

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت داروپخش (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت داروپخش (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۵۰	صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت داروپخش (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت داروپخش (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### سایر اطلاعات

۴ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

### سایر الزامات گزارشگری

۵ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
<b>دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات</b>		
۵-۱	بند ۴ ماده ۷	افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه (تاریخ افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری میان دوره ای ۶ ماهه سال ۱۴۰۲، ۲۰ دی ماه ۱۴۰۲ می باشد).
۵-۲	بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه (شرکت های پخش اکسیر و داروسازی ابوریحان).
<b>دستورالعمل حاکمیت شرکتی</b>		
۵-۳	تبصره ۱ ماده ۳	استقرار سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی توسط هیئت مدیره و نظارت بر اجرای اثربخش آن (عدم معرفی نماینده حقیقی برخی از اشخاص حقوقی هیئت مدیره در شرکت های فرعی کارخانجات داروپخش، داروسازی اکسیر، توزیع داروپخش، پخش دارویی اکسیر و توزیع داروهای دامی داروپخش).

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)**

**شرکت داروپخش (سهامی عام)**

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
۵-۴	ماده ۶ (ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران بورس)	پرداخت سود تقسیم شده مصوب ظرف مهلت قانونی پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود به صاحبان سهام به طور کامل (عمدتاً شرکت‌های سرمایه‌گذاری دارویی تأمین و سرمایه‌گذاری ملی ایران).
۵-۵	ماده ۸	اقدامات لازم جهت بررسی استقرار سازوکارهای کنترل داخلی اثربخش با ایجاد واحد حسابرسی داخلی به طور مستقل و تحت نظارت خود و ارزیابی آن.
۵-۶	ماده ۱۴	تشکیل کمیته‌های انتصابات و ریسک تحت نظر هیئت مدیره.
۵-۷	ماده ۲۸ و تبصره آن	ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی به صورت مستقیم و یا غیرمستقیم توسط شرکت‌های فرعی گروه در تاریخ صورت‌های مالی.

سازمان حسابرسی

۲۹ دی ۱۴۰۳

اسحاق نوری  
مجید نیک‌زاد

تاریخ :  
شماره :  
پیوست :

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت داروپخش (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت داروپخش (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰-۵۰	ج- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ 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 (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره	سید محمد خوانساری	شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره- غیر موظف	دکتر منصور سمیعی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره- موظف	سید نصیب الله فاطمی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره- غیر موظف	سید آرش مطهری	شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)

۱

سازمان حسابرسی  
گزارش بررسی اجمالی

شرکت داروپخش (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۴۹,۸۸۳,۶۰۳	۱۹۴,۲۸۱,۱۸۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۱۵,۹۷۷,۵۶۷)	(۱۵۵,۷۳۲,۳۴۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۳,۹۰۶,۰۳۶	۳۸,۵۴۸,۸۴۰		سود ناخالص
(۸,۴۸۸,۶۰۰)	(۱۱,۷۶۷,۴۹۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۶۸,۶۰۳	۲۴۵,۳۲۱	۸	سایر درآمدها
(۵۸۲,۶۹۳)	(۵۹۷,۰۶۳)	۹	سایر هزینه ها
۵۲,۴۱۴	۱۷۴,۲۴۱	۱۷-۳	سهم گروه از سود(زیان) شرکتهای وابسته
۲۵,۰۵۵,۷۶۰	۲۶,۶۰۳,۸۴۴		سود عملیاتی
(۸,۱۸۳,۸۴۵)	(۹,۶۵۳,۳۳۰)	۱۰	هزینه های مالی
۱۵۸,۰۲۲	۱۸۴,۳۱۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۷,۰۲۹,۹۳۷	۱۷,۱۳۴,۸۲۹		سود قبل از مالیات
(۴,۷۳۱,۱۷۷)	(۴,۱۸۵,۵۵۲)		هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۲۹۸,۷۶۰	۱۲,۹۴۹,۲۷۷		سود خالص
			قابل انتساب به
۸,۹۵۱,۶۷۰	۹,۶۱۳,۸۳۳	۱۲	مالکان شرکت اصلی
۳,۳۴۷,۰۹۰	۳,۳۳۵,۴۵۴	۱۲	منافع فاقد حق کنترل
۱۲,۲۹۸,۷۶۰	۱۲,۹۴۹,۲۷۷		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۳,۵۷۴	۱,۷۷۳		عملیاتی (ریال)
(۱,۰۴۸)	(۶۲۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۵۲۶	۱,۱۴۷	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت داروینخش (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی میان دوره ای

بد تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۱۱,۶۳۵,۵۸۰	۱۳,۲۷۰,۷۱۶	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۱۷,۵۳۷	۱۰۶,۷۳۸	۱۴ سرقفلی
۱۷۲,۳۲۵	۱۹۲,۲۲۰	۱۵ دارایی های نامشهود
۵۹۳,۱۵۳	۷۶۷,۳۹۴	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۷۸۶,۸۴۲	۷۶۷,۸۲۴	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۹۹,۲۵۶	۳۰۶,۲۹۰	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۳۵,۰۱۶	۲۶۷,۰۸۳	۲۰ سایر دارایی ها
<b>۱۳,۸۳۹,۷۰۹</b>	<b>۱۵,۶۷۸,۲۶۶</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
۹,۲۸۲,۶۷۶	۱۰,۴۳۲,۹۳۷	۲۱ پیش پرداخت ها
۷۰,۰۳۷,۱۸۵	۶۹,۱۱۷,۷۱۸	۲۲ موجودی مواد و کالا
۱۹۳,۶۲۶,۱۴۱	۲۳۱,۲۶۲,۹۲۲	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸,۵۵۴,۵۰۷	۵,۴۴۵,۰۱۳	۲۳ موجودی نقد
<b>۲۸۱,۵۰۰,۵۰۹</b>	<b>۳۱۶,۲۵۸,۵۹۰</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲۹۵,۳۴۰,۲۱۸</b>	<b>۳۳۱,۹۳۶,۸۵۶</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۷,۹۷۸	۷,۹۷۸	صرف سهام خزانه
(۱۷۲,۳۲۲)	(۱۹۴,۰۹۱)	۲۵ آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
(۱۲۳,۸۳۰)	(۱۴۷,۰۶۲)	۲۶ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱,۶۹۹,۸۲۵	۱,۶۹۹,۸۲۵	۲۷ اندوخته قانونی
۱,۵۳۱,۳۲۳	۱,۶۶۲,۴۳۰	۲۸ سایر اندوخته ها
۱۸,۱۸۶,۳۳۲	۱۷,۵۸۵,۰۳۷	سود انباشته
(۲۱۰,۴۵۴)	(۲۵۴,۵۹۶)	۲۹ سهام خزانه
<b>۲۹,۳۱۸,۸۵۲</b>	<b>۲۸,۷۵۹,۵۲۱</b>	<b>حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>
۱۰,۰۴۵,۳۷۴	۸,۲۳۲,۰۳۴	۳۰ منافع فاقد حق کنترل
<b>۳۹,۳۶۴,۲۲۶</b>	<b>۳۶,۹۹۱,۵۵۵</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
-	۲۵۱,۹۰۰	۳۱ تسهیلات مالی
۴,۰۵۵,۴۸۳	۵,۲۹۲,۰۰۸	۳۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۴,۰۵۵,۴۸۳</b>	<b>۵,۵۴۳,۹۰۸</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
۱۳۶,۳۰۶,۷۱۹	۱۷۳,۳۵۸,۴۶۰	۳۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹,۷۰۷,۹۸۷	۱۰,۵۳۶,۲۲۱	۳۴ مالیات پرداختنی
۳۱,۱۶۶,۴۰۹	۳۶,۸۶۵,۸۷۶	۳۵ سود سهام پرداختنی
۷۴,۴۸۷,۹۵۲	۶۸,۳۹۸,۴۸۱	۳۱ تسهیلات مالی
۲۵۱,۴۴۲	۲۴۲,۳۵۵	۳۶ پیش دریافت ها
<b>۲۵۱,۹۲۰,۵۰۹</b>	<b>۲۸۹,۴۰۱,۳۹۳</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۲۵۵,۹۷۵,۹۹۲</b>	<b>۲۹۴,۹۴۵,۳۰۱</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲۹۵,۳۴۰,۲۱۸</b>	<b>۳۳۱,۹۳۶,۸۵۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



شرکت داروخش (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی همان دوره آه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع کل	منافع قاعد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	سایر انوختهها	انوخته قانونی	آثار معاملات با منافع قاعد حق کنترل	آثار معاملات سهام خزانة فرعی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۲۹,۳۰۴,۲۲۶	۱۰۰,۴۵۲,۳۲۴	۲۱,۰۳۱,۸۵۳	(۲۱۰,۴۵۴)	۱۸,۱۸۶,۳۳۲	۱,۵۳۱,۳۳۳	۱,۶۹۹,۸۲۵	(۱۲۳,۸۳۰)	(۱۷۲,۳۳۲)	۷,۹۷۸	-	۸,۴۰۰,۰۰۰
۱۲,۹۰۰,۲۷۷	۲,۳۳۵,۴۵۴	۶,۶۱۳,۸۲۳	-	۹,۶۱۳,۸۲۳	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۲۱۸,۴۲۵)	(۵,۱۳۸,۴۲۵)	(۱۰,۰۸۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۰۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۷۶,۵۲۷)	(۲۳,۵۷۱)	(۵۲,۹۵۶)	-	-	-	-	-	(۵۲,۹۵۶)	-	-	-
۴۹,۲۷۸	۱۸,۰۹۱	۳۱,۱۸۷	-	-	-	-	-	۳۱,۱۸۷	-	-	-
(۳۲,۱۳۳)	(۴,۸۸۹)	(۲۷,۲۴۳)	-	(۴,۰۱۱)	-	-	(۲۳,۲۳۳)	-	-	-	-
(۴۲,۱۴۲)	-	(۴۲,۱۴۲)	(۴۲,۱۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۱۳۱,۱۰۷)	۱۳۱,۱۰۷	-	-	-	-	-	-
۲۶,۹۰۱,۵۵۵	۸,۲۳۲,۰۳۴	۲۸,۷۵۹,۵۲۱	(۳۵۴,۵۹۶)	۱۷,۵۸۵,۰۳۷	۱,۶۶۲,۴۳۰	۱,۶۹۹,۸۲۵	(۱۳۷,۰۶۲)	(۱۹۴,۰۹۱)	۷,۹۷۸	-	۸,۴۰۰,۰۰۰
۴۴,۵۰۸,۹۹۸	۱۳,۰۹۲,۳۲۱	۳۱,۴۱۶,۷۷۷	(۱۸۶,۵۱۸)	۲۵,۴۴۷,۱۰۱	۱,۵۳۲,۰۴۸	۱,۲۱۴,۹۰۸	۴۲,۲۲۳	(۱۷۴,۱۵۵)	(۸,۸۲۰)	-	۳,۵۵۰,۰۰۰
۱۲,۳۹۸,۷۶۰	۳,۳۴۷,۰۹۰	۸,۹۵۱,۶۷۰	-	۸,۹۵۱,۶۷۰	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳,۸۰۰,۵۵۳)	(۱۰,۰۲۷,۲۰۶)	(۲۳,۸۵۳,۴۴۷)	-	(۲۳,۸۵۳,۴۴۷)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵۶,۳۳۴)	۴۳,۴۳۸	(۱۰۹,۸۹۶)	-	-	-	-	-	(۲۰۹,۷۷۲)	-	-	-
۲۶۴,۱۹۳	-	۲۶۴,۱۹۳	-	-	-	-	-	۲۶۴,۱۹۳	-	-	-
-	-	-	-	(۳۴,۸۲۷)	-	-	۳۴,۸۲۷	-	-	-	-
-	-	-	-	(۴۹,۹۵۷)	-	-	۴۹,۹۵۷	-	-	-	-
(۴۶,۲۳۳)	(۱۵,۴۵۴)	(۳۰,۸۷۹)	-	(۳۰,۸۷۹)	-	-	-	-	-	-	-
(۴۰,۸۰۱)	-	(۴۰,۸۰۱)	(۴۰,۸۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹,۰۹۶	-	۳۹,۰۹۶	۳۹,۰۹۶	-	-	-	-	-	۱۳,۴۸۹	-	-
۴,۸۰۸,۵۶۰	-	۴,۸۰۸,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۴,۸۰۸,۵۶۰	-
۲۸,۷۰۶,۰۸۶	۶,۴۴۰,۰۸۹	۲۲,۲۶۵,۹۹۷	(۲۰,۱۱۲)	۱۱,۴۱۹,۶۶۱	۱,۵۳۲,۰۴۸	۱,۲۱۴,۹۰۸	۱۲۶,۹۹۷	(۱۱۹,۷۳۴)	۴,۶۶۹	-	۳,۵۵۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جداول تاثیر صورت های مالی است.

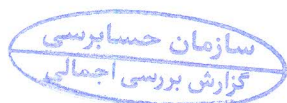
شرکت داروپخش (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۲.۵۷۰.۹۸۰	۱۹.۵۸۶.۷۶۳	۳۷
(۳.۶۵۱.۳۳۰)	(۳.۳۵۷.۳۱۸)	۲۴-۱
۸.۹۱۹.۶۵۰	۱۶.۲۲۹.۴۴۵	
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۱.۹۹۰	۷.۲۸۳	۱۱-۱
(۱.۹۰۹.۵۴۷)	(۲.۳۴۶.۳۸۳)	۱۳-۱
(۱۹.۵۸۴)	(۳۳.۳۲۶)	۱۵-۱
۸۰.۸۴۳	۴۵.۷۸۹	۱۱-۲
(۱.۸۰۶.۲۹۸)	(۲.۳۲۶.۶۳۷)	
۷.۱۱۳.۳۵۲	۱۳.۹۰۲.۸۰۸	
		دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
		دریافت های نقدی ناشی از سود و سایر سرمایه گذاری ها
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۶۷.۰۴۴	-	
(۳۴۱.۶۲۸)	-	
۴۴۰.۰۵۳	-	
-	(۵۲.۹۵۶)	۲۵
-	۳۱.۱۸۷	۲۵
(۴۰.۸۰۱)	(۴۴.۱۴۲)	۲۹
۳۹.۶۹۶	-	
۴۸.۸۳۸.۱۶۸	۴۱.۸۱۹.۷۲۲	۳۱-۱-۵
(۴۲.۶۶۰.۷۱۹)	(۴۵.۹۱۵.۴۶۶)	۳۱-۱-۵
(۹.۳۱۲.۱۷۰)	(۸.۱۲۰.۸۵۶)	۳۱-۱-۵
(۲.۷۴۰.۲۵۶)	(۸۶۵.۳۱۷)	۳۵-۲
(۱.۰۴۳.۰۱۶)	(۳.۹۶۸.۸۴۱)	
(۶.۳۵۳.۶۲۹)	(۱۷.۱۱۶.۶۷۰)	
۷۵۹.۷۲۳	(۳.۲۱۳.۸۶۲)	
۱۰.۲۷۱.۹۳۱	۸.۵۵۴.۵۰۷	
۳۹.۹۳۷	۱۰۴.۳۶۸	۱۱-۳
۱۱.۰۷۱.۵۹۱	۵.۴۴۵.۰۱۳	
-	۸.۸۴۸.۹۰۹	۳۸



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

شرکت داروینخش (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۴۴۵،۴۷۱	۶۲۴،۵۲۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۳،۰۰۰)	(۱۱۹،۳۸۷)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۷۲،۴۷۱	۵۰۵،۱۴۰		سود عملیاتی
۴،۳۱۱	۲۷،۴۶۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۷۶،۷۸۲	۵۳۲،۶۰۰		سود قبل از مالیات
-	(۹،۱۰۰)		هزینه مالیات بر درآمد - سال قبل
۳۷۶،۷۸۲	۵۲۳،۵۰۰		سود خالص
			سود هر سهم:
			سود پایه هر سهم
۱۰۵	۶۰		عملیاتی - ریال
۱	۲		غیرعملیاتی - ریال
۱۰۶	۶۲	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

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

(۶)

شرکت داروپخش (سهامی عام)  
صورت وضعیت مالی جداگانه میان دوره ای

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۱۶,۱۸۸	۲۷,۰۰۱	۱۳	دارایی های غیر جاری
۲۰	۲۰	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۷,۶۶۱,۳۲۷	۷,۶۹۱,۰۵۴	۱۶	دارایی های نامشهود
۳۱۲,۹۲۰	۳۱۲,۹۲۰	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۵۲۳,۱۰۹	۵۱۴,۶۵۱	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۳,۰۱۴	۱,۹۶۹	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۸,۵۲۴,۴۸۸	۸,۵۴۷,۶۱۵		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
-	۴,۱۰۵	۲۱	دارایی های جاری
۳۹,۵۳۴,۰۸۲	۳۴,۸۲۲,۵۱۶	۱۹	پیش پرداخت ها
۶۶۸,۰۹۷	۲۷۲,۹۳۶	۲۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۰,۲۰۲,۱۷۹	۳۵,۰۹۹,۵۵۷		موجودی نقد
۴۸,۷۲۶,۶۶۷	۴۳,۶۴۷,۱۷۲		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۷,۹۷۸	۷,۹۷۸		صرف سهام خزانه
۸۴۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۲۷	اندوخته قانونی
۲۷۴,۶۹۸	۴۰۵,۷۹۸	۲۸	سایر اندوخته ها
۱۶,۵۰۰,۶۴۸	۶,۸۱۳,۰۴۸		سود انباشته
(۲۱۰,۳۹۹)	(۲۵۴,۵۰۷)	۲۹	سود سهام خزانه
۲۵,۸۱۲,۹۲۵	۱۶,۲۱۲,۳۱۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۰,۳۷۳	۲۵,۰۰۶	۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰,۳۷۳	۲۵,۰۰۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۹۸,۸۸۴	۴۷۶,۵۸۱	۳۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۹,۱۰۰	۳۴-۲	مالیات پرداختنی
۲۲,۳۹۴,۴۸۵	۲۶,۹۲۴,۱۶۸	۳۵	سود سهام پرداختنی
۲۲,۸۹۳,۳۶۹	۲۷,۴۰۹,۸۴۹		جمع بدهی های جاری
۲۲,۹۱۳,۷۴۲	۲۷,۴۳۴,۸۵۵		جمع بدهی ها
۴۸,۷۲۶,۶۶۷	۴۳,۶۴۷,۱۷۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

(۷)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت داروبخش (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه میان دوره‌های  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۲۵,۸۱۲,۹۲۵	(۲۱,۰۳۹۹)	۱۶,۵۰۰,۶۴۸	۲۷۴,۶۹۸	۸۴۰,۰۰۰	۷,۹۷۸	-	۸,۴۰۰,۰۰۰
۵۲۳,۵۰۰	-	۵۲۳,۵۰۰	-	-	-	-	-
-	-	(۱۳۱,۱۰۰)	۱۳۱,۱۰۰	-	-	-	-
(۴۴,۱۰۸)	(۴۴,۱۰۸)	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۰۸۰,۰۰۰)	-	(۱۰,۰۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۱۶,۳۱۲,۳۱۷	(۲,۵۴,۵۰۷)	۶,۸۱۳,۰۴۸	۴,۵۰۷,۹۸	۸۴۰,۰۰۰	۷,۹۷۸	-	۸,۴۰۰,۰۰۰
۳۱,۷۹۵,۵۵۳	(۱,۶,۴۷۱)	۲۷,۸۱۱,۳۱۷	۲۷۴,۵۲۷	۳۵۵,۰۰۰	(۸,۸۴۰)	-	۳,۵۵۰,۰۰۰
۳۷۶,۷۸۲	-	۳۷۶,۷۸۲	-	-	-	-	-
-	-	(۱,۱۲۵)	۱,۱۲۵	-	-	-	-
(۴۰,۷۹۳)	(۴۰,۷۹۳)	-	-	-	-	-	-
۳۹,۶۹۶	۲۶,۳۰۷	-	-	-	۱۳,۴۸۹	-	-
۴,۸۰۸,۵۶۰	-	-	-	-	-	۴,۸۰۸,۵۶۰	-
(۳۲,۸۴۳,۴۴۷)	-	(۳۲,۸۴۳,۴۴۷)	-	-	-	-	-
۱۴,۱۱۶,۳۵۱	(۲,۱۰,۵۵۷)	۵,۳۳۳,۵۲۷	۲۷۵,۶۵۲	۳۵۵,۰۰۰	۴,۶۶۹	۴,۸۰۸,۵۶۰	۳,۵۵۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تخصیص به سایر اندوخته‌ها (یادداشت ۳۸)

خرید سهام خزانة (یادداشت ۱-۳۹)

سود سهام مصوب (یادداشت ۲-۳۵)

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تخصیص به سایر اندوخته‌ها

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

افزایش سرمایه در جریان

سود سهام مصوب (یادداشت ۲-۳۵)

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جهانی، تأیید صورت‌های مالی است.

