



شرکت داروبخش (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت داروپخش (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۹)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۹	صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت داروپخش (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت داروپخش (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۵، توسط این سازمان حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳ - منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل

ارائه نمی‌شود. موضوعات زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرسی اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده است:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
شناسایی فروش - برآورد ارقام کاهنده فروش:	روش‌های حسابرسی برای برآورد ارقام کاهنده فروش:
تخفیفات جنسی و ریالی اعطایی شرکت‌های فرعی از بابت ارائه اینگونه تخفیفات به داروخانه‌ها و مراکز درمانی توسط شرکت‌های پخش به عنوان اصلی‌ترین برنامه فروش برای محصولات به منظور کسب سهم مناسبی از بازار است. ارقام مذکور به طور همزمان با فروش یا سیر فروش شناسایی و ثبت می‌شوند که عمدتاً براساس آمارهای گردآوری شده و شرایط قراردادی است. مبالغ مرتبط با موضوعات یاد شده به دلیل تنوع شروط مندرج در قرارداد و توافقات بعدی، تاثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی گروه دارد. در نتیجه انعکاس این مبالغ به عنوان مسائل عمده حسابرسی در نظر گرفته می‌شوند.	<ul style="list-style-type: none">• کسب شناخت از سیستم‌های کنترل داخلی مربوط به برآورد تخفیفات جنسی و ریالی و آزمون نمونه‌هایی از سیستم کنترل‌های داخلی.• انجام آزمون‌های محتوا برای نمونه‌های مشابه، به منظور کسب اطمینان از صحت برآوردهای انجام شده، در خصوص تخفیفات جنسی و ریالی اعطایی.• آشنایی با نحوه عمل حسابداری تخفیفات و جواز و ردیابی مبالغ مندرج در مکاتبات مرتبط با مبالغ ثبت شده در حساب‌ها.• محاسبات مربوط به ارقام کاهنده فروش، مبتنی بر مفروضات و متناسب با شرایط موجود.• ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص تخفیفات فروش.• مناسب بودن رویه حسابداری شرکت بابت ثبت تخفیفات فروش و ثبات رویه شرکت طی سنوات اخیر.• بررسی مستندات پشتوانه ایجاد ارقام کاهنده فروش و مجوزهای مربوطه در این خصوص.
عدم شناسایی کاهش ارزش حساب‌های دریافتنی:	روش‌های حسابرسی این سازمان در خصوص عدم احتساب کاهش ارزش حساب‌های دریافتنی به شرح زیر است:
با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۹ صورت‌های مالی، در تاریخ صورت وضعیت مالی دوره وصول مطالبات گروه بالغ بر ۱۹۱ روز (سال قبل ۱۵۸ روز) می‌باشد و میزان مطالبات معوق به مبلغ ۸۵۰۸ میلیارد ریال می‌باشد که نسبت به سال مالی قبل افزایش قابل توجهی داشته است. این امر منجر به کاهش جریان‌های نقدی عملیاتی در طی سال مالی و تاخیر در روند وصول مطالبات شده است.	<ul style="list-style-type: none">• کسب شناخت از سیستم‌های کنترل داخلی پیاده شده توسط واحد تجاری در خصوص فروش و وصول مطالبات.• بررسی فروش‌های انجام شده به مراکز دولتی و تطابق فروش انجام شده با ضوابط و مقررات مربوطه.• ارزیابی اقتصادی فروش به مراکز دولتی و خصوصی.• دریافت تاییدیه حساب‌های دریافتنی از مراکز دولتی.• بررسی روند وصول مطالبات از مراکز دولتی و خصوصی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی.• بررسی کیفیت اعتباری مشتریان بخش خصوصی از طریق بررسی سوابق معاملات.• بررسی پرونده‌های حقوقی مشتریان و کنترل فرآیندهای دعاوی حقوقی و وصول مطالبات معوق.

تاکید بر مطلب خاص

۴ - تعهدات ارزی ایفا نشده

تعهدات ارزی ایفا نشده گروه (یادداشت توضیحی ۲-۴۱ صورت‌های مالی)، مربوط به شرکت کارخانجات داروپخش (شرکت فرعی) می‌باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به دلایل متعدد، از جمله تحریم‌ها و عدم ارسال محموله و افزایش قیمت جهانی و کسر تخلیه (اختلاف وزن در توزین محموله وارداتی)، مابه‌التفاوت نرخ ارز ترجیحی و نیمایی و مشکلات گمرکی، رفع تعهد نگردیده و در جریان پیگیری است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

سایر اطلاعات

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

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

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت

ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

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

۸-۱ - مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر معرفی نماینده شخص حقوقی هیئت مدیره جهت انجام وظایف مدیریت در خصوص عضو هیئت مدیره (داروسازی ابوریحان) در نیمه دوم سال مالی قبل و داروسازی اکسیر از ابتدای سال مورد رسیدگی.

۸-۲ - مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۸ اساسنامه مبنی بر بلا تصدی بودن سمت مدیرعامل در شرکت.

۸-۳ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی سالانه به طور کامل (عمدتاً سهامداران عمده).

۸-۴ - مفاد تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه در خصوص 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).

۸-۵ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۴/۲۵ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۸-۱ الی ۸-۴، ۱۱-۱ الی ۱۱-۶ و ۱۱-۱۱ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

الف - تعیین تکلیف توافقنامه منعقد فیما بین شرکت داروپخش، شرکت داروسازی اکسیر (شرکت فرعی) و سرمایه‌گذار ثالث در خصوص تعیین وضعیت سهامداری و مطالبه حقوق ناشی از آن در شرکت منحل اکسیر فارما.

ب - پیگیری موثر موضوع حل و فصل مطالبات شرکت کارخانجات داروپخش (شرکت فرعی) از بانک پاسارگاد (یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۹).



۹ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۱-۱ - مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی.

۱۱-۲ - مفاد بند ۳ ماده ۶ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص حداقل درصد سهام شناور (۲۰ درصد).

۱۱-۳ - مفاد بند ۱۰ ماده ۲۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در خصوص ثبت اساسنامه منطبق با اساسنامه نمونه بورس در اداره ثبت شرکت‌ها.

۱۱-۴ - مفاد بند ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، در خصوص انتشار صورت‌های مالی حسابرسی شده به همراه گزارش تفسیری مدیریت سالانه و گزارش فعالیت هیئت مدیره سال مالی ۱۴۰۰ و سال مالی مورد گزارش حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه.

- ۱۱-۵- مفاد بند 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 در موعد مقرر.
- ۱۱-۶- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۴/۲۱ حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها و افشای آن حداکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
- ۱۱-۷- مفاد ماده ۱۲ دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس در خصوص اصلاح جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی و افشای آن ظرف مهلت حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع.
- ۱۱-۸- مفاد تبصره ۱ ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت‌های فرعی توسط هیئت مدیره شرکت و نظارت بر اجرای اثربخش آن (عدم معرفی نماینده حقیقی هیئت مدیره به شرکت‌های کارخانجات داروپخش، داروسازی اکسیر، توزیع دارویی دامی و زاگرس فارمد پارس).
- ۱۱-۹- مفاد تبصره ۴ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیرموظف هیئت مدیره.
- ۱۱-۱۰- مفاد ماده ۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثربخش به منظور اثربخشی عملیات شرکت، کیفیت گزارشگری مالی و غیر مالی و رعایت قوانین و مقررات در شرکت‌های فرعی و ارزیابی کنترل‌های داخلی از تمام جنبه‌ها هر سه ماه.
- ۱۱-۱۱- مفاد ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تشکیل کمیته انتصابات و ریسک و انتصاب دبیر کمیته حسابرسی خارج از اعضای کمیته.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۷ تیر ۱۴۰۲

اسحاق نوری

ابوالفضل علی‌دادی

سازمان حسابرسی



بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت داروپخش (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت داروپخش (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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
۱۰-۴۹	ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	دکتر محمدحسین قهرمانی	شرکت کارخانجات داروپخش
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره - موظف	دکتر حسین عطار	شرکت داروسازی ابوریحان
	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	دکتر محمد ابویی اردکان	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	محمدامین اله داد	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
			شرکت داروسازی اکسیر



شرکت داروبخش (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)		(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت			
۱۵۴,۰۱۰,۳۰۶	۲۳۲,۲۱۸,۹۲۷	۵			درآمدهای عملیاتی
(۱۰۶,۵۹۷,۹۳۵)	(۱۶۷,۵۶۰,۸۹۶)	۶			بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۷,۴۱۲,۳۷۱	۶۴,۶۵۸,۰۳۱				سود ناخالصی
(۸,۱۷۸,۹۴۴)	(۱۳,۴۳۵,۹۳۵)	۷			هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۴۶,۲۶۴	۵۷۰,۵۵۴	۸			سایر درآمدها
(۳۲۷,۲۰۰)	(۶۸۱,۸۹۰)	۹			سایر هزینه ها
۱۵۳,۶۹۵	۱۱۸,۲۰۹	۱۷-۱			سهم گروه از سود(زیان) شرکتهای وابسته
۳۹,۵۰۶,۱۸۶	۵۱,۲۲۸,۹۶۹				سود عملیاتی
(۷,۵۸۸,۱۴۲)	(۱۰,۱۹۰,۴۴۰)	۱۰			هزینه های مالی
۲۷۵,۶۲۳	۴۹۷,۴۱۴	۱۱			سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۲,۱۹۳,۶۶۷	۴۱,۵۳۵,۹۴۳				سود قبل از مالیات
(۵,۲۴۵,۸۵۷)	(۶,۹۴۴,۳۷۷)				هزینه مالیات بر درآمد
۲۶,۹۴۷,۸۱۰	۳۴,۵۹۱,۵۶۶				سود خالص
					قابل انتساب به
۱۹,۲۰۵,۵۴۴	۲۴,۴۲۶,۷۲۴	۱۲			مالکان شرکت اصلی
۷,۷۴۲,۲۶۶	۱۰,۱۶۴,۸۴۲	۱۲			منافع فاقد حق کنترل
۲۶,۹۴۷,۸۱۰	۳۴,۵۹۱,۵۶۶				سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
					سود پایه هر سهم
۸,۸۷۶	۸,۲۳۹				عملیاتی (ریال)
(۱,۶۴۳)	(۱,۳۴۷)				غیرعملیاتی (ریال)
۷,۲۳۳	۶,۸۹۲	۱۲			سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت داروبخش (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۵,۹۸۸,۷۲۵	۹,۱۰۴,۶۴۱	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۶۰,۷۳۱	۱۳۹,۱۳۴	۱۴ سرقفلی
۱۴۵,۸۱۱	۱۶۵,۴۳۲	۱۵ دارایی های نامشهود
۳۳۰,۵۲۹	۵۲۶,۰۶۲	۱۷ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۶۶۲,۷۰۳	۷۶۷,۸۴۶	۱۸ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۳۲,۱۵۰	۳۶۰,۲۲۹	۱۹-۴ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴۴,۶۵۹	۸۴,۳۱۵	۲۰ سایر دارایی ها
۷,۵۶۵,۳۰۸	۱۱,۱۴۷,۶۵۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴,۳۷۴,۴۰۳	۵,۹۰۹,۶۸۸	۲۱ پیش پرداختها
۳۲,۶۰۵,۹۸۹	۴۶,۴۵۶,۵۵۴	۲۲ موجودی مواد و کالا
۹۰,۳۴۸,۲۲۰	۱۵۶,۷۷۰,۱۶۱	۱۹-۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵,۰۳۳,۰۷۰	۱۰,۳۷۱,۹۳۱	۲۳ موجودی نقد
۱۳۲,۳۶۱,۶۸۲	۲۱۹,۴۰۸,۳۳۴	جمع دارایی های جاری
۱۳۹,۹۲۶,۹۹۰	۲۳۰,۵۵۵,۹۹۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳,۵۵۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۸۶۹,۱۰۲	۱,۲۱۴,۹۰۸	۲۵ اندوخته قانونی
۱,۵۳۲,۰۴۸	۱,۵۳۲,۰۴۸	۲۶ سایر اندوخته ها
(۲۳۸,۳۷۴)	(۱۷۴,۱۵۵)	۲۷ آثار معاملات سهام خزانه فرعی
-	۴۲,۲۱۳	۲۸ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۸,۶۳۹,۸۶۳	۲۵,۴۴۷,۱۰۱	سود انباشته
(۱۴۶,۵۳۷)	(۱۸۶,۵۱۸)	۲۹ سهام خزانه
(۱۴,۴۲۷)	(۸,۸۲۰)	صرف (کسر) سهام خزانه
۲۴,۱۹۱,۷۷۵	۳۱,۴۱۶,۷۷۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۹,۳۴۶,۷۷۶	۱۳,۰۹۲,۲۲۱	۳۰ منافع فاقد حق کنترل
۳۳,۵۳۸,۵۵۱	۴۴,۵۰۸,۹۹۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵,۲۵۰	۲,۳۴۰	۳۱ تسهیلات مالی
۱,۷۲۶,۷۳۸	۲,۸۴۸,۳۵۹	۳۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۷۳۱,۹۸۸	۲,۸۵۰,۶۹۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵۰,۲۸۶,۷۰۴	۸۹,۶۰۵,۲۰۸	۳۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۰,۷۳۲,۲۷۴	۷,۴۹۱,۶۱۰	۳۴ مالیات پرداختنی
۷,۴۵۶,۳۲۸	۲۱,۴۰۷,۷۱۳	۳۵ سود سهام پرداختنی
۴۱,۷۸۴,۳۰۲	۶۴,۴۷۹,۹۸۳	۳۱ تسهیلات مالی
۵۵,۸۴۳	۲۱۱,۷۸۲	۳۶ پیش دریافتها
۱۰۴,۶۵۶,۴۵۱	۱۸۳,۱۹۶,۲۹۶	جمع بدهی های جاری
۱۰۶,۳۸۸,۴۳۹	۱۸۶,۰۴۶,۹۹۵	جمع بدهی ها
۱۳۹,۹۲۶,۹۹۰	۲۳۰,۵۵۵,۹۹۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



تذکره داروین، سهامی عام

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

جمع کل	منابع لافه حق کنترل	ذول تسلیب به مالکین شرکت اصلی	سرمایه سهام خوزه	سهام خوزه	سود انباشته	انبار منقولات با منافع لافه حق کنترل	انبار منقولات سهام خوزه فرضی	سایر اقروضه	قبوضه قانونی	سرمایه
۱۹,۰۷۹,۰۴۴	۵,۶۸۲,۰۴۴	۱۲,۳۹۷,۰۰۰	(۱۵۷,۵۱۵)	۱۱,۵۸۰,۲۳۳	۱۱,۵۸۰,۲۳۳	۱۱,۵۸۰,۲۳۳	۱۱,۵۸۰,۲۳۳	۱,۵۳۱,۴۰۵	۲,۸۸۰,۱۸۵	۸۴,۰۰۰
۲۶,۹۲۷,۸۱۰	۷,۷۴۲,۲۶۶	۱۹,۲۰۵,۵۴۴		۱۹,۲۰۵,۵۴۴	۱۹,۲۰۵,۵۴۴					
(۱۳,۸۱۸,۴۵۳)	(۴,۴۳۳,۴۳۴)	(۹,۳۸۵,۰۱۹)		(۹,۳۸۵,۰۱۹)	(۹,۳۸۵,۰۱۹)					
۱,۵۸۷,۰۵۱	۵۳۷,۰۵۱	۱,۰۵۰,۰۰۰		۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰					۲,۷۱۰,۰۰۰
(۱۴۸,۹۷۸)	(۱۸۵,۵۸۹)	۴۶,۶۱۱		۴۶,۶۱۱			۳۶,۶۱۱			
۲۸۴,۳۲۰	۶۱,۹۰۵	۲۲۲,۴۱۵		۲۲۲,۴۱۵						
(۳۷۹,۹۲۵)	(۳۹۱,۱۷۹)	(۳۴۰,۷۶۶)		(۳۴۰,۷۶۶)						
(۱۸,۸۰۹)	(۱۸,۳۸۸)	(۵۲۱)		(۷۱,۰۱۳)				۶۴۳	(۱,۱۶۴)	
(۷۱,۰۱۳)	-	(۷۱,۰۱۳)		(۷۱,۰۱۳)						
۶۷,۵۶۳	-	۶۷,۵۶۳	(۱۴,۳۳۷)	۸۱,۹۹۰	(۹۶,۹۰۴)	۹۶,۹۰۴				
-	-	-			(۸۲,۰۸۱)				۶۸۲,۰۸۱	
۳۳,۵۳۸,۵۵۱	۹,۳۴۶,۷۷۶	۲۴,۱۹۱,۷۷۵	(۱۴,۴۳۷)	۱۸,۶۳۹,۸۶۳	۱۸,۶۳۹,۸۶۳	-	(۳۳۸,۲۷۴)	۱,۵۳۲,۰۴۸	۸۶۹,۱۰۳	۲,۵۵۰,۰۰۰
۳۴,۵۹۱,۵۶۶	۱۰,۱۶۴,۸۴۲	۲۴,۴۲۶,۷۲۴		۲۴,۴۲۶,۷۲۴						
(۳۴,۴۵۱,۰۸۵)	(۷,۷۳۳,۳۶۷)	(۱۶,۷۳۷,۸۱۸)		(۱۶,۷۳۷,۸۱۸)						
۱,۱۱۴,۶۸۹	۱,۱۱۴,۶۸۹	-		-						
۲۶۲,۳۸۹	۱۹۸,۲۷۰	۶۴,۱۱۹		۶۴,۱۱۹			۶۴,۱۱۹			
-	-	-		(۴۲,۳۱۳)						
(۵۱۳,۷۳۸)	(۹,۰۸۹)	(۵۰۳,۶۴۹)		(۵۰۳,۶۴۹)						
(۶۴,۳۷۴)		(۶۴,۳۷۴)								
۳۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰	۵,۶۰۷	۲۶,۳۹۳	(۳۴۵,۸۰۶)				۲۴۵,۸۰۶	
۴۴,۵۰۸,۹۹۸	۱۳,۰۹۲,۳۲۱	۳۱,۴۱۶,۷۷۷	(۸,۸۲۰)	(۱۸۶,۵۱۸)	۷۵,۳۳۷,۱۰۱	۶۲,۳۱۳	(۱۷۴,۱۵۵)	۱,۵۳۲,۰۴۸	۱,۲۱۴,۹۰۸	۲,۵۵۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، به شرح جدولی الاینده صورت های مالی است.



