

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

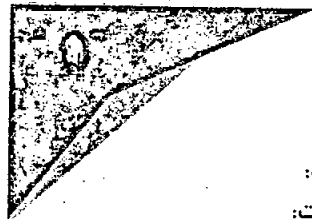
شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

فهرست مطالب

..... ۵	مقدمه
..... ۵	۱- ماهیت کسب و کار شرکت
..... ۶	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
..... ۷	۱-۱-۱- مواد اولیه:
..... ۸	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
..... ۹	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:
..... ۱۰	۱-۳- جزئیات فروش:
..... ۱۰	۱-۳-۱- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
..... ۱۱	۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی):
..... ۱۱	۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت ها به دولت:
..... ۱۲	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
..... ۱۲	۱-۵- اطلاعات بازارگردان شرکت:
..... ۱۲	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
..... ۱۳	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
..... ۱۳	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
..... ۱۳	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
..... ۱۴	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
..... ۱۴	گزارش پایداری شرکتی
..... ۱۴	۲-۴-۱- اقدامات انجام شده در بعد کارکنان و آموزش:
..... ۱۴	۲-۴-۲- گزارش اقدامات انجام شده در خصوص مسئولیت های اجتماعی
..... ۱۴-۱۵	۲-۴-۳- گزارش اقدامات انجام شده در خصوص مسائل محیط زیست
..... ۱۵	۳- مدیران اجرایی شرکت:
..... ۱۶	۴- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۴- منابع:	۱۶.....
۲-۴- مصارف:	۱۶.....
۳-۴- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:	۱۷.....
۴-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:	۱۸.....
۵-۴- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:	۱۹.....
۶-۴- آخرین تغییرات هیات مدیره	۱۹.....
۵- نتایج عملیات و چشم اندازها	۲۰.....
۱-۵ نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:	۲۰.....
۲-۵- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:	۲۱.....
۳-۵- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:	۲۱.....
۶- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده	۲۲.....
۱-۶- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:	۲۲.....
۲-۶- عملکرد بخشها یا فعالیتها:	۲۲.....
۷- تحلیل حساسیت:	۲۲.....
۸- جمع بندی ها:	۲۳.....



شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرکت ایران دارو

شماره ثبت: ۹۴۸۹

(سهامی عام)



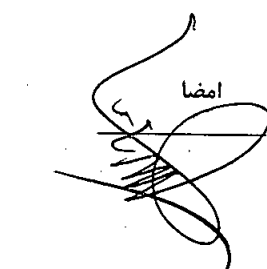
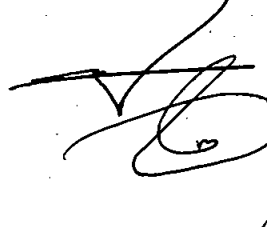
تاریخ:

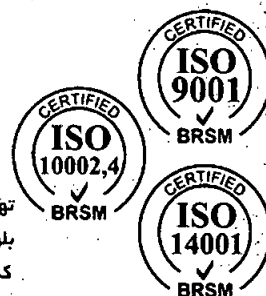
شماره:

پیوست:

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴) و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۳۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت گروه دارویی سبحان	دکتر احمد احمدی تیمورلویی	رئیس هیات مدیره	
شرکت شهرک صنعتی دارویی	مهدی قلی زاده	بپ رئیس و عضو موظف هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری البرز	دکتر محمد رضا رحیم	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	داود دهقان علویق	عضو هیئت مدیره	
شرکت تولید مواد اولیه البرز بالک	دکتر میثم مفتاحی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت ایران دارو در مهرماه ۱۳۴۳ به صورت شرکت سهامی خاص و به نام شرکت سایانامید کی، پی، 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. 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 لابراتوار 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. شرکت ایران دارو در سال ۱۳۴۳ با سرمایه ۴۰/۸ میلیون ریال در شهر تهران تاسیس و فعالیت تولید دارویی خود را آغاز نموده است. هم اکنون سرمایه شرکت مبلغ ۱.۷۸۰.۰۰۰ میلیون ریال و تعداد محصولات قابل تولید در شرکت ۱۶۰ عدد اعم از محصولات دارویی و مکمل می باشد.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

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.

در حال حاضر این شرکت در زمینه تولید دارو و مکمل فعالیت خود را انجام می دهد. لازم به ذکر است شرکتهای هم گروه در زمینه تولید دارو و مکمل عبارتند از البرز دارو، داروسازی تولید دارو، سبحان دارو و سبحان انکولوژی می باشند.

الف- محصولات و خدمات اصلی:

تأسیس هر قسم کارخانه یا موسسه برای تهیه و تولید، خرید 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.

ب- فرآیندهای تجاری و روشهای توزیع شرکت:

ساخت و وارد کردن ماشین آلات مربوط به تولید و اصلاح و یا تغییر صنعتی مواد، همچنین وارد کردن لوازم بسته بندی مورد استفاده در صنایع. اجازه استفاده از علائم و اختراعات و بدست آوردن هر نوع حقوق و امتیاز در داخل کشور و یا در کلیه کشورهای خارجی نسبت به اختراعات و هر نوع حقوق دیگری که به نحو مربوط به فعالیت ها و منافع شرکت باشد.

وارد کردن مواد اولیه نیمه ساخته انجام تحقیقات و روش های جدید برای بهتر ساختن طرق تهیه و ساخت فرآورده های دارویی، تأسیس لابراتوارها 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 آن، ارائه و انجام خدمات کارمزدی مربوط به صنعت دارو نظیر تولید کارمزدی، کنترل کیفیت، خدمات آزمایشگاهی، خدمات مهندسی، کالیبراسیون، انبارش تحقیقات، پژوهش، آموزش و سایر خدمات مربوط به صنعت داروسازی، مشارکت در شرکتهای دارویی و دیگر شرکتهای خرید و فروش سهام آنها.

گروه محصول	نوع محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت طبق پروانه بهره برداری	ظرفیت عملی تولید (میانگین سه سال مالی آخر)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
کپسول	اصلی	عدد	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۵۰۹,۹۱۱	۷۶,۵۳۲,۴۶۸	۱۳۷,۵۱۹,۰۷۸
قرص	اصلی	عدد	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۷۶۵,۱۱۲	۵۴۹,۹۴۶,۶۰۸	۴۶۹,۵۰۸,۰۰۶
پماد و کرم و ژل	اصلی	تیوپ	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۰,۹۵۹	۹,۴۴۸,۵۷۱	۱۲,۱۲۰,۵۲۸
شریت	اصلی	شیشه ۶۰ میلی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۶۲۴	.	۷۶۴,۲۱۴
اسپری	اصلی	عدد	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۸۲۰	۱,۱۳۸,۵۱۹	۶۸۲,۱۱۶
پودر	اصلی	ساشه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۹,۰۷۸	۴۶۴,۰۲۸	۵۰,۵۸,۲۶۲

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

کمیته تامین مواد و اقلام بسته بندی (زنجیره تامین) بررسی مواد اولیه و بسته بندی مورد نیاز جهت محصولات بر اساس بودجه تدوین شده و نیاز بازار و اولویت بندی آنها با توجه به میزان موجودی آنها در انبار و ماندگاری آن بر اساس نیاز ماهانه را تامین می نماید.

