

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد 

شرکت شیمی دارویی داروپخش - نماد: دشیمی

### موضوع: توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر شده

بازگشت به نامه شماره م 312/8433 مورخ 1405/02/09 سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر افشای گزارش تفسیری به استحضار می رساند اطلاعات و گزارش تفسیری 12 ماهه منتهی به 29 اسفند ماه سال 1404 به پیوست تقدیم حضور می گردد .

# گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴



شرکت شیمی دارویی داروخش (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت



## فهرست مطالب

شماره فصل	عنوان	شماره صفحه
*	مقدمه	۵
۱	ماهیت کسب و کار	۵
۱-۱	ماهیت شرکت و صنعت	۶
۱-۱-۱	مواد اولیه	۷
۲-۱	جایگاه شرکت در صنعت	۸
۳-۱	جزئیات فروش	۸
۳-۱-۱	جزئیات فروش داخلی	۸
۳-۱-۲	مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت	۹
۳-۱-۲-۱	آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)	۹
۳-۱-۲-۲	وضعیت پرداخت‌های به دولت	۱۰
۳-۱-۳	جزئیات فروش صادراتی	۱۰
۴-۱	قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آن‌ها از جمله مولفه‌های اقتصاد کلان	۱۰
۵-۱	وضعیت رقابت	۱۱
۶-۱	اطلاعات بازارگردان شرکت	۱۱
۲	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۱۲
۲-۱	اهداف کلان، برنامه‌های بلند مدت و کوتاه مدت و برنامه توسعه محصولات جدید	۱۲
۲-۲	رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات تغییرات آن‌ها بر نتایج گزارش شده	۱۳-۱۷
۲-۳	سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن	۱۸



## فهرست مطالب

شماره فصل	عنوان	شماره صفحه
۲-۳-۱	گزارش پایداری شرکتی	۱۸-۱۹
۲-۳-۲	گزارش مسئولیت‌های اجتماعی	۱۹
۳	مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط	۲۰
۳-۱	منابع	۲۰
۳-۲	مصارف	۲۱
۳-۳	ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن	۲۲-۲۴
۳-۴	اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته	۲۵
۳-۵	دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن	۲۶
۴	نتایج عملیات و چشم‌اندازها	۲۶
۴-۱	نتایج عملکرد مالی و عملیاتی	۲۶
۴-۲	جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع	۲۷
۴-۳	تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت	۲۷
۴-۴	تحلیل حساسیت (مختص شرکت‌های تولیدی)	۲۸
۵	مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده	۲۹
۵-۱	شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی	۲۹-۳۰
۶	حاکمیت شرکتی	۳۱
۶-۱	نظام راهبری شرکت	۳۱
۶-۱-۱	اطلاعات مربوط به ساختار هیئت مدیره	۳۱
۶-۲	اطلاعات مربوط به کمیته حسابرسی، کمیته انتصابات و کمیته ریسک	۳۲
۷	جمع بندی	۳۳



بسمه تعالی

# شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام) «دانش نیان»

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

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

با یاد و نام خداوند منان، در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های بعدی هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت‌هایی که سهام آن‌ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می‌باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت، مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در ۱۴۰۵/۰۲/۰۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره شرکت به شرح زیر است :

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	نحوه عضویت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	-	عضو هیات مدیره	موظف	
شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)	سیده مرضیه سادات شهبابی	رئیس هیات مدیره	غیر موظف	
شرکت توزیع دارو پخش (سهامی عام)	سعید حجاری	سرپرست و عضو هیات مدیره	موظف	
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)	اسماعیل حریریان	عضو هیات مدیره	غیر موظف	
شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)	مسعود مقصودی	عضو هیات مدیره	غیر موظف	

کیلومتر ۱۸ اتوبان تهران-کرج، خیابان داروپخش  
خیابان طالقانی، شرکت شیمی دارویی داروپخش  
تلفن: ۰۲-۴۴۹۸۱۱۹۱ فکس: ۴۴۹۸۵۰۵۳  
www.dppcco.com  
info@dppcco.com



ISO 9001:2015 , ISO 14001:2015  
ISO 45001:2018 , ISO 10015:2019  
ISO 10002:2019 , ISO 10013:2021



کمیته ملی تایید صلاحیت ایران  
کواهینامه تایید صلاحیت آزمایشگاه  
Laboratory Accreditation Certificate  
ISO/IEC 17025



## شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

## 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 به عنوان 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 تاثیر قرار دهند، تشریح شود.

## ۱- ماهیت کسب و کار شرکت

### تاریخچه شرکت:

شرکت تحقیقاتی و خدمات مهندسی داروپخش به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۲۵۵۶۳ در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۲۹۲۰۷ مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۸ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۷ به موجب مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۰۵/۱۸ از سهامی خاص به سهامی عام و نام شرکت به شیمی دارویی داروپخش تغییر و در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۰۸ به عنوان سیصد و بیست و هشتمین شرکت در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت شیمی دارویی داروپخش جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام) می‌باشد و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) است.

نشانی مرکز و محل فعالیت اصلی شرکت در تهران، کیلومتر ۱۸ اتوبان تهران کرج، خیابان داروپخش، خیابان طالقانی واقع است.

### فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تولید و بسته بندی انواع مواد اولیه دارویی، شیمیایی غذایی، مکمل‌های غذایی، آرایشی، بهداشتی و همچنین انواع اشکال فرآورده‌های دارویی (انسانی و دامی)، داروهای گیاهی و طبیعی، فرآورده‌های بیولوژیک و تشخیص طبی و سایر محصولات مشابه نیمه صنعتی و صنعتی و فروش آنها به کارخانجات صنعتی، اشخاص حقوقی و حقیقی و سایر مصرف کننده ها و همچنین صادرات به خارج از کشور. تبادل اطلاعات، دانش فنی و تکنولوژی از طریق تهیه و تدارک آنها از شرکت‌های خارجی و یا فروش به اشخاص حقیقی و حقوقی، موسسات داخلی و صادرات به خارج از کشور. خرید و فروش و توزیع مواد اولیه، فرآورده‌ها، مواد بسته بندی، ماشین آلات، تجهیزات، قطعات و سایر ملزومات مورد نیاز از داخل و خارج از کشور مرتبط با صنایع و فرآورده‌های فوق. اخذ نمایندگی‌های مجاز از شرکت‌های داخلی و خارجی جهت امور تولیدی، تجاری و تحقیقاتی و تامین شعبه در مکان‌های مورد نیاز و اعطای نمایندگی به شرکت‌های داخلی و خارجی جهت موارد فوق. تاسیس، ایجاد و فروش کارخانه‌های تولیدی و صنعتی و بهره برداری از آنها. انجام هر گونه فعالیت تجاری و غیر تجاری مجاز که به طور مستقیم و غیر مستقیم با موضوع فعالیت‌های اصلی و فرعی شرکت مرتبط می‌باشد. انجام خدمات تحقیقاتی، آموزشی، خدمات مهندسی و مدیریتی و ارائه و فروش آن‌ها به سازمان‌های دولتی و کارخانه دارویی، بهداشتی، آرایشی، اشخاص حقیقی و سایر صنایع و موسسات داخل و خارج از کشور. مشارکت در سایر شرکت‌ها از طریق تامین یا تعهد سهام شرکت‌های جدید، خرید یا تعهد سهام شرکت‌های موجود و فروش آن‌ها. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۲۱۴۱۷۰/۶۰۶۶۸ مورخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۲ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت آغاز شده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، تولید مواد اولیه دارویی، بوده است.

شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴



۱- ماهیت شرکت و صنعت :

میزان تولید در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ بقرار زیر می باشد:

ردیف	نوع گروه محصول	واحد اندازه گیری	تولید واقعی	ظرفیت اسمی سال	ظرفیت معمول (عملی)
۱	مواد موثره دارویی آنتی بیوتیکها	کیلوگرم	۹۹,۰۶۶	۱۴۵,۰۰۰	۱۲۲,۰۹۷
۲	مواد موثره دارویی مکمل	کیلوگرم	۶۱,۷۴۳	۸۴,۰۰۰	۱۰۴,۲۷۰
۳	مواد موثره مسکن و ضد التهاب	کیلوگرم	۵۰,۸۲۹	۱۲۱,۰۰۰	۱۱۹,۳۱۶
۴	مواد موثره دارویی قلبی عروقی	کیلوگرم	۱۵,۵۵۶	۶۳,۵۰۰	۸۰,۰۵۵
۵	مواد موثره دارویی پلتها	کیلوگرم	۳۲,۹۰۹	۷۲,۰۰۰	۵۶,۰۸۸
۶	مواد موثره دارویی اعصاب و روان	کیلوگرم	۴,۱۰۸	۵۰,۰۰۰	۳۲,۸۶۵
۷	مواد موثره دارویی مجاری ادراری	کیلوگرم	۲۶۰	۲۳,۰۰۰	۱۷,۹۱۴
۸	مواد موثره دارویی دیابتی	کیلوگرم	۱۱,۵۸۶	۱۴,۳۰۰	۱۱,۸۸۴
۹	مواد موثره دارویی آنتی هیستامین	کیلوگرم	۵,۲۶۶	۵,۵۰۰	۵,۰۱۶
۱۰	مواد موثره دارویی گوارشی	کیلوگرم	۱۱	۶,۰۰۰	۷,۰۲۴
۱۱	مواد موثره دارویی چشمی و پوستی	کیلوگرم	۲۲	۱۵	۱۶
۱۲	مواد موثره دارویی تنفسی	کیلوگرم	۰	۲۵	۶
۱۳	محلول ضد عفونی	کیلوگرم	۰	۷,۵۰۰	۶,۵۱۷
		جمع کل	۲۸۱,۳۵۶		



