



شرکت داروپخت (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت داروپخش (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۵۰

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت داروپخش (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت داروپخش (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۵ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهییه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهییه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت داروپخش (سهامی عام)

برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشاهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت داروپخش (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های بالهیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بالهیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بالهیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بالهیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.



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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۶-۱ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی سالانه بطور کامل (عمدتاً سهامداران عمدہ).

۶-۲ - مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر معرفی نماینده شخص حقوقی هیئت مدیره جهت انجام وظایف مدیریت درخصوص یک عضو هیئت مدیره (داروسازی ابوریحان) در نیمه دوم سال مورد گزارش.

۶-۳ - مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۸ اساسنامه درخصوص اداره شدن عملیات اجرایی شرکت توسط سرپرست (تعیین سرپرست به جای مدیرعامل از تاریخ ۱۴۰۰/۷/۴).

۶-۴ - مفاد تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه درخصوص معرفی نماینده شخص حقوقی به سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور تایید صلاحیت اعضای حقیقی هیئت مدیره در موعد مقرر (ظرف مهلت ۱۵ روز پس از انتخاب).

۶-۵ - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۴/۲۰ اصحاب سهام، درخصوص بندهای ۹ و ۱۰ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

الف - تعیین تکلیف وضعیت ساختمان شرکت واقع در خیابان شهید احمد قصیر که در اختیار سازمان تامین اجتماعی میباشد (موضوع یادداشت توضیحی ۱۳-۲ صورتهای مالی).

ب - تعیین تکلیف وضعیت تعداد ۲۰ واحد آپارتمان اداری خریداری شده توسط شرکت توزیع داروپخش (شرکت فرعی) در سال‌های قبل (یادداشت توضیحی ۱۹-۱-۲ صورتهای مالی).

پ - تعیین تکلیف توافقنامه منعقده فیما بین شرکت داروپخش، شرکت داروسازی اکسیر (شرکت فرعی) و سرمایه‌گذار ثالث درخصوص تعیین وضعیت سهامداری و مطالبه حقوق ناشی از آن در شرکت محله اکسیر فارما.

ت - پیگیری موثر موضوع و حل و فصل مطالبات شرکت کارخانجات داروپخش (شرکت فرعی) از بانک پاسارگاد (یادداشت توضیحی ۱۹-۱-۳).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت داروپخش (سهامی عام)

۷ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۲-۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت 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. مضافاً 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.

۸ - گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت داروپخش (سهامی عام) که به 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 بالهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۹ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است.
- ۹-۱ - مفاد ماده ۵ دستورالعمل انصباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار درخصوص پرداخت سود مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی.
- ۹-۲ - مفاد بند ۳ ماده ۶ دستورالعمل انصباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص حداقل درصد سهام شناور (۲۵ درصد).
- ۹-۳ - مفاد بند ۱۰ ماده ۲۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار، در خصوص ثبت اساسنامه منطبق با اساسنامه نمونه بورس در اداره ثبت شرکت‌ها.
- ۹-۴ - مفاد بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، در خصوص انتشار صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده سال مالی ۱۳۹۹ حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه.
- ۹-۵ - مفاد بند ۲ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، در خصوص انتشار گزارش هیئت مدیره به مجتمع و اظهارنظر حسابرس در مورد آن، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت داروپخش (سهامی عام)

- ۹-۶ مفاد بندهای ۳ و ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، در خصوص انتشار صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دورهای ۶ ماهه حسابرسی شده و ۹ ماهه حسابرسی نشده در موعد مقرر.
- ۹-۷ مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۴/۲۰ حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها و افشای آن حداکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
- ۱۰- دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار و فرابورس ایران، در برخی از موارد از جمله مفاد ماده ۶، ۱۵، ۴۲ و ۴۳ به ترتیب شامل پرداخت به موقع سود سهام، تشکیل کمیته انتصابات حداقل از سه عضو هیئت مدیره با توجه به استعفای مدیرعامل از تاریخ ۱۴۰۰/۷/۴ و عدم تعیین جایگزین برای ایشان، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه‌های حاکمیت شرکتی در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و درج گزارش هیئت مدیره در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت، مراعات نگردیده است.
- ۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پوششی، آینه‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربطری و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد بالهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۴۰۱ تیر

علی‌محمد‌الله‌سعدي

اسحاق نوری

بسم الله تعالى



سازمان:

سفاره:

بیوست:

شوكت داروپخش (سهامي عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

با احترام
به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت داروپخش(سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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 جداگانه شرکت داروپخش(سهامی عام)

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

ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

اعضاي هيات مدیره	نام نماینده انسخاون حقوقی	سمت	امضا
شرکت کارخانجات داروپخش	محمدحسین قهرمانی	رئيس هيات مدیره- غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	محمد ابوبی اردکان	نایب رئيس هيات مدیره- غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	محمدامین الله داد	عضو هيات مدیره- غیر موظف	
شرکت داروسازی ابوریحان	-	-	
شرکت داروسازی اکسیر	-	-	

شرکت دارو بخش (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶,۸۴۳,۷۹۵	۱۵۳,۷۸۹,۰۶۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶۱,۵۰۳,۴۸۴)	(۱۰,۵۹۷,۹۲۵)	۶	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۲۵,۳۴۰,۳۱۱	۴۷,۱۹۱,۱۲۸		سود ناخالص
(۴,۷۰۷,۸۲۲)	(۸,۱۷۸,۹۴۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۶۶,۸۳۹	۴۴۶,۲۶۴	۸	سایر درآمدها
(۱۲۲,۷۲۶)	(۳۲۷,۲۰۰)	۹	سایر هزینه ها
(۸۶,۳۷۷)	۱۵۲,۶۹۵	۱۷-۱	سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
۲۰,۵۹۱,۲۷۸	۲۹,۲۸۴,۹۴۲		سود عملیاتی
(۴,۴۱۳,۵۷۷)	(۷,۵۸۸,۱۴۲)	۱۰	هزینه های مالی
۶۶۳,۲۸۹	۴۹۶,۸۶۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶,۹۴۰,۸۹۱	۳۲,۱۹۲,۵۵۷		سود قبل از مالیات
(۳,۰۶۷,۸۷۷)	(۵,۲۴۵,۸۵۷)		هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۸۷۳,۰۷۷	۲۶,۹۴۷,۸۱۰		سود خالص
			قابل انتساب به
۹,۶۳۷,۵۱۸	۱۹,۲۰۵,۵۴۴	۱۲	مالکان شرکت اصلی
۴,۲۲۵,۴۲۶	۷,۷۴۲,۲۶۶	۱۲	منافع فاقد حق کنترل
۱۳,۸۷۳,۰۷۷	۲۶,۹۴۷,۸۱۰		سود پایه هر سهم
۴,۶۷۹	۸,۷۹۲		عملیاتی (ریال)
(۸۲۱)	(۱,۵۵۹)		غیرعملیاتی (ریال)
۳,۸۵۸	۷,۲۲۲	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

بادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت دارویخ (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

بادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیرجاری		
دارایی های ثابت مشهود		۵,۴۳۹,۴۷۰
سرقولی		۱۸۲,۲۲۸
دارایی های نامشهود		۹۵,۱۵۷
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته		۲۰۶,۲۶۹
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت		۶۱۲,۰۴۱
دربالتفنی های بلند مدت		۱۶۰,۶۷۴
سایر دارایی ها		۸۴,۳۲۵
جمع دارایی های غیرجاری		۵,۷۸۰,۲۶۴
دارایی های جاری		۷,۵۶۵,۳۰۸
بیش برداختها		۷,۰۴۲,۱۱
موجودی مواد و کالا		۲۲,۵۶۵,۷۵۵
دربالتفنی های تجاري و سایر دربالتفنی ها		۴۶,۰۵۱,۹۱۵
موجودی نقد		۳,۴۴۲,۲۲۷
جمع دارایی های جاری		۸۰,۶۱۲,۹۰۸
جمع دارایی ها		۸۶,۳۹۳,۱۷۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه		۸۴۰,۰۰۰
اندوفخته قانونی		۲۸۸,۱۸۵
سایر اندوفخته ها		۱,۵۳۱,۴۰۵
آثار معاملات سهام خزانه فرعی		(۲۷۸,۸۸۵)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		۱۱,۵۲۷
سود انتباشت		۱۱,۰۵۸,۳۲۳
سهام خزانه		(۱۵۷,۵۱۵)
صرف (کسر) سهام خزانه		-
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۱۲,۳۹۷,۰۴۰
منافع فاقد حق کنترل		۰,۶۸۲,۰۷۷
جمع حقوق مالکانه		۱۹,۰۷۹,۰۸۴
بدهی ها		
بدهی های غیرجاری		۲۰,۵۸۸
تسهیلات مالی بلند مدت		۱,۱۷۵,۰۳۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱,۱۹۵,۷۲۶
جمع بدهی های غیر جاری		۲۹,۷۵۹,۸۰۸
بدهی های جاری		۲,۸۶۲,۳۲۷
برداختنی های تجاري و سایر برداختنی ها		۲,۳۱۶,۶۰۹
مالیات برداختنی		۳۰,۰۴۶,۲۷۶
سود سهام برداختنی		۱۲۲,۲۴۲
تسهیلات مالی		۶۶,۱۱۸,۳۶۲
بیش دریافتها		۶۷,۳۱۴,۰۸۸
جمع بدهی های جاری		۸۶,۳۹۳,۱۷۲
جمع بدهی ها		۱۳۹,۹۲۶,۹۹۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		

بادداشت های توضیحی، پخش جدایی تا بدیر صورت های مالی است.

(۳)



شرکت دارویخش (سهامی عام)
صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		
۷۰,۵۶۸,۳۷۱	۹۰,۳۵,۲۳۹	۲۸
(۱۷,۷۰۲,۴۷۷)	(۲۰,۳۵,۹۱۰)	برداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۰,۱۶۴,۸۹۴	۵۰,۹۹۹,۳۲۹	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۷۵,۱۲۴	۱۲۷,۰۲۶	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱,۷۷۷,۸۲۱)	(۲۰,۷۹,۵۳۲)	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۵۰,۸۶۹)	(۶۵,۰۴۴)	برداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۱۴۰,۰۲۶	-	برداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
(۲۰۰,۷۲۹)	(۵۱,۹۵۷)	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۹۵,۷۴۳	-	برداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
(۱۵۷,۰۱۸)	-	برداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
۵۷۸,۳۷۵	۴۸۷,۹۸۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام و سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱,۲۱۲,۱۷۹)	(۱,۵۸۱,۵۲۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۷,۹۵۲,۷۱۵	۴,۴۱۷,۸۰۴	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
-	۱۶,۴۷۵	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۵۵,۴۲۶	۲۲۹,۶۲۸	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت
(۴۱۴,۹۸۸)	(۱۴۸,۹۷۸)	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
-	۱۸۵,۵۸۹	برداخت‌های نقدی بابت خرید سهام خزانه شرکت‌های فرعی
(۲۱۴,۱۲۶)	(۷۱,۰۰۲)	دریافت‌های نقدی بابت فروش سهام خزانه شرکت‌های فرعی
۵۵,۶۱۳	۶۷,۵۶۳	برداخت‌های نقدی بابت خرید سهام خزانه
۱۱,۵۲۷	۲۲۲,۳۱۵	دریافت‌های نقدی بابت مابه التفاوت بهای خرید با حقوق مالکانه تحصیل شده
-	(۳۴۰,۷۴۶)	برداخت‌های نقدی بابت مابه التفاوت بهای خرید با حقوق مالکانه تحصیل شده
۵۴,۲۲۷,۷۵۰	۷۷,۳۵۶,۴۸۲	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۴,۷۵۱,۵۸۴)	(۵۱,۶۲۱,۴۵۲)	برداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴,۰۵۲,۶۲۴)	(۷,۲۰۲,۹۳۹)	برداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۲۲۶,۱۱۶)	(۰,۲۱۱,۴۴۷)	برداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۴,۸۶۵,۶۰۳)	(۳,۴۴۶,۵۶۳)	برداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۲,۱۷۴,۷۲۵)	(۲,۸۴۸,۱۷۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
۱,۷۷۷,۹۸۰	۱,۵۶۹,۶۲۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۵۵۴,۶۹۱	۲,۴۴۲,۲۲۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱,۵۵۶	۲۰,۲۱۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۴۴۲,۲۲۷	۵,۰۲۲,۰۷۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۵,۱۵۱,۶۷۱	معاملات غیر نقدی
بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.		
(۵)		



شرکت دارویخش (سهامی عام)

صورت سود و زیان جدایانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۲۱۶,۳۲۶	۱۸,۸۹۸,۶۰۸	۵ درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری ها
(۶۲,۴۸۰)	(۱۳۶,۸۱۳)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۰,۱۵۳,۸۴۶	۱۸,۷۶۱,۷۹۵	۸ سود عملیاتی
۹,۱۲۶	۳۷,۶۰۴	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰,۱۶۲,۹۸۲	۱۸,۷۹۹,۳۹۹	۱۰ سود قبل از مالیات
-	(۲۸۲)	۱۱ هزینه مالیات بر درآمد - سال قبل
۱۰,۱۶۲,۹۸۲	۱۸,۷۹۹,۱۱۷	۱۲ سود پایه هر سهم
۴,۰۶۴	۷,۰۶۶	۱۳ عملیاتی - ریال
۴	۱۴	۱۴ غیرعملیاتی - ریال
۴,۰۶۸	۷,۰۸۰	۱۵ سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت داروی خش (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی حداکانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

بادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیرجاری		
داراییهای ثابت مشهود	۱۶,۰۳۹	۱۶,۵۹۷
داراییهای نامشهود	۲۰	۲۰
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۴,۸۰۴,۹۲۵	۲,۲۲۹,۰۸۳
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۲۲۲,۲۴۶	۲۲۲,۰۶۱
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	۵۱۱,۴۰۶	۴۹۹,۳۶۶
دريافتني های بلندمدت	۱,۶۹۱	۱,۵۷۵
جمع داراییهای غیر جاری	۵,۰۵۷,۴۳۷	۳,۹۸۸,۷۰۰
دارایی های جاری		
پيش پرداختها	۱,۰۳۱	۱۵۰
دريافتني های تجاري و سایر دريافتني ها	۲۲,۶۴۵,۲۸۶	۱۱,۸۲۹,۰۳۵
موجودي نقد	۲۸۸,۷۳۹	۴۵,۰۳۷
جمع دارایی های جاری	۲۲,۹۳۵,۰۵۶	۱۱,۸۷۵,۲۲۲
جمع دارایی ها	۲۹,۵۰۲,۴۹۳	۱۰,۸۶۲,۹۲۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۳,۵۵۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰
اندوخته قانوني	۲۵۵,۰۰۰	۸۴,۰۰۰
ساير اندوخته ها	۲۲۲,۳۱۵	-
سود انباشته	۱۹,۵۹۸,۴۰۶	۱۲,۳۴۷,۶۲۲
سهام خزانه	(۱۴۶,۴۷۸)	(۱۵۷,۴۷۸)
صرف (کسر) سهام خزانه	(۱۴,۴۲۷)	-
جمع حقوق مالکانه	۲۲,۵۷۴,۸۰۴	۱۲,۱۱۴,۱۴۵
بدهی ها		
بدهی های غیرجاری	۹,۸۵۱	۷,۳۸۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹,۸۵۱	۷,۳۸۲
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
پرداختني های تجاري و سایر پرداختني ها	۲۸۵,۱۰۴	۳۶۱,۶۰۸
سود سهام پرداختني	۵,۵۲۲,۷۳۴	۲,۳۷۹,۷۸۶
جمع بدهی های جاری	۵,۹۱۷,۸۲۸	۲,۷۴۱,۳۹۴
جمع بدهی ها	۵,۹۲۷,۶۸۹	۲,۷۴۸,۷۷۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۹,۵۰۲,۴۹۳	۱۰,۸۶۲,۹۲۲

بادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت داروی بخشش (سلامی، عام)

