

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	یادداشت	
۱,۵۸۷,۲۱۴	۲,۳۲۴,۹۹۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۸۴,۶۹۶)	(۱,۴۴۴,۴۴۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۰۲,۵۱۸	۸۸۰,۵۴۶		سود ناخالص
(۷۶,۹۶۸)	(۹۹,۶۳۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷,۸۳۹	۱۱,۳۰۲	۸	سایر درآمدها
(۲,۵۶۰)	(۳,۱۶۲)	۹	سایر هزینه ها
۵۳۰,۸۲۹	۷۸۹,۰۵۱		سود عملیاتی
(۲۱۰,۹۸۰)	(۲۶۷,۷۹۶)	۱۰	هزینه های مالی
(۳,۷۵۶)	(۲۸,۷۷۱)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۱۶,۰۹۳	۴۹۲,۴۸۵		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد :
(۶۱,۷۶۷)	(۹۸,۴۸۳)	۲۷	دوره جاری
۲۵۴,۳۲۵	۳۹۴,۰۰۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۴۸۷	۷۲۱		عملیاتی (ریال)
(۱۹۶)	(۲۷۱)		غیر عملیاتی (ریال)
۲۹۱	۴۵۰	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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	داراییها
				داراییهای غیر جاری :
۱۳۶,۴۹۶	۱۳۱,۱۸۷	۱۳		دارایی های ثابت مشهود
۱۴,۵۸۶	۱۴,۶۴۴	۱۴		دارایی های نامشهود
۱,۵۱۰	۵۲۰	۱۵		سرمایه گذارینهای بلند مدت
۶,۶۲۱	۷,۱۲۰	۱۶		دریافتنی های بلندمدت
۱۵۹,۲۱۳	۱۵۳,۴۷۲			جمع دارایی های غیر جاری
				داراییهای جاری :
۱۱۷,۲۹۸	۳۹۳,۶۱۰	۱۷		پیش پرداخت ها
۱,۲۵۸,۱۱۱	۱,۰۹۴,۲۱۰	۱۸		موجودی مواد و کالا
۳,۵۳۸,۸۹۳	۳,۹۹۰,۰۵۵	۱۶		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹,۴۴۶	۳۶۸,۱۴۵	۱۹		موجودی نقد
۴,۹۳۳,۷۴۷	۵,۸۴۶,۰۲۰			جمع دارایی های جاری
۵,۰۹۲,۹۶۰	۵,۹۹۹,۴۹۲			جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۸۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۲۰		سرمایه
۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	۲۱		اندوخته قانونی
۳۹	۳۹	۲۲		سایر اندوخته ها
۶۴۶,۰۵۱	۵۰۶,۹۵۳			سود انباشته
(۳۱,۲۳۳)	(۱۴۶,۴۳۰)	۲۳		سهام خزانة
۱,۵۸۲,۸۵۷	۱,۳۲۸,۵۶۳			جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری :
۰	۰	۲۵		تسهیلات مالی بلندمدت
۱۱۱,۱۳۴	۱۴۱,۷۰۰	۲۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۱,۱۳۴	۱۴۱,۷۰۰			جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری :
۶۰۱,۸۰۱	۶۹۶,۵۷۹	۲۴		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۰۱,۴۷۳	۴۳۳,۶۶۹	۲۷		مالیات پرداختنی
۶۰۲,۰۶۴	۹۵۰,۷۲۹	۲۸		سود سهام پرداختنی
۱,۷۹۳,۶۳۰	۲,۴۳۴,۴۶۲	۲۵		تسهیلات مالی
۰	۱۳,۷۹۰	۲۹		پیش دریافت ها
۳,۳۹۸,۹۶۹	۴,۵۲۹,۲۲۹			جمع بدهی های جاری
۳,۵۱۰,۱۰۲	۴,۶۷۰,۹۲۹			جمع بدهیها
۵,۰۹۲,۹۶۰	۵,۹۹۹,۴۹۲			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱,۵۸۲,۸۵۷	(۳۱,۲۳۳)	۶۴۶,۰۵۱	۳۹	۸۸,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
۳۹۴,۰۰۳		۳۹۴,۰۰۳				سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
(۵۳۶,۸۰۰)		(۵۳۶,۸۰۰)				سود سهام مصوب
(۴۱۴,۴۵۴)	(۴۱۴,۴۵۴)					خرید سهام خزانة
۲۹۹,۲۵۷	۲۹۹,۲۵۷					فروش سهام خزانة
۳,۷۰۰		۳,۷۰۰				سود حاصل از فروش سهام خزانة
۱,۳۲۸,۵۶۳	(۱۴۶,۴۳۰)	۵۰۶,۹۵۳	۳۹	۸۸,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱,۵۸۲,۰۰۲	(۶۹,۷۰۲)	۶۸۳,۶۶۴	۳۹	۸۸,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
۲۵۴,۳۲۵		۲۵۴,۳۲۵				سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
(۵۹۸,۴۰۰)		(۵۹۸,۴۰۰)				سود سهام مصوب
(۲۳۹,۱۴۶)	(۲۳۹,۱۴۶)					خرید سهام خزانة
۲۱۱,۵۰۵	۲۱۱,۵۰۵					فروش سهام خزانة
(۱۲,۹۷۵)		(۱۲,۹۷۵)				(زیان) حاصل از فروش سهام خزانة
۱,۱۹۷,۳۱۰	(۹۷,۳۴۳)	۳۲۶,۶۱۴	۳۹	۸۸,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
۲۷۳,۱۵۷	۳۳۳,۲۳۲	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۳۴,۴۶۴)	(۶۶,۲۸۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۳۸,۶۹۳	۲۶۶,۹۴۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۲۵,۰۴۹)	(۳,۵۹۸)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	(۸۷۹)	۱۴ پرداخت های نقدی برای خرید دارائی های نامشهود
۴,۰۰۷	۹۸۹	۱۵ دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری بلندمدت
۱,۶۵۰	۲۶۸	۱۱ دریافت نقدی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
(۱۹,۳۹۳)	(۳,۲۱۹)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۱۹,۳۰۰	۲۶۳,۷۲۶	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
۴۹۷,۸۰۳	۸۷۰,۷۰۸	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲۴,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۲۳ پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۵۵۴,۳۵۸)	۰	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۶۵,۱۵۸)	(۲۲۸,۷۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۸۴,۲۸۶)	(۴۵۷,۰۷۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۲۹,۹۹۹)	۸۴,۹۰۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۱۰,۶۹۹)	۳۴۸,۶۲۷	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۶۸,۱۵۸	۱۹,۴۴۶	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
(۱۳)	۷۲	۱۱ تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۷,۴۴۷	۳۶۸,۱۴۵	مانده وجه نقد در پایان دوره
۰	۰	۳۱ معاملات غیر نقدی

یادداشتهای 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 ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ایران دارو با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۹۴۴۹۰ در مهرماه ۱۳۴۳ به صورت شرکت سهامی خاص و به نام شرکت سایانامید کی، بی، سی و تحت شماره ۹۴۸۹ مورخ ۱۳۴۳/۰۷/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نام شرکت در تاریخ ۱۳۶۱/۸/۲ به ایران دارو تغییر و نوع شرکت نیز در تاریخ ۱۳۷۹/۱۱/۱۰ به سهامی عام تبدیل شده است، همچنین ایران دارو از اسفندماه ۱۳۸۰ بعنوان سیصد و بیست و یکمین شرکت در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درج گردیده است. در حال حاضر شرکت ایران دارو جزو 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، گیاهی، مکمل های غذایی، شیمیایی، آرایشی و بهداشتی، کشاورزی، ملزومات دارویی، 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.

۳-۱- 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 دوره مالی جاری و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی	
به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	
۱	۱	کارکنان رسمی
۱۴۹	۱۴۱	کارکنان قراردادی
۱۵۰	۱۴۲	
۸۶	۹۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۳۶	۲۳۸	

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می باشند:

۲-۱-۱- استاندارد جدید حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز می باشد که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. براساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت، انتظار می رود بکارگیری استاندارد مزبور، آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره های

۳-۱-۱- صورت های مالی میان دوره ای 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 کالادر 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 واقلام 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	مطابق با قرارداد
موجودی نقد و بانک	یورو	نیمایی	واردات کالا

۳-۳-۲- 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- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه میشود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهیهای مزبور تا سقف زیانهای تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر میشود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

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

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

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

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 هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

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

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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 گردد.

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 گردد.