تفصیلات به قبوضه قانونی
مقدمه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

فروش سهام خوزه

خرید سهام خوزه

تغییرات منابع لافه حق کنترل

انبار منقولات با منافع لافه حق کنترل - فروش

انبار منقولات سهام خوزه فرضی

سود سهام مصوب

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تغییرات منابع لافه حق کنترل

تفصیلات به قبوضه قانونی

مقدمه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

فروش سهام خوزه

خرید سهام خوزه

انبار منقولات با منافع لافه حق کنترل

انبار منقولات با منافع لافه حق کنترل - فروش

انبار منقولات سهام خوزه فرضی

سود سهام مصوب

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص فروش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تغییرات منابع لافه حق کنترل

تفصیلات به قبوضه قانونی

مقدمه در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

فروش سهام خوزه

خرید سهام خوزه

انبار منقولات با منافع لافه حق کنترل

انبار منقولات سهام خوزه فرضی

سود سهام مصوب

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

شرکت داروبخش (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۹,۰۳۵,۲۳۹	۱۰,۵۴۹,۲۴۰	۳۸
(۳,۰۳۵,۹۱۰)	(۴,۵۲۶,۰۴۱)	نقد حاصل از عملیات
۵,۹۹۹,۳۲۹	۶,۰۲۳,۱۹۹	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۲۷,۰۲۶	۱۵۳,۰۴۷	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۰۷۹,۵۳۲)	(۳,۵۱۹,۷۳۸)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۵,۰۴۴)	(۳۵,۹۰۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۱,۹۵۷)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۸۷,۹۸۲	۱۰۷,۲۹۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱,۵۸۱,۵۲۵)	(۳,۲۹۵,۳۰۸)	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و سایر سرمایه گذاری ها
۴,۴۱۷,۸۰۴	۲,۷۲۷,۸۹۱	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۳۵۶,۱۰۳	۲۶۷,۹۷۷	جریان های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
(۳۴۰,۷۴۶)	(۱۵۶,۱۴۲)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سهام شرکت های فرعی بدون تغییر در حق کنترل
۲۳۲,۳۱۵	۱۹۳,۷۰۲	دریافت های نقدی بابت فروش سهام شرکت های فرعی بدون تغییر در حق کنترل
(۱۴۸,۹۷۸)	(۶۶۲,۴۲۹)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه شرکت های فرعی
۱۸۵,۵۸۹	۸۰۰,۸۲۱	دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه شرکت های فرعی
(۷۱,۰۰۲)	(۶۴,۳۷۴)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
۶۷,۵۶۳	۳۰,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
۷۴,۳۵۴,۴۸۲	۱۰۱,۷۴۵,۹۳۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۱,۶۲۱,۴۵۳)	(۷۹,۰۵۳,۱۶۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۲۰۳,۹۳۹)	(۱۰,۱۹۰,۴۴۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵,۲۱۱,۴۴۷)	(۳,۴۴۹,۳۴۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۳,۴۴۶,۶۶۳)	(۷,۰۵۰,۳۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۲,۸۴۸,۱۷۶)	۲,۴۱۲,۱۸۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۵۶۹,۶۲۸	۵,۱۴۰,۰۷۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۳,۴۴۳,۲۲۷	۵,۰۳۳,۰۷۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۰,۲۱۵	۹۸,۷۸۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵,۰۳۳,۰۷۰	۱۰,۲۷۱,۹۳۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۵,۱۵۱,۶۷۱	۴۶۸,۰۸۸	۳۹ معاملات غیر نقدی



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

شرکت داروینخش (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۸,۸۹۸,۶۰۸	۲۵,۰۳۱,۷۳۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۳۶,۸۱۳)	(۸۹,۵۱۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۸,۷۶۱,۷۹۵	۲۴,۹۴۲,۲۲۱		سود عملیاتی
۳۷,۶۰۴	۳۹,۶۸۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۸,۷۹۹,۳۹۹	۲۴,۹۸۱,۹۰۶		سود قبل از مالیات
(۲۸۲)	-		هزینه مالیات بر درآمد - سال قبل
۱۸,۷۹۹,۱۱۷	۲۴,۹۸۱,۹۰۶		سود خالص
			سود هر سهم:
			سود پایه هر سهم
۷,۰۶۶	۷,۰۳۸		عملیاتی - ریال
۱۴	۱۱		غیرعملیاتی - ریال
۷,۰۸۰	۷,۰۴۹	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت دارویخش (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۱۶,۰۳۹	۱۷,۱۶۷	۱۳	دارایی های غیر جاری
۲۰	۲۰	۱۵-۲	داراییهای ثابت مشهود
۴,۸۰۴,۹۳۵	۷,۶۴۰,۰۹۳	۱۶	داراییهای نامشهود
۲۳۲,۳۴۶	۳۱۲,۹۲۰	۱۷	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۵۱۱,۴۰۶	۵۲۳,۱۰۹	۱۸	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱,۶۹۱	۲,۹۰۹	۱۹-۴	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۵,۵۶۷,۴۳۷	۸,۴۹۶,۳۱۸		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
			جمع داراییهای غیر جاری
۱,۰۳۱	-	۲۱	دارایی های جاری
۲۳,۶۴۵,۲۸۶	۴۲,۳۶۰,۰۸۱	۱۹-۳	پیش پرداختها
۲۸۸,۷۳۹	۴۹,۱۶۶	۲۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۳,۹۳۵,۰۵۶	۴۲,۴۰۹,۲۴۷		موجودی نقد
۲۹,۵۰۲,۴۹۳	۵۰,۹۰۵,۴۶۵		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳,۵۵۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۳۵۵,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰	۲۵	اندوخته قانونی
۲۳۲,۳۱۵	۲۷۴,۵۲۷	۲۶	سایر اندوخته ها
۱۹,۵۹۸,۴۰۶	۲۷,۸۱۱,۳۱۷		سود انباشته
(۱۴۶,۴۹۰)	(۱۸۶,۴۷۱)	۲۹	سهم خزانه
(۱۴,۴۲۷)	(۸,۸۲۰)		کسر سهم خزانه
۲۳,۵۷۴,۸۰۴	۳۱,۷۹۵,۵۵۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹,۸۵۱	۱۴,۶۵۱	۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۸۵۱	۱۴,۶۵۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۸۵,۱۰۴	۲۸۴,۰۵۸	۳۳-۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۵۳۲,۷۳۴	۱۸,۸۱۱,۲۰۳	۳۵	سود سهام پرداختنی
۵,۹۱۷,۸۳۸	۱۹,۰۹۵,۲۶۱		جمع بدهی های جاری
۵,۹۲۷,۶۸۹	۱۹,۱۰۹,۹۱۲		جمع بدهی ها
۲۹,۵۰۲,۴۹۳	۵۰,۹۰۵,۴۶۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت داروبخش (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)

جمع کل	صرف (کسر) سهام خزانه	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۳,۱۱۴,۱۴۵	-	(۱۵۷,۴۷۸)	۱۲,۳۴۷,۶۲۳	-	۸۴,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰
۱۸,۷۹۹,۱۱۷	-	-	۱۸,۷۹۹,۱۱۷	۲۳۲,۳۱۵	۲۷۱,۰۰۰	۲,۷۱۰,۰۰۰
-	-	-	(۲۳۲,۳۱۵)	-	-	-
۱,۰۵۰,۰۰۰	-	-	(۲۷۱,۰۰۰)	-	-	-
(۷۱,۰۰۲)	-	(۷۱,۰۰۲)	(۱,۶۶۰,۰۰۰)	-	-	-
۶۷,۵۶۳	(۱۴,۴۲۷)	۸۱,۹۹۰	(۹,۳۸۵,۰۱۹)	-	-	-
(۹,۳۸۵,۰۱۹)	-	-	۱۹,۵۹۸,۴۰۶	۲۳۲,۳۱۵	۲۵۵,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰
۲۳,۵۷۴,۸۰۴	(۱۴,۴۲۷)	(۱۴۶,۴۹۰)	۲۴,۹۸۱,۹۰۶	۲۳۲,۳۱۵	۲۵۵,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰
۲۴,۹۸۱,۹۰۶	-	-	۲۴,۹۸۱,۹۰۶	۴۲,۲۱۲	-	-
(۶۴,۳۷۴)	-	(۶۴,۳۷۴)	(۴۲,۲۱۲)	-	-	-
۳۰,۰۰۰	۵۶۰۷	۲۴,۳۹۳	۱,۰۳۵	-	-	-
۱,۰۳۵	-	-	۱,۰۳۵	-	-	-
(۱۶,۷۲۷,۸۱۸)	-	-	(۱۶,۷۲۷,۸۱۸)	-	-	-
۲۱,۷۹۵,۵۵۳	(۸,۸۲۰)	(۸۵,۴۷۱)	۲۷,۸۱۱,۲۱۷	۲۷۴,۵۲۷	۲۵۵,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰

سود فروش سرمایه گذاری ها

اندوخته قانونی

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود فروش سرمایه گذاری ها

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تعدیلات

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(۸)



شرکت داروبخش (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۵,۷۲۵,۰۵۷	۳,۱۷۰,۱۵۷	نقد حاصل از عملیات
(۲۸۲)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵,۷۲۴,۷۷۵	۳,۱۷۰,۱۵۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۵۲)	(۲,۴۶۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۶۵,۹۷۶	۱۹۳,۷۰۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۶۸۵,۸۰۱)	(۱۵۶,۱۴۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۷,۶۱۵	۳۸,۸۹۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۸۲,۶۶۲)	۷۳,۹۹۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۴۴۲,۱۱۳	۳,۲۴۴,۱۵۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۶,۴۷۵	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۷۱,۰۰۲)	(۶۴,۳۷۴)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
۶۷,۵۶۳	۳۰,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۵,۲۱۱,۴۴۷)	(۳,۴۴۹,۳۴۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به سهامداران
(۵,۱۹۸,۴۱۱)	(۳,۴۸۳,۷۲۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۴۳,۷۰۲	(۲۳۹,۵۷۳)	خالص افزایش در موجودی نقد
۴۵,۰۳۷	۲۸۸,۷۳۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۸۸,۷۳۹	۴۹,۱۶۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲,۰۶۰,۵۶۴	۲,۹۲۶,۴۳۵	معاملات غیر نقدی

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



شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت داروپخش (سهامی عام) با شناسه ملی به شماره ۱۰۱۰۰۸۳۵۲۸۶ و شرکتهای فرعی آن است. شرکت داروپخش (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۳۴/۱۰/۲۳ با سرمایه ۲۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال با عنوان بنگاه خیریه داروپخش تشکیل و تحت شماره ۳۴۴ مورخ ۱۳۳۵/۱۱/۲۸ در اداره ثبت شرکتهای و علائم غیرتجاری تهران به ثبت رسید. پس از پیروزی انقلاب شکوهمند اسلامی ایران شرکت در تاریخ ۱۳۵۹/۰۵/۰۴ به شماره ۳۸۱۰۹ در اداره ثبت شرکتهای و مؤسسات غیرتجاری تهران به صورت شرکت دولتی با سرمایه ۱٫۲۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال به ثبت رسید و به استناد مصوبه مورخ ۱۳۷۱/۷/۲۶ مجلس شورای اسلامی مقرر گردید کلیه سهام آن به سازمان تامین اجتماعی انتقال یابد و بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۱ نوع شرکت به سهامی عام تبدیل گردیده و متعاقباً در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵ با تصویب هیات پذیرش سازمان بورس اوراق بهادار تهران در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفت. در حال حاضر شرکت داروپخش (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام) و واحد تجاری اصلی نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - خیابان ولیعصر - خیابان ناهید غربی - پلاک ۸۱ می باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت داروپخش (سهامی عام) طبق ماده (۲) اساسنامه عمدتاً عبارت است از تاسیس، تشکیل، مشارکت در سرمایه، خرید سهام، بازسازی، نوسازی و راه اندازی انواع شرکتهای و مؤسسات در داخل یا خارج از کشور، فروش سهام، واگذاری یا معاوضه سهام شرکتهای و یا انحلال آنها، آماده کردن شرکتهای مورد سرمایه گذاری جهت ورود به سازمان بورس اوراق بهادار، تامین خدمات مورد لزوم شرکتهای گروه و انجام کلیه عملیات مجازی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق هدف شرکت لازم باشد. موضوع فعالیت شرکتهای فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۶ می باشد.

۱-۳- کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی (دائم)
۷	۵	۳۴۲	۳۸۳	
۵	۵	۴٫۵۸۹	۴٫۷۰۹	کارکنان قراردادی (موقت)
۱۲	۱۰	۴٫۹۳۱	۵٫۰۹۲	
-	-	۱۷۰	۱۸۸	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۲	۱۰	۵٫۱۰۱	۵٫۲۸۰	

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

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا هستند بشرح ذیل می باشد:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان "آثار تغییر نرخ ارز" از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا شده است. این استاندارد اطلاعات مالی مبتنی بر ارز، برحسب واحد پول گزارشگری و همچنین برگردان یک مجموعه کامل صورتهای مالی تهیه شده برحسب ارز به واحد پول گزارشگری را در بر میگیرد اعمال الزامات این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد.

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

با وجود این، سرمایه گذارهای سریع معامله در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش منعکس شده است.

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

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

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکتهای فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد و به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد.

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 می شود.

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

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مزاد "حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای 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 کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

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 می شود.

۳-۴-۲- درآمدهای عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی کالا به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک	یورو	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
	دلار	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
	یوان	اسکناس	قوانین بانک مرکزی
	یورو	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
	دلار	ترجیحی	قوانین بانک مرکزی
	یورو	ترجیحی	قوانین بانک مرکزی
	یورو	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
	یورو	حواله ای	قوانین بانک مرکزی
	دلار	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
روپیه هند	رسمی	۵۰۹	قوانین بانک مرکزی
یورو	نیمایی	۳۹۲،۱۰۰	قوانین بانک مرکزی
دلار	نیمایی	۳۶۶،۰۰۰	قوانین بانک مرکزی
دلار	نیمایی	۳۹۸،۳۸۲	قوانین بانک مرکزی
یورو	اسکناس	۲۵۶،۰۷۴	قوانین بانک مرکزی
یورو	اسکناس	۴۳۰،۶۶۷	قوانین بانک مرکزی
دلار	اسکناس	۴۰۲،۰۰۰	قوانین بانک مرکزی
روپیه هند	نیمایی	۴،۸۵۰	قوانین بانک مرکزی
یوان	نیمایی	۵۸،۱۰۱	قوانین بانک مرکزی
دریافتنی های تجاری	دلار	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
	یوان	ترجیحی	قوانین بانک مرکزی
	یورو	ترجیحی	قوانین بانک مرکزی
	یورو	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
	یورو	ترجیحی	قوانین بانک مرکزی
	دلار	نیمایی	قوانین بانک مرکزی

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
	یورو	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
پرداختنی های تجاری	دلار	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
	یورو	اسکناس	قوانین بانک مرکزی
	یوان	اسکناس	قوانین بانک مرکزی

۲-۵-۳- 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 بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

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

پ) در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۳-۵-۳- دارایی ها و بدهی 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 خالص سرمایه گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۷-۳ ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۷-۲- طبقه ساختمان و زمین تعدادی از شرکت های گروه در صورتهای مالی جداگانه بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است و تجدید ارزیابی آنها در تاریخ های متفاوت انجام شده است. نظر به تفاوت تاریخ تجدید ارزیابی شرکت های مختلف، عدم امکان هماهنگی تاریخ تجدید ارزیابی شرکت های گروه و تناوب آن و همچنین عدم تجدید ارزیابی طبقه مشابه در تعدادی از شرکت های گروه و در چارچوب ایجاد ثبات رویه در صورتهای مالی تلفیقی، آثار تجدید ارزیابی طبقه مربوطه در شرکت های مزبور تعدیل و صورتهای مالی تلفیقی بر مبنای روش بهای تمام شده اندازه گیری شده است.

۳-۷-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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 کارکنان، 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 بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
قراردادهای فرمولاسیون و دانش فنی	۴ و ۶ ساله	مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۴ ، ۳ و ۵ ساله	مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی 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 آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر 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 بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به مازاد تجدیدارزیابی می گردد.

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	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
مواد و لوازم آزمایشگاهی و ملزومات مصرفی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۱- ذخایر

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

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

۳-۱۱-۱- 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 منظور می‌شود.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
------	-------------	--

اندازه گیری :

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

شناخت در آمد :

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تائید 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 تائید 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 صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بها 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

۳-۱۲-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۳-۱۲-۱-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۳-۱۲-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.

۳-۱۲-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱۲-۳- 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 سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های 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.

۵-۱۲-۳- 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 واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

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

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

۷-۱۲-۳- 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، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

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

۳-۱۳- سهام خزانه

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

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

۱۴-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه‌ازای پرداختی و دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۳- هزینه مالیات

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

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱۵-۳- مالیات انتقالی

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

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

۲-۱۵-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۲-۱۵-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۵۳,۵۸۳,۷۰۶	۲۳۱,۰۲۸,۱۱۶	۵-۱	فروش خالص
۱۸,۶۶۶,۲۹۲	۲۴,۹۸۹,۵۲۳	۴۲۶,۶۰۰	۱,۱۹۰,۸۱۱	۵-۲	سود سرمایه گذاریها
۲۳۲,۳۱۵	۴۲,۲۱۲	-	-	۵-۳	سود فروش سرمایه گذاری ها
۱۸,۸۹۸,۶۰۸	۲۵,۰۳۱,۷۳۵	۱۵۴,۰۱۰,۳۰۶	۲۳۲,۲۱۸,۹۲۷		

۵-۱- فروش خالص

محصولات		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
		توزیع داروییخش	انواع اشکال دارویی تولید داخل و وارداتی (انسانی)
۹۰,۰۶۴,۱۵۸	۱۴۵,۹۸۰,۷۶۸	توزیع داروهای دامی داروییخش	انواع اشکال دارویی تولید داخل و وارداتی (دامی) و سموم
۷,۵۳۸,۲۴۴	۶,۹۷۴,۴۱۰	کارخانجات داروییخش	قرص، کیسول، ویال، سرم، قطره، کاتریدج، لوسیون شربت و پودر
۱۰,۷۸۹,۵۰۸	۱۴,۶۲۵,۳۱۱	لابراتوارهای رازک	کیسول، قرص، پماد و شربت (انسانی) ویال و مکمل (دامی)
۴,۲۳۴,۵۱۷	۶,۸۴۶,۰۷۹	داروسازی ابوریحان	قرص و دوززه، کیسول، آمپول، کرم و پماد نازل
۵,۸۳۴,۵۲۵	۷,۶۵۴,۴۱۰	داروسازی اکسیر	شربت، سوسپانسیون، جامعات، سفالوسپورین، استریدل و انسولین
۱۰,۰۱۹,۲۴۵	۱۳,۲۳۳,۹۰۹	بخش دارویی اکسیر	انواع اشکال دارویی تولید داخل و وارداتی (انسانی)
۲۳,۵۰۱,۱۵۳	۲۴,۴۳۱,۴۲۵	داروسازی زاگرس فارمد پارس	قرص، انواع محلول، پودر دامی و پودر تزریقی
۱۷,۶۶۷	۲۳۳,۱۵۸		
۱۵۱,۹۸۹,۰۱۷	۲۲۹,۹۶۹,۴۷۰		
		صادرات	
		کارخانجات داروییخش	کرم، آمپول، شربت، قطره چشمی و قرص
۱۹۸,۱۵۸	۲۳۴,۰۶۱	لابراتوارهای رازک	کیسول، قرص، پماد و شربت (انسانی) ویال و مکمل (دامی)
۵۶,۲۱۴	۱۲۴,۱۹۶	داروسازی ابوریحان	قرص، کیسول، آمپول، ویال، شیاک، کرم و پماد نازل
۳۰۲,۷۰۷	۲۸۹,۴۷۹	داروسازی اکسیر	شربت و سوسپانسیون، جامعات، سفالوسپورین، استریدل
۸۶۵,۶۹۵	۳۳۰,۶۸۰	داروسازی زاگرس فارمد پارس	قرص، پودر و مایعات دامی
۱۷۱,۹۱۵	۸۰,۲۳۰		
۱,۵۹۴,۶۸۹	۱,۰۵۸,۶۴۶		
۱۵۳,۵۸۳,۷۰۶	۲۳۱,۰۲۸,۱۱۶		

افزایش فروش خالص نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ و حجم فروش محصولات، بهینه سازی سبد محصولات، تولید به هنگام، افزایش بهره وری، مدیریت و برنامه ریزی زنجیره تامین در شرکتهای تابعه است.

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه:	
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۵	۷,۳۰۵,۶۰۷	۸	۱۸,۴۵۶,۹۰۷		اشخاص وابسته (بخش هجرت)
۳	۴,۳۴۸,۳۴۱	۳	۶,۲۸۴,۸۲۱		اشخاص وابسته (بیمارستان های تامین اجتماعی)
۱۸	۲۷,۴۴۶,۱۰۷	۱۱	۲۶,۳۸۶,۱۸۴		سایر شرکتهای توزیع دارو
۷۴	۱۱۲,۸۸۸,۹۶۲	۷۸	۱۷۸,۹۴۱,۵۵۸		سایر اشخاص (داروخانه ها و بیمارستانها)
	۱۵۱,۹۸۹,۰۱۷		۲۲۹,۹۶۹,۴۷۰		

نرخ فروش داخلی محصولات برای داروهای انسانی طبق مصوبه وزارت بهداشت تعیین می گردد.