(۸)



شرکت دارویخش (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲,۷۹۴,۰۸۹	۳۸۰,۷۷۸	نقد حاصل از عملیات
۲,۷۹۴,۰۸۹	۳۸۰,۷۷۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۷۹)	(۱۱,۷۱۵)	۱۳-۲ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴۱,۰۰۵	۱۴۰,۹۰۶	۵-۳ دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۵۸,۶۶۶)	(۲۳,۱۶۵)	دریافت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۴,۳۱۱	۲۷,۴۶۰	۱۱-۲ دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۴,۰۲۹)	۱۳۳,۴۸۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۷۸۰,۰۶۰	۵۱۴,۲۶۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۶۷,۰۴۴	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۴۰,۷۹۳)	(۴۴,۱۰۸)	۲۹ پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
۳۹,۶۹۶	-	دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۲,۷۴۰,۲۵۶)	(۸۶۵,۳۱۷)	۳۵-۲ پرداخت های نقدی بابت سود سهام به سهامداران
(۲,۲۷۴,۳۰۹)	(۹۰۹,۴۲۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۰۵,۷۵۱	(۳۹۵,۱۶۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۹,۱۶۶	۶۶۸,۰۹۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۵۴,۹۱۷	۲۷۲,۹۳۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۴,۶۸۵,۰۰۰	۳۸ معاملات غیر نقدی

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

## شرکت داروپخش (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت داروپخش (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت داروپخش (سهامی عام) به شناسه ملی به شماره ۱۰۱۰۰۸۳۵۲۸۶ در تاریخ ۱۳۳۴/۱۰/۲۳ با سرمایه ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با عنوان بنگاه خیریه داروپخش تاسیس شد و طی شماره ۳۴۴ مورخ ۱۳۳۵/۱۱/۲۸ در اداره ثبت شرکتهای و علائم غیر تجاری تهران به ثبت رسید. پس از پیروزی انقلاب شکوهمند اسلامی ایران شرکت مذکور به صورت شرکت دولتی با سرمایه ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در تاریخ ۱۳۵۹/۰۵/۰۴ به شماره ۳۸۱۰۹ در اداره ثبت شرکتهای و مؤسسات غیر تجاری تهران 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 در تاریخ ۱۳۷۳/۴/۲ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است در حال حاضر، شرکت داروپخش (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام) است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر تهران - خیابان ولیعصر - خیابان ناهید غربی - پلاک ۸۱ واقع است.

##### ۱-۲- فعالیتهای اصلی

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوقها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند: تهیه، تولید، توزیع، واردات و صادرات مواد اولیه دارویی، دارو، محصولات آرایشی و بهداشتی، تجهیزات پزشکی، فرآورده های خونی، مکمل های دارویی و غذایی و فرآورده های بیولوژیکی.

۲- انجام فعالیتهای زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:

۱-۲- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۲-۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۲-۴- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛

۲-۵- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۲-۶- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصراً به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند؛

۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛

۳-۲- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام و شرکتهای فرعی عمدتاً شامل تولید و فروش محصولات دارویی انسانی و دامی به شرح یادداشت ۱-۱۶ است.

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳- کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۴	۴	۵۵۶	۵۰۹	
۹	۹	۴.۶۷۶	۴.۷۸۶	کارکنان قراردادی
۱۳	۱۳	۵.۲۳۲	۵.۲۹۵	
-	-	۲۱۶	۲۶۶	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۳	۱۳	۵.۴۴۸	۵.۵۶۱	

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

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا و خدمات، نسبت به آن محق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیتهای عادی، از جمله سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد و آثار بکارگیری استاندارد مزبور بر صورتهای مالی توسط مدیریت شرکت در دست بررسی است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- میانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۱-۳-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با میانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۲-۳-۱- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های به کار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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

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

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

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



## شرکت داروپخش (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲-۳- مبنای تلفیق

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

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

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سر فصل «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- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

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

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

۳-۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

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

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

۳-۴-۳- درآمدهای عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد 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.

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۳-۴- به استناد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت سود خالص حاصل از فروش سرمایه گذاری ها مستقیماً در سرفصل حقوق مالکانه (اندوخته سرمایه ای) منظور می شود.

۵-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک	یورو	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
	دلار	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
	یورو	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
	دلار	آزاد	قوانین بانک مرکزی
	یورو	ترجیحی	قوانین بانک مرکزی
	یورو	اسکناس	قوانین بانک مرکزی
	دلار	اسکناس	قوانین بانک مرکزی
	روپیه هند	رسمی	قوانین بانک مرکزی
	روپیه هند	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
	دلار	ترجیحی	قوانین بانک مرکزی
	دلار	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
	یورو	رسمی	قوانین بانک مرکزی
	لیبر	اسکناس	قوانین بانک مرکزی
	یوان	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
	یوان	اسکناس	قوانین بانک مرکزی
دریافتنی های تجاری	دلار	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
	یورو	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
	یورو	ترجیحی	قوانین بانک مرکزی
	یورو	اسکناس	قوانین بانک مرکزی
	دلار	اسکناس	قوانین بانک مرکزی
	دلار	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
پرداختنی های تجاری	یوان	ترجیحی	قوانین بانک مرکزی
	دلار	نیمایی	قوانین بانک مرکزی
	یورو	اسکناس	قوانین بانک مرکزی
	یوان	اسکناس	قوانین بانک مرکزی
	یورو	رسمی	قوانین بانک مرکزی
	یورو	ترجیحی	قوانین بانک مرکزی
	یورو	نیمایی	قوانین بانک مرکزی

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

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

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

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

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

## شرکت دارویخش (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۷-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

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

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

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

۳-۷-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه 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 باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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

۳-۸-۳- دارایی های نامشهود

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

۳-۸-۳-۲- 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:

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

## شرکت داروپخش (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۹-۳- 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 منطبق به آن است تعیین می گردد.

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

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

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

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

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 حسابها منظور می شود.

شرکت داروپخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
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	سایر سرمایه گذاری های جاری
<b>شناخت در آمد</b>		
شرکت	گروه	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی )	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ صورت وضعیت مالی )	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۲-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۱۲-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۱۲-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های 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 می شود.

۳-۱۲-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۳-۱۲-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

## شرکت دزویخش (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۱۲-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافعی باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۶-۱۲-۳- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود..

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

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

#### ۱۳-۳- سهام خزانه

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

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

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

#### ۱۴-۳- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتی که شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورتهای مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل «آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

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

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

شرکت داروپخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۶-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۶-۲- مالیات انتقالی

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

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

۳-۱۶-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

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

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

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۱	فروش خالص
-	-	۱۴۹,۴۵۲,۸۶۰	۱۹۳,۸۰۷,۰۶۳	۵-۲	سود سرمایه گذاریها
۴۴۴,۳۴۶	۴۹۳,۴۲۷	۴۳۰,۷۴۳	۴۷۴,۱۲۳	۵-۳	سود فروش سرمایه گذاری ها
۱,۱۲۵	۱۳۱,۱۰۰	-	-		
۴۲۵,۲۷۱	۶۲۴,۵۱۷	۱۴۹,۸۸۳,۶۰۳	۱۶۴,۲۸۱,۱۸۶		

۵-۱- فروش خالص

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		گروه	محصولات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۴,۶۲۷,۹۸۳	۱۲۹,۰۲۵,۳۴۲			داخلی	توزیع دارویخش
۲۴,۴۷۹,۷۰۲	۳۴,۹۲۷,۶۳۳				بخش دارویی اکسیر
۱۳,۷۴۶,۱۰۸	۱۴,۷۵۴,۰۵۸				داروسازی اکسیر
۱۳,۹۸۳,۳۷۲	۸,۲۳۲,۰۲۵				کارخانجات دارویخش
۵,۰۶۱,۱۷۳	۶,۸۱۲,۰۳۱				توزیع داروهای دامی دارویخش
۴,۷۶۰,۴۱۶	۷,۱۳۴,۲۴۶				داروسازی ابوریحان
۳,۰۳۴,۴۸۲	۶,۰۸۱,۶۷۳				لابراتوارهای رازک
-	۱,۲۸۳,۲۸۶				داروسازی زاگرس فارمد پارس
۱۵۹,۶۹۳,۲۳۶	۲۰۸,۲۵۰,۲۹۴				
۶۰,۸۸۷	۵۸۱,۰۱۲			صادراتی	داروسازی اکسیر
۷۰,۵۲۵	۳۷۰,۵۹۳				داروسازی ابوریحان
۸۰,۰۳۲	۴۲۳,۴۶۱				کارخانجات دارویخش
۱۰۳,۴۴۹	۱۶۳,۸۸۷				داروسازی زاگرس فارمد پارس
۳,۴۹۹	-				لابراتوارهای رازک
۳۱۸,۳۹۲	۱,۵۳۸,۹۵۳				
(۱۰,۵۵۸,۷۶۸)	(۱۵,۹۸۲,۱۸۴)				برگشت از فروش و تخفیفات
۱۴۹,۴۵۲,۸۶۰	۱۹۳,۸۰۷,۰۶۳				

افزایش فروش خالص نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ و حجم فروش محصولات، بهینه سازی سبد محصولات، تولید به هنگام، افزایش بهره وری، مدیریت و برنامه ریزی زنجیره تامین در شرکتهای تابعه است. ضمناً کاهش فروش داخلی کارخانجات دارویخش ناشی از کاهش تولید و فروش در ۶ ماهه اول سال نسبت به سال قبل بوده است.

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		گروه:	
مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل		
۱۳,۱۹۱,۵۳۶	۹	۱۳,۶۵۱,۰۳۲	۷	اشخاص وابسته	
۲,۷۲۰,۹۱۱	۲	۴,۹۴۸,۵۳۹	۲	اشخاص وابسته (بیمارستان های تامین اجتماعی)	
۲۲,۰۱۳,۵۵۵	۱۵	۳۳,۳۶۷,۶۳۴	۱۶	سایر شرکتهای توزیع دارو	
۱۱۱,۲۰۸,۴۶۶	۷۵	۱۵۶,۲۸۳,۰۸۹	۷۵	سایر اشخاص (داروخانه ها و بیمارستانها)	
۱۴۹,۱۳۴,۴۶۸		۲۰۸,۲۵۰,۲۹۴			

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



شرکت داروپخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی عمان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
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	۱۹	۳۴,۱۴۰,۵۰۶	(۱۵۰,۴۲۱,۲۸۹)	۱۸۶,۳۶۷,۷۹۵
۲۶	۲۶	۱,۹۳۴,۲۱۰	(۵,۵۰۵,۰۵۸)	۷,۴۳۹,۲۶۸
۱۲	۱۹,۶	۲۸,۰۷۴,۷۱۶	(۱۵۵,۷۳۲,۳۴۶)	۱۹۳,۸۰۷,۰۶۳

گروه

فروش خالص

محصولات داروهای انسانی

محصولات داروهای دامی

۵-۱-۲-۱- کاهش حاشیه سود ناخالص به علت عدم تناسب افزایش قیمت فروش محصولات با افزایش قیمت مواد اولیه و بسته بندی و سایر هزینه های تولیدی می باشد.

۵-۲- سود سرمایه گذاریها

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۵۴,۱۰۶	-	-
۱۵,۶۶۹	-	-	-
۴۲۸,۶۷۷	۳۳۹,۳۲۱	۴۳۰,۷۴۳	۴۷۴,۱۲۳
۴۴۴,۳۴۶	۴۹۳,۴۲۷	۴۳۰,۷۴۳	۴۷۴,۱۲۳

سود سهام شرکتهای فرعی

سود سهام شرکتهای وابسته

سود سهام سایر شرکتهای

جمع درآمد سود سهام

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

شرکت	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۵۴,۱۰۶
۰	۱۵۴,۱۰۶
۱۵,۶۶۹	-
۱۵,۶۶۹	-
۴۲۸,۶۷۷	۳۳۹,۳۲۱
۴۲۸,۶۷۷	۳۳۹,۳۲۱
۴۴۴,۳۴۶	۴۹۳,۴۲۷

شرکت های فرعی :

لابراتوارهای رازک

شرکت وابسته :

بیودارو

سایر شرکتهای

سایر (یادداشت ۱-۲-۵)

۵-۲-۱-۱- سود سهام سایر شرکت ها مربوط به شرکتهای پارس دارو، داروسازی فارابی، پخش هجرت، تولید مواد اولیه داروپخش و داروسازی کاسپین تامین و غیره (جمعاً ۹ شرکت) می باشد.

۵-۲-۱-۲- سود سهام سال مالی قبل شرکت فرعی لابراتوارهای رازک به دلیل برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه در این دوره شناسایی شده است.

۳-۵- سود فروش سرمایه گذاری ها

شرکت:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام
(۱.۳۳۶)	(۷)	(۱.۳۴۸)	۱.۳۴۱	۸۴,۱۵۵
-	۹۳,۵۲۲	(۵,۶۴۲)	۹۹,۱۶۴	۱,۵۸۸,۰۰۰
-	۳۶,۵۸۷	(۲,۸۱۶)	۴۰,۴۰۱	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۶۱	-	-	-	-
۱,۱۲۵	۱۲۱,۱۰۰	(۹,۸۰۶)	۱۴۰,۹۰۶	

داروسازی ابوریحان - شرکت فرعی  
تولید مواد اولیه داروییخش - سایر سرمایه گذاری ها  
شیمی دارویی داروییخش - سایر سرمایه گذاری ها  
داروسازی زاگرس فارمد پارس - شرکت فرعی

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	۲۴,۹۷۲,۷۳۴	۲۶,۱۴۱,۶۵۱
۶-۲	۱۹۳,۴۵۰	۲۱۱,۳۸۶
	۲۵,۵۹۲,۱۱۹	۲۴,۶۸۷,۶۲۱
	(۳۳۰,۷۷۵)	(۴۹۴,۹۶۶)
	(۱۳,۲۸۱)	(۲۴,۸۵۲)
	۲۵,۲۴۸,۰۶۳	۲۴,۱۶۷,۸۰۳
۹-۳	(۴۹۹,۳۳۹)	(۳۵۷,۶۴۳)
	(۱۲۲,۰۷۷)	(۲۰۷,۱۶۸)
۶-۳	۱۲۱,۱۶۰,۰۴۲	۹۳,۵۳۵,۸۸۴
۶-۳	(۵۴,۴۴۳)	(۱۱,۱۶۱,۳۰۹)
	۱۵۵,۷۳۲,۳۴۶	۱۱۵,۹۷۷,۵۶۷

گروه:

مواد مستقیم مصرفی  
دستمزد مستقیم  
سربار ساخت:  
حقوق و دستمزد و مزایا  
مواد غیر مستقیم و بسته بندی  
استهلاک  
تعمیر و نگهداشت  
برق و سوخت  
ایاب و ذهاب و حمل و نقل اجاره  
رستوران  
سایر  
جمع هزینه تولید  
افزایش موجودی کالای در جریان ساخت  
ضایعات غیر عادی  
بهای تمام شده کالای تولید شده  
سربار جذب نشده  
تعدیلات ( سایر مصارف و ... )  
خرید کالای ساخته شده  
افزایش موجودی کالای ساخته شده  
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایا مربوط به افزایش تعداد کارکنان و افزایش قانونی حقوق و مزایای پرسنل در سال ۱۴۰۳ بر اساس بخشنامه وزارت کار، تعاون و رفاه اجتماعی و همچنین افزایش هزینه های پاداش ترویج فروش و بیمه تکمیلی کارکنان است.

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

۳-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۷.۷۶۰.۲۷۰ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی و مبلغ ۱۲۱.۱۶۰.۰۴۲ 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:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		کشور	مواد اولیه:
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال)		
۲۵	۶.۳۴۶.۶۰۹	۲۱	۵.۹۳۹.۴۲۸	خارج از کشور	مواد اولیه وارداتی
۲۷	۶.۸۱۹.۰۲۵	۲۶	۷.۳۲۷.۱۴۸	ایران	مواد اولیه داخلی
۲۵	۶.۲۴۹.۳۰۴	۲۳	۶.۴۲۲.۴۶۶	ایران	مواد بسته بندی داخلی
۱۶	۳.۹۰۳.۸۷۱	۲۳	۶.۴۳۴.۷۲۱	ایران	گروه دارویی تامین
۷	۱.۸۶۱.۳۶۶	۶	۱.۵۴۲.۸۸۰		سایر
۱۰۰	۲۵.۱۶۰.۱۷۵	۱۰۰	۲۷.۷۶۰.۲۷۰		

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		کشور	کالای ساخته شده:
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ (میلیون ریال)		
۷۴	۷۷.۵۶۷.۷۲۷	۸۳	۱۰۰.۲۶۲.۴۱۹	ایران	کالای ساخته شده داخلی
۱۳	۱۳.۷۹۵.۰۰۴	۱۷	۲۰.۸۹۷.۶۲۳	ایران	گروه دارویی تامین
۱۳	۱۳.۳۳۴.۴۶۲	۰	۵۴.۴۴۳		سایر
۱۰۰	۱۰۴.۶۹۷.۱۹۳	۱۰۰	۱۲۱.۲۱۴.۴۸۵		

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکتهای گروه در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، به شرح زیر است:

تولید واقعی		ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
۲۳.۴۹۳	۳۱.۰۳۷	۲۳.۹۶۷	۳۰.۰۰۰	هزار عدد	شرکت داروسازی ابوریحان
۶۱۸.۲۲۴	۵۹۴.۸۰۶	۷۱۸.۸۷۱	۱.۲۰۰.۰۰۰	هزار عدد	گروه آمپول و ویال تزریقی
۲.۱۴۲	۳.۴۹۰	۳.۲۰۴	۶.۵۰۰	هزار عدد	گروه قرص و درازه و کپسول
۷۳.۸۳۰	۵۷.۷۶۰	۶۶.۶۵۸	۹۵.۰۰۰	هزار عدد	گروه پماد و کرم و ژل
۱.۸۵۷	۲.۷۵۵	۱.۸۱۰	۴.۰۰۰	هزار عدد	گروه شیاپ
					گروه محصولات دامی
داروسازی زاگرس فارمد پارس					
۱.۲۱۸	۵۱۸	۱.۲۱۱	۳.۲۹۹	هزار ساشه ۱۰۰ گرمی	پودر - دامی
۳۰۲	۲۷۹	۱.۰۷۴	۲.۳۳۱	هزار جعبه ۱۰۰ عددی	قرص و بلوس - دامی
۱.۸۵۶	۱.۳۷۹	۱.۱۱۴	۹.۲۶۳	هزار شیشه ۲۵۰ میلی	محلول ها - دامی
-	۳۹۴	۴۰۳	۱۱.۰۰۰	هزار ویال یک میلی	پودر تزریقی - انسانی
-	۹۱	۵۰	۱.۷۰۰	هزار ویال ۵۰ میلی	محلول تزریقی - دامی
-	۱۶	۹	۸۵۷	هزار شیشه ۲۸۰ میلی	شامپو حیوان همراه
-	-	۷۸	۴.۵۶۰	هزار شیشه ۲۵۰ میلی	ژل ضد عفونی - انسانی

شرکت دارویخش (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تولید واقعی		شرکت کارخانجات دارویخش		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۱,۱۸۷,۰۴۲	۴۸۹,۷۴۸	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	هزار عدد
۱۴۸,۵۲۵	۶۴,۱۸۲	۱۱۰,۴۳۰	۱۳۸,۰۳۷	هزار پوکه
۴۵,۸۱۵	۲۸,۸۲۲	۴۴,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	هزار پوکه
۲۰,۱۱۷	۱۴,۱۳۶	۶,۱۴۵	۷,۶۸۲	هزار بطری
۲۰,۵۷۴	۷,۵۴۷	۹,۹۰۰	۱۲,۳۷۵	هزار کاربویل
۱۲,۰۰۰	۶,۴۸۷	۱۰,۵۲۰	۱۳,۱۶۳	هزار شیشه
-	۱,۶۲۷	۵,۴۰۰	۶,۲۵۰	هزار عدد
۷,۲۳۵	۱,۶۲۳	۶,۶۶۰	۸,۳۲۵	هزار تیوپ
۲,۲۰۹	۱,۵۲۴	۱,۶۰۰	۲,۰۰۰	هزار پوکه
۲۵۷	۴۳۷	۱,۸۴۰	۲,۳۰۰	هزار بطری
۱۰,۳۷	۳۹۶	۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	هزار شیشه
۱۱۱	۳۷۶	۶۰۰	۷۵۰	هزار بطری
۱۳۸	۱۷۰	۳,۸۵۷	۴,۸۲۰	هزار ساشه
۴۰۰	۴۰۰	-	-	هزار عدد
۲,۳۵۴	۱۱,۷۸۸	-	-	کیلوگرم
<b>شرکت داروسازی اکسیر</b>				
۷۷,۵۵۷	۸۰,۱۷۶	۷۵,۹۸۹	۳۵,۹۸۵	هزار عدد
۴۱۳,۶۴۹	۳۲۹,۳۲۰	۴۵۹,۸۸۵	۴۰۵,۵۰۰	هزار عدد
۴۴,۴۷۸	۷۱,۱۱۳	۳۹,۴۴۱	۴۰,۶۸۸	هزار عدد
۹,۵۷۰	۱۰,۲۱۹	۸,۶۳۷	۶,۲۵۰	هزار عدد
<b>شرکت لابراتوارهای رازک</b>				
۱,۰۸۸,۹۹۳	۷۵۷,۰۷۶	۳,۱۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	هزار عددی
۳,۳۹۳	۲,۵۷۳	۹,۴۰۰	۶,۵۰۰	هزار شیشه
۲,۰۴۵	۵۱۰	۷,۸۰۰	۷,۰۰۰	هزار تیوپ
۵۸۹	۱,۶۳۲	۱۲,۰۰۰	۷,۰۰۰	هزار عددی
۴۰	۱۴۶	۳,۰۰۰	۷,۲۰۰	تن