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	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعاعات و لوازم یدکی

۹-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه روی دادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۹-۳-۱- ذخیره تخفیفات جنسی

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

۹-۳-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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 می شود.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۱-۳-سهام خزانه

۱-۱۱-۳-سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۱-۳-هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۱-۳-در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴-۱۱-۳-هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۲-۳-مالیات جاری

۱-۱۲-۳-هزینه مالیات

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

۲-۱۲-۳-مالیات انتقالی

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

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

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

۴-قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴-قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-مطبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

ت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. آیه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت بین 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 سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد ذخیره تخفیفات جنسی می نماید.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
				فروش خالص:
				داخلی
۸۹۵,۷۹۶	۱۳۱,۶۱۸,۶۳۸	۸۵۷,۱۷۴	۹۷,۶۶۱,۸۹۸	کپسول (عدد)
۳۹۰,۹۱۹	۱۹۹,۱۹۵,۸۳۰	۶۴۷,۲۹۳	۲۳۴,۴۰۹,۷۳۰	قرص (عدد)
۲۵۸,۶۳۹	۵,۱۳۷,۲۴۵	۶۱۳,۱۰۹	۵,۹۴۸,۱۱۴	پماد ، کرم و ژل (عدد)
۳,۱۳۴	۶۰,۲۷۳	۲۴,۵۱۶	۱۷۸,۳۴۱	شربت (عدد)
۲۵۰,۳۹۷	۱,۰۸۶,۷۵۹	۳۵۹,۸۵۹	۱,۲۰۲,۲۵۳	لوسیون و اسپری (عدد)
۴۷,۵۱۰	۳,۰۵۴,۳۵۸	۱۳۷,۴۹۷	۲,۸۱۳,۴۰۲	پودر (سائنه)
۱,۸۴۶,۳۹۵	۳۴۰,۱۵۳,۱۰۳	۲,۶۳۹,۴۴۷	۳۴۲,۲۱۳,۷۳۸	
۱,۸۴۶,۳۹۵		۲,۶۳۹,۴۴۷		فروش ناخالص
(۲۸,۸۵۲)		(۲۰,۳۳۰)		برگشت از فروش
(۲۳۰,۳۳۰)		(۲۹۴,۱۲۴)		تخفیفات
۱,۵۸۷,۲۱۴		۲,۳۲۴,۹۹۳		فروش خالص

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

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

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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		اشخاص وابسته شرکت پخش البرز (وابسته)
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۴۹۸,۵۶۵	۳۱%	۵۶۹,۵۱۳	۲۴%	
۴۹۸,۵۶۵	۳۱%	۵۶۹,۵۱۳	۲۴%	
سایر مشتریان				
۲۱۵,۷۹۹	۱۴%	۳۲۱,۸۰۳	۱۴%	شرکت سینا پخش زن
۱۴۹,۰۹۵	۹%	۱۶۸,۱۲۷	۷%	شرکت پخش رازی
۱۱۰,۹۲۹	۷%	۱۵۷,۶۹۴	۷%	شرکت پخش قاسم ایران
۱۰۵,۰۴۰	۷%	۱۵۳,۵۱۳	۷%	شرکت محیا دارو
۹۹,۱۵۸	۶%	۶۶,۰۳۷	۳%	شرکت داروگستر نخبگان
۶۶,۳۷۴	۴%	۵۰,۶۹۴	۲%	شرکت داروگستر طوبی
۵۱,۹۷۷	۳%	۷۲,۲۹۸	۳%	شرکت پخش ممتاز
۵۰,۵۲۶	۳%	۴۱,۱۱۸	۲%	شرکت پخش شیمی درمانی اوسینا
۴۴,۸۹۵	۳%	۷۷,۹۹۱	۳%	شرکت مشاء طب
۴۱,۴۷۶	۳%	۷۸,۰۱۴	۳%	شرکت پخش دایا دارو
۴۰,۲۹۱	۳%	۵۹,۹۱۲	۳%	پخش نیک فردای سالم (نفس)
۳۷,۳۴۱	۲%	۶۹,۶۰۳	۳%	شرکت پورا پخش
۲۸,۹۷۵	۲%	۵۲,۷۲۴	۲%	شرکت سلامت پخش هستی
۰	۰%	۱۱۹,۰۲۰	۵%	شرکت به رسان
۰	۰%	۱۲,۴۴۸	۱%	پخش طبیعت زنده
۰	۰%	۱۶,۳۶۸	۱%	فراگیر پخش دماوند
۰	۰%	۱۲۱,۰۷۰	۵%	پخش سپها هلال
۰	۰%	۶۹,۶۸۸	۳%	درمان یاب پخش مهرآریا
۴۶,۷۷۳	۳%	۴۷,۳۵۷	۲%	سایر
۱,۰۸۸,۶۴۹	۶۹%	۱,۷۵۵,۴۷۹	۷۶%	
۱,۵۸۷,۲۱۴	۱۰۰%	۲,۳۲۴,۹۹۳	۱۰۰%	

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

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	سود ناخالص			
۵۴	۴۵	۳۵۸,۳۳۰	۴۳۹,۹۱۷	۷۹۸,۲۴۷	کپسول (عدد)	
۲۳	۲۸	۱۵۱,۶۸۲	۳۹۸,۲۲۲	۵۴۹,۹۰۴	قرص (عدد)	
۲۲	۴۴	۲۲۶,۸۴۰	۲۸۸,۰۰۷	۵۱۴,۸۴۷	پماد ، کرم و ژل (عدد)	
۴۱	۸۵	۱۹,۸۵۱	۳,۵۷۵	۲۳,۴۲۷	شربت (عدد)	
۳۰	۳۸	۱۱۷,۲۶۸	۱۸۸,۵۹۸	۳۰۵,۸۶۶	لوسیون و اسپری (عدد)	
(۱۸)	۵	۶,۵۷۵	۱۲۶,۱۲۸	۱۳۲,۷۰۲	پودر (ساشه)	
۳۸	۳۸	۸۸۰,۵۴۶	۱,۴۴۴,۴۴۷	۲,۳۲۴,۹۹۳		

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	یادداشت	
۶۰۲,۸۱۸	۸۵۳,۱۵۰		مواد مستقیم مصرفی
۶۹,۳۸۸	۹۷,۴۰۱	۶-۳	دستمزد مستقیم
۲۷۸,۵۳۶	۴۳۷,۳۱۳	۶-۳	سربار ساخت
۹۵۰,۷۴۲	۱,۳۸۷,۸۶۴		جمع هزینه های تولید
۲۵,۹۲۵	۴۷,۹۰۷	۱۹	کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
(۴۶۰)	۰		ضایعات غیرعادی
۹۷۶,۲۰۷	۱,۴۳۵,۷۷۱		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۸,۴۸۹	۸,۶۷۵	۱۹	کاهش کالای ساخته شده
۹۸۴,۶۹۶	۱,۴۴۴,۴۴۷		

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱- ۶- در دوره مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۷۶۹.۶۸۶ میلیون ریال (دوره مالی قبل مبلغ ۸۰۶.۴۸۹ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. ضمناً از خریدهای طی دوره مبلغ ۷۳۵.۰۲۸ میلیون ریال خرید داخلی و مبلغ ۳۴.۶۵۸ میلیون ریال خرید خارجی بوده است که عمدتاً با نرخ ارزی نیمایی دریافت شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
انواع ویتامین ها	لوگز امبورگ- ابراد،	۴۱,۳۶۷	۵%	۱۴۳,۸۱۱	۱۸%
انواع پوکه کپسول	ایران	۵۹,۵۳۴	۸%	۱۳۱,۸۹۹	۱۶%
تتراسایکلین و داکسی سایکلین	چین	۲۰,۸۲۵	۳%	۷۶,۰۳۸	۹%
انواع تیوب	ایران	۹۶,۷۰۰	۱۳%	۵۱,۶۷۹	۶%
جعبه و بروشور	ایران	۶۹,۱۶۳	۹%	۴۵,۵۱۷	۶%
انواع فیلم پی وی سی	ایران	۷۰,۴۷۹	۹%	۴۱,۴۶۲	۵%
فویل	ایران	۲۰,۴۸۰	۳%	۲۶,۱۷۳	۳%
لیدوکائین	ایران	۲۶,۹۳۹	۳%	۲۲,۷۴۰	۳%
دیکلوفناک پتاسیم	ایران	۶,۰۹۵	۱%	۲,۰۲۰	۰%
زینک اکساید	ایران	۴,۱۹۴	۱%	۳,۹۰۸	۰%
لاکتوز منو هیدرات ۸۰	ایران	۳,۰۹۰	۰%	۴,۱۶۰	۱%
انواع بطری	ایران	۱۶,۰۴۳	۲%	۱۶,۲۴۳	۲%
گاباپنتین	ایران	۷۱,۴۸۹	۹%	۱۵,۷۵۰	۲%
پارافین و وازلین	ایران	۳۷,۰۶۲	۵%	۱۴,۱۷۶	۲%
الکل	ایران	۱۶,۲۵۷	۲%	۱۰,۶۳۵	۱%
پروپیلن گلیکول	ایران	۱۳,۰۵۰	۲%	۴۴۰	۰%
استازولامید	ایران	۴۰,۴۷۰	۵%	۲۲۵	۰%
سایر		۱۵۶,۴۴۹	۲۰%	۱۹۹,۶۱۳	۲۵%
		۷۶۹,۶۸۶	۱۰۰%	۸۰۶,۴۸۹	۱۰۰%

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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	ظرفیت عملی تولید (بر مبنای میانگین ۳ سال آخر)	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
کپسول	عدد	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۲۶۷,۶۰۶	۹۷,۸۵۰,۹۰۰	۱۲۳,۱۳۱,۰۹۸
قرص	عدد	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۳۷۱,۳۸۰	۲۲۹,۳۱۹,۷۰۰	۱۹۴,۲۶۱,۹۴۰
پماد و کرم و ژل	تیوپ	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۹,۷۳۷	۵,۹۳۸,۵۱۷	۴,۹۹۸,۴۱۱
شربت	شیشه ۶۰ میلی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۴۴۱	۱۷۸,۴۰۱	۶۰,۲۷۳
اسپری	عدد	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۲,۸۴۹	۱,۲۰۲,۲۶۸	۱,۰۸۶,۸۳۶
پودر	ساشه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۳,۲۰۱	۲,۸۲۲,۸۸۳	۲,۹۹۲,۴۲۸

