



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

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

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

فهرست مطالب

مقدمه

۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵-۸	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت و مشخصات اعضای هیات مدیره و کمیته های تخصصی
۹	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۱۰	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۱۰	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:
۱۱	۱-۳- جزئیات فروش:
۱۱	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۱۱	۱-۳-۲- مرادات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۱۲	۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:
۱۲	۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت:
۱۲	۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:
۱۳	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۳	۱-۵- وضعیت رقابت:
۱۴	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۵	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:
۱۵	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۵	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۶	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۶	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۱۹	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۲۰	۳-۱- منابع:
۲۰	۳-۲- مصارف:

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۲۱
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۲۲
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها: ۲۲
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۲
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۲
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۲۳
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۳
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده.. ۲۴
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۴
- ۶- جمع بندی: ۲۵

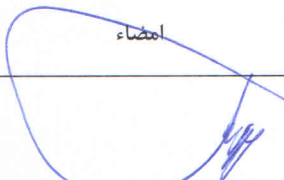
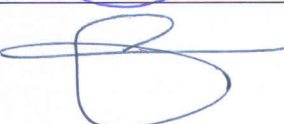
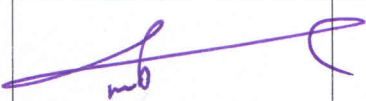
شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
مجید حاجی ابراهیم زرگر		رئیس هیات مدیره	
خلیل حنیف		مدیر عامل (خارج از عضو هیات مدیره)	
شرکت ارزش آفرینان امین آذر (سهامی خاص)	میخک درمنش	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت کربن سیمرغ (سهامی خاص)	محمدرضا نعمتی	عضو هیات مدیره	
شرکت بازرگانی صنایع لاستیک سیمرغ (سهامی خاص)	رامین میزانی	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رازی (سهامی عام)		عضو هیات مدیره	



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورت های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام) به عنوان اولین و بزرگترین تولیدکننده انواع تیوب آلومینیوم و لمینیت در کشور شناخته می شود و با بیش از پنجاه سال سابقه تولید، نقش مهم و تعیین کننده ای در تأمین تیوب مورد نیاز صنایع دارویی، بهداشتی، آرایشی و صنعتی کشور داشته و دارد. تولید انواع تیوب در کنار تولید قاشق های دارویی، اپلیکاتورهای کرم و قرص دارویی، انواع بطری، کپ های پلاستیکی، انواع پولک آلومینیوم و ارائه خدمات آبکاری برای صنایع مختلف که با کیفیت مناسب و قیمت های قابل رقابت با تولیدکنندگان داخلی و خارجی ارائه می گردد به همراه ساخت و استفاده از انواع قطعات یدکی، تجهیزات و حتی ماشین آلات مورد نیاز، در طی سالیان متمادی شرکت صنعتی جام دارو را از حیث تمرکز توان تخصصی، فنی و تولیدی در زمره شرکت های مطرح صنایع بسته بندی کشور قرار داده است. دریافت چندین لوح تقدیر درمقاطع مختلف از سوی مقامات عالی رتبه کشور مؤید این ادعا می باشد.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت دارای پروانه بهره برداری از وزارت صنایع می باشد که به موجب آخرین پروانه ماخوذه از وزارتخانه مذکور به شماره ۱۳۲۸۳/۷۰۰۰۹/۳۱ در تاریخ ۱۳۷۶/۱۰/۲۴ و اصلاحیه سال ۱۳۸۳ سازمان صنایع و معادن استان تهران ظرفیت تولید شرکت ۱۰۵ میلیون عدد تیوب آلومینیوم (معادل وزنی ۶۳۰ تن)، ۲۲ میلیون عدد قوطی آلومینیوم (معادل وزنی ۱۷۶ تن) و ۲۱ میلیون عدد تیوب لمینیت جمعا" بالغ بر ۱۴۸ میلیون تیوب و قوطی می گردد و ۱۲۰۰ تن پولک آلومینیومی و ۱۶۹ تن قطعات پلاستیکی تزریقی و بادی تعیین شده است.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مشخصات اعضاء هیات مدیره و مدیر عامل

نام و نام خانوادگی اعضای هیئت مدیره / مدیر عامل	سمت	کد ملی	مدرک تحصیلی	سوابق شغلی	عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت ها	عضو مالی	موظف یا غیر موظف	مستقل بودن	میزان مالکیت سهام	میزان حق حضور (ریال)
مجید حاجی ابراهیم زرگر	رئیس هیئت مدیره	۰۰۴۳۲۹۶۹۶۳	کارشناسی	مدیر مالی و اداری و مدیریت عامل و عضویت در هیات مدیره شرکت های مختلف نظیر شرکت داروسازی کوثر، شرکت داروسازی شهید فقیهی، شرکت داروپوش	----	بله	غیر موظف	خیر	۰/۰۴۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
میخک درمنش	نائب رئیس هیئت مدیره	۰۰۵۰۰۷۹۹۲۱	کارشناسی	مدیر تولید و امور سهام و کیفی در شرکت های مختلف نظیر شیمیایی رازی و لاستیک دنا	-----	خیر	غیر موظف	خیر	۰/۰۰۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
خلیل حنیف	مدیر عامل	۴۲۱۹۰۷۹۲۵۴	کارشناسی ارشد	مدیر کل اجرایی در سازمان های دولتی ۲۵ سال، مدرس دانشگاه، مشاور گروه صنعتی رازی، سابقه مدیریت اجرایی در وزارت کشور ۵ سال	-----	خیر	موظف (خارج از هیئت مدیره)	خیر	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
رامین میزانی	عضو هیئت مدیره	۰۰۳۹۳۸۱۹۷۸	کارشناسی	مدیر بازرگانی، فروش و تدارکات شرکت شیمیایی رازی	----	خیر	غیر موظف	خیر	۰/۰۰۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
محمدرضا نعمتی	عضو هیئت مدیره	۰۶۸۱۶۸۴۸۹۵	کارشناسی	مدیریت مالی شرکت صنعتی جام دارو	-----	بله	غیر موظف	خیر	۰/۰۰۰۰۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مشخصات کمیته حسابرسی

