

بسمه تعالی

شرکت داروپخش (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت داروپخش (سهامی عام) - شرکت اصلی - مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی بقرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت داروپخش (سهامی عام):

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ - یادداشتهای توضیحی:
۹ - ۱۲	تاریخچه و فعالیت
۱۳ - ۴۶	اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت داروپخش (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	دکتر محمد رضا شانه ساز پور شوشتری	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
	نایب رئیس هیئت مدیره	محمدعلی وطنی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	فرشاد ملک وند فرد	شرکت داروسازی اکسیر
	عضو هیئت مدیره	علی اصغری	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
	عضو هیئت مدیره	دکتر سید فرشاد فاطمی اردستانی	شرکت کارخانجات داروپخش

شرکت دارو بخش (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)				(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	داراییها
			بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۹۷۷,۱۱۹	۱۴,۱۶۸,۵۶۸	۱۳	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱,۰۵۱,۸۴۶	۲,۱۴۴,۱۳۱	۳	موجودی نقد
۶۶۱,۸۲۹	۵۸۹,۴۰۳	۱۴	مالیات پرداختنی	۱۸۱,۱۶۴	۲۷۷,۸۹۲	۴	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱,۲۱۷,۱۹۵	۱,۶۵۳,۰۱۷	۱۵	سود سهام پرداختنی	۱۷,۸۱۲,۸۳۲	۲۳,۱۶۸,۷۰۹	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱۲,۸۱۰,۶۴۸	۱۵,۱۹۳,۵۶۸	۱۶	تسهیلات مالی	۶,۴۷۵,۳۵۲	۶,۹۱۱,۸۹۴	۶	موجودی مواد و کالا
۴۰,۰۳۰	۲۷,۹۵۲	۱۷	پیش دریافتها	۶۰۶,۸۵۴	۴۶۳,۷۲۸	۷	پیش پرداختها
<u>۲۴,۷۰۶,۸۲۱</u>	<u>۳۱,۶۳۲,۵۰۸</u>		جمع بدهیهای جاری	<u>۲۶,۱۲۸,۰۴۸</u>	<u>۳۲,۹۶۶,۳۵۴</u>		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
۲۰,۶۲۵	۱۲,۳۷۵	۱۳	پرداختنی های بلند مدت	۷۳,۴۴۶	۹۰,۴۸۳	۵	دریافتنی های بلندمدت
۴۰۱,۷۳۰	۳۶۲,۲۵۹	۱۶	تسهیلات مالی بلندمدت	۳۵۳,۷۴۷	۴۰۲,۶۱۲	۸	سرمایه گذارهای بلند مدت
۳۴۶,۱۴۴	۴۱۳,۸۲۴	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۰,۹۸۷	۲۹,۹۴۸	۹	داراییهای نامشهود
۷۶۸,۴۹۹	۷۸۸,۴۵۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۰۵,۹۹۳	۹۶,۱۱۰	۱۰	سرقفلی
<u>۲۵,۴۷۵,۳۲۰</u>	<u>۳۲,۴۲۰,۹۶۶</u>		جمع بدهیها	<u>۲,۵۲۲,۵۹۷</u>	<u>۲,۷۳۶,۸۷۶</u>	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام :	<u>۳۰,۲۹۲</u>	<u>۱۳,۲۸۸</u>	۱۲	سایر داراییها
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه	<u>۳,۱۳۷,۰۶۱</u>	<u>۳,۳۶۹,۳۱۸</u>		جمع داراییهای غیر جاری
-	۲۴۰,۰۰۰	۲۰	افزایش سرمایه در جریان				
۱۵۹,۱۷۶	۱۷۹,۶۹۳	۲۱	اندوخته قانونی				
۶۸۷,۸۳۴	۸۹۳,۰۶۴	۲۲	سایر اندوخته ها				
۱,۶۳۶,۲۶۱	۱,۲۱۸,۵۵۱		سود انباشته				
<u>۳,۰۸۳,۲۷۰</u>	<u>۳,۱۳۱,۳۰۸</u>		جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی				
۷۰۶,۵۱۸	۷۸۳,۳۹۸	۲۳	سهام اقلیت				
<u>۳,۷۸۹,۷۸۹</u>	<u>۳,۹۱۴,۷۰۶</u>		جمع حقوق صاحبان سهام				
<u><u>۲۹,۲۶۵,۱۰۹</u></u>	<u><u>۳۶,۳۳۵,۶۷۲</u></u>		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	<u><u>۲۹,۲۶۵,۱۰۹</u></u>	<u><u>۳۶,۳۳۵,۶۷۲</u></u>		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت داروبخش (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۳۳۵,۹۹۸	۳۲,۷۹۹,۵۳۵	۲۴ درآمدهای عملیاتی
(۲۱,۵۰۲,۴۸۶)	(۲۵,۳۶۵,۱۷۹)	۲۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶,۸۳۳,۵۱۲	۷,۴۳۴,۳۵۶	سود ناخالص
(۲,۱۹۷,۰۸۵)		۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۴,۰۷۵		۲۷ سایر اقلام عملیاتی
(۲,۱۳۳,۰۱۰)	(۲,۲۴۳,۲۴۴)	
۴,۷۰۰,۵۰۲	۵,۱۹۱,۱۱۲	سود عملیاتی
(۲,۷۰۵,۲۱۰)		۲۸ هزینه های مالی
۲۵۰,۴۲۳		۲۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۴۵۴,۷۸۷)	(۲,۸۷۵,۰۷۴)	
۲,۲۴۵,۷۱۵	۲,۳۱۶,۰۳۸	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲۱۷,۳۳۲	۱۹۵,۴۷۸	۸-۱-۱ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲,۴۶۳,۰۴۷	۲,۵۱۱,۵۱۶	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵۴۲,۸۵۸)	(۵۷۰,۴۸۹)	۱۴ مالیات بر درآمد
۱,۹۲۰,۱۸۹	۱,۹۴۱,۰۲۷	سود خالص
۴۹۷,۷۳۱	۴۸۳,۵۹۸	سهم اقلیت از سود خالص
۱,۴۲۲,۴۵۸	۱,۴۵۷,۴۲۹	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
		سود پایه هر سهم :
		ناشی از عملیات در حال تداوم :
۳,۲۰۲	۳,۵۲۶	عملیاتی - ریال
(۱,۵۰۹)	(۱,۷۹۱)	غیر عملیاتی - ریال
۱,۶۹۳	۱,۷۳۵	۳۰ سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۱,۹۲۰,۱۸۹	۱,۹۴۱,۰۲۷	سود خالص
۲,۴۶۱,۰۸۲		سود انباشته در ابتدای سال
(۳۴۹,۶۱۸)		۳۱ تعدیلات سنوالات
۲,۱۱۱,۴۶۴		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۹۲۴,۰۶۰)		سود سهام مصوب
(۱۰۰,۰۰۰)		افزایش سرمایه شرکتهای فرعی
۸۷,۴۰۴	(۵۲۶,۳۱۴)	
۱,۷۷۴	(۷۴۷)	۳۲ تغییرات سهم اقلیت از سود انباشته ابتدای سال
۲,۰۰۹,۳۶۷	۱,۴۱۳,۹۶۶	سود قابل تخصیص
(۲۱,۹۷۴)	(۳۸,۱۳۳)	۲۱ اندوخته قانونی
۱,۹۸۷,۳۹۳	۱,۳۷۵,۸۴۳	سود انباشته پایان سال
۳۵۱,۱۳۲	۱۵۷,۲۹۲	۲۳ سهم اقلیت از سود انباشته
۱,۶۳۶,۲۶۱	۱,۲۱۸,۵۵۱	سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

از آنجاکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری و تعدیلات سنوالاتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت دارویخش (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۰۴,۱۰۶	۵,۷۱۱,۸۱۰	۳۳
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذارینها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
۲۳۴,۹۵۳		۲۲۸,۶۳۷
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت		
(۲,۶۹۳,۲۳۱)		(۲,۹۶۰,۵۶۴)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		
(۴۳۳,۹۶۵)		(۸۲۹,۶۴۵)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت		
(۱,۲۶۹,۶۰۷)		(۵۵۲,۰۸۴)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		
(۴,۱۶۱,۸۵۰)	(۴,۱۱۳,۶۵۶)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارینها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد :		
(۶۷۲,۹۱۸)	(۶۲۲,۹۷۴)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
(۷۲۶,۰۷۵)		(۴۱۷,۴۹۴)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		
۱۱,۷۵۵		۲۲,۵۷۷
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود		
(۲۴,۵۱۷)		(۱۲,۹۱۸)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود		
(۵,۵۸۹)		-
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها		
-		۱۷,۰۰۴
(۷۴۴,۴۲۶)	(۳۹۰,۸۳۱)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱,۰۷۵,۰۸۸)	۵۸۴,۳۴۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :		
وجوه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - سهم اقلیت		
۸۰۳		۲,۲۰۸
دریافت تسهیلات مالی		
۲۰,۲۵۹,۲۳۱		۲۶,۲۷۱,۴۸۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		
(۱۹,۳۹۲,۱۷۲)		(۲۵,۷۶۸,۶۲۲)
۸۶۷,۸۶۲	۵۰۵,۰۶۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
(۲۰۷,۲۲۶)	۱,۰۸۹,۴۱۵	موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۲۵۶,۵۶۴	۱,۰۵۱,۸۴۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۵۰۸	۲,۸۷۰	موجودی نقد در پایان سال
۱,۰۵۱,۸۴۶	۲,۱۴۴,۱۳۱	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت داروبخش (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	داراییها
			بدهیهای جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری :
۲۹,۸۲۸	۳۲,۰۸۷	۱۳	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱,۳۷۸	۱۷,۲۷۰	۳	موجودی نقد
۱,۸۵۴	۶	۱۴	مالیات پرداختنی	-	-	۴	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۷۸۷,۴۳۳	۱,۲۶۱,۹۷۲	۱۵	سود سهام پرداختنی	۲,۸۴۵,۳۳۲	۳,۱۷۸,۴۸۴	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۸۱۹,۱۱۵	۱,۲۹۴,۰۶۵		جمع بدهیهای جاری	۸۰۰	۶۸۸	۷	پیش پرداختها
			بدهیهای غیر جاری :	۲,۸۵۷,۵۱۰	۳,۱۹۶,۴۴۲		جمع داراییهای جاری
۲,۸۲۲	۳,۳۵۷	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				داراییهای غیر جاری :
۲,۸۲۲	۳,۳۵۷		جمع بدهیهای غیر جاری	۵۵۷	۱,۵۷۶	۵	دریافتنی های بلندمدت
۸۲۱,۹۳۷	۱,۲۹۷,۴۲۲		جمع بدهیها	۱,۱۳۰,۲۲۴	۱,۳۶۲,۸۶۳	۸	سرمایه گذارهای بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام :	۱۴۳	۸۶	۹	داراییهای نامشهود
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه	۴۴,۵۶۴	۴۳,۱۰۱	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
-	۲۴۰,۰۰۰	۲۰	افزایش سرمایه در جریان	۱,۱۷۵,۴۸۸	۱,۴۰۷,۶۲۶		جمع داراییهای غیر جاری
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۱	اندرخته قانونی				
۲,۵۵۱,۰۶۱	۲,۴۰۶,۶۴۶		سود انباشته				
۳,۲۱۱,۰۶۱	۳,۲۰۶,۶۴۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴,۰۳۲,۹۹۸	۴,۶۰۴,۰۶۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۰۳۲,۹۹۸	۴,۶۰۴,۰۶۸		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت داروبخش (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۳۲,۴۴۸	۱,۴۴۲,۲۳۱	۲۴ درآمدهای عملیاتی
(۴۰,۳۸۲)	(۳۱,۸۰۷)	۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۴۹۲,۰۶۶	۱,۴۱۰,۴۲۴	سود عملیاتی
۴۸,۶۲۰	۹۵,۱۶۱	۲۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۵۴۰,۶۸۶	۱,۵۰۵,۵۸۵	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	۱۴ مالیات بر درآمد
۱,۵۴۰,۶۸۶	۱,۵۰۵,۵۸۵	سود خالص
		سود پایه هر سهم :
		ناشی از عملیات در حال تداوم :
۱,۷۷۶	۱,۶۷۹	عملیاتی - ریال
۵۸	۱۱۳	غیر عملیاتی - ریال
۱,۸۳۴	۱,۷۹۲	۳۰ سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۱,۵۴۰,۶۸۶	۱,۵۰۵,۵۸۵	سود خالص
۲,۴۵۰,۳۷۵	۲,۵۵۲,۹۲۶	سود انباشته در ابتدای سال
-	(۱,۸۶۵)	تعدیلات سنواتی
۲,۴۵۰,۳۷۵	۲,۵۵۱,۰۶۱	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۴۴۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۰,۰۰۰)	سود سهام
-	(۲۴۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه
۱,۰۱۰,۳۷۵	۹۰۱,۰۶۱	
۲,۵۵۱,۰۶۱	۲,۴۰۶,۶۴۶	سود انباشته در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت داروبخش (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی :
۱,۲۴۶,۲۳۸	۵۲۷,۰۱۶	۳۳	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۲۸,۱۸۲		۱۱,۱۳۵	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۱,۲۶۹,۶۰۷)		(۵۵۲,۰۸۴)	سود سهام پرداختی
(۱,۲۴۱,۴۲۵)	(۵۴۰,۹۴۹)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۱۹)	(۱,۸۴۸)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۶۱)		(۲۴۳)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-		۲۱,۹۱۶	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۶۱)	۲۱,۶۷۳		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۴,۷۳۳	۵,۸۹۲		خالص افزایش در وجه نقد
۶,۶۴۵	۱۱,۳۷۸		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۱,۳۷۸	۱۷,۲۷۰		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت داروپخش (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت داروپخش (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۳۴/۱۰/۲۳ با سرمایه ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با عنوان بنگاه خیریه داروپخش تشکیل و تحت شماره ۳۴۴ مورخ ۱۳۳۵/۱۱/۲۸ در اداره ثبت شرکتها و علائم غیرتجاری تهران به ثبت رسید. پس از پیروزی انقلاب شکوهمند اسلامی ایران شرکت در تاریخ ۱۳۵۹/۰۵/۰۴ به شماره ۳۸۱۰۹ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به صورت شرکت دولتی با سرمایه ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ثبت رسید و به استناد مصوبه مورخ ۱۳۷۱/۷/۲۶ مجلس شورای اسلامی مقرر گردید کلیه سهام آن به سازمان تامین اجتماعی انتقال یابد و بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۱ نوع شرکت به سهامی عام تبدیل گردیده و متعاقباً در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵ با تصویب هیات پذیرش سازمان بورس اوراق بهادار تهران در فهرست شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفت. در حال حاضر شرکت داروپخش (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین (سهامی عام) و واحد تجاری اصلی نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - خیابان ولیعصر - خیابان ناهید غربی - پلاک ۸۱ می باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت داروپخش (سهامی عام) طبق ماده (۲) اساسنامه عمدتاً عبارت است از تاسیس، تشکیل، مشارکت در سرمایه، خرید سهام، بازسازی، نوسازی و راه اندازی انواع شرکتها و موسسات در داخل یا خارج از کشور، فروش سهام، واگذاری یا معاوضه سهام شرکتها و یا انحلال آنها، آماده کردن شرکت‌های مورد سرمایه گذاری جهت ورود به سازمان بورس اوراق بهادار، تامین خدمات مورد لزوم شرکت‌های گروه و انجام کلیه عملیات مجازی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق هدف شرکت لازم باشد. موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۲-۸ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخش امور خدماتی گروه را به عهده دارند، طی دوره بشرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۹	۹	۶۹۴	۶۰۶	کارکنان رسمی (دائم)
۵	۴	۳,۲۴۳	۳,۶۰۳	کارکنان قراردادی (موقت)
۱۴	۱۳	۳,۹۳۷	۴,۲۰۹	
-	-	۱۳۶	۱۸۹	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۱۴	۱۳	۴,۰۷۳	۴,۳۹۸	

