شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
ماهیت کسب و کار	۴
اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۸
مهمترین منابع، ریسک‌ها	۱۲
نتایج عملیات و چشم اندازها	۱۵
مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد	۱۸
جمع بندی	۲۰

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، 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 شرکت داروسازی اکسیر برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۹ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	دکتر علیرضا یکتا دوست حسینی	رییس هیات مدیره – غیرموظف	
شرکت داروپخش	دکتر سیدعلیرضا دبیرسیاقی	مدیر عامل و نایب رییس هیات مدیره – موظف	
شرکت داروسازی کاسپین تامین	محمد پرتوی شایان	معاونت مالی و عضو هیات مدیره –موظف	
شرکت دارویی ره آورد تامین	دکتر محمد میرزایی	عضو هیات مدیره- غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	فاقد نماینده		

۱-ماهیت کسب و کار

۱-۱-ماهیت شرکت و صنعت

شرکت داروسازی اکسیر تولید کننده چهار گروه داروی انسانی به شرح ذیل می‌باشد:

گروه محصولات تولیدی	واحد سنجش	ظرفیت اسمی در یک شیفت	ظرفیت معمول عملی
بخش استریل	عدد	۳۵،۹۸۵،۰۰۰	۷۵.۹۸۸.۸۰۸
بخش جامدات	عدد	۴۰۵،۵۰۰،۰۰۰	۴۵۹.۸۸۴.۶۳۱
بخش سفالسپورین	عدد	۴۰،۶۸۷،۵۰۰	۳۹.۴۴۰.۸۱۱
بخش شربت	عدد	۶،۲۵۰،۰۰۰	۸.۶۳۶.۹۲۵

۱-۱-۱- ظرفیت اسمی بطور ۶ ماهه (یک شیفت) و ظرفیت‌های عملی بر اساس میانگین تولید واقعی دوره‌های مشابه سال‌های ۱۴۰۰ ، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد.

۱-۲- مواد اولیه

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

خرید شرکت از داخل کشور و یا خارج از کشور تامین می گردد که در انجام خرید خارجی با ارسال مقدار مورد نیاز مواد اولیه برای شرکتهای بین المللی و جزء منابع مجاز تامین کننده ماده اولیه شرکت درخواست استعلام ارسال و پس از تعیین برنده در کمیسیون معاملات خارجی به لحاظ تایید کیفی و حداقل نرخ نسبت به ثبت سفارش و مراحل تخصیص ارز نسبت به حمل آنها اقدام می گردد و در حوزه خرید داخلی نیز پس از استعلام قیمت و تشکیل کمیسیون معاملات داخلی پس از تعیین برنده با توجه به تایید کیفی ، حداقل نرخ و صرفه و صلاح شرکت نسبت به خرید اقدامات الزم صورت می پذیرد.

طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۳.۹۹۶.۷۰۸میلیون ریال خرید خارجی و ۵.۰۵۹.۴۴۰ میلیون ریال خرید داخلی صورت گرفته است.

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه‌گیری	میزان مصرفی	تامین کنندگان
۱	انسولین	کیلوگرم	۶۵	خارجی
۲	آزیترومایسین	کیلوگرم	۸.۹۰۴	داخلی/خارجی
۳	سفکسیم	کیلوگرم	۱۶.۵۶۱	داخلی/خارجی
۴	سفالکسین	کیلوگرم	۱۳.۸۲۷	داخلی
۵	انوکساپارین	کیلو گرم	۴۲	داخلی

۳-۱- جایگاه شرکت در صنعت

شرکت داروسازی اکسیر در دوره مالی مورد گزارش با حجم فروش ریالی خالص ۲۳.۲۰۱.۱۷۶ میلیون ریال در رده اول شرکت‌های تولید کننده محصول نهایی گروه دارویی تامین و همواره جزء سه شرکت برتر شرکت‌های دارویی بورسی کشور می‌باشد.

۴-۱- جزئیات فروش

۱-۴-۱- جزئیات فروش در داخل

مبلغ کل فروش ناخالص داخلی شرکت داروسازی اکسیر مبلغ ۲۴.۱۰۹.۲۷۹ میلیون ریال می‌باشد که تماماً از طریق شرکت‌های پخش دارویی در داخل کشور به فروش رسیده است.

