



شرکت داروبخش (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت دارویخش (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۴	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

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 نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت داروپخش (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های

حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت داروپخش (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵ - طبق یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۸، مطالبات شرکت کارخانجات داروپخش (شرکت فرعی) از شرکت توزیع داروپخش (شرکت فرعی) به مبلغ ۳۴۷ میلیارد ریال، به حساب بانک پاسارگاد منظور شده است. این امر در راستای تهاوتر مطالبات سازمان تامین اجتماعی از دولت با بدهی‌های شرکتهای زیرمجموعه آن سازمان به بانکها صورت گرفته است که مورد پذیرش بانک مزبور واقع نگردیده که حل و فصل این موضوع در حال پیگیری است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند

حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۷-۱ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۷۲ اساسنامه شرکت درخصوص پرداخت بخشی از سود سهام ظرف مهلت مقرر.

۷-۲ - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۴/۱۰ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۵، ۱۰ و ۱۱ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف - تعیین تکلیف وضعیت ساختمان شرکت واقع در خیابان شهید احمد قصیر که در اختیار سازمان تامین اجتماعی می‌باشد.

ب - تعیین تکلیف وضعیت تعداد ۲۰ واحد آپارتمان اداری خریداری شده توسط شرکت توزیع داروپخش (شرکت فرعی) در سنوات قبل (یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۸).

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

۸ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در 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.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار درخصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی باتوجه به زمانبندی اعلام شده و نیز مفاد بندهای ۱ و ۳ ماده ۶ و بند ۱۰ ماده ۲۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار به ترتیب درخصوص حداقل سرمایه ثبت شده (۲۰۰۰ میلیارد ریال) و حداقل درصد سهام شناور (۲۵ درصد) پیش‌بینی شده و تطبیق اساسنامه شرکت طبق نمونه سازمان مذکور رعایت نشده است.

۱۱- دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار و فرابورس ایران، در برخی از موارد از جمله مفاد مواد ۶، ۴۲ و ۴۳ به ترتیب شامل پرداخت به موقع سود سهام، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه‌های حاکمیت شرکتی در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و درج گزارش هیئت مدیره درخصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت، مراعات نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی، 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 بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۲ تیر ۱۴۰۰

رضا اسماعیل‌زاده

رضا مغفوری



گروه داروپخش
Darou Pajouh Holding

بسمه تعالی

شرکت داروپخش (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تاریخ: _____
شماره: _____
پیوست: _____

مجمع عمومی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت داروپخش (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
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 شرکت داروپخش (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان
۷	• صورت وضعیت مالی
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریان‌های نقدی
۱۰-۵۴	ج- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	دکتر محمدحسین قهرمانی	شرکت کارخانجات داروپخش
	نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف	دکتر محمد ابویی اردکان	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل - موظف	دکتر وحید هاشم بیگ محلاتی	شرکت داروسازی ابوریحان
	عضو هیات مدیره - موظف	فرشاد ملک وند فرد	شرکت داروسازی اکسیر
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	محمدامین اله داد	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین



شرکت دارویخش (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۴,۷۴۲,۴۳۳	۸۶,۷۰۳,۷۶۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۶,۷۸۱,۰۳۱)	(۶۱,۵۰۳,۴۸۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۷,۹۶۱,۴۰۲	۲۵,۲۰۰,۲۸۵		سود ناخالص
(۳,۸۰۲,۳۱۲)	(۴,۷۰۷,۸۲۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴۸,۴۲۱	۲۶۶,۸۳۹	۸	سایر درآمدها
(۱۳۲,۷۱۳)	(۱۲۳,۷۳۶)	۹	سایر هزینه ها
(۲,۸۶۱)	(۸۴,۳۴۴)	۱۶-۱	سهم گروه از زیان شرکتهای وابسته
۱۴,۱۷۱,۹۳۷	۲۰,۵۵۱,۲۲۲		سود عملیاتی
(۲,۸۳۸,۰۴۸)	(۴,۴۱۳,۶۴۶)	۱۰	هزینه های مالی
۲,۱۱۱,۴۹۴	۸۰۳,۳۱۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳,۴۴۵,۳۸۳	۱۶,۹۴۰,۸۹۱		سود قبل از مالیات
(۲,۱۵۶,۳۰۶)	(۳,۰۶۷,۸۴۷)		هزینه مالیات بر درآمد
۱۱,۲۸۹,۰۷۷	۱۳,۸۷۳,۰۴۴		سود خالص
			قابل انتساب به
۸,۳۵۴,۷۳۲	۹,۶۳۷,۶۱۸	۱۲	مالکان شرکت اصلی
۲,۹۳۴,۳۴۵	۴,۲۳۵,۴۲۶	۱۲	منافع فاقد حق کنترل
۱۱,۲۸۹,۰۷۷	۱۳,۸۷۳,۰۴۴		
			سود پایه هر سهم
۱۰,۱۱۴	۱۳,۷۵۸		عملیاتی (ریال)
(۱۶۸)	(۲,۲۷۸)		غیرعملیاتی (ریال)
۹,۹۴۶	۱۱,۴۸۰		سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت دارویخش (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۹۳۴,۹۰۴	۴,۴۳۹,۴۷۰	۱۳	دارایی های غیر جاری
۲۰۳,۹۲۶	۱۸۲,۳۲۸	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۳۶,۳۳۸	۹۵,۱۵۷	۱۵	سرقفلی
۶۸,۵۹۳	۲۰۶,۲۶۹	۱۶	دارایی های نامشهود
۴۱۱,۳۳۸	۶۱۲,۰۷۸	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۸۱,۹۹۳	۱۶۰,۶۷۴	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۵۲۵	۸۴,۳۲۵	۱۹	دریافتنی های بلندمدت
۳,۸۳۸,۶۱۷	۵,۷۸۰,۳۰۱		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۲,۰۴۶,۲۲۰	۷,۰۴۲,۰۱۱	۲۰	دارایی های جاری
۱۲,۳۷۳,۹۷۳	۲۳,۵۶۵,۷۵۵	۲۱	پیش پرداختها
۳۸,۸۸۸,۴۷۱	۴۶,۵۶۱,۹۱۵	۱۸	موجودی مواد و کالا
۲۱,۷۲۵	-	۲۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۵۵۴,۶۹۱	۳,۴۴۳,۲۲۷	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۴,۸۸۵,۰۹۰	۸۰,۶۱۲,۹۰۸		موجودی نقد
۵۸,۷۲۳,۷۰۷	۸۶,۳۹۳,۲۰۹		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۴۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۳۱۰,۲۴۷	۳۸۸,۱۸۵	۲۵	اندرخته قانونی
۱,۳۰۹,۸۶۲	۱,۵۳۱,۴۰۵	۲۶	سایر اندوخته ها
-	(۲۷۴,۸۸۵)	۲۷	آثار معاملات سهام خزانه فرعی
-	۱۱,۵۲۷	۲۸	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۸,۸۶۴,۵۱۶	۱۱,۰۵۸,۳۲۳		سود انباشته
-	(۱۵۷,۴۷۸)	۲۹	سهام خزانه
۱۱,۳۳۴,۶۲۵	۱۳,۳۹۷,۰۷۷		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳,۴۵۳,۲۴۸	۵,۶۸۲,۰۴۴	۳۰	منافع فاقد حق کنترل
۱۴,۷۷۷,۸۷۳	۱۹,۰۷۹,۱۲۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۱۴۶,۶۱۲	۲۰,۶۸۸	۳۱	بدهی های غیر جاری
۸۵۹,۷۶۱	۱,۱۷۵,۰۳۸	۳۲	تسهیلات مالی بلندمدت
۱,۰۰۶,۳۷۳	۱,۱۹۵,۷۲۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۲۳,۹۲۸,۴۵۰	۲۹,۷۵۹,۸۰۸	۳۳	بدهی های جاری
۲,۱۹۸,۹۵۷	۲,۸۶۳,۳۲۷	۳۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۳۲,۰۸۷	۳,۳۱۶,۶۰۹	۳۵	مالیات پرداختنی
۱۵,۹۲۰,۳۶۴	۳۰,۰۴۶,۲۷۶	۳۱	سود سهام پرداختنی
۱۵۹,۶۰۴	۱۳۲,۳۴۲	۳۶	تسهیلات مالی
۴۲,۹۳۹,۴۶۲	۶۶,۱۱۸,۳۶۲		پیش دریافتها
۴۳,۹۴۵,۸۳۵	۶۷,۳۱۴,۰۸۸		جمع بدهی های جاری
۵۸,۷۲۳,۷۰۸	۸۶,۳۹۳,۲۰۹		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت داروپخش اسپهاسی عام (صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منابع قلم حق کنترل	فصل انباشت به مالکین شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اثر معاملات با مبلغ قلم حق کنترل	اثر معاملات سهام خزانه فرعی	سایر انبوه‌ها	انبوهه قلم فرعی	سرمایه	
۷,۳۲۹,۵۶۲	۱,۶۳۹,۸۲۹	۵,۶۸۹,۷۳۳	-	۳,۳۹۷,۵۲۹	-	-	۱,۳۰۹,۱۳۸	۲۴۲,۰۴۶	۸۴۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸/۱۳۹۹
۱۱,۳۸۹,۰۷۷	۲,۹۳۲,۳۲۵	۸,۴۵۶,۷۳۲	-	۸,۳۵۶,۷۳۲	-	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸
(۳,۸۵۶,۵۲۸)	(۱,۳۸۳,۳۲۸)	(۲,۴۷۱,۲۰۰)	-	(۲,۴۷۱,۲۰۰)	-	-	-	-	-	سود سهام منسوب
۷۳,۸۲۵	۷۳,۸۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
۳۹,۹۳۷	۸۸,۵۷۷	(۴۸,۶۴۰)	-	-	(۷,۶۳۳)	(۴۵,۲۰۸)	-	۷۰,۶۳۳	-	تغییرات منابع قلم حق کنترل
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تخصیص به انبوهه قلم فرعی
-	-	-	-	(۴۵,۹۳۳)	-	-	۴۵,۹۳۳	-	-	تخصیص به سایر انبوه‌ها
۱۴,۷۷۷,۸۷۳	۳,۴۵۳,۳۲۸	۱۱,۳۲۴,۵۲۵	-	۸,۸۶۴,۵۱۶	-	-	۱,۳۰۹,۸۶۲	۳۱۰,۲۴۷	۸۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۱۳,۸۷۳,۰۴۴	۴,۳۳۵,۴۲۶	۹,۵۳۷,۶۱۸	-	۹,۵۳۷,۶۱۸	-	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹
(۹,۷۸۶,۳۴۱)	(۳,۶۴۶,۳۴۱)	(۷,۱۳۰,۰۰۰)	-	(۷,۱۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	سود سهام منسوب
۷۳۵,۹۴۷	۷۳۵,۹۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	اگرزایش سرمایه
(۴۱۴,۹۸۸)	(۱۴۰,۱۰۳)	(۲۷۴,۸۸۵)	-	-	(۲۷۴,۸۸۵)	-	-	-	-	اثر معاملات سهام خزانه فرعی
۳۵,۴۱۳	-	۳۵,۴۱۳	-	-	۳۵,۴۱۳	-	-	-	-	اثر معاملات با منابع قلم حق کنترل - فروش
(۳۳,۸۸۵)	-	(۳۳,۸۸۵)	-	-	(۳۳,۸۸۵)	-	-	-	-	اثر معاملات با منابع قلم حق کنترل - خرید
۵۰,۴۷۳	۵۳,۷۶۷	(۳,۲۹۵)	-	-	-	(۷۵۱)	-	(۳,۵۴۴)	-	تغییرات منابع قلم حق کنترل
(۳۱۴,۱۲۶)	-	(۳۱۴,۱۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۵۶,۶۲۸	-	۵۶,۶۲۸	-	-	-	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
(۱۰,۳۵۵)	-	(۱۰,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	سود و زیان سهام خزانه
-	-	-	-	(۸۰,۴۸۳)	-	-	-	-	-	تخصیص به انبوهه قلم فرعی
-	-	-	-	(۲۲۲,۳۹۴)	-	-	۲۲۲,۳۹۴	-	-	تخصیص به انبوهه سرمایه ای
۱۹,۰۷۹,۱۳۱	۵,۶۸۲,۰۴۴	۱۳,۳۹۷,۰۷۷	(۱۵۷,۴۷۸)	۱۱,۰۵۸,۳۳۳	۱۱,۵۳۷	(۲۷۴,۸۸۵)	۱,۵۳۱,۴۰۵	۳۸۸,۱۸۵	۸۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۳۹۸

یادداشت های توضیحی بخشی جداگانه در صورت های مالی است.



شرکت دارویش (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴,۸۱۵,۵۴۰	۶,۲۰۲,۹۸۲	نقد حاصل از عملیات
(۷۶۱,۹۸۳)	(۱,۰۳۸,۰۸۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۰۵۳,۵۵۷	۵,۱۶۴,۸۹۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۹	۷۵,۱۲۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۵۳,۱۱۸)	(۱,۷۷۲,۸۳۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۳,۴۱۸)	(۶۵,۸۵۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۶۴۶,۹۸۱	۱۴۰,۰۲۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
(۳۳۶,۲۹۸)	(۲۰۰,۷۳۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
-	۱۹۵,۷۴۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۱,۷۳۵)	(۱۵۷,۰۱۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹۳,۶۱۱	۵۲۸,۳۷۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و سایر سرمایه گذاری ها
۹۱۶,۰۶۲	(۱,۲۱۲,۱۷۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۹۶۹,۶۱۹	۳,۹۵۲,۷۱۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۹۵۶	۱۵۵,۴۲۶	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
-	(۴۱۴,۹۸۸)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه شرکت های فرعی
-	(۲۱۴,۱۲۶)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
-	۵۵,۶۱۳	دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
-	۱۱,۵۲۷	دریافت های نقدی بابت مابه التفاوت بهای خرید با حقوق مالکانه تحصیل شده
۳۵,۶۱۱,۰۷۱	۵۴,۲۳۷,۷۵۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۳,۲۸۱,۵۹۰)	(۴۴,۷۵۱,۵۸۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۷۶۴,۸۶۸)	(۴,۰۵۲,۶۳۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۴۷۹,۶۳۸)	(۲,۳۳۶,۱۱۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۳,۰۱۶,۶۶۹)	(۴,۸۶۵,۶۰۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۴,۹۲۷,۷۳۸)	(۳,۱۷۴,۷۳۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۱,۸۸۱	۱,۷۷۷,۹۸۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۶۶۴,۳۵۱	۱,۵۵۴,۶۹۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۸,۴۵۹	۱۱۰,۵۵۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۵۵۴,۶۹۱	۳,۴۴۳,۲۲۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

شرکت داروبخش (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۰۷۰,۵۱۵	۱۰,۰۲۸,۱۱۰	۵	درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری ها
(۶۴,۹۴۶)	(۶۲,۴۸۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶,۰۰۵,۵۶۹	۹,۹۶۵,۶۳۰		سود عملیاتی
۱,۴۵۰,۸۵۵	۱۹۷,۳۵۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷,۴۵۶,۴۲۴	۱۰,۱۶۲,۹۸۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۷,۱۵۰	۱۱,۸۷۱		عملیاتی - ریال
۱,۷۲۷	۲۳۵		غیر عملیاتی - ریال
۸,۸۷۷	۱۲,۱۰۶		سود پایه هر سهم - ریال

