

شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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



شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)

شماره ثبت: ۲۴۹۶۱۹

شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

بسمه تعالی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نماینده	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	مهران میراب زاده اردکانی	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	محمد حسین نصیری	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	حامد دارابی	شرکت البرزدارو (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	محمد رضا رادپور	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
	معاونت مالی اقتصادی و عضو هیات مدیره	ارسلان کریمی	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)



شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



مقدمه

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

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

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

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

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

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	تولید واقعی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	تولید بالقوه ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	تولید واقعی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	تولید بالقوه ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱
۱	شربت	لیتر	۲۰,۲۴۴,۰۷۵	۱۳,۷۷۵,۵۵۵	۱۴,۸۲۴,۶۸۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	قرص و درازه	پسته	۶,۵۸۸,۳۵۷	۷,۲۴۶,۳۱۲	۷,۹۵۴,۷۸۸	۹,۲۶۰,۰۰۰
۳	پماد دارویی	تیوب	۲,۷۸۰,۸۲۱	۳,۶۷۸,۱۲۵	۴,۰۰۰,۲۸۱	۴,۲۰۰,۰۰۰
۴	سوسپانسیون	لیتر	۲,۳۲۹,۹۹۹	۲,۲۴۲,۱۹۱	۲,۸۲۲,۹۵۷	۵,۰۰۰,۰۰۰
۵	کپسول	پسته	۲,۰۰۹,۰۰۶	۴,۳۸۹,۰۴۷	۴,۱۶۵,۲۳۸	۱۱,۴۵۰,۰۰۰
۶	قطره خوراکی	لیتر	۱,۷۹۴,۰۰۴	۲,۳۰۲,۰۱۹	۲,۴۲۸,۷۷۵	۹,۵۲۰,۰۰۰
۷	شیاف	پسته	۱,۱۲۴,۴۱۶	۱,۱۰۰,۳۶۲۷	۱,۲۱۱,۵۵۱	۲,۶۰۰,۰۰۰
۸	امپول	پسته	۹۲۹,۶۶۲	۴۰۶,۸۷۲	۴۵۷,۵۳۷	۱,۹۰۰,۰۰۰
۹	محلولهای ضد عفونی کننده	عدد	۸۲۸,۱۷۷	۶۶۶,۸۰۷	۱,۰۴۲,۲۴۷	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	قطره استریل	عدد	۷۵,۷۸۰	۲۱۰,۵۸۱	۸۲,۹۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	قلم بینی	عدد		۴۱۵,۹۶۸	۵۷۴,۱۴۷	۸۰۰,۰۰۰

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

۱-۱- مواد اولیه:

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

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	تعداد مصرف شده	مبلغ مصرف شده	نام تامین کننده	کشور	مبلغ مصرف	سال مصرف
۱	آزیترومایسین دی هیدرات	کیلوگرم	۲,۶۸۸	۲۰۶,۲۲۶	آنتی بیوتیک سازی ایران شیمی دارویی داروپخش	ایران	۲,۶۸۸	۲۰۶,۲۲۶
۲	گلیسرین	کیلوگرم	۵,۰۰۰	۱۴۹,۷۸۱	خوش شیمی تجارت - Adechem	مالتزی	۱۵۸,۹۱۷	۱۵۴,۱۷۵
۳	شیشه قهوه ای ۶۰ میلی لیتری	عدد	۱۵,۹۹۲,۰۰۰	۲۱۴,۰۲۲	مفید شیشه	ایران	۱۵,۵۴۲,۲۴۰	۲۲۸,۱۶۰
۴	بودر پوویدون ایندین	کیلوگرم	۶,۷۵۰	۱۷۶,۷۶۹	دارویی ره آورد تامین	ایران	۱۲,۵۰۰	۱۷۸,۶۵۵
۵	لاکتولوز تغلیظ شده	کیلوگرم	۶۰,۰۰۰	۱۴۲,۹۶۲	فارمازون - مرهم گستر فارس	اتریش	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۹۶۲
۶	پروپرانولول هیدروکلراید	کیلوگرم	۳,۸۱۲	۴۹,۷۵۲	مرهم گستر فارس - شیمی دارویی داروپخش	چین	۳,۵۰۰	۵۳,۸۸۸
۷	دهانه آلومینیومی پیلرپروف ۲۸ میلیمتری	عدد	۱۰,۵۵۶,۵۰۰	۷۶,۷۰۱	دارو در صنایع درب دارویی دارو در و غنائی ناصر نجفی	ایران	۱۰,۰۰۶,۵۰۰	۷۶,۷۰۱
۸	سدافینیل	کیلوگرم	۳۰۰	۴۶,۷۴۱	انسابل شیمی	ایتالیا	۳۰۰	۴۶,۷۴۹
۹	شیشه قهوه ای ۱۲۰ ml یا دهانه ۲۸ میلی پیلرپروف	عدد	۳,۳۲۴,۲۴۰	۶۹,۲۴۴	مفید شیشه	ایران	۳,۳۲۴,۲۴۰	۷۰,۰۹۴
۱۰	سوربیتول مایع غیر کریستالی	کیلوگرم	۱۶۶,۲۰۰	۷۴,۳۵۰	تن رزاق تجارت - خوش شیمی تجارت	ایران	۱۴۲,۴۸۷	۵۳,۱۴۶
	سایر			۲,۳۷۶,۳۵۵				۱,۸۰۰,۱۲۷
				۵۸۲,۱۷۵				۱,۸۸۲

