

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

(پیوست ۱)

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

"گزارش تفسیری مدیریت"

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
(۱) ماهیت کسب و کار	۳
(۲) اهداف مدیریت و راهبردهای آن	۱۲
(۳) مهمترین منابع ، ریسک ها و روابط آن	۱۵
(۴) نتایج عملیات و چشم اندازها	۲۲

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ و ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۹/۱۴ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار گزارش تفسیری مدیریت شرکت گروه دارویی سبحان به شرح زیر تقدیم می گردد. گزارش تفسیری مدیریت، تجزیه و تحلیل مدیریت در خصوص نتایج عملیات و همچنین بررسی وضعیت مالی بوده و حاوی اطلاعات پیش بینی شده و بررسی نتایج واقعی با مقادیر پیش بینی شده برای عملکرد مالی می باشد. اطلاعات سود و زیان و تحلیل آن بر اساس ارقام و اطلاعات برآورد شده، تهیه شده است و ممکن است نتایج حاصله با اطلاعات واقعی مغایر باشد.

۱- ماهیت کسب و کار

۱-۱) صنعتی که گروه و شرکت در آن کار فعالیت می کند:

گروه شامل شرکت، به نام گروه دارویی سبحان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن شامل البرزدارو، سبحان دارو، ایران دارو، کی بی سی و داروسازی سبحان انکولوژی و شرکت وابسته (شرکت پخش البرز) است. در حال حاضر شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام) جزء شرکتهای فرعی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) و واحد نهایی گروه، گروه دارویی برکت می باشد. فعالیت اصلی شرکت گروه دارویی سبحان طی دوره مورد گزارش، اعمال راهبردی سیاستهای مالی و عملیاتی شرکتهای فرعی می باشد، موضوع فعالیت شرکتهای فرعی عمدتاً در زمینه تولید و واردات دارو و تجهیزات پزشکی و ... می باشد.

۱-۲) قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر گروه

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

۱-۳) محیط کسب و کار موضوع فعالیت گروه

بر اساس ماده ۳ اساسنامه شرکت، موضوع فعالیت اصلی شرکت عبارت است از:

الف) سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر، را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه فرآورده های دارویی (اعم از مواد اولیه یا محصول نهایی) فعالیت کند.

ب) انجام فعالیتهای زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند الف فوق :

خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر، خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر، انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر، تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت، تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

حقوقی سرمایه پذیر ، شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند (الف) فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر، ارائه سایر خدمات فنی ، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

ج) سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام ، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

- خدمات موضوع بند ب فوق.

- انبارداری ، بازاریابی ، توزیع و فروش محصولات .

فعالیت اصلی شرکت گروه دارویی سبحان طی سال مورد گزارش ، اعمال راهبردی سیاست های مالی و عملیاتی شرکت های فرعی می باشد. توضیح اینکه موضوع فعالیت شرکت های فرعی عمدتاً در زمینه تولید و واردات دارو می باشد.

سرمایه گذاری های هلدینگ معطوف به صنعت دارو بوده و در حال حاضر پورتنوی شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد:

نام شرکت	درصد مالکیت	درصد به سرمایه گذاریها	درصد به کل داراییها
البرزدارو	۶۶	۴۵	۳۳
سبحان دارو	۷۱	۳۱	۲۳
ایران دارو	۵۴	۹	۷
کی بی سی	۶۲	۴	۳
سبحان انکولوژی	۶۱	۱۰	۸

*درصد با اعمال حق تقدم می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

وضعیت پورتفوی شرکتهای پذیرفته شده در بورس												
ابتدای دوره						تغییرات			انتهای دوره			
افزایش (کاهش)	ارزش هر سهم (ریال)	پهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش بازار	پهای تمام شده	سهم بابتان دوره	درصد مالکیت	سرمایه	ارزش بازار	پهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	پهای تمام شده
۱۸,۸۲۵,۹۸۸	۷,۷۳۰	۱,۴۶۱	۲۳,۲۱۲,۴۳۷	۴,۳۸۶,۴۴۹	۳,۰۰۲,۹۰۲,۵۶۹	۶۶	۴,۵۸۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۶۹۰	(۱۴۲,۷۶۶)	(۹۰,۳۴۶,۱۱۱)	۲۳,۸۵۸,۳۶۸	۴,۵۲۹,۲۱۵
۹,۷۰۱,۳۷۲	۷,۳۹۰	۱,۷۶۱	۱۲,۷۳۵,۵۶۶	۳,۳۴۰,۱۷۴	۱,۷۲۳,۳۲۸,۵۲۰	۷۱	۲,۴۳۰,۰۰۰	۷۵۰,۳۹۶	۷۵۴,۱۸۳	۱۱۰,۲۵۹,۷۶۲	۱۱,۹۸۵,۲۴۹	۲,۳۷۹,۹۸۱
۴,۵۷۳,۸۱۲	۱۱,۵۵۰	۱,۹۲۵	۵,۴۹۴,۴۱۴	۹۳۰,۵۹۲	۲۷۵,۷۰۶,۸۱۳	۵۴	۸۸۰,۰۰۰	(۱۰,۱۹۶,۵۵۵)	۲۰,۹۰۷	(۶۱۰,۳۰۰,۰۰۷)	۶۵۱۲,۰۶۹	۸۹۹,۶۸۵
۲,۳۴۰,۲۰۰	۸,۴۵۰	۱,۱۶۶	۲,۵۹۸,۶۹۰	۳۵۸,۴۹۰	۳۰۷,۵۳۷,۲۸۸	۶۳	۴۹۰,۰۰۰	(۳۱۸,۴۶۷)	(۲۴,۱۴۸)	(۲۰,۹۷۱,۴۱۸)	۲,۱۱۷,۱۵۷	۳۸۲,۶۲۸
۴,۰۳۹,۰۹۳	۶,۲۸۰	۱,۳۵۸	۵,۰۵۱,۳۲۰	۱,۱۳۰,۱۲۷	۸۰۴,۳۳۴,۳۸۹	۶۱	۱,۳۱۱,۰۰۰	(۳,۲۳۴,۴۶۷)	۱۰۳,۱۸۷	۱۴,۴۴۹,۱۱۸	۸,۳۸۵,۶۸۷	۹۰۸,۹۴۰
			۶۶۲,۳۲۲	۵۲۷,۴۷۶	۲۲۵,۰۹۸۴۹				(۷۰,۰۰۹)	(۱,۶۸۵,۲۱۴)	-	۵۹۷,۴۸۵
۳۹,۳۸۰,۴۷۴			۴۹,۵۵۴,۶۶۸	۱۰,۳۳۹,۳۰۸				(۲,۴۶۸,۲۲۴)	۶۴۱,۳۶۴		۵۲,۵۶۰,۵۳۰	۹,۵۹۷,۹۴۴
												جمع

توضیح اینکه وضعیت پورتفوی سهام شرکتهای فرعی با در نظر گرفتن مبلغ پیش پرداخت افزایش سرمایه درج گردیده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

وضعیت پرتفوی سهام شرکت‌های خارج از بورس

پایان دوره			تغییرات			ابتدای دوره		
بهای تمام شده هر سهم (ریال)	بهای تمام شده	تعداد واحد یا سهم	درصد مالکیت	سرمایه	بهای تمام شده خرید	تعداد خرید	بهای تمام شده	تعداد سهام
بهای تمام شده هر سهم (ریال)	بهای تمام شده	تعداد واحد یا سهم	درصد مالکیت	سرمایه	بهای تمام شده خرید	تعداد خرید	بهای تمام شده	تعداد سهام
۱,۴۳۵,۹۰۰	۱۴,۳۵۹	۱۰,۰۰۰	۱۷	۶۰,۰۰۰	-	-	۱۴,۳۵۹	۱۰,۰۰۰
-	۹۰,۷۲۱	-	-	-	۲۶,۴۵۱	-	۱۰۰,۰۳۱	-
-	-	-	-	-	(۲,۶۱۷)	-	۲,۶۱۷	۶۲,۶۷۰
	۳۸۹		-		-		۳۸۹	
	۱۰۵,۴۶۹	۱۰,۰۰۰		(۳۸,۳۷۸)	۲۶,۴۵۱		۱۱۷,۳۹۶	
جمع								
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گسترش صنعت دارو (سهام ممتاز) صندوق بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا صندوق ثابت اعتماد مشارکت ETF سایر شرکتها								

۱-۴) بازار های اصلی ، وضعیت رقابتی و جایگاه شرکتهای تابعه در آن بازار ها :

- عمده بازار اصلی شرکتهای تابعه بازار داخلی کشور می باشد ،
- بازار فعالیت شرکت ایران دارو در زمینه تولید دارو شامل محصولات دارویی، انسانی و دامی، غذایی، شیمیایی، آرایشی و بهداشتی، کشاورزی، کیت های تشخیص طبی و مواد اولیه و بسته بندی مورد استفاده در صنایع فوق الذکر می باشد.
 - شرکت البرز دارو رتبه ششم از حیث سود خالص در صنعت دارو را کسب نموده است. شرکت البرز دارو عمدتاً محصولات دارویی مرتبط با بیماریهای قلبی و عروقی را تولید می نماید.
 - شرکت داروسازی سبحان انکولوژی که در دارنده محصولات مرتبط با درمان سرطان می باشد، در طی سال ۱۴۰۰ با همه گیری بیماری کرونا، داروی رمدسیویر را در راستای کمک به جامعه به منظور درمان بیماران بدحال کرونایی تولید نموده است. همچنین شرکت رتبه سوم از حیث رشد فروش را در صنعت به خود اختصاص داده است.

