

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بازار دوم بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱ ماهیت کسب و کار شرکت
۶	اعضای هیئت مدیره
۷	اطلاعات کمیته حسابرسی
۷	تاریخچه
۸	۱-۱ ماهیت شرکت و صنعت
۹	۱-۱-۱ مواد اولیه
۹	۱-۱-۲ نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۱۰	۱-۲ جایگاه شرکت در صنعت
۱۱	۱-۳ جزئیات فروش
۱۱	۱-۳-۱ جزئیات فروش در داخل
۱۱	۱-۳-۲ مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۱۱	۱-۳-۳ وضعیت مطالبات از دولت
۱۱	۱-۳-۴ جزئیات فروش صادراتی
۱۲	۱-۴ قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها
۱۳	۱-۵ وضعیت رقابت
۱۴	۱-۶ اطلاعات بازارگردان شرکت
۱۵	۱-۷ لیست بروز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه
۱۶	۲ اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۷	۲-۱ اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
۱۷-۱۸	۲-۲ برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع
۱۹-۲۲	۲-۳ رویه مهم حسابداری ، برآوردها و قضاوت و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۲۳-۲۶	۲-۴ سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن
۲۷	۳ مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۲۷	۳-۱ منابع
۲۷	۳-۱-۱ روند تغییرات سرمایه شرکت
۲۷	۳-۱-۲ منابع حاصل از فروش و سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی
۲۸	۳-۲ مصارف
۲۸-۲۹	۳-۳ ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۲۹	۳-۴ اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴	نتایج عملیات و چشم اندازها	۳۰
۴-۱	نتایج عملکرد مالی	۳۰
۴-۲	جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق آخرین مجمع	۳۱
۴-۳	تغییرات در پورتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی و وضعیت شرکت	۳۱
۴-۴	تحلیل حساسیت	۳۲
۵	مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده	۳۳
۵-۱	شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی	۳۳
۵-۲	نسبت های مالی	۳۴

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده است.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

صنعت داروسازی علاوه بر اهمیتی که برای سلامت افراد جامعه دارد، میتواند نقش موثری در توسعه اقتصادی و روابط بین الملل داشته باشد. به دلیل مشکلات اقتصادی و تحریمهای اعمال شده بر شرکتهای ایرانی، بازار دارویی ایران سهم زیادی در بازار جهانی ندارد اما پیرو سیاستهای داخلی کشور، بازار داخلی تا اندازه زیادی به خودکفایی رسیده و بیش از ۹۹ درصد نیازهای دارویی کشورمان (از لحاظ تعداد) در داخل تامین می گردد.

اعضای هیات مدیره

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	میزان مالکیت سهام	حقوق و مزایا (ناخالص)	عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتها	سوابق اجرایی
محمدحسن واصفی	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	دکترا	۲۸.۶۹۴	۹ ماهه ۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال	عضو هیئت مدیره شرکت پخش سراسری مشاء طب	مدیریت در سازمانها و شرکتهای مختلف بیش از ۴۰ سال
محمدحسن حاتمی هنزا	نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	کارشناسی	۲۳.۲۰۰	۹ ماهه ۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال	عضو هیئت مدیره شرکت پخش سراسری مشاء طب	مدیریت در شرکتهای مختلف بیش از ۴۰ سال
ایرج فرهادی	مدیر عامل و عضو موظف هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	۱۲۰.۹۵۰	-	-	مدیریت در سازمانها و شرکتهای مختلف بیش از ۴۰ سال
سولماز غفاری	عضو موظف هیئت مدیره و معاونت تحقیقات و امور آزمایشگاهها	دکترا	۱۵۶.۳۰۸	-	-	مدیریت و مشاور در سازمانها و شرکتهای مختلف بیش از ۱۷ سال و عضو هیئت علمی دانشکده دارو سازی دانشگاه آزاد
حمید فهیمی	به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا عضو غیر موظف هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	۱۸۱.۳۱۲.۷۶۰	۹ ماهه ۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال	-	مدیریت در شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

- نحوه ارتباط بین سهامداران و شرکت از طریق واحد امور سهام و سایت اینترنتی شرکت میسر شده است.

- حقوق و مزایای اعضای غیر موظف هیئت مدیره طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه پرداخت میشود.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

اطلاعات اعضای کمیته حسابرسی

نام و نام خانوادگی	سمت	عضو مستقل	عضو مالی	رشته تحصیلی	مقطع تحصیلی	اهم سوابق اجرایی
محمد حسن حاتمی هنزا	رئیس کمیته	-	بله	حسابداری	کارشناسی	بیش از ۴۰ سال مدیریت اجرایی، مالی و اداری
حبیب سزاوار	عضو کمیته	بله	-	حسابداری	کارشناسی ارشد	حسابدار رسمی، حسابرسی، مالی و مدیریت اجرایی بیش از ۴۰ سال، شریک موسسه حسابرسی آرمون گستران پیشگام
محمود شوکت فدایی	عضو کمیته	بله	-	حسابداری	کارشناسی ارشد	حسابدار رسمی، حسابرسی، مالی و مدیریت اجرایی بیش از ۴۰ سال، شریک موسسه حسابرسی آرمون گستران پیشگام

-تاریخچه

شرکت فراورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۷۷۷۵۰ در تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۳۵ بدنبال قراردادی که مابین شرکت دون باکستر امریکا و شرکت تام تریندینگ ایران منعقد شده بود تحت نام اولیه شرکت لابراتوارهای دون باکستر تحت شماره ۵۵۴۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسید و به استناد لایحه شماره ۲۲۹۰/د مورخ ۲۸ بهمن ۱۳۵۸ و مصوبه ۳ خرداد ۱۳۵۹ شورای انقلاب اسلامی ایران لایحه قانونی راجع به تعیین مدیر برای شرکتهای داروئی چند ملیتی و شرکتهای بازرگانی ناظرین و مدیران منتخب به ترتیب از تاریخ ۲۶ اسفند ۱۳۵۸ و ۹ تیر ۱۳۵۹ عهده دار امور شرکت گردیدند طبق مصوبه بهمن ۱۳۵۹ هیئت پنج نفری موضوع ماده ۲ لایحه متمم قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران تصویب گردید که شرکت به تملک دولت درآید. طبق این مصوبه سازمان صنایع ملی ایران موظف بوده است ظرف مدت چهار ماه از تاریخ ۵ بهمن ۱۳۵۹ ترتیبات مربوط به تملک مذکور را به اجراء در آورد و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ اول مهرماه ۱۳۶۰ نام شرکت به فراورده های تزریقی ایران (سهامی خاص) تبدیل و در تاریخ ۱۷ دی ۱۳۶۴ طبق رای دیوان داوری لاهه سهام شرکت به تملک دولت جمهوری اسلامی ایران درآمد و به استناد رای مورخ ۲۸ خرداد ۱۳۶۹ هیئت پنج نفری شرکت از لایحه شماره ۶۷۳۸ خارج شده و مالکیت سهام و مدیریت شرکت به صاحبان سهام اولیه واگذار گردید به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۳/۰۶ نوع شرکت به سهامی عام تبدیل گردید و در تاریخ ۱۳۷۷/۰۸/۱۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۱۵ نام شرکت به شرکت فراورده های تزریقی و داروئی ایران (سهامی عام) تغییر یافت.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