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



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

مواد اولیه تولید داروهای شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام) از طریق شرکتهای داخلی و خارجی تهیه می گردد. به طور متوسط در حدود ۱۹ درصد از مواد اولیه مصرفی از محل واردات و مابقی از منابع داخلی تامین می گردد. خرید های داخلی از شرکتهایی که مورد تایید وزارت بهداشت می باشد صورت می گیرد. همچنین در خصوص خریدهای خارجی، خرید از طریق وزارت صنعت و معدن و تجارت و پس از تایید وزارت بهداشت صورت می گیرد.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

بازارهای اصلی شرکت، بازار داخلی کشور می باشد. بر اساس آخرین آمار منتشره از آمارنامه دارویی، شرکت در بین شرکتهای دارویی در پایان سال ۱۴۰۱، به لحاظ ریالی در صنعت در رتبه ۵۳ قرار دارد و ۵ دهم درصد از سهم بازار ایران را به خود اختصاص داده است.

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

مجموع درآمدهای عملیاتی حاصل از فروش های داخلی و خارجی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ برابر مبلغ ۶,۹۲۰,۵۹۸ میلیون ریال بود که نسبت به سال مالی قبل، به میزان ۵۶ درصد افزایش یافته که عمدتاً به دلیل تغییر در ترکیب فروش و نیز افزایش قیمت محصولات بوده است. جدول زیر، میزان فروش محصولات به تفکیک گروه محصول شرکت را نشان می دهد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام محصول	مقدار سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	مبلغ سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	مقدار سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	مبلغ سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	درصد تغییر
۱	شربت	۱۸,۴۷۳,۹۲۲	۲,۵۴۹,۵۲۳	۱۲,۴۶۰,۸۹۷	۱,۲۱۸,۲۰۵	۱۰۹
۲	کپسول	۲,۰۱۸,۲۴۲	۱,۱۱۱,۳۷۶	۳,۶۸۳,۰۸۸	۱,۰۰۱,۱۵۶	۱۱
۳	قرص و دراژه	۶,۸۷۵,۱۸۵	۱,۸۶۸,۰۵۳	۷,۱۱۵,۲۹۷	۱,۲۶۶,۴۵۹	۴۸
۴	سوسپانسیون مایع	۲,۴۵۴,۱۹۱	۶۴۸,۳۴۸	۲,۲۷۱,۷۸۹	۳۵۲,۵۲۹	۸۴
۵	محلولهای ضد عفونی کننده (OTC)	۹۲۱,۹۵۰	۳۶۳,۲۵۶	۵۷۳,۹۶۹	۳۲۶,۶۰۰	۱۱
۶	قطره خوراکی	۱,۹۸۹,۶۶۲	۱۷۳,۱۵۹	۲,۱۴۵,۵۹۳	۱۴۹,۳۰۴	۱۶
۷	پماد دارویی و قلم بینی	۲,۶۴۳,۳۰۸	۶۷۸,۳۵۹	۳,۶۵۴,۵۵۸	۵۰۱,۴۳۳	۳۵
۸	شیاف	۱,۱۲۰,۹۴۵	۱۷۹,۸۲۶	۱,۰۷۱,۴۳۲	۱۲۰,۶۸۴	۴۹
۹	آمپول	۴۵۹,۵۴۲	۱۹۵,۵۱۸	۳۸۴,۷۶۵	۱۱۲,۷۸۶	۷۳
۱۰	قطره استریل	۸۵,۹۰۵	۴,۴۷۱	۲۱۰,۵۸۱	۸,۰۴۲	(۴۴)
۱۱	خدمات کارمزدی	۳,۲۵۷,۰۷۳	۱۳۴,۵۶۳	۳,۲۳۱,۸۳۵	۱۱۵,۵۵۶	۱۶
۱۲	برگشت از فروش		(۱۰۴,۷۹۸)		(۵۰,۶۱)	۱۹۷۱
۱۳	تخفیفات فروش		(۸۸۱,۰۵۶)		(۷۲۶,۶۷۵)	۲۱
	جمع کل	۳۰,۲۹۹,۹۲۵	۶,۹۲۰,۵۹۸	۳۶,۸۳۰,۸۱۳	۶,۴۴۲,۰۱۸	۵۶

