



شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

فهرست مطالب

شماره صفحه

مقدمه

۵

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

۵

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

۵

۱-۱-۱- مواد اولیه:

۶

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

۶

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

۷

۱-۳- جزئیات فروش :

۷

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

۷

۱-۳-۲- مراودات شرکت با دولت و نهادها وابسته به دولت:

۸

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

۸

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

۸

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها

۸

۱-۵- وضعیت رقابت :

۹

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

۹

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

۱۱

۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

۱۱

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

۱۲

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

۱۲

۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

۱۲

۲-۵- اطلاعات هیئت مدیره و کمیته های تخصصی شرکت و مشخصات اعضای آن

۱۲-۱۳

۲-۶- وضعیت برگزاری کمیته های تخصصی و اجرایی شرکت

۱۴

۲-۷- گزارشگری پایداری

۱۴-۱۵

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

فهرست مطالب

شماره صفحه

۱۶	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط
۱۶	۳-۱- منابع
۱۷	۳-۲- مصارف:
۱۸	۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
۱۸	۳-۳-۱- مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط:
۱۸-۲۰	۳-۳-۲- محیط کسب و کار و ریسک‌های حاکم بر محیط کار:
۲۱	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:
۲۱	۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
۲۱-۲۲	۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها
۲۳-۲۶	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
۲۷	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:
۲۷	۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:
۲۷	۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):
۲۸	۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۲۹	۵-۱- اطلاعات آینده نگر
۲۹	۶- جمع بندی



البرز بالک

شرکت تولید مواد اولیه دارویی
(سهامی عام)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۲۴۷۴۴۱

شماره ثبت: ۱۸۲۵۶۵

شماره:

تاریخ: شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

پیوست:

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، گزارش تفسیری مدیریت برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ بشرح پیوست تقدیم میگردد. گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های هیئت 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 و متمم صورتهای مالی ارائه می گردد.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام) طبق راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۳ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

اعضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	آقای سید مهدی سجادی	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
	رئیس هیئت مدیره	آقای محمدرضا مرادی	شرکت گروه دارویی سبحان
	معاونت مالی و اقتصادی و عضو هیئت مدیره	آقای محمد یزدانی	شرکت سل فارمد
	عضو هیئت مدیره	آقای علیرضا فرومدی	موسسه صندوق پژوهش و فناوری پرشین
	عضو هیئت مدیره	آقای بهروز غلامی	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز



دفتر مرکزی: خیابان انقلاب، ابتدای خیابان نجات الهی، پلاک ۲، شهرک صنعتی کاوه، نبش خیابان پنجم، شرکت دارویی البرز بالک

تلفن: ۰۸۶۴۲۳۴۴۱۹۵-۸

فکس: ۰۸۶۴۲۳۴۲۱۶۰

پست: ۱۵۹۹۹۱۴۷۱۳

شماره ثبت: ۱۸۲۵۶۵

طبقه دوم، واحد ۶۵۰۴

تلفن ۸۸۹۰۴۵۹۱-۸۸۹۴۰۱۴۰

web site: www.alborzbulk.com

Email: info@alborzbulk.com

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مقدمه

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

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت 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 شرکتها 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 ۱۳۹۳/۰۶/۲۳ به اداره ثبت شرکتها 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 دارای شناسه ملی ۱۰۲۲۴۷۴۴۱ می‌باشد.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت در زمینه تولید مواد اولیه داروئی فعالیت می‌کند 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 داروئی و فروش مواد اولیه داروئی، حلالها و مواد جانبی صنعت داروئی، 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.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱-۱-۱- مواد اولیه:

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی تولید	ظرفیت عملی تولید
۱	عمومی (سیتالوپرام، آتورواستاتین، گاباپنتین، پارابن ها، کاربامازپین، متوپرولول، سرتالین، اس سیتالوپرام، دیکلوفناک، لوزارتان و ...)	کیلوگرم	۵,۳۹۰,۰۰۰	۶۳,۲۵۷
۲	آنتی بیوتیک (سفکسیم و آزیترومایسین)	کیلوگرم	۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۹۴
۳	استروئیدی (سیپروترون استات، دگزامتازون، اکسی متالون)	کیلوگرم	۴۳,۰۰۰	۷۰۶

بخش عمده ای از مواد اولیه شرکت به نرخ ارز حواله کالای اساسی 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 تولید کنندگان ندارد در مقاطع مختلف با افزایش نرخ روبه رو گردیده است. که طبیعتاً این افزایش تاثیر مستقیم در نرخ مصرف مواد و افزایش در نرخ بهای تمام شده کالای فروش رفته را به همراه داشته است.

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	مواد اولیه کمکی	کیلوگرم	۲۹۸,۱۱۰	داخلی
۲	مواد اولیه بسته بندی	کیلوگرم	۷,۵۸۲	داخلی
۳	مواد اولیه وارداتی موثره	کیلوگرم	۹۸,۵۹۶	خارجی

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

شرکت به صورت منظم به بررسی مواد اولیه و لوازم بسته بندی مورد نیاز جهت تولید محصول با توجه به بودجه دوره، نیاز بازار، موجودی های انبار و حد تجدید سفارشات محصول پرداخته؛ به گونه ای که در دوره جاری به شرح جدول ذیل: نسبت به خرید و تامین مواد اولیه اقدام نموده است.

نوع مواد اولیه	کشور	مبلغ به میلیون ریال
سفیکسیم متیل استر	هند	۱,۵۸۸,۷۶۴
ایندولیفون	چین	۵۲,۳۴۳
کلرومتیل کلرودی هیدرواستوکسی CPA - CL	چین	۱۱۲,۷۸۵
گاباپنتین هیدروکلراید	چین	۶۲,۶۱۵
دایوکستین بیس	چین	۵۱,۵۵۶
آزیترومایسین آمین	چین	۳۹۸,۲۰۴
سایر	چین - هند - ایران	۲۸۲,۶۸۶
جمع		۲,۵۴۸,۹۵۳

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت البرز بالک در زمینه واردات و تولید مواد اولیه دارویی به عنوان یکی از منابع مهم تولید برخی از اقلام استراتژیک مواد اولیه دارو و تکمیل زنجیره خلق ارزش در صنعت دارو می باشد و با تولید بیش از ۳۰ قلم از مواد پایه و اساسی مورد نیاز صنعت دارویی کشور نقش بسزایی را ایفا می کند. رشد فروش ریالی شرکت در دوره جاری نسبت دوره مشابه سال قبل ۲۹ درصد بوده است. شرکت البرز بالک در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی (شیمی دارویی دارو پخش و تولید مواد اولیه دارو پخش و ...) این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۹۰,۷۹۶ کیلوگرم معادل مبلغ ۴,۳۵۰,۱۸۳ میلیون ریال در رده سوم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

۳-۱- جزئیات فروش:

سقف قیمت فروش داخلی گروه محصولات عمومی و آنتی بیوتیک و استروئیدی توسط سازمان غذا و دارو تعیین می شود که آخرین قیمت های مصوب برای هر کیلوگرم از گروه محصولات در سایت سازمان غذا و دارو موجود می باشد.

