

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

گزارش تفسیری مدیریت
شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

۵	مقدمه
۶	ماهیت کسب و کار
۸.....	ماهیت شرکت و صنعت:.....
۹.....	مواد اولیه:.....
۹.....	نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:.....
۹.....	جایگاه شرکت در صنعت:.....
۱۰.....	جزئیات فروش
۱۱.....	مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:.....
۱۱.....	جزئیات فروش صادراتی:.....
۱۲.....	قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:.....
۱۳.....	لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:.....
۱۳	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۴.....	چشم اندازهای کلان شرکت
۱۵.....	استراتژی های شرکت جهت تحقق بخشیدن به اهداف کلان
۱۷.....	چشم انداز شرکت تا افق سال ۱۴۰۶.....
۱۸.....	اهم رویه های حسابداری
۲۲.....	مهمترین منابع و مصارف
۲۳	سرمایه شرکت
۲۴.....	ریسک ها و موارد عدم اطمینان
۲۶.....	نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

گزارش تفسیری مدیریت
شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

اطلاعات هیئت مدیره ۲۷

اطلاعات تماس ۲۸

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 آنها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه 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 ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	مدیرعامل و رئیس هیئت مدیره	ارسلان پاشاپور
	نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	مریم پاشاپور
	عضو هیئت مدیره (موظف)	محمد رمضان زارع

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

ماهیت و چشم‌انداز صنعت

صنعت داروسازی علاوه بر اهمیتی که برای سلامت افراد جامعه دارد، می‌تواند نقش موثری در توسعه اقتصادی و روابط بین‌الملل داشته باشد. به دلیل مشکلات اقتصادی و تحریم‌های اعمال شده بر شرکت‌های ایرانی، بازار دارویی ایران سهم زیادی در بازار جهانی ندارد اما پیرو سیاست‌های داخلی کشور، بازار داخلی تا اندازه زیادی به خودکفایی رسیده است و بیش از ۹۸ درصد نیازهای دارویی کشورمان (از لحاظ تعدادی) در داخل تامین می‌گردد. بر اساس آمارنامه دارویی سال ۱۴۰۲ ارزش بازار دارویی کشور معادل ۱۹۰ همت بوده است که از نظر ارزش ریالی سهم عمده آن مربوط به تولید داخلی می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت دارویی کیمیا کالای رازی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۸۷۵۰۱۱۳۶ در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۶ به صورت شرکت مسئولیت محدود به ثبت رسید و متعاقباً اولین محصولات شرکت پس از سپری نمودن مراحل تحقیق و توسعه در سال ۱۳۹۵ وارد بازار دارویی کشور شد. شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۲ به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۶ به شرکت سهامی خاص تبدیل گردید.