صورت بعضی از در حضور مالکانه جدا گردید

جمعیت کل	کسر سهام خزانه	سهام خزانه	سود اپارشن	ساختمان و خودجوہ	مسروچہ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۳۲۵۴۷۶	-	-	-	-	۸۴۰۰۰
۱۰۳۲۳۹۸۲	(۲۱۴,۱۲۶)	(۲۱۴,۱۲۶)	(۷۰,۱۴۰,۰۰۰)	۱۰,۱۶۲,۹۸۲	۸۴۰۰۰
۵۶۵۴۸	(۱,۰۳۵)	(۱,۰۳۵)	(۱۰,۳۴۷,۵۷۸)	-	۵۶۵۴۸
(۱,۰۳۵)	(۱,۰۳۵)	(۱,۰۳۵)	(۱۰,۳۴۷,۵۷۸)	-	(۷۰,۱۴۰,۰۰۰)
(۷,۱۴۰,۰۰۰)	(۷,۱۴۰,۰۰۰)	(۷,۱۴۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۴۷,۵۷۸)	-	۱۰,۱۶۲,۹۸۲
-	-	-	-	-	-
۱۸,۷۹۴,۱۱۷	۱۸,۷۹۴,۱۱۷	۱۸,۷۹۴,۱۱۷	۱۸,۷۹۴,۱۱۷	۱۸,۷۹۴,۱۱۷	۱۸,۷۹۴,۱۱۷
-	-	-	-	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۷),۰۰۰	(۷),۰۰۰	(۷),۰۰۰	(۷),۰۰۰	(۷),۰۰۰	(۷),۰۰۰
۸۱,۹۹۰	۸۱,۹۹۰	۸۱,۹۹۰	۸۱,۹۹۰	۸۱,۹۹۰	۸۱,۹۹۰
(۱۰,۵۲۷)	(۱۰,۵۲۷)	(۱۰,۵۲۷)	(۱۰,۵۲۷)	(۱۰,۵۲۷)	(۱۰,۵۲۷)
(۹,۳۸۰,۰۱۹)	(۹,۳۸۰,۰۱۹)	(۹,۳۸۰,۰۱۹)	(۹,۳۸۰,۰۱۹)	(۹,۳۸۰,۰۱۹)	(۹,۳۸۰,۰۱۹)
۲۳,۵۷۵,۰۰۰	(۱۰,۵۲۷)	(۱۰,۵۲۷)	(۱۰,۵۲۷)	(۱۰,۵۲۷)	۲۳,۵۷۵,۰۰۰

باید اشتباخی توضیحی همراه، بخش جداولی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت دارویخش (سهامی عام)

صورت حربان های نقدی، جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جريان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		
۲,۶۴۰,۴۸۲	۵,۷۲۵,۰۵۷	۳۸
-	(۲۸۲)	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۶۴۰,۴۸۲	۵,۷۲۴,۷۷۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۵,۳۵۲)	(۴۵۲)	جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۷۴,۸۹۵	۲۶۵,۹۷۶	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۵۳۰,۳۵۴)	(۶۸۵,۸۰۱)	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۹۵,۷۴۳	-	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۱۵۷,۰۱۸)	-	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۸,۸۲۸	۳۷,۶۱۵	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۳۱۲,۲۴۹)	(۲۸۲,۶۶۲)	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها
۲,۲۲۷,۲۲۳	۵,۴۴۲,۱۱۳	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی		
-	۱۶,۴۷۵	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۲۱۴,۱۲۶)	(۷۱,۰۰۲)	پرداخت‌های نقدی بابت خرید سهام خزانه
۵۵,۶۱۳	۶۷,۵۶۳	دریافت‌های نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۲,۳۲۶,۱۱۶)	(۵,۲۱۱,۴۴۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به سهامداران
(۲,۴۹۴,۶۲۹)	(۵,۱۹۸,۴۱۱)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱۶۷,۳۹۶)	۲۴۲,۷۰۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۱۲,۴۲۳	۴۵,۰۳۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۵,۰۳۷	۲۸۸,۷۳۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۲,۰۶۰,۵۶۴	معاملات غیر نقدی
	۳۹	

بادداشت‌های توضیعی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت داروپخش (سهامی عام) با شناسه ملی به شماره ۱۰۱۰۸۳۵۲۸۶ و شرکتهای فرعی آن است. شرکت داروپخش (سهامی عام) در تاریخ سیزدهم مهرماه ۱۳۴۴ با سرمایه ۲۵۰ ریال با عنوان بنگاه خیریه داروپخش تشکیل و تحت شماره ۱۳۴۵ در اداره ثبت شرکتها و علام غیرتجاری تهران به ثبت رسید. پس از پیروزی انقلاب شکوهمند اسلامی ایران شرکت در تاریخ ۱۳۵۹/۰۵/۰۴ به شماره ۳۸۱۰۹ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به صورت شرکت دولتی با سرمایه ۲۰۰ ریال به ثبت رسید و به استناد مصوبه مورخ ۱۳۷۱/۰۷/۲۶ مجلس شورای اسلامی مقرر گردید که شرکت سهام آن به سازمان تأمین اجتماعی انتقال یابد و بمحض مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵ نوع شرکت به سهامی عام تبدیل گردیده و متعاقباً در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵ با تصویب هیأت پذیرش سازمان بورس اوراق بهادار تهران در فهرست شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفت. در حال حاضر شرکت داروپخش (سهامی عام) جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین (سهامی عام) و واحد تجاری اصلی نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - خیابان ولی‌عصر - خیابان ناهید غربی - پلاک ۸۱ می‌باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت داروپخش (سهامی عام) طبق ماده (۲) اساسنامه عمدتاً عبارت است از تاسیس، تشکیل، مشارکت در سرمایه، خرید سهام، بازسازی، نوسازی و راه اندازی انواع شرکتها و مؤسسات در داخل یا خارج از کشور، فروش سهام، واگذاری یا معاوضه سهام شرکتها و یا انحلال آنها، آماده کردن شرکتها مورد سرمایه گذاری جهت ورود به سازمان بورس اوراق بهادار، تأمین خدمات مورد لزوم شرکتها یا انجام کلیه عملیات مجازی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق هدف شرکت لازم باشد. موضوع فعالیت شرکتها فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۱۷-۲ می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه			
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۹	۹	۳۸۱	۳۴۲	کارکنان رسمی (دائم)
۴	۲	۴,۳۸۵	۴,۵۸۹	کارکنان قراردادی (موقعت)
۱۳	۱۲	۴,۷۶۶	۴,۹۳۱	
-	-	۱۷۵	۱۷۰	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۳	۱۲	۴,۹۴۱	۵,۱۰۱	

عمده افزایش تعداد کارکنان بابت افزایش کارکنان شرکتها پخش گروه (۱۲ نفر) به علت افزایش حجم فروش و توسعه بازار بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند بشرح ذیل می‌باشد:

۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت‌های مالی جدایانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبیهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت‌های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت‌ها، استاندارد حسابداری ۴۱ افشاء منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۱-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی صورت‌های مالی تلفیقی و جدایانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. با وجود این، سرمایه گذاریهای سریع المعامله در صورت‌های مالی تلفیقی و جدایانه به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش منعکس شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۱-۲- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمعی اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقیق نیافته ناشی از معاملات فیفاپین است.

۱-۳- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۱-۴- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

گاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۳- سال مالی شرکتها فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می‌باید و به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد.

۳-۲-۵- 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 می‌شود.

۶-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده با دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابهازی انتقال بالته 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 تحصیل گنده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "حالن مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدھی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌گردد.

۲-۳-۲- چنانچه، "حالن مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدھی های 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 تحصیل گنده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد". مازاد مذکوری، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل گنده، در تاریخ تحصیل، در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل گنده منتسب می‌شود.

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

۴- درآمدهای عملیاتی

۱-۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابهازی دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۲-۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

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

۵- تسعیر ارز

۱-۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نوخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نوخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نوخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

دلیل استفاده از نوخ	نوخ تسعیر	نوع ارز	مانده ها و معاملات مرتبط	موجودی نقدوبانک
رعايت مقررات بانک مرکزي	۲۶۳,۲۲۲	نیمایی	یورو	
تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی	۴۶,۳۸۷	رسمی	یورو	
تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی	۵۵۳	رسمی	روبیه	
رعايت مقررات بانک مرکزي	۲۷۱,۰۷۳	اسکناس	یورو	
رعايت مقررات بانک مرکزي	۲۲۸,۳۲۶	نیمایی	دلار	
تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی	۵۰,۲۲۴	رسمی	یورو	
رعايت مقررات بانک مرکزي	۲۶۲,۳۰۰	نیمایی	دلار	
رعايت مقررات بانک مرکزي	۲۹۰,۰۳۰	نیمایی	یورو	
رعايت مقررات بانک مرکزي	۴۱,۸۰۰	نیمایی	یوان	
رعايت مقررات بانک مرکزي	۲۴۸,۳۰۱	نیمایی	دلار	
تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی	۴۲,۰۰۰	رسمی	دلار	
رعايت مقررات بانک مرکزي	۲۸۰,۴۲۳	نیمایی	یورو	
رعايت مقررات بانک مرکزي	۳,۶۶۷	نیمایی	کرون سوئد	

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تعییر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتمنی های تجاری	یوان	۶۰۴	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
برداختمنی های تجاری	یورو	۴۶,۳۸۷	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
	یورو	۲۶۳,۲۲۲	رعایت مقررات بانک مرکزی
	دلا ر	۲۳۸,۳۲۶	رعایت مقررات بانک مرکزی
	یورو	۲۷۱,۷۰۳	رعایت مقررات بانک مرکزی
	دلا ر	۲۴۶,۰۰۵	رعایت مقررات بانک مرکزی
	روپیه	۵۵۳	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
	دلا ر	۲۴۸,۳۰۱	رعایت مقررات بانک مرکزی
	دلا ر	۲۳۸,۳۲۶	رعایت مقررات بانک مرکزی
	یورو	۲۷۱,۷۰۳	رعایت مقررات بانک مرکزی
	یوان	۲۸۶,۸۲	اسکناس
	یورو	۲۶۳,۲۲۲	رعایت مقررات بانک مرکزی
	روپیه	۴۶,۳۸۷	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
	یوان	۶۰۴	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
	روپیه	۳,۱۲۴	رعایت مقررات بانک مرکزی

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

الف) تفاوت های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های وارد شرایط ، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود .

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز ، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جویان های نقدی آتنی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط ، بر حسب آن تسویه می شود . اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد ، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن ، تبدیل امکان پذیر می شود .

۴-۳-۵-۴- دارایی ها و بدھی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تمام تفاوت های تسعیر حاصل ، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود . تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد ، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری ، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود .

۶-۳- مخارج تامین مالی
مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود با استثنای مخارج خارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی های وارد شرایط " است .

۷-۳- دارایی های ثابت مشهود
۷-۳-۱- 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 مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط 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 .

۷-۳-۲- ساختمان و تاسیسات ، ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی در تاریخهای متفاوت با استفاده از ارزیابان مستقل ، صورت پذیرفته است . تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد . چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده ، تفاوت بالهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد ، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد .

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

شرکت دارویخشن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

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

۱-۳-۷-۲- 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 تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواتی 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. ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۳-۷-۳- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید بالغ مانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۱-۳-۸-۱- 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 کارگنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۳-۸-۲- 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:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۴، ۰ و ۶ ساله	قراردادهای فرمولاسیون و دانش فنی
مستقیم	۴، ۰ و ۵ ساله	نرم افزار های رایانه ای

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 بازیافتی دارایی برآورده و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورده مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 معین، بدون توجه به عدم وجود یا وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی 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 آنی دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی بود و ریسک های مختلف دارایی که جریان های نقدی آنی برآورده باید آن تعديل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بیانگر ارزش ایافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلا فاصله 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 بلا فاصله 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.

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون / اولین صادره از اولین وارد	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون / اولین صادره از اولین وارد	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	مواد و لوازم آزمایشگاهی و ملزومات مصرفی
میانگین موزون	سایر موجودی ها

۳-۱۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش «مجموعه های واحد» که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آمده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توان با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تهدی فعلی (قانونی یا عربی)، در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تهدی محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منتظر می شود.

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری :		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در املاک
سرمایه گذاری های جاری :		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع العامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری

شرکت دارویخش (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شناخت دو آند:

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

۱-۲-۳-روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های واپسی

۱-۱-۳-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته 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 مالی 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.

۳-۱-۱-۳-۲- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از ممتاز گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل ممتاز 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.

۴-۱-۱-۳- 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 سرفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدھیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۱-۵-۱-۳-۳-۱-۴-۱-۵ 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 منافعی 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 واکنش ایجاد شده

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 بدهی‌های مرتبط فرمودند، دلار اتحاد نمودند. حسب مدد، صورت سود و زیان با سود (زیان) انشاسته به حساب می‌گیرد.

۱۲-۳-۶-زمانی که یک 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

۷-۱-۱-۳-۳- 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، صد تها، مالی، را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند. مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۲-۳- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، با این آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است..

۳-۱۳- سهام خزانه

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

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

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 صورت های مالی تلفیقی تعديل می شود. تفاوت بین مبلغ تعديل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتبه می شود.

۳-۱۵-۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۵-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند. 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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مذبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدھی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته شناسایی می شود. به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۵-۳- تهاصر دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاصر می کند که الف. حق قانونی برای تهاصر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسويه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسويه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.

۴- ۳-۱۵-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهدارش سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری بر تقویت از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت دارویپخش (سهامی عام)
بادداشت‌های، توزیعی، صورتی، مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

نامداد	گروه				شرکت
	۱۴۹۹	۱۴۰۰	۱۴۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۸۶,۵۱۸,۱۷۲	۱۵۲,۵۸۳,۷۰۶	۵-۱	فروش خالص
۱۰,۷۸,۱۱-	۱۸,۵۶۶,۷۹۳	۱۸۵,۵۹۷	۷۰,۵,۳۵۶	۵-۲	سود سرمایه گذاریها
۱۸۸,۷۱۶	۲۲۲,۳۱۵	۱۲۰,۰۴۶	-	۵-۳	سود فروش سرمایه گذاریها
۱۰,۳۱۶,۲۲۶	۱۸,۸۹۸,۴۰۸	۸۶,۸۴۳,۷۹۵	۱۵۲,۷۸۹,۴۶۷	-	-

۵-۱- فروش خالص

نامداد	محصولات				گروه
	۱۴۹۹	۱۴۰۰	میلیون ریال	میلیون ریال	
توزیع دارویپخش	۵۱,۵۰۰,۰۱۲	۴۰,۰۶۴,۱۸۸	اتواع اسکال دارویی تولید داخل و واردانی (اتسانی)	-	داخلی
توزیع داروهای دامن دارویپخش	۵,۴۲۴,۲۲۲	۷,۰۷۸,۲۴۴	اتواع اسکال دارویی تولید داخل و واردانی (دامنی) و سوم	-	داخلی
کارخانجات دارویپخش	۵,۲۴۴,۷۹۳	۱۰,۷۸۹,۵۰۸	فرم، کبسول، وابل، سرم، فطره، گاتریچ، لوسوین شربت و بروبر	-	داخلی
لابراتوارهای رازگ	۷,۷۷۴,۴۶۷	۴,۲۲۴,۵۱۷	کبسول، فرم، بیاد و شربت (اتسانی) وابل و مکمل (دامنی)	-	داخلی
داروسازی ابوریحان	۳,۲۰۷,۳۰۸	۵,۸۳۴,۵۷۵	فرم و درازه، کبسول، آمپول، کرم و بیمادازل	-	داخلی
داروسازی آکسر	۴,۵ۮ۲,۵۶۷	۱۰,۰۱۹,۲۷۵	شربت، سوسپانسون، جامدات، سفالسپورین، استریل و انسولین	-	داخلی
گسترش بازرگانی دارویپخش	-	-	داروهای تک نسخه ای	-	داخلی
پخش دارویی آکسر	۱۲,۶۷۶,۴۵۴	۲۲,۵-۱,۱۵۲	اتواع اسکال دارویی تولید داخل و واردانی (اتسانی)	-	داخلی
داروسازی زاگرس فارمد بارس	۴۲,۴۷۱	۱۷,۵۵۷	فرم، اتواع محلول، بودر دامنی و بودر تزربیشی	-	داخلی
سادران	۸۵,۵۴۲,۲۵۱	۱۵۱,۹۸۹,۰۱۷	-	-	داخلی
کارخانجات دارویپخش	۲۰,۲۷۵	۱۹۸,۱۵۸	کرم، آمپول، شربت، فطره چشمی و فرم	-	خارجی
لابراتوارهای رازگ	۵۸,۴۴۷	۵۶,۷۱۴	کبسول، فرم، بیاد و شربت (اتسانی) وابل و مکمل (دامنی)	-	خارجی
داروسازی ابوریحان	۱۰۵,۹۸۶	۲۰۲,۷۰۷	فرم، کبسول، آمپول، وابل، شاف، کرم و بیمادازل	-	خارجی
داروسازی آکسر	۵۸۱,۷۸۷	۸۶۵,۶۹۵	شربت و سوسپانسون، جامدات، سفالسپورین، استریل	-	خارجی
داروسازی زاگرس فارمد بارس	۴۲,۹۷۶	۱۷۱,۹۱۵	فرم، بودر و مانعات دامنی	-	خارجی
سادران	۹۷۰,۴۷۱	۱,۵۹۴,۶۸۹	-	-	خارجی
کارخانجات دارویپخش	۸۰,۵۱۸,۱۷۲	۱۵۲,۵۸۳,۷۰۶	-	-	خارجی

ازایش فروش خالص نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ محصولات، بهینه سازی سبد محصولات، تولید به هنگام، افزایش بهره وری، مدیریت و برنامه ریزی زنجیره تأمین، گشتن بازار در شرکت‌های تابعه و همچنین افزایش تولید و فروش محصول ردمیسپور در شرکت‌های کارخانجات دارویپخش و داروسازی آکسر است.

