



شرکت کلرپارس (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بازار اول فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

فهرست مطالب

مقدمه.....	۳
۱- ماهیت کسب و کار شرکت.....	۳
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف.....	۹
۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوتها و تاثیرات آنها بر نتایج گزارش شده.....	۱۲
۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن.....	۱۴
۵- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط.....	۱۶
۶- حاکمیت شرکتی.....	۱۷
۷- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن.....	۲۳
۸- پروژه های در دست اجرا.....	۲۵
۹- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته.....	۲۶
۱۰- دعاوی حقوقی له و علیه شرکت.....	۲۷
۱۱- نتایج عملیات.....	۲۸
۱۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع.....	۳۰
۱۳- تغییرات در داراییها و بدهی های شرکت.....	۳۰
۱۴- تحلیل حساسیت.....	۳۱
۱۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی.....	۳۲

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ و ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، گزارش تفسیری مدیریت شرکت کلر پارس (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ به شرح پیوست تقدیم می گردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارشات هیات مدیره مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی بوده و اطلاعاتی در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل صورتهای ارائه می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت کلر پارس (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)	علیرضا واحدی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت اوزان (سهامی خاص)	مرتضی اعیانی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل (موظف)	
شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)	بهزاد شناور	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو (سهامی خاص)	محمود اسماعیلی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	-	-	-

دفتر مرکزی و کارخانه :

تبریز - کیلومتر ۲۰ جاده تهران، ابتدای جاده باسمنج / صندوق پستی ۱۷۱۷ - ۵۱۳۳۵
 تلفن کارخانه : ۱۲ - ۳۶۳۰۵۶۰۹ (۰۴۱) / فاکس کارخانه : ۳۶۳۰۵۶۱۱ (۰۴۱)
 تلفن فروش : ۰۶ - ۳۶۳۰۱۲۰۳ (۰۴۱) / فاکس فروش : ۳۶۳۰۱۲۴۳ (۰۴۱)
 دفتر تهران : کیلومتر ۱۸ جاده مخصوص کرج، خیابان دارو پخش، درب شماره ۲
 کارخانجات دارو پخش، پلاک ۱۱ / کد پستی : ۱۳۹۷۱۱۶۳۹۶
 تلفن : ۳۶۳۰۹۸۷۳۵۳ - ۴۴۹۸۲۹۳۳ (۰۲۱) / فاکس : ۴۴۹۸۳۳۴۰ (۰۲۱)



www.chlorpars.com

commercial@chlorpars.com

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

خلاصه تاریخچه شرکت

شرکت کلرپارس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۵۸۲۵۱۰۲۰۰۱ در تاریخ ۱۳۶۶/۰۷/۰۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۶۷۲۱۰ مورخ ۱۳۶۶/۰۷/۰۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۶۷/۱۲/۲۲ مجمع عمومی فوق‌العاده و به موجب آگهی تغییرات شماره ۵۵۸۸/۲ مورخ ۱۳۶۸/۰۳/۰۱ مرکز شرکت از تهران به تبریز انتقال یافته و طی شماره ثبت ۴۴۸۹ در اداره ثبت شرکت‌های تبریز به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۹/۱۱/۰۵ به بهره‌برداری رسید. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ که در مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری شهرستان تبریز به ثبت رسیده است، در اجرای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیات‌های مستقیم "شرکت فرآیند گستر تأمین" (سهامی خاص) در شرکت کلرپارس (سهامی خاص) ادغام گردیده و کلیه حساب‌های شرکت مزبور در اجرای ماده فوق به شرکت کلرپارس انتقال یافته و کلیه عملیات در سال ادغام در دفاتر شرکت کلرپارس ثبت گردیده و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۶ و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۵۳۵۹۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۱ سازمان بورس اوراق بهادار که طی شماره ۱۳۹۸۳۰۴۰۴۰۷۵۰۶۸۰۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۶ به ثبت رسیده است، شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. همچنین با پذیرش سهام شرکت از تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۸ در بازار دوم فرابورس ایران موافقت و از ۱۳۹۸/۱۰/۰۴ نام شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت و در حال حاضر در بازار اول فرابورس قرار گرفته است. شرکت کلرپارس جز شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین (سهامی عام) بوده و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شستا) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت استان آذربایجان شرقی، شهرستان تبریز، بخش مرکزی شهر تبریز، خیابان آزادی، خیابان پاستور جدید ۶ - بلوار آزادی - پلاک ۷۱ - طبقه دوم و کارخانه آن در کیلومتر ۲۰ جاده تبریز - تهران، ابتدای جاده باسمنج واقع است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

موضوع فعالیت

تأسیس، ایجاد و اداره کارخانجات تولیدی شیمیائی، واردات ماشین آلات و لوازم و مواد اولیه و یا هر نوع کالاهای مجاز برای کارخانه‌های مذکور، مشارکت با سایر اشخاص حقیقی یا حقوقی سرمایه‌گذاری در سایر مؤسسات در جهت تأسیس و ایجاد کارخانجات تولیدی مواد شیمیایی و واردات لوازم و تجهیزات و فعالیت بازرگانی داخلی و خارجی و خدمات تولیدی و مهندسی کپسول‌های کلر مایع و هیدروژن، تست و شارژ آن و انجام خدمات آزمایشگاهی و در صورت ضرورت قانونی ایجاد موضوعات پس از اخذ مجوزهای لازم صورت خواهد گرفت.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

۱-۱-۱- میزان تولید محصولات

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	کلرومشتقات آن و سود سوز آور	تن	۴۲.۲۰۷
۲	سود سوز آور و مشتقات آن	تن	۶۳.۰۲۶
۳	آب اکسیژنه	تن	۸.۶۲۲
۴	سایر محصولات	تن	۱۲.۱۲۶

مقدار تولید کلر و مشتقات آن در سال مالی مورد گزارش به مقدار ۱۲۵.۹۸۱ تن می باشد که با کسر مصارف داخلی و موجودی پایان سال، به مقدار ۸۵.۹۳۶ تن فروش رفته است.

۲-۱-۱- مواد اولیه

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده‌ها
۱	نمک	تن	۲۹.۵۰۳	بازار داخلی
۲	آهن قراضه	تن	۱,۳۱۸	بازار داخلی
۳	آهک	تن	۱.۴۶۳	بازار داخلی
۴	پارافین نرمال	تن	۱,۸۱۶	بازار داخلی
۵	سایر مواد	تن	۹.۳۳۶	بازار داخلی و خارجی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱-۱- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت

نحوه انتخاب تامین کنندگان مواد اولیه در شرکت های تولید کننده محصولات شیمیایی از موارد مهم و حساس بوده که می بایستی با دقت و حساسیت فراوان و با استفاده از معیارهای متناسب با صنعت انجام شود. برخی از معیارهای مورد نظر برای ارزیابی تامین کنندگان و نحوه خرید که جزء الزامات رعایت در آئین نامه معاملاتی شرکت نیز ذکر شده است عبارتند از :

- ۱- کیفیت محصولات و خدمات
- ۲- توانایی تحویل کالا و خدمات در موعد مقرر
- ۳- توانایی تکنولوژی و نوآوری
- ۴- توانایی مالی، مدیریتی و پایداری
- ۵- رعایت استانداردهای زیست محیطی و اجتماعی
- ۶- خدمات پس از فروش و پشتیبانی

براساس آئین نامه معاملاتی، مصوب هیات مدیره شرکت و ارزیابی کیفی و استفاده از معیارهای ارزیابی، اهمیت وزنی و محاسبه امتیازهای مربوطه به هریک از معیارها حسب مورد از بین شرکت کنندگان نسبت به انتخاب بهترین تامین کننده اقدام می گردد. با توجه به شرایط تحریمی، این شرکت تاکنون توانسته است مواد اولیه داخلی و خارجی مورد نیاز خود را تامین نماید.