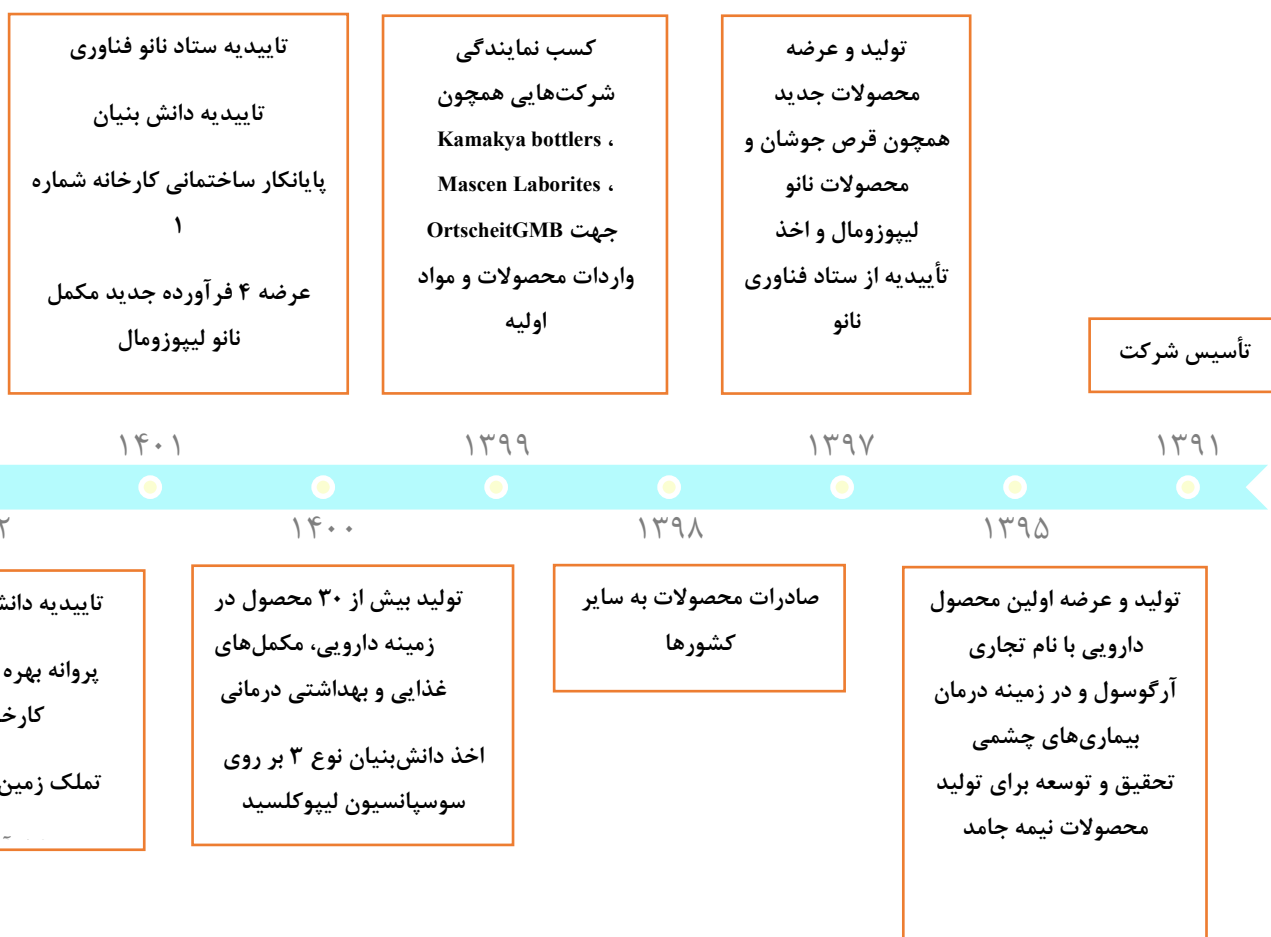
در حال حاضر شرکت از شرکت های دانش بنیان نوآور و دارای تاییدیه از ستاد توسعه فناوری نانو معاونت علمی ریاست جمهوری بوده و با ترکیب سهامداری از سهامداران حقیقی است.

کارخانه شماره ۱ شرکت در کیلومتر ۷۰ بزرگراه تهران - ساوه، شهرک صنعتی مامونیه واقع است و همچنین کارخانه شماره ۲ واقع در همان شهرک صنعتی و در درست احداث می باشد. دفتر مرکزی شرکت در تهران، خیابان سید جمال الدین اسدآبادی قرار دارد.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

ماهیت شرکت و صنعت:

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

انجام کلیه امور بازرگانی، تهیه، تولید، پخش، خرید و فروش در زمینه دارو، ملزومات پزشکی و دارویی، مکمل های دارویی و غذایی، لوازم و تجهیزات پزشکی، واکسن، فرآورده های خونی، آزمایشگاهی، آرایشی، بهداشتی، شیمیایی، محصولات بیوتکنولوژی و دانش بنیان جهت تمام فرآورده های دارویی در تمام مراحل ساخت اعم از مواد اولیه تا تولید محصولات بسته بندی محصولات نهایی و ثبت دارو و مکمل های دارویی غذایی و لوازم و تجهیزات پزشکی آرایشی و کلیه امور مربوط به دارو کشور، انجام کلیه مطالعات در این زمینه و ارائه خدمات فنی مشاوره و انتقال تکنولوژی و واردات و صادرات دارو، محصولات بیوتکنولوژی و دانش بنیان، ملزومات پزشکی و دارویی، مکمل های دارویی و غذایی، لوازم و تجهیزات پزشکی و کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی، احداث کارخانه داروسازی و تولیدی مرتبط پس از اخذ مجوزهای لازم از وزارت بهداشت و سایر مراجع ذیصلاح، تولید و واردات و صادرات و تهیه و توزیع و پخش و بسته بندی کلیه کالاهای بازرگانی، ترخیص کالا از گمرکات داخلی، اخذ و اعطاء نمایندگی حقیقی و حقوقی خارجی و داخلی، برپایی غرفه و شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی، اخذ وام و تسهیلات و اعتبارات به صورت ارزی و ریالی از کلیه بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی، شرکت در کلیه مناقصات و مزایده های دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی، ایجاد و راه اندازی داروخانه و قبول پیمانکاری کلیه داروخانه های مجاز بعد از اخذ مجوزهای لازم از وزارت بهداشت و آموزش پزشکی

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، تولید دارو و مکمل و اقلام آرایشی و بهداشتی بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تولیدات اصلی شرکت طی دوره گزارش به شرح ذیل می باشد :

ردیف	نوع محصول	واحد	تولید واقعی
۱	دارویی	بسته	۱.۸۶۲.۷۰۰
۲	مکمل های خوراکی	بسته	۵۴۴.۱۰۱
۳	بهداشتی و درمانی	بسته	۸۷۷.۲۹۲
جمع کل			۳.۲۸۴.۰۹۳

مواد اولیه:

برای دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه سال ۱۴۰۲ تامین مواد اولیه شرکت اصلی از تامین کنندگان داخلی و خارجی در دو دسته ماده موثر و اقلام بسته بندی صورت گرفته است.

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	ماده موثره	کیلوگرم	۱.۹۰۹.۴۹۷	تامین کنندگان داخلی و خارجی
۲	اقلام بسته بندی	کیلوگرم/عدد	۸۱۴.۹۲۷	

نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

قیمت گذاری مواد موثره تولید داخل ، توسط سازمان غذا و دارو صورت می پذیرد و قیمت مواد اولیه وارداتی بر اساس نرخ های جهانی و ضوابط بانک مرکزی تعیین و خریداری می گردد.

جایگاه شرکت در صنعت:

به دلیل عدم وجود ساختار اطلاعاتی مناسب، اطلاعات میزان و مبلغ فروش در این صنعت قابل دسترس و اتکا نمی باشد. شرکت کیمیا کالای رازی در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت در زمینه محصولات : ساشه فسفومایسین، کرم ایمیکیمود ، ساشه مونته لوکاست ، شامپو سلنیوم سولفاید، ساشه اس امپرازول سهم بیشتری از بازار را به خود اختصاص داده است.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

جزئیات فروش:

جزئیات فروش محصولات:

قیمت فروش داخلی محصولات توسط سازمان غذا و دارو تعیین می‌شود که آخرین قیمت های مصوب برای هر محصول لحاظ شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع محصول
مبلغ فروش	مقدار فروش	مبلغ فروش	مقدار فروش	
۸۵۷.۰۱۷	۱.۶۶۱.۱۲۹	۴۲۲.۳۶۰	۹۶۹.۳۵۵	دارویی
۳۶۸.۲۰۴	۵۴۱.۳۲۲	۲۸۲.۲۶۲	۶۵۷.۴۸۴	مکمل های خوراکی
۳۰۲.۵۸۲	۸۴۹.۶۰۵	۱۹۲.۸۹۵	۸۳۲.۱۶۱	بهداشتی و درمانی
۴۱۲.۶۴۵	۲۹۴.۲۳۵	۱۱۷.۲۸۸	۲۸.۷۷۴	مواد اولیه
۱.۹۴۰.۴۴۷	۳.۳۴۶.۲۹۰	۱.۰۱۴.۸۰۵	۲.۴۸۷.۷۷۴	جمع کل

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

وضعیت مطالبات از دولت

در حال حاضر شرکت کیمیا کالای رازی هیچ گونه مطالباتی از دولت ندارد.

