

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میانی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

تاریخ:

شماره:

پیوست:

در اجرای ماده ۷ دستورالعمل افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ و ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ و ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، گزارش تفسیری مدیریت برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به شرح پیوست تقدیم می گردد.

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 نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورتهای مالی ارائه می گردد.

این گزارش در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۹ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

ردیف	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
۱	شرکت کی بی سی (سهامی عام)	دکتر مهدی ایثاری نیا	رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره	
۲	شرکت سبحان انکولوژی (سهامی عام)	دکتر احمدعلی نوربالا تقی	نائب رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره	
۳	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	دکتر پویا فرهنگ	مدیر عامل، و عضو موظف هیئت مدیره	
۴	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	بهزاد شکوری	معاونت مالی و اقتصادی و عضو موظف هیئت مدیره	
۵	شرکت البرز دارو (سهامی عام)	دکتر سعید یعقوبی فرد	عضو غیر موظف هیئت مدیره	



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۴	ماهیت کسب و کار
۷	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۸	مهمترین منابع ، ریسک ها و روابط
۱۱	نتایج عملیات و چشم اندازها
۱۲	مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

ماهیت کسب و کار :

تاریخچه تاسیس شرکت :

شرکت سبحان دارو (سهامی عام) با نام شرکت آرایشی بهداشتی سویران (سهامی خاص) در تاریخ ۶ بهمن ماه ۱۳۸۱ تحت شماره ۱۹۸۴۳۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. تغییر نام شرکت از آرایشی بهداشتی سویران به سبحان دارو (سهامی خاص) به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۷ صورت پذیرفته است. در تاریخ ۱۳۸۴/۰۸/۱۴ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و با نماد (دسبحان) در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۰۸ در گروه (مواد و محصولات دارویی) و زیرگروه (تولید داروهای شیمیایی و گیاهی) با کد ۴۳-۲۳ در بازار اول فرابورس پذیرفته شد و نام شرکت با شماره ۱۰۸۱۵ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۹/۳۰ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردید. در حال حاضر شرکت سبحان دارو (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) می باشد. دفتر مرکزی شرکت در تهران و کارخانه آن در شهر صنعتی رشت واقع شده است.

موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: انجام امور مربوط به تحقیق، توسعه، پیشبرد، ساخت محصولات دارویی، آرایشی، بهداشتی یا مواد شیمیایی بطور مستقیم یا از طریق اشخاص ثالث، تولید، خرید، واردات، فروش، پخش صادرات، بازاریابی و تجارت به هر طریقی نسبت به محصولات، از جمله فرآورده های دارویی، مکملهای رژیمی و ورزشی، غذایی و پروبیوتیک آرایشی و بهداشتی و شیمیایی از هر قبیل، بصورت مواد اولیه، محصول تکمیل شده، نیمه تولید شده، بالک، به استثنای مواردی که به موجب قانون ممنوع گردیده باشد و خرید کارخانجات به منظور تولید فرآورده های دارویی، آرایشی، و بهداشتی و موضوع شرکت مضافاً عبارتست از انجام سایر اموری که شرکت ممکن است مناسب یا مکمل موضوعات مشروح فوق به طور مستقیم یا غیر مستقیم تشخیص داده باشد و انجام هرگونه عملیات مجاز بازرگانی. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۷۸۹۷/۲۴ مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۰۳ که توسط وزارت صنایع صادر گردیده است بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت های ذیل قابل انجام می باشد و قابل ذکر است با توجه به ظرفیت های ایجاد شده پروانه مذکور در حال اصلاح می باشد.

ظرفیت اسمی	شرح
۲/۹ میلیارد عدد	قرص و درآژه
۱۵۰ میلیون عدد	کپسول
۹/۵ میلیون تیوب	پماد و کرم و ژل
۲/۶ میلیون شیشه	قطره
۳۰۰ تن	وازلین، کرم و لوسیون آرایشی و بهداشتی

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

گروه بندی اصلی	گروه بندی فرعی
درمانی (اعصاب)	آنتی سایکوتیک - خواب آور و ضد اضطراب - ضد آلزایمر - ضد افسردگی - ضد پارکینسون - ضد صرع
درمانی (داخلی)	آنتی هیستامین و ضد آلرژی - ضد چربی خون - ضد درد - گوارشی - موضعی - مکمل غذایی - قلب و عروق

قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت :

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از: قانون تجارت، قانون مالیات ها، قوانین بازار اوراق بهادار و آیین نامه ها و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار، قانون کار و امور اجتماعی، استانداردهای حسابداری، قوانین و مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، قوانین مرتبط دولتی، اساسنامه شرکت، مصوبات هیات مدیره و قوانین مبارزه با پولشویی می باشد.

محصولات و خدمات اصلی، فرآیندهای تجاری و روش های توزیع شرکت :

قسمت کمی از درآمدهای شرکت از طریق قراردادهای ارائه خدمات می باشد، فرآیندهای عملیاتی شرکت شامل بازاریابی، تحقیق و توسعه، سفارشات و خریدهها، ساخت، تولید و فروش می باشد. شرکت کلیه محصولات خود را براساس قرارداد های جاری شده با شرکت های پخش به بازار عرضه می دارد.

ساختار واحد تجاری و نحوه ارزش آفرینی آن :

کارکنان و مدیران و هیات مدیره شرکت با استعانت از پروردگار متعال و تکیه بر دانش و کوشش کارکنان و استفاده از تجهیزات و فناوری روز دنیا در زمینه تولید، تامین و عرضه فرآورده های دارویی، در ایجاد ارزش آفرینی و پاسخگویی به نیاز دارویی جامعه و ارتقاء سطح سلامت، برنامه خود را در مسیر رشد، تعالی و رضایت مندی ذینفعان قرار داده است.

وضعیت جاری فعالیت های اصلی و زیربنایی شرکت و تغییرات آنها نسبت به قبل :

فعالیت اصلی شرکت سبحان دارو تولید داروهای انسانی و تامین و عرضه فرآورده های دارویی جهت پاسخگویی به نیازهای دارویی جامعه می باشد. شرکت سبحان دارو با افزایش سرمایه هایی که در دوره های گذشته داشته تمامی توان و تلاش خود را در جهت توسعه و تجهیز خطوط تولیدی و توسعه جغرافیایی بازار و نیز افزایش فروش و سود سالانه و تولید محصولات تحت لیسانس و اخذ گواهی نامه ها جهت GMP برای کلیه خطوط تولید بکار بسته است در این راستا در سالهای گذشته خطوط تولید نیمه جامدات در مکانهای جدید و طبق استانداردهای روز، احداث و به بهره برداری رسیده است. همچنین شرکت با جایگزینی ماشین آلات و تاسیسات قدیمی با ماشین های جدید و خرید ماشین آلات جدید به منظور افزایش ظرفیت برای حفظ جایگاه خود در بازار تلاش می کند.

