



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرکت سهامی عام صنعتی

کیمیدارو

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰



سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

صفحه	فهرست مطالب
۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار شرکت
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت
۶	۱-۲- تولید محصولات
۶	۱-۳- مواد اولیه مصرفی
۷	۱-۴- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه
۸	۱-۵- اطلاعات مربوط به اعضای هیئت مدیره
۸	۱-۶- اطلاعات مربوط به تعداد پرسنل
۸	۱-۷- جایگاه شرکت در صنعت
۹	۱-۸- جزئیات فروش
۹	۱-۸-۱- جزئیات فروش در داخل
۹	۱-۸-۲- جزئیات فروش به مشتریان
۱۱	۱-۸-۳- پرفروش ترین محصولات
۱۱	۱-۸-۴- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۱۱	۱-۸-۴-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)
۱۲	۱-۸-۴-۲- وضعیت پرداخت ها به دولت
۱۲	۱-۹- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان
۱۲	۱-۱۰- وضعیت رقابت
۱۳	۱-۱۱- اطلاعات بازارگردان شرکت
۱۴	۱-۱۲- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه
۱۴	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۵	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت
۱۶	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع
۱۷	۲-۳- رویه های مهم حسابداری ، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده
۱۷	۲-۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی
۱۷	۲-۳-۲- درآمد عملیاتی
۱۷	۲-۳-۳- مخارج تامین مالی
۱۸	۲-۳-۴- تسعیر ارز
۱۸	۲-۳-۵- دارایی های ثابت مشهود
۱۹	۲-۳-۶- دارایی های نامشهود

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲۰	..... ۲-۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها
۲۰	..... ۲-۳-۸- موجودی مواد و کالا
۲۰	..... ۲-۳-۹- ذخایر
۲۱	..... ۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن (گزارش پایداری)
۲۲	..... ۲-۵- رعایت مفاد اصول حاکمیتی شرکتی
۲۲	..... ۲-۵-۱- اعضای کمیته حسابرسی
۲۳	..... ۲-۵-۲- اعضای کمیته ریسک
۲۴	..... ۲-۵-۳- اعضای کمیته انتصابات
۲۴	..... ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۲۴	..... ۳-۱- منابع
۲۴	..... ۳-۲- مصارف
۲۴	..... ۳-۳- ریسک و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۲۶	..... ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۲۷	..... ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن
۲۸	..... ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۲۸	..... ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۲۹	..... ۴-۲- بهای تمام شده
۳۰	..... ۴-۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۱	..... ۴-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۳۱	..... ۴-۵- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت
۳۲	..... ۴-۶- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی)
۳۳	..... 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
۳۴	..... ۵-۲- نسبت های مالی
۳۵	..... ۵-۳- اطلاعات عملکرد مالی
۳۶	..... ۵-۴- صورت وضعیت مالی
۳۷	..... ۶- جمع بندی

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

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط 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.

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیئت مدیره
	عضو موظف ، مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری شفادارو (سهامی عام)	مزگان آقاجانی
	عضو غیر موظف ، رئیس هیئت مدیره	شرکت داروسازی جابران حیان (سهامی عام)	آرش سیاوشی نژاد
	عضو موظف معاونت مالی و اقتصادی	شرکت پخش رازی (سهامی عام)	کیوان مرآتی
	عضو غیرموظف هیئت مدیره	شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)	نازنین پیلهوری سلماسی
-	-	شرکت تجهیزات پزشکی و دارویی	فاقد نماینده

پوراطب (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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 به‌عنوان 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 شرکت ابتدا به شرکت صنعتی کیمیدارو (سهامی خاص) تغییر و متعاقب آن و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۸/۲۸ به شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو تغییر یافت 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 تهران کیلومتر ۳ جاده ابعلی واقع است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از "تولید و توزیع انواع محصولات دارویی، آرایشی، بهداشتی، شیمیایی و گازها، تولید نیمه صنعتی و صنعتی مواد اولیه محصولات مذکور، واردات مواد اولیه، بسته بندی و مواد شیمیایی، محصولات و لوازم یدکی مورد نیاز، صادرات مواد اولیه و محصولات، خرید و فروش سهام و هرگونه عملیات دیگر که با موضوع شرکت ارتباط دارد می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و توزیع انواع محصولات دارویی و شیمیایی" می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۲- تولید محصولات

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	فروش واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۱	قرص ساده و روکش دار	عدد	۶۴۳,۵۷۳,۰۰۳	۷۰۴,۵۷۴,۴۵۵
۲	کپسول	عدد	۴۹,۳۷۸,۶۹۴	۶۱,۱۶۲,۷۴۲
۳	آمپول تزریقی	عدد	۳۳,۴۸۵,۴۵۵	۳۳,۶۵۱,۸۶۵
۴	قطره خوراکی	عدد	۹۸,۱۲۸	۴۲۵,۶۸۹
۵	سوسپانسیون	عدد	۸۹,۷۳۸	۲۸۵,۹۳۶
۶	شیمیایی	کیلوگرم	۸۶۳,۲۵۰	۸۶۵,۲۵۰

۱-۳- مواد اولیه مصرفی:

شرح کالا	واحد	مصرف
مواد موثره قرص	تن	۱۰۵
مواد موثره کپسول	تن	۱۱
مواد موثره آمپول	تن	۲
مواد موثره قطره	تن	۰.۲
مواد موثره سوسپانسیون	تن	۰.۲
مواد جانبی	تن	۱۱۰
پوکه کپسول	عدد	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
فویل	تن	۳۰
پوکه آمپول	عدد	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
جعبه	عدد	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
شیشه / بطری	عدد	۲۵۰,۰۰۰
سایر ملزومات	عدد	۳,۵۰۰,۰۰۰
پی وی سی / پی وی دی سی	تن	۱۰۸
سلفون	تن	۵
بروشور	عدد	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
لیبل و اتیکت	عدد	۵۰۰,۰۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرف	تامین کننده
۱	متفورمین	کیلوگرم	۵۵,۰۰۰	خارجی - داخلی
۲	ناپروکسن	کیلوگرم	۹,۵۰۰	خارجی - داخلی
۳	فاموتیدین	کیلوگرم	۸,۰۰۰	خارجی - داخلی
۴	مفنامیک اسید	کیلوگرم	۷,۰۰۰	خارجی - داخلی
۵	آزیترومایسین	کیلوگرم	۷,۰۰۰	خارجی - داخلی

۴-۱- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه:

خرید شرکت در دو حوزه داخلی کشور و خارج از کشور تأمین می‌گردد که خرید خارجی با ارسال مقدار مورد نیاز مواد اولیه به شرکت‌های بین‌المللی 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 می‌گردد 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 می‌پذیرد.

