

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بازار نوآفرین فرابورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

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

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

اطلاعات هیئت مدیره ۲۷

اطلاعات تماس ۲۸

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
مریم پاشاپور		رئیس هیئت مدیره (موظف)	
ارسلان پاشاپور		مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره (موظف)	
محمد رمضان زارع		عضو هیئت مدیره (موظف)	
شرکت آپرین سما فارمد	سید محمد شاه چراغ	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت پارس پوش فارمد	حدیث نوروزی جویی	عضو هیئت مدیره (موظف)	

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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.

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 ۱۴۰۳ ارزش بازار دارویی کشور معادل ۲۲۹.۹ همت بوده است که از نظر ارزش ریالی ۱۷ درصد آن مربوط به واردات و ۸۳ درصد آن مربوط به تولید داخلی می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۷ به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ به شرکت سهامی عام تبدیل گردید. در مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۹ در بازار نوآفرین فرابورس ایران پذیرفته شد، نام این شرکت در گروه مواد و محصولات دارویی و زیرگروه سایر محصولات دارویی با نماد کیمازی در فهرست بازار نوآفرین فرابورس ایران درج گردید و در حال حاضر اقدامات جهت عرضه سهام در دست پیگیری می باشد.

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 و حقوقی 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 حال احداث است. دفتر مرکزی شرکت در تهران، خیابان سید جمال الدین اسدآبادی قرار دارد.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ماهیت شرکت و صنعت:

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

تهیه، تولید، توزیع، پخش، خرید و فروش در زمینه دارو، ملزومات پزشکی و دارویی، مکمل‌های دارویی و غذایی، لوازم و تجهیزات پزشکی، واکسن، فرآورده‌های خونی، آزمایشگاهی، آرایشی، بهداشتی، شیمیایی، محصولات بیوتکنولوژی و دانش‌بنیان جهت تمام فرآورده‌های دارویی در تمام مراحل ساخت اعم از مواد اولیه تا تولید محصولات تا بسته‌بندی محصولات نهایی و ثبت دارو و مکمل‌های دارویی و 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 دانش‌بنیان، ملزومات پزشکی و دارویی، مکمل‌های دارویی و غذایی، لوازم و تجهیزات پزشکی و اخذ و اعطای نمایندگی اشخاص حقیقی و حقوقی خارجی و داخلی، احداث کارخانه داروسازی و تولیدی مرتبط پس از اخذ مجوزهای لازم از وزارت بهداشت و سایر مراجع ذیصلاح، برپایی غرفه و شرکت در نمایشگاه‌های داخلی و خارجی، شرکت در کلیه مناقصات و مزایده‌های دولتی و خصوصی اعم از داخلی و خارجی.

موضوع فرعی:

انجام هرگونه عملیات مجاز بازرگانی از قبیل واردات و صادرات و تهیه و توزیع و پخش و بسته‌بندی کلیه کالاهای بازرگانی، ترخیص کالا از گمرکات داخلی،

ایجاد و راه‌اندازی داروخانه و قبول پیمانکاری کلیه داروخانه‌های مجاز بعد از اخذ مجوزهای لازم از وزارت بهداشت و آموزش پزشکی،

اخذ وام و تسهیلات و اعتبارات به صورت ارزی و ریالی از کلیه بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی، انجام امور مرتبط با تأمین مالی در چارچوب قوانین و مقررات مربوط به انتشار اوراق تأمین مالی،

خرید و فروش سهام و سایر اوراق بهادار پس از اخذ مجوزهای مربوطه،

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

ردیف	نوع محصول	واحد	تولید واقعی
۱	دارویی	بسته	۳.۷۴۸.۳۳۶
۲	مکمل های خوراکی	بسته	۶۴۴.۸۷۵
۳	بهداشتی و درمانی	بسته	۹۹۶.۳۰۲
	جمع کل		۵.۳۸۹.۵۱۳

مواد اولیه:

برای دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه سال ۱۴۰۳ 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	۱.۲۴۴۵۸۷	تامین کنندگان داخلی و خارجی
۲	اقلام بسته بندی	کیلوگرم/عدد	۳۲.۹۹۰.۳۵۱	