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

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

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

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

ردیف	نام گروه محصول	مبلغ فروش محصول درآمد از ارائه خدمات این سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ (میلین ریال)	مبلغ فروش محصول فرضی این سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ (میلین ریال)	مبلغ فروش محصول فرضی این سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ (میلین ریال)	مبلغ فروش محصول این سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ (میلین ریال)	تفاوت
۱	شربت	۲,۲۴۲,۲۳۴	۲,۷۱۵,۸۸۱	۱۲۳,۳۷۹	۱۴۸,۰۵۴	۲۴,۶۷۵
۲	کپسول	۹۹۸,۶۵۴	۱,۱۹۸,۳۸۵	۴۹۷,۴۴۲	۵۹۶,۹۳۰	۹۷,۴۸۸
۳	قرص و درازه	۱,۵۸۵,۷۶۸	۱,۹۰۲,۹۲۲	۲۳۲,۷۳۶	۲۸۰,۴۸۲	۴۷,۷۴۶
۴	سوسپانسیون	۵۸۶,۰۳۴	۷۰۳,۲۴۰	۲۴۷,۲۹۸	۲۹۶,۷۵۸	۴۹,۴۶۰
۵	ضد عفونی کننده OTC	۳۳۸,۰۱۲	۴۰۵,۶۱۴	۳۷۱,۴۷۰	۴۴۵,۷۶۴	۷۴,۲۹۴
۶	قطره خوراکی	۱۴۶,۴۹۰	۱۷۵,۷۸۹	۷۶,۸۴۲	۹۲,۲۱۰	۱۵,۳۶۸
۷	پماد و ژل	۵۶۰,۵۲۸	۶۷۲,۶۳۳	۲۱۳,۵۴۷	۲۵۶,۲۵۶	۴۲,۷۰۹
۸	شیاف	۱۶۱,۲۳۷	۱۹۳,۴۸۴	۱۴۶,۰۶۹	۱۷۵,۲۸۳	۲۹,۲۱۴
۹	امپول	۱۶۲,۳۹۵	۱۹۴,۸۷۴	۳۵۴,۱۷۰	۴۲۵,۰۰۴	۲۷۰,۶۸۰
۱۰	قطره استریل	۳,۶۸۲	۴,۴۲۰	۴۸,۶۰۷	۵۸,۳۲۹	۹,۷۲۲
۱۱	درآمد ارائه خدمات	۱۳۴,۵۶۴	۱۶۱,۴۷۶	۴۱,۳۱۴	۴۹,۵۷۷	۸,۲۶۳
جمع		۶,۹۴۰,۵۹۸	۸,۰۳۸,۷۱۸	۱,۰۹۸,۳۷۹	۱,۲۹۸,۰۵۴	۱۹۹,۶۳۹

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداختی های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۱۶۴,۸۱۴	۲۱,۱۸۱	۲۹,۴۷۴	۶۷۸	افزایش میزان فروش شرکت و سودآوری بیشتر
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱۲,۹۰۹	۰	۰	۱۰۰	فروش دارایی ثابت
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۲۶,۹۹۰	۹۱,۰۵۰	۸,۸۱۶	۳۹	رشد حقوق کارکنان
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۴۶,۷۴۴	۴۲,۱۹۸	۲۳,۱۰۰	۱۱	کاهش حجم ارزی واردات
۵	پرداختی بابت انرژی	۲۶,۳۷۳	۲۲,۰۴۲	۱۱,۱۱۱	۲۰	افزایش نرخ انرژی در دوره جدید
مطالبات		۲۷۷,۹۲۰	۱۷۶,۴۷۱	۷۲,۵۰۱		
جمع		۶۰۶,۵۵۵	۳۶۷,۸۰۹	۱۱۲,۹۸۱		

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

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

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی

مجموع درآمدهای عملیاتی حاصل از فروش صادراتی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ برابر مبلغ ۹,۴۴۲ میلیون ریال بود که نسبت به سال مالی قبل، به میزان ۳۰۷ درصد افزایش یافته که عمدتاً به دلیل بازاریابی در بازارهای خارجی و کشورهای همسایه و همچنین اخذ مجوز از سازمان غذا و دارو بوده.

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

مهم ترین قوانین حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از :

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

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱- وضعیت رقابت:

ردیف	نقاد	شرکت	تروین		
			۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱	دعبید	عبیدی	۶۶.۳۵۰.۵۹۴	۴۴.۰۲۱.۳۹۸	۲۳.۵۵۸.۶۲۲
۲	ددانا	دانا	۴۸.۶۵۰.۵۹۰	۳۰.۱۲۳.۷۹۳	۱۹.۰۷۲.۵۵۵
۳	ددر	داروسازی اکسیر	۳۷.۷۰۳.۸۸۲	۲۵.۳۲۰.۷۰۵	۲۱.۱۷۱.۷۳۸
۴	دارو	کارخانجات دارو پخش	۳۶.۰۶۴.۹۸۶	۳۳.۰۶۸.۶۱۷	۲۵.۲۷۷.۱۹۲
۵	دالبر	البرز دارو	۳۲.۴۵۳.۱۳۰	۲۳.۱۳۱.۱۶۰	۱۴.۵۴۰.۵۷۴
۶	دافارا	داروسازی فارابی	۲۵.۰۸۸.۶۳۴	۱۷.۱۲۸.۰۴۲	۶.۸۳۵.۴۹۵
۷	دسبحان	سبحان دارو	۱۹.۸۲۸.۱۱۸	۱۲.۳۵۵.۴۴۷	۷.۲۳۲.۰۷۷۰
۸	دسینا	سینا دارو	۱۷.۳۴۲.۳۶۳	۱۱.۳۳۲.۱۲۶	۶.۵۸۸.۳۹۱
۹	کاسپین	داروسازی کاسپین تامین	۱۶.۵۸۷.۸۲۵	۱۱.۵۴۲.۸۱۷	۸.۱۲۰.۹۰۹
۱۰	دابور	داروسازی ابوریحان	۱۴.۱۳۴.۶۶۵	۱۵.۰۳۰.۸۵۷	۱۰.۷۴۹.۳۶۹
۱۱	دامین	داروسازی امین	۱۲.۳۹۸.۵۸۶	۱۰.۱۹۳.۱۲۲	۵.۴۰۵.۸۰۸
۱۲	دپارس	پارس دارو	۱۲.۳۶۲.۸۰۵	۱۰.۲۶۷.۳۲۲	۵.۸۰۵.۹۰۷
۱۳	درازک	دارو سازی رازک	۱۲.۲۰۸.۶۳۴	۱۴.۶۰۱.۵۴۱	۱۰.۶۴۲.۴۱۶
۱۴	دکوثر	کوثر	۱۱.۷۲۱.۶۳۶	۷.۶۰۸.۶۴۳	۲.۸۹۵.۶۲۹
۱۵	دحاوی	الحاوی	۱۰.۸۷۹.۰۷۹	۹.۲۴۸.۸۳۳	۳.۹۸۷.۱۶۷
۱۶	دفرا	فرآورده های تزریقی ایران	۱۰.۷۴۲.۱۴۹	۸.۳۵۳.۸۰۹	۵.۲۷۶.۱۷۳
۱۷	دجابر	داروسازی جابر ابن حیان	۱۰.۶۳۴.۷۲۰	۷.۳۳۹.۹۸۱	۵.۰۹۱.۲۶۹
۱۸	دلقما	لقمان	۱۰.۱۱۲.۰۶۰	۷.۵۷۵.۸۸۹	۲.۴۱۸.۸۴۶
۱۹	دکیمی	کیمیدارو	۷.۷۰۹.۷۳۶	۹.۰۰۴.۳۹۳	۴.۶۸۷.۹۵۱
۲۰	دروز	روز دارو	۷.۴۴۶.۲۱۹	۵.۴۰۳.۰۰۵	۲.۲۶۰.۶۷۹
۲۱	داسوه	اسوه	۷.۰۹۹.۳۲۷	۷.۴۰۴.۸۸۴	۵.۴۵۵.۰۱۰
۲۲	دتولید	داروسازی تولید دارو	۶.۹۴۰.۵۹۸	۴.۴۴۱.۰۱۸	۲.۴۶۱.۹۰۸
۲۳	دزهرای	زهرای	۶.۳۴۳.۳۱۴	۶.۶۵۲.۰۵۰	۶.۴۹۷.۶۰۲
۲۴	ددام	داروسازی زاگرس فارمد پارس	۶.۲۴۷.۵۱۱	۴.۱۶۰.۲۹۵	۴.۰۱۱.۰۱۷
۲۵	دشیرین	شیرین دارو	۱.۶۰۲.۷۵۷	۹۸۵.۷۱۳	۸۵۴.۴۶۰

