

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی میان دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

فهرست مطالب

۵	مقدمه.
۵	۱- ماهیت کسب و کار شرکت
۶	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۶	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۷	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۹	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:
۹	۱-۳- جزئیات فروش:
۱۰	۱-۳-۱- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۱۰	۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمتگذاری دستوری (تکلیفی):
۱۲	۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های 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:
۱۳	۱-۵- وضعیت رقابت:
۱۳	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۴	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۴	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۶	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:
۱۶	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۶	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۱۶	گزارش پایداری شرکتی
۱۶	۲-۴-۱- اقدامات انجام شده در بعد کارکنان و آموزش
۱۷	۲-۴-۲- گزارش اقدامات انجام شده در خصوص مسئولیت های اجتماعی
۱۷	۲-۴-۳- گزارش اقدامات انجام شده در خصوص مسائل محیط زیست
۱۹	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۱۹	۳-۱- منابع:
۱۹	۳-۲- مصارف:

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۲۰
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۲۱
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۲
- ۳-۶- آخرین تغییرات هیات مدیره ۲۳
- ۴-۱- نتایج عملیات و چشم اندازها ۲۴
- ۴-۱-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۴
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۵
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ۲۶
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۷
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۷
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۲۸
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۸
- ۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۲۹
- ۶- جمع بندی ها: ۲۹



شرکت ایران دارو
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۹۴۸۹

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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. 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 ۱۴۰۳/۱۲/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره

نماینده

سمت

شرکت تولید مواد اولیه البرز بالک

سید احمد احمدی تیمورلوئی

رئیس هیئت مدیره

شرکت البرز دارو

سید میثم خلیل پور

نایب رئیس و عضو موظف هیات مدیره

شرکت گروه سرمایه گذاری البرز

محمدرضا رحیم

عضو هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری اعتلای البرز

داوود دهقان علویق

عضو هیات مدیره

شرکت گروه دارویی سبحان

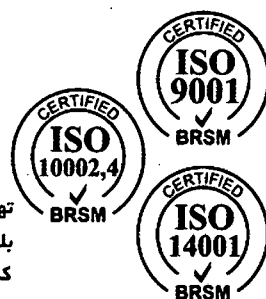
میثم مفتاحی

مدیر عامل و عضو هیات مدیره

شرکت ایران دارو (سهامی عام)



پاسخ مسئول واحد حساب



شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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، بی، سی و تحت شماره ۹۴۸۹ مورخ ۱۳۴۳/۰۷/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نام شرکت در تاریخ ۱۳۶۱/۸/۲ به ایران دارو تغییر و نوع شرکت نیز در تاریخ ۱۳۷۹/۱۱/۱۰ به سهامی عام تبدیل شده است، همچنین ایران دارو از اسفندماه ۱۳۸۰ به عنوان 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 لابراتور 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. در حال حاضر شرکت ایران دارو در راستای تولید محصولات جدید به جهت تحقق اهداف استراتژیک و افزایش سهم بازار که ملزم به رعایت و انطباق با استانداردهای GMP می باشد از سال ۱۳۹۴ از محل افزایش سرمایه جهت طرح بازسازی و نوسازی ساختمان و خطوط تولیدی را در ۱۵ فاز آغاز نموده و تا پایان سال ۱۳۹۶ هشت فاز آن تکمیل و به بهره برداری رسیده است و نهایتاً پیش بینی می گردد که تا پایان سال ۱۴۰۴ پروژه به اتمام برسد. هم اکنون سرمایه شرکت مبلغ ۱،۳۳۰ میلیون ریال و تعداد محصولات قابل تولید در شرکت ۱۴۷ عدد اعم از محصولات دارویی و مکمل می باشد. ضمناً این شرکت در دوره مالی پیش موفق به انجام افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۴۵۰،۰۰۰ میلیون ریال گردیده که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. لازم به ذکر است طرح توجیحی افزایش سرمایه شرکت به موجب مصوبه هیات مدیره به تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۲ از مبلغ ۱،۳۳۰،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱،۷۸۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران توسط بازرس به تایید رسیده و مراحل اخذ مجوز سازمان بورس و دیگر مراحل افزایش سرمایه در جریان است.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 یا 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، کالبراسیون، انبارش تحقیقات، پژوهش، آموزش و سایر خدمات مربوط به صنعت داروسازی. مشارکت در شرکتهای دارویی و دیگر شرکتهای خرید و فروش سهام آنها.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱- قرص	اصلی	عدد	۴۶۹.۵۰۸.۰۰۶
۲- کپسول	اصلی	عدد	۱۳۷.۵۱۹.۰۷۸
۳- کرم و پماد و ژل	اصلی	تیوب	۱۲.۱۲۰.۵۲۸
۴- پودر	اصلی	ساشه	۵۰۵۸.۲۶۲
۵- شربت	اصلی	شیشه	۷۶۴.۲۱۴
۶- لوسیون و اسپری	اصلی	شیشه	۶۸۲.۱۱۶

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

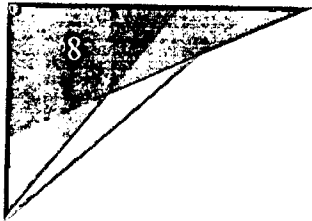
گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

