

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان سیزدهم، پلاک ۹

آدرس: تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بین آفریقا و ولایتی، پلاک ۱۳۸۹، صندوق پستی ۱۵۸۷۵۱۷۴۸۵

تلفن: ۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴)، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (خط ۷)، دورنگار: ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email: info@modiranbar.com

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمم سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورت‌های مالی

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریانه‌های نقدی

۴ الی ۶

یادداشت‌های توضیحی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت ایران دارو (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده ، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، است .

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ ، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نگردیده است :
۴-۱- همانطوریکه در یادداشت های ۱-۴-۱ ، ۵-۴-۱ و ۶-۴-۱ توضیحی صورتهای مالی افشاء شده ، سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها مشتمل بر مبالغ ۹۶ ، ۲۶ و ۱۶۴ میلیارد ریال به ترتیب مطالبات معوق از شرکتهای کیمادیا ، دارو گستر رازی و دارو گستر یاسین می باشد که تاکنون وصول نشده است . در اینخصوص مطالبات شرکت کیمادیا توسط شرکت سرمایه گذاری البرز ضمانت گردیده و اقدام حقوقی واحد مورد گزارش در خصوص شرکت دارو گستر رازی نیز منتج به صدور برگ اجرائیه توسط دادگاه و توقیف بخشی از اموال و املاک شرکت مذکور شده

است. همچنین بابت مطالبات از شرکت داروگستر یاسین بموجب توافق انجام شده مقرر گردیده که طلب شرکت مذکور از بیمارستان شهدای تجریش با بدهی به شرکت ایران دارو تهاتر و در حسابهای فیما بین اعمال شود.

۴-۲- به شرح یادداشت ۴-۵ توضیحی صورتهای مالی، مبلغ ۳۶۳ میلیارد ریال از درآمد عملیاتی دوره مورد گزارش (حدود ۴۰ درصد کل درآمد عملیاتی)، مربوط به شرکت پخش البرز (همگروه) بوده است.

۴-۳- همانگونه که در یادداشت ۳-۲۸ توضیحی صورتهای مالی افشاء شده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به موجب برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۵۶ میلیارد ریال اعلام گردیده که از این بابت مبلغ ۱۴ میلیارد ریال پرداخت و مبلغ ۲۰ میلیارد ریال ذخیره در حسابها شناسایی شده و متعاقباً واحد مورد رسیدگی نسبت به آن اعتراض نموده که پیگیری های لازم در حال انجام است. تعیین بدهی مالیاتی شرکت، منوط به رسیدگی و اظهارنظر سازمان امور مالیاتی می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارش وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- مفاد برخی از قراردادهای فروش در خصوص اخذ جریمه تاخیر در وصول مطالبات از مشتریان رعایت نشده است. همچنین طی سنوات اخیر، شرایط خرید مواد اولیه از خارج کشور تغییر یافته، بطوریکه بجای خرید مستقیم مواد اولیه از تولید کنندگان، عمده خریدها از طریق واسطه ها انجام شده و آیین نامه معاملات در خصوص خریدهای خارجی شامل نحوه اعتبار سنجی و اخذ تضامین معتبر (به خصوص بابت پیش پرداختهای خارجی انجام شده) و نحوه تعیین صلاحیت واسطه ها به روز آوری نشده است.

۷- مفاد مواد ۸ و ۱۳ چک لیست رعایت الزامات افشاء اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرا بورسی در خصوص عدم حق رای مدیر ذینفع در رای گیری هیئت مدیره رعایت نشده است.

۸- در اجرای ابلاغیه چک لیست دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد مواد تبصره ۵ ماده ۴، ۱۲، ۱۵، ۳۴ و ۴۲ به ترتیب مبنی بر وجود حداقل یک عضو غیر موظف در ترکیب هیئت مدیره با تحصیلات مالی، تعیین حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و مدیران ارشد توسط هیات مدیره، تشکیل کمیته جبران خدمت، اخذ تصمیمات در خصوص بندهای حسابرس و بازرس قانونی و درج آن در صورت خلاصه مذاکرات مجمع (تکالیف

مجمع) و افشای اطلاعات حقوق و مزایا اعضای هیئت مدیره و کمیته های تخصصی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری رعایت نگردیده است .

۹- ابلاغیه مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ضرورت مطابقت اساسنامه کلیه شرکتهای ثبت شده نزد سازمان مذکور در خصوص مواد ۱۴، بند ۱ ماده ۱۸ و ۲۰ به ترتیب در خصوص اعلامیه پذیره نویسی سهام جدید، وظایف و اختیارات و آگهی تشکیل مجامع عمومی عادی از طریق سامانه کدال رعایت نگردیده است . همچنین الزامات اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر وجود حداقل یکی از اعضای هیئت مدیره یا نماینده وی به صورت غیر موظف و دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط رعایت نشده است.

۱۰- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی و تکمیل این موسسه قرار گرفته است . براساس چک لیست تکمیل شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب چک لیست مذکور باشد، مشاهده نشده است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۵ شهریور ۱۳۹۹

کیوان اسکندری

علی اکبر عباسی حسن کیاده

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲

۹۹۰۰۱۱۰۹۸-C۰۳KM



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت ایران دارو (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ 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

۴۶-۶

یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

نام اعضای هیات مدیره و مدیرعامل

رئیس هیات مدیره

خانم دکتر پرنندیس دانشگر

شرکت سرمایه گذاری البرز

نایب رئیس و عضو موظف هیات مدیره

محمدرضا بهمن زاده

شرکت سبحان دارو

عضو هیات مدیره

حسن محمدخانی

شرکت سرمایه گذاری سپهر

عضو هیات مدیره

دکتر احمد احمدی تیمور لوثی

شرکت البرز دارو

مدیرعامل و عضو هیات مدیره

دکتر فردوس نصیری زاده

شرکت گروه دارویی سبحان

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۱،۲۹۴	۵۶۹،۲۱۱	۹۱۶،۰۸۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴۶۲،۱۴۲)	(۲۸۳،۳۲۲)	(۴۲۲،۴۸۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۱۹،۱۵۲	۲۸۵،۸۸۹	۴۹۳،۶۰۲	سود ناخالص
(۴۸،۷۹۳)	(۳۲،۶۲۶)	(۳۶،۹۱۲)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶،۵۳۵	۲،۴۱۳	۳۷،۲۲۸	۸ سایر درآمدها
(۳۶،۴۸۵)	(۲۰،۶۳۳)	(۸،۶۹۱)	۹ سایر هزینه ها
۴۴۰،۴۰۹	۲۳۵،۰۴۳	۴۸۵،۲۲۷	سود عملیاتی
(۱۰۸،۳۰۹)	(۶۶،۹۳۲)	(۹۴،۴۱۱)	۱۰ هزینه های مالی
(۹،۶۱۰)	۱۲۸	(۱۰،۸۵۲)	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۲۲،۴۹۱	۱۶۸،۲۳۹	۳۷۹،۹۶۴	سود عملیات قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۷۴،۷۳۶)	(۳۷،۷۹۴)	(۷۸،۸۲۶)	۲۸ دوره جاری
(۲۰،۰۰۰)	(۲۰،۰۰۰)	(۱۹،۰۰۰)	دوره های قبل
۲۲۷،۷۵۶	۱۱۰،۴۴۵	۲۸۲،۱۳۸	سود خالص
			سود پایه هر سهم
۵۵۷	۲۸۱	۶۲۸	۱۲ عملیاتی (ریال)
(۱۶۲)	(۹۰)	(۱۴۱)	۱۲ غیر عملیاتی (ریال)
۳۹۴	۱۹۱	۴۸۸	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت ایران دارو (سهامی عام)

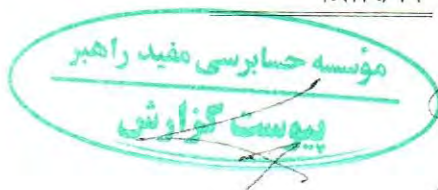
گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			داراییهای غیر جاری :
۱۳۸,۴۴۰	۱۳۲,۹۸۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۹,۰۶۰	۱۸,۴۹۳	۱۴	دارایی های نامشهود
۵۲۷	۵۲۷	۱۵	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۳,۲۱۱	۴,۹۹۰	۱۶	دریافتنی های بلندمدت
۱۶۱,۲۳۷	۱۵۶,۹۸۹		جمع دارایی های غیر جاری
			داراییهای جاری :
۱۷۹,۲۶۳	۳۵۳,۸۸۱	۱۸	پیش پرداخت ها
۴۱۷,۰۲۱	۴۸۹,۴۸۰	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱,۰۴۷,۸۳۱	۱,۴۸۶,۵۹۱	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰۸,۲۸۳	۹۳,۲۳۲	۲۰	موجودی نقد
۱,۷۵۲,۳۹۷	۲,۴۲۳,۱۸۴		جمع دارایی های جاری
۱,۹۱۳,۶۳۴	۲,۵۸۰,۱۷۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۳۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۰	۵۰,۰۰۰	۲۲	افزایش سرمایه در جریان
۳۴,۹۸۹	۴۹,۰۹۶	۲۳	اندوخته قانونی
۳۹	۳۹	۲۴	سایر اندوخته ها
۲۲۱,۸۲۱	۲۸۳,۱۵۲		سود انباشته
۷۸۶,۸۴۸	۹۱۲,۲۸۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری :
۳۰,۴۵۰	۰	۲۵	پرداختنی های بلند مدت
۲۴۶,۶۷۶	۱۹۹,۹۷۷	۲۶	تسهیلات مالی بلندمدت
۲۹,۷۶۶	۴۴,۹۸۹	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰۶,۸۹۲	۲۴۴,۹۶۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری :
۲۳۸,۷۱۹	۳۱۳,۹۲۹	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۱۷,۹۳۲	۱۹۵,۵۸۹	۲۸	مالیات پرداختنی
۴۰۰,۳۶۸	۷۱۰,۶۹۷	۲۶	تسهیلات مالی
۶۲,۹۷۴	۲۰۲,۷۰۵	۲۹	سود سهام پرداختنی
۱	۰	۳۱	پیش دریافت ها
۸۱۹,۸۹۳	۱,۴۲۲,۹۲۰		جمع بدهی های جاری
۱,۱۲۶,۷۸۵	۱,۶۶۷,۸۸۶		جمع بدهیها
۱,۹۱۳,۶۳۴	۲,۵۸۰,۱۷۲		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature and stamp of the auditing firm.

Handwritten signature and stamp of the company representative.

Official stamp of 'Iran Daru (Public Shareholding Company)' (شرکت ایران دارو (سهامی عام)).

