

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:.....
۶	۱-۱-۱- مواد اولیه:.....
۶	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:.....
۷	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:.....
۷	۱-۳- جزئیات فروش :.....
۷	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:.....
۸	۱-۳-۲- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:.....
۹	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:.....
۹	۱-۵- وضعیت رقابت :.....
۱۰	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:.....
۱۱	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۲	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:.....
۱۳	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:.....
۱۳	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:.....
۱۴	۲-۳- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:.....
۱۵	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۱۵	۳-۱- منابع:.....
۱۷	۳-۲- مصارف :.....
۱۷	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:.....
۱۹	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:.....

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۹
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها ۲۰
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۰
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۰
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۲۱
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۲
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۲۳
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۳
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۲۳

شرکت البرز دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

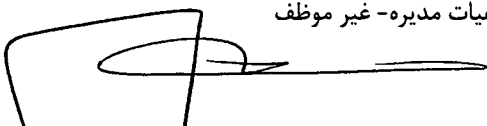
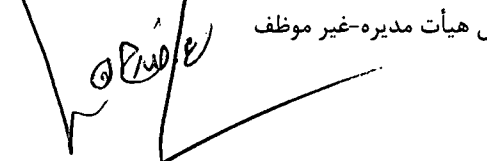
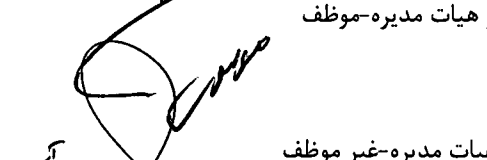
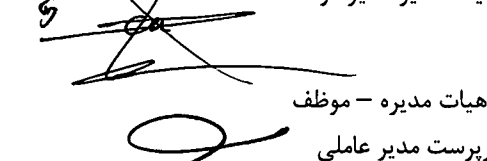
در اجرای ماده ۷ دستور العمل افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه ای مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ ، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ ، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار ، گزارش تفسیری مدیریت برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ شرح پیوست تقدیم می گردد . گزارش حاضر بعنوان یکی از گزارشهای هیات مدیره، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های 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 البرز دارو (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	مهدی سلیمان جاهی	شرکت کی بی سی (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	علی فلاح پور	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - موظف	سید جلال موسوی	شرکت اعتلاء البرز (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	میثم خرقانی	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - سرپرست مدیر عاملی	مهدی شیر	شرکت ایران دارو (سهامی عام)



کد اقتصادی: ۴۱۱-۱۷۱۸-۵۵۴۸

شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۴۱۲۶۲۶

E-mail:

info@alborzdarouco.com

Website:

www.alborzdarouco.com

شماره ثبت شرکت ۴۹

دفتر مرکزی: تهران، خیابان آفریقا، نرسیده به چهارراه جهان کودک، پلاک خانه: فزوپن، شهر صنعتی البرز، خیابان ناوک، شماره ۳، طبقه ۵

کدپستی: ۱۵۱۸۶ ۴۶۱۷۷

تلفن: ۸۸۱۹۲۷۷۳-۵

فاکس: ۸۸۱۹۲۷۷۰

تلفن: ۳۴۳۲۲ ۱۰۰۱ : (۰۲۸)

فاکس: ۳۴۳۲۲ ۳۷۰۰ : (۰۲۸)

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 البرز دارو یکی از شرکت‌های پیشرو در صنعت دارو سازی ایران است این شرکت با هدف تولید، توسعه و توزیع دارو های با کیفیت برای بهبود سلامت جامعه فعالیت می‌کند. این شرکت از دیر باز به عنوان یکی از بازیگران اصلی بازار دارویی کشور شناخته شده و همواره در راستای ارتقای استاندارد های تولید و تامین دارو گام برداشته است. حوزه فعالیت شرکت تولید دارو های انسانی از جمله دارو های ژنریک (عمومی) و OTC (داروهای بدون نسخه) و تخصصی می باشد در حوزه تحقیق و توسعه شرکت بر تحقیق و توسعه دارو های نوین برای پاسخگویی به نیاز های بازار و بهبود کیفیت زندگی بیماران تمرکز دارد، در حوزه فروش و بازاریابی توسعه شبکه توزیع داخلی و همکاری با شرکت های معتبر برای افزایش سهم فروش و در حوزه صادرات همکاری با کشور های مختلف و به منظور گسترش بازار های خارجی فعالیت می نماید.

البرز دارو با پشتوانه ده ها سال تجربه و بهره گیری از منابع و توانمندی های داخلی، نقش مهمی در تامین داروهای مورد نیاز جامعه دارد برنامه های توسعه ای این شرکت در زمینه تحقیق و توسعه، افزایش تنوع محصولات و گسترش بازار های داخلی و خارجی، تضمین کننده آینده ای روشن برای شرکت و ذینفعان آن می باشد.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

