

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شماره صفحه

فهرست مطالب

مقدمه

۱- ماهیت کسب و کار

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

۱-۱-۱- مواد اولیه:

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

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

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

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

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

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

۱-۵- وضعیت رقابت:

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

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

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

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

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

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

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

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

۲-۷- گزارشگری پایداری

۴

۴

۴

۵

۵

۶

۶

۶

۶

۶

۶

۷

۷

۷

۷

۸

۸

۸

۹

۹

۹

۱۰-۱۱

۱۱

۱۲-۱۳

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شماره صفحه

فهرست مطالب

۱۴	۲-۸- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش
۱۴	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط
۱۴	۳-۱- منابع:
۱۴	۳-۲- مصارف:
۱۵	۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
۱۵	۳-۳-۱- مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط:
۱۵-۱۶	۳-۳-۲- محیط کسب و کار و ریسک‌های حاکم بر محیط کار:
۱۷	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:
۱۷	۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
۱۷-۱۸	۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها
۱۹-۲۰-۲۱	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
۲۲	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:
۲۲	۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:
۲۲	۴-۴- تحلیل حساسیت:
۲۳	۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۲۳-۲۴-۲۵	۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:
۲۶	۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها:
۲۶	۵-۲-۱- اطلاعات آینده نگر
۲۶	۶- جمع بندی



البرز بالک

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

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت تولید مواد اولیه داروئی
(سهامی عام)

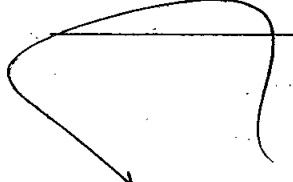


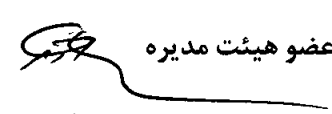

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۲۴۷۴۴۱

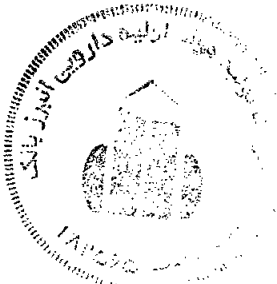
شماره ثبت: ۱۸۲۵۶۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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 ای مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ ، ۱۳۸۸/۰۶/۲۷۰ ، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ ، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ ، هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ 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 داروئی البرز بالک (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۹ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	آقای دکتر سید مهدی سجادی	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
	رئیس هیئت مدیره	آقای محمدرضا مرادی	شرکت گروه داروئی سبحان
	معاونت 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
	عضو هیئت مدیره	آقای محسن سیار	بیمه ملت



شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت تولید مواد داروئی 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 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 ۱۰۱۰۲۲۴۷۴۴۱ 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: تاسیس 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 داروئی البرز پالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱-۱-۱- مواد اولیه:

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	مقدار تولید واقعی
۱	عمومی (سیتالوپیرام، اتورواستاتین، گاباپنتین، پارابن ها، کاربامازپین، متوپرولول، سرتالین، اس سیتالوپیرام، دیکلوفناک، لوزارتان و ...)	کیلوگرم	۶۰.۷۱۴
۲	آنتی بیوتیک (سفکسیم)	کیلوگرم	۲۶.۹۶۳
۳	استروئیدی (سیپروترون استات، دگزامتازون، اکسی متالون)	کیلوگرم	۶۷۸

بخش عمده ای از مواد اولیه شرکت به نرخ ارز نیمايي 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 گردیده است. که طبیعتاً این افزایش تاثیر مستقیم در نرخ مصرف مواد و افزایش در نرخ بهای تمام شده کلای فروش رفته را به همراه داشته است.

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	نوع تامین کننده ها
۱	مواد اولیه	کیلوگرم	۲۷۲.۳۵۵	داخلی
۲	مواد اولیه بسته بندی	کیلوگرم	۸.۳۹۹	داخلی
۳	مواد اولیه وارداتی	کیلوگرم	۹۸.۲۱۵	خارجی

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

نوع مواد اولیه	کشور	مبلغ به میلیون ریال
متوپرولول بیس	هند	۲۹۲.۶۳۷
سفیکسیم متیل استر	هند	۱.۱۷۵.۸۶۸
سی تی ام وان (۱ - CTM)	هند	۲۶۱.۱۳۱
آتورواستاتین ۱	چین	۱۵۴.۶۹۰
گاباپنتین هیدروکلراید	چین-هند	۴۱.۰۱۰
استون	هند	۳۱.۱۸۱
سرتالین مندلات	هند	۲۹۴.۳۸۴
ان متیل دس لوزارتادین	هند	۱۹.۷۱۸
دابوکستین بیس	هند	۱۷.۰۲۵
کلرومتیل کلرودی هیدرواستوکسی CPA - CL	چین	۵۹.۳۹۶
سایر	ایران-چین-هند	۱۰۲.۱۴۲
جمع کل		۲.۴۴۹.۱۸۲

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت‌های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۸۲.۷۴۹ کیلوگرم معادل مبلغ ۲.۹۵۰ میلیارد ریال در رده سوم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

۱-۳- جزئیات فروش:

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:

ردیف	نوع محصول	تعداد فروش (کیلوگرم)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	درصد	جمع
۱	عمومی	۵۵.۷۳۶	۱۰۱.۰۰۰	۵۵ درصد	
۲	آنتی بیوتیک	۲۶.۶۷۵	۵۰.۰۰۰	۵۳ درصد	
۳	استروئیدی	۲۳۸	۴۰۰	۸۵ درصد	
	جمع		۱۵۱.۴۰۰		

