

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

صفحه

فهرست

۲	مقدمه
۱۵-۳	ماهیت کسب و کار
۱۶	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۸-۱۷	حاکمیت شرکتی
۲۷-۱۹	مهمترین منابع و ریسک ها و روابط
۳۷-۲۸	نتایج عملیات ، چشم اندازها ، معیارها و شاخصها برای ارزیابی عملکرد

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مقدمه

حمد و سپاس به درگاه خداوند سبحان که توفیق خدمت به ما عنایت فرمود و با درود و صلوات بر محمد و آل محمد ، در اجرای مفاد ماده ۷ دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ ، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ ، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ ، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ ، ۱۳۹۶/۱۰/۰۵ و ابلاغیه مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۵ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار بدین وسیله گزارش تفسیری مدیریت شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام) را برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ که بر پایه سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود تهیه گردیده بشرح ذیل تقدیم میدارد.

گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های هیأت مدیره، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردی خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورتهای مالی ارائه می نماید.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده است.

ماهیت کسب و کار

تاریخچه

شرکت در سال ۱۳۳۵ تحت عنوان شرکت دن باکستر در موقعیت مکانی فعلی افتتاح و شروع بکار نمود و تحت شماره ۵۵۴۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسید. در مورخ ۲۸ بهمن ۱۳۵۸ به استناد لایحه شماره ۲۲۹۰/د و مصوبه ۳ خرداد ۱۳۵۹ شورای انقلاب اسلامی در اختیار سازمان صنایع ملی ایران قرار گرفت. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۰/۰۷/۰۱ نام شرکت به فراورده های تزریقی ایران (سهامی خاص) تغییر و در مورخ ۱۳۷۶/۰۳/۰۶ نوع شرکت به سهامی عام تبدیل گردید و مجدداً با توجه به پیش بینی توسعه فعالیت های شرکت در مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۱۵ به شرکت فراورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام) تغییر نام یافت و در تاریخ ۱۳۷۷/۰۸/۱۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است.

۱- مفاهیم مربوط به اهم رویه های حسابداری

۱-۱- 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- مبانی تلفیق

۱-۱-۲- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت فراورده 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.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

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

۱-۶- مخارج تامین مالی

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

۱-۷- 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 و زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۱-۷-۲- استهلاک 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:

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

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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- داراییهای نامشهود

۱-۸-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
۲-۸-۱- 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 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	اولین صادره از اولین وارده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
ملزومات	میانگین موزون متحرک
کالای بازرگانی	میانگین موزون

۱۰-۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً 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 هر 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.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۱۰-۱- 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 می گردد.

۱-۱۱- سرمایه گذاریها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلندمدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۲- حوزه فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر است:

الف- موضوعات اصلی

- 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.

ب- موضوعات فرعی

- 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

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳- محصولات و بازارهای اصلی

شرکت فراورده های تزریقی و دارویی ایران با تولید انواع سرمهای تزریقی و شستشو (۵۰۰ و ۱۰۰۰ میلی لیتری)؛ ویال آب مقطر ۵ میلی لیتری، ویالهای چشمی و تزریقی و توزیع آن از طریق شرکتهای توزیع دارو در داخل کشور توانسته است بخش عمده ای از نیازهای داخلی به محصولات فوق را تامین و تحت پوشش قرار دهد.

۴- وضعیت رقابتی و جایگاه شرکت در صنعت

با توجه به تلاشی که در سنوات اخیر برای مکانیزه نمودن خطوط تولید با استفاده از ماشین آلات جدید و رعایت اصول کیفی که در تامین مواد و اقلام بسته بندی بعمل آمده ضمن ارتقاء کیفیت و افزایش تولید این شرکت توانسته است بخش عمده ای از سهم بازار مصرف را به خود اختصاص دهد. شایان ذکر است که شرکت در تولید و فروش محصولات L.V.P. پیشتاز بوده و از جمله شرکتهای مهم دارویی کشور به شمار میرود بطوریکه در سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ جزو برترین های بورس و در سال ۱۳۹۷ جزو ۴۰ شرکت برتر بورس قرار گرفته است.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- وضعیت و ترکیب سهامداران

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۸ میلیون ریال (شامل تعداد ۸۰۰۰ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) بوده که طی چند مرحله به شرح زیر افزایش یافته است که در پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰، ۷۰۰ میلیارد ریال می باشد.

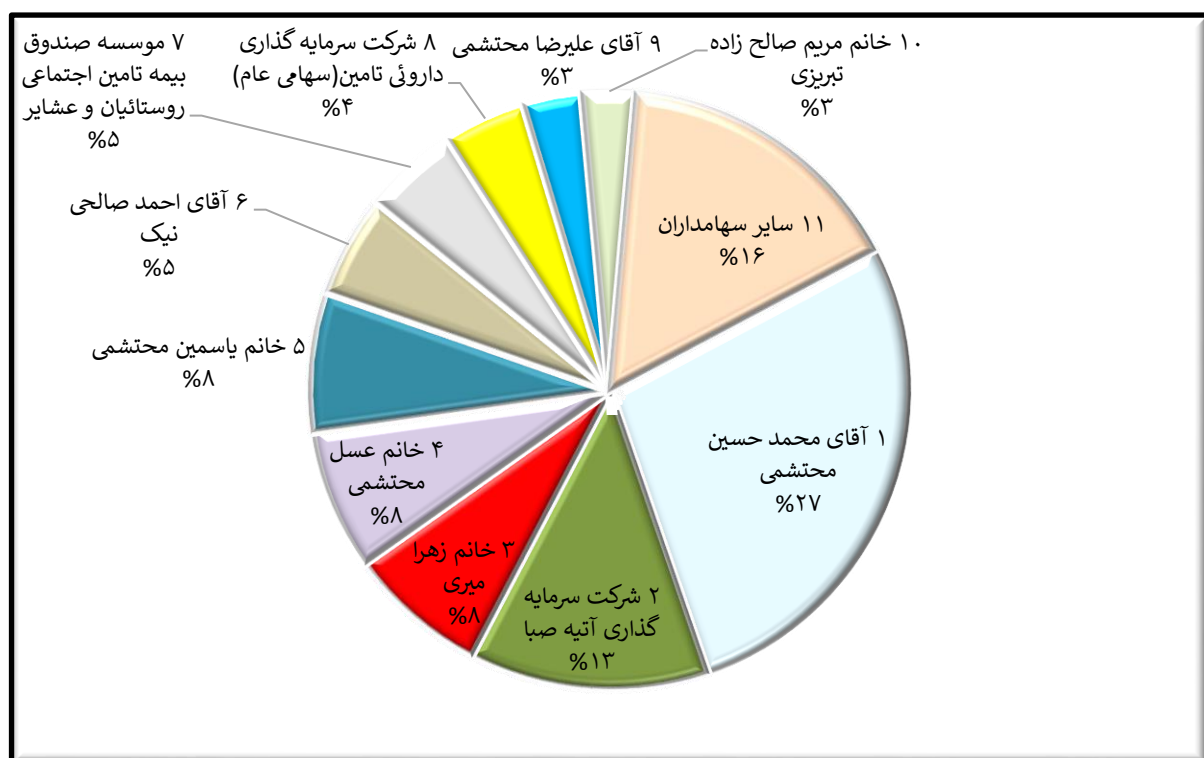
تغییرات سرمایه شرکت			
تاریخ ثبت افزایش سرمایه	میزان افزایش سرمایه (میلیون ریال)	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
بدو تأسیس	-	۸,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات سهامداران
۸۲/۱۲/۱۶	۱۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات سهامداران
۸۳/۱۱/۳۰	۶,۴۱۰	۲۶,۴۱۰	آورده نقدی و مطالبات سهامداران
۸۸/۰۹/۱۸	۲۶,۴۱۰	۵۲,۸۲۰	آورده نقدی و مطالبات سهامداران
۹۱/۱۱/۳۰	۵۷,۱۸۰	۱۱۰,۰۰۰	از محل سود انباشته
۹۲/۱۱/۱۹	۹۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	از محل سود انباشته
۹۵/۰۸/۱۹	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	از محل سود انباشته
۹۸/۰۲/۰۲	۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات سهامداران

