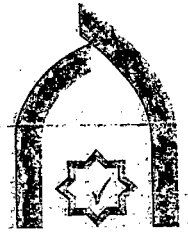


بسمه تعالی
شیر جبر حانه

۲۵۱۴ - ۱۴۰۰ / ن

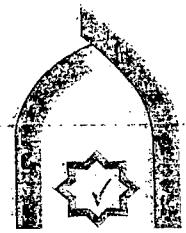
تاریخ: ۱۴۰۰، ۱۲، ۲۲

پیوست:



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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورتهای مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

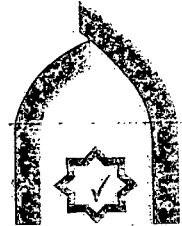
صورت جریان های نقدی

۴۶ الی ۶

یادداشتهای توضیحی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت ایران دارو (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ایران دارو (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۵ صورتهای مالی، مبلغ ۱۲۷ میلیارد ریال از درآمدهای عملیاتی سال مالی مورد گزارش (حدوداً ۴۰ درصد از کل درآمدهای عملیاتی)، مربوط به شرکت پخش البرز (همگروه) بوده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ صاحبان سهام در خصوص رفع موارد مندرج در بندهای ۱۱ الی ۱۴ این گزارش و اصلاح آیین نامه معاملات شرکت، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. رعایت تشریفات قانونی مقرر در ماده قانونی یاد شده، در مورد معاملات مذکور با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره وعدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری میسر نبوده است. ضمن اینکه معاملات مذکور بر اساس روابط خاص فیما بین با شرکتهای همگروه صورت پذیرفته است.

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

۱۰- مفاد تبصره ۱ ماده ۸ و ماده ۲۹ آیین نامه معاملات، مبنی بر انعقاد قرارداد بابت خریدهای عمده و همچنین مفاد برخی از قراردادهای فروش درخصوص اخذ جریمه تاخیر در وصول مطالبات از بخش عمده ای از مشتریان رعایت نشده است. همچنین در آیین نامه معاملات شرکت نحوه اعتبارسنجی و اخذ تضامین معتبر (بابت خریدهای خارجی به خصوص بابت پیش پرداختهای خارجی انجام شده به صرافی ها و فروشندگان خارجی) پیش بینی نشده، در این خصوص بابت مبلغ ۲۱۵ میلیارد ریال پیش پرداخت خرید خارجی تضامین لازم اخذ نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- مفاد بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری سالانه حسابرسی شده حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه و مفاد بند ۴ ماده ۷ مبنی بر افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ظرف مدت ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه رعایت نگردیده است.

۱۲- مفاد مواد ۸ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشاء اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی، مبنی بر عدم حق رای مدیر ذینفع در رای گیری هیئت مدیره در هنگام تصویب معاملات با اشخاص وابسته رعایت نشده است.

۱۳- مفاد مواد ۳۳، ۱۵ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به ترتیب مبنی بر پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیران ارشد شرکت به هیئت مدیره توسط کمیته انتصابات، حضور اکثریت اعضای هیئت مدیره در مجمع عمومی سالیانه و ذکر دلایل عدم حضور اعضای هیئت مدیره در همان جلسه و افشای اطلاعات حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره و کمیته های تخصصی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت رعایت نشده است.

۱۴- در اجرای کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۱۰ این گزارش و عدم وجود عضو غیرموظف مالی هیئت مدیره در ترکیب کمیته حسابرسی و با توجه به درنظر داشتن محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم شناسایی اتباع خارجی براساس شماره فراگیر خارجی و درج شماره مذکور بر روی فاکتورها و قراردادها، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

۹ اسفند ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر
علی اکبر عباسی حسن کیاده
شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲
میرتضی محسن زاده گنجی
شماره عضویت: ۸۱۰۶۹
۴۰۰۱۱۰۹۸-۰۱MK
موسسه حسابرسی مفید راهبر

تاریخ: ۱۴۰۰/۱۲/۰۸
شماره: ۱۵۱۴۲۳۳
پیوست:

شرکت ایران دارو
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۹۴۸۹



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ایران دارو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۴۶	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	دکتر رضا توکلان	رئیس هیات مدیره	
شرکت سبحان دارو	محمدرضا بهمن زاده	نایب رئیس و عضو موظف هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری البرز	دکتر علی رزازان	عضو هیات مدیره	
شرکت البرز دارو	دکتر سیداحمد احمدی تیمور لونی	عضو هیات مدیره	
شرکت گروه دارویی سبحان	دکتر فردوس نصیری زاده	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
موسسه حسابداری مفید راهبر پیوست گزارش			



شرکت ایران دارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

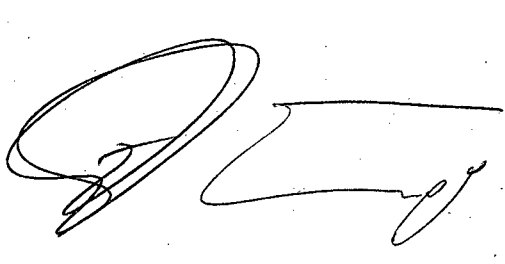
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۰۳,۳۳۱	۲,۸۳۸,۱۸۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۰۷,۸۵۲)	(۱,۵۵۶,۴۵۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۹۵,۴۷۹	۱,۲۸۱,۷۲۵		سود ناخالص
(۸۱,۳۴۲)	(۱۱۶,۹۳۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷۹,۵۳۸	۲۰,۰۶۵	۸	سایر درآمدها
(۴,۹۵۴)	(۱۲,۴۳۵)	۹	سایر هزینه ها
۱,۱۸۸,۷۲۱	۱,۱۷۲,۴۲۷		سود عملیاتی
(۲۱۳,۰۵۴)	(۳۴۷,۷۲۱)	۱۰	هزینه های مالی
(۳۷,۹۷۳)	۳۱,۳۰۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۳۷,۶۹۴	۸۵۶,۰۱۴		سود قبل از مالیات
(۱۹۵,۷۵۴)	(۱۹۳,۳۱۱)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۲,۸۵۸)	۰		سال جاری
۷۰۹,۰۸۲	۶۶۲,۸۰۳		سال های قبل
			سود خالص
۱,۰۴۷	۱,۰۴۴		سود پایه هر سهم
(۲۲۵)	(۲۸۱)		عملیاتی - ریال
۸۲۲	۷۶۳	۱۲	غیر عملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.







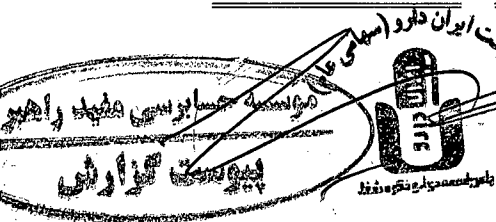
شرکت ایران دارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

داراییها	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۲۵,۶۲۸	۱۲۹,۵۴۶
دارایی های نامشهود	۱۴	۱۶,۳۳۵	۱۷,۲۸۵
سرمایه گذاریهایی بلند مدت	۱۵	۵,۵۲۳	۵۲۷
دریافتنی های بلندمدت	۱۶	۶,۹۳۰	۵,۷۰۷
جمع دارایی های غیر جاری		۱۵۴,۴۱۶	۱۵۳,۰۶۵
داراییهای جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۳۱۱,۱۳۰	۵۶۴,۱۹۱
موجودی مواد و کالا	۱۹	۱,۴۶۱,۳۱۴	۷۰۲,۱۶۳
دریافتنی های تجاری وسایر دریافتنی ها	۱۶	۲,۵۴۹,۵۸۰	۱,۸۶۲,۳۰۷
موجودی نقد	۲۰	۲۶۸,۱۵۸	۱۲۸,۸۷۷
جمع دارایی های جاری		۴,۵۹۰,۱۸۳	۳,۲۵۷,۵۳۸
جمع دارایی ها		۴,۷۴۴,۵۹۹	۳,۴۱۰,۶۰۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۸۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۸۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۳	۳۹	۳۹
سود انباشته		۶۸۳,۶۶۴	۷۰۱,۱۹۱
سهام خزانه	۲۴	(۶۹,۷۰۲)	۰
جمع حقوق مالکانه		۱,۵۸۲,۰۰۲	۱,۳۳۹,۲۳۱
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلندمدت	۲۶	۳۳,۹۳۶	۱۶۹,۶۸۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۷۰,۳۰۱	۴۷,۶۷۰
جمع بدهی های غیر جاری		۱۰۴,۲۳۷	۲۱۷,۳۵۲
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۳۹۷,۶۰۴	۲۹۴,۸۸۶
مالیات پرداختنی	۲۸	۳۶۷,۹۵۲	۲۹۴,۰۳۲
تسهیلات مالی	۲۶	۲۰۲۹,۲۱۱	۱,۱۱۲,۲۴۰
سود سهام پرداختنی	۲۹	۲۶۳,۱۴۹	۱۴۹,۶۲۲
پیش دریافت ها	۳۰	۴۴۴	۳,۲۵۱
جمع بدهی های جاری		۳,۰۵۸,۳۶۰	۱,۸۵۴,۰۲۰
جمع بدهیها		۳,۱۶۲,۵۹۷	۲,۰۷۱,۳۷۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۴,۷۴۴,۵۹۹	۳,۴۱۰,۶۰۳

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

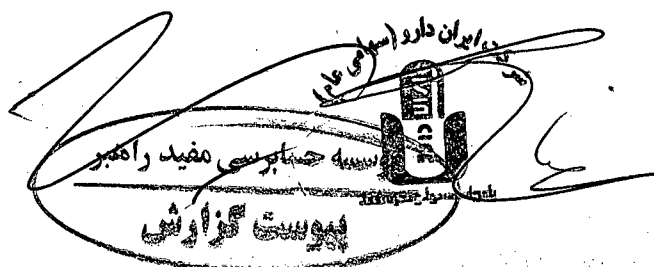


۳

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۵۳۰,۰۰۰	۳۴,۹۸۹	۳۹	۲۲۱,۸۲۱	۷۸۶,۸۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سودخالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹			۷۰۹,۰۸۲		۷۰۹,۰۸۲
افزایش سرمایه	۵۰,۰۰۰				۵۰,۰۰۰
سود سهام مصوب			(۲۰۶,۷۰۰)		(۲۰۶,۷۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۳,۰۱۱		(۲۳,۰۱۱)		.
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۵۸۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۳۹	۷۰۱,۱۹۱	۱,۳۳۹,۲۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سودخالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰			۶۶۲,۸۰۳		۶۶۲,۸۰۳
افزایش سرمایه	۳۰۰,۰۰۰				۳۰۰,۰۰۰
سود سهام مصوب			(۶۳۸,۰۰۰)		(۶۳۸,۰۰۰)
خرید سهام خزانه				(۱۸۵,۷۴۳)	(۱۸۵,۷۴۳)
فروش سهام خزانه				۱۱۶,۰۴۱	۱۱۶,۰۴۱
زیان حاصل از فروش سهام خزانه				(۱۲,۳۳۰)	(۱۲,۳۳۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۳۰,۰۰۰		(۳۰,۰۰۰)		.
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۸۸۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	۳۹	۶۸۳,۶۶۴	۱,۵۸۲,۰۰۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