- در این خصوص می بایست اشاره کرد که تنها دسته دارویی که تاکنون عرصه فعالیت شرکتهای چند ملیتی بوده و تولید کننده های داخلی در آن کمترین نقشی داشته اند دسته داروهای ضد سرطان بوده که شرکت سبحان انکولوژی گشاینده راه تولید داخلی این داروها است. سیاست این شرکت نیز تمرکز بر روی تولید تحت لیسانس و انتقال تکنولوژی تولید محصولات از شرکت های معتبر جهانی و همکاری با شرکت های دانش بنیان داخلی است.

- شرکت کی بی سی در زمینه واردات داروهای استراتژیک شامل واکسن های مختلف، داروهای آنکولوژی، ام اس، زنان و زایمان، تنفسی، اعصاب و تجهیزات پزشکی و دستگاههای بیمارستانی فعالیت داشته و بازار اصلی آن کشور جمهوری اسلامی ایران می باشد که کلیه محصولات این شرکت طبق قانون به شرکتهای بزرگ و معتبر سراسری توزیع دارو فروخته شده و از طریق آن شرکت ها در اختیار داروخانه ها و مراکز درمانی قرار می گیرد، همچنین در راستای رسالت اجتماعی خود، این شرکت همه ساله اقدام به واردات و تامین بخش اعظم واکسن های مورد نیاز وزارت بهداشت از منابع معتبر و تراز اول دنیا نموده و وزارت بهداشت را در ارائه خدمات به نیازمندان به این واکسن ها یاری می نماید.

- شرکت سبحان دارو در بین شرکتهای فعال در صنعت تولید دارو (گروه اعصاب و داخلی) یکی از بزرگترین تولید کنندگان تعدادی دارو در کل کشور میباشد، این شرکت رتبه نخست فروش مقداری دارو را در صنعت دارو به خود اختصاص داده است

۵-۱) محصولات و خدمات اصلی، فرآیندهای تجاری و روش های توزیع شرکت های گروه:

قسمت کمی از درآمد های شرکت های فرعی از طریق قرارداد های ارائه خدمات می باشد. فرآیند عملیاتی شرکت شامل بازاریابی،

تحقیق و توسعه، سفارشات و خرید ها، ساخت، تولید و فروش میباشد. شرکت های تولید کننده کلیه محصولات خود را براساس

قرارداد های جاری شده با شرکت های پخش به بازار عرضه می نماید.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

(ارقام به میلیون ریال)

فروش خالص گروه به شرح جدول ذیل می باشد:

درصد تغییرات	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	محصولات
%۴۹	۷۰۳۹.۶۵۱	۱۰۵۰۵.۵۱۰	جامدات
%۸۵	۹۸۰.۸۵۳	۱.۸۰۹.۹۶۸	مایعات
%۴	۸۶۰.۴۶۲	۸۹۳.۶۲۳	پماد و کرم و لوسیون
(/۸)	۷.۴۹۸.۵۶۵	۶.۹۲۵.۹۵۵	آمپول
%۱۳۳	۱۷۲.۸۲۱	۳۸۵.۸۳۵	خرید و ارائه دارو و خدمات و تفاوت نرخ فروش
%۸	(۲.۳۰۴.۳۳۹)	(۲.۴۹۲.۳۰۰)	برگشت از فروش ، تخفیفات و جوایز
%۶	۲۶۰.۱۸۱۱	۲.۷۵۸.۶۵۴	فروش کالای خریداری شده
%۲۸۵	۸۶.۷۹۴	۳۳۴.۱۶۵	فروش صادراتی
%۲۵	۱۶.۹۳۶.۶۱۸	۲۱.۱۳۱.۴۱۰	جمع

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱-۶ ساختار واحد تجاری و نحوه ارزش آفرینی آن :

کارکنان و مدیران و هیات مدیره شرکتهای اصلی و فرعی با استنادات از خداوند 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 رضایتمندی ذینفعان قرار داده است .

۱-۷ عواملی که میتواند اثر عمده بر صنعت و محیط بیرونی شرکت های تابعه داشته باشد عبارتند از:

اتخاذ سیاست های دولت در زمینه بهبود وضعیت سلامت اجتماعی که منجر به عدم وصول به موقع مطالبات از شرکت های پخش گردیده و همچنین اتخاذ سیاست های انقباضی در زمینه تسهیلات بانکی تاثیر بسزایی در تامین منابع مالی و نقدینگی شرکت های تابعه داشته است. همچنین قیمت های دستوری فروش ، عدم ثبات اقتصادی و نوسانات بازار ارز ، عدم تخصیص ارز متناسب با نیازهای ارزی شرکتهای تولیدی ، وضعیت تورم، تغییراولویت در تخصیص ارز دولتی و همچنین روابط تجاری بین المللی که تاثیر بسزایی بر این صنعت دارد، می تواند بر فعالیت شرکتهای تابعه موثر واقع گردد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۸-۱) مشخصات اعضای هیئت مدیره:

عضویت هیات مدیره در سایر شرکتها	تعداد سهام	سوابق	موظف / غیر موظف	تحصیلات	سمت	نماینده حقوقی	شرکت های عضو هیات مدیره
بله	۱۴۰۵۰	مدیر عامل شرکت توسعه اقتصاد آینده	غیر موظف	دکترای مدیریت	رئیس هیات مدیره	غلامرضا حیدری کردزنگنه	سبحان دارو (سهامی عام)
خیر	۹۱,۸۴۸,۰۶۷	عضو هیات مدیره البرز پالک	موظف	فوق لیسانس مدیریت مالی	نایب رئیس هیات مدیره	سید مهدی رضوی	سرمایه گذاری اعتدال البرز (سهامی عام)
خیر	۲,۳۴۰,۷۰۷,۳۷۸		موظف	دکترای مدیریت	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	سید مهدی نامری	سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
خیر	۳۵۸,۱۵۹,۳۲۳		غیر موظف		عضو هیات مدیره	_____	صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستائیان و عشایر
خیر	۲,۳۵۳		غیر موظف	فوق لیسانس مدیریت مالی	عضو هیات مدیره	علی نلاح پور	البرز دارو (سهامی عام)

* بر اساس مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۲، پاداش مصوب هیئت مدیره معادل ۵۰۰۰ میلیون ریال تصویب و به مبلغ ۵۵۵۵ میلیون ریال بصورت ناخالص در حساب شرکت گروه سرمایه گذاری البرز لحاظ گردیده است.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۹-۱) سهامداران شرکت اصلی :

ترکیب سهامداران در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	۲.۲۴۰.۷۰۷.۳۷۸	۶۹
صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستائیان و عشایر	۳۵۸.۱۵۹.۳۲۳	۱۱
شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۱۸۳.۳۸۱.۶۶۸	۶
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	۹۱.۸۴۸.۰۶۷	۳
شرکت سرمایه گذاری سپه	۵۹.۱۶۱.۳۸۷	۲
سایرین	۳۰۷.۷۴۲.۱۷۷	۹
جمع	۳.۲۴۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰

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

با استعانت از خداوند متعال و تکیه بر دانش و کوشش کارکنان و استفاده از تجهیزات و فناوری روز دنیا، سرلوحه ماموریت شرکتهای تابعه در زمینه تولید، تأمین و عرضه فرآورده های 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 گواهی های مربوط به 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 نرخ ارز و ...) همواره از اهداف اصلی مدیریت شرکت های تابعه بوده است. از مهمترین اهداف مدیریت دستیابی به بالاترین میزان رشد سود، چابک سازی عملیات، تنوع سازی محصولات، برند سازی محصولات، گسترش فعالیتها، توسعه کیفی و کمی محصولات از طریق محصولات جدید، تلاش برای تکمیل سبد محصول مطابق با استراتژی توسعه، پایش مستمر و نظام مند قیمت تمام شده و برنامه ریزی برای کاهش بهای تمام شده، حفظ و افزایش بازار های صادراتی، بهبود بهره وری، توسعه و رسوخ در بازار می باشد.

