شرکت داروپخش (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده دربورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی

منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت داروپخش (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

فهرست مطالب

مقدمه

۱- ماهیت کسب و کار

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت: ۵

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت: ۶

۱-۳-وضعیت پرداخت های به دولت..... ۶

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: ۷

۱-۵- وضعیت رقابت : ۷

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت: ۷

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا وابسته به شرکت : ۹

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

۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت: ۱۰

۲-۲- پروژه های بااهمیت شرکتهای زیرمجموعه (فرعی): ۱۲

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآورد ها و قضاوت ها و تاثیرات آنها بر نتایج گزارش شده ۱۴

۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ۱۴

۳-مهمترین منابع، مصارف ، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع: ۱۶

۳-۲- مصارف : ۱۷

۳-۳-ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۸

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۲۱

۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۱

شرکت داروپخش (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۴

۴-۲- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی تلفیقی: ۲۶

۴-۳- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۷

۴-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۲۷

۵-**جمع بندی**..... ۲۸

بسمه تعالی

تاریخ : .....

شماره : .....

پیوست : .....

گروه داروپخش
Darou Pakhsh Holding

شرکت داروپخش(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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)، شرکت‌هایی که سهام آن‌ها 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 می‌باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۳/۰۴/۱۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیات مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت کارخانجات داروپخش	دکتر محمدحسین قهرمانی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت داروسازی ابوریحان	سید محمد خوانساری	مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	دکتر منصور سمیعی	نایب رئیس هیات مدیره- غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	محمد امین اله داد	عضو هیات مدیره- غیر موظف	
شرکت داروسازی اکسیر	سید آرش مطهری	عضو هیات مدیره- غیر موظف	

تهران - خیابان ولی عصر(عج)، بالاتر از نیایش ،خیابان ناهید غربی ، پلاک ۸۱
کد پستی : ۱۳۴۸۱-۱۹۶۶۹ تلفن: ۷-۰۱۲۵ ۲۲۶۵ (۰۲۱)
فاکس: ۰۱۳۰ ۲۲۶۵ (۰۲۱)
www.DPHolding.com info@DPHolding.com

شرکت داروپخش (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مقدمه

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

۱–ماهیت کسب و کار شرکت

در حال حاضر این شرکت به عنوان یکی از بزرگترین هلدینگهای دارویی کشور مالک مجموعه ای از شرکتهای دارویی با فعالیت تولید، واردات و توزیع داروهای ساخته شده انسانی و دامی در کشور می باشد. این شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام) و واحد تجاری اصلی نهایی گروه نیز شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. درآمد شرکت با توجه به سرمایه گذاری های انجام شده، مختص سود سهام مصوب شرکتهای سرمایه پذیر می باشد.

۱–۱– ماهیت شرکت و صنعت:

موضوع فعالیت شرکت به موجب ماده (۲) اساسنامه عبارت است از :

ایجاد، توسعه، راه اندازی، اداره و انجام امور مربوط به انواع طرحها و واحدهای تولیدی و بازرگانی و خدماتی در بخشها و فعالیتهای مختلف اقتصادی از طریق:

الف– تاسیس، تشکیل، مشارکت در سرمایه، خرید سهام، بازسازی، نوسازی و راه اندازی انواع شرکتها و موسسات درداخل یا خارج از کشور، فروش سهام، واگذاری یا معاوضه سهام شرکتها و یا انحلال آنها.

ب– آماده کردن شرکت های مورد سرمایه گذاری جهت ورود به بورس اوراق بهادار.

ج– استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات اعتباری.

د– پذیره نویسی سهام و انجام معاملات مربوط به سهام و اوراق بهادار داخلی یا خارجی.

ه- تامین خدمات مورد لزوم شرکتها در مورد نیازهای: خدمات و مشاوره در زمینه تولید، سرمایه گذاری های جدید، توسعه، تکمیل، برنامه ریزی و بودجه بندی، تامین منابع مالی و اعتباری، صدور، تایید و قبول هرگونه ضمانت نامه یا تعهدنامه، بازاریابی و طراحی سیستمهای مدیریتی جهت تسهیل و افزایش کارآیی آنها مشترکا یا از طریق تشکیل شرکت و موسسه.

و- انتشار، خرید و فروش اوراق مشارکت و اوراق قرضه.

ز- انجام کلیه عملیات مجازی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق هدف شرکت لازم یا مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

درآمد شرکت در دوره مالی مورد گزارش ۱۲.۱۲۵.۷۹۶ میلیون ریال(دوره قبل ۲۴.۹۸۹.۵۲۳ میلیون ریال) است که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۵۱ ٪ کاهش داشته است. بدیهی است با توجه به ماهیت فعالیت شرکت که سرمایه گذاری در سهام شرکتهای دارویی می باشد، عمده درآمد شرکت در پایان سال مالی شناسایی و محقق میگردد.

۱-۳- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲	دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات بر ارزش افزوده	۱,۴۱۰	۷۳۱	۹۳	خرید دارایی ثابت
۲	بیمه سهم کارفرما	۱۵,۴۶۲	۹,۳۶۶	۶۵	افزایش تعدادکارکنان
	جمع	۱۶,۸۷۲	۱۰,۰۹۷	۶۷	-

شرکت داروپخش (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۴- مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

۱- قانون تجارت
۲- قانون مالیاتهای مستقیم
۳- قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
٤- قوانین مبارزه با پولشویی
٥- آیین نامه ها و دستورالعمل های صادره توسط شرکتهای سرمایه گذاری تامین اجتماعی و سرمایه گذاری دارویی تامین.
٦- اساسنامه شرکت.
۷- دستورالعمل حاکمیت شرکتی.

۱-۵- وضعیت رقابت :

شرکتهای فعال بورسی در زمینه سرمایه گذاری در صنعت دارو عبارتند از: شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین،گروه دارویی برکت، سرمایه گذاری شفا دارو، سرمایه گذاری سبحان و گروه دارویی البرز.

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین نمود. قرارداد مذکور تا مهر سال ۱۴۰۳ برقرار می باشد و پس از تاریخ مذکور نیز تمدیدخواهد شد.

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

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی یازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹/۰۷/۰۵
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۷/۰۵
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)(سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰)	۲۱۷.۹۱۹

۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال/ تعداد سهم)(سال ۱۳۹۹)	۵۳۰.۵۴۴ میلیون ریال/۴.۲۰۰.۰۰۰ سهم
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۹۶.۶۶۵
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	(۶۸.۸۱۱)
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۱۷۱
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۵.۶۲۶.۷۳۷
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	(۵.۴۳۳.۹۶۱)
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۹.۲۴۶.۷۵۸

از اول سال جاری تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۸.۵۲۸
۲	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	-
۳	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲.۱۸۹.۶۷۶
۴	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	-
۵	میانگین قیمت خرید- ریال	۱۳.۰۲۸
۹	میانگین قیمت فروش- ریال	-