مبالغ – میلیون ریال

ردیف	گروه محصول	کل مقدار فروش داخلی	مبلغ فروش داخلی	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا
۱	بخش استریل	۸۴.۸۳۵.۹۱۶	۱۰.۶۵۶.۷۵۱	-
۲	بخش سفالسپورین‌ها	۷۴.۴۹۱.۴۳۶	۵.۹۵۲.۸۱۰	-
۳	بخش جامدات	۳۹۸.۹۰۲.۶۸۱	۴.۳۷۰.۳۲۱	-
۴	بخش شربت	۱۱.۱۴۳.۲۸۱	۳.۱۲۹.۳۹۷	-
	جمع	۵۶۹.۳۷۳.۳۱۴	۲۴.۱۰۹.۲۷۹	-

قیمت گذاری محصولات برای فروش داخلی توسط کمیسیون قیمت گذاری سازمان غذا و دارو صورت می‌پذیرد و فروش محصولات شرکت در داخل کشور بر اساس قراردادهای فی‌مابین از طریق شرکت‌های توزیع داروپخش، پخش هجرت، پخش دارویی اکسیر، پخش محیا دارو، پخش شفا آراد، داروسازان التیام، پورا پخش، پخش ممتاز، بهستان پخش، سینا پخش ژن، پخش البرز و پخش مشاطب است.

۲-۴-۱- وضعیت پرداخت‌ها به دولت

مبالغ – میلیون ریال

ردیف	نوع محصول	۶ ماهه اول سال ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۲	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۵۹۳.۴۳۵	۱.۵۶۰.۵۲۹	-
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۵۰.۴۳۲	۷۰.۰۰۰	-
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۸۸.۷۷۷	۳۷۶.۹۸۲	-
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۲۴۰.۱۰۴	۱۸۴.۵۶۲	-
جمع		۱.۱۷۲.۷۴۸	۲.۱۹۲.۰۷۳	

۳-۴-۱- جزئیات فروش صادراتی

نرخ صادراتی فروش محصولات توسط هیئت مدیره مشخص می‌گردد که فروش منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه سال گذشته ۸۵۴ درصد افزایش داشته است .

مبالغ – میلیون ریال

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش صادراتی	مبلغ فروش صادراتی
۱	بخش استریل	۳.۲۵۵.۷۸۰	۱۹۰.۲۵۵
۲	بخش سفالسپورین‌ها	۴.۲۳۳.۶۲۶	۳۴۷.۱۷۹
۳	بخش جامدات	۱.۸۱۲.۳۶۸	۲۷.۸۹۵
۴	بخش شربت	۹۳.۸۱۸	۱۵.۶۸۳
جمع		۹.۳۹۵.۵۹۲	۵۸۱.۰۱۲

۵-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مولفه‌های اقتصادی کلان

- اساسنامه
- قانون تجارت

- قانون مالیاتهای مستقیم و ارزش افزوده
- قانون کار و تأمین اجتماعی
- قوانین و مقررات بورس و اوراق بهادار
- قوانین و مقررات صادرات و واردات
- قوانین و مقررات ابلاغی از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- قوانین و مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی و سازمان غذا و دارو
- مصوبات مجامع عمومی سهامداران
- مصوبات هیئت‌مدیره
- قانون مبارزه با پولشوئی
- سایر قوانین و مقررات دولتی مرتبط با کسب و کار

۱-۵-۱- تغییر نرخ ارز از دولتی به نیمایی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۳ باعث افزایش بهای تمام شده خرید مواد اولیه شده است.

۶-۱- وضعیت رقابت

مبالغ – میلیون ریال

ردیف	نام شرکت	مبلغ فروش	محصول تولیدی	کیفیت محصولات
۱	داروسازی عبیدی	۳۸.۸۷۰.۰۰۰	دارو	مورد تایید وزارت بهداشت
۲	داروسازی دانا	۲۴.۷۹۵.۳۱۶	دارو/مواد اولیه	مورد تایید وزارت بهداشت
۳	داروسازی اکسیر	۲۳.۲۰۱.۱۷۶	دارو	مورد تایید وزارت بهداشت
۴	کارخانجات داروپخش	۱۵.۳۷۹.۸۰۴	دارو	مورد تایید وزارت بهداشت
۵	داروسازی فارابی	۱۳.۳۷۰.۶۸۵	دارو	مورد تایید وزارت بهداشت
۶	البرز دارو	۱۳.۱۳۴.۶۲۷	دارو	مورد تایید وزارت بهداشت
۷	تولید مواد اولیه داروپخش	۱۲.۲۵۹.۴۷۰	دارو/ مواد اولیه	مورد تایید وزارت بهداشت
۸	داروسازی کاسپین تامین	۱۰.۹۹۴.۱۶۵	دارو	مورد تایید وزارت بهداشت
۹	سینا دارو	۱۰.۹۲۷.۶۷۶	دارو	مورد تایید وزارت بهداشت
۱۰	داروسازی سبحان	۸.۶۴۴.۰۲۱	دارو	مورد تایید وزارت بهداشت

۷-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت

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

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صباگستر نفت و گاز تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹/۰۷/۱۲
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۸/۰۳
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۹۲.۷۳۵
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۳.۹۶۴
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	-
۸	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱۵۰.۴۱۹
۹	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	-

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

شرکت داروسازی اکسیر حداکثر ظرفیت خود را برای کسب رضایت مشتریان و ذینفعان در خصوص کیفیت محصولات با تکیه بر کارکنان و بهره‌گیری از ظرفیت‌های داخلی همواره دنبال می‌کند و در این راستا اهداف و استراتژی‌هایی برای شرکت به شرح ذیل تدوین نموده است:

- برنامه‌ریزی و کنترل مستمر زنجیره تامین جهت تامین به موقع مواد اولیه و اقلام بسته‌بندی مورد نیاز شرکت با توجه به شرایط تحریم.
- تمرکز شرکت در توسعه محصولات از طریق تولید داروهای جدید با فروش و سود بالا و تلاش برای تکمیل سبد محصول مطابق استراتژی توسعه محصول شرکت.

