



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت دارویخش (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

شرکت داروپخش (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۸)
صورت‌های مالی	۴۹ الی ۱

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت داروپخش (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

- ۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت داروپخش (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.
- به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

- ۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

- ۳ - منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضایت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. موضوعات زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده است:

نحوه پرخورد حسابرس

روش‌های حسابرسی برای برآورده اقلام کاهنده فروش:

- کسب شناخت از سیستم‌های کنترل داخلی مربوط به برآورده تخفیفات جنسی و ریالی و آزمون نمونه‌هایی از سیستم کنترل‌های داخلی.
- انجام آزمون‌های محتوا برای نمونه‌های مشابه، به منظور کسب اطمینان از صحت برآوردهای انجام شده، درخصوص تخفیفات جنسی و ریالی اعطایی.
- آشنایی با نحوه عمل حسابداری تخفیفات و جوابی و ردیابی مبالغ مندرج در مکاتبات مرتبط با مبالغ ثبت شده در حساب‌ها.
- محاسبات مربوط به اقلام کاهنده فروش، مبتنی بر مفروضات و مناسب با شرایط موجود.
- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده درخصوص تخفیفات فروش.
- مناسب بودن رویه حسابداری شرکت پایت ثبت تخفیفات فروش و ثبات روش شرکت طی سالهای اخیر.
- بررسی مستندات پشتونه ایجاد ارقام کاهنده فروش و مجوزهای مربوطه در این خصوص.

روش‌های حسابرسی این سازمان درخصوص عدم لزوم احتساب کاهش ارزش حساب‌های دریافتی به شرح زیر است:

- کسب شناخت از سیستم‌های کنترل داخلی پیاده شده توسط واحد تجاری درخصوص فروش و وصول مطالبات.
- بررسی فروشهای انجام شده به مراکز دولتی و تطابق فروش انجام شده با ضوابط و مقررات مربوطه.
- ارزیابی اقتصادی فروش به مراکز دولتی و خصوصی.
- دریافت تأییدیه حساب‌های دریافتی از مراکز دولتی.
- بررسی روند وصول مطالبات از مراکز دولتی و خصوصی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی.
- بررسی کیفیت اعتباری مشتریان بخش خصوصی از طریق بررسی سوابق معاملات.
- بررسی پروندهای حقوقی مشتریان و کنترل فرآیندهای دعاوی حقوقی و وصول مطالبات عموق.

مسائل عمده حسابرسی

شناسایی فروش - برآورده اقلام کاهنده فروش:

تحفیفات جنسی و ریالی اعطایی شرکت‌های فرعی از بابت ارائه اینگونه تخفیفات به داروخانه‌ها و مراکز درمانی (به مبلغ ۱۲۴ میلیارد ریال - پادداشت توضیحی ۵-۱) توسط شرکت‌های پخش به عنوان اصلی ترین برنامه فروش برای محصولات به منظور کسب سهم مناسبی از بازار است. اقلام مذکور به طور همزمان با فروش یا سیر فروش شناسایی و ثبت می‌شوند که عمدتاً براساس آمارهای گردآوری شده و شرایط قراردادی است. مبالغ مرتبط با موضوعات پاد شده به دلیل نوع شروط مندرج در قرارداد و توافق‌های بعدی، تاثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی گروه دارد در نتیجه صحت انعکاس این مبالغ به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش در نظر گرفته شده است.

عدم شناسایی کاهش ارزش حساب‌های دریافتی:

با توجه به پادداشت توضیحی ۱-۱-۱۹، در تاریخ صورت وضعیت مالی دوره وصول مطالبات گروه بالغ بر ۲۲۰ روز (سال قبل ۱۹۱ روز) می‌باشد و میزان مطالبات عموق به مبلغ ۶۹۰ میلیارد ریال (پادداشت ۱-۱-۱۹) می‌باشد که نسبت به سال مالی قبل افزایش قابل توجهی داشته است. این امر منجر به کاهش جریان‌های نقدی عملیاتی در طی سال مالی و تأخیر در روند وصول مطالبات شده که تأثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی گروه دارد و به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش در نظر گرفته شده است.

سایر اطلاعات

۴ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا در مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قبل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاری موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت



وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنها یی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که برمبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جدایگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جدایگانه شرکت از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبائی، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشاء مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جدایگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.



کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جدایانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جدایانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جدایانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مستول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است، مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدۀ حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدبیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد. از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمدۀ حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشاری آن مسائل منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت داروپخش (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت داروپخش (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۷ - موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح

زیر است:

ردیف	ماده قانون تجارت	ماده اساسنامه	موارد عدم رعایت
۷-۱	۱۱۰	۳۹	انتخاب یک شخص حقیقی به نمایندگی دائمی اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره (شرکت داروسازی ابوریحان از ابتدای سال تا ۲۳ خرداد ۱۴۰۲ و از ۲۹ شهریور ۱۴۰۲ تا پایان سال و شرکت داروسازی آکسیر از ابتدای سال تا ۲۴ آبان ۱۴۰۲ فاقد نماینده بوده است).
۷-۲	۱۲۴	۵۴	انتخاب یک نفر شخص حقیقی به سمت مدیرعامل توسط هیئت مدیره (شرکت از تاریخ ابتدای سال الی ۲۳ خرداد ۱۴۰۲ و از ۲۹ شهریور تا پایان سال مورد گزارش فاقد مدیرعامل بوده است).
۷-۳	۲۴۰ (ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران بورس و ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی)	۷۲	پرداخت سود سهام حداکثر ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود به صاحبان سهام به طور کامل (عمدتاً شرکت‌های سرمایه‌گذاری دارویی تأمین و سرمایه‌گذاری ملی ایران).

-۷-۴ پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۷-۱ الی ۷-۳ و ۱۰ (ردیفهای ۱۰-۱، ۱۰-۲ و ۱۰-۴ الی ۱۰-۸) این گزارش به نتیجه نهایی رسیده است.

۸ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۱-۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضاراً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

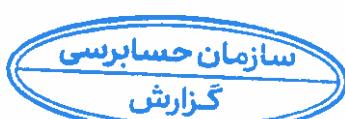
شروع داروپخش (سهامی عام)

- ۹ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶۴ اساسنامه، که منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره ماده یا بند	دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات	موارد عدم رعایت
۱۰-۱	بند ۱ و ۲ ماده ۷	دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات	افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده و گزارش فعالیت هیئت مدیره سال مالی ۱۴۰۱ حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه.
۱۰-۲	بند ۴ ماده ۷	دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات	افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده ۱۴۰۲ حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
۱۰-۳	بند ۱۰ ماده ۷	دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات	افشای صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه (شرکت‌های توزیع داروهای دامی و داروسازی ابوریحان).
۱۰-۴	ماده ۱۰	دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات	ارائه صورت جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها (مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۱ تیر ۱۴۰۲).
۱۰-۵	ماده ۱۲	دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات	افشای اصلاح جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی ظرف مهلت حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع با توجه به پرداخت سود نقدی بیشتر نسبت به پیشنهاد هیئت‌مدیره.
۱۰-۶	تبصره ۱ ماده ۳	دستورالعمل حاکمیت شرکتی	استقرار سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت‌های فرعی توسط هیئت‌مدیره و نظارت بر اجرای اثربخش آن (عدم معرفی نماینده حقیقی برخی از اشخاص حقوقی هیئت‌مدیره در شرکت‌های فرعی کارخانجات داروپخش، داروسازی اکسیر، توزیع دارویی دامی و پخش دارویی اکسیر) و عدم معرفی نماینده هیئت‌مدیره شرکت فرعی بیودارو.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت دارویخش (سهامی عام)

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
۱۰-۷	ماده ۸	استقرار سازوکارهای کنترل داخلی اثربخش به منظور اثربخشی عملیات شرکت، تشکیل واحد حسابرسی داخلی بهطور مستقل و تحت نظارت خود و ارزیابی آن و ارائه گزارش‌های واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل‌های داخلی از تمام جنبه‌ها هر سه ماه به هیئت مدیره.
۱۰-۸	ماده ۱۴	تشکیل کمیته‌های انتصابات و ریسک و انتصاب مدیر کمیته حسابرسی خارج از اعضای کمیته.

۱۱- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۱۹ تیر ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

مجید نیکزاد

احسان نوری

سازمان حسابرسی

بسم الله تعالى



تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جدایانه شرکت داروپخش(سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

- ۲ صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۴ صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۵ صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

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

- ۶ صورت سود و زیان جدایانه
- ۷ صورت وضعیت مالی جدایانه
- ۸ صورت تغییرات در حقوق مالکانه جدایانه
- ۹ صورت جریان‌های نقدی جدایانه

ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جدایانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت کارخانجات داروپخش	دکتر محمدحسین قهرمانی	رئيس هیأت مدیره- غیر موظف	
شرکت داروسازی ابوریحان	سید محمد خوانساری	مدیر عامل و عضو موظف هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	دکتر منصور سمعی	نایب رئیس هیأت مدیره- غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	محمدامین الله داد	عضو هیأت مدیره- غیر موظف	
شرکت داروسازی اکسیر	سید آرش مطهری	عضو هیأت مدیره- غیر موظف	

شرکت دارو بخش (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	بادداشت	
۲۳۲,۲۱۸,۹۲۷	۳۱۷,۶۶۸,۲۸۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۶۷,۵۶۰,۸۹۶)	(۲۵۰,۲۴۲,۰۹۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۴,۶۵۸,۰۳۱	۶۷,۴۲۶,۱۹۷		سود ناخالص
(۱۳,۴۲۵,۹۳۵)	(۱۸,۳۹۵,۲۱۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۳۱,۰۴۱	۵۸۴,۴۰۴	۸	سایر درآمدها
(۵۴۲,۳۷۷)	(۸۲۹,۰۸۴)	۹	سایر هزینه ها
۱۱۸,۲۰۹	۸۲,۷۶۱	۱۷-۱	سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
۵۱,۲۲۸,۹۶۹	۴۸,۸۷۰,۰۶۵		سود عملیاتی
(۱۰,۱۹۰,۴۴۰)	(۱۷,۱۶۰,۶۵۲)	۱۰	هزینه های مالی
۴۹۷,۴۱۴	(۴۱۶,۶۵۳)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۱,۵۲۵,۹۷۳	۳۱,۲۹۲,۷۶۰		سود قبل از مالیات
(۹,۹۹۹,۳۷۷)	(۸,۳۷۴,۶۲۶)		هزینه مالیات بر درآمد
۳۴,۵۹۱,۵۶۶	۲۲,۹۱۸,۱۳۴		سود خالص
			قابل انتساب به
۲۴,۴۲۶,۷۲۷	۱۵,۹۴۴,۶۲۲	۱۲	مالکان شرکت اصلی
۱۰,۱۶۴,۸۴۲	۶,۹۷۳,۵۱۲	۱۲	منافع فاقد حق کنترل
۳۴,۵۹۱,۵۶۶	۲۲,۹۱۸,۱۳۴		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۸,۲۳۹	۶,۰۴۳		عملیاتی (ریال)
(۱,۳۷۷)	(۲,۰۷۸)		غیرعملیاتی (ریال)
۶,۸۹۲	۳,۹۶۵	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

سازمان حسابرسی
گزارش

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت داروینخس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۹.۱۰۴.۶۴۱	۱۱.۶۳۵.۵۸۰	۱۳	دارایی های غیرجاری
۱۳۹.۱۳۴	۱۱۷.۵۳۷	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۶۵.۴۳۲	۱۷۲.۳۲۵	۱۵	سرقالی
۵۲۶.۰۶۲	۵۹۲.۱۵۳	۱۶	دارایی های نامشهود
۷۶۷.۸۴۶	۷۸۶.۸۴۲	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۳۶۰.۲۲۹	۳۹۹.۲۵۶	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۴.۳۱۵	۲۳۵.۰۱۶	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۱.۱۴۷.۶۵۹	۱۳.۸۳۹.۷۰۹	۲۰	سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیرجاری
۵.۹۰۹.۶۸۸	۹.۲۸۲.۶۷۶	۲۱	دارایی های جاری
۴۶.۴۵۸.۵۵۴	۷۰۰.۳۷.۱۸۵	۲۲	بیش برداخت ها
۱۵۶.۷۷۰.۱۶۱	۱۹۳.۶۲۶.۰۱۱	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱۰.۲۷۱.۹۳۱	۸.۰۵۴.۵۰۷	۲۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۱۹.۴۰۸.۳۲۴	۲۸۱.۵۰۰.۵۰۹	۲۴	موجودی نقد
۲۲۰.۵۵۵.۹۹۳	۲۹۵.۳۴۰.۲۱۸		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳.۵۵۰.۰۰۰	۸.۴۰۰.۰۰۰	۲۴	سرمایه
(۸.۸۲۰)	۷.۹۷۸	۲۵	صرف (کسر) سهام خزانه
(۱۷۸.۱۵۵)	(۱۷۲.۳۲۲)	۲۶	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۴۲.۲۱۳	(۱۲۲.۸۳۰)	۲۷	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱.۲۱۸.۹۰۸	۱.۶۹۹.۸۲۵	۲۸	اندowخته قانونی
۱.۵۳۲.۰۴۸	۱.۵۲۱.۳۲۲	۲۹	سایر اندowخته ها
۲۵.۴۴۷.۱۰۱	۱۸.۱۸۶.۳۲۲	۳۰	سود انباشته
(۱۸۶.۵۱۸)	(۲۱۰.۴۵۴)	۳۱	سهام خزانه
۳۱.۱۹۶.۷۷۷	۲۹.۳۱۸.۸۵۲	۳۲	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳.۰۹۲.۲۲۱	۱۰۰.۴۵.۳۷۴	۳۳	منافع فاقد حق کنترل
۲۹.۵۰۸.۹۹۸	۲۹.۳۶۴.۲۲۶	۳۴	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیرجاری
۲.۳۴۰	-	۳۱	تسهیلات مالی
۷.۸۴۸.۳۵۹	۴.۰۵۵.۴۸۲	۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲.۸۵۰.۶۹۹	۴.۰۵۵.۴۸۲	۳۳	جمع بدهی های غیرجاری
۸۹.۶۰۵.۲۰۸	۱۳۶.۳۰۶.۷۱۹	۳۴	بدهی های جاری
۷.۴۹۱.۶۱۰	۹.۷۰۷.۹۸۷	۳۵	برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها
۲۱.۴۰۷.۷۱۳	۳۱.۱۶۶.۴۰۹	۳۶	مالیات برداختنی
۶۴.۴۷۹.۹۸۳	۷۸.۴۸۷.۹۵۲	۳۷	سود سهام برداختنی
۲۱۱.۷۸۲	۲۵۱.۴۴۲	۳۸	تسهیلات مالی
۱۸۳.۱۹۶.۲۹۶	۲۵۱.۹۲۰.۵۰۹	۳۹	بیش دریافت ها
۱۸۶.۰۴۶.۹۹۵	۲۵۵.۹۷۵.۹۹۲	۴۰	جمع بدهی های جاری
۲۲۰.۵۵۵.۹۹۳	۲۹۵.۳۴۰.۲۱۸	۴۱	جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت خاوری پشتند اسپاکس عالم
محدود تغییرات در حلقه مالکانه تائین

ملحق متنبیمه ۱۹ استاند ۱۷۰

سرمهای	خرچه	آخر مدللات سهام	آلر مدللات اصلی	آلر مدللات اصلی	سایر قدرتمندانه	سود قدرتمندانه	سهام خود	مالک شرکت اصلی	متلک ملک حق	مالک شرکت اصلی	مالک شرکت اصلی	جمع اعلی	(اعلیع بیانیون دنیا)
۲۴۵۳۸۵۶۱	۹,۳۴۶,۷۴۹	۲۶,۳۰۱,۶۷۴	۱۷۶,۵۳۷	۱۶,۶۹۴,۶۶۳	۱۵۳۲۰,۴۸	۸۶۹,۱۰۲	(۱۷۶,۵۳۷)	(۱۷۶,۵۳۷)	(۱۷۶,۵۳۷)	(۱۷۶,۵۳۷)	(۱۷۶,۵۳۷)	۲,۴۵۰,۰۰۰	ملجه در ۱۷۰,۱۰۱,۰۱
۳۷,۵۱۱,۵۶۶	۱,۰۴۶,۸۲۷	۲۶,۸۶۶,۷۳	۲۶,۸۶۶,۷۳	۲۶,۸۶۶,۷۳	۲۶,۸۶۶,۷۳	۲۶,۸۶۶,۷۳	-	-	-	-	-	-	نگیرنده حقوق مالکی در سال
(۲۶,۳۶۱,۰۸۹)	(۷,۸۷۳,۲۸۷)	(۱۶,۷۷۴,۱۸)	(۱۶,۷۷۴,۱۸)	(۱۶,۷۷۴,۱۸)	(۱۶,۷۷۴,۱۸)	(۱۶,۷۷۴,۱۸)	-	-	-	-	-	-	سود شرکت خارجی شده در سال
۱۱,۱۳۶,۸۹	۱,۱۱۶,۵۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود شرکت خارجی در سال
(۷,۱۵۱,۶)	-	(۲۰۱,۱۵۱,۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود شرکت خارجی در سال
۶۶۲,۱۸۴	۱۹۸,۲۷۰	۴۶,۵,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نگاشت سهام خارجی فرعی - خرد (باید نشست ۲۵)
-	-	(۳۷,۰,۲۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	آخر مدللات با متلک ملک حق کنترل حقوق (باید نشست ۲۵)
(۷,۱۷۷۸)	(۹,۰,۸۴۹)	(۵,۱۵۷۹)	(۵,۱۵۷۹)	(۵,۱۵۷۹)	(۵,۱۵۷۹)	(۵,۱۵۷۹)	-	-	-	-	-	-	آخر مدللات با متلک ملک حق کنترل حقوق (باید نشست ۲۵)
(۲۶,۳۷۴)	-	(۲۶,۳۷۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نگیرنده حقوق مالکی در سال
۳۰,۰۰۰	-	۲۶,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نگیرنده حقوق مالکی در سال
۲۴,۵۰۸,۹۹۸	۱۷,۰,۸۷۷	۳۰,۳۰۶,۷۷	(۱۶,۷۷۴)	۲۶,۸۶۶,۷۳	۱,۱۷۱,۹۸	۴۲۵۷۲	(۱۷۶,۵۳۷)	(۱۷۶,۵۳۷)	(۱۷۶,۵۳۷)	(۱۷۶,۵۳۷)	(۱۷۶,۵۳۷)	۲,۴۵۰,۰۰۰	ملجه در ۱۷۰,۱۰۱,۰۱
۲۲,۹۱۸,۰۱۳	۶,۳۷۳,۵۱۲	۱۶,۸۶۶,۷۳	۱۶,۸۶۶,۷۳	۱۶,۸۶۶,۷۳	۱۶,۸۶۶,۷۳	۱۶,۸۶۶,۷۳	-	-	-	-	-	-	نگیرنده حقوق مالکی در سال
(۲۲,۹۱۸,۰۱۳)	(۱,۰,۴۷,۷۷)	(۳,۷۸۲,۳,۴۷)	(۳,۷۸۲,۳,۴۷)	(۳,۷۸۲,۳,۴۷)	(۳,۷۸۲,۳,۴۷)	(۳,۷۸۲,۳,۴۷)	-	-	-	-	-	-	سود شرکت خارجی در سال
۲۲,۷۵۷,۸۸۸	۱,۱۶,۷۶۴	۱۶,۸۶۶,۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سود شرکت خارجی در سال
(۲۲,۷۵۷,۸۸۸)	(۷,۵۳۷)	(۲۳,۷۹۶)	-	۱۶۷,۰,۵۶	(۳۷)	(۳۷)	(۳۷)	(۳۷)	(۳۷)	(۳۷)	(۳۷)	-	نگیرنده حقوق مالکی در سال
۲۰,۷۶۹	-	(۲۳,۷۹۶)	(۲۳,۷۹۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نگیرنده حقوق مالکی در سال
۴,۱۸۰,۰۰۰	-	۲۰,۷۶۹	۲۰,۷۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نگیرنده حقوق مالکی در سال
-	-	۴,۱۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نگیرنده حقوق مالکی در سال
۲۰,۷۶۹,۰۰۰	۱,۰,۴۷,۷۷	۲۰,۷۶۹,۰۰۰	(۳۷)	۱,۱۷۱,۹۸	(۱۶,۷۷۴)	۴۲۵۷۲	(۱۷۶,۵۳۷)	(۱۷۶,۵۳۷)	(۱۷۶,۵۳۷)	(۱۷۶,۵۳۷)	(۱۷۶,۵۳۷)	۲,۴۵۰,۰۰۰	ملجه در ۱۷۰,۱۰۱,۰۱

بدلنت های توسعه، پخش چند عامله صورت مالی است.