مطابق ماده ۲ اساسنامه شرکت، موضوع فعالیت اصلی شرکت عبارت اند از تاسیس هر قسم کارخانه یا موسسه برای ساخت و فروش هرگونه محصولات دارویی، مکمل ها، مکمل های طبیعی و سنتی، ملزومات دارویی، غذائی، مواد شیمیایی و آرایشی و بهداشتی، وارد کردن محصولات ساخته شده دارویی، مکمل، دارو ها و مکمل های طبیعی و سنتی، غذائی، مواد شیمیایی و آرایشی و بهداشتی، ملزومات دارویی و تجهیزات پزشکی و توزیع آن، وارد کردن ماشین آلات مربوط به تولید و اصلاح و یا تغییر صنعتی مواد، همچنین وارد کردن مواد اولیه خام و یا نیم ساخته و لوازم بسته بندی مورد استفاده در محصولات فوق الذکر و انجام عملیات تحقیقاتی و معاملات بازرگانی در حدود موضوع شرکت و مشارکت در شرکتهای دیگر و موضوع فرعی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

آن خرید و فروش سهام آنها می باشد. شرکت البرز دارو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۴۱۲۶۲۶ در تاریخ ۱۳۵۵/۰۵/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۵۸۲۸ مورخ ۱۳۵۵/۰۵/۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۹/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۱۱/۲۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت البرز دارو (سهامی عام) جزء شرکت های فرعی شرکت گروه دارویی سبحان می باشد و شرکت اصلی نهائی شرکت گروه دارویی برکت است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در قزوین، شهر صنعتی البرز، خیابان حکمت هشتم کدپستی: ۳۴۳۱۹۵۷۶۹۳ می باشد.

لازم به ذکر است میزان تولید محصولات شرکت برای دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۴۰۳ به شرح ذیل می باشد:

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	جامدات	میلیون عدد	۱,۲۳۴
۲	مایعات	میلیون شیشه	۲۲
۳	فرآورده های تزریقی	میلیون عدد	۱۱۷

۱-۱-۱- مواد اولیه:

شرکت با تشکیل کمیته تامین مواد و اقلام بسته بندی (زنجیره تامین) به صورت ماهانه به بررسی مواد اولیه و لوازم بسته بندی مورد نیاز جهت تولید محصولات با توجه به بودجه سالانه، نیاز بازار، موجودی انبار و حد تجدید سفارش محصولات پرداخته و نسبت به تامین مواد مورد نیاز اقدام می کند.

ردیف	نام مواد اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرف	تامین کنندگان
۱	مواد اولیه موثر	کیلو گرم	۹,۲۸۲,۱۰۱	تامین کنندگان داخلی و خارجی
۲	مواد اولیه جانبی	کیلو گرم	۱,۰۱۷,۹۹۷	
۳	مواد بسته بندی	کیلو گرم	۲۷۷,۳۱۸,۷۸۱	

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

در دوره نه ماهه سال ۱۴۰۳ ۸۰ درصد از مواد اولیه از طریق خرید داخلی و ۲۰ درصد آن از طریق خرید خارجی تامین گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

قیمت مواد خریداری شده از تامین کنندگان داخلی توسط سازمان غذا و دارو، و قیمت مواد اولیه وارداتی بر اساس نرخ جهانی و از باکیفیت ترین تولید کنندگان مورد تایید سازمان غذا و دارو، و براساس ضوابط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران تعیین و خریداری می شوند.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

بر اساس آخرین آمار نامه منتشره در سال ۱۴۰۲ شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در بین شرکت های تولید کننده صنعت دارو با ارزش دارویی تامین شده ۴/۹ هزارمیلیارد تومان با حجم فروش ۲,۲۶۵ میلیون عدد محصول معادل، در رده هفتم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

منبع : <https://publicbi.fda.gov.ir/>

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۱-۳- جزئیات فروش در داخل :

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نوع محصول	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۱	جامدات (جعبه صد عددی)	۱۳,۵۲۳,۱۷۹	۸,۹۰۹,۵۵۴	۱۹,۸۹۵,۶۸۴	۱۱,۱۷۹,۸۶۵	۲۵,۷۱۷,۷۱۰	۸,۹۲۵,۴۹۱
۲	مایعات	۲۲,۲۱۲,۳۹۶	۵,۶۰۱,۷۷۶	۴۸,۲۴۷,۹۱۴	۹,۴۹۹,۲۲۳	۳۳,۷۵۷,۲۷۳	۴,۶۵۸,۸۱۷
۳	فراورده های تزریقی (جعبه صد عددی)		۸,۱۰۲,۷۷۵	۱,۱۶۴,۱۴۷	۱۶,۰۵۶,۰۴۳	۹۶۰,۰۴۷	۱۰,۹۱۲,۹۶۸
۴	سایر (خدماتی)		۱۷۲,۹۵۲		۵۱۰,۴۱۰		۶۰۲,۲۰۶
	جمع	۲۲,۷۸۷,۰۵۷		۳۷,۲۴۵,۵۴۱			۲۵,۰۹۹,۴۸۲

قیمت تمامی محصولات دارویی توسط سازمان غذا و دارو تعیین می شود که آخرین قیمت ها برای فروش محصولات لحاظ شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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

۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱	مالیات عملکرد	۱,۱۲۴,۶۷۸	۶۸۵,۶۹۶
۲	مالیات بر ارزش افزوده	.	۶۳,۰۰۷
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۲۳,۵۱۳	۳۴۳,۶۴۵
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۳۶,۷۷۱	۹۲,۰۴۲
۵	پرداخت بابت انرژی	۵۳,۲۶۴	۶۴,۲۷۶
	جمع	۱,۴۳۸,۲۲۶	۱,۲۳۱,۶۶۶

