



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۶	مقدمه
۶	۱- ماهیت کسب و کار شرکت
۶	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۷	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۷	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۷	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:
۸	۱-۳- جزئیات فروش:
۸	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۸	۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۸	۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمتگذاری دستوری (تکلیفی):
۹	۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت (میلیون ریال)
۹	۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت
۹	۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:
۹	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۰	۱-۵- وضعیت رقابت :
۱۰	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۰	۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:
۱۱	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۳	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۳	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۴	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۴	۲-۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی
۱۴	۲-۳-۲- درآمد عملیاتی
۱۴	۲-۳-۳- تسعیر ارز
۱۴	۲-۳-۴- مخارج تأمین مالی
۱۵	۲-۳-۵- دارائی های ثابت مشهود
۱۶	۲-۳-۶- دارائی های نامشهود
۱۶	۲-۳-۷- موجودی مواد و کالا
۱۶	۲-۳-۸- ذخایر
۱۷	۲-۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۷	۱۰-۳-۲- سهام خزانه
۱۷	۱۱-۳-۲- زیان کاهش ارزش دارایی ها
۱۸	۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۲۷	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۲۷	۱-۳- منابع:
۲۸	۲-۳- مصارف:
۲۹	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
۳۱	۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:
۳۲	۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
۳۴	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۳۴	۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
۳۶	۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:
۳۶	۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:
۳۷	۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):
۳۸	۵- مهمترین معیار ها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۳۸	۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی سال جاری و سال قبل
۳۹	۲-۵- عملکرد بخشها یا فعالیتها:
۳۹	۶- جمع بندی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شماره :
تاریخ :
پیوست :



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

شماره ثبت ۱۱۹۲۰۱

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
۱	سید احمد موسوی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
۲	علی احمدی لیوانی	عضو غیر موظف و رئیس هیئت مدیره	
۳	علی فرهاد پور	معاونت مالی و اقتصادی و عضو موظف هیئت مدیره	
۴	مسعود کاوسی	عضو موظف هیات مدیره	
۵	محمدرضا سحری	عضو غیر موظف هیئت مدیره	



دفتر مرکزی: تهران، میدان جهاد (مکتب فاطمی)، خیابان بیستون، شماره یک، طبقه دوم
تلفن: ۸۸۹۶۲۹۷۸-۹
فکس: ۸۸۹۶۲۲۷۸
کارخانه: ساری، جاده خزرآباد، کیلومتر ۵
تلفن: ۰۳۵۴۴۵۰۱-۳ (۰۱۱)
فکس: ۰۳۳۳۳۳۵ (۰۱۱)
E-mail: info@asico.org
www.asico.org

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 می‌شود. کلماتی نظیر (پیشبینی)، (باور)، (برآورد)، (انتظار)، (تمایل)، (خواسته)، (احتمالاً) و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده نگر است. جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات و باورها یا پیشبینی جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است از نتایج مورد انتظار باشند.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران در تاریخ ۱۳۷۴/۱۱/۰۳ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۱۱۹۲۰۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۲۷۵۶۹ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۹۸۸۷۵۸۱۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۵ بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. این شرکت در حال حاضر جزء واحدهای فرعی شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین (سهامی عام) می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران میدان جهاد - خیابان بیستون پلاک ۱ کدپستی ۱۴۳۱۶۶۳۱۱۹ و کارخانه آن در شهرستان ساری واقع است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت از "احداث و بهره برداری از کارخانجات تولید مواد اولیه آنتی بیوتیک و سایر مواد اولیه دارویی و بسته بندی و واردات و صادرات انواع داروها و مواد اولیه دارویی و توزیع و فروش آنها و مشارکت در سایر شرکت‌ها از طریق تامین یا تعهد سهام شرکت‌های جدید و یا خرید سهام شرکت‌های موجود و فروش سهام مذکور، اقدام به تحقیقات علمی و عملی و هرگونه فعالیت مجاز و ایجاد هرگونه امکانات درجهت نیل به اهداف شرکت و اخذ نمایندگی‌های مجاز از موسسات تولید کننده و توزیع کننده های داخلی و خارجی می‌باشد. بطور کلی شرکت میتواند به کلیه عملیات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و غیرمستقیم به تمام یا هریک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید" جواز تاسیس شرکت توسط اداره صنایع استان مازندران به شماره ۱۴۹۰/۷۰۲ مورخ ۱۳۷۸/۰۲/۲۸ با ظرفیت ۵۰۰ تن 6APA و ۳۷۰ تن آمپی سیلین و آموکسی سیلین و ۱۵۰ تن سفالکسین صادر و پروانه بهره برداری با توجه به تولید رسمی از تاریخ ۱۳۸۰/۰۷/۰۱ تحت شماره ۵۷۸۲-۴۷۰ در تاریخ ۱۳۸۳/۰۵/۲۹ اخذ گردیده است. پروانه تاسیس از سازمان غذا دارو به شماره ۶۶۵/۱۵۲۸۳۲ در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۲ اخذ گردیده است. در ادامه فعالیت شرکت پروانه ساخت محصولات آموکسی سیلین، سفالکسین، سفیکسیم، آزیترومایسین، والزارتان، کوتیپین فومارات و آسیکلوویر نیز از سازمان غذا دارو اخذ شد.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی ۱۴۰۲
۱	پنی سیلین ها تولیدی و کارمزدی	کیلوگرم	۵۲۴۶۳۶
۲	سفالوسپرینها تولیدی و کارمزدی	کیلوگرم	۸۸.۱۲۰
۳	عمومی تولید	کیلوگرم	۲۵۱.۸۰۹

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۱-۱- مواد اولیه:

نحوه تامین مواد اولیه این شرکت به صورت پرفرما اینویس از تامین کنندگان خارجی و پس از تصوب در کمیسیون معاملات خرید خارجی توسط اعضا کمیسیون و نماینده سازمان بازرسی اقدام به ثبت سفارشات خارجی آن مربوط به خرید با نرخ ارز سامانه ETS در تاریخ نرخ تصویب کالا از گمرک می باشد که عمدتاً از کشورهای چین و هند می باشد و بخشی دیگر از تامین کنندگان داخلی کشور به صورت جلسه استعلام و کمیسیون معاملات (مبلغ خرید مقرون به صرفه باشد) طبق آیین نامه معاملات شرکت مواد اولیه خریداری می شود . که از جمله نام تامین کنندگان خارجی : شرکت INNER MONGOLIA و شرکت covalent Laboratories و شرکت ZHEJIANG GUOBANG و تامین کنندگان داخلی : شرکت پتروشیمی زاگرس و شیمیایی کلران و شیمی آزما ایرانیان

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	پنی سیلین ها	کیلوگرم	۱.۱۲۷.۳۸۷	داخلی و خارجی
۲	سفالوسپرینها	کیلوگرم	۳۲۰.۹۷۶	داخلی و خارجی
۳	سایر مواد اولیه	کیلوگرم	۵۹۴.۶۰۱	داخلی و خارجی

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

ارائه نحوه قیمت گذاری خرید مواد اولیه داخلی بر اساس مبلغ پیش فاکتور خرید و کمیسیون معاملات خرید داخلی طبق آیین نامه معاملات خریداری می شود و ارائه فاکتور قیمت گذاری می شود .
ارائه نحوه قیمت گذاری خرید مواد اولیه خارجی با ایجاد ثبت سفارش و مجوزات وزارت بهداشت پیش فاکتور از تامین کنندگان خارجی اخذ می گردد و پس از انجام کمیسیون معاملات خرید خارجی اقدام به حواله بانکی با ارز نیمایی صورت می گیرد .

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

عمده فروش شرکت مربوط به مواد موثر آنتی بیوتیک شامل آموکسی سیلین ، سفالکسین ، سفیکسیم و آزیترومایسین می باشد که مصرف کشور در خصوص این محصولات در سال ۱۴۰۲ حدوداً ۱۳۰۰ تن بود هاست آنتی بیوتیک سازی ایران حدوداً ۴۵ درصد از این نیاز را تامین نموده است .

روند مصرف آنتی بیوتیک ها در سالهای گذشته نشان داد است که تقریباً سطح کل مصرف ثابت مانده است و لیکن با توجه به شرایط و نوع بیماریها و شیوع کرونا جابه جایی مصرف در نوع آنتی بیوتیکها داشته ایم ، برای مثال در زمان کرونا مصرف آزیترومایسین افزایش قابل توجهی داشته است ولی به دلیل تعطیلی مدارس و همچنین رعایت بیشتر موازین بهداشتی مصرف سفیکسیم کاهش داشته است .
در خانواده پنی سیلینها و سفالوسپورینها برای تامین نیاز مشتریان حدود ۱۰ شرکت محدود می گردد ولی در خصوص محصولات عمومی و آزیترومایسین تا ۲۰ شرکت می باشد .

بتوجه به برنامه ریزی های انجام شده پیش بینی می گردد بیش از ۵۰ درصد نیاز سهم بازار تامین آنتی بیوتیکهای مورد اشاره توسط شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران تامین گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

قیمت فروش داخلی محصولات توسط سازمان غذا و دارو و کمیسیون قیمت گذاری فروش شرکت که بر مبنای قیمت گذاری سازمان غذا و دارو می باشد تعیین و قیمت گذاری می گردد.

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

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

در راستای اجرای بند ۵ قسمت د تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، قیمت تکلیفی معملکرد واقعی تعیین قیمت فروش محصولات این شرکت بر اساس صورتجلسه کمیسیون قیمت گذاری تشکیل و به مدیرعامل و واحد فروش این اختیار را واگذار نمود که باتوجه به صرفه و صلاح شرکت، زمان، مقدار و قیمت فروش و همچنین شرایط پرداخت، مطابق مصوبه کمیسیون آیین نامه فروش افزایش نرخ اصلاحی و مصوبه سازمان غذا و دارو صورت گیرد.