۴

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۳۶,۰۷۳)	۱۲۱,۸۶۰	۳۱	نقد (مصرف شده) حاصل از عملیات
(۵۲,۵۲۲)	(۹۱,۹۵۰)		پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۸۸,۵۹۵)	۲۹,۹۱۰		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۸,۸۱۴)	(۱۶,۸۱۵)	۱۳	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	(۹۲۳)	۱۴	پرداخت های نقدی بابت خرید دارائی های نامشهود
۰	(۴,۹۹۶)	۱۵	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
۹۱۲	۴,۱۱۸	۱۱	دریافت های نقدی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
(۷,۹۰۲)	(۱۸,۶۱۶)		جریان خالص (خروج) نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۲۹۶,۴۹۷)	۱۱,۲۹۴		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱۴,۲۳۲	۳۶,۹۱۳		دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱,۴۴۹,۲۹۹	۱,۰۱۱,۷۱۷		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۰	(۸۱,۰۰۰)	۲۴	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۸۲۰,۰۴۰)	(۲۵۰,۲۸۷)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۰۷,۳۳۷)	(۳۲۷,۹۲۵)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۲۰,۰۵۳)	(۲۶۱,۳۸۶)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳۱۶,۱۰۲	۱۲۸,۰۳۲		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱۹,۶۰۵	۱۳۹,۳۲۷		خالص افزایش در موجودی نقد
۱۰۸,۲۸۳	۱۲۸,۸۷۷		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۸۹	(۴۵)	۱۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲۸,۸۷۷	۲۶۸,۱۵۸		مانده موجودی نقد در پایان سال
۳۵,۷۶۸	۲۶۳,۰۸۷	۳۲	معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ایران دارو با شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۴۴۹۰ 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 ۱۳۶۱/۰۸/۰۲ 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 دارونی سبحان و واحد تجاری نهایی، شرکت گروه دارویی برکت می باشد. مرکز اصلی و کارخانه شرکت در تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تأسیس هر قسم کارخانه یا موسسه برای تهیه و تولید و فروش و توزیع محصولات دارویی، انسانی و دامی و گیاهی و مکمل های غذایی، رژیمی و دارویی، شیمیایی، آرایشی و بهداشتی، کشاورزی، ملزومات دارویی و تجهیزات پزشکی، 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، واردات مواد اولیه یا نیمه ساخته و ساخته شده انواع داروها، ملزومات پزشکی و دارویی، مکمل های غذایی، رژیمی و دارویی و تجهیزات پزشکی و همچنین اخذ نمایندگی واردات هریک از اقلام مذکور از شرکتهای خارجی، 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، تأسیس 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 سال مورد گزارش منطبق باماده 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 سال به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۱۵۹	۱
۱۶۴	۱۶۴
۱۶۰	۱۶۵
۸۲	۸۴
۲۴۲	۲۴۹

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

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

اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ که از ابتدای سال ۱۳۹۹ لازم الاجرا می باشد اثر با اهمیت بر شرکت ندارد.

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

۲-۲-۱- استاندارد جدید حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه می باشد که از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و

برآوردهای شرکت بکارگیری استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام

صورت های مالی نداشته است.

۲-۲-۲- استاندارد جدید حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز می باشد که از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ لازم الاجرا است. براساس ارزیابی ها و

برآوردهای شرکت، بکارگیری استاندارد مزبور، آثار با اهمیت بر عملیات شرکت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی های ارزی	دینار	نیمایی	مطابق با قرارداد
موجودی نقد و بانک	یورو	نیمایی	واردات کالا

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

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

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

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 مستقیما قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع 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- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۲۵ ساله	خط مستقیم
مستحدثات 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
اثاث و منصوبات	۵، ۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم

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

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه‌ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

۴-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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 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" هریک 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	قطعات 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 رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر سال 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.

۱-۹-۳- ذخیره تخفیفات جنسی

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

۲-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۰-۳- سرمایه گذاریها

اندازه گیری

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

شناخت درآمد

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

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- 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 شوند.

۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی

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

۱۲-۳- سهام خزانه

۱-۱۲-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال اوراق مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۲-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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 می‌شود.

۴-۱۲-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- ذخیره تخفیفات جنسی
هیأت مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال‌های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد ذخیره تخفیفات جنسی می‌نماید که در پایان سال جاری مبلغ ۷۵,۰۳۰ میلیون ریال برآورد و برای سال مالی قبل ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال برآورد شده است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال		
فروش خالص:					
داخلی					
کپسول	۲۳۵,۷۵۱,۷۱۸	۸۷۴,۷۲۱	۱,۳۸۷,۵۳۲	۲۳۴,۱۸۵,۷۷۰	
قرص	۴۳۲,۳۱۱,۷۸۰	۵۳۱,۱۵۴	۷۵۲,۶۵۷	۴۰۳,۳۳۷,۰۸۸	
پماد، کرم و ژل	۸,۹۹۲,۵۳۶	۲۷۹,۶۲۱	۴۰۸,۷۲۱	۹۸,۶۶۱,۲۶۳	
شریت	۳۹۶,۸۱۰	۱۶,۸۴۹	۱۷,۲۸۰	۲۱۵,۴۱۷	
لوسیون و اسپری	۲,۰۲۸,۰۶۲	۳۷۴,۰۶۲	۳۷۲,۱۸۸	۱,۷۴۰,۰۱۳۵	
پودر	۲,۲۵۲,۳۱۸	۵۰,۶۰۴	۱۳۳,۹۸۳	۶,۹۴۶,۴۴۲	
	۶۷۲,۸۳۳,۲۲۴	۲,۱۲۷,۰۱۰	۳,۰۷۳,۳۶۱	۶۵۶,۲۹۱,۱۱۵	
صادراتی					
کپسول	۳,۹۲۰,۰۱۰	۶,۹۷۱	۱,۶۷۷	۶۸,۸۳۰	
قرص	۳۱,۹۱۰,۷۹۰	۳۹,۶۵۵	۲۵,۵۴۹	۱۰,۹۷۸,۱۴۰	
لوسیون و اسپری	۲۶۵,۲۵۰	۴۶,۷۲۶	۱۲,۱۵۱	۶۰,۶۶۴	
پماد، کرم و ژل	۲,۷۷۷,۰۴۸	۹۶,۳۰۰	۵۷,۰۹۷	۱,۳۳۹,۲۹۴	
	۳۸,۸۷۳,۰۹۸	۱۸۹,۶۵۲	۹۶,۴۷۵	۱۲,۴۴۶,۹۲۸	
فروش ناخالص	۷۱۱,۷۰۶,۳۲۲	۲,۳۱۶,۶۶۲	۳,۱۶۹,۸۳۵	۶۶۸,۷۳۸,۰۴۳	
برگشت از فروش		(۲۰,۲۲۷)	(۵,۸۲۷)		
تخفیفات		(۹۳,۱۰۴)	(۳۲۵,۸۲۸)		
فروش خالص		۲,۲۲۳,۳۳۱		۲,۸۳۸,۱۸۱	

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 نسبت به سال قبل، تغییر شرایط بازار، کسب سهم بیشتری در بازار در سال جاری می باشد.

۵-۳- فروش صادراتی شرکت در طی سال مالی به شرکت های ساویروس فارما، نوی کابل ممتاز، تجارتی رشاد مزمل، فرهاد شکیب و سیدالسادات بصورت ریالی می باشد. با توجه به اینکه مجوزهای صادره و اظهارنامه گمرکی به نام شرکت های مذکور بوده، واحد مورد گزارش از بابت رفع تعهدات ارزی مذکور مسئولیتی نداشته است. لذا حسب مورد نسبت به فروش های صادراتی ارزی (سایوفارما و سورنا طب) به نام شرکت مطابق با بخشنامه های بانک مرکزی اقدام به رفع تعهد ارزی شده است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

اشخاص وابسته شرکت پخش البرز (همگروه)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
	۱,۱۳۶,۷۴۲	۴۰٪	۸۲۷,۸۷۳	۳۸٪
	۱,۱۳۶,۷۴۲	۴۰٪	۸۲۷,۸۷۳	۳۸٪
سایر مشتریان				
شرکت سینا پخش ژن	۲۶۷,۸۸۳	۹٪	۱۷۶,۹۷۴	۸٪
شرکت پخش رازی	۲۶۱,۱۷۲	۹٪	۲۰۸,۳۹۳	۹٪
شرکت محیا دارو	۱۸۴,۱۳۲	۶٪	۱۵۱,۴۰۱	۷٪
شرکت پخش شیمی درمانی اوسینا	۱۴۸,۷۵۲	۵٪	۰	۰٪
شرکت پخش قاسم ایران	۱۲۸,۷۷۹	۵٪	۲۷۴,۴۱۷	۱۳٪
شرکت مشاء طب	۱۲۲,۰۵۷	۴٪	۳۵,۸۲۰	۲٪
شرکت داروگستر نخبگان	۱۰۵,۶۶۷	۴٪	۶۶,۶۲۰	۳٪
شرکت پخش دایا دارو	۹۵,۸۰۲	۳٪	۱۰۱,۸۷۸	۵٪
پخش نیک فردای سالم (نفس)	۸۹,۵۹۱	۳٪	۹۶,۴۴۶	۴٪
شرکت سلامت پخش هستی	۷۵,۸۱۵	۳٪	۰	۰٪
شرکت پورا پخش	۵۵,۲۴۵	۲٪	۱۴,۸۳۴	۱٪
شرکت بهداشت و درمان پاسارگاد جابر	۳۸,۸۶۰	۱٪	۰	۰٪
شرکت به رسان	۳۷,۹۶۶	۱٪	۵۵,۴۹۳	۳٪
شرکت پخش ممتاز	۲۸,۱۸۶	۱٪	۰	۰٪
پخش طبیعت زنده	۲۳,۰۷۰	۱٪	۴,۹۶۰	۰٪
شرکت سایوفارما	۲۲,۱۷۰	۱٪	۱۲۱,۴۸۳	۶٪
سایر	۳۶,۲۹۱	۱٪	۶۶,۷۳۹	۳٪
	۱,۷۱۱,۴۳۹	۶۰٪	۱,۳۷۵,۴۵۸	۶۲٪
	۲,۸۳۸,۱۸۱	۱۰۰٪	۲,۲۰۳,۳۳۱	۱۰۰٪