شرکت داروپخش (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	نام شرکت	فعالیت اصلی	مبلغ سرمایه	تعداد سهام داروپخش	درصد مالکیت	مبلغ بهای تمام شده
۱	کارخانجات داروپخش	تولید داروهای انسانی ودامی	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۴,۷۲۳,۱۷۹	۸۲.۸۷	۱,۸۶۸,۱۴۲
۲	داروسازی ابوریحان	تولید داروهای انسانی ودامی	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۶,۴۸۸,۸۲۰	۸۳.۶۹	۱,۴۳۵,۱۴۶
۳	داروسازی اکسیر	تولید داروهای انسانی	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۸,۴۸۰,۸۸۴	۵۳.۷۱	۱,۳۱۳,۱۷۴
۴	توزیع داروپخش	توزیع دارو	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۴,۵۲۸,۶۴۸	۷۹.۷۰	۱,۳۱۱,۴۴۷
۵	لابراتوارهای رازک	تولید داروهای انسانی ودامی	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۷,۶۵۸,۸۲۲	۵۱.۳۲	۸۷۵,۸۶۴
۶	زاگرس فارمد پارس	تولید داروهای دامی و انسانی	۱,۱۵۰,۰۰۰	۳۹۶,۵۱۰,۸۱۹	۳۴.۴۸	۳۰۶,۵۷۴
۷	داروسازی زهراوی	تولید داروهای انسانی	۳,۲۰۴,۰۰۰	۴۵۶,۶۶۹,۳۳۵	۱۴.۲۵	۲۱۸,۳۴۶
۸	سهام نزد بازارگردان- ابوریحان	بازارگردانی سهام	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۵,۰۰۲	۰.۱۴	۴۴,۳۱۰
۹	سهام نزد بازارگردان- زاگرس	بازارگردانی سهام	۱,۱۵۰,۰۰۰	۶,۷۰۱,۷۵۶	۰.۵۸	۷۷,۵۷۹
۱۰	سایر شرکتهای بورسی	-	-	-	-	۵۲۰,۸۵۱
	جمع سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی					۷,۹۷۱,۴۳۳
۱	پخش دارویی اکسیر	توزیع دارو انسانی	۵۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۷.۳۰	۲۶۰,۷۱۵
۲	توزیع داروهای دامی داروپخش	توزیع داروهای دامپزشکی	۳۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۹۰۰,۰۰۰	۸۳.۳۰	۱۷۶,۲۸۶
۳	بیودارو	تولید محصولات بیولوژیکی	۲۳۶,۴۳۶	۹۴,۵۷۴,۳۹۳	۴۰.۰۰	۹۴,۵۷۴
۴	سایر شرکتهای غیربورسی	-	-	-	-	۲,۲۵۸
	جمع سرمایه گذاری در شرکتهای غیر بورسی					۵۳۳,۸۳۳
	جمع کل سرمایه گذاری ها					۸,۵۰۵,۲۶۶

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

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

با نهادینه شدن فرآیندهای تعالی سازمانی استراتژی محور، و استفاده از مدل های تعالی هر ساله پروژه های بهبود لازم در جهت تحقق اهداف تعیین شده، تدوین و اجرا می گردد. بر همین اساس برای سال ۱۴۰۲ برنامه های ذیل تدوین گردیده است:

۱.در راستای ارتقای سطح سلامت جامعه (با اهداف افزایش کیفیت و افزایش اثربخشی):

الف. چالاکی و سرعت توسعه محصولات و خدمات زنجیره تامین دارو در کلیه بخشهای زیرمجموعه.

ب. توسعه سرمایه گذاری با هدف تولید محصولات با فناوری بالا با تمرکز بر حوزه های دارویی بیوتکنولوژی، نانو با هدف افزایش اثر بخشی.

ج. توسعه ارتباطات با نهادهای علمی وتحقیقاتی وحضور پررنگ در همایش‌ها و کنفرانس‌های علمی وتخصصی.

د. نظارت و راهبری بر توسعه محصولات جدید و جلوگیری از سرمایه گذاری های مشترک و توسعه اثربخش بصورت گروهی.

ه. حضور گسترده و منسجم شرکتهای گروه در حوزه‌های مختلف متناسب با استراتژی های کلان سازمان با هدف افزایش کیفیت و توسعه برند گروه (از جمله: جایزه ملی کیفیت غذا، دارو و بهداشت ایران؛ تعالی منابع انسانی؛ تولیدکننده برتر؛ صادرکننده نمونه؛ حمایت از حقوق مصرف‌کنندگان؛ صنعت سبز و سایر جوایز و گواهینامه‌ها) در جهت گسترش حضور و ارائه توانمندی گروه در بازارهای داخلی و بین المللی.

۲.در راستای تحقق چشم انداز "انتخاب اول مشتریان ایرانی" (با اهداف افزایش رضایت مشتری و افزایش سهم بازار):

الف. ارتقای سطح رضایت مشتریان گروه از طریق سنجش مداوم رضایت مشتریان و ارائه گزارشات بازخور و اجرای پروژه های بهبود مرتبط.

ب. معرفی بهینه محصولات شرکتهای گروه از طریق مشارکت منسجم در نمایشگاه های معتبر دارویی، بین المللی و منطقه ای و توسعه برند گروه.

ج: ایجاد و توسعه مراکز پخش جدید و بهسازی مراکز شرکتهای توزیع گروه مطابق با استانداردهای GDP در سطح استانهای مختلف کشور در راستای ارائه خدمات بهتر و سریعتر به مشتریان و مصرف کنندگان نهایی.

د- تولید محصولات جدید و ارتقاع سطح کیفی محصولات در راستای افزایش سطح رضایت مشتریان.

شرکت داروپخش (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳.در راستای تحقق چشم انداز "شرکت دارویی برتر گروه دارویی تامین، شستا و منطقه" (با اهدف افزایش بهره‌وری، افزایش کارآیی و افزایش سودآوری):

الف. توسعه قابلیت فعالیت در سطوح بین المللی.

ب. تدوین و پیاده سازی سیستم مدیریت فرآیندها.

ج. پیگیری برنامه های راهبردی به روز شده گروه داروپخش با هدف ارتقای هم‌افزایی و کاهش برنامه‌های عملیاتی موازی در سطح گروه.

د. ارتقای سرمایه اطلاعاتی با بروز رسانی سطح سیستم های اطلاعاتی مدیریت چرخش مناسب اطلاعات (استقرار مرکز هوشمندی کسب و کار).

ه. پایش انطباق بودجه ریزی شرکت ها با برنامه های راهبردی تدوین شده

و. مدیریت سرمایه فکری و اشراف دانشی از طریق استقرار نظام مدیریت دانش.

۴.در راستای تحقق "همکار برگزیده شرکت‌های بین المللی" (با هدف کمک به توسعه صنعتی کشور):

الف. مدیریت اثربخش و توسعه کیفی سرمایه های انسانی (از طریق استقرار سیستمهای ارزیابی و مدلهای توسعه منابع انسانی).

ب. بازسازی و نوسازی خطوط تولیدی در شرکت های گروه داروپخش با هدف ارتقای بهره وری و تسهیل اخذ GMP و در نتیجه افزایش توان صادراتی و گسترش دسترسی به بازارهای بین المللی و گسترش تعامل و همکاری با شرکت‌های بین المللی.

ج. توسعه فعالیتهای بازرگانی در حوزه صادرات (با هدف پیشبرد استراتژی توسعه صادرات گروه از طریق حفظ بازارهای صادراتی موجود و گسترش کمی و کیفی فعالیت در بازارهای فعلی و تلاش در جهت توسعه بازارهای صادراتی) و واردات (با هدف تأمین داروهای بیماری های خاص و فوریتی که توسط شرکتهای گروه تولید نمیگردد).