شرکت داروییخش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱-۲ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال
۳۰.۵	۲۷.۵	۶۱,۵۴۵,۲۳۸	(۱۶۲,۰۹۰,۶۴۲)	۲۲۲,۶۳۵,۸۸۰
۳۱.۶	۲۶.۰	۱,۹۲۱,۹۸۱	(۵,۴۷۰,۲۵۵)	۷,۳۹۲,۲۳۶
۳۰.۶	۲۷.۵	۶۳,۴۶۷,۲۱۹	(۱۶۷,۵۶۰,۸۹۶)	۲۳۱,۰۲۸,۱۱۶

گروه
 فروش خالص
 محصولات داروهای انسانی
 محصولات داروهای دامی

۵-۲ سود سرمایه گذارینها

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۴۳۰,۲۱۷	۲۴,۷۸۰,۹۴۲	-	-
۳۰,۷۲۰	۲,۲۵۱	-	-
۲۰۵,۳۵۶	۲۰۶,۳۳۰	۴۲۶,۶۰۰	۱,۱۹۰,۸۱۱
۱۸,۶۶۶,۲۹۳	۲۴,۹۸۹,۵۲۳	۴۲۶,۶۰۰	۱,۱۹۰,۸۱۱

سود سهام شرکتهای فرعی
 سود سهام شرکتهای وابسته
 سود سهام سایر شرکتهای
 جمع درآمد سود سهام

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

شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۷۲,۴۲۰	۶,۷۵۵,۰۵۷
۴,۰۵۴,۹۳۴	۶,۱۵۴,۱۲۸
۲,۰۶۶,۳۷۰	۴,۱۸۱,۳۴۴
۲,۶۵۸,۸۶۵	۳,۷۲۹,۶۵۰
۱,۵۶۵,۶۷۶	۲,۷۲۵,۳۹۹
۵۶۷,۲۷۰	۷۲۵,۹۹۱
۴۰۰,۴۷۶	۲۸۹,۶۵۲
۲۴۲,۱۹۶	۱۹۹,۹۲۰
۱۸,۴۳۰,۲۱۷	۲۴,۷۸۰,۹۴۲
۳۰,۷۲۰	۲,۲۵۱
۳۰,۷۲۰	۲,۲۵۱
۲۰۵,۳۵۶	۲۰۶,۳۳۰
۲۰۵,۳۵۶	۲۰۶,۳۳۰
۱۸,۶۶۶,۲۹۳	۲۴,۹۸۹,۵۲۳

شرکت های فرعی :
 کارخانجات داروییخش
 توزیع داروییخش
 داروسازی اکسیر
 داروسازی ابوریحان
 لابراتوارهای رازک
 بخش دارویی اکسیر
 زاگرس فارمد پارس
 توزیع داروهای دامی داروییخش

شرکت وابسته :
 بیودارو

سایر شرکتهای :
 سایر

سود سهام سایر شرکتهای عمدتاً مربوط به شرکتهای پارس دارو، داروسازی فارابی، بخش هجرت، تولید مواد اولیه داروییخش و داروسازی کاسپین تامین می باشد.

شرکت داروییخش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳ سود فروش سرمایه گذاری ها

۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرکت:
سود فروش	سود فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	سهام
۸۲,۵۱۹	-	-	-	-
۹۳,۸۶۳	۳۲,۳۹۴	(۶۱,۲۲۶)	۹۳,۶۲۰	۴,۱۱۷,۹۸۴
۵۵,۹۳۳	۹,۸۱۸	(۹۰,۲۶۴)	۱۰۰,۰۸۲	۹,۷۶۶,۶۱۲
۲۳۲,۳۱۵	۴۲,۲۱۲	(۱۵۱,۴۹۰)	۱۹۳,۷۰۲	

توزیع داروییخش

داروسازی ابوریحان

داروسازی زاگرس فارمد پارس

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	گروه:
۳۰,۲۶۷,۶۷۰	۳۹,۱۸۵,۰۱۷	مواد مستقیم مصرفی
۲,۷۸۵,۶۶۲	۴,۳۷۹,۹۹۸	دستمزد مستقیم ۶-۱
		سربار ساخت:
۳,۴۰۹,۴۴۸	۵,۳۷۱,۱۱۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۵۸,۹۰۴	۱,۰۵۵,۹۳۹	مواد غیر مستقیم و بسته بندی
۳۲۸,۱۹۱	۴۶۴,۶۹۹	استهلاک
۴۸۴,۳۱۰	۶۰۶,۰۶۶	تعمیر و نگهداشت
۱۷۵,۹۵۷	۲۱۳,۲۳۷	برق و سوخت
۹۱,۱۴۷	۱۹۸,۴۳۹	ایاب و ذهاب و حمل و نقل اجاره
۲۷۴,۶۷۱	۵۱۸,۳۱۶	رستوران
۴۸۶,۲۹۹	۹۲۹,۷۹۱	سایر ۶-۲
۳۹,۲۶۲,۳۵۹	۵۲,۹۲۲,۵۰۳	جمع هزینه تولید
(۳۳۰,۴۸۵)	(۶۵۷,۲۲۳)	افزایش موجودی کالای در جریان ساخت
(۵۰,۳۷۸)	(۱۰,۴۰۵)	کمیاب غیر عادی
۳۸,۸۸۱,۳۹۶	۵۲,۲۵۴,۸۵۵	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۵۴,۸۷۷)	(۳۵۸,۰۵۶)	تعدیلات (سایر مصارف و ...)
۷۲,۵۷۷,۲۳۷	۱۲۴,۴۹۷,۵۷۲	خرید کالای ساخته شده ۶-۳
(۵,۹۰۲,۴۳۳)	(۸,۹۹۲,۷۶۱)	افزایش موجودی کالای ساخته شده
۱۰۶,۵۰۱,۳۳۳	۱۶۷,۵۰۱,۶۱۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته داخلی
۹۶,۶۱۲	۵۹,۲۸۵	بهای تمام شده محصول وارداتی
۱۰۶,۵۹۷,۹۳۵	۱۶۷,۵۶۰,۸۹۶	بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۶-۱ افزایش هزینه های حقوق و مزایا مربوط به افزایش تعداد کارکنان و افزایش قانونی حقوق و مزایای پرسنل در سال ۱۴۰۱ بر اساس بخشنامه شورای عالی کار و افزایش هزینه های یادداشت ترویج فروش و بجه تکمیلی کارکنان است.

۶-۲ سایر هزینه ها عمدتاً بابت هزینه خرید خدمات و حق بیمه اموال می باشد.

شرکت دارویی بخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۳.۷۷۳.۰۸۸ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی و مبلغ ۱۷۶.۱۴۵.۱۰۰ میلیون ریال کالای ساخته شده توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و کالای ساخته شده خریداری به تفکیک شرکتهای گروه و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

مواد اولیه:	کشور	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		مبلغون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
مواد اولیه وارداتی	خارج از کشور	۱۱,۸۱۷,۱۶۶	۲۷	۱۱,۹۰۰,۳۸۲	۳۴
مواد اولیه داخلی	ایران	۱۳,۰۱۱,۶۲۳	۳۰	۱۱,۴۳۰,۶۸۳	۳۳
مواد بسته بندی وارداتی	خارج از کشور	۰	۰	۱۶۴,۷۳۳	۰
مواد بسته بندی داخلی	ایران	۱۱,۱۳۹,۰۱۲	۲۵	۷,۱۳۱,۵۰۷	۲۱
گروه دارویی تامین	ایران	۷,۸۰۵,۲۸۷	۱۸	۴,۱۰۴,۳۷۸	۱۲
		۴۳,۷۷۳,۰۸۸	۱۰۰	۳۶,۷۳۱,۶۸۳	۱۰۰

کالای ساخته شده:					
کالای ساخته شده:	کشور	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		مبلغون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
کالای ساخته شده وارداتی	خارج از کشور	۵۹,۲۸۵	-	۹۶,۶۱۳	۰
کالای ساخته شده داخلی	ایران	۱۰۶,۳۱۳,۵۱۶	۸۵	۶۰,۳۹۱,۱۶۴	۸۲
گروه دارویی تامین	ایران	۱۸,۱۸۴,۰۵۷	۱۵	۱۳,۱۸۶,۰۷۳	۱۸
		۱۲۴,۵۵۶,۸۵۸	۱۰۰	۷۳,۶۷۳,۸۴۹	۱۰۰

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

تولید واقعی	ظرفیت				واحد اندازه گیری	شرکت داروسازی ابوریحان
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	معمول	اسمی		
۴۶,۹۳۳	۴۶,۴۶۶	۴۶,۵۰۰	۶۰,۰۰۰	هزار عدد	گروه آمپول و ویال تزریقی	
۱,۶۳۳,۳۹۰	۱,۷۱۹,۰۰۵	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	هزار عدد	گروه قرص و درازنه و کپسول	
۶,۸۹۶	۸,۱۶۴	۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	هزار عدد	گروه پماد و کرم و زل	
۱۳۶,۶۱۶	۱۴۲,۰۱۶	۱۷۷,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	هزار عدد	گروه شناف	
۳,۶۶۷	۳,۲۷۱	۵,۰۰۰	۸,۰۰۰	هزار عدد	گروه محصولات دامی	
داروسازی زاگرس فارمد پارس						
۷۸۹	۱,۶۳۳	۱,۳۵۴	۳,۳۹۹	هزار سانه ۱۰۰ گرمی	یودر - دامی	
۱,۳۹۷	۸۱۹	۱,۳۶۷	۲,۳۳۱	هزار جبه ۱۰۰ عددی	فرص و پلوس - دامی	
۱,۳۳۹	۱,۱۳۶	۹۲۵	۷,۲۰۰	هزار شیشه ۲۵۰ میلی	مابعات - دامی	
-	۸۶۹	۴۱۴	۱۱,۰۰۰	هزار ویال یک میلی	یودر تزریقی - انسانی	
۱۴	۲۹	۵۸	۷,۳۰۰	هزار ویال ۵۰ میلی	محلول تزریقی - دامی	
۱۹	-	۵	۴,۰۰۰	هزار شیشه ۲۸۰ میلی	شامبو حیوان همراه	
۸۴	۶۴	۶۶	۴,۸۰۰	هزار شیشه ۲۵۰ میلی	زل ضد عفونی - انسانی	

شرکت داروبخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تولید واقعی						
۱۴۰۰	۱۴۰۱	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	شرکت کارخانجات داروبخش	
۳,۰۱۴,۲۹۸	۲,۶۲۳,۳۳۴	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	هزار عدد	فرصی	
۲۳۶,۸۲۰	۳۹۱,۵۴۷	۱۵۲,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	هزار بوکه	کیسول	
۱۰۲,۸۹۰	۱۲۰,۰۹۸	۸۸,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	هزار بوکه	آمیول	
۴۷,۲۱۷	۴۰,۲۸۸	۱۷,۶۰۰	۲۲,۰۰۰	هزار کاربول	کار تریج	
۱۵,۷۴۷	۲۲,۵۱۷	۱۳,۴۴۰	۱۶,۸۰۰	هزار شیشه	شریت	
۳۲,۵۶۰	۳۴,۶۰۵	۱۸,۲۰۰	۲۲,۷۵۰	هزار بطری	سرم	
۹,۹۸۹	۱۴,۱۸۹	۱۱,۲۰۰	۱۴,۰۰۰	هزار عدد	شباب	
۱۶,۰۹۲	۱۹,۳۸۹	۱۴,۴۰۰	۱۸,۰۰۰	هزار تیوب	بماد وکرم وزل	
۱,۶۱۶	۲,۰۴۲	۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	هزار شیشه	فطره خوراکی	
۱,۳۲۱	۷۸۱	۳,۶۸۰	۴,۶۰۰	هزار بطری	فطره چشمی	
۶۳۳	۲۰۵	۳,۸۴۰	۴,۸۰۰	هزار سانه	بودر خوراکی	
۶,۵۸۳	۵,۹۱۵	۲,۲۰۰	۴,۰۰۰	هزار بوکه	ویال تزریقی	
۷۰۳	۵۹۱	۱,۲۰۰	۱,۵۰۰	هزار بطری	لوسیون	
-	۳۵۰	-	-	کلوگرم	محصول نیمه ساخته	
۲۶,۰۶۸	۱۳,۲۹۷	-	-	هزار عدد	تولیدات کارمزدی	
شرکت داروسازی اکسیر						
۵۹,۰۶۰	۱۴۹,۸۴۵	۱۴۵,۵۸۲	۷۱,۹۷۰	هزار عدد	بخش استریل	
۶۴۲,۸۰۰	۹۲۱,۹۳۲	۹۹۲,۵۸۲	۸۱۱,۰۰۰	هزار عدد	بخش جامدات	
۶۵,۱۰۰	۷۹,۳۵۲	۶۲,۸۷۹	۸۱,۳۷۵	هزار عدد	بخش سفالسیورین	
۱۰,۳۰۰	۱۳,۹۶۵	۱۴,۳۵۴	۱۲,۵۰۰	هزار عدد	بخش شربت	
شرکت لابراتوارهای رازک						
۲۸,۰۶۰	۲۹,۸۸۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	هزار عددی	فرصی و کیسول	
۵,۶۷۰	۷,۴۴۰	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	هزار شیشه	معلول و شربت	
۵,۹۲۸	۷,۰۴۶	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	هزار تیوب	بماد وزل	
۶,۶۴۷	۴,۳۸۲	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	هزار عددی	ونال دامی	
۳۴۹	۱۲	۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	تن	مکمل غذایی دامی	

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
-	-	۲,۵۷۶,۵۲۱	۲,۶۲۳,۹۸۹
-	-	۳۷۰,۹۴۰	۷۲۵,۰۱۱
-	-	۱۸۴,۶۸۲	۳۴۲,۶۲۲
-	-	۶۲۳,۸۱۹	۱,۰۱۷,۸۸۴
-	-	۶۹۰,۱۴۸	۱,۱۷۰,۲۴۳
-	-	۱۳۵,۸۱۷	۱۸۷,۵۷۰
-	-	۱۸۷,۹۱۲	۳۹۷,۷۳۶
-	-	۷۳۹,۹۳۸	۸۸۶,۰۰۵
-	-	۵,۵۰۹,۷۷۷	۹,۳۹۱,۰۶۰
۲۳,۰۸۲	۳۵,۱۰۶	۱,۱۶۳,۶۸۱	۱,۸۸۴,۲۸۲
۴,۴۵۰	۵,۴۷۶	۲۲۴,۸۹۹	۲۵۲,۶۲۲
۵,۳۶۳	۷,۶۲۰	۱۲۳,۱۷۴	۲۴۱,۹۷۲
۶۳۱	۶۶۹	۶۵,۷۸۹	۱۳۱,۶۹۱
۱,۰۱۰	۱,۳۳۵	۶۴,۵۹۱	۱۱۷,۹۳۹
۴,۳۰۰	۴,۴۸۱	۱۰۱,۰۸۵	۱۵۶,۴۴۶
-	-	۱۹,۶۰۱	-
-	-	۲۲۹,۷۵۵	۳۲۰,۴۳۹
۸۸,۰۷۶	۳۴,۸۲۷	۶۵۶,۵۹۲	۸۳۹,۶۶۴
۱۳۶,۸۱۳	۸۹,۵۱۴	۲,۶۶۹,۱۶۷	۴,۱۴۴,۸۷۵
۱۳۶,۸۱۳	۸۹,۵۱۴	۸,۱۷۸,۹۲۲	۱۳,۴۳۵,۹۳۵

هزینه های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

مزایای پایان خدمت

تعمیر نگهداری

استهلاک

اجاره و حمل و نقل

کاهش ارزش دریافتی ها

سهم از سایر دوایر

سایر

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایا مربوط به افزایش تعداد کارکنان، افزایش قانونی حقوق و مزایا، مزایای غیر نقدی، بن کارگری، حق مسکن، حق اولاد در سال ۱۴۰۱ بر اساس بخشنامه شورای عالی کار و افزایش هزینه های یادداشت ترویج فروش و بیمه تکمیلی کارکنان است.

۷-۲- هزینه های بازاریابی و فروش عمدتاً مربوط به شرکتهای داروسازی اکسیر، ابوریحان، لابراتوارهای رازک و توزیع داروپخش به ترتیب به مبلغ ۶۸۵,۰۸۵ میلیون ریال، ۱۱۷,۷۰۵ میلیون ریال، ۹۲,۸۳۷ میلیون ریال و ۸۳,۳۳۸ میلیون ریال می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه های حمل و نقل عمدتاً به دلیل افزایش تعداد و هزینه خودرو های شمش شرکتهای بخش گروه است.

۸- سایر درآمدها

گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلون ریال	میلون ریال
۲۸۴,۳۷۹	۲۵۴,۶۵۰
۱۳۹,۵۱۳	۷۹,۸۳۲
۷۸,۴۰۰	۷۰,۰۰۴
۳,۰۴۶	۱,۹۵۲
۶۵,۳۱۶	۳۹,۸۲۶
۵۷۰,۵۵۲	۴۴۶,۳۶۴

۹- سایر هزینه ها

گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۱,۵۹۷)	(۳۱,۵۹۷)
(۱۳۸,۶۱۵)	(۲۰۲,۸۳۸)
(۹۰,۵۶۲)	(۴۱,۰۶۱)
(۱۷۶,۶۳۶)	(۱۰,۳۶۰)
(۲۵۴,۴۸۰)	(۵۱,۴۴۴)
(۶۸۱,۸۹۰)	(۳۲۷,۲۰۰)

۹-۱- زیان کاهش ارزش موجودی ها عمدتاً مربوط به موجودی های منقضی شده (مبلغ ۷۰,۹۱۷ و ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های فرعی کارخانجات داروپخش و رازک) و سایر مواد اولیه است.

۹-۲- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به شرکتهای بخش دارویی اکسیر و کارخانجات داروپخش به ترتیب به مبلغ ۱۷۱,۲۲۸ میلیون ریال و ۵۲,۵۵۲ میلیون ریال می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلون ریال	میلون ریال
۷,۵۶۶,۱۱۳	۱۰,۱۶۱,۹۱۱
۲۲,۰۲۹	۲۸,۵۲۹
۷,۵۸۸,۱۴۲	۱۰,۱۹۰,۴۴۰

سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
 سایر - کارمزد، تعمیر سفته، جرائم تاخیر نوبت و ...

افزایش هزینه های مالی به دلیل افزایش حجم تسهیلات دریافتی می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
-	-	۱۲۴,۲۳۲	۷۶,۰۹۴
۳۷,۶۱۵	۳۸,۸۹۷	۲۳۶,۰۱۸	۱۰۷,۳۹۰
-	-	۲۰,۳۱۵	۹۸,۷۸۴
(۱۱)	۷۸۸	(۱۰۴,۸۲۳)	۲۱۵,۲۴۶
۳۷,۶۰۴	۳۹,۶۸۵	۲۷۵,۶۲۳	۴۹۷,۴۱۴

سود ناشی از فروش داراییهای ثبت مشهود
 سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سررده های سرمایه گذاری بختی
 سود حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای غیر عملیاتی
 سایر

۱۱-۱- سایر درآمد ها عمدتاً مربوط به شرکت توزیع داروبخش به مبلغ ۳۹۵,۷۷۸ میلیون ریال و سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به شرکت های پخش دارویی اکسیر، کارخانه داروبخش و داروسازی ایوربمان به ترتیب به مبلغ ۵۸,۳۹۵ میلیون ریال و ۸۰,۹۳۳ میلیون ریال و ۲۷,۵۸۲ میلیون ریال می باشد.