۱-۲-۶- تفاوت تولید در ظرفیت اسمی با تولید واقعی ناشی از عدم بروزآوری ظرفیت ماشین آلات بوده است. لازم به ذکر است از میانگین تولید ۳ سال آخر به عنوان ظرفیت عملی جهت محاسبه و بررسی ظرفیت بلااستفاده تولید استفاده می گردد. با توجه به اینکه تولید سال ۱۴۰۲ از میانگین تولید ۳ دوره مشابه (ظرفیت عملی) بالاتر بوده لذا در دوره مالی مورد گزارش ظرفیت بلااستفاده قابل مشاهده نمی باشد.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
۵۵,۵۵۹	۷۴,۵۹۴	۱۳,۴۸۳	۱۷,۲۵۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۱,۴۶۳	۳۲,۰۹۰	۷,۶۲۶	۱۱,۳۶۰	اضافه کاری
۲۳,۶۷۹	۳۰,۸۲۶	۴,۹۴۹	۶,۷۱۷	بیمه سهم کارفرما
۴,۴۶۰	۷,۰۹۷	۱,۳۱۴	۲,۰۵۰	عیدی و پاداش
۲۷,۵۸۱	۲۹,۴۷۳	۸,۵۲۶	۸,۵۳۱	۶-۳-۱ مزایای پایان خدمت
۴,۷۱۷	۵,۸۸۶	۱,۴۰۲	۱,۶۸۸	بن کالای اساسی
۲,۰۳۲	۲,۸۸۳	۴۶۱	۵۵۴	بهداشت و درمان
۱,۳۳۲	۴۲۶	۸۶	۸	ایاب و ذهاب کارکنان
۲۸,۹۶۰	۴۶,۷۶۳	۳۱,۳۵۷	۴۹,۱۸۱	۶-۳-۲ هزینه حقوق نیروی پیمانکار(مدبر)
۱,۰۲۵	۰			خدمات کارمزدی
۹,۰۷۴	۹,۳۰۰			استهلاک
۱۳,۶۶۹	۱۹,۴۰۸			هزینه غذای کارکنان
۱۵,۰۱۰	۲۳,۵۶۹			ملزومات و مواد مصرفی
۱۲,۵۰۸	۳۴,۴۱۱			تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱۱,۰۵۱	۱۶,۸۸۳			سرویس کارکنان
۳۲,۷۶۵	۸۹,۹۲۱			۶-۳-۳ کمکهای غیر نقدی و هدایا
۶,۷۰۵	۱۷,۰۳۲			آزمایش
۳,۷۹۹	۵,۲۰۹			آب، برق، گاز، تلفن و پست
۳,۵۶۰	۱,۴۱۹			حق المشاوره و آموزش
۱۰۹	۲۲۵			مسافرت داخلی و خارجی
۱۳۲	۲۱۹	۱۱۹	۵۷	پاداش افزایش تولید
۱۲,۱۴۲	۱۰,۳۱۶	۶۵	۲	۶-۳-۴ سایر اقلام
(۱۲,۷۹۵)	(۲۰,۶۴۰)	۰		۷ کسر میشود سهم اداری از سربار
۲۷۸,۵۳۶	۴۳۷,۳۱۳	۶۹,۳۸۸	۹۷,۴۰۱	

۶-۳-۲- افزایش حقوق و مزایا نسبت به سال گذشته براساس بخشنامه ابلاغی وزارت کار می باشد.

۶-۳-۲- افزایش مزایای پایان خدمت در سال جاری مبتنی بر افزایش حقوق و دستمزد، براساس بخشنامه ابلاغی وزارت کار می باشد.

۶-۳-۳- با توجه به اینکه در سال گذشته کمک های غیرنقدی به حساب شرکت بالادستی و در سال جاری بر عهده شرکت ایران دارو بوده، کمک های غیرنقدی افزایش یافته است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

هزینه های فروش	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
حقوق دستمزد و مزایا	۷-۱	۲,۳۱۵	۱,۹۰۲
هزینه های تبلیغات، بازاریابی و فروش		۷۹۶	۹۴۳
اضافه کاری		۸۹۰	۴۱۲
بیمه سهم کارفرما		۷۴۶	۴۹۸
بازخرید سنوات خدمت کارکنان		۵۳۹	۶۷۱
هزینه حقوق پیمانکار		۲۹۲	۷۵۷
سرویس کارکنان و ایاب ذهاب		۵۴۰	۳۵۳
کمکهای غیر نقدی	۷-۲	۲,۸۷۲	۵۲۲
پاداش مصوب هیات مدیره مصوب مجمع		۴,۴۴۴	۳,۳۳۳
سایراقلام		۲,۴۹۶	۷۱۶
حق المشاوره و هزینه های آموزشی		۱۵,۹۳۱	۱۰,۱۰۹

هزینه های اداری و عمومی

حقوق دستمزد و مزایا	۷-۱	۱۰,۱۰۱	۷,۸۶۹
حقوق هیات مدیره		۸,۰۸۷	۹,۲۴۷
حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات مرتبط		۲,۳۸۶	۱,۰۰۰
بیمه سهم کارفرما		۲,۸۴۹	۲,۲۲۲
سرویس کارکنان و ایاب ذهاب		۱,۱۸۷	۹۲۴
بازخرید سنوات خدمت کارکنان		۴,۲۸۸	۳,۶۶۶
کمکهای غیر نقدی		۶,۸۳۳	۹,۲۶۶
اضافه کاری		۲,۳۷۰	۲,۰۰۱
هزینه غذای کارکنان		۱,۲۴۳	۸۷۶
سهم اداری از هزینه واحدهای خدماتی		۲۰,۶۴۰	۱۲,۷۹۵
سایر		۲۳,۷۲۲	۱۶,۹۹۴
		۸۳,۷۰۴	۶۶,۸۶۰
		۹۹,۶۳۵	۷۶,۹۶۸

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به سال گذشته براساس بخشنامه ابلاغی وزارت کار می باشد.

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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
۵,۶۰۷	۰	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۲۸۰	۴,۲۴۸	درآمد خدمات کارمزدی
۱,۸۴۴	۶,۱۸۷	فروش ضایعات
۱۰۹	۸۶۷	سایر
۷,۸۳۹	۱۱,۳۰۲	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	یادداشت
۴۶۰	۰	ضایعات غیرعادی تولید
۲,۱۰۰	(۳,۱۶۲)	سایر
۲,۵۶۰	(۳,۱۶۲)	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
۲۱۰,۹۸۰	۲۶۷,۷۹۶	بانک ها و موسسات اعتباری

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
۱,۶۵۰	۲۶۸	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۳)	۷۲	سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
(۵,۳۹۲)	(۲۹,۱۱۱)	سایر
(۳,۷۵۶)	(۲۸,۷۷۱)	

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
	۵۳۰,۸۲۹	۷۸۹,۰۵۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
	(۱۰۵,۰۴۴)	(۱۵۷,۸۱۰)	اثر مالیاتی
	۴۲۵,۷۸۵	۶۳۱,۲۴۱	
	(۲۱۴,۷۳۶)	(۲۹۶,۵۶۶)	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
	۴۳,۲۷۷	۵۹,۳۲۸	اثر مالیاتی
	(۱۷۱,۴۵۹)	(۲۳۷,۲۳۹)	
	۳۱۶,۰۹۳	۴۹۲,۴۸۵	سود خالص قبل از مالیات
	(۶۱,۷۶۷)	(۹۸,۴۸۳)	اثر مالیاتی
	۲۵۴,۳۲۶	۳۹۴,۰۰۳	
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	تعداد	تعداد	
	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
	(۵,۰۳۶,۵۲۱)	(۴,۵۴۱,۹۳۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
	۸۷۴,۹۶۳,۴۷۹	۸۷۵,۴۵۸,۰۶۸	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 ۱۴۰۲

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	۱۰۲,۶۲۰	۱۱,۶۷۶	۹۶,۷۸۸	۲,۲۹۴	۲۶,۷۳۹	۶,۰۳۴	۲۴۷,۳۲۰	۹۷	۷,۰۰۵	۲۵۴,۴۲۲
۰	۰	۰	۱,۶۲۶	۵,۱۲۹	۰	۲۱,۱۲۵	۲,۲۷۹	۳۰,۱۵۹	۰	۲۶۵	۳۰,۴۲۴
۰	۰	۰	۰	۱,۷۷۷	۰	۳۳۸	۰	۲,۱۱۵	۰	(۲,۱۱۵)	۰
۹	۱,۱۶۰	۱۰۲,۶۲۰	۱۳,۳۰۲	۱۰۳,۶۹۴	۲,۲۹۴	۴۸,۲۰۲	۸,۳۱۳	۲۷۹,۵۹۴	۹۷	۵,۱۵۶	۲۸۴,۸۴۶
۰	۰	۰	۲,۲۱۵	۰	۰	۱,۷۶۳	۱۳	۳,۹۹۱	۱,۱۵۷	(۱,۵۵۰)	۳,۵۹۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹	۱,۱۶۰	۱۰۲,۶۲۰	۱۵,۵۱۷	۱۰۳,۶۹۴	۲,۲۹۴	۴۹,۹۶۴	۸,۳۲۶	۲۸۳,۵۸۴	۱,۲۵۴	۳,۶۰۵	۲۸۸,۴۴۴
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :											
۰	۹۲۷	۳۶,۲۹۲	۸,۴۳۰	۶۵,۰۱۲	۱,۹۲۹	۲۲,۰۴۱	۴,۱۶۳	۱۲۸,۷۹۴	۰	۰	۱۲۸,۷۹۴
۰	۲۸	۴,۱۶۷	۱,۱۶۶	۹,۹۴۵	۱۲۵	۳,۴۹۳	۶۳۲	۱۹,۵۵۶	۰	۰	۱۹,۵۵۶
۰	۹۵۵	۳۰,۴۵۹	۹,۵۹۶	۷۴,۹۵۷	۲,۰۵۴	۲۵,۵۳۴	۴,۷۹۵	۱۴۸,۳۵۰	۰	۰	۱۴۸,۳۵۰
۰	۱۲	۲,۰۷۸	۴۷۷	۳,۴۹۶	۶۲	۲,۴۰۲	۳۸۱	۸,۹۰۷	۰	۰	۸,۹۰۷
۰	۹۶۷	۳۲,۵۳۷	۱۰,۰۷۲	۷۸,۴۵۲	۲,۱۱۶	۲۷,۹۳۶	۵,۱۷۶	۱۵۷,۲۵۷	۰	۰	۱۵۷,۲۵۷
۹	۱۹۲	۷۰,۰۸۳	۵,۴۴۵	۲۵,۲۴۲	۱۷۷	۲۲,۰۲۹	۳,۱۵۰	۱۳۶,۳۲۸	۱,۲۵۴	۳,۶۰۵	۱۳۱,۱۸۷
۹	۲۰۴	۷۲,۱۶۱	۳,۷۰۶	۲۸,۷۳۸	۲۴۰	۲۲,۶۶۸	۳,۵۱۸	۱۳۱,۲۴۴	۹۷	۵,۱۵۶	۱۳۶,۴۹۶

