

تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

“سینادارو - دانش، کیفیت و نوآوری برای دنیای سالم تر”

**شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)**

**گزارش تفسیری مدیریت**

**برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

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 و ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ و ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ و ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرا بورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶، ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشد.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر 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) و راهنمای بکار گیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

نام عضو هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده	سمت	امضاء
حسن بایرامی	تولید و توسعه ایستگاهی نیرو پارسه	رئیس هیات مدیره	
میثم نور محمدی	شرکت پایاپای ملی	نایب رئیس هیئت مدیره	
صادق جباری	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
رضا شهبازی	بیمه ایران	عضو هیئت مدیره	
فاقد نماینده	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	عضو هیئت مدیره	



آدرس: کیلومتر ۱۵ جاده مخصوص کرج، بلوار ۵۲، خیابان شهید گام مقدوق پستی: ۳۸۵۱-۱۱۱۵۵ کد پستی: ۱۳۸۸۱۶۷۳۱۱ تلفن: ۰۲۱-۴۴۱۱۴۵۲۱-۳  
۰۲۱-۴۴۱۱۴۵۸۱-۶  
وبسایت: www.sinadarou.com پست الکترونیکی: info@sinadarou.com فاکس: ۰۲۱-۴۴۱۱۶۶۰۳



شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

**فهرست :**

صفحه	شرح
۲-۵	ماهیت کسب و کار
۶-۹	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۰-۱۱	مهمترین منابع ، ریسکها و روابط
۱۲	فعالیت‌های توسعه منابع انسانی
۱۳-۱۵	نتایج عملیات و چشم اندازها
۱۶	مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد

## شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

#### پیشگفتار

گزارش تفسیری مدیریت، تحلیل مدیریت از صورت های مالی و دیگر داده های آماری است که به باور مدیریت به فهم و درک بیشتر سهامداران از وضعیت مالی فعلی و آینده، تغییرات در وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت کمک خواهد کرد، گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورت های مالی مطالعه گردد. گزارش تفسیری شامل جملات آینده نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد آتی شرکت در ارتباط می باشد. کلماتی نظیر "پیش بینی"، "باور"، "برآورد"، "انتظار"، "تمایل"، "خواسته"، "احتمالاً" و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده نگر است. جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

#### ۱. ماهیت کسب و کار

##### ۱-۱. ماهیت شرکت و صنعت

شرکت لابراتوارهای سینا دارو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۰۳۵۰۹۰۰ در تاریخ ۱۳۴۰/۰۸/۲۰ به صورت شرکت با مسئولیت محدود بنام شرکت لابراتوارهای دوبار تاسیس شد و طی شماره ۱۱۴۰۵ مورخ ۱۳۴۶/۰۱/۲۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۶۱/۰۱/۲۳ نام شرکت به لابراتوارهای سینا دارو تغییر یافت. در تاریخ ۱۳۶۶/۰۸/۰۳ و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام نوع شخصیت حقوقی آن به سهامی خاص تغییر و در تاریخ ۱۳۷۴/۰۴/۱۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۶ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است.

#### فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت عبارت است از:

#### موضوعات اصلی:

ساخت و توزیع و فروش کلیه مواد و محصولات شیمیایی دارویی، بهداشتی، ظروف و قطعات و لوازم بسته بندی دارویی و بهداشتی و غیره، انجام کلیه امور بازرگانی و اخذ نمایندگی لژشرکتها و موسسات داخلی و خارجی، واردات و صادرات و فروش و توزیع ملزومات دارویی و مواد و محصولات دارویی.

#### موضوعات فرعی:

فروش و توزیع لوازم جراحی و آزمایشگاهی، پزشکی و بهداشتی، آرایشی و دیگر محصولات و انجام کلیه امور تولیدی و خدماتی و آموزشی و انتشاراتی و تجاری که بطور مستقیم یا غیرمستقیم به موضوعات فوق بستگی داشته باشد و یا اجرای آن را تسهیل نماید. سرمایه گذاری و یا مشارکت در واحدهای جدید و یا موجود.

فعالیت عمده شرکت طی سال / دوره مالی مورد گزارش، تولید محصولات قطره، اسپری، پماد و آمبول میباشد.

#### جایگاه شرکت در صنعت:

موقعیت صنعت داروسازی در بازارهای جهانی از سایر صنایع حتی با فناوری پیشرفته متفاوت است. توسعه و پیشرفت صنعت دارو سازی بیشتر از سایر صنایع، تابع تحقیقات نوآورانه، سرمایه گذاری و مقررات دولتی است، این صنعت از جمله سودآورترین صنایع در گروه صنایع با فناوری پیشرفته محسوب می گردد. شرکت در حوزه دارو فعالیت می کند و عمده فعالیت شرکت و اولویت آن، تأمین نیازهای دارویی داخلی می باشد، البته همواره نگاه مثبت به بازارهای برون مرزی داشته و صادرات دارو جزء برنامه های شرکت می باشد، در دوره مورد گزارش کلیه محصولات تولیدی این شرکت در داخل شرکت به فروش رسیده است. و در مقایسه با ۲۰ شرکت بررسی فعال در این حوزه در دوره منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۴۰۱ از رتبه ۱۱ به ۹ ارتقا یافته است.

**شرکت لابر اتوارهای سینادارو (سهامی عام)**

**گزارش تفسیری مدیریت**

**دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱**

**۱-۲. مواد اولیه**

تأمین مواد اولیه تولید بصورت خرید از منابع خارجی و تأمین کنندگان معتبر داخلی صورت می پذیرد. عمده مواد اولیه و مواد جانبی و لوازم بسته بندی خارجی بر مبنای ارز نیمایی و کلیه مواد و لوازم داروهای OTC بر مبنای ارز نیمایی خریداری می گردند و ارزهای مورد نیاز از طریق بانک های داخلی تأمین وجه می گردند.

در دوره مورد گزارش مواد اولیه به مبلغ ۳.۱۹۸.۱۰۹ میلیون ریال خریداری شد است. تغییرات نرخ ارز در دوره مورد گزارش موجب افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت گردیده است.

اطلاعات خرید و مصرف مواد اولیه

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نه ماه سال ۱۴۰۰		نه ماه ۱۴۰۱	
	خرید	مصرف	خرید	مصرف
مواد اولیه و بسته بندی داخلی	۸۱۳,۵۵۵	۵۵۹,۳۵۷	۱,۷۰۲,۸۴۷	۱,۲۷۰,۷۶۷
مواد اولیه و بسته بندی وارداتی	۷۱۳,۶۲۱	۹۲۲,۵۴۱	۱,۴۹۵,۳۶۲	۱,۱۱۵,۸۵۴
جمع	۱,۵۲۸,۱۷۶	۱,۴۸۱,۸۹۸	۳,۱۹۸,۱۰۹	۲,۳۸۶,۶۲۱

**۱-۳. قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت :**

مهمترین قوانین و مقررات

بخشنامه های صادره توسط سازمان غذا و دارو و گمرک ، در دوره مورد گزارش ، محدودیتهایی برای صادرات دارو ایجاد نموده به حدی که صادرات شرکت در ۹ ماهه سال جاری صفر و دوره مشابه سال گذشته صفر بوده است.

