

دال البرز بالك

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالك (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

اسفند ماه ۱۴۰۱

گزارش تفسیری مدیریت
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

فهرست مطالب :

صفحه

۴

فصل اول : ماهیت کسب و کار

۹

فصل دوم: اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱۲

فصل سوم: مهمترین منابع، ریسک ها و روابط

۱۶

فصل چهارم: نتایج عملیات و چشم اندازها

۲۱

فصل پنجم: مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد

۲۲

فصل ششم: گزارشگری پایداری

۲۲

فصل هفتم: اطلاعات آینده نگر



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شماره:

تاریخ:

پیوست:

در اجرای ماده ۷ دستورالعمل افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس (مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه ای مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، گزارش تفسیری مدیریت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ بشرح پیوست تقدیم می گردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های هیأت مدیره مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی بوده و اطلاعاتی درخصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورتهای مالی ارائه می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۲ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	آقای دکتر سید مهدی سجادی	شرکت سرمایه گذاری البرز
	رئیس هیئت مدیره	آقای محمدرضا مرادی	شرکت گروه داروئی سبحان
	معاون مالی و اقتصادی و عضو هیئت مدیره	آقای محمد یزدانی	شرکت سل تک فارمد
	عضو هیئت مدیره	آقای دکتر علیرضا فرومدی	موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز
	عضو هیئت مدیره	آقای محسن سیار	شرکت بیمه ملت



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

فصل اول

ماهیت کسب و کار :

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک در یک نگاه :

۱-۱ صنعت یا صناعی که شرکت در آن فعالیت می کند :

تاریخچه فعالیت :

شرکت تولید مواد دارویی البرزسازه (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۷ تحت شماره ۱۸۲۵۶۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۱۴ نام شرکت به شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی خاص) تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه به ترتیب در تهران و ساوه واقع است. باتوجه به موافقت سهامدار اصلی شرکت در مورد عرضه سهام شرکت در فرابورس ایران اقدامات لازم جهت پذیرش سهام در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۷ در جلسه هیئت پذیرش مطرح و با پذیرش در بازار دوم فرابورس موافقت گردید و مدارک در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ به اداره ثبت شرکتهای تحویل گردید لذا اساسنامه شرکت مطابق فرمت بورس تغییر و شخصیت حقوقی شرکت نیز از سهامی خاص به عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۲ به ثبت رسیده است. سهام شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۹ در سازمان بورس عرضه اولیه گردیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی شرکت گروه داروئی برکت و و دارای شناسه ملی ۱۰۱۰۲۲۴۷۴۴۱ می باشد.

۱-۲ موضوع فعالیت و صنعتی که شرکت در آن فعالیت می کند :

شرکت در زمینه تولید مواد اولیه داروئی فعالیت می کند و هدف اصلی شرکت تولید مواد اولیه و موثره دارو برای شرکت های تولید کننده محصول نهایی دارو بوده است و موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است : تأسیس هر قسم کارخانه برای سنتز و تولید مواد اولیه ، تولید و فروش فرآورده ها و اشکال مختلف دارویی و فروش مواد اولیه دارویی، حلالها و مواد جانبی صنعت دارویی، شیمیایی، آرایشی بهداشتی، واردات ماشین آلات ، تجهیزات و مواد اولیه مورد نیاز، انجام عملیات تحقیقاتی و فعالیت بازرگانی داخلی و خارجی مرتبط با موضوع شرکت، مشارکت در شرکتهای دیگر و خرید سهام آنها. بموجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۲/۲۶۹۵ مورخ ۱۳۸۴/۰۲/۲۱ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۵۶ تن انجام شده است و همچنین از سال ۱۳۹۸ نیز پروانه بهره برداری شرکت با ظرفیت اسمی حدوداً ۶۰۰ تن در سه گروه داروهای استروئیدی و آنتی بیوتیک و عمومی اصلاح گردید.

۱-۳ بازار های اصلی ، وضعیت رقابتی و جایگاه شرکت در آن بازار ها :

بازار اصلی مواد اولیه تولیدی شرکت تماماً شرکت های تولیدی داخل کشور بوده و در مقایسه با شرکتهای تولیدی مواد اولیه موجود در بورس که اطلاعات آنها قابل دسترس بوده در حال حاضر جزء ۳ شرکت برتر تولید مواد اولیه دارویی قرار گرفته است .

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱-۴ قوانین ، مقررات و سایر عوامل بیرون سازمانی :

مهمترین قوانین ، مقررات و عوامل بیرون سازمانی حاکم بر فعالیت شرکت عبارت است از :

اساسنامه شرکت

قانون تجارت

قوانین و مقررات اعلامی و ابلاغی از سوی سازمان بورس اوراق بهادار

قوانین و مقررات اعلامی و ابلاغی از سوی سازمان غذا و دارو

قانون مالیاتهای مستقیم

قانون کار و تامین اجتماعی

قانون مالیات بر ارزش افزوده

مصوبات مجامع عمومی

مصوبات هیات مدیره ، آئین نامه ها و دستور العمل های داخلی

مقررات سازمان حفاظت محیط زیست

سایر قوانین موضوع

شرکت تمامی تلاش خود را در جهت اجرایی نمودن قوانین ، مقررات و بروز رسانی آئین نامه ها و دستورالعملهایی از قبیل آئین نامه های خدمات رفاهی کارکنان، آئین نامه وام و دستورالعمل فروش و بازرگانی نموده است .

۱-۵ محیط کسب و کار و صنعتی که شرکت در آن فعالیت می کند و فرصتها و ریسکهای حاکم بر محیط :

تعریف و ماهیت صنعت دارو :

صنعت داروسازی به دلیل اثرگذاری بر سلامت انسان ها از مهم ترین ارکان نظام سلامت و اقتصادی دنیای امروز می باشد . امروزه صنعت داروسازی به عنوان یکی از کلیدی ترین و عظیم ترین صنایع جهان مطرح است و برخوردار از توانمندی و شایستگی در چنین صنعتی ، به منزله یکی از معیارهای مهم توسعه یافتگی کشورها شناخته می شود . از این رو خودکفایی در زنجیره ارزش صنعت داروسازی و قطع وابستگی ها برای تامین مواد اولیه و تولید داروهای مورد نیاز بازار ، همواره از اولویت های اساسی می باشد .

۱-۵-۱ صنعت مواد اولیه دارویی :

بخش عمده ای از مواد اولیه شرکت به نرخ ارز مرجع مستقیماً از طریق واردات تامین می گردد و برای خرید مواد اولیه داخلی هم با توجه به اینکه محدودیت خاصی از طرف انجمن حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان ندارد در مقاطع مختلف با افزایش نرخ روبه رو گردید . که طبیعتاً این افزایش تاثیر مستقیم در نرخ مصرف مواد و به موجب افزایش در نرخ بهای تمام شده کالای فروش رفته را به همراه داشته است .

۱-۵-۲ ریسکهای حاکم بر محیط صنایع دارویی :

با توجه به واردات مواد اولیه دارویی از سایر کشورها ، عوامل مرتبط با تحریم های اقتصادی و همچنین تغییر سیاستهای تخصیص ارز با نرخهای مختلف می تواند از ریسکهای حاکم بر محیط صنعت مواد اولیه دارویی در کشور باشد .

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

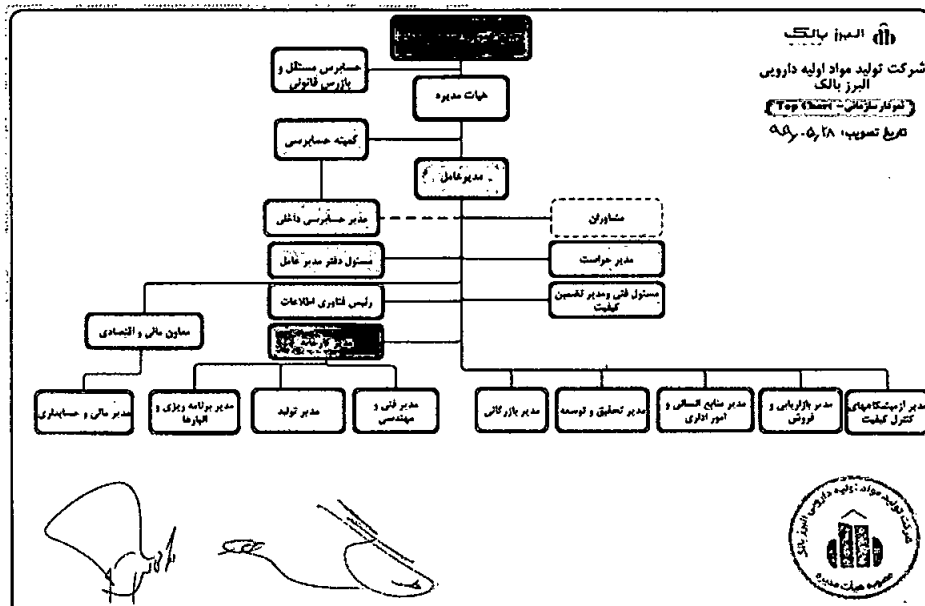
۱-۶ محصولات و خدمات اصلی، فرآیندهای تجاری و روشهای توزیع شرکت :

به طور کلی محصولات تولید شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به طور خلاصه به شرح جدول ذیل می باشد :

گروه محصول	سهم از تولید	انواع محصولات تولیدی
عمومی	۷۲٪	سیتالوپرام، اتورواستاتین، گاباپنتین، بارابن ها، کاربامازپین، متوپرولول، سرتالین، اس سیتالوپرام، دیکلوفناک، لوزارتان و ...
آنتی بیوتیک	۲۷٪	سفنکسیم
استروئیدی	۱٪	بتامتازون، دکزامتازون، تریامسیتولون
جمع کل	۱۰۰٪	

۱-۷ ساختار واحد تجاری و نحوه ارزش آفرینی آن :

ساختار سازمانی شرکت



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱-۸ وضعیت جاری فعالیتهای اصلی و زیربنایی شرکت و تغییرات آنها نسبت به سال قبل.

