



موسسه حسابرسی دش و همکاران
«مطابق ریی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

تلفنی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار خلی خلی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزی، پش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دش و همکاران
«محدود مسئولیت»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار خنجر شلی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران
(مبادران رسمی)

((مستند سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سروار، بخش شمالی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروز پور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران
(مبادران رسمی)
همکاری مستقل و بازرسی قانونی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه) شرکت داروسازی زاگرس فارمدپارس (سهامی عام)

تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۸ صورت‌های مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۳ (میزان زیان عملکرد سال‌های ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۶ شرکت، تأیید شده توسط سازمان امور مالیاتی، مورد اعتراض شرکت واقع شده است) قطعی شده و از بابت بالغ بر ۷۸ میلیارد ریال مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ مطالبه شده طی برگ‌های تشخیص مالیات صادره، ذخیره ای در حساب‌ها لحاظ نگردیده و از بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی ذخیره در حساب‌ها منظور شده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند "تعدیل" نشده است.

گزارش سایر اطلاعات مالی

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۷-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود.
- ۷-۲- تبصره ماده ۳۰ اساسنامه شرکت (با توجه به مفاد مواد ۱۰۷، ۱۱۰ و ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت)، در صورتی که به هر دلیل نماینده حقیقی اشخاص حقوقی عضو هیأت مدیره پست ایشان به مدت یک ماه بلاتصدی بماند، در حکم استعفای شخص حقوقی از عضویت در هیأت مدیره می‌باشد.
- ۷-۳- پی‌گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ صاحبان سهام، در خصوص موارد گفته شده در بندهای ۵، ۷-۱ و ۱۰ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۳ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است، نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
- ۹- گزارش هیأت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد تبصره ماده ۹ "دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار" مبنی بر "افشای فوری تعیین یا تغییر در ترکیب اعضای هیأت مدیره و تعیین نمایندگان اشخاص حقوقی" و مفاد ماده ۵ "دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران" مبنی بر "پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی" و همچنین مفاد ماده ۴ تبصره ۵ "دستورالعمل حاکمیت شرکتی" مبنی بر "عضویت حداقل یک عضو غیرموظف دارای تحصیلات مالی در ترکیب هیأت مدیره (مفاد ماده ۲۷ اساسنامه شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار)"، رعایت نشده است.

۱۱- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، نظر این مؤسسه به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۲- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. در این ارتباط و در حدود رسیدگی های بعمل آمده نظر این مؤسسه، به استثنای عدم شناسایی اولیه و کامل ارباب رجوع، استعمال مدارک هویتی از پایگاه های اطلاعاتی مربوطه، درج شماره های شناسایی معتبر در تمام فرم ها، تدوین رویه های قابل اتکا جهت کشف و گزارش دهی عملیات و معاملات مشکوک و نگهداری مدارک سوابق شناسایی ارباب رجوع و ابلاغ مفاد قانون مزبور به کارکنان، به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

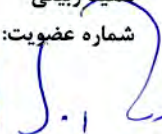
تاریخ: ۱۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

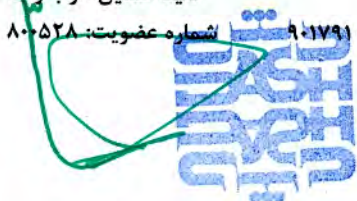
سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱



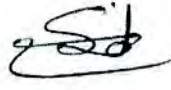


با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۲	• صورت سود و زیان جامع
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶ الی ۳۱	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت لابراتوارهای دارویی رازک (سهامی عام)	آقای سیروس ذوالقدر	رئیس هیات مدیره	
شرکت داروپخش (سهامی عام)	آقای دکتر محمود ابول زاده	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی عام)	آقای حمیدرضا شاددل بصیر	عضو موظف هیات مدیره	
شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)	آقای جلیل قاسمی ولاشانی	عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت شیرین دارو (سهامی عام)	آقای سامان دریگوندی	عضو غیر موظف هیات مدیره	



موسسه سازهایی دانش و بهنجاران
(اسپاداران رکنی)
خارجی مسئول و بازرسی قانونی

• دفتر مرکزی: تهران، کیلومتر ۱۸ جاده مخصوص کرج، خیابان دارو پخش، کارخانجات دارو پخش، درب دوم (منازل)

تلفن: ۴۴۹۸۳۲۶۲ (۰۲۱) - ۴۴۹۸۳۸۴۵ (۰۲۱) - ۴۴۹۸۵۰۳۸ (۰۲۱)

نمابر: ۴۴۹۸۱۹۵۰ (۰۲۱) کد پستی: ۱۳۹۷۱۱۶۳۹۶

• کارخانه: لرستان، بروجرد، جاده کمر بند، نرسیده به میدان زانران

تلفن: ۴۲۳۰۰۸۰۰ (۰۶۶) نمابر: ۴۲۳۰۰۸۰۴ (۰۶۶)

• www.zagrospharmed.com • info@zagrospharmed.com



شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۷۷,۷۸۲	۲,۵۰۰,۰۴۴		۵ درآمدهای عملیاتی
(۶۵۷,۳۰۵)	(۱,۰۹۰,۶۶۲)		۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۲۰,۴۷۷	۱,۴۰۹,۳۸۲		سود ناخالص
(۶۶,۴۴۱)		(۷۵,۱۶۱)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷,۰۶۴		۵,۵۱۱	۸ سایر درآمدها
(۲,۵۶۷)		(۳,۰۰۸)	۹ سایر هزینه ها
(۶۱,۹۴۴)	(۷۲,۶۵۸)		سود عملیاتی
۶۵۸,۵۳۳	۱,۳۳۶,۷۲۴		هزینه های مالی
(۱۱۹,۰۳۰)		(۱۳۰,۲۲۴)	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۷۸۲		۳,۲۲۶	۱۱ سود قبل از کنسر مالیات
(۱۱۶,۲۴۸)	(۱۲۶,۹۹۸)		مالیات
۵۴۲,۲۸۵	۱,۲۰۹,۷۲۶		سود خالص
(۵۴,۱۳۶)	(۲۱۸,۷۵۱)		
۴۸۸,۱۴۹	۹۹۰,۹۷۵		
۶۲۷	۱,۱۸۳		سود پایه هر سهم:
(۹۷)	(۱۰۶)		عملیاتی (ریال)
۵۳۰	۱,۰۷۷		غیر عملیاتی (ریال)
		۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
دارایی ها:	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۸۵۷,۶۶۶
دارایی های نامشهود	۱۴	۱۲,۱۴۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۶۳
دریافتنی های بلند مدت	۱۶	۱,۱۴۸
سایر دارایی ها	۱۷	۱۰
جمع دارایی های غیر جاری		۸۷۱,۰۲۸
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۸	۲۹,۶۹۳
موجودی مواد و کالا	۱۹	۱۹۸,۷۶۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۷۱۸,۲۳۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱	-
موجودی نقد	۲۲	۹۶,۴۵۲
جمع دارایی های جاری		۱,۰۴۳,۱۴۸
جمع دارایی ها		۳,۰۶۹,۲۳۷
حساب های انتظامی		۱,۹۱۴,۱۷۶
حقوق مالکانه و بدهی ها:	۳۳	۵,۲۲۱,۹۷۰
حقوق مالکانه:		
سرمایه	۲۳	۹۲۰,۲۲۳
اندوخته قانونی	۲۴	۳۵,۰۲۷
سود انباشته		۱۴۵,۹۹۷
جمع حقوق مالکانه		۱,۰۹۱,۲۴۷
بدهی ها:		
بدهی های غیر جاری:		
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۵	۱۴۶,۶۱۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۳۵,۶۵۱
جمع بدهی های غیر جاری		۱۸۲,۲۶۳
بدهی های جاری:		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	۱۳۰,۶۲۱
مالیات پرداختنی	۲۸	۵۴,۱۳۶
سود سهام پرداختنی	۲۹	۹۷,۳۶۹
تسهیلات مالی	۲۵	۳۴۸,۵۴۰
جمع بدهی های جاری		۶۳۰,۶۶۶
جمع بدهی ها		۸۱۲,۹۲۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱,۹۱۴,۱۷۶
طرف حساب های انتظامی	۳۴	۵,۲۲۱,۹۷۰

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

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۹۲۰,۲۲۳	۱۰,۶۲۰	(۳۱۷,۷۴۵)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	-	-	۴۸۸,۱۴۹
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۴,۴۰۷	(۲۴,۴۰۷)
مانده در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸	۹۲۰,۲۲۳	۳۵,۰۲۷	۱۴۵,۹۹۷
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۹۲۰,۲۲۳	۳۵,۰۲۷	۱۴۵,۹۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	-	۹۹۰,۹۷۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۹,۵۴۹	(۴۹,۵۴۹)
سود سهام مصوب	-	-	(۱۳۰,۶۷۲)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹۲۰,۲۲۳	۸۴,۵۷۶	۹۵۶,۷۵۱
			۱,۹۶۱,۵۵۰