**۱-۴. تغییرات سرمایه شرکت :**

تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید - میلیون ریال	محل افزایش سرمایه
	۱۰۰٪	۸,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۸۱/۰۷/۱۷	۶۳٪	۱۳,۰۰۰	اندوخته طرح توسعه
۱۳۸۴/۰۱/۳۱	۲۰۰٪	۳۹,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۸۶/۱۲/۱۵	۳۳٪	۵۲,۲۶۶	اندوخته طرح توسعه
۱۳۹۰/۰۱/۱۵	۹۱٪	۱۰۰,۰۰۰	سود انباشته، اندوخته طرح توسعه و آورده نقدی سهامداران
۱۳۹۲/۰۲/۱۰	۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۹۶/۰۴/۱۷	۱۰۰٪	۴۰۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۹۸/۰۶/۱۶	۱۰۰٪	۸۰۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده

آخرین افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۵ از مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با ۱۰۰٪ افزایش به ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی جهت پروژه طرح و توسعه به تأیید هیئت مدیره محترم شرکت رسید و پس از عملیات افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید. ضمناً در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۶ پیشنهاد افزایش سرمایه ۲۰۰٪ در مجمع فوق العاده به تصویب هیات مدیره و سهامداران از محل سود انباشته رسیده است



**شرکت لابراتوارهای سنسدارو (سهامی عام)**

**گزارش تفسیری مدیریت**

**دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱**

لیست سهامداران عمده شرکت در پایان دوره مالی ۳۰ آذر ۱۴۰۱					
ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام)	۴۷.۴۷۰	۳۷۹.۷۵۸.۷۱۲	۴۷.۴۷۰	۳۷۹.۷۵۸.۷۱۲
۲	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۶.۳۸۱	۱۳۱.۰۴۴.۹۴۷	۱۶.۳۸۱	۱۳۱.۰۴۴.۹۴۷
۳	شرکت سهامی بیمه ایران (سهامی خاص)	۱۱.۰۶۲	۸۸.۴۹۵.۵۰۴	۱۱.۰۶۲	۸۸.۴۹۵.۵۰۴
۴	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان (سهامی خاص)	۳.۷۵۰	۳۰.۰۰۰.۱۰۰۰۰	۳.۷۵۰	۳۰.۰۰۰.۱۰۰۰۰
۵	صندوق سرمایه گذاری لب. کوشالگوریتیم BFM	۱.۸۱۴	۱۴۵.۰۹۶۵۶	۱.۷۳۴	۱۳.۹۴۸.۶۱۳
۶	شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)	۱.۷۳۱	۱۳.۹۳۰.۸۵۳	۱.۷۳۱	۱۳.۹۳۰.۸۵۳
۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)	۱.۶۶۸	۱۳.۳۳۳.۶۸۸	۱.۶۶۸	۱۳.۳۳۳.۶۸۸
۸	شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند(سهامی)	۱.۲۵۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰۰۰	۱.۲۵۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰۰۰
۹	شرکت حکمت گستران هکمتان (سهامی)	۹۱۸	۷.۳۳۰.۳۳۲	۹۱۸	۷.۳۳۰.۳۳۲
۱۰	موسسه توسعه همیاری سپهر	۶۱۹	۴.۹۴۹.۳۰۲	۶۱۹	۴.۹۴۹.۳۰۲
۱۱	شرکت توسعه کسب و کارسیال(سهامی خاص)	۵۶۲	۴.۴۹۹.۵۲۰	۵۶۲	۴.۴۹۹.۵۲۰
۱۲	شرکت توسعه صنایع و صادرات فارس(سهامی خاص)	۳۵۰	۲.۷۹۷.۱۵۴	۳۵۰	۲.۷۹۷.۱۵۴
۱۳	بانک تجارت	۲۸۷	۲.۲۹۴.۱۲۹	۲۸۷	۲.۲۹۴.۱۲۹
۱۴	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت	۲۶۸	۲.۱۴۶.۷۰۰	۲۶۸	۲.۳۵۲.۳۳۷
۱۵	صندوق سرمایه گذاری مشترک رشدسامان	۱۱۳	۹۰۰.۰۰۰	۱۱۳	۹۰۰.۰۰۰
۱۶	صندوق سرمایه گذاری تجارت شاخصی کاردان	۱۱۳	۹۰۰.۰۰۰	۲۱۹	۱.۷۵۰.۰۰۰
۱۷	صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم سامان	۱۰۶	۸۵۰.۰۰۰	.	.
۱۸	شرکت سرمایه گذاری پایتدبیرپارسا(سهامی خاص)	۱۰۰	۸۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۸۰۰.۰۰۰
۱۹	شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی (سهامی خاص)	۸۹	۷۰۸.۰۰۰	۸۹	۷۰۸.۰۰۰
۲۰	صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه	۷۸	۶۲۵.۰۰۰	۷۸	۷۲۷.۷۷۶
۲۱	شرکت سالز گیترماسمان اینترنشنال تهران (سهام)	۷۸	۶۲۳.۰۰۰	۷۸	۶۲۳.۰۰۰
۲۲	صندوق سرمایه گذاری امین تدبیرگران فردا	۷۷	۶۱۵.۰۰۰	۷۷	۵۹۰.۰۰۰
۲۳	صندوق سرمایه گذاری سهام بزرگ کاردان	۶۳	۵۰۰.۰۰۰	.	.
۲۴	صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا	.	.	۱۴۰	۱.۱۱۸.۵۲۳
۲۵	شرکت لهران تجارت (بامسولیت محدود)	۶۱	۴۹۰.۰۳۸	۶۱	۴۹۰.۰۳۸
۲۶	موسسه همیاری کوثر	۶۱	۴۸۴.۷۹۱	۸	۶۱.۲۸۰
۲۷	شرکت تولید و توسعه ایستگاهی لیرو پارسه	.	۱.۰۰۰	.	۱.۰۰۰
۲۸	سایرین	۱۰.۸۲۳	۸۷.۳۹۰.۶۳۳	۱۰.۸۲۳	۸۷.۳۷۲.۲۵۲
	جمع	۱۰۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰

## شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

#### دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

در ارتباط با ترکیب سهامداران شرکت با عنایت به جدول بالا سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) سهامداران اصلی و شرکت سرمایه گذاری ملی (سهامی عام) دومین سهامداران بزرگ محسوب می شوند.