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱-۱-۱ مواد اولیه :

در دوره مورد گزارش، مهمترین مواد اولیه خریداری شده از تامین کنندگان اصلی خارجی و داخلی بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ - میلیون ریال)

ردیف	گروه محصولات	واحد اندازه گیری	خارجی		داخلی		تامین کننده ها	
			مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	خارجی	داخلی
	آنتی بیوتیک	کیلوگرم	۸۶,۷۹۵	۳,۰۹۴,۲۸۷	۴۸,۲۷۵	۲۳۱,۳۹۴		
۱	اعصاب و روان	کیلوگرم	۳,۸۹۰	۴۰,۴۲۸	-	-		
۳	پلت	کیلوگرم	۴۴,۱۲۱	۱۵۶,۹۳۲	-	-		
۴	قلبی و عروقی	کیلوگرم	۱۰,۰۰۰	۱۰۷,۷۳۱	-	-		
۵	مسکن و ضدالتهاب	کیلوگرم	۵۶,۰۲۵	۲۴۰,۷۷۶	-	-	چین - هند - ایتالیا	
۶	مکمل ها	کیلوگرم	۲۳,۲۲۵	۵۳۲,۱۶۱	-	-		ویستا تجارت پارس - اکسیر هیراد - کیمیاگران رهرو اترس - تات شیمی - پترو تجارت ماندگار
۷	هیستامین	کیلوگرم	۵,۹۷۰	۵۲,۵۷۹	-	-		
۸	مصارف عمومی	کیلوگرم	-	-	۲۵۵,۲۰۰	۳۸۷,۰۹۴		
۹	سایر	کیلوگرم	۲۹	۸,۵۳۶	۵۷۷,۱۶۵	۳۵۵,۸۶۹		
	جمع کل		۲۳۰,۰۵۵	۴,۲۳۳,۴۳۱	۸۸۰,۶۴۰	۹۷۴,۳۵۶		

شرکت شیمی دارویی داروپخش سعی دارد مواد اولیه خود را با برترین کیفیت و کمترین قیمت تهیه نماید و عمدتاً، مواد اولیه مورد نیاز شرکت جهت تولید محصول، وارداتی می باشد. برای واردات مواد اولیه ثبت سفارش صورت می گیرد.



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲-۱ جایگاه شرکت در صنعت :

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بزرگ این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۳۴۱،۱۹۷ کیلوگرم معادل ۱۱،۶۲۰،۸۱۹ میلیون ریال در رده ششم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

(مبالغ: میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	فروش منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد از کل	فروش منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد از کل
۱	تولید مواد اولیه داروپخش	۳۱،۲۰۱،۱۲۸	۲۸	۲۱،۹۲۶،۲۰۷	۲۶
۲	شرکت کلرپارس	۱۷،۴۶۲،۴۰۴	۱۵	۱۱،۲۵۶،۷۲۱	۱۳
۳	تولید ژلاتین کپسول ایران	۱۴،۷۱۷،۹۸۴	۱۳	۱۰،۳۴۵،۹۵۱	۱۲
۴	آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۴،۳۸۰،۴۲۰	۱۳	۱۵،۱۰۲،۶۲۵	۱۸
۵	دارویی ره آورد تامین	۱۲،۵۶۲،۹۸۸	۱۱	۹،۰۳۹،۳۱۷	۱۱
۶	شیمی دارویی داروپخش	۱۱،۶۲۰،۸۱۹	۱۰	۹،۶۰۰،۷۲۵	۱۱
۷	تولید مواد اولیه البرز بالک	۱۰،۹۳۳،۸۷۹	۱۰	۷،۰۲۷،۶۴۳	۸

۳-۱ جزئیات فروش :

۳-۱-۱ جزئیات فروش داخلی :

ردیف	نوع گروه محصول	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	خریداران
۱	مواد موثره دارویی آنتی بیوتیکها	۱۰۲،۰۷۲	۶،۰۹۷،۳۸۸	داروسازی فارابی-کارخانجات داروپخش-اکسیر-کوثر-لقمان - جابر ابن حیان
۲	مواد موثره دارویی قلبی عروقی	۲۶،۲۷۲	۸۳۴،۲۹۵	کارخانجات داروپخش- لابراتوارهای رازک-کوشان فارمد
۳	مواد موثره مسکن و ضد التهاب	۵۹،۵۸۷	۹۷۷،۶۴۲	کارخانجات داروپخش- لابراتوارهای رازک- تهران شیمی - دنیای بهداشت
۴	مواد موثره دارویی مکمل	۶۸،۶۳۲	۱،۴۳۷،۸۴۳	کارخانجات داروپخش- اکسیر-الحاوی
۵	مواد موثره دارویی آنتی هیستامین	۶،۵۰۱	۴۸۲،۷۱۶	کارخانجات داروپخش- لابراتوارهای رازک- اکتورکو
۶	مواد موثره دارویی پلتها	۴۲،۹۸۱	۴۵۶،۱۶۹	داروسازی فارابی- اکسیر- اکتورکو- داروسازی آنوشا
۷	مواد موثره دارویی اعصاب و روان	۴،۱۲۲	۳۴۸،۹۲۳	داروسازی کاسپین تامین - سبحان دارو - روزدارو - حکیم - داروسازی آنوشا
۸	مواد موثره دارویی پوستی	۲۱	۲۹،۹۹۵	لابراتوارهای رازک-داروسازی بهوزان
۹	مواد موثره دارویی تنفسی	۱۴	۶۱۶،۰۰۰	داروسازی کوثر
۱۰	مواد موثره دارویی مجاری ادراری	۱۸،۸۵۶	۴۶۹،۰۹۳	پارس دارو-لابراتوارهای رازک- مرهم دارو - فرنوش دارو طب
۱۱	مواد موثره دارویی گوارشی	۲۰۷	۱۱۶،۸۳۵	داروسازی ابوریحان-کاسپین تامین - کارخانجات داروپخش- البرز دارو -
۱۲	مواد موثره دارویی دیابتی	۱۱،۷۵۶	۲۷۴،۹۵۷	داروسازی ابوریحان- آوان بهمین شیمی
۱۳	مواد موثره دارویی چشمی	۲۴	۲۸،۸۵۹	سینادارو
<b>جمع کل</b>		<b>۳۴۱،۰۴۵</b>	<b>۱۱،۶۱۶،۳۱۵</b>	

فروش محصولات عمدتاً در بازار محصول بوده و شرکت در بورس کالا و خدمات فروش نداشته است. همچنین قیمت فروش اکثر محصولات داخلی توسط سازمان غذا و دارو تعیین می‌گردد.



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

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

با توجه به اینکه قیمت‌های فروش مصوب سازمان غذا و دارو می‌باشد، لذا قیمت‌های تعیین شده بعضاً در مقایسه با بهای تمام شده محصولات پایین بوده، در همین خصوص اگر قیمت گذاری در اختیار شرکت می‌بود، قیمت پیشنهادی (فرضی) در حدود ۱۵ درصد بالاتر از قیمت سازمان غذا و دارو تعیین می‌گردید.

(مبالغ - میلیون ریال)