منبع: codal.ir

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)



Tolidaru
Pharmaceutical Company

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی سال، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت تدبیرگران فردا نمود. قرارداد مذکور تا پایان سال ۱۴۰۲ برقرار می باشد و به صورت سالیانه تمدید خواهد شد.

ردیف	عنوان	بازامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۰/۰۸/۰۴
۳	پایان دوره بازارگردانی	تمدید به صورت سالیانه
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۲۳.۰۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال/تعداد سهام)	
۶	مبلغ خرید طی سال (میلیون ریال)	۵۱۸.۳۵۳
۷	مبلغ فروش طی سال (میلیون ریال)	۵۲۸.۲۰۶
۸	سود بازارگردانی (میلیون ریال)	۲۴.۵۹۰
۹	تعداد سهام خریداری شده طی سال	۴۱.۰۵۶۶۰۳
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی سال	۴۲.۴۸۶۸۵۰
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۶.۰۶۴.۴۸۹

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

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

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمایه های ارزی مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج برآوردی (بر مبنای ارزی)	جمع مخارج انجام شده تا پایان سال ۱۴۰۲	درصد پیشرفت کار	مبلغ اعتبارات تأمین مالی	تاریخ شروع	تاریخ به پایان رسیدن	تاریخ شروع به عملیات	تاریخ به پایان رسیدن عملیات
۱	تخریب و نوسازی سایت نیمه جامدات	۲۹۷,۰۰۰	۲۹۷,۰۰۰	۲۹,۲۶۷	۷٪	۲۶۷,۶۳۳	منابع شرکت	اواخر ۱۴۰۱	شهریور ۱۴۰۲	افزایش ظرفیت تولید
	مجموع کل	۲۹۷,۰۰۰	۲۹۷,۰۰۰	۲۹,۲۶۷		۲۶۷,۶۳۳				

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

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

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

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

اهم رویه های حسابداری:

مبانی اندازه گیری صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. قضاوتها و برآوردها و مفروضات به کار گرفته در گزارش تفسیری سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآورد ها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۴۰۲ یکسان است.

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



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

گزارش پایداری شرکتی:

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

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

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

پ) مدیریت انرژی: اهم اقدامات انجام شده در حوزه انرژی به شرح زیر می باشد:

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

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

۳- تعویض پنجره های قدیمی ساختمان مدیریت با پنجره های دوجداره

۴- باز سازی ساختمان تولید

۵- استفاده از تجهیزات روشنایی کم مصرف

۶- بهسازی چیلر های واحد جامدات و گرانول سازی

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

ت) عملکرد محیطی:

- اورهال تصفیه خانه شرکت

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

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

ت) آثار مالیاتی:

- در سال جاری مبلغ ۵۸.۲۹۹ میلیون ریال بابت اظهار نامه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۱۰۶،۵۱۵ میلیون ریال بابت مالیات سال های ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ توسط شرکت به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است.

- همچنین بابت مالیات بر ارزش افزوده مبلغ ۱۲.۹۰۸ میلیون ریال پرداخت شده است.