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی ، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت داروپخش (سهامی عام) - شرکت اصلی- و شرکتهای

فرعی (شرکت تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۲-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی

منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

۲-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط

یکسان رخ داده اند، تهیه می شود

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود . در صورت فزونی

بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام

شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روشهای مورد استفاده

میانگین (موزون - متحرک)

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین (موزون - متحرک)

میانگین (موزون - متحرک)

میانگین (موزون - متحرک)

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

مواد و لوازم آزمایشگاهی و ملزومات مصرفی

مواد اولیه و بسته بندی انبار قرنطینه

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴-۲- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
		- نحوه اندازه گیری و شناخت :
		- سرمایه گذاریهای بلند مدت :
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
		- سرمایه گذاریهای جاری :
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
		- نحوه شناخت درآمد :
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۵- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۶- دارایی های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
قراردادهای فرمولاسیون و دانش فنی	۲، ۴ و ۶ ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳، ۴ و ۵ ساله	مستقیم

۲-۷- دارایی های ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارایی های 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 به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ (شرکت زاگرس فارمد پارس براساس آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸٪ و ۱۰٪ - ۱۵ و ۲۵ ساله	نزولی - خط مستقیم
تأسیسات	۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪ و ۲۰٪ - ۵، ۴، ۱۰ و ۲۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۵٪ و ۳۰٪ - ۴، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی - خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۲٪ و ۱۵٪ - ۳، ۴، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵٪ - ۱، ۴، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
وسایل نقلیه	۱۵٪، ۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪ - ۴ و ۶ ساله	نزولی - خط مستقیم

۲-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایای ثابت مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۹-۲- درآمد عملیاتی

۹-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۹-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۹-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۱۰-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۱۱-۲- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود. تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به داراییهای واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

۱۲-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۱۳-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۱-۱۳-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۱۳-۲- 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.

۳-۱۳-۲- مبلغ بازیافتنی 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.

۴-۱۳-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۵-۱۳-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

شرکت داروبخش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی صندوق و تنخواه گردانها
۴۱۱	۴۰۰	۳,۰۱۰	۳,۵۸۲	
۱۰,۹۶۷	۱۶,۸۷۰	۱,۰۳۳,۲۱۰	۲,۱۴۰,۵۴۹	موجودی نزد بانکها
-	-	۱۵,۶۲۶	-	وجوه در راه
۱۱,۳۷۸	۱۷,۲۷۰	۱,۰۵۱,۸۴۶	۲,۱۴۴,۱۳۱	

۴- سرمایه گذاربهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام شرکتهای خارج از بورس: شرکت فارم دکتر عبیدی
۸,۷۲۱	۸,۷۲۱	۱۲,۳۵۰	۱۲,۳۵۰	کاهش ارزش انباشته
(۸,۷۲۱)	(۸,۷۲۱)	(۸,۷۲۱)	(۸,۷۲۱)	
-	-	۳,۶۲۹	۳,۶۲۹	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	۱۷۷,۵۳۵	۲۷۴,۲۶۳	
-	-	۱۸۱,۱۶۴	۲۷۷,۸۹۲	

۴-۱- سهام شرکتهای خارج از بورس، بابت ۶۸ درصد سهام شرکت فارم دکتر عبیدی ازبکستان است که ۴۸ درصد آن مربوط به شرکت اصلی می باشد که به دلیل توقف فعالیت شرکت اصلی جهت آن ذخیره کاهش ارزش در نظر گرفته است.

۵- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۴		۱۳۹۵			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					گروه:
					تجاری:
					اسناد دریافتنی:
۵۳,۳۸۱	۹۱,۲۵۸	-	-	۹۱,۲۵۸	اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین
۶,۷۰۲,۳۲۶	۷,۲۳۰,۶۸۴	(۱۳,۹۸۵)	-	۷,۲۴۶,۶۶۹	۵-۳ سایر مشتریان
۶,۷۵۵,۷۰۷	۷,۳۲۱,۹۴۲	(۱۳,۹۸۵)	-	۷,۳۳۵,۹۵۷	
					حسابهای دریافتنی:
۱,۰۶۳,۱۳۶	۱,۶۸۰,۴۵۰	-	-	۱,۶۸۰,۴۵۰	۵-۴ اشخاص وابسته-گروه دارویی تامین
۹,۳۱۴,۷۰۴	۱۳,۱۴۲,۹۳۲	(۴۸,۶۶۹)	۳۵,۵۶۱	۱۳,۱۵۶,۰۴۰	۵-۳ سایر مشتریان
۱۰,۳۷۷,۸۴۰	۱۴,۸۲۳,۳۸۲	(۴۸,۶۶۹)	۳۵,۵۶۱	۱۴,۸۳۶,۴۹۰	
۱۷,۱۳۳,۵۴۷	۲۲,۱۴۵,۳۲۴	(۶۲,۶۵۴)	۳۵,۵۶۱	۲۲,۱۷۲,۴۱۷	

شرکت داروبخش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳۹۴		۱۳۹۵			غیر تجاری :
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۹,۲۵۰	۳۷,۴۱۲	-	-	۳۷,۴۱۲	اسناد دریافتنی
۸,۵۲۴	۱۲۴,۵۳۰	-	-	۱۲۴,۵۳۰	اسناد دریافتنی - وابسته
۱۰۸,۶۹۱	۲۱۰,۳۰۵	-	-	۲۱۰,۳۰۵	شرکتهای وابسته
۶۶,۶۶۴	۷۳,۳۷۸	-	-	۷۳,۳۷۸	بدهی کارکنان
۱۳۴,۳۵۵	۳۰۸,۹۱۸	-	-	۳۰۸,۹۱۸	سپرده های دریافتنی
۱۵۱,۸۰۱	۲۶۸,۸۴۱	(۱۶,۹۲۶)	۶,۸۹۷	۲۷۸,۸۷۰	سایر
۶۷۹,۲۸۵	۱,۰۲۳,۳۸۵	(۱۶,۹۲۶)	۶,۸۹۷	۱,۰۳۳,۴۱۴	
۱۷,۸۱۲,۸۳۲	۲۳,۱۶۸,۷۰۹	(۷۹,۵۸۰)	۴۲,۴۵۸	۲۳,۲۰۵,۸۳۱	
شرکت اصلی :					
تجاری :					
اسناد دریافتنی :					
۹۰۷,۷۶۵	۶۱۵,۴۱۵	-	-	۶۱۵,۴۱۵	۵-۵ شرکتهای گروه
۵۳,۳۸۱	۹۱,۲۵۸	-	-	۹۱,۲۵۸	اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین
۹۶۱,۱۴۶	۷۰۶,۶۷۳	-	-	۷۰۶,۶۷۳	
حسابهای دریافتنی :					
۱,۶۰۰,۸۷۹	۲,۱۷۹,۰۶۸	-	-	۲,۱۷۹,۰۶۸	۵-۵ شرکتهای گروه
۱۳۲,۳۶۵	۱۴۸,۳۱۶	-	-	۱۴۸,۳۱۶	اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین
۱,۷۳۳,۲۴۴	۲,۳۲۷,۳۸۴	-	-	۲,۳۲۷,۳۸۴	
۲,۶۹۴,۳۹۰	۳,۰۳۴,۰۵۷	-	-	۳,۰۳۴,۰۵۷	
غیر تجاری :					
۱۴۵,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰	-	-	۱۳۸,۰۰۰	اسناد دریافتنی غیر تجاری - گروه
۴,۵۰۶	۴,۵۵۲	-	-	۴,۵۵۲	گروه
۴۴۲	۴۴۲	-	-	۴۴۲	شرکتهای وابسته
۶۳۵	۱,۱۱۲	-	-	۱,۱۱۲	بدهی کارکنان
۳۵۹	۳۲۱	(۹۹۴)	-	۱,۳۱۵	سایر
۱۵۰,۹۴۲	۱۴۴,۴۲۷	(۹۹۴)	-	۱۴۵,۴۲۱	
۲,۸۴۵,۳۳۲	۳,۱۷۸,۴۸۴	(۹۹۴)	-	۳,۱۷۹,۴۷۸	

۵-۲ - دریافتنی های بلند مدت :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۷	۱,۵۷۶	۷۳,۴۴۶	۹۰,۴۸۳	حصه بلندمدت وام کارکنان
۵۵۷	۱,۵۷۶	۷۳,۴۴۶	۹۰,۴۸۳	

شرکت داروبخش (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳-۵- مانده اسناد دریافتنی تجاری و طلب از سایر مشتریان به تفکیک شرکتهای گروه، بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
طلب از مشتریان	اسناد دریافتنی	طلب از مشتریان	اسناد دریافتنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	توزیع داروبخش
۶,۷۹۷,۶۵۳	۴,۰۵۰,۰۰۰	۹,۴۶۵,۲۷۷	۴,۶۸۹,۶۵۵	
۱۲۳,۵۳۴	۱,۱۱۰,۸۳۳	۴۴۱,۶۵۰	۸۷۵,۸۹۸	توزیع داروهای دامی داروبخش
۹۰۲,۴۴۱	۵۶۸,۲۹۰	۱,۶۹۹,۱۲۳	۷۰۵,۵۴۱	بخش دارویی اکسیر
۵۰۸,۲۸۵	۲۳۴,۱۵۰	۳۷۶,۲۰۹	۲۳۷,۴۳۵	لابراتوارهای رازک
۲۲۹,۰۳۰	۲۵۵,۶۲۱	۲۲۶,۲۸۸	۲۵۵,۷۳۱	کارخانجات داروبخش
۴۳۶,۴۰۱	۱۵۲,۹۵۸	۶۱۴,۱۲۹	۱۷۰,۳۲۵	داروسازی اکسیر
۵۸,۱۸۰	۴۶,۸۹۸	۴۵,۳۳۴	۴,۷۹۶	گسترش بازرگانی داروبخش
۱۷۵,۵۲۹	۹۸,۱۸۶	۷۳,۰۹۹	۱۰۷,۹۱۰	داروسازی زاگرس فارمد پارس
۸۳,۶۵۱	۱۸۵,۳۹۰	۲۰۱,۸۲۳	۱۸۳,۳۹۳	داروسازی ابوریحان
۹,۳۱۴,۷۰۴	۶,۷۰۲,۳۲۶	۱۳,۱۴۲,۹۳۲	۷,۲۳۰,۶۸۴	

۳-۵-۱- مطالبات ارزی از مشتریان مربوط به مبالغ ۲۴,۲۱۸ میلیون ریال (شامل ۵۹۸,۰۱۴ دلار و ۴۵,۰۷۱ یورو که در پایان دوره مالی به نرخ ارز آزاد تسعیر شده است) و ۱۱,۳۴۳ میلیون ریال طلب شرکتهای داروسازی اکسیر و کارخانجات داروبخش می باشد.

۴-۵- مانده طلب از شرکتهای گروه دارویی تامین عمدتاً شامل مبالغ ۵۷۸,۷۶۵ میلیون ریال ، ۴۵۹,۵۴۰ میلیون ریال و ۲۰۱,۴۱۲ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکتهای داروسازی اکسیر ، داروسازی ابوریحان و کارخانجات داروبخش از شرکت بخش هجرت می باشد

۵-۵- مانده طلب شرکت اصلی از شرکتهای گروه تماماً مربوط به سود سهام دریافتنی می باشد که بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکتهای گروه:
۳۱۲,۳۵۴	۲۷۸,۰۶۰	۳۵۴,۰۰۲	۳۴۹,۰۲۸	کارخانجات داروبخش
۳۳۴,۵۸۳	۵۶,۸۲۴	۵۶۷,۷۷۲	۳۳,۲۰۰	لابراتوارهای رازک
۲۰۶,۲۷۸	۲۴۹,۲۹۴	۲۵۵,۴۵۶	۱۷۷,۹۳۴	داروسازی ابوریحان
۱۸۵,۲۱۵	۲۵,۳۶۰	۱۵۱,۵۷۲	۴۳,۸۹۸	داروسازی اکسیر
۱۵,۳۰۰	-	۱۵,۳۰۰	-	گسترش بازرگانی داروبخش
۸,۵۹۵	۲,۷۵۱	۸,۵۹۵	-	بخش دارویی اکسیر
۴۸۶,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	۷۷۴,۶۵۰	-	توزیع داروبخش
۴۰,۰۵۹	۶,۰۰۰	۴۰,۰۵۹	۶,۰۰۰	داروسازی زاگرس فارمد پارس
۱۲,۴۹۵	۴,۴۷۶	۱۱,۶۶۲	۵,۳۵۵	توزیع داروهای دامی داروبخش
۱,۶۰۰,۸۷۹	۹۰۷,۷۶۵	۲,۱۷۹,۰۶۸	۶۱۵,۴۱۵	

شرکت داروبخش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۶- موجودی مواد و کالا

گروه				یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵		۱۳۹۴		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۰۷۵,۳۲۳	۴,۲۳۸,۳۶۹	(۶,۰۰۰)	۴,۲۴۴,۳۶۹	۶-۲	کالای ساخته شده
۱۱۹,۹۲۹	۲۱۹,۷۹۷	-	۲۱۹,۷۹۷		کالای در جریان ساخت
۱,۹۶۶,۰۴۹	۱,۸۸۳,۶۳۳	(۵۱,۲۳۵)	۱,۹۳۴,۸۶۸	۶-۲	مواد اولیه ، لوازم بسته بندی
۱۶۰,۲۵۱	۱۹۴,۱۶۰	-	۱۹۴,۱۶۰		قطعات و لوازم یدکی
۱۲۶,۷۳۹	۳۴۳,۴۳۴	-	۳۴۳,۴۳۴		کالای در راه
۵۳,۱۷۳	۴۰,۰۷۷	-	۴۰,۰۷۷		کالای امانی شرکت نزد دیگران
۴۴,۵۱۴	۴۰,۲۶۳	(۶,۹۰۵)	۴۷,۱۶۸		سایر موجودیها
(۷۰,۶۲۶)	(۴۷,۸۳۹)	-	(۴۷,۸۳۹)		کالای امانی دیگران نزد ما
<u>۶,۴۷۵,۳۵۲</u>	<u>۶,۹۱۱,۸۹۴</u>	<u>(۶۴,۱۴۰)</u>	<u>۶,۹۷۶,۰۲۴</u>		جمع

۶-۱- موجودی مواد و کالا گروه در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۱۱.۲۲۶.۱۷۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه کامل بصورت شناور بوده است .