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

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی/مصرف:		
نقد حاصل از مصرف در عملیات	۳۰	۵۸۴,۸۸۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۶۹,۰۷۰)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۵۴,۱۳۶)	-
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :	(۵۲۳,۲۰۶)	۵۸۴,۸۸۲
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۵۳۰	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	-	۵۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۹,۲۲۱)	(۹,۶۹۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۵	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۲۸۱)	(۱۰,۹۸۲)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱۴)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۱۶,۶۹۹)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۵۵۶	۵۴۵
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱,۱۰۴	۱,۸۳۳
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۳۳,۰۲۰)	(۱۸,۲۴۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۶۵۶,۲۲۶)	۵۶۶,۶۴۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۶۲۸,۵۵۹	۴۸۷,۸۵۶
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷۵۶,۷۷۳)	(۸۵۵,۱۴۴)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۳۰,۲۲۴)	(۱۱۹,۰۳۰)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱۰۹,۹۲۰)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۶۳۱,۶۴۲	(۴۸۶,۳۱۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۴,۵۸۴)	۸۰,۳۲۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹۶,۴۵۲	۱۶,۱۳۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۱,۸۶۸	۹۶,۴۵۲

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

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام) به عنوان شرکت فرعی از شرکت‌های زیر مجموعه ی هلدینگ داروپخش (شرکت اصلی) در تاریخ ۱۳۶۲/۰۹/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تحت نام شرکت داملران تأسیس شده و طی شماره ۵۰۳۳۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۱۰/۰۷ نام شرکت داملران به داروسازی داملران تغییر یافته و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۱۸ نام شرکت به داروسازی داملران رازک و همچنین به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ نام شرکت به داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام) تغییر یافته است. در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۱۹ بر اساس موافقت مجمع عمومی فوق العاده محل قانونی شرکت از تهران به شهرستان بروجرد انتقال، و طی شماره ۷۳۳ تحت شناسه ملی شماره ۱۰۷۴۰۰۳۴۲۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی بروجرد به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۳/۱۱/۱۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۴/۰۱/۲۰ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحد تجاری فرعی شرکت داروپخش است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی است و بهره برداری آزمایشی کارخانه شرکت از تاریخ ۱۳۷۰/۰۴/۲۵ آغاز و پروانه بهره برداری توسط سازمان صنایع و معادن لرستان تحت شماره ۴۲۱۱۵۲/۶۰۵۱۶ مورخ ۱۳۷۲/۰۱/۲۱ صادر شده است. آخرین پروانه های بهره برداری توسط سازمان صنایع و معادن لرستان تحت شماره های ۱۰۰/۱۷/۲۰۸۱۹ و ۱۰۰/۱۷/۲۰۸۲۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۰۶ به ظرفیت های زیر (براساس ۳ گروه و ۳ شیفت) صادر گردیده است. نشانی دفتر مرکزی به آدرس: بخش مرکزی تهران وردآورد - خیابان شصت و سوم - خیابان شهید آیت الله محمود طالقانی پلاک ۴ مجتمع مسکونی داروپخش طبقه همکف و کارخانه به آدرس: استان لرستان - شهرستان بروجرد - جاده کمربندی بطرف ملایر - بعد از پل اندیشه می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده دو اساسنامه عبارت است از تولید، واردات و تهیه داروهای دامپزشکی و انسانی، شیرخشک، غذای کودک، مواد غذایی، لوازم درمانی، بهداشتی، آزمایشگاهی شیمیایی، کشاورزی و توزیع و فروش آنها در سراسر کشور و صدور آنها به خارج از کشور. همچنین تولید، واردات و تهیه مواد اولیه و ماشین آلات و تجهیزات مربوطه اقدام به تحقیقات علمی و عملی مربوطه، مشارکت و سرمایه گذاری و خرید و فروش سهام شرکتها در داخل و خارج از کشور و هر گونه عملیات تجاری و غیر تجاری مجاز که بطور مستقیم مرتبط با موارد فوق باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و قراردادی، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
نفر	نفر
۳	۳
۲۵۱	۲۴۹
۲۵۴	۲۵۲

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱ استانداردهای حسابداری مصوب قابل اجرا از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱:

استاندارد حسابداری ۳۸ "ترکیب های تجاری"، ۳۹ "صورت های مالی تلفیقی"، ۴۰ "مشارکت ها"، ۴۱ "افشای منافع در واحد تجاری دیگر" می باشد که در حال حاضر برای شرکت موضوعیت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱ صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۳-۱-۲ زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات، تجهیزات و ابزارآلات بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۳)



گروه سرمایه گذاری و پیمانکاران

((سازمان رگ))

حسابداری مستقل و بازرس قانونی

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- درآمد عملیاتی

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.

- ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.
۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

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

- ۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها 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- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال
موجودی نزد بانک-ارزی	یورو	۵۰,۲۲۴
موجودی نزد صندوق	دلار	۲۳۴,۸۶۴
موجودی نزد صندوق	یورو	۲۷۷,۲۹۰
موجودی نزد صندوق	یوان	۳۵,۰۶۵

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع و به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات و ابزارآلات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در شهریور ماه ۱۳۹۷ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تفاوت تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵-۳- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله ، ۳۵٪ و ۲۵٪	نزولی-خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳،۴،۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	یکساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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.

۳-۶-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
حق امتیاز پروانه تولید	۱ ساله	خط مستقیم

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری 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 گردد:

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

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۰- هزینه مالیات

هزینه مالیات

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شود، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری و 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 داراییهای 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 داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده 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 غیر جاری

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

۴-۱-۲- تجدید ارزیابی ماشین آلات و تجهیزات

ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
فروش خالص:				
داخلی:				
۳۶۶,۴۸۱	۱,۸۷۶,۳۲۶	۶۰۹,۹۹۴	۱,۳۷۱,۶۵۹	پودرها - دامپزشکی (ساشه ۱۰۰ گرمی)
۶۸۶,۶۹۲	۱,۸۳۲,۷۹۶	۱,۲۷۹,۰۹۶	۹۸۰,۵۰۷	قرص و بلوس - دامپزشکی (جعبه ۱۰۰ عددی)
۲۰۹,۵۸۴	۹۰۲,۴۶۵	۵۶۱,۰۱۷	۹۴۶,۴۶۵	مایعات - دامپزشکی (شیشه ۲۵۰ میلی لیتر)
۵۸,۹۹۴	۲۷۷,۰۶۰	۷۳,۱۴۷	۳۵۰,۳۹۵	پودر تزریقی - انسانی (ویال ۱۰۰۰ میلی گرمی)
.	.	۳۹,۹۲۵	۱۱۶,۹۶۰	محلول تزریقی - دامی (ویال ۵۰ سی سی)
۲۱,۳۶۷	۱۲۶,۰۶۱	۲۲,۷۰۲	۱۰۸,۲۸۵	ژل ضد عفونی کننده - انسانی (شیشه ۲۵۰ میلی لیتر)
		۵۱۲	۱,۹۰۴	شامپو حیوان همراه - دامی (۲۵۰ میلی لیتر)
<u>۱,۳۴۳,۱۱۸</u>		<u>۲,۵۸۶,۳۹۳</u>		
صادراتی:				
۲۶,۳۰۸	۱۲۱,۱۶۰	۹,۴۹۴	۲۹,۴۸۳	پودرها - دامپزشکی (ساشه ۱۰۰ گرمی)
۵۸,۱۸۴	۱۵۳,۵۳۰	۱۲,۲۳۶	۱۴,۰۴۰	قرص و بلوس - دامپزشکی (جعبه ۱۰۰ عددی)
۱۵,۹۳۴	۶۰,۶۴۰	۲۲,۲۴۶	۳۷,۷۰۹	مایعات - دامپزشکی (شیشه ۲۵۰ میلی لیتر)
<u>۱۰۰,۴۲۶</u>		<u>۴۳,۹۷۶</u>		
۱,۴۴۳,۵۴۴		۲,۶۳۰,۳۶۹		فروش ناخالص
(۷,۳۴۳)		(۲۰,۶۵۹)		۵-۱ برگشت از فروش
(۵۸,۴۱۹)		(۱۱۱,۱۱۹)		۵-۲ تخفیفات
۱,۳۷۷,۷۸۲		۲,۴۹۸,۵۹۱		فروش خالص
-		۱,۴۵۳		درآمد ارایه خدمات - تولید کارمزدی
<u>۱,۳۷۷,۷۸۲</u>		<u>۲,۵۰۰,۰۴۴</u>		

۵-۱- مبلغ برگشت از فروش عمدتاً متعلق به شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش می باشد.

۵-۲- عمده تخفیفات به مبلغ ۱۱۰,۱۹۱ میلیون ریال متعلق به شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش می باشد.

