

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

کیمیا دارو

شرکت سهامی عام صنعتی

گزارش تفسیری مدیریت

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



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

صفحه	فهرست مطالب
۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت
۶	۱-۱-۱- مواد اولیه
۷	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۷	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت
۷	۱-۳- جزئیات فروش
۷	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل
۸	۱-۳-۲- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۸	۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)
۸	۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت ها به دولت
۸	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان
۹	۱-۵- اطلاعات بازارگردان شرکت
۱۰	۱-۶- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه
۱۰	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۱	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
۱۱	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع
۱۱	۲-۳- رویه های مهم حسابداری ، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۱۱	۲-۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی
۱۱	۲-۳-۲- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی
۱۲	۲-۳-۳- مخارج تامین مالی
۱۲	۲-۳-۴- دارایی های ثابت مشهود
۱۲	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۲	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۱۲	۳-۱- منابع
۱۳	۳-۲- مصارف
۱۳	۳-۳- ریسک و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۱۴	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۱۴	۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن
۱۸	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۱۸	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۲۰	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۲۰	۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها ، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت
۲۱	۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی)
۲۲	۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۲۲	۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی
۲۳	۶- گزارش پایداری در حوزه فعالیتهای زیست محیطی، ایفای مسئولیت های اجتماعی و حاکمیت شرکتی
۲۳	۶-۱- افشاء بعد محیط زیست نظیر میزان ذخیره و کاهش مصرف انرژی
۲۴	۶-۲- اقدامات جهت کاهش آثار مخرب تنوع زیستی و رعایت مسائل زیست محیطی

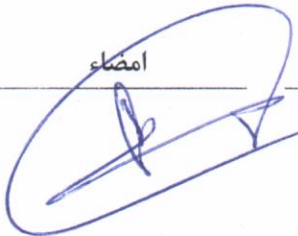


گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

در اجرای بند ۱ مفاد 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 هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره - موظف	محمد رضا نیکبخت	شرکت سرمایه گذاری شفادارو
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	سید حمیدرضا بهشتی	شرکت تجهیزات پزشکی پوراطب
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	مجید محرابیان	شرکت داروسازی راموفارمین
	معاون مالی و اقتصادی عضو هیئت مدیره - موظف	مهدی قلیلوی تبریزی	شرکت داروسازی جابر ابن حیان
	عضو هیئت مدیره	-	شرکت داروسازی اسوه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو به منظور فعالیت در زمینه تهیه، ساخت، تولید، تبدیل و توزیع محصولات دارویی، آرایشی بهداشتی، شیمیایی و انواع گازها، صادرات محصولات تولید داخلی به خارج از کشور، واردات مواد اولیه و مواد بسته بندی محصولات دارویی، آرایشی، بهداشتی، مواد شیمیایی، ماشین آلات و لوازم یدکی مورد نیاز شرکت، در سال ۱۳۴۴ با نام شرکت صنعتی هوخست (سهامی خاص) تاسیس و تحت شماره ۱۰۰۸۰ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید. نام و موضوع شرکت ابتدا به شرکت صنعتی کیمیدارو (سهامی خاص) تغییر یافته و متعاقب آن و بر مبنای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۸/۲۸ به شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو تبدیل و در آذر ماه ۱۳۷۰ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزء واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری شفادارو (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا (سهامی خاص) می باشد. نشانی مرکز اصلی و کارخانه شرکت در کیلومتر ۳ جاده آبدلی واقع است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تهیه، ساخت، تبدیل، بسته بندی و توزیع محصولات دارویی، آرایشی، بهداشتی، انواع مکمل ها (دارویی، غذایی، رژیمی و ورزشی)، شیمیایی، مواد نانو و انواع گازها. کلیه امور در خصوص مطالعات کاربردی، توسعه و تولید در ارتباط با فرآورده های دارویی مبتنی بر نانو بایو تکنولوژی و سیستم های نوین دارو رسانی. تولید نیمه صنعتی و صنعتی مواد اولیه دارویی، بهداشتی، آرایشی، شیمیایی با استفاده از فن آوری نانو، انواع پلیمرهای مورد نیاز محصولات شیمیایی، نساجی و انواع گازها. تهیه، تولید، توزیع، صادرات انواع واکسن (انسانی و دامی)، مواد بیولوژیک، مواد نانو و شیر خشک. خرید، فروش، صادرات و واردات مواد اولیه و کلیه کالاهای مرتبط با فعالیت شرکت از جمله انواع مواد و فرآورده های آرایشی، بهداشتی، مواد اولیه دارویی، انواع مکمل ها و مواد اولیه فرآورده های شیمیایی گیاهی اعم از انسانی، حیوانی و محصولات تولیدی. واردات مواد اولیه، بسته بندی، محصولات دارویی، آرایشی، بهداشتی، گیاهان دارویی، مکمل های دارویی، غذایی، رژیمی و ورزشی، مواد شیمیایی، انواع گازها و کلیه تجهیزات، ماشین آلات، قطعات، ملزومات پزشکی، دندانپزشکی، دامپزشکی، بیمارستانی و آزمایشگاهی که مورد نیاز موضوع شرکت می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

و همچنین شرکت نسبت به کارهای تحقیقاتی و آزمایشگاهی و سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و خرید و فروش اوراق مشتقه ، اخذ و اعطای نمایندگی مطابق با ماده ۲ اساسنامه می تواند فعالیت داشته باشد.