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

سیاست های مالی و پولی کشور، قیمت های دستوری فروش، عدم ثبات اقتصادی و وضعیت تورم و همچنین روابط تجاری بین المللی که تاثیر بسزایی بر این صنعت دارد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

مشخصات مدیر عامل و اعضای حقیقی هیات مدیره:

- دکتر پویا فرهنگ ، مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره
- دکترای داروسازی دانشکده داروسازی دانشگاه تهران
- مهدی ایناری نیا ، رئیس و عضو غیر موظف هیات مدیره
- دکترای مدیریت دانشگاه امام صادق تهران
- بهزاد شکوری ، معاونت مالی و اقتصادی و عضو موظف هیات مدیره
- کارشناس حسابداری دانشگاه دولتی قزوین
- دکتر احمد علی نور بالا تفتی ، نائب رئیس و عضو غیر موظف هیات مدیره
- متخصص اعصاب و روان دانشگاه علوم پزشکی تهران
- دکتر سعید یعقوبی فرد ، عضو غیر موظف هیات مدیره
- دکترای حرفه ای داروسازی دانشگاه علوم پزشکی تبریز
- دکترای تخصصی اقتصاد و مدیریت دانشگاه علوم پزشکی تهران
- به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۹ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیات مدیره انتخاب گردیدند:

ارقام - میلیون ریال

نام	سمت	نماینده	مدت ماموریت		توضیحات	سوابق	جمع حقوق و مزایای ناخالص	مزایای غیر نقدی ناخالص	پاداش ناخالص	حق حضور	جمع
			شروع	خاتمه							
شرکت گروه دارویی سبحان	مدیرعامل	دکتر فرهنگ	۱۳۹۷/۰۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	عضو موظف	مدیر فروش سبحان دارو ، مدیر عامل البرز دارو ، مدیر عامل بهستان تولید، مدیریت بازرگانی بخش رازی	۱,۵۱۰	۲۹۰	۶۰۰	-	۲,۴۰۰
شرکت گروه دارویی سبحان	مدیر عامل اسبق	دکتر برندگی	-	-	-	مدیر عامل سبحان دارو ، معاونت سازمان غذا و دارو	۱,۴۰۹	۲۴۲	۸۶۰	-	۲,۵۱۱
شرکت سرمایه گذاری البرز	معاونت مالی و اقتصادی	آقای بهزاد شکوری	۱۳۹۷/۰۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۹	عضو موظف	رئیس حسابداری البرز بانک ، مدیر مالی گروه بهمن و البرز دارو	۱,۲۴۷	۲۲۴	۵۰۰	-	۱,۹۷۱

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

ترکیب سهامداران:

سهامداران دارای مالکیت بیش از ۱٪ سهام شرکت در پایان دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

ردیف	نام سهامدار	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
		تعداد سهام	درصد
۱	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	۳۷۴,۸۷۴,۵۸۸	۶۴,۶۳
۲	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	۹۱,۰۵۵,۳۹۷	۱۵,۷۰
۳	شرکت سرمایه گذاری نور و کوثر ایرانیان	۱۸,۱۴۰,۰۰۰	۳,۱۳
۴	شرکت سرمایه گذاری اعتلا البرز	۱۶,۳۳۶,۳۸۴	۲,۸۲
۵	شرکت سرمایه گذاری بوعلی	۷,۶۴۹,۹۱۴	۱,۳۲
۶	سایر اشخاص حقوقی	۳۳,۰۰۲,۱۰۹	۵,۶۹
۷	اشخاص حقیقی	۳۸,۹۴۱,۶۰۸	۶,۷۱
	جمع	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

سرمایه شرکت و تغییرات آن:

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۱۰ میلیون ریال (شامل ۱۰,۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریالی) که طی چند مرحله به مبلغ ۵۸۰ هزار میلیون ریال (شامل ۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) افزایش یافته است در تاریخ ۹۶/۱۰/۲۴ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. افزایش سرمایه ۴۵۰ میلیارد ریالی در مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۹۷/۰۶/۰۴ تصویب شد و در مرحله پذیره نویسی است.

اهداف مدیریت و راهبردهای آن:

سند چشم انداز شرکت سبحان دارو (سهامی عام) سرلوحه ماموریت داده شده به هیات مدیره بوده که با استعانت از پروردگار متعال و تکیه بر دانش و کوشش کارکنان و استفاده از تجهیزات و فناوری روز دنیا در زمینه تولید، تامین و عرضه فرآوردهای دارویی به جهت پاسخگویی به نیازهای دارویی جامعه و ارتقای سطح سلامت، برنامه خود را در مسیر رشد، تعالی و رضایتمندی ذینفعان قرار داده است. دغدغه اخذ آخرین استانداردهای روز صنعت دارو (GMP) علاوه بر ایجاد پایداری و کمک به رسوخ بیشتر در بازار (علی رغم وجود مخاطرات نقدینگی و ریسک های موجود اعم از نرخ بهره، نوسانات رخ ارز و ...) همواره از اهداف اصلی مدیریت شرکت بوده است. از مهمترین اهداف مدیریت دستیابی به بالاترین میزان رشد سود، چابک سازی عملیات، تنوع سازی محصولات، برند سازی محصولات، گسترش، توسعه کیفی و کمی محصولات، بهبود بهره وری، توسعه و رسوخ در بازار می باشد.

راهبردهای تحقق فروش، توسعه محصولات و بازار:

شرکت نسبت به افزایش قیمت محصولات خود با توجه به تغییرات بهای عوامل تولید و افزایش هزینه های توزیع و فروش، اقدام نموده و بعضاً تغییر قیمت برخی از محصولات شرکت نیز از سازمان غذا و دارو اخذ گردیده است. همچنین شرکت نسبت به ترکیب

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

تولید بهینه محصولات و فروش آن متمرکز بوده و توسعه سبد محصولات پر بازده نیز طی سال جاری سهم قابل توجهی از سبد محصولات شرکت را تشکیل می دهد .