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت دارویخش (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۱,۷۷۱	۱۶,۵۹۷	۱۳ داراییهای ثابت مشهود
۲۰	۲۰	۱۵ داراییهای نامشهود
۱,۹۹۱,۴۵۴	۳,۹۷۰,۵۰۸	۱۷ سرمایه گذارهای بلند مدت
۱,۲۴۸	۱,۵۷۵	۱۸ دریافتنی های بلندمدت
۲,۰۰۴,۴۹۳	۳,۹۸۸,۷۰۰	جمع داراییهای غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۵۰	۱۵۰	۲۰ پیش پرداختها
۸,۲۷۸,۳۱۴	۱۱,۸۲۹,۰۳۵	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۱,۷۲۵	-	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱۲,۴۳۳	۴۵,۰۳۷	۲۳ موجودی نقد
۸,۵۱۲,۶۳۲	۱۱,۸۷۴,۲۲۲	جمع دارایی های جاری
۱۰,۵۱۷,۱۲۵	۱۵,۸۶۲,۹۲۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۸۴۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۲۵ اندوخته قانونی
۹,۳۲۵,۶۷۶	۱۲,۳۴۷,۶۲۳	سود انباشته
-	(۱۵۷,۴۷۸)	۲۹ سهام خزانه
۱۰,۲۴۹,۶۷۶	۱۳,۱۱۴,۱۴۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵,۸۵۵	۷,۳۸۳	۳۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۸۵۵	۷,۳۸۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۰۳,۶۲۱	۳۶۱,۶۰۸	۳۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۷,۹۷۳	۲,۳۷۹,۷۸۶	۳۵ سود سهام پرداختنی
۲۶۱,۵۹۴	۲,۷۴۱,۳۹۴	جمع بدهی های جاری
۲۶۷,۴۴۹	۲,۷۴۸,۷۷۷	جمع بدهی ها
۱۰,۵۱۷,۱۲۵	۱۵,۸۶۲,۹۲۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت داروبخش (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	ادوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۶۴,۴۵۲	-	۴,۵۴۰,۴۵۲	۸۴,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۷,۴۵۶,۴۲۴	-	۷,۴۵۶,۴۲۴	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
(۲,۶۷۱,۳۰۰)	-	(۲,۶۷۱,۳۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۱۰,۳۴۹,۶۷۶	-	۹,۳۲۵,۶۷۶	۸۴,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۱۰,۱۶۲,۹۸۲	-	۱۰,۱۶۲,۹۸۲	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
(۳۱۴,۱۳۶)	(۳۱۴,۱۳۶)	-	-	-	خرید سهام خزانه
۵۶,۶۴۸	۵۶,۶۴۸	-	-	-	فروش سهام خزانه
(۱,۰۳۵)	-	(۱,۰۳۵)	-	-	سود و زیان سهام خزانه
(۷,۱۴۰,۰۰۰)	-	(۷,۱۴۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۱۳,۱۱۴,۱۴۵	(۱۵۷,۴۷۸)	۱۲,۳۴۷,۶۲۳	۸۴,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت دارویخش (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۴۲۵,۲۵۵	۲,۶۴۰,۴۸۲	۲۷
۱,۴۲۵,۲۵۵	۲,۶۴۰,۴۸۲	نقد حاصل از عملیات
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۲۵۵)	(۵,۳۵۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱,۶۸۵,۸۷۵	۱۷۴,۸۹۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۴۳۰,۵۲۰)	(۵۳۰,۳۵۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
-	۱۹۵,۷۴۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۱,۷۳۵)	(۱۵۷,۰۱۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱,۲۴۲	۸,۸۳۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱,۲۴۲,۶۰۷	(۳۱۳,۲۴۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۶۶۷,۸۶۲	۲,۳۲۷,۲۳۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	(۲۱۴,۱۲۶)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
-	۵۵,۶۱۳	دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۲,۴۷۹,۶۳۸)	(۲,۳۳۶,۱۱۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به سهامداران
(۲,۴۷۹,۶۳۸)	(۲,۴۹۴,۶۲۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۸۸,۲۲۴	(۱۶۷,۳۹۶)	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۴,۲۰۹	۲۱۲,۴۳۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۱۲,۴۳۳	۴۵,۰۳۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

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 شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفت. در حال حاضر شرکت داروپخش (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی 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 ۲-۱۷ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۹	۹	۴۳۷	۳۸۱	کارکنان رسمی (دائم)
۳	۴	۴٫۱۶۸	۴٫۳۸۵	کارکنان قراردادی (موقت)
۱۲	۱۳	۴٫۶۰۵	۴٫۷۶۶	
-	-	۲۱۲	۱۷۵	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۲	۱۳	۴٫۸۱۷	۴٫۹۴۱	

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار ناشی با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، بشرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

اجرای این استاندارد که در سال جاری لازم الاجرا است اثر با اهمیتی بر شرکت نداشته است .

۲-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است :

استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه ، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری ، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی ، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه. این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحدهای تجاری وابسته ، تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری ، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته ، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده ، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده ، سرقتی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیرقیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشاء شود ، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر ، تعیین کرده است . این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجراست. براساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی ، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت ، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

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

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

۳-۲-۵- سال مالی شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد و به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد.

۳-۲-۶- تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود، به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می شود. در این شرایط هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی یا دریافتی، بطور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتسب می شود.

۳-۳- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴- درآمد های عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد های عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و 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- 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 نقدوبانک	یورو	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	یورو	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	یورو	رسمی	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
	یورو	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	یورو	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	دلار	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	دلار	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	دلار	رسمی	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
	یوان	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	یوان	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	روپیه	رسمی	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
دریافتی های تجاری	یوان	رسمی	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
	یورو	رسمی	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
	یورو	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	دلار	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	دلار	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	دلار	رسمی	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
پرداختی های تجاری	دلار	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	یورو	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	یورو	رسمی	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
	یوان	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی

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

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

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

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

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه 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٪ - ۰.۴، ۰.۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله	تاسیسات
نزولی - خط مستقیم	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪ و ۲۵٪ - ۰.۴، ۰.۸ و ۱۵ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۰.۳، ۰.۴، ۰.۵، ۰.۶ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۰.۱، ۰.۴، ۰.۵، ۰.۶ و ۱۰ ساله	ابزار آلات
نزولی - خط مستقیم	۲۵٪ و ۳۵٪ - ۴ و ۶ ساله	وسایل نقلیه

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۰.۲ و ۶ ساله	قراردادهای فرمولاسیون و دانش فنی
مستقیم	۰.۳ و ۵ ساله	نرم افزار های رایانه ای

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.

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی 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 تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " 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 / اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون / اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
مواد و لوازم آزمایشگاهی و ملزومات مصرفی	میانگین موزون
سایر موجودی ها	میانگین موزون

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

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 حساب ها منظور می شود.

۳-۱۲- مالیات

هزینه مالیات بردرآمد، جمع مالیات پرداختنی و انتقالی را نشان می دهد.

۳-۱۲-۱- مالیات پرداختنی بر مبنای درآمد مشمول مالیات سال جاری می باشد. درآمد مشمول مالیات متفاوت از سود قبل از کسر مالیات که در صورت سود و زیان تلفیقی گزارش شده، می باشد. دلیل این موضوع اقلامی از درآمد یا هزینه مشمول مالیات یا قابل کسر در سالهای دیگر هستند و اقلامی نیز هرگز مشمول مالیات یا قابل کسر نیستند. مالیات جاری گروه با استفاده از نرخ های مالیاتی که وضع شده اند یا در واقع تا پایان دوره گزارشگری تصویب شده اند، محاسبه می شود.

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر مبنای تفاوت های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های صورتهای مالی تلفیقی و مبنای مالیات متناظر آن که برای محاسبه درآمد مشمول مالیات استفاده شده، شناسایی می شود. بدهی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی مالیاتی شناسایی می شود. دارایی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی قابل کسر، تا حدی که وجود درآمد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور محتمل باشد، شناسایی می شود. چنین دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی، در صورتی که تفاوت موقتی، ناشی از شناخت اولیه دارایی ها و بدهی های معامله ای (به استثنای ترکیب تجاری) باشد که بر درآمد مشمول مالیات و سود حسابداری اثرگذار نیست شناسایی نمی شوند. علاوه بر این چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرفللی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی شود.

مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی در پایان هر دوره گزارشگری بازبینی و تا میزان عدم احتمال کفایت سود مشمول مالیات در دسترس برای بازیافت تمام یا بخشی از دارایی ریال کاهش می یابد. اندازه گیری دارایی و بدهی های مالیات انتقالی بازتابی از آثار مالیاتی است که از شیوه مورد انتظار شرکت در پایان دوره گزارشگری، برای بازیافت یا تسویه مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها پیروی می کند.

۱۳-۳- 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 در املاک	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 (پرتفوی) سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) 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 درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ 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	در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت 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. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته 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.

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، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک 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 پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت داروپخش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۶۴,۶۴۲,۳۶۷	۸۶,۵۱۸,۱۷۲	۵-۱	فروش خالص
۶,۰۷۰,۵۱۵	۱۰,۰۲۸,۱۱۰	۱۰۰,۰۶۶	۱۸۵,۵۹۷	۵-۲	سود سرمایه گذاریها
۶,۰۷۰,۵۱۵	۱۰,۰۲۸,۱۱۰	۶۴,۷۴۲,۴۳۳	۸۶,۷۰۳,۷۶۹		

۵-۱- فروش خالص

۱۳۹۸		۱۳۹۹		محصولات	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					داخلی
۴۱,۱۵۵,۶۵۷	۵۱,۵۰۰,۰۱۲			انواع اشکال دارویی تولید داخل و وارداتی (انسانی)	توزیع داروپخش
۲,۷۲۱,۳۵۸	۵,۴۳۴,۳۳۳			انواع اشکال دارویی تولید داخل و وارداتی (دامی) و سموم	توزیع داروهای دامی داروپخش
۲,۷۵۸,۶۰۱	۵,۳۴۲,۷۹۳			قرص، کپسول، ویال، سرم، قطره، کاتریج، لوسیون شربت و پودر	کارخانجات داروپخش
۲,۳۳۶,۴۰۸	۲,۷۷۴,۸۶۳			کپسول، قرص، پماد و شربت (انسانی) ویال و مکمل (دامی)	لابراتوارهای رازک
۲,۳۴۰,۴۱۶	۳,۲۰۷,۳۰۸			قرص و درازه، کپسول، آمپول، کرم و پماد/ازل	داروسازی ابوریحان
۳,۳۶۷,۲۰۲	۴,۵۶۳,۵۶۷			شربت، سوسپانسیون، جامدات، سفالسپورین، استریل و انسولین	داروسازی اکسیر
۷۱,۵۴۷	-			داروهای تک نسخه ای	گسترش بازرگانی داروپخش
۹,۲۱۱,۴۸۲	۱۲,۶۷۶,۴۵۴			انواع اشکال دارویی تولید داخل و وارداتی (انسانی)	بخش دارویی اکسیر
۵۵,۶۹۴	۴۲,۹۲۱			قرص، انواع محلول، پودر دامی و پودر تزریقی	داروسازی زاگرس فارمد پارس
۶۴,۰۲۸,۳۶۵	۸۵,۵۴۲,۲۵۱				صادراتی
۵۷,۳۵۸	۲۰,۲۲۵			کرم، آمپول، شربت، قطره چشمی و قرص	کارخانجات داروپخش
۳۶,۲۲۷	۶۸,۴۴۷			کپسول، قرص، پماد و شربت (انسانی) ویال و مکمل (دامی)	لابراتوارهای رازک
۱۰۲,۱۹۹	۱۵۵,۹۸۶			قرص، کپسول، آمپول، ویال، شیاپ، کرم و پماد/ازل	داروسازی ابوریحان
۳۱۷,۷۹۲	۶۸۷,۲۸۷			شربت و سوسپانسیون، جامدات، سفالسپورین، استریل	داروسازی اکسیر
۱۰۰,۴۲۶	۴۳,۹۷۶			قرص، پودر و مایعات دامی	داروسازی زاگرس فارمد پارس
۶۱۴,۰۰۲	۹۷۵,۹۲۱				
۶۴,۶۴۲,۳۶۷	۸۶,۵۱۸,۱۷۲				

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		گروه:
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۸	۵,۲۶۱,۶۶۸	۸	۶,۵۹۴,۱۶۳	اشخاص وابسته (بخش هجرت)
۱۳	۸,۲۶۴,۳۹۹	۱۶	۱۳,۴۷۵,۰۹۸	سایر شرکتهای توزیع دارو
۷۹	۵۰,۵۰۲,۲۹۸	۷۷	۶۵,۴۲۲,۹۹۰	سایر اشخاص (داروخانه ها و بیمارستانها)
	۶۴,۰۲۸,۳۶۵		۸۵,۵۴۲,۲۵۱	

شرکت داروپخش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹			گروه
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲.۹	۲۸.۳	۲۲,۹۰۷,۳۵۹	(۵۸,۰۴۰,۲۸۹)	۸۰,۹۴۷,۶۴۸	فروش خالص
۳۱.۱	۳۷.۸	۲,۱۰۷,۳۲۹	(۳,۴۶۳,۱۹۵)	۵,۵۷۰,۵۲۴	محصولات داروهای انسانی
۲۳.۵	۲۸.۹	۲۵,۰۱۴,۶۸۸	(۶۱,۵۰۳,۴۸۴)	۸۶,۵۱۸,۱۷۲	محصولات داروهای دامی

۵-۲- سود سرمایه گذارها

شرکت		گروه		سود سهام شرکتهای فرعی
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۷۰,۴۴۹	۹,۸۴۲,۵۱۳	-	-	سود سهام شرکتهای وابسته
-	۱۰۵	-	-	سود سهام سایر شرکتهای وابسته
۱۰۰,۰۶۶	۱۸۵,۴۹۲	۱۰۰,۰۶۶	۱۸۵,۵۹۷	سود سهام سایر شرکتهای وابسته
۶,۰۷۰,۵۱۵	۱۰,۰۲۸,۱۱۰	۱۰۰,۰۶۶	۱۸۵,۵۹۷	جمع درآمد سود سهام

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

شرکت		شرکتهای فرعی :
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۶۸,۱۴۰	۲,۲۱۳,۹۲۷	کارخانجات داروپخش
۶۸۴,۱۳۷	۱,۳۶۰,۳۶۷	لابراتوارهای رازک
۱,۰۱۰,۶۵۰	۱,۷۸۰,۹۹۵	داروسازی ابوریحان
۱,۴۲۲,۱۱۱	۲,۰۶۴,۰۰۰	داروسازی اکسیر
۴۴,۸۸۳	۲۸۹,۸۳۰	زاگرس فارمد پارس
۱۵۶,۳۴۳	۲۵۰,۶۸۷	پخش دارویی اکسیر
۷۷۴,۳۲۹	۱,۶۵۶,۸۹۷	توزیع داروپخش
۱۰۹,۹۵۶	۲۲۵,۹۱۰	توزیع داروهای دامی داروپخش
۵,۹۷۰,۴۴۹	۹,۸۴۲,۵۱۳	
-	۱۰۵	شرکت وابسته :
-	۱۰۵	بیودارو
۱۰۰,۰۶۶	۱۸۵,۴۹۲	سایر شرکتهای وابسته :
۱۰۰,۰۶۶	۱۸۵,۴۹۲	سایر
۶,۰۷۰,۵۱۵	۱۰,۰۲۸,۱۱۰	

شرکت دارو پخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
		گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۷۰۹,۵۶۷	۱۵,۲۸۷,۴۵۷	مواد مستقیم مصرفی
۱,۱۴۷,۴۹۵	۱,۷۷۸,۳۸۸	دستمزد مستقیم
		سر بار ساخت :
۱,۴۹۳,۷۵۴	۲,۱۹۹,۸۹۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۵۰,۴۱۰	۵۳۵,۹۲۸	مواد غیر مستقیم و بسته بندی
۱۹۹,۰۷۰	۲۳۷,۰۹۴	استهلاک
۲۰۳,۹۱۵	۳۶۰,۰۵۳	تعمیر و نگهداشت
۶۹,۹۳۱	۹۴,۶۴۶	برق و سوخت
۲۷,۹۲۹	۵۴,۷۹۳	ایاب و ذهاب و حمل و نقل اجاره
۱۰۷,۸۳۱	۱۶۹,۲۷۸	رستوران
۱۸۸,۴۹۷	۳۸۴,۷۱۹	سایر
۱۳,۳۹۸,۳۹۹	۲۱,۱۰۲,۲۴۷	جمع هزینه تولید
(۱۵۵,۵۲۲)	(۴۲۲,۶۳۸)	افزایش موجودی کالای در جریان ساخت
(۸,۸۵۱)	(۳,۰۳۱)	ضایعات غیر عادی
۱۳,۲۳۴,۰۲۶	۲۰,۶۷۶,۵۷۸	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۲۱,۴۲۳)	(۳۱,۳۳۴)	تعدیلات (سایر مصارف و ...)
۳۵,۷۰۵,۴۸۴	۴۵,۴۷۶,۸۴۱	۶-۱ خرید کالای ساخته شده
(۲,۲۲۷,۵۳۶)	(۴,۶۵۱,۷۰۳)	افزایش موجودی کالای ساخته شده
۴۶,۴۹۰,۵۵۱	۶۱,۴۷۰,۳۸۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته داخلی
۹۰,۴۸۰	۳۳,۱۰۲	۶-۱ بهای تمام شده محصول وارداتی
۴۶,۷۸۱,۰۳۱	۶۱,۵۰۳,۴۸۴	بهای تمام شده در آمد عملیاتی

شرکت دارویخش (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۹,۹۰۸,۹۲۶ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی و مبلغ ۴۵,۵۰۹,۹۴۳ 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 :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		کشور	مواد اولیه :
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۲۸	۳,۲۴۶,۰۱۹	۲۶	۵,۲۷۲,۶۵۱	خارج از کشور	مواد اولیه وارداتی
۴۰	۴,۶۶۳,۷۸۹	۳۶	۷,۲۵۹,۳۱۶	ایران	مواد اولیه داخلی
۱	۱۲۵,۸۵۵	۱	۲۴۲,۱۵۲	خارج از کشور	مواد بسته بندی وارداتی
۲۷	۳,۱۹۸,۳۳۷	۲۴	۴,۸۴۰,۸۰۳	ایران	مواد بسته بندی داخلی
۴	۴۱۰,۸۹۱	۱۱	۲,۲۷۴,۰۰۴	ایران	گروه دارویی تامین
۱۰۰	۱۱,۶۴۴,۷۹۱	۱۰۰	۱۹,۹۰۸,۹۲۶		
کالای ساخته شده :					
-	۹۰,۴۸۰	-	۳۳,۱۰۲	خارج از کشور	کالای ساخته شده وارداتی
۷۸	۲۷,۵۶۹,۳۸۹	۷۷	۳۵,۰۴۹,۶۶۱	ایران	کالای ساخته شده داخلی
۲۲	۸,۱۳۶,۱۹۵	۲۳	۱۰,۴۲۷,۱۸۰	ایران	گروه دارویی تامین
۱۰۰	۳۵,۷۹۵,۹۶۴	۱۰۰	۴۵,۵۰۹,۹۴۳		

۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکتهای گروه در سال مورد گزارش یا ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی		سالانه		واحد اندازه گیری	شرکت داروسازی ابوریحان
۱۳۹۸	۱۳۹۹	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی		
۴۲,۶۴۱	۴۱,۹۵۹	۴۳,۰۰۰	۱۷,۴۰۰	هزار عدد	گروه آمپول
۱,۳۵۹,۱۸۷	۱,۶۴۰,۸۲۷	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۶۰۰	هزار عدد	گروه قرص و دراژه و کپسول
۶,۳۲۵	۷,۶۱۲	۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	هزار عدد	گروه پماد و کرم و زل
۱۴۰,۸۲۹	۱۳۶,۵۴۵	۱۷۱,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	هزار عدد	گروه شیفاف
۲,۷۰۸	۳,۶۹۶	۵,۰۰۰	۵۰۰	هزار عدد	گروه محصولات دامی
داروسازی زاگرس فارمد پارس					
۱,۹۳۳	۱,۱۸۳	۱۱,۸۶۷	۱۱,۸۶۷	هزار ساشه ۱۰۰ گرمی	پودر - دامی
۱,۹۸۱	۹۹۵	۲,۳۰۷	۲,۳۰۷	هزار جعبه ۱۰۰ عددی	قرص و بلوس - دامی
۸۸۷	۷۳۹	۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	هزار شیشه ۲۵۰ میلی	مایعات - دامی
۳۹۹	۳۵۰	۸,۷۶۰	۸,۷۶۰	هزار ویال ۱۰۰۰ mg	پودر تزریقی - انسانی
۰	۱۱۷	۷,۳۰۰	۷,۳۰۰	هزار ویال ۱۰۰۰ mg	محلول تزریقی - دامی
	۸	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	هزار شیشه ۲۵۰ میلی	شامپو حیوان همراه
۱۲۶	۱۱۵	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	هزار شیشه ۲۵۰ میلی	زل ضد عفونی - انسانی

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تولید واقعی		سالانه		واحد اندازه گیری	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی		
<u>شرکت کارخانجات داروپخش</u>					
۲,۱۵۸,۴۴۲	۲,۶۱۹,۲۶۹	۱,۴۴۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	هزار عدد	قرص
۱۴۶,۲۳۲	۱۹۴,۷۹۳	۱۵۲,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	هزار بوکه	کیسول
۷۷,۸۷۱	۱۰۲,۱۰۸	۷۸,۴۰۰	۹۸,۰۰۰	هزار بوکه	آمپول
۲۵,۷۸۸	۲۷,۴۳۰	۱۷,۶۰۰	۲۲,۰۰۰	هزار کاربول	کارتریج
۲۸,۹۰۸	۲۵,۶۸۰	۱۳,۴۴۰	۱۶,۸۰۰	هزار شیشه	شریت
۱۵,۹۰۹	۲۸,۵۵۵	۷,۶۸۰	۹,۶۰۰	هزار بطری	سرم
۱۲,۳۹۶	۱۶,۶۷۳	۱۱,۲۰۰	۱۴,۰۰۰	هزار عدد	شیاف
۱۲,۵۴۸	۱۶,۰۵۲	۱۴,۴۰۰	۱۸,۰۰۰	هزار تیوپ	پماد وکرم وزل
۳,۵۹۶	۲,۴۶۰	۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	هزار ساشه	قطره خوراکی
۲,۸۹۰	۶۰۵	۳,۶۸۰	۴,۶۰۰	هزار بطری	قطره چشمی
۳۵۲	۵۶۰	۳,۸۴۰	۴,۸۰۰	هزار ساشه	پودر خوراکی
۱,۲۲۱	۲,۳۹۴	۳,۲۰۰	۴,۰۰۰	هزار بوکه	ویال تزریقی
۱۲۱	۲۵۹	۱,۲۰۰	۱,۵۰۰	هزار بطری	لوسیون
۵۷	۲۶۴	۰	۰	هزار بطری	محلول ضد عفونی
<u>شرکت داروسازی اکسیر</u>					
۱۳۰,۸۳۲	۱۵۲,۲۵۷	۵۹,۰۶۰	۷۱,۹۷۰	هزار عدد	بخش استریل
۱,۰۴۰,۷۷۱	۱,۰۷۸,۵۰۰	۶۴۳,۱۰۰	۸۱۱,۰۰۰	هزار عدد	بخش جامدات
۴۶,۰۹۷	۸۱,۸۷۷	۶۵,۱۰۰	۸۱,۳۷۵	هزار عدد	بخش سفالسیپورین
۱۶,۱۴۲	۱۴,۷۰۸	۱۰,۳۰۰	۱۲,۵۰۰	هزار عدد	بخش شربت
۴,۵۳۱	۱۰,۰۶۷	۰	۰	هزار عدد	ارائه خدمات
<u>شرکت لابراتوارهای رازک</u>					
۱,۸۷۷,۵۲۴	۲,۳۵۹,۰۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	هزار عددی	قرص وکیسول
۹,۵۹۸	۷,۶۶۸	۶,۵۰۰	۲۵,۰۰۰	هزار شیشه	محلول وشریت
۶,۵۸۵	۶,۴۲۶	۷,۰۰۰	۱۷,۱۴۰	هزار تیوپ	پماد وزل
۶,۷۵۴	۸,۲۷۵	۷,۰۰۰	۸,۹۱۰	هزار عددی	ویال دامی
۶۸۸	۵۲۸	۷,۲۰۰	۱۲,۶۰۰	تن	مکمل غذایی دامی

شرکت دارویخش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۰۰۰,۳۴۹	۹۴۲,۷۶۳	هزینه های فروش و توزیع
-	-	۱۱۳,۷۰۱	۱۳۶,۹۴۸	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۸۴,۹۹۲	۱۰۲,۴۰۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
-	-	۱۸۲,۰۰۴	۲۸۶,۸۷۳	مزایای پایان خدمت
-	-	۲۲۴,۴۳۱	۲۸۷,۹۸۴	بازاریابی و فروش
-	-	۶۶,۹۳۴	۷۸,۶۶۷	حمل و نقل (ایاب و ذهاب)
-	-	۵۳,۴۱۵	۱۳۳,۱۶۱	استهلاک دارای ثابت مشهود
-	-	۲۰۶,۲۷۲	۲۶۱,۲۵۵	تعمیر و نگهداری
-	-	۱,۹۳۲,۰۹۸	۲,۲۲۰,۰۵۷	سایر
۱۸,۷۸۲	۲۶,۱۸۹	۸۲۶,۵۱۸	۱,۱۷۴,۴۴۵	هزینه های اداری و عمومی
۲,۳۷۷	۳,۴۲۳	۱۷۹,۸۸۴	۲۵۵,۴۲۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۳۸	۳,۳۹۴	۸۷,۵۷۱	۱۰۶,۴۶۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۳۵	۴۶۶	۳۱,۹۳۱	۴۶,۳۹۸	مزایای پایان خدمت
۹۹	۸۱۰	۶۱,۵۶۳	۶۲,۴۴۲	تعمیر و نگهداری
۳,۹۰۷	۴,۵۳۸	۱۷۴,۴۱۴	۲۳۴,۸۰۰	استهلاک
-	-	۱۰۴,۹۲۷	۱۵,۰۰۰	اجاره و حمل و نقل
۱۸,۰۰۰	-	-	-	مطالبات مشکوک الوصول
-	-	۷۴,۹۵۵	۱۶۱,۴۲۷	کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۱۹,۲۰۸	۲۳,۶۶۰	۳۲۸,۴۵۱	۴۳۱,۳۶۴	سهم از سایر دوائر
۶۴,۹۴۶	۶۲,۴۸۰	۱,۸۷۰,۲۱۴	۲,۴۸۷,۷۶۵	سایر
۶۴,۹۴۶	۶۲,۴۸۰	۳,۸۰۲,۳۱۲	۴,۷۰۷,۸۲۲	

۸- سایر درآمدها

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۱۶۲	۱۴۱,۹۳۳
۲,۴۵۶	۷۲,۷۵۹
-	۲۲,۷۰۵
۵۱,۵۴۷	۲,۵۰۴
۳۲,۲۵۶	۲۶,۹۳۸
۱۴۸,۴۲۱	۲۶۶,۸۳۹

فروش ضایعات
 سود (زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
 درآمد ترویج فروش (مربوط به شرکتهای تولیدی خارج از گروه)
 آرایه خدمات
 سایر

۹- سایر هزینه ها

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۱,۵۹۷)	(۲۱,۵۹۷)
(۲۳,۲۴۹)	(۱۳,۵۷۴)
(۵۱,۷۱۱)	(۵۰,۴۹۸)
(۳۶,۱۵۶)	(۳۸,۰۶۷)
(۱۳۲,۷۱۳)	(۱۲۳,۷۳۶)

استهلاک سرقفلی
 کاهش ارزش موجودیها
 ضایعات
 سایر

شرکت داروپخش (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۱۳,۷۹۹	۴,۳۹۶,۹۵۶
۲۴,۳۴۹	۱۶,۶۹۰
۲,۸۳۸,۰۴۸	۴,۴۱۳,۶۴۶

۱۰- هزینه های مالی

سود تقسیم شده تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
 سایر - کارمزد، تمپر سفته، جرائم تاخیر تادیه و ...
 وامهای دریافتی از بانکها

۱۰-۱ افزایش هزینه های مالی عمدتاً ناشی از افزایش تسهیلات دریافتی شرکت‌های کارخانجات دارو پخش، داروسازی اکسیر، داروسازی ابوریحان و لابراتوارهای رازک طی سال می باشد

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۰,۵۱۹	-	۲۳۴,۱۱۱	۱۷۰,۰۶۸
۱,۶۵۷,۰۰۶	۱۹۷,۰۵۴	۱,۸۴۰,۵۹۳	۶۶۸,۴۰۱
-	-	۴۸,۴۵۹	۱۱۰,۵۵۶
(۴۲۶,۶۷۰)	۲۹۸	(۱,۶۶۸)	(۱۴۵,۷۱۰)
۱,۴۵۰,۸۵۵	۱۹۷,۳۵۲	۲,۱۱۱,۴۹۴	۸۰۳,۳۱۵

(۲۳)

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

شرکت داروبخش (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی،
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت	گروه			
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۰۵,۵۶۹	۹,۹۶۵,۶۳۰	۱۴,۱۷۱,۹۳۷	۲۰,۵۵۱,۲۳۲	
•	•	(۳,۶۹۲,۱۰۹)	(۳,۹۲۵,۳۱۹)	
•	•	(۲,۹۸۳,۹۲۶)	(۵,۰۷۵,۸۷۱)	
۶,۰۰۵,۵۶۹	۹,۹۶۵,۶۳۰	۸,۴۹۵,۹۰۱	۱۱,۵۵۰,۰۳۲	
۱,۴۵۰,۸۵۵	۱۹۷,۳۵۲	(۷۲۶,۵۵۴)	(۳,۶۱۰,۳۲۱)	
•	•	۵۳۵,۸۰۳	۸۵۷,۴۷۲	
•	•	۴۹,۵۸۱	۸۴۰,۴۴۵	
۱,۴۵۰,۸۵۵	۱۹۷,۳۵۲	(۱۴۱,۱۶۹)	(۱,۹۱۲,۴۱۴)	
۷,۴۵۶,۴۲۴	۱۰,۱۶۲,۹۸۲	۱۳,۴۴۵,۳۸۳	۱۶,۹۴۰,۸۹۱	
•	•	(۳,۱۵۶,۳۰۶)	(۳,۰۶۷,۸۴۷)	
•	•	(۲,۹۳۴,۳۴۵)	(۴,۳۳۵,۴۲۶)	
۷,۴۵۶,۴۲۴	۱۰,۱۶۲,۹۸۲	۸,۳۵۴,۷۳۲	۹,۶۳۷,۶۱۸	
شرکت گروه				
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
•	(۴۹۱,۲۹۸)	•	(۴۹۱,۲۹۸)	
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۹,۵۰۸,۷۰۲	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۹,۵۰۸,۷۰۲	

(۳۴)

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 خالص

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون سهام خزانة

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت داروپخش (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبلغ به میلیون ریال	جمع	پیش برداشت های سرمایه‌ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختن	زمین	
۴,۵۶۷,۰۰۷	۵۸,۷۷۰	۳۷۰,۸۳۳	۴۱,۳۷۲,۴۱۴	۹۴,۷۰۳	۴۹۰,۶۶۷	۲۷۵,۸۹۷	۱,۳۴۳,۴۶۲	۵۶۹,۰۳۸	۱,۳۷۴,۵۳۵	۱۸۹,۱۱۲		بهای تمام شده
۵۶۶,۸۳۳	۲۸۷,۱۱۰	۱۳۶,۳۷۴	۱۵۳,۴۴۹	۱۳,۶۳۴	۴۷,۷۵۰	۱۲,۵۱۳	۲۸,۳۹۲	۳۰,۷۹۵	۱۷,۹۷۳	۳,۳۹۳		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۵۰,۷۷۶)	(۳۵۸)	-	(۵۰,۴۱۸)	(۳,۱۵۴)	(۳,۹۵۲)	(۳۰۸)	(۷,۳۴۹)	(۳,۸۴۰)	(۵۹۲)	(۲۸,۱۳۳)		افزایش
(۸۷,۹۹۵)	(۱۷۸,۰۹۶)	(۴۲,۶۲۴)	۱۳۲,۷۲۴	۹,۴۵۸	۴۱,۵۳۸	۲۵,۹۷۵	۹,۱۹۷	۲۵,۷۵۸	۴۵,۵۴۷	(۴,۷۵۰)		واگذار شده
۴,۹۹۵,۰۰۹	۱۶۷,۴۲۶	۶۵۴,۵۷۳	۴,۳۷۲,۰۶۹	۱۱۲,۶۴۱	۵۶۳,۰۰۳	۴۱۳,۹۹۷	۱,۳۷۳,۷۰۲	۶۲۲,۷۵۱	۱,۳۲۷,۴۶۳	۱۵۹,۵۳۳		نقل و انتقالات
۱,۹۰۹,۵۵۴	۸۷۹,۳۱۴	۳۷۸,۸۱۴	۶۵۱,۶۲۶	۴۰,۴۰۷	۱۶۹,۷۷۲	۴۲,۵۶۸	۷۳,۶۱۰	۳۹,۶۱۸	۱۹۶,۳۰۳	۸۹,۴۴۸		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(۴۰,۴۹۰)	(۸,۸۵۳)	-	(۳۱,۶۳۷)	(۳۰۲)	(۳,۱۳۷)	(۵,۹۴۵)	(۱,۸۹)	(۱۵۰)	(۱,۶۹۱)	(۱۷,۳۳۳)		افزایش
(۳,۵۷۶)	(۵۵۶,۹۹۵)	(۱۳۳,۰۴۱)	۶۸۳,۳۶۰	۱۵,۹۶۸	۶۹,۲۴۸	۲۴۱,۸۷۹	۲۴,۷۵۱	۱۳۱,۴۴۳	۲۳۲,۰۶۹	۱۰۰۳		نقل و انتقالات
۶,۸۵۷,۵۵۷	۴۸۰,۷۹۲	۷۰۰,۳۶۶	۵,۶۷۶,۴۱۸	۱۶۸,۷۱۴	۷۷۳,۸۸۶	۵۹۲,۴۷۹	۱,۳۷۱,۸۷۴	۷۸۳,۶۶۲	۱,۷۵۴,۴۳	۲۳۲,۷۵۹		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۸۳۱,۴۳۴	-	-	۱,۸۳۱,۴۳۴	۵۰,۶۵۴	۳۰۷,۸۳۳	۱۷۰,۱۶۳	۶۲۰,۱۲۵	۲۵۶,۶۹۲	۴۲۷,۹۶۸	-		استهلاک
۳۲۱,۴۳۹	-	-	۳۲۱,۴۳۹	۸,۴۳۱	۷۵,۵۹۷	۳۳,۸۳۳	۸۸,۳۳۴	۵۱,۰۶۹	۶۵,۱۹۷	-		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۱۸,۵۵۰)	-	-	(۱۸,۵۵۰)	(۳,۹۰۰)	(۳,۶۸۵)	(۳۷۷)	(۴,۷۰۰)	(۳,۵۱۳)	(۵۷۵)	-		استهلاک
(۷۴,۱۵۹)	-	-	(۷۴,۱۵۹)	۴,۷۰۸	(۹,۴۴۵)	(۶۱۸)	(۳۶,۵۴۹)	(۴,۵۰۵)	(۲۷,۷۲۰)	-		واگذار شده
۲,۰۶۰,۱۶۵	-	-	۲,۰۶۰,۱۶۵	۵۹,۸۸۲	۳۶۷,۴۵۰	۲۰۲,۰۰۰	۶۶۷,۶۱۹	۴۹۸,۷۴۴	۶۶۲,۸۷۰	-		نقل و انتقالات
۳۷۴,۷۳۰	-	-	۳۷۴,۷۳۰	۱۱,۸۷۳	۸۹,۰۷۰	۵۱,۶۶۶	۹۴,۶۸۷	۶۳,۰۷۲	۶۴,۷۵۴	-		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(۱۱,۳۳۸)	-	-	(۱۱,۳۳۸)	(۳۹۹)	(۵,۴۳۳)	(۴,۷۳۲)	(۱۵۵)	(۱۳۸)	(۳۰۲)	-		استهلاک
(۵,۴۵۰)	-	-	(۵,۴۵۰)	-	(۴,۳۱۵)	(۵۹۸)	-	(۱)	(۵۳۶)	-		واگذار شده
۲,۴۱۸,۰۸۷	-	-	۲,۴۱۸,۰۸۷	۷۱,۴۵۵	۴۶۷,۷۸۳	۲۴۸,۱۳۴	۷۶۱,۵۵۲	۳۶۱,۶۷۷	۵۳۸,۶۸۶	-		نقل و انتقالات
۴,۴۳۹,۴۷۰	۴۸۰,۷۹۲	۷۰۰,۳۶۶	۳,۳۵۸,۳۳۱	۹۷,۳۵۹	۴۳۶,۱۰۳	۲۴۴,۳۶۶	۶۱۰,۳۳۳	۴۲۱,۹۸۵	۱,۳۲۵,۵۵۷	۲۳۲,۷۵۹		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۸۴۴,۹۰۴	۱۶۷,۴۲۶	۴۵۴,۵۷۳	۲,۳۱۲,۹۰۴	۵۲,۷۵۹	۱۹۵,۵۵۳	۱۱۱,۹۷۸	۶۰۶,۶۸۳	۴۲۴,۰۰۸	۸۶۴,۵۹۲	۱۵۹,۵۳۳		بمنابع دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

