

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

مقدمه

۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵-۹	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت و مشخصات اعضای هیات مدیره و کمیته های تخصصی
۱۰	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۱۱	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۱۱	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:
۱۲	۱-۳- جزئیات فروش:
۱۲	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۱۲	۱-۳-۲- مرادات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۱۳	۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:
۱۳	۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت:
۱۳	۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:
۱۴	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۱۴	۱-۵- وضعیت رقابت:
۱۵	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۶	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:
۱۶	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۷	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۷	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۷	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۲۲	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط:
۲۲	۳-۱- منابع:
۲۲	۳-۲- مصارف:

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۲۲
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۲۳
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها: ۲۴
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۴
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۵
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۲۵
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۵
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده.. ۲۶
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۶
- ۶- جمع بندی..... ۲۷

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۵/۰۲/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مقدمه

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

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

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

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت دارای پروانه بهره برداری از وزارت صنایع می‌باشد که به موجب آخرین پروانه ماخوذه از وزارتخانه مذکور به شماره ۳۱/۱۳۲۸۳/۷۰۰۰۹ 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 می‌گردد 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مشخصات اعضاء هیات مدیره و مدیرعامل

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	درصد مالکیت سهام	میزان حق حضور (ریال)
مجید حاجی ابراهیم زرگر	رئیس هیئت مدیره	۰۰۴۳۲۹۶۹۶۳	کارشناسی	مدیرمالی و اداری و مدیریت عامل و عضویت در هیات مدیره شرکت های مختلف نظیر شرکت داروسازی کوثر ، شرکت داروسازی شهید فقیهی ، شرکت داروپوش	----	بله	غیرموظف	خیر	۰/۰۴۸	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
میخک درمنش	نائب رئیس هیئت مدیره	۰۰۵۰۰۷۹۹۲۱	کارشناسی	مدیرتولید و امور سهام و کیفی در شرکت های مختلف نظیر شیمیایی رازی و لاستیک دنا	-----	خیر	غیرموظف	خیر	۰/۰۰۱۶	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
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 ۵سال	-----	خیر	موظف (خارج از هیئت مدیره)	خیر	۰	۰
رامین میزانی	عضو هیئت مدیره	۰۰۳۹۳۸۱۹۷۸	کارشناسی	مدیر بازرگانی ، فروش و تدارکات شرکت شیمیایی رازی	----	خیر	غیرموظف	خیر	۰/۰۰۵	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
محمدرضا نعمتی	عضو هیئت مدیره	۰۶۸۱۶۸۴۸۹۵	کارشناسی	مدیریت مالی شرکت صنعتی جام دارو	-----	بله	غیرموظف	خیر	۰/۰۰۰۰۹	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
نیما نادر اصفهانی	عضو هیات مدیره	۰۴۵۳۴۶۵۵۵۲	کارشناسی ارشد	رئیس هیات مدیره شرکت آرتاویل تایر-عضو هیات مدیره شرکت کرین سیمرغ	-----	بله	غیرموظف	خیر	۰/۰۰۰۱	۷۲,۰۰۰,۰۰۰

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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)
محمد حسین اعتمادی بزرگ	عضو کمیته حسابرسی	۲۷۲۲۵۲۰۳۳۳	کارشناسی	شرکت تعاونی مصرف فرهنگیان- موسسه حسابرسی تدبیرگران مستقل - موسسه حسابرسی هدف همکاران ۵سال- موسسه حسابرسی بهراد مشار- شرکت مجتمع صنعتی آرتاویل تایر	بله	خیر	۰	۵۷,۶۰۰,۰۰۰
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	۵۷,۶۰۰,۰۰۰
محمد رضا نعمتی	رئیس کمیته حسابرسی	۰۶۸۱۶۸۴۸۹۵	کارشناسی	مدیریت مالی شرکت صنعتی جام دارو-عضو هیئت مدیره شرکت صنعتی جام دارو	بله	خیر	۰/۰۰۰۰۹	۵۷,۶۰۰,۰۰۰