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

نامداد	گروه				شرکت
	۱۴۹۹	۱۴۰۰	نسبت به کل	مبلغ فروش	
نسبت به کل	مبلغ فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دو صد	دو صد	دو صد	دو صد	دو صد	
۸	۶,۵۹۴,۱۶۳	۵	۷,۰۵,۶۰۷	۷,۰۵,۶۰۷	اشخاص وابسته (پخش هجرت)
۱۶	۱۲,۴۷۶,۰۹۸	۱۸	۲۲,۴۴۶,۱۰۷	۲۲,۴۴۶,۱۰۷	سایر شرکت‌های توزیع دارو
۷۶	۶۵,۴۷۲,۹۰۰	۷۷	۱۱۷,۲۲۷,۲۰۳	۱۱۷,۲۲۷,۲۰۳	سایر اشخاص (داروخانه‌ها و بسما رسانها)
	۸۵,۵۴۲,۲۵۱		۱۵۱,۹۸۹,۰۱۷	۱۵۱,۹۸۹,۰۱۷	

نرخ فروش داخلی محصولات برای داروهای انسانی طبق نرخ ۲ گانه مصوبه سازمان غذا و دارو و مطابق با ضوابط اعلام شده از سوی سازمان حمایت تولید کنندگان و مصرف کنندگان تعیین می‌گردد.

شرکت داروی پخت (سهامی عام)
بادداشتی توافقنامه صورتی، مالی
سال مالی پنجم به ۲۹ اسفند

- جدول مقایسه ای در آمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه : ۵-۱-۲

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸.۷	۷۰.۵	۴۹,۱۶۰,۰۱	(۱۰۰,۴۹۳,۲۲۵)	۱۴۴,۶۶۱,۲۱۶	گروه فروش خالص
۳۷.۸	۳۱.۶	۲۸,۱۷۵,۶۹۱	(۷,۳۰۴,۶۹۹)	۸,۹۲۲,۳۹۰	محصولات داروهای انسانی
۷۸.۹	۷۰.۶	۴۹,۸۸۵,۷۷۷	(۱۰۰,۵۹۷,۹۲۲)	۱۰۷,۵۶۷,۷۰۶	محصولات داروهای دامی

- ۵-۲ - سود سرمایه گذاریها

شرکت		گروه			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۸۴۲,۵۱۳	۱۸,۴۴۰,۲۱۷	-	-	سود سهام شرکتهای فرعی	
۱۰.۵	۳۰,۷۷۰	-	-	سود سهام شرکتهای وابسته	
۱۸۵,۹۹۲	۲۰۰,۳۵۶	۱۸۵,۰۹۷	۲۰۰,۳۵۶	سود سهام سایر شرکتها	
۱۰,۷۸,۱۱۰	۱۸,۹۹۹,۷۹۷	۱۸۵,۰۹۷	۲۰۰,۳۵۶	جمع درآمد سود سهام	

- ۵-۲-۱ - سود سهام شرکتهای فرعی، وابسته و سایر شرکتها به شرح ذیل می باشد:

شرکت					
۱۳۹۹	۱۴۰۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۷۱۳,۴۷۷	۷,۷۷۳,۴۷۰			شرکتهای فرعی:	
۱,۳۷۰,۴۷۷	۱,۰۵۰,۴۷۰			کارخانجات داروی پخت	
۱,۷۸,۹۹۵	۱,۹۵۸,۴۸۵			لابراتوارهای رازگ	
۷,۰۶۳,۰۰۰	۷,۰۶۶,۳۷۰			داروسازی ابوریحان	
۷۸۹,۰۷۰	۷۰۰,۴۷۰			داروسازی آکسر	
۷۰۰,۴۷۰	۷۰۰,۴۷۰			زاگرس فارمد بارس	
۱,۶۵۹,۴۹۷	۱,۰۵۸,۴۷۴			پخش دارویی آکسر	
۲۲۵,۹۱۰	۲۲۵,۱۹۶			توزیع داروی پخت	
۹,۸۴۲,۵۱۳	۱۸,۴۴۰,۲۱۷			توزیع داروهای دامی داروی پخت	
۱۰.۵	۳۰,۷۷۰			شرکت وابسته:	
۱۰.۵	۳۰,۷۷۰			سودارو	
۱۸۵,۹۹۲	۲۰۰,۳۵۶			سایر شرکتها:	
۱۸۵,۹۹۲	۲۰۰,۳۵۶			سایر	
۱۰,۷۸,۱۱۰	۱۸,۹۹۹,۷۹۷				

۵-۲ - سود فروش سرمایه گذاری ها
شرکت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰					
سود فروش	سود فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	بهای سهام	نماد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷,۵۱۹	(۷,۱۷۸)	۸۴,۵۹۷	۲,۵۰۰,۰۰۰			توزیع دارویی
-	(۹۳,۶۶۳)	(۹۰,۹۴۴)	۱۰۹,۷۸۷	۵,۸۰۰,۰۴۳		داروسازی ابوریحان
۷۵,۷۱۱	۶۵,۹۳۷	(۷۰,۰۶۱)	۱۲۵,۷۹۴	۸,۷۰۰,۲۱۶		داروسازی زاگرس لارمد بارس
۹۲,۷۱۰	-	-	-	-		داروسازی زهرادی
۵۷,۲۲۷	-	-	-	-		سایر
۱۸۸,۷۱۹	۲۲۲,۲۱۵	(۱۳۲,۵۶۳)	۲۵۰,۹۷۸			

۶ - بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		گروه:
۱۰,۷۸۹,۷۸۷	۲۰,۷۹۷,۹۷۰		مواد مستقیم معرفی
۱,۷۷۸,۷۸۸	۲,۷۸۵,۹۷۲		دستمزد مستقیم
			سریار ساخت:
۷,۱۹۹,۸۹۱	۷,۹۰۹,۸۹۸		حقوق و دستمزد و مزایا
۵۰۵,۹۷۸	۹۵۸,۹۰۴		مواد غیر مستقیم و چشم پنده
۲۲۷,۹۴	۲۲۸,۱۹۱		استهلاک
۳۶۰,۰۵۳	۹۴۹,۷۱۰		تمیر و نگهداری
۹۴,۹۷۶	۱۷۵,۹۵۷		برق و سوخت
۵۷,۷۹۷	۹۱,۱۴۷		آباب و ذهب و حمل و نقل اجاره
۱۶۹,۷۷۸	۲۷۴,۹۷۱		روستوان
۷۴۹,۷۱۹	۷۸۹,۷۹۹	P-۱	سایر
۲۱,۱۰۷,۷۷۷	۲۹,۷۶۷,۷۰۹		جمع هزینه تولید
(۴۴۴,۹۷۸)	(۴۴۰,۷۸۵)		الزایش موجودی کالای در جریان ساخت
(۱۷,۰۲۱)	(۵۰,۳۷۸)		ضایعات غیر عادی
۷۰,۹۷۶,۵۷۸	۷۸,۸۸۱,۳۹۸		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۳۱,۳۴۹)	(۵۷,۸۷۷)		نعدبلات (سایر مصارف و ...)
۷۵,۴۷۸,۸۹۱	۷۵,۵۷۷,۷۷۷	P-۲	خرید کالای ساخته شده
(۷,۵۵۱,۷۰۷)	(۵,۹۰۲,۴۴۲)		الزایش موجودی کالای ساخته شده
۵۱,۹۷۰,۷۸۷	۱۰۶,۵۰۱,۲۲۲		بهای تمام شده کالای فروش دهنده داخلی
۷۷,۱۰۷	۹۶,۸۱۲	P-۳	بهای تمام شده محصول وارداتی
۵۱,۰۴۲,۴۸۹	۱۰۶,۵۹۷,۹۲۵		بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۱-۳ - سایر هزینه ها عمدتاً بابت هزینه خرید خدمات و حق بیمه اموال می باشد.

شirkat Daro-Bayesh (Sewage, Gas)
بادداشت‌های توپوگرافی، سور‌تغایی مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۹,۷۳۱,۵۸۲ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی و مبلغ ۷۳,۵۷۲,۸۷۹ میلیون ریال کالای ساخته شده توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و کالای ساخته شده خریداری به ترتیب شرکت‌های گروه و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۴۹			۱۴۰			کشور	مواد اولیه :
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد			
۲۶	۵,۷۷۲,۵۵۱	۲۶	۱۱,۹۰۰,۷۸۷		خارج از کشور	مواد اولیه وارداتی	
۲۶	۷,۲۵۹,۳۱۶	۲۶	۱۱,۹۲۰,۹۸۷		ایران	مواد اولیه داخلی	
۱	۷۹۲,۱۰۷	۰	۱۶۹,۷۲۲		خارج از کشور	مواد بسته بندی وارداتی	
۲۶	۷,۸۲۰,۸۰۷	۲۶	۷,۱۳۱,۵۰۷		ایران	مواد بسته بندی داخلی	
۱۱	۷,۷۷۷,۰۰۷	۱۱	۷,۱۰۹,۳۷۸		ایران	گروه دارویی تامین	
۱۰۰	۱۹,۹۰۸,۹۷۹	۱۰۰	۲۲,۷۳۱,۵۸۲				

کالای ساخته شده:

			خارج از کشور	کالای ساخته شده وارداتی
			ایران	کالای ساخته شده داخلی
				گروه دارویی تامین
-	۲۲,۱۰۷	-	۹۹,۶۱۲	خارج از کشور
۷۷	۷۵,۴۹,۵۵۱	۸۷	۹۰,۳۹۱,۰۶۴	ایران
۲۶	۱۰,۴۲۷,۱۸۰	۱۸	۱۷,۱۰۵,۰۷۷	ایران
۱۰۰	۷۵,۵۰۹,۹۴۳	۱۰۰	۹۷,۹۷۷,۸۷۹	

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت‌های گروه در سال مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید والعنی	سالنه					شرکت داروسازی ابوریحان
	۱۴۹	۱۴۰	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۷۱,۹۵۹	۷۹,۹۳۲	۴۲,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	هزار عدد	گروه آبرول	
۱,۹۴۰,۸۷۷	۱,۶۲۲,۲۹۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۸۲۲,۵۰۰	هزار عدد	گروه فرس و دوازه و گیبسول	
۷,۶۱۲	۷,۸۹۶	۱۵,۰۰۰	۹,۰۰۰	هزار عدد	گروه پهاد و گرم وزل	
۱۷۹,۵۴۵	۱۳۶,۵۱۶	۱۷۱,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	هزار عدد	گروه شال	
۷,۶۹۶	۳,۵۹۷	۵,۰۰۰	۵۰۰	هزار عدد	گروه محصولات دامی	

داروسازی زاکرس فارم بادرس					
	بودر - دامی	فرس و بلوس - دامی	مايون - دامی	بودر تزربن - انسانی	محلول تزربن - دامی
۱,۱۸۴	۷۸۹	۱,۰۷۸	۷,۱۹۹	هزار مائده ۱۰۰ گرمی	شامبو حیوان همراه
۹۹۵	۱,۷۹۷	۱,۳۲۲	۷,۲۳۱	هزار جعبه ۱۰۰ عددی	ژل ضد عدویی انسانی
۷۳۹	۱,۲۲۹	۱,۱۷۲	۷,۲۰۰	هزار بشنه ۲۵ میلی	شامبو حیوان همراه
۷۵۰	۱,۲۲۵	۲۸۵	۱۱,۰۰۰	هزار ویال mg ۱۰۰ انسانی	شامبو حیوان همراه
۱۱۷	۱۷	۵۷	۷,۳۰۰	هزار ویال mg ۱۰۰ انسانی	شامبو حیوان همراه
۸	۱۹	۵	۳,۰۰۰	هزار بشنه ۲۵ میلی	ژل ضد عدویی انسانی
۱۱۵	۸۴	۶۵	۹,۰۰۰	هزار بشنه ۲۵ میلی	

شرکت دارویخش (سهامی، عام)
بادداشتگاه، توضیعی، صور تهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسلند

تولید واقعی		سالانه				شرکت کارخانجات دارویخش
۱۳۹۹	۱۴۰۰	ظرفیت معمول	ظرفیت امسی	واحد اندازه گیری		
۲,۵۱۹,۲۶۹	۲,۰۱۷,۷۹۸	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	هزار عدد		فرمن
۱۹۴,۷۹۲	۲۲۶,۸۲۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	هزار پوکه		کپسول
۱۰۲,۱۰۸	۱۰۲,۸۹۰	۸۸,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	هزار پوکه		آمپول
۲۷,۸۳۰	۲۷,۸۱۷	۱۷,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	هزار کاربول		کارتربیج
۲۵,۶۸۰	۱۵,۷۲۷	۱۲,۷۴۰	۱۶,۸۰۰	هزار شسته		شوبت
۲۸,۰۵۵	۲۲,۵۶۰	۱۱,۷۰۰	۱۴,۰۰۰	هزار بطری		سرم
۱۶,۶۷۷	۹,۹۸۹	۱۱,۷۰۰	۱۴,۰۰۰	هزار عدد		شاف
۱۶,۰۵۲	۱۶,۰۹۷	۱۴,۷۰۰	۱۸,۰۰۰	هزار تیوب		بmad و گرم وزل
۲,۴۶۰	۱,۹۱۹	۷,۰۰۰	۸,۰۰۰	هزار ساشه		قطره خوارگی
۹۰۵	۱,۳۲۱	۲,۶۸۰	۴,۶۰۰	هزار بطری		قطره چشمی
۵۶۰	۹۲۲	۲,۴۵۰	۴,۸۰۰	هزار ساشه		بودر خوارگی
۲,۳۹۴	۲,۵۸۷	۲,۹۰۰	۴,۰۰۰	هزار پوکه		ویال نزوفی
۲۵۹	۷۰۳	۱,۲۰۰	۱,۵۰۰	هزار بطری		لوسیون
۲۶۴	۰	۰	۰	هزار بطری		محلول خرد عفونی
۰	۲۹,۰۶۸	۰	۰	هزار عدد		تولیدات کارمزدی
<hr/>						
شرکت داروسازی اکسبر						
۱۵۲,۲۵۷	۵۹,۰۹۰	۵۹,۰۹۰	۷۱,۹۷۰	هزار عدد	بخش استریل	
۱,۰۷۸,۰۰۰	۶۴۳,۱۰۰	۶۴۳,۱۰۰	۸۱۱,۰۰۰	هزار عدد	بخش جامدات	
۸۱,۰۷۷	۷۰,۱۰۰	۶۵,۱۰۰	۸۱,۳۷۵	هزار عدد	بخش سالابسورین	
۱۵,۷۰۸	۱۰,۳۰۰	۱۰,۳۰۰	۱۲,۵۰۰	هزار عدد	بخش شربت	
۱۰,۰۹۷	۰	۰	۰	هزار عدد	ارائه خدمات	
<hr/>						
شرکت لایران اووهای رازک						
۲,۳۵۹,۰۸۱	۲,۰۰۶,۰۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	هزار عددی	فرمن و کپسول	
۷,۵۵۸	۵,۶۷۰	۵,۶۷۰	۷۵,۰۰۰	هزار شسته	محلول و شربت	
۹,۴۴۶	۵,۹۷۹	۷,۰۰۰	۱۷,۱۴۰	هزار تیوب	بmad وزل	
۸,۳۷۵	۵,۹۷۷	۷,۰۰۰	۸,۹۱۰	هزار عددی	ویال دامی	
۵۷۸	۲۲۹	۷,۳۰۰	۱۲,۶۰۰	زن	مکمل غذایی دامی	

- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه			
۱۴۹۹	۱۴۰۰	۱۴۹۹	۱۴۰۰	میلیون ریال
				هزینه های فروش و توزیع
-	-	۹۴۷,۶۷۲	۲,۵۷۶,۵۲۱	حقوق و دستمزد و مزايا
-	-	۱۳۵,۹۴۸	۲۷۰,۹۴۰	بسم سهم کارفرما و بسم بسکاری
-	-	۱۰۷,۴۰۶	۱۸۴,۵۸۲	مزایای پایان خدمت
-	-	۷۴۵,۸۷۱	۶۲۲,۸۱۹	بازاریابی و فروش
-	-	۲۷۹,۹۸۴	۶۹۰,۱۴۸	حمل و نقل (آب و ذهب)
-	-	۷۸,۶۶۷	۱۳۵,۸۱۷	استهلاک دارای ثابت مشهود
-	-	۱۷۱,۱۶۱	۱۸۷,۹۱۳	تعمر و نگهداری
-	-	۷۶۱,۷۵۵	۷۲۹,۹۳۸	سایر
-	-	۷,۷۷۰,۰۵۷	۵,۵۰۹,۷۷۷	
				هزینه های اداری و عمومی
۱۶,۱۸۹	۲۲,۰۴۷	۱,۱۷۴,۴۴۵	۱,۱۶۲,۵۸۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۲,۹۲۲	۴,۴۵۰	۲۵۵,۴۲۰	۲۴۹,۸۹۹	بسم سهم کارفرما و بسم بسکاری
۲,۲۹۴	۵,۷۶۲	۱۰۶,۷۸۹	۱۲۲,۱۷۴	مزایای پایان خدمت
۷۶۶	۸۲۱	۴۶,۷۹۸	۵۰,۷۸۹	تعمر و نگهداری
۸۱۰	۱,۰۱۰	۵۲,۹۴۲	۵۴,۴۹۱	استهلاک
۹,۵۷۸	۴,۲۰۰	۲۲۴,۸۰۰	۱۰۱,۰۸۵	اجاره و حمل و نقل
-	-	۱۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۱	کاهش ارزش در بافتني ها
-	-	۱۹۱,۴۴۷	۷۷۹,۷۵۵	سهم از سایر دواتر
۲۲,۵۶۰	۸۸,۰۷۶	۴۳۱,۴۶۴	۹۰۶,۵۹۲	سایر
۹۷,۷۸۰	۱۷۹,۸۱۷	۷,۰۸۷,۷۹۵	۷,۵۵۹,۱۵۷	
۹۷,۷۸۰	۱۷۹,۸۱۷	۷,۰۷۷,۷۷۷	۸,۱۷۸,۹۴۴	

الزايشه های حقوق و مزايا مرивوط به الزايشه تعداد کارگنان، الزايشه قانوني حقوق و مزايا در سال ۱۴۰۰ بر اساس بختنمeh شورای عالي کار و الزايشه مزایاي غير تقددي، بسم سهم کارفرما، بن کارگرها، حق مسكن، حق اولاد و بسم تكميلی کارگنان است.