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	تولید واقعی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱	قرص و درازه	عدد	۹۵۰,۸۷۷,۱۰۲
۲	کپسول	عدد	۵۸,۴۸۳,۹۱۲
۳	آمیول	عدد	۲۱,۲۲۱,۰۷۸
۴	قطره	عدد	۹۵۳,۱۳۱
۵	سوسپانسیون	عدد	۱,۰۵۲,۱۲۴
۶	شیمیایی	کیلوگرم	۱,۴۲۷,۹۰۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرف	تامین کننده
۱	آزیترومایسین	کیلوگرم	۵۵,۰۰۰	خارجی-داخلی
۲	متفورمین	کیلوگرم	۱۷۰,۰۰۰	خارجی-داخلی
۳	فاموتیدین	کیلوگرم	۳۰,۰۰۰	خارجی-داخلی
۴	استامینوفن	کیلوگرم	۴۰,۰۰۰	داخلی
۵	لاکتوز	کیلوگرم	۷۰,۰۰۰	خارجی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

خرید شرکت در دو حوزه داخلی کشور و خارج از کشور تأمین می گردد که خرید خارجی با ارسال مقدار مورد نیاز مواد اولیه به شرکت های بین المللی مورد درخواست و استعلام قرار گرفته و پس از تعیین برنده و تشکیل کمیسیون معاملات خارجی به لحاظ کیفی و حداقل نرخ نسبت به ثبت سفارش و مراحل تخصیص ارز نسبت به حمل آنها اقدام می گردد و در حوزه خرید داخلی نیز پس از استعلام قیمت و تشکیل کمیسیون معاملات داخلی پس از تعیین برنده با توجه به تأیید کیفی، حداقل نرخ و صرفه و صلاح شرکت نسبت به خرید اقدامات لازم صورت می پذیرد.

۲-۱-۲ جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت و همچنین شرکت در بین شرکت های فعال در این صنعت با حجم فروش معادل مبلغ ۱۰,۲۹,۵۱۰ میلیون ریال در رده ۳۶ قرار دارد.

۳-۱-۱ جزئیات فروش:

۱-۳-۱ جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	مقدار	مبلغ- میلیون ریال
۱	قرص و درازه	۸۶۶,۹۲۳,۵۸۴	۵,۰۴۱,۸۸۰
۲	کپسول	۳۳,۸۲۹,۸۴۴	۳۰۶,۶۳۰
۳	آپول	۲۱,۸۰۶,۶۹۴	۱,۳۴۳,۱۶۵
۴	قطره	۹۷۶,۲۶۶	۷۷,۲۸۶
۵	سوسپانسیون	۱,۰۷۱,۰۹۲	۲۵۰,۴۸۲
	جمع فروش دارویی	۹۲۴,۶۰۷,۴۸۰	۷,۰۱۹,۴۴۳
۶	شیمیایی	۱,۴۶۴,۰۲۹	۶۹۰,۲۹۳
	جمع کل:		۷,۷۰۹,۷۳۶

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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

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

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

۲-۳-۲- وضعیت پرداخت ها به دولت

ردیف	شرح مبلغ به میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱	مالیات عملکرد	۱۵۵,۱۹۳	۱۷۶,۹۶۹
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۰	۱۶,۸۶۹
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۸۹,۴۲۱	۱۶۰,۶۹۲
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۱۲۵,۴۲۷	۲۶۲,۹۶۶
	جمع	۴۷۰,۰۴۱	۶۱۷,۴۹۶

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

مؤلفه های اقتصاد کلان:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از :

- قانون تجارت
- ضوابط و مقررات وزارت بهداشت
- ضوابط و مقررات سازمان حمایت
- ضوابط و مقررات کار و تأمین اجتماعی
- اساسنامه شرکت
- مصوبات مجمع و هیأت مدیره
- ضوابط و مقررات سازمان بورس
- ضوابط و مقررات وزارت دارایی
- ضوابط و مقررات وزارت صنعت و معدن و تجارت
- ضوابط و مقررات مبارزه با پولشویی
- مقررات سازمان بازرسی کل کشور
- ضوابط و مقررات زیست محیطی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۵-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

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

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری بازار گردانی اختصاصی توسعه ملی
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۴/۰۶
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۴/۰۱
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۴۶,۰۰۰,۶۷۸,۵۶۰
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۲۰,۰۷۱,۹۸۸,۵۵۰
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۲۵,۹۲۸,۶۹۰,۰۱۰
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱,۴۶۶,۳۹۶
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۶۲۹,۷۹۴
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۸۳۶,۶۰۲

