

تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ و ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ 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 تهیه گزارش تفسیری مدیریت (مصوب مورخ 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 ۱۴۰۰/۰۸/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیات مدیره	نام نماینده	سمت	امضاء
علیرضا ظهروند	-	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	
شرکت طاهر ایران (سهامی خاص)	خسرو داوری	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	
موسسه جامعه الامام صادق (ع)	صادق پیله وری	عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت پخش سراسری تجهیز گران طب نوین (سهامی خاص)	مسعود مظلوم	عضو هیات مدیره - غیرموظف	
شرکت کارخانجات ریسندگی، بافندگی و پوشاک جامعه (با مسئولیت محدود)	محمد رضا مصلحی	عضو هیات مدیره - غیرموظف	

www.loghman-med.com

GMP (in accordance with the FDA guidelines)



OHSAS 18001
ISO 17025
ISO 10002
ISO 14001
ISO 10015
ISO 10013
ISO 9001

تهران، کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج، صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۱۴۴۳
کد پستی: ۱۳۸۹۷۳۷۶۱۱ تلفن: ۴۴۵۰۴۱۲۱-۳ فکس: ۴۴۵۰۴۷۵۵
Email: info@loghman-med.com

LOGHMAN



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

- ۱-۱۰ - پیشگفتار، ماهیت کسب و کار، موضوع فعالیت
- ۱۱-۱۸ - اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
- ۱۹ - ۲۱ - مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط
- ۲۲-۳۴ - نتایج عملیات و چشم‌اندازها
- ۳۵ - مهمترین شاخص‌ها و معیارهای عملکرد

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

پیشگفتار:

گزارش تفسیری مدیریت، تحلیل مدیریت از صورت‌های مالی و دیگر داده‌های آماری است که به باور مدیریت به فهم و درک بیشتر سهامداران از وضعیت مالی فعلی و آینده، تغییرات در وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت کمک خواهد کرد، گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه آن مطالعه شود.

گزارش تفسیری شامل جملات آینده‌نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط است، کلماتی نظیر «پیش‌بینی»، «باور»، «برآورد»، «انتظار»، «تمایل»، «خواسته»، «احتمالاً» و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده‌نگر است.

جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

۱. ماهیت کسب و کار

۱-۱. ماهیت شرکت و صنعت

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) در تاریخ ۲۰ تیر ماه سال ۱۳۴۷ تحت شماره ۱۲۴۶۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

موضوع فعالیت :

این شرکت در زمینه تولید و فروش انواع داروهای انسانی در صنعت داروسازی کشور فعالیت می‌نماید.

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

ایجاد و تاسیس و بهره‌برداری از کارخانجات و لابراتوارهایی به منظور تحقیق، تولید، تهیه، ساخت، بسته‌بندی، واردات، صادرات، مواد اولیه دارویی و شیمیایی اعم از مواد اولیه خام و نیمه ساخته و یا ساخته شده، محصولات دارویی انسانی و حیوانی، بهداشتی، آرایشی، فرآورده‌های طبیعی، سنتی و مکمل، تجهیزات پزشکی مصرفی و غیر مصرفی و سرمایه‌ای، ملزومات دارویی مصرفی و غیر مصرفی و سرمایه‌ای، آزمایشگاهی، عطریات، انواع محصولات دام و طیور انواع مواد پاک‌کننده، مواد کشنده حشرات، شیر خشک، غذای کودک، مواد غذایی پرهیزی و تقویتی، فرآورده‌های خونی و واکسن‌ها، عرضه و فروش آنها و واردات به بازار داخلی، صادرات به خارج از کشور، واردات دارو تجهیزات پزشکی

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

فوریتی و تاسیس مراکز پژوهشی، تولیدی، وارداتی در خصوص دارو و تجهیزات پزشکی و ملزومات دارویی و فرآورده های طبیعی و سنتی و مکمل و عرضه خدمات مختلف و تحقیقی، آزمایشگاهی و تولیدی و وارداتی و فرآورده های مربوط به موضوع شرکت به متقاضیان اعم از حقیقی یا حقوقی در داخل و خارج از کشور و نیز تهیه و تامین کلیه محصولات، مواد، وسایل و دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز از داخل و خارج از کشور مرتبط با موضوع های فعالیت شرکت.

محل قانونی شرکت در کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج قرار دارد و کلیه واحدهای صف و ستاد بصورت یکجا در محل کارخانه مستقر بوده، و در حال حاضر فاقد هر گونه شعبه یا شرکت فرعی می باشد.

محصولات تولیدی شرکت را می توان در دو گروه آنتی بیوتیک و غیر آنتی بیوتیک دسته بندی کرد.

آنتی بیوتیک ها	سفالوسپورینها	ماکرولید	پنی سیلین ها	پنم ها	غیرو
غیر آنتی بیوتیک ها	داروهای اعصاب	داروهای دیابت	مسکن ها	فشارخون	غیرو

مصارف محصولات تولیدی شرکت در جدول زیر خلاصه شده است:

ردیف	گروه محصول	مصارف دارو
۱	انواع شربت مایع و پودر و قطره	بابت مصارف آنتی بیوتیکی و غیر آنتی بیوتیکی
۲	محصولات کپسول، قرص و درازه	بابت مصارف آنتی بیوتیکی و غیر آنتی بیوتیکی
۳	ویال	بابت مصارف بیمارستانی (انواع آنتی بیوتیک تزریقی)
۴	ساشه	بابت مصارف بیماران دستگاه گوارش
۵	پماد	بابت مصارف عمومی
۶	کارپول	بی حس کننده دندان در دندانپزشکی

مصارف محصولات تولیدی شرکت با توجه به نیاز جامعه و در جهت بهبود بیماری های انسانی و تامین سلامت جامعه و بر حسب نیاز بیماران است.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

نرخ فروش:

قیمت فروش انواع محصولات دارویی شرکت های تولید کننده دارو به شرکت های پخش توزیع کننده دارو، توسط کمیته قانونی قیمت گذاری مستقر در **سازمان غذا و دارو** تعیین میشود، و این شرکت نیز تابع مقررات و نرخهای مصوب اعلامی از سوی سازمان غذا و دارو می باشد.

جایگاه شرکت در صنعت:

موقعیت صنعت داروسازی در بازار های جهانی از سایر صنایع حتی با فناوری پیشرفته متفاوت است. توسعه و پیشرفت صنعت داروسازی بیشتر از سایر صنایع، تابع تحقیقات نوآورانه، سرمایه گذاری و مقررات دولتیست، این صنعت از جمله سودآورترین صنایع در گروه صنایع با فناوری پیشرفته محسوب می گردد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) در صنعت تولید دارو فعالیت می نماید، عمده فعالیت شرکت و اولویت آن تامین نیازهای دارویی داخلی می باشد، البته همواره نگاه مثبت به بازارهای برون مرزی داشته و صادرات دارو جزء برنامه های شرکت می باشد، در دوره مورد گزارش کلیه محصولات تولیدی این شرکت در داخل کشور به فروش رسیده است.

وضعیت کلی بخش سلامت در کشور :

بنابر نظر کارشناسان، مصرف دارو در جهان در حال رشد می باشد، ایران با دارا بودن جمعیتی بیش از ۸۰ میلیون نفر تقریباً ۱ درصد جمعیت جهان را در خود جای داده است، حدود ۷۰ درصد این جمعیت در مناطق شهری و بقیه در روستاها زندگی میکنند، بیش از ۴۰ درصد جمعیت بین سنین ۳۰ تا ۷۰ سال قرار دادند، در حال حاضر مهمترین علت مرگ و میر در کشور (بجز بیماری کرونا) مربوط به بیماریهای قلبی - عروقی، مصدومیت ها و انواع سرطانهاست.

حدود ۸۰ درصد این مرگ میرها به دلیل امراض غیر قابل انتقال و بقیه موارد مربوط به امراض قابل انتقال است.

نرخ مرگ و میر مردان ناشی از بیماریهای مزمن تنفسی و سرطانها، بیشتر از زنان است، از جمله رفتارهای پر خطر بین افراد بالغ میتوان، به مصرف تنباکو، فشار خون بالا و چاقی شدید اشاره کرد.

ایران به لحاظ مصرف عددی دارو جزء ۲۰ کشور اول دنیا محسوب می شود، همچنین مصرف سرانه داروهای تزریقی در ایران حدوداً بیش از ۱۱ درصد است، که تقریباً ۴ برابر جوامع توسعه یافته می باشد.

با عنایت به مطالب فوق، و جایگاه شرکت در این صنعت، بازار اصلی فروش محصولات شرکت بازار داخلی کشور است، شرکت با هدف تولید و عرضه داروهای انسانی تحت فناوری روز، تاسیس و به بهره برداری رسیده است. در حال حاضر شرکت دارویی و بهداشتی لقمان با در اختیار داشتن انواع خطوط تولید دارو در اشکال مختلف به عنوان یکی از اصلی ترین، تولید و تامین کنندگان دارو در کشور، با سابقه بیش از نیم قرن تولید داروهای انسانی فعالیت می نماید .

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

محصولات این شرکت شامل بیش از ۱۳۰ قلم دارو در اشکال مختلف دارویی از قبیل قرص، کپسول، ویال، شربت، پودر، پماد، سوسپانسیون، ساشه و ... در گروه‌های آنتی‌بیوتیک و غیرآنتی‌بیوتیک می‌باشند.

فرایند تجاری محصولات تولید شده شامل خرید و تامین مواد اولیه و جانبی و لوازم بسته بندی مورد نیاز از منابع داخلی و خارجی، تایید کیفیت کلیه خرید های مرتبط با تولید، توسط واحد های ذیربط از جمله:

آزمایشگاه، تضمین کیفیت، برنامه ریزی و انبار ها و واحد فنی مهندسی می باشد، در ضمن خطوط تولید این شرکت با دارا بودن گواهینامه های معتبر بین المللی، سطح کیفی مطلوب و بالایی را در تولید محصولات دارویی به خود اختصاص داده اند.

این شرکت با بیش از ۵۰ سال سابقه درخشان، جزء بزرگترین تولید کنندگان انواع محصولات دارویی در کشور بشرح زیر می‌باشد.

گروه محصول	نمونه محصولات تولیدی شرکت
شریته‌ها:	آلومینیوم ام جی اس، آلومینیوم هیدروکساید، سفالکسین، آزیترومایسین، سفیکسیم، آموکسی سیلین، اریترومایسین، و
قرصها:	کلد استاپ، آزیترومایسین، آاس آ، ایبو پروفن، استامینوفن کدئین، سفیکسیم. هیوسین، لورازپام، فنی توین، دیازپام، متفورمین و...
ویال:	سفتریاکسون سدیم، سدیم سفازولین، مروپنم، ایمی پنم سیلاستاتین، سفتازیدیم و...
کپسول:	آموکسی سیلین، سفالکسین، آزیترومایسین، لومینوفن، ایندومتاسین، فنی توین و....
ساشه:	سوربیتول
پماد:	بتامتازون
کارتريج:	لیدوکائین ابي نفرين

"هدف اصلی ما کمک به مردم برای داشتن زندگی شادتر و سالم تر و در راستای سلامت جامعه است"

شرکت لقمان در مقایسه تولید و فروش دارو با شرکتهای دارویی فعال در صنعت دارویی کشور، با داشتن پتانسیل بالا، درصد کمتری از بازار را به خود اختصاص داده است، البته در جهت دستیابی به حداکثر ظرفیت تولیدی خود در تلاش می باشد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

گزارش تحلیلی عملکرد:

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان با حجم فروش معادل مبلغ ۱,۰۲۵,۷۲۵ میلیون ریال در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ در مقایسه با دوره مشابه سال قبل، مبلغ ۴۱۷,۱۳۲ میلیون ریال بشرح جدول ذیل افزایش داشته است:

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱,۰۲۵,۷۲۵	۶۰۸,۵۹۳	۱,۷۶۱,۷۵۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۳۲,۶۸۴)	(۴۴۱,۳۳۴)	(۱,۱۹۵,۷۷۲)
سود ناخالص	۱۹۳,۰۴۱	۱۶۷,۲۵۹	۵۶۵,۹۷۸

شرکت از منظر بورس اوراق بهادار :

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۰/۰۵/۰۷ در بورس اوراق بهادار تهران در گروه دارو با نماد "دلتما" پذیرفته شد و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۲۳ مورد معامله قرار گرفت.

وضعیت مبادلات سهام شرکت در دوره مورد گزارش و مشابه دوره سال قبل :

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تعداد روزهای گشایش نماد	۱۲۴	۱۲۲
تعداد روزهای معاملاتی	۱۱۰	۹۶
نسبت روزهای معاملاتی به تعداد روزهای گشایش نماد	۸۹٪	۷۹٪

سهام شرکت دارویی و بهداشتی لقمان در حال حاضر در بازار دوم بورس معامله می‌شود.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

در دوره مورد گزارش و دوره مشابه سال قبل سابقه معاملات بورس شرکت بشرح جدول زیر می باشد:

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
تعداد روزهای گشایش نماد	۱۲۴	۱۲۲	۲۴۴
تعداد روزهای معاملاتی	۱۱۰	۹۶	۲۱۶
نسبت روزهای معاملاتی به تعداد روزهای گشایش نماد	۸۹٪	۷۹٪	۸۹٪
تعداد سهام معامله شده	۲۳۱,۵۸۶,۸۴۶	۱۰۵,۳۹۷,۸۸۴	۳۴۷,۳۵۶,۲۶۶
ارزش سهام معامله شده (میلیون ریال)	۸,۲۶۹,۵۶۴	۲,۳۴۳,۰۱۱	۹,۳۶۰,۷۱۹
قیمت سهام (ریال)	۳۷,۷۵۰	۳۴,۶۵۰	۲۳,۹۱۰
ارزش بازار (میلیون ریال)	۲۵,۴۸۱	۲۳,۳۸۸	۱۶,۱۳۹,۲۵۰
سرمایه (میلیون ریال)	۶۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰

سهم فروش محصولات مختلف این شرکت در دوره مورد رسیدگی و مقایسه با دوره مشابه سال مالی قبل به صورت جدول ذیل می باشد:

درآمدهای عملیاتی		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		مقدار	مبلغ میلیون ریال	مقدار	مبلغ میلیون ریال
محصول شربت مایع و پودر و قطره	۱,۳۴۱,۵۲۶	۱۵۴,۶۸۵	۱,۴۲۲,۴۶۱	۱۰۹,۱۹۹	۲,۸۳۳,۶۵۳
محصول کپسول و قرص و درازه	۵,۱۹۷,۷۹۲	۵۹۷,۱۶۵	۴,۵۸۳,۶۶۴	۳۸۹,۱۸۲	۱۱,۸۴۷,۴۸۱
محصول ویال	۳۵۴,۲۹۵	۲۶۴,۷۵۰	۲۹۲,۲۸۶	۱۰۸,۰۶۹	۷۶۲,۲۸۷
سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش نا خالص)	-	۹,۱۲۵	-	۲,۱۴۳	-
جمع (خالص)	۱,۰۲۵,۷۲۵	۶۰۸,۵۹۳			۱,۷۶۱,۷۵۰

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱-۲. مواد اولیه

موجودی مواد و کالا در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل ۵۷ درصد افزایش داشته است، که این افزایش عمدتاً بدلیل افزایش قیمت مواد می باشد. تامین مواد اولیه تولید بصورت خرید از منابع داخلی و تامین از فروشندگان معتبر خارجی صورت می پذیرد. عمده مواد اولیه با ارز بانک مرکزی، مواد جانبی بر مبنای ارز نیمایی و کلیه مواد و لوازم داروهای otc بر مبنای ارز نیمایی خریداری می گردند و ارزهای مورد نیاز از طریق بانکهای داخلی تامین وجه می گردند.