شرکت داروینخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷-۱	هزینه های فروش و توزیع	۳,۲۷۸,۵۵۵	۲,۴۲۹,۶۱۸
	حقوق و دستمزد و مزایا	۷۸۶,۷۳۹	۵۱۵,۳۷۰
	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴۷۲,۹۳۴	۲۱۱,۰۶۴
	مزایای پایان خدمت	۱,۱۱۳,۹۳۹	۹۵۴,۹۹۵
	بازاریابی و فروش	۷۵۸,۴۷۵	۷۵۳,۳۰۴
	حمل و نقل (ایاب و ذهاب)	۱۹۶,۳۷۰	۱۸۶,۱۸۰
	استهلاک دارای ثابت مشهود	۱۸۹,۸۷۱	۱۸۹,۴۳۷
	تعمیر و نگهداری	۱,۲۶۷,۹۸۱	۶۰۰,۷۷۲
۷-۲	سایر	۸,۰۶۴,۸۶۴	۵,۹۴۱,۳۴۰
۷-۱	هزینه های اداری و عمومی	۱,۶۰۷,۲۶۱	۱,۱۷۵,۶۸۴
	حقوق و دستمزد و مزایا	۳۴۰,۰۸۳	۲۴۶,۵۴۵
	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۶۵,۰۹۸	۱۱۹,۰۵۷
	مزایای پایان خدمت	۱۵۶,۳۳۶	۷۲,۸۵۴
	تعمیر و نگهداری	۱۱۴,۵۶۷	۱۰۰,۶۷۱
	استهلاک	۱۱۷,۹۶۵	۹۵,۰۹۰
	اجاره و حمل و نقل	۲۴۵,۲۴۹	-
۱۹-۴	کاهش ارزش دریافتی ها	۱۸۱,۵۸۶	۱۶۰,۵۹۳
	سهم از سایر دوائر	۷۷۴,۴۸۶	۵۷۶,۷۶۶
	سایر	۳,۷۰۲,۶۳۱	۲,۵۴۷,۲۶۰
		۱۱,۷۶۷,۴۹۵	۸,۴۸۸,۶۰۰
		۲۳,۰۰۰	۱۱۹,۳۸۷
		۷۳,۰۰۰	۱۱۹,۳۸۷

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایا عمدتاً مربوط به افزایش تعداد کارکنان شرکتهای پخش گروه، افزایش قانونی حقوق و مزایا، مزایای غیر نقدی، بن کارگری، حق مسکن، حق اولاد در دوره مورد گزارش بر اساس بخشنامه وزارت کار، تعاون و رفاه اجتماعی و افزایش هزینه بیمه تکمیلی کارکنان است.

۷-۲- افزایش سایر هزینه های گروه عمدتاً مربوط به افزایش سایر هزینه های شرکتهای گروه شامل شرکتهای توزیع داروینخش و پخش دارویی اکسیر است.

۷-۳- هزینه های شرکت شامل مبلغ ۲۳,۶۸۸ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۱۵,۴۶۶ میلیون ریال) هزینه های مشترک ساختمان دفتر مرکزی با شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین می باشد.

۸- سایر درآمدها

گروه	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۵,۲۶۱	۹۵,۶۹۴
۱۱,۱۰۵	۳,۹۲۸
-	۹۰,۴۶۳
۱,۴۳۸	۲۰,۶۱۴
۱۰,۷۹۹	۳۴,۶۲۲
۱۶۸,۶۰۳	۲۴۵,۳۲۱

فروش ضایعات  
 سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی  
 درآمد ترویج فروش  
 ارائه خدمات  
 سایر

۹- سایر هزینه ها

گروه		یادداشت
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۷۹۹	۱۰,۷۹۹	۱۴
۶۳,۸۳۰	۲۷,۷۰۴	۹-۱
۲۵,۸۳۵	۱۳,۲۸۱	۹-۲
۱۶,۶۱۸	-	
۳۵۷,۶۴۳	۴۹۹,۲۳۹	۹-۳
۱۰۷,۹۶۸	۴۶,۰۴۰	۹-۴
۵۸۲,۶۹۳	۵۹۷,۰۶۳	

۹-۱- زیان کاهش ارزش موجودی ها مربوط به موجودی مواد اولیه شرکت فرعی کارخانجات داروینخش و موجودی محصول شرکت فرعی ابوریحان است.

۹-۲- هزینه ضایعات عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی کارخانجات داروینخش و زاگرس فارمد بابت انحاء مواد اولیه تاریخ مصرف گذشته و معیوبی و امحاء دارو می باشد.

۹-۳- هزینه سرپار جذب نشده مربوط به شرکت فرعی لابراتوارهای رازک می باشد.

۹-۴- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی ابوریحان، زاگرس فارمد پارس، پخش دارویی اکسیر و کارخانجات داروینخش میباشد.

شرکت داروبخش (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی عمان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های مالی

گروه	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۱۶۶,۹۶۴	۹,۳۷۳,۸۴۷
۱۶,۸۸۱	۲۷۹,۴۸۳
۸,۱۸۳,۸۴۵	۹,۶۵۳,۳۳۰

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

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی به دلیل افزایش نرخ تسهیلات دریافتی در دوره مالی مورد گزارش می باشد. (بازداشت ۲-۱-۳۱)

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

بازداشت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۶,۶۹۴	۷۳۹	-	-
۱۱-۲	۴۵,۷۸۹	۸۰,۸۴۳	۴,۳۱۱	۲۷,۴۶۰
۱۱-۳	۱۰۴,۳۶۸	۳۹,۹۳۷	-	-
سایر	۲۷,۴۶۴	۳۶,۵۰۳	-	-
	۱۸۴,۲۱۵	۱۵۸,۰۲۲	۴,۳۱۱	۲۷,۴۶۰

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

۱۱-۱- سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود گروه عمدتاً ناشی از ۲ دستگاه خودروی سواری و وانت شرکت داروسازی اکسیر به مبلغ ۶,۴۰۰ میلیون ریال می باشد که در این ارتباط مبلغ فروش ۷,۲۸۳ میلیون ریال بوده که به صورت نقدی دریافت شده است.

۱۱-۲- سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی، مربوط به شرکت های داروبخش، توزیع داروبخش و رازک به ترتیب ۲۷,۴۶۰ میلیون ریال، ۷,۳۲۴ میلیون ریال و ۳,۶۴۳ میلیون ریال است.

۱۱-۳- سود حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای غیر عملیاتی عمدتاً مربوط به شرکت های داروسازی اکسیر و کارخانجات داروبخش (شرکتهای فرعی) بابت ارزش خریداری شده جهت مواد اولیه می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۲۶,۶۰۳,۸۴۴	۲۵,۰۵۵,۷۶۰	۳۷۲,۴۷۱	۵۰۵,۱۴۰
اثر مالیاتی	(۶,۵۸۵,۱۳۰)	(۵,۶۵۹,۴۵۹)	.	.
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۵,۱۵۶,۳۸۸)	(۶,۷۳۱,۵۰۸)	.	.
سود عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم منافع فاقد حق کنترل	۱۴,۸۶۲,۳۲۶	۱۲,۶۶۴,۷۹۳	۳۷۲,۴۷۱	۵۰۵,۱۴۰
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۹,۴۶۹,۰۱۵)	(۸,۰۲۵,۸۲۳)	۴,۳۱۱	۲۷,۴۶۰
اثر مالیاتی	۲,۳۹۹,۵۷۸	۹۲۸,۲۸۱	.	(۹,۱۰۰)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی	۱,۸۲۰,۹۳۴	۳,۳۸۴,۴۱۸	.	.
سود قبل از مالیات	۱۷,۱۳۴,۸۲۹	۱۷,۰۰۹,۹۳۷	۳۷۶,۷۸۲	۵۳۲,۶۰۰
اثر مالیاتی	(۴,۱۸۵,۵۵۲)	(۴,۷۳۱,۱۷۸)	.	(۹,۱۰۰)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۳,۳۳۵,۴۵۴)	(۳,۳۴۷,۰۹۰)	.	.
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹,۶۱۲,۸۲۳	۸,۹۵۱,۶۷۰	۳۷۶,۷۸۲	۵۲۳,۵۰۰

شرکت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام عادی	(۱۷۰,۱۲,۲۱۶)	(۶,۵۳۳,۹۹۸)	(۶,۴۹۹,۷۲۷)	(۱۰,۸۴۳,۸۷۸)
میانگین موزون سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)	۸,۴۸۲,۹۸۷,۷۸۵	۳,۵۴۳,۴۶۶,۰۰۲	۳,۵۴۳,۵۰۰,۲۷۳	۸,۳۸۹,۱۵۶,۱۲۲
میانگین موزون تعداد سهام				

شرکت داروبخش (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی منتهی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	درازی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین	بهای تمام شده
۱۲,۷۷۷,۶۵۳	۴,۵۵۳,۲۹	۹,۸۴,۲۷۳	۱۱,۳۲۷,۸۴۱	۳۱۰,۱۹۲	۱,۳۷۷,۵۰۶	۱,۳۳۵,۵۱۶	۲,۷۴۵,۹۹۳	۱,۶۴۹,۴۹۱	۳,۴۵۳,۵۶۵	۴۵۵,۵۷۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳,۹۴۲,۳۰۳	۱,۲۴۴,۱۱۱	۱,۳۱۸,۳۴۲	۱,۳۶۰,۸۴۴	۱۱۰,۵۷۴	۳۴۷,۷۰۷	۵۹,۸۶۴	۱۷۷,۸۵۹	۲۴۰,۳۱۹	۳۹۴,۵۵۱	۳۹,۹۷۰	افزایش واگذار شده
(۶۰,۲۵۰)	(۲۴,۸۶۰)	(۱۶,۲۶۶)	(۱۹,۲۴۴)	(۲۰۱)	(۱۵,۵۹۴)	(۹۳۷)	(۹۸۹)	(۱,۵۲۱)	(۲)	-	نقل و انتقالات
(۱۰,۸۷۰,۵)	(۶۵۴,۶۱۰)	(۸۷۵,۸۶۶)	۱,۴۲۱,۷۷۱	۹,۹۹۷	۲۶۲,۴۴۷	۲۲۶,۷۹۵	۳۲۲,۴۶۸	۲۱۱,۵۶۵	۲۹۳,۸۷۰	(۱۰۵,۳۷۲)	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۶,۵۲۱,۹۰۰	۱,۰۳۰,۱۸۰	۱,۴۱۰,۵۰۸	۱۴,۰۹۱,۲۱۳	۴۳۰,۵۶۲	۱,۹۷۲,۰۶۶	۱,۶۲۱,۳۲۸	۳,۲۴۵,۳۲۱	۲,۳۹۹,۸۵۴	۴,۱۴۱,۹۸۴	۳۸۰,۱۷۶	افزایش واگذار شده
۲,۳۴۲,۳۸۳	۶۰۲,۵۴۷	۲۳۳,۳۷۱	۱,۵۱۰,۱۲۵	۲۰,۸۶۹	۱۹۷,۸۵۲	۱۱۸,۴۴۶	۵۰۵,۳۶۰	۲۸,۲۲۵	۱۴۲,۳۷۳	۴۹۵,۰۰۰	واگذار شده
(۲,۳۴۰)	-	-	(۲,۳۴۰)	(۹۱)	(۱,۴۲۵)	(۶۲۵)	(۱۳۲)	(۶۶)	-	-	نقل و انتقالات
(۳۷,۷۹۳)	(۸۶۵,۹۷۶)	(۲۵۴,۳۳۱)	۱,۰۸۲,۵۱۴	-	-	۳۵۲,۵۳۶	۴۰۴,۸۷۷	۳۴۰,۸۰۵	(۴,۲۲۱)	(۱۱,۴۸۳)	مانده در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۳
۱۸,۸۰۰,۸۱۵	۷۶۶,۷۵۱	۱,۳۸۹,۸۸۸	۱۶,۶۸۱,۵۱۱	۴۵۱,۳۴۰	۲,۱۶۸,۴۹۳	۲,۰۹۱,۵۹۵	۴,۱۵۵,۴۳۵	۲,۶۶۸,۸۱۸	۴,۲۸۲,۱۳۶	۸۶۳,۶۹۳	استهلاک انباشته
۳,۶۷۳,۰۱۲	-	-	۳,۶۷۳,۰۱۲	۱۱۳,۵۹۵	۷۲۵,۹۳۹	۴۴۱,۳۳۷	۱,۰۵۶,۵۳۸	۵۷۰,۶۱۱	۷۶۵,۰۹۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۲۴۰,۶۴۵	-	-	۱,۲۴۰,۶۴۵	۳۳,۴۵۰	۲۱۴,۷۸۱	۲۳۰,۴۹۳	۲۴۴,۸۵۵	۲۰۶,۳۰۶	۳۱۰,۷۶۱	-	استهلاک
(۱۷,۳۳۴)	-	-	(۱۷,۳۳۴)	(۱۵۸)	(۱۴,۱۵۶)	(۸۳۷)	(۹۴۳)	(۱,۳۴۰)	-	-	واگذار شده
(۳)	-	-	(۳)	(۱)	۱	(۱)	۱	۱	(۵)	-	نقل و انتقالات
۴,۸۹۰,۳۲۰	-	-	۴,۸۹۰,۳۲۰	۱۴۶,۸۸۶	۹۲۶,۵۶۵	۶۷۰,۸۹۳	۱,۳۰۰,۴۵۱	۷۷۵,۶۷۸	۱,۰۷۵,۸۴۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۶۷۷,۵۰۱	-	-	۶۷۷,۵۰۱	۱۷,۸۵۷	۱۵۶,۳۹۷	۱۲۹,۰۳۷	۱۵۴,۵۵۴	۱۰۰,۶۶۱	۱۱۹,۰۰۶	-	استهلاک
(۱,۲۵۱)	-	-	(۱,۲۵۱)	(۹۰)	(۸۶۵)	(۶۲۵)	(۱۱۸)	(۵۳)	-	-	واگذار شده
(۴,۶۳۶)	-	-	(۴,۶۳۶)	-	۱	-	-	-	(۴,۶۳۷)	-	نقل و انتقالات
۵,۵۶۷,۴۳۴	-	-	۵,۵۶۷,۴۳۴	۱۶۴,۶۵۳	۱,۰۸۲,۰۹۸	۷۹۹,۲۹۴	۱,۴۵۴,۸۸۷	۸۷۶,۳۸۵	۱,۱۹۰,۴۱۷	-	مانده در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۳
۱۳,۲۷۰,۷۱۶	۷۶۶,۷۵۱	۱,۳۸۹,۸۸۸	۱۱,۱۱۴,۰۷۷	۲۸۶,۶۸۸	۱,۰۸۶,۳۹۵	۱,۳۹۱,۳۰۳	۲,۷۰۰,۵۴۸	۱,۷۹۱,۵۳۳	۳,۰۹۱,۹۱۹	۸۶۳,۶۹۳	افزایش فیزی در پایان شش ماهه ۱۴۰۳
۱۱,۶۴۵,۵۸۰	۱,۰۳۰,۱۸۰	۱,۴۱۰,۵۰۸	۹,۱۹۴,۹۱۲	۲۸۳,۶۷۷	۱,۰۴۵,۵۰۱	۹۵۰,۳۴۶	۱,۹۴۴,۸۸۰	۱,۵۲۴,۱۷۷	۳,۰۶۶,۱۳۵	۳۸۰,۱۷۶	مبلغ رفتی در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت داروبخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی منان دوره ای  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت ۲-۱۳-

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمن	زمین
۲۸,۷۲۸	۳,۱۱۴	۷,۲۵۰	۱۳۲	۶,۴۱۱	۱۱,۸۲۱
۶۵۷	۶۸۷	-	-	-	-
۲۹,۳۸۵	۳,۷۷۱	۷,۲۵۰	۱۳۲	۶,۴۱۱	۱۱,۸۲۱
۱۱,۷۱۵	۱,۰۶۵	۱,۰۶۵	-	-	-
-	-	-	-	(۱,۳۲۱)	۱,۳۲۱
۴۱,۱۰۰	۴,۸۳۶	۱۷,۹۰۰	۱۳۲	۵,۰۹۰	۱۳,۱۴۲
۱۱,۵۶۱	۲,۶۸۹	۲,۳۲۹	۱۳۲	۶,۴۱۱	-
۱,۶۳۶	۴۲۷	۱,۲۰۹	-	-	-
۱۳,۱۹۷	۳,۱۱۶	۳,۵۲۸	۱۳۲	۶,۴۱۱	-
۲,۲۲۳	۱,۱۵۸	۱,۰۶۵	-	-	-
(۱,۳۲۱)	-	-	-	(۱,۳۲۱)	-
۱۴,۰۹۹	۴,۱۷۴	۴,۶۰۳	۱۳۲	۵,۰۹۰	-
۲۷,۰۰۱	۵۶۲	۱۳,۲۹۷	-	-	۱۳,۱۴۲
۱۶,۱۸۸	۶۵۵	۲,۷۱۲	-	-	۱۱,۸۲۱

بهای تسام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان شش ماهه ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲



شرکت داروییخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه نا ارزش ۵۹,۹۶۴,۳۲۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- دارایی های در جریان تکمیل گروه عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی داروسازی اکسیر، توزیع داروییخش، کارخانجات داروییخش و بخش دارویی اکسیر به ترتیب به مبالغ ۳۶۶,۹۶۴ میلیون ریال و ۳۳۵,۷۱۶ میلیون ریال و ۳۱۴,۷۶۴ میلیون ریال و ۳۰۳,۰۳۸ میلیون ریال به شرح جدول زیر است.

