

بِسْمِ تَعَالَى

شماره : ۲۹۵-۹۹۸
تاریخ : ۹۸/۱۲/۲۰
پیوست :



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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام صورتهای مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

تهران، خیابان احمدقصر، کوچه سیزدهم، پلاک ۹

آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (ظفر) ، بین آفریقا و ولیعصر ، پلاک ۳۰۱ - صندوق پستی : ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵
تلفن : ۸۸۱۰۱۵۶۰ ، تلفن : ۸۸۱۰۳۰۱۸
تلفن : ۸۸۸۷۲۲۶۶ (۴ خط) ، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (۷ خط) ، دورنگار : ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email: Auditors@mofidrahbar.org

شماره : ۲۱۹۵ - ۹۸۱

تاریخ : ۹۸ / ۱۲ / ۲۰

پیوست : —

بسمه تعالی



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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۴۶	یادداشت‌های توضیحی
پیوست	سایر اطلاعات (گزارش تفسیری مدیریت)

تهران، خیابان احمدقصر، کوچه سیزدهم، پلاک ۹

آدرس : تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بین آفریقا و ولیعصر، پلاک ۳۰۱ - صفاکوی بیمه، تلفن: ۸۸۱۰۳۸۱۸۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴)، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (خط ۷)، دورنگار: ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email: Auditors@mofidrahbar.org



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت ایران دارو (سهامی عام) شامل صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ و صورت وضعیت مالی آن در تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، عملکرد مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ شرکت ایران دارو (سهامی عام) و وضعیت مالی به تاریخ مزبور را، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نگردیده است:

۵-۱- همانطوریکه در یادداشت های ۱-۴-۱۶ و ۴-۵-۱۶ توضیحی صورتهای مالی افشاء شده، سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها مشتمل بر مبالغ ۶۷ و ۲۶ میلیارد ریال به ترتیب مطالبات معوق از شرکتهای کیمادیا و دارو گستر رازی بابت فروش محصولات صادراتی و داخلی در سنوات گذشته و دوره جاری می باشد که تاکنون وصول نشده است. در این خصوص 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.

۵-۲- به شرح یادداشت ۴-۵ توضیحی صورتهای مالی، مبلغ ۴۰۳ میلیارد ریال از درآمد عملیاتی دوره مالی مورد گزارش (حدود ۴۱ درصد از کل درآمد عملیاتی)، مربوط به شرکت پخش البرز (وابسته) بوده است.

۵-۳- همانگونه که در یادداشت ۳-۲۷ 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، لیکن پیگیری های انجام شده تاکنون منجر به نتیجه نشده است. تعیین بدهی مالیاتی شرکت، منوط به رسیدگی و اظهار نظر قطعی سازمان امور مالیاتی می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات " با هیات مدیره شرکت است. " سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه " سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد مواد ۲۸ و ۴۳ اساسنامه شرکت، مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی حداکثر ظرف مدت یک ماه از تاریخ بلا تصدی ماندن به منظور تکمیل اعضای هیئت مدیره و انتخاب مدیرعامل جدید توسط هیئت مدیره.

۷-۲- معاملات مندرج به شرح یادداشت ۱-۳۵ توضیحی صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، با توجه به ترکیب اعضای هیات مدیره، رعایت تشریفات قانونی مقرر در ماده قانونی یاد شده، مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری در خصوص معاملات مذکور میسر نبوده است. به استثنای ضمانت طلب شرکت کیمادیا توسط شرکت سرمایه گذاری البرز (موضوع بند ۱-۵ این گزارش)، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه، به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

۹- مفاد ماده ۷ آئین نامه معاملات مبنی بر برگزاری مناقصه در خصوص انتخاب پیمانکار نیروی انسانی و مفاد برخی از قراردادهای فروش در خصوص اخذ جریمه تاخیر در وصول مطالبات از مشتریان رعایت نشده است.

۱۰- 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، لیکن آیین نامه معاملات شرکت در این خصوص تعدیل نشده به طوریکه نحوه اعتبار سنجی و اخذ تضامین معتبر (به خصوص بابت پیش پرداختهای انجام شده) و نحوه تعیین صلاحیت واسطه ها نامشخص است.

۱۱- مبلغ ۱۹ میلیارد ریال از مطالبات راکد و سنواتی ناشی از فروش و برگشت از فروش محصولات به شرکت دارو گستر یاسین بدلیل اختلاف فی مابین در دوره مورد رسیدگی برگشت شده و به طرفیت هزینه ها و موجودی کالا حذف شده که عمدتاً تاریخ مصرف آنها نیز منقضی گردیده است. توجیحات مورد لزوم از این بابت به این مؤسسه ارائه نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۲- با توجه به موارد مندرج در بند ۲-۷ این گزارش، رعایت مفاد مواد ۸ و ۱۳ چک لیست رعایت الزامات افشاء اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرا بورسی، صورت نگرفته است.

۱۳- 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.

۱۴- 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 هیئت مدیره و مدیران ارشد توسط هیئت مدیره، تشکیل کمیته های انتصابات و 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.

۱۵- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۹ و ۱۰ این گزارش، مورد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب چک لیست مذکور باشد، مشاهده نشده است.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم شناسایی اتباع خارجی براساس شماره فراگیر خارجی و درج شماره مذکور بر روی فاکتورها و قراردادهای و صدور صورت حساب معتبر برای بخشی از خرید و فروش ها، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۷ بهمن ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندی

علی اکبر عباسی حسن کیاده

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

شماره عضویت: ۸۹۱۶۹۲

۹۸۰۰۱۱۰۹۸۸-۰۱۳۷۰



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

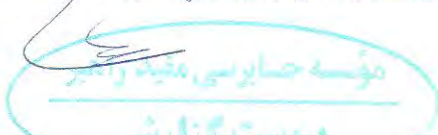
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت ایران دارو (سهامی عام) مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ 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
۶-۴۴	یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	خانم دکتر پرندیس دانشگر	شرکت سرمایه گذاری البرز
	نایب رئیس هیات مدیره و معاونت مالی و اقتصادی	آقای محمدرضا بهمن زاده	شرکت سبحان دارو
	عضو هیات مدیره	آقای حسن محمدخانی	شرکت سرمایه گذاری سپهر
	عضو هیات مدیره	آقای دکتر احمد احمدی تیمورلوئی	شرکت البرز دارو
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	آقای دکتر فردوس نصیری زاده	شرکت گروه دارویی سبحان



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۹،۴۳۶	۹۸۱،۳۹۴	۵
(۳۸۸،۲۰۴)	(۴۶۲،۱۴۲)	۶
۴۰۱،۲۳۲	۵۱۹،۱۵۲	
(۱۰۳،۰۴۳)	(۴۸،۷۹۳)	۷
۴۷،۲۸۵	۶،۵۳۵	۸
(۳۳،۵۶۷)	(۳۶،۴۸۵)	۹
۳۱۱،۹۰۷	۴۴۰،۴۰۹	
(۱۵۹،۹۳۵)	(۱۰۸،۳۰۹)	۱۰
(۳۴،۴۸۹)	(۹،۶۱۰)	۱۱
۱۲۷،۴۸۳	۳۲۲،۴۹۱	
(۲۸،۶۸۳)	(۷۴،۷۳۶)	۲۷
(۳۱،۳۷۴)	(۲۰،۰۰۰)	
۶۷،۴۲۶	۲۲۷،۷۵۶	
۴۸۷	۶۰۶	۱۲
(۳۳۱)	(۱۷۷)	۱۳
۱۵۶	۴۳۰	۱۴

از آنجائیکه 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.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	داراییها
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			داراییهای غیر جاری :
۱۳	۱۳۸,۴۴۰	۱۴۴,۰۹۹	دارایی های ثابت مشهود
۱۴	۱۹,۰۶۰	۲۰,۴۰۷	دارایی های نامشهود
۱۵	۵۲۷	۵۲۷	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۱۶	۳,۲۱۱	۱,۷۵۰	دریافتنی های بلندمدت
۱۷	۰	۰	سایر دارایی ها
	۱۶۱,۲۳۷	۱۶۶,۷۸۳	جمع دارایی های غیر جاری
			داراییهای جاری :
۱۸	۱۷۹,۳۶۳	۵۶,۱۴۸	پیش پرداخت ها
۱۹	۴۱۷,۰۲۱	۲۳۵,۳۰۵	موجودی مواد و کالا
۱۶	۱,۰۴۷,۸۳۱	۹۸۵,۶۹۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰	۱۰۸,۲۸۳	۸۷,۸۹۴	موجودی نقد
	۱,۷۵۲,۳۹۷	۱,۳۶۵,۰۳۹	جمع دارایی های جاری
	۱,۹۱۳,۶۳۴	۱,۵۳۱,۸۲۲	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۱	۵۳۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	سرمایه
۲۲	۳۴,۹۸۹	۲۳,۶۰۱	اندوخته قانونی
۲۳	۳۹	۳۹	سایر اندوخته ها
	۲۲۱,۸۲۱	۶۹,۰۵۳	سود انباشته
	۷۸۶,۸۴۸	۶۲۲,۶۹۳	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری :
۲۴	۳۰,۴۵۰	۰	پرداختنی بلندمدت
۲۵	۲۴۶,۶۷۶	۲۸۵,۹۳۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۲۶	۲۹,۷۶۶	۲۳,۰۶۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۳۰۶,۸۹۲	۳۰۸,۹۹۶	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری :
۲۴	۲۳۸,۷۱۹	۲۰۲,۹۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۷	۱۱۷,۹۳۲	۳۲,۵۸۲	مالیات پرداختنی
۲۵	۴۰۰,۳۶۸	۳۶۲,۴۳۳	تسهیلات مالی
۲۸	۶۲,۹۷۴	۲۰,۳۳۳	سود سهام پرداختنی
۳۰	۱	۱۶۳	پیش دریافت ها
	۸۱۹,۸۹۴	۶۰۰,۱۳۴	جمع بدهی های جاری
	۱,۰۲۶,۷۸۶	۹۰۹,۱۳۰	جمع بدهیها
	۱,۹۱۳,۶۳۴	۱,۵۳۱,۸۲۲	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