۱-۱۳- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۵۰۶.۰۰۰ 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 ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع	نرم افزار رایانه ای	هزینه توسعه محصولات حدید	حق الانشعاب و بهره برداری آب	حق الامتیاز تلفن	حق الامتیاز برق	حق الانشعاب گاز	
۲۵,۲۱۳	۶,۸۳۳	۹,۰۲۵	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶	بهای تمام شده :
۸۷۹	۸۷۹	*	*	*	*	*	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۶,۰۹۱	۶,۸۳۳	۹,۰۲۵	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶	افزایش
							مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۰,۶۲۷	۶,۰۵۸	۴,۵۶۸	*	*	*	*	استهلاک انباشته :
۸۲۰	۲۴۱	۵۷۹	*	*	*	*	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۱,۴۴۷	۶,۳۰۰	۵,۱۴۷	*	*	*	*	استهلاک
۱۴,۶۴۴	۵۳۳	۳,۸۷۷	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۴,۵۸۶	۷۷۴	۴,۴۵۶	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۴,۲۹۰	۵,۹۱۰	۹,۰۲۵	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۹۲۳	۹۲۳	*	*	*	*	*	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۵,۲۱۳	۶,۸۳۳	۹,۰۲۵	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶	افزایش
							مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۷,۰۰۵	۳,۹۸۶	۳,۰۱۹	*	*	*	*	استهلاک انباشته :
۹۰۷	۵۸۴	۳۲۳	*	*	*	*	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷,۹۱۲	۴,۵۷۰	۳,۳۴۲	*	*	*	*	استهلاک
۱۷,۳۰۰	۲,۲۶۳	۵,۶۸۲	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
							مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
سرمایه گذاریهای سریع معامله (بورسی و فرابورسی):						
شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:						
۱۶	۲	۱۳	۲	۲	-	۱,۷۹۳
شرکت سرمایه گذاری البرز						
۹۰	۱۰	۱۱۹	۱۰	۱۰	-	۱۰,۰۰۰
شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک						
۶۶	۸	۹۷	۸	۸	-	۷,۹۹۹
داروسازی تولید دارو						
۰	۰	۵۳	۰	۰	-	۶,۲۴۶
البرز دارو						
۴۱	۱	۲۳	۱	۱	-	۱,۱۶۶
شرکت پخش البرز						
۱۱۹	۱۲	۱۱۶	۱۲	۱۲	-	۱۲,۱۰۰
شرکت سبحان آنکولوژی						
۳۳۲	۳۴	۰	۴۲۱	۳۴	-	۳۴
سایر شرکتهای:						
	۴۳۱		۴۳۱	۴۳۱	۵	۴۳,۰۷۴
شرکت صادراتی فارمیکو						
	۵۶		۵۶	۵۶	-	۵۶,۰۵۰
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران						
	۹۸۹		۰	۰	-	-
صندوق اختصاصی بازارگردانی گسترش صنعت دارو						
۰	۱,۴۷۶	۰	۴۸۷	۴۸۷	-	-
۳۳۲	۱,۵۱۰	۴۲۱	۵۲۰	۵۲۰	-	-

۱-۱۵- مانده حساب صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی اختصاصی تدبیرگران فردا بابت تامین مالی فعالیت بازارگردانی سهام شرکت ایران دارو طبق قرارداد شماره ۱۴۳۵ به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۲ می باشد. در این خصوص صندوق سرمایه گذاری در قبال مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال وجه نقد دریافتی تعداد ۱۳۰۰۰ واحد به نام شرکت ایران دارو صادر نموده که ارزش آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۹۷.۳۴۳ میلیون ریال می باشد.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
خالص	خالص				
تجاری					
اسناد دریافتنی:					
۴۲۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۶-۱	اشخاص وابسته
۵۱۳,۱۴۱	۴۲۷,۹۴۲	۰	۴۲۷,۹۴۲	۱۶-۲	سایر مشتریان
۹۳۸,۱۴۱	۷۷۷,۹۴۲	۰	۷۷۷,۹۴۲		
حسابهای دریافتنی:					
۳۵۵,۹۰۶	۷۰۰,۰۴۹	۰	۷۰۰,۰۴۹	۱۶-۳	اشخاص وابسته
۲,۱۸۵,۰۵۹	۲,۴۵۹,۱۹۵	(۶,۰۱۲)	۲,۴۶۵,۲۰۷	۱۶-۴	سایر مشتریان
۲,۵۴۰,۹۶۵	۳,۱۵۹,۲۴۳	(۶,۰۱۲)	۳,۱۶۵,۲۵۶		
۳,۴۷۹,۱۰۶	۳,۹۳۷,۱۸۵	(۶,۰۱۲)	۳,۹۴۳,۱۹۸		
سایر دریافتنی ها					
اشخاص وابسته					
۰	۳,۴۲۱	۰	۳,۴۲۱		سرمایه گذاری البرز
۰	۲	۰	۲		سبحان آنکولوژی
۴۹۷	۴۹۷	۰	۴۹۷		البرز دارو
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰		شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر
۱۰,۴۹۷	۱۳,۹۲۰	۰	۱۳,۹۲۰		
سایر					
کارکنان (علی الحساب ، وام و مساعده)					
۱۵,۲۸۸	۱۹,۵۸۵	۰	۱۹,۵۸۵		
۳۴,۰۰۱	۱۹,۳۶۵	۰	۱۹,۳۶۵		سایر
۴۹,۲۹۰	۳۸,۹۵۰	۰	۳۸,۹۵۰		
۳,۵۳۸,۸۹۳	۳,۹۹۰,۰۵۵	(۶,۰۱۲)	۳,۹۹۶,۰۶۸		

دریافتنی های بلند مدت:

سایر دریافتنی ها:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ		
خالص	خالص				
۶,۶۲۱	۷,۱۲۰	۰	۷,۱۲۰		حصه بلند مدت وام کارکنان

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دریافتی های کوتاه مدت تجاری :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
۴۲۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	*	۳۵۰,۰۰۰	اسناد دریافتی تجاری:
۴۲۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	*	۳۵۰,۰۰۰	۱-۱۶- اشخاص وابسته
				شرکت پخش البرز (وابسته) - ۴۰ فقره
				۲-۱۶- سایر مشتریان
۴۱,۹۹۶	۸۵,۰۴۶	*	۸۵,۰۴۶	شرکت قاسم ایران - ۹ فقره
۵۵,۶۹۵	۵۱,۳۶۰	*	۵۱,۳۶۰	پخش شیمی درمانی اوسینا - ۱۱ فقره
۵۵,۳۳۲	۴۰,۵۶۹	*	۴۰,۵۶۹	پخش مشاء طب - ۲ فقره
۲۹,۴۸۷	۴۰,۲۱۷	*	۴۰,۲۱۷	شرکت پورا پخش - ۴ فقره
۳۳,۶۳۹	۳۱,۶۹۸	*	۳۱,۶۹۸	شرکت داروگستر نخبگان - ۴ فقره
۵۴۲	۳۰,۷۲۶	*	۳۰,۷۲۶	شرکت پخش نیک فردای سالم (نفس) - ۹ فقره
۴۴,۲۹۹	۲۹,۸۶۲	*	۲۹,۸۶۲	شرکت محیا دارو - ۶ فقره
۳۶,۷۸۸	۲۴,۲۲۱	*	۲۴,۲۲۱	شرکت پخش ممتاز - ۲ فقره
۴۹,۳۲۳	۱۹,۳۳۷	*	۱۹,۳۳۷	پخش دارو گستر طبوبی - ۵ فقره
*	۱۹,۰۹۹	*	۱۹,۰۹۹	درمان یاب پخش مهرآریا - ۴ فقره
۲۳,۴۰۸	۱۵,۱۸۵	*	۱۵,۱۸۵	فراگیر پخش دماوند - ۶ فقره
۷۳,۷۶۰	۱۰,۶۵۰	*	۱۰,۶۵۰	شرکت دایا دارو - ۲ فقره
*	۱۰,۶۲۱	*	۱۰,۶۲۱	شرکت به رسان دارو - ۱ فقره
*	۸,۷۳۰	*	۸,۷۳۰	پخش سپها هلال - ۱ فقره
*	۷,۳۹۷	*	۷,۳۹۷	پخش رازی - ۱ فقره
۱۷,۱۸۴	۳,۲۲۴	*	۳,۲۲۴	پخش طبیعت زنده ۲ فقره
۴۷,۰۰۳	*	*	*	شرکت سلامت پخش هستی
۴,۶۸۴	*	*	*	شرکت رامو فارمین
۵۱۳,۱۴۱	۴۲۷,۹۴۲	*	۴۲۷,۹۴۲	جمع سایر مشتریان
۹۳۸,۱۴۱	۷۷۷,۹۴۲	*	۷۷۷,۹۴۲	