کمیت 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	بطری	عدد	۲.۲۲۳.۶۹۹	ایران
۲	پمپ و اسپری	عدد	۹۱۲.۴۰۰	چین
۳	انواع تیوب	گرم	۱۱.۷۴۵.۷۲۶	ایران
۴	انواع جعبه و بروشور	عدد	۳۸.۳۱۶.۰۹۶	ایران
۵	انواع فویل	گرم	۲۳.۶۵۸.۷۷۳	ایران
۶	انواع فیلم	گرم	۸۵.۵۸۴.۶۹۴	ایران
۷	استازولامید	گرم	۳.۳۷۵.۰۸۰	ایران
۸	الکل	گرم	۲۹.۵۶۹.۶۹۵	ایران
۹	انواع پوکه کپسول	عدد	۱۴۴.۶۳۰.۹۳۸	هند-ایران
۱۰	پارافین و وازلین	گرم	۱۴۹.۳۷۳.۲۶۳	ایران
۱۱	پروپیلین گلاکول	گرم	۱۱.۱۹۳.۴۸۶	ایران
۱۲	تتراسایکلین و داکسی سایکلین	گرم	۵.۵۵۲.۴۸۵	چین
۱۳	ترانگزامیک اسید	گرم	۳.۲۵۰.۰۰۰	چین
۱۴	فاموتیدین	گرم	۹۱۲.۰۰۰	هند
۱۵	گاباپنتین	گرم	۶.۳۰۰.۶۱۵	ایران
۱۶	لیدوکائین	گرم	۳.۴۴۸.۲۹۹	ایران
۱۷	مانیتول	گرم	۲.۳۶۵.۱۵۷	ایران



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

درصد		مبلغ - میلیون ریال		مقدار		واحد	نوع مواد و کالا
در طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	در طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	در طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	در طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	در طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	در طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
٪۱۰	٪۱۱	۲۳۴.۰۸۸	۲۸۵.۵۸۴	۱۳.۰۷۳.۵۴۷	۱۱.۳۷۷.۶۷۳	عدد	انواع تیوب
٪۹	٪۹	۲۱۶.۱۳۱	۲۲۳.۱۷۱	۴۶.۳۶۷.۸۴۴	۳۶.۴۰۹.۷۴۹	عدد	جعبه و بروشور
٪۶	٪۵	۱۴۵.۵۶۴	۱۲۹.۹۴۳	۸.۷۷۱.۵۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰	گرم	گاباپنتین
٪۵	٪۴	۱۰۶.۵۶۷	۱۰۸.۹۷۵	۹۷.۳۳۹.۷۱۰	۷۴.۵۵۰.۸۳۶	گرم	انواع فیلم پی وی سی
٪۴	٪۴	۹۸.۴۰۵	۱۰۸.۲۰۰	۱۷۴.۸۲۵.۰۰۰	۱۴۵.۷۷۵.۰۰۰	گرم	پارافین و وازلین
٪۳	٪۳	۶۷.۴۱۷	۷۱.۱۴۸	۲۷.۰۷۴.۷۳۰	۲۴.۶۴۱.۰۴۰	عدد	فویل
٪۳	٪۳	۶۷.۲۷۵	۸۹.۲۷۰	۲.۶۵۰.۰۰۰	۳.۴۰۰.۰۰۰	گرم	استازولامید
٪۲	٪۱	۴۶.۷۵۸	۲۲.۰۴۴	۲.۰۶۳.۳۲۸	۱.۵۱۲.۲۶۴	عدد	انواع بطری
٪۲	٪۵	۴۵.۵۶۰	۱۲۹.۹۴۳	۵.۷۲۱.۰۰۰	۳.۵۰۰.۰۰۰	گرم	لیدوکائین
٪۲	٪۱	۴۲.۰۵۱	۲۴.۰۶۹	۷۱.۶۹۵.۰۰۰	۲۴.۹۲۰.۰۰۰	گرم	الکل
٪۱	٪۰	۲۳.۶۴۹	۹.۴۷۶	۲۷.۵۲۰.۰۰۰	۱۰.۳۲۰.۰۰۰	گرم	پروپیلن گلیکول
٪۰	٪۰	۰	۸.۵۴۰	۰	۲.۰۵۰.۰۰۰	گرم	مانیتول
٪۷	٪۱۱	۱۵۵.۲۰۶	۲۸۰.۴۶۸	۱۷۵.۰۵۱.۰۰۰	۱۴۰.۲۱۴.۵۷۴	عدد	انواع پوکه کپسول
٪۵	٪۲	۱۰۹.۱۵۴	۴۸.۱۴۲	۶.۰۰۰.۰۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰	گرم	تتراسایکلین و داکسی سایکلین
٪۴	٪۵	۹۷.۳۸۷	۱۲۳.۲۲۳	۶۸.۴۱۲.۰۰۰	۱۲.۸۴۵.۰۰۰	گرم	انواع ویتامین ها
٪۴	٪۰	۸۲.۲۸۶	۱۰.۷۳۵	۱.۰۰۰.۰۰۰	۹۲.۰۰۰	گرم	نیستاتین
٪۱	٪۵	۲۵.۳۷۷	۱۳۴.۷۷۱	۷۵.۰۰۰	۴.۵۰۰.۰۰۰	گرم	ترانگزامیک اسید
٪۰	٪۰	۰	۰	۰	۰	گرم	فاموتیدین
٪۰	٪۰	۰	۱.۴۹۰	۰	۶۰.۴۶.۶۷۵	عدد	پمپ و درب اسپری لیدوکائین
٪۳۱	٪۳۰	۷۱۷.۳۱۴	۷۷۲.۸۹۶	۱۵۱.۴۳۰.۸۲۳	۱۸۰.۹۴۴.۱۸۵	گرم/عدد	سایر اقلام
-	-	۲.۲۸۰.۱۸۹	۲.۵۸۲.۰۸۸	۸۷۹۱۷۴۵.۴۸۲	۶۹۲۰۹۸.۹۹۷	-	جمع کل

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

در سال مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۲.۵۸۲.۰۸۸ میلیون ریال (دوره مالی قبل مبلغ ۲.۲۸۰.۱۸۹ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. ضمناً از خریدهای طی دوره مبلغ ۲.۱۱۳.۱۶۷ میلیون ریال خرید داخلی و مبلغ ۴۶۸.۹۲۱ میلیون ریال خرید خارجی بوده است که عمدتاً با نرخ ارز نیمایی دریافت شده است.