۲-۱) اهداف بلند مدت و کوتاه مدت:

شرکتهای تابعه دارای برنامه و اهداف بلند مدت ۵ ساله در کلیه حوزه ها اعم از تولید، بازاریابی، صادرات، محصولات جدید، توسعه خطوط تولیدی و در نهایت فروش و سود مورد انتظار می باشند. این اهداف و برنامه ها همه ساله با توجه به تغییرات ایجاد شده و یا قابل پیش بینی بررسی و بازنگری می شود.

۲-۱-۱) ماموریت ها:

- مدیریت بهینه سبد سرمایه گذاری ها
- ایجاد مدیریت رقابتی پایدار در عرصه دارو و حضور فعال در بازارهای منطقه ای
- تحقیق، توسعه و نوآوری در عرصه دارو
- توسعه، تولید و عرضه محصولات دارویی
- سرمایه گذاری در کسب و کارهای نوین و ارزش آفرین و فناورانه در عرصه سلامت

۲-۱-۲) اهداف کلان:

- ارتقای شاخص های عملکردی مالی و اقتصادی
- افزایش سهم و ارتقای جایگاه در بازار سلامت کشور و منطقه
- ارتقای کیفیت و بازدهی سبد محصولات
- افزایش رقابت پذیری شرکت های سرمایه تابعه
- ارتقای بهره وری، تعالی سازمانی، هوشمندی و مسئولیت اجتماعی
- ارتقای شاخص های حاکمیت شرکتی

۲-۱-۳) استراتژی های کلان:

- توسعه سرمایه گذاری در فعالیتهای اقتصادی با بازدهی مطلوب در صنعت دارو
- تنوع بخشی به روش ها، ابزارها و منابع تامین مالی داخلی و خارجی
- بهینه سازی سبد کسب و کارهای موجود
- توسعه تعاملات و ارتباطات موثر داخلی و بین المللی
- تقویت زیرساخت های عملیاتی کسب و کار برای شرکتهای تابعه
- چابک سازی و بهبود ساختار سازمانی و فرآیندهای کسب و کار
- توسعه نظام یکپارچه اطلاعاتی مدیریت، نظارت و ارزیابی
- بهینه سازی نظام جذب، نگهداری و توسعه سرمایه های انسانی

۲-۲) راهبرد های تحقق فروش، توسعه محصولات و بازار:

انتظار می رود با توجه به اخذ قیمت برخی از محصولات و ترکیب فروش، فروش پیش بینی شده سال ۱۴۰۱ شرکتهای تابعه محقق

گردد. مدیریت برخی شرکتهای تابعه، جهت توسعه محصولات، اقلام دارویی جدیدی را به سبد محصولات خود اضافه خواهد کرد و در

راستای توسعه فروش شرکت اقدام به بستن قرارداد های فروش با پخش های جدیدی نموده است، با توجه به افزایش نرخ ارز و تورم موجود

در اقتصاد کشور تمام تلاش مدیران 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. ضمناً تغییر قیمت محصولات شرکتهای تابعه نیز از سازمان غذا و دارو اخذ گردیده است.

مطابق برنامه کوتاه مدت گروه، برنامه توسعه در سطح هلدینگ تنها معطوف به افزایش سرمایه شرکتهای تابعه است و برنامه توسعه ای در سطح شرکتهای تابعه شامل افزودن محصولات جدید به سبد محصولات، اصلاح و ارتقاء GMP و همچنین اجرای طرحهای توسعه مصوب می باشد.

۳-۲) راهبرد های مدیریت جهت مسئولیت اجتماعی و زیست محیطی :

مطابق تعریف سازمان همکاری و توسعه اقتصادی، راهبری شرکتی مجموعه ای از روابط بین مدیریت، هیئت مدیره، سهامداران و سایر ذینفعان شرکت می باشد. در حال حاضر شرکت گروه دارویی سبحان توسط هیئت مدیره ای مرکب از پنج عضو اصلی که توسط سهامداران و در مجمع انتخاب می گردند، اداره می شود. همچنین شرکت دارای کمیته حسابرسی می باشد که مطابق با منشور کمیته فعالیت می کند. در ضمن با توجه به اینکه سهامدار عمده (شرکت گروه سرمایه گذاری البرز) نیز فعالیتی مشابه با شرکت دارد، بمنظور پرهیز از ناهماهنگی در تصمیمات و همچنین کاهش هزینه ها، از تشکیل کمیته های موازی خودداری گردیده و موضوعات به کمیته های شرکت مادر ارجاع می شود.

گروه دارویی سبحان به عنوان شهروندی حقوقی همواره حمایت از فرهنگ، محیط زیست و سلامت جامعه را بخش مهمی از وظایف خود می داند. این موضوع نه در مقام شعار بلکه در عمل نیز بصورت تولید داروهای با کیفیت و قیمت منصفانه در عملکرد شرکتهای تابعه تجلی یافته است.

توجه به موضوع محیط زیست از طریق تعریف استانداردهای زیست محیطی، سرمایه گذاری جهت کاهش مخاطرات زیست محیطی شامل استقرار سیستم IMS (استانداردهای ایمنی و بهداشت، محیط زیست و کیفیت)، فیلتراسیون ورودی و خروجی های هوا مدیریت پسماند؛ هدایت فاضلاب به وسیله آگوسازی 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 جویی در مصرف آب و برق گسترش فضای سبز و استفاده از سیستم آبرسانی قطره ای و استفاده بهینه از آبهای سطحی و آب برگشتی از شستشوی مخازن و اخذ گواهینامه های مربوط و همکاری با مراکز دانشگاهی در خصوص پذیرش کارآموز و حمایت از پروژه ها و تحقیقات دانشگاهی صورت می پذیرد.

علاوه بر موارد فوق، شرکت از طریق ارایه مواد اولیه به دانشگاه ها بصورت رایگان جهت انجام آزمایشات تحقیقاتی، حمایت و روابط خود را با دانشگاه ها و مراکز علمی توسعه می دهد. به منظور سنجش اثربخشی اقدامات انجام شده در خصوص مسئولیتهای اجتماعی، هر ساله پروژه سنجش رضایت جامعه انجام و تجزیه و تحلیل های لازم بر روی آن صورت می پذیرد.

۴-۲) اهداف شرکت در نحوه و ترکیب سرمایه گذاری ها:

اهداف شرکت گروه دارویی سبحان حفظ و توسعه سرمایه گذاریهای بلند مدت در شرکتهای تابعه بوده و اگر نیاز به سرمایه گذاری مجدد در شرکتهای دیگری باشد در زمینه مواد و محصولات دارویی تصمیمات دقیق و کارشناسانه ای انجام خواهد شد. تغییرات در سرمایه گذاریهای شرکت محدود به مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های تابعه و نیز خرید و فروش جزئی سهام در راستای تعادل قیمت بازار می باشد و انتظار تغییر با اهمیتی در پورتفوی گروه متصور نیست.

۵-۲) تغییرات رویه های مهم حسابداری، برآورد و قضاوت و تاثیرات آنها بر نتایج:

هیچ گونه تغییر با اهمیتی در رویه های حسابداری اتفاق نیفتاده که اثر با اهمیتی بر فعالیت و یا سودآوری شرکت داشته باشد.

۶-۲) برنامه شرکت جهت حفظ ترکیب داراییها در راستای دستورالعمل پذیرش و دستورالعمل ثبت نهاد های مالی:

همانگونه که در پورتفوی گروه مشاهده گردید، عمده داراییهای بلند مدت گروه، سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکتهایی می باشد که در بازارهای بورس و فرابورس پذیرفته شده است.