نام و نام خانوادگی	سمت	کد ملی	مدرک تحصیلی	سوابق شغلی	عضو مالی	عضویت در بیش از سه کمیته از کمیته های تخصصی	میزان مالکیت سهام	میزان حق حضور (ریال)
محمدحسین اعتمادی بزرگ	عضو کمیته حسابرسی	۲۷۲۲۵۳۰۳۳۳	کارشناسی	شرکت تعاونی مصرف فرهنگیان- موسسه حسابرسی تدبیرگران مستقل - موسسه حسابرسی هدف همکاران ۵۵سال- موسسه حسابرسی بهراد مشار- شرکت مجتمع صنعتی آرتاویل تایر	بله	خیر	۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
جلال روشن ضمیر	عضو کمیته حسابرسی	۰۰۴۱۵۴۷۶۱۶	کارشناسی	مدیر عامل لیزینک رازی- مدیر عامل شرکت آرتاویل تایر -مدیر عامل شیمیایی رازی مدیر عامل شرکت لنت ترمز- معاونت مالی شرکت لاستیک دنا	بله	خیر	۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
محمدرضا نعمتی	رئیس کمیته حسابرسی	۰۶۸۱۶۸۴۸۹۵	کارشناسی	مدیریت مالی شرکت صنعتی جام دارو-عضو هیئت مدیره شرکت صنعتی جام دارو	بله	خیر	۰/۰۰۰۰۹	۴۸,۰۰۰,۰۰۰

مشخصات اعضاء کمیته انتصابات

نام و نام خانوادگی	سمت	کد ملی	مدرک تحصیلی	سوابق شغلی	عضو مالی	عضویت در بیش از سه کمیته از کمیته های تخصصی	میزان مالکیت سهام	میزان حق حضور (ریال)
هوشنگ تقوی نمینی	عضو کمیته انتصابات	۰۰۴۶۱۷۱۱۴۲	کارشناسی	مدیر کل مزد و بهره وری وزارت کار- کارشناس طراح طبقه بندی مشاغل کارشناس بنیاد امور اقتصادی	خیر	خیر	۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
جلال روشن ضمیر	عضو کمیته انتصابات	۰۰۴۱۵۴۷۶۱۶	کارشناسی	مدیر عامل لیزینک رازی- مدیر عامل شرکت آرتاویل تایر- مدیر عامل شیمیایی رازی - مدیر عامل شرکت لنت ترمز - معاونت مالی شرکت لاستیک دنا	بله	خیر	۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
حسینعلی رحیم زاده	عضو کمیته انتصابات	۰۰۵۰۴۳۴۰۸۱	دیپلم	مسئول سابق کارگزینی شرکت صنعتی جام دارو	خیر	خیر	۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مشخصات اعضاء کمیته ریسک

نام و نام خانوادگی	سمت	کد ملی	مدرک تحصیلی	سوابق شغلی	عضو مالی	میزان مالکیت	عضویت در بیش از سه کمیته های تخصصی	میزان حق حضور (ریال)
مجید حاجی ابراهیم زرگر	رئیس کمیته	۰۰۴۳۲۹۶۹۶۳	کارشناسی	مدیر مالی و اداری و مدیریت عامل و عضویت در هیات مدیره شرکت های مختلف نظیر شرکت داروسازی کوثر ، شرکت داروسازی شهید فقیهی ، شرکت داروپوش	خیر	۰/۰۴۸	خیر	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
صبا حسینی جوشقانی	عضو کمیته	۰۰۵۵۱۲۱۷۷۲	کارشناسی	مدیر کارخانه گروه بین المللی دنیا به پاک- مدیر شرکت مان پلاستیک مدیر مهندسی صنایع شرکت صنعتی جام دارو	خیر	۰	خیر	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
احمد رضا زمانی فر	عضو کمیته	۰۰۵۷۱۱۸۱۲۴	کارشناسی ارشد	معاون کنترل کیفیت سازمان اتکا - مدیر راهبرد شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی رازی - رئیس هیات مدیره شرکت صنایع	خیر	۰	خیر	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
نوید گلشن	دبیر کمیته	۴۷۲۳۲۵۰۰۲۶	کارشناسی	مدیر انفورماتیک شرکت توسعه انرژی پویا ، شرکت تدبیر صنعت، شرکت اندیشه ارتباط فردا	خیر	۰	خیر	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
فاطمه حقی	عضو کمیته	۰۳۲۰۱۴۸۸۶۶	کارشناسی ارشد	کارشناس بودجه و گزارشات و رئیس حسابداری مالی در شرکت صنعتی جام دارو	بله	۰	خیر	۴۸,۰۰۰,۰۰۰

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

انواع محصولات تولیدی شرکت در سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد :

ردیف	نام محصول	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	تیوب وقوطی آلومینیوم	اصلی	عدد	۹۰،۵۸۶،۰۴۱
۲	تیوب لمینیت	اصلی	عدد	۱۰،۲۱۸،۱۶۳
۳	اپلیکاتور	فرعی	عدد	۹،۸۰۱،۵۵۰
۴	کپ پلاستیکی	فرعی	کیلوگرم	۸۱،۰۰۴
۵	چاپ لیبل	فرعی	عدد	۱۹۹،۰۸۱،۹۲۱
۶	پولک آلومینیومی	فرعی	کیلوگرم	۳۶۸،۹۳۶
	جمع			۳۱۰،۱۳۷،۶۱۵

۱-۱-۱ - مواد اولیه:

جدول مصرف عمده مواد اولیه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح ذیل می باشد.

