

تاریخ:

شماره:

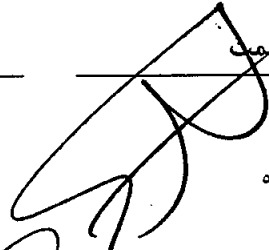
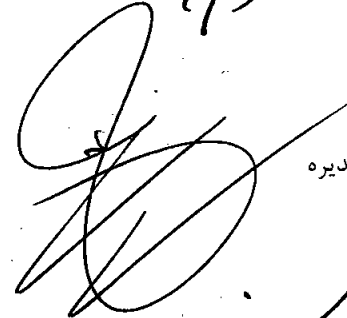
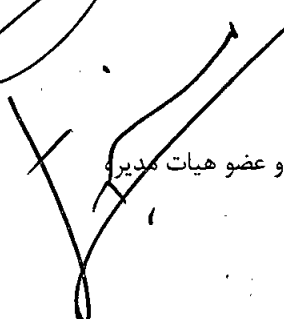
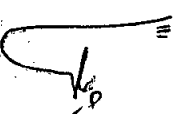

پیوست:

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، گزارش تفسیری مدیریت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بشرح پیوست تقدیم میگردد. گزارش حاضر مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی بوده و اطلاعاتی در خصوص تفسیر وضعیت مالی و عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورت های مالی ارائه میگردد. گزارش تفسیری مدیریت شرکت سبحان دارو (سهامی عام) مطابق با ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت (مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره	دکتر قیس بدری	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	دکتر احمد علی نور بالا تفتی	شرکت سبحان آنکولوژی (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	مهندس علی مرتضوی تبریزی	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
	عضو موظف هیات مدیره	آقای علی پیرزادی	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای بهرام مقیمی الموتی	شرکت کی بی سی (سهامی عام)



شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۳	ماهیت کسب و کار
۵	اهداف مدیریت و راهبردهای آن
۶	مهمترین منابع ، ریسک ها و روابط آن
۷	نتایج عملیات و چشم اندازها
۱۱	معیارها و شاخص های عملکرد

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- ماهیت کسب و کار

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

شرکت سبحان دارو (سهامی عام) در صنعت داروسازی فعالیت میکند. اشکال دارویی، گروه داروئی و ظرفیت اسمی تولیدات شرکت به همراه گروه بندی اصلی و فرعی محصولات در جدول زیر خلاصه شده است:

شرح	ظرفیت اسمی (هزار عدد)
جامدات قرص و درازه	۲,۳۴۵,۵۰۰
جامدات کپسول	۱۸۹,۴۰۰
نیمه جامدات پماد و کرم و ژل	۹,۳۰۰
مایعات قطره	۱,۶۰۰

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

شرکت در بین شرکت های فعال در این صنعت با فروش به مبلغ ۱۲,۳۵۵,۴۴۷ میلیون ریال، جزء بزرگترین تولید کنندگان تعدادی دارو در کشور می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
فروش داخلی		صادرات		فروش داخلی		صادرات	
تعداد - هزار عدد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد - هزار عدد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد - هزار عدد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد - هزار عدد	مبلغ - میلیون ریال
۳,۷۰۷,۴۹۸	۱۲,۲۳۰,۰۲۴	۴۳,۷۵۴	۱۲۵,۴۲۳	۳,۵۶۹,۳۳۳	۷,۱۰۰,۱۲۶	۵۱,۰۱۰	۱۳۱,۹۵۱

اضافه می نماید قیمت فرآورده های داروئی توسط سازمان غذا و دارو تعیین می شود. همچنین قیمت صادراتی متأثر از عرضه و تقاضای محصولات می باشد و نرخ مصوبی برای صادرات محصولات وجود ندارد. ارزش حاصل از صادرات با نرخ ارز بازار آزاد محاسبه و از خریدار دریافت می گردد.

۲-۱- مواد اولیه

مواد اولیه تولید شامل مواد موثره و جانبی و اقلام بسته بندی میباشد که مواد موثره عمدتاً وارداتی و مواد جانبی و اقلام بسته بندی عمدتاً از منابع داخل کشور تامین میگردد. قیمت تامین مواد اولیه و اقلام بسته بندی تامین از داخل عمدتاً توسط سازمان و غذا و دارو و همچنین بازار تعیین میگردد.

۳-۱- مدیران شرکت

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۷ هیئت مدیره، آقای مهندس علی مرتضوی تبریزی به عنوان مدیر عامل و عضو هیئت مدیره شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	تحصیلات	تعداد سهام	سوابق
شرکت البرز دارو (سهامی عام)	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	دکتر قیس بدری	دکترای داروسازی	۳۶۲,۹۵۵	رئیس هیئت مدیره شرکت لابراتوارهای رازک - مشاور زنجیره تامین سازمان غذا و دارو
شرکت سبحان انکولوژی (سهامی عام)	نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	دکتر احمد نوربالا تفتی	دکترای داروسازی	۳۶۲,۹۵۵	متخصص اعصاب و روان دانشگاه علوم پزشکی تهران
گروه داروئی سبحان (سهامی عام)	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره - موظف	مهندس علی مرتضوی	کارشناسی ارشد	۲,۵۵۸,۷۷۴,۱۲۳	مدیر عامل شرکت داروسازی البرز دارو - نائب رئیس و مدیر عامل شرکت داروسازی لابراتوارهای رازک
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	عضو موظف هیئت مدیره - موظف	دکتر علی پیرزادی	دکتر	۳۷۳,۹۹۸,۹۸۸	معاون مالی شرکت ماشین سازی اراک، عضو هیئت مدیره شرکتهای پایساز، سبحان انکولوژی و تولید نیروی برق آبادان، عضو هیئت علمی دانشگاه آزاد اسلامی
شرکت کی بی سی (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	آقای بهرام مقیمی الموتی	کارشناسی ارشد	۳۶۲,۹۵۵	مدیر حسابرسی شرکت های البرز دارو و گروه داروئی برکت - مشاور مالیاتی

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۴- سرمایه و ترکیب آن

ردیف	نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹	
			تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
۱	شرکت گروه دارویی سبحان	سهامی عام	۲,۵۵۸,۱۲۲,۱۲۲	۷۰,۵	۱,۶۱۱,۲۷۱,۵۵۸	۶۶,۳
۲	شرکت سرمایه‌گذاری البرز	سهامی عام	۳۲,۹۹۸,۹۸۸	۱۰,۳	۴۱۵,۳۵۲,۰۸۶	۱۷,۱
۳	شرکت سرمایه‌گذاری اعتلاء البرز	سهامی عام	۱۱۴,۵۷۴,۲۰۲	۳,۲	۷۲,۰۱۹,۸۹۵	۳,۰
۴	صندوق سرمایه‌گذاری تدبیرگران فردا	-	۴۹,۳۲۷,۴۱۹	۱,۴	۱۸,۷۰۳,۰۰۰	۰,۸
	شرکت بیمه آسیا	سهامی عام	۱۸,۴۲۲,۲۲۹	۰,۵	۱۲,۴۶۶,۳۷۶	۰,۵
۵	شرکت بیمه پاسارگاد	سهامی عام	۱۶,۵۳۸,۲۶۷	۰,۵	۳۴,۱۴۵,۱۷۷	۱,۴
۶	سایر سهامداران		۴۹,۰۰۳,۳۷۲	۱,۳	۲۶۵,۹۳۱,۹۰۸	۱۰,۹
	جمع		۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

سرمایه شرکت در زمان تاسیس مبلغ یک میلیون ریال (شامل هزار سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی) بوده که طی چند مرحله افزایش سرمایه به مبلغ ۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (شامل ۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی) افزایش یافته است. طی دوره جاری ترکیب سهامداران تغییر بااهمیتی ننموده است.

۱-۵- قوانین و مقررات حاکم بر صنعت و فعالیت شرکت مهم ترین قوانین حاکم بر فعالیت شرکت عبارت اند از:

قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارت اند از:	قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارت اند از:
قوانین تجارت	قوانین و مقررات هلدینگ های بالاسری
قوانین بازار و اوراق بهادار و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار	اساسنامه، دستورالعمل و آیین نامه های داخلی
قوانین و مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی	مصوبات مجمع و هیات مدیره
قانون مالیات های مستقیم	قوانین گمرک صادرات و واردات
قانون کار و تامین اجتماعی	استاندارد های حسابداری
قانون مبارزه با پولشویی	

۱-۶- وضعیت سهام طی سه سال اخیر

سال دوره مالی منتهی به	حجم معاملات	قیمت هر سهم	ارزش سهام معامله شده به میلیون ریال	ارزش بازار به میلیون ریال	سرمایه به میلیون ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۸۴,۳۰۲,۹۴۸	۷,۷۱۰	۵,۱۳۰,۱۴۳	۲۷,۹۸۷,۳۰۰	۳,۶۳۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۶۸,۵۶۶,۲۲۳	۷,۴۳۰	۲,۷۶۷,۱۴۶	۱۸,۰۵۴,۹۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴۹۷,۰۷۵,۱۰۳	۲۱,۵۳۰	۱۲,۲۲۲,۷۲۹	۲۸,۳۳۴,۹۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰

۱-۷- 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 نوسانات بازار ارز، وضعیت تورم، تغییر نحوه تخصیص ارز و همچنین روابط تجاری بین المللی.