(۴۵)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۳-۱ گروه

شرکت داروپخش (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
۴۶,۴۰۳	۱,۹۶۴	-	۱۳۲	۶,۴۱۱	۳۷,۸۹۶
۱,۸۹۷	۱۲۷	-	-	-	۱,۷۷۰
(۳۸,۱۳۳)	-	-	-	-	(۳۸,۱۳۳)
۲۰,۱۷۷	۲,۰۹۱	-	۱۳۲	۶,۴۱۱	۱۱,۵۴۳
۵,۶۳۶	۵۵۸	۴,۸۰۰	-	-	۲۷۸
۲۵,۸۱۳	۲,۶۴۹	۴,۸۰۰	۱۳۲	۶,۴۱۱	۱۱,۸۳۱
۸,۳۰۷	۱,۷۶۴	-	۱۳۲	۶,۴۱۱	-
۹۹	۹۹	-	-	-	-
۸,۴۰۶	۱,۸۶۳	-	۱۳۲	۶,۴۱۱	-
۸۱۰	۲۸۱	۵۲۹	-	-	-
۹,۳۱۶	۲,۱۴۴	۵۲۹	۱۳۲	۶,۴۱۱	-
۱۶,۵۹۷	۵۰۵	۴,۳۷۱	-	-	۱۱,۸۳۱
۱۱,۷۷۱	۲۲۸	-	-	-	۱۱,۵۴۳

(۳۶)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۳-۲- شرکت

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

و کتدر شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت داروییخش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲۳.۵۹۱.۹۸۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
 ۱۳-۴- داراییهای در جریان تکمیل

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه:
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد	
کارخانجات داروییخش:							
رعایت GMP	۳۵,۰۹۰	۳۵,۰۹۰	-	۱۴۰۰	۱۷	۱۷	اصلاح و بازسازی بخش جدید نیمه جامدات
افزایش ظرفیت	۱۴۵,۷۰۲	۲۰۶,۹۶۵	-	۱۴۰۰	۶۳	۹۰	پروژه بسته بندی ویال و کارتریج پرفیلد
افزایش ظرفیت	۱۵۱,۲۰۷	۱۷۱,۵۹۰	-	۱۴۰۰	۷۰	۷۳	نصب و راه اندازی پاتل یک
رعایت GMP	۲۵,۳۲۹	۹۰,۳۴۷	-	۱۴۰۰	۶۲	۹۸	پروژه اصلاحات کلی بخش توزین مرکزی
-	۳,۲۲۷	۶,۴۹۸	-	-	-	-	سایر
داروسازی ابوریحان:							
افزایش ظرفیت	۴,۲۴۸	۴,۰۱۰	-	۱۴۰۳	۱	۱	ساختمان انبار و فروش
رعایت GMP	۸۶	-	-	-	-	-	اطفا حریق ساختمان مالی
-	۲۸	-	-	-	-	-	سایر
توزیع داروییخش:							
افزایش ایمنی	۲۱,۳۹۵	۲۱,۳۹۵	۱۸,۴۰۷	۱۴۰۰	۴۷	۴۷	اجرای سیستم دوربین مراکز
ایجاد مرکز	-	۴,۶۳۸	۱۴۵,۳۶۲	۱۴۰۰	۰	۱۸	پروژه ساخت مرکز لرستان
-	۷,۶۸۱	-	-	-	-	-	سایر
ژاکروس فارمده پارس:							
-	-	۱,۶۲۰	-	-	-	-	ارتقاء ظرفیت تولید بخش پرس قرص و بلوس
رازک:							
توسعه تولید	۱۱,۹۰۴	۱۵,۸۷۸	-	-	-	-	احداث سوله و اجرای پروژه جامدات
آکسیر:							
ارتقاء GMP	-	۱۳۱,۲۴۱	۱۲۷,۰۰۰	۱۴۰۰	۸۵	۹۵	پروژه فاز ۲ ارتقاء GMP استریل
توسعه تولید	-	۳,۷۱۳	۶۴,۰۰۰	۱۴۰۰	-	۱۰	ایجاد خط جدید بخش غایعات
توسعه تولید	-	۷,۳۶۱	۱۰۸,۰۰۰	۱۴۰۰	-	۱۰	ایجاد خط ساخت زل
ارتقاء GMP	۴۸,۶۷۶	-	-	-	-	-	سایر
	۴۵۴,۵۷۳	۷۰۰,۳۴۶	۴۶۲,۷۶۹				

۱۴- سرقفلی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۱,۱۴۲	۴۳۱,۹۸۵	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱۲۰,۸۴۳	-	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۴۳۱,۹۸۵	۴۳۱,۹۸۵	بهای تمام شده در پایان سال
۲۰۶,۴۶۴	۲۲۸,۰۵۹	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۲۱,۵۹۴	۲۱,۵۹۷	استهلاک سال
۲۲۸,۰۵۹	۲۴۹,۶۵۷	استهلاک انباشته در پایان سال
۲۰۳,۹۲۶	۱۸۲,۳۲۸	مبلغ دفتری

شرکت داروبخش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۵۹,۰۵۲	۳۱,۸۶۹	۸,۷۰۷	۱۸,۴۷۶	۱۵-۱ گروه
۱۳,۴۱۸	۶,۰۹۳	۳,۰۱۶	۴,۳۰۹	بهای تمام شده
۷۲,۴۷۰	۳۷,۹۶۲	۱۱,۷۲۳	۲۲,۷۸۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۶۶,۳۴۹	۳۱,۳۳۳	-	۳۵,۰۱۶	افزایش
(۴۹۰)		(۴۹۰)		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۳۸,۳۲۹	۶۹,۲۹۵	۱۱,۲۳۳	۵۷,۸۰۱	افزایش
				نقل و انتقالات
				مانده در پایان سال ۱۳۹۹
				استهلاک انباشته
۳۵,۷۷۲	۲۷,۴۲۷	۸,۳۴۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۶۰	(۳۲)	۳۹۲	-	استهلاک
۳۶,۱۳۲	۲۷,۳۹۵	۸,۷۳۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷,۰۴۰	۵,۵۳۵	۱,۵۰۵	-	استهلاک
۴۳,۱۷۲	۳۲,۹۳۰	۱۰,۲۴۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹۵,۱۵۷	۳۶,۳۶۵	۹۹۱	۵۷,۸۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳۶,۳۳۸	۱۰,۵۶۷	۲,۹۸۶	۲۲,۷۸۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۵-۲ شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱,۱۸۲	۱,۱۶۲	۲۰	بهای تمام شده
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۱۸۲	۱,۱۶۲	۲۰	افزایش
-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۱۸۲	۱,۱۶۲	۲۰	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته
۱,۱۶۲	۱,۱۶۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	استهلاک
۱,۱۶۲	۱,۱۶۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	استهلاک
۱,۱۶۲	۱,۱۶۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۰	-	۲۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۰	-	۲۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت داروییخش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس	
ارزش بازار	بهای تمام شده/ارزش ویژه	ارزش بازار	بهای تمام شده/ارزش ویژه				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۶,۱۵۹,۹۵۲	-	۸,۳۲۲,۸۳۱	۱۲۸,۳۲۳	۳۱,۷۲	۱,۰۱۶,۲۱۸,۷۱۶	✓	داروسازی زهراوی
-	۶۸,۵۹۳	-	۷۷,۹۴۶	۴۰,۰۰	۱۴,۹۹۹,۹۹۹	-	داروسازی بیودارو
	<u>۶۸,۵۹۳</u>		<u>۲۰۶,۲۶۹</u>				

۱۶-۱- سهم گروه از خالص دارائیهای شرکتهای وابسته:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		مانده در ابتدای سال	افزایش سرمایه	سهم از سود (زیان) شرکتهای وابسته طی سال
سهم از خالص دارائیهها	سهم از خالص دارائیهها	سهم از خالص دارائیهها-زهراوی	سهم از خالص دارائیهها-بیودارو			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۷۱,۴۵۴	۶۸,۵۹۳	-	۶۸,۵۹۳			
-	۲۲۲,۰۲۰	۲۲۲,۰۲۰	-			
(۲,۸۶۱)	(۸۴,۳۴۴)	(۹۳,۶۹۷)	۹,۳۵۳			
<u>۶۸,۵۹۳</u>	<u>۲۰۶,۲۶۹</u>	<u>۱۲۸,۳۲۳</u>	<u>۷۷,۹۴۶</u>			

۱۶-۲- مشخصات شرکتهای وابسته گروه بشرح زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				افمانگاه	
	۱۳۹۸		۱۳۹۹			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
تولید داروهای انسانی	۱۴,۳۷	۳۱,۸۴	۱۴,۲۵	۳۱,۷۲	ایران	داروسازی زهراوی
تولید فرآورده های خونی	۴۰,۰۰	۴۰,۰۰	۴۰,۰۰	۴۰,۰۰	ایران	بیو دارو

۱۶-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته گروه به شرح زیر است:

مبلغ: میلیون ریال

۱۳۹۸				۱۳۹۹				
سود(زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	
۱۰۱,۰۶۱	۳,۵۰۸,۷۵۳	۵,۰۰۷,۴۷۳	۶,۲۹۲,۹۳۵	۵۱۷,۴۶۱	۵,۰۲۷,۸۰۴	۵,۵۰۸,۹۲۶	۷,۹۴۴,۳۲۹	داروسازی زهراوی
۲,۶۱۳	۵۵۲,۳۸۷	۵۰۴,۶۱۰	۶۷۶,۰۹۱	۲۴,۷۷۱	۴۳۳,۲۶۳	۷۴۲,۲۶۵	۹۳۷,۱۳۰	بیو دارو

شرکت داروبخش (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		بهای تمام شده ارزش ویژه	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش وابسته	میلون ریال		
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		گروه
۴۰۴,۵۵۴	۶۰۴,۸۴۶	-	۶۰۴,۸۴۶		سرمایه گذاری در شرکت‌های سربرج معامله
۶,۷۸۴	۷,۳۳۲	(۳۶,۳۷۵)	۴۳,۶۰۷		سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۴۱۱,۳۳۸	۶۱۲,۰۷۸	(۳۶,۳۷۵)	۶۴۸,۴۵۳		سرمایه گذاری در سهام شرکتها
					شرکت
۱,۵۰۵,۲۳۳	۳,۲۳۵,۴۴۷	-	۳,۲۳۵,۴۴۷		سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۳۳,۳۲۱	۲۳۲,۰۶۱	-	۲۳۲,۰۶۱		سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۳۵۱,۱۴۲	۴۹۷,۶۰۷	-	۴۹۷,۶۰۷		سرمایه گذاری در شرکت‌های سربرج معامله
۱,۷۵۸	۱,۷۵۷	(۲۶,۷۴۶)	۲۸,۵۰۳		سرمایه گذاری در سایر شرکتها
-	۳,۸۳۶	-	۳,۸۳۶		سرمایه گذاری در سهام - بازارگردانی
۱,۹۹۱,۴۵۴	۳,۹۷۰,۵۰۸	(۲۶,۷۴۶)	۳,۹۹۷,۲۵۴		

شرکت داروپخش (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۳۹۸		۱۳۹۹							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	باید طبقه بندی شود در بورس	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱,۰۰۶,۹۰۴	۱۴۶,۹۹۰	۱,۵۹۶,۶۲۰	۱۴۶,۹۹۰	-	۱۴۶,۹۹۰	۳,۶۳	۱۹,۰۳۲,۳۱۶	✓	پارس دارو
۳۷۷,۶۶۴	۴۹,۸۰۸	۴۳۰,۷۴۸	۴۹,۸۰۸	-	۴۹,۸۰۸	۱,۰۸	۶,۴۹۴,۹۹۷	✓	داروسازی فارابی
۸۸,۱۱۲	۱۱,۲۱۰	۱۶۳,۸۸۰	۱۲,۳۴۶	-	۱۲,۳۴۶	۰,۴۸	۳,۴۴۶,۲۹۶	✓	تولید مواد اولیه داروپخش
۱۶۷	۴۲	۴۰۵	۴۲	-	۴۲	-	۱۹,۹۹۸	✓	جابرین حیان
۸۲,۷۳۹	۴۵,۷۵۶	۱۲۵,۶۲۶	۸۰,۳۱۰	-	۸۰,۳۱۰	۰,۷۳	۵,۰۹۰,۶۴۰	✓	کاسپین تلمین
۸۸,۲۱۲	۹۲,۵۷۷	۱۵۵,۲۸۲	۱۱۶,۵۲۲	-	۱۱۶,۵۲۲	۰,۵۵	۵,۴۶۹,۸۳۳	✓	پخش هجرت
۴,۶۵۴,۰۷۷	۱۳,۷۹۰	۵,۵۰۰,۴۹۰	۱۴۲,۱۹۲	-	۱۴۲,۱۹۲	۳,۰۹۱	۱۲۵,۲۰۴,۶۴۵	✓	داروسازی شهید قاسمی
۵۲,۲۲۳	۴۴,۳۸۱	۲۸,۴۸۱	۵۶,۷۳۶	-	۵۶,۷۳۶	-	-	✓	سایر شرکتهای بورسی
-	۶,۵۷۵	-	۶,۵۷۵	-	۶,۵۷۵	۱,۰۰	۴۸۰,۰۰۰	-	داروپخش پاکو
-	-	-	-	(۳۴,۰۰۰)	۲۴,۰۰۰	۸,۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	-	گسترش بازرگانی داروپخش
-	۲,۰۹	-	۶۵۷	(۱۲,۳۷۵)	۱۲,۰۳۲	-	-	-	سایر
	<u>۴۱۱,۳۳۸</u>		<u>۶۱۲,۰۷۸</u>	<u>(۳۶,۳۷۵)</u>	<u>۶۴۸,۴۵۳</u>				شرکت
									شرکتهای فرعی
۲۶,۶۱۲,۷۱۸	۳۳۱,۵۴۰	۴۳,۰۳۳,۲۲	۹۵۵,۸۴۷	-	۹۵۵,۸۴۷	۸۲,۸۷	۱,۳۴۳,۰۰۰,۸۴	✓	کارخانجات داروپخش
۱۱,۸۹۶,۰۷۵	۲۳۷,۵۶۳	۱۵,۶۵۶,۷۶۶	۲۵۴,۶۷۱	-	۲۵۴,۶۷۱	۵۱,۳۲	۴۵۶,۴۶۵,۴۸۹	✓	لابراتوارهای رازک
۱۹,۸۷۷,۳۰۷	۳۱۶,۴۱۱	۱۹,۸۳۳,۶۱۸	۴۲۸,۶۴۷	-	۴۲۸,۶۴۷	۸۳,۶۹	۵۰۲,۱۱۲,۹۴۰	✓	داروسازی ابوریحان
۱۸,۱۴۳,۰۹۵	۴۴۲,۵۱۵	۲۳,۰۶۲,۶۶۰	۷۰۴,۹۹۰	-	۷۰۴,۹۹۰	۵۳,۷۰	۶۰۴,۱۲۵,۴۴۲	✓	داروسازی آکسیر
۲۰,۹۵۲,۱۴۰	۱۱۹,۷۵۵	۴۶,۲۶۴,۷۰۴	۵۹۴,۷۳۱	-	۵۹۴,۷۳۱	۷۹,۱۶	۹۴۹,۹۷۴,۴۳۲	✓	توزیع داروپخش
۵,۹۹۶,۳۵۱	۸۷,۶۰۰	۶,۹۳۱,۱۲۵	۸۵,۹۱۰	-	۸۵,۹۱۰	۳۳,۶۹	۳۰۹,۹۷۸,۷۸۹	✓	داروسازی زاکوس فارمد پارس
	<u>۱,۴۳۵,۳۸۴</u>		<u>۲,۰۲۴,۷۹۶</u>	-	<u>۲,۰۲۴,۷۹۶</u>				