۶-۲- کالای ساخته شده و مواد اولیه به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
مواد اولیه و بسته بندی	کالای ساخته شده	مواد اولیه و بسته بندی	کالای ساخته شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۸۲۵,۲۰۴	-	۲,۹۲۶,۳۰۵	توزیع داروبخش
-	۴۵۳,۸۳۵	-	۶۸۹,۰۲۵	بخش دارویی اکسیر
-	۳۳۹,۱۱۷	-	۱۶۹,۹۹۹	توزیع داروهای دامی داروبخش
۷۳۲,۲۲۶	۱۶۳,۰۱۱	۶۲۲,۷۲۹	۷۱,۰۴۱	کارخانجات داروبخش
۵۴۲,۲۵۳	۴۸,۰۴۳	۵۸۹,۲۹۷	۸۱,۶۰۵	لابراتوارهای رازک
۱۸۵,۶۱۱	۲۹,۶۴۱	۲۱۰,۸۶۶	۱۵,۱۸۱	داروسازی ابوریحان
۴۰۹,۵۸۹	۱۹۱,۷۱۶	۳۶۸,۱۰۹	۲۷۷,۴۲۹	داروسازی اکسیر
۹۶,۳۷۰	۲۴,۷۵۶	۹۲,۶۳۲	۷,۷۸۳	داروسازی زاگرس فارمد پارس
<u>۱,۹۶۶,۰۴۹</u>	<u>۴,۰۷۵,۳۲۳</u>	<u>۱,۸۸۳,۶۳۳</u>	<u>۴,۲۳۸,۳۶۸</u>	

شرکت دارویخش (سهامی عام)
بازرسی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					پیش پرداختهای خارجی :
-	-	۲۲۳,۳۹۷	۲۳۵,۸۲۵	۷-۱	سفارشات مواد اولیه
-	-	۱۹,۲۰۴	۳۸,۹۳۹		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۲۹,۳۶۰	۱۷,۲۰۹		سفارشات داروی ساخته شده
-	-	۲۷۱,۹۶۱	۲۹۱,۹۷۳		
					پیش پرداختهای داخلی :
-	-	۵۲,۶۵۳	۴۲,۶۷۶		خرید مواد اولیه و کالا
-	-	۸,۸۵۵	۱۰,۵۰۶		بیمه داراییها
-	-	۸,۹۶۰	۱۰,۸۷۱		خرید لوازم یدکی
۸۰۰	۶۸۸	۲۶۴,۴۲۵	۱۰۷,۷۰۲		سایر پیش پرداختها
۸۰۰	۶۸۸	۳۳۴,۸۹۳	۱۷۱,۷۵۵		
۸۰۰	۶۸۸	۶۰۶,۸۵۴	۴۶۳,۷۲۸		

۷-۱- پیش پرداختهای خارجی خرید مواد اولیه عمدتاً شامل مبلغ ۵۶.۱۱۹ میلیون ریال ، ۷۳.۵۱۴ میلیون ریال ، ۶۲.۵۱۸ میلیون ریال و ۳۰.۹۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکتهای داروسازی اکسیر، کارخانجات دارویخش، ابوریحان و لابراتورهای رازک بابت خرید مواد اولیه مصرفی می باشد که از منابع اروپایی ، چین و هند و عمدتاً با نرخ ارز مبادله ای و بعضاً با نرخ ارز آزاد خریداری گردیده اند.

شرکت داروبخش (سهامی عام)
نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۴		۱۳۹۵			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده/ارزش ویژه	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		گروه :
۲۱۱,۴۸۱	۲۲۳,۵۰۲	-	۲۲۳,۵۰۲	۸-۱-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۰۶,۶۸۹	۱۳۰,۴۵۶	-	۱۳۰,۴۵۶		سرمایه گذاری در شرکتهای سریع المعامله
۲۰,۵۷۷	۳۳,۶۵۴	-	۳۳,۶۵۴		سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۳۳۸,۷۴۷	۳۸۷,۶۱۲	-	۳۸۷,۶۱۲	۸-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰		سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۲۵۳,۷۴۷	۴۰۲,۶۱۲	-	۴۰۲,۶۱۲		
شرکت اصلی :					
۸۸۰,۶۵۷	۱,۰۹۷,۸۲۲	-	۱,۰۹۷,۸۲۲		سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱۴۵,۵۵۳	۱۳۷,۲۹۲	-	۱۳۷,۲۹۲		سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۰۲۲۳۳	۱۲۵,۹۶۸	-	۱۲۵,۹۶۸		سرمایه گذاری در شرکتهای سریع المعامله
۱,۷۸۱	۱,۷۸۱	-	۱,۷۸۱		سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۱,۱۳۰,۲۲۴	۱,۳۶۲,۸۶۳	-	۱,۳۶۲,۸۶۳	۸-۱	

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای

۱۳۹۴		۱۳۹۵					
ارزش بازار	بهای تمام شده/ارزش ویژه	ارزش بازار	بهای تمام شده/ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				گروه :
۲,۰۲۶,۴۳۶	۱۲۸,۵۵۲	۲,۳۸۰,۴۲۵	۱۴۳,۱۳۰	۳۲,۳۲	۷۷,۵۶۶,۰۶۴	✓	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته :
-	۸۲,۹۲۸	-	۸۰,۳۷۲	۴۰,۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	داروسازی زهراوی
۲,۰۲۶,۴۳۶	۲۱۱,۴۸۰	۲,۳۸۰,۴۲۵	۲۲۳,۵۰۲				داروسازی بیودارو
سرمایه گذاری در سایر شرکتهای :							
۱۱۰,۲۳۱	۸۸۰,۷۶	۱۰۲,۳۰۱	۹۰,۳۳۲	۳۰,۰۹	۶,۴۸۷,۸۶۲	✓	پارس دارو
۲۹,۲۴۸	۹,۴۲۳	۲۱,۶۷۳	۱۰,۰۹۲	۰,۶۷	۲,۶۷۵,۹۹۹	✓	داروسازی فارابی
۳,۰۸۷	۲,۱۲۲	۷,۸۹۶	۵,۸۹۲	۰,۲۴	۸۵۸,۵۰۰	✓	تولید مواد اولیه داروبخش
۲۰۵	۱۸۵	۱۷,۹۵۴	۱۴,۷۴۱	۰,۳۷	۱,۳۸۰,۳۳۱	✓	جابرین حیان
۷,۰۶۸	۶,۸۸۳	۹,۳۹۹	۹,۳۹۹			✓	سایر شرکتهای بورسی
-	۱۳,۷۶۳	-	۱۳,۷۶۳	۱۴,۵۳	۱۹,۶۰۹,۰۹۲	-	داروسازی شهید قاضی
-	۶,۵۷۵	-	۶,۵۷۵	۱۰۰,۰۰	۸۰,۰۰۰	-	داروبخش باکو
-	۲۳۹	-	۱۳,۳۱۶				سایر
۱۴۹,۸۳۹	۱۲۷,۲۶۶	۱۵۹,۲۲۳	۱۶۴,۱۱۰				
۲,۱۷۶,۲۷۵	۳۳۸,۷۴۶	۲,۵۳۹,۶۴۸	۳۸۷,۶۱۲				

شرکت داروبخش (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳۹۴		۱۳۹۵		درصد	پذیرفته	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	تعداد سهام	شده در بورس
شرکت اصلی :						
<i>سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی :</i>						
<i>پذیرفته شده در بورس :</i>						
۳,۰۴۶,۵۱۴	۲۱۸,۶۰۹	۲,۲۱۱,۴۷۱	۲۱۸,۵۸۹	۸۳.۲۹	۴۱۶,۴۷۲,۹۷۶	✓ کارخانجات داروبخش
۳,۵۸۳,۷۰۲	۸۸,۱۵۲	۵,۰۰۷,۱۰۵	۸۸,۱۳۷	۵۲.۲۵	۲۱۴,۲۳۵,۲۲۸	✓ لابراتوارهای رازک
۱,۶۴۲,۵۰۴	۱۴۲,۰۶۹	۱,۷۹۴,۶۴۲	۲۶۳,۳۴۳	۸۴.۲۴	۱۲۱,۳۰۸,۸۲۰	✓ داروسازی ابوریحان
۱,۹۷۹,۷۸۹	۲۵۵,۷۹۲	۱,۳۴۶,۵۱۸	۳۴۵,۲۱۱	۵۶.۱۴	۲۵۲,۶۳۰,۱۷۷	✓ داروسازی اکسیر
۲۳۴,۶۶۰	۹۴,۷۵۱	۱۷۷,۳۲۱	۹۲,۶۶۵	۳۶.۷۵	۳۹,۰۲۳,۲۰۷	✓ داروسازی زاگرس فارمد پارس
۱۰,۴۸۷,۱۷۰	۷۹۹,۳۷۳	۱۰,۵۳۷,۰۵۷	۱,۰۰۷,۹۴۵			
<i>سایر شرکتهای :</i>						
-	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	۶۰.۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	- گسترش بازرگانی داروبخش
-	۸,۵۹۵	-	۱۷,۱۹۰	۵۷.۳۰	۲۵,۷۸۵,۰۰۰	- بخش دارویی اکسیر
-	۴۵,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰	۹۰.۰۰	۲۶۹,۹۹۹,۷۶۰	- توزیع داروبخش
-	۹,۶۸۶	-	۹,۶۸۶	۸۳.۳۰	۴۱,۶۵۰,۰۰۰	- توزیع داروهای دامی داروبخش
-	۸۱,۲۸۱	-	۸۹,۸۷۶			
۱۰,۴۸۷,۱۷۰	۸۸۰,۶۵۴	۱۰,۵۳۷,۰۵۷	۱,۰۹۷,۸۲۱			
<i>سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته :</i>						
<i>پذیرفته شده در بورس :</i>						
۹۶۴,۰۰۲	۱۳۰,۵۵۳	۱,۰۹۳,۶۷۲	۱۲۲,۲۹۲	۱۴.۸۵	۳۵,۶۳۷,۲۷۲	✓ داروسازی زهراوی
-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۴۰.۰۰	۱۴,۹۹۹,۹۹۹	- بیو دارو
۹۶۴,۰۰۲	۱۴۵,۵۵۳	۱,۰۹۳,۶۷۲	۱۳۷,۲۹۲			
<i>سرمایه گذاری در شرکتهای سریع المعامله :</i>						
۱۱۰,۲۳۱	۸۸,۰۷۶	۱۰۲,۳۰۱	۹۰,۳۳۲	۳۰.۰۹	۶,۴۸۷,۸۶۲	✓ پارس دارو
۲۹,۲۴۸	۹,۴۲۳	۲۱,۶۷۳	۱۰,۰۹۲	۰.۶۷	۲,۶۷۵,۹۹۹	✓ داروسازی فارابی
۳,۰۸۷	۲,۱۲۲	۷,۸۹۶	۵,۸۹۲	۰.۲۴	۸۵۸,۵۰۰	✓ تولید مواد اولیه داروبخش
۲۰۵	۱۸۵	۱۷,۹۵۴	۱۴,۷۴۱	۰.۳۷	۱,۳۸۰,۳۳۱	✓ جابربن حیان
۵,۹۵۳	۲,۴۲۷	۵,۷۵۹	۴,۹۱۱			✓ سایر
۱۴۸,۷۲۴	۱۰۲,۲۳۳	۱۵۵,۵۸۳	۱۲۵,۹۶۸			
-	۱,۷۸۴	-	۱,۷۸۲			سایر شرکتهای
۱۱,۵۹۹,۸۹۶	۱,۱۳۰,۲۲۴	۱۱,۷۸۶,۳۱۲	۱,۳۶۲,۸۶۳			

شرکت داروپخش (سهامی عام)
بازرسی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۸-۱-۱ - سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
سهام از خالص کل	سهام از خالص کل	سرقفلی	سهام از خالص	
داراییها	داراییها		داراییها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۰۹,۳۷۵	۲۱۱,۲۸۰	۷,۲۴۹	۲۰۴,۰۳۲	واگذاری طی سال
(۱۲,۶۶۴)	(۲,۳۰۵)	(۴۶۰)	(۱,۸۴۵)	تحصیل طی سال
۱,۱۶۵	-	-	-	سهام از سود شرکت‌های وابسته طی سال
۲۱۷,۸۵۱	۱۹۵,۹۶۴	-	۱۹۵,۹۶۴	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
(۲۰۳,۹۲۷)	(۱۸۰,۹۵۲)	-	(۱۸۰,۹۵۲)	استهلاک سرقفلی
(۵۱۸)	(۴۸۶)	(۴۸۶)	-	
۲۱۱,۲۸۰	۲۲۳,۵۰۲	۶,۳۰۴	۲۱۷,۱۹۸	

۸-۱-۱ - سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته به تفکیک شرکت‌های وابسته به شرح زیر می‌باشد

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
خالص عملکرد	خالص عملکرد	استهلاک سرقفلی	درآمد به روش	
			ارزش ویژه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	داروسازی زهراوی
۱۸۱,۴۵۶	۱۹۵,۴۸۵	(۴۸۶)	۱۹۵,۹۷۱	داروسازی بیودارو
۳۵,۸۷۶	(۷)	-	(۷)	
۲۱۷,۳۳۲	۱۹۵,۴۷۸	(۴۸۶)	۱۹۵,۹۶۴	

۸-۲ - مشخصات شرکت‌های فرعی و وابسته گروه بشرح زیر است :
 اقامتگاه

فعالیت اصلی	درصد سرمایه‌گذاری					
	۱۳۹۴		۱۳۹۵			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
تولید داروهای انسانی	۸۳.۳۱	۸۳.۳۱	۸۳.۲۹	۸۳.۲۹	ایران	الف - شرکت‌های فرعی : کارخانجات داروپخش
تولید داروهای انسانی، دامی، مکمل‌های غذایی، درمانی دام و طیور	۵۲.۲۶	۵۲.۲۶	۵۲.۲۵	۵۲.۲۵	ایران	لابراتوارهای رازک
تولید داروهای انسانی و دامپزشکی	۸۴.۲۷	۸۴.۲۷	۸۴.۲۴	۸۴.۲۴	ایران	داروسازی ابوریحان
تولید داروهای انسانی	۵۵.۹۳	۵۵.۹۳	۵۶.۱۴	۵۶.۱۴	ایران	داروسازی اکسیر
واردات داروهای انسانی	۶۰.۰۰	۸۰.۰۰	۶۰.۰۰	۸۰.۰۰	ایران	گسترش بازرگانی داروپخش
تهیه و توزیع داروهای ساخته شده انسانی	۵۷.۳۰	۹۹.۰۰	۵۷.۳۰	۹۹.۰۰	ایران	پخش دارویی اکسیر
تهیه و توزیع داروهای ساخته شده انسانی	۹۰.۰۰	۹۰.۰۰	۹۰.۰۰	۹۰.۰۰	ایران	توزیع داروپخش
تولید و واردات داروهای انسانی و دامپزشکی	۳۷.۵۷	۸۶.۸۳	۳۶.۷۵	۸۶.۰۱	ایران	داروسازی زاگرس فارمد پارس
تهیه، تدارک و توزیع داروهای دامپزشکی	۸۳.۳۰	۱۰۰.۰۰	۸۳.۳۰	۱۰۰.۰۰	ایران	توزیع داروهای دامی داروپخش
سرمایه‌گذاری دارویی خارجی	۳۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۳۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	آذر بایجان	دارو پخش باکو
واردات و صادرات دارو، مواد اولیه، مکمل‌های دارویی و تجهیزات پزشکی	۳۴.۰۰	۵۱.۰۰	۳۴.۰۰	۵۱.۰۰	کانادا	اکسیر فارما
تولید داروهای انسانی	۱۵.۸۵	۳۳.۳۲	۱۴.۸۵	۳۲.۳۲	ایران	ب - شرکت‌های وابسته : داروسازی زهراوی
تولید فرآورده‌های خونی	۴۰.۰۰	۴۰.۰۰	۴۰.۰۰	۴۰.۰۰	ایران	بیو دارو
واردات و صادرات دارو، مواد اولیه، مکمل‌های دارویی و تجهیزات پزشکی	۲۵.۰۰	۴۲.۰۰	۲۵.۰۰	۴۲.۰۰	ایران	اکسیر فارما پارس

۸-۲-۱ - شرکت دارو پخش باکو به دلیل عدم فعالیت از انجام تلفیق مستثنی گردیده است. همچنین صورت‌های مالی شرکت اکسیر فارما در صورت‌های مالی گروه، تلفیق نشده است.