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

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

ردیف	نوع محصول	تعداد فروش (کیلوگرم)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	درصد	جمع
۱	آنتی بیوتیک	۵۶.۹۴۶.۵۷۹	۵۱.۰۸۰	۱۵۱۹.۰۰	
۲	استروئیدی	۳۰.۲۹۰.۸۲۴	۹۹.۰۰۰	۱۰.۲۷۲	
۳	عمومی	۲۳.۴۰۰.۱۰۳	۵۴۰.۱۲۰	۱.۳۲۸.۷۵۲	
	جمع		۱.۱۵۰.۰۰۰	۲.۹۵۰.۵۲۲	

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نوع پرداخت	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	درصد	جمع
۱	مالیات عملکرد	۶۷.۷۶۹	۲۵.۷۱۹	۴۶.۱۶۱	
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۵۵.۶۵۵	۴۰.۳۰۴	۹۸.۲۳۳	
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۴.۶۸۰	۱۳.۶۵۰	۱۷.۹۸۶	
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۳۲۴.۱۷۹	۲۶.۳۴۸	۸۳.۱۱۰	
۵	پرداختی بابت انرژی	۵.۱۸۸	۴.۷۴۴	۳.۹۲۷	
	جمع	۴۷۷.۲۷۱	۱۲۹.۷۶۵	۲۴۹.۴۰۹	

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۳-۲-۱- وضعیت مطالبات از دولت

موضوعیت ندارد.

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

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

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

۲- موضوعات مهمی که بر عملیات آتی شرکت تاثیر خواهد گذاشت در حالی که در گذشته تاثیرگذار نبوده است :

به استثنای آثار مساعد ناشی از بازسازی خطوط تولید و افزایش راندمان تولید برخی از محصولات در طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ اقدام به برنامه

مطالعاتی تولید محصولات جدید در واحد تحقیق و توسعه شرکت و همچنین آثار حذف ارز ترجیحی در واردات مواد اولیه ، هیچگونه رویداد با اهمیت تاثیرگذار بر

عملیات آتی شرکت وجود ندارد.

۵-۱- وضعیت رقابت :

همانگونه که مستحضرد شرکت البرز بالک در زمینه تولید مواد اولیه دارویی به عنوان یکی از منابع مهم تولید برخی از اقلام استراتژیک مواد اولیه دارویی می باشد و یا تولید

محصولات در سه گروه استروئیدی، آنتی بیوتیکی و عمومی از سهم بازار بالای ۵۰ درصد برخوردار می باشد ، که با تاکید و تمرکز بر برنامه پنج ساله استراتژیک شاهد موفقیت و

افزایش سهم بازار خواهیم بود.

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا نموده است.

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

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	تاریخ
۱	نام بازارگردان	صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۰/۰۵/۲۴
۳	پایان دوره بازارگردانی	در دست اقدام
۴	منابع اختصاصی یافته به بازارگردان از سوی ناشر در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	۱۰.۰۰۰
۵	منابع اختصاصی یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۷۵.۳۱۶
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	(۱۹۰.۲۷۲)
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۷۸.۵۳۸
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲۲.۷۲۹.۹۰۶
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	(۲۲.۸۲۵.۰۶۷)
۱۱	تعداد سهام نون بازارگردان	۱۴.۲۶۱.۱۱۷

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق با زیرمجموعه:

موضوعیت ندارد.

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 سال ۱۴۰۲ ، جایگاه خود را در ساختار صنعت شناسایی نموده و بر آن اساس استراتژیهای کلان خود را به شرح ذیل تعیین 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 .

۱-۲- 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، 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 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 .

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام طرح های عمده در دست اجرا	برنامه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج برآوردی بهای		مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد استنفات تا پایان ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	برآورد تاریخ بهره برداری	تسریع طرح در نظر گرفته شده
		زانی	آزری				
پروژه تکمیل پلنت b	۹۰.۰۰۰	۹۰.۰۰۰	۰	۸۸.۲۰۰	۹۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	افزایش ظرفیت تولید
پروژه ترمیم حوضچه تصفیه پساب	۱۹۰.۰۵۹	۲۵.۳۵۵	۰	۲۴.۸۴۸	۹۸	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	بهبود مدیریت پساب صنعتی
جمع	۱۰۹۰.۰۵۹	۱۱۵.۳۵۵	۰	۱۱۳.۰۴۸	-	-	-

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 متناسب با منابع موجود و نیاز صنعت انجام خواهد داد.

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 ۳ و ۴ صورتهای مالی می باشد و هیچ گونه تغییر با اهمیتی در رویه های 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 ذینفمان شرکت اقدام به تشکیل کمیته های تخصصی هیئت مدیره در قالب کمیته ریسک، کمیته حسابرسی (واحد حسابرسی داخلی)، کمیته انتصابات، کمیته فروش، کمیته مالی و سایر کمیته های تخصصی با بکارگیری افراد متخصص نموده و هر کدام از کمیته ها متناسب با وظایف خود اقدام به برگزاری جلسات تخصصی نموده و نتایج آن به هیئت مدیره ارائه گردیده است.