مطابق ماده ۲ اساسنامه موضوع اصلی شرکت عبارت است از :

- احداث و مشارکت در ایجاد کارخانجات دارویی و تجهیزات پزشکی، دامپزشکی و تولید مواد اولیه مربوطه.
- تولید و ساخت و بسته بندی محصولات دارویی، انواع مکمل ها، مواد بیولوژیک و ملزومات دارویی، تجهیزات پزشکی، مواد شیمیایی و دامپزشکی.
- تهیه و تدارک و واردات مواد اولیه، ماشین الات و لوازم یدکی مورد نیاز فروش و صدور محصولات.
- تأسیس و سرمایه گذاری در شرکتهای تولیدی، توزیعی، خدماتی و بازرگانی
- مشارکت در سرمایه گذاری در سایر شرکتهای از طریق تعهد سهام شرکتهای جدید و تعهد سهام شرکتهای موجود.
- کلیه عملیات مالی و تجاری که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم به سهام یا هریک از موضوعات فوق مربوط باشد.
- واردات اقلام ساخته شده دارویی، انواع مکمل ها، مواد بیولوژیک و ملزومات دارویی، پزشکی، تجهیزات، اقلام و دستگاه های پزشکی و دارویی.
- صادرات اقلام و محصولات دارویی و تجهیزات پزشکی

تولید واقعی شرکت برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ بشرح ذیل می باشد:

ردیف	نوع محصولات اصلی	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	محلول سرم ۵۰۰ میلی لیتری	بطری	۲۵.۹۸۶.۳۰۰
۲	محلول سرم ۱۰۰۰ میلی لیتری	بطری	۵.۹۲۰.۳۴۴
۳	قطره های چشمی	عدد	۷۷.۷۰۲.۱۰۰

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

در ۹ ماهه منتهی به آذر ۱۴۰۲ تامین مواد اولیه از تامین کنندگان داخلی و خارجی بشرح ذیل می باشد:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	مواد موثره و جانبی	گرم و کیلو گرم	۱.۷۶۱.۳۱۴	تامین کنندگان داخلی و خارجی
۲	مواد بسته بندی	عدد و کیلو گرم و ...	۱۲۴.۶۲۲.۸۷۸	
۳	مواد آزمایشگاهی	عدد و کیلو گرم و ...	۵۷.۶۰۸	

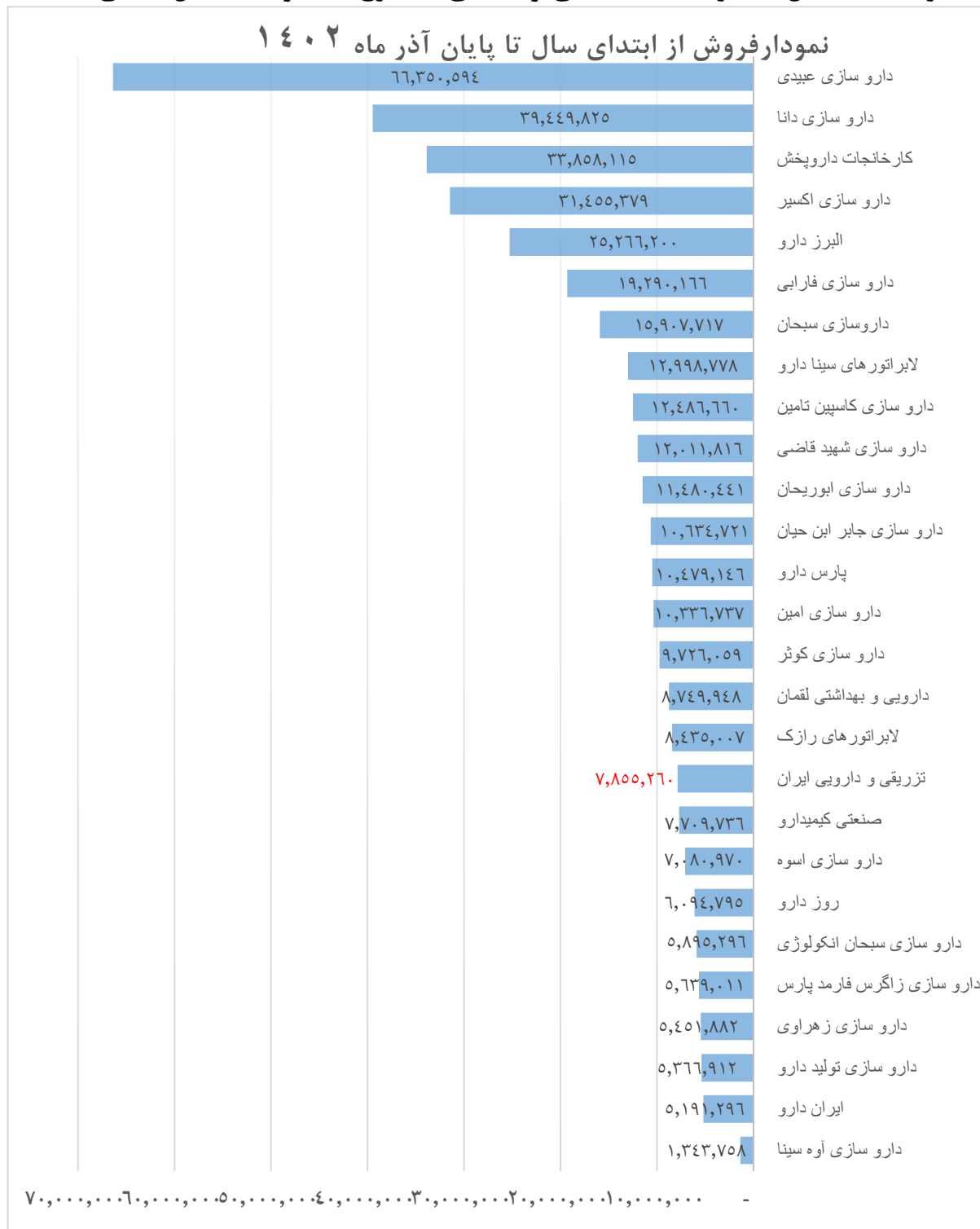
۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