شرکت داروینخش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۹- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۳	۸۶	۵۰,۹۸۷	۲۹,۹۴۸	۹-۱

داراییهای نامشهود

۹-۱- داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			بهای تمام شده			گروه :	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	مانده در پایان سال	فروش	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش (کاهش)	مانده در ابتدای سال	
۲۴,۵۱۰	۹,۶۵۱	۲۹,۹۰۱	(۶,۹۵۵)	۲۱,۵۹۰	۱۵,۲۶۶	۳۹,۵۵۲	(۲۲۴)	۳۹,۷۷۶	دانش فنی
۱۳,۹۸۷	۵,۰۸۲	۲۲,۲۲۲	-	۱۲,۳۶۷	۹,۸۵۵	۲۷,۳۰۴	۳,۴۶۲	۲۳,۸۴۲	نرم افزارهای رایانه ای
۱۲,۴۹۰	۱۵,۲۱۵	-	-	-	-	۱۵,۲۱۵	۲,۷۲۵	۱۲,۴۹۰	حق الامتیازها
۵۰,۹۸۷	۲۹,۹۴۸	۵۲,۱۲۳	(۶,۹۵۵)	۳۳,۹۵۷	۲۵,۱۲۱	۸۲,۰۷۱	۵,۹۶۳	۷۶,۱۰۸	
۱۲۳	۶۶	۱,۰۹۶	-	۵۷	۱,۰۳۹	۱,۱۶۲	-	۱,۱۶۲	شرکت اصلی :
۲۰	۲۰	-	-	-	-	۲۰	-	۲۰	نرم افزارهای رایانه ای
۱۴۳	۸۶	۱,۰۹۶	-	۵۷	۱,۰۳۹	۱,۱۸۲	-	۱,۱۸۲	حق الامتیازها

شرکت داروبخش (سهامی عام)
نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۰- سرقفلی

	۱۳۹۵	۱۳۹۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۷۳,۰۷۲	۲۷۳,۴۵۸	بهای تمام شده در ابتدای سال
	۳,۹۷۷	۸۶۷	سرقفلی تحصیل شده طی سال
	(۲۰)	(۱,۲۵۴)	تعدیلات (سرقفلی سهام واگذار شده)
	۲۷۷,۰۲۹	۲۷۳,۰۷۲	بهای تمام شده در پایان سال
	۱۶۷,۰۸۰	۱۵۴,۲۰۳	استهلاک انباشته در ابتدای سال
	۱۳,۸۴۹	۱۳,۶۵۱	استهلاک سال
	(۱۱)	(۷۷۵)	استهلاک انباشته سرقفلی سهام واگذار شده
	۱۸۰,۹۱۹	۱۶۷,۰۸۰	استهلاک انباشته در پایان سال
	۹۶,۱۱۰	۱۰۵,۹۹۳	مبلغ دفتری

شرکت دارویش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۱- داراییهای ثابت مشهود
 ۱-۱۱- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته					بهای تمام شده					
۱۳۹۴	۱۳۹۵	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۱۱۵,۰۶۲	۱۹۳,۹۰۱	-	-	-	-	-	۱۹۳,۹۰۱	۷۸,۹۶۸	(۹۵۷)	۸۲۸	۱۱۵,۰۶۲	زمین
۶۳۸,۶۱۷	۸۶۲,۸۹۰	۳۱۰,۲۳۵	۰	-	۵۷,۲۲۲	۲۵۲,۹۱۳	۱,۱۷۳,۱۲۵	۱۳۱,۵۵۷	-	۱۵۰,۰۳۸	۸۹۱,۵۳۰	ساختمان
۲۰۶,۱۹۷	۳۰۹,۲۴۹	۱۶۵,۹۳۴	(۱۳۸)	(۴۶۸)	۴۰,۱۰۷	۱۲۶,۴۳۳	۴۷۵,۱۸۳	۷۷,۲۴۳	(۷۸۹)	۶۶,۰۹۹	۳۳۲,۶۳۰	تاسیسات
۷۷,۷۶۸	۶۶,۹۶۷	۱۱۹,۱۶۴	۲	(۱۱۵)	۲۰,۹۹۹	۹۸,۲۷۸	۱۸۶,۱۳۱	۱,۸۸۵	(۱۱۹)	۸,۳۱۹	۱۷۶,۰۴۶	وسایل نقلیه
۴۰۱,۷۶۷	۴۳۳,۵۲۴	۴۸۰,۹۶۸	۰	(۵۹۳)	۷۰,۱۳۵	۴۱۱,۴۲۶	۹۱۴,۴۹۲	۴۱,۲۸۸	(۹۴۷)	۶۰,۹۵۸	۸۱۳,۱۹۳	ماشین آلات و تجهیزات
۲۸,۸۵۹	۲۶,۹۶۸	۳۱,۷۸۱	(۱)	-	۶,۵۵۴	۲۵,۲۲۸	۵۸,۷۴۹	۴۵۵	-	۴,۲۰۷	۵۴,۰۸۷	ابزار آلات
۱۹۲,۲۳۵	۲۰۹,۹۲۶	۱۸۴,۶۸۰	(۴۳)	(۸۷۹)	۶۰,۱۲۶	۱۲۵,۴۷۶	۳۹۴,۶۰۶	۱۵,۳۸۲	(۱,۴۳۹)	۶۲,۹۵۳	۳۱۷,۷۱۰	اثاثه و منصوبات
۱,۶۶۰,۵۰۷	۲,۱۰۳,۴۲۶	۱,۲۹۲,۷۶۲	(۱۷۸)	(۲,۰۵۵)	۲۵۵,۲۴۳	۱,۰۳۹,۷۵۲	۳,۳۹۶,۱۸۷	۳۴۶,۷۷۸	(۴,۲۵۱)	۳۵۳,۴۰۲	۲,۷۰۰,۲۵۸	
۵۵۲,۳۴۷	۴۱۳,۰۵۲						۴۱۳,۰۵۲	(۱۳۱,۰۷۵)	-	(۸,۲۲۰)	۵۵۲,۳۴۷	داراییهای در جریان تکمیل
۳۰۹,۷۴۴	۲۲۰,۳۹۹						۲۲۰,۳۹۹	(۲۱۷,۹۵۵)	(۵۸۵)	۱۲۹,۱۹۵	۳۰۹,۷۴۴	پیش پرداختهای سرمایه ای
-	-						-	-	-	-	-	اقلام سرمایه ای در انبار
۲,۵۲۲,۵۹۷	۲,۷۳۶,۸۷۶	۱,۲۹۲,۷۶۲	(۱۷۸)	(۲,۰۵۵)	۲۵۵,۲۴۳	۱,۰۳۹,۷۵۲	۴,۰۲۹,۶۳۸	(۲,۲۵۲)	(۴,۸۳۶)	۴۷۴,۳۷۷	۳,۵۶۲,۳۴۹	

شرکت داروبخش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۱-۲- شرکت اصلی :

(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته					بهای تمام شده				
مبلغ دفتری		مانده در	فروخته شده	استهلاک	مانده در	مانده در	نقل و انتقالات و	فروخته شده	افزایش	مانده در	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	پایان سال		و کاهش ارزش	ابتدای سال	پایان سال	سایر تغییرات			ابتدای سال	
۱۱,۲۹۰	۴۰,۹۱۶	-	-	-	-	۴۰,۹۱۶	۳۰,۵۸۳	(۹۵۷)	-	۱۱,۲۹۰	زمین
۱,۹۶۶	۱,۶۹۸	۵,۵۰۹	-	۲۶۸	۵,۲۴۱	۷,۲۰۷	-	-	-	۷,۲۰۷	ساختمان
۱۱	۳	۱۲۹	-	۸	۱۲۱	۱۳۲	-	-	-	۱۳۲	تاسیسات
۱۶۳	۹۵	۳۵۷	-	۶۸	۲۸۹	۴۵۲	-	-	-	۴۵۲	وسایل نقلیه
۷۸۶	۳۸۹	۲,۴۶۳	-	۴۰۵	۲,۰۵۸	۲,۸۵۲	-	-	۸	۲,۸۴۴	اثاثه و منصوبات
۱۴,۲۱۶	۴۳,۱۰۱	۸,۴۵۸	-	۷۴۹	۷,۷۰۹	۵۱,۵۵۹	۳۰,۵۸۳	(۹۵۷)	۸	۲۱,۹۲۵	
۳۰,۳۴۸	-					-	(۳۰,۵۸۳)	-	۲۳۵	۳۰,۳۴۸	پیش پرداختهای سرمایه ای
۴۴,۵۶۴	۴۳,۱۰۱	۸,۴۵۸	-	۷۴۹	۷,۷۰۸	۵۱,۵۵۹	-	(۹۵۷)	۲۴۳	۵۲,۲۷۳	

شرکت داروبخش (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۱-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۴.۷۱۳.۹۴۸ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۱۱.۹۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۴- مانده داراییهای در جریان تکمیل و پیش پرداخت سرمایه ای به تفکیک شرکتهای گروه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
پیش پرداختهای سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	پیش پرداختهای سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۹۱۵	۳۹۹,۵۷۲	۱۷۹,۳۳۶	۳۲۵,۵۰۴	کارخانجات داروبخش
۳۰,۳۴۸	-	-	-	شرکت اصلی
۱۶۸,۸۷۳	۴۱,۸۹۷	۲۷,۵۹۹	۳,۴۲۵	لابراتوارهای رازک
۷,۷۸۶	۳۹,۶۸۹	۲,۷۳۲	۵۰,۴۷۱	توزیع داروبخش
۴۹۶	-	۴۹۶	-	داروسازی زاگرس فارمد پارس
۸,۶۰۷	۷,۸۸۰	۸,۵۸۵	۹,۷۰۹	داروسازی ابوریحان
۷۱۹	۵۸,۸۵۳	۶۰۸	-	بخش دارویی اکسیر
-	۴,۴۵۶	۱,۰۴۳	۲۳,۹۴۲	سایر
۳۰۹,۷۴۴	۵۵۲,۳۴۷	۲۲۰,۳۹۹	۴۱۳,۰۵۲	

۱۱-۴-۱- پیش پرداختهای سرمایه ای شرکت کارخانجات داروبخش شامل ۱۴۱.۰۱۷ میلیون ریال سفارشات سرمایه ای و ۳۸.۳۱۹ میلیون ریال پیش پرداختهای سرمایه ای می باشد.

۱۱-۵- داراییهای در جریان تکمیل

مخارج انباشته		برآورد مخارج	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	تکمیل	برداری	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد	گروه:
۶۹,۴۴۲	-	۱۰۱,۴۳۴	۱۳۹۵	۹۵	۱۰۰	کارخانجات داروبخش:
۷,۴۲۲	۱۰,۸۵۰	۱۷۶,۱۰۷	۱۳۹۶	-	۱۵	بازسازی و نوسازی بسته بندی جامدات
۱۶۶,۱۷۴	۱۶۶,۱۷۴	۶۲۱,۹۲۲	۱۳۹۷	-	۵	اصلاح و بازسازی بخش جدید نیمه جامدات
۱۱۸,۰۱۰	۱۲۲,۸۳۷	-	۱۳۹۶	۹۲	۹۲	پروژه توسعه سرم-کارتیج پرفیلد
۲۰,۷۹۴	۲۱,۶۶۶	-	۱۳۹۶	۶۰	۶۰	پروژه محصولات ویال
۱۴,۱۵۳	-	۴۹,۹۸۴	۱۳۹۶	۹۵	۱۰۰	پروژه ساخت نیروگاه انبارها
۳,۵۷۶	۳,۹۷۷	-	-	-	-	پروژه بازسازی و نوسازی بخش قدیم سرم
						سایر
۴,۸۲۰	۸,۲۰۳	۴۰۰	۱۳۹۶	۵۱	۹۵	توزیع داروبخش:
۳,۶۰۱	۴,۴۵۲	۵,۵۶۸	۱۳۹۶	۳۶	۴۴	پروژه مرکز اصفهان
۱۲,۶۷۸	۱۲,۷۰۴	۵,۵۰۰	۱۳۹۶	۷۰	۷۰	پروژه مرکز تبریز
۴,۷۴۳	۵,۲۵۲	-	۱۳۹۶	۷	۷	پروژه انبارمرکزی
۱۳,۸۴۷	۱۹,۸۶۰	-	-	-	-	پروژه تهران یک
						پروژه های مراکز اهواز، اردبیل، کرمان، همدان
۵۸,۸۵۳	۲۳,۹۴۳	-	۱۳۹۶	-	-	اکسیر:
						پروژه پرفیلد
۴۱,۸۹۷	۳,۴۲۵	-	-	-	-	لابراتوارهای رازک:
۱۲,۳۳۶	۹,۷۰۹	-	-	-	-	سایر
۵۵۲,۳۴۷	۴۱۳,۰۵۲					سایر شرکتهای

گروه

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۲۹۲	۱۳,۲۸۸
۳۰,۲۹۲	۱۳,۲۸۸

۱۲- سایر داراییها

سپرده و ودایع

شرکت داروبخش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
 پرداختنی های کوتاه مدت