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸۶,۸۴۸	۲۲۱,۸۲۱	۳۹	۳۴,۹۸۹	۰	۵۳۰,۰۰۰
۲۸۲,۱۳۸	۲۸۲,۱۳۸			۵۰,۰۰۰	
۵۰,۰۰۰	(۲۰۶,۷۰۰)		۱۴,۱۰۷		
۹۱۲,۲۸۶	۲۸۳,۱۵۲	۳۹	۴۹,۰۹۶	۵۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰
۶۲۲,۶۹۳	۶۹,۰۵۳	۳۹	۲۳,۶۰۱		۵۳۰,۰۰۰
۱۱۰,۴۴۵	۱۱۰,۴۴۵				
(۶۳,۶۰۰)	(۶۳,۶۰۰)		۵,۵۲۲		
۶۶۹,۵۳۸	۱۱۰,۲۷۶	۳۹	۲۹,۱۲۳	۰	۵۳۰,۰۰۰
۶۲۲,۶۹۳	۶۹,۰۵۳	۳۹	۲۳,۶۰۱		۵۳۰,۰۰۰
۲۲۷,۷۵۶	۲۲۷,۷۵۶				
(۶۳,۶۰۰)	(۶۳,۶۰۰)		۱۱,۳۸۸		
۷۸۶,۸۴۸	۲۲۱,۸۲۱	۳۹	۳۴,۹۸۹	۰	۵۳۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹
 سود(زیان) خالص گزارش شده در دوره مالی
 افزایش سرمایه در جریان
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
 مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸
 سود(زیان) خالص گزارش شده در دوره مالی
 افزایش سرمایه در جریان
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
 سود(زیان) خالص گزارش شده در دوره مالی
 افزایش سرمایه در جریان
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش



شرکت ایران دارو (سهامی عام)

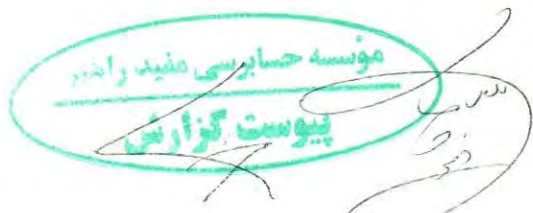
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :			
۱۳۳,۲۱۲	۸۱,۹۹۷	(۱۴۵,۴۲۰)	۳۲
(۹,۳۸۶)	(۳,۱۸۸)	(۲۰,۱۷۰)	
۱۲۳,۸۲۶	۷۸,۸۰۹	(۱۶۵,۵۹۰)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
(۶,۲۵۱)	(۶,۴۲۷)	(۲,۴۵۹)	۱۳
(۱۹۰)	(۱۹۰)	۰	۱۴
۳۳۳	۲۶۴	۲۴۰	
(۶,۱۰۸)	(۶,۳۵۳)	(۲,۲۱۹)	
۱۱۷,۷۱۸	۷۲,۴۵۶	(۱۶۷,۸۰۹)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :			
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	
۱۹۴,۱۹۲	۱۱۱,۰۰۰	۸۳۵,۷۷۰	
(۳۵,۰۰۰)	۰	۰	
(۲۰۳,۶۶۰)	(۱۲۲,۶۱۶)	(۵۶۰,۷۴۳)	
(۲,۶۵۹)	(۱,۲۰۰)	(۱۶,۹۶۹)	
(۱۰۰,۲۵۹)	(۶۸,۳۶۲)	(۹۵,۷۰۸)	
(۹۷,۳۸۶)	(۳۱,۱۷۸)	۱۵۲,۳۵۰	
۲۰,۳۳۲	۴۱,۲۷۸	(۱۵,۴۵۹)	
۸۷,۸۹۴	۸۷,۸۹۴	۱۰۸,۲۸۳	
۵۷	(۱۳۶)	۴۰۸	۱۱
۱۰۸,۲۸۳	۱۲۹,۰۳۶	۹۳,۲۳۲	

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

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 گی، 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 واحدهای تجاری گروه دارویی سبحان و واحد تجاری نهایی، شرکت گروه سرمایه گذاری البرز 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 دارویی، انسانی و دامی، غذایی، شیمیایی، آرایشی و بهداشتی، کشاورزی، کیت های تشخیص طبی و مواد اولیه و بسته بندی مورد استفاده در صنایع فوق الذکر، 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 دارویی، 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 دارویی 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 دوره مالی مورد گزارش منطبق با ماده ۲ اساسنامه، تولید و فروش محصولات دارویی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

دوره شش ماهه	دوره مالی ۹ ماهه
منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸
نفر	نفر
۱	۱
۱۶۱	۱۵۲
۱۶۲	۱۵۳
۳۹	۵۴
۳۷	۳۵
۲۳۸	۲۴۲

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی
کارکنان روزمزدی

۱-۴- تغییر سال مالی

به دلیل تغییر سال مالی و نبود صورت های مالی مقایسه ای حسابرسی شده، اقلام مقایسه ای ارائه شده در صورت های مالی به طور کامل قابل مقایسه نیستند.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پویست گزارش

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

۱-۲- اجرای استاندارد شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد از ابتدای سال مالی ۱۳۹۹ لازم‌الاجرا می‌باشد و در دوره جاری آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد مزبور وجود ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی شرکت اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۳- درآمد 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.

۱-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۲-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد .

۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و ارقام غیر پولی که 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
دریافتی های ارزی	دینار	۱۳۰ (ریال)	صادرات کالا
موجودی نقد و بانک	یورو	۲۰۵،۳۵۱ (ریال)	واردات کالا

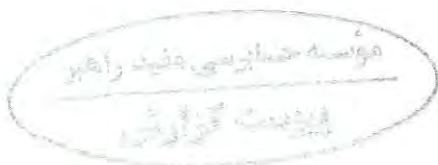
تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۴-۳- مخارج تامین مالی

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



شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۵-۳- داراییهای ثابت مشهود

۵-۳-۱- 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.

۵-۳-۲- 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 بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمانها
نزولی	۱۲ درصد	مستحقات زمین
خط مستقیم	۶ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۱۵ و ۶ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵.۳ و ۶ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۶ ساله	ابزار آلات

۵-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل 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.

۶-۳- دارایی های نامشهود

۶-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۶-۳-۲- 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 دارایی ها

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

گردد. ۷-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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 می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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 می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

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

۸-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. 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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

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.

۱-۹-۳- ذخیره تخفیفات جنسی

ذخیره تخفیفات جنسی (کالایی) بر مبنای میزان موجودیهای نزد انبارهای پخش و براساس میانگین تخفیفات طی دوره برآورد و به حساب گرفته می‌شود.

۲-۹-۳- 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.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاریها 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 دوره اقدام به برآورد ذخیره تخفیفات جنسی می‌نماید که در پایان دوره مالی جاری مبلغ ۱۳،۹۱۳ میلیون ریال برآورد و برای دوره مالی قبل مبلغ ۶،۱۰۱ میلیون ریال ذخیره برآورد شده است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸		۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸		۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش خالص:						
داخلی						
						کیسول (عدد)
۴۳۲,۱۳۶	۱۲۹,۰۲۰,۴۷۰	۲۵۳,۷۸۴	۷۸,۷۲۷,۶۰۰	۳۶۸,۱۱۱	۱۰۷,۶۹۷,۲۸۴	
						قرص (عدد)
۲۸۴,۶۳۷	۳۲۱,۸۸۸,۴۶۴	۱۷۱,۳۷۳	۲۱۳,۲۲۱,۰۳۶	۲۱۹,۱۵۱	۲۱۱,۸۹۶,۹۸۰	
						پماد، کرم و ژل (عدد)
۱۷۱,۰۱۳	۶,۹۶۶,۲۴۳	۹۳,۵۰۶	۴,۰۰۴,۲۳۴	۱۵۵,۷۴۶	۵,۲۷۱,۹۹۱	
						شربت (عدد)
۱۴,۹۷۲	۴۷۱,۲۵۳	۶,۳۹۵	۲۰,۵۵۷,۹	۹,۹۹۸	۳۶۵,۴۶۴	
						لوسیون و اسپری (عدد)
۱۲۳,۶۸۴	۷۲۷,۳۲۳	۵۷,۰۹۰	۳۵۷,۲۲۷	۱۹۱,۷۹۱	۱,۱۶۳,۷۴۴	
						پودر (ساشه)
۳,۶۵۰	۳۵۵,۳۶۶	۳,۱۲۹	۳۱۵,۴۸۶	۷,۶۹۵	۸۳۰,۹۸۸	
۱,۰۳۰,۰۹۲	۴۹۹,۴۲۹,۱۱۹	۵۸۵,۲۷۷	۲۹۶,۹۳۱,۱۶۲	۹۵۲,۴۹۲	۲۲۷,۱۳۶,۴۵۱	
صادراتی						
						کیسول (عدد)
۸,۸۴۷	۵۰,۶۷۸,۰۰۰	۷,۰۹۳	۲,۹۶۳,۵۰۰	۲,۳۱۷	۱,۱۴۰,۰۱۰	
						قرص (عدد)
۱,۲۷۸	۱,۵۱۷,۹۰۰	.	.	۲,۸۱۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	
						لوسیون و اسپری (عدد)
.	.	.	.	۲,۶۲۰	۲۵,۰۰۰	
						پماد، کرم و ژل (عدد)
۵۹۱	۱۶,۷۰۶	.	.	۱,۸۶۵	۳۵,۰۰۰	
۱۰,۷۱۶	۶,۶۰۲,۴۰۶	۷,۰۹۳	۲,۹۶۳,۵۰۰	۹,۶۱۱	۴,۰۵۰,۰۱۰	
۱,۰۴۰,۸۰۸	۴۷۶,۰۳۱,۵۲۵	۵۹۲,۴۵۲	۲۹۹,۸۹۳,۶۶۲	۹۶۲,۱۰۳	۳۳۱,۱۷۶,۴۶۱	فروش ناخالص
(۲۷,۰۷۷)		(۵,۷۰۹)		(۸,۲۴۰)		برگشت از فروش
(۳۲,۴۳۷)		(۱۷,۵۳۲)		(۳۷,۷۷۸)		تخفیفات
۹۸۱,۲۹۴		۵۶۹,۲۱۱		۹۱۶,۰۸۵		فروش خالص

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

۲-۵- 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 نسبت به دوره قبل، تغییر شرایط بازار، کسب سهم بیشتری در بازار در دوره جاری می باشد.

۳-۵- فروش صادراتی شرکت به شرکتهای کومپانیای سایو فارما، سورنا طب برتر، سینامد دیبا و تجارتی نوین فارما بصورت ریالی بوده و برگه های سبز گمرکی به نام شرکت صادر می گردد.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

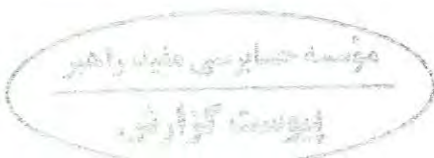
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۴-۵ - مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر است :

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	درصد نسبت به کل	فروش خالص	درصد نسبت به کل	فروش خالص	درصد نسبت به کل	فروش خالص	شرکت پخش البرز (وابسته)
درصد نسبت به کل	فروش خالص	درصد نسبت به کل	فروش خالص	درصد نسبت به کل	فروش خالص	درصد نسبت به کل	فروش خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱%	۴۰۲,۸۹۲	۳۷%	۲۰۹,۱۶۷	۴۰%	۳۶۲,۹۲۶	۱۳%	۱۲۳,۶۲۷	۳۷%	۲۰۹,۱۶۷
۱۳%	۱۲۳,۶۲۷	۱۲%	۶۹,۳۷۰	۱۵%	۱۳۶,۸۳۶	۸%	۸۲,۵۲۹	۱۲%	۶۹,۳۷۰
۸%	۸۲,۵۲۹	۶%	۳۶,۰۸۸	۸%	۷۶,۶۴۰	۸%	۷۵,۲۳۸	۶%	۳۶,۰۸۸
۸%	۷۵,۲۳۸	۷%	۳۸,۶۲۹	۷%	۶۱,۱۹۴	۷%	۷۱,۲۷۲	۷%	۳۸,۶۲۹
۷%	۷۱,۲۷۲	۸%	۴۷,۳۰۷	۶%	۵۵,۱۱۰	۷%	۷۱,۲۷۲	۸%	۴۷,۳۰۷
۱%	۱۱,۹۶۴	۰%	۱۹۱	۶%	۵۱,۳۵۱	۱%	۱۱,۹۶۴	۰%	۱۹۱
۵%	۵۱,۵۴۰	۶%	۳۶,۶۶۳	۴%	۳۷,۵۷۵	۵%	۵۱,۵۴۰	۶%	۳۶,۶۶۳
۵%	۴۵,۸۲۲	۵%	۲۶,۸۲۲	۴%	۳۵,۵۶۷	۵%	۴۵,۸۲۲	۵%	۲۶,۸۲۲
۴%	۴۲,۶۸۳	۷%	۴۲,۶۸۳	۳%	۲۹,۱۸۸	۴%	۴۲,۶۸۳	۷%	۴۲,۶۸۳
۵%	۵۰,۸۷۵	۶%	۳۴,۵۲۸	۲%	۲۱,۱۵۰	۵%	۵۰,۸۷۵	۶%	۳۴,۵۲۸
۰%	۰	۰%	۰	۲%	۱۶,۳۶۸	۰%	۰	۰%	۰
۰%	۰	۰%	۰	۱%	۹,۹۶۷	۰%	۰	۰%	۰
۲%	۲۲,۸۵۲	۵%	۲۷,۷۶۳	۲%	۲۲,۲۱۵	۲%	۲۲,۸۵۲	۵%	۲۷,۷۶۳
۱۰۰%	۹۸۱,۲۹۴	۱۰۰%	۵۶۹,۴۱۱	۱۰۰%	۹۱۶,۰۸۵	۱۰۰%	۹۸۱,۲۹۴	۱۰۰%	۵۶۹,۴۱۱