۳-۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت

شرکت کلر پارس در مهر ماه سال ۱۳۶۶ تاسیس و کار خود را با ظرفیت ۲۰ تن کلر، سود و هیدروژن در روز مورد بهره برداری قرار گرفت. شرکت کلر پارس از بدو تاسیس تاکنون که با ظرفیت ۸۰ تن کلر، ۲۸۰ تن سود و ۲/۲ تن هیدروژن در روز مشغول تولید می باشد، همواره پا به پای پیشرفت های علمی و فنی از بروز ترین تکنولوژی تولید کلر آلکالی بهره مند بوده است و توانسته با سرمایه گذاری های صحیح و به موقع، آرمانی ترین محصولات صنعت کلر آلکالی و محصولات پایین دستی نظیر تولید انحصاری آب اکسیژنه و پارافین کلره در ایران را در یک مجتمع ایجاد نموده و بدین طریق به یکی از تعیین کننده ترین واحد های تولیدی صنعت کلر آلکالی در ایران و حتی منطقه تبدیل گردد. این شرکت در مقایسه با رقبای خود دارای مزیت های نسبی متعددی بوده و از نقطه نظر معیار های زیر در رتبه نخست قرار می گیرد:

- تنوع محصولات.
- محصولات انحصاری نظیر آب اکسیژنه و پارافین کلره.
- انعطاف تولید و بهره برداری از حداکثر ظرفیت و دارا بودن سبد کامل محصولات برای پاسخ به بازار.
- صادرات محور بودن شرکت با محوریت اولویت تامین نیاز بازار داخل.
- قرار گرفتن در موقعیت استراتژیک مناسب برای صادرات محصولات به کشورهای منطقه و حوزه CIS.
- وجود بازار های بالقوه در حال رشد.
- کیفیت متمایز محصولات شرکت (برند شرکت).
- سطح ایمنی قابل قبول در مقایسه با صنعت و رقبا.
- دارا بودن آزمایشگاه همکار اداره استاندارد.
- برنامه ریزی تحویل به موقع سفارشات و تعهد به مشتریان.
- سهم بازار بالا.
- مدیریت هزینه و مصرف مواد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱- جزئیات فروش

۳-۱-۱- جزئیات فروش در داخل و سهم شرکت

جزئیات فروش در داخل									
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تن)	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	کلر ومشتقات آن	۱۶,۶۸۱	۲۰٪	-	-	-	-	-	-
۲	سود سوز آور و مشتقات آن	۳۲,۰۶۴	۲۰٪	-	-	-	-	-	-
۳	آب اکسیژنه	۷,۹۱۰	۷۰٪	-	-	-	-	-	-
۴	سایر محصولات	۷,۲۴۴	۲۰٪	-	-	-	-	-	-
جمع		۶۳,۸۹۹	-	-	-	-	-	-	-

قیمت فروش داخلی محصولات در هر ماه توسط هیات مدیره تعیین می شود که آخرین قیمت های مصوب برای هر تن از محصولات تولیدی با توجه به نوع محصول و مقدار هر تن از محصول تولیدی و بهای تمام شده حاصل در نرخ های مختلف تعیین می گردد.

۳-۲-۱- جزئیات فروش صادراتی

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	مقدار فروش
۱	کلر ومشتقات آن	تن	۵,۰۸۶
۲	سود سوز آور و مشتقات آن	تن	۱۵,۳۵۸
۳	آب اکسیژنه	تن	۶۲۲
جمع			۲۱,۰۶۶

قیمت صادراتی فروش محصولات تولیدی در هر ماه بر اساس مصوبه هیات مدیره با توجه به نوع محصول و میزان فروش تعیین می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۱- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱-۱ وضعیت پرداخت ها به دولت

ردیف	شرح	سال مالی ۱۴۰۲	سال مالی ۱۴۰۳	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۵۹۹,۸۰۹	۹۳۸,۴۷۹	٪۵۶	افزایش درآمدهای عملیاتی مشمول مالیات
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۴۰۸,۶۶۴	۵۸۳,۱۳۶	٪۴۳	افزایش فروش در دوره جاری
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۴۵,۹۷۸	۳۷۸,۸۳۳	٪۵۴	افزایش هزینه های حقوق
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۱۹۹,۹۸۹	۵۲,۱۲۱	-٪۷۴	کاهش واردات
۵	پرداختی بابت انرژی	۳۶۱,۵۰۷	۴۹۸,۲۴۱	٪۳۸	افزایش نرخ بها انرژی از جانب دولت
	جمع	۱,۸۱۵,۹۴۷	۲,۴۵۰,۸۱۰	٪۳۵	افزایش درآمد، فروش، هزینه های حقوق و واردات

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت

قانون تجارت	ضوابط و مقررات سازمان بورس و بانک مرکزی
قوانین و مقررات اداره کار و امور اجتماعی	ضوابط و مقررات وزارت امور اقتصادی و دارایی
قوانین و مقررات تجاری، بازرگانی و گمرکی	مقررات و قوانین مبارزه با پولشویی و تروریسم مالی
آئین نامه معاملات و سایر آئین نامه ها و دستورات داخلی شرکت	مقررات سازمان بازرسی کل کشور
ضوابط و مقررات وزارت صنعت و معدن و تجارت	ضوابط و مقررات زیست محیطی
اساسنامه شرکت	مصوبات مجامع و هیئت مدیره
ضوابط و مقررات وزارت بهداشت	استانداردهای حسابداری و حسابرسی

۶-۱- وضعیت رقابت

شرکت کلر پارس بعنوان یکی از بزرگترین تولید کنندگان صنعت کلر آلکالی (کلر، سود، مشتقات کلر و آب اکسیژنه) در ایران با توان و ظرفیت بالا سهم بزرگی از محصول کلر داخلی را در اختیار دارد. رقبای عمده شرکت در داخل کشور شرکتهای کیمیا کلر کبودان ارومیه، کلران سمنان، نیرو کلر اصفهان، پتروشیمی اروند، صدرا الکترو مهبذ قم، پترو گهر و پارس کیمیا کلر شوشتر می باشد. خریداران در داخل کشور از طریق ارتباط مستقیم با خود شرکت اقدام به خرید محصولات می نمایند و در بازارهای صادراتی شرکت هایی نظیر کروما و پاشا از ترکیه، دسکون پاکستان و تعدادی از کارخانجات هندی و چینی در زمینه پارافین کلره، پرکلرین و آب اکسیژنه بعنوان رقبای خارجی شرکت مطرح می باشند. همچنین بازار هدف صادرات در سال های اخیر کشورهای عراق، ترکیه، سوریه، پاکستان، گرجستان، آذربایجان، ارمنستان، ترکمنستان و سایر کشورهای حوزه CIS می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت

از سال ۱۳۹۹ شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین نموده است. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری نفت و گاز صبا تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۱/۰۶/۰۷
۳	پایان دوره بازارگردانی	ادامه دارد
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۵۴۴,۰۸۸
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال)	۲۵۲,۳۸۵
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۶۸,۳۳۶
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۲۹۴,۱۱۱
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۸۴,۳۰۲
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۵,۰۹۷,۰۳۶
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۶,۴۶۲,۸۸۵
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۴,۹۵۲,۳۱۱

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

شرکت کلرپارس با بهره گیری از حداکثر توان در تولید و فروش محصولات در جهت افزایش سود و دستیابی به رشد پایدار و خلق ارزش افزوده پایدار برای سهامداران و کسب حداکثری رضایت مشتریان در نتیجه حفظ سهم از بازار با تکیه بر کارکنان متعهد، بهره گیری از تکنولوژی های نوین را دنبال می کند. به این منظور مدیریت شرکت اهداف استراتژیک ذیل را تدوین و در دستور کار قرار داده است:

- افزایش سودآوری و بازده سرمایه گذاری
- افزایش کیفیت محصولات بمنظور حفظ و جذب مشتریان جدید
- افزایش سهم بازار (داخل و خارج ایران)
- افزایش تنوع محصولات
- افزایش وفاداری شرکاء و تأمین کنندگان
- تولید با رویکرد توسعه پایدار و صیانت از محیط زیست
- بهبود شرایط کاری کارکنان در راستای ارتقاء کیفیت زندگی کاری
- بهینه سازی و بازسازی خطوط تولید
- مدیریت نقدینگی جهت استفاده بهینه از وجوه
- گسترش بازارهای صادراتی فروش
- افزایش ظرفیت تولید و رسیدن به ظرفیت های طراحی شده
- افزایش رضایت ذینفعان

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ماموریت شرکت

ماموریت اصلی شرکت کلر پارس تولید و عرضه محصولات کلر آلکالی و مشتقات آن در بازار های منطقه با بهره گیری از تکنولوژی

بالا ، صیانت از محیط زیست و تامین رضایت ذینفعان

چشم انداز شرکت

شرکتی پیشگام ، کارآمد و موفق در تولید محصولات پایین دستی کلر آلکالی ، با کیفیت بالا و رویکرد سبز.

کلر پارس، شرکتی با سود دهی خوب، امین و قابل اعتماد واطمینان برای سهامداران وحافظ منافع و سرمایه های مشهود و نامشهود

آنان است که همیشه به عنوان گزینه مطمئن جهت سرمایه گذاری در بخش تولید وتوسعه ای مورد نظر و تکیه گاه سرمایه گذاران است.

