



شرکت ایران دارو (سهامی عام)  
صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

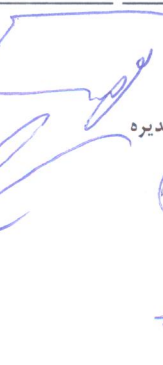
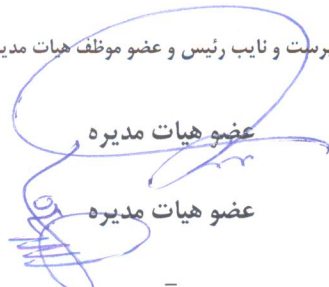
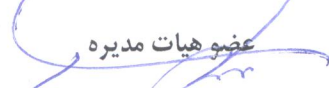
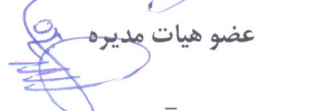
به پیوست صورت‌های مالی شرکت ایران دارو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۴۵	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیات مدیره	دکتر رضا توکلان	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
	سرپرست و نایب رئیس و عضو موظف هیات مدیره	محمد رضا بهمن زاده	شرکت سبحان دارو
	عضو هیات مدیره	دکتر علیرضا سلطان محمدی	شرکت سرمایه گذاری البرز
	عضو هیات مدیره	دکتر سیداحمد احمدی تیمور لونی	شرکت البرز دارو
-	-	-	شرکت گروه دارویی سبحان



شرکت ایران دارو (سهامی عام)  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۲,۸۳۸,۱۸۱	۳,۴۹۴,۷۱۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۵۶,۴۵۵)	(۲,۲۳۷,۴۵۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۸۱,۷۲۶	۱,۲۵۷,۲۶۱		سود ناخالص
(۱۱۶,۹۲۸)	(۱۴۸,۱۷۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۰,۰۶۵	۳۳,۷۷۴	۸	سایر درآمدها
(۱۷,۴۳۵)	(۳۴,۲۰۹)	۹	سایر هزینه ها
۱,۱۶۷,۴۲۷	۱,۱۰۸,۶۵۱		سود عملیاتی
(۳۴۷,۷۲۱)	(۴۵۳,۱۷۲)	۱۰	هزینه های مالی
۳۶,۳۰۸	۸۸,۶۵۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۵۶,۰۱۴	۷۴۴,۱۳۵		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد :
(۱۹۳,۲۱۱)	(۱۴۴,۸۷۹)	۲۷	سال جاری
۶۶۲,۸۰۳	۵۹۹,۲۵۶		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱,۰۴۰	۱,۰۱۶		عملیاتی (ریال)
(۲۷۷)	(۳۳۳)		غیر عملیاتی (ریال)
۷۶۳	۶۸۴	۱۲	

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها
			<b>داراییهای غیر جاری :</b>
۱۲۵,۶۲۸	۱۳۶,۴۹۶	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۳۳۵	۱۴,۵۸۶	۱۴	دارایی های نامشهود
۵,۵۲۳	۱,۵۱۰	۱۵	سرمايه گذاريهای بلند مدت
۶,۹۳۰	۶,۶۲۱	۱۶	دریافتنی های بلندمدت
<b>۱۵۴,۴۱۶</b>	<b>۱۵۹,۲۱۲</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>داراییهای جاری :</b>
۳۱۰,۱۳۰	۱۱۷,۲۹۸	۱۷	پیش پرداخت ها
۱,۴۶۱,۳۱۴	۱,۲۵۸,۱۱۱	۱۸	موجودی مواد و کالا
۲,۵۵۰,۵۸۰	۳,۵۳۸,۸۹۳	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۶۸,۱۵۸	۱۹,۴۴۶	۱۹	موجودی نقد
<b>۴,۵۹۰,۱۸۳</b>	<b>۴,۹۳۳,۷۴۷</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۴,۷۴۴,۵۹۹</b>	<b>۵,۰۹۲,۹۶۰</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۸۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۲۰	سرمايه
۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی
۳۹	۳۹	۲۲	سایر اندوخته ها
۶۸۳,۶۶۴	۶۴۶,۰۵۱		سود انباشته
(۶۹,۷۰۲)	(۳۱,۲۳۳)	۲۳	سهام خزانه
<b>۱,۵۸۲,۰۰۲</b>	<b>۱,۵۸۲,۸۵۷</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری :</b>
۳۳,۹۳۶	۰	۲۵	تسهیلات مالی بلندمدت
۷۰,۳۰۱	۱۱۱,۱۳۴	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۰۴,۲۳۷</b>	<b>۱۱۱,۱۳۴</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری :</b>
۳۹۷,۶۰۴	۶۰۱,۸۰۲	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۶۷,۹۵۲	۴۰۱,۴۷۳	۲۷	مالیات پرداختنی
۲۶۳,۱۴۹	۶۰۲,۰۶۴	۲۸	سود سهام پرداختنی
۲,۰۲۹,۲۱۱	۱,۷۹۳,۶۳۰	۲۵	تسهیلات مالی
۴۴۴	۰	۲۹	پیش دریافت ها
<b>۳,۰۵۸,۳۶۰</b>	<b>۳,۳۹۸,۹۶۹</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۳,۱۶۲,۵۹۷</b>	<b>۳,۵۱۰,۱۰۳</b>		<b>جمع بدهیها</b>
<b>۴,۷۴۴,۵۹۹</b>	<b>۵,۰۹۲,۹۶۰</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۵۸۲,۰۰۲	(۶۹,۷۰۲)	۶۸۳,۶۶۴	۳۹	۸۸,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
.	.	.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۵۹۹,۲۵۶	.	۵۹۹,۲۵۶	.	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
(۵۹۸,۴۰۰)	.	(۵۹۸,۴۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
(۳۳۱,۱۶۵)	(۳۳۱,۱۶۵)	.	.	.	.	خرید سهام خزانه
۳۶۹,۶۳۳	۳۶۹,۶۳۳	.	.	.	.	فروش سهام خزانه
(۳۸,۴۶۹)	.	(۳۸,۴۶۹)	.	.	.	(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
۱,۵۸۲,۸۵۷	(۳۱,۲۳۳)	۶۴۶,۰۵۱	۳۹	۸۸,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۳۳۹,۲۳۰	.	۷۰۱,۱۹۱	۳۹	۵۸,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
.	.	.	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۶۶۲,۸۰۳	.	۶۶۲,۸۰۳	.	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۳۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۶۳۸,۰۰۰)	.	(۶۳۸,۰۰۰)	.	.	.	سود سهام مصوب
(۱۸۵,۷۴۳)	(۱۸۵,۷۴۳)	.	.	.	.	خرید سهام خزانه
۱۱۶,۰۴۱	۱۱۶,۰۴۱	.	.	.	.	فروش سهام خزانه
(۱۲,۳۳۰)	.	(۱۲,۳۳۰)	.	.	.	(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
.	.	(۳۰,۰۰۰)	.	۳۰,۰۰۰	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۵۸۲,۰۰۱	(۶۹,۷۰۲)	۶۸۳,۶۶۴	۳۹	۸۸,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**صورت جریان های نقدی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :</b>		
۱۲۲,۸۶۰	۴۹۰,۳۲۶	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۹۱,۹۵۰)	(۱۱۱,۳۵۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۰,۹۱۰	۳۷۸,۹۶۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>		
(۱۶,۸۱۵)	(۳۰,۴۲۴)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹۲۳)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارائی های نامشهود
(۴,۹۹۶)	۰	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
۰	۴,۰۱۴	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	قرض الحسنه پرداختی بابت تحصیل خدمات پیمانکاری مدیر
۴,۱۱۸	۳,۳۳۱	۱۱ دریافت نقدی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
(۱۹,۶۱۶)	(۳۳,۱۷۹)	جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱,۲۹۴	۳۴۵,۷۹۰	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :</b>		
۳۶,۹۱۳	۰	دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
۱,۰۱۱,۷۱۷	۳۶۱,۶۶۳	دریافت های ناشی از تسهیلات
۰	۵۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از قرض الحسنه از شرکت گروه دارویی سبحان
(۸۱,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰)	۲۳ پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۲۵۰,۲۸۷)	(۱۶۸,۳۳۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۲۷,۹۲۵)	(۵۵۴,۳۵۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۶۱,۳۸۶)	(۲۵۹,۴۸۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۲۸,۰۳۲	(۵۹۴,۵۱۱)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۳۹,۳۳۶	(۲۴۸,۷۲۱)	خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد
۱۲۸,۸۷۷	۲۶۸,۱۵۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
(۴۵)	۱۰	۱۱ تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۶۸,۱۵۸	۱۹,۴۴۶	مانده وجه نقد در پایان سال
۹۶۴,۸۹۴	۳۶۱,۶۶۳	۳۱ معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت ایران دارو با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۹۴۴۹۰ در مهرماه ۱۳۴۳ به صورت شرکت سهامی خاص و به نام شرکت سایانامید کی، بی، سی و تحت شماره ۹۴۸۹ مورخ ۱۳۴۳/۰۷/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نام شرکت در تاریخ ۱۳۶۱/۸/۲ به ایران دارو تغییر و نوع شرکت نیز در تاریخ ۱۳۷۹/۱۱/۱۰ به سهامی عام تبدیل شده است، همچنین ایران دارو از اسفندماه ۱۳۸۰ بعنوان سیصد و بیست و یکمین شرکت در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درج گردیده است. در حال حاضر شرکت ایران دارو جزو شرکت گروه داروئی سبحان و واحد تجاری نهایی، شرکت گروه داروئی برکت می باشد. مرکز اصلی و کارخانه شرکت در تهران واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تاسیس هر قسم کارخانه یا موسسه برای تهیه و تولید و فروش و توزیع محصولات داروئی، انسانی و دامی، گیاهی، مکمل های غذایی، شیمیایی، آرایشی و بهداشتی، کشاورزی، ملزومات داروئی، کیت های تشخیص طبی و مواد اولیه و بسته بندی مورد استفاده در صنایع فوق الذکر، ساخت و وارد کردن ماشین آلات مربوط به تولید و اصلاح و یا تغییر صنعتی مواد، وارد کردن مواد اولیه و لوازم بسته بندی مورد استفاده در صنایع، اجازه استفاده از علائم و اختراعات و بدست آوردن هر نوع حقوق امتیاز در داخل کشور و یا در کلیه کشورهای خارجی نسبت به اختراعات و هر نوع حقوق دیگری که به هر نحو مربوط به فعالیت ها و منافع شرکت باشد، وارد کردن مواد اولیه تا نیمه ساخته، انجام تحقیقات و روش های جدید برای بهتر ساختن طرق تهیه و ساخت فرآورده های داروئی، تاسیس لابراتورهای و اشتغال به تحقیقات علمی، جستجو و اکتشاف و اختراع طرق عمل و محصولات و تحصیل گواهی اختراع در مورد آنها و خرید و فروش دانش فنی در ایران و دیگر کشورها، انجام عملیات تحقیقاتی و معاملات بازرگانی و متفرعات آنها، مشارکت در شرکتهای داروئی و خرید و فروش سهام آنها و همچنین مشارکت در شرکتهای دیگر و خرید و فروش سهام آنها می باشد.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲۵۱۹۸ مورخ ۱۳۴۵/۶/۵ صادره از سوی وزارت صنایع و معادن، بهره برداری از کارخانه شرکت آغاز شده است. ظرفیت تولید شرکت طبق اصلاحیه پروانه بهره برداری مورخ ۱۳۸۸/۴/۱ شامل خطوط کامل تولید قرص، کپسول، اشکال نیمه جامد، شربت، لوسیون موضعی، اسپری موضعی، پودر و پماد استریل چشمی برای یک شیفت کاری می باشد.

فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش منطبق با ماده ۲ اساسنامه، تولید و فروش محصولات داروئی بوده است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱ آذر ۳۰	
نفر	نفر	
۱	۱	کارکنان رسمی
۱۵۹	۱۴۷	کارکنان قراردادی
۱۶۰	۱۴۸	
۸۲	۸۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۴۲	۲۳۵	

## ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

- ۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می باشند:
- ۲-۱-۱- استاندارد جدید حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز می باشد که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. براساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت، انتظار می رود بکارگیری استاندارد مزبور، آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

## ۳- اهم رویه های حسابداری

### ۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

- ۳-۱-۱- صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

## ۳-۲- در آمد عملیاتی

- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .
- ۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد .

## ۳-۳- تسعیر ارز

- ۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دینار عراق	نیمایی ۱۹۷ (ریال)	مطابق با قرارداد
موجودی نقد و بانک	یورو	نیمایی ۳۰۳.۸۶۰ (ریال)	واردات کالا

- ۳-۳-۲- تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه میشود.
- پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهیهای مزبور تا سقف زیانهای تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر میشود.
- ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود.

## شرکت ایران دارو (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخ است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

### ۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

### ۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منابع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمانها
نزولی	۱۲ درصد	مستحدثات زمین
خط مستقیم	۶ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۱۵ و ۶ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳، ۵ و ۶ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۶ ساله	ابزار آلات

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۵ ساله	نرم افزارهای رایانه ای



### ۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۷-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۷-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۷-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۷-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۷-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

### ۸-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

#### روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک  
میانگین موزون سالانه  
میانگین موزون سالانه  
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی  
کالای در جریان ساخت  
کالای ساخته شده  
قطعات و لوازم یدکی

### ۹-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

#### ۹-۳-۱- ذخیره تخفیفات جنسی

ذخیره تخفیفات جنسی (کالایی) بر مبنای میزان موجودیهای نزد انبارهای پخش و براساس میانگین تخفیفات طی دوره برآورده و به حساب تخفیفات (و طرفیت حسابهای فیما بین با شرکتهای پخش) منظور می‌شود.

#### ۹-۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

### ۱۰-۳- سرمایه گذاریها

#### اندازه گیری

سرمایه گذاریهای بلند مدت در اوراق بهادار به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

#### شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می‌شود.

### ۱۱-۳- سهام خزانه

- ۱-۱۱-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.
- ۲-۱۱-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.
- ۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.
- ۴-۱۱-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

### ۱۲-۳- مالیات جاری

#### ۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

#### ۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

#### ۳-۱۲-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشود.

### ۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

#### ۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری  
هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

#### ۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

##### ۱-۲-۴- ذخیره تخفیفات جنسی

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال‌های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد ذخیره تخفیفات جنسی می‌نماید.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
<b>فروش خالص:</b>				
<b>داخلی</b>				
	۱,۳۸۷,۵۳۲	۲۳۴,۱۸۵,۷۷۰	۱,۸۷۴,۵۲۵	۲۷۳,۹۹۶,۵۵۲
	۷۵۲,۶۵۷	۴۰۳,۳۳۷,۰۸۸	۹۷۳,۰۶۵	۴۲۱,۲۲۶,۸۱۰
	۴۰۸,۷۲۱	۹,۸۶۶,۲۶۳	۷۰۷,۹۹۰	۱۱,۳۲۶,۷۰۲
	۱۷,۲۸۰	۲۱۵,۴۱۷	۱۰,۷۶۰	۱۴۹,۴۵۸
	۳۷۳,۱۸۸	۱,۷۴۰,۱۳۵	۴۶۸,۳۲۲	۱,۹۴۴,۳۳۹
	۱۳۳,۹۸۳	۶,۹۴۶,۴۴۲	۱۴۶,۵۶۸	۵,۸۸۹,۸۱۴
	۳,۰۷۳,۳۶۱	۶۵۶,۲۹۱,۱۱۵	۴,۱۸۱,۲۳۱	۷۱۴,۴۳۳,۵۷۵
<b>صادراتی</b>				
	۱,۶۷۷	۶۸,۸۳۰	۰	۰
	۲۵,۵۴۹	۱۰,۹۷۸,۱۴۰	۰	۰
	۱۲,۱۵۱	۶۰,۶۶۴	۰	۰
	۵۷,۰۹۷	۱,۳۳۹,۲۹۴	۰	۰
	۹۶,۴۷۵	۱۲,۴۴۶,۹۲۸	۰	۰
	۳,۱۶۹,۸۳۵	۶۶۸,۷۳۸,۰۴۳	۴,۱۸۱,۲۳۱	۷۱۴,۴۳۳,۵۷۵
	(۵,۸۲۷)		(۱۰۰,۴۷۷)	
	(۳۲۵,۸۲۸)		(۵۸۶,۰۴۲)	
	<b>۲,۸۳۸,۱۸۱</b>		<b>۳,۴۹۴,۷۱۳</b>	<b>فروش ناخالص</b>
				<b>برگشت از فروش</b>
				<b>تخفیفات</b>
				<b>فروش خالص</b>

۵-۱- قیمت گذاری محصولات دارویی توسط وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی و محصولات مکمل توسط سازمان غذا و دارو انجام میگیرد .

۵-۲- تخفیفات اعمال شده در فاکتورهای فروش و جوایز و کالای اعطایی به شرکتهای پخش با نظر کمیته فروش و تایید مدیرعامل و تصویب هیات مدیره اعمال گردیده است . همچنین علت افزایش تخفیفات و برگشت از فروش نسبت به سال گذشته ، از بابت برگشت محصول مولتی ویتامین پلاس از شرکت پخش البرز به جهت تحویل به سازمان غذا و دارو و همچنین تغییر شرایط بازار ، جهت کسب سهم بیشتری در بازار در سال جاری می باشد.

۵-۳- فروش صادراتی شرکت بصورت ریالی بوده و برگ های سبز گمرکی به نام شرکت نماینده صادر می گردد. همچنین شرکت بدهی و تعهدات ارزی ندارد.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۳- ۵- مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحساب‌های صادره بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۷۱۸,۶۹۱	۲۱%	۱,۱۲۶,۷۴۲	۴۰%
۷۱۸,۶۹۱	۲۱%	۱,۱۲۶,۷۴۲	۴۰%
اشخاص وابسته شرکت پخش البرز (وابسته)			
سایر مشتریان			
۴۸۰,۰۲۴	۱۴%	۳۶۷,۸۸۳	۹%
۲۷۷,۶۲۶	۸%	-	۰%
۲۶۵,۶۶۷	۸%	۱۲۸,۷۷۹	۵%
۲۶۳,۹۴۹	۸%	۳۶۱,۱۷۲	۹%
۱۷۸,۶۹۷	۵%	۱۸۴,۱۳۲	۶%
۱۵۵,۱۱۰	۴%	-	۰%
۱۴۵,۵۹۳	۴%	۱۲۲,۰۵۷	۴%
۱۴۴,۱۶۸	۴%	۱۰۵,۶۶۷	۴%
۱۲۲,۶۰۹	۴%	۲۸,۱۸۶	۱%
۹۷,۲۶۰	۳%	۸۹,۵۹۱	۳%
۹۰,۰۶۳	۳%	۳۷,۹۶۶	۱%
۸۸,۵۶۳	۳%	۹۵,۸۰۲	۳%
۸۴,۴۰۵	۲%	۷۵,۸۱۵	۳%
۷۷,۶۰۵	۲%	۳۸,۸۶۰	۱%
۶۷,۳۰۵	۲%	۱۴۸,۷۵۲	۵%
۶۵,۴۸۰	۲%	۵۵,۲۴۵	۲%
۵۶,۹۰۹	۲%	۲۳۰۷۰	۱%
۱۱۴,۹۹۰	۳%	۴۸,۴۶۲	۲%
۲,۷۷۶,۰۲۲	۷۹%	۱,۷۱۱,۴۳۹	۶۰%
۳,۴۹۴,۷۱۳	۱۰۰%	۲,۸۳۸,۱۸۱	۱۰۰%

۴- ۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۱,۵۷۲,۲۰۵	۸۹۲,۵۲۴	۶۷۹,۶۷۱	۴۳%	۶۱%
۷۸۱,۵۸۰	۵۳۶,۳۰۶	۲۴۵,۲۷۵	۳۱%	۲۹%
۵۹۷,۳۰۷	۳۷۸,۶۱۵	۲۱۸,۶۹۲	۳۷%	۳۹%
۱۰,۷۲۱	۵,۰۱۹	۵,۷۰۳	۵۳%	(۱۳)
۳۹۵,۸۸۴	۲۷۵,۹۱۶	۱۱۹,۹۶۸	۳۰%	۴۹%
۱۳۷,۰۱۵	۱۴۹,۰۶۲	(۱۲,۰۴۷)	(۹%)	۱
۳,۴۹۴,۷۱۳	۲,۲۳۷,۴۵۲	۱,۲۵۷,۲۶۱	۳۶%	۴۵%

۱- ۴- ۵- کاهش حاشیه سود محصولات عمدتاً به دلیل افزایش قیمت مواد اولیه و بسته بندی و همچنین افزایش قابل توجه هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به دوره مالی مشابه قبل می باشد. ضمناً مصوبات ابلاغی سازمان غذا و دارو در رابطه با افزایش قیمت محصولات تا پایان خردادماه اجرایی نگردیده است. و همچنین در خصوص محصولات پودر، افزایش قیمت بسیار پایینی تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ اعلام گردید.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

**۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱,۰۹۰,۳۶۳	۱,۵۰۷,۳۲۷		مواد مستقیم مصرفی
۱۱۱,۶۷۷	۱۵۳,۷۲۶	۶-۳	دستمزد مستقیم
۴۳۰,۵۰۰	۵۹۸,۷۰۴	۶-۳	سربرار ساخت
۱,۶۳۲,۵۴۰	۲,۲۵۹,۷۵۷		جمع هزینه‌های تولید
(۳۵,۵۸۲)	(۵۵,۴۰۰)	۱۹	(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
(۲,۸۸۷)	۰		ضایعات غیرعادی
۱,۵۹۴,۰۷۱	۲,۲۰۴,۳۵۷		بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۳۷,۶۱۶)	۳۳,۰۹۴	۱۹	(افزایش) کاهش کالای ساخته شده
<b>۱,۵۵۶,۴۵۵</b>	<b>۲,۲۳۷,۴۵۲</b>		

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۱- ۶- در سال مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۱.۵۱۳.۹۰۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱.۵۶۴.۵۷۸ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. ضمناً از خریدهای طی سال مبلغ ۸۲۶.۱۲۳ میلیون ریال خرید داخلی و مبلغ ۶۸۷.۷۷۹ میلیون ریال خرید خارجی بوده است که عمدتاً با نرخ ارز نیمایی صورت گرفته است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر می باشد:

نوع مواد اولیه		کشور	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	
			درصد نسبت	به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
			میلیون ریال	سال	میلیون ریال	
تتراسایکلین وداکسی سايکلین	چین	۲۱۲,۷۰۱	۱۴%	۳۸,۶۹۴	۲%	
انواع پوکه کپسول	هند-ایران	۱۶۹,۰۷۰	۱۱%	۲۰۶,۰۴۲	۱۳%	
انواع ویتامین ها	چین-ایران	۱۴۴,۴۶۹	۱۰%	۲۷۸,۵۰۳	۱۸%	
انواع تیوب	ایران	۱۲۳,۴۹۷	۸%	۹۱,۳۹۳	۶%	
جعبه و بروشور	ایران	۱۱۲,۰۳۶	۷%	۱۰۵,۶۳۴	۷%	
انواع فیلم پی وی سی	ایران	۱۰۴,۷۲۳	۷%	۸۹,۲۴۶	۶%	
فاموتیدین	هند	۸۷,۹۵۲	۶%	۱۰۷,۷۷۳	۷%	
لیدوکائین	ایران	۶۰,۵۳۱	۴%	۶۰,۰۱۲	۴%	
فویل	ایران	۴۶,۴۴۳	۳%	۴۲,۴۶۶	۳%	
پارفین و وازلین	ایران	۴۲,۵۲۶	۳%	۴۵,۳۰۹	۳%	
انواع بطری	ایران	۳۴,۱۰۳	۲%	۲۱,۰۶۲	۱%	
پمپ و درب اسپری لیدوکائین	چین	۲۶,۸۵۱	۲%	۶۲,۸۱۳	۴%	
الکل	ایران	۲۲,۲۵۳	۱%	۱۷,۴۲۳	۱%	
پروپیلن گلايکول	ایران	۱۰,۰۷۸	۱%	۲۴,۱۵۰	۲%	
استازولامید	ایران	۹,۷۹۹	۱%	۷,۲۴۵	۰%	
مانیتول	ایران	۷,۵۶۰	۰%	۱۱,۴۴۵	۱%	
ترانگزامیک اسید	چین	۴,۷۹۹	۰%	۱۳,۵۰۳	۱%	
سایر اقلام		۲۹۴,۵۱۱	۱۹%	۳۴۱,۸۶۵	۲۲%	
		۱,۵۱۳,۹۰۲	۱۰۰%	۱,۵۶۴,۵۷۸	۱۰۰%	

شرکت ایران دارو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با توجه به ظرفیت منعکس در پروانه بهره برداری و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان میدهد :

نوع محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت طبق پروانه بهره برداری	ظرفیت عملی تولید (بر مبنای میانگین ۳ سال آخر)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
کپسول	عدد	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۱۹۰,۸۵۷	۲۵۰,۸۹۸,۰۰۴	۲۴۳,۸۴۵,۳۱۳
قرص	عدد	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۲,۸۱۶,۲۴۶	۴۱۱,۷۵۱,۴۴۰	۴۲۹,۵۰۱,۳۲۸
پماد و کرم و ژل	تیوپ	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۳۸,۱۰۰	۱۰,۸۳۶,۸۵۸	۱۱,۳۵۲,۵۳۲
شربت	شیشه ۶۰ میلی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۲۴۸	۱۴۹,۴۶۰	۲۱۵,۷۰۹
اسپری	عدد	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۰,۱۶۴	۱,۹۴۳,۳۷۳	۱,۷۶۴,۰۶۳
پودر	ساشه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۱,۸۹۹	۵,۸۳۴,۹۱۴	۶,۹۵۴,۸۷۶

۱-۲-۶- تفاوت تولید در ظرفیت اسمی با تولید واقعی ناشی از عدم بروزآوری ظرفیت ماشین آلات بوده است. همچنین به دلیل اینکه میانگین ظرفیت عملی تولیدی طی ۳ سال اخیر بیشتر از ظرفیت اسمی تولید بوده لذا ظرفیت معمول (عملی) معادل ظرفیت واقعی دوره جاری در نظر گرفته شده است.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۳-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		دستمزد مستقیم		سربار تولید	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
					یادداشت
۸۵,۷۷۰	۱۲۳,۵۰۵	۲۱,۵۳۷	۲۹,۳۰۴		حقوق و دستمزد و مزایا
۳۲,۸۷۹	۴۹,۰۶۵	۱۲,۵۱۸	۱۸,۳۸۹		اضافه کاری
۲۷,۲۳۴	۴۶,۰۸۱	۱۱,۴۰۳	۱۱,۱۸۴		بیمه سهم کارفرما
۸,۳۴۶	۱۱,۰۲۰	۲,۵۹۶	۳,۱۹۸		عیدی و پاداش
۱۹,۰۵۷	۳۶,۲۶۵	۶,۳۶۷	۱۱,۴۸۱	۶-۳-۱	مزایای پایان خدمت
۷,۳۵۲	۱۰,۱۲۳	۲,۲۷۳	۲,۹۵۶		بن کالای اساسی
۲,۹۸۵	۳,۶۲۱	۷۹۷	۱,۰۶۷		بهداشت و درمان
۱,۶۲۲	۲,۲۳۶	۳۳۹	۹۶		ایاب و ذهاب کارکنان
۴۱,۱۷۴	۶۷,۲۶۳	۴۶,۱۰۳	۷۳,۹۱۹		هزینه حقوق نیروی پیمانکار (مدیر)
۲,۳۷۳	۲,۶۳۲				خدمات کارمندی
۱۸,۵۲۹	۲۰,۱۴۳				استهلاک
۱۷,۵۲۰	۳۵,۶۹۵				هزینه غذای کارکنان
۵۱,۵۱۱	۳۹,۵۵۹				ملزومات و مواد مصرفی
۲۶,۷۰۷	۲۸,۸۸۳				تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱۵,۹۰۲	۳۲,۳۱۵				سرویس کارکنان
۶۲,۸۰۹	۵۹,۱۷۲				کمکهای غیر نقدی و هدایا
۱۰,۹۱۶	۱۸,۱۲۸				آزمایش
۳,۵۹۴	۵,۷۱۳				آب، برق، گاز، تلفن و پست
۲,۵۱۸	۵,۹۱۵				حق المشاوره و آموزش
۲,۲۴۰	۳,۲۷۰	۱,۹۹۰	۱,۹۲۳		پاداش افزایش تولید
۹,۲۴۳	۲۳,۸۷۵	۵,۷۵۶	۲۱۰	۶-۳-۲	سایر اقلام
(۱۹,۷۸۳)	(۲۵,۷۷۲)			۷	کسر میشود سهم اداری از سربار
<b>۴۳۰,۵۰۰</b>	<b>۵۹۸,۷۰۴</b>	<b>۱۱۱,۶۷۷</b>	<b>۱۵۳,۷۲۶</b>		

۳-۶-۱- افزایش مزایای پایان خدمت در سال جاری مبتنی بر افزایش حقوق و دستمزد، براساس بخشنامه ابلاغی وزارت کار می باشد.

۳-۶-۲- افزایش سایر اقلام عمدتاً از بابت افزایش هزینه های عوارض دولتی بوده که هر دو سال یکبار بایستی پرداخت گردد.



**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

**۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی**

**هزینه‌های فروش**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۴,۵۷۷	۳,۳۲۹	۷-۱ حقوق دستمزد و مزایا
۷,۵۵۵	۳,۹۳۰	هزینه‌های تبلیغات، بازاریابی و فروش
۱,۱۷۵	۹۳۶	اضافه کاری
۱,۳۶۳	۹۴۱	بیمه سهم کارفرما
۱۹۸	۳۶۴	عیدی و پاداش
۶۸۹	۱,۳۶۵	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۳۶۹	۲۲۴	بن کالای اساسی
۵۰۸	۱,۰۳۳	سرویس کارکنان
۱,۵۴۹	۱,۳۶۶	کمک‌های غیر نقدی
۱,۸۱۰	۰	حق المشاوره و هزینه‌های آموزشی
۳,۷۶۰	۸,۲۸۶	سایراقلام
<b>۲۳,۳۵۳</b>	<b>۲۱,۵۷۵</b>	

**هزینه‌های اداری و عمومی**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۲,۸۰۳	۱۶,۱۱۰	۷-۱ حقوق دستمزد و مزایا
۱۶,۰۴۵	۱۸,۱۹۵	حقوق هیات مدیره
۳,۲۸۶	۵,۰۵۳	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات مرتبط
۳,۵۶۰	۴,۵۲۲	بیمه سهم کارفرما
۱,۰۱۷	۲,۰۶۶	سرویس کارکنان
۹۱۱	۲,۶۱۴	عیدی و پاداش
۱,۵۰۸	۱,۱۵۲	استهلاک
۲,۴۲۴	۵,۸۱۴	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۴,۴۱۹	۱۰,۹۵۴	۷-۲ کمک‌های غیر نقدی
۹۱۷	۱,۰۵۲	ملزومات و مواد مصرفی غیر مستقیم تولید
۸۰۰	۹۷۲	بن کالای اساسی
۳,۱۱۵	۳,۸۴۰	اضافه کاری
۶۰۴	۱,۱۶۶	مسافرت خارجی
۲۴۳	۵,۸۱۱	عوارض، جرایم و هزینه‌های دولتی
۳,۳۹۸	۸,۱۱۹	هزینه مرخصی کارکنان
۱,۴۴۱	۱,۴۲۱	تمبر، سفته و کار مزد بانکی
۲,۲۲۲	۳,۳۳۳	پاداش هیات مدیره
۱۹,۷۸۳	۲۵,۷۷۲	۶-۳ سهم اداری از هزینه واحدهای خدماتی
۱۵,۰۷۷	۸,۶۳۵	سایر
<b>۹۳,۵۷۵</b>	<b>۱۲۶,۶۰۱</b>	
<b>۱۱۶,۹۲۸</b>	<b>۱۴۸,۱۷۶</b>	

۷-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد و هزینه‌های بازخرید سنوات در سال ۱۴۰۱ براساس بخشنامه ابلاغی وزارت کار می باشد.

۷-۲- با توجه به اینکه در سال گذشته کمک‌های غیرنقدی به حساب شرکت بالادستی و در سال جاری بر عهده شرکت ایران دارو بوده، کمک‌های غیرنقدی افزایش یافته است.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۸- سایر درآمدها**

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۰	۱۹,۷۳۲	۸-۱	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۵,۵۴۶	۳,۲۷۰		درآمد خدمات کارمزدی
۴,۷۰۴	۹,۹۷۰		فروش ضایعات
۴۹۶	۷۵۲		کسر و اضافه انبار گردانی
۹,۳۱۸	۴۹		سایر
<b>۲۰,۰۶۵</b>	<b>۳۳,۷۷۴</b>		

۸-۱- مانده فوق مربوط به سود حاصل از تسعیر ارز مطالبات ارزی از شرکت کیمادیا عراق (دوره مالی مشابه قبل: زیان به مبلغ ۶.۸۱۹ میلیون ریال) می باشد. افزایش مذکور در دوره جاری از بابت افزایش نرخ برابری هر دینار عراق با ریال بوده است.

**۹- سایر هزینه‌ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۶,۸۱۹	۰	۸-۱	زیان ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۲,۸۸۷	۰		ضایعات غیرعادی تولید
۵,۰۰۰	۲۸,۵۷۲		ذخایر مالیات بر ارزش افزوده و رسیدگی بیمه
۲,۷۲۹	۵,۶۳۷	۸-۲	سایر
<b>۱۷,۴۳۵</b>	<b>۳۴,۲۰۹</b>		

۸-۲- مبلغ مذکور از بابت ضایعات عادی و غیرعادی مواد اولیه و بسته بندی می باشد.

**۱۰- هزینه‌های مالی**

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	وام‌های دریافتی	
۳۳۷,۹۵۸	۴۳۶,۵۷۲		بانک‌ها و موسسات اعتباری
۹,۷۶۳	۱۶,۶۰۰		اوراق خرید دین
<b>۳۴۷,۷۲۱</b>	<b>۴۵۳,۱۷۲</b>		

۱۰-۱- افزایش هزینه مالی در مقایسه با سال گذشته بابت تمدید تسهیلات به منظور سرمایه در گردش شرکت بوده است.

**۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی**

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۴,۱۱۸	۳,۲۳۱		سود حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی
۰	۴,۱۵۶		درآمد حاصل از فروش مواد اولیه
(۴۵)	۱۰		سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۳۲,۲۳۵	۸۱,۲۵۹	۱۱-۱	سایر
<b>۳۶,۳۰۸</b>	<b>۸۸,۶۵۷</b>		

۱۱-۱- مبلغ مذکور از بابت افزایش مطالبات تایید شده از شرکت داروگستر رازی طی حکم صادره طبق پرونده کلاسه اجرایی ۹۸۰۰۶۸ می باشد.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	<b>۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم</b>
۱,۱۶۷,۴۲۷	۱,۱۰۸,۶۵۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۲۶۴,۲۰۵)	(۲۱۷,۷۸۴)	اثر مالیاتی
۹۰۳,۲۲۲	۸۹۰,۸۶۷	
(۳۱۱,۴۱۳)	(۳۶۴,۵۱۶)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
۷۰,۹۹۴	۷۲,۹۰۵	اثر مالیاتی
(۲۴۰,۴۱۹)	(۲۹۱,۶۱۰)	
۸۵۶,۰۱۴	۷۴۴,۱۳۵	سود خالص قبل از مالیات
(۱۹۳,۲۱۱)	(۱۴۴,۸۷۹)	اثر مالیاتی
۶۶۲,۸۰۳	۵۹۹,۲۵۶	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۸۶۹,۱۸۸,۲۳۱	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
(۴۰۲,۲۸۵)	(۳,۴۸۷,۶۲۷)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۸۶۸,۷۸۵,۹۳۶	۸۷۶,۵۱۲,۳۷۳	میانگین موزون تعداد سهام

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۱۳- داراییهای ثابت مشهود**

(مبالغ به میلیون ریال)												
زمین	مستحقات زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزارآلات	جمع	دارائی در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	
۹	۱,۱۶۰	۱۰۰,۹۵۶	۱۱,۰۸۴	۹۱,۱۴۶	۱,۸۹۶	۲۵,۸۴۰	۵,۸۲۵	۲۳۷,۹۱۶	۱,۶۵۰	۵۸۳	۲۴۰,۱۴۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۰	۰	۱,۶۶۴	۵۹۲	۵,۶۴۲	۳۹۸	۸۹۹	۲۰۹	۹,۴۰۴	۰	۷,۴۱۱	۱۶,۸۱۵	افزایش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۵۳)	(۹۸۹)	(۲,۵۴۲)	نقل و انتقالات و سایر تغییرات
۹	۱,۱۶۰	۱۰۲,۶۲۰	۱۱,۶۷۶	۹۶,۷۸۸	۲,۲۹۴	۲۶,۷۳۹	۶,۰۳۴	۲۴۷,۳۲۰	۹۷	۷,۰۰۵	۲۵۴,۴۲۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۰	۰	۰	۱,۶۲۶	۵,۱۲۹	۰	۲۱,۱۲۵	۲,۲۷۹	۳۰,۱۵۹	۰	۲۶۵	۳۰,۴۲۴	افزایش
۰	۰	۰	۰	۱,۷۷۷	۰	۳۳۸	۰	۲,۱۱۵	۰	(۲,۱۱۵)	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹	۱,۱۶۰	۱۰۲,۶۲۰	۱۳,۳۰۲	۱۰۳,۶۹۴	۲,۲۹۴	۴۸,۲۰۲	۸,۳۱۳	۲۷۹,۵۹۴	۹۷	۵,۱۵۶	۲۸۴,۸۴۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :												
۰	۸۹۶	۲۲,۲۴۲	۷,۰۵۶	۵۵,۲۹۹	۱,۴۰۶	۲۰,۰۶۶	۳,۶۳۸	۱۱۰,۶۰۳	۰	۰	۱۱۰,۶۰۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۰	۳۲	۴,۰۵۰	۱,۳۷۳	۹,۷۱۳	۵۲۳	۱,۹۷۴	۵۲۶	۱۸,۱۹۱	۰	۰	۱۸,۱۹۱	استهلاک
۰	۹۲۷	۲۶,۲۹۲	۸,۴۳۰	۶۵,۰۱۲	۱,۹۲۹	۲۲,۰۴۱	۴,۱۶۳	۱۲۸,۷۹۴	۰	۰	۱۲۸,۷۹۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۰	۲۸	۴,۱۶۷	۱,۱۶۶	۹,۹۴۵	۱۲۵	۳,۴۹۳	۶۳۲	۱۹,۵۵۶	۰	۰	۱۹,۵۵۶	استهلاک طی دوره
۰	۹۵۵	۳۰,۴۵۹	۹,۵۹۶	۷۴,۹۵۷	۲,۰۵۴	۲۵,۵۳۴	۴,۷۹۵	۱۴۸,۳۵۰	۰	۰	۱۴۸,۳۵۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۹	۲۰۴	۷۲,۱۶۱	۳,۷۰۶	۲۸,۷۳۸	۲۴۰	۲۲,۶۶۸	۳,۵۱۸	۱۳۱,۴۴۴	۹۷	۵,۱۵۶	۱۳۶,۴۹۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۹	۲۳۲	۷۶,۳۲۸	۳,۲۴۶	۳۱,۷۷۷	۳۶۵	۴,۶۹۸	۱,۸۷۱	۱۱۸,۵۲۶	۹۷	۷,۰۰۵	۱۲۵,۶۲۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱-۱۳- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۶۶۱.۵۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی شامل زلزله ، صاعقه ، آتش سوزی ، انفجار و... تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته اند.

۲-۱۳- بخشی از مساحت زمین کارخانه شرکت به مساحت حدود ۴۶ متر به منظور استقرار پست برق در تصرف اداره برق می باشد.

۳-۱۳- مبلغ ۹۷ میلیون ریال پروژه در جریان شرکت بابت بازسازی خطوط تولید فاز ۹ تا ۱۵ می باشد که به دلیل مشکلات نقدینگی راکد بوده که پیش بینی می گردد پروژه مذکور تا پایان سال ۱۴۰۲ تکمیل گردد.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۱۴- دارایی های نامشهود**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	هزینه توسعه محصولات جدید	حق الانشعاب و بهره برداری آب	حق الامتیاز تلفن	حق الامتیاز برق	حق الانشعاب گاز
۲۴,۲۹۰	۵,۹۱۰	۹,۰۲۵	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶
۹۲۳	۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵,۲۱۳	۶,۸۳۳	۹,۰۲۵	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶
۲۵,۲۱۳	۶,۸۳۳	۹,۰۲۵	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶
۷,۰۰۵	۳,۹۸۶	۳,۰۱۹	۰	۰	۰	۰
۱,۸۷۲	۱,۲۲۵	۶۴۷	۰	۰	۰	۰
۸,۸۷۷	۵,۲۱۱	۳,۶۶۶	۰	۰	۰	۰
۱,۷۴۹	۸۴۷	۹۰۲	۰	۰	۰	۰
۱۰,۶۲۷	۶,۰۵۸	۴,۵۶۸	۰	۰	۰	۰
۱۴,۵۸۶	۷۷۴	۴,۴۵۶	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶
۱۶,۳۳۵	۱,۶۲۲	۵,۳۵۹	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶

بهای تمام شده :

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته :

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت**

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد تعداد سهام سرمایه گذاری
<b>سرمایه گذاریهای سریع المعامله (بورسی و فرابورسی):</b>					
شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:					
۲۶	۲	۱۶	۲	۲	- ۱,۷۹۳ شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۵۹	۱۰	۹۰	۱۰	۱۰	- ۱۰,۰۰۰ شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک
۱۱۶	۸	۶۶	۸	۸	- ۷,۹۹۹ داروسازی تولید دارو
۷۳	۶	۰	۰	۰	- ۶,۲۴۶ البرزدارو
۱۹	۱	۴۱	۱	۱	- ۱,۱۶۶ شرکت پخش البرز
۱۴۱	۱۲	۱۱۹	۱۲	۱۲	- ۱۲,۱۰۰ شرکت سبحان آنکولوژی
۵۳۴	۴۰	۳۳۲	۳۴	۳۴	
<b>سایر شرکتهای:</b>					
	۴۳۱		۴۳۱	۴۳۱	۵ ۴۳,۰۷۴ شرکت صادراتی فارمیکو
	۵۶		۵۶	۵۶	- ۵۶,۰۵۰ مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
	۴,۹۹۶		۹۸۹	۹۸۹	- صندوق اختصاصی بازارگردانی گسترش صنعت دارو
۰	۵,۴۸۳	۰	۱,۴۷۶	۱,۴۷۶	
<b>۵۳۴</b>	<b>۵,۵۲۳</b>	<b>۳۳۲</b>	<b>۱,۵۱۰</b>	<b>۱,۵۱۰</b>	

شرکت ایران دارو (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

**۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها**

**۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
	خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
<b>تجاری</b>					
اسناد دریافتنی:					
	۷۴۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰	۰	۰	۴۲۵,۰۰۰
اشخاص وابسته					۱۶-۱-۱
سایر مشتریان	۴۱۳,۷۱۷	۵۱۳,۱۴۱	۰	۰	۵۱۳,۱۴۱
	۱,۱۵۳,۷۱۷	۹۳۸,۱۴۱	۰	۰	۹۳۸,۱۴۱
<b>حسابهای دریافتنی:</b>					
	۱۶۰,۵۹۱	۳۵۵,۹۰۶	۰	۰	۳۵۵,۹۰۶
اشخاص وابسته					۱۶-۱-۳
سایر مشتریان	۱,۲۱۰,۲۰۸	۲,۱۸۵,۰۵۹	(۵,۵۰۰)	۱۰۰,۵۴۳	۲,۰۹۰,۰۱۶
	۱,۳۷۰,۷۹۸	۲,۵۴۰,۹۶۵	(۵,۵۰۰)	۱۰۰,۵۴۳	۲,۴۴۵,۹۲۳
	۲,۵۲۴,۵۱۵	۳,۴۷۹,۱۰۷	(۵,۵۰۰)	۱۰۰,۵۴۳	۳,۳۸۴,۰۶۴

**سایر دریافتنی ها:**

حسابهای دریافتنی					
اشخاص وابسته					
	۲,۹۱۵	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری البرز					
گروه دارویی سبحان	۲,۴۹۴	۰	۰	۰	۰
البرز دارو	۸۳۵	۴۹۷	۰	۰	۴۹۷
شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰
	۷,۲۴۳	۱۰,۴۹۷	۰	۰	۱۰,۴۹۷

**سایر**

کارکنان ( علی الحساب ، وام و مساعده)					
	۱۱,۹۲۶	۱۵,۲۸۸	۰	۰	۱۵,۲۸۸
سایر	۶,۸۹۷	۳۴,۰۰۱	۰	۰	۳۴,۰۰۱
	۱۸,۸۲۲	۴۹,۲۸۹	۰	۰	۴۹,۲۸۹
	۲,۵۵۰,۵۸۰	۳,۵۳۸,۸۹۳	(۵,۵۰۰)	۱۰۰,۵۴۳	۳,۴۴۳,۸۵۰

۱۶-۱-۵- از مبلغ مذکور مبلغ ۲۲.۹۶۸ میلیون از بابت طلب از شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا می باشد.

**۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:**

**سایر دریافتنی ها:**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
	خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
	۶,۹۳۰	۶,۶۲۱	۰	۰	۶,۶۲۱

حصه بلند مدت وام کارکنان

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

دریافتنی های کوتاه مدت تجاری :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی
۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
۷۴۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰	*	*	۴۲۵,۰۰۰
۷۴۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰	*	*	۴۲۵,۰۰۰
۱۱,۲۸۵	۷۳,۷۶۰	*	*	۷۳,۷۶۰
۳۲,۶۴۹	۵۵,۶۹۵	*	*	۵۵,۶۹۵
۱۲,۵۶۶	۵۵,۳۳۲	*	*	۵۵,۳۳۲
۵۶,۵۶۵	۴۹,۳۲۳	*	*	۴۹,۳۲۳
*	۴۷,۰۰۳	*	*	۴۷,۰۰۳
۱۹,۷۸۵	۴۴,۳۹۹	*	*	۴۴,۳۹۹
۱۱,۵۹۲	۴۱,۹۹۶	*	*	۴۱,۹۹۶
۱۸,۰۲۳	۳۶,۷۸۸	*	*	۳۶,۷۸۸
۷,۸۷۲	۳۳,۶۳۹	*	*	۳۳,۶۳۹
۹,۱۳۶	۲۹,۴۸۷	*	*	۲۹,۴۸۷
*	۲۳,۴۰۸	*	*	۲۳,۴۰۸
۱۵,۱۶۱	۱۷,۱۸۴	*	*	۱۷,۱۸۴
۳۶,۵۹۴	۴,۶۸۴	*	*	۴,۶۸۴
*	۵۴۲	*	*	۵۴۲
۱,۴۸۸	*	*	*	*
۶۷,۰۰۱	*	*	*	*
۱۱۴,۰۰۰	*	*	*	*
۴۱۳,۷۱۷	۵۱۳,۱۴۱	*	*	۵۱۳,۱۴۱
۱,۱۵۳,۷۱۷	۹۳۸,۱۴۱	*	*	۹۳۸,۱۴۱

۱-۲-۱-۱۶-کلیه اسناد دریافتی جهت وصول و امکان خرید دین نزد بانک واگذار گردیده است و تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۴۲.۷۴۶ میلیون ریال وصول شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
۱۶۰,۵۹۱	۳۵۵,۹۰۶	*	*	۳۵۵,۹۰۶	حسابهای دریافتی تجاری:
۱۶۰,۵۹۱	۳۵۵,۹۰۶	*	*	۳۵۵,۹۰۶	۱-۱-۱۶-اشخاص وابسته
۲۴۲,۳۸۰	۵۰۴,۱۰۲	*	*	۵۰۴,۱۰۲	شرکت پخش سیناژن
۲۲۰,۹۵۰	۳۱۰,۶۷۲	*	*	۳۱۰,۶۷۲	پخش رازی
*	۳۰۲,۴۰۰	*	*	۳۰۲,۴۰۰	سازمان غذا و دارو
۷۸,۱۲۰	۱۱۲,۲۰۸	*	*	۱۱۲,۲۰۸	پخش شیمی درمانی اوسینا
۷۸,۲۸۳	۱۱۱,۱۲۴	*	*	۱۱۱,۱۲۴	شرکت پخش مشاء طب
۲۶,۴۰۵	۱۰۷,۸۲۴	*	*	۱۰۷,۸۲۴	شرکت دارو گستر رازی
۱۱۹,۸۱۹	۱۰۱,۴۷۰	*	*	۱۰۱,۴۷۰	شرکت پخش قاسم ایران
۱۱۵,۱۶۰	۹۵,۰۴۳	(۵,۵۰۰)	۱۰۰,۵۴۳	*	۱-۱-۱۶-بازاریابی و بازرگانی دارو و لوازم پزشکی (کیما دیا)
۷۳,۲۶۴	۸۵,۰۱۹	*	*	۸۵,۰۱۹	شرکت دارو گستر نخبگان
۵۳,۱۰۵	۷۶,۹۵۵	*	*	۷۶,۹۵۵	شرکت محیا دارو
۱۰,۳۲۱	۶۳,۶۳۰	*	*	۶۳,۶۳۰	پخش ممتاز
*	۵۵,۸۴۷	*	*	۵۵,۸۴۷	پخش سپها هلال
۵۹,۳۳۷	۵۵,۶۵۱	*	*	۵۵,۶۵۱	پخش سراسری نفس (نیک فردای سالم)
۵۹,۱۶۱	۴۸,۸۶۶	*	*	۴۸,۸۶۶	پخش دایا دارو
۴,۴۶۴	۴۶,۷۷۰	*	*	۴۶,۷۷۰	شرکت به رسان دارو
۵۴,۶۵۰	۳۷,۷۵۶	*	*	۳۷,۷۵۶	سلامت پخش هستی
*	۲۸,۴۸۵	*	*	۲۸,۴۸۵	پخش دارو گستر طبوبی
۳,۷۹۶	۱۳,۸۰۸	*	*	۱۳,۸۰۸	فراگیر پخش دماوند
۵,۳۳۳	۱۱,۸۴۸	*	*	۱۱,۸۴۸	شرکت پورا پخش
*	۹,۳۳۸	*	*	۹,۳۳۸	درمان یاب پخش مهرآریا
۵,۶۵۹	۶,۲۴۲	*	*	۶,۲۴۲	سایر شرکتهای پخش
۱,۲۱۰,۲۰۸	۲,۱۸۵,۰۵۹	(۵,۵۰۰)	۱۰۰,۵۴۳	۲,۰۹۰,۰۱۶	
۱,۳۷۰,۷۹۸	۲,۵۴۰,۹۶۵	(۵,۵۰۰)	۱۰۰,۵۴۳	۲,۴۴۵,۹۲۳	



**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۱-۴-۱- مانده حساب کیمادیا به مبلغ ۵۱۰.۳۶۹.۶۵۷ دینار عراق از سال ۱۳۹۶ تا سال ۱۳۹۸ بوده که بابت فروش صادراتی به کشور عراق و در راستای اهداف صادراتی شرکت سرمایه گذاری البرز می باشد، لازم به توضیح است طبق توافق صورت گرفته با شرکت سرمایه گذاری البرز در صورت عدم تسویه کیمادیا، سرمایه گذاری البرز مبلغ مذکور را تقبل می نماید.

۲-۴-۱- مانده طلب از شرکت داروگستر رازی از بابت فروش محصولات در سنوات گذشته بوده که با توجه به عدم وصول مطالبات، اقدام به طرح دعوی گردیده که منتج به صدور حکم طبق پرونده کلاسه اجرایی به شماره ۶۸+۹۸۰ گردیده است. لازم به ذکر است در این خصوص یک واحد ساختمان به شماره پلاک ۸۳۱۰۹ و مبلغ ۴۸.۶۲۴ میلیون ریال به نفع ایران دارو رای صادر گردید.

۳-۱۶- دوره وصول مطالبات طی دوره مالی جاری ۳۱۹ روز ( دوره قبل ۲۴۰ روز ) بوده است.

۴-۱۶- سیاست های فروش اعتباری :

۱-۴-۱۶- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۴۰ روز است. حسب نظر کمیته فروش (آیین نامه فروش اعتباری به مشتریان) و هیات مدیره بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، ذخیره منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۵-۱۶- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	مدت (روز)
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۲۳۶	۰	۲۴۰ روز
۲۵۵,۵۶۵	۲۰۸,۳۶۷	بیش از ۳۶۵ روز
۲۶۷,۸۰۱	۲۰۸,۳۶۷	جمع
۵۴۳	۵۴۳	میانگین مدت زمان (روز)

۱-۵-۱۶- دریافتی های تجاری فوق شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

**۱۷ - سفارشات و پیش پرداخت ها**

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
			<b>سفارشات و پیش پرداخت های خارجی:</b>
۲۱۴,۸۱۷	۲۰,۴۴۲	۱۷-۱	سفارشات مواد اولیه
۲۱۴,۸۱۷	۲۰,۴۴۲		
			<b>سفارشات و پیش پرداخت های داخلی:</b>
۴۶,۳۶۸	۳۰,۸۰۲	۱۷-۲	خرید مواد اولیه
۴۸,۹۴۶	۶۶,۰۵۳	۱۷-۳	سایر
۹۵,۳۱۳	۹۶,۸۵۶		
۳۱۰,۱۳۰	۱۱۷,۲۹۸		

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۱- ۱۷- پیش پرداخت خارجی مواد اولیه مجموعاً به مبلغ ۲.۳۵۱۷۵۳ یوان ۲۶۳.۹۰۵ یورو به صورت مستقیم و از طریق صرافی ها به شرکت های تامین کننده مواد اولیه پرداخت شده است. همچنین بعد از سال مالی بخش عمده ای از مواد اولیه دریافت شده است.

۲- ۱۷- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۰	۱۱,۱۳۶	۱۷-۲-۱	سیماب نوین آزما
۲,۸۵۵	۴,۱۰۶	۱۷-۲-۲	لوله آلومینیوم ایران
۷,۹۲۲	۳,۴۱۳		داروپوش
۱,۳۵۴	۳,۴۱۳		کیمیا کالا
۱,۱۷۳	۱,۰۵۶		گلشیدکار
۱۱,۱۰۰	۰		مفید شیشه
۲۱,۹۶۳	۷,۶۷۸		سایر (پایین تر از ۱ میلیارد ریال)
<b>۴۶,۳۶۸</b>	<b>۳۰,۸۰۲</b>		

۱- ۲- ۱۷- مبلغ پرداختی از بابت پیش پرداخت خرید ماده پروتئین وی به جهت تولید ساشه مکمل مادران باردار می باشد. که تا تاریخ تایید صورت های مالی ماده مذکور وارد شرکت شده است.

۲- ۱۷- مبلغ پرداختی از بابت پیش پرداخت قرارداد خرید تیوپ پماد، کرم و ژل بوده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی ماده مذکور وارد شرکت شده است.

۳- ۱۷- سایر پیش پرداخت ها به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۵,۱۷۴	۶,۵۵۲	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ (ترخیص کالا)
۰	۴,۴۶۱	داروسازی خوارزمی
۰	۲,۸۵۷	روپوش پزشکی سینا
۱,۴۰۹	۱,۸۴۵	کیمیا صنعت جهان فناور
۱,۲۰۳	۱,۸۱۳	پارت دارو الوند
۱,۳۱۹	۱,۳۶۶	تولید و پخش پوشاک دانیال
۰	۱,۲۹۴	همکاران سیستم پناه تهران
۰	۱,۱۹۹	هواسازان تبریز
۱,۱۷۴	۱,۱۷۴	اندیشه نگار پارس
۱,۱۵۱	۱,۱۵۱	تهیه و توزیع یاسین
۰	۱,۰۹۳	کار آزما طب برزویه
۰	۱,۰۶۸	شرکت آرشام ماشین فرزام
۰	۱,۰۶۴	موسسه تحقیقاتی و آموزشی نور-توان
۹,۰۴۹	۰	بیمه پارسیان - سهامی عام
۲۸,۴۶۸	۳۹,۱۱۷	سایر (پایین تر از ۱ میلیارد ریال)
<b>۴۸,۹۴۶</b>	<b>۶۶,۰۵۳</b>	

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)		<b>۱۸- موجودی مواد و کالا</b>	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
خالص	بهای تمام شده	یادداشت	
۴۲,۶۸۷	۹,۵۹۲		کالای ساخته شده
۸۹,۹۵۴	۱۴۵,۳۵۴	۱۸-۳	کالای در جریان ساخت
۱,۰۴۵,۴۰۵	۱,۰۱۸,۸۰۵		مواد اولیه و بسته بندی
۳۴,۱۴۷	۳۵,۷۷۵		قطعات و لوازم یدکی
۳,۰۸۲	۱۸,۱۲۴		سایر موجودیها (مواد و ملزومات مصرفی)
۱,۷۵۰	۳,۰۸۳		مواد اولیه و بسته بندی شرکت نزد دیگران
۱,۲۱۷,۰۲۴	۱,۲۳۰,۷۳۴		
۲۴۴,۲۹۰	۲۷,۳۷۷	۱۸-۲	کالای در راه
<b>۱,۴۶۱,۳۱۴</b>	<b>۱,۲۵۸,۱۱۱</b>		

۱-۱۸- موجودی مواد اولیه، بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و غیره تا مبلغ ۱.۷۷۱.۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی، انفجار، صاعقه و غیره، بیمه شده است.