به موجب قرارداد منعقد، بازارگردانی کوشا الگوریتم، کار بازار گردانی بر روی سهام شرکت سینادارو را بر عهده دارد.

#### **۲. اهداف مدیریت و راهبردهای دستیابی به آن اهداف**

برخی از اهداف مدیریت شرکت در آینده عبارتند از:

—تامین مواد اولیه مورد نیاز

—به روز آوری تجهیزات و ماشین آلات تولید

—حفظ و بهبود کیفیت محصولات و تطبیق با استانداردهای بین المللی

—تولید محصولات بهینه و مورد نیاز جامعه

—تولید محصولات با حاشیه سود بالا

—تولید محصولات جدید

—تخصیص منابع مالی و گردش نقدینگی مناسب و لازم

—شناخت بهتر و دقیق بازار و ظرفیتهای صنعت تولید

—جذب، پرورش و تربیت نیروی انسانی متخصص

—استقرار سیستم های نوین مدیریتی

مدیریت و کارکنان شرکت همدل و صمیمی همواره در کنار هم در جهت اعتلای صنعت دارو سازی کشور فعالیت نموده و به خدمت رسانی به جامعه با رعایت کلیه قوانین و مقررات و دستور العملهای موجود، اعتقاد راسخ داشته و با بروز نگهداشتن امکانات و ماشین آلات تولیدی و استفاده از حداکثر ظرفیت در این شرایط دشوار اقتصادی به پیش میروند.

#### **۱-۲. طرح ها و برنامه های توسعه**

شرکت سینادارو (سهامی عام) از تولید کنندگان عمده محصولات استراتژیک داروئی و انواع مختلف قطره های چشمی، گوشه، بینی، اسپری های تنفسی و بینی، پمادهای چشمی و موضعی و آمپول محسوب می گردد، که در راستای به روز آوری خطوط تولید، اقدام به اخذ مجوز از سازمانهای ذیربط در جهت اجرای بازسازی، نوسازی، توسعه و تکمیل خطوط تولید در جهت افزایش توان فعلی کارخانه و تولید اقلام داروئی جدید و کمیاب در کشور نموده است.

#### **۲-۲. برنامه ورود به بازارهای جدید**

بازار اصلی شرکت بازار داخل کشور است، با توجه به اینکه شرکت در سالهای قبل با اخذ مجوزهای لازم و خرید دستگاه های مختلف، زیر ساختهای تولید محصولات

#### **۳-۲. تغییرات رویه های مهم حسابداری، برآورد و قضاوتها و تاثیرات آن بر نتایج گزارش شده**

کلیه رویدادها و ثبتهای مالی شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و ارائه شده است. در سال مالی مورد گزارش، شرکت اقدام به تغییر رویه یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تاثیر قراردادها باشد، ننموده است.

## شرکت لایراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

#### ۴-۲. آثار ناشی از شیوع ویروس کرونا

شیوع این ویروس موجب ایجاد مشکلات زیاد در اقتصاد جهان و همچنین در حوزه سلامت گردید.

روند بهبود شرایط اقتصادی جهان در پسا کرونا ادامه پیدا خواهد کرد ، البته ریسکهایی وجود دارد که باید رفع شود.

شرکت سینادارو نیز با اقدامات پیشگیرانه از قبیل :

— تدوین دستور عملهای بهداشتی و ابلاغ آن به کلیه واحد ها ،

— آموزش همگانی کارکنان ،

— غربالگری ، انجام سنجش و تست کرونای کارکنان،

رعایت دقیق اصول و موازین بهداشتی همانند: واکسیناسیون عمومی پرسنل ، نصب دستگاه و تجهیزات چهره خوان جهت ورود و خروج کارکنان هنگام ورود و خروج ، زمانبندی استفاده از سلف غذا خوری ، ضد عفونی و استریل کردن محیط کار و ابزار آلات ، توزیع ماسک ، دستکش یکبار مصرف ، رعایت فاصله اجتماعی و موازین بهداشتی ، کنترل دائمی این بیماری و حفظ سلامت همکاران در محیط کاری شرکت و رعایت کامل تمامی پروتکل ها و دستور العمل های ستاد ملی، مقابله با ویروس کرونا را بطور جدی در دستور کار خود قرار داده است.

با عنایت به تمهیدات مداوم صورت پذیرفته و در جریان ، تولید شرکت بدون هیچگونه وقفه ای بکار خود ادامه می دهد.

#### ۵-۲. رعایت دستور العمل حاکمیت شرکتی :

با عنایت به ابلاغیه شماره ۹۸/۴۴۰/۰۴۶ ب/۹۸ تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار با موضوع اصلاح زمانبندی اجرای برخی از مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی و لازم الاجرا شدن از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ با توجه به اینکه سایر مواد دستورالعمل مذکور لازم الاجرا می باشد ، هیات مدیره شرکت تمهیدات لازم را برای اجراء صحیح آن از زمانهای تعیین شده در نظر گرفته است . و در خصوص ، نحوه انتخاب هیات مدیره و تعداد اعضای غیر موظف و مستقل و همچنین میزان سهام وثیقه مدیران ، در راستای رعایت حقوق کلیه سهامداران و سایر مباحث ، دستور عملهای مربوط را مطرح نموده است . هیات مدیره رعایت نکات مربوط به اصول حاکمیت شرکتی و نظارت راهبردی بر عملکرد واحدها و کمیته های اجرایی را سرلوحه خود قرار داده است. شرکت همواره سعی دارد در خصوص عملکرد خود علیرغم کاستی ها بصورت کاملاً شفاف و پاسخگو در قبال ذینفعان ، سهامداران و جامعه عمل نماید . و التزام به قوانین را سرلوحه کار خود قرارداده است.

#### ۶-۲. کمیته های تخصصی هیات مدیره :

جهت اجرای صحیح مفاد قانونی و در راستای برنامه های اثر بخش نظام کنترل داخلی و برای تقویت نظام راهبردی شرکت کمیته های مورد نیاز هیات مدیره جهت نیل به اهداف مزبور در قالب کمیته حسابرسی ، کمیته ریسک ، کمیته جبران خدمت کارکنان ، کمیته وام و کمیته انتصابات ایجاد شده اند.