۵-۵ - جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی شرکت به قرار زیر است :

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	بهای تمام شده	فروش	کپسول (عدد)
درصد	درصد	درصد	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	بهای تمام شده	فروش	قرص (عدد)
۶۴	۶۵	۶۲	۲۱۶,۴۸۷	۱۲۹,۹۷۵	۳۴۶,۴۶۳	۱۲۹,۹۷۵	۳۴۶,۴۶۳	کپسول (عدد)
۴۲	۳۶	۳۹	۸۰,۳۶۷	۱۲۴,۶۳۵	۲۰۵,۰۰۲	۱۲۴,۶۳۵	۲۰۵,۰۰۲	قرص (عدد)
۶۴	۵۷	۶۵	۱۲۵,۰۵۷	۶۷,۲۵۵	۱۹۲,۳۱۲	۶۷,۲۵۵	۱۹۲,۳۱۲	لوسیون و اسپری (عدد)
۳۸	۳۰	۴۲	۶۵,۸۹۷	۹۱,۲۱۲	۱۵۷,۱۱۰	۹۱,۲۱۲	۱۵۷,۱۱۰	پماد ، کرم و ژل (عدد)
۳۰	۳۱	۶	۲۹۶	۴,۹۸۵	۵,۲۸۱	۴,۹۸۵	۵,۲۸۱	پودر (ساشه)
۳۶	۴۴	۵۵	۵,۴۹۸	۴,۴۲۰	۹,۹۱۸	۴,۴۲۰	۹,۹۱۸	شربت (عدد)
۵۳	۵۰	۵۴	۴۹۳,۶۰۲	۴۲۲,۴۸۳	۹۱۶,۰۸۵	۴۲۲,۴۸۳	۹۱۶,۰۸۵	



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۴،۷۱۶	۱۷۶،۳۱۹	۲۷۱،۷۲۹		مواد مستقیم مصرفی
۲۶،۷۳۸	۲۲،۷۴۹	۳۷،۹۰۳	۶-۳	دستمزد مستقیم
۱۶۲،۵۹۹	۱۰۰،۰۰۹	۱۲۶،۴۱۷	۶-۳	سربار ساخت
(۱۵،۷۸۸)	(۱۰،۰۰۰)	(۵،۰۰۰)	۹	هزینه های جذب نشده
۴۶۸،۲۶۶	۲۸۹،۰۷۷	۴۳۱،۰۴۹		جمع هزینه های تولید
(۹،۶۷۶)	(۸،۸۳۰)	(۶۵۴)	۱۹	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
(۹،۷۴۵)	(۲۴۸)	(۷۶۰)		بهای تمام شده ضایعات غیرعادی
۴۴۸،۸۴۵	۲۷۹،۹۹۹	۴۲۹،۶۳۶		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۳،۲۹۷	۳،۳۲۳	(۷،۱۵۳)	۱۹	(افزایش) کاهش کالای ساخته شده
۴۶۲،۱۴۲	۲۸۳،۳۲۲	۴۲۲،۴۸۳		بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱- ۶- در دوره مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۳۷۱،۱۵۳ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۸۲،۷۹۹ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. ضمناً از خریدهای طی سال مبلغ ۱۹۰،۷۰۸ میلیون ریال خرید داخلی و مبلغ ۱۸۰،۴۴۵ میلیون ریال خرید خارجی بوده است که عمدتاً با نرخ ارز دولتی و برای مواد اولیه مربوط به مکمل های دارویی ارزش نیمایی دریافت شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸		۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸		۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۱۳%	۶۳،۳۷۵	۱۵%	۳۶،۸۷۲	۱۶%	۶۰،۸۲۵	لوکزامبورگ-ایران	انواع ویتامین ها
۸%	۴۰،۴۰۹	۱۰%	۲۴،۲۷۳	۷%	۲۶،۸۴۴	ایران	انواع تیوب
۱۰%	۴۹،۵۰۸	۱۲%	۳۰،۱۴۶	۷%	۲۵،۹۷۷	ایران	جعبه و بروشور
۳%	۱۲،۴۱۷	۲%	۵،۵۵۸	۷%	۲۵،۲۳۴	هند-ایران	انواع پوکه کیسول
۱%	۵،۸۲۴	۱%	۱،۹۹۰	۶%	۲۱،۶۹۶	ایران	انواع بطری
۲%	۱۰،۵۰۲	۳%	۷،۷۶۳	۶%	۲۰،۷۵۶	چین	تتراسایکلین و داکسی سایکلین
۱%	۳،۹۶۴	۲%	۳،۹۶۴	۵%	۱۸،۴۹۳	چین	گاباپنتین
۶%	۲۹،۱۶۱	۷%	۱۷،۷۹۸	۴%	۱۶،۴۴۸	ایران	انواع فیلم پی وی سی
۱%	۷،۲۱۵	۲%	۳،۷۹۴	۴%	۱۳،۸۳۵	چین	پمپ و درب اسپری لیدوکائین
۱%	۵،۹۹۹	۱%	۱،۴۰۰	۳%	۱۱،۴۸۲	ایران	الکل
۳%	۱۴،۶۱۸	۰%	۰	۳%	۹،۴۳۷	چک	نیستاتین
۳%	۱۳،۳۱۲	۳%	۶،۸۷۳	۲%	۸،۴۴۷	ایران	فویل
۴%	۱۷،۱۴۵	۳%	۷،۷۳۰	۲%	۷،۷۱۲	چین	اسکوربیک اسید
۲%	۹،۱۶۸	۰%	۰	۲%	۷،۳۵۳	ایران	هیدروکلرکین
۰%	۱،۲۲۹	۰%	۰	۱%	۵،۴۳۴	لوکزامبورگ	پریدوکسین
۳%	۱۵،۵۳۹	۰%	۰	۱%	۵،۲۱۴	لوکزامبورگ	فولیک اسید
۰%	۰	۰%	۰	۱%	۴،۹۱۹	ایران	ایزوبروپیل الکل
۰%	۲،۴۱۱	۰%	۱،۳۰۵	۱%	۴،۷۰۰	ایران	استازولامید
۲%	۱۰،۷۵۱	۰%	۰	۱%	۴،۵۹۲	هند	لیدوکائین
۳%	۱۵،۷۵۲	۳%	۸،۷۵۰	۱%	۴،۲۷۷	ایران	پارافین و وازلین
۱%	۶،۷۱۵	۲%	۳،۹۳۰	۱%	۴،۱۹۰	هند	اکسی بوتنن
۰%	۱،۴۹۰	۱%	۱،۴۹۰	۱%	۳،۹۴۰	هند	کاپتوپریل و آمی تریپتیلین
۲%	۸،۶۶۰	۲%	۴،۶۱۹	۱%	۳،۹۳۲	هند-ایران	تریامسینولون
۴%	۱۷،۱۲۰	۵%	۱۲،۴۸۴	۱%	۳،۳۳۴	هند-امارات	اویسل و لاکتوز
۶%	۲۹،۹۰۶	۵%	۱۳،۷۲۲	۱%	۳،۳۰۵	آلمان	متیزیم اکساید
۱۹%	۹۰،۶۰۹	۲۳%	۵۶،۶۴۹	۱۳%	۴۸،۷۷۷		سایر
۱۰۰%	۴۸۲،۷۹۹	۱۰۰%	۲۵۱،۰۱۰	۱۰۰%	۳۷۱،۱۵۳		

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره 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 (اسمی)	ظرفیت معمول (بر مبنای میانگین ۳ دوره تولید)	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸
کپسول	عدد	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۶۱,۶۷۰	۱۰۸,۴۴۶,۳۴۰	۷۵,۶۵۶,۷۶۰	۱۲۶,۶۰۱,۹۳۰
قرص	عدد	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۷۲۲,۴۰۰	۲۱۸,۰۳۴,۶۲۰	۲۰۶,۷۸۹,۸۶۰	۳۱۸,۹۴۴,۶۲۰
پماد و کرم و ژل	تیوپ	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۳,۷۴۸	۵,۲۸۸,۳۱۶	۴,۱۸۹,۰۰۰	۶,۷۴۳,۰۰۷
شربت	شیشه ۶۰ میلی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۳۰۱	۲۶۵,۴۶۴	۱۹۶,۵۲۱	۴۶۲,۱۹۵
انسپری	عدد	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۹۸۱	۱,۲۹۰,۴۰۵	۳۱۴,۴۶۰	۶۴۴,۵۶۲
پودر	ساشه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۵,۲۴۸	۸۲۱,۳۵۲	۲۵۱,۸۲۰	۳۰۱,۵۰۸

۱-۲-۶ هزینه های جذب نشده تولید در گروه محصولات پودر و کپسول به دلیل تغییر سیاست های تولید و فروش می باشد. ضمناً تفاوت تولید در ظرفیت اسمی با تولید واقعی ناشی از عدم بروزآوری پروانه بهره برداری بوده است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

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

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸
	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸		
حقوق و دستمزد و مزایا	۷,۷۰۱	۵,۵۶۰	۸,۱۹۶	۵,۵۶۰	۲۸,۶۷۳	۲۲,۹۳۰
اضافه کاری	۴,۶۲۳	۲,۷۱۰	۴,۵۳۷	۲,۷۱۰	۱۱,۵۲۰	۷,۲۹۹
بیمه سهم کارفرما	۲,۷۷۵	۱,۹۲۰	۲,۹۶۰	۱,۹۲۰	۱۰,۱۰۵	۶,۷۶۴
عیدی و پاداش	۹۳۷	۱,۳۷۰	۱,۷۷۶	۱,۳۷۰	۵,۱۶۴	۴,۵۴۶
مزایای پایان خدمت	۴,۰۲۴	۱,۹۲۳	۲,۰۰۹	۱,۹۲۳	۶,۸۹۱	۶,۱۹۲
بن کالای اساسی	۶۴۸	۴۱۲	۶۰۷	۴۱۲	۱,۷۴۷	۱,۱۸۹
بهداشت و درمان	۳۰۸	۲۵۳	۳۸۸	۲۵۳	۱,۴۵۷	۱,۰۹۴
ایاب و ذهاب کارکنان	۱۵۱	۸۱	۱۴۲	۸۱	۲۹۵	۱۸۸
هزینه حقوق نیروی پیمانکار (مدیر)	۱۶,۷۳۵	۸,۵۱۱	۶,۰۸۷	۸,۵۱۱	۲۳,۲۰۸	۱۲,۹۲۱
خدمات تولیدی	+	+	+	+	۸,۴۳۲	۱,۶۹۰
استهلاک	+	+	+	+	۱۲,۲۱۶	۷,۵۷۱
هزینه غذای کارکنان	+	+	+	+	۸,۰۳۹	۳,۹۹۱
ملزومات و مواد مصرفی	۶-۳-۳	+	+	+	۱۰,۸۶۳	۴,۹۸۵
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	+	+	+	+	۸,۱۲۱	۵,۷۷۶
سرویس کارکنان	+	+	+	+	۶,۱۶۸	۳,۶۴۹
کمکهای غیر نقدی و هدایا	+	+	+	+	۶,۲۰۰	۵,۰۹۵
آزمایش	+	+	+	+	۳,۱۵۸	۲,۱۷۷
آب، برق، گاز، تلفن و پست	+	+	+	+	۲,۰۴۴	۱,۶۲۶
حق المشاوره و آموزش	+	+	+	+	۷۵۰	۲۵۰
مسافرت داخلی و خارجی	+	+	+	+	۳۴۲	+
سایر اقلام	۱	۹	۳۵	۹	۱۳,۴۸۶	۴,۹۹۴
کسر میشود سهم اداری از سربار	+	+	+	+	(۶,۲۷۹)	(۴,۹۱۸)
	۳۷,۹۰۳	۲۲,۷۴۹	۲۶,۷۳۸	۲۲,۷۴۹	۱۶۲,۵۹۹	۱۰۰,۰۰۹

۳-۶-۱ افزایش باز خرید سنوات خدمت در دوره جاری مبتنی بر افزایش حقوق و دستمزد، براساس قانون وزارت کار و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

۳-۶-۲ افزایش هزینه حقوق پیمانکار عمدتاً به دلیل اجرای طرح طبقه بندی مشاغل، طبقه بندی و انتقال هزینه خدمات کارمندی (پرسنل روزمزد) به هزینه حقوق پیمانکار و همچنین افزایش صد درصدی تعداد پرسنل روزمزد می باشد.