انتظار می رود با توسعه واحد بازاریابی و فروش و اختصاص منابع ، تعامل سازنده با مشتریان ، ریسک از دادن سهم بازار را به حداقل برساند . مدیریت شرکت جهت توسعه محصولات ، اقلام دارویی جدیدی را به سبد محصولات خود اضافه خواهد کرد و در راستای توسعه فروش شرکت اقدام به بستن قراردادهای فروش با پخش های جدید نموده است و نیز شرکت با توجه به افزایش نرخ ارز و تورم موجود در اقتصاد کشور تمام تلاش خود را بکار می گیرد تا با کنترل حجم خرید مواد و استفاده از تسهیلات ارزان قیمت میزان بهای تمام شده را به حداقل برساند و نسبت به کنترل هزینه ها مالی تلاش خود را بکار گیرد .

راهبردهای مدیریت جهت مسئولیت اجتماعی و زیست محیطی شرکت :

- تولید ، تامین و عرضه فرآورده های دارویی انسانی برای پاسخ گویی به نیازهای دارویی کشور و ارتقاء سلامت
- برنامه سال آینده در خصوص مسئولیت اجتماعی : حفظ وضعیت موجود ، بهبود و استمرار آن همچنین توجه شرکت به مسئولیت های اجتماعی در راستای چشم انداز آتی
- استقرار سیستم IMS : شرکت توانسته با استقرار سیستم IMS (استانداردهای ایمنی و بهداشت ، محیط زیست و کیفیت) بخشی از مسئولیت های خود را در قالب جامعه پوشش دهد .
- التزام به قوانین و مقررات : شرکت همواره سعی نموده تا برای عملکرد خود در قبال ذینفعان و گستره جامعه ، شفاف و پاسخگو بوده و فعالانه از تمایل به فراتر رفتن از رعایت قوانین و مقررات پشتیبانی کند .
- فیلتراسیون ورودی و خروجی های هوا
- مدیریت پسماند : هدایت فاضلاب به وسیله اگوسازی انجام شده و انهدام ضایعات در چارچوب ضوابط محیط زیست و ارزیابی های زیست محیطی و ایمنی و پیامدهای آن و تطبیق با الزامات قانونی ...
- اصلاح و نصب تجهیزات کافی جهت صرفه جوئی در مصرف آب و برق
- همکاری با دانشگاهها در جذب کارآموز در رشته های مختلف
- برگزاری مراسم سالانه تقدیر و تشکر از کارکنان و پرسنل نمونه
- اجرای ارزیابی عملکرد پرسنل جهت معرفی پرسنل نمونه در دوره های ۲ ماهه

مهمترین منابع ، ریسک ها و روابط آن :

منابع مالی :

منابع مالی و نحوه تامین آن شامل مطالبات تجاری ، تسهیلات ریالی ، افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران ، اخذ اعتبار از فروشندگان و استفاده از اعتبارات اسنادی می باشد و نحوه کنترل این منابع در راستای ایجاد توازن در شرکت از طریق بودجه بندی منابع و مصارف و استفاده از منابع کوتاه مدت برای تامین سرمایه در گردش می باشد .

ریسک و مفروضات :

در شرکت برای کنترل و هدایت ریسک های داخلی و خارجی کمیته ریسک تشکیل شده است
اهم فعالیت های این کمیته به شرح ذیل می باشد :

۱- تشکیل ۶ جلسه کمیته ریسک در طی دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

- ۲- بررسی ریسک در قالب ۱۳ شاخصه اصلی (ریسک های استراتژیک داخلی، استراتژیک خارجی، اعتباری، بازار، نقدینگی، فرآیندی، نیروی انسانی، تکنولوژی، حسابداری، قانونی، فرهنگی و اجتماعی، اعتبار اسمی و سیاسی)
- ۳- بررسی ریسک در قالب ۵۰ شاخصه فرعی

۴- ارائه راهکارهای مدیریت ریسک در قالب خروجی کمیته ریسک

۵- نتایج بررسی ریسک های شرکت در کمیته مدیریت ریسک بصورت ماهانه در جلسات مدیریت ریسک شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (هلدینگ) مجدداً مورد بررسی و بازبینی قرار می گیرد.

۶- آخرین وضعیت ریسک شرکت سبحان دارو، بیانگر مدیریت مناسب ریسک در شرکت می باشد.

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. ریسک نوسانات نرخ بهره:

افزایش قابل توجه در نرخ هزینه های تامین مالی می تواند باعث کاهش سود خالص شرکت شود چرا که قسمت قابل توجهی از سرمایه در گردش و مخارج سرمایه ایی مورد نیاز شرکت از محل تسهیلات بانکی تامین می شود.

ریسک نوسانات نرخ ارز:

با توجه به اینکه عمده مواد مصرفی، ماشین آلات، تجهیزات و قسمت زیادی از قطعات یدکی مورد نیاز شرکت، وارداتی است، افزایش قابل توجه قیمت برابری ارز و بخصوص یورو در مقابل ریال می تواند باعث افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی و کاهش سود خالص شرکت شود. ضمن این که فرآیند تعیین نرخ فروش محصولات به گونه ایی است که معمولاً اینگونه نوسانات را پوشش می دهد.

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.

ریسک تجاری:

عواملی از قبیل عرضه محصولات مشابه جدید و یا عملکرد موفق تر رقبا در خصوص فروش محصولات مشترک می تواند باعث کاهش فروش محصولات شرکت شود.

ریسک نقدینگی:

عملکرد ضعیف خریداران محصولات در انجام تعهدات خود که می تواند باعث افزایش قابل توجه مطالبات تجاری و نهایتاً کاهش توان شرکت برای پرداخت بدهی شود و همچنین ایجاد محدودیت برای استفاده از تسهیلات بانکی می تواند شرکت را با مشکل نقدینگی مواجه نماید.

