



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرا بورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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- مرادات 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شماره :
تاریخ :
پیوست :



شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)
شماره ثبت ۱۱۹۳۰۱

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام 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 ۱۴۰۴/۰۲/۱۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

ردیف	اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	سید احمد موسوی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره موظف	
۲	شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)	علی احمدی لیوانی	رئیس هیئت مدیره غیر موظف	
۳	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	علی فرهاد پور	عضو هیئت مدیره موظف	
۴	شرکت توزیع دارو پخش (سهامی عام)	-	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
۵	شرکت کلر پارس (سهامی عام)	-	عضو هیئت مدیره	



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورت های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح می شود. 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 شرکت ها 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 سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی عام) می باشد. 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 داروئی و بسته بندی و واردات و صادرات انواع داروها و مواد اولیه داروئی و توزیع و فروش آنها و مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تامین یا تعهد سهام شرکت های جدید و یا خرید سهام شرکت های 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 نمایندگی های مجاز از موسسات تولید کننده و توزیع کننده های داخلی و خارجی می باشد. 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 APA 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 ۱۴۰۳
۱	پنی سیلین ها تولیدی و کارمزدی	کیلوگرم	۴۵۶.۳۸۷
۲	سفالوسپرینها تولیدی و کارمزدی	کیلوگرم	۱۱۳.۶۶۶
۳	عمومی تولید	کیلوگرم	۳۱۰.۶۰۳

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 GU•BANG 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	۹۸۲.۶۵۲	داخلی و خارجی
۲	سفالوسپرینها	کیلوگرم	۳۸۹.۲۵۵	داخلی و خارجی
۳	سایر مواد اولیه	کیلوگرم	۷۸۴.۸۵۸	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 ۱۴۰۳ حدوداً ۱۳۰۰ تن بود هاست آنتی بیوتیک سازی ایران حدوداً ۴۵ درصد از این نیاز را تامین نموده است .

روند مصرف آنتی بیوتیک ها طی پنج سال گذشته بدلیل شیوع انواع بیماریهای ویروسی و همچنین قاچاق معکوس افزایشی بوده است در خانواده پنی سیلینها و سفالوسپورینها شرکتهای محصول ساز به حدود ۱۰ شرکت محدود می باشد ولی در خصوص محصولات عمومی و آزیترومایسین تعداد شرکتهای تولید کننده تعدد بیشتری دارد .

با توجه 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.

شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران در صنعت مواد اولیه دارویی فعالیت می کند. رشد فروش صنعت مذکور در سال جاری نسبت به سال قبل ۲۶ درصد می باشد و این شرکت جزء شرکتهای برتر در بین شرکتهای تولید کننده مواد موثر می باشد .

فعلاً 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 .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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)

قیمت گذاری در صنعت داروسازی کشور بصورت دستوری (تکلیفی) تعیین می گردد و این مبلغ سقف قیمت فروش محصولات می باشد که در بیشتر مواقع جوابگوی افزایش قیمتهای دستمزد، سربار و سایر پارامتری تاثیر گذار بر قیمت تمام شده را نمی دهد.

ردیف	نام محصول/خدمت	مبلغ فروش محصول / سال ۱۴۰۳	مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات دوره منتهی به (فرضی)	میانگین نرخ فروش محصول دوره منتهی به سال ۱۴۰۳ (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول دوره منتهی به سال ۱۴۰۳ (فرضی)	میانگین بهای تمام شده محصول به سال ۱۴۰۳ (واقعی)	میانگین بهای تمام شده محصول منتهی به سال ۱۴۰۳ (فرضی)
۱	پنی سیلینها	۷.۷۷۳.۹۳۲	۸.۲۱۱.۳۶۴	۱۶.۴۶۱.۰۵۷	۱۶.۴۱۹.۸۳۸	۴.۵۸۳.۴۶۶	۵.۷۹۴.۶۴۰
۲	سفالوسپرینها	۴.۷۷۶.۷۱۷	۴.۷۵۷.۴۰۴	۴۳.۲۲۳.۹۰۵	۴۲.۵۰۳.۳۸۶	۳.۴۱۲.۷۶۰	۳.۱۷۳.۵۰۷
۳	عمومی	۲.۵۵۱.۹۷۶	۲.۳۸۷.۷۲۳	۵۳.۶۸۱.۰۲۲	۲۱.۳۴۶.۷۸۰	۱.۷۵۲.۷۷۲	۱.۴۳۷.۱۰۷
	جمع	۱۵.۱۰۲.۶۲۵	۱۵.۳۵۶.۴۹۱			۱۰.۰۱۹.۹۹۸	۱۰.۴۰۵.۲۵۴

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به ۱۴۰۲	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۷۱.۵۱۷	۶۸.۳۷۸	۸۱.۳۹۹	۴/۵٪	عدم تایید معافیت دانش پنیان
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۹۲۹.۸۰۱	۸۰۳.۸۰۹	۲۶۴.۳۲۶	۱۵٪	به دلیل افزایش نرخ فروش
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۹۷.۸۴۵	۱۱۰.۵۲۵	۷۴.۶۲۱	۷۹٪	سختی زیان آور
۴	پرداختی بابت انرژی	۶۷.۲۹۰	۲۵.۴۲۶	۱۵.۳۲۹	۳۷٪	افزایش انرژی
۵	مالیات حقوق	۳۶.۳۲۸	۱۳.۲۵۸	۹.۰۲۸	۱۷۴٪	افزایش سالانه و حذف معافیت رفاهی
جمع		۱.۳۰۲.۷۸۱	۱.۰۲۱.۳۹۶	۴۴۴.۷۰۳	۲۷٪	-

مبالغ مربوط به پرداختهای انجام شده در طی سال مالی است

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

۱-۳-۲-۳ وضعیت مطالبات از دولت

این شرکت مطالباتی در سال ۱۴۰۳ 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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- سیاست گذاری معاونت علمی فناوری در خصوص معافیت مالیاتی شرکت های دانش بنیان

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)	۸۲۸.۷۶۶
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۳۵۸.۳۴۱
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۷۹.۹۵۸
۹	تعداد سهام خریداری شده	۳۲.۵۴۴.۸۵۰
۱۰	تعداد سهام فروخته شده	۱۵.۸۳۵.۵۲۹
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۸۳.۴۴۸.۹۰۳

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 .