در دوره مورد گزارش مبلغ ۷۱۲,۰۶۴ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۳۶۸,۴۴۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تغییرات نرخ ارز در سال مورد گزارش موجب افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت گردیده است.

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقدام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	بانک مرکزی	تولید کننده کالای استراتژیک و دسترسی به نرخ بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	دلار	نیمایی	تولید کننده کالای استراتژیک و دسترسی به نرخ بانک مرکزی

مواد اولیه به لحاظ ارزش ریالی اقلام تشکیل دهنده محصول، بصورت برآوردی متشکل از ۷۰ درصد مواد اصلی، ۱۰ درصد مواد جانبی، و ۲۰ درصد مواد بسته بندی، بشرح زیر می باشند:

مواد اصلی:

ماده آزیترومايسين پودر، مروپنم تزریقی، پودر سفکسیم، آموکسی سیلین پودر و کامپکت، سفالکسین پودر و کامپکت، استامینوفن پودر، سفازولین پودر، سفتریاکسون پودر، سفتازیدیم پودر، ایمی پنم سیلاستاتین پودر و ۰۰۰

مواد جانبی:

انواع اسانس داروئی، اچ پی ام سی (هیدروکسی پروپیل متیل سلولز)، میکرو کریستالین سلولز، آویسل ۱۰۱ و ۱۰۲، سدیم ساخارین لاکتوز، کورن استارچ، شکر، پوکه های ژلاتینی انواع کپسول و ۰۰۰

لوازم بسته بندی:

شیشه، آلومینیوم فویل، پی وی سی، پی وی دی سی، قاشق داروئی، بروشور، مقوا، و جعبه های دارویی و ۰۰۰
شرکت دارای مجوزهای مختلف در زمینه تولید انواع داروهای انسانی مطابق مندرجات اساسنامه از وزارت بهداشت (سازمان غذا و دارو) می باشد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۳-۱. اطلاعات هیئت مدیره شرکت:

اطلاعات و مشخصات اعضای هیئت مدیره و سوابق مدیرعامل و مدیران اجرایی شرکت بشرح جدول ذیل ارائه می گردد:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی	تعداد مالکیت در سهام شرکت
علیرضا ظهروند	رئیس هیات مدیره	دکتری	بیش از ۲۰ سال	بیش از ۲۸ سال سابقه اجرایی در صنایع و موسسات	۹,۰۰۰
خسرو داوری	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	دکتری	بیش از ۲۰ سال	بیش از ۳۵ سال سابقه اجرایی در صنایع و موسسات	۱۶,۰۰۲
صادق پیلهوری	عضو هیات مدیره	دکتری	۴ سال	بیش از ۲۰ سال سابقه اجرایی در صنایع و موسسات	-
مسعود مظلوم	عضو هیات مدیره	دکتری	۲ سال	بیش از ۲۵ سال سابقه اجرایی در صنایع دارویی	-
محمد رضا مصلحی	عضو هیات مدیره	فوق لیسانس	۱ سال	بیش از ۳۰ سال سابقه اجرایی در صنایع و موسسات	-

مدیریت شرکت دارویی و بهداشتی لقمان، امر تدوین، جاری سازی، پایش و اتصال استراتژیها به اهداف کوتاه مدت و بلند مدت را در دستور کار خود قرار داده و در این شرایط دشوار اقتصادی با تلاش بی وقفه، اهداف و چشم انداز روشنی را در آینده برای تولید بهینه، رشد، شکوفایی و سودآور به سهامداران شرکت نوید می دهد.

۴-۱. سرمایه:

سرمایه شرکت در زمان تاسیس مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال (شامل ۶۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی) بوده که طی چند مرحله افزایش که جزییات آن در جدول ذیل ارائه شده، در سال منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ سرمایه شرکت مبلغ ۶۷۵ میلیارد ریال شامل ۶۷۵ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد:

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

تغییرات سرمایه شرکت			
تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۴۷	۰	۶۰۰	سرمایه اولیه
۱۳۷۰	۳۳۳	۲,۶۰۰	آورده نقدی
۱۳۷۸	۱۵	۳,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۷۹	۱۰۰	۶,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۰	۵۰	۹,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۱	۶۶/۶۷	۱۵,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۲	۶۸	۲۵,۲۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۸۶	۱۹۷/۶۲	۷۵,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۲	۲۰۰	۲۲۵,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۶	۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی
۱۳۹۸	۵۰	۶۷۵,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی

۱-۵- افزایش سرمایه:

براساس صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۵ در راستای افزایش انضباط مالی و ارتقاء ساختار مالی شرکت مقرر گردید، اقدامات لازم جهت انجام افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (طبقه زمین) صورت پذیرد.

۱-۶- اطلاعات سهامداران شرکت:

ترکیب سهامداری شرکت در تاریخ منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰ به شرح جدول زیر می باشد:

لیست سهامداران عمده شرکت در پایان دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			ردیف
نام سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت	
موسسه جامعه الامام الصادق (ع)	۴۷۵,۷۴۱,۲۷۸	۷۰,۴۸٪	۱
شرکت طاهر ایران (سهامی خاص)	۷۹,۱۷۵,۱۹۲	۱۱,۷۳٪	۲
سایر اشخاص	۱۲۰,۰۸۳,۵۳۰	۱۷,۷۹٪	۳
جمع کل	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

در ارتباط با ترکیب سهامداران شرکت با عنایت به جدول بالا موسسه جامعه الامام الصادق (ع) سهامدار اصلی و شرکت طاهر ایران (سهامی خاص) دومین سهامدار بزرگ محسوب می‌شود.

به موجب قرارداد منعقد، کارگزاری صندوق سرمایه گذاری سهم آشنا کار بازارگردانی بر روی سهام شرکت لقمان را بر عهده دارد.

۲. اهداف مدیریت و راهبردهای دستیابی به آن اهداف

برخی از اهداف مدیریت شرکت در آینده عبارتند از:

- تامین مواد اولیه موردنیاز
 - به روز آوری تجهیزات و ماشین آلات تولید
 - حفظ و بهبود کیفیت محصولات و تطبیق با استانداردهای بین المللی
 - تولید محصولات بهینه و مورد نیاز جامعه
 - تولید محصولات با حاشیه سود بالا
 - تخصیص منابع مالی و گردش نقدینگی مناسب و لازم
 - شناخت بهتر و دقیق بازار و ظرفیت های صنعت تولید
 - جذب، پرورش و تربیت نیروی انسانی متخصص
 - استقرار سیستم های نوین مدیریتی
- مدیریت و کارکنان شرکت همدل و صمیمی همواره در کنار هم در جهت اعتلای صنعت داروسازی کشور فعالیت نموده و به خدمت رسانی به جامعه با رعایت کلیه قوانین و مقررات و دستورالعملهای موجود، اعتقاد راسخ داشته و با بروز نگهداشتن امکانات و ماشین آلات تولیدی و استفاده از حداکثر ظرفیت در این شرایط دشوار اقتصادی به پیش میروند.

۲-۱. طرح‌ها و برنامه‌های توسعه

صنعت داروسازی بعنوان یکی از صنایع مهم جهانی به دلیل ارتباط با سلامت و بهداشت جوامع انسانی از اهمیت خاصی برخوردار بوده و لزوم خود کفائی در زمینه تولید انواع متنوع اقلام دارویی، مطابق با آخرین استاندارد ها و تکنولوژی روز دنیا با توجه به ارزش افزوده بالای این صنعت در اقتصاد جهان، از اهمیت زیادی در بین کشورها برخوردار می باشد.

لذا رسیدن به سطح قابل قبول تکنولوژی صنعت روز دارو سازی دنیا، مستلزم کسب و انتقال دانش فنی و استفاده از دانش شرکتهای معتبر جهانی و توانمند سازی نیروهای انسانی دارو ساز در دانشکده های داروسازی داخل می باشد. بنابراین برای ارتقاء صنعت دارویی کشور، نیاز به توجه، افزایش سرمایه گذاری، همراه با پرداخت حق دانش فنی بیشتر می باشد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) از تولید کنندگان عمده محصولات استراتژیک دارویی و انواع مختلف آنتی بیوتیک محسوب می‌گردد، که در راستای بروزآوری خطوط تولید، اقدام به اخذ مجوز از سازمانهای ذیربط در جهت اجرای بازسازی، نوسازی، توسعه و تکمیل خطوط تولید در جهت افزایش توان فعلی کارخانه و تولید اقلام دارویی جدید و کمیاب در کشور نموده است.

این شرکت در مسیر طرح و توسعه خطوط تولیدی کارخانه و ارتقاء توانمندی خود جهت تولید محصولات کمیاب عمدتاً وارداتی، مورد نیاز مبرم و حیاتی جامعه پزشکی، به منظور جلوگیری از واردات، کاهش قیمت، رقابت با محصولات مشابه خارجی، رعایت ضوابط و استانداردهای جدید جهانی صنعت داروسازی و مورد تاکید از سوی وزارت بهداشت، پس از اخذ مجوزهای لازم از سازمان‌های دولتی از جمله وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی و سایر ارگانهای ذیربط و همچنین مجوزهای شهرداری، عملیات ساخت بنای طرح و توسعه کارخانه در مجاورت زمین اصلی شرکت را آغاز نموده است.

در سنوات گذشته، موانع و مشکلات بانکی از جمله مبادلات ارزی، محدودیت‌های خارجی و تحریم‌های ظالمانه برای شرکت حادث و باعث کن‌لم‌یکن شدن خریدها و واردات ماشین‌آلات و تجهیزات خطوط تولیدی طرح گردید، که این موضوع باعث وقفه طولانی و به نوعی منجر به توقف کامل اجرای طرح توسعه اولیه شرکت گردیده بود.

هیأت مدیره شرکت بمنظور جلوگیری از ضرر و زیان مالی و اقتصادی بیشتر، توقف و خواب سرمایه و هدایت مخارج اولیه عملیات ساختمانی و هزینه‌های پرداختی به مجوزهای رو به انقضاء ساخت طرح، تصمیم به تکمیل و اتمام عملیات ساختمانی، جهت استفاده بهینه از منابع و فضاهای طرح و همچنین انبار جهت نگهداری مواد و لوازم بسته بندی و محصولات تولیدی شرکت و ایجاد ارزش مضاعف برای داراییهای شرکت گرفته است.

شرکت در سال ۱۳۹۹ با انعقاد قراردادهای تکمیل عملیات ساختمانی با شرکت ساخت و ساز تهران، با برآورد اولیه ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال مبادرت نمود، که در سال مذکور خرید و احداث و نصب اسکلت فلزی نیم طبقه، وال پست‌های تولید و تاسیسات توسعه، تهیه و ساخت المانهای مختلف، اجرای رنگ زینکرومات، خاک برداری، تسطیح و آماده سازی زمین و دیوار چینی و غیره و کارهای تکمیلی مربوط به سالنهای تولید و انبار مطابق مشخصات فنی و جزئیات نقشه‌های اجرایی انجام پذیرفته است:

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

در دوره مورد گزارش عملیات ساختمانی مربوط به سالنهای تولید و انبار و تاسیسات طرح رو به اتمام و همچنین عملیات ساختمانی واحد های اداری و پشتیبانی شروع و ادامه دارد.

جدول قرارداد های منعقد با شرکت ساخت و ساز تهران جهت تکمیل و ساخت اسکلت فلزی پروژه ساختمانی ، بشرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	موضوع قرارداد	شماره قرارداد	تاریخ	مبلغ-میلیون ریال
۱	فروش اسکلت فلزی	۰۶۱۲۰۱	۱۳۹۹/۰۶/۱۲	۵۹,۵۰۰
۲	اجراء (حمل و نصب) اسکلت فلزی	۰۶۱۲۰۲	۱۳۹۹/۰۶/۱۲	۱,۷۰۰
۳	فروش عرشه فولادی	۰۶۳۱۰۲	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۵,۵۴۰
۴	اجراء عرشه فولادی	۰۶۳۱۰۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۷۷۷
۵	اجراء ساختمان اداری	۰۷۱۴۰۳	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	۳۰,۱۵۰
۶	اجراء دیوار دور و نما	۰۷۱۴۰۴	۱۳۹۹/۰۷/۱۴	۴,۸۰۰
۷	پیمان مدیریت خدمات اجرایی	۳۴۲	۱۳۹۹/۱۲/۲۸	۳۰,۰۰۰
جمع کل				۱۴۲,۴۶۷

پروژه فوق با توجه به مجوزها و موافقت های اخذ شده بابت پروانه ساختمان به شماره ۲۱۰۰۱۱۲۵۵ از شهرداری تهران در دست تکمیل بوده و پیش بینی می شود که تا پایان سال ۱۴۰۰ اتمام و آماده بهره برداری قرار گیرد. مدیریت شرکت در تلاش به منظور تکمیل عملیات ساختمانی طرحهای توسعه ای می باشد، هدف تکمیل پروژه جدید بر اساس طرح توجیهی اولیه تولید محصولات نوین و سود آور با همکاری شریک خارجی بوده است که بدلیل تحریم صورت گرفته ، شرکت امکان تحقق این هدف را نیافته است اما امید است با بهبود شرایط امکان دستیابی به هدف اولیه و یا تولید محصولات جدید داخلی در این زیر ساخت فراهم گردد.

۲-۲. برنامه ورود به بازارهای جدید

بازار اصلی شرکت بازار داخلی کشور است، با توجه به اینکه شرکت در سال های قبل با اخذ مجوزهای لازم و خرید دستگاههای مختلف، زیرساختهای تولید محصولات کارتریج انسانی را آماده نموده است، در تلاش برای به نتیجه نهایی رساندن تولید انبوه محصولات فوق الذکر در کشور است.