*مجمع عمومی فوق العاده افزایش سرمایه در تاریخ ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ برگزار و مقرر شد سرمایه شرکت از ۷۰۰ میلیون سهم به ۱,۴۰۰ میلیون سهم از محل سود انباشته به میزان ۱۰۰ درصد افزایش یابد که مراحل ثبت آن در حال پیگیری می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

ترکیب سهامداران و درصد مالکیت آنها تا پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ به شرح ذیل می باشد:

ردیف	شرح	تعداد سهام	مبلغ کل (میلیون ریال)	درصد سهام
۱	آقای محمد حسین محتشمی	۱۹۲,۴۳۴,۲۰۰	۱۹۲,۴۳۴	۲۷
۲	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	۹۰,۶۵۷,۳۸۰	۹۰,۶۵۷	۱۳
۳	خانم زهرا میری	۵۲,۹۱۹,۹۲۶	۵۲,۹۲۰	۷.۶
۴	خانم عسل محتشمی	۵۲,۹۱۹,۹۲۶	۵۲,۹۲۰	۷.۶
۵	خانم یاسمین محتشمی	۵۲,۹۱۹,۹۲۶	۵۲,۹۲۰	۷.۶
۶	آقای احمد صالحی نیک	۳۸,۷۷۸,۹۵۹	۳۸,۷۷۹	۵.۵
۷	موسسه صندوق بیمه تامین اجتماعی روستائیان و عشایر	۳۵,۴۷۱,۲۷۳	۳۵,۴۷۱	۵.۱
۸	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی عام)	۳۰,۹۲۲,۴۴۷	۳۰,۹۲۲	۴.۴
۹	آقای علیرضا محتشمی	۲۲,۳۰۳,۳۶۸	۲۲,۳۰۳	۳.۲
۱۰	خانم مریم صالح زاده تبریزی	۲۰,۰۱۲,۲۶۵	۲۰,۰۱۲	۲.۹
۱۱	سایر سهامداران	۱۱۰,۶۶۰,۳۳۰	۱۱۰,۶۶۰	۱۵.۸
	مجموع کل سهام	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰



گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

گزارش معاملات سهام تا پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

ماههای سال	تعداد دفعات معامله شده	تعداد سهام معامله شده	ارزش سهام معامله شده - میلیون ریال	بالاترین قیمت - ریال	پایین ترین قیمت - ریال	قیمت پایانی - ریال	ارزش بازار پایان ماه (میلیارد ریال)
فروردین	۵.۷۱۴	۸.۱۰۸.۸۲۵	۲۱۴.۲۸۳	۲۷.۶۲۰	۲۵.۴۰۰	۲۶.۳۲۰	۱۸.۴۲۴.۰۰۰
اردیبهشت	۵۰۶	۱.۵۵۹.۹۷۹	۳۸.۶۴۸	۲۶.۰۰۰	۲۳.۶۹۰	۲۴.۲۲۰	۱۶.۹۵۴.۰۰۰
خرداد	۱.۸۱۸	۲.۵۱۷.۷۰۱	۵۷.۸۱۲	۲۳.۹۴۰	۲۱.۴۸۰	۲۳.۶۷۰	۱۶.۵۶۹.۰۰۰
تیر	۵.۴۵۷	۱۰.۹۱۵.۰۱۸	۲۸۱.۴۷۰	۲۸.۴۹۰	۲۱.۶۵۰	۲۵.۹۷۰	۱۸.۱۷۹.۰۰۰
مرداد	۱۴.۹۴۲	۲۷.۴۸۴.۹۲۷	۸۶۸.۰۶۲	۳۳.۵۰۰	۲۵.۱۰۰	۳۲.۵۹۰	۲۲.۸۱۲.۰۰۰
شهریور	۷.۴۷۷	۱۳.۱۲۱.۰۴۳	۴۳۰.۷۰۰	۳۶.۶۷۰	۲۸.۷۵۰	۳۰.۰۹۰	۲۱.۰۶۳.۰۰۰
مهر	۱.۷۷۱	۲.۶۵۰.۱۴۴	۷۷.۸۴۹	۳۰.۸۰۰	۲۸.۰۰۰	۲۸.۸۳۰	۲۰.۱۸۱
آبان	۲.۴۴۸	۴.۸۶۲.۱۳۱	۱۳۵.۲۱۷	۲۹.۴۰۰	۲۶.۰۸۰	۲۷.۹۴۰	۱۹.۵۵۸
آذر	۴.۱۱۳	۷.۲۴۲.۶۲۲	۲۰۵.۳۶۹	۳۰.۷۱۰	۲۴.۷۵۰	۲۵.۷۵۰	۱۸.۰۲۵

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- قوانین و مقررات و سایر عوامل موثر برون سازمانی بر شرکت

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از :

قوانین و مقررات کشوری	مصوبات و مقررات داخل شرکت
قانون مالیاتهای مستقیم	اساسنامه شرکت
قانون کار و تامین اجتماعی	مصوبات مجامع عمومی
قانون تجارت	مصوبات هیئت مدیره
قانون امور پزشکی و دارویی مصوب ۱۳۴۴ و اصلاحیه های بعدی آن	آیین نامه ها و دستورالعملهای داخلی
قوانین و مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی	برنامه راهبردی و اهداف مدیریت
قانون رفع برخی از موانع تولید و سرمایه گذاری صنعتی مصوب ۱۳۸۷ مجمع تشخیص مصلحت نظام	سایر قوانین موضوعه
قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴	-
قوانین و مقررات مرتبط دولتی و نظام بانکی کشور	-
قانون بازار و اوراق بهادار و مقررات مربوط به شرکتهای پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار	-
دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکتهای پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار	-
قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷	-

۷- موضوعات مهمی که قبل و بعد بر عملیات جاری موثر بوده اند.

شرکت فراورده های تزریقی و دارویی ایران در راستای بهینه سازی خطوط تولید و بهره گیری از امکانات جدید ضمن جمع آوری خط تولید نیمه مکانیزه تولید سرم (شستشو و تزریقی) در راستای توسعه خود و کمک به سلامت کشور، با رعایت دستورالعمل های سازمان غذا و دارو با راه اندازی خطوط جدید تمام مکانیزه تولید محلولهای سرم و خرید دستگاه جدید قطره های چشمی اقدام نموده که ضمن کاهش هزینه ها موجب افزایش تولید و فروش خواهد شد. همچنین با بهره برداری از آزمایشگاه جدید و تجهیزات پیشرفته آن که توسط سازمان غذا و دارو بعنوان آزمایشگاه مرجع مورد تایید قرار گرفته است به دنبال ارتقاء کیفی هرچه بیشتر محصولات خود میباشد.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۸- اطلاعات مدیران شرکت

۸-۱- اعضای هیات مدیره

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	میزان مالکیت سهام	حق حضور (ناخالص)	عضویت در هیات مدیره سایر شرکتها	سوابق اجرایی
دکتر محمدحسن واصفی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	دکترا	۱۴.۳۴۷	۹ ماهه ۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال	-	مدیریت در سازمانها و شرکتهای مختلف بیش از ۳۵ سال
محمدحسن حاتمی هنزا	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	کارشناسی	۱۱.۶۰۰	۶ ماهه ۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال	عضو هیات مدیره شرکت پخش سراسری مشاء طب	مدیریت در شرکتهای مختلف خصوصاً شرکت تفریحی بیش از ۳۵ سال
مهندس ایرج فرهادی	مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره	کارشناسی ارشد	۴۳.۵۷۱	-	عضو هیات مدیره شرکت پخش سراسری مشاء طب	مدیریت در سازمانها و شرکتهای مختلف بیش از ۳۵ سال
دکتر سولماز غفاری	عضو موظف هیات مدیره و معاونت تحقیقات و امور آزمایشگاهها	دکترا	۶۸.۲۷۰	-	-	مدیریت و مشاور در سازمانها و شرکتهای مختلف بیش از ۱۵ سال و عضو هیئت علمی دانشکده دارو سازی دانشگاه آزاد
حمید فهیمی	به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا عضو هیئت مدیره - غیر موظف	کارشناسی ارشد	۹۰.۶۵۷.۳۸۰	۲ ماهه ۴۰.۰۰۰.۰۰۰ 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.