شرکت داروبخش (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸

۱۳۹۹

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۶۰,۱۶۴	-	۱۱۷,۴۶۵	-	۱۱۷,۴۶۵	۵۷,۳۰	۱۴۳,۲۵۰,۰۰۰	-
-	۹,۶۸۶	-	۹۲,۹۸۶	-	۹۲,۹۸۶	۸۳,۳۰	۱۶۶,۶۰۰,۰۰۰	-
۶۹,۸۵۰	۶۹,۸۵۰	-	۲۱۰,۴۵۱	-	۲۱۰,۴۵۱	-	-	توزیع داروهای دانی داروبخش
۱,۵۰۵,۲۳۴	۱,۵۰۵,۲۳۴	-	۳,۲۳۵,۲۴۷	-	۳,۲۳۵,۲۴۷	-	-	سایر شرکتها
۶,۲۸۰,۳۶۴	۱۱۸,۳۲۱	۳,۷۳۸,۴۸۳	۲۱۷,۰۶۱	-	۲۱۷,۰۶۱	۱۴,۳۵	۴۵۶,۴۶۹,۳۳۷	✓
-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۴۰,۰۰	۱۴,۹۹۹,۹۹۹	-
۱۳۳,۳۲۱	۱۳۳,۳۲۱	-	۲۳۲,۰۶۱	-	۲۳۲,۰۶۱	-	-	شرکت‌های وابسته
۱,۰۰۶,۹۰۴	۱۴۶,۹۹۰	۱,۵۹۶,۶۲۰	۱۴۶,۹۹۰	-	۱۴۶,۹۹۰	۳,۶۳	۱۹۰,۳۲۲,۳۱۶	✓
۳۷۷,۶۶۴	۴۹,۸۰۸	۴۳۰,۷۴۸	۴۹,۸۰۸	-	۴۹,۸۰۸	۱۰,۰۸	۶,۴۹۴,۹۹۷	✓
۸۸,۱۱۲	۱۱,۳۱۰	۱۶۳,۸۸۰	۱۲,۳۴۶	-	۱۲,۳۴۶	۰,۴۸	۳,۴۴۶,۴۹۶	✓
۱۶۷	۴۲	۴۰۵	۴۲	-	۴۲	-	۱۹,۹۹۸	✓
۸۲,۷۳۹	۴۵,۷۵۶	۱۲۵,۶۲۶	۸۰,۳۱۰	-	۸۰,۳۱۰	۰,۷۳	۵۰۹,۰۶۰	✓
۸۸,۲۱۲	۹۲,۵۷۷	۱۵۵,۲۸۲	۱۱۶,۵۲۲	-	۱۱۶,۵۲۲	۰,۵۵	۵,۴۶۹,۸۳۳	✓
۱۱۷	۲۹	۷۶,۴۴۱	۸۹,۲۱۴	-	۸۹,۲۱۴	۰,۳۰	۱,۷۳۹,۹۹۴	✓
۵۲,۳۲۳	۴,۷۲۹	۲۸,۴۸۱	۲,۴۷۵	-	۲,۴۷۵	-	-	✓
-	۳۵۱,۱۴۱	-	۴۹۷,۶۰۷	-	۴۹۷,۶۰۷	-	-	سایر
-	-	-	-	(۱۸,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰	۶۰,۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	-
-	۱,۷۵۸	-	۱,۷۵۷	(۸,۷۶۶)	۱۰,۵۰۳	-	-	گسترش بازرگانی داروبخش
-	۱,۷۵۸	-	۱,۷۵۷	(۲۶,۷۴۶)	۲۸,۵۰۳	-	-	سایر شرکتها
-	-	-	۳,۸۳۶	-	۳,۸۳۶	-	-	سرمایه گذاری در سهام - بازارگردانی
-	۲۲۱,۳۲۱	-	۲,۹۷۰,۵۰۸	(۲۶,۷۴۶)	۲,۹۹۷,۲۵۴	-	-	
-	۱,۹۹۱,۴۵۴	-	۱,۹۹۱,۴۵۴	-	۱,۹۹۱,۴۵۴	-	-	

(۳۲)

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		شرکت	گروه	شرکت	گروه	اقلیت‌دار	شرکت‌های فرعی:
	۱۳۹۸	۱۳۹۹						
	شرکت	گروه						
تولید داروهای انسانی	۸۲.۸۷	۸۲.۸۷	۸۲.۸۷	۸۲.۸۷	۸۲.۸۷	۸۲.۸۷	ایران	کار خابجات داروپخش
تولید داروهای دام و طیور	۵۱.۳۸	۵۱.۳۸	۵۱.۳۲	۵۱.۳۲	۵۱.۳۲	۵۱.۳۲	ایران	لابراتوارهای رازک
تولید داروهای انسانی و دامپزشکی	۸۴.۱۶	۸۴.۱۶	۸۴.۱۸	۸۴.۱۸	۸۴.۱۸	۸۴.۱۸	ایران	داروسازی اهوربجان
تولید داروهای انسانی	۵۳.۷۰	۵۳.۷۰	۵۳.۷۰	۵۳.۷۰	۵۳.۷۰	۵۳.۷۰	ایران	داروسازی اکسیر
واردات داروهای انسانی	۶۰	۸۰	۶۰	۸۰	۸۰	۸۰	ایران	گسترش بازرگانی داروپخش
تهیه و توزیع داروهای ساخته شده انسانی	۵۷.۳۰	۹۹	۵۷.۳۰	۹۹	۹۹	۹۹	ایران	پخش دارویی اکسیر
تهیه و توزیع داروهای ساخته شده انسانی	۷۹.۱۷	۷۹.۱۷	۷۹.۱۶	۷۹.۱۶	۷۹.۱۶	۷۹.۱۶	ایران	توزیع داروپخش
تولید و واردات داروهای انسانی و دامپزشکی	۳۴.۳۵	۸۳.۶۱	۳۳.۶۹	۸۳.۴۵	۸۳.۴۵	۸۳.۴۵	ایران	داروسازی زاگرس فارمد پارس
تهیه ، تدارک و توزیع داروهای دامپزشکی	۸۳.۳۰	۱۰۰	۸۳.۳۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	توزیع داروهای دامی داروپخش
سرمایه گذاری دارویی خارجی	۳۰	۱۰۰	۳۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	آذربایجان	داروپخش پاکو

۱۳۹۸/۵/۲- شرکت داروپخش پاکو به دلیل عدم فعالیت و شرکت اکسیر فارما به علت انحلال از تلفیق مستثنی گردیده اند و همچنین شرکت گسترش بازرگانی داروپخش طی مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۵/۲ منحل شده است .

۱۷-۲-۲- تعداد ۳۰۰۰۰۰۰ سهم شرکت داروسازی اهوربجان و تعداد ۴۶۰۱۱۵ سهم شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس جمعاً به ارزش ۲۰۸۳۶ میلیون ریال به منظور بازرگانی به صندوق بازارگردان اختصاصی سهام تخصصی یافته است که به ترتیب تعداد ۱۴۶.۳۳۴ و ۷۷.۰۷۸ واحد سرمایه گذاری جهت شرکت‌های داروسازی اهوربجان و زاگرس فارمد پارس صادر شده است.

شرکت داروبخش (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 ۱۸-۱- دریافتی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۶۰,۸۱۶	-	۱۶۰,۸۱۶	-	۱۶۰,۸۱۶
۱۲,۲۵۲,۵۵۳	۱۸,۵۷۳,۴۷۹	(۱۰۰,۵۰۲)	۱۸,۶۷۳,۹۸۱	-	۱۸,۶۷۳,۹۸۱
۱۲,۲۵۲,۵۵۳	۱۸,۷۳۴,۳۹۵	(۱۰۰,۵۰۲)	۱۸,۸۳۴,۷۹۷	-	۱۸,۸۳۴,۷۹۷
۴,۴۹۸,۵۶۶	۵,۴۲۱,۲۹۶	(۹,۱۳۲)	۵,۴۳۰,۴۲۸	-	۵,۴۳۰,۴۲۸
۲۰,۴۹۸,۵۷۱	۲۱,۲۸۱,۸۵۹	(۲۷۹,۹۰۲)	۲۱,۵۶۱,۷۶۱	۶۱,۴۰۳	۲۱,۵۰۰,۳۵۸
۲۴,۹۹۷,۱۳۷	۲۶,۷۰۳,۱۵۵	(۲۸۹,۰۳۴)	۲۶,۹۹۳,۱۸۹	۶۱,۴۰۳	۲۶,۹۳۰,۷۸۶
۳۷,۳۴۹,۶۹۰	۴۵,۴۳۷,۴۵۰	(۳۸۹,۵۳۶)	۴۵,۸۲۶,۹۸۶	۶۱,۴۰۳	۴۵,۷۶۵,۵۸۳

حسابهای دریافتی

۱۸-۵ اشخاص وابسته-گروه دارویی تامین

۱۸-۴ سایر مشتریان

اسناد دریافتی

۱۸-۴ اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین

سایر مشتریان

شرکت داروپخش (سهامی عام)

بالداده‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸		۱۳۹۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۰,۹۵۰	۹۱,۴۰۱	-	۹۱,۴۰۱	-	۹۱,۴۰۱		سایر دریافتی‌ها
۸۴۴,۱۴۷	۲۳۴,۳۶۲	(۹۰۴,۵۴۲)	۱,۱۳۸,۹۰۴	-	۱,۱۳۸,۹۰۴		اسناد دریافتنی
۱۹۲,۳۷۵	۱۶۰,۳۵۷	-	۱۶۰,۳۵۷	-	۱۶۰,۳۵۷		شرکتهای وابسته
۸۱,۸۶۴	۸۴,۴۳۷	-	۸۴,۴۳۷	-	۸۴,۴۳۷		بدهی کارکنان
۴۱۹,۴۴۵	۵۵۴,۰۰۸	(۲۸,۳۸۹)	۵۸۲,۳۹۷	۰	۵۸۲,۳۹۷		آریا بهرامی
۱,۶۳۸,۷۸۱	۱,۱۲۴,۴۶۵	(۹۳۲,۹۳۱)	۲,۰۵۷,۳۹۶	۰	۲,۰۵۷,۳۹۶		سایر
۳۸,۸۸۸,۴۷۱	۴۶,۵۶۱,۹۱۵	(۱,۳۲۲,۶۶۷)	۴۷,۸۸۴,۳۸۲	۶۱,۴۰۳	۴۷,۸۲۲,۹۷۹		

۱۸-۱-۱- مانده حسابهای دریافتنی راکن، چکهای برگشتی و مطالبات سررسید شده شرکتهای گروه جمعاً به مبلغ ۹۱۱,۱۶۶ میلیون ریال (عمدتاً شامل شرکتهای توزیع داروپخش ۵۵۶,۰۰۰ میلیون ریال، زاگرس فارمد پارس ۸۲,۳۰۰ میلیون ریال، توزیع داروهای دامی داروپخش ۴۲,۳۲۸ میلیون ریال و پیش دارویی آگسیر ۱۴۴,۱۶۰ میلیون ریال) می باشد که مبلغ ۴۰,۸۷۳ میلیون ریال از این بابت کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. از بابت مطالبات فوق الذاکر مبلغ ۵۶۱,۷۴۰ میلیون ریال اقدامات حقوقی و قضایی انجام شده که عمدتاً منجر به صدور رای به نفع شرکتهای گروه گردیده است.

۱۸-۱-۲- مبلغ مذکور بابت سرورنده حقوقی ضایعه نامه منقذه به شماره ۲۲۷۹ مورخ ۱۳۹۲/۳/۱۷ مورخ ۲۲۷۹ مورخ ۱۳۹۲/۳/۱۷ واحد آپارتمان اداری به مساحت ۲,۳۴۴ متر مربع واقع در تهران از آقای آریا بهرامی توسط شرکت توزیع دارو پیش برده است که پس از جلسات دادگاه برگزار شده نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۸/۲/۲۹ طی داد نامه ۱۳۸-۱۲۲۰۷۰-۲۲۰۹۷۰-۹۷۰ 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 تأخیر تادیه این مطالب از زمان مطالبه تاوصول به نفع شرکت توزیع دارو پیش صادر نموده است. در راستای اجرای احکام صادره، موازنه پلاک نشی توقیف شده از طریق مرع قضایی در حال اقدام می باشد و پرونده بصورت مستمر از طرف مدیریت و وکیل آن شرکت در حال پیگیری است.

۱۸-۱-۳- شرکت کارخانجات داروپخش در اجرای بند (و) تبصره (۵) قانون برنامهدی بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور و آیین نامه اجرایی آن، موضوع تصویب نامه شماره ۵۵۵۲۱۳/ت/۵۴۰۲۶ مورخ ۱۳۹۸/۴/۲۰ هیات وزیران موضوع بهایر 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 ۱۳۹۸/۹/۲۴، بدهی تسهیلات این شرکت به بانک پاسارگاد با مطالبات بانک مرکزی از آن بانک و متناظر مطالبات این شرکت از شرکت توزیع داروپخش بهایر نموده است. لیکن علی رغم صدور سند تسویه خزانه و بهایر مطالبات این شرکت با شرکت توزیع داروپخش، بانک پاسارگاد از تسویه بدهی تسهیلات این شرکت خودداری نموده لذا مانده مطالبات بهایر شده شرکت با شرکت توزیع داروپخش به مبلغ ۳۴۷,۰۱۵ میلیون ریال تا تعیین تکلیف نهایی به حساب پدسکار بانک پاسارگاد منظور گردیده و موضوع از طریق آن شرکت در حال پیگیری است و اقدام اجرایی اولیه جهت اقدامات قضایی توسط شرکت کارخانجات داروپخش در جریان است.

شرکت داروخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۱,۵۴۰	-	-	-	
۷۵,۰۰۰	۱,۵۴۹,۴۰۲	-	۱,۵۴۹,۴۰۲	۱۸-۶
۰	۱۰۸,۷۶۱	-	۱۰۸,۷۶۱	اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین
۷۶,۵۴۰	۱,۶۵۸,۱۶۳	-	۱,۶۵۸,۱۶۳	
حسابهای دریافتنی				
شرکتهای گروه				
۷,۲۲۹,۲۸۹	۱۰,۰۱۹,۹۹۴		۱۰,۰۱۹,۹۹۴	۱۸-۶
۲۰۱,۹۵۴	۱۲۵,۴۸۷	(۹,۱۳۲)	۱۳۴,۶۱۹	اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین
-	۷	-	۷	سایر مشتریان
۷,۴۳۱,۲۴۳	۱۰,۱۴۵,۴۸۸	(۹,۱۳۲)	۱۰,۱۵۴,۶۲۰	
۷,۵۰۷,۷۸۳	۱۱,۸۰۳,۶۵۱	(۹,۱۳۲)	۱۱,۸۱۲,۷۸۳	
سایر دریافتنی ها				
وابسته				
۴۷۰,۰۱۹	۱۷,۴۴۹	-	۱۷,۴۴۹	
۲۹۷,۸۷۹	-	(۶۷۷,۹۳۰)	۶۷۷,۹۳۰	گروه
۱,۰۰۰	۱,۵۳۷	-	۱,۵۳۷	بدهی کارکنان
۱,۶۳۳	۶,۳۹۸	(۹۹۴)	۷,۳۹۲	سایر
۷۷۰,۵۳۱	۲۵,۳۸۴	(۶۷۸,۹۲۴)	۷۰۴,۳۰۸	
۸,۲۷۸,۳۱۴	۱۱,۸۲۹,۰۳۵	(۶۸۸,۰۵۶)	۱۲,۵۱۷,۰۹۱	

۱۸-۳- دریافتنی های بلند مدت :

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۴۸	۱,۵۷۵	۱۸۱,۹۹۳	۱۶۰,۶۷۴	حصه بلندمدت وام کارکنان
۱,۲۴۸	۱,۵۷۵	۱۸۱,۹۹۳	۱۶۰,۶۷۴	

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۴- مانده اسناد دریافتی تجاری و طلب از سایر مشتریان به تفکیک شرکتهای گروه، بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
طلب از مشتریان	اسناد دریافتی	طلب از مشتریان	اسناد دریافتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	توزیع داروپخش
۱۵,۷۷۳,۸۹۴	۷,۸۴۶,۹۳۰	۱۴,۴۶۵,۵۲۸	۱۲,۸۲۱,۵۳۶	توزیع داروهای دامی داروپخش
۱۱۲,۶۲۴	۹۰۴,۱۹۰	۱,۶۹۰,۰۵۷	۳۰,۲۳۳	بخش دارویی اکسیر
۲,۸۲۸,۶۱۵	۱,۹۵۱,۴۳۷	۲,۴۴۰,۲۰۵	۳,۷۶۸,۴۸۷	لابراتوارهای رازک
۷۳۲,۳۶۴	۳۱۷,۴۹۱	۷۳۶,۳۷۶	۵۰۴,۳۹۲	کارخانجات داروپخش
۲۰۲,۰۱۱	۴۸۷,۷۵۸	۹۴۳,۳۶۱	۴۲۰,۱۵۹	داروسازی اکسیر
۳۶۳,۳۲۰	۳۷۶,۰۶۳	۵۶۰,۰۷۸	۴۱۵,۲۸۴	گسترش بازرگانی داروپخش
۱۵۷,۰۲۶	۱۰	-	-	داروسازی زاگرس فارمد پارس
۳۴,۷۰۷	۳۶,۱۶۰	۵۹,۰۵۴	۱۰,۳۷۳	داروسازی ابوریحان
۲۹۴,۰۱۰	۳۳۲,۵۱۴	۳۸۷,۲۰۰	۶۰۳,۱۱۵	
۲۰,۴۹۸,۵۷۱	۱۲,۲۵۲,۵۵۳	۲۱,۲۸۱,۸۵۹	۱۸,۵۷۳,۴۷۹	

۱۸-۵- مانده طلب از شرکتهای گروه دارویی تامین عمدتاً شامل مبالغ ۱.۱۰۶.۵۱۹ میلیون ریال، ۱.۰۸۹.۳۲۰ میلیون ریال، ۱.۸۳۱.۰۸۳ میلیون ریال و ۱.۰۸۵.۲۲۸ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکتهای داروسازی اکسیر، داروسازی ابوریحان، کارخانجات داروپخش و لابراتوارهای رازک از شرکت پخش هجرت می باشد.