توان رقابتی بالا و مزیت های نسبی جغرافیایی باعث شده است که شرکت دارای بیشترین سهم بازار نزد مشتریان منطقه باشد که از این

جهت سرآمد رقبای خود می باشد. و در بخش صادرات تلاش های قابل توجهی به انجام رسانده که آن را جزو صادرکننده های برتر در

رده خود قرارداده است. افزایش اقبال سرمایه گذاری در این شرکت و سهم عمده بازار باعث شده است که ظرفیت تولید به طور قابل

ملاحظه ای طی سالهای گذشته افزایش یابد و برنامه های شرکت جهت افزایش ظرفیت مورد تائید سهامداران اصلی باشد، تا بتواند

پاسخگوی نیازهای بازار باشد. استفاده بهینه از داراییها و مدیریت هزینه ها طی سه سال گذشته باعث شده است که شرکت رویکرد

رهبری قیمت محصولات در بازار را در اختیار گیرد و با رویکرد تفکرات نوین مدیریتی سازمانی پویا خواهد بود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ارزش های سازمانی



- ❖ ک-کرامت انسانی و اخلاق مداری
- ❖ ل-لزوم آموزش موثر و مستمر
- ❖ ر-رضایت مندی مشتریان
- ❖ پ-پایبندی و وفاداری
- ❖ ا-اعتماد متقابل
- ❖ ر-رشد، توسعه و یادگیری مداوم
- ❖ س-سلامت، محیط زیست، بهداشت و ایمنی کارکنان

نقشه استراتژی

استراتژیهای بنیادین

منظر مشتریان

- افزایش وفاداری مشتریان
- افزایش کیفیت محصولات
- افزایش رضایت مشتریان
- افزایش تنوع محصولات
- افزایش جذب مشتریان جدید

منظر رشد و یادگیری

- افزایش مشارکت کارکنان
- بهبود شرایط کاری کارکنان
- بهبود ساختار کارکنان
- افزایش خلاقیت و نوآوری

منظر مالی

- افزایش سودآوری و بازده سرمایه گذاری
- افزایش راندمان تولید
- افزایش سهم بازار

منظر جامعه

- تولید با رویکرد توسعه پایدار و صیانت از محیط زیست
- توسعه نام و نشان تجاری
- افزایش تعاملات و ارتباطات اجتماعی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوتها و تاثیرات آنها بر نتایج گزارش شده

مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی :

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است .

درآمدهای عملیاتی :

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه 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 کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد .

تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز 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 حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

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 ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ 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، باتوجه 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 ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن محاسبه می شود.

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 تاسیسات ساختمانی) پس از

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک و دارایی در جدول اضافه خواهد شد.

دارایی های ثابت نامشهود:

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط محاسبه می شود.

زیان کاهش ارزش دارایی ها:

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

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

اقدامات در حوزه انرژی

- عقد قرارداد دوجانبه خرید برق جهت مدیریت هزینه برق مصرفی و کاهش هزینه های آن.
- انجام پروژه بهبود کیفیت توان و اصلاح توان راکتیو بانک سلف و خازن فشار متوسط
- نوسازی تابلوهای برق جهت افزایش حفاظت الکتریکی . کاهش مصرف برق
- مجهز کردن تجهیزات با توان بالای ۷/۵ کیلووات به درایو با اینورتر
- تعویض سیستم روشنایی از مدل های قدیمی به نسل جدید کم مصرف
- مجهز کردن روشنایی محوطه و سالن های تولیدی به سیستم های قطع و وصل اتوماتیک با استفاده از ساعت های دیجیتالی نجومی
- کاهش ضریب مصرف برق شرکت به میزان ۳۴ درصد نسبت به سال ۱۴۰۲ (ضریب مصرف بازی تن تولید کلر)

اقدامات زیست محیطی

- انجام معاینه فنی موتورخانه ها و بویلرهای موجود در شرکت توسط شرکت های بازرسی ذیصلاح
- پایش دوره ای تمامی گازهای خروجی دودکش ها توسط مراکز مورد تایید از سازمان ملی استاندارد
- پایش دوره ای و روزانه تصفیه خانه از نظر پارامترهای زیست محیطی ، کنترل فاضلاب ها توسط آزمایشگاه معتمد محیط زیست
- استمرار پیاده سازی الزامات استاندارد ISO ۱۴۰۰۱
- برگزاری مانورهای زیست محیطی و برگزاری منظم کمیته زیست محیطی
- توسعه فضای سبز در محوطه شرکت با کاشت ۵۰ اصله نهال
- بتن ریزی محوطه سایتهای تولیدی کلروفریک و آب نمک جهت جلوگیری از آلودگی آب و خاک
- اصلاح کانال پساب های صنعتی با استفاده از لوله های کاروگیت جهت رفع نشتی کانال و جلوگیری از اختلالات پساب ها
- کاهش مصرف آب با استمرار بازچرخانی پساب های صنعتی
- رسیدن به صنعت zero waste در حوزه آب با راه اندازی سیستم اسمز معکوس و مدیریت پسابها
- احداث کانال صنعتی در واحد تولیدی پارافین کلره
- ساماندهی محل نگهداری پسماندهای ویژه در سوله مسقف وایزوله
- انتقال پسماندهای کارخانه بانظارت سازمان محیط زیست از محل کارخانه به بیرون

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مسئولیت های اجتماعی

- تعیین شاخص ها و جمع آوری مقادیر مربوط به شاخص ها و تهیه نمودارها و تحلیل نتایج فرایندی و استراتژیک .
- نظر سنجی از مشتریان و ارزیابی سطح رضایت آنها با استفاده از نرم افزار.
- برقراری ارتباط با سامانه صدای مشتریان فروش .
- معاینات و آزمایشات پزشکی ادواری شامل آزمایشات پاتوبیولوژی ، شنوایی سنجی و ... و پایش و تحلیل نتایج توسط پزشک مستقر در - محل کارخانه .
- آموزش کارآموزان و بازدیدهای علمی دانشجویان در راستای مسئولیتهای اجتماعی و ایجاد ارتباط با مراکز دانشگاهی ، علمی و پژوهشی به منظور افزایش ارتباط حوزه صنعت با دانشگاهها .
- مشارکت در برگزاری مسابقات ورزشی ، جشن های خیابانی و ایستگاههای صلواتی در مناسبت های مختلف از جمله هفته کارگر، ماه محرم ، نیمه شعبان ، هفته بسیج و اربعین حسینی .
- شرکت در نمایشگاههای داخلی و خارجی در خصوص معرفی و شناسایی بالقوه مشتریان .
- کمکهای نقدی و غیرنقدی به سازمانها و ارگانها در قالب مسئولیتهای اجتماعی طبق جدول زیر با تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه ۱۴۰۳/۰۲/۲۳ و هیات مدیره می باشد.

شرح عملکرد	مبلغ - میلیون ریال
مشارکت موثر در راهپیمایی اربعین حسینی	۱۰,۰۰۰
امور عام المنفعه	۲.۱۰۰
کمک به سپاه و پایگاه های بسیج	۱۵۰
کمک به ایستگاههای صلواتی	۶۶
برگزاری مراسم فرهنگی	۱.۲۹۲
کمک به مدارس مناطق محروم	۶۴
کمک به راهیان نور	۴۵۰
سایر کمک های مردمی	۲۲۷
جمع	۱۴.۳۴۹

آثار مالیاتی

شرکت در این راستا با برنامه ریزی دقیق و بموقع و رعایت کلیه دستورالعمل ها و بخشنامه ها موجب جلوگیری از تعلق جرائم مالیاتی شده است و در ضمن با بهبود ارائه گزارش های مالی و رعایت قوانین، از بخشودگیهای مالیاتی متعلقه در حد امکان استفاده نموده است.

عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی کارکنان

جهت افزایش بهره وری منابع انسانی مدیریت شرکت برنامه هایی جهت افزایش کارایی پرسنل را در راس امورات خود قرار داده است. از جمله موارد مهم در این زمینه آموزش به کارکنان می باشد. که همواره جایگاه خاص و درخور توجهی داشته است. این آموزش ها هم در

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

راستای نیاز سنجی برنامه ریزی و اجرای آموزش های فنی ،مدیریتی ،عمومی ،تخصصی کاربردی می باشد و استفاده از نیروی کار متخصص و با تجربه با مهارتهای بالا ،داشتن حس مسئولیت پذیری و تحصیلات بالاتر از اهم شاخص های استخدام می باشد.اقداماتی همچون کنترل وضعیت سلامت و بهداشتی کارکنان و انجام معاینات ادواری از کلیه پرسنل و ... بصورت دوره ای در دستور کار قرار داشته و انجام می شود.

بعد آموزشی

برگزاری دوره های آموزشی پدافند غیر عامل و تعالی سازمانی برای کلیه پرسنل .

-برگزاری ۵,۰۰۲ نفر ساعت دوره های آموزشی بر اساس نیاز شرکت در سال ۱۴۰۳

-برگزاری دوره های آموزشی برای رانندگان در خصوص حمل و نقل محصولات ، آشنایی با ایمنی و نحوه صحیح حمل و نقل

-برگزاری دوره های آموزشی مشتریان شامل پکیج آموزشی تحت عنوان ایمنی کار، انبارش ، نحوه مهار نشستی و پشتیبانی های لازم در خصوص خدمات پس از فروش.

- اعزام کارشناسان و پرسنل شرکت به دوره های آموزشی و سیمنارها و همایش های برون سازمانی .