- حق حضور اعضای غیرموظف هیات مدیره طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه پرداخت می شود.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۸-۲-اطلاعات اعضای کمیته حسابرسی

نام و نام خانوادگی	سمت	عضو هیات مدیره	عضو مالی	رشته تحصیلی	مقطع تحصیلی	اهم سوابق اجرایی
محمد حسن حاتمی هنزا	رئیس کمیته	بله	بله	حسابداری	کارشناسی	بیش از ۲۵ سال مدیریت اجرایی، مالی و اداری
حبیب سزاوار	عضو کمیته	خیر (مستقل)	بله	حسابداری	کارشناسی ارشد	حسابدار رسمی، حسابرسی، مالی و مدیریت اجرایی به مدت ۳۲ سال، شریک موسسه حسابرسی آرمون گستران پیشگام
محمود شوکت فدایی	عضو کمیته	خیر (مستقل)	بله	حسابداری	کارشناسی ارشد	حسابدار رسمی، حسابرسی، مالی و مدیریت اجرایی به مدت ۳۲ سال، شریک موسسه حسابرسی آرمون گستران پیشگام

-حق الزحمه اعضای کمیته حسابرسی طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه پرداخت می شود.

۸-۳-مدیران اجرایی

نام و نام خانوادگی	سمت	تاریخ انتصاب	تحصیلات / مدرک حرفه ای
سولماز غفاری	معاونت تحقیقات و امور آزمایشگاهها	۹۷/۰۲/۰۱	دکترای تخصصی داروسازی
مهدی ملکی	معاونت تولید و بهره برداری	۹۹/۱۱/۰۵	دکترای عمومی داروسازی
محمد رئوفیان	مدیر مالی	۹۶/۰۸/۰۶	کارشناسی
معصومه صادقیان	مدیر اداری و منابع انسانی	۸۷/۰۲/۲۹	کارشناسی
مهدیه بابایی	مدیر آزمایشگاه های کنترل کیفیت	۹۸/۰۴/۰۱	دکترای عمومی داروسازی
احمد رضا داوری	مسئول فنی	۹۹/۱۱/۰۴	دکترای عمومی داروسازی
سید عقیل حسینی	مدیر فنی و مهندسی	۱۴۰۰/۰۵/۰۱	کارشناسی ارشد
حسین دهقان طرزجانی	مدیر بازرگانی	۹۸/۰۴/۰۱	کارشناسی ارشد
مسعود زینالی فرد	مدیر واحد تولید ۲	۸۷/۰۹/۱۸	کارشناسی
منیره السادات شریفی	مدیر واحد تولید ۱ و ویال	۹۷/۱۱/۲۷	کارشناسی
سعید کریم بیگی	مدیر برنامه ریزی و انبارها	۱۴۰۰/۰۳/۲۲	کارشناسی
ایرج غلام نژاد جاوید	مدیر فروش و بازاریابی	۹۶/۰۸/۰۶	دکترای عمومی پزشکی
مصطفی بزرگ	مدیر حسابرسی داخلی	۹۳/۰۶/۰۱	کارشناسی ارشد

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹- ساختار واحد تجاری و نحوه ارزش آفرینی

شرکت ضمن رفع نیازمندی های کشور در جهت منافع آحاد جامعه همواره مشتری مداری را از جمله اصول محوری فعالیت های خود دانسته و آنان را بعنوان سرمایه واقعی قلمداد نموده است، لذا تکریم و احترام به حقوق مصرف کنندگان همیشه یکی از مهمترین مسئولیتها و اهداف عالیه شرکت بوده و خواهد بود با توجه به مراتب فوق شرکت موفق به کسب نشان ها و عناوین زیر شده است.

- ۱- دریافت نشان زرین کیفیت و مرغوبیت تولیدات از اجلاس متخصصین Bainex در سال ۹۴
- ۲- انتخاب مدیریت عامل شرکت بعنوان مدیر کارآفرین و برتر کشور از سوی مجلس شورای اسلامی، وزارت صنعت، معدن و تجارت و اتاق بازرگانی ایران در سالهای ۹۳ و ۹۴
- ۳- دریافت جایزه شهرت برند و مدال شایستگی مدیریت اتحادیه اروپا EBCL در سال ۹۴
- ۴- دریافت نشان و استاندارد بین المللی FCC ، انتخاب نخست مشتریان و سرمایه گذاران در معاملات بورس از کشور آلمان در سال ۹۴
- ۵- انتخاب مدیریت عامل شرکت بعنوان مدیر برتر و نمونه شهرستان ری در سال های ۹۱، ۹۲، ۹۴، ۹۶ و ۹۷
- ۶- دریافت لوح تقدیر در بهره وری و کیفیت از جشنواره ملی بهره وری
- ۷- کسب لوح Best Documentation Management از شرکت Quality Austria در پی اخذ گواهینامه مدیریت کیفیت
- ۸- دریافت تقدیرنامه در کسب رتبه دوم کیفیت افشا ، قابلیت اتکا و اطلاع رسانی مناسب در بین کلیه شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران با افزایش رشد شاخص های مربوط در سال های ۹۳ و ۹۴
- ۹- دریافت و تمدید گواهینامه رتبه سیمین از مرکز ملی رتبه بندی اتاق بازرگانی سال ۹۵ و ۹۶
- ۱۰- اخذ گواهینامه مدیریت پروژه دانشکده فنی شهید چمران سال ۱۳۹۶
- ۱۱- دریافت گواهینامه ایزو (TCS) ۱۴۰۰۱:۲۰۱۵ و ۱۴۰۰۱:۲۰۰۴ در پایان سال ۹۶
- ۱۲- دریافت گواهینامه ایزو IQNET ۹۰۰۱:۲۰۱۵ در پایان سال ۹۶ و ۹۷
- ۱۳- ثبت رسمی شرکت در وزارت بهداشت عراق به منظور صادرات محصولات در سال ۹۷
- ۱۴- قرار گرفتن نام شرکت جزء ۴۰ شرکت برتر بورس از نظر عملکرد مالی در سال ۹۷
- ۱۵- دریافت لوح سپاس بابت تولید قطره آرتپیک ادونسد از طرف سازمان غذا و دارو وزارت بهداشت و درمان آموزش پزشکی در سال ۹۸
- ۱۶- دریافت لوح سپاس بابت تولید محصول جدید پتاسیم کلراید دردکستروز از طرف سازمان غذا و دارو وزارت بهداشت و درمان آموزش پزشکی در سال ۹۸
- ۱۷- ثبت نهایی نام تجاری داروی اسمیتترین مربوط به سرم مانیتول در اداره ثبت علائم تجاری در سال ۹۸

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

-نمودار سازمانی شرکت:



گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

- (۱) اجرای لوله کشی های آب چیلد - محلول - بخار آب گرم و لوپ های مربوطه از مبادی موتورخانه مرکزی و تانک های W.F.I و منابع محلول
- (۲) احداث اطاق انبارش پلی پروپیلن پای کار برای تولید واحد های ۲۰۰ و ۳۶۰
- (۳) تخریب ساختمان قدیمی یکی از رختکن ها و طراحی و اجرای محل استقرار ژنراتور
- (۴) تخریب کف و طراحی و انجام زیر سازه های لازم برای استقرار دستگاه کپسول سازی و ملحقات مربوطه
- (۵) احداث انبار مخصوص نگهداری اقلام بسته بندی و محصول نهایی ویالهای چشمی
- (۶) خرید و نصب و راه اندازی دستگاه های چک چشمی واحد جدید ویال
- (۷) انجام اصلاحات لازم در تانک محلول خریداری شده از کشور چین و ایجاد رابط ها و افزایش قدرت تحمل بخار مربوطه در انجام C.I.P و S.I.P
- (۸) سفارش دو دستگاه ژنراتور از کشور ترکیه که در سه ماهه اول سال ۱۴۰۱ وارد کشور خواهد شد
- (۹) سفارش و ساخت سینی ها و تجهیزات انتقال ویال های تولیدی در واحد جدید ویال