۵-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۵	۱,۱۷۱,۱۳۵	۹۳	۲,۳۳۰,۱۱۴	اشخاص وابسته (شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش)
۱	۱۹,۵۷۷	۲	۵۷,۲۸۸	اشخاص وابسته (شرکت توزیع داروپخش)
۲	۳۰,۹۵۰	۱	۲۵,۷۴۵	اشخاص وابسته (پخش دارویی اکسیر)
۱	۷,۸۴۵	.	(۲۶۴)	اشخاص وابسته (پخش دارویی هجرت)
.	.	.	۱۳۳	اشخاص وابسته (شرکت داروسازی اکسیر)
.	.	۰.۱	۱,۴۴۹	اشخاص وابسته (شرکت داروسازی ابوریحان)
۱۱	۱۴۸,۲۷۵	۳	۸۵,۵۷۹	سایر مشتریان
	<u>۱,۳۷۷,۷۸۲</u>		<u>۲,۵۰۰,۰۴۴</u>	

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹			فروش خالص:
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲	۶۷	۸۲۶,۵۸۷	۴۰۷,۱۸۵	۱,۲۳۳,۷۷۲	قرص و بلوس-دامپزشکی
۵۷	۵۵	۳۲۳,۰۷۱	۲۶۴,۱۲۲	۵۸۷,۱۹۳	پودرها-دامپزشکی
۳۹	۴۶	۲۵۶,۰۹۲	۲۹۸,۹۷۶	۵۵۵,۰۶۸	مایعات-دامپزشکی
(۵۴)	۱۲	۸,۴۴۳	۶۴,۴۴۰	۷۲,۸۸۳	پودر تزریقی-انسانی
۶۴	۵۹	۶,۵۶۴	۴,۵۶۲	۱۱,۱۲۶	ژل ضد عفونی کننده - انسانی
.	۳۵	۵۰۸	۹۴۵	۱,۴۵۳	درآمد ارائه خدمات
.	۵۹	۲۴۹	۱۷۲	۴۲۱	شامپو حیوانات همراه-دامی
-	(۳۲)	(۱۲,۱۳۲)	۵۰,۲۶۰	۳۸,۱۲۸	محلول تزریقی- دامی
	۵۶	۱,۴۰۹,۳۸۲	۱,۰۹۰,۶۶۲	۲,۵۰۰,۰۴۴	

۵-۵-فروش صادراتی به تفکیک کشورها به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	افغانستان آذربایجان عراق
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۶۶۸	۲۰,۳۹۷	
۵۴,۵۳۰	۱۴,۱۲۲	
۲۳,۲۲۸	۹,۴۵۷	
۱۰۰,۴۲۶	۴۳,۹۷۶	

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	مواد مستقیم
میلیون ریال	میلیون ریال		دستمزد مستقیم
۴۲۲,۷۳۴	۶۹۹,۰۱۶	۶-۱	سربار ساخت:
۵۱,۳۹۰	۶۸,۱۷۱		دستمزد غیر مستقیم
			استهلاک
۹۹,۴۷۰	۱۴۶,۹۱۶		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۶۵,۲۴۸	۶۲,۲۲۷		جمع هزینه‌های ساخت
۷,۵۵۸	۱۴,۳۰۰		(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت
۶۴۶,۴۰۰	۹۹۰,۶۳۰		ضایعات غیر عادی
(۱۰,۱۶۱)	(۲,۹۱۵)		بهای تمام شده ساخت
(۲,۵۶۷)	(۳,۰۰۸)		افزایش و کاهش موجودی‌های ساخته شده
۶۳۳,۶۷۲	۹۸۴,۷۰۷		سایر اقلام صادره
۳۵۰	(۱,۶۵۷)	۶-۲	خرید کالای ساخته شده-چک تونیک و گاناداکسیل و فوزباک
(۱۲۸)	(۱,۹۲۹)		
۲۳,۴۱۱	۱۰۹,۵۴۱		
۶۵۷,۳۰۵	۱,۰۹۰,۶۶۲		

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۰۰۴,۲۶۳ میلیون ریال (سال قبل ۵۲۱,۴۹۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۶۵ درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۶-۲- سایر اقلام صادره فوق عمدتاً مربوط به تولید آزمایشی محصولات جدید قبل از اخذ پروانه می باشد.

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		نام تامین کنندگان	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۴	۲۱,۹۲۵	۱۴	۱۴۴,۵۰۵	NANJING BAIJINGYU PHARMACEUTICAL CO	لوامیزول هیدروکلراید
۲۲	۱۱۴,۱۳۷	۱۲	۱۲۰,۲۱۱	Elppe	نیکلوژاماید
۱	۷,۰۲۸	۷	۶۶,۸۴۶	YANGZHOU TIANHE	سولفا کلوزان
۲	۱۰,۰۶۶	۶	۵۵,۶۸۰	CHANGZHOU YABANG-QH	آلیندازول
۲	۸,۰۲۳	۵	۵۲,۰۲۶	تماد	فلورفنیکول
۲	۹,۹۵۶	۴	۴۰,۲۲۷	KA MALLE	مبندازول با پلیمر سی
۴	۲۰,۶۰۸	۳	۳۱,۲۵۲	DAFENG HUASHU	اکسی تتراکلین
۰	۲,۵۷۷	۳	۲۷,۸۰۹	SHANDONG LUKANG SHELILE	اسپکتینومایسین سولفات
۴	۲۲,۰۸۷	۳	۲۶,۸۵۱	SeQuent Scientific Limited	مروپنم
۰	۲,۳۸۰	۲	۲۴,۹۴۴	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	پروپیلین گلیکول
۲	۱۲,۱۰۲	۲	۲۴,۳۸۸	NANHAI BEISHA PHARMACEUTICAL CO	سولفادیازین سدیم
۲	۸,۷۵۳	۲	۲۳,۸۰۸	شرکت اوزان	لاکتوز
۱	۲,۶۷۵	۲	۲۱,۹۸۴	شرکت آرمان زوفا	بنزیل الکل
۲	۱۱,۷۰۸	۲	۲۱,۳۳۶	ZHEJIANG	اریترومایسین
۳	۱۳,۴۴۸	۲	۲۰,۴۹۴	ZHEJIANG	ویتامین A رویمیکس
۰	۱,۷۰۰	۲	۱۶,۶۴۸	تماد	انزوفلوکساسین

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۳ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

ظرفیت اسمی (یک شیفت)	ظرفیت پیش بینی ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	واحد اندازه گیری	ظرفیت
سانه ۱۰۰ گرمی	۱۱,۸۶۶,۶۶۷	۱,۹۳۲,۶۵۲	۱,۱۸۲,۶۳۸	پودرهای دامی	
جمعه ۱۰۰ عددی	۲,۳۰۷,۴۰۷	۱,۹۸۱,۲۰۶	۹۹۴,۵۴۷	قرص و بلوس-دامی	
شیشه ۲۵۰ میلی	۷,۲۰۰,۰۰۰	۸۸۶,۸۹۶	۸۳۸,۵۹۱	محلولها-دامی	
ویال هزار میلی گرمی	۸,۷۶۰,۰۰۰	۳۹۹,۵۲۰	۳۴۹,۷۹۰	پودر تزریقی-انسانی	
ویال هزار میلی گرمی	۷,۳۰۰,۰۰۰	-	۱۱۶,۹۶۰	محلول تزریقی-دامی	
بطری ۲۵۰ میلی	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۶۰۴	شامپو حیوان همراه	
بطری ۲۵۰ میلی	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۶۱	۱۱۵,۰۳۳	ژل ضد عفونی کننده - انسانی	
ظرفیت معمولی (عملی) معادل متوسط ۵ سال گذشته تولید واقعی می باشد.					

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۱۹۶	۱۷,۷۳۳
۵,۹۹۹	۷,۱۰۵
۳,۲۱۳	۱,۴۸۶
۱,۵۸۶	۱,۰۷۵
۱۵۱	۱۴۹
۶۰	۱۰۶
۴۰,۱۹	۹۳۹
۳۳,۲۲۴	۲۸,۵۹۳

هزینه های فروش و توزیع:

سهم از مراکز خدماتی تولید

حقوق و دستمزد و مزایا

هزینه بازاریابی و فروش

هزینه برگزاری نمایشگاه

استهلاک

حمل و نقل

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا

سهم از مراکز خدماتی تولید

حق الزحمه، حق مشاوره و حق حضور در جلسات

هزینه حسابرسی

تبلیغات و مراسم

تعمیر و نگهداری دارایی ها

اجاره ساختمان دفتر مرکزی

ایاب و ذهاب

استهلاک

هزینه پذیرایی

ابطال سفارشات

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)

۱۵,۲۰۰	۲۱,۳۹۵
۳,۸۱۹	۵,۱۶۸
۲,۱۰۴	۲,۸۱۳
۱,۹۴۵	۲,۴۴۳
۱,۲۸۱	۲,۳۰۷
۱,۶۰۲	۲,۰۱۰
۸۴۰	۱,۷۰۰
۹۰۳	۱,۳۲۰
۳۹۰	۱,۱۵۹
۱,۱۰۷	۹۳۴
۱,۰۱۰	۲
۳,۰۱۶	۵,۳۱۷
۳۳,۲۱۷	۴۶,۵۶۸
۶۶,۴۴۱	۷۵,۱۶۱

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۶۲	۲,۴۳۲	سود حاصل از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۲,۰۷۲	۲,۱۰۹	فروش ضایعات اقلام بسته بندی
۱۰۱	۴۲۰	فروش مواد
۱۴	۴۸	خالص اضافی (کسری) اشیاء
۳,۳۱۵	۵۰۲	سایر درآمدها
۷,۰۶۴	۵,۵۱۱	

۸-۱ عمده مبلغ سایر درآمدها بابت برگشت از ضایعات برخی اقلام قابل استفاده می باشد

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- سایر هزینه‌ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۶۷	۳,۰۰۸
۲,۵۶۷	۳,۰۰۸

ضایعات غیر عادی تولید

۱۰- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۹,۰۳۰	۱۳۰,۲۲۴
۱۱۹,۰۳۰	۱۳۰,۲۲۴

وام‌های دریافتی:

بانک‌ها

۱۱- سایر درآمد‌ها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۵۱۹	
۱,۸۳۳	۱,۱۰۴	
۵۴۵	۵۵۶	
۴۰۴	۴۷	
۲,۷۸۲	۳,۲۲۶	

سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

سود سهام

سایر درآمدها

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۸,۵۳۳	۱,۳۳۶,۷۲۴
(۸۰,۸۲۶)	(۲۴۸,۰۴۱)
۵۷۷,۷۰۷	۱,۰۸۸,۶۸۳
۶۲۷	۱,۱۸۳
(۱۱۶,۲۴۸)	(۱۲۶,۹۹۸)
۲۶,۶۹۰	۲۹,۲۹۰
(۸۹,۵۵۸)	(۹۷,۷۰۸)
(۹۶)	(۱۰۶)
(۵۴,۱۳۶)	(۲۱۸,۷۵۱)
۴۸۸,۱۴۹	۹۹۰,۹۷۵

سود عملیات

اثر مالیاتی

سود خالص عملیات

سود پایه هر سهم

(زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از فعالیت‌های غیر عملیاتی

سود (زیان) پایه غیر عملیاتی هر سهم

اثر مالیاتی

سود خالص

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام در سال ۱۳۹۹ برابر با ۹۲۰,۲۲۳,۰۰۰ می‌باشد.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



موسسه ساینس و فن و تکنولوژی

((سهامداران زنی))

ساینس مسئول و بازرس قانونی

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و قالب‌ها	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:									
۲۹۳,۴۳۶	۱۸۱,۶۸۹	۱۳۴,۹۴۵	۳۴۱,۲۲۲	۱,۵۴۸	۱۷,۱۴۶	۲۲,۶۸۲	۹۹۲,۶۶۸	-	۹۹۲,۶۶۸
-	۴,۶۳۰	۱,۲۶۳	۷۹۵	۱,۰۵۱	۱,۵۴۳	۴۱۱	۹,۶۹۳	-	۹,۶۹۳
۲۹۳,۴۳۶	۱۸۶,۳۱۹	۱۳۶,۲۰۸	۳۴۲,۰۱۷	۲,۵۹۹	۱۸,۶۸۹	۲۳,۰۹۳	۱,۰۰۲,۳۶۱	-	۱,۰۰۲,۳۶۱
-	۱,۴۹۶	۹۱۳	۱,۶۴۱	۷,۰۸۰	۵,۰۶۰	۱,۴۱۱	۱۷,۶۰۱	۱,۶۲۰	۱۹,۲۲۱
-	-	-	-	(۲۷۰)	-	-	(۲۷۰)	-	(۲۷۰)
۲۹۳,۴۳۶	۱۸۷,۸۱۵	۱۳۷,۱۲۱	۳۴۳,۶۵۸	۹,۴۰۹	۲۳,۷۴۹	۲۴,۵۰۴	۱,۰۱۹,۶۹۲	۱,۶۲۰	۱,۰۲۱,۳۱۲

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و قالب‌ها	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته									
-	۷,۳۷۱	۱۶,۰۹۵	۳۸,۰۲۳	۳۷۸	۹,۶۳۸	۷,۹۴۲	۷۹,۴۴۷	-	۷۹,۴۴۷
-	۷,۴۰۹	۱۶,۰۵۴	۳۴,۷۷۲	۲۳۹	۱,۴۵۲	۵,۳۲۲	۶۵,۲۴۸	-	۶۵,۲۴۸
-	۱۴,۷۸۰	۳۲,۱۴۹	۷۲,۷۹۵	۶۱۷	۱۱,۰۹۰	۱۳,۲۶۴	۱۴۴,۶۹۵	-	۱۴۴,۶۹۵
-	-	-	-	(۲۵۹)	-	-	-	-	(۲۵۹)
-	۷,۶۲۱	۱۴,۲۷۳	۳۴,۸۹۵	۵۶۴	۱,۸۹۷	۲,۹۷۷	۶۲,۲۲۷	-	۶۲,۲۲۷
-	۲۲,۴۰۱	۴۶,۴۲۲	۱۰۷,۶۹۰	۹۲۲	۱۲,۹۸۷	۱۶,۲۴۱	۲۰۶,۹۲۲	-	۲۰۶,۶۶۳
۲۹۳,۴۳۶	۱۶۵,۴۱۴	۹۰,۶۹۹	۲۳۵,۶۶۸	۸,۴۸۷	۱۰,۷۶۲	۸,۲۶۳	۸۱۲,۷۷۰	۱,۶۲۰	۸۱۴,۶۴۹
۲۹۳,۴۳۶	۱۷۱,۵۳۹	۱۰۴,۰۵۹	۲۶۹,۲۲۲	۱,۹۸۲	۷,۵۹۹	۹,۸۲۹	۸۵۷,۶۶۶	-	۸۵۷,۶۶۶

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۷۸۱,۹۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- جهت ارتقاء ظرفیت تولید بخش پرس قرص و بلوس و همچنین افزایش سطح زیر بنا بخش مذکور، مبلغ ۴۵۲ میلیون ریال مستمزد و مبلغ ۱,۱۶۸ میلیون ریال خرید مصالح ساختمانی می باشد.

۱۳-۳- مبلغ ۲۷۰ میلیون ریال مربوط به فروش خودرو زانتیا می باشد.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



موسسه سرمایه‌گذاری و بانکداران

((سازمان‌های رسمی))

حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۱۳-۴- افزایش دارایی‌های ثابت مشهود بشرح زیر است:

طبقه دارایی	عمده اقلام اضافات دارایی‌ها	مبلغ-میلیون ریال
ساختمان	خرید ساندویچ پنل برای گرانول‌های ۱ و ۲ و ساخت مایعات و تعمیرات تولید در راستای اصلاح GMP خرید	۱,۴۹۶
تاسیسات	درب کره کره ای	
ماشین آلات و تجهیزات	خرید پمپ اسید، کوئل کواندنسور، شیر کشویی و پمپ کف کش	۹۱۳
وسایل نقلیه	خرید دستگاه دوخت پدالی و تعمیرات ماشین بسته بندی قرص و بلوس	۱,۶۴۱
اثاثه و منصوبات	خرید یک دستگاه هایما SY	۷,۰۸۰
ابزار آلات و قالب‌ها	خرید صندلی گردان، میز، دستگاه رایانه، دستگاه گوشی تلفن همراه	۵,۰۶۰
	خرید کلیشه، مازول اختلاف فشار، نشان دهنده دما و رطوبت	۱,۴۱۱
		۱۷,۶۰۱

۱۳-۵- طبق مصوب شماره ۱۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ هیات مدیره یک دستگاه خودرو هایما SY توروبو خریداری شد.

۱۳-۶- فروش دارایی ثابت طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

بهای تمام شده	استهلاک انباشته ارزش دفتری	بهای فروش	سود
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۰	۲۵۹	۱۱	۱,۵۳۰
			۱,۵۱۹

خودرو سواری زانتیا

۱۴- دارایی‌های نامشهود

حق امتیاز تلفن	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز پروانه تولید	سایر	پیش پرداخت خرید دانش فنی محصول	مبلغ-میلیون ریال
۱۰۸	۲,۰۰۰	۴۰۰	۲۵	۷۶۶	۳,۲۹۹
(۵۵)	۴,۷۰۳	۲,۰۷۹	-	۴,۲۰۰	۱۰,۹۲۷
۵۳	۴,۷۰۳	۲,۴۷۹	۲۵	۴,۹۶۶	۱۴,۲۲۶
۱	۴,۹۶۶	-	-	(۴,۹۶۶)	-
۵۴	۱۱,۶۶۹	۲۸۰	(۵)	-	۲۷۶
		۲,۷۵۹	۲۰	-	۱۴,۵۰۲
-	۱,۵۰۸	۵۰	-	-	۱,۵۵۸
	۲۸۷	۲۴۰	-	-	۵۲۷
-	۱,۷۹۵	۲۹۰	-	-	۲,۰۸۵
	۱,۵۸۳	۱,۴۷۷	-	-	۳,۰۶۰
-	۳,۲۷۸	۱,۷۶۷	-	-	۵,۱۴۵
۵۴	۸,۲۹۱	۹۹۲	۲۰	-	۹,۳۵۷
۵۳	۴,۹۰۸	۲,۱۸۹	۲۵	۴,۹۶۶	۱۳,۱۴۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

افزایش (واگذاری شده)

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴-۱- عمده مبلغ اضافات نرم افزار رایانه ای مربوط به بهای خرید نرم افزار، نصب و راه اندازی نرم افزار حسابداری راهکاران می باشد.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳	۷۷	-	۷۷
۶۳	۷۷	-	۷۷

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
۴۳	۱۲	۱۸۵	۱۲	-	۱۲	-
۳۸	۳۸	۱۰,۸۲۶	۵۰	-	۵۰	-
۱۸	۱۱	۷۳	۱۱	-	۱۱	-
۹۹	۶۱	۱۱,۰۸۴	۷۳	-	۷۳	-
۱	۲	۲	۴	-	۴	-
۱	۲	۲	۴	-	۴	-
۱۰۰	۶۳	۱۱,۰۸۶	۷۷	-	۷۷	-

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت لابراتوارهای دارویی رازک

شرکت داروسازی شیرین دارو

شرکت داروسازی اکسیر

سایر شرکتها:

شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش

۱-۱۵- افزایش سهام شرکت شیرین دارو به مبلغ ۱۲ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی و سود انباشته ، شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش به مبلغ ۲ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران در دفاتر ثبت گردیده است .

