

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

شرکت ایران دارو (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

فهرست مطالب

- ۱- ماهیت کسب و کار..... ۴
- ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت: ..... ۵
- ۱-۱-۱- مواد اولیه: ..... ۶
- ۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: ..... ۷
- ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت: ..... ۷
- ۱-۳- جزئیات فروش : ..... ۷
- ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل: ..... ۷
- ۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت: ..... ۸
- ۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)..... ۸
- ۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت..... ۹
- ۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:..... ۹
- ۱-۵- وضعیت رقابت : ..... ۱۰
- ۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت: ..... ۱۱
- ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
- ۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:..... ۱۲
- ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:..... ۱۳
- ۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: ..... ۱۳
- ۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ..... ۱۳
- ۳- مهم ترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط ها..... ۱۹
- ۳-۱- منابع: ..... ۱۴
- ۳-۲- مصارف : ..... ۲۰
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن : ..... ۲۰

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

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

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)، شرکت‌هایی که سهام آن‌ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می‌باشند.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

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

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز	دکتر رضا توکلان	رئیس هیات مدیره	
شرکت البرز دارو	مهندس محمدرضا بهمن زاده	نایب رئیس و عضو موظف هیات مدیره	
شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	دکتر علیرضا سلطان محمدی	عضو هیات مدیره	
شرکت تولید مواد اولیه البرز بالک	دکتر سید احمد احمدی تیمورلویی	عضو هیات مدیره	
شرکت گروه دارویی سبحان	دکتر آرمان نصراللهی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	

### 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 بعنوان سیصد و بیست و یکمین شرکت در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درج گردیده است. در حال حاضر شرکت ایران دارو جزو واحدهای تجاری گروه دارویی سبحان و واحد تجاری نهایی، شرکت گروه سرمایه گذاری البرز می باشد. مرکز اصلی و کارخانه شرکت در تهران واقع است. 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 بازاری 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

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

رسیده است و نهایتاً پیش بینی می گردد که تا پایان سال ۱۴۰۲ پروژه به اتمام برسد. هم اکنون سرمایه شرکت مبلغ ۸۸۰,۰۰۰ 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 جاری موفق به اخذ مجوز افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال گردید.

#### 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، کالیبراسیون، انبارش تحقیقات، پژوهش، آموزش و سایر خدمات مربوط به صنعت داروسازی.

مشارکت در شرکتهای دارویی و دیگر شرکتهای خرید و فروش سهام آنها.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱-کپسول	اصلی	عدد	۹۷,۸۵۰,۹۰۰
۲-قرص	اصلی	عدد	۲۲۹,۳۱۹,۷۰۰
۳-پماد، کرم و ژل	اصلی	تیوب	۵,۹۳۸,۵۱۷
۴-شربت	اصلی	شیشه ۶۰ میلی	۱۷۸,۴۰۱
۵-لوسیون و اسپری	اصلی	عدد	۱,۲۰۲,۲۶۸
۶-پودر	اصلی	ساشه	۲,۸۲۲,۸۸۳

### ۱- مواد اولیه:

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

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱-	انواع تیوب	عدد	۶,۰۶۸,۰۹۳	ایران
۲-	گاباپنتین	گرم	۳,۲۰۰,۰۴۵	ایران
۳-	انواع فیلم پی وی سی	گرم	۴۱,۲۰۹,۴۵۵	ایران
۴-	جعبه و بروشور	گرم	۱۷,۱۱۹,۰۶۰	ایران
۵-	انواع پوکه کپسول	عدد	۸۴,۷۹۳,۶۳۰	ایران
۶-	استازولامید	گرم	۱,۵۰۰,۰۳۰	ایران
۷-	پارافین و وازلین	گرم	۷۶,۰۶۶,۵۷۹	ایران
۸-	لیدوکائین	گرم	۵,۵۹۹,۵۰۰	ایران
۹-	تتراسایکلین و داکسی سایکلین	گرم	۳,۰۴۴,۳۶۵	چین