۲-۲- پروژه های بااهمیت شرکتهای زیرمجموعه(فرعی) به شرح جدول ذیل است:

مبالغ به میلیون ریال

نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج برآوردی نهایی		مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	منابع تامین مالی	تاریخ شروع	برآورد تاریخ بهره برداری	شرکت فرعی	تشریح خروجی مورد انتظار طرح
		ریالی	ارزی								
اصلاح و بازسازی بخش جدید نیمه جامدات	۷۴۷.۹۲۰	۷۴۷.۹۲۰	–	۲۹۰.۸۷۸	۱۷	۴۵۷.۰۴۲	تسهیلات و منابع داخلی شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۳	کارخانجات داروپخش	طرح متوقف شده است.
احداث سوله واجرای پروژه جامدات	۱۷۶.۰۱۷	۱۷۶.۰۱۷	–	۶۱.۶۰۶	۳۵	۱۱۴.۴۱۱	تسهیلات و منابع داخلی شرکت	–	–	لابراتوارهای رازک	توسعه تولید
احداث مرکز توزیع کرمان	۲۸۸.۰۵۸	۱۰۰.۰۰۰	–	۱۸۸.۰۵۸	۹۶	۱۰۰.۰۰۰	تسهیلات و منابع داخلی شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۲	پخش دارویی اکسیر	افزایش حجم فروش
احداث مرکز توزیع تبریز	۱۳۹.۲۳۵	۱۰۰.۰۰۰	–	۳۹.۲۳۵	۷۰	۱۰۰.۰۰۰	تسهیلات و منابع داخلی شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۳	پخش دارویی اکسیر	افزایش حجم فروش
توسعه مرکز بندرعباس	۶۴.۰۰۰	۱.۴۵۷	–	۶۲.۵۴۳	۹۸	۱.۴۵۷	تسهیلات و منابع داخلی شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۳	توزیع داروپخش	افزایش فروش
احداث مرکز اردبیل	۵۰۳.۷۰۰	۴۸۷.۴۱۱	–	۱۶.۲۸۹	۳	۱۶.۲۸۹	تسهیلات و منابع داخلی شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۴	توزیع داروپخش	افزایش فروش
احداث مرکز بوشهر	۵۰۱.۷۰۰	۵۰۱.۳۲۷	–	۳۷۳	–	۳۷۳	تسهیلات و منابع داخلی شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۴	توزیع داروپخش	افزایش فروش
تاسیسات مرکز (چیلر)	۴۸.۰۰۰	۹۲۶	–	۴۷.۰۷۴	۹۸	۴۷.۰۷۴	تسهیلات و منابع داخلی شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۳	توزیع داروپخش	توسعه تاسیسات

شرکت داروپخش (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج برآوردی نهایی		مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	منابع تامین مالی	تاریخ شروع	برآورد تاریخ بهره برداری	شرکت فرعی	تشریح خروجی مورد انتظار طرح
		ریالی	ارزی								
دستگاه کارتونینگ تایلوفن	۸.۰۰۰	۶۸۰	–	۷.۳۲۰	۹۲	۶۸۰	تسهیلات و منابع داخلی شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۳	داروسازی اکسیر	بهبود خط تولید
افزایش حجم آب pw	۳۳۲.۶۰۶	۲۷.۴۶۲	–	۳۰۵.۱۴۴	۹۲	۲۷.۴۶۳	تسهیلات و منابع داخلی شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۳	داروسازی اکسیر	بهبود خط تولید
GMPبخش کارتریج	۱۱.۰۰۰	۸۳	–	۱۰.۹۱۷	۹۹	۸۳	تسهیلات و منابع داخلی شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۳	داروسازی اکسیر	بهبود خط تولید
فاز ۴ ارتقاء GMPبخش استریل	۰	۰	–	۲۶۹.۰۲۳	۱۰۰	۰	تسهیلات و منابع داخلی شرکت	–	–	داروسازی اکسیر	بهبود خط تولید
پروژه خط پودر جدید استریل	۴۶۳.۱۰۰	۲۲۷.۵۶۲	–	۲۳۵.۵۳۸	۵۱	۲۲۷.۵۶۲	تسهیلات و منابع داخلی شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۳	داروسازی اکسیر	افزایش ظرفیت تولید
ساخت دستگاه چک چشمی	۱۰.۰۰۰	۵۸	–	۹.۹۴۳	۹۹	۵۸	تسهیلات و منابع داخلی شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۳	داروسازی اکسیر	بهبود خط تولید
ایجاد رختکن جدید	۶۲.۰۰۰	۸۸۵	–	۶۱.۱۱۵	۹۹	۸۸۵	تسهیلات و منابع داخلی شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۳	داروسازی اکسیر	بهبود خط تولید
ساخت دستگاه بلیسترینگ بسته بندی استریل	۲۳.۷۰۰	۳۰۶	–	۳۳.۳۹۴	۹۹	۳۰۶	تسهیلات و منابع داخلی شرکت	۱۴۰۲	۱۴۰۳	داروسازی اکسیر	بهبود خط تولید
جمع	۳.۳۷۹.۰۳۶	۲.۳۷۲.۰۹۴	–	۱.۶۳۸.۴۵۰	–	۱.۰۹۳.۶۸۳					

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

تمام رویه های مهم مورد استفاده ، برآورد ها و سایر موارد مورد استفاده در حسابداری شرکت، همان رویه هایی است که در صورتهای مالی عنوان شده و به جز موارد مطروحه در صورتهای مالی رویه خاص قابل توجهی وجود ندارد و یکسان با دوره مشابه سال قبل شرکت می باشد.

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

گزارش پایداری:

گزارش پایداری در چهار بعد زیست محیطی ، مسئولیت اجتماعی ، بعد اقتصادی و بعد انرژی به شرح موارد ذیل همواره مورد توجه این شرکت و شرکتهای تابعه و وابسته بوده است:

بعد زیست محیطی:

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت داروپخش (هلدینگ سرمایه گذاری – دارویی) ، بعد زیست محیطی در مورد شرکت اصلی موضوع قابل توجهی وجود نداشته، و لیکن اهم اقدامات انجام شده توسط شرکتهای تابعه و وابسته به شرح ذیل است:

- پایش آلاینده های زیست محیطی و رفع عدم انطباق ها و ارائه گزارش به سازمان محیط زیست
- عدم استفاده از چاه های جذبی در سطح کارخانه و طراحی و استقرار سیستم تصفیه خانه فاضلاب با متد لجن فعال جهت تصفیه پساب های تولیدی
- تفکیک پسماندها از مبدا و مدیریت راهبردی پسماند ها جهت امحاء پسماند های ویژه دارویی و صنعتی
- اندازه گیری عوامل زیان آور فیزیکی، شیمیایی محیط کار و انجام اقدامات اصلاحی
- امحا کلیه ضایعات دارویی طبق دستور العمل های صادره و با حضور نمایندگان ذیربط
- نصب تجهیزات فنی کنترل کننده آلاینده ها تولیدی نظیر فیلتر باکس، اسکرابر و بگ فیلتر
- کاشت درخت در روز درختکاری و گل کاری در محوطه های داخلی و خارجی کارخانه
- برگزاری منظم کمیته حفاظت فنی و بهداشت کار به صورت ماهانه با حضور مدیران ارشد سازمان

شرکت داروپخش (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- انتخاب شرکت داروسازی اکسیر(شرکت فرعی) بعنوان برگزیده سبز استانی از سوی سازمان محیط زیست

بعد مسئولیت اجتماعی:

- سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه و وابسته جهت تولید داروهای متنوع در پاسخ به نیازهای دارویی کشور و ارتقاء سلامت جامعه
- سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه و وابسته جهت تولید دارو در حوزه های داروهای سرطانی، دیابت، فاکتور های خونی، پیوند کلیه ، MS، هورمونی، قلبی و عروقی
- ارسال و اهدای محموله های دارویی در موارد بروز بلایای طبیعی از جمله سیل و زلزله و کمک مالی به بازماندگان
- کمک مالی به موسسات خیریه ، بهزیستی ، بسیج و هیات شهدای کار و تولید .
- سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه و وابسته جهت توزیع دارو در گستره وسیع ایران زمین
- ایجاد اشتغال و جذب نخبگان
- پایبندی و تلاش جهت توزیع متوازن محصولات دارویی.
- سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه و وابسته جهت تامین داروهای کشور در شرایط بحرانی

بعد اقتصادی:

- برنامه ریزی جهت افزایش سرمایه شرکت به منظور افزایش سهم حقوق صاحبان سهام و بهبود کفایت سرمایه
- شفافیت و انتشار کلیه گزارشات طبق قوانین و مقررات در موعد مقرر از طریق سامانه کدال و پایگاه اینترنتی شرکت
- سود آوری پایدار و رو به رشد شرکت و برنامه ریزی جهت بهبود عملکرد برای سال مالی جاری و آتی
- بازنگری و توسعه سبد محصولات در راستای ایجاد سود پایدار و افزایش سهم بازار
- اجرا و رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی منجمله تشکیل کمیته های حسابرسی و ریسک و .....