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۶-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

نام شرکت	نوع شرکت	سال مالی	درصد مالکیت
پخش رازی	پخش	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۵.۱۳

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو با تکیه بر سرمایه های انسانی متعهد، دانش و تجهیزات به روز و در راستای ارتقاء سلامت عمومی و کیفیت زندگی مردم اقدام به تولید و توزیع انواع محصولات دارویی با رعایت الزامات GMP مطابق استاندارد های ملی و بین المللی جامعه پزشکی، داروسازی، تولید و توزیع انواع محصولات شیمیایی، جهت ارائه در بازارهای داخلی و خارجی فعالیت می نماید.

- کنترل پروژه های بازسازی خطوط تولید دارویی پلنت دارویی قدیم
- کنترل پروژه های محصولات جدید در واحد تحقیقات دارویی
- کنترل پروژه راه اندازی خطوط دارویی جدید در پلنت دارویی جدید

به منظور تحقق اهداف تولید محصولات جدید، scale up و معرفی به بازار، ۲۰ محصول جدید در اشکال مختلف دارویی در برنامه کاری قرار گرفته است که کنترل این پروژه ها به منظور نیل به اهداف در دستور کار شرکت می باشد، با تهیه و ارائه طرح توجیهی برای خطوط جدید در پلنت دارویی جدید، مصوبه احداث خط تولید سرنگهای آماده تزریق (PFS) از هیئت مدیره با مبلغ سرمایه گذاری ۲.۵ میلیون دلار، اخذ گردید. همچنین جهت راه اندازی خط تولید محصولات جدید به شکل ساشه نیز مصوبه هیئت مدیره در محل پلنت دارویی قدیم نیز اخذ گردید.

با توجه به الزامات اعلام شده از سوی سازمان غذا و دارو، بازسازی خطوط دارویی در پلنت دارویی قدیم در دستور کار واحد های ذیربط قرار گرفته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

ردیف	عنوان پروژه	برآورد تأمین منابع مالی (میلیون ریال)	هزینه های انجام شده تا تاریخ گزارش (میلیون ریال)	تعهدات آتی پروژه (میلیون ریال)	درصد پیشرفت پروژه	تاریخ شروع پروژه برآوردی	شاخص های اقتصادی پروژه براساس FS مصوب				توضیحات
							دوره بازگشت سرمایه ساده (سال)	دوره بازگشت سرمایه متحرک داخلی کل (سال)	نرخ بازده داخلی کل پروژه (سال)	برآورد خالص ارزش فعلی جریانات نقدی (NPV) (میلیون ریال)	
۱	پروژه بازسازی واحد فیلینگ کپسول	۱۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۰.۵	۰.۵	۲۱۱٪	۴۲,۶۸۲,۳۷۸,۳۲۴	با توجه به اینکه پروژه از نوع باز سازی می باشد، لذا فاقد شاخص های اقتصادی و صرفاً بر اساس الزامات و اخذ مجوز انجام می شود.
۲	پروژه احداث خط ساشه	۹,۰۰۰	۰	۹,۰۰۰	۲۰٪	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۰.۵	۰.۵	۲۱۱٪	۴۲,۶۸۲,۳۷۸,۳۲۴	با توجه به اینکه پروژه از نوع باز سازی می باشد، لذا فاقد شاخص های اقتصادی و صرفاً بر اساس الزامات و اخذ مجوز انجام می شود.
۳	پروژه بازسازی آزمایشگاه میکروبیولوژی	۱۱۰,۰۰۰	۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۲/۱۲/۱۵					با توجه به اینکه پروژه از نوع باز سازی می باشد، لذا فاقد شاخص های اقتصادی و صرفاً بر اساس الزامات و اخذ مجوز انجام می شود.
جمع		۱۳۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰							

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

توصیه می شود در این بخش مطالب برنامه توسعه محصولات یا خدمات جدید، برنامه توسعه شبکه ها یا بازارهای جدید توزیع و ... حداکثر در ۵ خط ارائه گردد.

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

شده:

۱-۳-۲- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۲-۳-۲- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.
- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳-۲-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به دارایی ها باشند.

۳-۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود، مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی شده به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده مستهلک می شود.

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

شرکت با رویکرد توسعه پایدار و ایجاد ساز و کاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلند مدت، اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی را در پایگاه خود ارائه می نماید.

همچنین شرکت در گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیئت مدیره در یک سرفصل مشخص به طور جداگانه تحت عنوان گزارش پایداری به افشای مخارج صورت گرفته در این خصوص می پردازد و در مجمع عمومی عادی به صاحبان سهام ارائه می نماید.