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

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

در دوره مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۷۶۹,۶۸۶ میلیون ریال (دوره مالی قبل مبلغ ۸۰۶,۴۸۹ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. ضمناً از خریدهای طی دوره مبلغ ۷۳۵,۰۲۸ میلیون ریال خرید داخلی و مبلغ ۳۴,۶۵۸ میلیون ریال خرید خارجی بوده است که عمدتاً با نرخ 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 ۱۲,۴۰۷,۳۴۰ عدد معادل مبلغ ۲,۳۲۵ میلیارد ریال در رده ۱۷ 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	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا
۱	Multivitamin Plus Mineral Cap	۳۱۴,۳۵۵	٪۴۵	-	-	-
۲	Triamcinolon N. N Topical OInt	۱,۵۵۷,۶۷۰	٪۲۹	-	-	-
۳	Lidocaine 10% spray Solution 50cc	۴۸۳,۵۰۳	٪۳۳	-	-	-
۴	Tetracycline Oint 3%	۱,۴۹۸,۰۹۴	٪۴۴	-	-	-
۵	Gabatin 300 mg Caps	۱۰۸,۵۳۷	٪۶	-	-	-
۶	Doxycycline Cap 100 mg	۸۹,۲۱۲	٪۱۸	-	-	-
۷	Lidocaine 10% spray Solution 100cc	۲۲۰,۲۶۸	٪۴۲	-	-	-
۸	Folic Acid Tabs 1 mg	۶۱۹,۴۷۵	٪۱۰	-	-	-
۹	Lidocaine 10% spray Solution 20cc	۲۹۶,۲۷۷	٪۲۵	-	-	-
۱۰	Hematinic Caps	۱۳۸,۴۲۸	٪۹	-	-	-

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

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 قیمتتهای 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:

#### 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 می گردید.

ردیف	نام محصول/خدمت	مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲ (واقعی)	مبلغ فروش محصول/درآمد حاصل از ارائه خدمات طی دوره منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲ (فرضی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲ (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲ (فرضی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲ (واقعی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲ (فرضی)
۱	کپسول	۷۹۸،۲۴۷	۹۵۷،۸۹۶	۳۲۴،۱۲۳	۳۸۸،۹۴۸	۴۳۹،۹۱۷	۴۳۹،۹۱۷
۲	قرص	۵۴۹،۹۰۴	۶۵۹،۸۸۴	۱۱۷،۶۰۵	۱۴۱،۱۲۶	۳۹۸،۲۲۲	۳۹۸،۲۲۲
۳	پماد	۵۱۴،۸۴۷	۶۱۷،۸۱۶	۴۸،۴۲۰	۵۸،۱۰۴	۲۸۸،۰۰۷	۲۸۸،۰۰۷
۴	شربت	۲۳،۴۲۷	۲۸،۱۱۲	۲۰،۰۴۷	۲۴،۰۵۶	۳۵۷۵	۳۵۷۵
۵	لوسیون	۳۰۵،۸۶۶	۳۶۷،۰۳۹	۱۵۶،۸۷۰	۱۸۸،۲۴۴	۱۸۸،۵۹۸	۱۸۸،۵۹۸
۶	پودر	۱۳۲،۷۰۲	۱۵۹،۲۴۲	۳۹۳،۸۰۶	۴۷۲،۵۶۷	۱۲۶،۱۲۸	۱۲۶،۱۲۸
	جمع	۲،۳۲۴،۹۹۳	۲،۷۸۹،۹۹۱	۱،۰۶۰،۸۷۱	۱،۲۷۳،۰۴۵	۱،۴۴۴،۴۴۷	۱،۴۴۴،۴۴۷



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت:

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۰	درصد تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۹۸.۴۸۳	۶۱.۷۶۷	۱۹۳.۲۱۱	۳۰٪
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۶.۷۳۶	۳.۴۰۹	۳.۴۰۹	۳۴٪
۳	بیمه سهم کارفرما	۳۰.۷۵۴	۲۲.۸۷۶	۵۰.۰۸۴	۲۵٪
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۲.۱۷۶	۷۷.۵۰۵	۸۶.۵۵۵	۳,۵٪
۵	پرداختی بابت خوراک	۱۹.۱۷۴	۱۳.۴۰۹	۳۵.۴۷۱	۳۰٪
۶	پرداختی بابت انرژی	۱۶.۹۴۵	۱۳.۱۸۱	۱۵.۱۴۹	۲۲٪
	جمع	۱۷۴.۲۶۸	۱۹۲.۱۴۷	۳۸۳.۸۷۹	-

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

واردات دارو

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

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

### 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 ۱۷ از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

### ۱-۶- 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 ۱۴۰۲ برقرار می باشد و در پایان دوره مالی تمدید خواهد شد. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد.

### بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	تدبیرگران فردا
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳	پایان دوره بازارگردانی	-
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	-
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۲۰۵,۰۰۰
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۴۱۴,۴۵۴
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۳۰۲,۹۵۶
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۳,۷۰۰
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲۶,۴۰۳,۶۳۳
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۲۰,۱۲۴,۹۲۰
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۴۶,۴۳۰

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

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

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

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

الف - اهداف کوتاه مدت :

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

ب - اهداف بلند مدت :

- ارتقاء کیفیت 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 ۶۲ 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

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

#### 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. در نتیجه تعداد ۴۴ نوع قرص، ۱۲ نوع کپسول، ۱۳ نوع ساشه و ۲۰ نوع اسپری بینی در پایپلاین شرکت 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 پایپلاین، 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 سیتیمیک 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 پایپلاین 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 آنزیم 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

سازمان با توجه به رویه های جاری در صنعت و یادگیری از سایر صنایع مشابه، اقدام به اجرای رویکرد مدیریت انرژی نموده و ذی نفعان آن نیز، جامعه و سهامداران می باشند. رویکرد مذکور بر نیاز های اصلی آنها به ترتیب شامل: ۱- کاهش مصرف سوخت و انرژی ۲- کاهش هزینه های پرداختی بابت انرژی متمرکز بوده و با رویکرد محاسبه و مدیریت قیمت تمام شده هم راستا می باشد. این رویکرد از ابتدا در سازمان جاری بوده در این خصوص نیز کمیته حفاظت فنی و بهداشت کار و انرژی به صورت ماهیانه برگزار می شود که گزارشات مربوطه و سوابق آن موجود می باشد. از مصادیق رویکرد مدیریت انرژی و اقدامات انجام شده حاصل از کمیته Hse و انرژی می توان به ۱- وجود دیوار های ساختمانی دوجداره ۲- وجود پنجره های دوجداره از بدو ساخت شرکت در فضاهای تولیدی و ساختمان ۳- استفاده از سر شیر کاهنده مصرف آب ۴- فعال نمودن حالت Sleep کلیه رایانه های شرکت در مدت زمانی

## دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

که از آن استفاده نمی شود ۵- استفاده از لامپ های کم مصرف (فلورسنت فشرده) ۶- استفاده از چیلر تراکمی ۷- مدیریت آب و بهسازی واحد آبسازی اشاره کرد ۸- بازچرخانی آب (استفاده از پساب خروجی تصفیه خانه فاضلاب برای آبیاری فضای سبز ۹- قراردادن سطل های مخصوص جمع آوری کاغذ باطله در قسمت ها به منظور بازیافت کاغذ ۱۰- ایجاد سیستم اتوماسیون اداری به منظور کاهش مصرف کاغذ ۱۱- اجرای منظم برنامه pm دیگ های بخار به منظور حصول اطمینان از صحت عملکرد آنها .

## شناسایی و مدیریت پیامدهای عملیات سازمان:

شرکت ایران دارو جهت کمینه سازی پیامدهای زیست محیطی فعالیتهای خود، توجه خاصی را به حفاظت از محیط زیست، چرخه عمر محصول و کاهش استفاده از منابع طبیعی مبذول داشته است بدین صورت که مراحل چرخه عمر شامل به دست آوردن مواد خام، تولید، حمل و نقل /تحویل ، استفاده و امحای نهایی محصول در نظر گرفته شده است که در این راستا ریسک های ایمنی، بهداشت و زیست محیطی حیات محصول شناسایی شده و اقدام کنترل جهت کاهش /حذف پیامدهای آن انجام گرفته است. میزان آلودگی زیست محیطی و همچنین عوامل زیان آور بر جامعه با اتخاذ سازوکارهای پیشگیرانه یا کنترلی بسیار محدود گردیده که اندازه گیری های دوره ای موید آن میباشد(روش اجرایی شناسایی و ارزیابی جنبه های زیست محیطی در سیستم)

## مدیریت پسماند و منابع آب و هوا:

شرکت ایران دارو پیامدهای زیست محیطی محلی و جهانی خود را از راههایی همچون تعیین اهداف چالشی برای رعایت استانداردها و الزامات قانونی یا فراتر رفتن از آنها به حداقل می رساند. امحای ضایعات سایتوتوکسیک بدلیل جلوگیری از نشت و انتشار آلودگی به محیط و کارکنان جزء الزامات GMP و محیط زیست می باشد. در شرکت این فرآیند به صورت نظام مند و در قالب روش اجرایی جمع آوری و انتقال ضایعات سایتوتوکسیک به انبار و نگهداری آن اجرا می گردد. بدین منظور ضایعات مذکور از واحدهای مرتبط جمع آوری و در انبار مخصوص این ضایعات نگهداری می شوند و مطابق روش اجرایی تحویل ضایعات سایتوتوکسیک، طبق قرارداد خاص با "شرکت ره پویان صالح" جهت امحای این پسماندها با حضور نماینده سازمان غذا و دارو و سازمان محیط زیست، اقدام می گردد. واحد HSE با کنترل مداوم، نحوه اجرای این دو روش اجرایی و تکمیل چک لیست مربوط به چیدمان درست ضایعات را بازرسی کرده و زمان تخلیه به موقع این انبار را اطلاع داده و با رعایت تمهیدات مورد نیاز، امکان انتشار آلودگی را به کارکنان و محیط اطراف به حداقل ممکن می رساند.

## دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

در رابطه با پسماندهای عادی جداسازی موادی چون پلاستیک، کاغذ، کارتن و ... برای بازیافت یا استفاده مجدد، کمیت مواد برای دفع را کاهش داده و ضایعاتی که قابلیت فروش داشته باشند از قبیل پلاستیک، فلزات، کارتن و ... طبق روش اجرایی جمع آوری و انتقال مواد بی مصرف غیر سایتوتوکسیک تفکیک می شوند، بنابراین جداسازی آن از زباله ضمن حفظ محیط زیست به جهت برگشت به چرخه تولید و استفاده مجدد از آنها باعث ایجاد درآمد نیز می گردد. در خصوص بازیافت کاغذ برای هر یک از واحدها سطل زباله کاغذ قرارداد شده است و طبق دستورالعمل جمع آوری کاغذ باطله از واحدها و تکمیل چک لیست مربوطه به فروش می رسد. در خصوص ضایعات رستوران، زباله تر و خشک تفکیک می شود.

سیستم تصفیه فاضلاب به روش تلفیقی Membrane Bio Reactor + Activated sludge با ظرفیت ۱۰۰ متر مکعب در روز که جدیدترین سیستم ها در این امر می باشد، به منظور کنترل و کاهش آلودگی خاک توسط آلاینده های زیست محیطی و اجرای مرتب برنامه تعمیرات و نگهداری سیستم تصفیه خانه فاضلاب ایجاد شده است.

پساب تصفیه شده برای آبیاری فضای سبز محوطه استفاده می گردد و با اندازه گیری مداوم پارامترهای آلاینده گی پساب از آلودگی های زیست محیطی پیشگیری می نماید. در این راستا با توجه به اقدامات مناسب شرکت در حوزه زیست محیطی جهت کنترل آلودگی هوا، صدا، مدیریت پسماند و توسعه فضای سبز برای رقابت بعنوان 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.

## خود اظهاری هوا و پایش آنلاین:

با استناد به بند ب ماده ۱۹۲ برنامه پنجم توسعه به منظور کاهش عوامل آلوده کننده و مخرب محیط زیست کلیه واحدهای بزرگ تولیدی، صنعتی، عمرانی و خدماتی و زیر بنایی موظفند:

نسبت به نمونه برداری و اندازه گیری آلودگی و تخریب زیست محیطی (هوا- پساب- خاک) خود اقدام و نتیجه را در چارچوب خود اظهاری به صورت فصلی به سازمان محیط زیست ارائه نمایند.

واحدهایی که قابلیت و ضرورت نصب و راه اندازی سامانه (سیستم) پایش لحظه ای و مداوم را دارند تا پایان سال سوم برنامه، نسبت به نصب و راه اندازی سامانه (سیستم) های مذکور اقدام نمایند.

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

در این راستا سیستم پایش آنلاین تصفیه خانه این شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۲ برای سنسورهای دما و pH مدل sc ۱۲۰۰ و سنسور Conductivity مدل sc3798 نصب و اجرایی گردیده است. افزایش تعداد سنسورهای پایش آنلاین از جمله سنسور پارامترهای BOD و COD در برنامه سال های آتی شرکت در نظر گرفته شده است.

بنابراین با توجه به هدف تعیین شده در قانون و آئین نامه مربوطه و ملاحظاتی که در تدوین و تنظیم آن مدنظر بوده است و از آنجا که حرکت در راستای این قانون، کاملاً با برنامه های کلان و راهبردی سازمان حفاظت محیط زیست همخوانی و انطباق دارد؛ لذا شرکت داروسازی ایران دارو درصد اجرای این موارد تحت عنوان پروژه بهبود برای دستگاه مایع سوز در سال ۱۴۰۱ می باشد.