- سایر درآمدها

گروه	۱۴۹۹		
	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش خابات			
سود حاصل از تسمیر داراسها و بدنهای ارزی عملاني	۱۴۱,۹۳۳	۲۴۴,۶۵۰	
درآمد ترويج فروش (مرivوط به شركتهاي تولیدي خارج از گروه)	۷۷,۷۵۹	۷۹,۸۲۲	
ارائه خدمات	۲۲,۷۰۵	۷۰,۰۰۴	
سایر	۲,۵۰۴	۱,۹۵۲	
	۱۶,۹۳۸	۲۹,۸۷۶	
	۷۶۹,۸۷۹	۹۴۶,۴۶۴	

الزايشه فروش خابات نسبت به سال قبل عمدتاً بايت الزايشه توجه خابات از جمله خابات بلى اينان پ ب سرم و بشكه های داروی شرکتهای کارخانجات دارویخت و داروسازی آندر است.

- سایر هزینه ها

گروه	۱۴۹۹		
	میلیون ریال	میلیون ریال	
اسهلاک سرفلي	(۲),۵۹۷	(۲),۵۹۷	
کاهش ارزش موجودها	(۱۳,۵۷۴)	(۲۰,۰۸۷)	
خابات	(۵۰,۷۹۸)	(۴۱,۵۶۱)	
زبان حاصل از تسمیر داراسها و بدنهای ارزی عملاني	(۲۲,۵۰۱)	(۱۰,۳۶۰)	
سایر	(۱۹,۵۶۶)	(۵۱,۴۴۴)	
	(۱۷۷,۷۷۹)	(۲۲۷,۷۰۰)	

زبان کاهش ارزش موجودها عمدتاً مرivوط به مواد اوليه و داروي رسماً مرسوب است.

شرکت دارویخت (سهامی عام)
بادداشت‌های توسعه‌ر، صورتگار، مالی
سال مالی هشتاد و نه ۱۴۰۰-۱۳۹۹

۱۰- هزینه‌های مالی

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۳۹۶,۹۵۶	۷,۵۵۶,۱۱۲
۱۶,۵۹۰	۲۲,۰۷۹
۷,۴۱۲,۵۴۶	۷,۰۸۸,۱۴۲

هزینه‌های مالی عمدتاً ناشی از تغییر نرخ ارز و سرمی به نسبت مواد اولیه و بسته بندی شرکتهای تابعه بوده که خود موجب افزایش سرمایه در گردش و باز به تابع نقدینگی از سیستم پانکی گشوده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

شرکت	گروه		بادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۷۰,۰۹۸	۱۲۴,۲۲۲
A.ATA	۷۷,۶۱۵	۵۷۸,۳۷۸	۴۵۷,۲۶۲
-	-	۱۱,۰۵۶	۲۰,۷۱۵
۷۹۸	(۱۱)	(۱۴۸,۷۱۰)	(۱۰۴,۸۷۳)
۹,۱۳۶	۷۷,۶۰۴	۶۶۲,۳۸۹	۴۹۹,۸۶۶

۱۲- مبنای محاسبه سود یا به هر سهم

شرکت	گروه		سود عملیاتی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۱۵۲,۸۴۶	۱۸,۷۶۱,۷۹۵	۲۰,۵۹۱,۲۷۸	۲۹,۲۸۴,۹۴۲
-	-	(۷,۹۲۵,۳۱۹)	(۹,۵۲۷,۲۲۴)
-	-	(۵,۷۵,۸۷۱)	(۹,۴۱,۲۷۷)
۱۰,۱۵۲,۸۴۶	۱۸,۷۶۱,۷۹۵	۱۱,۵۹۰,۰۵۸	۲۲,۲۴۰,۰۴۷
۹,۱۳۶	۷۷,۶۰۴	(۷,۷۵,۳۵۷)	(۷,۹۱,۲۷۷)
-	(۱۱)	۸۰۷,۷۷۷	۱,۷۸۱,۵۷۷
-	-	۱۷۰,۴۴۸	۱,۵۹۹,۱۶۱
۹,۱۳۶	۷۷,۶۰۴	(۷,۷۵,۳۵۷)	(۷,۱۴,۸۷۳)
۱۰,۱۵۲,۹۸۷	۱۸,۷۶۱,۷۹۵	۱۹,۵۹۰,۰۴۱	۲۲,۱۹۴,۶۶۷
-	(۱۱)	(۷,۷۵,۳۵۷)	(۸,۲۴۵,۸۵۷)
-	-	(۷,۷۵,۳۵۷)	(۷,۷۷۷,۷۶۶)
۱۰,۱۵۲,۹۸۷	۱۸,۷۶۱,۷۹۵	۹,۵۹۰,۰۱۸	۱۹,۱۹۰,۵۴۴

شرکت	گروه		سود خالص
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۸,۵۴۴,۹۵۹	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۸,۵۴۴,۹۵۹
(۱,۹۳۱,۷۷۰)	(۷,۷۵,۳۵۷)	(۱,۹۳۱,۷۷۰)	(۷,۷۵,۳۵۷)
۷,۹۹۸,۵۰۰,۰۵۰	۷,۹۵۸,۴۴۷,۳۷۹	۷,۹۹۸,۵۰۰,۰۵۰	۷,۹۵۸,۴۴۷,۳۷۹

۱۲-۱- با توجه به افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۱۵۶,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود اپاشته و ۱,۰۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده تقدیم سهامداران طی سال جاری، آثار افزایش سرمایه از محل سود اپاشته در میانگین موزون تعداد سهام عادی مقایسه ای اعمال گردیده است.

نشرکت داروینخش (سیامی، عالم)

سال مالی، منتظر به ۳۹ اسفند ۱۴۰۰ صورتیابی توضیحی امداد آشنا

(جیائے بہ میلیون روپیاں)

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود

១៩៥

بهاي نظام شاه

۱۳۹۴ سال

1

۱۰

٦

1

८५

E
C
G

مکالمہ

-
6
E

2

6

卷之三

8

60

፩

८५

۲۵۳

۱۰۷

٦٥

५८

شرکت دارویش (سهامی، عام)

باداشتیابی توپسیعی صورت گرفته عالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبانی به میلیون ریال)

۱۳-۲ - شرکت

	زمین	ساختمان	ناسبسات	وسایل نقلیه	آلنه و منصوبات	جمع
۲۰,۱۷۷	۲,۰۹۱	-	۱۲۲	۶,۴۱۱	۱۱,۵۴۳	۴۶۴۱ تعداد شده
۵,۶۳۶	۵۵۸	۴,۸۰۰	-	-	۳۷۸	مادنی در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۶,۸۱۳	۲,۶۹۱	۴,۸۰۰	۱۲۲	۶,۴۱۱	۱۱,۸۲۱	افزایش
۴۵۲	۴۵۲	-	-	-	-	مادنی در پایان سال ۱۳۹۹
۲۶,۳۶۸	۲,۱۰۱	۴,۸۰۰	۱۲۲	۶,۴۱۱	۱۱,۸۲۱	افزایش
۸,۴۰۶	۱,۰۶۳	-	۱۲۲	۶,۴۱۱	-	مادنی در پایان سال ۱۴۰۰
۸۱۰	۲۸۱	۴۳۹	-	-	-	استهلاک اثبات شده
۹,۳۱۶	۲,۱۵۴	۴۳۹	۱۲۲	۶,۴۱۱	-	مادنی در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۰۱۰	۲۱۰	۸۰۰	-	-	-	استهلاک
۱۰,۳۲۶	۲,۳۵۵	۱,۳۲۶	۱۲۲	۶,۴۱۱	-	مادنی در پایان سال ۱۳۹۹
۱۶,۰۳۹	۷۵۴	۳,۵۷۱	-	-	۱۱,۸۲۱	استهلاک
۱۶,۵۹۷	۵۰۵	۴,۳۷۱	-	-	۱۱,۸۲۱	مادنی در پایان سال ۱۴۰۰
سبعين دفتری در پایان سال ۱۳۹۹						

در خصوص تعیین تکلیف ساختمان دفتر مرکزی سابق این شرکت، بدأ بروزنه از طریق تقاضای ارجاع به داوری معاوالت حقوقی سازمان تامین اجتماعی پیگیری شد. لکن به دلیل عدم حصول ترتیج، با انتخاب وکیل شرکت، دادخواست خالی بد و مطالبه اجرت المثل ایام تصرف در شعبه ۲۰ دادگاه شهید پهلوی نیت گردید. جلسه رسیدگی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۶ تقویت شده و متعاقباً درخواست تامین دليل خواسته بیرون از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

شirkت دارویخن (سهامی عام)
نادداشت‌های توپعی صورتیاتی مالی
سال مالی، منتهی به ۱۹ اسفند

- ۱۳-۳- داراًهای تابت مشهود گروه نا ارزش ۲۴.۷۶۹.۳۵۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناضی از حريق، سل و زلزله از پوشش بهمراه برخوردار است.
- ۱۳-۴- داراًهای در جریان نکمل

نامبر بروزه بر عملیات	مخراج ابانته		برآورد مخراج نکمل	برآورد ناریخ بهره برداری	درصد نکمل		گروه:
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد	
GMP	۲۵.۰۹۰	۲۸۰.۷۶۸	-	۱۴۰۱	۱۷	۱۷	گارتخانه‌های دارویخن
رعایت	۲۰۶.۹۶۵	۲۲۷.۵۶۰	-	۱۴۰۲	۹۰	۹۵	اصلاح و بازسازی پخش جدید لبمه جامدات
الزایش ظرفت	۱۷۱.۵۹۰	۱۷۴.۹۶۹	-	۱۴۰۳	۷۳	۷۳	بروزه بسته بندی ریال و کارتوج پرفیلم
الزایش ظرفت	-	۹۶.۸۴۵	۱۴.۹۱۳	-	-	-	نصب و راه اندازی پانل یک
							سامان
الزایش ابانته	۴.۰۱۰	۴.۰۱۰	-	۱۴۰۴	۱	۱	داروسازی ابوریحان
GMP	-	-	-	-	-	-	ساختمان ابزار و فروش
رعایت	-	۱۵۰	-	۱۴۰۵	-	-	بروزه ابزار
							سامان
توزیع دارویخنی:							
اجرای سیستم دوربین مراکز	۲۱.۳۹۵	۲۱.۳۹۵	۱۸.۴۰۷	۱۴۰۶	۴۷	۴۷	الزایش ابانته
ابعاد مرکز	۴۵۳۸	۱۵۱.۸۷۸	۳.۱۰۰	۱۴۰۷	۱۸	۹۸	بروزه ساخت مرکز لرستان
پخش اکسر:							
احداث مرکز توزیع گرمان	-	۷.۷۶۴	۹۵.۸۶۴	۱۴۰۸	-	۷	راگرس فارمد پارس:
راگرس فارمد پارس:	-	۱.۶۲۰	۱.۰۰۷	-	-	-	ارتفاء ظرفت تولید پخش پرس فرس و بلوس
رازگ:							
احداث سوله و اجرای بروزه جامدات	۱۰.۸۷۸	۴۱.۵۷۶	-	-	-	-	احداث تولید
اکسر:							
بروزه فاز ۱ ارتقاء GMP	-	۱۰.۷۷۷	۱.۷۹۲	۱۴۰۹/۱/۲/۲۱	-	۸۶	GMP
بروزه فاز ۲ ارتقاء GMP استریل	-	۱۲۸.۵۱۱	۶.۹۸۹	۱۴۰۱۰/۱/۲/۲۱	-	۹۵	GMP استریل
بروزه فاز ۲ ارتقاء GMP استریل	۱۳۱.۷۷۱	-	-	-	۹۵	۱۰۰	ايجاد ابزار پخش سفالسیورین
ايجاد خط ساخت زل	-	۱.۷۲۰	۲۸.۷۷۰	۱۴۰۱۰/۹/۳۰	-	۶	ايجاد ابزار پخش سفالسیورین
ايجاد خط ساخت زل	۷.۷۶۱	-	-	-	۱۰	۱۰۰	ايجاد ابزار پخش سفالسیورین
سامان	۷.۷۱۲	۵.۹۷۵	۹۷۰.۲۲۵	-	-	۶۸	
	۷۰۰.۳۴۶	۱.۰۸۷.۹۷۰	۱.۱۲۴.۱۲۸				

۱۴- سرفصل

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۱.۹۸۵	۷۷۱.۹۸۵	بهای تمام شده در ابتدای سال
۷۷۱.۹۸۵	۷۷۱.۹۸۵	بهای تمام شده در پایان سال
۷۷۱.۰۹	۷۷۹.۵۵۷	استهلاک ابانته در ابتدای سال
۷۱.۰۹۸	۷۱.۰۹۷	استهلاک سال
۷۷۹.۵۵۷	۷۷۱.۲۵۷	استهلاک ابانته در پایان سال
۱۸۷.۷۷۸	۱۸۰.۷۷۱	مبلغ دفتری

شرکت دارویخش، (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صور تبلای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	۱۵-۱ - گروه بهای تمام شده
۷۲,۵۷۱	۳۷,۹۶۲	۱۱,۷۲۴	۲۲,۷۸۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۶,۳۴۹	۳۱,۲۲۳	-	۳۵,۰۱۶	افزایش
(۴۹۰)		(۴۹۰)		نقل و انتقالات
۱۳۸,۲۲۰	۵۹,۲۹۵	۱۱,۲۲۴	۵۷,۸۰۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۵,۰۴۴	۱۵,۰۰۷	-	۵۰,۰۳۷	افزایش
۴		۴		نقل و انتقالات
۷۰,۲,۳۷۸	۸۴,۳۰۲	۱۱,۲۲۸	۱۰۷,۸۲۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰ استهلاک/انباسته
۲۶,۱۲۲	۲۷,۲۹۵	۸,۷۲۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷,۰۴۰	۵۵۳۵	۱,۵۰۵	-	استهلاک
۴۲,۱۷۲	۲۲,۹۳۰	۱۰,۲۴۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۴,۳۹۵	۱۲,۷۷۹	۶۱۶	-	استهلاک
۵۷,۰۶۷	۲۶,۷۰۹	۱۰,۸۵۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴۵,۸۱۱	۳۷,۵۹۳	۲۸۰	۱۰۷,۸۲۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۹۵,۱۵۷	۲۶,۲۶۵	۹۹۱	۵۷,۸۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش حق امتیاز خدمات عمومی عمدتاً با بت افزایش حق انشعاب آب مصرفی شرکتهای تولیدی و افزایش در نرم افزار رایانه‌ای با بت خرید نرم افزار شرکتهای تابعه می‌باشد.