توضیح اینکه در راستای الزامات بورس و در جهت کاستن ریسک های موجود در سال مورد گزارش توسط اعضاء کمیته ریسک، ۳ جلسه 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.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سرمایه انسانی و مشارکت کارکنان :

شرکت سبحان دارو دارای ۲۸۹ نفر پرسنل که شامل پرسنل رسمی، قراردادی، روزمزد و پیمانکار می باشد. تیم مدیریتی شرکت بر آن است تا با استفاده از امکانات موجود در سازمان میزان نشاط و کارایی و اثر بخشی پرسنل را به حداکثر برساند که شامل برگزاری جشن ها و ایجاد کمیته ها که شامل: ورزشی، رفاهی، ایمنی و بهداشت، بیان ایده و پاداش، آموزش، کمیته تطبیق و ارتقاء نیروی انسانی و برگزاری مسابقات ورزشی می باشد. کلیه موارد مطروحه میزان اهمیت سرمایه انسانی و تلاش مدیریت جهت حفظ، ارتقاء و ارزش آفرینی برای این دارایی را نشان می دهد. سبک مدیریت شرکت به گونه ای است که پرسنل بیشترین میزان مشارکت در امور مجموعه را دارند.

روابط مهم با ذینفعان و چگونگی تاثیر این روابط بر عملکرد :

ذینفعان شرکت حسب اهمیت به چند دسته تقسیم می شوند که شامل :

- ۱- سهامداران که خود به ۳ دسته هلدینگ - اعضاء هیات مدیره - افراد و شرکت های سرمایه گذار می باشد. کانال ارتباطی ذینفعان با مجموعه از طریق حضور نمایندگان در جلسه هیات مدیره و مجامع، مکاتبات اداری و سیستم شبکه های اجتماعی، نیازها و انتظارات شناسایی شده آنها شامل سودآوری و پاسخ گویی به سیستم سلامت کشور، توسعه فن آوری پیشرفته می باشد.
- ۲- مشتریان: مشتریان که خود شامل سه دسته داروخانه ها، پزشکان و پخش های دارو می باشد. کانال ارتباطی این ذینفعان از طریق وب سایت، ایمیل، تماس تلفنی به منظور افزایش کارایی اثر بخشی داروهای مصرفی قابل در دسترس بودن آنها، تحویل به موقع، سطح سودآوری مناسب و تنوع و بالا بردن کیفیت محصولات می باشد.
- ۳- پیمانکاران و شرکاء که خود به دو دسته تقسیم می شوند که شامل پیمانکاران و تامین کنندگان مواد می باشد که جهت برقراری ارتباط با این افراد از طریق مکاتبات اداری و داخلی، جلسات موردی و تنظیم پروفرما می باشد. انتظارات و نیازهای بموقع و نیز پایداری سیاست های شرکت می باشد.
- ۴- کارکنان: نحوه برقراری این ذینفعان از طریق تابلوی اعلانات، کمیته های راهبری، فنی، هماهنگی و غیره و نیز جلسات منظم سالانه به منظور افزایش سطح درآمدی و افزایش رضایت مندی شغلی می باشد.
- ۵- جامعه: شامل سازمان غذا و دارو، سازمان محیط زیست، اداره کار و رفاه اجتماعی، شهر صنعتی رشت و سازمان امور مالیاتی می باشد. کانال ارتباط این ذینفعان از طریق مکاتبات با نماینده قانونی، اطلاع رسانی بصورت کتبی، جلسات هماهنگی و بازدید نمایندگان به منظور رعایت اصول GMP، رعایت اصول و قوانین زیست محیطی، رعایت اصول و قوانین فنی و آسیب های شغلی و نیز تعامل دوسویه با آنها می باشد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

معاملات با اشخاص وابسته :

در طی دوره جاری مبلغ ۴۱۶,۹۱۰ میلیون ریال کالا به شرکت پخش البرز فروخته شده است و همچنین مبلغ ۸۸,۷۱۷ میلیون ریال مواد اولیه دارویی از شرکت البرز بالک خریداری شده است .

نتایج عملیات و چشم اندازها :

فضای تولید ، ماشین آلات تولیدی و غیر تولیدی شرکت اکنون بیشترین سازگاری را با استانداردهای روز دنیا دارد . استانداردهای تضمین کیفیت شرکت مطابق با الزامات GMP و GDP سازمان غذا و دارو می باشد و همچنین سیستم تضمین کیفیت شرکت اطمینان می دهد سطوح دقیقی از تطابق با قوانین و مقررات و الزامات حفظ شده است . شرکت قصد دارد با تغییر در ترکیب تولید و فروش ، توسعه و بازاریابی ، اخذ افزایش نرخ محصولات از سازمان غذا و دارو و همچنین تولید محصولات جدید اقدام نماید که انتظار می رود سود خالص افزایش یابد .

سهام هر طبقه از محصولات از کل فروش پس از کسر تخفیفات و برگشت از فروش به شرح ذیل می باشد :

ردیف	نام طبقه	مبلغ - میلیون ریال
۱	قرص و درازه	۹۰۵,۶۹۷
۲	کپسول	۱۱۹,۲۳۴
۳	پماد و کرم	۶۷,۷۸۹
۴	قطره	۳۵,۰۴۹
۵	خدمات کارمزدی	۸,۸۸۷
	جمع	۱,۱۳۶,۶۵۶

فروش محصولات جدید :

مبلغ ۷۴,۸۳۰ میلیون ریال از مبلغ فروش شش ماهه اول ۱۳۹۷ از محل فروش محصولات جدید به شرح زیر می باشد :
قرص سوپکسول ۰,۷ و ۰,۱۸ - قرص ریلوزان ۵۰ - قرص سروتیاپین ۲۵ و ۱۰۰ - ژل دپلتیژل - کپسول دولکستین ۳۰ و ۶۰ - قرص سیناست ۳۰ - قرص روسوتین ۵ ، ۱۰ ، ۲۰ - قرص لگزاتال ۱۰ - کپسول اورسوییل ۲۵۰ - قرص تیکرل ۹۰ - قرص ژانوپتین ۲۵ و ۱۰۰ - پماد تریلوتاپ - پماد کالازیتول - کرم زوویدرم - کرم کانسدرم - قرص اوروسیترا ۹۰ و پماد موپیتاپ می باشد .

پروژه ها :

- ۱- اصلاح ساختمان و تجهیزات برای رفع ایرادات GMP
- ۲- ساخت انبار
- ۳- خرید یک دستگاه کارتونیگ ایما
- ۴- خرید یک دستگاه بلیسترینگ و کارتونیگ پم پک

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

معیارها و شاخص های عملکرد :

در شرکت سبحان دارو روند میزان فروش ، سود ناویژه ، سود عملیاتی و سود خالص در طی چند سال اخیر نشان می دهد با توجه به شناختی که تیم مدیریتی مجموعه نسبت به بازار و توانایی شرکت دارد توانسته پیش بینی درستی را ارائه دهد که این روند در سال جاری نیز ادامه دارد .