همچنین شرکت در آینده برنامه تولید محصولات غیر آنتی بیوتیک جدید را در پروسه تولید انبوه و ارائه به بازار فروش در دست بررسی و اجراء دارد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲-۳. تغییرات رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات آن‌ها بر نتایج گزارش شده

کلیه رویدادها و ثبت‌های مالی شرکت براساس استانداردهای حسابداری تهیه و ارائه شده است. در سال مالی مورد گزارش، شرکت اقدام به تغییر رویه یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تاثیر قرار داده باشد، ننموده است.

۴-۲ آثار ناشی از شیوع ویروس کرونا و برنامه های شرکت:

در ماههای پایانی سال ۱۳۹۸ ویروس کووید ۱۹ از شهر وهان کشور چین مشاهده گردید و به سرعت در سرتاسر جهان گسترش یافت، این ویروس، نه تنها زندگی بشر را تحت تاثیر قرار داده است، بلکه بازارهای مالی و کسب و کارها نیز از آثار آن در امان نماندند، البته میزان اثرگذاری این ویروس بر بازارهای مالی، تجارت و کسب و کارها، در حال حاضر بطور کامل قابل تعیین نیست. شیوع این ویروس موجب ایجاد مشکلات زیاد در اقتصاد جهان و همچنین در حوزه سلامت شده است، با وجود کشف و تزریق واکسن مربوطه توسط شرکتهای معتبر دارو سازی جهان که بی وقفه برای تامین سلامت مردم جهان از زمان شیوع این ویروس در تلاشند، در کشور عزیزمان نیز کوشش هایی در جهت ساخت واکسن کرونا در یکی از شرکت دارویی معتبر انجام شده و در حال بهره برداری و تولید می باشد.

تا تاریخ تهیه گزارش واکسن با برندهای مختلف از کشورهای خارجی وارد کشور شده که این مقدار به همراه تولیدات داخلی بخش عظیمی از هموطنان عزیز را واکسینه نموده و برنامه واکسیناسیون در حال حاضرا ادامه دارد.

سازمان جهانی بهداشت اعلام نموده تولید و عرضه واکسن کووید ۱۹، و همچنین واکسیناسیون همه کشورها و تمامی افراد بشر تا نابودی کامل این ویروس در دستور کار قرار دارد، امید است بزودی این امر خطیر محقق گردد.

کارشناسان معتقدند، روند بهبود شرایط اقتصاد جهان در پسا کرونا ادامه پیدا خواهد کرد، البته ریسک‌هایی وجود دارد که باید رفع شود.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان نیز با اقدامات پیشگیرانه از قبیل:

تدوین دستورالعمل بهداشتی و ابلاغ آن به کلیه واحدها،

آموزش همگانی کارکنان،

غریبالگري، انجام سنجش و تست کرونای کارکنان،

رعایت دقیق اصول و موازین بهداشتی همانند: نصب دستگاه چهره خوان کارکنان بجای دستگاه انگشت زنی هنگام ورود و خروج، تب سنجی افراد در بدو ورود به شرکت، زمانبندی استفاده از سلف غذاخوری، ضد عفونی و استریل کردن محیط کار و ابزارآلات، توزیع ماسک روزانه، دستکش یکبار مصرف، رعایت فاصله اجتماعی و موازین بهداشتی، کنترل دائمی این بیماری و حفظ سلامت همکاران در محیط کاری شرکت و رعایت کامل تمامی پروتکل ها و دستورالعملهای ستاد ملی، مقابله با ویروس کرونا را بطور جدی در دستور کار خود قرار داده است.

با عنایت به تمهیدات مداوم صورت پذیرفته و در جریان، تولید شرکت بدون هیچگونه وقفه ای بکار خود ادامه داده و خواهد داد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۵-۲- در خصوص تولید داروی فاوی پیراویر - Favipiravir

با عنایت به تاییدیه دریافتی از سازمان غذا و دارو، نمونه ماده اولیه این محصول از شرکت خارجی دریافت و جهت انجام امور تحقیقاتی این محصول، تحویل واحد تحقیقات شرکت گردید و نتیجه آن به سازمان محترم غذا و دارو ارائه گردیده است، تا پس از بررسیهای لازم مجوز تولید و توزیع آن به بازار دارویی کشور را صادر نماید.

۶-۲- رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

با عنایت به ابلاغیه شماره ۴۴۰/۰۴۶/ب/۹۸ تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادر با موضوع اصلاح زمانبندی اجرای برخی از مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی و لازم الاجرا شدن از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ با توجه به اینکه سایر مواد دستورالعمل مذکور از تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ لازم الاجرا می باشد، هیات مدیره شرکت تمهیدات لازم را برای اجراء صحیح آن از زمانهای تعیین شده در نظر گرفته است. و در خصوص، نحوه انتخاب هیات مدیره و تعداد اعضای غیر موظف و مستقل و همچنین میزان سهام وثیقه مدیران، در راستای رعایت حقوق کلیه سهامداران و سایر مباحث، دستورالعمل های مربوطه را مطرح نموده است. هیات مدیره رعایت نکات مربوط به اصول حاکمیت شرکتی و نظارت راهبردی بر عملکرد واحدها و کمیته های اجرایی را سرلوحه کار خود قرار داده است. شرکت همواره سعی دارد در خصوص عملکرد خود علیرغم کاستی ها بصورت کاملاً شفاف و پاسخگو در قبال ذینفعان، سهامداران و جامعه عمل نماید، و التزام به قوانین را سرلوحه کار خود قرار داده است.

۷-۲- کمیته های تخصصی هیات مدیره:

جهت اجرای صحیح مفاد قانونی و در راستای برنامه های اثر بخش نظام کنترل داخلی و برای تقویت نظام راهبردی شرکت کمیته های مورد نیاز هیات مدیره جهت نیل به اهداف مزبور در قالب کمیته حسابرسی، کمیته ریسک، کمیته جبران خدمت کارکنان، کمیته وام و کمیته انتصابات ایجاد شده اند.

۱-۷-۲- کمیته حسابرسی :

کمیته حسابرسی شرکت که در راستای اجرای ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تشکیل شده است، به عنوان بازوی هیئت مدیره کلیه ریسک ها و خطرات مواجه شده و پیش رو را بررسی و پیشنهاد های خود را جهت کنترل و مدیریت ریسک مورد نظر به هیئت مدیره ارائه می نماید.

همچنین هدف از تشکیل کمیته حسابرسی و استقرار واحد حسابرسی داخلی، کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیئت مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از موارد زیر می باشد:

۱- اثربخشی فرآیندهای نظام راهبری، مدیریت ریسک و کنترلهای داخلی

۲- سلامت گزارشگری مالی،

۳- اثربخشی حسابرسی داخلی،

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۴ - استقلال حسابرس مستقل و اثربخشی حسابرسی مستقل،

۵ - رعایت قوانین، مقررات و الزامات،

۶ - استقرار کامل نظام کنترلهای داخلی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی،

۸-۲- واحد حسابرسی داخلی:

حسابرسی داخلی فعالیتی مستقل، اطمینان بخش، واقع بینانه و مشاوره ای است، که برای ارزش افزایی و بهبود عملیات سازمان طراحی و ایجاد شده است. حسابرسی داخلی با فراهم ساختن رویکردی سیستماتیک و روشمند برای ارزیابی و بهبود اثربخشی فرایندهای راهبردی، مدیریت ریسک و کنترل، سازمان را در دست یابی به اهدافش یاری می کند.

۱-۸-۲- برخی اقدامات انجام شده واحد حسابرسی داخلی :

- بررسی و کنترل عملیات جاری شرکت به خصوص عملیات واحد حسابداری و مالی،

- انجام کنترل داخلی مربوطه در تمامی واحدهای شرکت اعم از بازرگانی، انبارها و و کسب اطمینان معقول از کفایت دامنه رسیدگیهای مربوطه،

- همکاری با حسابرس مستقل و تهیه گزارشها و صورتجلسات مورد نیاز،

- بررسی صحت تهیه صورتهای مالی به منظور کسب اطمینان از ارائه منصفانه اطلاعات و افشای کافی،

- نظارت و پیگیری رعایت قوانین و دستورالعملهای سازمان حسابرسی و بورس اوراق بهادار و

- برگزاری جلسات منظم کمیته حسابرسی و ارائه گزارش عملکرد واحد حسابرسی داخلی شرکت و تهیه صورتجلسات کمیته حسابرسی داخلی شرکت، و ایفای وظایف مقرر در منشور کمیته حسابرسی

۹-۲- قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت:

مهمترین قوانین و مقررات و عوامل برون سازمانی حاکم بر فعالیت شرکت عبارت است از:

۱-۹-۲- قوانین عام:

قانون تجارت، قانون مالیاتهای مستقیم، ضوابط و مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار، ضوابط و مقررات سازمان حمایت از مصرف کنندگان، ضوابط و مقررات وزارت صنعت و معدن و تجارت،

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

قانون کار و امور اجتماعی، ضوابط و مقررات مبارزه با پولشویی، استانداردها و ضوابط گزارشگری مالی، ضوابط و مقررات زیست محیطی و سایر قوانین موضوعه.

۲-۹-۲-قوانین داخلی:

اساسنامه، مصوبات مجمع سهامداران، مصوبات هیئت مدیره، برنامه‌های راهبردی، آئین نامه‌ها، فرآیند و دستورالعمل‌های داخلی، ساختار و تشکیلات و طبقه بندی مشاغل.

۲-۱۰-ارزش‌های سازمانی :

با توجه به سرعت، پیچیدگی و شدت تغییرات فضای کسب و کار (بهخصوص صنعت داروسازی) برنامه ریزی و تصمیمات اخذ شده می بایست به موقع و بر اساس اطلاعات روز، آینده نگر و دارای تفکر راهبردی باشد. اصولاً سازمان جهت کسب اثر بخشی بیشتر از وضعیت کنونی خود به سمت وضعیت مطلوب حرکت می نماید و هدف از آن، روش‌های توسعه یافته جدید برای استفاده از منابع و سرمایه است که بتواند پتانسیل سازمان را، در جهت خلق ارزش و افزایش عملکرد ارتقاء دهد.

توانایی یک سازمان برای ارزش آفرینی در هر سطح، نشانه توانایی آن سازمان در مدیریت فرایند ارزش آفرینی در سطوح دیگر است. تصمیمات راهبردی می تواند یک الگوی مشخصی از اقداماتی را که مدیران سازمان برای دستیابی به مزیت رقابتی و خروجی های قابل قبول ارائه نماید به حساب آید.

- پاسخ گویی و حفظ منافع کلیه ذینفعان

- شفافیت و عدالت

- کیفیت (رعایت استانداردها و قوانین بین المللی)

- شایسته سالاری-دانش محوری

- اخلاق حرفه ای و ارزش های انسانی

- مشارکت -خلاقیت و نو آوری

۲-۱۱-بیانیه ماموریت شرکت :

ماموریت، نشان دهنده علت یا فلسفه وجودی سازمان و بیانگر هویت سازمان است. هر سازمان یک ماموریت دارد، چه این ماموریت بصورت تدوین شده و مکتوب باشد و چه نباشد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

ماموریت شکل دهنده فعالیت سازمان و رفتار کارکنان است و اجزاء آن عبارتند از:

مشتریان	محصولات و خدمات
بازار	تکنولوژی
بقاء، سود آوری و رشد	فلسفه وجودی
شایستگی متمایز	مردم
کارکنان	سهامداران و مالکان

ماموریت زیر برای شرکت دارویی و بهداشتی لقمان قابل ارائه می باشد:

ایجاد زنجیره ارزش با نقش آفرینی راهبردی در تامین نیازهای دارویی مردم و مشارکت در ارتقاء سطح تندرستی جامعه از طریق توسعه کسب و کار و هم افزا و متوازن با اتکاء بر توانمندیهای درونی خود و جایگاه اجتماعی ارزشمند.

این شرکت در افق چشم انداز خود شرکتی با عملکرد برتر خواهد بود، که با بهره گیری از پتانسیل ذاتی و تجربه کاری چند دهه خود در تلاش است با، عملکرد بهینه، ارزش آفرین، قابل اعتماد و نوآور در تولید محصولات دارویی و بهداشتی با کیفیت و اثربخش، فراتر از تصور رقبا و انتظار ذینفعان خود ظاهر گردد و در تولید و عرضه انواع داروهای انسانی با کیفیت مطلوب به منظور درمان و ارتقاء سلامت جامعه همواره پیشرو باشد.

۱۲-۲- راهبرد مدیریت جهت مسئولیت اجتماعی و زیست محیطی:

- تولید، تامین و عرضه فرآورده های دارویی انسانی برای پاسخگویی به نیازهای دارویی کشور و ارتقاء سلامت جامعه.
- در این شرایط سخت اقتصادی، حفظ وضعیت موجود، ارتقاء بهبود و استمرار آن همچنین توجه شرکت به مسئولیتهای اجتماعی در راستای چشم انداز آتی.
- رعایت کلیه استانداردهای ایمنی و بهداشت، محیط زیست و کیفیت.
- التزام به قوانین و مقررات، پاسخگویی و سعی در شفاف سازی در خصوص عملکرد شرکت در قبال ذینفعان و گستره جامعه.
- فیلتراسیون هوا، مدیریت پسماند، هدایت فاضلاب، انهدام ضایعات در چارچوب ضوابط محیط زیست.
- اصلاح و نصب تجهیزات کافی، جهت صرفه جویی در مصرف انرژی (آب، برق)
- اهمیت دادن به فضای سبز، جذب نیروهای تحصیل کرده، ارزیابی کارکنان و...

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۳. مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط

۳-۱. منابع مالی در اختیار شرکت

مهمترین منابع مالی که در اختیار این شرکت قرار دارد و از آن برای خرید مواد اولیه، انجام طرح‌های بازسازی و نو سازی شرکت، پرداخت سود سهام و پرداخت هزینه‌های جاری شرکت استفاده می‌نماید، وجوه نقد حاصل از فروش محصولات به شرکت‌های پخش و توزیع دارو می‌باشد.

یکی از عوامل اثر گذار بر نقدینگی شرکت که موجب ریسک شده، طولانی بودن دوره وصول مطالبات از شرکت‌های پخش است، که ناشی از عدم پرداخت به موقع معوقات از سوی بیمارستانها و داروخانه‌های دولتی به شرکت‌های پخش است، البته این موضوع خود ناشی از عدم تسویه به موقع بدهی توسط سازمان تامین اجتماعی با داروخانه‌ها و بیمارستانهاست.