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	انواع بطری	عدد	۶۰۳.۲۶۰	ایران
۲	انواع تیوب	عدد	۴.۷۰۴.۴۱۵	ایران
۳	انواع جعبه و بروشور	عدد	۱۲.۷۷۱.۰۰۲	ایران
۴	انواع فویل	گرم	۴.۳۹۰.۱۴۳	ایران
۵	انواع فیلم پی وی سی	گرم	۲۰.۶۷۴.۴۶۳	ایران
۶	انواع ویتامین ها	گرم	۶.۴۹۳.۸۰۴	ایران
۷	الکل	گرم	۱۵.۴۵۷.۷۲۰	ایران
۸	انواع پوکه کپسول	عدد	۳۲.۷۰۴.۸۸۲	هند-ایران
۹	پارافین و وازلین	گرم	۵۸.۵۳۳.۲۲۰	ایران
۱۰	پروپیلن گلایکول	گرم	۶.۱۴۵.۴۵۲	ایران
۱۱	تتراسایکلین و داکسی سایکلین	گرم	۱.۵۰۰.۰۰۰	چین
۱۲	ترانگزامیک اسید	گرم	۱.۲۳۱.۷۰۰	چین
۱۳	فاموتیدین	گرم	۵۰۴.۰۰۰	هند
۱۴	گاباپنتین	گرم	۱.۹۰۰.۱۵۰	ایران
۱۵	لیدوکائین	گرم	۲.۱۰۰.۲۰۰	ایران
۱۶	مانیتول	گرم	۴۲.۷۲۰	ایران
۱۷	پمپ و درب اسپری لیدوکابین	عدد	۴۹۵.۰۰۰	ایران

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

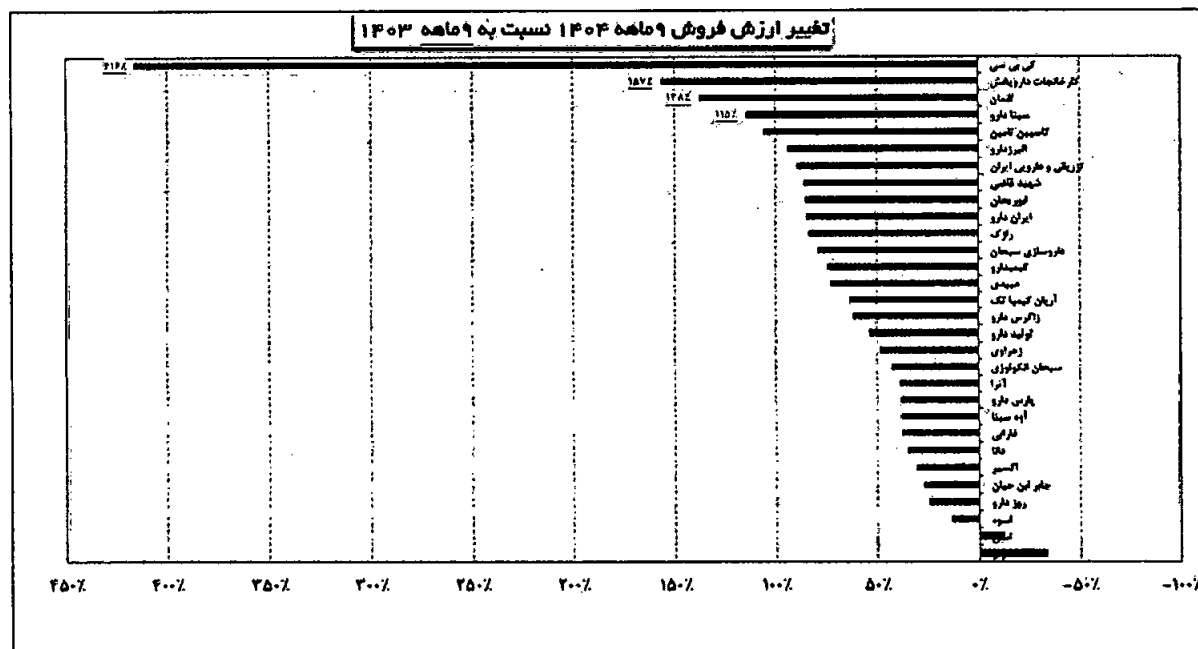
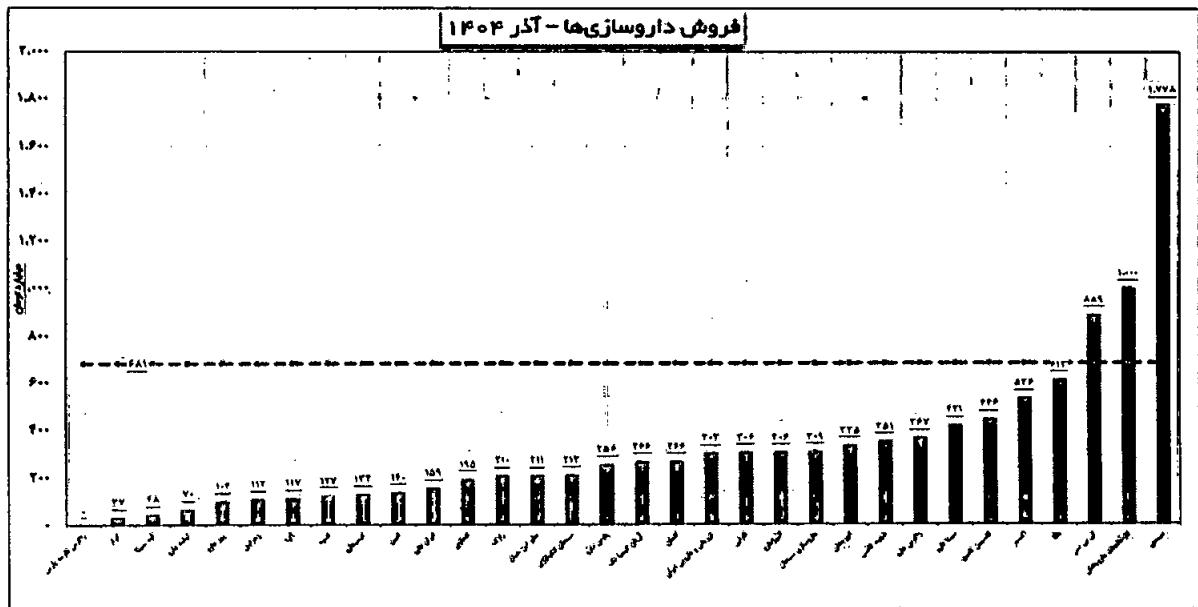
در سال مورد گزارش مبلغ ۳,۴۳۱,۸۸۲ میلیون ریال (دوره قبل مبلغ ۲,۵۵۱,۴۶۹ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. ضمناً از خریدهای طی سال مبلغ ۲,۸۷۴,۴۹۴ میلیون ریال خرید داخلی و مبلغ ۵۵۷,۳۸۸ میلیون ریال خرید خارجی بوده است که عمدتاً با نرخ ارز نیمایی صورت گرفته است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	کشور	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
انواع تیوب	ایران	۴۴۷,۴۹۱	۱۳	۲۸۵,۵۸۴	۱۱
جعبه و بروشور	ایران	۳۸۶,۱۹۳	۱۱	۲۲۳,۱۷۱	۹
انواع فیلم پی وی سی	ایران	۲۳۴,۰۷۵	۷	۱۰۸,۹۷۵	۴
انواع ویتامین ها	چین- ایران	۱۵۷,۷۹۸	۵	۱۲۳,۲۲۳	۵
نیستاتین	چین	۱۴۱,۹۳۲	۴	۱۰,۷۳۵	۰
گاباپنتین	ایران	۱۲۱,۳۲۷	۴	۱۲۹,۹۴۳	۵
پارفین و وازلین	ایران	۱۱۵,۰۶۸	۳	۱۰۸,۲۰۰	۴
فویل	ایران	۹۸,۱۱۱	۳	۷۱,۱۴۸	۳
استازولامید	ایران	۸۹,۵۹۲	۳	۸۹,۲۷۰	۳
انواع پوکه کپسول	هند- ایران	۸۷,۹۸۱	۳	۲۸,۰۴۶	۱۱
تتراسایکلین و داکسی سایکلین	چین	۷۱,۰۰۸	۲	۴۸,۱۴۲	۲
لیدوکائین	ایران	۵۳,۶۹۶	۲	۱۲۹,۹۴۳	۵
انواع بطری	ایران	۳۸,۶۶۴	۱	۲۲,۰۴۴	۱
پروپیلن گلیکول	ایران	۲۵,۵۸۳	۱	۹,۴۷۶	۰
ترانگزامیک اسید	چین	۱۹,۹۱۶	۱	۱۳۴,۷۷۱	۵
پمپ و درب اسپری لیدوکائین	چین	۱۸,۱۲۲	۱	۱,۴۹۰	۰
الکل	ایران	۸,۴۸۴	۱۰	۲۴,۰۶۹	۱
مانیتول	ایران	۴,۶۵۱	۰	۸,۵۴۰	۰
سایر اقلام	-	۱,۳۱۲,۱۹۰	۲۶	۷۴۲,۲۷۷	۳۱
جمع		۳,۴۳۱,۸۸۲	۱۰۰	۲,۵۵۱,۴۶۹	۱۰۰