## شرکت لاباتوارهای سینادارو (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

#### ۱-۶-۲. کمیته حسابرسی:

کمیته حسابرسی شرکت که در راستای اجرای ماده ۱۰ دستور العمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تشکیل شده است ، به عنوان بازوی هیات مدیره کلیه ریسکها و خطرات مواجه شده و پیش رو را بررسی و پیشنهادهای خود را جهت کنترل و مدیریت ریسک مورد نظر به هیات مدیره ارائه می نمایند.

همچنین هدف از تشکیل کمیته حسابرسی و استقرار واحد حسابرسی داخلی ، کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیات مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از موارد زیر می باشد:

۱- اثر بخشی فرآیندهای نظام راهبری ، مدیریت ریسک و کنترلهای داخلی.

۲- سلامت گزارشگری مالی.

۳- اثر بخشی حسابرسی داخلی .

۴- استقلال حسابرس مستقل و اثر بخشی حسابرسی مستقل .

۵- رعایت قوانین ، مقررات و الزامات .

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

#### ۱-۷-۲. واحد حسابرسی داخلی :

حسابرسی داخلی فعالیتی مستقل ، اطمینان بخش ، واقع بینانه و مشاوره ای است ، که برای ارزش افزایی و بهبود عملیات سازمان طراحی و ایجاد شده است . حسابرس داخلی با فراهم ساختن رویکردی سیستماتیک و روشمند برای ارزیابی و بهبود اثر بخشی فرآیندهای راهبردی ، مدیریت ریسک و کنترل ، سازمان را در دست یابی به اهدافش یاری می کند.

#### ۱-۷-۲. برخی اقدامات انجام شده واحد حسابرسی داخلی:

— بررسی و کنترل عملیات جاری شرکت به خصوص عملیات واحد حسابداری و مالی

— انجام کنترل داخلی مربوطه در تمامی واحدهای شرکت اعم از بازرگانی ، انبارها ، ... و کسب اطمینان معقول از کفایت دامنه رسیدگی های مربوطه .

— همکاری با حسابرس مستقل و تهیه گزارشها و صورتجلسات مورد نیاز.

— بررسی صحت تهیه صورتهای مالی به منظور کسب اطمینان از ارائه منصفانه اطلاعات و افشای کافی.

— نظارت و پیگیری رعایت قوانین و دستور العملهای سازمان حسابرسی و بورس اوراق بهادار و ...

— برگزاری جلسات منظم کمیته حسابرسی و ارائه گزارش عملکرد واحد حسابرسی داخلی شرکت و تهیه صورتجلسات کمیته حسابرسی داخلی شرکت ، و ایفای وظایف مقرر در منشور کمیته حسابرسی.

## شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

#### ۲-۸. قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت :

مهمترین قوانین و مقررات و عوامل برون سازمانی حاکم بر فعالیت شرکت عبارت است از :

##### ۲-۸-۱. قوانین عام :

قانون تجارت ، قانون مالیات های مستقیم ، ضوابط و مقررات وزارت بهداشت ، درمان و آموزش پزشکی ، قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار، ضوابط مقررات سازمان حمایت تولید کنندگان و مصرف کنندگان ، ضوابط و مقررات وزارت صنعت و معدن و تجارت ، قانون کار و امور اجتماعی ، ضوابط و مقررات مبارزه با پولشویی ، استانداردها و ضوابط گزارشگری مالی ، ضوابط و مقررات زیست محیطی، سایر قوانین موضوعه

##### ۲-۸-۲. قوانین داخلی :

اساسنامه ، مصوبات مجمع سهامداران ، مصوبات هیئت مدیره ، برنامه راهبردی ، آئین نامه ها ، فرایندها و دستورالعمل های داخلی ، ساختار و تشکیلات و طبقه بندی مشاغل

#### ۲-۹. ارزش های سازمانی:

با توجه به سرعت ، پیچیدگی و شدت تغییرات فضای کسب و کار (بخصوص صنعت داروسازی ) برنامه ریزی و تصمیمات اخذ شده می بایست به موقع و بر اساس اطلاعات روز آینده نگر و دارای تفکر راهبردی باشد . اصولا سازمان جهت کسب اثر بخشی بیشتر از وضعیت کنونی خود به سمت وضعیت مطلوب حرکت می نماید و هدف از آن ، روش های توسعه یافته جدید برای استفاده از منابع و سرمایه است که بتواند پتانسیل سازمان را ، در جهت خلق ارزش و افزایش عملکرد ارتقا دهد. توانایی یک سازمان برای ارزش آفرینی در هر سطح ، نشانه توانایی آن سازمان در مدیریت فرایند ارزش آفرینی در سطوح دیگر است. تصمیمات راهبردی می تواند یک الگوی مشخصی از اقداماتی را که مدیران سازمان برای دستیابی به مزیت رقابتی و خروجی های قابل قبول ارائه نماید به حساب آید

#### ۲-۱۰. اهداف راهبردی شرکت

دوره زمانی	واقعی در پایان ۹ ماه سال ۱۴۰۱	واقعی دوره ۹ ماه سال مشابه ۱۴۰۰	مسئول اجرا	واحد سنجش	شاخص استراتژیک	هدف استراتژیک
ماه ۹	۳۰٪	۳۰٪	مدیر مالی	درصد	بازده فروش	افزایش سود آوری
	۲,۱۷۹	۱,۴۷۷		میلیارد ریال	سود خالص	
ماه ۹	۴۱٪	۳۵٪	مدیر مالی	درصد	بازده سرمایه (ROE)	رشد پایدار
	۱۷٪	۱۵٪			بازده دارایی ها (ROA)	
ماه ۹	۱۸۶	۲۴۵	مدیر مالی مدیر برنامه ریزی تولید مدیر بازرگانی	روز	دوره عملیات	ارتقاء مدیریت هزینه
	۲۱٪	۲۰٪		درصد	نسبت کل موجودی کالا (مواد و محصول) به کل دارایی های جاری	
ماه ۹	۲,۲۷۹	۴,۹۷۰	مدیر بازاریابی و فروش	میلیارد ریال	میزان فروش	

#### ۲-۱۱. تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه:

تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت :

پیش بینی می گردد با اتمام طرح انتقال و توسعه در سالهای آتی ، به تدریج و تنوع تولیدات شرکت اضافه گردد که می بایستی نسبت به بازاریابی و فروش داخلی و خارجی آن اقدام نموده که این امر موجب توجه اقتصادی طرح شده و سود آوری شرکت را در سالهای آتی افزایش خواهد داد .