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
فرآیندها	افزایش رضایتمندی مشتریان
	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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

اهم دستاوردهای شرکت طی ۱۲ ماهه ۱۴۰۳

۱	انتخاب به عنوان کارگروه برتر استان
۲	انتخاب به عنوان واحد HSE برتر استان
۳	امضای تفاهم نامه همکاری فی ما بین شرکت آنتی بیوتیک سازی و پژوهشگاه اکولوژی دریای خزر در تولید روغن امگا ۳
۴	تمدید گواهی نامه ۱۷۰۲۵
۵	اخذ تقدیرنامه دو ستاره در هفتمین دوره جایزه تعالی و پیشرفت
۶	تولید نیمه صنعتی محصولات جدید در حوزه آنتی دیابت ، قلبی عروقی و اعصاب
۷	طراحی نرم افزار هوشمند در محیط access
۸	افزایش ۱۰۰٪ ظرفیت تولید سفالکسین
۹	کاهش ۵۰٪ مصرف استن شستشوی کیک سفیکسیم
۱۰	حذف مرحله انحلال کرود آسیکلویر و کاهش زمان هر بچ از ۳۳ ساعت به ۲۴ ساعت
۱۱	افزایش راندمان تولید آسیکلویر به میزان ۲٪ نسبت به سال گذشته
۱۲	افزایش راندمان تولید سفیکسیم به میزان ۲٪ نسبت به سال گذشته
۱۳	اصلاح ساختار سانتریفیوژ جهت بهبود کیفیت والزارتان
۱۴	نصب و بهره برداری از سه دستگاه دیزل ژنراتور
۱۵	تولید حلال متیلال در گرید Extra Pure و فروش چند محموله

اهم اقدامات شرکت در حوزه بهبود فرایند تولید طی سال ۱۴۰۳

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 ۵/۱٪
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 آزیترومايسين 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۲- 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	ارتقاء دانش فنی و بهینه سازی فرایندها جهت افزایش حاشیه سود تولید	%۷۰	%۹۰	%۱۰۰
	افزایش ظرفیت تولید محصولات با حاشیه سود بالا	%۵۰	%۷۰	%۸۰
	استفاده حداکثر از ظرفیت تولید	%۶۰	%۸۰	%۸۵
	افزایش سهم بازار شرکت از کل بازار مصرف در کشور	%۵	%۱۰	%۱۵
	ایجاد سهم فروش صادراتی از کل فروش	%۱	%۲	%۵
توسعه کسب و کار	توسعه سبد محصول در حوزه API	۳ محصول	۶ محصول	۸ محصول
	ورود به حوزه محصولاتی که از مواد اولیه داخلی تولید می شوند از قبیل اکسپینت ها و داروهای گیاهی	۱ محصول	۲ محصول	۳ محصول
	تولید محصولات نیمه ساخته	-	۲ محصول	۳ محصول
به روز رسانی تجهیزات و ساختمان ها مطابق الزامات	نوسازی تجهیزات کلیدی فرسوده	%۳۰	%۶۰	%۱۰۰
	بازسازی آزمایشگاههای کنترل کیفیت	%۳۰	%۱۰۰	-
توسعه، توانمندسازی، حفظ و نگهداشت نیرو	افزایش سرانه و اثربخشی آموزش	۳۵	۴۰	۴۰
	افزایش امکانات رفاهی کارکنان	%۵	%۱۰	%۲۰
	استقرار کارراهه (مسیر ارتقا شغلی) کارکنان	%۱۰۰	-	-
حفظ محیط زیست و سلامت کارکنان	به روز رسانی سیستم تصفیه پساب صنعتی	%۳۰	%۱۰۰	-
	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. با مطالعات و تحقیقات بازار انجام شده روی آمارهای سالهای 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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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، صرف نظر 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 تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۱۳)

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 ۱-۳-۳ 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.

۲-۳-۵- دارائی های ثابت مشهود

۱. دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده 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.

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

پیش بینی تداوم تجدید ارزیابی داراییها در قانون مزبورو آیین نامه مربوط ، رعایت تناوب دوره پیش بینی شده در استاندارد حسابداری مربوطه ضروری نمی باشد.

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

۴. استهلاك داراییهای ثابت مشهود ، باتوجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

یادداشت ۴-۵-۳

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

۶-۳-۲- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱. افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیا تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۲. کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳. مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۷-۳-۲- دارائی‌های نامشهود

۱. داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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 می‌شود.

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

۸-۳-۲- موجودی مواد و کالا

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۹-۳-۲- 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.

۱۰-۳-۲- 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 می شود.