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد سود
۱,۲۱۴,۶۵۴	۴۷۸,۰۹۱	۷۳۶,۵۶۳	۶۱
۶۷۶,۷۳۴	۴۸۳,۴۸۲	۱۹۳,۲۵۲	۲۹
۳۷۴,۳۴۱	۱۸۹,۲۲۴	۱۸۵,۱۱۷	۴۹
۴۳۴,۱۰۸	۲۶۶,۶۳۸	۱۶۷,۴۷۱	۳۹
۱۳۱,۶۵۰	۱۳۱,۴۸۲	۱۶۷	۱
۶,۶۹۴	۷,۵۳۸	(۸۴۴)	(۱۳)
۲,۸۳۸,۱۸۱	۱,۵۵۶,۴۵۵	۱,۲۸۱,۷۲۵	۴۵
			۵۴

کپسول (عدد)

قرص (عدد)

لوسین و اسپری (عدد)

پماد ، کرم و ژل (عدد)

پودر (ساشه)

شریت (عدد)

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۴۷,۴۴۷	۱,۰۹۰,۳۶۳		مواد مستقیم مصرفی
۷۷,۸۳۸	۱۱۱,۶۷۷	۶-۳	دستمزد مستقیم
۲۹۸,۵۸۸	۴۳۰,۵۰۰	۶-۳	سربار ساخت
۱,۰۲۳,۸۷۳	۱,۶۳۲,۵۴۰		جمع هزینه‌های تولید
(۱۵,۶۰۴)	(۳۵,۵۸۲)	۱۹	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۲,۰۵۲)	(۲,۸۸۷)		بهای تمام شده ضایعات غیرعادی
۱,۰۰۶,۲۱۷	۱,۵۹۴,۰۷۱		بهای تمام شده ساخت
۱,۶۳۵	(۳۷,۶۱۶)	۱۹	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۱,۰۰۷,۸۵۲	۱,۵۵۶,۴۵۵		

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱ - ۶ - در سال مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۱,۵۶۴,۵۷۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۹۳۹,۱۴۹ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. ضمناً از خریدهای طی سال مبلغ ۷۷۸,۸۷۱ میلیون ریال خرید داخلی و مبلغ ۷۸۵,۷۰۷ میلیون ریال خرید خارجی بوده است که عمدتاً با نرخ ارز دولتی و برای مواد اولیه مربوط به مکمل های دارویی ارز 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	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر/۰۹/۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر/۰۹/۱۳۹۹	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
انواع ویتامین ها	چین-ایران	۲۷۸,۵۰۳	۱۸٪	۱۸۲,۹۶۰	۱۹٪
انواع پوکه کپسول	هند-ایران	۲۰۶,۰۴۲	۱۳٪	۳۶,۳۰۱	۴٪
فاموتیدین	ایران	۱۰۷,۷۷۳	۷٪	۱۳,۴۷۴	۱٪
جعبه و بروشور	ایران	۱۰۵,۶۳۴	۷٪	۷۰,۱۱۲	۷٪
انواع تیوب	ایران	۹۱,۳۹۳	۶٪	۶۰,۷۹۹	۶٪
انواع فیلم پی وی سی	چین	۸۹,۲۴۶	۶٪	۴۶,۹۷۳	۵٪
منیزیم اکساید	آلمان	۸۰,۸۹۰	۵٪	۱۶,۵۱۴	۲٪
پمپ و درب اسپری لیدوکائین	چین	۶۲,۸۱۳	۴٪	۶۵,۷۹۸	۷٪
لیدوکائین	ایران	۶۰,۰۱۲	۴٪	۶,۳۹۲	۱٪
بارفین و وازلین	ایران	۴۵,۳۰۹	۳٪	۱۹,۶۵۳	۲٪
فویل	ایران	۴۲,۴۶۶	۳٪	۳۰,۵۲۱	۳٪
تتراسایکلین و داکسی سایکلین	چین	۳۸,۶۹۴	۲٪	۲۰,۷۵۴	۲٪
پروپیلن گلايکول	ایران	۲۴,۱۵۰	۲٪	۴,۳۰۰	۰٪
انواع بطری	ایران	۲۱,۰۶۲	۱٪	۳۰,۴۷۹	۳٪
الکل	ایران	۱۷,۴۲۳	۱٪	۲۰,۱۶۹	۲٪
کاپتوبریل و آمی تریپتیلین	چین-ایران	۱۴,۴۵۳	۱٪	۹,۸۲۸	۱٪
ترانگزامیک اسید	چین	۱۳,۵۰۳	۱٪	۰	۰٪
فولیک اسید	چین-سوئیس	۱۱,۵۵۶	۱٪	۱۵,۸۳۷	۲٪
مانیتول	ایران	۱۱,۴۴۵	۱٪	۲,۶۷۳	۰٪
استازولامید	ایران	۷,۲۴۵	۰٪	۵,۴۳۸	۱٪
سایر اقلام		۲۳۴,۹۶۶	۱۵٪	۲۸۰,۱۷۴	۳۰٪
		۱,۵۶۴,۵۷۸	۱۰۰٪	۹۳۹,۱۴۹	۱۰۰٪

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

نوع محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی (بر مبنای میانگین ۳ ساله تولید)	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
کپسول	عدد	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۷۴۶,۸۷۴	۲۴۳,۸۴۵,۳۱۳	۲۲۷,۱۲۵,۳۲۹
قرص	عدد	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۷۰۰,۱۴۲	۴۲۹,۵۰۱,۳۲۸	۴۶۰,۰۰۲,۷۹۰
پماد و کرم و ژل	تیوپ	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۲۲,۸۱۱	۱۱,۳۵۲,۵۳۲	۱۱,۷۱۸,۷۶۰
شربت	شیشه ۶۰ میلی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۲۵۸	۲۱۵,۷۰۹	۳۹۶,۸۳۹
اسپری	عدد	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۳,۵۴۹	۱,۷۶۴,۰۶۳	۲,۳۰۱,۸۶۶
پودر	سائنه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۵,۵۹۷	۶,۹۵۴,۸۷۶	۳,۳۳۹,۳۱۲

۶-۲-۱- تفاوت تولید در ظرفیت اسمی با تولید واقعی ناشی از عدم بروزآوری ظرفیت ماشین آلات بوده است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۴۸۴	۸۵,۷۷۰	۱۶,۳۵۰	۲۱,۵۳۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۶,۱۷۸	۳۲,۸۷۹	۱۰,۴۱۵	۱۲,۵۱۸	اضافه کاری
۲۰,۳۲۵	۲۷,۲۳۴	۶,۲۰۰	۱۱,۴۰۳	بیمه سهم کارفرما
۵,۷۸۷	۸,۳۴۶	۱,۸۷۹	۲,۵۹۶	عیدی و پاداش
۱۲,۵۴۹	۱۹,۰۵۷	۴,۶۳۵	۶,۳۶۷	۶-۳-۱ مزایای پایان خدمت
۴,۶۵۷	۷,۳۵۲	۱,۵۱۴	۲,۲۷۳	بن کالای اساسی
۳,۶۱۵	۲,۹۸۵	۶۲۴	۷۹۷	بهداشت و درمان
۵۹۳	۱,۶۲۲	۳۳۲	۳۳۹	ایاب و ذهاب کارکنان
۲۸,۳۱۶	۴۱,۱۷۴	۳۴,۲۶۲	۴۶,۱۰۳	۶-۳-۲ هزینه حقوق نیروی پیمانکار (مدیر)
۳,۴۹۴	۲,۳۷۳			خدمات کارمزدی
۱۷,۹۴۶	۱۸,۵۲۹			استهلاک
۱۴,۲۳۲	۱۷,۵۲۰			هزینه غذای کارکنان
۲۲,۴۸۳	۵۱,۵۱۱			۶-۳-۳ ملزومات و مواد مصرفی
۲۰,۷۴۱	۲۶,۷۰۷			تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱۱,۳۹۷	۱۵,۹۰۲			سرویس کارکنان
۲۷,۵۱۲	۶۲,۸۰۹			۶-۳-۴ کمکهای غیر نقدی و هدایا
۱۳,۹۵۵	۱۰,۹۱۶			آزمایش
۲,۴۳۰	۳,۵۹۴			آب، برق، گاز، تلفن و پست
۱,۳۹۹	۲,۵۱۸			حق المشاوره و آموزش
۱,۶۴۴	۲,۲۴۰	۱,۶۲۷	۱,۹۹۰	پاداش افزایش تولید
۷,۷۸۶	۹,۲۴۳	۰	۵,۷۵۶	سایر اقلام
(۱۴,۹۳۶)	(۱۹,۷۸۳)			کسر میشود سهم اداری از سربار ۷
۲۹۸,۵۸۸	۴۳۰,۵۰۰	۷۷,۸۳۸	۱۱۱,۶۷۷	

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

۶-۳-۲- افزایش هزینه حقوق پیمانکار عمدتاً به دلیل اجرای طرح طبقه بندی مشاغل، طبقه بندی و انتقال هزینه خدمات کارمزدی (پرستل روزمزد) به هزینه حقوق پیمانکار می باشد.

