۰۹,۰۴۸	۱,۸۸۱	۱,۳۰۹,۸۲۵	۷۳۴,۹۵۴,۴۰۰	۱,۸۷۲	۱,۳۵۷,۷۵۸	۱۸۷,۶۴۶,۲۰۰	۱,۸۵۲	۳۴۷,۷۱۸
مواد بسته بندی	آحاد مختلف	۵۴,۴۶۷,۳۵۵	۳,۹۰۹	۱۵۸,۴۵۸	۱۹۹,۲۱۶,۹۸۴	۱۷,۵۴۶	۳,۴۹۵,۴۵۱	۲۰۲,۴۹۹,۹۹۷	۱۴,۲۶۱	۲,۹۰۸,۱۳۹	۵۱,۱۸۴,۳۴۲	۱۴,۵۷۰	۷۴۵,۷۷۰
جمع مواد اولیه داخلی				۳,۹۴۲,۶۷۹		۲۸,۹۶۵,۲۸۶				۲۶,۴۲۹,۴۴۲			۴,۴۷۹,۵۲۲
مواد اولیه وارداتی:													
مواد موثره	کیلوگرم	۶۳,۵۸۲	۱,۸۲۳,۷۸۷	۱۱۵,۹۶۰	۸,۴۹۰	۱۳۵,۰۲۰,۹۶۶	۱,۰۶۱,۴۲۸	۴۵,۳۴۰	۱۶,۵۷۵,۳۹۸	۷۴۹,۸۷۱	۲۶,۸۳۲	۱۵,۹۳۲,۱۰۲	۴۳۷,۵۱۷
مواد جانبی	کیلوگرم	۰	۰	۰	۳۰,۳۳۱	۸,۹۸۷,۱۷۵	۲۷۲,۵۹۰	۱۴,۷۱۷	۱۱,۷۹۶,۶۳۰	۱۷۳,۶۱۱	۱۵,۶۱۴	۶,۳۳۹,۱۱۹	۹۸,۹۷۹
جمع مواد اولیه وارداتی				۱۱۵,۹۶۰		۱,۳۳۴,۰۱۸				۹۲۳,۴۸۲			۵۲۶,۴۹۶
جمع کل				۴,۰۵۹,۶۳۹		۳۰,۲۹۹,۳۰۴				۳۷,۳۵۲,۹۲۴			۷,۰۰۶,۰۱۹

#### خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	با توجه به تغییر نرخ ارز پیش بینی میشود نرخ جدید مواد اولیه در دوره آتی تغییر و افزایش یابد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		

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

### 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۱,۲۸۲,۵۷۸	۶۴۱,۴۰۵	۹۵۳,۷۰۵	۳۷۲,۶۷۱	۱۲۱,۲۶۵	۲۵۶,۳۹۶
هزینه استهلاک	۴۵,۲۵۷	۱۳,۳۲۵	۴۳,۹۵۵	۱۶,۰۲۷	۳,۳۳۴	۹,۵۱۷
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۶۴,۰۸۳	۱۰,۶۵۰	۵۵,۷۳۰	۱,۸۶۱	۱۱,۸۸۸	۱,۹۲۶
هزینه مواد مصرفی	.	.	.	.	.	.
هزینه تبلیغات	.	.	.	۱۳,۵۲۰	۱,۴۸۷	۳۸,۴۵۱
حق العمل و کمیسیون فروش	.	.	.	۸۱۷,۳۹۱	۱۵,۳۱۳	۳۴,۴۰۶
هزینه خدمات پس از فروش	.	.	.	.	.	.
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	.	.	.	.	.	.
هزینه حمل و نقل و انتقال	.	.	.	.	.	.
سایر هزینه ها	۵۲۵,۲۸۴	۷,۹۳۲	۷۲۱,۷۶۸	۳۹۴,۸۹۰	۱۳۷,۷۵۴	۹۰۵,۳۷۳
جمع	۲,۰۱۷,۲۰۲	۶۷۳,۳۱۲	۱,۷۷۴,۱۴۸	۱,۶۱۶,۲۶۰	۲۸۹,۹۴۱	۱,۳۴۵,۸۶۸

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

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ در سال ۱۴۰۴ افزایش هزینه های اداری مربوط به افزایش حقوق و دستمزد مطابق قانون کار و افزایش تورم پیش بینی شده است.

### وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۷۶	۱۷۰	۲۳۳
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۶۱	۲۵۳	۲۵۷

### وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	.	۱۷۳,۰۳۴	۸۴,۷۳۵	.	.	.	.	.	
مصارف ارزی طی دوره	دلار	.	۵,۰۵۳,۷۶۵	۱,۴۴۰,۰۳۸	.	۱,۴۴۳,۴۰۰	۴۸۳,۲۰۴	.	.	

«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.»

توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

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

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	نرخ PV لاج		منابع تامین مالی ارزی ریالی											
						IRR	فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات							
پروژه داروهای خاص	۴,۳۵۷,۶۰۰	۲,۵۱۴,۱۸۷	دلار	۲۶۸,۷۳۲	۴,۰۸۸,۱۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کارخانه تولید ویال های تزریقی	۴۲۸,۷۰۹	۷,۷۹۰,۰۰۰	دلار	۱۵۷,۳۲۲	۳۸۹,۹۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

#### 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				برآورد دوره ۹ 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 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
تولید زلاتین کپسول	۶۶	۱۷۷,۷۳۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۸۸۶,۸۳۴	۶۶	۱۷۷,۷۳۹	۰	۰	۶۶	۱۷۷,۷۳۹	۰	۰	۰
پخش هجرت	۳۴	۳۳۱,۸۰۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۰۶۶,۱۸۴	۳۴	۳۳۱,۸۰۶	۰	۰	۳۴	۳۳۱,۸۰۶	۰	۰	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۱,۸۱۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۹۵۸	۰	۱,۸۱۹	۰	۱,۴۳۶	۰	۱,۸۱۹	۰	۰	۰

#### توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
کسری و اضافی انبار	۹۵,۵۴۷	۰	۰
سایر	۱۳۰	۰	۰
جمع	۹۵,۶۷۷	۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه جذب نشده در تولید	۷۷,۱۸۳	۱۹,۹۷۱	۶۶,۰۷۲
هزینه های ناشی از امحا محصولات	۷۲,۴۷۲	۰	۱۷
جمع	۱۴۹,۶۵۵	۱۹,۹۷۱	۶۶,۰۸۹

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱												
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			بلند مدت						
			نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)							
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۴,۶۳۹,۴۲۶	۷,۳۱۹,۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۳۱۹,۰۵۸	۵۵۹,۹۸۲	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰								۰	۰	
جمع		۴,۶۳۹,۴۲۶	۷,۳۱۹,۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۳۱۹,۰۵۸	۵۵۹,۹۸۲	۰	
									انتقال به دارایی	۰		
									هزینه مالی دوره	۵۵۹,۹۸۲		

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			بلند مدت						
			نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)							
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۷,۳۱۹,۰۵۸	۶,۷۱۵,۶۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۱۵,۶۴۲	۷۲۱,۸۵۲	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰								۰	۰	
جمع		۷,۳۱۹,۰۵۸	۶,۷۱۵,۶۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۱۵,۶۴۲	۷۲۱,۸۵۲	۰	
									انتقال به دارایی	۰		
									هزینه مالی دوره	۷۲۱,۸۵۲		

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

**توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره**

شرکت در جهت تامین منابع مالی خود تصمیم به اخذ تسهیلات مالی دریافتی از بانکها به منظور استفاده از حد اعتبار سالانه خود دارد

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

شرکت در جهت تامین منابع مالی خود در صورت نیاز در سال مالی آتی نسبت به اخذ تسهیلات مالی دریافتی از بانکها اقدام خواهد نمود .

**سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۴,۹۵۳,۹۷۶	۱,۴۳۶	۴,۰۸۸,۷۴۰
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۶۲۵,۰۸۵	۰	۰
جمع	۵,۵۷۹,۰۶۱	۱,۴۳۶	۴,۰۸۸,۷۴۰

**سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود حاصل از سپرده بانکی	۹,۷۵۱	۲,۳۰۳	۲۲,۳۹۰
درآمد ناشی از فروش اقلام ضایعاتی	۵۱,۹۷۱	۸,۵۴۴	۱۶,۶۵۴
سود و زیان ناشی از اسقاط دارایی ثابت	(۱۴,۹۴۹)	(۳)	۰
هزینه ناشی از ضایعات مواد بسته بندی	(۷۴,۸۳۳)	۰	۰
سود و زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهیهای ارزی	۹۱,۸۰۸	۰	۲۸,۴۰۳
سایر	(۴۳,۷۹۱)	(۲,۰۵۵)	۰
هزینه ناشی از کاهش ارزش مطالبات	۰	۰	۰
خسارت تاخیر تادیه	۰	۲۷,۸۶۰	۰
جمع	۱۹,۹۶۷	۲۶,۵۴۹	۶۷,۴۴۷

**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
۱۲,۲۹۳,۷۰۲	۹۱۶,۹۴۷	۹,۱۶۹,۴۷۳	۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۰

**سایر برنامه های با اهمیت شرکت**

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ برنامه شرکت برای سالهای پیش رو، توسعه سید محصولات، راه اندازی طرحهای توسعه ای متوقف شده و توسعه واحد تحقیقاتی خود می باشد

**سایر توضیحات با اهمیت**

برنامه شرکت برای سال های پیش رو، توسعه سبد محصولات، راه اندازی طرح های توسعه ای متوقف شده و توسعه واحد تحقیقاتی خود می باشد

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



**گزارش تفسیری مدیریت**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱**

**شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)**

**ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران**

**گزارش تفسیری مدیریت**

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

فهرست مطالب

مقدمه

۵	۱- ماهیت کسب و کار
۶	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۷	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۷	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۸	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:
۸	۳-۱- جزئیات فروش:
۸	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۹	۲-۳-۱- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۹	۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی):
۹	۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت:
۹	۳-۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت:
۱۰	۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:
۱۰	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۱	۵-۱- وضعیت رقابت:
۱۲	۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۳	۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:
۱۳	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۴	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۵	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۵	۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۵	۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۲۳	۵-۲- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را رعایت ننموده اند)

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

- ۳-مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط ..... ۲۳
- ۳-۱-منابع: ..... ۲۳
- ۳-۲-مصارف: ..... ۲۳
- ۳-۳-ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ..... ۲۴
- ۳-۴-اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ..... ۲۷
- ۳-۵-دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ..... ۲۸
- ۴-نتایج عملیات و چشم‌اندازها..... ۲۹
- ۴-۱-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ..... ۲۹
- ۴-۲-جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ..... ۲۹
- ۴-۳-تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ..... ۳۰
- ۵-مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ..... ۳۱
- ۵-۱-شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ..... ۳۱
- ۶-جمع بندی..... ۳۳

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱



شماره: ..... تاریخ: ..... پیوست: .....

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و ابلاغیه مورخ ۱۴۰۲/۵/۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	اعضا
شرکت پارس دارو	سید احمد حسینی دستجردی	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت داروپخش	عبدالعلی رجائی	مدیریت عامل و نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	
شرکت داروسازی کاسپین تامین	ذبیح اله صادقی	عضو هیئت مدیره (موظف)	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	محسن همدانی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت شیمی داروئی داروپخش	سعید میرزائی	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	



شماره ثبت: ۶۸۱۶ شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۲۷۹۲۷۰

کارخانه: اصفهان، کیلومتر ۱۵ جاده شیراز-صندوق پستی: ۸۱۶۵۵/۱۷۹۰ کد پستی: ۸۱۷۹۱۵۹۱۳۷

تلفن: ۰۳۱۳۳۱۳۲۰۰۰ (۰۳۱) دورنگار: ۳۳۱۳۲۳۰۰ (۰۳۱) farabi@farabipharma.ir WWW.FARABIPHARMA.IR

دفتر تهران: خردمند جنوبی، شماره ۴۵، طبقه اول، تلفن: ۸۸۸۴۲۷۵۷ (۰۲۱) دورنگار: ۸۸۳۰۸۴۵۰ (۰۲۱)

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

### مقدمه

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

### ۱- ماهیت کسب و کار

گروه شامل شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران - سهامی عام) می‌باشد. شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۷۹۲۷۰ در سال ۱۳۶۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۶۸۱۶ مورخ ۳۰ مهر ۱۳۶۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده و متعاقباً از سال ۱۳۶۸، شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۵ اسفند ۱۳۷۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۲۷ اسفند ۱۳۷۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام) جزو شرکت‌های فرعی شرکت پارس دارو است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شستا) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر اصفهان، کیلومتر ۱۵ جاده اصفهان - شیراز می‌باشد. سیاست شرکت داروسازی فارابی بر فروش محصولات در داخل کشور و تامین نیاز حداکثری بازار داخل و در درجه بعد پوشش بازارهای صادراتی و عرضه محصولات در کشورهای دیگر می‌باشد. این سیاست با سیاست کلی در نظر گرفته شده توسط سازمان غذا و دارو در زمینه فروش محصولات دارویی هم راستا شده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

### ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

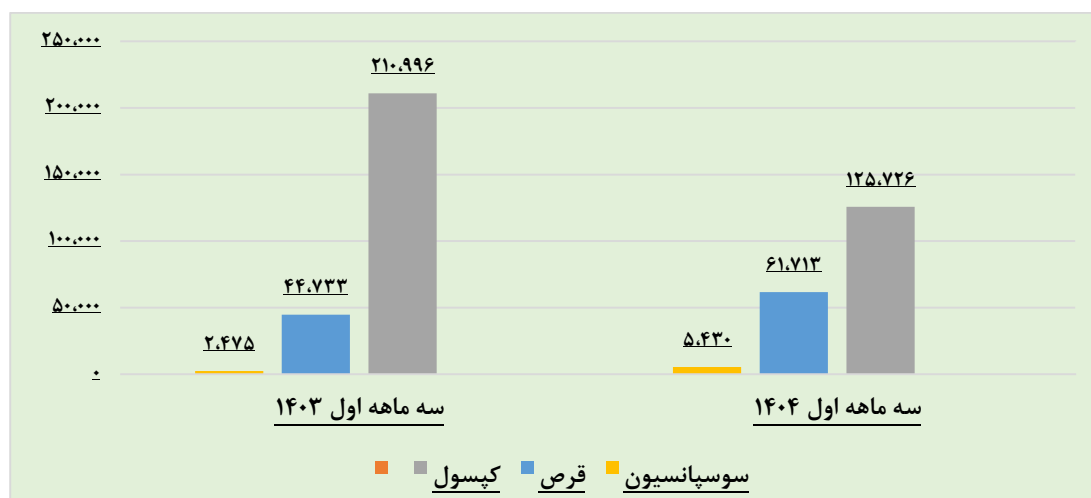
موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: ایجاد و تاسیس کارخانجات لابراتوارهایی به منظور تهیه و تولید هرگونه مواد و محصولات دارویی، داروهای شیمیایی، بیولوژی، طبیعی، بهداشتی، آرایشی، فرآورده های طب سنتی، مکمل های تغذیه ای، شیرخشک، غذاهای ویژه، ملزومات دارویی، تجهیزات پزشکی، فرآورده های غذایی و آشامیدنی و همچنین خرید و فروش، واردات و صادرات موارد مذکور و نیز وارد نمودن ماشین آلات صنعتی و قطعات یدکی و سایر اقلام مورد نیاز و کلیه اموری که مستقیماً و یا به طور غیر مستقیم به موضوع شرکت بستگی داشته باشد، اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور و همچنین انعقاد قراردادهایی به منظور دادن و گرفتن حق الامتیاز مربوط به موارد مذکور در بند فوق.

بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام یا هریک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید محصولات دارویی به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	کپسول	هزار عدد	۱۲۵,۷۲۶
۲	قرص	هزار عدد	۶۱,۷۱۳
۳	سوسپانسیون	هزار شیشه	۵,۴۳۰

### نمودار مقایسه ای تولید



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

### ۱-۱-۱- مواد اولیه:

مواد اولیه تولید دارو متشکل از ۸۰ درصد مواد مؤثره، ۱۳ درصد مواد جانبی و ۷ درصد بسته بندی است که عمدتاً شامل موارد زیر می باشد:

- مواد مؤثره شامل: پودر آموکسی سیلین، پودر سفکسیم، پودر سفالکسین، پودر کلانولان، کلاوپتاسیم و پودر آزیترو مایسین می باشد.
- مواد جانبی: انواع اسانس، اچ پی ام سی (هیدروکسی پروپیل متیل سلولوز)، میکرو کریستالین و شکر.
- مواد بسته بندی: شیشه، فلاکن، قاشق، فویل و فیلم پی وی سی.

ردیف	نام ماده اولیه	مبلغ - میلیون ریال	کشور
۱	مواد مؤثره	۳,۹۶۹,۴۷۴	ایران
۲	مواد جانبی	۲۳۳,۲۴۹	ایران
۳	انواع پوکه	۴۰۱,۶۵۶	ایران
۴	مواد مؤثره	۲۰۲,۷۸۶	چین
۵	مواد جانبی	-	-
۶	اقلام بسته بندی	۳۷۷,۶۲۵	ایران
جمع کل		۵,۱۸۴,۷۹۰	

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

مقدار و مبلغ خرید مواد اولیه و اقلام بسته بندی به تفکیک داخلی و وارداتی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	مقدار	نرخ	مبلغ
		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی			
مواد اولیه و بسته بندی	۱۸۰,۷۴۵,۲۹۴	۲۷,۵۶۴	۴,۹۸۲,۰۰۴
مواد اولیه وارداتی			
مواد اولیه	۱۷,۰۰۰	۱۱,۹۲۸,۵۸۸	۲۰۲,۷۸۶
جمع کل			۵,۱۸۴,۷۹۰

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

با توجه به سیاست های کلان کشور و حمایت از تولید داخلی شرکت داروسازی فارابی تلاش نموده که عمده مواد اولیه مصرفی را از داخل تهیه نماید در همین راستا ۹۶ درصد مواد اولیه مصرفی و ۱۰۰ درصد اقلام بسته بندی از بازار داخلی تامین شده است.

### ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۲۱۱،۹۰۶ هزار عدد شامل انواع قرص، کپسول و سوسپانسیون معادل مبلغ ۸،۵۵۶ میلیارد ریال در رده اول از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

### ۱-۳- جزئیات فروش:

#### ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل						ردیف
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		واحد	گروه محصول	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار			
۲,۳۲۳,۸۴۲	۷۴,۵۵۲	۳,۰۲۵,۳۲۶	۷۲,۸۳۶	هزار عدد	قرص	۱
۴,۰۹۸,۸۹۸	۲۲۷,۹۷۰	۳,۱۵۱,۰۹۳	۱۳۲,۸۴۲	هزار عدد	کپسول	۲
۱,۱۰۸,۵۸۵	۳,۳۲۴	۲,۹۴۷,۳۹۴	۶,۲۲۸	هزار شیشه	سوسپانسیون	۳
۴,۳۶۱	-	-	-		خدمات کارمزدی	۴
(۲۰۰,۹۰۶)		(۵۶۸,۰۶۴)			تخفیفات	۵
۷,۳۴۲,۶۳۰		۸,۵۵۵,۷۴۹			جمع	

قیمت فروش داخلی محصولات شرکت داروسازی فارابی توسط سازمان غذا و دارو تعیین می شود.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

### 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 نوع فعالیت شرکت در صنعت داروسازی و نیاز آحاد جامعه به تولیدات این شرکت، به طور ویژه تولید آنتی بیوتیک که از عمده تولیدات شرکت می باشد قیمت گذاری آن توسط سازمان غذا و دارو به صورت دستوری تعیین و ابلاغ می گردد. شرکت هیچ گونه اختیاری در قیمت گذاری ندارد و صرفاً از طریق کنترل هزینه ها و بهای تمام شده محصولات، سطح بازار خود را حفظ نموده است.

### ۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

(سازمان امور اقتصاد و دارایی، سازمان تامین اجتماعی و سازمان غذا و دارو)

میلیون ریال

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۸۸	۰		پرداخت تنمه مالیات سال ۱۴۰۲
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱۳،۱۴۹	۰		پرداخت مالیات سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۳
۳	بیمه سهم کارفرما	۸۷،۹۹۷	۶۵،۹۸۲		افزایش سالانه حقوق و دستمزد و رسیدگی بیمه تامین اجتماعی
۴	پرداختی بابت انرژی	۱۸،۷۹۷	۷،۲۴۱		افزایش نرخ حامل های انرژی
۵	سازمان غذا و دارو	۸،۹۷۹	۱،۸۲۴		افزایش مجوز ها
	جمع	۱۲۹،۰۱۰	۹۵،۱۲۹		

### ۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

این شرکت ارز مورد نیاز خود را از طریق بانک مرکزی اخذ و مواد اولیه خارجی را وارد نموده است لازم به توضیح است ارز مورد نیاز مواد اولیه وارداتی از طریق سیستم بانکی اخذ شده است .

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

### ۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

در دوره مورد گزارش شرکت فروش صادراتی نداشته است.

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

#### جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

. قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت

#### ❖ قوانین و مقررات کشوری:

- قوانین و مقررات ابلاغی از سوی سازمان غذا و دارو
- قانون کار و تامین اجتماعی
- قوانین مبارزه با پولشویی
- قانون مالیات های مستقیم و ارزش افزوده
- قوانین و مقررات بورس و اوراق بهادار
- مقررات سازمان حفاظت محیط زیست
- قوانین و مقررات وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی
- قوانین و مقررات صادرات و واردات
- سایر قوانین و مقررات دولتی مرتبط با کسب و کار
- قوانین و مقررات ابلاغی از سوی بانک مرکزی
- قانون تجارت
- قانون رفع برخی از موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور

#### ❖ مصوبات و مقررات داخلی شرکت:

- اساسنامه شرکت
- مصوبات هیئت مدیره
- مصوبات مجامع عمومی شرکت
- آیین نامه های مالی، اداری و معاملاتی شرکت

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

### ۱-۵- وضعیت رقابت :

جدول مقایسه ای فروش این شرکت با شرکت های فعال در این صنعت (استخراج از گزارش فعالیت ماهانه سامانه کدال) در دوره مورد گزارش به شرح ذیل ارائه می گردد:

ردیف	عنوان (نام شرکت)	مبلغ فروش
۱	داروسازی عبیدی	۳۰,۶۶۸,۷۸۴
۲	کارخانجات داروپخش	۱۶,۵۰۱,۳۰۱
۳	داروسازی اکسیر	۱۴,۶۵۲,۸۳۹
۴	داروسازی دانا	۱۳,۵۴۳,۵۸۶
۵	شرکت البرز دارو	۱۲,۰۰۵,۹۷۳
۶	داروسازی کاسپین تامین	۱۰,۰۵۰,۷۴۰
۷	سینا دارو	۸,۹۲۱,۹۰۶
۸	داروسازی فارابی	۸,۵۵۵,۷۴۹
۹	داروسازی ابوریحان	۷,۸۰۱,۲۶۹
۱۰	داروسازی شهید قاضی	۷,۲۱۲,۸۴۷
۱۱	داروسازی سبحان	۶,۵۱۸,۶۱۵
۱۲	فرآورده های تزریقی ایران	۵,۵۳۴,۰۶۵
۱۳	داروسازی رازک	۵,۲۷۳,۹۹۰
۱۴	پارس دارو	۴,۸۴۹,۲۱۴
۱۵	داروساز لقمان	۴,۸۰۹,۴۳۹
۱۶	داروسازی کوثر	۳,۶۲۹,۳۹۷
۱۷	داروسازی جابر ابن حیان	۳,۱۷۳,۷۰۹
۱۸	داروسازی اسوه	۲,۰۵۹,۵۷۹
۱۹	کیمیدارو	۱,۹۶۵,۳۷۱
۲۰	داروسازی امین	۱,۷۴۹,۲۲۷

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

لازم به توضیح است شرکت داروسازی فارابی به عنوان اولین شرکت تولید کننده آنتی بیوتیک خوراکی در کشور می باشد.

### ۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین نمود. قرارداد مذکور تا مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۵ تمدید شده است .  
خلاصه مشخصات و عملکرد بازار گردان به شرح جدول زیر می باشد :

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صبا گستر نفت و گاز تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۷/۱۸
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۷/۱۵
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۰۰.۱۹۹
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۱۵۱.۹۳۶
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۳.۲۷۴
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۳۳.۴۴۶
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۵.۸۳۰
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره (دفارا)	۴۳۷.۶۷۷
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره (دفارا)	۱.۱۴۷.۵۵۰
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۲.۳۰۰.۹۱۳

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

### ۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

نام شرکت	نام نماد	دوره مالی	تعداد سهام شرکت داروسازی فارابی	درصد تغییرات
پخش هجرت (سهامی عام)	هجرت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۳۸۷.۶۵۱,۷۳۱	۲۴.۲۳
تولیدژلاتین کپسول ایران (سهامی عام)	دکپسول	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۹۹.۰۹۲.۰۴۸	۶۶.۳۶

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

شرکت داروسازی فارابی حداکثر ظرفیت خود را برای کسب رضایت مشتریان و ذینفعان در خصوص کیفیت محصولات با تکیه بر کارکنان و بهره گیری از ظرفیت های داخلی همواره دنبال می کند. برخی از ظرفیت های موجود با تحقق نقشه راه و برنامه توسط مدیریت تعیین شده و این روند با توسعه متوازن و حفظ منافع ذینفعان با توجه به موارد زیر تداوم خواهد داشت:

- بهره برداری از طرح های توسعه ای در راستای بهبود سبد محصولات شرکت و ایجاد ارزش افزوده و افزایش بهره وری.
- خلق منابع مالی لازم جهت تغییرات مثبت در ساختار مالی شرکت و کاهش دوره وصول مطالبات.
- حفظ و ارتقاء سهم بازار محصولات شرکت.
- ارتباط با شرکتهای توزیع کننده جهت گسترش و تسهیل روابط همکاری، بهبود مستمر در ارائه خدمات به مشتریان و افزایش میزان رضایتمندی آنها.
- بهبود شرایط و فرآیند های تولیدی در راستای ارتقا کیفیت محصولات و افزایش رضایتمندی مصرف کننده

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

برنامه و طرح های شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام طرحهای عمده	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تأثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تولید ویال های تزریقی شرکت	۴۸	۴۸	نامشخص	۲۸۹,۹۳۲	۱۵۷,۳۲۲	۱۵۷,۳۲۲	تولید محصولات جدید
پروژه داروهای خاص شرکت	۲۴	۲۴	۱۴۰۵	۴,۰۸۸,۸۷۷	۲۶۸,۷۲۳	۲۶۸,۰۸۴	تولید محصولات جدید

طرح احداث واحد تولید ویال های تزریقی شرکت صرفاً تا مراحل ابتدایی به مانند احداث ساختمان ها پیشرفت داشته است و به دلایلی منجمله مشکلات نقدینگی و نیاز به تغییر طرح تولیدی تاکنون به مرحله تکمیل و بهره برداری نرسیده است اما مطابق برنامه ریزی های انجام شده پس از رفع مشکل نقدینگی و همچنین بازبینی مطالعات طرح در سال های آتی فرآیند تکمیل در دستور کار شرکت قرار خواهد گرفت .