۱۱-۳-۲- سهام خزانه

سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای 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 نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 می شود. هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۲-۳-۲- زیان کاهش ارزش دارایی ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. 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، می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 ۱۴۰۳

مسئولیت اجتماعی		
ردیف	مبلغ هزینه انجام شده (میلیون ریال)	محل و یا موضوع هزینه انجام شده
۱	۷۰۰	بخشداری رودپی ساری
۲	۳۲۰	بزرگداشت سالگرد امام خمینی
۳	۲۹۰	کمک به سپاه و بسیج
۴	۱۰۰۰	کمک به روستای اطراف کارخانه ساری
۵	۱۱۸	میز و صندلی پاسگاه پل تجن ساری
۶	۱۵۰	برق جاده کارخانه
جمع کل	۲.۵۷۸	

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 سیبزه 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 و حوزه‌های زیست محیطی

- کاهش در هزینه‌های (برق و گاز) و مدیریت بر انرژی با تشکیل کمیته‌های انرژی
- تشکیل کمیته کاهش بهای تمام شده و تجزیه تحلیل بهای محصول و پیگیری منظم کمیته‌های انرژی
- استفاده از پیشنهادات و طرح‌های پرسنل جهت کاهش هزینه‌ها و ایجاد تشویقی به منظور شکوفایی تفکرات پرسنل
- ارائه برنامه منسجم در فعالیت‌های تعمیر و نگهداری و استفاده از تکنولوژیهای پیشرفته و سعی در بروز نمودن سیستم
- ایجاد انگیزه بین پرسنل جهت صرفه جویی منابع

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت (شامل تمهیدات انجام شده در زمینه صرفه‌جویی انرژی)
- گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت در سال مالی مورد گزارش و پیش‌بینی روند آتی آن
- پیامدهای حاصل از فعالیت شرکتها (پیامدهای تخریب زیست محیطی)
- تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تأثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت به خصوص در حوزه پسماندها، منابع آب و آلودگی هوا
- 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
- 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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- 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 تفکیک زباله از مبدا
- انجام مانورهای زیست محیطی از جمله کنترل نشت مواد شیمیایی به زمین در صورت نشت مواد شیمیایی
- انجام عایق کاری این خطوط آب سرد و گرم و بخار با هدف کاهش هدر رفت منابع و انرژی

ایمنی و بهداشت

• دریافت گواهی نامه بهداشت و سلامت کارکنان

- ۱) اخذ نامه تقدیر و تشکر از مرکز بهداشت شهرستان به جهت پیشرو بودن در رعایت اصول بهداشتی و کارگری
- ۲) انجام آموزشهای دوره ای منظم مرتبط با ایمنی و بهداشت صنعتی برای پرسنل
- ۳) برگزاری دوره های آموزش بهداشت روان برای پرسنل شرکت
- ۴) انجام مانورهای ایمنی دوره ای در شرکت
- ۵) پیگیری جهت اخذ و تمدید کارت بهداشت پرسنل مرتبط با مواد غذایی (پرسنل رستوران)
- ۶) 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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- ✓ 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

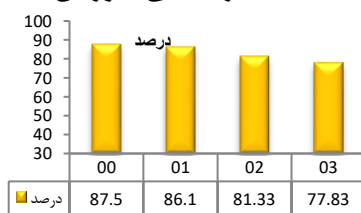
- گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان خدمات و امکانات رفاهی: شرکت به منظور تشویق و افزایش تعلقات سازمانی، رویکرد خدمات و امکانات رفاهی را طراحی و استقرار داده است. در جدول زیر انواع خدمات و امکانات رفاهی برای کارکنان ارائه گردیده است.

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 جشن‌ها و مراسمات به مناسبت‌های مختلف
هدایا به مناسبت‌ها	تمامی کارکنان	موردی	ازدواج، تولد و ...
بیمه درمانی تکمیلی	تمامی کارکنان و خانواده آنها	دائمی	پرداخت ۷۵٪ درصدی هزینه بیمه‌های درمانی
کارانه	تمامی کارکنان	ماهانه	مطابق سنجه‌های ارزیابی عملکرد فردی
حق مهد کودک	بانوان دارای فرزند زیر ۶ سال	ماهانه	طبق فاکتور سازمان بهزیستی
پاداش فرزندان ممتاز پرسنل	فرزندان دارای کارنامه عالی	سالانه	بر اساس سطح تحصیلی فرزندان و محدوده معدل مصوب شده

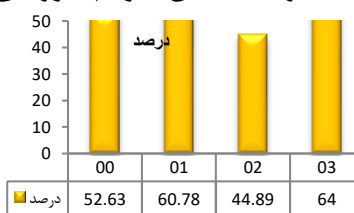
عملکرد آموزشی

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

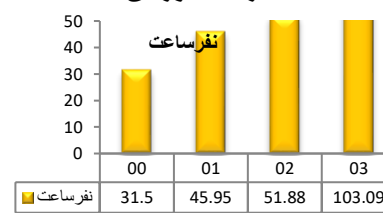
اثربخشی آموزش



درصد تحقق تقویم آموزشی



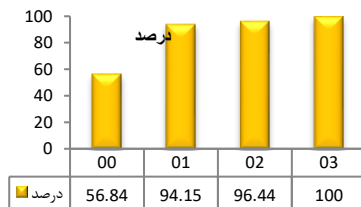
سرانه آموزش کل



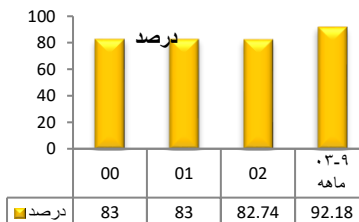
گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