ردیف	نام محصول/خدمت	مبلغ فروش محصول / سال ۱۴۰۲	مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات دوره منتهی به (فرضی)	میانگین نرخ فروش محصول دوره منتهی به سال ۱۴۰۲ (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول دوره منتهی به سال ۱۴۰۲ (فرضی)	میانگین بهای تمام شده محصول به سال ۱۴۰۲ (فرضی)	میانگین بهای تمام شده محصول منتهی به سال ۱۴۰۲ (واقعی)
۱	پنی سیلینها	۴.۳۱۷.۸۷۳	۶.۴۳۸.۲۹۵	۱۴.۰۴۱.۷۷۲	۱۴.۰۲۸.۰۰۹	۵.۲۵۵.۹۴۴	۵.۰۰۴.۷۰۸
۲	سفالوسپرینها	۱.۸۶۰.۱۴۳	۳.۰۹۹.۰۶۵	۳۶.۲۹۹.۰۱۵	۳۵.۷۰۴.۳۳۷	۲.۷۴۱.۹۶۵	۲.۴۸۶.۰۵۷
۳	عمومی	۱.۲۹۷.۴۲۷	۲.۴۰۲.۷۹۲	۴۰.۳۱۹.۰۵۹	۴۲.۸۳۰.۵۱۸	۹۰۰.۶۹۷	۱.۳۳۷.۲۰۶
	جمع	۱۱.۹۴۹.۶۱۸	۱۱.۹۴۰.۱۵۲			۸.۸۹۸.۶۰۶	۸.۸۲۷.۹۷۱

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت (میلیون ریال)

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	درصد تغییرات نسبت به ۱۴۰۱	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۵۱.۰۰۰	۳۲.۵۲۸	۱۴.۸۰۰	۵۶٪	افزایش مالیات
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۸۰۳.۸۰۹	۲۶۴.۳۲۶	۸۳.۸۵۳	-	به دلیل افزایش نرخ فروش
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۰۸.۹۲۶	۱۲۳.۴۵۶	۷۴.۶۲۱	-۱۲٪	کاهش نفقات
۴	پرداختی بابت انرژی	۲۶.۴۰۶	۱۳.۷۹۸	۱۵.۳۲۹	۹۱٪	افزایش انرژی
۵	مالیات حقوق	۱۳.۲۵۸	۱۰.۴۳۳	۹.۰۲۸	۲۷٪	افزایش حقوق سالیانه
	جمع	۱.۰۰۳.۳۹۹	۲۹۸.۱۴۴	۱۹۷.۶۳۱	-	-

مبالغ شش ماه مربوط به پرداختهای انجام شده است و در انتها مانده پرداختی می باشد .

*دلایل تغییرات شامل (تغییر نرخ توسط دولت، افزایش تولید ، رشد سهم صادرات و واردات و)

۱-۳-۲- وضعیت مطالبات از دولت

این شرکت مطالباتی در سال ۱۴۰۲ از دولت ندارد .

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

فعلا این شرکت با توجه به سیاستهای سازمان غذا دارو به دلیل کمبود مواد اولیه آنتی بیوتیک در کشور شرایط و مجوز فروش صادراتی را ندارد.

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

کلان:

- سیاست های ارزی بانک مرکزی در قبال تامین و قیمت ارز مورد نیاز شرکت های داروسازی
- سیاست های سازمان غذا دارو در خصوص مجوز واردات مواد اولیه دارویی توسط شرکت های داروسازی
- تعرفه واردات مواد اولیه دارویی که توسط سازمان صمت تعیین و ابلاغ می گردد.-نرخ بهره های بانکی جهت تامین مالی خرید مواد حدواسط مورد نیاز جهت تولید محصولات
- سیاست های سازمان امور مالیاتی در خصوص درصد مالیات عملکرد اخذ شده از شرکتهای تولیدی
- سیاست گذاری معاونت علمی فناوری در خصوص معافیت مالیاتی شرکت های دانش بنیان

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱-۵- وضعیت رقابت :

در حال حاضر تعداد تولید کنندگان مواد مؤثره داخلی در کشور رو به رشد است و این بیانگر وضعیت رقابتی در بازار می باشد. البته در حوزه مواد مؤثره آنت بیوتیک های خوراکی بتالاکتام که نیاز به وجود زیرساخت به دلیل الزامات GMP دارد، تعداد دو تولید کننده با ظرفیتهای پایین تر از آنتی بیوتیک سازی در کشور وجود دارد ولی در خصوص داروهای عمومی تعداد رقبا بیشتر است. ظرفیت های تولید در شرکت آنتی بیوتیک سازی از بسیاری از شرکتهای دیگر بالاتر است که این مزیت موجب کاهش هزینه تولید و افزایش قابلیت رقابت می شود. یکی دیگر از مزیت های شرکت آنتی بیوتیک سازی دانش فنی تولید محصولات می باشد که موجب تولید محصول با راندمان های بسیار مطلوب می باشد ..

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

شرکت قبلاً اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی نموده بود ولی تاریخ اعتبار آن تمام شده و هنوز تمدید نشده است چون سهام این شرکت هنوز به بازار عرضه نشده و در مرحله ارزیابی ارزش سهام شرکت می باشد که پس از تایید ارزش شرکت مراحل بعدی و همچنین تمدید قرارداد بازارگردان صورت می گیرد . خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی صبا گستر نفت و گاز
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۱۱/۱۸
۳	پایان دوره بازارگردانی	تا پایان اعتبار شرکت در بورس
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۴۰.۰۰۰ میلیون ریال
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۱۰۸.۰۰۰ میلیون ریال و تعداد ۱۰۴.۳۷۷ سهم
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲.۹۱۳.۵۳۷
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱.۴۰۳.۹۴۸
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	-
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱۳۵.۰۲۸.۲۷۲
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۶۸.۲۸۸.۶۹۰
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۶۶.۷۳۹.۵۸۲

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

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران دارای شرکتهای فرعی نمیباشد و مشمول تلفیق نمی باشد .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران به عنوان یکی از شرکتهای دارویی پیشرو در زمینه تدوین برنامه استراتژی در صنعت شناخته شده و طی دوره های مختلف با به روز آوری برنامه های خود توانسته اتصال بین عملیات جاری شرکت با استراتژیها را محقق سازد ، لذا طی آخرین بازنگری انجام شده و رویکرد رولینگ استراتژی در سالهای بعد ، جایگاه خود را در ساختار صنعت شناسایی نموده و بر آن اساس استراتژیهای کلان خود را به شرح ذیل تبیین نموده است.

منظر	راهبردها
مالی	بهبود ارزش افزوده اقتصادی و سود آوری
	بهبود درآمد پایدار و بهبود مدیریت هزینهها
مشتری و بازار	افزایش سهم بازار محصولات سودآور
	افزایش سهم محصولات نیمه ساخته و نهایی
	افزایش سهم صادرات
	افزایش فروش محصولات جدید
	افزایش رضایتمندی مشتریان
فرآیندها	بهبود فرآیندهای مالی
	بهبود فرآیندهای تامین
	بهبود فرآیندهای تولید
	بهبود فرآیندهای فروش
	بهبود فرآیندهای توسعه محصول
	بهبود فرآیندهای تضمین کیفیت
	بهبود فرآیندهای HSE
رشد و یادگیری	ارتقای سرمایه های انسانی
	ارتقای سرمایه های سازمانی
	ارتقای سرمایه های تکنولوژیک
	ارتقای سرمایه های اطلاعاتی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

اهم دستاوردهای شرکت طی ۱۲ ماهه ۱۴۰۲

۱	تولید نیمه صنعتی فوماریک اسید
۲	تولید آزمایشگاهی سوکسینیک اسید و آویسل
۳	بهینه سازی فرایند تولید سفیکسیم در جهت ارتقاء کیفی
۴	دریافت تندیس اقدام برتر در رویداد ملی سلامت، محیط زیست و پایداری
۵	انتخاب به عنوان شرکت برتر در توسعه فناوری در همایش بنگاه؛ فناوری؛ و رشد اقتصادی
۶	انتخاب به عنوان کارگروه برتر استان
۷	امضای تفاهم نامه همکاری فی ما بین شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران با دانشگاه تخصصی فناوری های نوین آمل و دانشگاه علوم پزشکی بابل
۸	اخذ گواهینامه های IMS شامل ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018 , ISO 10002:2018 , ISO 30401:2018 تمدید
۹	تولید نیمه صنعتی محصولات جدید در حوزه آنتی دیابت ، قلبی عروقی و اعصاب
۱۰	طراحی نرم افزار هوشمند آموزش، برنامه ریزی و PM در محیط access
۱۱	اخذ گواهینامه GMP دو ساله برای خط تولید پلت و گرانول
۱۲	کسب رتبه اول از نظر بهره وری کل عوامل در گروه مواد و محصولات دارویی از سازمان مدیریت صنعتی
۱۳	بهسازی و توسعه خط تولید سفالوسپورین ها جهت تطابق با الزامات GMP و افزایش ظرفیت تولید

اهم اقدامات شرکت در حوزه بهبود فرایند تولید طی سال ۱۴۰۲

۱	افزایش سیکل کارکرد آنزیم سفالکسین از ۴۰ سیکل به بیش از ۳۰۰ سیکل همراه با کاهش هزینه تولید و کاهش آلودگی زیست محیطی
۲	رشد راندمان تولید سفالکسین بیش از ۲٪
۳	افزایش ۳۳٪ سایز بچ تولید سفالکسین
۴	جایگزینی کامل حلال های وارداتی استن و دی کلرو متان با حلال دی متوکسی متان در پروسه تولید
۵	رشد راندمان آموکسی سیلین بیش از ۵۱٪
۶	افزایش ظرفیت تولید روزانه آموکسی سیلین بیش از ۳۷٪
۷	کاهش ۳۳٪ مصرف حلال دی متوکسی متان در پروسه آموکسی سیلین با اصلاح فرایند سانتریفیوژ
۸	بهینه سازی در فرایند تولید آزیترومایسین و کاهش زمان پروسه همراه با افزایش راندمان
۹	افزایش راندمان تولید متیلال تکنیکال از ۸۴٪ به ۹۴٪ همراه با کاهش مصرف فرمالین