### اقدامات انجام شده در بعد اجتماعی:

در راستای مسئولیت های اجتماعی سازمان، شرکت ایران دارو اقدام به همکاری با مراکز دانشگاهی در خصوص پذیرش کارآموز و حمایت از پروژه ها و تحقیقات دانشگاهی می نماید. در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به خرداد ۱۴۰۲، مجموعاً ۱۶ کارآموز در سازمان حضور یافتند.

- شرکت نسبت به برگزاری دوره آموزشی ایمنی و آتش نشانی برای کلیه پرسنل و ارائه گواهی آتش نشانی داوطلب برای شرکت کنندگان این دوره اقدام نموده است.

- شرکت نسبت به برگزاری تور دانشجویی برای دانشجویان رشته داروسازی دانشگاه کرمان اقدام نموده است.

علاوه بر موارد فوق، شرکت از طریق ارایه مواد اولیه به دانشگاه ها بصورت رایگان جهت انجام آزمایشات تحقیقاتی، حمایت و روابط خود را با دانشگاه ها و مراکز علمی توسعه می دهد. به منظور سنجش اثربخشی اقدامات انجام شده در خصوص مسئولیتهای اجتماعی، هر ساله پروژه سنجش رضایت جامعه انجام و تجزیه و تحلیل های لازم بر روی آن صورت می پذیرد. میزان رضایت جامعه در دوره مالی جاری از این شرکت به میزان ۸۵٪ بوده است.



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

### برنامه انجام شده در خصوص مسئولیتهای اجتماعی:

شرکت ایران دارو، در راستای ایفای مسئولیت های اجتماعی خود برنامه های آتی زیر را تعبیه نموده است :

- معرفی خدمات رایگان مرکز سلامت شفا و هماهنگی های لازم برای استفاده پرسنل
- انجام معاینات پزشکی بدو استخدام، معاینات سالیانه و موردی برای تمامی کارکنان : علاوه بر آیتم های الزامی هر فرد در معاینات ادواری به فراخور محل کار ، با تشخیص پزشک و کارشناس بهداشت حرفه ای و یا درخواست خود فرد تست های دیگری نیز برای کارکنان انجام می شود (اودیومتری، اسپیرومتری و ...). در زمان پاندمی کرونا پارامتر ویتامین D3 در آزمایش خون کارکنان سنجیده شد.
- آزمایش میکروبی آب چاه مصرفی هر ۶ ماه یکبار توسط آزمایشگاه های معتمد سازمان حفاظت محیط زیست به منظور حصول اطمینان از عدم وجود آلودگی میکروبی در آب
- حمایت از تحقیقات و پایان نامه های دانشگاهی
- ارائه ۳۰ مورد مواد اولیه به دانشگاهها بصورت رایگان جهت حمایت از تحقیقات دانشگاهی
- پذیرش کارآموز در رشته های مختلف
- حمایت از مؤسسات خیریه مانند مؤسسه محک
- تعیین یک روز در ماه (روز سه شنبه) بعنوان روز خانواده و بدون خودرو جهت کاهش آلودگی هوا و تعادل بین کار و زندگی کارکنان
- اقدامات بهبود انجام شده مربوط به حوزه های شرکت های توزیع، کارکنان، پزشکان، داروخانه ها، تأمین کنندگان و... در گزارشات جداگانه ارایه شده است.
- برگزاری جلسات مشاوره فردی جهت کارکنان و خانواده های ایشان در زمینه های تربیتی، تحصیلی، ازدواج و ... توسط مشاور مجرب بصورت رایگان
- تشکیل کلاس های مهارت های زندگی برای برخی از کارکنان و امکان بهره برداری از مشاوره فردی بصورت رایگان
- سمپاشی کلیه فضای سبز شرکت و نصب برچسب های حشره گیر برای از بین بردن آفات نباتی
- استفاده از پساب خروجی تصفیه خانه فاضلاب در آبیاری فضای سبز
- مدیریت پسماندهای تولیدی اعم از ویژه، صنعتی، عادی و کشاورزی
- قرار دادن سطل های مخصوص جمع آوری کاغذ باطله در قسمت های اداری به منظور بازیافت کاغذ
- کاشت ۵۰ اصله نهال در سال ۱۳۹۶
- کاشت ۴۵ اصله نهال در روز ۱۵ اسفند (روز درختکاری) سال ۱۳۹۷