(۱)



شرکت دارویبخش (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	بادداشت	
۱۰,۵۴۹,۲۴۰	۲۳,۲۴۶,۶۳۱	۳۷	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴,۵۲۶,۰۴۱)	(۶,۱۵۸,۲۴۹)	۳۴-۱	نقد حاصل از عملیات
۶,۰۲۳,۱۹۹	۱۷,۰۸۸,۳۸۲		برداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
			جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵۲,۰۴۷	۷۲,۲۲۱	۱۱-۱	دربافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۵۱۹,۷۲۸)	(۳,۹۲۲,۳۰۲)	۱۳-۱	برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۵,۹۰۷)	(۲۸,۰۰۲)	۱۵-۱	برداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۰۷,۲۹۰	۱۶۳,۷۶۴	۱۱-۲	دربافت های نقدی ناشی از سود و سایر سرمایه گذاری ها
(۳,۲۹۵,۳۰۸)	(۳,۷۱۵,۲۰۹)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۷۲۷,۸۹۱	۱۲,۳۷۲,۱۷۲		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
	۵۰۹,۶۷۱	۲۴-۱	جریان های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۲۶۷,۹۷۷	-		دربافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی
(۱۵۶,۱۴۲)	-		- سهم منافع فاقد حق کنترل
۱۹۲,۷۰۲	-		برداخت های نقدی بابت تحصیل سهام شرکت های فرعی بدون تغییر در حق کنترل
(۶۶۲,۴۲۹)	(۲۵۷,۸۵۸)	۲۵	دربافت های نقدی بابت فروش سهام شرکت های فرعی بدون تغییر در حق کنترل
۸۰۰,۸۲۱	۲۷۲,۵۲۵	۲۵	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه شرکت های فرعی
(۶۴,۳۷۴)	(۴۷,۹۰۷)	۲۹	دریافت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
۳۰,۰۰۰	۴۰,۷۶۹		دربافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
۱۰۱,۷۴۵,۹۳۶	۱۱۵,۲۲۹,۶۶۰	۳۱-۱-۵	دربافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۷۹,۰۵۳,۱۶۵)	(۱۰۶,۹۲۶,۲۰۹)	۳۱-۱-۵	برداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰,۱۹۰,۴۴۰)	(۱۵,۴۵۸,۴۷۳)	۳۱-۱-۵	برداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۴۴۹,۲۴۹)	(۷,۴۲۷,۷۲۲)	۳۵-۲	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۷,۰۵۰,۲۵۱)	(۱,۰۴۲,۰۱۶)	۳۵-۲	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۲,۴۱۲,۱۸۶	(۱۵,۱۰۸,۰۵۰)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵,۱۴۰,۰۷۷	(۱,۷۳۵,۲۷۷)		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵,۰۳۲,۰۷۰	۱۰,۲۷۱,۹۲۱		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹۸,۷۸۴	۱۷,۹۵۳	۱۱-۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰,۲۷۱,۹۳۱	۸,۵۵۴,۵۰۷		مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۶۸,۰۸۸	۴,۳۸۲,۰۵۶	۲۸	معاملات غیر نقدی

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت دارویخش (سهامی عام)

صورت سود و زیان حداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۲۵۰۳۱.۷۳۵	۱۲.۱۲۵.۹۶۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۹.۵۱۵)	(۱۴۸.۵۶۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۴.۹۴۲.۲۲۱	۱۱.۹۷۷.۴۰۰		سود عملیاتی
۳۹.۶۸۵	۶۰.۵۴۹	۱۱	سایر در آمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۴.۹۸۱.۹۰۶	۱۲.۰۳۷.۹۴۹		سود خالص

سود هر سهم:

سود پایه هر سهم

۷.۰۳۸	۲.۹۷۸		عملیاتی - ریال
۱۱	۱۵		غیرعملیاتی - ریال
۷.۰۴۹	۲.۹۹۳	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت دارویخش (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی، حداکانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

داداشت	تاریخ	داداشت	درازی ها
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			<u>دارایی های غیرجاری</u>
۱۷,۱۶۷		۱۶,۱۸۸	داراییهای ثابت مشهود
۲۰		۲۰	داراییهای نامشهود
۷,۶۴۰,۰۹۳		۷,۶۶۹,۲۳۷	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۳۱۲,۹۲۰		۳۱۲,۹۲۰	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۵۲۳,۱۰۹		۵۲۳,۱۰۹	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۲,۹۰۹		۲,۰۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
<u>۸,۹۹۶,۲۱۸</u>		<u>۸,۵۲۴,۴۸۸</u>	جمع داراییهای غیر جاری
			<u>دارایی های جاری</u>
۴۲,۳۶۰,۰۸۱		۳۹,۵۳۴,۰۸۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۹,۱۶۶		۶۶۸,۰۹۷	موجودی نقد
<u>۴۲,۴۰۹,۲۴۷</u>		<u>۴۰,۲۰۲,۱۷۹</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۵۰,۹۰۵,۴۶۵</u>		<u>۴۸,۷۲۶,۶۶۷</u>	جمع دارایی ها
			<u>حقوق مالکانه و بدهی ها</u>
			<u>حقوق مالکانه</u>
۳,۵۵۰,۰۰۰		۸,۴۰,۰۰۰	سرمایه
(۸,۸۲۰)		۷,۹۷۸	صرف (کسر) سهام خزانه
۳۵۵,۰۰۰		۸۴۰,۰۰۰	اندوفته قانونی
۲۷۴,۵۲۷		۲۷۴,۶۹۸	سایر اندوفته ها
۲۷,۸۱۱,۳۱۷		۱۶,۵۰۰,۶۴۸	سود انباسته
(۱۸۶,۴۷۱)		(۲۱۰,۳۹۹)	سهام خزانه
<u>۳۱,۷۹۵,۰۵۳</u>		<u>۲۵,۸۱۲,۹۲۵</u>	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			<u>بدهی های غیرجاری</u>
۱۴,۶۵۱		۲۰,۳۷۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۴,۶۵۱</u>		<u>۲۰,۳۷۳</u>	جمع بدهی های غیر جاری
			<u>بدهی های جاری</u>
۲۸۴,۰۵۸		۴۹۸,۸۸۴	برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها
۱۸,۸۱۱,۲۰۳		۲۲,۳۹۴,۴۸۵	سود سهام برداختنی
۱۹,۰۹۵,۲۶۱		۲۲,۸۹۳,۲۶۹	جمع بدهی های جاری
۱۹,۱۰۹,۹۱۲		۲۲,۹۱۳,۷۴۲	جمع بدهی ها
<u>۵۰,۹۰۵,۴۶۵</u>		<u>۴۸,۷۲۶,۶۶۷</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

داداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت داروین خش (سهامی عام)

صورت تفسیرات در حقوق، مالکانه حدایانه

(માન્ય સ્તરની રૂપી)

الرقم	العنوان	العنوان	العنوان	العنوان	العنوان	العنوان	العنوان	العنوان	العنوان
٢٣٠٦٧٤٦٠٦	(١٦٦.٥٩٠)	١٩٠٦٩٦٠٦	٢٣٠٣٦	٣٨٦...	(١٦٦.٤٣٧)	٣٨٦...	٣٨٦...	٣٨٦...	٣٨٦...
٢٣٠٦٨١٦٠٦	-	٢٣٠٦٨١٦٠٦	-	-	(٣٢.٣١٢)	٣٢٠٣٦	-	-	-
-	-	-	-	-	(٤٣٧)	-	-	-	-
(٤٣٧٣٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٦٠٣٦	٢٤٣٦٣	١٠٣٦	-	-	-	-	-	-	-
(١٦٦.٧٣٧١٦)	-	(١٦٦.٧٣٧١٦)	-	-	-	-	-	-	-
٣١٦٧٤٥٥٥٣	(١٦٦.٧٣٧١)	٢٤٣٦٣	٢٤٣٦٣	٢٤٣٦٣	٣٦٠...	-	-	-	-
١٢٠٣٧٦٩٦	-	-	-	-	(١٦٦.٧٣٧)	-	-	-	-
-	-	(١٦٦.٧٣٧)	-	-	-	-	-	-	-
(٤٣٧٦٩٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠٧٦٩	٢٣٩٧١	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠٧٦٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٣٠٨٦٣.٦٦٦)	(٢٣٠٣٦)	(٢٣٠٨٦٣.٦٦٦)	-	-	-	-	-	-	-
٣٨٦٧٣.٦٦٦	(٢٣٠٣٦)	٢٤٣٦٣	٢٤٣٦٣	٢٤٣٦٣	٣٦٠...	٣٦٠...	٣٦٠...	٣٦٠...	٣٦٠...

۱۷۰۱/۰۱/۰۱

سیود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۴۰۱

تخصیصیں به سایر اندرخته ها (یادداشت) ۱۰ - ۱۱

مروان سهام خزانه (یادداشت ۲۸۴)

१३२

سود خالص سال ۱۴۰۶ تخصیص به سایر اندوخته ها (یادداشت ۵)

11

¶

۱۷۰

الفرايش سرميه (يادداشت ۱۴۴-۱)
سود سهام معمور (يادداشت ۲-۳۵)

پایداشتهای توضیحی، بغش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت داروینخ (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی حداکثر

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	بادداشت	
۳.۱۷۰.۱۵۷	۴.۷۰۴.۸۵۳	۳۷	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳.۱۷۰.۱۵۷	۴.۷۰۴.۸۵۳		نقد حاصل از عملیات
(۲.۴۶۳)	(۶۵۷)	۱۳-۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۹۲.۷۰۳	۶۸.۸۱۰	۵-۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۵۵.۱۴۳)	(۹۷.۷۸۳)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۸.۸۹۶	۶۰.۵۴۹	۱۱-۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۷۳.۹۹۳	۳۰.۹۱۹		پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۴.۲۴۴.۱۵۰	۴.۷۳۵.۷۷۲		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
-	۵۰۹.۶۷۱	۲۴-۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۴.۳۷۴)	(۴۷.۸۹۹)	۲۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۳۰.۰۰۰	۴۰.۷۶۹		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳.۴۴۹.۳۴۹)	(۴.۶۱۹.۳۸۲)	۲۵-۲	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۳.۴۸۲.۷۲۳)	(۴.۱۱۶.۸۴۱)		پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۲۲۹.۵۷۳)	۶۱۸.۹۳۱		دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
۲۸۸.۷۳۹	۴۹.۱۶۶		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به سهامداران
۴۹.۱۶۶	۶۶۸.۰۹۷		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲.۹۲۶.۴۳۵	۴.۳۴۱.۵۱۶	۳۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
			مانده موجودی نقد در ابتدای سال
			مانده موجودی نقد در پایان سال
			معاملات غیر نقدی

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(۹)

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت داروپخش (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت داروپخش (سهامی عام) به شناسه ملی به شماره ۱۰۱۰۸۳۵۲۸۶ در تاریخ ۱۳۴۴/۱۰/۲۳ با سرمایه ۲۰۰,۰۰۰ ریال با عنوان بنگاه خیریه داروپخش تاسیس شد و طی شماره ۳۴۴ مورخ ۱۳۴۵/۱۱/۲۸ در اداره ثبت شرکتها و علانم غیرتجاری تهران به ثبت رسید. پس از پیروزی انقلاب شکوهمند اسلامی ایران شرکت مذکور به صورت شرکت دولتی با سرمایه ۲۰۰,۰۰۰ ریال در تاریخ ۱۳۵۹/۰۵/۰۴ به شماره ۳۸۱۰۹ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسید و به استناد مصوبه مورخ ۱۳۷۱/۰۷/۲۶ مجلس شورای اسلامی مقرر گردید کلیه سهام آن به سازمان تامین اجتماعی انتقال یابد و در تاریخ ۱۳۷۳/۰۴/۰۲ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است در حال حاضر، شرکت داروپخش (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت سهامیه گذاری دارویی تامین (سهامی عام) است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت سهامیه گذاری تامین اجتماعی می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر تهران - خیابان ولیعصر - خیابان تاہید غربی - پلاک ۸۱ واقع است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه، عمدتاً عبارت از تاسیس ، تشکیل ، مشارکت در سرمایه ، خرید سهام ، بازسازی 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 گردن شرکتهای مورد سرمایه گذاری جهت ورود به سازمان بورس اوراق بهادار ، تامین خدمات موردنیزوم شرکتهای گروه و انجام کلیه عملیات مجازی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق هدف شرکت لازم باشد ، می باشد. موضوع فعالیت شرکت های فرعی عمدتاً در زمینه های تولید ، تهیه ، توزیع ، واردات و سهامیه گذاری دارویی و به شرح یادداشت ۱-۱۶ می باشد.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند ، طی سال مالی به شرح زیر بوده است :

شرکت		گروه		کارکنان رسمی کارکنان قراردادی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۵	۴	۲۸۳	۵۲۰	کارکنان قراردادی
۵	۹	۴,۷۰۹	۴,۷۵۷	
۱۰	۱۳	۵,۰۹۲	۵,۲۸۷	
-	-	۲۴۷	۳۹۳	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۰	۱۳	۵,۴۳۹	۵,۶۸۰	

۱-۳-۱- افزایش نیروی انسانی بابت تاسیس مرکز، راه اندازی شعب جدید و توسعه نیروی انسانی جهت افزایش فروش شرکتهای تابعه می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدي حاصل از قرارداد با یک مشتری است . برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا و خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تأثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳ - اهم رویه های حسابداری

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

۱-۱-۳- صورتهای مالی تلفیقی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- ساختمن و زمین برخی از شرکت های گروه به روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۳-۷-۲)

۱-۲-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدھی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاگری مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعديل نشده) در بازارهای فعل برای دارایی های بدھی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدھی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدھی می باشند.

۲-۳-۲- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمعیت اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافرته ناشی از معاملات فیما بین است.

۱-۲-۴- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۱-۲-۵- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب های منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۱-۲-۶- سال مالی شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد و به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد.

۱-۲-۷- صورت های 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.

۱-۲-۸- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعديل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعديل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی مناسب می شود.

۱-۲-۹- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقالی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی مناسب می شود. همه مبالغی که قبل از ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی های و بدھی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳- سرفصلی

۳-۲-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرفصلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابهازی انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌گنشده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "حالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌گردد.

۳-۲- چنانچه، "حالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابهازی انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌گنشده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌گنشده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌گنشده منتسپ می‌شود.

۳-۳- ۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۴- درآمدهای عملیاتی

۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابهازی دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحويل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۴-۴- به استناد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت سود خالص سرمایه گذاری‌ها مستقیماً در سرفصل حقوق مالکانه (اندوفته سرمایه‌ای) منظور می‌شود.

۵- تعییر ارز

۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تعییر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تعییر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک	یورو	۴۶۹,۲۵۰	قوانین بانک مرکزی
دollar	دollar	۴۳۰,۸۱۲	قوانین بانک مرکزی
یورو	یورو	۴۳۷,۷۳۴	قوانین بانک مرکزی
دollar	دollar	۴۲,۰۰۰	قوانین بانک مرکزی
یورو	یورو	۴۵,۷۴۷	قوانین بانک مرکزی
اسکناس	یورو	۴۶۸,۱۹۰	قوانین بانک مرکزی
دollar	نیمایی	۴۰۱,۸۷۷	قوانین بانک مرکزی
روبیه هند	نیمایی	۵,۱۹۸	قوانین بانک مرکزی
یوان	نیمایی	۵۹,۸۷۴	قوانین بانک مرکزی
دollar	اسکناس	۴۲۹,۷۹۳	قوانین بانک مرکزی
روبیه هند	ترجیحی	۵۰۷	قوانین بانک مرکزی
یورو	حواله فروش	۳۰۷,۶۳۴	قوانین بانک مرکزی
لیر	اسکناس	۱۲,۳۸۳	قوانین بانک مرکزی
یوان	اسکناس	۵۹,۷۳۳	قوانین بانک مرکزی
دریافتني هاي تجاری	دollar	۴۰۱,۸۷۷	قوانین بانک مرکزی
دollar	نیمایی	۴۳۰,۸۱۲	قوانین بانک مرکزی
یورو	نیمایی	۴۵,۷۴۷	قوانین بانک مرکزی
یورو	نیمایی	۴۳۷,۷۳۴	قوانین بانک مرکزی

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دلیل استفاده از نوخ	نرخ تعییر	نوع ارز	مانده ها و معاملات مرتبه
قوانین بانک مرکزی	۶۰,۴۱۸	اسکناس	بود
قوانین بانک مرکزی	۴۷۳,۵۱۲	اسکناس	بورو
قوانین بانک مرکزی	۴۰۱,۸۷۷	نیمایی	دلار
قوانین بانک مرکزی	۵,۸۳۸	ترجیحی	بوان
قوانین بانک مرکزی	۳۰۷,۶۳۴	نیمایی	بورو

۲-۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تعییر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

الف) تفاوت های تعییر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب) تفاوت تعییر بدھی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدھی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود باستثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی های واجد شرایط " است .

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۳-۷-۲ ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبه با دارایی های ثابت مشهود که موجب بیهود 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 مستهلك 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 .

۳-۷-۲- طبقه ساختمان و زمین تعدادی از شرکت های گروه برمبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی آنها در سالهای قبل با تاریخ های متفاوت انجام شده است. نظر به تفاوت تاریخ تجدید ارزیابی شرکتهای گروه، عدم امکان هماهنگی تاریخ تجدید ارزیابی شرکتهای گروه و تناوب آن و همچنین عدم تجدید ارزیابی طبقه مشابه در تعدادی از شرکتهای گروه و در چارچوب ایجاد نبات رویه در صورت های مالی تلفیقی، آثار تجدید ارزیابی طبقه مربوطه در شرکتهای مزبور تعدیل و صورت های مالی تلفیقی برمبنای روش بهای تمام شده (به جز شرکت زاگرس فارمدم پارس که بر مبنای تجدید ارزیابی اندازه گیری گردیده) اندازه گیری شده است.

۳-۷-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحی های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷-۳-۱- 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متولی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷-۳-۲- استهلاک دارایی های تجدیددارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیددارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منتظر می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارگذان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منتظر نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده ببرداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منتظر نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نحو استهلاک	روش استهلاک
قراردادهای فرمولاسیون و دانش فنی	۴۰۶ و ۴۰۲ ساله	مستقیم
نرم افزار ها	۴۰۵ و ۴۰۳ ساله	مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتمنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتمنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتمنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتمنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آن ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی بول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آنی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتمنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتمنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلاfacilte در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتمنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتمنی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلاfacilte در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکار گیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و لوازم بسته بندی
میانگین موزون متحرک	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون متحرک	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	سایر موجودی ها

شرکت داروپخش (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

١١-٣- ذخایر

ذخایر، بدھی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ایهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای، اتکاذیر قابل پرآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان براساس یک

زنگنه و شفیع

سچور سی سوو

۱۱-۴-سرمایه کنواری ها

سید علیہ السلام

اندازه گیری

اندازه گیری			
نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت	
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	
سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (برتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (برتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	

شناخت درآمد

شرکت	گروه	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تعیین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تعیین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه پرای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های واپسی

۱-۱-۳-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های واپسیه در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۱-۲-۳-۴- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بیان تمام شده در صورت وضعیت عالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بایت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته ، تعدیل می‌شود.

۱-۳-۲-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی، است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از

زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفقلى در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدھیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرد زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۲-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافقی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدھی‌ها مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) ابانته به حساب می‌گیرد.

۳-۱۲-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۳-۱۲-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۲-۱-۸- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته با مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعديلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است..

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارانه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابهایزی پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدھکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) ابانته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مذکور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) ابانته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارانه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) ابانته منتقل می‌شود.

۳-۱۴- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعديل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعديل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، بطور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل «آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتب می‌شود.

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-۱۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعديل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعديل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی مناسب می‌شود.

۳-۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۳-۳-۱۶-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۳-۱۶-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۳-۱۶-۳- تهاوتر دارایی‌های مالیات جاری و بدھی‌های مالیات جاری
گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدھی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاوتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسويه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسويه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.

۳-۳-۱۶-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌های در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیر با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۵- درآمدهای عملیاتی

بادداشت	گروه				شرکت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش خالص	-	-	۲۲۱.۰۲۸.۱۱۶	۳۱۶.۶۹۴.۹۶۳	۵-۱
سود سرمایه گذاریها	۲۴.۹۸۹.۵۲۲	۱۲.۱۲۵.۷۹۶	۱.۱۹۰.۸۱۱	۹۷۳.۳۲۴	۵-۲
سود فروش سرمایه گذاریها	۴۴.۷۱۲	۱۷۱	-	-	۵-۳
	۲۵۰.۲۱۷.۷۲۵	۱۷.۱۲۵.۷۹۷	۲۲۲.۲۱۸.۹۲۷	۳۱۷.۶۶۸.۲۷۷	

۵-۱- فروش خالص

گروه	محصولات		۱۴۰۱	۱۴۰۲
	میلیون ریال	میلیون ریال		
داخلی				
توزیع داروی خشن	۱۵۱.۲۱۱.۴۲۱	۲۰۱.۵۶۷.۱۹۶	اتواع اشکال دارویی تولید داخل و وارداتی (انسانی)	
پخش دارویی اکسپر	۳۵.۷۷۴.۰۲۱	۵۷.۳۱۶.۹۰۳	اتواع اشکال دارویی تولید داخل و وارداتی (انسانی)	
داروسازی اکسپر	۱۶.۳۵۹.۶۷۳	۲۲.۶۹۲.۱۱۱	شربت ، سوسپانسیون ، جامدات ، سفالسپورین ، استریل و انسولین	
کارخانجات داروی خشن	۱۷.۹۶۷.۸۵۲	۲۶.۰۳۱.۰۷۱	قرص ، کبسول و بال سرموم ، قطربه ، کاتریج ، لوبسیون شربت و پودر	
توزیع داروهای دامی داروی خشن	۹.۳۵۹.۱۹۰	۹.۸۵۳.۲۲۱	اتواع اشکال دارویی تولید داخل و وارداتی (دامنی) و سوموم	
داروسازی ابوریحان	۸.۶۷۷.۵۳۹	۱۱.۳۲۲.۹۹۱	قرص و درازه ، کبسول ، آمپول ، کرم و بیماد/زل	
لابراتوارهای رازک	۹.۳۵۸.۹۷۵	۱۰.۰۹۳.۷۸۸	کبسول ، قرص ، بیماد و شربت (انسانی) و بال و مکمل (دامنی)	
داروسازی زاگرس فارمد پارس	۱.۱۷۷.۷۵۲	۱.۳۲۲.۴۵۵	قرص ، اتواع محلول ، بودر دامنی و بودر نزدیکی	
	۲۴۷.۷۰۳.۹۲۲	۲۲۲.۲۰۹.۷۱۶		
خارجی				
داروسازی اکسپر	۲۲۰.۵۸۰	۲۲۸.۹۷۸	شربت و سوسپانسیون ، جامدات ، سفالسپورین ، استریل	
داروسازی ابوریحان	۴۸۹.۴۷۹	۱۶۳.۵۸۳	قرص ، کبسول ، آمپول ، بال ، شیاف ، کرم و بیماد/زل	
کارخانجات داروی خشن	۲۲۴.۰۶۱	۱۰۹.۸۹۴	کرم ، آمپول ، شربت ، قطربه چشمی و قرص	
داروسازی زاگرس فارمد پارس	۸۰.۲۳۰	۱۰۲.۴۴۹	قرص ، بودر و مایعات دامنی	
لابراتوارهای رازک	۱۲۲.۱۹۶	۷.۴۹۹	کبسول ، قرص ، بیماد و شربت (انسانی) و بال و مکمل (دامنی)	
	۱۰۰۸.۶۴۶	۵۰۹.۴۰۳		
برگشت از فروش و نخفقات	(۱۷.۷۳۴.۴۶۳)	(۲۶.۱۲۴.۱۵۶)		
	۲۲۱.۰۲۸.۱۱۶	۳۱۶.۶۹۴.۹۶۳		

افزایش فروش خالص نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ و حجم فروش محصولات، تولید به هنگام، افزایش بیمه سبد محصولات، بهینه سازی سبد محصولات، بهینه سازی انتقالات در شرکتهای تابعه است. همچنین علت کاهش صادرات به علت دستورالعمل ها و مقررات اداره خنا و دارو درخصوص شرایط صادرات دارویی باشد.