	۱۳۹۴		۱۳۹۵		
	خالص	خالص	ارزی	ریالی	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه :					
تجاری :					
اسناد پرداختنی :					
اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین	۱۱۱,۷۳۲	۲۰۵,۵۴۰	-	۲۰۵,۵۴۰	
سایر اشخاص	۵۷۴,۱۷۸	۷۷۹,۰۳۴	-	۷۷۹,۰۳۴	۱۳-۱
	۶۸۵,۹۱۰	۹۸۴,۵۷۴	-	۹۸۴,۵۷۴	
حسابهای پرداختنی :					
اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین	۲,۹۶۹,۴۸۴	۴,۰۶۰,۳۳۳	-	۴,۰۶۰,۳۳۳	
سایر اشخاص	۵,۵۳۸,۲۱۷	۸,۴۱۶,۸۱۷	۱۳۹,۲۹۷	۸,۲۷۷,۵۲۰	۱۳-۱
	۸,۵۰۷,۷۰۱	۱۲,۴۷۷,۱۵۰	۱۳۹,۲۹۷	۱۲,۳۳۷,۸۵۳	
	۹,۱۹۳,۶۱۱	۱۳,۴۶۱,۷۲۴	۱۳۹,۲۹۷	۱۳,۳۲۲,۴۲۷	
غیر تجاری :					
اسناد پرداختنی	۱۶۳,۱۷۳	۸۲,۹۰۳	-	۸۲,۹۰۳	
وزارت دارایی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق	۱۷۵,۵۹۸	۸۳,۹۳۴	-	۸۳,۹۳۴	
حق بیمه های پرداختنی	۷۳,۴۵۴	۵۱,۱۲۰	-	۵۱,۱۲۰	
سپرده های پرداختنی	۱۶,۰۸۲	۲۰,۴۴۸	-	۲۰,۴۴۸	
ذخیره هزینه های پرداختنی	۱۱۹,۷۲۸	۱۲۲,۸۹۱	-	۱۲۲,۸۹۱	
وزارت بهداشت و درمان	۱۰۱,۵۶۰	۸۹,۵۱۳	-	۸۹,۵۱۳	۱۳-۲
سایر	۱۳۳,۹۱۳	۲۵۶,۰۳۵	-	۲۵۶,۰۳۵	
	۷۸۳,۵۰۸	۷۰۶,۸۴۴	-	۷۰۶,۸۴۴	
	۹,۹۷۷,۱۱۹	۱۴,۱۶۸,۵۶۸	۱۳۹,۲۹۷	۱۴,۰۲۹,۲۷۱	

شرکت اصلی :

غیر تجاری :

اسناد پرداختنی غیر تجاری	۲۷۹	۳۶۸	-	۳۶۸	
وزارت دارایی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق	۲۵۹	۱۹۱	-	۱۹۱	
حق بیمه های پرداختنی	۱۶۲	۲۳۱	-	۲۳۱	
سپرده های پرداختنی	۴۳۵	۴۳۷	-	۴۳۷	
ذخیره هزینه های پرداختنی	۱۲,۴۹۱	۱۴,۳۳۶	-	۱۴,۳۳۶	
سایر	۱۶,۲۰۲	۱۶,۵۲۴	-	۱۶,۵۲۴	
	۲۹,۸۲۸	۳۲,۰۸۷	-	۳۲,۰۸۷	

پرداختنی های بلند مدت

	۱۳۹۴		۱۳۹۵		
	خالص	خالص	ارزی	ریالی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه :					
غیر تجاری :					
اسناد پرداختنی	۲۰,۶۲۵	۱۲,۳۷۵	-	۱۲,۳۷۵	
	۲۰,۶۲۵	۱۲,۳۷۵	-	۱۲,۳۷۵	

شرکت داروپخش (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳-۱- اسنادپرداختنی و حسابهای پرداختنی تجاری به سایر اشخاص به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
فروشنندگان کالا و خدمات	اسناد پرداختنی تجاری	فروشنندگان کالا و خدمات	اسناد پرداختنی تجاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۵,۹۳۰	۷,۵۳۶	۳۲۴,۴۲۹	۸۰,۲۱۰	کارخانجات داروپخش
۳۸,۵۵۱	۸,۲۲۵	۶۸,۷۲۴	۱۱,۲۸۰	لابراتوارهای رازک
۸۷,۹۱۸	۲۸,۲۱۴	۹۲,۷۰۵	۸۷,۹۸۵	داروسازی ابوریحان
۲۲۱,۰۴۷	۷۴,۸۹۴	۳۱۸,۱۲۸	۶۵,۲۴۳	داروسازی اکسیر
۳,۳۵۲	-	۳,۲۳۴	-	گسترش بازرگانی داروپخش
۳۴۹,۹۰۵	۳۳,۱۷۱	۵۴۴,۳۲۹	۲۰۸,۴۹۵	پخش دارویی اکسیر
۴,۴۷۶,۸۶۵	۴۰۳,۵۷۹	۷,۰۰۰,۲۸۸	۲۸۸,۷۶۲	توزیع داروپخش
۷۴,۶۸۷	۱۸,۴۵۹	۴۸,۱۹۸	۱۴,۴۶۷	داروسازی داملران رازک
۱۹,۹۶۲	-	۱۶,۷۸۲	۲۲,۵۹۲	توزیع داروهای دامی داروپخش
۵,۵۳۸,۲۱۷	۵۷۴,۱۷۸	۸,۴۱۶,۸۱۷	۷۷۹,۰۳۴	

۱۳-۲- بدهی به وزارت بهداشت و درمان شامل مبالغ ۴۸,۰۸۹ میلیون ریال و ۴۱,۴۲۴ میلیون ریال به ترتیب بابت یک درصد عوارض بازآموزی و نوآموزی و عوارض سوء مصرف داروهای تولیدی می باشد .

۱۴- مالیات پرداختنی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ذخیره	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۶۵۹,۹۷۵	۵۸۹,۳۹۷	شرکت اصلی
۱,۸۵۴	۶	
۶۶۱,۸۲۹	۵۸۹,۴۰۳	

۱۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۷,۴۹۱	۶۶۱,۸۲۹	مانده در ابتدای سال
۵۴۲,۸۵۸	۵۷۰,۴۸۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
۷۷۵	-	تعدیل مالیات عملکرد سالهای قبل
(۶۴۹,۲۹۵)	(۶۴۲,۹۱۵)	تادیه شده طی دوره سال
۶۶۱,۸۲۹	۵۸۹,۴۰۳	

شرکت داروبخش (سهامی عام)

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۴-۲ - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۵ - میلیون ریال								
	۱۳۹۴	مالیات					درآمد مشمول	سود ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۲۴	۲۴	۴۸۸	۵۱۲	۵۱۲	۴۵۶	۲۰,۲۷	۵۷۳,۱۲۵	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	(۱۸)	(۱۸)	۲,۱۶۴	۲,۱۴۶	۲,۳۸۴	۲,۱۶۳	۹,۶۱۳	۷۲۸,۲۶۴	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۱۰۱	-	۲,۱۰۱	۲,۰۶۰	۹,۱۵۵	۸۱۸,۵۱۳	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴,۶۲۴	۴,۶۲۴	۴,۶۲۴	۴,۶۲۴	۲۰,۵۵۱	۹۳۶,۴۱۹	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۵۱۵	-	۲,۵۱۵	۲,۴۹۶	۱۱,۰۹۲	۱,۶۱۹,۵۳۹	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۱,۸۴۸	-	۱,۸۴۸	-	۲,۰۲۳	-	-	۱,۵۷۷,۴۷۵	۱۳۹۳
در حال رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۴۰,۶۸۶	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۵,۵۸۵	۱۳۹۵
	<u>۱,۸۵۴</u>	<u>۶</u>							

۱۴-۳ - مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۳ به استثناء سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است .

شرکت داروبخش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۵- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷۷,۱۸۰	۱,۲۲۳,۰۹۳	۷۷۷,۱۸۰	۱,۲۲۳,۰۹۳
۲,۸۱۶	۲۹,۶۲۳	۲,۸۱۶	۲۹,۶۲۳
۷,۴۳۷	۹,۲۵۶	۷,۴۳۷	۹,۲۵۶
۷۸۷,۴۳۳	۱,۲۶۱,۹۷۲	۷۸۷,۴۳۳	۱,۲۶۱,۹۷۲
-	-	۴۲۹,۷۶۲	۳۹۱,۰۴۵
۷۸۷,۴۳۳	۱,۲۶۱,۹۷۲	۱,۲۱۷,۱۹۵	۱,۶۵۳,۰۱۷

شرکت اصلی:

سال ۱۳۹۴
 سال ۱۳۹۳
 سال ۱۳۹۲ و قبل از آن

شرکتهای فرعی مربوط به اقلیت

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

۱۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۲۳۹,۳۱۹	۱۶,۲۳۲,۵۴۹
۴۴,۵۸۰	۸۲,۸۴۶
۱۴,۲۸۳,۸۹۹	۱۶,۳۱۵,۳۹۵
(۱,۰۷۱,۵۲۱)	(۷۵۹,۵۶۸)
۱۳,۲۱۲,۳۷۸	۱۵,۵۵۵,۸۲۷
(۴۰۱,۷۳۰)	(۳۶۲,۲۵۹)
۱۲,۸۱۰,۶۴۸	۱۵,۱۹۳,۵۶۸

بانکها:

ریالی

ارزی

جمع

سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت

۱۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۲۸,۷۲۲	۷۰۴,۰۲۲
۹,۶۲۲,۲۸۰	۸,۰۵۲,۰۷۰
۵۹,۵۰۶	۷,۴۰۸,۲۸۴
۳۳,۹۹۲	۹۳,۷۱۴
۳۹,۳۹۸	۲۳,۳۹۷
-	۳۳,۹۰۸
۱۴,۲۸۳,۸۹۹	۱۶,۳۱۵,۳۹۵

از ۲۵ تا ۳۰ درصد

از ۲۰ تا ۲۶ درصد

از ۱۵ تا ۲۰ درصد

از ۱۰ تا ۱۵ درصد

از ۵ تا ۱۰ درصد

بدون سود و کارمزد

۱۶-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه
۱۳۹۵
میلیون ریال
۱۵,۱۹۳,۵۶۸
۱,۱۲۱,۸۲۷
۱۶,۳۱۵,۳۹۵

۱۳۹۵

۱۳۹۶

شرکت داروبخش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۶-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه

گروه	۱۳۹۵	میلیون ریال
در قبال زمین , ساختمان و ماشین آلات	۸۳,۷۱۰	
در قبال قرارداد لازم الاجرا	۸۸۷,۳۳۵	
در قبال سایر داراییها	۸۲۶,۷۷۸	
در قبال چک و سفته	۱۴,۴۶۴,۴۷۳	
بدون وثیقه	۵۳,۰۹۹	
	<u>۱۶,۳۱۵,۳۹۵</u>	

۱۶-۱-۵ - تسهیلات مالی ارزی گروه عمدتاً به مبلغ ۵۹.۱۲۳ میلیون ریال (معادل ۱.۷۲۲.۴۴۳ یورو) و ۲۳.۷۲۳ میلیون ریال (معادل ۵۷۵.۸۱۰ یورو) به ترتیب مربوط به شرکت کارخانجات داروبخش و داروسازی زاگرس فارمد پارس می باشد.

۱۷ - پیش دریافتها

گروه	۱۳۹۴	۱۳۹۵	میلیون ریال
توزیع داروبخش	۱۷,۳۹۱	۲۲,۴۹۷	
داروسازی ابوریحان	۲۲,۶۳۹	۵,۴۵۵	
	<u>۴۰,۰۳۰</u>	<u>۲۷,۹۵۲</u>	

۱۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی	گروه	۱۳۹۴	۱۳۹۵	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال		۳۴۶,۱۴۴	۳۰۰,۸۶۱	
پرداخت شده طی سال		(۵۹,۰۵۳)	(۷۵,۹۹۴)	
ذخیره تامین شده		۱۲۶,۷۳۴	۱۲۱,۲۷۷	
مانده در پایان سال		<u>۴۱۳,۸۲۴</u>	<u>۳۴۶,۱۴۴</u>	

۱۹ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۳۹۴	۱۳۹۵	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۷۴.۷۵	۴۴۸,۴۹۵,۰۷۶	۷۴.۷۶	۴۴۸,۵۶۱,۶۰۰	۷۴.۷۶	۴۴۸,۵۶۱,۶۰۰
۱۵.۹۸	۹۵,۸۱۱,۷۷۶	۱۵.۹۹	۹۵,۹۱۸,۳۶۴	۱۵.۹۹	۹۵,۹۱۸,۳۶۴
۳.۹۴	۲۳,۶۲۰,۹۸۷	۱.۴۸	۸,۸۵۶,۹۱۸	۱.۴۸	۸,۸۵۶,۹۱۸
۵.۳۵	۳۲,۰۷۲,۱۶۱	۷.۷۷	۴۶,۶۶۳,۱۱۸	۷.۷۷	۴۶,۶۶۳,۱۱۸
۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
 شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
 شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
 سایر

شرکت داروبخش (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۰- افزایش سرمایه در جریان

به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۳ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۸۴۰.۰۰۰ میلیون ریال (افزایش سرمایه معادل ۴۰ درصد)، از محل سود انباشته افزایش یافته است. افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۱ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است.

۲۱- اندوخته قانونی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	شرکت اصلی
۹۹,۱۷۶	۱۱۹,۶۹۳	سهم گروه از اندوخته قانونی شرکتهای فرعی
<u>۱۵۹,۱۷۶</u>	<u>۱۷۹,۶۹۳</u>	

۲۱-۱- طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۷۹.۶۹۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲- سایر اندوخته ها

گروه					
۱۳۹۴	۱۳۹۵				
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	کاهش	افزایش	مانده در ابتدای دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۷,۸۳۴	۸۹۳,۰۶۴	-	۲۰۵,۲۳۰	۶۸۷,۸۳۴	افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از سود انباشته
<u>۶۸۷,۸۳۴</u>	<u>۸۹۳,۰۶۴</u>	<u>-</u>	<u>۲۰۵,۲۳۰</u>	<u>۶۸۷,۸۳۴</u>	

۲۳- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۰,۲۲۳	۵۷۳,۳۵۷	سرمایه
۳۵,۱۶۳	۵۲,۷۴۹	اندوخته قانونی
۳۵۱,۱۳۲	۱۵۷,۲۹۲	سود انباشته
<u>۷۰۶,۵۱۸</u>	<u>۷۸۳,۳۹۸</u>	جمع

شرکت داروبخش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۴- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲۸,۳۲۹,۷۳۷	۳۲,۷۷۸,۹۹۹	۲۴-۱	فروش خالص
۱,۵۳۲,۴۴۸	۱,۴۴۲,۲۳۱	۶,۲۶۱	۲۰,۵۳۶	۲۴-۲	سود سرمایه گذاریها
۱,۵۳۲,۴۴۸	۱,۴۴۲,۲۳۱	۲۸,۳۳۵,۹۹۸	۳۲,۷۹۹,۵۳۵		