۲-۱۶- کلیه اسناد دریافتی جهت وصول و امکان خرید دین نزد بانک واگذار گردیده است و تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۱۶۳.۸۷۰ میلیون ریال وصول شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
۳۵۵,۹۰۶	۷۰۰,۰۴۹	*	۷۰۰,۰۴۹	حسابهای دریافتی تجاری:
۳۵۵,۹۰۶	۷۰۰,۰۴۹	*	۷۰۰,۰۴۹	۳-۱۶- اشخاص وابسته
				شرکت پخش البرز
				۴-۱۶- سایر مشتریان
۵۰۴,۱۰۲	۶۵۳,۷۱۵	*	۶۵۳,۷۱۵	شرکت پخش سیناژن
۳۱۰,۶۷۲	۲۸۸,۱۶۸	*	۲۸۸,۱۶۸	پخش رازی
۵۵,۸۴۷	۱۶۰,۶۳۷	*	۱۶۰,۶۳۷	پخش سپها هلال
۷۶,۹۵۵	۱۵۹,۷۰۵	*	۱۵۹,۷۰۵	شرکت محیا دارو
۴۶,۷۷۰	۱۳۸,۰۸۱	*	۱۳۸,۰۸۱	شرکت به رسان دارو
۱۰۱,۴۷۰	۱۳۶,۲۴۰	*	۱۳۶,۲۴۰	شرکت پخش قاسم ایران
۸۵,۰۱۹	۱۲۲,۹۳۲	*	۱۲۲,۹۳۲	شرکت داروگستر نخبگان
۱۰۷,۸۲۴	۱۰۸,۰۲۰	*	۱۰۸,۰۲۰	شرکت دارو گستر رازی
۴۸,۸۶۶	۹۸,۲۷۳	*	۹۸,۲۷۳	پخش دایا دارو
۹۵,۰۴۳	۹۴,۵۳۱	(۶,۰۱۲)	۱۰۰,۵۴۳	۱-۱۶-۴ بازاربایی و بازرگانی دارو و لوازم پزشکی (کیمادیا)
۶۳,۶۳۰	۹۱,۴۳۷	*	۹۱,۴۳۷	پخش ممتاز
۱۱۱,۱۲۴	۸۳,۵۸۲	*	۸۳,۵۸۲	شرکت پخش مشاء طب
۱۱۲,۲۰۸	۷۰,۹۷۵	*	۷۰,۹۷۵	پخش شیمی درمانی اوسینا
۳۷,۷۵۶	۶۶,۲۸۱	*	۶۶,۲۸۱	سلامت پخش هستی
۵۵,۶۵۱	۶۴,۱۴۴	*	۶۴,۱۴۴	پخش سراسری نفس (نیک فردای سالم)
۹,۳۳۸	۵۰,۸۰۱	*	۵۰,۸۰۱	درمان یاب پخش مهرآریا
۱۱,۸۴۸	۳۶,۶۲۷	*	۳۶,۶۲۷	شرکت پورا پخش
۲۸,۴۸۵	۱۹,۸۰۹	*	۱۹,۸۰۹	پخش دارو گستر طبوبی
۳۰۲,۴۰۰	۷,۲۷۵	*	۷,۲۷۵	سازمان غذا و دارو
۱۳,۸۰۸	۴,۳۷۲	*	۴,۳۷۲	فراگیر پخش دماوند
۶,۲۴۲	۳,۵۸۹	*	۳,۵۸۹	سایر شرکتهای پخش
۲,۱۸۵,۰۵۹	۲,۴۵۹,۱۹۵	(۶,۰۱۲)	۲,۴۶۵,۲۰۷	
۲,۵۴۰,۹۶۵	۳,۱۵۹,۲۴۳	(۶,۰۱۲)	۳,۱۶۵,۲۵۶	

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۴-۱- مانده حساب کیمادیا به مبلغ ۳۳۰.۴۶۰.۵۱۰ دینار عراق از سال ۱۳۹۶ تا سال ۱۳۹۸ بوده که بابت فروش صادراتی به کشور عراق و در راستای اهداف صادراتی شرکت سرمایه گذاری البرز می باشد، لازم به توضیح است طبق توافق صورت گرفته با شرکت سرمایه گذاری البرز در صورت عدم تسویه کیمادیا، سرمایه گذاری البرز مبلغ مذکور را تقبل می نماید.

۲-۴-۱- مانده طلب از شرکت داروگستر رازی از بابت فروش محصولات در سنوات گذشته به مبلغ ۲۶.۴۰۵ میلیون ریال بوده که با توجه به عدم وصول مطالبات، اقدام به طرح دعوی گردیده که منتج به صدور حکم طبق پرونده کلاسه اجرایی به شماره ۹۸۰۰۶۸ گردیده است. در این خصوص از بابت مطالبات، جرایم تاخیر و هزینه های دادرسی رای به نفع شرکت ایران دارو به مبلغ ۱۰۷.۸۲۴ میلیون ریال صادر شد، مطابق با رای صادره یک واحد ساختمان به شماره پلاک ۸۳۱۰۹ به ارزش کارشناسی ۵۹.۲۰۰ میلیون ریال به مالکیت شرکت درخواهد آمد و مابه التفاوت، مبلغ ۴۸.۶۲۴ میلیون ریال بعد از برگزاری مزایده از بابت املاک شناسایی شده پس از فروش از حساب دادگستری به حساب شرکت واریز می گردد.

۳-۱-۶ دوره وصول مطالبات طی دوره مالی جاری ۲۹۸ روز (دوره قبل ۳۱۹ روز) بوده است.

۴-۱-۶ سیاست های فروش اعتباری :

۱-۴-۱-۶ میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۴۰ روز است. حسب نظر کمیته فروش (آیین نامه فروش اعتباری به مشتریان) و هیات مدیره بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، ذخیره منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۵-۱-۶ مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

مدت (روز)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰
۲۴۰ روز	۲۰۸,۳۶۷	۲۰۸,۳۶۷
بیش از ۳۶۵ روز	۲۰۸,۳۶۷	۲۰۸,۳۶۷
جمع	۴۱۶,۷۳۴	۴۱۶,۷۳۴
میانگین مدت زمان (روز)	۵۴۳	۵۴۳

۱-۵-۱-۶ دریافتنی های تجاری فوق شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷ – سفارشات و پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
			سفارشات و پیش پرداخت های خارجی:
۲۰,۴۴۲	۲۰۳,۶۴۴	۱۷-۱	سفارشات مواد اولیه
۲۰,۴۴۲	۲۰۳,۶۴۴		
			سفارشات و پیش پرداخت های داخلی:
۳۰,۸۰۲	۸۸,۸۷۳	۱۷-۲	خرید مواد اولیه
۶۶,۰۵۳	۱۰۱,۰۹۳	۱۷-۳	سایر
۹۶,۸۵۶	۱۸۹,۹۶۶		
۱۱۷,۲۹۸	۳۹۳,۶۱۰		

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱- ۱۷- پیش پرداخت خارجی مواد اولیه به مبلغ ۵۲۴.۷۲۳ یورو به صورت مستقیم و از طریق صرافی ها به شرکت های تامین کننده مواد اولیه پرداخت شده است. همچنین بعد از دوره مالی بخش عمده ای از مواد اولیه دریافت شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
۳,۴۱۳	۲۵,۰۳۳		داروپوش
۰	۱۶,۳۹۵	۱۸-۲-۱	جام دارو
۰	۸,۷۴۲		چاپ ایران زمین
۳,۴۱۳	۶,۶۶۶		کیما کالا
۴,۱۰۶	۶,۳۶۲		لوله و آلومینیوم ایران
۰	۵,۳۶۰		پیشرو پلاستیک پرند
۰	۳,۲۸۹		نفیس شیشه
۰	۱,۲۷۶	۱۸-۲-۲	مفید شیشه
۱,۰۵۶	۱,۰۵۶		گلشیدکار
۱۱,۱۳۶	۰		سیمان نوین آزما
۷,۶۷۸	۱۴,۷۹۴		سایر (پایین تر از ۱ میلیارد ریال)
۳۰,۸۰۲	۸۸,۸۷۳		

۱- ۱۷-۲ مبلغ پرداختی از بابت پیش پرداخت قرارداد خرید تیوپ پماد، کرم و ژل بوده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی ماده مذکور وارد شرکت شده است.

۲- ۱۷-۲ مبلغ پرداختی از بابت پیش پرداخت قرارداد خرید شیشه لیدوکائین بوده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی ماده مذکور وارد شرکت شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۰	۱۰,۱۲۲	بیمه پارسیان - سهامی عام
۶,۵۵۲	۶,۵۵۲	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ
۱,۱۵۱	۶,۳۵۵	تهیه و توزیع یاسین
۴,۴۶۱	۳,۱۶۲	داروسازی خوارزمی
۱,۰۶۴	۳,۱۰۱	موسسه تحقیقاتی و آموزشی نور-توان
۲,۸۵۷	۲,۸۵۷	روپوش پزشکی سینا
۱,۰۶۸	۲,۶۳۷	شرکت آرشام ماشین فرزام
۱,۸۱۳	۲,۲۸۱	پارت دارو الوند
۱,۸۴۵	۲,۲۲۷	کیما صنعت جهان فناور
۱,۰۹۳	۱,۸۹۳	کار آزما طب برزویه
۱,۳۶۶	۱,۳۶۶	تولید و پخش پوشاک دانیال
۱,۱۷۴	۱,۱۷۴	اندیشه نگار پارس
۱,۱۹۹	۱,۱۶۵	هواسازان تبریز
۱,۲۹۴	۰	همکاران سیستم پناه تهران
۳۹,۱۱۷	۵۶,۲۰۱	سایر (پایین تر از ۱ میلیارد ریال)
۶۶,۰۵۳	۱۰۱,۰۹۳	

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
خالص	بهای تمام شده	یادداشت
۹,۵۹۲	۹۱۷	کالای ساخته شده موجود در انبار
۱۴۵,۳۵۴	۹۷,۴۴۷	۱۸-۴ کالای در جریان ساخت
۱,۰۱۸,۸۰۵	۹۳۰,۵۰۲	۱۸-۳ مواد اولیه و بسته بندی
۳۵,۷۷۵	۳۵,۷۲۴	قطعات و لوازم یدکی
۱۸,۱۲۴	۲۶,۴۸۸	سایر موجودیها (مواد وملزومات مصرفی)
۳,۰۸۳	۳,۱۳۲	مواد اولیه و بسته بندی شرکت نزد دیگران
۱,۲۳۰,۷۳۴	۱,۰۹۴,۲۱۰	
۲۷,۳۷۷		۱۸-۲ کالای در راه
۱,۲۵۸,۱۱۱	۱,۰۹۴,۲۱۰	

۱-۱۸- موجودی مواد اولیه، بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و غیره تا مبلغ ۱.۹۶۳.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی، انفجار، صاعقه و غیره، بیمه شده است.