ردیف	شرح	نوع مواد	فروشنندگان عمده	نحوه قیمت گذاری
۱	مواد اولیه داخلی	پودر PP گرانول	شرکت پتروشیمی سازند اراک	عرضه در بورس کالا
		پودر PE	شرکت فراز نام گیل وسینا شیمی هکمتانه	بر اساس نرخ بازار
		نمک طبی	شرکت پارس نمک کاوه	بر اساس نرخ بازار
		کارتن	شرکت پرند پیشتاز ، آسان قزوین	بر اساس نرخ بازار
		لیبل	شرکت آسان قزوین و آذین نقش دوران	بر اساس نرخ بازار
		جعبه	شرکت پویان پیشرو	بر اساس نرخ بازار
۲	مواد اولیه خارجی	دکستروز	شرکت نینگ بو یانگور	بر اساس پرو فرما
		سدیم هیالورونات	شرکت نینگ بو یانگور	بر اساس پرو فرما

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۷.۸۵۵.۲۶۰ میلیون ریال فروش خالص داشته است و جایگاه شرکت در بین شرکتهای دارویی بورسی بشرح نمودار ذیل می باشد.



دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳-۱- جزئیات فروش:

۳-۱-۱- جزئیات فروش در داخل:

۳-۱-۱- جزئیات فروش در داخل تا ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲				
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	مبلغ فروش داخل در بازار محصول - میلیون ریال	نهاد تعیین کننده قیمت
۱	محلول سرم ۵۰۰ میلی لیتری - بطری	۲۵.۶۳۱.۲۴۶	۳.۶۳۹.۲۸۵	سازمان غذا و دارو
۲	محلول سرم ۱۰۰۰ میلی لیتری - بطری	۵.۸۵۱.۲۷۵	۱.۲۷۱.۲۳۰	سازمان غذا و دارو
۳	قطره چشمی - عدد	۷۸.۳۴۰.۴۹۳	۲.۹۴۴.۷۴۵	سازمان غذا و دارو
	جمع		۷.۸۵۵.۲۶۰	

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

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	شرح	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۶۸۰.۳۱۲	۳۲۰.۲۰۹	۳۹۴.۸۰۳	۱۱۲
۲	مالیات حقوق و تکلیفی	۵۰.۸۴۲	۳۰.۷۹۵	۶۴.۱۵۶	۶۵
۳	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده	۲۷	۴.۴۵۳	۴.۴۵۳	(۹۹)
۴	بیمه سهم کارفرما و حسابرسی	۱۷۱.۷۱۴	۱۱۴.۸۱۷	۱۶۵.۳۹۰	۵۰
۵	پرداختی ها بابت انرژی و آب بها	۳۰.۵۲۳	۳۴.۲۴۹	۴۰.۵۹۷	(۱۱)
۶	پرداختی ها به سازمان غذا و دارو	۱۲.۰۰۸	۴.۸۱۷	۹.۸۵۷	۱۴۹
۷	ثبتي و عوارض	۲.۵۳۷	۳.۲۰۳	۳.۳۴۳	(۲۱)
۸	پرداختی ها به سازمان بورس	۸۶۰	۸۷۴	۹۵۸	(۲)

۳-۱-۳- وضعیت مطالبات از دولت

در حال حاضر شرکت فاقد مطالبات دریافتی از دولت می باشد.

۳-۱-۴- جزئیات فروش صادراتی

در حال حاضر با توجه به اینکه تمرکز شرکت بر روی تامین داروی مورد نیاز داخل کشور می باشد، برنامه ای برای صادرات محصولات وجود ندارد.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

های اقتصاد کلان:

قانون تجارت

قوانین بازار اوراق بهادار

قانون و مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی

قانون مالیاتهای مستقیم

قانون کار و تامین اجتماعی

مقررات سازمان حفاظت محیط زیست

قوانین گمرک و صادرات و واردات

قوانین و مقررات شهرداری ها

قانون مبارزه با پولشویی

قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور

سایر قوانین مصوب مجلس شورای اسلامی که برحسب شرایط مشمول شرکت می گردد.

۱- اثر اعمال تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم

۲- اثر اعمال بند م تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۲

۳- اثر اجرای سامانه پایانه های فروشگاهی

۴- اثر اعمال افزایش سالیانه حقوق و دستمزد مصوب وزارت کار

۵- اثر اختصاص درج کد UID سازمان غذا و دارو بر روی محصولات شرکت

۶- اثر مصوبات مجامع عمومی و هیات مدیره

۷- اثر برنامه های راهبردی مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۵-۱- وضعیت رقابت :

بر اساس آمار نامه دارویی منشتر شده سال ۱۴۰۱ توسط سازمان غذا و دارو، جایگاه شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی در میان شرکت های رقیب بشرح نمودار زیر میباشد.

سهم ریالی هریک از شرکت های تامین کننده

منبع: Publicbi.fda.gov.ir

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

طی دوره مالی شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سهم آشنا یکم نموده و قرارداد مذکور تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ برقرار بوده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۹ تمدید شده است.