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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	۵۷,۶۰۰,۰۰۰
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	۵۷,۶۰۰,۰۰۰
حسینعلی رحیم زاده	عضو کمیته انتصابات	۰۰۵۰۴۳۴۰۸۱	دیپلم	مسئول سابق کارگزینی شرکت صنعتی جام دارو	خیر	خیر	۰	۵۷,۶۰۰,۰۰۰

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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	۵۷,۶۰۰,۰۰۰
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	۵۷,۶۰۰,۰۰۰
احمد رضا نجفی گماسائی	عضو کمیته	۳۹۳۲۵۴۴۷۷۳	کارشناسی	ریاست مهندسی نوسازی و نصب ماشین آلات، مهندسی ساختمان و پروژه ها و رئیس تدارکات شرکت کارخانجات داروپخش-معاون مهندسی و پروژه ها شرکت گسترش دارویی-معاون فنی و پروژه ها شرکت فرآورده های تزریقی دارویی ایران	خیر	۰	خیر	۵۷,۶۰۰,۰۰۰

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 الومینیوم	اصلی	عدد	۹۷,۰۸۳,۶۰۳
۲	تیوب لمینیت	اصلی	عدد	۸,۴۱۰,۳۸۸
۳	اپلیکاتور	فرعی	عدد	۹,۹۵۵,۲۷۵
۴	کپ پلاستیکی	فرعی	کیلوگرم	۸۴,۵۴۰
۵	چاپ لیبل	فرعی	عدد	۵۰,۶۳۵,۲۹۰
۶	پولک آلومینیومی	فرعی	کیلوگرم	۳۶۳,۳۲۰

۱-۱-۱ - مواد اولیه:

جدول مصرف عمده مواد اولیه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد.

ردیف	شرح کالا	واحد سنجش	میزان مصرف	تامین کنندگان
۱	شمش الومینیوم	کیلوگرم	۳۴۵,۳۳۱	بورس کالا (شرکت آلومینیوم ایران)
۲	لاک داخل ، لاک خارج و لاتکس	کیلوگرم	۵۳,۰۱۹	شرکت لاک طلایی خراسان- شرکت پارس البرز پوشش
۳	پلی اتیلن سنگین و سبک	کیلوگرم	۱۴۲,۰۰۳	شرکت پتروشیمی جم
۴	ورق لمینیت	مترمربع	۷۹,۸۰۰	شرکت رگو چین و شرکت پادالوان پاک
۵	ورق پشت چسبدار	مترمربع	۲۲,۷۰۶	شرکت ایده نگار بهرنگ- شرکت نوید تجارت ایساتیس
۶	پولک آلومینیوم	کیلوگرم	۶,۵۵۲	نیومن چین

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۱-۲- 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. باتوجه به شرایط ویژه به وجود آمده در کشور از آنجا که بخشی از مواد اولیه مورد نیاز در سال قبل تامین گردیده، در حال حاضر برای تداوم تولید در ماه های پیش رو مشکلی وجود ندارد. امید است شرکتهای تامین کننده مواد اولیه نیز بتوانند از توان ظرفیت بالقوه و قابل دسترس نسبت به حفظ روند تولید خود اقدام و تامین نیازهای شرکت های تولیدی از جمله شرکت صنعتی جام دارو اقدام نمایند و مشکلی از نظر تامین مواد اولیه لازم و نقدینگی و نیروی انسانی شاغل نداشته باشند و روند عادی جاری و ساری باشد.

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 بررسی فعال در این صنعت می باشد.

گروه محصولات مرتبط با فعالیت های 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.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

در تولید برچسب‌های ویژه تایر با استفاده از ورق‌های خاص این نوع برچسب که بایستی از خواص فیزیکی و پایداری ویژه‌ای برخوردار باشد نیز در حال حاضر تنها تولید کننده در کشور می‌باشیم و امید است مورد استقبال سایر شرکت‌های تایرسازی کشور نیز قرار گیرد که در این صورت ارزش بازار قابل ملاحظه‌ای در دسترس قرار خواهد گرفت.