۱-۸- اطلاعات مربوط به حقوق و مزایا و پاداش اعضای هیات مدیره، به شرح زیر است:

نام و نام خانوادگی	موظف/موظف غیر	حقوق و مزایای مستمر	حقوق حضور و غیاب	پاداش	جمع حقوق و مزایای ناخالص	جمع کسورات	جمع خالص
علی مرتضوی تبریزی	موظف	۷,۸۶۰	۰	۱,۵۰۰	۱۱,۹۸۹	۱,۳۱۷	۱۰,۶۷۲
علی بیرزادی بهمن گنجی	موظف	۶,۹۸۳	۰	۱,۸۰۰	۱۱,۱۴۵	۱,۴۲۵	۹,۷۱۰
جمع حقوق و مزایای اعضای		۱۴,۸۴۳	۰	۳,۳۰۰	۲۳,۱۳۴	۲,۷۵۲	۲۰,۳۸۲
سایر اعضا	غیر موظف	۰	۸۱۸	۲,۷۰۰	۰	۰	۰
جمع		۱۴,۸۴۳	۸۱۸	۶,۰۰۰	۲۳,۱۳۴	۲,۷۵۲	۲۰,۳۸۲

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۲-۱- چشم انداز

دستیابی به جایگاه سه شرکت برتر صنعت داروی کشور در حوزه فرآورده های داروئی انسانی تا افق ۱۴۰۴ با دستیابی به اهداف کلان زیر:
سود آوری بیشینه برای سهامداران- بهره وری و چالاکی عملیاتی- حسن شهرت و برند خوشنام نزد مشتریان- ارزش آفرینی برای جامعه- نوآوری و توسعه سبد محصولات

۲-۲- پروژه ها، طرح ها و برنامه های توسعه

شرکت خرید بخشی از ماشین آلات و تجهیزات تولیدی و نوسازی خطوط تولید را تکمیل نمود. هیئت مدیره شرکت در حال انعقاد قرارداد ساخت انبار مواد اولیه و محصول مطابق الزامات GMP سازمان غذا و دارو می باشد. پیش بینی هزینه های سرمایه ای برای اجرای آن حدود ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال برآورد شده است. همچنین در سال ۱۴۰۲ نوسازی و تجهیز خطوط و خرید ماشین آلات و تجهیزات ادامه خواهد داشت. منابع لازم برای اجرای پروژه مذکور در بخش منابع، ریسک ها و روابط تشریح شده است.

۲-۳- برنامه تحقق فروش ، توسعه محصولات و بازار

شرکت نسبت به درخواست 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 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 دست دادن سهم بازار را به حداقل برساند . مدیریت شرکت جهت توسعه محصولات ، اقدام دارویی جدیدی را به سبد محصولات خود اضافه خواهد کرد و در راستای توسعه فروش شرکت اقدام به بستن قراردادهای فروش با بخش 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 های مالی تلاش خود را بکار گیرد . همچنین شرکت در مجمع فوق العاده مورخ ۲۲ آذرماه سال ۱۴۰۱ با تصویب تغییر موضوع فعالیت شرکت ، مصمم گردید گروه و اشکال داروئی جدید با درآمدهای عملیاتی و سود خالص قابل قبول به سبد فعلی خود بیفزاید.

۲-۴- مسئولیت اجتماعی و زیست محیطی شرکت

شفافیت و پاسخگویی برای عملکرد خود در قبال ذینفعان و گستره جامعه تولید ، تامین و عرضه فرآورده های دارویی انسانی برای پاسخ گویی به نیازهای دارویی کشور و ارتقاء سلامت جامعه همکاری با دانشکده های داروسازی سراسر کشور در زمینه تامین مواد اولیه برای انجام پروژه های پژوهشی و تحقیقاتی تهیه متون و پیامهای آموزشی جهت ارتقا دانش تغذیه ای عموم کارکنان و فراهم نمودن زمینه لازم جهت بهبود برنامه غذایی برگزاری مراسم سالیانه تقدیر و تشکر از کارکنان و پرسنل نمونه و پرداخت پاداش تحصیلی به فرزندان ممتاز کارکنان استقرار سیستم IMS (استانداردهای ایمنی و بهداشت ، محیط زیست و کیفیت) هدایت فاضلاب به وسیله آگوسازی انجام شده و امحاء ضایعات در چارچوب ضوابط محیط زیست و ارزیابی های زیست محیطی و ایمنی و پیامدهای آن و تطبیق با الزامات قانونی حفظ و گسترش فضای سبز مشجر با توجه به پروژه های ساختمانی استفاده از تهویه صنعتی مطابق با الزامات GMP (شامل: ایرواش های صنعتی واحدهای تولید و درازة سازی و تهویه هوای تأسیسات صنعتی) که علاوه بر جلوگیری از آلودگی هوا، منجر به بهینه سازی و کاهش مصرف انرژی نیز شده است - اجرای برنامه عملیاتی مدیریت پسماندهای دارویی و غیر دارویی مطابق با برنامه های مشروحه زیر :
- جداسازی پسماندهای قابل بازیافت از سایر پسماندها و ساخت محل نگهداری برای آنها
- فروش پسماندهای غیر آغشته به مواد دارویی (اعم از کارتن، نایلون و غیره) با رویکرد بازیافت
- جداسازی پسماندهای تولید و دیپوی موقت آنها در محل استاندارد و امحا از طریق مراکز دارای مجوز از سازمان محیط زیست و سازمان غذا و دارو و ایجاد محل نگهداری پسماند های ویژه صنعتی
- تجهیز کلیه کارکنان مشاغل خدماتی به وسایل حفاظت فردی مناسب و پوشش کلیه کارکنان مشاغل مذکور در برنامه ی مراقبت پزشکی.

۲-۵- تغییرات رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات آن ها بر نتایج گزارش شده

در طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تغییر خاصی در رویه های حسابداری ، برآوردها و قضاوت ها نسبت به سنوات قبل صورت نگرفته است .

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع مالی در اختیار شرکت

در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، شرکت وجوه نقدی معادل ۴۲۶,۰۹۲ میلیون ریال، دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری معادل ۹,۲۴۶,۰۱۶ ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۵,۳۲۱,۰۲۷ میلیون ریال، مجموع دارایی‌های جاری معادل ۱۶,۴۴۹,۷۰۵ میلیون ریال و مجموع بدهی‌های جاری معادل ۱۰,۹۷۵,۶۱۵ میلیون ریال داشته است. این موضوع موجب کفایت سرمایه در گردش شرکت شده است. شرکت در نظر دارد در کوتاه مدت کماکان همین روند را حفظ کند.

۳-۲- منابع لازم جهت اجرای طرحهای توسعه

شرکت در سال ۱۴۰۱ برای تأمین مالی جهت انجام پروژه ساخت انبار مواد اولیه و محصول مطابق الزامات GMP سازمان غذا و دارو، اقدام به افزایش سرمایه از محل سود انباشته نموده و منابع مورد نیاز برای انجام پروژه معادل ۴۹ درصد سرمایه فعلی می باشد. افزایش سرمایه مذکور در دی ماه سال جاری به ثبت رسید.

۳-۳- تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

۳-۳-۱- ریسک تغییر تکنولوژی

کارخانه شرکت، کارخانه ای نسبتاً قدیمی می باشد. طی سنوات اخیر شرکت طرحهای توسعه بابت نوسازی و تجهیز خطوط تولید و جایگزینی ماشین آلات و تجهیزات تولیدی با تکنولوژی روز را اجرایی نموده است، لذا از بابت منسوخ شدن تکنولوژی استفاده شده جای نگرانی چندانی نیست.

۳-۳-۲- ریسک نوسانات نرخ بهره های تامین مالی

افزایش هزینه‌های تامین مالی، با افزایش ریسک تغییرات نرخ بهره به اخذ تسهیلات گرانتر برای شرکت همواره سبب کاهش سود خالص بوده چرا که بخش قابل توجهی از سرمایه در گردش مورد نیاز از محل تسهیلات بانکی تامین می شود.