۳-۲-۲- وضعیت مطالبات از دولت

تا تاریخ تهیه این گزارش، شرکت البرز دارو به طور مستقیم هیچ گونه مطالباتی از دولت 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:

قوانین و مقررات برون سازمانی حاکم بر شرکت عبارتند از: قانون تجارت، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، قوانین و مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، قوانین سازمان غذا و دارو، قانون مالیات های مستقیم و ارزش افزوده، قانون کار و تامین اجتماعی، مقررات سازمان حفاظت محیط زیست، قوانین گمرک صادرات و واردات، قانون مبارزه با پول شویی، قوانین رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، و سایر قوانین مصوب مجلس شورای اسلامی که برحسب شرایط مشمول شرکت می گردد.

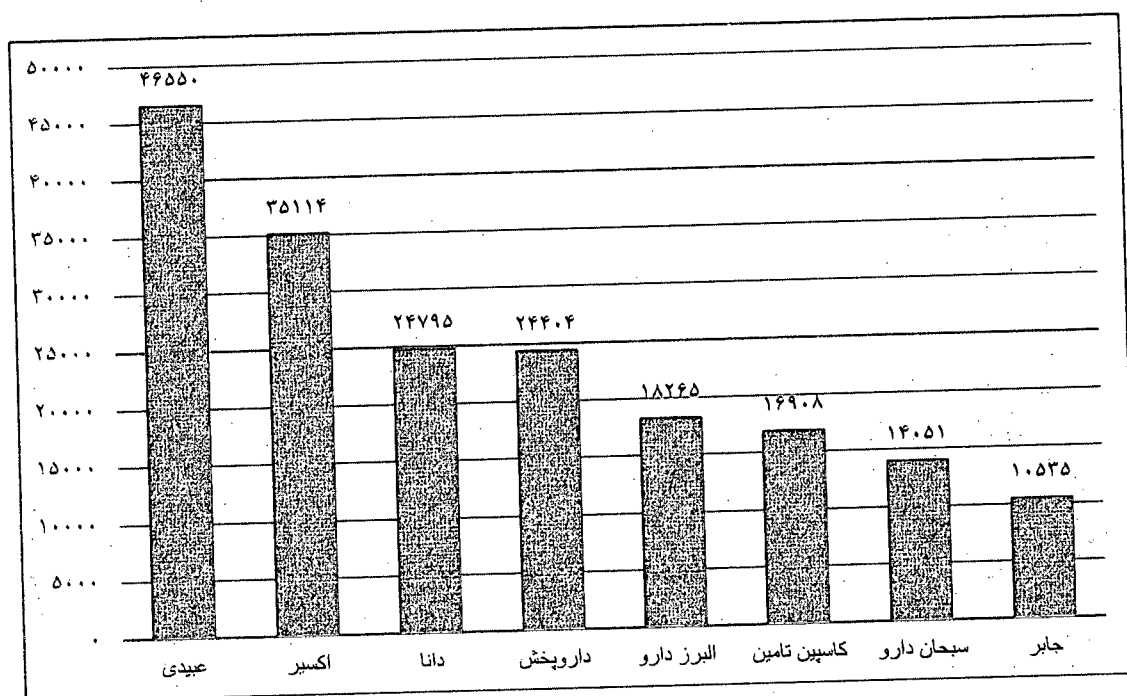
گزارش تفصیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۱-۵- وضعیت رقابت :

فروش ۹ ماه حسابرسی نشده در سال ۱۴۰۳ شرکت های رقیب:

(مبالغ به میلیارد ریال)



منبع : codal

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیر گران فردا نمود. قرارداد مذکور تا پایان سال ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ برقرار می باشد و در این تاریخ تمدید خواهد شد. لازم به ذکر است قرار داد منعقد با بازار گردان پس از اتمام در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ مجدداً تمدید خواهد شد.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:
(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق بازار گردانی اختصاصی تدبیر گران فردا
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۳۷,۴۰۶
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	(۲۴,۴۹۶)
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۱۵,۷۴۶)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۸,۶۴۹,۸۱۵
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	(۷,۷۷۰,۴۰۰)
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۹۷,۶۷۳,۷۸۴

بازارگردانی:

اختلاف تعداد سهام خریداری شده و تعداد سهام فروش رفته ناشی از افزایش سرمایه های است که به سهم تبدیل شده است همچنین تعداد ۲۱,۴۵۶,۷۲۳ حق تقدم نیز همچنان تبدیل به سهم نشده است.