ابعاد افشای گزارشگری پایداری در سه بعد محیط زیست، مسئولیت اجتماعی و بعد اقتصادی مورد توجه قرار گرفته شده است.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع:

الف : منابع مالی (شامل تسهیلات بانکی، انتشار اوراق، افزایش سرمایه و غیره) ،

ب : منابع حاصل از فروش، سایر درآمد های عملیاتی و غیر عملیاتی ،

ج : منابع حاصل از دریافت مطالبات

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲-۳- مصارف:

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

ب: مصارف جهت پرداخت هزینه‌های شرکت،

ج: مصارف جهت پرداخت بدهی‌ها،

۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

- ریسک بازار: کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

- مدیریت ریسک ارز: شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می‌شود.

- تجربه و تحلیل حساسیت ارزی: شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو، دلار، روپیه و یوان به دلیل تامین اقلام مواد اولیه و جانبی از خارج کشور قرار دارد. حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان‌دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب‌پذیری در آخر سال منعکس‌کننده آسیب‌پذیری در طی سال نمی‌باشد.

- ریسک سایر قیمت‌ها: شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارند.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا	فروش کالا	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری شغادارو	سهامدار عمده و عضو هیأت مدیره	✓	.	.	.	.
شرکت های همگروه	پخش رازی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	.	۴,۴۵۲,۲۶۸	۱۶,۶۳۳,۷۰۰	۱۶,۶۳۳,۷۰۰

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

ارائه گزارش در خصوص وضعیت دعاوی مطروحه له یا علیه شرکت، ورود در دعاوی یا جلب دعاوی یا ارجاع اختلافات به داوری و نیز اعلام نتیجه آرای قطعی دادگاهها و مراجع قانونی دیگر و نیز اعمال و وقایع حقوقی (مطابق جداول زیر)

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۱	مطالبه وجه چک و خسارت تاخیر تادیه	۱۳۹۶	له	شعبه ۱۵ مجتمع قضایی شهید بهشتی	۷۵۳	بدوی اعلام ضامن در تاریخ ۱۹/۰۴/۱۴۰۲ و در مرحله اجرا.	حکم غیابی بر محکومیت پرداخت مبلغ خواسته بصورت تضامنی و پرداخت هزینه دادرسی و خسارت تاخیر تادیه تا وصول اصل خواسته
۲	مطالبه وجه چک و خسارت تاخیر تادیه	۱۳۹۶	له	شعبه ۲۱۵ مجتمع قضایی شهید مفتاح	۱۰,۴۷۱	اعلام ضامن و معرفی دو پلاک ثبتی ۵۰۰۸۹۵ و ۵۰۰۸۹۳ فرعی از ۲۳۹۵ اصلی بخش ۱۱ تهران شناسایی و توقیف مقدم دارد و در صورت ارزیابی و انجام مزایده در صورت باقیماندن مبلغ و مطالبات شرکت از آن وصول می گردد	کم بر محکومیت تضامنی خواندگان به پرداخت مبلغ خواسته و به مبلغ ۱۰,۴۷۰,۶۴۸,۰۵۵ ریال هزینه دادرسی و خسارت تاخیر تادیه از تاریخ چک لغایت زمان پرداخت

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۳	الزام به ایفای تعهد مبنی بر ساخت دستگاه فلینگ قطره	۱۳۹۶	له	شعبه ۲۰۰ دادگاه عمومی حقوقی تهران	۳۰۰	در مرحله اعلام ضامن جهت اجرای حکم	دادگاه تجدیدنظر ضمن نقض حکم بدوی، حکم بر الزام خواننده دعوی به ایفای تعهد و ساخت و تحویل دستگاه یاد شده صادر می نماید
۴	مطالبه وجه یک فقره چک	۱۳۹۸	له	اداره چهارم اجرای اسناد رسمی تهران	۴۰,۰۰۰	-	عدم شناسایی اموال. ممنوع الخروجی صاحبان امضای چک
۵	مطالبه طلب ناشی از فاکتور فروش	۱۴۰۰	له	شعبه ۲۵ مجتمع قضایی شهید بهشتی	۱۹,۱۳۲	در مرحله اجرا. مطابق استعلامات اخذ شده در تاریخ ۲۳/۱۴۰۱/۰۸ در حسابهای فعال عدم موجودی می باشد. استعلامات راهور و املاک سیستمی ارسال شده و اموالی شناسایی نگردید	حکم به محکومیت خواننده به پرداخت اصل خواسته به انضمام خسارت تاخیر تادیه
۶	مطالبه وجه	۱۳۸۸	له	شعبه ۱۱۹ مجتمع قضایی شهید بهشتی	۴۴۱	در مرحله اجرا و نظر به اینکه شرکت محکوم علیه ورشکسته می باشد اداره تصفیه امور ورشکستگی مبالغ را به حساب شرکت واریز می نماید.	حکم بر محکومیت تضامنی خوانندگان به اصل خواسته و هزینه دادرسی
۷	اعتراض به رای قطعی کمیسیون تجدیدنظر ماده ۱۰۰ قانون شهرداری به شماره ۱۴۰۱۰۷۰۱۴۳ مورخ ۲۲/۰۶/۱۴۰۱ و تقاضای نقض و ابطال آن و دستور موقت مبنی بر توقف عملیات اجرایی	۱۴۰۱	له	شعبه ۱۰ دیوان عدالت اداری	-	پرونده هم اکنون در شعبه ۳ تجدیدنظر دیوان مفتوح می باشد	تائید رای کمیسیون ماده صد و حکم بر تخریب بنای مازاد