بعد انرژی:

- استفاده از دیزل ژنراتورهای شرکت در زمان پیک مصرف برق جهت کمک به شبکه برق سراسری کشور
- مدیریت عدم استفاده از دستگاه های پرمصرف برق در زمان پیک مصرف برق
- عایق کاری لوله های آب گرم و برگشت آن و عایق کاری کانال های هواساز در انبارها و سایر نقاط شرکت
- استفاده از لامپ های کم مصرف و بهینه سازی ساعت کار و دوجداره کردن درب و پنجره ها
- کاهش مصرف انرژی با تشکیل کارگروه رصد مصرف منابع ، جهت پایش مداوم مصرف برق، گاز و آب

۳-مهمترین منابع، مصارف ، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

الف : منابع مالی حاصل از افزایش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۴.۸۵۰.۰۰۰ میلیون بوده است. که سرمایه شرکت از مبلغ ۳.۵۵۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۸.۴۰۰.۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

ب : منابع حاصل از سود سپرده بانکی ازمحل حساب سپرده نزد بانک رفاه کارگران به صورت ماهانه واریز می گردد.

ج : منابع حاصل از دریافت مطالبات از محل سود سهام دریافتنی از شرکتهای سرمایه پذیر می باشد.

شرح	افزایش سرمایه		سود سپرده بانکی	دریافت مطالبات
	از محل مطالبات	آورده نقدی		
منابع مالی	**٤,٣٤٠,٣٢٩**	**٥٠٩,٦٧١**	**٦٠,٥٤٩**	**٤,٨٩٣,٢٧٧**

۳-۲- مصارف :

مصارف شرکت شامل مصارف مالی، مصارف جهت پرداخت هزینه‌های جاری و مصارف جهت پرداخت بدهی سود سهام به شرح جدول ذیل می باشد:

مصارف	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد افزایش(کاهش)نسبت به دوره مشابه سال قبل
تحصیل سرمایه گذاری	۹۷,۷۸۳	۱۵۶,۱۴۳	(۳۷)
خرید دارایی ثابت	۶۵۳	۲,۴۶۳	(۷۳)
پرداخت هزینه ها	۱۴۸,۵۷۱	۸۹,۵۱۴	۶۶
پرداخت بدهی	۴,۶۱۹,۳۸۲	۳,۴۴۹,۳۴۹	۳۴
جمع	۴,۸۶۶,۳۸۹	۳,۶۹۷,۴۶۹	-

۳-۲-۱- تحصیل سرمایه گذاری ها مربوط به خرید سهام شرکتهای داروسازی ابوریحان و زاگرس فارمد پارس (شرکتهای تابعه) توسط بازار گردان و خرید حق تقدم داروسازی ابوریحان توسط شرکت می باشد.

۳-۲-۲- خرید دارایی ثابت مربوط به خرید اثاثیه اداری (سال قبل خرید خودرو و اثاثیه اداری) می باشد .

۳-۲-۳- افزایش هزینه ها نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت افزایش تعداد کارکنان شرکت و افزایش هزینه حقوق و دستمزد براساس ابلاغیه اداره کار و افزایش سطح عمومی قیمت ها است.

۳-۲-۴- پرداخت بدهی عمدتاً بابت پرداخت سود سهام به سهامداران عمده شرکت است.

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

گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

ریسک نوسانات نرخ بهره

افزایش نرخ هزینه تامین مالی می تواند باعث کاهش سود خالص شرکت های تابعه شود و در نهایت درآمد حاصل از سرمایه گذاری هلدینگ را تحت تاثیر قرار دهد چون بخش قابل توجهی از سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت های تابعه از محل منابع بانکی بصورت تسهیلات مالی تامین می گردد با توجه به نرخ های اعمال شده از سوی بانک مرکزی و بانک های عامل دولتی و خصوصی در خصوص تسهیلات کوتاه مدت و همچنین با توجه به ساختار مالی شرکتهای تابعه که به دلیل تامین مالی از طریق ایجاد بدهی بانکی دارای ریسک مالی بالایی هستند جهت کاهش ریسک مزبور باید کاهش اخذ تسهیلات مالی در ساختار سرمایه مورد توجه قرار گیرد تا از طریق جذب تامین مالی از سایرمنابع بتوانند ریسک مالی را کاهش دهند.

ریسک کیفیت محصولات

معیار کیفیت تنها رضایتمندی پزشک و بیمار نیست بلکه آزمایشاتی است که به صورت علمی بر روی دارو انجام می شود همچنین تبلیغات و بازاریابی نقش انکارناپذیری در معرفی و ارائه دارو دارند مضافا اینکه نبود نگاه مثبت به تولیدات داخلی موجب می شود تا پزشکان به تجویز داروهای خارجی تمایل بیشتری نشان دهند عوامل مزبور به عنوان عواملی هستند که معرفی کیفیت داروی داخلی را با چالش روبرو ساخته است برای مقابله با این چالش تولید محصولات تحت لیسانس و اصلاح GMP واحدهای تولیدی راهکارهایی هستند که در صورت تحقق آنها شرکت ها می توانند محصولات خود را با کیفیت مناسب تولید و به بازار عرضه نمایند.

ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به وارداتی بودن بخش عمده ای از مواد اولیه ، قطعات ، ماشین آلات جدید و همچنین دانش فنی، هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم های بین المللی یا تغییر در قوانین و مقررات بین المللی می تواند باعث کاهش فعالیتهای تولیدی و عملیاتی شرکتهای تابعه شود و نهایتا کاهش سودآوری شرکت ها را به دنبال داشته باشد. با توجه به اینکه حدود نیمی از مواد اولیه مصرفی شرکت های تابعه خارجی بوده و با ارز معاملاتی و در برخی موارد خاص به صورت ارز آزاد خریداری می گردد لذا می توان نتیجه گرفت که نوسانات ارزی می تواند تاثیر قابل توجهی در سود عملیاتی شرکت های تابعه داشته باشد. لذا جهت جلوگیری از آثار نامساعد نوسانات ارزی باید منابع دیگری جهت تهیه و تامین مواد اولیه خارجی با قیمت های پایین تری شناسایی گردد تا اثرات افزایش نرخ ارز روی بهای تمام شده محصولات را کاهش دهند.

ریسک قیمت نهاده های تولیدی

شرکت داروپخش (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

از آنجایی که در سال ۱۴۰۲ عمده ترکیب بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت های تابعه را مواد اولیه مصرفی تشکیل می دهد و حدود نیمی از مواد اولیه مصرفی از منابع خارجی تامین می شود، لذا شرکتهای تابعه همواره با ریسک افزایش نرخ مواد اولیه و تغییرات نرخ ارز که باعث افزایش بهای تمام شده محصولات دارویی می شود مواجه هستند.
جهت برون رفت از این وضعیت ، شرکت های تابعه باید برای تهیه و تامین مواد اولیه مورد نیاز خود منابع متعدد و با قیمت های پایین تری شناسایی نمایند تا حتی المقدور بتوانند خودشان را در مقابل این ریسک پوشش دهند.