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

فروش خالص شرکت در دوره مالی یک ماهه منتهی به آذر ۱۴۰۴ معادل مبلغ ۱,۵۹۰,۰۰۰ ریال بوده است.



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۳- جزئیات فروش :

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

جزئیات فروش در داخل-۱-۳-۱		
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی
۱	Tetracycline Oint 3%	۳,۹۸۵,۲۱۰
۲	Folic Acid Tabs 1 mg	۱,۴۷۱,۳۵۲
۳	Bisoprolol Fumarate)Zebacor@ Tab 2.5 mg)	۱,۴۵۱,۳۳۴
۴	Amlodipine 5 mg tabs-30	۱,۳۲۸,۹۵۲
۵	Clobetasol oint for EXPort	۱,۰۵۰,۰۰۰
۶	Clobetasol oint	۹۷۵,۳۳۳
۷	Pagliance 10(Empagliflozin)F.C.Tablet	۸۰۸,۴۱۲
۸	Hydrocortisone 1% Oint	۷۲۰,۰۶۹
۹	Lidocaine 10% spray Solution50cc	۳۸۱,۸۹۲
۱۰	Furosemide Tab 40 mg	۳۶۳,۸۷۷

نرخ فروش محصولات دارویی از طریق سازمان غذا و دارو مصوب گردیده و به شرکتهای تولید کننده و توزیع کننده اعلام و ارائه میگردد، ضمناً قیمت های مصوب در وب سایت سازمان غذا و دارو قابل مشاهده می باشد، لازم به ذکر است تخفیفات فروش محصولات دارویی بر اساس نوع دارو و شرایط بازار متفاوت می باشد:

۱-۳-۲- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

شرکت طی سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ معادل مبلغ ۲/۶۷۵/۸۶۵ میلیون ریال به سازمان غذا و دارو فروش داشته است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

با توجه به اینکه قیمت های فروش مصوب سازمان غذا و دارو می باشد، لذا قیمت های تعیین شده بعضا در مقایسه با بهای تمام شده محصولات بسیار پایین بوده، در همین خصوص اگر قیمت گذاری در اختیار شرکت می بود، قیمت پیشنهادی (فرضی) در حدود ۲۰٪ بالاتر از قیمت سازمان غذا و دارو تعیین میگردید.