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۸	مطالبه وجه بابت قیمت روز اراضی در تملک شهرداری بابت عقب نشینی	۱۴۰۲	له	شعبه ۵۲ مجتمع قضایی کارکنان دولت	پس از کارشناسی توسط دادگاه مبلغ واقعی مشخص می گردد.	پرونده هم اکنون در حال رسیدگی و مفتوح می باشد	-
۹	مطالبه خسارت ناشی از تاخیر در تحویل کالا (مابه التفاوت نرخ ارز و جریمه دیرکرد)	۱۴۰۲	له	شعبه ۷۹ مجتمع قضایی شهید صدر	۴,۱۱۰	پرونده هم اکنون در مرحله تجدیدنظر می باشد	حکم بر محکومیت خواندگان متضامناً به پرداخت ۱۳۷/۳۵۰/۱۱۰/۴ ریال بابت اصل خواسته بانضمام هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل
۱۰	مطالبه وجه دو فقره چک	۱۴۰۲	له	شعبه ۸۵ مجتمع قضایی شهید مدرس	۴,۰۶۳	پرونده در مرحله اجرا. اموالی شناسایی نگردید. اعمال ماده قانون اجرای احکام مدنی گردید و حکم جلب محکوم علیه صادر گردیده است	حکم بر محکومیت خوانده به پرداخت اصل خواسته
۱۱	مطالبه وجه یک فقره چک و خسارت تاخیر تادیه	۱۳۹۱	له	شعبه ۵۰ مجتمع قضایی شهید بهشتی	۱,۲۰۹	در مرحله اجرا و استعلام جهت شناسایی اموال. تا سال ۱۴۰۲ پرونده پیگیری نشده است و در سال ۱۴۰۲ پیگیری پرونده به جریان افتاده است.	حکم بر محکومیت تضامنی خواندگان به پرداخت مبلغ خواسته و خسارات قانونی
۱۲	ابطال تصدیق علامت تجارتي وزیکم (Vesichem) با شماره ثبتی ۲۶۴۰۰۷ مورخ ۲۷/۱۰/۱۳۹۵	۱۴۰۱	علیه	شعبه ۳ مجتمع قضایی شهید بهشتی	غیر مالی	در مرحله تجدیدنظر	حکم بر ابطال علامت شرکت وزیکم

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۱۳	قتل غیرعمدی ناشی از حادثه ناشی از کار	۱۴۰۱	علیه	شعبه ۱۱۴۷ کیفری دو مجتمع قضایی بعثت	-	در مرحله رسیدگی	-
۱۴	تحصیل مال از طریق نامشروع یا سوء استفاده و تقلب از امتیازات و شروع به کلاهبرداری و استفاده مدیر تصفیه و...	۱۳۹۸	علیه	شعبه ۱۱ بازپرسی دادسرای عمومی و انقلاب ناحیه ۳۲ جرایم اقتصادی	-	در مرحله رسیدگی	-
۱۵	ورشکستگی به تقصیر. کلاهبرداری و تحصیل مال از طریق نامشروع. سوء استفاده و تقلب از امتیازات و ورشکستگی به تقلب	۱۴۰۲	علیه	شعبه ۱۱ بازپرسی دادسرای عمومی و انقلاب ناحیه ۳۲ جرایم اقتصادی	-	در مرحله رسیدگی	-

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

درآمدهای عملیاتی :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰					مبنای	واحد	گروه محصول	ردیف
سود ناخالص	بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	قیمت گذاری			
۱,۵۹۰,۳۳۳	۳,۴۵۱,۵۴۷	۵,۰۴۱,۸۸۰	۸۶۶,۹۲۳,۵۸۴	۹۵۰,۸۷۷,۱۰۲	تولید و غذا و دارو	عدد	قرص و درازه	۱
۴۸,۴۸۰	۲۵۸,۱۵۰	۳۰۶,۶۳۰	۳۳,۸۲۹,۸۴۴	۵۸,۴۸۳,۹۱۲		عدد	کپسول	۲
۵۶۷,۲۲۱	۷۷۵,۹۴۵	۱,۳۴۳,۱۶۵	۲۱,۸۰۶,۶۹۴	۲۱,۲۲۱,۰۷۸		عدد	آمپول	۳
(۶,۱۷۶)	۸۳,۴۶۱	۷۷,۲۸۶	۹۷۶,۲۶۶	۹۵۳,۱۳۱		عدد	قطره	۴
۷۷,۱۵۰	۱۷۳,۳۳۲	۲۵۰,۴۸۲	۱,۰۷۱,۰۲۹	۱,۰۵۲,۱۲۴		عدد	سوسپانسیون	۵
(۱۰,۵۱۷)	۷۰۰,۸۱۰	۶۹۰,۲۹۳	۱,۴۶۴,۰۲۹	۱,۴۲۷,۹۰۰	شرایط بازار	کیلوگرم	شیمیایی	۶
۲,۲۶۶,۴۹۱	۵,۴۴۳,۲۴۶	۷,۷۰۹,۷۳۶	جمع					