ث) بعد اقتصادی:

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع:

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

۳-۲- مصارف:

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

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

به منظور شناسایی مخاطرات اثرگذار بر عملیات شرکت و همچنین اتخاذ تصمیمات و راهکارهای پیشگیرانه، کمیته ریسک شرکت تشکیل گردیده است که اهم فعالیتهای این کمیته به شرح ذیل می باشد:

(۱) بررسی ریسک در قالب ۱۳ شاخصه اصلی (ریسک های استراتژیک داخلی، استراتژیک خارجی، اعتباری، بازار، نقدینگی، فرآیندی، نیروی انسانی، تکنولوژی، حسابداری، قانونی، فرهنگی و اجتماعی، اعتبار اسمی و سیاسی)

(۲) بررسی ریسک در قالب ۵۰ شاخصه فرعی

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

ریسک نوسانات نرخ بهره:

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

ریسک ملاحظات قانونی:

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

ریسک نوسانات نرخ ارز:

با توجه به اینکه بخشی از مواد مصرفی، عمده ماشین آلات، تجهیزات و قسمت زیادی از قطعات یدکی مورد نیاز شرکت، وارداتی است، افزایش قابل توجه قیمت برابری ارزها در مقابل ریال میتواند باعث افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی و کاهش سود خالص شرکت شود.

ریسک تجاری:

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

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

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

۳- با توجه به اینکه بخش قابل توجهی از سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت از محل تسهیلات بانکی تامین می گردد هرگونه محدودیت در اعطای تسهیلات می تواند منجر به تاخیر در تامین مواد اولیه و کاهش مقطعی تولید و فروش گردد.

گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ريال)

۳-۴- معاملات اشخاص وابسته شرکت

شرح و توضیحات	نام شخص وابسته	محل ماده ۱۲۹	فروش کالا	خرید کالا و خدمات	فروش مواد اولیه	درآمد اجاره محل کارخانه	هزینه اجاره محل	فروش ارز	سایر	دریافت تسهیلات	قرض الحسنه دریافتی	تفصیلات	
												اعطایی	دریافتی
شرکت های اصلی و نهایی	گروه دارویی پرکت	☼	•	•	•	•	•	•	۴۱,۴۷۴	•	•	•	•
	گروه سرمایه گذاری البرز	☼	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۶۰,۰۰۰	•	•
	جمع		•	•	•	•	•	•	۴۱,۴۷۴	•	۱۶۰,۰۰۰	•	•
	ایران دارو	☼	•	۲,۹۸۷	۴۸۵	•	•	•	•	•	•	•	۱۴۵,۰۰۰
	البرز دارو	☼	•	۵,۷۱۴	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	تولید دارو	☼	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	پخش البرز	☼	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	البرز بانک	☼	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	سپهران دارو	☼	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	جمع		•	۲,۵۸۲,۳۳۶	۴۸۵	۲۲۴,۵۴۵	۲۸۵,۶۰۱	۱۱۴,۰۰۰	•	۱,۵۷۵	•	•	•
شرکت های همگروه	سل تک فارمد	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	نوسعه منابع انسانی مدیر	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	تعاونی مصرف تولید دارو	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	شفا فارمد	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	ژان سازه آمن	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	سایر	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	سایر	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	سایر	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	سایر	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	سایر	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
جمع کل		-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سایر اشخاص وابسته	سایر	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	سایر	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	سایر	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	سایر	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	سایر	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	سایر	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	سایر	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	سایر	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	سایر	-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
	جمع کل		-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
جمع کل		-	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	

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

ردیف	موضوع	تاریخ دعاوی	له / علیه	تاریخ رسیدگی	ارزش و مالی (میلیون ریال)	آخرین نتیجه رسیدگی	خلاصه ای از رای صادره
۱	مطالبات بجاری	۱۳۹۹	له	شماره ۱۹۱ و شماره ۱۸۹ مجمع قضایی شهید مطهری تهران	۵۱.۱۲	رای به نفع	دعای مطالبه وجه به علاوه خسارت دادرسی و تأخیر تأدیه وجه به طرفیت شرکت به پیش داری بهیتر یا ضمانت شرکت به پیش (سهامی عام) از محل دو فقره چک که پس از طی مراحل دادرسی در شنب ۱۹۱ و ۱۸۹ مجمع قضایی شهید مطهری تهران و طی مرحله تجدید نظر منجر به صدور رای له شرکت داروسازی تولید دارو گردید و هم اکنون جهت انجام امور اجرایی در شنب اجرای احکام مجتمع در حال اجراء می باشد. با این توضیح که محکوم علیه یک واحد مسکونی در شرق تهران به واحد اجرای احکام معرفی نموده و در اواخر سال گذشته کارشناس رسمی دادگستری جهت تقدیم ملک تعیین گردید، ولیکن به علت ایجاد مانع از سوی محکوم علیه در حال دریافت دستور برای حضور قهری در ملک موصوف می باشد. لازم بذکر است تمامی از مانعین آلات و اتوسیل های شرکت به پیش تاکنون و توقیف گردیده است که تکاوی طلب شرکت داروسازی تولید دارو را می دهمد
۲	مطالبات بجاری	۱۳۹۷	له	شماره ۲۵ مجمع قضایی شهید مطهری تهران	۱۳۷۱۸	رای به نفع	موضوع مطالبات از شرکت داروگستر رازی به مراجع قضایی ارجاع گردیده که در این خصوص ۴ واحد مسکونی با کاربری اداری (متعلق به شرکت مزبور) بازماندند توقیف و منع نقل و انتقال شده است طبق رای دادگاه بدوی، شرکت مزبور محکوم به پرداخت اصل و خسارت تأخیر تأدیه و هزینه دادرسی شده است. رای مزبور قطعی گردیده و اجرائیه بر علیه آن شرکت صادر شده، به مرحله مزایده رسیده ولیکن به علت توقیف مقدم توسط بانک سرمایه، رازینی با مدیریت حقوقی بانک مذکور منجر به توقیف ۵ پلاک دیگر از امول داروگستر رازی شده است که پس از طی تشریفات قانونی و خصوص نتیجه مراتب اطلاع رسنی خواهد شد