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

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی سهم آشنا یکم
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۱/۰۹/۰۹
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۹/۰۸
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	-
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۱۰۰.۰۰۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۹۷۴.۵۲۸
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱.۱۳۵.۰۸۹
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۴۸.۰۹۶
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۳.۴۶۵.۲۶۶
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۳.۵۱۹.۴۰۹
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۵۴.۰۴۳

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

شرکت پخش سراسری مشاء طب (سهامی خاص)			
اطلاعات شرکت سرمایه پذیر			
آخرین وضعیت شرکت سرمایه پذیر در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲			
سرمایه گذاری مستقیم در شرکت مشاء طب		شرح	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
پخش دارو		فعالیت اصلی	وضعیت عمومی
۴۳۲.۰۰۰	۴۳۲.۰۰۰	آخرین سرمایه ثبتی - میلیون ریال	
۴۳۱.۸۳۳.۳۸۲	۴۳۱.۸۳۳.۳۸۲	تعداد سهام متعلق به شرکت اصلی	
۹۹.۹۶	۹۹.۹۶	درصد سرمایه گذاری در شرکت سرمایه پذیر	
۲۱۲	۲۲۹	نیروی انسانی شاغل - نفر	
۶.۰۲۲.۴۴۳	۷.۳۵۴.۲۳۰	دارائیهها - میلیون ریال	اقدام ترازنامه ای
۵.۱۶۲.۴۵۳	۶.۳۲۲.۶۳۷	بدهیهها - میلیون ریال	
۸۵۹.۹۹۰	۱.۰۳۱.۵۹۳	حقوق مالکانه - میلیون ریال	
۸.۷۶۵.۶۹۲	۹.۶۸۱.۳۸۳	درآمد عملیاتی - میلیون ریال	اقدام سود و زیانی
۴۷۷.۷۹۵	۲۲۸.۸۰۴	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات - میلیون ریال	
۳۸۲.۷۴۵	۱۷۱.۶۰۳	سود خالص	

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

- ۱- اخذ کامل ارز دستگاه آبساز از بانک مرکزی و انتقال آن از طریق بانک عامل به کمپانی سازنده .
- ۲- ارسال بخش دوم مبلغ ارزی بهای روملاک بابت خرید دستگاه تولید سرم .
- ۳- اقدام جهت خرید ۵۰۰ تن پودر پلی پرو پیلن و همچنین اقدام جهت تخصیص ۳۵۰ تن گرانول پلی اتیلن جهت تولید انواع ویال .
- ۴- اقدام جهت اصلاح پروانه بهره برداری شرکت از طریق سازمان صمت استان تهران .
- ۵- تکمیل سالن اجتماعات شرکت با ظرفیت ۱۰۰ نفر.
- ۶- تهیه نقشه های احداث محل نصب دستگاه روملاک جدید و آماده سازی سالن نصب دستگاه آبساز.
- ۷- پیش بینی و اقدام جهت خرید یک دستگاه تزریق پلاستیک جهت تولید کپ و سفارش کپ جدید بطری های دستگاه روملاک.
- ۸- خرید یک دستگاه لیفتراک .
- ۹- خرید تعدادی لوازم آزمایشگاهی شامل دستگاه H.P.L.C و ترازوی دقیق ۰.۵ و همچنین تعدادی از ادوات آزمایشگاه مرجع شرکت .
- ۱۰- اقدام جهت خرید ۲ دستگاه تانک مخصوص تهیه محلول ویالهای چشمی با اخذ U.R.S خاص آن
- ۱۱- بررسی فنی جهت سفارش ساخت دو دستگاه مبدل حرارتی مخصوص اتو کلاو های شرکت .

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

میلیون ریال

نام طرح های عمده در دست اجرا	مخرج برآوردی نهایی		مخرج انجام شده تا پایان ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی کار تا پایان ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد مخرج باقیمانده تا تکمیل طرح	منابع تامین مالی	تاریخ شروع	برآورد تاریخ بهره برداری کامل	برآورد اثرات سودآوری هر سهم (ریال)	تشریح خروجی مورد انتظار طرح
	ریالی	ارزی								
پروژه احداث سالن اجتماعات	۴۰.۰۰۰	-	۳۱.۸۰۹	۸۰	۸.۱۹۱	از محل نقدینگی شرکت	۱۴۰۲/۰۳/۱۵	اسفند ماه ۱۴۰۲	-	-
پروژه کپسول پرکنی	-	-	۱.۰۴۳	-	-	-	-	-	-	متوقف گردیده است
جمع			۳۲.۸۵۲		۸.۱۹۱					

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

- اتمام پایداری ۶ ماهه قطره چشمی وایوپیک
- تکمیل CTD وایوپیک و دریافت IRC
- معتبر سازی روش آنالیز محصول چشمی کاتوتیفن
- تایید نهایی ۲ فرمول تحقیقاتی از ۱۷ فرمول ساخته شده پروژه تحقیقاتی لووفلوکسازین بعد از ارزیابی های ظاهری و فیزیکی ۶ ماهه
- اتمام آنالیز ماده جانبی EDTA مورد استفاده در ساخت پروژه تحقیقاتی لووفلوکسازین
- مطالعات اولیه و محاسبات فرمولاسیون پروژه های تحقیقاتی اکتوئین و اکتوئین با هیالورونیک اسید
- مطالعه اولیه و ارزیابی منابع متعدد جهت فرمولاسیون پروژه های قطره چشمی کرومولین سدیم ۲ و ۴ درصد و ساخت تحقیقاتی ۱۵ فرمول پیشنهادی که در مرحله ارزیابی برای انتخاب فرمول نهایی میباشد.
- جستجو و مطالعات اولیه و ارزیابی منابع متعدد جهت فرمولاسیون پروژه قطره چشمی بریمونیدین تارتارات و ساخت تحقیقاتی ۸ فرمول پیشنهادی و در مرحله ارزیابی برای انتخاب فرمول نهایی می باشد همچنین تعیین روش آنالیز برای معتبر سازی آنالیز محصول

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

- جستجو و مطالعات اولیه و ارزیابی منابع متعدد جهت فرمولاسیون پروژه کازمتیک لوسیون پوستی Bellemax
- جستجو و مطالعات اولیه منابع متعدد و محاسبات جهت فرمولاسیون پروژه تحقیقاتی گیاهی کروکومین - فلفل سیاه بر اساس برند E2H
- تدوین ، نگارش و ویرایش دستور العمل های مستندات مورد نیاز تحقیقات
- جستجو و مطالعات اولیه و ارزیابی منابع متعدد جهت فرمولاسیون پروژه قطره چشمی بتا متازون ۰.۱ درصد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