۳-۶-۳ افزایش ملزومات مصرفی از بابت افزایش مصرف ملزومات آزمایشگاهی در جهت افزایش تولید محصولات می باشد.



شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۱۶	۵,۶۱۵	۴,۸۱۱	۷-۱ حقوق دستمزد و مزایا
۶,۰۰۸	۴,۴۷۲	۴,۴۴۷	حقوق هیات مدیره
۱,۴۰۵	۸۴۳	۱۹۸	هزینه های تبلیغات، بازاریابی و فروش
۳,۳۳۷	۱,۰۲۸	۱,۱۹۲	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات مرتبط
۲,۷۸۱	۲,۰۱۱	۱,۷۳۵	بیمه سهم کارفرما
۷۶۶	۴۳۶	۳۹۷	سرویس کارکنان و ایاب و ذهاب
۶۹۱	۳۲۷	۴۵۸	تمبر، سفته و کار مزد بانکی
۱,۱۱۷	۶۵۲	۹۱۹	عیدی و پاداش
۱,۲۳۳	۸۲۱	۷۹۰	استهلاک
۱,۲۲۷	۱,۱۳۲	۱,۸۹۳	۷-۲ بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۶۸۸	۶۰۶	۸۱۲	کمکهای غیر نقدی
۳۱۹	۳۳۴	۳۴۲	ملزومات و مواد مصرفی غیر مستقیم تولید
۳۸۸	۲۷۸	۳۱۶	بن کالای اساسی
۲۷۹	۲۶۱	-	هزینه مرخصی کارکنان
۲,۶۰۳	۱,۸۴۳	۱,۷۹۰	اضافه کاری
۶,۲۷۹	۴,۹۱۸	۶,۹۰۵	۷-۳ سهم اداری از هزینه واحدهای خدماتی
۷۰۰	۷۰۰	۱,۱۱۱	پاداش هیات مدیره مصوب مجمع
۱۱,۱۵۶	۶,۳۵۰	۸,۷۹۵	سایر
۴۸,۷۹۳	۳۲,۶۲۶	۳۶,۹۱۲	

۷-۱- کاهش حقوق و دستمزد در دوره ۹۹ مربوط به کاهش تعداد پرسنل در بخش اداری و فروش می باشد.

۷-۲- افزایش بازخرید سنوات خدمت در دوره جاری مبتنی بر افزایش حقوق و دستمزد، براساس قانون وزارت کار و طبقه بندی مشاغل می باشد.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
*	.	۲۹,۳۸۷	۸-۱	سود حاصل از تسعیر ارز
۴۲۵	.	۱,۹۱۹		درآمد حاصل از فروش مواد اولیه
۴,۶۰۳	۱,۲۰۳	۳,۲۸۲		درآمد خدمات کارمزدی
۱,۳۴۸	۹۰۲	۶۴۴		فروش ضایعات
۱۵۹	۳۰۸	۱,۹۹۷		سایر
۶,۵۳۵	۲,۴۱۳	۳۷,۲۲۸		

۸-۱- سود حاصل از تسعیر ارز ناشی از مطالبات ارزی از شرکت کیمادیا در کشور عراق می باشد. افزایش مذکور در دوره جاری از بابت افزایش نرخ برابری هر دینار عراق با ریال بوده است.

۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۷۴۵	۲۴۸	۷۶۰	۶	ضایعات مواد و کالا
۱۵,۷۸۸	۱۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶	هزینه های جذب نشده
۹,۲۹۵	۹,۰۶۷	.		زیان حاصل از تسعیر ارز عملیاتی
۱,۶۵۸	۱,۳۱۸	۲,۹۳۱		سایر
۳۶,۴۸۵	۲۰,۶۳۳	۸,۶۹۱		

۱۰- هزینه های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۸,۳۰۹	۶۶,۹۳۲	۹۴,۴۱۱		سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳۳	۲۶۴	۲۴۰		درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
۵۷	(۱۳۶)	۴۰۸		سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز غیر عملیاتی
(۱۰,۰۰۰)	.	(۱۱,۵۰۰)		سایر ذخایر
(۹,۶۱۰)	۱۲۸	(۱۰,۸۵۲)		

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۰،۴۰۹	۲۳۵،۰۴۳	۴۸۵،۲۲۷
(۱۱۹،۰۹۲)	(۷۲،۸۸۵)	(۱۲۱،۵۶۴)
۳۲۱،۳۱۷	۱۶۲،۱۵۸	۳۶۳،۶۶۳
(۱۱۷،۹۱۸)	(۶۶،۸۰۴)	(۱۰۵،۲۶۳)
۲۴،۳۵۶	۱۵،۰۹۰	۲۳،۷۳۸
(۹۳،۵۶۲)	(۵۱،۷۱۴)	(۸۱،۵۲۵)
۳۲۲،۴۹۱	۱۶۸،۲۳۹	۳۷۹،۹۶۴
(۹۴،۷۳۵)	(۵۷،۷۹۴)	(۹۷،۸۲۶)
۲۲۷،۷۵۶	۱۱۰،۴۴۵	۲۸۲،۱۳۸
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد
۵۷۷،۳۳۶،۵۱۰	۵۷۷،۳۳۶،۵۱۰	۵۷۸،۷۱۲،۱۷۲

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۳- داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)											
زمین	مستحقات زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات	جمع	دارائی در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۹	۱,۱۶۰	۱۰۰,۱۹۷	۷,۷۲۰	۸۳,۴۸۶	۱,۸۹۶	۲۲,۱۴۷	۳,۹۳۸	۲۲۰,۵۵۳	۷۲۴	۳,۸۰۶	۲۲۰,۰۸۳
۰	۰	۱۱۸	۲,۸۸۹	۴,۹۳۸	۰	۱,۱۵۹	۱۵۲	۹,۲۴۶	۲۷۳	۵۸۳	۱۰,۱۰۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵)	(۳,۸۰۶)	(۳,۸۵۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹	۱,۱۶۰	۱۰۰,۳۱۵	۱۰,۶۰۹	۸۸,۴۱۴	۱,۸۹۶	۲۳,۳۰۶	۴,۰۹۰	۲۲۹,۷۹۹	۹۵۳	۵۸۳	۲۳۱,۳۳۵
۰	۰	۶۴۰	۴۰۳	۰	۰	۱,۴۵۵	۱۰	۲,۴۵۹	۰	۰	۲,۴۵۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۰)	(۰)
۹	۱,۱۶۰	۱۰۰,۹۵۶	۱۱,۰۱۲	۸۸,۴۱۴	۱,۸۹۶	۲۴,۷۱۱	۴,۰۹۹	۲۳۲,۲۵۸	۹۵۳	۵۸۳	۲۳۳,۷۹۴
۰	۸۳۰	۱۵,۱۷۵	۵,۷۲۳	۳۹,۳۹۳	۱,۰۶۷	۱۵,۷۲۹	۳,۰۶۷	۸۰,۹۸۴	۰	۰	۸۰,۹۸۴
۰	۳۰	۳,۰۳۲	۳۵۱	۶,۰۷۶	۱۵۱	۲,۰۳۰	۲۴۱	۱۱,۹۱۱	۰	۰	۱۱,۹۱۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۸۶۰	۱۸,۲۰۷	۶,۰۷۴	۴۵,۴۶۹	۱,۲۱۸	۱۷,۷۶۰	۳,۳۰۸	۹۲,۸۹۵	۰	۰	۹۲,۸۹۵
۰	۱۸	۲,۰۰۱	۴۸۵	۴,۰۱۳	۹۹	۱,۱۳۹	۱۶۳	۷,۹۱۸	۰	۰	۷,۹۱۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۸۷۸	۲۰,۲۰۸	۶,۵۵۹	۴۹,۴۸۱	۱,۳۱۷	۱۸,۸۹۹	۳,۴۷۱	۱۰۰,۸۱۴	۰	۰	۱۰۰,۸۱۴
۹	۲۸۲	۸۰,۷۴۸	۴,۴۵۳	۳۸,۹۳۳	۵۷۸	۵,۸۱۲	۶۲۸	۱۳۱,۴۴۴	۹۵۳	۵۸۳	۱۳۲,۹۸۰
۹	۳۰۰	۸۲,۱۰۹	۴,۵۳۴	۴۲,۹۴۶	۶۷۸	۵,۵۴۶	۷۸۲	۱۳۶,۹۰۴	۹۵۳	۵۸۳	۱۳۸,۴۴۰

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

فروخته شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان آذر ۱۳۹۸

افزایش

فروخته شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان خرداد ۱۳۹۹

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک طی دوره

استهلاک دارایی فروخته شده

مانده در پایان آذر ۱۳۹۸

استهلاک طی دوره

استهلاک دارایی فروخته شده

مانده در پایان خرداد ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان خرداد ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان آذر ۱۳۹۸

۱-۱۳- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۳۱۳,۵۶۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی شامل زلزله، صاعقه، آتش سوزی، انفجار و... تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته اند.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۳-۲- پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۸	۳۳۸
۲۴۵	۲۴۵
۵۸۳	۵۸۳

فناوری اطلاعات شبکه پایدار
 آوید افزار رایانه

۱۳-۳- دارائی در جریان تکمیل:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		شرح
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
ارتقا کیفی محصولات (GMP)	۹۵۳	۹۵۳	۵۷,۵۱۶	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰%	۷۰%	بازسازی فاز ۹ تا ۱۵

۱-۴-۱- پروژه بازسازی شرکت در ابتدای سال ۱۳۹۷ متوقف گردیده و مجدداً از ابتدای سال ۱۴۰۰ پروژه بازسازی و به سازی مطابق با اهداف سازمان ادامه می یابد و برآورد می گردد تا پایان سال ۱۴۰۱ پروژه تکمیل و به اتمام برسد.

۵-۱۳- بخشی از مساحت زمین کارخانه شرکت به مساحت حدود ۴۶ متر به منظور استقرار پست برق در تصرف اداره برق می باشد.



شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	هزینه توسعه محصولات جدید	حق الانشعاب و بهره برداری آب	حق الامتياز تلفن	حق الامتياز برق	حق الانشعاب گاز
۲۴,۰۹۹	۵,۷۲۰	۹,۰۲۴	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶
۱۹۰	۱۹۰	*	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*
۲۴,۲۸۹	۵,۹۱۰	۹,۰۲۴	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶
*	*	*	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*
۲۴,۲۸۹	۵,۹۱۰	۹,۰۲۵	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶
۳,۶۹۲	۱,۹۶۷	۱,۷۲۵	*	*	*	*
۱,۵۳۷	۸۹۱	۶۴۷	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*
۵,۲۳۰	۲,۸۵۷	۲,۳۷۲	*	*	*	*
۵۶۷	۵۶۷	*	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*
۵,۷۹۷	۳,۴۲۴	۲,۳۷۲	*	*	*	*
۱۸,۴۹۳	۲,۴۸۶	۶,۶۵۲	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶
۱۹,۰۶۰	۳,۰۵۳	۶,۶۵۲	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

فروخته شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان آذر ۱۳۹۸

افزایش

فروخته شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان خرداد ۱۳۹۹

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک طی دوره

استهلاک دارایی فروخته شده

مانده در پایان آذر ۱۳۹۸

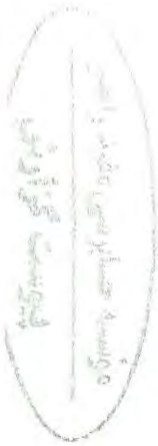
استهلاک طی دوره

استهلاک دارایی فروخته شده

مانده در پایان خرداد ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان خرداد ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان آذر ۱۳۹۸