۱۲- عینای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۸,۷۶۱,۷۹۵	۲۴,۹۴۲,۲۲۱	۳۹,۵۰۶,۱۸۶	۵۱,۳۲۸,۹۶۹
۰	۰	(۶,۵۲۷,۲۳۴)	(۸,۳۳۰,۷۶۲)
۰	۰	(۹,۴۱۱,۴۳۷)	(۱۳,۶۹۶,۱۵۶)
۱۸,۷۶۱,۷۹۵	۲۴,۹۴۲,۲۲۱	۲۳,۵۶۷,۲۲۵	۳۹,۳۰۲,۰۵۱
۳۷,۶۰۴	۳۹,۶۸۵	(۷,۳۱۲,۵۱۹)	(۹,۶۹۳,۰۲۶)
(۲۸۲)	۰	۱,۳۸۱,۵۷۷	۱,۳۸۶,۳۸۵
۰	۰	۱,۶۶۹,۱۶۱	۳,۵۳۱,۳۱۴
۳۷,۳۲۲	۳۹,۶۸۵	(۴,۳۶۱,۷۸۱)	(۴,۷۷۵,۳۲۷)
۱۸,۷۹۹,۳۹۹	۲۴,۹۸۱,۹۰۶	۳۲,۱۹۳,۶۶۷	۴۱,۵۳۵,۹۴۳
(۲۸۲)	۰	(۵,۲۴۵,۸۵۷)	(۶,۹۴۴,۳۷۷)
۰	۰	(۷,۷۴۲,۲۶۶)	(۱۰,۱۶۴,۸۲۲)
۱۸,۷۹۹,۱۱۷	۲۴,۹۸۱,۹۰۶	۱۹,۲۰۵,۵۴۴	۲۴,۴۲۶,۷۴۴

سود عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
 سود عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم منافع فاقد حق کنترل
 سود (زیان) غیر عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی

سود قبل از مالیات
 اثر مالیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
 سود خالص قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲,۶۵۸,۵۴۴,۶۵۹	۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۸,۵۴۴,۶۵۹	۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۲۰۲,۲۸۳)	(۵,۸۶۶,۲۹۰)	(۳,۲۰۲,۲۸۳)	(۵,۸۶۶,۲۹۰)
۲,۶۵۵,۳۴۲,۳۷۶	۲,۵۴۳,۱۳۳,۷۱۰	۲,۶۵۵,۳۴۲,۳۷۶	۲,۵۴۳,۱۳۳,۷۱۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی
 میانگین موزون سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی)
 میانگین موزون تعداد سهام

شرکت دارو پخش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتان و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختن	زمین
۶,۸۵۷,۵۵۷	۶۸۰,۷۹۲	۷۰۰,۲۴۶	۵,۴۷۶,۴۱۹	۱,۶۸,۷۱۵	۷۷۲,۸۸۶	۵۱۲,۴۷۹	۱,۳۷۱,۸۷۴	۷۸۳,۶۶۳	۱,۷۵۴,۴۳۳	۲۳۲,۷۵۹
۲۰,۷۹,۵۳۳	۵۸۰,۳۴۵	۴۵۵,۸۱۶	۱۰,۳۳,۳۷۱	۶۱,۰۴۹	۱۵۲,۹۱۳	۲۰,۳۹۲	۳۵۱,۶۴۱	۳۳۲,۴۳۹	۱۱۶,۳۰۷	۸,۶۴۰
(۱۸,۹۸۸)	-	-	(۱۸,۹۸۸)	(۴۳۰)	(۱,۹۶۰)	(۱۵,۹۰۱)	(۴۸۳)	(۱۹۸)	(۱۶)	-
(۴,۳۴۴)	(۸۰۱,۳۳۳)	(۸۳,۲۱۷)	۸۷۹,۹۰۷	۳۷,۵۱۶	۱۰۰,۱۹۰	۸۳,۹۰۵	۲۰۱,۷۹۱	۱۸۵,۳۰۶	۳۵۱,۳۳۹	۲۰,۷۷۰
۸,۹۱۳,۷۵۷	۴۴۰,۱۰۳	۱,۰۸۲,۹۴۵	۷,۵۷۰,۷۰۹	۲,۶۶,۸۵۰	۱,۰۴۴,۳۹	۶۸۰,۰۶۵	۱,۹۲۴,۸۳۳	۱,۲۹۱,۳۰۰	۲,۱۳۱,۵۷۳	۲,۶۲,۱۶۹
۳,۹۸۷,۸۱۶	۵۰۷,۳۳۸	۸۶۶,۷۳۶	۳,۶۱۳,۸۵۲	۳۹,۵۳۷	۳۳۵,۳۸۱	۶۵۶,۰۵۲	۳۵۰,۹۶۰	۳۳۴,۱۱۷	۸۰۵,۰۸۸	۱۹۲,۸۳۷
(۷۸,۸۸۳)	(۷۰,۳۰۰)	(۷۹۹)	(۷,۷۸۴)	(۱۱۱)	(۱,۷۳۷)	(۶۰۱)	(۱۴)	(۱۳۴)	-	(۵,۳۹۷)
(۴۵,۰۴۷)	(۳۳۱,۵۰۳)	(۹۶۴,۶۰۹)	۱,۱۵۱,۰۶۵	۳,۸۱۶	۱۹,۹۳۳	.	۴۷۰,۳۳۴	۱۲۴,۳۹۸	۵۲۶,۹۰۴	۵,۸۷۹
۱۲,۷۷۷,۶۵۳	۴۵۵,۵۳۸	۹۸۴,۲۷۳	۱۱,۳۳۷,۸۴۲	۳۱۰,۱۹۲	۱,۳۷۷,۵۰۶	۱,۳۳۵,۵۱۶	۲,۷۴۵,۹۹۳	۱,۶۴۹,۴۹۱	۳,۴۵۳,۵۶۵	۴۵۵,۵۷۸
۲,۴۱۸,۰۸۸	-	-	۲,۴۱۸,۰۸۸	۷۱,۴۵۶	۴۴۶,۷۸۲	۲۴۸,۱۳۴	۷۶۱,۵۵۲	۳۶۱,۶۷۷	۵۳۸,۴۸۶	-
۵۲۳,۱۳۸	-	-	۵۲۳,۱۳۸	۱۵,۰۵۹	۱۱۹,۳۴۸	۸۳,۰۳۸	۱۱۸,۶۵۰	۸۸,۰۷۳	۹۹,۹۷۰	-
(۱۶,۱۹۴)	-	-	(۱۶,۱۹۴)	(۴۳۰)	(۱,۵۱۹)	(۱۳,۶۷۶)	(۳۹۲)	(۱۷۶)	(۱)	-
-	-	-	-	-	(۱)	(۱)	۲	-	-	-
۲,۹۲۵,۰۳۳	-	-	۲,۹۲۵,۰۳۳	۸۶,۰۸۶	۵۴۴,۶۱۱	۳۱۶,۴۹۵	۸۷۹,۸۱۱	۴۴۹,۵۷۴	۶۲۸,۴۵۵	-
۷۵۵,۵۳۶	-	-	۷۵۵,۵۳۶	۲۷,۵۲۱	۱,۶۸,۲۹۰	۱۲۵,۳۵۱	۱۷۶,۷۴۰	۱۳۱,۹۹۷	۱۳۶,۶۳۶	-
(۱,۹۳۰)	-	-	(۱,۹۳۰)	(۱۱)	(۱,۳۴۳)	(۶۰۱)	(۱۴)	(۶۰)	(۱)	-
(۵,۶۲۶)	-	-	(۵,۶۲۶)	(۱)	(۵,۶۱۹)	(۸)	۱	(۰)	۲	-
۳,۶۷۲,۰۱۳	-	-	۳,۶۷۲,۰۱۳	۱۱۲,۵۶۶	۷۷۵,۱۳۸	۴۴۱,۳۳۷	۱,۰۵۴,۵۳۸	۵۷۰,۶۱۱	۷۶۵,۰۹۱	-
۹,۱۰۴,۶۴۱	۴۶۵,۵۳۸	۹۸۴,۲۷۳	۷,۶۵۴,۸۳۰	۱۹۶,۵۶۶	۶۵۱,۶۶۸	۸۹۴,۳۷۹	۱,۶۸۹,۴۵۵	۱,۰۷۸,۸۸۰	۲,۶۸۸,۶۷۳	۴۵۵,۵۷۸
۵,۹۸۸,۷۷۵	۲۶۰,۱۰۳	۱,۰۸۲,۹۴۵	۴,۶۴۵,۶۷۷	۱۸۰,۷۶۴	۴۵۸,۴۱۸	۲۴۳,۵۷۰	۱,۰۴۵,۰۱۲	۸۲۱,۶۳۶	۱,۴۹۳,۱۱۸	۲۴۲,۱۶۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت داروبخش (سهامی عام)
بازداشت های توجیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

جمع	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۲۵,۸۱۳	۲,۶۴۹	۶,۸۰۰	۱۳۲	۶,۶۱۱	۱۱,۸۲۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۵۲	۴۵۲	-	-	-	-	افزایش
۲۶,۲۶۵	۳,۱۰۱	۶,۸۰۰	۱۳۲	۶,۶۱۱	۱۱,۸۲۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۴۴۳	۱۳	۲,۴۵۰	-	-	-	افزایش
۲۸,۷۲۸	۳,۱۱۴	۷,۲۵۰	۱۳۲	۶,۶۱۱	۱۱,۸۲۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
						<u>استهلاك انباشته</u>
۹,۲۱۶	۲,۱۴۴	۵۲۹	۱۳۲	۶,۶۱۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۰۱۰	۲۱۰	۸۰۰	-	-	-	استهلاکی
۱۰,۲۲۶	۲,۳۵۴	۱,۳۲۹	۱۳۲	۶,۶۱۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۳۳۵	۲۳۵	۱,۰۰۰	-	-	-	استهلاکی
۱۱,۵۶۱	۲,۶۸۹	۲,۳۲۹	۱۳۲	۶,۶۱۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۷,۱۶۷	۴۲۵	۴,۸۲۱	-	-	۱۱,۸۲۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۶,۰۳۹	۷۲۷	۳,۴۷۱	-	-	۱۱,۸۲۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

در خصوص تعیین تکلیف ساختمان دفتر مرکزی سابق این شرکت، بدو پرونده از طریق تقاضای ارجاع به داورى معاونت حقوقى سازمان تامین اجتماعی پیگیری شد. لکن به دلیل عدم حصول نتیجه، با انتخاب وکیل شرکت، دادخواست تخلیه بد و مطالبه اجرت المثل ایام تصرف در شعبه ۲۰ دادگاه شهید بهشتی ثبت گردید. جلسه رسیدگی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۴ تعیین شده و متعاقباً در خواست تامین دلیل خواسته نیز انجام شده و نهایتاً اجرائیه حکم تخلیه و دستور اجرا به ضابطین به ترتیب در تاریخ های ۱۴۰۱/۰۵/۲۳ و ۱۴۰۱/۰۸/۲۰ صادر و تعیین اجرت المثل ایام تصرف و تخلیه ملک مذکور در حال پیگیری می باشد.

شرکت داروییخش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تارزش ۴۷.۳۵۹.۰۳۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سزل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- داراییهای در جریان تکمیل

نام پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد	
کارخانجات داروییخش:							
اصلاح و بازسازی بخش جدید نیمه جامعات	۲۸۰.۷۶۸	۲۹۰.۸۷۸	۲۲۷.۹۲۰	۱۴۰۲	۱۷	۱۷	
پروژه بسته بندی ویال و کارتریج پرفیلد	۲۳۷.۶۶۰	-	-	۱۴۰۱	۹۵	۱۰۰	
نصب وره اتداری پاتل یک	۱۷۴.۹۶۹	-	-	۱۴۰۱	۷۳	۱۰۰	
سایر	۱۴.۹۱۳	۱۷.۷۹۷	-	-	-	-	
داروسازی اهریجان:							
ساختمان البار و فروش	۴.۱۰۰	۴.۱۲۹	-	۱۴۰۲	۱	۱	
پروژه نالزال اسپری	-	۵۷.۹۴۸	-	۱۴۰۲	-	۹۵	
سایر	۱۵۰	۱۸.۷۸۲	-	۱۴۰۱	-	-	
توزیع داروییخش:							
اجرای سیستم دوربین مراکز	۲۱.۳۹۵	۲۱.۳۹۵	۱۸.۴۰۷	۱۴۰۲	۴۷	۴۷	
توسعه مرکز بندر عباس	-	۶۲۰	۶۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲	-	۱۵	
سایر پروژه ها	۱۵۱.۸۷۸	-	-	-	-	-	
بخش اکسیر:							
احداث مرکز توزیع کرمان	۷.۷۲۶	۱۳۲.۵۲۹	۲.۳۷۰	۱۴۰۲	۷	۹۶	
رازگ:							
احداث سوله و اجرای پروژه جامعات	۴۱.۵۳۶	۶۱.۳۳۶	-	-	-	۳۵	
اکسیر:							
پروژه فاز ۵ ارتقاء GMP مایعات	۱۰.۷۰۷	-	-	-	۸۶	۱۰۰	
پروژه فاز ۴ ارتقاء GMP مایعات	۹۱۸	۲۶۹.۰۲۳	۳۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲	-	۹۰	
پروژه فاز ۳ ارتقاء GMP مایعات	۱۲۸.۵۱۱	-	-	-	۹۵	۱۰۰	
پروژه ساخت دستگاه چک چشمی	۲.۹۲۲	۹.۹۴۲	۱۰.۰۰۰	۱۴۰۲	۳۷	۹۹	
پروژه ایجاد رختکن جدید	-	۲۰.۹۸۵	۳۹.۰۰۰	۱۴۰۲	-	۵۴	
ایجاد البار بخش سفالپورین	۱.۷۲۰	۳۴.۶۱۱	۳۵.۰۰۰	۱۴۰۲	۶	۹۹	
پروژه آپسازی	۵۹۲	۱۹.۸۹۵	۲۶۴.۱۰۰	۱۴۰۲	-	۸	
پروژه خط پودر جدید استرینل	۲۴۵	۸.۳۸۹	۴۶۳.۱۰۰	۱۴۰۲	-	۲	
پروژه ارتقاء GMP بخش کاتریدج	۶۸۰	۱.۵۵۸	۱۰.۰۰۰	۱۴۰۲	۷	۱۶	
سایر پروژه های گروه	۱.۱۲۴	۱۴.۴۶۴	-	-	-	-	
	۱.۰۸۲.۹۲۵	۹۸۴.۲۷۳	۱.۹۵۰.۸۹۷				

۱۴- سرافلی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۱.۹۸۵	۴۳۱.۹۸۵	بهای تمام شده در ابتدای سال
۴۳۱.۹۸۵	۴۳۱.۹۸۵	بهای تمام شده در پایان سال
۲۴۹.۶۵۷	۲۷۱.۲۵۴	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۲۱.۵۹۷	۲۱.۵۹۷	استهلاک سال
۲۷۱.۲۵۴	۲۹۲.۸۵۱	استهلاک انباشته در پایان سال
۱۶۰.۷۳۱	۱۴۹.۱۴۴	مبلغ دفتری

شرکت دارویخش (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
				گروه ۱۵-۱
				بهای تمام شده
۱۳۸,۳۳۰	۶۹,۲۹۵	۱۱,۲۳۴	۵۷,۸۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۵,۰۴۴	۱۵,۰۰۷	-	۵۰,۰۳۷	افزایش
۵	-	۵	-	نقل و انتقالات
۲۰۳,۳۷۹	۸۴,۳۰۲	۱۱,۲۳۹	۱۰۷,۸۳۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۵,۹۰۷	۳۰,۲۹۵	-	۵,۶۱۲	افزایش
(۱)	-	(۱)	-	نقل و انتقالات
۲۳۹,۲۸۵	۱۱۴,۵۹۷	۱۱,۲۳۸	۱۱۳,۴۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				استهلاک انباشته
۴۳,۱۷۲	۳۲,۹۳۰	۱۰,۲۴۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۴,۳۹۵	۱۳,۷۷۹	۶۱۶	-	استهلاک
۵۷,۵۶۷	۴۶,۷۰۹	۱۰,۸۵۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۶,۲۸۶	۱۶,۱۰۳	۱۸۳	-	استهلاک
۷۳,۸۵۳	۶۲,۸۱۲	۱۱,۰۴۱	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۶۵,۴۳۲	۵۱,۷۸۵	۱۹۷	۱۱۳,۴۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۴۵,۸۱۱	۳۷,۵۹۳	۳۸۰	۱۰۷,۸۳۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش حق امتیاز خدمات عمومی عمدتاً بابت افزایش حق انشعاب آب مصرفی شرکتهای تولیدی و افزایش در نرم افزار رایانه ای بابت خرید نرم افزار شرکتهای تابعه می باشد.

۱۵-۲- شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۱,۱۸۲	۱,۱۶۲	۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	افزایش
۱,۱۸۲	۱,۱۶۲	۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	افزایش
۱,۱۸۲	۱,۱۶۲	۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته
۱,۱۶۲	۱,۱۶۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	استهلاک
۱,۱۶۲	۱,۱۶۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	استهلاک
۱,۱۶۲	۱,۱۶۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۰	-	۲۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۰	-	۲۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت دارویی پخش (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی

۱۴۰۰	۱۴۰۱					درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات‌شده	بهای تمام شده				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۳۲,۲۵۶,۸۳۶	۹۵۵,۸۴۷	۵۳,۲۲۳,۲۱۰	۱,۸۶۸,۱۲۲	-	۱,۸۶۸,۱۲۲	۸۲.۸۷	۲,۱۵۲,۶۷۳,۱۷۹	✓	کارخانجات دارویی پخش
۱۵,۲۷۵,۱۸۰	۸۷۵,۸۶۲	۱۶,۵۳۱,۳۸۶	۸۷۵,۸۶۲	-	۸۷۵,۸۶۲	۵۱.۳۲	۱,۰۷۷,۶۵۵,۸۲۷	✓	لابراتوارهای رازک
۱۶,۳۲۹,۷۹۶	۶۸۰,۸۰۷	۲۷,۷۱۸,۶۷۲	۱,۴۲۲,۰۲۷	-	۱,۴۲۲,۰۲۷	۸۳.۶۹	۱۵۰,۶۲۸,۸۲۰	✓	داروسازی ابوریحان
۲۳,۶۷۳,۷۶۹	۷۰۷,۹۵۵	۲۸,۲۰۵,۹۲۲	۱,۳۱۳,۱۷۲	-	۱,۳۱۳,۱۷۲	۵۳.۷۱	۱,۰۰۸,۸۲۰,۸۸۶	✓	داروسازی اکسیر
۲۴,۶۲۶,۰۷۵	۸۳۳,۲۷۰	۲۷,۱۲۲,۶۶۶	۱,۳۱۱,۴۲۷	-	۱,۳۱۱,۴۲۷	۷۹.۷۰	۱,۳۲۲,۵۲۸,۶۶۸	✓	توزیع دارویی پخش
۳,۵۰۱,۱۹۰	۳۰۶,۵۷۴	۲,۷۵۲,۱۶۵	۳۰۶,۵۷۴	-	۳۰۶,۵۷۴	۳۴.۴۸	۲۹۶,۵۱۰,۸۱۹	✓	داروسازی زاگرس فارمد پارس
	۲,۳۶۰,۳۱۷		۷,۱۰۹,۲۲۸	-	۷,۱۰۹,۲۲۸				
	۲۶۰,۷۱۵	-	۲۶۰,۷۱۵	-	۲۶۰,۷۱۵	۵۷.۳۰	۲۸۶,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکتهای غیر بورسی
	۹۲,۹۸۶	-	۱۷۶,۲۸۶	-	۱۷۶,۲۸۶	۸۳.۳۰	۲۴۹,۹۰۰,۰۰۰	-	پخش دارویی اکسیر
	۳۵۳,۷۰۱		۲۳۷,۰۰۱	-	۲۳۷,۰۰۱				توزیع داروهای دامی دارویی پخش
	۲,۷۱۴,۰۱۸		۷,۵۴۶,۲۲۹	-	۷,۵۴۶,۲۲۹				
									سرمایه‌گذاری در سهام - بازار کردانی سهام شرکتهای فرعی
۴۷,۱۱۱	۲۲,۷۱۳	۳۳,۳۱۵	۲۶,۹۲۰	-	۲۶,۹۲۰	۰.۱	۱,۸۱۰,۶۰۶		داروسازی ابوریحان
۷۳,۹۵۹	۶۸,۲۰۲	۸۶,۸۲۸	۶۶,۹۲۲	-	۶۶,۹۲۲	۰.۶۳	۷,۲۲۳,۳۷۶		داروسازی زاگرس فارمد پارس
	۹۰,۹۱۷		۹۳,۸۶۲	-	۹۳,۸۶۲				
	۲,۸۰۲,۹۳۵		۷,۶۴۰,۹۹۳	-	۷,۶۴۰,۹۹۳				

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

المانگاه	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه			
	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه
شرکتهای فرعی:				
کارخانجات دارویی پخش	ایران	۸۲.۸۷	۸۲.۸۷	۸۲.۸۷
لابراتوارهای رازک	ایران	۵۱.۳۲	۵۱.۳۲	۵۱.۳۲
داروسازی ابوریحان	ایران	۸۳.۶۹	۸۳.۶۹	۸۳.۶۹
داروسازی اکسیر	ایران	۵۳.۷۰	۵۳.۷۰	۵۳.۷۰
گسترش بازرگانی دارویی پخش	ایران	۸۰.۰۰	۸۰.۰۰	۸۰.۰۰
پخش دارویی اکسیر	ایران	۹۹.۰۰	۹۹.۰۰	۹۹.۰۰
توزیع دارویی پخش	ایران	۷۹.۷۰	۷۹.۷۰	۷۹.۷۰
داروسازی زاگرس فارمد پارس	ایران	۳۴.۴۸	۳۵.۱۱	۳۵.۱۱
توزیع داروهای دامی دارویی پخش	ایران	۸۳.۳۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰
دارو پخش پاکو	آذربایجان	۳۰.۰۰	۳۰.۰۰	۳۰.۰۰

۱۶-۱-۱- شرکت دارو پخش پاکو به دلیل عدم فعالیت و شرکت اکسیر فارما به علت انحلال و شرکت گسترش بازرگانی دارویی پخش که طی مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۲ منحل شده است از تملیک منتهی گردیده اند.