۱-۳-۱ جزئیات فروش در داخل:

هیچ یک از محصولات تولیدی شرکت از طریق بورس کالا به بازار عرضه نشده است.

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی / کیلو گرم	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول
۱	عمومی	۵۷,۴۶۵	۱۴٪
۲	آنتی بیوتیک	۳۲,۶۲۰	۸٪
۳	استروئیدی	۷۱۱	۳۶٪
	جمع	۹۰,۷۹۶	۱۱٪

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

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

سقف نرخ فروش محصولات توسط سازمان غذا و دارو تعیین می گردد که تنها نرخ موجود بوده لذا نرخ واقعی و نرخ تکلیفی تفاوتی با یکدیگر ندارد. لازم به ذکر است قیمت‌های تعیین شده در بیشتر موارد تناسبی با افزایش بهای تمام شده محصولات نداشته و پایین تر می باشند.

۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۲۵,۴۰۱	۹۰,۷۷۳	۱۴۷,۲۹۳	۱۰۰,۰۸۱	۷۲٪-	-
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۴۰۰,۲۹۶	۴۰,۲۵۲	۴۳۷,۷۶۷	۲۲۸,۲۲۱	۸۹۴٪	-
۳	بیمه سهم کارفرما	۴۳,۵۲۷	۳۱,۹۷۷	۶۹,۵۳۶	۵۱,۳۱۸	۳۴٪	-
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۴,۰۵۶	۱۱,۶۹۷	۳۴,۹۱۲	۴۶,۰۹۵	۶۵٪-	کاهش نرخ تعرفه ها به یک درصد
۵	پرداختی بابت انرژی	۱۵,۷۰۰	۱۰,۸۹۹	۲۷,۳۳۶	۹,۸۷۵	۴۴٪	افزایش نرخ انرژی
	جمع	۴۸۸,۹۸۰	۱۸۵,۵۹۸	۷۱۶,۸۴۴	۴۳۵,۵۹۰	۱۶۳٪	-
	مانده پرداختنی	۳۹۷,۴۷۵	۱۸۱,۱۶۲	۲۱۶,۳۵۹	۴۵۶,۵۲۵	۰	۰

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

قانون تجارت اصلاحیه بعدی آن

قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه اقتصادی اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران

قوانین و مقررات حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

قوانین و مقررات کار و سازمان تامین اجتماعی

قوانین و مقررات مالیاتی

قوانین و بخشنامه های سازمان غذا و دارو

سایر قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران

بودجه مصوب سال ۱۴۰۴ (سقف حقوق و مزایای کارکنان)

در سال های اخیر؛ نوسانات نرخ ارز، افزایش نرخ تورم، مسائل سیاسی و اقتصادی منطقه، سیاستهای اقتصادی دولت و بانک مرکزی و... از عوامل تاثیرگذار برون سازمانی می باشد که تاثیر قابل توجه ای بر عملکرد این شرکت داشته است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۵-۱- وضعیت رقابت :

شرکت البرز بالک فعال در زمینه تولید مواد اولیه دارویی می باشد و با تولید محصولات در سه گروه استروئیدی، آنتی بیوتیکی و عمومی که به ترتیب نسبت به محصولات تولیدی گروه اول از سهم بازار بالای ۲۶ درصد برخوردار بوده و گروه آنتی بیوتیک دارای سهم بازار ۸ درصد و گروه عمومی نیز دارای سهم بازار ۱۴ درصد می باشد که با تاکید و تمرکز بر برنامه پنج ساله استراتژیک شاهد موفقیت و افزایش سهم بازار خواهیم بود.

مقایسه با شرکتهای تولید مواد اولیه پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

نام شرکت	رتبه	واحد سنجش	میزان تولید	میزان فروش	مبلغ فروش (میلیون ریال)
تولید مواد اولیه دارو پخش	۱	عدد-بطری-کیلوگرم	۴,۰۲۴,۵۱۸	۳۰,۸۴۷,۴۱۶	۱۱,۱۰۰,۸۵۲
شیمی دارویی دارو پخش	۲	کیلوگرم	۲۱۸,۱۷۰	۱۷۱,۷۲۸	۴,۵۴۳,۰۷۰
تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک	۳	کیلوگرم	۷۶,۵۲۰	۹۰,۷۹۶	۴,۳۵۰,۱۸۳

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

به موجب قرارداد یکساله تنظیمی مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۹، عملیات بازارگردانی سهام شرکت در رعایت دستورالعمل مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ به صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا (وابسته) واگذار و مبلغ اختصاص یافته بازارگردان ۱۰۰۰۰ میلیون ریال بوده است. (به شرح جدول صفحه بعد) ضمناً بعد از اتمام این قرارداد نیز قرارداد جدیدی به شماره ۱۵۴۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۴ برای مدت یکسال دیگر با این صندوق جهت بازارگردانی تمدید گردیده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا
۲	آغاز سال بازارگردانی	۱۴۰۰/۰۵/۲۴
۳	پایان سال بازارگردانی	در دست اقدام
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	۱۲,۰۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال/ تعداد سهم)	.
۶	مبلغ خرید طی سال (میلیون ریال)	۴۸,۱۰۰
۷	مبلغ فروش طی سال (میلیون ریال)	۹۷,۹۰۳
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۱۷,۲۰۳)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی سال	۱۴,۳۳۵,۵۳۸
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی سال	۱۹,۹۶۴,۴۱۲
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۴۵,۴۵۷,۶۸۸

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

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 دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ ، جایگاه خود را در ساختار صنعت شناسایی نموده و بر آن اساس استراتژیهای کلان خود را به شرح ذیل تبیین نموده است :

۱- مشتری مداری

۲- توسعه بازار

۳- توسعه محصول

۴- افزایش کیفیت محصول

۵- تعهد اجتماعی

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 .

۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

اهداف بلند مدت 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 در صورت فراهم شدن زیرساختها و صدور مجوزات مربوطه از سوی مراجع ذیصلاح، افزایش کیفیت سید محصولات ، توسعه سید 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 یکی از جایگاه های ممتاز در بین سایر تولید کنندگان مواد اولیه دارویی ، مسیر رشد و پیشرفت در راستای اهداف کلان شرکت هموار نموده و در طی سال مالی بخش زیادی از شاخص های پیش بینی شده در بودجه سالیانه مصوب هیئت مدیره به صورت مساعد تحقق یافته است .

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

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. از جمله این محصولات می توان به پرگابالین، آزیترمایسین، دیکلوفناک پتاسیم، انداسترون و دس لوراتادین نامبرد.