ریسک قیمت محصولات

پایین بودن قیمت دارو و متعاقب آن کاهش حاشیه سود، انگیزه و رقابت تولید کنندگان را برای تولید بیشتر در بازار دارویی کاهش می دهد. این موضوع نظام قیمت گذاری علمی و منطقی تر دارو را می طلبد تا بخش خصوصی جهت سرمایه گذاری در این بخش تمایل پیدا کند. به نظر می رسد قیمت پایین داروهای تولید داخل نمی تواند توجیه منطقی و اقتصادی داشته باشد زیرا که دارو کالایی است علاوه بر هزینه های تولید ضرورتا نیاز به صرف مخارج در زمینه های مطالعات و تحقیقات دارد بی شک واقعی نبودن قیمت دارو، صنعت دارو را در چرخه تولید ، توزیع و عرضه در وضعیت نامطلوب اقتصادی قرار خواهد داد ، برای گذر از این وضعیت تلاش مدیریت مجموعه هلدینگ جلب حمایت ذیربط دولت و جامعه داروسازی کشور برای اصلاح سیستم قیمت گذاری دارو خواهد بود.

ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییر مقررات دولتی

با توجه به وارداتی بودن بخش عمده ای از مواد اولیه مصرفی ، قطعات و ماشین آلات جدید خطوط تولیدی هرگونه تغییر در قوانین بین المللی و یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی می تواند کاهش عملیات شرکت های تابعه را به دنبال داشته باشد. مهمترین خطراتی که صنعت دارویی کشور را تهدید می کند می توان به واردات کلیه داروهای قابل ساخت در کشور همراه با کاهش نرخ تعرفه ها ، مصرف محصولات خارجی و سیستم نامناسب قیمت گذاری محصولات دارویی تولید داخل نام برد. فرهنگ سازی و تلاش برای تغییر نحوه مصرف ، قیمت گذاری صحیح ، تلاش برای جلوگیری از ورود قاچاق دارو ، دریافت گواهینامه های کیفی ، تبیین تعرفه واردات در جهت توسعه صنعت داخلی و زمینه سازی برای آمادگی صنعت جهت پیوستن به سازمان تجارت جهانی و حذف تدریجی حمایت ها ، تدوین قانون ضد دامپینگ، رفع قوانین و مقررات زائد ، توسعه فعالیت های بازاریابی ، تدوین قواعد و مقررات حفظ دستاوردهای تحقیقاتی و تلاش در راستای همکاری بیشتر دانشگاه و موسسات تحقیقاتی با صنعت و کارخانه های تولیدی ، از راهکارهای توسعه و رشد صنعت داروسازی کشور در مواجه با ریسک فوق الذکر محسوب می شوند.

ریسک تجاری

عواملی از قبیل عرضه محصولات مشابه جدید و یا عملکرد موفق تر رقبا در خصوص محصولات مشترک می تواند باعث کاهش فروش محصولات شرکت های تابعه شود. یکی از بزرگترین مشکلات صنعت دارو عدم انگیزه سرمایه گذاری های جدید و کلان از سوی دیگر شرکت های اروپایی ، آمریکایی و سایر کشورهای دارای تکنولوژی تولید علاقه ای به سرمایه گذاری در بازار دارویی ما به دلیل نوع قوانین داخلی ایران ندارند صنعت دارو جز صنایع تک ، خلاق و نوآور است، داروهای جدیدی که کشف می شود برای مصرف بیماری های خاص با اثرات جانبی کمتر ، می تواند سوددهی این صنعت را افزایش دهد که تحقق این امر سرمایه گذاری زیاد و موثر را می طلبد. همچنین وجود طرح ژنریک که از سال های گذشته باعث

تغییر صنعت دارویی کشور شده ، در چنین شرایطی باید جای خود را به برندسازی و ثبت تولیدات هریک از شرکت های تابعه با نام تجاری همان شرکت بدهد. با توجه به استراتژی های تعیین شده برای شرکتهای مجموعه هلدینگ جهت برون رفت از این وضعیت و کاهش ریسک تجاری ، مدیریت هلدینگ برنامه های خود را در جهت برندسازی، انتخاب و تولید محصولات جدید با تکنولوژی بالا دردستور کار خود قرارداده است.

اقبال مشتریان به محصولات جایگزین

سوق فرهنگ مصرف به طرف محصولات خارجی ، یکی از مشکلات صنعت دارویی کشور است . عدم امکان معرفی محصولات دارویی داخلی به شاغلین بخش درمانی از جمله پزشکان، مصرف کنندگان ، ابداع و نوآوری های جدید در صنعت داروسازی و به همراه آن ایجاد فاصله با صنایع پیشرفته داروسازی دنیا و واردات محصولات خارجی و استقبال بی دلیل مردم از آنها از دلایل اقبال مصرف کنندگان به داروهای خارجی بوده است. هیئت مدیره هلدینگ برای مواجهه با این چالش ها تبلیغ در جهت فرهنگ سازی مناسب برای مصرف داروهای داخلی را درسال مالی آتی سرلوحه فعالیتهای خود قرار خواهد داد.

ریسک نقدینگی

افزایش دوره وصول مطالبات متناسب با افزایش قابل توجه مطالبات تجاری و نهایتا کاهش توان شرکت های تابعه در پرداخت بدهی ها از عوامل اصلی ریسک نقدینگی است. همچنین ایجاد محدودیت برای استفاده از تسهیلات بانکی می تواند شرکت ها را با مشکل نقدینگی مواجه سازد. این موضوع شرکت های تولیدی داروسازی را در تهیه مواد اولیه و سایر مواد مورد نیاز جهت تولید به علت عدم نقدینگی کافی بخش عمده ای از خریدهای خارجی را با مشکلات زیادی روبرو می سازد وادامه تداوم فعالیت شرکت های تولیدی را با چالش های جدی مواجه می کند. تلاش مجموعه مدیریت هلدینگ بر این است که با منطقی نمودن سیاست های فروش شرکت های تابعه به شرکت های توزیع ، دوره وصول مطالبات آنها را

کاهش داده و همچنین تعامل با بانک ها و موسسات مالی جهت اخذ تسهیلات ارزان قیمت را جزء برنامه های خود قرار دهند.

ریسک های خاص صنعت

علاوه بر ریسک های فوق الذکر سایر ریسک های موجود در صنعت دارو از جمله ریسک سیاست های نامشخص فروش محصولات ، ارائه تخفیف های نقدی و جنسی بدون برنامه و کارشناسی شده توسط رقبا، لزوم جایگزینی ماشین آلات تولیدی، ضرورت بروزرسانیGMP واستانداردهای لازم جهت صادرات به کشورهای خارجی را می توان اشاره کرد.

۳-٤- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

مبلغ به میلیون ریال

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خدمات ارائه شده	خدمات دریافتی
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری دارویی تامین	سهامدار اصلی	*	۱۸.۲٦۸	۳۰.۱٤۰

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

پرونده های علیه شرکت:

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	خواهان	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۱	ابطال اسناد رسمی و مبایعه نامه های منعقده و خسارات دادرسی و تأخیر تأدیه	۱۴۰۰	دعوی حسنعلی جان احمدنژاد و همسر و فرزندان	شعبه ۱۲ دادگاه تجدیدنظر	-	قطعی	بخشی از رای بدوی له شرکت و بخشی علیه شرکت صادر شد (تحت رسیدگی در شعبه ۱۹۵ دادگاه عمومی حقوقی تهران). پرونده در شعبه ۱۲ دادگاه تجدیدنظر تهران تحت رسیدگی قرار گرفت. برغم دفاعیات صورت گرفته، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۷ رای قطعی علیه شرکت صادر شد.