۳- مهمترین منابع، ریسک ها و روابط

۱-۳) اطلاعاتی در خصوص منابع و ریسک ها:

منابع در دسترس شرکت اصلی وجوه حاصل از سود سهام تقسیمی شرکتهای سرمایه پذیر می باشد که با توجه به تصمیمات شرکتهای مذکور بخشی از آن تحت عنوان افزایش سرمایه در شرکتهای سرمایه پذیر باقی خواهد ماند. یکی از عوامل اثر گذار بر روند نقدینگی شرکت های سرمایه پذیر و این شرکت که موجب پیدایش ریسک بیشتر شده عدم پرداخت به موقع معوقات از سوی بیمارستان های دولتی و داروخانه های دولتی به شرکتهای پخش و به تبع آن به شرکتهای تابعه می باشد که باعث کاهش نقدینگی گروه گردیده است.

منابع مالی و نحوه تامین آن توسط شرکتهای تابعه شامل مطالبات تجاری، تسهیلات مالی دریافتی، افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران، اخذ اعتبار از فروشندگان و استفاده از اعتبارات اسنادی (فاینانس و ریفاینانس) می باشد و نحوه کنترل این منابع

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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 .

عمده ریسکهایی که شرکتهای تولیدی در کسب و کار خود با آنها مواجه می باشد شامل :

✓ ریسک ورود رقبای تولیدکننده در فروش محصولات

✓ ریسک محصولات جدید

✓ ریسک کاهش قیمتها

✓ ریسک دوره وصول مطالبات

✓ ریسک حفظ GMP شرکت

✓ ریسک نوسانات نرخ ارز

✓ ریسک جذب نیروی انسانی متخصص و کارآمد

ریسکهای فوق به دو گروه ریسک های داخلی و خارجی از منظر محیط و ریسکهای قابل کنترل و غیر قابل کنترل از منظر کنترلهای داخلی و راهبری شرکتی تقسیم بندی می شوند . سیاست و استراتژی شرکت در برخورد و مدیریت با ریسکهای فوق با توجه به نوع ریسک در کمیته های تخصصی گروه دارویی برکت از جمله کمیته شناسایی ، ارزیابی و کنترل ریسک مشخص و راهکارهای کنترل تصویب و اجراء می شود .

۲-۳) منابع مالی مهم در دسترس شرکت و بدهی های شرکت:

مهمترین منبع مالی که در اختیار شرکت قرار دارد و از آن برای پرداخت سود سهام و نیز اعطای تسهیلات موردی به شرکت های سرمایه پذیر استفاده می شود؛ مبالغ سود سهام دریافتنی از شرکت های تابعه می باشد. همانطور که در بالا به آن اشاره شد با توجه به کمبود نقدینگی در آن شرکت ها، این کمبود به این شرکت هم منتقل شده است. بنابراین عمده ورود نقدینگی از محل سود سهام شرکت های تابعه می باشد و عمده خروج نقدینگی نیز پرداخت سود سهام، سهامداران است. منابع مالی شرکتهای تولیدی تابعه از محل وصول مطالبات (فروش محصولات) ، تسهیلات بانکی و افزایش سرمایه می باشد، عدم وصول مطالبات از خریداران محصولات شرکت به علت مشکلات نقدینگی صنعت دارو میتواند باعث افزایش قابل توجه دوره وصول مطالبات تجاری و نهایتاً کاهش توان شرکت برای پرداخت بدهی ها و خرید مواد اولیه و کاهش تولید شرکت گردد. برنامه های آتی شرکت در جهت مدیریت نقدینگی شرکت مبتنی بر وصول مطالبات شرکت و اخذ تسهیلات بانکی با نرخ پایین می باشد.

۳-۳) سرمایه فکری و مشارکت کارکنان:

یکی از نقاط قوت در شرکتهای اصلی و تابعه ، دارا بودن کادر قوی و با تجربه می باشد که در دستیابی به اهداف تعریف شده سازمانی بسیار مفید و موثر خواهد بود. همچنین ارتقاء و به روزآوری دانش کارکنان همواره جزء اولویتهای گروه می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تعداد کارکنان و میزان تحصیلات به شرح زیر می باشد:

مدرک	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
دکتری و بالاتر	۶۲	۷۱
فوق لیسانس	۱۷۵	۱۶۶
لیسانس	۳۵۲	۳۵۷
فوق دیپلم	۱۶۰	۱۵۰
دیپلم	۵۴۵	۵۶۶
زیر دیپلم	۵۴	۵۸
جمع	۱.۳۴۸	۱.۳۶۸

تغییری در ترکیب مدیران و اعضای هیات مدیره شرکت نسبت به سال گذشته اتفاق نیافتاده است.

۴-۳) زنجیره ارزش:

زنجیره ارزش بیانگر مجموعه فعالیت‌ها و فرآیندهایی است که شرکت برای تولید و عرضه محصول یا خدمت به مشتریان انجام می‌دهد. گروه برای دستیابی شرکت‌های تابعه به یک موقعیت برتر رقابتی دو استراتژی ذیل را در این بخش دنبال می‌کند.

الف- انجام کارآمدتر و اثربخش‌تر فعالیت‌ها و فرآیندها در مقایسه با رقبا.

ب- تولید محصولات یا خدمت از طریق فرآیندها و فعالیت دیگر.

قابل ذکر است با توجه به اینکه زنجیره ارزش سازمان‌ها فقط فعالیت‌ها و فرآیندهای آنها را شامل نمی‌شود و کلیه افراد در تعامل با شرکت از جمله تامین کنندگان و توزیع کنندگان نیز جزء این زنجیره می‌باشد، لذا تعامل با این دو گروه و همسوسازی منافع آنها با منافع شرکت‌ها نیز از جمله دیگر استراتژی‌های گروه می‌باشد.

در سال ۱۳۹۷ به منظور تکمیل زنجیره ارزش و حفظ قدرت رقابت در بازار، شرکت‌های البرزدارو و سبحان دارو بخشی از سهام شرکت پخش البرز را خریداری نموده اند که با توجه به میزان فروش محصولات شرکت‌های البرزدارو و سبحان دارو در شرکت پخش البرز به منظور ایجاد منافع مشترک و تقویت انگیزه دوطرفه در توسعه تعاملات این شرکت‌ها با پخش البرز و متقابلاً پخش البرز با شرکت‌های مذکور این امر صورت پذیرفته است.

۵-۳) نتایج احتمالی دعوای حقوقی و اثرات ناشی از آن:

دعوای مطروحه بین شرکت های پاک نمای البرز و شرکت بسته بندی البرز به خواسته مطالبه اجرت المثل ایام تصرف ماشین آلات، مطروحه در شعبه اول دادگاه عمومی شهرستان البرز استان قزوین که در دعوای مذکور شرکت پاک نمای البرز اقدام به تقدیم دادخواست جلب ثالث به طرفیت گروه دارویی سبحان و چند شرکت دیگر نموده لکن متعاقب تشکیل جلسه رسیدگی و طرح دفاعیات لازم، دادخواست جلب ثالث به طرفیت گروه دارویی سبحان توسط شرکت پاک نمای البرز مسترد گردیده است. توجه به اینکه بین اصحاب اصلی دعوا کماکان موضوع مطرح به رسیدگی می باشد؛ لذا صدور قرار رد دعوا به طرفیت شرکت گروه دارویی سبحان نیز موکول به اعلام ختم رسیدگی و صدور رای

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نهایی نسبت به دعوای اصلی می باشد. لازم به ذکر است این پرونده هیچ آثار مالی منفی و تعهد احتمالی برای شرکت گروه دارویی سبحان نخواهد داشت.

شرکتهای تابعه نیز صرفاً در راستای وصول مطالبات خود اقدام به طرح دعوی علیه مشتریان (شامل امید دارو سلامت، الحاوی، دی دارو امید، دایا طب، کیمادیا و ...) نموده که با توجه به استفاده از مشاوران مجرب و نیز تضامین دریافتی از خریداران، پس از اخذ آرای صادره، مطالبات مزبور به حیطه وصول در می آید.