بیشترین خرید خارجی به تفکیک کالا	
مقدار (کیلوگرم)	نام کالا
۲,۴۴۰	فوروزماید قرص
۳,۰۰۰	بیسموت ساب سیترات
۵,۰۰۰	پانکراتین
۴	فلوفنازین هیدروکلراید قرص
۶,۰۰۰	متفورمین هیدروکلراید
۱۰,۰۰۰	ناپروکسن
۱,۰۰۰	فکسوفنادین هیدروکلراید
۳,۰۰۰	تینیدازول

بیشترین خرید داخلی به تفکیک کالا	
مقدار (کیلوگرم)	نام کالا
۵,۷۷۴	آزیترومایسین قرص
۸,۹۳۶	فاموتیدین
۵۱	هیپارین سدیم (آمپول)
۲۶۳,۴۵۰	وینیل استات
۴,۶۲۵	بیسموت ساب سیترات
۷۵,۶۰۰	بوتیل اکریلات
۲۷,۳۲۹	و - او - وا
۴۵۰	کتورولاک تروماتامین آمپول

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵-۱- اطلاعات مربوط به اعضای هیئت مدیره:

نام و نام خانوادگی	سمت	مدرک تحصیلی	تاریخ عضویت در هیئت مدیره
مژگان آقاجانی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره - موظف	دکترای داروسازی	۱۴۰۳/۰۶/۰۶
آرش سیاوشی نژاد	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	۱۴۰۴/۰۸/۱۹
کیوان مرآتی	معاونت مالی و اقتصادی - موظف	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۴/۰۸/۱۹
نازنین پیله‌وری سلماسی	عضو غیرموظف هیئت مدیره	دکترای مدیریت صنعتی	۱۴۰۴/۱۰/۲۸

۶-۱- اطلاعات مربوط به تعداد پرسنل:

مقطع تحصیلی	میانگین تعداد سال مالی قبل ۱۴۰۳				عملکرد سال مالی جاری ۱۴۰۴			
	تولیدی	پشتیبانی	اداری و تشکیلاتی	جمع	تولیدی	پشتیبانی	اداری و تشکیلاتی	جمع
دکتر	۲	۷	۰	۹	۳	۷	۰	۱۰
فوق لیسانس	۷	۲۲	۱۴	۴۳	۸	۲۲	۱۵	۴۵
لیسانس	۲۷	۴۷	۴۹	۱۲۳	۱۷	۴۱	۳۴	۹۱
فوق دیپلم	۱۸	۷	۷	۳۲	۱۶	۷	۴	۲۷
دیپلم	۱۲۲	۳۵	۲۸	۱۸۵	۱۱۲	۳۰	۲۷	۱۶۹
زیردیپلم	۳۸	۱۲	۱۰	۶۰	۳۵	۱۱	۱۱	۵۷
جمع	۲۱۴	۱۳۰	۹۳	۴۵۲	۱۹۱	۱۱۸	۹۰	۳۹۹

۷-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در صنعت دارو فعالیت می‌کند. رتبه شرکت در بین شرکت‌های بورسی فعال در این صنعت بر اساس میزان فروش در رده ۲۳ قرار دارد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۸-۱- جزئیات فروش:

نرخ فروش محصولات دارویی از طریق سازمان غذا و دارو مصوب گردیده و به شرکت‌های تولید کننده و توزیع کننده اعلام و ارائه می‌گردد، ضمناً قیمت‌های مصوب در وب سایت سازمان غذا و دارو قابل مشاهده می‌باشد، لازم به ذکر است تخفیفات فروش محصولات دارویی بر اساس نوع دارو و شرایط بازار متفاوت می‌باشد. فروش ۱۲ ماهه سال مالی ۱۴۰۴ برای کلیه محصولات در اشکال مختلف دارویی معادل ۱۲,۰۷۲,۰۷۲,۰۷۵,۴۹۰ ریال (ناخالص) و ۱۰,۱۶۱,۷۹۴,۹۴۵,۳۰۸ ریال (خالص) می‌باشد.

۸-۱-۱- جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	واحد سنجش	مقدار	مبلغ ناخالص-میلیون ریال
۱	قرص و درازه	عدد	۷۰۴,۵۷۴,۴۵۵	۷,۴۳۷,۱۹۹
۲	کپسول	عدد	۶۱,۱۶۲,۷۴۲	۸۹۷,۷۳۵
۳	آمپول	عدد	۳۳,۶۵۱,۸۶۵	۲,۸۲۵,۹۴۳
۴	قطره	عدد	۴۲۵,۶۸۹	۷۰,۴۱۶
۵	سوسپانسیون	عدد	۲۸۵,۹۳۶	۸۶,۹۳۱
۶	شیمیایی	کیلوگرم	۸۶۵,۲۵۰	۷۵۳,۸۴۷
	جمع کل			۱۲,۰۷۲,۰۷۲

*مبلغ ۶۲۳,۴۹۵ میلیون ریال از فروش بابت تولید قرار دادی شامل آمپول ، قرص ، کپسول میباشد

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲-۸-۱- جزئیات فروش به مشتریان:

جزئیات فروش به مشتریان به ترتیب روند فروش ریالی در سال مالی ۱۴۰۴ به شرح جدول ذیل می‌باشد:

درصد نسبت به کل	برگشت از فروش		تخفیفات میلیون ریال	مبلغ ناخالص		گزارش فروش به پخش ها به ترتیب روند فروش ریالی در سال ۱۴۰۴
	مبلغ خالص میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
						اشخاص وابسته:
۳۸	۳,۸۳۲,۶۹۵	-	۱,۱۵۵,۹۱۶	۴,۹۸۸,۶۱۱		شرکت پخش رازی
۳	۳۳۶,۵۶۷	-	۳۸,۵۶۱	۳۷۵,۱۲۹		شرکت پورا پخش
۴۱.۰	۴,۱۶۹,۲۶۲	-	۱,۱۹۴,۴۷۷	۵,۳۶۳,۷۳۹		
						سایر:
۱۲	۱,۲۶۳,۳۷۲	-	-	۱,۲۶۳,۳۷۲		سازمان غذا و دارو
۶	۵۹۸,۰۹۶	-	۱۱۲,۶۱۴	۷۱۰,۷۱۰		شرکت سیناپخش ژن
۴	۳۸۲,۱۴۷	۴,۳۳۹	۵۳,۲۸۲	۴۳۹,۷۶۸		شرکت بهستان پخش
۴	۳۶۴,۴۳۸	-	۳۰,۸۰۸	۳۹۵,۲۴۵		شرکت پخش هجرت
۴	۳۶۱,۴۲۶	-	۲۸,۴۶۸	۳۸۹,۸۹۴		شرکت سلامت پخش هستی
۳	۳۳۵,۰۴۴	-	۵۳,۲۷۷	۳۸۸,۳۲۱		شرکت پخش محیا دارو
۳	۳۲۸,۱۸۴	-	۳۷,۱۴۱	۳۶۵,۳۲۵		شرکت پخش سها هلال
۳	۳۲۱,۶۸۳	-	۳۰,۵۲۲	۳۵۲,۲۰۵		شرکت پخش مشاء طب
۲	۱۹۳,۱۸۶	-	۳۶,۴۸۹	۲۲۹,۶۷۶		شرکت دی دارو امید
۲	۲۰۳,۳۷۰	-	۲۵,۷۶۵	۲۲۹,۱۳۵		شرکت پخش البرز
۲	۱۶۱,۷۸۲	-	۲۵,۷۸۵	۱۸۷,۵۶۷		شرکت پخش ممتاز
۱	۱۵۳,۶۱۰	-	۲۵,۰۴۹	۱۷۸,۶۵۹		شرکت داروگستر باریج اسانس
۲	۱۷۵,۳۶۲	-	-	۱۷۵,۳۶۲		شرکت داروسازی لقمان
۱	۱۵۹,۳۹۴	-	-	۱۵۹,۳۹۴		شرکت داروسازی البرز
۱	۱۲۴,۱۵۴	-	۹,۵۱۶	۱۳۳,۶۷۰		آقای محمدابراهیم منصوب کارخانه چی
۱	۱۲۱,۱۶۸	-	-	۱۲۱,۱۶۸		شرکت رویان دارو
۱	۹۰,۸۰۸	-	۴,۰۵۸	۹۴,۸۶۶		شرکت شیمیایی کیان برزن
۱	۸۳,۶۱۷	-	-	۸۳,۶۱۷		شرکت کارخانجات داروپخش
۱	۷۹,۹۰۹	-	۳,۴۹۵	۸۳,۴۰۵		شرکت پخش سها سروش نوین آسمان
۱	۵۶,۶۰۵	-	۲,۸۵۱	۵۹,۴۵۶		شرکت نوش دارو مداوا
۰	۴۱,۳۰۰	-	-	۴۱,۳۰۰		شرکت رنگ و رزین فراز پیشه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۰	۳۷,۷۵۸	-	۳۳۰	۳۸,۰۸۸	آقای حمید بخشنده
۰	۳۲,۰۰۶	-	-	۳۲,۰۰۶	شرکت پویا رزین نانو پارس
۰	۲۹,۳۱۲	-	-	۲۹,۳۱۲	آقای هادی خادمی
۰	۱۳,۴۰۳	-	۱,۴۸۹	۱۴,۸۹۲	شرکت شیمیائی رنگ آور
۰	۸,۰۰۰	-	-	۸,۰۰۰	آقای توحید تقی زاده کلشلو
۳	۲۷۳,۴۰۰	۲۲۳,۹۳۲	۶,۵۸۱	۵۰۳,۹۲۰	سایر
	۱۰,۱۶۱,۷۹۵	۲۲۸,۲۷۸	۱,۶۸۱,۹۹۹	۱۲,۰۷۲,۰۷۲	جمع