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

حاکمیت شرکتی

در راستای رعایت الزمات دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، سازوکارهای ذیل در شرکت فرآورده های تزریقی دارویی ایران پیش بینی گردیده و در حال اجرا می باشد :

- تدوین و پیاده سازی منشور اخلاق سازمانی در شرکت.
- اتخاذ رویه های مناسب در چارچوب قوانین و مقررات در راستای رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران از جمله حضور و اعمال حق رأی در مجامع عمومی صاحبان سهام، دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکای شرکت، سهمیم بودن در منافع شرکت، پرداخت به موقع سود سهام، تملک و ثبت مالکیت سهام.
- رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص معاملات با اشخاص وابسته به شکلی که از کنترل مناسب تضاد منافع اطمینان حاصل شود و از منافع شرکت و سهامداران حفاظت کند.
- استقرار سازوکارهای کنترل داخلی اثر بخش به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت دارایی و منابع شرکت در برابر اتلاف، تقلب و سوء استفاده، تحقق کارایی و اثر بخشی عملیات شرکت، کیفیت گزارشگری مالی و غیر مالی و رعایت قوانین و مقررات از طریق تدوین آیین نامه ها و دستورالعمل ها و نظارت بر اجرای آنها.
- تشکیل واحد حسابرسی داخلی در سنوات گذشته مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
- بررسی سالانه سیستم کنترل های داخلی توسط هیأت مدیره و درج و افشا نتایج آن در گزارشی تحت عنوان گزارش کنترل های داخلی.
- رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تعیین مبنای حقوق و مزایای اعضای هیأت مدیره و مدیران ارشد اجرایی متناسب با عملکرد آنها و نیز ممنوعیت مقرر نمودن وجوهی تحت عنوان پاداش و یا سایر عناوین غیر از آنچه در مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین شده برای اعضای هیأت مدیره.
- رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص وظایف غیر قابل تفویض هیأت مدیره.
- تشکیل کمیته حسابرسی در سنوات قبل تحت نظر هیأت مدیره.
- نظارت بر عملکرد کمیته حسابرسی توسط هیأت مدیره.
- استقرار فرآیند های لازم در خصوص ارزیابی هر ساله اثر بخشی کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی هیأت مدیره.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

- رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص اینکه هیأت مدیره همزمان مدیرعامل شرکت نباشد و اینکه اعضای هیات مدیره نباید اصالتاً یا به نمایندگی از شخص حقوقی همزمان در بیش از ۳ شرکت عضو غیرموظف هیات مدیره باشند.
- تشکیل جلسات هیأت مدیره حداقل یک بار در ماه.
- تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیأت مدیره در اولین جلسه هیأت مدیره برای دوره های ۶ ماهه.
- رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تشکیل مجامع و اعمال حق رأی.
- انتشار کلیه گزارش ها طبق قوانین و مقررات از جمله صورت های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیأت مدیره، گزارش کنترل های داخلی و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و... در موعد مقرر از طریق سامانه کدال و پایگاه اینترنتی شرکت.
- تعیین زمان بندی پرداخت سود سهام به گونه ای که سود سهامداران دارای سهام کنترلی، پیش از سایر سهامداران پرداخت نشود.
- حضور مدیرعامل، اعضای هیأت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی در مجامع عمومی شرکت و نیز حضور بالاترین مقام مالی شرکت در صورتی که تصویب صورت های مالی در دستور جلسه باشد.
- اتخاذ تصمیمات لازم در خصوص موارد مندرج در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و انعکاس در صورت جلسات مجامع.
- تعیین حق حضور اعضای غیر موظف هیأت مدیره و پاداش هریک از اعضای هیأت مدیره در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.
- ایجاد فرصت کافی و معقول به منظور پرسش و پاسخ سهامداران و هیأت مدیره در جلسات مجامع عمومی.
- افشا اطلاعات با اهمیتی از قبیل نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب مدارک حرفه ای اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل، کمیته های تخصصی هیأت مدیره و اعضای آنها، موظف یا غیر موظف بودن آنان، مستقل بودن آنان، میزان مالکیت سهام آنان در شرکت و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و در گزارش تفسیری مدیریت.

مهمترین منابع و ریسک ها و روابط

۱- ریسک های اثرگذار بر محیط کسب و کار و ارزش شرکت را میتوان به تحولات اقتصادی (تحریمهای بین المللی، افزایش نرخ ارز، تورم و...) و چرخه های تجاری (منابع مالی، قیمت گذاری محصولات، اقدامات رقبا، بازار عرضه و تقاضا، وضعیت صنایع مرتبط، تحولات فن آوری و...) و همچنین نوع مدیریت و ساختار هزینه ای اشاره نمود. هیئت مدیره در دوره مالی جاری با اقدام به موقع و مناسب در خرید و تامین مواد اولیه تاثیر پذیر از نرخ ارز (موادپلی پروپیلن و پلی اتیلن) و دریافت تاییدیه های GMP به همراه مدیریت استفاده از منابع مالی، تلاش نمود ریسک های اثرگذار بر فعالیت و ارزش شرکت را کاهش دهد.

۲- شرکت از روزهای نخست با شیوع کرونا در کشور اقدامات مراقبتی خود را شروع و با توجه به شرایط سازمانی آنرا توسعه داده است که اهم موارد به شرح ذیل میباشد:

* کنترل تب و میزان نوسان اکسیژن خون پرسنل در هنگام ورود به شرکت

* خرید و توزیع ماسک بین پرسنل

* انجام آزمایشات دوره ای از پرسنل

* لغو جلسات داخلی و برون سازمانی شرکت و جایگزین نمودن جلسات مجازی

* تامین مواد ضد عفونی کننده جهت استفاده پرسنل

* استفاده از ظروف یکبار مصرف جهت سرو غذا

* ضد عفونی نمودن دوره ای محیط کار

۳- هیات مدیره با استفاده از منابع مالی شرکت که شامل وجوه حاصل از وصول مطالبات بابت فروش محصولات، سود سپرده بانکی، نیروی انسانی ماهر و تحصیل کرده، برخورداری از دانش فنی و توسعه یافتگی روشها و استانداردها و اصول کار، سابقه و شهرت برند توانسته است توقعات سرمایه گذاران را در خصوص افزایش سودآوری و توسعه کمی و کیفی برآورده نماید.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴- وضعیت ساختار و کفایت سرمایه ای شرکت اصلی بشرح جدول ذیل میباشد.

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال / دوره	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸
سرمایه		۷۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۷۰۰.۰۰۰	-	-
اندوخته قانونی		۷۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰
سود خالص		۱.۹۹۵.۴۲۷	۱.۶۶۶.۸۷۶	۹۷۵.۰۵۶
سود انباشته ابتدای دوره		۱.۸۹۴.۳۰۵	۹۹۷.۴۲۹	۵۹۸.۳۷۳
سود سهام مصوب		(۹۸۰.۰۰۰)	(۷۷۰.۰۰۰)	(۵۴۶.۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی		-	-	(۳۰.۰۰۰)
سود انباشته پایان دوره		۲.۲۰۹.۷۳۲	۱.۸۹۴.۳۰۵	۹۹۷.۴۲۹
حقوق مالکانه		۳.۶۷۹.۷۳۲	۲.۶۶۴.۳۰۵	۱.۷۶۷.۴۲۹
بدهی ها		۱.۵۲۵.۹۱۵	۵۲۱.۵۱۳	۴۰۸.۹۴۲
بدهی به حقوق مالکانه-درصد		۴۱	۱۹	۲۳

۴-۱ با بررسی صورت وضعیت مالی و نسبت حقوق مالکانه ، نظر هیأت مدیره بر پوشش نسبت های مالی و بهبود آن می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت جریان های نقدی بشرح جداول ذیل میباشد.