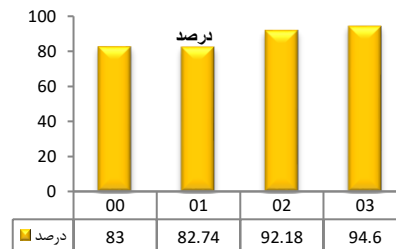
ضریب نفوذ آموزش



سرانه آموزش درون سازمانی



ارزیابی دوره آموزشی



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 استعلام های واحد تدارکات و مطابقت با آیین نامه معاملات
- حضور در کمیسیون های خرید، بررسی و کنترل کمیسیون های خرید

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

- 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

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات	دفعات حضور در جلسات کمیته در سال مالی گذشته	عضویت همزمان در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات سایر شرکت ها (ذکر نام شرکت ها)	خلاصه سوابق
علی احمدی لیوانی	رئیس کمیته حسابرسی	کارشناس ارشد مدیریت اجرایی	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۱۳ جلسه	-	معاون برنامه و توسعه (پایا دارو) معاون طرح و توسعه (دارو سازی رازک) مدیریت توسعه و کسب و کار/ ارزیابی و نظارت بر طرح و پروژه های سرمایه ای (شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین) مدیر برنامه ریزی و طرح و برنامه، مدیریت استراتژیک (شرکت دارویی آترا)
قادر رضوی	عضو مستقل	کارشناس حسابداری	۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۲ جلسه	-	حسابرس (موسسه حسابرسی قواعد) حسابرس (موسسه حسابرسی آرمان اندیشه آگاه) حسابرس (موسسه حسابرسی مفید راهبر) حسابرس داخلی (سرمایه گذاری تامین اجتماعی)
توحید عظیمی	عضو مستقل	فوق لیسانس مدیریت اجرایی (eMBA)	۱۴۰۲/۱۰/۲۶	۱۱ جلسه	-	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) سازمان حسابرسی کل کشور و موسسات حسابرسی کمیته های حسابرسی شرکت های دارویی و پیمانکاری
مجید نعمتی	عضو مستقل	کارشناسی حسابداری- حسابدار رسمی	۱۴۰۲/۱۰/۲۶	۱۳ جلسه	-	مدیر فنی (موسسه حسابرسی مفید راهبر) شریک حسابرسی (موسسه حسابرسی توانگر محاسبوهمکاران) سرپرست ارشد (موسسه حسابرسی مفید راهبر)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

در طی سال مورد گزارش یک نفر از اعضا کمیته حسابرسی (آقای توحید عظیمی) از کمیته خارج شده اند و از بهمن 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 .

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. 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. اقدامات انجام شده در سال ۱۴۰۳ در مورد انتصابات مدیران و نحوه آموزش آنها ۲ جلسه انتصابات تشکیل گردید که آقای اسلامی مدیر برنامه ریزی و خانم مرضیه شهابی به عنوان معاون اجرایی و مدیر کارخانه پیشنهاد گردید و همچنین مقرر گردید دوره های آموزشی رهبری و مدیریت و تخصص مورد نیاز جهت ایشان ارائه گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در کمیته انتصابات	دفعات حضور در جلسات کمیته در سال مالی گذشته	عضویت همزمان در کمیته انتصابات سایر شرکت ها	خلاصه سوابق
علی احمدی لیوانی	رئیس کمیته	کارشناس ارشد مدیریت اجرایی	۱۴۰۱/۰۱/۲۲	دو جلسه	–	معاون برنامه و توسعه (پایا دارو) معاون طرح و توسعه (دارو سازی رازک)
مرضیه شهابی	دبیر کمیته اصلی	دکترای شیمی	۱۴۰۱/۰۱/۲۲	دو جلسه	–	کارشناس و مدیر تحقیقات، نماینده مدیریت، مدیر تضمین کیفیت و مسئول فنی - معاونت اجرایی و مدیر کارخانه
سید احمد موسوی	عضو کمیته	کارشناس ارشد شیمی تجزیه	۱۴۰۱/۰۱/۲۲	دو جلسه	–	مدیر آزمایشگاه، مدیر تضمین کیفیت، مسئول فنی، نماینده مدیریت، مدیر کارخانه، مدیرعامل شرکت آنتی بیوتیک سازی
سید محمد ابوطالبی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد مهندسی صنایع	۱۴۰۱/۰۱/۲۲	دو جلسه	–	مدیر حراست راه آهن ، شهرداری ساری
سیف اله آزادی	دبیر کمیته	لیسانس مدیریت بازرگانی	۱۴۰۱/۰۱/۲۲	دو جلسه	–	واحدهای مختلف تولید، روابط عمومی و منابع انسانی

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 ۵ حوزه مختلف، در طول سال ۱۴۰۳ ، اهداف استراتژیک مرتبط با افزایش سود آوری و افزایش بهره وری و ریسک حوزه سرمایه های نا مشهود - ریسک حوزه مدیریت کیفیت - مدیریت الزامات ایمنی و بهداشت و زیست محیطی و بازسازی و نو سازی تجهیزات ساختمان ها قرار گرفت .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

اعضای کمیته ریسک به شرح ذیل می باشد :

اعضای کمیته ریسک	نام و نام خانوادگی	سمت
رئیس کمیته اصلی ریسک	علی احمدی لیوانی	رئیس هیئت مدیره و عضو غیر موظف
دبیر کمیته اصلی	سیده مرضیه سادات شهابی	مسئول فنی و مدیر تضمین کیفیت
اعضای کمیته اصلی	مصطفی محسنی	مدیر مالی
	ابراهیم احمد زاده	مدیر HSE
	سید احمد موسوی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره

۳- مهمترین منابع، مصارف ، ریسکها و روابط

۱-۳- 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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 .