(مبلغ به میلیون ریال)

ردیف	نام محصول/خدمت	مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (واقعی)	مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (فرضی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (فرضی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (واقعی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (فرضی)
۱	قرص (عدد)	۴,۰۰۳,۹۲۰	۴,۸۰۴,۷۰۴	۸,۸۵۴	۹,۹۱۶	۲,۵۳۰,۱۸۷	۳,۰۲۶,۹۶۳
۲	پماد، کرم و ژل (عدد)	۲,۶۱۷,۹۰۸	۳,۱۴۱,۴۹۰	۳۴۵,۷۴۲	۳۸۷,۲۳۱	۱,۲۶۳,۴۰۷	۱,۵۰۷,۹۱۵
۳	کپسول (عدد)	۱,۱۶۶,۱۲۴	۱,۳۹۹,۳۴۹	۱۷,۴۱۸	۱۹,۵۰۸	۸۶۶,۲۰۲	۱,۰۳۵,۵۱۸
۴	لوسیون و اسپری (عدد)	۷۶۹,۶۷۵	۱,۳۹۹,۳۴۹	۷۵۵,۳۰۶	۸۴۵,۹۴۲	۵۰۵,۸۴۳	۸۸۱,۵۹۰
۵	پودر (ساشه)	۷۷,۶۹۷	۹۳,۲۳۶	۱۶۲,۳۹۱	۱۸۱,۸۷۸	۶۰,۴۰۶	۷۲,۷۲۴
۶	شربت (عدد)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۸,۶۳۵,۳۲۳	۱۰,۳۶۲,۳۸۸	۱۶,۵۳۳	۱۸,۵۱۷	۵,۲۲۶,۰۴۶	۶,۵۲۴,۷۱۰

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت ها به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۲۲۵,۴۵۷	۲۱۹,۲۰۵	۳	عملکرد سال ۱۴۰۲ و ارزیابی ۱۴۰۲
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۲۵,۴۳۴	۸,۲۴۲	۲۰۹	تسویه سال ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۴۱,۶۵۱	۷۵,۴۹۰	۸۸	افزایش حقوق
۴	مالیات حقوق ۱۴۰۲	۱۱۲,۹۰۷	۳۸,۰۶۴	۱۹۷	قطعی در سال مالی کنونی
۵	جرایم ارزش افزوده ۱۳۹۹	۱۶,۵۷۱	۲۱,۴۸۷	۲۳	ابلاغ در سال مالی کنونی
	جمع	۵۲۲,۰۲۰	۳۶۲,۴۸۸	۴۴	-

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

قوانین مالیاتهای مستقیم
 استانداردها و بخشنامه های سازمان حسابرسی
 قوانین مبارزه با پولشویی
 قانون کار و تامین اجتماعی
 قوانین و مقررات بورس اوراق بهادار
 قوانین و بخشنامه های وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی
 قوانین و بخشنامه های سازمان غذا و دارو
 قانون حمایت از مصرف کنندگان
 قانون تجارت

۵-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

طی سال شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت بازارگردان تدبیرگران فردا نمود است. قرارداد مذکور تا سال ۱۴۰۴ برقرار می باشد و در پایان سال مالی تمدید خواهد شد. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد.

ردیف	شرح	مبلغ/تعداد
۱	نام بازارگردان	صندوق تدبیرگران فردا
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۲۰۵.۰۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال/تعداد سهم)	
۶	مبلغ خرید طی سال (میلیون ریال)	۱۴۲.۷۱۰
۷	مبلغ فروش طی سال (میلیون ریال)	(۲۶۹.۰۲۶)
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۶۵.۲۸۹)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی سال	۳۱.۹۹۳.۳۱۶
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی سال	(۵۰.۴۰۳.۱۹۵)
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۱.۱۳۰.۹۶۴

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:

شرکت ایران دارو (سهامی عام) در زمینه تولید داروهای انسانی و مکمل رژیمی غذایی با کیفیت برای پاسخ به نیازهای دارویی بیماران و ارتقای سلامت و شادابی جامعه با تکیه بر تخصص منابع انسانی، انطباق با استانداردهای صنعت دارو و قوانین سازمان غذا و دارو کشور، به کارگیری تجهیزات و تکنولوژی کارآمد حضوری فعال و پویا داشته و با نگاهی به آینده در نظر دارد با تمرکز بر کیفیت و ایجاد دسترسی دارو در راستای اهداف نظام سلامت، بهبود مستمر ساختارها، پروسه ها و محصولات همانند سنوات گذشته و فرمولاسیون های فعلی و محصولات جدید را نیز با این رویکرد انتخاب نماید. همچنین با توجه به ارزش نیروی انسانی کارآمد برای تحقق اهداف حقوق در ارتقای سطح دانش و نگهداری نیروها همت گمارد و اهداف زیر مدنظر مدیریت شرکت می باشد.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

الف - اهداف کوتاه مدت :

- تلاش شرکت در حفظ سودآوری و کنترل هزینه ها
- حفظ توان تولید و فروش بر اساس روند سالهای گذشته ، بدیهی است که کسری نقدینگی موجود در صنعت و نوسانات نرخ ارز و محدودیتهای ناشی از تحریم ها بر آن تاثیر گذار می باشد.
- کنترل و کاهش تخفیفات به گونه ای که بر روند و میزان فروش تاثیر گذار نباشد.

ب - اهداف بلند مدت :

- ارتقاء کیفیت فرآیندها و خطوط تولیدی
- توسعه و تولید محصولات جدید جهت دستیابی به افزایش سهم بازار نسبت به سایر رقبا که در این راستا با اجرای فرآیند بهبود اقدام به دریافت مجوز محصولات جدید شده و از این بابت از سال ۱۳۹۶ تا کنون تعداد ۶۴ عدد پروانه جدید اخذ گردیده است.

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

در ماه های گذشته چندین جلسه کنترل پروژه و انتخاب محصول جهت توسعه سبد دارویی شرکت ایران دارو برگزار شد. در این جلسات محصولات پیشنهادی اعضا و واحدهای مختلف شرکت از نظر حجم بازار، میزان متقاضی، عملکرد دارو و نقش آن در سلامت جامعه مورد بررسی قرار گرفت. برخی از فرآورده های قرار گرفته در دستور کار از دسته مکمل ها بوده که نقش بسزایی در کنترل و پیشگیری از ابتلا به بسیاری از بیماری ها داشته و از لحاظ مالی و فروش نیز حجم بالایی را در میان فرآورده های دارویی به خود اختصاص می دهند. در خصوص اسپری های بینی قرار گرفته در پاپیلین، غالبا دارای اثر موضعی در حفره بینی بوده در دسته داروهای ضد احتقان یا ضد رینیت قرار می گیرند، با این وجود چندین اسپری بینی با عملکرد سیستماتیک نیز در دستور کار قرار گرفت که شرکت ایران دارو در این خصوص و در بین شرکت های داروسازی داخلی، پیشتاز خواهد بود. در میان فرآورده های جامد (قرص و کپسول) نیز چندین محصول انتخاب شد که برای اولین بار در کشور در شرکت ایران دارو تولید شده و وارد بازار دارویی کشور خواهند شد. داروهای قرار گرفته در پاپیلین شرکت در دسته های دارویی مختلفی طبقه بندی می شوند. با این حال می توان گفت غالب این داروها در دسته فرآورده های درمان کننده اختلالات نورولوژیک، فرآورده های درمان کننده اختلالات کلیوی ، فرآورده های ضد آئزین و فشار خون و آنتی بیوتیک ها قرار می گیرند.

۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

در سال مالی مورد گزارش مواردی از قبیل تغییر در برآورد عمر مفید دارایی های ثابت، روش ها و سیاست های اساسی حسابداری، برنامه تجدید ارزیابی دارایی ها و همچنین استانداردها، قوانین جدید حسابداری مربوط به شرکت و صنعت رخ نداده است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش پایداری شرکتی

۲-۴-۱ - اقدامات انجام شده در بعد کارکنان و آموزش

- انجام معاینات ادواری و پایش وضعیت جسمی و سلامت کارکنان به منظور پیشگیری از بروز بیماری‌های شغلی
- سنجش عوامل زیان آور محیط کار به منظور بهبود شرایط محیط کار و پیشگیری از بیماری‌های شغلی
- خرید نواقص تجهیزات آتش نشانی (شیلنگ، خاموش کننده دستی و نازل)
- شارژ سالیانه خاموش کننده های دستی حریق
- تست هیدرواستاتیک خاموش کننده‌های دستی حریق و امحاء خاموش کننده‌های تایید نشده
- تمدید قرارداد نگهداری و سرویس سیستم کشف و اعلام حریق
- خرید و نصب نوار ضد لغزش بر روی پله‌ها
- خرید و نصب تابلوها و علائم ایمنی و بهداشتی
- اخذ گواهینامه ISO 10015، طرح ریزی و برگزاری دوره های آموزشی عمومی و اختصاصی متناسب با شرح شغل کارکنان
- حضور پزشک متخصص در شرکت جهت مراجعه کارکنان و اخذ مشاوره‌های پزشکی و تغذیه و ...
- انتخاب پیمانکار رستوران و تصویب فهرست غذا متناسب با نتایج معاینات پزشکی کارکنان
- ایجاد فرصت کارآموزی و گذراندن دوره طرح برای دانشجویان داروسازی و سایر رشته‌های مرتبط

۲-۴-۲ - گزارش اقدامات انجام شده در خصوص کمک های عام المنفعه در راستای مسئولیت های اجتماعی:

- تنوع سبد محصولات (ضد درد، قلب و عروقی، گوارشی، مکمل و ویتامین، مغز و اعصاب، پوستی، خواب، آلرژی، تنفسی، دیابت، عفونی، کلیه و مجاری ادراری، گیاهی)
- تولید مکمل های دارویی برای افزایش سلامت عمومی جامعه
- ارائه مواد اولیه به دانشگاه‌ها و مراکز علمی به منظور حمایت از تحقیقات دانشگاهی
- پذیرش کارآموز در رشته های مختلف به منظور حفظ و تقویت روابط صنعت و دانشگاه
- تکریم خانواده‌های معظم شهداء، ایثارگران و جانبازان

۲-۴-۳ - گزارش اقدامات انجام شده در خصوص مسائل محیط زیست:

- انتقال زباله‌های شهری و عادی شرکت به مراکز مجاز با همکاری شهرداری تهران
- پایش ذرات خروجی از دودکش ها هر سه ماه یکبار توسط آزمایشگاه‌های معتمد سازمان حفاظت محیط زیست
- انجام تست میکروبی پساب تصفیه خانه به صورت هفتگی در آزمایشگاه کنترل کیفیت شرکت
- سنجش آلاینده‌های پساب خروجی تصفیه خانه فاضلاب هر سه ماه توسط آزمایشگاه معتمد سازمان حفاظت محیط زیست
- سنجش صدای محیطی توسط شرکت‌های معتمد سازمان حفاظت محیط زیست به منظور مقایسه با استاندارد و پیشگیری از آلودگی صوتی
- پایش املاح و آلاینده‌های فیزیکی و شیمیایی آب چاه هر ۶ ماه یکبار
- برنامه منظم سمپاشی و طعمه گذاری در کلیه نقاط شرکت به منظور کنترل جمعیت حشرات موذی و جوندگان با استفاده از سموم مجاز کشوری توسط شرکت‌های دارای مجوز از وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی
- کاشت نهال در روز درختکاری، گل کاری، کود دهی و ... (مطابق ماده ۲۲ قانون هوای پاک، در ایران سرانه فضای سبز به ازای هر نفر ۱۵ مترمربع و طبق استانداردهای بین المللی ۲۵ مترمربع بوده که در این شرکت حدود ۲۶ مترمربع به ازای هر نفر است)

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

برنامه سال آینده در خصوص مسئولیتهای اجتماعی:

- اقدام به انجام پروژه بازسازی و بهسازی شرکت در راستای کاهش هدر رفت مواد اولیه و ضایعات، بهبود سیستم های هواساز و کاهش آلودگی هوا و انطباق محیط تولیدی با الزامات GMP بمنظور ارتقای کیفی محصولات و اخذ مجوز تولید محصولات جدید
- تلاش در انجام حداکثری خرید مواد اولیه تولید داخل بمنظور تحقق اهداف اقتصاد مقاومتی و ممانعت از خروج ارز از کشور
- بازرنگری و انجام زمانسنجی تولید محصولات در جهت بهبود راندمان فرآیند ها و انجام برنامه ریزی مواد و ماشین آلات
- توسعه و مشارکت کارکنان در راستای استفاده بهینه انرژی و حفظ محیط زیست

۴-۴-۲ - اقدامات انجام شده هیئت مدیره در خصوص رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار

تهیه و تدوین دستورالعمل های لازم: مدیریت شرکت در طی جلساتی با مدیران حسابرسی، مالی، فروش، بازرگانی و پرسنل واحدهای ذکر شده نسبت به موارد حاکمیت شرکتی و رعایت آن در شرکت جلساتی برگزار گردیده همچنین اعضای موظف هیأت مدیره نسبت به مسئولیت ها و الزامات قانونی و مستندسازی ارتقاء سطح آگاهی و مهارت های هیأت مدیره در زمینه حاکمیت شرکتی و ممنوعیت عضویت همزمان در هیأت مدیره سایر شرکت ها و عدم وجود محکومیت کیفری اقرارنامه های مربوطه را طراحی و به کمیته انتصابات ارائه نموده است.