ردیف	نام محصول	مبلغ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (واقعی)	مبلغ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (فرضی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (فرضی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (واقعی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (فرضی)
۱	مواد موثره دارویی آنتی‌بیوتیک‌ها	۶,۰۹۷,۳۸۸	۶,۹۸۷,۶۴۳	۶۰	۶۸	۴,۹۲۰,۲۸۱	۴,۹۲۰,۲۸۱
۲	مواد موثره دارویی قلبی عروقی	۷۵۳,۱۵۰	۸۶۳,۱۱۴	۳۲	۴۲	۳۲۲,۶۹۶	۳۲۲,۶۹۶
۳	مواد موثره مسکن و ضد التهاب	۹۸۰,۰۰۵	۱,۱۲۳,۰۹۲	۱۶	۱۹	۷۱۸,۵۵۶	۷۱۸,۵۵۶
۴	مواد موثره دارویی مکمل	۱,۴۳۷,۸۴۳	۱,۶۴۷,۷۷۷	۲۱	۲۴	۸۹۷,۱۷۹	۸۹۷,۱۷۹
۵	مواد موثره دارویی اعصاب و روان	۳۵۱,۰۶۴	۴۰۲,۳۲۱	۸۵	۹۸	۱۳۷,۸۴۶	۱۳۷,۸۴۶
۶	مواد موثره دارویی پلت‌ها	۴۵۶,۱۷۰	۵۲۲,۷۷۴	۱۱	۱۲	۳۳۹,۷۷۸	۳۳۹,۷۷۸
۷	مواد موثره دارویی گوارشی	۱۱۶,۸۳۵	۱۳۳,۸۹۴	۵۶۴	۶۴۷	۴۰,۲۷۷	۴۰,۲۷۷
۸	مواد موثره دارویی مجاری ادراری	۴۶۸,۸۹۴	۵۳۷,۵۸۳	۲۵	۲۸	۲۳۳,۶۸۶	۲۳۳,۶۸۶
۹	مواد موثره دارویی آنتی هیستامین	۴۸۲,۷۱۶	۵۵۳,۱۹۵	۷۴	۸۵	۴۹۴,۸۳۵	۴۹۴,۸۳۵
۱۰	مواد موثره دارویی تنفسی	۶۱,۶۰۰	۷۰,۵۹۴	۴,۴۰۰	۵,۰۴۲	۳۷,۲۶۴	۳۷,۲۶۴
۱۱	مواد موثره دارویی دیابتی	۱۲۰,۴۵۸	۱۳۸,۵۲۷	۱۰	۱۲	۲۴,۶۲۸	۲۴,۶۲۸
۱۲	مواد موثره دارویی چشمی	۲۸,۸۵۹	۳۳,۰۷۳	۱,۲۰۲	۱,۳۷۸	۱۱,۳۸۷	۱۱,۳۸۷
۱۳	مواد موثره دارویی پوستی	۲۹,۹۹۵	۳۴,۳۷۴	۱,۴۲۸	۱,۶۳۷	۲۳,۹۴۴	۲۳,۹۴۴
۱۴	مواد موثره دارویی (خدمات تولیدی)	۲۳۵,۸۴۲	۲۳۵,۸۴۲	-	۱۴	۱۸۸,۹۹۰	۱۸۸,۹۹۰
	<b>جمع کل</b>	<b>۱۱,۶۲۰,۸۱۹</b>	<b>۱۳,۲۸۳,۸۰۳</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>۸,۳۹۱,۳۴۸</b>	<b>۸,۳۹۱,۳۴۸</b>



## ۲-۱-۳ وضعیت پرداخت‌های به دولت :

(مبالغ-میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲	درصد تغییرات به دوره مشابه	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۴۰۳,۱۱۸	۶۸۹,۰۱۹	۵۶۵,۰۲۸	(۴۱)	کاهش بدهی مالیاتی به سازمان امور مالیاتی
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۳۹۸,۵۰۷	۷,۷۲۸	۹۵۰,۵۷۲	-	وصول فروش‌های نسبه دوره های قبل
۳	حق بیمه پرداختی	۳۳۵,۷۲۸	۲۴۹,۶۰۲	۱۷۷,۷۱۴	۳۵	افزایش حقوق مطابق بخشنامه وزارت کار
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۵۶,۰۶۷	۹۲,۶۷۹	۶۹,۲۵۳	(۴۰)	کاهش نرخ تعرفه گمرکی
۵	پرداختی بابت انرژی	۵۴,۱۹۳	۲۵,۸۳۰	۲۲,۹۰۴	۱۱۰	افزایش نرخ حامل های انرژی
	جمع پرداختی	۱,۲۴۷,۶۱۳	۱,۰۶۴,۸۵۸	۱,۷۸۵,۴۷۱	-	-

## ۳-۱-۳ جزئیات فروش صادراتی :

ردیف	گروه محصول	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ یورویی	مبلغ دلاری	کشور خریدار
۱	مواد موثره دارویی اعصاب و روان	۲	۲,۱۴۱	۲,۵۴۰	-	ایتالیا
۲	مواد موثره مسکن و ضد التهاب	۱۵۰	۲,۳۶۳	-	۳,۳۲۵	افغانستان
	جمع کل	۱۵۲	۴,۵۰۴	۲,۵۴۰	۳,۳۲۵	

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

به دلیل نوع فعالیت شرکت قوانین و مقررات متفاوتی بر عملیات شرکت تاثیر گذار می‌باشد که مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت شامل قانون تجارت، قانون مالیات‌های مستقیم، مالیات بر ارزش افزوده، قانون کار و تامین اجتماعی، قوانین و مقررات اعلامی و ابلاغی از سوی سازمان غذا و دارو و سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین نوسانات نرخ ارز، افزایش نرخ تورم، مسائل سیاسی و اقتصادی منطقه، سیاست‌های اقتصادی دولت و بانک مرکزی و غیره از عوامل تاثیر برون سازمانی می‌باشد که تاثیر قابل توجهی بر عملکرد شرکت داشته است.

شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴



۱-۵ وضعیت رقابت :

اطلاعات بر اساس فروش مقداری مرتب شده است. (کیلوگرم)

ردیف	نام شرکت	تولید مقداری منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	فروش مقداری منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱	دارویی ره آورد تامین	۲,۳۱۷,۹۱۴	۲,۰۳۹,۴۴۷
۲	تولید مواد اولیه داروپخش	۱,۳۶۲,۶۰۰	۱,۵۱۳,۰۴۳
۳	شیمی دارویی داروپخش	۲۸۱,۳۵۶	۳۴۱,۱۹۷
۴	تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک	۱۹۸,۳۴۸	۲۲۳,۶۶۰
۵	شرکت کلریارس	۱۱۹,۲۹۴	۷۸,۴۰۴

\* اقلام درج شده در جدول فوق فقط در خصوص مواد موثره و مواد اولیه دارویی می باشد.

۱-۶ اطلاعات بازارگردان شرکت :

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صبا گستر نفت و گاز
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹
۳	پایان دوره بازارگردانی	تاکنون
۴	مبلغ اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۴۵,۱۷۸
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال/تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۶۲,۳۶۴
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱۴۰,۷۴۹
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۰
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۹,۴۴۵,۱۲۹
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۸,۱۱۰,۴۷۷
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۰,۶۸۰,۷۲۷



شرکت شیمی دارویی دارویخش (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

شرکت شیمی دارویی دارویخش در ۹ ماهه اول سال با بهره‌مندی از تلاش و همکاری بی‌وقفه سرمایه‌های انسانی خود که همان کارکنان، کارشناسان و مدیران متعهد و سند چشم‌انداز با حداکثر ظرفیت و اهتمام در ارتقای کیفیت محصولات و رفع نیازهای دارویی کشور و کمک به سلامت و بهداشت جامعه، در راستای حفظ منافع و خلق ارزش افزوده روز افزون برای سهامداران خود، انتظار دارد گام‌های موثری در صنعت دارویی کشور بردارد. با توجه به شرایط اقتصادی و اثرات تحریم‌ها، استراتژی شرکت توسعه و تنوع محصولات بوده و می‌باشد، اما با توجه به شرایط جنگی پیش آمده با محدودیت‌های جدی در این مسیر مواجه شده‌ایم که امید است با انجام اقدامات کارشناسی و همت مضاعف شرایط بهینه‌ای را رقم بزنیم. مهمترین اهداف مدیریت به شرح ذیل می‌باشد:

- افزایش سودآوری با بهینه‌سازی سبد فروش و انتخاب محصولات با بازده بالا
- تمرکز بر روی تولیدات جدید و توسعه تولیدات فعلی
- مدیریت بهینه زنجیره تامین به منظور کاهش ریسک موجودی مواد اولیه و تولیدات
- توسعه مشارکتی کارکنان در امور بهره‌وری تولید، خلاقیت و نوآوری و توانمندسازی کارکنان با آموزش‌های ضمن خدمت و هدفمند
- افزایش صادرات با ارزیابی بازارهای بالقوه هدف در کشورهای همسایه
- شکوفایی در عرضه مسئولیت‌های اجتماعی
- توسعه، نوسازی و بازسازی خطوط فرسوده تولید بر اساس اصول GMP
- استفاده بهینه از ظرفیت‌های خالی تولید
- منبع‌یابی خرید مواد اولیه به جهت جلوگیری از ریسک کمبود مواد
- حفظ سهم بازار فعلی و برنامه ریزی در جهت افزایش سهم بازار محصولات تولیدی شرکت
- تلاش در جهت کاهش بهای تمام شده تولیدات
- استفاده از روش‌ها و سیستم‌های مدیریتی برای حمایت از خلاقیت از جمله:
- جمع‌آوری طرح‌های بهبود مستمر و اعطای پاداش به طرح‌های برگزیده و تاثیر گذار

## ۱-۲ اهداف کلان و برنامه‌های بلند مدت و کوتاه مدت:

برخی از طرح‌های توسعه‌ای شرکت در سال ۱۴۰۵ عبارتند از پروژه افزایش خط پتاسیم کلاو و پروژه ارتقاء و نوسازی تولید آب خالص مطابق با قوانین GMP که زمان اجرای آن‌ها از ۶ ماه تا یکسال متغیر است که در صورت ادامه جنگ، با توجه به شرایط فورس‌ماژور پیش‌بینی شده در قراردادها و با توجه به کمبود و افزایش اقلام مورد استفاده در پروژه‌ها، امکان توقف و یا تاخیر طولانی مدت در اجرای آن‌ها محتمل است.

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

برنامه‌های توسعه محصولات مطابق برنامه ریزی انجام شده در حال اجراست.