با توجه به سرمایه گذاری های صورت گرفته در خطوط تولید شرکت و اخذ GMP برای خطوط تولید طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ برنامه اصلی شرکت افزایش تولید و بهره برداری حداکثری از ظرفیت های تولیدی خطوط فعال، افزایش سبد محصولات و حفظ جایگاه شرکت در بین ۳ شرکت برتر می باشد.

۱-۹ عواملی که می تواند اثر عمده بر صنعت و محیط بیرونی شرکت داشته باشد عبارتند از:

۱-۹-۱ عوامل اصلی محرک بر تولید محصولات می تواند عمدتاً متأثر از موارد زیر باشد:

تامین مواد اولیه مورد نیاز
به روز آوری تجهیزات و ماشین آلات تولید
حفظ و بهبود کیفیت محصولات و تطبیق با استانداردهای بین المللی
فروش محصولات
تخصیص منابع مالی و گردش نقدینگی مناسب و لازم
جذب، پرورش و تربیت نیروی انسانی متخصص

۱-۱۰ موضوعات مهمی که بر عملیات آتی شرکت تأثیر خواهد گذاشت در حالی که در گذشته تأثیرگذار نبوده است:

به استثنای آثار مساعد ناشی از بازسازی خطوط تولید و افزایش راندمان تولید برخی از محصولات در طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ اقدام به برنامه مطالعاتی تولید محصولات جدید در واحد تحقیق و توسعه شرکت، هیچگونه رویداد با اهمیت تأثیرگذار بر عملیات آتی شرکت وجود ندارد.

۱-۱۱ اطلاعات مدیران شرکت:

ردیف	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره	سمت	رشته تحصیلی	موظف/ غیرموظف	تاریخ انتصاب	حقوق و مزایا	حقوق حضور	جمع ناخالص	جمع خالص
۱	آقای دکتر سید مهدی سجادی	شرکت سرمایه گذاری البرز	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	دکتر داروسازی	موظف	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۶,۶۲۴	۰	۶,۶۲۴	۵,۸۶۹
۲	آقای محمدرضا مرادی	شرکت گروه دارویی سبحان	رئیس هیئت مدیره	کارشناس ارشد	غیرموظف	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۰	۲۸۰	۲۸۰	۲۵۲
۳	آقای محمد یزدانی	شرکت سل تک فارمد	معاون مالی و اقتصادی و عضو هیئت مدیره	کارشناس حسابداری	موظف	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۵,۴۸۶	۰	۵,۴۸۶	۴,۸۲۲
۴	آقای دکتر علیرضا فرومدی	موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز	عضو هیئت مدیره	دکتر داروسازی	غیرموظف	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۰	۲۸۰	۲۸۰	۲۵۲
۵	آقای سید جلال موسوی	شرکت ایران دارو	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد حسابداری	غیرموظف	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۰	۱۲۴	۱۲۴	۱۱۲
۶	آقای محسن سیار	شرکت بیمه ملت	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	غیرموظف	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	۰	۱۵۶	۱۵۶	۱۴۰

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱-۱۱-۱ تعداد جلسات هیئت مدیره:

طبق مفاد مندرج در اساسنامه، شرکت بوسیله هیئت مدیره مرکب از ۵ نفر اعضای اصلی اداره می شوند که بوسیله مجمع عمومی از بین صاحبان سهام انتخاب می شوند. هیئت مدیره در مواقعی که به طور ماهیانه معین می کند با دعوت کتبی به اتفاق کلیه اعضاء هیئت مدیره تشکیل جلسه خواهد داد که حداقل یک جلسه در ماه می باشد و تصمیمات هیئت مدیره با اکثریت آراء حاضرین معتبر خواهد بود. در طی دوره جاری ۱۵ جلسه هیئت مدیره برگزار

جدول تعداد حضور نمایندگان در جلسه هیئت مدیره:

ردیف	اعضای هیئت مدیره	تعداد حضور در جلسات
۱	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	۱۵
۲	شرکت گروه داروئی سبحان	۱۵
۳	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۹
۴	شرکت البرز دارو	۹
۵	شرکت ایران دارو	۹
۶	شرکت سبل تک فارمد	۶
۷	موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین	۶
۸	بیمه ملت	۶

۱-۱۱-۲ اطلاعات درباره حقوق و مزایا و پاداش مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره:

حقوق و مزایای مدیرعامل و اعضای موظف هیئت مدیره بر اساس احکام صادره توسط سهامداران عمده پس از طرح و تصویب در هیئت مدیره تعیین و حق حضور اعضای غیرموظف بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه تعیین میگردد. (به شرح بند ۱۱-۱)

۱-۱۲ سرمایه و سهامداران اصلی شرکت:

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۱۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۱۰ میلیون سهم به ارزش اسمی هرسهم یکهزار ریال) بوده که طی چند مرحله به شرح زیر به مبلغ ۵۲۰،۰۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۵۲۰ میلیون سهم به ارزش اسمی هر سهم یکهزار ریال) در تاریخ تهیه گزارش افزایش یافته است و افزایش سرمایه تا مبلغ ۷۷۰،۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ به ثبت رسید.

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۸۲/۱۰/۱۷	۱۰،۰۰۰	۸،۰۰۰	۱۸،۰۰۰	۸۰٪	مطالبات سهامداران و سود انباشته
۱۳۸۸/۰۸/۲۰	۱۸،۰۰۰	۱۸،۰۰۰	۳۶،۰۰۰	۱۰۰٪	مطالبات سهامداران و سود انباشته
۱۳۸۹/۰۸/۲۳	۳۶،۰۰۰	۹،۰۰۰	۴۵،۰۰۰	۲۵٪	مطالبات سهامداران و آورده نقدی
۱۳۹۰/۰۸/۰۴	۴۵،۰۰۰	۴۵،۰۰۰	۹۰،۰۰۰	۱۰۰٪	مطالبات سهامداران و آورده نقدی
۱۳۹۳/۰۶/۱۱	۹۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰	۱۱۰،۰۰۰	۲۲٪	مطالبات سهامداران و آورده نقدی
۱۳۹۵/۰۲/۰۴	۱۱۰،۰۰۰	۳۰،۰۰۰	۱۴۰،۰۰۰	۲۷٪	مطالبات سهامداران و آورده نقدی
۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۱۴۰،۰۰۰	۳۰،۰۰۰	۱۷۰،۰۰۰	۲۱٪	مطالبات سهامداران و آورده نقدی
۱۳۹۸/۱۱/۱۶	۱۷۰،۰۰۰	۲۰۰،۰۰۰	۳۷۰،۰۰۰	۱۱۸٪	مطالبات سهامداران و آورده نقدی
۱۴۰۰/۱۲/۱۸	۳۷۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰	۵۲۰،۰۰۰	۴۱٪	مطالبات سهامداران و آورده نقدی

۱-۱۲-۱ سهامداران اصلی شرکت در دوره مورد گزارش به شرح جدول زیر می باشد.

ردیف	سهامدار	تعداد سهام (هزار سهم)	درصد سهام
۱	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	۱۹۴،۴۲۹	۳۷٪
۲	شخص حقیقی - ۴ نفر	۲۸،۹۵۱	۶٪
۳	بیمه ملت	۸،۷۶۸	۳٪
۴	سایر	۲۸۷،۸۵۲	۵۵٪
	جمع کل	۵۲۰،۰۰۰	۱۰۰٪

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

فصل دوم

۲-۱ اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آنها

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک به عنوان یکی از شرکتهای دارویی پیشرو در زمینه تدوین برنامه استراتژی در صنعت شناخته شده و طی دوره های مختلف با به روزآوری برنامه های خود توانسته ارتباط بین عملیات جاری شرکت با استراتژیها را محقق سازد، لذا طی آخرین بازنگری انجام شده در سال ۱۴۰۱، جایگاه خود را در ساختار صنعت شناسایی نموده و بر آن اساس استراتژیهای کلان خود را به شرح ذیل تبیین نموده است .