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

اعضای هیئت مدیره:

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	مدیران تخصصی	سوابق کاری
۱	سید مهدی سجادی	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	دکترای داروسازی	عضو هیئت مدیره و دبیر انجمن داروسازان ایران و عضو کمیسیون توزیع در غذا و دارو از سال ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۸- شرکت توزیع دارو تراز دارو از سال ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۳ و شرکت داروسازی تهران دارو از سال ۱۳۷۴ لغایت ۱۳۸۱ و موسس داروخانه از سال ۱۳۸۱ لغایت ۱۳۹۰
۲	آقای محمدرضا مرادی	رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد پیوسته رشته 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 ۲سال و مدیر مالی دارویی برکت
۳	محمد یزدانی	معاونت مالی و اقتصادی و عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد پیوسته رشته حسابداری	معاونت مالی و اقتصادی شرکت البرز بالک از سال ۱۴۰۰- مدیر حسابداری 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 حسابداری شرکتهای هلدینگ انرژی تدبیر- رئیس کمیته حسابداری البرز دارو- مدیر فنی موسسه حسابداری از سال ۱۳۷۸ لغایت ۱۳۹۱
۴	علیرضا فرومدی	عضو هیئت مدیره	دکترای داروسازی	از آبان ۱۳۶۸ تا تیر ۱۳۸۴ عضو هیات علمی دانشگاه علوم پزشکی کرمان
۵	محسن سیار	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد پیوسته رشته مدیریت مالی	رئیس هیئت مدیره و مدیر سرمایه گذاری هامون کیش از سال ۱۴۰۱ تا کنون- عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری الماس حکمت ایرانیان از سال ۱۴۰۱ تا کنون- مدیر سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری الماس حکمت ایرانیان از سال ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱

کمیته حسابداری:

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	مدیران تخصصی	سوابق کاری
۱	محمد رضا مرادی	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد پیوسته رشته 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 ۲سال و مدیر مالی دارویی برکت
۲	محسن حمیدیان	عضو کمیته	دکترای مدیریت مالی	کارشناس رسمی قوه قضاییه رتبه یک - عضو جامعه حسابداران رسمی ایران - معاون اجرایی فرابوس ایران - معاون مالی و اداری مرکز مالی ایران - مدیرعامل صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی فولاد - مدیر عامل شبکه سازان کیهان - عضو هیات علمی و دانشیار تمام وقت دانشگاه آزاد اسلامی واحد تهران جنوب
۳	علی علنی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت ایمن البرز به مدت ۲سال- عضو موظف شرکت بازرگانی پخش آرین و البرز به مدت یک سال- معاون مالی اداری شرکت بیمه ایمن البرز به مدت ۱۰ سال

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

کمیته انتصابات :

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	مدیرک تخصصی	سوابق کاری
۱	دکتر علیرضا فرومدی	ریس کمیته	دکترای داروسازی	از آبان ۱۳۶۸ تا تیر ۱۳۸۴ عضو هیات علمی دانشگاه علوم پزشکی کرمان مرداد ۱۳۸۴ تاکنون عضو هیات علمی دانشگاه علوم پزشکی تهران
۲	محمد رضا عبد خوشخو	عضو کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت	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 انسانیگروه بهمن عضو تیم تعالی منابع انسانی گروه-گروه بهمن عضو تیم استقرار سیستم منابع -
۳	محمد مهدی طهماسبی	عضو کمیته	کارشناسی مدیریت	شرکت التین فناوری آینده نوبرنامه نویس تحلیل گر سیستم، شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران کارشناس گروه دارویی برکت کارشناس اداری.
۴	اصغر عسگریان	دبیر	کارشناسی ارشد مدیریت منابع انسانی	شرکت مهندسی برناک سرپرست اداری و پشتیبانی و امور قراردادها- ۱۳۸۱ تا ۱۳۷۵ شرکت مهندسین مشاور طرح و آفرینش مدیر منابع انسانی و اداری شرکت سامان توسعه تجارت اطلس مدیر منابع انسانی و اداری شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک مدیر منابع انسانی و اداری

کمیته ریسک :

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	مدیرک تخصصی	سوابق کاری
۱	محمد رضا مرادی	ریس 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 مدیرمالی دارویی برکت
۲	سید جلال موسوی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	حسابرس در موسسه حسابرسی خیره در سال ۸۵ از سال ۱۳۸۵ تا ۹۹ موسسه حسابرسی عقید راهبر سرپرست ارشد حسابرسی، معاونت مالی و اقتصادی البرز دارو
۳	میثم کریمی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	مدیر مسئول نشریه اکسیورت 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

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۶-۲- وضعیت برگزاری کمیته های تخصصی و اجرایی شرکت در دوره مالی به شرح جدول ذیل می باشد :

ردیف	نام کمیته	تاریخ تشکیل	تاریخ آخرین جلسه	تاریخ برگزاری جلسه بعدی	وضعیت برگزاری	توضیحات
۱	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۲	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۳	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۴	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۵	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۶	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۷	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۸	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۹	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۱۰	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۱۱	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۱۲	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۱۳	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۱۴	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۱۵	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۱۶	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۱۷	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۱۸	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۱۹	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۲۰	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۲۱	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۲۲	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۲۳	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۲۴	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۲۵	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۲۶	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۲۷	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۲۸	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۲۹	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۳۰	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۳۱	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۳۲	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۳۳	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۳۴	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۳۵	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۳۶	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۳۷	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۳۸	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۳۹	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۴۰	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۴۱	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۴۲	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۴۳	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۴۴	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۴۵	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۴۶	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۴۷	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۴۸	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۴۹	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	
۵۰	کمیته بازرسی و حسابرسی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فعال	

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 فیلتر های 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، امحای می گردد.