۲-۱۸- کالای در راه شامل ۴ مورد سفارش ترانزامیک اسید، ستیل استروکس، اتامبوتول و تتراسایکلین مجموعاً به مبلغ ۲۰.۸۸۷ یورو و ۱.۴۳۱.۷۹۵ یوان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی وارد شرکت شده است.

۳-۱۸- موجودی کالای در جریان ساخت در پایان دوره در بخش های ساخت و بسته بندی بوده و ظرف مدت یک هفته بعد از دوره مالی تکمیل و به انبار کالای ساخته شده ارسال گردید.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)		<b>۱۹- موجودی نقد</b>
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۷۶۸,۴۸۵	۵۲۷,۶۰۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۶۱۷	۳۰۶	موجودی نزد بانکها - ارزی
۴۹	۶۰	موجودی صندوق و تنخواه - ریالی
<b>۷۶۹,۱۵۱</b>	<b>۵۲۷,۹۶۷</b>	
<b>(۵۰۰,۹۹۳)</b>	<b>(۵۰۸,۵۲۱)</b>	<b>وجوه بانکی مسدود شده (تهاجر با تسهیلات - یادداشت ۲۵)</b>
<b>۲۶۸,۱۵۸</b>	<b>۱۹,۴۴۶</b>	

۱۹-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۳۶ فقره حساب جاری و سپرده نزد بانکها می باشد (شامل ۲ فقره حساب ارزی و ۳۴ فقره حساب ریالی) در خصوص موجودی نقد نزد بانکها، هیچگونه محدودیت مبنی بر استفاده از وجوه مذکور وجود ندارد.

۱۹-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۲ فقره حساب ارزی با مانده ۱۰۰۰۶ یورو نزد بانک های پارسیان و کارآفرین، ۳۰۶ میلیون ریالی می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ قابل دسترس تسعیر شده است.

**۲۰- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۸۸۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۸۸۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح ذیل است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۵۳.۳	۴۶۸,۷۸۱,۲۹۰	۵۳.۹	۴۷۴,۱۸۸,۲۵۲	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۱.۵	۱۲,۹۷۹,۳۰۰	۱.۴	۱۲,۰۴۴,۰۰۰	شرکت ایلیا سرمایه پیشرو (سهامی خاص)
۰.۹	۸,۰۸۴,۲۸۶	۰.۹	۸,۰۸۴,۲۸۶	شرکت سهامی بیمه آسیا
۱.۲	۱۰,۳۳۸,۶۲۴	۰.۷	۶,۲۸۴,۶۰۱	شرکت سرمایه تجارت ساتراس (سهامی خاص)
۰.۰	۲۹,۲۸۰	۰.۳	۲,۲۵۳,۸۴۹	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۴۳.۲	۳۷۹,۷۸۷,۲۲۰	۴۲.۹	۳۷۷,۱۴۵,۰۱۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

**۲۱- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۸۸۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۲۲- سایر اندوخته ها**

شرکت سود خالص سالهای ۱۳۵۹ و ۱۳۶۰ و قسمتی از سود خالص سالهای ۱۳۶۱ لغایت ۱۳۶۶، جمعاً به مبلغ ۴۷۹,۱ میلیون ریال را به حساب سایر اندوخته منظور نموده بود. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۹/۱۸ مبلغ ۱,۴۴۰ میلیون ریال از مبلغ فوق به عنوان افزایش سرمایه از حساب مذکور به حساب سرمایه منتقل و مانده آن به مبلغ ۳۹ میلیون ریال کاهش یافته است.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۲۳- سهام خزانه**

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۰	۰	۶۹,۷۰۲	۳,۱۳۸,۳۷۱	
۱۸۵,۷۴۳	۷,۳۵۸,۸۲۲	۳۳۱,۱۶۵	۲۰,۹۲۰,۲۱۹	خرید طی سال
(۱۱۶,۰۴۱)	(۴,۲۲۰,۴۵۱)	(۳۶۹,۶۳۳)	(۲۱,۸۲۹,۱۶۲)	فروش طی سال
۶۹,۷۰۲	۳,۱۳۸,۳۷۱	۳۱,۲۳۳	۲,۲۲۹,۴۲۸	مانده پایان سال

۲۳-۱- در سال قبل و سال جاری براساس الزام سازمان بورس، شرکت در راستای انجام عملیات بازارگردانی سهام، اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا نموده است. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه (مصوب شورای عالی بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۵) در خصوص مجوز خرید حداکثر ۱۰٪ از سهام ثبت شده توسط شرکت (به شرطی که منجر به کاهش بیش از ۵۰ درصد سهام شناور نشود) و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۳-۲- مانده حساب صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا بابت تامین مالی فعالیت بازارگردانی سهام شرکت ایران دارو طبق قرارداد شماره ۱۴۳۵ به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۲ می باشد. در این خصوص صندوق سرمایه گذاری در قبال مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال وجه نقد دریافتی تعداد ۱۴۰.۰۱۳ واحد به نام شرکت ایران دارو صادر نموده که ارزش آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳۱.۲۳۳ میلیون ریال می باشد.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**  
**پرداختنی های کوتاه مدت:**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
<b>تجاری</b>		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۰	۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۹۰,۴۸۲	۱۹۹,۰۵۶
	<u>۹۰,۴۸۲</u>	<u>۱۹۹,۰۵۶</u>
<b>حسابهای پرداختنی:</b>		
اشخاص وابسته	۲۹	۱,۱۰۳
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۸,۵۳۱	۵۰,۲۴۸
	<u>۳۸,۵۶۰</u>	<u>۵۱,۳۵۱</u>
	<u>۱۲۹,۰۴۱</u>	<u>۲۵۰,۴۰۷</u>
<b>سایر پرداختنی ها</b>		
اسناد پرداختنی	۲۶,۶۷۳	۳۹,۲۳۴
اشخاص وابسته	۲۱,۰۱۵	۹۵,۸۸۲
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۴۴,۶۶۲	۴۳,۰۶۲
سازمان تامین اجتماعی-شعبه ۶	۱۵,۴۳۶	۸,۰۲۸
موسسه حسابرسی مفید راهبر	۲,۴۰۰	۳,۶۵۳
حق تقدم استفاده نشده سهامداران	۷۷,۵۶۰	۷۵,۷۷۵
شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	۱۳,۷۵۹	۱۲,۰۹۵
حق بیمه های پرداختنی	۲۸,۶۷۱	۲۸,۳۴۹
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی	۲,۶۲۶	۲,۷۲۹
حساب امانی دیگران نزد ما	۲,۷۸۷	۲,۷۸۷
سایر	۳۲,۹۷۴	۳۹,۸۰۲
	<u>۲۶۸,۵۶۳</u>	<u>۳۵۱,۳۹۵</u>
	<u><u>۳۹۷,۶۰۴</u></u>	<u><u>۶۰۱,۸۰۲</u></u>

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	۰	۵۰,۳۴۷	<b>۱-۲۴- اسناد پرداختی کوتاه مدت تجاری :</b> البرز بانک (اشخاص وابسته)
			سایر تامین کنندگان
۹,۷۹۱		۳۳,۹۲۵	آیدانار
۲۱,۳۷۴		۲۸,۳۳۵	تک نگار قرن امروز
۱۱,۴۵۴		۲۳,۳۷۴	چاپ سرای ترسیم نگار
۰		۱۱,۳۹۲	شیمی داروئی دارو پخش
۶,۳۵۱		۹,۵۵۴	رز پلیمر
۲۰,۵۶۶		۸,۲۰۴	پهینه پوشش جم
۰		۴,۵۳۷	چاپ سپند
۰		۴,۱۸۴	کیمیا پیوند تندرست
۰		۳,۱۷۳	جام دارو
۰		۲,۸۳۳	جهان الکل طب اراک
۳,۴۴۱		۲,۶۸۳	چاپ پارسیان
۰		۲,۵۵۳	صنایع رنگینه و کاتالیست پارس
۰		۲,۴۰۰	مفید شیشه
۰		۲,۲۳۲	آروین کالا کیمیا البرز
۱,۱۲۶		۱,۹۶۲	بهان سار
۰		۱,۶۰۷	بهداشت کار
۰		۱,۴۵۵	پیشرو پلاستیک پرند
۰		۱,۱۱۱	ژلاتین کپسول ایران
۱۵,۳۲۴		۰	سانیار صنعت دارویی وارنا
۱,۰۵۶		۳,۲۹۶	سایر
۹۰,۴۸۲		۱۹۹,۰۵۶	

**۲-۲۴- حسابهای پرداختی کوتاه مدت تجاری :**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	۰	۱,۰۷۴	<b>حسابهای پرداختی تجاری:</b> اشخاص وابسته :
۲۹		۲۹	شرکت تولید دارو
۲۹		۱,۱۰۳	شرکت سبحان دارو
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات :
۲,۶۶۶		۸,۲۴۱	برادران ذوالفقاری-شیرین لطفی
۰		۴,۴۲۹	پارس الکل
۱,۵۶۵		۳,۹۰۲	سبز راهان البرز
۱,۰۳۱		۳,۰۵۱	چاپ پارسیان
۱,۲۴۲		۲,۲۴۹	داروسازی خوارزمی
۴,۳۶۸		۱,۹۳۲	محمدعلی نادری شانکاور
۲۸۰		۱,۸۷۰	تجهیز و توسعه کیمیا آزمون
۰		۱,۶۹۱	دارویی ره آورد تامین
۸,۷۱۷		۱,۶۴۳	تک نگار قرن امروز
۰		۱,۵۶۷	مهندسی صنعتی راسل تابلو
۰		۱,۱۸۹	روپوش پزشکی سینا
۱۳۲		۱,۰۰۱	شرکت آرشام ماشین فرزام
۱۸,۵۲۹		۱۷,۴۸۳	سایر (پایین تر از ۱ میلیارد ریال)
۳۸,۵۳۱		۵۰,۲۴۸	
۳۸,۵۶۰		۵۱,۳۵۱	



**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۳-۲۴- سایر پرداختی‌ها - اسناد پرداختی :**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳,۲۰۸	۷,۱۷۶	سایر اشخاص :
	۲,۵۵۴	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ
		بیمه پارسیان - سهامی عام
۳,۱۰۸	۸,۶۱۴	سبز راهان البرز
۱,۷۶۵	۶,۲۹۰	برادران ذوالفقاری- شیرین لطفی
۰	۱,۸۳۲	فراز شیمی تاو گستر
۰	۱,۴۵۷	تامین اجتماعی شعبه ۶ تهران
۰	۱,۰۸۹	حامی تجارت سلامت
۱۸,۵۹۲	۱۰,۲۲۲	سایر
<b>۲۶,۶۷۳</b>	<b>۳۹,۲۳۴</b>	

**۴-۲۴- اشخاص وابسته**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۱,۰۱۵	۴۸,۳۷۶	۲۴-۴-۱
۰	۴۷,۵۰۶	۲۴-۴-۲
<b>۲۱,۰۱۵</b>	<b>۹۵,۸۸۲</b>	

۱-۴-۲۴- مبلغ مذکور از بابت شارژ بن کارت های غیرنقدی پرسنل شرکت و حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره می باشد.

۲-۴-۲۴- مبلغ مذکور به صورت قرض الحسنه جهت پرداخت سود سهام در یافت شده است.

۵-۲۴- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ تسویه شده و برای سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ ذخیره لازم در حساب ها در نظر گرفته شده است.

۶-۲۴- ذخیره بیمه بابت سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ در حساب ها در نظر گرفته شده است، ضمنا بیمه تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی و تسویه شده است.

۷-۲۴- حق تقدم استفاده نشده از بابت افزایش سرمایه از محل آورده و مطالبات حال شده می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۷ ثبت شده است، همچنین تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳.۲۸۵ میلیون ریال تسویه شده است.