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

هدف استراتژیک	برنامه های اقدام مرتبط	ساله ۱	ساله ۲	ساله ۳
ارزش آفرینی در زنجیره تولید و ارتقاء بهره وری	نوسازی و بروز رسانی ماشین آلات	۲۰٪	۳۰٪	۶۰٪
	ارتقاء دانش فنی و بهینه سازی فرایندها جهت افزایش حاشیه سود تولید	۷۰٪	۹۰٪	۱۰۰٪
	افزایش ظرفیت تولید محصولات با حاشیه سود بالا و کاهش تناژ تولید محصولات با حاشیه سود پایین	۵۰٪	۷۰٪	۹۵٪
	استفاده حداکثر از ظرفیت تولید	۶۰٪	۸۰٪	۹۵٪
	افزایش سهم بازار شرکت از کل بازار مصرف در کشور	۵٪	۱۰٪	۱۵٪
	ایجاد سهم فروش صادراتی از کل فروش	-	۲٪	۱۰٪
	توسعه سبد محصول در حوزه API	۳ محصول	۶ محصول	۱۰ محصول
توسعه کسب و کار	ورود به حوزه محصولاتی که از مواد اولیه داخلی تولید می شوند از قبیل اکسپنت ها و داروهای گیاهی	۱ محصول	۲ محصول	۳ محصول
	تولید محصولات نیمه ساخته	-	۲ محصول	۳ محصول
	افزایش هزینه تحقیقات و نوآوری به فروش	۰.۲٪	۰.۵٪	۱٪
	بازسازی خط تولید سفالوسپورین ها جهت اخذ گواهی GMP و افزایش ظرفیت تولید	۹۰٪	۱۰۰٪	-
به روز رسانی تجهیزات و ساختمان ها مطابق الزامات	بازسازی آزمایشگاههای کنترل کیفیت	-	۵۰٪	۱۰۰٪
	افزایش سرانه و اثربخشی آموزش	۵۷.۳۶	۶۵	۷۰
توسعه، توانمندسازی، حفظ و نگهداشت نیرو	افزایش امکانات رفاهی کارکنان	۵٪	۱۰٪	۲۰٪
	استقرار کارراهه (مسیر ارتقا شغلی) کارکنان	۱۰۰٪	-	-
	به روز رسانی سیستم تصفیه پساب صنعتی	۱۰٪	۵۰٪	۱۰۰٪
حفظ محیط زیست و سلامت کارکنان	انجام پروژه های ایمن سازی	۱۰۰٪	-	-

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

واحد تحقیقات شرکت آنتی بیوتیک سازی از ابتدای آغاز به کار شرکت با هدف بهینه نمودن فرایندها و بالا بردن راندمان کیفی و کمی محصولات و عرضه محصولات جدید در صنعت دارویی کشور جهت ارتقاء سطح سلامت جامعه در حوزه های مختلف فعالیت دارد. یکی از پروژه های موفقیت آمیز تغییر روش تولید آموکسی سیلین از شیمیایی به آنزیمی با هدف افزایش راندمان، کاهش قیمت تمام شده و کاهش آسیب های زیست محیطی بوده است. با مطالعات و تحقیقات بازار انجام شده روی آمارهای سال های مختلف کشور، پرمصرف ترین و پرفروش ترین های حوزه های درمانی ۵ سال اخیر مانند قلبی-عروقی، دیابت، اعصاب و روان و ... شناسایی شده و داروهای این گروه های درمانی در برنامه های توسعه و تولید محصولات شرکت قرار گرفته است. همچنین تولید محصولات نیمه آماده (semi-finish)، مواد اولیه دارویی با منابع داخلی، ورود به حوزه های داروهای دامی و محصولات گیاهی در برنامه های تحقیقاتی و توسعه ای قرار دارد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

۲-۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های منصفانه استفاده شده است: ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملات نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرفنظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود

زمین و ساختمان بر مبنای روش تجدیدارزیابی (یادداشت ۲-۱۲)

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. درآمد ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات شناسایی می گردد.

۲-۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ در دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود.

۱. تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
۲. در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.
۳. نرخهای قابل دسترس و تسعیر شده داراییهای ارزی شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۹ می باشد.

۲-۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارایی های واجد شرایط است.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۵-۳-۲- دارائی‌های ثابت مشهود

۱. دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲. زمین و ساختمان در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۱ و در اجرای قانون بودجه، تجدید ارزیابی گردیده و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به حساب دارایی‌های مزبور انتقال و پس از طی تشریفات قانونی و به استناد قانون بودجه به حساب افزایش سرمایه منظور شده است. باتوجه به عدم پیش بینی تداوم تجدید ارزیابی داراییها در قانون مزبور آیین نامه مربوط، رعایت تناوب دوره پیش بینی شده در استاندارد حسابداری مربوطه ضروری نمی‌باشد.

۳. استهلاک دارایی‌های تجدید ارائه شده باتوجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۴. استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و براساس نرخ‌ها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی‌های ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله و ۱۰٪	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰٪	نزولی

یادداشت ۴-۵-۳

۵. برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمان که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به مابقی مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۶-۳-۲- دارائی‌های نامشهود

۱. داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲. استهلاک دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۱۰ ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۱۰ ساله	مستقیم

۷-۳-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

شرح اقلام	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۸-۳-۲- 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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۹-۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۰-۳-۲- سهام خزانه

سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسای نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد. هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود. در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۱۱-۳-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش 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 مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

گزارش پایداری شرکتی

هزینه‌های انجام شده در قالب مسئولیت‌های اجتماعی طی ۱۲ ماهه ۱۴۰۲

مسئولیت اجتماعی		
ردیف	مبلغ هزینه انجام شده (میلیون ریال)	محل و یا موضوع هزینه انجام شده
۱	۲۰۰ میلیون ریال	جهت کمک به زائران مرقد امام
۲	۲.۲۰۰ میلیون ریال	کمک به زائران اربعین
۳	۳۰۰ میلیون ریال	کمک به اداره راه و ترابری جهت بازسازی اطراف کارخانه
۴	۳۰ میلیون ریال	تهیه بنرهای مرتبط با حفظ و صیانت از محیط زیست به مناسبهای مختلف و نصب در سطح شهر
۵	۵۰ میلیون ریال	تامین نایلون‌های زباله جهت اداره محیط زیست شهرستان جهت توزیع در روز طبیعت
۶	۵.۰۰۰ میلیون ریال	کمک به بهزیستی
۷	۱۵۰ میلیون ریال	انجام خوداظهاری‌های ماهیانه و فصلی در خصوص پایش عملکرد سیستم تصفیه پساب و دیگ‌های بخار شرکت
جمع کل	۷.۹۳۰ میلیون ریال	

فعالیت زیست محیطی

نظارت بر اجرای ضوابط و معیارهای زیست محیطی به منظور جلوگیری از آلودگی‌های محیط زیست در جهت رعایت استانداردهای زیست محیطی .

اقدامات صورت گرفته در خصوص محیط زیست عبارتست از طی قرارداد با شرکت سبزه آذین ساری و آبیاری به موقع فضای سبز کارخانه ، واکاری ، هرس درختان ، قطع درختان خشکیده ، جمع آوری علف‌های هرز خشک شده سطوح جنگل‌ها ، جمع آوری پسماندها و ضایعات از سطوح جنگل‌ها و توسعه فضای سبز و اقدام به کاشت گلهای فضای سبز .

اقدامات انجام شده در زمینه مصرف انرژی

- کاهش در هزینه های (برق و گاز) و مدیریت بر انرژی با تشکیل کمیته های انرژی
- تشکیل کمیته کاهش بهای تمام شده و تجزیه تحلیل بهای محصول و پ یگیری منظم کمیته های انرژی
- استفاده از پیشنهادهای و طرحهای پرسنل جهت کاهش هزینه ها و ایجاد تشویقی به منظور شکوفایی تفکرات پرسنل
- ارائه برنامه منسجم در فعالیت های تعمیر و نگهداری و استفاده از تکنولوژیهای پیشرفته و سعی در بروز نمودن سیستم
- ایجاد انگیزه بین پرسنل جهت صرفه جویی منابع
- گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت (شامل تمهیدات انجام شده در زمینه صرفه جویی انرژی)
- گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت در سال مالی مورد گزارش و پیش بینی روند آتی آن
- پیامدهای حاصل از فعالیت شرکتها (پیامدهای تخریب زیست محیطی)
- تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تاثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت به خصوص در حوزه پسماندها، منابع آب و آلودگی هوا
- اقدامات انجام شده در جهت استفاده از منابع تجدید پذیر
- تشکیل کمیته انرژی در شرکت با هدف کنترل و پایش میزان مصرف انرژیهای مورد استفاده در سازمان
- برگزاری فصلی جلسات کمیته انرژی در شرکت با هدف بررسی وضعیت مصرف منابع و انرژی و برنامه ریزی و ارائه راهکارهای پیشنهادی
- در خصوص مدیریت انرژی و زمان بندی جهت اجرا مصوبات و پیشنهادات
- انجام ارزیابی جنبه های زیست محیطی تمامی فعالیتهای شرکت
- تعیین الویتهای جنبه های زیست محیطی جهت کنترل، کاهش و یا حذف پیامدهای نامطلوب آنها
- کاهش میزان آب برداشتی از چاهها با فرهنگ سازی، بهسازی و نوسازی شبکه آب شرکت از جمله تعویض خطوط فرسوده، تعویض هیدروسیکلون فرسوده چاهها و...
- ایجاد دستورالعملهای مدون جهت در نظر گرفتن روشهای جایگزین برای تمیزکاری اتاق های تمیز با هدف کاهش مصرف آب و نیز کاهش تولید حجم پساب
- استفاده از بخشی از آب خروجی از سیستم تصفیه خانه پساب شرکت جهت آبیاری فضای سبز شرکت مطابق با استانداردهای محیط زیست
- تعویض تجهیزات فرسوده از جمله کندانسورهای تبخیری چیلرهای آمونیاکی شرکت و بکارگیری تجهیزات با تکنولوژی روز با هدف بالا بردن راندمان کاری، کاهش انرژی برق و جلوگیری از هدر رفت آب از طریق تبخیر و یا نشستی های سیستم
- ایجاد برنامه نرم افزاری نگهداری و تعمیرات پیشگیرانه (PM) با هدف انجام تعمیرات پیشگیرانه جهت نگهداری صحیح از تجهیزات کارخانه و حفظ منابع