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

۶-۳-۴- افزایش کمکهای غیر نقدی در مقایسه با سال قبل به دلیل بیماری کرونا و کمک به پرستل طبق دستور هلدینگ پرداخت شده است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۰۴۲	۱۳,۹۷۲	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۱۵۷	۱۳,۸۲۳		حقوق هیات مدیره
۲,۰۳۲	۱۲,۱۸۵	۷-۲	هزینه های تبلیغات، بازاریابی و فروش
۳,۹۰۱	۳,۲۸۶		حق الزحمه حسابرسی و سایر خدمات مرتبط
۳,۵۷۰	۴,۸۲۲		بیمه سهم کارفرما
۱,۱۸۳	۲,۵۸۶		سرویس کارکنان و ایاب و ذهاب
۱,۰۵۷	۱,۴۴۱		تمبر، سفته و کار مزد بانکی
۱,۶۳۶	۱,۵۹۴		عیدی و پاداش
۱,۷۴۰	۲,۰۹۴		هزینه حقوق پیمانکار
۱,۵۴۲	۱,۵۳۴		استهلاک
۹۹۸	۱,۸۱۰		حق المشاوره و هزینه های آموزشی
۲,۳۹۷	۳,۱۱۳		بازخريد سنوات خدمت کارکنان
۳,۱۶۹	۵,۹۸۶		کمکهای غیر نقدی
۱,۶۴۶	۱,۶۱۵		ملزومات و مواد مصرفی غیر مستقیم تولید
۷۰۶	۱,۰۶۹		بن کالای اساسی
۲۱۳	۳,۳۹۸		هزینه مرخصی کارکنان
۳,۴۸۱	۴,۲۹۰		اضافه کاری
۱,۰۰۰	۲,۲۲۲		پاداش هیات مدیره مصوب مجمع
۱۴,۹۳۶	۱۹,۷۸۳		سهم اداری از هزینه واحدهای خدماتی
۱۶,۰۳۵	۱۶,۳۰۳		سایر
<u>۸۱,۳۴۲</u>	<u>۱۱۶,۹۲۸</u>		

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۰ براساس قانون وزارت کار می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های تبلیغات، بازاریابی و فروش از بابت بازاریابی، معرفی و دستیابی به سهم محصولات جدید در بازار دارو و مکمل و همچنین ثبت برند در کشورهای عراق، سوریه و آذربایجان می باشد.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۷۶۵	۰	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۷,۳۵۱	۵,۵۴۶	درآمد خدمات کارمزدی
۱,۷۰۰	۴,۷۰۴	فروش ضایعات
۰	۴۹۶	خالص اضافی انبار
۳,۷۲۲	۹,۳۱۸	سایر درآمدها و هزینه‌ها
۷۹,۵۳۸	۲۰,۰۶۵	

۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۶,۸۱۹	۹-۱	زیان ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۲,۰۵۲	۲,۸۸۷		ضایعات مواد و کالا
۲,۹۰۳	۲,۷۲۹		سایر
۴,۹۵۴	۱۲,۴۳۵		

۹-۱- زیان ناشی از تسعیر ارز بابت مطالبات ارزی از شرکت کیمادیا در کشور عراق می‌باشد. زیان مذکور در سال جاری از بابت کاهش نرخ برابری هر دینار عراق با ریال بوده است.

۱۰- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۳,۰۵۴	۳۴۷,۷۲۱	۱۰-۱	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی

۱۰-۱- افزایش هزینه مالی در مقایسه با سال گذشته بابت اخذ تسهیلات بیشتر به منظور سرمایه در گردش شرکت و نیز خریداری موجودی مواد اولیه بوده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱۲	۴,۱۱۸	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی
۹۸۹	(۴۵)	سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
(۳۹,۸۷۴)	۲۷,۲۳۵	سایر
(۳۷,۹۷۳)	۳۱,۳۰۸	

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۸۸,۷۲۱	۱,۱۷۲,۴۲۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۲۸۵,۲۹۹)	(۲۶۵,۳۳۰)	اثر مالیاتی
۹۰۳,۴۲۳	۹۰۷,۰۹۶	
(۲۵۱,۰۲۷)	(۳۱۶,۴۱۳)	(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
۵۶,۶۸۶	۷۲,۱۱۹	اثر مالیاتی
(۱۹۴,۳۴۱)	(۲۴۴,۲۹۴)	
۹۳۷,۶۹۴	۸۵۶,۰۱۴	سود خالص قبل از مالیات
(۲۲۸,۶۱۲)	(۱۹۳,۲۱۱)	اثر مالیاتی
۷۰۹,۰۸۲	۶۶۲,۸۰۳	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۸۶۳,۰۹۶,۲۱۱	۸۶۹,۱۸۸,۲۲۱	میانگین موزون تعداد سهام
۰	(۴۰۲,۲۸۵)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۸۶۳,۰۹۶,۲۱۱	۸۶۸,۷۸۵,۹۳۶	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۴۱۶	مهندسی برق پرشین
۰	۱,۰۵۵	اپرا تهویه
۰	۸۴۹	صنایع اتاق تمیز بهار
۰	۷۳۳	تولیدی بازرگانی تجهیز کاران بردیا
۰	۵۹۸	خدمات صنعتی نوین
۰	۵۳۰	آکام صنعت
۰	۵۱۹	صاف آب ایران
۰	۵۱۰	آرامان لار
۰	۴۵۸	تندباد
۳۳۸	۳۳۸	فناوری اطلاعات شبکه پایدار
۲۴۵	۰	آوید افزار رایانه
۵۸۳	۷,۰۰۵	

۱۳-۳- بخشی از مساحت زمین کارخانه شرکت به مساحت حدود ۴۶ متر به منظور استقرار پست برق در تصرف اداره برق می باشد.

۱۳-۴- مبلغ ۹۷ میلیون ریال پروژه در جریان شرکت بابت بازسازی خطوط تولید فاز ۹ تا ۱۵ می باشد که به دلیل مشکلات نقدینگی راکد بوده که پیش بینی می گردد پروژه مذکور تا پایان سال ۱۴۰۲ تکمیل گردد.

شرکت ایران دابو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع	نرم افزار رایانه ای	هزینه توسعه محصولات جدید	حق الانشعاب و بهره برداری آب	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز برق	حق الانشعاب گاز	
۲۴,۲۹۰	۵,۹۱۰	۹,۰۲۵	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶	
*	*	*	*	*	*	*	
*	*	*	*	*	*	*	
*	*	*	*	*	*	*	
۲۴,۲۹۰	۵,۹۱۰	۹,۰۲۵	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶	
۹۲۳	۹۲۳	*	*	*	*	*	
*	*	*	*	*	*	*	
*	*	*	*	*	*	*	
۲۵,۲۱۳	۶,۸۳۳	۹,۰۲۵	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶	
۵,۲۳۰	۲,۸۵۷	۲,۳۷۲	*	*	*	*	
۱,۷۷۶	۱,۱۲۹	۶۴۷	*	*	*	*	
*	*	*	*	*	*	*	
۷,۰۰۵	۳,۹۸۶	۳,۰۱۹	*	*	*	*	
۱,۸۷۲	۱,۲۲۵	۶۴۷	*	*	*	*	
*	*	*	*	*	*	*	
۸,۸۷۸	۵,۳۱۱	۳,۶۶۶	*	*	*	*	
۱۶,۳۳۵	۱,۶۲۱	۵,۳۵۸	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶	
۱۷,۲۸۵	۱,۹۲۴	۶,۰۰۵	۹,۰۲۹	۵۰	۷۰	۲۰۶	
							۲۲

۱۴- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده :
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

افزایش
واگذار شده
نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان آذر ۱۳۹۹

افزایش
واگذار شده
نقل و انتقالات و سایر تغییرات
مانده در پایان آذر ۱۴۰۰

استهلاک انباشته :
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
استهلاک

استهلاک دارایی واگذار شده
مانده در پایان آذر ۱۳۹۹

استهلاک
مؤسسه ساینسی
مانده در پایان آذر ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

پیوست گزارش

مفید راهبر

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
				میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
سرمایه گذاریهای سریع معامله (بورسی و فرابورسی):					
شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:					
۲	۲	۲	-	۱,۷۹۳	شرکت سرمایه گذاری البرز
۱۰	۱۰	۱۰	-	۱۰,۰۰۰	شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک
۸	۸	۸	-	۷,۹۹۹	داروسازی تولید دارو
۶	۶	۶	-	۶,۲۴۶	البرز دارو
۱	۱	۱	-	۱,۱۶۶	شرکت پخش البرز
۱۲	۱۲	۱۲	-	۱۲,۱۰۰	شرکت سبحان آنکولوژی
۴۰	۴۰	۴۰			
سایر شرکتهای:					
۴۳۱	۴۳۱	۴۳۱	۵	۴۳,۰۷۴	شرکت صادراتی فارمیکو
۵۶	۵۶	۵۶	-	۵۶,۰۰۰	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۰	۴,۹۹۶	۴,۹۹۶			صندوق سرمایه گذاری گسترش صنعت دارو
۴۸۷	۵,۴۸۳	۵,۴۸۳			
۵۲۷	۵,۵۲۳	۵,۵۲۳			

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۲۲۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	۰	۷۴۰,۰۰۰	۱۶-۱ اشخاص وابسته
۲۹۸,۶۸۲	۴۱۳,۷۱۷	۰	۴۱۳,۷۱۷	۱۶-۲ سایر مشتریان
۵۱۸,۶۸۲	۱,۱۵۳,۷۱۷	۰	۱,۱۵۳,۷۱۷	
حسابهای دریافتنی				
۴۴۲,۱۱۷	۱۶۰,۵۹۱	۰	۱۶۰,۵۹۱	۱۶-۳ اشخاص وابسته
۸۲۲,۱۳۷	۱,۲۱۰,۲۰۸	(۵,۵۰۰)	۱,۲۱۵,۷۰۸	۱۶-۴ سایر مشتریان
۱,۲۶۴,۲۵۴	۱,۳۷۰,۷۹۹	(۵,۵۰۰)	۱,۳۷۶,۲۹۹	
۱,۷۸۲,۹۳۶	۲,۵۲۴,۵۱۵	(۵,۵۰۰)	۲,۵۳۰,۰۱۵	
سایر دریافتنی ها				
اشخاص وابسته				
۳۳,۰۰۰	۲,۹۱۵	۰	۲,۹۱۵	۱۶-۵ سرمایه گذاری البرز
۲,۴۹۴	۲,۴۹۴	۰	۲,۴۹۴	گروه دارویی سبحان
۰	۸۳۵	۰	۸۳۵	البرز دارو
۳۵,۴۹۴	۶,۲۴۳	۰	۶,۲۴۳	
سایر مشتریان				
۶,۸۸۲	۱۱,۹۲۶	۰	۱۱,۹۲۶	کارکنان (علی الحساب ، وام و مساعده)
۲۷,۵۸۹	۰	۰	۰	شرکت تضامنی محمدخانی و شرکا
۹,۴۰۶	۶,۸۹۶	۰	۶,۸۹۶	سایر
۴۳,۸۷۷	۱۸,۸۲۲	۰	۱۸,۸۲۲	
۱,۸۶۲,۳۰۷	۲,۵۴۹,۵۸۰	(۵,۵۰۰)	۲,۵۵۵,۰۸۰	

دریافتنی های بلند مدت:

سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۰۷	۶,۹۳۰	۰	۶,۹۳۰

کارکنان (علی الحساب، وام و مساعده)