براساس مندرجات صورتهای مالی شرکت در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰، شرکت وجوه نقدی معادل ۹۷۲،۱۸۹ میلیون ریال، حسابهای دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها معادل ۱،۹۸۷،۶۵۲ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۹۱۶،۷۷۱ میلیون ریال، مجموع دارایی جاری معادل ۴،۰۵۵،۳۰۵ میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل ۲،۰۰۳،۱۶۲ میلیون ریال می‌باشد که بیانگر وضعیت سرمایه در گردش با مبلغ ۲،۰۵۲،۱۴۳ میلیون ریال مطلوب می‌باشد.

۳-۲. تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

خوشبختانه فعالیت شرکت با عنایت به قدمت آن در امر تولید دارو در کشور، تجربه مدیران و کارکنان، استفاده از تکنولوژی روز، کمتر با مشکلی حاد روبرو بوده است، البته بدون شک ریسکهای صنعت بر عملکرد کلیه شرکت‌های فعال در این صنعت و از جمله شرکت لقمان تاثیر گذار می‌باشند، برای مثال چند نمونه از مخاطرات و ریسکهای اثر گذار که احتمالاً در حوزه‌های مختلف برای شرکت وجود دارد را در زیر بیان کنیم.

در صنعت داروسازی با عنایت به نوع صنعت، ریسکها به دو گروه ریسک‌های داخلی و خارجی از منظر محیط، و ریسکهای قابل کنترل و غیر قابل کنترل از منظر کنترل‌های داخلی و راهبری شرکتی، قابل دسته‌بندی می‌باشند. استراتژی شرکت در برخورد و مدیریت با اینگونه ریسکها، با توجه به نوع ریسک، آن را در کمیته تخصصی ریسک مورد ارزیابی و بررسی قرار داده و راهکارهای کاهش و یا کنترل آن مورد تصویب و اجراء قرار می‌گیرد.

۳-۳. نمونه چند ریسک بر صنعت دارو سازی و همچنین شرکت :

جهت نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت، و دسترسی هماهنگ به بازارهای داخلی و بین‌المللی، کمیته ریسک شرکت ضمن ارزیابی این ریسکها، با تهیه گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، راهکار مناسب ارائه می‌نماید.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

این ریسک‌ها شامل انواع مختلف ریسک از قبیل: ریسک نوسانات نرخ ارز، ریسک عدم افزایش قیمت محصولات، ریسک نوسانات نرخ بهره و..... می باشد، هیئت مدیره شرکت بر ریسک‌ها و سیاستهای اجرا شده نظارت نموده تا آسیب پذیری از ریسک‌ها کاهش یابد.

-ریسک نوسانات نرخ ارز:

نوسانات ارزی در صنعت دارو سازی به دلیل ارز بری بالا در بخش خرید مواد اولیه، همچنین استراتژیک بودن کالای تولیدی و ارتباط مستقیم آن با سلامت جامعه نسبت به صنایع دیگر از اهمیت بالایی برخوردار است، و افزایش نرخ ارز علاوه بر افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی، می تواند به کاهش تولید شرکتهای داروساز به جهت کمبود منابع پولی و ارزی منجر شده و حاشیه سود اینگونه شرکتها را کاهش دهد.

بنابراین تغییر در نرخ ارز و افزایش آن موجب افزایش مبلغ خرید مواد اولیه خارجی و افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی و در نهایت کاهش میزان سود و عملکرد شرکت میگردد، همچنین بدیهی است که تحریمهای ظالمانه، فشارهای بین المللی، شیوع ویروس کووید ۱۹، شرایط ویژه اقتصادی کشور، نرخ ارز و نوسانات آن بر روی فعالیتهای شرکت و نتیجه عملکرد شرکت دارویی و بهداشتی لقمان نیز بی تاثیر نیست.

البته لازم به ذکر است که شرکت در معرض آسیب پذیری ناشی از نوسانات نرخ ارز قرار دارد، ولی از آنجائیکه عمده سفارشات بر مبنای نرخ ارز بانک مرکزی گشایش و ترخیص می گردد، مخاطرات آن تا حدودی قابل کنترل و مدیریت می باشد.

- ریسک عدم افزایش قیمت محصولات:

در ارتباط با قیمت فروش محصولات شرکت، اعمال تخفیفات نقدی جهت برخی محصولات قابل پیش بینی می باشد. ولی به دلیل رقابتی بودن اکثر محصولات شرکت، احتمال عدم افزایش نرخ فروش متناسب با افزایش هزینه های تولید، توسط سازمان غذا و دارو، ریسک عدم افزایش قیمت محصولات تاثیر قابل ملاحظه ای بر سود و زیان شرکت خواهد داشت.

با توجه به اینکه عمده محصولات شرکت محصولات تخصصی و پرمصرف عموم جامعه می باشد، براساس تجربیات سنوات گذشته ریسک عدم افزایش متناسب نرخ فروش محصولات در مقایسه با افزایش بهای تمام شده و خصوصاً نرخ خرید مواد از طرف سازمان غذا و دارو وجود خواهد داشت.

-ریسک نوسانات نرخ بهره و هزینه های مالی:

با توجه به میزان اعتبارات مالی مورد استفاد از منابع بانکی و بالا بودن نرخ بهره و میزان تسهیلات دریافتی از بانکها، تاثیر قابل ملاحظه ای در عملکرد شرکت به دنبال خواهد داشت، لیکن در دوره مالی مورد گزارش نسبت به سنوات قبل تسهیلات اخذ شده از بانکها با مدیریت دقیق منابع مالی، کاهش یافته و تاثیر ریسک نوسانات نرخ بهره و هزینه های مالی مربوطه کاهش یافته است. همچنین انتظار می رود با وصول به موقع مطالبات شرکت در سال جاری، هزینه های مالی و جرایم تاخیر در بازپرداخت اصل و فرع وامهای اخذ شده نسبت به سال گذشته کاهش یابد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

-مدیریت سرمایه و ریسک :

شرکت سرمایه خود را به نحوی مدیریت نموده تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی، تعادل بین بدهی و سرمایه، تداوم فعالیت خود را حفظ نماید. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۹ بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیت ریسک شرکت در دوره های گوناگون نسبت به بررسی و ارزیابی ساختار کلی سرمایه اقدام می نماید.

-ریسک نقدینگی:

یکی از عمده ترین ریسکهای حال حاضر شرکتهای دارویی در وضعیت فعلی اقتصاد کشور، افزایش دوره وصول مطالبات از شرکتهای پخش دارو می باشد، شرکت برای مدیریت ریسک نقدی، یک چارچوب مناسب جهت مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه بر اساس الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طرق مختلف: انجام مذاکرات برای وصول مطالبات، نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، نظارت مستمر در جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، همچنین از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می نماید.

مطابق صورتهای مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مانده حساب دارائیه و بدهیهای جاری شرکت نشانگر وضعیت مناسب بوده بطوریکه، بررسی سرمایه در گردش شرکت و مقایسه آن با سال قبل بهبود وضعیت نقدینگی شرکت و توانای شرکت در باز پرداخت بدهی ها قابل مشاهده می باشد.

-ریسک تغییر تکنولوژی:

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان، در گروه شرکتهای قدیمی طبقه بندی می گردد. در زمان احداث کارخانه از ماشین آلات و تجهیزات به روز آن موقع، از بهترین و معتبرترین نوع ماشین آلات تولید دارو استفاده شده است، در حال حاضر مدیریت شرکت خرید دستگاهها، ماشین آلات، و همچنین نوسازی و باز سازی بخشها، تغییرات همگام با تکنولوژی نوین دنیا را در کلیه خطوط تولیدی، مد نظر خود قرار داده و بروزرسانی دستگاهها و ماشین آلات تولیدی را بعنوان یکی از برنامه های مهم کاری در تولید محصولات دارویی، در نظر دارد.

-ریسک قوانین و مقررات:

تعیین نرخهای فروش محصولات دارویی بصورت دستوری از سوی سازمان غذا و دارو، ضعف در قوانین و مقررات ریسکهایی را بر صنعت داروسازی کشور و شرکت، تحمیل نموده است.

-ریسک اعتباری:

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد، که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر با اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی از ایفای تعهدات توسط دیگران را کاهش دهد، و تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد و با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می نماید.

ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود، با عنایت به یادداشتهای صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ حساب دریافتی تجاری شامل فروش به شرکتهای پخش است که عمده فروش مربوط به شرکت پخش سراسری تجهیز گران طب نوین بوده که با توجه به وضعیت این شرکت ریسک ناشی از عدم وصول تقریباً غیر محتمل می باشد. همچنین شرکت وثایق، تضامین و سایر روش های افزایش اعتبار از خریداران محصولات خود اخذ و به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می نماید. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتبار با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد.

-ریسک بالا بودن دوره وصول مطالبات :

با توجه به شرایط دشوار اقتصادی در کشور، گاهی زمان وصول مطالبات به طول می انجامد، (که در بخش منابع مالی توضیح داده شد) ریسک ناشی از عدم وصول به موقع مطالبات برای شرکت همچنان وجود خواهد داشت.

-ریسک ورود رقبای جدید:

بدون شک حضور رقبای جدید در بازار و شرایط رقابتی حاکم بر بازار دارویی کشور بر شرکتهای تولیدی دارو تاثیر گذار خواهد بود، تولید محصولات دارویی مورد نیاز جامعه در حجم، مرغوبیت، تاثیر گذار با کیفیت بالا، بطور قطع باعث ارتقاء و ماندگاری عملکرد شرکت در صنعت داروسازی کشور خواهد بود.

۴. نتایج عملیات و چشم اندازها

شرکت حداکثر ظرفیت خود را برای کسب رضایت مشتریان و ذینفعان در خصوص کیفیت محصولات تولیدی با تکیه دانش، فن آوری، رویکرد مدیریتی روز دنیا و همچنین توان کارکنان و بهره گیری از ظرفیتهای داخلی همواره دنبال می نماید. در راستای اهداف شرکت اقدامات مثبتی در بخش تولید صورت پذیرفته که بصورت خلاصه در زیر به آن اشاره می گردد:

-اقدامات انجام شده در واحد تولید سال ۱۳۹۹:

الف - انتقال ساخت برخی از محصولات به بخش غیر آنتی بیوتیک جدید

ب - افزایش دو برابری در بچ ساینز محصولات انتقال یافته به بخش غیر آنتی بیوتیک جدید

پ - افزایش راندمان در تولید قرص کلداستاپ و سایر محصولات انتقال یافته به بخش غیر آنتی بیوتیک جدید به میزان ۳۳ درصد

ت - اصلاح و تغییر در روش ساخت برخی محصولات و بالابردن کیفیت آن

ث - اصلاح و تغییر در فرمولاسیون در برخی محصولات که باعث بهبود قابل توجهی در کیفیت محصولات مورد نظر گردید.

ج - کاهش ضایعات در برخی از دستگاههای تولید

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

اقدامات واحد اداری شرکت:

- به روز رسانی و اجرای کامل طرح طبقه بندی مشاغل

- ویرایش و به روز آوری آیین نامه های داخلی شرکت

- به روز رسانی و تهیه دستورالعمل های جاری شرکت

- چشم اندازها و برنامه های با اهمیت آینده و در دست اقدام در بخش تولید شرکت

الف - انتخاب و تولید محصولات جدید در گروه های درمانی ضد دیابت، قلب و عروق، اعصاب و روان، گوارش، مجاری تنفسی، داروهای مکمل تقویت کننده سیستم ایمنی و پیش گیری کننده از پوکی استخوان و درمان ناتوانی های جنسی در بخش تولید محصولات قرص و کپسول.

ب - احداث یک بخش جدید ویژه تولید محصولات پر خطر HAZARD

پ - انتخاب و تولید محصولات جدید و همچنین افزایش حجم تولید محصول لیدوکائین - اپی نفرین در بخش ساخت کارپول برای استفاده هر چه بیشتر از امکانات موجود در این بخش و افزایش سهم بازار و رفع نیاز دارویی کشور

ت - انجام عملیات احراز کیفیت در بخش ساخت آمپول و ویال مایع و متعاقباً راه اندازی و شروع به کار این بخش ها با انتخاب و تولید محصولات جدید که نتیجه آن محصولات استریل مایع با تنوع بیشتری تولید و به بازار عرضه خواهند گشت.

ث - نوسازی بخش ساخت مایعات خوراکی (سوسپانسیون ALMGS) و تجهیز این بخش به مخازن ساخت و تجهیزات جدید جهت افزایش میزان تولید و نیز انتخاب محصولات جدید برای آن بخش برای تکمیل هر چه بیشتر سبد محصولات شرکت.

ج - انتخاب و تولید محصولات جدید برای بخش نیمه جامدات (محصولاتی با اشکال دارویی پماد، ژل، کرم) برای استفاده هر چه بیشتر از فضای ها و ماشین آلات مستقر در آن بخش و ایجاد تنوع بیشتر در سبد محصولات شرکت

چ - انتخاب و تولید محصولات جدید به شکل ساشه برای استفاده هر چه بیشتر از ماشین آلات موجود و افزایش سهم محصول در بازار دارویی کشور

همچنین چشم انداز و ارزشهای شرکت در جلسات گروهی و منظم کمیته های مختلف بررسی، و در راستای سیاستهای کلی نظام سلامت و همچنین در جهت اهداف بلند مدت وزارت بهداشت و درمان کشور از قبیل موارد ذیل پیگیری میگردد.

- تلاش بی وقفه جهت اخذ مجوزها و پروانه های محصولات جدید با حاشیه سود بالا برای تکمیل ظرفیت و ارتقاء فروش و سود آوری، و تولید محصولات جدید با حاشیه سود بالا،

- تلاش در جهت افزایش بهره وری با رویکرد کاهش توقفات و ضایعات تولید و افزایش ظرفیت عملیاتی،

- کسب سهم بیشتر بازار، تلاش جهت افزایش اهداف صادراتی محصولات

- ارتقاء کیفیت محصولات و خدمات در راستای اصول GMP،

- استراتژی و چشم انداز پیش روی شرکت:

مدیریت و کارکنان شرکت به برنامه ریزی دقیق با نگرش آینده نگر که چراغ راه پیشرفت و ارتقاء می باشد، اعتقاد راسخ داشته و بر نقش مدیریت استراتژیک در دست یابی به این هدف تاکید دارند. در دنیای پر شتاب، ناپایدار کنونی و پیچیده شدن تصمیمات

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سازمانی، لزوم داشتن برنامه جامع و استراتژیک را بیش از پیش برای دست یابی به موفقیت در کار و تولید آشکار می سازد. مدیریت استراتژیک به موجب شناختیست که مدیران شرکت از:

تولید دارو، بیماران، شرکتهای رقیب، وضعیت بازار دارو، قیمتها، عرضه کنندگان مواد اولیه، قوانین دولتی، بانکها، بستانکاران، سهامداران و... دارند که در دنیای امروز این شناخت یکی از عوامل مهم و تعیین کننده در موفقیت تجاری محسوب می گردد.