۳. برنامه توسعه محصولات و ورود به بازارهای جدید

- شرکت لابراتوارهای سینا دارو با تکیه بر دانش و مهارت کارکنان خود و سند چشم انداز و با حد اکثر ظرفیت و با بهره مندی از تلاش و همکاری بی وقفه سرمایه های انسانی خود ، برنامه ریزی جهت تولید محصولات جدید ، با کیفیت بالا و اهتمام در ارتقاء کیفیت محصولات و رفع نیازهای دارویی کشور و کمک به سلامت و بهداشت جامعه در مسیر حفظ و ارتقاء جایگاه خود در راستای حفظ منافع و خلق ارزش افزوده برای سهامداران خود انتظار دارد گام موثری بشرح ذیل بردارد :
۱. پایش دقیق تغییرات ایجاد شده در بازار مصرف محصولات تولیدی و همچنین تطبیق روشهای ارتباطی با مشتریان
  ۲. تمرکز بر محصولات جدید و بهینه سازی محصولات فعلی .
  ۳. تعیین هدف برای معرفی و فروش داروها .
  ۴. نرم افزار و سخت افزار مناسب بازار یابی تهیه و آموزش پرسنل انجام شده است. در حال حاضر مرحله به مرحله اطلاعات مربوط به پزشکان، بیمارستانها، درمانگاهها و داروخانه ها وارد بانک اطلاعاتی شده و این نرم افزار برای نیازهای شرکت تنظیم و به روز رسانی شده است.
  ۵. استفاده از اطلاعات سامان دهی شده، در طراحی دقیق تر تور ویزیت چهره به چهره پزشکان در تهران و شهرستان ها .
  ۶. افزایش حضور بهینه در سمینارها و کنگره های پزشکی بویژه در شهرستانها. (لغو کلیه سمینارها و کنگره ها)
  ۷. تبلیغات دارویی در مجلات و نشریات پزشکی و تهیه کاتالوگ و جزوات تبلیغاتی .
  ۸. برگزاری کنفرانسهای علمی پزشکی در شهرستانها. (لغو کلیه سمینارها و کنگره ها)
  ۹. ارتباط نزدیکتر با مراکز توزیع شرکتهای توزیع کننده .
  ۱۰. توجه بیشتر به نقطه نظرات جامعه پزشکی و مشتریان و تلاش در جهت تحقق خواسته های منطقی و قابل اجرای آنان با اجرای منظم و طراحی دقیق پرسشنامه ها .
  ۱۱. حفظ سهم بازار فعلی و برنامه ریزی در جهت افزایش سهم بازار محصولات تولیدی شرکت .
  ۱۲. ارتقاء بهره وری با بهینه سازی سبد محصولات تولیدی .

۴. مهمترین منابع ، ریسک ها و روابط

۴-۱. منابع مالی در اختیار شرکت

مهمترین منابع مالی که در اختیار شرکت قرار دارد و از آن برای خرید مواد اولیه ، راه اندازی طرح توسعه خطوط ، نوسازی و بازسازی بخش های قدیمی تولید ، سود سهام و پرداخت هزینه های جاری شرکت استفاده می نماید.

۴-۲. تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

ریسک های موثر و مرتبط با شرکت با در نظر گرفتن سابقه طولانی فعالیت شرکت در صنعت دارویی، تجربه مدیران و کارکنان ، بررسی بازار، روندها و استفاده از تکنولوژی روز کمتر با مشکل حاد روبه رو بوده است ، البته بدون شک ریسک های صنعت بر عملکرد کلیه شرکت های فعال در این صنعت و از جمله شرکت لابراتوار های سینا دارو تأثیر گذار می باشند ، برای مثال چند نمونه از مخاطرات و ریسک های اثر گذار که احتمالاً در حوزه های مختلف برای شرکت وجود دارد را در زیر بیان می کنیم .

۱) ریسک افزایش هزینه تامین مالی

افزایش نرخ هزینه های تامین مالی در جهت تامین سرمایه در گردش و سرمایه گذاری ها به علت حجم بالای دریافت تسهیلات بانکی می تواند باعث کاهش سود خالص شرکت گردد. باتوجه به برنامه های شرکت در رابطه با راه اندازی خطوط طرح و توسعه و نیز سیاست تقسیم سود ، شرکت همواره ناچار به تامین بخشی از نقدینگی مورد نیاز از طریق اخذ تسهیلات و سیستم بانکی بوده . لذا افزایش نرخ سود تضمین شده بانکی باعث افزایش هزینه های مالی گشته که در سود دهی شرکت تأثیر گذار خواهد بود .

## شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

#### ۲) ریسک تغییر نرخ ارز

با توجه به وارداتی بودن بخش قابل ملاحظه ای از مواد اولیه و بسته بندی شرکت، هرگونه تغییر شرایط شامل افزایش نرخ ارز، باعث افزایش بهای تمام شده می گردد.

#### ۳) ریسک عدم پرداخت مطالبات در سررسید معین

با توجه به قراردادهای فی مابین با شرکتهای بخش، عدم پرداخت بدهی در زمان سررسید توسط شرکتهای بخش موجب ضعف نقدینگی و عدم انجام تعهدات و تولیدات شرکت گشته است. لذا به منظور رفع مشکلات نقدینگی، شرکت ملزم به اخذ تسهیلات گردیده که این امر در نهایت منجر به افزایش هزینه های مالی و کاهش سود آوری واحد اجرایی گردید.

#### ۴) ریسک قیمت نهاده های تولیدی

شرکت همواره با این ریسک که افزایش نرخ مواد اولیه و تغییرات نرخ ارز باعث افزایش بهای تمام شده خواهد شد روبرو می باشد، جهت برون رفت از این وضعیت شرکت برای تهیه و تامین مواد اولیه مورد نیاز خود منابع متعدد و مختلفی را شناسایی کرده تا در مواقع مقتضی بتواند خود را در مقابل بروز این ریسک پوشش دهد.

#### ۵) ریسک عدم افزایش قیمت محصولات توسط نهاد حاکمیتی

علیرغم افزایش قیمت نهاده و هزینه های تولید، سازمان غذا و دارو همواره درصد ثبات قیمت بازار ویا رشد بسیار کم قیمت فروش بوده است که قابل انطباق با افزایش قیمت نهاده نمی باشد و همچنین در اعلام قیمت جدید با تاخیر اقدام نموده و در مواردی از پذیرش افزایش قیمت جدید درخواستی توسط شرکت خودداری می نماید.

#### ۶) ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییر مقررات دولتی

نظر به اینکه بخش عمده تولیدات شرکت در حال حاضر در داخل کشور به مصرف می رسد و بخش کوچکی از آن صادر می گردد و از طرفی این شرکت از باسابقه ترین شرکتهای تولید دارو در کشور می باشد، در مورد بخشی از تولیدات که به صورت انحصاری است، در زمینه فروش داخلی فاقد ریسک و در مورد بخش دیگر (تولیدات مشابه شرکتهای رقیب)، ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییر مقررات دولتی وجود دارد.