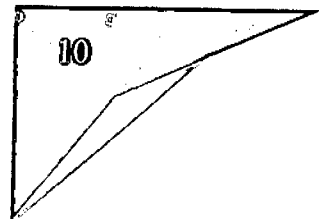
۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش عدد معادل مبلغ ۵.۸۱۱ میلیارد ریال در رده ۲۲ از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

۱-۳- جزئیات فروش :

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل									
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	Tetracycline Oint 3%	۳.۹۵۳.۴۳۹	٪۳۶	-	-	-	-	-	-
۲	Triamcinolon N. N Topical OInt	۲.۳۹۵.۲۵۴	٪۶	-	-	-	-	-	-
۳	Antihemorrhoid Rectal Ointment	۱.۰۳۷.۸۹۱	٪۲۰	-	-	-	-	-	-
۴	Clobetasol oint	۱.۰۳۵.۳۱۷	٪۱۱	-	-	-	-	-	-
۵	Triamcinolone Oint 0.1%	۸۹۸.۴۷۲	٪۴۳	-	-	-	-	-	-
۶	Folic Acid Tabs 1 mg	۸۴۱.۴۳۳	٪۲۷	-	-	-	-	-	-



شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

-	-	-	-	-	-	۳٪	۶۶۸.۱۹۳	Famotidine Tab 40 mg	۷
-	-	-	-	-	-	۳۶٪	۵۹۹.۳۷۱	Hydrocortisone 1% Oint	۸
-	-	-	-	-	-	۱۸٪	۵۷۹.۰۶۵	Fluocinolone Acetonide 0.025% Oint	۹
-	-	-	-	-	-	۱۶٪	۵۵۸.۴۰۹	Lidocaine 10% spray Solution 50cc	۱۰

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 وبسایت 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.

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

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهام شرکت از فروش داخل در بازار محصول	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهام شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهام شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شرکت طی دوره مالی منتهی به هیچ گونه مرادواتی با نهادهای دولتی نداشته است.

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 بعضاً 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 میگردد.

(کلیه مبالغ به میلیون ریال)

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ردیف	نام محصول/خدمت	مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (واقعی)	مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (فرضی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (فرضی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (واقعی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (فرضی)
۱	کپسول	۱۵۵۹.۴۵۴	۱.۷۹۳.۳۷۳	۱۲.۵۸۱	۱۴.۴۶۸	۱۰۳۶.۳۹۴	۱.۲۳۶.۷۰۳
۲	قرص	۲.۲۲۰.۸۴۸	۲.۵۵۳.۹۷۶	۵.۶۸۵	۶.۵۳۸	۱.۶۵۴.۳۹۲	۱.۹۰۲.۵۵۱
۳	پماد	۱.۴۲۸.۴۰۱	۱.۶۴۲.۶۶۲	۱۳۴.۸۵۶	۱۵۵.۰۸۴	۹۹۰.۷۲۴	۱.۱۶۱.۱۸۳
۴	شربت	۱۱۳.۶۹۵	۱۳۰.۷۵۰	۱۷۵.۱۸۰	۲۰۱.۴۵۷	۶۲.۴۴۸	۷۱۸۱۵
۵	لوسیون	۳۲۰.۰۷۳	۳۶۸.۰۸۴	۴۹۴.۲۱۰	۵۶۸.۳۴۲	۲۲۰.۴۹۸	۲۵۳.۵۷۳
۶	پودر	۱۶۸.۴۱۹	۱۹۳.۶۸۳	۳۸.۵۳۹	۴۴.۳۲۰	۲۰۶.۶۵۸	۲۳۷.۶۵۶
	جمع	۵.۸۱۰.۸۹۲	۶.۶۸۲.۵۲۷	۱۰.۶۲۷	۱۲.۲۲۱	۴.۱۷۱.۱۱۴	۴.۸۶۳.۴۸۱

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۲۱۹.۲۰۵	۱۰۸.۷۹۲	۵۲.۱۷۱	۰	عملکرد سال ۱۴۰۲ واریزی ۱۴۰۲
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۸.۲۴۲	۸۸.۱۹۹	۱۴.۵۷۳	(۹۱٪)	سال ۱۴۰۲
۳	بیمه سهم کارفرما	۹۳.۸۹۰	۷۴.۸۰۲	۵۶.۷۶۱	۶۸٪	افزایش حقوق
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۱۲.۸۷۵	۱۹.۵۲۳	۸۶.۵۵۵	۳۴٪	کاهش واردات
۵	مالیات حقوق ۱۴۰۱	۹.۹۲۸	۰	۰	۰	قطعی در سال مالی کنونی
۶	جرایم ارزش افزوده ۱۳۹۹	۲۱.۴۸۷	۰	۰	۰	ابلاغ در سال مالی کنونی
۷	مالیات موضوع ماده ۱۶۹ سال ۱۴۰۱	۱۹.۱۴۲	۰	۰	۰	قطعی در سال مالی کنونی
	جمع	۳۸۴.۷۶۹	۲۹۱.۳۱۶	۲۱۰.۰۶۰	(۶۲٪)	