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود عملیاتی، هزینه های مالی، سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی، مالیات بردرآمد و سودخالص :

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
اطلاعات عملکرد مالی طی دوره:			
- درآمد خالص	۷,۷۱۵,۰۰۰	۹,۰۰۴,۳۹۳	۶۶
- سود عملیاتی	۱,۸۷۷,۰۷۹	۱,۸۷۴,۳۵۵	۴۹
- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۹۲,۹۷۶	۱,۳۸۶,۲۷۷	۲۷۳
- سود خالص - پس از کسر مالیات	۹۸۱,۸۵۶	۲,۰۳۶,۰۶۴	۷۹
- وجوه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۲۸۶,۸۵۵	(۱,۴۳۸,۱۸۹)	۳۵
اطلاعات وضعیت مالی پایان دوره:			
- جمع دارایی های جاری	۱۳,۱۸۳,۴۱۹	۱۱,۹۱۶,۲۹۲	۸۴
- جمع بدهی های جاری	۱۰,۳۶۳,۶۴۰	۸,۷۰۸,۷۲۹	۸۸
- سرمایه ثبت شده	۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	-
- اندوخته قانونی	۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	-
- سود انباشته	۲,۵۵۵,۲۹۰	۲,۹۵۵,۸۳۵	۶۷
اطلاعات مربوط به هر سهم :			
- تعداد سهام در زمان برگزاری مجمع	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-
- ارزش اسمی هر سهم - ریال	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
پیشنهاد هیأت مدیره در خصوص تقسیم سود	سود سهام مصوب مجمع	مبلغ سود خالص	سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره	مبلغ سود انباشته
—	۱,۳۸۲,۴۰۰	۲,۰۳۶,۰۶۴	۲,۴۰۰	۲,۹۵۵,۸۳۵

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نام شرکت
درصد مالکیت	درصد مالکیت	
۵۳.۷۵	۵۳.۷۵	سرمایه گذاری شفا دارو
۱۴.۲۹	۱۴.۲۹	داروئی و تجهیزات طبی پورا طب
۲.۴۰	۲.۴۰	سرمایه گذاری دارویی پورادارو ایرانیان
—	۱.۲۶	جواد اسدی
۱.۰۹	۱.۰۹	رادیس (سهامی خاص)
۱.۰۷	۱.۰۷	بانک ملی ایران
۲۷.۴	۲۷.۴	سایرین
۱۰۰	۱۰۰	جمع

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو											
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی											
۳۶۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	
۲.۶۵	۶,۹۰۶	۶,۸۴۷	۶,۷۸۸	۶,۷۲۹	۶,۶۷۰	۶,۶۱۱	۶,۵۵۲	۶,۴۹۳	۶,۴۳۴	۶,۳۷۵	۶,۳۱۶
۲.۷۵	۶,۸۴۱	۶,۷۸۲	۶,۷۲۳	۶,۶۶۴	۶,۶۰۵	۶,۵۴۶	۶,۴۸۷	۶,۴۲۸	۶,۳۶۹	۶,۳۱۰	۶,۲۵۱
۲.۸۵	۶,۷۷۶	۶,۷۱۷	۶,۶۵۸	۶,۵۹۹	۶,۵۴۰	۶,۴۸۱	۶,۴۲۲	۶,۳۶۳	۶,۳۰۴	۶,۲۴۵	۶,۱۸۶
۲.۹۵	۶,۷۱۱	۶,۶۵۲	۶,۵۹۳	۶,۵۳۴	۶,۴۷۵	۶,۴۱۶	۶,۳۵۷	۶,۲۹۸	۶,۲۳۹	۶,۱۸۰	۶,۱۲۱
۳.۰۵	۶,۶۴۶	۶,۵۸۷	۶,۵۲۸	۶,۴۶۹	۶,۴۱۰	۶,۳۵۱	۶,۲۹۲	۶,۲۳۳	۶,۱۷۴	۶,۱۱۵	۶,۰۵۶
۳.۱۵	۶,۵۸۱	۶,۵۲۲	۶,۴۶۳	۶,۴۰۴	۶,۳۴۵	۶,۲۸۶	۶,۲۲۷	۶,۱۶۸	۶,۱۰۹	۶,۰۵۰	۵,۹۹۱
۳.۲۵	۶,۵۱۶	۶,۴۵۷	۶,۳۹۸	۶,۳۳۹	۶,۲۸۰	۶,۲۲۱	۶,۱۶۲	۶,۱۰۳	۶,۰۴۴	۵,۹۸۵	۵,۹۲۶
۳.۳۵	۶,۴۵۱	۶,۳۹۲	۶,۳۳۳	۶,۲۷۴	۶,۲۱۵	۶,۱۵۶	۶,۰۹۷	۶,۰۳۸	۵,۹۷۹	۵,۹۲۰	۵,۸۶۱
۳.۴۵	۶,۳۸۶	۶,۳۲۷	۶,۲۶۸	۶,۲۰۹	۶,۱۵۰	۶,۰۹۱	۶,۰۳۲	۵,۹۷۳	۵,۹۱۴	۵,۸۵۵	۵,۷۹۶
۳.۵۵	۶,۳۲۱	۶,۲۶۲	۶,۲۰۳	۶,۱۴۴	۶,۰۸۵	۶,۰۲۶	۵,۹۶۷	۵,۹۰۸	۵,۸۴۹	۵,۷۹۰	۵,۷۳۱
۳.۶۵	۶,۲۵۶	۶,۱۹۷	۶,۱۳۸	۶,۰۷۹	۶,۰۲۰	۵,۹۶۱	۵,۹۰۲	۵,۸۴۳	۵,۷۸۴	۵,۷۲۵	۵,۶۶۶