۴- نتایج عملیات و چشم انداز ها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

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

(ارقام به میلیون ریال می باشد)

شرح	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۳۹۹	تغییرات نسبت به سال قبل
دارایی های جاری	۷۲۵۲.۱۳۲	۵۵۸۸.۱۶۸	۲۵۰۱.۲۷۵	۴۸
دارایی های غیر جاری	۸۶۰.۶۰۸	۵۸۰.۱۴۵	۴۳۸.۲۶۵	۲۵۰
بدهی های بلندمدت	۱.۷۷۷.۸۱۴	۵۰۷.۲۸۸	۴۲۹.۹۷۵	(۱۳)
سهام خزانة	(۶۴.۴۷۱)	(۷۴.۲۳۴)	(۶.۵۵۲)	(۱۳)
سود (زیان) انباشته	۸۰۳.۱۸۲	۲۵۶.۲۵۶	۱۱۹۶.۷۵	۱۵۱

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

(ارقام به میلیون ریال می باشد)

شرح	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۳۹۹	تغییرات نسبت به سال قبل
درآمدهای عملیاتی	۶.۹۲۰.۵۹۸	۴.۴۴۱.۰۱۸	۲.۴۴۱.۹۰۸	۵۶
هزینه های عملیاتی	(۴.۹۶۰.۹۹۹)	(۲.۱۶۹.۸۴۲)	(۱.۳۷۷.۲۴۴)	۵۷
سود ناخالص	۱.۹۵۹.۵۹۹	۱.۲۷۱.۱۷۴	۵۸۴.۵۶۴	۵۴
سایر درآمدها	۹۱۵۰	۱۱.۴۰۵	۹۰.۵۷۱	(۲۰)
سود عملیاتی	۱.۴۱۴.۹۱۵	۸۸۸.۵۳۹	۲۸۳.۸۸۴	۵۹
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰۲.۴۵۰	۱۸.۵۶۹	۱۹۴.۹۴۰	۴۵۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۵۲.۸۳۳)	(۱۶۱.۲۰۶)	(۴۸.۹۰۸)	(۵)
سود (زیان) انباشته	۱۳۴.۵۳۲	۲۹۵.۹۰۲	۲۲۹.۵۲۲	۱۵۲

۴-۱-۳ خلاصه بهای تمام شده شرکت طی سه سال اخیر بشرح جدول زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال می باشد)

شرح	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۳۹۹	تغییرات نسبت به سال قبل
مواد مستقیم	۳.۰۰۹.۸۸۲	۱.۹۱۵.۳۵۷	۱.۲۰۹.۱۷۳	۵۷
حق الزحمه کارکنان برون سپار	۳۳۸.۸۶۲	۲۲۴.۳۶۲	۱۲۳.۹۴۰	۵۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۵.۰۳۴	۴۸.۰۱۲	۳۶.۱۷۴	۱۵
عیدی و پاداش	۱۵.۹۳۰	۱۹.۱۰۷	۹.۶۱۵	(۱۷)
مزایای غیر نقدی	۵۳.۵۰۷	۴۷.۸۱۱	۱۸.۶۸۷	۱۲
سایر	۷۲.۸۳۰	۵۷.۷۲۵	۴۱.۰۶۶	۲۶
جمع	۵۲۶.۱۶۳	۳۹۷.۰۱۸	۲۲۹.۴۸۲	۳۵
حق الزحمه کارکنان برون سپار	۲۲۱.۸۰۱	۱۲۹.۳۳۹	۶۵.۵۶۴	۷۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۴۰.۸۰۴	۱۷۵.۳۸۲	۱۱۰.۲۰۳	۳۲
عیدی و پاداش	۳۶.۴۸۱	۵۴.۷۷۵	۲۳.۹۶۱	(۳۳)
مزایای غیر نقدی	۱۰۸.۰۲۶	۹۷.۸۶۴	۲۷.۵۰۰	۱۰
اجاره محل	۱۱۴.۰۰۰	۷۸.۰۰۰	۵۳.۱۹۰	۴۴
رستوران و مواد غذایی	۲۵۹.۰۰۸	۱۳۶.۲۷۶	۵۰.۱۹۹	۹۰
تعمیر و نگهداری دارایی ها	۵۵.۸۱۳	۳۸.۱۴۳	۲۴.۶۴۰	۴۶
ایاب و ذهاب و سرویس کارکنان	۷۷.۷۶۷	۴۱.۶۴۰	۱۷.۷۸۳	۸۷
سایر	۳۵۲.۴۷۶	۲۴۱.۹۵۲	۲۱۳.۲۴۴	۴۶
جمع	۱.۴۶۶.۱۷۶	۹۹۳.۴۷۲	۵۸۶.۲۸۴	۴۸

۴-۱-۴ خلاصه هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت طی سه سال اخیر بشرح جدول زیر می باشد:

(ارقام به میلیون ریال می باشد)