- تولید و تأمین و عرضه به موقع محصولات با کیفیت برای نیازهای دارویی کشور .
- پیگیری اقدامات اصلاحی مورد نیاز و رفع عدم انطباق‌ها بر اساس بازرسی‌های نهادهای داخلی و خارجی و فراهم کردن شرایط لازم جهت بهبود و اخذ GMP.
- بازنگری و بهبود سیستم برنامه‌ریزی فروش و پیش‌بینی بازار و پایش مستمر فروش به ویژه محصولات جدید و استراتژیک در مراکز شرکت‌های توزیع در جهت توسعه فروش و افزایش سهم بازار.
- ایجاد مکانیزم و ساختار برای پایش مستمر و نظام‌مند قیمت تمام شده و برنامه‌ریزی برای کاهش بهای تمام شده و اخذ به موقع افزایش قیمت‌ها.
- تدوین استراتژی‌های شرکت در خصوص حوزه‌های درمانی.
- حفظ و افزایش بازارهای صادراتی بخصوص در بازارهای نوظهور.
- افزایش تعداد محصولات تولید قراردادی در راستای استفاده بهینه از ظرفیت‌های خالی تولید.
- طراحی و برنامه‌ریزی و اجرای پروژه‌های ارتقاء GMP.

۱-۲- اهداف کلان و برنامه‌های بلندمدت و کوتاه مدت

در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۳۶۶.۹۶۳ میلیون ریال بابت ایجاد، توسعه و افزایش ظرفیت خطوط تولیدی در قالب پروژه‌های ذیل هزینه گردیده است:

مبالغ – میلیون ریال

ردیف	نام پروژه	هزینه‌های انجام شده	درصد کار انجام شده	میزان هزینه‌های آتی	زمان احتمالی بهره‌برداری
۱	پروژه خط پودر جدید استریل	۲۷۶.۳۰۷	۹۰	۳۲۰.۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۱
۲	پروژه ایجاد رختکن جدید	۶۱.۱۸۰	۹۹	۲.۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۳	پروژه ارتقاء GMP بخش کارتریج	۱۵.۸۴۴	۹۹	۶۵۶	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۴	پروژه دستگاه کارتونینگ تایلوفن	۷.۳۲۰	۹۹	۶۸۰	۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۵	پروژه ساخت دستگاه چک چشمی شماره ۲	۶.۳۱۲	۳۰	۱۳.۶۸۸	۱۴۰۳/۱۲/۰۱
	جمع	۳۶۶.۹۶۳	-	۳۳۷.۰۲۴	-

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

با گسترش شرکت‌های تولیدی به تدریج سهم فروش و حاشیه سود این محصولات رو به کاهش بوده و شرکت‌های داروسازی برای بقاء و رقابت باید وارد بازارهای جدید شوند که تولید داروهای جدید و صادرات از جمله این بازارهاست. با این نگرش، تولید داروهای جدید در برنامه تحقیق و توسعه شرکت داروسازی اکسیر قرار گرفته است، به موازات و بنا به تعهد علمی و اخلاقی به جامعه،حفظ و تداوم کیفیت از جمله برنامه‌های این شرکت می‌باشد. لذا شرکت در سال ۱۴۰۳ به دنبال افزایش صادرات و تولید محصولات جدید در راستای تحقق اهداف بودجه می‌باشد.

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

در سال مالی مورد گزارش تغییرات مهمی از قبیل تغییر در برآورد عمر مفید دارایی‌های ثابت، روش‌ها و سیاست‌های اساسی حسابداری، برنامه تجدید ارزیابی دارایی‌ها و همچنین استانداردها و ... رخ نداده است.