بر اساس مصوبه شماره ۴۵۶ مورخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹ هیئت مدیره شرکت (موضوع افزایش سرمایه ثبت شده در سال مالی ۱۴۰۰) ایجاد طرح تولید داروهای خاص با بهره برداری از ابتدای سال ۱۴۰۱ تصویب گردید. بر همین اساس شرکت اقدام به ایجاد طرح داروهای خاص در محل طرح کارخانه تولید ظروف دارویی نمود. در طرح احداث کارخانه تولید داروهای خاص ، ساختمان اتاق های تمیز در دو بخش OEB<sup>۳</sup> و OEB<sup>۴</sup> تکمیل شده است . سیستم تهویه مطبوع با بیش از ۷۵ درصد اجرای کانال های هوایی ورودی و خروجی تکمیل شده است که با توجه به شرایط واردات و تخصیص ارز و مشکلات نقدینگی ، واردات ماشین آلات تاکنون انجام نشده ، از طرفی تغییر در استانداردهای داروئی نیازمند بازنگری در محصولات و در نتیجه آن نیاز به تغییر در طرح برخی ماشین آلات گردید لذا طرح توجیهی مورد بازنگری و به روز رسانی قرار گرفت و مجدداً به تایید هلدینگ ( شرکت تیپیکو ) و شستا رسید . طبق جلسات برگزار شده با هلدینگ ( شرکت تیپیکو ) جهت نحوه تامین مالی پروژه مذاکرات صورت

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

گرفته است لذا در سال جاری اقدامات لازم جهت آغاز عملیات به پایان رساندن پروژه و تامین مالی و خرید ماشین آلات صورت خواهد پذیرفت .

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

در این زمینه اقداماتی جهت احداث خطوط تولید داروهای خاص (ضد سرطان) صورت پذیرفته است. طرح‌های توجیه اقتصادی مربوط به تولید داروهای خاص (هازارد) و تولید گرانول داروهای خاص به تصویب شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی و شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین رسیده است و مراحل تهیه نقشه‌های اجرایی ساختمانی و تاسیسات و اقدامات مربوط به بازسازی ساختمان و حفاری فاضلاب کف، اجرای ساندویچ پانل، خرید درب‌های اتاق تمیز جهت پروژه داروهای خاص انجام شده است. مضافاً با اتمام عملیات ساختمانی و فنی اتاق‌های تمیز این مجموعه آماده تجهیز و بهره برداری برای تولید داروهای ضد سرطان می باشد . لازم به ذکر است این شرکت در نظر دارد تا پایان سال مالی جاری اقدام به توسعه محصولات جدید نماید.

### ۲-۳- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

در دوره مورد گزارش موضوع با اهمیتی نبوده است.

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

#### گزارش پایداری شرکتی

رشد و توسعه عملکرد پایدار از بخش‌های اصلی و اولیه استراتژی تمامی شرکت‌ها می باشد. عملکرد پایدار به معنی، کسب منافع برای گروه‌های حاضر بدون صدمه به حق و حقوق گروه‌های آینده یا همان نسل‌های آتی است. در این صورت مباحث بسیار مهمی همچون عدم آسیب به محیط زیست، حفظ و حراست از حقوق کلیه ذینفعان و خصوصاً آنان که در مجاورت و نزدیکی شرکت زندگی می کنند، مطرح می گردد. از این رو عملکرد قابل قبول شرکت از دیدگاه کلیه ذینفعان شرکت و خصوصاً سهامداران آن، نه تنها در دوره جاری بلکه در کلیه دوره‌های آتی منوط به توجه رشد و توسعه عملکرد پایدار می باشد. امروزه سازمان‌های مدرن برای برآوردن انتظارات جامعه و توجیه عملیات و سودآوری خود، تحت پایش بیشتری در این زمینه از سوی ذینفعان مختلف قرار دارند. شرکت داروسازی فارابی نیز از این قاعده مستثنی نبوده و در معرض بررسی نقادانه ذینفعان مختلف

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

در زمینه عملکرد اجتماعی، زیست محیطی و اقتصادی قرار می گیرد. در این راستا گزارشگری پایداری به عنوان یک رویکرد مهم برای سازمان ها به منظور پاسخگویی به نیازها و انتظارات تمامی ذینفعان در نظر گرفته شده است. در این بخش گزارش پایداری شرکت داروسازی فارابی که شامل مجموعه اقدامات شرکت در چهار بعد مصرف انرژی، بعد اجتماعی، زیست محیطی و اقتصادی در پاسخ به نیازهای اطلاعاتی گروه های مختلف ذینفعان می باشد ارائه می گردد.

### گزارش وضعیت مصرف انرژی:

از ابتدای سال مالی تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			واحد اندازه	نوع انرژی
مبلغ - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار مصرف	گیری	
۲۵۵	۱۳,۵۷۹	۱۸,۷۷۹	مترمکعب	بنزین
۴,۶۶۶	۲۱,۵۱۵	۲۱۶,۸۷۶	مترمکعب	گاز طبیعی
۳,۸۰۰	۱۴۳,۶۹۴	۲۶,۴۴۵	مترمکعب	آب چاه
۱۳,۸۱۷	۱۳,۹۰۰,۴۰۲	۹۹۴	مگاوات ساعت	برق

### گزارش عملکرد اجتماعی:

- این شرکت در راستای عمل به مسئولیت های اجتماعی اقدامات ذیل را انجام داده است:
- انجام معاینات قبل از استخدام و ادواری سالیانه.
  - تشکیل کمیته حفاظت فردی و بهداشت کار به صورت ماهیانه به جهت رفع مشکلات ایمنی و بهداشتی.
  - شناسایی و ارزیابی ریسک ها و مخاطرات ایمنی و بهداشت.
  - نظارت مستمر بر عملکرد ایمنی و بهداشتی پرسنل
  - تشکیل کمیته رفاهی پرسنل
  - تهیه برنامه غذایی متنوع در طول ماه برای پرسنل
  - پرداخت های غیرنقدی جهت کمک به معیشت پرسنل تحت عناوین روز کارگر، اعیاد ملی، اعیاد مذهبی و...
  - پرداخت وام به پرسنل.
  - آذین بندی مبادی ورودی و ساختمان های شرکت و نصب بنرهای تبریک اعیاد.
  - تهیه و توزیع بسته های رفاهیات بین کارکنان.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

• مطابق مصوبه مجمع عمومی عادی که در تاریخ ۱۴۰۴/۳/۶ برگزار گردید مجمع با پرداخت ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مسئولیتهای اجتماعی در سال ۱۴۰۴ موافقت نمود که دوره مورد گزارش ثبت عملکرد هزینه ای (مصرف منابع) بابت ایفای مسئولیت اجتماعی صورت نگرفته است.

### گزارش زیست محیطی :

کنترل عوامل زیان آور زیست محیطی یکی از مهمترین برنامه های شرکت بوده و هست، اهتمام به جلوگیری و کاهش تولید آلاینده های هوا و کنترل آنها در محدوده مجاز، جلوگیری از آلودگی خاک و جلب نظر مثبت سازمان های نظارتی همواره مد نظر می باشد. از آنجائیکه خط تولید دارای یک فیلتر جهت جلوگیری از آلاینده های زیست محیطی می باشد و در زمان احداث و نصب نیز برای صرفه جویی انرژی تمهیدات لازم اندیشیده شده لذا از نظر مصرف برق و سوخت صرفه جویی بعمل می آید. در ادامه به مهمترین اقدامات انجام شده شرکت در راستای مسائل زیست محیطی اشاره می گردد.