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

### اهم رویه‌های حسابداری

#### ۲-۲-۱ مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثناء مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود.

الف : زمین به روش تجدید ارزیابی

#### ۲-۲-۲ درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۲-۲-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل به مشتری شناسایی می‌گردد.

۲-۲-۲-۲ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

#### ۲-۲-۳ تسعیر ارز

۲-۲-۳-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک	یورو	۱,۵۶۸,۷۶۲	دستورالعمل بانک مرکزی
موجودی نقد و بانک	دلار	۱,۳۶۲,۳۵۸	دستورالعمل بانک مرکزی
موجودی نقد و بانک	روبل	۱۶,۲۴۸	دستورالعمل بانک مرکزی
حساب‌های دریافتی	یورو	۱,۵۶۸,۷۶۲	دستورالعمل بانک مرکزی
حساب‌های دریافتی	دلار	۷۷,۳۸۵	دستورالعمل بانک مرکزی
حساب‌های پرداختی	یورو	۱,۵۸۳,۰۰۹	دستورالعمل بانک مرکزی
حساب‌های پرداختی	یورو	۳۲۶,۶۶۰	دستورالعمل بانک مرکزی

۲-۲-۳-۲ تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

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

# شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴



### ۴-۲-۲ مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی‌های واجد شرایط " است.

### ۵-۲-۲ دارایی‌های ثابت مشهود

۵-۲-۲-۱ دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۵-۲-۲-۲ زمین، ساختمان و تاسیسات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۰ با استفاده از ارزیابان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده تفاوت اساسی بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ سال است.

۵-۲-۲-۳ استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و مستحقات	۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ سال - ۱۲ سال - ۱۲٪ نزولی	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰ سال	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ ساله	خط مستقیم

۵-۲-۲-۳ برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



## شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

#### ۶-۲-۲ مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۶-۲-۱ افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۶-۲-۲ کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۶-۲-۳ مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه بطور مستقیم از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

#### ۷-۲-۲ دارایی‌های نامشهود

۷-۲-۱ دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۷-۲-۲ استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش محاسبه
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۳ساله	خط مستقیم

#### ۸-۲-۲ زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۸-۲-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۸-۲-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۸-۲-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۸-۲-۴ تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۸-۲-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.



## شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

#### ۹-۲-۲ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

#### روش مورد استفاده

شناسایی ویژه	مواد اولیه شیمیایی
میانگین موزون متحرک	بسته بندی
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون متحرک	ملزومات اداری و کارگاهی
میانگین موزون متحرک	ظروف و تجهیزات آزمایشگاهی
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

#### ۱۰-۲-۲ 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 یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

#### ۱۱-۲-۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

#### ۱۲-۲-۲ سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار: بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)



## شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

#### ۲-۲-۱۳ سهام خزانه

۲-۲-۱۳-۱ سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲-۲-۱۳-۲ هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۲-۲-۱۳-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۲-۲-۱۳-۴ هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

#### ۲-۲-۱۴ مالیات بر درآمد

۲-۲-۱۴-۱ هزینه مالیات:

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

۲-۲-۱۴-۲ مالیات انتقالی:

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

۲-۲-۱۴-۳ تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری:

تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری در صورتی امکان پذیر است که برای واحد تجاری، حق قانونی تهاتر مبالغ شناسایی شده وجود داشته باشد و قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۲-۲-۱۴-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری:

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

#### ۲-۲-۱۵ قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۲-۲-۱۵-۱ قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۲-۲-۱۵-۱-۱ طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



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

### ۱-۲-۳ گزارش پایداری شرکتی :

#### عملکرد بخش تصفیه فاضلاب در سنوات اخیر

آزمایشگاه معتمد سازمان حفاظت محیط زیست (محیط آسایش البرز) در قالب طرح خود اظهاری صنایع چهار بار در سال (هر سه ماه یکبار) به صورت سرزده در شرکت حضور یافته و از پساب خروجی تصفیه خانه نمونه برداری می‌نماید. در نتایج دریافتی در ۱۵ سال اخیر (۵۵ نوبت نمونه برداری)، حتی یک پارامتر خارج از حد استاندارد مشاهده نشده است. موارد نمونه‌گیری جهت آلاینده سنجی عبارتند از :

- پساب خروجی تصفیه خانه
- گازهای خروجی از دودکش

#### کنترل مستمر کیفیت پساب خروجی تصفیه خانه با نصب تجهیزات پایش لحظه‌ای (Online)

با توجه به نصب تجهیزات پایش لحظه‌ای (Online) از سال ۱۳۹۰، کیفیت پارامترهای پساب خروجی تصفیه خانه کنترل شده و نتایج مذکور به صورت لحظه‌ای به سازمان حفاظت محیط زیست ارسال می‌گردد. پارامترهایی که توسط سنسورهای ویژه تحت کنترل و پایش هستند عبارتند از: pH، ES، TDS، کدورت و دما.

#### اسکراپر تصفیه خانه

به منظور کنترل آلودگی ناشی (H<sub>2</sub>S) از تصفیه بیولوژیکی فاضلاب در حوضچه‌های بی‌هوازی تصفیه خانه و جلوگیری از آلودگی هوا، گازها و بخارات از طریق کانال به سوی اسکراپر هدایت شده و پس از خنثی سازی توسط آب ژاول به محیط فرستاده می‌گردد و از انتشار هر نوع آلودگی در محیط جلوگیری می‌شود.

#### اجرای طرح جامع مدیریت پسماند در شرکت

شناسایی انواع پسماندهای تولید شده توسط واحدهای مختلف  
تفکیک پسماندها توسط واحدهای مختلف  
جستجو و مطالعه الزامات و قوانین حوزه مدیریت پسماند  
کنترل پسماندها توسط مسئول مدیریت پسماند  
تهیه مستندات (روش اجرایی، SOP و فرم‌های تحویل پسماند و ...)  
تیم سازی برای مدیریت پسماند در سطح شرکت  
اختصاص مکان‌های ویژه برای دیپوی زباله‌ها و ضایعات  
اختصاص مکان ویژه دیپو ضایعات کاغذی جهت فروش  
تهیه آمار از زباله‌ها و ضایعات موجود در سازمان در بازه‌های زمانی مشخص  
خارج کردن زباله‌ها و پسماندها از شرکت مطابق برنامه زمان بندی  
خرید دستگاه ازن ژنراتور با ظرفیت بالا در جهت بالا رفتن راندمان تصفیه‌ی فاضلاب



### شناسایی پسماندهای شیمیایی شرکت و تنظیم قرارداد با شرکت امحا کننده ذیصلاح

عقد قرارداد امحای پسماندهای شیمیایی با شرکت پیشتازان محیط زیست آسیا پس از اخذ مجوزهای فعالیت این شرکت تهیه فهرست پسماندهای کارخانه تهران و کرمانشاه و ثبت این مواد در سامانه سازمان محیط زیست پس از تایید مدیریت ارشد.

### برون سپاری امحای پسماندهای شیمیایی

ارائه محموله مواد و محصولات شیمیایی تاریخ مصرف گذشته به شرکت طرف قرارداد جهت امحاء با نظارت نمایندگان سه سازمان: حفاظت محیط زیست، معاونت غذا و دارو و سازمان امور مالیاتی.

دریافت گواهینامه مدیریت پسماند از شرکت امحاء کننده و ارائه مستندات مربوطه به سازمان غذا و دارو. یک نسخه از گواهینامه توسط شرکت امحا کننده پسماند به صورت سیستمی به سازمان محیط زیست ارسال می‌گردد.

### فضای سبز

نگهداری و حفظ فضای سبز شرکت و کاشت گونه‌های جدید درختان و گل با توجه به شرایط آبی فعلی (کاشت گونه‌های مختلف کاکتوس در محوطه و کاهش مصرف آب) و جلوگیری از خرید گل و گیاه با توجه به گلخانه شرکت.

## ۲-۳-۲ گزارش مسئولیت‌های اجتماعی :

در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ اهم مسئولیت‌های اجتماعی بشرح جدول ذیل می‌باشد:

ردیف	محل هزینه انجام شده	مبالغ (میلیون ریال)
۱	اهدایی بابت برپایی موبکب و پیاده‌روی اربعین	۶,۹۸۱
۲	اهدایی بابت انجام مسئولیت اجتماعی	۲,۳۹۷



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

#### ۳-۱ منابع

الف: منابع مالی شامل تسهیلات بانکی، افزایش سرمایه و غیره می‌باشد.