۲- اهداف و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

- (۱) تولید و فروش محصولات از طریق توسعه در تولید داروهای جدید و بهبود کیفیت محصولات فعلی و گسترش سهم از بازارهای داخلی و بین المللی
- (۲) ارتقای بهره وری و کاهش هزینه ها به واسطه بهینه سازی فرآیندهای تولید و توزیع ، استفاده از فناوری های نوین.
- (۳) رضایت مشتریان و بیماران از طریق تضمین کیفیت و ایمنی دارو ها پاسخگویی سریع به نیاز بازار
- (۴) سرمایه گذاری در تحقیقات علمی برای تولید داروهای نوآورانه و همکاری با مراکز علمی و پژوهشی
- (۵) پایداری و مسئولیت پذیری اجتماعی از طریق کاهش اثرات زیست محیطی فرآیندها و ارتقای سلامت جامعه
- (۶) ادامه روند اصلاح و تغییرات ساختاری خطوط تولید جهت تطابق با استانداردهای کیفی و مطابق با اصول GMP .
- (۷) افزایش دقت و نظارت بر پیش بینی های فروش جهت بهینه نمودن سطح تولید و انبارش موجودی ها و بهبود سرمایه در گردش شرکت.
- (۸) کاهش دوره وصول مطالبات جهت مدیریت نقدینگی و تامین سرمایه در گردش مورد نیاز .
- (۹) توسعه و بهسازی و راه اندازی خطوط تولیدی جدید به منظور ارتقا کیفیت و افزایش ظرفیت تولید .

۲-۱- طرح های در دست اجرا:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج برآوردی نهایی		پیش پرداخت و مخارج انجام شده برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت کار برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	منابع تامین مالی	سال شروع	برآورد سال بهره برداری	تشریح خروجی مورد انتظار طرح
		ریالی	ارزی (یورو)							
سفالوسپورین ها	۵,۰۲۰,۰۰۰	۵,۰۲۰,۰۰۰		۲,۲۱۲,۶۷۳	۸۲	۲,۸۰۷,۳۲۷	افزایش سرمایه	۱۴۰۱	۱۴۰۴	افزایش ظرفیت تولید و فروش محصولات

سفالوسپورین ها: این طرح موجب افزایش ظرفیت تولید و فروش فرآورده های تزریقی و همچنین تنوع سبد محصولات تزریقی خواهد شد، و نرخ بازده طرح حدوداً ۶۱ درصد و درزمینی به مساحت ۲۱۰۰ مترمربع در زمین کارخانه در حال احداث می باشد، و بصورتی که یک و نیم دانگ از شش دانگ عرصه با قید اینکه ۴,۵ دانگ عرصه موقوفه می باشد با انضمام شش دانگ اعیانی که متعلق به شرکت است.

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

با توجه به طرح های توسعه ای در حال اجرا و برنامه های آتی شرکت با بهره برداری از پروژه بودرهای تزریقی (سفالوسپورین ها) سبد محصولات البرز داروگسترش خواهد یافت و همچنین با خرید و توسعه خط آمپول با توجه به تقاضای بازار و تکمیل بودن سبد محصولات تزریقی میزان تولید و فروش شرکت رشد داشته و میزان صادرات نیز افزایش خواهد یافت ..همچنین احداث و بهره برداری از طرح هازارد در موجب توسعه سبد داروهای قلبی و عروقی دارو های ضدسرطان و سرکوب کننده ایمنی شده بدین ترتیب شرکت و سهم بیشتری از بازار را به خود اختصاص خواهد داد.

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

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در گزارش تفسیری دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده برای دوره مالی منتهی ۲۹ اسفند ماه سال ۱۴۰۲ یکسان است.

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

ابعاد گزارش پایداری شرکت :

اقدامات صورت گرفته در حوزه محیط زیست:

- کنترل آلودگی هوا و انتشار گازها با نصب فیلترهای مناسب
- تدوین دستورالعمل مدیریت ضایعات و تشکیل کمیته مدیریت پسماندها
- مدیریت و بازیافت زباله ها با تفکیک ضایعات از مبدا و طبقه بندی آنها به ضایعات قابل فروش پسماندهای عادی و ویژه و روش امحاء آنها مطابق با دستورالعملهای مربوطه
- صرفه جویی در مصرف آب و نیز بازیافت آب مصرفی در برخی از ایستگاه های کاری برای استفاده در آبیاری فضای سبز
- کنترل ناشی ماشین آلات و جمع آوری روغن های ناشی از تعمیر آنها
- مدیریت انرژی و صرفه جویی در برق مصرفی و جایگزینی تجهیزات مناسب تر
- استفاده از سموم دفع حشرات با اثرات زیست محیطی کم

➤ اقدامات صورت گرفته در حوزه مسئولیت اجتماعی :

- در راستای رعایت حقوق مصرف کنندگان سرمایه گذاری های بسیاری در زمینه فراهم کردن شرایط تولید خوب و تضمین کیفیت صورت گرفته است.
- انعقاد قرارداد با پزشک طب کار .
- خدمات و تسهیلات ورزشی.
- انجام مطالعات زیست محیطی هر پروژه قبل از اجرا .
- اندازه گیری آلاینده های زیست محیطی .
- پذیرش و حمایت از کارآموزان و پژوهشگران.
- برگزاری مناسبت های ملی و مذهبی.
- ارائه خدمات بیمه های تکمیلی به پرسنل و خانواده های آنها.