۱۶-۱-۲- در سنوات قبل تعداد ۱,۷۸۲,۷۰۵ سهم شرکت داروسازی ابوریحان و تعداد ۳,۹۵۲,۸۱۰ سهم شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس جمعاً به ارزش ۳۷,۱۱۰ میلیون ریال به صندوق بازار کردانی به صندوق اختصاصی سهام تخصیص یافته است که به ترتیب تعداد ۱۵۳,۲۷۸ و ۷۲,۹۵۲ واحد سرمایه‌گذاری جهت شرکتهای داروسازی ابوریحان و زاگرس فارمد پارس صادر شده است.

۱۶-۱-۳- به موجب توافق نامه منعقد در سال ۱۳۹۷، فی مابین شرکت دارویی پخش، شرکت داروسازی اکسیر و سرمایه‌گذار (تالش آقای جان احمد نژاد) تعین وضعیت سهامداری و مطالبه حقوق ناشی از آن در شرکت منحل اکسیر فارما (شرکت فرعی) مقرر گردیده مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال به عنوان سهم سود سرمایه‌گذاری از طرف سرمایه‌گذار تالش پرداخت گردد که از این بابت مبلغ ۸۷ میلیارد ریال اعمال حساب گردیده لیکن به دلیل اختلافات فی مابین تاکنون به نتیجه نهای رسیده است.

شرکت داروبخش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

بذریه شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
			بهای تمام شده ارزش ویژه	کاهش ارزش الهبسته	ارزش بازار	مبلغ دفتری
گروه			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
داروسازی زهرآوی	۱۰۱۶,۲۱۸,۷۰۹	۳۱,۷۲	۲۷۲,۵۴۰	-	۵,۷۶۲,۰۹۴	۲۶۰,۷۹۰
داروسازی بیوفارو	۹۴,۵۷۲,۳۹۴	۴۰	۲۵۱,۵۲۲	-	-	۶۹,۷۳۹
			۵۲۶,۰۶۲	-	۵۲۶,۰۶۲	۳۲۰,۵۲۹
شرکت			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
داروسازی زهرآوی	۲۵۶,۶۶۹,۳۳۵	۱۴,۲۵	۲۱۸,۳۴۶	-	۲,۵۸۹,۳۱۵	۲۱۸,۳۴۶
بیو دارو	۹۴,۵۷۲,۳۹۴	۴۰,۰۰	۹۴,۵۷۲	-	-	۱۵,۰۰۰
			۳۱۲,۹۲۰	-	۳۱۲,۹۲۰	۲۳۳,۳۴۶

۱۷-۱- سهم گروه از خالص دارندهای شرکتهای وابسته:

مانده در ابتدای دوره	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	سهم از خالص داراییها- زهرآوی	سهم از خالص داراییها	سهم از خالص داراییها	سهم از خالص داراییها
تجدید سرمایه گذاری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
افزایش سرمایه	۶۹,۷۳۹	۲۶۰,۷۹۰	۲۳۰,۵۲۹	۲۰۶,۲۶۹
سهم از سود (زیان) شرکتهای وابسته طی دوره	-	-	-	۱,۳۸۵
سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره	۷۹,۵۷۲	-	۷۹,۵۷۲	-
	۱۰۴,۳۱۱	۱۳,۷۵۰	۱۱۸,۲۰۹	۱۵۳,۶۹۵
	(۲,۲۵۱)	-	(۲,۲۵۱)	(۲۰,۷۲۰)
	۲۵۱,۵۲۲	۲۷۴,۵۴۰	۵۲۶,۰۶۱	۳۲۰,۵۲۹

۱۷-۲- مشخصات شرکتهای وابسته گروه به شرح زیر است:

المانگاه	درصد سرمایه گذاری			
	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	گروه	شرکت	گروه	شرکت
داروسازی زهرآوی	۳۱,۷۲	ایران	۳۱,۷۲	ایران
بیو دارو	۴۰	ایران	۴۰	ایران

۱۷-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته گروه به شرح زیر است:

مبلغ: میلیون ریال	۱۴۰۱				۱۴۰۰			
	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمدها	سود (زیان) خالص
داروسازی زهرآوی	۱۰,۳۶۱,۵۰۹	۷,۴۰۹,۰۸۱	۶,۶۵۲,۰۵۰	۲۴,۹۸۹	۹,۲۹۵,۰۵۲	۶,۵۹۹,۶۰۱	۶,۴۹۷,۶۰۲	۷۲۹,۸۲۶
بیو دارو	۱,۳۴۵,۰۵۲	۷۱۶,۲۴۸	۸۵۲,۵۶۶	۲۶۱,۱۴۹	۷۷۲,۸۴۹	۶۱۸,۵۰۲	۱,۰۱۸,۵۵۹	۵۶,۲۸۲

شرکت داروینخش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سایر سرمایه گذاری بلند مدت

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	گروه
مبلغ دفتری	میلیون ریال	مبلغ دفتری	کاهش ارزش الباشته		
۶۴۲,۷۰۳	۷۶۷,۸۴۶	(۳۹,۳۷۵)	۸۰۷,۲۲۱	۱۸-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۳۰,۰۰۰	-	-	-		سیرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۶۶۲,۷۰۳	۷۶۷,۸۴۶	(۳۹,۳۷۵)	۸۰۷,۲۲۱		
۵۱۱,۴۰۶	۵۲۳,۱۰۹	(۲۶,۷۴۶)	۵۴۹,۸۵۵	۱۸-۱	شرکت سرمایه گذاری در سهام شرکتها
					سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه	پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش الباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
مبلغ دفتری	میلیون ریال	مبلغ دفتری	میلیون ریال								
۸۲۲,۴۲۰	۱۴۶,۹۹۰	۱,۶۶۷,۶۸۷	۱۴۶,۹۹۰	پارس دارو	✓	۲۲,۰۹۷,۰۴۸	۳.۵۹	۱۴۶,۹۹۰	-	۱۴۶,۹۹۰	۸۲۲,۴۲۰
۱۹۴,۱۵۷	۶۰,۶۳۲	۴۴۲,۷۳۸	۶۰,۶۳۲	داروسازی فارابی	✓	۱۷,۳۱۹,۹۹۰	۱.۰۸	۶۰,۶۳۲	-	۶۰,۶۳۲	۱۹۴,۱۵۷
۱۲۲,۱۴۳	۱۲,۲۴۶	۱۴۳,۵۴۶	۱۲,۲۴۶	تولید مواد اولیه داروینخش	✓	۳,۲۴۶,۴۹۶	۰.۴۸	۱۲,۲۴۶	-	۱۲,۲۴۶	۱۲۲,۱۴۳
۱۷۲	۴۲	۲۹۴	۴۲	جابین حیان	✓	۱۹,۹۹۸	-	۴۲	-	۴۲	۱۷۲
۱۰۵,۱۲۱	۸۰,۳۱۰	۱۵۵,۸۷۴	۸۵,۴۰۰	کاسپین تامین	✓	۱۰,۱۸۱,۳۸۰	۰.۷۳	۸۵,۴۰۰	-	۸۵,۴۰۰	۱۰۵,۱۲۱
۱۴۷,۴۱۱	۱۱۶,۵۲۲	۲۷۴,۸۰۴	۱۱۹,۸۰۴	پخش هجرت	✓	۸,۷۵۱,۷۳۲	۰.۵۵	۱۱۹,۸۰۴	-	۱۱۹,۸۰۴	۱۴۷,۴۱۱
۴,۲۴۵,۶۷۵	۱۴۲,۱۹۲	۴,۸۶۲,۹۴۸	۲۰۸,۵۷۰	داروسازی شهید قاسمی	✓	۲۵۰,۴۰۹,۱۹۰	۱۴.۷۳	۲۰۸,۵۷۰	-	۲۰۸,۵۷۰	۴,۲۴۵,۶۷۵
-	۶۸,۵۳۲	-	۶۸,۵۳۲	سایر شرکت های بورسی	✓	-	-	۶۸,۵۳۲	-	۶۸,۵۳۲	-
-	۴,۸۹۷	-	۴,۸۹۷	داروینخش پاکو	-	۴۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۸۹۷	-	۴,۸۹۷	-
-	-	-	(۲۴,۰۰۰)	گسترش بازرگانی داروینخش	-	۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۰	۲۴,۰۰۰	(۲۴,۰۰۰)	۲۴,۰۰۰	-
-	۲۴۰	-	۶۰,۷۳۳	سایر	-	-	-	۶۰,۷۳۳	(۱۵,۳۷۵)	۷۶,۱۰۸	-
۶۴۲,۷۰۳		۷۶۷,۸۴۶	(۳۹,۳۷۵)					۸۰۷,۲۲۱			

۱۴۰۰		۱۴۰۱		شرکت	پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش الباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
مبلغ دفتری	میلیون ریال	مبلغ دفتری	میلیون ریال								
۸۲۲,۴۲۰	۱۴۶,۹۹۰	۱,۶۶۷,۶۸۷	۱۴۶,۹۹۰	پارس دارو	✓	۲۲,۰۹۷,۰۴۸	۳.۵۹	۱۴۶,۹۹۰	-	۱۴۶,۹۹۰	۸۲۲,۴۲۰
۱۹۴,۱۵۷	۶۰,۶۳۲	۴۴۲,۷۳۸	۶۰,۶۳۲	داروسازی فارابی	✓	۱۷,۳۱۹,۹۹۰	۱.۰۸	۶۰,۶۳۲	-	۶۰,۶۳۲	۱۹۴,۱۵۷
۱۲۲,۱۴۳	۱۲,۲۴۶	۱۴۳,۵۴۶	۱۲,۲۴۶	تولید مواد اولیه داروینخش	✓	۳,۲۴۶,۴۹۶	۰.۴۸	۱۲,۲۴۶	-	۱۲,۲۴۶	۱۲۲,۱۴۳
۱۷۲	۴۲	۲۹۴	۴۲	جابین حیان	✓	۱۹,۹۹۸	-	۴۲	-	۴۲	۱۷۲
۱۰۵,۱۲۱	۸۰,۳۱۰	۱۵۵,۸۷۴	۸۵,۴۰۰	کاسپین تامین	✓	۱۰,۱۸۱,۳۸۰	۰.۷۳	۸۵,۴۰۰	-	۸۵,۴۰۰	۱۰۵,۱۲۱
۱۴۷,۴۱۱	۱۱۶,۵۲۲	۲۷۴,۸۰۴	۱۱۹,۸۰۴	پخش هجرت	✓	۸,۷۵۱,۷۳۲	۰.۵۵	۱۱۹,۸۰۴	-	۱۱۹,۸۰۴	۱۴۷,۴۱۱
۳۰,۹۵۶	۲,۹۲۹	۷۱,۲۷۲	۴,۵۲۰	شیمی داروینخش	✓	۳,۲۱۷,۷۲۱	۰.۳۶	۴,۵۲۰	-	۴,۵۲۰	۳۰,۹۵۶
۲۲,۳۶۸	۸۹,۲۱۴	۶۷,۵۸۱	۹۰,۹۵۴	داروسازی شهید قاسمی	✓	۳,۴۷۹,۹۸۸	۰.۲	۹۰,۹۵۴	-	۹۰,۹۵۴	۲۲,۳۶۸
-	۲۵۲	-	۲۵۲	سایر	✓	-	-	۲۵۲	-	۲۵۲	-
۵۰۹,۱۴۸		۵۲۰,۸۵۲	-					۵۲۰,۸۵۲			
-	-	-	(۱۸,۰۰۰)	گسترش بازرگانی داروینخش	-	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۰	۱۸,۰۰۰	(۱۸,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰	-
-	۲,۲۵۸	-	۲,۲۵۷	سایر شرکتها	-	-	-	۲,۲۵۷	(۸,۷۴۶)	۱۱,۰۰۳	-
۲,۲۵۸		۲,۲۵۷	(۲۶,۷۴۶)					۲۹,۰۰۳			
۵۱۱,۴۰۶		۵۲۳,۱۰۹	(۲۶,۷۴۶)					۵۴۹,۸۵۵			

۱۸-۲- برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله (بورسی و فرابورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک ، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ است.

شرکت دارویخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۹-۱- دریافتی های کوتاه مدت گروه

یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
	وبالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری						
اسناد دریافتی	۱,۲۰۱,۰۷۳	-	۱,۲۰۱,۰۷۳	-	۱,۲۰۱,۰۷۳	۸۸۷,۵۲۴
اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین	-	-	-	-	-	-
سایر مشتریان	۶۸,۲۸۴,۶۰۲	-	۶۸,۲۸۴,۶۰۲	(۹۴,۴۱۲)	۶۸,۱۹۰,۱۹۰	۳۵,۷۶۱,۴۷۱
	۶۹,۴۸۵,۶۷۵	-	۶۹,۴۸۵,۶۷۵	(۹۴,۴۱۲)	۶۹,۳۹۱,۲۶۳	۳۶,۶۴۸,۹۹۵
حسابهای دریافتی						
اشخاص وابسته-گروه دارویی تامین	۱۸,۷۸۴,۶۳۴	-	۱۸,۷۸۴,۶۳۴	(۹,۱۳۲)	۱۸,۷۷۵,۵۰۲	۹,۹۳۵,۸۶۷
سایر مشتریان	۶۶,۲۸۶,۸۱۹	۳۲۶,۷۲۳	۶۶,۶۱۳,۵۴۲	(۳۷۶,۸۵۱)	۶۶,۲۳۶,۶۹۱	۴۰,۹۰۸,۳۹۰
	۸۵,۰۷۱,۴۵۳	۳۲۶,۷۲۳	۸۵,۳۹۸,۱۷۶	(۳۸۵,۹۸۳)	۸۵,۰۱۲,۱۹۳	۵۰,۸۴۴,۱۵۷
	۱۵۴,۵۵۷,۱۲۸	۳۲۶,۷۲۳	۱۵۴,۸۸۳,۸۵۱	(۴۸۰,۳۹۵)	۱۵۴,۴۰۳,۴۵۶	۸۷,۴۹۴,۱۵۲
سایر دریافتی ها						
اسناد دریافتی	۵۰۰	-	۵۰۰	-	۵۰۰	۱,۲۰۵,۰۱۹
شرکتهای وابسته	۱,۰۶۶,۴۴۱	-	۱,۰۶۶,۴۴۱	-	۱,۰۶۶,۴۴۱	۴۲۷,۹۲۱
بدهی کارکنان	۳۰۵,۴۲۲	-	۳۰۵,۴۲۲	-	۳۰۵,۴۲۲	۲۰۶,۱۱۴
آریا بهرامی	-	-	-	-	-	۸۶,۲۸۷
صندوق بازرگاران صبا گستر نفت و گاز تامین- گروه	۱۶۵,۶۸۸	-	۱۶۵,۶۸۸	-	۱۶۵,۶۸۸	۱۳۱,۵۷۹
سایر	۱,۵۶۴,۶۷۷	-	۱,۵۶۴,۶۷۷	(۷۳۶,۰۲۳)	۸۲۸,۶۵۴	۷۹۸,۱۴۸
	۳,۱۰۲,۷۲۸	-	۳,۱۰۲,۷۲۸	(۷۳۶,۰۲۳)	۲,۳۶۶,۷۰۵	۲,۸۵۵,۰۶۸
	۱۵۷,۶۵۹,۸۵۶	۳۲۶,۷۲۳	۱۵۷,۹۸۶,۵۷۹	(۱,۲۱۶,۳۱۸)	۱۵۶,۷۷۰,۱۶۱	۹۰,۳۴۸,۲۲۰

۱۹-۱-۱- مانده حسابهای دریافتی را کد مبلغ ۲,۵۷۷,۷۸۷ ریال، چکهای برگشتی و مطالبات سررسید شده (مبلغ ۳۵۱,۳۰۲ میلیون ریال) شرکت های گروه جمعاً به مبلغ ۲,۷۰۹,۰۸۹ میلیون ریال (عمدتاً شامل شرکتهای توزیع دارویخش ۱,۹۴۴,۳۰۰ میلیون ریال- زاگرس فارمد یارس ۹۰۰,۰۰۷ میلیون ریال- توزیع داروهای دامی دارویخش ۹۷,۹۳۷ میلیون ریال و بخش دارویی آگسیر ۱۲۳ میلیون ریال) می باشد که مبلغ ۲۷۰,۸۶۴ میلیون ریال از این بابت کاهش ارزش در حسابها منظور شده است از بابت چکهای برگشتی و مطالبات سررسید شده اقامات حقوقی و فلهایی انجام شده که عمدتاً متجر به صدور رای به نفع شرکتهای گروه گردیده است که جهت وصول مطالبات پیگیری های مربوطه در جریان است.

۱۹-۱-۲- شرکت کارخانجات دارویخش (فرعی) در اجرای بند (و) تبصره (۵) قانون برنامه بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور و آیین نامه اجرایی آن، موضوع تصویب نامه شماره ۵۲۰۲۶/ت۵۵۴۱۳-۵۵۵۴۱۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۰ هیات وزیران موضوع تهاوت مطالبات سازمان تامین اجتماعی از دولت با بدهی های شرکت های زیر مجموعه آن سازمان به بانکها و به موجب سند تسویه خزانه شماره ۲۰۵۱۷۴/۵۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۲، بدهی تسهیلات این شرکت به بانک پاسارگاد با مطالبات بانک مرکزی از آن بانک و متناظراً مطالبات این شرکت از شرکت توزیع دارویخش تهاوت گردیده است. لیکن علی رغم صدور سند تسویه خزانه و تهاوت مطالبات این شرکت با شرکت توزیع دارویخش، بانک پاسارگاد از تسویه بدهی تسهیلات این شرکت خودداری نموده لذا مانده مطالبات تهاوت شده شرکت با شرکت توزیع دارویخش به مبلغ ۳۴۷,۰۱۵ میلیون ریال تا تعیین تکلیف نهایی به حساب بدهکار بانک پاسارگاد منظور گردیده و موضوع پرونده در شعبه ۸۲ مجتمع قضایی شعبه صدر با نظر مثبت کارشناسی ها به نفع شرکت کارخانجات دارویخش، در لهایت دادنامه بدوی به نفع شرکت صادر شده است که پس از اعتراض بانک پاسارگاد، پرونده به دادگاه تجدید نظر ارسال گردیده و در جریان رسیدگی می باشد.

۱۹-۱-۳- فروش شرکتهای تولیدی گروه به شرکتهای بخش گروه فاقد کاهش ارزش می باشند اما با توجه به اینکه فروش شرکتهای بخش به مراکز دولتی و خصوصی انجام میشود باید منظر شد که آن دسته از فروش به مراکز دولتی فاقد کاهش ارزش بوده اما فروش به مراکز خصوصی با توجه به اعتبارسنجی های انجام شده در کمیته های تخصصی شرکتهای بخش و اخذ تضمین بصورت ملکی و چک (با تضمین شرکتهای هلدینگ بالادستی) عملاً کاهش ارزش وجود نخواهد داشت. (موضوع یادداشت ۳۹-۶)

۱۹-۱-۴- مانده سال قبل به مبلغ ۸۶,۲۸۷ میلیون ریال بابت پرونده حسوفی مایه نامه منعقد به شماره ۲۴۷۹ مورخ ۱۳۹۴/۳/۱۷ موضوع خرید تعداد ۲۰ واحد آپارتمان اداری به مساحت ۲,۶۲۴ متر مربع واقع در تهران از آقای آریا بهرامی توسط شرکت توزیع دارو بخش بوده است که پس از جلسات دادگاه برگزار شده نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۹ طی داد نامه ۹۷۰۹۹۷۰۲۳۰۷۰۰۱۲۸ دادگاه رای بر محکومیت آقای آریا بهرامی و پرداخت مبلغ ۷۰ میلیارد ریال بابت وجه پیش پرداخت، مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بابت وجه التزام قرارداد، مبلغ ۶ میلیارد ریال بابت خسارت دادرسی و مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال حق الوکاله وکیل و همچنین خسارت تاخیر تادیه این مطالب از زمان مطالبه تا وصول به نفع شرکت توزیع دارو بخش صادر نموده است. در راستای اجرای احکام صادره، مزایده پلاک ثبتی توقیف شده از طریق مرجع قضایی طی دو مرحله برگزار گردید که با توجه به عدم وجود خریدار (مزایده اول ۱۳۰۰/۰۹/۱۲ و مزایده دوم ۱۴۰۰/۱۰/۱۵) اسناد مالکیت تعداد ۵ واحد پلاک ثبتی در قبال مطالبات، در سال ۱۴۰۱ بنام شرکت توزیع دارویخش منتقل گردید.