ابعاد مالی: منظر مالی:

افزایش سهم و توسعه سبد محصولات از بازار فروش در صنعت

تولید سبد محصولات با ارزش افزوده بالا

افزایش سود و رشد نرخ بازده سرمایه گذاری های شرکت

- ابعاد غیر مالی: منظر مشتری:

افزایش رضایت مشتریان

تامین بموقع نیاز بازار

حفظ مشتریان موجود و جذب مشتریان جدید

- منظر فرایندهای داخلی:

بهبود فرایندهای تولید

توسعه نظام مند فرایند

توسعه سیستمهای اطلاعاتی و عملیاتی

ارتقاء سیستم مدیریت منابع انسانی

- منظر رشد و یادگیری:

توسعه و توانمند سازی کارکنان

توسعه بسترهای مشارکت کارکنان

برقراری ارتباط بین عملکرد و دریافت پرسنل

- کارکنان و سرمایه فکری:

کادر قوی و با تجربه شرکت یکی از نقاط قوت آن محسوب می گردد، که در دستیابی به اهداف سازمانی بسیار مفید و موثر خواهد بود.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

جدول میانگین ماهانه تعداد کارکنان شرکت:

شرح	برآورد ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۵۱	۵۱	۵۱
کارکنان قراردادی	۲۷۲	۲۷۲	۲۸۲
جمع	۳۲۳	۳۲۳	۳۳۳

مدیریت شرکت جهت تحقق و دستیابی به استراتژی‌های تعیین شده و به منظور مشارکت تمامی مدیران میانی، روسا و کارشناسان خبره در راستای کمک به تصمیم‌گیری در برنامه‌های راهبردی و کلان، و همچنین رعایت دستورالعملها و الزامات بورسی، اقدام به تشکیل جلساتی با حضور کارکنان خبره فوق در قالب کمیته‌های تخصصی در شرکت، و ایجاد کمیته‌های مورد نیاز از قبیل: ریسک، انتصابات، جبران خدمت کارکنان و ... نموده است.

اهداف کلان:

- ارتقاء تولید، تولید محصولات جدید، بهبود سودآوری
- استفاده بهینه از توانمندی‌ها و ظرفیت بالقوه
- افزایش سطح بهره‌وری
- بهبود شاخص‌های عملکرد مالی و اقتصادی شرکت
- ارتقای جایگاه و افزایش سهم شرکت در بازار سلامت کشور
- ارتقای کیفیت و تنوع محصولات تولیدی
- افزایش هوشمندی و مسئولیت‌پذیری و در نهایت تعالی سازمان
- ارتقای شاخص‌های حاکمیت شرکتی

استراتژی‌های کلان:

- تقویت و توسعه زیرساخت‌های عملیاتی
- بهبود ساختار سازمانی و فرایندهای کسب و کار، همچنین چابک‌سازی سازمان
- توسعه نظام اطلاعاتی مدیریت، نظارت و ارزیابی
- توسعه نظام جذب، نگهداری و توسعه سرمایه‌های انسانی
- بهبود سیستم تامین مواد اولیه داخلی و خارجی، با رویکرد منابع جدید با کیفیت و هزینه رقابتی و تسهیلات مناسب تجاری جهت تامین پایدار و مطمئن مواد موثره و ملزومات دارویی،
- مدیریت بهینه منابع و مصارف مالی،

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

- توسعه سبد محصولات متناسب با ظرفیت های بازار و شرکت،

- توسعه صادرات،

۱-۴- وضعیت مالی:

صورت وضعیت مالی شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ بشرح جدول زیر می باشد:

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۸۱۱,۶۹۸	۷۴۲,۰۹۴	۷۹۳,۲۰۷
دارایی های نامشهود	۱۹۸	۲۲۶	۱۹۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱۲,۰۳۶	۱۱۹,۳۷۰	۱۱۹,۳۷۰
دریافتنی های بلند مدت	۱۰,۱۹۳	۸,۱۵۰	۶,۷۱۹
سایر دارایی ها	۵۲	۵۲	۵۲
جمع دارایی های غیر جاری	۹۳۴,۱۷۷	۸۶۹,۸۹۲	۹۱۹,۵۴۶
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷۸,۶۹۳	۲۰۷,۸۴۰	۱۷۷,۵۲۳
موجودی مواد و کالا	۹۱۶,۷۷۱	۵۸۴,۹۴۵	۷۹۲,۲۳۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۹۸۷,۶۵۲	۳,۰۲۹,۷۹۹	۲,۲۴۴,۹۰۰
موجودی نقد	۹۷۲,۱۸۹	۹۵,۵۱۲	۴۲۷,۲۳۱
جمع دارایی های جاری	۴,۰۵۵,۳۰۵	۳,۹۱۸,۰۹۶	۳,۶۴۱,۸۹۰
جمع دارایی ها	۴,۹۸۹,۴۸۲	۴,۷۸۷,۹۸۸	۴,۵۶۱,۴۳۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۶۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-
سایر اندوخته ها	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰	۱۱,۵۸۰
اندوخته قانونی	۶۷,۵۰۰	۶۷,۵۰۰	۶۷,۵۰۰
سود انباشته	۲,۱۷۰,۶۴۶	۲,۸۷۲,۴۴۷	۳,۰۹۰,۵۷۴
جمع حقوق مالکانه	۲,۹۲۴,۷۲۶	۳,۶۲۶,۵۲۷	۳,۸۴۴,۶۵۴

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
–	–	–	پرداختنی های بلند مدت
–	–	–	تسهیلات مالی بلند مدت
۵۳,۷۸۸	۴۲,۹۶۵	۶۱,۵۹۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳,۷۸۸	۴۲,۹۶۵	۶۱,۵۹۴	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۵۵,۳۶۲	۲۰۴,۴۰۵	۳۶۳,۹۰۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۱,۷۷۵	۴۷,۴۲۲	۴۷,۱۴۸	مالیات پرداختنی
۱۹,۹۱۰	۴۰۶,۳۳۱	۱,۰۳۰,۷۲۶	سود سهام پرداختنی
۳۳۵,۹۴۷	۴۶۰,۳۳۸	۵۶۱,۳۸۵	تسهیلات مالی
–	–	–	پیش دریافت ها
۶۶۲,۹۹۴	۱,۱۱۸,۴۹۶	۲,۰۰۳,۱۶۲	جمع بدهی های جاری
۷۱۶,۷۸۲	۱,۱۶۱,۴۶۱	۲,۰۶۴,۷۵۶	جمع بدهی ها
۴,۵۶۱,۴۳۶	۴,۷۸۷,۹۸۸	۴,۹۸۹,۴۸۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

مطالبات:

مطالبات شرکت در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۱,۹۸۷,۶۵۲ میلیون ریال نسبت به دوره مشابه قبل که به مبلغ ۳,۰۲۹,۷۹۹ میلیون ریال بوده مبلغ ۱,۰۴۲,۱۴۷ میلیون ریال کاهش داشته است، که بیانگر وصول بموقع مطالبات می باشد.

توضیح اینکه وصول وجوه حاصل از فروش محصولات دارویی معمولاً بعد از گذشت حدود چهار ماه انجام خواهد شد بر اساس بخشنامه بانک مرکزی مبنی بر دو ماه فرصت به صاحبان چکها که شامل داروخانه ها و مراکز درمانی سراسر کشور میباشد، با عنایت به حجم فروش و عدم پرداخت به موقع بخشی از مطالبات از سوی شرکتهای پخش، علت مانده مبلغ مطالبات شرکت در پایان دوره مورد گزارش می باشد.

موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل به مبلغ ۳۳۱,۸۲۶ میلیون ریال افزایش یافته است. تغییر مانده موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به سال مشابه قبل، عمدتاً بدلیل تورم و افزایش نرخ ارز، و نرخهای خرید مواد و لوازم از داخل کشور بوده، که در نتیجه افزایش بهای مواد اولیه و بسته بندی ناشی از نوسانات مربوطه می باشد.

سرمایه گذاری بلندمدت:

سرمایه گذاری بلند مدت شرکت در مجموع شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتهای می باشد. سرمایه گذاری در خرید سهام شرکتهای جابر ابن حیان، شرکت جام دارو، گروه صنایع شفا فارمد، شرکت پخش سراسری تجهیزات گران طب نوین، و می باشد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

اطلاعات در آمد عملیاتی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش و مشابه سال قبل بشرح جدول زیر می باشد:

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱,۰۲۵,۷۲۵	۶۰۸,۵۹۳	۱,۷۶۱,۷۵۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۳۲,۶۸۴)	(۴۴۱,۳۳۴)	(۱,۱۹۵,۷۷۲)
سود ناخالص	۱۹۳,۰۴۱	۱۶۷,۲۵۹	۵۶۵,۹۷۸
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۹۱,۵۸۷)	(۵۴,۳۵۸)	(۱۳۳,۲۳۹)
سایر درآمدها (هزینه ها)	(۲۴,۷۳۸)	-	(۱۶,۴۸۶)
زیان کاهش ارزش موجودی ها	(۰)	(۵,۶۹۹)	(۹,۸۱۳)
سود عملیاتی	۷۶,۷۱۶	۱۰۷,۲۰۲	۴۰۶,۴۴۰
هزینه های مالی	(۳۹,۷۳۷)	(۵۸,۸۳۲)	(۱۱۳,۷۷۳)
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری در اشخاص وابسته	۹,۶۶۷	۱,۷۴۹,۲۰۰	۱,۷۴۹,۲۰۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۶,۵۶۱	۱۴,۸۶۳	۱۷,۸۸۶
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰۳,۲۰۷	۱,۸۱۲,۴۳۳	۲,۰۵۹,۷۵۳
مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۰,۳۵۱)	(۹,۱۰۶)	(۴۹,۱۶۲)
سال های قبل	(۲۸۴)	(۱۰,۸۶۳)	-
سود خالص عملیات در حال تداوم	۹۲,۵۷۲	۱,۷۹۲,۴۶۴	۲,۰۱۰,۵۹۱
عملیات متوقف شده :			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	-	-	-
سود خالص	۹۲,۵۷۲	۱,۷۹۲,۴۶۴	۲,۰۱۰,۵۹۱

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

در ارتباط با وضعیت مالی و عملکرد شرکت، در دوره مالی مورد گزارش موارد زیر قابل ذکر است:

۱. بدهی کوتاه مدت شرکت بابت خرید مواد اولیه، مواد موثره و لوازم بسته بندی و خرید تجهیزات و قطعات فنی و برقی از بانک های ملی و صادرات می باشد.
۲. فروش محصولات به شرکت های پخش تجهیز گران طب نوین، بهرسان دارو، التیام و گسترشایان اعتماد بیشترین سهم مبلغ فروش شرکت را تشکیل می دهند، فروش شرکت به شرکت پخش سراسری تجهیز گران طب نوین حدود ۲۷ درصد و به سایر مشتریان حدود ۷۳ درصد می باشد.
۳. بر اساس تصمیم مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۷، پرداخت مبلغ ۱,۵۰۰ ریال سود هر سهم برای عملکرد سال ۱۳۹۹ جهت تقسیم بین سهامداران تصویب گردید.
۴. افزایش قیمت خرید مواد اولیه، جانبی، لوازم بسته بندی و سایر عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده و هم چنین هزینه های عمومی و اداری تشکیلاتی بر عملکرد و سود خالص شرکت در سال مورد گزارش تاثیر گذاشته است.

دارایی های ثابت:

دارایی های ثابت مشهود شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه قبل مبلغ ۶۹,۶۰۴ میلیون ریال افزایش داشته است.

سود سهام پرداختنی:

پرداخت مبلغ سود سهام تصویب شده در مجمع عمومی عادی سالیانه، مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۷ جهت کلیه سهامدارانی که شماره حساب بانکی خود را به امور سهام شرکت اعلام نموده اند، مطابق قانون تجارت پرداخت میگردد.

سیاست تقسیم سود:

پرداخت سود سهام شرکت طبق صورتهای مالی سنوات گذشته و مطابق با تصویب مجامع عمومی برگزار شده در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴۰۵,۰۰۰ میلیون ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۰۱۲,۵۰۰ میلیون ریال بوده است.

هیات مدیره شرکت به استناد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، مبلغ نقدی ۱,۵۰۰ ریال برای هر سهم مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ را در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام پیشنهاد و تصویب نمودند.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام نقدی مصوب مجامع سنوات اخیر بشرح جدول زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه	۶۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰
درآمد هر سهم	۲,۹۷۹	۱,۹۷۲
سود نقدی هر سهم	۱,۵۰۰	۶۰۰
درصد تقسیم سود	۰,۵۰	۰,۳۰

تسهیلات مالی:

مانده تسهیلات مالی دریافتی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۶۱,۳۸۵ میلیون ریال می باشد. با توجه به برنامه‌ریزی انجام شده برای تولید و فروش محصولات در سال مالی آتی احتمالاً مانده تسهیلات شرکت کاهش یابد، لکن تغییر نرخ سود تسهیلات در اختیار این شرکت نمی‌باشد. بدیهی است تغییر در نرخ سود تسهیلات دریافتی موجب تغییر در هزینه‌های مالی شرکت خواهد شد.

سرمایه:

سرمایه شرکت به ۶۷۵,۰۰۰ میلیون ریال مطابق جدول تغییرات افزایش سرمایه در این گزارش می باشد.

نتایج عملکرد شرکت:

عملکرد شرکت در دوره به منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ در مقایسه با دوره مشابه گذشته، تحت تاثیر نرخ تورم و نوسانات نرخ ارز، بیماری کرونا و کاهش ارزش ریال بوده است، به نحوی که بهای تمام شده مصرفی و حقوق دستمزد مستقیم و همچنین سربار تولید نسبت به مشابه سال قبل افزایش یافته است.

با عنایت به مشکلات ناشی از تحریمها و موانع تامین مواد اولیه دارویی و همچنین افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و غیره، مبلغ فروش شرکت نسبت به سال قبل مبلغ ۴۱۷,۱۳۲ میلیون ریال افزایش نشان می دهد.