- ۱- مبنای تهیه صورتهای مالی
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.
- ۱-۲- مبنای تلفیق
 - ۱-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن (شرکت پخش سراسری مشاطب (سهامی خاص)) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
 - ۱-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل سهام خزانه منعکس می گردد.
 - ۱-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.
 - ۱-۲-۴- سال مالی شرکت و شرکت فرعی پایان اسفند هر سال می باشد
- ۱-۳- سرقتی
حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. علاوه بر این، سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.
- ۱-۴- درآمد عملیاتی
 - ۱-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .
 - ۱-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.
- ۱-۵- تسعیر ارز
 - ۱-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲-۵-۱- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۶-۱- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۷-۱- دارائی های ثابت مشهود

۱-۷-۱- 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 باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که بمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۷-۱- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك		شرح
	سال	درصد	
نزولی	۱۰، ۱۵ و ۲۵	-	ساختمانها
نزولی / مستقیم	۵ و ۱۵	۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪	تاسیسات
مستقیم	۸، ۱۰، ۱۵	-	ماشین آلات و قالبها
نزولی / مستقیم	۶	۱۰٪، ۱۵٪	وسائط نقلیه
مستقیم	۳، ۵، ۶ و ۱۰	-	اثاثه و منصوبات
نزولی	-	۱۰۰٪	ابزارآلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳-۷-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. 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 باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۸-۱-۱- داراییهای نامشهود

۱-۸-۱-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
۱-۸-۲- استهلاك 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 می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ و ۴ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۱- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شوند.

۹-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام 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. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	بهای تمام شده مواد و سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سربار با توجه به درجه تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
ملزومات	میانگین موزون متحرک
کالای بازرگانی	میانگین موزون

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۰-۱- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۰-۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هریک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

۱۱-۱- سرمایه گذاریها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه‌گیری		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

گزارش پایداری شرکتی:

الف: زیست محیطی

- برگزاری کلاس های آموزشی بهداشت شغلی و بهداشت عمومی
- بهسازی محیط کار و اجرای بهینه سازی ساختمانها و ابنیه واحدهای تولیدی و اداری
- اجرای برنامه اندازه گیری عوامل زیان آور محیط کار و سفارش و تامین لوازم استحفاظ فردی به صورت مستمر و متناسب با ماهیت کار و نظارت بر استفاده آنها
- بهره گیری از پزشک طب کار و انجام معاینات و آزمایشات ادواری کارکنان شرکت و انجام معاینات و آزمایشات طبی در بدو استخدام و کنترل تغذیه سالم پرسنل در طول دوره مدت خدمت در شرکت.
- ارائه خدمات درمانی برای کارکنان شرکت
- تحویل وسایل مرتبط با ارگونومی پرسنل مانند میز و صندلی و زیرپایی، البسه و کفش مخصوص خطوط تولید و وسایل گرمایشی و سرمایشی
- ممیزی استاندارد ایزو (TCS) ۱۴۰۰۱:۲۰۱۵ و ۱۴۰۰۱:۲۰۰۴ و گواهینامه ایزو IQNET ۹۰۰۱:۲۰۱۵ در شرکت و تمدید گواهینامه های مربوط.
- انجام آزمایشات بیولوژیکی، شیمیایی و فیزیکی آب آشامیدنی شرکت در مقاطع زمانی هفته ای و ماهیانه
- انجام و پایش اندازه گیری های گاز و غبار خروجی از دودکش ها به صورت فصلی توسط آزمایشگاه معتمد سازمان حفاظت محیط زیست کشور و انطباق با استانداردهای زیست محیطی
- تعمیرات سیستم های مصرف انرژی شامل تغییر فیزیکی تجهیزات روشنایی، کنترل و مدیریت مصارف آب در تجهیزات مربوطه و همچنین فرهنگ زیست محیطی از طریق اعلامیه ها و کاتالوگهای محیط زیستی مبنی به استفاده صحیح از تجهیزات روشنایی و تلفیق با اندازه گیری عوامل زیان آور شغلی و سنجش سالیانه
- ایجاد زیر ساخت برای کنترل مصارف هوای فشرده به تفکیک در خطوط تولیدی شرکت
- ایجاد فضای سبز و آماده سازی و بهبود فضای سبز در محوطه کارخانه به مساحت حدود ۲ هزار متر مربع
- انجام بازدیدهای دوره ای از خطوط تولید و واحدها و ارائه گزارش موارد غیر ایمن و پیگیری رفع اشکالات و طرح موضوع در جلسات مدیریتی
- بررسی پرمیت (مجوز کار) فعالیتهای مختلف پیمانکاران در سطح شرکت و بررسی وضعیت ماشین آلات و وضعیت سلامت وسایل برقی پیمانکاران هنگام ورود به شرکت و تایید واحد HSE
- پیگیری، تکمیل و اخذ گواهی تأیید صلاحیت ایمنی توسط پیمانکاران دارای قرارداد و دستور کار در محوطه شرکت و ارزیابی آنان و پیگیری و بررسی موارد ایمنی پروژه ها در رعایت بهداشت محیط کار

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

- برگزاری جلسات HSE واحدها و جلسات حفاظت فنی با مدیران ارشد و مدیران اجرایی شرکت
- بازنگری و کارآمد نمودن دستورالعمل تشویق و تنبیه در امور حفاظت ایمنی و بهداشتی
- انجام و اصلاح آسفالت محوطه ها و محل های بارگیری و نوسازی ساختمان ها و ابنیه شرکت و دیوارپوش ها
- طراحی و نصب بنرهای اطلاع رسانی با موضوعات ایمنی و بهداشت
- نصب برجسب های ایمنی بر روی درب اتاق برق ها و ماشین آلات حمل و نقل کارگاهی و لیفتراک ها
- ایجاد مسیرهای بازدید تیم های بازدیدکننده از خطوط تولید و آزمایشگاه های کنترل کیفیت و تحقیقات
- کاهش حوادث انسانی و شبه حوادث و برگزاری جلسات آموزشی و زیست محیطی و کاهش بیماری های شغلی
- بازنگری و ارزیابی واحدهای نیازمند تعمیرات و تکمیل تجهیزات برقی و مکانیکی
- پیگیری و آماده بکار نمودن سیستم های اعلام و اطفاء حریق و تأمین و شارژ کپسول های آتش نشانی و استقرار در محل های صحیح در واحد های تولیدی و پشتیبانی شرکت
- بازدیدهای سیستم های اعلام و اطفاء حریق به صورت دوره ای
- همکاری با واحدها در رعایت بهداشت محیط و تأمین ملزومات بهداشتی و سلولوزی (شستشوی تجهیزات)
- جداسازی ضایعات و زایدات و پسماندها شامل ضایعات واحدهای تولیدی و آهن آلات و آلومینیوم و استیل ناشی از تغییرات و تعمیرات دوره ای تاسیسات و زباله های آشپزخانه ای و رستوران، کاغذ، کارتن، پلاستیک
- پشتیبانی مستقیم ماشین آلات و تجهیزات خطوط تولیدی مانند تجهیزات تأمین انرژی، آب، بخار، هوای فشرده از طریق هواسازها و تجهیزات و تاسیسات برقی و مکانیکی و به روز رسانی سیستم های مصرف انرژی در جهت کاهش مصرف آن