شرکت داروپخش (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

پرونده های له شرکت:

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	خوانده	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۱	مطالبه خسارت ناشی از تولید داروی موسوم به هایپرس و ثبت سود واهی و تقسیم سودی که وجود نداشته است	۱۳۹۵	اعضای وقت هیأت مدیره و مدیران سابق شرکت داروسازی اکسیر	شعبه ٤ دادگاه عمومی تهران شعبه ۱۲ تجدیدنظر	۱۳۰ میلیارد ریال	تجدیدنظر	رای بدوی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۸ علیه شرکت صادر شد. پرونده در شعبه ۱۲ دادگاه تجدیدنظر تهران تحت رسیدگی قرار گرفت و رای بدوی عیناً تائید شد.
۲	تصرف غیرقانونی در اموال عمومی، تحصیل مال از طریق نامشروع، پولشویی،ارتشاء، خیانت در امانت و ...	۱۳۹٦	برخی مدیران سابق شرکت ابوریحان و شخصیت حقوقی شرکت فارمازون	شعبه٦٩ تجدیدنظر	۱۲۰ میلیارد ریال	تجدیدنظر	صدور رای بدوی له شرکت. پرونده در مرحله تجدید نظر خواهی در شعبه ۶۹ تجدیدنظر تهران در حال رسیدگی است. نظریه کارشناسی سه نفره در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰علیه شرکت صادر شد. اعتراض به نظریه مذکور در موعد مقرر صورت گرفت. پرونده به هیأت ۵ نفره کارشناسی ارجاع شده و در انتظار صدور نظریه کارشناسی است.
۳	ارتکاب اعمال عدیده مجرمانه از قبیل خیانت در امانت و جرائم موضوع مواد ۲۵۸ و ۲٦۷ لایحه شرکت های سهامی قانون تجارت و مواد ۵۹۸ و ۵۹۹ قانون مجازات اسلامی از جمله انجام حساب -سازی و کتمان هزینه¬ های فروش و تخفیفات و نشان دادن و تقسیم سود غیرواقعی مربوط به سالهای ۱۳۹٤ و ۱۳۹۵	۱۳۹۹	برخی مدیران، اعضای هیأت مدیره و بازرس قانونی شرکت داروسازی زهراوی	شعبه ۱۰٦٤ کیفری ۲- تهران	۱۰۰۰ میلیارد ریال		بدواً قرار منع تعقیب در شعبه ۲ بازپرسی دادسرای جرائم اقتصادی صادر شد. پرونده در شعبه ۱۰۶۴ کیفری دو تهران در حال رسیدگی است. پرونده به هیأت پنج نفره کارشناسی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۴ ارجاع گردید. نظریه کارشناسی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ علیه شرکت صادر شده است. ابعاد مختلف نظریه به ویژه مباحث مالی بررسی و لایحه اعتراض شرکت، در موعد مقرر ثبت گردید. در انتظار صدور نظر مرجع قضایی است.
٤	تعیین وضعیت سهامداری و مطالبه خسارات وارده	۱٤۰۰	حسن شهریاری و گیتی اسلامیان و شرکت فارم عبیدی ازبکستان ب	شعبه دوم بازپرسی دادسرای بین الملل شعبه ۱۰۳۵ مجتمع قضایی قدس شعبه ۷۸ تجدیدنظر شعبه اول رسیدگی ٤۷۷ آیین دادرسی کیفری تهران	دلار آمریکا ۱,٤۰۰,۰۰۰	رد اعاده دادرسی	دادخواست شکوائیه در تاریخ ۱۴۰۰/۲/۵ ثبت و قرار ارجاع امر به کارشناس صادر شد. متعاقب صدور نظریه کارشناسی منتخب دادسرا، پرونده در شعبه دوم بازپرسی دادسرای بین الملل در مرحله رسیدگی قرار گرفت. قرار وثیقه به ارزش ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ علیه متهم توسط شعبه ۲ بازپرسی صادر و متهم نسبت به تودیع وثیقه اقدام نمود. همچنین قرار تامین خواسته صادر و با اعتراض متهم، پرونده به شعبه ۱۰۳۵ مجتمع قضایی قدس ارجاع گردید. رای بدوی علیه شرکت صادر و در تاریخ ۱۴۰۲/۲/۱۶ توسط شعبه ۷۸ تجدیدنظر قطعی شد. نهایتاً دادخواست اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری مطروحه از سوی شرکت نیز طی دادنامه مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۲ رد شد.

شرکت داروپخش (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ادامه پرونده له شرکت :

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	خوانده	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۵	خلع ید ملک بخارست	۱۴۰۰	طرفیت سازمان تامین اجتماعی / موسسه عالی پژوهش تامین اجتماعی	شعبه ۲۰ دادگاه شهید بهشتی		اجرای احکام	به دلیل عدم حصول نتیجه از طریق مرجع داوری معاونت حقوقی سازمان تامین اجتماعی، دعوی به خواسته خلع ید و مطالبه اجرت المثل ایام تصرف در شعبه ۲۰ دادگاه شهید بهشتی مطرح شد. متعاقب صدور رای قطعی له شرکت و صدور اجرائیه، اجرای حکم خلع ید صورت گرفت و ملک خلع ید شد. همچنین حکم اجرت المثل ایام تصرف له شرکت به ارزش ۸ میلیارد و ۷۰۰ میلیون تومان صادر شده است.
٦	مجموعه ای از جرائم اقتصادی شامل تضییع و تصرف اموال عمومی و دولتی و اخلال در نظام اقتصادی، مطالبه وجه بابت فروش محصولات و ...	۱۳۹۸ ۱۴۰۰ ۱۴۰۱	شرکت توسعه دارویی رسا و خانم شبنم نعمت زاده و آقای احمد رضا لشگری پور	شعبه ۱۰۷٦ کیفری دومجتمع مدرس -شعبه دوم دیوان عالی کشور - شعبه ۱۴۲ دادگاه حقوقی	۱۹۰۰ میلیارد ریال	تجدیدنظر	صدور رای قطعی له شرکت. متعاقب صدور حکم محکومیت کیفری مشتکی عنهم، در مرحله اجرای احکام ملک پلاک ثبتی ۱۲۳/۹۰ به تناسب مطالبات، بنام چهار شرکت زهراوی، فارابی، کاسپین تامین و رازک در آمد. وصول الباقی مطالبات در دست اقدام است. برغم صدور سند تک برگ بنام شرکتها، فروشنده با ادعای تعلق سرقفلی به خود، از تحویل ملک خودداری نموده است. متعاقبا به درخواست فروشنده پرونده به مرجع داوری ارجاع و رای داوری به نفع خواهان صادر شد. دعوی شرکت به خواسته ابطال رای داوری در شعبه ۱٤۲ دادگاه حقوقی منجر به صدور رای بدوی له شرکت گردید. پرونده در شعبه ۱۲ تجدیدنظر در حال رسیدگی است. جلسه رسیدگی اولیه در تاریخ ۱٤۰۳/۰۲/۱۸ برگزار و به تاریخ ۱٤۰۳/۰۳/۰۵ نیز تجدید وقت گردید. شایان ذکر است طرف مقابل به منظور انجام مذاکره، طی لایحه ای به تاریخ ۱٤۰۳/۰۲/۲۹ خطاب به مرجع قضایی فوق، درخواست استمهال یکماهه نموده است. وقت رسیدگی مجدد به تاریخ ۱٤۰۳/٤/۱۹ تعیین شده است. ضمن اینکه وفق نامه شماره ۰۳/ص/۱٦۲ مورخ ۱٤۰۳/۰۳/۲۳ واصله از شرکت توسعه دارویی رسا پیشنهادات آن شرکت مبنی بر ارزیابی مجدد ملک مذکور به ارزش روز با مفروضات اولیه و یا ابطال توافقات قبلی و معرفی ملکی سهل البیع جهت تسویه مانده بدهی مطرح شده است. در این راستا ضمن اعلام مراتب به هیات مدیره محترم هلدینگ جهت اظهارنظر، ملک مذکور تحت ارزیابی کارشناس رسمی معتمد هلدینگ قرار گرفته و در انتظار صدور نظریه کارشناسی قرار دارد. همچنین شکایت کیفری مطروحه از سوی شرکت علیه فروشنده و عوامل دخیل منجر به صدور رای بدوی له شرکت مبنی بر محکومیت به رد مال شامل سرقفلی به ارزش ۵۰ میلیارد تومان گردید. پرونده در شعبه ۷۲ دادگاه تجدیدنظر در دست رسیدگی قرار دارد. درخواست اعاده دادرسی آقای احمدرضا لشگری پور و خانم شبنم نعمت زاده منجر به رد درخواست له شرکت در شعبه دوم دیوان عالی کشور گردید. اخیرا درخواست اعاده دادرسی مجدد خانم نعمت زاده در شعبه هم عرض در دست رسیدگی قرار دارد.