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

قوانین و مقررات صادرات و واردات

قوانین و بخشنامه های وزارت صنایع

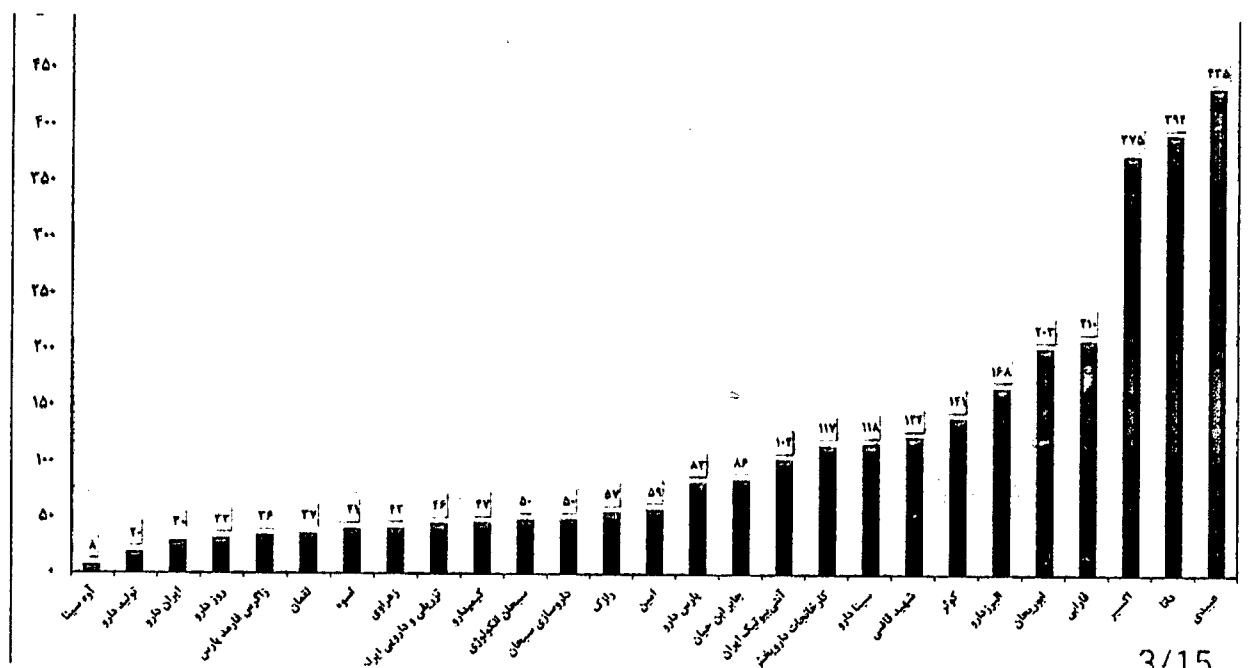
شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

واردات دارو

افزایش رقبا: که تاثیرگذار بر مبلغ تخفیفات فروش می باشد.

۵-۱- وضعیت رقابت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت‌های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت در رده ۲۵ از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.



۳/۱۵

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت بازارگردان تدبیرگران فردا نمود. قرارداد مذکور تا پایان سال ۱۴۰۳ برقرار می باشد و در پایان دوره مالی تمدید خواهد شد. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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

ردیف	موضوع	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق تدبیرگران فردا
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۰۰,۰۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال/ تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۵۳,۵۳۱
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۶۳,۹۴۹
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۱۳,۲۵۹)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱۲,۶۷۷,۴۰۳
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۷,۷۱۰,۶۱۲
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۹,۵۴۰,۸۴۳

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.

۲-۱- 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.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ب - اهداف بلند مدت :

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

برنامه سال آینده در خصوص مسئولیتهای اجتماعی:

- مشارکت فعال در مناسبتها و همایشهای سلامت محور
- اقدام به انجام پروژه بازسازی و بهسازی شرکت در راستای کاهش هدر رفت مواد اولیه و ضایعات ، بهبود سیستمهای هواساز و کاهش آلودگی هوا و انطباق محیط تولیدی با الزامات GMP بمنظور ارتقای کیفی محصولات و اخذ مجوز تولید محصولات جدید
- تلاش در اجرای قرارداد های تولید قراردادی محصولات سایر شرکتهای به جهت مزیت جغرافیایی محل کارخانه
- جدیت در بهبود عملکرد اجتماعی در حوزه های محیط زیست، اقتصادی و اجتماعی
- تلاش در انجام حداکثری خرید مواد اولیه تولید داخل بمنظور تحقق اهداف اقتصاد مقاومتی و ممانعت از خروج ارز از کشور
- بازنگری و انجام زمانسنجی تولید محصولات در جهت بهبود راندمان فرایند ها و انجام برنامه ریزی مواد و ماشین آلات MRP
- توسعه و مشارکت کارکنان در راستای استفاده بهینه انرژی و حفظ محیط زیست
- دعوت از تیم سیار سازمان انتقال خون به شرکت جهت اهدای خون کارکنان

شرح خروجی مورد انتظار طرح	برآورد اثرات سودآوری هر سهم (ریال)	برآورد تاریخ بهره برداری	تاریخ شروع	منابع تامین مالی	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	درصد پیشرفت کار تا پایان ...	مخارج انجام شده تا پایان ...	مخارج برآوردی		سرمايه گذاري مورد نیاز طرح طبق برآورد اوليه	نام طرح های عمده در دست اجرا
								ارزی	دریالی		
اخذ GMP	-	۱۴۰۳/۱۲/۱۵	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	افزایش سرمایه	۱۵۷۰۰۰	۹۰٪	۸۹.۷۱۶	-	۱۵۷۰۰۰	۱۵۷۰۰۰	بازسازی و نوسازی خطوط مایعات

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 پایلین، غالباً 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 پایلین 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.

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

در دوره 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.