۲۴-۱- فروش خالص

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه :
		داخلی :
۱۹,۶۳۲,۱۵۵	۲۲,۵۹۱,۳۲۸	توزیع داروبخش
۱,۲۵۰,۰۲۴	۱,۳۰۱,۵۰۷	توزیع داروهای دامی داروبخش
۸۹۱,۳۶۷	۹۹۶,۲۸۵	کارخانجات داروبخش
۱,۱۱۵,۰۳۹	۱,۰۷۶,۶۴۱	لابراتوارهای رازک
۸۲۲,۸۷۴	۱,۰۸۸,۶۵۵	داروسازی ابوریحان
۱,۱۵۸,۱۴۵	۱,۵۴۳,۹۱۰	داروسازی اکسیر
۱۲۸,۳۹۳	۶۴,۰۵۷	گسترش بازرگانی داروبخش
۲,۶۲۸,۴۷۷	۳,۶۹۶,۹۹۱	بخش دارویی اکسیر
۲۷۷,۴۰۲	۴۶,۰۷۳	داروسازی زاگرس فارمد پارس
۲۷,۹۰۳,۸۷۶	۳۲,۴۰۵,۴۴۷	
		فروش صادراتی :
۱۴۰,۱۸۲	۸۰,۹۴۴	کارخانجات داروبخش
۵۰,۴۵۷	۳۷,۲۵۸	لابراتوارهای رازک
۵۴,۲۵۵	۳۵,۷۷۱	داروسازی ابوریحان
۱۴۴,۵۰۱	۱۸۵,۹۹۷	داروسازی اکسیر
۳۶,۴۶۶	۳۳,۵۸۲	داروسازی زاگرس فارمد پارس
۴۲۵,۸۶۱	۳۷۳,۵۵۲	
۲۸,۳۲۹,۷۳۷	۳۲,۷۷۸,۹۹۹	

۲۴-۱-۱- فروش داخلی محصولات گروه به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است :

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	گروه :
۳.۶	۱,۰۰۸,۵۴۲	۴.۳	۱,۴۰۴,۴۵۹	اشخاص وابسته (بخش هجرت)
۱۲.۱	۳,۳۸۴,۶۷۸	۱۰.۵	۳,۴۱۱,۱۶۲	سایر شرکتهای توزیع دارو
۸۴.۳	۲۳,۵۱۰,۶۵۶	۸۵.۱	۲۷,۵۸۹,۸۲۶	سایر اشخاص (داروخانه ها و بیمارستانها)
۱۰۰	۲۷,۹۰۳,۸۷۶	۱۰۰	۳۲,۴۰۵,۴۴۷	

شرکت داروپخش (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۲۴- سود سرمایه گذاریها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۰,۳۱۰	۱,۳۳۷,۱۸۰	-	-	سود سهام شرکتهای فرعی
۱۱۵,۸۷۷	۸۴,۵۱۶	-	-	سود سهام شرکتهای وابسته
۶,۲۶۱	۲۰,۵۳۵	۶,۲۶۱	۲۰,۵۳۶	سود سهام سایر شرکتهای
<u>۱,۵۳۲,۴۴۸</u>	<u>۱,۴۴۲,۲۳۱</u>	<u>۶,۲۶۱</u>	<u>۲۰,۵۳۶</u>	جمع درآمد سود سهام

۲-۲۴-۱- درآمد شرکت اصلی از سود سهام بشرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۲,۳۵۴	۳۵۴,۰۰۲	شرکتهای فرعی :
۲۸۳,۹۱۱	۲۸۳,۸۶۲	کارخانجات داروپخش
۲۰۶,۲۷۵	۲۳۰,۴۸۷	لابراتوارهای رازک
۱۰۰,۶۸۰	۱۵۱,۵۷۲	داروسازی ابوریحان
-	-	داروسازی اکسیر
۸,۵۹۵	۸,۵۹۵	گسترش بازرگانی داروپخش
۴۸۶,۰۰۰	۲۹۷,۰۰۰	پخش دارویی اکسیر
-	-	توزیع داروپخش
۱۲,۴۹۵	۱۱,۶۶۲	داروسازی زاگرس فارمد پارس
<u>۱,۴۱۰,۳۱۰</u>	<u>۱,۳۳۷,۱۸۰</u>	توزیع داروهای دامی داروپخش
۷۹,۸۷۷	۸۱,۹۶۶	شرکتهای وابسته :
۳۶,۰۰۰	۲,۵۵۰	داروسازی زهراوی
<u>۱۱۵,۸۷۷</u>	<u>۸۴,۵۱۶</u>	بیو دارو
۶,۲۶۱	۲۰,۵۳۵	سایر شرکتهای :
۶,۲۶۱	۲۰,۵۳۵	سایر
<u>۱,۵۳۲,۴۴۸</u>	<u>۱,۴۴۲,۲۳۱</u>	جمع درآمد سود سهام

شرکت داروبخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		مواد مستقیم مصرفی
۵,۴۰۱,۴۶۲	۵,۲۸۷,۲۲۸		دستمزد مستقیم
۴۳۹,۵۶۴	۵۶۰,۰۳۵		سربار ساخت:
			حقوق و دستمزد و مزایا
۶۸۷,۶۶۱	۷۵۵,۲۰۵		مواد غیر مستقیم و بسته بندی
۹۲,۲۸۹	۱۰۸,۹۱۸		استهلاک
۱۲۲,۴۴۴	۱۴۶,۳۰۰		تعمیر و نگهداشت
۶۳,۱۸۵	۸۱,۰۰۹		برق و سوخت
۴۵,۶۹۸	۵۰,۰۳۳		ایاب و ذهاب و حمل و نقل اجاره
۱۶,۵۵۰	۱۸,۲۵۶		رستوران
۴۵,۰۷۸	۵۲,۰۷۵		سایر
۲۸,۷۳۷	۸۰,۲۷۵		جمع هزینه تولید
۶,۹۴۲,۶۶۸	۷,۱۳۹,۳۳۴		کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۶۲,۵۵۹	(۹۹,۸۶۸)		ضایعات غیر عادی
(۲,۴۹۰)	(۴,۸۳۰)		بهای تمام شده کالای تولید شده
۷,۰۰۲,۷۳۷	۷,۰۳۴,۶۳۶		تعدیلات (سایر مصارف و ...)
(۵۶,۷۲۸)	(۱۵,۴۴۵)		خرید کالای ساخته شده
۱۴,۶۱۴,۰۲۰	۱۸,۳۰۲,۴۴۵	۲۵-۱	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۴۵۷,۸۴۳)	(۱۶۳,۰۴۶)		بهای تمام شده کالای فروش رفته داخلی
۲۱,۱۰۲,۱۸۶	۲۵,۱۵۸,۵۹۰		بهای تمام شده محصول وارداتی
۴۰۰,۳۰۰	۲۰۶,۵۸۹	۲۵-۱	بهای تمام شده در آمد عملیاتی
۲۱,۵۰۲,۴۸۶	۲۵,۳۶۵,۱۷۹		

شرکت داروبخش (سهامی عام)
بازرسی صورت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۵-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۵.۲۰۴.۸۱۲ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی و مبلغ ۱۸.۳۰۲.۴۴۵ میلیون ریال کالای ساخته شده توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و کالای ساخته شده خریداری به تفکیک شرکت‌های گروه و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

۱۳۹۴		۱۳۹۵		کشور	مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
درصد		درصد			
۴۸.۴۵	۲,۳۴۷,۰۵۸	۴۶.۱۵	۲,۴۰۱,۹۶۷	خارج از کشور	مواد اولیه وارداتی
۲۶.۹۰	۱,۳۰۳,۳۲۸	۱۹.۳۵	۱,۰۰۷,۱۰۶	ایران	مواد اولیه داخلی
۱.۳۴	۶۵,۱۴۱	۲.۸۵	۱۴۸,۲۶۲	خارج از کشور	مواد بسته بندی وارداتی
۱۰.۹۴	۵۲۹,۹۷۵	۲۱.۳۷	۱,۱۱۲,۴۱۵	ایران	مواد بسته بندی داخلی
۱۲.۳۶	۵۹۹,۰۱۸	۱۰.۲۸	۵۳۵,۰۶۲	ایران	گروه دارویی تامین
۱۰۰.۰۰	۴,۸۴۴,۵۲۰	۱۰۰.۰۰	۵,۲۰۴,۸۱۲		

۱۳۹۴		۱۳۹۵		کشور	کالای ساخته شده
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
درصد		درصد			
۲.۶۷	۴۰۰,۳۰۰	۱.۱۳	۲۰۶,۵۸۹	خارج از کشور	کالای ساخته شده وارداتی
۹۱.۶۰	۱۳,۷۵۳,۱۹۲	۷۸.۹۰	۱۴,۴۴۰,۸۷۰	ایران	کالای ساخته شده داخلی
۵.۷۳	۸۶۰,۸۲۸	۱۹.۹۷	۳,۶۵۴,۹۸۶	ایران	گروه دارویی تامین
۱۰۰.۰۰	۱۵,۰۱۴,۳۲۰	۱۰۰.۰۰	۱۸,۳۰۲,۴۴۵		

۲۵-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت‌های گروه در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی دوره	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	شرکت داروسازی ابوریحان
۳۶,۵۱۰	۳۸,۱۹۶	۱۷,۴۰۰	هزار عدد	گروه آمپول
۱,۳۴۵,۴۶۴	۱,۲۳۵,۱۵۴	۷۵۵,۰۰۰	هزار عدد	گروه قرص و دراژه
۳۴,۳۳۵	۲۹,۵۴۴	۶۸,۶۰۰	هزار عدد	گروه کیپسول
۵,۲۸۵	۶,۱۰۹	۹,۰۰۰	هزار عدد	گروه پماد و کرم وژل
۱۳۴,۵۷۲	۱۲۷,۱۳۴	۷۸,۰۰۰	هزار عدد	گروه شیفاف
۲,۰۰۲	۲,۰۵۴	۵۰۰	هزار عدد	گروه محصولات دامی
داروسازی زاگرس فارمد پارس				
۲,۰۹۵	۴,۷۱۶	۱۱,۸۶۷	هزار ساشه ۱۰۰ گرمی	پودر - دامی
۱,۸۰۹	۳,۲۲۷	۷,۲۰۰	هزار شیشه ۲۵۰ میلی	مایعات - دامی
۱,۶۷۴	۲,۳۵۶	۲,۳۰۷	هزار جعبه ۱۰۰ عددی	قرص و بلوس - دامی
۶۳۷	۱,۴۷۲	۸,۷۶۰	هزار ویال	پودر تزریقی - انسانی
۴۰	۵۹	۷,۳۰۰	هزار ویال ۵۰ سی سی	محلول تزریقی - دامی

شرکت داروبخش (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

تولید واقعی دوره	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
شرکت کارخانجات داروبخش				
۱,۷۱۷,۲۱۵	۱,۲۸۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	هزار عدد	قرص
۱۵۲,۴۵۴	۱۵۲,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	هزار یوکه	کپسول
۷۳,۵۸۱	۷۸,۴۰۰	۹۸,۰۰۰	هزار یوکه	آمیول
۲۷,۸۷۷	۱۳,۴۴۰	۱۶,۸۰۰	هزار شیشه	شربت
۲۳,۴۹۵	۱۷,۶۰۰	۲۲,۰۰۰	هزار کارپول	کارتریج
۲۰,۲۱۷	۷,۶۸۰	۹,۶۰۰	هزار بطری	سرم
۱۵,۳۴۸	۱۴,۴۰۰	۱۸,۰۰۰	هزار تیوپ	پماد و کرم وژل
۱۱,۲۲۲	۱۱,۲۰۰	۱۴,۰۰۰	هزار عدد	شیاف
۴,۴۰۰	۳,۶۸۰	۴,۶۰۰	هزار بطری	قطره چشمی
۳,۷۵۸	۳,۸۴۰	۴,۸۰۰	هزار ساشه	پودر خوراکی
۳,۳۸۷	۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	هزار شیشه	قطره خوراکی
۶۰۰	۲,۸۰۰	۳,۵۰۰	هزار بطری	لوسیون
۳۳	۳,۶۸۹	۴,۶۱۱	هزار بطری	محلول ضد عفونی
شرکت داروسازی اکسیر				
۶۹,۴۹۴	۴۹,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	هزار عدد	آمیول
۴,۳۶۶	۴,۶۰۰	۵,۵۰۰	هزار عدد	انسولین
۱۴,۳۰۲	۱۰,۵۰۰	۱۲,۵۰۰	هزار عدد	شربت
۶۹۴,۰۱۹	۶۵۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	هزار عدد	قرص (جامدات)
۹۵,۸۰۵	۱۰۵,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	هزار عدد	کپسول
۲,۵۸۷	۳,۰۰۰	۳,۵۰۰	هزار عدد	سوسپانسیون (سفالسپورین)
۲۲,۶۰۹	۹۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	هزار عدد	قرص و کپسول (سفالسپورین)
۲۲,۴۸۰	۱۷,۰۰۰	۲۰,۵۰۰	هزار عدد	ویال (سفالسپورین)
۱۳,۷۰۳	۸,۹۰۰	۱۰,۵۰۰	هزار عدد	ویال غیر سفالسپورین پودر
۲۸۵	۶۰۰	۷۲۰	هزار عدد	ویال لیوفلیزه
۲,۴۹۷	۱,۹۰۰	۲,۲۵۰	هزار عدد	سوسپانسیون جامدات
۱۸۹	-	-	هزار عدد	ویال استریل و قلم
۱۷,۶۳۱	-	-	هزار عدد	مکمل ها
۱۰,۳۷۴	۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	هزار عدد	کارتریج
۷,۳۲۷	-	-	هزار عدد	محصولات کارمزدی
شرکت لابراتوارهای رازک				
۱,۶۷۰,۷۷۳	۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	هزار عددی	قرص و کپسول
۹,۵۳۴	۶,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	هزار شیشه	محلول و شربت
۷,۲۳۵	۷,۰۰۰	۱۷,۱۴۰	هزار تیوپ	پماد وژل
۷,۱۸۷	۷,۰۰۰	۸,۹۱۰	هزار عددی	ویال دامی
۲,۴۹۶	۷,۲۰۰	۱۲,۶۰۰	تن	مکمل غذایی دامی

شرکت داروبخش (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۴۷۵	۱۲,۲۳۶	۹۲۲,۸۸۴	۱,۱۲۱,۸۳۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۹۵	۱,۳۵۶	۱۰۳,۰۰۷	۱۲۸,۱۰۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۱۵۵	۱,۸۴۲	۷۲,۱۲۵	۷۷,۲۹۷	مزایای پایان خدمت
۱۸۴	۲۰۰	۳۱,۲۸۶	۳۷,۰۵۹	تعمیرونگهداری
-	-	۴۸۴,۸۴۰	۲۹۱,۲۴۸	هزینه های بازاریابی، توزیع و فروش
۷۲۸	۸۰۶	۶۳,۶۲۳	۱۳۱,۳۳۸	استهلاک
۲,۶۶۲	۳,۰۸۱	۱۴۸,۰۵۵	۱۷۹,۶۵۳	اجاره و حمل و نقل
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۱۳,۱۱۵	۱۳,۱۱۵	پاداش مصوب اعضای هیئت مدیره
۱۹,۴۸۲	۹,۷۸۶	۳۵۸,۱۵۰	۴۱۴,۶۱۹	سایر
۴۰,۳۸۲	۳۱,۸۰۷	۲,۱۹۷,۰۸۵	۲,۳۹۴,۲۶۲	