شرکت طی صورت جلسه هیئت مدیره در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۸ در راستای برنامه راهبردی ضرورت طرح اصلاح ساختار مالی و حداکثر کردن بازدهی سرمایه و سرمایه در گردش و جلوگیری از خروج نقدینگی در نظر دارد از محل سود انباشته به مبلغ ۶۲۰.۰۰۰ میلیون ریال و تجدید ارزیابی دارایی ثابت (زمین) مبلغ ۲.۹۷۲.۵۹۵ میلیون ریال و از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهام دارن مبلغ ۳۷۹.۵۰۵ میلیون ریال جمعاً ۳.۹۷۲.۱۰۰ میلیون ریال سرمایه خود را افزایش دهد در نتیجه مبلغ ۸۰۲.۹۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴.۷۷۵.۰۰۰ میلیون ریال سرمایه تغییر خواهد کرد لذا منتظر مجوز سازمان بورس می باشیم.

ردیف	نام شرکت	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
		مبلغ تسهیلات دریافتی	نام بانک	مبلغ تسهیلات دریافتی	نام بانک
۱	آنتی بیوتیک سازی ایران	-	کارآفرین	۱.۶۵۰.۰۰۰	کارآفرین
۲	آنتی بیوتیک سازی ایران	۱.۶۰۰.۰۰۰	پارسیان	۲.۵۲۰.۰۰۰	پارسیان
۳	آنتی بیوتیک سازی ایران	۳.۲۳۰.۰۰۰	رفاه	۱.۳۷۳.۰۰۰	رفاه
۴	آنتی بیوتیک سازی ایران	-	شهر	۱.۶۰۹.۰۰۰	شهر
	جمع	۴.۸۳۰.۰۰۰	-	۱.۲۴۳.۰۰۰	-

شرح	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲	
	عملکرد	عملکرد	عملکرد	عملکرد
فروش و مطالبات تجاری تسهیلات و وامها جمع دریافتها	۱۵.۲۵۵.۴۷۷	۸.۹۶۲.۲۱۳	۴.۸۳۰.۰۰۰	۷.۱۵۲.۰۰۰
	۲۰.۰۸۵.۴۷۷	۱۷.۳۰۱.۸۷۱		

در ۱۲ ماه ۱۴۰۳ 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 .

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲-۳- مصارف :

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
عملکرد	عملکرد	عملکرد
تامین مواد و کالا	۷,۶۳۲,۳۴۹	۱۰,۳۲۲,۸۶۲
بازپرداخت تسهیلات و وامها	۷,۰۱۵,۲۸۲	۴,۱۶۴,۹۵۸
پرداخت سود سهام	۱,۲۸۰,۰۲۳	۷۴۸,۲۷۵
پرداخت مالیات	۷۱,۵۱۷	۶۸,۳۷۸
هزینه های پرسنلی و سایر پرداختها	۳,۱۰۷,۳۲۰	۱,۲۳۶,۰۳۰
هزینه های اداری و فروش	۱۱۷,۶۸۲	۸۴,۵۱۰
جمع پرداختها	۱۹,۲۲۴,۱۷۳	۱۶,۶۲۵,۰۱۳

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 .

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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.

ریسک انرژی : جهش ناگهانی و بسیار زیاد هزینه انرژی در چند سال گذشته قیمت تمام شده محصولات را بطور قابل توجهی افزایش داده است .

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 تغییر نرخ ارز و همچنین ریسک ناشی از نوسانات قیمت خرید مواد حد واسط)، 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.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 طول سال ۱۴۰۳ 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 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 اسناددر 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.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴-۳- 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 همگروه	شرکت دارویی ره آورد تامین	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۳.۳۵۵.۰۰۰	-
	جمع			-	-	۳.۳۵۵.۰۰۰	-
شرکت های همگروه	شرکت داروسازی فارابی	هیات مدیره مشترک	✓	-	۵.۴۷۴.۳۶۷	-	۱.۷۴۹.۵۰۰
	شرکت داروسازی پارس دارو	هیات مدیره مشترک	✓	-	۸۶۲.۷۸۴	-	-
	شرکت داروسازی ابوریحان	هیات مدیره مشترک	✓	-	۷۸.۰۰۰	۱۵.۱۵۸	-
	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۳.۹۴۲	۳.۲۸۰.۳۴۸	۱.۹۸۶.۱۴۸
	کارخانجات دارو پخش	هیات مدیره مشترک	✓	-	۹۷.۵۰۰	-	-
	تولید ژلاتین کپسول ایران	سهامدار و هیات مدیره	✓	-	-	-	۳۵۰.۰۰۰
	شرکت داروسازی اکسیر	هیات مدیره مشترک	✓	-	۱.۴۴۷.۷۹۴	-	۲.۱۶۰.۰۰۰
	جمع			-	۷.۹۸۴.۳۸۷	۳.۲۹۵.۵۰۶	۶.۲۴۵.۶۴۸
	جمع			-	۷.۹۸۴.۳۸۷	۶.۶۵۰۵۰۶	۶.۲۴۵.۶۴۸