جزئیات فروش صادرات

در دوره مالی مورد گزارش جمع فروش صادراتی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۸.۷۹۲ میلیون ریال می باشد .
قیمت فروش محصولات صادراتی بر اساس نرخ روز ارز در سامانه سنا می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

قوانین برون سازمانی :

- قانون تجارت
- قانون و مقررات وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی
- قوانین و مقررات اداره ثبت شرکتها
- قانون کار و تامین اجتماعی
- قانون مالیات های مستقیم
- مقررات سازمان حفاظت محیط زیست
- قوانین گمرک و صادرات و واردات
- قانون مبارزه با پولشویی

قوانین داخلی سازمان:

- * اساسنامه شرکت و آئین نامه های داخلی
- * مصوبات مجامع عمومی
- * مصوبات هیئت مدیره
- * آئین نامه های مالی و معاملاتی شرکت

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

در سال مورد بررسی شرکت مشمول تهیه صورت های مالی تلفیقی نبوده است.

اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

موفقیت و کسب نتایج شاخص در صنعت داروسازی به عوامل مختلفی وابسته است که برخی از مهمترین آنها در زیر ارائه شده است:

- نوآوری در تولید محصولات جدید
- تحقیق و توسعه در زمینه داروها و فرآورده های با کارایی بیشتر و عوارض جانبی کمتر
- بررسی و رصد مستمر بازار دارویی به منظور انتخاب صحیح محصولات
- سرمایه گذاری و تیم سازی در حوزه بازاریابی دارویی
- گسترش بازاریابی الکترونیک از طریق وبسایت های شرکت و صفحات اجتماعی
- کاهش هزینه های تولید از طریق مکانیزه نمودن خط تولید و افزایش بهره وری خط تولید
- ایجاد جریان اطلاعات و داده ها در سطوح مدیریتی جهت اتخاذ تصمیمات بهتر و سریع تر توسط مدیران
- بازاریابی بین المللی و گسترش صادرات
- خرید مواد اولیه از منابع معتبر و تولیدکنندگان جهانی به صورت دست اول و بدون واسطه
- توسعه خطوط تولید جدید به منظور افزایش ظرفیت و توان تولید

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

1-

چشم اندازهای کلی شرکت

شرکت کیمیا کالای رازی مصمم است تا با بهره‌گیری از دانش روز و نیروی انسانی پر تلاش و با استعداد، در سال‌های آتی خود را به عنوان یکی از ۱۰ شرکت برتر ایرانی در عرصه تولید داروهای ژنریک جدید، مکمل‌های غذایی-دارویی، نانولیپوزومال و فرآورده‌های cosmeceutical مطرح نماید.

ارزش‌های سازمانی:

- افزایش سطح سلامت جامعه و مشتریان
- خلق ثروت و ایجاد اشتغال برای افراد سخت‌کوش
- تشکیل سازمان پر انگیزه، خلاق و با روحیه کار گروهی
-

اهداف کلان سازمان:

- توسعه پایدار و رشد منظم فروش و سودآوری
- مدیریت هزینه‌ها و افزایش بهره‌وری
- کاهش ریسک‌ها و افزایش توان رقابتی و تاب‌آوری شرکت در شرایط اقتصادی گوناگون

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استراتژی های شرکت جهت تحقق بخشیدن به اهداف کلان سازمانی

توسعه پایدار و رشد فروش:

۱. انتخاب دقیق محصولات آتی بر مبنای نیاز بازار دارویی کشور و رصد رقبا
۲. حفظ و توسعه سهم بازار محصولات فعلی با اتکا به تیم بازاریابی منظم و علمی
۳. تولید و عرضه محصولات جدید (pipe line) بر اساس برنامه کوتاه مدت و بلند مدت
۴. افزایش توان تیم بازاریابی-علمی و حضور در کنگره های علمی جهت معرفی محصولات جدید
۵. توسعه فروش محصولات جدید
۶. گسترش خطوط تولید جدید و افزایش ظرفیت تولید

مدیریت هزینه ها و افزایش بهره وری:

۱. خرید و واردات مواد اولیه به طور مستقیم از تولیدکنندگان و بدون واسطه
۲. مکانیزه نمودن خطوط تولید و کاهش هزینه های تولید
۳. استقرار سیستم های مدیریتی و پایش مستمر بهره وری

کاهش ریسک و افزایش توان رقابتی:

۱. رصد رقبا و بازار دارویی
۲. برنامه ریزی تولید بهینه
۳. کاهش هزینه ها در بخش های مختلف
۴. برقراری نظام کیفیت بر اساس GMP
۵. ارتقاء سطح آموزش نیرو انسانی

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۶. تامین مالی از بازار سرمایه جهت توسعه خطوط تولید و رشد فروش

احداث خط تولید کارخانه شماره ۲ شرکت کیمیا کالای رازی به شرح جدول ذیل:

خلاصه اطلاعات

نام طرح	احداث خط تولید چهارکلاس دارویی کارخانه شماره ۲
محل اجراء طرح	شهرک صنعتی مامونیه
مساحت زمین	۲,۴۲۰
سطح زیر بنا	تولیدی
	اداری و خدماتی
	تاسیساتی
امکانات زیر بنایی طرح	آب
	گاز
	برق
	۱,۳۰۰
	۸۶۰
	۶۰
	۵,۲۰۰ مترمکعب
	۱۰۰,۰۰۰ مترمکعب
	۵۰۰,۰۰۰ کیلووات

نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	منابع تامین مالی	برآورد تاریخ بهره برداری
ساخت کارخانه شماره ۲	۲,۳۰۱,۹۱۷	۹۶,۷۲۰	۵	۲,۲۰۵,۱۹۷	نقد حاصل از عملیات و تسهیلات	۱۴۰۶

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

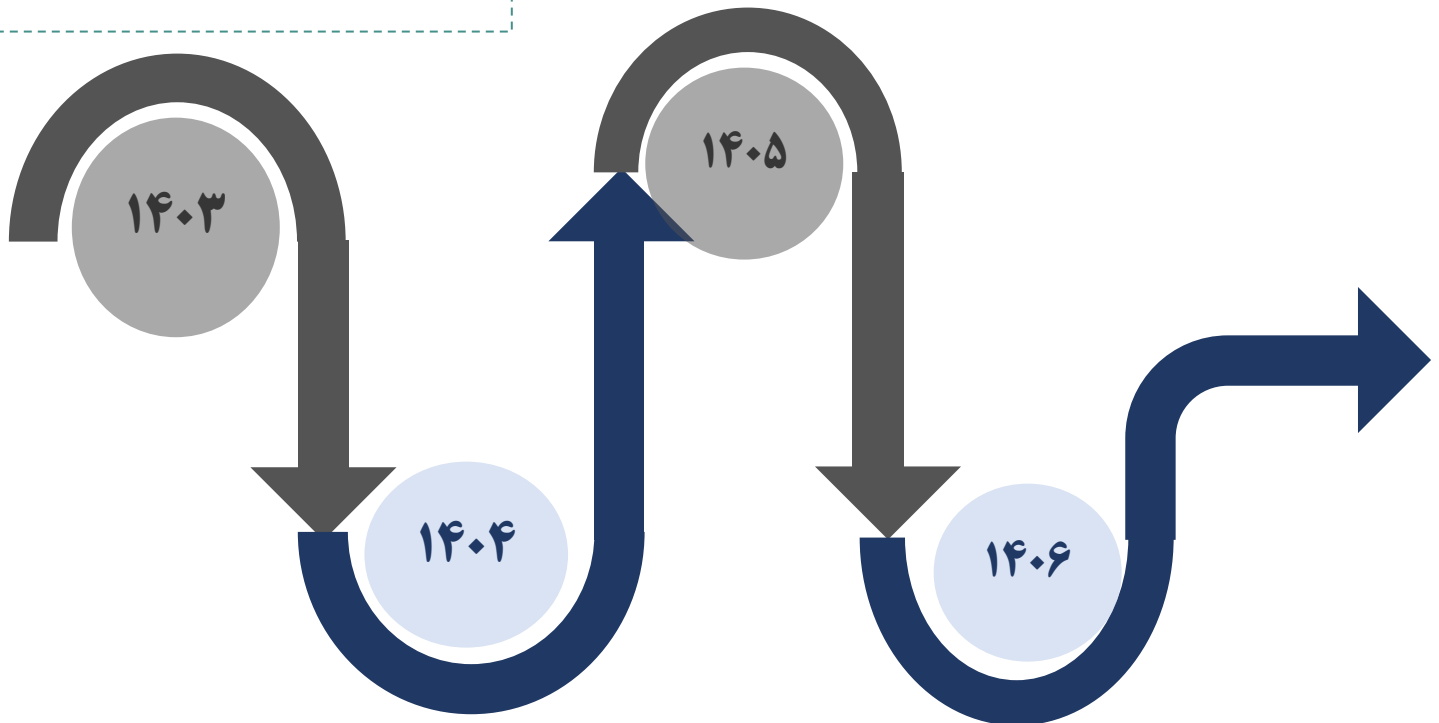
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت کیمیا کالای رازی در نظر دارد این طرح را در سال‌های اول تا سوم بهره‌برداری با ظرفیت تولید به ترتیب ۶۰، ۸۰، ۹۰ درصد و در سال چهارم بهره‌برداری با ۱۰۰ درصد ظرفیت خود به تولید چهار کلاس دارویی مطابق با موضوع طرح اقدام نماید.