ردیف	شرح کالا	واحد سنجش	میزان مصرف	تامین کنندگان
۱	شمش آلومینیوم	کیلوگرم	۳۴۸،۱۰۰	بورس کالا (شرکت آلومینیوم ایران)
۲	لاک داخل ، لاک خارج و لاتکس	کیلوگرم	۵۵،۴۲۶	شرکت لاک طلایی خراسان- شرکت پارس البرز پوشش- شهران شیمی
۳	پلی اتیلن سنگین و سبک	کیلوگرم	۱۴۹،۳۹۵	شرکت پتروشیمی جم
۴	ورق لمینیت	مترمربع	۱۰۳،۲۹۵	شرکت رگو چین
۵	ورق پشت چسبدار	مترمربع	۶۵،۰۱۸	شرکت نوید تجارت ایستاتیس- شرکت لیبل شاهان

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

عمده مواد اولیه شرکت شامل شمش آلومینیوم و پلی اتیلن می باشد که از طریق بورس کالا از شرکتهای آلومینیوم ایران و پتروشیمی جم تهیه می گردد و سایر مواد اولیه مصرفی و نحوه تامین آن در جدول فوق ارائه گردید.

۲-۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

به لحاظ عدم وجود ساختار اطلاعاتی مناسب، اطلاعات میزان و مبلغ فروش شرکت های فعال در این صنعت در دسترس و قابل اتکا نمی باشد و این شرکت تنها شرکت بورسی فعال در این صنعت می باشد.

گروه محصولات مرتبط با فعالیتهای شرکت که شامل تیوب آلومینیوم، تیوب لمینیت، تیوب های چند لایه پلاستیکی بدون درز، اپلیکاتورهای دارویی انواع برچسب پولک های آلومینیومی می باشد دارای دامنه وسیعی از کاربرد در بخش های دارویی، غذایی، رنگ مو، برچسب و انواع محصولات آرایشی و بهداشتی و برخی محصولات صنعتی نظیر مرکب می باشد با توجه به آنکه تولید اصلی ما تیوب های آلومینیومی است با سمت گیری به سوی تولید تیوب های دارویی و به ویژه تیوب های استریل که در حال حاضر تنها تولید کننده در کشور هستیم و همچنین بهره مندی از استاندارد ملی ایران و نظام اجرایی کیفی در فرایندهای تولید و دریافت تایید GMP از وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی خوشبختانه اصلی ترین و معتبرترین تولید کننده تیوب های دارویی کشور می باشیم و با توجه به قراردادهای منعقد شده در سال ۱۴۰۴ تا سقف توان تولید از سوی شرکت های دارویی و غذایی سفارش دریافت گردیده و از این بابت شرکت در جایگاه و موقعیت مناسبی قرار دارد.

در بخش تیوب های لمینیت و همچنین اپلیکاتورهای دارویی نیز هر چند آماری از میزان تولید و تقاضا وجود ندارد لکن معمولاً مواجه با مشکلات ناشی از افت تقاضا نبوده و در سقف توان تولید انجام شده است.

در تولید برچسب های ویژه تایر با استفاده از ورق های خاص این نوع برچسب که بایستی از خواص فیزیکی و پایداری ویژه ای برخوردار باشد نیز در حال حاضر تنها تولید کننده در کشور می باشیم و امید است مورد استقبال سایر شرکتهای تایرسازی کشور نیز قرار گیرد که در این صورت ارزش بازار قابل ملاحظه ای در دسترس قرار خواهد گرفت.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱- جزئیات فروش:

ردیف	نوع محصول	واحد	مقدار فروش داخلی	مبلغ فروش داخلی (میلیون ریال)
۱	تیوب وقوطی الومینیوم	عدد	۹۰,۵۵۰,۴۰۶	۲,۸۲۲,۵۲۲
۲	تیوب لمینیت	عدد	۱۰,۲۹۶,۰۱۵	۲۸۶,۳۶۴
۳	قاشق داروئی	عدد	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۶
۴	اپلیکاتور	عدد	۹,۸۱۳,۲۵۰	۱۰۶,۵۴۷
۵	کپ پلاستیکی	کیلوگرم	۲,۵۱۱,۸۵۰	۸,۵۲۹
۶	چاپ لیبل	عدد	۲۲۲,۶۱۹,۳۱۲	۶۰,۶۲۶
۷	پولک آلومینیومی	کیلوگرم	۵۸,۳۳۴	۴۰,۰۹۸
	جمع		۳۳۶,۳۴۹,۱۶۷	۳,۳۲۵,۹۷۲

- قیمت فروش فروش محصولات بر اساس قراردادهای و پیش فاکتورهای منعقد شده با شرکت ها تعیین می گردد .
- کلیه فروش های شرکت خارج از بورس کالا انجام می گیرد.