۳-۸-۱- گزارش فروش ترین محصولات در سال مالی ۱۴۰۴

۱۰ محصول پر فروش ریالی در سال ۱۴۰۴			
ردیف	شرح	تعدادی (عدد)	ریالی (بهای کل)
۱	قرص فاموتیدین ۴۰ میلی گرم (۱۰۰ عددی)	۱۶۲,۵۴۵,۸۰۰	۱,۱۲۳,۷۰۷,۶۳۴,۷۰۰
۲	قرص کمفورمین ۵۰۰ میلی گرم (بسته ۱۰۰ عددی)	۱۰۵,۸۴۹,۷۰۰	۶۷۹,۴۷۹,۹۵۵,۲۰۰
۳	قرص فوروزامید ۴۰ میلی گرم (بسته ۱۰۰ عددی)	۵۸,۶۴۹,۸۰۰	۴۲۳,۲۷۷,۵۲۵,۶۰۰
۴	کپسول مفنامیک اسید (بسته ۱۰۰ عددی)	۳۲,۴۰۶,۵۰۰	۳۸۵,۳۷۱,۶۵۸,۴۰۰
۵	قرص پانکراتین (بسته ۱۰۰ عددی)	۳۰,۷۳۹,۷۰۰	۳۹۳,۹۱۰,۹۸۵,۲۰۰
۶	قرص ناپروکسن ۵۰۰ میلی گرم (بسته ۱۰۰ عددی)	۲۵,۹۸۸,۱۰۰	۷۹۵,۴۱۵,۵۲۳,۲۰۰
۷	قرص لورازپام ۲ میلی گرم (بسته ۱۰۰ عددی)	۲۳,۳۶۴,۸۰۰	۹۸,۶۵۹,۱۱۰,۰۰۰
۸	قرص فاموتیدین ۲۰ میلی گرم (۱۰۰ عددی)	۱۹,۷۶۷,۷۰۰	۱۱۷,۰۸۵,۶۰۳,۸۰۰
۹	قرص باکلوفن ۱۰ میلی گرم (بسته ۱۰۰ عددی)	۱۹,۷۳۷,۷۰۰	۱۲۳,۵۳۵,۱۲۵,۶۰۰
۱۰	قرص لورازپام ۱ میلی گرم (بسته ۱۰۰ عددی)	۱۵,۹۷۸,۵۰۰	۶۰,۴۱۵,۶۸۴,۸۰۰
	جمع	۴۹۵,۰۲۸,۳۰۰	۴,۲۰۰,۸۵۸,۸۰۶,۵۰۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۸-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

مرادوات شرکت با سازمان غذا و دارو		
مبلغ ناخالص فروش	مقداری	نوع محصول
۴۹۸,۱۹۲,۶۰۷,۶۲۰	۱,۳۰۲,۱۸۳	آمپول
۷۵۲,۱۶۰,۰۳۴,۲۹۶	۹۷,۰۰۴,۸۸۴	قرص
۱۳,۰۱۹,۷۵۶,۲۸۸	۹۴۲,۳۶۸	کپسول
۱,۲۶۳,۳۷۲,۳۹۸,۲۰۴	۹۹,۲۴۹,۴۳۵	مجموع

۴-۸-۱-۱ آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

قیمت فروش محصولات توسط کمیسیون قیمت گذاری سازمان غذا و دارو تعیین می شود. لازم به ذکر است که قیمت محصولات شیمیایی که ۶ درصد فروش شرکت را مشمول می شود با توجه به کشش بازار تعیین می گردد.

۴-۸-۱-۲ وضعیت پرداختها به دولت

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ به میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ به میلیون ریال
۱	مالیات عملکرد	۳۵,۷۲۲	۱۹۶,۸۴۶
۲	بیمه سهم کارفرما	۲۸۷,۴۱۲	۱۵۴,۸۸۰
۳	حقوق و عوارض گمرکی	۲۲,۴۵۰	۱۰۸,۸۳۲
۴	پرداختی بابت انرژی	۶۸,۰۰۰	۵۴,۰۰۰
	جمع	۳۴۵,۵۴۸	۴۵۹,۶۱۵

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۹-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه‌های 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

۱۰-۱- وضعیت رقابت:

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو در صنعت دارو فعالیت می‌کند. رتبه شرکت در بین شرکت‌های بورسی فعال در این صنعت بر اساس میزان فروش در رده ۲۳ قرار دارد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع محصول
سهام شرکت از بازار داخلی	کل بازار داخلی	سهام شرکت از بازار داخلی	کل بازار داخلی	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	قرص
٪۲.۸	۶.۲۳۳.۳۴۱	٪۱.۵	۶.۲۴۳.۰۰۲	۴۱۶.۲۰۰.۱۶۲
٪۲.۴	۱.۹۹۳.۰۵۲	٪۱.۳	۲.۱۲۴.۴۷۰	۱۶۳.۴۲۰.۷۵۴
٪۷.۳	۶۱.۷۰۴	٪۰.۵	۴۲.۳۸۷	۹.۰۰۰.۷۱۶
٪۴.۴	۵۶.۴۴۹	۰	۰	۰
٪۱.۲	۷۰۳.۰۲۷	٪۱.۳	۵۸۲.۲۶۶	۴۵.۰۰۷.۲۵۷
				سوسپانسیون
				کپسول

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۱-۱- اطلاعات بازارگردان:

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

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری بازار گردانی اختصاصی توسعه ملی
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (ریال)	۱۷,۷۴۲,۴۰۸,۷۵۳
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (ریال/ تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (ریال)	-
۷	مبلغ فروش طی دوره (ریال)	۱۷,۵۶۳,۳۴۶,۳۸۰
۸	سود (زیان) بازارگردانی (ریال)	(۱۳,۶۹۶,۳۲۵,۴۲۷)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	-
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۹۹۰,۸۹۴
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۷,۷۳۴

۱۲-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول ارزش ویژه:

نام شرکت	نوع شرکت	سال مالی	درصد مالکیت	تعداد سهام	ارزش ویژه/بهای تمام شده (میلیون ریال)
پخش رازی	پخش	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲۶.۹۳	۲۶۹,۲۷۴,۱۳۱	۸۸۰,۲۱۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو با تکیه بر سرمایه‌های 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 بین‌المللی جامعه پزشکی، داروسازی، تولید و توزیع انواع محصولات شیمیایی، جهت ارائه در بازارهای داخلی و خارجی فعالیت می‌نماید. اهم پایه های رقابت در صنعت دارو می‌توان به موارد زیر اشاره کرد.