-افتتاح دانشگاه جامع علمی ،کاربردی

بعد اقتصادی

سهم بازار محصولات شرکت کلر پارس طبق گزارشات اعلامی واحد بازاریابی و مطالعات بازار بطور مستمر پایش و با تلاشهای انجام شده در این زمینه روند آن رو به رشد و نسبت به سالهای گذشته بهبود چشمگیری یافته است .

همچنین عملکرد اقتصادی شرکت به تفصیل در بخش نتایج عملیات این گزارش بطور کامل در صفحه ۲۸ تشریح گردیده است .

۵- مهمترین منابع، مصارف ، ریسک ها و روابط

منابع

عمده منابع مالی شرکت

- نقدینگی حاصل از فروش محصولات
- وصول مطالبات
- اخذ تسهیلات بانکی با نرخ دولتی

مصارف

- خرید مواد اولیه و قطعات
- هزینه های حقوق و دستمزد
- پرداختی به بیمه، مالیات و عوارض
- خرید ماشین آلات

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

➤ اور هال و بازسازی ماشین آلات

➤ مصارف جهت پروژه های شرکت

➤ سرمایه گذاری

۶- حاکمیت شرکتی

۱-۶- مشخصات اعضای هیات مدیره

اعضای هیئت مدیره	نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	زمینه‌های سوابق کاری	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	عضویت قبلی در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها در ۵ سال اخیر
شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)	علیرضا واحدی	رئیس هیات مدیره	کارشناسی ارشد حسابداری	سوابق اجرایی و مدیریتی در کارخانجات دارو پخش، پارس دارو، ایران دارو و آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	خیر	خیر
شرکت اوزان (سهامی خاص)	مرتضی اعیانی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	دکترای مدیریت عالی کسب و کار و اقتصاد و کارشناسی ارشد مهندسی صنایع	مدیر عامل شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران، شرکت پگاه آذربایجان شرقی، شرکت ارس گستر، قائم مقام طرح تولید آلومینا و شرکت تولید موتورهای دیزلی ایران	۱۴۰۳/۰۳/۲۲	خیر	بلی
شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران (سهامی عام)	بهزاد شناور	عضو هیات مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت صنعتی	سوابق مدیریتی و اجرایی در شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین، صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری، هلدینگ توسعه معادن روی ایران و شرکت سنجش فناوری خاور میانه	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	خیر	خیر
شرکت تحقیقات مهندسی توفیق دارو (سهامی خاص)	محمود اسماعیلی	عضو هیات مدیره	دکترای کسب و کار و کارشناسی ارشد مهندسی شیمی	سوابق اجرایی و مدیریتی در شرکت توسعه املاح معدنی تام، فوکا شیمی، تولیدی نغمه کیمیا و مدرس دانشگاه صنعتی تبریز	۱۳۹۷/۰۸/۲۱	خیر	خیر
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	فاقد نماینده	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-

جلسات برگزار شده طی سال ۱۴۰۳ و طبق برنامه زمانبندی از قبل تصویب شده، تعداد ۲۲ جلسه با حضور اعضا می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

خلاصه مهمترین مصوبات هیأت مدیره در سال ۱۴۰۳

- تصویب بودجه پیشنهادی تولید و فروش سال مالی ۱۴۰۳، ۱۴۰۴ و بودجه مسئولیت‌های اجتماعی
- تصویب مصوبات کمیته‌های حاکمیتی شرکتی از جمله کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات و سایر کمیته‌های تخصصی هیأت مدیره
- تصویب اخذ کلیه تسهیلات بانکی اخذ شده مطابق با نیازهای مالی شرکت
- تصویب گزارشات کمیسیون معاملات و قراردادهای بالای ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال خریدهای داخلی و خارجی (موضوع آیین نامه معاملاتی شرکت)
- معاملات اشخاص وابسته مطابق پیوست صورتهای مالی از جنبه‌های منصفانه بودن، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته (اعم از ماده ۱۲۹ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی و استاندارد حسابداری شماره ۱۲) در جلسات شش ماهه مورد بررسی و تأیید قرار گرفته است.
- تصویب انعقاد قراردادهای فروش و صورت جلسات کمیسیون فروش
- تصویب ماموریت‌های خارج از کشور شامل حضور در نمایشگاه‌های برگزار شده در کشورهای همسایه (عراق و افغانستان) جهت بازاریابی محصولات و افزایش فروش صادراتی
- تصویب صورتهای مالی سال ۱۴۰۲ و میان‌دوره‌ای شهریور ۱۴۰۳
- تصویب منشور فعالیت حسابرسی داخلی، کمیته ریسک، کمیته انتصابات، آیین نامه استخدامی، آیین نامه انضباط کار، وام پرسنلی و تغییرات مفاد آیین نامه معاملاتی شرکت.
- تصویب پروژه نوسازی، بازسازی خطوط تولید و افزایش ظرفیت تولید پارافین کلره
- تصویب گزارش کنترل‌های داخلی دوره‌های سه ماهه سال ۱۴۰۳ در راستای ماده ۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی
- تصویب افزایش سرمایه از محل سود انباشته و تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت (زمین)
- تصویب تغییرات چارت سازمانی
- تصویب اعضا اصلی کمیته‌های تخصصی ریسک و انتصابات و تشکیل جلسات.
- تصویب تفاهم نامه فی مابین دانشگاه شهید مدنی آذربایجان و صنعتی تبریز (سهند) در خصوص ماده ۱۳ قانون جهش تولید دانش بنیان.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۶- اصول حاکمیت شرکتی

ردیف	اصول حاکمیت شرکتی	اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره
۱	چارچوب حاکمیت شرکتی اثربخش	برگزاری جلسات کمیته های تخصصی هیات مدیره شامل کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات، تولید، فروش و وصول مطالبات و انرژی
۲	حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها	پرداخت سود سهم از طریق سهام در تاریخ معین طبق برنامه زمانبندی برای سهامداران حقیقی و حقوقی و برخورد یکسان با کلیه سهامداران
۳	رعایت حقوق ذینفعان	کنترل، رعایت و اطمینان از اجرای قوانین و مقررات و بخشنامه های مرتبط با ذینفعان
۴	سرمایه گذاران نهادی، بازار سهام و سایر واسطه های مالی	رعایت تمامی بخشنامه ها و قوانین و مقررات بازار سرمایه
۵	افشا و شفافیت	افشای کامل و بموقع تمامی موضوعات با اهمیت مرتبط با شرکت و سایر موارد
۶	مسئولیت پذیری هیات مدیره	نظارت مستمر و موثر بر اجرای کامل و صحیح دستورالعمل های ابلاغی هیات مدیره و قوانین و مقررات

در راستای رعایت مفاد ماده ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، هیئت مدیره و مدیرعامل به صورت ماهانه براساس میزان دستیابی به برنامه های خرد و کلان شرکت توسط سهامدار عمده (هلدینگ دارویی تامین) ارزیابی می شوند و کمیته های تخصصی از جمله کمیته حسابرسی، انتصابات و ریسک و سایر کمیته ها توسط هیئت مدیره ارزیابی و میزان اثر بخشی آنها پایش و اندازه گیری می گردد.

۴-۶- اقدامات و تصمیمات کمیته حسابرسی، کمیته انتصابات و کمیته ریسک

۱-۴-۶- کمیته حسابرسی

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	تاریخ عضویت در کمیته	دفعات حضور در جلسه کمیته	عضویت همزمان در کمیته حسابرسی سایر شرکتها	خلاصه سوابق
۱	علیرضا واحدی	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	۱۹	-	سوابق اجرایی و مدیریتی در کارخانجات دارو پخش و پارس دارو و آنتی بیوتیک سازی ایران
۲	هادی سجادی	عضو مستقل	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۹	-	سوابق اجرایی و مدیریتی در امور مالی و بازرگانی، مدیر ناظر بر عملکرد شرکتهای مختلف
۳	سعید کارکن اردهایی	عضو مستقل	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۱۹	-	سرپرست حسابرسی در موسسه حسابرسی مفید راهبر، مدیر حسابرسی داخلی شرکتهای توریست گازی خارمیانه
۴	مهدی ابوالقاسمی	دبیر کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۳۹۹/۱۰/۱۳	۱۹	۱	سرپرست ارشد حسابرسی در موسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی با سابقه ۲۲ سال حسابرسی - سوابق اجرایی و مدیریتی در زمینه های مالی، مالیاتی و بیمه ای - عضو کمیته حسابرسی و ریسک شرکت داروسازی شهید قاضی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

کمیته حسابرسی به منزله بازوی توانمند هیئت مدیره برای تحقق مسئولیتهای نظارتی در فرآیند گزارشگری مالی مطابق با منشور کمیته حسابرسی در طی سال با برگزاری ۱۹ جلسه اقدامات زیر را اعمال نموده است:

نظارت بر اثر بخشی فرایندهای نظام راهبری، مدیریت ریسک و کنترل‌های داخلی و ارائه پیشنهادات اصلاحی و پیشگیرانه

کسب اطمینان معقول از کفایت دامنه بررسی حسابرسان داخلی از نظام کنترل‌های داخلی شرکت و تجزیه و تحلیل و بررسی‌های لازم و ارائه گزارشات لازم.