کمیته حسابرسی غیر وابسته
گزارش

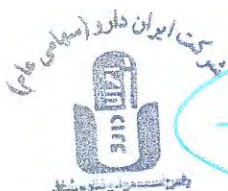
مهر و امضاء
رئیس هیئت مدیره

مهر و امضاء
رئیس هیئت مدیره

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۰،۲۶۷	۴۹،۹۹۸	۳۹	۲۰،۲۳۰	۳۰۰،۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۶۷،۴۲۶	۶۷،۴۲۶				سود خالص گزارش شده در سال مالی ۱۳۹۷
۲۳۰،۰۰۰				۲۳۰،۰۰۰	افزایش سرمایه
(۴۵،۰۰۰)	(۴۵،۰۰۰)				سود سهام مصوب
*	(۳،۳۷۱)		۳،۳۷۱		تخصیص به اندوخته قانونی
۶۲۲،۶۹۳	۶۹،۰۵۳	۳۹	۲۳،۶۰۱	۵۳۰،۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه ۱۳۹۸
۲۲۷،۷۵۶	۲۲۷،۷۵۶				سود خالص گزارش شده در دوره مالی
(۶۳،۶۰۰)	(۶۳،۶۰۰)				سود سهام مصوب
*	(۱۱،۳۸۸)		۱۱،۳۸۸		تخصیص به اندوخته قانونی
۷۸۶،۸۴۸	۲۲۱،۸۲۱	۳۹	۳۴،۹۸۹	۵۳۰،۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 بیست گزارش

[Handwritten signatures and stamps]

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
۱۵۳,۱۴۴	۱۳۳,۲۱۱	۳۱
(۴,۵۴۰)	(۹,۳۸۶)	
۱۴۸,۶۰۴	۱۲۳,۸۲۶	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
۱,۷۴۲	۰	
(۵,۳۱۱)	(۶,۲۵۱)	۱۳
(۱,۵۳۸)	(۱۹۰)	۱۴
۴,۷۱۸	۳۳۳	
(۳۸۹)	(۶,۱۰۸)	
۱۴۸,۲۱۵	۱۱۷,۷۱۸	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
۶۶,۹۲۰	۰	
۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	
۲۱۵,۱۸۸	۱۹۴,۱۹۲	
۰	(۳۵,۰۰۰)	
(۲۱۲,۶۲۶)	(۲۰۳,۶۶۰)	
(۲,۰۴۶)	(۲,۶۵۹)	
(۱۵۱,۳۹۱)	(۱۰۰,۲۵۹)	
(۶۳,۸۵۵)	(۹۷,۳۸۶)	
۸۴,۳۶۰	۲۰,۳۳۲	
۳,۹۶۷	۸۷,۸۹۴	
(۴۳۳)	۵۷	۱۱
۸۷,۸۹۴	۱۰۸,۲۸۳	
۲۲۲,۴۱۳	۰	۳۲

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and initials of the company's management.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ایران دارو با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۹۴۴۹۰ درمهرماه 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 واحدهای تجاری گروه داروئی 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 هرقسم 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، لوسيون موضعی، اسپری موضعی، پودر و پماد استریل چشمی برای یک شیفت کاری می باشد.

فعالیت شرکت در دوره مالی مورد گزارش منطبق باماده ۲ اساسنامه، تولید و فروش محصولات دارویی بوده است.

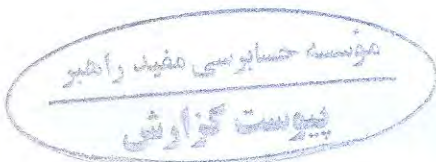
۱-۳- تعداد کارکنان

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷
نفر	نفر	نفر
۱	۲	کارکنان رسمی
۱۵۲	۱۶۳	کارکنان قراردادی
۱۵۳	۱۶۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۵۴	۵۹	کارکنان روزمزدی
۳۵	۱۸	
۲۴۲	۲۴۲	

۱-۴- تغییر سال مالی

براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۸/۰۹/۰۴ به منظور متناسب سازی زمانبندی تهیه صورت‌های مالی تلفیقی توسط سهامدار اصلی، سال مالی این شرکت تغییر یافته و از روز اول دی ماه هر سال آغاز و در روز آخر آذر ماه سال بعد به پایان می رسد. لذا مبالغ مقایسه ای مربوط به صورت سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه، صورت جریان های نقدی و یادداشت های مربوطه قابلیت مقایسه ندارد.



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

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

۲-۱-۱ اجرای استاندارد شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد از سال مالی ۱۳۹۹ لازم الاجرا می باشد و در دوره جاری آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد مزبور وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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 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
دریافتنی های ارزی	دینار	نیمایی	صادرات کالا
موجودی نقد و بانک	یورو	آزاد	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.

۳-۴- 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.

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 بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمانها
نزولی	۱۲٫۵ 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	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.
 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

۳-۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۳-۱- 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.

۳-۷-۳-۲- 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.

۳-۷-۳-۳- 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 وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۳-۴- 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.

۳-۷-۳-۵- 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده وخالص 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

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 تضمین محصولات

با توجه به اخذ مجوز از سازمان غذا و دارو به منظور تولیدات، ذخیره از بابت تضمین محصول موضوعیت ندارد.

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 هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

شناخت در آمد

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- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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 برتفویبی 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 که در پایان سال جاری مبلغ ۶,۱۰۱ میلیون ریال برآورد و برای سال قبل ۱۴,۶۹۳ میلیون ریال برآورد شده است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
				فروش خالص:
				داخلی
				کیسول
۳۳۴,۰۰۱	۱۶۷,۰۳۴,۰۷۰	۴۳۲,۱۳۶	۱۲۹,۰۲۰,۴۷۰	قرص
۲۹۲,۸۱۹	۴۲۷,۰۲۷,۱۳۰	۲۸۴,۶۳۷	۳۳۱,۸۸۸,۴۶۴	پماد، کرم و ژل
۱۶۴,۵۶۰	۸,۳۳۱,۶۸۴	۱۷۱,۰۱۳	۶,۹۶۶,۲۴۳	شربت
۱۱,۵۱۸	۵۶۶,۹۰۲	۱۴,۹۷۲	۴۷۱,۲۵۳	لوسیون و اسپری
۵۸,۲۷۹	۵۴۷,۲۱۳	۱۲۳,۶۸۴	۷۲۷,۳۲۳	پودر (ساشه)
۱۵,۳۰۴	۱,۹۵۹,۸۵۰	۳,۶۵۰	۳۵۵,۳۶۶	
۸۷۶,۴۸۱	۶,۰۵,۴۶۶,۸۴۹	۱,۰۳۰,۰۹۲	۴۶۹,۴۳۹,۱۱۹	صادراتی
				کیسول
۶۷۱	۱,۱۷۰,۵۲۰	۸,۸۴۷	۵۰,۶۷,۸۰۰	قرص
۸۶۰	۴,۰۱۹,۰۰۰	۱,۳۷۸	۱,۵۱۷,۹۰۰	پماد، کرم و ژل
۲,۴۳۷	۲۰۹,۲۰۲	۵۹۱	۱۶,۷۰۶	شربت (عدد)
۱۳۰	۲۰,۰۰۰	-	-	لوسیون و اسپری (عدد)
۳,۱۰۰	۷۰,۱۷۸	-	-	
۷,۱۹۸	۵,۴۸۸,۹۰۰	۱۰,۷۱۶	۶,۶۰۲,۴۰۶	فروش ناخالص
۸۸۳,۶۷۹	۶۱۰,۹۵۵,۷۴۹	۱,۰۴۰,۸۰۸	۴۷۶,۰۳۱,۵۲۵	برگشت از فروش
(۳۱,۹۲۴)		(۲۷,۰۷۷)		تخفیفات
(۶۲,۳۱۹)		(۳۲,۴۳۷)		
۷۸۹,۴۳۶		۹۸۱,۲۹۴		

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 کاهش تخفیفات نسبت به دوره قبل، تغییر و بهبود شرایط بازار و تقاضا برای داروهای داخلی و کنترل تخفیفات در سال جاری می باشد.

۵-۳- فروش صادراتی شرکت، مربوط به فروش به شرکت کیمادیا بصورت ارزی بوده و برگه های سبز گمرکی به نام شرکت صادر می گردد همچنین شرکت بدهی و تعهدات ارزی ندارد.



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۴-۵ - خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

سال ۱۳۹۷		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
درصد نسبت به کل	فروش خالص	درصد نسبت به کل	فروش خالص	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۵۷%	۴۴۸,۵۳۳	۴۱%	۴۰۲,۸۹۲	بخش البرز (وابسته)
۹%	۶۹,۹۱۲	۱۳%	۱۲۳,۶۲۷	بخش قاسم ایران
۱۱%	۸۶,۳۳۹	۸%	۸۲,۵۲۹	بخش رازی
۵%	۳۸,۵۸۵	۸%	۷۵,۲۳۸	سینا بخش ژن
۶%	۵۰,۹۲۸	۷%	۷۱,۲۷۲	محیا دارو
۰%	۳,۰۰۷	۵%	۵۱,۵۴۰	بخش سراسری نفس (نیک فردای سالم)
۴%	۲۹,۹۷۹	۵%	۵۰,۸۷۵	بخش سراسری مشاء طب
۱%	۴,۵۴۲	۵%	۴۵,۸۲۲	داروگستر نخبگان
۱%	۷,۴۲۶	۴%	۴۲,۶۸۳	به رسان دارو
۱%	۱۰,۱۰۲	۱%	۱۱,۹۶۴	بخش دایا دارو
۵%	۴۰,۰۸۳	۲%	۲۲,۸۵۲	سایر
۱۰۰%	۷۸۹,۴۳۶	۱۰۰%	۹۸۱,۲۹۴	

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

سال ۱۳۹۷		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴	۶۴	۲۶۰,۸۱۹	۱۴۸,۴۹۷	۴۰۹,۳۱۶	کپسول (عدد)
۵۷	۴۲	۱۱۲,۳۳۸	۱۵۴,۷۱۱	۲۶۶,۹۴۹	قرص (عدد)
۵۳	۶۴	۷۶,۴۳۹	۴۳,۴۸۳	۱۱۹,۹۲۲	لوسین و اسپری (عدد)
۳۷	۳۸	۶۳,۶۹۶	۱۰۴,۶۷۸	۱۶۸,۳۷۴	پماد ، کرم و ژل (عدد)
۳۷	۳۰	۵۶۴	۱,۳۴۷	۱,۹۱۱	پودر (ساشه)
۲۹	۳۶	۵,۳۹۶	۹,۴۲۶	۱۴,۸۲۲	شربت (عدد)
۵۱	۵۳	۵۱۹,۱۵۲	۴۶۲,۱۴۲	۹۸۱,۲۹۴	