۱۵-۲ - شرکت

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۱,۱۸۲	۱,۱۶۲	۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	افزایش
۱,۱۸۲	۱,۱۶۲	۲۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	افزایش
۱,۱۸۲	۱,۱۶۲	۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۱۶۲	۱,۱۶۲	-	استهلاک/انباسته
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۱۶۲	۱,۱۶۲	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۱۶۲	۱,۱۶۲	-	استهلاک
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۰	-	۲۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲۰	-	۲۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت داروینش (سهامی عام)
بادداشتی، توضیع، صورتیابی، مالی
سال مالی متناسب به ۱۴۰۰ ابتداء

۱۶- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

۱۳۹۹

۱۴۰۰

پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اپاشه	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	پذیرفته شده در بورس
									کارخانجات داروینش
									لبراتوارهای رازک
									داروسازی ابوریحان
									داروسازی اکسر
									توزیع داروینش
									داروسازی زاگرس فارم بارس
									نیروگاهی سپر بورسی
									بخش دارویی اکسر
									توزیع داروهای دامی داروینش
									سرمایه گذاری در سهام - بازار گردانی سهام شرکتهای فرعی
									داروسازی ابوریحان
									داروسازی زاگرس فارم بارس
									نیروگاهی سپر بورسی
									بخش دارویی اکسر
									توزیع داروهای دامی داروینش
									سرمایه گذاری در سهام - بازار گردانی سهام شرکتهای فرعی
									داروسازی ابوریحان
									داروسازی زاگرس فارم بارس
									نیروگاهی سپر بورسی
									بخش دارویی اکسر
									توزیع داروهای دامی داروینش

۱۶-۱- مخفمات شرکتهای فرعی گروه بشرح زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				الامانگاه	
	۱۳۹۹		۱۴۰۰		شرکت	گروه
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
تولید داروهای انسانی	۸۷.۸۷	۸۷.۸۷	۸۷.۸۷	۸۷.۸۷	ایران	کارخانجات داروینش
تولید داروهای انسانی- جامی- مکملهای دام و طور	۵۱.۲۲	۵۱.۲۲	۵۱.۲۲	۵۱.۲۲	ایران	لبراتوارهای رازک
تولید داروهای انسانی و دامپزشکی	۸۷.۱۸	۸۷.۱۸	۸۷.۵۹	۸۷.۵۹	ایران	داروسازی ابوریحان
تولید داروهای انسانی	۵۳.۷۰	۵۳.۷۰	۵۳.۷۰	۵۳.۷۰	ایران	داروسازی اکسر
واردات داروهای انسانی	۶۰.۰۰	۶۰.۰۰	۶۰.۰۰	۶۰.۰۰	ایران	گسترش بازرگانی داروینش
نهجه و توزیع داروهای ساخته شده انسانی	۵۷.۷۰	۵۹.۰۰	۵۷.۷۰	۵۹.۰۰	ایران	بخش دارویی اکسر
نهجه و توزیع داروهای ساخته شده انسانی	۷۹.۱۶	۷۹.۱۶	۷۹.۷۰	۷۹.۷۰	ایران	توزیع داروینش
تولید و واردات داروهای انسانی و دامپزشکی	۲۲.۵۹	۸۷.۹۵	۲۴.۹۸	۸۱.۸۸	ایران	داروسازی زاگرس فارم بارس
نهجه ، تفاوگ و توزیع داروهای دامپزشکی	۸۷.۳۰	۱۰۰.۰۰	۸۷.۳۰	۱۰۰.۰۰	ایران	توزیع داروهای دامی داروینش
سرمایه گذاری دارویی خارجی	۳۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۳۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	آذربایجان	دارویی پخش باکو

۱-۱-۱-۲- شرکت دارویی پخش باکو به دلیل عدم قابلیت و شرکت اکسر لارما به علت اتحاع از تلقیق مستثنی گردیده اند و همچنین شرکت گسترش بازرگانی داروینش برای جان احمد نژاد بابت تعیین وضعیت سهامداری و مطالبه حقوق ناشی از آن در شرکت منحل شده است .

۱-۱-۲- تعداد ۱.۷۸۷.۷۰۵ سهم شرکت داروسازی ابوریحان و تعداد ۲.۹۵۴.۸۱۰ واحد سرمایه گذاری جهت شرکتهای داروینش بازرگانی ابوریحان و زاگرس فارم بارس مادر شده است .

۱-۱-۳- به موجب موافق نامه منعقده در سال ۱۳۹۷، فی مابین شرکت داروینش، شرکت داروسازی اکسر و سرمایه گذار نات (آفای جان احمد نژاد) بابت تعیین وضعیت سهامداری و مطالبه حقوق ناشی از آن در شرکت منحله اکسر فارم (شرکت فرعی) مقرر گردیده مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به عنوان سهم سود شرکتهای گذار نات برداخت گردد که از این بابت مبلغ ۸۷ میلیارد ریال اعمال حساب گردیده لیکن به دلیل اختلالات لی ماسن ناکنون به نتیجه نهایی نرسیده است .

شرکت داروی خوش (سهامی عام)
مادرداشتگاه، توضیحی، صور تعلیمی، مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سوابیه گزاره، دو شش گزهای، ولایتیه

۱۴۹۹				۱۴۰۰				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اینسانه	بهای تمام شده لاروزش و بزد	درصد سرمایه گذاری	نقداد سهام	پذرقه مدد در اعماق
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۸,۳۲۲,۸۷۱	۱۲,۳۲۳	۲,۹۱۴,۲۶۱	۲۶,۷۹۰	-	۲۶,۷۹۰	۳۱,۷۲	۱,۱۶,۷۱۸,۷۹	✓
-	۷۷,۹۴۶	-	۶۹,۷۷۹	-	۶۹,۷۷۹	۴۰	۱۷,۹۹,۹۹۹	-
	۷۰,۷۵۹		۲۲,۰۵۲۹	-	۲۲,۰۵۲۹			

三

داروسازی شهر

دانلود

شار و سار

20

بیو دارو

^{۱۷}- سمه که در آن خالص، دارایی، نشسته، و مسنه:

۱۴۹۹		۱۴۰۰			
سهم از خالص دارایها	سهم از خالص دارایها	سهم از خالص دارایها	سهم از خالص زهراوی	سهم از خالص دارایها-بودارو	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۵۹۳	۲۰,۷۶۹	۱۲۸,۲۲۲	۷۷,۹۴۶		متنده در ابتدای سال
-	۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	-		تحصل سرمایه گذاری
۷۷۷,۰۷۰	-	-	-		الزایش سرمایه
(۱۷,۳۴۷)	۱۵۷,۵۹۵	۱۳۱,۱۸۷	۲۲,۵۱۳		سهم از سود (زمان) شرکتنهای وابسته طی سال
-	(۳۰,۷۷۰)	-	(۳۰,۷۷۰)		سود سهام در باقی مال در بالاترین طی سال
۷,۶,۷۶۹	۲۲۰,۵۲۹	۲۶۰,۷۹۰	۵۹,۷۷۹		

^{۱۷}- مشخصات شرکت‌های وائسته گروه سترچ زیر است:

درصد سرمایه گذاری				الاستغاثه
۱۳۹۹		۱۴۰۰		
شرکت	گروه	شرکت	گروه	
۱۲.۷۵	T1.VT	۱۴.۷۵	T1.VT	ایران
%	%	%	%	ایران

^{۳-۲}- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های ذاته گروه به شرح ذیل است:

112 *Journal of Health Politics*

جمع پذیری ها	جمع دارایی ها	سود خالص	جمع درآمد ها	جمع پذیری ها	جمع دارایی ها	مجموع
۵۵۰,۸,۹۷۶	۷,۳۵۵,۳۷۹	۷۲۹,۸۴۶	۶,۹۹۷,۶۰۲	۶,۰۹۹,۵۰۱	۹,۴۹۵,۰۵۷	داروسازی زهرآوی
۷۶۲,۷۵۰	۹۳۷,۱۲۰	۵۶,۷۸۷	۱,۰۱۸,۰۵۹	۶۱۸,۰۲	۷۹۲,۸۷۹	بودارو

شرکت دارویخن، (سهامی عام)
مادداشت‌های توسعه، صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

- ۱۸ - سامانه سرمایه‌گذاری بلند مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابانته	بهای تمام شده لارزش ویژه	بادداشت
هزار و نیم	هزار و نیم	هزار و نیم	هزار و نیم	
۶۱۲,۰۴۱	۵۲۲,۷۰۳	(۲۵,۳۷۵)	۵۹۹,۰۷۸	۱A-۱
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	
۶۱۲,۰۴۱	۵۹۲,۷۰۳	(۲۵,۳۷۵)	۵۹۹,۰۷۸	
۹۹۹,۲۶۶		۵۱۱,۴۰۶	(۲۵,۷۴۵)	۵۸۶,۱۸۱
				۱A-۲

- ۱۹- در بالشنه های تجارتی و سایر در بالشنه ها
- ۲۰- در بالشنه های گوتاهه حدت گروه

۱۹-۱. مبلغ مذکور بابت پروونه حقوقی مبایعه نامه منعقده به شماره ۲۲۷۹ موزخ ۱۳۹۳/۲/۱۷ واحد آیار تعنی اداری به مساحت ۲۶۴۲ متر مربع واقع در هرمان از آفی آریا پهرام توسط شرکت توزیع دارو پخش پوده است که پس از جلسات دادگاه برگزار شده نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۹ طی داد نامه ۱۰۲۸ دادگاه رای بر محکومیت آفی آریا پهرام و پرداخت مبلغ ۷۰ میلیارد ریال بابت وجه پرش پرداخت، مبلغ ۶ میلیارد ریال با پس وجه الزام قرارداد، مبلغ ۶ میلیارد و پیال بابت خسارت دادرسی و مبلغ ۲۰ میلیون و کیل و همچنین خسارت ناخسر تاذیه این مبالغ از زمان مطالبه ناچول به نفع شرکت توزیع دارو پخش صادر نموده است. در راستای اجرای احکام صادر، مزایده بلک بنیت توقيف شده از طبق مرجع قضائی طی دور حله برگزار گردید که با توجه به عدم وجود خریدار امزایده اول

۱۹-۱. شرکت در اجرای بند (و) تیمراه (۵) قانون برنامه پودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور و آین نامه اجرایی، آن، موضوع تصویب نامه شماره ۱۴۰۲/۰۴/۰۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۵ هیات وزیران موضوع تهاتر مطالبات سازمان تخصص اجتماعی از دولت با پذیرفته های زیر مجموعه آن سازمان به باشکارها و به موجب سند تصویب خزانه شعاره ۱۳۹۷/۰۴/۲۲ مورخ ۲۰۵۱۲۴/۰۵، بدھی نسخه های شرکت به باشکارها مطالبات باشکارها مطالبات این شرکت از شرکت توزیع خارجی خوش تهاتر گردیده است. لیکن علی و غیر مصروف سند تصویب خزانه و تهاتر مطالبات این شرکت با شرکت توزیع خارجی خوش، باشکارها مطالبات این شرکت خودداری نموده لذا مطالبات تهاتر شرکت با شرکت توزیع خارجی خوش به مبلغ ۳۲۷،۰۱۵ میلیون ریال نا تبعیض تکلیف نهایی به حساب بدھکار باشکارها مطالعه گردیده و موضوع بدھی نسخه های شرکت خودداری نموده لذا مطالبات تهاتر شرکت به شرکت توزیع خارجی خوش به مبلغ ۳۲۷،۰۱۵ میلیون ریال نا تبعیض تکلیف نهایی به حساب بدھکار باشکارها مطالعه گردیده و موضوع

۱۹-۱۰- فروش شرکت‌های نو ولدی گروه به شرکت‌های ارزش می‌باشد. اما با توجه به اینکه فروش شرکت‌های پخش به مراکز دولتی و خصوصی انجام می‌شود باید منذکر شد که آن دسته از فروش به مراکز دولتی از لاله کاهش ارزش بوده اما فروش به مراکز خصوصی با توجه به اختصار سنجی های انجام شده در کمپنه های تخصصی شرکت‌های پخش و اخذ نشامن بصورت ملکی و جمک (با تضمیم شرکت‌های هلدینگ بالادست) عملکاری ارزش، وجود نخواهد داشت. (موضوع باداشت - ۶)

شرکت دارویخن (سهامی عام)
بادداشتی، توضیحی، صورتگاه، عالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

۱۹-۲- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند و لی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۳۹,۵۰۹	۱,۹۹۸,۱۶۰	دولتی
۱۰,۷۹۰	۱۷,۴۷۹	۱۰۰-۲۵۰ روز
۱,۷۵۵,۷۹۹	۷,۱۵,۵۹۹	بالای ۱۰۰ روز
		خصوص
۱,۵۰۹,۸۰۲	۷,۱۵۵,۸۷۸	۵۰۰ روز
۱۷,۵۷۶	۲,۵۹۴	۱۰۰-۱۰۰ روز
۷۶,۳۴۷	۵۷,۷۷۰	بالای ۱۰۰ روز
۱,۷۰۱,۵۷۵	۷,۱۱۶,۷۷۷	
۷,۱۵۷,۸۷۸	۷,۱۱۱,۸۶۱	

۱۹-۲-۱- این دریافتی های تجارتی شامل مبالغی است که در باب دوره گزارشگری معوق هستند و لی به دلیل عدم تفسیر قابل ملاحظه در گفت اعباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۹-۳- دریافتی های گواه مدت شرکت

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	تعاری
۱,۰۷۹,۴۰۲	۱,۷۸۷,۱۸۷	-	۱,۷۸۷,۱۸۷	استداد دریافتی
۱۰,۸۷۱	۴۸,۵۱۹	-	۴۸,۵۱۹	سامان مشتریان
۱,۰۵۰,۱۵۲	۱,۷۷۷,۷۰۶	-	۱,۷۷۷,۷۰۶	شرکتی‌های گروه
				اشخاص وابسته - گروه دارویی نامن
۱۰,۰۱۹,۹۹۴	۲۱,۷۱۲,۴۵۸	-	۲۱,۷۱۲,۴۵۸	حسابهای دریافتی
۱۷۵,۴۷۷	۲۵۰,۴۷۷	(۴,۱۳۷)	۲۴۹,۴۷۷	سرکنی‌های گروه
۷	۱۷	-	۱۷	اشخاص وابسته - گروه دارویی نامن
۱۰,۱۷۵,۷۸۸	۲۱,۶۶۷,۸۱۸	(۴,۱۳۷)	۲۱,۵۷۱,۹۵۰	سامان مشتریان
۱۱,۸۰۷,۵۸۱	۲۲,۷۹۵,۵۷۷	(۴,۱۳۷)	۲۲,۵۶۰,۴۵۶	
۶,۷۹۸	۱۳۱,۵۷۹	-	۱۳۱,۵۷۹	سامان دریافتی ها
۱۷,۷۹۹	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	صندوق بازارگردان صبا گسترنفت و کاز نامن
-	۶,۷۰۴	(۵۷۷,۹۳۰)	۵۱۴,۶۳۴	وابسته
۱,۵۳۷	۱,۷۷۹	-	۱,۷۷۹	گروه
-	-	(۹۹۷)	۹۹۷	بدھی کارکنان
۷۸,۷۸۷	۱۹۹,۷۹۷	(۵۷۸,۹۲۴)	۸۲۱,۶۸۶	سامان
۱۱,۸۷۹,۰۷۵	۲۲,۷۹۵,۷۸۶	(۵۸۸,۰۵۶)	۲۲,۷۹۵,۷۲۶	

۱۹-۴- دریافتی های بلند مدت :

شرکت	گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۷۵	۱,۵۹۱	۱۶۰,۵۷۴	۱۳۲,۱۵۰

حصه بلندمدت وام کارکنان

شرکت داروی پشت، (سهامی عام)
بادجاشتهای توسعه‌ی صورنگاه، طال
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

۱۹-۵- ماتده استاد در بالشی بخاری و طلب از سایر مشتریان به نفعک شرکتهای گروه، بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
طلب از مشتریان	استاد در بالشی	طلب از مشتریان	استاد در بالشی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۸۷۸,۰۷۸	۱۹,۶۷۱,۵۷۶	۲۸,۹۷۷,۳۷۱	۲۱,۰۷۴,۹۹۸
۱,۵۹۰,۰۵۷	۲۰,۷۲۲	۱۲۷,۴۴۶	۲,۵۷۷,۴۸۶
۲,۹۴۰,۲۰۵	۲,۷۶۸,۰۷۸	۵,۹۷۰,۶۹۵	۵,۲۳۹,۷۷۰
۷۲۳,۳۷۶	۵۰۴,۷۹۲	۱,۵۸۴,۹۸۱	۵۱۳,۱۹۷
۹۲۳,۲۶۱	۹۲۰,۱۵۹	۲,۶۰۱,۱۹۴	۵۴۶,۷۹۶
۵۶۰,۰۷۸	۹۱۵,۳۶۴	۸۹۳,۹۵۵	۲,۰۱۴,۵۹۹
۵۹,۰۵۴	۱۰,۳۷۲	۷,۱۰۸	۱۱,۷۳۷
۷۸۷,۰۰	۷۰۲,۱۱۵	۱,۳۱۷,۶۴۰	۶۹۲,۱۱۸
۷۱,۷۶۱,۰۵۹	۱۰,۰۷۳,۷۷۹	۷۰,۰۱۰,۱۷۰	۷۶,۷۹۱,۴۷۱

۱۹-۶- ماتده طلب از شرکتهای گروه دارویی تامن عمدتاً شامل مبالغ ۲,۷۹۵,۰۲۴ میلیون ریال، ۲,۳۹۱,۰۷۰ میلیون ریال و ۱,۹۷۵,۰۱۹ میلیون ریال به شرکتهای داروسازی الکسر، داروسازی ابورهان، کارخانجات داروی پشت و لبراتوارهای رازک از شرکت پخش هجرت می‌باشد.