الف) مشتری مداری

ب) توسعه بازار

ج) توسعه محصول

د) افزایش کیفیت محصول

ه) تمهد اجتماعی

ی) و مضامین راهبردی خود را به شرح ذیل تعیین نموده است :

یکی از موارد پر اهمیت که شرکتهای دارویی را با چالش جدی مواجه نموده، موضوع زنجیره تامین می باشد لذا شرکت در تدوین برنامه راهبردی خود به این موضوع به صورت جدی پرداخته و آن را به عنوان منظر جدید در نقشه استراتژی تعریف نموده و مدیران و رهبران شرکت در قالب شاخص های کلیدی مربوطه آنها را پایش می نمایند.

۲-۲ اهداف بلندمدت و کوتاه مدت و اولویت آنها برای یک دوره زمانی معقول

از اهداف کلان و بلندمدت شرکت حضور در بازار منطقه ای و کشورهای همسایه، افزایش کیفیت سبد محصولات ، توسعه سبد محصولات جدید ، افزایش میزان سرمایه گذاری ها در خطوط تولید و ارتقاء شاخص های مالی و اقتصادی می باشد که در این خصوص با بهینه سازی ساختار سرمایه از طریق افزایش سرمایه ، کنترل هزینه های تولید ، بهبود بهره وری نیروی انسانی ، سرمایه گذاری برای بازسازی و ارتقاء خطوط تولید و توسعه کمی و کیفی محصولات و حضور در بین ۳ شرکت برتر تولید مواد اولیه دارویی، مسیر رشد و پیشرفت در راستای اهداف کلان شرکت هموار گردیده و در طی دوره مالی تمامی شاخص های پیش بینی شده در بودجه سالیانه مصوب هیئت مدیره به صورت مساعد واقع گردیده است .

۲-۳ برنامه توسعه محصولات یا خدمات جدید :

شرکت تمهیدات لازم برای تحقیق و توسعه در خصوص تولید محصولات جدید و افزودن به سبد محصولات را با متناسب با منابع موجود و نیاز صنعت انجام خواهد داد .

۲-۴ اهداف و برنامه زمانی و راهبردها برای دستیابی به اهداف ذکر شده توسط مدیر

شرکت البرز بالک با بهره گیری از پرسنل متخصص و کارآمد و ضمن رعایت الزامات قانونی و زیست محیطی تلاش می نماید تا با ایجاد ارزش برای ذینفعان خود و ارتقاء مستمر کیفیت در جهت دستیابی به تعالی سازمانی تا پایان سال ۱۴۰۲ ضمن ورود به بازار حداقل ۲ کشور همسایه جایگاه خود را بین ۳ شرکت برتر تولید مواد اولیه دارویی از نظر فروش و سود حفظ و ارتقاء بخشد .

گزارش تفهیری مدیریت

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۲-۵ سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و گام های صورت گرفته در رابطه با آن

در راستای راهبری مطلوب شرکتی و هدایت شرکت در مسیر رشد و ارتقاء فروش و سودآوری برای ذینفعان شرکت اقدام به تشکیل کمیته تخصصی هیئت مدیره در قالب کمیته ریسک، کمیته حسابرسی، کمیته انتصابات، کمیته فروش، کمیته مالی و سایر کمیته های تخصصی نموده و هرکدام از کمیته ها متناسب با وظایف خود اقدام به برگزاری جلسات تخصصی نموده و نتایج آن به هیئت مدیره ارائه گردیده است.

۲-۶ کمیته های تخصصی شرکت

۲-۶-۱ کمیته حسابرسی :

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	مدرک تحصیلی	سوابق کاری
۱	محمد رضا مرادی	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	مدیر مالی شرکت البرز به مدت ۲سال- معاونت مالی و عضو هیات مدیره شرکت سولفاتیک به مدت ۲سال- مدیر مالی شرکت البرز زاگرس به مدت ۴سال و مدیر مالی دارویی برکت
۳	محسن حمیدیان	عضو کمیته	دکتر	عضو هیئت مدیره غیر موظف گروه هتل های هما- حسابرس ارشد موسسه حسابرسی بیات رایان- ذیحساب و مدیر کل امور مالی دانشگاه آزاد سازمان مرکزی- مدیر مالی و اداری شرکت چینی سای البرز- معاون آموزشی دانشگاه آزاد اسلامی تهران جنوب- عضو کمیته حسابرسی داخلی شرکت صبا جهاد- عضو انجمن حسابداران خبره ایران
۲	علی علنی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت ایمن البرز به مدت ۲سال- عضو موظف شرکت بازرگانی بخش آرین و البرز به مدت یک سال- معاون مالی اداری شرکت بیمه ایمن البرز به مدت ۱۰ سال

۲-۶-۲ کمیته ریسک :

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	مدرک تحصیلی
۱	محمد یزدانی	رئیس کمیته	کارشناسی حسابداری
۲	مروت اسعدی	دبیر کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری
۳	قاسم ولمزباری	عضو کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری
۴	محمد رشادتیان	عضو ناظر کمیته	کارشناسی ارشد مهندسی هسته ای

۲-۶-۳ کمیته انتصابات :

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	مدرک تحصیلی
۱	محمد رضا مرادی	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد
۲	دکتر علیرضا فرومدی	عضو کمیته	دکترای داروسازی
۳	اصغر عسگریان	عضو کمیته	کارشناسی ارشد

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

فصل سوم

۳-۱ مهمترین منابع، ریسک ها و روابط :

در تدوین استراتژی در شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک با بررسی محیط داخلی و خارجی، شناسایی فرصتها و تهدیدات، نقاط قوت و ضعف این تحلیل به صورت مدون تهیه شده و با درک عمیق جهت توجه ویژه به برنامه های عملیاتی خاصی برای آنها منظور گردیده که در ساختار شرکت مورد پایش دوره ای و منظم قرار می گیرد.

۳-۲ محیط کسب و کار و ریسک های حاکم بر محیط کار :

با توجه به اینکه در طی سالهای اخیر رقبای جدید وارد بازار مواد اولیه شده اند این موضوع باعث رقابتی شدن قیمت مواد اولیه دارو شده است. همچنین به علت کمبود شدید نقدینگی در شرکت های داروسازی که ناشی از عدم وصول به موقع مطالبات از شرکتهای داروسازی و شرکتهای پخش، در راستای طرح تحول سلامت موجب گردیده که شرکت بوجه پیش بینی شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ را به طور کامل محقق نمود و با تلاش مدیریت و همکاران متخصص، درآمد و فروش شرکت در سال مالی جاری نسبت به دوره مشابه ۱۴۰۰ افزایش یافته است. بر همین مبنا شرکت در سالهای اخیر علاوه بر ریسک های قانونی که همواره با آن روبرو بوده، به دلیل شرایط خاص حاکم بر صنعت و وضعیت اقتصادی با ریسکهای جدید مواجه گردیده که برخی از آنها به شرح ذیل می باشد :

۳-۲-۱ ریسک نقدینگی و قیمت مواد اولیه

با توجه به اینکه خریدهای شرکت به صورت غیراعتباری بوده و لزوم پرداخت وجه خریدها (داخلی و خارجی) قبل از تحویل مواد اولیه و همچنین مسدود شدن حدود چند ماه وجه نقد سفارشات خارجی تا زمان رسید انبارها و متعاقباً برنامه ریزی در راستای تولید و رقابت ناشی از اعلام ضوابط فروش و مهلت وصول در بین شرکتهای عدم تامین به موقع نقدینگی شرکت را در تامین بهنگام مواد اولیه با مشکل روبرو خواهد ساخت. که با توجه به سیاست های شرکت در مدیریت موجودی بهنگام، وصول مطالبات و دریافت تسهیلات با نرخ مناسب، ریسک مزبور در طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مدیریت گردیده است.