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

دریافتنی های کوتاه مدت تجاری :

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
خالص	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ
۷۴۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	۰	۷۴۰,۰۰۰
۷۴۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	۰	۷۴۰,۰۰۰
۱۱۴,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰	۰	۱۱۴,۰۰۰
۶۷,۰۰۱	۶۷,۰۰۱	۰	۶۷,۰۰۱
۵۶,۵۶۵	۵۶,۵۶۵	۰	۵۶,۵۶۵
۳۶,۵۹۴	۳۶,۵۹۴	۰	۳۶,۵۹۴
۳۲,۶۴۹	۳۲,۶۴۹	۰	۳۲,۶۴۹
۱۹,۷۸۵	۱۹,۷۸۵	۰	۱۹,۷۸۵
۱۸,۰۲۳	۱۸,۰۲۳	۰	۱۸,۰۲۳
۱۵,۱۶۱	۱۵,۱۶۱	۰	۱۵,۱۶۱
۱۲,۵۶۶	۱۲,۵۶۶	۰	۱۲,۵۶۶
۱۱,۵۹۲	۱۱,۵۹۲	۰	۱۱,۵۹۲
۱۱,۲۸۵	۱۱,۲۸۵	۰	۱۱,۲۸۵
۹,۱۳۶	۹,۱۳۶	۰	۹,۱۳۶
۷,۸۷۲	۷,۸۷۲	۰	۷,۸۷۲
۱,۴۸۸	۱,۴۸۸	۰	۱,۴۸۸
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۴۱۳,۷۱۷	۴۱۳,۷۱۷	۰	۴۱۳,۷۱۷
۱,۱۵۳,۷۱۷	۱,۱۵۳,۷۱۷	۰	۱,۱۵۳,۷۱۷

اسناد دریافتنی تجاری:

۱-۱۶- اشخاص وابسته
 شرکت پخش البرز (هم گروه) - ۳۶ فقره

۲-۱۶- سایر مشتریان

شرکت دارو گستر یاسین- ۳ فقره

پخش رازی ۶ فقره

شرکت محیا دارو - ۱۳ فقره

پخش شیمی درمانی اوسینا ۱۴ فقره

شرکت دایا دارو ۴ فقره

شرکت دارو گستر نخیکان- ۲ فقره

شرکت پورا پخش ۱۱ فقره

پخش طبیعت زنده ۵ فقره

شرکت سلامت پخش هستی ۳ فقره

شرکت پخش لیک فردای سالم (نفس)- ۲ فقره

شرکت قاسم ایران ۱ فقره

پخش مشاء طب- ۵ فقره

شرکت پخش ممتاز ۳ فقره

شرکت رامو فارمین ۱ فقره

شرکت به رسان دارو - ۷ فقره

مکثاف - ۸ فقره

جمع سایر مشتریان

جمع اسناد دریافتنی تجاری

۱-۲-۲- کلیه اسناد دریافتنی جهت وصول نزد بانک واگذار گردیده است و تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۱۷۳,۶۴۸ میلیون ریال وصول شده است. ضمنا اسناد اخذ شده از دارو گستر یاسین ، تماما به حیطه وصول درآمده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
خالص	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ
۱۶۰,۵۹۱	۱۶۰,۵۹۱	۰	۱۶۰,۵۹۱
۱۶۰,۵۹۱	۱۶۰,۵۹۱	۰	۱۶۰,۵۹۱
۲۴۲,۳۸۰	۲۴۲,۳۸۰	۰	۲۴۲,۳۸۰
۲۲۰,۹۵۰	۲۲۰,۹۵۰	۰	۲۲۰,۹۵۰
۱۱۹,۸۱۹	۱۱۹,۸۱۹	۰	۱۱۹,۸۱۹
۱۱۵,۱۶۰	۱۱۵,۱۶۰	۰	۱۱۵,۱۶۰
۷۳,۲۶۴	۷۳,۲۶۴	۰	۷۳,۲۶۴
۷۸,۲۸۳	۷۸,۲۸۳	۰	۷۸,۲۸۳
۷۸,۱۲۰	۷۸,۱۲۰	۰	۷۸,۱۲۰
۵۹,۱۶۱	۵۹,۱۶۱	۰	۵۹,۱۶۱
۵۹,۳۳۷	۵۹,۳۳۷	۰	۵۹,۳۳۷
۵۴,۶۵۰	۵۴,۶۵۰	۰	۵۴,۶۵۰
۵۳,۱۰۵	۵۳,۱۰۵	۰	۵۳,۱۰۵
۲۶,۴۰۵	۲۶,۴۰۵	۰	۲۶,۴۰۵
۱۰,۳۳۱	۱۰,۳۳۱	۰	۱۰,۳۳۱
۸,۵۴۵	۸,۵۴۵	۰	۸,۵۴۵
۵,۳۳۳	۵,۳۳۳	۰	۵,۳۳۳
۰	۰	۰	۰
۱۰,۸۷۴	۱۰,۸۷۴	(۵,۵۰۰)	۱۰,۸۷۴
۱,۲۱۰,۲۰۸	۱,۲۱۰,۲۰۸	(۵,۵۰۰)	۱,۲۱۰,۲۰۸
۱,۳۷۰,۷۹۹	۱,۳۷۰,۷۹۹	(۵,۵۰۰)	۱,۳۷۰,۷۹۹

حسابهای دریافتنی تجاری:

۳-۱۶- اشخاص وابسته

شرکت پخش البرز(هم گروه)

۴-۱۶- سایر مشتریان

شرکت پخش سیناژن

پخش رازی

شرکت پخش قاسم ایران

بازاریابی و بازرگانی دارو و لوازم پزشکی (کیمادیا)

شرکت دارو گستر نخیکان

شرکت پخش مشاء طب

پخش شیمی درمانی اوسینا

پخش دایا دارو

پخش سراسری نفس (لیک فردای سالم)

سلامت پخش هستی

شرکت محیا دارو

شرکت دارو گستر رازی

پخش ممتاز

پخش طبیعت زنده

شرکت پورا پخش

شرکت دارو گستر یاسین

سایر شرکتهای پخش

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

- ۱-۱۶-۴-مانده حساب کیمادیا به مبلغ ۶۹۳,۷۳۳,۱۸۴ 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، ضمناً تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۶۹,۵۵۶,۵۸۹ دینار عراق دریافت شده است.
- ۲-۱۶-۴-مانده طلب های مذکور از شرکت های پخش البرز، پخش رازی و پخش قاسم، تا تاریخ تهیه صورت های مالی در قبال مطالبات مذکور و مطابق قرارداد منعقد، اسناد دریافتنی دریافت گردیده است.
- ۳-۱۶-۴-مانده طلب از شرکت محیا دارو، سلامت پخش هستی و دابا دارو، تا تاریخ تهیه این صورت های مالی در قبال مطالبات و مطابق قرارداد منعقد، اسناد دریافتنی دریافت گردیده است.
- ۴-۱۶-۴-علت افزایش قابل ملاحظه مانده حسابهای دریافتنی شرکت پخش سیناژن مربوط به افزایش مقداری فروش، افزایش نرخ محصولات در سال جاری نسبت به سال گذشته می باشد.
- ۵-۱۶-۴-مانده طلب از شرکت داروگستر رازی از بابت فروش محصولات در سنوات گذشته بوده که با توجه به عدم وصول مطالبات، اقدام به طرح دعوی گردیده که منتج به صدور برگ اجرائیه توسط دادگاه شده که بخشی از اموال و املاک شرکت مذکور توقیف شده است.
- ۶-۱۶-۴-مانده طلب از شرکت داروگستر یاسین از بابت فروش محصولات در سنوات گذشته بوده که در سال جاری بخشی وصول و بخشی نیز اسناد دریافت شده است.
- ۵-۱۶-۵-مبلغ مطالبات از شرکت سرمایه گذاری البرز از بابت شرکت پروفیل پارس بوده که در سال جاری پرداخت شده است.
- ۶-۱۶-۶-دوره وصول مطالبات طی سال مالی مورد گزارش ۲۴۰ روز (سال قبل ۱۸۶ روز) بوده است، که با توجه به کسری نقدینگی موجود در صنعت دارو در حد متعارف می باشد.
- ۷-۱۶-۷-سیاست های فروش اعتباری :
- ۱-۱۶-۷-۱-میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۴۰ روز است. برای کلیه دریافتنی هایی که تا ۳۶۵ روز از تاریخ سر رسید وصول نشوند، حسب نظر کمیته فروش (این نامه فروش اعتباری به مشتریان) و هیات مدیره به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته می شود. بر مبنای برآورد مبالغ غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

۸-۱۶-۶-مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	(روز) مدت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۰۰۰	۰	۲۰ روز
۰	۰	۱۱۰ روز
۰	۱۲,۳۳۶	۲۴۰ روز
۳۲۸,۴۲۳	۲۵۵,۵۶۵	بیش از ۳۶۵ روز
۳۳۹,۴۲۳	۲۶۷,۸۰۱	جمع
۳۷۵	۵۴۳	میانگین مدت زمان (روز)

۱-۱۶-۸-این دریافتنی های تجاری شامل میالغی 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.

۹-۱۶-۶-گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	مانده در ابتدای سال
۰	۰	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
۰	۰	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
۰	۰	بازیافت شده طی سال
۰	۰	برگشت زیان های کاهش ارزش طی سال
۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	مانده در پایان سال

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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	وجوه بانکی مسدود شده:
۱۹۸,۰۲۰	۳۸۱,۸۲۰	بانک اقتصاد نوین
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	بانک سینا
۲۵,۴۲۰	۲۵,۴۲۰	بانک سپه
۰	۲۳,۵۳۵	بانک کارآفرین
۲۱۸	۲۱۸	بانک پارسیان
۵,۲۰۰	۰	بانک تجارت
۲۹۸,۸۵۸	۵۰۰,۹۹۳	جمع
(۲۹۸,۸۵۸)	(۵۰۰,۹۹۳)	تهاتر با تسهیلات یادداشت ۱-۲۶
۰	۰	

۱۸- سفارشات و پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۰,۳۲۱	۲۱۴,۸۱۷	۱۸-۱
۴۹۰,۳۲۱	۲۱۴,۸۱۷	
۳۸,۶۸۹	۴۶,۳۶۸	۱۸-۲
۳۵,۱۸۱	۴۹,۹۴۶	۱۸-۳
۷۳,۸۷۰	۹۶,۳۱۳	
۵۶۴,۱۹۱	۳۱۱,۱۳۰	

سفارشات و پیش پرداخت های خارجی:

مواد اولیه

سفارشات و پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

سایر

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- ۱۸ - پیش پرداخت خارجی مواد اولیه مجموعاً به مبلغ ۶۳,۰۷۰,۱۰۰ ریویه و ۵,۱۷۰,۱۸۰ یوان ۱,۰۱۲,۱۹۰ یورو، ۳,۴۱۸ دلار به صورت مستقیم و از طریق صرافی‌ها به شرکت‌های تامین کننده مواد اولیه پرداخت شده است. همچنین بعد از سال مالی بخش عمده ای از مواد اولیه دریافت شده است.