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

- همکاری علمی و تحقیقاتی با شرکتهای پیشرو در زمینه تصفیه پساب صنعتی در جهت به حداقل رساندن COD و BOD پساب و انجام پایلوتهای تحقیقاتی مشترک با آنها
- انجام تغییرت فرایندی و بهره برداری در سیستم تصفیه خانه پساب کارخانه جهت کاهش مشکلات عملیاتی مانند جلوگیری از انتشار بوی نامطبوع در اطراف شرکت و افزایش کیفیت پساب خروجی از تصفیه خانه
- بکارگیری ساز و کار مناسب جهت جمع آوری، ساماندهی و تفکیک پسماندها و زباله ها از مبدا
- گسترش فضای سبز شرکت با نهال کاری و پاکسازی از بوته ها و علف های هرز
- برنامه ریزی برای خرید برخی تجهیزات کلیدی مانند کمپرسور هوای اوایل فری با هدف بالابردن بازدهی از این قبیل تجهیزات با صرف انرژی الکتریکی هم سطح یا پایین تر از مصرف حال حاضر
- جمع آوری نخاله های ساختمانی ناشی از انجام پروژه های شرکت و استفاده از آنها جهت بهسازی جاده های دسترسی محلی روستایی در روستاهای اطراف شرکت با هماهنگی شورا و دهیار این مناطق
- کنترل منظم و نگهداری صحیح از بخش فیلتراسیون تجهیزات هواساز واحدهای مختلف شرکت جهت اطمینان از سلامت هوای خروجی به محیط زیست
- نصب سیستم کنترل آنلاین اندازه گیری میزان بار آلودگی شیمیایی پساب خروجی از تصفیه خانه شرکت و اتصال خروجی و اطلاعات آن به سیستم جامع یکپارچه سازمان محیط زیست
- کنترل میزان آلودگی هوا ناشی از خروجی دودکش بویلرها با انجام آزمایشات و تست های دوره ای توسط آزمایشگاه معتمد
- انجام آزمایشات دوره ای جهت اندازه گیری میزان بار آلودگی های پساب خروجی از تصفیه خانه شرکت
- تعویض تمامی خطوط آب گرم و سرد صنعتی شرکت بدلیل فرسودگی آنها و جلوگیری از هدر رفت منابع
- انجام عایق کاری این خطوط آب سرد و گرم و بخار با هدف کاهش هدر رفت منابع و انرژی
- تعویض بخشهایی از خط آبیاری فضای سبز شرکت بدلیل پوسیدگی خط با هدف رفع نشتی آب و حفظ منابع
- تعویض بخشهایی از خط آتشنشانی شرکت بدلیل پوسیدگی خط با هدف رفع نشتی آب و حفظ منابع
- طرح تعویض لامپ های گازی و رشته ای و جایگزینی تکنولوژی روز و کم مصرف (استفاده از لامپهای LED و SMD) به جای آنها در واحدهای شرکت
- تعویض خطوط فرسوده گاز و جایگزینی خطوط جدید در شرکت در جهت جلوگیری از هدر رفت گاز در کارخانه
- استفاده از پنجره های UPVC به جای پنجره های آلومینیومی در برخی قسمت های شرکت (تدوام کار تا انتهای سال ۱۴۰۲)
- ایجاد بانک خازنی در شرکت جهت کاهش توان ری اکتیو و بالابردن راندمان کاری تجهیزات برقی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ایمنی و بهداشت

• دریافت گواهی نامه بهداشت و سلامت کارکنان

- ۱) پیگیری جهت اخذ و تمدید کارت بهداشت پرسنل مرتبط با مواد غذایی (پرسنل رستوران)
 - ۲) انجام آزمایشات سالانه و تکمیلی برای کارکنان
- غربالگری پس از انجام آزمایشات سالانه و پیگیری مشکلات کلینیکی و پاراکلینیکی پرسنل توسط پزشکان واحد HSE

• برنامه شرکت جهت حذف تلفات نیروی انسانی

- نگاهدشت و ارتقاء نیروی انسانی یکی از اهداف کلان شرکت و از بندهای اصلی خط مشی سازمان می باشد. برای تحقق این هدف برنامه های اقدام مختلف در کمیته منابع انسانی سازمان تعریف شده است که عبارتند از:
- ✓ پرداخت حقوق متناسب با میزان توانمندی، تجربه و تحصیلات افراد
 - ✓ ایجاد تعادل بین کار و زندگی کارکنان
 - ✓ ایجاد فرهنگ قدردانی و پاداش از طریق کمیته نظام پیشنهادات
 - ✓ ایجاد فرهنگ مشارکت و تعامل سازمانی و تاکید بر کار گروهی
 - ✓ کاهش فرسودگی شغلی کارمندان از طریق تعریف وظایف به واسطه شناسنامه پست و پیاده سازی job rotation
 - ✓ ارائه خدمات رفاه و سلامتی
 - ✓ تعریف فرایند پیشرفت شغلی و توسعه فردی از طریق تدوین دستورالعمل و برگزاری آموزش عمومی
 - ✓ استخدام افرادی را که با فرهنگ سازمانی متناسب و سازگار هستند

• گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان خدمات و امکانات رفاهی:

شرکت به منظور تشویق و افزایش تعلقات سازمانی، رویکرد خدمات و امکانات رفاهی را طراحی و استقرار داده است. در جدول زیر انواع خدمات و امکانات رفاهی برای کارکنان ارائه گردیده است.

روشها	محدوده	تناوب	توضیحات
اعطای انواع تسهیلات بانکی	تمامی کارکنان	مطابق دستورالعمل	انواع وام مسکن، قرض الحسنه، خودرو و ...
خدمات ورزشی	تمامی کارکنان	سالانه	اجاره فضاهای ورزشی، برگزاری مسابقات ورزشی و ...
خدمات فرهنگی	تمامی کارکنان	موردی	برگزاری جشن ها و مراسمات به مناسبت های مختلف
هدایا به مناسبت ها	تمامی کارکنان	موردی	ازدواج، تولد و ...
بیمه درمانی تکمیلی	تمامی کارکنان و خانواده آنها	دائمی	پرداخت ۲۵٪ درصدی حق بیمه های درمانی
کارانه	تمامی کارکنان	ماهیهانه	مطابق سنجه های ارزیابی عملکرد فردی
حق مهد کودک	بانوان دارای فرزند زیر ۶ سال	ماهیهانه	طبق فاکتور سازمان بهزیستی
پاداش فرزندان ممتاز پرسنل	فرزندان دارای کارنامه عالی	سالانه	بر اساس سطح تحصیلی فرزندان و محدوده معدل مصوب شده

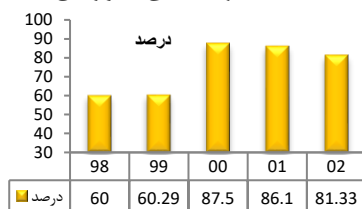
گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

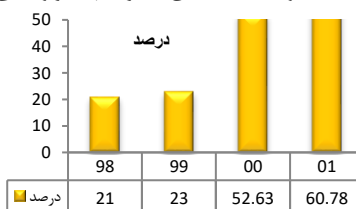
عملکرد آموزشی

توجه به مقوله آموزش یکی از نقاط قوت سازمان است و گزارش روند شاخص های شرکت طی چند سال اخیر به شرح ذیل می باشد.

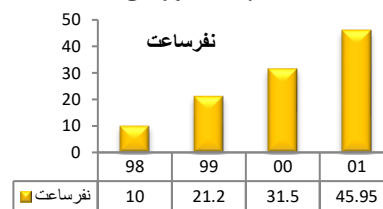
اثربخشی آموزش



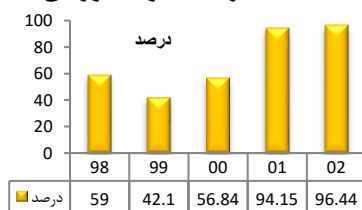
درصد تحقق تقویم آموزشی



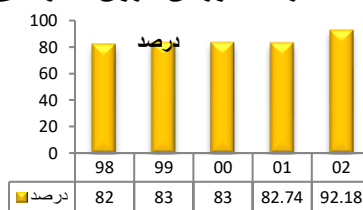
سرانه آموزش کل



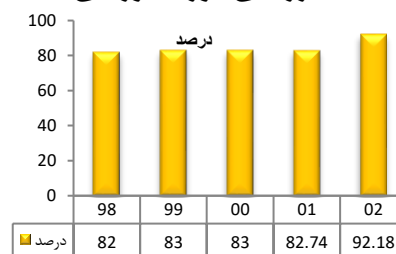
ضریب نفوذ آموزش



سرانه آموزش درون سازمانی



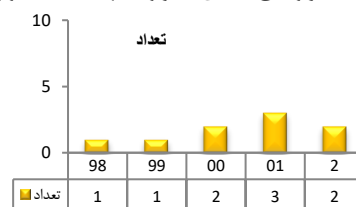
ارزیابی دوره آموزشی



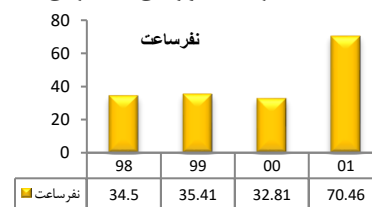
تعداد کمیته های تخصصی



آموزش های حوزه بهداشت روان



سرانه آموزش مدیران



سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

رعایت اصول حاکمیت شرکتی در راستای اجرای ماده ۴ آیین نامه سازمان بورس در خصوص حاکمیت

در اجرای ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران با هدف کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیئت مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول اقدام به تشکیل کمیته های ذیل نموده است.

کمیته حسابرسی

از جمله اقدامات این کمیته بشرح ذیل می باشد اثربخشی فرآیندهای نظام راهبری، مدیریت ریسک و کنترل‌های داخلی سلامت گزارشگیری مالی اثربخشی حسابرسی داخلی اثربخشی حسابرسی مستقل رعایت قوانین، مقررات و الزامات . این کمیته مسئول اجرای نظارت بر کار حسابرسان داخلی، بازنگری و تایید برنامه های حوزه حسابرسی و داخلی، دریافت و بررسی گزارش حسابرسی و گزارشات مدیریتی و نیز کسب اطمینان از انجام اقدامات اصلاحی به موقع و صحیح توسط مدیریت برای کنترل ضعفها و کاستی ها، عدم تطابق با سیاست، قوانین و مقررات و سایر مشکلات شناسایی شده از سوی حسابرسان است.