۲-۱۸- ارقام در راه شامل ۶ مورد سفارش نیستاتین، پوکه کپسول، ملوکسیکام، فروزماید و قطعات مجموعاً به مبلغ ۵۲۲.۹۲۳ یورو می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی وارد شرکت شده است.

۳-۱۸- موجودی های مواد اولیه و بسته بندی در پایان دوره مالی در انبارهای شرکت می باشد.

۴-۱۸- موجودی کالای در جریان ساخت در پایان دوره در بخش های ساخت و بسته بندی بوده و ظرف مدت یک هفته بعد از دوره مالی تکمیل و به انبار کالای ساخته شده ارسال گردید.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۵۲۷,۶۰۱	۹۴۶,۸۶۸	موجودی نزد بانکها - ریالی
۳۰۶	۱۵۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۰	۸۳	موجودی صندوق و تنخواه - ارزی
۶۰	۰	موجودی صندوق و تنخواه - ریالی
۵۲۷,۹۶۷	۹۴۷,۱۰۳	
(۵۰۸,۵۲۱)	(۵۷۸,۹۵۸)	وجوه بانکی مسدود شده (تہاتر یا تسهیلات - یادداشت ۲۵)
۱۹,۴۴۶	۳۶۸,۱۴۵	

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

۱۹-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۲ فقره حساب ارزی با مانده ۳۳۸.۵۴ یورو نزد بانک های پارسیان و کارآفرین، ۱۵۲ میلیون ریال می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ قابل دسترس تسعیر شده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۸۸۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۸۸۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح ذیل است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۵۴	۴۷۴,۱۸۸,۲۵۲	۴۸	۴۲۱,۸۶۲,۰۰۰	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)
۴۶	۴۰۵,۸۱۱,۷۴۸	۵۲	۴۵۸,۱۳۸,۰۰۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

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

۲۲- سایر اندوخته ها

شرکت سود خالص سالهای ۱۳۵۹ و ۱۳۶۰ و قسمتی از سود خالص سالهای ۱۳۶۱ لغایت ۱۳۶۶، جمعاً "به مبلغ ۱,۴۷۹,۰۰۰ میلیون ریال را به حساب سایر اندوخته منظور نموده بود. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۹/۱۸ مبلغ ۱,۴۴۰,۰۰۰ 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 ۱۴۰۲

۲۳- سهام خزانه

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۶۹,۷۰۲	۳,۱۳۸,۳۷۱	۳۱,۲۳۳	۲,۲۲۹,۴۲۸	مانده ابتدای سال
۳۳۱,۱۶۵	۲۰,۹۲۰,۲۱۹	۴۱۴,۴۵۴	۲۶,۴۰۳,۶۳۳	خرید طی سال
(۳۶۹,۶۳۳)	(۲۱,۸۲۹,۱۶۲)	(۲۹۹,۲۵۷)	(۲۰,۱۲۴,۹۲۰)	فروش طی سال
۳۱,۲۳۳	۲,۲۲۹,۴۲۸	۱۴۶,۴۳۰	۸,۵۰۸,۱۴۱	مانده پایان سال

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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
تجاری		
اسناد پرداختنی:		
۰	۶۴,۶۳۱	۲۴-۱ اشخاص وابسته
۱۹۹,۰۵۶	۱۷۴,۱۴۴	۲۴-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۹۹,۰۵۶	۲۳۸,۷۷۵	
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته		
۱,۱۰۳	۳,۹۸۲	۲۴-۲
۵۰,۲۴۸	۸۰,۷۱۸	۲۴-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۱,۳۵۱	۸۴,۷۰۰	
۲۵۰,۴۰۷	۳۲۳,۴۷۵	
سایر پرداختنی ها		
۳۹,۲۳۴	۴۷,۱۱۲	۲۴-۳ اسناد پرداختنی
۹۵,۸۸۲	۱۰۸,۸۵۴	۲۴-۴ اشخاص وابسته
۴۳,۰۶۲	۴۸,۶۰۶	۲۴-۵ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۸,۰۲۸	۰	۲۴-۶ سازمان تامین اجتماعی-شعبه ۶
۳,۶۵۳	۱,۶۹۳	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۷۵,۷۷۵	۷۲,۳۴۸	۲۴-۷ حق تقدم استفاده نشده سهامداران
۱۲,۰۹۵	۱۹,۳۹۸	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر
۲۸,۳۴۹	۳۲,۴۱۷	حق بیمه های پرداختنی
۲,۷۲۹	۵۱۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۲,۷۸۷	۵,۷۰۵	حساب امانی دیگران نزد ما
۳۹,۸۰۲	۳۶,۴۵۵	۲۴-۸ سایر
۳۵۱,۳۹۴	۳۷۳,۱۰۴	
۶۰۱,۸۰۱	۶۹۶,۵۷۹	

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱-۲۴-اسناد پرداختی کوتاه مدت تجاری : البرز بالک (اشخاص وابسته)
۵۰,۳۴۷	۶۴,۶۳۱	
۱۱,۲۹۲	۲۱,۶۵۶	سایر تامین کنندگان
۳۳,۹۲۵	۲۰,۲۳۷	شیمی دارویی دارو پخش
۱,۶۰۷	۱۹,۹۹۵	آیدانار
۲۸,۳۳۵	۱۹,۸۶۵	بهداشت کار
۰	۱۸,۰۱۴	تک نگار قرن امروز
۰	۱۴,۸۸۴	تولید مواد اولیه داروپخش (تمام)
۲۳,۳۷۴	۱۰,۰۳۸	ثمین دارو ایرانیان
۲,۵۵۳	۶,۱۵۲	چاپ سرای ترسیم نگار
۱,۱۱۱	۶,۱۵۱	کیمیاگران امروز
۲,۸۳۳	۶,۰۰۰	ژلاتین کپسول ایران
۱,۹۶۲	۵,۳۹۶	جهان الکل طب اراک
۴,۱۸۴	۳,۰۷۳	بهان سار
۲,۶۸۳	۲,۷۲۸	کیمیا پیوند تندرست
۹,۵۵۴	۰	چاپ پارسیان
۸,۲۰۴	۰	رز پلیمر
۴,۵۳۷	۰	بهینه پوشش جم
۳,۱۷۳	۰	چاپ سپند
۲,۴۰۰	۰	جام دارو
۲,۲۳۲	۰	مفید شیشه
۱,۴۵۵	۰	آروین کالا کیمیا البرز
۳,۲۹۶	۱۹,۹۵۶	پیشرو پلاستیک پرند
۱۹۹,۰۵۶	۲۳۸,۷۷۵	سایر

۲-۲۴-حسابهای پرداختی کوتاه مدت تجاری :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	حسابهای پرداختی تجاری: اشخاص وابسته :
۱,۰۷۴	۳,۹۵۳	شرکت تولید دارو
۲۹	۲۹	شرکت سبحان دارو
۱,۱۰۳	۳,۹۸۲	
۰	۲۸,۷۲۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات :
۱,۶۴۳	۹,۶۰۸	بهینه پوشش جم
۰	۸,۲۸۱	تک نگار قرن امروز
۸,۲۴۱	۴,۷۶۵	چاپ سرای ترسیم نگار
۳,۰۵۱	۴,۱۲۵	برادران ذوالفقاری-شیرین لطفی
۱,۹۳۲	۲,۳۷۰	چاپ پارسیان
۱,۵۶۷	۱,۵۶۷	محمدعلی نادری شانکاوری
۱,۱۸۹	۱,۱۸۹	مهندسی صنعتی راسل تابلو
۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	روپوش پزشکی سینا
۱,۸۷۰	۱۴۶	شرکت آرشام ماشین فرزام
۴,۴۲۹	۰	تجهیز و توسعه کیمیا آزمون
۳,۹۰۲	۰	پارس الکل
۲,۲۴۹	۰	سبز راهان البرز
۱,۶۹۱	۰	داروسازی خوارزمی
۱۷,۴۸۳	۱۸,۹۴۳	دارویی ره آورد تامین
۵۰,۲۴۸	۸۰,۷۱۸	سایر (پایین تر از ۱ میلیارد ریال)
۵۱,۳۵۱	۸۴,۷۰۰	

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۲۴- سایر پرداختنی ها - اسناد پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۲,۵۵۴	۶,۹۵۳	سایر اشخاص :
۶,۳۹۰	۶,۲۶۵	بیمه پارسیان - سهامی عام
۸,۶۱۴	۵,۰۵۸	برادران ذوالفقاری - شیرین لطفی
۱,۸۳۲	۱,۷۹۰	سبز راهان البرز
۷,۱۷۶	۰	فراز شیمی تاو گستر
۱,۴۵۷	۰	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ
۱,۰۸۹	۰	تامین اجتماعی شعبه ۶ تهران
۱۰,۲۲۲	۲۷,۰۴۵	حامی تجارت سلامت
۳۹,۲۳۴	۴۷,۱۱۲	سایر

۴-۲۴- اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
۴۸,۳۷۶	۱۱,۳۴۷	گروه دارویی برکت
۴۷,۵۰۶	۹۷,۵۰۶	۲۵-۴-۱ گروه دارویی سبحان
۹۵,۸۸۲	۱۰۸,۸۵۴	

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

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

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

۷-۲۴- حق تقدم استفاده نشده از بابت افزایش سرمایه از محل آورده و مطالبات حال شده می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۷ ثبت شده است، همچنین تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲.۴۱۸ میلیون ریال تسویه شده است.