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۵,۲۳۲	۲۹۴,۷۱۶	مواد مستقیم مصرفی
۳۵,۷۳۶	۲۶,۷۳۸	دستمزد مستقیم ۶-۳
۱۶۲,۷۴۴	۱۶۲,۵۹۹	سربار ساخت ۶-۳
(۲۸,۰۰۰)	(۱۵,۷۸۸)	هزینه های جذب نشده ۹
۴۲۵,۷۱۲	۴۶۸,۲۶۶	جمع هزینه های تولید
(۱۶,۰۹۶)	(۹,۶۷۶)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت ۱۹
(۳,۹۳۰)	(۹,۷۴۵)	بهای تمام شده ضایعات غیرعادی ۹
۴۰۵,۶۸۶	۴۴۸,۸۴۵	بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۱۷,۴۸۲)	۱۳,۲۹۷	(افزایش) کاهش کالای ساخته شده ۱۹
۳۸۸,۲۰۴	۴۶۲,۱۴۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱-۶- در سال مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۴۸۲،۷۹۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۷۴،۱۷۷ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. ضمناً از خریدهای طی سال مبلغ ۲۵۶،۹۹۷ میلیون ریال خرید داخلی و مبلغ ۲۳۵،۸۰۲ میلیون ریال خرید خارجی بوده است که عمدتاً با نرخ ارز دولتی دریافت شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۳٪	۷،۹۵۳	۱۳٪	۶۳،۳۷۵	چین-ایران	انواع ویتامین ها
۱۱٪	۳۰،۵۴۲	۱۰٪	۴۹،۵۰۸	ایران	جعبه و بروشور
۸٪	۲۲،۰۶۹	۸٪	۴۰،۴۰۹	ایران	انواع تیوب
۳٪	۸،۶۵۶	۶٪	۲۹،۹۰۶	آلمان	منیزیم اکساید
۸٪	۲۱،۸۱۸	۶٪	۲۹،۱۶۱	ایران	انواع فیلم پی وی سی
۰٪	۰	۵٪	۲۳،۹۳۴	چین	بیوتین
۴٪	۱۱،۶۴۷	۴٪	۱۷،۱۴۵	ایران	اسکوربیک اسید
۳٪	۸،۳۹۰	۴٪	۱۷،۱۲۰	هند-امارات	آویسل و لاکتوز
۳٪	۷،۶۸۳	۳٪	۱۵،۷۵۲	ایران	پارافین و وازلین
۱٪	۳،۶۸۴	۳٪	۱۵،۵۳۹	لوکزامبورگ-ایران	فولیک اسید
۳٪	۹،۱۷۳	۳٪	۱۴،۶۱۸	امارات	نیستاتین
۴٪	۹،۶۶۷	۳٪	۱۳،۳۱۲	ایران	فویل
۲٪	۵،۷۱۲	۳٪	۱۲،۶۸۲	چین	هیدروکورتیزون
۶٪	۱۶،۸۷۸	۳٪	۱۲،۴۱۷	ایران	انواع پوکه کپسول
۳٪	۸،۴۷۰	۲٪	۱۰،۷۵۱	هند	لیدوکائین
۰٪	۰	۲٪	۱۰،۵۰۲	چین	تتراسایکلین و داکسی سایکلین
۰٪	۰	۲٪	۹،۱۶۸	ایران	هیدروکلرکین
۱٪	۳،۵۳۸	۲٪	۸،۶۶۰	هند	تریامسینولون
۳٪	۷،۳۸۰	۱٪	۷،۲۱۵	چین-ایران	پمپ و درب اسپری لیدوکائین
۰٪	۱،۳۵۲	۱٪	۶،۸۳۸	چین	هیدروکلر تیازید
۰٪	۰	۱٪	۶،۷۱۵	هند	اکسی بوتن
۱٪	۲،۳۶۰	۱٪	۵،۹۹۹	ایران	الکل
۱٪	۳،۰۳۴	۱٪	۵،۸۲۴	ایران	انواع بطری
۵٪	۱۴،۷۶۵	۱٪	۳،۹۶۴	ایران	گاباپنتین
۲٪	۵،۰۲۹	۰٪	۲،۴۱۱	ایران	استازولامید
۱٪	۳،۷۸۱	۰٪	۲،۰۰۰	ایران	سیتالوپرام
۲٪	۶،۶۱۸	۰٪	۱،۴۹۰	هند	کاپتوبریل و آمی تریپتیلین
۲۰٪	۵۳،۹۷۸	۱۰٪	۴۶،۳۸۴		سایر
۱۰۰٪	۲۷۴،۱۷۷	۱۰۰٪	۴۸۲،۷۹۹		

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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:

تولید واقعی سال ۱۳۹۷	تولید واقعی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ظرفیت عملی (معمول) سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	نوع محصول
۱۷۰,۳۱۲,۷۲۰	۱۲۶,۶۰۱,۹۳۰	۲۴۲,۷۶۹,۵۲۷	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	عدد	کپسول
۴۳۰,۸۳۸,۱۴۴	۳۱۸,۹۴۴,۶۲۰	۵۴۲,۸۷۵,۷۰۵	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	عدد	قرص
۸,۷۵۸,۹۹۸	۶,۷۴۳,۰۰۷	۱۰,۱۱۹,۹۰۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	تیوپ	پماد و کرم و ژل
۵۹۵,۶۷۴	۴۶۲,۱۹۵	۶۳۵,۵۶۵	۶,۰۰۰,۰۰۰	شیشه ۶۰ میلی	شریت
۵۹۹,۳۶۶	۶۴۴,۵۶۲	۱,۴۳۵,۰۴۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	عدد	اسپری
۲,۰۶۵,۴۶۸	۳۰۱,۵۰۸	۲,۴۶۰,۶۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	ساشه	پودر

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)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۷
حقوق و دستمزد و مزایا	۸,۱۹۶	۱۱,۰۴۰	۲۸,۶۷۳	۳۲,۱۰۲
اضافه کاری	۴,۵۳۷	۵,۰۵۸	۱۱,۵۲۰	۹,۳۴۸
بیمه سهم کارفرما	۲,۹۶۰	۴,۰۴۵	۱۰,۱۰۵	۹,۵۲۶
عیدی و پاداش	۱,۷۷۶	۲,۶۵۰	۵,۱۶۴	۴,۹۷۷
مزایای پایان خدمت	۲,۰۰۹	۲,۰۲۵	۶,۸۹۱	۴,۲۸۴
بن کالای اساسی	۶۰۷	۷۰۰	۱,۷۴۷	۱,۲۸۳
بهداشت و درمان	۳۸۸	۶۰۷	۱,۴۵۷	۱,۱۵۹
ایاب و ذهاب کارکنان	۱۴۲	۲۲۵	۲۹۵	۳۶۲
هزینه حقوق نیروی پیمانکار (مدیر)	۶,۰۸۷	۸,۱۸۴	۱۹,۳۶۷	۱۶,۷۹۰
خدمات کارمندی	+	+	۳,۸۴۲	۹,۸۷۲
خدمات تولیدی	+	+	۸,۴۳۲	۱۲,۴۵۶
استهلاک	+	+	۱۲,۲۱۶	۱۶,۰۳۷
هزینه غذای کارکنان	+	+	۸,۰۳۹	۹,۳۴۱
ملزومات و مواد مصرفی	+	+	۱۰,۸۶۳	۵,۶۱۶
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	+	+	۸,۱۲۱	۷,۹۹۲
سرویس کارکنان	+	+	۶,۱۶۸	۹,۳۱۸
کمکهای غیر نقدی به پرسنل	+	+	۶,۲۰۰	۴,۵۳۷
آزمایش	+	+	۳,۱۵۸	۲,۵۸۸
آب، برق، گاز، تلفن و پست	+	+	۲,۰۴۴	۲,۴۳۹
حق المشاوره و آموزش	+	+	۷۵۰	۵۸۹
مسافرت داخلی و خارجی	+	+	۳۴۲	۴۱۰
سایر اقلام	۳۵	۱,۲۰۲	۱۳,۴۸۶	۹,۶۴۸
کسر میشود سهم اداری از سربار	+	+	(۶,۲۷۹)	(۷,۹۳۰)
	۲۶,۷۳۸	۳۵,۷۳۶	۱۶۲,۵۹۹	۱۶۲,۷۴۴

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۸۷	۷,۸۱۶	۷-۱ حقوق دستمزد و مزایا
۷,۵۶۷	۶,۰۰۸	حقوق هیات مدیره
۲,۶۰۳	۱,۴۰۵	هزینه های تبلیغات، بازاریابی و فروش
۳,۲۸۳	۳,۳۳۷	حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات مرتبط
۲,۹۵۲	۲,۷۸۱	بیمه سهم کارفرما
۶۲۲	۷۰۰	پاداش هیات مدیره مصوب مجمع
۱,۱۷۶	۷۶۶	سرویس کارکنان و ایاب و ذهاب
۱,۰۲۳	۶۹۱	تمبر، سفته و کار مزد بانکی
۱,۰۹۰	۱,۱۱۷	عیدی و پاداش
۸۸۴	۴۶۸	هزینه حقوق پیمانکار
۲,۱۲۵	۱,۲۳۳	استهلاک
۴۱۸	۴۹۳	عوارض، جرایم و هزینه های دولتی
۲,۲۸۷	۴۳۰	حق المشاوره و هزینه های آموزشی
۱,۱۲۰	۱,۲۲۷	۷-۲ بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۷۳۵	۶۸۸	کمکهای غیر نقدی
۴۵۶	۲۴۵	مسافرت و ایاب و ذهاب
۶۷۶	۳۱۹	ملزومات و مواد مصرفی غیر مستقیم تولید
۳۲۳	۳۸۸	بن کالای اساسی
۷,۹۳۰	۶,۲۷۹	۶-۳ سهم اداری از هزینه واحدهای خدماتی
۶,۳۰۶	۲۷۹	هزینه مرخصی کارکنان
۲,۳۸۲	۲,۶۰۳	اضافه کاری
۲۷۸	۳۱۹	پاداش افزایش تولید
۲۹,۸۲۷	۰	۷-۳ زیان فروش اوراق قرضه
۵,۵۰۰	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۲,۲۹۳	۹,۲۰۱	سایر
۱۰۳,۰۴۳	۴۸,۷۹۳	

۷-۱- کاهش حقوق و دستمزد در مقایسه با سال قبل ناشی از ارائه اطلاعات ۹ ماهه می باشد.

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

۷-۳- هزینه مذکور در سال ۹۷ با توجه به شرایط تحریمی کشور و کسری نقدینگی، جهت تامین مواد اولیه اوراق قرضه دولتی اخذ گردید.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۷	۴,۶۰۳	
۴۵,۵۰۵	۰	۸-۱
*	۱,۳۴۸	
۷۹۳	۱۵۹	
*	۴۲۵	
۴۷,۲۸۵	۶,۵۳۵	

۸-۱- سود حاصل از تسعیر ارز ناشی از مطالبات ارزی از شرکت کیمادیا می باشد. افزایش مذکور در سال ۱۳۹۷ از بابت افزایش نرخ برابری هر دینار عراق با ریال بوده است.

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۳۰	۹,۷۴۵	۶
۲۸,۰۰۰	۱۵,۷۸۸	۶
*	۹,۳۹۵	۹-۱
۱,۶۳۷	۱,۶۵۸	
۳۳,۵۶۷	۳۶,۴۸۵	

۹-۱- زیان حاصل از تسعیر ارز ناشی از مطالبات ارزی از شرکت کیمادیا می باشد. کاهش مذکور در سال ۱۳۹۷ از بابت کاهش نرخ برابری هر دینار عراق با ریال بوده است.