➤ در حوزه اقتصادی

- جنبه ی اقتصادی پایداری اساساً متکی بر داشتن زیرساخت هایی است که ادامه فعالیت موفقیت آمیز سازمان را در بلند مدت تضمین می کند. زیر ساخت های این شرکت در این چهارچوب به شرح زیر است:
- داشتن پروانه تولید محصولات خوب: این شرکت بیش از ۲۰۰ پروانه دارویی دارد که حدوداً ۱۲۰ پروانه آن فعال است. نتیجه تولید و فروش این محصولات باعث شده که شرکت همواره جایگاه خوبی را در بین شرکت های بزرگ دارو سازی کشور داشته .
- شرایط تولید مطلوب: فضاهای تولید، ماشین آلات، تجهیزات و تاسیسات صنعتی این شرکت کاملاً به روز و منطبق با آخرین ضوابط تولید خوب دارو است. این شرایط در کنار سرمایه گذاری مستمر، موجب شده است اطمینان معقولی از وجود شرایط خوب تولید در بلند مدت وجود داشته باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

- توان و فروش خوب: داشتن فرآیند و نیروی انسانی مجرب و حرفه‌ای در زمینه های مارکتینگ و فروش، تضمین می کند که حتی بهتر از گذشته برندسازی کرد و سهم مناسبی از تقاضای بازار برای محصولات شرکت را کسب نمود.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
منابع حاصل از فروش	۱۸,۲۶۴,۹۴۷	۳۱,۴۵۳,۱۳۰	۲۳,۱۳۱,۱۶۰
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی	۲,۳۷۵,۵۷۵	۳۸۵,۲۲۸	۶۸۳,۷۴۸

* عمده درآمدهای غیر عملیاتی ناشی از فروش زمین خیابان دماوند، فروش قسمتی از سهام شرکت پخش البرز و سود سهام دریافتی از شرکت پخش البرز می باشد.

تسهیلات بانکی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میزان حدهای اعتباری مصوب	۳۰,۸۰۱,۰۰۰	۲۵,۴۵۱,۰۰۰	۱۵,۴۵۰,۰۰۰
میزان تسهیلات دریافتی (کوتاه مدت)	۲۲,۶۶۲,۰۴۵	۲۶,۸۲۳,۵۴۹	۲۵,۷۲۷,۹۰۷
اوراق مرابحه (بلند مدت)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	.
میزان تسهیلات پرداختی	(۱۴,۴۹۷,۹۵۷)	(۲۲,۵۲۶,۲۰۳)	(۲۱,۴۹۶,۱۸۸)
مانده تسهیلات	۲۴,۳۱۹,۵۶۲	۱۶,۰۴۶,۹۶۸	۱۱,۱۱۹,۲۴۰

افزایش سرمایه:

جدول تامین مالی جهت اجرا پروژه های توسعه ای از محل افزایش سرمایه طی ۵ سال اخیر:

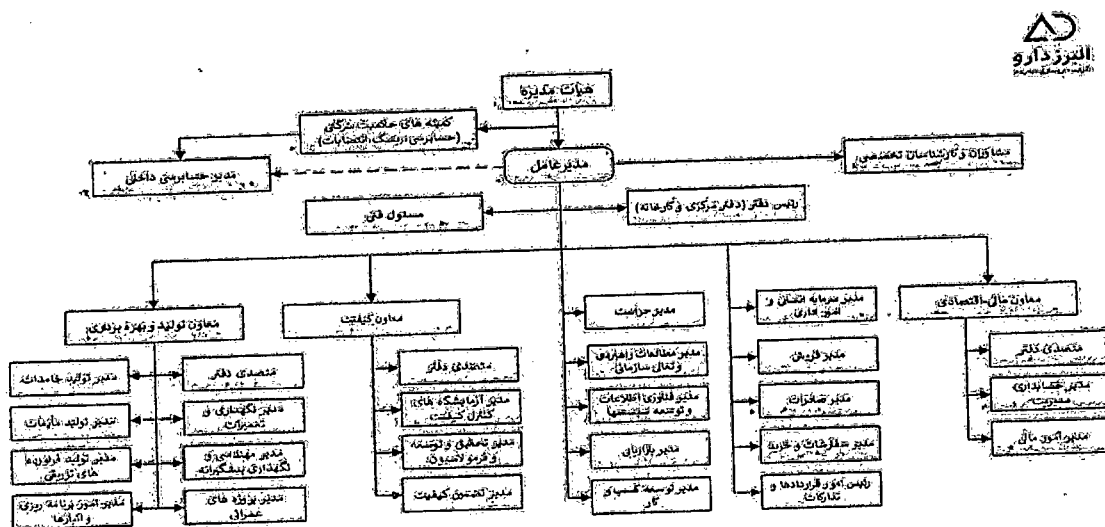
شرح / سال	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
درصد افزایش سرمایه	۲۶/۳۱	۴۴/۳۷	۴۳/۶۷	۴۸/۷	۴۰
مبلغ افزایش سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰
نوع افزایش سرمایه	سود انباشته	سود انباشته	سود انباشته	مطالبات و آورده نقدی	مطالبات و آورده نقدی

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

نیرو انسانی:

شرکت البرز دارو با تعداد ۵۰۷ نفر پرسنل که شامل پرسنل رسمی، قراردادی، روزمزد و پیمانکار می باشد. در این بین تعداد ۱۶ نفر دکترا، ۴۴ نفر کارشناس ارشد، ۱۰۷ نفر کارشناس، ۵۱ نفر فوق دیپلم، ۲۷۸ نفر دیپلم، ۱۱ نفر زیر دیپلم مشغول بکار می باشند.