درآمدهای عملیاتی:

مجموع درآمدهای شرکت برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ برابر مبلغ ۱,۰۲۵,۷۲۵ میلیون ریال می باشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل که مبلغ ۶۰۸,۵۹۳ میلیون ریال بوده، حدود ۶۹ درصد افزایش یافته است. لازم به ذکر است که علت افزایش درآمد، افزایش نرخ فروش محصولات مطابق آخرین نرخهای اعلامی از طرف سازمان غذا و دارو می باشد. شرکت در نظر دارد با حفظ روابط با شرکتهای پخش معتبر سطح فروش را در سطح معقول برای ادامه سال جاری حفظ نماید.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

بهای تمام شده کالای فروش رفته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۸۸ درصد افزایش یافته است. عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده در دوره مالی مورد گزارش با دوره مالی مشابه سال قبل به شرح جدول ذیل ارائه می گردد.

شرح		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	ارائه	فروش		فروش	
		جمع	ریال	جمع	ریال
مواد مستقیم		۵۷۷,۸۲۳	۵۷۷,۸۲۳	۳۳۷,۸۸۰	۳۳۷,۸۸۰
دستمزد مستقیم		۷۶,۰۴۵	۷۶,۰۴۵	۴۴,۲۷۸	۴۴,۲۷۸
سربار ساخت:					
دستمزد غیر مستقیم		۱۳۰,۲۰۲	۱۳۰,۲۰۲	۹۷,۱۳۷	۹۷,۱۳۷
استهلاک		۵۷,۴۸۶	۵۷,۴۸۶	۶۷,۶۵۸	۶۷,۶۵۸
رستوران و مواد غذایی		۲۶,۹۱۹	۲۶,۹۱۹	۴,۷۹۴	۴,۷۹۴
پیمانکاری نظافت و خدمات		-	-	۴,۷۷۳	۴,۷۷۳
تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت		۲۳,۸۶۱	۲۳,۸۶۱	۱۲,۰۴۶	۱۲,۰۴۶
ایاب و ذهاب و سرویس کارکنان		۸,۹۴۹	۸,۹۴۹	۶,۱۹۱	۶,۱۹۱
سوخت ، برق و گاز مصرفی		۵,۶۷۸	۵,۶۷۸	۳,۸۱۶	۳,۸۱۶
لوازم یدکی و ملزومات مصرفی		۷,۴۳۵	۷,۴۳۵	۶,۸۵۵	۶,۸۵۵
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)		۳۰,۲۴۶	۳۰,۲۴۶	۸,۸۵۵	۸,۸۵۵
جمع		۹۴۴,۶۴۴	۹۴۴,۶۴۴	۵۹۴,۲۸۳	۵۹۴,۲۸۳
هزینه های جذب نشده		(۲۴,۷۳۸)	(۲۴,۷۳۸)	-	-
جمع هزینه های ساخت		۹۱۹,۹۰۶	۹۱۹,۹۰۶	۵۹۴,۲۸۳	۵۹۴,۲۸۳
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت		(۷۴,۱۷۷)	(۷۴,۱۷۷)	(۹۳,۱۳۳)	(۹۳,۱۳۳)
ضایعات غیر عادی		(۱۰۰)	(۱۰۰)	(۴۸)	(۴۸)
بهای تمام شده ساخت		۸۴۵,۶۲۹	۸۴۵,۶۲۹	۵۰۱,۱۰۲	۵۰۱,۱۰۲
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده		(۱۲,۹۴۵)	(۱۲,۹۴۵)	(۵۹,۷۶۸)	(۵۹,۷۶۸)
بهای تمام شده		۸۳۲,۶۸۴	۸۳۲,۶۸۴	۴۴۱,۳۳۴	۴۴۱,۳۳۴

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

با عنایت به سایه سنگین و تاثیر تحریمها بر اقتصاد کشور و همچنین نوسانات شدید نرخ ارز و کاهش شدید ارزش ریال در برابر دلار آمریکا، موجب افزایش بهای مواد مصرفی در طی سال مورد گزارش شده که از اصلی ترین دلایل افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت گردیده است.

سربار تولید در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل افزایش داشته است، افزایش هزینه سربار در برخی از سرفصل‌ها بشرح جدول بالا، به جهت افزایش نرخهای مواد، کالا و خدمات مطابق معمول هر ساله می باشد.

همچنین دستمزد مستقیم نسبت به سال مشابه قبل افزایش داشته است. علت افزایش دستمزد مستقیم، افزایش حقوق و مزایای پرسنل مطابق الزامات قانون کار می باشد. مدیریت شرکت انتظار دارد دستمزد مستقیم برای سال های آتی، به اندازه افزایش نرخ قانونی افزایش یابد.

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی:

هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۹۱,۵۸۷ میلیون ریال که در مقایسه با دوره مشابه قبل (مبلغ ۵۴,۳۵۸ میلیون ریال) حدود ۶۸ درصد افزایش داشته است.

هزینه های فروش، اداری و عمومی		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۰۵۱	۲۱,۸۳۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۲۲۹	۷,۴۹۰	بیمه سهم کارفرما
۶,۲۹۸	۸,۴۶۶	اضافه کاری کارکنان
۲,۰۴۹	۴,۱۵۹	بن کالای اساسی
۱,۴۸۳	۲,۰۸۹	عیدی پاداش سالیانه
۲,۷۹۸	۵,۷۱۷	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۲,۲۰۲	۳,۰۱۵	حق اولاد، مسکن، ایاب و ذهاب و آموزش کارکنان
۸,۰۶۳	۶,۲۸۸	حق الزحمه، حق الوکاله و حق مشاوره
۱,۳۷۸	۱۱,۰۶۷	تبلیغات و بازاریابی
۷۸۷	۲,۴۴۶	استهلاک دارائیهای ثابت
۶۲۵	۲,۳۰۵	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۸۲۸	۱,۴۴۵	نوشت افزار، مطبوعات و ملزومات
۵,۵۶۷	۱۵,۲۶۹	سایر
۵۴,۳۵۸	۹۱,۵۸۷	جمع

هزینه های فروش، اداری و عمومی بصورت مقایسه ای در دوره مورد گزارش و دوره مشابه قبل بشرح جدول فوق می باشد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

هزینه‌های مالی:

هزینه‌های مالی شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۹,۷۳۷ میلیون ریال می باشد، که در مقایسه با دوره مشابه قبل (مبلغ ۵۸,۸۳۲ میلیون ریال) حدود ۳۳ درصد کاهش یافته است. مدیریت منابع در دوره مورد گزارش و پیگیری وصول و تسویه به موقع مطالبات شرکت، از دلایل عمده آن محسوب می گردد.

شرح	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
هزینه های مالی	(۳۹,۷۳۷)	(۵۸,۸۳۲)

نسبتهای مالی:

نسبتهای مالی شرکت برای ۵ سال متوالی به شرح جدول ذیل میباشد:

شرح	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نسبت جاری	۱/۱۹	۱/۱۸	۱/۱۶	۲/۵۰	۵/۵۰	۲/۰۲
نسبت آنی	۰/۹۰	۰/۸۷	۰/۸۸	۲/۰۴	۴/۳۲	۱/۵۷
نسبت نقدینگی	۰/۰۱	۰/۰۱	۰/۰۴	۰/۰۴	۰/۶۵	۰/۴۹
نسبت دارائی جاری	۰/۵۹	۰/۶۲	۰/۶۱	۰/۷۲	۰/۸	۰/۸۱

موضوع دعاوی حقوقی شرکت :

-دعاوی اقامه شده شرکت علیه اشخاص ثالث :

بنابر رای قطعی دادگاه و بر اساس شکایت شرکت داروئی و بهداشتی لقمان از شرکت حفیظ دریا در خصوص خسارت وارده به ماشین الات وارداتی، پرونده مذکور با دریافت معادل ریالی خسارت وارده در قالب الکتروود گرافیتی به مبلغ ۵۶,۳۵۰ میلیون ریال در تیر ماه سال ۱۴۰۰ مختومه گردید.

-دعاوی مطروحه شرکت علیه اشخاص ثالث:

در خصوص طرح دعوی شرکت داروئی و بهداشتی لقمان علیه بانک اقتصاد نوین بخواسته مطالبه ۳۷۳,۲۰۰ یورو مربوط به تعهدات ارزی از بانک مذکور در رابطه با واردات مواد اولیه موثره، موضوع توسط وکلای حقوقی شرکت در حال پیگیری می باشد.

اطلاعات با اهمیت منتشر شده از تاریخ گزارشگری قبلی:

اطلاعات با اهمیت و تغییرات عمده خاصی در وضعیت شرکت از تاریخ گزارشگری قبل تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (دوره مورد گزارش) به وقوع نپیوسته است.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

چشم انداز آینده:

شرکت در راستای رعایت اصول صنعت دارو تحت نظارت وزارت بهداشت و سازمان غذا و دارو قوانین کنترلی و حقوقی موجود، با توجه به نوع صنعت، از قبیل استاندارد (GMP) از بهینه سازی مربوطه نسبت به تولید و تحویل محصول با کیفیت اطمینان حاصل نموده، از جمله موارد شرایط ساختمان و سالن تولید، تعداد انبارها و نحوه پایش شرایط محیطی، شرایط حمل و نقل درون کارخانه ای، جداسازی و تفکیک محیط ها و سالن های تولیدی، اتاق تمیز، سیستم گرمایش و سرمایش، مسایل زیست محیطی، اختیارات و مهارتها و آموزشها و جذب کارکنان از رده های مدیریتی تا اپراتوری، روشها و دستورالعملهای تولید و آزمایش، کالبراسیون، اعتبارسنجی، نگهداری و شستشوی تجهیزات، شرایط تامین مواد، شرایط نگهداری و جداسازی مواد و محصولات، شرایط حمل و امکانات حمل برای توزیع، فراخوان محصولات و جمع آوری آنها و ... را در سال جدید مورد توجه و پیگیری جدی قرار داده است.

-کارپول:

با عنایت به کمبود محصول کارپول های دندانپزشکی در جامعه، شرکت با تلاش فراوان موفق به اخذ پروانه تولید کارپول های دندانپزشکی شده است، در حال حاضر تنها سه شرکت کارخانجات داروپخش، داروسازی اکسیر و دارویی و بهداشتی لقمان این محصول را تولید می کنند. لقمان در اوایل سال ۹۸ حدود ۱۱۰ هزار کارپول دندانپزشکی را تولید و وارد بازار کرده و از بهمن ماه سال ۹۸ نیز با تامین لوازم بسته بندی مورد نیاز تولید این محصول از خارج از کشور، تولید انبوه این محصول را با برند (زایی دنت) در سال مورد گزارش تولید و فروش حدود ۸ میلیون عدد محصول لیدوکائین محقق گردید، که نوید بخش بهبود وضعیت فروش و سودآوری در آینده خواهد بود.

در سال ۱۴۰۰ بخش های تولید ویال مایع (با محصولات مختلف از جمله ویال های انسولین و...) آمپول مایع در حجم های ۱ و ۳ میلی لیتر به تولید انبوه خواهند رسید.

دستیابی به حد اکثر ظرفیت تولید کارتریج دندانپزشکی در برنامه تولید قرارداد، همچنین تولید محصولات جدید در بخش های قدیمی و اصلاح فرمولاسیون های محصولات تولیدی فعلی با هدف افزایش بهره‌وری نیز در دستور کار واحدهای تحقیق، توسعه و تولید قرار دارد.

-موضوع بخشنامه شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴

بازگشت به بخشنامه شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در خصوص اعلام تغییرات بیش از ۳۰ درصد سود (زیان) عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل، به استحضار می رساند؛ با عنایت به صورتهای مالی و جدول اطلاعات درآمد عملیاتی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (صفحه ۲۸ گزارش)، سود عملیاتی دوره به مبلغ ۷۶,۷۱۶ میلیون ریال نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۳۰,۴۸۶ میلیون ریال کاهش بمیزان ۲۸/۵ درصد را نشان می دهد. از این رو شرکت در دوره جاری از ارائه جدول تحلیل حساسیت سود (زیان) در گزارش تفسیری موضوع بخشنامه فوق مستثنی می باشد.

علت کاهش سود خالص دوره جاری نسبت به دوره مشابه و سال مالی قبل، بدلیل فروش سرمایه گذاری در شرکت پخش فردوس می باشد که در دوره مالی جاری این موضوع وجود نداشته است.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

. مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد

همانگونه که در بخش نتایج عملیات و چشم اندازها نیز اشاره شد، صنعت دارو در طی سال های اخیر با مشکلات عمده ای مانند: تحریمها، گسترش ویروس کووید-۱۹، افزایش و نوسانات بی رویه نرخ ارز، مواجه بوده است. شرکت در بخش تولید توانسته است در این شرایط سخت اقتصادی با تمام توان در جهت خودکفایی دارویی و تامین سلامت هموطنان عزیز محصولات دارویی و بهداشتی تولید و عرضه نماید.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان

(سهامی عام)