۳-۲-۲ تغییرات در قیمت گذاری مواد اولیه و موارد مهم در مورد آنها

در سال جاری با توجه به تغییر متناوب ارزش واردات مواد اولیه از ارز دولتی به ارز نیمایی (حذف ارز ترجیحی و افزایش چند برابری بهای تمام شده مواد اولیه وارداتی) بدلیل سفتهای قیمت تعیین شده توسط سازمان غذا و داروی وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، عدم کشش بازار در مقطع زمانی مذکور و ارائه قیمتهای رقابتی، نرخ های فروش مصوب شرکت به همان نسبت افزایش نداشته است. توضیح اینکه سازمان مذکور در سال جاری بدلیل اعمال سیاستهای ارزی بالادستی قیمت فروش بخش عمده ای از محصولات شرکت را تعیین و ابلاغ نموده است که با توجه به حاشیه سود پایین در نظر گرفته شده در آنها بدون در نظر گرفتن بهای تمام شده تولید و مسبوق به سابقه نبودن این امر در این صنعت، مورد اعتراض شرکت و سندیکای تولید کنندگان مواد اولیه دارویی قرار گرفته لیکن تاکنون به نتیجه مطلوب نرسیده است. همچنین طبق مصوبه مجلس گمرک جمهوری اسلامی ایران نرخ مالیات بر ارزش افزوده واردات مواد اولیه دارویی را به نرخ ۱ درصد کاهش داده لیکن در خصوص فروش محصولات شرکت همچنان نرخ سابق مالیاتی (۹ درصد) توسط سازمان امور مالیاتی مبنای محاسبات قرار می گیرد که در اینخصوص با سازمان امور مالیاتی مکاتبه شده لیکن تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۳-۲-۳ مدیریت ریسک ارز

در راستای حمایت از تولید داخلی محصولات دارویی، واردات مواد اولیه شرکت با ارز دولتی بوده لیکن در سال مالی جاری نرخ ارز خرید مواد اولیه از دولتی به نیمایی تغییر نموده است (به شرح بند فوق) که تمهیدات لازم از سوی شرکت برای افزایش سرمایه در گردش با افزایش حد تسهیلات بانکی جهت خرید مواد اولیه مزبور در نظر گرفته شده است.

۳-۲-۴ ریسک سایر قیمت ها

با توجه به عدم وجود سرمایه گذاری در اوراق بهادار، شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۳-۲-۵ ریسک سیاسی:

ریسک: تشدید تحریم های بین المللی و نگرانی در خصوص اجرای صحیح و به موقع فعالیتهای بازرگانی و احتمال افزایش هزینه های جانبی پیش بینی نشده

رویکرد پاسخگویی شرکت به ریسک: پیگیری واحد بازرگانی جهت انتخاب منابع جدید تامین مواد اولیه خارجی

۳-۲-۶ ریسک تغییر شرایط بازار به دلیل شیوع ویروس کرونا

در حد اطلاعات موجود با شیوع ویروس کووید ۱۹ در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ تغییر عمده ای در فروش شرکت ایجاد نکرده است با اینحال با توجه به نوع فعالیت شرکت و صنعت دارو و وجود پروتکل های بهداشتی در محل فعالیت و در محل کارخانه و مهار آن در کشور، بنظر هیئت مدیره شیوع بیماری مذکور تاثیر عمده ای بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی آتی واحد تجاری نخواهد داشت

۳-۲-۷ مدیریت 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. از آنجا که بخشی از فروش شرکت به شرکتهای همگروه می باشد لذا در خصوص ایفای تعهدات ایشان ریسکی متوجه شرکت نمی باشد. کما اینکه در فروشهای صورت گرفته با سایر مشتریان نیز اسناد کافی از مشتریان اخذ می گردد.

۳-۲-۸ نتایج دعوای حقوقی و اثرات ناشی از آن

مانده حساب مزبور در خصوص بدهی به بانک کارآفرین به مبلغ ۳۵،۷۹۸ میلیون ریال از بابت گشایش اعتبار خرید خارجی در سنوات گذشته می باشد. توضیح اینکه در سال ۱۳۹۱ واحد مورد گزارش اقدام به گشایش اعتبار (به نرخ ارز مرجع) برای خرید کالا نموده و ۱۰۰ درصد مبلغ ریالی آن را به بانک مذکور پرداخت کرده است. لیکن کالای مزبور در موعد مقرر ترخیص نشده و باگمرک تسویه نگردیده است و طبق ادعای بانک کارآفرین مشمول تسویه به نرخ ارز مبادله ای شده است. شرکت در اعتراض به ادعای بانک مذکور از طریق محاکم قضایی اقدام نموده که پرونده به کارشناس ارزی ارجاع گردیده و کارشناس مذکور ادعای بانک کارآفرین را تایید نموده لیکن موضوع مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده مجدداً توسط محاکم قضایی به هیات کارشناس ۳ نفره ارجاع شده که تاکنون اعلام نظر نگردیده است.

۳-۲-۹ شکاف راهبردی از منظر توجیه سرمایه گذاری:

جایگاه ویژه صنعت دارو در نظام سلامت و روند جهانی این صنعت جذابیت خاصی را برای رشد و توسعه سرمایه گذاری در این حوزه به وجود آورده است و پیچیدگی های صنعت دارو و شرایط ویژه آن در حوزه های مختلف و تغییرات سریع تکنولوژی، فرآیند تصمیم گیری راهبردی برای سرمایه گذاری در این صنعت را با چالش روبرو ساخته است. این مهم در این شرکت هم مصداق دارد و توجیه سرمایه گذاری در قالب مطالعات پایه ای و فنی، انتقال تکنولوژی، تحقیقات بازار و مطالعات اقتصادی ضروری است.

۳-۲-۱۰ شکاف راهبردی از منظر برنامه های توسعه کسب و کار:

سید محصولات شرکت به ترتیب متمرکز بر محصولات عمومی، محصولات آنتی بیوتیک و محصولات استروئیدی می باشد با ورود رقبای جدید و محدودیت های خاص بازار این محصولات، توان رشد و توسعه شرکت را محدود می ساخت. از سوی دیگر قابلیت های تولیدی شرکت از نظر فناوری و گستره محصولات چندان متنوع نمی باشد، لذا بازنگری در حوزه کسب و کار شرکت کاملاً ضروری به نظر می رسد. همچنین ناکافی بودن بازسازی و نوسازی ساختمان ها، ماشین آلات و تاسیسات شرکت چه از نظر استانداردهای تولیدی GMP و چه از نظر سطح فناوری و ظرفیت، شرکت را با چالش های اساسی روبرو ساخته بود که شرکت به شدت نیازمند تغییر نگرش و سرمایه گذاری در این حوزه می باشد که با شناخت این نکته استراتژیکی در پروژه های ارائه شده جهت افزایش سرمایه شرکت نگاه ویژه ای به بهبود وضعیت و فضاهای تولیدی شد و در نتیجه با توسعه کسب و کار و اخذ نتایج های لازم ورود به بازار محصولات جدید و با حاشیه سود بالاتر محقق گردد و همچنین ریسک توقف و عدم تولید محصولات فعلی کاهش یابد. در برنامه ریزی تعریف شده برای پایان سال آتی بخشی از سرمایه گذاری مورد نیاز در حوزه استاندارد سازی خطوط تولید محقق خواهد شد.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۳-۲ نقدینگی و جریانهای نقدی:

جریان وجه نقد شرکت طی ۴ سال اخیر به شرح زیر می باشد: (ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۸
فعالیت‌های عملیاتی	(۷۱۸,۴۴۳)	۳۸,۹۰۰	(۴۶۳,۰۵۹)	۱۵۸,۸۲۹
مالیات بر درآمد پرداختی	(۶۲,۶۸۲)	(۶۷,۷۶۹)	(۲۸,۵۳۵)	(۱۰,۴۲۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱۳۰,۹۷۱)	(۸۶,۲۵۲)	(۴۲,۵۲۹)	(۱۳,۷۲۱)
فعالیت‌های تامین مالی	۹۱۰,۴۲۳	۵,۴۷۶	۴۹۳,۳۱۳	۳۴,۱۶۶
خالص افزایش وجه نقد	(۱,۶۷۳)	(۱۰۹,۶۴۵)	(۴۰,۸۱۰)	۱۶۸,۸۵۰
مانده وجه نقد در آغاز سال	۵۹,۳۳۴	۱۶۸,۹۷۹	۲۰۹,۷۸۹	۴۰,۹۳۹
مانده وجه نقد در پایان سال	۵۷,۶۶۱	۵۹,۳۳۴	۱۶۸,۹۷۹	۲۰۹,۷۸۹

۳-۴ سرمایه فکری و مشارکت کارکنان

یکی از نقاط قوت این شرکت، دارا بودن کادر قوی و با تجربه می باشد که در دستیابی به اهداف تعریف شده سازمانی بسیار مفید و موثر خواهد بود. همچنین ارتقاء و به روزآوری دانش کارکنان همواره جزء اولویتهای این شرکت میباشد.