- اندازه گیری عوامل زیان آور واحد های تولیدی و سعی و تلاش در راستای کنترل این عوامل.
- نظارت مستمر بهداشتی بر آب شرب کارخانه و آبدارخانه.
- احیای فضای سبز موجود در محوطه کارخانه و اقدام به درختکاری فضای سبز.
- تصویب اجرای طرح نیروگاه خورشیدی در هیات مدیره شرکت و ارسال به هلدینگ جهت اقدامات آتی .
- کاشت گیاهان با مصرف آب کم و سازگار با محیط های کم آب در فضای سبز.
- جداسازی آبیاری فضای سبز از آب شرب
- پاکسازی و نظافت محیط کارخانه از علف های هرز و نظافت باغچه ها
- انجام نمونه برداری فصلی از گازها و ذرات تنها خروجی آلاینده شرکت
- تمیز کردن و تعویض مرتب فیلترهای سیستم تهویه
- تنظیم دمای داخلی برای سیستمهای گرمایشی و سرمایشی در محل حضور افراد، براساس حدود مجاز (مشخص شده در مبحث ۱۹ مقررات ملی ساختمان) حداکثر ۲۰ درجه در ماه های سرد، حداقل ۲۸ درجه در ماه های گرم سال )
- کنترل سیستم گرمایشی و سرمایشی و اصلاح لوله کشی های معیوب
- کاهش درجه حرارت آب گرم مورد استفاده در ساختمان در حد نیاز
- کاهش درجه سیستمهای گرمایش در تعطیلات و مواقع غیر ضروری.
- ایجاد سالن تعمیرات برق

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

- نظارت مستمر بر لوله ها و شیر آلات به جهت اطمینان از عدم وجود نشتی آب
- تفکیک زباله های صنعتی از عادی
- فروش ضایعات بسته بندی ، ساختمانی ، تاسیساتی و...
- رعایت قوانین GMP با مراعات ضوابط WHO
- رعایت استانداردهای بین المللی ISO ۲۰۰۸/۹۰۰۱ و ISO ۲۰۰۴/۱۴۰۰۱ و OHSAS ۱۸۰۰۱ و MIC ۲۰۰۷/۱۸۰۰۱ و ISO ۲۰۰۸/۱۷۰۲۵

### اقتصادی :

فروش شرکت در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ نسبت به مدت مشابه سال قبل از مبلغ ۷,۳۴۲,۶۳۰ میلیون ریال به مبلغ ۸,۵۵۵,۷۴۹ میلیون ریال معادل ۱۶ درصد افزایش داشته و سود خالص شرکت نیز از مبلغ ۱,۴۸۱,۸۵۳ میلیون ریال به مبلغ ۱,۳۸۵,۳۱۵ میلیون ریال معادل ۶ درصد نسبت به مدت مشابه سال قبل کاهش داشته است .

برنامه مالی سال ۱۴۰۴ به اختصار بشرح زیر می باشد:

- حفظ بازارهای موجود و توسعه بازار فروش محصولات.
  - بهبود و توسعه سبد محصولات دارویی
  - تأمین به موقع مواد اولیه از داخل و خارج از کشور با محوریت خرید اکثریت داخلی.
  - اجرا طرح های توسعه ای و تکمیل طرح های در حال توسعه.
- در نهایت انتظار داریم با بهبود شرایط بورس اوراق بهادار که خوشبختانه دولت و مجلس پیگیر انجام اصلاحاتی در مقررات آن هستند وضع نقد شوندگی سهام نیز بهبود یابد.

### رعایت دستورالعمل سازمان بورس در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی :

در راستای اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی و مقررات و ضوابط مطرح شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار اقدامات ذیل تحقق یافته است:

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

### جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضای هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	زمینه‌های سوابق کاری	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	عضویت قبلی در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها در ۵ سال اخیر
سید احمد حسینی دستجردی	رئیس هیات مدیره	DBA مدیریت صنعتی	معاونت فروش توزیع دارو پخش و معاونت فروش پخش هجرت و مدیر فروش منطقه شرکت توزیع داروپخش و مدیر مرکز اصفهان شرکت توزیع داروپخش	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	۰	خیر	خیر
عبدالعلی رجائی	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	دکترای داروسازی	مدیر تولید و عضو هیات مدیره شرکت داروسازی فارابی به مدت ۳۰ سال - مدیر عامل شرکت باریج اسانس	۱۴۰۴/۰۲/۰۱	۰	خیر	شرکت باریج اسانس
محسن همدانی	عضو هیات مدیره	دکترای داروسازی	مدیر تضمین کیفیت بیولوژی و فرمولاسیون توفیق دارو - عضو هیات مدیره داروسازی رازک	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	۰	خیر	داروسازی رازک
ذبیح اله صادقی	عضو هیات مدیره	کارشناسی ارشد حسابداری	معاونت مالی و اقتصادی شرکت فرآورده های نسوز ایران - مدیر مالی اتاق بازرگانی اصفهان - مدیر مالی شرکت سایا - مدیر مالی شرکت کشت و صنعت شهرکرد-عضو هیات مدیره و کمیته حسابداری شرکت‌های مختلف	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	۰	خیر	شرکت کاشی سعدی
سعید میرزائی	عضو هیات مدیره	کارشناسی ارشد حسابداری	دارای ۱۶ سال سابقه در موسسه حسابداری مفید راهبر- حسابدار رسمی و دانشجوی دکتری حسابداری- دارای گواهینامه حسابرس ارشد، سرپرست و سرپرست ارشد از جامعه حسابداران رسمی ایران- سابقه عضویت در کمیته حسابداری سایر شرکتها	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	۰	خیر	خیر

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مدت ماموریت اعضا هیات مدیره دوساله میباشد . تعداد جلسات رسمی برگزار شده در دوره مورد گزارش ۴ جلسه طی صورتجلسات شماره ۵۴۲ الی ۵۴۵ بوده که به تصویب اعضا هیات مدیره رسیده است . کلیه اعضا هیات مدیره در تمامی جلسات حضور داشته اند میزان حق حضور وپاداش اعضا هیات مدیره توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مطابق با مفاد مندرج در اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت و حقوق ومزایای مدیر عامل و اعضا موظف شرکت توسط اعضای حقوقی هیات مدیره تعیین میگردد .

در اجرای ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران با هدف کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیئت مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول اقدام به تشکیل کمیته های ذیل نموده است.

اطلاعات مربوط به کمیته های شرکت به شرح ذیل میباشد :

کمیته حسابرسی :

نام و نام خانوادگی	سمت	اهم سوابق
مهرزاد شیرازی	عضو مستقل کمیته حسابرسی	حسابرس شرکت های دارویی برکت، گروه دارویی سبحان، شرکت های زیر مجموعه بنیاد مسکن، مشاور موسسه حسابرسی مفید راهبر ۱۰ سال ، معاونت مالی و عضو هیات مدیره سرمایه گذاری داروئی تامین
علیرضا جعفری نسب	عضو مستقل کمیته حسابرسی	مدیر عامل شرکت آتیه سازان ماندگار انتخاب نوین ، مدیر عامل شرکت صنایع غذایی جرعه ، مدیر عامل و معاون مالی شرکت داروسازی فارابی ، مدیر حسابرسی سازمان حسابرسی و شرکت حسابرسی سپاهان تراز
سعید میرزایی	عضو غیر موظف هیئت مدیره و رئیس کمیته	سرپرست ارشد حسابرسی موسسه حسابرسی مفید راهبر و عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و رده حرفه ای حسابرس ارشد و سرپرست ارشد جامعه حسابداران رسمی ایران

از جمله اقدامات این کمیته اثر بخشی فرآیندهای نظام راهبری ، مدیریت ریسک و کنترل‌های داخلی ، سلامت گزارشگری مالی اثر بخشی حسابرسی داخلی اثر بخشی حسابرسی مستقل ، رعایت قوانین مقررات و الزامات .تایید برنامه های حوزه حسابرسی و داخلی، دریافت و بررسی گزارش حسابرسی و گزارشات مدیریتی و نیز کسب اطمینان از انجام اقدامات اصلاحی به موقع و صحیح توسط مدیریت برای کنترل ضعفها و کاستی ها، عدم تطابق با سیاست، قوانین و مقررات و

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سایر مشکلات شناسایی شده از سوی حسابرسان است.

تعداد جلسات برگزار شده کمیته حسابرسی طی دوره مورد گزارش ۴ جلسه بوده که اهم اقدامات این کمیته به شرح زیر می باشد:

- پیگیریهای لازم جهت اجرای کامل دستور العمل حاکمیت شرکتی

- بررسی معاملات انجام شده با اشخاص وابسته از جنبه منصفانه بودن و افشا کامل وعدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری با رعایت کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات مزبور و ارائه فهرست معاملات به هیات مدیره .

- بررسی گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی در خصوص صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

### اعضای کمیته ریسک

ردیف	نام و نام خانوادگی	مقطع و رشته تحصیلی	پست سازمانی
۱	سید احمد حسینی دستجردی	دکتر داروسازی	رئیس هیات مدیره (عضو غیر موظف)
۲	سمیرا ابطحی	دکتر داروسازی	مسئول فنی
۳	امیر حسن قلمبر	دکتر داروسازی	سرپرست معاونت بازاریابی و فروش
۴	نوید قدیری	فوق لیسانس مدیریت دولتی	مدیر بازرگانی خارجی
۵	محسن جوانبخت	فوق لیسانس مهندسی صنایع	مدیر طرح و توسعه

شرکت در راستای پیاده سازی حاکمیت شرکتی همانند سنوات گذشته اقدام به ایجاد کمیته مدیریت ریسک نمود که با توجه به گستردگی فعالیت های این حوزه به طور مستمر ریسک های حوزه های کاری مختلف را شناسایی می کند و در جهت کنترل و کاهش ریسک اقدامات اصلاحی مصوب شده و اثربخشی این اقدامات پایش می شود. طی دوره مورد گزارش جلسه ای برگزار نشده است .