۱-۲- جزئیات فروش:

ردیف	نوع محصول	واحد	مقدار فروش داخلی	مبلغ فروش داخلی (میلیون ریال)
۱	تیوب و قوطی الومینیوم	عدد	۹۷,۶۴۸,۸۸۹	۴,۷۰۰,۰۳۲
۲	تیوب لمینیت	عدد	۸,۲۰۲,۸۲۴	۳۴۴,۱۷۴
۳	اپلیکاتور	عدد	۹,۹۳۸,۸۰۰	۱۶۰,۷۶۸
۴	کپ پلاستیکی	کیلوگرم	۲,۳۹۸,۲۶۲	۱۱,۶۰۳
۵	چاپ لیبل	عدد	۶۰,۶۸۴,۸۲۷	۳۴,۵۴۳
۶	پولک آلومینیومی	کیلوگرم	۳۷,۳۷۵	۲۵,۳۴۸
	جمع			۵,۲۷۶,۴۶۸

- قیمت فروش فروش محصولات بر اساس قراردادهای منعقد شده با شرکت ها تعیین می گردد .
- کلیه فروش های شرکت خارج از بورس کالا انجام می گیرد.
- نسبت به عقد قراردادهای فروش برای کلیه محصولات برای سه ماهه اول سال جاری اقدام و سفارشات دریافتی نیز تکافوی حداقل ۹ ماهه را می نماید لکن به لحاظ شرایط ویژه کشور روند تولید در ابتدای سال اندکی کاهش نسبت به اهداف پیش بینی شده وجود دارد که با برنامه ریزی های انجام شده در هفته های آتی با تلاش همکاران جبران خواهد شد.

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

طی دوره نه ماهه 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.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

محصولات این شرکت مشمول قیمت گذاری دستوری نمی باشد.

۱-۲-۳-۲ وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح	سال مالی ۱۴۰۴ (میلیون ریال)	سال مالی ۱۴۰۳ (میلیون ریال)	درصد تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۱۸۴,۷۹۵	۱۰۳,۲۹۹	۷۹
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۳۶۴,۳۱۷	۱۹۵,۵۹۳	۸۶
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۶۶,۷۲۷	۱۴۲,۷۷۹	۱۷
۴	حقوق عوارض گمرکی	۱,۷۶۵	۱۱,۳۵۱	-۸۴
۵	برق و گاز	۵۸,۰۸۲	۳۶,۲۵۴	۶۰
۶	مالیات حقوق	۳۳,۴۹۱	۳۶,۵۰۹	-۸
۷	شهرداری	۹۵۰	۱,۴۷۰	-۳۵
۸	بورس	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۰

۱-۳-۳ جزئیات فروش صادراتی:

شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ فاقد هر گونه فروش صادراتی بوده است.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 بر ارزش 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، کمیته انتصابات 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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۶- 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	۱۴۰۵
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)	۸,۹۸۷
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۶,۰۲۱
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۱,۳۶۸
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱,۰۳۰,۲۲۹
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۷۹۴,۳۶۹
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۴,۸۶۸,۲۲۷