۵-۱-۱-۱- فروش داخلی محصولات گروه به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است :

گروه	۱۴۰۲				۱۴۰۱
	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اشخاص وابسته	۱۸.۴۵۶.۹۰۷	۷	۲۲.۴۲۶.۲۷۷	۲۲	۸
اشخاص وابسته (بیمارستان های تاصین اجتماعی)	۶.۲۸۴.۸۲۱	۲	۷.۴۳۴.۵۹۳	۲	۲
سایر شرکتهای توزیع دارو	۲۶.۲۸۶.۱۸۴	۱۹	۶۵.۶۵۷.۰۴۹	۵۷	۱۱
سایر اشخاص (داروخانه ها و بیمارستانها)	۱۷۸.۹۴۱.۵۵۸	۷۲	۲۴۶.۶۸۱.۷۹۷	۷۲	۷۸
	۲۴۷.۷۰۳.۹۲۲		۳۴۲.۲۰۹.۷۱۶		

۵-۱-۱-۱-۱- لرخ فروش داخلی محصولات برای داروهای انسانی طبق مصوبه وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی تعیین می گردد.

۲-۱-۵- جدول مقاسه‌ای در آعدادی عملائی و بهای تمام شده:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		گروه فروش خالص
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۵	۲۱	۶۳۵۰۳,۹۱۷	(۲۲۱,۸۷۷,۷۹۰)	۳۰۵,۳۵۰,۹۰۷
۲۶,۰	۲۶	۲,۹۴۹,۴۵۵	(۸,۳۹۴,۵۰۱)	۱۱,۳۴۴,۰۵۶
۲۷,۵	۲۱,۰	۶۶,۴۵۲,۸۷۲	(۲۵۰,۲۴۲,۰۹۰)	۳۱۶,۵۹۲,۹۶۳

^{۱-۲-۵}- کاهش حاشه سود ناخالص به علت عدم تناسب افزایش قیمت فروش محصولات با افزایش قیمت مواد اولیه و بسته پندتی و سایر هزینه های تولیدی می باشد.

۲-۵- سود سهایه گذاشتا

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۷۸۰,۹۴۲	۱۱,۶۸۱,۴۴۰	-	-
۲,۲۵۱	۱۵,۵۶۹	-	-
۲۰,۶۳۷	۴۲۸,۶۸۷	۱,۱۹۰,۸۱۱	۹۷۳,۲۲۴
۲۸,۹۸۹,۵۷۲	۱۷,۱۲۵,۷۹۶	۱,۱۹۰,۸۱۱	۹۷۳,۲۲۴
جمع درآمد سود سهام		سود سهام شرکتهای فرعی	
سود سهام شرکتهای وابسته		سود سهام سایر شرکتها	

^{۲-۱}- سودهایم شرکت‌های فرعی، وابسته و سایر شرکتها به شرح زیر می‌باشد:

شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون روبل	میلیون روبل
۶,۷۵۵,۰۵۷	۷,۱۵۹,۷۲۳
۶,۱۵۴,۱۲۸	۷,۷۹۷,۲۲۱
۷,۱۸۱,۳۴۴	۷,۷۷۰,۴۶۱
۷,۷۴۹,۵۶۰	۱,۵۰۶,۴۸۹
۷,۷۷۵,۳۹۹	-
۷۲۵,۹۹۱	۸۴۵,۱۷۵
۲۸۹,۴۵۷	۵۹۴,۷۶۶
۱۹۹,۹۷۰	۱۷,۹۹۵
۱۹,۷۸۰,۱۴۲	۱۱,۵۸۱,۴۴۰
شرکت های فرعی :	
کارخانجات دارویبخش	
توزیع دارویبخش	
داروسازی اکسیر	
داروسازی ابوسعان	
الاگرنس توارهای رازک	
پخش دارویی اکسیر	
زاگرس نارمد پارس	
توزیع داروهای دامی دارویبخش	
شرکت وابسته :	
بیودارو	
۷,۷۵۱	۱۵,۵۹۹
۷,۷۵۱	۱۵,۵۹۹
سایر شرکتها :	
سایر (باددادشت ۱-۱-۲-۵)	
۷,۰۶,۲۲۰	۷۷۸,۵۸۷
۷,۰۶,۲۲۰	۷۷۸,۵۸۷
۱۷,۹۸۹,۵۷۷	۱۷,۱۲۶,۷۹۶

^{۱۱-۱-۷-۸}- سودسهام سایر شرکتها عمدتاً هم بروط به شرکتهای هارس دارو، داروسازی لارابی، پخش هجرت، تولید مواد اولیه داروپخش و داروسازی کاسپین ناصن (جمعاً ۱۱ شرکت) این باشد.

۵-۳ - سود فروش سرهایه گذاری‌ها

شirkat:

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
سود فروش	سود فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهم	
۲۲,۳۴۴	(۸۴۷)	(۱۷,۱۱۷)	۱۶,۲۲۰	۹۸۲۰,۹۵	داروسازی ابوریحان - شirkat Farouei
۹,۸۱۸	۱,۰۱۸	(۵۱,۵۲۳)	۵۲,۵۹۱	۴,۴۵۰,۸۶۶	داروسازی زاگرس فارم‌پارس - شirkat Farouei
۴۲,۲۱۲	۱۷۱	(۵۸,۵۴۰)	۶۸,۸۱۱		

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	بادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹,۱۸۵,۰۱۷	۴۸,۲۲۲,۳۹۸		مواد مستقیم مصرفی
۴,۳۷۹,۹۹۸	۶,۱۰۰,۰۲۶	۶-۱	دستمزد مستقیم
			سرپار ساخت:
۵,۳۷۱,۱۱۱	۷,۳۲۷,۶۶۲		حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۰۵۵,۹۷۹	۱,۱۳۲,۳۲۵		مواد غیر مستقیم و بسته بندی
۴۶۹,۶۹۹	۶۶۶,۰۱۳		استهلاک
۶,۰۶,۰۶۶	۸۷۲,۷۰۲		تمیر و نگهداری
۲۱۳,۲۲۷	۲۶۵,۹۷۷		برق و سوخت
۱۹۸,۴۲۹	۲۹۷,۸۹۰		ایاب و ذهب و حمل و نقل اجاره
۵۱۸,۲۱۶	۸۰,۹۶۲		رستوران
۹۲۹,۷۹۱	۱,۹۷۷,۱۰۰	۶-۲	سایر
۵۲,۹۲۲,۵۰۳	۶۷,۲۷۲,۵۳۵		جمع هزینه تولید
(۶۵۷,۲۲۳)	(۱۰,۳۸۶)		الزایش موجودی کالای در جریان ساخت
(۱۰,۴۰۵)	(۱۹۲,۲۰۲)		فایعات غیر عادی
۵۲,۴۵۹,۸۵۵	۶۶,۹۷۴,۹۹۷		بهای تمام شده کالای تولید شده
-	(۳۰,۶۵۱)	۹	سرپار جلب نشده
(۲۵۸,۰۵۶)	(۱۴۷,۶۳۴)		تمدیلات (سایر مصارف و ...)
۱۲۴,۴۹۷,۵۷۷	۱۰,۳۷۸۵,۳۴۷	۹-۳	خرید کالای ساخته شده
(۸,۹۹۲,۷۶۱)	(۲۰,۰۶۴,۹۹۱)		الزایش موجودی کالای ساخته شده
۱۶۷,۵۰۱,۶۱۱	۲۵۰,۰۲۲۱,۰۹۰		بهای تمام شده کالای فروش رفته داخلی
۵۹,۲۸۵	-		بهای تمام شده محصول وارداتی
۱۵۷,۵۶۰,۸۹۶	۲۵۰,۰۲۲۱,۰۹۰		بهای تمام شده در آمد عملیاتی

۶-۱ - الزایش هزینه‌های حقوق و مزایا مربوط به الزایش تعداد کارگنان و الزایش قانونی حقوق و مزایای برستل در سال ۱۴۰۲ بر اساس پخشش‌نامه شورای عالی کار و الزایش هزینه‌های پاداش ترویج فروش و بیمه تکمیلی کارگنان است.

۶-۲ - سایر هزینه‌ها عمدتاً با پایت هزینه خرید خدمات و حق پیغمه اموال می‌باشد.

شرکت داروی پیش (سپاهی، عام)

نادداشت های توسعه صور تجارتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۳-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۵۷۸.۶۱۹ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی و مبلغ ۲۰۳.۷۸۹.۳۸۷ میلیون ریال کالای ساخته شده توسط گروه خریداری شده است. تامین گنبدگان اصلی مواد اولیه و کالای ساخته شده خریداری به تفکیک شرکت های گروه و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۴-۱			۱۴-۲			کشور	مواد اولیه :
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال)		
۲۷	۱۱.۸۱۷.۶۶۶	۲۲	۱۲.۲۳۰.۵۷۱			خارج از کشور	مواد اولیه وارداتی
۳۰	۱۲.۰۱۱.۶۲۳	۲۵	۱۲.۵۳۸.۰۹۵			ایران	مواد اولیه داخلی
۲۵	۱۱.۱۷۹.۰۱۷	۲۸	۱۶.۹۸۳.۸۵۰			ایران	مواد بسته بندی داخلی
۱۸	۷.۸۰۵.۳۸۷	۲۰	۱۰.۹۰۳.۰۱۲			ایران	گروه دارویی تامین
-	-	۲	۱.۵۴۲.۸۸۰				سایر
۱۰۰	۴۵.۷۷۳.۰۸۸	۱۰۰	۵۳.۱۹۸.۶۱۹				

کالای ساخته شده:

			خارج از کشور	کالای ساخته شده وارداتی
-	۵۹.۲۸۵	-	-	کالای ساخته شده داخلی
۸۵	۱۰.۶۲۱۲.۵۱۶	۸۶	۱۷۴.۷۰۸.۲۲۲	ایران
۱۵	۱۸.۱۸۴.۰۵۷	۱۳	۲۶۹.۰۵۰.۰۱۲	ایران
-	-	۱	۲.۱۷۲.۱۵۲	سایر
۱۰۰	۱۷۴.۵۵۶.۸۵۸	۹۹	۲۰۳.۷۸۶.۳۸۷	

۶-۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت های گروه در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، به شرح زیر است:

تولید واقعی						شرکت داروسازی ابوریحان
۱۴-۱	۱۴-۲	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری		
۴۶.۴۶۶	۴۷.۲۲۹	۴۵.۱۱۹	۶۰.۰۰۰	هزار عدد	گروه آبیول و وال تزویقی	
۱.۷۱۹.۰۰۵	۱.۷۱۰.۱۴۶	۱.۶۶۰.۷۰۷	۲.۴۰۰.۰۰۰	هزار عدد	گروه قرص و درازه و کبسول	
۸.۱۶۴	۸.۰۵۸	۷.۰۵۷	۱۳.۰۰۰	هزار عدد	گروه بهاد و کرم وزل	
۱۴۲.۰۱۶	۱۷۶.۴۰۰	۱۷۸.۳۹۲	۱۹۰.۰۰۰	هزار عدد	گروه شتاب	
۳.۴۷۱	۳.۲۴۹	۳.۵۱۱	۸.۰۰۰	هزار عدد	گروه محصولات دامی	

داروسازی زاگرس فارمد پارس					
۱.۵۲۳	۱.۵۶۸	۱.۴۲۱	۳.۲۹۹	هزار ساخته ۱۰۰ آگریو	بودر - دامی
۸۱۹	۶۴۹	۱.۱۵۵	۲.۲۳۱	هزار جبهه ۱۰۰ اعددی	قرص و بلوس - دامی
۱.۱۷۶	۱.۱۷۲	۱.۱۲۱	۹.۲۶۲	هزارشته ۲۵۰ میلی	مايونات - دامی
۸۶۹	۲۱۸	۲۶۷	۱۱.۰۰۰	هزار و بال یک میلی	بودر تزویقی - انسانی
۷۹	۷	۲۲	۱.۷۰۰	هزار و بال ۵۰ میلی	محلول تزویقی - دامی
-	۷	۶	۸۵۷	هزارشته ۲۸۰ میلی	شامبو حیوان همراه
۶۹	-	۷۸	۴.۵۶۰	هزارشته ۲۵۰ میلی	ذل شد غلوتی - انسانی

مولید واقعی

شرکت کارخانجات دارویی‌خشن	قرص	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	۱۹۰۲	۱۹۰۱
کپسول	هزار عدد	هزار بوقه	۷۷۶,۰۷۴	۷۷۰,۸۵۹	۳۰۷,۲۴۶	۴۹۱,۰۴۷
آبپول	هزار بوقه	هزار بوقه	۱۱۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	۹۲,۱۰۹	۱۲۰,۰۹۸
کارتریج	هزار گاریبول	هزار گاریبول	۲۲,۷۵۰	۱۹,۸۰۰	۳۷,۵۵۴	۹۰,۲۸۸
شربت	هزار شیشه	هزار شیشه	۲۶,۳۳۵	۲۱,۰۶۰	۱۹,۵۷۰	۲۲,۵۱۷
سرم	هزار بطری	هزار بطری	۱۵,۳۶۴	۱۲,۲۹۱	۱۷,۵۲۸	۱۷,۵۰۵
شیاف	هزار عدد	هزار بوقه	۱۳,۵۰۰	۱۰,۸۰۰	۷,۰۰۷	۱۶,۱۸۹
پهاد و گرم وزل	هزار توب	هزار توب	۱۶,۵۵۰	۱۲,۳۲۰	۸,۷۳۷	۱۶,۳۸۹
قطره خواراکی	هزار شیشه	هزار شیشه	۵,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱,۸۵۴	۲,۰۴۲
قطره جشمی	هزار بطری	هزار بطری	۴,۵۰۰	۳,۵۸۰	۳۸۰	۷۸۱
بودر خواراکی	هزار ساسنه	هزار ساسنه	۹,۵۴۱	۷,۷۱۴	۷۷۹	۷۰۵
ویال تزریقی	هزار بوقه	هزار بوقه	۴,۰۰۰	۳,۲۰۰	۴,۰۰۵۴	۵,۹۱۵
لوسیون	هزار بطری	هزار بطری	۱,۵۰۰	۱,۲۰۰	۱۱۱	۵۹۱
محصول نیمه ساخته	کیلوگرم	-	-	-	۵۰۰	۴۵۰
تولیدات کارمزدی	هزار عدد	-	-	-	۵,۹۱۷	۱۲,۷۹۷

شگت داروسازی اکبر

۱۴۹,۸۴۵	۱۰,۷۰۷	۱۵۰,۹۹۸	۷۱,۹۷۰	هزار عدد	بخش استریل
۴۷۱,۹۷۷	۷۵۰,۷۷۸	۴۷۹,۱۶۹	۱۱,۰۰۰	هزار عدد	بخش جامدات
۷۹,۳۵۲	۱۰,۶۷۶	۶۸,۴۷۴	۱۱,۳۷۵	هزار عدد	بخش سفالسیورین
۱۷,۹۶۵	۱۸,۸۰۷	۱۷,۷۶۸	۱۷,۴۰۰	هزار عدد	بخش شربت

شرکت لایبر اتوارهای رازی

۷,۹۸۵,۹۷۷	۲۰,۸۷,۵۹۸	۲۰,۳۴,۹,۳۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	هزار عددی	قرص و گرسول
۷,۴۴-	۷,۵۱۷	۷,۵۰۸	۶,۵۰۰	هزار شیشه	محلول و ضربت
۷,۰۴۵	۷,۹۷۵	۶,۷۰۸	۷,۰۰۰	هزار نیوب	پیاده و زول
۷,۷۴۷	۱,۴۸۰	۶,۶۷۲	۷,۰۰۰	هزار عددی	ویال دامی
۱۱	۳۰۸	۴۹۲	۷,۲۰۰	زن	مکمل غذایی دامی

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه				نادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴,۶۴۲,۹۸۹	۵,۵۳۱,۱۳۳	۷-۱		هزینه های فروش و توزیع
-	-	۷۲۵,۰۱۱	۱,۰۷۵,۴۷۹			حقوق و دستمزد و مزايا
-	-	۲۶۲,۶۲۲	۴۱۲,۰۹۹			بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
-	-	۱,۰۱۷,۸۸۴	۸۶۷,۶۹۸			هزایای پایان خدمت
-	-	۱,۱۷۰,۲۴۲	۱,۲۶۷,۳۱۸			بازاریابی و فروش
-	-	۱۸۷,۵۷۰	۴۰۷,۵۱۰			حمل و نقل (ایاب و ذهاب)
-	-	۲۹۷,۷۲۶	۳۹۱,۴۱۶			استهلاک دارای ثابت مشهدود
-	-	۸۸۶,۰۰۵	۱,۷۱۸,۶۵۶	۷-۲		تعیر و نگهداری
-	-	۹,۲۹۱,۰۶۰	۱۲,۷۷۱,۳۰۹			سایر
هزینه های اداری و عمومی						
۳۵,۰۱۶	۶۱,۷۵۷	۱,۸۸۴,۳۸۲	۷,۴۵۳,۷۵۰	۷-۱		حقوق و دستمزد و مزايا
۵,۴۷۶	۹,۲۵۴	۲۵۲,۶۴۲	۵۰۴,۴۵۳			بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷,۶۲۰	۸,۸۱۳	۲۴۱,۹۷۲	۴۸۱,۷۷۲			هزایای پایان خدمت
۶۶۹	-	۱۳۱,۴۹۱	۱۹۷,۴۹۰			تعیر و نگهداری
۱,۳۳۵	۱,۶۳۶	۱۱۷,۹۳۹	۱۹۴,۰۸۷			استهلاک
۴,۴۸۱	۵,۰۰۹	۱۵۶,۴۴۶	۲۱۲,۳۳۹			اجاره و حمل و نقل
-	-	-	۱۰۶,۰۰۰	۱۹-۸		کاهش ارزش در بالاترین ها
-	-	۳۲۰,۴۲۹	۳۶۹,۰۶۴			سهم از سایر دواتر
۲۲,۸۲۷	۶۳,۹۰۸	۸۳۹,۶۶۴	۱,۲۲۳,۹۷۹	۷-۲		سایر
۸۹,۵۱۴	۱۴۸,۵۷۷	۴,۱۴۴,۸۷۵	۵,۶۲۲,۹۰۴			
۸۹,۵۱۴	۱۴۸,۵۷۷	۱۲,۴۳۵,۹۳۵	۱۸,۳۹۴,۲۱۳			

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزايا عمدها مربوط به افزایش تعداد کارکنان شرکتهای بخش گروه ، افزایش قانونی حقوق و مزايا ، مزايا غیر نقدی، بن کارگری، حق مسکن، حق اولاد در سال ۱۴۰۲ بر اساس پیشنهاد شورای عالی کار و افزایش هزینه بیمه نکملی کارکنان است.

۷-۲- افزایش سایر هزینه های گروه عمدها مربوط به افزایش سایر هزینه های شرکتهای گروه شامل شرکتهای توزیع دارویی، لابراتوارهای رازگ، بخش دارویی اکسیر و داروسازی اکسیر است.

۷-۳- افزایش سایر هزینه های شرکت عمدها مربوط به افزایش هزینه های صنعتگ نگهداری ساختمان می باشد.

۸- سایر درآمدها

گروه		نادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۶,۳۷۹	۲۷۸,۷۹۲	
-	۲,۷۲۲	
۷۸,۴۰۰	۷۵۰,۷۱۸	
۲۰,۴۶	۶,۸۲۴	
۶۵,۷۱۶	۷۵,۷۷	
۲۲۱,۰۷۱	۵۸۴,۴۰۴	

۹- سایر هزینه ها

گروه		نادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۵۹۷	۲۱,۵۹۷	۱۴
۱۲۸,۶۱۵	۱۶۹,۵۸۱	۹-۱
۱۰,۳۰۵	۱۹۲,۴۰۲	۹-۲
۳۷,۰۲۲	-	
-	۲۰,۶۵۱۹	۹-۳
۲۲۴,۶۷۷	۱۲۸,۰۸۵	۹-۴
۵۴۲,۳۷۷	۴۷۹,۰۸۴	

۹-۱- زبان کاهش ارزش موجودی ها عمدها مربوط به موجودی مواد اولیه شرکت های فرعی دارویی اکسیر (عدم تایید کنترل فنی مواد اولیه) و بخش دارویی اکسیر است.

۹-۲- هزینه فایده های عمدها مربوط به شرکتهای فرعی کارخانجات دارویی و توزیع دارویی بابت امداد مواد اولیه تاریخ مصرف گذشته و معموبی و امداد دارویی باشد.

۹-۳- هزینه سربار جذب نشده مربوط به شرکت فرعی لابراتوارهای رازگ می باشد.

۹-۴- سایر هزینه های عمدها مربوط به شرکتهای فرعی کارخانجات دارویی و توزیع دارویی و زالرس فارم پارس میباشد.