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

### اعضای کمیته انتصابات

ردیف	نام و نام خانوادگی	پست سازمانی	رشته تحصیلی	مدرک تحصیلی
۱	محسن همدانی	عضو غیرموظف هیات مدیره	دکترای داروسازی	دکترای
۲	هدایت کریمی	مدیر مالی	حسابداری	لیسانس
۳	امید باجولوند	سرپرست سرمایه های انسانی	مدیریت دولتی	فوق لیسانس

در راستای اجرای اصول حاکمیتی شرکتی همانند سنوات گذشته کمیته انتصابات هم ایجاد شده که طی دوره مورد گزارش جلسه ای برگزار نشده ، که از جمله فعالیت های این کمیته در راستای تحقق اهداف استراتژیک شرکت و تعالی سرمایه انسانی و بهبود عملکرد همکاران و ایجاد انگیزه ، تصویب ارتقای گروه های شغلی همکاران بر اساس آیین نامه حقوق و دستمزد می باشد .

### اصول حاکمیت شرکتی:

جدول زیر مطابق با مفاد ماده ۳ دستور العمل حاکمیت شرکتی ارائه گردد:

ردیف	اصول حاکمیت شرکتی	اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره
۱	چارچوب حاکمیت شرکتی اثربخش	استقرار واحد حسابرسی داخلی و فعال نمودن آن، تدوین منشورها موضوع حاکمیت شرکتی
۲	حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها	واریز سود سهامداران مطابق نقدینگی
۳	رعایت حقوق ذینفعان	ایفای تعهدات در موعد مقرر
۴	سرمایه گذاران نهادی، بازار سهام و سایر واسطه های مالی	افشای اطلاعات مورد نیاز استفاده کنندگان در سامانه کدال
۵	افشا و شفافیت	افشای اطلاعات با اهمیت در صورتهای مالی در سامانه کدال
۶	مسئولیت پذیری هیأت مدیره	برگزاری منظم جلسات هیئت مدیره در طی سال ، ارائه راهکارهای لازم در خصوص برنامه های توسعه ای شرکت ، تصویب منشور کمیته ها ، تدوین دستور العمل حاکمیت شرکتی

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

**۲-۵ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی**

**قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت نموده اند)**

شرکت در دوره مورد گزارش مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت نبوده است.

### **۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط**

#### **۳-۱- منابع:**

منابع مالی کسب شده در شرکت به شرح ذیل می باشد:

۳-۱-۱- منابع مالی ناشی اخذ تسهیلات بانکی در طی دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۳,۵۹۴,۳۰۹ میلیون ریال می باشد. لازم به توضیح است مبلغ تسهیلات دوره مالی قبل ۱,۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده است.

۳-۱-۲- منابع حاصل وصول مطالبات ناشی از فروش در طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۸۸۵,۷۳۰ میلیون ریال می باشد و و سیاست و برنامه های کلی مدیریت شرکت همواره در راستای وصول سریع مطالبات از شرکت های پخش و بهبود نقدینگی شرکت بوده است.

۳-۱-۳- از منابع دیگر شرکت می توان به دریافت سود سهام سرمایه گذاری در شرکت ها از جمله شرکت ژلاتین کپسول ایران و شرکت پخش هجرت نام برد که در این دوره سه ماهه سودی واریز نگردیده است .

#### **۳-۲- مصارف:**

مصارف شرکت از منظر حجم مصارف به این شکل طبقه بندی می شود:

۳-۲-۱- عمده مصارف شرکت در طی دوره مالی مورد گزارش مربوط به تامین موجودی مواد و کالا برای تولید محصول می باشد. مصارف از طریق وصول مطالبات، فروش نقدی و اخذ تسهیلات مالی تامین می شود مصارف شرکت برای تامین موجودی مواد و کالا در طی دوره مالی مورد گزارش ۲,۳۶۴,۷۳۹ میلیون ریال و در دوره مالی مشابه سال قبل ۲,۲۷۳,۰۱۶ میلیون ریال می باشد. لازم به توضیح است .

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲-۲-۳- شرکت در دوره مالی مورد گزارش نسبت به بازپرداخت تسهیلات به مبلغ ۱,۰۲۸,۰۶۳ میلیون ریال اقدام نموده است بازپرداخت تسهیلات در دوره مالی قبل ۱,۴۰۷,۸۱۹ میلیون ریال بوده که کاهش ۳۷ درصدی نسبت به دوره مشابه سال قبل داشته است.

۳-۲-۳- شرکت در دوره مورد گزارش نسبت به پرداخت سود سهام سنوات قبل به مبلغ ۱۹۰,۱۶۶ میلیون ریال اقدام نموده است.

۴-۲-۳- هزینه های حقوق و دستمزد و سربار شرکت نیز از جمله مصارف شرکت می باشد که معمولاً به صورت سالانه افزایش می یابد و در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴۸۵,۹۳۹ میلیون ریال و در دوره مالی مشابه قبل مبلغ ۲۸۸,۲۱۴ میلیون ریال می باشد.

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

مدیریت ریسک مجموعه فعالیت ها و اقداماتی است که در برخورد با ریسک ها اتخاذ می گردد و امور برنامه ریزی ریسک ارزیابی ریسک ( شناسایی و آنالیز ریسک) انتخاب اقدامات پاسخگویی به ریسک و پایش و کنترل ریسک را در بر می گیرد و هدف آن افزایش احتمالات و دوره تکرار رخدادهای مطلوب و کاهش احتمال وقوع رخدادهای نا مطلوب و کاهش شدت اثرات منفی وقایع نامطلوب می باشد شرکت دارای کمیته ریسک و بحران بوده و ریسک های شرکت به صورت منظم بررسی و اقدامات لازم جهت مقابله با آنها مشخص می گردد.

اهداف کمیته ریسک

کمیته مدیریت ریسک بخشی از چارچوب مدیریت ریسک و راهبری شرکتی را تشکیل می دهد این کمیته مسئول نظارت بر اقدامات مدیریت در زمینه مدیریت ریسک بازار نقدینگی عملیات رعایت حسن شهرت و سایر ریسک های شرکت است هدف این کمیته کمک همه جانبه به مدیریت برای دستیابی به اهداف هماهنگ با برنامه استراتژیک شرکت است این کمیته مناسب بودن چارچوب مدیریت ریسک شرکت را ارزیابی و کنترل نموده و نتایج را به هیئت مدیره گزارش می کند.

عمده ترین ریسک هایی که شرکت با آنها مواجه است به شرح ذیل می باشد:

- تامین و نرخ ارز: به دلیل خرید خارجی مواد اولیه تغییر در نرخ ارز سود شرکت را تحت تاثیر قرار خواهد داد.
- ریسک تورم: به دلیل خرید از تامین کنندگان داخلی افزایش قیمت این موارد بر سود آوری شرکت تاثیرگذار خواهد بود.
- ریسک عوامل بین المللی: عدم مرتفع شدن تحریم های قبلی علیه کشور و نیز وضع تحریم های سیاسی و اقتصادی جدید.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

- تغییرات قوانین و مقررات حاکم بر محیط تجاری شرکت بخصوص در حوزه های وزارت بهداشت بانکی و گمرکی
- ریسک نقدینگی: افزایش دوره وصول مطالبات از شرکت های پخش دارو
- ریسک کیفیت: کیفیت مناسب محصولات از جمله اساسی ترین چالشها جهت دریافت سهم مناسب از بازار است.
- ریسک عدم تخصیص افزایش قیمت متناسب با تغییر نرخ هزینه های تولید از سوی سازمان غذا و دارو.
- ریسک تجاری: حضور رقبای جدید در بازار و نیز شرایط رقابتی حاکم بر بازار داروی کشور.
- ریسک نقدینگی و افزایش دوره وصول مطالبات: افزایش دوره وصول مطالبات متناسب با افزایش قابل توجه مطالبات تجاری و نهایتا کاهش توان شرکت های تابعه در پرداخت بدهی ها از عوامل اصلی ریسک نقدینگی است همچنین ایجاد محدودیت برای استفاده از تسهیلات بانکی می تواند شرکت را با مشکل نقدینگی مواجه سازد این موضوع بخش عمده ای از خرید های خارجی شرکت برای تهیه مواد اولیه و سایر موارد مورد نیاز برای تولید را با مشکلات زیادی روبه رو می سازد با توجه به اینکه فروش شرکت از طریق شرکت های توزیع کننده معتبر به مراکز درمانی و داروخانه ها انجام می پذیرد لذا امکان سوخت شدن مطالبات شرکت بسیار کم است لیکن تاخیر در پرداخت مطالبات از سوی مشتریان همواره یکی از دغدغه های شرکت بوده و همچنین از سویی کاهش چشمگیر مهلت پرداخت خرید های مواد اولیه و ماشین آلات شرکت موجب عدم تامین به موقع سرمایه در گردش مورد نیاز و نیز عدم ایفای به موقع تعهدات شرکت و یا افزایش سطح تسهیلات و هزینه های مالی شرکت می گردد.
- ریسک کیفیت محصولات: معیار کیفیت تنها رضایتمندی پزشک و بیمار نیست بلکه آزمایشاتی است که به صورت عملی بر روی دارو انجام میشود همچنین بازار یابی نقش قابل ملاحظه ای در معرفی و ارائه دارو دارند مضافا اینکه نبود نگاه مثبت به تولیدات داخلی موجب می شود تا پزشکان به تجویز داروهای خارجی تمایل بیشتری نشان دهند عوامل مزبور به عنوان عواملی هستند که معرفی کیفیت داروی داخلی را با چالش روبرو ساخته است برای مقابله با این چالش تولید محصولات تحت لیسانس و اصلاح GMP واحد های تولیدی راهکار هایی هستند که در دستور کار شرکت قرار گرفته است با تحقق آن شرکت می تواند محصولات خود را با کیفیت مناسب تولید و به بازار عرضه نماید
- ریسک تجاری: حضور تولید کنندگان بالفعل و بالقوه در خصوص تولیدات در کشور نیز از جمله ریسک های تجاری است و به همین دلیل شرکت همواره برنامه طرح و توسعه و تولید فرآورده های جدید دارویی را در دستور کار قرار داده است. همچنین شرایط بعضا غیر منصفانه رقابتی در صنعت داروی کشور مانند اعطای جوایز جنسی خارج از عرف توسط سایر رقبا به منظور افزایش فروش محصولات از جمله ریسک های تجاری موجود در صنعت دارو می باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