۳-۴-۱ تعداد کارکنان در طی سال مالی و میزان تحصیلات آنها به شرح زیر می باشد:

مدرک تحصیلی	تعداد پرسنل	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
دکتری	۲	۲
کارشناسی ارشد	۱۵	۱۲
کارشناسی	۱۲	۱۷
فوق دیپلم	۲۰	۲۲
دیپلم	۳۰	۲۰
زیر دیپلم	۴	۵
جمع کل	۸۳	۷۸

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

۳-۵ اطلاعات و نسبتهای مربوطه شرکت بسال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۳-۵-۱ خلاصه وضعیت مالی سال مورد گزارش و سال قبل بشرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

ش	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
داراییهای جاری	۴.۴۰۷.۸۳۲	۲.۲۴۳.۰۳۷
داراییهای غیر جاری	۴۰۲.۵۲۲	۳۰۹.۵۸۴
جمع داراییها	۴.۸۱۰.۳۵۴	۲.۵۵۲.۶۲۱
بدهیهای جاری	۳.۱۷۷.۶۴۹	۱.۶۱۶.۸۶۰
بدهیهای غیر جاری	۲۰۴.۶۲۶	۱۹.۴۵۸
جمع بدهی ها	۳.۳۸۲.۲۷۵	۱.۶۳۶.۳۱۸
حقوق مالکانه	۱.۴۲۸.۰۷۹	۹۱۶.۳۰۳
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴.۸۱۰.۳۵۴	۲.۵۵۲.۶۲۱

۳-۵-۲ خلاصه سود و زیان سال مورد گزارش به شرح زیر است :

(ارقام به میلیون ریال)

ش	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
درآمد عملیاتی	۲.۸۶۹.۷۹۱	۲.۲۰۳.۲۹۴	۱.۱۷۷.۷۹۹
بهای تمام شده درآمد عملیاتی	(۱.۵۸۳.۲۰۵)	(۱.۴۱۴.۲۱۱)	(۷۲۸.۸۶۷)
سود ناخالص	۱.۲۸۶.۵۸۶	۷۸۹.۰۸۳	۴۴۸.۹۳۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۲۶.۱۰۴)	(۱۲۷.۵۲۰)	(۵۵.۹۷۹)
سایر اقلام عملیاتی	(۲۶.۵۲۱)	(۲۱.۸۴۳)	(۲۷.۵۴۷)
سود عملیاتی	۱.۰۳۳.۹۶۱	۶۳۹.۷۲۰	۳۶۵.۴۰۶
هزینه های مالی	(۲۹۵.۰۳۰)	(۱۹۴.۷۶۹)	(۶۹.۷۴۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹.۰۴۲	۲۱.۵۸۸	۵.۱۳۴
سود قبل از مالیات	۷۶۷.۹۷۳	۴۶۶.۵۳۹	۳۰۰.۷۹۸
هزینه مالیات بر درآمد سال	(۹۵.۹۹۷)	(۶۹.۵۲۵)	(۵۲.۰۸۶)
سود خالص	۶۷۱.۹۷۶	۳۹۷.۰۱۴	۲۴۸.۷۱۲
سود هر سهم - ریال	۹۶۴	۵۶۳	۴۸۷

۳-۵-۳ معاملات با اشخاص وابسته :

فروش به اشخاص وابسته شامل فروش به شرکت سبحان دارو به مبلغ ۴۷۹,۶۱۰ میلیون ریال ، فروش به شرکت تولید دارو به مبلغ ۳,۹۰۵ میلیون ریال ، فروش به شرکت البرز دارو به مبلغ ۲۲۲,۶۲۰ میلیون ریال و فروش به شرکت ایران دارو به مبلغ ۶۴,۱۵۲ میلیون ریال می باشد .

فصل چهارم

نتایج عملیات و چشم اندازها :

۴-۱ بحث در خصوص اینکه تا چه میزان عملیات جاری نشان دهنده عملکرد آتی است :

با توجه به ثبات رویه های تولید و فروش شرکت، رویه های جاری شرکت به طور عمده ای نشان دهنده عملکرد آتی شرکت خواهد بود. توضیح اینکه تاثیر عوامل محیطی درونی و بیرونی پیش بینی نشده می تواند نتیجه گیری مزبور را تعدیل کند.

۴-۲ روابط بین نتایج عملکرد شرکت، اهداف مدیریت و اهرم های مدیریت در دستگیری به آن اهداف

با توجه به اهرم های صورت گرفته توسط مدیریت و با توجه به اهداف کلان و برنامه ریزی های صورت گرفته جهت تحقق اهداف سالانه و بلندمدت شرکت در طی سال منتهی به ۱۳۰۱/۹/۳۰ موفق به تحقق فروش عازاد بر بودجه و نیز تحقق سایر شاخص های مالی و غیرمالی پیش بینی شده در بودجه گردیده است.

۴-۳ توضیحاتی در خصوص تقسیمات مهم در وضعیت مالی شرکت

مبلغ دفتری داراییهای ثابت شرکت نسبت به پایان سال قبل ۷۳٪ افزایش داشته است که عمدتا مربوط به خرید ماشین آلات و تجهیزات آزمایشگاهی و تکمیل بخشی از پلنت های باشد. مجموع پیش برنامتهای موجودیهای کالا نسبت به پایان سال قبل ۸۱ درصد افزایش داشته است. مطالبات و اسناد دریافتی کوتاه مدت شرکت نسبت به سال قبل ۱۱۴٪ افزایش داشته است که عمدتا ناشی از افزایش فروش و همچنین کمبود نقدینگی شرکتها به دلیل تغییر نرخ ارز خرید اولیه می باشد.

۴-۴ درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

ردیف	شرح	سال ۱۳۰۱				سال ۱۳۰۲				واحد	نوع کالا		
		مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد فروش	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد فروش	سود ناخالص				
۱	گروه انژی بویک	۱۱۳۶۲۱	۳۶۲۸۷۹	۶۷۷۵۰۰	۶۸۵۰۰	۶۱۵۰۹۸	۹۷۵۳۶۵	۵۰۶۱۸		(۸۴۰۰۰۰)	۸۴۰۰۰۰	۱۵۰۰۰	کیلوگرم
۲	گروه لسیژیستی	۳۷۵۷۴	(۹۰۰۳۶۶)	۱۲۷۸۴۰	۱۸۱۹	۱۰۸۳۱۶	۱۲۶۶۳۸	۱۰۰۰۳	۵۰۰۰۰	(۶۵۰۰۰۰)	۵۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	کیلوگرم
۳	گروه سوسن	۶۳۷۸۸۸	(۹۶۰۰۶۶)	۱۵۹۷۹۵۴	۱۶۱۸۲۹	۸۶۳۱۷۳	(۸۳۷۷۳۶)	۱۳۰۰۹۰۸	۱۵۳۳۹۱	(۸۶۰۰۰۰۰)	۲۱۶۰۰۳۶۶	۱۳۵۰۰۰	کیلوگرم
	جمع	۷۸۹۰۸۳	(۱۶۱۴۳۱۱)	۲۰۰۳۲۹۴	۱۷۸۶۵۸۶	(۱۵۸۳۳۰۵)	۲۸۶۹۷۹۱		۱۳۵۰۰۳۶۶	(۲۱۵۰۰۰۰۰)	۲۵۰۰۰۳۶۶		جمع
	ارز خدمت												
	جمع کمال	۷۸۹۰۸۳	(۱۶۱۴۳۱۱)	۲۰۰۳۲۹۴	۱۷۸۶۵۸۶	(۱۵۸۳۳۰۵)	۲۸۶۹۷۹۱		۱۳۵۰۰۳۶۶	(۲۱۵۰۰۰۰۰)	۲۵۰۰۰۳۶۶		جمع کمال

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت تولید مواد اولیه دارویی الیز بالک (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۴-۵ نتایج عملیات و چشم اندازها:

با توجه به مشکلات و محدودیتهای موجود در خطوط تولید، این شرکت در نظر دارد طبق برنامه نسبت به بازاری و نوسازی خطوط تولید خود طبق استاندارد سازمان غذا و دارو اقدام نماید، در صورت انجام پروژه مذکور امکان تولید و توسعه محصولات و توسعه بازار این شرکت میسر خواهد شد.

چشم انداز:

بررسی وضعیت مالی شرکت و روند مطلوب سود آوری شرکت نشان گر این موضوع می باشد که در دوره مالی آتی، دستیابی به عملکردی مشابه عملکرد دوره گذشته دور از دسترس نمی باشد.

۴-۶ اطلاعات مالی مربوط به فعالتهای شرکت

(ارقام به میلیون ریال)

۴-۶-۱ بهای تمام شده:

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۲,۲۳۵,۰۰۰	۱,۱۶۲,۱۱۷	۱,۱۵۸,۵۳۱	۸۳۱,۸۷۶
دستمزده مستقیم تولید	۸۰,۷۰۰	۳۲,۴۸۳	۲۸,۵۳۱	۱۷,۸۳۶
سربار تولید	۲۴۰,۰۰۰	۲۹۵,۳۴۴	۱۵۷,۹۶۴	۷۸,۸۵۷
هزینه جذب نشده در تولید	۰	(۳۲,۰۰۶)	(۲۲,۱۱۰)	(۱۵,۸۴۳)
جمع هزینه های ساخت	۲,۵۵۵,۷۰۰	۱,۴۵۶,۹۳۸	۱,۳۲۲,۹۱۶	۹۱۲,۷۳۶
کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	۰	۱,۸۴۶	(۱۱,۵۳۵)	۱۴,۹۳۷
ضایعات غیر عادی	۰	(۵۳۳)	۰	(۱۱,۶۱۵)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲,۵۵۵,۷۰۰	۱,۴۵۸,۲۵۱	۱,۳۱۱,۳۸۱	۹۱۶,۰۴۸
کاهش موجودی کالای ساخته شده	(۴۰۵,۷۰۰)	۱۲۴,۹۵۴	(۱۱۸,۹۸۵)	(۲۰۲,۱۷۶)
خرید کالای بازرگانی	۰	۰	۲۲۱,۸۱۵	۱۴,۹۹۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲,۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۲۰۵	۱,۴۱۴,۲۱۱	۷۲۸,۸۶۷

تولید محصولات جدید، تولید محصولات با حاشیه سود بالاتر، کاهش تولید و فروش محصولات زیان ده بررسی و تحقیق بر روی محصولات زیان ده جهت افزایش راندمان تولید، از جمله راهبردهای مدیریت در ارتقاء شاخص های مالی و اقتصادی شرکت می باشد.