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مفید شیشه	۱۱,۱۰۰	۲,۵۱۰
داروپوش	۷,۹۲۲	۵,۱۵۶
درمان یاب دارو	۴,۱۲۰	۰
شیمی دارونی دارو پخش	۳,۵۸۱	۱۱۷
صنایع شیمیایی پارس زیگورات	۲,۷۶۶	۵۹
داروسازی خوارزمی	۲,۵۵۰	۱,۱۱۰
پارس الکل	۲,۰۵۹	۱۰۷
کیمیا کالا	۱,۳۵۴	۱,۲۰۰
صنایع شیمیائی و دارونی ارسطو	۱,۳۰۱	۱,۳۰۵
اکسین تک تضمین	۱,۲۰۶	۰
گلشیدکار	۱,۱۷۳	۲,۳۳۵
ژلاتین کپسول ایران	۲۹۷	۶,۲۷۳
سایر (پایین تر از ۱ میلیارد ریال)	۶,۹۳۸	۱۸,۵۱۸
جمع	۴۶,۳۶۸	۳۸,۶۸۹

۱- ۱۸-۲ مبلغ پرداختی از بابت پیش پرداخت قرارداد خرید شیشه محصولات اسپری بوده است که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی ماده مذکور وارد شرکت شده است.

۲- ۱۸-۲ مبلغ پرداختی از بابت پیش پرداخت قرارداد خرید تیوب محصولات کرم، پماد و ژل بوده است که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی ماده مذکور وارد شرکت شده است.

۳- ۱۸ - سایر پیش پرداختها به شرح ذیل می باشد.

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
بیمه پارسیان - سهامی عام	۹,۰۴۹	۷,۱۷۵
اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ	۵,۱۷۴	۲,۳۳۳
کیمیا صنعت جهان فناور	۱,۴۰۹	۱,۰۹۳
تولید و پخش پوشاک دانیال	۱,۳۱۹	۰
پخش پیروز	۱,۲۲۱	۰
پارت دارو الوند	۱,۲۰۳	۴۶۷
اندیشه نگار پارس	۱,۱۷۴	۰
تهیه و توزیع یاسین	۱,۱۵۱	۰
شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
توچال تهویه پارسه	۰	۱,۰۱۴
پویا پروتئین	۰	۲,۲۳۳
همکاران سیستم پناه تهران	۰	۱,۲۶۸
سایر (پایین تر از ۱ میلیارد ریال)	۲۷,۲۴۷	۱۸,۵۹۸
جمع	۴۹,۹۴۶	۳۵,۱۸۱

۱- ۱۸-۳ تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۳۱,۱۸۰ میلیون ریال از پیش پرداختهای مذکور تسویه شده است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۷۱	۴۲,۶۸۷	۰	۴۲,۶۸۷	کالای ساخته شده موجود در انبار
۵۴,۳۷۳	۸۹,۹۵۴	۰	۸۹,۹۵۴	۱۹-۴ کالای در جریان ساخت
۵۸۱,۶۳۲	۱,۰۴۵,۴۰۵	۰	۱,۰۴۵,۴۰۵	۱۹-۳ مواد اولیه و بسته بندی
۲۳,۲۹۲	۳۴,۱۴۷	۰	۳۴,۱۴۷	قطعات و لوازم یدکی
۲,۹۳۴	۳,۰۸۲	۰	۳,۰۸۲	مواد اولیه و بسته بندی شرکت نزد دیگران
۱,۴۷۴	۱,۷۵۰	۰	۱,۷۵۰	سایر موجودیها (مواد و ملزومات مصرفی)
۶۶۸,۷۷۶	۱,۲۱۷,۰۲۴	۰	۱,۲۱۷,۰۲۴	
۳۳,۳۸۷	۲۴۴,۲۹۰	۰	۲۴۴,۲۹۰	۱۹-۲ کالای در راه
۷۰۲,۱۶۳	۱,۴۶۱,۳۱۴	۰	۱,۴۶۱,۳۱۴	

۱- ۱۹- موجودی مواد اولیه، بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و غیره تا مبلغ ۱,۳۲۶,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی، انفجار، صاعقه و غیره، بیمه شده است.

۲- ۱۹- اقلام در راه شامل ۱۱ مورد سفارش پوکه کپسول، اسید اسکوریک، ویتامین B۱۲ و ... مجموعاً به مبلغ ۳۷,۸۳۸,۱۰۰ روپیه، ۲۷,۶۵۰ یورو و ۲,۵۱۲,۲۰۰ یوان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی وارد شرکت شده است.

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

۴- ۱۹- موجودی کالای در جریان ساخت در پایان سال در بخش های ساخت و بسته بندی بوده و ظرف مدت یک هفته بعد از سال مالی تکمیل و به انبار کالای ساخته شده ارسال گردید.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۰- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
موجودی نزد بانکها - ریالی	۲۰-۱	۲۰-۱
موجودی نزد بانکها - ارزی	۲۰-۲	۲۰-۲
موجودی صندوق - ارزی		
	۲۶۸,۱۵۸	۱۲۸,۸۷۷

۲۰-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۳۱ فقره حساب جاری و سپرده نزد بانکها می باشد درخصوص موجودی نقد نزد بانکها ، هیچگونه محدودیت مبنی بر استفاده از وجوه مذکور وجود ندارد.

۲۰-۲- موجودی ارزی نزد بانک پارسیان و کارآفرین ، ۶۱۷ میلیون ریال می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ قابل دسترس تسعیر شده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۸۸۰,۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۸۸۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح ذیل است:

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	۴۶۸,۷۸۱,۲۹۰	۳۲۳,۷۶۴,۳۳۸
شرکت ایلیا سرمایه پیشرو (سهامی خاص)	۱۲,۹۷۹,۳۰۰	۰
شرکت سرمایه تجارت ساتراس (سهامی خاص)	۱۰,۳۳۸,۶۲۴	۰
شرکت سهامی بیمه آسیا	۸,۰۸۴,۲۸۶	۵,۳۲۸,۲۸۰
شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	۲۹,۲۸۰	۱۳۹,۳۶۷
شرکت سرمایه گذاری سپهر	۱۲,۷۱۸	۸,۳۸۳
سایر سهامداران	۳۷۹,۷۷۴,۵۰۲	۲۵۰,۷۵۹,۶۳۲
	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۵۸۰ میلیون ریال به ۸۸۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

مانده ابتدای سال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
افزایش سرمایه از محل مطالبات	تعداد سهام	تعداد سهام
	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی	۲۶۳,۰۸۷,۲۶۴	۲۵,۷۶۸,۰۰۰
	۳۶۹,۱۲۷,۲۶۴	۱۴,۲۳۲,۰۰۰
	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۲- 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.

۲۳- سایر اندوخته ها

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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۴- سهام خزانه

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
•	•	•	•	مانده ابتدای سال
•	•	۱۸۵,۷۴۳	۷,۳۵۸,۸۲۲	خرید طی سال
•	•	(۱۱۶,۰۴۱)	(۴,۲۲۰,۴۵۱)	فروش طی سال
•	•	۶۹,۷۰۲	۳,۱۳۸,۳۷۱	مانده پایان سال

۱- ۲۴- در سال مالی جاری براساس الزام سازمان بورس، شرکت در راستای انجام عملیات بازارگردانی سهام، اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا نموده که در اینخصوص مبلغ ۸۱,۰۰۰ میلیون ریال در وجه بازارگردان در طی سال مالی پرداخت شده است. ضمناً طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیری و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور تا سقف ۱۰٪ از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

پرداختنی‌های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۲۵-۱	۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۵-۱	۹۰،۴۸۲
		۴۱،۸۱۵
		۴۳،۱۳۱
حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته	۲۵-۲	۲۹
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۵-۲	۳۸،۵۳۱
		۴۲،۱۸۶
		۴۵،۰۹۹
		۸۸،۲۳۰
		۱۲۹،۰۴۲
سایر پرداختنی‌ها		
اسناد پرداختنی	۲۵-۳	۲۶،۶۷۳
اشخاص وابسته	۲۵-۴	۲۱،۰۱۵
هزینه‌های پرداختنی	۲۵-۵	۶۲،۴۵۳
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		۷،۳۲۳
موسسه حسابرسی مفید راهبر		۲،۴۰۰
حق تقدم استفاده نشده سهامداران	۲۵-۶	۷۷،۵۶۰
شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدبر		۱۳،۷۵۹
حق بیمه‌های پرداختنی		۲۸،۶۷۱
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی		۲،۶۲۶
حساب امانی دیگران نزد ما		۲،۷۸۷
سایر		۲۳،۲۹۶
		۲۰۶،۶۵۶
		۲۹۴،۸۸۶
		۳۹۷،۶۰۴

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۲۵- اسناد پرداختنی کوتاه مدت تجاری

البرز بالک (اشخاص وابسته)

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۱۶	۰
۱,۳۱۶	۰

سایر تامین کنندگان

تک نگار قرن امروز بابت خرید جعبه دارو
 بهینه پوشش جم بابت خرید فیلم دارو
 سانپار صنعت دارویی وارنا بابت خرید مواد اولیه
 چاپ سرای ترسیم نگار
 آیدانار
 رز پلیمر
 چاپ پارسیان
 بهان سار
 سایر

۱۴,۱۸۶	۲۱,۳۷۴
۱۳,۸۰۱	۲۰,۵۶۶
۰	۱۵,۳۲۴
۵,۷۴۹	۱۱,۴۵۴
۱,۴۰۰	۹,۷۹۱
۰	۶,۳۵۱
۱,۶۸۴	۳,۴۴۱
۳۱	۱,۱۲۶
۴,۹۶۵	۱,۰۵۶
۴۱,۸۱۵	۹۰,۴۸۲
۴۳,۱۳۱	۹۰,۴۸۲

۲-۲۵- حسابهای پرداختنی کوتاه مدت تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری

اشخاص وابسته :