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		گروه:
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد	
							کارخانجات داروییخش:
							اصلاح و بازسازی بخش جدید نیمه جامدات (یادداشت ۱-۱۳-۴)
رعایت GMP	۲۹۰,۸۷۸	۲۹۰,۸۷۸	۲۴۷,۹۲۰	۱۴۰۳	۱۷	۱۷	سایر
-	۲۴,۰۸۶	۲۴,۰۸۶	-	-	-	-	داروسازی ابوریحان:
							ساختن انبار و فروش
افزایش ظرفیت	۵,۵۷۰	۵,۵۷۰	۴۱,۳۵۰	۱۴۰۳	۱	۱	سایر
افزایش ظرفیت	۲۳۰	۲۳۰	-	۱۴۰۳	-	-	توزیع داروییخش:
							اجرای سیستم دوربین مراکز-راکد
افزایش ایمنی	۲۱,۳۹۵	۲۱,۳۹۵	-	متوقف	۴۷	۴۷	توسعه مرکز بندر عباس
افزایش حجم فروش	۶۲,۵۴۳	۸۱,۹۸۵	۳۸,۰۱۵	۱۴۰۳	۹۸	۹۹	تاسیسات مرکز (چیلر)
توسعه تاسیسات	۴۷,۰۷۴	-	-	-	۹۸	۱۰۰	احداث مرکز اربیل
افزایش حجم فروش	۱۶,۲۸۹	۲۵,۸۴۴	۱,۴۷۶,۱۵۶	۱۴۰۴	۳	۲۷	احداث مرکز بوشهر
افزایش حجم فروش	۳۷۳	۲۰۶,۴۹۲	۴۳۵,۵۰۸	۱۴۰۴	۰	۱۳	بخش اکسیر:
							احداث مرکز توزیع کرمان
افزایش کارایی و کاهش هزینه ها	۱۸۸,۰۵۸	۱۸۸,۸۳۹	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۹۶	۹۶	احداث مرکز توزیع تبریز
افزایش کارایی و کاهش هزینه ها	۳۹,۲۲۵	۱۱۶,۱۹۹	۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۷۰	۹۹	رازک:
							احداث سوله و اجرای پروژه جامدات
توسعه تولید	۶۱,۶۰۶	۶۱,۶۰۶	۱۷۶,۰۰۰	متوقف	۳۵	۳۵	اکسیر:
							پروژه خط بودر جدید استرلین
افزایش ظرفیت	۲۳۵,۵۳۸	۲۷۶,۳۰۷	۲۳۷,۵۶۲	۱۴۰۳	۵۱	۹۰	پروژه ایجاد رختکن جدید
ارتقاء GMP	۶۱,۱۱۵	۶۱,۱۸۰	۸۸۵	۱۴۰۳	۹۹	۹۹	پروژه ارتقاء GMP بخش کاترینج
ارتقاء GMP	۱۰,۹۱۷	۱۵,۸۴۴	۸۳	۱۴۰۳	۹۹	۹۹	پروژه دستگاه کارتونینگ تایلوفن
افزایش ظرفیت	۷,۳۲۰	۷,۳۲۰	۶۸۰	۱۴۰۳	۹۲	۹۹	پروژه ساخت دستگاه چک چشمی شماره ۲
ارتقاء GMP	-	۶,۳۱۳	۱۳,۶۸۸	۱۴۰۳	-	۳۰	پروژه آیسازی
ارتقاء GMP	۳۰۵,۱۴۴	-	۲۷,۴۶۲	-	۹۲	۱۰۰	پروژه ساخت دستگاه چک چشمی
ارتقاء GMP	۹,۹۴۲	-	۱,۰۰۰	-	۹۹	۱۰۰	پروژه بسته بندی استرلین
ارتقاء GMP	۲۳,۴۰۵	-	۲۰۶	-	۹۹	۱۰۰	
	۱,۴۱۰,۵۰۸	۱,۳۸۹,۸۸۸	۳,۸۹۶,۵۱۵				

۱-۴-۱- در سال قبل، در شرکت کارخانجات داروییخش (فرعی)، پروژه اصلاح و بازسازی کلی بخش نیمه جامدات در رعایت صرفه و صلاح شرکت متوقف شده و مقرر گردیده که پروژه دیگری در سایر بخش های تولید جایگزین آن گردد. طبق برآورد مدیریت و بررسی کارشناسی واحد مهندسی شرکت مذکور مبلغ ۲۹۰,۸۷۸ میلیون ریال مخارج انجام شده در این رابطه از طریق استفاده از ماشین آلات و یا فروش آن قابل بازیافت می باشد.

۵-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به شرکت فرعی بخش دارویی اکسیر به مبلغ ۵۰۴,۵۳۶ میلیون ریال است.

۶-۱۳- افزایش دارایی های ثابت مشهود عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی توزیع داروییخش، داروسازی اکسیر و توزیع داروهای دامی داروییخش به ترتیب به مبالغ ۶۹۸,۶۰۱ میلیون ریال ۴۹۵,۴۴۸ میلیون ریال و ۱۳۷,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید ماشین آلات، زمین، ساختمان، وسایط نقلیه و اثاثیه و منصوبات به ترتیب به مبالغ ۴۹۵,۴۴۸ میلیون ریال ۴۹۵,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۳۷,۰۰۰ میلیون ریال ۱۰۷,۷۹۶ میلیون ریال ۹۵,۸۰۵ میلیون ریال است.

۷-۱۳- در خصوص اسناد مالکیت سه قطعه زمین جنب کارخانه به متراژهای ۲۰,۷۹۰، ۴۴۰,۸۲ و ۹۳۱ متر مربع به ارزش ۱۰۸ میلیارد ریال با تصویب قانون جهش تولید مسکن در دی ماه سال ۱۴۰۱ ابطال و به نام سازمان ملی زمین و مسکن منتقل گردیده است، که با توجه به شمولیت این قانون در خصوص کلیه وزارتخانه ها، موسسات و دستگاههای دولتی و همچنین شرکتهایی که ۱۰۰٪ سهام آنها متعلق به دولت است و خارج بودن شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس از شرایط مذکور و اداره شدن آن به صورت سهامی عام این اقدام برخلاف قانون بوده است و در این ارتباط اقدامات قضایی علیه وزارت راه و شهرسازی، سازمان ملی زمین و مسکن، اداره کل راه و شهرسازی استان لرستان، اداره راه شهرسازی شهرستان بروجرد و اداره ثبت اسناد و املاک بروجرد توسط شرکت صورت پذیرفته است و در رای دادگاه تجدیدنظر ضمن رد تجدید نظر خواهی قرار عدم استماع دعوی صادر گردیده است. همچنین شرکت در ۲۴ اسفند ۱۴۰۲ دادخواست بدوی به دیوان عدالت اداری بعنوان شاکی را ارائه نموده است که در جریان رسیدگی می باشد. لازم به ذکر است زمین های مذکور در اختیار شرکت می باشد.

۱۴- سرقفلی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده در ابتدای دوره
۴۳۱,۹۸۵	۴۳۱,۹۸۵	بهای تمام شده در پایان دوره
۴۳۱,۹۸۵	۴۳۱,۹۸۵	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
۲۹۲,۸۵۱	۳۱۴,۴۴۸	استهلاک دوره
۲۱,۵۹۷	۱۰,۷۹۹	استهلاک انباشته در پایان دوره
۳۱۴,۴۴۸	۳۲۵,۲۴۷	مبلغ دفتری
۱۱۷,۵۳۷	۱۰۶,۷۳۸	

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	گروه
				۱۵-۱- بهای تمام شده
۲۳۹,۲۸۵	۱۱۴,۵۹۷	۱۱,۲۳۸	۱۱۳,۴۵۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۸,۰۰۲	۱۹,۴۵۴	-	۸,۵۴۸	افزایش
۲۶۷,۲۸۷	۱۳۴,۰۵۱	۱۱,۲۳۸	۱۲۱,۹۹۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۳,۳۲۶	۳۰,۸۸۵	-	۲,۴۴۱	افزایش
۳۰۰,۶۱۳	۱۶۴,۹۳۶	۱۱,۲۳۸	۱۲۴,۴۳۹	مانده در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۳
				استهلاک انباشته
۷۳,۸۵۳	۶۲,۸۱۲	۱۱,۰۴۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۱,۱۰۹	۲۰,۹۶۸	۱۴۱	-	استهلاک
۹۴,۹۶۲	۸۳,۷۸۰	۱۱,۱۸۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۳,۴۳۱	۱۳,۳۹۷	۳۴	-	استهلاک
۱۰۸,۳۹۳	۹۷,۱۷۷	۱۱,۲۱۶	-	مانده در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۳
۱۹۲,۲۲۰	۶۷,۷۵۹	۲۲	۱۲۴,۴۳۹	مبلغ دفتری در پایان شش ماهه ۱۴۰۳
۱۷۲,۳۲۵	۵۰,۲۷۱	۵۶	۱۲۱,۹۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱-۱-۱۵- افزایش حق امتیاز خدمات عمومی بابت افزایش حق انشعاب آب و گاز مصرفی (شرکت پخش دارویی اکسیر) و افزایش در نرم افزار رایانه ای بابت خرید نرم افزار شرکت های زاگرس فارمد پارس، پخش دارویی اکسیر، توزیع داروپخش و داروسازی اکسیر می باشد.

۱۵-۲- شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۱,۱۸۲	۱,۱۶۲	۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۱۸۲	۱,۱۶۲	۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۱۸۲	۱,۱۶۲	۲۰	مانده در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته
۱,۱۶۲	۱,۱۶۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۱۶۲	۱,۱۶۲	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۱۶۲	۱,۱۶۲	-	مانده در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۳
۲۰	-	۲۰	مبلغ دفتری در پایان شش ماهه ۱۴۰۳
۲۰	-	۲۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت دارو پخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اتباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۵۲.۷۶۹.۱۷۰	۱.۸۶۸.۱۴۲	۳۰.۴۸۹.۳۳۲	۱.۸۶۸.۱۴۲	-	۱.۸۶۸.۱۴۲	۸۲.۸۷	۲.۱۵۴.۷۳۳.۱۷۹	بورسی	کارخانجات داروپخش
۱۲.۳۹۳.۰۷۶	۸۷۵.۸۶۴	۹.۸۱۷.۴۷۱	۸۷۵.۸۶۴	-	۸۷۵.۸۶۴	۵۱.۳۲	۱۰.۷۷۶.۶۵۸.۸۲۲	بورسی	لابراتوارهای رازک
۲۰.۰۳۴.۳۰۱	۱.۲۳۵.۱۴۶	۱۸.۹۸۱.۷۵۸	۱.۲۳۵.۱۴۶	-	۱.۲۳۵.۱۴۶	۸۳.۶۹	۱.۵۰۶.۴۸۸.۰۲۰	بورسی	داروسازی ایوریحان
۳۷.۴۵۰.۸۲۲	۱.۳۱۳.۱۷۴	۳۲.۶۸۹.۴۰۷	۱.۳۱۳.۱۷۴	-	۱.۳۱۳.۱۷۴	۵۳.۷۱	۱.۲۰۸.۴۸۰.۸۸۴	بورسی	داروسازی اکسیر
۳۳.۲۰۹.۳۳۸	۱.۳۱۱.۴۴۷	۲۸.۳۳۱.۹۴۰	۱.۳۱۱.۴۴۷	-	۱.۳۱۱.۴۴۷	۷۹.۷۰	۱.۴۳۴.۵۲۸.۶۴۸	بورسی	توزیع داروپخش
۶.۶۰۹.۸۳۵	۳۰۶.۵۷۴	۴.۷۱۴.۵۱۳	۳۰۶.۵۷۴	-	۳۰۶.۵۷۴	۳۴.۴۸	۳۹۶.۵۱۰.۸۱۹	بورسی	داروسازی زاگرس فارمد پارس
	۷.۱۱۰.۳۴۷		۷.۱۱۰.۳۴۷	-	۷.۱۱۰.۳۴۷				
									شرکتهای غیر بورسی
-	۲۶۰.۷۱۵	-	۲۶۰.۷۱۵	-	۲۶۰.۷۱۵	۵۷.۳۰	۲۸۶.۵۰۰.۰۰۰	غیربورسی	پخش دارویی اکسیر
-	۱۷۶.۲۸۶	-	۱۷۶.۲۸۶	-	۱۷۶.۲۸۶	۸۳.۳۰	۲۴۹.۹۰۰.۰۰۰	غیربورسی	توزیع داروهای دامی داروپخش
	۴۳۷.۰۰۱		۴۳۷.۰۰۱	-	۴۳۷.۰۰۱				
	۷.۵۴۷.۳۴۸		۷.۵۴۷.۳۴۸	-	۷.۵۴۷.۳۴۸				
									سرمایه گذاری در سهام - بازارگردانی سهام شرکتهای فرعی
۳۳.۸۴۹	۴۴.۳۱۰	۴۲.۳۳۵	۵۳.۸۲۲	-	۵۳.۸۲۲	۰.۱۹	۳.۳۵۹.۹۰۱		داروسازی ایوریحان
۱۱۱.۷۱۸	۷۷.۵۷۹	۹۱.۳۷۶	۸۹.۸۸۴	-	۸۹.۸۸۴	۰.۶۷	۷.۶۸۵.۱۴۲		داروسازی زاگرس فارمد پارس
	۱۲۱.۸۸۹		۱۴۳.۷۰۶	-	۱۴۳.۷۰۶				
	۷.۶۶۹.۲۳۷		۷.۶۹۱.۰۵۴	-	۷.۶۹۱.۰۵۴				

۱۶-۱- شرکت های فرعی

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

نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام واحد تجاری فرعی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۸۲.۸۷	۸۲.۸۷	ایران	تولید داروهای انسانی	کارخانجات داروپخش(سهام عام)
۵۱.۳۲	۵۱.۳۲	ایران	تولید داروهای انسانی، دامی، مکمل های دام و طیور	لابراتوارهای رازک(سهام عام)
۸۳.۸۴	۸۳.۸۴	ایران	تولید داروهای انسانی و دامپزشکی	داروسازی ایوریحان(سهام عام)
۵۳.۷۱	۵۳.۷۱	ایران	تولید داروهای انسانی	داروسازی اکسیر(سهام عام)
۹۹	۹۹	ایران	تهیه و توزیع داروهای ساخته شده انسانی	پخش دارویی اکسیر(سهام خاص)
۷۹.۷۰	۷۹.۷۰	ایران	تهیه و توزیع داروهای ساخته شده انسانی	توزیع داروپخش(سهام عام)
۵۹.۴۳	۵۹.۴۳	ایران	تولید و واردات داروهای انسانی و دامپزشکی	داروسازی زاگرس فارمد پارس(سهام عام)
۱۰۰	۱۰۰	ایران	تهیه ، تدارک و توزیع داروهای دامپزشکی	توزیع داروهای دامی داروپخش(سهام خاص)

۱۶-۱-۱- در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به ترتیب تعداد ۳,۳۵۹,۹۰۱ و ۷,۶۸۵,۱۴۲ سهام شرکتهای داروسازی ایوریحان و زاگرس فارمد پارس نزد صندوق بازارگردان بابت بازارگردانی سهام شرکت های فرعی می باشد.

۱۶-۱-۲- به منظور تعیین ارزش بازار سرمایه گذارهای سریع المعامله (بورسی و فرابورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک ، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ است.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده/ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۵,۹۹۶,۸۷۰	۲۷۵,۱۱۵	۴,۵۳۱,۱۹۳	۴۴۹,۳۵۶	-	۴۴۹,۳۵۶	۳۱,۷۲	۱,۰۱۶,۴۱۸,۷۰۹	بورسی	داروسازی زهراوی
-	۳۱۸,۰۳۸	-	۳۱۸,۰۳۸	-	۳۱۸,۰۳۸	۴۰	۹۴,۵۷۴,۳۹۴	غیربورسی	داروسازی بیودارو
	۲۹۲,۱۵۱		۷۶۷,۳۹۴		۷۶۷,۳۹۴				
۲,۵۶۶,۹۴۹	۲۱۸,۱۴۶	۲,۰۳۵,۸۳۱	۲۱۸,۳۴۶	-	۲۱۸,۳۴۶	۱۴,۲۵	۴۵۶,۶۶۹,۳۳۵	بورسی	داروسازی زهراوی
-	۹۴,۵۷۴	-	۹۴,۵۷۴	-	۹۴,۵۷۴	۴۰,۰۰	۹۴,۵۷۴,۳۹۴	غیربورسی	بیودارو
	۳۱۲,۹۲۰		۳۱۲,۹۲۰		۳۱۲,۹۲۰				

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

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
داروسازی زهراوی	تولید داروهای انسانی	ایران	۳۱,۷۲
بیودارو	تولید فرآورده های خونی	ایران	۴۰

۱۷-۱-۱- تمام شرکت های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده اند.

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

	داروسازی زهراوی		بیودارو	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی های جاری	۸,۷۰۸,۹۱۷	۶,۲۹۰,۲۷۲	۲,۱۲۵,۰۷۱	-
دارایی های غیرجاری	۱۰,۵۷۴,۸۹۶	۱۰,۶۹۳,۱۵۸	۲۸,۵۹۵	-
بدهی های جاری	۷,۰۴۲,۶۵۶	۵,۲۸۶,۰۲۰	۱,۲۵۱,۶۱۶	-
بدهی های غیر جاری	۱,۳۱۵,۸۷۷	۱,۳۰۶,۵۳۰	۱۰۶,۹۵۴	-
درآمد عملیاتی	۴,۷۴۳,۹۲۹	۶,۲۱۶,۷۹۹	۳,۱۱۹,۴۳۳	-
سود (زیان) خالص	۵۵۰,۰۷۴	۳,۴۵۸	۲۰۵,۴۶۴	-
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	۷,۴۲۹,۸۱۵	-	-
سود و زیان جامع	۵۵۰,۰۷۴	۷,۴۳۳,۲۷۳	۲۰۵,۴۶۴	۰
سود دریافتی از شرکت های وابسته	-	-	۱۵,۶۶۹	-

۱۷-۲-۱- به منظور تعیین ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله (بورسی و فرابورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ است.

۱۷-۲-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورتهای مالی تلفیقی:

	داروسازی زهراوی		بیودارو		جمع
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
خالص دارایی ها	۱۰,۹۲۵,۲۸۰	۱۰,۳۹۰,۸۸۰	۷۹۵,۰۹۶	۷۹۵,۰۹۶	۱۱,۱۸۵,۹۷۶
سهیم از خالص دارایی ها	۳,۴۶۵,۸۷۴	۳,۲۹۶,۳۴۴	۳۱۸,۰۳۸	۳۱۸,۰۳۸	۳,۶۱۴,۳۸۲
تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها	(۳,۰۲۲,۳۵۸)	(۳,۰۲۷,۳۳۱)	-	-	(۳,۰۲۷,۳۳۱)
سرقفلی	۵,۸۴۰	۶,۱۰۲	-	-	۶,۱۰۲
مبلغ دفتری	۴۴۹,۳۵۶	۲۷۵,۱۱۵	۳۱۸,۰۳۸	۳۱۸,۰۳۸	۷۶۷,۳۹۴

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

	داروسازی زهراوی		بیودارو		جمع
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
سود (زیان) خالص	۱۷۴,۵۰۲	۵۲,۶۷۵	۰	۰	۲۲۷,۱۷۷
استهلاک سرقفلی	(۲۶۱)	(۲۶۱)	۰	۰	(۵۲۲)
سهم از سود(زیان) واحد تجاری وابسته	۱۷۴,۲۴۱	۵۲,۴۱۴	۰	۰	۲۲۶,۶۵۵

شرکت داروبخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی صان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سایر سرمایه گذاری بلند مدت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸۶,۸۴۲	۷۶۷,۸۲۴	(۳۹,۳۷۵)	۸۰۷,۱۹۹
۵۲۳,۱۰۹	۵۱۴,۶۵۱	(۲۶,۷۴۶)	۵۴۱,۳۹۷

گروه  
سرمایه گذاری در سهام شرکتها  
شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها  
۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		پدیرفته		گروه
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۸۶,۴۹۶	۱۴۶,۹۹۰	۱,۶۸۶,۴۳۹	۱۴۶,۹۹۰	-	۱۴۶,۹۹۰	بورس
۵۱۹,۲۵۳	۶۰,۶۳۲	۴۵۹,۳۲۶	۶۰,۶۳۲	-	۶۰,۶۳۲	بورس
۲۰۹,۴۴۴	۱۲,۲۴۶	۱۱۴,۶۶۹	۶,۶۰۴	-	۶,۶۰۴	بورس
۲۶۶	۴۲	۲۱۶	۴۲	-	۴۲	بورس
۲۲۷,۰۴۲	۸۵,۴۰۰	۲۳۶,۷۱۴	۸۵,۴۰۰	-	۸۵,۴۰۰	بورس
۲۴۴,۱۷۳	۱۱۹,۸۰۴	۲۰۹,۶۰۳	۱۱۹,۸۰۴	-	۱۱۹,۸۰۴	بورس
۶۰,۹۱۳,۳۵۷	۲۰,۸۵۷۰	۴,۶۹۶,۶۱۱	۲۰,۸۵۷۰	-	۲۰,۸۵۷۰	بورس
-	۱۰۲,۳۳۲	۶۳۵	۱۰۲,۳۳۲	-	۱۰۲,۳۳۲	بورس
-	۴,۸۹۷	-	۴,۸۹۷	-	۴,۸۹۷	غیربورس
-	-	-	-	(۲۴,۰۰۰)	۲۴,۰۰۰	غیربورس
-	۴۵,۹۲۹	-	۳۲,۵۵۳	(۱۵,۳۷۵)	۴۷,۹۲۸	غیربورس
	۷۸۶,۸۴۲		۷۶۷,۸۲۴	(۳۹,۳۷۵)	۸۰۷,۱۹۹	

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		پدیرفته		شرکت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۸۶,۴۹۶	۱۴۶,۹۹۰	۱,۶۸۶,۴۳۹	۱۴۶,۹۹۰	-	۱۴۶,۹۹۰	بورس
۵۱۹,۲۵۳	۶۰,۶۳۲	۴۵۹,۳۲۶	۶۰,۶۳۲	-	۶۰,۶۳۲	بورس
۲۰۹,۴۴۴	۱۲,۲۴۶	۱۱۴,۶۶۹	۶,۶۰۴	-	۶,۶۰۴	بورس
۲۶۶	۴۲	۲۱۶	۴۲	-	۴۲	بورس
۲۲۷,۰۴۲	۸۵,۴۰۰	۲۳۶,۷۱۴	۸۵,۴۰۰	-	۸۵,۴۰۰	بورس
۲۴۴,۱۷۳	۱۱۹,۸۰۴	۲۰۹,۶۰۳	۱۱۹,۸۰۴	-	۱۱۹,۸۰۴	بورس
۹۵,۱۸۱	۴,۵۳۰	۲۶,۳۰۳	۱,۷۱۴	-	۱,۷۱۴	بورس
۸۸,۹۱۴	۹۰,۹۵۴	۶۸,۵۵۵	۹۰,۹۵۴	-	۹۰,۹۵۴	بورس
۷۳۶	۱۰۰	۶۵۸	۱۰۰	-	۱۰۰	بورس
۶۵۱	۱۵۳	۶۳۵	۱۵۳	-	۱۵۳	بورس
	۵۲۰,۸۵۱		۵۱۲,۳۹۳	-	۵۱۲,۳۹۳	
-	-	-	-	(۱۸,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰	غیربورس
-	۲,۲۵۸	-	۲,۲۵۸	(۸,۷۴۶)	۱۱,۰۰۴	غیربورس
	۲,۲۵۸		۲,۲۵۸	(۲۶,۷۴۶)	۲۹,۰۰۴	
	۵۲۳,۱۰۹		۵۱۴,۶۵۱	(۲۶,۷۴۶)	۵۴۱,۳۹۷	

۱-۱-۱- کاهش ارزش سایر شرکتها عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری در شرکت فارم دکتر عبیدی می باشد.