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

ج: منابع حاصل از وصول مطالبات از مشتریان

د: دریافت اوراق گام ریالی و ارزی از شرکت‌های پخش هجرت، لابراتوارهای رازک و کارخانجات داروپخش

منابع شرکت طی دوره مورد گزارش و دوره مشابه سال قبل به شرح جدول ذیل می‌باشد:

عملکرد منتهی به	عملکرد منتهی به	منابع
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۵۶۱,۱۲۳	۱,۶۶۱,۱۱۹	نقد حاصل از عملیات
۳۶,۲۱۲	۰	دریافت نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری‌ها
۲۷۲	۴,۹۶۴	دریافت نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری‌ها
۰	۰	دریافت نقدی بابت سپرده تسهیلات دریافتی
۳۶,۴۸۴	۴,۹۶۴	دریافت نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۴,۷۲۱,۹۹۸	۳,۹۷۷,۳۰۳	دریافت نقدی حاصل از تسهیلات
۴۴,۰۴۶	۰	دریافت‌های ناشی از فروش سهام خزانه
۴,۷۶۶,۰۴۴	۳,۹۷۷,۳۰۳	دریافت نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۶,۳۶۳,۶۵۱	۵,۶۴۳,۳۸۶	جمع منابع طی دوره



۲-۳ مصارف :

الف: مصارف مالی (شامل نقدینگی، سرمایه‌گذاری و غیره) و مصارف غیر مالی (شامل تامین موجودی مواد و کالا، دارایی ثابت، پروژه‌ها و غیره)

ب: مصارف جهت پرداخت هزینه‌های شرکت

ج: مصارف جهت پرداخت بدهی‌ها

مصارف شرکت طی دوره مورد گزارش و دوره مشابه سال قبل به شرح جدول ذیل می‌باشد:

عملکرد منتهی به	عملکرد منتهی به	مصارف
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۶۸۹,۰۱۹	۴۰۳,۱۱۸	پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۸۹,۰۱۹	۴۰۳,۱۱۸	پرداخت نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۲۱۳,۶۴۶	۱۰۱,۸۷۰	پرداخت نقدی حاصل از خرید دارایی ثابت
۱,۱۵۵	۳۰,۵۰۱	پرداخت نقدی حاصل از خرید دارایی‌های نامشهود
۹۳۲	۴	پرداخت نقدی حاصل از سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۵۵,۸۵۴	۰	پرداخت بابت سپرده تسهیلات دریافتی
۲۷۱,۵۸۷	۱۳۲,۳۷۵	پرداخت نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۴,۰۸۴,۰۲۸	۵,۰۶۶,۵۶۳	پرداخت نقدی بابت اصل و فرع تسهیلات
۶۵۹,۲۵۰	۴۵۷,۰۱۱	پرداخت نقدی بابت سود سهام
۴,۷۴۳,۲۷۸	۵,۵۲۳,۵۷۴	پرداخت نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۵,۷۰۳,۸۸۴	۶,۰۵۹,۰۶۷	جمع مصارف طی دوره



#### ۴ ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن :

از آنجاییکه ریسک‌ها در حوزه‌های مختلف و با درجه اهمیت و مخاطراتی که مرتبط با صنعت دارو می‌باشد، می‌تواند در دوره‌های کوتاه مدت و میان مدت سبب کاهش سود دهی شرکت گردد لذا با اتکا به تجربه مدیران و بررسی و تحلیل بازار و رقبا و روند و ابعاد عملیاتی شرکت شامل وضعیت تولید، فروش و پروژه‌ها و نقدینگی، مدیریت شرکت در تلاش جهت شناسایی عوامل ریسک‌های مذکور و برنامه ریزی برای حداقل نمودن اثرات آن‌ها بر فعالیت شرکت می‌باشد.

#### ● ریسک افزایش هزینه‌های مالی :

افزایش هزینه‌های مالی در جهت تامین سرمایه در گردش، به علت عدم وصول مطالبات منجر به اخذ تسهیلات بانکی و کاهش سود خالص شرکت گردد.

#### ● ریسک نقدینگی :

با توجه به ماهیت تولیدات شرکت که تامین بخش عمده‌ای از آن می‌بایست به صورت نقدی انجام شود، تامین منابع مالی مناسب از اهمیت ویژه ای برخوردار است، لذا با عنایت به دوره وصول مطالبات و افزایش بخشی از مطالبات تجاری ناشی از عدم تادیه مطالبات سررسید شده شرکت که نهایتاً از یک سو ناتوانی شرکت در پرداخت بدهی‌ها را در برداشته و از سوی دیگر باعث افزایش تقاضا برای دریافت تسهیلات و افزایش هزینه‌های مالی و کاهش سود شرکت می‌گردد، همچنین شرایط تخصیص ارز و انجام خریدهای خارجی ناشی از تاثیر محدودیت‌های ارزی و بین‌المللی می‌توانند از عوامل اصلی افزایش ریسک نقدینگی باشند. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند

#### ● ریسک قیمت :

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

#### ● ریسک وصول مطالبات :

با عنایت به مشکلات نقدینگی در صنعت دارو و کمبود منابع مالی و عدم وصول به موقع مطالبات، این امر می‌تواند در طولانی مدت موجب عدم تامین به موقع مواد اولیه دارویی گردیده و به تبع آن کاهش تولید را در پی خواهد داشت، این ریسک به عنوان یک ریسک قابل ملاحظه شناخته شده و شرکت در تلاش است از طریق اخذ تسهیلات از منابع بانکی و دیگر روش‌های نوین تامین مالی، ریسک مذکور را تا حد امکان کاهش دهد.



## شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

#### ● مدیریت 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 شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. 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 قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطقه جغرافیایی گسترده شده است..

#### ● ریسک رشد نهاده های تولیدی :

شرکت همواره با این ریسک که افزایش نرخ مواد اولیه و تغییرات نرخ ارز باعث افزایش بهای تمام شده خواهد شد، روبرو می باشد. جهت برون رفت از این وضعیت، شرکت برای تامین مواد اولیه مورد نیاز خود ضمن سعی در تامین مالی به موقع، به دنبال شناسایی منابع متعدد زنجیره تامین مواد بوده تا بتواند خودش را در مقابل بروز این ریسک پوشش دهد.

#### ● ریسک های محیطی و عملیاتی :

تحریم: تحمیل هزینه های ناخواسته و پیش بینی نشده به واسطه محدودیت های اعمالی ناشی از تحریم های بین المللی می توانند به یک عامل اصلی جهت کاهش تولیدات شرکت تبدیل شود که برنامه ریزی لازم در جهت تامین به موقع مواد در حال اقدام است.

#### ● ریسک تاخیر در تخصیص ارز یا عدم تخصیص ارز جهت واردات مواد اولیه دارویی حد واسط :

با توجه به اینکه عمده خرید مواد اولیه حد واسط از کشورهای خارجی (هند و چین) در قالب حواله ارزی صورت می پذیرد، چنانچه تخصیص یا حواله ارزی از طرف سازمان های مربوطه در زمان مقتضی صورت نپذیرد، طبعاً منجر به عدم تامین به موقع مواد اولیه حد واسط گردیده، لذا کمبود اقلام دارویی در کشور دور از انتظار نخواهد بود.

#### ● ریسک تجاری :

اجازه واردات به شرکت های تولید کننده دارو مبنی بر واردات مواد اولیه دارویی (API) به عنوان یک ریسک تجاری حائز اهمیت به شمار می رود. این در حالیست که شرکت های تولید کننده مواد اولیه دارویی از جمله شرکت شیمی دارویی داروپخش، توانمندی تولید محصولات خود را مطابق سبد مواد اولیه دارویی دارند و حتی این شرکت در زمره شرکت های دانش بنیان با توسعه محصولات جدید در تلاش است تا تنوع محصولات خود را افزایش دهد، بنابراین نیازمند حمایت سازمان های ذیربط می باشد.

#### ● ریسک سیاسی و قانونی :

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



## شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

#### ● ریسک نوسانات نرخ ارز :

با توجه به وارداتی بودن بخش عمده ای از مواد اولیه و ذکر این نکته که بهای تمام شده تولیدات شرکت متأثر از نرخ ارز می باشد، هرگونه تغییر شرایط شامل افزایش نرخ ارز، تورم و عوامل محدود کننده از قبیل تحریم ها، شرایط جنگی و تغییر در قوانین و مقررات دولتی منجمله تغییر ارز ترجیحی به ارز غیر ترجیحی می تواند باعث افزایش بهای تمام شده محصولات و در نتیجه افزایش قیمت فروش محصولات گردد. ضمناً این موضوع باعث ایجاد نیاز به سرمایه در گردش بیشتری خواهد شد که به تبع آن نیاز به اخذ تسهیلات بیشتر فلذا در بردارنده هزینه های مالی بیشتری خواهد بود بنابراین در نهایت احتمال کاهش سود شرکت را در بردارد.

#### ● ریسک حذف ارز ترجیحی:

با حذف ارز ترجیحی و تک نرخی شدن ارز کلیه محصولات تولیدی، با توجه به تحلیل حساسیت صورت گرفته در واحد مالی، بودجه فروش ۱.۸ هزار میلیاردی سال ۱۴۰۵ به حدود ۶ هزار میلیارد خواهد رسید لذا تحقق آن نیازمند تامین منابع کافی برای خرید مواد اولیه می باشد. در این شرایط باید اقدامات ذیل صورت گیرد:

۱- تلاش در جهت دریافت تسهیلات از بانکها

۲- افزایش حد تسهیلات در بانکها

۳- مدیریت مناسب وصول مطالبات از شرکتها

۴- تامین نقدینگی برای تخصیص ارزهای ترجیحی در حال حاضر و جلوگیری از سوخت شدن ارزها برای خرید مواد اولیه و ایجاد دپوی مناسب انبار

\* با توجه به شرایط حال حاضر کشور (شرایط تحریم - احتمال وقوع جنگ و اعمال تعرفه برای کشورهای در حال مبادله کالا با ایران) از آنجا که کشور هند یکی از دو تامین کننده مهم و فعال می باشد، لذا پیش بینی می گردد در ماه های آتی خرید از آن کشورها دشوارتر و انتقال وجوه ارزی غیرممکن گردد. بنابراین همکاری با صندوق های تراستی نیازمند صرف هزینه های بیشتر و پروسه طولانی تر می باشد.