ارائه گزارش کنترل‌های داخلی برای دوره‌های سه ماهه به هیئت مدیره شامل ارزیابی و اظهار نظر نسبت به کنترل‌های داخلی شرکت طبق الزامات بورس

کمیته حسابرسی به منظور نظارت بر سلامت گزارشگری مالی، مدیریتی و عملیاتی، ارزیابی اثر بخشی حسابرسی داخلی و سایر امور مرتبط و نیز پایش اطلاعات و فرایندها از حیث مطابقت با قوانین و مقررات حاکم در راستای الزامات بورس و رعایت استانداردهای حسابداری و سایر مقررات از ارائه اطلاعات با اهمیت گزارشگری مالی برای تصمیم‌گیری هیأت مدیره اطمینان معقول کسب نماید.

ارائه پیشنهادات اصلاحی توسط رئیس کمیته براساس وظایف و مسئولیتهای مندرج در نظامنامه منشور کمیته حسابرسی به هیأت مدیره و نتایج گزارشات بررسی شده در قالب صورتجلسات کمیته و تصویب آن در هیأت مدیره و تعامل با گروه‌های مختلف راهبری شرکت از جمله برگزاری جلسات مشترک با مدیران و روسای بخش‌های مختلف شرکت

بررسی و تایید صورت‌های مالی، بررسی آیین نامه‌های مالی و اداری و منشور کمیته‌های تخصصی، گزارش کنترل‌های داخلی و پایش نویس گزارش حسابرسی، بررسی و اظهار نظر در خصوص بودجه سالیانه و گزارشات افزایش سرمایه شرکت قبل از تصویب هیأت مدیره بررسی و تایید معاملات با اشخاص وابسته در اجرای ماده ۷ تبصره ۵ دستور العمل حاکمیت شرکتی به صورت ماهانه، شش ماهه و سالانه

نظارت بر اجرای قوانین و مقررات از جمله دستور العمل حاکمیت شرکتی و افشای به موقع اطلاعات

کمیته حسابرسی بر اساس وظایف و مسئولیتهای مندرج در نظامنامه منشور کمیته حسابرسی در خصوص رعایت قوانین و مقررات و الزامات قانونی بر فرایندها و گزارشات ارائه شده توسط دبیرکمیته در رعایت دستور العمل‌ها، قوانین و مقررات و الزامات بورس، دستور العمل‌های حاکمیتی شرکتی، قوانین و مقررات مالیاتی، پولشویی، بیمه و قوانین کار مفاد آیین نامه‌ها، دستور العمل‌ها و بخشنامه‌ها و ابلاغیه‌های صادره از طرف شستا و تیپیکو نظارت نموده است.

بررسی مستمر اثر بخشی سیستم کنترل‌های داخلی شامل برنامه ارزیابی و بهبود جهت تحقق اهداف عالیه راهبردی شرکت، اثر بخشی فرایندهای نظام راهبری، مدیریت ریسک و پیگیری نقاط ضعف حاصله.

پیگیری مستمر رعایت دستور العمل‌ها، قوانین و مقررات و الزامات بورس، دستور العمل‌های حاکمیتی شرکتی، قوانین و مقررات مالیاتی، پولشویی، بیمه و قوانین کار و بهبود شاخص‌های بهره‌وری و رعایت هر چه بهتر مفاد آیین نامه‌ها، دستور العمل‌ها و بخشنامه‌ها و ابلاغیه‌های صادره از طرف شستا و تیپیکو.

ترویج کیفیت و بهبود مستمر در فرایندهای کنترلی در جهت تحقق برنامه‌ها و اهداف شرکت.

بررسی و کسب اطمینان معقول از شناسایی و مدیریت ریسکها در شرکت و ارزیابی ریسک‌های فعالیتهای مهم تجاری.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۴-۲- کمیته انتصابات

هدف از تشکیل کمیته انتصابات ، ارائه نظرات مشورتی و کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیأت مدیره شرکت و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از تحقق موارد ذیل است:

- ۱- پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیران ارشد اجرایی شرکت اصلی و اعضای هیئت مدیره شرکت های فرعی و وابسته به هیأت مدیره
- ۲- پیشنهاد نامزدهایی برای عضویت در کمیته های تخصصی شرکت به هیأت مدیره
- ۳- پیشنهاد برنامه آموزشی و اتخاذ سیاست های لازم به منظور توجیه وظائف هیأت مدیره و جانشین پروری و نگهداشت مدیران ارشد

اعضای کمیته انتصابات		تحصیلات	خلاصه سوابق
ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	
۱	محمود اسماعیلی	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد مهندسی شیمی و دکترای کسب و کار
۲	فرهاد معصومی	عضو مستقل	کارشناسی علوم اجتماعی
۳	سید محمد عابدی	عضو مستقل	دکترای تاریخ معاصر جهان اسلام
۴	مرتضی علیخانی	عضو مستقل	کارشناسی ارشد مهندسی صنایع
۵	احد حسین زاده	دبیر کمیته	کارشناسی ارشد مهندسی صنایع
			مدیر حراست و مدیرعامل تعاونی مصرف و مدیر پشتیبانی مجتمع تراکتورسازی ایران
			فرماندار سابق چالدران-بخشدار مشکین شهر، اهر و شبستر
			معاون و عضو هیات مدیره شیر پگاه گیلان، مدیرکل امور شهری استانداری آذربایجان شرقی، فرماندار و بخشدار مرکزی اسکو
			مدیر منابع انسانی و معاونت مهندسی صنایع کلرپارس

۳-۴-۶- کمیته ریسک

هدف از تشکیل کمیته، ارائه نظرات مشورتی و کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیأت مدیره شرکت و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از تحقق موارد زیر و کسب اطمینان از استقرار ساز و کارهای مناسب برای مدیریت ریسک است:

- ۱- سیاست گذاری و تعیین خط مشی های شرکت در حوزه ریسک
- ۲- استقرار فرآیندهای شناسایی، ارزیابی، تجزیه و تحلیل و پاسخ به ریسک
- ۳- وجود فرایندها و سامانه های لازم برای گزارش دهی ریسک های شرکت
- ۴- مدیریت مؤثر ریسک ها و اطمینان معقول از دستیابی به اهداف و ارزشهای اصلی شرکت
- ۵- تعیین اشتباهات ریسک شرکت

این کمیته دارای شش کارگروه بشرح ذیل می باشد:

- ۱- حوزه توسعه کسب و کار شامل توسعه محصول و بازار
- ۲- حوزه سیستم کیفیت محصولات
- ۳- حوزه مدیریت زنجیره تامین
- ۴- حوزه مدیریت عملیات
- ۵- حوزه مدیریت سرمایه های نامشهود
- ۶- حوزه مدیریت مالی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سوابق
۱	بهزاد شناور	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت صنعتی	سوابق مدیریتی و اجرایی در شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین ، صندوق حمایت از سرمایه گذاری زیست فناوری، هلدینگ توسعه معادن روی ایران و شرکت سنجش فناوری خاور میانه
۲	علی اکبر عمرانی	عضو مستقل	کارشناسی مهندسی مکانیک (طراحی جامدات) و دکترای حرفه ای مدیریت کسب و کار	مدیر بازاریابی و طراحی مهندسی شرکت تراکتور سازی ایران، عضو و نائب رئیس هیات مدیره شرکت پمپ توربین و شرکت ریخته گری صنایع ایران-مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت چرخشگر- قائم مقام و مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت ایدم
۳	عین اله اعظمی	عضو مستقل	کارشناسی مکانیک	معاون مدیرعامل شرکت تراکتور سازی-مدیر تولید ماشین سازی تبریز- مدیر تولید ایران خودرو
۴	علیرضا روستا	عضو مستقل	دکترای مدیریت بازرگانی	سوابق مدیریتی و اجرایی و عضو هیات مدیره در شرکتهای پتروشیمی اروند ، صندوق بیمه اجتماعی روستاییان و عشایر ، بیمه امید ، تامین سرمایه امین و عضو هیات علمی و معاون آموزشی و پژوهشی دانشگاه آزاد اسلامی
۵	روح اله اصفهانی	عضو مستقل	کارشناسی ارشد مدیریت صنعتی و دکترای تخصصی کسب و کار	سوابق مدیریتی و اجرایی در شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (تیبیکو) ، شرکت توزیع دارو پخش ، شرکت پخش اکسیر ، شیرین دارو، موسسه حسابرسی و موسسه املاک و مستغلات تامین اجتماعی و عضو هیات مدیره شرکتهای دارویی
۶	ملیحه ممقانیان	دبیر کمیته	کارشناسی ارشد شیمی	مدیر کیفیت کلپارس

۴-۴-۶- سایر کمیته های تخصصی هیئت مدیره

- کمیته برنامه ریزی و استراتژیک
- کمیته رفاهی و وام کارکنان
- کمیته وصول مطالبات
- کمیته تحقیق و توسعه
- کمیته بهبود فرآیند تولید
- کمیته حفاظت فنی و بهداشت کار
- کمیته انرژی
- کمیته خرید
- کمیته پدافند غیرعامل
- کمیته تولید و فروش
- کمیته فروش ضایعات
- کمیته تشخیص ضایعات
- کمیته انبار گردانی
- کمیته فنی بازرگانی
- کمیته جبران خدمات

۷- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن

ریسک نوسانات نرخ بهره

تامین مالی مورد نیاز شرکت یا از محل منابع داخلی، خرید های اعتباری، پیش فروش محصولات و یا از طریق اخذ تسهیلات که مستقیماً هزینه های مالی شرکت را تحت تاثیر قرار خواهد داد و نوسانات و تغییرات نرخ بهره می تواند ریسک بانکی می باشد هایی را متوجه شرکت نماید.