کل مبلغ خرید ۹ ماهه خارجی با نرخ نیسایی به میلیون دلار
(در صورت افزایش / کاهش نرخهای جهانی مواد)

مفروضات بر اساس گزارشات منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ می باشد.

نرخ برابری ارز (یورو دولتی) معادل ۳۱۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است (در تحلیل حساسیت نرخ های پایین تر و بالاتر نیز محاسبه شده است)

مبلغ خرید خارجی ۶ ماهه با ارز نیمایی برابر با ۱.۳ میلیون دلار در نظر گرفته شده است که نرخ های بالاتر و پایین تر نیز محاسبه شده است.

نرخ حقوق و دستمزد با توجه به دوره مقایسه ایی ۵۷٪ افزایش محاسبه شده است.

نرخ تورم ۴۲٪ محاسبه شده است.

میزان مواد مستقیم مصرفی با توجه به خرید سال ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بودجه مصوب دوره متناظر
فروش خالص	۷,۷۱۵,۰۰۰	۷,۸۲۳,۲۵۶
قیمت تمام شده کالای فروش رفته	(۵,۴۴۳,۲۴۶)	(۴,۸۱۹,۳۰۷)
سود ناویژه	۲,۲۷۱,۷۵۴	۳,۰۰۳,۹۴۹
کسر می شود : هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۵۸,۷۰۱)	(۴۰۱,۰۹۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۳۵,۹۷۴)	۴,۱۲۰
سود عملیاتی	۱,۸۷۷,۰۷۹	۲,۶۰۶,۹۷۵
هزینه های مالی	(۱,۰۳۰,۶۲۵)	(۵۴۷,۶۲۸)
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۹۲,۹۷۶	۱,۱۲۳,۲۴۳
سود ویژه	۱,۱۳۹,۴۳۱	۳,۱۸۲,۵۹۰
کسر می شود مالیات	(۱۵۷,۵۷۵)	(۵۰۷,۹۶۱)
سود خالص پس از کسر مالیات	۹۸۱,۸۵۶	۲,۶۷۴,۶۳۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۶- افشاء ابعاد گزارشگری پایداری در حوزه فعالیتهای زیست محیطی، ایفای مسئولیت های اجتماعی و حاکمیت شرکتی موضوع ماده ۴۰ دستورالعمل

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

۱- ۶- افشاء بعد محیط زیست نظیر میزان ذخیره و کاهش مصرف انرژی

- ۱- عایق نمودن مسیر لوله های انتقال آب گرم، دیگ های بخار و
- ۲- استفاده از لامپ های کم مصرف.
- ۳- استفاده از خروجی آب مقطر سازی تولید دارویی جهت آبیاری فضای سبز.
- ۴- تنظیم دمای سیستم های سرمایشی و گرمایشی در حد استاندارد جهت جلوگیری از هدر رفت انرژی.
- ۵- خاموش نمودن سیستم های برقی، سرمایشی و گرمایشی در پایان ساعت کاری و روزهای تعطیل.