• چشم انداز شرکت تا افق سال ۱۴۰۶

- ✓ تکمیل و بهره‌برداری خطوط جامدات
- ✓ اخذ گواهی GMP
- ✓ آغاز عملیات ساخت کارخانه شماره ۲
- ✓ توسعه ۱۰ محصول جدید در مایعات موضعی و جامدات
- ✓ رشد فروش و سود دهی

- ✓ تکمیل و بهره‌برداری کارخانه شماره ۲
- ✓ توسعه محصولات در مایعات خوراکی و نیمه جامدات



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

✓ عرضه اولیه سهام شرکت
✓ ساخت کارخانه شماره ۲
✓ توسعه محصولات جدید در جامدات

✓ افزوده شدن تولیدات کارخانه شماره ۲ به چرخه فروش شرکت
✓ رشد فروش و سود دهی از محل کارخانه شماره ۲ و محصولات جدید
✓ اخذ گواهی GMP کارخانه شماره ۲

اهم رویه های حسابداری

مهم ترین رویه های حسابداری شرکت کیمیا کالای رازی به شرح زیر است:

مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

تسعیر ارز

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

تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

دارایی‌های ثابت مشهود

- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبالغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی‌مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.
- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

جدول ۱-۰- نرخ‌ها و روش‌های محاسبه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ و ۸ و ۱۰ ساله، ۱۵٪	مانده نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار و لوازم آزمایشگاهی	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵، ۱۰ و ۱۵ ساله، ۱۵٪	مانده نزولی و خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به‌استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود، مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود؛ بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا به‌کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

جدول ۲-۰- نرخ‌ها و روش‌های محاسبه استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

موجودی مواد و کالا

موجودی کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به‌عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به‌کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد.

جدول ۳-۰- رویه محاسبه موجودی مواد و کالا

روش مورد استفاده	
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته‌بندی
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	ملزومات مصرفی

ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویه‌داده‌های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به‌گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان‌دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

هیات مدیره باتوجه به میزان هزینه‌ها و بررسی نتایج سال‌های قبل اقدام به برآورد ذخیره هزینه می‌نماید.

مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

منابع:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
۸۵۰۵۴۵-	۱۹۰.۹۱۲-	نقد حاصل از عملیات
۸.۹۵۱	۸.۷۰۲	سود حاصل از سرمایه‌گذاری بانکی

مصارف:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
۵۱.۵۸۲	۱۴.۸۹۵	مالیات عملکرد
۴۲۲.۷۳۶	۱۹۱.۹۷۰	خرید دارایی‌های ثابت

سرمایه انسانی:

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
۱۰۰	۶۰	کارکنان قراردادی

سرمایه شرکت

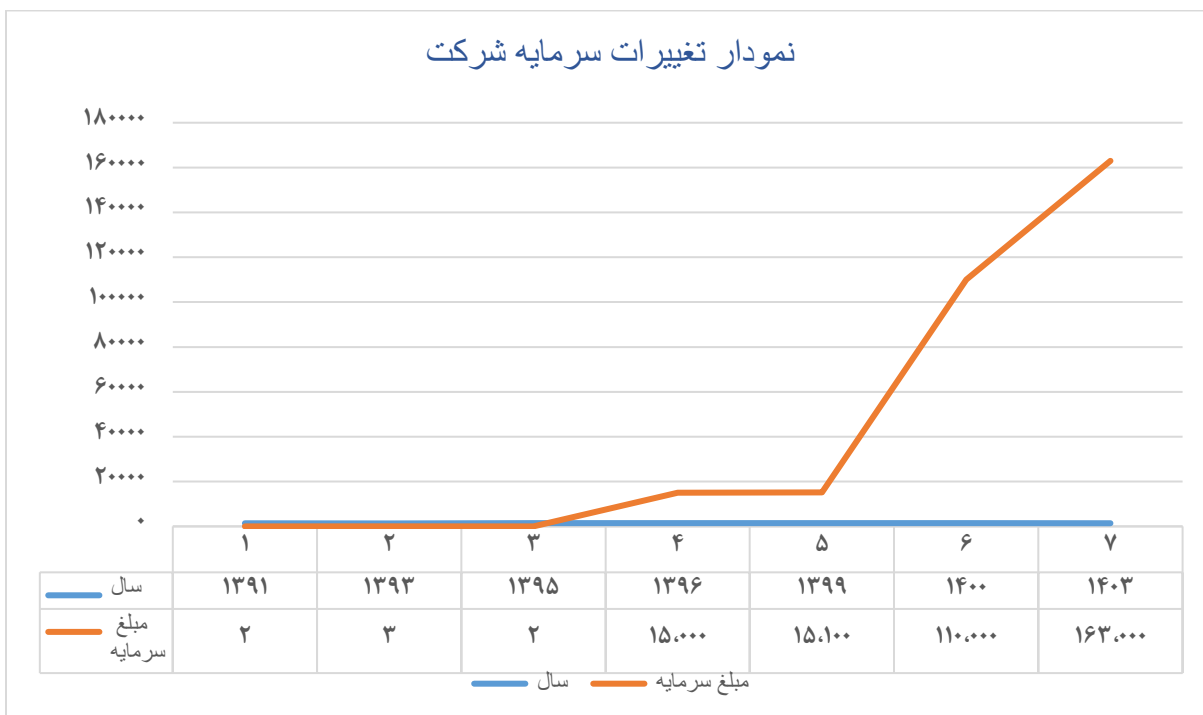
سرمایه شرکت متناوباً با تصویب مجامع عمومی فوق العاده طی چندین مرحله افزایش یافته است. در مراحل قبلی افزایش سرمایه به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۷ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵.۱۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۱۰.۰۰۰ میلیون ریال و به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ از مبلغ ۱۱۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۶۳.۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافت.

در تاریخ تهیه گزارش سرمایه شرکت مبلغ ۱۶۳.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



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

مهم ترین ریسک ها و چالش های صنعت دارو در کشور ایران را می توان شامل موارد ذیل دانست:

مشکلات اقتصادی و تحریم ها:

کمبود نقدینگی: یکی از مهم ترین چالش های صنعت داروی ایران، کمبود نقدینگی است. شرکت های دارویی برای تأمین مواد اولیه، تجهیزات، پرداخت حقوق و دستمزد کارکنان و سایر هزینه های جاری به نقدینگی کافی نیاز دارند. باتوجه به مشکلات اقتصادی موجود در کشور و همچنین تحریم های بانکی و مالی، بسیاری از شرکت ها با کمبود نقدینگی مواجه هستند.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

افزایش قیمت مواد اولیه: قیمت مواد اولیه دارویی، به طور قابل توجهی افزایش یافته است. این امر به دلیل تحریمها و همچنین افزایش نرخ ارز، باعث افزایش هزینه‌های تولید دارو شده است.