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

گزارش پایداری شرکتی

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

- تمدید گواهی ایمنی و سلامت فنی تجهیزات بالابر به منظور اطمینان از صحت عملکرد این تجهیزات
- خرید تجهیزات حفاظت فردی برای کارکنان (عینک آزمایشگاهی، ماسک های شیمیایی، دستکش، شیلد و ...)
- انجام معاینات ادواری و پایش وضعیت جسمی و سلامت کارکنان به منظور پیشگیری از بروز بیماری های شغلی
- سنجش عوامل زیان آور محیط کار به منظور بهبود شرایط محیط کار و پیشگیری از بیماری های شغلی
- انجام تست سالیانه سیستم ارتینگ و مخازن تحت فشار (دیگ های بخار و کمپرسور)
- خرید نواقص تجهیزات آتش نشانی (شیلنگ، خاموش کننده دستی و نازل)
- شارژ سالیانه خاموش کننده های دستی حریق
- تست هیدرواستاتیک خاموش کننده های دستی حریق و امحاء خاموش کننده های تایید نشده
- نصب اتاقک توزین تمیز در قسمت توزین مواد به منظور کنترل آلاینده گی در زمان توزین مواد
- تمدید قرارداد نگهداری و سرویس سیستم کشف و اعلام حریق
- تعویض صندلی لیفتراک
- خرید و نصب نوار ضد لغزش بر روی پله ها
- تدوین و به روز رسانی MSDS های مواد اولیه و آزمایشگاهی
- خرید و نصب تابلوها و علائم ایمنی و بهداشتی
- غربالگری دیابت و فشار خون کارکنان در راستای بسیج ملی کنترل فشار خون بالا و دیابت
- اخذ گواهینامه ISO 10015، طرح ریزی و برگزاری دوره های آموزشی عمومی و اختصاصی متناسب با شرح شغل کارکنان

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

- حضور پزشک متخصص در شرکت جهت مراجعه کارکنان و اخذ مشاوره‌های پزشکی و تغذیه و ...
- فراهم نمودن امکانات ورزشی، تأمین البسه و امکانات ورزشی و تخصیص زمان ورزشی برای کارکنان
- 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:

- دعوت از واحد سیار سازمان انتقال خون به منظور خونگیری از کارکنان در راستای مسئولیت اجتماعی شرکت
- اشتغال‌زایی از طریق افزایش میزان تولید
- 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
- همکاری با دانشگاه علوم پزشکی تهران در اجرای کارآزمایی بالینی بررسی اثرات داروی استازولامید بر روی بیماران
- تکریم خانواده‌های معظم شهداء، ایثارگران و جانبازان
- حضور داوطلبانه کارکنان شرکت در طرح کارآزمایی بالینی واکسن کوو ایران برکت
- مکمل یاری مناطق محروم با همکاری وزارت بهداشت، انسیتو ایران و برکت شامل توزیع "ساشه تغذیه ای مادران باردار و شیرده"، "ساشه مکمل نوزادان ۶-۲۴ ماهه"، "ساشه مکمل کودکان ۲-۵ ساله"
- تولید محصولات ضد عفونی کننده در راستای کنترل شرایط بحرانی کشور در زمان اپیدمی COVID - 19
- اهدای دارو جهت استفاده زائرین در پیاده روی اربعین
- اهدای دارو به مرکز خیریه بهشت امام رضا (ع)

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

- اخذ گواهی استاندارد سیستم مدیریت زیست محیطی ISO14001
- جمع‌آوری آب حاصل از آب مقطر سازی آزمایشگاه و سیستم خالص سازی آب تولید در مخزن و استفاده از آن برای آبیاری فضای سبز
- جمع آوری و نگهداری پسماندهای دارویی و ویژه شرکت به منظور امحاء توسط شرکت‌های معتمد و دارای مجوز از سازمان محیط زیست
- انتقال زباله‌های شهری و عادی شرکت به مراکز مجاز با همکاری شهرداری تهران
- تدوین و جاری سازی دستورالعمل مدیریت پسماند در شرکت
- راه اندازی سیستم تصفیه فاضلاب (به روش تلفیقی Membrane Bio Reactor + Activated Sludge با ظرفیت ۱۰۰ مترمکعب در روز) به منظور کنترل و کاهش آلودگی خاک توسط آلاینده‌های زیست محیطی
- تأکید بر استفاده از سیستم اتوماسیون و جمع آوری سیستم مکاتبات سنتی و صرفه جویی در مصرف کاغذ
- استفاده از نسل جدید لامپ‌های کم مصرف (T5) در سطح شرکت
- 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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

- ایجاد سیستم پایش آنلاین در تصفیه خانه فاضلاب (سنسورهای دما، pH و هدایت الکتریکی) به منظور کنترل لحظه ای آلاینده ها
- ایجاد و نگهداری فضای سبز به میزان ۶۵۰۰ مترمربع (بیش از ۳۰٪ سطح کل شرکت) به عنوان بخشی از مسئولیت اجتماعی خود در زمینه بهبود محیط زیست
- بهبود مستمر در روش های نگهداری و تعمیرات ماشین آلات، تجهیزات و تاسیسات منجر به کاهش مصرف انرژی و کاهش تولید ضایعات
- حفظ و تداوم روند کاهش فشار کاری دیگ های بخار شرکت در فصل تابستان و زمستان در راستای کاهش مصرف انرژی
- نصب تربولاتور در دیگ بخار جهت افزایش راندمان حرارتی و کاهش مصرف سوخت
- بازچرخانی آب (استفاده از پساب خروجی تصفیه خانه فاضلاب برای آبیاری فضای سبز)
- پایش املاح و آلاینده های 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 شرکت های دارای مجوز از وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی
- سمپاشی فضای سبز به منظور کنترل آفات نباتی
- آزمایش میکروبی آب چاه مصرفی هر شش ماه یکبار
- 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)
- با توجه به اقدامات مناسب شرکت در حوزه زیست محیطی جهت کنترل آلودگی هوا، صدا، مدیریت پسماند و توسعه فضای سبز برای رقابت به عنوان صنعت سبز در سطح ملی از طرف سازمان محیط زیست در سال ۱۳۸۷ انتخاب گردید. این شرکت در سال ۱۳۸۸ نیز به عنوان واحد صنعتی دوستدار محیط زیست برگزیده شده است.