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ب) بعد مسئولیت اجتماعی:

در راستای انجام مسئولیت های اجتماعی شرکت اقدام به تامین، تولید و فروش مواد اولیه داروئی 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 ائبار داری محصولات و رعایت بهداشت و اصول ایمنی تولید نموده و ساعت کارکرد پرسنل را متناسب با مکاتبزه نمودن بخشی از خطوط تولید تعدیل و بهبود داده و به اقتصاد محلی کمک کرده است. مضافاً شرکت در دوره جاری هیچ گونه کمک عام المنفعه و پرداختی نداشته است. لذا بمنظور اشاعه 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 ج داول 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 بیج سایر 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 بیج سایر:

نام محصول	افزایش ظرفیت تولید (کنترل گرم)
سفیکسیم تری هیدرات	از ۸۰,۰۰۰ به ۱۰۰,۰۰۰
سرتالین هیدروکلراید	از ۳۰,۰۰۰ به ۶۰,۰۰۰
روزواستاتین کلسیم	از ۵,۰۰۰ به ۲۰,۰۰۰

ضمناً سهم بازار شرکت به شرح زیر است:

نوع محصول	کل بازار داخلی		سهم شرکت از بازار داخلی		کل بازار خارجی		سهم شرکت از بازار خارجی	
	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد
استروئیدی - ملوس آنتی بیوتیک	۱۵.۸۳۳.۶۴۶		۲.۸۶۹.۷۹۱	۱۸٪	۸.۹۶۴.۷۷۵		۲.۲۰۸.۵۵۱	۲۵٪

۲-۸ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتیابی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)

موضوعیت ندارد

۳- همترین منابع، مصارف، ریسکها و رولها

۳-۱ - منابع:

(برنامه به میلیون ریال)

نوع تسهیلات	در پایان دوره	در ابتدای دوره	تغییرات در دوره		تسهیلات دریافتی از بانکها
			افزایش	کاهش	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲.۳۶۱.۳۷۷	۲.۶۴۸.۶۹۱	۲.۶۴۸.۶۹۱	۰	۲۶۸.۱۰۵
افزایش سرمایه	۷۵۰.۵۹۱	۷۷۰.۰۰۰	۰	۰	۰
جمع کل	۳.۱۱۲.۹۶۸	۳.۴۱۸.۶۹۱	۲.۶۴۸.۶۹۱	۰	۲۶۸.۱۰۵

۳-۲ - مصارف:

نوع ماده	در پایان دوره		در ابتدای دوره		تغییرات در دوره		ماده اولیه واردهاتی
	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	افزایش	کاهش	
ماده اولیه	۱۹۱.۳۳۰	۲۳۸.۴۱۶	۸۱.۹۷۳	۲۶۰.۷۹۵	۳۹۷.۱۴۰	۱۰۰.۴۷۵	۱.۳۴۱.۳۵۰
ماده بسته بندی	۱.۳۶۹	۷۰.۲۶۲	۹۶۲	۸.۳۴۰	۸۹۳.۱۶۵	۰	۱.۳۴۱.۳۵۰
جمع کل	۱۹۲.۶۹۹	۳۰۸.۶۷۸	۸۲.۹۳۵	۲۶۹.۱۳۵	۳۹۷.۱۴۰	۰	۱.۳۴۱.۳۵۰
ماده اولیه واردهاتی:							
ماده اولیه	۱۴۱.۸۵۰	۸.۷۴۲.۹۶۰	۱.۳۴۱.۳۵۰	۱۰۰.۴۷۵	۳۳.۳۷۱.۷۲	۰	۱.۳۴۱.۳۵۰
جمع ماده اولیه واردهاتی	۱۴۱.۸۵۰	۸.۷۴۲.۹۶۰	۱.۳۴۱.۳۵۰	۱۰۰.۴۷۵	۳۳.۳۷۱.۷۲	۰	۱.۳۴۱.۳۵۰
جمع کل	۱۴۱.۸۵۰	۸.۷۴۲.۹۶۰	۱.۳۴۱.۳۵۰	۱۰۰.۴۷۵	۳۳.۳۷۱.۷۲	۰	۱.۳۴۱.۳۵۰

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

۳-۳-۳-۱- 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 .

۳-۳-۳-۲- 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 بودجه پیش بینی شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ را به طور کامل محقق نمود و با تلاش مدیریت و همکاران متخصص ، مبلغ درآمد و فروش شرکت علیرغم کاهش حجم فروش بدلیل افزایش نرخ فروش ، کمبود نقدینگی و آزاد سازی واردات مواد اولیه برای همه شرکتهای ، در دوره شش ماهه جاری نسبت به دوره مشابه ۱۴۰۱ 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 :

ریسک نقدینگی و قیمت مواد اولیه

با توجه به اینکه خریدهای شرکت به صورت غیراعتباری 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 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 بهره مناسب ، ریسک مزبور در طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ سعی بر مدیریت آن گردیده است .