خلاصه ای از اطلاعات شرکت

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

ردیف	نوع کالا	واحد	مبنای قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱							
				تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	تعداد فروش	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	تعداد فروش	مبلغ بهای تمام شده	تعداد فروش	نرخ فروش	تعداد فروش
فروش داخلی:																			
۱	انواع شربت مایع و پودر	شیشه	سازمان غذاودارونی بهداشت	۱,۴۲۲,۴۶۱	۱۰۹,۱۹۸,۷۲۰,۵۸۴	۳,۲۹۳,۵۳۹	۲,۸۳۳,۶۵۳	۹۶,۴۶۵	۲۷۳,۳۴۷,۸۷۹,۸۴۸	۱۲۸,۹۶۳,۸۳۹,۰۳۹	۱۴۴,۳۸۵,۰۴۰,۸۰۹	۱,۳۰۰,۸۸۹	۱,۳۴۱,۵۲۶	۱۱۵,۳۰۵	۱۵۴,۶۸۴,۵۳۵,۳۹۸	۸۶,۱۵۳,۲۵۶,۵۳۱	۲,۲۶۳,۲۵۹	۲,۲۶۳,۲۵۹	۲۹۰,۶۶۲,۲۲۳,۵۳۶
۲	انواع کیسول و قرص	عدد	سازمان غذاودارونی بهداشت	۲۳۸,۵۱۵,۷۰۲	۳۸۹,۱۸۱,۴۴۷,۷۶۴	۶۲۲,۳۶۸,۹۶۲	۵۸۷,۱۷۷,۶۱۴	۱,۹۸۰	۱,۱۶۳,۸۲۰,۳۲۹,۰۰۴	۸۲۸,۷۰۴,۱۲۴,۴۴۶	۳۳۴,۱۱۶,۲۰۴,۵۵۸	۲۵۹,۱۶۶,۰۱۴	۲۶۲,۵۷۹,۹۷۹	۲,۲۷۴	۵۹۷,۱۶۴,۸۱۷,۶۲۷	۵۰۵,۹۸۲,۰۱۳,۱۰۱	۴۰۲,۲۸۶,۵۰۲	۴۰۲,۲۸۶,۵۰۲	۸۹۰,۷۱۱,۶۸۷,۳۶۰
۳	انواع ویال	عدد	سازمان غذاودارونی بهداشت	۵,۹۵۹,۴۲۰	۱۰۸,۰۶۹,۰۵۲,۰۱۳	۱۳,۵۵۰,۷۳۰	۱۳,۷۷۷,۱۵۰	۲۳,۱۹۵	۳۱۹,۵۶۵,۷۵۲,۱۲۴	۲۳۰,۸۵۴,۴۱۲,۰۷۹	۸۸,۷۱۱,۳۴۰,۰۵۵	۹,۱۵۸,۱۱۰	۷,۹۷۵,۱۹۰	۳۳,۱۹۷	۲۶۴,۷۵۰,۴۴۴,۱۷۵	۲۲۷,۱۷۷,۰۳۲,۷۰۷	۲۱,۸۴۷,۶۵۰	۲۱,۸۴۷,۶۵۰	۶۵۷,۸۱۳,۳۸۴,۵۲۷
۴	انواع ساشه	عدد	سازمان غذاودارونی بهداشت	۱۹۷,۰۶۰	۱,۴۵۱,۰۶۶,۱۴۰	۷۹۷,۷۲۰	۳۷۷,۰۶۰	۸,۷۰۸	۳,۲۸۳,۲۷۶,۳۲۹	۳,۱۸۳,۵۵۶,۳۱۳	۹۹,۷۲۰,۰۱۶	۵۹۰,۶۴۰	۶۴۸,۶۴۰	۶۰,۵۲	۶,۱۲۴,۴۴۳,۲۶۷	۲,۲۰۹,۰۶۳,۷۴۷	۹۵,۳۶۰	۹۵,۳۶۰	۸۹۸,۷۱۴,۵۹۸
۵	سایر	عدد	سازمان غذاودارونی بهداشت	۲۵,۴۶۸	۶۹۲,۳۴۰,۹۰۵	۱۱۵,۱۲۱	۱۱۳,۸۰۸	۲۴۰,۱۵	۲,۷۳۳,۰۷۹,۵۶۵	۴۰,۶۶,۹۸۳,۳۸۲	-۱,۳۳۳,۹۰۲,۸۱۷	۷۰,۷۵۴	۶۱,۵۳۵	۸۴,۴۹۷	۵,۱۹۹,۵۴۲,۶۷۷	۷,۲۳۷,۰۰۶,۱۴۴	۶۰,۴۳۳	۲۳,۵۸۹	۱,۹۶۹,۴۴۲,۵۷۶
جمع فروش داخلی				۲۴۶,۱۲۰,۱۱۱	۶۰۸,۵۹۳,۶۲۷,۴۰۶	۶۵۰,۱۲۶,۰۷۲	۶۰۴,۲۷۹,۲۸۵	۲,۹۱۵	۱,۷۶۱,۷۵۰,۳۱۶,۸۸۰	۱,۱۹۵,۷۷۱,۹۱۴,۲۵۹	۵۶۵,۹۷۸,۴۰۲,۶۲۱	۳۷۰,۳۸۶,۴۰۷	۲۷۲,۶۰۶,۸۷۰	۳,۷۶۳	۱۰,۲۵,۷۲۴,۷۱۹,۳۹۷	۸۳۲,۶۸۳,۷۵۱,۷۵۰	۱۹۳,۰۴۰,۹۶۷,۶۴۷	۴۲۶,۵۵۳,۲۰۴	۱,۸۴۱,۴۷۰,۶۳۸,۸۸۷
فروش صادراتی:																			
۱	انواع شربت مایع و پودر	شیشه	سازمان غذاودارونی بهداشت								۰								
۲	انواع کیسول و قرص	عدد	سازمان غذاودارونی بهداشت								۰								
۳	انواع ویال	عدد	سازمان غذاودارونی بهداشت								۰								
جمع فروش صادراتی:											۰								
جمع				۲۴۶,۱۲۰,۱۱۱	۶۰۸,۵۹۳,۶۲۷,۴۰۶	۶۵۰,۱۲۶,۰۷۲	۶۰۴,۲۷۹,۲۸۵	۲,۹۱۵	۱,۷۶۱,۷۵۰,۳۱۶,۸۸۰	۱,۱۹۵,۷۷۱,۹۱۴,۲۵۹	۵۶۵,۹۷۸,۴۰۲,۶۲۱	۳۷۰,۳۸۶,۴۰۷	۲۷۲,۶۰۶,۸۷۰		۱۰,۲۵,۷۲۴,۷۱۹,۳۹۷	۸۳۲,۶۸۳,۷۵۱,۷۵۰	۱۹۳,۰۴۰,۹۶۷,۶۴۷	۴۲۶,۵۵۳,۲۰۴	۱,۸۴۱,۴۷۰,۶۳۸,۸۸۷

روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر:

شرح	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۱۲/۲۹	۹۷/۱۲/۲۹	۹۸/۱۲/۲۹	۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	برآورد ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۹۷۰,۴۵۸	۹۹۰,۴۶۶	۱,۱۴۳,۳۹۱	۱,۱۹۳,۰۸۰	۱,۷۶۱,۷۵۰	۱۰,۲۵,۷۲۵	۱,۸۴۱,۴۷۱
مبلغ بهای تمام شده	۸۰۱,۱۷۳	۷۰۴,۳۰۴	۸۰۴,۷۳۵	۹۳۰,۸۰۷	۱,۱۹۵,۷۷۲	۸۳۲,۶۸۴	۱,۶۸۵,۷۵۱

بهای تمام شده:

شرح	سال مالی منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	برآورد ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۷۶۷,۷۰۹,۵۵۲,۱۶۱	۵۷۷,۸۱۳,۰۷۹,۸۰۹	۱,۲۶۷,۲۵۳,۰۸۴,۷۸۵
دستمزد مستقیم تولید	۹۸۰,۲۷۰,۱۲۵,۸۳۰	۷۶۰,۴۵۱,۹۶۶,۷۸۷	۹۱,۹۵۱,۹۲۷,۸۶۷
سربار تولید	۴۶۹,۱۸۹,۰۲۶,۰۱۴	۲۹۰,۷۷۶,۳۷۱,۸۷۵	۳۲۶,۵۴۵,۷۰۴,۴۱۴
جمع	۱,۲۳۴,۱۵۵,۷۴۳,۰۰۵	۹۴۴,۶۴۴,۶۱۸,۴۷۱	۱,۶۸۵,۷۵۰,۷۲۷,۰۶۶
هزینه جذب نشده درتولید	(۱۶,۴۸۵,۶۹۹,۳۳۷)	(۲۳,۷۳۸,۳۷۱,۷۱۹)	
جمع هزینه های تولید	۱,۳۱۸,۴۴۰,۰۸۴,۶۵۸	۹۱۹,۹۰۶,۳۴۶,۷۵۲	۱,۶۸۵,۷۵۰,۷۲۷,۰۶۶
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۲۱,۷۰۹,۴۱۴,۱۸۷	۴۷,۸۲۳,۸۹۳,۶۵۱	۴۷,۸۲۳,۸۹۳,۶۵۱
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۳۷,۸۱۳,۸۹۳,۶۵۱)	(۱۲۲,۰۰۰,۱۵۵,۷۲۲)	(۳۷,۸۱۳,۸۹۳,۶۵۱)
تغایرات غیرعادی و محصولات امحاء شده	(۳۳,۵۹۰,۶۵۴,۳۷۲)	(۹۹,۸۶۰,۶۰۹)	
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۳۴۸,۷۳۳,۵۵۰,۷۲۲	۸۵۶,۶۳۹,۱۲۱,۰۷۲	۱,۶۸۵,۷۵۰,۷۲۷,۰۶۶
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۷۴,۳۸۱,۷۸۵,۸۲۰	۱۲۷,۴۴۴,۸۲۲,۳۸۳	۱۲۷,۴۴۴,۸۲۲,۳۸۳
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۲۷,۴۴۴,۸۲۲,۳۸۳)	(۱۴۰,۱۳۰,۱۹۱,۶۰۴)	(۱۲۷,۴۴۴,۸۲۲,۳۸۳)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۱۹۵,۷۷۱,۹۱۴,۲۵۹	۸۳۲,۶۸۳,۷۵۱,۷۵۱	۱,۶۸۵,۷۵۰,۷۲۷,۰۶۶
جمع بهای تمام شده	۱,۱۹۵,۷۷۱,۹۱۴,۲۵۹	۸۳۲,۶۸۳,۷۵۱,۷۵۱	۱,۶۸۵,۷۵۰,۷۲۷,۰۶۶

خلاصه ای از اطلاعات شرکت

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مقداری – ریالی موجودی کالا:

شرح محصول	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱											
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش		
		مقدار	نرخ – ریال	بهای تمام شده – ریال	مقدار	نرخ – ریال	بهای تمام شده – ریال	مقدار	نرخ – ریال	بهای تمام شده – ریال	مقدار	نرخ – ریال	بهای تمام شده – ریال
انواع شربت مایع و بودر	شیشه	۳۶۶,۰۷۳	۴۹,۵۹۰	۱۸,۱۵۳,۴۸۶,۳۷۱	۱,۳۰۰,۸۸۹	۶۷,۹۰۱	۸۸,۳۳۱,۲۹۶,۴۶۹	(۲)	۶۹,۰۸۱	(۱۳۸,۱۶۲)	۱,۳۴۱,۵۲۶	۶۴,۲۳۰	۸۶,۱۵۳,۲۵۶,۵۳۱
انواع کپسول و قرص	عدد	۶۸,۵۵۱,۶۶۸	۱,۵۳۴	۱۰۵,۱۵۴,۸۴۴,۰۳۷	۲۵۹,۱۶۶,۰۱۴	۱,۸۴۰	۴۷۶,۸۵۷,۴۱۲,۰۸۷	(۱۵,۸۶۸)	۲,۴۵۱	(۳۸,۸۸۸,۰۱۲)	۲۶۲,۵۷۹,۹۷۹	۱,۹۲۷	۵۰۵,۹۸۲,۰۱۳,۱۰۱
انواع ویال	عدد	۳,۸۴۰	۸۷,۳۱۵	۳۳۵,۲۸۸,۰۲۳	۹,۱۵۸,۱۱۰	۲۸,۷۱۷	۲۶۲,۹۸۹,۳۷۰,۳۶۹	(۲۵۰)	۲۴,۶۱۰	(۶,۱۵۲,۴۳۵)	۷,۹۷۵,۱۹۰	۲۸,۴۸۵	۲۲۷,۱۷۷,۰۳۲,۷۰۷
انواع ساشه	عدد	۴۲۰,۶۶۰	۸,۴۴۳	۳,۵۵۱,۶۷۵,۵۹۲	۵۹۰,۶۴۰	۱۰,۱۸۰	۶۰,۱۳۵,۸۵,۷۴۸	(۲۰)	۹,۴۵۷	(۱۸۹,۱۴۸)	۶۴۸,۶۴۰	۹,۴۵۷	۶,۱۳۴,۴۴۳,۲۶۷
سایر	عدد	۱,۶۸۱	۱۴۸,۲۴۰	۲۴۹,۵۲۸,۳۶۰	۷۰,۷۵۴	۱۶۳,۰۷۷	۱۱,۵۳۸,۳۱۷,۰۰۵	(۱۴۵)	۳۷۵,۸۱۳	(۵۴,۴۹۳,۸۵۰)	۶۱,۵۳۵	۱۱۷,۶۰۸	۷,۲۳۷,۰۰۶,۱۴۴
جمع کل		۶۹,۳۲۳,۹۲۲		۱۲۷,۴۴۴,۸۲۲,۲۸۳	۲۷۰,۲۸۶,۴۰۷		۸۴۵,۷۲۸,۹۸۱,۶۷۸	(۱۶,۲۵۵)		(۹۹,۸۶۰,۶۰۷)	۲۷۲,۶۰۶,۸۷۰		۸۳۲,۶۸۳,۷۵۱,۷۵۰

گردش مقداری – ریالی موجودی کالا:

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش		
		مقدار	نرخ – ریال	بهای تمام شده – ریال	مقدار	نرخ – ریال	بهای تمام شده – ریال	مقدار	نرخ – ریال	بهای تمام شده – ریال	مقدار	نرخ – ریال	بهای تمام شده – ریال
انواع شربت مایع و بودر	شیشه	۳۲۵,۴۳۴	۶۲,۴۷۵	۲۰,۳۳۱,۳۸۸,۰۴۷	۲,۲۶۳,۲۵۹	۷۹,۱۹۶	۱۷۹,۲۴۰,۱۰۵,۵۸۰				۱۷۹,۲۴۰,۱۰۵,۵۸۰	۷۹,۱۹۶	۱۷۹,۲۴۰,۱۰۵,۵۸۰
انواع کپسول و قرص	عدد	۶۵,۱۲۱,۸۳۵	۱,۱۶۷	۷۵,۹۹۱,۳۵۵,۰۱۱	۴۰۲,۲۸۶,۵۰۲	۲,۲۶۵	۹۱۰,۹۹۴,۶۳۳,۲۶۷				۹۱۰,۹۹۴,۶۳۳,۲۶۷	۲,۲۶۵	۹۱۰,۹۹۴,۶۳۳,۲۶۷
انواع ویال	عدد	۱,۱۸۶,۵۱۰	۳۰,۴۶۰	۳۶,۱۴۱,۴۷۳,۲۵۰	۲۱,۸۴۷,۶۵۰	۲۷,۰۷۱	۵۹۱,۴۳۲,۷۱۳,۱۴۴				۵۹۱,۴۳۲,۷۱۳,۱۴۴	۲۷,۰۷۱	۵۹۱,۴۳۲,۷۱۳,۱۴۴
انواع ساشه	عدد	۳۶۲,۶۴۰	۹,۴۵۷	۳,۲۹۶,۶۲۸,۹۲۵	۹۵,۳۶۰	۱۱,۷۰۷	۱,۱۱۶,۳۷۳,۳۹۵				۱,۱۱۶,۳۷۳,۳۹۵	۱۱,۷۰۷	۱,۱۱۶,۳۷۳,۳۹۵
سایر	عدد	۱۰,۷۵۵	۴۱۸,۰۷۰	۴,۴۹۶,۳۴۶,۳۷۱	۶۰,۴۳۳	۴۹,۰۹۴	۲,۹۶۶,۹۰۱,۶۸۰				۲,۹۶۶,۹۰۱,۶۸۰	۴۹,۰۹۴	۲,۹۶۶,۹۰۱,۶۸۰
جمع کل		۶۷,۰۰۷,۱۷۴		۱۴۰,۳۹۰,۱۹۱,۶۰۴	۴۲۶,۵۵۳,۲۰۴		۱,۶۸۵,۷۵۰,۷۲۷,۰۶۶	-		-	۴۲۶,۵۵۳,۲۰۴		۱,۶۸۵,۷۵۰,۷۲۷,۰۶۶