- کیفیت برتر محصول
- استقرار نظام های کیفی از جمله GMP
- شناخت دقیق بازار مصرف و ظرفیت‌های تولید در صنعت

به منظور تحقق اهداف تولید محصولات جدید، scale up و معرفی به بازار، ۳۴ محصول جدید در اشکال مختلف دارویی در برنامه کاری قرار گرفته است که کنترل این پروژه‌ها به منظور نیل به اهداف در دستور کار شرکت می‌باشد.

همچنین جهت راه‌اندازی خط تولید محصولات جدید به شکل ساشه نیز مصوبه هیئت مدیره در محل پلنت دارویی قدیم نیز اخذ گردید و در مرحله خرید دستگاه می‌باشد.

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

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

نام پروژه	درصد تکمیل		بر آورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تأثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
احداث خط ساشه	۳۵	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-
احداث خط تولید دارویی	۷۰	۷۰	۳۵,۰۰۰	۹۴,۳۷۳	۹۴,۳۷۳	افزایش ظرفیت
بازسازی اتاق های روکش قرص	۱۰۰	۱۰۰	-	۵۱,۸۹۵	-	جهت دریافت مجوز GMP
				۱۴۶,۲۶۸	۱۰۹,۷۸۲	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

* پروژه احداث خط تولید دارویی به مدت سیزده سال راکد بوده و در نتیجه انجام برآورد مشخصی از تاریخ بهره برداری و مخارج تکمیل تا زمان رفع مشکلات مذکور میسر نمی‌باشد.

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

شرکت داروسازی سهامی عام صنعتی کیمیدارو با بهره‌گیری از امکانات روز صنعت و نیروی انسانی کارآمد، در راستای خدمت‌رسانی به جامعه دارویی کشور هر ساله مقدار زیادی محصول جدید را در پایپلاین واحد تحقیقات خود داشته و وارد بازار می‌کند. در سال ۱۴۰۴ تعداد ۷ محصول در پایپلاین محصولات جدید کیمیدارو و در شکل‌های مختلف دارویی مثل قرص، کپسول، و قطره در حال بررسی بوده که ۵ مورد موفق به اخذ پروانه گردیده است. محصولات که از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ نخستین بچ صنعتی تولید گردیده است:

CTD های ارسالی به سازمان غذا و دارو و در دست بررسی کارشناس ۲ مورد می‌باشد که شامل:

۱- قرص آلپورینول ۳۰۰ میلی‌گرم ۲- کپسول سلکوکسیب ۲۰۰ میلی‌گرم

• پروانه‌های دریافت شده از دی ماه ۱۴۰۳ تا پایان آذر ۱۴۰۴:

گروه درمانی	نام محصول	تاریخ صدور پروانه	ردیف
Antidiabetic Agents	قرص متفورمین + گلی بنکلامید ۵۰۰/۵ میلی‌گرم	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	۱
Antibiotic Agants	قرص لیزولید ۶۰۰ میلی‌گرم	۱۴۰۳/۱۱/۰۳	۲
Supplement	قطره ویتامین A+D ^۳	۱۴۰۴/۰۹/۱۱	۳
natural product	قرص نوروکم	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	۴
natural product	کپسول برملین	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۵

- ✓ مسیر بندی محصولات انجام شده: ۱۹ مورد
- ✓ افزایش قیمت‌های اخذ شده: ۳۳۱ مورد
- ✓ تمدید پروانه محصولات: ۲۲ مورد
- ✓ اصلاح پروانه محصولات: ۱۵ مورد
- ✓ اخذ IRC مواد اولیه دارویی: ۱۷ مورد
- ✓ تمدید IRC مواد اولیه دارویی: ۳۹ مورد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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 مجموعه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

- ارزش منصفانه:

قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - "داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۲-۳-۲- درآمد عملیاتی

- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی 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.

تخفیفات و بازاریابی و فروش با توجه به شرایط رقابتی بازار و حفظ سهم شرکت از بازار دارویی اعمال می گردد.

۳-۳-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" باشند.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۳-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی ارزی	دلار	۱,۲۹۸,۱۰۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی	دلار	۷۷۴,۵۷۴ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی	یورو	۱,۵۲۰,۴۰۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی	یورو	۹۰۷,۲۴۲ ریال	مقررات بانک مرکزی
موجودی ارزی	درهم	۳۵۳,۵۰۰ ریال	مقررات بانک مرکزی

تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۵-۳-۲- 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 در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

استهلاک دارایی های 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 مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۲۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۰، ۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴، ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶-۳-۲- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود. استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۷-۳-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد. آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد. در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۸-۳-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش افزوده" هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.

۹-۳-۲- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی و عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

۱-۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۲- سیاست‌های 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 می‌نماید.

همچنین شرکت در گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیئت‌مدیره در یک سرفصل مشخص به طور جداگانه تحت عنوان گزارش پایداری به افشای مخارج صورت گرفته در این خصوص می‌پردازد و در مجمع عمومی عادی به صاحبان سهام ارائه می‌نماید.

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

الف- بعد محیط زیست نظیر میزان ذخیره و کاهش مصرف انرژی

- ۱- عایق نمودن مسیر لوله‌های انتقال آب گرم، دیگ‌های بخار و ...
- ۲- استفاده از لامپ‌های کم مصرف
- ۳- استفاده از خروجی آب مقطر سازی تولید دارویی جهت آبیاری فضای سبز
- ۴- تنظیم دمای سیستم‌های سرمایشی و گرمایشی در حد استاندارد جهت جلوگیری از هدر رفت انرژی
- ۵- خاموش نمودن سیستم‌های برقی، سرمایشی و گرمایشی در پایان ساعات کاری و روزهای تعطیل
- ۶- استمرار اجرای سیستم مدیریت پسماند (تفکیک و امحاء) در شرکت بعد اقتصادی

ب- اقدامات جهت کاهش آثار مخرب تنوع زیستی و رعایت مسائل زیست محیطی:

- ۱- شرکت صنعتی کیمیدارو دارای سیستم تصفیه‌خانه فاضلاب صنعتی بوده و بخش اندکی از فاضلاب بهداشتی وارد سیستم تصفیه‌خانه فاضلاب صنعتی شده و بخش عمده فاضلاب بهداشتی با اخذ امتیاز از شهرداری تهران از طریق لوله‌کشی به سیستم فاضلاب شهری تهران متصل گردیده است و خروجی پساب سیستم تصفیه خانه جهت خود اظهاری در چهار مرحله در سال (بصورت فصلی) توسط شرکت‌های معتمد سازمان محیط زیست نمونه‌برداری و اندازه‌گیری شده و نتیجه آن به سازمان محیط زیست ارسال می‌گردد.
- ۲- نظارت بر پایش آنالین فاکتورهای مورد نظر سازمان محیط زیست بر روی سیستم تصفیه خانه فاضلاب صنعتی از قبیل COD، BOD، TSS، TOC، pH و دما که توسط واحد HSE و سازمان محیط زیست به طور مستمر کنترل و پایش می‌گردد.
- ۳- کلیه فاکتورهای آلاینده مورد نظر سازمان محیط زیست (کلیه فاکتورهای آلاینده خروجی گرد و غبار و همچنین خروجی دودکش دیگ‌های بخار) جهت خود اظهاری در چهار مرحله در سال (بصورت فصلی) توسط شرکت‌های معتمد سازمان محیط زیست نمونه‌برداری و اندازه‌گیری شده و نتیجه آن به سازمان محیط زیست ارسال می‌گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

- ۴- بررسی فنی، تست و ضخامت‌سنجی مخازن گازوئیل
- ۵- سمپاشی و طعمه‌گذاری کلیه سطوح و قسمت‌های مختلف کارخانه و درختان و فضای سبز طبق برنامه زمانبندی
- ۶- نسبت به زیباسازی محوطه از طریق گل کاری و درخت کاری و توسعه فضای سبز شرکت سالیانه اقدام می‌گردد.