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

گزارش پایداری شرکتی

- شرکت اکسیر، برگزیده صنعت سبز استانی از سوی سازمان حفاظت محیط زیست است که دست آورد نگرش مثبت شرکت در کمک به جامعه است .
- شرکت با رویکرد توسعه پایدار و ایجاد ساز و کاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلند مدت در جهت حضور فعال در محافل علمی مربوط به حوزه های مختلف کاری شرکت، بهبود عملکرد شرکت در حوزه تولید داروهای جدید مورد نیاز بازار (داروهایی که برای اولین بار در کشور تولید می شوند) حمایت ملی و گسترده مدیران ارشد و ارائه مقالات در کنفرانس های علمی مرتبط، همچنین دریافت تقدیرنامه از فرماندار بروجرد، دریافت تقدیرنامه از وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی بعنوان خانه بهداشت کارگری نمونه، برگزیده یکی دیگر از مصادیق رضایت نمایندگان جامعه از فعالیتهای شرکت است.
- خرید برق مصرفی شرکت، از بورس انرژی که درصدی از این خرید از منابع تجدید پذیر می‌باشد.
- کاهش مصرف انرژی با تشکیل کارگروه رصد مصرف منابع، جهت پایش مداوم مصارف برق، گاز و آب

- کلیه پرونده های مالیاتی عملکرد، ارزش افزوده و حقوق تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده است.
- جهت حفظ پایداری شرکت کمیته‌های تخصصی ذیل نقش کلیدی ایفا می‌کنند:

۵-۲- کمیته‌های اصلی شرکت

۱-۵-۲- اعضای کمیته حسابرسی

نام و نام خانوادگی	سمت	رشته تحصیلی	مدرک تحصیلی
علیرضا یکتا دوست حسینی	رئیس کمیته	اقتصاد دارویی	دکتری
سید علی اکبر تیموریان	عضو کمیته	حسابداری	کارشناسی ارشد
سید مسعود موسوی	عضو کمیته	حسابداری	کارشناسی ارشد

۲-۵-۲- اعضای کمیته ریسک

نام و نام خانوادگی	رشته تحصیلی	مدرک تحصیلی	پست سازمانی
مهدی جابر انصاری	کامپیوتر نرم افزار	کارشناسی	مدیر برنامه ریزی و انبارها (عضوکمیته)
بهاره چهاردولی	مدیریت بازرگانی	کارشناسی ارشد	مدیر بازرگانی (عضوکمیته)
محمد تقی یاوری	حسابداری	کارشناسی ارشد	مدیر مالی (عضو کمیته)
رامین نورانی	مهندسی مکانیک	کارشناسی ارشد	مدیر فنی و مهندسی (عضوکمیته)
داود گودرزی	مدیریت دولتی	کارشناسی ارشد	مدیرحراست (عضوکمیته)

۳-۵-۲- اعضای کمیته انتصابات

نام و نام خانوادگی	رشته تحصیلی	مدرک تحصیلی	پست سازمانی
سید علیرضا دبیر سیاقی	داروسازی	دکترا	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره (عضوکمیته)
علیرضا یکتا دوست حسینی	داروسازی	دکترا	عضو غیرموظف هیئت مدیره (عضو کمیته)
محمد پرتوی شایان	حسابداری	کارشناسی	معاونت مالی و اقتصادی و عضو هیئت مدیره (عضوکمیته)

۴-۵-۲- اعضای کمیته اعتبارسنجی مشتریان

نام و نام خانوادگی	رشته تحصیلی	مدرک تحصیلی	پست سازمانی
سید علیرضا دبیر سیاقی	داروسازی	دکترا	مدیر عامل (عضوکمیته)
محمد پرتوی شایان	حسابداری	کارشناسی	معاونت مالی و اقتصادی (عضو کمیته)
معصومه کاظمی	مدیریت کسب و کار	کارشناسی ارشد	مدیر فروش (عضو کمیته)
داود گودرزی	مدیریت دولتی	کارشناسی ارشد	مدیرحراست (عضوکمیته)

۵-۵-۲- اعضای کمیته وصول مطالبات

نام و نام خانوادگی	رشته تحصیلی	مدرک تحصیلی	پست سازمانی
سید علیرضا دبیر سیاقی	داروسازی	دکترا	مدیر عامل (عضوکمیته)
محمد پرتوی شایان	حسابداری	کارشناسی	معاونت مالی و اقتصادی (عضو کمیته)
محمد تقی یاوری	حسابداری	کارشناسی ارشد	مدیر مالی (عضو کمیته)
معصومه کاظمی	مدیریت کسب و کار	کارشناسی ارشد	مدیر فروش (عضو کمیته)

۶-۲- امتیاز شفافیت اطلاعاتی شرکت

وضعیت رتبه‌بندی شرکت از لحاظ نقد شوندگی در دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل بر اساس اطلاعات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر بوده است:

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد روزهای گشایش نماد	۱۸۱	۳۶۱
تعداد روزهای معاملاتی	۱۰۷	۲۴۱

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۱-۳- منابع مالی

مهمترین منبع در دسترس شرکت، سرمایه انسانی متخصص و متعهد می‌باشد که بالاترین تاثیر را در روند رشد شرکت دارد. منابع مالی و نحوه تأمین آن شامل مطالبات تجاری، تسهیلات ریالی، افزایش سرمایه، اخذ اعتبار از فروشندگان است که کنترل این

منابع در راستای ایجاد توازن در شرکت از طریق مدیریت منابع و مصارف برای تأمین سرمایه در گردش است که اتخاذ سیاستهای جدید در خصوص وصول مطالبات از شرکتهای پخش و اخذ اعتبار از تامین کنندگان در بازپرداخت بدهی ها است. ضمنا در این راستا شرکت تسهیلات ریالی کم بهره را با تسهیلات فعلی جایگزین نموده است.