۳-۳-۳- ریسک نوسانات نرخ ارز

نظریه اینکه بخش عمده مواد اولیه، مواد جانبی تولید و ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز، به واردات وابسته است، به طور قطع نوسانات شدید نرخ ارز بالاخص یورو و دلار، بی ثباتی در بهای تمام شده محصولات را به دنبال دارد به نحوی که افزایش چشمگیر ارزش برابری ارزهای یادشده در مقابل ریال، موجب رشد بهای تمام شده محصولات و در نتیجه کاهش سود خواهد شد. ضمن این که فرآیند تعیین نرخ فروش محصولات به گونه ای است که احتمال تحقق نوسانات مذکور وجود دارد. همچنین آسیب‌پذیری از تغییر اولویت تخصیص ارز از طریق پیگیری و ارسال پرسشنامه های اخذ قیمت از سازمان غذا و دارو مدیریت می‌شود. بدیهی است پوشش نوسانات تغییر تخصیص ارز منوط به تغییر سیاستهای ارایه قیمت سازمان غذا و دارو می باشد.

۳-۳-۴- ریسک عوامل خارجی

با توجه به لزوم واردات بخش عمده مواد اولیه مورد نیاز تولید، مواد جانبی و ماشین آلات هرگونه شرایط محدود کننده بین المللی از قبیل تحریم های بین المللی یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی، می تواند سبب محدود کردن فعالیت های صنعت دارودر نتیجه کاهش سود شود.

۳-۳-۵- ریسک تجاری

عواملی چون عرضه محصولات مشابه یا عملکرد بهتر رقبا در خصوص تولید و فروش محصولات، کاهش فروش در نتیجه کاهش سود شرکت ها را هم در پی خواهد داشت.

۳-۳-۶- ریسک نقدینگی

شرایط حاکم بر بازار دارو و اجرای طرح دارویار، افزایش تقاضا را در صنعت دارو به دنبال داشته درحالیکه عدم تخصیص منابع کافی از سوی دولت برای بازپرداخت سهم خود در طرح مذکور شرکت های داروسازی را با کمبود نقدینگی و افزایش هزینه‌های مالی مواجه ساخته است. کمبود نقدینگی در نتیجه افزایش قابل توجه مطالبات تجاری، سبب کاهش توان شرکت ها در بازپرداخت بدهی های خود به بخش های مختلف می شود. همچنین ایجاد محدودیت برای استفاده از تسهیلات بانکی ناشی از سیاستهای شدید انقباضی دولت می تواند شرکت را با مشکل نقدینگی جدی مواجه نماید. شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، با نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و بواسطه تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۳-۳-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. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌گردد. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت تضمین یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری می‌کند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

۸-۳-۳- تحلیل حساسیت سود (زیان) به ازای هر سهم ناشی از نوسان نرخ ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص قیمت سازمان غذا و دارو به محصولات شرکت مدیریت می‌شود.

۹-۳-۳- تغییر در قوانین و مقررات (صادرات، واردات، قیمت گذاری محصولات و مواد اولیه و...)

قوانین سختگیرانه سازمان غذا و دارو در خصوص صادرات محصولات دارویی منجر به کندی و بعضاً کاهش شدید صادرات شده است. همچنین تغییر اولویت تخصیص ارز و حقوق و عوارض گمرکی منجر به افزایش بهای تمام شده مواد اولیه و تولید و نهایتاً کاهش سودآوری خواهد گردید.

۴-۳-۳- روابط مهم با ذینفعان و چگونگی تاثیر این روابط بر عملکرد :

ذینفعان شرکت حسب اهمیت به چند دسته تقسیم می‌شوند که شامل :

۱- سهامداران که خود به ۳ دسته هلدینگ، اعضاء هیات مدیره، افراد و شرکت‌های سرمایه‌گذار می‌باشد. کانال ارتباطی ذینفعان با مجموعه از طریق حضور نمایندگان در جلسه هیات مدیره و مجامع، مکاتبات اداری و سیستم شبکه‌های اجتماعی، نیازها و انتظارات شناسایی شده آنها شامل سودآوری و پاسخ‌گویی به سیستم سلامت کشور، توسعه فن‌آوری پیشرفته می‌باشد.

۲- مشتریان: مشتریان که خود شامل سه دسته داروخانه‌ها، پزشکان و پخش‌های دارو می‌باشد. کانال ارتباطی این ذینفعان از طریق وب‌سایت، 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 می‌باشد.

۳- پیمانکاران و شرکا که خود به دو دسته تقسیم می‌شوند که شامل پیمانکاران و تامین‌کنندگان مواد می‌باشد که جهت برقراری ارتباط با این افراد از طریق مکاتبات اداری و داخلی، جلسات موردی و تنظیم پروفرما می‌باشد. انتظارات و نیازهای بموقع و نیز پایداری سیاست‌های شرکت می‌باشد.

۴- کارکنان: نحوه برقراری این ذینفعان از طریق تابلوی اعلانات، کمیته‌های راهبری، فنی، هماهنگی و غیره و نیز جلسات منظم سالانه به منظور افزایش سطح درآمدی و افزایش رضایت مندی شغلی می‌باشد.

۵- جامعه: شامل سازمان غذا و دارو، سازمان محیط زیست، اداره کار و رفاه اجتماعی، شهر صنعتی رشت و سازمان امور مالیاتی می‌باشد. کانال ارتباط این ذینفعان از طریق مکاتبات با نماینده قانونی، اطلاع‌رسانی بصورت کتبی، جلسات هماهنگی و بازدید نمایندگان به منظور رعایت اصول GMP، رعایت اصول و قوانین زیست محیطی، رعایت اصول و قوانین فنی و آسیب‌های شغلی و نیز تعامل دوسویه با آنها می‌باشد.

۵-۳- معاملات با اشخاص وابسته :

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۱/۲۹ مبلغ ۲,۸۸۵,۸۰۱ میلیون ریال کالا به شرکت پخش البرز فروخته شده و مبلغ ۴,۵۴۹ میلیون ریال خدمات بهداشتی به شرکت سبحان انکولوژی ارائه گردیده است. همچنین مبلغ ۷۵۴,۵۸۵ میلیون ریال مواد اولیه دارویی از شرکت البرز بالک و مبلغ ۱۸۱ میلیون ریال مواد اولیه دارویی از شرکت البرز دارو خریداری شده است.

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۱-۴- مطالبات

مطالبات شرکت نسبت به پایان سال مالی قبل حدود ۸۳ درصد افزایش یافته است. این موضوع ناشی از افزایش فروش و همچنین عدم پرداخت مطالبات از سوی مشتریان در موعد مقرر می‌باشد. با توجه به مانده مطالبات شرکت در پایان سال جاری، مدیریت شرکت انتظار دارد با توجه به عدم پرداخت به موقع مطالبات توسط شرکتهای پخش، تسهیلات مالی دریافتی افزایش یابد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲- سفارشات و پیش پرداختها

سفارشات و پیش پرداختهای شرکت نسبت به پایان سال مالی قبل مبلغ ۹۳۲,۴۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است. این موضوع ناشی از افزایش حجم و قیمت سفارشات خرید مواد اولیه با توجه به خریدهای خارجی با ارز نیمایی یا آزاد و عدم تخصیص ارز ترجیحی و همچنین برنامه تولید و فروش پیش بینی شده در سال ۱۴۰۱ می باشد.

۴-۳- دارایی ثابت مشهود

دارایی های ثابت شرکت نسبت به سال قبل مبلغ ۱,۰۳۳,۰۷۷ میلیون ریال افزایش یافته است. علت افزایش آن عمدتاً خرید یک دستگاه کمپرسور هوای فشرده از شرکت پارسا انرژی اتمسفر ایرانیان، یک دستگاه چیلر از شرکت پاکمن، یک دستگاه دیزل ژنراتور از شرکت آوات انرژی پارس، یک دستگاه استاکر از شرکت کسری صنعت، اپوکسی تولید، ساخت اتاقک توزین از شرکت فراز کاویان، دستگاه دبل کن از شرکت پارت دارو الوند قطعات دستگاه کارتونینگ و سیستم آب، نصب اتاق تمیز بخش جامدات (شرکت دیاکونوید صنعت) و سایر اقلام می باشد.

۴-۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های شرکت نسبت به سال قبل مبلغ ۲,۴۳۰,۷۷۲ میلیون ریال افزایش یافته است که ناشی از افزایش حجم و قیمت خرید مواد اولیه و اقلام مصرفی، فنی ویدکی متأثر از تغییرات نرخ ارز و سطح عمومی قیمتها می باشد.

۴-۵- سود انباشته و سیاست تقسیم سود

در ارتباط با سیاست توزیع سود سهام ذکر این نکته ضروری است که سود نقدی تقسیمی سال مالی ۱۴۰۰ به مبلغ ۸۵۰,۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۵۰ ریال برای هر سهم) می باشد. ضمن آنکه برای سال مالی ۱۴۰۱ هیات مدیره شرکت به استناد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، سود سهام نقدی پیشنهادی را با رعایت حداقل معادل ۱۰ درصد سود خالص مبلغ ۳۸۲,۶۰۳ میلیون ریال اعلام نمود.