- ارائه و تایید تقویم تشکیل جلسات کمیته حسابرسی و برنامه سالانه حسابرسی داخلی و ارائه جهت تصویب هیئت مدیره
- تعامل با حسابرس مستقل در ارائه اطلاعات، بررسی پیش نویس صورت های مالی و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
- بررسی اقدامات انجام شده تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه توسط شرکت
- پیگیری و نظارت بر اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار
- رعایت الزامات بورس کنترل رعایت و قوانین و مقررات مربوط به مبارزه با پولشویی - کنترل قوانین و مقررات مالیات و قوانین

بیمه

- شناسایی و ارزیابی ریسک های فرآیندهای جاری شرکت
- نظارت بر استفاده بهینه از اموال و دارایی های شرکت
- بررسی تاییدیه معاملات عمده و کلان در هیئت مدیره بر اساس آیین نامه معاملات
- بررسی و کنترل استعمال های واحد تدارکات و مطابقت با آیین نامه معاملات
- حضور در کمیسیون های خرید، بررسی و کنترل کمیسیون های خرید
- بررسی انحرافات و توقفات تولید، گزارش پیشرفت پروژه ها و پرونده های حقوقی
- بررسی و بروزآوری چرخه های فروش، خرید، موجودی ها، حقوق و دستمزد، دارایی های ثابت، تغییرات نیروی انسانی
- گزارشات ماهیانه تولید و فروش با بودجه و بررسی انحرافات آن و مقایسه با سال مالی مشابه قبل
- بررسی آیین نامه های جاری شرکت

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

اعضای کمیته حسابرسی			
ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	اهم سوابق
۱	علی احمدی لبوانی	رئیس کمیته	معاون برنامه و توسعه (پایا دارو) معاون طرح و توسعه (شرکت داروسازی رازک) مدیریت توسعه کسب و کار / ارزیابی و نظارت بر طرح ها و پروژه های سرمایه ای (شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین) مدیر برنامه ریزی و طرح و برنامه، مدیر استراتژیک (شرکت دارویی آترا) مدیریت و برنامه ریزی کنترل پروژه (مرکز مطالعات و پژوهش شهرداری تهران) مدیر کنترل کیفیت (شرکت شیرآلات بهداشتی و ساختمانی فجر)
۲	توحید عظیمی	عضو مستقل	معاون مالی و اداری (گروه خدمات بازار سرمایه پاسارگاد) معاون مالی و اداری (پخش شیمی درمان اوسینا) معاون مالی و اداری (سیما سلامت تامین ایرانیان) معاون مالی و اقتصادی (داروسازی کوثر) مدیر عامل (شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو) حسابرسی مستقل (موسسه حسابرسی مفید راهبر) کمیته های حسابرسی شرکت های دارویی و پیمانکاری
۳	صیاد افشاری	عضو مستقل	حسابرسی مستقل (سازمان حسابرسی) رئیس حسابرسی داخلی (شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین)
۴	داود نظریان	عضو مستقل	مدیر مالی در شرکت های تمار ، داروسازی سپا، رضوان شکلات حسابرسی در موسسه حسابرسی مفید راهبر و موسسه حسابرسی حسابان مدیر مالی و اداری شرکت آلومینیم و قالب ایران مدیر عامل شرکت آترا
۵	مجید نعمتی	عضو مستقل	مدیر فنی (موسسه حسابرسی مفید راهبر) شریک حسابرسی (موسسه حسابرسی توانگر محاسب و همکاران) سرپرست ارشد (موسسه حسابرسی مفید راهبر)

در طی سال مورد گزارش دو نفر از اعضا کمیته حسابرسی (آقایان صیاد افشاری و داود نظریان) از کمیته خارج شده اند و از اسفند ماه ۱۴۰۳ کمیته حسابرسی با ۳ عضو طی جدول فوق الذکر ادامه فعالیت نموده است در طی همین سال تعداد ۱۳ جلسه کمیته حسابرسی با موضوعات عمدتاً بررسی های کنترل داخلی و معاملات با اشخاص وابسته تشکیل جلسه داده است .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

عملکرد کمیته وصول مطالبات

در راستای حفظ منافع و حقوق صاحبان سهام، کمیته وصول مطالبات از سال ۱۳۹۹ فعالیت خود را آغاز نموده است و در سال ۱۴۰۲ با افزایش حجم عملیات شرکت، کمیته وصول مطالبات به منظور پیگیری منسجم تر و کاهش حجم مطالبات در شرکت شکل گرفت. در ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۲ مجموعاً ۱۲ جلسه با اولویت بررسی و رسیدگی به مطالبات سنواتی و جاری برگزار گردید که مصوبات این جلسات از طرف این کمیته به مدیر محترم عامل و معاونت مالی و اقتصادی ابلاغ و پیگیریهای لازم جهت اجرای آنها صورت گرفته است. از اهم دستاوردهای این کمیته میتوان به موارد زیر اشاره نمود

- تعیین تکلیف مطالبات سنواتی و جاری
- کاهش هزینه های مالی در نتیجه وصول به موقع مطالبات
- نظارت و پایش مستمر بر امر فروش نقدی و اعتباری به مشتریان

عملکرد کمیته انتصابات

در راستای اجرای اصول حاکمیتی شرکتی کمیته انتصابات در سال ۱۴۰۱ جلسات خود را تشکیل داده، که از جمله فعالیت های این کمیته در راستای تحقق اهداف استراتژیک شرکت و تعالی سرمایه انسانی و بهبود عملکرد همکاران و ایجاد انگیزه، تصویب ارتقای گروه های شغلی همکاران بر اساس آیین نامه حقوق و دستمزد می باشد.

اعضای کمیته انتصابات			
ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	توضیحات
۱	سید احمد موسوی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	این کمیته طی صورتجلسه هیئت مدیره شماره ۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۱ به تصویب هیئت مدیره رسید و آقایان علی احمدی لیوانی رئیس هیئت مدیره عضو غیر موظف محمد رضا سحری عضو غیر موظف هیئت مدیره حسین حسن نتاج معاون اجرایی و مدیر کارخانه سیف اله آزادی مدیر منابع انسانی
۲	علی احمدی لیوانی	رئیس هیئت مدیره عضو غیر موظف	
۳	محمد رضا سحری	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
۴	حسین حسن نتاج	معاون اجرایی و مدیر کارخانه	
۵	سیف اله آزادی	مدیر منابع انسانی	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

عملکرد کمیته مدیریت ریسک

شرکت در راستای پیاده سازی حاکمیت شرکتی از سال ۱۳۹۹ اقدام به ایجاد کمیته مدیریت ریسک نمود که با توجه به گستردگی فعالیتهای این حوزه در این راستا اقدام به تشکیل جلسات نموده و به طور مستمر ریسک های حوزه های کاری مختلف را شناسایی میکند و در جهت کنترل و کاهش ریسک اقدامات اصلاحی مصوب شده و اثربخشی این اقدامات پایش می شود.

طبق آخرین بررسی وضعیت ریسک های شرکت در ۶ حوزه مختلف، در طول سال ۱۴۰۲، ریسک های با اولویت بالا ۲۳ درصد کاهش یافت و ریسک های با اولویت متوسط ۵۱.۵٪ کاهش داشته است. مقرر گردید سطح ریسک های با اولویت متوسط و بالا در سال آینده ۳۰٪ کاهش یابد و همچنین با توجه به پایش وضعیت محیط داخلی و خارجی شرکت، ریسک های جدید شناسایی شده مدیریت شوند و تحت کنترل قرار گیرند.

اعضای کمیته ریسک به شرح ذیل می باشد :

اعضای کمیته ریسک	نام و نام خانوادگی	سمت
رئیس کمیته اصلی ریسک	سید احمد موسوی	مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره
دبیر کمیته اصلی	سیده مرضیه سادات شهابی	مسئول فنی و مدیر تضمین کیفیت
اعضای کمیته اصلی	علی فرهادپور	معاون مالی- اداری- عضو موظف هیات مدیره
	حسین حسن نتاج	معاونت اجرایی و مدیر کارخانه
	سید محمد ابوطالبی	مدیر حراست
	شهربانو ترابی	رئیس حسابداری
	ابراهیم احمدزاده	مدیر ایمنی، بهداشت و محیط زیست

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

تغییرات سرمایه شرکت:

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۷۴/۱۱/۰۳	۱۰۰	۰	۰	۰	آورده نقدی
۱۳۷۶/۰۲/۲۶	۱۰۰	۲۹.۹۰۰	۳۰.۰۰۰	۲۹.۹۰۰	آورده نقدی
۱۳۷۹/۰۲/۲۶	۳۰,۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰	۳۳	آورده نقدی
۱۳۸۱/۰۵/۰۷	۴۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۵	آورده نقدی
۱۳۸۵/۰۲/۰۹	۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۶۰	مطالبات سهامداران و آورده نقدی
۱۳۹۱/۰۷/۱۲	۸۰.۰۰۰	۲۰۵.۹۵۱	۲۸۵.۹۵۱	۲۵۷	مطالبات سهامداران و آورده نقدی
۱۳۹۵/۰۹/۰۶	۲۸۵.۹۵۱	۲۷۶.۹۴۹	۵۶۲.۹۰۰	۹۷	مطالبات سهام داران
۱۳۹۹/۰۹/۰۱	۵۶۲.۹۰۰	۱۴۰.۰۰۰	۷۰۲.۹۰۰	۲۵	مطالبات حال شده سهام داران
۱۴۰۲/۰۱/۲۲	۷۰۲.۹۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۸۰۲.۹۰۰	۱۴	مطالبات حال شده سهام داران

شرکت در راستای برنامه راهبردی ضرورت طرح اصلاح ساختار مالی و سرمایه در گردش سرمایه شرکت از مبلغ ۷۰۲.۹۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۸۰۲.۹۰۰ میلیون ریال (۱۰۰.۰۰۰) میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۲ در اداره ثبت شرکتها ثبت شد .