شرکت داروپخش (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

ارقام به میلیون ریال

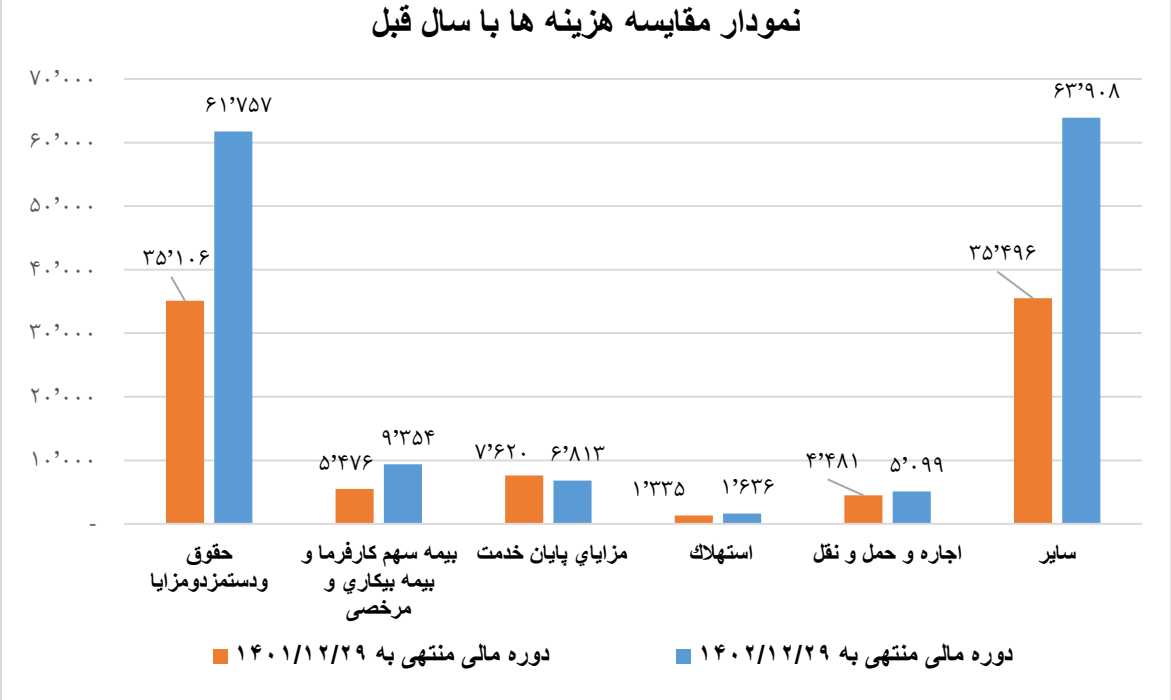
شرح	دوره مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	دوره مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (سود سهام)	۱۲,۱۲۵,۷۹۶	۲۴,۹۸۹,۵۲۳	(۵۱)
درآمدهای عملیاتی (سایر)	۱۷۱	۴۲,۲۱۲	-
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۲,۱۲۵,۹۶۷	۲۵,۰۳۱,۷۳۵	(۵۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	-	-	-
هزینه های فروش،اداری و عمومی**	(۱۴۸,۵۶۷)	(۸۹,۵۱۴)	۶۶
سایر درآمدهای عملیاتی	-	-	-
سایر هزینه ها عملیاتی	-	-	-
سود عملیاتی	۱۱,۹۷۷,۴۰۰	۲۴,۹۴۲,۲۲۱	(۵۲)
هزینه های مالی	-	-	-
سایر درآمدها ی غیر عملیاتی	۶۰,۵۴۹	۳۹,۶۸۵	۵۳
سایر هزینه ها غیر عملیاتی	-	-	-
مالیات بر درآمد	-	-	-
سود خالص	۱۲,۰۳۷,۹۴۹	۲۴,۹۸۱,۹۰۶	(۵۲)

نمودار مقایسه نتایج عملیات مالی شرکت با سال قبل

شرکت داروپخش (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

** جزئیات هزینه های فروش، اداری و عمومی به تفکیک سرفصل های بااهمیت :

سرفصل بااهمیت هزینه های فروش ، اداری و عمومی	دوره مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲	دوره مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
حقوق ودستمزدومزایا	۶۱,۷۵۷	۳۵,۱۰۶	۷۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری و مرخصی	۹,۳۵۴	۵,۴۷۶	۷۱
مزایای پایان خدمت	۶,۸۱۳	۷,۶۲۰	(۱۱)
استهلاک	۱,۶۳۶	۱,۳۳۵	۲۳
اجاره و حمل و نقل	۵,۰۹۹	۴,۴۸۱	۱٤
سایر	۶۳,۹۰۸	۳۵,۴۹۶	۸۰
جمع	۱۴۸,۵۶۷	۸۹,۵۱۴	٦٦



شرکت داروپخش (سهامی عام)

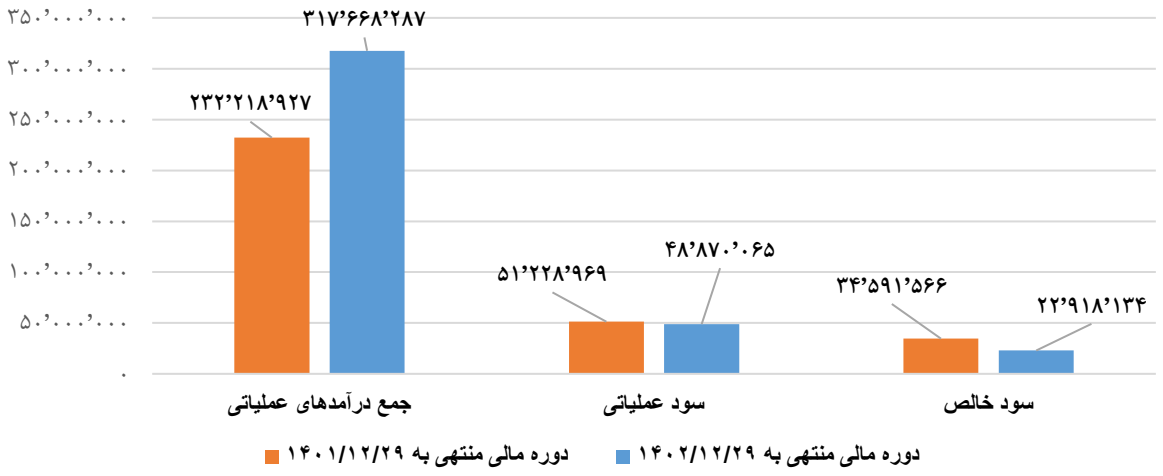
گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

