

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: داروسازی جابر ابن حیان	سرمایه ثبت شده: 2,268,000
نماد: دجابر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432329	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 3 ماهه منتهی به 1404/12/29 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1405/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
۹۹	۱۵,۹۲۶,۷۹۲	۳,۵۲۲,۲۵۲	۶,۹۹۹,۱۷۶	درآمدهای عملیاتی			
(۷۱)	(۱۱,۱۵۵,۴۵۴)	(۲,۴۱۰,۸۷۴)	(۴,۱۱۱,۴۰۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی			
۱۶۰	۴,۷۷۱,۳۳۹	۱,۱۱۲,۴۷۹	۲,۸۸۷,۷۷۴	سود(زیان) ناخالص			
(۴۲)	(۱,۶۰۹,۵۲۴)	(۲۳۰,۳۷۸)	(۴۵۴,۱۷۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی			
۰	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)			
۸۷	۱۳۱,۰۴۹	۲۹,۰۴۰	۵۴,۳۲۲	سایر درآمدها			
۴۴	(۱,۲۳۳,۶۹۸)	(۲,۳۲۷)	(۱,۳۰۳)	سایر هزینه‌ها			
۳۰۴	۱,۹۳۹,۱۶۶	۸۱۸,۸۰۴	۲,۴۸۶,۵۴۱	سود(زیان) عملیاتی			
(۳۴)	(۵۴۵,۷۱۹)	(۳۰۸,۰۹۳)	(۴۱۱,۵۴۰)	هزینه های مالی			
۹۴	۵۷,۴۲۵	۸۶۵,۲۶۸	۱,۶۸۲,۲۲۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی			
۱۷۳	۱,۴۵۰,۸۷۲	۱,۳۷۵,۹۸۰	۳,۷۵۷,۲۳۹	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات			
				هزینه مالیات بر درآمد:			
(۳۱۱)	(۲۸,۳۶۶)	(۹۰,۳۹۲)	(۳۷۱,۹۵۳)	سال جاری			
۰	۰	۰	۰	سال‌های قبل			
۱۶۳	۱,۴۲۲,۵۰۶	۱,۲۸۵,۵۸۸	۳,۳۸۵,۲۷۶	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم			
				عملیات متوقف شده:			
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده			
۱۶۳	۱,۴۲۲,۵۰۶	۱,۲۸۵,۵۸۸	۳,۳۸۵,۲۷۶	سود(زیان) خالص			
				سود(زیان) پایه هر سهم:			
۳۰۷	۷۰۱	۲۹۰	۸۹۱	عملیاتی (ریال)			
۱۱۷	(۷۴)	۲۷۷	۶۰۲	غیرعملیاتی (ریال)			
۱۶۳	۶۲۷	۵۶۷	۱,۴۹۳	ناشی از عملیات در حال تداوم			
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده			

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۱۶۳	۶۳۷	۵۶۷	۱,۴۹۳	سود(زیان) پایه هر سهم
۱۶۳	۶۳۷	۵۶۷	۱,۴۹۳	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۲,۳۶۸,۰۰۰	۲,۳۶۸,۰۰۰	۲,۳۶۸,۰۰۰	سرمایه
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

#### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۱۶۳	۱,۴۲۲,۵۰۶	۱,۳۸۵,۵۸۸	۲,۳۸۵,۲۷۶	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۶۳	۱,۴۲۲,۵۰۶	۱,۳۸۵,۵۸۸	۲,۳۸۵,۲۷۶	سود(زیان) جامع سال
				توضیحات

#### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
(۱)	۱,۹۴۱,۶۶۶	۱,۸۳۴,۳۷۱	۱,۸۱۹,۹۶۴	دارایی‌های ثابت مشهود

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۷۳۵	۷۳۵	۷۳۵	دارایی‌های نامشهود
۰	۵۲۹,۲۲۴	۵۶۲,۶۲۵	۵۶۲,۶۲۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	۹,۰۴۱	۲,۱۵۶	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
--	۲,۱۸۰	۸۴,۱۴۸	۰	سایر دارایی‌ها
(۴)	۲,۴۸۲,۹۷۶	۲,۴۸۵,۰۲۵	۲,۲۸۲,۲۲۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۸۶	۵۶۰,۵۶۱	۱,۸۴۸,۰۹۰	۲,۴۳۶,۷۷۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۷۳	۲,۱۶۰,۲۳۶	۲,۵۶۲,۴۷۳	۴,۴۳۹,۸۹۵	موجودی مواد و کالا
۲۸	۱۵,۹۰۵,۴۰۹	۱۸,۸۹۱,۰۸۹	۲۴,۲۴۲,۷۱۹	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۵۴	۵,۱۳۴,۱۲۷	۵۰۵,۶۰۹	۷۸۰,۵۸۷	موجودی نقد
۲۸	۲۲,۷۶۰,۲۳۳	۲۲,۸۰۷,۲۶۱	۲۲,۸۹۰,۹۷۸	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۸	۲۲,۷۶۰,۲۳۳	۲۲,۸۰۷,۲۶۱	۲۲,۸۹۰,۹۷۸	جمع دارایی‌های جاری
۲۴	۲۶,۲۴۲,۳۰۹	۲۶,۲۹۲,۲۹۶	۲۵,۲۷۴,۳۰۲	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲,۲۶۸,۰۰۰	۲,۲۶۸,۰۰۰	۲,۲۶۸,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۲۲۰,۴۴۴	۲۲۰,۴۴۴	۲۲۰,۴۴۴	اندوخته قانونی
۰	۹۷	۹۷	۹۷	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۷	۱۱,۲۱۱,۲۶۸	۹,۲۱۸,۲۷۰	۱۲,۶۰۳,۶۴۶	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲۹	۱۲,۸۹۹,۸۰۹	۱۱,۸۰۶,۹۱۱	۱۵,۱۹۲,۱۸۷	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۲۶۰,۱۲۷	۵۳۰,۱۲۲	۵۳۰,۱۲۲	پرداختی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۲	۵۷۱,۲۶۲	۹۲۵,۴۴۹	۹۴۶,۷۰۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۱	۹۳۱,۳۹۰		۱,۴۵۵,۵۸۱		۱,۴۷۶,۸۴۰		جمع بدهی‌های غیرجاری
							بدهی‌های جاری
۹۷	۴,۸۲۶,۸۷۰		۵,۶۸۹,۳۶۷		۱۱,۳۱۹,۷۷۵		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۴۶)	۲۶۳,۳۰۶		۴۰۷,۳۶۱		۳۱۹,۸۳۷		مالیات پرداختی
(۳)	۳,۹۱۵,۹۱۵		۴,۲۱۶,۰۱۱		۴,۱۴۱,۲۰۳		سود سهام پرداختی
۲۳	۳,۴۰۷,۱۱۹		۳,۴۸۱,۹۳۰		۳,۰۳۴,۴۶۰		تسهیلات مالی
۰	۰		۰		۰		ذخایر
--	۰		۳۳۵,۳۳۵		۰		پیش‌دریافت‌ها
۴۳	۱۱,۴۱۳,۱۱۰		۱۳,۰۳۹,۸۰۴		۱۸,۶۰۵,۳۷۵		
۰	۰		۰		۰		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۴۳	۱۱,۴۱۳,۱۱۰		۱۳,۰۳۹,۸۰۴		۱۸,۶۰۵,۳۷۵		جمع بدهی‌های جاری
۳۹	۱۳,۳۴۳,۵۰۰		۱۴,۴۸۵,۳۸۵		۲۰,۰۸۳,۱۱۵		جمع بدهی‌ها
۳۴	۲۶,۲۴۳,۲۰۹		۲۶,۲۹۲,۲۹۶		۳۵,۳۷۴,۳۰۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

#### صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته فانوی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۳,۲۶۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳۰,۴۴۴	۹۷	۰	۰	۱۱,۳۱۱,۳۶۴	۰	۱۳,۸۹۹,۸۰۵
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 ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۳,۲۶۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳۰,۴۴۴	۹۷	۰	۰	۱۱,۳۱۱,۳۶۴	۰	۱۳,۸۹۹,۸۰۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									۱,۴۳۳,۵۰۶		۱,۴۳۳,۵۰۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۳۳,۵۰۶	۰	۱,۴۳۳,۵۰۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۴۳۳,۵۰۶	۰	۱,۴۳۳,۵۰۶
سود سهام مصوب									(۳,۵۱۵,۴۰۰)		(۳,۵۱۵,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰							
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت نسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها					۰				۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲,۲۶۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۲۰,۴۴۴	۹۷	۰	۰	۹,۲۱۸,۳۷۰	۰	۱۱,۸۰۶,۹۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۲,۲۸۵,۲۷۶		۲,۲۸۵,۲۷۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۸۵,۲۷۶	۰	۲,۲۸۵,۲۷۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰							۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها					۰				۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۲۶۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۲۰,۴۴۴	۹۷	۰	۰	۱۲,۶۰۳,۶۴۶	۰	۱۵,۱۹۲,۱۸۷

#### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۷۷,۷۸۵	(۵۰۴,۶۶۷)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۸,۲۹۵)	(۱۳۷,۹۴۰)	۳۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۹۹,۲۹۰	(۶۳۲,۶۰۷)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۸,۹۷۲	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۴۱,۱۲۰)	۰
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	۰	۰	۰
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	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۷۹,۰۹۰	۳۰۷,۸۳۴	۱۶۷	۱۳۳,۳۴۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
—	۰	۳,۹۳۳	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۴,۱۶۷	۳۷۵,۶۷۶	۳,۰۹۹	۱۳۳,۳۴۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
—	(۱,۲۱۹,۶۹۰)	(۶۳۹,۵۰۸)	۳۳۱,۷۳۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۱۱)	۴,۱۳۰,۶۳۹	۵۱۳,۸۰۰	۴۵۶,۰۳۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۸۱	(۳,۸۴۰,۳۸۱)	(۱,۴۰۸,۶۹۸)	(۳۶۹,۵۳۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۸۹	(۷۶۱,۱۶۶)	(۳۳۵,۱۴۷)	(۳۴,۲۸۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۹۲	(۲,۹۵۹,۸۰۵)	(۳,۶۶۳,۶۳۳)	(۲۱۸,۹۸۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۹۸	(۳,۴۳۰,۷۱۳)	(۳,۷۸۳,۶۶۷)	(۵۶,۷۶۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
—	(۴,۶۵۰,۴۰۳)	(۴,۴۱۳,۱۷۵)	۳۷۴,۹۷۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۹۰)	۵,۱۳۴,۱۳۷	۵,۱۳۴,۱۳۷	۵۰۵,۶۱۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۳۱,۸۸۵	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸	۵۰۵,۶۰۹	۷۳۰,۹۵۲	۷۸۰,۵۸۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۱۹۷,۴۰۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				



برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰				دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا		
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	مبلغ فروش	تعداد فروش						
۱,۳۹۶,۷۵۶		۵۳,۸۵۶,۳۶۵	۵۳,۸۵۶,۳۶۵	۶۳,۰۸۲	(۳۴۱,۱۶۳)	۳۰۳,۳۴۴		۶,۱۴۳,۶۳۵	۶,۱۴۳,۶۳۵	۱۵۸,۰۱۲	(۸۸۴,۹۳۷)	۱,۰۴۳,۹۴۹		۳۸,۸۶۰,۱۴۸	۳۸,۸۶۰,۱۴۸	۳۰۶,۵۱۲	۳۳,۳۱۶,۶۶۰					جمع درآمد ارائه خدمات	
			.	.	.				.	.	.	.	.	.	.	.							سایر
۳۴,۳۱۶,۴۳۱		۳۰۳,۷۱۷,۹۶۵	۳۰۳,۷۱۷,۹۶۵	۲,۸۸۷,۷۷۴	(۴,۱۱۱,۴۰۳)	۶,۹۹۹,۱۷۶		۵۵,۳۶۱,۴۸۳	۵۲,۳۶۶,۳۷۷	۴,۷۷۱,۳۳۱	(۱,۱۵۵,۴۵۴)	۱۵,۹۲۶,۷۹۳		۱۹۰,۰۸۷,۴۵۱	۱۹۴,۹۰۶,۳۳۴	۳,۵۲۳,۳۵۳	۵۷,۲۱۸,۰۸۶					جمع	

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۵,۰۹۱,۳۶۹	۷,۳۳۹,۹۸۱	۱۰,۶۳۴,۷۲۰	۱۳,۶۰۳,۳۶۳	۱۵,۹۲۶,۷۹۳	۶,۹۹۹,۱۷۶	۳۴,۳۱۶,۴۳۱
مبلغ بهای تمام شده	(۳,۵۱۳,۴۳۲)	(۵,۹۰۱,۹۸۴)	(۷,۷۵۸,۰۷۳)	(۱۰,۰۶۰,۳۶۴)	(۱۱,۱۵۵,۴۵۴)	(۴,۱۱۱,۴۰۳)	(۱۷,۰۸۸,۳۸۷)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

.....

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	.....
------------------	--	-------

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۷,۱۰۴,۶۸۲	۲,۳۳۷,۴۲۲	۱۳,۰۰۷,۷۴۸
دستمزد مستقیم تولید	۱,۳۷۳,۱۷۸	۳۵۸,۱۰۵	۱,۳۷۴,۷۵۷
سربار تولید	۳,۲۰۱,۷۰۳	۹۷۶,۱۷۸	۲,۸۰۵,۸۸۲
جمع	۱۱,۵۷۸,۵۶۳	۳,۶۷۱,۷۰۵	۱۷,۰۸۸,۳۸۷
هزینه جذب نشده در تولید	.	.	.
جمع هزینه های تولید	۱۱,۵۷۸,۵۶۳	۳,۶۷۱,۷۰۵	۱۷,۰۸۸,۳۸۷
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۲۶,۳۳۴	۹۵,۲۸۹	.
ضایعات غیرعادی	(۴۳,۴۱۱)	(۸۷۳)	.
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۱,۵۷۱,۴۷۶	۳,۷۶۶,۱۲۱	۱۷,۰۸۸,۳۸۷
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۳,۵۴۱	۴۳۹,۵۶۳	۴۳۹,۵۶۳
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۴۳۹,۵۶۳)	(۸۴,۲۸۲)	(۴۳۹,۵۶۳)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۱,۱۵۵,۴۵۴	۴,۱۱۱,۴۰۳	۱۷,۰۸۸,۳۸۷

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱۱,۱۵۵,۴۵۴	۴,۱۱۱,۴۰۲	۱۷,۰۸۸,۲۸۷

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

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	.....
«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 مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

**گردش مقداری - ریالی موجودی کالا**

شرح محصول	واحد	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹													
		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		
ویال	شیشه	۱۳۳,۳۲۶	۱۹۵,۶۸۰	۲۸,۰۴۶	۲۳۷,۲۱۷	۱,۴۹۷,۵۴۶	۰	۰	۰	۲۳۶,۲۶۸	۶,۴۵۰,۱۹۰	۱,۵۲۴,۶۱۹	۲۸۰,۷۲۷	۳,۴۶۶	۹۷۳
قرص و کپسول	عدد	۴,۴۸۰,۴۱۵	۲۸,۶۰۷	۱۷۲,۹۷۶	۳۱,۸۸۰	۱,۱۷۲,۷۵۴	۰	۰	۰	۳۳,۲۲۸	۳۹,۲۵۹,۳۸۸	۱,۳۱۲,۷۳۷	۱۶,۴۳۴	۲,۰۰۷,۵۹۵	۳۲,۹۹۳
اسپری	عدد	۴۴۶,۵۶۵	۴۸۹,۴۴۹	۲۱۸,۵۷۱	۳۶۵,۱۰۱	۶۲۰,۰۶۳	۰	۰	۰	۲۸۷,۲۳۶	۳,۱۲۳,۲۳۷	۸۲۶,۲۷۹	۱,۰۵۹,۶۹۶	۱۱,۶۵۹	۱۳,۳۵۵
پماد	تیوب	۶۰,۰۲۸	۱۶۶,۰۸۹	۹,۹۷۰	۱۷۷,۲۶۲	۳۳۵,۴۶۸	(۸۷۲)	(۱۴۶,۶۰۳(۵,۹۴۸)	۳۳۵,۴۶۸	۱۵۰,۳۴۴	۱,۳۷۵,۱۳۳	۲۰۶,۶۰۵	۵,۷۸۶,۷۳۸	۶,۵۶۰	۳۷,۹۶۱
تولید قراردادی	عدد	۰	۰	۰	۳۹,۰۱۲	۳۴۱,۱۶۲	۰	۰	۰	۳۹,۰۱۲	۶,۱۸۱,۷۱۳	۲۴۱,۱۶۲	۰	۰	۰
شربت و قطره	شیشه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل			۴۳۹,۵۶۳			۳,۷۶۶,۹۹۳	(۸۷۲)				۴,۱۱۱,۴۰۲				۸۴,۲۸۲

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

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰													
		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		
ویال	شیشه	۲,۴۶۶	۲۸۰,۷۲۷	۹۷۳	۱۷۴,۶۲۸	۷,۰۳۷,۵۳۴	۰	۰	۰	۱۷۴,۶۲۸	۴۰,۳۴۰,۵۰۵	۷,۰۳۷,۵۳۴	۲۸۰,۷۲۷	۳,۴۶۶	۹۷۳
قرص و کپسول	عدد	۲,۰۰۷,۵۹۵	۱۶,۴۳۴	۲۲,۹۹۳	۲۳,۵۷۴	۴,۶۶۷,۴۰۱	۰	۰	۰	۱۹۸,۲۱۵,۲۵۸	۱۹۸,۲۱۵,۲۵۸	۴,۶۶۷,۴۰۱	۱۶,۴۳۴	۲,۰۰۷,۵۹۵	۳۲,۹۹۳
اسپری	عدد	۱۱,۶۵۹	۱,۰۵۹,۶۹۶	۱۳,۳۵۵	۵۳۲,۶۵۰	۳,۵۵۸,۹۳۰	۰	۰	۰	۴,۸۹۶,۰۶۴	۴,۸۹۶,۰۶۴	۳,۵۵۸,۹۳۰	۱,۰۵۹,۶۹۶	۱۱,۶۵۹	۱۳,۳۵۵
پماد	تیوب	۶,۵۶۰	۵,۷۸۶,۷۳۸	۳۷,۹۶۱	۵,۰۸۷,۲۵۹	۱,۰۴۹,۸۰۸	۰	۰	۰	۲۰۶,۳۵۶	۵,۰۸۷,۲۵۹	۱,۰۴۹,۸۰۸	۵,۷۸۶,۷۳۸	۶,۵۶۰	۳۷,۹۶۱
شربت و قطره	شیشه	۰	۰	۰	۱,۴۲۲,۴۱۴	۷۴۵,۸۷۶	۰	۰	۰	۵۲۴,۳۷۳	۱,۴۲۲,۴۱۴	۷۴۵,۸۷۶	۰	۰	۰
تولید قراردادی	عدد	۰	۰	۰	۵۳,۸۱۸,۲۸۷	۱,۰۳۸,۸۳۸	۰	۰	۰	۱۹,۳۰۳	۵۳,۸۱۸,۲۸۷	۱,۰۳۸,۸۳۸	۰	۰	۰
جمع کل			۸۴,۲۸۲			۱۷,۰۸۸,۲۸۷	۰				۱۷,۰۸۸,۲۸۷				۸۴,۲۸۲