\* با نگاه بدبینانه به عملیاتی شدن حذف ارز ترجیحی، با توجه به تغییر Cash Flow شرکتها و واکنش بازار به افزایش ناخواسته قیمت ها، لذا سناریوی توقف مقطعی خطوط تولید، تعدیل نیرو، تعطیلی شرکتها و یا واگذاری به بخش خصوصی محتمل می باشد و پیامدهای آن باید مورد تحلیل و بررسی قرار گیرد.

#### ریسک های محتمل در شرایط جنگ

#### ● ریسک قطع شدن اینترنت بین الملل:

باتوجه به قطعی اینترنت به عنوان عوامل بیرونی موثر به تداوم فعالیت شرکت، چنانچه امکان برقراری ارتباط با تامین کنندگان مقدور نباشد، امکان بررسی آماده سازی کالا و حمل آن میسر نیست لذا شرکت در تلاش است از طریق راه های جایگزین این ارتباط را برقرار سازد.

#### ● نوسانات نرخ ارز و تک نرخی شدن تدریجی آن:

با توجه به شرایط جنگی و کمبود ارز در کشور و نوسانات قیمت ارزهای خارجی، امکان آزاد سازی نرخ ارز مواد اولیه دارویی محتمل می باشد که این امر منجر به افزایش بهای تمام شده محصولات شده و به تبع آن کاهش سودآوری شرکت خواهد گردید.

#### ● تاخیر در تامین مواد اولیه به دلیل احتمال وقوع جنگ و توقف پروازهای داخلی و خارجی:

با توجه به آتش بس موقت، واحد بازرگانی در تلاش برای ورود مواد اولیه به شرکت بوده اما به دلیل متزلزل بودن شرایط موجود و محاصره دریایی امکان افزایش ریسکها در این مورد محتمل می باشد. در این زمینه شرکت در حال رایزنی و فراهم آوردن مسیرهای جایگزین می باشد.

#### ● طولانی شدن فرآیند انجام سوئیفت از طریق کارگزار:

حملات به برخی کشورهای همسایه و بستن حساب شرکت های تراستی، دست خوش تغییرات زیادی گردیده و شرکت به دنبال مسیرهای جایگزین جهت انتقال پول به تامین کنندگان می باشد.



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۴-۳ اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات انجام شده طی دوره مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات، اجاره	فروش کالا و خدمات	تضامین دریافتی	تأمین مالی	تضامین اعطایی
شرکت اصلی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	اصلی - عضو حقوقی هیات مدیره	بله	۳,۹۶۲	-	-	-	۱,۴۷۹,۳۷۶
			جمع	۳,۹۶۲	۰	۰	۰	۱,۴۷۹,۳۷۶
شرکت های همگروه	شرکت داروسازی فارابی	همگروه - عضو حقوقی مشترک هیات مدیره	بله	-	۲,۵۸۶,۵۸۱	-	-	-
	شرکت لابراتوارهای رازک	همگروه - عضو حقوقی مشترک هیات مدیره	بله	-	۹۴۹,۶۴۲	۴,۴۰۰,۰۰۰	-	-
	شرکت داروسازی اکسیر	همگروه - عضو حقوقی مشترک هیات مدیره	بله	-	۱,۰۰۱,۷۸۳	-	-	-
	شرکت تحقیقاتی و تولیدی توفیق دارو	همگروه - عضو حقوقی مشترک هیات مدیره	بله	-	۹۵۰	-	-	-
	شرکت داروسازی ابوریحان	همگروه - عضو حقوقی مشترک هیات مدیره	بله	-	۲۲۹,۱۸۰	-	-	-
	شرکت پارس دارو	همگروه - عضو حقوقی مشترک هیات مدیره	بله	-	۴,۲۰۰	-	-	-
	شرکت کاسپین تامین	همگروه - عضو حقوقی مشترک هیات مدیره	بله	-	۶۳,۰۶۵	۳,۲۷۰,۰۰۰	-	۳,۶۲۹,۰۰۰
	شرکت داروسازی زهراوی	همگروه - عضو حقوقی مشترک هیات مدیره	بله	-	۲۴,۶۸۴	-	-	-
	شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس	همگروه - عضو حقوقی مشترک هیات مدیره	بله	-	۸,۱۵۸	-	-	-
	شرکت داروسازی شهید قاضی	همگروه - عضو حقوقی مشترک هیات مدیره	بله	۱,۴۲۶	۱۲,۰۰۰	-	-	-
	بخش هجرت	همگروه - عضو حقوقی مشترک هیات مدیره	بله	۲,۲۱۲	-	-	-	۱,۷۷۶,۰۰۰
	شرکت کلر پارس	همگروه - عضو حقوقی مشترک هیات مدیره	بله	۳,۸۹۶	-	-	-	-
	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش	همگروه - عضو حقوقی مشترک هیات مدیره	بله	-	-	-	-	-
شرکت اوزان	همگروه - عضو حقوقی مشترک هیات مدیره	بله	-	-	۱۱,۹۶۵,۸۰۰	-	۸,۳۵۳,۰۰۰	
			جمع	۷,۵۳۴	۴,۸۸۰,۲۴۳	۱۹,۶۳۵,۸۰۰	۰	۱۳,۷۵۸,۰۰۰
شرکت های اصلی شرکت و مدیران اصلی شرکت	شرکت کارخانجات داروپخش	همگروه - عضو حقوقی هیات مدیره	بله	-	۲,۲۴۲,۶۰۳	۶۵۰,۰۰۰	-	-
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	همگروه - عضو حقوقی هیات مدیره	بله	-	۱,۳۵۴	۳,۸۴۵,۰۰۰	-	۲,۴۰۵,۰۰۰
	شرکت دارویی ره آورد تامین	همگروه - عضو حقوقی هیات مدیره	بله	-	-	۵,۲۳۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت توزیع داروپخش	همگروه - عضو حقوقی هیات مدیره	بله	۳,۳۴۹	-	-	-	-
				جمع	۳,۳۴۹	۲,۲۴۳,۹۵۶	۹,۷۲۵,۰۰۰	۰
اشخاص	شرکت داروسازی دانا	سایر - عضو حقوقی مشترک هیات مدیره	بله	-	۴,۴۲۰	-	-	-
			جمع	۰	۴,۴۲۰	۰	۰	۰
			جمع کل	۱۴,۸۴۴	۷,۱۲۸,۶۱۹	۲۹,۳۶۰,۸۰۰	۰	۱۸,۶۴۲,۳۷۶

گزارش معاملات اشخاص وابسته موضوع تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در جلسه هیئت مدیره مطرح و مورد بررسی قرار گرفت. معاملات بالای یک میلیارد ریال در جلسه مطرح و اعضای حقوقی مشترک گروه در این رأی گیری ها شرکت ننموده است.



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

در خصوص پرونده شکایت بانک کارآفرین با موضوع عدم رفع تعهد ارزی (عدم پرداخت مابه‌التفاوت نرخ ارز موضوع ثبت سفارش شماره ۸۱۷۸۹۱۶۹ به مبلغ ۲۸۸,۷۸۲,۰۴۱,۹۹۴ ریال در شعبه ۶۵ بدوی سازمان تعزیرات حکومتی از سوی بانک کارآفرین نسبت به شرکت شیمی دارویی داروپخش مطرح بوده است که علی رغم دفاعیات صورت گرفته منتج به رای علیه این شرکت گردیده است. مراتب در واحد اجرائیات اداره تعزیرات و رایزنی با واحد حقوقی بانک کارآفرین صورت پذیرفت و چک‌های تقسیط شش ماهه تسلیم بانک مذکور گردید. با توجه به اجرای حکم توسط واسط اجرائیات اداره تعزیرات در اسفند ماه ۱۴۰۴ و ارسال نامه‌های دستور توقیف اموال برای ادارات ذیربط، با پیگیری صورت گرفته در فروردین ماه و ارائه تضامین لازم به سازمان تعزیرات، نامه رفع توقیف اموال برای گمرک، اداره ثبت شرکت‌ها و راهور ارسال گردید.

پرونده طرح دعوی به طرفیت شرکت سارائیل نسیم و پیرو مصوبه هیئت مدیره شماره ۳۳۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۸، اقدامات لازم در مرجع قضایی (شعبه ۱۴۲ دادگاه دعای تجاری) انجام شد. دادخواست الزام به ایفای تعهدات ثبت، جلسه رسیدگی تشکیل و پرونده مقید به اتخاذ تصمیم در مرحله بدوی می‌باشد.

### ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

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

شرح	دوره مالی منتهی به	بودجه (در شرایط غیر جنگی)
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۱۲/۲۹
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۱,۶۲۰,۸۱۹	۱۸,۵۲۸,۳۸۶
بهای تمام شده	(۸,۳۹۱,۳۴۸)	(۱۲,۵۰۹,۵۵۷)
سود ناخالص	۳,۲۲۹,۴۷۱	۶,۰۱۸,۸۲۹

با توجه به اینکه حدواسط‌های تولیدات شرکت عمدتاً از کشورهای چین و هند وارد می‌گردد در صورت شرایط جنگی پیش‌بینی می‌شود امکان خرید از این کشورها به دلیل سابقه دوستی و حسن همکاری دیرینه مقدور باشد، اما به دلیل بسته شدن راه‌های مواصلاتی و مرزهای کشور ورود کالا با مشکل مواجه می‌گردد. در این بین پیش‌بینی می‌شود کالاهایی که عمدتاً منشأ چینی دارد در شرایط جنگی و نفت در برابر کالا، در الویت تولید شرکت قرار گیرد. بنابراین بسته به تداوم شرایط جنگی در برآورد اولیه فروش و تولید شرکت روند کاهشی خواهد داشت. لذا سود ناخالص نیز متاثر از این موضوع، سیر نزولی خواهد داشت.



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

جزئیات وضعیت سود سهام آخرین مجمع (۱۴۰۴/۰۲/۲۹) به شرح جدول ذیل می‌باشد:

ردیف	گروه سهامداران	مبلغ پرداختنی / ترتیب پرداخت (میلیون ریال)		مبلغ پرداختنی / ترتیب پرداخت (میلیون ریال)		مبلغ پرداختنی / ترتیب پرداخت (میلیون ریال)	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		سجامی	غیر سجامی	سجامی	غیر سجامی	سجامی	غیر سجامی
۱	حقیقی - کل مبلغ	-	۱,۴۱۰	-	۲,۵۳۴	-	۹,۶۷۵
۲	سبدهای سرمایه‌گذاری - کل مبلغ	-	۶۷۶	-	۱۱,۷۳۶	-	۲,۰۹۶
۳	صندوق‌های سرمایه‌گذاری - کل مبلغ	۱۰,۰۸۴	-	-	۲۰,۹۰۱	-	۲۴,۴۶۵
۴	حقوقی - کل مبلغ (شرکت، کارگزاری، موسسه و ...)	۶۴۷,۳۲۲	۲۶۱	۱,۷۵۵,۴۲۳	۵۶,۵۳۸	-	۱۰۸,۶۴۸
	جمع	۶۵۷,۴۰۶	۲,۳۴۷	۱,۷۵۵,۴۲۳	۹۱,۷۰۹	-	۱۴۴,۸۸۴

\* حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت، ۱۰٪ می‌باشد.

\* سود سهام اشخاص حقیقی و حقوقی دارای کد سجام در موعد مقرر پرداخت گردیده و پرداخت سود سهام سایر اشخاص در دستور کار شرکت می‌باشد.

۴-۳ تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت :

نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه‌گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه‌گذاری
کارخانجات داروپخش	کمتر از یک درصد	۱۲	۷	کمتر از یک درصد	۱۲	۶
تولید مواد اولیه داروپخش	کمتر از یک درصد	۱۹	۱۰۱	کمتر از یک درصد	۱۹	۷۹
توزیع داروپخش	کمتر از یک درصد	۴۱	۸	کمتر از یک درصد	۴۱	۶
داروسازی شهید قاضی	کمتر از یک درصد	۴۴	۴۴	کمتر از یک درصد	۴۴	۳۱
داروسازی شیرین‌دارو	کمتر از یک درصد	۱۷	۱۷۶	کمتر از یک درصد	۱۷	۷۲
داروسازی فارابی	کمتر از یک درصد	۲۴	۷۹	کمتر از یک درصد	۲۴	۵۱
آنتی بیوتیک سازی	کمتر از یک درصد	۱	۵	کمتر از یک درصد	۱	۲



۴-۴ تحلیل حساسیت (مختص شرکت‌های تولیدی):

روند افزایش EPS شرکت برای سال ۱۴۰۵ به شرح ذیل پیش‌بینی می‌گردد. براساس این برآورد نتایج واقعی، متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود و تفاوت‌های حاصله می‌تواند با اهمیت باشد.

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم		
نرخ دلار	۲۸۵,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
جمع فروش	۱۸,۵۲۸,۳۸۶	۶۷,۲۸۰,۹۵۸
قیمت تمام شده کالای فروش رفته	(۱۲,۵۰۹,۵۵۷)	(۴۵,۴۲۵,۱۶۴)
سود ناویژه	۶,۰۱۸,۸۲۹	۲۱,۸۵۵,۷۹۴
سود (زیان) ویژه	۵,۳۴۹,۲۵۲	۲۱,۱۸۶,۲۱۷
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۳,۶۶۲,۰۳۰	۱۳,۷۵۲,۱۳۹
سود هر سهم	۴,۰۶۹	۱۵,۲۸۰



**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 :**

شاخص‌های عملکردی شرکت با توجه به اطلاعات در دسترس بشرح ذیل می‌باشد.

شرح	واحد	شاخص اندازه‌گیری	عملکرد منتهی به
		ظرفیت عملی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مقدار تولید مسکن و ضد التهاب	کیلوگرم	۱۱۹,۳۱۶	۵۰,۸۲۹
مقدار تولید پوستی و چشمی	کیلوگرم	۱۶	۲۲
مقدار تولید گوارشی	کیلوگرم	۷,۰۲۴	۱۱
مقدار تولید دیابتی	کیلوگرم	۱۱,۸۸۴	۱۱,۵۸۶
مقدار تولید مواد موثره دارویی پلت‌ها	کیلوگرم	۵۶,۰۸۸	۳۲,۹۰۹
مقدار تولید آنتی بیوتیک‌ها	کیلوگرم	۱۲۲,۰۹۷	۹۹,۰۶۶
مقدار تولید مجاری ادراری	کیلوگرم	۱۷,۹۱۴	۲۶۰
مقدار تولید مکمل دارویی	کیلوگرم	۱۰۴,۲۷۰	۶۱,۷۴۳
مقدار تولید تنفسی	کیلوگرم	۶	۰
مقدار تولید اعصاب و روان	کیلوگرم	۳۲,۸۶۵	۴,۱۰۸
مقدار تولید قلبی و عروقی	کیلوگرم	۸۰,۰۵۵	۱۵,۵۵۶
مقدار تولید آنتی هیستامین	کیلوگرم	۵,۰۱۶	۵,۲۶۶
مقدار تولید محلول ضد عفونی	کیلوگرم	۶,۵۱۷	۰
شرح	واحد	بودجه منتهی به	عملکرد منتهی به
		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ فروش مسکن و ضد التهاب	میلیون ریال	۱,۲۲۳,۱۸۲	۹۸۰,۰۰۵
مبلغ فروش پوستی و چشمی	میلیون ریال	۹۵,۹۱۰	۵۸۸۵۴
مبلغ فروش گوارشی	میلیون ریال	۳۶۶,۶۶۴	۱۱۶۸۳۵
مبلغ فروش دیابتی	میلیون ریال	۵۵,۱۵۴	۲۷۴۹۵۷
مبلغ فروش مواد موثره دارویی پلت‌ها	میلیون ریال	۴۶۹,۳۶۷	۴۵۶۱۶۹
مبلغ فروش آنتی بیوتیک‌ها	میلیون ریال	۹,۷۶۸,۵۸۶	۶۰۹۷۳۸۸
مبلغ فروش مجاری ادراری	میلیون ریال	۴۵۲,۸۹۳	۴۶۹۰۹۳
مبلغ فروش مکمل دارویی	میلیون ریال	۱,۹۱۲,۴۴۰	۱۴۳۷۸۴۳
مبلغ فروش تنفسی	میلیون ریال	۲۲,۰۰۰	۶۱۶۰۰
مبلغ فروش اعصاب و روان	میلیون ریال	۴۶۹,۰۴۶	۳۵۱۰۶۴
مبلغ فروش قلبی و عروقی	میلیون ریال	۲,۲۲۱,۸۳۹	۸۳۴۲۹۵
مبلغ فروش آنتی هیستامین	میلیون ریال	۶۵۳,۸۷۱	۴۸۲۷۱۶
مقدار فروش مسکن و ضد التهاب	کیلوگرم	۷۵,۸۹۱	۵۹,۷۳۷
مقدار فروش پوستی و چشمی	کیلوگرم	۷۰	۴۵
مقدار فروش گوارشی	کیلوگرم	۲,۶۵۸	۲۰۷
مقدار فروش دیابتی	کیلوگرم	۶۹۳	۱۱,۷۵۶
مقدار فروش مواد موثره دارویی پلت‌ها	کیلوگرم	۴۶,۷۱۹	۴۲,۹۸۱
مقدار فروش آنتی بیوتیک‌ها	کیلوگرم	۱۶۳,۵۰۴	۱۰۲,۰۷۲
مقدار فروش مجاری ادراری	کیلوگرم	۱۹,۶۹۱	۱۸,۸۵۶
مقدار فروش مکمل دارویی	کیلوگرم	۹۳,۳۷۴	۶۸,۶۳۲
مقدار فروش تنفسی	کیلوگرم	۵	۱۴
مقدار فروش اعصاب و روان	کیلوگرم	۱۱,۸۱۴	۴۱۲۴
مقدار فروش قلبی و عروقی	کیلوگرم	۵۰,۶۶۶	۲۶۲۷۲
مقدار فروش آنتی هیستامین	کیلوگرم	۹,۱۳۵	۶۵۰۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته	میلیون ریال	۱۲,۰۲۸,۰۲۵	۸,۳۹۱,۳۴۸