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
سرمایه گذاریهای سریع المعامله (بورسی و فرابورسی):					
شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:					
۳۱	۲	۲	۲	-	۴,۰۸۸
					شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۵۸	۱۰	۱۰	۱۰	-	۱۵,۴۵۲
					شرکت تولید مواد دارویی البرز پالک
۱۶۸	۸	۸	۸	-	۱۸,۴۹۶
					داروسازی تولید دارو
۵۵۸	۶	۶	۶	-	۳۸,۷۲۰
					البرز دارو
۲۱	۱	۱	۱	-	۱,۷۲۸
					شرکت پخش البرز
۱۵۴	۱۲	۱۲	۱۲	-	۱۷,۷۰۲
					شرکت سبحان آنکولوژی
۱,۰۹۰	۴۰	۴۰	۴۰		
سایر شرکتهای:					
	۴۳۱	۴۳۱	۴۳۱	۵	۴۳,۰۷۴
					شرکت صادراتی فارمیکو
	۵۶	۵۶	۵۶	-	۵۶,۰۵۰
					مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
	۴۸۷	۴۸۷	۴۸۷		
	۵۲۷	۵۲۷	۵۲۷		

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

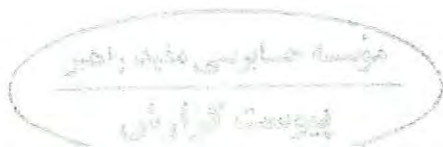
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
اسناد دریافتنی:				
۱۳۰,۸۰۰	۱۶۶,۰۰۰	۰	۱۶۶,۰۰۰	۱۶-۱ اشخاص وابسته
۲۷۲,۵۵۱	۳۳۶,۶۴۴	۰	۳۳۶,۶۴۴	۱۶-۲ سایر مشتریان
۴۰۳,۳۵۱	۵۰۲,۶۴۴	۰	۵۰۲,۶۴۴	
حسابهای دریافتنی:				
۱۹۲,۰۸۴	۳۷۳,۱۲۱	۰	۳۷۳,۱۲۱	۱۶-۳ اشخاص وابسته
۴۴۸,۰۲۱	۶۱۱,۳۰۳	(۵,۵۰۰)	۶۱۶,۸۰۳	۱۶-۴ سایر مشتریان
۶۴۰,۱۰۵	۹۸۴,۴۲۴	(۵,۵۰۰)	۹۸۹,۹۲۴	
(۶,۱۰۱)	(۱۳,۹۱۳)	۰	(۱۳,۹۱۳)	تهاتر با ذخایر (یادداشت ۲۹)
۱,۰۳۷,۳۵۵	۱,۴۷۳,۱۵۵	(۵,۵۰۰)	۱,۴۷۸,۶۵۵	
سایر دریافتنی ها				
۷,۵۷۷	۶,۴۳۶	۰	۶,۴۳۶	کارکنان (علی الحساب، وام و مساعده)
۶۵۱	۱,۳۴۷	۰	۱,۳۴۷	علی الحساب هزینه
۲۴۱	۴۱۳	(۵۱۲)	۹۲۵	اشخاص وابسته
۲,۰۰۷	۵,۲۴۰	۰	۵,۲۴۰	سایر
۱۰,۴۷۶	۱۳,۴۳۶	(۵۱۲)	۱۳,۹۴۹	
۱,۰۴۷,۸۳۱	۱,۴۸۶,۵۹۱	(۶,۰۱۲)	۱,۴۹۲,۶۰۳	

دریافتنی های بلند مدت:
 سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۱۱	۴,۹۹۰	۰	۴,۹۹۰

کارکنان (علی الحساب، وام و مساعده)



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

دریافتنی های کوتاه مدت تجاری :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۱۳۰.۸۰۰	۱۶۶.۰۰۰	*	*	۱۶۶.۰۰۰	اسناد دریافتنی تجاری:
۱۳۰.۸۰۰	۱۶۶.۰۰۰	*	*	۱۶۶.۰۰۰	۱- اشخاص وابسته شرکت پخش البرز (وابسته) - ۲۸ فقره
					۲- سایر مشتریان
۱۲۴.۲۱۳	۱۲۴.۲۱۳	*	*	۱۲۴.۲۱۳	۱۶-۴-۶ شرکت داروگستر یاسین-۳۰ فقره
۲۵.۶۱۳	۶۴.۸۲۱	*	*	۶۴.۸۲۱	شرکت قاسم ایران - ۱۷ فقره
۲۵.۵۵۶	۴۸.۱۴۳	*	*	۴۸.۱۴۳	شرکت پخش نیک فردای سالم (نفس)-۲۰ فقره
۲۳.۹۳۳	۳۱.۶۸۶	*	*	۳۱.۶۸۶	پخش رازی - ۵ فقره
۱۱.۳۹۳	۲۶.۷۵۵	*	*	۲۶.۷۵۵	شرکت به رسان دارو - ۵ فقره
۲۶.۰۳۲	۲۰.۱۶۵	*	*	۲۰.۱۶۵	پخش مشاء طب- ۱۱ فقره
۱۸.۳۳۵	۱۲.۴۳۴	*	*	۱۲.۴۳۴	شرکت محیا دارو - ۴ فقره
۱.۶۵۸	۵.۱۳۵	*	*	۵.۱۳۵	شرکت دایا دارو - ۲ فقره
۵.۹۰۰	۳.۱۵۰	*	*	۳.۱۵۰	مکثاف
۹.۹۱۸	۱۴۱	*	*	۱۴۱	سایر شرکتهای پخش
۲۷۲.۵۵۱	۳۳۶.۶۴۴	*	*	۳۳۶.۶۴۴	جمع سایر مشتریان
۴۰۳.۳۵۱	۵۰۲.۶۴۴	*	*	۵۰۲.۶۴۴	جمع اسناد دریافتنی تجاری

۱-۲-۱۶ کلیه اسناد دریافتنی جهت وصول و امکان خرید دین نزد بانک و اگذار گردیده است و تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۷۶.۳۱۶ میلیون ریال وصول شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
					حسابهای دریافتنی تجاری:
					۳-۱۶ اشخاص وابسته
۱۹۲.۰۸۴	۳۷۳.۱۲۱	*	*	۳۷۳.۱۲۱	۱۶-۴-۲ شرکت پخش البرز
۱۹۲.۰۸۴	۳۷۳.۱۲۱	*	*	۳۷۳.۱۲۱	۴-۱۶ سایر مشتریان
۶۶.۵۵۲	۹۵.۹۳۹	*	*	۹۵.۹۳۹	۱-۱۶-۱ بازاریابی و بازرگانی دارو و لوازم پزشکی (کیمادیا)
۷۱.۵۳۵	۶۹.۸۲۲	*	*	۶۹.۸۲۲	۲-۱۶-۴ شرکت پخش قاسم ایران
۳۹.۸۶۲	۳۹.۸۶۲	*	*	۳۹.۸۶۲	۶-۱۶-۴ شرکت داروگستر یاسین
۶۳.۳۲۸	۷۹.۵۲۹	*	*	۷۹.۳۴۸	۴-۱۶-۴ شرکت پخش سیناژن
۴۸.۲۳۶	۵۵.۳۵۸	*	*	۵۵.۳۵۸	۳-۱۶-۴ شرکت محیا دارو
۳۴.۰۸۳	۴۳.۷۱۰	*	*	۴۳.۴۳۴	۴-۱۶-۴ شرکت داروگستر نخیگان
۳۶.۰۷۰	۲۵.۹۹۰	*	*	۲۵.۹۹۰	۵-۱۶-۴ شرکت دارو گستر رازی
۴.۷۱۹	۴.۷۱۹	*	*	۴.۷۱۹	شرکت پورا پخش
۸۵.۳۶۵	۱۱۹.۳۲۴	*	*	۱۱۹.۳۲۴	پخش رازی
*	۵۳.۹۰۷	*	*	۵۳.۹۰۷	پخش دایا دارو
*	۱.۳۹۳	*	*	۱.۳۹۳	شرکت پخش مشاء طب
*	۳.۲۷۶	*	*	۳.۲۷۶	شرکت به رسان دارو
*	۱۷.۸۴۱	*	*	۱۷.۸۴۱	معاونت بهداشت خدمات درمانی آذربایجان غربی
۸.۲۷۱	۱.۰۹۰	(۵.۵۰۰)	*	۶.۵۹۰	سایر شرکتهای پخش
۴۴۸.۰۲۱	۶۱۱.۷۶۰	(۵.۵۰۰)	*	۶۱۶.۸۰۳	جمع سایر مشتریان
۶۴۰.۱۰۵	۹۸۴.۸۸۱	(۵.۵۰۰)	*	۹۸۹.۹۲۴	جمع حسابهای دریافتنی تجاری

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

- ۱-۴-۱۶- مانده حساب کیمادیا به مبلغ ۷۳۷,۹۸۹,۰۴۱ دینار عراق از سال ۱۳۹۶ تا سال ۱۳۹۹ 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.
- ۲-۴-۱۶- مانده طلب های مذکور از شرکت های پخش البرز و پخش قاسم، تا تاریخ تهیه صورت های مالی در قبال مطالبات، اسناد دریافتی وصول گردیده است.
- ۳-۴-۱۶- مانده طلب از شرکت محبا دارو، تا تاریخ تهیه این صورت های مالی در قبال مطالبات، اسناد دریافتی وصول گردیده است.
- ۴-۴-۱۶- علت افزایش قابل ملاحظه مانده حسابهای دریافتی شرکتهای پخش مربوط به افزایش مقداری فروش، افزایش نرخ محصولات در سال جاری نسبت به سال گذشته می باشد.
- ۵-۴-۱۶- 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 برگ اجراییه توسط دادگاه شده که بخشی از اموال و املاک شرکت مذکور توقیف شده است.
- ۶-۴-۱۶- در دوره مالی مورد گزارش به موجب توافق انجام شده، مقرر گردید که مطالبات واحد مورد گزارش از شرکت داروگستر یاسین با مطالبات آن از بیمارستان شهدای تجریش تها تر و در حسابهای فی مابین اعمال شود.
- ۵-۱۶- دوره وصول مطالبات طی دوره مالی مورد گزارش ۱۳۲ روز (دوره قبل ۱۳۷ روز) بوده است، که با توجه به کسری نقدینگی موجود در صنعت دارو در حد متعارف می باشد.
- ۶-۱۶- سیاست های فروش اعتباری :
- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۴۰ روز است. برای کلیه دریافتی هایی که تا ۳۶۵ روز از تاریخ سر رسید وصول نشوند، حسب نظر کمیته فروش (آیین نامه فروش اعتباری به مشتریان) و هیات مدیره به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته می شود. بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.
- ۷-۱۶- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

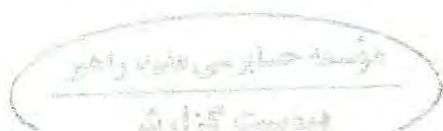
(مبالغ به میلیون ریال)		مدت (روز)
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
۱,۰۰۰	۰	۱۱۰ روز
۲۳,۰۰۰	۴,۷۱۹	۱۴۰ روز
۲۹۶,۵۵۹	۲۸۶,۰۰۳	۲۷۰ روز
۳۲۰,۵۵۹	۲۹۰,۷۲۲	جمع
۶۱۶	۵۵۹	میانگین مدت زمان (روز)

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

۸-۱۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	مانده در ابتدای دوره
+	+	زیان های کاهش ارزش دریافتی ها
+	+	حذف شده طی دوره به عنوان غیر قابل وصول
+	+	بازیافت شده طی دوره
+	+	برگشت زیان های کاهش ارزش
۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	مانده در پایان دوره

در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	وجوه بانکی مسدود شده:
۲۱,۸۶۰	۱۲۲,۱۶۸	بانک اقتصاد نوین
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	بانک سینا
۱۵,۷۵۰	۱۵,۷۵۰	بانک سپه
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بانک دی
۵,۲۰۰	۵,۲۰۰	بانک تجارت
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	بانک صادرات
۱۹,۱۱۸	۲۱۸	بانک پارسیان
۲۶,۵۵۲	۰	بانک کارآفرین
۱۷۳,۴۸۰	۲۲۸,۳۳۶	جمع
(۱۷۳,۴۸۰)	(۲۲۸,۳۳۶)	تأثیر با تسهیلات یادداشت ۲۶
۰	۰	

۱۸- سفارشات و پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۶,۱۸۴	۲۴۳,۹۲۲	۱۸-۱
۰	۵,۵۷۳	
۱۲۶,۱۸۴	۲۴۹,۴۹۵	
		سفارشات و پیش پرداخت های خارجی:
		مواد اولیه
		قطعات و لوازم یدکی
		سفارشات و پیش پرداخت های داخلی:
۳۹,۶۶۵	۸۵,۳۸۴	۱۸-۲
۱۳,۴۱۳	۱۹,۰۰۱	۱۸-۳
۵۳,۰۷۸	۱۰۴,۳۸۶	
۱۷۹,۲۶۳	۳۵۳,۸۸۱	

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱-۱۸ - پیش پرداخت خارجی مواد اولیه مجموعاً به مبلغ ۴۸,۱۵۱,۱۰۰ روپیه و ۵,۷۱۷,۹۰۰ یوان، ۹۹۰,۳۱۵ یورو به صورت مستقیم و از طریق صرافی‌ها به شرکت‌های تامین کننده مواد اولیه پرداخت شده است. همچنین بعد از دوره مالی بخش عمده ای از مواد اولیه دریافت شده است.