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

رویه های حسابداری، برآوردها و قضاوت ها به شرح یادداشت های توضیحی ۲ الی ۴ صورتهای مالی می باشد و هیچ گونه تغییر با اهمیتی در رویه ها و استانداردهای حسابداری شرکت اتفاق نیفتاده که اثر با اهمیتی بر فعالیت و یا سودآوری شرکت داشته باشد.

۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات 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 های تخصصی هیئت مدیره در قالب کمیته ریسک، کمیته حسابرسی (واحد حسابرسی داخلی)، کمیته انتصابات، کمیته فروش و سایر کمیته های تخصصی با بکارگیری افراد متخصص 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.

۲-۵- اطلاعات هیئت مدیره و کمیته های تخصصی شرکت و مشخصات اعضای آن

اعضای حقوقی هیئت مدیره:

ردیف	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	مدیرک تحصیلی	سوابق کاری
۱	سید مهدی سجادی	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	دکترای داروسازی	عضو هیئت مدیره و دبیر الحکم داروسازان ایران و عضو کمیسیون توزیع در غنا و دارو از سال ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۸- شرکت توزیع دارو تراز دارو از سال ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۲ و شرکت داروسازی تهران دارو از سال ۱۳۷۲ لغایت ۱۳۸۱ و موسس دارو خانه از سال ۱۳۸۱ لغایت ۱۴۰۲
۲	آقای محمدرضا مرادی	رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد حسابداری	مدیر مالی شرکت البرز به مدت ۲ سال- معاونت مالی و عضو هیأت مدیره شرکت سولفاتیک به مدت ۲ سال- مدیر مالی شرکت البرز زاگرس به مدت ۲ سال و مدیر مالی دارویی برکت
۳	محمد بزدانی	معاونت مالی و اقتصادی و عضو هیئت مدیره	کارشناسی حسابداری	معاونت مالی و اقتصادی شرکت البرز بالک از سال ۱۴۰۰- مدیر حسابرسی داخلی هلدینگ برکت و سرمایه گذاری البرز از سال ۱۳۹۱ لغایت ۱۴۰۰- رئیس هیئت مدیره البرز دارو- نائب رئیس هیئت مدیره بخش البرز- عضو کمیته حسابرسی شرکت های هلدینگ انرژی تدبیر- رئیس کمیته حسابرسی البرز دارو- مدیر فنی موسسه حسابرسی از سال ۱۳۷۸ لغایت ۱۳۹۱
۴	علیرضا فرومدی	عضو هیئت مدیره	دکترای داروسازی	از آبان ۱۳۶۸ تا کبر ۱۳۸۴ عضو هیأت علمی دانشگاه علوم پزشکی کرمان و عضو هیئت علمی دانشگاه علوم پزشکی تهران تا کنون
۵	بهروز غلامی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت	عضو هیئت مدیره شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

کمیته حسابرسی:

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	مدیرک تحصیلی	سوابق کاری
۱	محمدرضا مرادی	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	مدیر مالی شرکت البرز به مدت ۲ سال- معاونت مالی و عضو هیأت مدیره شرکت سولفاتیک به مدت ۲ سال- مدیر مالی شرکت البرز زاگرس به مدت ۲ سال و مدیر مالی گروه دارویی برکت (سهامی عام)
۲	فرید کریمی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	سرپرست ارشد در موسسه حسابرسی مفید راهبر از سال ۱۳۹۰ تا ۱۴۰۱- معاونت مالی شرکت بخش هجرت (سهامی عام)
۳	حسینعلی محمودزاده	عضو کمیته	کارشناسی حسابداری	سرپرست حسابرسی در موسسه مفید راهبر به مدت ۱۲ سال و مدیر مالی و اداری در شرکت های سهامی خاص به مدت ۹ سال و مدیر حسابرسی داخلی هیأت امناء صرفه جویی ارزی در مدالجه بیماران از سال ۱۴۰۰ تا کنون
۴	یوسف رضا زارع	دبیر کمیته	کارشناسی حسابداری	سرپرست حسابرسی در موسسه مفید راهبر - مدیر حسابرسی داخلی شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

کمیته انتصابات :

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	مدرک تحصیلی	سوابق کاری
۱	دکتر علیرضا فرومدی	رئیس کمیته	دکترای داروسازی	از آبان ۱۳۴۸ تا تیر ۱۳۸۴ عضو هیات علمی دانشگاه علوم پزشکی کرمان مرداد ۱۳۸۴ تا کنون عضو هیات علمی دانشگاه علوم پزشکی تهران
۲	محمد رضا عبد خوشخو	عضو کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت دولتی	شرکت پخش البرزمدیر توسعه منابع انسانی-ستاد گروه بهمن سرپرست منابع انسانی-شرکت بافکارمدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت بافکار (زیر مجموعه گروه بهمن)، شرکت پخش البرزمشاور منابع انسانی-ستاد گروه بهمن کارشناس مسئول سازماندهی و جبران خدمات منابع انسانی گروه بهمن عضو تیم تعالی منابع انسانی گروه-گروه بهمن عضو تیم استقرار سیستم منابع
۳	روزبه اخلاقی فیض آثار	عضو کمیته	دانشجو دکتری مدیریت بازرگانی	مدیر نظارت بر شرکت ها گروه دارویی برکت از سال ۱۴۰۲ تا کنون. مدیر برنامه ریزی و مطالعات راهبردی شستا سال ۱۴۰۰. کارگزاری عقید سال ۱۴۰۱
۴	ایمان فرزانه کاری	دبیر کمیته	کارشناسی مهندسی عمران	مدیر امور اداری و منابع انسانی شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام) - مدیر امور اداری و منابع انسانی شرکت توسعه حفاری تدبیر

کمیته ریسک :

کمیته ریسک شرکت در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ تشکیل و در طی سال مذکور: این کمیته ۶ فقره تشکیل جلسه داده است :

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 ۲ سال-معاونت مالی و عضو هیات مدیره شرکت سولفاتیک به مدت ۲ سال-مدیر مالی شرکت البرز زاگرس به مدت ۴ سال و مدیر مالی دارویی برکت
۲	سید جلال موسوی	عضو کمیته	کارشناس ارشد حسابداری	معاونت مالی و اقتصادی و عضو موظف هیئت مدیره شرکت البرز دارو (سهامی عام)
۳	پیمان بقائی	عضو کمیته	دانشجوی کارشناس ارشد مدیریت مالی	مدیر مالی گروه دارویی برکت (سهامی عام)
۴	پرستو قرکز	عضو کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی بین الملل و داخلی	مدیر مالی و اداری موسسه داروسازی ایران به مدت ۷ سال-مدیر بازاریابی و فروش شرکت البرز بالک به مدت ۵ سال-مدیر تعالی شرکت البرز بالک به مدت ۲ سال -عضو پیوسته انجمن علمی بازاریابی ایران
۵	میثم کریمی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	مدیر مسئول نشریه اکسپورت مارکتینگ، مشاور هیات مدیره سندیکای تولیدکنندگان مواد دارویی شیمیایی و بسته بندی دارویی، دبیر شورای سیاستگذاری نمایشگاه بین المللی فارمکس خاورمیانه، عضو انجمن مدیریت بازرگانی ایران
۶	فرزانه ولی زاده	دبیر کمیته	دکتری تخصصی مدیریت مالی	مدیر حسابداری مدیریت شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)-رئیس حسابداری شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) - رئیس زنجیره تامین و بازرگانی شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام) - عضو و رئیس هیئت مدیره شرکت آسیا پادتن