شرکت داروبخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۲ - مدت زمان دریافتی های که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۹۸,۱۶۰	۵,۰۹۸,۲۸۱	دولتی
۱۷,۴۳۹	۹۳,۴۸۴	۲۵۰۰-۱۰۰۰ روز
۲,۰۱۵,۵۹۹	۵,۱۹۱,۷۶۵	بالای ۱۰۰۰ روز
۲,۱۵۵,۸۴۸	۳,۲۶۰,۵۶۵	خصوصی
۲,۶۹۴	۱۲,۹۵۳	۵۰۰-۱۰۰ روز
۵۷,۷۲۰	۴۲,۶۶۴	۱۰۰۰-۱۰۰ روز
۲,۳۱۶,۲۶۲	۳,۳۱۶,۱۸۲	
۴,۳۳۱,۸۶۱	۸,۵۰۷,۹۴۷	

۱۹-۲-۱ - دریافتی های تجاری مذکور شامل مطالبی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبلغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۹-۳ - دریافتی های کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۰	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۸۷,۱۸۷	۷,۸۲۷,۲۹۴	-	۷,۸۲۷,۲۹۴	۱۹-۸
۴۵,۵۱۹	۲۹,۷۹۰	-	۴۹,۷۹۰	
۱,۸۳۲,۷۰۶	۷,۸۷۷,۰۸۴	-	۷,۸۷۷,۰۸۴	
۲۱,۴۱۲,۴۵۸	۲۲,۹۵۶,۸۸۴		۲۲,۹۵۶,۸۸۴	۱۹-۸
۲۵۰,۳۴۳	۳۳۵,۵۶۶	(۹,۱۳۲)	۲۴۴,۶۹۸	
۱۷	-	-	-	
۲۱,۶۶۲,۸۱۸	۲۲,۶۲۲,۴۵۰	(۹,۱۳۲)	۲۲,۳۰۱,۵۸۲	
۲۳,۴۹۵,۵۲۴	۲۲,۱۶۹,۵۳۴	(۹,۱۳۲)	۲۲,۱۷۸,۶۶۶	
۱۳۱,۵۷۹	۱۶۵,۶۸۸	-	۱۶۵,۶۸۸	سایر دریافتی ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	صندوقی بازرگانی صبا گستر لمت و گاز تامین - گروه
۶,۷۰۴	۱۱,۶۰۷	-	۱۱,۶۰۷	وابسته
۱,۲۷۹	۳,۲۵۲	-	۳,۲۵۲	گروه
-	-	(۶۷۸,۹۲۴)	۶۷۸,۹۲۴	بدهی کارکنان
۱۴۹,۷۶۲	۱۹۰,۵۴۷	(۶۷۸,۹۲۴)	۸۶۹,۴۷۱	سایر
۲۳,۶۴۵,۲۸۶	۴۲,۳۶۰,۰۸۱	(۶۸۸,۰۵۶)	۴۳,۰۴۸,۱۳۷	

۱۹-۳-۱ - کاهش ارزش دریافتی های کوتاه مدت مربوط به شرکتهای گسترش بازرگانی داروبخش (در حال تصفیه) و فارم دکتر عبیدی ازبکستان (متحله) و مربوط به سنوات گذشته می باشد.

۱۹-۴ - دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها:

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۹۱	۲,۹۰۹	۱۳۲,۱۵۰	۱۹۸,۹۴۹	حصه بلندمدت وام کارکنان
-	-	-	۱۳۷,۱۰۰	اسناد دریافتی
-	-	-	۲۴,۱۸۰	سپرده ها و واریج
۱,۶۹۱	۲,۹۰۹	۱۳۲,۱۵۰	۳۶۰,۲۲۹	

۱۹-۴-۱ - اسناد دریافتی بلند مدت مربوط به اسناد دریافتی از سایر مشتریان شرکت توزیع داروبخش می باشد.

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۵ - مانده اسناد دریافتی تجاری و طلب از سایر مشتریان به تفکیک شرکتهای گروه - بشرح زیر می باشد:

طلب از مشتریان	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	اسناد دریافتی	طلب از مشتریان	اسناد دریافتی	طلب از مشتریان
نوزبع داروپخش	۲۸,۹۰۷,۳۳۱	۲۱,۱۰۲,۹۹۸	۴۵,۱۹۲,۳۸۹	۴۸,۲۰۶,۵۰۸
نوزبع داروهای دامی داروپخش	۱۲۲,۴۴۶	۳,۵۳۷,۴۸۶	۲۷۱,۵۲۵	۲,۵۹۵,۶۲۲
بخش دارویی اکسیر	۵,۴۷۰,۶۴۵	۶,۳۳۹,۷۷۰	۱۰,۰۷۲,۵۲۵	۹,۷۳۶,۰۱۴
لابراتوارهای رازک	۱,۵۸۷,۹۸۱	۵۱۳,۱۹۷	۲,۳۱۷,۷۲۸	۸۲۲,۶۸۲
کارخانجات داروپخش	۲,۶۰۱,۱۹۴	۵۴۶,۷۶۶	۳,۶۷۴,۵۷۴	۱,۶۸۰,۲۵۱
داروسازی اکسیر	۸۹۳,۹۵۵	۳,۰۱۴,۶۹۹	۱,۷۹۲,۷۰۰	۲,۲۹۶,۵۰۳
داروسازی زاگرس فارمد پارس	۷,۱۰۸	۱۱,۴۳۷	۶,۸۳۹	۱۷,۰۸۰
داروسازی ابوریحان	۱,۳۱۷,۶۴۰	۶۹۵,۱۱۸	۲,۷۰۵,۳۷۱	۸۱۵,۵۳۰
	۲۰,۹۰۸,۲۹۰	۲۵,۷۶۱,۴۷۱	۶۶,۲۳۶,۶۹۱	۶۸,۱۹۰,۱۹۰

۱۹-۶ - مانده طلب از شرکتهای گروه دارویی تامین همدا شامل مبلغ ۶,۱۲۰,۸۹۶ میلیون ریال ، ۲,۸۳۲,۲۱۵ میلیون ریال ، ۵,۲۸۸,۲۱۷ میلیون ریال و ۳,۰۵۶,۹۵۲ میلیون ریال به ترتیب مربوط به مطالبات شرکتهای داروسازی اکسیر ، داروسازی ابوریحان ، کارخانجات داروپخش و لابراتوارهای رازک از شرکت پخش هجرت می باشد.

۱۹-۷ - تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۶,۸۰۰,۱۳۹ میلیون ریال از اسناد دریافتی و مبلغ ۸,۱۳۴,۴۶۱ میلیون ریال از مطالبات شرکت های پخش وصول شده است.

۱۹-۸ - مانده طلب شرکت از شرکتهای گروه تماما مربوط به سود سهام دریافتی می باشد که بشرح زیر تفکیک می گردد:

شرکتهای گروه	۱۴۰۰		۱۴۰۱		
	اسناد دریافتی	خالص	حسابهای دریافتی		
			کاهش ارزش	کاهش ارزش	خالص
شرکتهای گروه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کارخانجات داروپخش	۵,۶۸۵,۰۲۲	۴۳۴,۱۰۰	۱۱,۵۲۸,۴۹۳	-	۱۱,۵۲۸,۴۹۳
لابراتوارهای رازک	۱,۶۰۰,۷۵۰	۲۵۲,۰۰۰	۳,۴۶۵,۳۹۹	-	۳,۴۶۵,۳۹۹
داروسازی ابوریحان	۳,۴۱۲,۰۳۴	۲۸۶,۷۵۰	۶,۴۰۸,۴۶۵	-	۶,۴۰۸,۴۶۵
داروسازی اکسیر	۲,۶۷۰,۵۸۵	۵۸۳,۹۱۴	۲,۱۸۱,۳۴۴	-	۲,۱۸۱,۳۴۴
بخش دارویی اکسیر	۵۶۷,۲۷۰	-	۱,۰۱۲,۴۹۱	-	۱,۰۱۲,۴۹۱
نوزبع داروپخش	۲,۵۳۳,۱۱۰	۱۵۵,۴۰۰	۶,۳۵۲,۱۲۸	-	۶,۳۵۲,۱۲۸
داروسازی زاگرس فارمد پارس	۵۱۷,۱۹۱	۴۹,۳۴۰	۸۰۶,۶۴۴	-	۸۰۶,۶۴۴
نوزبع داروهای دامی داروپخش	۴۲۶,۴۹۶	۲۷,۷۸۲	۱۹۹,۹۲۰	-	۱۹۹,۹۲۰
	۲۱,۶۱۲,۴۵۸	۱,۷۸۷,۱۸۷	۳۳,۹۵۶,۸۸۲	-	۳۳,۹۵۶,۸۸۲

سایر داراییها	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
زمین و املاک	۱۲۴,۱۲۴	۸۲,۸۰۰
سپرده و ودایع	۱,۵۱۵	۱,۵۱۵
	۱۲۴,۶۳۹	۸۴,۳۱۵

شرکت داروینخش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- پیش پرداختها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳,۴۲۱,۱۱۰	۳,۵۸۶,۰۹۱	۲۱-۱ پیش پرداختهای خارجی سفارشات مواد اولیه سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۱۲۰,۳۸۱	۳۵۱,۶۲۶	
-	-	۳,۵۴۱,۴۹۱	۳,۹۳۷,۷۱۷	
-	-	۵۴۰,۰۸۵	۱,۳۲۳,۹۶۲	پیش پرداختهای داخلی خرید مواد اولیه و کالا بیمه داراییها خرید لوازم یدکی سایر پیش پرداختها
-	-	۲۸,۴۴۲	۶۳,۶۹۵	
-	-	۵۸,۴۶۲	۹۵,۱۹۲	
۱۰,۳۱	-	۱۹۵,۹۲۳	۴۸۹,۱۲۱	
۱۰,۳۱	-	۸۳۲,۱۱۲	۱,۹۷۱,۹۷۱	
۱۰,۳۱	-	۲,۳۷۴,۴۰۳	۵,۹۰۹,۶۸۸	

۲۱-۱- پیش پرداختهای خارجی خرید مواد اولیه عمدتاً شامل مبلغ ۲,۳۸۹,۹۰۸ میلیون ریال، ۲۸۲,۵۱۵ میلیون ریال، ۶۶۶,۶۲۸ میلیون ریال و ۲۰۷,۵۱۷ میلیون ریال مربوط به شرکتهای داروسازی اکسیر، زاگرس فارمد، کارخانجات داروپخش و لابراتوارهای رازک پابت خرید مواد اولیه و بسته بندی مصرفی می باشد که از منابع اروپایی، آمریکا، چین و هند خریداری گردیده اند.

۲۲- موجودی مواد و کالا

گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
خالص	خالص	
۱۷,۲۰۵,۲۶۶	۲۶,۱۹۸,۰۲۷	کالای ساخته شده
۱,۱۲۹,۶۱۷	۱,۷۸۶,۸۶۱	کالای در جریان ساخت
۱۳,۲۶۳,۴۴۱	۱۶,۹۱۳,۵۹۲	مواد اولیه - لوازم بسته بندی
۶۸۸,۴۴۱	۸۳۹,۴۹۰	قطعات و لوازم یدکی
۹۴,۷۹۸	۲۵۳,۴۲۴	کالای امالی شرکت نزد دیگران
۲۵۱,۶۶۷	۱۵۹,۰۱۸	سایر موجودیها
۳۲,۶۳۳,۲۳۰	۴۶,۳۵۰,۴۱۴	
۱,۲۵۲,۰۱۵	۱,۸۱۸,۱۲۹	۲۲-۲ کالای در راه
(۱,۲۸۰,۲۵۶)	(۱,۷۱۱,۹۸۹)	کالای امالی دیگران لود ما
۳۲,۶۰۵,۹۸۹	۴۶,۳۵۶,۵۵۴	

۲۲-۱- موجودی مواد و کالا گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۶۰,۳۹۹,۶۱۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه کامل بصورت شناور بوده است.

۲۲-۲- کالای در راه شامل اقلام انتقالی از سفارشات خارجی و اقلام لود گمرک جهت ترخیص می باشند.

۲۲-۳- کاهش ارزش موجودی ها به شرح جدول ذیل می باشد:

ماده ابتدای دوره	افزایش/کاهش طی دوره	ماده پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵,۴۸۲	۱۵,۴۰۶	۱۰۰,۶۸۸
۶,۸۶۱	۷۰,۹۱۲	۷۷,۷۷۳
۱۴۴,۰۵۸	۵,۸۸۵	۱۴۹,۹۴۳
۲۳۶,۴۰۱	۹۲,۰۰۳	۳۲۸,۴۰۴

تعبیر کاهش ارزش موجودی ها و مواد اولیه و مواد بسته بندی عمدتاً مربوط به شرکتهای اکسیر و کارخانجات داروپخش می باشد.

شرکت دارویی پارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۲۸۸,۴۴۶	۴۹,۱۶۶	۱۱,۰۷۲,۲۰۵	۱۸,۷۱۱,۸۳۵	
-	-	۱۵۵,۰۲۲	۲۵۰,۷۱۷	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
-	-	۵,۴۵۰	۲۶,۹۹۲	موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی
۲۹۳	-	۴۳,۲۷۲	۵۷,۴۴۴	موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ارزی
۲۸۸,۷۳۹	۴۹,۱۶۶	۱۱,۲۷۵,۹۴۹	۱۹,۰۴۷,۰۰۸	
-	-	(۶,۳۴۲,۸۷۹)	(۸,۷۷۵,۰۷۷)	سپرده های مسدودی بابت تسهیلات
۲۸۸,۷۳۹	۴۹,۱۶۶	۵,۰۳۳,۰۷۰	۱۰,۲۷۱,۹۳۱	

۲۳-۱ موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق گروه شامل مبالغ ۶۱۰,۲۲۹ دلار ، ۸۱۶,۷۹۲ یورو، ۷,۰۴۳ یوان چین و ۱۴,۶۰۳ روبیه هند می باشد...

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳,۵۵۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۷۱.۹۴	۲,۵۵۳,۷۰۳,۲۳۹	۷۱.۷۹	۲,۵۴۸,۶۶۳,۴۲۹	شرکت سرمایه گلری دارویی تامین
۱۶.۹۳	۶۰۱,۰۴۱,۶۴۰	۱۷.۰۹	۶۰۶,۵۸۸,۸۰۲	شرکت سرمایه گلری ملی ایران
۰.۰۰	۱۰,۱۴۲	۰.۰۰	۱۰,۱۴۲	شرکت داروسازی ایوریخان
۰.۰۰	۸,۲۵۶	۰.۰۰	۸,۲۵۶	شرکت داروسازی آکسر
۰.۰۰	۵,۹۱۶	۰.۰۰	۵,۹۱۶	شرکت کارخانجات دارویی پارس
۰.۰۰	۵,۹۱۶	۰.۰۰	۵,۹۱۶	شرکت توزیع دارویی پارس
۱۱.۱۳	۳۹۵,۲۲۴,۷۰۱	۱۱.۱۳	۳۹۴,۷۱۷,۵۳۹	سایر(کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵- ادوخته قانونی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
۳۵۵,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰	سهم گروه از ادوخته قانونی شرکتهای فرعی
۵۱۴,۱۰۲	۸۵۹,۹۰۸	
۸۶۹,۱۰۲	۱,۲۱۴,۹۰۸	

۲۵-۱ طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ مبلغ ۱,۲۱۴,۹۰۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به ادوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن ادوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به ادوخته فوق‌الذکر الزامی است. ادوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت داروبخش (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- سایر اندوخته‌ها

گروه				
۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مانده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۲۲,۰۴۸	-	-	۱,۵۲۲,۰۴۸	۱,۵۲۲,۰۴۸

اندوخته سرمایه ای

شرکت				
۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مانده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۲,۳۱۵	۴۲,۳۱۲	-	۲۷۴,۵۲۷	۲۳۲,۳۱۵

اندوخته بابت ماده ۵۸ اساسنامه شرکت (سود فروش سرمایه گذاری‌ها)

۲۷- آثار معاملات سهام خزانة فرعی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۵,۶۹۲	۱۲۷,۴۲۲
(۲۳۸,۲۷۴)	(۱۷۴,۱۵۵)

آثار معاملات سهام خزانة فرعی
 آثار معاملات سهام خزانة فرعی - سهم منافع لافند حق کنترل
 آثار معاملات سهام خزانة فرعی - سهم مالکان شرکت

۲۸- آثار معاملات با منافع لافند حق کنترل

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۵۲۷	-
(۳۴۰,۷۴۶)	-
۲۳۲,۳۱۵	۴۲,۳۱۲
۹۶,۹۰۴	-
-	۴۲,۳۱۲

مانده ابتدای سال
 ماهه تفاوت بهای تمام شده با حقوق مالکانه تحصیل شده
 ماهه تفاوت بهای واگذاری با حقوق مالکانه واگذار شده
 انتقال به لافند سود انباشته

۲۹- سهام خزانة

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال
۱۴۶,۴۹۰	۵,۲۳۲,۰۲۹	۱۸۶,۴۷۱	۶,۴۳۹,۶۹۰
۴۷	۳۰,۲۳۰	۴۷	۳۰,۲۳۰
۱۴۶,۵۳۷	۵,۲۶۲,۲۵۹	۱۸۶,۵۱۸	۶,۴۶۹,۹۲۰

یادداشت

۲۹-۱ سهام خزانة شرکت
 ۲۹-۲ سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی
 مانده پایان سال

۲۹-۱-۱ سهام خزانة شرکت

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال
۱۵۷,۴۷۸	۱,۱۷۲,۵۳۸	۱۴۶,۴۹۰	۵,۲۳۲,۰۲۹
-	۲,۷۶۲,۳۰۴	-	-
۱,۷۴۷	۱,۷۴۷,۲۴۰	-	-
۶۹,۲۵۵	۵,۹۵۰,۱۹۵	۶۲,۳۷۲	۲,۰۶۸,۳۰۲
(۸۱,۹۹۰)	(۶,۴۰۰,۲۴۸)	(۲۴,۳۹۳)	(۸۶۰,۶۴۲)
۱۴۶,۴۹۰	۵,۲۳۲,۰۲۹	۱۸۶,۴۷۱	۶,۴۳۹,۶۹۰

مانده ابتدای سال
 افزایش سرمایه از محل سود انباشته
 افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
 خرید طی سال
 فروش طی سال
 مانده پایان سال

طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار (آیین نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس)، شرکت در سنوات قبل مبادرت به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر لبت و گاز تامین به عنوان بازار گردان جهت بازار گردانی سهام شرکت نموده و از این بابت مبلغ ۲۱۷,۹۱۹ میلیون ریال توسط شرکت به حساب صندوق مذکور واریز و آن صندوق ضمن صدور ۲۵۲,۵۸۹ واحد صندوق (به ارزش ابطال هر واحد ۹۷۸,۱۱۲ ریال)، اقدام به خرید و فروش سهام شرکت در بازار سرمایه نموده است.