اقدامات انجام شده هیات 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 مواد 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 هیات مدیره ۲- تشکیل دبیرخانه هیات مدیره ۳- افشای گزارشهای مالی و سمت و سوابق کاری اعضای هیات مدیره در سایت شرکت ۴- تشکیل کمیته ریسک و شناسایی و پیگیری ریسکهای شرکت ۵- تشکیل کمیته انتصاب

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 سید میثم خلیل پور	معاونت مالی و اقتصادی	فوق لیسانس حسابداری	۱۴۰۳/۰۲/۰۵
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
مهندس احمد علیزاده نیک	مدیر حسابرسی داخلی	فوق لیسانس حسابداری	۱۴۰۲/۱۱/۰۱
مختار نجفی	رییس فروش و بازاریابی	فوق لیسانس مدیریت	۱۳۸۹/۰۱/۰۱
کسری عشقیان	مدیر بازرگانی	فوق لیسانس مدیریت بازاریابی	۱۴۰۳/۱۱/۲۰
دکتر محمد صبوری مطلق	مدیر منابع انسانی	دکترای مدیریت	۱۴۰۲/۰۴/۰۱
محمد رشادتیان	مدیر حراست	فوق لیسانس مهندسی انرژی هسته ای	۱۴۰۳/۱۱/۰۱
مهندس اکبر عزیزی	مدیر فناوری و اطلاعات	فوق لیسانس مدیریت فناوری اطلاعات	۱۳۸۳/۰۹/۰۱
دکتر زهراسادات حسینی	مدیر تحقیقات	دکترای داروسازی	۱۴۰۲/۰۳/۰۱
مریم کربلایی	مدیر آزمایشگاه	فوق لیسانس شیمی	۱۴۰۲/۰۴/۰۱
دکتر منصور نصیری	مدیر تضمین کیفیت	دکترای داروسازی	۱۴۰۳/۰۹/۰۱
دکتر آنوشا سعیدان	مدیر استراتژی، تعالی و توسعه کسب و کار	دکترای دامپزشکی	۱۴۰۳/۱۰/۰۱

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع:

الف: در دوره مالی منتهی به خرداد ۱۴۰۳ شرکت اقدام به اخذ تسهیلات بانکی از بانک های کارآفرین، اقتصاد نوین صادرات و همچنین انتشار اوراق مرابحه توسط شرکت تامین سرمایه تمدن نموده است.

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

ج: 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) به کار برده می شود.

۳-۲- 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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ج : مصارف جهت پرداخت بدهی‌ها 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.

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

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

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

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

مدیریت ریسک ارز : شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت 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 طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت تضمین یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

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

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳-۴- 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 ۱۴۰۳ مبلغ ۲.۱۸۳.۱۱۷ میلیون ریال دارو به شرکت پخش البرز فروخته شده و همچنین مبلغ ۱۷۵.۷۰۴ میلیون ریال مواد اولیه از شرکت البرز بالک، مبلغ ۵۳۹.۸۶۵ 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.

نوع	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شماره ۱۳۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	قرض الحسنه دریافتی	قرض الحسنه اعطایی	استرداد قرض الحسنه اعطایی	استاد تضمین دریافتی	استاد تضمین اعطایی
شرکت های وابسته	گروه سلامت داروین برکت	سهلدار اصلی	✓	۰	۰	۶۲۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
	گروه داروین برکت (سهامی عام)	سهلدار اصلی	✓	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
	سرمایه گذاری سپرز (سهامی عام)	سهلدار اصلی	✓	۰	۰	۰	۰	۱۴۶,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
	گروه داروین سبحان (سهامی عام)	عضو هیات مدیره، سهلدار اصلی	✓	۰	۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۰	۰	۵,۸۸۸,۲۰۳
جمع										
شرکت های همگروه	شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۵۱	۱۹۵	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پخش البرز (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۲,۱۸۳,۱۱۷	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سبحان دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲,۴۱۹	۱۱,۳۷۴	۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۰۰۰
	شرکت البرز لیسک (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۷۵,۰۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت البرز دارو (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۶,۰۵۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع										
				۲۰,۴۴۳۱	۲,۱۹۵,۰۸۶	۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی	سایر		۳۳۰,۴۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل										
				۳۳۰,۴۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل										
				۵۲۹,۸۶۵	۲,۱۹۵,۰۸۶	۸۱۸,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۱۴۶,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۱,۲۰۳

معاملات با اشخاص وابسته به استثنای موارد ذیل با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

قرض الحسنه های دریافتی و پرداختی بدون دریافت و پرداخت سود و اسناد تضمینی دریافتی و اعطایی بابت اخذ تسهیلات می باشد.

در راستای رعایت دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و معاملات با اشخاص وابسته و اعلام به کمیته حسابرسی، در خصوص فروش به شرکت پخش البرز از شرکت های گروه سرمایه گذاری البرز و سایر معاملات با اشخاص وابسته به استحضار و موافقت اعضای کمیته حسابرسی رسید و همچنین نامه ارسال آمار فروش مزبور به سازمان بورس و بازرسی قانونی، در اختیار اعضای کمیته قرار گرفت.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳-۵ 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 صادر	توضیحات
۱	مطالبه وجه	شرکت داروگستر رازی و شرکت جهان داروی پارس	شعبه ۲۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی	۱۰۷	توفیق اموال شرکت داروگستر رازی و مزایده آنها به نفع شرکت ایران دارو	انتقال سند مالکیت ۲ واحد آپارتمان از آپارتمان های توقیفی جمعا به مبلغ ۱۰۷ میلیارد ریال	مکاتب دادگستری کل تهران با دفتر اسناد رسمی شماره ۱۴۷۲ بابت تنظیم سند و انتقال آپارتمان ها به نام شرکت ایران دارو- انتقال در خرداد ۱۴۰۲
۲	کلسیم کازینات	راگا پیشرفت تجارت	شورای حل اختلاف	۵۷۶۰۰ یورو ارز نیمایی	پیگیری از طریق هلدینگ دارویی برکت	درخواست تعقیب پرونده قضایی	موضوع فوق توسط شرکت گروه دارویی برکت در حال بررسی می باشد.