۳-۲- مصارف

مهم‌ترین مصارف شرکت، مصرف مواد اولیه و بسته بندی تولیدی به مبلغ ۹.۴۱۳.۲۲۰ میلیون ریال می‌باشد که سهم ۶۸ درصدی از مبلغ ۱۳.۸۸۴.۸۵۷ میلیون ریالی بهای تمام شده کالای فروش رفته را تشکیل می‌دهد.

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

۳-۳-۱- ریسک نوسانات نرخ بهره، افزایش سپرده تسهیلات و عدم پرداخت تسهیلات

افزایش قابل توجه در نرخ هزینه‌های مالی و یا افزایش سپرده اخذ تسهیلات توسط بانک‌ها می‌تواند باعث کاهش سود خالص و همچنین عدم پرداخت تسهیلات از طرف بانک‌ها باعث کاهش جریان ورودی وجه نقد و کاهش عملیات شرکت گردد چرا که قسمت قابل توجهی از سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت از محل تسهیلات بانکی تأمین می‌شود.

۳-۳-۲- ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به اینکه قسمت عمده‌ای از خرید مواد اولیه، مواد مصرفی، قطعات یدکی و ماشین آلات، وارداتی می‌باشد افزایش قابل توجه نرخ ارز و یا تغییر سیاست‌های تخصیص ارز به شرکت‌های دارویی از نرخ رسمی به نیمایی می‌تواند باعث افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی و کاهش سود خالص شرکت می‌شود.

۳-۳-۳- ریسک سیاسی و قانونی

با توجه به وارداتی بودن مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی، خرید ماشین‌آلات جدید، هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم‌های بین المللی یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی می‌تواند باعث کاهش فعالیت‌های شرکت و نهایتاً کاهش سود خالص شرکت شود.

۳-۳-۴- ریسک تجاری

در خصوص محصولات مشابه تولید داخل بخصوص محصولات جدید که درصد بالایی واردات، توسط شرکت‌های وارداتی یا وابسته به شرکت‌های خارجی صورت می‌گیرد احتمال از دست رفتن فرصت جهت ورود به بازار یا گرفتن سهم بازار بشدت کاهش می‌یابد. شرکت برای کاهش ریسک‌های فوق بدنبال جایگزین نمودن تسهیلات ریالی کم بهره و بدون سپرده، تولید محصولات بی‌رقیب و یا کم رقیب با حاشیه سود بالا، اتخاذ سیاست‌های فروش در خصوص کاهش مطالبات سررسید شده از شرکت‌های پخش و توسعه فروش صادراتی با کیفیت می باشد.

۵-۳-۳- روابط مهم با ذینفعان

ذینفعان شرکت به سه گروه سهامداران، مشتریان و تامین‌کنندگان تقسیم می شوند. که انتظارات هریک به شرح ذیل تامین می گردد:

- سهامداران: حضور نمایندگان در جلسات هیئت‌مدیره و مجامع و مکاتبات اداری
- مشتریان: بالا بردن کیفیت محصولات، تنوع و تحویل به موقع، تعیین سطح سود آوری مناسب
- تامین‌کنندگان : تعامل دو طرفه، اعمال سیاست‌های پایدار و پرداخت‌های به موقع طبق شرایط قرارداد

۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

-در دوره جاری شرکت مبلغ ۱۳.۵۱۹.۳۸۰ میلیون ریال معادل ۵۸ درصد از فروش خالص خود را به شرکت‌های گروه دارویی تامین انجام داده است.

-همچنین مبلغ ۲.۴۵۹.۲۷۸ میلیون ریال معادل ۴۹ درصد از خرید داخلی، از شرکت‌های تامین کننده مواد اولیه گروه دارویی تامین انجام گرفته است.