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

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۲ 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:	
۵,۲۶۳	۵۴	۹۶,۶۹۷,۲۹۰	۷,۶۲۰	۴۵,۹۲۰	۱۶۵,۹۳۹	۹,۹۰۰	۹۳,۳۹۶	۱۰۶,۰۰۰	۳,۹۸۳	۳۱	۹۶,۷۵۷,۲۲۹	گرم	مواد اولیه و بسته بندی داخلی
۴۱۰,۶۷۷	۲۶۶,۳۱۵	۱,۵۴۳,۰۷۱	۱,۱۰۱,۱۹۳	۱۲,۲۸۲,۱۵۰	۸۹,۶۵۸	۸۳۶,۵۳۵	۱۹,۴۶۸,۹۵۵	۴۲,۴۵۴	۶۸۵,۳۳۵	۴۳۱,۲۳۵	۱,۵۸۹,۲۷۵	کیلو گرم	انواع مواد اولیه و بسته بندی
۸۳۰,۸۹۷	۱۶,۶۹۳	۴۹,۷۷۶,۷۷۰	۴۳۷,۶۵۶	۱۰,۳۳۴	۴۱,۷۸۸,۳۴۷	۷۳۰,۱۵۴	۱۳,۰۴۹	۵۵,۹۵۳,۶۶۶	۵۳۸,۳۹۹	۱۴,۸۲۸	۳۵,۶۱۳,۲۵۱	عدد	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۲۴۶,۸۳۷			۱,۵۳۶,۴۶۹			۱,۵۶۶,۵۸۹			۱,۳۱۶,۷۱۷				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۹۸,۵۵۲	۳۸,۵۸۷	۲,۵۵۴,۰۱۶	۰	۰	۰	۴,۷۷۶	۱۱۹,۴۰۰	۴۰,۰۰۰	۹۳,۷۷۷	۳۷,۳۰۲	۲,۵۱۴,۰۱۶	گرم	مواد اولیه و بسته بندی خارجی
۱۰۶,۹۴۷	۷,۸۲۱,۱۹۴	۱۳,۶۷۴	۳۴۷,۷۸۵	۵۳,۱۴۵,۶۳۰	۶,۵۴۴	۳۹۷,۳۷۸	۶۱,۳۱۴,۳۰۳	۶,۴۸۱	۵۷,۳۵۴	۴,۱۷۵,۱۴۷	۱۳,۷۳۷	کیلو گرم	انواع مواد اولیه و بسته بندی خارجی
۸۰۶,۶۹۸	۳۱,۹۰۶	۳۶,۸۲۵,۸۵۲	۴۵۳,۱۶۸	۳۷,۰۰۹	۱۳,۳۴۴,۸۷۰	۶۹۴,۶۵۵	۱۴,۵۳۷	۴۷,۸۱۹,۵۹۳	۵۶۵,۳۱۱	۴۵۱,۷۶۰	۱,۲۵۱,۱۳۰	عدد	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۰۱۳,۱۹۸			۸۰۰,۹۵۳			۱,۰۹۶,۸۰۹			۷۱۶,۳۳۳				جمع مواد اولیه وارداتی
۲,۲۵۹,۰۳۵			۲,۳۳۷,۴۲۲			۲,۶۶۳,۳۹۸			۱,۹۳۳,۰۵۹				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
												مواد اولیه داخلی:	
۵,۲۶۴	۵۴	۹۶,۶۹۷,۲۹۰	۴,۸۴۸	۱۶,۵۷۷	۳۹۲,۴۶۰	۴,۸۴۹	۱۶,۵۸۰	۳۹۲,۴۶۰	۵,۲۶۳	۵۴	۹۶,۶۹۷,۲۹۰	گرم	مواد اولیه و بسته بندی داخلی
۴۱۰,۶۷۷	۲۶۶,۳۱۵	۱,۵۴۳,۰۷۱	۱,۶۳۴,۶۵۶	۷,۸۶۶,۰۳۳	۳۰۶,۵۴۱	۱,۶۳۴,۶۵۶	۷,۸۶۶,۰۳۳	۳۰۶,۵۴۱	۴۱۰,۶۷۷	۲۶۶,۳۱۵	۱,۵۴۳,۰۷۱	کیلو گرم	انواع مواد اولیه و بسته بندی
۸۳۰,۸۹۷	۱۶,۶۹۳	۴۹,۷۷۶,۷۷۰	۳,۱۳۳,۷۳۷	۱۳,۶۸۹	۳۳۸,۹۳۷,۳۰۶	۳,۱۳۳,۷۳۷	۱۳,۶۸۹	۳۳۸,۹۳۷,۳۰۶	۸۳۰,۸۹۷	۱۶,۶۹۳	۴۹,۷۷۶,۷۷۰	عدد	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۲۴۶,۸۳۸			۴,۷۶۳,۳۳۱			۴,۷۶۳,۳۳۱			۱,۲۴۶,۸۳۷				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۹۸,۵۵۲	۳۸,۵۸۷	۲,۵۵۴,۰۱۶	۳۳۷,۴۳۹	۱,۶۳۳,۳۳۳	۳۰۶,۷۲۳	۳۳۷,۴۳۹	۱,۶۳۳,۳۳۳	۳۰۶,۷۲۳	۹۸,۵۵۲	۳۸,۵۸۷	۲,۵۵۴,۰۱۶	گرم	مواد اولیه و بسته بندی خارجی
۱۰۶,۹۴۷	۷,۸۲۱,۱۹۴	۱۳,۶۷۴	۷,۴۶۶,۰۷۱	۱۸,۸۴۴,۶۳۵	۳۹۶,۱۹۱	۷,۴۶۶,۰۷۱	۱۸,۸۴۴,۶۳۵	۳۹۶,۱۹۱	۱۰۶,۹۴۷	۷,۸۲۱,۱۹۴	۱۳,۶۷۴	کیلو گرم	انواع مواد اولیه و بسته بندی خارجی
۸۰۶,۶۹۸	۳۱,۹۰۶	۳۶,۸۲۵,۸۵۲	۳۷۹,۰۵۹	۱۸,۴۱۸	۲۰,۵۸۰,۸۳۱	۳۷۹,۰۵۹	۱۸,۴۱۸	۲۰,۵۸۰,۸۳۱	۸۰۶,۶۹۸	۳۱,۹۰۶	۳۶,۸۲۵,۸۵۲	عدد	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۰۱۳,۱۹۸			۸,۱۸۳,۵۶۹			۸,۱۸۳,۵۶۹			۱,۰۱۳,۱۹۸				جمع مواد اولیه وارداتی
۲,۲۵۹,۰۳۶			۱۲,۹۴۵,۸۰۰			۱۲,۹۴۵,۸۰۱			۲,۲۵۹,۰۳۵				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
---------------------	--

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

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

### هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار		هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۱,۷۸۱,۴۴۸	۶۳۰,۴۹۰	۱,۹۰۳,۸۳۵	۹۹۲,۳۵۸
هزینه استهلاک	۷۸,۳۹۹	۷,۹۲۰	۱۰۱,۵۳۳	۳۱,۶۵۳
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۹۷,۴۰۴	۱۳,۷۷۲	۷۴,۳۶۱	۲,۳۱۵
هزینه مواد مصرفی	۱۸۷,۳۹۰	۱۰۲,۷۳۷	۱۱۶,۰۵۴	۳۲,۳۶۸
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۹,۱۸۱
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰
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	۳۰۰,۴۶۲	۸۰,۱۷۰	۳۱۰,۱۰۰	۱۶۰,۱۹۲
هزینه ایاب و ذهاب	۳۳۱,۸۱۹	۵۸,۲۸۹	۴۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۴۵
هزینه تغذیه پرسنل	۲۳۱,۰۷۰	۱۱,۸۵۳	۰	۷۸,۷۸۴
هزینه سربار	۲۰۲,۸۱۱	۷۰,۹۴۷	۰	۳۲۶,۶۲۸
جمع	۳,۲۰۱,۷۰۳	۹۷۶,۱۷۸	۳,۸۰۵,۸۸۳	۱,۶۰۹,۵۳۴

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

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰

.....
-------

### وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۸۳	۱۷۹	۱۸۹
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۳۱۸	۳۲۸	۳۳۱

### وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۰	۰	۰	۲,۶۹۹,۰۸۶	۱,۰۲۶,۰۰۸	۷,۹۷۹,۳۷۹

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰		
		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
مصارف ارزی طی دوره	روپیه هند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مصارف ارزی طی دوره	درهم	۰	۱,۶۵۳,۰۵۵	۳۸۱,۹۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۰	۹۳۲,۲۸۵	۳۸۱,۸۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۰	۷,۳۸۷,۸۵۷	۲,۱۳۹,۵۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»										
توضیحات درخصوص وضعیت ارزی										
اطلاعات این فرم گزیده‌ای 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 ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی	هزینه های برآوردی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی برای تکمیل طرح - میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آبی شرکت	توضیحات
						ارزی ریالی	مالی							

### توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

### وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰					
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
بخش رازی	۲۵	۲۳۹,۴۴۳	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۲۵	۲۳۹,۴۴۳	۰	۰	۰	۲۵	۲۳۹,۴۴۳	۱,۴۰۰	۰	۳۵۲,۱۷۶
داروسازی دانا	۱۲	۱۰۲,۶۸۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۱۲	۲۳۹,۴۴۳	۲,۴۸۹	۱,۸۷۵	۱,۶۸۹,۴۶۲	۱۲	۲۳۹,۴۴۳	۰	۰	۰
شرکت راموفارمین	۰	۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۹۲,۰۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داروسازی شهید قاضی	۶	۱۰۷,۳۳۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۰۸,۴۴۸	۶	۱۰۷,۳۳۶	۰	۰	۰	۶	۱۰۷,۳۳۶	۷۳۰	۰	۴۷۴,۳۴۵
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۴۰,۸۹۴	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲,۵۳۸	۰	۴۰,۸۹۴	۰	۰	۰	۰	۴۰,۸۹۴	۰	۰	۰
سایر شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۰	۳۹,۲۰۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۷۸۸	۰	۳۹,۲۰۲	۰	۰	۰	۰	۳۹,۲۰۲	۰	۰	۰

### توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»														
اطلاعات این فرم گزیده‌ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۹,۰۱۳	۶۶	۰
سود فروش مواد اولیه و بسته بندی	۳۲۶	۹,۴۴۷	۰
فروش ضایعات	۱۸,۴۴۴	۵,۳۱۹	۱۴,۷۸۱
درآمد حاصل از آزمایش مواد	۹۳,۲۶۶	۳۹,۵۱۰	۳۰,۴۹۰
جمع	۱۳۱,۰۲۹	۵۴,۳۴۲	۵۵,۲۷۱

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
زیان فروش ضایعات	۴۵۷,۷۱۴	۱,۳۰۲	۰
هزینه جنس نمونه	۴,۶۹۸	۰	۰
زیان حاصل از فروش اوراق مرابحه	۰	۰	۰
سایر دزآمد (هزینه) های عملیاتی	۰	۰	۰
زیان کاهش ارزش موجودی ها	۰	۰	۰
هزینه تخفیفات قطعی نشده	۸۸۱,۳۸۶	۰	۰
هزینه امحا داروهای منقضی شده	۰	۰	۰
جمع	۱,۳۴۳,۶۹۸	۱,۳۰۲	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۴۱۱,۵۴۰	۰	۳,۰۲۴,۴۶۰	۰	۰	۳,۰۲۴,۴۶۰	۳,۴۸۱,۹۲۰	۲۲	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰								تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۴۱۱,۵۴۰	۰	۳,۰۲۴,۴۶۰	۰		۳,۰۲۴,۴۶۰	۳,۴۸۱,۹۲۰		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۴۱۱,۵۴۰	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰

توضیحات سایر	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی						
				معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۱,۲۰۱,۵۰۳	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۷,۱۱۹	۲۲	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۱,۲۰۱,۵۰۳	۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۰		۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۴۰۷,۱۱۹		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۱,۲۰۱,۵۰۳	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

.....

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

.....

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها	۲,۸۷۰	۲۰۳	۳,۷۹۷
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۱,۲۶۷,۵۲۵	۰	۰
سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۰	۱,۶۸۹,۴۶۳	۱۳۳,۰۱۶
تعهدات ارزی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۸,۹۶۸	۰	۰
جمع	۱,۲۸۰,۲۶۳	۱,۶۸۹,۶۶۶	۱۳۶,۸۱۳

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱,۲۲۲,۹۲۸)	(۷,۴۲۸)	(۹۲,۵۶۳)
درآمد حاصل از اجاره ساختمان	۰	۰	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
سود حاصل از فروش دارایی ثابت	۰	۰	۰
اصل و جرایم مالیاتهای تکلیفی	۰	۰	۰
جمع	(۱,۲۲۲,۹۳۸)	(۷,۴۳۸)	(۹۲,۵۶۲)

**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
۹,۲۱۸,۳۷۰	۱۴۲,۲۵۰	۱,۴۲۲,۵۰۶	۰	۰

**سایر برنامه های با اهمیت شرکت**

برآورد دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	.....
--	-------

**سایر توضیحات با اهمیت**

.....
«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.»



شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام)

پذیرفته شد در بازار اول بورس (تابلو اصلی)

گزارش تفسیری مدیریت

پوست صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



شرکت داروسازی جابر ابن حیان

# شرکت داروسازی جابر ابن حیان ( سهامی عام )

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۴	مقدمه
۴	۱ - ماهیت کسب و کار
۴	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت
۴	۱-۲- واگذاری شرکت فرعی
۵	۱-۱-۱- مواد اولیه
۵	۱-۱-۲- نحوه تامین وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۶	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت
۶	۳-۱- جزئیات فروش
۶	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل
۶	۲-۳-۱- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۶	۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری ( تکلیفی )
۷	۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت ها به دولت
۷	۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی
۸	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مولفه های اقتصاد کلان
۸	۵-۱- وضعیت رقابت
۸	۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت
۹	۷-۱- لیست به روز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه
۹	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۹	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
۹	۲-۲- پروژه های جاری در دست اقدام
۱۰	۲-۳- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع
۱۰	۲-۴- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۱۱-۱۲	۲-۵- سیستم های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

# شرکت داروسازی جابر ابن حیان ( سهامی عام )

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

### فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۱۳	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۱۳	۳-۱- منابع
۱۳	۳-۲- مصارف
۱۳	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن ها
۱۴	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۱۴	۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن
۱۵	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۱۵-۱۸	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۱۹	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۱۹	۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت
۲۰	۴-۴- تحلیل حساسیت
۲۱	۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۲۱	۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد ارزیابی
۲۱	۶- جمع بندی



شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
داروسازی اسوه (سهامی عام)	آقای دکتر مسعود امانلو	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)	آقای دکتر سید احمد رضا مهدیان	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
شرکت پخش رازی (سهامی عام)	آقای سید علی نبوی	نائب رئیس هیات مدیره	
صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها	آقای سید حسین سادات مدرسی	عضو هیات مدیره	
شرکت کیمیدارو (سهامی عام)		عضو هیات مدیره	

## مقدمه

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

## ۱- ماهیت کسب و کار

سلامتی جامعه از محورهای توسعه جوامع بشری است و از اینرو برخورداری از خدمات بهداشتی و درمان همواره از اولویتهای مهم دولت ها به شمار می رود و مطابق اصل بیست و نهم قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران، برخورداری از خدمات بهداشتی، درمانی و مراقبتهای پزشکی حقی است همگانی و دولت موظف شده است تا آن را برای همه افراد در کشور فراهم آورد. قوانین و اسناد بالادستی نیز (از جمله برنامه ششم توسعه) برای پیشبرد امور بهداشتی- درمانی و تأمین سلامت و نیازهای دارویی کشور تکالیف مختلفی وضع کرده است. در راستای عمل به تکالیف مذکور و تأمین نیازهای عمومی در کشور، شرکت داروسازی جابر ابن حیان به عنوان یکی از شرکتهای هلدینگ سرمایه گذاری سفادارو تلاش کرده است در جهت تأمین داروهای مورد نیاز کشور تلاش کند به نحوی که در حال حاضر بخش مهمی از داروهای مورد نیاز کشور (خصوصاً در حوزه محصولات آنتی بیوتیک و اسپری ها) توسط این شرکت تأمین می شود.

## ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت در تاریخ ۱۳۳۹/۱۰/۱۸ تاسیس و تحت شماره ۷۶۴۶ مورخ ۱۳۳۹/۱۰/۲۱ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۴۸/۰۱/۳۰ شروع به بهره برداری نموده است. نام و نوع شرکت ابتدا به ترتیب به شرکت سهامی نی - آر- اسکوییپ سنز آو ایران، شرکت سهامی خاص اسکوییپ ایران، شرکت جابر ابن حیان (سهامی خاص) و شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام) تغییر یافته است. در حال حاضر، داروسازی جابر ابن حیان (شرکت سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری سفادارو است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران، کیلومتر ۵ جاده مخصوص کرج واقع است.

## اطلاعات مربوط به کمیته های تخصصی شرکت

شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام) در راستای مسئولیت های خود نسبت به کنترل های داخلی و رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی، فعالیت کمیته های حسابرسی، انتصابات و ریسک را مصوب و اجرایی کرده است و نتایج جلسات ماهیانه براساس منشور کمیته ها در جلسات هیأت مدیره مورد بررسی و تصویب قرار می گیرد. لازم به ذکر است که تعداد جلسات برگزار شده هیئت مدیره در طی دوره ۳ جلسه بوده و در ضمن جلسات کمیته حسابرسی و انتصابات در طی دوره سه ماهه تشکیل نشده است.

اعضا کمیته حسابرسی شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	تاریخ عضویت	رشته و مقطع تحصیلی
۱	سید حسین سادات مدرسی	رئیس کمیته	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	حسابداری - کارشناسی
۲	جعفر احمدی علمداری	عضو کمیته	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	مدیریت مالی - کارشناسی ارشد
۳	فائزه احمدی طباطبائی	عضو کمیته	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	مدیریت مالی - کارشناسی ارشد
۴	مهدی کاظمی اسفه	عضو کمیته	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	مدیریت مالی - کارشناسی ارشد
۵	مجتبی نعیم آبادی	عضو کمیته	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	مدیریت کسب و کار - کارشناسی ارشد

شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

ردیف	نام محصول	نوع محصول	واحد	تولید واقعی دوره ۳ ماهه ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱	ویال	اصلی	عدد	۶,۳۱۰,۳۳۰
۲	قرص	اصلی	عدد	۱۵,۰۳۸,۰۱۸
۳	کپسول	اصلی	عدد	۲۱,۷۴۸,۴۵۰
۴	شربت و قطره	اصلی	شیشه	۰
۵	پماد	اصلی	عدد	۱,۳۲۷,۶۱۳
۶	اسپری	اصلی	عدد	۱,۶۹۸,۳۳۱
۷	تولید قراردادی	فرعی		۶,۱۴۳,۶۳۵

۱-۱-۱- مواد اولیه :

ردیف	نام ماده اولیه	واحد	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	سفکسیم تری هیدرات	کیلوگرم	۴,۸۵۵	البرز بالک
۲	آموکسی سیلین تری هیدرات	کیلوگرم	۱۱,۶۲۸	هانگژو چین
۳	سفتازیدیم	کیلوگرم	۱,۶۵۰	هانگژو چین
۴	مروپنم	کیلوگرم	۵۰۰	هانگژو چین
۵	گاز HFA	کیلوگرم	۸,۸۹۷	بهبود فارمد آریا

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

خرید شرکت از دو حوزه داخلی کشور و خارج از کشور تامین می گردد، خرید خارجی مواد اولیه از طریق استعلام قیمت از شرکت های بین المللی و پس از تعیین برنده در تشکیل کمیسیون معاملات خارجی به لحاظ تایید کیفی و حداقل نرخ نسبت به ثبت سفارش و مراحل تخصیص ارز نسبت به حمل آنها اقدام می گردد و در حوزه خرید داخلی نیز پس از استعلام قیمت و تشکیل کمیسیون معاملات داخلی پس از تعیین برنده با توجه به تایید کیفی ، حداقل نرخ و صرفه و صلاح شرکت نسبت به خرید اقدامات لازم صورت می پذیرد .

شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت از منظر میزان فروش:

شرکت داروسازی جابر ابن حیان در چند سال اخیر از لحاظ فروش و سودآوری جزو ده شرکت برتر در بین تولیدکنندگان صنعت دارویی (پذیرفته شده در بورس) کشور بوده است. اطلاعات میزان فروش و سودآوری آخرین دوره درج شده در سامانه کدال شرکت ها (۱۴۰۴/۰۹/۳۰) جهت مقایسه درج گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	نماد	دوره (ماه)	فروش منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سود عملیاتی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سود خالص منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱	داروسازی دکتر عبیدی	دعبید	۶	۹۵,۸۹۶,۳۵۵	۴۰,۲۹۹,۶۲۱	۲۴,۳۹۴,۶۱۴
۲	داروسازی دانا	ددانا	۱۲	۶۳,۴۰۴,۸۹۴	۲۸,۵۲۵,۲۷۵	۱۷,۹۱۹,۳۱۰
۳	کارخانجات داروپخش	دارو	۹	۶۲,۷۰۶,۴۱۰	۲۸,۹۹۲,۰۱۷	۱۷,۷۴۵,۰۵۶
۴	کاسپین تامین	کاسپین	۹	۳۴,۸۹۵,۱۲۵	۲۱,۵۷۱,۳۲۳	۱۴,۶۷۷,۸۶۴
۵	لابراتورهای سینادارو	دسینا	۹	۳۳,۳۸۵,۷۱۰	۱۸,۸۷۴,۴۲۹	۱۴,۳۹۲,۹۰۲
۶	زاگرس دارو پارسیان	دزاگرس	۹	۲۸,۶۸۹,۶۴۶	۱۶,۵۳۷,۸۶۹	۱۲,۰۹۸,۷۵۱
۷	داروسازی اکسیر	دلر	۹	۴۵,۲۷۷,۶۵۸	۱۸,۳۳۸,۱۱۸	۱۱,۵۳۹,۷۵۸
۸	داروسازی شهید قاضی	دقاضی	۹	۲۶,۰۴۶,۱۴۹	۱۴,۴۱۰,۸۷۰	۱۰,۱۶۸,۰۸۰
۹	داروسازی ابوریحان	دابور	۹	۲۷,۲۶۹,۱۴۰	۱۳,۰۷۰,۹۱۸	۸,۷۰۱,۹۷۳
۱۰	دارولقمان	دلقما	۹	۱۸,۳۲۸,۶۰۰	۵,۳۳۵,۱۹۱	۵,۴۶۸,۸۰۸
۱۱	سبحان دارو	دسبحان	۱۲	۳۰,۱۷۸,۱۶۳	۱۲,۲۶۰,۳۰۷	۵,۴۵۸,۰۵۱
۱۲	داروسازی فارابی	دفارا	۹	۲۹,۷۹۲,۷۲۵	۷,۹۷۵,۷۷۴	۵,۳۳۲,۶۹۹
۱۳	پارس دارو	دپارس	۹	۱۷,۳۰۱,۰۱۱	۵,۹۴۴,۸۰۴	۴,۳۳۴,۰۳۹
۱۴	لابراتورهای رازک	درازک	۹	۱۶,۳۳۹,۱۲۹	۵,۰۵۴,۱۷۴	۳,۰۱۱,۹۰۵
۱۵	داروسازی جابر ابن حیان	دجابر	۱۲	۱۵,۹۲۶,۷۹۳	۱,۹۳۹,۱۶۶	۱,۴۲۲,۵۰۶

۳-۱- جزئیات فروش:

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۱-۱ جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	فروش خالص داخلی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
		مقدار	واحد	مبلغ
۱	ویال	۶,۴۵۰,۱۹۰	عدد	۳,۰۱۹,۳۱۴
۲	قرص	۱۶,۵۴۸,۹۸۸	عدد	۱,۲۲۶,۷۷۱
۳	کپسول	۲۲,۷۱۰,۳۰۰	عدد	۷۱۰,۲۵۹
۴	سوسپانسیون و قطره	۰	شیشه	۰
۵	پماد	۱,۳۷۵,۱۳۳	عدد	۶۴۴,۲۸۶
۶	اسپری	۲,۱۳۳,۲۳۷	عدد	۱,۰۹۵,۳۰۱
۷	خدمات قراردادی	۶,۱۴۳,۶۳۵		۳۰۳,۲۴۴
	جمع	۵۵,۳۶۱,۴۸۳		۶,۹۹۹,۱۷۵

قیمت فروش داخلی محصولات توسط کمیسیون قیمت گذاری سازمان غذا و دارو تعیین می شود.