۳-۶) کمیته های اصلی شرکتهای تابعه :

تمامی شرکتهای تابعه دارای کمیته های تخصصی شامل کمیته پیگیری محصولات جدید، کمیته قیمت گذاری و رگولاتوری، کمیته برنامه ریزی تولید و زنجیره تامین، کمیته صادرات، بازاریابی و فروش، کمیته وصول مطالبات و تامین مالی، کمیته خرید، کمیته منابع انسانی، کمیته آموزش، کمیته HSE و انرژی، کمیته پروژه ها، کمیته مدیریت کیفیت و GMP، کمیته برنامه ریزی استراتژیک و سیستم های مدیریتی، کمیته ریسک، کمیته پایش فرآیندها و کمیته آموزش می باشد که برنامه زمانبندی تشکیل جلسات در ابتدای هر سال به کلیه معاونت ها و مدیریت ها جهت اجراء طی سال ابلاغ می شود. از مهم ترین وظایف کمیته های فوق در کمک به راهبری شرکتی طرح و بررسی مسائل و مشکلات بوجود آمده و تشریک مساعی به منظور حل آن می باشد. همچنین نقش کمیته های مزبور کمک و ارائه مشاوره به هیئت مدیره به منظور اخذ تصمیمات موثر و کارا در جهت پیشبرد اهداف شرکت می باشد.

۳-۷) ریسکها و عدم قطعیت های اصلی راهبردی، تجاری عملیاتی و مالی گروه:

۳-۷-۱) کمیته ریسک و حسابرسی داخلی:

کمیته های ریسک و حسابرسی داخلی به عنوان دو بازوی هیئت مدیره کلیه ریسک ها و خطرات مواجه شده و پیش رو را بررسی و پیشنهاد های خود را جهت کنترل و مدیریت ریسک مورد نظر به هیئت مدیره ارائه می نماید. همچنین هدف از تشکیل کمیته حسابرسی داخلی، کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیئت مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از موارد زیر می باشد

۱- اثربخشی فرآیندهای نظام راهبری، مدیریت ریسک و کنترل های داخلی،

۲- سلامت گزارشگری مالی،

۳- اثربخشی حسابرسی داخلی،

۴- استقلال حسابرس مستقل و اثربخشی حسابرسی مستقل

۵- رعایت قوانین، مقررات و الزامات.

۶- استقرار کامل نظام کنترلهای داخلی شامل کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

• اعضای کمیته حسابرسی شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد.

نام و نام خانوادگی	سمت	رشته تحصیلات	مدیریت	تاریخ عضویت	سوابق
محمد سعادتیان	عضو کمیته	حسابداری	کارشناسی ارشد	۹۳/۰۶/۳۱	کارشناس رسمی و حسابرس مستقل
علی فلاح پور	رئیس کمیته	مدیریت مالی	کارشناسی ارشد	۹۷/۰۱/۲۸	کارشناس ارشد امور سرمایه گذاری و حسابرسی عملیاتی شرکت گروه سرمایه گذاری البرز و گروه دارویی برکت
محمد علی اسدی مشیزی	عضو کمیته	حسابداری	کارشناسی	۹۵/۱۰/۱ ۱۴۰۱/۰۶/۲۸	سرپرست ارشد حسابرسی در سازمان حسابرسی به مدت ۲۷ سال
مصطفی ظهیر	عضو کمیته	حسابداری	دکتر	۱۴۰۱/۰۶/۲۸	عضو جامعه حسابداران رسمی ایران، معاون مالی اداری برکت، عضو هیات مدیره شرکتهای دارویی
بهرام مقیمی الموتی	مدیر حسابرسی داخلی	حسابداری	کارشناسی ارشد	۱۴۰۰/۱۰/۲۹	۵سال حسابرس مستقل - ۵سال حسابرس داخلی - ۲سال مدیر مالی - ۲سال مشاور مالیاتی - ۲سال انجمن حسابداران خبره ایران عضو انجمن حسابرس داخلی

۶ جلسه ماهانه با حضور تمامی اعضاء طی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در شرکت گروه دارویی سبحان برگزار شده است.

۲-۷-۳) تجزیه و تحلیل ریسک شرکتهای تابعه:

هر چند با در نظر گرفتن سابقه طولانی شرکتهای تابعه، 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 اعتباری:** با توجه به اینکه بخش عمده ای از بدهیهای شرکت ناشی از تسهیلات اخذ شده از سیستم بانکی کشور می باشد احتمال افزایش نرخ سود تسهیلات بانکی تاثیر مستقیم بر هزینه های مالی شرکت و نتیجتاً سود خالص خواهد گذاشت.

- **ریسک بازار:** از آنجائیکه تامین کنندگان مواد اولیه و تجهیزات و ماشین آلات شرکت عمدتاً از منابع خارجی می باشند نوسانات نرخ ارز می تواند تاثیر مستقیم بر قیمت تمام شده و سود عملیاتی و خالص داشته باشد.

- **ریسک نقدینگی:** به عنایت به اینکه بخش عمده ای از مواد اولیه این شرکت از خارج از کشور تامین می گردد، عدم تامین به موقع نقدینگی می تواند سود آوری شرکت را تحت تاثیر قرار دهد

- **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 ای مورد نیاز شرکت از محل تسهیلات بانکی تامین می شود.

با توجه به اینکه حدود ۵۰ درصد مواد مصرفی، عمده 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 میتواند باعث افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی و کاهش سود خالص شرکت شود. ضمن اینکه فرایند تعیین نرخ فروش محصولات به گونه ای است که معمولاً اینگونه نوسانات را پوشش میدهد.

- **ریسک دوره وصول مطالبات:** با توجه به بالاتر رفتن دوره وصول مطالبات از مشتریان (شرکتهای پخش) و عدم به موقع وصول مطالبات از مشتریان بویژه پس از اجرای طرح تحول نظام سلامت، شرکت با ریسک عدم تامین نقدینگی لازم روبرو می باشد.

- **ریسک تغییرات نرخ فروش:** با توجه به تغییرات نرخ ارز (به عنوان مبنای تامین مواد اولیه) در صورت عدم افزایش قیمت محصولات توسط سازمان غذا و دارو، سود آوری شرکت تحت تاثیر قرار خواهد گرفت

- **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 تحریمهای 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 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.

-وضعیت رقابت و ریسک رقابت:

شرکت با بهره‌گیری از استراتژی‌های رقابتی اقدام به شناسایی نقاط ضعف و قوت رقبا و خود نموده و با استفاده از نتایج آن اقدام به برطرف نمودن نقاط ضعف خود می‌نماید. در این راستا گاهی از روشهایی مانند متمایزسازی، رهبری هزینه و یا ترکیبی از هر دو روش استفاده می‌گردد و یا از روشهای برتری عملیاتی، رهبری محصول و یا صمیمیت با مشتری بهره می‌جوید. که از عمده کارهای صورت گرفته، داشتن سبد محصولات متفاوت در گروه و نیز تحقیق و توسعه و انجام هزینه های R&D برای محصولات جدید را می‌توان نام برد.

۸-۳) روابط مهم با ذینفعان و چگونگی تاثیر این روابط بر عملکرد، ارزش و ماهیت کسب و کار

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

- ۱- سهامداران: که خود شامل ۳ دسته هلدینگ - اعضاء هیات مدیره - افراد و شرکت های سرمایه گذار می باشد. کانال ارتباطی ذینفعان با مجموعه از طریق حضور نمایندگان در جلسات هیات مدیره و مجامع، مکاتبات اداری و سیستم شبکه های اجتماعی می باشد. نیاز ها و انتظارات شناسایی شده آنها شامل سود آوری 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 بخش 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 سود آوری مناسب و تنوع و بالا بردن کیفیت محصولات می باشد.
- ۳- پیمانکاران و تامین کنندگان مواد و کالا: 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، سازمان تامین اجتماعی و امور مالیاتی و مردم 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.

۳-۹ برنامه ریزی برای رسیدن به اهداف:

برنامه ریزی شرکت های تابعه جهت رسیدن به اهداف شامل دو بخش می باشد

الف: اهداف بلند مدت: عطف به بند اهداف و برنامه بلند مدت، برنامه ریزی شرکت برای رسیدن به اهداف بلند مدت شامل تدوین استراتژیها

و سیاستهای کلی، بیانیه مأموریت و چشم انداز شرکت در افق زمانی حداقل ۵ ساله می باشد

ب: اهداف کوتاه مدت: برنامه ریزی شرکت جهت رسیدن به اهداف کوتاه مدت تمرکز بر تهیه و تدوین بودجه عملیاتی سالیانه شامل فروش

ریالی و مقداری به تفکیک محصولات و دوره های زمانی در طی سال می باشد همچنین در بودجه فوق برنامه تامین مواد اولیه و جانبی

(برنامه تولید با توجه به بودجه فروش)، بودجه هزینه های پرسنلی و عملیاتی، بودجه هزینه های عمومی و اداری و بودجه هزینه های مالی

شناسایی و پیش بینی می شود.