۱۸-۲- شرکت داروبخش باکو (آذربایجان- سرمایه گذاری دارویی خارجی) به دلیل عدم فعالیت و شرکت های اکسیر فارما (کانادا- خرید و فروش مواد اولیه و محصولات دارویی) و گسترش بازرگانی داروبخش (تهران- واردات داروهای انسانی) به دلیل انحلال و ثبت آنها در اداره ثبت شرکتها از تلفیق مستثنی گردیده اند و در سرفصل سایر سرمایه گذاری ها منظور شده و نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه به ترتیب ۵۱, ۱۰۰ و ۸۰ درصد (مشابه سال قبل) می باشد.

۱۸-۲-۱- به موجب توافق نامه منعقد شده در سال ۱۳۹۷، فی مابین شرکت داروبخش، شرکت داروسازی اکسیر و سرمایه گذار ثالث (آقای جان احمد نژاد) بابت تعیین وضعیت سهامداری و مطالبه حقوق ناشی از آن در شرکت منحل اکسیر فارما (شرکت فرعی) مقرر گردیده مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به عنوان سهم سود سرمایه گذاری از طرف سرمایه گذار ثالث پرداخت گردد که از این بابت مبلغ ۸۷ میلیارد ریال در حساب ها اعمال گردیده لیکن به دلیل اختلافات فی مابین تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است. با توجه به اقدامات قضایی صورت گرفته در سالهای اخیر بخشی از رای بدوی له شرکت و بخشی علیه شرکت صادر شد (تحت رسیدگی در شعبه ۱۹۵ دادگاه عمومی حقوقی تهران). پرونده در شعبه ۱۲ دادگاه تجدیدنظر تهران تحت رسیدگی قرار گرفت. برغم دفاعیات صورت گرفته، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۷ رای قطعی علیه شرکت صادر شده که موضوع از طریق وکیل پرونده و واحد حقوقی در دست پیگیری است.

۱۸-۳- برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله (بورس و فرابورس) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ است.

شرکت دارویخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  
 ۱۹-۱- دریافتی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						اسناد دریافتی
۳,۸۴۱,۸۰۶	۳,۰۵۴,۵۴۱	-	۳,۰۵۴,۵۴۱	-	۳,۰۵۴,۵۴۱	۱۹-۱-۱ اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین
۶۷,۳۰۱,۲۳۴	۷۴,۶۵۲,۵۲۳	(۱۰۰,۵۱۳)	۷۴,۷۵۳,۰۴۶	-	۷۴,۷۵۳,۰۴۶	۱۹-۱-۲ سایر مشتریان
۷۱,۱۴۳,۱۴۰	۷۷,۷۰۷,۰۷۴	(۱۰۰,۵۱۳)	۷۷,۸۰۷,۵۸۷	-	۷۷,۸۰۷,۵۸۷	
						حسابهای دریافتی
۲۱,۷۵۱,۰۵۴	۲۷,۳۶۸,۶۰۷	(۹,۱۳۲)	۲۷,۳۷۷,۷۳۹	-	۲۷,۳۷۷,۷۳۹	۱۹-۱-۱ اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین
۹۷,۳۷۰,۵۸۳	۱۲۲,۴۲۴,۰۲۲	(۷۳۵,۵۰۰)	۱۲۳,۱۵۹,۵۲۲	۶۱۱,۵۱۴	۱۲۲,۵۴۸,۰۰۸	۱۹-۱-۲ سایر مشتریان
۱۱۹,۱۲۱,۶۳۷	۱۴۹,۷۹۲,۶۲۹	(۷۴۴,۶۳۲)	۱۵۰,۵۳۷,۲۶۱	۶۱۱,۵۱۴	۱۴۹,۹۲۵,۷۴۷	
۱۹۰,۲۶۴,۷۷۷	۲۲۷,۴۹۹,۷۰۳	(۸۴۵,۱۴۵)	۲۲۸,۳۴۴,۸۴۸	۶۱۱,۵۱۴	۲۲۷,۷۳۳,۳۳۴	
						سایر دریافتی ها
-	۸۴۸	-	۸۴۸	-	۸۴۸	اسناد دریافتی
۱,۷۲۸,۶۵۹	۱,۶۹۳,۳۷۰	-	۱,۶۹۳,۳۷۰	-	۱,۶۹۳,۳۷۰	۱۹-۱-۳ اشخاص وابسته
۴۵۰,۹۳۲	۵۸۴,۹۳۸	-	۵۸۴,۹۳۸	-	۵۸۴,۹۳۸	کارکنان
۱,۱۸۱,۷۷۳	۱,۴۸۴,۰۶۳	(۷۱۱,۸۱۲)	۲,۱۹۵,۸۷۵	-	۲,۱۹۵,۸۷۵	سایر
۳,۳۶۱,۳۶۴	۳,۷۶۳,۲۱۹	(۷۱۱,۸۱۲)	۴,۴۷۵,۰۳۱	۰	۴,۴۷۵,۰۳۱	
۱۹۳,۶۲۶,۱۴۱	۲۳۱,۲۶۲,۹۲۲	(۱,۵۵۶,۹۵۷)	۲۳۲,۸۱۹,۸۷۹	۶۱۱,۵۱۴	۲۳۲,۲۰۸,۳۶۵	

۱۹-۱-۱- مانده اسناد دریافتی تجاری و طلب اشخاص وابسته (گروه دارویی تامین) به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۸۲۶,۶۳۹	۳,۶۵۰,۰۶۰	۱۷,۶۷۵,۳۸۴	۲,۹۸۵,۸۱۴
۴,۰۶۰,۶۱۶	-	۸,۱۳۹,۵۰۲	-
۷۸۶,۵۷۷	۱۶۶,۷۴۶	۸۰۱,۴۵۴	-
۲۵۸,۱۱۶	۲۵,۰۰۰	۴۴۷,۳۵۵	۲۵,۰۰۰
۱۲۱,۵۸۴	-	۱۵۷,۷۸۳	-
۲۳,۵۴۶	-	۳۲,۱۷۶	-
۲۷,۲۰۵	-	۲۵,۶۶۸	۱۱,۲۱۶
۲۵,۳۹۶	-	۲۵,۳۶۲	۱۲,۵۱۱
۲۴,۲۵۴	-	۲۴,۲۵۴	-
۲۰,۶۲۴	-	۶۲۴	۲۰,۰۰۰
۹,۸۰۸	-	۱۹,۳۰۰	-
۱۷,۹۲۱	-	۱۷,۹۲۱	-
۱,۴۶۸	-	-	-
۸۰۳	-	۸۰۳	-
۳۴۰	-	۷۴۸	-
۹۶	-	۱۵۰	-
۶۱	-	۱۲۲	۰
۲۱,۷۵۱,۰۵۴	۳,۸۴۱,۸۰۶	۲۷,۳۶۸,۶۰۷	۳,۰۵۴,۵۴۱

۱۹-۱-۱-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۹,۶۷۵,۷۷۲ میلیون ریال از مجموع مطالبات و اسناد دریافتی شرکت های گروه وصول شده است.

۱۹-۱-۱-۲- مانده طلب از شرکت های گروه دارویی تامین عمدتاً شامل مبالغ ۵,۹۵۳,۷۱۸ میلیون ریال، ۲,۸۱۲,۷۲۷ میلیون ریال، ۶,۸۴۵,۷۰۳ میلیون ریال و ۳,۶۲۳,۶۷۲ میلیون ریال به ترتیب مربوط به مطالبات شرکت های داروسازی اکسیر، داروسازی ابوریحان، کارخانجات داروپخش و لابراتوارهای رازک از شرکت پخش هجرت می باشد.

۱۹-۱-۱-۳- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۵,۳۴۵,۰۸۲ میلیون ریال از اسناد دریافتی و مبلغ ۱۷,۵۸۶,۶۵۵ میلیون ریال از مطالبات شرکت های پخش وصول شده است.

۱۹-۱-۲- مانده اسناد دریافتنی تجاری و طلب از سایر مشتریان به تفکیک شرکتهای گروه، بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۱۱۵,۵۰۹	۴۳,۸۹۷,۴۰۶	۷۷,۵۰۷,۲۶۳	۵۰,۹۷۳,۹۲۳
۸۶۰,۶۰۰	۲,۲۰۱,۶۷۰	۲,۶۸۱,۰۱۶	۳,۵۳۸,۶۲۵
۱۹,۰۳۸,۰۸۴	۱۳,۴۵۶,۵۹۶	۲۴,۸۵۵,۹۸۴	۱۶,۰۵۴,۲۱۷
۶,۰۳۷,۴۹۵	۸۲۹,۵۳۷	۳,۳۷۸,۰۲۳	۴۷,۲۴۵
۴,۶۰۶,۲۲۸	۵۰۱,۷۹۸	۳,۱۴۶,۱۹۷	۲۰۶,۶۶۸
۳,۰۶۹,۲۲۴	۳,۲۸۰,۷۹۵	۷,۵۷۸,۳۷۳	۲,۴۵۸,۴۹۸
۷,۷۳۹	۸۰۰۷	۱۵,۵۹۸	۸,۰۰۶
۳,۶۴۵,۷۰۳	۱,۱۲۵,۵۱۵	۳,۲۶۱,۵۶۲	۱,۳۶۵,۴۵۱
۹۷,۳۷۰,۵۸۳	۶۷,۳۰۱,۳۳۴	۱۲۲,۴۲۴,۰۲۲	۷۴,۶۵۲,۵۳۳

۱۹-۱-۲-۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری راكد (مبلغ ۱۸۴,۰۰۰میلیون ریال) و چکهای برگشتی و سررسید شده (مبلغ ۹,۳۹۴,۳۹۰میلیون ریال) شرکتهای گروه جمعاً به مبلغ ۹,۶۷۸,۳۹۰میلیون ریال (عمدتاً شامل شرکتهای توزیع داروپخش ۸,۰۳۲,۰۰۰میلیون ریال، توزیع داروهای دامی داروپخش ۶۳۹,۹۹۲میلیون ریال، پخش دارویی اکسیر ۵۵۲,۰۰۰میلیون ریال، زاگرس فارمد پارس ۸۷,۳۰۵میلیون ریال و ایوریجان ۳۶۷,۰۹۳میلیون ریال) می باشد که مبلغ ۱,۵۵۶,۹۵۷میلیون ریال از این بابت کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. از بابت چکهای برگشتی و سررسید شده به مبلغ ۳,۵۰۲,۷۹۵میلیون ریال اقدامات حقوقی و قضایی انجام شده که عمدتاً منجر به صدور رای به نفع شرکتهای گروه گردیده است که جهت وصول مطالبات پیگیری های مربوطه در جریان است. همچنین دوره وصول مطالبات در دوره جاری ۱۹۲ روز (سال قبل ۲۲۰ روز) بوده است.

۱۹-۱-۲-۲- دریافتنی های ارزی شرکت شامل ۱,۴۶۱,۷۹۴ دلار مربوط به شرکت کارخانجات داروپخش (۱,۱۰۹,۵۱۱ دلار) شرکت داروسازی اکسیر (۲۶۰,۳۳۸ دلار) و شرکت داروسازی ایوریجان (۹۱,۹۴۵ دلار) و ۲۷۶,۷۵۴ یورو مربوط به شرکت کارخانجات داروپخش (۲۶۰,۳۷۷ یورو) و شرکت داروسازی اکسیر (۱۶,۳۷۷ یورو) می باشد

۱۹-۱-۲-۳- مبلغ مطالبات شرکت داروسازی ایوریجان (شرکت فرعی) از صرافی برآرا معادل مبلغ ارزی ۴۶۶,۸۵۹ یورو بابت علی الحساب خرید مواد اولیه دارویی از شرکت های خارجی میباشد که در سال ۱۳۸۹ پرداخت شده است. با توجه به عدم ایفای انجام تعهدات صرافی برآرا موضوع توسط شرکت از طریق مراجع قضایی پیگیری شده و معادل مبلغ طلب کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. طبق رای صادره دادگاه بدوی بتاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ خواننده (صرافی برآرا) محکوم به پرداخت ۴۶۶,۸۵۹ یورو، هزینه دادرسی، حق الزحمه کارشناس و حق الوکاله وکیل شده که این رای مورد اعتراض خواننده قرار گرفته و رای دادگاه تجدیدنظر نیز به نفع شرکت صادر و قطعی گردیده است. در حال حاضر اجرای حکم پرونده شروع شده و با فروش زمین متعلق به آقای محمد مرادی مدیر صرافی برآرا مبلغ ۷۲۰ میلیون ریال به حساب شرکت واریز گردیده و طی سال قبل یک باب مغازه به ارزش ۱۱ میلیارد ریال از نامبرده توقیف و در جریان مزایده است.

۱۹-۱-۲-۴- فروش شرکتهای تولیدی گروه به شرکتهای پخش گروه فاقد کاهش ارزش می باشند. اما با توجه به اینکه فروش شرکتهای پخش به مراکز دولتی و خصوصی انجام میشود باید متذکر شد که آن دسته از فروش به مراکز دولتی فاقد کاهش ارزش بوده اما فروش به مراکز خصوصی با توجه به اعتبارسنجی های انجام شده در کمیته های تخصصی شرکتهای پخش و اخذ تضامین بصورت ملکی و چک (با تضمین شرکتهای هلدینگ بالادستی) عملاً کاهش ارزش وجود نخواهد داشت. (موضوع یادداشت ۶-۳۹)

۱۹-۱-۲-۳- سایر دریافتنی های از اشخاص وابسته به مبلغ ۱,۶۹۳,۳۷۰ میلیون ریال (به شرح یادداشت ۲-۴۱) عمدتاً طلب از شرکتهای داروسازی شهید قاضی به مبلغ ۱,۱۳۸,۰۸۹ میلیون ریال و صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین به مبلغ ۳۰۲,۳۸۶ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۱-۴- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۸۱۴,۹۷۴	۱۱,۶۶۱,۶۷۱
۱۰۶,۵۷۰	۱۷۶,۲۵۴
۱۰,۹۲۱,۵۴۴	۱۱,۸۳۷,۹۲۵
۲,۸۸۹,۶۶۲	۳,۵۲۶,۵۶۹
۶۹,۷۹۵	۹۶,۳۳۰
۲۴,۶۸۷	۳۷,۶۹۲
۲,۹۸۴,۱۴۴	۳,۶۶۰,۵۹۱
۱۳,۹۰۵,۶۸۸	۱۵,۴۹۸,۵۱۶

۱۹-۱-۴-۱- دریافتنی های تجاری مذکور شامل مطالباتی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

شرکت داروبخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۲- دریافتهای کوتاه مدت شرکت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		پادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۲۲,۷۲۰	۶,۶۹۵,۹۵۳	-	۶,۶۹۵,۹۵۳	۱۹-۲-۱
۲,۰۱۲,۰۲۰	۶,۶۹۵,۹۵۳	-	۶,۶۹۵,۹۵۳	
۳۶,۶۶۳,۲۷۶	۲۷,۸۴۷,۵۵۷	(۹,۱۲۲)	۲۷,۸۵۶,۶۸۹	۱۹-۲-۱
۱۴	۳۴	-	۳۴	
۳۶,۶۶۳,۲۹۰	۲۷,۸۴۷,۵۹۱	(۹,۱۲۲)	۲۷,۸۵۶,۷۱۳	
۲۹,۲۲۰,۰۲۰	۳۴,۵۴۳,۵۶۴	(۹,۱۲۲)	۳۴,۵۵۲,۶۷۶	
۲۴۵,۳۰۱	۲۷۶,۲۰۶	-	۲۷۶,۲۰۶	۴۱-۴
۲,۷۵۰	۲,۶۴۶	-	۲,۶۴۶	
۱	۱۲۰	(۶۷۸,۹۲۴)	۶۷۹,۰۴۴	
۲۴۸,۰۵۲	۲۷۸,۹۷۲	(۶۷۸,۹۲۴)	۹۵۷,۸۹۶	
۳۹,۵۳۴,۰۸۲	۳۴,۸۲۲,۵۱۶	(۶۸۸,۰۵۶)	۳۵,۵۱۰,۵۷۲	

۱۹-۲-۱- مانده طلب از اشخاص وابسته مربوط به سود سهام دریافتهای می باشد که به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		اشخاص وابسته:
حسابهای دریافتهای	اسناد دریافتهای	حسابهای دریافتهای	اسناد دریافتهای	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۰۲۰,۸۶۰	-	۸,۹۱۰,۸۶۰	-	اشخاص وابسته:
۳,۴۱۳,۵۷۵	۱,۰۲۵,۷۵۰	۳,۵۵۶,۶۸۱	۸۳۶,۷۵۰	کارخانجات داروبخش
۵,۲۵۵,۹۹۵	۶۵۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۹۹۶	۲۵۰,۰۰۰	لابراتوارهای رازک
۶,۹۷۸,۸۳۷	-	۳,۷۷۸,۸۳۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی ایوریجان
۱,۸۰۷,۶۶۶	-	۱,۸۰۷,۶۶۶	-	داروسازی اکسیر
۸,۷۸۶,۳۲۸	۵۰۶,۰۰۰	۲,۹۲۲,۳۲۷	۲,۳۰۰,۰۰۰	بخش دارویی اکسیر
۸۸۴,۲۱۹	۲۴۰,۴۷۶	۸۸۴,۲۱۹	۲۴۰,۴۷۶	توزیع داروبخش
۱۲,۴۹۵	۱۵۵,۴۹۴	۱۲,۴۹۵	-	داروسازی زاگرس فارمد پارس
۵۰۳,۳۰۱	۴۵,۰۰۰	۷۷۳,۴۷۶	۶۸,۷۲۷	توزیع داروهای دامی داروبخش
۳۶,۶۶۳,۲۷۶	۲,۶۲۲,۷۲۰	۲۷,۸۴۷,۵۵۷	۶,۶۹۵,۹۵۳	سایر اشخاص وابسته

۱۹-۲-۲- کاهش ارزش دریافتهای کوتاه مدت مربوط به شرکتهای گسترش بازرگانی داروبخش (در حال تصفیه) و فارم دکتر عبیدی ازبکستان (منحله) و مربوط به سنوات گذشته می باشد

۱۹-۲-۳- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲,۷۷۰,۱۳۵ میلیون ریال از مجموع مطالبات و اسناد دریافتهای شرکت وصول شده است.

۱۹-۳- دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای ها:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۱۴	۱,۹۶۹	۲۰۱,۵۹۶	۱۸۲,۰۵۶
-	-	۴۴,۴۶۲	۱۶,۸۳۶
-	-	۵۳,۱۹۸	۱۰۷,۳۹۸
۳۰۱۴	۱,۹۶۹	۲۹۹,۲۵۶	۳۰۶,۲۹۰

حصة بلندمدت وام کارکنان

اسناد دریافتهای

سپرده ها و ودایع

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

۱۹-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتهای ها به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۸,۰۵۶	۶۷۷,۹۳۰	۱,۲۱۶,۴۱۸	۱,۳۱۱,۷۰۸
-	-	۱۰۶,۱۰۰	۲۴۵,۲۴۹
(۱۰,۱۲۶)	۱۰,۱۲۶	(۱۰,۸۱۰)	-
۶۷۷,۹۳۰	۶۸۸,۰۵۶	۱,۳۱۱,۷۰۸	۱,۵۵۶,۹۵۷

مانده در ابتدای دوره

زبان های کاهش ارزش دریافتهای ها

باز یافت شده طی دوره

مانده در پایان دوره



شرکت دارویی پخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

گروه	یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
زمین و املاک	۲۶۵,۲۱۸	۲۳۳,۵۰۱
سپرده و ودایع	۱,۸۶۵	۱,۵۱۵
	۲۶۷,۰۸۳	۲۳۵,۰۱۶

۲۰-۱ مبلغ فوق مربوط به شرکت های فرعی زاگرس فارمد پارس، لابراتوار های رازک، توزیع داروهای دامی دارویی پخش و توزیع دارویی پخش به ترتیب به مبلغ ۱۰۸,۷۰۱ میلیون ریال (یادداشت ۵-۱۳) و ۸۲,۸۰۰ میلیون ریال ۴۲,۰۰۰ میلیون ریال . ۳۱,۷۱۷ میلیون ریال است.