۵-۱- صورت وضعیت مالی شرکت

مبلغ - میلیون ریال

شرح	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
دارایی جاری	۴.۳۰۸.۸۵۲	۲.۳۵۰.۲۲۵	۱.۵۲۳.۳۹۳
دارایی غیر جاری	۸۹۶.۷۹۴	۸۳۵.۵۹۲	۶۵۲.۹۷۸
جمع داراییها	۵.۲۰۵.۶۴۷	۳.۱۸۵.۸۱۷	۲.۱۷۶.۳۷۱
بدهی جاری	۱.۳۳۱.۱۰۸	۳۹۷.۸۷۸	۲۹۷.۳۰۶
بدهی غیر جاری	۱۹۴.۸۰۶	۱۲۳.۶۳۴	۱۱۱.۶۳۶
جمع بدهیها	۱.۵۲۵.۹۱۵	۵۲۱.۵۱۲	۴۰۸.۹۴۲
حقوق مالکانه	۳.۶۷۹.۷۳۲	۲.۶۶۴.۳۰۵	۱.۷۶۷.۴۲۹
جمع بدهیها و حقوق مالکانه	۵.۲۰۵.۶۴۷	۳.۱۸۵.۸۱۷	۲.۱۷۶.۳۷۱

۵-۲- اقلام سود و زیان شرکت

مبلغ - میلیون ریال

سال / دوره	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹
شرح	مبلغ	مبلغ	مبلغ
درآمدهای عملیاتی	۳.۷۷۸.۳۰۴	۲.۰۸۳.۷۰۳	۲.۷۷۳.۰۱۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱.۱۶۶.۷۷۶)	(۶۱۳.۶۸۶)	(۸۳۴.۰۵۸)
سایر درآمدها	۳۹.۰۵۴	۳۰.۷۰۰	۴۱.۱۶۷
سایر هزینه ها	-	(۴.۸۹۶)	(۲۱)
سود عملیاتی	۲.۵۳۱.۹۹۶	۱.۴۰۶.۶۰۸	۱.۸۶۵.۲۲۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲.۶۰۳.۷۸۲	۱.۴۵۲.۴۳۰	۱.۹۱۲.۴۸۲
سود خالص	۱.۹۹۵.۴۲۷	۱.۱۲۰.۵۲۴	۱.۶۶۶.۸۷۶

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۵- صورت جریان های نقدی شرکت

مبلغ - میلیون ریال

شرح	سال / دوره	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ	۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ	۱۳۹۹ مبلغ
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی		۲۰۴۵.۱۰۰	۴۶۲۶۳۶	۹۳۸.۰۵۶
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۹۹۱.۵۰۶)	(۲۰۸.۷۸۳)	(۴۵۷.۵۰۹)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی		(۶۳۹.۹۰۲)	(۳۳۰.۴۵۶)	(۷۷۶.۵۸۰)

تغییرات صورت جریان های نقدی تا پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ نسبت به مدت مشابه سال قبل ناشی از افزایش جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی به دلیل تغییرات چشمگیر در ارقام صورت وضعیت مالی متاثر بر جریانهای مانند افزایش سود، افزایش موجودیهای جنسی، افزایش دریافتنی ها و پیش پرداخت های عملیاتی میباشد.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- اطلاعات شرکت سرمایه پذیر

- شرکت پخش سراسری مشاءطب (سهامی خاص)

این شرکت در تاریخ پنجم مهر ماه سال ۱۳۷۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران تحت نام شرکت تولیدی مشاءطب تهران به ثبت رسید. طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۸/۱۲/۰۸ به نام شرکت پخش سراسری مشاءطب تغییر یافت و ماده یک اساسنامه اصلاح گردید. موضوع فعالیت این شرکت عبارت است از صادرات، واردات، خرید و فروش، پخش و توزیع هر گونه کالا و محصول مجاز در داخل و خارج از کشور، انجام امور حمل و نقل جاده ایی داخلی کالا، ارائه خدمات مربوط و انجام کلیه عملیات مرتبط و مجاز و بازرگانی است و در سال مالی مورد گزارش پخش انواع دارو و تجهیزات پزشکی بوده است.

اطلاعات شرکت سرمایه پذیر

آخرین وضعیت شرکت سرمایه پذیر در پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سرمایه گذاری مستقیم در شرکت مشاء طب		شرح	
۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
پخش دارو		فعالیت اصلی	وضعیت عمومی
۲۱۶.۰۰۰	۴۳۲.۰۰۰	آخرین سرمایه ثبتی - میلیون ریال	
۹۹.۹۲	۹۹.۹۲	درصد سرمایه گذاری در شرکت سرمایه پذیر	
۱۶۱	۱۶۱	نیروی انسانی شاغل - نفر	
۱.۵۸۲.۱۵۶	۲.۲۷۷.۸۱۵	دارائیهها - میلیون ریال	اقلام ترازنامه ای
۱.۳۴۸.۵۲۶	۱.۸۰۵.۳۶۹	بدهیهها - میلیون ریال	
۲۳۳.۶۳۰	۴۷۲.۴۴۶	حقوق مالکانه - میلیون ریال	
۲.۳۴۲.۶۳۹	۲.۶۶۸.۷۳۰	درآمد عملیاتی - میلیون ریال	اقلام سود و زیانی
۲۸.۳۵۲	۲۹.۸۷۳	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات - میلیون ریال	
۲.۱۶۰	-	سود سهام مصوب	

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

گزارش سود و زیان در شرکت سرمایه پذیر-مشاءطب

مبالغ - میلیون ریال

شرح	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۹
درآمدهای عملیاتی	۲.۶۶۸.۷۳۰	۲.۳۴۲.۶۳۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲.۳۰۵.۳۹۹)	(۲.۰۳۳.۰۸۸)
سود ناخالص	۳۶۳.۳۳۱	۳۰۹.۵۵۱
هزینه های فروش، عمومی و اداری	(۲۹۹.۴۸۸)	(۲۸۷.۴۳۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱۹.۲۰۶)	۲۰.۴۷۹
سود (زیان) عملیاتی	۴۴.۶۳۷	۴۲.۵۹۸
هزینه های مالی	(۲۵.۰۵۰)	(۱۴.۷۸۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰.۲۸۶	۵۴۲
سود (زیان) خالص قبل از کسر مالیات	۲۹.۸۷۳	۲۸.۵۳۲
مالیات بر درآمد	(۴.۸۹۷)	(۶.۶۳۲)
سود (زیان) خالص	۲۴.۹۷۶	۲۱.۷۲۰
سود (زیان) انباشته اول دوره	۱۳.۲۰۹	(۷.۸۱۶)
سود سهام مصوب	(۲.۱۶۰)	-
اندوخته قانونی	-	(۶۹۵)
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۶.۰۲۵	۱۳.۲۰۹
تعداد سهام	۴۳۲.۰۰۰.۰۰۰	۲۱۶.۰۰۰.۰۰۰
تعداد سهام متعلق به شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران	۴۳۱.۶۵۴.۴۰۰	۲۱۵.۸۳۶.۰۲۷

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- سرمایه انسانی و فکری

با اعتقاد کامل به سرمایه ارزشمند شرکت یعنی نیروی انسانی شاغل در مجموعه، این شرکت تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ اطلاعات ذیل را در راستای فعالیت های منابع انسانی ضمن بهبود کیفیت منابع انسانی و افزایش بهره وری نیروی کار اعلام میدارد.