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

طی سال مالی مورد گزارش مرادوات شرکت با دولت و نهاد های وابسته به دولت محدود به انجام تکالیف قانونی مالیات های مستقیم، قانون کار و سازمان تامین اجتماعی و گمرک جمهوری اسلامی، تامین سوخت و انرژی، سازمان محیط زیست و شهرداری بوده است.

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

محصولات این شرکت مشمول قیمت گذاری دستوری نمی باشد.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح	سال ۱۴۰۳ (میلیون ریال)	سال ۱۴۰۲ (میلیون ریال)	درصد تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۱۰۳,۲۹۹	۶۲,۴۰۰	۶۶
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱۹۵,۵۹۳	۱۰۶,۴۰۰	۸۴
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۴۲,۷۷۹	۹۱,۱۵۵	۴۲
۴	حقوق عوارض گمرکی	۱۱,۳۵۱	۳,۴۶۰	۲۲۸
۵	برق و گاز	۳۶,۲۵۴	۱۵,۲۳۸	۹۶
۶	مالیات حقوق	۳۶,۵۰۹	۲۲,۷۰۴	۶۱
۷	شهرداری	۱,۴۷۰	۱,۰۳۶	۱۰۰
۸	بورس	۱,۲۰۰	۱,۶۵۵	-۲۷

۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:

شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ فاقد هر گونه فروش صادراتی بوده است.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

مؤلفه های اقتصاد کلان:

مهم ترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از :

- اساسنامه شرکت
- قانون تجارت
- قوانین و مقررات ابلاغی از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران
- قانون مالیاتهای مستقیم
- قانون کار و تامین اجتماعی
- قانون مالیات برارزش افزوده
- قوانین مبارزه با پولشویی
- قوانین زیست محیطی
- مصوبات هیات مدیره ، آیین نامه ها و دستورالعمل های داخلی
- مصوبات مجمع عمومی
- قوانین و مقررات اعلامی و ابلاغی از سوی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- سایر قوانین موضوعه از جمله : کمیته ریسک ، کمیته حسابرسی در رابطه با قانون حاکمیت شرکتی

۵-۱- وضعیت رقابت :

وضعیت رقابتی در صنعت شامل ۱۷ شرکت تولید کننده تیوب آلومینیوم و ۹ شرکت تولید تیوب لمینیت است که شرکت جام دارو از حیث تولید تیوب آلومینیوم در رده اول و در زمینه تولید لمینیت در رده سوم قرار دارد و میزان سهم تولید در تیوب آلومینیوم حدود ۲۰٪ و در تیوب لمینیت حدود ۱۵٪ می باشد .

در سال های اخیر تعداد و ظرفیت واحدهای تولید کننده تیوب آلومینیوم ، تیوب لمینیت ، تیوب های چند لایه پلاستیکی بدون درز از رشد قابل ملاحظه ای برخوردار شده است ضمن آن که با گشایش نسبی شرایط اقتصادی و علاقه و میل وافر مصرف کنندگان به محصولات آرایشی و بهداشتی مقادیر هنگفتی از این ارقام به طرق مختلف به کشور وارد می گردد و این موضوع نیز می تواند تهدیدی دیگر برای بقای شرکت های داخلی و افزایش فضای رقابتی موجود گردد.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

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

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۴۹,۰۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۸,۹۸۵
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۳۴,۱۱۹
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۶۵۴)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲,۲۰۱,۵۶۴
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۴,۶۱۴,۱۹۵
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۴,۶۳۲,۳۶۷

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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

۱. توسعه و افزایش تولید تیوب آلومینیوم یا چند لایه با خرید ماشین آلات نو یا حداقل دست دوم
۲. اجرای طرح های توسعه اقماری برای تولید محصولات مرتبط نظیر رنگ مو ، چسب و ...
۳. تولید محصولات دارویی با استفاده از تیوب آلومینیوم یا غیره آن
۴. تلاش در جهت افزایش بهره وری فردی و سازمانی
۵. ارتقاء سطح کیفی محصولات و جلب رضایت خریداران
۶. مطابق مصوبه ۸۹۸ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۴ طبق بند ۱ ماده ۱۱ دستورالعمل پذیرش بورس و اوراق بهادار در ابلاغیه ۱۴۰۲/۰۹/۰۲ جهت حفظ حداقل سرمایه پذیرش در تابلوی اصلی بازار دوم بورس ، با توجه به اینکه در حال حاضر سرمایه شرکت ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد شرکت در نظر دارد از محل سود انباشته سال ۱۴۰۳ مبلغ ۴۲۹,۶۰۰ میلیون ریال افزایش سرمایه دهد و همچنین طبق ضوابط قانونی با گذشت پنج سال از تجدید ارزیابی زمین نسبت به درخواست آن از کانون کارشناسان رسمی دادگستری (هیات چهار نفره) طی نامه شماره ۰۳/۹۹۶۱۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۴ کارشناسی انجام و طی نامه شماره ۳۶۵۳۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۹ بمبلغ ۴,۱۱۰,۴۰۰ میلیون ریال اعلام گردید و در سال آینده با برگزاری مجمع عمومی فوق العاده و مصوب نمودن آن نسبت به افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی اقدام نماید.