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 تیوب های 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 مجوز شماره ۱۵۰-۱۴۱۵۲۲۸/۰۴۴ مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۳ اخذ شده از سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص درخواست افزایش سرمایه این شرکت و برگزاری مجمع عمومی فوق العاده با دستور جلسه افزایش سرمایه از مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۴۲۹,۶۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۳ درصد) از محل سود انباشته به منظور اصلاح ساختار مالی و جلوگیری از خروج نقدینگی، با رعایت قوانین و مقررات مربوطه از نظر سازمان بورس و اوراق بهادار بلامانع می باشد با برگزاری مجمع عمومی فوق العاده در مورخه ۱۴۰۴/۱۰/۲۱ و عدم حد نصاب قانونی به نوبت دوم موکول گردید که آگهی آن به تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۲ در روزنامه اطلاعات چاپ و برگزار گردید و براساس مصوبات مجمع سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مورد تصویب قرار گرفت و طی مراحل قانونی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۳ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسید.
۷. هرچند شرایط موجود دستیابی به اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت را سخت تر نموده اما تمام سعی و تلاش این مجموعه در این است که اهداف مشخص شده را در کوتاه مدت و بلند مدت محقق نماید و در شرایط مناسب اقتصادی امکان اجرای طرحهای توسعه ای و تداوم و استمرار آن با تامین نقدینگی لازم میسر گردد.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 هرکدام در جریان بررسی و ارزیابی بازار قرار گرفته و در صورت اتخاذ تصمیم به اطلاع کلیه سهامداران محترم قرار خواهد گرفت و با ایجاد بستر مناسب و پتانسیل بازار امکان توسعه با حمایت ها و همکاری سازمان های دولتی و بانکها ی ذیربط بابت اجرای طرح ها میسر واقع گردد.

۲-۳- 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.

۲-۴- 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 محرومیتهای اجتماعی و اقتصادی را مورد تاکید قرار داده است. توجه و اصرار مدیریت شرکت مبنی بر استفاده از نیروی جوان و تحصیلکرده 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 ۴۰، ۳۹ 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 برکسب و کار شرکت می باشد.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 وظیفه‌ای 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 توانمندی‌سازی آنان ، توجه به بهداشت روحی و روانی و جسمی کارکنان ، حفظ و نگهداری از دارایی‌های 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 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 کمپرسورها 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

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- (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.
- (۷) به منظور کاهش مصرف بی رویه انرژی الکتریکی عملیات شناسایی، تعویض و نوسازی عایق های حرارتی در کلیه خطوط تولید انجام گرفته است.
- (۸) به منظور بهینه سازی مصرف انرژی الکتریکی و افزایش طول عمر سیستم های گرمایشی نسبت به تغییر سیستم های خطوط تولید انجام گردیده است.

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

همچنین با نصب و بهره برداری از سیستم تصفیه فاضلاب های انسانی و نظارت و کنترل دائمی پساب های خروجی آب بازیافتی مجدداً به چرخه مصرف برای فضای سبز موجود در شرکت برگشت داده می شود .

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 رویه های مناسب نیز در زمره فعالیت های جاری برای رعایت ضوابط زیست محیطی شرکت قرار دارد.

به منظور کاهش مصرف انرژی برق و گاز و با برنامه ریزی های انجام شده در زمینه استفاده از لوازم و تجهیزات کم مصرف و یا با عایق بندی بهتر کوره های خطوط تولید و استفاده از المنت های حرارتی با توان کمتر و همچنین به منظور کاهش مصرف گاز با زمان بندی و کوتاه تر شدن زمان کارکرد کوره های ذوب واحد ریخته گری 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 می باشد که سازوکار آن به شرح ذیل می باشد:

- (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

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳) تفکیک در مبدأ ضایعات واحدهای مختلف توسط واحد تولید کننده و حمل آن ها 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 اصیل ترین و مهم ترین سرمایه هر جامعه ای تلقی و اساساً هدف نهایی همه اقدام های ما باید ایجاد فضای مناسب تر برای زندگی توأم با آرامش و معنویت و رفاه برای آحاد جامعه باشد موضوع توجه به سلامت جسمی و روحی کارکنان را همواره در نظر داشته و با طراحی و اجرای اقدام های متنوع سعی شده این مهم تحقق یابد که ذیلاً به سرفصل ها 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 توصیه ها و هدایت کارکنان برای سلامتی بیشتر
- ۳) انجام آزمایشات دوره ای پارامترهای خون و ... به صورت سالیانه برای کلیه کارکنان
- ۴) انجام آزمایش های شنوایی سنجی و بینایی
- ۵) برگزاری دوره های آموزشی در زمینه های 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 اقلام 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

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

کمک های عام المنفعه:

در سال مورد گزارش مبلغ ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت مخارج و کمک های عام المنفعه که تماماً جهت مخارج بیماری های صعب العلاج پرداخت گردیده است.