۱- تهیه و تدوین منشور دبیرخانه و هیأت مدیره ۲- تشکیل دبیرخانه هیأت مدیره ۳- افشای گزارشهای مالی و سمت و سوابق کاری اعضای هیأت مدیره در سایت شرکت ۴- تشکیل کمیته ریسک و شناسایی و پیگیری ریسکهای شرکت ۵- تشکیل کمیته انتصاب

۳-مدیران اجرایی شرکت:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سابقه اجرایی در شرکت
دکتر میثم مفتاحی	مدیر عامل	دکترای عمومی رشته پزشکی	۱۴۰۳/۰۵/۲۳
مهندس مهدی قلی زاده	معاونت مالی و اقتصادی	کارشناسی مدیریت صنعتی	۱۴۰۴/۰۸/۰۵
دکتر سید مسعود متولیان	مدیر تولید	دکترای داروسازی	۱۳۹۲/۱۲/۰۵
دکتر علیرضا اذانی	مسئول فنی	دکترای داروسازی	۱۳۹۸/۰۶/۲۰
مهندس آرین صرافی	مدیر فنی مهندسی	مهندس مکانیک	۱۳۸۹/۰۱/۰۱
احمد علیزاده نیک	مدیر حسابرسی داخلی	فوق لیسانس	۱۴۰۲/۱۱/۰۱
مختار نجفی	مدیر فروش و بازاریابی	کارشناسی ارشد مدیریت	۱۳۸۹/۰۱/۰۱
کسری عشقیان	مدیر بازرگانی	کارشناسی ارشد مدیریت بازاریابی	۱۴۰۳/۱۱/۲۰
دکتر محمد صبوری مطلق	مدیر منابع انسانی	دکترای مدیریت	۱۴۰۲/۰۴/۰۱
محمد رشادتیان	مدیر حراست	کارشناسی ارشد مهندسی انرژی هسته ای	۱۴۰۳/۱۱/۰۱
مهندس اکبر عزیزی	مدیر فناوری و اطلاعات	کارشناسی ارشد مدیریت فناوری اطلاعات	۱۳۸۳/۰۹/۰۱
دکتر فاطمه داودی رودبردنی	مدیر تحقیقات	دکترای داروسازی	۱۴۰۴/۰۲/۰۱
مریم کربلایی	مدیر آزمایشگاه	کارشناسی ارشد شیمی	۱۴۰۲/۰۴/۰۱
مهندس امیر حسین رئیسی نسب	مدیر برنامه ریزی و انبارها	کارشناسی مدیریت صنعتی	۱۴۰۱/۱۰/۰۱
دکتر آتوشا سعیدان	مدیر استراتژی، تعالی و توسعه کسب و کار	دکترای دامپزشکی	۱۴۰۳/۱۰/۰۱

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۴-۱- منابع:

الف : منابع حاصل از فروش محصولات به شرکت های پخش، سایر درآمدهای عملیاتی از بابت خدمات کارمزدی، فروش مواد اولیه و ضایعات و غیر عملیاتی شامل سود سپرده بانکی

ب : منابع حاصل از دریافت مطالبات از سایر شرکت ها و اشخاص حقیقی

منابع مالی عمدتاً جهت تامین سرمایه در گردش (تامین مواد اولیه و بسته بندی و هزینه های جاری) مصرف می شود.

۴-۲- مصارف :

الف : مصارف مالی (شامل نقدینگی، سرمایه گذاری و غیره) و مصارف غیر مالی (شامل تامین موجودی مواد و کالا، دارایی ثابت، پروژه ها و غیره)،

ب : مصارف جهت پرداخت هزینه های شرکت

ج : مصارف جهت پرداخت بدهی ها و تسهیلات سررسید شده .

مصارف عمدتاً در جهت تامین مواد اولیه و بسته بندی، خرید دارایی های ثابت و هزینه های جاری شرکت و همچنین پرداخت بدهی ها می باشد.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

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.

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

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی دوره را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

مدیریت ریسک ارز: شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می‌شود.

مدیریت ریسک اعتباری: ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی 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.

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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

با توجه به اینکه شرکت ایران دارو (سهامی عام) در صنعت دارو و نظام سلامت جامعه فعالیت می کند و خرید مواد اولیه دارویی و فروش محصولات دارویی و ارائه خدمات آزمایشگاهی و تحقیق و توسعه از عملیات اصلی شرکت می باشد طی سال مالی منتهی به آذر ۱۴۰۴ مبلغ ۱,۶۶۰,۸۷۶ میلیون ریال دارو به شرکت پخش البرز و مبلغ ۳۷۹,۳۵۴ میلیون ریال به شرکت یارا طب ثامن فروخته شده و همچنین مبلغ ۷۱,۷۷۳ میلیون ریال خدمات تامین نیروی انسانی و بیمه ای از سایر شرکت های هم گروه خریداری شده است. کلیه معاملات مذکور در جلسات هیات مدیره و بدون حضور مدیر ذینفع در رای گیری به تصویب رسیده و از طریق سامانه کدال افشاء شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
صورتحساب کمیته حسابرسی

شماره جلسه: ۵۰۱۰

تاریخ جلسه: سه شنبه ۱۴۰۵/۰۲/۱۵
ساعت شروع: ۱۵:۰۰
ساعت خاتمه: ۱۸:۰۰
محل تشکیل جلسه: شرکت ایران دارو (اتاق جلسات شرکت)
حاضرین دعوت شده: آقای: قلی زاده، آقای: علیرضا نیک
دبیر جلسه: پروین وفا زارع
دستور جلسه:

مطابق دعوتنامه کمیته دستور جلسه شرح زیر است:

۱- تصویب معاملات با اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۴

معاملات با اشخاص وابسته:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مجموع ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	قرض الحسنه دریافتی
شرکت های اصلی و نهایی	گروه سلامت و دارویی پروکت (سهامی خاص)	واحد نهایی مصرف هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۷۱۰,۰۰۰
	گروه دارویی پروکت (سهامی عام)	واحد اصلی: حکم هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-
	تولید مواد دارویی البرز پالک	مشتق هیات مدیره و سهامدار اصلی	✓	۱۵۶,۵۴۴	-	-
	گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	✓	-	-	-
شرکت های همگروه	جمع			۱۵۶,۵۴۴	-	۷۱۰,۰۰۰
	داروسازی تولید دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱۲۵	-
	گروه مشاوران مدیریت و مشاورات راهبردی تدبیر	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳,۰۲۶	-	-
	پخش البرز (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۱,۶۶۰,۸۷۶	-
سایر اشخاص وابسته	جمع			۳,۰۲۶	۱,۶۶۰,۸۷۶	-
	یارا طب ثامن	سایر		-	۳۷۹,۳۵۴	-
	سازمان غذا و دارو	سایر		-	۲,۶۷۵,۸۶۵	-
	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مهر	سایر		۵۴۴,۶۰۸	-	-
جمع	جمع			۵۴۴,۶۰۸	۲,۰۵۵,۲۱۹	-
	جمع کل			۷۰۴,۱۷۷	۴,۷۱۶,۲۳۰	۷۱۰,۰۰۰

تصمیمات اتخاذ شده:

۱. معاملات با اشخاص وابسته در سال مالی ۱۴۰۴ و صرفه و صلاح شرکت مورد تأیید و تصویب اعضای کمیته حسابرسی

قرارداد گرفت:

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

شرکت در جهت حفظ منافع و جلوگیری از تضییع حقوق سازمان، در معاملات و قراردادهای حقوقی و اقتصادی از مشاور حقوقی استفاده نموده و ریسک ناشی از وقوع دعاوی حقوقی و اثرات ناشی از آن را به حداقل می رساند.