در جدول ذیل خلاصه عملکرد مالی در مقایسه با دوره مشابه ارائه می گردد :

شرح	۶ ماهه ۱۳۹۷	درصد نسبت به فروش	۶ ماهه ۱۳۹۶	درصد نسبت به فروش
فروش	۱,۱۳۶,۶۵۶	۱۰۰	۷۶۶,۷۸۶	۱۰۰
سود ناویژه	۵۷۱,۳۳۵	۵۰	۳۲۸,۴۹۶	۴۳
هزینه های اداری و عمومی	(۱۶۲,۹۹۹)	۱۴	(۴۷,۴۲۸)	۶
سود عملیاتی	۵۶۷,۱۵۹	۵۰	۲۷۵,۵۵۹	۳۶
هزینه مالی	(۱۲۵,۲۲۴)	۱۱	(۱۰۴,۹۶۰)	۱۴
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷,۸۴۸	۱	۱۴,۷۴۹	۲
سود خالص	۳۲۵,۸۳۰	۲۹	۱۵۰,۵۶۶	۲۰

خلاصه عملکرد در دوره جاری نسبت به دوره قبل با توجه به سیاست های کلان اقتصادی کشور روند متعادل و مناسبی را نشان می دهد .

از مفاهیم مربوط به سیاست های حسابداری حسب نظر کمیته فنی سازمان حسابرسی هزینه های توزیع و فروش از فروش کسر شده و فروش به صورت خالص می باشد .

آمار تولید محصولات به شرح جدول ذیل می باشد :

جدول ذیل میزان رشد شرکت در زمینه تولید جهت نیل به اهداف آینده را نشان می دهد :

مقدار - هزار عدد

شرح	واحد سنجش	۶ ماهه سال ۱۳۹۷	۶ ماهه سال ۱۳۹۶	درصد تغییرات
قرص و درازه	عدد	۱,۲۹۸,۶۳۶	۱,۱۹۹,۹۹۴	۸
کپسول	عدد	۵۲,۴۹۲	۶۳,۴۷۹	(۱۷)
پماد و کرم	تیوپ	۲,۸۰۹	۳,۲۵۹	(۱۴)
قطره	شیشه	۱۶۸	۲۵۳	(۳۴)
جمع		۱,۳۵۴,۱۰۵	۱,۲۶۶,۹۸۵	۷

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

درآمدهای عملیاتی :

تعداد هزار عدد - مبلغ میلیون ریال

برآورد تعداد فروش شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				سال ۱۳۹۶				مبلغی قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	شرح	ردیف		
	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش پس از کسر تخفیفات	تعداد فروش پس از کسر تخفیفات	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش پس از کسر تخفیفات						تعداد فروش پس از کسر تخفیفات	تعداد تولید
۱,۲۱۵,۲۳۶	۴۲۷,۶۱۶	۴۴۹,۶۲۱	۸۷۲,۲۲۷	۱,۲۴۱,۳۳۸	۱,۳۳۱,۳۲۷	۶۹۴,۷۱۵	۷۵۶,۲۸۱	۱,۴۵۱,۰۹۶	۲,۳۵۵,۸۵۲	۲,۳۳۹,۸۳۶	مجاز سازمان غذا	۲,۷۵۶,۶۶۸	هزار عدد	قرص و دوازه	۱
۹۶,۵۱۷	۷۱,۹۰۰	۴۷,۲۴۴	۱۱۹,۱۴۴	۵۰,۶۹۳	۴۳,۸۹۳	۱۱۲,۶۵۰	۷۸,۸۳۷	۱۹۲,۴۹۷	۱۱۲,۶۳۳	۱۲۳,۸۰۲	"	۱۳۳۰,۰۰۰	هزار عدد	کپسول	۲
۴,۷۶۱	۳۳,۱۲۷	۳۴,۷۵۱	۶۶,۸۷۸	۲,۴۸۲	۲,۴۹۲	۶۸,۳۹۲	۶۷,۹۵۳	۱۳۶,۳۳۵	۵۵۰۲	۵,۳۳۲	"	۷,۱۹۳	هزار تیوب	پماد و کرم	۳
۴۹۹	۲۵,۷۵۳	۹,۳۷۱	۲۵,۰۳۴	۲۴۳	۱۶۷	۷۰,۷۹۹	۲۶,۸۶۸	۹۷,۶۶۷	۶۹۴	۱۹۴	"	۲,۳۶۰	هزار شیشه	قطره	۴
۱,۴۱۷,۱۱۴	۵۵۷,۳۹۶	۵۴۰,۸۹۷	۱,۰۹۸,۴۹۳	۱,۲۹,۷۵۷	۱,۳۷۶,۹۷۹	۹۴۶,۵۵۶	۹۳۱,۰۴۹	۱,۸۷۷,۶۰۵	۲,۴۷۵,۶۸۰	۲,۵۰۹,۷۷۴				جمع فروش داخلی	
۷۸,۰۰۰	۱۳,۴۳۱	۱۵,۰۳۹	۷۸,۴۵۰	۴۶,۲۸۸	۴۶,۳۸۸	۳۳,۳۳۸	۴۶,۵۲۸	۷۸,۷۷۶	۱۹,۵۶۶	۱۹,۵۶۶	طبق قرارداد	-		قرص و دوازه	۱
۱۰۰	۴۳	۴۷	۹۰	۹۰	۹۰	۵۶	۴۹	۱۰۵	۹۰	۹۰	"	-		کپسول	۲
۱۰۰۰	(۹۱)	۱,۰۰۲	۹۱۱	۵۵	۵۵	(۳)	۷۱۳	۷۱۰	۴۸	۴۸	"	-		پماد و کرم	۳
۲۵	۱۵	۱۰	۲۵	۱	۱	۳۰	۱۵۷	۵۳۷	۱۶	۱۶	"	-		قطره	۴
۲۹,۱۲۵	۱۳,۳۸۸	۱۶,۰۸۸	۲۹,۴۷۶	۴۶,۴۴۴	۴۶,۴۴۴	۳۳,۶۸۱	۴۷,۵۴۷	۸۰,۱۳۸	۱۹,۰۳۰	۱۹,۰۳۰				جمع فروش صادراتی	
۴۱,۰۰۰	۵۵۱	۸,۳۳۶	۸,۸۸۷	۳۱,۳۳۸	۳۰,۶۹۴	(۵۳۹)	۷,۶۴۳	۶,۹۶۴	۳۵,۶۳۶	۳۳,۳۱۷	طبق قرارداد			درآمدهای ارائه خدمات	
۱,۳۷۷,۳۳۸	۵۷۱,۳۳۵	۵۶۵,۳۳۱	۱,۱۲۶,۶۵۶	۱,۳۷۲,۹۷۸	۱,۳۵۴,۱۰۵	۹۷۸,۷۰۸	۹۸۵,۹۹۹	۱,۹۶۴,۷۰۷	۲,۷۰۴,۰۳۶	۲,۳۷۳,۸۱۱				جمع کل	