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 و لاک ناخن آمورولفین هیدروکلراید سهم بیشتری از بازار را به خود اختصاص داده است.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نوع محصول
مبلغ فروش	مقدار فروش	مبلغ فروش	مقدار فروش	
۸۵۷.۰۱۷	۱.۶۶۱.۱۲۹	۲.۱۵۲.۲۸۱	۳.۸۶۰.۹۱۸	دارویی
۳۶۸.۲۰۴	۵۴۱.۳۲۲	۵۵۹.۳۶۱	۵۵۳.۸۴۷	مکمل های خوراکی
۳۰۲.۵۸۲	۸۴۹.۶۰۵	۶۲۶.۰۰۸	۱.۰۶۰.۶۹۱	بهداشتی و درمانی
۴۱۲.۶۴۵	۲۹۴.۲۳۵	۱.۱۷۰.۳۲۴	۱.۱۹۰.۵۷۸	مواد اولیه
۱.۹۴۰.۴۴۷	۳.۳۴۶.۲۹۰	۴.۵۰۷.۹۷۴	۶.۶۶۶.۰۳۴	جمع کل

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۹.۱۴۲ 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 عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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
- قوانین بازار اوراق بهادار
- 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 عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

نام شرکت	حوزه فعالیت	سال مالی	میزان سرمایه میلیون ریال	درصد مالکیت
پارس پوش فارمد	تولید ظروف پلاستیکی	پایان اسفند ماه	۱۰.۰۰۰	٪۷۰

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 عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

خلاصه اطلاعات

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

نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	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	۱۱۰.۲۷۹	۵	۲.۱۹۱.۶۳۸	نقد حاصل از عملیات و تسهیلات	۱۴۰۶

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

گزارش تفسیری مدیریت

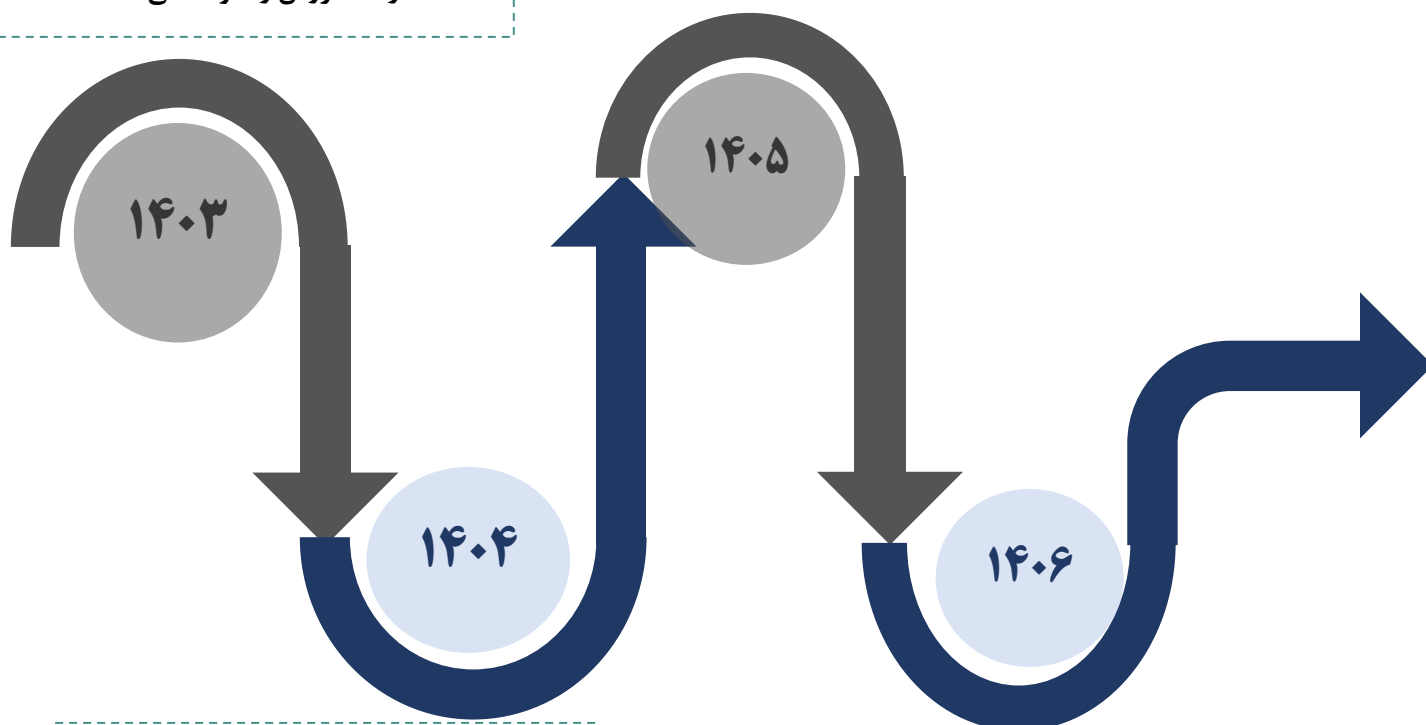
شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