۲-۱۸ - پیش پرداخت خرید مواد اولیه به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	
*	۱۴,۹۳۰	۱۸-۲-۱	لوله آلومینیوم ایران
*	۱۴,۳۹۷	۱۸-۲-۲	آوا شیمی صبا
*	۱۰,۰۰۵۴	۱۸-۲-۳	تولید مواد اولیه داروپخش (تمام)
*	۱۰,۰۰۰۰		رویال ملاس ایرانیان
۵,۷۹۶	۹,۱۴۶		داروپوش
۱۰,۲۲۶	۵,۷۳۱		چام دارو
*	۴,۴۳۵		ژلاتین کپسول ایران
*	۲,۱۱۹		کیمیاگران امروز
*	۱,۴۸۰		تاک دشت
*	۱,۳۳۱		رز پلیمر
*	۱,۲۹۴		کیمیا کالا
۲,۴۲۲	۱,۲۸۴		تجارت گستر پایا
*	۱,۲۷۶		بهان سار
*	۱,۲۷۴		پاس آداک
*	۱,۰۴۹		چاپ ایران زمین
۴,۱۶۱	*		پارس آمپول
۲,۷۲۵	*		کارآورد تجارت پویا
۲,۴۲۲	*		تجارت گستر پایا
۱۱,۹۱۴	۵,۶۰۴		سایر (باین تر از ۲ میلیارد ریال)
۳۹,۶۶۵	۸۵,۳۸۴		

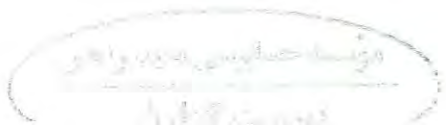
۱-۱۸-۲ مبلغ پرداختی از بابت پیش پرداخت قرارداد تیوب جهت تولید محصولات کرم، پماد و ژل بوده است.

۲-۱۸-۲ مبلغ پرداختی از بابت پیش پرداخت قرارداد خرید متیزیم دی اکساید جهت تولید محصولات بوده است.

۳-۱۸-۲ مبلغ پرداختی از بابت پیش پرداخت قرارداد خرید پنتوپرازول و امپرازول بوده است.

۳-۱۸ - سایر پیش پرداختها عمدتاً بابت تامین سایر ملزومات و خدمات دریافتی به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
*	۴,۳۴۸	بیمه پارسیان - سهامی عام
*	۱,۲۶۸	همکاران سیستم پناه تهران
۱,۱۱۷	*	مهیا پروتئین
۱۲,۲۹۶	۱۳,۳۸۵	سایر (باین تر از ۱ میلیارد ریال)
۱۳,۴۱۳	۱۹,۰۰۱	



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۰۶	۱۳,۸۵۹	۰	۱۳,۸۵۹	کالای ساخته شده موجود در انبار
۳۸,۷۶۸	۳۹,۴۲۲	۰	۳۹,۴۲۲	۱۹-۴ کالای در جریان ساخت
۳۱۲,۶۲۹	۴۰۴,۵۱۹	۰	۴۰۴,۵۱۹	۱۹-۳ مواد اولیه و بسته بندی
۱۸,۰۰۶	۱۹,۴۳۵	۰	۱۹,۴۳۵	قطعات و لوازم یدکی
۱,۰۱۲	۳,۱۶۰	۰	۳,۱۶۰	سایر موجودیها (مواد و ملزومات مصرفی)
۱,۹۰۴	۲,۹۳۳	۰	۲,۹۳۳	مواد اولیه و بسته بندی شرکت نزد دیگران
۳۷۹,۰۲۵	۴۸۳,۳۲۸	۰	۴۸۳,۳۲۸	
۳۷,۹۹۶	۶,۱۵۲	۰	۶,۱۵۲	۱۹-۲ کالای در راه
۴۱۷,۰۲۱	۴۸۹,۴۸۰	۰	۴۸۹,۴۸۰	جمع

۱- ۱۹- موجودی مواد اولیه، بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و ... تا مبلغ ۵۹۱,۱۸۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی، انفجار، صاعقه و...، بیمه شده است.

۲- ۱۹- اقلام در راه شامل ۱ مورد سفارش خرید پوکه کپسول به مبلغ ۵,۲۵۶,۷۲۰ روپیه می باشد.

۳- ۱۹- موجودی های مواد اولیه و بسته بندی در پایان دوره مالی در انبارهای شرکت می باشد.

۴- ۱۹- 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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۰۷,۷۲۳	۹۰,۱۶۴	موجودی نزد بانکها - ارزی
۳۲۹	۷۶۳	موجودی صندوق و تنخواه - ریالی
۷۰	*	موجودی صندوق و تنخواه - ارزی
۱۶۰	۲,۳۰۵	
۱۰۸,۲۸۳	۹۳,۲۳۲	

۲۰-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۴۰ فقره حساب جاری و سپرده نزد بانکها می باشد (شامل ۳ فقره حساب ارزی به مبلغ ۳۷۱۷,۲۲ یورو و ۳۷ فقره حساب ریالی) در خصوص موجودی نقد نزد بانکها، هیچگونه محدودیت مبنی بر استفاده از وجوه مذکور وجود ندارد.

۲۰-۲- موجودی ارزی نزد بانک پارسیان و کارآفرین، ۳۷۱۷,۲۲ یورو به مبلغ ۷۶۳ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۳۲۹ میلیون ریال) می باشد که در تاریخ ترازنامه به نرخ قابل دسترس تسعیر شده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ مبلغ ۵۳۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۳۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح ذیل است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۶۳,۵%	۳۳۶,۵۶۴,۰۲۷	۶۳,۰%	۳۲۸,۷۱۴,۰۲۷	شرکت گروه دارویی سبحان
۱۰,۶%	۵۶,۳۰۴,۴۷۳	۱۰,۲%	۵۴,۱۳۳,۲۶۹	شرکت سرمایه گذاری سپهر
۲,۹%	۳۳,۵۴۷,۰۰۸	۵,۸%	۳۰,۷۱۰,۷۱۹	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۳,۶%	۱۹,۱۱۹,۲۵۱	۳,۶%	۱۹,۱۱۹,۲۵۱	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
۱,۰%	۵,۰۵۱,۷۰۵	۱,۰%	۵,۰۵۱,۷۰۵	شرکت سهامی بیمه آسیا
۳,۵%	۱۷,۷۰۸,۴۴۸	۰,۰%	*	شرکت بیمه مرکزی
۳,۵%	۵,۱۶۲	۰,۰%	*	مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)
۱,۲%	۷,۲۸۵,۲۵۶	۰,۰%	*	شرکت سرمایه گذاری توسعه پژوهش اقتصاد
۱۰,۲%	۵۴,۴۱۴,۶۷۰	۱۷,۴%	۹۲,۲۷۱,۰۳۹	سایر سهامداران
۱۰۰%	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی در اداره ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۱۴,۱۰۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده 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.

۲۴- سایر اندوخته ها

شرکت سود خالص سالهای ۱۳۵۹ و ۱۳۶۰ و قسمتی از سود خالص سالهای ۱۳۶۱ لغایت ۱۳۶۶، جمعاً به مبلغ ۱,۴۷۹ 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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

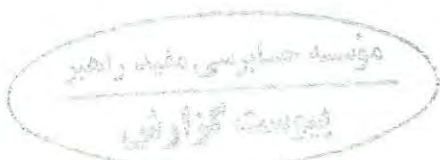
۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۰	۱,۲۹۲
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۰۱,۰۷۲	۶۶,۷۹۶
	<u>۱۰۱,۰۷۲</u>	<u>۶۸,۰۸۸</u>
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۸,۸۶۸	۱۰,۷۸۷
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۵,۶۰۲	۳۵,۶۸۲
	<u>۳۴,۴۷۰</u>	<u>۴۶,۴۶۹</u>
	<u>۱۳۵,۵۴۲</u>	<u>۱۱۴,۵۵۷</u>

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی	۲۶,۲۱۱	۱۵,۹۸۱
اشخاص وابسته	۴۵,۱۱۹	۲۴,۵۹۴
هزینه های پرداختنی	۴۶,۳۶۱	۳۷,۶۸۳
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۱۱,۷۶۷	۶,۳۳۶
موسسه حسابرسی مفید راهبر	۱,۰۳۹	۱,۴۳۹
شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	۱۱,۶۰۳	۸,۰۲۰
حق بیمه های پرداختنی	۱۰,۹۵۸	۸,۸۰۵
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی	۱,۳۹۴	۱,۱۸۶
حساب امانی دیگران نزد ما	۱,۷۳۱	۲,۵۰۴
سایر	۲۲,۲۰۵	۱۷,۶۱۴
	<u>۱۷۸,۳۸۷</u>	<u>۱۲۴,۱۶۲</u>
	<u>۳۱۳,۹۲۹</u>	<u>۲۳۸,۷۱۹</u>



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱-۲۵- اسناد پرداختی کوتاه مدت تجاری :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۲	*	البرز بالک (اشخاص وابسته)
۱,۲۹۲	*	لوله آلومینیوم ایران
۳,۶۷۴	۱۶,۲۶۴	تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
*	۱۳,۱۲۴	آوا شیمی صبا
*	۱۲,۹۸۵	چاپ سرای ترسیم نگار
۱۲,۵۰۰	۱۰,۹۴۶	داروسازی تولید دارو - سهامی عام
۶,۰۰۰	۹,۰۰۰	بهینه پوشش جم
۶,۰۰۰	۷,۰۰۷	داروپوش
۱,۸۰۰	۴,۶۵۵	تک نگار قرن امروز
۳,۷۵۰	۳,۷۸۵	کیمیاگران امروز
۸۵۱	۳,۱۹۹	آیدانار
۴,۵۰۰	۳,۱۷۶	ژلاتین کیسول ایران
۱,۵۰۰	۲,۴۱۵	بهداشت کار
۱,۳۱۴	۲,۲۰۰	پیشرو پلاستیک پرنده
۱,۳۳۵	۱,۷۹۷	جام دارو
*	۱,۵۰۰	رز پلیمر
*	۱,۱۸۵	تجارت گستر پایا
*	۱,۱۶۳	پاس آداک
*	۱,۱۳۷	اکبریه
۱,۸۴۵	۸۹۹	صنایع شیمیایی ایرگان آریا
۳,۴۸۶	۱۷۲	سایر
۱۸,۲۴۱	۴,۴۱۳	
۶۸,۰۸۸	۱۰۱,۰۷۲	

۲-۲۵- حسابهای پرداختی کوتاه مدت تجاری :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۸۶۳	۵,۹۴۵
۲,۲۴۹	۲,۲۴۹
۴۴۵	۴۴۵
۲۳۰	۲۲۸
۱۰,۷۸۷	۸,۸۶۸
۳,۵۷۰	۲,۹۸۷
۱,۴۱۵	۲,۵۶۹
۵,۸۹۴	۲,۵۳۱
۲,۶۵۸	۲,۵۰۲
۳,۳۵۰	۱,۶۴۳
۱,۴۹۳	۱,۴۹۳
۱,۲۰۸	۹۰۲
۱۶,۰۹۴	۱۰,۹۷۵
۳۵,۶۸۲	۲۵,۶۰۲
۴۶,۴۶۹	۳۴,۴۷۰

اشخاص وابسته :
 شرکت تولید دارو
 شرکت البرز دارو
 تولید مواد داروئی البرز بالک ۱
 شرکت سبحان دارو

سایر تامين کنندگان کالا و خدمات :
 تک نگار قرن امروز
 آیدانار
 چاپ سرای ترسیم نگار
 سبزه راهان البرز
 بهینه پوشش جم
 شرکت صنعتی الکترونیک خراسان
 مان پلاستیک
 سایر (باین تر از ۱ میلیارد ریال)

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳-۲۵- سایر پرداختنی ها - اسناد پرداختنی :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	سایر اشخاص :
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۵-۳-۱	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ
۷,۱۷۳	۴,۵۶۰		شرکت سرمایه گذاری سپهر (بامسئولیت محدود)
*	۶,۷۵۶		بیمه پارسیان (سهامی عام)
*	۲,۷۴۲		شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
*	۱,۶۹۶		متین خوش طبخ
۱,۰۹۶	۱,۶۲۷		شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
*	۱,۳۲۵		سایر
۷,۷۱۲	۷,۵۰۶		
۱۵,۹۸۱	۲۶,۳۱۱		

۳-۲۵-۱- اسناد پرداختنی به اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ از بابت مالیات بر ارزش افزوده و حقوق بوده و تا تاریخ تهیه این صورت های مالی، مبلغ مذکور تسویه گردیده است. ضمناً تا پایان سال ۱۳۹۷ مالیات ارزش افزوده رسیدگی و برگ تشخیص صادر شده است.