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر :

شرح	۹۲/۱۲/۲۹	۹۳/۱۲/۲۹	۹۴/۱۲/۲۹	۹۵/۱۲/۳۰	۹۶/۱۲/۲۹	۹۷/۰۶/۳۱
مبلغ فروش	۱,۰۸۳,۸۷۷	۱,۴۱۷,۲۹۱	۱,۶۳۶,۷۸۶	۱,۵۵۷,۵۶۷	۱,۹۶۴,۷۰۷	۱,۱۳۶,۶۵۶
مبلغ بهای تمام شده	۴۱۱,۹۸۷	۶۳۹,۹۷۴	۷۲۰,۹۰۶	۷۸۵,۰۰۷	۹۸۵,۹۹۹	۵۶۵,۳۲۱

اهداف و راهبردهای مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات :

مدیریت قصد دارد با تغییر سبد محصولات شرکت و اضافه نمودن محصولات برند سهم بیشتری از فروش ریالی را کسب نماید . همچنین اضافه نمودن محصولات جدید با هدف برآورده نمودن نیاز جامعه در حوزه های مختلف درمانی نیز در دستور کار قرار دارد .

بهای تمام شده :

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۳۷۸,۹۰۸	۷۲۲,۸۸۱
دستمزد مستقیم تولید	۳۱,۹۴۳	۴۹,۸۸۰
سربار تولید	۱۵۷,۰۹۵	۲۴۱,۱۸۷
جمع	۵۶۷,۹۴۶	۱,۰۱۳,۹۴۸
هزینه جذب نشده در تولید		(۲,۹۰۱)
جمع هزینه های تولید	۵۶۷,۹۴۶	۱,۰۱۱,۰۴۷
موجودی کار در جریان ساخت ابتدا	۵۰,۴۳۰	۴۰,۳۴۰
موجودی کار در جریان ساخت پایان	(۷۲,۵۰۷)	(۵۰,۴۳۰)
ضایعات غیرعادی و کسری انبار	(۶,۱۳۴)	(۴,۸۹۳)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۵۲۹,۷۳۵	۹۹۶,۰۶۴
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۲۹,۲۷۹	۱۱,۷۲۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۲,۰۲۹)	(۲۹,۲۷۹)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۵۵۶,۹۸۵	۹۷۸,۵۰۵
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۸,۳۳۶	۷,۴۹۴
جمع بهای تمام شده	۵۶۵,۳۲۱	۹۸۵,۹۹۹

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

گردش مقداری - ریالی موجودی کالای ساخته شده:

مقادیر به هزار عدد، مبالغ میلیون ریال

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱													شرح		
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره			
بهای تمام شده	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده	نرخ - ریال	مقدار				نرخ -	مقدار	بهای تمام شده	نرخ - ریال		مقدار	
۸۴۴۶	۴۱۳	۲۰,۵۶۳	۴۷۰,۷۸۵	۳۵۹	۱,۳۰۹,۵۹۱				۴۶۷,۳۵۷	۳۵۷	۱,۳۱۰,۴۹۱	۱۱,۹۶۴	۶۰۸	۱۹,۶۶۳	قرص و درازه
۳۳۲۲	۹۱۰	۳,۵۶۱	۴۸,۶۰۶	۸۰۶	۶۰,۳۹۳				۳۸,۶۵۴	۷۳۶	۵۲,۴۹۲	۱۳,۱۹۴	۱,۱۶۱	۱۱,۳۶۲	کپسول
۳۵۲	۱۶,۹۵۰	۲۱	۳۶,۶۴۹	۱۳,۰۸۹	۲,۸۰۰				۳۵,۴۱۲	۱۳,۰۷۲	۲,۷۰۹	۱,۵۸۹	۱۴,۱۸۸	۱۱۲	پمادو کرم
-	-	-	۹,۲۸۱	۳۸,۰۳۷	۲۴۴				۶,۷۴۸	۳۲,۷۰۹	۱۵۸	۲,۵۳۳	۲۹,۴۵۳	۸۶	قطره
۱۲,۰۲۹	۴۹۸	۲۴,۱۴۵	۵۶۵,۳۲۱	۴۱۲	۱,۳۷۲,۹۲۸				۵۴۸,۰۷۱	۴۰۲	۱,۳۶۵,۸۵۰	۲۹,۳۷۹	۹۳۸	۳۱,۲۲۳	جمع

خرید و مصرف مواد اولیه :

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱												واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره					
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال				
														مواد اولیه داخلی :
۱۸۳,۴۰۵	۲,۴۷۴	۷۴,۱۱۶,۸۷۶	۳۷۳,۱۲۸	۲۶۰۷	۱۰۴,۷۶۰,۴۳۳	۳۱۹,۱۱۹	۳,۳۶۴	۹۴,۸۷۶,۰۵۶	۱۳۷,۴۱۴	۱,۶۳۶	۸۴,۰۰۱,۳۵۲		کیلوگرم و عدد	مواد اولیه و بسته بندی
۱۸۳,۴۰۵	۲,۴۷۴	۷۴,۱۱۶,۸۷۶	۳۷۳,۱۲۸	۲۶۰۷	۱۰۴,۷۶۰,۴۳۳	۳۱۹,۱۱۹	۳,۳۶۴	۹۴,۸۷۶,۰۵۶	۱۳۷,۴۱۴	۱,۶۳۶	۸۴,۰۰۱,۳۵۲			جمع مواد اولیه داخلی :
														مواد اولیه وارداتی
۵۰,۷۰۱	۳۳۵,۰۶۳	۱۵۵,۹۷۳	۱۰۵,۷۸۰	۲۵۱,۴۶۱	۴۲۰,۶۶۱	۸۸,۸۰۰	۴۵۲,۴۸۲	۱۹۶,۳۵۱	۶۷,۶۸۱	۱۷۷,۹۲۹	۳۸۰,۳۸۳		کیلوگرم و عدد	مواد اولیه و بسته بندی
۵۰,۷۰۱	۳۳۵,۰۶۳	۱۵۵,۹۷۳	۱۰۵,۷۸۰	۲۵۱,۴۶۱	۴۲۰,۶۶۱	۸۸,۸۰۰	۴۵۲,۴۸۲	۱۹۶,۳۵۱	۶۷,۶۸۱	۱۷۷,۹۲۹	۳۸۰,۳۸۳			جمع مواد اولیه وارداتی
۲۳۴,۱۰۶			۳۷۸,۹۰۸			۴۰۷,۹۱۹			۲۰۵,۰۹۵					جمع کل