۳-۱۰ میزان تحقق برنامه های راهبردی و اقدامات انجام شده جهت رعایت اصول حاکمیت شرکتی

- تعیین دبیر هیئت مدیره
- بررسی حاکمیت شرکتی و مجموعه مقررات لازم الاجرا
- به روز آوری هیئت مدیره شرکتها و استفاده از متخصصان مالی و دارویی
- بررسی زیرساخت های لازم جهت اجرایی دستور العمل حاکمیت شرکتی

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱ چشم انداز:

بررسی وضعیت مالی شرکت های تابعه و روند مطلوب سود آوری شرکت های تابعه نشان گر این موضوع می باشد که در دوره مالی آتی

، دستیابی به عملکردی فراتر از عملکرد دوره گذشته در سال ۱۴۰۱ دور از دسترس نمی باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۴-۲) تحلیل تغییرات در وضعیت مالی، نقدینگی و عملکرد شرکت اصلی دوره جاری در مقایسه با دوره مشابه:

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)			
صورت وضعیت مالی			
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱			
دارایی ها	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۴۸۹	۳۶۰	(۲۶)
دارایی های نامشهود	۳۳۸	۳۰۱	(۱۱)
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۸,۶۲۹,۸۱۶	۹,۳۲۷,۳۱۰	۸
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۶۱۲,۲۳۳	۵۴۲,۲۲۴	(۱۱)
دریافتنی های بلند مدت	۷,۷۰۳	۵,۳۹۰	(۳۰)
جمع دارایی های غیر جاری	۹,۲۵۰,۵۷۹	۹,۸۷۵,۵۸۵	۷
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۷۹۰	۱,۰۰۱	۲۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳,۵۱۳,۲۲۸	۲,۷۸۰,۹۱۹	(۲۱)
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۰۲,۶۴۸	۱۷۲,۰۵۱	۶۸
موجودی نقد	۹۹,۸۷۶	۷۰,۸۸۸	(۲۹)
جمع دارایی های جاری	۳,۷۱۶,۵۴۲	۳,۰۲۴,۸۵۹	(۱۹)
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۳۷۰,۶۴۳	۳۰۳,۱۹۲	(۱۸)
جمع دارایی های جاری	۴,۰۸۷,۱۸۵	۳,۳۲۸,۰۵۱	(۱۹)
جمع دارایی ها	۱۳,۳۳۷,۷۶۴	۱۳,۲۰۳,۶۳۶	(۱)
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳,۲۴۱,۰۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۳,۲۳۹,۴۱۷	۱۰۰
اندوخته قانونی	۳۲۴,۱۰۰	۳۲۴,۱۰۰	-
اندوخته سرمایه ای	۲,۲۵۹,۷۳۰	۱,۵۲۲,۰۸۲	(۳۳)
سود انباشته	۴,۴۷۶,۰۳۲	۱,۶۲۱,۵۵۵	(۶۴)
سهام خزانه	(۱۹۶,۷۲۳)	(۲۰۱,۳۷۵)	۲
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۱۰۴,۱۳۹	۹,۷۴۶,۷۷۹	(۴)
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۱۰۴	۱۰۴	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۰۸۸	۷,۸۵۲	۵۴
جمع بدهی های غیر جاری	۵,۱۹۲	۷,۹۵۶	۵۳
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۰۸,۳۵۴	۲۸۷,۵۵۴	۳۸
مالیات پرداختنی			
سود سهام پرداختنی	۳,۰۲۰,۰۷۹	۳,۱۶۱,۳۴۷	۵
جمع بدهی های جاری	۳,۲۲۸,۴۳۳	۳,۴۴۸,۹۰۱	۷
جمع بدهی ها	۳,۲۳۳,۶۲۵	۳,۴۵۶,۸۵۷	۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۳,۳۳۷,۷۶۴	۱۳,۲۰۳,۶۳۶	(۱)

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

درصد نوسان به دوره مالی مشابه سال قبل	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۴۸	۲,۶۳۰	۳۵,۴۴۶	درآمدهای عملیاتی
(۴۰)	(۱۰۲,۲۹۸)	(۶۱,۱۵۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۷۴)	(۹۹,۶۶۸)	(۲۵,۷۱۱)	سود عملیاتی
۳۶۷	۱۸۴,۰۹۳	۸۵۸,۹۵۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۸۷	۸۴,۴۲۵	۸۳۳,۲۴۰	سود قبل از مالیات
			مالیات بر درآمد
۸۸۷	۸۴,۴۲۵	۸۳۳,۲۴۰	سود خالص

درآمدهای عملیاتی شرکت:

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت در خصوص روند درآمد
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۳۵,۴۴۶	۲,۶۳۰	۳,۰۱۱,۳۱۵	درآمد مذکور بر اساس مجامع عمومی شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی می گردد.
جمع	۳۵,۴۴۶	۲,۶۳۰	۳,۰۱۱,۳۱۵	

درآمدهای غیر عملیاتی شرکت:

شرح	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی شرکت در خصوص روند درآمد
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی توسط صندوق های اختصاصی بازارگردانی	(۱۶,۰۰۵)	۳۶,۳۲۱	(۱۰۹,۳۲۶)	فروش سهام شرکتهای فرعی توسط صندوق های اختصاصی بازارگردانی گسترش صنعت دارو
سود حاصل از فروش سهام	۸۷۲,۱۸۸	۱۳۶,۱۴۸	۳۲۵,۳۲۱	جهت تامین نقدینگی فروش سهام و متعادل بودن سهم در بازار خرید و فروش سهم انجام میگردد
سود سپرده بانکی	۵۵۵	۶۶۴۲	۱۲,۱۰۰	در صورت عدم نیاز از نقدینگی در سرمایه گذاریها و سپرده کردن در بانک
سود سایر سرمایه گذاریها	۲,۲۱۳	۴۹۸۲	۸,۳۶۰	جهت استفاده از بازار سرمایه صندوقهای سرمایه گذاری خریداری شده است تا نقدینگی شرکت بهتر تامین گردد
جمع	۸۵۸,۹۵۱	۱۸۴,۰۹۳	۲۳۶,۴۵۵	

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی، اداری، تشکیلاتی:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	با عنایت به افزایش هزینه ها نسبت به دوره مشابه برآورد می شود که برای ۶ ماهه آتی نیز این روند وجود داشته باشد.
-------------------------------	---

همانگونه که در بخش های پیشین بیان گردید، با توجه به نتایج بررسی شرکتهای تابعه، تداوم رشد سودآوری شرکت مطابق روند گذشته برای سال ۱۴۰۱ نیز متصور می باشد.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

صورت جریان وجوه نقد

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)			صورت جریان های نقدی		
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱					
درصد تغییرات	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
	میلیون ریال	میلیون ریال			
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
			نقد حاصل از عملیات		
			پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
(۳۰)	۱,۰۳۵,۱۹۳	۷۲۳,۴۵۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
(۳۰)	۱,۰۳۵,۱۹۳	۷۲۳,۴۵۴	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
			پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
(۱۰۰)	(۳۴)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
(۴۸)	(۱۳۱)	(۶۸)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
(۱۰۰)	۲۷۷,۵۶۷	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاریها		
(۹۲)	۶,۶۴۲	۵۵۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت		
۱۶۵	۳۴,۷۸۲	۹۲,۲۵۱	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت		
(۱۰۰)	(۴۹۶,۲۱۱)	(۳۲۲)	پرداخت های نقدی بابت قرض الحسنه اعطایی به شرکت های فرعی		
(۱۰۰)	(۶۷,۵۳۱)	-	دریافت های نقدی بابت استرداد قرض الحسنه اعطایی به شرکت های فرعی		
(۱۰۰)	۵۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از سود و فروش صندوق سرمایه گذاری		
(۴۶)	۴,۹۸۲	۲,۷۰۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۱۵۰)	(۱۸۹,۹۳۴)	۹۵,۱۲۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
(۳)	۸۴۵,۲۵۹	۸۱۸,۵۷۷	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
			دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه		
۱۰۰	-	۴۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکتهای فرعی		
(۱۰۰)	۱۴۶,۲۳۶	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سهام شرکتهای فرعی		
(۱۰۰)	(۲۸۹,۶۴۰)	-	دریافت های نقد حاصل از فروش سهام خزانه		
(۱۰۰)	۸۳,۴۰۶	-	پرداخت های نقد حاصل از خرید سهام خزانه		
(۸۴)	(۱۳۷,۸۵۷)	(۲۲,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام		
۳۵	(۶۱۲,۴۰۶)	(۸۲۵,۶۱۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۵	(۸۱۰,۲۶۱)	(۸۴۷,۵۶۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
(۱۸۳)	۳۴,۹۹۸	(۲۸,۹۸۸)	مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
(۳۰)	۱۴۳,۵۶۰	۹۹,۸۷۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره		
(۶۰)	۱۷۸,۵۵۸	۷۰,۸۸۸	معاملات غیر نقدی		
۱۷۴	۵۹۰,۳۳۲	۱,۶۱۸,۸۷۲			

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۴-۳) اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی:

هیئت مدیره برنامه ای برای تغییر با اهمیت ترکیب پرتفوی برای ۶ ماه آتی ندارد.