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

با توجه به تخصیص ارز نیمایی دلار به نرخ ۲۸۵،۰۰۰ ریال برای تامین مواد اولیه مورد نیاز تولید و اولویت سازمان غذا و دارو در تامین و تخصیص به موقع ارز، در حال حاضر بابت افزایش نرخ های ارز و نیز به تبع آن افزایش بهای تمام شده تولید و در نهایت نرخ فروش برای شرکت و سایر شرکتهای مشابه متصور نبوده لذا در صورت تغییر شرایط تامین ارز ناشی از سیاست های دولت و سازمان غذا و دارو ، تغییرات متناسب با تغییر نرخ ارز در نرخ های تولید و فروش صورت خواهد پذیرفت.

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مدیریت ریسک ارز

در راستای حمایت از تولید داخلی محصولات دارویی، واردات مواد اولیه شرکت با ارز دولتی بوده لیکن از ابتدای سال مالی قبل تغییراتی از نرخ ارز دولتی به نیمایی در مواد اولیه رخ داده است که تمهیدات لازم شامل اخذ تسهیلات مالی ارزان قیمت و کاهش دوره وصول مطالبات از سوی شرکت برای افزایش سرمایه در گردش جهت خرید مواد اولیه مزبور در نظر گرفته شده 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

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

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.

نتایج دعوای حقوقی و اثرات ناشی از آن

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 توجه سرمایه گذاری در قالب مطالعات پایه ای و فنی، انتقال تکنولوژی، تحقیقات بازار و مطالعات اقتصادی ضروری است.

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

فروش به اشخاص وابسته شامل فروش به شرکت سبحان دارو به مبلغ ۷۷۹۸۱۲ میلیون ریال و فروش به شرکت تولید دارو به مبلغ ۷۰۶۴۲ میلیون ریال و فروش به شرکت البرز دارو به مبلغ ۲۹۰۰۰۰۰ میلیون ریال و فروش به شرکت ایران دارو به مبلغ ۶۸۴۸۰ میلیون ریال می باشد. همچنین شامل تضامین اعطایی به مبلغ ۶۰۷۰۰۰۰۰ میلیون ریال به شرکتهای سرمایه گذاری البرز و سبحان دارو و تضامین دریافتی از شرکت سبحان دارو جهت اخذ وام و اعتبار به مبلغ ۱۳۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۴-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

ردیف	موضوع (موتسه یا شکایت)	تاریخ دعاوی	علیه	ارزش واری (میلون ریال)	آخرین وضعیت قضایی (رای صادره)	حالت فعلی
۱	برونده دعوی مربوط به اختلاف با بانک کارآفرین حقوقی تهران	۱۴۰۰/۱۱/۰۴	بانک کارآفرین	۱۲۱۰۰۰۰	بدوی	اظهار نظر هیات سه نفره کارشناسی و در نوبت تعیین وقت رسیدگی توسط دادگاه

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

بحث در خصوص اینکه تا چه میزان عملکرد جاری نشان دهنده عملکرد آتی است :

با توجه به 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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ موفق به تحقق فروش مبلغی بودجه و نیز تحقق سایر شاخص های مالی و غیرمالی پیش بینی شده در بودجه گردیده است.

توضیحاتی در خصوص تغییرات مهم در وضعیت مالی شرکت

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بانک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

شرح	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	در صد تغییرات در مقایسه با دوره مشابه	دلیل نوسان
دارایی ثابت مشهود	۴۲۳.۱۹۹	۳۸۹.۹۴۲	۱۲٪	مربوط به تکمیل پروژه حوضچه تصفیه پساب و بخشی از پروژه پلنت B می باشد که در جریان تکمیل نهایی می باشد.
پیش پرداخت ها و موجودی ها	۳.۶۷۹.۳۶۸	۲.۸۲۷.۹۷۸	۳۰٪	به علت تغییر نرخ ارز (نیمایی) می باشد که باعث افزایش نسبت به دوره قبل شده است
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱.۸۰۳.۶۳۷	۱.۵۱۲.۱۹۳	۱۸٪	به علت افزایش مبلغ فروش با توجه به افزایش نرخ فروش می باشد.
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱.۳۷۴.۰۹۱	۸۴۲.۹۴۲	۶۲٪	بابت بدهی به بانک سینا بابت افزایش نرخ مواد اولیه و ارزش افزوده فصل زمستان ۱۴۰۱ و بهار ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی بخشی از آن تسویه گردیده است.
تسهیلات مالی	۲.۶۴۸.۶۹۱	۲.۳۶۱.۸۳۷	۲۱٪	به علت کمبود نقدینگی با توجه به افزایش نرخ مواد اولیه می باشد.
سود سهام پرداختنی	۵۵۲.۷۰۰	۴۶.۶۸۰	۱۸۴٪	مبلغ ۵۱۵.۹۰۰ ریال سود مصوب ۱۴۰۱ می باشد که در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ پرداخت نگردیده است و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۰ از طریق سامانه سجام سود سهام ۱۴۰۱ واریز خواهد شد.

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.