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت :

ارقام به میلیون ریال

هزینه های اداری ، عمومی و فروش			هزینه سربار			شرح
برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۲۷,۶۵۵	۲۵,۱۴۱	۳۷,۵۱۵	۷۰,۷۷۵	۷۹,۷۲۷	۱۲۴,۵۳۴	هزینه حقوق و دستمزد
۳,۸۱۹	۳,۶۳۷	۲,۲۶۴	۲۱,۰۵۱	۲۰,۰۴۹	۳۷,۲۴۹	هزینه استهلاک
۵۱	۴۹	۱۴۵	۳,۵۰۳	۳,۳۳۶	۵,۸۲۰	هزینه انرژی (آب ، برق ، گاز و سوخت)
.	.	.	۱۶,۶۵۴	۱۵,۸۶۱	.	هزینه مواد مصرفی
۲۸,۳۵۹	۲۶,۹۱۴	۸,۵۰۲	.	.	.	هزینه تبلیغات
.	.	.	.	.	.	حق العمل و کمیسیون فروش
.	.	.	.	.	.	هزینه خدمات پس از فروش
.	.	.	.	.	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
.	.	۳,۶۰۶	.	.	۶,۳۸۸	هزینه حمل و نقل و انتقال
۲۷,۸۱۶	۱۰,۷,۲۵۸	۱۰۶,۰۳۰	۵۲,۹۶۶	۳۸,۱۰۲	۶۷,۱۹۶	سایر هزینه ها
۸۷,۶۰۰	۱۶۲,۹۹۹	۱۵۸,۰۶۲	۱۶۴,۹۴۹	۱۵۷,۰۹۵	۲۴۱,۱۸۷	جمع

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه :

نرخ فروش محصولات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نرخ فروش محصولات بر اساس مصوبه وزارت بهداشت می باشد .
نرخ خرید مواد اولیه	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به نوسانات شدید نرخ ارز امکان بالا رفتن قیمت خرید مواد وجود دارد .

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به نوسان نرخ ارز امکان بالا رفتن بهای تمام شده وجود دارد .
--------------------------------------	--

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سایر درآمد (هزینه) های عملیاتی :

شرح	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
خالص کسری و اضافی انبار	۳,۴۵۲	۳,۱۲۰
فروش ضایعات	۷۷۲	۱,۲۲۰
سود تسعیر نرخ ارز دارایی های ارزی	۱۶۹,۰۷۳	۹,۵۰۵
سود حاصل از تولید و خدمات آزمایشگاهی	۱۴۴	۱۴۳
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۱۲۲	۱۶۵
سه در هزار اتاق بازرگانی در سال ۱۳۹۴	۰	(۳,۵۹۴)
ذخیره کاهش ارزش موجودی	(۸,۰۱۵)	۰
هزینه های جذب نشده تولید	۰	(۲,۹۰۱)
سایر	(۶,۷۲۵)	(۸,۸۶۱)
جمع	۱۵۸,۸۲۳	(۱,۲۰۳)

تعداد پرسنل :

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی	۱۳۲	۱۱۹	۱۱۹
تعداد پرسنل غیر تولیدی	۲۶۵	۲۷۰	۲۸۱
جمع	۳۹۷	۳۸۹	۴۰۰

لازم به توضیح می باشد تعداد ۵۲ نفر نیروی کار در قالب قرارداد پیمانکاری در قبال تولید تعداد (حجمی) و ۱۰۲ نفر نیز به صورت روز مزد در شرکت مشغول بکار می باشند.

وضعیت ارزی :

شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
منابع ارزی طی دوره	دلار	۲۰,۰۴۰	۸۴۱,۶۸۰,۰۰۰	۱۷۷,۷۴۱	۶,۱۸۴,۵۱۲,۸۰۰
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۲,۶۰۲,۸۷۳	۱۰۹,۳۲۰,۶۸۹,۱۲۸	۷,۱۵۹,۷۴۴	۲۴۹,۱۲۶,۸۷۶,۳۰۳
دارایی های ارزی پایان دوره	دلار	۲۷,۷۲۰	۴,۰۳۳,۲۶۰,۰۰۰	۸,۵۴۰	۳۹۲,۵۸۳,۸۰۰
دارایی های ارزی پایان دوره	یونان	۶۲۰	۳,۷۲۰,۰۰۰	۶۲۰	۳,۷۲۰,۰۰۰
دارایی های ارزی پایان دوره	ریال قطر	۱	۱۱,۶۷۲	۱	۹,۹۹۳
دارایی های ارزی پایان دوره	یورو	۱,۵۴۲	۲۵۷,۵۴۴,۸۴۰	۱,۵۴۲	۸۶,۷۲۲,۰۸۰

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی، اداری، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی:

پیش بینی می شود برای دوره ۶ ماهه آتی هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی با نسبتی مشابه شش ماهه اول افزایش داشته باشد.	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
--	---

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (۱۳۹۷/۰۶/۳۱):