۱۰- هزينه هاي مالي

گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
مليون ريال	مليون ريال
۱۰,۱۶۱,۹۱۱	۱۷,۰۸۷,۸۰۲
۷۸,۵۷۹	۷۲,۸۵۰
۱۰,۱۹,۰۴۰	۱۷,۱۶۰,۶۵۲

سود تضمين شده تسهيلات مالي دريلاتي از بانکها
ساير - کارمزد ، تمبر سفته ، جرائم تغيير نادمه و ...

۱۰-۱- الرايشه هاي مالي به دليل الرايشه حجم تسهيلات دريلاتي مي باشد . (بادداشت ۵-۱-۳)

۱۱- ساير درآمدها و هزينه هاي غيرعملياتي

شركت		گروه		بادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	
-	-	۷۶,۰۹۴	۱۳,۹۱۰	۱۱-۱
۷۸,۸۹۷	۶۰,۵۴۹	۱۰,۷,۳۹۰	۱۶,۳,۷۶۴	۱۱-۲
-	-	۹۸,۷۸۴	۱۷,۹۵۲	۱۱-۳
-	-	(۷۷,۱۸۱)	(۴۸,۱۰۹)	جرائم، بيمه و ماليات ماده ۱۶۹ و حقوق
۷۸۸	-	۲۸۷,۴۲۷	(۱۲۶,۱۷۱)	ساير
۳۹,۶۸۵	۶۰,۵۴۹	۴۹۷,۴۱۴	(۴۱۶,۶۵۲)	

۱۱-۱- سود ناشي از فروشن دارايني هاي ثابت مشهود گروه عمده ناشي از فروش بزار آلات، آلاتيه و مانشنهای محاسب شركت توزيع داروينيشن به مبلغ ۱۳,۷۶۶ مiliون ريال من باشد از بابت فروش دارايني هاي ثابت مشهود مبلغ ۷۲,۳۲۱ مiliون ريال وجه لند دريلات شده است.

۱۱-۲- سود حاصل از ساير اوري بيدار و سيردهای سرمایه‌گذاری بلکن ، مریوط به شركت هاي داروينيشن ، يخش اکسپر و توزيع داروينيشن به ترتیب ۶۰,۵۴۹ مiliون ريال ، ۲۸,۸۰۴ مiliون ريال و ۲۶,۹۱۸ مiliون ريال است.

۱۱-۳- سود حاصل از تعمير داراينها و بدنهایان غير مالياتي عمدتاً مریوط به شركت هاي کارخانجات داروينيشن و داروسازی اکسپر(شركت هاي فرعی) بابت ارز خريداری شده جهت مواد اوليه من باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شركت		گروه		سود عملياتي
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	
۷۷,۹۴۴,۷۲۱	۱۱,۹۷۷,۴۰۰	۵۱,۲۲۸,۹۶۹	۴۸,۸۷۰,۰۶۵	
-	-	(۸,۳۴۰,۷۶۷)	(۱۱,۹۱۳,۷۶۷)	انر مالياتي
-	-	(۱۳,۵۹۶,۱۵۶)	(۱۲,۵۴۲,۰۸۷)	سهم منافع لالد حق كنترل از سود عملياتي
۷۹,۹۴۷,۷۲۱	۱۱,۹۷۷,۴۰۰	۲۹,۲۰۰,۰۵۱	۲۲,۰۲۰,۲۲۱	سود مالياتي پس از کسر ماليات و سهم منافع لالد حق كنترل
۷۹,۹۸۵	۶۰,۵۴۹	(۹,۶۹۳,۰۴۶)	(۱۷,۵۷۷,۳۰۵)	سود (زيان) غير عملياتي
-	-	۱,۳۸۵,۳۸۵	۳,۵۴۹,۱۲۵	انر مالياتي
-	-	۳,۵۲۱,۱۲۴	۵,۵۷۹,۴۷۰	سهم منافع لالد حق كنترل از سود (زيان) غير عملياتي
۷۹,۹۸۵	۶۰,۵۴۹	(۷,۷۷۵,۳۲۷)	(۸,۷۵۸,۶۱۰)	سود قبل از ماليات
۷۹,۹۸۱,۹۰۶	۱۲,۰۲۷,۹۴۹	۹۱,۰۲۵,۹۴۳	۳۱,۲۹۲,۷۶۰	انر مالياتي
-	-	(۶,۴۴۴,۳۷۷)	(۸,۳۷۴,۶۲۷)	سهم منافع لالد حق كنترل از سود خالص
-	-	(۱۰,۱۶۶,۸۴۲)	(۶,۹۷۳,۵۱۲)	سود خالص قابل انتساب به مالکان شركت اصلی
۷۹,۹۸۱,۹۰۶	۱۲,۰۲۷,۹۴۹	۲۲,۴۲۶,۷۷۴	۱۵,۹۴۴,۶۲۲	

شركت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۸,۳۵۵,۱۵۹	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۲۸,۳۵۵,۱۵۹
(۵,۴۶۶,۷۹۰)	(۶,۶۶۱,۴۱۵)	(۵,۴۶۶,۷۹۰)	(۶,۶۹۵,۶۸۷)
۷,۵۴۴,۱۳۳,۷۱۰	۷,۰۲۱,۵۹۷,۷۷۸	۷,۵۴۴,۱۳۳,۷۱۰	۷,۰۲۱,۵۹۷,۷۷۸

بيانگن وزون تعداد سهام عادي
بيانگن وزون سهام خزانه (از جمله سهام شركت در مالکیت شركت هاي فرعی)
بيانگن وزون تعداد سهام

شرکت داروی خشیر (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورت یافته
سال مالی منتهي به ۳۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱ - داراییه های ثابت مشهد

۱۳۱-۱

۱-۱-۲-۳- پیش برداشت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی تاریخ‌گذاری پیش از تأسیس توزیع دارویی اسپری ترتیب به مبالغ ۵۰۵۶۰ هزاریون ریال و ۵۵۶۰ هزاریون ریال و ۱۸۰ هزاریون ریال و ۴۵۶۰ هزاریون ریال و ۳۷۶۰ هزاریون ریال و ۳۷۶۰ هزاریون ریال است.

شرکت داروینخی (سهامی عام)

لادداشت های توپسنجی صورت یابد،
مالی

سال مالی، منتظریه ۳۹ اسفند ۱۴۰۲

(بيان به میلیون ریال)

شرکت - ۱۳-۲

جمع	زمین	ساختهان	تاسیسات	وسایل تولید	الله و منسوبات	بيان به میلیون ریال

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک اینبیشه

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

در خصوص تعیین تکلیف ساختهان دفتر مرکزی سابق این شرکت، بدرو بروندۀ از طرق تقاضای ارجاع به داوری موافقت حقوقی سازمان تأمین اجتماعی پیگیری شد، لکن به دلیل عدم حصول نتیجه، با انتخاب و کیل شرکت، مادخواست خلخ ید و مطالبه اجرات المثل ایام تصریف در شعبه ۲۰ دادگاه شهید یاهنشتی بست گردید، جلسه رسیده‌گی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۴ تعیین شده و متعاقباً درخواست تأمین دلیل خواسته نیز انجام شده و نهایاً اجرایی حکم تخلیه سار و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ کل ساختهان و منساعات تغولی شرکت گردید و همچنین تعیین اجرات المثل ایام تصریف در حال پیگیری می‌باشد.

شرکت داروی پخش (سهامی عام)
بادداشت های توسعه ای، صور تغییر، مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ امساند ۱۴۰۳

- ۱۴-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه نا ارزش ۵۷,۱۶۸,۳۱۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، سبل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

- ۱۴-۴- داراییهای در جریان تکمیل

تائیر بروزه برعاملات	مخارج البانه		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ پاره برداری	درصد تکمیل		گروه:
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲	
GMP رعایت	۲۹۰,۸۷۸	۲۹۰,۸۷۸	۷۲۷,۹۲۰	۱۴۰۴	۱۷	۱۷	کارخانجات داروی پخش:
-	۱۷,۷۹۷	۲۲,۸۸۶	-	-	-	-	اصلاح و بازسازی پاش جدید بیمه جادهای (بادداشت ۱۴۰۳-۱۴۰۲)
سایر							
هزایش ملزومت	۷,۱۲۹	۵,۵۷۰	۹۱,۷۵۰	۱۴۰۴	۱	۱	داروی پارسیاب پورینجان:
هزایش ملزومت	۵۷,۹۴۸	-	-	۱۴۰۴	۹۰	۱۰۰	ساختمند آثار و فروش
هزایش ملزومت	۱۸,۷۸۴	۲۲۰	-	۱۴۰۴	-	-	پروژه نازال اسپری
هزایش ملزومت							سایر
هزایش اینچن	۲۱,۳۹۵	۲۱,۳۹۵	۱۸,۴۷۰	۱۴۰۴	۲۷	۲۷	توزیع داروی پخش:
هزایش هجم فروش	۶۲۰	۶۲,۵۴۲	۶۴,۰۰۰	۱۴۰۴	۱۵	۹۸	اجرای سیستم دوربین مرکز-راکد
توسعه تامینات	-	۲۷,۷۷۷	۴۸,۰۰۰	۱۴۰۴	-	۹۸	توسعه مرکز پنیر عباس
هزایش هجم فروش	-	۱۶,۷۸۹	۵۰,۳۷۰	۱۴۰۴	-	۳	تامینات مرکز (چیلر)
هزایش هجم فروش	-	۳۷۷	۵۰,۱۷۰	۱۴۰۴	-	۰	احدات مرکز اردبیل
هزایش کاری و کاهش هزینه ها	۱۳۲,۵۲۹	۱۸۸,۰۵۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۹۶	۹۶	احدات مرکز توزیع گرمان
هزایش کاری و کاهش هزینه ها	-	۲۹,۷۷۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴	-	۷۰	احدات مرکز توزیع تبریز
هزایش							ریزگاه:
توسعه تولید	۶۱,۵۰۶	۶۱,۵۰۶	۱۷۵,۰۰۰	-	۲۵	۲۵	احدات سوله و اجرای پروژه جادهای
گسترش:							
GMP ارتقاء	۲۶۹,۰۲۳	-	-	-	۹۰	۱۰۰	پروژه فاز ۲ ارتقاء GMP مایبات
GMP ارتقاء	۹,۴۴۲	۹,۴۴۲	۱,۰۰۰	۱۴۰۴	۹۹	۹۹	پروژه ساخت دستگاه چک چشمی
هزایش ملزومت	۲۰,۹۸۵	۶۱,۱۱۵	۸۸۵	۱۴۰۴	۵۹	۹۹	پروژه ایجاد رختکن جدید
GMP ارتقاء	۲۲,۶۱۱	-	-	-	۹۹	۱۰۰	ایجاد اتبار پاش سفالسپورین
GMP ارتقاء	۱۹,۹۴۵	۳۰,۵۱۴	۷۷,۹۶۲	۱۴۰۴	۸	۹۷	پروژه آبزایی
هزایش ملزومت	۸,۳۸۹	۲۲۵,۵۲۸	۲۲۷,۵۶۲	۱۴۰۴	۲	۵۱	پروژه خط پودر جدید استریل
GMP ارتقاء	۱,۵۵۸	۱۰,۹۱۷	۸۳	۱۴۰۴	۱۶	۹۹	پروژه ارتقاء GMP پاش کاتریج
GMP ارتقاء	۱۲,۱۸۴	۳۰,۷۷۵	۲۰۶	۱۴۰۴	۷۱	۹۹	پروژه پسته پندی استریل
	۹۸۷,۷۷۳	۱,۴۱۰,۵۰۸	۲,۵۶۸,۷۷۵				

- ۱۴-۱- در سال جاری در شرکت کارخانجات داروی پخش (فرعی)، پروژه اصلاح و بازسازی کلی پاش نیمه جامدات در رعایت صرفه و صلاح شرکت متوقف شده و مقرر گردیده که پروژه دیگری در سایر پاش های تولید جایگزین آن گردد. طبق برآورد مدیریت و پرسنل کارشناسی واحد مهندسی شرکت مذکور مبلغ ۲۰۹,۸۷۸ میلیون ریال مخارج انجام شده در این رابطه از طریق استفاده از ماشین الات و با فروش آن قابل بازیافت می باشد.

- ۱۴-۲- شرکت توزیع داروی پخش (فرعی) اقدام به انعقاد قرارداد خرید و نصب دوربین تجهیزات و دستگاه های سیستم دوربین مدار بسته جهت افزایش سطح امنیت مرکز توزیع با شرکت اینمن پوشین نموده که برآورد گردیده که در سال ۱۴۰۲ به اتمام خواهد رسید.

- ۱۴-۳- نفل و انتقال به مبلغ ۱۰,۷۲۰ میلیون ریال پاش سند زمین جنب کارخانه شرکت داروی سازی زاگرس فارمده پارس (فرعی) به متراز ۲۰,۷۷۰ متر بوده که در خرداد ماه سال ۱۴۰۱ توسط اداره ثبت اسناد شهرستان بروجرد بدون هیچ گونه اطلاع رسانی به شرکت مذکور با استناد به ماده ۱۰ قانون چesh تولید مسکن، سازمان مسکن و شهر سازی ابطال و سند به نام وزارت مسکن و شهر سازی منتقل شده است که این اقدام بروخلاف قانون ذوق الذکر بوده که در این راستا حقوقی از سوی شرکت داروی سازی زاگرس فارمده پارس علیه سازمان مسکن و شهر سازی و اداره ثبت اسناد پوشین فعالیت نماید و در مراجعت قضایی جهت بازیس گیری زمین در حال رسیدگی می باشد و در سال جاری در سرفصل سایر دارایی ها اتفاقاً پاشته است.

- ۱۴- سرفصل

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۱,۹۸۵	۴۳۱,۹۸۵		بهای تمام شده در ابتدای سال
۲۲۱,۹۸۵	۴۳۱,۹۸۵		بهای تمام شده در پایان سال
۲۷۱,۲۵۴	۲۹۲,۸۵۱		استهلاک البانه در ابتدای سال
۲۱,۵۹۷	۲۱,۵۹۷		استهلاک سال
۲۹۲,۸۵۱	۳۱۲,۴۴۸		استهلاک البانه در پایان سال
۱۳۹,۱۲۴	۱۱۷,۵۲۷		مبلغ دفتری

شرکت داروی پیش (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت گیری مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	- ۱۵-۱ گروه
۲۰۳.۳۷۹	۸۴.۳۰۲	۱۱.۲۲۹	۱۰۷.۸۳۸	بهای تمام شده
۲۵.۹۰۷	۳۰.۲۹۵	-	۵.۶۱۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۱)	-	(۱)	-	افزایش
۲۲۹.۲۸۵	۱۱۴.۵۹۷	۱۱.۲۲۸	۱۱۲.۴۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۸.۰۰۲	۱۹.۴۵۴	-	۸.۵۴۸	نقل و انتقالات
۲۶۷.۲۸۷	۱۲۴.۰۵۱	۱۱.۲۲۸	۱۲۱.۹۹۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۷.۵۶۷	۴۶.۷۰۹	۱۰.۸۵۸	-	استهلاک / انیاشته
۱۶.۲۸۶	۱۶.۱۰۳	۱۸۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷۳.۸۵۳	۶۲.۸۱۲	۱۱.۰۴۱	-	استهلاک
۲۱.۰۹	۲۰.۹۶۸	۱۴۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۹۴.۹۶۲	۸۲.۷۸۰	۱۱.۱۸۲	-	استهلاک
۱۷۲.۲۲۵	۵۰.۰۷۱	۵۶	۱۲۱.۹۹۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۶۵.۴۲۲	۵۱.۷۸۵	۱۹۷	۱۱۲.۴۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۵-۱-۱- افزایش حق امتیاز خدمات عمومی عمدتاً با بابت افزایش حق انشعاب آب و گاز مصرفی و افزایش در نرم افزار رایانه ای با بابت خرید نرم افزار شرکت های تابعه می باشد.

۱۵-۲ شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	- ۱۵-۲ گروه
۱.۱۸۲	۱.۱۶۲	۲۰	بهای تمام شده
۱.۱۸۲	۱.۱۶۲	۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱.۱۸۲	۱.۱۶۲	۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱.۱۸۲	۱.۱۶۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱.۱۶۲	۱.۱۶۲	-	استهلاک / انیاشته
۱.۱۶۲	۱.۱۶۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱.۱۶۲	۱.۱۶۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱.۱۶۲	۱.۱۶۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۰	-	۲۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۲۰	-	۲۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۴۱		۱۴۲									
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسیا			
میلیون ریال	میلیون ریال	%		میلیون ریال							
۵۳,۷۴۲,۲۱۰	۱,۸۶۰,۱۹۲	۵۳,۷۶۹,۱۷۰	۱,۸۶۰,۱۹۲	-	۱,۸۶۰,۱۹۲	۸۷,۸۷	۷,۱۸۷,۷۷۷,۱۷۰	بورسیا	کارخانجات داروپخش		
۱۶,۵۳۱,۷۶۹	۸۷۵,۸۹۷	۱۷,۴۹۳,۷۶۹	۸۷۵,۸۹۷	-	۸۷۵,۸۹۷	۵۱,۳۷	۱,۷۷۹,۵۶۲,۷۶۹	بورسیا	لابراتوارهای رازک		
۷۷,۷۱۸,۷۷۶	۱,۲۲۴,۰۷۷	۷۰,۰۴۷,۷۰۱	۱,۲۲۴,۰۷۷	-	۱,۲۲۴,۰۷۷	۸۳,۵۹	۱,۴۰۷,۹۳۴,۰۷۷	بورسیا	داروسازی ابوریحان		
۷۱,۷-۵,۷۴۴	۱,۳۱۲,۰۷۴	۷۱,۷۰۵,۰۷۴	۱,۳۱۲,۰۷۴	-	۱,۳۱۲,۰۷۴	۵۳,۷۱	۱,۷۰۴,۷۸۴,۰۷۴	بورسیا	داروسازی الکسیر		
۷۷,۱۷۹,۷۶۶	۱,۳۱۱,۹۷۶	۷۷,۰۷۹,۰۷۶	۱,۳۱۱,۹۷۶	-	۱,۳۱۱,۹۷۶	۷۹,۷۰	۱,۷۷۹,۴۷۸,۰۷۶	بورسیا	توزیع داروپخش		
۷,۷۵۸,۱۹۵	۷۰,۰۵۷	۷۰,۰۹,۰۷۵	۷۰,۰۵۷	-	۷۰,۰۵۷	۲۲,۲۸	۳۹۰,۵۱۰,۰۱۹	بورسیا	داروسازی زاگرس فارماد پارس		
	۷,۱۱۰,۷۷۸		۷,۱۱۰,۷۷۸	-	۷,۱۱۰,۷۷۸				شرکت‌های سپر بورسیا		
-	۷۶۰,۷۱۵	-	۷۶۰,۷۱۵	-	۷۶۰,۷۱۵	۵۷,۳۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	سپر بورسیا	پخش دارویی الکسیر		
-	۱۷۹,۷۶۹	-	۱۷۹,۷۶۹	-	۱۷۹,۷۶۹	۸۱,۳۰	۲۲۹,۹۰۰,۰۰۰	سپر بورسیا	توزیع داروهای دامن داروپخش		
	۴۳۷,۰۰۱		۴۳۷,۰۰۱	-	۴۳۷,۰۰۱				سرمایه گذاری در سهام - بازار گردشی سهام شرکت‌های فرعی		
۷۷,۷۱۸	۷۰,۹۷۰	۷۷,۰۴۹	۶۹,۳۱۰	-	۶۹,۳۱۰	۰,۱۹	۲۵۴۰,۰۰۲	داروسازی ابوریحان			
۸۰,۰۷۸	۶۹,۹۷۹	۱۱۱,۷۱۸	۷۷,۵۷۹	-	۷۷,۵۷۹	۰,۵۸	۹,۷۰۱,۷۵۶	داروسازی زاگرس فارماد پارس			
	۹۱,۰۷۸		۱۱۱,۰۷۸	-	۱۱۱,۰۷۸				داروسازی ابوریحان		
	۷,۹۹۰,۹۷۸		۷,۹۹۰,۹۷۸	-	۷,۹۹۰,۹۷۸				داروسازی زاگرس فارماد پارس		

۱۷- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی در پایان سال به شرح زیر است:

نسبت متوسط مالکیت احق رای گروه		محل شرکت و مقام	فعالیت اصلی	نام واحد ترجیحی فرعی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	آن		
۸۷,۸۷	۸۷,۸۷	ایران	تولید داروهای انسانی	گازخانه‌جات داروپخش
۵۱,۳۲	۵۱,۳۲	ایران	تولید داروهای انسانی، دامی، محکم‌های دام و طیور	لایبراتوارهای رازک
۸۷,۷۹	۸۷,۸۴	ایران	تولید داروهای انسانی و دامپزشکی	داروسازی ابوریحان
۵۳,۷۰	۵۳,۷۱	ایران	تولید داروهای انسانی	داروسازی آکسیر
۹۹,۰۰	۹۹,۰۰	ایران	تهیه و توزیع داروهای ساخته شده انسانی	پخشندارویی آکسیر
۷۹,۷۰	۷۹,۷۰	ایران	تهیه و توزیع داروهای ساخته شده انسانی	توزیع داروپخش
۵۹,۶۶	۵۹,۶۳	ایران	تولید و واردات داروهای انسانی و دامپزشکی	داروسازی زاگرس نادر مدد پارس
۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	ایران	تهیه ، تداRK و توزیع داروهای دامپزشکی	توزیع داروهای دامی داروپخش
۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	آذربایجان	سرمایه‌گذاری دارویی خارجی	دارو پخش باکو (باددشت ۱-۱-۱۹)
۵۱,۰۰	۵۱,۰۰	کانادا	خرید و فروش مواد اولیه و محصولات دارویی	آکسیر قارما (باددشت ۱-۱-۱۹)
۸۰,۰۰	۸۰,۰۰	ایران	واردات داروهای انسانی	کسترش بازگلای داروپخش (باددشت ۱-۱-۱۹)

۱۶-۱-۱- شرکت دارو پاکو به دلیل عدم فعالیت و شرکت های اسپیر فارما و گسترش بازرگانی دارو پویش به دلیل احتلال و نسبت آنها در اداره ثبت شرکتها از تلفیق مستثنی گردیده اند که در سرفصل سایر سرمایه گذاری ها منظمه می شوند.