ردیف	نوع کالا	واحد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۹			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۹		
			تعداد فروش	مبلغ فروش تمام شده	سود ناخالص	تعداد فروش	مبلغ فروش تمام شده	سود ناخالص	تعداد فروش	مبلغ فروش تمام شده	سود ناخالص
۱	گروه آنتی بیوتیک	کیلوگرم	۲۶.۶۷۵	۱.۵۱۹.۰۵۰	(۱.۳۱۷.۶۹۷)	۲۰.۱.۳۵۳	۴۰.۵۵۵	۲۶.۳۰۰	۲۹.۰۰۰	(۲۷۵.۵۶۰)	
۲	گروه استروئیدی	کیلوگرم	۳۳۸	۱.۰۲.۷۲۱	(۸۷.۴۰۵)	۱۵.۳۱۶	۵۸.۱۹۴	۵۲۱	۵۲۹	(۴۰.۵۰۴)	
۳	گروه عمومی	کیلوگرم	۵۵.۷۲۶	۱.۳۳۸.۷۵۲	(۵۲۶.۱۹۹)	۷۹۲.۵۵۲	۸۴۴.۴۲۱	۷۸.۳۲۵	۹۵.۰۹۴	(۲۳۸.۵۰۰)	
			۸۲.۷۲۹	۳.۸۵۸.۵۲۳	(۲.۷۲۰.۵۰۱)	۲.۰۰۱.۹۸۵	۱.۰۰۷.۹۷۰	۱.۰۰۷.۹۷۰	۱.۰۰۷.۹۷۰	(۵۱۴.۵۶۴)	

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نتایج عملیات و چشم اندازها :

با توجه به مشکلات و محدودیتهای موجود در خطوط تولید ، این شرکت در نظر دارد طبق برنامه نسبت به بازسازی 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 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.

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

بهای تمام شده:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۲۳۱.۵۰۸	۵۸۲.۷۲۱	۲۰.۲۷۰.۹۶
دستمزد مستقیم تولید	۱۲۰.۲۲	۲۵.۱۷۶	۲۳.۵۱۱
سربار تولید	۶۸۸.۰۷	۱۲۴.۸۲۵	۱۱۶.۷۰۰
هزینه جذب شده در تولید	(۱۱۰.۹۹)	(۱۸.۶۲۲)	(۳۵.۶۶۲)
جمع هر یک از اجزای ساخت	۷۲۰.۷۲۸	۷۱۴.۰۰۰	۲۲۱.۶۲۴
کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۷.۲۹۱)	(۱۸.۴۹۲)	(۵۷.۷۲۲)
فایدهات غیر عادی		(۳.۵۲۲)	
بهای تمام شده کالای تولید شده	۶۹۳.۴۳۷	۶۸۲.۰۰۰	۱۶۳.۹۰۲
کاهش موجودی کالای ساخته شده	۸۸.۹۹۸	۶۱۵.۰۰	(۱۸۱.۵۵۶)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده			۳۲.۹۷۸
خرید کالای بازرگانی	۵۷.۵۷۵		۲.۲۱۵
بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی	۸۴۰.۰۱۰	۷۵۲.۵۶۲	۱۹۶.۳۰۰

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
هزینه حقوق و مستمزد	۶۲.۵۵۰	۱۰۰.۵۹۱	۶۰.۱۵۲	۲۴.۶۶۶	۲۱.۰۰۰	۶۷.۲۷۸	۲۵.۲۶۴
هزینه استهلاک	۳۲.۰۰۰	۲۰.۲۱۹	۱۸.۴۲۲	۸.۵۲۸	۱.۸۰۰	۴.۴۲۰	۱.۴۹۵
هزینه انرژی (آب و برق و گاز)	۲.۳۰۰	۳.۲۶۹	۴.۷۲۲	۲.۲۱۵	۹۰۰	۸۹۸	۲۸۶
هزینه تبلیغات					۶۰۰	۱۲۰.۲۹	۱۰.۸۲۲
سایر هزینه ها	۳۵.۰۵۰	۶۲.۶۲۱	۴۱.۵۲۳	۲۳.۳۹۸	۲۰.۰۰۰	۴۶.۸۷۸	۲۴.۳۳۰
جمع	۱۳۱.۹۰۰	۱۹۴.۶۳۹	۱۲۶.۸۷۷	۳۶.۵۹۸	۲۳.۶۰۰	۱۲۳.۵۷۴	۵۵.۷۱۵

مطروقات بودجه:

هزینه ها نسبت به فروش و سایر عوامل سرار با توجه به تورم سطح عمومی قیمتها (۳۰ درصد) در نظر گرفته شده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

هزینه های اداری عمومی و فروش و سریار :

افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد به دلیل افزایش در حقوق و مزایا طبق قانون کار و اشل حقوق شرکت و افزایش در سایر هزینه ها با توجه به افزایش در سطح عمومی قیمت ها (۳۰ درصد) می باشد.

سایر درآمدهای عملیاتی:

شرح	برآورد دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
فروش ضایعات	۰	۱.۴۷۸	۱.۳۹۱	۰
درآمد خدمات میکرونایز	۰	۰	۷۵.۵۷۴	۰
سایر	۵۰۰	۰	۰	۰
حاصل کل	۵۰۰	۱.۴۷۸	۷۶.۹۶۵	۰

سایر هزینه های عملیاتی:

شرح	برآورد دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
هزینه های جذب نشده	۲۸.۵۳۰	۱۸.۶۴۲	۳۵.۶۴۲	۱۱.۰۹۹
بهای تمام شده خدمات میکرونایز	۰	۰	۶۲.۹۷۸	۰
ضایعات غیر عادی	۰	۲.۵۴۴	۰	۰
سایر	۰	۱	۰	۵۱۵
حاصل کل	۲۸.۵۳۰	۲۱.۱۸۷	۹۸.۶۲۰	۱۱.۶۱۴