ردیف	نام شرکت	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
		مبلغ تسهیلات دریافتی	نام بانک	مبلغ تسهیلات دریافتی	نام بانک
۱	آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۶۵۰.۰۰۰	کارآفرین	۸۰۰,۰۰۰	کارآفرین
۲	آنتی بیوتیک سازی ایران	۲.۵۲۰.۰۰۰	پارسیان	۴۴۳.۰۰۰	پارسیان
۳	آنتی بیوتیک سازی ایران	۱.۳۷۳.۰۰۰	رفاه	-	رفاه
۴	آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۶۰۹.۰۰۰	شهر		
	جمع	۷.۱۵۲.۰۰۰	-	۱.۲۴۳.۰۰۰	-

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	شرح	
عملکرد	عملکرد		
۶.۴۳۲.۵۶۱	۸.۹۶۲.۲۱۳	فروش و مطالبات تجاری	درآمد
۱.۲۰۵.۰۹۷	۷.۱۵۲.۰۰۰	تسهیلات و وامها	
۷.۷۱۳.۵۵۷	۱۷.۳۰۱.۸۷۱	جمع دریافتها	

در ۱۲ ماه ۱۴۰۲ سیاست اصلی شرکت جهت اخذ منابع مالی دریافت تسهیلات بانکی جهت تامین مواد اولیه به خصوص خارج از کشور که عمده تامین کننده اصلی مواد اولیه این شرکت می باشد و دیگر انجام افزایش سرمایه در اوایل سال ۱۴۰۲ که تاثیر خود را در دراز مدت جهت فرایند بهبود تولید و در نتیجه فروش بیشتر می گذارد و همچنین وصول مطالبات در سررسیدهای تعیین شده جهت تزریق منابع شرکت می باشد .

۳-۲- مصارف :

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	شرح	
عملکرد	عملکرد		
۴.۵۵۶.۴۳۸	۱۰.۳۲۲.۸۶۲	تامین مواد و کالا	هزینه
۸۶۵.۱۸۴	۴.۱۶۴.۹۵۸	بازپرداخت تسهیلات و وامها	
۱۴۵.۰۱۵	۳۷۸.۹۶۶	خرید دارایی ثابت اجرای پروژه	
۶۹۲.۹۷۷	۷۴۸.۲۷۵	پرداخت سود سهام	
۵۱.۰۴۷	۶۸.۳۷۸	پرداخت مالیات	
۵۶۴.۲۴۰	۸۵۷.۰۶۴	هزینه های پرسنلی	
۶۲.۰۶۴	۸۴.۵۱۰	هزینه های اداری و فروش	
۶.۹۳۶.۹۶۵	۱۶.۷۲۵.۰۱۳	جمع پرداختها	

در راستای اهداف و راهبردهای مدیریتی تاثیر گذار بر ارزش شرکت جهت مصارف ، خرید مواد اولیه به موقع به منظور تولید محصولات بیشتر و تبدیل سریع نقد شوندگی آن و همچنین خرید دارایی ثابت جهت بهبود فرایند تولید و مدیریت کردن پرداخت بدهی ها به صورت مدت دار و کنترل هزینه های سربار و دستمزد از جمله سیاستهای شرکت جهت مدیریت کردن مصرف هزینه ها می باشد . با توجه به تحریم های ظالمانه و خرید مواد اولیه از کشورهای چین و هند از زمان رسیدن پول به دست تامین کنندگان تا ارسال مواد اولیه به داخل کشور باعث شده از لحاظ زمانی با تاخیر زیادی مواجه شویم و همچنین پیش پرداختهای ارزی انجام شده و بدون تضمین باعث ریسک بیشتر می شود .

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

با توجه به اینکه در طی سالهای اخیر رقبای جدید وارد بازار مواد اولیه دارویی شده اند این موضوع باعث رقابتی شدن این عرصه شده است و شرکت از تولید انحصاری مواد اولیه برای مثال بتالاکتامها خارج شده است و با برنامه ریزی صورت پذیرفته، توانست با تنوع بخشی در تولید انواع مواد اولیه دارو سود مناسبی برای سهامداران فراهم کند.

بر همین مبنا شرکت در سالهای اخیر علاوه بر ریسک های قانونی که همواره با آن روبرو بوده به دلیل شرایط خاص حاکم بر صنعت، وضعیت اقتصادی با ریسکهای جدید مواجه گردیده که برخی از آنها به شرح ذیل می باشد :

ریسک اعتباری: زمانی به خطری تعبیر می شود که بر اساس آن، مشتریان در زمان مدت بازپرداخت بدهی خود طبق شرایط مندرج در قرارداد قادر نباشد.

ریسک نوسان نرخ ارز: با توجه به وارداتی بودن بخش عمده ای از مواد اولیه، هرگونه تغییر شرایط شامل افزایش نرخ ارز و عوامل محدود کننده از قبیل تحریم ها و تغییر در قوانین و مقررات دولتی می تواند باعث کاهش فعالیت شرکت نهایتاً کاهش سود شرکت شود منجمله تغییر ارز رسمی به ارز نیمایی

ریسک نقدینگی: با توجه به تشکیل کمیته وصول و پیگیری مطالبات آتی در نتیجه کاهش دوره وصول مطالبات تا حدودی این ریسک تحت کنترل می باشد.

ریسک نرخ سود (بهره): افزایش نرخ هزینه های تامین مالی در جهت تأمین سرمایه در گردش جهت استفاده از تسهیلات بانکی برای انجام ثبت سفارش ها و حواله های بانکی بوده است که به دلیل تحریم های ظالمانه هنوز محموله های خرید های خارجی شرکت که از تسهیلات استفاده می شود با تاخیر به شرکت می رسد و این امر باعث افزایش هزینه مالی قابل توجهی برای شرکت شده است از طرفی با آزاد شدن نرخ ارز دارو و نیاز به نقدینگی شرکتهای دارویی خیلی افزایش داده است. و همچنین پیش پرداخت جهت خرید خارجی هیچ گونه ضمانتی از تأمین کننده خارجی وجود ندارد که توام با ریسک هست.

ریسک سیاسی: با توجه به تحریم های ظالمانه و خرید مواد اولیه از کشورهای چین و هند از زمان رسیدن پول به دست تأمین کنندگان تا ارسال مواد اولیه به داخل کشور باعث شده از لحاظ زمانی با تاخیر زیادی مواجه شویم و همچنین پیش پرداختهای ارزی انجام شده و بدون تضمین باعث ریسک بیشتر می شود.

ریسکهای ناشی از تغییرات قوانین و مقررات دولتی و بین المللی: تغییرات نرخ با عوارض و حقوق گمرکی و ارزش افزوده تعرفه های واردات و غیره جزء ریسکهای دائمی شرکت می باشد که بامدیریت صحیح سعی در حداقل رساندن عوارض آن خواهد بود.

ریسک قیمت نهاده های تولیدی: شرکت همواره با این ریسک که افزایش نرخ مواد اولیه که باعث افزایش بهای تمام شده خواهد شد روبرو می باشد، جهت برون رفت از این وضعیت شرکت برای تأمین مواد اولیه مورد نیاز خود منابع متعدد و مختلفی را شناسایی کرده تا در مواقع مقتضی بتواند خودش را در مقابل بروز این ریسک پوشش دهد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ریسک انرژی: کاهش در هزینه های (برق و گاز) و مدیریت بر انرژی با تشکیل کمیته های انرژیو تشکیل کمیته کاهش بهای تمام شده و تجزیه تحلیل بهای محصول و پ یگیری منظم کمیته های انرژی استفاده از پیشنهادها و طرحهای پرسنل جهت کاهش هزینه ها و ایجاد تشویقی به منظور شکوفایی تفکرات پرسنل ارائه برنامه منسجم در فعالیت های تعمیر و نگهداری و استفاده از تکنولوژیهای پیشرفته و سعی در بروز نمودن سیستم ایجاد انگیزه بین پرسنل جهت صرفه جویی منابع

اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و همچنین ریسک ناشی از نوسانات خرید ماده موثره)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های دولتی ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد: آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. باتوجه به عدم تغییر در نرخ ارز دولتی در ۶ ماهه گذشته و وضعیت نسبتاً مساعد بازار آنتی بیوتیکها و تولید مناسب به استثناء ریسک ناشی از تامین ارز جهت خرید موجودی مواداولیه دارویی هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

مدیریت ریسک اعتباری

ریسک 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 که سالها طرف تجاری شرکت بوده اند ، 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 باشد. 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 تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

به غیر از شرکت داروسازی فارابی که از شرکتهای همگروه سرمایه گذاری دارویی تامین می باشد (بعنوان بزرگترین مشتری) و همچنین شرکت داروسازی کوثر که با توجه به شرایط فروش خاص و کنترل شده انجام می شود، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های تجاری ندارد، براساس زمانبندی بازپرداخت از سوی این شرکت ها باتوجه به توافقات فی مابین و ارائه اسناد در این خصوص ووجود تضامین کافی (هلدینگ) مشکلی در بازپرداخت و ریسکی از این بابت متوجه شرکت نمی باشد. و همچنین باتوجه به توافقات صورت گرفته وصول مطالبات به کمتر از ۴ ماه کاهش پیدا کرده است.