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	له/علیه	مرجع رسیدگی	مبلغ خواسته (میلیارد ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	مطالبه وجه	شرکت داروگستر رازی و شرکت جهان داروی پارس	شعبه ۲۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی	۱۰۷	صدور رای به نفع شرکت ایران دارو	انتقال سند مالکیت ۲ واحد آپارتمان از آپارتمان رسمی شماره ۱۴۷۲ بابت تنظیم سند و انتقال آپارتمان ها به نام شرکت ایران دارو ۱۰۷ میلیارد ریال	مکاتب دادگستری کل تهران با دفتر اسناد
۲	کسبیم کازنینات	راگا پیشرو تجارت	شعبه ۲۶۲۲ شورای حل اختلاف مجتمع ۲۷ شهید سلیمانی تهران	۵۷۶۰۰ یورو ارز نیمایی	در مرحله بررسی توسط دادسرا	درخواست تعقیب پروسه قضایی	طرح دعوی علیه شرکت راگا پیشرو تجارت توسط وکیل شرکت

۴-۶- آخرین تغییرات هیات مدیره به شرح زیر است:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه ای	خلاصه سوابق
سید احمد احمدی تیمورلوئی	رئیس هیات مدیره	دکترای تخصصی سیاست گذاری سلامت کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	معاون حوزه وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی / دبیر شورای گسترش و نظارت بر سازمانهای مردم مشاور رئیس و معاون اجرایی صندوق رفاه دانشجویان
مهدی قلی زاده	نایب رئیس هیات مدیره	کارشناسی حسابداری	معاون مالی شرکت بیوسان فارمد
دکتر محمدرضا رحیم	عضو هیات مدیره	دکترای داروسازی	مشاور مدیر کل دارو و مواد تحت کنترل / تدوینگر آمارنامه دارویی سالهای ۱۴۰۰-۱۴۰۲ / رئیس توسعه محصول شرکت سلامت و دارویی برکت
داوود دهقان علویق	عضو هیات مدیره	کارشناسی ارشد حسابداری	مدیر حسابداری داخلی شرکت کی بی سی / مدیر حسابداری داخلی شرکت کشت و صنعت شریف آباد و شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
دکتر میثم مفتاحی	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	دکتری پزشکی	قائم مقام مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت البرز دارو / عضو هیات مدیره شرکت پخش البرز / معاون زنجیره تامین شرکت داروسازی تولید دارو

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵- نتایج عملیات و چشم اندازها

۵-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییرات نسبت به سال مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی	۸,۶۳۵,۳۲۳	۵,۸۱۰,۸۹۳	٪۴۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵,۲۲۶,۰۴۶)	(۴,۱۷۱,۱۱۴)	٪۲۵
سود ناخالص	۳,۴۰۹,۲۷۸	۱,۶۳۹,۷۷۹	٪۱۰۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۰۱,۸۰۷)	(۴۱۲,۰۴۶)	٪۷۰
سایر درآمدها	۳۳,۲۴۶	۲۸,۸۲۷	٪۱۵
سایر هزینه ها	(۹,۱۴۴)	(۹,۴۶۰)	(٪۳)
سود عملیاتی	۲,۷۳۱,۵۷۳	۱,۲۴۷,۱۰۰	٪۱۱۹
هزینه های مالی	(۱,۵۵۷,۳۹۰)	(۹۷۱,۵۹۶)	٪۶۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۴۱۷,۱۰۹)	(۱۵۷,۷۴۵)	٪۱۶۴
سود قبل از مالیات	۷۵۷,۰۷۵	۱۱۷,۷۵۹	٪۵۴۳
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۹۳,۶۰۹)	(۱۰۰,۲۵۱)	٪۲۹۳
سود (زیان) خالص	۳۶۳,۴۶۵	۱۷,۵۰۸	٪۱۹۷۶
عملیاتی (ریالی)	۱,۲۰۵	۵۸۰	٪۱۰۸
غیر عملیاتی (ریالی)	(۹۹۹)	(۵۶۹)	٪۷۶
سود پایه هر سهم (ریالی)	۲۰۷	۱۱	٪۱۷۸

فروش خالص شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ نسبت به دوره مشابه قبل با توجه افزایش نرخ به شرایط بازار، به میزان ٪۴۸ افزایش یافته است. سود ناخالص شرکت نیز به دلیل افزایش فروش و نرخ محصولات به میزان ٪۱۰۸ افزایش یافته است. هزینه های اداری و تشکیلاتی عمدتاً به دلیل افزایش حقوق و مزایا مطابق قانون کار ٪۷۰ افزایش یافته است. با توجه به شرایط اقتصادی پیش رو و لزوم تمدید تسهیلات مالی شرکت و جرایم تاخیر در بازپرداخت تسهیلات، هزینه های مالی شرکت به نسبت دوره گذشته به میزان ٪۶۰ افزایش یافته است. افزایش سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی ناشی از شناسایی و اخذ ذخیره مالیات و بیمه و همچنین مالیات ارزش افزوده می باشد.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

در راستای رعایت ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و جهت پرداخت سود سهام در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۷ اطلاعیه ای جهت دریافت اطلاعات شماره حساب سهامداران در سایت کدال منتشر گردید. لازم به ذکر است سود سهام پرداختنی اشخاص وابسته مبلغ ۵۵,۴۹۲ میلیون ریال می باشد.

عنوان	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
سنوات قبل از سال ۱۴۰۲	۱۵۰,۰۰۴	۰	۱۵۰,۰۰۴
سال ۱۴۰۲	۱۳,۴۴۱	۴۹,۳۰۷	۶۲,۷۴۸
سال ۱۴۰۳	۸,۱۱۰	۰	۸,۱۱۰
جمع	۱۷۱,۵۵۵	۴۹,۳۰۷	۲۲۰,۸۶۲

۵-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

تغییرات بااهمیتی در پرتفوی سرمایه گذاری و همچنین دارایی های شرکت در سال مالی مورد گزارش رخ نداده است.