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۹,۹۳۵	۱۰۸,۳۰۹

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۱۸	۳۳۳	درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
۱,۱۳۶	*	سود (زیان) فروش دارائی ثابت
(۴۳۳)	۵۷	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز غیر عملیاتی
(۲۹,۹۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	سایر
(۲۴,۴۸۹)	(۹,۶۱۰)	

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم
میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۳۱۱،۹۰۷	۴۴۰،۴۰۹	اثر مالیاتی
(۱۰۱،۵۵۳)	(۱۱۹،۰۹۲)	سود خالص عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۲۱۰،۳۵۴	۳۲۱،۳۱۷	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۱۸۴،۴۲۴)	(۱۱۷،۹۱۸)	اثر مالیاتی
۴۱،۴۹۵	۲۴،۳۵۶	زیان خالص عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۱۴۲،۹۲۸)	(۹۳،۵۶۲)	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام
۴۳۲،۳۶۵،۳۷۰	۵۳۰،۰۰۰،۰۰۰	

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳- داراییهای ثابت مشهود

(ببالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه‌ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	مستحققات	زمین	زمین
۲۲۱,۱۵۱	۱,۲۰۰	۸۵۱	۲۱۹,۱۰۰	۲۹۱۰	۲۱,۶۳۷	۲,۲۷۵	۸۲,۵۵۶	۷۳,۴۷۷	۱۰۰,۱۹۷	۱,۱۱۲۰	۱,۱۱۲۰	۲۸
۵,۳۱۲	۲,۶۰۶	*	۲۸,۰۰۰	۲۸	۵۲۰	۷۵۰	۱۰,۰۱۶	۳۹۱	*	*	*	*
(۱,۳۸۰)	*	(۱۲۷)	(۱,۳۵۳)	*	*	(۱,۱۲۹)	(۸۶)	(۱۸)	*	*	*	(۱۹)
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۲۵۰,۰۸۳	۲,۸۰۶	۷۲۴	۲۲۰,۵۵۳	۳,۹۳۸	۲۳,۱۴۷	۱,۸۹۶	۸۳,۴۸۶	۷۷,۳۰۰	۱۰۰,۱۹۷	۱,۱۱۲۰	۱,۱۱۲۰	۹
۱۰۰,۱۰۲	۵۸۳	۲۷۳	۹,۳۴۶	۱۵۳	۱,۱۵۹	*	۴,۹۲۸	۲,۸۸۹	۱۱۸	*	*	*
(۳,۸۵۱)	(۳,۸۰۶)	(۴۵)	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۲۲۱,۳۳۵	۵۸۳	۹۵۳	۲۲۹,۸۶۹	۴,۰۹۰	۲۳,۳۰۶	۱,۸۹۶	۸۸,۴۱۴	۱۰۰,۳۰۹	۱۰۰,۳۱۵	۱,۱۱۲۰	۱,۱۱۲۰	۹
۲۵۰,۳۶۱	*	*	۲۵۰,۳۶۱	۲,۷۶۰	۱۲,۵۲۰	۱,۲۵۸	۳۱,۲۳۹	۵,۴۵۸	۱۱۰,۱۲۷	۷۸۵	۷۸۵	*
۱۶,۵۱۱	*	*	۱۶,۵۱۱	۳۰۸	۳,۱۲۹	۳۴۹	۸,۱۶۴	۴۶۹	۴۰۰۸	۴۵	۴۵	*
(۵۵۳)	*	*	(۵۵۳)	*	*	(۵۳۹)	(۱۰)	(۴)	*	*	*	*
۸۰,۹۸۴	*	*	۸۰,۹۸۴	۲۰,۶۷	۱۵,۷۳۹	۱۰,۲۱۷	۲۹,۲۹۲	۵,۷۳۳	۱۵,۱۷۵	۸۳۰	۸۳۰	*
۱۱,۹۱۱	*	*	۱۱,۹۱۱	۲۴۱	۲,۰۳۰	۱۵۱	۶,۰۷۶	۳۵۱	۲,۰۳۳	۳۰	۳۰	*
*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۹۳,۸۹۵	*	*	۹۳,۸۹۵	۳۳۰۸	۱۷,۷۶۰	۱,۳۱۸	۴۵,۴۶۹	۶,۰۷۴	۱۸,۲۰۷	۸۶۰	۸۶۰	*
۱۳۸,۴۴۰	۵۸۳	۹۵۳	۱۳۹,۰۰۴	۷۸۲	۵,۵۴۶	۶۷۸	۴۲,۹۴۶	۴,۵۳۴	۸۲,۱۰۹	۲۰۰	۲۰۰	۹
۱۴۴,۰۹۹	۲,۸۰۶	۷۲۴	۱۳۹,۵۹۹	۸۷۰	۶,۴۱۸	۸۳۹	۴۴,۰۹۴	۱,۹۹۱۷	۸۵,۰۲۳	۳۳۰	۳۳۰	۹

۱-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۳۹۳,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی شامل زلزله، صاعقه، آتش سوزی، انفجار و... تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته‌اند.
 ۲-۳-۱- افزایش دارایی ثابت طی دوره عمدتاً از بابت خرید یک دستگاه پرکنی گرم و پیمان در واحد ۳ و ۲ گرمی جهت افزایش مقدار تولید در گروه محصول کرم و پیمان می‌باشد.
 ۲-۳-۲- افزایش دارایی ثابت طی دوره عمدتاً از بابت خرید یک دستگاه پرکنی گرم و پیمان در واحد ۳ و ۲ گرمی جهت افزایش مقدار تولید در گروه محصول کرم و پیمان می‌باشد.

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

فروخته شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

فروخته شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان آذر ۱۳۹۸

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک طی دوره

استهلاک دارایی فروخته شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک طی دوره

استهلاک دارایی فروخته شده

مانده در پایان آذر ۱۳۹۸

مانده در پایان آذر ۱۳۹۸

مانده در پایان آذر ۱۳۹۸

مانده در پایان آذر ۱۳۹۷

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳-۳- پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۳۸	فناوری اطلاعات شبکه پایدار
۰	۲۴۵	آوید افزار رایانه
۲,۶۰۶	۰	اپرا تهویه
۹۶	۰	فاراتل (یو پی اس)
۱۰۹	۰	پارسا صنعت (خرید المنت حرارتی)
۹۵	۰	آلفا پردازان (۲ دستگاه رایانه)
۲۷۰	۰	عمران بعثت خاتم
۵۳۰	۰	آشکار کننده آتش (دستگاه اعلام حریق)
۱۰۱	۰	سایر
۳,۸۰۶	۵۸۳	

۱۳-۴- دارائی در جریان تکمیل:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		شرح
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ارتقا کیفی محصولات (GMP)	میلیون ریال ۷۲۴	میلیون ریال ۹۵۳	میلیون ریال ۴۸,۳۰۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۰%	بازسازی فاز ۹ تا ۱۵

۱-۴-۱ پروژه بازسازی شرکت در ابتدای سال ۱۳۹۷ متوقف گردیده و مجدداً از ابتدای سال ۱۳۹۹ پروژه بازسازی و به سازی مطابق با اهداف سازمان ادامه یابد و برآورد می گردد تا پایان سال ۱۴۰۰ 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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(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
۲۰۰۷۸۹	۲,۴۱۰+	۹,۰۲۴	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶
۲,۳۳۱۰	۳,۳۳۱۰	*	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*
۲۴,۰۹۹	۵,۷۲۰	۹,۰۲۴	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶
۱۹۰	۱۹۰	*	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*
۲۴,۳۸۹	۵,۹۱۰	۹,۰۲۴	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶
۲,۰۴۲	۱,۱۸۰+	۸۶۳	*	*	*	*
۱,۶۱۰	۷۸۷	۸۶۳	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*
۳,۶۹۲	۱,۹۶۷	۱,۷۲۵	*	*	*	*
۱,۵۳۷	۸۹۱	۶۴۷	*	*	*	*
*	*	*	*	*	*	*
۵,۲۳۰	۲,۸۵۷	۲,۳۷۲	*	*	*	*
۱۹,۰۶۰	۳,۰۵۳	۶,۶۱۲	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶
۲۰,۴۰۷	۳,۷۵۳	۷,۲۹۹	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶

۱۴- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

فروخته شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

فروخته شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان آذر ۱۳۹۸

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک طی دوره

استهلاک دارایی فروخته شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک طی دوره

استهلاک دارایی فروخته شده

مانده در پایان آذر ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار

سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله (بورسی و فرابورسی):

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

شرکت سرمایه‌گذاری البرز	+	۴,۰۸۸	۲	۲	۳۱	۲	۴
شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک	+	۱۵,۴۵۲	۱۰	۱۰	۱۵۸	۱۰	۲۷
داروسازی تولید دارو	+	۱۸,۴۹۶	۸	۸	۱۶۸	۸	۲۲
البرز دارو	+	۳۸,۷۲۰	۶	۶	۵۵۸	۶	۲۹
شرکت پخش البرز	+	۱,۷۲۸	۱	۱	۲۱	۱	۳
شرکت سبحان آنکولوژی	+	۱۷,۷۰۲	۱۲	۱۲	۱۵۳	۱۲	۲۱
			۴۰	۴۰	۱,۰۹۰	۴۰	۱۰۶

سایر شرکتها:

شرکت صادراتی فارمیگو	۵	۴۳,۰۷۴	۴۳۱	۴۳۱	۴۳۱	۴۳۱	۴۳۱
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	+	۵۶,۰۵۰	۵۶	۵۶	۵۶	۵۶	۵۶
			۴۸۷	۴۸۷	۴۸۷	۴۸۷	۴۸۷
			۵۲۷	۵۲۷	۵۲۷	۵۲۷	۵۲۷

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۰۰	+	۱۳۰,۸۰۰	۱۶-۱
۲۶۸,۲۰۵	۲۷۲,۵۵۱	+	۲۷۲,۵۵۱	۱۶-۲
۳۱۸,۲۰۵	۴۰۳,۳۵۱	+	۴۰۳,۳۵۱	
۲۸۲,۸۵۹	۱۹۲,۰۸۴	+	۱۹۲,۰۸۴	۱۶-۳
۳۷۲,۶۳۸	۴۴۸,۰۲۱	(۵,۵۰۰)	۴۵۳,۵۲۱	۱۶-۴
۶۵۵,۴۹۷	۶۴۰,۱۰۵	(۵,۵۰۰)	۶۴۵,۶۰۵	
(۱۴,۶۹۳)	(۶,۱۰۱)	+	(۶,۱۰۱)	
۹۵۹,۰۰۹	۱,۰۳۷,۳۵۵	(۵,۵۰۰)	۱,۰۴۲,۸۵۵	
۷,۱۵۲	۷,۵۷۷	+	۷,۵۷۷	
۴۴۲	۶۵۱	+	۶۵۱	
۹۸۱	۲۴۱	(۵۱۲)	۷۵۳	
۱۳,۹۵۸	+	+	+	
۴,۱۴۹	۲,۰۰۷	+	۲,۰۰۷	
۲۶,۶۸۲	۱۰,۴۷۶	(۵۱۲)	۱۰,۹۸۸	
۹۸۵,۶۹۱	۱,۰۴۷,۸۳۱	(۶,۰۱۲)	۱,۰۵۳,۸۴۳	