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

- شرکت در راستای استفاده از مزیت مرتبط با منابع مالی و غیر مالی همواره تلاش نموده است به نحوی اقدام نماید تا حداکثر استفاده از مزیت مذکور را فراهم نماید. به عنوان مثال شرکت توانسته است در سال های گذشته بخشی از نیازهای تأمین مالی خود را از بازار سرمایه جذب نماید.
  - تیم مدیریت شرکت همواره استراتژی هایی را به کار گرفته است تا بتواند ضمن کاهش هزینه های مالی مرتبط مزیت تداوم ارتباط بلند مدت با نهادهای مذکور را حفظ نماید.
- در دوره های اخیر شرکت اقدام به اخذ تسهیلات بیشتر برای تأمین نقدینگی نموده است و موجب افزایش هزینه های مالی گردیده است، البته در این راستا شرکت در نظر دارد جهت تأمین نقدینگی و عدم لحاظ شدن جرائم بانکی تسهیلات بانکی را مدیریت بهینه نماید.
- ادامه پذیرش کارآموزان در رشته های مرتبط و توسعه ارتباط صنعت و دانشگاه بخصوص در انجام پروژه های پژوهشی

**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

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

### مدیران اجرایی شرکت:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سابقه اجرایی در شرکت
دکتر آرمان احمدنصراللهی	مدیر عامل	دکتری داروسازی	۱۴۰۱/۱۱/۰۱
مهندس محمدرضا بهمن زاده	معاونت مالی و اقتصادی	فوق لیسانس مدیریت	۱۳۹۳/۰۴/۰۷
دکتر سید مسعود متولیان	مدیر تولید	دکترای داروسازی	۱۳۹۲/۱۲/۰۵
دکتر علیرضا اذانی	مسئول فنی و مدیر تضمین کیفیت	دکترای داروسازی	۱۳۹۸/۰۶/۲۰
مهندس آرین صراف	مدیر فنی مهندسی	مهندس مکانیک	۱۳۸۹/۰۱/۰۱
مهندس حسین قملاقی	مدیر حسابرسی داخلی	فوق لیسانس حسابداری	۱۳۹۲/۰۹/۰۹
دکتر رضا شمسی	مدیر امور مالی	دکترای حسابداری	۱۳۹۰/۰۴/۱۱
مهندس مختار نجفی	سرپرست فروش و بازاریابی	فوق لیسانس مدیریت	۱۳۸۹/۰۱/۰۱
مهندس حسین خورشیدوند	مدیر بازرگانی	فوق لیسانس امور گمرکی	۱۳۸۶/۰۴/۲۷
دکتر محمد صبوری مطلق	مدیر منابع انسانی	دکترای مدیریت	
مهندس محسن سلطانی	مدیر حراست	لیسانس شیمی	۱۳۹۹/۰۴/۱۶
مهندس اکبر عزیزی	مدیر فناوری و اطلاعات	فوق لیسانس مدیریت فناوری اطلاعات	۱۳۸۳/۰۹/۰۱
دکتر زهراسادات حسینی	سرپرست تحقیقات	دکترای داروسازی	
مهندس مریم کربلابی	سرپرست آزمایشگاه	فوق لیسانس شیمی	

### ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

#### ۳-۱- منابع:

الف: در دوره مالی منتهی به خرداد ۱۴۰۲ شرکت اقدام به اخذ تسهیلات بانکی از بانک‌های کارآفرین، صادرات و توسعه تعاون نمود.

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

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

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 ،

ج : مصارف جهت پرداخت بدهی ها ،

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.

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

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

**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.

#### ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات با اشخاص وابسته با شرکت پخش البرز از شرکت‌های همگروه بوده است، لذا در هر ماه معاملات صورت گرفته (فروش محصولات به شرکت پخش البرز) در سایت کدال افشاء می‌گردد. همچنین به تصویب هیات مدیره در هر ماه می‌رسد.

#### 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 می‌رساند.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
1	طرح دعوی حقوقی به طرفیت شرکت داروگستر رازی و شرکت جهان داروی پارس به خواسته مطالبه وجه به استناد ۱۰ فقره سفته به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال	۱۳۹۶		شعبه ۲۰ شهید بهشتی	۱۰۷	بدوی	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