۲۷- سایر اقلام عملیاتی

گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۳,۶۵۱)	(۱۳,۸۴۹)	۱۰	استهلاک سرقتی
۱۲,۴۹۷	۲۲,۰۸۷		فروش ضایعات
(۷۷۳)	(۱۵,۸۷۵)		سود (زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
۱۵۵,۴۳۴	۱۸۵,۰۵۲		درآمد ترویج فروش
(۸۹,۴۳۲)	(۲۶,۳۹۷)		سایر
۶۴,۰۷۵	۱۵۱,۰۱۸		

۲۸- هزینه های مالی

گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۰۵,۲۱۰	۳,۱۰۹,۵۲۵	وامهای دریافتی از بانکها

شرکت داروبخش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۹- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۰,۹۵۹	۲۶,۳۰۰	۲۱,۶۷۰
۴۸,۶۴۸	۷۴,۲۰۲	۲۳۳,۸۳۲	۲۲۸,۶۳۷
-	-	(۲۷۳)	۲,۹۵۲
(۲۸)	-	(۹,۴۳۶)	(۱۸,۸۰۸)
۴۸,۶۲۰	۹۵,۱۶۱	۲۵۰,۴۲۳	۲۳۴,۴۵۱

سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
 سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی و فروش سرمایه گذاریها
 زیان حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای غیر عملیاتی
 سایر

۳۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۹۲,۰۶۶	۱,۴۱۰,۴۲۴	۴,۹۱۷,۸۳۴	۵,۳۸۶,۵۹۰
-	-	(۱,۲۸۷,۴۶۴)	(۱,۴۴۲,۲۸۶)
-	-	(۹۴۱,۰۲۶)	(۹۸۲,۷۰۵)
۱,۴۹۲,۰۶۶	۱,۴۱۰,۴۲۴	۲,۶۸۹,۳۴۴	۲,۹۶۱,۵۹۸
۸۴۰	۸۴۰	۸۴۰	۸۴۰
۱,۷۷۶	۱,۶۷۹	۳,۲۰۲	۳,۵۲۶
۴۸,۶۲۰	۹۵,۱۶۱	(۲,۴۵۴,۷۸۷)	(۲,۸۷۵,۰۷۴)
-	-	۷۴۴,۶۰۶	۸۷۱,۷۹۷
-	-	۴۴۳,۲۹۵	۴۹۹,۱۰۷
۴۸,۶۲۰	۹۵,۱۶۱	(۱,۲۶۶,۸۸۶)	(۱,۵۰۴,۱۶۹)
۸۴۰	۸۴۰	۸۴۰	۸۴۰
۵۸	۱۱۳	(۱,۵۰۹)	(۱,۷۹۱)
۱,۸۳۴	۱,۷۹۲	۱,۶۹۳	۱,۷۳۵
۱,۵۴۰,۶۸۶	۱,۵۰۵,۵۸۵	۲,۴۶۳,۰۴۷	۲,۵۱۱,۵۱۶
-	-	(۵۴۲,۸۵۸)	(۵۷۰,۴۸۹)
-	-	(۴۹۷,۷۳۱)	(۴۸۳,۵۹۸)
۱,۵۴۰,۶۸۶	۱,۵۰۵,۵۸۵	۱,۴۲۲,۴۵۸	۱,۴۵۷,۴۲۹

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
 سود عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم اقلیت
 تعداد سهم (میلیون سهم)
 سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
 سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم اقلیت از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
 تعداد سهم (میلیون سهم)
 سود (زیان) خالص هر سهم غیر عملیاتی - ریال
 سود پایه هر سهم (خالص) - ریال
 سود خالص
 اثر مالیاتی
 سهم اقلیت از سود خالص

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

با توجه به انجام ثبت افزایش سرمایه در جریان این شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری، محاسبات سود پایه هر سهم براساس تعداد سهام جدید صورت پذیرفته است.

شرکت داروبخش (سهامی عام)
نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۱- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۵۲,۴۱۸)	(۴۰,۶۰۲)	اصلاح درآمد سنوات قبل
-	-	(۳۱,۸۲۵)	(۳۱,۸۲۵)	تعدیل بیمه سنوات قبل
-	(۱,۸۶۵)	(۸۳,۴۹۱)	(۷۷۵)	کسری ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
-	-	(۳۶,۰۲۶)	(۱۹,۰۸۱)	اصلاح مالیات سال ۱۳۹۴
-	-	(۱۰۸,۶۰۶)	(۹۷,۲۱۰)	مالیات تکلیفی سنوات قبل
-	-	(۳۷,۲۵۲)	(۳,۰۶۸)	سایر
-	(۱,۸۶۵)	(۳۴۹,۶۱۸)	(۱۹۲,۵۶۱)	
		(۱۱۱,۴۴۳)	(۵۲,۲۷۵)	سهام اقلیت

۳۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۲- تغییرات سهم اقلیت از سود انباشته ابتدای سال شرکتهای فرعی

تغییرات سهم اقلیت از سود انباشته ابتدای سال شرکتهای فرعی به دلیل افزایش در سهم اقلیت از سود انباشته شرکتهای داروسازی اکسیر و زاگرس فارمد پارس در ابتدای سال مالی به دلیل فروش سهام شرکتهای مزبور توسط شرکت اصلی می باشد.

شرکت داروپخش (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۹۲,۰۶۶	۱,۴۱۰,۴۲۴	۴,۷۰۰,۵۰۲	۵,۱۹۱,۱۱۲	سود عملیاتی
۷۲۸	۸۰۶	۱۹۱,۲۰۷	۲۸۹,۲۰۰	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
-	-	۱۳,۶۵۱	۱۳,۸۴۹	استهلاک سرقفلی
۵۹۴	۵۳۵	۴۵,۲۸۳	۶۷,۶۸۰	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۸۶,۱۳۶)	(۷۱۷,۵۴۸)	(۶,۲۶۸,۰۳۷)	(۵,۳۷۱,۹۹۷)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
-	-	۲۸۶,۵۳۲	(۴۳۶,۵۴۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸۰۰)	۱۱۲	(۷۲,۶۸۸)	۱۴۳,۱۲۶	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱۷۵,۱۸۸)	(۱۶۹,۵۷۲)	۱۱۷,۵۱۵	۱۴۲,۶۴۷	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلندمدت
۸,۷۲۱	-	(۱۴۶,۹۸۸)	(۹۶,۷۲۸)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶,۲۶۲	۲,۲۵۹	۵,۶۲۱,۶۲۹	۵,۷۷۱,۴۵۴	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
-	-	۲۷,۷۱۷	(۱۲,۰۸۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۹)	-	(۱۲,۲۱۷)	۱۰,۰۹۰	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۲۴۶,۲۳۸	۵۲۷,۰۱۶	۴,۵۰۴,۱۰۶	۵,۷۱۱,۸۱۰	

۳۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۴-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

گروه	
میلیون ریال	
۳۸,۴۲۴,۰۶۳	تضمین وام شرکتهای گروه
۳۸,۴۲۴,۰۶۳	

۳۴-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مبلغ - میلیون ریال	موضوع تعهدات سرمایه ای	شرکت
۷۶,۴۲۲	عملیات نوسازی بسته بندی بخش قرص و کپسول، راه اندازی سیستم اعلام حریق	کارخانجات داروپخش
۵,۷۶۸	خرید کامیون جهت مراکز توزیع، دستگاههای کفشوی، اجرای کفپوش تراولینگ و سیستم دوربین مداربسته	توزیع داروپخش
۳,۰۰۷	سالن پروژه جامدات جدید	لابراتوارهای رازک
۸۵,۱۹۸		

شرکت دارویخش (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و مواد اولیه	فروش کالا	خرید خدمات	پاداش ترویج فروش/فروش خدمات/ مواد اولیه	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت کارخانجات دارویخش :								
واحد تجاری اصلی ونهایی	سرمایه گذاری دارویی تامین	عضو هیات مدیره	-	-	۸۵۲	۸۳	-	-
شرکتهای وابسته	داروسازی زهرآوی	عضو مشترک هیات مدیره	۷۱۱	-	-	۹,۸۳۱	۱,۸۲۶,۵۱۰	۱,۷۸۲,۲۰۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شیمی دارویی دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۲۹,۵۱۳	-	-	-	۲۵۳,۰۰۰	۶۸۹,۳۰۰
	توفیق دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۷۲۰	-	۸۴	۱۰۱	-	-
	پخش هجرت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۴۹,۷۵۸	-	-	-	-
	شیمیایی ره آورد تامین	عضو مشترک هیات مدیره	۵,۶۴۱	-	-	-	-	-
	دارویی آترا	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۵۴۳	-	-	-	-	-
	تولید مواد اولیه دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۲۲۸,۸۱۹	-	-	۳,۷۹۷	۹۲۴,۱۰۰	۱,۲۲۹,۳۴۵
	پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۹۱	-	-
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری بیمه تامین آینده	شرکتهای همگروه	-	-	۴۰۳	-	-	-
	آژانس تامین	شرکتهای همگروه	-	-	۴۰۹	-	-	-
جمع			۲۸۳,۷۷۶	۲۴۹,۷۵۸	۱,۷۴۸	۱۴,۱۰۴	۳,۰۱۳,۶۱۰	۳,۷۱۰,۸۴۵
شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس :								
واحد تجاری اصلی ونهایی	سرمایه گذاری دارویی تامین	عضو هیات مدیره	-	-	۲,۰۹۰	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شیمی دارویی دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۴۸,۶۳۷	-	-	-	-	-
	تولید مواد اولیه دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۷,۳۰۰	-	-	-	-	-
	ره آورد تامین	عضو مشترک هیات مدیره	۵,۷۴۵	-	-	-	-	-
جمع			۶۱,۶۸۲	-	۲,۰۹۰	-	-	-
شرکت یخش دارویی اکسیر :								
واحد تجاری اصلی ونهایی	سرمایه گذاری دارویی تامین	عضو هیات مدیره	-	-	۲,۳۷۸	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	داروسازی دانا	عضو مشترک هیات مدیره	۴۲,۶۷۷	-	-	-	-	-
	داروسازی فارابی	عضو مشترک هیات مدیره	۱۹۳,۰۵۸	-	-	-	-	-
	داروسازی پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۹۸,۸۹۹	-	-	-	-	-
	اوزان	عضو مشترک هیات مدیره	۲۴,۷۵۱	-	-	-	۹۴,۰۰۰	-
	کاسپین تامین	عضو مشترک هیات مدیره	۹۰,۳۷۵	-	-	-	-	-
	دارویی آترا	عضو مشترک هیات مدیره	۱۰۲	-	-	-	-	-
	داروسازی شهید قاضی	عضو مشترک هیات مدیره	۳۳۶,۳۲۵	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	داروسازی زهرآوی	عضو مشترک هیات مدیره	۴۴۶,۲۹۶	-	-	-	۵۷,۳۹۰	-
	بیو دارو	شرکتهای همگروه	۱۰۰,۰۰۷	-	-	-	-	-
جمع			۱,۳۳۲,۴۹۰	-	۲,۳۷۸	-	۱۵۱,۳۹۰	-
شرکت لایراتوارهای رازک :								
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شیمی دارویی دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۶۴,۰۵۵	-	-	-	-	-
	داروسازی زهرآوی	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	۱,۱۴۰,۰۰۰	۲,۳۹۷,۱۹۳
	پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	۵۵۷,۶۰۰	۷۱۴,۶۱۱
	تولید مواد اولیه دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۲۴,۳۹۱	-	-	-	۱۹۰,۹۰۰	۷۷,۰۰۰
جمع			۸۸,۴۴۶	-	-	-	۱,۸۸۸,۵۰۰	۳,۱۸۸,۸۰۴

شرکت دارویخش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و مواد اولیه	فروش کالا	خرید خدمات	یادداشت ترویج فروش/فروش خدمات / مواد اولیه	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت توزیع دارویخش:								
	پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۲۱۶,۵۹۸	-	-	۶۰,۹۵۳	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	داروسازی زهرآوی	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۰۴۰,۸۲۳	-	-	۲۹۲,۴۳۵	۱,۱۹۱,۲۰۰	۱۴۰,۰۰۰
	داروسازی دانا	عضو مشترک هیات مدیره	۱۱۸,۵۶۱	-	-	۱۱,۰۸۹	-	-
	کاسپین تامین	عضو مشترک هیات مدیره	۴۰۳,۹۶۱	-	-	۳۴,۶۸۱	۲۹۵,۵۳۰	۱۹,۵۳۰
	داروسازی شهید قاضی	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-
	اوزان	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-
	داروسازی فارابی	عضو مشترک هیات مدیره	۶۸۹,۴۶۹	-	-	۳۶,۷۷۲	-	-
جمع			۲,۴۶۹,۴۱۲	-	-	۴۳۵,۹۳۰	۱,۴۸۶,۷۳۰	۱۵۹,۵۳۰
شرکت داروسازی ابوریحان:								
	پخش هجرت	شرکتهای همگروه	-	۴۰۴,۲۳۲	-	-	-	۳۷۶,۶۰۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	کاسپین تامین	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	۶۱۲,۱۰۶	-
	پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۱۴	-	-	-	-	-
	شیمی دارویی دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۳,۳۰۲	-	-	-	-	-
	تولید مواد اولیه دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۶۷۷	-	-	-	-	-
	توفیق دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۲۳,۲۰۸	۲	-	-	-	-
	ژلاتین کپسول	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۸۵۵	-	-	-	-	-
	ره آورد تامین	عضو مشترک هیات مدیره	۳۸,۳۲۵	-	-	-	-	-
	داروسازی آترا	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۲۶۲	-	-	-	-	-
جمع			۷۰,۶۴۴	۴۰۴,۲۳۴	-	-	۶۱۲,۱۰۶	۳۷۶,۶۰۰
شرکت گسترش بازرگانی دارویخش:								
شرکتهای تحت کنترل مشترک	پخش هجرت	شرکتهای همگروه	-	۲۴,۹۵۷	-	-	۹۳۹,۳۱۶	-
جمع			-	۲۴,۹۵۷	-	-	۹۳۹,۳۱۶	-
شرکت داروسازی اکسیر:								
	دارویی آترا	عضو مشترک هیات مدیره	۴,۹۰۰	-	-	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	داروسازی دانا	عضو مشترک هیات مدیره	۹۷,۸۲۳	-	-	-	-	-
	تولید مواد اولیه دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۸۴,۷۰۹	-	-	-	-	-
	پخش هجرت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷۲۵,۵۱۱	-	-	-	۴۵۲,۰۲۰
	شیمی دارویی دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۳۱,۴۲۰	-	-	-	-	-
	کاسپین تامین	عضو مشترک هیات مدیره	۲۲,۵۳۵	۳۹۲	-	-	-	۷۶,۰۰۰
	اوزان	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۱۰۶	-	-	-	-	-
	شهید قاضی	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۷۰۹	-	-	-	-	-
	فارابی	عضو مشترک هیات مدیره	۱۶۷	-	-	-	-	-
	ره آورد تامین	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۱۹۶	-	-	-	-	-
	توفیق دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۲۱,۰۱۴	-	-	-	-	-
	ژلاتین کپسول	عضو مشترک هیات مدیره	۱۷,۴۱۳	-	-	-	-	-
	اکسیر فارما	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱,۱۸۱	-	-	-	-
جمع			۲۸۵,۹۹۲	۷۲۷,۰۸۴	-	-	-	۵۲۸,۰۲۰
شرکت توزیع داروهای دامی دارویخش:								
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری دارویی تامین	عضو هیات مدیره	-	-	۱,۷۰۱	۲۸۲	-	-
جمع			-	-	۱,۷۰۱	۲۸۲	-	-
جمع کل			۴,۵۹۲,۴۴۲	۱,۴۰۶,۰۳۳	۷,۹۱۷	۴۵۰,۳۱۶	۸,۰۹۱,۶۵۲	۷,۹۶۳,۷۹۹