۱- ۱- ۶- تفکیک پسماندهای تولیدی کارخانه

پسماندهای تولیدی شرکت به سه دسته تقسیم می شوند:

- ۱- پسماندهای قابل بازیافت : شامل انواع پسماندهای عادی تر و خشک، حاصل از تهیه و طبخ و توزیع غذا، شاخ و برگ درختان و ...
- ۲- پسماندهای قابل فروش : شامل انواع جعبه، فویل، آلومینیوم، پی وی سی، کارتن، آمپول غیر آغشته که اطلاعات چاپ آن باید مخدوش شده باشد، ضایعات و دارایی های ثابت (میز، صندلی، انواع کاغذ باطله و ...) و اموال.
- ۳- پسماندهای قابل امحاء : شامل مواد اولیه دارویی، محصولات ساخته شده، نیمه ساخته، ضایعات دارویی کنار دستگاه ها،

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

داروهای ریجکتی، داروهای مصرفی و تاریخ مصرف گذشته، پوکه های آمپول آغشته، ضایعات داروهای تست شده، حلال های شیمیایی، محیط های کشت و پلیت و ضایعات درمانگاه، انواع فیلترهای آلوده، لجن تصفیه خانه ها و ... که در رابطه با پسماندهای صنعتی قابل امحاء، واحد HSE با همکاری واحد بازرگانی پس از عقد قرارداد با یک شرکت معتمد و مورد تأیید سازمان غذا و دارو و همچنین سازمان حفاظت محیط زیست اقدام به انتقال پسماندهای تولیدی به سایت امحاء می نماید.

۲-۶ - اقدامات جهت کاهش آثار مخرب تنوع زیستی و رعایت مسائل زیست محیطی

۱ - شرکت صنعتی کیمیدارو دارای سیستم تصفیه خانه فاضلاب صنعتی بوده و بخش اندکی از فاضلاب بهداشتی وارد سیستم تصفیه خانه فاضلاب صنعتی شده و بخش عمده فاضلاب بهداشتی با اخذ امتیاز از شهرداری تهران از طریق لوله کشی به سیستم آگوی فاضلاب شهری متصل گردیده است و خروجی پساب سیستم تصفیه خانه جهت خود اظهاری در چهار مرحله در سال (پایان هر فصل) از طریق شرکت های معتمد سازمان محیط زیست نمونه برداری و اندازه گیری شده و نتیجه آن به سازمان محیط زیست ارسال می گردد.

۲ - نظارت بر پایش آنالاین فاکتورهای مورد نظر سازمان محیط زیست، بر روی سیستم تصفیه خانه فاضلاب صنعتی از قبیل COD, BOD, TSS, pH, TOC و دما که توسط واحد HSE و سازمان محیط زیست بطور مستمر کنترل و پایش می گردد.

۳ - کلیه فاکتورهای آلاینده محیط زیست (فاکتورهای آلاینده خروجی گرد و غبار) اکسل ها و گرانول ها و همچنین خروجی دودکش دیگ های بخار جهت خود اظهاری در چهار مرحله در سال (پایان هر فصل) از طریق شرکت های معتمد سازمان محیط زیست نمونه برداری و اندازه گیری شده و نتیجه آن به سازمان محیط زیست ارسال می گردد.

۴ - بررسی فنی، تست و ضخامت سنجی مخازن گازوئیل.

۵ - سمپاشی و طعمه گذاری کلیه سطوح و قسمت های مختلف کارخانه و درختان و فضای سبز طبق برنامه زمانبندی.

۶ - اخذ گواهینامه ISO بر اساس آخرین ویرایش استاندارد های ISO45001 و ISO14001.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱-۲-۶- دریافت گواهینامه های بهداشت و سلامت کارکنان

- ۱- پیگیری جهت اخذ و تمدید کارت بهداشت پرسنل مرتبط با مواد غذایی (پرسنل آبدارخانه ها و رستوران).
- ۲- انجام آزمایشات سالانه و تکمیلی (ادیومتری، اسپیرومتری و اپتومتری) برای کلیه کارکنان.
- ۳- غربالگری پس از انجام آزمایشات سالانه و پیگیری مشکلات کلینیکی و پاراکلینیکی پرسنل توسط پزشکان واحد HSE.
- ۴- انجام آزمایشات بدو استخدام جهت پرسنلی که تازه شروع به کار می نمایند و ثبت مدارک آنها در پرونده پزشکی موجود در واحد HSE.
- ۵- اندازه گیری سالانه عوامل زیان آور محیط کار توسط شرکت های معتمد وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی.
- ۶- بررسی عوامل زیان آور طبق اندازه گیری انجام شده و اقدام در جهت اصلاح و کاهش آنها.

۲-۲-۶- ساعات آموزش کارکنان (۹ ماهه ۱۴۰۱)

شاخص پایش	میزان تحقق
تعداد دوره های آموزشی (پیش بینی سال)	۳۳ دوره
تعداد دوره های برگزار شده	۱۴ دوره (تقویمی ۷ دوره، غیر تقویمی ۷ دوره)
تعداد فراگیران	۲۲۳ نفر
ساعت آموزش های برگزار شده	۷۸۵ ساعت
سرانه آموزشی (۴۵۸ نفر)	۱.۷۱ نفر ساعت
تعداد گواهینامه های داخلی صادر شده	۷۸ گواهی
هزینه آموزشی (پیش بینی سال)	۳۱۷ میلیون ریال
هزینه آموزشی (پیش بینی سال)	۱۳۷ میلیون ریال