• چشم انداز شرکت تا افق سال ۱۴۰۶

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



- ✓ 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

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

اهم رویه های حسابداری

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

مبانی 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.

مخارج تأمین مالی

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

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دارایی های ثابت مشهود

- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.
- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

جدول ۱-۰- نرخ ها و روش های محاسبه استهلاک دارایی های 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
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۳، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی)

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم
سرقتی	۲۰ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم

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 به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به‌کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

جدول ۳-۰- رویه محاسبه موجودی مواد و کالا

روش مورد استفاده	
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
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 رویه‌های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن 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.

قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

هیات مدیره باتوجه به میزان هزینه ها و بررسی نتایج سال های قبل اقدام به برآورد ذخیره هزینه می نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

منابع:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
۸۵۰۵۴۵-	۳۵۳۳۳-	نقد حاصل از عملیات
۸۹۵۱	۷۸۰۸	سود حاصل از سرمایه گذاری بانکی

مصارف:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
۵۱.۸۵۲	۲۴.۳۸۷	مالیات عملکرد
۴۲۲.۷۳۶	۲۰۰.۹۶۴	خرید دارایی های ثابت

سرمایه انسانی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
۱۰۰	۱۰۵	کارکنان قراردادی

گزارش تفسیری مدیریت

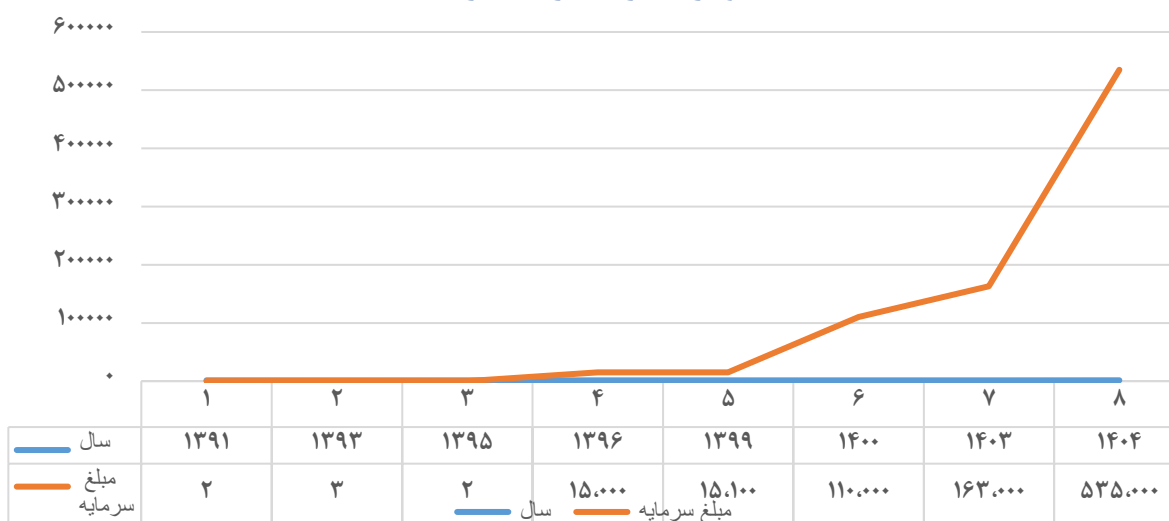
شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 و همچنین افزایش سرمایه در مرحله بعد طبق مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۵ از محل سود انباشته و آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۳۷۲.۰۰۰ میلیون ریال که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۴ در مرجع ثبت شرکتها ثبت شده است. در تاریخ تهیه گزارش سرمایه شرکت مبلغ ۵۳۵.۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

نمودار تغییرات سرمایه شرکت



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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.