مبلغ هزینه مالی دوره	تعداد اقساط پرداخت شده	نرخ سود	تاریخ سررسید آخرین قسط	تعداد اقساط	تاریخ دریافت	مبلغ اصل			محل تامین
						مبلغ ارزی	نوع ارز	ریالی - میلیون ریال	
۴۶,۵۲۰	-	۱۸%	-	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰	بانک صادرات - خرید دین
۶۲۹	۱۰	۱۸%	۹۷/۰۸/۳۰	۱۲	۹۶/۰۸/۳۰	-	-	۱۲,۶۰۰	بانک پارسیان
۱,۳۷۷	۱۲	۱۸%	۹۷/۰۳/۰۱	۱۲	۹۶/۰۳/۰۱	-	-	۵۰,۰۰۰	بانک سینا
۲,۵۰۴	۱۲	۱۸%	۹۷/۰۳/۲۹	۱۲	۹۶/۰۳/۲۹	-	-	۱۰۰,۰۰۰	بانک سینا
۶,۰۱۰	۱۲	۱۸%	۹۷/۰۳/۳۰	۱۲	۹۶/۰۳/۳۰	-	-	۲۵۰,۰۰۰	بانک سینا
۱۲,۲۷۰	۱۲	۱۸%	۹۷/۰۶/۲۸	۱۲	۹۶/۰۶/۲۸	-	-	۲۴۵,۰۰۰	بانک سینا
۷,۷۶۲	۹	۱۸%	۹۷/۰۹/۳۰	۱۲	۹۶/۰۹/۳۰	-	-	۱۵۵,۰۰۰	بانک سینا
۱۰,۰۱۶	۸	۱۸%	۹۷/۱۰/۲۸	۱۲	۹۶/۱۰/۲۸	-	-	۲۰۰,۰۰۰	بانک سینا
۳,۵۰۶	۶	۱۸%	۹۷/۱۲/۲۶	۱۲	۹۶/۱۲/۲۶	-	-	۷۰,۰۰۰	بانک سینا
۴,۱۷۳	۵	۱۸%	۹۸/۰۱/۲۹	۱۲	۹۷/۰۱/۲۹	-	-	۱۰۰,۰۰۰	بانک سینا
۴,۳۴۰	۴	۱۸%	۹۸/۰۲/۲۷	۱۲	۹۷/۰۲/۲۷	-	-	۱۳۰,۰۰۰	بانک سینا
۱,۶۶۹	۱	۱۸%	۹۸/۰۵/۰۳	۱۲	۹۷/۰۵/۰۳	-	-	۲۰۰,۰۰۰	بانک سینا
.	۰	۱۸%	۹۸/۰۶/۲۷	۱۲	۹۷/۰۶/۲۷	-	-	۹۱,۰۰۰	بانک سینا
۲,۵۰۴	۶	۱۸%	۹۷/۱۲/۲۶	۱۲	۹۶/۱۲/۲۶	-	-	۵۰,۰۰۰	صادرات
۵,۳۳۳	۵	۱۶%	۹۸/۰۱/۲۳	۱۲	۹۷/۰۱/۲۳	-	-	۸۰,۰۰۰	رفاه
۲۸۷	۱	۱۸%	۹۸/۰۵/۰۳	۱۲	۹۷/۰۵/۰۳	-	-	۳۰,۰۰۰	صنعت و معدن
۸۳۴	۱	۱۸%	۹۸/۰۵/۲۰	۱۲	۹۷/۰۵/۲۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	کارآفرین
۱,۰۵۰	۲	۱۸%	۹۸/۰۴/۰۵	۱۲	۹۷/۰۴/۰۵	-	-	۳۵,۰۰۰	توسعه صادرات
.	-	۱۸%	۹۷/۱۲/۱۳	-	۹۷/۰۳/۰۶	-	-	۳۵,۰۰۰	ملی
۲,۰۴۲	۲۴	۱۸%	۹۷/۰۴/۱۲	۲۴	۹۶/۱۲/۰۴	-	-	۵۰,۰۰۰	اقتصاد نوین
۱,۴۸۴	۱۲	۱۸%	۹۷/۰۴/۳۰	۱۲	۹۶/۰۴/۳۰	-	-	۵۰,۰۰۰	کارآفرین
۲,۰۹۴	۱	۱۸%	۹۷/۰۴/۱۸	۱	۹۶/۰۴/۱۸	-	-	۳۵,۰۰۰	ملی
۱,۵۴۳	۱	۱۶%	۹۷/۰۳/۲۶	۱	۹۶/۱۲/۲۶	-	-	۳۴,۰۰۰	رفاه
۱۱۷,۹۴۷	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۰۲,۶۰۰	جمع
۷,۲۷۷	معوق و دیر کرد تسهیلات								
۱۲۵,۲۲۴	جمع								

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه مالی شرکت :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به افزایش طول مدت وصول مطالبات ، افزایش تسهیلات مالی و هزینه مالی برای دوره ۶ ماهه آتی پیش بینی می گردد .
---	---

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

توضیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیت های آتی شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۹۷/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۹۶/۱۲/۲۹	هزینه های انجام شده شش ماهه اول ۱۳۹۷	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	طرح های عمده در دست اجرا
		پایان ۱۳۹۷	۱۰۰	%۴۵	%۳۸	۳۳	۱۷۹,۸۵۶	پروژه خط تولید جامدات با رعایت اصول جی ام پی (جامدات)
	تاریخ برآوردی بهره برداری ذکر شده مربوط به آخرین پروژه GMP است که تاکنون تعریف شده است اما امکان تعریف پروژه های جدید برای ارتقاء GMP در سالهای آتی وجود دارد	افزایش ظرفیت						
-	بی تاثیر بر ظرفیت تولید	مهر ۱۳۹۷	۱۰۰	%۹۹	%۹۲	۳۷۷	۳,۳۵۰	پروژه توسعه بسته بندی (بهبود)
-	بی تاثیر بر ظرفیت تولید	پایان ۱۳۹۷	۱۰۰	%۵۴	%۵۴	۲۲۲	۲۸,۰۰۰	پروژه آبنما (تامین آب برای ساخت دارو)
-	بی تاثیر بر ظرفیت تولید	آذر ۱۳۹۷	۱۰۰	%۶۰	-	۵۵۱	-	پروژه انبار

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	توضیح
۳,۵۸۲	۲,۴۸۵	سود سپرده های بانکی
۱,۰۶۲	۱۲۳	سود و زیان ناشی از فروش دارایی ثابت
۶۳۲	۰	سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۲۱,۵۲۶	۵,۰۲۸	سود تحقق یافته اوراق مرابحه
۳,۷۲۱	۲۱۲	سایر درآمد غیر عملیاتی
۳۰,۵۲۳	۷,۸۴۸	جمع