۴-۶- تسهیلات مالی

مانده تسهیلات مالی در پایان سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶,۳۹۱,۹۷۱ میلیون ریال بوده که نسبت به سال قبل مبلغ ۳,۰۹۳,۰۷۶ میلیون ریال افزایش یافته است. مانده تسهیلات شرکت عمدتاً از بانک های سینا، صادرات، توسعه صادرات، خاورمیانه، اقتصاد نوین، رفاه کارگران، و پارسیان و همچنین اوراق گام (گواهی اوراق مولد) با نرخ سود ۱۸ و ۲۳ درصد می باشد. با توجه به برنامه ریزی انجام شده برای تولید و فروش محصولات در سال مالی آتی احتمالاً مانده تسهیلات شرکت افزایش ۵۰ تا ۱۰۰ درصدی داشته باشد. لکن تغییر نرخ سود تسهیلات در اختیار این مدیریت نمی باشد. بدیهی است تغییر در نرخ سود تسهیلات موجب تغییر در هزینه های مالی شرکت خواهد شد.

۴-۷- سرمایه

همانگونه که در بند ۴-۱ گزارش اخیر تشریح شده است سرمایه شرکت مبلغ ۳,۶۳۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۸- نتایج عملکرد شرکت : در جدول ذیل خلاصه عملکرد مالی در مقایسه با سال مشابه ارائه می گردد

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نسبت به فروش (درصد)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نسبت به فروش (درصد)
فروش خالص	۱۲,۳۵۵,۴۴۷	۱۰۰	۷,۲۳۲,۰۷۷	۱۰۰
بهای تمام شده کلای فروش رفته	(۶,۲۷۹,۴۶۴)	(۵۱)	(۴,۱۸۴,۱۲۶)	(۵۸)
سود ناخالص	۶,۰۷۵,۹۸۳	۴۹	۳,۰۴۷,۹۵۱	۴۲
هزینه های اداری و عمومی و فروش	(۶۵۴,۳۹۶)	(۵)	(۴۳۷,۴۸۷)	(۶)
زیان کاهش ارزش دریافتی ها
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۷۵,۳۳۵	۰,۶	(۲۵,۷۵۶)	(۰)
سود عملیاتی	۵,۴۹۶,۹۲۲	۴۴	۲,۵۸۴,۷۰۸	۳۶
هزینه مالی	(۱,۰۱۱,۶۳۶)	(۸)	(۵۵۸,۶۱۲)	(۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹۱,۵۳۰	۱	۱۴۱,۱۰۵	۲
سود قبل از کسر مالیات	۴,۵۷۶,۸۱۶	۳۷	۲,۱۶۷,۲۰۱	۳۰
مالیات	(۷۵۰,۷۹۰)	(۶)	(۳۶۲,۷۵۸)	(۵)
سود خالص	۳,۸۲۶,۰۲۶	۳۱	۱,۸۰۴,۴۴۳	۲۵

۴-۸-۱- درآمدهای عملیاتی

مجموع درآمدهای شرکت طی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ برابر مبلغ ۱۲,۳۵۵,۴۴۷ میلیون ریال بود که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۷۱ درصد رشد یافته است. این موضوع در نتیجه افزایش قیمت و مقدار فروش محصولات و تغییر ترکیب فروش صورت گرفته است. شرکت در نظر دارد بادرخواست اخذ قیمت های جدید از سازمان غذا و دارو و حفظ روابط با شرکتهای بخش سطح فروش فعلی را برای سال جاری حفظ نماید. جدول زیر، میزان فروش محصولات شرکت را بصورت خلاصه نشان می دهد:

گروه محصول و خدمات کارمزدی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
قرص و درازه	۱۰,۷۳۹,۱۵۳	۵,۹۲۳,۰۳۹	۸۱
کپسول	۶۷۵,۵۳۵	۵۱۰,۹۱۲	۳۲
پماد و کرم	۸۷۲,۰۰۷	۶۴۴,۵۳۰	۲۵
قطره	۴۱,۳۲۱	۱۳۳,۰۵۱	-۶۹
کارمزدی	۲۷,۴۳۲	۲۰,۵۴۵	۳۴
جمع	۱۲,۳۵۵,۴۴۷	۷,۲۳۲,۰۷۷	۷۱

۴-۸-۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده کلای فروش رفته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ نسبت به سال قبل حدود ۵۰ درصد افزایش یافته است. افزایش بهای تمام شده عمدتاً ناشی از افزایش مواد مصرفی به میزان ۲,۱۲۴,۸۸۰ میلیون ریال ناشی از افزایش حجم و نرخ مصرف می باشد.

۴-۸-۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی طی سال مالی ۱۴۰۱ نسبت به سال قبل مبلغ ۲۱۶,۹۰۹ میلیون ریال افزایش یافته است. علت افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی ناشی از افزایش نرخ دستمزد و سطح عمومی قیمت ها در دوره جاری و همچنین کاهش ارزش مطالبات شرکت کیمادیای عراق به مبلغ ۵۹۶,۵۹۲,۷۵۳ دینار مبلغ ۷۱,۱۸۴ میلیون ریال در نتیجه هزینه های ثبت، گمرکی و کسورات قانونی بوده است.

۴-۸-۴- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سایر درآمدهای عملیاتی طی سال مالی ۱۴۰۱ نسبت به سال قبل مبلغ ۱۰۱,۰۹۱ میلیون ریال افزایش یافته است. علت افزایش عمدتاً ناشی از فروش ضایعات، سود تسعیر ارز و خالص اضافی انبار طی سال جاری بوده است.

۴-۸-۵- هزینه های مالی

هزینه های مالی طی سال مالی ۱۴۰۱ نسبت به سال قبل مبلغ ۴۵۳,۰۲۴ میلیون ریال افزایش یافته است. با توجه به برنامه ریزی انجام شده برای تولید و فروش شرکت و در صورت ثبات نرخ سود تسهیلات، انتظار می رود هزینه های مالی شرکت در سال آتی در دامنه ۱,۸۰۰,۰۰۰ تا ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال قرار گیرد.

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۸-۶- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی نسبت به سال قبل مبلغ ۴۹.۵۷۵ میلیون ریال کاهش یافته است. علت کاهش مزبور عمدتاً ناشی از ذخیره حسابرسی سنواتی بیمه، سازمان غذا و دارو و مالیاتی علی‌رغم افزایش سود سهام شرکت پخش البرز و سایر شرکتهای همگروه می‌باشد.

۴-۸-۷- اطلاعات با اهمیت منتشر شده از تاریخ گزارشگری قبلی

طبق آخرین صورتهای مالی اطلاعات و رویداد با اهمیتی نسبت به اطلاعات منتشر شده ی قبلی (صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۱) به وقوع نپیوسته است.

تحلیل حساسیت

تحلیل حساسیت سود به ازای درجه شرکت سبحان دارو												
نرخ دلار فروش و بهای تمام شده در آنه عملیاتی												
۳۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰	۲۹۰۰۰۰۰	۲۸۰۰۰۰۰	۲۷۰۰۰۰۰	۲۶۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰	۲۴۰۰۰۰۰	۲۳۰۰۰۰۰	۲۲۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰	X	
۱.۳۵۱	۱.۳۰۹	۱.۳۶۸	۱.۳۲۶	۱.۱۸۴	۱.۱۴۲	۱.۱۰۱	۱.۰۶۰	۱.۰۱۸	۹۷۶	۹۳۵	۲۸	
۱.۳۹۷	۱.۳۵۴	۱.۳۱۱	۱.۲۶۸	۱.۲۲۵	۱.۱۸۱	۱.۱۳۸	۱.۰۹۵	۱.۰۵۲	۱.۰۰۹	۹۶۶	۲۹	
۱.۴۴۳	۱.۳۹۹	۱.۳۵۶	۱.۳۰۹	۱.۲۶۵	۱.۲۲۰	۱.۱۷۶	۱.۱۳۱	۱.۰۸۶	۱.۰۴۲	۹۹۷	۳۰	
۱.۴۸۸	۱.۴۴۲	۱.۳۹۶	۱.۳۵۰	۱.۳۰۴	۱.۲۵۸	۱.۲۱۲	۱.۱۶۶	۱.۱۱۹	۱.۰۷۲	۱.۰۲۷	۳۱	
۱.۵۳۶	۱.۴۸۸	۱.۴۴۰	۱.۳۹۳	۱.۳۴۵	۱.۲۹۸	۱.۲۵۰	۱.۲۰۲	۱.۱۵۵	۱.۱۰۷	۱.۰۶۰	۳۲	
۱.۵۸۲	۱.۵۳۳	۱.۴۸۳	۱.۴۳۴	۱.۳۸۵	۱.۳۳۶	۱.۲۸۷	۱.۲۳۸	۱.۱۸۹	۱.۱۴۰	۱.۰۹۱	۳۳	
۱.۶۲۸	۱.۵۷۷	۱.۵۲۷	۱.۴۷۶	۱.۴۲۵	۱.۳۷۵	۱.۳۲۴	۱.۲۷۴	۱.۲۲۳	۱.۱۷۳	۱.۱۲۲	۳۴	

شرایط تحلیلی منتهی به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

- ۱- نرخ برابری ارز معادل ۲۶۰.۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است و میانگین نرخ مواد اولیه وارداتی برابر با ۳۱ دلار و میانگین نرخ مواد اولیه داخلی برابر با ۷۳.۸۲۷ 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 برابر با نرخ حقوق پرداختی در سال پایه منظور شده است.
- ۴- نرخ تورم در نظر گرفته شده است.
- ۵- میزان مواد مستقیم مصرفی، مقدار محصول تولیدی و مقدار فروش شرکت همانند سال مالی ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.

۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد

همانگونه که در بخش نتایج عملیات و چشم اندازها نیز اشاره شد شرکت توانسته است بودجه تولید و فروش مصوب در دوره جاری را محقق سازد. صنعت دارو در طی سال های اخیر با مشکل نقدینگی و عدم پرداخت به موقع مطالبات توسط شرکتهای پخش مواجه می باشد. لذا شرکت جهت کاهش ریسک مربوطه ضمن اخذ تضامین کافی از شرکتهای پخش نسبت به اخذ مصوبات بانکی در خصوص تسهیلات مالی اقدام نموده است. سایر مولفه های با اهمیت به همراه شاخص اندازه گیری آن ها و تشریح علت انحراف در جدول زیر خلاصه شده است

مبلغ به میلیون ریال

شرح	شاخص اندازه گیری	بودجه	عملکرد	دلایل انحراف
درآمد های عملیاتی-میلیون ریال	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹.۲۹۲.۱۰۳	۱۲.۳۵۵.۴۴۷	ناشی از افزایش حجم و نرخ فروش محصولات و تغییر ترکیب فروش
بهای تمام شده کلای فروش رفته-میلیون ریال	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(۵.۰۹۸.۲۱۴)	(۶.۲۷۹.۴۶۴)	عمدتاً ناشی از افزایش قیمت عوامل تولید
نسبت سود ناخالص به فروش	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰.۴۵	۰.۴۹	متأثر از ترکیب تولید و فروش
نسبت هزینه های عمومی و فروش به فروش	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰.۰۵	۰.۰۵	عمدتاً ناشی از افزایش نرخ دستمزد ها و سطح عمومی قیمت ها
نسبت هزینه های مالی به فروش	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰.۱۳	۰.۰۸	ناشی از کنترل حجم و نرخ تسهیلات مال دریافتی

شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- گزارشگری پایداری

۶-۱- محیط زیست

حفظ گسترش درصد فضای سبز مشجر با توجه به پروژه های ساختمانی انجام تصفیه فاضلاب صنعتی و نظارت بر آن از طریق نمونه برداری و آزمایشات لازم و اطمینان از صحت روش تصفیه به نحوی که خروجی فاضلاب جهت مصارف آبیاری فضای سبز استفاده می گردد.

کاهش فاکتورهای شیمیایی و میکروبی از پساب خروجی به صورت فصلی و انجام خود اظهاری توسط شرکت معتمد محیط زیست.

استفاده از تهویه صنعتی مطابق با الزامات GMP (شامل: ایرواش های صنعتی واحدهای تولید و درازة سازی و تهویه هوای تأسیسات صنعتی) که علاوه بر جلوگیری از آلودگی هوا، منجر به بهینه سازی و کاهش مصرف انرژی نیز شده است.

انجام تست های میکروبی، شیمیایی و فیزیکی بر روی آب مصرفی شرکت و نقاط مختلف شبکه آبرسانی به منظور صحت اطمینان از سلامت آن.

اجرای برنامه عملیاتی مدیریت پسماندهای دارویی و غیر دارویی مطابق با برنامه های مشروحه زیر :

جداسازی پسماندهای قابل بازیافت از سایر پسماندها و ساخت محل نگهداری برای آنها

فروش پسماندهای غیر آغشته به مواد دارویی (اعم از کارتن، نایلون و غیره) با رویکرد بازیافت

جداسازی پسماندهای تولید و دپوی موقت آنها در محل استاندارد و امحا از طریق مراکز دارای مجوز از سازمان محیط زیست و سازمان غذا و دارو

ساخت محل نگهداری پسماند های ویژه صنعتی

مجهز نمودن کلیه متصدیان مشاغل خدماتی به وسایل حفاظت فردی مناسب

تحت پوشش قرار دادن کلیه متصدیان مشاغل خدماتی در برنامه ی مراقبت پزشکی ویژه.

۶-۲- مسئولیت اجتماعی

تولید، تامین و عرضه فرآورده های دارویی انسانی برای پاسخ گویی به نیازهای دارویی کشور و ارتقاء سلامت جامعه.

برنامه سال آینده در خصوص مسئولیت اجتماعی: حفظ وضعیت موجود، بهبود و استمرار آن همچنین توجه شرکت به مسئولیتهای اجتماعی در راستای چشم انداز آتی.

التزام به قوانین و مقررات : شرکت همواره سعی نموده تا برای عملکرد خود در قبال ذینفعان و گستره جامعه شفاف و پاسخگو بوده است.

پرداخت پاداش تحصیلی به فرزندان ممتاز کارکنان .

همکاری با دانشگاهها در جذب کارآموز در رشته های مختلف.

همکاری با دانشکده های داروسازی سراسر کشور در زمینه تامین مواد اولیه برای انجام پروژه های پژوهشی و تحقیقاتی

۶-۳- اقتصادی

۶-۳-۱- برنامه تحقق فروش ، توسعه محصولات و بازار

شرکت نسبت به درخواست 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 تولید بهینه محصولات و فروش آن متمرکز بوده و توسعه سید محصولات پر بازده نیز طی سال جاری سهم قابل توجهی از سید محصولات شرکت را تشکیل می دهد. انتظار می رود با توسعه واحد بازاریابی و فروش و اختصاص منابع ، تعامل سازنده با مشتریان ، ریسک از دست دادن سهم بازار را به حداقل برساند . مدیریت شرکت جهت توسعه محصولات ، اقلام دارویی جدیدی را به سید 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 های مالی تلاش خود را بکار گیرد .

۶-۳-۲- شاخص های عملکردی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
درآمدهای عملیاتی	۱۲,۳۵۵,۴۲۷	۷,۲۳۲,۰۷۷	۷۱
سود عملیاتی	۵,۴۹۶,۹۲۲	۲,۵۸۴,۷۰۸	۱۱۳
سود خالص	۳,۸۲۶,۰۲۶	۱,۸۰۴,۴۴۳	۱۱۲
سرمایه	۳,۶۳۰,۰۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰	۴۹
بازده فروش	۳۱	۲۵	۲۴
بازده دارایی ها	۲۶	۲۰	۲۸
بازده حقوق صاحبان سهام	۲۰	۱۸	۱۱
دوره گردش کالا-روز	۲۳۲	۲۰۵	-۱۳
دوره وصول مطالبات	۱۹۹	۲۲۳	۱۱
نسبت جاری	۱,۵۳	۱,۶۵	-۷
نسبت بدهی	۰,۵۸	۰,۵۲	۱۰