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۶-۲- وضعیت برگزاری کمیته های تخصصی و اجرایی شرکت در سال مالی با حضور دست اندرکاران درون سازمانی و برون سازمانی به شرح جدول ذیل می باشد :

عنوان کمیته	رئیس	اعضای هیئت مدیره	اعضای هیئت مدیره غیر موظف	مدیر اداری و منابع انسانی	مدیر فنی و مدیر تضمین کیفیت	رئیس تضمین کیفیت	مدیر تحقیق و توسعه	مدیر بازرگانی	مدیر بازرگانی، فروش و صادرات	مسئول ایمنی کارخانه	مدیر مالی	رئیس حسابداری مالی	مدیر حسابداری مدیریت	اعضای خارج از شرکت (رئیس هیئت مدیره)	اعضای خارج از شرکت (مدیر مالی و اقتصادی)	شرکت همکاران	اعضای خارج از شرکت (مدیر مالی شرکت گروه)	اعضای خارج از شرکت (مدیر مالی شرکت)	اعضای خارج از شرکت (مدیر مالی شرکت)	مدیر آزمایشگاه	مدیر کارخانه	مدیر تولید	مدیر برنامه ریزی و انبارها	رئیس HSE	مدیر فنی مهندسی و پروژه	مدیر حراست	مدیر حسابرسی داخلی	مشاور
مدیر عامل	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
عضو موظف هیئت مدیره (معاملات مالی)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
عضو غیر موظف هیئت مدیره	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
عضو هیئت مدیره غیر موظف	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر اداری و منابع انسانی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مسئول فنی و مدیر تضمین کیفیت	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
رئیس تضمین کیفیت	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر تحقیق و توسعه	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر بازرگانی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر بازرگانی، فروش و صادرات	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مسئول ایمنی کارخانه	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر مالی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
رئیس حسابداری مالی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر حسابداری مدیریت	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
اعضای خارج از شرکت (رئیس هیئت مدیره)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
اعضای خارج از شرکت (مدیر مالی و اقتصادی)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
شرکت همکاران	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
اعضای خارج از شرکت (مدیر مالی شرکت گروه)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
اعضای خارج از شرکت (مدیر مالی شرکت)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر آزمایشگاه	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر کارخانه	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر تولید	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر برنامه ریزی و انبارها	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
رئیس HSE	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر فنی مهندسی و پروژه	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر حراست	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر حسابرسی داخلی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مشاور	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*

عنوان کمیته	رئیس هیئت مدیره	اعضای هیئت مدیره	اعضای هیئت مدیره غیر موظف	مدیر اداری و منابع انسانی	مدیر فنی و مدیر تضمین کیفیت	رئیس تضمین کیفیت	مدیر تحقیق و توسعه	مدیر بازرگانی	مدیر بازرگانی، فروش و صادرات	مسئول ایمنی کارخانه	مدیر مالی	رئیس حسابداری مالی	مدیر حسابداری مدیریت	مدیر آزمایشگاه	مدیر کارخانه	مدیر تولید	مدیر برنامه ریزی و انبارها	رئیس HSE	مدیر فنی مهندسی و پروژه	مدیر حراست	مدیر حسابرسی داخلی	مشاور	
مدیر عامل	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
عضوه موظف هیات مدیره (معاملات مالی)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
عضوه هیات مدیره غیر موظف	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر اداری و منابع انسانی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مسئول فنی و مدیر تضمین کیفیت	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
رئیس تضمین کیفیت	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر تحقیق و توسعه	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر بازرگانی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر بازرگانی، فروش و صادرات	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مسئول ایمنی کارخانه	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر مالی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
رئیس حسابداری مالی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر حسابداری مدیریت	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر آزمایشگاه	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر کارخانه	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر تولید	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر برنامه ریزی و انبارها	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
HSE	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر فنی مهندسی و پروژه	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر حراست	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مدیر حسابرسی داخلی	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
مشاور	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*

۷-۲- 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 فیلترهای تهویه هوا و ... نموده و ضایعات تولید نیز با هماهنگی و نظارت نماینده وزارت بهداشت و سازمان امور مالیاتی و شرکتهای تخصصی در این حوزه، امحاء می گردد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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 استانداردهای GMP در تولید و انبار داری محصولات و رعایت بهداشت و اصول ایمنی تولید نموده و ساعت کارکرد پرسنل را متناسب با مکانیزه نمودن بخشی از خطوط تولید تعدیل 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 به منظور اشاعه فرهنگ مسئولیت پذیری و شفافیت گزارشگری مالی، در این بخش پاره ای از اقدامات و پیامدهای اجتماعی شرکت ارائه می شود:

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 جداول ارائه شده در 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 بچ سایز 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 بچ سایز:

گزارش تغییر بچ سایز و افزایش ظرفیت محصولات از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

نام محصول	ظرفیت تولید - کیلوگرم	شرح	ظرفیت سالانه تولید - کیلوگرم
آزیترومایسین	۱۰۰ کیلوگرم به ۳۰۰ کیلوگرم	بهبود فرایند تولید و افزایش بچ سایز	۴۸,۰۰۰
دیکلوفناک پتاسیم	۲۰۰ کیلوگرم به ۳۰۰ کیلوگرم	بهبود فرایند تولید و افزایش بچ سایز	۶۴,۰۰۰
پرگابالین	از ۱۰ کیلوگرم به ۱۰۰ کیلوگرم	بهبود فرایند تولید و افزایش بچ سایز	۱۲,۰۰۰
اندانسترون	از ۵ کیلوگرم به ۱۵ کیلوگرم	بهبود فرایند تولید و افزایش بچ سایز	۳,۵۰۰
سفکسیم	۱۸۰ کیلوگرم به ۲۲۰ کیلوگرم	بهبود فرایند تولید و افزایش بچ سایز	۱۰۰,۰۰۰

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع :

منابع مالی و غیرمالی مهم قابل دسترس شرکت

منابع غیر مالی شرکت شامل:

نیروی ماهر و متخصص

ماشین آلات بروز و متعدد در زمینه فعالیت های شرکت

جایگاه و سوابق موفق شرکت در صنعت و شناخته شده برای تولید کنندگان شرکت های دارویی

منابع مالی شرکت شامل:

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	نرخ سود موثر	مانده اول دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی
					کوتاه مدت	بلندمدت	
الف	تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۷٪	۴,۸۳۵,۱۰۲	۱,۶۴۱,۸۲۹	۱,۶۴۱,۸۲۹	۰	۲۹۷,۰۵۷
	انتشار اوراق مرابحه	۴۳٪	۸۱۹,۶۰۰	۸۴۰,۲۳۳	۲۹,۸۰۵	۸۱۰,۴۲۸	۱۷۵,۹۵۲
ب	سود انباشته	-	-	۸۳۱,۳۰۲	-	-	-
ج	وصول مطالبات	-	-	۲,۸۴۱,۹۹۱	-	-	-
جمع			۵,۶۵۴,۷۰۲	۶,۱۵۵,۳۵۵	۱,۶۷۱,۶۳۴	۸۱۰,۴۲۸	۴۷۳,۰۰۹

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲-۳- مصارف :

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
نقد مصرف شده در عملیات	۱,۱۱۲,۹۴۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۵,۴۰۱
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۴۳,۴۴۲
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	۱۲,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۶۷۵,۸۷۰
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۵۱۹,۸۵۰
بازپرداخت تامین مالی هلدینگ	۳۳۰,۰۰۰
جمع مصارف	۲,۸۱۹,۵۱۲

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

۳-۳-۱- 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 .

۳-۳-۲- 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 علی الرغم کمبود شدید نقدینگی در شرکت های داروسازی که ناشی از عدم وصول به موقع مطالبات از شرکتهای داروسازی و شرکتهای پخش می باشد، در راستای طرح تحول سلامت، این شرکت موفق گردیده بودجه پیش بینی شده فروش و سود خود در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ را به طور کامل محقق نماید.

ریسک نقدینگی و قیمت مواد اولیه

با توجه به اینکه خریدهای شرکت به صورت نقدی بوده و لزوم پرداخت وجه خریدهها (داخلی و خارجی) قبل از تحویل مواد اولیه و همچنین مسدود شدن حدود دو ماه وجه نقد سفارشات خارجی تا زمان رسید انبارها و متعاقبا برنامه ریزی در راستای تولید و رقابت ناشی از اعلام ضوابط فروش و مهلت وصول در بین شرکتهها، 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، دریافت تسهیلات و انجام افزایش سرمایه، ریسک مزبور مدیریت خواهد شد.

تغییرات در قیمت گذاری مواد اولیه و موارد مهم در مورد آنها

در راستای سیاستهای حاکمیتی و حمایت از مباحث درمانی آحاد جامعه و در نتیجه تثبیت نرخ ارز نیکویی (دلار) در نرخ ۲۸۵.۰۰۰ ریال و معادل یورویی آن توسط بانک مرکزی برای مواد اولیه دارویی و دارو به این شرکت در شرایط فعلی از نوسانات ارزی مصون می باشد. ضمن اینکه در صورت ایجاد هر گونه تغییر در شرایط تامین ارز در سامانه نیما در آینده این موضوع می تواند بر منابع ارزی در دسترس شرکت تاثیرگذار باشد.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مدیریت ریسک ارز:

در راستای حمایت از تولید داخلی محصولات دارویی، واردات مواد اولیه شرکت با ارز دولتی بوده لیکن از سال گذشته تغییراتی از نرخ ارز دولتی به حواله (کالای اساسی و ضروری) در مواد اولیه رخ داده است که تمهیدات لازم از سوی شرکت برای افزایش سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه مزبور شامل اخذ تسهیلات مالی ارزان قیمت، انتشار اوراق مرابحه، افزایش سرمایه و... در نظر گرفته شده است.

تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی:

نظر به اینکه تخصیص ارز تامین مواد اولیه دارو از سوی بانک مرکزی به میزان پروفرمای صادره از سوی فروشنده تامین و حواله می گردد و همچنین عدم فروش صادراتی؛ لذا شرکت در مقاطع مختلف زمانی فاقد منابع ارزی یا بدهی ارزی با اهمیت بوده فلذا از این بابت شرکت فاقد ریسک می باشد.

ریسک بازار:

هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

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.

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 است. جهت برون رفت از این وضعیت شرکت برای تأمین مواد اولیه مورد نیاز خود منابع متعدد و مختلفی را شناسایی کرده تا در مواقع مقتضی بتواند خودش را در مقابل بروز این ریسک پوش دهد.

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.

شکاف راهبردی از منظر برنامه های توسعه کسب و کار

سبد 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 مجوز 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.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

نام شخص وابسته		نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا، محصولات، خدمات و سایر درآمدها	خرید کالا و خدمات	دریافت وجوه قرض الحسنه	تسهیلات دریافتی	تسویه تسهیلات	اجاره دفتر مرکزی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت گروه سلامت و دارویی برکت	سهامدار نهایی		.	.	۴۷۰.۰۰۰	.	۳.۰۰۴.۹۲۹	.
	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	عضو هیئت مدیره، سهامدار اصلی و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	.	.	.	.	۱.۱۰۰.۰۰۰	۴.۷۸۴
جمع				.	.	۴۷۰.۰۰۰	.	۳.۰۰۴.۹۲۹	۴.۷۸۴
شرکت های همگروه	شرکت البرز دارو	عضو هیئت مدیره	✓	۱۳۱.۲۴۰	.	.	.	.	.
	شرکت داروسازی تولید دارو	عضو هیئت مدیره	✓	۲۵۹.۵۰۰	.	.	.	.	.
	شرکت داروسازی ایران دارو	عضو هیئت مدیره	✓	۲۶.۵۸۴	.	.	.	.	.
	شرکت سیحان دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۰۸.۲۸۸	.	.	.	.	.
	شرکت شفا فارمد	شرکت همگروه		.	۱۵.۲۰۰	.	.	.	.
	جمع			۱.۳۲۵.۶۱۲	۱۵.۲۰۰	.	.	.	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	سایر اشخاص		.	۷۴.۸۳۷	.	.	.	.
	بانک پارسیان	سایر اشخاص		.	.	.	۵۰۰.۰۰۰	.	.
	بیمه پارسیان	سایر اشخاص		.	۲.۴۰۰	.	.	.	.
	تامین کننده خارجی (از کشور هند)	تامین کننده عمده مواد اولیه		.	۱.۵۸۸.۷۶۴	.	.	.	.
جمع				.	۱.۶۶۶.۰۰۱	.	۵۰۰.۰۰۰	.	.
جمع کل				۱.۳۲۵.۶۱۲	۱.۶۸۱.۲۰۱	۴۷۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	۳.۰۰۴.۹۲۹	۴.۷۸۴

۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد دعاوی با اهمیت یا علیه خود می باشد.

۴-نتایج عملیات و چشم اندازها

بحث در خصوص اینکه تا چه میزان، عملکرد 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 .