۱۸-۶- مانده طلب شرکت از شرکتهای گروه تماماً مربوط به سود سهام دریافتی می باشد که بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹				
خالص		حسابهای دریافتی				
حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	اسناد دریافتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکتهای گروه:
۲,۱۴۹,۴۰۸	-	۲,۲۱۳,۹۲۷	-	۲,۲۱۳,۹۲۷	۵۵۵,۸۲۰	کارخانجات داروپخش
۱,۰۹۸,۹۲۴	-	۱,۳۶۰,۲۶۷	-	۱,۳۶۰,۲۶۷	۲۹۱,۷۶۲	لابراتوارهای رازک
۱,۳۰۶,۲۸۲	-	۱,۹۵۸,۴۷۶	-	۱,۹۵۸,۴۷۶	۳۰۷,۹۷۹	داروسازی ابوریحان
۱,۵۹۱,۱۷۲	-	۲,۰۶۴,۰۰۰	-	۲,۰۶۴,۰۰۰	۳۲۸,۷۶۰	داروسازی اکسیر
۱۹۹,۳۱۸	-	۲۵۰,۶۸۷	-	۲۵۰,۶۸۷	-	بخش دارویی اکسیر
۷۷۴,۳۲۹	۷۵,۰۰۰	۱,۶۵۶,۸۹۷	-	۱,۶۵۶,۸۹۷	-	توزیع داروپخش
۶۵,۶۹۹	-	۲۸۹,۸۳۰	-	۲۸۹,۸۳۰	۶۵,۰۸۱	داروسازی زاگرس فارمد پارس
۱۰۹,۹۵۶	-	۲۲۵,۹۱۰	-	۲۲۵,۹۱۰	-	توزیع داروهای دامی داروپخش
۷,۲۹۴,۹۸۸	۷۵,۰۰۰	۱۰,۰۱۹,۹۹۴	-	۱۰,۰۱۹,۹۹۴	۱,۵۴۹,۴۰۲	

گروه		سایر داراییها	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸۲,۸۰۰	زمین و املاک	
۱,۵۲۵	۱,۵۲۵	سپرده و ودایع	
۱,۵۲۵	۸۴,۳۲۵		

شرکت دارویخش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- پیش پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداختهای خارجی				
سفارشات مواد اولیه	۵,۶۵۱,۷۶۱	۱,۱۲۰,۵۸۳	-	-
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۲۲۴,۰۱۶	۴۹,۰۸۸	-	-
	۵,۸۷۵,۷۷۷	۱,۱۶۹,۶۷۱	-	-
پیش پرداختهای داخلی				
خرید مواد اولیه و کالا	۸۳۶,۲۷۵	۶۷۵,۴۹۶	-	-
بیمه داراییها	۲۸,۰۴۲	۱۷,۲۴۵	-	-
خرید لوازم یدکی	۶۴,۸۵۶	۲۵,۲۸۴	-	-
سایر پیش پرداختها	۲۳۷,۰۶۱	۱۵۸,۵۲۴	۱۵۰	۱۵۰
	۱,۱۶۶,۲۳۴	۸۷۶,۵۴۹	۱۵۰	۱۵۰
	۷,۰۴۲,۰۱۱	۲,۰۴۶,۲۲۰	۱۵۰	۱۵۰

۲۰-۱- پیش پرداختهای خارجی خرید مواد اولیه عمدتاً شامل مبالغ ۱,۱۱۷,۰۵۵ میلیون ریال، ۸۷۵,۸۰۶ میلیون ریال، ۱,۸۷۸,۰۲۴ میلیون ریال و ۹۰۷,۹۶۶ میلیون ریال مربوط به شرکتهای داروسازی اکسیر، زاگرس فارمد، کارخانجات دارویخش و لابراتوارهای رازک بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی مصرفی می باشد که از منابع اروپایی، چین و هند و عمدتاً با نرخ ارز مبادله ای و بعضاً با نرخ ارز آزاد خریداری گردیده اند.

۲۱- موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۱۱,۳۴۷,۷۷۱	(۴۴,۹۳۸)	۱۱,۳۰۲,۸۳۳	۶,۶۵۱,۱۳۰
کالای در جریان ساخت	۷۹۹,۱۳۲	-	۷۹۹,۱۳۲	۳۷۶,۴۹۴
مواد اولیه، لوازم بسته بندی	۸,۸۰۰,۳۲۱	(۸۹۳)	۸,۷۹۹,۴۲۸	۴,۱۷۷,۹۵۹
قطعات و لوازم یدکی	۴۸۳,۴۹۵	-	۴۸۳,۴۹۵	۳۰۴,۱۳۷
کالای امانی شرکت نزد دیگران	۱۹۱,۵۰۲	-	۱۹۱,۵۰۲	۷۵,۲۳۲
سایر موجودیها	۱۸۳,۰۶۷	(۳۱,۹۸۰)	۱۵۱,۰۸۷	۶۹,۷۰۴
	۲۱,۸۰۵,۲۸۸	(۷۷,۸۱۱)	۲۱,۷۲۷,۴۷۷	۱۱,۶۵۴,۶۵۶
کالای در راه	۱,۹۸۱,۵۷۸	-	۱,۹۸۱,۵۷۸	۸۴۳,۷۹۸
کالای امانی دیگران نزد ما	(۱۴۳,۳۰۰)	-	(۱۴۳,۳۰۰)	(۱۲۴,۴۸۱)
	۲۳,۶۴۳,۵۶۶	(۷۷,۸۱۱)	۲۳,۵۶۵,۷۵۵	۱۲,۳۷۳,۹۷۳

۲۱-۱- موجودی مواد و کالا گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۳۰,۵۶۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه کامل بصورت شناور بوده است.

۲۱-۲- کالای در راه شامل اقلام انتقالی از سفارشات خارجی و اقلام نزد گمرک جهت ترخیص می باشند.

شرکت داروبخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۷۳۵	-	۲۱,۷۳۵	-	صندوق اندیشه ورزان سبا تامین (قابل معامله درفرا بورس)
۲۱,۷۳۵	-	۲۱,۷۳۵	-	

۲۳- موجودی نقد

شرکت		گروه		بایدانست	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۲,۲۶۹	۴۴,۶۴۲	۵,۴۳۵,۹۰۰	۷,۳۴۲,۹۸۲		موجودی نزد بانکها
۱۶۴	۳۹۵	۹۳,۶۹۸	۱۸۱,۱۳۷		موجودی صندوق و تنخواه گردانها
۲۱۲,۴۳۳	۴۵,۰۳۷	۵,۵۲۹,۵۹۸	۷,۵۲۴,۱۱۹		
-	-	(۳,۹۷۴,۹۰۷)	(۴,۰۸۰,۸۹۲)	۲۸-۱-۱	سپرده های مسدودی بابت تسهیلات
۲۱۲,۴۳۳	۴۵,۰۳۷	۱,۵۵۴,۶۹۱	۳,۴۴۳,۲۲۷		

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹ مبلغ ۸۴۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۸۴۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۷۲.۵۴	۶۰۹,۳۳۰,۳۲۶	۷۲.۰۷	۶۰۵,۳۵۱,۸۷۷	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۱۶.۲۰	۱۳۶,۰۵۰,۴۳۹	۱۶.۲۰	۱۳۶,۰۵۰,۴۳۹	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۱.۲۵	۹۴,۶۱۹,۲۳۵	۱۱.۷۳	۹۸,۵۹۷,۶۸۴	سایر
۱۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵- اندوخته قانونی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	شرکت
۲۲۶,۲۴۷	۳۰۴,۱۸۵	سهم گروه از اندوخته قانونی شرکتهای فرعی
۳۱۰,۲۴۷	۳۸۸,۱۸۵	

۲۵-۱- طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۳۸۸,۱۸۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت دارویش (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- سایر اندوخته ها

گروه				
۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	کاهش	افزایش	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۰۹,۸۶۲	۱,۵۳۱,۴۰۵	(۷۵۱)	۲۲۲,۲۹۴	۱,۳۰۹,۸۶۲
۱,۳۰۹,۸۶۲	۱,۵۳۱,۴۰۵	(۷۵۱)	۲۲۲,۲۹۴	۱,۳۰۹,۸۶۲

افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از سود انباشته

۲۷- آثار معاملات سهام خزانه فرعی

مبلغ ۲۷۴,۸۸۵ میلیون ریال مربوط به سهم مالکان شرکت از سهام خزانه شرکت های فرعی می باشد. قابل ذکر است کل سهام خزانه شرکت های فرعی مبلغ ۴۱۴,۹۸۸ میلیون ریال بوده که مبلغ ۱۴۰,۱۰۳ میلیون ریال آن به منافع فاقد حق کنترل تخصیص یافته است.

۲۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹
میلیون ریال
(۲۳,۸۸۵)
۳۵,۴۱۲
۱۱,۵۲۷

ماه التفاوت بهای تمام شده با حقوق مالکانه تحصیل شده
ماه التفاوت بهای واگذاری با حقوق مالکانه واگذار شده

۲۹- سهام خزانه

۱۳۹۹	
تعداد سهام	میلیون ریال
-	-
۱,۵۹۴,۳۳۶	۲۱۴,۱۲۶
(۴۲۱,۷۸۸)	(۵۶,۶۴۸)
۱,۱۷۲,۵۳۸	۱۵۷,۴۷۸

مانده ابتدای سال
خرید طی سال
فروش طی سال
مانده پایان سال

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴۲,۳۸۶	۱,۵۶۸,۳۳۳	۹۹,۰۹۱	۱۳۷,۸۸۷
-	(۱۴۰,۱۰۳)	-	(۱۴۰,۱۰۳)
۲,۵۱۱,۷۷۱	۴,۱۱۵,۹۲۷	-	۴,۱۱۵,۹۲۷
۳,۴۵۳,۲۴۸	۵,۶۸۲,۰۴۴	-	۵,۶۸۲,۰۴۴

سرمایه
اندوخته قانونی
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
سود انباشته

۳۱- تسهیلات مالی

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

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانکها:
۲۱,۵۷۴,۶۵۱	۳۶,۹۳۹,۰۸۹	ریالی
(۱,۵۳۲,۷۶۸)	(۲,۷۹۱,۲۳۳)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۳,۹۷۴,۹۰۷)	(۴,۰۸۰,۸۹۲)	سپرده های مسدود شده نزد بانکها بابت دریافت تسهیلات
۱۶,۰۶۶,۹۷۶	۳۰,۰۶۶,۹۶۴	۲۳
(۱۴۶,۶۱۲)	(۲۰,۶۸۸)	حصه بلند مدت
۱۵,۹۲۰,۳۶۴	۳۰,۰۴۶,۲۷۶	حصه جاری

شرکت داروبخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۲۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد (نرخ بهره موثر):

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	از ۲۵ تا ۲۶ درصد
۷۲۷,۸۴۲	-	از ۲۰ تا ۲۵ درصد
۱۳,۸۵۲,۰۱۲	۳,۸۹۴,۳۹۳	از ۱۵ تا ۲۰ درصد
۶,۸۹۳,۵۹۰	۳۳,۰۴۴,۶۹۶	از ۱۰ تا ۱۵ درصد
۹۱,۳۰۷	-	
<u>۳۱,۵۷۴,۶۵۱</u>	<u>۳۶,۹۳۹,۰۸۹</u>	

۲-۱-۲۱- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

گروه		
۱۳۹۹		۱۴۰۰
میلیون ریال		و ۱۴۰۱ به بعد
-		
<u>۳۶,۹۳۹,۰۸۹</u>		
<u>۳۶,۹۳۹,۰۸۹</u>		

۲-۱-۲۱- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه		
۱۳۹۹		
میلیون ریال		در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات
۳۹۱,۴۶۳		در قبال قرارداد لازم الاجرا
۳۰۳,۷۷۵		در قبال چک و سفته
<u>۳۶,۲۴۳,۸۵۱</u>		
<u>۳۶,۹۳۹,۰۸۹</u>		

۵-۱-۲۱- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی		گروه
۱۲,۳۲۷,۳۹۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	
۳۵,۶۱۱,۰۷۲	دریافت‌های نقدی	
۲,۸۳۸,۰۴۸	سود و کارمزد و جرانم	
(۳۳,۲۸۱,۵۹۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل	
(۲,۷۶۴,۸۶۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود	
۱,۳۳۶,۹۱۸	سایر تغییرات غیرنقدی - تسهیلات واریزی به حساب فروشندگان	
<u>۱۶,۰۶۶,۹۷۶</u>	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۵۴,۲۳۷,۷۵۰	دریافت‌های نقدی	
۴,۵۰۳,۱۱۷	سود و کارمزد و جرانم	
(۴۴,۷۵۱,۵۸۴)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل	
(۴,۰۵۲,۶۳۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود	
۴,۰۶۳,۳۳۹	سایر تغییرات غیرنقدی - تسهیلات واریزی به حساب فروشندگان	
<u>۳۰,۰۶۶,۹۶۴</u>	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	

۲-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴,۳۰۱	۵,۸۵۵	۶۱۰,۴۷۵	۸۵۹,۷۶۱	پرداخت شده طی سال
(۴۲۴)	(۷۷۵)	(۱۲۰,۸۱۵)	(۱۲۹,۳۴۱)	ذخیره تأمین شده
۱,۹۷۸	۲,۳۰۳	۳۷۰,۱۰۱	۴۴۴,۶۱۸	مانده در پایان سال
<u>۵,۸۵۵</u>	<u>۷,۳۸۳</u>	<u>۸۵۹,۷۶۱</u>	<u>۱,۱۷۵,۰۳۸</u>	

شرکت دارویخش (سهامی عام)
 بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
پرداختنی های کوتاه مدت گروه				
تجاری				
استاد پرداختنی				
۷۱۸,۰۸۳	۱,۸۱۹,۰۲۳	-	۱,۸۱۹,۰۲۳	اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین
۳,۰۲۵,۶۶۲	۹,۴۲۱,۰۱۹	-	۹,۴۲۱,۰۱۹	سایر اشخاص
<u>۳,۷۴۳,۷۴۵</u>	<u>۱۱,۲۴۰,۰۴۲</u>	<u>-</u>	<u>۱۱,۲۴۰,۰۴۲</u>	
حسابهای پرداختنی				
اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین				
۵,۲۱۸,۸۴۱	۵,۱۱۳,۶۱۹	-	۵,۱۱۳,۶۱۹	
۱۳,۰۱۸,۶۳۲	۱۱,۱۸۳,۷۷۹	۲۸۸,۳۶۹	۱۰,۸۹۵,۴۱۰	سایر اشخاص
<u>۱۸,۲۳۷,۴۷۳</u>	<u>۱۶,۲۹۷,۳۹۸</u>	<u>۲۸۸,۳۶۹</u>	<u>۱۶,۰۰۹,۰۲۹</u>	
<u>۲۱,۹۸۱,۲۱۸</u>	<u>۲۷,۵۳۷,۴۴۰</u>	<u>۲۸۸,۳۶۹</u>	<u>۲۷,۲۴۹,۰۷۱</u>	
سایر پرداختنی ها				
استاد پرداختنی				
۲۳۱,۵۰۵	۷۲,۰۶۳	-	۷۲,۰۶۳	
۴۳۹,۶۵۵	۳۴۱,۷۵۳	-	۳۴۱,۷۵۳	اشخاص وابسته
۳۲۲,۲۱۱	۲۵۳,۵۵۱	-	۲۵۳,۵۵۱	وزارت دارایی- مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۷۹,۷۹۹	۱۳۸,۸۲۴	-	۱۳۸,۸۲۴	حق بیمه های پرداختنی
۳۴,۲۶۹	۴۹,۴۲۴	-	۴۹,۴۲۴	سپرده های پرداختنی
۳۲۷,۲۷۹	۴۲۴,۰۰۴	-	۴۲۴,۰۰۴	هزینه های پرداختنی
۶۶,۱۷۸	۸۵,۹۰۸	-	۸۵,۹۰۸	وزارت بهداشت و درمان ۳۳-۱
۴۴۶,۳۳۶	۸۵۶,۸۴۱	-	۸۵۶,۸۴۱	سایر
<u>۱,۹۴۷,۲۲۲</u>	<u>۲,۲۲۲,۳۶۸</u>	<u>-</u>	<u>۲,۲۲۲,۳۶۸</u>	
<u>۲۳,۹۲۸,۴۵۰</u>	<u>۲۹,۷۵۹,۸۰۸</u>	<u>۲۸۸,۳۶۹</u>	<u>۲۹,۴۷۱,۴۳۹</u>	

۳۳-۱ - بدهی به وزارت بهداشت و درمان شامل مبالغ ۴۶.۴۵۲ میلیون ریال و ۳۹.۴۵۶ میلیون ریال به ترتیب بابت یک درصد عوارض بازآموزی و نوآموزی و عوارض سوء مصرف داروهای تولیدی می باشد.