تا پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تعداد ۳۵۷ نفر با شرایط و ویژگی های زیر در شرکت مشغول بکار بوده اند:

ترکیب پرسنل شرکت به تفکیک نفرات واحدها تا پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مدیران داخلی	امور مالی ، اداری و فن آوری اطلاعات	تولید	تحقیقات و کنترل کیفیت و تضمین کیفیت	فروش ، بازاریابی و بازگانی	برنامه ریزی و انبار ها	فنی و مهندسی
۱۳	۴۵	۱۹۵	۴۴	۱۲	۱۸	۳۰

ترکیب سنی پرسنل شرکت به تفکیک نفرات تا پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۵-۲۰	۳۰-۲۶	۳۵-۳۱	۴۰-۳۶	۴۵-۴۱	۵۰-۴۶	۵۰ به بالا
۱۷	۶۸	۸۳	۸۷	۴۰	۴۸	۱۴

سطح تحصیلات پرسنل شرکت تا پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

دکتر	فوق لیسانس	لیسانس	فوق دیپلم	دیپلم	زیر دیپلم
۱۰	۲۷	۷۷	۲۶	۱۸۲	۳۵

سرانه آموزشی (نفر ساعت)

تا پایان دوره ۹ ماهه سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
۴	۴.۲	۶.۵

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۸- تا پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ موجودی نقدی شرکت معادل ۴۷۴.۱۲۲ میلیون ریال ، مجموع دارایی های جاری معادل ۴.۳۰۸.۸۵۲ میلیون ریال و مجموع بدهی های جاری معادل ۱.۳۳۱.۱۰۸ میلیون ریال بوده است که فاقد کسری سرمایه در گردش میباشد.

۹- دارائیهای در جریان تکمیل در پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ بشرح زیر می باشد.

مبلغ - میلیون ریال

تعهدات سرمایه ای	مبلغ پرداختی	برآورد مخارج تکمیل	زمان برآوردی بهره برداری
پروژه بهره برداری از دستگاه ویال جدید قطره های چشمی	۲۷۰.۰۰۰	-	۱۵ دی ماه ۱۴۰۰

* بهره برداری از خط تولید ویال چشمی ۵/۰ میلی لیتری تک دوز باعث افزایش درآمدهای عملیاتی به میزان ۱۱ درصد نسبت به فروش سال ۱۳۹۹ خواهد شد که طی اطلاعیه مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۵ در سامانه کدال منتشر شده است.

۱۰- مانده حسابهای نهایی و معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته تا پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ بشرح ذیل میباشد.

مبلغ - به میلیون ریال

شرح	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	خرید کالا و مواد اولیه	خالص طلب/(بدهی)
شرکت مشاءطب سهامی خاص	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۶۳.۱۳۷	۴۴۹	۵۳۳.۷۲۱
شرکت پتروشیمی اراک	تامین کننده	-	-	۵۰۸.۰۹۴	-

تشریفات قانونی مقرر در معاملاتی که مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری بشرح جدول فوق، رعایت شده است .

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۱- رقبا در صنعت

رقبای شرکت در سطح کشور شامل شرکت دارو سازی شهید قاضی تبریز، شرکت دارو سازی ثامن مشهد، شرکت شیراز سرم و بخشی از خطوط تولید کارخانجات دارو پخش می باشند. انتظار می رود با توجه به ترکیب محصولات و بهره برداری از خط تولید جدید و افزایش تولید و فروش، شرکت همچنان بتواند بخش عمده ای از بازار محصولات L.V.P و ویال های چشمی را در اختیار داشته باشد.

۱۲- ظرفیت :

ظرفیت عملی		ظرفیت اسمی		واحد سنجش	نوع (گروه) محصولات
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	بطری	سرم ۵۰۰ میلی لیتری
				بطری	سرم ۱۰۰۰ میلی لیتری
۳۴.۲۷۲.۰۰۰	۳۴.۲۷۲.۰۰۰	۴۱.۶۹۷.۶۰۰	۴۱.۹۶۷۶.۶۰۰	عدد	ویال آب مقطر، ویال تزریقی، قطره چشمی

۱۲-۱- تعداد روزهای کاری در سال ۱۴۰۰ بر اساس ۳۰۰ روز کاری در نظر گرفته شده است.

۱۲-۲- شرکت در سال ۱۴۰۰ تلاش نموده از امکانات تولید خود با توجه محدودیت های ایجاد شده به دلیل شیوع بیماری کرونا، حداکثر بهره برداری را نماید.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

نتایج عملیات ، چشم اندازها ، معیارها و شاخصها برای ارزیابی عملکرد

۱- خلاصه عملکرد مالی تا پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ شرکت

سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	الف) عملکرد مالی طی دوره / سال
۲.۷۷۳.۰۱۱	۳.۷۷۸.۳۰۴	درآمدهای عملیاتی
۱.۸۶۵.۲۲۱	۲.۵۲۱.۹۹۶	سود عملیاتی
۴۷.۲۶۱	۸۱.۷۸۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱.۶۶۶.۸۷۶	۱.۹۹۵.۴۲۷	سود خالص پس از کسر مالیات
۹۳۸.۰۵۷	۲.۰۴۵.۱۰۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		ب) اطلاعات و وضعیت مالی در پایان دوره/ سال
۳.۱۸۵.۸۱۷	۵.۲۰۵.۶۴۷	جمع داراییها
۵۲۱.۵۱۲	۱.۵۲۵.۹۱۵	جمع بدهیها
۷۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	سرمایه ثبت شده
۲.۶۶۴.۳۰۵	۳.۶۷۹.۷۳۲	جمع حقوق مالکانه
		ج) نرخ بازده (درصد)
۵۲	۳۸	نرخ بازده داراییها
۶۳	۵۴	نرخ بازده حقوق صاحبان سهام (ارزش ویژه)
		د) اطلاعات مربوط به هر سهم
۷۰۰.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	تعداد سهام (هزار سهم)
۲.۳۸۲	۲.۸۵۱	سود واقعی هر سهم - ریال
۱.۴۰۰	-	سود نقدی هر سهم - ریال
۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	ارزش دفتری هر سهم - ریال
		سایر اطلاعات
۳۲۶	۳۵۷	متوسط تعداد کارکنان - نفر

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲- گزارش مقداری تولید تا پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

شرح	واحد سنجش	مقدار تولید تا پایان دوره مالی ۹ ماهه سال ۱۴۰۰	مقدار تولید در سال ۱۳۹۹	مقدار تولید تا پایان دوره مالی ۹ ماهه سال ۱۳۹۹
محلول ۵۰۰ سی سی	بطری	۳۱.۳۰۰.۹۴۰	۳۲.۲۳۴.۲۶۰	۲۴.۱۹۷.۸۴۰
محلول ۱۰۰۰ سی سی	بطری	۲۰۹۰.۴۶۰	۶.۶۸۵.۴۵۲	۴.۹۵۶.۰۶۰
جمع	بطری	۳۳.۳۹۱.۴۰۰	۳۸.۹۱۹.۷۱۲	۲۹.۱۵۳.۹۰۰
قطره چشمی	عدد	۳۴.۰۹۶.۶۰۸	۳۳.۹۸۲.۲۸۴	۲۴.۵۲۵.۶۹۰

۲-۱- با توجه به سیاست های شرکت و عملکرد تولید در طی دوره مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ میزان تولید محصولات نسبت به مدت مشابه سال قبل در محلول ۵۰۰ سی سی ۲۹ درصد افزایش و در محلول ۱۰۰۰ سی سی ۵۷ درصد کاهش داشته است همچنین محصول قطره چشمی ۳۹ درصد افزایش تولید را نشان میدهد.