(ارقام به میلیون ریال)

۴-۶-۲ هزینه های اداری عمومی و فروش و سربار:

شرح	هزینه های سربار			هزینه های اداری عمومی فروش		
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
هزینه حقوق و دستمزد	۹۳,۱۲۵	۱۲۰,۶۱۷	۴۶,۶۲۰	۱۵۷,۹۳۸	۱۲۶,۳۵۰	۸۰,۰۳۰
هزینه استهلاک	۴۹,۴۳۰	۳۲,۷۲۳	۱۹,۷۷۲	۴,۵۴۶	۵,۹۹۰	۲,۳۹۶
هزینه انرژی (آب و برق و گاز)	۸,۹۶۱	۹,۴۲۳	۵,۲۲۲	۶۴۳	۶۶۲	۲۷۶
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۵,۵۳۹	۵,۸۶۶	۴,۷۴۴
سایر هزینه ها	۸۸,۴۸۴	۸۶,۳۵۰	۳۵,۰۷۹	۲۴,۳۳۴	۸۷,۲۳۶	۳۸,۸۷۱
جمع	۲۴۰,۰۰۰	۱۶۲,۷۶۴	۱۵۷,۹۶۴	۲۰۲,۰۰۰	۲۲۶,۱۰۴	۱۲۷,۵۲۰

افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد به دلیل افزایش در حقوق و مزایا طبق قانون کار و افزایش در سایر هزینه ها به دلیل افزایش در سطح عمومی قیمت ها می باشد

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۴-۶-۲ سایر درآمدهای عملیاتی:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
اضافات انبارگردانی	۰	۱۳۱	۴۵	۸۹
فروش ضایعات	۰	۶۹۳۶	۷۲۸	۰
جمع کل	۰	۷۰۶۷	۷۸۳	۸۹

۴-۶-۴ سایر هزینه های عملیاتی:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
هزینه های جذب نشده	۰	۳۳,۰۰۶	۲۲,۱۱۰	۱۵,۸۴۳
ضایعات غیر عادی	۰	۵۳۳	۰	۱۱,۶۱۵
سایر	۱۳,۲۰۰	۴۹	۵۱۶	۱۷۸
جمع کل	۱۳,۲۰۰	۳۳,۵۸۸	۲۲,۶۲۶	۲۷,۶۳۶

۴-۶-۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سود حاصل از سپرده های بانکی	۰	۹۱۷	۱۱,۰۵۰	۳,۱۶۶
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۶۷۸	۹۱۹
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۰	۰	۵,۶۳۳	۱,۰۴۰
درآمد فروش اقساطی	۰	۲۳,۲۰۹	۰	۰
سایر	۵,۷۰۰	۴,۹۱۶	۴,۲۲۷	۹
جمع کل	۵,۷۰۰	۲۹,۰۴۲	۲۱,۵۸۸	۵,۱۳۴

۴-۷ روند فروش و بهای تمام شده در دوره اخیر:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۸
مبلغ فروش	۳,۵۰۰,۲۴۶	۲,۸۶۹,۷۹۱	۲,۲۰۳,۲۹۴	۱,۱۷۷,۷۹۹	۹۲۶,۵۱۸
مبلغ بهای تمام شده	(۲,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۸۳,۲۰۵)	(۱,۴۱۴,۲۱۱)	(۷۲۸,۸۶۷)	(۵۴۶,۱۳۵)

۴-۸ وضعیت سهام شرکت در سالهای ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۱

سال مالی / دوره	تعداد سهام معامله شده	ارزش سهام معامله شده (میلیون ریال)	تعداد روزهای معامله شده	سرمایه (میلیون ریال)
۱۴۰۱	۶۶۵,۵۷۰,۳۷۱	۴,۸۹۴,۵۷۱	۲۲۴	۵۲۰,۰۰۰
نه ماهه ۱۴۰۰	۴۰۳,۴۵۸,۰۲۳	۵,۶۰۰,۸۳۱	۱۷۵	۳۷۰,۰۰۰
۱۳۹۹	۱,۱۴۹,۴۷۷,۴۷۰	۲۵,۹۶۴,۸۳۱	۲۳۰	۳۷۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۱,۰۲۷,۷۸۶,۵۰۸	۸,۹۰۹,۸۱۰	۲۳۲	۳۷۰,۰۰۰
۱۳۹۷	۳۵۸,۳۰۵,۱۲۷	۱,۰۵۰,۶۶۶	۲۰۳	۱۷۰,۰۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز یالک (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۴-۹ تحلیل حساسیت

۴-۹-۱ حساسیت سود هر سهم شرکت در برابر تغییرات نرخ ارز به شرح زیر می باشد :

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز یالک							میانگین نرخ مواد اولیه و محصولات شرکت به دلار
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی							
۵۸۵,۰۰۰	۵۳۵,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	نرخ ارز (ریال) نرخ خرید مواد اولیه (دلار)	
۱,۰۹۷	۱,۰۳۵	۹۷۷	۹۲۱	۸۶۹	۸۲۰	۱۱۰	
۱,۱۴۱	۱,۰۷۷	۱,۰۱۶	۹۵۸	۹۰۴	۸۵۳	۱۱۵	
۱,۱۸۷	۱,۱۲۰	۱,۰۵۶	۹۹۷	۹۴۰	۸۸۷	۱۲۰	
۱,۲۳۴	۱,۱۶۴	۱,۰۹۹	۱,۰۳۶	۹۷۸	۹۲۲	۱۲۵	
۱,۲۸۴	۱,۲۱۱	۱,۱۴۳	۱,۰۷۸	۱,۰۱۷	۹۵۹	۱۳۰	
۱,۳۳۵	۱,۲۶۰	۱,۱۸۸	۱,۱۲۱	۱,۰۵۸	۹۹۸	۱۳۵	

مفروضات تحلیلی در ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱	
۱-	میانگین نرخ مواد اولیه وارداتی برابر با ۱۱۰ دلار در نظر گرفته شده است که نرخهای بالاتر و پایین تر نیز در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.
۲-	نرخ سایر عوامل بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی همراه با تورم تعدیل و مورد استفاده قرار گرفته است.
۳-	نرخ حقوق و دستمزد با ۲۵ درصد افزایش محاسبه شده است.
۴-	نرخ تورم ۳۰ درصد محاسبه شده است.
۵-	میزان مواد مستقیم مصرفی، مقدار محصول تولیدی و مقدار فروش شرکت بر اساس پیش بینی فروش در نظر گرفته شده است
۶-	اثرات دوره بازگشت سرمایه ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه و افزایش هزینه های مالی ناشی از تسهیلات مازاد دریافتی جهت پوشش نقدینگی مورد نیاز تامین مواد اولیه با نرخ نیمایی و بدون تغییرات سرمایه در محاسبات لحاظ گردیده است .