ب: مسئولیت اجتماعی

- تهیه بسته های حمایتی برای افراد بی بضاعت و مستمند در داخل شرکت
- کمک به موسسات خیریه و مراکز معلولین و سالمندان
- توزیع هدایا و کمک های معیشتی غیرنقدی مناسبی به پرسنل و تقدیر از فرزندان نمونه پرسنل (دانش آموزان)
- کمک نقدی در مورد فعالیت های فرهنگی و بهداشتی در منطقه شهری
- حمایت از تیم های ورزشی کارگران شرکت و عقد قرارداد با سالن ورزشی همجوار
- عقد قرارداد بیمه مسئولیت مدنی، عمر و حوادث، آتش سوزی و بیمه های تکمیلی با شرکت های بیمه گر
- تأمین سرویس های ایاب ذهاب کارکنان
- تقویت و توسعه سرمایه های انسانی از نظر انتخاب و توسعه و ارزیابی و جبران خدمات کارکنان
- تهیه دستورالعمل های داخلی جهت پیشگیری از کرونا و توزیع ماسک و محلول های ضد عفونی کننده
- برگزاری سمینار های چشم پزشکی در مراکز درمانی تخصصی و ایجاد غرفه در نمایشگاه محصولات دارویی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

- گسترش دانش و مهارت سرمایه های انسانی از طریق برگزاری کلاس های آموزشی برای مدیران و کارکنان و کارشناسان در حوزه های مختلف در سطح شرکت با بهره گیری از اساتید مجرب کشور
- پاسخگویی به انتظارات بیمارستانها و مراکز درمانی در سراسر کشور از طریق افزایش کیفیت محصولات و مشتری مداری و ارتقاء شفافیت در روابط با شرکت های پخش
- رعایت استاندارد های GMP و GLP برابر با استانداردهای اعلام شده از سوی سازمان غذا و دارو
- توجه جدی به تحقیق و توسعه و پیشگامی در نوآوری و بومی سازی تکنولوژی تولید قطره های چشمی
- اتکا به فعالیت های نظام مند، برنامه های جامع و آینده نگر، بهبود پیوسته، بازنگری و به روزرسانی معیارها و روش ها و تحول و توسعه در عملیات تولیدی شرکت با استفاده از ماشین آلات تولیدی مدرن
- حمایت از خط مشی کیفیت شرکت و تعهد به اجرای صحیح آن و مسئولیت پذیری در قبال تاثیرات جاری و آتی بر عملکرد اجتماعی و زیست محیطی
- ترویج رفتارهای سازمانی مناسب با ضوابط و اصول علمی حاکم بر شرکت های داروسازی

ج: مسئولیت اقتصادی

- افزایش شاخص های بهره وری و رشد شرکت شامل بهره وری منابع انسانی و نیروی کار، بهره وری سرمایه، بهره وری انرژی، درصد حاشیه سود خالص و فروش سرانه و بهره وری سایر عوامل و فرآیندها در سنوات گذشته و تا کنون
- افزایش تولید و فروش واقعی نسبت به بودجه پیش بینی شده و افزایش سود عملیاتی نسبت به سال گذشته
- تامین به موقع مواد اولیه از بازارهای داخل و خارج از کشور و رعایت صرفه و صلاح شرکت
- کاهش دوره وصول مطالبات و کنترل نقدینگی و عدم نیاز به اخذ اعتبار از سیستم بانکی و کاهش وابستگی به ارز در طول سنوات گذشته و تا کنون
- پرداخت به موقع سود سهام سهامداران طبق قوانین موجود و براساس جدول زمان بندی منتشره در سامانه کدال
- انجام کلیه ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور حفظ منافع سهامداران و ذینفعان
- پایش فعالیت شرکت های پخش طرف قرارداد به منظور حصول اطمینان از توسعه بازار و فروش محصولات در اقصی نقاط کشور در راستای حمایت از بیماران و نیازمندان داروهای تولیدی شرکت
- در اختیار گرفتن بخش عمده ای از بازار محصولات L.V.P و ویال های چشمی با توجه به ترکیب محصولات و افزایش تولید و فروش
- افزایش و توسعه بخش تحقیقات شرکت و نوآوری در تولید انواع ویالهای چشمی شامل ۰/۰۳، ۰/۰۴، آرتیک B و پیلوکاربین و اخذ پروانه آکرودیتته آزمایشگاه برای مواد و محصول

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

- بررسی کمپانی های سازنده دستگاه های تولید محصولات L.V.P و انتخاب کمپانی روملاگ و اخذ پروفورما جهت خرید دستگاه جدید با ظرفیت ۱.۷۰۰ عدد در ساعت
- نصب دو دستگاه ژنراتور و تابلوهای برق مربوطه و اتصال آن به پست های برق برای تامین برق در دوره های اوج مصرف و جلوگیری از قطعی احتمالی و کاهش دوره های توقفات تولید

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع:

۳-۱-۱- روند تغییرات سرمایه شرکت

تغییرات سرمایه شرکت			
تاریخ ثبت افزایش سرمایه	میزان افزایش سرمایه (میلیون ریال)	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
بدو تاسیس	-	۸,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات سهامداران
۱۳۸۲/۱۲/۱۶	۱۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات سهامداران
۱۳۸۳/۱۱/۳۰	۶,۴۱۰	۲۶,۴۱۰	آورده نقدی و مطالبات سهامداران
۱۳۸۸/۰۹/۱۸	۲۶,۴۱۰	۵۲,۸۲۰	آورده نقدی و مطالبات سهامداران
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۵۷,۱۸۰	۱۱۰,۰۰۰	از محل سود انباشته
۱۳۹۲/۱۱/۱۹	۹۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	از محل سود انباشته
۱۳۹۵/۰۸/۱۹	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	از محل سود انباشته
۱۳۹۸/۰۲/۰۲	۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات سهامداران
۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	از محل سود انباشته

۳-۱-۲- منابع حاصل از فروش و سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی

-فروش تا پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲: مبلغ ۷.۸۵۵.۲۶۰ میلیون ریال

-خالص سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی تا پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ مبلغ ۴۹۷.۰۷۵ میلیون ریال میباشد.