نسبت‌های مالی :

عملکرد منتهی به		فرمول محاسبه		عنوان
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
۱.۲	۱.۳	دارایی‌های جاری / بدهی‌های جاری	نسبت جاری :	نسبت‌های نقدینگی :
۰.۷۹	۰.۸۱	(دارایی‌های جاری - موجودی‌ها - پیش پرداخت‌ها) / بدهی‌های جاری	نسبت سریع (آنی) :	
۱۷۱	۱۱۰	موجودی مواد و کالا / (بهای تمام شده / مدت دوره)	دوره گردش کالا :	نسبت‌های فعالیت :
۲۵۲	۲۴۱	متوسط مطالبات / (فروش / مدت دوره)	دوره وصول مطالبات تجاری :	
۴۲۳	۳۵۱	جمع دوره گردش کالا و دوره وصول مطالبات	دوره گردش عملیات :	
۹	۱۶	سود خالص / فروش	حاشیه سود خالص :	نسبت‌های سودآوری :
۳	۱۲	سود خالص / دارایی‌ها	بازده دارایی (ROA) :	
۴	۴۵	سود خالص / حقوق صاحبان سهام	بازده حقوق صاحبان سهام (ROE) :	
۰.۴۹	۱۰	فروش / دارایی‌های ثابت	گردش دارایی‌های ثابت :	
۵	۷	هزینه مالی / فروش	هزینه مالی :	
۳۳	۷۳	بدهی‌ها / دارایی‌ها	بدهی :	نسبت‌های اهرامی :
۰.۴۹	۲.۶۵	بدهی‌ها / حقوق صاحبان سهام	بدهی به ارزش ویژه :	
۶۷	۲۷	حقوق صاحبان سهام / دارایی‌ها	نسبت مالکانه :	
۹۷	۹۵	بدهی جاری / بدهی‌ها	نسبت بدهی جاری به مجموع بدهی‌ها :	



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۴- حاکمیت شرکتی

۴-۱- نظام راهبری شرکت

۱- اطلاعات مربوط به ساختار هیئت مدیره شامل:

ردیف	نام	نام خانوادگی	نوع عضویت		سمت	میزان تحصیلات	رشته تحصیلی	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکتها	زمینه‌های سوابق کاری	تاریخ انتصاب
			موظف / غیرموظف	غیرموظف							
۱	سیده مرضیه	سادات شهبانی	غیرموظف	رئیس هیئت مدیره	دکتر تخصصی	شیمی آلی			۲۰ سال سابقه کاری در شرکتهای تولید مواد موثره دارویی در سطوح مختلف مدیریتی	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	
۲	سعید	حجاری	موظف	عضو موظف و معاون مالی و اقتصادی	کارشناسی	حسابداری	موضوعیت ندارد	موضوعیت ندارد	۲۶ سال سابقه فعالیت مالی و حسابداری - ۱۷ سال سابقه مدیریت مالی	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	
۳	اسماعیل	حریریان	غیرموظف	عضو هیئت مدیره	دکتر	داروسازی			۲ سال قائم مقام و معاون تولید دارو / ۱۰ سال مدیرعامل / ۵ سال عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۳/۱۰	
۴	مسعود	مقصودی	غیرموظف	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	مدیریت کسب و کار			معاون تولید شرکت دارویی، بیش از ۲۰ سال تجربه در صنعت دارو در تولید انواع اشکال تزریقی، خوراکی و جلدی، توانمند در تیم سازی، رهبری گروه‌های کاری و افزایش بهره‌وری	۱۴۰۴/۰۷/۰۶	



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۴-۲- اطلاعات مربوط به کمیته حسابرسی کمیته انتصابات و کمیته ریسک

کمیته	نام	نام خانوادگی	سمت	میزان تحصیلات	رشته تحصیلی	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات	دفعات حضور در جلسات کمیته در ۱۲ ماهه ۱۴۰۴	عضویت همزمان در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات سایر شرکتها (ذکر نام شرکتها)	خلاصه سوابق
حسابرسی	مسعود	مقصودی	رئیس کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	مدیریت کسب و کار	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	۱	موضوعیت ندارد	۲۰ سال تجربه در صنعت دارو در تولید انواع اشکال تزریقی، خوراکی و جلدی
	سید حجت	کاظمی	عضو مستقل	کارشناسی ارشد	مدیریت	۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۱۸		بیش از ۲۰ سال سابقه در سمتهای معاونت مالی، عضو هیأت مدیره شرکتها و کمیته های بودجه و حسابرسی شرکتها
	الهام	علی نوری	عضو مستقل	کارشناسی ارشد	حسابداری	۱۴۰۳/۱۱/۰۷	۱۸		بیش از ۱۷ سال سابقه در امور حسابرسی، حسابداری، مدیر مالی و مدیر حسابرسی داخلی
	لیلا	هداوند	دبیر کمیته - حسابرسی	کارشناسی ارشد	مدیریت	۱۳۹۵/۰۲/۲۵	۱۸		بیش از ۲۰ سال سابقه کار مالی در سمتهای کارشناسی، رییس، مدیر مالی و اداری و مدیر حسابرسی داخلی
انتصابات	مرضیه سادات	شهبابی	عضو کمیته	دکترا	شیمی آلی	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۴	موضوعیت ندارد	۲۰ سال سابقه کاری در شرکتهای تولید مواد موثره دارویی در سطوح مختلف مدیریتی
	مسعود	مقصودی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	مدیریت کسب و کار	۱۴۰۴/۰۷/۰۷	۳		۲۰ سال تجربه در صنعت دارو در تولید انواع اشکال تزریقی، خوراکی و جلدی
	سعید	حجاری	عضو کمیته	کارشناسی	حسابداری	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۴		۲۶ سال سابقه فعالیت مالی و حسابداری - ۱۷ سال سابقه مدیریت مالی
	اسمعیل	آقاجانی نارنج کلایی	ناظر کمیته	کارشناسی ارشد	مدیریت	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۴		۲۲ سال سابقه کاری در حوزه نظارتی (بازرسی-نظارت)
	ملیحه	یوسفی	دبیر کمیته	کارشناسی ارشد	مدیریت دولتی	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۴		۱۲ سال سابقه کاری در صنایع در حوزه منابع انسانی
ریسک	مسعود	مقصودی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	مدیریت کسب و کار	۱۴۰۴/۰۷/۰۷	۳	موضوعیت ندارد	۲۰ سال تجربه در صنعت دارو در تولید انواع اشکال تزریقی، خوراکی و جلدی
	سعید	حجاری	عضو کمیته	کارشناسی	حسابداری	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۸		۲۶ سال سابقه فعالیت مالی و حسابداری - ۱۷ سال سابقه مدیریت مالی
	اسمعیل	آقاجانی نارنج کلایی	ناظر کمیته ریسک	کارشناسی ارشد	مدیریت	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	۸		۲۲ سال سابقه کاری در حوزه نظارتی (بازرسی-نظارت)
	سیده زهرا	طاهائی	دبیر کمیته ریسک	کارشناسی ارشد	مهندس صنایع	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۸		۱۴ سال سابقه در زمینه برنامه ریزی تولید، تامین و مهندسی صنایع (۳ سال در صنعت خودروسازی و ۱۱ سال در صنعت دارو (شرکت شیمی دارویی داروپخش))، در ۴ سال اخیر در سمت مدیر مهندسی صنایع و ابزارها



## ۶- جمع بندی

با توجه به بمباران اطراف سایت شرکت در تهران طی سه مرحله در جنگ اخیر، آسیب‌هایی از قبیل شکست درب و پنجره‌ها، تخریب برخی دیوارها و سقف‌ها، تخریب برخی ساندویچ پنل‌های سالن تولید و آزمایشگاه به شرکت وارد شده که برآورد آن حدود ۵۰ میلیارد ریال می‌باشد. این در حالیست که هیچگونه آسیبی به ماشین آلات، تجهیزات و تاسیسات شرکت وارد نشده، بنابراین به محض آتش‌بس، شرکت نسبت به رفع آسیب‌ها اقدام و کلیه خطوط تولید در حال حاضر فعال و قابل استفاده می‌باشد. اما با توجه به شرایط محاصره و شرایط آتش‌بس شکننده، علی‌رغم خرید مواد اولیه، امکان حمل آن به سختی مقدور بوده و شرکت بر آن است تا از راه‌های ممکن با در نظر گرفتن همه ریسک‌های موجود، مواد خریداری شده را حمل و تولید نماید.

لازم به ذکر است که اگر شرایط جنگی و بحرانی باعث ایجاد محدودیت در فعالیت شرکت نگردد بودجه برآوردی سال ۱۴۰۵ محقق می‌گردد.