۱۹-۷- ماتده طلب شرکت از شرکتهای گروه تماماً مربوط به سود سهام در بالشی می‌باشد که بشرح زیر تلفیک می‌گردد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰				
خالص	حسابهای در بالشی	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	استاد در بالشی
حسابهای در بالشی	استاد در بالشی	خالص	خالص	ناخالص	استاد در بالشی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۲۱۲,۳۷۷	۵۵۵,۸۷۰	۰,۵۸۵,۰۲۲	-	۵,۹۸۵,۰۲۲	۴۳۴,۱۰۰
۱,۳۶۰,۰۷۷	۲۹۱,۷۶۲	۱,۵۰۰,۷۵۰	-	۱,۵۰۰,۷۵۰	۷۵۰,۰۰۰
۱,۹۸۰,۰۷۶	۲۰۷,۳۷۹	۲,۶۱۲,۰۲۲	-	۲,۶۱۲,۰۲۲	۲۸۴,۷۸۰
۲,۰۹۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۷۰	۲,۵۷۰,۰۵۸	-	۲,۵۷۰,۰۵۸	۵۸۳,۹۱۴
۷۰۰,۰۸۷	-	۵۸۷,۰۷۰	-	۵۸۷,۰۷۰	-
۱,۹۵۶,۸۹۷	-	۷,۰۲۲,۱۱۰	-	۷,۰۲۲,۱۱۰	۱۵۵,۰۰۰
۲۸۹,۰۷۰	۷۰,۰۸۱	۵۱۷,۱۹۱	-	۵۱۷,۱۹۱	۷۹,۷۴۰
۷۷۵,۰۱۰	-	۴۲۹,۹۹۶	-	۴۲۹,۹۹۶	۷۷,۷۸۷
۱۰,۰۱۹,۹۹۷	۱,۵۷۹,۷۰۷	۲۱,۰۱۲,۰۵۸	-	۲۱,۰۱۲,۰۵۸	۱,۷۸۷,۱۸۷

گروه		سایر داراییها	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۰۰	۱۱۴,۱۴۷	-	-
۱,۵۷۵	۱,۵۱۵	-	-
۸۹,۳۷۵	۱۲۴,۹۸۹	-	-

شرکت داروی پخش (سهامی عام)
بادداشت‌های توسعه، صورتفاعل، مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۰

- ۲۱- پشن برداختها

شرکت		گروه		بادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵۶۵۱.۷۶۱	۳.۹۲۱.۱۱۰	۲۱-۱
-	-	-	-	
-	-	۲۲۴.۰۱۶	۱۲۰.۷۸۱	سفارشات فطمات و لوازم بدگز
-	-	۰.۸۷۵.۷۷۷	۳.۰۹۱.۹۹۱	
پشن برداختهای خارجی				
سفارشات مواد اولیه				
محصول ساخته شده				
سایر بردگزات				
پشن برداختهای داخلی				
خرید مواد اولیه و کالا				
بسمه دارابینها				
خرید لوازم بدگز				
سایر پشن برداختها				
۱۵۰	۱.۰۳۱	۲۲۷.۰۶۱	۱۹۵.۹۷۲	
۱۵۰	۱.۰۳۱	۱.۱۶۶.۲۲۴	۸۲۲.۹۱۲	
۱۵۰	۱.۰۳۱	۷.۰۴۲.۱۱	۲.۳۷۴.۷۰۳	

- ۲۱- پشن برداختهای خارجی خرید مواد اولیه عمده شامل مبالغ ۱۰۵۴.۰۴۶ میلیون ریال، ۲۶۰.۹۶۲ میلیون ریال و ۵۱۶.۵۲۱ میلیون ریال مربوط به شرکتهای داروسازی اکسری، زاگرس فارمد، کارخانجات داروی پخش و لایرانوارهای رازگ بافت خرید مواد اولیه و بسته بندی مصرفی می باشد که از منابع ارزهایی - جین و هند و عده‌اندآ نارخ ارز مبادله ای و بعضی نارخ ارز آزاد خریداری گردیده است.

- ۲۲- موجودی مواد و کالا

گروه				
۱۳۹۹		۱۴۰۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱.۷۷۴.۷۷۷	۱۷.۷۰۵.۷۶۶	(۸۵.۷۸۲)	۱۷.۷۹۰.۷۸۸	کالای ساخته شده
۷۹۹.۳۲۲	۱.۱۲۹.۵۱۷	-	۱.۱۲۹.۵۱۷	کالای در جریان ساخت
۸.۷۹۹.۷۲۸	۱۷.۲۶۳.۴۴۱	(۹.۸۶۱)	۱۷.۲۷۰.۳۰۲	مواد اولیه ، لوازم بسته بندی
۹۴۵.۷۹۵	۹۸۸.۴۹۱	-	۹۸۸.۴۹۱	قطعات و لوازم بدگز
۱۹۱.۵۰۲	۹۲.۷۹۸	-	۹۲.۷۹۸	کالای امانتی شرکت نزد دیگران
۱۰۱.۰۷	۷۵۱.۵۷۷	(۱۷۷.۰۵۸)	۷۹۰.۷۷۰	سایر موجودیها
۲۱.۷۷۷.۷۷۷	۲۲.۶۲۲.۲۲۰	(۲۲۶.۰۱۱)	۲۲.۶۴۹.۶۳۱	
۱.۹۸۱.۵۷۸	۱.۲۵۱.۱۰	-	۱.۲۵۱.۱۰	۲۲-۱
(۱۲۲.۳۰۰)	(۱.۷۸۰.۷۵۷)	-	(۱.۷۸۰.۷۵۷)	کالای امانتی دیگران نزد ما
۲۲.۰۵۰.۷۵۵	۲۲.۶۰۵.۳۸۹	(۲۲۶.۰۱۱)	۲۲.۶۴۹.۶۳۱	۲۲-۲
کالای در راه				
کالای امانتی دیگران نزد ما				

- ۲۲-۱- موجودی مواد و کالا گروه در تاریخ صورت وضیعت مالی تا مبلغ ۴۱۶۸۲.۱۷۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بسمه کامل بصورت شناور بوده است.

- ۲۲-۲- کالای در راه شامل الام انتقالی از سفارشات خارجی و الام نزد گمرگ جهت ترجیح می باشد.

شرکت	گروه				نادیا نشست
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی				
۴۹,۶۴۲	۷۸۸,۷۴۶	۷,۱۹۱,۱۱۳	۱۱,۷۷۲,۲۰۵		موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	-	۱۰۱,۴۵۹	۱۵۵,۰۴۲		موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی
-	-	۱۸,۶۱۰	۸,۴۵۰		موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ارزی
۷۹۵	۷۹۵	۱۵۲,۵۷۷	۹۷,۴۷۷		سپرده های مسدودی بابت سپاهلات
۷۸,۰۷۴	۷۸۸,۷۴۹	۷,۶۴۷,۱۱۹	۱۱,۷۷۰,۹۹۹		
-	-	(۷,۴۱۰,۱۹۷)	(۷,۷۷۰,۸۷۹)		
۷۸,۰۷۴	۷۸۸,۷۴۹	۷,۶۴۷,۱۱۹	۱۱,۷۷۰,۹۹۹		

۱-۲۲- موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق گروه شامل مبالغ ۱۹۲ هزار و ۷۵۰ دلار، ۳۱۴.۸۵۰ یورو، ۷۰۰ جین و ۱۲.۵۵۸ روپه هند می باشد. همچنان موجودی ارزی شرکت در صنعت ساختمان ۲۲.۷۶۰ دلار، ۱۶۰ هزار و ۳۰۰ تومان (شتابه سازی) مستقر است.

- ۲۴ - سرمایه

کسب سیاهدراخان در آذربایجان غربی و نجف آباد: به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۷۷.۷	۵۰,۳۵۱,۶۷۷	۷۱.۹۴	۴۵۸۲,۷۰۳,۷۷۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامن
۱۶.۷۰	۱۷۵,۰۰,۷۳۹	۱۶.۹۳	۱۰۱,۹۱,۵۴۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۰.۰۰	۷,۷۰۰	۰.۰۰	۱۰,۱۴۲	شرکت داروسازی ابویحان
۰.۰۰	۱,۹۰۷	۰.۰۰	۱,۷۵۶	شرکت کارخانجات دارویی
۰.۰۰	۱,۷۰۰	۰.۰۰	۱,۹۱۶	شرکت توزیع دارویی
۰.۰۰	۱,۷۰۰	۰.۰۰	۱,۹۱۶	سامر (کمتر از ۵ درصد)
۱۱.۷۳	۹۸,۰۹,۴۵۰	۱۱.۱۷	۷۹۸,۳۲۹,۷۱	
۱۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۱۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	الف) ایش سرمایه از محل سود ایجاد شده
-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	الف) ایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

- ۲۵ - اندوخته فاتحی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷,۰۰۰	۷۵۵,۰۰۰
۷۰۷,۱۸۰	۵۱۹,۱۰۷
۷۸۸,۱۸۵	۶۹۹,۱۰۷

۱-۲۵- طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۸۶۹,۱۰۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد ماد شده، تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک پرسنل از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، لبیل انتقال به سرمایه بست و جز در هنگام انعال شرکت، قابل تخصیص به سهامداران نمی باشد.

شرکت دارویخن (سهامی عام)
مادداشت‌های توضیحی صور تهاجمی مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

- ۲۶ - سائر اندوخته ها

گروه					
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
مانده در بیان سال	مانده در بیان سال	گاهش	ازایش	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۳۱,۴۰۵	۱,۵۳۷,۴۸	-	۶۴۲	۱,۵۳۱,۴۰۵	

اندوخته سرمایه ای

- ۲۶-۱

شرکت					
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
مانده در بیان سال	مانده در بیان سال	گاهش	ازایش	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
*	۲۲۲,۳۱۵	-	۲۲۲,۳۱۵	*	*

اندوخته بابت ماده ۵۸ اساسنامه شرکت (سود فروش سرمایه گذاری ها)

- ۲۷ - آثار معاملات سهام خزانه فرعی

آثار معاملات سهام خزانه فرعی

آثار معاملات سهام خزانه فرعی - سهم مبالغه فائد حق کنترل

آثار معاملات سهام خزانه فرعی - سهم مالکان شرکت

- ۲۸ - آثار معاملات با مبالغه فائد حق کنترل

مانده ابتدای سال

ماهه انتشارت بهای مالکانه تحقیق مالکانه تحصل شده

ماهه انتشارت بهای مالکانه و انتشار شده

انتقال به سود اینباشه

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۱,۵۲۷
(۲۷,۸۸۵)	(۲۴,۷۶۶)
۲۶,۴۱۲	۲۲۲,۳۱۵
-	۹۶,۳۰۴
۱۱,۵۲۷	-

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۷,۴۷۸	۱,۱۷۷,۵۳۸
۷	۷,۱۵۴
۱۵۷,۵۱۵	۱,۱۷۹,۵۹۲

بادداشت

سهام خزانه

سهام خزانه شرکت

سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

مانده بیان سال

- ۲۹-۱ - سهام خزانه شرکت

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۵۷,۴۷۸
-	-
-	۱,۱۷۷,۵۳۸
۲۱۲,۱۲۵	۱,۵۹۴,۲۲۶
(۵۶,۶۹۸)	(۴۲۱,۷۸۸)
۱۵۷,۴۷۸	۱,۱۷۹,۵۹۲

بادداشت

سهام خزانه

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل سود اینباشه

ازایش سرمایه از محل آورده نقدی

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده بیان سال

طبق ازامات سازمان بورس و اوراق بهادار (آسن نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰) اشورای عالی بورس، شرکت در سال قبل مبادرت به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی سهام شرکت نموده و از این بابت مبلغ ۲۱۷,۹۱۹ میلیون ریال توسط شرکت به حساب صندوق مذکور واگذار و آن صندوق فیمن سبور ۲۵۴,۵۸۹ واحد صندوق (به ارزش بیطال هر واحد ۴۷۸,۱۱۲ ریال)، اینام به خرید و فروش سهام شرکت در بازار سرمایه نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

- ۲۹-۲ - سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
بهای تمام شده	بهای تمام شده
۱۸	۲۱
۵	۸
۹	۱۱
۵	۷
۳۷	۴۷

شرکت داروسازی ابوریحان

شرکت داروسازی الکسر

شرکت کارخانجات دارویخن

شرکت توزیع دارویخن

مانده بیان سال

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۶۸,۲۲۳	۱,۶۵۱,۵۷۲
-	۴۵۲,۸۱۱
۱۷۷,۸۸۷	۲۱۴,۵۹۳
(۱۴۰,۰۱۳)	(۲۲۵,۶۹۲)
۷,۱۱۵,۹۳۷	۷,۲۵۲,۹۹۱
۵,۵۴۷,۰۴۴	۶,۴۹۶,۷۷۶

سرمایه

علی العساب الزایش سرمایه

اندیشه تلویزیونی

آثار معلمات سهام خزانه فرعی

سود اپاشه

- ۲۱ - تسهیلات مالی

- ۲۱-۱ - تسهیلات دریافتی بر حسب مالی مختلف به شرح زیر است:

- ۲۱-۱-۱ - به تفکیک نامین گشته‌گران تسهیلات

گروه	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۷۷۹,۰۸۹	۵۱,۵۳۸,۰۹۵	
(۱۷,۷۹۱,۲۲۳)	(۲۲۵,۶۹۲)	
(۱۴,۰۱۳,۰۴۴)	(۶,۴۹۶,۷۷۶)	
۷,۱۱۵,۹۳۷	۷,۲۵۲,۹۹۱	
(۷,۰,۴۹,۷۷۶)	(۶,۴۹۶,۷۷۶)	
۷,۰,۴۹,۷۷۶	۷,۱۱۵,۹۳۷	

بداشت

بانکها

ریالی

سود و کارمزد سالهای آینده

سپرده‌های مسلود شده نزد پالکها باست دریافت تسهیلات

حصه بلند مدت

حصه جاری

- ۲۱-۱-۲ - به تفکیک لوح سود و کارمزد لوح پهله موثر:

از ۰ تا ۲۵ درصد

از ۱۵ تا ۲۰ درصد

از ۵ تا ۱۰ درصد

- ۲۱-۱-۳ - به تفکیک رمکبندی پرداخت:

۱۷+۱ به بعد

- ۲۱-۱-۴ - به تفکیک نوع و تبلیغ:

گروه	۱۴۰۰
میلیون ریال	
۸,۰۹۷,۲۹۲	۷,۳-۷,۰۴۷
۷۷,۰۹۴,۹۹۶	۹۰,۰۱۸,۷۷۸
-	۱۱,۷۹۳
۷۹,۰۹۹,۰۹۹	۸۱,۰۱۸,۰۹۸
گروه	
۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۸۱,۰۱۸,۰۹۸	

در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات

در قبال فوارداد لازم الاجرا

در قبال سایر داراییها

در قبال جنگ و سلطه

- ۲۱-۱-۵ - تفسیرات حاصل از جویان‌های نقدی و تفسیرات غیرنقدی در بدھی‌های حاصل از فعالیت‌های نامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	گروه
۱۵,۰۶۶,۷۷۶	ماشه در ۱۳۹۹/۱۱/۰۱
۵۴,۲۲۷,۷۵۰	دریافت‌های نقدی
۹,۵۰۳,۱۱۷	سود و کارمزد و جرائم
(۷۷,۰۹۹,۰۹۸)	پرداخت‌های نقدی باست اصل
(۱۴,۰۱۳,۰۴۴)	پرداخت‌های نقدی باست سود
۷,۱۱۵,۹۳۷	سایر تفسیرات غیرنقدی - تسهیلات واریزی به حساب فروشنده‌گران
۷,۰,۴۹,۷۷۶	ماشه در ۱۳۹۹/۱۲/۰۱
۷۷,۰۹۹,۰۹۸	دریافت‌های نقدی
۷,۰۹۸,۹۸۰	سود و کارمزد و جرائم
(۵۱,۰۲۱,۰۴۳)	پرداخت‌های نقدی باست اصل
(۷,۰,۴۹,۷۷۶)	پرداخت‌های نقدی باست سود
(۰,۷۷۲,۴۸۱)	سایر تفسیرات غیرنقدی - تسهیلات واریزی به حساب فروشنده‌گران
۷,۱۱۵,۹۳۷	ماشه در ۱۴۰۰/۱۲/۰۱

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۸۶۵	۷,۷۶۷	۸۰۹,۷۶۱	۱,۱۷۵,۰۲۸
(۷۷۵)	(۱,۷۰۴)	(۱۷۹,۳۷۱)	(۱۶۸,۵۶۰)
۷,۷۰۷	۷,۷۷۷	۴۴۴,۶۱۸	۷۲,۳۶۰
۷,۷۶۷	۹,۶۰۱	۱,۱۷۶,۰۷۸	۱,۷۷۶,۷۷۸

ماهه در ابتدای سال
برداخت شده طی سال
ذخیره نامن شده
ماهه در بانان سال

- ۴۵ - برداختن های بخاری و سایر برداختن ها
برداختن های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۱۹,۰۲۲	۷,۹۱۲,۹۸۷	-	۷,۹۱۲,۹۸۷
۹,۷۷۱,۰۱۹	۱۶,۹۲۷,۵۳۷	-	۱۶,۹۲۷,۵۳۷
۱۱,۷۷۰,۰۴۲	۷۰,۲۲۰,۵۲۹	-	۷۰,۲۲۰,۵۲۹
۸,۱۱۷,۵۱۹	۸,۰۰۹,۵۱۱	-	۸,۰۰۹,۵۱۱
۱۱,۱۱۷,۷۷۹	۱۷,۳۲۵,۰۳۷	۷۰۷,۰۹۱	۱۷,۳۲۵,۰۳۷
۱۶,۷۴۷,۳۹۸	۲۵,۴۲۹,۵۹۸	۷۰۷,۰۹۱	۲۵,۴۲۹,۵۹۸
۷۷,۰۲۷,۹۹۰	۷۷,۰۲۷,۹۹۰	۷۰۷,۰۹۱	۷۷,۰۲۷,۹۹۰

تعاری
اسناد برداختنی
انتخاب وابسته - گروه دارویی نامن
سایر اشخاص

حسابهای برداختنی
اشخاص وابسته - گروه دارویی نامن
سایر اشخاص

۷۷,۰۹۷	۹۰,۷۸۶	-	۹۰,۷۸۶
۷۹۱,۷۵۲	۹۱۹,۷۸۴	-	۹۱۹,۷۸۴
۷۰۷,۰۵۱	۷۸۰,۷۱۵	-	۷۸۰,۷۱۵
۱۷۸,۰۷۴	۷۶۹,۳۷۰	-	۷۶۹,۳۷۰
۷۹,۷۷۷	۹۶,۲۱۴	-	۹۶,۲۱۴
۷۷۹,۰۰۴	۷۷۹,۳۹۷	-	۷۷۹,۳۹۷
۸۰,۳۸	۱۷۷,۱۷۷	-	۱۷۷,۱۷۷
۱۰۰,۰۹۱	۱,۰۰۰,۰۷۲	-	۱,۰۰۰,۰۷۲
۷,۷۷۷,۷۸۸	۹,۱۱۱,۴۲۲	-	۹,۱۱۱,۴۲۲
۷۳,۷۸۹,۰۰۸	۵۰,۷۸۶,۷۰۲	۷۰۷,۰۹۱	۵۰,۰۲۲,۵۷۲

سایر برداختنی ها
اسناد برداختنی
اشخاص وابسته
وزارت داروسی - مالانهای تکلیف و حقوق
حق بینه های برداختنی
سرده های برداختنی
هزینه های برداختنی
وزارت بهداشت و درمان
سایر

- ۴۶ - بدنه به وزارت بهداشت و درمان شامل مبالغ ۵۹,۹۶۶ میلیون ریال و ۱۱۲,۱۶۷ میلیون ریال بازآموزی و عوارض سوء مصرف داروهای تولیدی می باشد.