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

ردیف	خواهان	خوانده	موضوع	حجم ریالی پرونده	اهم اقدامات انجام شده
۱	شرکت داروسازی اکسیر	حسن علی جان احمد نژاد	خسارت بابت مکمل های داروئی	-	این پروند توسط هلدینگ دارویی تامین در حال پیگیری است و شرکت به هلدینگ جهت این موضوع وکالت داده است.
۲	شرکت داروسازی اکسیر	شرکت پخش ارشیا دارو	مطالبه وجه چک بابت فروش محصولات	۲۴.۰۰۰	اقامه دعوا و حکم جلب دونفر از اعضای هیات مدیره
۳	شرکت داروسازی اکسیر	محمد خزائی	جعل چک	۱۵۳.۷۰۰	اقامه دعوا
۴	صادق نژاد	داروسازی اکسیر	مغازه نواب	۱۴۰.۰۰۰	اقامه دعوا
۵	شرکت داروسازی اکسیر	بانک رفاه و کارآفرین	تعهدات ارزی واردات	-	در انتظار پاسخ استعلامات اداره گمرک

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

مبالغ – میلیون ریال

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۲۲.۶۲۰.۱۶۴	۱۹.۸۴۳.۷۷۱
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۵۸۱.۰۱۲	۶۰.۸۸۷
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۳.۲۰۱.۱۷۶	۱۹.۹۰۴.۶۵۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳.۸۸۴.۸۵۷)	(۱۰.۴۹۵.۶۲۶)
سود ناخالص	۹.۳۱۶.۳۱۹	۹.۴۰۹.۰۳۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۲۶.۴۲۶)	(۳۷۴.۴۰۱)
سایر درآمدها	۳۱.۳۹۳	۷.۰۳۷
سایر هزینه ها	(۲۶.۶۸۱)	(۴۳.۷۹۵)
سود عملیاتی	۸.۶۹۴.۶۰۵	۸.۹۹۷.۸۷۳
هزینه های مالی	(۲.۲۳۰.۳۴۶)	(۱.۶۶۸.۹۵۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۹۴.۲۷۳	۳۱۲.۲۴۱
سود قبل از کسر مالیات	۶.۹۵۸.۵۳۲	۷.۶۴۱.۱۶۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۱.۵۰۷.۹۸۱)	(۱.۶۷۷.۶۸۱)
سود خالص	۵.۴۵۰.۵۵۱	۵.۹۶۳.۴۷۹

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

سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳.۱۲۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳.۴۶۰ریال است

طبق مصوبه آخرین مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۰ وضعیت پرداخت سود سهام به شرح ذیل می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

گروه سهامداران	مانده اول دوره	سود سهام مصوب	پرداخت شده	مانده پرداخت نشده
حقیقی – کل مبلغ (سجامی و غیرسجامی)	۷.۱۶۶	۳۸۴.۵۲۳	۸۱۸	۷.۱۶۶
سبدهای سرمایه گذاری – کل مبلغ قابل پرداخت	-	۹۶.۱۴۶	–	-
صندوق‌های سرمایه‌گذاری- کل مبلغ قابل پرداخت	۴۳.۶۸۹	۲۹۸.۰۲۸	۳.۳۷۵	۴۷.۰۶۴
حقوقی – کل مبلغ قابل پرداخت	۵.۶۴۷.۱۵۲	۶.۲۴۱.۳۰۳	۷۵۶.۹۷۱	۳.۷۵۲.۰۶۸
جمع کل	۵.۶۹۸.۰۰۷	۷.۰۲۰.۰۰۰	۷۶۱.۱۶۴	۱۱.۹۵۶.۸۴۳

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت

نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه‌گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه‌گذاری
زاگرس فارمد پارس	-	۱۴	۴۸	-	۱۴	۲۳
داروپخش	-	۲۰	۲۴	-	۱۹	۵۳
بانک خاورمیانه	-	۱۱	۳	-	۵	۱
پخش دارویی اکسیر	۱۹.۷	۹۲.۵۹۰	۲۹۰.۵۷۵	۱۹.۷	۹۲.۵۹۰	۲۴۹.۵۹۹
اکسیر فارما کانادا	۱۷	-	-	۱۷	-	-
داروپخش باکو	۱۰	۱.۱۳۲	-	۱۰	۱.۱۳۲	-
اکسیر فارما پارس	۱۷	۱۸	–	۱۷	۱۸	-
پارس دارو		۷۴	۸	–	–	–
اوزان	-	–	–	–	–	–
جمع	–	**۹۳.۸۵۸**	**۲۹۰.۶۵۸**	–	**۹۳.۷۷۸**	**۲۴۹.۶۷۶**