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

نوسانات نرخ ارز: نوسانات نرخ ارز، برنامه ریزی برای تولید و واردات دارو را برای شرکت های دارویی دشوار می کند.

اهداف مدیریت ریسک مالی :

واحدهای مدیریتی شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی 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.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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.

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.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نتایج عملکرد مالی و عملیاتی شرکت :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۹۴۰.۴۴۷	۴.۵۰۷.۹۷۴	درآمدهای عملیاتی
(۱.۱۲۲.۱۳۸)	(۲.۵۹۹.۵۹۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۱۸.۳۰۹	۱.۹۰۸.۳۷۹	سود ناخالص
(۳۰۴.۲۵۲)	(۴۷۹.۹۴۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۹۰	۲.۴۶۶	سایر درآمدها
(۵.۳۳۸)	(۵.۴۹۰)	سایر هزینه ها
۵۰۹.۳۰۹	۱.۴۲۵.۴۱۰	سود عملیاتی
(۱۵۳.۳۲۳)	(۲۵۱.۸۶۸)	هزینه های مالی
۱۱.۸۵۰	۲۴.۲۷۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۶۷.۸۳۶	۱.۱۹۷.۸۲۰	سود عملیات قبل از مالیات
-۳۲.۵۰۳	-۱۸.۷۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۳۵.۳۳۲	۱.۱۷۹.۰۸۷	سود خالص

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

اطلاعات هیئت مدیره :

اعضای هیات مدیره	سمت	تاریخ انتصاب	نماینده اشخاص حقوقی	تحصیلات	مهارت‌ها و سوابق کاری
 ارسلان پاشاپور	مدیرعامل و نایب‌رئیس هیئت‌مدیره	۱۴۰۴/۰۲/۰۱	-	PhD بیوتکنولوژی دارویی انستیتو پاستور ایران دکتری داروسازی دانشگاه علوم پزشکی مازندران	- مدیرعامل و مؤسس - شرکت کیمیا کالای رازی - رئیس هیئت‌مدیره - شرکت پارس پوش فارمد، شرکت آپرین سما فارمد و سرو سبز بهداشت و درمان
 مریم پاشاپور	مدیر بازرگانی و رئیس هیئت‌مدیره	۱۴۰۴/۰۲/۰۱	-	MBA دانشگاه تهران	رئیس هیئت‌مدیره - مدیر بازرگانی شرکت کیمیا کالای رازی
 محمد رمضان زارع	مدیر پروژه و عضو هیئت‌مدیره	۱۴۰۴/۰۲/۰۱	-	کارشناسی مکانیک تأسیسات دانشگاه علم و صنعت	- مدیر پروژه - شرکت‌های دارو سلامت فارمد و کارا تهران نوآور - مدیر طراحی پروژه - شرکت داروسازی تهران شیمی - مشاوره پروژه - شرکت‌های داروسازی تولیددارو، لقمان و فندا
 شرکت آپرین سما فارمد	عضو هیئت‌مدیره	۱۴۰۴/۰۲/۰۱	سید محمد شاه چراغ	کارشناسی ارشد شیمی آلی دانشگاه خوارزمی	- مدیرعامل - شرکت آپرین سما فارمد - سرپرست تولید - شرکت بیوسان فارمد و شرکت کیمیا پژوه درسا
 شرکت پارس پوش فارمد	عضو هیئت‌مدیره	۱۴۰۴/۰۲/۰۱	حدیث نوروزی	کارشناس ارشد شیمی فیزیک دانشگاه صنعتی شاهرود	- مسئول فنی - شرکت کیمیا کالای رازی - مدیر عامل شرکت پارس پوش فارمد

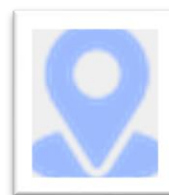
گزارش تفسیری مدیریت

شرکت کیمیا کالای رازی (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

اطلاعات تماس

تهران . خیابان سید جمال الدین اسد آبادی (یوسف آباد) . نبش خیابان ۵۴ پلاک ۴۱۲
کد پستی : ۱۴۳۶۸۹۳۶۵۴



info@kimiakalarazi.com



۰۲۱-۸۸۰۳۹۶۵۱

۰۲۱-۸۸۰۳۹۴۸۹