۲-۲- انتظار میرود میزان تولید تا پایان سال ۱۴۰۰ برای محلولهای ۵۰۰ و ۱۰۰۰ میلی لیتری به تعداد ۴۳.۰۰۰.۰۰۰ بطری و در قطره های چشمی با توجه به بهره برداری از خط جدید تولید قطره های چشمی جدید ۵۱.۸۵۶.۶۰۲ عدد باشد.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳- گزارش مقداری و ریالی فروش تا پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰

شرح	واحد سنجش	مقدار فروش تا پایان دوره مالی ۹ ماهه سال ۱۴۰۰	مقدار فروش در سال ۱۳۹۹	مقدار فروش تا پایان دوره مالی ۹ ماهه سال ۱۳۹۹
محلول ۵۰۰ سی سی	بطری	۳۲.۹۶۶.۶۳۱	۳۰.۷۸۴.۲۴۰	۲۴.۰۸۳.۵۲۰
محلول ۱۰۰۰ سی سی	بطری	۲.۸۰۴.۰۱۶	۶.۰۲۸.۱۱۶	۴.۷۵۱.۰۶۴
جمع	بطری	۳۵.۷۷۰.۶۴۷	۳۶.۸۱۲.۳۵۶	۲۸.۸۳۴.۵۸۴
قطره چشمی	عدد	۳۴.۷۷۲.۷۲۴	۳۴.۵۷۵.۹۱۲	۲۶.۳۰۵.۲۳۰

مبلغ - میلیون ریال

شرح	واحد سنجش	مبلغ فروش تا پایان دوره مالی ۹ ماهه سال ۱۴۰۰	مبلغ فروش در سال ۱۳۹۹	مبلغ فروش تا پایان دوره مالی ۹ ماهه سال ۱۳۹۹
محلول ۵۰۰ سی سی	بطری	۲.۷۸۱.۴۸۱	۱.۶۶۹.۶۰۹	۱.۲۷۸.۰۳۹
محلول ۱۰۰۰ سی سی	بطری	۲۹۷.۹۱۱	۵۱۹.۵۳۸	۳۹۵.۰۱۹
جمع	بطری	۳.۰۷۹.۳۹۲	۲.۱۸۹.۱۴۷	۱.۶۷۳.۰۵۸
قطره چشمی	عدد	۶۹۸.۹۱۲	۵۸۳.۸۶۵	۴۱۰.۶۴۵
جمع		۳.۷۷۸.۳۰۴	۲.۷۷۳.۰۱۲	۲.۰۸۳.۷۰۳

۳-۱- با توجه به سیاست های شرکت، تا پایان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ مقدار فروش محصولات نسبت به مدت مشابه سال قبل، محلول ۵۰۰ سی سی ۳۶ افزایش، محلول ۱۰۰۰ سی سی به میزان ۴۰ درصد کاهش و قطره چشمی به میزان ۳۲ درصد افزایش داشته اند.

انتظار می رود مقدار فروش محلولهای ۵۰۰ و ۱۰۰۰ سی سی تا پایان سال ۱۴۰۰ نسبت به مدت مشابه سال قبل ۱۹ درصد افزایش و مقدار فروش قطره های چشمی با در نظر گرفتن بهره برداری از خط جدید تولید قطره های چشمی نسبت به سال ۱۳۹۹ معادل ۵۱ درصد رشد داشته باشد.

۳-۲- در شرایط اقتصادی کنونی، عدم ثبات بازار و همچنین نوسانات نرخ ارز، ریسک پیش بینی و عدم قطعیت رویدادهای آتی اقتصادی افزایش یافته است، با توجه به الزامات دستورالعمل تهیه گزارش تفسیری پیش بینی می گردد مبلغ خالص فروش تا پایان سال ۱۴۰۰ نسبت به سال قبل با توجه به افزایش قیمت ها معادل ۷۴ درصد افزایش خواهد داشت.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴- خرید مواد اولیه و بسته بندی

بخشی از مواد اولیه شرکت از منابع خارجی تهیه میگردد. با توجه به شرایط اقتصادی حاضر مدیریت شرکت به منظور کاهش اثرات نوسانات نرخ ارز و کنترل فرآیندها و بهبود مصارف در طی دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ اقدام به خرید مواد اولیه مورد نیاز شامل گرانول PE و PP، سدیم هیالورونات و مواد بسته بندی و سایر موارد جمعا به مبلغ ۸۲۱.۷۴۵ میلیون ریال نموده است. ضمن آنکه پودر PP و PE مورد نیاز از منابع داخلی به ترتیب شرکت پتروشیمی شازند اراک به میزان ۱۰۱۰۰ تن و شرکت فراز نام گیل و سینا شیمی هگمتانه جمعا به مقدار ۱۱۰ تن تامین گردیده است.

۵- صورت سود و زیان دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مبلغ - میلیون ریال

شرح	عملکرد ۹ ماهه سال ۱۳۹۹	عملکرد ۱۲ ماهه سال ۱۳۹۹	عملکرد ۹ ماهه سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۲۰۸۳.۷۰۳	۲.۷۷۳.۰۱۱	۳.۷۷۸.۳۰۴
کسر میشود: بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶۱۳.۶۸۶	۸۳۴.۰۵۸	۱.۱۶۶.۷۷۶
سود (زیان) ناخالص	۱.۴۷۰.۰۱۸	۱.۹۳۸.۹۵۳	۲.۶۱۱.۵۲۸
کسر میشود: هزینه های فروش، اداری و عمومی	۸۹.۲۱۳	۱۱۴.۸۷۸	۱۲۸.۵۸۶
اضافه (کسر) میشود: خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۵.۸۰۴	۴۱.۱۴۶	۳۹.۰۵۴
سود عملیاتی	۱.۴۰۶.۶۰۹	۱.۸۶۵.۲۲۱	۲.۵۲۱.۹۹۶
کسر میشود: هزینه های مالی	-	-	-
اضافه (کسر) میشود: خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۵.۸۲۲	۴۷.۲۶۱	۸۱.۷۸۶
سود عملیاتی در حال تداوم قبل از مالیات	۱.۴۵۲.۴۳۱	۱.۹۱۲.۴۸۲	۲.۶۰۳.۷۸۲
کسر میشود: مالیات بر درآمد سال جاری	۳۱۷.۱۸۸	۲۳۰.۸۸۸	۵۶۵.۹۷۲
مالیات بر درآمد سالهای قبل	۱۴.۷۱۸	۱۴.۷۱۸	۴۲.۳۸۳
سود خالص	۱.۱۲۰.۵۲۴	۱.۶۶۶.۸۷۶	۱.۹۹۵.۴۲۷

۵-۱- افزایش سود خالص دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ نسبت به مدت مشابه سال قبل معادل ۸۷۴.۹۰۳ میلیون ریال می باشد که ناشی از افزایش نرخ و تعداد تولید و فروش محصولات میباشد.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- تسهیلات مالی دریافتی

یکی از شاخصه های موفقیت شرکت در بین شرکت های تولید کننده مواد و محصولات دارویی در سنوات گذشته و دوره مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ مدیریت نقدینگی و وصول به موقع مطالبات از شرکتهای پخش طرف قرارداد بوده است که موجب گردیده از تسهیلات بانکی به منظور تامین مالی استفاده نگردد.

۷- هزینه های حقوق و دستمزد

خلاصه تغییرات هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

مبلغ - میلیون ریال

شرح	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۹۵.۴۶۵	۱۳۷.۰۷۱
اضافه کاری	۸۲.۳۰۹	۴۳.۹۱۴
بیمه سهم کارفرما	۶۰.۷۰۲	۳۹.۹۲۴
هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۹.۷۲۷	۱۲.۶۵۵
عیدی و پاداش	۲۵.۵۱۳	۱۸.۰۸۰
سایر مزایا و هزینه های پرسنلی	۵.۱۵۰	۴.۶۵۴
جمع	۴۳۸.۸۶۶	۲۵۶.۲۹۸

افزایش حقوق و دستمزد و مزایا در طی دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ نسبت به مدت مشابه سال قبل مربوط به اجرای بخشنامه افزایش سالیانه حقوق و دستمزد مصوب وزارت کار میباشد.