تجهیزات، خدمات، مدیریت

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۳-۲- مصارف:

مصارف نقدی عمده:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مصرف	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
خرید مواد اولیه	۷,۹۲۷,۴۷۲	۱۶,۹۵۲,۴۱۱	۱۲,۰۳۰,۱۰۰
مالیات عملکرد	۱,۱۲۴,۶۷۸	۶۸۵,۶۹۶	۸۴۳,۷۱۰
سود سهام پرداختنی	۳,۸۶۴,۵۴۷	۱,۸۵۶,۸۲۱	۱,۷۵۵,۷۰۵
تحصیل دارایی های ثابت مشهود	۱,۶۱۵,۹۲۹	۱,۳۷۳,۶۲۰	۱,۷۴۱,۳۷۱
تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

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

تجزیه و تحلیل ریسک شرکت:

هر چند با در نظر گرفتن سابقه طولانی شرکت ، تجربه مدیران ، بررسی بازار ، بررسی روندها و استفاده از تکنولوژی روز ، فعالیتهای شرکت تاکنون به ندرت با مشکلات اساسی مواجه شده است ، ولی مخاطرات اثر گذار در حوزه های مختلف برای شرکت وجود دارد .

توضیح اینکه در راستای الزامات بورس و در جهت کاستن ریسک های موجود در دوره مورد گزارش توسط اعضاء کمیته ریسک ۹ جلسه در محل دفتر مرکزی شرکت برگزار گردید. همچنین با حضور نماینده شرکت در جلسات کمیته ریسک شرکت سرمایه گذاری البرز مفاد صورتجلسه و عناوین ریسک مورد بررسی و بهبود قرار می گیرد .

۳-۳-۱- ریسک نوسانات نرخ بهره، افزایش سپرده تسهیلات ، و عدم پرداخت تسهیلات :

محدودیت بانک ها در خصوص اعطای تسهیلات و افزایش قابل توجه در نرخ هزینه های تأمین مالی و یا افزایش سپرده های اخذ تسهیلات توسط بانک ها میتواند باعث کاهش سود خالص و نیز عدم پرداخت تسهیلات از طرف بانک ها باعث کاهش جریان ورودی نقد و کاهش عملیات شرکت گردد. چرا که قسمت قابل توجهی از سرمایه در گردش و مخارج سرمایه مورد نیاز شرکت از محل تسهیلات بانکی تأمین می شود .

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۳-۳-۲- ریسک اعتباری و نقدینگی :

در طول سال جاری با توجه به سیاست انقباضی بانک ها و عدم پرداخت تسهیلات و همچنین تغییر نرخ ارز تعدادی بیشتری از اقلام دارویی از ارزش ترجیحی خارج شده و همچنین عدم دریافت به موقع مطالبات موجب افزایش دوره وصول مطالبات و بروز مشکلات نقدینگی شده است.

۳-۳-۲-۲- ریسک نوسانات نرخ ارز :

ریسک نوسان نرخ ارز با توجه به وابستگی بالا به واردات مواد اولیه ، تجهیزات و فناوری ، از اهمیت ویژه ای برخوردار است . تاثیرات ریسک در افزایش هزینه های تولید ، کمبود نقدینگی ، اختلال در قیمت گذاری با توجه به کنترل قیمت دارو توسط سازمان غذا و دارو ، عدم اطمینان در برنامه ریزی و پیش بینی هزینه ها و در آمد ها برنامه ری بلند مدت را دشوار می کند.

۳-۳-۳- ریسک سیاسی و قانونی :

با توجه به وارداتی بودن مواد اولیه و قطعات و هم چنین ماشین آلات جدید ، هر گونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم های بین المللی یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی می تواند باعث کاهش فعالیت های شرکت و نهایتاً کاهش سود شرکت شود .

۳-۳-۴- ریسک تجاری:

عواملی از قبیل عرضه محصولات مشابه جدید و یا عملکرد موفق تر رقبا در خصوص فروش محصولات مشترک میتواند باعث کاهش فروش محصولات شرکت شود . عملکرد ضعیف خریداران محصولات در انجام تعهدات خود که میتواند باعث افزایش قابل توجه مطالبات تجاری و نهایتاً کاهش توان شرکت برای پرداخت بدهی ها شود و همچنین ایجاد محدودیت برای استفاده از تسهیلات بانکی می تواند شرکت را با مشکل نقدینگی مواجه نماید .

۳-۳-۵- ریسک وصول مطالبات

با توجه به اینکه فروش شرکت از طریق شرکت های توزیع کننده معتبر انجام می پذیرد. لذا میزان سوخت شدن مطالبات بسیار کم است. لیکن تاخیر در پرداخت مطالبات از سوی مشتریان همواره یکی از دغدغه های شرکت بوده و از طرفی کاهش مهلت پرداخت خرید مواد، قطعات و ماشین آلات شرکت موجب عدم تامین به موقع آنها خواهد شد.

۳-۳-۶- ریسک عدم تخصیص قیمت از سوی سازمان غذا و دارو

با توجه به سیاست دولت مبنی بر کاهش هزینه های درمان ، طی سالهای اخیر و شرکت با خطر کاهش حاشیه سود مواجه خواهد بود. همچنین پیرو سیاست ها و تصمیمات ابلاغی ، اولویت ارزی وزارت بهداشت و درمان ، خرید مواد اولیه و جانبی محصولات OTC و مکمل ها از نرخ دولتی به نرخ نیمایی منتقل شده است که این موضوع منجر به افزایش قیمت این گروه دارو خواهد شد. ریسک عدم تخصیص قیمت از سوی سازمان غذا و دارو میتواند اثرات منفی گسترده ای بر عملکرد مالی و اعتباری و عملیاتی شرکت داشته باشد .