روابط بین نتایج عملکرد شرکت ، اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت در دستیابی به آن اهداف

با توجه به راهبردهای صورت گرفته توسط مدیریت و با توجه به اهداف کلان و برنامه ریزی های صورت گرفته جهت تحقق اهداف سالیانه و بلندمدت شرکت در طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ موفق به تحقق بودجه فروش گردیده است.

توضیحاتی در خصوص تغییرات مهم در وضعیت مالی شرکت

به شرح جدول صفحه بعد، مبالغ دفتری داراییهای ثابت شرکت نسبت به دوره مشابه سال قبل ۲۰ درصد افزایش داشته است. مجموع پیش پرداختها و موجودیهای کالا نسبت به پایان دوره قبل ۱۷ درصد افزایش داشته است که عمدتاً به علت افزایش خرید مواد اولیه متناسب با افزایش فروش می باشد.

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

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبالغ به میلیون ریال

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد نوسان	دلیل نوسان
دارایی ثابت مشهود	۶۸۱,۷۳۶	۵۳۱,۹۲۹	۵۵۸,۳۱۹	۲۰٪	-
پیش پرداخت ها و موجودی ها	۴,۶۹۴,۷۴۳	۳,۹۷۵,۷۳۰	۴,۷۵۴,۷۰۳	۱۷٪	افزایش به علت افزایش خرید مواد اولیه متناسب با افزایش فروش می باشد.
حساب های دریافتی	۵۰,۴۴,۷۲۰	۲,۸۰۱,۹۱۴	۳,۴۷۹,۸۷۷	۴۵٪	افزایش به علت افزایش مبلغ فروش می باشد.
حساب های پرداختی	۴,۹۷۲,۲۵۰	۴۰۳,۱۹۲	۶۹۸,۲۸۹	۶۱٪	افزایش عمدتاً به علت تسویه تسهیلات بانک سینا توسط هلدینگ گروه و سلامت و دارویی برکت بوده است.
تسهیلات مالی	۲,۴۸۲,۰۶۲	۴,۷۸۷,۹۳۳	۵,۵۴۴,۵۴۰	-۵۶٪	کاهش به علت تسویه تسهیلات بانک سینا توسط هلدینگ گروه و سلامت و دارویی برکت بوده است.
سود سهام پرداختنی	۵۱,۵۸۹	۷۲۸,۶۳۵	۳۰۸,۲۵۸	-۸۳٪	-

تولید محصولات با حاشیه سود بالا:

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	واحد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
		تعداد فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
گروه آنتی بیوتیک	کیلوگرم	۳۲,۶۲۰	۲,۴۲۸,۶۶۰	۱,۷۱۱,۰۳۵	۷۱۷,۶۲۵	۳۵,۰۳۰	۲,۲۰۸,۲۵۰	۱,۷۵۵,۲۳۰	۴۵۳,۹۲۰	۶۹,۸۱۱	۴,۶۸۸,۶۴۴	۳,۵۴۱,۷۷۹	۱,۱۴۶,۸۲۵	۵۶,۰۹۰	۳,۳۱۸,۳۱۰	(۳,۸۳۰,۱۳۸)	۴۹۸,۰۷۲	۱۲۰,۳۶۲	(۳۲۵,۷۰۱)	۴۴۶,۹۶۳	۱,۱۴۹	۲۸۰,۱۹۰	۳۰۴,۲۹۴	۱,۲۷۵,۸۵۳	۱,۷۵۴,۵۳۵	۱,۰۱۸,۰۳	۵۸۴,۴۸۴	۱۶۵,۱۲۸	۲۱۲,۱۷۶	۳۷۷,۳۰۴	۶۰۰,۵۵۵	۷۹۲,۰۱۸	۵۳۰,۵۰۰	۱۲۲,۱۸۵	۱۸۰,۱۲۵	۳۰,۴۴۰	۷۱۱	۱,۱۴۸,۶۴۷	۱,۶۱۷,۱۰۳	۵۴,۶۶۵	کیلوگرم																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
گروه استروئیدی	کیلوگرم	۷۱۱	۳۰,۴۴۰	۱۸۰,۱۲۵	۱۲۲,۱۸۵	۹۱۱	۳۷۷,۳۰۴	۲۱۲,۱۷۶	۱۶۵,۱۲۸	۱,۶۰۴	۵۸۴,۴۸۴	۳۰۴,۲۹۴	۲۸۰,۱۹۰	۱,۱۴۹	۴۴۶,۹۶۳	(۳۲۵,۷۰۱)	۱۲۰,۳۶۲	۱,۶۸۹,۸۵۶	(۱,۳۱۰,۰۲۵)	۲,۸۹۹,۸۸۱	۱,۱۴۹	۲۸۰,۱۹۰	۳۰۴,۲۹۴	۱,۲۷۵,۸۵۳	۱,۷۵۴,۵۳۵	۱,۰۱۸,۰۳	۵۸۴,۴۸۴	۱۶۵,۱۲۸	۲۱۲,۱۷۶	۳۷۷,۳۰۴	۶۰۰,۵۵۵	۷۹۲,۰۱۸	۵۳۰,۵۰۰	۱۲۲,۱۸۵	۱۸۰,۱۲۵	۳۰,۴۴۰	۷۱۱	۱,۱۴۸,۶۴۷	۱,۶۱۷,۱۰۳	۵۴,۶۶۵	کیلوگرم																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
جمع کل		۹۰,۷۹۶	۴,۳۵۰,۱۸۳	۲,۰۳۹,۱۷۷	۱,۳۱۰,۲۶۶	۸۸,۹۸۱	۳,۲۷۸,۵۷۲	۲,۵۶۸,۰۴۱	۸۱۰,۵۲۱	۱۷۳,۳۱۸	۷۰,۲۷,۶۴۳	۵,۱۶۱,۸۴۶	۱,۹۰۵,۶۹۷	۱۶۲,۷۱۷	۶,۷۶۵,۰۵۴	(۲,۶۵۶,۸۶۴)	۲,۳۰۸,۱۹۰																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									</

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۴-۱ نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

بهای تمام شده:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	برآورد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۳,۰۴۵,۴۷۲	۲,۵۷۳,۵۰۱	۲,۶۲۴,۲۰۹	۴,۸۷۶,۶۴۴
دستمزد مستقیم تولید	۵۶,۲۶۲	۶۹,۷۷۴	۵۴,۹۷۹	۷۶,۷۴۲
سربار تولید	۵۸۰,۴۹۱	۳۶۷,۱۲۵	۲۶۰,۹۶۵	۶۱۴,۵۹۸
هزینه جذب نشده در تولید	(۶۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۶۸)	(۲۰,۳۶۴)	(۸۶,۶۳۲)
جمع هزینه های ساخت	۳,۶۲۲,۲۲۵	۳,۹۹۹,۰۲۲	۲,۹۹۹,۷۸۹	۵,۴۹۹,۰۲۲
کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	-	(۱۴,۸۴۹)	(۱۰,۱۹۱)	(۲۶,۱۱۰)
ضایعات	-	-	-	(۱,۴۸۰)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳,۶۲۲,۲۲۵	۳,۹۸۴,۱۷۳	۲,۹۸۹,۵۹۸	۵,۴۶۲,۴۳۲
افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده	(۷۲۰,۷۵۹)	۱۰۴,۱۴۳	(۲۴۰,۰۷۰)	(۲۴۰,۴۸۶)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	-	-	-	-
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲,۸۹۱,۴۶۶	۳,۰۸۸,۳۲۶	۲,۷۴۹,۵۲۸	۵,۲۲۱,۹۴۶