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

شرح	برآورد دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سود حاصل از سپرده های بانکی	۳.۰۰۰	۶۷۱	۳.۲۲۰	۱۰.۵۶۰
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۴.۵۷۵	۰
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۰	۰	۰	۷۳۸
درآمد فروش اقسامی	۵۰.۰۰۰	۲.۳۵۰	۶۷.۷۷۱	۰
مالیات حقوق و ارزش افزوده سنوات مختلف	۰	۰	(۱۰.۲۹۶)	۰
سایر	۰	(۶۷)	(۳.۶۲۴)	۵.۸۴۷
حاصل کل	۵۳.۰۰۰	۲.۰۵۴	۶۷.۹۲۱	۱۷.۱۴۵

روند فروش و بهای تمام شده در ۳ دوره اخیر:

شرح	برآورد دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مبلغ فروش	۱.۱۵۰.۰۰۰	۳.۹۵۰.۵۲۳	۳.۹۵۰.۵۲۳	۱.۳۲۲.۶۰۱
مبلغ بهای تمام شده	(۷۹۳.۵۰۰)	(۱.۹۴۱.۳۰۱)	(۱.۹۴۱.۳۰۱)	(۸۳۲.۷۲۱)

ملاحظات بودجه:

فروش براساس بودجه مصوب و درخواست مشتریان و قرار دادهای منعقد شده تا پایان سال مالی لحاظ گردیده است. بهای تمام شده و عوامل آن به نسبت تولید و عوامل تولیدی با توجه به افزایش در سطح عمومی قیمت ها در نظر گرفته شده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

وضعیت سهام شرکت در سالهای ۱۳۹۶ تا ۱۴۰۲

سال مالی / دوره	تعداد سهام معامله شده	ارزش سهام معامله شده (میلیون ریال)	تعداد روزهای معامله شده / تعداد	سرمایه (میلیون ریال)
سه ماهه ۱۴۰۲	۴۷	۳,۷۸۰,۶۷۴		۷۷۰,۰۰۰
۱۴۰۱	۲۲۴	۴,۸۹۴,۵۷۱		۵۲۰,۰۰۰
۱۴۰۰	۲۳۵	۶,۲۶۴,۷۴۲		۳۷۰,۰۰۰
۱۳۹۹	۲۳۰	۲۵,۹۶۴,۸۳۱		۳۷۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۲۳۲	۸,۹۰۹,۸۱۰		۳۷۰,۰۰۰
۱۳۹۷	۲۰۳	۱,۰۵۰,۶۶۶		۱۷۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۱۷۴	۱۰۴,۹۵۶		۱۷۰,۰۰۰

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییر نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۲,۹۵۰,۵۲۳	۱,۳۰۸,۱۷۰	۱,۲۳۲,۶۰۱	۲,۸۶۹,۷۹۱	۴۴٪
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۰٪
جمع درآمدهای عملیاتی	۲,۹۵۰,۵۲۳	۱,۳۰۸,۱۷۰	۱,۲۳۲,۶۰۱	۲,۸۶۹,۷۹۱	۴۴٪
بهای تمام شده	(۱,۹۴۱,۳۰۱)	(۷۵۴,۵۶۴)	(۸۳۲,۷۲۱)	(۱,۵۸۲,۲۰۵)	۳۹٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۱۱,۵۰۳)	(۱۰۸,۳۶۹)	(۵۵,۷۱۵)	(۲۲۶,۱۰۴)	۸۳٪
سایر درآمدها	۷۶,۹۶۵	۱,۴۷۸	.	۷۰,۶۷	۲٪
سایر هزینه ها	(۹۸,۶۴۱)	(۳۱,۱۸۷)	(۱۱,۶۱۴)	(۳۲,۵۸۸)	۲۱٪

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

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

از تاریخ فروردین ماه ۱۴۰۲ سود سهام پرداخت نشده است. ضمن آنکه طبق برنامه زمانبندی سود سهام مصوب مجمع عمومی سال ۱۴۰۱ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۰ از طریق سامانه سهام پرداخت می گردد. سهام سنوات قبل و وجه مربوط به حق تقدم های استفاده نشده فروخته شده سنوات قبل نیز از طریق حساب های بانکی معرفی شده در کدال قابل برداشت می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱					
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش الهبسته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۳,۳۰۴	زیر یک درصد	۰	۰	۰	۰	۱۳	۲۱۵
۲,۲۶۳	زیر یک درصد	۰	۰	۰	۰	۱	۵۱
۱۲,۶۳۳	زیر یک درصد	۹۰	۰	۹۰	۹۰	۱۳	۱۱۳
۱	زیر یک درصد	۱	۰	۱	۱	۱	۰
۹۱		۹۱	۰	۹۱	۹۱	۲۸	۳۷۹

سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی)

سرمایه گذاری در سهام شرکت سبحان آنکولوژی

سرمایه گذاری در سهام شرکت اعتلا البرز

سرمایه گذاری در سهام گروه دارویی سبحان

سرمایه گذاری در سهام شرکت پخش آریین و البرز

۴-۴- تحلیل حساسیت:

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهام شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک						
در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱						
نوع ارز (ریال)	۲۸۵,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰	۵۳۵,۰۰۰	۵۸۵,۰۰۰
نوع خرید مواد اولیه (دلار)						
۱۱۰	۸۲۰	۸۶۹	۹۲۱	۹۷۷	۱,۰۳۵	۱,۰۹۷
۱۱۵	۸۵۳	۹۰۴	۹۵۸	۱,۰۱۶	۱,۰۷۷	۱,۱۳۱
۱۲۰	۸۸۷	۹۴۰	۹۹۷	۱,۰۵۶	۱,۱۲۰	۱,۱۸۷
۱۲۵	۹۲۲	۹۷۸	۱,۰۳۶	۱,۰۹۹	۱,۱۶۲	۱,۲۳۴
۱۳۰	۹۵۹	۱,۰۱۷	۱,۰۷۸	۱,۱۴۳	۱,۲۱۱	۱,۲۸۲
۱۳۵	۹۹۸	۱,۰۵۸	۱,۱۲۱	۱,۱۸۸	۱,۲۶۰	۱,۳۳۵

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مفروضات تحلیلی در ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱- میانگین نرخ مواد اولیه وارداتی برابر با ۱۲۰ 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.

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد:

شاخص ارزیابی	اهداف آماری	شاخص های کلیدی عملکرد	واحد سنجش	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
اهداف مالی	افزایش سودآوری	نسبت سود عملیاتی به فروش	درصد	۲۹%	۳۳%	۲۷%
		نسبت سود خالص به فروش	درصد	۱۸%	۲۰%	۱۷%
		بازده مجموع دارائیهها	درصد	۹%	۹%	۱۱%
اهداف مالی	مدیریت	نسبت قیمت تمام شده به فروش	درصد	۶۶%	۵۸%	۶۸%
	هزینه ها	نسبت هزینه های اداری و عمومی به فروش	درصد	۴%	۸%	۵%

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز پالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

(میلیون ریال)

مصارف و منابع ارزی طی دوره :

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نوع ارز	شرح
منبع	منبع ارزی	منبع	منبع ارزی	منبع	منبع ارزی		
-	-	۸,۴۸۶	۱۰,۸۱۵	-	-	درهم	مصارف ارزی طی دوره
۲۵۲,۳۵۹	۲,۳۷۰,۴۲۸	۱,۸۱۴,۳۲۵	۵,۷۸۲,۳۵۲	۱,۸۸۲,۳۹۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	یورو	مصارف ارزی طی دوره
۱۳۹	۵۰۵	۲۸۷	۵۱۳	۲۸۷	۵۱۳	دلار	داراییهای ارزی پایان دوره
۸۳	۲۵۵	۲۲	۴۷۴	۲۲	۴۷۴	یورو	داراییهای ارزی پایان دوره
۶	۱۴۰	۶	۱۴۰	۶	۱۴۰	یوان	داراییهای ارزی پایان دوره

شرکت تولید مواد اولیه داروئی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی سال ۱۴۰۲	دلایل انحراف
مقدار تولید محصول عمومی	ظرفیت عملی شرکت ۶۵،۶۰۰ کیلوگرم	تولید ۶۰،۷۱۴ کیلوگرم	کاهش تولید مربوط به عدم نقدینگی کافی و همچنین تغییر نرخ ارز از دولتی به نیمایی و بازار انقباضی
آنتی بیوتیک	ظرفیت عملی شرکت ۳۱،۹۷۵ کیلوگرم	تولید ۲۶،۹۶۳ کیلوگرم	
مقدار تولید محصول استروئیدی	تولید ۶۵۳ کیلوگرم	تولید ۶۷۸ کیلوگرم	
مبلغ فروش محصول آنتی بیوتیک	فروش واقعی	۱،۵۱۹،۰۵۰ میلیون ریال	کاهش فروش مربوط به عدم نقدینگی کافی و همچنین تغییر نرخ ارز از دولتی به نیمایی و بازار انقباضی
مبلغ فروش محصول استروئیدی	فروش واقعی	۱۰۲،۷۲۱ میلیون ریال	کاهش فروش مربوط به عدم نقدینگی کافی و همچنین تغییر نرخ ارز از دولتی به نیمایی و بازار انقباضی
مبلغ فروش محصول عمومی	فروش واقعی	۱،۲۳۸،۷۵۲ میلیون ریال	کاهش فروش مربوط به عدم نقدینگی کافی و همچنین تغییر نرخ ارز از دولتی به نیمایی و بازار انقباضی
بهای تمام شده کالای فروش رفته	بودجه ۶ ماهه سال ۱۴۰۲ معادل ۹۶۲،۸۳۹ میلیون ریال	۱،۹۴۱،۳۰۱ میلیون ریال	تغییر سید کالا در تولید محصولات
دوره وصول مطالبات	شرکت مشابه ۱۰۵ روز	۱۰۲ روز	بهبود شرایط پرداخت مشتریان
نسبت بازده دارایی ها	۲۷ درصد در شرکت مشابه	۹ درصد	به دلیل تغییر نرخ ارز و همچنین بازار انقباضی و تفاوت در سید محصولات منجر به کاهش حاشیه سود گردیده است.
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۷۴ درصد در شرکت مشابه	۳۷ درصد	به دلیل تغییر نرخ ارز و همچنین بازار انقباضی و تفاوت در سید محصولات منجر به کاهش حاشیه سود گردیده است.

شرکت تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

۵-۲-۱- 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.

۶- جمع بندی

با توجه به روند تامین مواد اولیه و تولید و فروش محصولات در دوره جاری انتظار می رود فروش محصولات شرکت در دوره آتی افزایش یابد. همچنین با تغییر گروه ارز تخصیصی برخی از 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.