۴-۹-۲ تحلیل حساسیت فوق بر اساس مفروضات مذکور انجام شده و نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد

گزارش تفسیری مدیریت
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۴-۱۰ گردش مقدری - ریالی موجودی کالای ساخته شده و فروش رفته:

سال ۱۴۰۱

موجودی کالای پایانی سال			فروش			تولید و خرید			موجودی کالای ابتدای دوره			واحد	شرح محصول
مقدار	نرخ ریالی	بهای تمام شده میلیون ریالی	نرخ ریالی	مقدار	بهای تمام شده میلیون ریالی	نرخ ریالی	مقدار	بهای تمام شده میلیون ریالی	نرخ ریالی	مقدار	بهای تمام شده میلیون ریالی		
			۶۶.۱۴۷	۱۳.۰۹۳.۴۷۹	۵۰.۴۱۸	۶۵۴.۱۴۰	۱۳.۱۸۳.۵۲۲	۴۹.۶۱۸	۶۰۰۰۷	۷.۵۰۸.۷۵۰	۸۰۰	KG	آنتی بیوتیک
۱۲۹.۶۳۵	۱۰۹.۵۸۱.۵۷۲	۱.۱۸۳	۸۵.۳۲۲	۸۵.۰۶۶.۸۰۰	۱۰۰۰۳	۱۰۳.۹۳۱	۹۶.۵۹۰.۱۴۹	۱۰.۷۶	۱۱۱.۰۲۶	۱۰۰.۰۲۳.۴۲۳	۱.۱۱۰	KG	استروئیدی
۱۷۰.۶۰۴	۷.۵۷۹.۷۰۵	۲۲.۵۰۸	۸۲۷.۷۲۶	۵.۴۶۱.۴۴۲	۱۵۳.۳۹۱	۷۰۰.۱۸۰	۵.۴۹۲.۳۸۳	۱۲۷.۴۸۲	۳۰.۸۱۶۰	۶.۳۶۴.۷۰۷	۴۸.۴۱۷	KG	عمومی
جمع کل			۱.۵۸۳.۲۰۵			۱.۴۵۸.۲۵۱			۴۲۵.۱۹۲				

۴-۱۱ خرید و مصرف مواد اولیه:

سال ۱۴۰۱

موجودی مواد ابتدای سال			مصرف			خرید طی سال			موجودی مواد ابتدای سال			شرح
مقدار	نرخ ریالی	مبلغ میلیون ریالی	مقدار	نرخ ریالی	مبلغ میلیون ریالی	مقدار	نرخ ریالی	مبلغ میلیون ریالی	مقدار	نرخ ریالی	مبلغ میلیون ریالی	
۱۵۵.۱۹۰	۲۶۵.۷۵۲	۴۱.۲۴۲	۱۲۲.۴۶۳	۲۳۴.۹۵۸	۵۲۱.۲۱۳	۱۲۳.۱۹۴	۲۲۲.۷۷۷	۵۵۷.۳۶۲	۴۱.۲۴۲	۲۶۵.۷۵۲	۱۵۵.۱۹۰	مواد اولیه
۹۱۳	۱.۵۸۹.۰۰۵	۱.۴۵۱	۱۲.۴۶۱	۷۲۷.۳۱۰	۱۷.۱۲۳	۱۱.۹۲۲	۶۸۰.۶۵۳	۱۷.۵۸۹	۱.۴۵۱	۱.۵۸۹.۰۰۵	۹۱۳	مواد بسته بندی
جمع کل			۱۲۴.۹۲۴			۱۷۵.۱۶۶			۴۲.۶۹۳			
مواد اولیه وارداتی:												
۲۱۶.۹۵۴	۲.۷۷۱.۹۸۲	۸۱۸.۳۲۸	۱.۰۲۷.۱۹۳	۴.۶۵۴.۵۰۳	۲۲۰.۶۸۸	۱.۴۵۰.۱۹۵	۹.۹۵۴.۳۸۸	۱۴۵.۶۸۴	۸۱۸.۳۲۸	۲.۷۷۱.۹۸۲	۲۱۶.۹۵۴	مواد اولیه
			۱.۰۲۷.۱۹۳			۱.۴۵۰.۱۹۵			۸۱۸.۳۲۸			جمع مواد اولیه وارداتی
جمع کل			۱.۱۶۲.۱۱۷			۱.۶۲۵.۳۶۱			۸۶۱.۰۴۱			

گردش مقدری - ریالی موجودی کالای ساخته شده و فروش رفته:

پیش بینی سال آتی

سال ۱۴۰۲

موجودی کالای پایانی سال			فروش			تولید و خرید			موجودی کالای ابتدای دوره			واحد	شرح محصول
مقدار	نرخ ریالی	بهای تمام شده میلیون ریالی	نرخ ریالی	مقدار	بهای تمام شده میلیون ریالی	نرخ ریالی	مقدار	بهای تمام شده میلیون ریالی	نرخ ریالی	مقدار	بهای تمام شده میلیون ریالی		
			۸۴۰.۰۰۰	۵۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	۱.۱۲۰.۰۰۰	۵۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰				KG	آنتی بیوتیک
۳۵۴.۶۳۵	۴۱۰.۷۱۵.۹۸۳	۱.۶۸۳	۴۵۰.۰۰۰	۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰	۶۷۵.۰۰۰	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰	۱۲۹.۶۳۵	۱۰۹.۵۸۱.۵۷۲	۱.۱۸۳	KG	استروئیدی
۷۱۰.۹۳	۴۶۱.۶۱۹	۱۵۴.۰۰۸	۸۶۰.۰۰۰	۶۳.۷۰۲.۷۰۴	۱۳.۵۰۰	۷۶۰.۴۸۹	۵.۲۴۴.۷۵۲	۱۴۵.۰۰۰	۱۷۰.۶۰۴	۷.۵۷۹.۷۰۵	۲۲.۵۰۸	KG	عمومی
جمع کل			۲.۱۵۰.۰۰۰			۲.۵۵۵.۴۸۹			۳۰۰.۲۳۹				

خرید و مصرف مواد اولیه:

پیش بینی سال آتی

سال ۱۴۰۲

موجودی مواد ابتدای سال			مصرف			خرید طی سال			موجودی مواد ابتدای سال			شرح
مقدار	نرخ ریالی	مبلغ میلیون ریالی	مقدار	نرخ ریالی	مبلغ میلیون ریالی	مقدار	نرخ ریالی	مبلغ میلیون ریالی	مقدار	نرخ ریالی	مبلغ میلیون ریالی	
۱۹۱.۳۴۰	۴۲۸.۲۱۵	۸۱.۹۷۳	۴۶۸.۰۰۰	۲.۳۴۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۳۵۵.۰۰۰	۳.۲۷۵.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۸۱.۹۷۳	۴۲۸.۲۱۵	۱۹۱.۳۴۰	مواد اولیه
۱.۳۶۹	۷۰۲.۷۰۳	۹۶۲	۱۴.۰۰۰	۷۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	۱۳.۶۰۰	۶۸۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	۹۶۲	۷۰۲.۷۰۳	۱.۳۶۹	مواد بسته بندی
جمع کل			۴۸۲.۰۰۰			۴۶۸.۶۰۰			۸۲.۹۴۵			
مواد اولیه وارداتی:												
۱۴۱.۹۵۰	۸.۷۴۴.۹۸۱	۱.۲۴۱.۳۵۰	۱.۷۵۳.۰۰۰	۱۳.۰۷۳.۳۱۱	۱۲۴.۰۹۱	۱.۸۱۷.۰۰۰	۲۰.۶۳۹.۵۱۸	۸۸.۰۳۵	۱.۲۴۱.۳۵۰	۸.۷۴۴.۹۸۱	۱۴۱.۹۵۰	مواد اولیه
			۱.۷۵۳.۰۰۰			۱.۸۱۷.۰۰۰			۱.۲۴۱.۳۵۰			جمع مواد اولیه وارداتی
جمع کل			۲.۲۳۵.۰۰۰			۲.۲۸۵.۶۰۰			۱.۲۴۴.۲۸۵			

گزارش تفسیری مدیریت
شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

فصل پنجم

مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد:

۵-۱- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد:

استراتژی ها	اهداف راهبردی	شاخص های کلیدی عملکرد	واحد سنجش	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
اهداف مالی	افزایش سودآوری	نسبت سود عملیاتی به فروش	درصد	۳۶٪	۲۹٪
		نسبت سود خالص به فروش	درصد	۲۳.۴٪	۱۸٪
		پایزه مجموع دارائیهها	درصد	۱۴٪	۱۶٪
مدیریت هزینه ها		نسبت قیمت تمام شده به فروش	درصد	۵۵٪	۶۴٪
		نسبت هزینه های اداری و عمومی به فروش	درصد	۸٪	۶٪

۵-۱-۱- مصارف ارزی طی دوره:

شرح	نوع ارز	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
مصارف ارزی طی دوره	روپیه	۰	۰	۰	۰	۳.۳۴۲.۱۸۳.۸۷۰	۵.۷۴۴.۰۰۰
مصارف ارزی طی دوره	یون	۰	۰	۰	۰	۹۱.۵۲۱.۸۵۷.۶۰۰	۱۸.۰۳۴.۱۵۰
مصارف ارزی طی دوره	درهم	۰	۰	۳.۴۱۷.۶۵۲	۶۳.۶۳۶.۵۸۱.۲۹۴	۵۹.۸۰۸.۰۸۳.۹۱۳	۹۶۸.۵۹۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۰	۰	۹.۱۹۴.۵۲۴	۲.۲۹۴.۸۶۱.۷۵۶.۱۹۳	۱.۲۵۳.۰۵۸.۸۴.۶۸۶	۲۱.۶۱۰.۲۲۱
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۶.۴۳۹.۷۷۶	۱.۸۱۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۱۴۲.۰۰۰.۰۰۰	۵۳۰
دارائیهای ارزی پایان دوره	دلار	۰	۰	۵۰۵	۱۳۹.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰
دارائیهای ارزی پایان دوره	یورو	۰	۰	۲۳۴	۴۲.۶۸۵.۰۰۰	۷.۷۲۲.۳۷۸	۲۲۱
دارائیهای ارزی پایان دوره	یون	۰	۰	۱۴۰	۵.۸۹۳.۵۸۰	۰	۰
دارائیهای ارزی پایان دوره	یورو (بانک)	۰	۰	۲۲۱	۴۰.۳۱۵.۰۰۰	۰	۰