مبالغ به میلیون ریال

شرح	هزینه سربار					هزینه های اداری، عمومی و فروش				
	برآورد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	برآورد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
هزینه حقوق و دستمزد	۱۷۲,۸۹۸	۲۲۱,۴۹۰	۱۵۹,۲۵۴	۲۷۲,۶۹۵	۱۸۵,۳۹۳	۱۴۶,۸۶۴	۱۷۳,۸۷۱	۲۲۴,۹۷۹	۱۷۹,۲۴۶	۱۷۹,۲۴۶
هزینه استهلاک	۱۹,۳۸۵	۳۰,۳۸۴	۲۳,۸۹۱	۵۲,۲۰۱	۴۲,۸۳۴	۲۰,۲۹	۳,۳۹۱	۴,۹۰۶	۳,۵۵۴	۳,۵۵۴
هزینه انرژی	-	۱۵,۵۴۵	۱۰,۶۸۲	۲۷,۳۷۲	۹,۴۲۷	۲۷۶	-	-	۱,۵۳۴	۱,۵۳۴
هزینه تبلیغات	-	-	-	-	-	۵۷۶	۲۵,۱۸۵	۲۱,۳۵۲	۳۰,۸۹۵	۷,۷۲۷
سایر هزینه ها	۳۸۸,۳۰۸	۹۹,۷۰۶	۶۷,۱۳۸	۲۶۲,۳۲۰	۱۸۲,۳۶۰	۴۶,۶۲۶	۵۸,۹۳۸	۴۱,۹۹۹	۱۳۳,۹۸۶	۷۸,۳۱۴
جمع	۵۸۰,۴۹۱	۳۶۷,۱۲۵	۲۶۰,۹۶۵	۶۱۴,۵۹۸	۴۲۱,۹۱۴	۱۹۶,۳۸۱	۲۶۰,۳۸۵	۱۷۵,۸۸۷	۳۸۹,۳۰۸	۳۷۰,۲۷۵

مفروضات بودجه:

بهای تمام شده نسبت به فروش و سایر عوامل سربار با توجه به تورم آتی در نظر گرفته شده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

هزینه های اداری عمومی و فروش و سربار :

افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل افزایش در حقوق و مزایا طبق قانون کار می باشد.

سایر درآمدهای عملیاتی:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	برآورد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
فروش ضایعات	۱۳,۶۰۰	۱,۸۳۲	۶,۶۹۸	۱۲,۲۵۶	۸,۹۶۶
سایر	۰	۰	۰	۳۹۴	۲۵۰
درآمد خدمات میکروناويز	۰	۰	۰	۰	۷۶۴۴۱
جمع کل	۱۳,۶۰۰	۱,۸۳۲	۶,۶۹۸	۱۲,۶۵۰	۸۵,۶۵۷

سایر هزینه های عملیاتی:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	برآورد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
هزینه های جذب نشده	۶۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۸	۲۰,۳۶۴	۸۶,۶۳۲	۱۰۰,۴۹۷
بهای تمام شده خدمات میکروناويز	۰	۰	۰	۰	۶۲,۷۸۹
ضایعات غیر عادی	۰	۴۸,۴۰۹	۱,۴۸۷	۱,۴۸۰	۲۰,۶۶۶
مالیات حقوق و ارزش افزوده سنوات مختلف و بیمه	۰	۰	۰	۰	۱۵,۷۴۶
هزینه های تحقیق و توسعه	۰	۳۵,۲۲۴	۲۳,۳۷۳	۶۰,۳۷۸	۲۴,۱۳۲
ضایعات موجودی گالای ساخته شده	۰	۶,۰۷۳	۰	۰	۰
سایر	۰	۴,۴۴۳	۰	۳,۴۲۶	۶۸۳
جمع کل	۶۰,۰۰۰	۱۰۵,۴۲۷	۵۵,۲۲۴	۱۵۱,۹۱۶	۲۲۴,۵۱۳

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	برآورد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود حاصل از سپرده های بانکی	۰	۱,۱۰۷	۱۳۰	۵,۱۷۴
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۵,۱۶۱	۱۶,۷۴۴
سود ناشی از فروش اوراق کلام	۰	۰	۰	۱۳,۳۱۹
سود ناشی از فروش سهام	۰	۰	۰	۲۹۶
درآمد فروش اقساطی	۰	۰	۰	۵۲,۴۵۲
شناسایی تسعیر ارز اتمام پرونده کارآفرین	۰	۰	۱۰۹,۹۶۶	۱۰۹,۹۶۶
سایر	۰	۷,۸۶۸	(۹۶۲)	(۷,۳۰۵)
جمع کل	۰	۸,۹۷۵	۱۱۴,۳۱۵	۱۱۶,۸۲۰

روند فروش و بهای تمام شده در ۳ سال اخیر:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	برآورد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۳,۷۶۲,۳۹۸	۴,۳۵۰,۱۸۳	۳,۳۷۸,۵۷۲	۶,۷۶۵,۰۵۴
مبلغ بهای تمام شده	(۲,۸۹۱,۴۶۶)	(۳,۰۳۹,۹۱۷)	(۲,۵۶۸,۰۴۱)	(۴,۴۵۶,۸۶۴)

مفروضات بودجه:

فروش براساس درخواست مشتریان و قرار دادهای انعقادی تا پایان دوره مالی لحاظ گردیده است. بهای تمام شده و عوامل آن به نسبت تولید و عوامل تولیدی در نظر گرفته است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

وضعیت سهام شرکت در سالهای ۱۳۹۷ تا پایان ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سال مالی	تعداد سهام معامله شده	ارزش سهام معامله شده	تعداد روزهای معامله شده نماد	سرمایه
		(میلیون ریال)		(میلیون ریال)
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶۰۲,۱۰۱,۹۶۴	۲,۱۳۹,۴۷۴	۹۸	۱,۸۲۰,۰۰۰
۱۴۰۳	۴۰۶,۵۷۷,۱۲۹	۳,۴۳۶,۰۶۹	۲۳۴	۹۲۰,۰۰۰
۱۴۰۲	۹۳۰,۴۰۶,۴۴۳	۱۰,۱۷۴,۳۳۶	۲۳۸	۹۲۰,۰۰۰
۱۴۰۱	۶۶۵,۵۷۰,۳۷۱	۴,۸۹۴,۵۷۱	۲۲۴	۵۲۰,۰۰۰
۱۴۰۰	۶۹۸,۷۳۳,۹۹۷	۱۲,۹۹۱,۵۶۴	۲۲۸	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

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

سود سهام سنوات قبل و وجه مربوط به حق تقدم های استفاده نشده فروخته شده سنوات قبل از طریق حساب های بانکی معرفی شده در کدال قابل برداشت می باشد.