-در طول دوره مالی شرکت فاقد مطالبات سر رسید شده معوق و تسهیلات بانکی می باشد.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲-۳- مصارف :

عمده مصارف نقدی شرکت بشرح جدول ذیل میباشد:

نوع مصرف	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲	دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱
مالیات عملکرد	۶۸۰.۳۱۳	۳۲۰.۲۰۹	۳۹۴.۸۰۳
خرید دارایی	۱.۰۷۳.۷۸۵	۲۶۶.۴۰۸	۳۱۹.۲۷۸
تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱.۵۲۲.۲۰۰	۵۶۵.۰۰۰	۲.۶۸۱.۰۰۰
تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	۲.۳۰۸.۰۰۰	۱.۱۲۵.۰۰۰	۹۴۵.۰۰۰
سود سهام	۳.۲۴۳.۵۷۷	۱.۹۸۷.۸۹۱	۲.۹۴۰.۰۰۰
مواد، کالا و قطعات	۱.۲۳۲.۴۰۰	۱.۳۸۶.۹۵۶	۱.۹۵۱.۲۰۵
هزینه های فروش، اداری، عمومی، سربار	۱.۷۰۸.۷۶۲	۱.۷۰۸.۵۴۵	۱.۷۳۲.۴۷۴

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

مدیریت ریسک مجموعه فعالیتها و اقداماتی است که در برخورد با ریسک ها اتخاذ می گردد و امور برنامه ریزی ریسک، ارزیابی، انتخاب اقدامات پاسخگویی به ریسک و پایش و کنترل ریسک را در بر می گیرد و هدف آن افزایش احتمالات و دوره تکرار رخدادهای مطلوب و کاهش احتمال وقوع رخداد های نامطلوب و کاهش شدت اثرات منفی وقایع نامطلوب می باشد.

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

تامین و نرخ ارز: به دلیل خرید خارجی مواد اولیه، تغییر در نرخ ارز سود شرکت را تحت تاثیر قرار خواهد داد

ریسک تورم: به دلیل خرید از تامین کنندگان داخلی، افزایش قیمت این موارد بر سودآوری شرکت تاثیر گذار خواهد بود

ریسک عوامل بین المللی: عدم مرتفع شدن تحریم های قبلی علیه کشور و نیز وضع تحریم های سیاسی و اقتصادی جدید

تغییرات قوانین و مقررات حاکم بر محیط تجاری شرکت بخصوص در حوزه های وزارت بهداشت، بانکی و گمرکی

ریسک نقدینگی: افزایش دوره وصول مطالبات از شرکتهای پخش دارو.

ریسک کیفیت: کیفیت مناسب محصولات از جمله اساسی ترین چالشها جهت دریافت سهم مناسب از بازار است

ریسک عدم تخصیص افزایش قیمت متناسب با تغییر نرخ هزینه های تولید از سوی سازمان غذا و دارو

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریسک تجاری : حضور رقبای جدید در بازار و نیز شرایط رقابتی حاکم بر بازار داروی کشور
ریسک حفظ سلامت پرسنل: در شرایط همه گیری بیماری کرونا

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

ارقام به میلیون ریال

شرکت گروه	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	معاملات انجام شده		مانده حساب های نهایی					
					فروش کالا و مواد اولیه	خرید مواد و کالا	اسناد دریافتنی	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
									خالص		خالص	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت گروه	شرکت فرعی	شرکت پخش سراسری مشاء طب	عضو مشترک هئیت مدیره	✓	۲,۱۵۱,۳۶۵	۵۱۷	۶۰۵,۷۳۰	۱,۶۷۶,۶۰۲	۲,۲۸۲,۳۲۲	-	۱,۵۲۶,۲۸۳	-
	جمع											
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی اراک	تامین کننده مواد اولیه	-	-	۳۴۸,۳۲۵	-	-	-	-	-	-
	جمع											
	جمع کل											
	-	-	۲,۱۵۱,۳۶۵	۳۴۸,۸۴۱	-	۱,۶۷۶,۶۰۲	۲,۲۸۲,۳۲۲	-	۱,۵۲۶,۲۸۳	-		

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

مبالغ میلیون ریال

شرح	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۷.۸۵۵.۲۶۰	۵.۷۸۵.۲۸۷	۳.۷۷۸.۳۰۴	۸.۳۵۳.۸۰۹	۳۶
بهای تمام شده	(۲.۳۷۱.۲۲۳)	(۱.۸۱۱.۴۸۲)	(۱.۱۶۶.۷۷۶)	(۲.۶۱۰.۲۹۳)	۳۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۰۸.۰۸۲)	(۲۰۲.۴۰۴)	(۱۲۸.۵۸۶)	(۳۵۵.۹۴۶)	۵۲
سایر درآمدها و هزینه ها	۵۵.۴۵۶	۸۰.۹۷۸	۳۹.۰۵۴	۱۰۹.۹۸۵	(۳۲)
سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی	۴۴۱.۶۱۹	۳۰۵.۶۴۴	۸۱.۷۸۶	۹۰۳.۶۰۹	۴۴
سود قبل از مالیات	۵.۶۷۳.۰۳۰	۴.۱۵۸.۰۲۳	۲.۶۰۳.۷۸۲	۶.۴۰۱.۰۶۳	۳۶
مالیات بر درآمد	(۱.۱۷۹.۰۱۹)	(۹۵۲.۱۶۱)	(۶۰۸.۳۵۵)	(۹۰۵.۹۳۱)	۲۴
سود خالص	۴.۴۹۴.۰۱۱	۳.۲۰۵.۸۶۲	۱.۹۹۵.۴۲۷	۵.۴۹۵.۱۳۲	۴۰

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی	سود قابل تقسیم	سود سهام مصوب	سود سهام پرداخت نشده
۱۴۰۱	۵.۷۱۰.۷۹۸	۴.۷۶۰.۰۰۰	۱.۵۱۶.۴۲۳

- سود قابل تقسیم در تاریخ مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام (۱۴۰۲/۰۳/۲۷) با توجه به صورتهای مالی تلفیقی شرکت و ماده ۱۷ دستور العمل انطباقی ناشران بورسی مورد تصویب مجمع قرار گرفته و تا تاریخ تهیه این گزارش طبق برنامه زمانبندی منتشرشده در سامانه کدال، پرداخت شده است.