بعد اقتصادی:

سهام بازار محصولات شرکت صنعتی کیمیدارو طبق گزارشات اعلامی توسط سازمان غذا و دارو و سندیکای صاحبان صنایع داروهای انسانی و سندیکای مکمل‌های رژیمی ایران به طور مستمر پایش و با تلاش‌های انجام شده روند آن نسبت به سال‌های گذشته بهبود می‌یابد.

بعد اجتماعی:

در خصوص مسئولیت اجتماعی مبلغ با اهمیتی در خصوص مجوز هزینه کرد در حوزه مسئولیت‌های اجتماعی در سال مالی ۱۴۰۴ تصویب نگردیده است.

ج- لازم به ذکر است در سال مالی ۱۴۰۴ در خصوص پایداری در ابعاد محیط زیست، مسئولیت اجتماعی، اقتصادی، شرکت فاقد هرگونه مخارج میباشد که این موضوع مورد تصویب هیئت مدیره میباشد .

۵-۲- رعایت مفاد اصول حاکمیت شرکتی:

شرکت در راستای بهبود نظام حاکمیت شرکتی، مبادرت به ایجاد کمیته‌های تخصصی زیر با مشارکت اعضای هیئت‌مدیره و مدیران اجرایی نموده و باتوجه به پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار تهران و با التزام به رعایت دستورالعمل "حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران" مصوب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۲۷ تیر ۱۳۹۷ و همچنین اجرائی نمودن ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر افشاء اطلاعات کمیته اجرائی موارد زیر را به اطلاع کلیه سهامداران محترم می‌رساند. همچنین گزارشات مالی شامل صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت در پایگاه اینترنتی منتشر گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۵-۲- اعضای کمیته حسابرسی: تعداد جلسات برگزار شده کمیته حسابرسی در سال مالی ۱۴۰۴: ۶ مورد

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در کمیته	خلاصه سوابق
۱	داریوش حشمت	رئیس کمیته	دکترای حسابداری	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	مدیرعامل شرکت سلامت تجهیز برکت، مشاور مدیرعامل شرکت پخش رازی
۲	سید حمیدرضا بهشتی	عضو کمیته	دکترای پزشکی	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	مدیرعامل شرکت تجهیزات پزشکی و دارویی پوراطب
۳	شهاب ورمزیاری	عضو کمیته	کارشناسی حسابداری	۱۴۰۴/۰۲/۱۴	حسابرس، مدیر مالی، عضو موظف هیئت مدیره و معاونت مالی و اقتصادی داروسازی های ابوریحان، اکسیر و ...
۴	بهرام جلیل زاده امین	عضو کمیته	دکترای مدیریت دولتی	۱۴۰۴/۰۲/۱۴	مدیر بازرگانی و مشاور مدیرعامل در شرکت های آفاق همراه صبا، صبا تجارت سهند، مدیر مالی معاونت تحقیقات و فناوری دانشگاه علوم پزشکی تبریز
۵	لیلا ستاره	عضو کمیته	دکترای حسابداری	۱۴۰۴/۰۲/۱۴	مشاور رسمی مالیاتی، کارشناس رسمی دادگستری، مدیر حسابرسی داخلی انرژی اتمی، موسسه ایران مشهود و ...
۶	احسان گلستانی جم	دبیر	کارشناسی حسابرسی	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	حسابدار و حسابرس داخلی

۲-۵-۲- اعضای کمیته ریسک: تعداد جلسات برگزار شده کمیته ریسک در سال مالی ۱۴۰۴: ۶ مورد

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در کمیته	خلاصه سوابق
۱	حسن غیوری زاده	رئیس کمیته	کارشناسی مدیریت مالی لجستیک	۱۴۰۴/۰۲/۱۴	مدیرعامل شرکت ها و موسسات مختلف تولیدی و خدماتی، مدیرعامل هلدینگ شستا، فعال در زمینه صادرات و واردات
۲	عزت الله محمد پور	عضو کمیته	D.B.A اقتصاد دارو	۱۴۰۴/۰۲/۱۴	فعالیت در مجموعه ها و شرکت های صنعتی از جمله شرکت های دارویی از سال ۱۳۷۲
۳	ساسان مهرانی	عضو کمیته	دکترای حسابداری	۱۴۰۴/۰۲/۱۴	عضو هیئت علمی دانشگاه تهران، مدیر کل مالی دانشگاه تهران، معاون اقتصادی و توسعه، عضو کارگروه منابع و اقتصاد آموزش عالی تدوین برنامه ششم توسعه، عضو کمیسیون برنامه ریزی و ارتقاء نشریات علمی دانشگاه تهران

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴	مهدی طاهرزاده	عضو کمیته	دانشجوی دکترای علوم سیاسی	۱۴۰۴/۰۲/۱۴
۵	عبدالرضا سلیمانی فر	عضو کمیته	دکترای داروسازی	۱۴۰۴/۰۲/۱۴
۶	مصطفی شیری	دبیر	کارشناسی ارشد مهندسی صنایع	۱۴۰۴/۰۲/۱۴

۳-۵-۲- اعضای کمیته انتصابات: تعداد جلسات برگزار شده کمیته ریسک در سال مالی ۱۴۰۴: ۱۳ مورد

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در کمیته	خلاصه سوابق
۱	مژگان آقاجانی	رئیس کمیته	دکترای داروسازی	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	معاونت کیفیت و مسئول فنی در شرکت‌های داروسازی و آتی فارمد، عضو هیئت مدیره در شرکت‌های داروسازی راموفارمین و آترا
۲	کیوان مرآتی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۱/۰۶/۱۶	عضو هیئت مدیره داروسازی امین، عضو کمیته حسابرسی داروسازی امین، مدیر مالی در شرکت‌های مجتمع فولاد گیلان، لابراتوارهای رازک و پخش البرز
۳	علی مرادی	عضو کمیته	کارشناسی مهندسی الکترونیک	۱۴۰۴/۰۲/۱۴	حراست شرکت داروسازی اسوه، معاون حراست شرکت کیمیدارو
۴	سید حشمت الله صمیمی دوست	عضو کمیته	کارشناسی ارشد توسعه اقتصادی و برنامه ریزی	۱۴۰۴/۰۲/۱۴	معاون هماهنگی امور اقتصادی استانداری یاسوج، مدیرکل دفتر جذب و حمایت از سرمایه گذاری استانداری یاسوج، معاون امور صنایع سازمان صنعت ف معدن و تجارت یاسوج، جانشین استاندارد در کارگروه ستاد تسهیل و رفع موانع تولید یاسوج
۵	محمدرضا کاویانی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد روابط بین الملل	۱۴۰۴/۰۲/۱۴	مدیر حراست دانشگاه علمی کاربردی انفورماتیک ایران، کارشناس حراست کیمیدارو، رئیس حفاظت پرسنلی، مدیر حراست کیمیدارو
۶	لیلا منصف	دبیر	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	مدیر آموزش و روابط عمومی، مشاور و ممیز سیستم‌های مدیریتی، ارزیاب مدل‌های تعالی، نماینده مدیریت در سیستم‌های مدیریتی (IMS)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

- الف: منابع مالی (شامل تسهیلات بانکی، انتشار اوراق، افزایش سرمایه و غیره)
 ب: منابع حاصل از فروش، سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی
 ج: منابع حاصل از دریافت مطالبات

۳-۲- 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:

این ریسک عمدتاً شامل تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی و به تبع آن تغییر در قیمت مواد اولیه، قطعات یدکی و ماشین‌آلات و کاهش سودآوری شرکت می‌باشد. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است. مضافاً با توجه به قراردادهای منعقد شده در خصوص فروش‌های اعتباری از نظر وصول مطالبات مشکلی متوجه شرکت نخواهد شد.