شرکت سبجان دارو
 تولید مواد داروئی البرز بالک
 شرکت البرز دارو

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۸	۲۹
۴۳۷	۰
۲,۳۴۹	۰
۲,۹۱۴	۲۹

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات :

تک نگار قرن امروز
 محمدعلی نادری شانکاوری
 آیدانار
 برادران ذوالفقاری
 چاپ سرای ترسیم نگار
 سبز راهان البرز
 داروسازی خوارزمی
 حامی تجارت سلامت
 چاپ پارسیان
 شرکت ارشام ماشین فرزام
 جام دارو
 شرکت صنعتی الکتریک خراسان
 توچال تهویه پارسه
 متین خوش طبع
 سایر (پایین تر از ۱ میلیارد ریال)

۳,۴۷۷	۸,۷۱۷
۲,۶۵۳	۴,۳۶۸
۰	۳,۹۱۴
۰	۲,۶۶۶
۳,۱۹۶	۲,۲۴۰
۲,۲۲۵	۱,۵۶۵
۱,۷۱۲	۱,۲۴۲
۱۸۵	۱,۰۶۱
۳۸۳	۱,۰۳۱
۱,۲۷۳	۱۳۲
۳,۱۶۴	۰
۱,۴۹۳	۰
۱,۰۱۴	۰
۳,۱۳۰	۰
۱۸,۲۸۰	۱۱,۵۹۵
۴۲,۱۸۶	۳۸,۵۳۱
۴۵,۰۹۹	۳۸,۵۶۰

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۲۵- سایر پرداختنی‌ها - اسناد پرداختنی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سایر اشخاص :
۱۶,۷۰۴	۳,۲۰۸	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ
۲,۴۵۹	۳,۱۰۸	سبزر راهان البرز
۱,۹۷۰	۲,۱۰۵	شرکت سهامی بیمه آسیا
۰	۱,۷۶۵	برادران ذوالفقاری
۱,۳۰۶	۰	اتاق بازرگانی و صنایع و معادن ایران
۳۳,۰۰۰	۰	صنعتی نورد و پروفیل پارس
۴,۲۱۷	۱۶,۴۸۷	سایر
۵۹,۶۵۷	۲۶,۶۷۳	

۴-۲۵- اشخاص وابسته

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۰۳	۲۱,۰۱۵	۲۵-۴-۱ گروه دارویی برکت

۱-۴-۲۵- مبلغ مذکور از بابت شارژ بن کارت‌های غیرنقدی پرسنل شرکت و حقوق و مزایای اعضای موظف هیات مدیره می باشد.

۵-۲۵- هزینه‌های پرداختنی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۴۲۷	۱۵,۴۳۶	۲۵-۵-۱ ذخیره بیمه حسابرسی نشده
۵۴,۰۲۵	۳۷,۳۳۹	۲۵-۵-۲ ذخیره مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۶,۶۹۹	۹,۳۹۰	ذخیره عیدی
۷,۴۱۵	۲۸۸	سایر
۷۸,۵۶۶	۶۲,۴۵۳	

۱-۵-۲۵- ذخیره بیمه بابت سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ در حساب‌ها در نظر گرفته شده است، ضمناً بیمه تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی و تسویه شده است.

۲-۵-۵- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ تسویه شده و برای سال‌های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ ذخیره لازم در حساب‌ها در نظر گرفته شده است.

۶-۲۵- 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 صورت‌های مالی مبلغ ۳۵,۳۷۴ میلیون ریال تسویه شده است.

۷-۲۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۸۱ روز است. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال			میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۲۸۱,۹۲۱	۱۶۹,۶۸۲	۱,۱۱۲,۲۴۰	۲,۰۶۳,۱۴۷	۳۳,۹۳۶	۲,۰۲۹,۲۱۱

تسهیلات دریافتی

۲۶-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۱۲,۰۶۷	۲,۱۳۴,۰۳۰
۱۶۳,۳۸۹	۲۷۱,۵۵۹
۱۷۷,۸۰۰	۱۸۱,۳۶۷
۳۱۸,۱۰۵	۱۹۸,۹۵۴
۱,۷۷۱,۳۶۲	۲,۷۸۵,۹۰۹
(۲۹۸,۸۵۸)	(۵۰۰,۹۹۳)
۱,۴۷۲,۵۰۴	۲,۲۸۴,۹۱۶
(۱۹۰,۵۸۲)	(۲۲۱,۷۶۹)
۱,۲۸۱,۹۲۱	۲,۰۶۳,۱۴۷
(۱۶۹,۶۸۲)	(۳۳,۹۳۶)
۱,۱۱۲,۲۴۰	۲,۰۲۹,۲۱۱

بانک اقتصاد نوین

بانک کارآفرین

بانک سپه

بانک سینا

(تهاتر با یادداشت شماره ۱۷) سپرده سرمایه گذاری

کسر میشود : سود و کارمزد سالهای آتی

حصة بلندمدت

حصة جاری

۲۶-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۸۱,۹۲۱	۲,۰۶۳,۱۴۷
۱,۲۸۱,۹۲۱	۲,۰۶۳,۱۴۷

۱۸ درصد

۲۶-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۲,۰۲۹,۲۱۱
۳۳,۹۳۶
۲,۰۶۳,۱۴۷

تا پایان آذر ماه ۱۴۰۱

از دی ماه سال ۱۴۰۱ به بعد

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۲۶-۴ به تفکیک نوع وثیقه :

میلیون ریال

۲,۰۶۳,۱۴۷

چک و سفته - با ضمانت شرکت‌های گروه

۲,۰۶۳,۱۴۷

۲۶-۵ تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۲,۰۶۳,۱۴۷ میلیون ریال از بانک ها ، مستلزم ایجاد ۵۰۰,۹۹۳ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، 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.

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

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۶۴۶,۹۴۴
دریافت های نقدی	۱,۴۴۹,۲۹۹
سود و کارمزد و جرایم	۲۱۳,۰۵۴
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۸۲۰,۰۴۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۰۷,۳۳۷)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱,۲۸۱,۹۲۱
دریافت های نقدی	۱,۰۱۱,۷۱۷
سود و کارمزد و جرایم	۳۴۷,۷۲۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۵۰,۲۸۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳۲۷,۹۲۵)
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲,۰۶۳,۱۴۷

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ابتدای سال	۲۹,۷۶۶	۴۷,۶۷۰
پرداخت شده طی سال	(۱,۵۷۷)	(۴,۱۶۴)
ذخیره تامین شده طی سال	۱۹,۴۸۱	۲۶,۷۹۴
مانده در پایان سال	۴۷,۶۷۰	۷۰,۳۰۱

شرکت ایران دارو سهامی عام)
تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی-
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

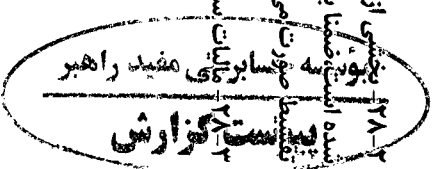
۲۸- مالیات پرداختی

مبالغ به میلیون ریال										
مالیات										
نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۰۹/۳۰				درآمد مشمول مالیات ایزازی					سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزازی	سود ایزازی			
رسیدگی به دفاتر	۴۰,۴۱۷	۲۵,۸۵۶	۱۳,۶۰۷	۳۹,۴۶۳	۵۵,۸۴۳	۱۳,۶۰۷	۶۱,۸۵۶	۶۱,۸۵۶	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	۲۱,۸۲۸	۶,۳۶۸	۲۸,۶۸۳	۳۴,۹۵۱	۴۶,۹۵۱	۲۸,۶۸۳	۱۳۷,۴۸۳	۱۳۷,۴۸۳	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	۳۶,۰۲۳	۳۱,۶۸۲	۴۵,۸۴۴	۷۷,۵۳۶	۷۷,۲۹۳	۷۴,۷۳۶	۳۳۲,۱۶۰	۳۳۲,۴۹۱	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به آذر ۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	۱۹۵,۷۵۴	۱۱۰,۹۳۵	۸۴,۸۱۹	*	۱۹۱,۳۶۰	۱۹۵,۷۵۴	۸۷۰,۰۱۷	۹۳۷,۶۹۴	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
رسیدگی نشده	*	۱۹۳,۳۱۱	*	*	*	۱۹۳,۳۱۱	۸۵۶,۰۱۴	۸۵۶,۰۱۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	۲۹۴,۰۲۲	۳۶۷,۹۵۲								

۲۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۹ قطعی شده است..

۲۸-۲- بخشی از مانده بدهی مالیات سال ۱۳۹۹ به سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۸۴,۸۱۹ میلیون ریال از طریق مطالبات شرکت بخش البرز از وزارت بهداشت تها تر و در حسابهای فی مابین اعمال شده است، ضمناً برای سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ و همچنین مانده بدهی سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰، تها تر با شرکت بخش البرز در مرحله اجرا می باشد. برای سال مالی ۱۳۹۷ نیز در سال آتی تقسیم صورت می گیرد.

۲۸-۳- مالیات سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ بر اساس سود مشمول مالیات و پس از کسر فعالیت های معاف و بخشودگی ها محاسبه شده است.



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۹- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰			یادداشت
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۰		۸۳۰	۷۵۰		۷۵۰	سنوات قبل از سال ۱۳۹۷
۱۸,۷۵۳		۱۸,۷۵۳	۱۶,۵۸۶		۱۶,۵۸۶	سال ۱۳۹۷
۱۳۰,۰۳۹	۸۳,۲۲۲	۴۶,۸۱۷	۳۸,۴۳۰		۳۸,۴۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ ۲۹-۱
			۲۰۷,۳۸۳	۸۱,۳۸۷	۱۲۵,۹۹۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ ۲۹-۱
۱۴۹,۶۲۲	۸۳,۲۲۲	۶۶,۴۰۰	۲۶۳,۱۴۹	۸۱,۳۸۷	۱۸۱,۷۶۲	

۲۹-۱- مانده حساب سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی است که به علت موجود نبودن اطلاعات ایشان (شماره تماس یا شماره حساب)، پرداخت سود سهام امکان پذیر نگردیده است که در راستای رعایت ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و جهت پرداخت سود سهام در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۷ اطلاعیه ای جهت دریافت اطلاعات شماره حساب سهامداران در سایت کدال منتشر گردید، همچنین تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۴,۶۸۱ میلیون ریال از بدهی مذکور تسویه شده است

۲۹-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۱۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳۹۰ ریال بوده است.