خلاصه ای از اطلاعات شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

مبلغ فروش	بزرگسالان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۳/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۳/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۳/۲۹				نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبایع و مرجع قیمت گذاری	
	مبلغ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	تعداد فروش					تعداد تولید
۱۲.۱۱۹.۱۵۸	۳.۴۲۸	۳.۵۳۳.۳۰۹	۳.۵۳۳.۳۰۹	۵۴.۷۰۱.۰۹	۵۳.۲۵۰.۹۶۶	۲.۹۷۸	۳.۵۶۵.۸۱۲	۳.۸۸۸.۸۲۹	۲.۴۷۳.۳۳۰	۳.۳۳۸.۵۵۵	۱.۶۹۷	۳.۲۱۸.۰۳۱	۳.۲۱۶.۶۹۴	قرص	مزرابعد	دولت	۲.۹۰۰.۵۹۷۴
۹۶۵.۵۷۸	۷.۲۰۱	۱۳۲.۰۸۹	۱۳۲.۰۸۹	۳۵۸.۲۹۳	۳۱۸.۳۲۲	۵۸۳۷	۱۱۵.۷۶۱	۱۳۲.۱۹۶	۲۲۷.۸۳۰	۲۸۲.۹۸۲	۳.۶۲۴	۱۴۰.۵۷۶	۱۳۹.۹۷۰	کپسول	مزرابعد	دولت	۱۰۰.۴۲۳
۸۶۴.۵۵۰	۱۱۵.۴۲۰	۷.۴۹۰	۳۵۲.۰۶۹	۵۷۹.۵۹۳	۸۳۲.۶۶۲	۹۷.۶۶۹	۸.۵۳۵	۹.۷۵۲	۲۰.۶۱۳۲	۴۲۷.۵۷۲	۶۵.۶۲۶	۹.۶۷۷	۹.۶۲۲	پماد و کرم	مزرابعد	دولت	۸.۲۶۱
۸۴.۸۳۷	۱۲.۳۵۹	۷.۰۵	۷.۷۳۹	۳۳.۵۸۲	۲۱.۳۲۱	۶۶.۸۸۸	۶.۱۸	۶.۰۰	۸۱.۶۵۱	۵۰.۳۶۹	۱۳۶.۷۱۴	۱.۰۰۵	۱.۱۰۸	قندره	مزرابعد	دولت	۶۲۲
۱۲۰.۳۲.۱۱۳	۳.۶۷۷.۵۸۲	۳.۶۷۷.۵۸۲	۶.۰۳۵.۲۱۰	۶.۱۷۷.۳۸۳	۱۲.۲۰۳.۵۹۳	۳.۷۰۱.۶۵۵	۳.۷۰۱.۶۵۵	۲.۰۲۱.۳۸۷	۲.۹۹۰.۰۷۲	۲۰.۸۹۰.۵۰۹	۱۹۷.۵۳۲	۲.۵۶۹.۳۲۴	۳.۵۶۹.۳۲۴	جمع فروش داخلی	مزرابعد		
۳۷۲.۱۳۹	۲.۳۸۸	۱۵۵.۸۴۱	۳۹.۳۲۷	۴۶.۵۵۰	۸۶.۰۷۷	۲۰۰.۴	۲۲.۹۴۹	۲۲.۹۴۹	۲۸.۲۷۰	۷۲.۸۵۵	۲.۳۸۹	۵۰.۷۰۰	۵۰.۷۰۰	قرص	مزرابعد	بازار	۲.۹۰۰.۵۹۷۴
۶۹.۳۰۶	۵۵.۴۲۰	۱.۳۵۱	۱۰.۳۳۰	۳۹.۱۱۵	۳۹.۳۳۵	۲۸.۸۷۶	۸.۰۵	۸.۰۵	۲.۸۲۷	۷.۹۷۹	۳۲.۹۱۳	۳۱۰	۳۱۰	پماد و کرم	مزرابعد	بازار	۸.۲۶۱
۲۴۱.۴۶۶	۱۵۷.۰۹۱	۱۵۷.۰۹۱	۲۹.۳۵۷	۷۵.۹۶۵	۱۳۵.۴۲۳	۵۰.۸۸۰	۲۲.۷۵۲	۲۲.۷۵۲	۵۱.۱۱۸	۸۰.۸۳۳	۳۷.۳۱۲	۵۱۰.۱۰	۵۱۰.۱۰	جمع فروش صادراتی	مزرابعد		
														درآمد ارائه خدمات			
۱۲.۶۷۵.۵۵۸	۳.۸۲۴.۶۵۵	۳.۸۲۴.۶۵۵	۶۰.۷۵۹.۸۲	۶۲.۷۹۱.۶۶۶	۱۲.۳۵۵.۴۴۷	۳.۷۵۵.۴۴۹	۶.۶۵۰.۱۴۱	۳.۰۶۷.۹۵۱	۲.۸۲۴.۳۱۶	۲.۸۲۴.۳۱۶	۷.۲۳۲.۰۷۷	۲.۶۲۰.۳۴۴	۳.۶۱۸.۲۷۲	جمع درآمد ارائه خدمات			
														سایر			
														جمع			

خلاصه ای از اطلاعات شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر:

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۱,۹۶۴,۷۰۷	۲,۵۹۱,۳۰۴	۳,۸۴۷,۰۰۴	۵,۹۲۱,۸۴۰	۷,۲۳۲,۰۷۷	۱۲,۳۵۵,۴۴۷
مبلغ بهای تمام شده	(۹۸۵,۹۹۹)	(۱,۱۸۹,۵۲۹)	(۱,۸۳۴,۰۳۰)	(۲,۵۸۹,۱۰۰)	(۴,۱۸۴,۱۳۶)	(۶,۲۷۹,۴۶۴)

اهداف و راهبردهای آتی 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

نرخ فروش محصولات	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نرخ فروش محصولات در محاسبات سال مالی ۱۴۰۲ براساس رشد ۲۰ درصدی نسبت به آخرین قیمت های اخذ شده از سازمان غذا و دارو در سال ۱۴۰۱. لحاظ شده است.
------------------	-------------------------------------	--

بهای تمام شده:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۲۰,۷۸۰,۳۶	۵,۲۰۲,۰۵۴	۵,۲۲۷,۴۵۹
دستمیزده مستقیم تولید	۲۸۰,۷۴۳	۴۹۶,۶۵۶	۶۲۰,۸۲۰
سربار تولید	۹۳۴,۵۳۰	۱,۴۹۴,۷۷۲	۱,۸۶۸,۰۹۰
جمع	۴,۲۹۳,۳۰۹	۷,۱۹۳,۱۸۲	۷,۷۱۶,۳۶۸
هزینه جذب نشده در تولید	-	-	-
جمع هزینه های تولید	۴,۲۹۳,۳۰۹	۷,۱۹۳,۱۸۲	۷,۷۱۶,۳۶۸
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۸۵۰,۰۹۶-	۱۸۸,۰۸۰-	-
شایعات غیرعادی	۲,۳۲۳-	۶,۶۱۸-	-
بهای تمام شده کالای تولید شده	۴,۲۰۵,۸۹۰	۶,۹۹۸,۴۸۴	۷,۷۱۶,۳۶۸
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۴۲,۳۵۳	۷۷,۹۰۱	۸۲۳,۳۳۳
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	۷۷,۹۰۱-	۸۲۳,۳۳۳-	۸۲۳,۳۳۳-
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴,۱۷۰,۳۴۲	۶,۲۵۳,۰۵۲	۷,۷۱۶,۳۶۸
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۳,۷۸۴	۲۶,۴۱۲	-
جمع بهای تمام شده	۴,۱۸۴,۱۲۶	۶,۲۷۹,۴۶۴	۷,۷۱۶,۳۶۸

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده:

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نسبت بهای تمام شده کالای فروش رفته به فروش برای سال ۱۴۰۲، با توجه به تغییرات نرخ ارز تخصیصی به مواد اولیه و رشد قیمت عوامل تبدیل نسبت به سال ۱۴۰۱ با ۷ درصد رشد ۰/۴۷ در نظر گرفته شده است.
-------------------------------------	--

خلاصه ای از اطلاعات شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

گردش مقاداری - ریالی موجودی کالا:

موجودی پایان دوره				فروش				تعدیلات				تولید				موجودی اول دوره				شرح محصول	واحد
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار				
۷۱۱,۹۷۹	۱,۸۸۸	۳۷۷,۰۲۳	۵,۲۹۸,۲۳۰	۱,۴۴۴	۳,۶۹۱,۱۴۹	۵۰,۵۹	۲,۴۵۱	۲,۹۲۳,۷۸۹	۵,۸۴۲,۷۵۸	۱,۵۱۱	۲,۹۲۳,۷۸۹	۷۱,۵۱۰	۱,۰۰۸	۷۰,۹۲۸	۷۱,۵۱۰	۱,۰۰۸	۷۰,۹۲۸	قرص	هزار عدد		
۳۳,۱۶۳	۲,۵۷۱	۶,۴۸۷	۳۱۹,۵۵۴	۲,۷۶۱	۱۱,۵۸۳,۱	۱,۰۳۵	۵۱۶	۱۳۲,۱۹۵	۳۳,۰۴۵	۲,۷۸۶	۱۳۲,۱۹۵	۳۳,۲۹۶	۵,۸۹۶	۵۵۹	۳۳,۲۹۶	۵,۸۹۶	۵۵۹	کپسول	هزار عدد		
۷۹,۹۲۶	۶۴,۱۴۶	۱,۳۴۶	۶,۰۳,۳۴۶	۶۴,۶۶۶	۹,۳۳۰	۵۰۷	۱۵	۱۰,۵۵۷	۶۸,۳۴۶	۶۴,۶۳۶	۱۰,۵۵۷	۱,۴۰۳	۲۱,۲۶۵	۳۳	۱,۴۰۳	۲۱,۲۶۵	۳۳	پماد و کرم	هزار عدد		
۸,۳۶۵	۱۷۵,۵۵۱	۴۷	۵۹,۳۳۵	۹۶,۰۱۱	۶۱۸	۱۷	-	۶۰۰	۶۵,۹۲۵	۱۰,۹۸۷۵	۶۰۰	۱,۶۹۲	۲۶,۰۳۱	۶۵	۱,۶۹۲	۲۶,۰۳۱	۶۵	قطره	هزار عدد		
۸۲۳,۳۳۳			۶,۳۷۸,۴۶۴			۶۶۱۸			۷,۰۳۱,۵۱۳			۷۷,۹۰۱						سایر	هزار عدد		
جمع کل																					

گردش مقاداری - ریالی موجودی کالا (بر آورده بیان سال آینده)