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های بلند مدت:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۴۸	۷۳
۱,۱۴۸	۷۳

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

کارکنان- وام

۱۷- سایر دارایی ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰	۱۰
۱۰	۱۰

سایر- مشارکت در خرید ساختمان سندیکا

۱۸- پیش پرداخت ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۲۱۲	۸۷۵,۸۰۶	۱۸-۱
۲۵,۲۱۲	۸۷۵,۸۰۶	
۲,۵۶۰	۲۳,۶۲۴	۱۸-۲
۱,۹۲۱	۲,۵۲۶	
-	۳,۰۲۶	
-	۳,۷۲۷	
۴,۴۸۱	۳۲,۹۰۳	
۲۹,۶۹۳	۹۰۸,۷۰۹	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه و تجهیزات

هزینه بیمه تکمیل درمان

همکاران سیستم

سایر

۱۸-۱- سفارشات مواد اولیه خارجی مربوط به ۳۳ فقره اعتبار اسنادی ارزی گشایش شده به مبلغ ۴۲,۰۰۰,۶۱۰ روپیه و ۱۶,۹۹۲,۲۱۳ یوان و ۶۸۸,۰۲۵ یورو برای خرید مواد اولیه در سال مالی ۱۳۹۹ می باشد.

۱۸-۲- خرید مواد اولیه داخلی و خدمات بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶,۸۶۸	
۰	۵,۵۰۷	
۳۲۴	۳,۰۱۶	
۰	۲,۲۴۰	
۰	۲,۷۰۱	
۲,۲۳۶	۳,۲۹۲	۱۸-۲-۱
۲,۵۶۰	۲۳,۶۲۴	

فروشگاه مهدی-خرید تجهیزات

شرکت اینترنشنال استار-HPLC

شرکت چاپ آلومینیوم ایران زمین

کیمیا کالا

الیت کارتن

سایر

۱۸-۲-۱- مبلغ عمده سایر پیش پرداخت بابت شرکت مهر آنالیز و صنایع اتاق تمیز بهار به ترتیب به مبلغ ۱,۰۱۰۷ و ۱۰,۰۶۹ میلیون ریال می باشد.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- موجودی مواد و کالا

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹,۶۶۰	۴۱۸,۶۷۲	۱۹-۲ مواد اولیه
۳۶,۸۰۰	۶۳,۰۳۵	مواد بسته بندی
۱۰,۱۶۱	۱۳,۰۷۵	۱۹-۳ کالای در جریان ساخت
۴۲۲	۲,۰۷۹	۱۹-۴ کالای ساخته شده
۵,۳۵۰	۷,۰۵۲	قطعات و لوازم یدکی
۶,۳۷۱	۹,۱۲۹	سایر موجودی ها
۱۹۸,۷۶۴	۵۱۳,۰۴۲	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، انفجار ، طوفان ، گردباد و تند باد ، زلزله و آتشفشان ، سیل و طغیان آب رودخانه و دریا بیمه شده است.

۱۹-۲- عمده موجودی مواد اولیه در سال ۱۳۹۹ بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۹,۷۶۳	لوامیزول هیدروکلراید
۴,۹۸۲	۵۳,۶۷۶	آلیندازول
-	۴۸,۲۳۹	سولفاکلوزان
-	۴۰,۲۵۳	مبندازول
-	۱۷,۸۱۷	بنزیل الکل
-	۱۶,۶۲۵	ویتامین A و ریمیکس
-	۱۵,۷۸۰	پروپیلین گلیکول
۲۹,۹۸۲	-	کلوزانتل
۱۹,۸۸۱	-	نیکلوزاماید
۱۲,۱۳۸	-	ویتامین A پالمیتات
۷۲,۶۷۷	۱۵۶,۵۱۹	سایر
۱۳۹,۶۶۰	۴۱۸,۶۷۲	

۱۹-۳- مبلغ عمده کالای در جریان ساخت، ۱,۲۰۰ کیلوگرم لوامیزول و ۹۰۰ کیلوگرم رافوکساناید و ۲,۷۹۶ کیلوگرم پودر محلول در آب ORS به ترتیب به مبلغ ۷,۰۳۴ و ۲,۲۵۲ و ۲,۱۹۳ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۴- کالای ساخته شده بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۸۸	شامپو حیوانات همراه
-	۴۲۱	محلول خوراکی پارافین
-	۴۱۹	زل و محلول ضد عفونی کننده دست
-	۱۶۵	پودر ویتامنت ۱۰۰ گرمی
۴۲۲	۱۸۶	سایر
۴۲۲	۲,۰۷۹	

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
دریافتنی‌های کوتاه مدت

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	پادداشت
خالص	خالص	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲,۸۲۰	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰
۹,۹۰۹	۴,۱۹۱	۴,۱۹۱
-	۴,۰۲۴	۴,۰۲۴
-	۱,۵۴۷	۱,۵۴۷
۱۳,۱۵۱	-	-
۱۰,۸۴۱	-	-
۲,۲۵۹	۲,۱۵۸	(۷۹,۳۰۰)
۱۱۸,۹۸۰	۸۹,۹۲۰	(۷۹,۳۰۰)
۵۵۵,۷۲۳	۱,۳۹۰,۱۴۵	۱,۳۹۰,۱۴۵
۳۴,۷۱۶	۵۹,۰۵۴	(۳,۰۰۰)
۵۹۰,۴۳۹	۱,۳۴۹,۱۹۹	(۳,۰۰۰)
۷۰۹,۴۱۹	۱,۴۳۹,۱۱۹	(۸۲,۳۰۰)
۵,۵۰۰	۱۰,۵۱۲	۱۰,۵۱۲
-	۴,۰۶۳	۴,۰۶۳
۲,۴۱۹	۳,۵۰۵	۳,۵۰۵
-	۱,۵۲۸	۱,۵۲۸
-	۱۲	۱۲
-	۱۲	۱۲
۹۰۱	۱۶۸	۱۶۸
۸,۸۲۰	۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰
۸,۸۲۰	۱۹,۸۰۰	۱۹,۸۰۰
۷۱۸,۲۳۹	۱,۴۵۸,۹۱۹	(۸۲,۳۰۰)

۲۰-۱ اسناد دریافتنی از توزیع داروهای دامی داروپخش به تعداد ۵ فقره چک، به سررسید فروردین و اردیبهشت ۱۴۰۰ می‌باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی سه فقره چک بملغ ۴۶۸۰۰ میلیون ریال دریافت شده است.

۲۰-۲ مبلغ فوق مربوط به تعداد ۲۰۰۰ برگ اسناد خزانه اسلامی ۱۱۱۰ و ۲۹۲۰ برگ اسناد خزانه اسلامی ۱۱۱۱ دریافتی به ارزش اسمی هر برگ یک میلیون ریال از شرکت تدبیر دارو تا پایان بابت تسویه بخشی از بدهی شرکت مزبور می‌باشد. ارزش اسمی اوراق ۴,۹۲۰ میلیون ریال و سود تحقق نیافته تا زمان سررسید ۱۳/۱۰/۱۴۰۰ و ۱۱/۱۱/۱۴۰۰ مبلغ ۷۶ میلیون ریال (بصورت خالص ۴,۱۹۱ میلیون ریال) بوده و تا زمان سررسید نزد صندوق شرکت نگهداری می‌شود. سود اسناد بصورت روز شمار از تاریخ صورت وضعیت مالی تا زمان سررسید در دفاتر شناسایی خواهد شد.

۲۰-۳ از کل مبلغ چک‌های برگشتی، عمده مبلغ ۷۳,۱۹۹ میلیون ریال مربوط به آقای امیدرضا صمدی جوان می‌باشد که با طرح شکایت به مبلغ ۷۳,۱۹۹ میلیون ریال علیه نامبرده براساس رأی دادگاه محکوم به پرداخت اصل مبلغ و هزینه دادرسی، حق الوکاله و نیز خسارت تأخیر تأدیه بر مبنای نرخ تورم از تاریخ چک تا زمان وصول گردیده است که مبلغ ۲ میلیارد ریال در سال مورد گزارش دریافت شده است. ضمناً نامبرده در خارج از کشور به سر می‌برد و مبلغ ۵,۵۵۰ میلیون ریال مربوط به آقای هوشنگ امانی لری (نماینده‌گی کرمان) می‌باشد که با طرح شکایت علیه نامبرده، براساس رأی دادگاه محکوم به پرداخت یک سوم اصل مبلغ به صورت نقد و مابقی اقساط ماهیانه به مبلغ یکصد میلیون ریال گردیده است که در حال حاضر بازداشت می‌باشد. از مبلغ ۵۷۳ میلیون ریال مربوط به آقای آرشم اشراقی (دکتر توکل خراسانی) می‌باشد که نامبرده محکوم به پرداخت ماهیانه ۳۰ میلیون ریال گردیده که در حال پرداخت می‌باشد، و مبلغ ۱,۳۹۵ میلیون ریال مربوط به شرکت درمان گستر زولا بوده که اقامه دعوی صورت پذیرفته و رأی محکومیت علیه شرکت فوق‌الذکر صادر گردیده و مابقی اقلام متعدد جزئی می‌باشد که کاهش ارزش برای اقلام فوق در حسابها منظور گردیده است.