۸-۲۴- عمدتا از بابت ذخیره عیدی پرسنل شرکت به مبلغ ۱۳.۶۱۵ میلیون ریال و ذخیره مرخصی پرسنل به مبلغ ۱۵.۳۰۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲,۰۶۳,۱۴۷	۳۳,۹۳۶	۲,۰۲۹,۲۱۱	۱,۷۹۳,۶۳۰	۰	۱,۷۹۳,۶۳۰

وامهای پرداختی - بانکها

۲۵-۱- به تفکیک تامین کنندگان:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲,۰۷۴,۹۸۹	۲,۱۹۴,۱۹۷	بانک اقتصادنویین
۲۷۰,۴۳۴	۲۶۶,۷۶۷	بانک کارآفرین
۱۸۱,۳۶۷	۹۰,۱۴۶	بانک سپه
۱۵۶,۳۹۱	۰	بانک سینا
۲,۶۸۳,۱۸۱	۲,۵۵۱,۱۱۰	
(۵۰۰,۹۹۳)	(۵۰۸,۵۲۱)	تهاتر با وجوه بانکی مسدود شده (یادداشت شماره ۱۹)
۲,۱۸۲,۱۸۸	۲,۰۴۲,۵۸۹	
۱۰۲,۷۲۹	۳۴,۰۲۷	سود و کارمزد معوق
(۳۲۱,۷۶۹)	(۲۸۲,۹۸۶)	کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
۲,۰۶۳,۱۴۸	۱,۷۹۳,۶۳۰	
(۳۳,۹۳۶)	۰	حصه بلندمدت
۲,۰۲۹,۲۱۱	۱,۷۹۳,۶۳۰	حصه جاری

۲۵-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۶۳,۱۴۸	۱,۷۹۳,۶۳۰	۱۸ درصد
۲,۰۶۳,۱۴۸	۱,۷۹۳,۶۳۰	

۲۵-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تا تاریخ
۱,۷۹۳,۶۳۰	۱,۷۹۳,۶۳۰	
۱,۷۹۳,۶۳۰	۱,۷۹۳,۶۳۰	

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۴-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه :

چک و سفته - با ضمانت شرکت‌های گروه

۱,۷۹۳,۶۳۰

۱,۷۹۳,۶۳۰

۵-۲۵- تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۱.۷۹۳.۶۳۰ میلیون ریال از کلیه بانک‌ها مستلزم ایجاد ۵۰۸.۵۲۱ میلیون ریال سپرده سرمایه‌گذاری با سود ۱۸ درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۱ درصد است.

۶-۲۵- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

۱,۲۸۱,۹۲۱

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

۱,۰۱۱,۷۱۷

دریافت‌های نقدی

۳۴۷,۷۲۱

سود و کارمزد و جرایم

(۲۵۰,۲۸۶)

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

(۳۲۷,۹۲۵)

پرداخت‌های نقدی بابت سود

۲,۰۶۳,۱۴۷

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۳۶۱,۶۶۳

دریافت‌های نقدی

۴۵۳,۱۷۲

سود و کارمزد و جرایم

(۱۶۸,۳۳۱)

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

(۵۵۴,۳۵۸)

پرداخت‌های نقدی بابت سود

(۳۶۱,۶۶۳)

سایر پرداخت‌های غیرنقدی (خرید دین بانک

سپه)

۱,۷۹۳,۶۳۰

**۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال

۴۷,۶۷۰

۷۰,۳۰۱

پرداخت شده طی سال

(۴,۱۶۴)

(۱۰,۲۵۷)

ذخیره تامین شده

۲۶,۷۹۴

۵۱,۰۹۰

مانده در پایان سال

۷۰,۳۰۱

۱۱۱,۱۳۴

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۲۷- مالیات پرداختی**

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۹۴,۰۲۲	۳۶۷,۹۵۲	مانده در ابتدای سال
۱۹۳,۲۱۱	۱۴۴,۸۷۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲۷,۳۳۱)	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۹۱,۹۵۰)	(۱۱۱,۳۵۸)	پرداختی طی سال
<b>۳۶۷,۹۵۲</b>	<b>۴۰۱,۴۷۳</b>	

۲۷-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری با توجه به درصد شناوری بیش از ۴۵٪ از معافیت های ماده ۱۴۳ استفاده نموده است.

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		تجزیه و تحلیل	ابرازی			
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی			تشخیصی	ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۹,۴۶۳	۳۹,۴۶۳	۵۵,۸۴۳	۱۳,۶۰۷	۶۱,۷۵۶	۶۱,۷۵۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۳۲,۱۲۴	۰	۳۴,۹۵۱	۳۴,۹۵۱	۴۶,۹۵۱	۲۸,۶۸۳	۱۲۷,۴۸۳	۱۲۷,۴۸۳	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۳۱,۶۸۲	۱,۰۴۶	۷۶,۴۸۰	۷۷,۵۲۶	۷۷,۲۹۳	۷۴,۷۳۶	۳۳۲,۱۶۰	۳۲۲,۴۹۱	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۱۰,۹۳۵	۷۱,۴۹۱	۱۱۹,۷۶۹	۰	۱۹۱,۳۶۰	۱۹۵,۷۵۴	۸۷۰,۰۱۷	۹۳۷,۶۹۴	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۱۹۳,۲۱۱	۱۱۱,۳۶۷	۸۱,۹۴۴	-	-	۱۹۳,۲۱۱	۸۵۶,۰۱۴	۸۵۶,۰۱۴	۱۴۰۰
	۰	۱۴۴,۸۷۹	۰	-	-	۱۴۴,۸۷۹	۷۴۴,۱۳۵	۷۴۴,۱۳۵	۱۴۰۱
	<b>۳۶۷,۹۵۲</b>	<b>۳۲۸,۶۸۳</b>							
	۰	۷۲,۷۹۰	اسناد پرداختی به سازمان امور مالیاتی						
	<b>۳۶۷,۹۵۲</b>	<b>۴۰۱,۴۷۳</b>							

۲۷-۲-۱ مالیات بردرآمد شرکت برای سال ۱۳۹۸ و ماقبل قطعی شده است.

۲۷-۲-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ قطعی ۳۴,۹۵۱ میلیون ریال بوده که از این مبلغ ۲۵,۴۳۹ میلیون ریال در سال جاری و سنوات گذشته پرداخت شده و برای مابقی از طریق ارائه چک به سررسید دی ماه ۱۴۰۱ تسویه شده است.

۲۷-۲-۳ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ طبق برگ قطعی صادره مبلغ ۷۷,۵۲۶ میلیون ریال بوده که مبلغ ۷۶,۴۸۰ میلیون ریال طی سال جاری و سنوات قبل تسویه شده است.

۲۷-۲-۴ بخشی از مانده بدهی مالیات سال ۱۳۹۹ به سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۸۴,۸۱۹ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ از طریق مطالبات شرکت پخش البرز از وزارت بهداشت تهران و در حسابهای فی مابین اعمال شده است، مبلغ ۳۴,۹۵۰ میلیون ریال پرداخت شده و برای مابقی بدهی اعتراض صورت گرفته و در هیات تجدیدنظر در حال بررسی می باشد.

۲۷-۲-۵ مالیات سال ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۱ براساس سود مشمول مالیات و پس از کسر سود سپرده بانکی، تسعیر ارز دارایی های عملیاتی و معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات مستقیم محاسبه شده و اسناد پرداختی برای سال ۱۴۰۰ در اقساط ۱۲ ماهه تا پایان شهریور سال ۱۴۰۲ تحویل سازمان امور مالیاتی شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	سالی
۳۰,۴۲۰	۳۱۲,۷۸۰	۳۴۳,۲۰۰	سال ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹

۲۷-۳- مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی عمدتاً از بابت نپذیرفتن بخشی از تخفیفات فروش در سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و همچنین بخشی از هزینه های بازاریابی و فروش می باشد که این امر مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و در هیات تحت بررسی می باشد.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۲۸- سود سهام پرداختنی**

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۱۷,۳۳۶	۰	۱۷,۳۳۶	۱۵,۶۸۷	۰	۱۵,۶۸۷
۳۸,۴۳۰	۰	۳۸,۴۳۰	۲۸,۶۵۲	۰	۲۸,۶۵۲
۲۰۷,۳۸۳	۸۱,۳۸۷	۱۲۵,۹۹۶	۳۴,۵۲۴	۰	۳۴,۵۲۴
۰	۰	۰	۵۲۳,۲۰۱	۳۰۸,۲۹۶	۲۱۴,۹۰۵
<b>۲۶۳,۱۴۹</b>	<b>۸۱,۳۸۷</b>	<b>۱۸۱,۷۶۲</b>	<b>۶۰۲,۰۶۴</b>	<b>۳۰۸,۲۹۶</b>	<b>۲۹۳,۷۶۸</b>

سنوات قبل از سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

۱- ۲۸- مانده حساب سود سهام پرداختنی قبل از سال ۱۴۰۰ مربوط به سهامدارانی است که به علت موجود نبودن اطلاعات ایشان (شماره تماس یا شماره حساب)، پرداخت سود سهام امکان پذیر نگردیده است که در راستای رعایت ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و جهت پرداخت سود سهام در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۷ اطلاعیه ای جهت دریافت اطلاعات شماره حساب سهامداران در سایت کدال منتشر گردید. لازم به ذکر است سود سهام پرداختنی اشخاص وابسته مبلغ ۳۲۸.۲۹۶ میلیون ریال می باشد و همچنین در خصوص نحوه پرداخت سود سهام در سال ۱۴۰۱ از طریق سامانه سجام صورت می پذیرد.

۲- ۲۸- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۸۰ ریال و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۱۰۰ ریال بوده است.

**۲۹- پیش دریافتها**

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴۴۴	۰
۴۴۴	۰

فروش داخلی و صادراتی

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۳۰- نقد حاصل از عملیات**

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶۶۲,۸۰۳	۵۹۹,۲۵۶
۱۹۳,۲۱۱	۱۴۴,۸۷۹
۳۴۷,۷۲۱	۴۵۳,۱۷۲
۲۲,۶۳۱	۴۰,۸۳۳
۲۰,۰۶۴	۲۱,۳۰۵
(۴,۱۱۸)	(۳,۳۳۱)
۴۵	(۱۰)
۵۷۹,۵۵۴	۶۵۶,۹۴۸
(۷۵۹,۱۵۱)	۲۰۳,۲۰۳
۲۵۳,۰۶۱	۱۹۳,۸۳۲
(۶۸۷,۴۹۷)	(۱,۳۱۶,۶۶۷)
۷۶,۸۹۷	۱۵۴,۱۹۸
(۲,۸۰۷)	(۴۴۴)
۱۲۲,۸۶۰	۴۹۰,۳۲۶

**سود خالص  
تعدیلات:**

هزینه مالیات بر درآمد  
 هزینه های مالی  
 خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
 استهلاک دارایی های غیر جاری  
 سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری  
 زیان (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

کاهش موجودی مواد کالا  
 کاهش پیش پرداخت های عملیاتی  
 (افزایش) دریافتی های عملیاتی  
 افزایش پرداختی های عملیاتی  
 (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی  
**نقد حاصل از عملیات**

**۳۱- معاملات غیر نقدی**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۶۳,۰۸۷	۰
۷۰۱,۸۰۷	۳۶۱,۶۶۳
۹۶۴,۸۹۴	۳۶۱,۶۶۳

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران  
 اسناد دریافتی تسویه شده با تسهیلات خرید دین

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۳۲- مدیریت سرمایه و ریسکها**

**۱-۳۲- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵۰٪ - ۱۵۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. برنامه شرکت در خصوص بهبود و کاهش نسبت اهرمی، انجام افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین) می باشد.