تجاری

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

تهاتر با ذخایر (یادداشت ۲۹)

غیر تجاری

کارکنان (علی الحساب، وام و مساعده)

علی الحساب هزینه

اشخاص وابسته

کارگزاری بانک پارسبان

سایر

دریافتنی های بلند مدت:

غیر تجاری:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۱,۷۵۰	۳,۲۱۱	+	۳,۲۱۱

کارکنان (علی الحساب، وام و مساعده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش
۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۰۰	
۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۰۰	+
۱۷۰,۲۱۳	۱۲۴,۲۱۳	
۱۷,۶۱۱	۳۶,۰۳۲	
۲۵,۳۵۴	۲۵,۶۱۳	
۲,۵۵۳	۲۵,۵۵۶	
+	۲۲,۹۳۳	
۳۷,۷۶۲	۱۸,۳۳۵	
۴,۴۶۲	۱۱,۳۹۳	
+	۵,۹۰۰	
+	۵,۸۱۰	
+	۲,۰۸۴	
+	۱,۸۳۲	
۸,۴۱۶	۱,۶۵۸	
+	۱۰۱	
۱,۹۱۵	۴۳	
۹,۹۲۱	+	
+	۵۰	
۳۶۸,۲۰۵	۲۷۲,۵۵۱	+
۳۱۸,۲۰۵	۴۰۲,۳۵۱	+

اسناد دریافتنی تجاری:

۱-۱۶- اشخاص وابسته

شرکت پخش البرز (وابسته) - ۴۱ فقره

۲-۱۶- سایر مشتریان

شرکت داروگستر یاسین-۳۰ فقره

پخش مشاء طب-۹ فقره

شرکت قاسم ایران - ۱۲ فقره

شرکت پخش نیک فردای سالم (نفس)-۲۰ فقره

پخش رازی

شرکت محیا دارو -۸ فقره

شرکت به رسان دارو -۵ فقره

مکناف

شرکت داروگستر نخبگان -۱ فقره

مان پلاستیک

پخش فردوس

شرکت دایا دارو -۶ فقره

شرکت پخش ممتاز -۳ فقره

شرکت پورا پخش

شرکت سلامت پخش هستی - ۷ فقره

سایر شرکتهای پخش

جمع سایر مشتریان

جمع اسناد دریافتنی تجاری

۱-۲-۱- کلیه اسناد دریافتنی به محض دریافت جهت وصول و امکان خرید دین نزد بانک واگذار گردیده است.

۲-۲-۱۶ از مجموع اسناد دریافتنی شرکت پخش البرز ، مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال و سایر شرکت ها مبلغ ۲۰,۸۸۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این صورت های مالی وصول گردیده است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	
۲۸۲,۸۵۹	۱۹۲,۰۸۴	+	۱۶-۴-۲
۲۸۲,۸۵۹	۱۹۲,۰۸۴	+	
۶۶,۴۱۷	۶۶,۵۵۲		۱۶-۴-۱
۴۱,۰۶۲	۷۱,۵۳۵		۱۶-۴-۲
۵۹,۶۳۵	۳۹,۸۶۲		۱۶-۴-۴
۴۳,۷۰۵	۶۲,۳۲۸		۱۶-۴-۴
۱۵,۵۲۰	۴۸,۲۳۶		۱۶-۴-۳
۵,۲۵۳	۳۴,۰۸۳		۱۶-۴-۴
۳۴,۶۵۹	۳۶,۰۷۰		۱۶-۴-۵
۵,۵۷۹	۴,۷۱۹		
۸۹,۴۵۶	۸۵,۳۶۵		
۹,۵۳۶	+		
۱۱,۸۱۷	۸,۲۷۲	(۵,۵۰۰)	
۳۷۲,۱۳۸	۴۴۸,۰۲۱	(۵,۵۰۰)	
۶۵۵,۴۹۷	۶۴۰,۱۰۵	(۵,۵۰۰)	

حسابهای دریافتنی تجاری:

۳-۱۶- اشخاص وابسته

شرکت پخش البرز

۴-۱۶- سایر مشتریان

بازاریابی و بازرگانی دارو و لوازم پزشکی (کیمادیا)

شرکت پخش قاسم ایران

شرکت داروگستر یاسین

شرکت پخش سیناژن

شرکت محیا دارو

شرکت داروگستر نخبگان

شرکت دارو گستر رازی

شرکت پورا پخش

پخش ممتاز

سایر شرکتهای پخش

جمع سایر مشتریان

جمع حسابهای دریافتنی تجاری

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱-۴-۱۶- مانده حساب کیمادیا به مبلغ ۷۳۷,۹۸۹,۰۴۱ 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، 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- طلب های مذکور از شرکت های پخش البرز و پخش قاسم ، به ترتیب مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۳۰,۵۶۵ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این صورت های مالی اسناد دریافتی وصول گردیده است.

۳-۴-۱۶- از بابت طلب از شرکت محیا دارو ، مجموعاً مبلغ ۳۱,۱۲۳ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این صورت های مالی اسناد دریافتی وصول گردیده است.

۴-۴-۱۶- علت افزایش قابل ملاحظه مانده حسابهای دریافتی شرکتهای پخش مربوط به افزایش مقداری فروش، کاهش تخفیفات، افزایش نرخ محصولات در ۹ ماهه سال ۹۸ نسبت به سال ۹۷ 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 به صدور برگ اجرائیه توسط دادگاه شده که بخشی از اموال و املاک شرکت مذکور توقیف شده است .

۵-۱۶- دوره وصول مطالبات طی دوره مالی مورد گزارش ۱۳۷ روز (سال قبل ۳۰۱ 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 ۱۲۰ روز است. برای کلیه دریافتی هایی که تا ۳۶۵ روز از تاریخ سر رسید وصول نشوند، 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:

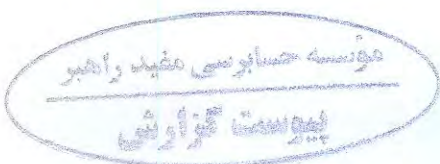
(مبالغ به میلیون ریال)		(روز)مدت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
۳۰,۱۹۵	۱,۰۰۰	روز ۱۱۰
۴۷,۲۷۲	۲۳,۰۰۰	روز ۱۴۰
۲۳,۰۰۰	۳۹,۸۶۲	روز ۲۷۰
۱۰۰,۹۶۷	۶۳,۸۶۲	جمع
۱۹۴	۱۲۳	میانگین مدت زمان (روز)

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)		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	مانده در ابتدای سال
+	+	زیان های کاهش ارزش دریافتی ها
+	+	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
+	+	بازیافت شده طی سال
+	+	برگشت زیان های کاهش ارزش
+	+	مانده در پایان سال
۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	

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.



۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	وجوه بانکی مسدود شده:
۳۳,۳۳۳	۳۶,۵۵۲	بانک سینا
۲۱,۸۶۱	۲۱,۸۶۱	بانک کارآفرین
۲۱,۴۱۰	۱۹,۱۱۸	بانک اقتصاد نوین
۱۳,۵۰۰	۱۵,۷۵۰	بانک پارسیان
۷,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	بانک سپه
+	۵,۲۰۰	بانک دی
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	بانک تجارت
		بانک صادرات
۱۶۲,۶۰۴	۱۷۳,۴۸۰	جمع
(۱۶۲,۶۰۴)	(۱۷۳,۴۸۰)	تهاتر یا تسهیلات یادداشت ۲۵
+	+	

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۴۷۰	۱۳۶,۱۸۴	۱۸-۱	پیش پرداخت های خارجی:
۳۴۹	+		مواد اولیه
۱۰,۸۱۹	۱۳۶,۱۸۴		قطعات و لوازم یدکی
۲۸,۳۶۷	۳۹,۶۶۵	۱۸-۲	پیش پرداخت های داخلی:
۱۶,۹۶۲	۱۳,۴۱۳	۱۸-۳	خرید مواد اولیه
۴۵,۳۳۹	۵۳,۰۷۸		سایر
۵۶,۱۴۸	۱۷۹,۲۶۳		

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱-۱۸ - پیش پرداخت خارجی مواد اولیه مجموعاً به مبلغ ۹۰,۸۵۲,۰۵۲ روپیه و ۱۵,۱۷۷,۵۸۶ یوان ۲,۲۴۵,۴۷۰ یورو 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.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۰,۲۲۶	۱۸-۲-۱	جام دارو
۰	۵,۷۹۶	۱۸-۲-۲	داروپوش
۰	۴,۱۶۱	۱۸-۲-۳	پارس آمپول
۰	۲,۷۲۵		کارآورد تجارت پویا
۰	۲,۴۲۲		تجارت گستر پایا
۱,۵۴۴	۱,۷۶۱		اکبریہ
۰	۱,۴۷۲		سورنا اکسیر کارسازان
۰	۱,۳۸۷		شیمی دارویی دارو پخش
۴,۶۴۴	۱,۳۰۸		بهداشت کار
۰	۱,۳۰۲		گلشنیدکار
۱,۶۹۶	۷۸۷		ویستا تجارت پارس
۲,۷۰۰	۱۲۶		رز پلیمر
۱,۶۰۴	۴		صنایع شیمیایی ایرگان آریا
۳,۷۶۳	۰		آوا شیمی صبا
۷,۱۰۲	۰		شرکتهای وابسته (البرز بالک)
۸۱	۰		مان پلاستیک
۳,۲۷۱	۰		صنایع غذایی صبح تجارت شرق
۱,۹۶۲	۶,۱۹۱		سایر (پایین تر از ۱ میلیارد ریال)
<u>۲۸,۳۶۷</u>	<u>۳۹,۶۶۵</u>		

۱-۲-۱۸ مبلغ پرداختی از بابت پیش پرداخت قرارداد تیوپ جهت تولید محصولات گرم، پماد و ژل بوده که تا تاریخ گزارش ۴۴۴ میلیون ریال بابت ورود تیوپ به شرکت صورت پذیرفته است.