شرح	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰	رتبه تغییرات نسبت به سال قبل
حقوق و دستمزد و مزایا	۸۳.۳۴۸	۵۸.۴۰۸	۶۳.۰۱۰	۴۳
عیدی و پاداش	۱۵.۵۹۵	۱۴.۸۱۰	۱۶.۵۷۶	۵
حق الزحمه کارکنان برون سپار	۴۸.۰۳۴	۴۶.۱۴۴	۳۶.۷۰۰	۴
بیمه سهم کارفرما	۱۷.۶۶۰	۱۲.۴۰۴	۱۲.۴۹۴	۴۲
اضافه کار	۱۶.۶۱۲	۱۳.۱۷۷	۱۲.۶۸۵	۲۶
مزایای غیر نقدی	۲۴.۶۷۹	۲۰.۷۶۹	۲۳.۰۷۴	۱۹
استهلاک	۱۲.۷۵۶	۱۲.۹۷۷	۱۷.۲۲۷	(۲)
مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۱۳.۵۶۹	۹.۹۱۴	۱۱.۲۷۳	۳۷
سایر	۲۳۱.۵۸۱	۱۴۵.۴۳۹	۷۷.۸۲۶	۵۹
جمع	۴۶۲.۸۳۲	۳۳۰.۵۲۱	۲۷۰.۸۶۵	

مبلغ هزینه مربوط به حق الزحمه کارکنان برون سپار طبق قرارداد فی مابین با شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی و مهندسی مدیر (اشخاص وابسته) می باشد. افزایش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و همچنین افزایش نفقات می باشد.

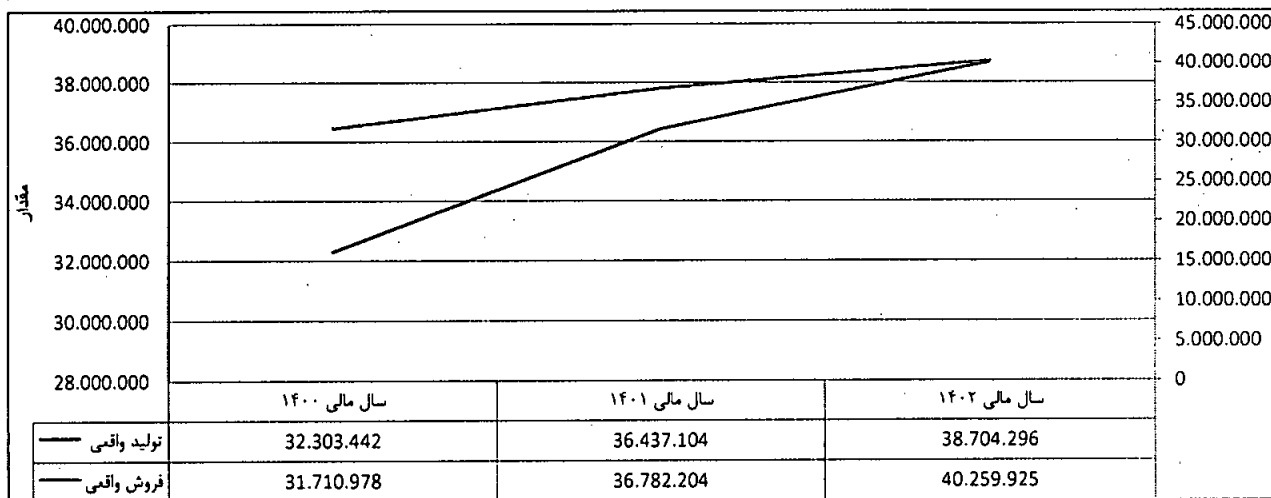
افزایش حقوق و دستمزد، نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.

مبلغ مربوط به هزینه اجاره، اجاره محل کارخانه طبق قرارداد با شرکت تولید دارو (همگروه)، به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۳ صورتهای مالی می باشد. افزایش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش مبلغ اجاره بها می باشد.

افزایش هزینه رستوران نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ مواد غذایی و افزایش نفقات می باشد.

افزایش هزینه ایاب و ذهاب نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ حق الزحمه بوده که طبق قرارداد با موسسه سبز راهان البرز، تامین سرویس ایاب و ذهاب پرسنل می باشد.

۴-۱-۵ نمودار روند مقداری تولید و فروش سه سال قبل:



شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



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

ردیف	تاریخ	سود سهام مصوب	سود سهام پرداخت نشده اشخاص حقوقی	سود سهام پرداخت نشده اشخاص حقیقی	جمع سود سهام پرداخت نشده
۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۵۵.۰۰۰	۱۴۱.۷۵۶	۲۱۴	۱۴۱.۹۷۰
۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۸.۲۵۰	۲۰.۷۹۸	۵۴	۲۰.۸۵۲
۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴۸۰.۰۰۰	۲۷۰.۹۰۵	۵۰.۳۹۱	۳۲۱.۲۹۶
۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۰۸.۰۰۰	۳۰.۶۷۹	۷۴.۸۲۶	۱۰۵۵.۰۵
۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۹۲.۵۰۰	۱۹۰	۶۶۲۸	۶.۸۱۸
۶	سال های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶	۷۹۸.۵۰۰	۲.۵۸۸	۱۱.۴۲۳	۱۴.۰۱۱
	جمع		۴۶۶.۹۱۶	۱۴۲.۵۳۶	۶۱۰.۴۵۲

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

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

ردیف	نوع	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
۱	دارایی جاری	۴.۵۰۱.۴۷۵	۵.۵۹۸.۱۶۹	۷.۳۵۴.۱۳۴	۳۱
۲	دارایی غیر جاری	۴۳۸.۲۶۵	۵۸۰.۱۴۵	۸۶۰.۶۰۸	۴۸
	جمع	۴.۹۳۹.۷۴۰	۶.۱۷۸.۳۱۴	۸.۲۱۴.۷۴۲	۷۹