**۱-۳۲-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳,۱۶۲,۵۹۷	۳,۵۱۰,۱۰۳	جمع بدهی ها
(۲۶۸,۱۵۸)	(۱۹,۴۴۶)	موجودی نقد
۲,۸۹۴,۴۴۰	۳,۴۹۰,۶۵۷	خالص بدهی
۱,۵۸۲,۰۰۲	۱,۵۸۲,۸۵۷	حقوق مالکانه
۱۸۳٪	۲۲۱٪	(درصد)

**۲-۳۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسکهای قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها می باشد. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

**۳-۳۲- ریسک بازار**

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسکهای مالی تغییرات در نرخهای مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها، رخ نداده است.

**۱-۳۲-۳- مدیریت ریسک ارز**

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

## شرکت ایران دارو (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

#### ۱-۳-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی ارزی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دینار		اثر واحد پول یوان	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سود یا زیان	۸,۶۸۴	۸۷,۷۸۵	۱۰,۰۵۴	۱۱,۵۱۶	۲۴,۹۳۴	۵۶,۸۲۰
حقوق مالکانه	۸,۶۸۴	۸۷,۷۸۵	۱۰,۰۵۴	۱۱,۵۱۶	۲۴,۹۳۴	۵۶,۸۲۰

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل زمانبر بودن تخصیص ارز توسط بانک مرکزی افزایش یافته است.

#### ۴-۳۲- مدیریت 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 می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت تضمین یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می‌کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت پخش البرز	۷۸۰,۹۰۶	۰	۰
شرکت پخش رازی	۳۱۰,۶۷۲	۰	۰
بازاریابی و بازرگانی دارو و لوازم پزشکی (کیمادیا)	۱۰۰,۵۴۳	۱۰۰,۵۴۳	(۵,۵۰۰)
شرکت پخش قاسم ایران	۱۵۴,۲۰۴	۰	۰
پخش شیمی درمانی اوسینا	۱۶۳,۵۱۹	۰	۰
شرکت پخش سینازن	۵۰۴,۱۰۲	۰	۰
شرکت محیا دارو	۱۴۵,۷۶۹	۰	۰
شرکت داروگستر نخبگان	۱۲۹,۳۱۸	۰	۰
شرکت دایا دارو	۱۰۴,۵۶۰	۰	۰
شرکت داروگستر رازی	۱۰۷,۸۲۴	۱۰۷,۸۲۴	۰
سایر شرکت‌های پخش	۳۹,۵۴۷	۰	۰
	۲,۵۴۰,۹۶۵	۲۰۸,۳۶۷	(۵,۵۰۰)

۱-۴-۳۲- بابت پخش عمده از مطالبات سررسید گذشته مذکور تضامین لازم اخذ شده و شرکت در حال پیگیری وصول مطالبات می باشد، به غیر از شرکت دارو گستر رازی که جهت مطالبات اقدام حقوقی انجام شده و برگ اجراییه مبنی بر توقیف اموال از این بابت اخذ شده و با توجه به اینکه همکاری و فروش محصولات با شرکت‌های مذکور ادامه دارد لذا ریسک عدم قابلیت این مطالبات قابل توجه نمی باشد.

۲-۴-۳۲- با توجه به عدم تقویت واحد بازاریابی و فروش، در این بخش ریسک قابل توجهی مشاهده می گردد، لذا در سال جاری این امر مدنظر اکید هیات مدیره قرار گرفته و در دست بررسی می باشد.



**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۳۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

مبالغ به میلیون ریال

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۵۰,۴۰۷	۰	۱۱۲,۶۸۳	۸۷,۶۴۳	۵۰,۰۸۱	پرداختی‌های تجاری
۳۵۱,۳۹۵	۰	۱۵۸,۱۲۸	۱۲۲,۹۸۸	۷۰,۲۷۹	سایر پرداختی‌ها
۱,۷۹۳,۶۳۰	۰	۱,۵۳۱,۷۰۶	۲۲۵,۹۲۴	۳۶,۰۰۰	تسهیلات مالی
۳۲۸,۶۸۳	۰	۲۳۰,۰۷۸	۶۵,۷۳۷	۳۲,۸۶۸	مالیات پرداختی
۶۰۲,۰۶۴	۰	۵۴۱,۷۴۱	۶۰,۳۲۳	۰	سود سهام پرداختی
۱۱۱,۱۳۴	۱۱۱,۱۳۴	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۹۸۷,۷۴۳	۱۰,۹۸۷,۷۴۳	۰	۰	۰	بدهی‌های احتمالی
۱۴,۴۲۵,۰۵۵	۱۱,۰۹۸,۸۷۷	۲,۵۷۴,۳۳۶	۵۶۲,۶۱۴	۱۸۹,۲۲۹	

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۳۳- وضعیت ارزی**

دینار	یورو	یادداشت	
۰	۱,۰۰۶.۴	۱۹	موجودی نقد
۵۱۰,۳۶۹,۶۵۷	۰	۱۶	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها (فروش به کیمادیا)
۵۱۰,۳۶۹,۶۵۷	۱,۰۰۶.۴		جمع دارایی‌های پولی ارزی
۰	۰		جمع بدهی‌های پولی ارزی
۵۱۰,۳۶۹,۶۵۷	۱,۰۰۶.۴۱		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۰۰,۵۴۳	۳۰۶		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶۹۳,۷۳۳,۱۸۴	۲,۰۲۲.۹۸		خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۱۵,۱۶۰	۶۱۷		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

**۳۳-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌های طی دوره به شرح زیر است :**

یورو	یوان	روپیه	شرح
۲۷۵,۳۱۷	۳,۷۸۳,۵۴۸	۰	خرید مواد
۹,۴۷۵	۰	۰	خرید قطعات

۳۳-۱-۱- از تیر ماه سال ۱۴۰۱، ارز دولتی به صنعت دارو تخصیص نمی‌یابد و ارز تخصیصی از تاریخ مذکور با نرخ سامانه نیما محاسبه می‌گردد.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

**۳۴- معاملات با اشخاص وابسته**

۳۴-۱- معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	اسناد تضمین
شرکت اصلی و نهایی	گروه دارویی برکت (سهامی عام)	سهامدار اصلی	✓	۱۶,۵۲۹	۰	۰
	گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	عضو هیات مدیره ، سهامدار اصلی	✓	۰	۰	۶,۱۸۵,۶۰۸
	جمع					
شرکت‌های وابسته	شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۹۶۲	۰	۰
	شرکت پخش البرز (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۷۱۸,۶۹۱	۰
	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰
	شرکت البرز بالک (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵۱,۷۱۶	۰	۰
	جمع					
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر	سایر		۱۲۹,۱۵۰	۰	۰
	جمع کل					
	جمع کل					
				۱۸۱,۸۲۸	۷۱۸,۶۹۱	۶,۱۸۵,۶۰۸

۳۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

**شرکت ایران دارو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۳-۳۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	حسابهای دریافتی تجاری	اسناد دریافتی تجاری	سایر دریافتی‌ها	حسابهای پرداختی تجاری	سایر حسابهای پرداختی	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	گروه دارویی برکت	*	*	*	*	(۴۸,۳۷۶)	*	*	(۲۱,۰۱۵)	*	(۴۸,۳۷۶)
	گروه دارویی سبحان	*	*	*	*	(۴۷,۵۰۶)	۳۳۸,۲۹۶	*	(۵۹,۹۸۴)	*	۲۸۰,۷۹۰
	سرمایه گذاری البرز	*	*	*	*	*	(۶۸۵)	۲,۹۱۵	*	(۶۸۵)	*
	جمع	*	*	*	*	(۹۵,۸۸۲)	۳۳۷,۶۱۱	۲,۹۱۵	(۸۰,۹۹۹)	۲,۹۱۵	۲۳۱,۷۲۹
شرکت‌های هم گروه	شرکت پخش البرز	۳۵۵,۹۰۶	۴۲۵,۰۰۰	*	*	*	*	۷۸۰,۹۰۶	۹۰۰,۵۹۱	*	*
	شرکت البرز دارو	*	*	۴۹۷	*	*	*	۴۹۷	۴۵۶	*	*
	شرکت تولید دارو	*	*	*	(۱,۰۷۴)	*	*	*	*	(۱,۰۷۴)	*
	شرکت سبحان دارو	*	*	*	(۲۹)	*	(۲۲)	*	(۴۵)	*	(۵۱)
	شرکت تولید مواد داروئی البرز بالک	*	*	*	(۵۰,۳۴۷)	*	*	*	*	(۵۰,۳۴۷)	*
جمع	۳۵۵,۹۰۶	۴۲۵,۰۰۰	۴۹۷	(۵۱,۴۵۰)	*	(۲۲)	۷۸۱,۴۰۴	۹۰۱,۰۴۷	(۴۵)	(۵۱,۴۷۱)	۷۸۱,۴۰۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	*	*	۱۰,۰۰۰	*	*	*	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	*	*
	جمع	*	*	۱۰,۰۰۰	*	*	*	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	*	*
جمع کل	۳۵۵,۹۰۶	۴۲۵,۰۰۰	۱۰,۴۹۷	(۵۱,۴۵۰)	(۹۵,۸۸۲)	۳۳۷,۵۸۹	۷۹۱,۴۰۴	۱۸۰,۲۵۷	۹۰۴,۹۶۲	(۸۱,۰۴۴)	۷۹۱,۴۰۴

۴-۳۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ شناسایی نشده است.

## شرکت ایران دارو (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

#### ۳۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع تضمین	موضوع ضمانت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
چک	دریافت تسهیلات	۱,۰۵۵,۷۹۹	۱,۰۵۵,۷۹۹
چک	دریافت تسهیلات	۷,۰۴۵,۵۴۴	۸۵۹,۹۳۶
چک	دریافت تسهیلات	۲,۸۸۶,۴۰۰	۲,۶۸۶,۴۰۰
چک	دریافت تسهیلات	۰	۱۰۵,۰۰۰
چک	دریافت تسهیلات	۰	۱۹,۸۵۰
		<u>۱۰,۹۸۷,۷۴۳</u>	<u>۴,۷۲۶,۹۸۵</u>

۳۵-۱-۱- حسابهای شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و طی حکم تقسیط نامه سازمان، اقساط آن در حال پرداخت می باشد.

هیات تجدید نظر سازمان تامین اجتماعی برای سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۲.۴۳۷ میلیون ریال و برای سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۳.۵۵۹ میلیون ریال و برای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۷.۸۳۵ میلیون ریال صادر نموده است.

رسیدگی مربوط به سال ۱۳۹۸ طی تنظیم شکوائیه ای در خصوص عدم رعایت قوانین مربوط به حسابرسی به دیوان عدالت اداری تنظیم گردیده است. لیکن جهت جلوگیری از تبعات آتی، شرکت نسبت به تقسیط بدهی اقدام نموده و اقساط مذکور در حال پرداخت می باشد که در صورت موافقت دیوان عدالت اداری در حساب بستانکار این شرکت لحاظ خواهد شد.

رسیدگی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ با مبلغ برآوردی ۷.۵۴۸ میلیون ریال پس از دفاع در جلسه هیات تجدیدنظر مبلغ نهایی توسط سازمان ابلاغ خواهد شد. همچنین در خصوص رسیدگی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰، ممیزین سازمان تامین اجتماعی تا تاریخ گزارش در شرکت حضور نیافته، ضمناً در این خصوص ذخایر لازم مدنظر قرار گرفته است.

۳۵-۲- شرکت فاقد دارایی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد .

#### ۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۶-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

#### ۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۹.۹۲۵ میلیون ریال ( مبلغ ۶۸ ریال برای هر سهم) است.

۳۷-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.