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۹۴	۹,۰۱۵	-	۹,۰۱۵
۷۷۶,۹۲۵	۸۱,۹۶۷	-	۸۱,۹۶۷
۹۲۰	۵۱۲	-	۵۱۲
-	۴۵	-	۴۵
۲۲,۱۷۲	۸۷,۱۷۷	-	۸۷,۱۷۷
۰,۷۹۷	۷۱۰,۷۸۷	-	۷۱۰,۷۸۷
۷۹۱,۰۰۸	۷۸۰,۰۰۴	-	۷۸۰,۰۰۴

- ۴۷ - برداختن های کوتاه مدت شرکت
سایر برداختنی ها
شرکت های گروه
سایر اشخاص وابسته
وزارت داروسی - مالانهای تکلیف و حقوق
سرده های برداختنی
ذخیره هزینه های برداختنی
سایر

: جیسا کہ اس کو نہ کوئی پیشہ نہ تھا اور نہ کوئی پیشہ نہ تھا۔

عافنده در ایندی سال
پرداختی می سال

سال مالی قبیل و سال چاری یونینی سود ایرانی مبلغ
میلیون و دوی عشره در حسابیان منکس شده است.

-۳۳- خلاصه وضیعت ذخیره مالیات پرداختن شرکت به شرح زیر است:

۳۴- مالیات بروآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

شرکت دارویخت (سهامی عام)
بادداشت‌های توپخان، صورتگاه مالی
سال مالی پایانی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۳۵ - سود سهام برداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۹۹			۱۴۰۰		
جمع	استاد برداختی	مانده برداخت نشده	جمع	استاد برداختی	مانده برداخت نشده
۷,۲۴۰,۱۱۲	-	۷,۲۴۰,۱۱۲	۵,۴۷۱,۸۹۰	-	۵,۴۷۱,۸۹۰
۱۵,۸۹۹	-	۱۵,۸۹۹	۲۵,۵۰۹	-	۲۵,۵۰۹
۲۲,۷۷۵	-	۲۲,۷۷۵	۲۵,۲۲۵	-	۲۵,۲۲۵
۷,۳۷۹,۷۸۶	-	۷,۳۷۹,۷۸۶	۵,۰۲۲,۷۲۴	-	۵,۰۲۲,۷۲۴

شرکت

سال ۱۴۹۹

سال ۱۴۹۸

ستواب فبل از ۱۴۹۸

گروه

شرکتهای فرعی - منعکس به مبالغ فاقد حق کنترل

- ۳۵ - سود نقدی هر سهم مصوب مجموع در سال ۱۴۹۹ ۱۱,۱۸۸ مبلغ ۱۱,۱۸۸ ریال و در سال ۱۴۹۸ مبلغ ۸,۵۰۰ ریال بوده است.

- ۳۶ - پشت دربارها

گروه	
۱۴۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۲,۴۴۲	۵۵,۸۴۲

پشت دربار از مشتریان

- ۳۷ - اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه‌بندی

- ۳۷ - تجدید طبقه‌بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده بعد از ادائه شده	مانده طبق صورتگاه مالی
۱۴۹۹/۱۴/۲۰	۱۴۹۹/۱۴/۲۰
بستانکار	بدهگار
۷,۱۷۵,۹۰۹	۷,۱۷۵,۹۰۹
۱۰,۳۰۱,۷۱۲	۷,۱۴۸,۹۰۹
	۱۷,۴۴۷,۵۶۲۲

سایر اندوخته ها

سود انبانه

- ۳۷ - بر اساس ماده ۵۸ اساسنامه شرکت موضوع اندوخته سرمایه‌ای، شرکت باشد خالص سود حاصل از لروش سهام موجود در سبد سهام بلندمدت را در هر سال به حساب اندوخته سرمایه‌ای منتقل و بنا به پشتهداد هات مدبره و پس از آنچه مجوز از سازمان بورس و با تضمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه‌ای نا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حلظ روند سوددهی شرکت با پشتهداد هات مدبره و تضییم مجمع عمومی عادی، هر سال می‌توان حداقل تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه‌ای منتظر می‌گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

شرکت دارویی خش، (سهام، عام)
نادداشتیار توضیحی صورتیای مدنی
سال مالی، منتهی به ۲۹ اسفند

- ۳۸ - نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۱۶۷,۹۸۷	۱۰,۷۹۹,۱۱۷	۱۳,۸۷۳,۰۴۶	۱۵,۹۴۷,۸۱۰	سود خالص
-	-	-	-	تعدیلات
-	TAT	T,۰۷۹,۰۴۷	۵,۷۹۵,۸۵۷	هزینه مالات بر درآمد
-	-	۷,۹۱۲,۶۹۶	۷,۵۸۸,۱۲۲	هزینه های مالی
-	-	(۱۷۰,۰۶۸)	(۱۲۴,۲۲۲)	زمان (سود) ناشی از فروش دارایی های نابت مشهود
(۱۸۸,۷۱۹)	(۲۲۲,۷۱۵)	(۱۰۱,۵۹۰)	-	زمان (سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱,۰۷۸	۱,۰۷۸	۷۱۸,۷۷۷	۵۵۱,۷۰۰	خالص افزایش در ذخیره مزانی بابان خدمت کارگران
A1-	1,۰۷۸	۷۰,۷۰۷	۵۷۲,۵۲۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(A,ATA)	(۱۷۶,۷۱۵)	(۲۵۵,۷۱۱)	(۲۵۷,۷۶۲)	سود حاصل از سایر ارزی بیاندار و سرمایه های سرمایه گذاری پاکش
-	-	(۱۰,۰۵۶)	(۱۰,۱۱۵)	زمان (سود) نسخه دارایی ها و بدنه های ارزی کسر مرغط با مملوک
-	-	۸۷,۷۴۴	(۱۵۲,۶۹۵)	سهم گروه از سود شرکتها وابسته
-	-	T۹۰,۷۷۷	-	سامد آمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹,۸۵۸,۷۹۹	۱۰,۵۷۷,۹۷۷	۱۱,۰۷۷,۷۱۴	۱۰,۱۱۵,۹۳۸	
(۷,۷۷۸,۷۷۱)	(۱۱,۰۷۷,۵۰۵)	(۷,۵۸۹,۰۹۷)	(۱۰,۱۱۲,۷۷۲)	کاهش (افزایش) در بالاترین های عملیاتی
-	-	(۱۱,۱۱۱,۷۸۷)	(۹,۰۷,۷۲۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	(AA1)	(۱,۹۹۵,۷۹۱)	۷,۵۶۷,۹۰۸	کاهش (افزایش) پس پرداخت های عملیاتی
(۱۷,۰۱۷)	۷۷,۷۴۹	۹,۷۹۷,۰۸۹	۷۰,۵۵۷,۰۷۲	افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی
-	-	(۷۷,۷۶۲)	(۷۷,۷۹۹)	افزایش (کاهش) بیش در بالاتر های عملیاتی
-	-	-	(۶۰,۳۳۹)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۷,۵۷۰,۷۸۷	۸,۷۷۸,۰۸۷	۷,۵۸۹,۷۷۱	۹,۰۷۸,۷۷۹	نقد حاصل از عملیات

- ۳۹ - معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۱,۳۹۴,۶۹۴	پایریندخت بدنه ها از طریق واکنشی نسبیت های مالی
-	۱,۰۷۷,۶۷۵	-	۷,۷۴۹,۹۸۸	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
-	۱,۰۷۷,۷۹۱	-	۱,۰۷۷,۷۹۱	مشارکت در افزایش سرمایه شرکتها وابسته
-	۷,۰۶۰,۵۶۴	-	۵,۱۵۱,۰۷۱	

- ۴۰ - مدیریت سرمایه و وریسک های گروه

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند ناظمین حاصل کند در حق حداکثر گردن بازده ذهنفان از طریق بهترین ارزشی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. اسنرازی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون نقص باقی مانده است و شرکت در محض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست. کمته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شنیده بسیار برسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را متنظر قرار می دهد.

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در بابان سال به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۳۱۰,۰۸۸	۱۰,۷۸۸,۴۳۹	جمع بدھی ها
(۳,۲۲۳,۲۲۷)	(۵,۰۲۲,۰۷۰)	موجودی نقد
۹۳,۰۷۱,۰۸۱	۱۱,۷۸۶,۷۹۹	خالص بدھی
۱۹,۰۷۹,۰۸۷	۷۷,۵۷۸,۰۵۱	حقوق مالکانه
۷۷۸٪	۷۰٪	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

طبق مطالعات و بررسی های صورت گرفته و مقاسه انجام شده با متوسط صنعت دارو، نسبت اهرمی مطلوب شرکت در بازه ۲۰۰ تا ۲۵۰ درصد حدف گذاری شده است.

- ۴۰-۲ - اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شوکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌بذری 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 شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌بذری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فعلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق تحلیل‌های بنیادی و تکنیکال است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌بذری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

- ۴۰-۳ - 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 کردن آسیب‌بذری از ریسک ارزی، موارد مشروحة را بکار می‌گیرد؛ مدیریت اخذ تسهیلات ارزی و ایجاد تهدید ارزی خارجی و داخلی، محاسبه تغییرات نرخ ارز بر بهای تمام شده محصولات تولیدی و ارائه مستندات جهت اخذ تسهیلات توسعه می‌نماید. آسیب‌بذری 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 آسیب‌بذری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌بذری شرکت از ریسک‌های بازار یا نوعه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

- ۴۰-۴ - مدیریت ریسک ارز

شرکت اصلی قادر معاملات با ارز می‌باشد. شرکتهای تابعه معاملاتی را به ارز انجام می‌دهند که در نتیجه در معرض آسیب‌بذری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرند. آسیب‌بذری از نوسانات نرخ ارز از طریق کاهش واردات مواد اولیه و افزایش صادرات (به منظور ایجاد دارایی ارزی در مقابل بدھیهای ارزی ناشی از واردات جهت مصون سازی) مدیریت می‌شوند. مبالغ دفتری دارایی‌های بولی ارزی و بدھی‌های بولی ارزی شرکتهای تابعه در بادداشت ۴۰ ارائه شده است.

- ۴۰-۵ - تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکتهای تابعه به طور واحد ریسک بولی بورو، دلار، بیان و روپیه قرار دارند. با توجه به وارداتی بودن بخش عمده‌ای از مواد اولیه، قطعات، ماشین آلات جدید و همچنین دانش فنی، هرگونه شرایط محدود کننده 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 نی�ی 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 تاثیر قابل توجهی در سود عملیاتی شرکت‌های تابعه داشته باشد. مبالغ دفتری دارایی‌های بولی ارزی و بدھی‌های بولی ارزی در بادداشت ۴۰ ارائه شده است.

- ۴۰-۵ - ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت دو 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 شده و این شرکت صرفه به لحاظ بازارگردانی اقدام به مبادله سهام می‌نماید.

- ۴۰-۵.۱ - 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 آسیب‌بذری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در بیان سال تغیین نمی‌گردد.

- ۴۰-۶ - مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در این‌گاه 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 اختاز کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در این‌گاه تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. گروه تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عده خود را و تبدیلی اعتباری می‌کند. آسیب‌بذری گروه و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌بذری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. در بالتفنی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین منابع 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 افزایش اعتماد به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. به غیر شرکت توزیع دارویخن، بزرگترین شرکت گروه، گروه آسیب‌بذری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

- ۴۰-۷ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، یک جارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت گوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین گرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی بیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدھی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

شirkat Darvazeh (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	۱۴۰۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
برداشت‌های بخاری		۶۷۸,۴۷۶	۱۷,۱۷۹,۴۴۷	۲۸,۷۷۷,۳۸۹	۷۷,۷۷۵,۷۷۷
سایر برداشت‌ها		۴۷۴,۱۱۸	۱,۰۷۵,۰۵۷	۱,۰۷۵,۰۵۷	۴,۱۱۱,۴۲۲
تسهیلات مالی		-	۷,۷۵۲,۲۵۷	۲۴,۶۹۵,۵۷۹	۷۱,۷۸۹,۵۵۷
مالات برداشتی		-	-	۵,۰۷۳,۲۷۴	۵,۰۷۳,۲۷۴
سود سهام برداشتی		۵,۵۵۷,۳۳۵	۸۵۹,۵۰۷	۹۷۹,۲۷۱	۷,۵۰۵,۷۷۸
بسن درناها		۵۵,۸۴۴	-	-	۵۵,۸۴۴
		۷,۱۱۵,۷۷۱	۵,۷۵۰	۷۰,۰۰۰,۵۷۰	۱۴,۵۵۱,۷۷۱

۴۱- وضعیت ارزی

۴۱-۱- داراییها و بدهیها بولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

گروه:	ساده	دراخانه	درجه	روبه	درهم	یوان	گروه	بورو	دلار	بادهشت
موجودی نقد				۱۷,۵۵۸	-	۷,۰۴۷	۱۷۸,۰۷۵	۲۱۸,۸۵۰	۷۸۸,۱۹۷	۲۲-۱
دریافت‌های تجارتی و غیرتجارتی				۱۵,۴۰۰,۰۰۰	-	۹,۵۴۷,۱۱۸	-	۵۱۵,۴۷۷	۴۱۸,۰۵۷	۱۹-۱
سایر دارایی‌ها				-	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی‌های بولی ارزی				۱۰,۷۱۹,۵۵۸	*	۹,۵۵۷,۸۵۸	۱۷۸,۰۷۵	۸۷۰,۷۷۷	۱,۳۰۶,۶۹۴	۲۲
برداشت‌های تجارتی و غیرتجارتی				(۵,۷۵۰)	*	(۱۷۸,۱۱۸)	-	(۷,۷۵۲,۲۵۷)	(۴۶,۲۴۳)	۲۲
جمع بدهی‌های بولی ارزی				(۵,۷۵۰)	*	(۱۷۸,۱۱۸)	-	(۷,۷۵۲,۲۵۷)	(۴۶,۲۴۳)	۲۲
خلاص دارایی‌ها (بدهی های) بولی ارزی در مارس ۱۴۰۰				۱۰,۷۱۹,۵۵۸	*	۹,۵۵۷,۸۵۸	۱۷۸,۰۷۵	(۱۷۹,۷۲۷)	۱,۳۰۶,۶۹۴	۱۷۰۰
مقابل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی های) بولی ارزی در مارس ۱۴۰۰				(۵,۷۵۰)	*	(۱۷۸,۱۱۸)	-	(۷,۷۵۲,۲۵۷)	(۴۶,۲۴۳)	۱۷۰۰
خلاص دارایی‌ها (بدهی های) بولی ارزی در مارس ۱۴۰۰				۱۰,۷۱۹,۵۵۸	*	۹,۵۵۷,۸۵۸	۱۷۸,۰۷۵	(۱۷۹,۷۲۷)	۱,۳۰۶,۶۹۴	۱۷۰۰
مقابل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی های) بولی ارزی در مارس ۱۴۰۰				(۵,۷۵۰)	*	(۱۷۸,۱۱۸)	-	(۷,۷۵۲,۲۵۷)	(۴۶,۲۴۳)	۱۷۰۰
خلاص دارایی‌ها (بدهی های) بولی ارزی در مارس ۱۴۰۰				-	۱۷	۱,۷۵۰,۸۷۷	۱۷۸,۰۷۵	۱,۷۵۲,۶۵۹	۹۷۰,۰۲۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۰
مقابل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی های) بولی ارزی در مارس ۱۴۰۰				-	*	۹۷۰,۰۲۵	-	(۱۷۹,۷۲۷)	۱۳۱,۷۱۳	۱۳۹۹/۱۲/۲۰

شگفت:

موجودی نقد				-	-	-	۱,۰۶۰	۲۲
خلاص دارایی‌ها (بدهی های) بولی ارزی در مارس ۱۴۰۰				-	-	-	۱,۰۶۰	۲۲
مقابل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی های) بولی ارزی در مارس ۱۴۰۰				-	-	-	۲۹۳	-
خلاص دارایی‌ها (بدهی های) بولی ارزی در مارس ۱۴۰۰				-	-	-	۱,۰۶۰	۲۲
مقابل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی های) بولی ارزی در مارس ۱۴۰۰				-	-	-	۱۶	۱
مقابل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی های) بولی ارزی در مارس ۱۴۰۰				-	-	-	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۰

۴۱-۷- تهدیدات ارزی اینا لشنه شرکت داروسازی اورهان در رابطه با واردات شرکت معدن‌آبلیل در حال حمل یا منتظر حمل بودن کالاها در مبدأ، در جریان بودن تشریفات گمرکی و ترخیص کالا در گمرکات و کامل بودن صادرات جهت ارائه به بانک، تفسیر اولویت در گروه کالایی محموله های وارداتی و تسویه نشدن مازاد مطالبه شده بالک در این خصوص و مطالبه در اطلاعات مرتبط با محموله های ترخیص شده در بورنال بالک و گمرک بوده که اندامات و پیگیری های متشنج جهت حل و نصل آنها و رفع تهدید در دستورکار مدیریت شرکت قرارداد.