۸- استانداردهای تضمین کیفیت

استانداردهای تضمین کیفیت جامع شرکت شامل برنامه تجزیه و تحلیل عوامل خطرزا و کنترل نقاط بحرانی و سیستم ردیابی محصولات است که به طور کامل برقرار شده اند. سیستم تضمین کیفیت شرکت اطمینان می دهد که سطوح دقیقی از تطابق با قوانین و مقررات حفظ شده است. این شرکت، کیفیت را فقط به رعایت استانداردهای سازمان غذا و دارو محدود نکرده است، بلکه اخذ گواهینامه های بین المللی، شرکت را بر آن داشته است که بازرسی های مستمر و استانداردهای بازرسی سختگیرانه ای را دنبال کند.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹-نسبت های مالی و صورت تغییرات در حقوق مالکانه

جدول نسبتهای مالی

عنوان	نسبت	شرح	واحد	سال مالی		
				۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
نقدینگی	جاری	دارتیهای جاری	مرتبه	۶	۳	۴
	آنی	بدهیهای جاری (موجودی مواد و کالا+پیش پرداخت) - دارائی جاری	مرتبه	۵	۲	۳
	دارائی جاری	دارتیهای جاری کل دارائیهها	درصد	۷۴	۸۱	۸۳
اهرمی	بدهی	کل بدهیها کل دارائیهها	درصد	۱۶	۳۵	۲۹
	بدهی به ارزش ویژه	بدهیها حقوق صاحبان سهام	مرتبه	۰,۲۰	۰,۵۵	۰,۴۱
	نسبت مالکانه	حقوق صاحبان سهام دارائیهها	درصد	۸۴	۶۵	۷۱
	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	۳۰	۲۹	۳۱
	سود ناویژه به فروش	سود ناویژه درآمدهای عملیاتی	درصد	۷۰	۷۱	۶۹
	سود به فروش (پس از کسر مالیات)	سود خالص درآمدهای عملیاتی	درصد	۶۰	۵۴	۵۳
	بازده دارائیهها	سود خالص دارائیهها	درصد	۵۲	۳۴	۳۸
	بازده ارزش ویژه	سود خالص حقوق صاحبان سهام	درصد	۶۳	۵۳	۵۴
	سودمندی وام	بازده ارزش ویژه بازده دارائیهها	مرتبه	۱	۲	۱
فعالیت	گردش دارائیهها	درآمدهای عملیاتی دارائیهها	درصد	۸۷	۶۴	۷۳
	گردش موجودی کالا	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی میانگین موجودی کالا	مرتبه	۲	۳	۲
	گردش دارائیههای ثابت	درآمدهای عملیاتی دارائیههای ثابت	مرتبه	۵	۵	۹
	گردش بدهکاران	درآمدهای عملیاتی بدهکاران تجاری	مرتبه	۱,۹	۱,۴	۲,۲
	دوره متوسط وصول طلب	بدهکاران تجاری درآمدهای عملیاتی ÷ ۱۸۶	روز	۱۴۵	۱۴۵	۱۱۵
	دوره گردش کالا	میانگین موجودی مواد و کالا بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی ÷ ۱۸۶	روز	۱۵۵	۱۶۳	۱۲۴
	دوره گردش عملیات	دوره گردش کالا + دوره وصول مطالبات	روز	۲۹۹	۳۰۸	۲۳۹

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۰- صورت تغییرات سود (زیان) انباشته در حقوق مالکانه

مبلغ - میلیون ریال

شرح	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مانده در ۹۹/۰۱/۰۱	۱.۷۶۷.۴۲۹
اصلاح اشتباهات	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۹۹	۱.۷۶۷.۴۲۹
سود خالص در سال ۹۹	۱.۶۶۶.۸۷۶
اصلاح اشتباهات	-
سود سهام مصوب	(۷۷۰.۰۰۰)
اندوخته قانونی	-
مانده تجدید ارائه شده در ۹۹/۱۲/۲۹	۲.۶۶۴.۳۰۵
سود خالص دوره مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱.۹۹۵.۴۲۷
سود سهام مصوب	(۹۸۰.۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۳.۶۷۹.۷۳۲

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۱- تجزیه و تحلیل حساسیت سود

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت						
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی						
	۲۸۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	
متوسط نرخ مواد به دلار	۱.۸۵۰/۲	۱.۸۵۰/۷	۱.۸۵۱/۱	۱.۸۵۱/۵	۱.۸۵۲	۰,۸۱۸
	۱.۸۴۷/۸	۱.۸۴۹/۲	۱.۸۴۹/۷	۱.۸۵۰/۲	۱.۸۵۰/۷	۰,۹۱۸
	۱.۸۴۷/۳	۱.۸۴۷/۸	۱.۸۴۸/۰	۱.۸۴۸/۹	۱.۸۴۹/۴	۱,۰۱۸
	۱.۸۴۵/۸	۱.۸۴۶/۴	۱.۸۴۷/۰	۱.۸۴۷/۶	۱.۸۴۸/۲	۱,۱۱۸
	۱.۸۴۴/۳	۱.۸۴۴/۹	۱.۸۴۵/۶	۱.۸۴۶/۲	۱.۸۴۶/۹	۱,۲۱۸

مفروضات تحلیلی منتهی به پایان سال ۱۴۰۰

- ۱- نرخ برابری ارز معادل ۲۶۰.۰۰۰ ریال محاسبه شده است و میانگین نرخ مواد اولیه و موثره معادل ۱۰.۱۸ دلار در نظر گرفته شده است.
- ۲- مقدار تولید و مواد مصرفی، مبلغ و مقدار فروش محصولات مطابق با بودجه مصوب هیئت مدیره در نظر گرفته شده است.
- ۳- نرخ حقوق و دستمزد نسبت به سال ۹۹ با ۴۵ درصد افزایش محاسبه شده است.
- ۴- نرخ سایر عوامل بهای تمام شده همراه با تورم در نظر گرفته شده است.
- ۵- نتایج واقعی احتمال دارد متفاوت از پیش بینی بوده و تفاوت های حاصله می تواند با اهمیت باشد.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲- اهم اقدامات نو آوری و تحقیقات تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

- ۱- پایان ۱۶ ماه مطالعات ادواری آرتپیک پلاس و ادامه کنترل های لازم در آزمایشگاه.
- ۲- انجام آزمایشات اولین بچ آزمایشی آرتپیک پلاس توسط معاونت دانشگاه تهران (نماینده آزمایشگاه مرجع).
- ۳- انتخاب محصولات ذیل و شروع مطالعات فرمولاسیون و نیز اقدام برای اخذ موافقت اصولی:
 - * محصول مشابه Sooth xp (حاوی مینرال اوایل).
 - * محصولات حاوی اکتوئین.
 - * محصولات حاوی اکتوئین همراه HA (هیالورونات).
 - * محصولات حاوی کرومولین.
- ۴- اتمام مطالعات پایداری ۶ ماهه ویژن پلاس و تعویض نام تجاری آن به آرتپیک B و اخذ گواهی نام جدید از اداره ثبت علائم تجاری و نهایتا تکمیل پرونده و ارسال C.T.D آن به اداره دارو جهت اخذ پروانه.
- ۵- انجام آزمایشات ارجاعی از سوی آزمایشگاه های سازمان غذا و دارو با توجه به مرجعیت آزمایشگاه های شرکت
- ۶- آغاز مطالعات لازم در خصوص قطره های چشمی با خاصیت ایجاد پوشش لنز در چشم جهت حذف عینک های مطالعه.

گزارش تفسیری مدیریت دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳- شاخص ها و معیارهای عملکرد متناسب با اهداف استراتژیک شرکت طبق خط مشی های کیفیت

در حوزه های مالی؛ منابع انسانی ، تولیدی و فرایندهای داخلی بشرح ذیل میباشد:

- افزایش سود سهامداران
 - نسبت های مالی مناسب
 - تحقق بودجه و کاهش انحرافات
 - افزایش راندمان مقداری تولید
 - کاهش ضایعات و توقفات
 - مصرف بهینه مواد
 - تولید محصولات جدید
 - افزایش سهم بازار مصرف
 - دریافت پروانه های جدید تولید
 - بهبود و ساده سازی فرایندهای عملیاتی بر اساس سیستم مدیریت کیفیت و اثر بخشی برنامه ها
 - افزایش اثر بخشی آموزش
 - افزایش و ارتقاء سیستم های نرم افزاری و سخت افزاری مورد استفاده
 - ارتقاء سطح سواد و افزایش کادر تحصیل کرده پرسنل شاغل در شرکت
 - تأمین ، خرید مناسب و بموقع مواد و اقلام مصرفی
- تمامی شاخص ها با توجه به دوره های اندازه گیری خود بطور مداوم پایش شده و سوابق آن جهت بدست آمدن نحوه عملکرد فرآیند آن نگهداری میشوند و وضعیت مطلوب از طریق پردازش روندهای گذشته در فواصل زمانی معین به جهت اطمینان از تداوم مناسب ، شایستگی و اثربخشی و با هدف دستیابی به آن، هر گونه مغایرت و انحراف بیش از حد به عنوان یک مساله تعریف و جهت رفع آن اقدام میشود.