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	درصد مالکیت	مبلغ دفتری	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت	مبلغ دفتری	درآمد سرمایه گذاری
شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک	-	۴۱۴	۷۲	-	۴۱۴	۲,۰۱۶
شرکت سرمایه گذاری البرز	-	۲۶	-	-	۲۶	-
داروسازی تولید دارو	-	۴۴۷	-	-	۴۴۷	-
البرز دارو	-	۸۹۰	-	-	۸۹۰	-
پخش البرز	-	۹۵	-	-	۹۵	-
سبحان آنکولوژی	-	۱۵۲	-	-	۱۵۲	-
شرکت صادراتی فارمیکو	-	۴۳۱	-	-	۴۳۱	-
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی	-	۵۶	-	-	۵۶	-

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۶- مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۶-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

۶-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها: شرکت ایران دارو فاقد شعبه یا بخش می باشد.

۷- تحلیل حساسیت :

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت ایران دارو									
نرخ یورو موثر بر درآمد عملیاتی و بهای تمام شده									
۱,۲۲۹,۴۲۸	۱,۱۱۷,۶۶۲	۱,۰۱۶,۰۵۶	۹۲۳,۶۸۸	۸۳۹,۷۱۶	۷۵۵,۷۴۴	۶۸۰,۱۷۰	۶۱۲,۱۵۳	۵۵۰,۹۳۸	
(۱۶۴۵)	(۱۲۳۷)	(۸۳۶)	(۴۴۱)	(۵۱)	۳۳۸	۷۲۱	۱۰۹۹	۱۴۷۰	۳.۶
(۵۵)	(۴۴)	(۳۳)	(۲۲)	(۱۱)	(۱)	۹	۲۰	۳۰	۳.۷
۴۰۱	۳۶۳	۳۲۵	۲۸۷	۲۵۰	۲۱۳	۱۷۷	۱۴۱	۱۰۶	۳.۸
۴۳۲	۳۹۳	۳۵۴	۳۱۵	۲۷۷	۲۳۹	۲۰۲	۱۶۵	۱۲۹	۳.۸
۴۵۳	۴۱۳	۳۷۳	۳۳۴	۲۹۵	۲۵۷	۲۱۹	۱۸۱	۱۴۵	۳.۹
۳۱۴	۲۸۷	۲۶۰	۲۳۳	۲۰۷	۱۸۰	۱۵۴	۱۲۹	۱۰۴	۴.۰
۴۷۴	۴۳۳	۳۹۳	۳۵۳	۳۱۴	۲۷۵	۲۳۶	۱۹۸	۱۶۱	۴.۱
۴۹۵	۴۵۴	۴۱۳	۳۷۲	۳۳۳	۲۹۳	۲۵۴	۲۱۵	۱۷۷	۴.۲
۴۵۵	۴۱۴	۳۷۴	۳۳۵	۲۹۶	۲۵۷	۲۱۹	۱۸۱	۱۴۴	۴.۲
۴۹۸	۴۵۶	۴۱۵	۳۷۴	۳۳۴	۲۹۴	۲۵۴	۲۱۶	۱۷۷	۴.۳
۵۵۳	۵۱۰	۴۶۷	۴۲۵	۳۸۳	۳۴۲	۳۰۱	۲۶۰	۲۲۱	۴.۴

میانگین نرخ مواد اولیه و بسته بندی شرکت به یورو

مفروضات تحلیلی منتهی به آذر ۱۴۰۴

۱- نرخ برابری ارز معادل ۸۳۹,۷۱۶ ریال در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ‌های بالاتر و پایین‌تر به میزان ۱۰٪ محاسبه شده است).

۲- در این تحلیل حساسیت، اقلام درآمد، بهای تمام شده و مالیات بر درآمد جز متغیرهای اصلی می باشد، سایر متغیرهای سود و زیان ثابت در نظر گرفته شده است.

۳- میانگین نرخ مواد اولیه و بسته بندی وارداتی هر کیلوگرم برابر با ۴ یورو در نظر گرفته شده است که نرخ‌های بالاتر و پایین‌تر به میزان ۲٪ افزایش و کاهش در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.

۴- میزان مواد مستقیم مصرفی، مقدار محصول تولیدی و مقدار فروش شرکت همانند سال مالی ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است.

۵- نتایج واقعی احتمالا متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۸- جمع بندی

با بررسی وضعیت فروش می توان استنباط نمود فروش محصولات افزایش یافته، ضمناً در جهت تنوع و تحلیل محصولات و تولید محصولات جدید با قابلیت سود و توان رقابتی بالا اقدامات و برنامه ریزی های مدونی صورت گرفته و در این راستا نیز همانطور که اشاره شده پروانه محصولات جدید اخذ شده که قطعاً بر روند سود آوری و فروش شرکت نقش موثری خواهد داشت.

در بررسی اقلام سود و زیانی، افزایش سود خالص عمدتاً به دلیل تنوع سبد محصولات شرکت، افزایش فروش مقداری، افزایش قیمت محصولات، توزیع مناسب محصولات به شرکت های پخش و کنترل بهینه هزینه ها در سال جاری نسبت به سال گذشته می باشد.

این شرکت در جهت افزایش ظرفیت تولید و تنوع محصولات و تولید محصولات جدید اقدام به خرید ماشین آلات، دستگاه و تجهیزات و اقدامات مربوط به پروژه بازسازی و به روز نمودن دستگاهها استانداردهای (GMP) در سنوات قبل و سال مورد گزارش نموده که این موضوع در راستای اهداف و استراتژیهای شرکت می باشد. ضمناً در سالهای آتی با توجه به اتمام پروژه و راه اندازی بخش نیمه جامدات تولید در این بخش نیز افزایش چشمگیری خواهد داشت.

شرکت ایران دارو بخشی از مواد اولیه خود را از منابع خارجی تامین می نماید بدیهی است در صورت افزایش نرخ ارز و تغییر سیاستهای بانکی جایگزینی آن از طریق بازار داخلی در دستور کار قرار می گیرد.

این شرکت در راستای کاهش قیمت تمام شده در سالهای آتی به دنبال یافتن تامین مواد اولیه از تامین کننده اقتصادی تر می باشد و ضمناً با اصلاح خطوط تولید با کاهش چشمگیر ضایعات مواجه خواهیم شد.