موجودی پایان دوره				فروش				تعدیلات				تولید				موجودی اول دوره				شرح محصول	واحد
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار				
۷۱۱,۹۷۹	۱,۸۸۸	۳۷۷,۰۲۳	۵,۲۹۸,۲۳۱	۱,۵۴۶	۳,۶۹۱,۱۴۹	-	-	۲,۹۲۳,۷۸۹	۵,۸۴۲,۷۵۸	۱,۵۴۶	۲,۹۲۳,۷۸۹	۷۱,۱۹۷	۱,۸۸۸	۳۷۷,۰۲۳	۷۱,۱۹۷	۱,۸۸۸	۳۷۷,۰۲۳	قرص	هزار عدد		
۳۳,۱۶۳	۲,۵۷۱	۶,۴۸۷	۳۱۹,۵۵۴	۲,۸۴۲	۱۳۲,۰۸۹	-	-	۱۳۲,۰۸۹	۳۱,۰۷۸	۲,۸۴۲	۱۳۲,۰۸۹	۳۳,۱۶۳	۲,۵۷۱	۶,۴۸۷	۳۳,۱۶۳	۲,۵۷۱	۶,۴۸۷	کپسول	هزار عدد		
۷۹,۹۲۶	۶۴,۱۴۶	۱,۳۴۶	۶,۰۳,۳۴۶	۶۵,۹۲۹	۸,۷۳۱	-	-	۸,۷۳۱	۵۱۶,۲۸۹	۶۵,۹۲۹	۸,۷۳۱	۷۹,۹۲۶	۶۴,۱۴۶	۱,۳۴۶	۷۹,۹۲۶	۶۴,۱۴۶	۱,۳۴۶	پماد و کرم	هزار عدد		
۸,۳۶۵	-	۴۷	۵۹,۳۳۵	۱۱۲,۰۷۳	۷۰۵	-	-	۷۰۵	۷۸,۸۹۹	۱۱۲,۰۷۳	۷۰۵	۸,۳۶۵	-	۴۷	۸,۳۶۵	-	۴۷	قطره	هزار عدد		
۸۲۳,۳۳۳			۶,۳۷۸,۴۶۴			-	-		۷,۷۱۶,۳۳۸			۸۲,۳۳۳						سایر	هزار عدد		
جمع کل																					

خلاصه ای از اطلاعات شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

خرید و مصرف مواد اولیه

موجودی پایان دوره		مصرف		خرید طی دوره		موجودی اول دوره		شرح	واحد
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال		
۲,۳۳۷,۱۱۴	۳۷,۸۶۵,۸۲۰	۲,۳۳۷,۱۱۴	۳۷,۸۶۵,۸۲۰	۲,۳۳۷,۱۱۹	۳۷,۸۶۵,۸۲۰	۱,۳۶۶,۳۷۵	۲۰,۸۹۲	مواد اولیه داخلی:	
۲,۳۳۷,۱۱۴	۳۷,۸۶۵,۸۲۰	۲,۳۳۷,۱۱۹	۳۷,۸۶۵,۸۲۰	۲,۳۳۷,۱۱۹	۳۷,۸۶۵,۸۲۰	۱,۳۶۶,۳۷۵	۲۰,۸۹۲	مواد اولیه و بسته بندی	کیلوگرم و عدد
۱,۱۹۱,۸۷۶	۱۸,۰۱۸۶	۲,۸۶۱,۶۰۴	۳۳,۲۰۰,۶۰۴	۲,۳۳۷,۱۱۹	۳۷,۸۶۵,۸۲۰	۵۸۲,۶۱۸	۲,۲۸۹,۲۳۷	جمع مواد اولیه داخلی:	
۱,۱۹۱,۸۷۶	۱۸,۰۱۸۶	۲,۸۶۱,۶۰۴	۳۳,۲۰۰,۶۰۴	۲,۳۳۷,۱۱۹	۳۷,۸۶۵,۸۲۰	۵۸۲,۶۱۸	۲,۲۸۹,۲۳۷	مواد اولیه و بسته بندی	کیلوگرم و عدد
۳,۵۲۸,۹۸۰	-	۵,۱۲۰,۲۰۵	-	۶,۹۵۲,۰۴۱	-	۱,۸۷۸,۹۹۳	۱,۸۷۹,۲۱۴	جمع کل	

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

موجودی پایان دوره		مصرف		خرید طی دوره		موجودی اول دوره		شرح	واحد
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال		
۲,۱۶۶,۱۱۴	۵۹,۰۷۰,۲۴۱	۲,۱۶۶,۱۱۴	۵۹,۰۷۰,۲۴۱	۲,۱۶۶,۱۱۹	۵۹,۰۷۰,۲۴۱	۲,۱۶۶,۱۱۹	۵۹,۰۷۰,۲۴۱	مواد اولیه داخلی:	
۲,۱۶۶,۱۱۴	۵۹,۰۷۰,۲۴۱	۲,۱۶۶,۱۱۹	۵۹,۰۷۰,۲۴۱	۲,۱۶۶,۱۱۹	۵۹,۰۷۰,۲۴۱	۲,۱۶۶,۱۱۹	۵۹,۰۷۰,۲۴۱	مواد اولیه و بسته بندی	کیلوگرم و عدد
۹۲۵,۱۲۵	۳۳,۹۱۴	۲,۱۶۶,۱۱۹	۳۳,۹۱۴	۲,۱۶۶,۱۱۹	۳۳,۹۱۴	۱,۱۹۱,۸۷۶	۶,۶۱۴,۶۹۸	جمع مواد اولیه داخلی:	
۹۲۵,۱۲۵	۳۳,۹۱۴	۲,۱۶۶,۱۱۹	۳۳,۹۱۴	۲,۱۶۶,۱۱۹	۳۳,۹۱۴	۱,۱۹۱,۸۷۶	۶,۶۱۴,۶۹۸	مواد اولیه و بسته بندی	کیلوگرم و عدد
۴,۰۹۱,۲۳۸	-	۵,۳۳۷,۳۵۹	-	۵۸,۹۰۷,۱۸	-	۳,۳۶۸,۹۰	-	جمع کل	

شرح خرید مواد اولیه	بازوره سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۲۹	در نرخ های مواد مربوط به خریدهای داخلی متناسب با ترکیب تولید ۲۵/افزایش به نسبت نرخ سال مالی ۱۴۰۱ و خرید های خارجی با نرخ نیمایی ارز لحاظ گردیده است.
---------------------	-------------------------------------	--

خلاصه ای از اطلاعات شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت :

هزینه های اداری، عمومی و فروش			هزینه سربار			شرح
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۳۲۰,۳۹۰	۲۵۶,۳۱۲	۱۴۸,۲۴۱	۱,۳۷۴,۳۱۸	۱,۰۹۹,۴۵۴	۶۲۷,۸۵۲	هزینه حقوق و دستمزد
۴۳,۶۵۱	۳۴,۹۲۱	۱۵,۸۰۱	۱۹۴,۵۵۵	۱۵۵,۶۴۴	۱۴۷,۶۵۳	هزینه مواد مصرفی
۱۰,۷۸۹	۸,۶۳۱	۶,۱۴۱	۱۰۹,۴۲۱	۸۷,۵۳۷	۵۰,۴۶۶	هزینه استهلاک
۸,۶۵۱	۶,۹۲۱	۲,۲۸۲	۶۶,۸۹۸	۵۳,۵۱۸	۳۱,۲۸۹	هزینه تعمیر و نگهداری
۷,۹۸۸	۶,۳۹۰	۳,۹۶۷	۳۹,۵۰۰	۳۱,۶۰۰	۱۹,۱۲۳	هزینه حمل و نقل و انتقال
۸۵۳	۶۸۲	۸۱۶	۱۹,۳۱۰	۱۵,۴۴۸	۱۵,۶۶۶	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۷۳,۶۲۵	۵۸,۹۰۰	۶۳,۶۰۲	.	.	.	هزینه تبلیغات
۲۶۳,۰۶۹	۲۱۰,۴۵۵	۱۹۶,۶۳۷	۱۱۱,۷۷۳	۸۹,۴۱۸	۴۲,۴۸۱	سایر هزینه ها
۷۲۹,۰۱۶	۵۸۳,۲۱۲	۴۳۷,۴۸۷	۱,۹۱۵,۷۷۵	۱,۵۳۲,۶۱۹	۹۳۴,۵۳۰	جمع

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

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	هزینه های عمومی، اداری و فروش با ۲۵ درصد افزایش نسبت به هزینه های واقعی سال ۱۴۰۱ و همچنین سایر درآمد ها (هزینه های عملیاتی نیز با ۲۰ درصد افزایش نسبت به سایر درآمد ها (هزینه های عملیاتی در سال ۱۴۰۱ برآورد گردیده است.
--	--

وضعیت کارکنان :

تاریخ	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۴۷	۱۴۳	۱۷۸
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۳۴	۲۴۱	۳۰۳