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

۳-۲-۱۸ مبلغ پرداختی از بابت پیش پرداخت قرارداد شیشه جهت تولید محصول لیدوکائین بوده که تا تاریخ گزارش ۴,۱۶۱ میلیون ریال بابت ورود شیشه به شرکت صورت پذیرفته است.

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۱۱۷	مهیا پروتئین
۱,۳۱۱	۸	موسسه ترخیص کالای بیداری فرد
۱,۰۳۳	۰	لوله آلومینیوم ایران
۱,۳۹۹	۰	کیمیا کالا
۱۳,۲۱۹	۱۲,۲۸۸	سایر (پایین تر از ۱ میلیارد ریال)
<u>۱۶,۹۶۲</u>	<u>۱۳,۴۱۳</u>	

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۲۰,۰۰۳	۶,۷۰۶	+	۶,۷۰۶	کالای ساخته شده موجود در انبار
۲۹,۰۹۲	۳۸,۷۶۸	+	۳۸,۷۶۸	کالای در جریان ساخت
۱۲۸,۲۷۸	۳۱۲,۶۲۹	+	۳۱۲,۶۲۹	مواد اولیه و بسته بندی ۱۹-۳
۱۶,۲۵۰	۱۸,۰۰۶	+	۱۸,۰۰۶	قطعات و لوازم یدکی
۷۶۳	۱,۰۱۲	+	۱,۰۱۲	سایر موجودیها (مواد و ملزومات مصرفی)
۱,۸۶۸	۱,۹۰۴	+	۱,۹۰۴	مواد اولیه و بسته بندی شرکت نزد دیگران
۱۹۶,۲۵۴	۳۷۹,۰۲۵	+	۳۷۹,۰۲۵	
۳۹,۰۵۱	۳۷,۹۹۶	+	۳۷,۹۹۶	کالای در راه ۱۹-۲
۲۳۵,۳۰۵	۴۱۷,۰۲۱	+	۴۱۷,۰۲۱	

- ۱۹-۱- موجودی مواد اولیه، بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و ... تا مبلغ ۶۷۴,۶۱۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی، انفجار، صاعقه و...، بیمه شده است.
- ۱۹-۲- اقلام در راه شامل ۹ مورد سفارش خرید به مبلغ ۱۶۴,۶۷۳ یورو، ۳,۶۳۲,۵۰۰ یوان و ۱۶,۷۴۷,۷۵۰ روپیه می باشد، لازم بد ذکر است از مجموع اقلام مذکور ۵ مورد به مبلغ ۲۱,۴۳۴ میلیون ریال ترخیص نشده، ۴ مورد به مبلغ ۱۶,۵۶۲ میلیون ریال رسید موقت گردیده است.
- ۱۹-۳- موجودی های مواد اولیه و بسته بندی در پایان دوره مالی در انبارهای شرکت می باشد.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها - ریالی
۸۷,۱۸۸	۱۰۷,۷۲۳	موجودی نزد بانکها - ارزی
۶۸۳	۳۲۹	موجودی صندوق و تنخواه - ریالی
۰	۷۰	موجودی صندوق و تنخواه - ارزی
۲۳	۱۶۰	
۸۷,۸۹۴	۱۰۸,۲۸۳	

۲۰-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۳۹ فقره حساب جاری و سپرده نزد بانکها می باشد (شامل ۳ فقره حساب ارزی به مبلغ ۲۳۰۵,۰۷ یورو و ۳۶ 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، ۲۳۰۵,۰۷ یورو به مبلغ ۳۲۹ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۶۸۳ میلیون ریال) می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ قابل دسترس تسعیر شده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ 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:

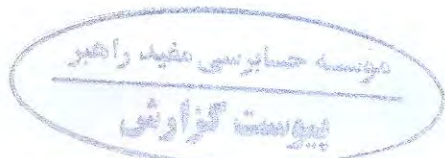
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	ارزش اسمی
۶۳,۵%	۳۳۶,۵۶۴,۰۲۷	۶۰,۹%	۳۲۲,۷۱۴,۰۲۷	۱,۰۰۰
۱۰,۶%	۵۶,۳۰۴,۴۷۳	۶,۱%	۳۲,۴۶۴,۶۹۸	۱,۰۰۰
۲,۹%	۳۳,۵۴۷,۰۰۸	۱,۸%	۹,۵۷۳,۴۳۳	۱,۰۰۰
۳,۶%	۱۹,۰۱۹,۲۵۱	۱,۸%	۹,۳۷۷,۹۶۳	۱,۰۰۰
۱,۰%	۵,۰۵۱,۷۰۵	۱,۰%	۵,۰۵۱,۷۰۵	۱,۰۰۰
۳,۵%	۱۷,۷۰۸,۴۴۸	۰,۰%	۰	۱,۰۰۰
۳,۵%	۵,۱۶۲	۰,۰%	۰	۱,۰۰۰
۱,۲%	۷,۲۸۵,۲۵۶	۰,۰%	۰	۱,۰۰۰
۱۰,۳%	۵۴,۴۱۴,۶۷۰	۲۸,۵%	۱۵۰,۸۱۸,۱۷۴	۱,۰۰۰
۱۰۰%	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۱۱,۳۸۸ 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 ۵۵ 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.

۲۳- 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 صورت جلسه 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.



۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۲۴-۱	۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۴-۱	۴۲،۶۶۵
	۶۸،۰۸۸	۴۲،۶۶۵
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۲۴-۲	۱۴،۴۵۲
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۴-۲	۳۷،۱۰۲
	۴۶،۴۶۹	۵۱،۵۵۴
	۱۱۴،۵۵۷	۹۴،۲۱۹
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی	۲۴-۳	۱۰،۸۰۱
اشخاص وابسته	۲۴-۴	۵۱،۴۰۱
هزینه های پرداختنی	۲۴-۵	۳۱،۳۶۴
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		۲۴۲
موسسه حسابرسی مفید راهبر		۹۷۰
حق تقدم استفاده نشده سهامداران		۰
شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر		۲،۱۱۴
حق بیمه های پرداختنی		۶،۲۹۶
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی		۲،۳۰۴
حساب امانی دیگران نزد ما		۶۴۲
سایر		۱۱،۶۷۱
	۱۲۴،۱۶۲	۱۰۸،۷۰۵
	۲۳۸،۷۱۹	۲۰۲،۹۲۴

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱-۲۴- اسناد پرداختی کوتاه مدت تجاری :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
*	۱,۳۹۲	البرز بالک (اشخاص وابسته)
*	۱,۳۹۲	
۳,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	چاپ سرای ترسیم نگار
۲,۰۰۰	۶,۰۰۰	بهینه پوشش جم
*	۶,۰۰۰	داروسازی تولید دارو - سهامی عام
*	۴,۵۰۰	آیدانار
*	۴,۱۶۱	پارس آمبول
۲,۶۳۲	۴,۰۹۹	رز پلیمر
*	۳,۷۵۰	تک نگار قرن امروز
۳,۷۲۳	۳,۶۷۴	لوله آلومینیوم ایران
*	۳,۴۸۶	صنایع شیمیایی ایرگان آریا
*	۱,۹۶۲	سورنا اکسیر کارسازان
۲,۸۳۲	۱,۸۴۵	اکبریہ
۱,۵۰۰	۱,۸۰۰	داروپوشی
۳,۵۰۰	۱,۵۰۰	ژلاتین کپسول ایران
*	۱,۴۴۵	تولیدی الکل و مواد غذایی گواراویسیان
۴,۶۳۷	۱,۳۱۴	بهداشت کار
*	۱,۲۵۲	گلشیدکار
۱۸,۳۴۱	۷,۵۱۰	سایر
۴۲,۶۶۵	۶۶,۷۹۶	
۴۲,۶۶۵	۶۸,۰۸۸	

۱-۲۴- از مجموع اسناد پرداختی مذکور، مبلغ ۴۰,۹۳۳ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این صورت های مالی تسویه شده است.

۲-۲۴- حسابهای پرداختی کوتاه مدت تجاری :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۶۲	۷,۸۶۳	شرکت تولید دارو
۱,۷۷۷	۲,۲۴۹	شرکت البرز دارو
*	۴۴۵	تولید مواد داروئی البرز بالک ۱
۸۱۳	۳۳۰	شرکت سبحان دارو
۱۴,۴۵۲	۱۰,۷۸۸	
*	۵,۸۹۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات :
۱,۳۲۹	۳,۵۷۰	چاپ سرای ترسیم نگار
*	۱,۱۷۹	تک نگار قرن امروز
۷,۳۱۶	۳,۳۵۰	مهندسی فروهر تیسفون
*	۲,۷۹۴	بهینه پوشش جم
۵,۲۴۰	۲,۶۵۸	متین خوش طبخ
۱,۴۹۳	۱,۴۹۳	سبز راهان البرز
۲,۲۳۸	۱,۴۱۵	شرکت صنعتی الکتریک خراسان
۲,۰۱۸۵	۱,۲۰۸	آیدانار
۱,۵۳۲	۱,۱۲۳	مان پلاستیک
۱,۵۴۳	۹۶۹	چاپ پارسیان
۳,۱۰۵	*	تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
۲,۳۵۸	*	صابرین مهر رستاک
۱,۰۶۵	*	داروپوشی
۷,۷۹۸	۱,۰۰۲۷	شیمی داروئی دارو پخش
۳۷,۱۰۲	۳۵,۶۸۲	سایر (پایین تر از ۱ میلیارد ریال)
۵۱,۵۵۴	۴۶,۴۶۹	

۱-۲۴- از مجموع مانده حسابهای پرداختی مذکور مبلغ ۴۴,۴۱۲ میلیون ریال تا تاریخ تهیه این صورت های مالی، تسویه شده است.