۳۰- پیش دریافتها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۵۱	۴۴۴
۳,۲۵۱	۴۴۴

فروش داخلی و صادراتی

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۹,۰۸۲	۶۶۲,۸۰۳	سود خالص
		تعدیلات
۲۲۸,۶۱۲	۱۹۳,۲۱۱	هزینه مالیات بر درآمد
۲۱۳,۰۵۴	۳۴۷,۷۲۱	هزینه های مالی
۱۷,۹۰۴	۲۲,۶۳۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۴۸۳	۲۰,۰۶۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۱۲)	(۴,۱۱۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
(۹۸۹)	۴۵	زیان (سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴۷۷,۱۵۲	۵۷۹,۵۵۴	
(۲۸۵,۱۴۲)	(۷۵۹,۱۵۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد کالا
(۳۹۲,۷۰۳)	۲۵۳,۰۶۱	افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۸۱۶,۹۷۲)	(۶۸۸,۴۹۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۶۹,۲۶۰	۷۶,۸۹۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳,۲۵۰	(۲,۸۰۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۳۶,۰۷۳)	۱۲۱,۸۶۰	نقد (مصرف شده) حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۷۶۸	۲۶۳,۰۸۷	معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:
		افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

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

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۵۰٪ - ۳۰۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ با نسبت ۱۸۳ درصد در محدوده هدف می‌باشد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۷۱,۳۷۲	۳,۱۶۲,۵۹۷	جمع بدهی‌ها
(۱۲۸,۸۷۷)	(۲۶۸,۱۵۸)	موجودی نقد
۱,۹۴۲,۴۹۵	۲,۸۹۴,۴۴۰	خالص بدهی
۱,۳۳۹,۲۳۱	۱,۵۸۲,۰۰۲	حقوق مالکانه
۱۴۵٪	۱۸۳٪	(درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد.

کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض 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 سال 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. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۳-۳۳ ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۳۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض 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. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۳-۳۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی ارزی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام‌های 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 مانده‌های زیر

	اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دینار	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود یا زیان	۶۲	۱۲۳	۱۱,۵۱۶	۱۳,۲۸۴
حقوق مالکانه	۶۲	۱۲۳	۱۱,۵۱۶	۱۳,۲۸۴

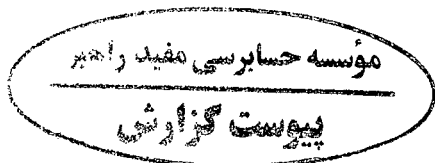
به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی‌باشد. حساسیت شرکت به نرخ‌های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل نوسانات نرخ ارزی افزایش یافته است.

۴-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

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

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پخش البرز	۹۰۰,۵۹۱	*	*
شرکت پخش رازی	۲۸۷,۹۵۱	*	*
شرکت پخش سیناژن	۲۴۲,۳۸۰	*	*
بازاریابی و بازرگانی دارو و لوازم پزشکی (کیما دیا)	۱۱۵,۱۶۰	۱۱۵,۱۶۰	*
شرکت پخش قاسم ایران	۱۳۱,۱۰۴	۱۲,۲۳۶	*
پخش شیمی درمانی اوسینا	۱۱۴,۷۱۵	*	*
شرکت دارو گستر یاسین	۱۱۴,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰	*
شرکت محیا دارو	۱۰۹,۶۷۰	*	*
شرکت دارو گستر نخبگان	۹۳,۰۴۹	*	*
پخش دایا دارو	۹۱,۸۱۰	*	*
شرکت پخش مشاء طب	۸۷,۴۱۹	*	*
سلامت پخش هستی	۶۷,۲۱۶	*	*
شرکت دارو گستر رازی	۲۶,۴۰۵	۲۶,۴۰۵	*
شرکت پورا پخش	۲۳,۳۵۶	*	*
سایر شرکتهای پخش	۱۲۵,۱۸۹	۵,۵۰۰	(۵,۵۰۰)
جمع	۲,۵۳۰,۰۱۵	۲۷۳,۳۰۱	(۵,۵۰۰)

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



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

مبالغ میلیون ریال					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۱۹,۴۹۹	۳۲,۴۹۸	۷۷,۰۴۵	۰	۱۲۹,۰۴۲
سایر پرداختنی‌ها	۵۹,۸۷۰	۸۵,۷۷۹	۱۲۲,۹۱۳	۰	۲۶۸,۵۶۲
تسهیلات مالی	۰	۹۶,۰۰۰	۱,۹۳۳,۳۱۱	۳۳,۹۳۶	۲,۰۶۳,۱۴۷
مالیات پرداختنی	۶۸,۳۸۴	۱۱۳,۹۷۳	۱۸۵,۵۹۵	۰	۳۶۷,۹۵۲
سود سهام پرداختنی	۳۰,۱۲۹	۱۷۲,۲۸۸	۶۰,۷۳۲	۰	۲۶۳,۱۴۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۰	۷۰,۳۰۱	۷۰,۳۰۱
بدهی‌های احتمالی	۰	۰	۰	۶۸۰,۹۸۵۹	۶۸۰,۹۸۵۹
جمع	۱۷۷,۸۸۲	۵۰۰,۵۳۸	۲,۳۷۹,۴۹۶	۶۹۱,۴۰۹۶	۹,۹۷۲,۰۱۲

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۴- وضعیت ارزی

یادداشت	یورو	دینار
موجودی نقد	۲۰-۲	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها (فروش به کیمادیا)	۱۶-۴-۱	۶۹۳,۷۳۳,۱۸۴
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۲۰,۲۲,۹۸	۶۹۳,۷۳۳,۱۸۴
جمع بدهی‌های پولی ارزی	۰	۰
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی	۲۰,۲۳,۰	۶۹۳,۷۳۳,۱۸۴
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی (میلیون ریال)	۶۱۷	۱۱۵,۱۶۰
خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۴,۰۹۵,۵	۷۳۷,۹۸۹,۰۴۱
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌ها) پولی ارزی (میلیون ریال) ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱,۲۳۴	۱۳۲,۸۳۸

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

شرح	روپیه	یوان	یورو	دلار
خرید مواد	۱۰۷,۴۰۹,۹۰۰	۲۱,۹۸۳,۱۲۵	۲,۴۱۰,۶۷۴	۰
خرید قطعات	۰	۰	۴۷۸,۳۳۴	۳,۴۱۸
فروش	۰	۰	۰	۳۵۵,۲۲۲

شرکت ایران دارو سهامی عام
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱- ۲۵- معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات مالی دریافتی	اسناد تضمین اعطایی
شرکت های اصلی و نهایی	گروه دارویی برکت (سهامی عام)	سهامدار اصلی	✓	۱۷,۱۱۱	۰	۰	۰	۰
	گروه دارویی سبحان (سهامی عام)	عضو هیات مدیره ، سهامدار اصلی	✓	۰	۰	۰	۰	۱,۷۴۹,۹۲۷
	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)	عضو هیات مدیره ، سهامدار اصلی	✓	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰
	جمع			۱۷,۱۱۱	۰	۰	۰	۱,۹۴۹,۹۲۷
شرکت های همگروه	شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۲۲۳	۷۲۵	۰	۰
	شرکت پخش البرز (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱,۱۳۶,۷۴۲	۰	۰
	جمع			۰	۲۲۳	۱,۱۳۷,۴۶۷	۰	۰
	جمع کل			۱۷,۱۱۱	۳۳۳	۱,۱۳۷,۴۶۷	۰	۱,۹۴۹,۹۲۷

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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مبالغ میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		تسهیلات مالی	سود سهام پرداختی	حسابهای پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها	اسناد دریافتی تجاری	حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته
	خالص		خالص							
	طلب	بدهی	طلب	بدهی						
شرکت های اصلی و نهایی	(۳,۹۰۳)	*	(۳۱,۰۱۵)	*	*	*	(۳۱,۰۱۵)	*	*	گروه دارویی برکت
	(۷۵,۵۰۶)	*	(۵۹,۹۸۴)	*	*	(۶۲,۴۷۸)	*	*	۲,۴۹۴	گروه دارویی سبحان
	(۹۱۰)	*	*	۲,۹۱۵	*	*	*	*	۲,۹۱۵	سرمایه گذاری البرز
	(۸۰,۳۳۰)	*	(۸۰,۹۹۹)	۲,۹۱۵	*	(۶۲,۴۷۸)	(۳۱,۰۱۵)	*	۵,۴۰۹	جمع
	*	۶۶۲,۱۱۷	*	۹۰۰,۵۹۱	*	*	*	۷۴۰,۰۰۰	۱۶۰,۵۹۱	شرکت پخش البرز
شرکت های همگروه	(۲,۳۵۵)	*	*	۴۵۶	*	(۳۷۸)	*	*	۸۳۵	شرکت البرز دارو
	(۳۲۸)	*	(۴۵)	*	*	(۱۶)	(۲۹)	*	*	شرکت سبحان دارو
	(۱,۷۵۳)	*	*	*	*	*	*	*	*	شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک
	(۴,۳۳۶)	۶۶۲,۱۱۷	(۴۵)	۹۰۱,۰۴۷	*	(۳۹۴)	(۲۹)	۷۴۰,۰۰۰	۱۶۱,۴۳۵	جمع
	(۸۴,۶۵۶)	۶۶۲,۱۱۷	(۸۱,۰۴۴)	۹۰۳,۹۶۲	*	(۶۲,۸۷۲)	(۳۱,۰۴۴)	۷۴۰,۰۰۰	۱۶۶,۸۳۴	جمع کل

۳۵-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است.

۵۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۶- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۶-۱- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

نوع تضمین	موضوع ضمانت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
داروسازی تولید دارو	چک دریافت تسهیلات	۱,۰۵۵,۷۹۹	۱,۰۵۵,۷۹۹
گروه دارویی سبحان	چک دریافت تسهیلات	۲,۶۰۹,۸۶۳	۸۵۹,۹۳۶
سرمایه گذاری البرز	چک دریافت تسهیلات	۲,۸۸۶,۴۰۰	۲,۶۸۶,۴۰۰
شرکت سبحان دارو	چک دریافت تسهیلات	۱۰۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰
گروه صنعتی نورد و پروفیل پارس	چک دریافت تسهیلات	۰	۱۹,۸۵۰
سازمان امور مالیاتی	بابت مالیات عملکرد ۹۸,۹۶ و ۹۹ و ارزش افزوده	۱۵۲,۷۹۷	۰
		<u>۶,۸۰۹,۸۵۹</u>	<u>۴,۷۲۶,۹۸۵</u>

۳۶-۲- شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد .

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۳۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۶۰۲ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.