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت های اصلی و تابعی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	۱,۷۹۲	-	-	-
	شیمی دارویی داروپخش	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	۱۵
	جمع						
شرکت های همگروه	تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۶۵,۲۰۰
	شرکت داروسازی فارابی	هیات مدیره مشترک	✓	-	۶,۳۸۱,۴۵۲	۵,۵۱۱,۰۰۰	-
	شرکت داروسازی پارس دارو	هیات مدیره مشترک	✓	-	۴۶۲,۴۱۴	-	-
	شرکت داروسازی دانا	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۱۷,۶۵۰	-
	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۶,۴۷۸,۵۰۰	۲,۳۰۸,۵۳۹
	شرکت داروپخش	سهامدار و هیات مدیره	✓	-	۱۵۰,۹۱۹	۱۰,۰۰۰	-
	تولید ژلاتین کپسول ایران	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۳,۱۸۰,۰۰۰	-
	شرکت داروسازی اکسیر	هیات مدیره مشترک	✓	-	۵۴۵,۸۷۹	-	-
	جمع						
				۱,۷۹۲	۷,۵۴۰,۶۶۴	۱۵,۱۹۷,۱۵۰	۲,۳۷۳,۷۳۹
				جمع	۷,۵۴۰,۶۶۴	۱۵,۱۹۷,۱۵۰	۲,۳۷۳,۷۵۴

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

ردیف	خواهان	خوانده	موضوع	حجم ریالی پرونده		مرحله رسیدگی	اقدامات انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				(میلیون ریال)	(بدوی/تجدیدنظر)		
۳	بانک کار آفرین	شرکت آتی بیوتیک سازی ایران	انتهای عدم اجرای تعهدات وار دکننده در قبال دریافت ارز	نا معین	تجدیدنظر- شعبه ۴ سازمان تجزیرات حکومتی	مطابق دادنامه شماره ۱۰۳۶۰۰۰۲۵۵/۱۴۰۲ مورخ ۲۴/۰۲/۱۴۰۲ از شعبه ۴ تجدیدنظر تعزیرات حکومتی تهران حکم به برائت و به نفع شرکت صادر و حکم بدوی قطعی گردید.	
۴	طرح دعوی جمعی از کارکنان بازنشسته شرکت (۲۷ نفر)	شرکت آتی بیوتیک سازی ایران	دعای کارگر و کارفرمایی مطالبه معوقه پایه سنوات	نا معین	بدوی/ اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی ساری	مطابق دادنامه های صادره نسبت به دعوی ۳ نفر از افراد مذکور حکم به رد خواسته و دعوا صادر گردید. (حسین حبیبی / سعید حسین پور / آهنگر / محمد علی خورشیدی) مطابق جلسات متعدد با وکیل و طرفین دعوا نهایتاً در تاریخ ۲۴/۱۲/۱۴۰۲ با قبول سازش در پرونده و تایید محاسبات اعلامی توسط واحد مالی شرکت، دادنامه های این افراد بر اساس محاسبات شرکت تنظیم و صادر گردید. تمامی پرونده های مربوط به این افراد مختمه گردیده است. علیهذا با انقضای مهلت تجدیدنظرخواهی، مطابق با صورتجلسات مذکور، نسبت به پرداخت و تسویه اقدام می گردد.	
۵	بانک رفاه کارگران	شرکت آتی بیوتیک سازی ایران	عدم اجرای تعهدات وار دکننده در قبال دریافت ارز	۷۷/۸۹۲ پون	بدوی- شعبه ۶ سازمان تجزیرات حکومتی ساری	جلسه رسیدگی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۱ برگزار شد و درخواست استعلام از کمرک شهید رجایی ثبت گردید.	
۶	محمدحسن زارع اوجا محله	شرکت آتی بیوتیک سازی ایران	اعلام بطلان معامله- جدید	نا معین	شعبه هفتم دادگاه عمومی حقوقی شهرستان ساری-جدید	رسیدگی صورت گرفت و دفاعیات شفاهی ارائه گردید متعاقباً لیحه دفاعیه به شعبه رسیدگی ارسال گردید	
۷	علی یوسفی	شرکت آتی بیوتیک سازی ایران	دعای کارگر و کارفرمایی	نا معین	بدوی/ اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی- ساری	لیحه دفاعیه ارسال گردید و متعاقباً دادنامه بدوی صادر که مطابق آن قرار رد دعوی نامبرده صادر گردید. نامبرده طرح دعوی مجدد نمود	
۸	امیر ریزه	شرکت آتی بیوتیک سازی ایران	سنوات خدمت / ارسال لیست بیمه از تاریخ ۱۳۸۴/۰۵/۰۱ لغایت ۲۹/۱۲/۱۳۸۹	نا معین	بدوی/ اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی	حکم بدوی با تایید خواسته خواهان صادر گردید. در ادامه از دادنامه موصوف تجدیدنظرخواهی صورت گرفت.	



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ردیف	خواهان	خوانده	موضوع	حجم ریالی پرونده	مرحله رسیدگی	اقدامات انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
				(میلیون ریال)	(بدوی/تجدیدنظر)	
۹	سهیل صلاحی	شرکت آتی بیونیک سازي ايران	حقوق و مزایا/ افزایش دستمزد/ سنوات خدمت / طرح طبقه بندی مشاغل/ بیمه	تا معین	بدوی/ اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی تهران	دعوی نامبرده مطابق دادنامه ۱۳۷۹۶۸۷ از هیئت تشخیص اداره کار تهران رد و باطل اعلام گردید.
۱۰	عدایه آیتی	شرکت آتی بیونیک سازي ايران	۱- تفاوت دستمزد ۲- پرداخت حق بیمه دومه اول کارآموزی ۳- تفاوت حق سنوات به نرخ آخرین سال کارگر ۴- مانده مرخصی	تا معین	بدوی/ اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی ساری	دعوی نامبرده مطابق دادنامه ۱۳۹۲۴۷۶ هیئت تشخیص اداره کار ساری رد و باطل اعلام گردید.
۱۱	محمد جمشیدی	شرکت آتی بیونیک سازي ايران	پرداخت حق بیمه مربوط به پایه سنوات سهانی ۱۳۸۴ تا ۱۳۹۹	تا معین	بدوی/ اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی ساری	دعوی نامبرده مطابق دادنامه ۱۳۷۵۴۶۰ از هیئت تشخیص اداره کار ساری رد و باطل اعلام گردید.
۱۲	ابراهیم قاسمیان	شرکت آتی بیونیک سازي ايران	دعوی کارگر و کارفرمایی مطابق معوقه پایه سنوات	تا معین	بدوی/ اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی ساری	تجدید جلسه رسیدگی
۱۳	بانگ کارآفرین	شرکت آتی بیونیک سازي ايران	عدم اجرای تعهدات واردکننده در قبال دریافت ارز	تا معین	بدوی- شعبه ۵ سازمان تجزیرات حکومتی	واخواهی صورت گرفت و ضمن ارائه دفاعیات شفاهی و ثبت لایحه دفاعیه، درخواست استعلام از گمرک شهید رجایی ثبت گردید.
۱۴	محمدحسن زارع اوچا محله	شرکت آتی بیونیک سازي ايران	اعلام بطلان معامله- جدید	تا معین	شعبه هفتم دادگاه عمومی حقوقی شهرستان ساری-جدید	جلسه رسیدگی برگزار شد و دفاعیات شفاهی و کتبی صورت گرفت.
۱۵	محمد درزی خلردی	شرکت آتی بیونیک سازي ايران	دعوی کارگر و کارفرمایی / بازگشت به کار/ حقوق و مزایای قانونی ناشی از ترک کار	تا معین	بدوی/ اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی ساری	وقت رسیدگی به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۷ ابلاغ شد
۱۶	سعید خلردی	شرکت آتی بیونیک سازي ايران	دعوی کارگر و کارفرمایی	تا معین	بدوی/ اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی ساری	لایحه دفاعیه ارسال گردید و متعاقباً دادنامه بدوی صادر که مطابق آن قرار رد دعوی نامبرده صادر گردید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	شرح
۴۴٪	۳.۱۸۷.۱۹۵	۸.۲۸۲.۹۵۰	۱۱.۹۴۹.۶۱۸	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
-	-	-	-	درآمدهای عملیاتی (صادراتی)
۴۴٪	۳.۱۸۷.۱۹۵	۸.۲۸۲.۹۵۰	۱۱.۹۴۹.۶۱۸	جمع درآمدهای عملیاتی
۵۶٪	(۲.۱۱۶.۵۳۸)	(۵.۶۹۲.۱۷۶)	(۸.۸۹۸.۶۰۶)	بهای تمام شده
۱۸٪	۱.۰۷۰.۶۵۷	۲.۵۹۰.۷۷۴	۳.۰۵۱.۰۱۲	سود ناخالص
۲۶٪	(۳۹.۲۹۲)	(۶۲.۰۶۴)	(۸۴.۵۱۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-۱۲٪	۷.۱۲۵	۶.۴۷۳	۵.۶۷۴	سایر درآمدها
-۹۸٪	-	(۵۵.۸۲۱)	(۹۳۳)	سایر هزینه ها
۲۰٪	۱.۰۳۸.۴۹۰	۲.۴۷۹.۳۶۲	۲.۹۷۱.۳۴۳	سود عملیاتی
۶۵۳٪	(۸۰.۲۶۰)	(۹۱.۱۳۷)	(۶۸۷.۰۵۵)	هزینه مالی
۱۵۳٪	۱۷.۶۷۱	۱۸.۱۹۲	۴۶.۰۷۹	سایر درآمدها و هزینه غیر عملیاتی
-	(۱۴۲.۳۵۸)	(۶.۱۰۹)	(۱۳۲.۶۹۷)	مالیات بر درآمد
-۷٪	۸۳۳.۵۴۳	۲.۴۰۰.۳۰۸	۲.۱۹۷.۵۷۰	سود خالص

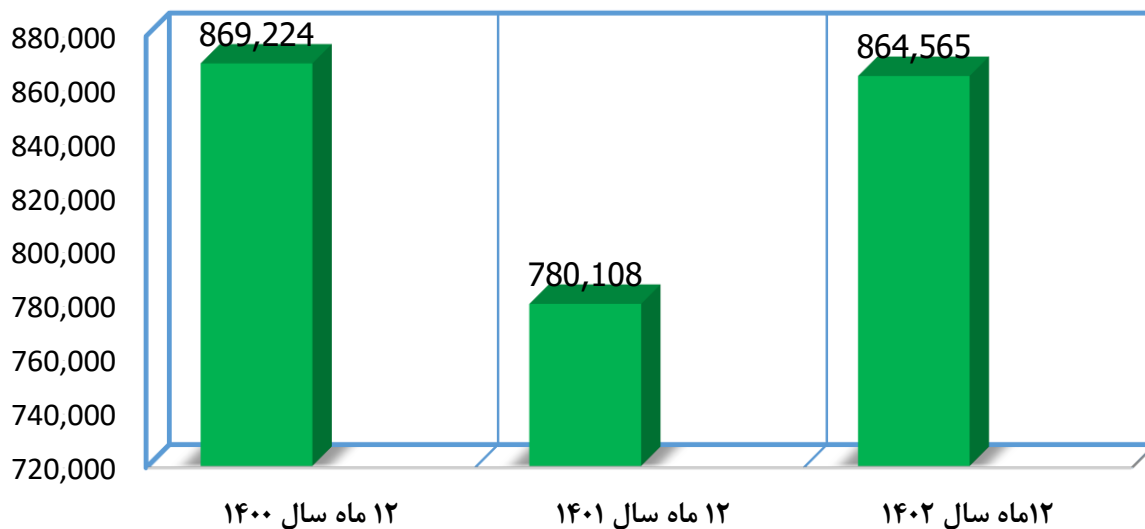
در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ فروش محصولات آموکسی سیلین تولیدی و کارمزدی و سفالکسین آنزیمی با توجه به تصمیم کمیته ارزیابی، بعنوان محصولات دانش بنیان تعیین شده، از این رو مشمول معافیت مالیاتی محصولات دانش بنیان بر اساس ماده ۳ قانون حمایت از شرکت های دانش بنیان و سایر دستورالعمل های مرتبط با آن می باشد، محصولات مذکور ۷/۷۱ درصد محصولات را تشکیل می دهند در نتیجه مبلغ ۱۶۹۷.۹۱۵ میلیون ریال از درآمد مشمول مالیات بعنوان معافیت، کسر و مالیات بر اساس این معافیت برای سال جاری محاسبه گردید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