### -نتایج عملیات و چشم اندازها

#### ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۲,۳۲۴,۹۹۳	۱,۵۸۷,۲۱۴	۱,۳۲۲,۶۵۴	۳,۴۹۴,۷۱۳	٪۴۶
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	-	-	-	-	٪۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۲,۳۲۴,۹۹۳	۱,۵۸۷,۲۱۴	۱,۳۲۲,۶۵۴	۳,۴۹۴,۷۱۳	٪۴۶
بهای تمام شده	۱,۴۴۴,۴۴۷	۹۸۴,۶۹۶	۶۹۵,۵۳۴	۲,۳۳۷,۴۵۲	٪۴۷
سود ناخالص	۸۸۰,۵۴۶	۶۰۲,۵۱۸	۶۲۷,۱۲۰	۱,۲۵۷,۲۶۱	٪۴۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۹۹,۶۳۵	۷۶,۹۶۸	۵۷,۰۵۲	۱۴۸,۱۷۶	٪۲۹
سایر درآمدها	۱۱,۳۰۲	۷,۸۳۹	۱۸,۱۹۳	۳۳,۷۷۴	٪۴۴
سایر هزینه ها	۳,۱۶۲	۲,۵۶۰	۱۷,۱۸۷	۳۴,۲۰۹	٪۲۴
سود عملیاتی	۷۸۹,۰۵۱	۵۳۰,۸۲۹	۵۷۱,۰۷۵	۱,۰۱۰,۸۶۵	٪۴۹
هزینه های مالی	۲۶۷,۷۹۶	۲۱۰,۹۸۰	۱۵۲,۷۱۲	۴۵۳,۱۷۲	٪۲۷
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۸,۷۷۱	۳,۷۵۶	۸,۵۶۵	۸۸,۶۵۷	٪۶۶۶
سود قبل از مالیات	۴۹۲,۴۸۵	۳۱۶,۰۹۳	۴۰۹,۷۹۸	۷۴۴,۱۳۵	٪۵۶
مالیات	۹۸,۴۸۳	۶۱,۷۶۷	۹۵,۵۴۶	۱۴۴,۸۷۹	٪۵۹
سود خالص	۳۹۴,۰۰۳	۲۵۴,۳۲۵	۳۱۴,۲۵۱	۵۹۹,۲۵۶	٪۵۵
عملیاتی (ریال)	۷۲۱	۴۸۷	۵۰۹	۱,۰۱۶	
غیر عملیاتی	۲۷۱	۱۹۶	۱۴۴	۳۳۳	
سود پایه هر سهم	۴۵۰	۲۹۱	۳۶۴	۶۸۴	

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

فروش خالص شرکت در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه قبل با توجه به شرایط رقابتی بازار، تنوع محصولات، افزایش نرخ فروش و تیراژ محصولات، به میزان ۴۶٪ افزایش یافته، سود ناخالص شرکت نیز به میزان ۴۶٪ افزایش یافته است. ضمناً هزینه های اداری و تشکیلاتی از مبلغ ۷۶,۹۶۸ میلیون ریال به مبلغ ۹۹,۶۳۵ میلیون ریال معادل ۲۹ درصد 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 ۲۷ درصد افزایش یافته و نهایتاً ماحصل موارد فوق منجر به افزایش ۵۵ 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.

#### ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

در راستای رعایت ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و جهت پرداخت سود سهام در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۷ اطلاعیه ای جهت دریافت اطلاعات شماره حساب سهامداران در سایت کدال منتشر گردید. لازم به ذکر است سود سهام پرداختنی اشخاص وابسته مبلغ ۳۱۹,۷۹۶ 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	اسناد پرداختنی	جمع
سنوات قبل از سال ۱۳۹۸	۱۵,۶۸۷	۰	۱۵,۶۸۷
سال ۱۳۹۸	۲۸,۶۵۲	۰	۲۸,۶۵۲
سال ۱۳۹۹	۳۴,۵۲۴	۰	۳۴,۵۲۴
سال ۱۴۰۰	۱۵,۲۷۰	۳۱۹,۷۹۶	۳۳۵,۰۶۶
سال ۱۴۰۱	۵۳۶,۸۰۰	۰	۵۳۶,۸۰۰
جمع	۹۵۰,۷۲	۳۱۹,۷۹۶	۶۳۰,۹۲۳