۲۰-۴ از مانده حسابهای دریافتنی تجاری مانده حساب اشخاص وابسته مربوط به بهای فروش کالا و خدمات به شرکت‌های توزیع داروهای دامی داروپخش، توزیع دارو پخش، داروسازی اکسیر، داروسازی ابوریحان، شرکت پخش هجرت و پخش دارویی اکسیر به ترتیب مبلغ ۱,۱۹۸,۸۲۸، ۶۳,۲۸۹، ۱,۳۱۳، ۱۹ میلیون ریال، ۴۵۵ میلیون ریال و ۲۴,۲۵۲ میلیون ریال می‌باشد که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی از شرکت‌های توزیع داروهای دامی داروپخش و توزیع پخش اکسیر به ترتیب مبلغ ۸۰۰۰۰ میلیون ریال و ۴۰۰۰۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۲۰-۵ سایر مشتریان بشرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	پادداشت
خالص	خالص	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۰,۰۹۷	۴۰,۰۹۷
۱۹,۰۳۶	۹,۶۹۳	۹,۶۹۳
۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰
-	-	(۳,۰۰۰)
۱۳,۲۳۰	۶,۸۱۴	۶,۸۱۴
۳۴,۷۱۶	۵۹,۰۵۴	(۳,۰۰۰)

۲۰-۵-۱ طلب از شرکت پخش تدبیر دارو تا پایان طبق رأی داور دادگاه حقوقی مجتمع قضایی عدالت منجر به صدور اجراییه وصول وجه از اشخاص ثالث (بدهکاران شرکت مذکور) به نفع شرکت صادر گردیده است و پیش‌بینی می‌گردد تا پایان خرداد ماه کل مانده طلب وصول گردد.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۵-۲- از مانده مطالبات سایر مشتریان تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۲,۷۱۸ میلیون ریال وصول شده است.

۲۰-۶- مبلغین دوره اعتباری فروش کالاها ۶ ماه است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی ها پس از گذشت همد از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتی هایی که تا ۶ ماه از سررسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود. کاهش ارزش برای دریافتی هایی که بین ۶ و ۹ ماه از تاریخ سررسید وصول نشوند، بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازافت با توجه به سابقه نکل مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می پردازد.

۲۰-۷- کاهش ارزش حساب های دریافتی های تجاری است که به صورت جداگانه به مبلغ ۸۲,۳۰۰ میلیون ریال (سال قبل ۸۲,۳۵۰ میلیون ریال) کاهش ارزش یافته اند.
۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سال ۱۳۹۹		
بهای تمام شده	کاهش ارزش ایستاده	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۱۹۹	-	۹۹,۱۹۹
۱۷,۵۰۰	-	۱۷,۵۰۰
۱۱۶,۶۹۹	-	۱۱۶,۶۹۹

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک ملت

۲۱-۱- مبلغ فوق بابت بازارگردانی ورقه بهادار (سهام) این شرکت به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین پرداخت شده و در هنگام تسویه با اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش و به صورت مجموعه به فروش می رسد.

۲۱-۲- مبلغ فوق بابت سپرده گذاری نزد بانک ملت شعبه ظفر با سود دریافتی ۸٪ می باشد.

۲۲- موجودی نقد

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲-۱	۶۹,۲۵۲	۹۳,۹۹۶
۲۲-۲	۱,۰۱۴	۴۹۱
۲۲-۳	۱,۶۰۲	۱,۹۶۵
	۷۱,۸۶۸	۹۶,۴۵۲

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق

تنخواه گردان

۲۲-۱- موجودی نزد بانک ها بشرح زیر می باشد:

شماره حساب	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۱۱۷۷۸۳-۶۰۱	۴۲,۷۰۵	-
۸۹۷۴۸۳۸۲۹۶	۹۵۷	-
۱-۴-۲-۳۳۹۱۲۶	۷,۴۴۳	۱۱۳
۲۴۱۱۵۹۳	۶,۲۹۷	۱,۰۷۵
۷۳۱۰۸۱۳۳	۴,۲۹۹	۵۰
۱-۰-۰-۲۶۱۲-۰۰۲	۲,۱۲۶	۳,۷۶۱
۲۴۸۵۲۸۶۰	۱,۲۷۵	۵۰,۱۴۵
۴-۰-۳۳۳۱۹۲۱۰۰۱	۶۶۷	-
۱۱۳۸۱۲۸۱۳۰	۶۶۱	۲,۳۱۶
۱-۵۷۲۸۶۱۰۰۸	۶۴۵	۱۰,۸۰۱
۱-۰-۸۴۵۵۱۸۳۲۱	۵۱۶	-
۱-۵۷۲۹۸۵-۸۱۰-۲۲۵	۴۲۳	۴۹۴
۱-۵-۵۲۰۱۷-۱۱۱-۳۳۰۱	۳۸۵	-
۲۱۴۱۲۲۵۱۱۰۸	۳۸۷	۱۴,۵۱۳
۱-۸۷۸۰۰۷۵-۱۱-۳۰۰۹	۱۵۸	-
۷۰۲۸	۷۰	۳۹۱
۱-۷۳۳۰۰۰۰۰-۴-۱۳۹	۶۹	۸,۹۲۱
۱۰۰۰۱۳۸۵۵۹۴۲	۳۰	۲۸
۱-۴-۷۵-۰۳۳۲۲۶-۱	۳۰	-
۱۱۳۸۰۳۸۳۰۰۱	۶	۶
۱-۷۱۵۴۴۰۰۰۰۳	۶	۶
۱-۵۷۲۹۸۵-۱۱-۲۲۵	۵	۱,۳۷۶
	۶۹,۲۵۲	۹۳,۹۹۶

کارافرن شعبه فاطمی

ملت- کوتاه مدت

اقتصاد نوین کارگر شمس

رفاه پلور کشاورز

تجارت شعبه سید مصطفی بروجرد

توسعه صادرات شعبه غرم آباد

رفاه پلور کشاورز

سامان شعبه جام جم

ملت خیابان فاطمی

ملی دهخدا

شهر شعبه شهید بهشتی

پاسارگاد خیابان فاطمی

توسعه تانور بروجرد

صادرات اسدابادی

قرن الحسنه مهر ابرن شهید بهشتی

کشاورزی مرکزی تهران

سینا فاطمی (حساب جاری)

توسعه صادرات شعبه غرم آباد (ارزی)

اقتصادنوین- سپرده

صادرات اسدابادی

ملی شعبه بروجرد

پاسارگاد خیابان فاطمی

۲۲-۱-۱- موجودی بانک ارزی شامل ۶۰۴۱۸۷ یورو نزد بانک توسعه صادرات شعبه غرم آباد می باشد.

۲۲-۲- موجودی صندوق ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجه ارزی به مبلغ ۱,۹۵۲ دلار و ۵۰۰۱۶ یورو و ۵,۷۵۰ یوان می باشد.

۲۲-۳- تنخواه کارخانه نزد بانک های ملی، تجارت، کشاورز رفاه بنام آقایان حمیدرضا بصری و بهروز هوشنگی می باشد.

۲۳- سرمایه

سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
تعداد سهام	تعداد سهام
درصد مالکیت	درصد مالکیت
۴۹,۲۶	۴۵۳,۳۸۱,۸۷۶
۳۳,۶۹	۳۰۹,۱۷۸,۷۸۹
۰,۹۴	۸,۶۸۳,۷۶۹
۰,۹۲	۸,۵۵۵,۸۶۴
۰,۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰,۰۹	۸۶۶,۵۰۰
۰,۰۰	۲۵,۹۹۵
۰,۰۰	۲۵,۹۹۵
۰,۰۰	۸,۶۶۵
۱۶,۰۰۸	۱۴۷,۹۳۴,۰۶۵
۱۰۰	۹۲۰,۲۲۳,۰۰۰

شرکت لابراتوارهای دارویی رازک (سهامی عام)

شرکت داروپخش (سهامی عام)

صندوق س.ا.ب.صبا گستر نفت و گاز تامین

علیرضا احمدی

شرکت سرمایه گذاری پارس آرمان (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری داروئی تأمین (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)

شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)

شرکت شیرین دارو (سهامی عام)

سایر سهامداران حقیقی و حقوقی

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۸۴,۵۷۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مکتبه اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بهیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قبل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- تسهیلات مالی

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۵,۱۵۲	۱۴۶,۶۱۲	۳۴۸,۵۴۰	۱,۳۶۶,۹۳۸	۲۰,۶۸۸	۱,۳۴۶,۲۵۰
۴۹۵,۱۵۲	۱۴۶,۶۱۲	۳۴۸,۵۴۰	۱,۳۶۶,۹۳۸	۲۰,۶۸۸	۱,۳۴۶,۲۵۰

تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹		
جمع-میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال	جمع	ارزی	میلیون ریال
۶۲۱,۸۰۲		۶۲۱,۸۰۲	۱,۷۸۲,۴۴۵	-	۱,۷۸۲,۴۴۵
۶۲۱,۸۰۲	-	۶۲۱,۸۰۲	۱,۷۸۲,۴۴۵	-	۱,۷۸۲,۴۴۵
(۱۲۱,۳۶۳)		(۱۲۱,۳۶۳)	(۲۰۷,۶۰۷)	-	(۲۰۷,۶۰۷)
۵۰۰,۴۳۹	-	۵۰۰,۴۳۹	۱,۵۷۴,۸۳۸	-	۱,۵۷۴,۸۳۸
(۵,۲۸۷)	-	(۵,۲۸۷)	(۲۰۷,۹۰۰)	-	(۲۰۷,۹۰۰)
(۱۴۶,۶۱۲)	-	(۱۴۶,۶۱۲)	(۲۰,۶۸۸)	-	(۲۰,۶۸۸)
۳۴۸,۵۴۰	-	۳۴۸,۵۴۰	۱,۳۴۶,۲۵۰	-	۱,۳۴۶,۲۵۰

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های سرمایه گذاری

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲-۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۵۴۳	-
۴۴۶,۳۲۲	۱,۵۷۴,۸۳۸
۱۸,۳۶۷	-
۲۱,۲۰۷	-
۵۰۰,۴۳۹	۱,۵۷۴,۸۳۸