- ریسک نوسانات نرخ ارز:

با توجه به اینکه عمده فروش شرکت بصورت داخلی بوده و نرخ‌های آن عمدتاً توسط سازمان غذا و دارو و سندیکای مکمل‌های دارویی وانجمن تولید کنندگان داروهای گیاهی تعیین می‌شود. از طرفی با توجه به عمده خرید مواد اولیه و بسته‌بندی با منشا خارجی بوده و هرگونه نوسان در نرخ ارز و عوامل محدود کننده از قبیل تحریم‌های بانکی و تامین کنندگان خارجی باعث افزایش قیمت تمام شده محصولات تولیدی و کاهش در سودآوری می‌شود که آسیب‌پذیری از نوسانات ذکر شده از طریق تلاش جهت تخصیص ارز جهت تامین مواد اولیه و بسته‌بندی و درخواست افزایش قیمت فروش محصولات در اولین فرصت مدیریت می‌شود.

- سایر ریسک‌های قیمت:

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

- ریسک اعتباری:

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

-ریسک کیفیت محصولات:

ارتقاء وضعیت کیفی و اخذ گواهی GMP واحدهای تولیدی راهکارهایی هستند که در صورت تحقق آنها شرکت می تواند محصولات خود را با کیفیت مناسب تولید و به بازار عرضه نماید.

- ریسک تجاری:

عواملی از قبیل عرضه محصولات مشابه جدید و یا عملکرد موفق تر رقبا در خصوص فروش محصولات مشترک می تواند باعث کاهش فروش محصولات شرکت شود. با توجه به استراتژی های تبیین شده برای شرکت جهت برون رفت از این وضعیت و کاهش ریسک تجاری، مدیریت شرکت برنامه های عملی خود را در جهت ایجاد برند، انتخاب و تولید محصولات جدید با تکنولوژی بالا را در سال مالی آتی در دستور کار قرار داده است.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تامین مالی	تسهیلات دریافتی	بازاریابی و تبلیغات	فروش کالا	تخفیفات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۹۹,۵۷۴	-
شرکت های وابسته	شرکت پخش رازی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۶۴۱,۷۴۷	۴,۹۸۸,۶۱۱	۶۵۰,۲۸۸	۴۵,۰۴۲,۲۶۰	۲۷,۲۵۵,۷۰۰
شرکت های همگروه	داروسازی اسوه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	۵,۵۸۷,۵۹۴	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پورا پخش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۱۲,۳۵۰	۳۷۵,۱۲۹	۳۸,۵۶۱	-	۳۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	۵,۳۲۴,۸۶۰	۵,۵۱۲,۸۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت داروسازی دانا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	بانک ملی ایران	تحت کنترل مشترک	-	-	۶۷۴,۰۲۰	-	-	-	۱,۳۳۸,۰۰۰	-
جمع کل										
				۱۰۰,۰۰۰	۶۷۴,۰۲۰	۶۵۴,۰۹۷	۵,۳۶۳,۷۳۹	۶۸۸,۸۵۰	۵۸,۰۴۲,۲۸۹	۳۲,۷۹۸,۵۰۰

* لازم به توضیح است سود ناشی از فروش به شرکت های پخش رازی و پورا پخش به ترتیب به مبالغ ۷۰۶.۶۷۵ و ۱۱۱.۳۲۶ میلیون ریال می باشد.

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 صفحه بعد)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

گزارش پرونده‌های حقوقی شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو :

ردیف	خواهان/شاکی	خوانده/متشکی عنه
۱	شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو	شرکت آبادیس دارو پراگاس
۲	شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو	شرکت داروگستر میهن
۳	شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو	شرکت پدیده پارت
۴	شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو	شرکت صفا شیمی
۵	شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو	شرکت توسعه تجارت جلال آرا
۶	شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو	شرکت تابان پخش نیکان
۷	شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو	شرکت رایان برتر ایرانیان
۸	شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو	ایران دراگ
۹	بانک توسعه تعاون (ورشکستگی شرکت داروگستر میهن)	شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
۱۰	بانک تجارت (ورشکستگی شرکت داروگستر میهن)	شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو
۱۱	بانک اقتصادنوین (مابه التفاوت نرخ ارز)	شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

ردیف	گروه محصول	واحد	مبنای قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
				تعداد فروش	مبلغ فروش ناخالص
۱	قرص و درازه	عدد	تیر و و فیلتر دارو	۷۰۴,۵۷۴,۴۵۵	۷,۴۳۷,۱۹۹
۲	کپسول	عدد		۶۱,۱۶۲,۷۴۲	۸۹۷,۷۳۵
۳	آمپول	عدد		۳۳,۶۵۱,۸۶۵	۲,۸۲۵,۹۴۳
۴	قطره	عدد		۴۲۵,۶۸۹	۷۰,۴۱۶
۵	سوسپانسیون	عدد		۲۸۵,۹۳۶	۸۶,۹۳۱
۶	شیمیایی	کیلوگرم	شرایط بازار	۸۶۵,۲۵۰	۷۵۳,۸۴۷
جمع					۱۲,۰۷۲,۰۷۲

گزارش تفسیری مدیریت



سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	درآمد های عملیاتی (خالص)	ردیف
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۴۷,۴۸۰	(۴,۳۰۴,۷۳۸)	۵,۹۵۲,۲۱۷	قرص ساده و روکش دار
۱,۰۴۳,۲۵۹	(۱,۶۰۳,۳۶۶)	۲,۶۴۶,۶۲۵	آمیول
۱۳۵,۱۰۷	(۵۵۳,۹۶۷)	۶۸۹,۰۷۴	کپسول
۷۶,۲۸۰	(۶۵۶,۴۷۰)	۷۳۲,۷۵۰	شیمیایی
(۸,۷۲۸)	(۸۹,۰۵۳)	۸۰,۳۲۵	سوسپانسیون
(۸,۰۳۶)	(۶۸,۸۴۰)	۶۰,۸۰۴	قطره
۲,۸۸۵,۳۶۱	(۷,۲۷۶,۴۳۴)	۱۰,۱۶۱,۷۹۵	جمع

۲-۴- بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)		ریز هزینه های بهای تمام شده
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲,۹۹۳,۳۷۴	۴,۰۸۴,۲۶۳	مواد مستقیم
۶۰۸,۷۸۹	۸۵۵,۶۳۶	دستمزد مستقیم
سربار ساخت:		
۸۰۶,۵۹۲	۱,۱۴۴,۱۷۵	دستمزد غیر مستقیم
۴۱,۴۸۷	۵۳,۸۹۰	استهلاک
۱۱۳,۸۶۷	۲۱۸,۲۶۲	ایاب و ذهاب
۷۸,۴۶۸	۱۰۳,۷۰۶	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۲۹۳,۶۴۷	۵۶۴,۵۹۷	سایر
۱,۳۳۴,۰۶۰	۲,۰۸۴,۶۳۱	
(۲۵,۳۸۳)	(۲۵۰,۹۰۰)	سهم دوا بر فروش، اداری و عمومی
(۴,۸۷۵)	(۲۱,۳۷۵)	هزینه های جذب نشده
۴,۹۰۵,۹۶۵	۶,۷۷۳,۶۲۹	جمع هزینه های ساخت
(۳۶,۵۸۳)	-	انتقال به هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۵۰,۴۶۴	(۴۰,۱۸۰)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۵,۰۱۹,۸۴۶	۶,۷۳۳,۴۵۰	بهای تمام شده ساخت
۹۵,۰۱۹	۵۶۴,۳۵۹	کاهش موجودی های ساخته شده
۵,۱۱۴,۸۶۵	۷,۲۷۶,۴۳۴	بهای تمام شده فروش