نوسانات نرخ ارز: نوسانات نرخ ارز، برنامه‌ریزی برای تولید و واردات دارو را برای شرکت‌های دارویی دشوار می‌کند.

اهداف مدیریت ریسک مالی :

واحدهای مدیریتی شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های داخلی که آسیب پذیری را برحسب ماهیت کلی ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. واحدهای مدیریتی شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت دوره ای و در صورت نیاز به هیئت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق استفاده بهینه از موجودی نقد و اخذ تضامین کافی از طرف های معامله با شرکت است.

ریسک بازار :

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

مدیریت ریسک ارز :

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق خریدهای خارجی مواد اولیه با ارز نیمایی، مدیریت می شود..

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

در دوره مورد رسیدگی شرکت فاقد هرگونه پرونده حقوقی له یا علیه می باشد.

نتایج عملکرد مالی و عملیاتی شرکت :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدهای عملیاتی
۱.۹۴۰.۴۴۷	۱.۰۱۴.۸۰۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱.۱۲۲.۱۳۸)	(۵۶۲.۴۰۱)	سود ناخالص
۸۱۸.۳۰۹	۴۵۲.۴۰۴	

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(۳۰۴.۲۵۲)	(۲۰۴.۴۱۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۹۰	۳۱۵	سایر درآمدها
(۵۰.۳۳۸)	(۲.۳۴۴)	سایر هزینه ها
۵۰۹.۳۰۹	۲۴۵.۹۶۱	سود عملیاتی
(۱۵۳.۳۲۳)	(۵۹.۶۳۳)	هزینه های مالی
۱۱.۸۵۰	۹.۱۴۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۶۷.۸۳۶	۱۹۵.۴۷۵	سود عملیات قبل از مالیات
-۳۲.۵۰۳	۲۶.۷۴۸-	هزینه مالیات بر درآمد
۳۳۵.۳۳۲	۱۶۸.۷۲۷	سود خالص



اطلاعات اعضاء هیئت مدیره :

مهارت ها و سوابق کاری	تحصیلات	نماینده اشخاص حقوقی	تاریخ انتصاب	سمت	اعضای هیات مدیره
<ul style="list-style-type: none"> مدیرعامل و مؤسس - شرکت کیمیا کالای رازی رئیس هیئت مدیره - شرکت پارس پوش فارمد، شرکت آپرین سما فارمد و سرو سبز بهداشت و درمان 	PhD بیوتکنولوژی دارویی انستیتو پاستور ایران دکتری داروسازی	-	۱۴۰۲/۰۵/۲۹	مدیرعامل و رئیس هیئت مدیره	ارسلان پاشاپور 

گزارش تفسیری مدیریت

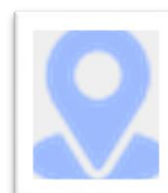
شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

	دانشگاه علوم پزشکی مازندران					
<ul style="list-style-type: none"> رئیس هیئت مدیره - مدیر بازرگانی شرکت کیمیا کالای رازی 	MBA دانشگاه تهران	-	۱۴۰۲/۰۵/۲۹	مدیر بازرگانی و نایب رئیس هیئت مدیره	مریم پاشاپور	
<ul style="list-style-type: none"> مدیر پروژه - شرکت های دارو سلامت فارمد و کارا تهران نوآور مدیر طراحی پروژه - شرکت داروسازی تهران شیمی مشاوره پروژه - شرکت های داروسازی تولید دارو، لقمان و فندا 	کارشناسی مکانیک تأسیسات دانشگاه علم و صنعت	-	۱۴۰۲/۰۵/۲۹	مدیر پروژه و عضو هیئت مدیره	محمد رمضان زارع	

اطلاعات تماس

تهران . خیابان سید جمال الدین اسد آبادی (یوسف آباد) . نبش خیابان ۵۴ پلاک ۴۱۲



گزارش تفسیری مدیریت
شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

کد پستی : ۱۴۳۶۸۹۳۶۵۴

info@kimiakalarazi.com



۰۲۱-۸۸۰۳۹۶۵۱

۰۲۱-۸۸۰۳۹۴۸۹