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳-۶- آخرین تغییرات هیات مدیره به شرح زیر است:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	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
سید میثم خلیل پور خدادادی	نایب رئیس هیات مدیره	کارشناسی ارشد حسابداری	مدیر مالی شرکت گروه دارویی سبحان / سرپرست حسابرسی
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 حسابرسی داخلی شرکت کی بی سی / مدیر حسابرسی 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
 دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴-۱- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱-۱ نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	۱۲ ماهه منتهی به	۱۲ ماهه منتهی به	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۵,۸۱۰,۸۹۳	۵,۲۶۱,۹۲۱	۱۰٪
بهای تمام شده	(۴,۱۷۱,۱۱۴)	(۳,۳۲۷,۵۰۱)	۲۵٪
سود ناخالص	۱,۶۳۹,۷۷۹	۱,۹۳۴,۴۲۰	-۱۵٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۱۲,۰۴۶)	(۲۲۴,۸۵۹)	۸۳٪
سایر درآمدها	۲۸,۸۲۷	۶۰,۳۷۰	۲۹٪
سایر هزینه ها	(۹,۴۶۰)	(۵۳,۹۷۹)	-۸۲٪
سود عملیاتی	۱,۲۴۷,۱۰۰	۱,۷۱۵,۹۵۲	-۲۴٪
هزینه های مالی	(۹۷۱,۵۹۶)	(۵۸۷,۲۱۸)	۶۰٪
سایر درامدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۵۷,۷۴۵)	(۵,۶۶۵)	۲۵٪
سود قبل از مالیات	۱۱۷,۷۵۹	۱,۱۲۳,۰۶۹	-۸۱٪
مالیات	(۱۰۰,۲۵۱)	(۱۹۶,۰۶۰)	-۴۵٪
سود خالص	۱۷,۵۰۸	۹۲۷,۰۰۹	-۸۹٪

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

عملیاتی (ریال)	۵۸۰	۸۵۸	۷۲۰	-۲۵٪
غیر عملیاتی	(۵۹۶)	(۲۹۶)	۲۴۸	۹۴٪
سود پایه هر سهم	۱۱	۵۶۱	۴۷۲	-۸۹٪

فروش خالص شرکت در دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ نسبت به دوره مشابه قبل با توجه به شرایط رقابتی بازار، تنوع محصولات، افزایش نرخ فروش و تیراژ محصولات، به میزان ۱۰٪ افزایش یافته، سود ناخالص شرکت نیز به میزان ۱۵٪ کاهش یافته است. ضمناً هزینه های اداری و تشکیلاتی از مبلغ ۲۲۴.۸۵۹ میلیون ریال به مبلغ ۴۶.۱۲۰ میلیون ریال معادل ۸۳٪ افزایش یافته است. با توجه به شرایط اقتصادی پیش رو و لزوم تمدید تسهیلات مالی شرکت، هزینه های مالی شرکت به نسبت سال گذشته به میزان ۶۰ درصد افزایش یافته و نهایتاً ماحصل موارد فوق منجر به کاهش ۸۹ درصدی سود نسبت به دوره مشابه سال قبل گردیده است. عوامل موثر بر شرایط بازارهای داخلی و همچنین تصویب و صدور بخشنامه ها و الزامات قانونی منجر به عدم قطعیت پیش بینی ها شده که با نظر به موضوعات مذکور شرکت ایران دارو با همان روند صعودی به تولید و فروش خود ادامه داده و انتظار می رود نسبت های مربوط به تولید و فروش و در نتیجه سود شرکت در سال جاری رشد قابل ملاحظه ای داشته باشد.

همانگونه که در بخش نتایج عملیات و چشم اندازها نیز اشاره شد شرکت توانسته است بودجه تولید و فروش مصوب و سود دوره جاری را محقق نماید. صنعت دارو در طی سال های اخیر با مشکل نقدینگی و عدم پرداخت به موقع مطالبات توسط شرکتهای پخش مواجه می باشد.

لذا شرکت جهت کاهش ریسک مربوطه ضمن اخذ تضامین کافی از شرکتهای پخش نسبت به اخذ مصوبات بانکی در خصوص تسهیلات مالی اقدام نموده است.

۲-۴- 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 ۴۱۱.۹۵۳ میلیون ریال می باشد و همچنین در خصوص نحوه پرداخت سود سهام در سال ۱۴۰۱ از طریق سامانه سجام صورت پذیرفت.

عنوان	مانده پرداخت نشده	استناد پرداختنی	جمع
سنوات قبل از سال ۱۳۹۸	۱۵,۶۸۷	۰	۱۵,۶۸۷
سال ۱۳۹۸	۲۸,۶۵۲	۰	۲۸,۶۵۲
سال ۱۳۹۹	۳۳,۸۵۱	۰	۳۳,۸۵۱
سال ۱۴۰۰	۷۰,۸۹۸	۲۷۱,۷۱۸	۳۴۲,۶۱۶
سال ۱۴۰۱	۱۵,۸۰۵	۴۶,۲۸۲	۶۲,۰۸۷
سال ۱۴۰۲	۱۸۶,۷۰۷	۹۳,۹۵۳	۲۸۰,۶۶۰
جمع	۳۵۱,۶۰۱	۴۱۱,۹۵۳	۷۶۳,۵۵۴

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:
تغییرات بااهمیتی در پرتفوی سرمایه گذاری و همچنین دارایی‌های شرکت در دوره مالی مورد گزارش رخ نداده است.

نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری
شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک	-	۴۱۴	۴۰۴	-	۱۰	-
شرکت سرمایه گذاری البرز	-	۵۷	۵۴	-	۲	-
داروسازی تولید دارو	-	۴۴۷	۴۳۹	-	۸	-
البرز دارو	-	۸۹۰	۸۸۳	-	۶	-
پخش البرز	-	۹۵	۹۴	-	۱	-
سبحان آنکولوژی	-	۱۵۲	۱۴۰	-	۱۲	-
شرکت صادراتی فارمیکو	-	۴۳۱	-	-	۴۳۱	-
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی	-	۵۶	-	-	۵۶	-

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

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

تحلیل حساسیت سرده به ازای هر سهم شرکت ایران دارو									
نرخ در نظر گرفته شده در حالت عملیاتی و پهای تمام شده									
۹۷۹,۵۳۳	۸۹۰,۴۸۴	۸۰۹,۵۳۱	۷۳۵,۹۳۷	۶۶۹,۰۳۴	۶۰۲,۱۳۱	۵۴۱,۹۱۸	۴۸۷,۷۲۶	۴۳۸,۹۵۳	X
۳۵۶-	۲۸۹-	۲۲۰-	۱۵۱-	۸۰-	۱۰-	۶۱	۱۳۳	۲۰۵	۱۴/۷
۱۴۳-	۱۲۱-	۹۸-	۷۴-	۵۰-	۲۷-	۳-	۲۲	۴۶	۱۵/۰
۶۲-	۵۳-	۴۴-	۳۶-	۲۶-	۱۷-	۸-	۱	۱۱	۱۵
۱۸-	۱۶-	۱۳-	۱۱-	۹-	۶-	۴-	۱-	۱	۱۵/۶
۷	۶	۵	۴	۳	۳	۲	۱	۰-	۱۵/۹
۳۶	۳۲	۲۸	۲۳	۱۱	۱۴	۱۰	۵	۰	۱۶/۲
۲۹	۲۶	۲۳	۱۹	۱۶	۱۲	۸	۵	۱	۱۶/۵
۵۰	۴۴	۳۹	۳۳	۲۸	۲۲	۱۶	۱۰	۴	۱۶/۹
۷۸	۷۰	۶۲	۵۴	۴۶	۳۸	۲۹	۲۰	۱۲	۱۷
۱۱۱	۱۰۲	۹۱	۸۱	۷۰	۵۹	۴۸	۳۷	۲۵	۱۷/۶
۱۴۹	۱۳۸	۱۲۶	۱۱۳	۱۰۰	۸۷	۷۴	۶۰	۴۶	۱۷/۹

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱- نرخ برابری ارز معادل ۶۶۹,۰۳۴ ریال در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخهای بالاتر و پایین تر به میزان ۱۰٪ محاسبه شده است).

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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- درآمد فروش به میزان ۳۰٪ متاثر از افزایش یا کاهش نرخ ارز در نظر گرفته شده است.

۴- میانگین نرخ مواد اولیه و بسته بندی وارداتی هر کیلوگرم برابر با ۱۶.۲ یورو در نظر گرفته شده است که نرخ های بالاتر و پایین تر به میزان ۲٪ افزایش و کاهش در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.

۵- مواد مستقیم به میزان ۵۰٪ متاثر از افزایش یا کاهش نرخ ارز می باشد.

۶- میزان مواد مستقیم مصرفی، مقدار محصول تولیدی و مقدار فروش شرکت همانند سال مالی ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است

۷- 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.

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

شرکت در راستای مدیریت ساختار سرمایه شرکت در مقاطع سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه و سالانه با کنترل نسبت های مالکانه و نسبت بدهی به سرمایه، ساختار سرمایه مورد تحلیل و بررسی قرار گرفته و با شرکتهای مشابه، همگروه و صنعت مقایسه گردیده و در صورت نیاز به اصلاح ساختار تصمیماتی در این زمینه اتخاذ می گردد.

شاخص عملکرد	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
نسبت جاری	۱.۷۰	۱.۴۹	۱.۴۵
نسبت آنی	۱.۳۵	۱.۱۳	۱.۰۵
نسبت بدهی	۰.۷۷	۰.۶۷	۰.۶۹
نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام	۳.۳۱	۲.۰۵	۲.۲۲
نسبت گردش مجموع دارایی ها	۰.۷۳	۰.۱۸	۰.۷۱
نسبت گردش موجودی مواد و کالا	-۲.۹۵	۳.۰۹	۰.۸۲
نسبت دوره وصول مطالبات	۳۶۳	۱۴۷	۱۶۰
نرخ بازده داراییها	۰.۲٪	٪۱۵	٪۱۲
نرخ بازده حقوق صاحبان سهام (ارزش ویژه)	۰.۸٪	٪۴۸	٪۴۶

شرکت ایران دارو (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نسبت بازده فروش	۰.۳٪	٪۱۷	٪۱۷
-----------------	------	-----	-----

۲-۵- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

شرکت ایران دارو فاقد شعبه یا بخش می باشد.

۶- 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.

همچنین افق این شرکت تا سال ۱۴۰۴ ورود به ۵ کشور هدف صادراتی بصورت فروش ارزی خواهد بود .

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 استاندارد های (GMP) در سنوات قبل و دوره 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.