۵-۱-۲- منابع تامین مالی طی سال:

سال ۱۴۰۱ (ارقام به میلیون ریال)

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره		مانده پایان دوره		مبلغ هزینه مالی
		تسهیلات	تسهیلات	کوتاه مدت	بلندمدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸٪	۱.۰۵۸.۱۶۹	۲.۳۶۱.۸۳۷	۲.۱۸۵.۱۵۲	۱۷۶.۶۸۵	۲۹۵.۰۳۰
جمع		۱.۰۵۸.۱۶۹	۲.۳۶۱.۸۳۷	۲.۱۸۵.۱۵۲	۱۷۶.۶۸۵	۲۹۵.۰۳۰

سال ۱۴۰۲ (ارقام به میلیون ریال)

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره		مانده پایان دوره		مبلغ هزینه مالی
		تسهیلات	تسهیلات	کوتاه مدت	بلندمدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸٪	۲.۳۶۱.۸۳۷	۲.۸۳۴.۲۰۴	۲.۸۳۴.۲۰۴	۰	۴۱۵.۰۰۰
جمع		۲.۳۶۱.۸۳۷	۲.۸۳۴.۲۰۴	۲.۸۳۴.۲۰۴	۰	۴۱۵.۰۰۰

۵-۲- برآورد عوامل مهم و تاثیر آنها بر نتایج گزارش شده:

۵-۲-۱- نرخ خرید مواد اولیه و نرخ فروش محصولات:

با توجه به افزایش در سطح عمومی قیمتها و همچنین خرید کلیه مواد اولیه وارداتی با نرخ نیمایی، نرخ ریالی خرید مواد اولیه افزایش می یابد و نرخ فروش محصولات مزبور متناسب با افزایش نرخ خرید مواد اولیه، افزایش پیدا خواهد کرد.

۵-۲-۲- بهای تمام شده محصولات:

اطلاعات بهای تمام شده منوط به ترتیب تولید و فروش و نرخ ارز و نرخ خرید مواد اولیه می باشد، با توجه به خرید مواد اولیه با نرخ نیمایی و افزایش نسبی مبلغ سایر عوامل بهای تمام شده، تغییرات در عوامل بهای تمام شده متناسب با تغییرات سطح عمومی قیمتها خواهد بود.

۵-۲-۳- هزینه های اداری و تشکیلاتی:

باتوجه به افزایش سطح عمومی قیمتها و همچنین افزایش تولید و فروش شرکت در سال ۱۴۰۲ پیش بینی می گردد هزینه های اداری و تشکیلاتی شرکت بصورت متناسب افزایش یابد.

گزارش تفسیری مدیریت
شرکت تولید مواد اولیه دارویی الیز بالک (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۵-۳- هزینه های مالی:

با افزایش مبلغ تسهیلات شرکت به دلیل نیاز به سرمایه در گردش بیشتر به علت تغییر نرخ ارز مواد خریداری شده، هزینه های مالی شرکت نیز به صورت متناسب تغییر خواهد نمود.

۵-۴- تقسیم سود:

مبلغ سود اتیاشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۳۹۴.۷۱۵	۳۵۵.۲۴۲	۳۹۷.۰۱۴	۳۳۸.۰۰۰	۵۰٪

فصل ششم

گزارشگری پایداری

اقدامات شرکت در خصوص پایداری در ابعاد سه گانه به شرح زیر انجام گردیده است:

الف) بعد محیط زیست:

در راستای حفظ محیط زیست و کاهش آلودگی های فرآیند تولید شرکت اقدام به کاشت نهال، نوسازی ماشین آلات تولید، بهسازی سیستم تصفیه پس آب، صرفه جویی در مصرف انرژی با برنامه ریزی مناسب تولید، استفاده از لامپهای کم مصرف و نصب فیلتر های تهویه هوا و ... نموده و ضایعات تولید نیز با هماهنگی و نظارت نماینده وزارت بهداشت و سازمان امورمالیاتی و شرکتهای تخصصی در این حوزه، امحا می گردد.

ب) بعد مسئولیت اجتماعی:

در راستای انجام مسئولیت های اجتماعی شرکت اقدام به تامین، تولید و فروش مواد اولیه دارویی در شرایط کمبود آنها از جمله کمبود آنتی بیوتیک ها در برهه ای از زمان (شامل سفکسیم) در جامعه کرده است و تولید را تحت هیچ شرایطی متوقف ننموده است. ضمناً شرکت قبل از تولید هر گونه محصولی اقدام به اخذ گواهینامه های بهداشتی و پروانه تولید از سازمان غذا و دارو و رعایت استاندارد های GMP در تولید و انبار داری محصولات و رعایت بهداشت و اصول ایمنی تولید نموده و ساعت کارکرد پرسنل را متناسب با کمترین نمودن بخشی از خطوط تولید تبدیل و بهبود داده و به اقتصاد محلی کمک کرده است. مضافاً شرکت در سال جاری هیچ گونه کمک عام المنفعه و پرداختی نداشته است. لذا بمنظور اشناء فرهنگ مسئولیت پذیری و شفافیت گزارشگری مالی، در این بخش پاره ای از اقدامات و پیامدهای اجتماعی شرکت ارائه میشود:

تولید محصول با کیفیت و قیمت مناسب

ملاحظات زیست محیطی و استفاده از حلال های مناسب تر و بازیابی بیشتر حلال ها

حمایت از تحقیقات و مطالعات مرتبط با صنایع داروسازی و همکاری با مراکز تحقیقاتی دانش بنیان و دانشکده های داروسازی

رعایت عدالت در نظام پرداخت و جبران خدمات با تأکید بر عملکرد

تدوین و نصب منشور اخلاقی شرکت در تمامی معابر دفتر مرکزی و کارخانه و تأکید بر رعایت آن

ج) بعد اقتصادی:

در این راستا عملکرد اقتصادی شرکت به شرح بندهای ۵-۳، ۴-۲، ۶-۴ و ۷-۴ این گزارش تشریح شده است. ضمناً شرکت سعی بر برنامه ریزی مناسب در خصوص بکارگیری پرسنل و استخدام پرسنل با دانش و تخصص کافی، نوسازی ماشین آلات تولید و اصلاح فرآیند تولید جهت کاهش مصرف مواد اولیه، افزایش بیخ سبزی تولید برخی محصولات جهت کاهش هزینه ها به شرح زیر و افزایش بهره وری و ... جهت حداکثر و بهینه نمودن استفاده از منابع خود را داشته است.

افزایش بیخ سبزی

نام محصول	افزایش ظرفیت سالانه تولید (کیلوگرم)
سفیکسیم تری هیدرات	از ۸۰۰.۰۰۰ به ۱۰۰۰.۰۰۰
سرتالین هیدروکلراید	از ۳۰۰.۰۰۰ به ۶۰۰.۰۰۰
روزوستاتین کلسیم	از ۵۰.۰۰۰ به ۲۰۰.۰۰۰

ضمناً سهم بازار شرکت به شرح زیر است:

نوع محصول	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
	کل بازار داخلی	سهم شرکت از بازار داخلی	صادرات	کل بازار داخلی	سهم شرکت از بازار داخلی	صادرات
لسترویدی - عمومی - آنتی بیوتیک	۱۵۸۲۳.۶۴۶	۲.۸۶۹.۷۹۱	۱۸٪	۸.۸۴۴.۷۷۵	۲.۲۰۸.۵۸۱	۲۵٪

فصل هفتم

اطلاعات آینده نگر

جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

با توجه به روند تامین مواد اولیه و تولید و فروش محصولات در دوره جاری انتظاری رود فروش محصولات شرکت در دوره آتی نیز افزایش یابد. همچنین با تغییر گروه ارز تخصیصی گروه های دارویی و تغییر از نرخ ارز دولتی به ارز نیمایی قیمت خرید مواد اولیه و در نتیجه قیمت های فروش محصولات بطور متناسب افزایش خواهد یافت. مضافاً شرکت با بهره گیری از پرسنل متخصص و کارآمد و ضمن رعایت الزامات قانونی و زیست محیطی تلاش می نماید تا با ایجاد ارزش برای ذینفعان خود و ارتقا مستمر کیفیت در جهت دستیابی به تعالی سازمانی تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ جایگاه خود را بین ۳ شرکت برتر تولید مواد اولیه دارویی از نظر فروش و سود حفظ و ارتقا بخشد. همچنین تمهیدات لازم برای تحقیق و توسعه در خصوص تولید محصولات جدید و افزودن به سبد محصولات را با متناسب با منابع موجود و نیاز صنعت انجام خواهد داد.