ریسک کیفیت محصولات

برند این شرکت دارای اعتبار داخلی و جهانی بوده و آن هم بدلیل کیفیت مطلوب محصولات تولیدی می باشد. لذا جهت حمایت از برند شرکت و حفظ بازار، لازم است همچنان کیفیت محصول در سرفلوحه برنامه شرکت قرار داشته و استمرار یابد. زیرا در صورت کاهش کیفیت و نامنطبق شدن محصول، میزان سود کاهش خواهد یافت و در صورت حفظ و افزایش کیفیت محصول، سطح رقابت در بازارهای جهانی افزایش می یابد.

ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

ریسک نوسانات نرخ ارز

نوسانات نرخ ارز مخصوصاً روند افزایشی آن در سالهای اخیر تاثیر قابل توجهی بر قیمت مواد اولیه و بسته بندی شرکت همچنین تجهیزات و ماشین آلات تولید داخل و وارداتی داشته است. از طرفی با توجه به اینکه برخی از خریدهای مواد اولیه و بسته بندی خارجی بوده و هر گونه نوسان در نرخ ارز و عوامل محدود کننده از قبیل تحریم های بانکی و تامین کنندگان خارجی باعث افزایش قیمت تمام شده و کاهش در سود آوری می شود که آسیب پذیری از نوسانات ذکر شده از طریق ۱- از آنجاییکه شرکت دارای فروش صادراتی نیز می باشد قسمتی از نیاز ارزی را پوشش میدهد -۲- مدیریت نرخ های فروش محصولات، که در هر صورت ریسک نوسانات نرخ ارز حداقل در میزان درآمد تسعیر همچنان وجود دارد.

ریسک قیمت نهاده های تولیدی

با توجه به اینکه نهاده های تولید نقش بسزایی در قیمت تمام شده محصولات دارد، بنابراین بر قیمت فروش محصولات تاثیر گذار بوده و هرگونه نوسان در قیمت نهاده های تولید اثرات مستقیمی بر بهای تمام شده فروش محصولات دارد. نرخهای رقابتی چنان برآورد شده است که حاشیه سود مورد انتظار سهامداران لحاظ شود. در مورد نرخ خرید مواد اولیه نیز ایجاد منابع مختلف و جدید تامین مواد اولیه جهت کاهش نرخ خرید و رعایت آئین نامه های معاملاتی شرکت مدنظر بوده است. همینطور با مدیریت مصرف و بهبود فرایند تولید این ریسک تحت پایش و کنترل است.

ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییر مقررات دولتی

ریسک های مربوط به فروش داخلی شرکت صرفاً تحت تاثیر شدت رقابت خواهد بود. در خصوص فروش های صادراتی نیز باتوجه به اینکه نرخ جهانی مبنای فروش شرکت میباشد عوامل حاکم بر بحران های جهانی نقش بسزایی بر قیمت محصولات شرکت ایفا می کند.

ریسک تجاری

تولیدات شرکت در خصوص گندزدایی و سفید کنندگی در حال حاضر جایگزینی نداشته و انتظار میرود تا چند سال آینده نیز محصول بهتر و جایگزینی مناسبتر به بازار معرفی نگردد. لذا از نظر تولید و فروش محصول نگرانی خاصی وجود ندارد. لذا از ریسک تجاری کمتری برخوردار است.

ریسک اقبال مشتریان به محصولات جایگزین

با توجه به ۱- تنوع کاربرد محصولات ۲- پایین تر بودن قیمت آن نسبت به سایر کالاهای جایگزین ۳- بالا بودن سطح کیفی محصولات ۴- قیمت قابل رقابت محصولات با نمونه های وارداتی ۵- استفاده برخی از محصولات شرکت در همه گیری کرونا ریسک کمی در این حوزه وجود دارد.

ریسک افزایش هزینه های استهلاک

با توجه به طول عمر و ماهیت این صنعت که جز صنایع با استهلاک و خورندگی بالاست، ریسک بالایی در این حوزه متصور است. برای تحت کنترل بودن این موضوع سرمایه گذاری بیشتر در حوزه و خرید stand by تجهیزات حساس در برنامه شرکت

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

می باشد. همینطور با بهره برداری از پروژه PM و استفاده از تکنولوژی های به روز تولید هزینه های نگهداری و تعمیرات هم کاهش محسوس خواهند یافت .

۸- پروژه های در دست اجرا

نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج برآوردی نهایی		مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح (میلیون ریال)	منابع تامین مالی	تاریخ شروع	برآورد تاریخ بهره برداری
		میلیون ریال	ارزی(دلار)						
پروژه تولید پرکلرین شکسته گرانولی	۲,۹۶۴,۹۰۰	۸۱۴,۸۷۰	۴,۱۷۴,۷۴۱	۱۸,۶۲۳	٪۰.۶	۲,۹۴۶,۲۷۷	آورده سهامدار و تسهیلات بانکی	۱۴۰۲/۱۲/۰۸	۱۴۰۴/۱۲/۰۳
پروژه باز سازی و نوسازی خطوط تولید	۲,۷۶۰,۷۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴,۱۴۴,۱۴۰	۷۸۵,۷۰۴	٪۲۸	۱,۹۷۴,۹۹۶	تسهیلات بانکی و منابع داخلی	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۰
پروژه افزایش ظرفیت پارافین کلره	۷۸۷,۴۰۰	۷۱۷,۳۲۱	۱۲۵,۷۰۹	۲۴,۵۷۶	٪۳	۷۶۲,۸۲۴	تسهیلات بانکی و منابع داخلی	۱۴۰۳/۰۸/۰۱	۱۴۰۴/۰۷/۰۱
پروژه محیط زیست	۲۰۱,۴۰۱	۲۰۱,۴۰۱	-	۸۹,۹۸۱	٪۹۵	۱۱۱,۴۲۰	تسهیلات بانکی و منابع داخلی	۱۴۰۱/۰۱/۱۵	۱۴۰۴/۰۲/۱۵
پروژه DCS سیستم کنترلی واحد سود پرک	۱۴۱,۵۷۲	۱۴۱,۵۷۲	-	۹۹,۵۷۲	٪۷۰	۴۲,۰۰۰	تسهیلات بانکی و منابع داخلی	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	۱۴۰۴/۰۶/۰۱
پروژه طراحی و ساخت مخزن کلروفریک	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۱۴,۱۲۸	٪۷۱	۵,۸۷۲	تسهیلات بانکی و منابع داخلی	۱۴۰۲/۱۲/۰۱	۱۴۰۴/۰۶/۰۱
پروژه نوسازی تجهیزات واحد برق	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۲۰,۴۲۸	٪۵۰	۱۹,۵۷۲	تسهیلات بانکی و منابع داخلی	۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۱۴۰۴/۱۲/۰۱

جواز تاسیس پروژه تولید پرکلرین شکسته گرانولی بشماره ۲۱۲۳۸۱۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۶ از سازمان صمت استان آذربایجان شرقی اخذ شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹-اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	فروش کالا (۲-۵)	خرید کالا	اجاره محل	پرداخت هزینه	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
شرکت های همگروه	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	✓	سهامدار اصلی و عضو مشترک هیأت مدیره	۰	۰	۰	۹,۸۹۰	۰	۰
	شرکت داروسازی دانا	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	۷۱,۶۹۹	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تولید مواد اولیه دارو پخش (تماد)	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	۶۴,۹۹۴	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت شیمی دارویی دارو پخش	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	۱۰,۶۴۷	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت داروسازی شهید قاضی	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	۲,۶۵۸	۲,۲۵۰	۰	۰	۵۸۳,۴۰۰	۲۴۰,۰۰۰
	شرکت داروسازی زهراوی	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	۱,۷۱۸	۰	۰	۰	۹۸۲,۰۰۰	۰
	شرکت کارخانجات داروپخش	✓	عضو مشترک هیأت مدیره	۲۵	۰	۲,۴۱۹	۰	۰	۰
جمع کل				۱۵۱,۷۴۱	۲,۲۵۰	۲,۴۱۹	۹,۸۹۰	۶۵۶,۴۱۰	۲۴۰,۰۰۰