۸-۲۴- عمدتاً از بابت حقوق خردادماه پرسنل شرکت به مبلغ ۱۴.۷۶۳ میلیون ریال و همچنین بدهی شرکت به شرکت تدبیرگران فردا به مبلغ ۱۷.۶۴۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۵- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۷۹۳,۶۳۰	۰	۱,۷۹۳,۶۳۰	۲,۴۳۴,۴۶۲	۰	۲,۴۳۴,۴۶۲

وامهای پرداختنی - بانکها

۱-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۲,۱۹۴,۱۹۷	۲,۰۳۰,۵۴۱	بانک اقتصادنویین
۲۶۶,۷۶۷	۷۵۷,۲۵۱	بانک کارآفرین
۹۰,۱۴۶	۱۸۳,۴۶۹	بانک سپه
۰	۱۶۴,۶۸۱	بانک توسعه و تعاون
۰	۳۰,۹۳۹	بانک صادرات
۲,۵۵۱,۱۱۰	۳,۱۶۶,۸۸۲	
(۵۰۸,۵۲۱)	(۵۷۸,۹۵۸)	تهاتر با سپرده های سرمایه گذاری (یادداشت شماره ۱۷)
۲,۰۴۲,۵۸۹	۲,۵۸۷,۹۲۴	
۳۴,۰۲۷	۰	سود و کارمزد معوق
(۲۸۲,۹۸۶)	(۱۵۳,۴۶۲)	کسر میشود : سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۷۹۳,۶۳۰	۲,۴۳۴,۴۶۲	
۰	۰	حصه بلندمدت
۱,۷۹۳,۶۳۰	۲,۴۳۴,۴۶۲	حصه جاری

۲-۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱,۷۹۳,۶۳۰	۲,۴۳۴,۴۶۲	۱۸ درصد
۱,۷۹۳,۶۳۰	۲,۴۳۴,۴۶۲	

۳-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
۲,۴۳۴,۴۶۲	۲,۴۳۴,۴۶۲	تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲,۴۳۴,۴۶۲	۲,۴۳۴,۴۶۲	

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۲,۴۳۴,۴۶۲

۲,۴۳۴,۴۶۲

۴-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه :
 چک و سفته - با ضمانت شرکتهای گروه

۵-۲۵- تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۲.۴۳۴.۴۶۲ میلیون ریال از کلیه بانک ها مستلزم ایجاد ۵۷۸.۹۵۸ 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.

۶-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

۲,۰۶۳,۱۴۸

۳۶۱,۶۶۳

۴۵۳,۱۷۲

(۱۶۸,۳۳۱)

(۵۵۴,۳۵۸)

(۳۶۱,۶۶۳)

۱,۷۹۳,۶۳۰

۸۷۰,۷۰۸

۲۶۷,۷۹۶

۰

(۲۲۸,۷۳۷)

(۲۶۸,۹۳۵)

۲,۴۳۴,۴۶۲

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرایم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

سایر پرداخت های غیرنقدی (خرید دین بانک سپه)

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرایم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

سایر پرداخت های غیرنقدی (خرید دین بانک سپه)

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۷۰,۳۰۱

۱۱۱,۱۳۴

(۱۰,۲۵۷)

(۹,۱۳۴)

۵۱,۰۹۰

۳۹,۷۰۰

۱۱۱,۱۳۴

۱۴۱,۷۰۰

مانده در ابتدای دوره / سال

پرداخت شده طی دوره / سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره / سال

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۷- مالیات پرداختنی

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

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای سال	۴۰۱,۴۷۳	۳۶۷,۹۵۲
ذخیره مالیات عملکرد سال	۹۸,۴۸۳	۱۴۴,۸۷۹
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۰	۰
پرداختی طی سال	(۶۶,۲۸۷)	(۱۱۱,۳۵۸)
	۴۳۳,۶۶۹	۴۰۱,۴۷۳

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۸			
رسیدگی به دفاتر	۰	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	۶۱,۷۵۶	۶۱,۷۵۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۹,۴۶۳	۳۹,۴۶۳	۵۵,۸۴۳	۱۳,۶۰۷	۱۲۷,۴۸۳	۱۲۷,۴۸۳	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۴۶	۰	۳۴,۹۵۱	۳۴,۹۵۱	۴۶,۹۵۱	۲۸,۶۸۳	۳۳۲,۱۶۰	۳۲۲,۴۹۱	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۷۱,۴۹۱	۵۴,۸۷۵	۷۷,۵۲۶	۷۷,۵۲۶	۷۷,۲۹۳	۷۴,۷۳۶	۸۷۰,۰۱۷	۹۳۷,۶۹۴	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۱۱۱,۳۶۷	۷۵,۳۰۹	۱۱۷,۹۰۲	۰	۰	۱۹۳,۲۱۱	۸۵۶,۰۱۴	۸۵۶,۰۱۴	۱۴۰۰
	۱۴۴,۸۷۹	۱۲۵,۹۰۸	۱۸,۹۷۱	۰	۰	۱۴۴,۸۷۹	۷۴۴,۱۳۵	۷۴۴,۱۳۵	۱۴۰۱
	۰	۹۸,۴۸۳	۰	۰	۰	۹۸,۴۸۳	۴۹۲,۴۸۵	۴۹۲,۴۸۵	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
	۳۲۸,۶۸۳	۳۵۴,۵۷۴							
	۷۲,۷۹۰	۷۹,۰۹۵	اسناد پرداختنی به سازمان امور مالیاتی						
	۴۰۱,۴۷۳	۴۳۳,۶۶۹							

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

۲-۲۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ قطعی ۳۴.۹۵۱ میلیون ریال بوده که از این مبلغ ۲۵.۴۳۹ میلیون ریال در سال جاری و سنوات گذشته پرداخت شده و برای مابقی از طریق ارائه چک به سررسید دی ماه ۱۴۰۱ تسویه شده است.

۳-۲۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ طبق برگ قطعی صادره مبلغ ۷۷.۵۲۶ میلیون ریال بوده که مبلغ ۷۷.۵۲۶ میلیون ریال طی سال جاری و سنوات قبل تسویه شده است.

۴-۲۷-۲- بخشی از مانده بدهی مالیات سال ۱۳۹۹ به سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۸۴.۸۱۹ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ از طریق مطالبات شرکت بخش البرز از وزارت بهداشت تهاتر و در حسابهای فی مابین اعمال شده است، مبلغ ۵۱.۵۶۶ میلیون ریال پرداخت شده و برای مابقی بدهی اعتراض صورت گرفته و در هیات تجدیدنظر در حال بررسی می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختنی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
سال ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹	۲۰۵,۷۵۲	۴۹,۴۰۷

۳-۲۷-۲- مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی عمدتاً از بابت نپذیرفتن بخشی از تخفیفات فروش در سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و همچنین بخشی از هزینه های بازاریابی و فروش می باشد که این امر مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و در هیات تحت بررسی می باشد.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۸- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	
۱۵,۶۸۷	۰	۱۵,۶۸۷	۱۵,۶۸۷	۰	۱۵,۶۸۷	سنوات قبل از سال ۱۳۹۸
۲۸,۶۵۲	۰	۲۸,۶۵۲	۲۸,۶۵۲	۰	۲۸,۶۵۲	سال ۱۳۹۸
۳۴,۵۲۴	۰	۳۴,۵۲۴	۳۴,۵۲۴	۰	۳۴,۵۲۴	سال ۱۳۹۹
۵۲۳,۲۰۱	۳۰۸,۲۹۶	۲۱۴,۹۰۵	۳۳۵,۰۶۶	۳۱۹,۷۹۶	۱۵,۲۷۰	سال ۱۴۰۰
۰	۰	۰	۵۳۶,۸۰۰	۰	۵۳۶,۸۰۰	سال ۱۴۰۱
۶۰۲,۰۶۴	۳۰۸,۲۹۶	۲۹۳,۷۶۸	۹۵۰,۷۲۹	۳۱۹,۷۹۶	۶۳۰,۹۳۳	

۱- ۲۸- مانده حساب سود سهام پرداختی قبل از سال ۱۴۰۰ مربوط به سهامدارانی است که به علت موجود نبودن اطلاعات ایشان (شماره تماس یا شماره حساب)، پرداخت سود سهام امکان پذیر نگردیده است که در راستای رعایت ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و جهت پرداخت سود سهام در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۷ اطلاعیه ای جهت دریافت اطلاعات شماره حساب سهامداران در سایت کدال منتشر گردید. لازم به ذکر است سود سهام پرداختی اشخاص وابسته مبلغ ۳۱۹.۷۹۶ میلیون ریال می باشد و همچنین در خصوص نحوه پرداخت سود سهام در سال ۱۴۰۱ از طریق سامانه سجام صورت می پذیرد.