### تجزیه و تحلیل ریسک‌های شرکت

#### ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارز:

تاثیر نوسانات نرخ ارز بر صنعت دارو، از جهت شدت ارزیابی این صنعت در بخش تامین مواد اولیه نسبت به صنایع دیگر و همچنین استراتژیک بودن کالای تولیدی و ارتباط مستقیم با حوزه سلامت از اهمیت ویژه‌ای برخوردار است. بخش قابل ملاحظه‌ای از مواد اولیه و تجهیزات مورد نیاز شرکت از طریق شرکت‌های وارد کننده تغییرات نرخ ارز در آینده می‌تواند بر سود شرکت تاثیر گذار باشد

#### ریسک تورم:

نظربه افزایش نرخ تورم ناشی از عوامل بین‌المللی طی ماههای اخیر و عدم وجود ثبات در سطح هزینه‌ها اعم از عملیاتی و غیرعملیاتی و عدم اطمینان از نرخ تورم برآورد شده، هرگونه افزایش احتمالی در نرخ تورم برآورد شده می‌تواند باعث افزایش در سطح هزینه‌ها به خصوص هزینه‌های عملیاتی شرکت و نهایتاً افزایش هزینه‌های تولید و کاهش حاشیه سود محصولات و نیز سود خالص شرکت گردد.

#### ریسک عوامل بین‌المللی:

تحولات بین‌المللی بروضعیت اقتصادی کشور تاثیر گذار بوده است، صنعت دارو و همچنین شرکت داروسازی فارابی نیز از این امر مستثنی نیست. در این راستا، با توجه به وضع تحریم‌ها و مشکلات اقتصادی ناشی از آن، مشکلات سوئیفت بانکی و گشایش اعتبارات اسنادی دیداری و همچنین تخصیص ارز مورد نیاز برای واردات، به شدت افزایش یافته است، که این امر ممکن است موجب بالا رفتن ریسک عدم تامین به موقع مواد اولیه جهت تولید و همچنین بالا رفتن هزینه‌های مالی ناشی از بکارگیری سایر روش‌های پرداخت به تامین کنندگان خارجی مواد اولیه و ماشین آلات گردد. همچنین عدم ثبات در روابط بین‌المللی کشور و احتمال وضع تحریم‌های سیاسی و اقتصادی از سوی سایر کشورها باعث شرایط عدم اطمینان در مراودات تجاری با سایر کشورها و نهایتاً تغییر احتمالی در پیش‌بینی‌ها و برآوردهای آتی می‌گردد.

#### ریسک تغییرات قوانین و مقررات حاکم بر محیط تجاری شرکت:

با توجه به اینکه قوانین حاکم بر محیط تجاری شرکت از عوامل تاثیرگذار بر عملیات شرکت و نتایج ریالی آن می‌باشند، لذا هرگونه تغییر در قوانین جاری می‌تواند باعث تغییر در شرایط تجاری و نیز مفروضات برآوردهای آتی

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

گردیده و نهایتاً منجر به عدم تحقق بخشی از پیش بینی‌ها گردید. بنابراین تغییر قوانین مذکور همواره یکی از دغدغه‌های پیش روی مدیران شرکت می‌باشد

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی	
شرکت فرعی	شرکت زلاتین کپسول ایران	عضو مشترک هیات مدیره	-	۴۱۶,۴۸۰	۲,۳۰۵,۰۰۰	۲۹۰,۵۰۰	
شرکت اصلی و نهایی	شرکت پارس دارو	عضو هیات مدیره	-	-	۳۵۰,۰۰۰	-	
شرکت وابسته	شرکت پخش هجرت	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۰۸۱,۳۰۶	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	
شرکت های هم گروه	شرکت توزیع داروپخش	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۲۰۰,۴۹۱	-	۶۶۰,۰۰۰	-	
شرکت های همگروه	شرکت پخش اکسیر	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۶۳۳,۲۴۷	-	-	-	
شرکت های همگروه	شرکت شیمی دارویی داروپخش	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷۰۲,۲۶۳	-	-	
شرکت های همگروه	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران	عضو مشترک هیات مدیره	-	۳,۱۶۲,۵۶۹	۲,۱۵۰,۰۰۰	-	
شرکت های همگروه	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۷۰,۰۲۹	-	-	
شرکت های همگروه	شرکت ره آورد تامین	عضو مشترک هیات مدیره	-	۴۳,۱۶۲	-	-	
جمع						۱,۷۹۰,۵۰۰	۵,۴۶۵,۰۰۰

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

در رابطه با زمان بر شدن پرونده های حقوقی مربوط به پخش سراسری توسعه دارویی رسا و شرکت توسعه تجارت جلال آرا شایان ذکر است که به دلیل شکایات مختلف و ارجاع به هیات داور و مشاع بودن دارایی های واگذار شده به جای طلب از طرف های دعوی و باز شدن پرونده های متقابل و زمان بر بودن رسیدگی به پرونده های حقوقی در ایران و طرح دعوی از طرف ها برای موضوعات مختلف باعث گردیده تا این پرونده ها در طی این دوره رسیدگی به سرانجام نرسد.

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۱	شکایت کیفری انتقال مال غیر	۱۴۰۰	فرامرز کاظمی	تجدید نظر تهران	طبق اذعان متشاکی ۵۰۰,۰۰۰	تجدید نظر	فرامرز کاظمی محکوم به رد مال (سرقفلی) شده است که در حال حاضر پرونده در تجدید نظر تهران تحت رسیدگی است.
۲	مطالبات از مجموعه جلال آرا	۱۳۹۸	شرکت توسعه تجارت جلال آرا	اجرای احکام تهران	اصل خواسته ۴۱۰,۰۰۰	قطعی	حکم جلب حسن فقیه ایمانی صادر و ملک دزاشیب بعد از بانک سامان توقیف مازاد شده است
۳	ابطال قرارداد واگذاری ۴ هکتار	۱۴۰۲	کمیسیون واگذاری منابع طبیعی	تجدید نظر اصفهان	غیر مالی	تجدید نظر	دادگاه بدوی بر اساس رای سال ۷۳ کمیسیون واگذاری رای به ابطال قرارداد واگذاری ۴ هکتار داد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

### ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

#### ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۸,۵۵۵,۷۴۹	۷,۳۴۲,۶۳۰	۵,۲۱۲,۲۵۶	۱۶
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۰	۰	۰	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۸,۵۵۵,۷۴۹	۷,۳۴۲,۶۳۰	۵,۲۱۲,۲۵۶	۱۶
بهای تمام شده	(۶,۰۷۶,۲۷۸)	(۵,۱۳۶,۹۵۷)	(۳,۵۳۵,۹۱۰)	۱۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی**	(۲۸۹,۹۴۱)	(۱۷۲,۶۲۷)	(۱۸۸,۷۵۲)	۶۸
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	(۱۹,۹۷۱)	(۱,۹۵۰)	۰	۹۲۴
سود عملیاتی	۲,۱۶۹,۵۵۹	۲,۰۳۱,۰۹۶	۱,۴۸۷,۵۹۴	۶/۸
هزینه های مالی	(۵۵۹,۹۸۳)	(۲۸۱,۷۹۹)	(۷۲,۷۸۶)	۹۹
سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۷,۹۸۵	۱۳,۰۶۶	۱۰۷,۳۳۹	۱۹۱
سود قبل از مالیات	۱,۶۴۷,۵۶۱	۱,۷۶۲,۳۶۳	۱,۵۲۲,۱۴۷	(۶/۵)
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۶۲,۲۴۶)	(۲۸۰,۵۱۰)	(۳۴۲,۲۸۸)	(۶/۵)
سود خالص	۱,۳۸۵,۳۱۵	۱,۴۸۱,۸۵۳	۱,۱۷۹,۸۵۸	(۶/۵)