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

پرونده	ردیف	خواهان	خوانده	موضوع	حجم ریالی پرونده	مرحله رسیدگی	اقدامات انجام شده
					(میلیون ریال)	(بدوی/ تجدیدنظر)	
تعزیرات	۱	بانک رفاه کارگران	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران	عدم پرداخت مابه التفاوت ارزی	بیش از ۳۰۰ میلیارد ریال	بدوی- شعبه ۶ سازمان تعزیرات حکومتی ساری	جلسه رسیدگی به تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲ برگزار شد . <u>شعبه مذکور به علت حکم مندرج در تبصره ۷ ماده ۲ مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز به علت بالاتر بودن از حد نصاب(بیش از ده میلیارد تومان) قرار عدم صلاحیت صادر نمود./ مختومه و قرار عدم صلاحیت</u>
تعزیرات	۲	بانک رفاه کارگران	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران	۱-عدم پرداخت مابه التفاوت ارزی ۲-کسر تخلیه کالا	۸۹۲/۷۷ یوان	بدوی- شعبه ۶ سازمان تعزیرات حکومتی ساری	:درخصوص خواسته کسر تخلیه کالا با توجه به سامانه جامع کمرگ و اعلام بانک رفاه ، عدم کسر وزن در پرونده مذکور اعلام شد.این موضوع طی لایحه ای به شعبه ۶ اعلام و <u>حکم بر برائت</u> شرکت اعلام گردید.
حقوقی	۳	محمدحسن زارع اوجا محله	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران	اعلام بطلان معامله- جدید	نا معین	شعبه هفتم دادگاه عمومی حقوقی شهرستان ساری- جدید	مردور دادنامه بدوی <u>به نفع شرکت و حکم به بطلان دعوا</u> و ادعاهای آقای زارع صادر گردید.
حقوقی	۴	محمد درزی خلردی	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران	مردور اجرائیه مالی (اجرای دادنامه اداره کار)	۴۴۷۰۲۶۵۹۴ ریال	شعبه ۱۱ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان ساری	مطابق لایحه ای از سوی خواهان دعوای خود را <u>مسترد</u> و تمامی حقوق خود را سلب و ساقط نمودند. دعوای مربوطه مختومه گردید
کارگری (اداره کار)	۵	حسین حسن تتاج	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران	بازگشت به کار/ حقوق و مزایای قانونی ناشی از ترک کار	نا معین	تجدیدنظرخواهی/ اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی ساری	- در تاریخ ۱۴۰۳/۵/۶ جلسه رسیدگی برگزار شد. - دادنامه بدوی صادر گردید. - نسبت به دادنامه بدوی، در تاریخ ۱۴۰۳/۵/۳ تجدیدنظرخواهی صورت گرفت - حضور در جلسه و ارائه دفاعیات شفاهی - دادنامه بدوی مورد تایید قرار گرفت و قطعی شد.
تعزیرات	۶	بانک کارآفرین	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران	۱-عدم پرداخت مابه التفاوت ارزی ۲-عدم ارائه اسناد حمل و توزیع مواد	رقم دین واقعی ۲۶۰ میلیارد ریال رقم حکم صادره ۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تجدیدنظر - شعبه یک سازمان تعزیرات حکومتی	حکم بدوی مبنی بر محکومیت شرکت صادر گردید از حکم مربوطه تجدیدنظرخواهی صورت گرفت. جلسه رسیدگی به تاریخ ۱۴۰۳/۸/۲۴ در شعبه سوم تجدیدنظر تعزیرات تهران/شعبه مربوطه منحل گردید و پرونده جهت ارجاع به شعبه یک تجدیدنظر ارجاع شد. در تاریخ ۱۴۰۴/۱/۲۰ حکم محکومیت شرکت به پرداخت مبلغ محکوم به صادر گردید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۱۵.۱۰۲.۶۲۵	۱۱.۹۴۹.۶۱۸	۸.۲۸۲.۹۵۰	۲۶٪
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	-	-	-	-
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۵.۱۰۲.۶۲۵	۱۱.۹۴۹.۶۱۸	۸.۲۸۲.۹۵۰	۲۶٪
بهای تمام شده	(۱۰.۰۱۹.۹۹۸)	(۸.۸۹۸.۶۰۶)	(۵.۶۹۲.۱۷۶)	۱۳٪
سود ناخالص	۵.۰۸۲.۶۲۷	۳.۰۵۱.۰۱۲	۲.۵۹۰.۷۷۴	۶۷٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۷.۷۱۶)	(۸۴.۵۱۰)	(۶۲.۰۶۴)	۳۹٪
سایر درآمدها	۱۹.۲۰۸	۵۶۷۴	۶.۴۷۳	۲۳۹٪
سایر هزینه ها	(۳۱.۵۰۶)	(۹۳۳)	(۵۵.۸۲۱)	۳۲۷۷٪
سود عملیاتی	۴.۹۵۲.۶۴۷	۲.۹۷۱.۲۴۳	۲.۴۷۹.۳۶۲	۶۷٪
هزینه مالی	(۷۷۵.۸۰۹)	(۶۸۷.۰۵۵)	(۹۱.۱۳۷)	۱۳٪
سایر درآمدها و هزینه غیر عملیاتی	۱۰.۵۶۰	۴۶.۰۷۹	۱۸.۱۹۲	۷۷٪-
مالیات بر درآمد	(۹۲۳.۹۱۴)	(۱۳۲.۶۹۷)	(۶.۱۰۹)	۵۹۶٪
سود خالص	۳.۲۶۳.۴۵۰	۲.۱۹۷.۵۷۰	۲.۴۰۰.۳۰۸	۴۹٪