۹-۲- مانده حساب با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت وابسته	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	پیش دریافت ها	حسابهای پرداختنی تجاری و غیرتجاری	سود سهام پرداختنی	
					۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۹,۸۹۰	۰	(۴۲۳,۱۲۳)	(۴۱۳,۲۳۳)	(۴۳۱,۳۷۴)
	جمع	۹,۸۹۰	۰	(۴۲۳,۱۲۳)	(۴۱۳,۲۳۳)	(۴۳۱,۳۷۴)
شرکت های همگروه	شرکت اوزا ن	۰	۰	۰	۰	۷
	شرکت دارو سازی دانا	۱۰,۸۷۳	۰	۰	۱۰,۸۷۳	۱۱,۷۹۰
	شرکت تولید مواد اولیه دارو پخش (تماد)	۲۷,۲۱۰	۰	۰	۲۷,۲۱۰	۱۶,۹۹۹
	شرکت شیمی دارویی دارو پخش	۱,۰۵۰	۰	(۱۱)	۱,۰۳۹	۶,۵۳۷
	شرکت دارو سازی زهراوی	۴,۵۸۷	۰	۰	۴,۵۸۷	۲,۶۹۷
	شرکت دارو سازی شهید قاضی	۶,۶۸۳	۰	(۵,۶۸۲)	۱,۰۰۱	۲۰۵
	شرکت دارویی ره آورد تامین	۰	(۹)	۰	(۴۰)	(۳۱)
	شرکت تحقیقات مهندسی توفیق دارو	۱,۷۷۸	۰	۰	۱,۷۴۸	(۲۲)
	شرکت کارخانجات داروپخش	۲,۸۰۵	۰	(۷,۷۸۷)	(۴,۹۸۳)	(۲,۷۴۹)
	شرکت دارو سازی فارابی	۰	(۷)	۰	(۷)	(۷)
	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران	۴,۳۰۰	(۴,۲۹۰)	۰	(۲۰)	(۱۴)
	جمع	۵۹,۲۸۶	(۴,۳۰۶)	(۱۳,۴۷۹)	۴۱,۴۱۰	۳۵,۴۱۵
	جمع کل	۶۹,۱۷۶	(۴,۳۰۶)	(۱۳,۴۷۹)	(۳۷۱,۸۲۳)	(۳۹۵,۹۵۹)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- دعاوی حقوقی له و علیه شرکت

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	له	علیه	مرجع رسیدگی	مبلغ خواسته (ریالی/ارزی)	آخرین وضعیت
۱	استرداد وجه	کلرپارس	شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران	شعبه سوم تجدیدنظر تهران	۳,۱۶۳	صدور اجراییه
۲	الزام به انجام تعهدات	کلرپارس	جعبه سازی اسماعیل جلیلی	شعبه ۲ اجرای احکام مدنی	۲,۸۹۸	در مرحله رسیدگی
۳	مطالبه وجه چک	کلرپارس	احسان پنادکو	اجرای احکام	۱۰۵	در مرحله رسیدگی
۴	کلاهبرداری	کلرپارس	علی تاری زاده	شعبه اول دادسرای عمومی بستان آباد	۱۲,۹۶۲	در مرحله رسیدگی
۵	الزام به ایفاء تعهد قراردادی	کلرپارس	پالایش نیل پارس	شعبه ۳۷ دادگاه عمومی حقوقی تبریز	۲۰,۰۰۰	در مرحله رسیدگی
۶	اعتراض به آرای صادره به تعداد ۲۱ فقره از هیئت حل اختلاف اداره کار	کلرپارس	تعداد ۲۱ نفر از اشخاص حقیقی پرسنل سابق و بازنشسته از شرکت کلر پارس	شعبه ۱۶ تجدیدنظر دیوان عدالت اداری	۱۳,۰۰۰	در مرحله رسیدگی
۷	مطالبه خسارت وارده به باغ میوه در اثر انفجار کپسول گاز کلر	تعدادی از اشخاص و عبدالله موسی بیگی	کلرپارس	شعبه یک دادسرای عمومی چرداول	۷۷۵	در مرحله رسیدگی
۸	شکایت کیفری اشخاص به علت مصدومیت در اثر نشتی گاز کلر	تعدادی از اشخاص	کلرپارس	شعبه ۱۰۱ دادگاه کیفری ۲ چرداول	۵۰,۰۰۰	در مرحله رسیدگی
۹	الزام به ایفاء تعهد قراردادی (غیر مالی)	آیفاضلاب استان مازندران	کلرپارس	شعبه تجدید نظر مازندران	غیر مالی	تجدید نظر خواهی
۱۰	مطالبه دیه حادثه ناشی از کار در کلرپارس	عیار نجفی و خلیل کریم پور و حسین خانی	کلرپارس	شعبه ۳۸ دادگاه عمومی تبریز	۳۰,۰۰۰	در مرحله رسیدگی
۱۱	مطالبه بابت قرارداد	شرکت گیتی گستر تبریز	کلرپارس	شعبه ۲ دادگاه عمومی حقوقی تبریز	۲,۰۰۰	در مرحله رسیدگی
۱۲	اعلام بطلان قسمتی از معامله	مقصود اسمعیلی قزلجه میدان	کلرپارس	شعبه ۲ دادگاه عمومی حقوقی بستان آباد	-	در مرحله رسیدگی
۱۳	مطالبه وجه بابت خرید کالا	بهرام ابهری	کلرپارس	شعبه ۲۲ دادگاه عمومی حقوقی تبریز	۶۷,۰۰۰	در مرحله رسیدگی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- نتایج عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۸.۷۶۳.۱۹۴	۸.۴۸۰.۳۶۰	۳٪
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۲.۴۹۳.۵۲۷	۲.۰۶۷.۴۵۲	۲۱٪
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۱.۲۵۶.۷۲۱	۱۰.۵۴۶.۵۴۹	۶٪
بهای تمام شده	(۵.۶۶۸.۳۸۳)	(۵.۳۴۲.۰۰۴)	۶٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۲۴.۷۲۴)	(۶۴۶.۱۵۷)	۱۲٪
سایر درآمدها	۲.۴۱۶.۷۸۹	۱۷۳.۷۴۵	۱.۲۹۱٪
سایر هزینه ها	(۲۲۶.۶۳۲)	(۷۳.۸۸۹)	۲۰۷٪
هزینه مالی	(۱۴۵.۱۹۲)	(۸۹.۰۰۸)	۶۳٪
مالیات	(۶۶۳.۱۱۲)	(۸۷۴.۹۵۳)	(۲۴٪)
سود خالص	۶.۲۹۸.۷۶۸	۳.۷۸۴.۲۸۳	۶۶٪

۱۱-۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان هزینه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۳۴۷.۸۰۱	۳۱۷.۲۵۱	۱۰٪
حمل و نقل، گمرک و تبلیغات	۶۶.۵۱۶	۶۲.۷۸۸	۶٪
آب، برق، گاز و تلفن	۵.۲۸۹	۴.۷۴۶	۱۱٪
استهلاک	۱۴.۰۷۴	۱۲.۸۰۷	۱۰٪
حق الزحمه حسابرسی، کارشناسی و مشاوره	۳۳.۹۱۳	۲۴.۰۶۸	۴۱٪
سایر	۲۵۹.۱۳۱	۲۲۴.۴۹۷	۱۵٪
جمع	۷۲۴.۷۲۴	۶۴۶.۱۵۷	۱۲٪

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

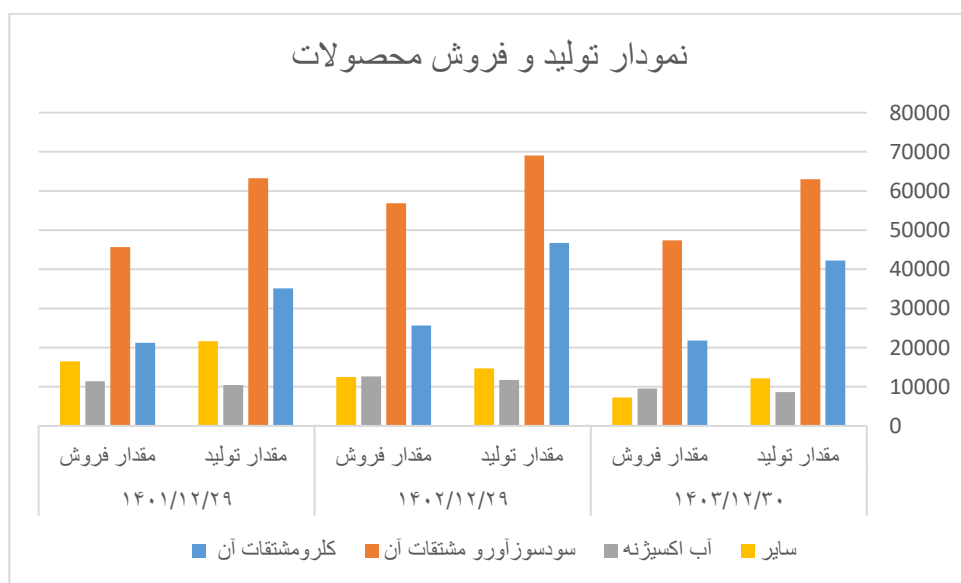
۱۱-۲- اجزای با اهمیت بهای تمام شده

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۲.۵۵۳.۸۸۴	۲,۴۶۷,۹۹۱	۱.۷۰۹.۹۷۹
دستمزد مستقیم تولید	۶۷۴.۷۸۳	۶۷۰,۳۲۲	۴۲۸.۲۹۸
سربار تولید	۲.۴۶۴.۸۹۹	۲,۲۴۶,۱۷۲	۱.۴۱۷.۰۹۱
جمع	۵.۶۹۳.۵۶۶	۵.۳۸۴.۴۸۵	۳.۵۵۵.۳۶۸