۴-۲۵- اشخاص وابسته:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	گروه دارویی سبحان
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۵-۴-۱	گروه دارویی برکت
۱۶,۱۰۹	۳۳,۰۹۹		
۸,۴۸۵	۱۲,۰۱۹		
۲۴,۵۹۴	۴۵,۱۱۹		

۴-۲۵-۱- گردش حساب فی مابین یا گروه دارویی سبحان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	وجوه دریافتی
۴۷,۷۳۱	۱۶,۱۰۹	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۵۰,۰۰۰	*	اسناد پرداختنی سود سهام
۶,۷۹۶	*	حساب فی مابین
۸,۲۰۴	۲۳,۲۰۴	انتقال به حساب پرداختنی بلندمدت
(۳۱,۱۷۲)	*	عودت قرض الحسنه دریافتی
(۳۰,۴۵۰)	*	
(۳۵,۰۰۰)	(۶,۲۱۴)	
۱۶,۱۰۹	۳۳,۰۹۹	

۵-۲۵- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	ذخیره بیمه حسابرسی نشده (سال های ۹۶ الی ۹۸)
میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (سال های ۹۶ الی ۹۸)
۱۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	ذخیره عیدی
۲۲,۹۸۵	۳۲,۹۸۵	سایر
۴,۶۹۸	*	
*	۱,۸۷۶	
۳۷,۶۸۳	۴۶,۳۶۱	

۶-۲۵- پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	گروه دارویی سبحان
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۵-۶-۱	
۳۰,۴۵۰	*		

۶-۲۵-۱- مانده پرداختنی بلند مدت (شرکت گروه دارویی سبحان) در دوره جاری پرداخت و تسویه گردید.

مؤسسه حسابرسی افروز

تأیید گردیده است

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۶- تسهیلات مالی

میلیون ریال	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		میلیون ریال		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
	جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۶۴۶,۹۴۴	۲۴۶,۶۷۶	۴۰۰,۲۶۸	۹۱۰,۶۷۴	۱۹۹,۹۷۷	۷۱۰,۶۹۷	

۲۶-۱- به تفکیک تامین کنندگان :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک اقتصادنویین
۹۴,۱۱۳	۷۰۹,۶۴۵	بانک پارسیان
۷۳,۱۵۰	۰	بانک تجارت
۱۸,۸۸۰	۲۸,۰۵۲	بانک صادرات
۴۶,۴۶۷	۲۲,۴۸۶	بانک کارآفرین
۱۰۵,۱۲۲	۷۶,۳۰۰	بانک سپه
۹۸,۶۲۴	۶۵,۲۷۶	بانک سینا
۴۷۵,۱۰۷	۴۰۷,۲۳۴	بانک دی
۵۰,۴۲۴	۲۷,۲۸۴	
۹۶۱,۸۸۷	۱,۳۳۶,۲۷۷	
(۱۷۳,۴۸۰)	(۲۲۸,۳۳۶)	تهاتر با یادداشت شماره ۱۷
۷۸۸,۴۰۷	۱,۱۰۷,۹۴۱	
(۱۴۱,۴۶۳)	(۱۹۷,۲۶۷)	کسر میشود : سود و کارمزد سالهای آتی
۶۴۶,۹۴۴	۹۱۰,۶۷۴	
(۲۴۶,۶۷۶)	(۱۹۹,۹۷۷)	حصه بلندمدت
۴۰۰,۲۶۸	۷۱۰,۶۹۷	حصه جاری

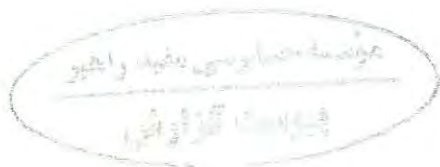
۲۶-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۶,۹۴۴	۹۱۰,۶۷۴

۱۸ درصد

۲۶-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت تسهیلات:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	از سال ۱۳۹۹ تا سال ۱۴۰۰
۷۱۰,۶۹۷	از سال ۱۴۰۰ تا سال ۱۴۰۱
۱۰۶,۶۸۷	از سال ۱۴۰۱ تا سال ۱۴۰۲
۹۳,۲۹۰	
۹۱۰,۶۷۴	



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۶-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۲,۴۱۵,۰۲۹	چک و سفته - با ضمانت شرکتهای گروه

۲۶-۵- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۹۱۰,۶۷۴ میلیون ریال از کلیه بانک ها مستلزم ایجاد ۲۲۸,۳۳۶ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری 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 بهره موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور به طور میانگین برابر ۲۱ درصد است.

۲۶-۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۶۴۸,۳۶۳	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۹۴,۱۹۲	دریافت های نقدی
۱۰۸,۳۰۹	سود و کارمزد و جرایم
(۲۰۳,۶۶۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۰۰,۲۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۶۴۶,۹۴۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۸۲۵,۷۷۰	دریافت های نقدی
۹۴,۴۱۱	سود و کارمزد و جرایم
(۵۶۰,۷۴۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۵,۷۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۹۱۰,۶۷۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۰۶۶	۲۹,۷۶۶	مانده در ابتدای سال
(۴,۰۶۷)	(۶۰۸)	پرداخت شده طی سال
۱۰,۷۶۷	۱۵,۸۳۰	ذخیره تامین شده
۲۹,۷۶۶	۴۴,۹۸۹	مانده در پایان سال

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۸- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی	
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			ابرازی	تشخیصی				قطعی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۳,۶۳۴	۵۴,۰۴۵	۵۰,۹۱۱	۳۹,۳۱۹	۱۷۴,۷۵۲	۱۷۶,۰۶۳	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۷	-	۵۵,۸۴۳	۱۳,۶۰۷	۶۱,۷۵۶	۶۱,۷۵۶	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	۳۳,۱۹۷	۳۵,۷۸۰	۱۰,۰۸۴	-	۴۶,۹۵۱	۲۸,۶۸۳	۱۲۷,۴۸۳	۱۲۷,۴۸۳	۱۳۹۷	
رسیدگی نشده	۷۴,۷۳۶	۶۰,۹۸۳	۱۳,۷۵۳			۷۴,۷۳۶	۳۲۲,۴۹۱	۳۲۲,۴۹۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	
رسیدگی نشده		۷۸,۸۲۶				۷۸,۸۲۶	۳۷۹,۹۶۴	۳۷۹,۹۶۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	
	۱۱۷,۹۳۲	۱۹۵,۵۸۹								

۲۸-۱- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲- مالیات قطعی سالهای ۹۵,۹۴,۹۱ (مطابق برگ متمم و قطعی صادره) و مالیات ابرازی سال ۹۶، با استفاده از ظرفیت بند و تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ از طریق صدور اوراق خزانه تهاتر و تسویه گردید، توضیح اینکه از بابت جرایم عملکرد سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ طبق مقاصد حساب دریافتی، مبلغ ۸,۱۱۶ میلیون ریال بخشودگی اخذ شده است.

۲۸-۳- مالیات سال ۱۳۹۶، طبق برگ تشخیص سازمان امور مالیاتی مبلغ ۵۵,۸۴۳ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است، که تاکنون رای نهایی صادر نشده است، همچنین از مبلغ مذکور ۱۴ میلیارد ریال پرداخت و مبلغ ۲۰ میلیارد ریال ذخیره اخذ شده لیکن جهت مابقی مبلغ، به دلیل استیباها در محاسبات از سوی سازمان امور مالیاتی ذخیره ای در حساب ها لحاظ نشده که پیگیری ها جهت رفع آن در حال انجام است.

۲۸-۴- مالیات سال ۱۳۹۷ براساس سود مشمول مالیات و پس از کسر فعالیت های معاف از مالیات، محاسبه و مبلغ ۲,۸۷۳ میلیون ریال نقدی و ۱۴,۲۸۹ میلیون ریال چکی (اقساطی) در سال ۱۳۹۸ پرداخت شده است. در طی سال ۹۸ جمعا مبلغ ۹,۳۸۶ میلیون ریال نقدی به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده که از این مبلغ، ۳,۸۹۹ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۴ و مبلغ ۵,۴۸۷ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۷ می باشد.

۲۸-۵- مالیات ۶ ماهه سال ۱۳۹۹ و ۹ ماهه سال ۱۳۹۸ براساس سود مشمول مالیات و پس از کسر فعالیت های معاف از مالیات محاسبه شده است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۷۴۵	+	۷۴۵	۷۴۵	+	۷۴۵	سنوات قبل از سال ۱۳۹۶
۸۵	+	۸۵	۸۰	+	۸۰	سال ۱۳۹۶
۶۲,۱۴۴	۸,۲۰۴	۵۳,۹۴۰	۳۵,۶۹۱	۱۰,۱۲۱	۲۵,۵۷۰	سال ۱۳۹۷
۰	۰	۰	۱۶۶,۱۸۹	۰	۱۶۶,۱۸۹	سال ۱۳۹۸
۶۲,۹۷۴	۸,۲۰۴	۵۴,۷۷۰	۲۰۲,۷۰۵	۱۰,۱۲۱	۱۹۲,۵۸۴	

۱- ۲۹- مانده حساب سود سهام پرداختنی 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 ۱۳۹۹/۰۲/۰۲ اطلاعیه ای جهت دریافت اطلاعات شماره حساب سهامداران در سایت کدال منتشر گردید.