۱۹-۱-۲) به موجب تفاوک نامه منعقده در سال ۱۳۹۷، فی ماین شرکت داودپشت، شرکت داروسازی اکسیر و سرمایه‌گذار ثالث (آفای جان احمد زاد) بابت تعیین و پیغام سهامداری و مطالبه حقوق ناشی از در شرکت متعلق اکسیر فارما شرکت فرعی، مقر کردیده مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به عنوان سهم سود سرمایه‌گذار ثالث پورداخت گردد که از این بابت مبلغ ۸۷ میلیارد ریال اعمال حساب گردیده اینکن به دلیل

۱۶- به منظور تعمین ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریعمعامله (بورس و فرابورس) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات در ماه دیماه ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ تا ۱۴۰۰/۱۲/۳۱ است.

شرکت داروی پیش (سهامی عام)
بادداشت های توفسنی، مورتنی، مال
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- سرمایه گلزاری در شرکتهای وابسته

۱۴۰۱

۱۴۰۲

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اپاشنه	بهای تمام شده/ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / فهرسی ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۵,۷۶۳,۰۹۷	۲۷۶,۵۴۰	۵,۹۹۶,۸۷۰	۲۷۵,۱۱۵	-	۲۷۵,۱۱۵	۳۱,۷۷	۱,۰۱۵,۹۱۶,۷۰۹	دروسازی زهراوی
-	۷۵۱,۵۲۷	-	۲۱۸,۰۳۸	-	۲۱۸,۰۳۸	۹۰	۹۴,۵۷۶,۳۹۶	فیروزس بودارو
۵,۷۶۰,۹۷	۲۷۶,۰۵۷	۵,۹۹۶,۸۷۰	۲۷۵,۱۱۵	-	۲۷۵,۱۱۵			

گروه

شرکت	دروسازی زهراوی	فیروزس بودارو
۲,۵۸۹,۳۱۵	۲۱۸,۳۲۶	۲,۶۶۶,۹۷۹
-	۹۴,۵۷۴	-
۲,۵۸۹,۳۱۰	۲۱۸,۳۲۶	۲,۶۶۶,۹۷۹

شرکت

۱۷-۱ - اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته در پایان سال به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	فعالیت آن	محل شرکت و	لیست مبالغ مالکیت / حق رای گروه	۱۴۰۱	۱۴۰۲
داروسازی زهراوی	تولید داروهای انسانی	ایران	۳۱,۷۷	۳۱,۷۷	۳۱,۷۷	۳۱,۷۷
بودارو	تولید فرآورده های خوبی	ایران	۹۰	۹۰	۹۰	۹۰
۱۷-۱-۱	تمام شرکت های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تنبلی به حساب متلخ شده اند					

۱۷-۲ - خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته گروه به شرح زیر است:

مبلغ: میلیون ریال	بودارو		داروسازی زهراوی		دارای های جاری
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۷۷۷,۲۷۴	۲,۰۲۵,۰۷۱	۷,۸۸۱,۷۰۷	۶,۷۹,۰۷۲	۶,۷۹,۰۷۲	دارای های غیرجاری
۱۷,۷۰۹	۲۸,۵۹۵	۷,۹۹۵,۰۹۲	۱۰,۹۹۳,۰۱۸	۱۰,۹۹۳,۰۱۸	بدھی های جاری
۹۹۳,۰۷۹	۱,۷۸۱,۰۹۶	۶,۰۴۰,۰۷۱	۵,۷۸,۰۷۰	۵,۷۸,۰۷۰	بدھی های غیرجاری
۷۱,۱۹۹	۱۰,۹۵۴	۱,۷۸,۰۷۰	۱,۷۸,۰۷۰	۱,۷۸,۰۷۰	درآمد عملیاتی
۸۰۷,۵۹۹	۷,۱۱۹,۲۲۲	۹,۹۸۲,۰۰۰	۹,۷۱۹,۷۹۹	۹,۷۱۹,۷۹۹	سود (زیان) خالص
۷۹۱,۱۷۹	۲۰,۵۶۶	۹۹,۹۸۹	۷۷,۷۰۸	۷۷,۷۰۸	سایر اتفاقات سود و زیان جامع
-	-	-	۷,۹۷۹,۰۱۰	۷,۹۷۹,۰۱۰	سود و زیان جامع
۷۹۱,۱۷۹	۲۰,۵۶۶	۹۹,۹۸۹	۷,۹۷۹,۰۱۰	۷,۹۷۹,۰۱۰	سود در رابطه از شرکت های وابسته
۷,۷۶۱	۱۰,۹۵۹	-	-	-	سهام در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ است.

۱۷-۲-۱ - به متلخور تعیین ارزش بازار سرمایه گلزاریهای سریعمعامله (بورسی و فیروزسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های موردنظر داده های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ است.

۱۷-۲-۲ - صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسانی شده در صورت های مالی تنبلی:

مبلغ: میلیون ریال	جمع		بودارو		داروسازی زهراوی		خالص دارای های
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۹۰,۴,۷۷	۱۱,۱۸۵,۹۷۶	۸۷۸,۸۰۸	۷۹۵,۰۹۸	۷,۹۷۹,۰۱۸	۱۰,۹۹۰,۰۰	۱۰,۹۹۰,۰۰	سهم از خالص دارای های
۱,۱۹۵,۹۱۷	۷,۹۱۹,۷۸۷	۷۸۱,۵۲۷	۲۱۸,۰۳۸	۹۹۴,۰۹۵	۷,۹۷۹,۰۱۰	۷,۹۷۹,۰۱۰	تعدیلات ارزش منصله خالص دارای های
(۷۷۲,۳۷۷)	(۳,۰۴۵,۵۷۰)	-	-	(۷۷۲,۳۷۷)	(۳,۰۴۵,۵۷۰)	(۳,۰۴۵,۵۷۰)	سرفلی
۷,۸۱۹	۷,۷۹۱	-	-	۷,۸۱۹	۷,۷۹۱	۷,۷۹۱	مبلغ دفتری
۷۷۸,۵۷	۸۹۳,۰۵۷	۷۸۱,۵۲۷	۲۱۸,۰۳۸	۷۷۸,۵۷	۷۹۵,۱۱۵	۷۹۵,۱۱۵	

۱۷-۳ - سهم از سود(زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت های مالی تنبلی:

مبلغ: میلیون ریال	جمع		بودارو		داروسازی زهراوی		سود (زیان) خالص
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱۸,۷۷	۸۷,۷۷	۱۰,۴۵۰	۸۷,۷۷	۱۲,۷۲	۱,۹۷	۱,۹۷	استهلاک سرفیلی
(۸۷۷)	(۸۷۷)	-	-	(۸۷۷)	(۸۷۷)	(۸۷۷)	سهم از سود(زیان) واحد تجاری وابسته
۱۱۸,۷۹	۸۷,۷۹	۱۰,۴۵۰	۸۷,۷۹	۱۲,۷۳	۱,۹۸	۱,۹۸	

شirkت داروییش (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صور توانی مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۲

۱۸- سایر سرمایه گذاری بلند مدت

۱۷۰۱						۱۷۰۲						پذیرفته شده در بورس و فرابورس	گروه	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابلاسته	بهای تمام شده	بادداشت	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابلاسته	بهای تمام شده	بادداشت	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابلاسته	بهای تمام شده	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	۱۸-۱	میلیون ریال	میلیون ریال	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	۱۸-۱
۷۶۷.۸۴۶	۷۸۵.۴۴۲													
۵۲۲.۱۰۹	۵۲۲.۱۰۹	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	۱۸-۱	۵۲۲.۱۰۹	۵۲۲.۱۰۹	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	۱۸-۱	۵۲۲.۱۰۹	۵۲۲.۱۰۹	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	۱۸-۱

۱۷۰۱						۱۷۰۲						پذیرفته شده در بورس و فرابورس	گروه				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابلاسته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شده در بورس و فرابورس	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابلاسته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری		
میلیون ریال	میلیون ریال	٪۳.۵۹	۲۲۰.۹۷۰.۰۸	بورس	پارس دارو	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	٪۳.۵۹	۲۲۰.۹۷۰.۰۸	بورس				
۱۶۶۷.۶۸۷	۱۴۶.۹۹۰	۱.۹۸۶.۴۹۶	۱۴۶.۹۹۰	-	۱۴۶.۹۹۰	٪۳.۵۹	۲۲۰.۹۷۰.۰۸	بورس	پارس دارو	۱۴۶.۹۹۰	۱.۹۸۶.۴۹۶	۱۴۶.۹۹۰	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	٪۳.۵۹	۲۲۰.۹۷۰.۰۸	بورس
۴۴۳.۷۲۸	۶۰.۵۲۲	۵۱۹.۵۳۳	۶۰.۵۳۲	-	۶۰.۵۳۲	٪۱.۰۸	۱۷.۳۱۹.۹۹۰	بورس	داروسازی فارابی	۶۰.۵۲۲	۵۱۹.۵۳۳	۶۰.۵۳۲	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	٪۱.۰۸	۱۷.۳۱۹.۹۹۰	بورس
۱۶۳.۵۴۶	۱۲.۲۲۶	۲۰.۹.۴۴۴	۱۲.۲۲۶	-	۱۲.۲۲۶	٪۰.۴۸	۳.۴۴۶.۹۴۶	بورس	تولید مواد اولیه داروییش	۱۲.۲۲۶	۲۰.۹.۴۴۴	۱۲.۲۲۶	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	٪۰.۴۸	۳.۴۴۶.۹۴۶	بورس
۷۹۴	۴۲	۷۶۶	۴۲	-	۴۲	-	۱۹.۹۹۸	بورس	چاپرین حیان	۴۲	۷۶۶	۴۲	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	-	۱۹.۹۹۸	بورس
۱۵۵.۸۷۴	۸۵.۹۰۰	۲۲۷.۰۴۲	۸۵.۹۰۰	-	۸۵.۹۰۰	٪۰.۷۳	۱۰.۱۸۱.۷۸۰	بورس	گاسپین تامن	۸۵.۹۰۰	۲۲۷.۰۴۲	۸۵.۹۰۰	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	٪۰.۷۳	۱۰.۱۸۱.۷۸۰	بورس
۷۷۴.۰۴۴	۱۱۹.۸۰۴	۲۲۴.۱۷۲	۱۱۹.۸۰۴	-	۱۱۹.۸۰۴	٪۰.۵۵	۸.۷۵۱.۷۳۷	بورس	پاشن هجرت	۱۱۹.۸۰۴	۲۲۴.۱۷۲	۱۱۹.۸۰۴	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	٪۰.۵۵	۸.۷۵۱.۷۳۷	بورس
۷.۴۹۷.۹۷۸	۷۰.۸۵۷	۶۰.۹۱.۳۵۷	۷۰.۸۵۷	-	۷۰.۸۵۷	٪۱۰.۰۲	۲۲۸.۹۰۹.۲۹۰	بورس	داروسازی شهید قاضی	۷۰.۸۵۷	۶۰.۹۱.۳۵۷	۷۰.۸۵۷	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	٪۱۰.۰۲	۲۲۸.۹۰۹.۲۹۰	بورس
-	۷۸۰.۵۷۷	-	۱۰۲.۲۲۲	-	۱۰۲.۲۲۲	-	-	-	سایر شرکت‌ها (۱۶۰)	۷۸۰.۵۷۷	-	۱۰۲.۲۲۲	-	۱۰۲.۲۲۲	-	-	سایر شرکت‌ها (۱۶۰)
-	۷.۴۹۷	-	۷.۴۹۷	-	۷.۴۹۷	٪۱۰۰	۴۸۰.۰۰۰	فسبورس	داروییش باکو	۷.۴۹۷	-	۷.۴۹۷	-	۷.۴۹۷	٪۱۰۰	۴۸۰.۰۰۰	فسبورس
-	-	-	-	(۲۴.۰۰۰)	۲۴.۰۰۰	٪۰	۷.۴۰۰.۰۰۰	فسبورس	گسترش بازارگلایی داروییش	-	-	(۲۴.۰۰۰)	-	۷.۴۰۰.۰۰۰	٪۰	۷.۴۰۰.۰۰۰	فسبورس
-	۷۰.۷۲۳	-	۷۵.۹۷۹	(۱۵.۳۷۵)	۵۱.۳۰۴	-	-	-	سایر (۸) شرکت	۷۰.۷۲۳	-	۷۵.۹۷۹	(۱۵.۳۷۵)	۵۱.۳۰۴	-	-	سایر (۸) شرکت
	۷۶۷.۸۴۶		۷۸۵.۴۴۲		۷۸۵.۴۴۲		(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷									

۱۷۰۱						۱۷۰۲						پذیرفته شده در بورس و فرابورس	گروه				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابلاسته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شده در بورس و فرابورس	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابلاسته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری		
۱۶۶۷.۶۸۷	۱۴۶.۹۹۰	۱.۹۸۶.۴۹۶	۱۴۶.۹۹۰	-	۱۴۶.۹۹۰	٪۳.۵۹	۲۲۰.۹۷۰.۰۸	بورس	پارس دارو	۱۴۶.۹۹۰	۱.۹۸۶.۴۹۶	۱۴۶.۹۹۰	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	٪۳.۵۹	۲۲۰.۹۷۰.۰۸	بورس
۴۴۳.۷۲۸	۶۰.۵۲۲	۵۱۹.۵۳۳	۶۰.۵۳۲	-	۶۰.۵۳۲	٪۱.۰۸	۱۷.۳۱۹.۹۹۰	بورس	داروسازی فارابی	۶۰.۵۲۲	۵۱۹.۵۳۳	۶۰.۵۳۲	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	٪۱.۰۸	۱۷.۳۱۹.۹۹۰	بورس
۱۶۳.۵۴۶	۱۲.۲۲۶	۲۰.۹.۴۴۴	۱۲.۲۲۶	-	۱۲.۲۲۶	٪۰.۴۸	۳.۴۴۶.۹۴۶	بورس	تولید مواد اولیه داروییش	۱۲.۲۲۶	۲۰.۹.۴۴۴	۱۲.۲۲۶	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	٪۰.۴۸	۳.۴۴۶.۹۴۶	بورس
۷۹۴	۴۲	۷۶۶	۴۲	-	۴۲	-	۱۹.۹۹۸	بورس	چاپرین حیان	۴۲	۷۶۶	۴۲	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	-	۱۹.۹۹۸	بورس
۱۵۵.۸۷۴	۸۵.۹۰۰	۲۲۷.۰۴۲	۸۵.۹۰۰	-	۸۵.۹۰۰	٪۰.۷۳	۱۰.۱۸۱.۷۸۰	بورس	گاسپین تامن	۸۵.۹۰۰	۲۲۷.۰۴۲	۸۵.۹۰۰	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	٪۰.۷۳	۱۰.۱۸۱.۷۸۰	بورس
۷۷۴.۰۴۴	۱۱۹.۸۰۴	۲۲۴.۱۷۲	۱۱۹.۸۰۴	-	۱۱۹.۸۰۴	٪۰.۵۵	۸.۷۵۱.۷۳۷	بورس	پاشن هجرت	۱۱۹.۸۰۴	۲۲۴.۱۷۲	۱۱۹.۸۰۴	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	٪۰.۵۵	۸.۷۵۱.۷۳۷	بورس
۷۱.۷۷۷	۴.۵۷۰	۹۰.۱۸۱	۷.۴۵۰	-	۷.۴۵۰	٪۰.۴۶	۳.۴۱۷.۷۷۱	بورس	شبیه داروییش	۹۰.۱۸۱	۹۰.۱۸۱	۷.۴۵۰	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	٪۰.۴۶	۳.۴۱۷.۷۷۱	بورس
۷۱۷.۵۸۱	۹۰.۹۵۴	۸۸.۹۱۴	۹۰.۹۵۴	-	۹۰.۹۵۴	٪۰.۴	۳.۴۷۹.۹۸۸	بورس	داروسازی شهید قاضی	۹۰.۹۵۴	۸۸.۹۱۴	۹۰.۹۵۴	(۳۹.۷۷۵)	۴۷۶.۷۱۷	٪۰.۴	۳.۴۷۹.۹۸۸	بورس
-	۷۸۰	-	۷۸۰	-	۷۸۰	-	۷۸۰	-	سایر (۲) شرکت	۷۸۰	-	۷۸۰	-	۷۸۰	-	۷۸۰	سایر (۲) شرکت
-	۵۲۰.۸۵۷	-	۵۲۰.۸۵۱	-	۵۲۰.۸۵۱	-	۵۲۰.۸۵۱	-	گسترش بازارگلایی داروییش	۵۲۰.۸۵۷	-	۵۲۰.۸۵۱	-	۵۲۰.۸۵۱	-	۵۲۰.۸۵۱	فسبورس
-	-	-	-	(۱۸.۰۰۰)	۱۸.۰۰۰	٪۰	۱.۸۰۰.۰۰۰	فسبورس	سایر شرکت‌ها (۳) شرکت	-	-	(۱۸.۰۰۰)	-	۱.۸۰۰.۰۰۰	-	-	سایر شرکت‌ها (۳) شرکت
-	۷.۴۹۷	-	۷.۴۹۸	(۰.۷۷۵)	۱۱.۰۰۴	-	-	-	سایر شرکت‌ها (۴)	۷.۴۹۷	-	۷.۴۹۸	(۰.۷۷۵)	۱۱.۰۰۴	-	-	سایر شرکت‌ها (۴)
-	۷.۴۹۸	-	۷.۴۹۸	-	۷.۴۹۸	-	(۰.۷۷۵)	۲۹.۰۰۴	-	-	-	(۰.۷۷۵)	۲۹.۰۰۴	۷.۴۹۸	-	-	سایر شرکت‌ها (۴)
-	۵۲۲.۱۰۹	-	۵۲۲.۱۰۹	(۲۶.۷۷۵)	۵۹۰.۸۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱۸-۱-۱- کاهش ارزش سایر شرکت‌ها عدتاً غریوط به سرمایه گذاری در شرکت قارم دکتر عبیدی می‌باشد

۱۸-۲- برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاریها سریع المعامله (بورسی و فرابورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده‌های مورد استفاده برای این منظور داده‌های ورودی سطح بک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۳/۱۲/۱۴۰۲ است.

۱۹- دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها

۱۴۰		۱۴۱					
بازار	بازار	کاهش ارزش	جمع	ارزی	روایتی	باددشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری							
استناد دریافتی							
اشخاص و بسته - گروه دارویی تامین							
سایر مشتریان							
۱.۷۱۰.۷۷	۷.۸۹۱.۸۶	-	۷.۸۹۱.۸۶	-	۷.۸۹۱.۸۶	۹۱-۲	
۵۸.۱۹۰.۱۹	۵۷.۳۰۱.۳۲	(۱۰۰.۵۱)	۵۷.۴۹۱.۱۴۶	-	۵۷.۴۹۱.۱۴۶	۹۱-۹	
۵۹.۳۹۱.۳۵	۷۱.۱۹۱.۱۹	(۱۰۰.۵۱)	۷۱.۲۹۱.۳۵۲	-	۷۱.۲۹۱.۳۵۲		
حسابهای دریافتی							
اشخاص و بسته - گروه دارویی تامین							
سایر مشتریان							
۱۰.۷۷۵.۰۷	۱۱.۷۵۱.۰۵	(۹.۰۷)	۱۱.۷۵۱.۱۰۵	-	۱۱.۷۵۱.۱۰۵	۹۱-۲ و ۹۱-۵	
۵۵.۲۷۶.۹۹	۴۷.۴۷۰.۵۸۳	(۴۹۱.۲۴۶)	۴۷.۴۹۱.۱۷۹	۱۰۰.۱۹۱	۴۷.۴۹۱.۱۷۹	۹۱-۷	
۸۵.۰۱۲.۱۹	۱۱۹.۱۲۱.۹۳۷	(۵۰۰.۴۷۸)	۱۱۹.۴۲۱.۰۱۵	۱۰۰.۱۹۱	۱۱۹.۴۲۱.۰۱۵		
۱۰۷.۴۰۳.۷۰۵	۱۹.۰۷۹.۷۷۷	(۱۰۰.۸۹۰)	۱۹.۰۸۰.۵۵۷	۱۰۰.۱۹۱	۱۹.۰۸۰.۵۵۷		
سایر دریافتی ها							
استناد دریافتی							
اشخاص و بسته							
کارگران							
سایر							
۵۰۰	-	-	-	-	-		
۱.۷۷۷.۱۷۹	۱.۷۷۸.۶۵۹	-	۱.۷۷۸.۶۵۹	-	۱.۷۷۸.۶۵۹	۹۱-۷	
۴۰۵.۹۷۷	۴۵.۹۷۷	-	۴۵.۹۷۷	-	۴۵.۹۷۷		
۱۰۴.۰۵۷	۱.۱۸۱.۷۹۷	(۶۱۰.۸۱۸)	۱.۱۸۱.۰۹۱	-	۱.۱۸۱.۰۹۱		
۷.۷۹۹.۷۰۵	۷.۷۹۱.۷۹۴	(۶۱۰.۸۱۸)	۷.۷۹۱.۱۰۷	-	۷.۷۹۱.۱۰۷		
۱۰۹.۷۷۰.۱۹۱	۱۹۷.۷۹۰.۱۹۱	(۱.۸۱۰.۷۰۵)	۱۹۷.۷۹۰.۱۹۱	۱۰۰.۱۹۱	۱۹۷.۷۹۰.۱۹۱		

۱۹-۱-۲- شرکت کارخانجات دارویش (فرعی)، با دریافت اسناد خزانه ریال از شرکت توزیع دارویش و اعمال تهاجم در حساینهای فن مابین و ارتقاء به بالک پاسارگاد ، موفق به تسویه تسهیلات دیپلماتیک شد و مطالمه قاضی مرجع قضایی، مبنی بر الزام به اینجا تهدید علیه شرکت توزیع دارویش اعمال گردید.