۱۱-۳- مقادیر تولید و فروش

(مقادیر به تن)

محصول	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	مقدار تولید	مقدار فروش	مقدار تولید	مقدار فروش	مقدار تولید	مقدار فروش
کلرومشتقات آن و سودسوزآور	۴۲.۲۰۷	۲۱.۷۶۷	۴۶.۷۵۸	۲۵.۶۰۶	۳۵.۱۴۶	۲۱.۱۸۴
سود سوزآور و مشتقات آن	۶۳.۰۲۶	۴۷.۴۲۲	۶۹.۰۸۷	۵۶.۸۵۲	۶۳.۲۱۲	۴۵.۶۵۴
آب اکسیژنه	۸.۶۲۲	۸.۵۳۲	۱۱.۷۶۷	۱۲.۶۲۷	۱۰.۴۰۷	۱۱.۳۹۳
سایر	۱۲.۱۲۶	۷.۲۴۴	۱۴.۶۷۱	۱۲.۴۹۰	۲۱.۶۱۹	۱۶.۵۰۴
جمع	۱۲۵.۹۸۱	۸۴.۹۶۵	۱۴۲.۲۸۳	۱۰۷.۵۷۵	۱۳۰.۳۸۴	۹۴.۷۳۵



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع

وضعیت سود تقسیمی مصوب مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۳ (مبالغ به میلیون ریال)			سهامداران
مانده پرداخت نشده	مبلغ پرداخت شده	مبلغ سود مصوب	
۰	۴۹۱.۲۸۴	۴۹۱.۲۸۴	حقیقی
۴۵۲.۲۶۹	۱.۷۲۶.۳۸۳	۲.۱۷۸.۶۵۲	حقوقی
۰	۹۹.۳۴۸	۹۹.۳۴۸	صندوق های سرمایه گذاری
۰	۴۷.۲۱۶	۴۷.۲۱۶	سبدهای سرمایه گذاری
۴۵۲.۲۶۹	۲.۳۶۴.۲۳۱	۲.۸۱۶.۵۰۰	جمع

لازم به توضیح است که سود مجمع ۱۴۰۲ طبق برنامه زمانبندی منتشر شده در سامانه کدال شامل، سود سهامداران حقیقی، سبدهای سرمایه گذاری و صندوق های سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار به سهامداران مذکور پرداخت شده است و همچنین سود سهامداران حقوقی نیز در آذر ماه واریز گردیده است. مانده سود سهام حقوقی عمدتاً مربوط به سهامدار عمده می باشد که از طریق اسناد پرداختنی (چک) پرداخت شده است.

۱۳- تغییرات در داراییها و بدهی های شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

تغییرات در داراییها و بدهی های جاری شرکت			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
۴.۱۱۱.۲۶۵	۴.۸۱۶.۲۲۶	۸.۴۴۰.۷۸۵	داراییهای جاری
۲.۵۷۰.۶۱۸	۳.۸۲۸.۸۴۷	۴.۷۴۲.۸۷۹	بدهیهای جاری
۱.۵۴۰.۶۴۷	۹۸۷.۳۷۹	۳.۶۹۷.۹۰۶	خالص سرمایه در گردش

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- تحلیل حساسیت

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت کلرپارس								
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی								
۱,۰۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	
۱۹,۷۶۴,۳۴۸	۱۹,۰۶۳,۷۸۰	۱۸,۵۷۳,۳۸۳	۱۸,۰۱۲,۹۲۸	۱۷,۴۵۲,۴۷۴	۱۶,۹۶۲,۰۷۷	۱۶,۴۷۱,۶۷۹	۱۵,۰۰۰,۴۸۷	درآمد عملیاتی
۸,۸۶۲,۳۳۴	۸,۵۴۸,۱۹۹	۸,۳۲۴,۵۹۰	۸,۰۶۹,۷۹۲	۷,۸۰۱,۲۵۶	۷,۵۶۵,۰۸۶	۷,۳۲۹,۸۹۷	۶,۶۰۸,۲۰۷	بهای تمام شده
۱۰,۲۳۸,۷۸۳	۹,۸۷۵,۸۵۹	۹,۶۲۱,۸۱۲	۹,۳۳۱,۴۷۲	۹,۰۴۱,۱۳۳	۸,۷۸۷,۰۸۶	۸,۵۳۳,۰۳۹	۷,۷۷۰,۸۹۸	سود عملیاتی
۸,۳۹۹,۸۴۸	۸,۰۰۶,۷۸۷	۷,۷۰۷,۹۵۴	۷,۳۸۵,۳۰۰	۷,۱۳۸,۰۶۱	۶,۸۸۶,۶۰۳	۶,۶۷۱,۰۳۰	۶,۰۱۰,۸۴۶	سود پس از کسر مالیات
۱۲,۸۱۴	۱۲,۲۱۵	۱۱,۷۵۹	۱۱,۲۶۷	۱۰,۸۸۹	۱۰,۵۰۶	۱۰,۱۷۷	۹,۱۷۰	سود هر سهم
۴۳	۴۲	۴۲	۴۱	۴۱	۴۱	۴۱	۴۰	نسبت سود به فروش

مفروضات تحلیل منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مبلغ فروش داخلی ثابت در نظر گرفته شده، ولی مبلغ فروش صادراتی متاثر از تغییر نرخ ارز واقع شده است.

مقدار فروش برابر بودجه سال ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است.

میزان مصرف مواد اولیه برابر استاندارد تولید هر واحد محصول در نظر گرفته شده است.

نرخ دستمزد و سربار ثابت در نظر گرفته شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

شرح	شاخص اندازه گیری		عملکرد واقعی سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دلایل انحراف
	عنوان	مقدار / تن مبلغ / میلیون ریال	مقدار / تن مبلغ / میلیون ریال	
مقدار تولید کلرومشتقات کلر و سود وسوزآور	ظرفیت عملی تولید شرکت	۱۲۲,۰۶۸	۱۱۷,۳۵۹	بازسازی و نوسازی خطوط تولید
مقدار تولید آب اکسیژنه	ظرفیت عملی تولید شرکت	۱۰,۳۳۱	۸,۶۲۲	بازسازی و نوسازی خطوط تولید
مقدار فروش کلرومشتقات کلر و سود وسوزآور	مقدار فروش بودجه	۹۲,۳۹۲	۷۶,۴۳۳	باتوجه به نیاز بازار و همچنین افزایش تولید
مقدار فروش آب اکسیژنه	مقدار فروش بودجه	۱۱,۵۴۲	۸,۵۳۲	باتوجه به نیاز بازار و همچنین افزایش تولید
مبلغ فروش کلرومشتقات کلر و سود وسوزآور	مبلغ فروش بودجه	۷,۰۱۳,۲۱۴	۷,۴۰۵,۴۶۶	افزایش مقداری و ریالی
مبلغ فروش آب اکسیژنه	مبلغ فروش بودجه	۳,۴۵۶,۱۱۰	۳,۸۰۱,۰۲۹	افزایش مقداری و ریالی
بهای تمام شده کالای فروش رفته	بودجه سال ۱۴۰۳	۴,۶۲۰,۴۹۰	۵,۶۶۸,۳۸۳	افزایش نرخ مواد اولیه و نیز افزایش نرخ بهای انرژی
حاشیه سود ناخالص	بودجه سال ۱۴۰۳	٪۵۶	٪۵۰	افزایش بهای تمام شده
هزینه های مالی به فروش	بودجه سال ۱۴۰۳	٪۲	٪۱ درصد	-
دوره وصول مطالبات	بودجه سال ۱۴۰۳	۲۷ روز	۱۸ روز	-
حاشیه سود خالص	بودجه سال ۱۴۰۳	٪۳۷	٪۵۶	-
نسبت بازده دارایی ها	بودجه سال ۱۴۰۳	٪۴۶	٪۴۴	هزینه استهلاک بالای دارایی های ثابت
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	بودجه سال ۱۴۰۳	٪۸۷	٪۸۶	افزایش سود دوره