۲۹-۲-۱ سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۲۱	۲۱	۱۰,۱۴۲	۰
۸	۸	۸,۲۵۶	۰
۱۱	۱۱	۵,۹۱۶	۰
۷	۷	۵,۹۱۶	۰
۴۷	۴۷	۳۰,۲۳۰	۰

شرکت داروسازی اهوربهران
 شرکت داروسازی اکسیر
 شرکت کارخانجات داروبخش
 شرکت توزیع داروبخش
 مانده پایان دوره

شرکت دارو بخش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- منافع فاند حق کنترل

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۵۱,۵۷۲	۳,۲۲۰,۰۷۲
۴۵۳,۸۱۱	-
۲۱۴,۵۹۳	۳۷۲,۳۵۵
(۳۲۵,۶۹۲)	(۱۲۷,۴۲۲)
۷,۳۵۲,۴۹۱	۹,۲۷۷,۳۱۵
۹,۴۴۶,۷۷۶	۱۳,۰۹۲,۲۲۱

سرمایه
 علی الحساب افزایش سرمایه
 اندوخته قانونی
 آثار معاملات سهام خزانه فرعی
 سود الباقی

۳۱- تسهیلات مالی

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:
 ۳۱-۱-۱- به تکنیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۴۳۸,۰۴۵	۷۸,۹۲۴,۵۰۲
(۳,۴۰۵,۶۱۴)	(۵,۶۶۷,۱۰۲)
(۶,۲۴۲,۸۷۹)	(۸,۷۷۵,۰۷۷)
۴۱,۷۸۹,۵۵۲	۶۴,۴۸۲,۳۲۳
(۵,۲۵۰)	(۲,۳۴۰)
۴۱,۷۸۴,۳۰۲	۶۴,۴۷۹,۹۸۳

یادداشت

بانکها:
 ریالی
 سود و کارمزد سالهای آتی
 ۲۳ سزده های مسدود شده نزد بانکها بابت دریافت تسهیلات
 حقه بلند مدت
 حقه جاری

۳۱-۱-۲- به تکنیک نرخ سود و کارمزد (نرخ بهره موثر):

گروه

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۰۷,۸۲۴	۲۹,۴۸۰,۸۶۶
۴۸,۲۱۸,۷۲۸	۴۹,۴۰۸,۴۵۵
۱۱,۴۹۳	۳۵,۱۸۱
۵۱,۴۳۸,۰۴۵	۷۸,۹۲۴,۵۰۲

از ۲۰ تا ۲۵ درصد
 از ۱۵ تا ۲۰ درصد
 از ۵ تا ۱۰ درصد

۳۱-۱-۳- به تکنیک زمانبندی پرداخت:

گروه

۱۴۰۱
میلیون ریال
۷۸,۹۲۴,۱۶۲
۲,۳۴۰
۷۸,۹۲۴,۵۰۲

۱۴۰۲
 به ۱۴۰۴

۳۱-۱-۴- به تکنیک نوع وثیقه:

گروه

۱۴۰۱
میلیون ریال
۷۲۷,۹۳۰
۱۰,۳۵,۲۱۳
۷۷,۱۴۱,۳۵۹
۷۸,۹۲۴,۵۰۲

در قبالت زمین، ساختمان و ماشین آلات
 در قبالت قرارداد لازم الاجرا
 در قبالت چک و سفته

۳۱-۱-۵- تفسیرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی

۳۰,۰۶۶,۹۶۴
۷۴,۲۵۴,۶۸۲
۷,۵۶۵,۹۸۰
(۶۱,۶۲۱,۳۵۳)
(۷,۳۰۳,۹۴۹)
(۱,۳۷۲,۴۸۱)
۴۱,۷۸۹,۵۵۲
۱۰۱,۷۴۵,۹۳۶
۱۰,۱۹۰,۴۴۰
(۷۹,۰۵۲,۱۶۵)
(۱۰,۱۹۰,۴۴۰)
۶۴,۴۸۲,۳۲۳

گروه
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۳۱
 دریافت های نقدی
 سود و کارمزد و جرائم
 پرداخت های نقدی بابت اصل
 پرداخت های نقدی بابت سود
 سایر تغییرات غیر نقدی - تسهیلات واریزی به حساب فروشندهگان
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
 دریافت های نقدی
 سود و کارمزد و جرائم
 پرداخت های نقدی بابت اصل
 پرداخت های نقدی بابت سود
 مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت داروپخش (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۷,۳۸۲	۹,۸۵۱	۱,۱۷۵,۰۳۸	۱,۷۲۶,۷۳۸	برداشت شده طی سال
(۱,۲۰۴)	(۹۱۹)	(۱۶۸,۶۶۰)	(۲۳۷,۴۶۹)	ذخیره تامین شده
۳,۶۷۲	۵,۷۱۹	۷۲۰,۳۶۰	۱,۳۵۹,۰۹۰	مانده در پایان سال
۹,۸۵۱	۱۴,۶۵۱	۱,۷۲۶,۷۳۸	۲,۸۴۸,۳۵۹	

۳۲-۱ افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طی سال و افزایش سنوات کارکنان می باشد

۳۳- برداختی های تجاری و سایر برداختی ها
 برداختی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۱۳,۹۸۷	۶,۳۲۵,۷۱۵	-	۶,۳۲۵,۷۱۵	تجاری
۱۶,۹۲۶,۶۳۷	۲۷,۳۳۱,۰۶۷	-	۲۷,۳۳۱,۰۶۷	استاد برداختی
۲۰,۳۴۰,۶۲۴	۳۳,۶۵۶,۷۸۲	-	۳۳,۶۵۶,۷۸۲	اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین
۸۵۰,۹۶۱۱	۱۶,۸۳۱,۳۸۲	-	۱۶,۸۳۱,۳۸۲	سایر اشخاص
۱۷,۳۲۵,۰۳۷	۳۲,۶۷۹,۵۲۶	۷۱۱,۴۸۰	۳۱,۹۶۸,۰۴۶	حسابهای برداختی
۲۵,۸۲۴,۶۴۸	۴۹,۵۱۰,۹۰۸	۷۱۱,۴۸۰	۴۸,۷۹۹,۴۲۸	اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین
۲۶,۱۷۵,۲۷۲	۸۲,۱۶۷,۶۹۰	۷۱۱,۴۸۰	۸۲,۴۵۶,۲۱۰	سایر اشخاص
۹۰,۳۸۶	۵۵۳,۵۹۷	-	۵۵۳,۵۹۷	سایر برداختی ها
۶۱۹,۷۸۴	۲۷۵,۴۹۸	-	۴۷۵,۴۹۸	استاد برداختی
۲۸۰,۷۱۵	۴۹۵,۶۵۲	-	۴۹۵,۶۵۲	اشخاص وابسته
۲۶۹,۹۳۰	۴۲۴,۶۷۲	-	۴۲۴,۶۷۲	وزارت دارایی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۹۴,۲۱۴	۱۳۹,۰۲۱	-	۱۳۹,۰۲۱	حق بیمه های برداختی
۷۷۹,۳۹۷	۱,۶۶۹,۵۱۳	-	۱,۶۶۹,۵۱۳	سپرده های برداختی
۱۷۴,۱۳۲	۱۸۴,۱۷۸	-	۱۸۴,۱۷۸	هزینه های برداختی
۱,۸۰۳,۸۷۳	۲,۴۹۵,۳۸۶	-	۲,۴۹۵,۳۸۶	وزارت بهداشت و درمان
۴,۱۱۱,۴۳۲	۶,۴۳۷,۵۱۸	-	۶,۴۳۷,۵۱۸	سایر
۵۰,۲۸۶,۷۰۴	۸۹,۶۰۵,۲۰۸	۷۱۱,۴۸۰	۸۸,۸۹۳,۷۲۸	

۳۳-۱

۳۳-۱ - بدهی به وزارت بهداشت و درمان عمدتاً بابت یک درصد عوارض بازآموزی و نوآموزی و عوارض سوء مصرف داروهای تولیدی می باشد.

۳۳-۲ - سایر برداختی ها عمدتاً مربوط به شرکتهای داروسازی اکسیر، توزیع داروپخش، کارخانجات داروپخش و لابراتوارهای رلاک به ترتیب به مبلغ ۸۲۱,۳۸۲ میلیون ریال، ۳۴۰,۸۳۷ میلیون ریال، ۲۹۶,۳۰۰ میلیون ریال و ۲۷۱,۰۲۹ میلیون ریال می باشد.

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۱۵	۳,۶۹۵	-	۳,۶۹۵	۳۳-۲ - برداختی های کوتاه مدت شرکت
۸۱,۹۶۷	۸۱,۹۶۷	-	۸۱,۹۶۷	سایر برداختی ها
۵۱۳	۵۴۱	-	۵۴۱	شرکت های گروه
۴۵	۰	-	۰	سایر اشخاص وابسته
۸۳,۱۷۷	۳۳,۰۱۳	-	۳۳,۰۱۳	وزارت دارایی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۲۱۵,۳۸۷	۱۶۴,۸۲۲	-	۱۶۴,۸۲۲	سپرده های برداختی
۳۸۵,۱۰۴	۲۸۴,۰۵۸	-	۲۸۴,۰۵۸	ذخیره هزینه های برداختی
				سایر

شرکت داروپخش (سهامی عامه)

بازرسی های تفصیلی صورت‌گیری مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- مالیات پرداختنی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلون ریال	میلون ریال
۵,۰۷۳,۳۷۴	۷,۴۹۱,۶۱۰

گروه

۲۴-۱- کردن حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلون ریال	میلون ریال
۲,۸۶۳,۳۳۷	۵,۰۷۳,۳۷۴
۵,۳۴۵,۸۵۷	۶,۹۴۴,۳۷۷
(۲,۰۳۵,۹۱۰)	(۴,۵۲۶,۰۴۱)
۵,۰۷۳,۳۷۴	۷,۴۹۱,۶۱۰

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

پرداختنی طی سال

۱-۱-۲۴- در ارتباط با مالیات عملکرد شرکتهای گروه، براساس برگهای تشخیص و قطعی صادره تا پایان دوره مالی جاری مبلغ ۶,۳۱۷,۳۵۶ میلیون ریال مالیات تعیین و مطالبه گردیده است. همچنین بابت عملکرد سال مالی قبل و دوره جاری بر مبنای سود آزرزی مبلغ ۹,۸۸۲,۸۴۱ میلیون ریال مالیات آزرز گردیده است. در این ارتباط مبلغ ۴,۵۲۶,۰۴۱ میلیون ریال تا پایان دوره مالی جاری پرداخت و مبلغ ۷,۴۹۱,۶۱۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منعکس شده است.

۲-۲۴- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نوعه تشخیص	میلون ریال		مالیات		درآمد مشمول		سال مالی
	مالیات	پرداختنی	قلمی	تشخیصی	مالیات آزرزی	سود آزرزی	
۱۴۰۰							
رسیدگی به دفاتر	-	۳۷۱	۳۷۱	۳۷۱	-	۲,۹۴۵,۶۰۹	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	۴۷۷	۴۷۷	۴۷۷	-	۷,۴۵۶,۴۳۴	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۰	-	۱۰,۱۶۲,۹۸۳	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۰	-	۱۸,۷۹۹,۱۱۷	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۲۴,۹۸۱,۹۰۶	۱۴۰۱

۳-۲۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۴-۲۴- بابت مالیات سال مالی مورد گزارش با توجه به اینکه در آمدهای شرکت معاف از مالیات بوده و برگ اعلام بدهی نیز از این بابت وجود ندارد، بدهی مالیاتی در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت دار و پخش (سهایی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده
-	-	-	۱۴,۳۷۹,۵۱۴	-	۱۴,۳۷۹,۵۱۴
۵,۴۷۱,۸۹۰	-	۵,۴۷۱,۸۹۰	۴,۳۷۷,۲۵۴	-	۴,۳۷۷,۲۵۴
۶۰,۸۴۴	-	۶۰,۸۴۴	۵۴,۴۳۵	-	۵۴,۴۳۵
۵,۵۳۲,۷۳۴	-	۵,۵۳۲,۷۳۴	۱۸,۸۱۱,۲۰۲	-	۱۸,۸۱۱,۲۰۲
۱,۹۲۳,۵۹۴	-	۱,۹۲۳,۵۹۴	۲,۵۹۶,۵۱۰	-	۲,۵۹۶,۵۱۰
۷,۴۵۶,۳۲۸	-	۷,۴۵۶,۳۲۸	۲۱,۴۰۷,۷۱۲	-	۲۱,۴۰۷,۷۱۲

شرکت
 سال ۱۴۰۰
 سال ۱۳۹۹
 سنوات قبل از ۱۳۹۹

گروه
 شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۵-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶,۷۲۰ ریال و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۱,۱۸۸ ریال بوده است.

۳۶- بیش دریافتها

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۸۴۲	۲۱۱,۷۸۲

بیش دریافت از مشتریان

۳۷- اصلاح اشتباهات، تفسیر در رویه حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۷-۱- تجدید طبقه بندی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلمه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل افلام مقایسه ای بهصورت با صورت مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۷-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده) طبق صورت سود و زیان سال ۱۴۰۰	جمع تعدیلات	تعدیلات		طبق صورت سود و زیان سال ۱۴۰۰
		تجدید طبقه بندی	اشتباهات حسابداری	
۴۲۶,۶۰۰	۲۲۱,۲۴۴	۲۲۱,۲۴۴	-	۲۰۵,۳۵۶
۲۷۵,۶۲۲	(۲۲۱,۲۴۴)	(۲۲۱,۲۴۴)	-	۴۹۴,۸۶۶

در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها
 سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

تجدید طبقه بندی به علت جابجایی سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها می باشد.

۳۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸,۷۹۹,۱۱۷	۲۲,۹۸۱,۹۰۶	۲۶,۹۲۷,۸۱۰	۲۲,۵۹۱,۵۶۶	سود خالص
				تعدیلات
۲۸۲	-	۵,۲۴۵,۸۵۷	۶,۹۲۴,۳۷۷	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۷,۵۸۸,۱۲۲	۱۰,۱۹۰,۲۴۰	هزینه های مالی
-	-	(۱۲۲,۲۳۲)	(۷۶,۰۹۲)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۳۲,۳۱۵)	(۲۲,۲۱۲)	-	(۲۲,۲۱۲)	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۲,۲۶۸	۶,۸۰۰	۵۵۱,۷۰۰	۱,۱۲۱,۶۲۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۱۰	۱,۲۳۵	۵۳۷,۵۳۲	۷۷۱,۸۲۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۷,۶۱۵)	(۳۸,۸۹۷)	(۲۵۷,۲۶۲)	(۱۰۷,۲۹۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	(۲۰,۲۱۵)	(۹۸,۷۸۲)	(سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	(۱۵۳,۶۹۵)	(۱۱۸,۲۰۹)	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۸,۵۲۲,۹۲۷	۲۲,۹۰۶,۹۳۲	۲۰,۱۱۵,۶۳۸	۵۲,۱۷۷,۲۳۷	
(۱۲,۸۳۰,۵۰۵)	(۳۱,۶۳۶,۷۶۰)	(۴۵,۱۲۳,۷۷۳)	(۶۶,۷۷۶,۹۳۲)	افزایش (کاهش) دریافت های عملیاتی
-	-	(۹,۰۴۰,۲۳۴)	(۱۲,۸۵۰,۵۶۵)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
(۸۸۱)	۱,۰۳۱	۲,۶۶۷,۶۰۸	(۱,۵۳۵,۲۸۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۲,۲۹۶	(۱۰۱,۰۴۶)	۲۰,۵۵۲,۸۲۳	۳۹,۳۱۸,۵۰۴	افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی
-	-	(۷۶,۲۹۹)	۱۵۵,۹۳۹	افزایش (کاهش) بین دریافت های عملیاتی
-	-	(۶۰,۳۳۴)	۶۰,۳۳۴	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۵,۷۲۵,۰۵۷	۲,۱۷۰,۱۵۷	۹,۰۴۵,۲۳۹	۱۰,۵۲۹,۲۲۰	نقد حاصل از عملیات

۳۹- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۰۲۷,۰۳۹	۲,۹۲۶,۲۳۵	۱,۰۲۷,۰۳۹	-	مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر
۱,۰۳۳,۵۲۵	-	۲,۷۲۹,۹۸۸	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
-	-	-	۲۶۸,۰۸۸	تحصیل دارایی ثابت از محل مطالبات
-	-	۱,۳۹۲,۶۲۴	-	باز پرداخت بدهی ها از طریق واگذاری تسهیلات مالی
۲,۰۶۰,۵۶۴	۲,۹۲۶,۲۳۵	۵,۱۵۱,۶۷۱	۲۶۸,۰۸۸	

۳۹-۱- تحصیل دارایی ثابت از محل مطالبات مربوط به شرکت توزیع داروییخش از محل مطالبات از آریا بهرامی می باشد.

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست. گفته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را منظر قرار می دهد.

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۳۸۸,۴۳۹	۱۸۶,۰۴۶,۹۹۵	جمع بدهی ها
(۵,۰۳۲,۰۷۰)	(۱۰,۲۷۱,۹۳۱)	موجودی نقد
۱۰۱,۳۵۵,۳۶۹	۱۷۵,۷۷۵,۰۶۴	خالص بدهی
۲۳,۵۲۸,۵۵۱	۴۴,۵۰۸,۹۹۸	حقوق مالکانه
۳۰۲٪	۳۹۵٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

طبق مطالعات و بررسی های صورت گرفته و مقایسه انجام شده با متوسط صنعت دارو، نسبت اهرمی مطلوب شرکت در بازه ۲۵۰ تا ۶۰۰ درصد هدف گذاری شده است.

۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت اوراق بهادار)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق تحلیل های بنیادی و تکنیکال است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی (شرکتهای تابعه) قرار می دهد. شرکتهای تابعه به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد مشروحه را بکار میگیرد: مدیریت اخذ تسهیلات ارزی و ایجاد تعهد ارزی خارجی و داخلی، محاسبه تغییرات نرخ ارز بر بهای تمام شده محصولات تولیدی و ارائه مستندات جهت اخذ مجوز افزایش قیمت محصولات تولیدی از وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت اصلی فاقد معاملات با ارز می باشد. شرکتهای تابعه معاملاتی را به ارز انجام می دهند که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرند. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق کاهش واردات مواد اولیه و افزایش صادرات (به منظور ایجاد دارایی ارزی در مقابل بدهیهای ارزی ناشی از واردات جهت مصون سازی) مدیریت می شوند. مبالغ دفتری دارایی های بولی ارزی و بدهی های بولی ارزی شرکتهای تابعه در یادداشت ۴۱ ارائه شده است.

۴-۵-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکتهای تابعه به طور عمده در معرض واحد ریسک بولی یورو، دلار، یوان و روپیه قرار دارند. با توجه به وارداتی بودن بخش عمده ای از مواد اولیه، قطعات، ماشین آلات جدید و همچنین دانش فنی، هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم های بین المللی یا تغییر در قوانین و مقررات بین المللی می تواند باعث کاهش فعالیت های تولیدی و عملیاتی شرکتهای تابعه شود و نهایتاً کاهش سودآوری شرکت ها را به دنبال داشته باشد. با توجه به اینکه حدود نیمی از مواد اولیه مصرفی شرکت های تابعه خارجی بوده و با ارز معاملاتی و در برخی موارد خاص به صورت ارز آزاد خریداری می گردد لذا می توان نتیجه گرفت که نوسانات ارزی می تواند تأثیر قابل توجهی در سود عملیاتی شرکت های تابعه داشته باشد. مبالغ دفتری داراییهای بولی ارزی و بدهیهای بولی ارزی در یادداشت ۴۱ ارائه شده است.

۴-۵-۲ ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت برای هدف استراتژیک نگهداری شده و این شرکت صرفاً به لحاظ بازارگردانی اقدام به مبادله سهام می نماید.

۴-۵-۳ تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

با توجه به اینکه سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت برای هدف استراتژیک نگهداری می شود، تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین نمی گردد.