۱۹-۳- شرکت کارآفرینیات داروپست (فرعن) یک شرکه دعوای کیفری با موضوع سرفت را در شهره ۶۰ بازپرسی مجمعنه قضائی دادرسای ناحیه ۱۰ تهران و در شعبه ۱۷ آگاهی شاهپور دایر سرفت های ویژه طرح نموده است که پس از ارائه گواش پلیس آگاهی و عدم ذخیره فیلم های دوربین مدار بسته قرار منع تعقیب صادر که شرکت مذکور نسبت به قرار صادره لایحه تعجید لغای خوشی، لیست نموده است و پذیره نمایند. در معم تعدادی از این سرفت های ایجاده از سه شنبه بدینه، دو چند مخفته گردید.

۱۹-۲-۳- دریافتني هاي ازوي شرگت كارخانجات داروپايش (فرعي) شامل ۳۲۰,۴۰ بورو مي باشد که به ترتیب ترجیحي و مبلغ ۵۷,۶۲۵ دلار و ۰,۹۶ بورو مي باشد که به ترتیب ازوي ليمابي تسهير نموده است. همچنین دریافتني هاي

۱۹-۵-۱-۱-۱۶-۱۳۸۹ در مقاله شرکت داروسازی امروزین (شرکت فرعی) از صرافی پرآرا مadol مبلغ ارزی ۴۴۸۰۰۵۹ بیرون باخت على الحساب خرید مواد غذایی دارویی از شرکت های خارجی میباشد که در مقاله ۱۳۸۹ درخواست شده است. توجه به عدم ایندیابن تمام تهدیات صرافی پرآرا موضوع توسط شرکت از طریق مراجعت قضاوی پیگیری شده و مدادل مبلغ طلب گاشش ارزش در حسابها مظلوم نشود. مستند طبق رای صادره دادگاه بدعی تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۳۰ خود را در محاکمه صرافی پرآرا مددجی مبلغ ۴۴۸۰۰۵۹ بورو، خرید داردیس، حق الزحمه کارشناس و حق الوکاله و مبلغ شدکه این رای مومن است این خواصه فرار گرفته و رای دادگاه تجدیدنظر نیز به لطف شرکت صادر و قطعی گردیده است. در حال حاضر اجرای حکم برونده شروع شده و پاره شدن زمین متعلق به آقای محمد مرادی مدیر صرافی پرآرا مبلغ ۷۲۰ میلیون ریال به حساب شرکت واریز گردیده است.

-13-1-Y
- تا زیر به قسم این گزارش، میان FFA-ATT و FFA-SCC میتواند، با این همچو معطایات، استاد دارای اختیار، پس کنایه، یک و نیم و نیم، شده است.

شرکت دارویپخش (سهامی عام)
داداشت های توضیحی صورتی ای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲

۱۹-۱-۸- مدت زمان دریافتی هایی که عموماً هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۹۰۱	۱۹۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۹۸,۷۸۱	۱۰,۸۱۴,۹۷۴	دولتی
<u>۹۳,۷۸۴</u>	<u>۱۰,۶۵۷</u>	۱۰۰-۳۵۰ روز
<u>۰,۱۹۱,۷۶۵</u>	<u>۱۰,۹۲۱,۵۹۴</u>	بالای ۱۰۰ روز
		خصوصی
۲,۷۶۰,۵۶۵	۲,۸۸۹,۶۶۲	۵۰۰-ارزو
۱۲,۹۵۳	۶۹,۷۹۵	۱۰۰-فروز
<u>۲۲,۶۶۲</u>	<u>۷۹,۵۸۷</u>	بالای ۱۰۰ روز
<u>۷,۱۱۸,۱۱۱</u>	<u>۷,۰۸۸,۱۱۲</u>	
<u>۸,۵۰۷,۹۴۷</u>	<u>۱۲,۹۰۵,۴۸۸</u>	

۱۹-۱-۸-۱- دریافتی های تجاری مذکور شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری عموماً هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیلیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۹-۲- دریافتی های گوتاه مدت شرکت:

۱۹۰۱	۱۹۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	داداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۸۷۷,۰۸۴	۲,۵۲۲,۷۷۰	-	۲,۵۲۲,۷۷۰	۱۹-۲
<u>۷,۸۷۷,۰۸۴</u>	<u>۲,۵۲۲,۷۷۰</u>		<u>۲,۵۲۲,۷۷۰</u>	
				حسابهای دریافتی
۲۲,۷۹۲,۷۵۰	۲۶,۵۶۳,۲۷۶	(۴,۱۷۶)	۲۶,۵۶۷,۲۰۸	۱۹-۲
-	۲۲	-	۲۲	اشخاص و بسته
<u>۲۲,۷۹۲,۷۵۰</u>	<u>۲۶,۵۶۳,۲۷۶</u>		<u>۲۶,۵۶۷,۲۰۸</u>	
<u>۴۲,۱۶۹,۵۲۹</u>	<u>۳۹,۲۸۶,۰۳۰</u>	-	<u>۳۹,۲۹۵,۱۶۷</u>	سایر مشتریان
۱۸۷,۷۹۵	۲۴۵,۳۰۱	-	۲۴۵,۳۰۱	۱۹-۲
۲,۷۵۲	۲,۷۵۰	-	۲,۷۵۰	اشخاص و بسته
-	۱	(۶۷۷,۹۲۰)	۶۷۷,۹۲۱	کارگنان
۱۹,۰۴۷	۲۴۸,۰۵۷	(۶۷۷,۹۲۰)	۹۷۵,۹۸۲	سایر
<u>۴۲,۴۹۰,۰۸۱</u>	<u>۳۹,۵۴۷,۰۸۷</u>	<u>(۶۷۷,۹۲۰)</u>	<u>۹۰,۲۲۱,۱۶۴</u>	

۱۹-۲-۱- کاهش ارزش دریافتی های گوتاه مدت مربوط به شرکتهای گسترش بازرگانی دارویپخش (در حال تصفیه) و فارم دکتر عبیدی ازبکستان (منحله) و مربوط به سوابق گلشته می باشد.

۱۹-۲-۲- تاریخ نهیه این گزارش مبلغ ۱,۷۹۱,۱۸۹ میلیون ریال از مجموع مطالبات و اسناد دریافتی شرکت وصول شده است.

۱۹-۳- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها:

شرکت		گروه	
۱۹۰۱	۱۹۰۲	۱۹۰۱	۱۹۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۰۹	۳,۰۱۴	۱۹۸,۹۹۹	۲,۰۱۵۹۶
-	-	۱۳۷,۱۰۰	۲۲,۹۶۲
-	-	۲۲,۱۸۰	۶۳,۱۹۸
<u>۲,۹۰۹</u>	<u>۳,۰۱۴</u>	<u>۲۶۰,۲۲۹</u>	<u>۲۹۹,۲۵۶</u>

۱۹-۳-۱- اسناد دریافتی بلند مدت مربوط به اسناد دریافتی از سایر مشتریان شرکت توزیع دارویپخش می باشد.

شرکت داروی پخش (سهامی، عام)
بادداشت‌های توافقی، صور تهاب، مالی
سال مالی، منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۴- ماتنده استناد دریافتی نجاري و طلب از سایر مشتریان به تلفیق شرکتهای گروه، بشرح زیر می‌باشد:

۱۹۰۱	۱۹۰۲		
حسابهای دریافتی	استناد دریافتی	حسابهای دریافتی	استناد دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵,۱۹۲,۷۸۹	۴۸,۲۵۴,۵۸	۶۲,۱۱۵,۰۹	۶۲,۰۸۷,۰۶
۴۷۱,۵۴۵	۴,۵۹۵,۵۲۲	۸۶,۵۰۱	۹,۷-۱۵۷-
۱۰,۰۷۲,۵۷۵	۹,۷۲۵,۰۱۴	۱۹,۰۳۸,۰۸۴	۱۳,۷۵۶,۵۹۶
۷,۳۱۷,۷۷۸	۸۷۷,۵۸۱	۷,۰-۷۷,۷۹۵	۸۷۹,۵۷۷
۲,۶۷۶,۵۷۴	۱,۹۸۰,۰۲۱	۴,۵-۶,۷۲۸	۵۰,۱۷۹۸
۱,۷۹۲,۷۰۰	۷,۷۹۵,۰۴۳	۳,۰-۶۹,۲۲۹	۳,۷۸۰,۷۹۵
۰,۸۳۹	۱۷,۰۰	۷,۷۷۹	۸,۰۰۷
۲,۷۰۵,۰۷۱	۸۱۵,۰۵۰	۳,۶۴۵,۷۰۳	۱,۱۷۵,۵۱۵
۵۶,۲۲۶,۵۹۱	۹۸,۱۹۰,۱۹۰	۹۷,۳۷۰,۵۸۳	۶۷,۳۰۱,۳۲۴

۱۹-۵- ماتنده طلب از شرکتهای گروه دارویی تامین عمده شامل مبالغ ۵,۹۵۳,۷۱۸ میلیون ریال، ۲,۸۱۲,۷۳۷ میلیون ریال و ۳,۶۲۳,۶۷۷ میلیون ریال به ترتیب مربوط به مطالبات شرکتهای داروسازی آکسبر، داروسازی ابوریحان، کارخانجات دارویی‌شن و لاپتوارهای رازک از شرکت پخش هجرت می‌باشد.

۱۹-۶- تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۵,۳۴۵,۰۸۲ میلیون ریال از استناد دریافتی و مبلغ ۱۷,۵۸۸,۶۵۵ میلیون ریال از مطالبات شرکت‌های پخش وصول شده است.

۱۹-۷- ماتنده طلب از اشخاص وابسته مربوط به سود سهام دریافتی می‌باشد که به شرح زیر تلفیق می‌گردد:

۱۹۰۱	۱۹۰۲		
حسابهای دریافتی	استناد دریافتی	حسابهای دریافتی	استناد دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۵۲۸,۲۹۳	-	۹,۰۲۰,۸۶۰	-
۲,۶۸۵,۳۹۹	۱,۰۲۵,۷۵۰	۳,۴۱۳,۵۷۵	۱,۰۲۵,۷۵۰
۶,۰۰۸,۴۷۵	-	۵,۲۵۵,۹۹۵	۵۵۰,۰۰۰
۴,۱۸۱,۳۴۴	۷,۶۱۲,۷۶۶	۶,۹۷۸,۸۳۷	-
۱,۰۱۷,۶۹۱	۱۷۶,۷۸۱	۱,۸-۷,۵۶۶	-
۶,۳۵۴,۰۱۸	۷,۷۸۴,۰۰۰	۸,۷۸۶,۳۲۸	۵۰۶,۰۰۰
۸,۰۵۹,۰۹۴	-	۸۸۷,۲۱۹	۲۴۰,۰۷۶
۱۹۹,۹۲۰	۲۲۸,۷۹۷	۱۲,۷۹۶	۱۰۵,۴۹۴
۲۲۵,۵۶۶	۹۹,۷۹۰	۵۰۲,۳۰۱	۹۵,۰۰۰
۲۶,۲۹۲,۴۵۰	۷,۸۷۷,۰۸۷	۲۶,۵۸۲,۴۷۶	۷,۹۲۲,۷۷۰

۱۹-۸- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی‌ها به شرح زیر است:

شروع	گروه	شروع	گروه
۱۹۰۱	۱۹۰۲	۱۹۰۱	۱۹۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۸,۰۵۶	۶۸۸,۰۵۶	۱,۲۱۶,۹۱۸	۱,۲۱۶,۹۱۸
-	-	-	۱۶,۱۰۰
-	(۱۰,۱۲۶)	-	(۱۰,۸۱۰)
۶۸۸,۰۵۶	۶۷۷,۹۳۰	۱,۲۱۶,۹۱۸	۱,۲۱۶,۷۰۸

۲۰- ماینر داراییها

گروه	بادداشت
۱۹۰۱	۱۹۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷,۴۰۰	۲۳۳,۵۰۱
۱,۵۱۵	۱,۵۱۵
۸۷,۴۱۵	۲۳۳,۰۱۶

۲۰-۱- مبلغ فوق مربوط به شرکتهای فرعی زاکرس فارمد پارس، لاپتوارهای رازک و توزیع داروهای دامن، با ترتیب به مبالغ ۱۰۸,۷۰۱ میلیون ریال (بادداشت-۵-۱۳) و ۸۷,۴۰۰ میلیون ریال و ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال است.

۲۰-۲- مبلغ سهرده و ودایع مربوط به شرکتهای فرعی کارخانجات دارویی‌شن و داروسازی آکسبر می‌باشد.

گروه		
۱۹۰۱	۱۹۰۲	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۵۵۸.۹۱	۵.۸۰۷.۸۴۳	۲۱-۱
۳۶۱.۵۷۶	۹۳۵.۷۹۳	
۳.۹۳۷.۷۱۷	۶.۷۹۷.۱۲۶	
بیش برداختهای خارجی		
سفارشات مواد اولیه		
سفارشات فلزات و لوازم بدنگی		
بیش برداختهای داخلی		
انخناص وابسته		
خرید مواد اولیه و کالا		
بیمه داراییها		
خرید لوازم بدنگی		
سایر بیش برداختها		

۱-۲۹- پیش برد انتخابی خارجی خرید مواد اولیه عمده است شامل مبالغ ۴.۲۳۹.۵۶ میلیون ریال، ۱۷۸.۹۴۳ میلیون ریال و ۷۸۶.۲۲۹ میلیون ریال مربوط به شرکت‌های داروسازی اکسپر، زاگرس فارماد کارخانجات دارویی پشت و لایتواریاهای ازد، پلت خرید مواد اولیه و بسته بندی صورتی می‌باشد که از منابع اروپایی مستور شده، چنین و هند خودکاری گردیده است.

^{۲-۱۶}- پیش برداختهای انتخابی و پیسته شامل شرکت داروازی همکروه و شرکتهای همکروه و سایر شرکتهای واپسیه به ترتیب به مبالغ ۳۰.۷۳۹ و ۲۰.۷۳۲ و ۲۱۷.۵۴۵ و ۳۶.۵۸۰ میلیون ریال است.

۴۲ - موجودی مواد و گاز

گروه					
۱۴۰۱		۱۴۰۲			
نام	خالص	نام	خالص	گاهش ارزش	بهای تمام شده
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۲۷,۵۱۶,۷۹۲	۲۷,۵۸۱,۷۸۳	(۱۷۸,۵۹۱)	۲۷,۷۶۰,۲۷۴		کالای ساخته شده
۱,۷۸۶,۸۹۷	۱,۸۹۱,۲۹۹	-	۱,۸۹۱,۲۹۹		کالای در جریان ساخت
۱۰,۵۹۹,۴۷۷	۱۱,۰۷۴,۴۸۸	(۷۷,۴۷۷)	۱۱,۹۵۰,۹۸۸		مواد اولیه ، لوازم پسته بندی
۴۷۹,۷۹۰	۱,۰۹۴,۲۹۷	-	۱,۰۹۴,۲۹۷		قطعات و لوازم بدکنی
۹۵۷,۴۷۲	۱۱۹,۷۸۷	-	۱۱۹,۷۸۷		کالای املاک شرکت نزد دیگران
۱۰۹,۰۱۸	۷۳۰,۱۱۳	(۵۹,۸۸۹)	۷۹۰,۰۰۲		مسایر موجودیها
۷۹,۳۵۰,۸۱۶	۷۷,۲۸۰,۸۱۱	(۱۱۰,۸۱۷)	۷۷,۰۹۶,۶۶۳		
۱,۸۱۸,۱۲۹	۱,۹۲۰,۹۷۸	-	۱,۹۲۰,۹۷۸	۷۷-۷	کالای در راه
(۱,۷۱۱,۹۸۹)	(۷۵۹۴,۵۸۷)	-	(۷۵۹۴,۵۸۷)		کالای املاک دیگران نزد ما
۷۹,۷۸۶,۵۵۷	۷۰,۰۳۷,۱۱۵	(۳۱۰,۸۱۷)	۷۰,۳۵۷,۹۹۷		

^{۱-۷۷}- محمدی، ماده ۲۰۰ و تأثیر صد و هشت مالی، تا مسلم ۱۸۵۰-۱۰۰۰ میلادی و بالاتر در مقابل خطوط احتمالی تحت بوسیله کامل بصورت شناور بوده است.

۲-۳- کلیه دارالخلافات خارجی، دارالخلافات کوچک حدود ترکیه، و پاشنخوا

-٢٧-

سایر موجودی ها	مواد اولیه و مواد بسته پندری	کالای ساخته شده
مالکه ایندی مال	هزایش (کاهش) مل مال	مالکه پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۸,۵۹۱	۷۷,۹۰۳	۱۰۰,۶۸۸
۷۷,۴۲۲	(۴۷۱)	۷۷,۷۷۴
۵۹,۸۸۹	(۹۰,۰۵۷)	۱۷۹,۹۹۲
۳۱۵,۸۱۲	(۱۲,۵۹۷)	۳۷۸,۸۰۴

^۱-۲-۳-۴-۵- تفسیر گاهنی ارزش عمدتاً مربوط به شرکتهای داروسازی آسیز و پخش آسیز من باشد.

شirkat		گروه		پادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۱۶۶	۵۶۸,۰۹۷	۹,۹۳۶,۷۵۸	۷,۹۸۷,۲۷۶	موجودی نزد پانک ها - ریالی
-	-	۲۵۰,۷۱۷	۳۵۲,۲۴۹	موجودی نزد پانک ها - ارزی
-	-	۲۶,۹۹۲	۱۳,۷۶۶	موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی
-	-	۵۷,۴۶۴	۴۰,۱۲۶	موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ارزی
۴۹,۱۶۶	۵۶۸,۰۹۷	۱۰,۷۷۱,۹۳۱	۸,۵۵۴,۵۰۷	

- ۲۲-۱ موجودی ارزی نزد پانکها گروه شامل مبالغ ۵۶۴,۵۹۲ دلار، ۸۷۰,۷۹۲ بورو، ۱,۲۹۳ بیان جن و ۱۲,۶۰۳ رویه هند و موجودی ارزی نزد صندوق گروه شامل مبالغ ۴۴۲,۱۵۵ دلار، ۵۰,۴۲۲ بورو، ۵,۵۰۱ بیان جن و ۲,۳۹۶ لیر می باشد.

- ۲۲-۲ مبلغ ۹,۷۳,۵۶۴ میلیون ریال با بر سرده سرمایه گذاری نزد پانکها جهت اخذ تسهیلات می باشد که عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی گارخانجات دارویبخش، توزیع دارویبخش، داروسازی ابوریحان و ایرآتوهای رازک است.

- ۲۴ سرمایه

سرمایه شirkat در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۸,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۸,۹۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی بالام تمام پرداخت شده می باشد.

توکیپ سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیر است :

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۷۱,۷۹	۷,۵۲۸,۵۳۲,۴۲۹	۷۱,۷۹	۶,۰۳,۵۴۰,۲۱۸	شirkat سرمایه گذاری دارویی نامن
۱۷,۰۹	۶,۶۵۸,۸,۰۲	۱۷,۰۹	۱,۸۵۵,۶۹۰,۲۴۰	شirkat سرمایه گذاری ملی ایران
۰,۰۰	۱۰,۱۴۲	۰,۰۰	۲۲,۹۹۸	شرکت داروسازی ابوریحان
۰,۰۰	۸,۲۵۶	۰,۰۰	۱۹,۵۳۵	شرکت داروسازی آسپر
۰,۰۰	۵,۹۱۶	۰,۰۰	۱۲,۹۹۸	شرکت گارخانجات دارویبخش
۰,۰۰	۵,۹۱۶	۰,۰۰	۱۲,۹۹۸	شرکت توزیع دارویبخش
۱۱,۱۲	۲۹۶,۷۱۷,۵۳۹	۱۰,۸۸	۹۱۳,۵۸۸,۹۱۳	سایر(کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۷,۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸,۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

- ۲۴-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طبق سال مورد گزارش سرمایه شirkat از مبلغ ۳,۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۸,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴,۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۱۳۷ درصد) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران الزایش یافته است که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۲ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مالمه ابتدای سال
-	۴,۸۵۰,۰۹۰,۳۲۹	-	۴,۸۵۰,۰۹۰,۳۲۹	الزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
-	۵,۰۹۵۷۱	-	۵,۰۹۵۷۱	الزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران
۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰,۰۹۰,۳۲۹	۴,۸۵۰,۰۹۰,۳۲۹	

- ۲۵ آثار معاملات سهام خزانه شirkat فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
سهم مبالغ فاقد	سهم گروه	سهم مبالغ فاقد	سهم گروه	
کنترل	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۹,۶۰۶	۷۷۸,۷۷۴	۴۶۷,۸۸۰	۷۵,۴۲۲,۲۲۰	۱۷۷,۴۲۲
۲۶۲,۷۲۷	۴۰۱,۵۹۵	۲۲۲,۰۲۲	۷۵,۴۳۰,۸۶۷	۹۳,۹۱۸
(۳۶۴,۵۱۱)	(۴۹۵,۷۱۴)	(۴۹۰,۳۳۵)	(۴۹,۳۳۰,۶۱۲)	(۱۰,۶۷۷)
(۱۰,۷,۱۸۷)	(۴۹,۱۱۹)	(۱۰۰,۳۰۷)	۹,۷۱۰,۷۵۵	(۱۰,۶۷۷)
۱۲۷,۶۲۲	۱۷۷,۱۵۵	۴۰,۱۵۷۷	۷۵,۷۰۲,۷۸۰	۱۱۹,۰۷۸

آثار معاملات سهام خزانه

فرعی ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

آثار معاملات سهام خزانه

فرعی طی سال

آثار معاملات سهام خزانه

فرعی پایان سال

- ۲۶ آثار معاملات با مبالغ فاقد حق کنترل

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۲,۲۱۳	-	(۱۶۶,۰۴۳)	
۲۲,۲۱۳	-	-	(۱۲۲,۸۳۰)	
۴۴,۷۱۳	(۱۶۶,۰۴۳)	(۱۲۲,۸۳۰)		