۲- ۲۹- سود سهام پرداختنی در دوره جاری مربوط به گروه دارویی سبحان به مبلغ ۲,۳۴۴ میلیون ریال و در سال گذشته مربوط به شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳- ۲۹- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸، ۳۹۰ ریال و در سال ۱۳۹۷، ۱۲۰ ریال بوده است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳۰- ذخایر:

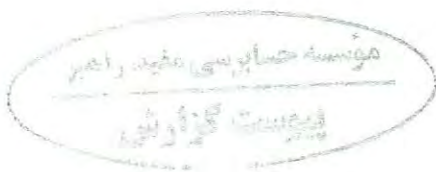
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۱۰۱	۱۳,۹۱۳	-	(۲,۱۸۸)	۱۰,۰۰۰	۶,۱۰۱
(۶,۱۰۱)	(۱۳,۹۱۳)				
۰	۰	۰	۰	۰	۰

ذخایر جوایز ترویج فروش
تهاتر با حسابهای دریافتی

۳۱- پیش دریافتها

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۰	۰
۱	۰	۰

سایر (فروش ضایعات)



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

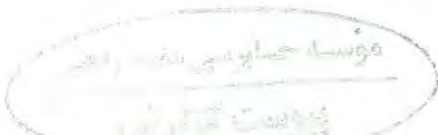
۳۲- نقد حاصل از عملیات

نقد حاصل از عملیات با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۷,۷۵۶	۱۱۰,۴۴۵	۲۸۲,۱۳۸
۹۴,۷۳۶	۵۷,۷۹۴	۹۷,۸۲۶
۱۰۸,۳۰۹	۶۶,۹۳۲	۹۴,۴۱۱
۶,۷۰۰	۶,۶۸۳	۱۵,۲۲۳
۱۳,۴۴۹	۸,۸۲۹	۸,۴۸۵
(۳۳۳)	(۲۶۴)	(۲۴۰)
(۵۷)	۱۳۶	(۴۰۸)
۲۲۲,۸۰۳	۱۴۰,۱۱۰	۲۱۵,۲۹۷
(۶۳,۶۰۰)	(۷۴,۵۷۱)	(۴۴۰,۵۴۰)
(۱۸۱,۷۱۶)	(۱۴۷,۹۴۷)	(۷۲,۴۵۹)
(۱۲۳,۱۱۴)	(۳۳,۳۳۹)	(۱۷۴,۶۱۸)
۵۱,۲۴۵	۸۷,۴۶۱	۴۴,۷۶۱
(۱۶۲)	(۱۶۲)	۰
(۳۱۷,۳۴۷)	(۱۶۸,۵۵۸)	(۶۴۲,۸۵۶)
۱۳۳,۲۱۲	۸۱,۹۹۷	(۱۴۵,۴۲۰)

سود خالص
 تعدیلات:
 هزینه مالیات بر درآمد
 هزینه های مالی
 خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 استهلاك 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 (افزایش) دریافتی های عملیاتی
 کاهش (افزایش) موجودی مواد کالا
 کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
 افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
 افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
 جمع تغییرات در سرمایه در گردش
 نقد حاصل از عملیات



شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. 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 می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۲۰٪-۱۵۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ به دلیل افزایش بدهی نسبت به دوره گذشته، افزایش یافته است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:
۱,۱۳۶,۷۸۵	۱,۶۶۷,۸۸۶	جمع بدهی‌ها
(۱۰۸,۲۸۳)	(۹۳,۲۳۲)	موجودی نقد
۱,۰۲۸,۵۰۳	۱,۵۷۴,۶۵۴	خالص بدهی
۷۸۶,۸۴۸	۹۱۲,۲۸۶	حقوق مالکانه
۱۲۹٪	۱۷۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را به کار می‌گیرد:

خرید مواد اولیه تولیدی شرکت حداقل برای یکسال آتی و تامین مواد اولیه از داخل کشور

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض خطر را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۳۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه در معرض ریسک آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق استراتژی و خطی مشی‌های ارکان راهبردی شرکت مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳۳-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحدهای پول یورو و دینار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مذکور را نشان می‌دهد. نسبت مذکور، نرخ مورد استفاده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ ارزها است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت / منفی ارائه شده در جدول زیر نشان‌دهنده افزایش / کاهش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت / تضعیف شده است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

	پایان دوره		ابتداء دوره	
	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سود و زیان	۷۶	۳۳	۹.۵۹۴	۶.۹۳۷
حقوق مالکانه	۷۶	۳۳	۹.۵۹۴	۶.۹۳۷

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نیست.

۴-۳- 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 تاییدشده 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 روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری می‌کند. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت پخش البرز	۳۷۳،۱۲۱		۰
شرکت پخش رازی	۱۱۹،۳۲۴		۰
بازاریابی و بازرگانی دارو و لوازم پزشکی (کیما دیا)	۹۵،۹۳۹	۹۵،۹۳۹	۰
شرکت پخش قاسم ایران	۶۹،۸۲۲		۰
شرکت دارو گستر یاسین	۳۹،۸۶۲	۳۹،۸۶۲	۰
شرکت پخش سیناژن	۷۹،۳۴۸		۰
شرکت مچیا دارو	۵۵،۳۵۸		۰
شرکت دارو گستر نخبگان	۴۳،۴۳۴		۰
شرکت دارو گستر رازی	۲۵،۹۹۰	۲۵،۹۹۰	۰
شرکت به رسان دارو	۳،۲۷۶		۰
پخش دایا دارو	۵۳،۹۰۷		۰
معاونت بهداشت خدمات درمانی	۱۷،۸۴۱		۰
شرکت پورا پخش	۴،۷۱۹	۴،۷۱۹	۰
سایر شرکتهای پخش	۷،۹۸۳		(۵،۵۰۰)
جمع	۹۸۹،۹۲۴	۱۶۶،۵۱۰	(۵،۵۰۰)

بابت بخش عمده از مطالبات سررسید گذشته مذکور تضامین لازم اخذ شده و شرکت در حال پیگیری وصول مطالبات می‌باشد، به غیر از شرکت دارو گستر رازی که جهت مطالبات اقدام حقوقی انجام شده و برگ اجرائیه 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 نمی‌باشد.



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳۳-۵- 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 میلیون ریال					
جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱۳۵،۵۴۲	+	۳۳،۷۱۵	۹۲،۱۱۶	۹،۷۱۱	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۷۸،۳۸۷	+	۱۶۰،۶۱۸	۱۱،۸۴۶	۵،۹۲۳	سایر پرداختنی‌ها
۹۱۰،۶۷۴	۱۹۹،۹۷۷	۶۲۲،۴۷۷	۴۹،۶۹۹	۳۸،۵۲۱	تسهیلات مالی
۱۹۵،۵۸۹	۰	۱۷۵،۷۷۵	۱۳،۱۷۶	۶،۶۳۸	مالیات پرداختنی
۲۰۲،۷۰۵	+	۲۰۲،۷۰۵	۰	+	سود سهام پرداختنی
۴۴،۹۸۹	۴۴،۹۸۹	۰	+	+	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳،۶۶۲،۴۱۳	۳،۶۶۲،۴۱۳	۰	+	+	بدهی‌های احتمالی
۵،۳۳۰،۲۹۹	۳،۹۰۷،۳۷۹	۱،۱۹۵،۲۹۰	۱۶۶،۸۳۷	۶۰،۷۹۳	جمع



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

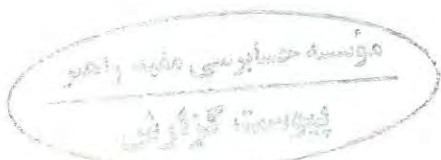
۳۴- وضعیت ارزی

موجودی نقد در پایان دوره به شرح زیر است:

یادداشت	یورو	یوان	روپیه	دینار	
۲۰	۳۷۱۷,۲۲				موجودی نقد
۱۸	۹۹۰,۳۱۵	۵,۷۱۷,۹۰۰	۴۸,۱۵۱,۱۰۰		پیش پرداخت
۱۶				۷۳۷,۹۸۹,۰۴۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (فروش به کیمادیا)
	۹۹۰,۳۱۵,۴	۵,۷۱۷,۹۰۰	۴۸,۱۵۱,۱۰۰	۷۳۷,۹۸۹,۰۴۱	جمع دارایی های پولی ارزی
	۹۹۰,۳۱۵,۴	۵,۷۱۷,۹۰۰	۴۸,۱۵۱,۱۰۰	۷۳۷,۹۸۹,۰۴۱	جمع بدهی های پولی ارزی
	۱۰۷,۸۶۹	۸۹,۲۱۶	۴۹,۸۰۰	۹۵,۹۳۹	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
	۱۰۷,۸۶۹	۸۹,۲۱۶	۴۹,۸۰۰	۹۵,۹۳۹	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	۲,۲۴۷,۷۷۵	۱۵,۱۷۷,۵۸۶	۹۰,۸۵۲,۰۵۲	۷۳۷,۹۸۹,۰۴۱	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	۶۸۰,۰۸۲	۳۱,۹۵۵	۲۶,۳۶۲	۶۲,۹۲۸	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختهای طی دوره به شرح زیر است:

	روپیه	یوان	یورو	شرح
	۶۹,۷۵۷,۸۵۰	۱۲,۸۶۸,۰۶۵	۱,۷۲۹,۲۲۳	خرید مواد
	.	.	۳۹,۱۸۰	خرید قطعات



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

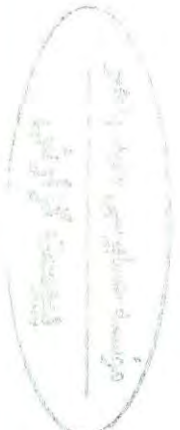
۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	اسناد تضمین
واحد تجاری اصلی و نهایی	گروه دارویی سبحان	عضو هیات مدیره ، سهامدار اصلی	✓	*	*	*
	جمع			*	*	*
شرکت های همگروه	شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲,۳۱۰	*	*
	شرکت پخش البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۳۶۲,۹۲۶	*
	سرمایه گذاری البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓		*	۹۷۰,۰۰۰
	جمع			۲,۳۳۰	۳۶۲,۹۲۶	۹۷۰,۰۰۰
	جمع کل		*	۲,۳۳۰	۳۶۲,۹۲۶	۹۷۰,۰۰۰

۳۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳-۳۵- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سود سهام پرداختنی	سایر حسابهای پرداختنی	حسابهای پرداختنی تجاری	استاد دریافتنی تجاری	حسابهای دریافتنی تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص								
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
۴۸.۲۹۱	+	۱۵۴.۸۴۳	+	۱۲۱.۷۴۴	۳۳.۰۹۹	+	+	+	گروه دارویی سبحان	شرکت های اصلی و نهایی
۸.۴۸۵	+	۱۲.۰۱۹	+	+	۱۲.۰۱۹	+	+	+	گروه دارویی برکت	
۲.۲۹۲	+	۹۷۱		۹۷۱	+	+	+	+	سرمایه گذاری البرز	
۵۹.۰۶۸	+	۱۶۷.۸۳۳	+	۱۲۲.۷۱۵	۴۵.۱۱۸	+	+	+	جمع	
۷.۸۶۳		۵.۹۴۵		+	+	۵.۹۴۵	+	+	شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)	سایر اشخاص وابسته
+	۳۲۲.۸۸۴		۵۳۹.۱۲۱	+	+	+	۱۶۶.۰۰۰	۳۷۳.۱۲۱	شرکت پخش البرز	
۲.۲۷۷		۲.۳۴۶		۹۷	+	۲.۲۴۹	+	+	شرکت البرز دارو	
۴	+	+	+	+	+	+	+	+	کی بی سی	
۲۳۲	+	۲۳۲	+	۴	+	۲۲۸	+	+	شرکت سبحان دارو	
۱.۷۳۷	+	۴۴۵	+	+	+	۴۴۵	+	+	شرکت تولید مواد داروئی البرز بالک	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	شرکت داروسازی سبحان آنکولوژی	
۱۲.۱۱۳	۳۲۲.۸۸۴	۸.۹۶۹	۵۳۹.۱۲۱	۱۰۱	+	۸.۸۶۸	۱۶۶.۰۰۰	۳۷۳.۱۲۱	جمع	
۴.۰۲۵		+		+	۱.۳۲۵	+	+	+	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)	سایر اشخاص وابسته
۴.۰۲۵	+	+	+	+	۱.۳۲۵	+	+	+	جمع	
۷۵.۲۰۶	۳۲۲.۸۸۴	۱۷۶.۸۰۲	۵۳۹.۱۲۱	۱۲۲.۸۱۶	۴۶.۴۴۳	۸.۸۶۸	۱۶۶.۰۰۰	۳۷۳.۱۲۱	جمع کل	

۳۵-۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ و دوره مالی نه ماه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ شناسایی نشده است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳۶- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۶- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:
 موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	موضوع ضمانت	نوع تضمین	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۰۵۵,۷۹۹	۱,۰۵۵,۷۹۹	دریافت تسهیلات	چک	داروسازی تولید دارو
۱,۰۱۷,۳۹۶	۴۹۵,۳۶۴	دریافت تسهیلات	چک	گروه دارویی سبحان
۱,۰۱۶,۴۰۰	۱,۹۸۶,۴۰۰	دریافت تسهیلات	چک	سرمایه گذاری البرز
۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	دریافت تسهیلات	چک	شرکت سبحان دارو
۱۹,۸۵۰	۱۹,۸۵۰	دریافت تسهیلات	چک	گروه صنعتی نورد و پروفیل پارس
۳,۲۱۴,۴۴۵	۳,۶۶۲,۴۱۳			

۲-۲۶- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد .

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