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳-۴- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی		
(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۴	ردیف
هزینه های فروش		
۳۵,۵۶۵	۳۷,۴۵۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۴۱,۸۶۴	۳۰۴,۵۹۴	بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه
۵۰۵	۱,۱۱۱	استهلاک
۹,۸۳۰	۱۴۸,۲۲۰	سایر
۲۸۷,۷۶۵	۴۹۱,۳۸۲	مجموع هزینه های فروش
هزینه های اداری و عمومی		
۱۵۸,۴۹۶	۲۱۴,۶۷۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴,۲۶۹	۲۷,۱۶۱	استهلاک
۳۸۹,۵۰۵	۱۴۸,۹۹۹	سایر
۵۶۲,۲۷۰	۳۹۰,۸۳۳	جمع
۶۱,۹۶۶	۲۵۰,۹۰۰	سهم دوایر فروش ، اداری و عمومی
۶۲۴,۲۳۷	۶۴۱,۷۳۳	مجموع هزینه های اداری و عمومی
۹۱۲,۰۰۱	۱,۱۳۳,۱۱۵	مجموع

*افزایش هزینه های بازاریابی، تبلیغات و نمایشگاه مربوط به شرکت های پخش بر اساس مکاتبات صورت پذیرفته و -
نامه های ارسالی به منظور حفظ سهم بازار که عمدتاً مربوط به شرکت های پخش باشد

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

شرکت با توجه به مشکلات شدید نقدینگی موفق به پرداخت سود سهام سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ برای تمامی اشخاص حقیقی که در سامانه سجام ثبت نام کرده‌اند، پرداخت گردیده است. لازم به ذکر است پرداخت سود سهام در اولویت اول شرکت کیمیدارو می‌باشد. لازم به ذکر است برای سال مالی ۱۴۰۳ سود سهام مصوب نگردیده است.

۴-۵- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		بورسی / غیربورسی	سرمایه گذاری در شرکت های بورسی و فرابورسی
درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۲۶.۹۳	۲۶۹,۲۷۴,۱۳۱	۲۶.۹۳	۲۶۹,۲۷۴,۱۳۱	بورسی	شرکت پخش رازی
۲	۱۷۰,۹۳۸,۷۲۵	۲	۱۷۰,۹۳۸,۷۲۵	بورسی	شرکت دارو سازی دانا
۲	۱۰۰,۰۰۰	۲	۱۰۰,۰۰۰		شرکت فوریتهای داروئی پخش رازی
کمتر از ۱٪	۸۷,۷۱۰	کمتر از ۱٪	۸۷,۷۱۰	بورسی	شرکت داروسازی اسوه
کمتر از ۱٪	۳,۰۰۰	کمتر از ۱٪	۳,۰۰۰	بورسی	شرکت داروسازی جابرابن حیان
	۹		۹		شرکت رامو فارمین

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۶-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکت های تولیدی):

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم					
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی					
سود عملیاتی هر سهم	سود عملیاتی	سود ناخالص	فروش	بهای تمام شده	نرخ یورو
ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال
۲,۶۹۰	۱,۸۸۰,۹۳۹	۲,۹۴۵,۵۳۰	۱۰,۱۶۱,۷۹۵	۷,۲۱۶,۲۶۵	۲۸۰,۰۰۰
۲,۶۵۷	۱,۸۶۰,۵۵۳	۲,۹۲۵,۱۴۴	۱۰,۱۶۱,۷۹۵	۷,۲۳۶,۶۵۱	۲۹۰,۰۰۰
۲,۶۲۴	۱,۸۴۰,۱۶۷	۲,۹۰۴,۷۵۸	۱۰,۱۶۱,۷۹۵	۷,۲۵۷,۰۳۷	۳۰۰,۰۰۰
۲,۵۹۱	۱,۸۱۹,۷۸۱	۲,۸۸۴,۳۷۲	۱۰,۱۶۱,۷۹۵	۷,۲۷۷,۴۲۳	۳۱۰,۰۰۰
۲,۴۵۸	۱,۷۹۹,۳۹۵	۲,۸۸۵,۳۶۱	۱۰,۱۶۱,۷۹۵	۷,۲۷۶,۴۳۴	۳۲۰,۰۰۰
۲,۴۲۳	۱,۷۷۹,۰۰۹	۲,۸۴۳,۶۰۰	۱۰,۱۶۱,۷۹۵	۷,۳۱۸,۱۹۵	۳۳۰,۰۰۰
۲,۵۹۰	۱,۷۵۸,۶۲۳	۲,۸۲۳,۲۱۴	۱۰,۱۶۱,۷۹۵	۷,۳۳۸,۵۸۱	۳۴۰,۰۰۰
۲,۵۵۷	۱,۷۳۸,۲۳۷	۲,۸۰۲,۸۲۸	۱۰,۱۶۱,۷۹۵	۷,۳۵۸,۹۶۷	۳۵۰,۰۰۰
۲,۵۲۴	۱,۷۱۷,۸۵۱	۲,۷۸۲,۴۴۲	۱۰,۱۶۱,۷۹۵	۷,۳۷۹,۳۵۳	۳۶۰,۰۰۰

مفروضات بر اساس گزارشات منتهی به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ می باشد.
 نرخ برابری ارز (یورو دولتی) معادل ۳۲۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است (در تحلیل حساسیت نرخ های پایین تر و بالاتر نیز محاسبه شده است).
 مبلغ خرید خارجی ۱۲ ماهه با ارز نیمایی برابر با ۱.۶ 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 ۲۰٪ افزایش محاسبه شده است.
 نرخ تورم ۲۰٪ محاسبه شده است.
 میزان مواد مستقیم مصرفی با توجه به خرید سال ۱۴۰۴ در نظر گرفته شده است.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

۱- ۵- شاخصها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
۶,۹۲۵,۰۶۸	۱۰,۱۶۱,۷۹۵	فروش خالص
(۵,۱۱۴,۸۶۵)	(۷,۲۷۶,۴۳۴)	قیمت تمام شده کالای فروش رفته
۱,۸۱۰,۲۰۳	۲,۸۸۵,۳۶۱	سود ناخالص
(۹۱۲,۰۰۱)	(۱,۱۳۳,۱۱۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۷,۶۷۵	۴۷,۱۵۰	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۹۲۵,۸۷۷	۱,۷۹۹,۳۹۶	سود عملیاتی
(۱,۳۷۵,۵۱۳)	(۱,۵۲۰,۳۲۳)	هزینه های مالی
۵۳۱,۸۳۸	۷۱۷,۱۷۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۲,۲۰۲	۹۹۶,۲۴۶	سود قبل از مالیات
-	(۴۴,۷۶۷)	هزینه مالیات بر درآمد
۸۲,۲۰۲	۹۵۱,۴۸۰	سود خالص

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲-۵- جدول نسبت های مالی برای ارزیابی