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

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

قیمت فروش محصولات توسط کمیسیون قیمت گذاری سازمان غذا و دارو تعیین می شود.

شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲-۲-۱ - وضعیت پرداخت ها به دولت

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	شرح	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییرات در دوره جاری با دوره مشابه قبل	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۷۸,۲۹۵	۱۲۷,۹۴۰	۱۳۹,۷۲۵	(۳۹٪)	پرداخت بخشی از مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۳
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱۵۷,۰۴۴	۳,۳۴۹	۲,۷۷۲	۴,۵۸۹٪	تعیین تکلیف و تسویه مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۳
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۰۸,۲۸۶	۱۲۸,۹۴۱	۳۹۳,۱۱۰	۶۲٪	افزایش هزینه های حقوق و دستمزد
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۵۳,۵۷۵	۷,۵۳۵	۹۰,۲۸۴	۶۱٪	افزایش ترخیص مواد اولیه نسبت به دوره گذشته
جمع		۴۹۷,۲۰۰	۲۶۷,۷۶۵	۶۲۵,۸۹۱	۸۶٪	-

۲-۳-۱ - وضعیت مطالبات از دولت

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات در دوره جاری با دوره مشابه قبل	دلایل تغییرات *
۱	تخفیفات(عوارض-گمرک و ...)					
۲	ارز ترجیحی					
۳	نرخ خوراک یا مواد اولیه ارزان تر					
۴	درآمد ناشی از کارمزد خدمات ارائه شده به دولت					
جمع		۰	۰	۰	۰	-

۲-۳-۱ - جزئیات فروش صادراتی :

ردیف	نوع کالا	واحد	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
			تعداد فروش	نرخ فروش (ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	تعداد فروش	نرخ فروش (ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)
۱	ویال	عدد	-	-	-	-	-	-
۲	قرص	عدد	-	-	-	-	-	-
۳	کپسول	عدد	-	-	-	-	-	-
۴	سوسپانسیون و قطره	شیشه	-	-	-	-	-	-
۵	پماد	عدد	-	-	-	-	-	-
۶	اسپری	عدد	-	-	-	-	-	-
۷	خدمات قراردادی		-	-	-	-	-	-
جمع فروش صادراتی			-	-	-	-	-	-

## شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارت اند از :

- قانون تجارت
- ضوابط و مقررات وزارت بهداشت
- ضوابط و مقررات سازمان حمایت
- ضوابط و مقررات کار و تامین اجتماعی
- اساسنامه شرکت
- مصوبات مجمع و هیئت مدیره

قوانین و مقررات اصول جی ام پی (GMP)

#### ۵-۱- وضعیت رقابت شرکت در صنعت از منظر سود آوری :

طبق اطلاعات جدول ذیل شرکت داروسازی جابر ابن حیان از لحاظ میزان سودآوری عملیاتی نیز همواره جزء ده شرکت برتر صنعت داروسازی بوده است. اطلاعات دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ حسابرسی شده و حسابرسی نشده جهت مقایسه شرکت های رقیب درج شده است.

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	نام شرکت	نماد	دوره (ماه)	فروش منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سود عملیاتی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سود خالص منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱	داروسازی دکتر عبیدی	دعبید	۶	۹۵,۸۹۶,۳۵۵	۴۰,۲۹۹,۶۲۱	۲۴,۳۹۴,۶۱۴
۳	کارخانجات داروپخش	دارو	۹	۶۲,۷۰۶,۴۱۰	۲۸,۹۹۲,۰۱۷	۱۷,۷۴۵,۰۵۶
۲	داروسازی دانا	ددانا	۱۲	۶۳,۴۰۴,۸۹۴	۲۸,۵۲۵,۲۷۵	۱۷,۹۱۹,۳۱۰
۴	کاسپین تامین	کاسپین	۹	۳۴,۸۹۵,۱۲۵	۲۱,۵۷۱,۳۲۳	۱۴,۶۷۷,۸۶۴
۵	لابراتورهای سینادارو	دسینا	۹	۳۳,۳۸۵,۷۱۰	۱۸,۸۷۴,۴۲۹	۱۴,۳۹۲,۹۰۲
۷	داروسازی اکسیر	دلر	۹	۴۵,۲۷۷,۶۵۸	۱۸,۳۳۸,۱۱۸	۱۱,۵۳۹,۷۵۸
۶	زاگرس دارو پارسیان	دزاگرس	۹	۲۸,۶۸۹,۶۴۶	۱۶,۵۳۷,۸۶۹	۱۲,۰۹۸,۷۵۱
۸	داروسازی شهید قاضی	دقاضی	۹	۲۶,۰۴۶,۱۴۹	۱۴,۴۱۰,۸۷۰	۱۰,۱۶۸,۰۸۰
۹	داروسازی ایوریحان	دابور	۹	۲۷,۲۶۹,۱۴۰	۱۳,۰۷۰,۹۱۸	۸,۷۰۱,۹۷۳
۱۱	سبحان دارو	دسبحان	۱۲	۳۰,۱۷۸,۱۶۳	۱۲,۲۶۰,۳۰۷	۵,۴۵۸,۰۵۱
۱۲	داروسازی فارابی	دفارا	۹	۲۹,۷۹۲,۷۲۵	۷,۹۷۵,۷۷۴	۵,۳۳۲,۶۹۹
۱۳	پارس دارو	دپارس	۹	۱۷,۳۰۱,۰۱۱	۵,۹۴۴,۸۰۴	۴,۳۳۴,۰۳۹
۱۰	دارولقمان	دلقما	۹	۱۸,۳۲۸,۶۰۰	۵,۳۳۵,۱۹۱	۵,۴۶۸,۸۰۸
۱۴	لابراتورهای رازک	درازک	۹	۱۶,۲۳۹,۱۲۹	۵,۰۵۴,۱۷۴	۳,۰۱۱,۹۰۵
۱۵	داروسازی جابر ابن حیان	دجابر	۱۲	۱۵,۹۲۶,۷۹۳	۱,۹۳۹,۱۶۶	۱,۴۲۲,۵۰۶

#### ۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت :

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۳/۲۰
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۳/۲۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر	۳۰,۰۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده	
۶	مبلغ خرید طی دوره	
۷	مبلغ فروش طی دوره	
۸	سود (زیان) بازارگردانی	
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	

شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۷-۱- لیست به روز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه:

نام شرکت	نوع شرکت	سال مالی	درصد مالکیت	نوع سرمایه گذاری
داروسازی دانا	سهامی عام	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۱۲.۵۱٪	وابسته
پخش رازی	سهامی عام	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	۲۵.۱۶٪	وابسته

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

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

شرکت داروسازی جابر ابن حیان با استفاده از خطوط تولید مجهز در بخش های استریل و غیر استریل و افشانه های تنفسی به عنوان یکی از بزرگترین تولید کننده های فرآورده های دارویی با کیفیت مطلوب در ایران ، گام های بلندی را در جهت اجرا و تعهد به یک سیستم جامع مدیریت یکپارچه را برداشته و سعی در ارتقای کیفیت محصولات ، توسعه فعالیت ها ، حفظ کرامت و صیانت از نیروی انسانی شاغل و نیز بکارگیری الگوی مناسب در جهت حفظ منابع و محیط زیست و ارزش های جامعه را دارد . به این منظور مدیریت شرکت داروسازی جابر ابن حیان اهداف و استراتژی هایی برای شرکت به شرح ذیل تدوین و ارائه نموده است که عبارتند از :

اهداف بلند مدت:
برنامه ریزی جهت رقابت پذیری شرکت های گروه با سایر شرکت های حاضر در صنعت دارو
حضور قدرتمند در بازار دارویی و اخذ سهم قابل توجهی از بازار در مورد محصولات آنتی بیوتیک
معرفی جابر ابن حیان به عنوان بزرگترین تولید کننده افشانه های تنفسی در خاور میانه
برنامه ریزی در جهت افزایش سهم صادرات
برنامه ریزی جهت بهبود استانداردهای GMP دارویی

اهداف کوتاه مدت :
بهبود مستمر در ارائه خدمات مشتریان و افزایش میزان رضایت مندی آنها
ارتباط با شرکتهای توزیع کننده جهت گسترش و تحصیل روابط همکاری
تشکیل تیم تحقیقات بازار و تهیه مارکت پلان
حفظ و ارتقاء برند داروسازی جابر ابن حیان
معرفی محصولات جدید دارویی در راستای توسعه سهم دارویی
بهسازی و نوسازی خطوط آنتی بیوتیک
فرمولاسیون و تولید اشکال دارویی جدید
افزایش سهم بازار دارویی شرکت داروسازی جابر ابن حیان
افزایش بودجه های تحقیق و توسعه
بهبود ساختار سازمانی موجود
تامین منابع مالی ارزان قیمت برای توسعه سرمایه گذاری

۲-۲ پروژه های جاری و در دست اقدام شرکت به شرح ذیل می باشد.

رقم به میلیون ریال

شرح خروجی مورد انتظار طرح	برآورد اثرات سودآوری هر سهم (ریال)	برآورد تاریخ بهره برداری	تاریخ شروع	منابع تامین مالی	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مخارج برآوردی نهایی		سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	نام طرح های عمده در دست اجرا
								ریالی	ارزی		
		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	سیستم بانکی و منابع مالی شرکت	۱,۴۷۷,۸۶۶	۱٪	۱۵,۶۷۶	۱,۴۹۳,۵۴۲			غیر بتالاکامهای تزریقی
		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	سیستم بانکی و منابع مالی شرکت	۷۱,۴۴۵	۴۰٪	۴۸,۵۵۵	۱۲۰,۰۰۰			افزایش سیستم خالص سازی آب pw
		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	سیستم بانکی و منابع مالی شرکت	۱,۴۹۲,۰۰۰	۰.۲۷٪	۴,۰۰۰	۱,۴۹۶,۰۰۰			پروژه DPI
					۳,۰۴۱,۳۱۱		۶۸,۲۳۱	۰	۳,۱۰۹,۵۴۲		جمع

## شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### ۲-۳ - برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع :

طراحی و بازسازی بخش های تولید (آنتی بیوتیک های تزریقی و غیر تزریقی خانواده پنی سیلین ، آنتی بیوتیک های تزریقی خانواده غیربتالاکتام، آنتی بیوتیک های تزریقی خانواده پنم) به منظور فراهم کردن شرایط GMP جهت تولید محصولات .