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

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

معاملات انجام شده با شرکت های هم گروه طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش ۷۵	فروش مواد اولیه	فروش سایر دارایی ها	ذخیره جواز و فروش	خرید مواد اولیه و خدمات	تفصیل دریافتی	تفصیل اعطایی	دریافت خدمات بازاریابی
۱	شرکت های اصلی و نهایی	شرکت گروه دارویی برکت	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۷۵,۰۷۰	۰	۰
۲		شرکت گروه دارویی سبحان	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۱,۲۴۱,۰۳۰	۰	۰	۳۰,۷۷۱,۱۷۰	۰	۰
۳	شرکت های همگروه	ایران دارو	همگروه و عضو هیات مدیره	✓	۲۶,۵۵۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴		شرکت پخش البرز	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷,۴۹۰,۵۶۰	۰	۰	۰	۲,۰۸۲,۷۸۰	۰	۰	۰
۵		داروسازی سبحان انکولوژی	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۱۹۰,۰۰۰	۰
۶		سبحان دارو	همگروه و عضو هیات مدیره	✓	۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۵۵,۷۵۰	۰	۰
۷		گی ای بی سی	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۰
۸		دارو سازی تولید دارو	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۰	۰	۰	۰	۱۷۳	۰	۰	۰
۹		گروه صنایع شفا فارمد	همگروه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰		داروسازی ریحانه	همگروه و عضو هیات مدیره	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱		گروه مشاوران کسب و کار آوید فارمد	همگروه	✓	۲۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲	سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۱,۰۷۵	۰	۰
۱۳		مهندسی مدیر	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت البرز پالک	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره	-	۷,۴۹۰,۸۰۶	۷۸,۶۷۶	۱,۲۴۱,۰۳۰	۲,۰۸۲,۷۸۰	۷۳۴,۹۷۴	۴۷,۴۶۷,۱۹۰	۹,۴۹۵,۰۰۰	۱۰۲,۷۴۹
	جمع کل											

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

شرکت در جهت حفظ منافع و جلوگیری از تضییع حقوق سازمان ، در معاملات و قراردادهای حقوقی ، مالی و اقتصادی از مشاور حقوقی استفاده و ریسک ناشی از وقوع دعاوی حقوقی و اثرات ناشی از آن را به حداقل رسانده و در حال حاضر در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ فاقد هرگونه دعاوی حقوقی له و علیه شرکت بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد نسبت به دوره پیشین	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۱۷,۹۹۱,۰۵۷		۳۰,۹۴۴,۸۱۷	۲۲,۷۶۹,۰۶۱
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۲۷۳,۸۹۰		۵۰۸,۳۱۳	۳۶۲,۰۹۹
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۸,۲۶۴,۹۴۷	۱۰۰٪	۳۱,۴۵۳,۱۳۰	۲۳,۱۳۱,۱۶۰
بهای تمام شده	(۱۲,۴۴۷,۷۷۷)	(۶۸٪)	(۱۸,۸۹۳,۶۲۵)	(۱۳,۵۱۸,۱۳۱)
سود ناخالص	۵,۸۱۷,۱۷۰	۳۲٪	۱۲,۵۵۹,۵۰۵	۹,۶۱۳,۰۲۹
هزینه های فروشگاهی و عمومی	(۵۱۰,۹۹۰)	(۳٪)	(۴۶۴,۹۶۲)	(۳۳۹,۵۵۴)
سایر درآمدها	۶۷,۹۸۷	۰٪	۱۴۹,۸۳۴	۸۳,۵۲۹
سایر هزینه ها	(۸۳,۰۳۴)	۰٪	(۲۱۱,۸۰۳)	(۲۳۷,۷۱۳)
سود عملیاتی	۵,۲۹۱,۱۳۳	۲۹٪	۱۲,۰۳۲,۵۷۴	۹,۱۱۹,۲۹۱
هزینه مالی	(۴,۸۴۹,۶۴۴)	(۲۷٪)	(۳,۹۴۴,۱۴۱)	(۱,۹۳۷,۵۶۵)
نفس بر درآمد و هزینه های غیر عملی	۲,۳۹۰,۶۲۲	۱۳٪	۴۴۷,۱۹۷	۸۳۷,۹۳۲
سود قبل از کسر مالیات	۲,۸۳۲,۱۱۱	۱۶٪	۸,۵۳۵,۶۳۰	۸,۰۱۹,۶۵۸
مالیات	.	۰٪	(۱,۲۰۷,۵۹۱)	(۸۹۹,۹۱۴)
سود خالص	۲,۸۳۲,۱۱۱	۱۶٪	۷,۳۲۸,۰۳۹	۷,۱۱۹,۷۴۴

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: (مبالغ به میلیون ریال)