۴۱-۸- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر برداختها طی سال به شرح زیر است:

گروه	دلاز	بورو	روبه	یوان
خرید مواد اولیه و لوازم پندگی	۶۸,۹۳۰,۱۹۸	۶,۷۷۷,۳۷۸	-	-
	۸۸۵,۵۵۹	-	-	-
	۷۸,۷۱۸,۷۸۰	-	-	-
	۱۷,۴۵۰,۳۳۰	-	-	-

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و مواد اولیه	فروش کالا	خرید خدمات	باداش ترویج	نظامی دریافتی	نظامی اعطایی	نام اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته
شرکت گلخانه های داروی خوش:											
-	۵۶۰,۰۰۰	۷,۷۷۸	۵۹,۰۷۲	-	-	-	عضو مشترک هیأت مدیره	دروسازی زهراوی	شرکت های وابسته	داروی خوش	داروی خوش
۱,۷۰۰	۱,۹۹۸,۹۰۰	۲۰	-	-	-	۷۹۹,۷۸۴	عضو مشترک هیأت مدیره	شمی داروی داروی خوش	شمی داروی داروی خوش	پارس دارو	پارس دارو
-	-	۷۶۴	-	-	-	-	عضو مشترک هیأت مدیره	سرمایه گذاری داروی داروی خوش	سرمایه گذاری داروی داروی خوش	اوران	اوران
-	-	-	-	-	-	۵۳۰,۰۹۰	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	داروسازی دانا	داروسازی دانا
-	-	۲۶۶	-	-	-	۸,۰۱۲	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	نوکی دارو	نوکی دارو
۷,۳۱۶,۵۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰	۴,۸۲۰,۱۷۰	-	-	عضو مشترک هیأت مدیره	-	شرکت های همگروه	پخش هجرت	پخش هجرت
-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۲۷	عضو مشترک هیأت مدیره	شمایی وه آورد ناصن	شمایی وه آورد ناصن	-	-
۷۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۱۵۶,۱۳۸	عضو مشترک هیأت مدیره	تولید مواد اولیه داروی خوش	تولید مواد اولیه داروی خوش	-	-
۷,۸۵۷,۰۰۰	۷,۷۷۷,۰۰۰	۷,۹۶۰	-	-	-	۷,۴۸۹	عضو مشترک هیأت مدیره	گاسپین ناصن	گاسپین ناصن	-	-
-	-	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیأت مدیره	شهید قاضی	شهید قاضی	-	-
-	۱,۸۹۵	-	-	-	-	۱۶۸	عضو مشترک هیأت مدیره	گلرباری	گلرباری	-	-
-	۸۴۵	-	-	-	-	۱۵۵,۳۹۷	عضو مشترک هیأت مدیره	زلاتن کیسلو	زلاتن کیسلو	-	-
-	۷۸۸	-	-	-	-	۵۵,۰۱۴	شرکت های همگروه	اتی بوتیک سازی	اتی بوتیک سازی	-	-
-	-	-	-	-	-	۱,۹۱۱	-	کارگزاری پمه ناصن اندنه	کارگزاری پمه ناصن اندنه	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۸۰,۰۲۲	-	پتروشیمی پدر امام خمینی	پتروشیمی پدر امام خمینی	-	-
-	-	-	-	-	-	۷۸۵,۳۴۶	-	پتروشیمی شازاند اراک	پتروشیمی شازاند اراک	-	-
-	-	-	-	-	-	۷۷۵,۷۷۲	-	صندوق بازارگردان صباگستر	صندوق بازارگردان صباگستر	-	-
-	-	-	-	-	-	۲۲۶	-	آزاد ناصن	آزاد ناصن	-	-
۱۰,۹۹۷,۷۰۰	۷,۷۷۳,۷۰۰	۱۷,۹۵۰	۱۷۷,۷۷۱	۴,۸۲۰,۱۷۰	-	۷,۷۷۷,۸۹۷	-	جمع	جمع	جمع	جمع
شرکت داروی سازی ناگرس، فارعه باری:											
-	-	-	-	-	-	۱۷,۵۲۵	عضو مشترک هیأت مدیره	ره آورده ناصن	ره آورده ناصن	-	-
-	-	-	-	-	-	۹۴۰	عضو مشترک هیأت مدیره	شمی داروی داروی خوش	شمی داروی داروی خوش	-	-
-	-	-	-	-	-	۱۷,۵۲۵	-	جمع	جمع	جمع	جمع
شرکت بخش دارویی اکسپر:											
-	۵,۰۸۹,۷۰۰	-	-	-	-	۹۸۸,۳۶۷	عضو مشترک هیأت مدیره	داروسازی لارابی	داروسازی لارابی	-	-
-	-	-	-	-	-	۷۸۲,۹۷۷	عضو مشترک هیأت مدیره	داروسازی پارس دارو	داروسازی پارس دارو	-	-
-	۶۶۲,۴۷۸	-	-	-	-	۱,۵۱۷,۲۵۲	عضو مشترک هیأت مدیره	داروسازی زهراوی	داروسازی زهراوی	-	-
۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۹,۵۸۴	عضو مشترک هیأت مدیره	تولید مواد اولیه داروی خوش	تولید مواد اولیه داروی خوش	-	-
-	-	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیأت مدیره	شمی داروی داروی خوش	شمی داروی داروی خوش	-	-
-	-	-	-	-	-	۸,۹۳۱	عضو مشترک هیأت مدیره	ره آورده ناصن	ره آورده ناصن	-	-
-	۸۴۷,۷۰۰	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیأت مدیره	اوران	اوران	-	-
-	-	-	-	-	-	۶۶۳,۱۴۸	عضو مشترک هیأت مدیره	گاسپین ناصن	گاسپین ناصن	-	-
-	-	-	-	-	-	۱,۱۴,۳۶۸	عضو مشترک هیأت مدیره	داروسازی شهد قاضی	داروسازی شهد قاضی	-	-
۹,۰۰۰	۸,۷۸۹,۹۳۹	-	-	-	-	۹,۹۶۶,۷۱۷	-	جمع	جمع	جمع	جمع
شرکت لارا اتوار های دازگد:											
-	-	-	-	-	-	۵۲۰,۵۰۸	عضو مشترک هیأت مدیره	شمی داروی داروی خوش	شمی داروی داروی خوش	-	-
-	-	-	-	-	-	۲۲۵,۲۷۷	عضو مشترک هیأت مدیره	اوران	اوران	-	-
-	۷,۸۰۰,۵۹۴	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیأت مدیره	داروسازی زهراوی	داروسازی زهراوی	-	-
۱,۴۹۸,۸۰۰	۹۰۵,۰۰۰	۲۱۷,۰۸۱	۱,۷۷۵,۰۸۸	-	-	-	عضو مشترک هیأت مدیره	پخش هجرت	پخش هجرت	پخش البرز	پخش البرز
-	-	۲۶,۷۹۱	۲۷۱,۷۹۸	-	-	-	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	زالتن کیسلو	زالتن کیسلو
-	-	-	-	-	-	۲۴۲,۱۷۶	عضو مشترک هیأت مدیره	ره آورده ناصن	ره آورده ناصن	-	-
-	-	-	-	-	-	۶۳,۱۷۰	عضو مشترک هیأت مدیره	پارس دارو	پارس دارو	-	-
۷,۹۱۰,۷۰۰	۷,۰۷۷,۰۰۷	-	-	-	-	-	عضو مشترک هیأت مدیره	تولید مواد اولیه داروی خوش	تولید مواد اولیه داروی خوش	-	-
۷,۳۴۴,۷۰۰	۷,۰۹۹,۰۰۰	-	-	-	-	۸۲,۰۹۱	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	-	-
۶,۷۱۸,۹۰۰	۷,۸۷۴,۵۶۱	۷۵۷,۹۷۷	-	۷,۱۷۸,۹۷۷	۱,۷۷۵,۲۱۸	-	-	-	-	جمع	جمع

شرکت دارویبخش (سهامی، عام)
ماددانشتهای توسعه‌ی صور تبای مال
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

(مبالغ به میلیون ریال)

نام اشخاص وابسته	نام شرکت	شرح
نام اشخاص وابسته	نام شرکت	شرح
شرکت توزیع دارویبخش:		
-	پارس دارو	علو مشترک هیات مدیره
۱,۷۷۴,۵۰۰	داروسازی زهراوی	علو مشترک هیات مدیره
۷,۸۰۰,۲۷۵	گاسپین تامین	علو مشترک هیات مدیره
-	داروسازی دانا	علو مشترک هیات مدیره
-	تولید مواد اولیه دارویبخش	علو مشترک هیات مدیره
-	داروسازی فارمی	علو مشترک هیات مدیره
-	بیو دارو	سایر اشخاص وابسته
۲,۶۲۴	کار و تلبین	سایر اشخاص وابسته
-	ازالس تامین	سایر اشخاص وابسته
۴,۵۴۶,۰۰۰	جمع	
شرکت داروسازی آبرو محان:		
-	پخش هجرت	شرکتهای همگروه
۹۹,۹۹۷	گاسپین تامین	علو مشترک هیات مدیره
-	پارس دارو	علو مشترک هیات مدیره
۷۷,۰۰۰	شمی دارویی دارویبخش	علو مشترک هیات مدیره
-	تولید مواد اولیه دارویبخش	علو مشترک هیات مدیره
-	توفيق دارو	علو مشترک هیات مدیره
-	زلاتین کپسول	علو مشترک هیات مدیره
-	اوزان	علو مشترک هیات مدیره
-	ره آورد تامین	علو مشترک هیات مدیره
-	داروسازی زهراوی	علو مشترک هیات مدیره
۷۷,۰۰۰	جمع	
شرکت داروسازی الکسین:		
-	تولید مواد اولیه دارویبخش	علو مشترک هیات مدیره
-	آنتی بیوتیک سازی	علو مشترک هیات مدیره
-	ره آورد تامین	علو مشترک هیات مدیره
-	پخش هجرت	علو مشترک هیات مدیره
-	تولیقی دارو	علو مشترک هیات مدیره
۵۵۰,۴۶۰	گاسپین تامین	علو مشترک هیات مدیره
-	زلاتین کپسول	علو مشترک هیات مدیره
-	شمی دارویی دارویبخش	علو مشترک هیات مدیره
-	شهید فاضل	علو مشترک هیات مدیره
-	اوزان	علو مشترک هیات مدیره
۹۰۰	بانک رفاه کارگران	بانک رفاه کارگران
۵۵۰,۴۶۰	جمع	
۷,۷۷۷,۹۷۰	جمع کل	
۷,۷۷۷,۹۷۰	۷,۷۷۷	-
۱۸۹,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰	-
۷,۷۷۷,۹۷۰	۷,۷۷۷	-
۱۸۹,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰	-
۷,۷۷۷,۹۷۰	۷,۷۷۷	-

- ۶۲-۲ - مطالبات شرکت اصلی با انتخاص راسیت می سازد مورد کوارث :

(اباله به میلیون ریال)

نام اشخاص راسیت	شرح
مشمول خدمات	مشمول ماده ۱۳۹ خود خدمات
مروش خدمات	مشمول خدمات
نام اشخاص راسیت	

(اباله به میلیون ریال)

نام اشخاص راسیت	شرح
فریمانی های تجارتی	داروسازی الکسیر
برداشتی های تجارتی	فروختی های تجارتی
برداشتی های غیر تجارتی	فروختی های غیر تجارتی
سود سهام برداشتی	سود سهام برداشتی
بسیاری	بسیاری
طلب بدهی	طلب بدهی
خالص	خالص
۱۳۹	۱۴۰

ପ୍ରକାଶକ ନାମ

۴۳- تهدیات و بدھیهای احتمالی

۴۳-۱- بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۴۲۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نقشین وام شرکت‌های گروه

گروه	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۷۷,۰۰۶	۱۲,۹۴۶,۷۸۰	کارخانجات دارویخن
۹۴,۰۰۰	۶,۸۸۷,۶۱۶	پخش دارویی اکسپر
۷,۲۵۴,۵۵۰	۱۲,۷۷۲,۲۸۲	لابراتوارهای رازک
۷,۹۷۶,۱۱۴	۴,۵۴۲,۷۸۷	توزیع دارویخن
۶,۹۵۷,۱۷۹	-	زاگرس فارمد پارس
۷,۵۰۶,۹۸۹	۷,۸۸۴,۹۵۱	داروسازی ابوریحان
۷۷,۹۵۵,۸۷۸	۴۲,۰۳۵,۴۱۲	

۴۳-۲- تهدیات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال
۱۲۲,۰۸۳
۲۲,۹۴۰
۱۸,۴۰۷
۲۲,۲۰۵
۱۹۵,۶۲۵

شرکت

کارخانجات دارویخن
لابراتوارهای رازک
توزیع دارویخن
پخش اکسپر

۴۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در سال بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تأثیر نمودند موقوف می‌شوند.

۴۵- سود سهام بیشنهادی

۴۵-۱- نقصن سود ابانتهه بامان سال در موارد زیر مذکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

هر سهم	مبلغ کل
ریال	میلیون ریال
۷,۲۲۸	۱,۸۷۹,۹۴۰
۴,۲۲۶	۱۵,۰۴۹,۲۹۴

دکالف فاتوانی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه فاتوان بخارت):

نخست حداقل ۱۰ درصد سود خالص

بیشنهاد هیات مدیره :

سود سهام بیشنهادی هیات مدیره

۴۵-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت تقاضنگی و توان برداخت سود، در مسد سود تقسیم شده در سال ۱۳۹۷، برگردان، خلف روند سودآوری و توان تحقق برنامه زمالبندی بیشتر شده جهت کارسازی نمودن سود تقاضنگی در مهلت قانونی، وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات و سود ابانتهه و همچنین محدودیت های ناشی از حداکثر سود تقاضنگی، مبلغ فوق را تعیین نموده است.

در اجرای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انتظامی شرکت‌های بذرگانه شده در بورس اوراق بهادار تهران به شرح جدول زیرخواهد بود:

جزء	کل
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۵۹۸,۴۰۶	(۱۱۷,۶۷۷)
(۷,۹۷۲,۱۱۹)	(۲۲۲,۳۱۵)
(۱۷,۴۹۵,۲۹۵)	(۱۸,۶۲۹,۴۶۳)

سود ابانتهه شرکت اصلی
ماشه متعمل شده به سرمایه مربوط به بحص سهام و مشارک در ازائش سرمایه شرکت‌های سرمایه بذر در سال ۱۳۹۷ تا بامان سال ۱۴۰۰
تحصیل سهام و مشارک در ازائش سرمایه شرکت‌های سرمایه بذر در سال ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۰ از معلم منابع داخلی شرکت
اندوخته باشد ماده ۱۵۸ اساسنامه شرکت
حداکثر سود قابل تقسیم شرکت اصلی
حداکثر سود قابل تقسیم ملطفی

۴۵-۳- منابع مالی لازم برای برداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی شرکت تأمین خواهد شد.