۲۲ درصد

۱۸ درصد

۱۷/۵ درصد

۱۲ درصد

۳-۲۵-۱- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۳,۰۴۰	-
۱۳۶,۷۱۱	۱,۵۵۴,۱۵۰
۲۰,۶۸۸	۲۰,۶۸۸
۵۰۰,۴۳۹	۱,۵۷۴,۸۳۸

۱۳۹۹

۱۴۰۰

۱۴۰۱

۴-۲۵-۱- به تفکیک نوع وثیقه:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰,۴۳۹	۱,۵۷۴,۸۳۸
۵۰۰,۴۳۹	۱,۵۷۴,۸۳۸

چک ها ، قراردادهای لازم الاجرا و سپرده ها نزد بانک ها

۲-۲۵-

تسهیلات دریافتی به مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک اقتصادنوین مستلزم ایجاد ۱۵۲,۰۰۰ میلیون ریال و بانک رفاه به مبلغ ۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال مستلزم ایجاد ۶۰۰ میلیون ریال و بانک سامان به مبلغ ۲۷۵,۰۰۰ میلیون ریال مستلزم ایجاد ۲۷,۵۰۰ میلیون ریال و بانک کارآفرین به مبلغ ۱۲۹,۰۰۰ میلیون ریال مستلزم ایجاد ۲۷,۸۰۰ میلیون ریال می باشد. لازم به ذکر است که شرکت در استفاده از آن سپرده ها محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵-۳- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۸۶۲,۴۳۹	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۴۸۷,۸۵۶	دریافت‌های نقدی
۱۱۹,۰۳۰	سود و کارمزد و جرایم
(۸۵۵,۱۴۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۱۹,۰۳۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۴۹۵,۱۵۲	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۶۲۸,۵۵۹	دریافت‌های نقدی
۱۳۰,۲۲۴	سود و کارمزد و جرایم
(۷۵۶,۷۷۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۳۰,۲۲۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱,۳۶۶,۹۳۸	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۸۱۶	۳۵,۶۵۱
(۳۶۹)	(۲,۳۰۲)
۱۲,۲۰۴	۱۸,۵۵۷
۳۵,۶۵۱	۵۱,۹۰۶

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۲۷- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۱,۳۳۱	تجاری:
-	۹,۹۷۷	اسناد پرداختنی:
-	۲۱,۳۰۸	اشخاص وابسته - تولید مواد اولیه دارویی - خرید مواد
-	-	سایر تأمین کنندگان - صنایع شیمیایی - کیمیا گران امروز
-	-	حسابهای پرداختنی:
-	۲۲,۶۲۲	۲۷-۱ بدهی بانکی سفارشات
-	۴,۶۵۰	سها جی سا
-	۴,۰۰۰	بهینه پوشش جم
-	۲,۷۵۳	پارس آمپول
-	۲,۷۲۹	چاپ آلومینیوم ایران زمین
-	۲,۲۴۰	کیمیا کالا
-	۶۹	اشخاص وابسته-پخش دارویی هجرت
-	۳۸	اشخاص وابسته-پخش دارویی اکسیر
۶,۸۶۵	۱۱,۰۲۰	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات-عمدتاً خرید اقلام بسته بندی
۶,۸۶۵	۵۰,۱۲۱	جمع اسناد پرداختنی
۶,۸۶۵	۷۱,۴۳۹	سایر پرداختنی‌ها:
-	-	اسناد پرداختنی:
۴۸,۲۸۵	۶۵,۰۸۱	اشخاص وابسته-شرکت دارویی (علی الحساب)
-	۱۳,۳۵۰	اشخاص وابسته-لایروازهای دارویی رازک (علی الحساب)
-	۲,۰۰۳	بیمه تأمین اجتماعی شعبه بروجرد
۷,۳۴۹	-	سایر اشخاص
۵۵,۶۳۴	۸۰,۴۳۴	جمع اسناد پرداختنی
-	-	حساب‌های پرداختنی:
۷,۳۱۲	۱۰,۲۷۶	مطالبات کارکنان
۲,۶۹۳	۷,۹۲۵	حق بیمه‌های پرداختنی
۱۵,۰۷۱	۳,۹۴۸	۲۷-۲ هزینه‌های پرداختنی
۱,۰۵۷	۲,۱۲۵	مالیات‌های تکلیفی
۴۱,۹۸۹	-	اشخاص وابسته
۶۸,۱۲۲	۲۴,۲۷۴	جمع اسناد پرداختنی
۱۲۳,۷۵۶	۱۰۴,۷۰۸	جمع سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی
۱۳۰,۶۲۱	۱۷۶,۱۳۷	

۲۷-۱ مبلغ فوق بابت تمه بدهی سفارشات نیکلوزاماید، فوزباک، داکسی ساکلین، اسپکتینومایسین سولفات، سولفادیازین سدیم، تری متوپریم ۲۰۰مگ به ترتیب به مبالغ ۲,۵۶۰, ۳,۶۲۱, ۶,۲۲۳, ۴۹۵, ۲,۱۷۳, ۷,۵۴۹ میلیون ریال می باشد.

۲۷-۲ مانده هزینه‌های پرداختی به شرح زیر می‌باشد

سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۱۹	۲,۹۵۹
۳۶۱	-
۲۳۶	-
۱,۷۳۲	۱۲,۱۱۲
۳,۹۴۸	۱۵,۰۷۱

ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده

۴درهزار اتاق بازرگانی

شرکت کارگزاری صبا تامین

سایر اقلام متعدد جزئی

۲۷-۳ میانگین دوره اعتباری در مورد خرید مواد ۹۰ روز است. شرکت رویه مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

۲۸- مالیات پرداختنی

وضعیت	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره/سال مالی
	(مبالغ به میلیون ریال)							
	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹					
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی شده	-	-	-	-	(۳۴,۹۷۸)	-	(۸۴,۰۴۹)	۱۳۹۴
رسیدگی شده	-	-	-	-	(۸۲,۳۳۰)	-	(۳۰۵,۹۳۱)	۱۳۹۵
رسیدگی شده	-	-	-	-	(۳۲,۱۷۲)	-	(۴۷,۵۳۵)	۱۳۹۶
رسیدگی شده	-	-	-	-	۱۶,۰۳۱	-	۱۱۳,۱۱۴	۱۳۹۷
رسیدگی شده	۵۴,۱۳۶	-	۵۴,۱۳۶	-	۱۱۶,۳۳۲	۵۴,۱۳۶	۵۴۲,۲۸۵	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۲۱۸,۷۵۱	-	-	-	۲۱۸,۷۵۱	۱,۲۰۹,۷۲۶	۱۳۹۹
	۵۴,۱۳۶	۲۱۸,۷۵۱						

۲۸-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲ شرکت نسبت به زیان تأیید نشده برای عملکرد سال‌های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ به ترتیب به مبلغ ۴۹۰,۰۷۱ و ۲۲۳,۶۰۱ میلیون ریال اعتراض کرده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۸-۳ همچنین شرکت نسبت به زیان تأیید نشده عملکرد سال ۱۳۹۶ بالغ بر ۱۵,۳۶۳ میلیون ریال در مهلت مقرر اعتراض نموده لیکن اداره امور مالیاتی بدون توجه به اعتراض نموده، اقدام به صدور برگ قطعی نموده است. شرکت به موضوع فوق کتباً اعتراض نموده و تقاضای ارجاع پرونده به هیأت بدوی را داده است و موضوع در دست پیگیری می‌باشد.

۲۸-۴ حوزه مالیاتی برای سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۶,۰۳۱ میلیون ریال مالیات تشخیص داده و این موضوع ناشی از عدم تأیید بخشی از زیان انباشته سنوات قبل بوده، لذا شرکت نسبت به محاسبه مالیات سال ۱۳۹۷ بدون در نظر گرفتن زیان انباشته، اعتراض نموده و پرونده در مرحله هیأت حل اختلاف مالیاتی قرار دارد.

۲۸-۵ با استناد به استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد، به استثنای آثار بندهای ۲۸-۲ الی ۲۸-۴، آثار با اهمیت دیگری در حساب‌ها وجود ندارد.