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

با توجه به ضرورت اجرای طرح های توسعه برای حفظ پایداری شرکت و افزایش تولید محصولات فعلی و یا تولید سایر محصولات مرتبط با تولید فعلی (استفاده از تیوب آلومینیوم و لمینیت) و یا ایجاد مسیر جدیدی از تولید ، نظیر محصولات دارویی و یا آرایشی و بهداشتی در هیات مدیره پیشنهاد گردیده که هر کدام در جریان بررسی و ارزیابی بازار قرار گرفته و در صورت اتخاذ تصمیم به اطلاع کلیه سهامداران محترم قرار خواهد گرفت.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

کلیه رویداد ها و ثبت های مالی شرکت بر اساس استاندارد های حسابداری و قوانین حاکم در بازار بورس و اوراق بهادار و قوانین مالیاتی طبق رویدادهای جاری در سطح شرکت صورت می پذیرد. در سال مالی مورد گزارش، شرکت مبادرت به تغییر رویه یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تاثیر قرار دهد، ننموده است.

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

گزارش پایداری

شرکت صنعتی جام دارو اولین تولید کننده تیوب وقوطی آلومینیوم در کشور با بیش از شصت سال فعالیت از جمله پیشتازان صنعت تیوب آلومینیوم در حذف سوخت های آلاینده مانند گازوئیل از فرایند تولید و همواره در صدد کاهش سوخته های کمتر آلاینده مانند گاز طبیعی بوده است. همچنین توجه مداوم به حفظ و افزایش فضای سبز و کاهش مصرف آب و سایر منابع طبیعی و رفع محرومیت های اجتماعی و اقتصادی را مورد تاکید قرار داده است. توجه و اصرار مدیریت شرکت مبنی بر استفاده از نیروی جوان و تحصیل کرده و ارتقاء سطح مطلوبیت تولید و راندمان بهره وری بیشتر از منابع موجود و ارائه محصولات با کیفیت می باشد.

در راستای توسعه پایداری و همچنین ایجاد ساز و کار برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلند مدت و متعاقباً پاسخگویی موثر و به موقع به تعهدات قانونی شرکت مربوط به رعایت الزامات مواد ۳۹، ۴۰ و ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱) شرکت صنعتی جام دارو خود را عضوی مسئول در فضای کسب و کار کشور دانسته و همواره نسبت به نقش و جایگاه خود در عرصه توسعه پایدار آگاه بوده و رویه پایداری شرکت صنعتی جام دارو در برگیرنده رویکردهای زیستی و تاثیر آن بر کسب و کار شرکت می باشد.

توجه به مفهوم پایداری و تحقیق و تامل در چگونگی تدوین و اجرای راهکارهایی که منجر به ایجاد و حفظ روند توسعه پایدار در فعالیت های اجتماعی در سطح ملی گردد کاری بزرگ و وظیفه ای است همگانی در این خصوص صنایع کشور رسالت غیرانکاری در تعریف و تحقق چنین هدف بزرگ و مقدسی برعهده دارند.

ارتقاء سطح دانش و تجربه کارکنان در راستای افزایش توانمندسازی آنان، توجه به بهداشت روحی و روانی و جسمی کارکنان، حفظ و نگهداری از دارایی های شرکت به ویژه ماشین آلات و تجهیزات دانش بالا بردن و توان فنی در فرآیندهای تولید و استفاده بهینه از آن، جلوگیری از هدر رفت مواد اولیه و اقلام مصرفی و اقدام برای ایجاد حداکثر ارزش افزوده در

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

فرآیندها، تلاش برای افزایش بهره‌وری از همه عوامل تولید، کاهش اتکا به منابع خارجی و اقدام برای خودکفایی و خود اتکایی ملی، بهبود شرایط محیط کار، توجه به رفاهیات و اموری که موجب رضایتمندی کارکنان و خانواده آنان می‌گردد، اجرای وظایف و تعهدات اجتماعی همه در زمره سرفصل اموری هستند که در صورت تحقق می‌تواند موجب حفظ شرکت و تحقق آرمان‌های ملی گردد. ما در شرکت صنعتی جام دارو برای خود چنین رسالتی را قائل و در حد توان برای تحقق آن تلاش کرده و خواهیم کرد و باور داریم بقا و تداوم تولید و رشد فروش و سودآوری و حفظ و ارتقا ارزش های سازمانی قطعاً ناشی از توجه و اجرای چنین نگاهی می باشد.

سیستم مدیریت انرژی :

یکی از موثرترین ابزارها برای ایجاد ساختار به منظور پایش مصرف انرژی و شناسایی فرصت های بهبود عملکرد انرژی علاوه بر کاهش شدت انرژی و فعالیت های زیست محیطی، به تقویت امنیت انرژی می انجامد. شرکت صنعتی جام دارو در راستای کاهش هزینه ها و مصرف انرژی با توجه به مسائل زیست محیطی با برنامه ریزی و تشکیل کار گروه انرژی و با تکلیف برنامه ها و پروژه های بهبود، تلاش نموده است تا اقدامات عملیاتی موثری جهت بهینه مصرف به عمل آید و با استفاده از دانش سازمانی و شناسایی گلوگاه های مصرف بارز انرژی و اجرای موفق پروژه ها مصرف انرژی الکتریکی و حرارتی به مقدار قابل ملاحظه ای کاهش یافته است. که برخی از موارد آن به شرح ذیل اعلام می گردد:

(۱) استفاده از ۶ دستگاه اینورتر جهت کمپر سوررها بالغ بر ۱,۷۰۰,۰۰۰ کیلو وات ساعت در طول یک سال کاهش مصرف برق انجام گردیده است.