۳-۲۴- سایر پرداختنی ها - اسناد پرداختنی :

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سایر اشخاص :	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴-۳-۱ اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ	۷,۱۷۳	۳۴۶
کارآورد تجارت پویا	۱,۹۷۳	۰
تجارت گستر پایا	۱,۵۶۳	۰
متین خوش طبع	۱,۰۹۶	۰
سایر	۴,۱۷۵	۱,۴۵۵
	۱۵,۹۸۱	۱,۸۰۱

۱-۳-۲۴- 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 ۴,۲۴۸ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۴-۲۴- اشخاص وابسته:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۴-۴-۱ گروه دارویی سبحان	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه دارویی برکت	۱۶,۱۰۹	۴۷,۷۳۱
توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	۸,۴۸۵	۳,۱۷۰
	۰	۵۰۰
	۲۴,۵۹۴	۵۱,۴۰۱

۱-۴-۲۴- گردش حساب فی مابین با گروه دارویی سبحان به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مانده ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
وجوه دریافتی	۴۷,۷۳۱	۱۵,۲۸۴
اسناد پرداختنی غیر تجاری	۵۰,۰۰۰	۱۴۸,۰۶۹
اسناد پرداختنی سود سهام	۶,۷۹۶	۲۴,۶۰۹
افزایش سرمایه	۸,۲۰۴	۱,۲۰۰
حساب فی مابین	۰	(۱۲۰,۴۸۰)
انتقال به حساب پرداختنی بلندمدت	(۳۱,۱۷۲)	(۲۰,۹۵۱)
عودت قرض الحسنه دریافتی	(۳۰,۴۵۰)	۰
مانده پایان سال	(۳۵,۰۰۰)	۰
	۱۶,۱۰۹	۴۷,۷۳۱

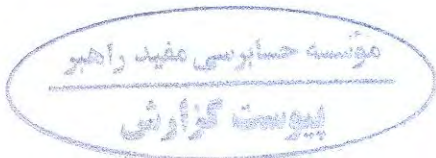
۵-۲۴- هزینه های پرداختنی :

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
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	۵,۰۰۰
ذخیره عیدی	۲۲,۹۸۵	۲۴,۹۰۰
سایر	۴,۶۹۸	۰
	۰	۱,۴۶۴
	۳۷,۶۸۳	۳۱,۳۶۴

۶-۲۴- پرداختنی بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۴-۶-۱ گروه دارویی سبحان	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۰,۴۵۰	۰

۱-۶-۲۴- همانگونه که در یادداشت ۱-۳۷ افشاء شده در سال مالی آتی بموجب گزارش افزایش سرمایه مقرر گردیده از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران سرمایه شرکت افزایش یابد که به میزان سهم گروه دارویی سبحان به بلند مدت انتقال یافته است.



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۵- تسهیلات مالی

میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		تسهیلات دریافتی
	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	
جمع	۲۸۵،۹۳۰	۳۶۲،۴۳۳	۶۴۶،۹۴۴	۲۴۶،۶۷۶	۴۰۰،۲۶۸
۶۴۸،۳۶۳					

۱- ۲۵- به تفکیک تامین کنندگان:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک اقتصاد نوین
۱۲۴،۴۴۸	۹۴،۱۱۳	بانک پارسیان
۶۵،۸۹۷	۷۳،۱۵۰	بانک تجارت
*	۱۸،۸۸۰	بانک صادرات
۵۶،۵۲۹	۴۶،۴۶۷	بانک کارآفرین
۹۷،۴۴۰	۱۰۵،۱۳۲	بانک سپه
۷۹،۸۴۹	۹۸،۶۲۴	بانک سینا
۵۴۴،۴۸۰	۴۷۵،۱۰۷	بانک دی
۲۲،۰۰۸	۵۰،۴۲۴	
۹۹۰،۶۵۰	۹۶۱،۸۸۷	
(۱۶۲،۶۰۴)	(۱۷۳،۴۸۰)	تفاوت با یادداشت شماره ۱۷
۸۲۸،۰۴۶	۷۸۸،۴۰۷	
(۱۷۹،۶۸۴)	(۱۴۱،۴۶۳)	کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
۶۴۸،۳۶۳	۶۴۶،۹۴۴	
(۲۸۵،۹۳۰)	(۲۴۶،۶۷۶)	حصه بلندمدت
۳۶۲،۴۳۳	۴۰۰،۲۶۸	حصه جاری

۲- ۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	نرخ ۱۵٪ تا ۲۰٪
*	۳۷،۶۲۹	نرخ ۲۰٪ تا ۲۵٪
۶۴۸،۳۶۳	۶۰۹،۳۱۵	بیش از نرخ ۲۵٪
*	*	
۶۴۸،۳۶۳	۶۴۶،۹۴۴	

۴- ۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۱،۳۱۰،۶۵۰
۱،۳۱۰،۶۵۰

چک و سفته - با ضمانت شرکتهای گروه

۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۴۰۰،۲۶۸
۹۷،۶۹۶
۱۴۸،۹۸۰
۶۴۶،۹۴۴

۳- ۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت تسهیلات:

از سال ۱۳۹۸ تا سال ۱۳۹۹
از سال ۱۳۹۹ تا سال ۱۴۰۰
از سال ۱۴۰۰ تا سال ۱۴۰۱

۲۵-۵- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۶۴۶،۹۴۴ میلیون ریال از کلیه بانک ها مستلزم ایجاد ۱۷۳،۴۸۰ 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 موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۱ درصد است.

۲۵-۶- 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	
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
دریافت های نقدی	۶۳۷،۱۵۷
سود و کارمزد و جرایم	۲۱۵،۱۸۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	۱۵۹،۹۳۵
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۱۲،۶۲۶)
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(۱۵۱،۲۹۱)
دریافت های نقدی	۶۴۸،۳۶۳
سود و کارمزد و جرایم	۱۹۴،۱۹۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	۱۰۸،۳۰۹
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۰۳،۶۶۰)
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	(۱۰۰،۲۵۹)
	۶۴۶،۹۴۴

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۸،۴۹۶	۲۳،۰۶۶	پرداخت شده طی سال
(۲،۶۷۷)	(۴،۰۶۷)	ذخیره تامین شده
۷،۲۴۷	۱۰،۷۶۷	مانده در پایان سال
۲۳،۰۶۶	۲۹،۷۶۶	

شرکت ایران دارو سپاهی عام
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۷- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		مالیات		سود ابرازی	سود ابرازی	مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	ماده پرداختی	مالیات پرداختی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸												
قطعی و تسویه شده	۳,۸۹۹	-	۴۳,۳۱۰	۵۴,۹۱۴	۴۷,۲۹۶	۳۳,۴۶۹	۱۳۷,۲۶۹	۱۶۴,۸۵۶	۱۳۹۴							
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۳,۶۳۴	۵۴,۰۴۵	۵۰,۹۱۱	۳۹,۳۱۹	۱۷۴,۷۵۲	۱۷۶,۰۶۳	۱۳۹۵							
رسیدگی به دفاتر	-	۲۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۷	-	۵۵,۸۴۳	۱۳,۶۰۷	۶۱,۷۵۶	۶۱,۷۵۶	۱۳۹۶							
رسیدگی نشده	۲۸,۶۸۳	۲۳,۱۹۷	۵,۴۸۷	-	-	۲۸,۶۸۳	۱۳۷,۴۸۳	۱۳۷,۴۸۳	۱۳۹۷							
رسیدگی نشده	-	۷۴,۷۳۶	-	-	-	۷۴,۷۳۶	۳۳۲,۴۹۱	۳۳۲,۴۹۱	۱۳۹۸							
	۳۲,۵۸۲	۱۱۷,۹۳۲														

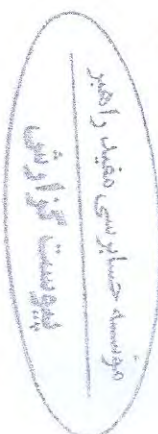
۲۷-۱- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- 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 تهران و تسویه کردند، توضیح اینکه از بابت جرایم عملکرد سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ طبق مفاسد حساب دریافتی، مبلغ ۸,۱۱۶ میلیون ریال بخشودگی اخذ شده است.

۲۷-۳- 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 باقی مبلغ، به دلیل اشتباهات در محاسبات از سوی سازمان امور مالیاتی ذخیره ای در حساب ها لحاظ نشده که پیگیری ها جهت رفع آن در حال انجام است.

۲۷-۴- 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 جمعاً 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.

۲۷-۵- مالیات ۹ ماهه سال ۱۳۹۸ براساس سود مشمول مالیات و پس از کسر فعالیت های معاف از مالیات محاسبه شده است.



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۹/۳۰			یادداشت	۲۸- سود سهام پرداختنی
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده		
۷۴۵		۷۴۵	۷۴۵		۷۴۵		سنوات قبل از سال ۱۳۹۶
۱,۲۸۸	۱,۲۰۰	۸۸	۸۵		۸۵		سال ۱۳۹۶
-	-	-	۶۲,۱۴۴	۸,۲۰۴	۵۳,۹۴۰	۲۴-۴-۱	سال ۱۳۹۷
۲,۰۳۳	۱,۲۰۰	۸۳۳	۶۲,۹۷۴	۸,۲۰۴	۵۴,۷۷۰		

۲۸-۱- 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 ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ اطلاعیه ای جهت دریافت اطلاعات شماره حساب سهامداران در سایت کدال منتشر گردید.

۲۸-۲- سود سهام پرداختنی در دوره جاری مربوط به گروه دارویی سبحان به مبلغ ۸,۲۰۴ میلیون ریال و در سال گذشته مربوط به شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۳- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷، ۱۲۰ ریال و در سال ۱۳۹۶، ۱۵۰ ریال بوده است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- ذخایر:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۱۴,۶۹۳	۶,۱۰۱	-	(۱۲,۰۹۲)	۳,۵۰۰	۱۴,۶۹۳
(۱۴,۶۹۳)	(۶,۱۰۱)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

ذخایر جزایز ترویج فروش
 تهاثر با حسابهای دریافتی (یادداشت ۱۶)

۳۰- پیش دریافتها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۲	۰
۱	۱
۱۶۳	۱

پیشتازان دانش موعود
 سایر

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷،۴۲۶	۲۲۷،۷۵۶
۶۰،۰۵۷	۹۴،۷۳۶
۱۵۹،۹۳۵	۱۰۸،۳۰۹
(۱،۱۲۶)	۰
۴،۵۶۹	۶،۷۰۰
۱۸،۱۵۹	۱۳،۴۴۹
(۴،۷۱۸)	(۳۳۳)
۴۳۳	(۵۷)
۲۳۷،۳۰۹	۲۲۲،۸۰۳
(۵۰،۶۶۴)	(۶۳،۶۰۰)
(۷۳،۰۰۷)	(۱۸۱،۷۱۶)
(۳۴،۶۹۱)	(۱۲۳،۱۱۴)
۶،۶۰۹	۵۱،۲۴۵
۱۶۲	(۱۶۲)
۱۵۳،۱۴۴	۱۳۳،۲۱۱

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

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

نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹،۳۳۳	۰
۱۶۳،۰۸۰	۰
۲۲۲،۴۱۳	۰

تسویه بخشی از مالیات عملکرد با اوراق خزانه دریافتی از مشتریان

افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان 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 $120\% - 150\%$ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در $1397/12/29$ با نسبت 133% درصد در محدوده هدف می‌باشد. در دوره جاری این نسبت به دلیل رشد سودآوری 3% بهبود یافته است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:
۹۰۹,۱۳۰	۱,۱۲۶,۷۸۶	جمع بدهی‌ها
(۸۷,۸۹۴)	(۱۰۸,۲۸۳)	موجودی نقد
۸۲۱,۲۳۵	۱,۰۱۸,۵۰۳	خالص بدهی
۶۲۲,۶۹۳	۷۸۶,۸۴۸	حقوق مالکانه
۱۳۲%	۱۲۹%	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 معاملات 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 راهبری 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 10% 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 10% 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 10% درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت / تضعیف شده است.