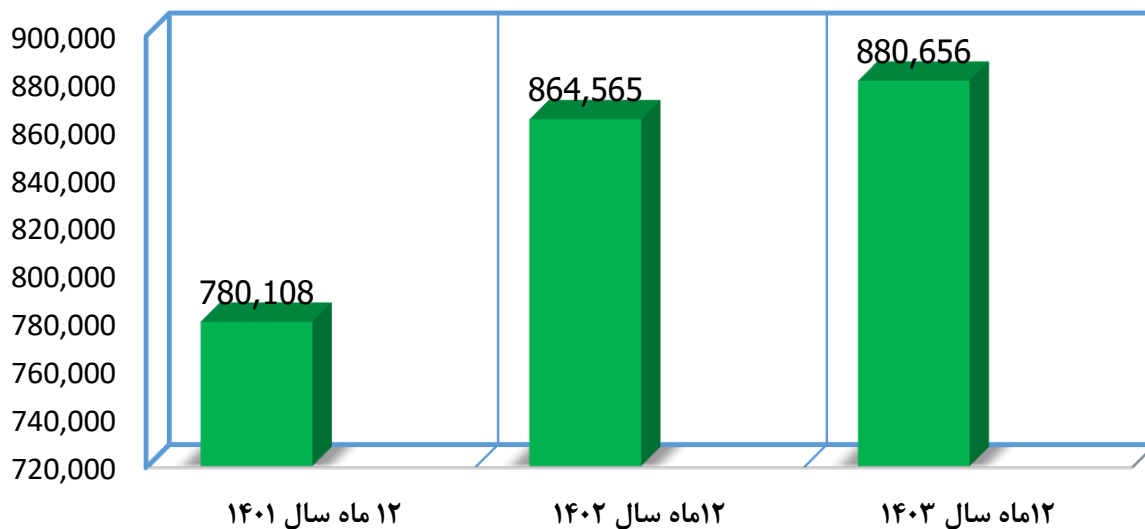
در سال ۱۴۰۲ اداره امور مالیات استان در خصوص فروش ۷۱/۷ درصد محصولات شرکت بر اساس ماده ۳ قانون حمایت از شرکتهای دانش بنیان معافیت مالیاتی را اعمال کرده است و لیکن اخیرا اعلام نموده است که در لیست دریافتی از معاونت علمی و فن آوری ریاست جمهوری و در کار گروه ارزیابی تشخیص صلاحیت شرکت دانش بنیان جهت استفاده از معافیت مالیاتی نام شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران درج نگردیده است لذا تا تعیین تکلیف وضعیت شرکت در این خصوص و با هماهنگی هلدینگ دارویی تامین اجتماعی دردوره جاری معافیت فعالیت دانش بنیان منظور نشده است .

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

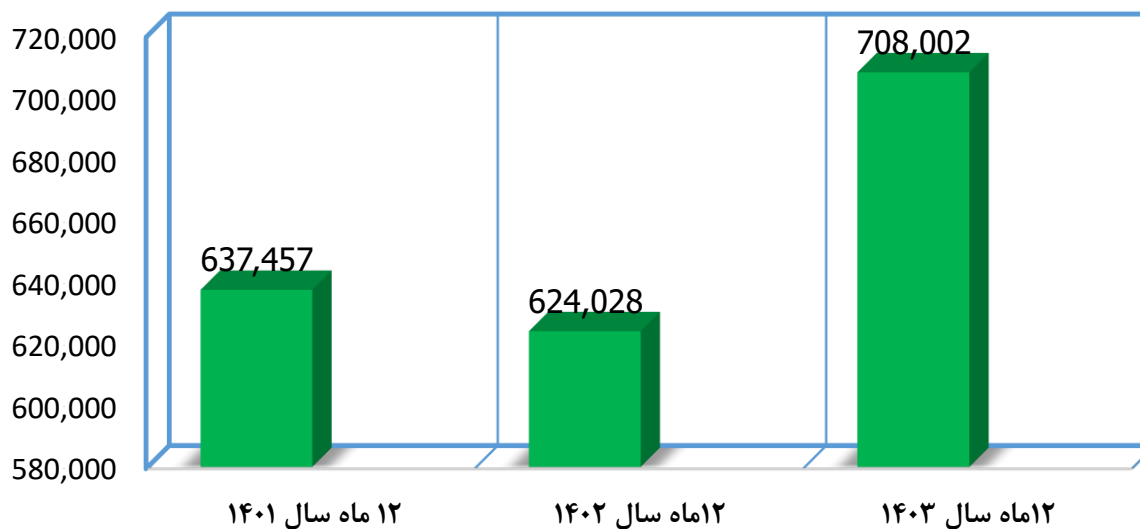
کیلوگرم

نمودار مقدار تولید ۱۲ ماه از سال ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳



کیلوگرم

نمودار مقدار فروش ۱۲ ماه از سال ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

سود نقدی تقسیمی سال ۱۴۰۲ طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴ از محل سود انباشته (سود قابل تقسیم) به مبلغ ۲.۴۴۶.۶۲۵ میلیون ریال و مبلغ ۱.۵۴۱.۵۶۸ میلیون ریال به صورت خالص معادل ۱.۹۲۰ ریال به ازای هر سهم بوده است.

شرح	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود پایه هرسهم -ریال (E.P.S)	۴.۰۷۱	۲.۷۴۲

برنامه زمان بندی تقسیم سود سهام پیشنهادی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مطابق جدول زمان بندی ذیل قابل دریافت خواهد بود.

گروه سهام داران	تاریخ پرداخت سود
سهام داران حقیقی	از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۱
سهامداران حقوقی	از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۱

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.