لازم به ذکر است سود سهام سال ۱۴۰۳ سهامداران حقیقی و حقوقی نیز در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ از طریق سامانه سجام پرداخت خواهد شد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی)
۱۴۱	۱۸	۱۱	۱۸	۱۸	زیر یک درصد	۶۱,۲۱۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ایران دارو
۵	۵	۵۷	۵	۵	زیر یک درصد	۲,۲۶۳	سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۱۱۲	۹۰	۶۳	۹۰	۹۰	زیر یک درصد	۱۲,۶۲۳	سرمایه گذاری در سهام گروه دارویی سبحان
۱	۱	۱	۱	۱	زیر یک درصد	۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت پخش آرین و البرز
۲۵۹	۱۱۴	۱۳۲	۱۱۴	۱۱۴			

۴-۴- تحلیل حساسیت :

جدول تحلیل حساسیت سود (زیان) هر سهم:

(الف) در صورت افزایش نرخ مواد اولیه ناشی از نرخ ارز و نرخ جهانی مواد اولیه

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک							
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده							
پایه نرخ مواد اولیه و محصولات شرکت به دلار	نرخ ارز (ریال)						نرخ خرید مواد اولیه (دلار)
	۴۰۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰	
	۲۴۸	۲۶۶	۲۸۷	۳۰۸	۳۲۱	۳۵۶	۲۲۰
	۲۳۰	۲۴۸	۲۶۶	۲۸۷	۳۰۸	۳۲۱	۲۵۷
	۲۱۴	۲۳۰	۲۴۸	۲۶۶	۲۸۷	۳۰۸	۲۷۵
	۱۹۹	۲۱۴	۲۳۰	۲۴۸	۲۶۶	۲۸۷	۲۹۴
	۱۸۵	۱۹۹	۲۱۴	۲۳۰	۲۴۸	۲۶۶	۳۱۵
	۱۷۲	۱۸۵	۱۹۹	۲۱۴	۲۳۰	۲۴۸	۳۳۷

مفروضات کنترل:

میانگین نرخ مواد اولیه وارداتی برابر با ۲۴۰ دلار در نظر گرفته شده است که نرخ های بالاتر نیز در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.

نرخ سایر عوامل بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی همراه با تورم تعدیل و مورد استفاده قرار گرفته است.

نرخ تورم ۳۰ درصد محاسبه شده است.

میزان مواد مستقیم مصرفی، مقدار محصول تولیدی و مقدار فروش شرکت بر اساس پیش بینی فروش در نظر گرفته شده است.

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.

درآمد فروش در سال ۱۴۰۴ با ۱۶ درصد افزایش نسبت به سال قبل پیش بینی شده است.

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.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

شرح	شاخص اندازه‌گیری	عملکرد واقعی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	دلایل انحراف
مقدار تولید محصول عمومی	تولید ۶۳,۲۵۷ کیلوگرم (ظرفیت عملی)	تولید ۴۴,۰۰۵ کیلوگرم	کاهش تولید به دلیل تغییر در ترکیب محصولات
مقدار تولید محصول آنتی بیوتیک	تولید ۳۵,۶۹۴ کیلوگرم (ظرفیت عملی)	تولید ۲۲,۱۲۶ کیلوگرم	کاهش تولید به دلیل تغییر در ترکیب محصولات
مقدار تولید محصول استروئیدی	تولید ۷۰۶ کیلوگرم (ظرفیت عملی)	تولید ۳۸۹ کیلوگرم	کاهش تولید این گروه به دلیل تغییر در ترکیب محصولات
مقدار فروش محصول آنتی بیوتیک	فروش ۳۱,۵۳۵ کیلوگرم (بودجه)	فروش ۳۲,۶۲۰ کیلوگرم	افزایش فروش به دلیل تغییر در ترکیب سبد محصولات
مبلغ فروش محصول آنتی بیوتیک	فروش ۲,۳۱۴,۶۱۰ میلیون ریال (بودجه)	فروش ۲,۴۲۸,۶۶۰ میلیون ریال	
مقدار فروش محصول استروئیدی	فروش ۵۱۴ کیلوگرم (بودجه)	فروش ۷۱۱ کیلوگرم	افزایش فروش به دلیل تغییر در ترکیب سبد محصولات
مبلغ فروش محصول استروئیدی	فروش ۲۱۲,۱۵۱ میلیون ریال (بودجه)	فروش ۳۰۴,۴۲۰ میلیون ریال	
مقدار فروش محصول عمومی	(بودجه) فروش ۴۸,۱۸۹ کیلوگرم	فروش ۵۷,۴۶۵ کیلوگرم	افزایش فروش مربوط به تغییر در سبد محصولات
مبلغ فروش محصول عمومی	فروش ۹۳۲,۴۲۵ میلیون ریال (بودجه)	فروش ۱,۶۱۷,۱۰۳ میلیون ریال	
بهای تمام شده کالای فروش رفته	بودجه سال مالی منتهی به خرداد ۱۴۰۴ معادل ۲,۴۸۳,۷۶۶ میلیون ریال	۳,۰۳۹,۹۱۷ میلیون ریال	تغییر ترکیب سبد کالا و افزایش تورم و سطح عمومی قیمت‌ها
حاشیه سود ناخالص	۲۴٪	۳۰٪	افزایش فروش و افزایش نرخ فروش محصولات
	دوره مالی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
هزینه های مالی به فروش	-۱۶٪	-۱۱٪	تسویه تسهیلات
	دوره مالی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
دوره وصول مطالبات	۱۴۰	۱۷۶	به دلیل مشکلات در وصول مطالبات از پخشها
	دوره مالی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
حاشیه سود خالص	۴٪	۹٪	افزایش فروش و کاهش هزینه مالی
	دوره مالی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نسبت بازده دارایی ها	۲٪	۴٪	-
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۱۱٪	۱۵٪	-

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱-۵-اطلاعات آینده نگر:

برآوردهای 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 غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

۶-جمع بندی

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 دوره مالی منتهی به خرداد ماه سال ۱۴۰۴ خود را بین ۳ شرکت برتر تولید مواد اولیه دارویی از نظر فروش حفظ و ارتقا بخشد. همچنین تمهیدات لازم برای تحقیق و توسعه در خصوص تولید محصولات جدید و افزودن به سبد محصولات را متناسب با منابع موجود و نیاز صنعت انجام خواهد داد.