دیوار		یورو		سود و زیان
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۶۴۰	۶.۹۳۷	۷۱	۳۳	
۶.۶۴۰	۶.۹۳۷	۷۱	۳۳	حقوق مالکانه

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.

۴-۳۳- 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 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	۱۹۲,۰۸۴	*	*
شرکت پخش رازی	۸۵,۳۶۵	۲۳,۰۰۰	*
بازاریابی و بازرگانی دارو و لوازم پزشکی (کیمادیا)	۶۶,۵۵۲	۶۶,۵۵۲	*
شرکت پخش قاسم ایران	۷۱,۵۳۵	*	*
شرکت داروگستر یاسین	۳۹,۸۶۲	۳۹,۸۶۲	*
شرکت پخش سینازن	۶۳,۳۲۸	*	*
شرکت محیا دارو	۴۸,۲۳۶	*	*
شرکت داروگستر نخبگان	۳۴,۰۸۳	*	*
شرکت داروگستر رازی	۲۶,۰۷۰	۲۶,۰۷۰	*
شرکت پورا پخش	۴,۷۱۹	۱,۰۰۰	*
سایر شرکتهای پخش	۱۳,۷۷۲	*	(۵,۵۰۰)
جمع	۶۴۵,۶۰۵	۱۵۶,۴۸۴	(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 داروگستر 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین 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					سال ۱۳۹۸
جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
۱۳۵,۷۰۶	۰	۱۲۳,۳۰۸	۱۲,۲۲۳	۱۷۵	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۰۳,۰۱۳	۰	۸۶,۲۰۰	۱۴,۱۲۵	۲,۶۸۸	سایر پرداختی‌ها
۳۰,۴۵۰	۳۰,۴۵۰	۰	۰	۰	پرداختی‌ها بلندمدت
۶۴۶,۹۴۴	۲۴۶,۶۷۶	۳۹۱,۷۴۱	۸,۵۲۷	۰	تسهیلات مالی
۱۱۷,۹۳۲	۰	۱۱۷,۹۳۲	۰	۰	مالیات پرداختی
۶۲,۹۷۴	۰	۶۲,۹۷۴	۰	۰	سود سهام پرداختی
۲۹,۷۶۶	۲۹,۷۶۶	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱	۰	۰	۱	۰	پیش دریافت‌ها
<u>۱,۱۳۶,۷۸۶</u>	<u>۳۰۶,۸۹۲</u>	<u>۷۸۲,۱۵۵</u>	<u>۳۴,۸۷۶</u>	<u>۲,۸۶۳</u>	جمع

۳۳-۵-۱- همانگونه که در یادداشت ۱-۳۷ افشاء شده مبلغ ۳۰,۴۵۰ میلیون ریال آن بخش از سهم بدهی به گروه دارویی سبحان می باشد که مقرر گردیده که در سال آتی از این محل افزایش سرمایه صورت پذیرد که در بدهی‌های بلندمدت طبقه بندی شده است

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

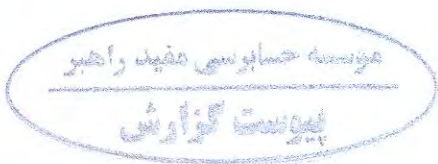
۳۴- وضعیت ارزی

موجودی نقد در پایان دوره به شرح زیر است:

یادداشت	یورو	یوان	روپیه	دینار	
۲۰	۲,۳۰۵,۰۷				موجودی نقد
۱۸	۲,۲۴۵,۴۷۰	۱۵,۱۷۷,۵۸۶	۹۰,۸۵۲,۰۵۲		پیش پرداخت ارزی
۱۶				۷۳۷,۹۸۹,۰۰۴۱	دریافتی های تجاری و غیر تجاری (فروش به کیمادیا)
	۲,۲۴۷,۷۷۵,۱	۱۵,۱۷۷,۵۸۶	۹۰,۸۵۲,۰۵۲	۷۳۷,۹۸۹,۰۰۴۱	جمع دارایی های پولی ارزی
	۲,۲۴۷,۷۷۵,۱	۱۵,۱۷۷,۵۸۶	۹۰,۸۵۲,۰۵۲	۷۳۷,۹۸۹,۰۰۴۱	جمع بدهی های پولی ارزی
	۲,۲۴۷,۷۷۵,۱	۱۵,۱۷۷,۵۸۶	۹۰,۸۵۲,۰۵۲	۷۳۷,۹۸۹,۰۰۴۱	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
	۶۸,۰۸۲	۳۱,۹۵۵	۲۶,۳۶۲	۶۲,۹۲۸	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
	۴,۶۳۰	۳۷۸,۰۰۰	۱۲,۰۷۴,۳۳۰	۶۱۴,۸۵۳,۶۴۵	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	۷۰۶	۲,۲۸۱	۸,۵۳۸	۶۶,۴۱۷	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

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

شرح	روپیه	یوان	یورو
خرید مواد	۸۳,۰۹۵,۰۵۰	۱۲,۴۰۳,۲۴۱	۲,۰۴۹,۱۹۲
خرید قطعات	+	+	۱,۲۱۵



شرکت ایران دارو سهامی عام
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

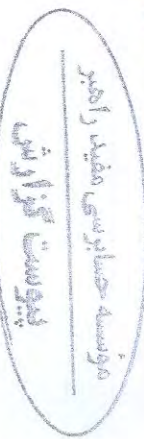
۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح واحد تجاری اصلی و نهایی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	اسناد تضمین	دریافت قرض الحسنه
شرکت های همگروه	شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام) شرکت پخش البرز شرکت سبجان دارو شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک شرکت گذاری البرز سرمايه گذاری البرز شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۸,۸۵۸		+	+
		عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۰	۴,۰۲۸,۸۹۲	+	+
		عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۱,۴۹۳	+	+	+
		عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۸,۱۴۴	+	+	+
		جمع		۴۳,۵۱۵	۴,۰۲۸,۸۹۲	۴,۰۵۰,۰۰۰	+
		جمع		+	۱۲۳,۶۲۷	+	+
		جمع کل		+	۴۳,۵۱۵	۵۲۶,۵۱۹	۴۱۰,۰۰۰

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



شرکت ایران دارو (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

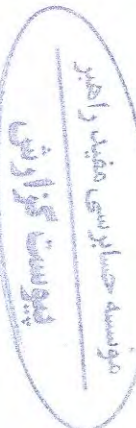
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ اذر ۱۳۹۸

۳-۳۰-مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختی	سایر حسابهای پرداختی	حسابهای برداشتی تجاری	اسناد دریافتی تجاری	حسابهای دریافتی تجاری	نام شخص وابسته	شرح
		طلب	بدهی	طلب	بدهی							
شرکت های اصلی و نهایی	گروه دارویی سبحان گروه دارویی برکت سرمایه گذاری البرز	۳۲,۱۸۲	۱۶,۱۰۹	*	*	۳۲,۱۸۲	۱۶,۱۰۹	*	*	*	گروه دارویی سبحان	شرکت های اصلی و نهایی
		*	۸,۴۸۵	*	*	*	۸,۴۸۵	*	*	*	گروه دارویی برکت	
		۲,۲۹۲	*	*	*	*	۲,۲۹۲	*	*	*	سرمایه گذاری البرز	
		۳۴,۴۷۴	۲۴,۵۹۴	*	*	*	۳۴,۴۷۴	۲۴,۵۹۴	*	*	جمع	
		*	۷,۸۱۳	*	*	*	۷,۸۱۳	۷,۸۱۳	*	*	شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)	
		*	۱۳۰,۸۰۰	*	*	*	۱۳۰,۸۰۰	۱۹۲,۰۸۴	*	*	شرکت بخش البرز	
		*	۲,۲۴۹	*	*	*	۲,۲۴۹	*	*	*	شرکت البرز دارو	
		۴	*	*	*	*	۴	*	*	*	کی بی سی	
		۲	۲۳۰	*	*	*	۲	*	*	*	شرکت سبحان دارو	
		۸۱۳	۲۳۲	*	*	*	۲۳۲	۱,۲۹۲	۴۵۵	*	*	
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر شرکت داروسازی سبحان انکولوژی	۸,۰۲۰	۸,۰۲۰	*	*	*	۸,۰۲۰	*	*	*	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	سایر اشخاص وابسته
		۲	*	*	*	*	۲	*	*	*	شرکت داروسازی سبحان انکولوژی	
		۱۴,۹۵۲	۲۰,۱۳۴	۲۲۲,۸۸۴	۳۲	۹,۳۱۲	۱۰,۷۸۸	۱۳۰,۸۰۰	۱۹۲,۰۸۴	جمع		
		۱,۲۰۰	۴,۰۲۵	*	*	*	۴,۰۲۵	*	*	*	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)	
		*	۹۷,۱۴۸	*	*	*	۹۷,۱۴۸	*	*	*	شرکت بخش قاسم ایران	
		۱,۲۰۰	۴,۰۲۵	۹۷,۱۴۸	۴,۰۲۵	*	۴,۰۲۵	۷۱,۵۳۵	جمع			
		۶۱,۴۱۵	۴,۰۲۵	۹۷,۱۴۸	۴,۰۲۵	*	۴,۰۲۵	۷۱,۵۳۵	جمع			
		۶۱,۴۱۵	۴,۰۲۵	۹۷,۱۴۸	۴,۰۲۵	*	۴,۰۲۵	۷۱,۵۳۵	جمع کل			
		۶۸,۰۳۳	۸۳,۲۲۷	۳۹۶,۳۷۸	۴۲,۰۰۳۲	۲۳,۹۰۶	۱۰,۷۸۸	۱۵۶,۴۱۳	۲۶۳,۶۱۹	جمع کل		

۳۰-۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸ و سال ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳۶- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	موضوع ضمانت	نوع تضمین	
میلیون ریال ۱,۷۷۳,۰۹۹	میلیون ریال ۱,۰۵۵,۷۹۹	دریافت تسهیلات	چک	داروسازی تولید دارو
۱,۰۱۲,۳۹۶	۱,۰۱۷,۳۹۶	دریافت تسهیلات	چک	گروه دارویی سبحان
۶۱۱,۴۰۰	۱,۰۱۶,۴۰۰	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
۳,۵۲۱,۷۴۵	۳,۲۱۴,۴۴۵			

۳۶-۲- شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای با اهمیت می‌باشد.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۷-۱- گزارش توجیهی افزایش سرمایه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۰۶ شرکت مبنی بر افزایش سرمایه از مبلغ ۵۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی به منظور خرید تجهیزات جدید تولید، سایر تجهیزات و تامین سرمایه در گردش می‌باشد که انجام افزایش سرمایه مذکور منوط به موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار و تصویب مجمع عمومی فوق العاده می‌باشد.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۵۸ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- 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 سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.