۲۰-۲ مبلغ سپرده و ودایع مربوط به شرکت های فرعی کارخانجات دارویی پخش و داروسازی اکسیر می باشد.

۲۱- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
پیش پرداخت های خارجی				
سفارشات مواد اولیه	۴,۳۰۸,۳۰۳	۵,۸۰۷,۸۴۳	-	-
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۶۳۶,۷۳۴	۹۳۵,۲۹۳	-	-
	۴,۹۴۵,۰۳۷	۶,۷۴۳,۱۳۶	-	-
پیش پرداخت های داخلی				
اشخاص وابسته	۱۴۷,۱۷۲	۲۷۴,۳۳۱	-	-
خرید مواد اولیه و کالا	۴,۴۶۸,۴۷۳	۱,۴۲۴,۴۴۴	-	-
بیمه داراییها	۱۷۹,۶۲۵	۱۶۲,۲۱۹	-	-
خرید لوازم یدکی	۱۵۱,۲۹۳	۱۳۰,۷۸۱	-	-
سایر پیش پرداختها	۵۴۱,۳۳۷	۵۴۷,۷۶۵	۴,۱۰۵	-
	۵,۴۸۷,۹۰۰	۲,۵۳۹,۵۴۰	۴,۱۰۵	-
	۱۰,۴۳۲,۹۳۷	۹,۲۸۲,۶۷۶	۴,۱۰۵	-

۲۱-۱ پیش پرداخت های خارجی خرید مواد اولیه عمدتاً شامل مبلغ ۳,۲۲۹,۸۸۳ میلیون ریال ۳,۵۶۱,۵۷۱ میلیون ریال، ۲۷۶,۱۸۷ میلیون ریال و ۲۶۰,۳۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های داروسازی اکسیر، کارخانجات دارویی پخش، زاگرس فارمد پارس و لابراتوار های رازک بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی مصرفی می باشد که از منابع اروپایی، استرالیا، چین و هند خریداری گردیده اند.

۲۱-۲ پیش پرداخت های اشخاص وابسته شامل شرکت داروسازی زهراوی و شرکت های همگروه و سایر شرکت های وابسته به ترتیب به مبلغ ۲۰,۷۳۹ و ۷۲,۴۳۶ و ۸۱,۹۶۷ میلیون ریال است.

۲۲- موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
کالای ساخته شده	۴۵,۳۲۳,۹۹۱	(۱۸۷,۰۹۸)	۴۵,۱۳۶,۸۹۳	۴۷,۰۳۷,۶۱۴
کالای در جریان ساخت	۲,۲۲۱,۱۰۵	-	۲,۲۲۱,۱۰۵	۱,۸۹۰,۳۳۰
مواد اولیه، لوازم بسته بندی	۲۲,۲۴۴,۴۹۶	(۸۵,۰۷۲)	۲۲,۱۵۹,۴۲۴	۲۱,۸۷۳,۶۵۶
قطعات و لوازم یدکی	۱,۰۴۰,۳۰۵	-	۱,۰۴۰,۳۰۵	۱,۰۶۴,۲۶۳
کالای امانی شرکت نزد دیگران	۱۳۷,۳۶۵	-	۱۳۷,۳۶۵	۱۳۹,۷۶۷
سایر موجودیها	۹۳,۰۶۲۴	(۳۲,۱۸۵)	۸۹۸,۴۳۹	۱,۲۷۵,۲۰۱
	۷۱,۸۹۷,۸۸۶	(۳۰۴,۳۵۵)	۷۱,۵۹۳,۵۳۱	۷۳,۲۸۰,۸۳۱
کالای در راه	۱,۷۹۵,۷۰۱	-	۱,۷۹۵,۷۰۱	۱,۴۲۰,۹۳۸
کالای امانی دیگران نزد ما	(۴,۲۷۱,۵۱۴)	-	(۴,۲۷۱,۵۱۴)	(۴,۶۶۴,۵۸۴)
	۶۹,۴۲۲,۰۷۳	(۳۰۴,۳۵۵)	۶۹,۱۱۷,۷۱۸	۷۰,۰۳۷,۱۸۵

۲۲-۱ موجودی مواد و کالا گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۱۰۴,۳۸۷,۰۵۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه کامل بصورت شناور بوده است.

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

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

مابده ابتدای دوره	افزایش طی دوره	کاهش طی دوره	مابده پایان دوره
۱۷۸,۵۹۱	۸,۵۰۷	-	۱۸۷,۰۹۸
۷۷,۳۳۲	۷,۷۴۰	-	۸۵,۰۷۲
۵۹,۸۸۹	-	(۲۷,۷۰۴)	۳۲,۱۸۵
۳۱۵,۸۱۲	۱۶,۲۴۷	(۲۷,۷۰۴)	۳۰۴,۳۵۵

۲۲-۳-۱ تغییر کاهش ارزش عمدتاً مربوط به شرکت های پخش دارویی اکسیر، کارخانجات دارویی پخش، داروسازی ابوریحان و داروسازی اکسیر می باشد.

شرکت داروبخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- موجودی نقد

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۸,۰۹۷	۲۷۲,۷۸۶	۷,۹۸۷,۲۷۶	۴,۹۷۱,۲۴۴
-	-	۳۵۲,۲۴۹	۲۹۴,۷۰۰
-	۱۵۰	۱۳,۷۶۶	۵۰,۹۶۹
-	-	۲۰۱,۲۱۶	۱۲۸,۱۰۱
۶۶۸,۰۹۷	۲۷۲,۹۳۶	۸,۵۵۲,۵۰۱	۵,۴۴۵,۰۱۱

۲۳-۱- موجودی ارزی: در گروه شامل مبلغ ۵۰۷,۹۳۷ دلار، ۴۲۷,۴۸۳ یورو، ۷,۰۴۳ یوان چین، ۱۴,۶۰۳ روبیه هند و ۲,۳۹۵ لیر می باشد

۲۳-۲- مبلغ ۸,۹۹۲,۹۵۳ میلیون ریال بابت سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها جهت اخذ تسهیلات، عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی کارخانجات داروبخش، توزیع داروبخش، داروسازی ابوریحان و لابراتوارهای رازک بوده که از سرفصل تسهیلات مالی (یادداشت ۱-۱-۳) کسر گردیده است.

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۸,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۸,۴۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۷۱,۷۹	۶,۰۳۰,۶۴۰,۲۱۸	۷۱,۷۹	۶,۰۳۰,۶۴۰,۲۱۸	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
۱۷,۳۳	۱,۴۵۵,۶۹۹,۳۴۰	۱۷,۲۰	۱,۴۴۴,۶۹۹,۳۴۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۰,۰۰	۲۳,۹۹۸	۰,۰۰	۲۳,۹۹۸	شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
۰,۰۰	۱۹,۵۳۵	۰,۰۰	۱۹,۵۳۵	شرکت داروسازی آکسیر (سهامی عام)
۰,۰۰	۱۳,۹۹۸	۰,۰۰	۱۳,۹۹۸	شرکت کارخانجات داروبخش (سهامی عام)
۱۰,۸۸	۹۱۳,۶۰۲,۹۱۱	۱۱,۰۱	۹۲۴,۶۰۲,۹۱۱	سایر (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
سهام منافع فاقد کنترل	سهام گروه	مبلغ	تعداد	سهام منافع فاقد کنترل	سهام گروه	مبلغ	تعداد
۱۲۷,۴۲۲	۱۷۴,۱۵۵	۳۰۱,۵۷۷	۲۹,۷۵۳,۴۸۵	۱۱۴,۵۷۸	۱۷۲,۳۲۲	۲۸۶,۹۰۰	۳۰,۵۳۶,۱۸۴
۹۳,۹۱۸	۱۶۳,۹۴۰	۲۵۷,۸۵۸	۱۶,۶۶۸,۲۰۶	۲۳,۵۷۱	۵۲,۹۵۶	۷۶,۵۲۷	۵,۶۰۰,۲۵۴
(۱۰۶,۷۶۲)	(۱۶۵,۷۷۳)	(۲۷۲,۵۳۵)	(۱۵,۸۸۵,۵۰۷)	(۱۸,۰۹۱)	(۳۱,۱۸۷)	(۴۹,۲۷۸)	(۲,۳۰۰,۳۱۱)
(۱۲,۸۴۴)	(۱,۸۳۳)	(۱۴,۶۷۷)	۷۸۲,۶۹۹	۵,۴۸۰	۲۱,۷۶۹	۲۷,۲۴۹	۳,۲۹۹,۹۴۳
۱۱۴,۵۷۸	۱۷۲,۳۲۲	۲۸۶,۹۰۰	۳۰,۵۳۶,۱۸۴	۱۲,۰۵۸	۱۹۴,۰۹۱	۳۱۴,۱۴۹	۳۳,۸۳۶,۱۲۷

۲۶- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۲۱۳	(۱۲۳,۸۳۰)
(۱۶۶,۰۴۳)	(۲۳,۲۳۲)
(۱۲۳,۸۳۰)	(۱۴۷,۰۶۲)

مانده ابتدای دوره  
 مابه التفاوت بهای تمام شده با حقوق مالکانه تحصیل شده

۲۶-۱- تغییرات آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از خرید و فروش سهام شرکتهای فرعی داروسازی ابوریحان و زاگرس فارمد پارس و افزایش بهای سهام شرکتهای مذکور نزد بازارگردان است.

شرکت داروییخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتیهای عالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- اندوخته قانونی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰
۸۵۹,۸۲۵	۸۵۹,۸۲۵
۱,۶۹۹,۸۲۵	۱,۶۹۹,۸۲۵

شرکت  
سهام گروه از اندوخته قانونی شرکتهای فرعی

۲۷-۱- طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه شرکت اصلی مبلغ ۱,۶۹۹,۸۲۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه، 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 تحویل بین سهامداران نیست.

۲۸- سایر اندوخته ها

گروه				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	کاهش	افزایش	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۳۱,۳۲۳	۱,۶۶۲,۴۳۰	۰	۱۳۱,۱۰۷	۱,۵۳۱,۳۲۳

اندوخته سرمایه ای

شرکت				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	کاهش	افزایش	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۴,۶۹۸	۴۰۵,۷۹۸	-	۱۳۱,۱۰۰	۲۷۴,۶۹۸

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت	۲۹-۱
مانده در پایان سال	تعداد سهام	تعداد سهام	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سهام خزانه شرکت
۲۱۰,۳۹۹	۱۵,۲۴۸,۰۶۵	۲۵۴,۵۰۷	۱۸,۶۶۶,۵۲۷	۲۹-۱	
۵۵	۳۸,۳۱۲	۸۹	۷۱,۵۲۷	۲۹-۲	سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی
۲۱۰,۴۵۴	۱۵,۲۸۶,۳۷۷	۲۵۴,۵۹۶	۱۸,۷۳۸,۰۵۴		سهام خزانه گروه

۲۹-۱- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مانده در پایان سال	تعداد سهام	مانده در پایان سال	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۶,۴۷۱	۶,۴۳۹,۶۹۰	۲۱۰,۳۹۹	۱۵,۲۴۸,۰۶۵
۸,۳۶۵	۸,۳۶۴,۹۲۳	-	-
۳۹,۵۳۴	۱,۴۳۳,۱۴۹	۴۴,۱۰۸	۳,۴۱۸,۴۶۲
(۲۳,۹۷۱)	(۹۸۹,۶۹۷)	-	-
۲۱۰,۳۹۹	۱۵,۲۴۸,۰۶۵	۲۵۴,۵۰۷	۱۸,۶۶۶,۵۲۷

مانده ابتدای دوره  
افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران

خرید طی دوره

فروش طی دوره

مانده پایان دوره

۲۹-۱-۱- طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار (آیین نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس)، شرکت در سنوات قبل مبادرت به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین به عنوان بازار گردان جهت بازار گردانی سهام شرکت نموده است.

۲۹-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۲۱	۳۵	۲۳,۹۹۷	۰,۰۰۰۰۰۳
۸	۲۰	۱۹,۵۳۴	۰,۰۰۰۰۰۲۳
۱۱	۱۹	۱۳,۹۹۸	۰,۰۰۰۰۰۱۷
۱۵	۱۵	۱۳,۹۹۸	۰,۰۰۰۰۰۱۷
۵۵	۸۹	۷۱,۵۲۷	۰,۰۰۰۰۰۹

شرکت داروسازی ابوریحان

شرکت داروسازی اکسیر

شرکت کارخانجات داروییخش

شرکت توزیع داروییخش

شرکت داروپخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی عمان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۳,۲۱۹,۸۲۹	۳,۲۱۸,۰۳۲	آندوخته قانونی
۳۷۲,۲۳۱	۳۷۲,۰۵۱	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
(۱۱۴,۶۴۶)	(۱۲,۰۰۵۸)	سود انباشته
۶,۵۶۷,۹۶۰	۴,۷۶۲,۰۰۸	
۱۰,۰۴۵,۳۷۴	۸,۲۳۲,۰۳۲	

۳۱- تسهیلات مالی

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:  
 ۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		بانکها:
۸۹,۵۷۹,۷۶۸	۸۱,۴۷۶,۷۷۷		ریالی
(۵,۳۶۱,۲۵۲)	(۳,۸۳۳,۴۴۳)		سود و کارمزد سالهای آتی
(۹,۷۳۰,۵۶۴)	(۸,۹۹۲,۹۵۳)	۲۳-۲	سپرده های سرمایه گذاری
۷۴,۴۸۷,۹۵۲	۶۸,۶۵۰,۳۸۱		حصه بلند مدت
-	(۲۵۱,۹۰۰)		حصه جاری
۷۴,۴۸۷,۹۵۲	۶۸,۳۹۸,۴۸۱		

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۰ تا ۲۵ درصد
۸۲,۱۴۲,۱۸۳	۷۸,۸۰۵,۹۷۷	۱۵ تا ۲۰ درصد
۷,۴۳۵,۲۳۶	۲,۶۷۰,۸۰۰	۵ تا ۱۰ درصد
۲,۳۴۹	-	
۸۹,۵۷۹,۷۶۸	۸۱,۴۷۶,۷۷۷	

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۴
۵۲,۷۴۴,۳۲۱	۵۲,۷۴۴,۳۲۱	۱۴۰۳ (سررسید گذشته)
۲۸,۷۳۲,۴۵۶		
۸۱,۴۷۶,۷۷۷		

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	میلیون ریال	
۲,۳۸۷,۵۴۸		در قبال زمین , ساختمان و ماشین آلات
۲,۱۰۸,۴۵۸		در قبال قرارداد لازم الاجرا
۶۷,۹۸۷,۸۱۸		در قبال چک و سفته
۸,۹۹۲,۹۵۳		سپرده های سرمایه گذاری
۸۱,۴۷۶,۷۷۷		

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

گروه		
تسهیلات مالی	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	
۶۴,۴۸۲,۳۲۳		دریافت های نقدی
۱۱۵,۲۲۹,۶۶۰		سود و کارمزد و جرائم
۱۷,۱۶۰,۶۵۲		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۰۶,۹۲۶,۲۰۹)		پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۵,۴۵۸,۴۷۳)	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۷۴,۴۸۷,۹۵۲		دریافت های نقدی
۴۱,۸۱۹,۷۲۲		سود و کارمزد و جرائم
۹,۶۵۳,۳۳۰		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۵,۹۱۵,۴۶۶)		پرداخت های غیرنقد- تهاتر تسهیلات با مطالبات تجاری مشتریان(شرکت توزیع داروپخش- شرکت فرعی)
(۳,۶۵۴,۱۰۵)		پرداخت های نقدی بابت سود
(۸,۱۲۰,۸۵۶)		خرید زمین به صورت اجاره سرمایه ای
۴۹۵,۰۰۰		سپرده های مسدودی
(۱۱۵,۱۹۵)	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۸,۶۵۰,۳۸۱		

شرکت دارویی پخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۶۵۱	۱۴۶۵۱	۲۰۳۷۳	۲,۸۴۸,۳۵۹	۲,۸۴۸,۳۵۹	۴,۰۵۵,۴۸۳
(۳۱۴)	-	(۲,۲۷۴)	(۳۶۵,۷۹۷)	(۱۷۴,۱۷۴)	(۱۷۵,۳۹۵)
۶۰,۳۶	۴,۸۳۷	۶,۹۰۷	۱,۵۷۲,۹۲۱	۹۶۶,۹۶۷	۱,۴۱۱,۹۲۰
۲۰,۳۷۳	۱۹,۴۸۸	۲۵,۰۰۶	۴,۰۵۵,۴۸۳	۳,۶۴۱,۱۳۲	۵,۲۹۲,۰۰۸

مانده در ابتدای دوره  
 پرداخت شده طی دوره  
 ذخیره تامین شده  
 مانده در پایان دوره

۳۳- پرداختنی های جاری و سایر پرداختنی ها  
 ۳۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
اسناد پرداختنی				
۸,۱۹۹,۸۱۵	۷,۷۸۶,۴۳۷	-	۷,۷۸۶,۴۳۷	۴۱-۲
اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین				
۵۶,۲۵۰,۱۰۹	۶۱,۹۲۵,۵۰۹	-	۶۱,۹۲۵,۵۰۹	۳۳-۱-۱
سایر اشخاص				
۶۴,۴۴۹,۹۲۴	۶۹,۷۱۱,۹۴۶	-	۶۹,۷۱۱,۹۴۶	
حسابهای پرداختنی				
اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین				
۲۸,۴۷۸,۷۲۳	۴۱,۷۷۸,۹۷۰	-	۴۱,۷۷۸,۹۷۰	۴۱-۲
سایر اشخاص				
۳۳,۰۷۳,۵۹۰	۴۹,۵۴۷,۴۳۹	۱,۶۱۱,۴۶۹	۴۷,۹۳۵,۹۷۰	۳۳-۱-۱
۶۱,۵۵۲,۳۱۳	۹۱,۳۲۶,۴۰۹	۱,۶۱۱,۴۶۹	۸۹,۷۱۴,۹۴۰	
۱۲۶,۰۰۲,۳۳۷	۱۶۱,۰۳۸,۳۵۵	۱,۶۱۱,۴۶۹	۱۵۹,۴۲۶,۸۸۶	
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
۱,۱۴۹,۷۶۱	۱,۰۵۳,۶۳۲	-	۱,۰۵۳,۶۳۲	
اشخاص وابسته				
۱,۳۰۶,۵۱۳	۲,۰۷۷,۰۱۰	-	۲,۰۷۷,۰۱۰	۴۱-۲
وزارت دارایی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق				
۸۸۷,۴۹۳	۱,۱۲۲,۰۴۱	-	۱,۱۲۲,۰۴۱	
حق بیمه های پرداختنی				
۸۰۰,۵۱۹	۷۸۳,۶۳۳	-	۷۸۳,۶۳۳	
سپرده های پرداختنی				
۲۳۲,۵۹۰	۳۰۸,۴۵۶	-	۳۰۸,۴۵۶	
هزینه های پرداختنی				
۲,۸۶۰,۰۴۳	۲,۸۹۸,۹۲۸	-	۲,۸۹۸,۹۲۸	۳۳-۱-۲
وزارت بهداشت و درمان				
۲۱۶,۵۸۰	۲۲۶,۲۴۵	-	۲۲۶,۲۴۵	۳۳-۱-۳
سایر				
۲,۸۵۰,۹۸۳	۳,۸۵۰,۱۶۰	-	۳,۸۵۰,۱۶۰	۳۳-۱-۴
۱۰,۳۰۴,۴۸۲	۱۲,۳۲۰,۱۰۵	-	۱۲,۳۲۰,۱۰۵	
۱۳۶,۳۰۶,۷۱۹	۱۷۳,۳۵۸,۴۶۰	۱,۶۱۱,۴۶۹	۱۷۱,۷۴۶,۹۹۱	

۳۳-۱-۱- مانده اسناد و حسابهای پرداختنی تجاری به سایر اشخاص عمدتاً با بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی شرکت های تابعه از سایر طرف تجاری شرکت های مذکور می باشد که شامل مبلغ ۵۲,۳۸۶ دلار ، ۳,۷۹۸,۵۶۵ یورو ، ۸۰۱,۷۱۵ یوان و ۲۱,۲۱۲,۲۰۰ روپیه می باشد.