جایگزینی ماشین آلات و تجهیزات جدید با فرسوده در جهت افزایش کیفیت بهره وری.

جایگزینی ماشین آلات و تجهیزات جدید با فرسوده در جهت افزایش کیفیت بهره وری.

بهبودی خط تولید و استقرار دستگاه های بخش نیمه جامدات .

راه اندازی و بهره برداری یک دستگاه چاپ بارکد دویعدی (طرح اصالت) بر روی یکی از خطوط تولیدی .

راه اندازی و بهره برداری از فاز تکمیلی پروژه سفالوسپورین شامل اتاق های دفاتر تولید فنی و IPQC .

#### ۲-۴ - رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

##### ۲-۴-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

##### ۲-۴-۲- در آمد عملیاتی

۲-۴-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۲-۴-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۲-۴-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود .

##### ۲-۴-۳- مخارج نامین مالی

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

##### ۲-۴-۴- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد

و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ

وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

##### ۲-۴-۵- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل

جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود،

هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

##### ۲-۴-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می

گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

##### ۲-۴-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان

کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود .

## شرکت داروسازی جابر ابن حیان ( سهامی عام )

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### ۸-۴-۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی و عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

#### ۵-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

شرکت با رویکرد توسعه پایدار و ایجاد ساز و کاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلند مدت، اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی را در پایگاه اینترنتی خود ارائه می نماید. همچنین شرکت در گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیئت مدیره در یک سرفصل مشخص به طور جداگانه تحت عنوان گزارش پایداری به افشای مخارج صورت گرفته در این خصوص می پردازد و در مجمع عمومی عادی به صاحبان سهام ارائه می نماید. ابعاد افشای گزارشگری پایداری در سه بعد محیط زیست، مسئولیت اجتماعی و بعد اقتصادی مورد توجه قرار گرفته شده است.

#### ۱-۵-۲ بعد زیست محیطی و مسئولیت اجتماعی :

- کنترل کامل فرآیند امحاء .
- ایجاد ارتباط و تعامل مناسب با محیط زیست .
- انجام ۴ نوبت طرح خود اظهاری پایش پارامترهای زیست محیطی و اندازه گیری عوامل زیان آور محیط کار و اقدامات اصلاحی لازم .
- انجام آزمایش BOD و COB خروجی فاضلاب تصفیه خانه در قالب طرح خود اظهاری .
- برگزاری مانورهای شرایط اضطراری آتش سوزی (عمومی ، مایعات قابل اشتعال و ناشی از برق ) مقابله با حوادث طبیعی (سیل و صاعقه ، زلزله و سقوط هواپیما).
- همکاری با واحد تضمین کیفیت جهت جمع آوری داروهای تاریخ گذشته و ضایعات دارویی و امحاء در خارج از شرکت .
- شرکت در جلسه ایمنی کار استان تهران ، شرکت در جلسه مدیریت بحران منطقه با حضور شهردار ناحیه ، رئیس مدیریت بحران ، نیروی انتظامی و راهنمایی و رانندگی ، شرکت در جلسه سازمان صنعت و معدن و تجارت استان تهران.

#### ۲-۵-۲ بعد اقتصادی :

سهام بازار محصولات شرکت داروسازی جابر ابن حیان طبق گزارشات اعلامی توسط سازمان غذا و دارو و سندیکای صاحبان صنایع داروهای انسانی ایران به طور مستمر پایش و با تلاشهای انجام شده روند آن نسبت به سال های گذشته بهبود یافته است همچنین عملکرد اقتصادی شرکت به تفصیل در فصول ۵ و ۶ این گزارش به طور کامل تشریح گردیده است .

## ۳-۵-۲ گزارش عملکرد اجتماعی شرکت

### ۱- تمهیدات انجام شده در زمینه صرفه جویی در مصرف انرژی

- \* برنامه ریزی و اعمال کنترل‌های فنی و مهندسی و پایش مستمر انرژی های مصرفی برق و گاز و آب .
- \* بازدیدهای روزانه موتورخانه ، تاسیسات مرکزی و سیستم اطفاء حریق.
- \* نصب حفاظ جهت قفسه های مواد شیمیایی در اتاق ولیداسیون جهت جلوگیری از سقوط حلال های شیمیایی .
- \* بهینه سازی و ارتقاء تجهیزات قدیمی و استفاده از تکنولوژی و تجهیزات جدید جهت بهینه سازی مصرف انرژی و آب .
- \* بازدیدهای روزانه موتورخانه ، تاسیسات مرکزی و سیستم اطفاء حریق.

### ۲- عملکرد زیست محیطی شرکت

- \* بهسازی و روشنایی محیط کار از طریق پاکسازی و منابع روشنایی، تعویض لامپ های سوخته و افزایش منابع روشنایی و یا استفاده از منابع موضوعی صورت پذیرفت.
- \* انجام ۴ نوبت طرح خود اظهاری پایش پارامترهای زیست محیطی و اندازه گیری عوامل زیان آور محیط کار و اقدامات اصلاحی لازم .
- \* سنجش میزان سر و صدای محیط کار و شناسایی دستگاه های کاری با صدای بیش از حد مجاز.
- \* برگزاری مانورهای شرایط اضطراری آتش سوزی (عمومی ، مایعات قابل اشتعال و ناشی از برق ) مقابله با حوادث طبیعی (سیل و ساعقه ، زلزله و سقوط هواپیما).
- سرویس های دوره ای سیستم اعلام حریق به صورت سالیانه صورت پذیرفته است.
- \* همکاری با واحد تضمین کیفیت جهت جمع آوری داروهای تاریخ گذشته و ضایعات دارویی و امحاء در خارج از شرکت .
- \* شرکت در جلسه ایمنی کار استان تهران ، شرکت در جلسه مدیریت بحران منطقه با حضور شهردار ناحیه ، رئیس مدیریت بحران ، نیروی انتظامی و راهنمایی و رانندگی ، شرکت در جلسه سازمان صنعت و معدن و تجارت استان تهران

### ۳- کمک های عام المنفعه و همکاری با موسسات خیریه و کمک به رفاه عمومی جامعه

- \* کمک های عام المنفعه به مبلغ ۳۰۱ میلیون ریال .
- \* انجام پروژه های تحقیقاتی جهت انتشار مقالات و همکاری با دانشجویان رشته های مرتبط در جهت مشارکت در انجام پروژه ها و گذراندن دوره های کارآموزی و انجام پایان نامه های دانشگاهی.
- \* همکاری با سازمان انتقال خون به منظور اهداء خون همکاران داوطلب.
- \* همکاری و ارتباط مستمر با دانشگاهها و مراکز علمی و تحقیقاتی و تبادل اطلاعات .

### ۴- عملکرد شرکت در رابطه با سطح رفاهی ، بهداشتی و آموزش کارکنان

- \* انجام آزمایشات دوره ای طب کار جهت پیشگیری و تشخیص بموقع بیماری های شغلی.
- \* ارائه غذای مطلوب و سالم توسط شرکت معتبر غذایی و ایجاد تنوع در منوی غذایی رستوران .
- \* بازسازی و افزایش ظرفیت گلخانه شرکت و قلمه زدن انواع گلها در گلخانه شرکت.
- \* برگزاری دوره های مختلف آموزشی برای کارکنان در زمینه های بهداشت کار و ایمنی و برگزاری مانورهای شرایط اضطراری .
- \* انجام خدمات پزشکی مانند تحویل دارو ، کنترل فشار خون و انجام کمک های اولیه جهت مراجعین .
- \* اجرای برنامه کلر سنجی روزانه آب شرب ، سمپاشی دوره ای .
- \* نظارت بر سلامت و انجام آزمایشات در بدو استخدام و انجام آزمایشات و معاینات دوره ای برای کارکنان شاغل.
- \* تشکیل و برگزاری جلسات کمیته حفاظت فنی و بهداشت کار ماهیانه و ارتباط و مکاتبات مربوطه با مرکز بهداشت غرب وزارت کار.

## شرکت داروسازی جابر ابن حیان ( سهامی عام )

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

#### ۳-۱- منابع:

منابع مالی شرکت شامل وجوه دریافتی حاصل از فروش محصولات، تسهیلات بانکی، فروش سرمایه گذاری ها، سود سهام دریافتی و مطالبات

#### ۳-۲- مصارف:

مصارف مالی شرکت شامل خرید مواد اولیه تولید، پرداخت دستمزد کارکنان، پرداخت سود سهامداران و بدهی های شرکت می باشد

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

##### - ریسک نوسانات نرخ ارز:

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق برنامه ریزی و بودجه بندی یک سال زودتر از ایجاد تعهدات، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت صورتهای مالی ارائه شده است.

##### - ریسک بازار:

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد: آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

##### - سایر ریسک های قیمت:

نهاده های تولید را می توان به ۳ بخش مواد، دستمزد و سرپار تفکیک نمود. در خصوص مواد اگرچه تحریم های بین المللی چالش هایی جدی برای شرکت بوجود آورده است لیکن از آنجائیکه سیاست های بازرگانی مبتنی بر شناسایی تامین کنندگان متعدد بوده است لذا در خصوص خریدهای خارجی قیمت مواد در سنوات اخیر تحت کنترل بوده و افزایش قابل توجهی نیافته است. درارتباط با دستمزد علیرغم آنکه این نهاده هر سال از سوی شورای عالی کار افزایش می یابد، لیکن با توجه به سیاست های شرکت در استفاده بهینه از نیروی انسانی و همچنین تنوع در تولید، همواره سعی گردیده است که پوشش مناسب در خصوص هزینه های دستمزد اعمال گردد. در خصوص هزینه های سرپار که شامل هزینه حامل های انرژی، تغذیه، ایاب و ذهاب، استهلاک، ملزومات، تعمیرات و مزد است، علیرغم تورم موجود در کشور بر اساس بودجه و سیاست های کنترل هزینه این نهاده نیز تا کنون کنترل گردیده است.

شرکت داروسازی جابر ابن حیان ( سهامی عام )

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- ریسک اعتباری :

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرارداد های آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی، تایید و کنترل می شود.