خرید و مصرف مواد اولیه :

شرح	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱										
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	نرخ	مبلغ
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:												
مواد اولیه و جانبی		۱۳,۹۶۹,۸۳۳	۱۰,۱۵۱	۱۴۱,۸۰۶	۱۰,۷۴۹,۷۶۴	۲۰	۲۲۰,۱۸۱	۹,۹۳۶,۱۷۷	۲۰	۱۹۷,۵۶۵	۱۴,۷۸۳,۴۲۰	۱۶۴,۴۲۲
مواد اولیه و بسته بندی		۸۱,۴۵۲,۹۴۵	۲,۵۱۴	۲۰۴,۷۷۳	۲۹,۷۴۳,۳۱۹	۷	۲۱۵,۱۳۰	۳۵,۲۹۳,۸۸۷	۵	۱۷۶,۴۶۹	۷۵,۹۰۲,۳۷۷	۲۴۳,۴۳۴
جمع مواد اولیه داخلی:		-		۳۴۶,۵۷۹			۴۳۵,۳۱۱			۳۷۴,۰۲۴	-	۴۰۷,۸۵۶
مواد اولیه وارداتی:												
مواد اولیه و جانبی		۹۶,۹۸۷,۴۲۱	۲	۱۵۵,۲۸۴	۶۶,۵۵۹,۴۱۴	۳	۱۸۶,۰۳۰	۵۶,۸۶۱,۲۷۹	۳	۱۶۲,۴۸۶	۱۰۶,۶۸۵,۵۵۶	۱۷۸,۸۲۸
مواد اولیه و بسته بندی		۱۱,۴۰۱,۰۲۰	۰	۵,۵۲۷	۸۳,۶۹۲,۴۱۴	۱	۵۷,۵۷۱	۱۶,۹۵۲,۴۶۶	۲	۴۱,۳۰۳	۷۸,۱۴۷,۹۶۸	۲۱,۷۹۵
جمع مواد اولیه وارداتی:				۱۶۰,۸۱۱			۲۴۳,۶۰۱			۲۰۲,۷۸۹		۲۰۰,۶۲۳
جمع کل		۲۰۳,۸۱۱,۳۱۹	۵۰۷,۳۹۰	۱۹۰,۷۵۱,۹۱۱	۶۷۸,۹۱۲	۱۱۹,۰۴۳,۸۰۹	۵۷۷,۸۱۳	۲۷۵,۵۱۹,۳۲۱	۶۰۸,۴۷۹			

خرید و مصرف مواد اولیه :

شرح	واحد	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مواد اولیه و جانبی		۱۴,۷۸۳,۴۲۰	۱۱,۱۲۲	۱۶۴,۴۲۲	۲۰,۰۶۵,۴۴۴	۲۰	۴۱۰,۹۸۸	۲۰,۰۶۵,۴۴۴	۲۰	۴۱۰,۹۸۸	۱۴,۷۸۳,۴۲۰	۱۶۴,۴۲۲	
مواد اولیه و بسته بندی		۷۵,۹۰۲,۳۷۷	۳,۲۰۷	۲۴۲,۴۳۴	۵۵,۵۱۸,۶۹۸	۷	۴۰۱,۵۶۰	۵۵,۵۱۸,۶۹۸	۷	۴۰۱,۵۶۰	۷۵,۹۰۲,۳۷۷	۲۴۲,۴۳۴	
جمع مواد اولیه داخلی:		-		۴۰۷,۸۵۶			۸۱۲,۵۴۸			۸۱۲,۵۴۸		۴۰۷,۸۵۶	
مواد اولیه وارداتی:													
مواد اولیه و جانبی		۱۰۶,۶۸۵,۵۵۶	۲	۱۷۸,۸۲۸	۱۲۴,۳۳۹,۳۹۶	۳	۳۴۷,۲۴۲	۱۲۴,۳۳۹,۳۹۶	۳	۳۴۷,۲۴۲	۱۰۶,۶۸۵,۵۵۶	۱۷۸,۸۲۸	
مواد اولیه و بسته بندی		۷۸,۱۴۷,۹۶۸	۰	۲۱,۷۹۵	۱۵۶,۲۲۳,۸۱۶	۱	۱۰۷,۴۶۲	۱۵۶,۲۲۳,۸۱۶	۱	۱۰۷,۴۶۲	۷۸,۱۴۷,۹۶۸	۲۱,۷۹۵	
جمع مواد اولیه وارداتی:				۱۶۰,۸۱۱			۴۵۴,۷۰۴			۴۵۴,۷۰۴		۲۰۰,۶۲۳	
جمع کل		۲۷۵,۵۱۹,۳۲۱	۶۰۸,۴۷۹	۳۵۶,۰۵۶,۳۵۴	۱,۲۶۷,۲۵۳	۳۵۶,۰۵۶,۳۵۴	۱,۲۶۷,۲۵۳	۳۵۶,۰۵۶,۳۵۴	۶۰۸,۴۷۹	۳۵۶,۰۵۶,۳۵۴	۲۷۵,۵۱۹,۳۲۱	۶۰۸,۴۷۹	

خلاصه ای از اطلاعات شرکت

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت :

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۷۸,۱۱۵,۴۱۱,۹۰۵	۴۸,۹۳۹,۲۹۳,۷۱۸	۵۸,۸۲۰,۹۶۹,۶۲۰	۳۲,۶۳۴,۳۰۸,۱۹۹	۲۱,۸۳۰,۵۳۸,۸۹۷	۲۴,۵۷۷,۸۷۰,۷۵۴
هزینه اضافه کار	۳۱,۷۱۸,۶۱۰,۲۶۸	۲۰,۸۱۷,۹۹۳,۴۷۱	۲۳,۴۶۱,۸۸۵,۱۲۰	۱۲,۷۴۹,۶۰۲,۸۷۰	۸,۴۶۵,۹۲۸,۲۳۰	۹,۰۶۹,۳۶۹,۶۴۹
هزینه حق بیمه سهم کارفرما	۲۸,۷۰۷,۵۳۲,۵۴۶	۲۱,۹۶۱,۵۲۳,۶۴۶	۲۱,۲۶۰,۴۸۱,۰۷۳	۱۰,۸۴۳,۴۴۲,۸۱۸	۷,۴۸۹,۵۹۵,۸۹۳	۷,۷۴۲,۰۹۷,۱۴۱
هزینه مزایای پایان خدمت	۱۶,۲۸۳,۹۷۵,۶۶۱	۸,۳۹۳,۸۷۹,۰۴۷	۹,۸۴۴,۸۰۵,۵۴۷	۹,۳۰۲,۱۰۶,۸۱۷	۵,۷۱۷,۱۲۵,۹۴۷	۴,۸۱۰,۰۳۴,۷۳۲
هزینه عیدی و پاداش	۹,۱۳۸,۲۰۸,۰۹۳	۶,۳۹۴,۳۶۳,۷۱۳	۷,۱۹۹,۳۸۰,۵۵۷	۲,۹۴۹,۱۵۴,۶۷۷	۲,۰۸۹,۴۳۹,۲۲۲	۲,۲۰۶,۰۷۵,۶۹۹
سایر هزینه های کارکنان	۲۹,۶۴۳,۳۳۷,۴۰۱	۲۳,۶۹۵,۳۷۳,۱۷۲	۲۳,۸۴۶,۹۹۸,۲۷۷	۱۰,۰۴۹,۶۹۸,۳۹۶	۷,۱۷۴,۷۸۵,۲۱۲	۷,۷۱۲,۲۲۶,۱۸۹
هزینه استهلاک	۱۴۶,۰۸۹,۸۶۰,۴۶۹	۵۷,۴۸۶,۱۹۱,۳۵۳	۹۵,۴۰۲,۳۹۵,۵۸۵	۲,۴۸۷,۲۲۳,۰۸۹	۲,۴۴۶,۱۹۷,۸۱۲	۲,۲۷۱,۹۳۹,۵۹۷
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۷,۵۸۱,۰۰۳,۱۸۱	۵,۶۷۸,۰۶۰,۳۲۸	۶,۲۶۸,۱۰۹,۵۰۳	۵۶۸,۹۸۸,۳۷۰	۴۵۸,۲۲۳,۷۴۲	۵۸۸,۳۰۷,۶۱۵
هزینه حق الزحمه،حق الوکاله و حق المشاوره			-	۲۷,۸۵۹,۲۳۴,۵۰۰	۶,۲۸۸,۲۷۴,۵۹۵	۷,۳۶۰,۲۸۲,۵۶۲
هزینه تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت	۲۸,۲۶۵,۷۴۹,۸۱۴	۲۳,۸۶۱,۴۸۳,۶۰۷	۲۹,۸۱۷,۴۱۹,۶۱۱	۱,۹۹۷,۴۶۳,۳۵۰	۲,۳۰۴,۷۴۷,۳۱۱	۱,۸۷۷,۹۲۷,۸۶۸
هزینه رستوران و پذیرائی	۱۴,۲۹۲,۴۸۴,۹۰۵	۲۶,۹۱۸,۸۲۸,۹۵۵	۹,۴۷۹,۹۷۲,۷۹۱	۳,۷۰۴,۸۷۵,۶۸۶	۵,۳۹۵,۷۸۰,۹۵۱	۱,۸۶۱,۶۰۰,۹۴۷
سایر هزینه ها	۷۹,۳۵۲,۸۶۱,۷۷۱	۴۶,۶۲۹,۳۸۰,۸۶۵	۴۱,۱۴۳,۲۸۶,۷۲۹	۲۷,۹۱۹,۳۰۴,۱۱۹	۲۱,۹۲۵,۱۷۴,۱۳۹	۲۱,۶۴۷,۲۹۱,۳۵۷
جمع	۴۶۹,۱۸۹,۰۰۳۶۰,۰۱۴	۲۹۰,۷۷۶,۰۳۷۱,۸۷۵	۳۲۶,۵۴۵,۷۰۴,۴۱۴	۱۴۳,۰۰۵۵,۴۰۲,۸۹۱	۹۱,۵۸۵,۸۱۱,۹۵۱	۹۱,۷۲۵,۰۰۲۴۰,۱۰۸

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه:

نرخ فروش محصولات	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	با توجه به تغییرافزاینده عوامل بهای تمام شده تولید شامل مواد، دستمزد و سربار، افزایش نرخ فروش محصولات شرکت نیز متصور می باشد، این شرکت اقدام به اخذ مجوز افزایش قیمت برخی از محصولات داروئی از مراجع مربوطه (کمیته قیمت گذاری دارو) کرده است، لیکن این افزایش نرخ به استثنای شرایط پیش بینی نشده با روند سنوات قبل شرکت منطبق خواهد بود.
نرخ خرید مواد اولیه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	با توجه به مشکلات و محدودیت های ناشی از تحریم، نرخ خرید انواع مواد اولیه وارداتی و داخلی در بازارهای مربوطه افزایش داشته است. ضمن این که شرایط پرداخت مورد انتظار خریدار نیز با توجه به اوضاع جاری به سمت مطالبه زود هنگام وجه نقد متمایل می باشد.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده:

سال مالی منتهی به۱۴۰۰/۱۲/۲۹	با توجه به افزایش سطح عمومی قیمتتها و تاثیر آن در رشد بهای تمام شده عوامل تولید (مواد اولیه، حقوق و دستمزد)، افزایش بهای تمام شده نیز به طبع آن متصور می باشد.
-----------------------------	---

وضعیت کارکنان :

تاریخ	۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۷۷	۲۸۲	۲۸۲
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۵۶	۴۱	۴۱

خلاصه ای از اطلاعات شرکت

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه:

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیت های آتی شرکت	توضیحات

توضیحات در خصوص توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های

توسعه

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر:

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	درصد مالکیت	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال			درصد مالکیت	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
شرکت پخش فردوس	۰	۰	۰		۰	۰	-
سایر			۵۹		۰	۰	

توضیحات در خصوص وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات

غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

خلاصه ای از اطلاعات شرکت

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت :

سایر درآمد(هزینه) های عملیاتی:

شرح	۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه مالی	۱۱۳,۷۷۲,۵۶۷,۳۹۲	۳۹,۷۳۷,۴۰۲,۹۷۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر درآمد های عملیاتی			
جمع	۱۱۳,۷۷۲,۵۶۷,۳۹۲	۳۹,۷۳۷,۴۰۲,۹۷۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (۱۴۰۰/۰۶/۳۱) :

نوع تامین مالی	نرخ سود (درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی			
			نوع ارز	مبلغ ارزی	کوتاه مدت				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۳۳۵,۹۴۷	۳۷,۳۴۴			۳۷,۳۴۴	۶,۶۳۵		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸		۵۲۴,۰۴۱	.	.	.	۵۲۴,۰۴۱	۳۳,۱۰۲	
تسویه تسهیلات دریافتی از بانکها									
جمع		۳۳۵,۹۴۷	۵۶۱,۳۸۵	-	-	.	۵۶۱,۳۸۵	۳۹,۷۳۷	

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

نوع تامین مالی	نرخ سود (درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل وفرع)				ریالی	مانده پایان دوره به تفکیک سر رسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			ریالی		بلند مدت	کوتاه مدت		
			نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی						
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۳۳۵,۹۴۷	۰					۰			
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸			۰	۰	۰			۰	۴۰,۰۰۰	
تسویه تسهیلات دریافتی از بانکها											
جمع		۳۳۵,۹۴۷	۰	-	-	۰		۰	۰	۴۰,۰۰۰	

سایر درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی:

شرح	۹۹/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود سپرده گذاری در بانک	۳۹۲,۴۰۴,۲۲۳	۱۳۰,۸۸۲,۹۳۶	
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۵۹,۳۱۳,۷۲۰	.	
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری	۱,۷۴۹,۲۰۰,۴۰۴,۰۰۰	.	
سایر	۱۷,۴۳۳,۹۶۲,۷۷۹	۶۶,۰۹۶,۲۳۵,۲۲۷	
جمع	۱,۷۶۷,۰۸۶,۰۸۴,۷۳۲	۶۶,۲۲۷,۱۱۸,۱۶۳	

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود:

میلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	میلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۳,۰۹۰,۵۷۳,۴۹۵,۸۶۵	۱,۰۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۰,۵۸۹,۲۲۳,۱۰۱	۱,۰۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»