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

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

روند افزایش EPS شرکت برای سال ۱۴۰۳ 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 ۱۴۰۳ (با سرمایه ۸۰۲.۹۰۰ میلیون ریال)

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم					
۴۵۰.۰۰۰	۴۳۰.۰۰۰	۴۱۰.۰۰۰	۳۸۰.۰۰۰	۳۷۰.۰۰۰	نرخ دلار
۶.۰۰۳	۵.۶۷۷	۵.۳۵۱	۴.۸۶۱	۴.۰۶۵	سود هر سهم

مفروضات :

- ۱- نرخ برابری ارز برای واردات ۳۷۰.۰۰۰ ریال در پیش بینی سال ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است .
- ۲- دربرآورد بودجه سال ۱۴۰۳ نرخ مواد مصرفی بر اساس نرخ ارز پیش بینی شده در سال ۱۴۰۳ بوده است .
- ۳- نرخ دستمزد با افزایش ۲۰ درصد و نرخ سربار ۲۵ درصد پیش بینی شده است .
- ۴- فرض گردیده آیتم تاثیر گذار در تغییرات سود هر سهم ، تغییرات نرخ ارز خواهد بود.
- ۵- محاسبات در جدول فوق برآوردی بوده و نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوت حاصل می تواند با اهمیت باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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	
				۱۴۰۳	۱۴۰۲
نقدینگی	جاری	داراییهای جاری بدهیهای جاری	مرتبه	۱.۳	۱.۲
	آنی	دارایی جاری - (وکالا+ پیش پرداخت موجودی مواد) بدهیهای جاری	مرتبه	۰.۷	۰.۷۵
	دارائی جاری	جاری داراییهای کل دارائی ها	درصد	٪۷۷	٪۹۲
	نسبت سرمایه در گردش به کل دارایی ها	کل بدهی ها - کل دارایی ها کل دارایی	درصد	۳۴	٪۱۹
	گردش داراییها	فروش داراییها	مرتبه	۰.۹	۰.۶
	گردش موجودی کالا	فروش میانگین موجودی کالا	مرتبه	۱۰	۱۰
فعالیت	گردش بدهکاران	فروش بدهکاران تجاری	مرتبه	۱.۹	۲.۲
	دوره متوسط وصول طلب	متوسط بدهکاران تجاری فروش / ۳۶۵	روز	۱۶۱	۱۴۲
	دوره گردش کالا	مواد و کالا میانگین موجودی قیمت تمام شده / ۳۶۵	روز	۵۳	۴۷
	دوره واریز بستانکاران	متوسط بستانکاران تجاری خرید / ۳۶۵	روز	۱۰۷	۱۶۱
	بدهی	بدهیها داراییها	درصد	٪۵۴	٪۷۵
	بدهی به ارزش ویژه	بدهیها حقوق صاحبان سهام	مرتبه	۱.۱	۲.۹
اهرمی	نسبت مالکانه	حقوق صاحبان سهام داراییها	درصد	٪۴۵	٪۲۵
	پوشش بهره	هزینه بهره + سود قبل از کسر مالیات هزینه بهره	مرتبه	۶.۳	۴.۳
سود آوری	قیمت تمام شده به فروش	قیمت تمام شده فروش	درصد	٪۶۶	٪۷۴
	سود ناویژه به فروش	سود ناویژه فروش	درصد	٪۳۳	٪۲۶
	سود خالص به فروش	سود خالص فروش	درصد	٪۲۱	٪۱۸
	بازده داراییها	سود خالص داراییها	درصد	٪۱۸	٪۱۷
	بازده ارزش ویژه	سود خالص حقوق صاحبان سهام	درصد	٪۴۱	٪۶۶
	سودمندی وام	بازده ارزش ویژه بازده داراییها	مرتبه	۲.۲	۳.۸

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

- ۱- مشکل کمبود نقدینگی و سرمایه در گردش در سال ۱۴۰۳ تاثیر نامطلوب زیادی را بر تولید، فروش و سودآوری شرکتها و صنعت داروسازی کشور تحمیل نمود که علت اصلی آن بدهی شرکت‌های پخش به شرکت‌های محصول ساز و ماده اولیه سازی بود که آن هم به علت عدم وصول مطالبات شرکت‌های پخش از دانشگاه های علوم پزشکی و داروخانه ها و صندوق ها رقم خورد.
- ۲- در سال ۱۴۰۳ بانکها به علت سیاست انقباضی بانک مرکزی و عدم حمایت های لازم از تولید کنندگان (بهخصوص در شش ماهه اول) همراهی خوبی را نتوانستند با شرکت‌های داروسازی رقم بزنند.
- 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 ۲۶٪ در عملکرد سال ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال قبل
- ۲- رشد سود ناخالص به میزان ۶۷٪ در عملکرد سال ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال قبل
- ۳- رشد سود خالص به میزان ۴۹٪ در عملکرد سال ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال قبل
- ۴- رشد تولید به میزان ۲٪ در عملکرد سال ۱۴۰۳ نسبت به سال قبل
- ۳- ورود عرضه اولیه سهام شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ به بازار فرابورس
- ۴- تسویه کامل بدهی مالیاتی تا پایان سال ۱۴۰۱
- ۵- اخذ گزارش مطلوب از حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
- ۶- شرکت توانسته در سال ۱۴۰۳ موفق به اخذ وام ۴۸۳۰.۰۰۰ میلیون ریال شود. می باشد.
- ۸- اخذ معافیت مالیاتی از سازمان بورس برای معافیت درآمد مالیاتی از سال ۱۴۰۲