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۹۷,۳۶۹	-	۹۷,۳۶۹	۹۷,۳۶۹	-	۹۷,۳۶۹
-	-	-	۲۰,۷۵۲	-	۲۰,۷۵۲
۹۷,۳۶۹	-	۹۷,۳۶۹	۱۱۸,۱۲۱	-	۱۱۸,۱۲۱

سال ۱۳۹۳ و قبل از آن

سود سهام سال ۱۳۹۸

۲۹-۱ سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۴۲ ریال می‌باشد.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- نقد حاصل از / صرف در عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۸,۱۴۹	۹۹۰,۹۷۵	سود خالص
۴۸۸,۱۴۹	۹۹۰,۹۷۵	
		تعدیلات:
۵۴,۱۳۶	۲۱۸,۷۵۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱۹,۰۳۰	۱۳۰,۳۲۴	هزینه‌های مالی
-	(۱,۵۱۹)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۱,۸۳۵	۱۶,۲۵۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۵,۷۷۵	۶۵,۲۸۷	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۵۴۵)	(۵۵۶)	سود سهام
(۱,۸۳۳)	(۱,۱۰۴)	(سود) سپرده بانکی
۲۴۸,۳۹۸	۴۲۷,۳۳۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۷۲,۶۹۰)	(۷۳۹,۶۰۵)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱۰۹,۶۴۸)	(۳۱۴,۲۷۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۳۳,۸۹۴	(۸۷۹,۰۱۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۳,۲۲۱)	۴۵,۵۱۶	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۱۵۱,۶۶۵)	(۱,۸۸۷,۳۸۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵۸۴,۸۸۲	(۴۶۹,۰۷۰)	نقد حاصل از / مصرف در عملیات

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت ماکول به مجمع عمومی فوق العاده مبنی به افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۹۲۰,۲۲۳ میلیون به ۱,۱۵۰,۰۰۰ میلیون با توجه به مجوز اخذ شده از سازمان بورس اوراق بهادار به شماره ۲۴۸-۹۹۴/۹۹۴-۷۲۴۶۵۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۷ آورده نقدی از محل سلب حق تقدم.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۸۱۲,۹۲۹	۱,۹۳۱,۸۵۳	موجودی نقد
(۹۶,۴۵۲)	(۷۱,۸۶۸)	خالص بدهی
۷۱۶,۴۷۷	۱,۸۵۹,۹۸۵	حقوق مالکانه
۱,۱۰۱,۲۴۷	۱,۹۶۱,۵۵۰	
۶۵	۹۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک‌های مربوط به نرخ خرید و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا بتوان ریسک‌های یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد به عبارتی شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق کنترل عملیات است.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. با توجه به شیوع ویروس کرونا، شرکت بواسطه مسئولیت اجتماعی خود توانست با دریافت مجوزهای قانونی نسبت به تولید و فروش محلول ضد عفونی کننده دست اقدام نماید و در مدیریت نمودن تبعات ناشی از شیوع ویروس شامل افزایش هزینه‌های پیشگیری از شیوع بیشتر، با رعایت پروتکل‌های بهداشتی علیرغم کندی فعالیت تامین مواد اولیه نظیر تاخیر در ارسال مواد از طرف فروشندگان مواد خارجی، تاخیر در حمل و افزایش زمان ترخیص، سهیم باشد. چنانچه روند شیوع ویروس بلند مدت باشد احتمال تاخیر در وصول مطالبات نیز طی ماه‌های آتی وجود خواهد داشت.

۳۱-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز (عمدتاً یوان) انجام می‌دهد که در نتیجه آن مستقیماً، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز حتی الامکان مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت "۳۲" ارائه شده است.

۳۱-۴-۱- سایر ریسک‌های قیمت

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکان (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه، به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک می‌تواند نگهداری شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین سایر سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نیز، نگهداری نمی‌شود.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. در سال های اخیر دریافتنی های تجاری عمدتاً شامل معاملات با شرکت های معتبر هم گروه انجام شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. شرکت در سال های اخیر آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به مشتریان و یا طرف های قرارداد ندارد.

۳۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی، را از طریق وصول به موقع مطالبات و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. با توجه به اینکه عمده فروش محصولات از طریق شرکت های هم گروه "توزیع دارو های دامی پخش" انجام می شود، ریسک نقدینگی مربوط به عدم وصول مطالبات تجاری کاهش یافته است.

۳۲- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو	یوان
بانک توسعه صادرات	۲۲	۶۰۵	
صندوق ارزی	۲۲	۵۰۰۶	۵,۷۵۰
خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۹۵۲	۱,۱۰۶	۵,۷۵۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۴۵۸	۱۶۹	۲۰۲
خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۹۵۲	۶۰۶	۵,۷۵۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۲۸۹	۲۸	۱۰۵

۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

نام مشتری	دلار	روپیه	یوان	یورو
فروش	۳۱۹,۷۶۴	-	-	-
خرید مواد اولیه	-	۴۳,۱۶۰,۹۰۰	۱۷,۹۵۶,۲۵۰	۱,۸۸۳,۵۲۵
(پیش پرداخت) سایر پرداخت ها	-	۴۲,۰۰۰,۶۱۰	۱۶,۹۹۲,۲۱۳	۶۸۸,۰۲۵

۳۲-۱-۱- نظر به اینکه شرکت بهای کل مبلغ ارزی خرید مواد اولیه ۳۳ فقره سفارش خرید به مبلغ ۴۲,۰۰۰,۶۱۰ روپیه و ۱۶,۹۹۲,۲۱۳ یوان و ۶۸۸,۰۲۵ یورو را کامل پرداخت نموده است لذا فاقد تعهدات ارزی می باشد.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید	فروش مواد و محصولات	عل الحساب ها
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت داروپخش	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	۱۶,۷۹۶
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	عضو هیأت مدیره	✓	۱,۲۷۸	-	-	-
	جمع			۱,۲۷۸			۱۶,۷۹۶
شرکت های تحت کنترل مشترک	لابراتوارهای دارویی رازک	وابسته و دارای عضو هیأت مدیره	✓	-	۹۵۹	-	۱۳,۳۵۰
	اکسیر	وابسته و دارای عضو هیأت مدیره	✓	-	-	۱۳۲	-
	ابوریحان	وابسته		-	-	۱,۴۴۹	-
	توزیع داروهای دامی داروپخش	وابسته		۳۸۲	-	۲,۳۳۰,۱۱۴	-
	پخش دارویی هجرت	وابسته		-	-	(۲۶۴)	-
	پخش دارویی اکسیر	وابسته		۳۷	-	۲۵,۷۴۵	-
	توزیع داروپخش	وابسته		-	-	۵۷,۲۸۸	-
	کارخانجات داروپخش	وابسته		۱,۷۰۰	-	-	-
	جمع			۲,۱۱۹	۹۵۹	۲,۴۱۴,۴۶۵	۱۳,۳۵۰
	تولید مواد اولیه داروپخش	وابسته		-	۶۷,۸۱۹	-	-
سایر اشخاص وابسته	شیعی دارویی داروپخش	وابسته		-	-	-	-
	ره آورد تامین	وابسته		-	۸,۰۶۶	-	-
	جمع			-	۷۵,۸۸۵	-	-
جمع کل				۳,۳۹۷	۷۶,۸۴۴	۲,۴۱۴,۴۶۵	۳۰,۱۴۶

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	استاد دریافتنی	سایر دریافتنی‌ها	پیش پرداخت‌ها	پرداختنی‌های تجاری	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	استاد پرداختنی	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
										خالص		خالص	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت داروبخش	-	-	-	-	-	-	-	۶۵,۰۸۱	-	-	۶۵,۰۸۱	-
	شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۵,۱۳۷
	جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۱۱
شرکت های تحت کنترل مشترک	لابراتوارهای دارویی رازک	-	-	۱۲	-	-	-	-	۶۵,۰۸۱	-	-	۶۵,۰۸۱	۹۸,۴۴۸
	اکسیر	۱,۳۰۱	-	۱۲	-	-	-	-	۱۲,۳۵۰	-	-	۱۲,۳۵۰	۸۸,۸۱۹
	ابوریحان	۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۹	-	-
	توزیع داروهای دامی داروبخش	۱,۱۹۸,۸۲۸	۷۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹	۱۱۹
	بخش هجرت	۴۵۵	-	-	-	۶۹	-	-	-	-	۳۹۹,۲۲۱	-	-
	بخش دارویی اکسیر	۲۶,۲۵۳	۱,۵۴۷	-	-	۳۸	-	-	-	-	۱۴,۷۶۷	-	-
	توزیع داروبخش	۶۳,۲۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شیرین دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷,۸۹۸
	کارخانجات داروبخش	-	-	۱,۵۲۸	-	-	-	-	-	-	-	۱	-
	جمع	۱,۲۹۰,۱۴۵	۷۹,۵۴۷	۱,۵۵۲	-	۱۰۷	-	-	۱۲,۳۵۰	-	۱,۲۴۰	۱,۵۲۸	۸۸,۹۳۸
سایر اشخاص وابسته	شیمی دارویی داروبخش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۷۲,۶۳۵	۱۲۶,۵۲۲	۱,۲۷۱,۱۱۴
	تولید مواد اولیه داروبخش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ره آورد تامین	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۳۱	-	۱۲۷	۱۱,۳۳۱	-
	جمع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۹۰	-	-
	جمع کل	۱,۲۹۰,۱۴۵	۷۹,۵۴۷	۱,۵۵۲	-	۱۰۷	-	-	۱۱,۳۳۱	-	۱,۸۲۷	۱۱,۳۳۱	-
										۱۸۷,۳۸۶	۴۷۵,۴۶۲	۲۰۲,۹۳۴	۱,۳۷۱,۱۱۴

۳۳-۲ - هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی به استثناء موارد زیر است.
۳۴-۲- حسابهای انتظامی شامل موارد زیر است :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		حسابهای انتظامی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
		تضمین بابت تسهیلات مالی دریافتی
		تضمین بابت سفارشات
		تضمین وام شرکت لابراتوارهای دارویی رازک
		تضمین وام شرکت کارخانجات داروپخش
		تضمین بابت قراردادهای حمل و نقل
۴,۱۸۸,۷۶۶	۶,۹۵۷,۱۷۹	
۹۲۴,۸۷۲	۲,۶۰۶,۳۵۹	
۵۷,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	
۴۴,۴۳۴	۲۶,۱۵۹	
۶,۳۹۸	۶,۷۹۹	
۵,۲۲۱,۹۷۰	۹,۶۴۶,۴۹۶	

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشت ها باشد وقوع نیافته است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۸۶۰,۴۰۸ میلیون ریال (مبلغ ۹۳۵ ریال برای هر سهم) است.

۳۶-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته (به استثنای ۴ سال اخیر)، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارایه نموده است.

۳۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.