۴-۴- تحلیل حساسیت

مبالغ – میلیون ریال

نرخ دلار نیمایی	۲۵۵.۰۰۰	۲۶۵.۰۰۰	۲۷۵.۰۰۰	۲۸۵.۰۰۰	۲۹۵.۰۰۰	۳۰۵.۰۰۰	۳۱۵.۰۰۰
درآمد عملیاتی	۴۸.۰۰۱.۰۲۲	۴۸.۰۰۱.۰۲۲	۴۸.۰۰۱.۰۲۲	۴۸.۰۰۱.۰۲۲	۴۸.۰۰۱.۰۲۲	۴۸.۰۰۱.۰۲۲	۴۸.۰۰۱.۰۲۲
بهای تمام شده	(۲۳.۷۵۱.۹۲۶)	(۲۴.۱۷۹.۳۲۸)	(۲۴.۶۰۶.۷۳۰)	(۲۵.۰۳۴.۱۳۲)	(۲۵.۴۶۱.۵۳۴)	(۲۵.۸۸۸.۹۳۶)	(۲۶.۳۱۶.۳۳۸)
سود ناخالص	۲۴.۲۴۹.۰۹۶	۲۳.۸۲۱.۶۹۴	۲۳.۳۹۴.۲۹۲	۲۲.۹۶۶.۸۹۰	۲۲.۵۳۹.۴۸۸	۲۲.۱۱۲.۰۸۶	۲۱.۶۸۴.۶۸۴
سود خالص	۱۴.۳۰۶.۹۶۷	۱۴.۰۵۴.۷۹۹	۱۳.۸۰۲.۶۳۲	۱۳.۴۹۵.۱۵۸	۱۳.۲۹۸.۲۹۸	۱۳.۰۴۶.۱۳۱	۱۲.۷۹۳.۹۶۴
سود هر سهم	۶.۳۵۹	۶.۲۴۷	۶.۱۳۵	۵.۹۹۸	۵.۹۱۰	۵.۷۹۸	۵.۶۸۶

مفروضات تحلیلی منتهی به ۳۰ اسفند ماه سال ۱۴۰۳

نرخ برابری ارز (دلار نیمایی) معادل ۲۸۵.۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ های پایین تر و بالاتر محاسبه شده است)

با توجه به عملکرد سال ۱۴۰۲ برآورد میگردد ۶۱٪ از خریدهای شرکت جهت تامین مواد اولیه سال ۱۴۰۳ از محل منابع خارجی صورت پذیرد و همچنین ۳۱٪ از خریدهای داخلی نیز مستقیما متاثر از نوسانات نرخ ارز قرار گیرند.

نتایج واقعی متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

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

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

مبالغ – میلیون ریال

شرح	بودجه	عملکرد واقعی ۶ ماه سال ۱۴۰۳	دلایل انحراف
اطلاعات مقدار تولید و فروش			
مقدار تولید محصولات استریل	۱۴۳.۹۲۷.۴۱۱	۸۰.۱۷۶.۱۸۹	تولید محصولات پرکشش و بهینه سازی سبد محصولات
مقدار تولید محصولات جامدات	۳۹۰.۲۹۷.۴۸۰	۳۲۹.۳۲۰.۴۸۱	تولید محصولات پرکشش و بهینه سازی سبد محصولات
مقدار تولید محصولات سفالسپورین	۸۷.۹۸۵.۲۰۸	۷۱.۱۱۲.۸۷۴	تولید محصولات پرکشش و بهینه سازی سبد محصولات
مقدار تولید محصولات شربت	۶.۷۶۸.۶۱۴	۱۰.۲۱۹.۰۱۱	تولید محصولات پرکشش و بهینه سازی سبد محصولات
مقدار فروش محصولات استریل	۱۴۱.۸۲۷.۷۴۶	۸۸.۰۹۱.۶۹۶	تولید محصولات پرکشش و بهینه سازی سبد محصولات
مقدار فروش محصولات جامدات	۳۰۷.۷۴۳.۳۳۶	۴۰۰.۷۱۵.۰۴۹	تولید محصولات پرکشش و بهینه سازی سبد محصولات
مقدار فروش محصولات سفالسپورین	۵۷.۱۶۲.۳۳۳	۷۸.۷۲۵.۰۶۲	تولید محصولات پرکشش و بهینه سازی سبد محصولات
مقدار فروش محصولات شربت	۶.۶۹۲.۶۰۱	۱۱.۲۳۷.۰۹۹	تولید محصولات پرکشش و بهینه سازی سبد محصولات
اطلاعات مبلغ فروش و بهای تمام شده			
مبلغ فروش محصولات استریل	۱۳.۳۴۹.۳۰۲	۱۰.۰۱۷.۷۷۹	تولید محصولات پرکشش و بهینه سازی سبد محصولات
مبلغ فروش محصولات جامدات	۲.۸۷۸.۷۵۴	۴.۱۱۷.۶۵۰	تولید محصولات پرکشش و بهینه سازی سبد محصولات
مبلغ فروش محصولات سفالسپورین	۵.۳۹۹.۸۴۸	۵.۶۴۴.۸۵۲	تولید محصولات پرکشش و بهینه سازی سبد محصولات
مبلغ فروش محصولات شربت	۱.۴۳۳.۸۶۳	۳.۰۴۴.۸۷۴	تولید محصولات پرکشش و بهینه سازی سبد محصولات
درآمد ارائه خدمات	۱۲۵.۰۰۰	۳۷۶.۰۲۱	-
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۲.۰۹۲.۶۷۲	۱۳.۸۸۴.۸۵۷	افزایش نرخ ارز ، نرخ خرید مواد اولیه و بسته بندی داخلی، هزینه‌های حقوق و دستمزد ، سربار و حامل های انرژی
اطلاعات نسبت‌های مالی			
حاشیه سود ناخالص	۴۸	۴۰	افزایش نرخ ارز ، نرخ خرید مواد اولیه و بسته بندی داخلی، هزینه‌های حقوق و دستمزد ، سربار و حامل های انرژی
هزینه‌های مالی به فروش	۱۲	۱۰	افزایش نرخ سود برخی از تسهیلات و اخذ تسهیلات جدید در پایان سال مالی قبل
دوره وصول مطالبات	۲۷۵	۲۲۴	-
حاشیه سود خالص	۲۸	۲۳	افزایش نرخ ارز ، نرخ خرید مواد اولیه و بسته بندی داخلی، هزینه‌های حقوق و دستمزد ، سربار و حامل های انرژی
نسبت بازده دارایی‌ها	۲۴	۱۱	-
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۶۰	۴۶	-