- (۲) ایزولاسیون ۵ عدد کوره پخت و ۵ عدد کوره ذوب آنیل در خطوط لوله سازی در جهت کاهش مصرف برق
- (۳) استفاده از پکیج در بخش اداری شرکت به جای موتورخانه مرکزی جهت کاهش مصرف گاز
- (۴) ایزولاسیون کوره ذوب آنیل جهت کاهش مصرف گاز
- (۵) سه دستگاه خط تولید تیوب آلومینیوم مجهز به آکومولاتور گردیده که باعث کاهش توقف خط تولید و کاهش مصرف انرژی برق گردیده

(۶) توافق نامه اجرایی با اداره برق منطقه در کاهش مصرف برق تا میزان ۳۰٪ اجرایی گردیده است.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ماهیت فرایندهای تولید در شرکت به گونه‌ای است که فاقد پساب و آلاینده مضر می‌باشد معذالک در همراهی با خط مشی ابلاغی سازمان محیط زیست نسبت به طراحی و نصب اسکرابر توسط واحد فنی برای خروجی کوره‌های ذوب اقدام گردیده که خوشبختانه بسیار اثرگذار بوده است.

همچنین با نصب و بهره‌برداری از سیستم تصفیه فاضلاب‌های انسانی و نظارت و کنترل دائمی پساب‌های خروجی آب بازیافتی مجدداً به چرخه مصرف برای فضای سبز موجود در شرکت برگشت داده می‌شود.

حفظ و نگهداری و توسعه فضای سبز شرکت نیز کمک موثری در بهبود شرایط زیستی شرکت داشته است. جمع آوری و تفکیک پسماندهای خشک و دفع آن بر اساس رویه‌های مناسب نیز در زمره فعالیت‌های جاری برای رعایت ضوابط زیست محیطی شرکت قرار دارد.

به منظور کاهش مصرف انرژی برق و گاز و با برنامه‌ریزی‌های انجام شده در زمینه استفاده از لوازم و تجهیزات کم مصرف و یا با عایق بندی بهتر کوره‌های خطوط تولید و استفاده از المنت‌های حرارتی با توان کمتر و همچنین به منظور کاهش مصرف گاز با زمانبندی و کوتاه تر شدن زمان کارکرد کوره‌های ذوب واحد ریخته‌گری اقدام گردیده است.

مدیریت پسماند :

شرکت صنعتی جام دارو به منظور رعایت استانداردها و الزامات قانونی، پیامدهای زیست محیطی خود را کنترل و به حداقل میرساند پسماندها و مدیریت آنها یکی از موضوعات مهم در شرکت صنعتی جام دارو می‌باشد که سازوکار آن به شرح ذیل می‌باشد:

- (۱) حفظ و نگهداری فضای سبز و کاهش مصرف آب با سیستم آبیاری قطره ای
- (۲) تصفیه فاضلاب بهداشتی شرکت در تصفیه خانه فاضلاب و استفاده در آبیاری فضای سبز محوطه
- (۳) تفکیک در مبدأ ضایعات واحدهای مختلف توسط واحد تولید کننده و حمل آن‌ها و به انبارهای ضایعات و سپس انتقال برای دفع بهداشتی یا فروش اقلام با ارزش از طریق مزایده

عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی و بهداشتی کارکنان :

از آنجا که منابع انسانی اصیل‌ترین و مهم‌ترین سرمایه هر جامعه‌ای تلقی و اساساً هدف نهایی همه اقدام‌های ما باید ایجاد فضای مناسب‌تر برای زندگی توأم با آرامش و معنویت و رفاه برای آحاد جامعه باشد موضوع توجه به سلامت جسمی و

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

روحی کارکنان را همواره در نظر داشته و با طراحی و اجرای اقدامهای متنوع سعی شده این مهم تحقق یابد که ذیلاً به سرفصلها اشاره می گردد :

- (۱) عقد قرارداد برای استفاده از خدمات درمانی با بیمه رازی برای کارکنان و خانواده آنان
- (۲) استفاده از خدمات متخصص طب کار برای انجام وظایف قانونی با هدف کنترل روند سلامتی و ارائه توصیهها و هدایت کارکنان برای سلامتی بیشتر
- (۳) انجام آزمایشات دوره‌ای پارامترهای خون و ... به صورت سالیانه برای کلیه کارکنان
- (۴) انجام آزمایشهای شنوایی سنجی و بینایی
- (۵) برگزاری دوره‌های آموزشی در زمینه‌های سلامتی و نحوه تغذیه
- (۶) عقد قرارداد اجرای بیمه مسئولیت مدنی برای کارکنان
- (۷) اعزام کارکنان و خانواده آنان برای زیارت مرقد مطهر امام رضا (ع)
- (۸) اعزام کارکنان و خانواده آنان برای استفاده از همجواری با طبیعت به صورت گروهی در ایام تعطیل
- (۹) برگزاری مسابقات ورزشی فوتسال ، دو میدانی ، دارت و ...
- (۱۰) برگزاری راهپیمایی و کوهنوردی به صورت گروهی
- (۱۱) تامین غذای مناسب و بهداشتی برای کارکنان در همه وعده ها
- (۱۲) تامین اقامت معیشتی مورد نیاز کارکنان در قالب نظام بهره‌وری
- (۱۳) برگزاری جشن پایان سال با حضور سهامداران محترم و هیئت مدیره و کلیه کارکنان
- (۱۴) تاکید بر استفاده از وسایل حفاظت و ایمنی و هشدار عدم مصرف دخانیات

کمک های عام المنفعه:

- (۱) کمک جهت مخارج درمان بیماران صعب العلاج و موسسه خیریه پارسا (۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال)
- (۲) کمک جهت مساعدت در ساخت زمین فوتبال روستای گلم کبود سفلی از توابع شهرستان سرپل ذهاب در نقطه صفر مرزی (۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال)

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شاخص های بهره وری تولید و حفظ تولید و حفظ سهم بازار

- (۱) به کارگیری نظام جامعه بهره وری در قالب نرم افزار مربوطه شامل زمان سنجی هر واحد محصول تولیدی ، تعیین ساعت مصرفی نیروی کار ، میزان ضایعات ، تعیین ساعت توقفات مجاز و غیر مجاز و ارزیابی رضایتمندی مشتریان و ارزش گذاری هر یک از شاخص های ذکر شده در قالب جداول ویژه مربوط به خود و تخصیص بودجه نقدی و غیر نقدی برای تقدیر از عملکرد کارکنان که همه ماهه محاسبه و مبالغ متعلقه پرداخت می گردد
- (۲) با توجه به جذب سفارش مورد نیاز برای بخش های مختلف به نظر می رسد عملکرد واحدهای تولید و فروش و کیفیت مورد تایید مشتریان قرار داشته باشد
- (۳) اجرای دوره های آموزشی در درون سازمان و ایجاد کانال اختصاصی آموزشی بر روی سکوهای فضای مجازی ایرانی به منظور ارتقاء سطح دانش فنی و عمومی کارکنان بالطبع افزایش بهره وری و اثربخشی همکاران و طراحی و توسعه محصول جدید ، اجرای نظام آراستگی محیط کار و عارضه یابی
- (۴) استفاده از سیستم جامع و یکپارچه نرم افزاری برای کلیه فعالیت ها جهت ارتقاء بهره وری محصول و صرفه جویی مواد اولیه با استفاده از اتوماسیون خطوط تولید.
- (۵) نظارت مستمر بر چگونگی اجرای فرآیندها در بخش های مختلف اعم از تولیدی ، فنی ، اداری ، مالی و ...
- (۶) حضور موثر در تشکل انجمن صنفی مدیران کنترل کیفی در موسسه استاندارد ایران
- (۷) دریافت پروانه ساخت و تولید محصولات و مهر استاندارد ملی ایران به منظور ارتقاء سطح کیفی و افزایش راندمان

۲- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۱-۳- منابع:

مهمترین منابع مالی در دسترس شرکت شامل وصول مطالبات تجاری ، پیش دریافت از مشتریان ، دریافت تسهیلات از نظام بانکی کشور و افزایش سرمایه می باشد.

۲-۳- مصارف:

با اهمیت ترین مصارف مالی شرکت عبارت است از:

الف) خرید مواد اولیه تولیدی (شمش آلومینیوم، پلی اتیلن، ورق لمینیت و لاک و حلال ها)

ب) پرداخت هزینه های جاری شرکت شامل هزینه های پرسنلی، هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی ها....

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ج) پرداخت سود سهامداران

د) پرداخت تعهد های مالی به سازمان تامین اجتماعی ، امور اقتصاد و دارایی و....

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

شرکت در معرض ریسک نقدینگی ، ریسک تجاری ، ریسک نوسانات نرخ ارز و ریسک سیاسی و قانونی قرارداد دارد .

الف) ریسک نقدینگی

کمبود نقدینگی خریداران محصولات و عدم انجام به موقع تعهدات آنها می تواند بر نقدینگی شرکت تاثیر گذاشته و شرکت را در انجام تعهدات مالی خود با مشکل مواجه نماید .

شرکت همواره با بررسی وضعیت تعهدات پرداختی ، تمهیدات لازم جهت تامین منابع برای بازپرداخت آنها انجام می دهد .

ب) ریسک تجاری

واردات محصولات مشابه ، کاهش تعرفه وارداتی ، عملکرد رقبا در کاهش قیمت محصولات ، می تواند بر فروش و نهایتا سود شرکت تاثیر گذار باشد .

ج) ریسک نوسانات نرخ ارز

تغییرات نرخ ارز بر قیمت تمام شده کالاها و خدماتی که در فرآیند های تولید شرکت استفاده می شود اثر گذار بوده و افزایش قیمت تمام شده محصولات تولیدی منجر به کاهش سود خالص شرکت می گردد .

د) ریسک سیاسی و قانونی

هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریمهای بین المللی و یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی می تواند بر فعالیت و سود شرکت تاثیر گذار باشد .

هر چند با در نظر گرفتن سابقه طولانی شرکت ، تجربه مدیران و بررسی شرایط بازار با انجام اقدامات پیشگیرانه ممکن و عکس العمل های مناسب به حفظ تعادل و روند فعالیت های شرکت ادامه می دهیم .

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

معاملات با اشخاص وابسته بر اساس قوانین و مقررات موضوعه و رعایت صرفه و صلاح و حفظ منافع شرکت انجام می شود و معمولاً حجم ارزش این گونه معاملات نسبت به کل فعالیت های شرکت سهم ناچیزی دارد و طبعاً ارزش قابل ذکری بر روند فعالیت شرکت به ویژه سود آوری ندارد .