۳۳-۱-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت های لابراتوار های رازک ، داروسازی اکسیر، کارخانجات دارویی پخش ، توزیع دارویی پخش و بخش دارویی اکسیر به ترتیب به مبلغ ۹۳۰,۳۵۵ و ۴۵۸,۹۲۶ و ۲۸۸,۳۸۷ و ۵۶۵,۲۳۹ و ۵۲۳,۷۵۷ میلیون ریال می باشد که از مبلغ ۹۳۰,۳۵۵ میلیون ریال شرکت لابراتوار های رازک مبلغ ۲۳۵,۷۳۰ میلیون ریال آن مربوط به ذخیره تخفیف جنسی شرکت مذکور می باشد که متعاقب دریافت گزارش فروش شرکتهای پخش ، تخفیفات اعطایی از محل ذخیره تامین شده مزبور تسویه خواهد شد.

۳۳-۳-۲- بدهی به وزارت بهداشت و درمان عمدتاً بابت یک درصد عوارض بازآموزی و نوآموزی و عوارض سوء مصرف داروهای تولیدی می باشد .

۳۳-۴-۴- سایر پرداختنی ها عمدتاً مربوط به شرکتهای داروسازی اکسیر، توزیع دارویی پخش، کارخانجات دارویی پخش و لابراتوارهای رازک به ترتیب به مبلغ ۸۷۹,۸۰۵ میلیون ریال، ۳۶۱,۵۱۳ میلیون ریال، ۵۲۲,۰۶۰ میلیون ریال و ۱۰۴,۰۱۳ میلیون ریال می باشد.

۳۳-۴-۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۱۸۷ روز است. گروه رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده ، پرداخت می شود.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سایر پرداختنی ها				
سایر اشخاص وابسته				
۸۱,۹۶۷	۸۲,۵۷۸	-	۸۲,۵۷۸	۴۱-۴
وزارت دارایی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق				
۱,۴۲۷	۱,۶۶۱	-	۱,۶۶۱	
سپرده های پرداختنی				
۷۳	۹۹	-	۹۹	
ذخیره هزینه های پرداختنی				
۴۱,۶۳۳	۴۱,۵۶۴	-	۴۱,۵۶۴	
سایر				
۳۷۳,۷۸۴	۳۵۰,۶۷۹	-	۳۵۰,۶۷۹	
۴۹۸,۸۸۴	۴۷۶,۵۸۱	-	۴۷۶,۵۸۱	

شرکت داروپخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- مالیات پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۷۰۷۰۹۸۷	۱۰۵۳۶۰۳۲۱

گروه

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۴۹۱۰۶۱۰	۹۰۷۰۷۰۹۸۷
۸۰۳۲۴۰۶۲۶	۴۱۸۵۵۵۵۲
(۶۱۵۸۰۳۴۹)	(۳۰۳۵۷۰۳۱۸)
۹۰۷۰۷۰۹۸۷	۱۰۵۳۶۰۳۲۱

گروه

مانده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد دوره

پرداختی طی دوره

۲۴-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت های گروه در سال جاری از معافیت های ماده ۱۲۳ (بندبش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار) بجز ۴ ماهه ۴ اردیبهشت تا ۱۵ شهریور ۱۴۰۳ (موسسه سهام درباری) از شرکت های سرمایه پذیری، ماهه ۵۳ (۷۵٪) پذیرش می درآمد اجاره، واحد های برای پروژه بهره برداری پنداری) ماهه ۱۲۵ (معافیت سود تفاوت نرخ تسعیر ارز حاصل از صادرات)، ماهه ۱۲۵ (معافیت سود سپرده بانکی) ماهه ۱۴۳ (مکملر سود اوراق تسویه خزانه) و ماهه ۱۴۱ (درآمد حاصل از صادرات) استفاده نموده اند.

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

نوعه تشخیص	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی			
مالیات پرداختنی	-	-	-	-	۲۴۰۹۸۱۰۹۰۶	۱۴۰۱
رسیدگی به دفتر	-	۹۰۱۰۰	-	-	۱۲۰۳۷۰۹۴۹	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۵۲۳۰۵۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۹۰۱۰۰	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سایه های قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲-۲- مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۱ شرکت، مورد رسیدگی قرار گرفته و برک تشخیصی به مبلغ ۱۲۱۹۱ میلیون ریال صادر و مورد اعتراض واقع شده و مبلغ ۹۰۱۰۰ میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها اعمال شده است.

۲۴-۲-۳- بابت مالیات سال ۱۴۰۲ و دوره مورد گزارش با توجه به اینکه درآمدهای شرکت معاف از مالیات بوده و برک اعلام بدهی نیز از این بابت وجود ندارد لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نگردیده است.

۲۴-۳- جمع مبلغ پرداختنی و پرداختی گروه در پایان دوره به ترتیب بالغ بر ۱۲۷۰۰۹۱۴ و ۱۶۷۰۰۹۱۱ و ۳۰۰۹۱ و ۱ میلیون ریال (جمعاً ۲۰۰۵۰۲۲۴ میلیون ریال) کمتر از مجموع برگ های تشخیصی یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	مالیات	مالیات پرداختنی و پرداختنی
مواز مورد مطالعه	۲۲۳۹۰۳۲۲	۱۰۳۵۹۵۳۳
اداره امور مالیاتی	۸۶۹۱۷۸۹	۱۳۵۹۲۰۹
	۲۴۵۵۰۷۰۵	۷۶۷۰۹
	۱۸۲۰۳۳۸	۹۰۱۰۰
	۳۰۹۱	۱۲۱۹۱
	۴۰۹۱	۲۰۵۵۵۵۱
	۱۶۷۴۰۰۵	۲۰۵۵۵۵۱

شرکت های فرعی

کارخانجات داروپخش

لابراتوارهای راک

توزیع دای داروپخش

شرکت داروییخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۴-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۷.۷۸۹.۲۲۸	۱۹.۵۳۱.۰۴۶
۴.۴۴۷.۳۰۷	۴.۸۸۲.۷۶۲
(۱۲۵.۰۳۵)	(۲۳.۳۰۸)
(۸.۹۴۳)	(۳.۰۷۱)
(۱۶۵.۹۶۶)	(۷۹.۷۵۳)
(۱۴۶)	(۵)
(۲۵۲.۱۸۴)	(۳۴۸.۹۷۴)
-	(۸.۹۳۳)
(۲۴.۹۱۱)	(۵۷.۶۲۳)
(۳۰.۱۵۸)	-
۳.۸۳۹.۹۶۴	۴.۳۶۱.۰۹۵
۳۴۵.۵۸۸	۳۷۰.۰۸۲
۴.۱۸۵.۵۵۲	۴.۷۳۱.۱۷۷

سود حسابداری قبل از مالیات  
 هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد  
 اثر درآمدهای معاف از مالیات:  
 ماده ۱۴۱ (درآمد حاصل از صادرات)  
 ماده ۱۴۵ (معافیت سود سپرده بانکی)  
 ماده ۱۰۵ (سود سهام در انحصار شرکت های سرمایه پذیر)  
 ماده ۵۳ (بخشودگی درآمد اجاره)  
 ماده ۱۴۳ (پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار)  
 ماده ۱۴۳ مکرر (سود اوراق خزانه)  
 سه در هزار اتاق بازرگانی  
 سایر درآمدهای معاف

تعدیل مالیات سال های قبل  
 هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده این دوره با نرخ موثر مالیات ۲۱.۶ درصد ( دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ با نرخ موثر مالیات ۲۲/۳ درصد)

۳۵- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۱۰۰.۸۰.۰۰۰	-	۱۰۰.۸۰.۰۰۰
۲۲.۱۸۰.۶۹۷	۵.۸۳۵.۸۴۰	۱۶.۳۴۴.۸۵۷	۱۶.۶۴۵.۳۴۰	۵.۸۳۵.۸۴۰	۱۰.۸۰۹.۵۰۰
۲۱۳.۷۸۸	-	۲۱۳.۷۸۸	۱۹۸.۸۲۸	-	۱۹۸.۸۲۸
۲۲.۳۹۴.۴۸۵	۵.۸۳۵.۸۴۰	۱۶.۵۵۸.۶۴۵	۲۶.۹۲۴.۱۶۸	۵.۸۳۵.۸۴۰	۲۱.۰۸۸.۳۲۸
۸.۷۷۱.۹۲۴	-	۸.۷۷۱.۹۲۴	۹.۹۴۱.۷۰۸	-	۹.۹۴۱.۷۰۸
۳۱.۱۶۶.۴۰۹	۵.۸۳۵.۸۴۰	۲۵.۳۳۰.۵۶۹	۳۶.۸۶۵.۸۷۶	۵.۸۳۵.۸۴۰	۳۱.۰۳۰.۰۳۶

گروه  
 شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۵-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱,۲۰۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶,۴۵۲ ریال است.

۳۵-۲- گردش سرفصل فوق به شرح زیر می باشد:

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸.۸۱۱.۲۰۳	۲۲.۳۹۴.۴۸۵	۲۱.۴۰۷.۷۱۳	۳۱.۱۶۶.۶۰۹	یادداشت
۲۲.۸۶۳.۴۴۷	۱۰۰.۸۰.۰۰۰	۳۲.۸۹۰.۴۱۷	۱۵.۲۱۸.۴۲۵	مانده در ابتدای دوره
(۴.۶۱۹.۳۸۲)	(۸۶۵.۳۱۷)	(۸.۴۷۰.۷۳۸)	(۴.۸۳۴.۱۵۸)	سود سهام مصوب
(۱۰.۳۱۹.۲۶۷)	(۴.۶۸۵.۰۰۰)	(۱۰.۳۱۹.۲۶۷)	(۴.۶۸۵.۰۰۰)	سود سهام پرداخت شده
(۴.۳۴۱.۵۱۶)	-	(۴.۳۴۱.۵۱۶)	-	تفاوت سود سهام شرکت های گروه
۲۲.۳۹۴.۴۸۵	۲۶.۹۲۴.۱۶۸	۳۱.۱۶۶.۶۰۹	۳۶.۸۶۵.۸۷۶	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
				مانده در پایان دوره

۳۵-۲-۱- مبلغ فوق بابت تفاوت سود سهام پرداختنی به شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین و سود سهام دریافتنی شامل شرکت های توزیع داروییخش، داروسازی ابوریحان، لابراتوارهای رازک و کارخانجات داروییخش به ترتیب به مبالغ ۳,۹۲۰,۰۰۰ میلیون ریال ۴۵۵,۰۰۰ ریال ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال است که در معاملات غیر نقدی (یادداشت ۳۸) درج گردیده است.

۳۵-۲-۲- سود سهام پرداختنی شامل بدهی سود سهام گروه به اشخاص وابسته به مبلغ ۳۰,۲۹۸,۵۴۲ میلیون ریال و بدهی سود سهام شرکت اصلی به اشخاص وابسته به مبلغ ۲۳,۷۱۹,۶۶۱ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به سهامداران عمده می باشد

۳۶- پیش دریافت ها

گروه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۱,۴۴۲	۲۴۲,۳۵۵	

پیش دریافت از مشتریان

شرکت داروپخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۷- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۳۷۶.۷۸۲	۵۲۳.۵۰۰	۱۲.۲۹۸.۷۶۰	۱۲.۹۴۹.۲۷۷
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	-	۹.۱۰۰	۴.۷۳۱.۱۷۷	۴.۱۸۵.۵۵۲
هزینه های مالی	-	-	۸.۱۸۳.۸۴۵	۹.۶۵۳.۳۳۰
(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	(۷۳۹)	(۶.۶۹۴)
(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	(۱.۱۲۵)	(۱۳۱.۱۰۰)	(۱.۱۲۵)	(۱۳۱.۱۰۰)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴.۸۳۷	۴.۶۳۳	۷۹۲.۷۷۳	۱.۲۳۶.۵۲۵
استهلاک دارایی های غیر جاری	۸۳۱	۲.۲۲۳	۵۸۲.۰۶۶	۷۰۱.۷۳۱
(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۴.۳۱۱)	(۲۷.۴۶۰)	(۸۰.۸۴۳)	(۴۵.۷۸۹)
(سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	-	-	(۳۹.۹۳۷)	(۱۰۴.۳۶۸)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	-	-	(۵۲.۴۱۴)	(۱۷۴.۲۴۱)
	۳۷۷.۰۱۴	۳۸۰.۸۹۶	۲۶.۴۱۳.۵۶۳	۲۸.۲۶۴.۲۳۳
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	۲.۴۱۹.۸۵۳	۲۶.۲۹۰	(۲۴.۹۸۲.۵۰۵)	(۴۵.۴۵۷.۲۵۳)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	-	-	(۸.۲۹۲.۲۶۴)	۹۱۹.۴۶۷
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۹۹۶)	(۴.۱۰۵)	(۲.۷۳۸.۴۵۲)	(۱.۱۵۰.۲۶۱)
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	(۱.۷۸۲)	(۲۲.۳۰۳)	۲۲.۲۹۵.۸۱۳	۳۷.۰۵۱.۷۴۱
(افزایش) پیش دریافت های عملیاتی	-	-	(۸۲.۰۲۵)	(۹۰.۸۷)
(افزایش) سایر دارایی	-	-	(۴۳.۱۵۰)	(۳۲.۰۶۷)
نقد حاصل از عملیات	۲.۷۹۴.۰۸۹	۳۸۰.۷۷۸	۱۲.۵۷۰.۹۸۰	۱۹.۵۸۶.۷۶۳

۳۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی دوره به شرح زیر است:

شرکت	گروه		یادداشت
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴,۶۸۵,۰۰۰	-	۳۵-۲ کاهش سود سهام پرداختی در قبال کاهش مطالبات
-	-	-	۱۴,۸۰۴ کاهش حسابهای دریافتی در قبال افزایش سرمایه گذاری بلند مدت
-	-	-	۳۱-۱-۵ تسویه تسهیلات از محل وصول اسناد دریافتی (شرکت توزیع داروپخش)
-	-	-	۴۹۵,۰۰۰ اجاره سرمایه ای زمین در قبال تسهیلات (شرکت توزیع داروپخش)
-	۴,۶۸۵,۰۰۰	-	۸,۸۴۸,۹۰۹

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۹-۱- 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 ۱۴۰۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک گروه، 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.



۳۹-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی	
به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۴,۹۴۵,۳۰۱	۲۵۵,۹۷۵,۹۹۲
(۵,۴۴۵,۰۱۳)	(۸,۵۵۴,۵۰۷)
۲۸۹,۵۰۰,۲۸۸	۲۴۷,۴۲۱,۴۸۵
۳۶,۹۹۱,۵۵۵	۳۹,۳۶۴,۲۲۶
۷۸۳%	۶۲۹%

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات گروه از طریق گزارشهای ریسک داخلی که 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 گروه 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. گروه 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.

۳۹-۳- ریسک بازار

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

۳۹-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت اصلی فاقد معاملات با ارز می باشد. گروه معاملاتی را به ارز انجام می دهند که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. 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 ارزی گروه در یادداشت ۴۰ ارائه شده است.

۳۹-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض واحد ریسک پولی یورو، دلار، یوان و روبیه 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 تأثیر قابل توجهی در سود عملیاتی شرکت های تابعه داشته باشد. مبالغ دفتری داراییهای پولی ارزی و بدهیهای پولی ارزی در یادداشت ۴۰ ارائه شده است.

۳۹-۵- ریسک سایر قیمت ها

گروه 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 می شود. همچنین گروه صرفاً به لحاظ بازارگردانی اقدام به مبادله سهام می نماید.

۳۹-۵-۱- 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.

۳۹-۶- مدیریت ریسک اعتباری

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

۲۹-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱۲ تا ۵ سال	جمع
برداختنی های تجاری	۷.۵۹۶.۳۷۶	۵۳.۶۲۸.۶۸۲	۹۹.۸۱۳.۲۹۷		۱۶۱.۰۳۸.۳۵۵
سایر برداختنی ها	۱.۷۰۷.۲۳۲	۲.۱۵۴.۶۹۴	۸.۴۵۸.۱۷۹		۱۲.۳۲۰.۱۰۵
تسهیلات مالی	۸.۱۳۹.۸۳۸	۲۰.۱۰۵.۳۲۷	۴۰.۱۵۳.۳۱۶	۲۵۱.۹۰۰	۶۸.۶۵۰.۳۸۱
عالیات برداختنی	۱۸۴.۶۳۵	۱.۵۴۶.۴۷۲	۸.۸۰۵.۱۱۴		۱۰.۵۳۶.۲۲۱
سود سهام برداختنی	۵۳۱.۵۱۶	۲.۷۰۸.۵۳۱	۳۲.۶۲۵.۸۲۹		۲۶.۸۶۵.۸۷۶
پیش دریافت ها			۲۴۲.۳۵۵		۲۴۲.۳۵۵
	۱۸.۱۵۹.۵۹۷	۸۱.۱۴۳.۷۰۶	۱۹۰.۰۹۸.۰۹۰	۲۵۱.۹۰۰	۲۸۹.۶۵۳.۲۹۳

۴۰- وضعیت ارزی

۴۰-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

یادداشت	دلار	یورو	کرون	یوان چین	لیبر	روپیه هند
<b>گروه:</b>						
موجودی نقد	۲۳	۴۲۷.۴۸۳	-	۷.۰۴۳	۲.۳۹۵	۱۴.۶۰۳
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۱۹-۱-۲-۲	۲۷۶.۷۵۴	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۷۰۴.۲۳۷	۰	۷.۰۴۳	۲.۳۹۵	۱۴.۶۰۳
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳۳	(۳.۷۹۸.۵۶۵)	-	(۸۰۱.۷۱۵)	-	(۲۱.۲۱۲.۲۰۰)
جمع بدهی های پولی ارزی		(۳.۷۹۸.۵۶۵)	-	(۸۰۱.۷۱۵)	-	(۲۱.۲۱۲.۲۰۰)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		(۳.۰۹۴.۳۲۸)	-	(۷۹۴.۶۷۲)	۲.۳۹۵	(۲۱.۱۹۷.۵۹۷)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸۱۰.۱۹۹	(۱.۱۹۳.۰۵۲)	۵۴۳	(۶۸.۴۳۲)	۴۳	(۱۱۱.۱۷۱)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶۳۰.۱۷۳	(۱.۵۲۰.۷۵۸)	۱۴۸.۰۷۵	۸.۷۴۴.۵۵۱	۲.۳۹۵	۱۴.۶۰۳
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۴۴.۵۷۹	(۵۵۷.۰۹۲)	۵۴۳	۱۶۰.۴۱۱	۴۳	۷۳

۴۰-۲- تعهدات ارزی شرکتهای گروه به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
کل تعهد	ایفا شده	کل تعهد	ایفا شده	ایفا نشده
۷.۲۴۸.۷۷۰	۴.۲۷۶.۶۲۱	۱۴.۴۰۲.۶۸۴	۸.۲۴۸.۰۲۲	۶.۱۵۴.۶۶۲
۱۴۶.۴۵۷.۷۰۹	۴.۲۱۱.۸۲۲	۱۵۱.۱۵۸.۹۵۲	۱۲.۱۱۰.۶۴۲	۱۳۹.۰۴۸.۳۱۰
۶۴.۴۶۳.۴۳۴	۳۸۶.۶۳۵	۷۰.۸۵۹.۶۶۰	۲۹.۷۹۲.۳۵۱	۴۱.۰۶۷.۳۰۹
۲.۸۴۰.۹۸۶	۲.۲۷۵.۸۵۱	۲.۸۲۸.۶۹۷	۲.۲۷۵.۸۵۱	۵۵۲.۸۴۶
۳۴۴.۸۷۰	۱۵.۶۴۷	۱.۰۷۴.۲۹۲	۹۶۰.۲۴۲	۱۱۴.۰۵۰
یورو				
روپیه				
یوان چین				
یورو				
دلار				

تعهدات ارزی ایفا نشده مربوط به شرکتهای فرعی کارخانجات دارویخش و داروسازی ابوریحان می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به دلیل بیش بود(به دلیل تحریم ها و عدم ارسال محموله و افزایش قیمت جهانی)، کسر تخلیه(اختلاف وزن در توزین محموله وارداتی)، مابه التفاوت نرخ ارز ترجیحی و نیماپی و مشکلات گمرکی می باشد که بعد از پیگیری های لازم رفع تعهد خواهد شد. در این رابطه در تاریخ تهیه این گزارش میزان تعهدات ارزی سر رسید شده وارداتی شرکت کارخانجات دارویخش شامل ۱,۲۹۱,۸۹۶ یورو و ۱۴۲,۲۴۵,۸۸۶ روپیه و ۶۴,۰۷۶,۷۹۹ یوان چین و شرکت داروسازی ابوریحان شامل ۹۷۸,۰۹۹ یورو میباشد.