- مدیریت ریسک نقدینگی :

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش سرمایه گذاری	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۳,۶۷۱,۹۸۰	۳,۵۴۵,۰۰۰
شرکت های وابسته	شرکت پخش رازی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۲,۵۲۱,۴۴۶	۰	۶۴,۰۳۳,۷۳۹	۶۷,۹۷۷,۸۶۷
	شرکت داروسازی دانا	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۸۲,۸۸۲	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت اسوه	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۲۰,۳۵۶,۹۹۶	۹,۲۲۸,۷۵۶
	شرکت کیمیدارو	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۱۳,۵۵۶,۸۶۰	۳,۷۶۳,۸۶۰
	توسعه بازرگانی پخش رازی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰
جمع کل				۱۸۲,۸۸۲	۲,۵۲۱,۴۴۶	۰	۱۰۱,۶۳۳,۵۷۵	۸۴,۵۲۹,۴۸۳



شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

- درآمد‌های عملیاتی (داخلی و صادراتی):

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						مدت گزارش	واحد	نوع کالا	ردیف
سود ناخالص (میلیون ریال)	مبلغ بهای تمام شده (میلیون ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ فروش (ریال)	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص (میلیون ریال)	مبلغ بهای تمام شده (میلیون ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ فروش (ریال)	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص (میلیون ریال)	مبلغ بهای تمام شده (میلیون ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ فروش (ریال)	تعداد فروش	تعداد تولید				
فروش داخلی:																					
۳,۳۲۶,۱۷۱	۵,۲۲۷,۸۲۹	۸,۷۶۴,۰۰۰	۲۴۱,۰۶۸	۳۶,۳۵۴,۹۱۹	۳۶,۶۱۸,۵۱۰	۴۲۶,۷۹۲	۲,۰۷,۴۹۳	۶۴۴,۳۸۶	۶۸۸,۵۲۶	۱,۳۷۵,۱۳۲	۱,۳۲۷,۶۱۳	۸۰,۲,۸۵۹	۱,۳۰۶,۷۶۰	۲,۱۰۹,۶۱۹	۲۲۱,۶۹۵	۹,۵۱۵,۸۷۵	۹,۵۱۶,۶۶۰	۱	پول تریبی	عدد	
۵۱۴,۷۰۷	۲,۷۶۴,۴۹۶	۳,۲۷۹,۲۰۲	۳۰,۳۲۰	۱۰,۸۵۱,۷۵۶	۱۱۳,۵۸۴,۳۶۲	۱,۴۷۴,۷۴۰	۱,۵۴۴,۵۷۴	۳,۰۱۹,۳۱۴	۶۸۸,۰۹۷	۶,۴۵۰,۱۹۰	۶,۳۲۰,۳۲۰	۱۲۹,۳۵۲	۵۵۷,۴۴۷	۶۸۶,۷۹۹	۲۸,۲۴۱	۲۴,۳۱۹,۵۹۲	۲۴,۱۸۴,۱۶۰	۲	قرص و کپسول	عدد	
(۳۹,۴۲۹)	۱۸۸,۶۶۵	۱۴۹,۲۲۶	۳۳,۵۴۴	۴۵۰,۱۲۴	۴۵۰,۲۹۲	۶۴۹,۵۲۱	۱,۲۸۷,۵۱۰	۱,۸۲۷,۰۲۱	۴۹,۳۲۹	۳۹,۲۵۹,۳۸۸	۳۶,۷۸۶,۶۶۸	۳۰,۵۴۴	۱۰۳,۱۲۳	۱۲۳,۶۶۷	۳۳۸,۶۶۹	۴۰۶,۹۴۰	۴۵۰,۲۹۲	۳	سوسپانسیون و قطره	عدد	
۲۵۴,۹۹۵	۶۱۷,۸۵۸	۸۷۲,۸۵۳	۲۸۳,۸۰۸	۳,۰۷۵,۵۰۷	۳,۱۰۶,۹۲۰	-	-	-	DIV/0#	-	-	۳۳,۴۰۲	۱۰۴,۲۵۹	۱۳۷,۶۶۱	۲۸۲,۴۸۶	۴۸۷,۳۲۰	۴۸۷,۴۴۰	۴	پماد	عدد	
۵۵۶,۸۸۳	۱,۳۶۱,۶۶۸	۱,۸۱۸,۵۵۱	۶۴۱,۳۲۹	۲,۸۳۵,۹۹۷	۳,۳۸۶,۰۹۲	۲۴۴,۶۳۸	۸۳,۶۶۳	۱,۰۹۵,۳۰۱	۵۱۳,۴۶۶	۲,۱۳۳,۳۲۷	۱,۶۹۸,۳۲۱	۸۴,۰۹۶	۱۶۴,۹۹۸	۲۲۹,۰۹۴	۹۱۶,۸۰۱	۲۷۱,۶۹۹	۲۷۲,۰۲۹	۵	انسبری	عدد	
<b>جمع فروش داخلی</b>																					
فروش صادراتی:																					
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	پول تریبی	عدد	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲	قرص و کپسول	عدد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳	سوسپانسیون و قطره	عدد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴	پماد	عدد
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵	انسبری	عدد
<b>جمع فروش صادراتی</b>																					
درآمد از راه خدمات:																					
۱۵۸,۰۱۱	۸۸۴,۹۳۸	۱,۰۴۲,۹۴۹	۲۶,۷۰۱	۳۹,۰۵۹,۶۴۲	۳۹,۰۵۹,۶۴۲	۶۲,۰۸۲	۲۴۱,۱۶۲	۳۰۲,۲۴۴	۶۹,۳۵۹	۶,۱۴۳,۶۳۵	۶,۱۴۳,۶۳۵	۴۷,۶۳۸	۱۱۸,۴۴۵	۱۶۶,۰۸۳	۰	۰	۰	۱	تولید قراردادی	عدد	
<b>جمع درآمد از راه خدمات</b>																					
<b>جمع کل</b>																					
۴,۷۷۱,۳۳۸	۱۱,۱۵۵,۴۵۴	۱۵,۹۲۶,۷۹۳				۲,۸۸۷,۷۷۴	۴,۱۱۱,۴۰۲	۶,۹۹۹,۱۷۶				۱,۱۲۷,۸۹۱	۲,۳۵۵,۰۳۳	۳,۴۸۲,۹۲۴							

شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

اجزای بااهمیت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۲,۳۳۷,۴۲۲	۱,۵۰۷,۷۵۸	۷,۱۰۴,۶۸۲
دستمزد مستقیم مصرفی	۳۵۸,۱۰۵	۲۰۸,۶۱۳	۱,۲۷۲,۱۷۸
سربار تولید	۹۷۶,۱۷۸	۵۹۶,۷۰۹	۳,۲۰۱,۷۰۳
جمع	۳,۶۷۱,۷۰۵	۲,۳۱۳,۰۸۰	۱۱,۵۷۸,۵۶۳
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۳,۶۷۱,۷۰۵	۲,۳۱۳,۰۸۰	۱۱,۵۷۸,۵۶۳
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۳,۶۷۱,۷۰۵	۲,۳۱۳,۰۸۰	۱۱,۵۷۸,۵۶۳
کاهش(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	۳۴۵,۲۸۱	(۴,۱۲۹)	(۴۱۶,۰۲۱)
کاهش(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	۹۵,۲۸۹	۱۰۳,۰۴۲	۳۶,۳۲۴
سایر اقلام	(۸۷۳)	(۱,۱۱۹)	(۴۳,۴۱۲)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴,۱۱۱,۴۰۲	۲,۴۱۰,۸۷۴	۱۱,۱۵۵,۴۵۴

هزینه های فروش اداری و عمومی:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۳۱۰,۱۲۳	۱۱۶,۲۳۱	۶۲۲,۱۹۷
هزینه استهلاک	۵,۶۰۱	۵,۳۸۹	۲۱,۶۵۳
هزینه کارمزد بانکی	۱,۲۷۳	۱۱۶	۱۷,۳۸۵
هزینه مواد مصرفی	۱۶,۵۱۴	۷,۲۸۸	۳۲,۳۶۸
هزینه تبلیغات	۴۸۵	۰	۹,۱۸۱
حق بیمه سهم کارفرما	۳۵,۲۶۳	۲۵,۱۱۶	۱۲۱,۵۰۱
مزایای پایان خدمات	۱۱,۲۷۵	۵,۸۷۷	۸۷,۹۱۹
سایر هزینه ها	۷۳,۶۳۸	۱۶۰,۳۶۱	۶۹۷,۳۲۰
جمع	۴۵۴,۱۷۲	۳۲۰,۳۷۸	۱,۶۰۹,۵۲۴

شرح	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۷۹	۱۹۸	۱۸۳
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۱۱	۱۴۹	۱۰۶
کارکنان شرکت خدماتی	۲۱۷	۱۶۵	۲۱۲
جمع کل	۵۰۷	۵۱۲	۵۰۱

شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

ارقام به میلیون ریال

شرح	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود حاصل از سپرده های بانکی	۲۰۳	۲,۹۳۲	۳,۸۷۰
سود سهام سرمایه گذاری در شرکت ها	۱,۶۸۹,۴۶۳	۰	۱,۲۶۷,۵۲۵
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۰	۸۷۰,۸۱۴	۰
سایر	(۷,۴۳۸)	(۸,۴۷۷)	(۱,۲۱۳,۹۷۱)
<b>جمع</b>	<b>۱,۶۸۲,۲۲۸</b>	<b>۸۶۵,۲۶۸</b>	<b>۵۷,۴۲۵</b>

- سود عملیاتی، هزینه های مالی، سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی، مالیات بر درآمد و سود خالص:

ارقام به میلیون ریال

شرح	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
<b>اطلاعات عملکرد مالی طی دوره:</b>			
درآمد خالص	۶,۹۹۹,۱۷۶	۳,۵۲۳,۳۵۳	۱۵,۹۲۶,۷۹۳
سود عملیاتی	۲,۴۸۶,۵۴۱	۸۱۸,۸۰۳	۱,۹۳۹,۱۶۶
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۶۸۲,۲۲۸	۸۶۵,۲۶۸	۵۷,۴۲۵
سود خالص - پس از کسر مالیات	۳,۳۸۵,۲۷۶	۱,۲۸۵,۵۸۷	۱,۴۲۲,۵۰۶
وجوه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۷۷,۷۸۵	(۵۰۴,۶۶۷)	(۱,۳۵۷,۴۳۶)
<b>اطلاعات وضعیت مالی پایان دوره:</b>			
جمع دارایی ها	۳۵,۲۷۴,۳۰۱	۲۳,۶۸۹,۴۳۵	۲۶,۲۹۲,۲۹۵
جمع بدهی ها	۲۰,۰۸۲,۱۱۵	۱۲,۰۱۹,۴۴۳	۱۴,۴۸۵,۳۸۵
سرمایه ثبت شده	۲,۲۶۸,۰۰۰	۲,۲۶۸,۰۰۰	۲,۲۶۸,۰۰۰
اندوخته قانونی	۳۲۰,۵۴۰	۳۲۰,۵۴۰	۳۲۰,۵۴۰
سود انباشته	۱۲,۶۰۳,۶۴۶	۹,۰۸۱,۴۵۱	۹,۲۱۸,۳۷۰
جمع حقوق صاحبان سهام	۱۵,۱۹۲,۱۸۶	۱۱,۶۶۹,۹۹۱	۱۱,۸۰۶,۹۱۰
<b>نرخ بازده ( درصد):</b>			
نرخ بازده دارایی ها	۱۰٪	۵٪	۵٪
نرخ بازده حقوق صاحبان سهام (ارزش ویژه)	۲۲٪	۱۱٪	۱۲٪
<b>اطلاعات مربوط به سهم:</b>			
تعداد سهام در زمان برگزاری مجمع	۲,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰
اولین پیش بینی سود هر سهم - ریال	۱,۱۵۱	۲۴۸	۹۲۸
آخرین پیش بینی سود هر سهم - ریال	۱,۱۵۱	۲۴۸	۹۲۸
سود واقعی هر سهم - ریال	۱,۴۹۳	۵۶۷	۶۲۷
سود نقدی هر سهم - ریال	-	-	-
ارزش اسمی هر سهم - ریال	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰

شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

ارقام به میلیون ریال

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص تقسیم سود	سود سهام مصوب مجمع	مبلغ سود خالص	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	مبلغ سود انباشته
۰	۲.۷۲۱.۶۰۰	۱.۴۲۲.۵۰۶	۱۴۲,۲۵۱	۹.۲۱۸,۳۷۰

مطابق دستورالعمل جدید سازمان بورس سود سهام مصوب این دوره حداکثر تا ۴ ماه پس از مجمع عمومی عادی سالیانه پرداخت خواهد گردید.

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نوع شرکت	نام شرکت
بهای تمام شده / میلیون ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده / میلیون ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام		
۲۳۹,۴۴۳	۲۵.۱۶%	۲۵۱,۵۵۴,۰۶۳	۲۳۹,۴۴۳	۲۵.۱۶%	۲۵۱,۵۵۴,۰۶۳	وابسته	شرکت پخش رازی
۱۰۲,۶۸۳	۱۲.۵۱%	۹۰۱,۰۴۶,۹۱۸	۱۰۲,۶۸۳	۱۲.۵۱%	۹۰۱,۰۴۶,۹۱۸	وابسته	شرکت داروسازی دانا
۱۰۷,۲۲۶	۶%	۱۱۳,۲۱۹,۹۹۸	۱۰۷,۲۲۶	۶%	۶۹۱,۹۷۳,۹۸۱	سایر	شرکت شهید قاضی تبریز
۲,۷۲۵		۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۲۵		۲۵۰,۰۰۰	سایر	شرکت فوریت دارویی رازی
۳۴,۶۸۷		۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۸۷		۴,۰۰۰,۰۰۰	سایر	صندوق سلامت تهران
۱۷۸		۲۵۸,۴۹۸	۱۷۸		۲۵۸,۴۹۸	سایر	شرکت داروسازی اسوه
۶۶		۱۱۸,۴۹۵	۶۶		۱۱۸,۴۹۵	سایر	شرکت پارس دارو
۱۳		۹,۶۰۰	۱۳		۹,۶۰۰	سایر	شرکت داروسازی کیمیدارو
۳۳,۵۶۹		۱,۶۱۰,۳۵۴	۳۳,۵۶۹		۱,۶۱۰,۳۵۴	سایر	صندوق سرمایه گذاری توسعه ملی
۳,۳۶۶		۳۳۶,۶۰۰	۳,۳۶۶		۳۳۶,۶۰۰	سایر	مجمع صنایع داروسازی
۵,۴۷۴		۱۰۹,۹۷۳	۵,۴۷۴		۱۰۹,۹۷۳	سایر	صندوق سرمایه گذاری صباگستر نفت و گاز تامین
۱۱۸			۱۱۸			سایر	سایر شرکتها
۵۲۹,۵۴۸		۱,۲۷۲,۵۱۴,۴۹۹	۵۲۹,۵۴۸		۱,۸۵۱,۲۶۸,۴۸۲		جمع

شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۴- تحلیل حساسیت ها :

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت داروسازی جابر ابن حیان					
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی					
نرخ	بهای تمام شده	فروش	سود ناخالص	سود عملیاتی	سود عملیاتی هر سهم
ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال
۳۴۵,۰۰۰	(۳,۹۹۷,۵۶۴)	۶,۹۹۹,۱۷۶	۳,۰۰۱,۶۱۲	۲,۵۸۴,۵۶۲	۹۲۶
۳۵۵,۰۰۰	(۴,۰۲۶,۰۲۴)	۶,۹۹۹,۱۷۶	۲,۹۷۳,۱۵۲	۲,۵۶۰,۰۵۷	۹۱۷
۳۶۵,۰۰۰	(۴,۰۵۴,۴۸۳)	۶,۹۹۹,۱۷۶	۲,۹۴۴,۶۹۳	۲,۵۳۵,۵۵۱	۹۰۹
۳۷۵,۰۰۰	(۴,۰۸۲,۹۴۳)	۶,۹۹۹,۱۷۶	۲,۹۱۶,۲۳۳	۲,۵۱۱,۰۴۶	۹۰۰
۳۸۵,۰۰۰	(۴,۱۱۱,۴۰۳)	۶,۹۹۹,۱۷۶	۲,۸۸۷,۷۷۴	۲,۴۸۶,۵۴۱	۸۹۱
۳۹۵,۰۰۰	(۴,۱۳۹,۸۶۱)	۶,۹۹۹,۱۷۶	۲,۸۵۹,۳۱۵	۲,۴۶۲,۰۳۶	۸۸۲
۴۰۵,۰۰۰	(۴,۱۶۸,۳۲۱)	۶,۹۹۹,۱۷۶	۲,۸۳۰,۸۵۵	۲,۴۳۷,۵۳۱	۸۷۳
۴۱۵,۰۰۰	(۴,۱۹۶,۷۸۰)	۶,۹۹۹,۱۷۶	۲,۸۰۲,۳۹۶	۲,۴۱۳,۰۲۵	۸۶۵
۴۲۵,۰۰۰	(۴,۲۲۵,۲۴۰)	۶,۹۹۹,۱۷۶	۲,۷۷۳,۹۳۶	۲,۳۸۸,۵۲۰	۸۵۶

خرید خارجی با نرخ ترکیبی (ارز ترجیحی و نرخ ارز مرکز مبادله ارز و طلا)  
(در صورت افزایش / کاهش نرخ های جهانی مواد)

مفروضات تحلیل منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ :

جدول فوق با استفاده از نرخ ارز ترکیبی نرخ ارز ترجیحی و نرخ ارز مرکز مبادله ارز و طلا محاسبه شده است.

نرخ متوسط خریدهای ارزی سه ماهه معادل ۳۸۵.۰۰۰ ریال نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ های بالاتر و پایین تر محاسبه شده است) نسبت مصرف مواد مستقیم وارداتی به کل بهای تمام شده با ارز نیمای در نظر گرفته شده است که حساسیت بهای تمام شده، سود عملیاتی و سود هر سهم نسبت به نرخ خرید مواد خارجی ارزیابی شده است. کلیه محاسبات و ارقام پیش بینی شده براساس تعداد ۲.۲۶۸.۰۰۰.۰۰۰ سهم محاسبه گردیده است. میزان ضرایب مواد مستقیم مصرفی دوره ۳ ماهه در نظر گرفته شده است .

شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بودجه مصوب دوره متناظر	درصد تحقق
فروش خالص	۶,۹۹۹,۱۷۶	۷,۲۱۲,۰۰۵	۹۷٪
قیمت تمام شده کالای فروش رفته	(۴,۱۱۱,۴۰۲)	(۴,۹۴۶,۵۳۸)	۸۳٪
سود ناویژه	۲,۸۸۷,۷۷۴	۲,۲۶۵,۴۶۷	۱۲۷٪
کسر میشود: هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۵۴,۱۷۳)	(۷۱۶,۶۶۳)	۶۳٪
خالص سایر درآمدها و (هزینه های عملیاتی)	۵۲,۹۴۰	۲۵,۰۰۰	۲۱۳٪
سود (زیان) عملیاتی	۲,۴۸۶,۵۴۱	۱,۵۷۳,۸۰۴	۱۵۸٪
هزینه های مالی	(۴۱۱,۵۴۰)	(۳۰۰,۳۷۶)	۱۳۷٪
خالص سایر درآمدها و (هزینه های غیر عملیاتی)	۱,۶۸۲,۲۲۸	۱,۶۲۴,۰۹۷	۱۰۴٪
سود (زیان) ویژه	۳,۷۵۷,۲۲۹	۲,۸۹۷,۵۲۵	۱۳۰٪
کسر میشود: مالیات	(۳۷۱,۹۵۳)	(۲۸۶,۵۲۱)	۱۳۰٪
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۳,۳۸۵,۲۷۶	۲,۶۱۱,۰۰۴	۱۳۰٪

۵-۲- جدول نسبت های مالی

عنوان	واحد	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بودجه مصوب سال ۱۴۰۴
حاشیه سود ناخالص	درصد	۴۱٪	۳۱٪
حاشیه سود عملیاتی	درصد	۳۶٪	۲۲٪
حاشیه سود خالص	درصد	۴۸٪	۳۶٪
دوره وصول مطالبات	روز	۲۶۸	۳۳۱
هزینه مالی به فروش	درصد	۶٪	۴٪

۶- جمع بندی

شرکت داروسازی جابر ابن حیان به عنوان یکی از شرکتهای زیرمجموعه هلدینگ شفا دارو، در زمینه تولید انواع داروهای انسانی با کیفیت استانداردهای ملی و بین المللی با تکیه بر دانش روز، کارکنان متخصص، تجهیزات و تکنولوژی روزآمد در جهت پاسخ به نیازهای دارویی جامعه پزشکی و بیماران، بهبود کیفیت زندگی و حفظ و ارتقای سلامت انسان و جامعه در تلاش برای حداکثر کردن سود سهامداران خود می باشد. این شرکت در دوره مالی مورد گزارش توانسته است فروش خالص معادل ۶.۹۹۹.۱۷۶ میلیون ریال به ثبت برساند که ۱۰۰ درصد نسبت به دوره مالی مشابه سال گذشته افزایش داشته است. سود خالص نیز معادل ۱۶۰ درصد افزایش داشته است. این شرکت طبق برنامه های آتی مورد نظر قصد دارد با افزایش کیفیت محصولات، بهسازی خطوط تولید، نوآوری و تنوع بخشی، سهم بالاتری از بازار را در سال های آتی کسب نماید.