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۳,۳۲۸,۰۰۱	۲,۱۲۲,۰۸۰	۵۷
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۰	۰	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۳,۳۲۸,۰۰۱	۲,۱۲۲,۰۸۰	۵۷
بهای تمام شده	(۱,۷۲۰,۵۰۰)	(۱,۳۲۱,۹۳۳)	۳۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۳۸,۵۷۹)	(۱۴۱,۲۸۸)	۶۹
سایر درآمدها	۲۷,۲۲۱	۲۰,۹۸۵	۳۰
سایر هزینه ها	(۴۴,۳۵۰)	(۲۰,۱۴۸)	۱۲۰
هزینه های مالی	(۱۸,۶۸۸)	(۱۷,۹۹۹)	۴
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹۸,۵۳۹	۵۴,۶۶۹	۸۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۰۰,۷۸۰)	(۱۵۵,۴۲۵)	۲۹
سود خالص	۱,۲۳۰,۸۶۴	۵۴۰,۹۴۱	۱۲۸

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

بابت پرداخت سود سهام نقدی هر سهم مربوط به سال ۱۴۰۲ طی نامه شماره ۳/۹۸۴۹۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۶ به اداره نظارت بر ناشران بورسی و در سامانه کدال زمان پرداخت سود سهام اعلام گردیده بود که از طریق شرکت سپرده گذاری

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۰ به حساب سهامدارانی که در سامانه سجام ثبت نام نموده اند واریز گردد ولی بعلت تاخیر در امضاء صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه با هماهنگی به عمل آمده با شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۴ به حساب سهامداران محترم در سامانه سجام واریز گردید.

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

نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی مشابه قبل		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده (میلیون ریال)	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده
شرکت داروسازی اسوه	۰/۰۳	۱۷۷	۳۳۶	۰/۰۳	۱۷۷
شرکت داروسازی کوثر	۰/۰۰۱۲	۰	۲	۰/۰۰۱۲	۰
شرکت داروسازی لقمان	۰/۰۰۰۲	۲	۲	۰/۰۰۰۲	۲
شرکت لابراتوارهای رازک	۰/۰۰۰۲	۲	۱	۰/۰۰۰۲	۲
شرکت آرتاویل تایر	۰/۰۰۰۰۲	۷	۰	۰/۰۰۰۰۲	۷
شرکت صنایع لاستیک یزد	۰/۰۰۰۰۱	۴	۰	۰	۰

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

ردیف	نرخ دلار به ریال	سود خالص به میلیون ریال	سود هر سهم به ریال
۱	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۷,۲۰۴	۱,۸۶۷
۲	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۱,۱۶۴	۱,۶۶۱
۳	۵۸۰,۰۰۰	۱,۴۹۶,۳۳۲	۱,۴۹۶
۴	۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۵,۱۲۵	۱,۴۵۵
۵	۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۹,۰۸۵	۱,۲۴۹
۶	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۳,۰۴۵	۱,۰۴۳

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱-۵- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی سال ۱۴۰۳	دلایل انحراف
تیوب آلومینیوم	۹۵,۰۰۰,۰۰۰ عدد	۹۰,۵۸۶,۰۴۱ عدد	جابه جایی های نیروی انسانی، قطعی های مکرر برق، عدم تامین قطعات یدکی به لحاظ وجود تحریم ها
تیوب لمینیت	۹,۵۰۰,۰۰۰ عدد	۱۰,۲۱۸,۱۶۳ عدد	جابه جایی های نیروی انسانی، قطعی های مکرر برق، عدم تامین قطعات یدکی به لحاظ وجود تحریم ها
پولک سازی آلومینیوم	۴۰۰ تن	۳۶۹ تن	قطعی های مکرر برق، عدم تامین قطعات یدکی به لحاظ وجود تحریم ها
قطعات پلاستیکی تزریقی	۱۵۰ تن	۱۲۹,۹۸ تن	قطعی های مکرر برق
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۸۲۳,۵۲۱ میلیون ریال (بودجه سال ۱۴۰۳)	۱,۷۲۰,۵۰۰ میلیون ریال	بابت نرخ پایین تر از کاردکس مواد اولیه
حاشیه سود ناخالص	۴۰ درصد (بودجه سال ۱۴۰۳)	۴۸ درصد	افزایش در نرخ فروش محصولات، همچنین افزایش تولید پولک آلومینیوم، مدیریت عوامل بهای تمام شده و هزینه های تولید و رشد سایر درآمد های غیر عملیاتی
هزینه های مالی به فروش	۰/۶۱ درصد	۰/۵۶ درصد	عدم دریافت تسهیلات در سال ۱۴۰۳
حاشیه سود خالص	۳۰ درصد (بودجه سال ۱۴۰۳)	۳۷ درصد	افزایش در نرخ فروش محصولات، همچنین افزایش تولید پولک آلومینیوم، مدیریت عوامل بهای تمام شده و هزینه های تولید و رشد سایر درآمد های غیر عملیاتی

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- جمع بندی

شرکت تلاش دارد همواره نسبت به برنامه ریزی و تدوین استراتژی حضور موثر در بازار با در نظر داشتن حضور رقبای خود در این بازار نسبت به ایجاد مزیت‌های کیفی، کمی و رقابتی فروش محصولات خود اقدام نمایند.

لحاظ نمودن رضایتمندی طرف‌های تجاری شرکت جزء سیاست‌های کلان هیات مدیره می باشد.

با برنامه ریزی‌های انجام شده در جهت ارتقاء کیفیت محصولات، کاهش هزینه‌ها، افزایش بهره‌وری نهایت سعی و تلاش خود را خواهیم نمود تا به اهداف مالی و عملیاتی پیش‌بینی شده دست یابیم.