سال مالی		واحد	نحوه محاسبه	نسبت	عنوان
۱۴۰۳	۱۴۰۴				
۱.۱۶	۱.۲۳	مرتبه	دارتیبهای جاری	جاری	نقدینگی
			بدهیهای جاری		
۰.۶۷	۰.۹۷	مرتبه	(موجودی مواد و کالا + پیش پرداختها) - دارائی جاری	آنی	
۹۲%	۹۳%	درصد	دارائیهای جاری	دارائی جاری	
			کل دارائیهها		
۸۵%	۸۱%	درصد	بدهیها	بدهی	اهرمی
			دارائیهها		
۵.۴۶	۴.۱۸	مرتبه	بدهیها	بدهی به ارزش ویژه	
			حقوق صاحبان سهام		
۱۵%	۱۹%	درصد	حقوق صاحبان سهام	نسبت مالکانه	
			دارائیهها		
۰.۹-	۰.۳-	مرتبه	(هزینه بهره + سود قبل از کسر مالیات)	پوشش بهره	
			هزینه بهره		
۷۴%	۷۲%	درصد	قیمت تمام شده	قیمت تمام شده به فروش	سود آوری
			فروش		
۲۶%	۲۸%	درصد	سود ناویژه	سود ناویژه به فروش (حاشیه سود ناخالص)	
			فروش		
۱.۲%	۹.۴%	درصد	سود خالص	سود به فروش (پس از کسر مالیات) (حاشیه سود خالص)	
			فروش		
۰.۸%	۷.۱%	درصد	سود خالص	بازده دارائیهها	
			دارائیهها		
۵.۱%	۳۶.۷%	درصد	سود خالص	بازده ارزش ویژه (بازده حقوق صاحبان سهام)	
			حقوق صاحبان سهام		
۶.۴۶	۵.۱۸	مرتبه	بازده ارزش ویژه	سودمندی وام	
			بازده دارائیهها		
۰.۶۶	۰.۷۶	مرتبه	فروش	گردش دارائیهها (وجه نقد به فروش)	فعالیت
			دارائیهها		
۱.۴۹	۲.۶۶	مرتبه	قیمت تمام شده	گردش موجودی کالا	
			میانگین موجودی کالا		
۱۲.۲۱	۱۸.۹۷	مرتبه	فروش	گردش دارائیههای ثابت	
			دارائیههای ثابت		
۱.۸۶	۱.۵۵	مرتبه	فروش	گردش بدهکاران	
			بدهکاران تجاری		
۲۴۳	۱۸۴	روز	متوسط بدهکاران تجاری	دوره متوسط وصول طلب	
			فروش ÷ ۳۶۶		
۲۴۶	۱۳۷	روز	میانگین موجودی مواد و کالا	دوره گردش کالا	
			قیمت تمام شده ÷ ۳۶۶		
۴۸۸	۳۲۲	روز	دوره گردش کالا + دوره وصول مطالبات	دوره گردش عملیات	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳-۵- اطلاعات عملکرد مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		توضیحات
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۶,۹۲۵,۰۶۸	۱۰,۱۶۱,۷۹۵	تراز کل
۹۲۵,۸۷۷	۱,۷۹۹,۳۹۶	سود
۵۳۱,۸۳۸	۷۱۷,۱۷۴	تراز کل
۸۲,۲۰۲	۹۵۱,۴۸۰	تراز کل
۳,۵۸۳,۲۳۴	(۶۸۴,۴۹۶)	تراز کل
تراز کل		
۱۰,۴۷۸,۴۵۳	۱۳,۴۱۴,۳۴۴	جمع دارایی ها
۸,۸۵۵,۳۷۶	۱۰,۸۲۲,۲۲۴	جمع بدهی ها
۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	سرمایه ثبت شده
۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰	اندوخته قانونی
۱,۰۲۰,۶۴۷	۱,۹۵۸,۷۶۴	سود انباشته
(۳۱,۵۰۳)	(۲۴۴)	سهام خزانه
۱,۶۲۳,۰۷۷	۲,۵۹۲,۱۲۰	جمع حقوق صاحبان سهام
تراز کل		
۱۶%	۲۰%	نرخ بازده دارایی ها
۵.۱%	۲۵.۹%	(ارزش ویژه) نرخ بازده حقوق صاحبان سهام
تراز کل		
۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	تعداد سهام در زمان برگزاری مجمع
۱۴۲	۱,۶۵۲	اولین پیش بینی سود هر سهم - ریال
۱۴۲	۱,۶۵۲	آخرین پیش بینی سود هر سهم - ریال
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	ارزش اسمی هر سهم - ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۵- صورت وضعیت مالی

وضعیت مالی	سال مالی ۱۴۰۴	سال مالی ۱۴۰۳
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۵۰۶,۳۶۶	۵۲۵,۴۰۲
دارایی های نامشهود	۲۹,۴۳۷	۴۱,۸۲۱
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۲۵۲,۶۰۵	۲۵۲,۶۰۵
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۶۳,۱۱۸	۴۰,۲۱۳
سایر دارایی ها	۱۴۲,۶۲۵	-
جمع دارایی های غیر جاری	۹۹۴,۱۵۲	۸۶۰,۰۴۲
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۴۲۹,۷۹۸	۸۱۲,۷۱۱
موجودی مواد و کالا	۲,۲۰۱,۳۱۹	۳,۲۷۳,۶۹۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۹,۵۹۶,۴۵۰	۵,۴۱۸,۴۱۴
موجودی نقد	۱۹۲,۶۲۴	۱۱۳,۵۹۴
جمع دارایی های جاری	۱۲,۴۲۰,۱۹۲	۹,۶۱۸,۴۱۲
جمع دارایی ها	۱۳,۴۱۴,۳۴۴	۱۰,۴۷۸,۴۵۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰
صرف سهام خزانه	-	۳۳۴
اندرخته قانونی	۵۷,۶۰۰	۵۷,۶۰۰
سود انباشته	۱,۹۵۸,۷۶۴	۱,۰۲۰,۶۴۷
سهام خزانه	(۲۴۴)	(۳۱,۵۰۳)
جمع حقوق مالکانه	۲,۵۹۲,۱۲۰	۱,۶۲۳,۰۷۷
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۲۹,۹۱۴	۵۸۵,۱۸۳
جمع بدهی های غیر جاری	۷۲۹,۹۱۴	۵۸۵,۱۸۳
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳,۵۳۱,۵۸۲	۳,۲۳۶,۲۰۴
مالیات پرداختی	۱۵۶,۷۶۰	۹۱,۸۹۸
سود سهام پرداختی	۱,۸۹۵,۹۷۹	۲,۴۵۴,۹۹۸
تسهیلات مالی	۴,۴۶۸,۹۱۱	۲,۴۳۳,۳۱۰
پیش دریافت ها	۳۹,۰۷۸	۵۳,۷۸۳
جمع بدهی های جاری	۱۰,۰۹۲,۳۱۰	۸,۲۷۰,۱۹۳
جمع بدهی ها	۱۰,۸۲۲,۲۲۴	۸,۸۵۵,۳۷۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۳,۴۱۴,۳۴۴	۱۰,۴۷۸,۴۵۳

۶- جمع بندی

شرکت داروسازی کیمیدارو طبق آمار و اطلاعات مندرج در این گزارش و همچنین کمبود نقدینگی و با توجه و وضعیت صنعت پیش‌بینی می‌نماید روند دوره آتی شرکت بهتر از دوره جاری گردد.

ضمن نگرش راهبردی کلان و سیاست‌های شرکت از قبیل:

- احداث و راه اندازی خط ساشه
- دریافت گواهی GMP
- توسعه صادرات خصوصاً به کشورهای CIS و آفریقا
- توسعه محصول و توسعه بازار
- بهسازی و بازسازی آزمایشگاه میکروبیولوژی