وضعیت ارزی :

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی - میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی - میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی - میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۳۲۱,۰۰۸	۱۳۱,۹۵۲	۲۳۱,۵۲۹	۱۲۵,۴۲۳	۱,۳۵۴,۱۲۷	۴۴۱,۴۴۶
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۹۰,۸۹,۴۷۱	۱,۱۴۸,۷۰۶	۷,۴۲۱,۴۷۵	۱,۸۵۷,۰۶۶	۵,۵۰۱,۰۷۳	۱,۵۶۷,۸۰۶
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۹,۶۴۴,۷۱۹	۱۵۹,۸۱۴	۱۷,۶۸۲,۴۰۰	۷۱۳,۳۰۴	۱۵,۱۲۴,۵۲۴	۶۰۲,۱۹۸
مصارف ارزی طی دوره	روپیه	۱۰۷,۲۲۰,۳۱۹	۲۵۲,۰۷۱	۲۴۲,۹۰۲,۲۹۶	۹۲۳,۱۷۹	۲۲۴,۱۵۳,۹۰۵	۷۷۹,۳۸۳
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۲۸,۵۶۹	۷,۱۲۹	۶۰,۵۵۲	۲۴,۳۷۷	۸۵,۰۰۰	۴۴,۲۰۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۶۲۰	۲۴	۶۲۰	۲۷	۶۲۰	۲۷
داراییهای ارزی پایان دوره	ریال قطر	۱	۰	۱	۰	۱	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۹۳۷	۲۶۴	۱۸۷	۸۰	۱۸۷	۸۰
داراییهای ارزی پایان دوره	دینار	۵۹۶,۵۹۲,۷۵۳	۸۶,۸۴۶	۰	۰	۰	۰

خلاصه ای از اطلاعات شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه:

توضیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تاریخ تکمیل طرح - میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های برآوردی طرح - میلیون ریالی	هزینه های برآوردی طرح - میلیون ریالی
	افزایش ظرفیت	پایان شهریور ۱۴۰۲	۶۷	۲۴	۹۸،۹۲۲	۲۶۲،۵۷۷	۷۱،۸۶۷	۳۶۱،۴۹۹		۳۶۱،۴۹۹	۳۶۱،۴۹۹
	پشتیبانی	پایان سال ۱۴۰۲	۱	۰	۴،۱۰۱،۵۲۳	۱۶،۰۰۴	۱،۹۴۳	۴،۱۱۷،۵۲۷	-	۴،۱۱۷،۵۲۷	۴،۱۱۷،۵۲۷
	پشتیبانی	پایان خرداد ۱۴۰۲	۵۰	۰	۲۴،۷۹۳	۲۵،۲۰۷	۰	۵۰،۰۰۰		۵۰،۰۰۰	۵۰،۰۰۰
	پشتیبانی	پایان خرداد ۱۴۰۲	۵	۵	۲،۸۶۰	۱۴۰	۱۴۰	۳،۰۰۰	-	۳،۰۰۰	۳،۰۰۰

توضیحات در خصوص توضیحات در خصوص برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

شرکت قصد دارد در سال ۱۴۰۱ برای تأمین مالی جهت انجام پروژه ساخت انبار و نوسازی و تجهیز خطوط تولید، اقدام به افزایش سرمایه از محل سود انباشته نموده و در دی ماه سال جاری به ثبت رسید. منابع مورد نیاز برای انجام پروژه معادل ۴۹ درصد سرمایه فعلی می باشد.

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر:

موردی ندارد.

توضیحات در خصوص وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

موردی ندارد.

خلاصه از اطلاعات شرکت سبحان دارو (سهامی عام)

سایر هزینه های عملیاتی:			
شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۳۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۳۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۳۲۹
زمان تسعیر نرخ ارز دارایی های ارزی	۴۱,۴۸۰-	-	-
ضایعات غیر عادی	(۳,۳۰۰)	(۱۲,۵۸۶)	(۱۵,۱۰۳)
سایر	-	(۴,۶۱۸)	(۷,۹۴۲)
جمع	(۴۴,۷۸۰)	(۱۹,۲۰۴)	(۲۳,۰۴۵)

سایر درآمدها عملیاتی:			
شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۳۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۳۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۳۲۹
خالص اضافهات انبار	۴,۷۲۴	۳۰,۴۶۱	۲۶,۵۵۳
فروش ضایعات	۱۳,۹۱۸	۲۱,۲۰۱	۲۵,۴۴۱
سود حاصل از تولید و خدمات آزمایشگاهی	۲۶۸	۳۱۰	۳۷۲
سود تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	-	۱۰,۶۱۰	۱۲,۷۲۲
سایر	۱۱۲	۳۱,۹۵۷	۳۸,۳۴۸
جمع	۱۹,۰۰۴	۹۴,۵۳۹	۱۱۳,۴۴۴

مبالغ به میلیون ریال

منابع تامین مالی

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ماده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		کوتاه مدت	بلند مدت	ارزی					
				معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز			
	۲۰,۴۷	-	-	-	-	-	۳۰,۷۱۷	۱۱٪	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۱,۷۹۱	-	۱۰۱,۷۸۱	-	-	-	۱۰۱,۷۸۱	۱۶٪	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۸۵۱,۳۹۰	-	۳,۳۷۸,۲۱۰	-	-	-	۳,۳۷۸,۲۱۰	۱۸٪	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۱۵۶,۵۰۸	-	۲,۹۱۱,۹۸۰	-	-	-	۲,۹۱۱,۹۸۰	۲۳٪	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۱,۰۱۱,۶۳۶	-	۶,۳۹۱,۹۷۱	-	-	-	۶,۳۹۱,۹۷۱	-	جمع
	-	انتقال به دارایی							
	۱,۰۱۱,۶۳۶	هزینه مالی دوره							

مبالغ به میلیون ریال

منابع تامین مالی (برآوردی)

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ماده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		کوتاه مدت	بلند مدت	ارزی					
				معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز			
	۱۱,۱۹۶	-	-	-	-	-	۱۰۱,۷۸۱	۱۶٪	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۳۷۱,۶۰۳	-	-	-	-	-	۳,۳۷۸,۲۱۰	۱۸٪	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۱,۵۱۴,۲۳۰	-	۱۱,۶۴۷,۹۲۰	-	-	-	۲,۹۱۱,۹۸۰	۲۳٪	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۱,۸۹۷,۰۲۹	-	-	-	-	-	۱۱,۶۴۷,۹۲۰	-	جمع
	-	انتقال به دارایی							
	۱,۸۹۷,۰۲۹	هزینه مالی دوره							

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره شرکت با توجه به افزایش حتمای اعتباری خود نزد بانکهای مختلف. تسهیلات با قیمت پایین دریافت می کند.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت در صورت افزایش طول مدت وصول مطالبات، افزایش تسهیلات مالی و هزینه مالی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ پیش بینی میگرد.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه			
برآورد سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۳.۴۹۲	۱۹.۵۷۷	۳۸۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت
			سود حاصل از فروش مواد اولیه و بسته بندی
۳۱۳.۱۲۰	(۳۶۰.۹۳۳)	(۱۶.۱۸۲)	سایر درآمدها (هزینه) های غیر عملیاتی
(۵۸۹.۶۲۸)	(۳۲۴.۳۵۶)	(۱۲.۸۱۲)	جمع

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها			
برآورد سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۳۲۳.۷۰۶	۳۳۸.۰۸۸	۱۵۴.۹۱۷	سود سپرده های بانکی و سود سهام و فروش سرمایه گذاریها
	۵.۷۵۸		سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۲۹.۴۶۳	۳۳۳.۸۴۶	۱۵۴.۹۱۷	جمع

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود:

برآورد سال مالی منتهی به	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی جهت مدیریت در سال مالی گذشته	تعداد سهام پیشنهادی جهت مدیریت در سال مالی گذشته	برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود:
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۵.۵۰۰	۱۸۰.۴۲۴	۱۸۰.۴۲۴	۱۸۰.۴۲۴	۲۰.۹۲۰.۵۵
۱۰۰٪					

سایر برنامه های با اهمیت شرکت:

برآورد سال مالی منتهی به	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی جهت مدیریت در سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	تعداد سهام پیشنهادی جهت مدیریت در سال مالی گذشته	سایر توضیحات با اهمیت:
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۸۵.۵۰۰	۱۸۰.۴۲۴	۱۸۰.۴۲۴	۱۸۰.۴۲۴	۲۰.۹۲۰.۵۵
۱۰۰٪					

سایر توضیحات با اهمیت:

بیکبری مستمر جهت وصول مطالبات و تسهیل نقدینگی سرمایه در گردش مورد نیاز صورت می گیرد.
 تسهیل برآورد ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بر مبنای بودجه مصوب داخلی شرکت بوده که در صورت عدم تحقق مفروضات پایه ای تدوین بودجه، ممکن است محقق نگردد.