۳۳-۲ - پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر پرداختنی ها			
شرکت های گروه			
-	۴,۲۹۴	-	۴,۲۹۴
سایر اشخاص وابسته			
۱۷۷,۱۷۳	۳۲۶,۹۲۵	-	۳۲۶,۹۲۵
وزارت دارایی- مالیاتهای تکلیفی و حقوق			
۳۲۸	۴۲۰	-	۴۲۰
سپرده های پرداختنی			
۱۵۱	۰	-	۰
ذخیره هزینه های پرداختنی			
۲۰,۲۵۲	۲۴,۱۷۲	-	۲۴,۱۷۲
سایر			
۵,۷۱۶	۵,۷۹۷	-	۵,۷۹۷
<u>۲۰۳,۶۲۱</u>	<u>۳۶۱,۶۰۸</u>	<u>-</u>	<u>۳۶۱,۶۰۸</u>

۳۴- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ذخیره	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۹۸,۹۵۷	۲,۸۶۳,۳۲۷
۲,۱۹۸,۹۵۷	۲,۸۶۳,۳۲۷

گروه

۳۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۸۳,۴۶۱	۲,۱۹۸,۹۵۷
۲,۱۵۶,۳۰۶	۳,۰۶۷,۸۴۷
(۱,۰۳۹,۸۱۰)	(۳,۴۰۳,۴۷۷)
۲,۱۹۸,۹۵۷	۲,۸۶۳,۳۲۷

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

پرداختنی طی سال

۳۴-۱-۱- در ارتباط با مالیات عملکرد شرکت‌های گروه، براساس برگ‌های تشخیص و قطعی صادره تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۹۴۸ میلیارد ریال مالیات تعیین و مطالبه گردیده است. همچنین بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی مبلغ ۴,۰۷۵ میلیارد ریال مالیات ابراز گردیده است. در این ارتباط مبلغ ۳,۷۵۳ میلیارد ریال تا پایان سال مالی مورد گزارش پرداخت و مبلغ ۲,۸۶۳ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منعکس شده است.

۳۴-۱-۲- طبق بند ۳۳ استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد "تأزیری مالیات انتقالی، بابت انتقال زیان های مالیاتی استفاده نشده و اعتبار مالیاتی استفاده نشده به سال های آتی، باید تأییدزانی شناسایی شود که در مقابل آنها وجود سود مشمول مالیات قابل استفاده محتمل باشد." در شرایط کنونی در مورد شرکت گسترش بازرگانی داروپخش دارای مبلغ ۳۴,۷۹۶ میلیون ریال زیان تا یید شده بوده که با توجه به عدم تلفیق بابت انحلال تعدیلی از این بابت صورت نگرفته است.

۳۴-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مالیات	مالیات پرداختنی	۱,۸۴۸	۲,۰۳۳	-	-	۱,۵۷۷,۴۷۵	۱,۳۹۳	
	مالیات پرداختنی	-	-	-	-	-	-	
رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر	-	۲۶۴	-	-	۲,۹۶۵,۶۰۹	۱۳۹۷	
	رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	
رسیدگی نشده	رسیدگی نشده	-	-	-	-	۷,۴۵۶,۴۲۴	۱۳۹۸	
	رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	
						۱۰,۱۶۲,۹۸۲	۱۳۹۹	

۳۴-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۷ به استثناء سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۳۴-۴- براساس برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷، مبلغ ۳۷۱ میلیون ریال اصل مالیات مطالبه گردیده که شرکت با پرداخت ۲۶۴ میلیون ریال به تمهت برگ تشخیص اعتراض نموده است.

شرکت دارویخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	-	۲,۳۴۰,۱۱۲	شرکت
	۳۲,۸۷۳	۱۵,۸۹۹	سال ۱۳۹۸
	۲۵,۱۰۰	۲۳,۷۷۵	سال ۱۳۹۷
	۵۷,۹۷۳	۲۳,۷۷۵	سنوات قبل از ۱۳۹۷
			گروه
	۶۷۴,۱۱۴	۹۳۶,۸۲۳	شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
	۷۳۲,۰۸۷	۳,۳۱۶,۶۰۹	

۳۵-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۸.۵۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳.۱۸۰ ریال بوده است.

۳۶- پیش دریافتها

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۵۹,۶۰۴	۱۳۲,۳۴۲	پیش دریافت از مشتریان
	۱۵۹,۶۰۴	۱۳۲,۳۴۲	

شرکت داروبیش (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- نقد حاصل از عملیات

گروه	شرکت			
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
سهامی ریال	۷,۴۵۶,۴۲۴	۱۰,۱۶۲,۹۸۲	۱۱,۳۸۹,۰۷۷	۱۳,۸۷۳,۰۴۴
سهامی ریال	-	-	۲,۱۵۶,۳۰۶	۳,۰۶۷,۸۴۷
سهامی ریال	-	-	۲,۸۳۸,۰۴۸	۴,۴۱۳,۵۴۶
سهامی ریال	(۲۲۰,۵۲۰)	-	(۳۳۴,۱۱۱)	(۱۷۰,۰۶۸)
سهامی ریال	(۱,۶۴۵,۷۶۴)	(۱,۸۸۰,۳۱۶)	(۱,۸۰۰,۷۸۴)	(۴۰۱,۶۹۰)
سهامی ریال	۱,۵۵۴	۱,۵۲۸	۳۴۹,۳۸۶	۳۱۵,۳۷۷
سهامی ریال	۹۹	۸۱۰	۳۴۳,۳۹۳	۴۰۳,۳۵۷
سهامی ریال	(۱۱,۳۴۲)	(۸,۸۳۸)	(۳۹,۸۰۸)	(۳۶۶,۷۱۱)
سهامی ریال	-	-	(۴۸,۴۵۹)	(۱۱۰,۵۵۶)
سهامی ریال	-	-	۲,۸۶۱	۸۴,۳۴۴
سهامی ریال	-	-	۱۲۶,۱۵۹	۳۶۵,۳۳۳
سهامی ریال	۵,۵۸۰,۵۵۱	۹,۹۶۸,۳۶۶	۱۴,۸۸۱,۹۶۹	۲۱,۵۷۳,۷۱۴
سهامی ریال	(۴,۳۲۶,۰۱۹)	(۷,۳۴۵,۷۷۱)	(۱۴,۰۱۰,۴۱۷)	(۸,۹۵۲,۹۸۶)
سهامی ریال	-	-	(۴,۷۵۲,۰۵۸)	(۱۱,۱۹۱,۷۸۲)
سهامی ریال	۲۵	-	(۱۱۵,۳۶۵)	(۴,۹۹۵,۷۹۱)
سهامی ریال	۱۷۰,۶۹۸	(۸۲,۰۱۳)	۸,۸۳۲,۹۶۱	۹,۷۹۷,۰۸۹
سهامی ریال	-	-	(۱۱,۶۵۰)	(۳۷,۲۶۲)
سهامی ریال	۱,۴۲۵,۳۵۵	۲,۶۴۰,۴۸۲	۴,۸۱۵,۵۴۰	۶,۳۰۲,۹۸۲

سهامی ریال
 سود خالص
 تعدیلات
 هزینه مالیات بر درآمد
 هزینه‌های مالی
 زیان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
 زیان (سود) ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
 خالص افزایش در ذخیره مازای پایان خدمت کارکنان
 استهلاک دارایی‌های غیر جاری
 سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
 زیان (سود) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
 سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
 سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
 کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
 کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
 افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
 افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
 نقد حاصل از عملیات

شرکت داروپخش (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسکهای گروه

۳۸-۱- 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 ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها گروه
۴۳,۹۴۵,۸۳۴	۶۷,۳۱۴,۰۸۸	
(۱,۵۵۴,۶۹۱)	(۳,۴۴۳,۲۲۷)	موجودی نقد
۴۲,۳۹۱,۱۴۳	۶۳,۸۷۰,۸۶۱	خالص بدهی
۱۴,۷۷۷,۸۷۳	۱۹,۰۷۹,۱۲۱	حقوق مالکانه
۲۸۷%	۳۳۵%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۸-۳- 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. سال 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 ریسکها، رخ نداده است.

شرکت داروپخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸-۴- 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 پولی ارزی و بدهی های پولی شرکتهای تابعه در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

۳۸-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکتهای تابعه به طور عمده در معرض واحد ریسک پولی 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 فعالیتهای 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 تاثیر قابل توجهی در سود عملیاتی شرکت های تابعه داشته باشد. مبالغ دفتری داراییهای پولی ارزی و بدهیهای پولی ارزی در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

۳۸-۵- 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.

۳۸-۵-۱- 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.

۳۸-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت داروینش (سهامی عامه)
 داده‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

رؤیبه	درهم	یوان	کرون	پورو	دلار
-------	------	------	------	------	------

-	۱۴	۷,۳۷۳	۱۴۸,۰۷۵	۱,۸۱۰,۳۲۸	۹۲۰,۹۳۹
-	-	۴,۳۷۹,۸۱۵	-	۷۵,۶۳۶	۶۸۰,۸۰۶
-	-	-	-	-	-
۰	۱۴	۴,۳۸۷,۰۸۸	۱۴۸,۰۷۵	۱,۸۸۵,۹۶۴	۹۸۹,۰۲۵
-	-	(۳,۰۲۸,۴۴۴)	-	(۴۳۳,۳۰۵)	(۱۹,۰۰۰)
-	-	(۳,۰۲۸,۴۴۴)	-	(۴۳۳,۳۰۵)	(۱۹,۰۰۰)
-	۱۴	۱,۳۵۸,۶۴۴	۱۴۸,۰۷۵	۱,۴۵۳,۶۵۹	۹۷۰,۰۲۵
۱	۰	۲۳,۶۹۸	۵۴۳	(۱۵۸,۳۷۲)	۱۳۱,۳۱۳
-	۱۴	(۱۴,۶۸۲)	۱۴۸,۰۷۵	(۳,۰۳۶,۴۹۰)	۸۳۹,۸۴۰
۵۳,۰۷۶	۰	(۳,۱۱۳)	۵۴۳	(۸۲,۶۲۹)	۱۱۱,۹۰۰

-	-	-	-	۱,۰۶۰	۲۳
-	-	-	-	۱,۰۶۰	۲۳
-	-	-	-	۱۶	۱
-	-	-	-	۱,۰۶۰	۲۳
-	-	-	-	۱۲	۳

گروه

خرید مواد اولیه و تولیم بندی	فروش و ارائه خدمات
۸۴,۳۰۳,۳۹۳	۴,۵۵۱,۶۵۸
۳,۳۳۹,۱۹۳	-

۲۱- وضعیت ارزی

۲۱-۱- داراییها و بدهیهای بولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

گروه :

موجودی نقد	موجودی نقد
در بانکی های تجاری و غیر تجاری	در بانکی های تجاری و غیر تجاری
سایر دارایی ها	سایر دارایی ها
جمع داراییهای بولی ارزی	جمع داراییهای بولی ارزی
پرداختی های تجاری و غیر تجاری	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
جمع بدهیهای بولی ارزی	جمع بدهیهای بولی ارزی
خالص داراییها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص داراییها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مقابل ریالی خالص داراییها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مقابل ریالی خالص داراییها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت :

موجودی نقد	موجودی نقد
خالص داراییها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	خالص داراییها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مقابل ریالی خالص داراییها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مقابل ریالی خالص داراییها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص داراییها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	خالص داراییها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مقابل ریالی خالص داراییها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مقابل ریالی خالص داراییها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۲۱-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصروفی برای واردات و سایر پرداختیها طی سال به شرح زیر است :

دلار
پورو

(۳۸)

شرکت دارویخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و مواد اولیه	فروش کالا	خرید خدمات	پاداش ترویج فروش/فروش خدمات	نمایش در بازاریابی	تفاسیر اعطایی
شرکت گاز خانیجات دارویخش:								
شرکتهای وابسته	داروسازی زهراوی	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۳,۵۶۵	۱,۱۲۶	۳,۹۴۰,۰۰۰	-
	شیمی دارویی دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۳۶۶,۰۷۸	-	-	۶۳۲	۵۹۸,۱۰۰	۸۹۳,۵۱۰
	پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۳۸۵	-	-
	سرمایه گذاری دارویی نامین	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۱,۳۲۵	-	-	-
	اوزان	عضو مشترک هیات مدیره	۲۷۸,۸۰۴	-	-	-	-	-
	داروسازی دانا	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۲۰۰	-	-
	نوفیق دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۵,۷۲۲	-	-	۲۰۶	-	-
شرکتهای همگروه	بخش هجرت	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۱۸۸	۲,۲۶۹,۳۰۸	-	-	-	-
	شعبه‌ای ره آورد نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۲۱,۸۸۰	-	-	-	-	-
	تولید مواد اولیه دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۶۵۳,۳۹۶	-	-	-	-	۳۹۵,۰۰۰
	کاسپین نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۱۲	-	-	۱۲	۳,۰۸۱,۳۷۰	-
	شهید قاضی	عضو مشترک هیات مدیره	۴۰,۳۳۶	-	-	۷۱۲	-	-
	کلرپارس	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۵۴۰	-	-
	ژل‌لین کیسول	عضو مشترک هیات مدیره	۶۸,۸۸۷	-	-	۴	-	-
	آنتی بیوتیک سازی	شرکتهای همگروه	۴۸,۷۸۷	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری بیمه نامین آینده			۷۸۱				
	پنروشیمی سازند آراک		۳۳۸,۷۷۰					
	صندوق بازارگردانی صباگستر			۹۱,۵۹۳				
	آزانی نامین	شرکتهای همگروه	-	-	۲۰۹	-	-	-
جمع			۱,۶۱۴,۷۶۱	۲,۲۶۹,۳۰۸	۹۷,۴۷۳	۳,۸۱۷	۶,۶۱۹,۳۷۰	۱,۳۸۸,۵۱۰
شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس:								
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری دارویی نامین	عضو هیات مدیره	-	-	۱,۲۷۸	-	-	-
شرکتهای همگروه	تولید مواد اولیه دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۶۷,۸۱۹	-	-	-	-	-
	بخش هجرت	عضو مشترک هیات مدیره	-	(۳۶۴)	-	-	-	-
	ره آورد نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۸,۰۶۶	-	-	-	-	-
جمع			۷۵,۸۸۵	(۳۶۴)	۱,۲۷۸			
شرکت یخش دارویی آکسیو:								
شرکتهای همگروه	داروسازی فارابی	عضو مشترک هیات مدیره	۹۵۶,۳۱۱	-	-	-	-	-
	داروسازی پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۴۷۲,۴۲۹	-	-	-	-	-
	داروسازی زهراوی	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۶۵۴,۷۱۰	-	-	-	-	-
	تولید مواد اولیه دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۱۶,۱۶۸	-	-	-	۹۴,۰۰۰	۹۴,۰۰۰
	دارویی ره آورد نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۶۵,۰۵۰	-	-	-	-	-
	شیمی دارویی دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۲۱,۵۰۰	-	-	-	-	-
	اوزان	عضو مشترک هیات مدیره	۱۰,۰۴۰	-	-	-	۲,۶۶۶,۳۱۵	-
	سیمما سلامت ابراتیان	عضو مشترک هیات مدیره	-	۴,۴۴۴	-	-	-	-
	کاسپین نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۳۴۲,۲۹۱	-	-	-	۷۰,۰۰۰	-
	داروسازی شهید قاضی	عضو مشترک هیات مدیره	۵۳۲,۶۴۱	-	-	-	-	-
جمع			۴,۰۷۱,۰۴۰	۴,۴۴۴			۲,۸۳۰,۳۱۵	۹۴,۰۰۰
شرکت لایوتوهای رازک:								
شرکتهای همگروه	شیمی دارویی دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۱۴۰,۸۳۴	-	-	-	۲۰۷,۸۹۹	-
	داروسازی زهراوی	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	۲,۰۸۷,۴۹۹	-
	بخش هجرت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۹۳۵,۱۱۱	-	۹,۱۰۶	۹۵۶,۰۰۰	۱,۱۴۵,۸۰۰
	ژل‌لین کیسول	عضو مشترک هیات مدیره	۱۱۳,۴۰۱	-	-	-	-	-
	ره آورد نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۳۸,۹۱۷	-	-	-	-	-
	بخش البرز			۲۷۰,۰۸۳				
	پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۴۰	-	-	-	۲,۴۴۳,۷۹۸	۱,۹۵۰,۰۰۰
	تولید مواد اولیه دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۷۱,۱۶۰	-	-	-	۴۴,۸۰۰	۲,۳۲۵,۰۰۰
جمع			۳۶۴,۳۵۲	۱,۲۰۵,۱۹۴		۹,۱۰۶	۵,۷۴۹,۹۹۶	۵,۴۲۰,۸۰۰