#### ۷) ریسک تجاری

با توجه به آزاد سازی واردات در سالهای گذشته ممکن است ورود برخی فرآورده های خارجی بدلیل بودجه های تبلیغاتی بالا، برخی رقابتها را سازمان دهند که شرکت بایستی درمقابل با آنها همیشه آماده باشد.

#### ۸) ریسک نقدینگی

فروش داخلی شرکت براساس دستورالعمل وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی می بایست توسط شرکتهای توزیعی که مجوز توزیع از آن وزارتخانه دارند انجام گردد. در حال حاضر محصولات این شرکت توسط ۱۲ شرکت در سراسر ایران توزیع میگردد، که هر ۱۲ شرکت دارای توان مالی خوبی میباشند لذا امکان سوخت شدن مطالبات شرکت وجود ندارد. اما کاهش توان شرکتها در پرداخت بدهی از عوامل اصلی ریسک نقدینگی می باشد که این امر موجب افزایش دریافت تسهیلات، افزایش هزینه های مالی و کاهش سود خالص شرکت می گردد.

#### ۹) ریسک کیفیت محصولات

پزشکان به تجویز داروهای خارجی نسبت به داروهای داخلی تمایل بیشتری نشان می دهند، برای مقابله با این مشکل تولید محصولات تحت لیسانس و اصلاح GMP واحدهای تولیدی راهکارهایی هستند که در صورت تحقق آنها شرکت می تواند محصولات خود را با کیفیت مناسب تولید و به بازار عرضه نماید.

#### ۱۰) ریسک استقبال مشتریان به محصولات جایگزین

شرکتهای رقیب برای تولید محصولات با برند خاص در حال فعالیت می باشند، بنابراین ریسک استقبال مشتریان به محصولات جایگزین وجود دارد. برای مقابله با این ریسک برنامه بازاریابی مناسبی را جهت معرفی محصولات خود مورد توجه قرار داده است.

## شرکت لابراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

#### ۵. فعالیتهای توسعه منابع انسانی

مدیریت منابع انسانی کارساز و اثر بخش بر این شناخت استوار است که نیروی کار سازمان برای دستیابی به اهداف سازمان حیاتی و بنیادی داشته و این فعالیتها موجب توسعه و پیشرفت اقتصادی آن سازمان را فراهم میسازد. اهم فعالیتهای حوزه منابع انسانی بشرح ذیل می باشد:

برگزاری دوره های آموزشی تخصصی جهت کارکنان و آموزش حین کار

آموزش، یکی از اهداف مستمر شرکت مبنی بر ارتقاء سطح دانش فنی و مهارت کارکنان و افزایش اطلاعات حرفه ای و یافته های جدید در رابطه با شغل مربوطه و

بهبود بخشیدن به ارتباطات و مناسبات میان کارکنان شرکت می باشد که مهمترین رکن به کارگیری حداکثر توان کارکنان محسوب می گردد.

برنامه ریزی آموزشی در دوره مورد گزارش به شرح جدول ذیل انجام گردیده است.

ردیف	محل برگزاری دوره آموزشی	تعداد نفرات	جمع ساعات آموزشی	میانگین
۱	دوره های آموزشی داخل شرکت	۶۷۹	۳۶۵۰	۶
۲	دوره های آموزشی خارج از شرکت	۱۹	۵۳۴	۲۸

توضیح: تعدادی از کارکنان در چندین دوره مختلف آموزشی (بیش از یک دوره آموزشی) حضور داشته اند.

- افزایش سطح ایمنی و کاهش مخاطرات شغلی، جانی و مالی کارکنان در راستای برگزاری جلسات کمیته حفاظت فنی و بهداشت کار

- اجرای کلیه الزامات و حتی فراتر از الزامات قانونی جهت کنترل مستمر وضعیت جسمانی و حتی روحی کارکنان به شکل انجام آزمایشات و معاینات بدو استخدام، دوره ای، استفاده از خدمات پزشکی حق الزحمه ای و فعالیت واحد ایمنی بهداشت، اعمال پوشش بیمه درمان گروهی عمر و حوادث (بیمه تکمیلی) جهت کارکنان و افراد خانواده آنان نیز یکی از راههای ایجاد بهداشت فکری جهت کارکنان و بهبود کیفیت منابع انسانی بوده است

- حفظ و ارتقاء سطح سلامت و پیشگیری از بروز بیماریهای شغلی با سنجش عوامل زیان آور محیط کار

- برنامه ریزی منابع انسانی منجمله ارزیابی و جذب نیروی انسانی مورد نیاز سازمان (انتخاب) برتر

- از آنجائیکه کیفیت محصول هر سازمان به آگاهی و دانش کارکنان آن سازمان بستگی دارد لذا دقت در کارمند یابی و جذب نیروی انسانی جهت استخدام و استفاده از اصل انتخاب اصلح (برتر) و رعایت کل شرایط احراز شغلی (تجربه و تحصیل) کاملاً بعمل می آید.

شرکت لایراتوارهای سینادارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۶. نتایج عملیات و چشم اندازها

صورت وضعیت مالی :

صورت وضعیت مالی شرکت در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال ۱۴۰۰
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۴,۶۴۴,۱۶۷	۴,۱۵۸,۳۵۰	۴,۴۹۹,۲۱۳
دارایی های نامشهود	۳,۷۶۴	۳,۸۸۶	۴,۱۱۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱,۲۱۲	۲۵,۲۴۸	۵,۳۱۷
دریافتی های بلند مدت	.	۱۹,۰۸۹	.
سایر دارایی ها	.	۱۹۰	.
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۶۵۹,۱۴۲	۴,۲۰۶,۷۶۳	۴,۵۰۸,۶۴۴
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۸۶۸,۲۳۵	۱,۰۲۴,۳۰۵	۱,۱۵۲,۰۶۷
موجودی مواد و کالا	۱,۷۱۷,۶۷۳	۱,۱۳۰,۵۹۰	۱,۵۵۱,۰۰۷
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲,۴۷۳,۸۲۹	۲,۳۷۵,۱۰۷	۱,۶۲۱,۱۹۹
موجودی نقد	۲,۹۷۶,۶۲۷	۱,۳۹۵,۳۶۴	۲,۶۴۶,۶۶۳
جمع دارایی های جاری	۸,۰۳۶,۳۶۴	۵,۷۲۵,۳۶۶	۴,۵۸۸,۹۳۶
جمع دارایی ها	۱۲,۶۹۵,۵۰۶	۹,۹۳۲,۱۲۹	۹,۰۹۷,۵۸۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
سود انباشته	۴,۴۹۳,۹۸۴	۳,۳۲۴,۷۹۲	۴,۳۱۴,۴۹۰
سهم خزانه	(۱۹,۹۹۹)	.	(۱۹,۹۹۹)
جمع حقوق مالکانه	۵,۳۵۳,۹۸۵	۴,۲۰۴,۷۹۲	۵,۱۷۴,۴۹۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۶۱,۵۷۵	۲۷۷,۴۳۵	۲۷۹,۱۸۵
جمع بدهی های غیر جاری	۴۶۱,۵۷۵	۱,۲۷۷,۴۳۵	۱,۲۷۹,۱۸۵
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۸۰۸,۰۳۳	۱,۰۷۳,۶۰۱	۴۳۷,۸۰۲
مالیات پرداختی	۵۷۷,۶۷۰	۷۵۷,۹۴۱	۲۱۱,۲۴۸
سود سهام پرداختی	۲,۰۲۵,۴۱۶	۲۱۷,۹۶۸	۲۵۳,۸۰۴
تسهیلات مالی	۳,۴۶۸,۸۲۶	۲,۲۱۲,۶۷۱	۱,۵۴۴,۷۲۹
ذخایر	.	۱۸۷,۷۲۱	۹۶,۳۲۲
جمع بدهی های جاری	۶,۸۷۹,۹۴۵	۴,۴۴۹,۹۰۲	۲,۶۴۳,۹۰۵
جمع بدهی ها	۷,۳۴۱,۵۱۹	۵,۷۲۷,۳۳۷	۳,۹۲۳,۰۹۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۲,۶۹۵,۵۰۶	۹,۹۳۲,۱۲۹	۹,۰۹۷,۵۸۰