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

۲۹- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۰	۱۳,۷۹۰	فروش داخلی و صادراتی
۰	۱۳,۷۹۰	

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
	۳۹۴,۰۰۳	۲۵۴,۳۲۵	سود خالص
			تعدیلات:
	۹۸,۴۸۳	۶۱,۷۶۷	هزینه مالیات بر درآمد
	۲۶۷,۷۹۶	۲۱۰,۹۸۰	هزینه های مالی
	۳۰,۵۶۶	۳۳,۳۵۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۹,۷۲۷	۹,۷۵۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
	(۲۶۸)	(۱,۶۵۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
	(۷۲)	۱۳	زیان (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
	۴۰۶,۲۳۱	۳۱۴,۲۲۱	
			کاهش موجودی مواد کالا
	۱۶۳,۹۰۱	(۲,۷۴۰)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
	(۲۷۶,۳۱۲)	۶۲,۵۱۳	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
	(۴۵۱,۶۶۲)	(۴۰۳,۵۱۹)	افزایش پرداختی های عملیاتی
	۸۳,۲۸۱	۴۸,۸۰۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
	۱۳,۷۹۰	(۴۴۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
	۳۳۳,۲۳۲	۲۷۳,۱۵۶	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
	*	*	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
	*	*	اسناد دریافتی تسویه شده با تسهیلات خرید دین
	*	*	

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

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

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵۰٪ - ۱۵۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی شرکت با انجام افزایش سرمایه بهبود خواهد یافت.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۳,۵۱۰,۱۰۳	۴,۶۷۰,۹۲۹	جمع بدهی ها
(۱۹,۴۴۶)	(۳۶۸,۱۴۵)	موجودی نقد
۳,۴۹۰,۶۵۷	۴,۳۰۲,۷۸۴	خالص بدهی
۱,۵۸۲,۸۵۷	۱,۳۲۸,۵۶۳	حقوق مالکانه
۲۲۱٪	۳۲۴٪	(درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۲-۳- ریسک بازار

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

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۱-۳۲ ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۲-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۳-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

(مبالغ به میلیون ریال)					
اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دینار		اثر واحد پول یوان	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۹,۲۸۸	۸,۶۸۴	۹,۴۵۱	۱۰,۰۵۴	۰	۲۴,۹۳۴
۹,۲۸۸	۸,۶۸۴	۹,۴۵۱	۱۰,۰۵۴	۰	۲۴,۹۳۴

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

۴-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های 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 شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. سبب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های 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 حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت تضمین یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت پخش البرز	۷۸۰,۹۰۶	۰	۰
شرکت پخش رازی	۳۱۰,۶۷۲	۰	۰
بازاریابی و بازرگانی دارو و لوازم پزشکی (کیمادیا)	۱۰۰,۵۴۳	۱۰۰,۵۴۳	(۶,۰۱۲)
شرکت پخش قاسم ایران	۱۵۴,۲۰۴	۰	۰
پخش شیمی درمانی اوسینا	۱۶۳,۵۱۹	۰	۰
شرکت پخش سیناژن	۵۰۴,۱۰۲	۰	۰
شرکت محیا دارو	۱۴۵,۷۶۹	۰	۰
شرکت داروگستر نخبگان	۱۲۹,۳۱۸	۰	۰
شرکت دایا دارو	۱۰۴,۵۶۰	۰	۰
شرکت داروگستر رازی	۱۰۷,۸۲۴	۱۰۷,۸۲۴	۰
سایر شرکتهای پخش	۳۹,۵۴۷	۰	۰
	۲,۵۴۰,۹۶۵	۲۰۸,۳۶۷	(۶,۰۱۲)

۱-۴-۳۲- بابت بخش عمده از مطالبات سررسید گذشته مذکور تضامین لازم اخذ شده و شرکت در حال پیگیری وصول مطالبات می باشد، به غیر از شرکت دارو گستر رازی که جهت مطالبات اقدام حقوقی انجام شده و برگ 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 نمی باشد.

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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و سهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید رایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

مبالغ به میلیون ریال

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۹۲۸۸۴۳۵۰۰۰
۳۲۳,۴۷۵	+	۶۴,۶۹۵	۲۴۲,۶۰۶	۱۶,۱۷۴	پرداختی های تجاری
۳۷۳,۱۰۴	+	۷۴,۶۲۱	۲۷۹,۸۲۸	۱۸,۶۵۵	سایر پرداختی ها
۲,۴۳۴,۴۶۲	+	۴۸۶,۸۹۲	۱,۸۲۵,۸۴۶	۱۲۱,۷۲۳	تسهیلات مالی
۳۵۴,۵۷۴	+	۷۰,۹۱۵	۲۶۵,۹۳۰	۱۷,۷۲۹	مالیات پرداختی
۹۵۰,۷۲۹	+	+	۹۵۰,۷۲۹	+	سود سهام پرداختی
۱۴۱,۷۰۰	۱۴۱,۷۰۰	+	+	+	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۱۱۱,۰۶۳	۱۰,۱۱۱,۰۶۳	+	+	+	بدهی های احتمالی
۱۴,۶۸۹,۱۰۷	۱۰,۲۵۲,۷۶۳	۶۹۷,۱۲۳	۳,۵۶۴,۹۴۱	۱۷۴,۲۸۱	

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۳- وضعیت ارزی

دینار	یورو	یادداشت
۰	۳۳۸.۵	موجودی نقد
۳۳۰,۴۶۰,۵۱۰	۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (فروش به کیمادیا)
۳۳۰,۴۶۰,۵۱۰	۳۳۸.۵	جمع دارایی های پولی ارزی
۰	۰	جمع بدهی های پولی ارزی
۳۳۰,۴۶۰,۵۱۰	۳۳۸.۵۴	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۱۰۰,۵۴۳	۱۵۲	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال)
۵۱۰,۳۶۹,۶۵۷	۱,۰۰۶	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۰۰,۵۴۳	۳۰۶	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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

یورو	روپیه	شرح
۵۲۶,۳۲۳	۸۶۱,۳۷۲	خرید مواد
۳,۰۵۰	۰	خرید قطعات

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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- 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 و خدمات	اسناد تضمین
شرکت اصلی و نهایی	گروه دارویی برکت	سهامدار اصلی	✓			
	گروه دارویی سبحان	عضو هیات مدیره ، سهامدار اصلی	✓	۰	۰	۶,۱۵۸,۶۰۸
	جمع			۰	۰	۶,۱۵۸,۶۰۸
شرکت های وابسته	شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲,۸۷۹	۲,۹۸۷	۰
	شرکت پخش البرز (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۵۶۹,۵۱۳	۰
	شرکت البرز بالک (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۸۹,۹۱۱	۰	۰
	جمع			۹۲,۷۹۰	۵۷۲,۵۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه منابع انسانی خدمات فنی مهندسی مدبر	سایر		۱۰۰,۱۸۲	۰	۰
	جمع			۱۰۰,۱۸۲	۰	۰
	جمع کل			۱۹۲,۹۷۲	۵۷۲,۵۰۰	۶,۱۵۸,۶۰۸

۳۴-۲- 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 ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود سهام پرداختنی	حسابهای پرداختنی تجاری	اسناد دریافتنی تجاری	حسابهای دریافتنی تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
(۴۸,۳۷۶)		(۱۱,۳۴۷)			(۱۱,۳۴۷)	*	*	گروه دارویی برکت	
(۳۷۵,۸۰۲)		(۴۱۷,۳۰۳)		(۳۱۹,۷۹۶)	(۹۷,۵۰۶)	*	*	گروه دارویی سبحان	
(۶۸۵)			۳,۴۲۱	*	*	*	۳,۴۲۱	سرمایه گذاری البرز	
(۴۲۴,۸۶۳)	*	(۴۲۸,۶۵۰)	۳,۴۲۱	(۳۱۹,۷۹۶)	(۱۰۸,۸۵۴)	*	۳,۴۲۱	جمع	
*	۷۸۰,۹۰۶	*	۱,۰۵۰,۰۴۹	*	*	۳۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۴۹	شرکت پخش البرز	شرکت های هم گروه
*	۴۹۷	*	۴۹۷	*	*	*	۴۹۷	شرکت البرز دارو	
(۱,۰۷۴)	*	(۳,۹۵۳)	*	*	(۳,۹۵۳)	*	*	شرکت تولید دارو	
(۵۱)	*	(۲۹)	*	*	(۲۹)	*	*	شرکت سبحان دارو	
(۵۰,۳۴۷)	*	(۶۴,۶۳۱)	*	*	(۶۴,۶۳۱)	*	*	شرکت تولید مواد داروئی البرز بالک	
(۵۱,۴۷۱)	۷۸۱,۴۰۴	(۶۸,۶۱۴)	۱,۰۵۰,۵۴۶	*	(۶۸,۶۱۴)	۳۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۵۴۶	جمع	
(۴۷۶,۳۳۴)	۷۸۱,۴۰۴	(۴۹۷,۲۶۴)	۱,۰۵۳,۹۶۷	(۳۱۹,۷۹۶)	(۱۷۷,۴۶۷)	۳۵۰,۰۰۰	۷۰۳,۹۶۷	جمع کل	

۳۴-۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ شناسایی نشده است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۵- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۵-۱- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع ضمانت	نوع تضمین	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
۱,۰۵۵,۷۹۹	۵۲۷,۰۰۰	دریافت تسهیلات	چک	داروسازی تولید دارو
۷,۰۴۵,۵۴۴	۶,۶۹۷,۶۶۳	دریافت تسهیلات	چک	گروه دارویی سبحان
۲,۸۸۶,۴۰۰	۲,۸۸۶,۴۰۰	دریافت تسهیلات	چک	سرمایه گذاری البرز
		دریافت تسهیلات	چک	شرکت سبحان دارو
		دریافت تسهیلات	چک	گروه صنعتی نورد و پروفیل پارس
۱۰,۹۸۷,۷۴۳	۱۰,۱۱۱,۰۶۳			

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

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

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

همچنین رسیدگی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ با مبلغ برآوردی ۷.۵۴۸ میلیون ریال پس از دفاع در جلسه هیات تجدیدنظر مبلغ نهایی توسط سازمان ابلاغ خواهد شد.

۳۵-۱-۲- در خصوص بدهی های مالیات به اداره امور مالیاتی مودیان بزرگ

ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم

- سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص مبلغ ۲۵.۸۷۴ میلیون ریال که اعتراض وارده به هیات بدوی اقدام گردیده است. مالیات بر ارزش افزوده

- سال ۱۳۹۷ مدارک و مستندات حسابرسی به هیات تجدید نظر جهت صدور رای مجدد ارسال گردیده است.

- سال ۱۳۹۸ مدارک و مستندات جهت صدور رای مجدد به هیات بدوی ارائه گردید.

- سال ۱۳۹۹ مدارک و مستندات جهت صدور رای در هیات بدوی ارائه گردیده است.

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

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۶-۱- در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ گزارش حسابرسی توجیهی هیئت مدیره در ارتباط با افزایش سرمایه شرکت، از مبلغ ۸۸۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱.۳۳۰.۰۰۰ میلیون ریال به میزان ۴۵۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۱ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران اخذ گردید.

۳۶-۲- به استثنای موضوع افزایش سرمایه شرکت به شرح بند ۱-۳۶ از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.