۴-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود. گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. گروه تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری گروه و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافت های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین گروه هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. به غیر شرکت توزیع داروییخش، بزرگترین شرکت گروه، گروه آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۴-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت داروپخش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
۴,۹۹۰,۰۰۰	۳۹,۰۸۸,۰۰۰	۳۹,۰۸۹,۶۹۰	-	۸۳,۱۶۷,۶۹۰
۳,۵۴۶,۶۱۰	۲,۵۶۹,۰۰۰	۳۲۱,۹۰۸	-	۶,۴۳۷,۵۱۸
۲,۵۷۹,۱۹۹	۲۱,۳۷۸,۰۰۰	۴۰,۶۲۲,۷۸۴	۲,۳۴۰	۶۴,۶۸۲,۳۲۳
۲۲۲,۳۸۰	۵۹۳,۰۱۳	۵,۷۱۲,۵۷۱	۹۶۳,۶۴۶	۷,۴۹۱,۶۱۰
۵,۱۳۲,۰۱۹	۹,۱۹۴,۸۶۸	۷,۰۵۶,۵۲۷	-	۲۱,۳۸۲,۴۱۴
-	-	۲۱۱,۷۸۲	-	۲۱۱,۷۸۲
۱۶,۴۷۰,۳۰۸	۷۲,۷۲۲,۸۸۱	۹۳,۰۱۵,۲۶۲	۹۶۵,۹۸۶	۱۸۳,۱۷۴,۳۳۷

۴۱- وضعیت ارزی

۴۱-۱- داراسها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

یورو	دلار	گرون	یوان	درهم	روپیه	یادداشت
۸۱۶,۷۹۴	۴۱۰,۳۲۹	-	۷,۰۴۳	-	۱۴,۶۰۳	۲۳ موجودی نقد
۹۴,۳۱۲	۶۳۰,۰۳۳	۱۴۸,۰۷۵	۹,۱۱۱,۹۲۰	-	-	۱۹ دریافتی های تجاری و غیرتجاری
۹۱۱,۱۰۶	۱,۰۴۰,۳۵۲	۱۴۸,۰۷۵	۹,۱۱۸,۹۶۳	۰	۱۴,۶۰۳	جمع داراییهای پولی ارزی
(۲,۳۳۰,۹۹۶)	(۴۶,۳۴۴)	-	(۱۲,۲۹۳)	-	-	۲۳ پرداختی های تجاری و غیرتجاری
(۲,۳۳۰,۹۹۶)	(۴۶,۳۴۴)	-	(۱۲,۲۹۳)	-	-	جمع بدهیهای پولی ارزی
(۱,۳۱۹,۸۹۰)	۹۹۴,۰۰۸	۱۴۸,۰۷۵	۹,۱۰۶,۶۷۰	۰	۱۴,۶۰۳	خالص داراسها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۲/۱۲/۲۹
(۵۲۲,۳۱۵)	۳۷۲,۴۲۶	۵۴۳	۵۵,۳۵۵	۰	۷۲	معادل ریالی خالص داراسها (بدهی های) پولی ارزی ۱۲/۱۲/۲۹
(۱,۵۰۶,۸۴۸)	۱,۱۱۰,۴۵۱	۱۴۸,۰۷۵	۹,۳۷۱,۶۴۰	-	۱۵,۴۰۷,۸۰۸	خالص داراسها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۲/۰۱/۲۹
(۱۸۹,۳۷۵)	۱۴۸,۵۷۲	۵۴۳	۲۷,۳۸۶	۰	۸,۴۹۶	معادل ریالی خالص داراسها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۲/۰۱/۲۹

شرکت:

یورو	دلار	گرون	یوان	درهم	روپیه	یادداشت
-	-	-	-	-	-	موجودی نقد
-	-	-	-	-	-	خالص داراسها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۲/۱۲/۲۹
-	-	-	-	-	-	معادل ریالی خالص داراسها (بدهی های) پولی ارزی ۱۲/۱۲/۲۹
۱,۰۶۰	۲۲	-	-	-	-	خالص داراسها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۲/۰۱/۲۹
۲۹۳	۱	-	-	-	-	معادل ریالی خالص داراسها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۲/۰۱/۲۹

۴۱-۲- تعهدات ارزی شرکت های گروه به شرح زیر است:

کل تعهد	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهد	ایفا شده	ایفا نشده	گروه
۱۰,۰۸۲,۶۵۷	۶,۹۲۸,۰۹۱	۳,۱۵۶,۵۶۶	۵,۶۶۳,۵۳۹	۱,۵۸۲,۵۷۴	۴,۰۸۰,۹۶۵	یورو
۳۵۷,۴۲۷,۱۱۰	۲۱۷,۸۱۲,۶۱۳	۱۳۹,۶۱۴,۴۹۷	۳۳۹,۹۷۸,۳۰۴	۹۵,۰۹۰,۹۹۴	۲۴۴,۸۸۷,۳۱۰	روپیه
۲۵۸,۰۹۱,۹۰۰	۲۰۳,۴۶۸,۵۵۲	۵۴,۶۲۲,۳۴۶	۳۱۴,۰۹۷,۳۶۸	۱۵۱,۴۰۲,۸۰۷	۱۶۲,۶۹۴,۵۶۱	یوان چین
۷۴۲,۰۲۰	۱۰۳,۵۰۰	۶۳۸,۵۲۰	۱,۳۹۹,۳۶۲	۷۶۲,۰۶۲	۶۳۷,۳۰۱	یورو
۵۰۴,۶۸۶	۵۰,۰۰۰	۴۵۴,۶۸۶	-	-	-	دلار

تعهدات ارزی ایفا نشده مربوط به شرکت کارخانجات داروپخش (شرکت فرعی) می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به دلیل بیش بود (به دلیل تحریم ها و عدم ارسال محموله و افزایش قیمت جهانی)، کسر تخلیه (اختلاف وزن در توزین محموله وارداتی)، مابه التفاوت نرخ ارز ترجیحی و نیمايي و مشکلات گمرکی می باشد که بعد از پیگیری های لازم رفع تعهد خواهد شد. در این رابطه میزان تعهدات ارزی سر رسید شده در پایان سال مالی شامل ۱,۸۰۷,۸۴۶ یورو ۹۹,۳۸۲,۵۹۷ روپیه و ۱۷,۱۵۸,۴۲۲ یوان چین میباشد.

۴۱-۳- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال به شرح زیر است:

گروه	فروشی و ارائه خدمات	خرید مواد اولیه و لوازم بدگی	دلار
	۲,۷۹۰,۴۹۸	۵۳,۳۱۴,۳۵۹	یورو
	۱۹۶,۳۰۳	۴۲۸,۶۶۰	روپیه
	-	۱۷,۰۶۶,۳۶۲	یوان
	-	۱۲,۸۱۳,۸۴۰	یوان

شرکت دارویی بخش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و مواد اولیه	فروش کالا	خرید خدمات	پاداش ترویج فروش/فروش خدمات/خدمات مواد اولیه	تفاسیم دریافتی	تفاسیم اعطایی
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری دارویی تامین	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۱۲,۷۹۲	۱۸,۴۵۶	-	-
جمع								
شرکتهای وابسته	ببو دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۵۳۰,۶۱۶	-	-	۹۵۰	-	-
	داروسازی زهراوی	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۷۲۶,۷۸۵	۲	۶۲,۲۵۳	۹,۱۴۵	۵,۸۳۶,۳۲۸	۲۳۹,۳۰۰
	بیمارستان های تامین اجتماعی	سایر اشخاص وابسته	-	۶,۲۸۴,۸۲۱	-	-	-	-
جمع								
۲۳۹,۳۰۰ ۵,۸۳۶,۳۲۸ ۱۰,۰۹۵ ۶۲,۲۵۳ ۶,۲۸۴,۸۲۳ ۶,۲۶۷,۴۰۱								
شرکتهای همگروه	اتس بیوتیک سازی	عضو مشترک هیات مدیره	۴۴۶,۴۱۵	-	-	-	-	-
	اوزان	عضو مشترک هیات مدیره	۴,۶۹۸,۱۱۷	-	-	-	-	۷,۸۷۵
	پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۴,۲۹۴,۳۹۴	-	-	۱,۴۷۰	۲۸۸,۸۰۰	۸۶۰,۷۲۵
	پخش هجرت	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۷۵۰	۱۸,۴۵۶,۹۰۷	۷,۷۹۲	-	-	۲,۶۵۸,۲۴۱
	تولوق دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۲۱۶,۵۹۶	۴	-	۲۲۰	-	-
	تولید مواد اولیه داروپخش	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۹۶۵,۷۶۴	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۷,۰۰۰
	داروسازی دانا	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۴۴۴,۴۹۲	-	-	-	-	-
	داروسازی شهید قاسمی	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۹۵۴,۵۲۵	-	-	-	-	-
	داروسازی فارابی	عضو مشترک هیات مدیره	۵,۸۱۵,۷۲۶	-	-	-	۲,۳۱۵,۵۱۱	-
	ره آورد تامین	عضو مشترک هیات مدیره	۲۹۴,۲۱۲	-	-	-	-	-
	ژلاتین کبوسول	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۱۱۲,۶۳۸	-	-	۲	-	-
	شیمی دارویی داروپخش	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۰۸۸,۸۳۴	-	-	۶۸۷	۲,۵۰۳,۵۰۰	-
	شیمیایی ره آورد تامین	عضو مشترک هیات مدیره	۱۱۲,۳۹۸	-	-	-	-	-
	کاسپین تامین	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۵۱۵,۱۰۹	۲,۲۳۸	-	۷۵,۳۵۰	۵,۱۴۹,۶۴۰	۵۰۷۳,۱۱۱
	گلرپارس	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۱,۲۹۲	-	-
جمع								
۱۱,۴۹۶,۹۵۲ ۱۲,۶۵۷,۴۵۱ ۷۹,۲۲۲ ۷,۷۹۲ ۱۸,۴۶۰,۱۴۹ ۲۹,۰۶۱,۸۸۰								
سایر اشخاص وابسته	آژانس تامین	سایر	-	-	۴۴۴	-	-	-
	پتروشیمی پتسر امام خمینی	سایر	۱۹۸,۲۸۲	-	-	-	-	-
	پتروشیمی سازند اراک	سایر	۲۶۷,۹۸۵	-	-	-	-	-
	بانک رفاه	سایر	-	-	-	-	-	۱,۳۲۴,۶۴۳
	صندوق بازارگردانی صباکستر	سایر	-	-	۱۱,۹۴۲	-	-	-
	پخش البرز	سایر	-	۶۹۵,۱۳۸	-	-	-	-
	کارتین البرز	سایر	۱۶۴,۸۴۸	-	-	-	۲۰,۵۹۲	-
	کارو تامین	سایر	-	-	۸۲,۳۸۷	-	-	-
	کارگزاری بیمه تامین آینده	سایر	-	-	۲,۴۸۱	-	-	-
جمع								
۱,۳۲۴,۶۴۳ ۲۰,۵۹۲ - ۹۸,۲۵۴ ۶۹۵,۱۳۸ ۶۳۱,۲۱۵								
جمع کل								
۱۲,۰۷۰,۸۹۵ ۱۸,۵۱۴,۳۷۱ ۱۰۷,۷۷۲ ۱۸۲,۰۹۲ ۲۵,۴۴۰,۱۱۰ ۳۳,۹۶۰,۴۹۶								

شرکت داروینیش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

مقدمه حسابهای مالی انشعاب ولایت گروه

شرح	۱۴۰۰		۱۴۰۱		سود سهام بر مابقی	پیش دریافت ها	بر مابقی های غیر جاری	بر مابقی های جاری	پیش پرداختها	در مابقی های غیر جاری	در مابقی های جاری	نام انشعاب ولایت	شرح
	حقوق مدیران	طلب	حقوق مدیران	طلب									
شرکت اصلی و نهایی	(۵,۵۴۸,۱۳۳)	۶,۷۰۴	(۱۵,۸۸۸,۷۶۸)	۱۲,۳۳۸	(۱۵,۸۸۵,۰۸۳)	-	(۲,۵۸۵)	-	-	۱۲,۰۵۸	۱۷۰	سرمایه گذاری در موسسه تامین	شرکت اصلی و نهایی
	(۴۵۰,۱۳۳)	-	(۳,۳۳۷,۰۳۳)	-	(۳,۳۳۷,۰۳۳)	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری گلری جلی ایران	
شرکت های وابسته	(۱۵,۵۱۳,۳۵۵)	۶,۷۰۴	(۱۸,۳۳۰,۷۸۰)	۱۱,۳۳۸	(۱۸,۳۳۰,۷۸۰)	-	(۲,۵۸۵)	-	۱۲,۳۰۷	۴۳,۵۴۷	۹۵۰	دروسازی زهراری	شرکت های وابسته
	(۳,۸۳۰,۹۴۳)	۸۸,۳۰۷	(۳,۷۳۲,۵۳۶)	۱۱,۳۳۸	(۳,۷۳۲,۵۳۶)	-	-	-	۱۲,۳۰۷	۴۳,۵۴۷	۹۵۰	دروسازی زهراری	
	(۱۵,۱۵۸)	۷۸,۵۷۵	(۳,۱۷۰,۰۶۱)	۲,۰۴۴	(۳,۱۷۰,۰۶۱)	-	-	-	-	۲۲,۲۵۲	۲۲,۲۵۲	بنو دارو	
	(۲,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	جمع	
	(۳۳۳,۰۳۳)	-	(۳,۵۸۳,۰۰۰)	-	(۳,۵۸۳,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	دروسازی هتا	
	-	۳۹	-	۳۹	-	-	-	-	۳۹	-	-	داروهای آزما	
	(۳۴۳,۰۰۰)	۱,۵۸۱	(۳۳۷,۵۱۵)	۶۷,۸۷۴	(۳,۵۸۰)	-	-	(۸۳۳,۹۶۵)	۶۵,۹۳۵	۳۵	۱,۹۰۳	ضمیمه دروسه داروینیش	
	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰	(۱,۵۳۳,۳۳۸)	۲۲,۳۳۴	(۱,۵۳۳,۳۳۸)	-	-	(۱,۵۳۳,۳۳۸)	-	۲۲,۳۳۴	۲۲,۳۳۴	تولید مواد اولیه داروینیش	
	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۶۱۲	(۱,۸۳۸,۸۵۱)	۳۹۷	(۱,۸۳۸,۸۵۱)	-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹۷	-	-	اوزان	
	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۱۸,۳۳۸	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۳۳۸	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۰	۱۸,۳۳۸	کلیه تامین	
شرکت های همگروه	(۱۳۱,۱۳۵)	۶۷,۵۳۴	(۳۳۸,۳۰۰)	۲۲,۵۳۰	-	-	-	-	۳۲,۵۳۰	-	-	پخش صحبت	شرکت های همگروه
	(۱,۵۸۱,۸۴۹)	۱۱,۳۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	۲۸,۰۰۵	۱۲۲,۹۱۳	-	ولایت کجسول	
	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	پارس دارو	
	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	داروسازی لاری	
	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	وه آورد تامین	
	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	تولقی دارو	
	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	انس بیوتک سازی	
	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	سیمنا سلامت ایران	
	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	مدیریت تولید و خدمات پارس دارو	
	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	دروسازی شهید گلشن	
جمع	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	جمع	جمع
	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	جمع	
	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	جمع	
	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	جمع	
	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	جمع	
	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	جمع	
	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	جمع	
	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	جمع	
	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	جمع	
	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۲,۲۳۸	(۳,۳۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	جمع	

شرکت داروپخش (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۲-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	فروش خدمات	علی الحساب پرداختی
شرکت گسترش بارزگنی داروپخش (در حال تکمیل)	شرکت فرعی	-	-	-	۴۶۱۷
سرمایه گذاری دارویی تامین	سهامدار اصلی - عضو هیئت مدیره	✓	۱۲,۴۱۴	۱۷,۲۸۲	-

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۲-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۰		شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکت‌های گروه	داروسازی اکسیر	۷,۷۹۵,۶۱۰	(۵۸)	۵,۲۵۴,۴۹۹	(۶۲۳)
	کارخانجات داروپخش	۱۱,۵۳۸,۴۹۳	(۵۴)	۶,۱۱۹,۱۳۳	(۱,۸۵۰)
	لابراتوارهای رازگنی	۴,۴۹۱,۱۴۹	(۱,۸۳۴)	۱,۸۵۲,۷۵۰	-
	داروسازی ایوریدجان	۶,۴۰۸,۴۶۵	(۹۲)	۳,۹۹۶,۷۸۴	(۴۴)
شرکت‌های فرعی	توزیع داروپخش	۹,۱۳۷,۱۲۸	(۵۴)	۴,۶۸۸,۵۱۰	(۷۳)
	توزیع داروهای خاص داروپخش	۴۲۸,۷۱۷	-	۴۵۴,۳۷۹	-
	بیش دارویی اکسیر	۱,۱۸۷,۹۷۲	-	۵۶۷,۳۷۰	-
داروسازی زاگرس لارمید پارس	۸۰۶,۶۴۴	-	۵۶۶,۴۳۱	-	
جمع نقل به صفحه بعد	۴۱,۷۸۴,۱۷۸	(۳۵۸)	۳۱,۷۸۴,۱۷۸	(۳,۸۵۴)	(۳,۵۹۱)

شرکت داروپخش (سهامی عامه)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۰		شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکت اصلی و نهایی	۶۱,۷۸۴,۱۷۸	(۲,۶۹۵)	۶۱,۷۸۴,۱۷۸	(۲,۶۹۵)	جمع نقل از صفحه قبل
	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
	-	-	-	-	جمع
شرکت‌های وابسته	۴۰,۵۹۴	-	۴۰,۵۹۴	-	داروسازی زهر آوی
	۲,۲۵۲	-	۲,۲۵۲	-	بیو دارو
جمع	۴۲,۸۴۶	-	۴۲,۸۴۶	-	جمع
	-	-	-	-	داروسازی فارابی
شرکت‌های همگروه	۲۴۱,۹۴۳	-	۲۴۱,۹۴۳	-	داروسازی پارس دارو
	۱,۷۴۱	(۲۰)	۱,۷۴۱	(۲۰)	داروسازی شهید قاضی
جمع	۲۴۳,۳۳۴	-	۲۴۳,۳۳۴	-	شیمی دارویی داروپخش
	۱۵,۲۷۲	-	۱۵,۲۷۲	-	تولید مواد اولیه داروپخش
جمع	۷,۸۸۷	-	۷,۸۸۷	-	داروسازی آکسپین تامین
	۳۹	-	۳۹	-	پخش هجرت
جمع	-	-	-	-	ره آورد تامین
	-	-	-	-	زلچین کرسول
جمع	۲۴۱,۷۰۷	(۲۰)	۲۴۱,۷۲۳	(۲۰)	جمع
	-	-	-	-	گسترش بازار گاهی داروپخش (در حال تسویه)
سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	داروپخش آذربایجان یاگو
	-	-	-	-	اکسپو فارما (منجمنه)
جمع	۲۴۳,۵۳۷	-	۲۴۳,۵۳۷	-	صندوق بازار کردانی صبا نفت و گاز تامین
	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
جمع	۲۲۳,۵۳۷	(۵۲)	۲۲۳,۵۳۷	(۵۲)	جمع
	۸۰۳	(۸۱,۹۶۷)	۲۴۴,۳۲۰	(۸۲,۰۲۱)	جمع کل
جمع کل	۲۲۳,۵۳۷	(۸۱,۹۶۷)	۲۲۳,۵۳۷	(۸۱,۹۶۷)	جمع کل
	۲۲,۳۲۴,۷۸۰	(۸۱,۳۱۴,۶۸۳)	۲۲,۳۲۴,۷۸۰	(۸۱,۳۱۴,۶۸۳)	جمع کل
جمع کل	۲۲,۳۲۴,۷۸۰	(۸۱,۳۱۴,۶۸۳)	۲۲,۳۲۴,۷۸۰	(۸۱,۳۱۴,۶۸۳)	جمع کل
	۵,۳۳۸,۴۰۳	(۱۲,۶۹۱,۶۴۵)	۵,۳۳۸,۴۰۳	(۱۲,۶۹۱,۶۴۵)	جمع کل

سایر اشخاص وابسته

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۲-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۹۴۶,۷۸۰	۱۸,۸۸۹,۱۳۰	کارخانجات داروپخش	
۶,۸۸۷,۶۱۶	۱۳,۵۴۴,۶۵۵	بخش دارویی اکسیر	
۱۳,۷۷۲,۲۸۲	۲۲,۷۲۴,۲۳۰	لابراتوارهای رازک	
۴,۵۴۲,۷۸۲	۴۸,۹۲۲,۶۵۳	توزیع داروپخش	
-	۱۵,۰۷۸,۹۲۴	زاگرس فارمد پارس	
۳,۸۸۴,۹۵۱	۴,۴۵۵,۲۴۱	داروسازی ابوریحان	
<u>۴۲,۰۲۵,۴۱۲</u>	<u>۱۲۷,۷۹۹,۱۰۲</u>		

۴۲-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

مبلغ - میلیون ریال	شرکت
۲۴۷,۳۹۱	کارخانجات داروپخش
۴۰,۶۹۰	لابراتوارهای رازک
۱۸,۴۰۷	توزیع داروپخش
۲۴,۴۲۶	بخش اکسیر
<u>۳۳۰,۹۱۴</u>	

۴۴- روینداهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

روینداهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نباشد، رخ نداده است .

۴۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۲۰۰,۳۹,۷۵۰ میلیون ریال (مبلغ ۵,۶۴۵ ریال برای هر سهم) است .