سال / دوره مالی	سود خالص	سود سهام مصوب در سال	اسناد پرداختنی سود سهام	سود سهام پرداخت نشده
سالهای قبل از ۱۴۰۱	-	-	.	۱۵۴,۶۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۱۱۹,۷۴۴	۴,۲۱۱,۲۰۰	.	۱۷۴,۱۱۷
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷,۳۲۸,۰۳۹	۴,۷۵۰,۰۰۰	۲,۱۳۸,۸۸۴	۲,۶۱۱,۱۱۶
جمع			۲,۱۳۸,۸۸۴	

سود سهام اشخاص حقیقی، از طریق سامانه سجام سبد و صندوق ها یینیز از طریق این سامانه تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۱، سایر اشخاص نیز با توجه به آگهی توزیع سود منتشره در سامانه کدال پرداخت خواهد شد. کلیه مطالبات معوقه سهامدارن نیز از طریق بانک رفاه در سراسر کشور قابل دریافت می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری
پخش البرز	۸/۴۳	۵۶۴,۳۶۲	۵۴۸,۳۳۳	۱۵/۲۵	۷۲۹,۴۴۶	۴۴۰,۸۷۰
اعتلاء البرز	۵/۰۱	۷۴,۷۹۱	۱۶,۰۱۶	۰/۶۶	۷۴,۷۹۱	
شرکت البرز بالک	۰/۱۳	۱۰۳۲	۹۳۳	۰/۱۳	۱,۰۳۲	۶۸۸
شرکت کی بی سی	۰/۱۴	۱۰۲۱	۸۱۷	۰/۲۱	۱,۰۲۰	۲۶۵
شرکت ایران دارو	۰/۰۵	۶۲۶	۳۰۷	۰/۰۱	۴۱۲	۲۵۴
شرکت سبحان دارو	۰/۰۱	۴۳۷	۳۱۴	۰/۰۵	۴۳۷	۱۹۹
سرمایه گذاری البرز	.	۳۰	۱۱	۰/۰۰	۳۰	۳۴
گروه دارویی سبحان	.	۷	۲	۰/۰۰	۸	۳
سبحان انکولوژی	.	۸		۰/۰۰	۸	۸
: سایر شرکتها		۲۰,۵۲۰			۲۲	
جمع کل		۶۶۲,۸۳۴	۵۶۶,۷۳۳		۸۰۷,۲۰۷	۴۴۲,۳۲۱

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکت های تولیدی):

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت البر دارو				
نرخ دلار موثر به بهای تمام شده و در آمد عملیاتی				
۶۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	X
۳۹۲	۳۷۸	۳۶۴	۳۵۱	۱۹
۴۰۱	۳۸۶	۳۷۲	۳۵۷	۲۰
۴۱۰	۳۹۴	۳۷۹	۳۶۴	۲۱
۴۱۹	۴۰۳	۳۸۶	۳۷۰	۲۲
۴۲۷	۴۱۱	۳۹۴	۳۷۷	۲۳
۴۳۶	۴۱۹	۴۰۱	۳۸۴	۲۴
۴۴۵	۴۲۷	۴۰۹	۳۹۰	۲۵

میانگین نرخ مواد اولیه به دلار

- ❖ میانگین نرخ مواد اولیه وارداتی ۲۲ دلار برای هر واحد خرید و میانگین نرخ مواد اولیه داخلی برابر است با ۴۲,۸۷۴ ریال می باشد. که نرخ های بالاتر و پایین تر نیز در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.
- ❖ نرخ سایر عوامل بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی همراه با تورم مورد استفاده قرار گرفته شده است.
- ❖ نرخ حقوق و دستمزد برابر با نرخ حقوق پرداختی در سال پایه و نرخ تورم در نظر گرفته شده است. مواد مستقیم مصرفی ، مقدار محصول تولیدی و مقدار فروش شرکت مطابق عملکرد دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است.
- ❖ با افزایش قیمت مواد اولیه، نرخ فروش محصولات نیز به صورت متوسط ۱۰ درصد افزایش می یابد.
- ❖ موارد فوق به صورت پیش فرض بوده و ممکن است نتایج واقعی متفاوت از پیش بینی باشد که تفاوت های حاصله میتواند با اهمیت باشد.

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

۱-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)

نوع	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی ۹ ماهه ۱۴۰۳ بیشتر از یک شیفت
جامدات	میلیون عدد	۱,۸۹۳	۲,۱۴۲	۱,۲۳۴
مایعات	میلیون شیشه	۲۷	۳۸	۲۲
فراورده های تزریقی	میلیون پوکه	۱۲۰	۱۰۶	۱۱۷

شاخص های اندازه گیری:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمد عملیاتی	۱۸,۲۶۴,۹۴۷	۳۱,۴۵۳,۱۳۰
سود خالص	۲,۸۳۲,۱۱۱	۷,۳۲۸,۰۳۹
حاشیه سود ناخالص	٪۳۲	٪۴۰
حاشیه سود عملیاتی	٪۱۶	٪۲۷
حاشیه سود خالص*	٪۱۶	٪۲۳
هزینه مالی به فروش	(٪۲۷)	(٪۱۳)
دوره وصول مطالبات	۴۱۷	۲۸۷
نسبت پوشش بهره	۱/۰۹	۳/۰۵

- مالیات مربوط به جدول سود و زیان با رویه های افشاء شده در یادداشت ۲۸ صورت های مالی منتهی به دروه مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ می باشد.