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت:			
شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت در خصوص ترکیب سرمایه گذاریها و در صورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی	۹,۵۹۷,۹۴۴	۱۰,۲۲۹,۳۰۸	افزایش بهای تمام شده سرمایه گذاری ها عمدتاً بابت افزایش سرمایه شرکتها و همچنین خرید و فروش سهم می باشد.
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۱۱۷,۳۹۶	۱۰۵,۴۶۹	کاهش بهای تمام شده سرمایه گذاری ها بابت فروش صندوق سرمایه گذاری etf می باشد.
جمع	۹,۷۱۵,۳۴۰	۱۰,۳۴۴,۷۷۷	

۴-۴) اطلاعات در خصوص سودهای تقسیمی

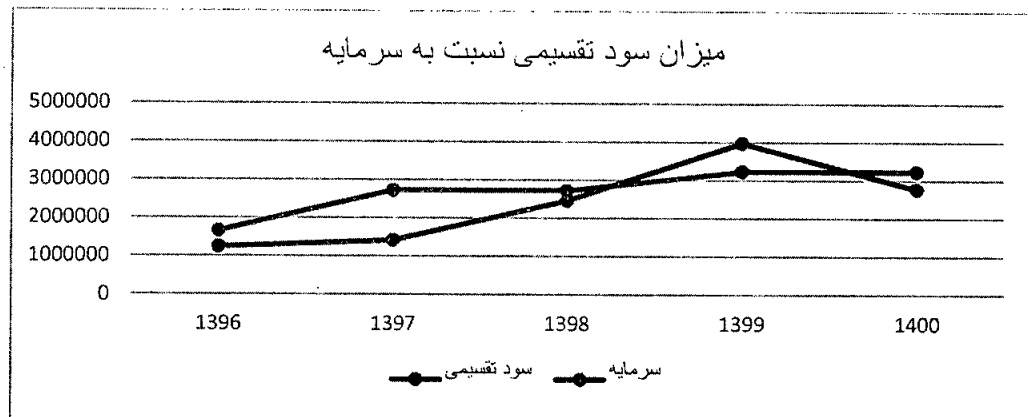
برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود:			
مبلغ سود خالص دوره مالی جاری	مبلغ سود انباشته دوره مالی جاری	سود سهام سال ۱۴۰۰	سود سهام سال ۱۳۹۹
۸۳۳,۲۴۰	۱,۶۲۱,۵۵۵	۲,۷۸۷,۲۶۰	۲,۹۸۶,۴۳۰

برنامه تقسیم سود برای سال ۱۴۰۰ همانند روند سنوات قبل می باشد.

وضعیت سودهای تقسیم شده به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶
سود تقسیمی هر سهم	۸۶۰ ریال	۱,۲۳۰ ریال	۹۰۰ ریال	۵۲۰ ریال	۷۵۰ ریال
تقسیمی کل	۲,۷۸۷,۲۶۰	۳,۹۸۶,۴۳۰	۲,۴۶۱,۵۰۰	۱,۴۲۲,۲۰۰	۱,۲۵۲,۵۰۰
تعداد سهم	۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰

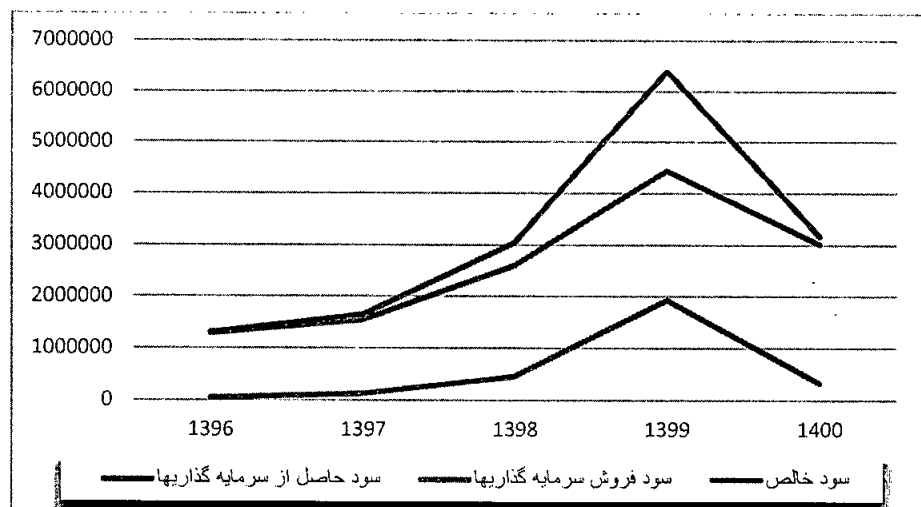
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



۴-۵) تصویری ۵ ساله از وضعیت شرکت

شرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶
سود حاصل از سرمایه گذاریها	۳,۰۱۱,۳۱۵	۴,۴۳۹,۰۰۷	۲,۶۱۲,۶۰۵	۱,۵۵۰,۵۷۷	۱,۲۹۲,۰۱۸
سود فروش سرمایه گذاریها	۳۲۵,۳۲۱	۱,۹۳۴,۴۰۷	۴۶۴,۵۴۴	۱۳۰,۹۷۶	۴۲,۳۱۶
سود خالص	۳,۱۵۸,۴۳۴	۶,۳۸۷,۸۵۹	۳,۰۴۸,۲۱۲	۱,۶۵۵,۸۸۱	۱,۳۱۰,۱۴۴

میلیارد ریال



شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۴-۶) تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته:

شرکت	شرح	درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری		مخارج انباشته	تأثیر پروژه بر عملیات	
			تکمیل	برآورد مخارج		افزایش ظرفیت تولید	افزایش رانندگی
البرز دارو	پروژه سفالوسپورین ها (پودر تزریقی)	۳۴	۸	۱۴۰۳	۸۱۵,۲۵۱	۳۸۴,۷۴۹	۸,۴۴۹
	ساختمان انبار جدید	۲	۰	۱۴۰۱	۳۹۴,۰۸۸	۵,۹۱۲	
	خط ویال فیلینگ	۲۲	۲۰	۱۴۰۱	۱۷۵,۵۲۱	۳۹,۲۳۱	۳۵,۶۷۴
	اتصال فریز درایر ۱۵ متری به خط ویال فیلینگ	۳۴	۳۴	۱۴۰۱	۳,۴۷۱	۱,۱۷۱	۱,۱۷۱
انکولوژی	نصب دوربین های نظارتی	۵۴	۵۲	۱۴۰۱	۳,۲۲۷	۱,۷۲۷	۱,۶۸۲
	ارتقای خط خوراکی					۹۶۴	
سبحان دارو	پروژه خط تولید جامدات با رعایت اصول GMP (جامدات)	۶۷	۲۴	پایان ۱۴۰۱	۹۸,۹۲۲	۲۰۱,۰۷۷	۷۱,۸۶۷
	پروژه آبساز (تامین آب برای ساخت دارو)	۱۰۰	۷۲		-	۰	۳۷۵
	پروژه انبارها	۹۹	۹۹	آذر ۱۴۰۱	۵۷	۱,۹۴۳	۱,۹۴۳
	پروژه توسعه ساختمان اداری و پشتیبانی	۱۰۰	۹۵		-	۰	۲۹,۲۱۵
ایران دارو	پروژه چیلر جدید و تاسیسات	۵	۵	آذر ۱۴۰۱	۲,۸۶۰	۱۴۰	۱۴۰
	سایر					۹۵	۹۵
جمع					۱,۴۹۳,۳۹۷	۶۳۶,۰۴۵	۱۵۱,۵۷۵