۴۰-۳- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی دوره به شرح زیر است:

گروه		
فروش و ارائه خدمات	خرید مواد اولیه و لوازم یدکی	
۳.۲۱۲.۳۹۵	۱۴.۳۶۱.۶۱۳	دلار
-	۶۲۸.۷۸۷	یورو

شرکت دارویخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

۱۴۰۳ شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و مواد اولیه	فروش کالا	خرید خدمات	یادداشت ترویج فروش/فروش خدمات/مواد اولیه	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری دارویی تامین	عضو مشترک هیات مدیره و عضو هیات مدیره	-	-	۲۳,۶۸۸	۲۲,۸۷۰	-	-
	جمع		-	-	۲۳,۶۸۸	۲۲,۸۷۰	-	-
شرکتهای وابسته	بیو دارو	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۷۹۸	-	-
	داروسازی زهرآوی	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۵۱۲,۱۷۴	-	۲۸,۵۵۸	۶۵,۲۱۰	۶,۹۱۷,۷۰۲	-
	بیمارستان های تامین اجتماعی	سایر اشخاص وابسته	-	۴,۹۴۸,۵۳۹	-	-	-	-
	جمع		۱,۵۱۲,۱۷۴	۴,۹۴۸,۵۳۹	۲۸,۵۵۸	۶۶,۰۰۸	۶,۹۱۷,۷۰۲	-
شرکتهای همگروه	التی بیوتیک سازی	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۴۱۶,۳۱۷	-	-	۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	-
	اوزان	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۰۶۴,۷۶۷	-	-	-	۲,۷۵۷,۵۰۰	-
	پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۹۴۴,۸۸۷	-	-	۶	۲,۹۷۵,۷۰۰	۴,۵۸۰,۱۰۰
	بخش هجرت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۹,۶۵۹,۵۹۵	-	-	۶,۸۶۳,۵۰۰	۳۸۵,۸۰۰
	توفیق دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۲۷۲,۴۷۵	۵۵۲	-	۱,۰۱۴	-	-
	تولید مواد اولیه داروبخش	عضو مشترک هیات مدیره	۳,۷۴۰,۲۱۶	۳,۵۴۹,۳۹۰	-	۶۴	۴,۶۸۳,۰۰۰	-
	داروسازی دانا	عضو مشترک هیات مدیره	۴,۱۶۹,۶۱۳	-	-	-	-	-
	داروسازی شهید قاضی	عضو مشترک هیات مدیره	۴,۰۸۶,۹۶۵	-	-	۶	-	-
	داروسازی فارابی	عضو مشترک هیات مدیره	۴,۸۸۲,۴۴۳	-	-	۶	۲,۷۷۴,۵۱۵	-
	دارویی ره آورد تامین	عضو مشترک هیات مدیره	۶۵۹,۵۹۶	۵۲۹	-	۱۷,۸۸۷	-	-
	زلاتین کیسول	عضو مشترک هیات مدیره	۵۳۰,۶۵۰	-	-	-	-	-
	شیمی دارویی داروبخش	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۱۹۷,۸۹۵	-	-	۳۱	۳۹۹,۰۰۰	۲,۳۷۲,۰۰۰
	شیرین دارو	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-
	کاسمین تامین	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۱۴۹,۰۶۴	۱,۳۶۵	-	۶	۲,۵۹۲,۱۰۰	۷,۴۲۵,۰۰۰
	کلرپارس	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۱,۲۱۶	-	-
	جمع		۲۷,۱۱۴,۸۸۸	۱۳,۲۱۱,۴۳۱	-	۲۰,۲۴۲	۲۴,۵۴۵,۳۱۵	۱۴,۷۶۲,۹۰۰
سایر اشخاص وابسته	آژانس تامین	همگروه	-	-	۲۸۸	-	-	-
	پتروشیمی بندر امام خمینی	همگروه	۱۵۶,۴۲۹	-	-	-	-	-
	پتروشیمی سازند اراک	همگروه	۲۹۷,۴۶۰	-	-	-	-	-
	بخش البرز	همگروه	-	۴۳۹,۶۰۱	-	-	-	-
	کارتن البرز	همگروه	۶۰,۷۸	-	-	-	-	-
	کارو تامین	همگروه	-	-	۱۹,۹۰۶	-	-	-
	کارگزاری بیمه تامین آینده	همگروه	-	-	-	-	-	-
	جمع		۴۵۹,۹۶۷	۴۳۹,۶۰۱	۲۰,۲۹۴	-	-	
	جمع کل		۲۹,۰۸۷,۰۲۹	۱۸,۵۹۹,۵۷۱	۷۲,۵۴۰	۱۰۹,۱۲۰	۳۱,۴۶۳,۰۱۷	۱۴,۷۶۲,۹۰۰

لایحه‌های توجیهی صورتهای مالی سال دوره اول  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبلغ به میلیون ریال)

ماتریه حسابهای ریالی اتعاضی وابسته گروه

-۴۱-۲

شرح	تاریخ پایان دوره	۱۴۰۲/۰۹/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۱		تاریخ پایان دوره	شرح	
		خالص	ظرف	خالص	ظرف			
شرکت اصلی و نهایی	سرمایه گذاری دارویی تامین	۷۸۱۱۶	(۳۳,۵۷۱,۱۶۸)	۳۰,۲۲۸,۶۰۹	(۱۹۴,۲۶۸)	۷۸۱۱۶	سرمایه گذاری دارویی تامین	
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۷۸۱۱۶	(۳۳,۵۷۱,۱۶۸)	۳۰,۲۲۸,۶۰۹	(۱۹۴,۲۶۸)	۷۸۱۱۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	
	جمع	۷۸۱۱۶	(۳۳,۵۷۱,۱۶۸)	۳۰,۲۲۸,۶۰۹	(۱۹۴,۲۶۸)	۷۸۱۱۶	جمع	
	شرکت های وابسته	داروسازی زرفاوری	۲۰,۷۳۹	(۲۰,۵۹,۶۵۴)	۲۰,۷۳۹	(۲۰,۵۹,۶۵۴)	۲۰,۷۳۹	داروسازی زرفاوری
		پیو دارو	۱,۹۶۸	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۹۶۸	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۹۶۸	پیو دارو
		جمع	۲۲,۷۰۷	(۲۴,۱۹۰,۰۰۰)	۲۲,۷۰۷	(۲۴,۱۹۰,۰۰۰)	۲۲,۷۰۷	جمع
		داروسازی دانا	۱۹,۳۰۰	(۳,۳۳۵,۶۴۸)	۱۹,۳۰۰	(۳,۳۳۵,۶۴۸)	۱۹,۳۰۰	داروسازی دانا
		دارویی آریا	۳۶,۸۸۴	(۶,۶۴۵,۸۸۷)	۳۶,۸۸۴	(۶,۶۴۵,۸۸۷)	۳۶,۸۸۴	دارویی آریا
	شرکت های همگروه	شرکت دارویی داروپخش	۳۶,۸۸۴	(۶,۶۴۵,۸۸۷)	۳۶,۸۸۴	(۶,۶۴۵,۸۸۷)	۳۶,۸۸۴	شرکت دارویی داروپخش
		تولید مواد اولیه داروپخش	-	(۲,۲۳۲,۳۱۰)	-	(۲,۲۳۲,۳۱۰)	-	تولید مواد اولیه داروپخش
اوزان		-	(۳,۵۵۲,۲۳۶)	-	(۳,۵۵۲,۲۳۶)	-	اوزان	
کاسپین تامین		۳۷,۸۷۴	(۳,۱۱۳)	۳۷,۸۷۴	(۳,۱۱۳)	۳۷,۸۷۴	کاسپین تامین	
پخش هجرت		۷۰۰	(۳,۱۱۳)	۷۰۰	(۳,۱۱۳)	۷۰۰	پخش هجرت	
زلاتین کسومل		۱۲۲	(۹۱,۸۲۶,۶۲۲)	۱۲۲	(۹۱,۸۲۶,۶۲۲)	۱۲۲	زلاتین کسومل	
پارس دارو		۴۲,۳۵۵	(۵,۹۱۲,۴۰۵)	۴۲,۳۵۵	(۵,۹۱۲,۴۰۵)	۴۲,۳۵۵	پارس دارو	
داروسازی فارابی		۱۵۷,۷۸۳	(۱۰,۶۷۸,۱۲۵)	۱۵۷,۷۸۳	(۱۰,۶۷۸,۱۲۵)	۱۵۷,۷۸۳	داروسازی فارابی	
ره آورد تامین		۱۵۰	(۳۰,۰۰۰)	۱۵۰	(۳۰,۰۰۰)	۱۵۰	ره آورد تامین	
توفیق دارو		۲۴,۲۵۴	(۴۵۵,۷۲۶)	۲۴,۲۵۴	(۴۵۵,۷۲۶)	۲۴,۲۵۴	توفیق دارو	
آئین بیوتک سازی		-	(۹۹۹,۴۱۶)	-	(۹۹۹,۴۱۶)	-	آئین بیوتک سازی	
سیما سلامت ایرانیان		-	(۲,۳۰۶,۶۲۳)	-	(۲,۳۰۶,۶۲۳)	-	سیما سلامت ایرانیان	
مدیریت تولید و خدمات پارس دارو		-	(۳۱,۰۷۶)	-	(۳۱,۰۷۶)	-	مدیریت تولید و خدمات پارس دارو	
داروسازی سپید قلمی		-	(۶,۳۲۵,۳۳۵)	-	(۶,۳۲۵,۳۳۵)	-	داروسازی سپید قلمی	
جمع	۲۲۱,۱۷۶	(۳۸,۲۳۳,۹۶۰)	۲۲۱,۱۷۶	(۳۸,۲۳۳,۹۶۰)	۲۲۱,۱۷۶	جمع		
سایر اشخاص وابسته	گسترش آژرفالکی داروپخش در حال تصفیه	-	(۱,۱۳۸,۰۸۹)	-	(۱,۱۳۸,۰۸۹)	-	گسترش آژرفالکی داروپخش در حال تصفیه	
	پخش البرز	۸۰,۱۴۵,۶	(۹۹,۳۸۶)	۸۰,۱۴۵,۶	(۹۹,۳۸۶)	۸۰,۱۴۵,۶	پخش البرز	
	سرمایه گذاری البرز	۴۷۷	(۵,۶۰۲,۶۵۵)	۴۷۷	(۵,۶۰۲,۶۵۵)	۴۷۷	سرمایه گذاری البرز	
	داروپخش آریاناچان پارس	-	(۱,۱۳۶,۸)	-	(۱,۱۳۶,۸)	-	داروپخش آریاناچان پارس	
	شیرین دارو	۷۴۸	(۴۴)	۷۴۸	(۴۴)	۷۴۸	شیرین دارو	
	بیمه تامین آینده	-	(۲,۵۵۶,۶)	-	(۲,۵۵۶,۶)	-	بیمه تامین آینده	
	پژوهشی شازده آرژاک	-	-	-	-	-	پژوهشی شازده آرژاک	
	بیمارستان های تحت پوشش تامین اجتماعی	۸۱۳,۹۵۰,۲	(۹۹,۲۶۸)	۸۱۳,۹۵۰,۲	(۹۹,۲۶۸)	۸۱۳,۹۵۰,۲	بیمارستان های تحت پوشش تامین اجتماعی	
	صندوق بازارگردانی سپاه مستوفی و کار تامین	-	(۱۷,۶)	-	(۱۷,۶)	-	صندوق بازارگردانی سپاه مستوفی و کار تامین	
	شرکت سرمایه گذاری گلپایه سپاه تامین	-	(۴,۳۳۶)	-	(۴,۳۳۶)	-	شرکت سرمایه گذاری گلپایه سپاه تامین	
	پژوهشی پندر امام	۵۲,۹۹۷	-	۵۲,۹۹۷	-	۵۲,۹۹۷	پژوهشی پندر امام	
	کارزن البرز	۲۹	-	۲۹	-	۲۹	کارزن البرز	
	آژانس تامین	۱,۲۷۴	(۶,۹۷)	۱,۲۷۴	(۶,۹۷)	۱,۲۷۴	آژانس تامین	
	کار و تامین	۹۹,۱۶۴	-	۹۹,۱۶۴	-	۹۹,۱۶۴	کار و تامین	
	کارگزاری سپاه تامین	۲۱۸	-	۲۱۸	-	۲۱۸	کارگزاری سپاه تامین	
	پلنگ رها	۳,۷۹۹	-	۳,۷۹۹	-	۳,۷۹۹	پلنگ رها	
گلریزین	-	-	-	-	-	گلریزین		
آژرفارم	-	-	-	-	-	آژرفارم		
اکسپوز فارما (مجموعه)	۸۰۳	(۴,۶۲۵)	۸۰۳	(۴,۶۲۵)	۸۰۳	اکسپوز فارما (مجموعه)		
جمع	۲,۰۴۲,۳۱۸	(۳۸,۲۳۳,۹۶۰)	۲,۰۴۲,۳۱۸	(۳۸,۲۳۳,۹۶۰)	۲,۰۴۲,۳۱۸	جمع		
جمع	۲,۰۴۲,۳۱۸	(۳۸,۲۳۳,۹۶۰)	۲,۰۴۲,۳۱۸	(۳۸,۲۳۳,۹۶۰)	۲,۰۴۲,۳۱۸	جمع		
جمع	۲,۰۴۲,۳۱۸	(۳۸,۲۳۳,۹۶۰)	۲,۰۴۲,۳۱۸	(۳۸,۲۳۳,۹۶۰)	۲,۰۴۲,۳۱۸	جمع		

شرکت داروپخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۱-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

خدمات دریافت شده	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته
۲۳,۶۸۸	✓	سهمدار اصلی - عضو هیئت مدیره	سرمایه گذاری دارویی تامین	سایر اشخاص وابسته

۷-۳

یادداشت توضیحی

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۱-۴- مانده حسابهای بدهی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکتهای گروه	داروسازی اکسیر	۶,۷۷۸,۸۳۷	-	۶,۹۷۸,۸۳۷	خالص
	کارخانجات داروپخش	۸,۹۱۰,۸۶۰	-	۹,۰۳۰,۸۶۰	طلب
	لابراتوارهای رازی	۴,۳۹۳,۴۳۱	-	۴,۴۳۹,۳۲۵	بدهی
	داروسازی اورصان	۵,۴۵۰,۹۹۶	-	۵,۹۰۵,۹۹۵	طلب
	توزیع داروپخش	۵,۲۳۲,۳۲۷	-	۹,۲۹۲,۳۲۸	بدهی
	توزیع داروهای دانه داروپخش	۱۲,۴۹۵	-	۱۲,۹۸۹	طلب
	پخش دارویی اکسیر	۱,۸۰۷,۶۶۶	-	۱,۸۰۷,۶۶۶	بدهی
	داروسازی زاگرس فارمد پارس	۱,۱۲۴,۶۹۵	-	۱,۱۲۴,۶۹۵	طلب
	جمع نقل به صفحه بعد	۳۳,۷۰۱,۳۰۷	-	۳۸,۷۳۷,۶۹۵	بدهی

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی سال دوره اول

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرح	۱۴۰۳/۰۹/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۱		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام اشخاص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب						
جمع نقل از صفحه قبل		۳۲۰۷۰۱۳۰۷		۳۲۰۷۰۱۳۰۷						
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۶۱۱۱۷	-	-	(۱۷,۸۲۰,۴۳۴)	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	(۵,۸۲۵,۸۴۰)	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
	جمع	۶۱۱۱۷	-	-	(۲۳,۶۵۶,۲۷۴)	-	-	-	-	جمع
شرکتهای وابسته	داروسازی رهزوی	۲۰,۵۹۴	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۴	داروسازی رهزوی
	بیو دارو	۱۷,۹۲۱	-	-	-	-	-	-	۱۷,۹۲۱	بیو دارو
جمع	۲۸,۵۱۵	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	۳۸,۵۱۵	جمع
	داروسازی فازابی	۱۵۷,۷۸۳	-	-	-	-	-	-	۱۵۷,۷۸۳	داروسازی فازابی
شرکتهای همگروه	داروسازی پارس دارو	۲۷۲,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	۲۷۲,۳۵۵	داروسازی پارس دارو
	شیمی دارویی داروپخش	۱۹,۳۱۸	-	-	(۱۲)	-	-	-	۱۹,۳۱۸	داروسازی شهید قاضی
جمع	۲۶۰,۸۸۴	-	-	-	-	-	-	۱۹,۳۰۰	۲۶۰,۸۸۴	تولید مواد اولیه داروپخش
	۳۵,۹۲۹	-	-	-	-	-	-	-	۳۵,۹۲۹	داروسازی کاسپین تامین
جمع کل	۶۱۰,۴۴	-	-	-	(۶۱۱)	-	-	۱۵۰	۶۱۰,۴۴	پخش هجرت
	۱۲۲	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۲	ره آورد تامین
جمع	۸۰۲,۸۸۵	-	-	-	(۱۲)	-	-	۱۲۲	۸۰۲,۸۸۵	زلاتین کیسول
	کسترس بازگانی داروپخش (در حال تصفیه)	-	(۹,۳۸۳)	-	-	(۹,۳۸۳)	-	-	-	کسترس بازگانی داروپخش (در حال تصفیه)
سایر اشخاص وابسته	داروپخش آذربایجان پاکو	-	(۱,۲۶۸)	-	-	(۱,۲۶۸)	-	-	-	داروپخش آذربایجان پاکو
	اکسیر فارما (منظومه)	۸۰۳	-	-	-	(۱,۳۱۶)	-	-	۸۰۳	اکسیر فارما (منظومه)
جمع کل	۲۰۵,۰۸۹	-	-	-	(۶۳,۳۳۷)	-	-	-	۲۰۵,۰۸۹	صندوق بازرگانی دانی کستر نفت و گاز تامین
	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	-	(۳۸)	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
جمع کل	۸۰۳	-	-	-	(۶۳,۳۳۷)	-	-	۲۰۵,۰۸۹	۸۰۳	جمع کل
جمع کل	۲۴,۵۴۳,۵۱۰	-	-	-	(۲۳,۷۱۹,۶۶۱)	-	-	۲۷۶,۲۰۶	۲۴,۵۴۳,۵۱۰	جمع کل
یادداشت توضیحی	۳۵-۳-۱	۳۳-۳	۱۹-۲	۱۹-۳						

۴۱-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۴۱-۶- بابت مطالبات از اشخاص وابسته ذخیره کاهش ارزش در حساب ها وجود ندارد.

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی همان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۲-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای گروه به شرح یادداشت ۴-۱۳ بالغ بر ۳,۸۹۶,۵۱۵ میلیون ریال می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

گروه		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۲,۲۲۶	۲۵۸,۶۹۱	کارخانجات داروپخش-خرید دستگاه آب مقطر سازو چیلر جذبی و مخازن استیل و لامینار و مخارج پیش طراحی و پالت تراک و لیفتراک برقی
۱۵۰,۴۸۷	۵۰۴,۶۰۳	بخش دارویی اکسیر-خرید زمین قم، کامیونته و اتفک و یخچال مربوطه، خرید دیزل ژنراتور و مخارج اجرای پروژه کرمان
۱۸,۴۰۷	۱۸,۴۰۷	توزیع داروپخش-خرید دوربین مدار بسته مراکز
۸۵۱,۱۳۰	۷۸۱,۷۰۱	

۴۲-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

گروه		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۶۶۶,۹۷۸	۸۲,۱۶۴,۲۸۳	تضمین وام شرکتهای گروه
۳,۱۷۴,۱۶۱	۰	کارخانجات داروپخش
۱۱,۳۷۴,۷۰۱	۶,۶۹۰,۱۲۳	داروسازی اکسیر
۲۳,۷۷۸,۱۴۳	-	بخش دارویی اکسیر
۵۰۰,۸۲,۴۴۳	۵,۵۵۵,۸۹۷	لابراتوارهای رازک
۱,۵۲۳,۱۵۹	۱,۵۲۳,۱۵۹	توزیع داروپخش
۱۶,۹۵۶,۱۶۲	۸,۸۲۸,۳۶۲	زاگرس فارمد پارس
۱۷۳,۵۵۵,۷۴۶	۱۰۴,۷۶۱,۸۲۳	داروسازی ابوریحان

۴۲-۳- طی سال ۱۴۰۲، اداره کل حقوقی و تنظیم مقررات وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، دعوی حقوقی علیه شرکت داروسازی ابوریحان (شرکت فرعی) مبنی بر تعیین مابه التفاوت نرخ ارز ترجیحی و نیمایی بابت باقیمانده مواد اولیه و محصولات در زمان قیمت گذاری محصولات توسط سازمان غذا و دارو براساس نرخ ارز نیمایی مطرح نموده که در جریان رسیدگی می باشد و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغی از این بابت به شرکت اعلام نگردیده و موضوع توسط واحد حقوقی شرکت مذکور در حال پیگیری است.

۴۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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