شرکت دارویخش (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و مواد اولیه	فروش کالا	خرید خدمات	یادداشت: بروج فروش فروش خدمات، مواد اولیه	تسهامین دریافتی	تسهامین اعطایی
شوکت توزیع دارویخش:								
شرکتهای همگروه	پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۲۳۳,۸۸۰	-	-	-	۱۳۰,۷۵۰	۹۰,۸۰۸
	داروسازی زهرآوی	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۳۴۹,۳۵۲	-	-	-	۱,۷۲۴,۵۰۰	۹۱۱,۳۰۰
	کاسپین نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۵۱۲,۹۳۱	-	-	-	۲,۱۱۰,۸۶۴	-
	سیمما سلامت ایرانیان	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۱,۱۱۷	-	-	-	-
	تولید مواد اولیه دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۸۵,۶۱۹	-	-	-	-	-
	داروسازی فارابی	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۶۲۱,۱۷۴	-	-	-	-	-
جمع			۵,۸۰۲,۹۵۶	۱۱,۱۱۷	-	-	۳,۹۷۶,۱۱۴	۱,۰۰۲,۰۰۸
توزیع داروهای دامی دارویخش								
شرکتهای همگروه	شهید فاضلی	عضو مشترک هیات مدیره	۱۱,۵۸۶	-	-	-	-	-
جمع			۱۱,۵۸۶	-	-	-	-	-
شوکت داروسازی، امور بخاران:								
شرکتهای همگروه	بخش هجرت	شرکتهای همگروه	-	۱,۴۱۹,۶۰۶	-	-	۸۰۰,۰۰۰	-
	کاسپین نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۳۷	۸۸	-	-	-	۲,۷۳۴,۴۸۹
	پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۴,۸۳۸	-	-	-	-	-
	شمسی دارویی دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۲۳,۶۳۹	۱۰	-	-	-	۷۲,۵۰۰
	تولید مواد اولیه دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۶۴,۵۱۱	-	-	-	-	-
	توفیق دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۴۳,۰۸۳	۶۶۲	-	-	-	-
	زلاتین کیسول	عضو مشترک هیات مدیره	۲۱,۹۰۲	-	-	-	-	-
	ره آورد نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۹۹,۰۸۴	-	-	-	-	-
	داروسازی زهرآوی	عضو مشترک هیات مدیره	-	۴۶	-	-	-	-
جمع			۲۷۷,۰۹۴	۱,۴۲۰,۲۱۲	-	-	۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۶,۹۸۹
شوکت داروسازی، اکسیر:								
شرکتهای همگروه	تولید مواد اولیه دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۳۶۱,۳۷۲	-	-	-	-	-
	آئنی بیونیک سازی	عضو مشترک هیات مدیره	۱۴,۸۰۲	-	-	-	-	-
	ره آورد نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۱۳,۹۱۱	-	-	-	-	-
	بخش هجرت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱,۹۶۳,۹۵۷	-	-	-	-
	توفیق دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۲۴,۸۶۵	-	-	-	-	-
	کاسپین نامین	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	۲,۵۷۶,۱۰۰	۳,۳۳۹,۷۶۰
	زلاتین کیسول	عضو مشترک هیات مدیره	۷۲,۳۰۰	-	-	-	-	-
	شمسی دارویی دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۷۸,۳۸۲	-	-	-	-	-
	شهید فاضلی	عضو مشترک هیات مدیره	۳,۴۱۲	-	-	-	-	-
	اوزان	عضو مشترک هیات مدیره	۹۳,۹۳۶	-	-	-	-	-
جمع			۶۶۲,۷۸۰	۱,۹۶۳,۹۵۷	-	-	۲,۵۷۶,۱۰۰	۳,۳۳۹,۷۶۰
جمع کل			۱۲,۸۸۰,۶۵۴	۶,۸۷۴,۱۵۸	۹۸,۷۵۱	۱۲,۹۳۳	۲۲,۵۴۱,۸۹۵	۱۳,۸۴۲,۰۶۷

(مبالغ به میلیون ریال)

مبالغ حسابهای بایگ انتخابی وابسته گروه

شرح	۱۳۹۹		۱۳۹۸		شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی	
وامدهای اصلی	۱,۱۵۸	(۱,۷۰۵,۱۱۰)	۴,۸۰۸	(۱,۷۱۱,۳۰۸)	وامدهای اصلی
مدیران اصلی و امدهای تجاری		(۵۳۶,۳۳۹)	-	(۷۷۶,۳۳۹)	مدیران اصلی و امدهای تجاری
	۱۸۱	(۳۶)	-	(۳۶)	
داروسازی دانا		-	۱۸۱	-	داروسازی دانا
داروسازی زهرای	۸۳,۰۴۷	(۵,۳۱۱)	۱۵۳,۰۵۴	(۱,۸۵۶,۱۳۸)	داروسازی زهرای
داروسازی آریا		-	۷۸	-	داروسازی آریا
شیمی داروسازی داروپخش	۷۱۵	(۳,۵۵۰)	۲,۷۶۸	(۱۰,۲۳۹)	شیمی داروسازی داروپخش
تولید مواد اولیه داروپخش	۱,۳۷۴	-	۴۷,۳۳۳	(۳۷۲,۳۷۶)	تولید مواد اولیه داروپخش
انولان		-	۷۴,۳۷۴	(۱۰,۲۳۰)	انولان
کالکسین نامین	۳,۳۹۶	(۳۶۰)	۳,۳۹۶	(۸۷۸,۳۰۰)	کالکسین نامین
پخش هورت	۵,۱۱۲,۹۸۷		۵,۱۱۲,۹۸۷	(۶۹)	پخش هورت
ولامین کسول	۴		۶۶,۹۱۰	(۱۰۵,۳۸۱)	ولامین کسول
پارس دارو	۷۶,۵۱۸		۱,۳۸۴	(۹۸۲,۲۵۶)	پارس دارو
داروسازی تارلی	۳۱,۸۱۹			(۳,۱۴۷,۳۱۱)	داروسازی تارلی
ره آورد نامین	۴		۴۱	(۱۰,۲۶۵۷)	ره آورد نامین
پولیف دارو			۲۸۳	(۷۵,۹۱۳)	پولیف دارو
انس بیوتک سازی			۵۶۴	(۱۰,۹۱۶)	انس بیوتک سازی
سیمانت ابر قطن	۳۰,۲۵۴		۳۰,۲۵۴	-	سیمانت ابر قطن
مدیریت تولید و خدمات پارس دارو	۹,۷۵۶		۹,۷۵۶	-	مدیریت تولید و خدمات پارس دارو
داروسازی سپید فارسی			۱۳۲,۵۰۶	-	داروسازی سپید فارسی
بیه دارو	۴۸,۸۵۴		-	-	بیه دارو
کسین پارس گالی داروپخش ادر حال سلبه)	۷۴۹		۴۸,۸۵۴	(۸۲,۳۴۱)	کسین پارس گالی داروپخش ادر حال سلبه)
پخش البرز	۱۸۹,۹۹۸		۷۴۹	(۸۲,۳۴۱)	پخش البرز
سرمایه گذاری آبریز	۴۷۷		۴۷۷	-	سرمایه گذاری آبریز
داروپخش آریا پیمان پارس	۲۳۳		۲۳۳	(۱,۳۶۸)	داروپخش آریا پیمان پارس
شهرین دارو			-	(۱)	شهرین دارو
کوزپارس	۸۷۸		-	-	کوزپارس
انز قارم	۲,۶۰۶		-	-	انز قارم
اکسیر قارم	۱۲,۶۳۸		۲,۶۰۶	-	اکسیر قارم
ارزش نامین	۸۰۳		۱۵,۴۴۱	(۴۴,۳۲۵)	ارزش نامین
جمع	۵,۵۸۲,۱۱۳		۶,۰۰۷,۳۳۳	(۹,۵۱۹,۱۳۷)	جمع
	۲۳۳,۳۶۲		۵,۴۴۸,۱۱۳	(۹,۵۱۹,۱۳۷)	
	۱۹,۰۷۵۹		۱۷۱,۸۰۵	(۹,۵۱۹,۱۳۷)	
	۲۳۳,۳۶۲		۲۳۳,۳۶۲	(۹,۵۱۹,۱۳۷)	
	۵,۵۸۲,۱۱۳		۵,۴۴۸,۱۱۳	(۹,۵۱۹,۱۳۷)	

شرکت داروپخش اصفهانی عامی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اطفافی وابسته	-	-	-	-
شرکت‌های گروه	•	•	•	•
شرح	شرکت‌های وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید ناراضی
	شرکت کسپروس بارزگلی داروپخش (در حال تسلیم)	شرکت فرعی	•	۴۱۰
	سرمایه گذاری هاروی ائمن	سهامدار اصلی	•	۶,۴۹۷
	داروسازی زهرای	شرکت وابسته	•	-
				۳۰,۰۰۰

۴۰-۴ مبالغ شرکت اصلی با اطفافی وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اطفافی وابسته	-	-	-	-
شرکت‌های گروه	•	•	•	•
شرح	لام اطفافی وابسته	در اطفافی های غیر تجاری	بر اطفافی های تجاری	بر اطفافی های غیر تجاری
	داروسازی اکسیر	۲,۳۹۲,۷۶۰	-	(۶۰۸)
	کارخانه‌جات داروپخش	۲,۷۶۹,۷۴۷	(۱۳)	(۱,۸۳۶)
	لابراتوارهای زاک	۱,۶۵۲,۰۳۹	-	(۱,۸۳۶)
	داروسازی اهور بهار	۲,۳۶۶,۴۵۵	(۳۰)	۱,۳۰۶,۳۸۲
	توزیع داروپخش	۱,۶۵۲,۸۹۷	(۱۳)	(۵۰)
	توزیع داروهای خاص داروپخش	۳۲۵,۹۱۰	-	-
	بخش داروی اکسیر	۲۵۰,۶۸۷	-	-
	داروسازی زاگرس فریاد پارس	۳۵۲,۹۱۱	-	-
	جمع نقل به صفحه بعد	۱۱,۵۶۹,۳۹۶	(۴۶)	(۴,۳۳۸)

۴۰-۴ مبالغ حسابهای بهایی اطفافی وابسته شرکت اصلی

شرکت داروپخش (سهامی عام)
 تادیه‌های بودجه‌ای صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	۱۳۹۸		۱۳۹۹		سود سهام پرداختی	پرداختی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	پیش پرداختها	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	شرح
		خالص	طلب	خالص	طلب							
شرکت های وابسته	جمع کل از صفحه قبل	-	۷,۶۶۷,۸۵۷	(۲,۳۳۸)	۱۱,۵۴۹,۳۹۶	(۲۴)	(۲,۲۹۴)	-	-	-	-	۱۱,۵۴۹,۳۹۶
	داروسازی زهر لوی	-	۲۳۳,۶۶۱	-	۷۹,۰۰۷	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۶۹,۰۰۷	
	بیو دارو	-	۴۸,۷۵۰	-	۴۸,۸۵۴	-	-	-	-	-	-	۴۸,۸۵۴
شرکت های وابسته	گسترش بازرگانی داروپخش	-	۱۰	(۸۴,۳۴۱)	-	-	(۸۴,۳۴۱)	-	-	-	-	-
	داروپخش آذربایجان باکو	(۱,۰۵۵)	-	(۱,۲۶۸)	-	-	(۱,۲۶۸)	-	-	-	-	-
	شرکت اکسیر فارما	(۱,۳۱۶)	۸۰۳	(۱,۳۱۶)	۸۰۳	-	(۱,۳۱۶)	-	-	-	-	۸۰۳
جمع	(۲,۳۷۱)	۷۷۳,۳۳۴	(۸۶,۹۳۵)	۱۲۸,۶۶۴	-	(۸۶,۹۳۵)	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۶۴	۱۱۸,۶۶۴	
شرکت های همگروه	داروسازی فارابی	-	۱,۴۵۵	-	۳۱,۸۱۹	-	-	-	-	-	-	۳۱,۸۱۹
	داروسازی پارس دارو	-	۲,۴۵۰	-	۷۶,۵۱۸	-	-	-	-	-	-	۷۶,۵۱۸
	داروسازی شهید قائمی	-	-	-	۶,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	۶,۳۹۱
	شیمی دارویی داروپخش	(۳۷۶)	۴۳۳	-	۷۱۵	-	-	-	-	-	-	۷۱۵
	تولید مواد اولیه داروپخش	-	۲۴۰	-	۱,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۴
شرکت های وابسته	داروسازی کاسپین تاسین	-	-	-	۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۰
	پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ره آورد تاسین	-	-	-	۴	-	-	-	-	-	-	۴
	ولاین کسول	-	-	-	۴	-	-	-	-	-	-	۴
جمع	(۳۷۶)	۴,۵۷۷	-	۱۱۸,۳۲۵	-	-	-	-	۶,۳۹۱	۱۱۱,۹۳۴	۱۱۱,۹۳۴	
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت سرمایه گذاری دارویی تاسین	(۱۷۴,۸۰۳)	۳۳۸,۴۸۳	(۱,۵۰۷,۳۶۷)	۶,۸۰۸	(۱,۵۰۷,۳۶۷)	-	-	-	۱,۱۵۸	۳,۶۵۰	
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	(۷۷۶,۴۳۹)	-	(۵۳۶,۴۳۹)	(۳۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	
	شرکت سرمایه گذاری حساب تاسین	-	-	(۱۲)	-	(۱۲)	-	-	-	-	-	
جمع	(۱۷۴,۸۰۳)	۳۳۸,۴۸۳	(۲,۲۸۳,۸۰۸)	۶,۸۰۸	(۲,۰۴۳,۸۰۸)	(۳۴۰,۰۰۰)	(۳۳۱,۳۱۸)	-	-	۱,۱۵۸	۳,۶۵۰	
جمع کل	(۱۷۷,۴۳۹)	۸,۳۷۴,۱۳۱	(۲,۳۷۵,۰۷۱)	۱۱,۸۳۱,۰۹۳	(۲,۰۴۳,۸۵۳)	(۳۳۱,۳۱۸)	-	-	-	۱۷,۴۳۹	۱۱,۸۰۳,۶۶۴	

۴-۵ - منتهی به اشخاص وابسته یا شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیت نشانده است.

۴۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۱-۱ بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰,۰۷۷,۰۰۶	کارخانجات داروپخش
۸,۷۱۲,۰۲۳	۰	داروسازی اکسیر
۴,۷۳۵,۵۷۳	۹۴,۰۰۰	بخش دارویی اکسیر
۰	۳,۲۵۴,۵۵۰	لابراتوارهای رازک
۰	۳,۹۷۶,۱۱۴	توزیع داروپخش
۱,۳۰۷,۵۳۲	۰	توزیه داروهای دامی داروپخش
۳,۴۸۷,۲۲۶	-	گسترش بازرگانی داروپخش
۴,۲۹۰,۷۰۰	۶,۹۵۷,۱۷۹	زاگرس فارمد پارس
۳,۶۵۱,۸۱۵	۳,۶۰۶,۹۸۹	داروسازی ابوریحان
<u>۲۶,۱۸۴,۸۶۹</u>	<u>۲۷,۹۶۵,۸۳۸</u>	

۴۱-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مبلغ - میلیون ریال	شرکت
۱۱۸,۵۱۴	کارخانجات داروپخش
۳,۷۱۲	بخش اکسیر
۱۸,۴۰۷	توزیع داروپخش
<u>۱۴۰,۶۳۳</u>	

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در سال بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است .

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۴۳-۱ پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۷۰۱۴۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۸۰۳۵۰ ریال برای هر سهم) است .

۴۳-۲ هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود ، درصد سود تقسیم شده در سنوات قبل، برنامه های آتی شرکت، حفظ روند سودآوری و توان تحقق برنامه زمانبندی پیش بینی شده جهت کارسازی نمودن سود تقسیمی در مهلت قانونی ، وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات و سود انباشته و همچنین محدودیت های ناشی از حداکثر سود تقسیمی (بشرح جدول ذیل)، مبلغ فوق را تعیین نموده است.

مبلغ		
کل	جزء	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۳۴۷,۶۲۳		سود انباشته شرکت اصلی
	(۱۲۷,۶۷۷)	مانده منتقل نشده به سرمایه مربوط به تحصیل سهام و واریز افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر در سنوات قبل تا پایان دوره ۱۳۹۳
	(۳,۰۵۳,۹۴۰)	تحصیل سهام و واریز افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر در سال ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۹ از محل منابع داخلی شرکت
	(۲,۱۴۵,۹۰۹)	اندوخته بابت تبصره ماده ۷۱ اساسنامه شرکت
<u>(۵,۳۲۷,۵۲۶)</u>		
<u>۷,۰۲۰,۰۹۷</u>		حداکثر سود قابل تقسیم شرکت اصلی
<u>۱۱,۰۵۸,۳۲۳</u>		حداکثر سود قابل تقسیم تلفیقی

۴۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی شرکت تامین خواهد شد.