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
 گزارش تفصیری مدیریت
 برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۴-۷) عملکرد گروه نسبت به دوره مشابه سال گذشته:

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)					
صورت سود و زیان تلفیقی					
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱					
		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	درصد نوسان به دوره مالی مشابه سال	میلیون ریال	میلیون ریال		
توجیح نوسانات					
درآمدهای عملیاتی		۱۷,۲۰۰,۴۶۹	۲۱,۴۹۰,۵۵۸		
بهبود افزایش مقدار و افزایش نرخ فروش محصولات	۲۴				
بهبود افزایش نرخ قیمت مواد اولیه	۳۵	(۹,۶۹۲,۸۵۹)	(۱۳,۰۶۴,۱۰۴)		
سود ناخالص	۱۱	۷,۶۰۷,۶۱۰	۸,۴۲۶,۴۵۴		
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۳	(۷۱۲,۷۱۳)	(۸۷۳,۸۵۱)		
سایر درآمدها	۱۰۵	۶۵,۲۷۵	۱۳۴,۰۶۶		
سایر هزینه ها	(۷۲)	(۵۱۱,۵۸۹)	(۱۶۵,۷۷۰)		
سود ناخالص از تسعیر یا تسویه دارایی های ارزی عملیاتی					
بابت کاهش مصارف، نمونه های آزمایشگاهی و ضایعات و کاهش زیان تسعیر ارز بدهی های عملیاتی					
سود عملیاتی	۱۸	۶,۳۴۸,۵۸۳	۷,۵۲۰,۸۱۹		
هزینه های مالی	۴۵	(۱,۵۴۳,۹۳۲)	(۲,۲۲۴,۷۸۸)		
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲۲	۸۳,۹۴۰	۱۸۶,۲۴۸		
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته	۱۲	۴,۸۸۸,۵۹۱	۵,۴۷۲,۴۵۹		
سهم گروه از سود شرکت وابسته - شرکت پخش البرز	(۲۶)	۶۷۷,۶۳۱	۵۰۰,۶۶۸		
سود عملیات قبل از مالیات	۷	۵,۵۶۶,۲۲۲	۵,۹۷۳,۱۲۷		
هزینه مالیات بر درآمد:	۲	(۱,۱۲۷,۸۹۶)	(۱,۱۵۵,۷۹۳)		
سود خالص	۹	۴,۴۳۸,۳۲۶	۴,۸۱۷,۳۳۵		
قابل انتساب به:					
مالکان شرکت اصلی	۸	۲,۹۸۷,۶۵۹	۳,۲۱۳,۷۹۰		
منافع فاقد حق کنترل	۱۱	۱,۴۵۰,۶۶۷	۱,۶۰۳,۵۴۵		
	۹	۴,۴۳۸,۳۲۶	۴,۸۱۷,۳۳۵		

۸-۴) در راستای رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، سازوکار های ذیل در شرکت های گروه پیش بینی گردیده و در حال اجرا می باشد :

. رعایت مفاد دستورالعمل فوق الذکر در خصوص عضویت یک عضو غیرموظف دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط در هیات مدیره شرکت.

. تدوین و پیاده سازی منشور اخلاق سازمانی در شرکت

. اتخاذ رویه های مناسب در چارچوب قوانین و مقررات در راستای رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران از جمله حضور و اعمال حق رای در مجامع عمومی صاحبان سهام، دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکای شرکت، سهمیم بودن در منافع شرکت، پرداخت به موقع سود سهام، تملک و ثبت مالکیت سهام و ...

. رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص معاملات با اشخاص وابسته به شکلی که از کنترل مناسب تضاد منافع اطمینان حاصل شود و از منافع شرکت و سهامداران حفاظت کند.

. استقرار سازوکار های کنترل داخلی اثربخش به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت دارایی و منابع شرکت در برابر اتلاف ، تقلب و سو استفاده ، تحقق کارایی و اثربخشی عملیات شرکت، کیفیت گزارشگری مالی و غیرمالی و رعایت قوانین و مقررات از طریق تدوین آیین نامه ها و دستورالعمل ها و نظارت بر اجرای آنها.

. تشکیل واحد حسابرسی داخلی مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.

. بررسی سالانه سیستم کنترل های داخلی توسط هیات مدیره و درج و افشا نتایج آن در گزارشی تحت عنوان گزارش کنترل های داخلی

. رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تعیین مبنای حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و مدیران ارشد اجرایی متناسب با عملکرد آنها و نیز ممنوعیت مقرر نمودن اعضای هیات مدیره برای سمت خود به عنوان عضو هیات مدیره ، وجوهی تحت عنوان پاداش و یا سایر عناوین غیر از آنچه در مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین شده.

. رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص وظایف غیرقابل تفویض هیات مدیره

. تشکیل کمیته حسابرسی در سنوات قبل تحت نظر هیات مدیره

. نظارت بر عملکرد کمیته حسابرسی توسط هیات مدیره

. تشکیل کمیته انتصابات مطابق ضوابط تحت نظر هیات مدیره

. نظارت بر عملکرد کمیته انتصابات توسط هیات مدیره

. استقرار فرآیندهای لازم در خصوص ارزیابی هر ساله اثربخشی کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص اینکه رییس هیات مدیره همزمان، مدیرعامل شرکت نباشد.

. تهیه و تصویب منشور هیات مدیره شامل وظایف، اختیارات و مسئولیت های رییس هیات مدیره ، مدیرعامل و سایر اعضای هیات مدیره ، نحوه تنظیم دستور جلسات هیات مدیره و نحوه تصمیم گیری و تصویب آن .
. تشکیل دبیرخانه هیات مدیره طبق ضوابط دستورالعمل که مسئولیت هماهنگی و مستندسازی جلسات هیات مدیره ، جمع آوری اطلاعات مورد نیاز و پیگیری انجام امور کارشناسی مورد درخواست اعضای هیات مدیره و اطمینان بخشی از انجام تکالیف قانونی هیات مدیره را برعهده داشته باشد.

. تهیه و تصویب منشور دبیرخانه هیات مدیره

. تشکیل جلسات هیات مدیره حداقل یک بار در ماه

. تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره برای دوره های ۱۲ ماهه

. رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تشکیل مجامع و اعمال حق رای

. انتشار کلیه گزارش ها طبق قوانین و مقررات از جمله صورتهای مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارش کنترلهای داخلی و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و... در موعد مقرر از طریق پایگاه اینترنتی شرکت .
. تعیین زمان بندی پرداخت سود سهام به گونه ای که سود سهامداران دارای سهام کنترلی ، پیش از سایر سهامداران پرداخت نشود.

. حضور مدیرعامل، اعضای هیات مدیره و رییس کمیته حسابرسی در مجامع عمومی شرکت و نیز حضور بالاترین مقام مالی شرکت در صورتی که تصویب صورتهای مالی در دستور جلسه باشد.

. اتخاذ تصمیمات لازم در خصوص موارد مندرج در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و انعکاس در صورت جلسات مجامع

. تعیین حق حضور اعضای غیرموظف هیات مدیره و پاداش هر یک از اعضای هیات مدیره در مجمع عمومی صاحبان سهام

. ایجاد فرصت کافی و معقول به منظور پرسش و پاسخ سهامداران و هیات مدیره در جلسات مجامع عمومی

. افشا اطلاعات بااهمیتی از قبیل نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیات مدیره و مدیرعامل،

کمیته های تخصصی هیات مدیره و اعضای آنها، موظف یا غیرموظف بودن آنان، مستقل بودن آنان، میزان مالکیت سهام آنان

در شرکت و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت.

شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

گزارش تفسیری مدیریت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

نام و نام خانوادگی	نماینده	سمت
غلامرضا حیدری کرد زنگنه	سبحان دارو (سهامی عام)	رئیس هیئت مدیره
سید مهدی رضوی	سرمایه گذاری اعتلا البرز (سهامی عام)	نائب رئیس هیئت مدیره (موظف)
علی فلاح پور	البرز دارو (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره
سید مهدی تاصیری	سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره (موظف)
	صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستائیان و عشایر	عضو هیئت مدیره

گروه دارویی سبحان