٤-۲-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی تلفیقی:

شرح	دوره مالی منتهی به ۱٤۰۲/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱٤۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۳۱۷,۰۵۸,۸۸٤	۲۳۱,۱٦۰,۲۸۱	۳۷
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	٦۰۹,٤۰۳	۱,۰۵۸,٦٤٦	(٤۲)
جمع درآمدهای عملیاتی	۳۱۷,٦٦۸,۲۸۷	۲۳۲,۲۱۸,۹۲۷	۳۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۵۰,۲٤۲,۰۹۰)	(۱٦۷,۵٦۰,۸۹٦)	٤۹
هزینه های فروش،اداری و عمومی	(۱۸,۳۹٤,۲۱۳)	(۱۳,٤۳۵,۹۳۵)	۳۷
سایر درآمدهای عملیاتی	۵۸٤,٤۰٤	۵۷۰,۵۵٤	۲
سایر هزینه ها عملیاتی	(۸۲۹,۰۸٤)	(٦۸۱,۸۹۰)	۲۲
سهم گروه از سود(زیان)شرکتهای وابسته	۸۲,۷٦۱	۱۱۸,۲۰۹	(۳۰)
سود عملیاتی	٤۸,۸۷۰,۰٦۵	۵۱,۲۲۸,۹٦۹	(۵)
هزینه های مالی	(۱۷,۱٦۰,٦۵۲)	(۱۰,۱۹۰,٤٤۰)	٦۸
سایر درآمدها ی غیر عملیاتی	۱۹۵,٦۲۷	٤۹۷,٤۱٤	(٦۱)
سایر هزینه ها غیر عملیاتی	(٦۱۲,۲۸۰)	۰	-
مالیات بر درآمد	(۸,۳۷٤,٦۲٦)	(٦,۹٤٤,۳۷۷)	۲۱
سود خالص	۲۲,۹۱۸,۱۳٤	۳٤,۵۹۱,۵٦٦	(۳٤)

نمودار مقایسه نتایج عملیات مالی شرکت با سال قبل



شرکت داروپخش (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

٤-۳- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

با توجه به برگزاری مجمع عمومی عادی شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ سود مصوب سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۲.۹۰۴.۶۰۰ میلیون ریال تعیین گردید که پرداخت سود مصوب سهامداران حقیقی ، صندوق های سرمایه گذاری و سبد گردان ها به مبلغ ۱.۲۷۹.۹۶۱ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ از طریق سامانه سجام پرداخت گردید و سهامدارانی که در سجام ثبت نام ننموده اند از طریق سامانه بانک رفاه پس از پرداخت سهامداران سجامی در دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ مبلغ ۳۹.۶۷۹ میلیون ریال بابت سهامداران حقیقی و مبلغ ۹.۱۳۵.۵۸۲ میلیون ریال بابت سهامداران حقوقی از سود سهام مصوب مجامع قبلی از طریق غیرسجام پرداخت شده است.

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

نام شرکت	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری
کارخانجات داروپخش	۸۲.۸۷	۱,۸٦۸,۱٤۲	۲,۱٥٤,۷۲۳	۸۲.۸۷	۱,۸٦۸,٤٤۱	٦,۷٥٥,۰٥۷
داروسازی ابوریحان	۸۳.٦۹	۱,٤۳٥,۱٤٦	۱,٥۰٦,٤۸۹	۸۳.٦۹	۱,٤۳٤,۰۲٦	۳,۷٤۹,٦٥۰
داروسازی اکسیر	٥۳.۷۱	۱,۳۱۳,۱۷٤	۳,۷۷۰,٤٦۱	٥۳.۷۱	۱,۳۱۳,۱۷٤	٤,۱۸۱,۳٤٤
توزیع داروپخش	۷۹.۷۰	۱,۳۱۱,٤٤۷	۲,۷۹۷,۳۳۱	۷۹.۷۰	۱,۳۱۱,٤٤٦	٦,۱٥٤,۱۲۸
لابراتوارهای رازک	٥۱.۳۲	۸۷٥,۸٦٤	-	٥۱.۳۲	۸۷٥,۸٦٤	۲,۷۲٥,۳۹۹
زاگرس فارمد پارس	۳٤.٤۸	۳۰٦,٥۷٤	٥۹٤,۷٦٦	۳٤.٤۸	۳۰٦,٥۷٤	۲۸۹,٤٥۳
داروسازی زهراوی	۱٤.۲٥	۲۱۸,۳٤٦	-	۱٤.۲٥	۲۱۸,۳٤٦	-
پارس دارو	۳.٥۹	۱٤٦,۹۹۰	۲٥۸,۰۸۱	۳.٥۹	۱٤٦,۹۹۰	۱۱٥,۹۳۰
سهام نزد بازارگردان - ابوریحان	-	٤٤,۳۱۰	-	-	۲٦,۹۲۰	-
سهام نزد بازارگردان - زاگرس فارمدپارس	-	۷۷,٥۷۹	-	-	٦٦,۹٤٤	-
سایرشرکتهای بورسی	-	۳۷۳,۸٦۱	۱۷۰,٦۰٦	-	۳۷۳,٥٦٤	۹۰,٤۰۰
پخش دارویی اکسیر	٥۷.۳۰	۲٦۰,۷۱٥	۸٤٥,۱۷٥	٥۷.۳۰	۲٦۰,۷۱٥	۷۲٥,۹۹۱
توزیع داروهای دامی داروپخش	۸۳.۳۰	۱۷٦,۲۸٦	۱۲,٤۹٥	۸۳.۳۰	۱۷٦,۲۸٦	۱۹۹,۹۲۰
بیو دارو	٤۰	۹٤,٥۷٤	۱٥,٦٦۹	٤۰	۹٤,٥۷٤	۲,۲٥۱
سایرشرکتهای غیر بورسی	-	۲,۲٥۸	-	-	۲,۲٥۸	-
جمع	-	۸,٥۰٥,۲٦٦	۱۲,۱۲٥,۷۹٦	-	۸,٤۷٦,۱۲۲	۲٤,۹۸۹,٥۲۳

مجامع عمومی شرکتهای فرعی و وابسته در سال ۱۴۰۲ برگزار گردیده و درآمدهای سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها در حسابهای سال ۱۴۰۲ ثبت و در صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ جمعاً به مبلغ ۱۲.۱۲۵.۷۹۶ میلیون ریال (دروه مشابه سال قبل ۲۴.۹۸۹.۵۲۳ میلیون ریال) منعکس شده است . کاهش سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها در دوره جاری به علت کاهش سود آوری شرکت های گروه و اعمال سیاست تقسیم سود در مجامع بوده است.

۵-جمع بندی

شرکت داروپخش (سهامی عام) بصورت پیوسته عملکرد ماهانه شرکتهای زیرمجموعه را رصد و همچنین در دوره های سه ماهه عملکرد این شرکتها را با بودجه های تهیه شده و مصوب مقایسه و دلایل انحراف را بررسی و مورد واکاوی قرار داده تا در ادامه نسبت به راهکارهای جایگزین جهت جبران انحراف های بوجود آمده اقدام گردد.

هرگونه فعالیت با اهمیت تاثیر گذار در سود عملکرد سال ۱۴۰۳ شرکت، از طریق سامانه اطلاع رسانی ناشران سازمان بورس (کدال) افشاء خواهد شد .