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

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها 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....

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. این امکان برای خریداران فراهم گردد تا در تامین نیاز های خود از امکانات مالی مناسبی برخوردار شوند تا چرخه تولید که به شکل زنجیروار به هم متصل می باشد امکان پذیر گردد.

شرکت همواره با بررسی وضعیت تعهدات پرداختی، تمهیدات لازم جهت تامین منابع برای بازپرداخت آنها انجام می دهد. وقفه در تامین نقدینگی مناسب میتواند شرکت را در انجام تعهدات با مشکل مواجه نماید.

ب) ریسک تجاری

واردات محصولات مشابه، کاهش تعرفه وارداتی، عملکرد رقبا در کاهش قیمت محصولات، می تواند بر فروش و نهایتاً سود شرکت تاثیر گذار باشد. اگر در تامین مواد اولیه وارداتی شرکت با مشکل مواجه شود و یا برای تامین کننده مواد اولیه این امر صورت پذیرد قاعدتاً این شرکت را در فعالیت خود دچار مشکل خواهد نمود و با برنامه ریزیهای انجام شده از سوی دولت امیدواریم مشکلی در این خصوص بوجود نیاید.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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. گردد همچنین با توجه به شرایط پیش رو تغییرات بوجود آمده در افزایش نرخ ارز اثرات محسوسی در تامین مواد اولیه از داخل و خارج از کشور و همچنین هزینه ها را تحت تاثیر قرار خواهد داد.

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 . نکته با اهمیت شرایط بوجود آمده در کشور است که علاوه بر ریسک های مورد اشاره ریسک آثار ناشی از محدودیت های ایجاد شده نیز که در صورت بروز اتفاقات جدید می تواند در فعالیت شرکت تاثیر گذار باشد و این موضوع میتواند روند عادی شرکت را دچار اختلال نماید ولی در حال حاضر با پیش بینی های صورت گرفته و عدم اتفاق شرایط خاص روند عادی شرکت استمرار خواهد یافت.

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 .

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۵,۲۷۷,۵۷۳	۳,۳۲۸,۰۰۱	۵۹
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	-	-	-
جمع درآمدهای عملیاتی	۵,۲۷۷,۵۷۳	۳,۳۲۸,۰۰۱	۵۹
بهای تمام شده	(۲,۶۸۰,۴۵۸)	(۱,۷۲۰,۵۰۰)	۵۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۴۰,۶۹۰)	(۲۳۸,۵۷۹)	۴۳
سایر درآمدها	۶۳,۵۴۶	۲۷,۲۲۱	۱۳۳
سایر هزینه ها	-	(۴۴,۳۵۰)	(۱۰۰)
هزینه های مالی	-	(۱۸,۶۸۸)	(۱۰۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۱۳,۴۸۵	۹۸,۵۳۹	۲۱۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۲۹,۴۶۵)	(۲۰۰,۷۸۰)	۱۱۴
سود خالص	۲,۲۰۳,۹۹۱	۱,۲۳۰,۸۶۴	۷۹

هرچند شرایط به وجود آمده بی تاثیر در شرایط فعلی شرکت نبوده اما به لحاظ تلاش بی وقفه تمامی پرسنل این مجموعه وضعیت نتایج عملکرد مالی و عملیاتی در سال ۱۴۰۴ مطابق با روند ۱۲ ماهه و طبق بودجه انجام شده است و امید است که شرایط موجود در سال آتی حفظ گردد.

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۰۸۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۹۰۰ ریال به ازای هر سهم) است.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

بابت پرداخت سود سهام نقدی هر سهم مربوط به سال ۱۴۰۳ طی نامه شماره ۰۴/۱۰۰۵۴۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۱ به اداره نظارت برناشران بورسی و در سامانه کدال زمان پرداخت سود سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۰ اعلام گردید که از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۷ به حساب سهامدارانی که در سامانه سجام ثبت نام نموده اند واریز گردید .