- ۲۷- تغییرات آثار معاملات با مبالغ فاقد حق کنترل ناشی از خرید و فروش سهام شرکتهای فرعی داروسازی ابوریحان و زاکرس فارمد پارس و الیزایش بهای سهام شرکتهای مذکور نزد بازارگردان است

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۵.۰۰۰	۸۴.۰۰۰
۸۵۹.۹۸	۸۵۹.۸۷۵
۱.۲۱۴.۹۸	۱.۶۹۹.۸۷۵

۱- ۲۷- طبق ملاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه فاتولی تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ و ماده ۵۸ اساسنامه شرکت اصلی مبلغ ۱.۶۹۹.۸۷۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی به الدوخته فاتولی منتقل شده است. به موجب ملاد پاد شده، تا وسیدن الدوخته فاتولی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه، النقال یک بیست از سود خالص هر سال به الدوخته فوق الذکر الزامی است. الدوخته فاتولی هاست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- مایر الدوخته ها

گروه					
۱۴۰۱		۱۴۰۲			
مانده در یاران سال	مانده در یاران سال	کاهش	ازایش	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۵۲۲.۰۴۸	۱.۵۲۱.۳۲۲	۷۲۵	-	۱.۵۲۲.۰۴۸	-

الدوخته سرمایه‌ای

شرکت					
۱۴۰۱		۱۴۰۲			
مانده در یاران سال	مانده در یاران سال	کاهش	ازایش	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۴.۵۲۷	۲۷۴.۵۹۸	-	۱۷۱	۲۷۷.۵۲۷	-

الدوخته با ماده ۶۸ اساسنامه شرکت (سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		بادداشت	سهام خواه
میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	۲۹-۱	سهام خواه شرکت
۱۸۶.۴۷۱	۶.۴۳۹.۵۹۰	۲۱.۲۹۹	۱۵.۲۴۸.۰۷۵	۲۹-۲	سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی
۴۷	۲۰.۲۲۰	۵۵	۳۸.۳۱۷	۲۹-۳	سهام خواه گروه
۱۸۶.۵۱۸	۶.۴۶۹.۹۷۰	۲۱۰.۳۵۴	۱۵.۲۸۶.۳۷۷	۲۹-۴	سهام خواه شرکت

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام
۱۴۶.۴۹۰	۵.۲۲۴.۰۷۹	۱۸۶.۴۷۱	۶.۴۳۹.۵۹۰
-	-	۸.۴۶۵	۸.۳۹۴.۹۲۲
۹۶.۳۷۴	۲۰.۲۸۰.۳۰۲	۳۹.۵۳۴	۱.۹۲۳.۱۶۹
(۲۲.۹۳۲)	(۸۶۰.۹۴۲)	(۲۲.۹۷۱)	(۹۸۹.۹۷۲)
۱۸۶.۴۷۱	۶.۴۳۹.۵۹۰	۲۱۰.۳۵۴	۱۵.۲۸۶.۳۷۷

۱- ۲۹-۱- طبق ازامات سازمان بورس و اوراق پیراوار (آینه لمه مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۰) اشاره‌ای عالی بورس، شرکت در سال‌های قبل مبادرت به انتقاد فرازداده با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردانی می‌نماید و کار تلقین به عنوان بازار گردان جهت بازار گردانی سهام شرکت نموده و از این بابت مبلغ ۲۱۷.۹۱۹ میلیون ریال توسط شرکت به حساب صندوق مذکور واگز و آن صندوق ضمن صدور ۲۸۲.۵۸۹ واحد صندوق (به ارزش ابطال هر واحد ۷۷۸.۱۱۳ ریال)، اقدام به خرید و فروش سهام شرکت در بازار سرمایه نموده است.

۱- ۲۹-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	درصد مالکیت	شرکت داروسازی ابوریحان
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	شرکت داروسازی الکسیر
۲۱	۲۱	۱۰.۱۴۲	۰.۰۰۰۲۸۶
۸	۸	۸.۴۶۵	۰.۰۰۰۲۲۲
۱۱	۱۱	۵.۹۱۶	۰.۰۰۰۱۶۷
۷	۱۵	۱۳.۹۹۸	۰.۰۰۰۱۶۷
۲۷	۵۵	۳۸.۳۱۷	۰.۰۰۰۸۵۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱.۷۲۰.۷۲	۷۱.۲۱۹.۸۲	سود
۳۷۷.۲۵۵	۳۷۷.۲۷۱	الدوخته قاتلولی
(۱۲۷.۹۲۲)	(۱۱۴.۶۶۶)	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۹.۶۷۷.۲۱۵	۹.۴۵۷.۹۵	سود تبلشته
۱۵.۹۲۷.۷۷۱	۱۰.۰۴۵.۴۷۵	

۳۱- تسهیلات مالی

۳۱-۱- تسهیلات در مالیتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۳۱-۱-۱- به تکمیل تامین گشته‌گان تسهیلات:

گروه	۱۴۰۱	۱۴۰۲	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۸.۹۲۹.۵۰۲	۸۹.۵۷۹.۷۶۸		بالکهای ریالی
(۵.۵۲۷.۱۰۲)	(۵.۴۶۱.۲۵۲)		سود و کارمزد سالهای آنی
(۵.۷۷۵.۰۷۷)	(۹.۷۳۰.۵۶۲)	۲۲-۲	سپرده‌های سرمایه‌گذاری
۵۹.۵۴۷.۷۷۷	۷۹.۹۸۷.۹۶۷		
(۷.۳۲۰)	-		حصه پائند مدت
۵۲.۷۷۹.۹۸۷	۷۹.۹۸۷.۹۶۷		حصه جاری

۳۱-۱-۲- به تکمیل لرخ سود و کارمزد:

گروه	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۹.۴۲۰.۴۶۶	۸۷.۱۴۷.۱۱۷		از ۱۵ تا ۲۵ درصد
۷۹.۴۲۰.۴۵۵	۷.۴۳۵.۷۷۶		از ۱۵ تا ۲۰ درصد
۳۵.۱۸۱	۷.۴۴۹		از ۵ تا ۱۰ درصد
۷۸.۹۲۹.۵۰۲	۸۹.۵۷۹.۷۶۸		

۳۱-۱-۳- به تکمیل از مابتدی پرداخت:

گروه	۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال		
۸۷.۳۷۷.۱۹۶		
۷.۴۰۷.۴۷۷		
۸۹.۵۷۹.۷۶۸		

۳۱-۱-۴- به تکمیل نوع و نیمه:

گروه	۱۴۰۲	
میلیون ریال		
۹.۴۹۷.۱۷۷		در قبال زمین ، ساختمان و ماشین آلات
۱.۱۹۰.۴۷۷		در قبال فرآرداد لازم الاجرا
۸۱.۶۱۸.۰۶۸		در قبال چک و سلفه
۸۹.۵۷۹.۷۶۸		

۳۱-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

تغییرات مالی	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۴۰۱/۱۱/۲۹
۷۱.۷۲۹.۵۵۷		ملکه در
۱۰۱.۷۹۵.۹۳۶		دریافت‌های نقدی
۱۰.۱۹۰.۷۳۰		سود و کارمزد و جرائم
(۷۹.۰۵۲.۱۶۵)		برداشت‌های نقدی پایت سود
(۱.۱۹۰.۴۷۷)		ملکه در ۱۴۰۱/۱۱/۲۹
۵۹.۵۴۷.۷۷۷		دریافت‌های نقدی
۱۱۵.۲۲۹.۵۶۰		سود و کارمزد و جرائم
۱۷.۱۰۰.۴۵۷		برداشت‌های نقدی پایت اصل
(۱۰.۶۳۷.۲۰۹)		برداشت‌های نقدی پایت سود
(۱۰.۷۶۸.۷۷۶)		ملکه در ۱۴۰۱/۱۱/۲۹
۵۹.۹۸۷.۹۶۷		

شرکت دارویخت، (سهامی، عام)
بادداشت های توسعه، صور تهای، مالک
سال های ممتليه به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۸۵۱	۱۷,۵۵۱	۱,۷۲۶,۷۷۸	۲,۸۴۸,۷۶۹
(۹۱۹)	(۳۱۴)	(۲۷۷,۷۶۹)	(۳۵۵,۷۹۷)
۵,۷۱۹	۶,۰۳۶	۱,۳۵۹,۰۴۰	۱,۵۷۲,۱۲۱
۱۴,۹۰۱	۲۰,۷۷۲	۲,۰۴۸,۱۵۱	۴,۰۵۵,۴۸۳

۱۴-۱ - افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان ناشی از افزایش حقوق و مستمزد طی سال و افزایش سنوات کارگنان می باشد

مانده در ابتدای سال

برداشت شده طی سال

ذخیره تاصنی شده

مانده در پایان سال

۱۴-۲ - افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان ناشی از افزایش حقوق و مستمزد طی سال و افزایش سنوات کارگنان می باشد

برداختنی های تجاري و سایر برداختنی ها

۱۴-۳ - پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۱		۱۴۰۲		بادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاري

استاد برداختنی

اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین

سایر اشخاص

حسابهای برداختنی

اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین

سایر اشخاص

۵,۳۲۵,۷۱۵	۸,۱۹۹,۴۱۵	-	۸,۱۹۹,۴۱۵	۴۱-۲
۷۷,۳۳۱,۰۴۷	۵۶,۲۵۰,۰۱۹	-	۵۶,۲۵۰,۰۱۹	۴۳-۱-۱
۷۷,۳۳۱,۰۴۷	۵۶,۲۵۰,۰۱۹	-	۵۶,۲۵۰,۰۱۹	۴۳-۱-۱

۱۶,۴۱۱,۳۴۷	۷۸,۷۷۸,۷۷۷	-	۷۸,۷۷۸,۷۷۷	۴۱-۲
۷۷,۶۷۹,۵۷۶	۷۷,۰۷۲,۵۹۰	۸۴۴,۹۳-	۷۷,۰۷۲,۵۹۰	۴۳-۱-۱
۷۹,۵۱۱,۹۰۸	۶۱,۰۵۲,۲۱۳	۸۴۴,۹۳-	۶۰,۷-۷,۸۸۷	
۷۹,۵۱۱,۹۰۸	۶۱,۰۵۲,۲۱۳	۸۴۴,۹۳-	۶۰,۷-۷,۸۸۷	
۱۴,۱۶۷,۷۹۰	۱۷۶,۰۰-۲,۲۷۷	۸۴۴,۹۳-	۱۷۶,۰۰-۲,۲۷۷	
۵۵۳,۵۱۷	۱,۱۴۹,۷۶۱	-	۱,۱۴۹,۷۶۱	
۷۷۵,۴۹۸	۱,۳۰۶,۵۱۳	-	۱,۳۰۶,۵۱۳	
۷۹۵,۶۵۳	۸۸۷,۴۹۳	-	۸۸۷,۴۹۳	
۷۲۴,۶۷۲	۸۰۰,۵۱۹	-	۸۰۰,۵۱۹	
۱۳۹,۰۲۱	۲۲۲,۵۹-	-	۲۲۲,۵۹-	
۱۵۶۹,۵۱۳	۷,۸۶۰,۴۳-	-	۷,۸۶۰,۴۳-	۴۳-۱-۲
۱۸۴,۱۷۸	۲۱۶,۵۸-	-	۲۱۶,۵۸-	۴۳-۱-۲
۷,۹۹۵,۳۸۶	۷,۸۵۰,۳۸۳	-	۷,۸۵۰,۳۸۳	۴۳-۱-۲
۶,۴۲۷,۵۱۸	۱۰,۰۴۰,۴۸۷	-	۱۰,۰۴۰,۴۸۷	
۸۹,۵-۰,۴۷۸	۱۷۶,۰-۰,۷۱۹	۸۴۴,۹۳-	۱۷۶,۰-۰,۷۱۹	

سایر برداختنی ها

استاد برداختنی

اشخاص وابسته

وزارت دارایی- مالیاتهای تکلیفی و حقوق

حق بیمه های برداختنی

سپرده های برداختنی

هزینه های برداختنی

وزارت بهداشت و درمان

سایر

۱۴-۱-۱ - مانده استاد و حسابهای برداختنی تجاري عمدتاً با بت خرید مواد اوایله و بسته بندی شرکتهای تابعه از سایر طرف تجاري شرکت های مذکور می باشد که شامل مبلغ ۱۹,۰۳۰ دلار ۳۱۰,۳۵۰ بیورو و ۱۸۷,۷۱۸ بیون می باشد.

۱۴-۱-۲ - مبلغ لوق عمدتاً مربوط به شرکت های لایران اتوار های رازک ، داروسازی اکسیر، کارخانجات دارویخت و پخش دارویی اکسیر به ترتیب به مبالغ ۷۷۲,۷۷۲ میلیون ریال شرکت لایران اتوار های رازک مبلغ ۳۹۲,۲۹۴ میلیون ریال آن مربوط به ذخیره تغذیه جنسن شرکت مذکور می باشد که متناسب در عافت گزارش فروش شرکتهای پخش، تدبیقات اعطا بیان از محل ذخیره تامین شده مزبور تسویه خواهد شد.

۱۴-۱-۳ - بدنه به وزارت بهداشت و درمان عمدتاً با بت یک درصد عوارض بازآموزی و نوآموزی و عوارض سوء مصرف داروهای تولیدی می باشد.

۱۴-۱-۴ - سایر برداختنی های عمدتاً مربوط به شرکتهای داروسازی اکسیر، توزیع دارویخت، کارخانجات دارویخت و لایران اتوار های رازک به ترتیب به مبالغ ۶۶۳,۰۲۵ میلیون ریال و ۳۹۶,۲۹۹ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۲ - برداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۱		۱۴۰۲		بادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۹۵	-	-	-	
۸۱,۹۶۷	۸۱,۹۶۷	-	۸۱,۹۶۷	۴۱-۴
۵۹۱	۱,۹۲۷	-	۱,۹۲۷	
-	۷۲	-	۷۲	
۲۲,۰۱۳	۹۱,۶۲۳	-	۹۱,۶۲۳	
۱۶۹,۴۹۷	۳۷۳,۷۸۴	-	۳۷۳,۷۸۴	
۱۴۹,۰۰	۴۹۸,۸۸۷	-	۴۹۸,۸۸۷	

سایر برداختنی ها

شرکت های گروه

سایر اشخاص وابسته

وزارت دارایی- مالیاتهای تکلیفی و حقوق

سپرده های برداختنی

ذخیره هزینه های برداختنی

سایر

گروه
است ۳۶-۱۱-۱۹۷۰ - کردش حساب مالیات پوشاختن به فرار زیر

شرکت داروی پیشتو (سهامی، عام)
مادداشت‌های توضیحی، صورنگاری عالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- ۳۵- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱				۱۴۰۲				شرکت
جمع	امداد پرداخت نشده	امداد پرداخت نشده	جمع	امداد پرداخت نشده	امداد پرداخت نشده	امداد پرداخت نشده	امداد پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۲۲,۱۸,۵۹۷	۵,۸۳۵,۸۴۰	۱۶,۵۴۴,۸۵۷	-	-	۱۴۰۱
۱۶,۳۷۹,۵۱۴	-	۱۶,۳۷۹,۵۱۴	۸۷,۴۸۱	-	۸۷,۴۸۱	-	-	۱۴۰۰
۹,۲۲۱,۵۸۹	-	۹,۲۲۱,۵۸۹	۱۳۱,۳۷	-	۱۳۱,۳۷	-	-	سنوات قبل از ۱۴۰۰
۱۸,۸۱۱,۷۰۳	-	۱۸,۸۱۱,۷۰۳	۲۲,۳۹۶,۴۸۵	۵,۸۳۵,۸۴۰	۱۶,۵۴۴,۸۵۷	-	-	گروه
۷,۵۹۶,۵۱۰	-	۷,۵۹۶,۵۱۰	۸,۷۷۱,۹۷۴	-	۸,۷۷۱,۹۷۴	-	-	شرکت‌های فرعی - متعلق به منابع قاقد حق گنترل
۲۱,۴۰۷,۷۱۳	-	۲۱,۴۰۷,۷۱۳	۲۱,۱۶۶,۴۰۹	۵,۸۳۵,۸۴۰	۱۶,۵۴۴,۸۵۷	-	-	

- ۳۵- سود تفیضی هر سهم مصوب مجمع در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶,۷۵۲ ریال و در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴,۷۲۰ ریال بوده است.

- ۳۵- گردش سرفصل فوق به شرح ذیر می‌باشد:

شرکت		گروه		مانده در ابتدای سال
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام مصوب
۵,۵۳۲,۷۲۴	۱۸,۸۱۱,۷۰۳	۷,۵۹۶,۵۱۰	۲۱,۱۶۶,۴۰۹	مانده در ابتدای سال
۱۶,۷۷۷,۸۱۸	۲۲,۳۹۶,۴۸۵	۲۲,۳۹۶,۴۸۵	۲۲,۳۹۶,۴۸۵	سود سهام پرداخت شده طی سال
(۷,۴۴۹,۳۴۹)	(۷,۵۱۹,۳۸۷)	(۱۰,۴۹۹,۷۰۰)	(۸,۷۷۱,۹۷۴)	سود سهام شرکت‌های گروه
-	(۱۰,۴۱۹,۴۶۷)	-	(۱۰,۴۱۹,۴۶۷)	تها تو سود سهام شرکت‌های گروه
-	(۹,۲۲۱,۵۸۹)	-	(۹,۲۲۱,۵۸۹)	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۱۸,۸۱۱,۷۰۳	۲۲,۳۹۶,۴۸۵	۲۱,۱۶۶,۴۰۹	۲۱,۱۶۶,۴۰۹	مانده در پایان سال

- ۳۵-۲-۱- سود سهام پرداختنی شامل بدھی سود سهام گروه به اشخاص وابسته به مبلغ ۲۶,۱۴,۷۶۱ میلیون ریال و بدھی سود سهام شرکت اصلی به اشخاص وابسته به مبلغ ۲۱,۰۷۴,۵۹۷ میلیون ریال، عمدها مریوط به سهامداران عمده می‌باشد

- ۳۶- پیش دریافت‌ها

گروه				پیش دریافت از مشتریان
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان
۲۱,۰۷۴	۲۵,۱۴۴	۲۱,۰۷۴	۲۵,۱۴۴	

۳۷- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲.۹۸۱.۹۰۶	۱۲.۰۳۷.۹۶۹	۲۲.۵۹۱.۵۶۶	۲۲.۹۱۸.۱۳۴	سود خالص
-	-	۹.۴۴۹.۳۷۷	۸.۷۷۴.۵۶۶	تعدیلات
-	-	۱۰.۱۹.۴۴۰	۱۷.۱۶.۵۶۲	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	(۷۶.۹۴)	(۱۳.۹۱)	هزینه های مالی
(۲۲.۳۱۲)	(۱۷۱)	(۲۲.۷۱۲)	(۱۷۱)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴.۸۰۰	۵.۷۷۲	۱.۱۲۱.۶۲۱	۱.۷۰۷.۱۲۴	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱.۳۲۵	۱.۵۳۶	۷۷۱.۸۲۲	۱.۷۶۱.۷۵۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای باند خدمت کارکنان
(۳۸.۸۹۷)	(۶.۰۴۹)	(۱.۷۷۰)	(۱۶۳.۷۶۲)	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۹۸.۷۸۷)	(۱۷.۹۵۱)	سود حاصل از مایع اوراق بهادر و سپرده های سرمایه گذاری بالکنی
-	-	(۱۸.۷۰۹)	(۱۵.۷۶۱)	(سود) تسعمیل دارایی ها و بدنه های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۹۴.۹.۴۷۷	۱۱.۹۴۷.۰۸۷	۵۰.۱۷۷.۲۲۷	۵۰.۶۲۴.۷۲۱	سود حاصل از سود شرکتهای وابسته
(۲۱.۶۳۶.۷۶۰)	(۷.۹۴۷.۵۵۹)	(۹۹.۷۷۶.۹۳۴)	(۲۷.۱۴۲.۶۵۷)	(الف) افزایش در دارایی های عملیاتی
-	-	(۱۰.۱۵۰.۵۶۵)	(۲۳.۵۸۰.۵۳۱)	(الف) موجودی مواد و کالا
۱.۰۷۱	-	(۱۰۵.۳۰.۷۸۵)	(۳.۳۷۷.۹۸۸)	کاهش (الف) پیش برداخت های عملیاتی
(۱۰۱.۰۴۹)	۷۱۹.۰۷۶	۲۹.۳۱۸.۵۰۴	۴۶.۷۰۱.۵۱۱	افزایش (کاهش) پیش برداخت های عملیاتی
-	-	۱۵۵.۹۳۹	۳۹.۵۶۰	افزایش پیش برداخت های عملیاتی
-	-	۶۰.۳۴۹	(۲۱.۹۹۶)	کاهش (الف) سایر دارایی ها
۲.۱۷۰.۱۶۷	۹.۷۷۰.۸۰۷	۱۰.۵۴۹.۲۲۰	۲۲.۲۴۶.۶۳۱	نقد حاصل از عملیات

۳۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۹۷۵.۷۲۵	-	-	-	مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر
-	۴.۳۹۱.۵۱۶	-	۴.۳۹۱.۵۱۶	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	-	۴۶۸.۰۸۸	۴۲.۰۰۰	تحصیل دارایی ثابت از محل مطالبات
۲.۹۷۵.۷۲۵	۴.۳۹۱.۵۱۶	۴۶۸.۰۸۸	۴۲.۰۰۰	

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حين مذاکره کردن بازده ذینفعان از طرق پیشنهادی تعامل بدھی و سرمایه، قادر به تناوب فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۱ بدن تغییر پالن مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه شرکت را مشش ماه بکار بروزی می کند. به عنوان یخشی از این بروزی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدلظر قرار می دهد.

۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	جمع بدھی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نقد
۱۸۶.۰۴۶.۹۹۵	۲۵۵.۹۷۵.۹۹۲	خالص بدھی
(۱۰.۰۷۱.۹۳۱)	(۸.۵۵۰.۵۷)	حقوق مالکانه
۱۷۶.۷۷۵.۰۲۲	۲۴۷.۹۲۱.۷۸۵	
۲۲.۵۰۸.۹۹۸	۲۹.۳۶۴.۰۲۶	
۲۹۶٪	۸۱۹٪	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

طبق مطالعات و بروزی های صورت گرفته و مقایسه انجام شده با متوسط صنعت دارو، نسبت اهرمی مطلوب شرکت در بازه ۲۵۰ تا ۴۰۰ درصد هدف گذاری شده است.

- ۳۹-۲ - اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات گروه از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت اوراق بهادار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی) می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک گروه که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد. گروه به دنبال حداقل کردن انواع این ریسک‌ها از طریق تحلیل‌های بنیادی و تکنیکال است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بروزی می‌شود.

- ۳۹-۳ - ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی (شرکتهای تابعه) قرار می‌دهد. شرکتهای تابعه به منظور مدیریت گردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد مشروحه را بکار می‌گیرند: مدیریت اخت تمهیلات ارزی و ایجاد تهدید ارزی خارجی و داخلی، محاسبه تغییرات نرخ ارز بر پایی تمام شده محصولات تولیدی و ارائه مستندات جهت اخذ مجوز افزایش قیمت محصولات تولیدی از وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده.

- ۳۹-۴ - مدیریت ریسک ارز

شرکت اصلی فاقد معاملات با ارز می‌باشد. گروه معاملاتی را به ارز انجام می‌دهند که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق کاهش واردات مواد اولیه و افزایش صادرات (به منظور ایجاد بدبختی‌های ارزی ناشی از واردات جهت مصون سازی) مدیریت می‌شوند. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی گروه در یادداشت ۴۰ ارائه شده است.

- ۳۹-۵ - تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض واحد ریسک پولی بورو، دلار، یوان و روپیه قرار دارد. با توجه به وارداتی بودن بعضی عمدت ای از مواد اولیه، قطعات، ماشین‌آلات جدید و همچنین دانش فنی، هرگونه شرایط محدود گشته از قبیل تحریم‌های بین‌المللی یا تغییر در قوانین و مقررات بین‌المللی می‌تواند باعث کاهش فعالیت‌های تولیدی و عملیاتی شرکتهای تابعه شود و نهایتاً کاهش سودآوری شرکت‌ها را به دنبال داشته باشد. با توجه به اینکه حدود نیمی از مواد اولیه مصرفی شرکت‌های تابعه خارجی بوده و با ارز معاملاتی و در برخی موارد خاص به صورت ارز آزاد خریداری می‌گردد لذا می‌توان نتیجه گرفت که نوسانات ارزی می‌تواند تأثیر قابل توجهی در سود عملیاتی شرکت‌های تابعه داشته باشد. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی در یادداشت ۴۰ ارائه شده است.

- ۳۹-۶ - ریسک سایر قیمت‌ها

گروه در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود. همچنین گروه صرفاً به لحاظ بازارگردانی اقدام به مبادله سهام می‌نماید.

- ۳۹-۷ - تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

با توجه به اینکه سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود، تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در بیان سال تعیین نمی‌گردد.

- ۳۹-۸ - مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود. گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری بالایی داشته باشد. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، را کاهش دهد. گروه تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که وتبه اعتباری بالایی داشته باشد. گروه به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با مشتریان عده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری گروه و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر تأثیرات شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بروزی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. در این‌تئی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متعدد و مناطق جغرافیایی گستردۀ شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین گروه هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های ارزیابی اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. به غیر شرکت توزیع دارویخن، بزرگترین شرکت گروه، گروه آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

شرکت دارویخن، (سهامی، عام)
بادداشت های توضیحی صور تعییی مالی
سال مالی، منتهی به ۱۴۰۲

۱۴۰۲ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجهه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین گرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کالی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بن ۱۵ سال	بن ۱۲ تا ۳ ماه	کمتر از ۳ ماه	عنده مطالبه	۱۴۰۲
۱۷۶.۰۲.۲۷		۷۸.۵۵۶.۱۸۵	۳۹.۰۶۶.۶۵۵	۸.۳۷۹.۳۹۷	برداختن های تجاري
۱۰.۰۴.۴۸۲		۳.۸۶۲.۰۷۳	۳.۰۲۴.۹۸۶	۳.۱۱۷.۴۲۲	سایر برداختن ها
۷۶.۵۸۷.۹۵۷		۵۷.۷۷۴.۰۰۴	۱۵.۳۱۵.۸۵۷	۱.۵۹۸.۰۹۱	تسهیلات مالی
۹.۷۷.۷۹۸۷		۷.۹۱۸.۹۹۲	۱.۱۲۵.۹۲۴	۶۵۳.۰۷۱	مالات برداختنی
۳۱.۱۶۶.۴۰۹		۱۴.۰۴۲.۴۲۲	۱۱.۰۸۲.۵۱۶	۶.۰۴۱.۴۶۱	سود سهام برداختنی
۷۵۱.۴۴۷		۷۵۱.۴۴۷	-		پشن در بالتها
۷۵۱.۹۲۰.۴۰۹	-	۱۶۷.۱۰۵.۱۷۸	۹۹.۹۲۵.۹۷۸	۱۹.۸۸۹.۴۴۳	

۱۴۰۲ - وضعیت ارزی

۱۴۰۲ - داراییها و بدهیهای بولی ارزی در یک سال به شرح زیر است:

گروه:	بادداشت	دلار	یورو	گردن	یوان	لیر	روابه
موجودی نقد	۲۲	۷۰۷.۷۷۹	۸۸۱.۲۲۵	-	۷.۰۴۰.۷۵	۲.۳۹۵	۱۴۰۲-۱
در بالاتنی های تجاري و غیرتجاري	۱۹	۸۱.۰۷۴	۱۱۲.۵۵۴	۱۴۸.۰۷۵	-	-	۱۴۰۲-۲
جمع داراییها بولی ارزی	۴۲	۷۸۹.۵۲۲	۹۹۳.۸۷۶	۱۴۸.۰۷۵	۷.۰۴۰.۷۵	۲.۳۹۵	۱۴۰۲-۳
برداختن های تجاري و غیرتجاري	۴۲	(۱۹۰.۰۳۰)	(۱۹۰.۰۳۰)	(۱۴۸.۰۷۵)	(۱۰۱.۰۰۵)	۲.۳۹۵	۱۴۰۲-۴
جمع بدهیهای بولی ارزی							
خالص داراییها (بدھن های) بولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
مادل ریالی خالص داراییها (بدھن های) بولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
خالص داراییها (بدھن های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
مادل ریالی خالص داراییها (بدھن های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							

۱۴۰۲ - تهدیات ارزی شرکتهای گروه به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ابنا نشده	ابنا نشده
۳.۱۰۵.۵۶۶	۶.۹۲۸.۰۹۱
۱۳۹.۵۱۴.۹۹۷	۲۱۷.۰۱۷.۴۱۲
۵۴.۵۲۲.۵۳۶	۷۰.۰۷۸.۰۵۴
۵۵۸.۰۵۱	۱۰.۳۵۰
۷۵۹.۵۸۹	۵۰.۰۰۰

تهدیات ارزی اینا نشده مربوط به شرکتهای فرعی کارخانجات دارویخن و داروسازی ابوریحان می باشد که در تاریخ صورت وضعيت مالی به دلیل بیش بودن تحریم ها و عدم ارسال محموله و افزایش قیمت جهانی، کسر تخلیه اختلاف وزن در توزین محموله وارداتی، مابه التفاوت لرخ ارز ترجیعی و نیماهی و مشکلات گمرکی می باشد که بعد از پیگیری های لازم رفع تهدید خواهد شد در این رابطه میزان تهدیات ارزی سر رسید شده وارداتی در تاریخ تهیه این گزارش شامل ۹۷۸.۸۷۶ یورو و ۷۷۸.۸۱۶ دلار و ۳۲.۸۸۸.۰۳۴ یوان چین میباشد.

۱۴۰۲ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر برداختها طی سال به شرح زیر است:

گروه	دلاور	یورو	روابه	یوان
خرید مواد اولیه و اولازم بدهک	۱۴۰۲-۱	۱۵۰.۱۶۹۳	۲۲۷.۵۶۷.۱۲۶	
		-	۲۹۲۸.۳۸۴	
		-	۲۴.۱۸۴.۷۰۰	
		-	۱۹.۹۰۵.۷۸۴	

شرکت دارویخت، (سهامی عام)
نادداشت های توافقی صورت نهاده مالی
سال مالی، منتهی به ۲۹ آفست ۱۴۰۲

-۴۱ معاملات با اشخاص وابسته

-۴۱-۱ معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شوع	شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و مواد اولیه	فروش کالا	خرید خدمات	پاداش تزویج فروش امروزش خدمات مواد اولیه	تفصیلین دریافتی	تفصیلین اعطایی
شرکت اصل و نهایی	سرمایه گذاری دارویخت تامین	عضو مشترک هیات مدیره	-	۶	-	۲۹.۷۰۲	۱۸.۳۲۶	-
جمع						۳۹.۷۰۲	۱۸.۳۲۶	-
بیمارستان های تضمین اجتماعی	سازمان اشخاص وابسته	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷۵۲.۷۵۱	-	۷۶۰	-	-
داروسازی زهراوی	شرکت های وابسته	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷۵۰.۷۰۵۱	-	۲۷.۰۳۹	۱۹۹.۷۰-	۵.۹۳۵.۷۰۴
توافقی دارو		عضو مشترک هیات مدیره	-	۷۵۲.۷۵۱	-	۷۶۰	-	-
جمع				۷۵۲.۷۵۱	۷۵۰.۷۰۵۱	۷۶۰	۱۹۹.۷۰-	۵.۹۳۵.۷۰۴
الشیوه تیک سازی		عضو مشترک هیات مدیره	-	۷۵۹.۵۱۱	-	۷۲	-	-
ازون		عضو مشترک هیات مدیره	-	۷۵۲۵.۲۲۲	-	۷۲	-	-
پارس دارو		عضو مشترک هیات مدیره	-	۵۰۰۲۲.۳۴۱	-	۷۲۳	-	۷.۹۷۵.۷۰۰
پخشی هجرت		عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۷۱.۷۸۵.۷۷۶	۷۲	-	۱۷.۴۶۶.۵۰۰
توفيق دارو		عضو مشترک هیات مدیره	-	۷۴۷.۸۱۷	۷۲۲	-	۷.۵۰۹	۱.۴۳۰.۰۰۰
تولید مواد اولیه داروی پخش		عضو مشترک هیات مدیره	-	۴.۵۵۹.۱۱۱	-	۳۵.۰۹۸	-	-
داروسازی دانا		عضو مشترک هیات مدیره	-	۵.۴۱۷.۳۱۱	-	-	-	-
داروسازی شهید قاضی		عضو مشترک هیات مدیره	-	۴.۵۴۹.۸۰۷	۱۱.۷۹۶	۷۲	۵.۹۱۹	-
داروسازی فارابی		عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۰.۸۱۹.۰۹۸	-	۷۵۹	-	۷.۷۰۳.۰۰۰
ره آورده تامین		عضو مشترک هیات مدیره	-	۷۹۹.۱۴۲	-	۷۲	-	-
زلاتین کیسول		عضو مشترک هیات مدیره	-	۱.۷۵۰.۳۴۷	-	۷۲۲	-	-
شبیه دارویی داروی پخش		عضو مشترک هیات مدیره	-	۲.۸۲۱.۴۷۵	-	۷۲۲	-	۱.۱۹۷.۷۰۰
شیمیابی ره آورده تامین		عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۱۹.۰۰۵	-	-	-	-
شورین دارو		عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۷۲	-	-
کاسپین تامین		عضو مشترک هیات مدیره	-	۴.۲۹۷.۷۷۵	۷۰۱۷	-	۱۷۰	۹.۳۳۳.۵۰۰
گلریارس		عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	۱.۷۷۱	-
جمع			۷۰۰۰۸	۷۱.۸۰۰.۸۸۹	۲۲	۲۲	۲۹.۸۷۹.۵۹۷	۱۹.۹۷۳.۱۰۶
آزان تامین		سامان	-	-	۱.۷۳۵	-	-	-
پتروشیمی پندرا امام خمینی		سامان	-	۱۹۷.۰۱۰	-	-	-	-
پتروشیمی شازلداراک		سامان	-	۲۰۰.۴۴۶	-	-	-	-
پخشی البرز		سامان	-	-	۵۷۵.۳۸۸	-	-	-
کاران البرز		سامان	-	۱۲۲.۸۹۸	-	-	-	-
کارو تامین		سامان	-	-	۷۸۸.۷۷۷	-	-	-
کارگزاری بیمه تامین ایندھ		سامان	-	-	۷.۹۷۷	-	-	-
جمع			۵۷۰.۸۵۹	۵۷۵.۳۸۸	۴۹۳.۰۱۹	۲۲	۲۹.۸۷۹.۵۹۷	۱۹.۹۷۳.۱۰۶
جمع کل			۵۱.۰۶۹.۵۷۱	-	-	-	۱۱۹.۷۰۴	۴۹.۸۰۰.۵۹۵

(جایلیلیتیکس پرینٹز)

مورد نظر این اسما و ایشان را می‌توان در اینجا آوردن:

نام اشخاص وابسته	نوع و اسنگی	خدمات دریافت شده
سایر اشخاص وابسته	سرمایه گذاری دارویی تأمین	سهامدار اصل - سهام هیئت مدیره
بادداشت تنشی	سرمایه گذاری دارویی تأمین	مشغول مامور شده

ପ୍ରକାଶିତ

ماده حسنهای بهتر استعما و است شرکت اصلی
(حاله ملطفه، بالا)

-1-

شرکت داروی پشت (اسلام، عالم)

پادهشت های توضیحی صورتیابی مالد
سال مالی متنبی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(صیاغه به میلیون ریال)

شماره	نام اشخاص وابسته	شرح
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
خالص	در دارالتنی های تجاری	
بدھی	سازمان برداشتی سردهم	
طلب	سازمان برداشتی سردهم	
۱۴۰۲۱۵۷۸	۲۸۷۷۷۵۶۰	-
-	-	جمع نقل از منعنه قبل
(۱۴۰۲۱۵۷۸)	۷۸,۷۷۷۵۹۵	
۱۱۵۷۱	۳۲,۳۴۴	-
(۱۵,۳۷۸,۵۶۶)	۳۲,۳۴۴	-
(۰,۸۳۵,۰۴۰)	-	-
(۰,۸۳۵,۰۴۰)	-	شرکت سروایه گذاری ایران
(۱۴۰۲۱۵۷۸)	۱۱۵۷۱	-
(۱۱۰,۷۴۴,۵۶۱)	۱۱۵۷۱	-
(۱۱۰,۷۴۴,۵۶۱)	۱۱۵۷۱	-
۵۰-۰۵۹۴	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۵۹۴
۷,۷۵۲	۱۷۸۲۱	-
-	-	-
۵۰-۰۵۹۵	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۵۹۵
۴۸۵۶۸	-	-
۱۱۵۷۸	-	داروسازی فراز
۱۱۵۷۹	-	داروسازی پارس دارو
۱۱۵۷۱	۲۸۲,۱۱۶	-
۱۱۵۷۲	۱۰,۶۸۸	داروسازی شهید قاسمی
-	-	شبیه داروی پشت
۱۱۵۷۳	۱۰,۶۸۸	تولید مواد اویله داروی پشت
۱۱۵۷۴	-	داروسازی کاسپین تامین
۱۱۵۷۵	۲۷,۳۱۲	-
۱۱۵۷۶	۲۷,۳۱۲	پشت هجرت
۱۱۵۷۷	۲۷,۳۱۲	ره اوزد تامین
۱۱۵۷۸	۲۷,۳۱۲	-
۱۱۵۷۹	۱۶	زلازن کرسول
-	-	-
۱۱۵۷۱	۵۰-۰۵۹۸۳	جمع
(۱۴۰۲۱۵۷۸)	۵۰-۰۵۹۸۳	
۱۱۵۷۱	-	کسترین پارکی داروی پشت (در حال تعمیم)
-	-	داروی پشت آذربایجان باگو
(۱۱۵۷۸)	-	اکسیر فارما مانند
۸۰۳	۸۰۳	منطقی بازارگرانی صبا کستر نفت و گاز تامن
۱۱۵۷۸	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تامن
(۱۱۵۷۸)	-	-
(۱۱۵۷۸)	۱۷۲,۵۶۱	جمع
۱۱۵۷۸	۱۷۲,۵۶۱	جمع کل
(۱۱۰,۷۴۴,۵۶۱)	۱۱۵۷۸	(۱۱۰,۷۴۴,۵۶۱)
۱۱۰,۷۴۴,۵۶۱	۱۱۵۷۸	۱۱۰,۷۴۴,۵۶۱
۱۱۰,۷۴۴,۵۶۱	۱۱۵۷۸	۱۱۰,۷۴۴,۵۶۱

-۴۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی
-۴۲-۱ مخارج تکمیل طرح ها:

با توجه به بادداشت ۱۳-۴ مبلغ ۲.۵۶۸,۷۷۵ میلیون ریال باست تکمیل طرح های در دست اجرای شرکتهای تابعه برآورد گردیده است.

-۴۲-۲ تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

گروه	۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۷,۳۹۱	۲۸۲,۲۲۶	کارخانجات دارویخش-خرید دستگاه آب مفطر سازو چیلر جذب و مخازن استیل و لامینار و مخارج پیش طراحی و پالت فرآور و لیفتراک بر قبی
۲۴,۴۲۶	۱۵۰,۴۸۷	پخش دارویی اکسیر-خرید کامپولن و انانک و پیچجال مربوطه و خرید دیزل ژنراتور و مخارج اجرای بروزه کرمان
۱۸,۴۰۷	۱۸,۴۰۷	توزیع دارویخش-خرید دوربین مدار بسته مراکز
۲۹۰,۲۲۴	۵۵۱,۱۱۳	

-۴۲-۳ تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

گروه	۱۴۰۱	۱۴۰۲	تفصیل وام شرکتهای گروه
میلیون ریال	میلیون ریال		کارخانجات دارویخش
۱۸,۸۸۹,۱۳۰	۶۶,۶۶۶,۹۷۸		داروسازی اکسیر
۳,۱۷۴,۱۶۰	۳,۱۷۴,۱۶۱		پخش دارویی اکسیر
۱۳,۵۴۴,۶۵۵	۱۱,۲۷۴,۷۰۱		لایراتوارهای رازگ
۲۲,۷۷۴,۴۳۰	۲۳,۷۷۸,۱۴۳		توزیع دارویخش
۴۸,۹۲۲,۶۵۳	۵۰,۰۸۲,۴۴۳		زاگرس فارمد بارس
۱۵,۰۷۸,۹۳۴	۱۵,۲۳,۱۰۹		داروسازی ابوریحان
۹,۴۵۵,۴۴۱	۱۶,۹۵۶,۱۶۲		
۱۲۷,۷۹۹,۱۰۳	۱۷۲,۴۵۵,۷۴۶		

-۴۲-۴ طی نامه ارسالی از سوی رئیس امور سلامت و رفاه اجتماعی (زیرنظر سازمان برنامه و بودجه کل کشور) به شماره ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ به وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی در راستای اجرای طرح دارویار شرکتهای زنجیره‌ی تامین دارو اعم از وارد کننده، تولید کننده و پخش دارو و داروخانه‌ها با عرضه اقلام دارویی موجود در اینبار خود و تامین شده با نرخ ارز ترجیحی با قیمت‌های جدید سود غیرقانونی تحصیل نموده آند در همین راستا وزارت بهداشت را با هماهنگی سازمان حسابرسی ملزم به حسابرسی عملکرد این شرکتها نموده است و وزارت بهداشت نیز طی نامه شماره ۹/۳/۱۶۵ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ مورخ ۶۵۵/۲۳۲۵۲ طی نامه ارسالی از جانب این شرکتها نموده است و وزارت بهداشت طی نامه شماره ۹/۳/۱۶۵ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ مورخ ۶۵۵/۲۳۲۵۲ پاسخ ارسالی از جانب اشخاص مذکور را کافی به مقدار ندانسته و ضمن اشاره به پیگیریهای دیوان محاسبات، سازمان بازرسی و کمیسیون اصل ۹۰ مجلس شورای اسلامی درخصوص محاسبه مابه التفاوت صدرالاشاره، اعلام داشته است که موضوع توسط اداره کل حقوقی، املاک و تنظیم مقررات وزارت بهداشت طی نامه ارجاع قضایی ارجاع داده شده و بروزنه در شعبه ۱۲ بازپرسی دادرسای عمومی انقلاب تاریخی ۲۲ جوانم اقتصادی در حال رسیدگی می باشد که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است. در این رابطه شرکت پخش دارویی اکسیر (شرکت فرعی) حسب مفاد قراردادهای فی مابین با شرکت‌های تامین کننده، آن بخش از مبالغ ایجاد شده از محل مابه التفاوت مذکور را که بر عهده شرکت مذکور نموده در حسابهای آنها منظور و مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال نیز در صورتهای مالی بعنوان سهم شرکت پخش دارویی اکسیر(شرکت فرعی) از حسابها منظور شده است. لذا به اعتقاد مدیریت آن شرکت ذخایر موجود در دفاتر جهت پوشش تعهدات مرتبه با موضوع فوق کافی می باشد.

-۴۲-۵ طی سال ۱۴۰۲، اداره کل حقوقی و تنظیم مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، دعوى حقوقی علیه شرکت داروسازی ابوریحان(شرکت فرعی) مبنی بر تعیین مابه التفاوت نرخ ارز ترجیحی و نیماتی بابت باقیمانده مواد اولیه و محصولات در زمان لیخت گلزاری محصولات توسط سازمان غذا و دارو براساس نرخ ارز نیماتی مطرح نموده که در جریان رسیدگی می باشد و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغی از این بابت به شرکت اعلام نگردیده و موضوع توسط واحد حقوقی شرکت مذکور در حال پیگیری است.

-۴۳ رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تبدیل در اقلام صورتهای مالی نبوده، رخ نداده است .

-۴۴ سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۸,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱,۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.