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت ایران دارو									میانگین	
نرخ یورو موثر بر درآمد عملیاتی و بهای تمام شده									نرخ	
۶۵۹.۱۱۱	۵۹۹.۱۹۲	۵۴۴.۷۲۰	۴۹۵.۲۰۰	۴۵۰.۱۸۲	۴۰۵.۱۶۴	۳۶۴.۶۴۷	۳۲۸.۱۸۳	۲۹۵.۳۶۴	×	مواد
۳۱۷	۳۰۱	۲۸۴	۲۶۸	۲۵۱	۲۳۵	۲۱۸	۲۰۲	۱۸۶	۷/۱۴	اولیه و
۳۵۱	۳۳۳	۳۱۶	۲۹۸	۲۸۱	۲۶۴	۲۴۶	۲۲۹	۲۱۲	۰/۱۵	بسته
۳۷۷	۳۵۹	۳۴۱	۳۲۳	۳۰۵	۲۸۷	۲۶۹	۲۵۱	۲۳۳	۱۵	بندی
۳۹۷	۳۷۹	۳۶۰	۳۴۲	۳۲۳	۳۰۵	۲۸۷	۲۶۸	۲۵۰	۶/۱۵	شرکت
۴۱۰	۳۹۲	۳۷۳	۳۵۴	۳۳۶	۳۱۷	۲۹۸	۲۸۰	۲۶۱	۹/۱۵	به یورو
۵۴۹	۵۲۴	۵۰۰	۴۷۵	۴۵۰	۴۲۵	۴۰۰	۳۷۶	۳۵۱	۲/۱۶	
۴۲۳	۴۰۵	۳۸۶	۳۶۷	۳۴۸	۳۲۹	۳۱۰	۲۹۱	۲۷۲	۵/۱۶	
۴۳۷	۴۱۸	۳۹۹	۳۸۰	۳۶۱	۳۴۱	۳۲۲	۳۰۳	۲۸۴	۹/۱۶	
۴۵۷	۴۳۸	۴۱۸	۳۹۹	۳۷۹	۳۶۰	۳۴۰	۳۲۱	۳۰۱	۱۷	
۴۸۴	۴۶۴	۴۴۵	۴۲۵	۴۰۵	۳۸۵	۳۶۵	۳۴۵	۳۲۵	۶/۱۷	
۵۱۷	۴۹۷	۴۷۷	۴۵۷	۴۳۷	۴۱۷	۳۹۶	۳۷۶	۳۵۵	۹/۱۷	

۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

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

نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی مشابه قبل	
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت
شرکت تولید مواد دارویی البرز بالک	-	۱۰	-	۱۰
شرکت سرمایه گذاری البرز	-	۲	-	۲
داروسازی تولید دارو	-	۸	-	۸
البرز دارو	-	۰	-	۶
پخش البرز	-	۱	-	۱
سبحان آنکولوژی	-	۱۲	-	۱۲



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۲

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

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 ۳۱/۳/۱۴۰۲	دوره مالی منتهی به ۳۱/۳/۱۴۰۱
نسبت جاری	۱/۲۹	۱/۳۴
نسبت آنی	۰/۹۶	۰,۸۵
نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی ها	۲۲٪	۳۵٪
نسبت بدهی ها به جمع دارایی ها	۷۸٪	۷۴٪
نسبت سود خالص به کل دارایی ها	۶۵٪	٪۵۰
نسبت سود ناخالص (حاشیه سود	۳۸٪	۳۸۵
بازده فروش	۱۷٪	٪۲۲

۱- نرخ برابری ارز معادل ۴۵۰,۱۸۲ ریال در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ های بالاتر و پایین تر به میزان ٪۱۰ محاسبه شده است).

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

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

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/خرداد/۱۴۰۲

۴- میانگین نرخ مواد اولیه و بسته بندی وارداتی هر کیلوگرم برابر با ۱۷ 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 ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است

#### ۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

شرکت ایران دارو فاقد شعبه و یا بخش می باشد

#### 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 ارقام سود و زیانی ، کاهش سود خالص عمدتاً به دلیل عدم افزایش قیمت در ۶ ماهه نخست سال، شرایط رقابتی بازار دارو، افزایش ۳۵ درصدی قیمت مواد اولیه و افزایش ۴۰ درصدی دستمزد طبق بخش نامه وزارت کار می باشد، لذا در این خصوص شرکت اقدام به کنترل هزینه ها، تولید محصولات با تقاضای بیشتر نموده است.

در دوره های اخیر، شرکت اقدام به تبدیل و تمدید تسهیلات از قالب اقساط کوتاه مدت به اقساط بلند مدت جهت کنترل و حفظ نقدینگی و بهبود نسبت های مالی نموده است.

این شرکت در جهت افزایش ظرفیت تولید و تنوع محصولات و تولید محصولات جدید اقدام به خرید ماشین آلات، دستگاه و تجهیزات و اقدامات مربوط به پروژه بازسازی و به روز نمودن دستگاهها استانداردهای (GMP) در سنوات قبل و 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.