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

دوره مالی مشابه قبل			دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			نام شرکت
درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده (میلیون ریال)	درصد مالکیت	
۳۳۶	۱۷۶	۰/۰۳	۰	۱۷۶	۰/۰۳	شرکت داروسازی اسوه
۲	۰	۰/۰۰۱۲	۰	۰	۰/۰۰۱۲	شرکت داروسازی کوثر
۲	۲	۰/۰۰۰۳	۳	۲	۰/۰۰۰۳	شرکت داروسازی لقمان
۱	۳	۰/۰۰۰۲	۰	۳	۰/۰۰۰۲	شرکت لابراتوارهای رازک
۰	۷	۰/۰۰۰۰۲	۱	۷	۰/۰۰۰۰۲	شرکت آرتاویل تایر
۰	۴	۰/۰۰۰۰۱	۰	۴	۰/۰۰۰۰۱	شرکت صنایع لاستیک یزد

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

ردیف	نرخ دلار به ریال	سود خالص به میلیون ریال	سود هر سهم به ریال
۱	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۵,۲۲۹	۲,۳۷۹
۲	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۲,۵۵۹	۲,۲۹۴
۳	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۹,۸۸۹	۲,۲۰۸
۴	۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۷,۲۱۹	۲,۱۲۳
۵	۲۰,۷۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۴,۵۴۸	۲,۰۳۷
۶	۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۱,۸۷۸	۱,۹۵۲

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

شده

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	شاخص اندازه گیری سال مالی ۱۴۰۴	عملکرد واقعی سال ۱۴۰۴	دلایل انحراف
تیوب آلومینیوم	۹۶,۴۰۰,۰۰۰ عدد	۹۷,۰۸۳,۶۰۳ عدد	برقراری تولید در روزهای تعطیل اعم از جمعه و تعطیلات رسمی
تیوب لمینیت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰ عدد	۸,۴۱۰,۳۸۸ عدد	کمیبود قطعات یدکی بلحاظ شرایط اقتصادی و تحریم.
پولک سازی آلومینیوم	۳۳۷ تن	۳۶۳ تن	برقراری تولید در ایام تعطیلات و شیفت شب
قطعات پلاستیکی تزریقی	۱۵۲ تن	۱۳۴ تن	عدم ارائه تقاضای خرید قطعات پلاستیکی و تولید کپ چشمی که تعداد بیشتر و وزن کمتری دارد.
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲,۸۲۶,۹۸۸ میلیون ریال (بودجه ۱۲ ماهه)	۲,۶۸۰,۴۵۸ میلیون ریال	بابت مدیریت در خرید به هنگام مواد اولیه و افزایش در راندمان تولید در طی سال
حاشیه سود ناخالص	۴۳ درصد (بودجه ۱۲ ماهه)	۴۹ درصد	افزایش در نرخ فروش محصولات و افزایش تعداد تولید و فروش تیوب آلومینیومی
حاشیه سود خالص	۳۲ درصد (بودجه ۱۲ ماهه)	۴۱ درصد	افزایش در نرخ فروش محصولات و سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 پیش بینی شده دست یابیم.

امیدواریم که چرخ تولید و تامین این زنجیره در شرایط ثبات قرار گرفته و بستر مناسبی از لحاظ اقتصادی بوجود آید تا روند عادی شرکت برای اجرای طرح‌های توسعه‌ای امکان پذیر شود و با حمایت‌ها و راهنمایی‌های سرمایه‌گذاران محترم در این حوزه شرکت از عملکرد مناسبی برخوردار گردد و بهره‌مندی مناسب برای سرمایه‌گذاران و نیز نیازهای جامعه در داخل کشور تامین و وابستگی کمتری نسبت به خارج از کشور به وجود آید.