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲



۴-۴- تحلیل سیاست

جدول تحلیل حساسیت سود (زیان) هر سهم:

الف) در صورت افزایش نرخ مواد اولیه ناشی از رشد نرخ ارز و نرخ جهانی مواد اولیه:

تحلیل حساسیت سود (زیان) برای هر سهم، شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)							
نرخ یورو و مواد در برآورد درآمد عملیاتی از بهای تمام شده							
۴۰۲،۵۵۶،۴۰	۲۷۲،۵۱۳،۶۰	۳۴۱،۴۷۰،۸۰	۳۱۰،۴۲۸	۲۷۹،۳۸۵،۲۰	۲۴۸،۳۴۲،۴۰	۲۱۷،۲۹۹،۶۰	
۲،۶۳۰	۲،۳۹۲	۲،۱۵۴	۱،۹۱۶	۱،۶۷۸	۱،۴۴۰	۱،۲۰۲	۵۶۷
۲،۳۴۸	۲،۱۳۲	۱،۹۱۵	۱،۶۹۹	۱،۴۸۳	۱،۲۶۷	۱،۰۵۰	۶۴۸
۲،۰۶۶	۱،۸۷۲	۱،۶۷۷	۱،۴۸۳	۱،۲۸۸	۱،۰۹۳	۸۹۹	۷۲۹
۱،۷۸۵	۱،۶۱۲	۱،۴۳۹	۱،۲۶۶	۱،۰۹۳	۹۲۰	۷۴۷	۸۱۰
۱،۵۰۳	۱،۳۵۲	۱،۲۰۰	۱،۰۴۹	۸۹۸	۷۴۷	۵۹۵	۸۹۱
۱،۲۲۱	۱،۰۹۲	۹۶۲	۸۳۲	۷۰۳	۵۷۳	۴۴۴	۹۷۲
۹۴۰	۸۳۲	۷۲۴	۶۱۶	۵۰۸	۴۰۰	۲۹۲	۱،۰۵۳

ب - مفروضات:

۱- نرخ برابری ارز معادل ۳۱۰،۴۲۸ ریال در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت سود نرخ های بالاتر و پایین تر به میزان ۳٪ می باشد)

۲- در تحلیل حساسیت سود، اقلام درآمد و بهای تمام شده و مالیات بر درآمد، جز متغیرهای اصلی می باشند، و سایر متغیرهای سود و زیان ثابت در نظر گرفته شده است.

۳- درآمد فروش به میزان ۳۰ درصد، متاثر از افزایش یا کاهش نرخ ارز در نظر گرفته شده است.

۴- میانگین نرخ مواد اولیه و بسته بندی وارداتی هر کیلوگرم برابر با ۸۱۰ یورو در نظر گرفته شده است که نرخ های بالاتر و پایین تر به میزان ۵٪ افزایش و کاهش در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نشاندهای مالی
۲۴٪	۲۹٪	۲۸٪	نسبت سود ناخالص به فروش
۱۳٪	۱۷٪	۲۷٪	نسبت سود عملیاتی به فروش
۴٪	۱۰٪	۱۳٪	نسبت سود قبل از کسر مالیات به فروش
۷٪	۷٪	۸٪	نسبت سود خالص به فروش
۱٪	۵٪	۹٪	نسبت سود خالص به جمع دارائیهها
۴٪	۲۴٪	۳۵٪	نسبت سود به حقوق مالکانه
۱.۳	۱.۲۵	۱.۶۹	نسبت دارائیههای جاری به بدهی های جاری
۱٪	۵٪	۹٪	نسبت بازده دارائیهها
۳٪	۲۴٪	۳۵٪	نسبت بازده حقوق صاحبان سهام
۲۳٪	۹۷٪	۱۲۱٪	نسبت پوشش بهره
۴۱۱	۲۳۷	۱۹۲	دوره وصول مطالبات

نسبت نقدینگی از جمله فاکتورهای مالی و یکی از مهم ترین بخش های نسبت های مالی است که برای تشخیص میزان قدرت شرکت برای عمل به تعهدات و همین طور پرداخت بدهی های کوتاه و میان مدت می باشد. سیاست شرکت در مدیریت نسبت نقدینگی از طریق ایجاد کمیته وصول مطالبات در سال ۱۴۰۰ و پیگیری جدی آن از طریق واحد مالی و کاهش دوره وصول مطالبات نسبت به سنوات قبل که در صورت های مالی مشهود می باشد و همچنین با کنترل روند خروج وجه نقد می باشد.

۶- جمع بندی

با بررسی روند فروش سال جاری نسبت به سال گذشته به این نتیجه خواهیم رسید شرکت با انتخاب ترکیب بهینه سبد محصولات با توجه به نیاز بازار و ظرفیت های موجود در شرکت به خوبی عمل نموده و رشد خوبی در فروش داشته است.

نسبت بازده دارایی و بازده حقوق صاحبان سهام نشان می دهد شرکت از ظرفیت استقراری خود (اهرم ها) به خوبی استفاده می نماید. نسبت پوشش بهره هم نشان از بهبود وضعیت نسبت به سال گذشته دارد. شرکت در تلاش است از تمام ظرفیت های خود در جهت ارزش آفرینی برای ذینفعان کلیدی و توسعه پایدار از طریق توسعه خطوط و عرضه و توسعه سبد محصولات اقدام نماید.