شرکت دارویخش (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۵-۲ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۴		۱۳۹۵		سود سهام پرداختنی	پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پیش پرداختها	دریافتنی های غیرتجاری	دریافتنی های تجاری	نام اشخاص وابسته	شرح
خالص		خالص									
بدهی	طلب	بدهی	طلب								
(۷۲۳,۱۵۱)	۲۳۵	(۱۲۳,۸۳۸)	۸۱,۹۰۷	(۱۲۶,۶۳۴)	(۵,۵۷۷)	(۱,۶۲۷)	-	۴,۸۲۲	۷۷,۰۸۵	سرمایه گذاری دارویی تامین	واحد تجاری اصلی ونهایی
(۱۱۵,۸۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	مدیران اصلی واحد تجاری
(۳۲,۹۷۵)	-	(۲۲,۶۱۰)	-	-	(۲۲,۶۱۰)	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	
(۸۷,۹۴۹)	۱	(۱۴۶,۷۷۷)	-	-	-	(۱۴۶,۷۷۷)	-	-	-	داروسازی دانا	شرکتهای تحت کنترل مشترک
(۱,۳۷۱,۱۸۹)	۲۳۶۱۴	(۱,۶۱۰,۶۹۴)	۱۲۴,۵۳۰	-	(۷۱۱)	(۱,۶۰۹,۹۸۳)	-	۱۲۴,۵۳۰	-	داروسازی زهراوی	
(۲,۱۶۲)	-	(۳,۳۴۴)	-	-	-	(۳,۳۴۴)	-	-	-	دارویی آترا	
(۷۸,۱۹۴)	۳,۶۷۶	(۹۸,۹۷۷)	-	-	-	(۹۸,۹۷۷)	-	-	-	شیمی دارویی دارویخش	
(۲۸۷,۷۷۵)	۴	(۳۸۷,۸۳۶)	-	-	-	(۳۸۷,۸۳۶)	-	-	-	تولید مواد اولیه دارویخش	
(۴,۱۸۶)	-	(۱۰,۷۲۷)	-	-	-	(۱۰,۷۲۷)	-	-	-	اوزان	
(۳۲۲,۰۳۵)	۴۴۶	(۴۲۱,۵۷۸)	-	-	(۱۱۶)	(۴۲۱,۴۶۲)	-	-	-	کاسپین تامین	
-	۹۱۹,۶۱۲	-	۱,۲۵۳,۸۲۷	-	-	-	-	-	۱,۲۵۳,۸۲۷	پخش هجرت	
(۵,۲۷۲)	۲۶۳	(۸,۹۳۹)	-	-	-	(۸,۹۳۹)	-	-	-	ژلاتین کیسول	
(۳۸۵,۶۲۳)	۲۵۴۶	(۳۶۹,۳۱۱)	۱۵۵	-	-	(۳۶۹,۳۱۱)	-	۱۵۳	۲	پارس دارو	
(۴۱۴,۹۲۶)	۲,۸۸۷	(۸۰۳,۰۵۳)	-	-	-	(۸۰۳,۰۵۳)	-	-	-	داروسازی فارابی	
(۳,۹۴۱)	۹۳۷	(۳۰,۸۸۰)	-	-	-	(۳۰,۸۸۰)	-	-	-	ره آورد تامین	
(۳,۳۹۷)	۸۰۲	(۳۵,۳۰۴)	-	-	-	(۳۵,۳۰۴)	-	-	-	توفیق دارو	
-	۷۹۶۰	-	۷,۹۵۹	-	-	-	-	-	۷,۹۵۹	مدیریت تولید وخدمات پارس دارو	
(۱۰۰,۰۲۰)	-	(۲۷۴,۸۹۳)	۹۴,۱۲۴	-	-	(۲۷۴,۸۹۳)	-	۹۴,۱۲۴	-	داروسازی شهید قاضی	سایر اشخاص وابسته
-	۴۵,۷۵۰	(۲۸,۲۶۷)	-	-	-	(۲۸,۲۶۷)	-	-	-	بیو دارو	
-	-	(۲۰,۶۲۵)	-	-	(۲۰,۶۲۵)	-	-	-	-	املاک و مستغلات تامین اجتماعی	
(۱,۲۶۸)	-	-	۲۲۳	-	-	-	-	۲۲۳	-	دارویخش آذربایجان باکو	
-	۲۴۶	(۲۳۰)	-	-	(۲۳۰)	-	-	-	-	ماکرواینترنشنال	
-	۳,۵۲۰	-	۲,۷۵۳	-	-	-	-	-	۲,۷۵۳	آذر فارم	
(۱۹,۲۷۳)	۱۴,۵۹۱	(۳۹,۴۳۹)	۱۴,۱۰۴	-	(۳,۳۱۹)	(۳۶,۱۲۰)	-	۱۴,۱۰۴	-	اکسیر فارما	
(۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کارگزاری بیمه تامین	
(۱۹)	-	۲۹	-	-	۲۹	-	-	-	-	آژانس تامین	
(۳,۹۵۹,۲۳۲)	۱,۲۳۹,۶۱۷	(۴,۴۴۷,۲۹۳)	۱,۵۷۹,۵۸۲	(۱۲۶,۶۳۴)	(۵۳,۱۵۹)	(۴,۲۶۷,۵۰۰)	-	۲۳۷,۹۵۶	۱,۳۴۱,۶۲۶	جمع	

شرکت داروپخش (سهامی عام)

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	حقوق و وام مدیران	خرید خدمات	پرداخت حقوق و مزایا	فروش خدمات	توزیع پاداش هیات مدیره شرکتهای گروه	پاداش هیات مدیره	وام قرض الحسنه	هزینه اجاره
واحد تجاری اصلی ونهایی	سرمایه گذاری دارویی تامین	سهامدار اصلی	*	۷۸۸	۲,۳۵۴	-	۲,۹۱۰	-	-	-	-

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پیش پرداختها	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۵		۱۳۹۴	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای فرعی	داروسازی اکسیر	۱۹۵,۴۷۰	۱۳	-	-	-	-	۱۹۵,۴۸۲	-	۲۱۰,۵۷۵	(۵۲۸)
	کارخانجات داروپخش	۷۰۳,۰۳۰	-	-	-	-	-	۷۰۳,۰۳۰	-	۵۹۰,۴۱۴	(۹۶۸)
	لابراتوارهای رازک	۶۰۰,۹۷۲	۴۰	-	-	-	-	۶۰۱,۰۱۲	-	۳۹۱,۴۰۷	(۱,۰۹۱)
	داروسازی ابوریحان	۴۳۳,۳۹۰	-	-	-	-	-	۴۳۳,۳۹۰	-	۴۹۰,۵۷۲	(۶)
	گسترش بازرگانی داروپخش	۱۵,۳۰۰	۶۳۴	-	-	-	-	۱۵,۹۳۴	-	۱۵,۹۳۹	-
	توزیع داروپخش	۷۷۴,۶۵۰	۴۵	-	-	-	-	۷۷۴,۶۹۵	-	۸۳۱,۰۴۷	-
	توزیع داروهای دامی داروپخش	۱۷,۰۱۷	-	-	-	-	-	۱۷,۰۱۷	-	۱۶,۹۷۱	-
	پخش دارویی اکسیر	۸,۵۹۵	-	-	-	-	-	۸,۵۹۵	-	۱۱,۳۴۵	-
	داروسازی زاگرس فارمد پارس	۴۶,۰۵۹	۱۴۱,۸۲۰	-	-	-	-	۱۸۷,۸۷۹	-	۹۹,۸۷۹	-
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۷۹۴,۴۸۳	۱۴۲,۵۵۲	-	-	-	-	۲,۹۳۷,۰۳۵	-	۲,۶۵۸,۱۴۹	(۲,۵۹۳)	

شرکت دارویخش (سهامی عام)

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۴		۱۳۹۵		سود سهام پرداختی	پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پیش پرداختها	دریافتنی های غیرتجاری	دریافتنی های تجاری	نام اشخاص وابسته	شرح
خالص		خالص									
بدهی	طلب	بدهی	طلب								
(۲,۵۹۳)	۲,۶۵۸,۱۴۹	-	۲,۹۳۷,۰۳۵	-	-	-	-	۱۴۲,۵۵۲	۲,۷۹۴,۴۸۳	جمع نقل از صفحه قبل	
(۸۳)	۱۳۳,۲۵۸	-	۱۶۸,۱۴۱	-	-	-	-	-	۱۶۸,۱۴۱	داروسازی زهراوی	شرکتهای وابسته
-	۴۵,۷۵۰	-	۴۸,۳۰۰	-	-	-	-	-	۴۸,۳۰۰	بیو دارو	
(۱,۲۶۸)	-	(۱,۲۶۸)	-	-	(۱,۲۶۸)	-	-	-	-	دارویخش آذربایجان باکو	
-	۸۰۳	-	۸۰۳	-	-	-	-	-	۸۰۳	شرکت اکسیر فارما	
(۱,۳۵۱)	۱۷۹,۸۱۱	(۱,۲۶۸)	۲۱۷,۲۴۴	-	(۱,۲۶۸)	-	-	-	۲۱۷,۲۴۴	جمع	
-	۲,۸۸۷	-	۲,۸۲۳	-	-	-	-	-	۲,۸۲۳	داروسازی فارابی	شرکتهای تحت کنترل مشترک
-	۲,۵۴۴	-	۱۸,۲۵۵	-	-	-	-	-	۱۸,۲۵۵	داروسازی پارس دارو	
-	۴	-	۲۴۹	-	-	-	-	-	۲۴۹	تولید مواد اولیه دارویخش	
-	۴۴۲	-	۴۴۲	-	-	-	-	۴۴۲	-	داروسازی کاسپین تامین	
-	۵,۸۷۷	-	۲۱,۷۶۹	-	-	-	-	۴۴۲	۲۱,۳۲۷	جمع	
(۶۱۶,۰۵۸)	۱۷۷	(۹۵۴,۸۸۸)	۶۷۱	(۹۴۶,۴۵۷)	(۸,۴۳۱)	-	-	-	۶۷۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	مدیران اصلی واحد تجاری
(۱۱۵,۸۷۵)	-	(۲۱۵,۳۹۶)	-	(۲۱۵,۳۹۶)	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	
(۳۲,۹۷۵)	-	(۵۱,۹۶۶)	-	(۵۱,۹۶۶)	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	
(۷۶۴,۹۰۸)	۱۷۷	(۱,۲۲۳,۲۵۰)	۶۷۱	(۱,۲۱۳,۸۱۹)	(۸,۴۳۱)	-	-	-	۶۷۱	جمع	
(۷۶۸,۸۵۲)	۲,۸۴۴,۰۱۴	(۱,۲۲۳,۵۱۸)	۳,۱۷۶,۷۱۹	(۱,۲۱۳,۸۱۹)	(۹,۶۹۹)	-	-	۱۴۲,۹۹۴	۳,۰۳۳,۷۲۵	جمع کل	

شرکت داروبخش (سهامی عام)
مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۶- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ کل	هر سهم
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۱,۲۰۰	۱۸۰
۱,۲۱۸,۰۰۰	۱,۴۵۰

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۵

پیشنهاد هیات مدیره :

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

در اجرای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی شرکتسهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران به شرح جدول زیر خواهد بود:

مبلغ
میلیون ریال
۱۲۷,۶۷۷
۴۲۸,۲۹۴
۷۸,۰۴۶
۱۵,۹۳۴
۸۳,۵۳۴
۷۳۳,۴۸۵

مانده منتقل نشده به سرمایه مربوط به تحصیل سهام و واريز افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر در سنوات قبل تا پایان سال ۱۳۹۳
 تحصیل سهام و واريز افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر در سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ از محل منابع داخلی شرکت
 بدهی شرکت زاگرس فامد پارس جهت افزایش سرمایه آتی آن شرکت از محل منابع داخلی شرکت
 بدهی شرکت گسترش بازرگانی دارو پخش جهت افزایش سرمایه آتی از محل منابع داخلی شرکت
 اندوخته بابت تبصره ماده ۷۱ اساسنامه شرکت

لازم به ذکر است که با توجه به سود انباشته شرکت اصلی، حداکثر سود قابل تقسیم مبلغ ۱,۶۷۳,۱۶۱ میلیون ریال خواهد بود.

۳۷- وضعیت ارزی

۲۷-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

یادداشت	دلار	یورو	درهم	یوان	کرون سوئد	روپیه
گروه:						
۳ موجودی نقد	۱۶۸,۸۱۹	۱۴۱,۵۷۵	۴۴۸	-	۱۴۸,۰۷۵	-
۵ دریافتنی های تجاری و غیرتجاری	۱,۲۸۵,۴۰۰	۴۸,۷۲۱	-	-	-	-
جمع داراییهای پولی ارزی	۱,۴۵۴,۲۱۹	۱۹۰,۲۹۶	۴۴۸	-	۱۴۸,۰۷۵	-
۱۳ پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	(۹۲۲,۷۴۷)	(۲,۸۱۲,۳۳۹)	-	(۲,۵۶۹,۰۶۰)	-	(۴,۶۲۳,۳۴۴)
۱۶ تسهیلات مالی دریافتی	(۱,۷۲۲,۴۴۳)	(۵۷۵,۸۱۰)	-	-	-	-
جمع بدهیهای پولی ارزی	(۲,۶۴۵,۱۹۰)	(۳,۳۸۸,۱۴۹)	-	(۲,۵۶۹,۰۶۰)	-	(۴,۶۲۳,۳۴۴)
خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	(۱,۱۹۰,۹۷۱)	(۳,۱۹۷,۸۵۳)	۴۴۸	(۲,۵۶۹,۰۶۰)	۱۴۸,۰۷۵	(۴,۶۲۳,۳۴۴)
خالص داراییها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶۵۲,۰۱۲	(۴,۲۵۰,۶۳۶)	۴۴۸	-	۱۴۸,۰۷۵	-

شرکت اصلی:

۳ موجودی نقد	۴,۸۱۹	۴,۵۶۱	-	-	-	-
خالص داراییهای پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۴,۸۱۹	۴,۵۶۱	-	-	-	-
خالص داراییهای پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵,۹۲۸	۴,۶۲۶	-	-	-	-

۳۷-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال به شرح زیر است :

فروش و ارائه خدمات	خرید مواد اولیه و لوازم یدکی	دلار	یورو
۱۰,۷۷۰,۹۴۷	۵۰,۸۹۷,۵۹۹		
-	۸,۸۲۱,۹۸۱		