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

- شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران در بمنظور اهداف توسعه ای خود اقدام به خرید ۹۹.۹۶ درصد سهام شرکت مشاء طب را نموده است این سرمایه گذاری به جهت افزایش سهم بازار انجام شده است.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴-۴- تحلیل حساسیت:

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم					
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی و سود خالص (ریال)					
متوسط نرخ مواد به دلار	۴۸۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	۵۲۰.۰۰۰	۵۴۰.۰۰۰	۵۶۰.۰۰۰
۰.۵۴۶	۴,۷۰۴	۴,۶۸۹	۴,۶۷۴	۴,۶۶۴	۴,۶۴۹
۰.۶۴۶	۴,۶۳۸	۴,۶۲۰	۴,۶۰۲	۴,۵۸۹	۴,۵۷۱
۰.۷۴۶	۴,۵۷۱	۴,۵۵۰	۴,۵۲۹	۴,۵۱۲	۴,۴۹۰
۰.۸۴۶	۴,۵۰۴	۴,۴۸۱	۴,۴۵۷	۴,۴۳۹	۴,۴۱۶
۰.۹۴۶	۴,۴۳۷	۴,۴۱۱	۴,۳۸۵	۴,۳۶۴	۴,۳۳۸

مفروضات تحلیلی منتهی به پایان سال ۱۴۰۲

نرخ برابری ارز معادل ۵۲۰.۰۰۰ ریال محاسبه شده است و میانگین نرخ مواد اولیه موثره معادل ۰.۷۴۶ دلار در نظر گرفته شده است.

مقدار تولید و مواد مصرفی، مبلغ و مقدار فروش محصولات مطابق بودجه می باشد.

حقوق و دستمزد سالیانه و سایر عوامل بهای تمام شده مطابق بودجه محاسبه شده است.

نتایج واقعی احتمال دارد متفاوت از پیش بینی بوده و تفاوت های حاصله می تواند با اهمیت باشد.

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

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

شرح	شاخص اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مقدار تولید محلول سرم ۵۰۰ میلی لیتری	بطری	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۵.۹۸۶.۳۰۰
مقدار تولید محلول سرم ۱۰۰۰ میلی لیتری	بطری			۵.۹۲۰.۳۴۴
مقدار تولید انواع قطره های چشمی تک دوز ۰.۵ میلی لیتری	عدد	۱۲۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۲.۰۰۰.۰۰۰	۷۷.۷۰۲.۱۰۰

شرح	شاخص اندازه گیری	پیش بینی سال ۱۴۰۲	عملکرد ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	توضیحات
مقدار فروش محلول سرم ۵۰۰ میلی لیتری	بطری	۳۴.۲۲۶.۷۲۵	۲۵.۶۳۱.۲۴۶	
مقدار فروش محلول سرم ۱۰۰۰ میلی لیتری	بطری	۸.۷۷۳.۲۷۵	۵.۸۵۱.۲۷۵	
مقدار فروش انواع قطره های چشمی تک دوز	عدد	۱۰۵.۰۰۰.۰۰۰	۷۸.۳۴۰.۴۹۳	

* با توجه به اصلاح برخی پارامترهای تولید شرکت پیش بینی می نماید که تولید قطره های چشمی تا ۱۰۵.۰۰۰.۰۰۰ عدد افزایش یابد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲-۵-نسبت های مالی شرکت

عنوان	نسبت	شرح	واحد	سال مالی		
				۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
نقدینگی	جاری	دارتیه های جاری بدهیه های جاری	مرتبه	۶	۶	۲
	آنی	(موجودی مواد و کالا+ پیش پرداخت) - دارائی جاری بدهیه های جاری	مرتبه	۴	۴	۲
	دارائی جاری	دارتیه های جاری کل دارائیه ها	درصد	۶۳	۷۵	۶۶
اهرمی	بدهی	کل بدهیه ها کل دارائیه ها	درصد	۱۵	۱۹	۳۷
	بدهی به ارزش ویژه	بدهیه ها حقوق صاحبان سهام	مرتبه	۰,۱۸	۰,۲۳	۰,۶۰
	نسبت مالکانه	حقوق صاحبان سهام دارائیه ها	درصد	۸۵	۸۱	۶۳
	پوشش بهره	(هزینه بهره + سود قبل از کسر مالیات) هزینه بهره	مرتبه	-	-	-
سود آوری	قیمت تمام شده به فروش	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی درآمدهای عملیاتی	درصد	۳۱	۳۱	۳۰
	سود ناویژه به فروش	سود ناویژه درآمدهای عملیاتی	درصد	۶۹	۶۹	۷۰
	سود به فروش (پس از کسر مالیات)	سود خالص درآمدهای عملیاتی	درصد	۶۰	۶۶	۵۷
	بازده دارائیه ها	سود خالص دارائیه ها	درصد	۵۶	۶۱	۴۰
	بازده ارزش ویژه	سود خالص حقوق صاحبان سهام	درصد	۶۶	۷۵	۶۳
	سودمندی وام	بازده ارزش ویژه بازده دارائیه ها	مرتبه	۱	۱	۲
فعالیت	گردش دارائیه ها	درآمدهای عملیاتی دارائیه ها	درصد	۹۳	۹۲	۶۹
	گردش موجودی کالا	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی میانگین موجودی کالا	مرتبه	۳	۳	۲
	گردش دارائیه های ثابت	درآمدهای عملیاتی دارائیه های ثابت	مرتبه	۸	۱۰	۴
	گردش بدهکاران	درآمدهای عملیاتی بدهکاران تجاری	مرتبه	۳	۳	۲
	دوره متوسط وصول طلب	بدهکاران تجاری درآمدهای عملیاتی ÷ ۳۶۵	روز	۱۱۱	۱۰۵	۱۳۵
	دوره گردش کالا	میانگین موجودی مواد و کالا بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی ÷ ۳۶۵	روز	۱۰۸	۱۱۶	۱۲۹
	دوره گردش عملیات	دوره گردش کالا + دوره وصول مطالبات	روز	۲۱۹	۲۲۱	۲۶۴