۵-۲- درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل ۱۷ درصد افزایش یافته است که ناشی از افزایش قیمت، بهینه سازی سبد محصولات، تولید به هنگام، افزایش بهره وری، مدیریت و برنامه‌ریزی زنجیره تامین و کشش بازار است.

۵-۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

نسبت بهای تمام شده به درآمد عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل ۷درصد افزایش داشته که علت اصلی آن افزایش نرخ ارز و خرید مواد اولیه و بسته بندی داخلی، افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد، سربار و حامل‌های انرژی می‌باشد.

۵-۴- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل ۶۷ درصد افزایش یافته است که علت اصلی آن افزایش هزینه پورسانت‌های فروش به علت افزایش فروش و حقوق و مزایای کارکنان طبق بخشنامه شورای عالی کار افزایش می‌باشد.

۵-۵- سایر اقلام عملیاتی

سایر اقلام عملیاتی طی دوره مالی مورد گزارش عمدتاً مربوطه به زیان تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی است.

۵-۶- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی نسبت به دوره مالی قبل ۳۴ درصد افزایش یافته است که عمدتاً ناشی از دریافت تسهیلات جدید جهت تامین نقدینگی برای خرید مواد اولیه و بسته‌بندی با توجه به افزایش درآمدهای عملیاتی و پیش پرداخت‌های خارجی است.

۵-۷- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سایر درآمدهای غیرعملیاتی طی دوره مالی مورد گزارش عمدتاً مربوطه به فروش مواد اولیه و سود سهام است.

۸-۵- اطلاعات اعضای هیات مدیره

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	تحصیلات	سوابق اجرایی	تاریخ عضویت در هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت
شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین	فاقد نماینده	رییس هیات مدیره - غیرموظف	-	-	-	۲۸/۳۵
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	علیرضا یکتا دوست حسینی	رییس هیات مدیره - غیرموظف	دکترا اقتصاد دارویی	معاون امور شرکتها، معاون نظارت بر زنجیره تامین شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین، رییس هیات مدیره کارخانجات داروپخش، سرپرست اداره نظارت بر زنجیره تامین اداره کل نظارت بر دارو سازمان غذا و دارو و عضو هیات مدیره شرکتهای دارویی بورسی	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	کمتر از ۱ درصد
شرکت داروپخش	سید علیرضا دبیرسیاقی	مدیر عامل و نایب رییس هیات مدیره - موظف	دکترای تخصصی (ph.D) فارماسیوتیکس	عضو هیات علمی دانشکده داروسازی -مدیر عامل شرکت داروسازی کوثر - عضو هیات مدیره داروسازی کوثر- مدیر عامل شرکت داروسازی تولید دارو	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۵۳/۷۱
شرکت داروسازی کاسپین تامین	محمد پرتوی شایان	معاون مالی اقتصادی و عضو هیات مدیره - موظف	کارشناسی حسابداری	۲۲سال سابقه کار در سمت های کارشناسی، مدیریت و معاونت مالی در شرکتهای دارویی بورسی و عضویت در هیات مدیره شرکتهای دارویی تامین	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	کمتر از ۱ درصد
شرکت ره آورد تامین	محمد میرزایی	عضو هیات مدیره- غیرموظف	دکترا داروسازی	مدیر بازرگانی و معاونت بازرگانی و فروش در شرکت‌های پخش البرز، رازی، بهستان، هجرت،دایا دارو، پخش دارویی اکسیر	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	کمتر از ۱ درصد

۶- جمع‌بندی

این شرکت در دوره جاری با افزایش فروش ۱۷ درصدی نسبت به دوره مشابه سال گذشته توانسته نسبت به حفظ جایگاه سوم در صنعت دارو و در بین شرکت‌های بورسی دارویی اقدام نماید.