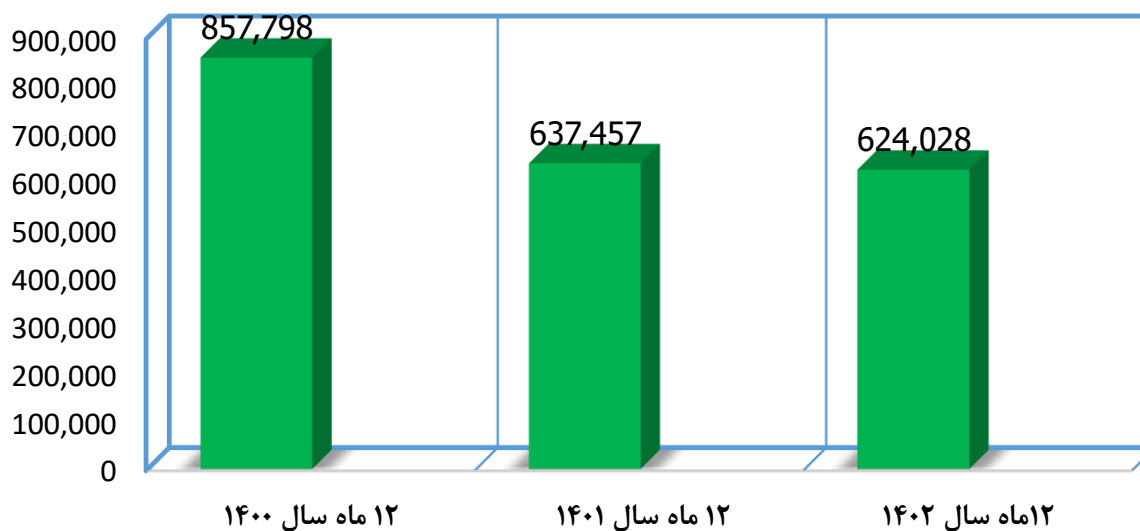
کیلوگرم

نمودار مقدار تولید ۱۲ ماه از سال ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲



کیلوگرم

نمودار مقدار فروش ۱۲ ماه از سال ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

سود نقدی تقسیمی سال ۱۴۰۱ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ از محل سود انباشته (سود قابل تقسیم) به مبلغ ۲.۴۹۰.۷۵۲ میلیون ریال و مبلغ ۲.۲۴۱.۶۹۷ میلیون ریال به صورت خالص معادل ۲.۷۹۲ ریال به ازای هر سهم بوده است.

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود پایه هرسهم -ریال (E.P.S)	۲.۷۴۲	۳.۴۱۵

با توجه به اینکه سهام شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ به بازار عرضه شده برنامه زمان بندی تقسیم سود سهام پیشنهادی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مطابق جدول زمان بندی ذیل قابل دریافت خواهد بود.

گروه سهام داران	تاریخ پرداخت سود
سهام داران حقیقی	از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۱
سهامداران حقوقی	از تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۱

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

این شرکت مبلغ ۲۴ میلیون ریال به عنوان سهام وثیقه و سهام قابل معامله نزد شرکتهای گروه (کلرپارس و شیمی دارویی داروپخش و ژلاتین کپسول دارد که در ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت با اهمیت و تاثیر گذار نمی باشد .

نحوه انداز گیری	نوع سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

روند افزایش EPS شرکت برای سال ۱۴۰۲ به شرح ذیل پیش بینی می گردد . بر اساس این برآورد نتایج واقعی ، متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوت حاصله می تواند با اهمیت باشد .

برآورد تاثیر نرخ های ارز محتمل در EPS سال ۱۴۰۲ (با سرمایه ۸۰۲.۹۰۰ میلیون ریال)

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم			
نرخ دلار	۲۸۵.۰۰۰	۳۵۰.۰۰۰	۳۷۰.۰۰۰
سود هر سهم	۲.۷۴۲	۴.۳۰۶	۴.۴۸۳

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی سال جاری و سال قبل

عنوان	نسبت	نحوه محاسبه	واحد	عملکرد سال مالی	
				۱۴۰۲	۱۴۰۱
نقدینگی	جاری	داراییهای جاری بدهیهای جاری	مرتبه	۱.۳	۱.۵۳
	آنی	دارایی جاری - (وکالا+ پیش پرداخت موجودی مواد)	مرتبه	۰.۷	۱
	دارائی جاری	بدهیهای جاری جاری داراییهای کل دارائی ها	درصد	%۹۳	%۹۴
	نسبت سرمایه در گردش به کل دارایی ها	کل بدهی ها - کل دارایی ها کل دارایی	درصد	%۲۶	%۳۷
فعالیت	گردش داراییها	فروش داراییها	مرتبه	۰.۹	۰.۹۱
	گردش موجودی کالا	فروش میانگین موجودی کالا	مرتبه	۱۰	۸
	گردش بدهکاران	فروش بدهکاران تجاری	مرتبه	۲.۲	۲.۱
	دوره متوسط وصول طلب	متوسط بدهکاران تجاری فروش / 365	روز	۱۴۱	۱۰۴
	دوره گردش کالا	مواد و کالا میانگین موجودی قیمت تمام شده / ۳۶۵	روز	۴۷	۶۵
	دوره واریز بستانکاران	متوسط بستانکاران تجاری خرید / ۳۶۵	روز	۱۶۱	۱۳۵
	بدهی	بدهیها داراییها	درصد	%۷۴	%۶۳
	بدهی به ارزش ویژه	بدهیها حقوق صاحبان سهام	مرتبه	۲.۸۶	۱.۶۹
	نسبت مالکانه	حقوق صاحبان سهام داراییها	درصد	%۲۶	%۳۷
	پوشش بهره	هزینه بهره + سود قبل از کسر مالیات هزینه بهره	مرتبه	۴۰	۲۷.۴
سود آوری	قیمت تمام شده به فروش	قیمت تمام شده فروش	درصد	%۷۴	%۶۹
	سود ناویژه به فروش	سود ناویژه فروش	درصد	%۲۵.۵	%۳۱
	سود خالص به فروش	سود خالص فروش	درصد	%۱۹	%۲۹
	بازده داراییها	سود خالص داراییها	درصد	%۱۷	%۲۶
	بازده ارزش ویژه	سود خالص حقوق صاحبان سهام	درصد	%۶۶	%۷۱
	سودمندی وام	بازده ارزش ویژه بازده داراییها	مرتبه	۳.۸	۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۲-۵- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

- ۱- مشکلات تخصیص و تامین و انتقال ارز که منجر به کمبود مواد حد واسط و عدم تحقق برنامه تولید و عدم استفاده حداکثری از ظرفیت تولید می شود.
- ۲- آزاد شدن ارز دارو و ۵/۶ برابر شدن قیمت ارز و عدم همکاری بانکها در افزایش حد های اعتباری شرکتها ، یکی از بزرگترین چالشها در حال حاضر کمبود منابع و سرمایه در گردش است که منجر به کاهش تولید شرکتها می گردد.
- ۳- مشکل قیمت گذاری دستوری سازمان غذا و دارو که در خصوص بیشتر محصولات سود حاصله از فروش پایین تر از متوسط صنعت و در برخی از محصولات همراه با زیان خواهد بود که این مورد مشکل بسیار جدی شرکت می باشد
- ۴- مشکلات متعدد در ترخیص کالا از گمرکات و سرویس دهی نامناسب و قطعی های مکرر سامانه های بانک مرکزی ، صمت ، گمرکات و پیچیده بودن فرآیند ترخیص کالا و همچنین مشکلات عدیده در رفع تعهدات ارزی و کسری وزنه های کالا که مبنی آن وزن ناخالص کالا می باشد و مشکلات فرآوان دیگر، بگونه ایی که گاه ترخیص کالا از گمرکات چند ماه به طول می انجامد. که با تمام مشکلات به وجود آمده شرکت با اخذ تسهیلات به موقع و بایگیری انجام شده توانسته تا حدود زیادی از این مشکلات را برطرف نماید .

۶- جمع بندی

- ۱- رشد فروش ریالی به میزان ۴۴٪ در عملکرد سال ۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه سال قبل
- ۲- رشد سود ناخالص به میزان ۱۸٪ در عملکرد سال ۱۴۰۲ نسب به دوره مشابه سال قبل
- ۳- ورود عرضه اولیه سهام شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ به بازار فرابورس
- ۴- تسویه کامل بدهی مالیاتی تا پایان سال ۱۴۰۰
- ۵- اخذ گزارش مطلوب از حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
- ۶- شرکت توانسته در سال ۱۴۰۲ موفق به اخذ وام ۷.۱۵۲.۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۲ شود که ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال آن با نرخ بهره پایین تر از صندوق نوآوری و شکوفایی معاونت علی و فناوری می باشد و مبلغ ۷.۵۰۰ میلیون ریال با نرخ بهره پایین تر بابت مارجنه دانش بنیان می باشد .
- ۸- اخذ ۷۰٪ معافیت مالیاتی دانش بنیان بابت فروش محصولات اصلی شرکت