**شرکت لایوتوارهای سینادارو (سهامی عام)**

**گزارش تفسیری مدیریت**

**دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱**

**ساختار سرمایه :**

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
بدهی جاری	۶,۴۴۹,۹۰۲	۶,۸۷۹,۹۴۶
بدهی غیر جاری	۱,۳۷۷,۳۳۵	۴۶۱,۵۷۵
جمع بدهی ها	۵,۷۳۷,۳۳۷	۷,۳۴۱,۵۲۱
سرمایه	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
سهام خزانه	-	(۱۹,۹۹۹)
انذوقته قانونی	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۲,۳۳۴,۷۹۲	۲,۴۹۳,۹۸۴
جمع حقوق مالکانه	۴,۲۰۴,۷۹۲	۵,۳۵۳,۹۸۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹,۹۳۳,۱۲۹	۱۲,۶۹۵,۵۰۶

ساختار سرمایه نشان دهنده افزایش حقوق مالکانه به میزان ۳۷.۳۳٪ و بدهیها به میزان ۲۸.۱۸٪ در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ نسبت به پایان دوره مشابه قبل افزایش پیدا کرده است.

**مطالبات**

میزان مطالبات جاری در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۷۳۹۰۰۸۳ میلیون ریال و در پایان دوره ۹ ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۷۳۳۰۱۱۲ میلیون ریال، معادل ۱.۹٪ کاهش پیدا کرده است. میزان مطالبات معوق سررسید شده در پایان دوره ۹ ماه سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۴۰۰۱۳ میلیون ریال و در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به مبلغ ۲۱۰۳۵۶ میلیون ریال معادل ۶۶٪ کاهش پیدا کرده است. طبق برنامه ریزی انجام شده، مدیریت سعی نموده تا از طریق پیگیری های مکرر حضوری و مکاتبات متعدد سازمانهای مرتبط و همچنین با دریافت مطالبات سررسید شده معوق و مدیریت وجه نقد، هزینه های مالی و تسهیلات مالی را مدیریت نموده و سیر افزایش آن را متوقف و در سال ۱۴۰۱ و سیر نزولی ادامه یابد، که همچنین تامین به موقع مواد اولیه و ملزومات تولید را فراهم نماید.

**موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا در پایان دوره ۹ ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰۱۳۰۵۹۰ میلیون ریال و در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۷۱۷,۶۷۳ میلیون ریال معادل ۵۲٪ افزایش دارد. افزایش موجودی کالا شامل کالای ساخته شده، مواد اولیه و بسته بندی می باشد که این موضوع با عنایت به روند شرکت، منطقی می باشد.

**دارایی های ثابت**

دارایی های ثابت شرکت در پایان دوره ۹ ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۴,۱۵۸,۳۵۰ میلیون ریال و در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۴,۶۴۴,۱۶۷ میلیون ریال، معادل ۱۱.۶۸٪ افزایش را نشان می دهد.

**تسهیلات مالی**

مانده تسهیلات مالی پرداختنی کوتاه مدت، در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۲,۶۶۸,۸۲۶ میلیون ریال بوده که نسبت به در دوره مالی مشابه سال قبل به مبلغ ۲,۲۱۲,۶۷۱ میلیون ریال معادل ۱۱.۵٪ افزایش پیدا کرده است. هزینه های مالی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ معادل ۲۷۷,۸۴۴ میلیون ریال می باشد که نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل به مبلغ ۲۴۱,۴۲۱ میلیون ریال معادل ۱۹٪ کاهش پیدا کرده است. که تسهیلات دریافتی بیشتر مربوط به پروژه طرح توسعه می باشد. مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق منفعت در سنوات قبل بابت تامین مالی پروژه اخذ که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ تسویه می گردد.

**شرکت لابراتوارهای سنسدادارو (سهامی عام)**

**گزارش تفسیری مدیریت**

**دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱**

**نتایج عملکرد شرکت :**

درآمد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۷,۳۷۹,۴۰۰ میلیون ریال و سود خالص مبلغ ۲,۱۷۹,۴۹۴ میلیون ریال ( درآمد عملیاتی در دوره مالی مشابه سال قبل مبلغ ۴,۹۶۹,۹۴۶ میلیون

ریال و سود خالص مبلغ ۱,۴۷۷,۲۰۲ میلیون ریال ) می باشد .

شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	مبلغ - میلیون ریال	درصد	مبلغ - میلیون ریال	درصد
درآمد عملیاتی	۷,۳۷۹,۴۰۰	۴۶٪	۴,۹۶۹,۹۴۶	۴۶٪
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۴,۱۷۲,۳۱۰)	۷۱٪	(۲,۴۳۷,۴۷۹)	۷۱٪
سود ناخالص	۳,۱۰۷,۰۹۰	۳۳٪	۲,۵۳۲,۴۶۷	۳۳٪
هزینه های اداری و تشکیلاتی	(۳۳۷,۲۶۴)	۱۰٪-	(۳۶۴,۸۹۲)	۱۰٪-
سایر اقلام عملیاتی	۱۵۱,۱۴۹	۶۴٪	۹۲,۰۴۰	۶۴٪
سود عملیاتی	۲,۹۳۰,۹۷۵	۳۰٪	۲,۲۵۹,۶۱۵	۳۰٪
هزینه های مالی	(۳۷۷,۸۴۴)	۱۹٪-	(۳۴۱,۴۲۱)	۱۹٪-
سایر درآمدها ( هزینه های ) غیر عملیاتی	۷۱,۳۳۶	۳۶٪	۵۱,۴۰۹	۳۶٪
سود قبل از کسر مالیات	۲,۷۲۴,۳۶۷	۳۸٪	۱,۹۶۹,۶۰۳	۳۸٪
مالیات سال جاری	(۵۴۴,۸۷۳)	۱۱٪	(۴۹۲,۴۰۱)	۱۱٪
مالیات سالهای قبل	.	-	.	-
سود خالص	۲,۱۷۹,۴۹۴	۴۸٪	۱,۴۷۷,۲۰۲	۴۸٪

**درآمدهای عملیاتی :**

گزارش فروش به تفکیک اشکال دارویی به شرح جدول ذیل می باشد :

شرح	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	مقدار - عدد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - عدد	مبلغ - میلیون ریال
گروه قطره و محلول	۶۲۰,۵۳,۹۷۱	۴۰,۴۱,۶۸۱	۴۸,۷۱۱,۱۵۵	۲,۵۵۱,۳۳۲
گروه مندوز	۳۳,۲۰۵,۱۹۰	۷۸۰,۸۵۰	۲۲,۵۳۲,۱۹۰	۳۰,۹۸۱,۵
گروه پماد	۲۴,۹۴۱,۶۸۲	۱,۳۶۱,۹۵۹	۳۷,۲۳۹,۴۴۵	۸۷۸,۸۲۸
گروه آمپول	۲۸۱,۷۹۰	۲۱۰,۰۸۳	۱,۵۹۸,۹۲۵	۸۰۰,۸۹
گروه اسپری	۲,۹۰۷,۵۵۳	۱,۰۷۳,۸۲۸	۲,۸۶۳,۳۷۶	۱,۱۴۹,۹۹۲
جمع کل	۱۲۴,۳۹۰,۱۸۷	۷,۳۷۹,۴۰۱	۱۰۴,۰۴۵,۰۹۱	۴,۹۶۹,۹۴۶

با توجه به بررسی روند فروش ریالی محصولات در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ در مقایسه با دوره مشابه سال قبل ، معادل ۴۶٪ افزایش داشته است ، تغییرات در مقدار گروههای دارویی

عمدتا ناشی از بهینه سازی سبد محصول جهت افزایش تولید محصولات با حاشیه سود بالا و حفظ و افزایش سهم بازار شرکت در صنعت دارویی کشور ، که در نهایت حاشیه سود خالص به فروش

۳۰٪ محقق گردیده است . مدیریت شرکت انتظار دارد این روند بهبود ادامه یافته و با تلاش در جهت اخذ افزایش قیمت محصولات تولیدی از سازمان غذا و دارو و تولید محصولات جدید ،

عملکرد شرکت را بهبود و افزایش سود ناخالص شرکت را موجب گردد .



**شرکت لایزوارهای سنادارو (سهامی عام)**

**گزارش تفسیری مدیریت**

**دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱**

**بهای تمام شده فرآمدهای عملیاتی :**

بهای تمام شده کالای فروش رفته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ نسبت به پایان دوره مشابه سال قبل ۷۱٪ افزایش یافته است که عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز و افزایش هزینه های حقوق و دستمزد می باشد .

(مبالغ میلیون ریال)

جدول بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۲,۳۸۶,۶۲۱	۱,۳۸۱,۸۹۹
دستمزد مستقیم تولید	۱,۰۴۴,۹۸۴	۳۳۳,۳۸۵
سربار تولید	۸۲۲,۶۲۸	۵۱۱,۸۶۴
جمع هزینه های تولید	۴,۲۵۴,۲۳۳	۲,۳۰۸,۱۴۸
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۱۹۸,۰۱۴	۱۱۱,۱۲۶
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۳۳۵,۶۸۹)	(۵۷۵,۴۴۳)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۴,۳۱۶,۵۶۸	۲,۳۳۶,۵۳۰
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۱۷,۰۰۲	۲۰۳,۷۳۳
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۶۱,۳۶۱)	(۱۳۷,۸۳۳)
جمع بهای تمام شده	۴,۱۷۲,۲۱۰	۲,۳۳۷,۳۶۹

**هزینه های فروش ، اداری و عمومی**

هزینه های فروش ، اداری و عمومی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ نسبت به دوره مشابه قبل ۱۰٪ کاهش یافته است . افزایش دستمزد مطابق الزامات قانون کار بوده است . از طرفی برنامه ریزی لازم در خصوص کنترل تلفات و موثر در ساعات کارکرد کارکنان و جذب نیرو صورت پذیرفته است.

**هزینه های مالی**

هزینه های مالی در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۳۷۲,۸۴۴ میلیون ریال می باشد ، و در دوره مشابه قبل مبلغ ۳۳۱,۳۲۱ میلیون ریال بوده که معادل ۱۷٪ کاهش یافته است .

**۷ . مهمترین معیارها و شاخصهای عملکردی**

صنعت داروسازی در ایران با وجود تولید کنندگان زیاد ، از جمله صنایع مهم و استراتژیک محسوب می گردد و از نظر سود آوری در تقسیم بندی جزء صنایع سود آور طبقه بندی می گردد. چشم انداز بخش داخلی دارویی ایران مثبت ارزیابی می شود و روند چند سال اخیر نیز نشان از بهبود چشمگیری در عملکرد شرکت را نشان می دهد . با توجه به حاشیه سود مناسب ، این صنعت در سطح مطلوبی از لحاظ سودآوری در بین صنایع محسوب می شود . ولی متأسفانه زنجیره تامین دارو به دلیل عدم پرداخت مطالبات سر رسید شده به شرکت های تولید کننده دارو طی چند سال اخیر دچار چالش گسود نقدینگی گردیده و نوسانات شدید نرخ ارز و حذف قلام خریدهای خارجی از ارز مبادله ای توسط بانک مرکزی نیز مزید بر علت گردیده است. تحقق اندامه روند سال ۱۴۰۱ مستلزم رفع موانع تولید از جمله افزایش نرخ ارز، مشکلات نقدینگی به دلیل عدم امکان وصول به موقع مطالبات ، سیاست انقباضی بانک ها ، عدم امکان تامین به موقع مواد به دلیل مشکلات نقدینگی ، رقابت شدید تولید کنندگان جهت فروش محصولات و افزایش هزینه های مالی می باشد که ممکن است نتایج وگسی به نحوه چشمگیری با پیش بینی متفاوت باشد.