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

شرکت داروسازی فارابی به منظور رعایت مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل اجرای افشا اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مطابق با مجمع عمومی عادی سال مالی ۱۴۰۳ مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۶ اقدام به تقسیم سود به مبلغ ۸۶۰۰۰,۰۰۰ ریال ( ۵,۳۷۵ ریال برای هر سهم ) نموده که مطابق اطلاعیه های انتشار یافته در سایت کدال با همکاری شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه ( سهامی عام ) از طریق سامانه سجام هماهنگی پرداخت خواهد شد . ضمناً جزییات مانده سود سهام پرداخت نشده سهامداران به شرح جدول زیر می باشد :

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مانده مصوب
سود سهام سال مالی ۱۴۰۳ مصوب مجمع عمومی عادی	۸۶۰۰,۰۰۰
مانده سود سهام تقسیمی مجامع قبلی	۷,۸۹۶,۳۰۶
جمع	۱۶,۴۹۶,۳۰۶

با توجه به وضعیت نقدینگی و چالشهای صنعت داروسازی در سالهای اخیر هیات مدیره ۱۰ درصد دوره جاری را بعنوان سود قابل تقسیم پیشنهاد می نماید .

### ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

مبالغ به میلیون ریال

نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			دوره مالی مشابه قبل		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری
شرکت پخش هجرت	۲۴.۲۳	۳۳۱,۸۰۶	-	۲۵.۴۸	۳۴۸,۸۷۷	-
شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران	۶۶.۳۶	۱۳۴,۵۵۴	-	۶۶.۶۹	۱۷۸,۴۰۴	-
شرکت داروسازی کاسپین تامین	-	۱,۸۱۹	۱,۴۳۶	-	۱,۶۹۳	-

### ۴-۴- تحلیل حساسیت:

تحلیل حساسیت افزایش نرخ دلار بر EPS شرکت داروسازی فارابی

ارقام به میلیون ریال

نرخ دلار (ریال)	۲۴۹,۳۱۸	۲۷۷,۰۲۰	۳۰۷,۸۰۰	۳۴۲,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۴۱۸,۰۰۰	۴۵۹,۸۰۰	۵۰۵,۷۸۰	۵۵۶,۳۵۸
درآمدهای عملیاتی	۱۴,۴۶۸,۶۵۶	۱۶,۰۷۶,۲۸۴	۱۷,۸۶۲,۵۲۸	۱۹,۸۴۷,۲۶۴	۲۰,۸۹۱,۸۵۷	۲۲,۹۸۱,۰۴۳	۲۵,۲۷۹,۱۴۷	۲۷,۸۰۷,۰۶۲	۳۰,۵۸۷,۷۶۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰,۷۶۳,۶۲۶)	(۱۱,۹۰۹,۰۵۸)	(۱۳,۲۸۸,۴۲۷)	(۱۴,۷۶۴,۹۱۹)	(۱۵,۵۴۲,۰۲۰)	(۱۷,۰۹۶,۲۲۲)	(۱۸,۸۰۵,۸۴۴)	(۲۰,۶۸۶,۴۲۹)	(۲۲,۷۵۵,۰۷۱)
سود ناخالص	۳,۷۰۵,۰۳۰	۴,۱۱۶,۷۰۰	۴,۵۷۴,۱۱۱	۵,۰۸۲,۳۴۵	۵,۳۴۹,۸۳۷	۵,۸۸۴,۸۲۱	۶,۴۷۳,۳۰۳	۷,۱۲۰,۶۳۳	۷,۸۳۲,۶۹۶
سود خالص	۲,۱۹۴,۶۲۰	۲,۴۳۸,۴۶۶	۲,۷۰۹,۴۰۷	۳,۰۱۰,۴۵۲	۳,۱۶۸,۸۹۷	۳,۴۸۵,۷۸۷	۳,۸۳۴,۳۶۵	۴,۲۱۷,۸۰۲	۴,۶۳۹,۵۸۲
سود هر سهم	۱,۳۷۲	۱,۵۲۴	۱,۶۹۳	۱,۸۸۲	۱,۹۸۱	۲,۱۷۹	۲,۳۹۶	۲,۶۳۶	۲,۹۰۰

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مفروضات تحلیلی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴:

نرخ دلار طی برآورد سال ۱۴۰۴ معادل ۳۸۰.۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است که در تحلیل حساسیت فوق نرخ‌های پایین‌تر و بالاتر در نظر گرفته شده است .  
با توجه به عملکرد سال ۱۴۰۳ برآورد می‌گردد ۷۹٪ از خرید های شرکت جهت تامین مواد اولیه سال ۱۴۰۴ از محل منابع داخلی صورت پذیرد و همچنین ۲۱٪ از خرید های خارجی نیز مستقیماً متأثر از نوسانات نرخ ارز قرار گیرند.  
نتایج واقعی متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوت های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

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

#### ۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

دلایل انحراف	بودجه دوره مالی منتهی		شرح
	به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	منتهی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
کمبود مواد اولیه و سفارش بازار	۹۱,۰۸۷	۶۱,۷۱۳	مقدار تولید قرص - هزار عدد
کمبود مواد اولیه و سفارش بازار	۱۶۴,۲۶۸	۱۲۵,۷۲۶	مقدار تولید کپسول - هزار عدد
تمرکز بر تولید به علت نیاز کشور و سفارش بازار	۳,۹۵۴	۵,۴۳۰	مقدار تولید سوسپانسیون - هزار شیشه
مقدار تولید کمتر	۸۸,۴۴۰	۷۲,۸۳۶	مقدار فروش قرص - هزار عدد
مقدار تولید کمتر	۱۶۱,۰۶۶	۱۳۲,۸۴۲	مقدار فروش کپسول - هزار عدد
مقدار تولید بیشتر	۳,۸۸۹	۶,۲۲۸	مقدار فروش سوسپانسیون - هزار شیشه
مقدار فروش کمتر	۳,۶۳۵,۶۵۲	۲,۸۴۹,۰۹۴	مبلغ فروش قرص
مقدار فروش کمتر	۳,۶۴۳,۱۵۱	۲,۹۲۸,۸۲۹	مبلغ فروش کپسول
مقدار فروش بیشتر و افزایش نرخ محصولات	۱,۶۷۴,۸۵۰	۲,۷۷۷,۸۲۶	مبلغ فروش سوسپانسیون
افزایش نرخ مواد اولیه و سربار با توجه به فروش کمتر	۶,۶۵۹,۹۹۶	۶,۰۷۶,۲۷۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته
	۲۶	۲۹	حاشیه سود ناخالص
	۲/۶	۶/۵	هزینه های مالی به فروش

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

دوره وصول مطالبات	۲۵۳	۲۴۶
حاشیه سود خالص	۱۶	۱۵
نسبت بازده دارایی ها	۲/۹	۳
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۱۲	۱۲
نسبت هزینه پوشش بهره	۳/۹	۸/۲

### • شاخص ها و معیارهای عملکرد مربوط

شرکت داروسازی فارابی با توجه به خط مشی کیفیت و استراتژیک، اهداف کلان و عملیاتی شرکت، شاخص ها و معیارهای عملکرد را در حوزه های زیر تعریف نموده که بطور مستمر پایش و اندازه گیری می شوند.

شاخص ها و معیارهای مذکور متناسب با اهداف استراتژیک شرکت در حوزه های مختلف تعریف شده اند.

شاخص و معیارهای عملکرد مالی

### منظر مالی

- افزایش ثروت سهامداران

- ایجاد ارزش و حفظ ارزش

- افزایش سود ناخالص عملیاتی شرکت

کاهش مطالبات

- افزایش نسبت وصول مطالبات

- تغییر در ترکیب مشتریان

تحقق پیش بینی سود هر سهم

- کاهش در میزان انحراف بودجه

- تعیین وضعیت آینده شرکت

- عکس العمل نسبت به عوامل محیطی

شاخص ها و معیارهای عملکرد در خصوص جلب رضایت مشتری

### منظر مشتری

- افزایش رضایت مشتریان



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

### ۶- جمع بندی

شرکت داروسازی فارابی در نظر دارد با توجه به روند رو به رشد شرکت در جهت تولید محصولات دارویی جدید و همچنین اجرای پروژه های خود اقدام به افزایش میزان تولید محصولات دارویی و حفظ سلامت جامعه با در نظر گرفتن تمامیت صرفه و صلاح شرکت به همراه رعایت حقوق سهامداران و کلیه ذینفعان نماید با توجه به موضوعات فوق مجموعه شرکت تمام تلاش خود را در راستای به ثمر رسیدن اهداف به کار خواهد گرفت .