



شرکت داروبخش (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال هائیکه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت داروپخش (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت داروپخش (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

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

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

اظهارنظر

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

تاکید بر مطلب خاص

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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

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

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

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

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

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

۸ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

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

سازمان حسابرسی

۱۲ تیر ۱۴۰۰

رضا اسماعیل‌زاده

رضا مظفری



گروه داروپخش
Darou Pajush Holding

بسمه تعالی

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

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

- صورت سود و زیان تلفیقی ۲
- صورت وضعیت مالی تلفیقی ۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی ۴
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی ۵

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت داروپخش (سهامی عام)

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

۱۰-۵۴

ج- یادداشت‌های توضیحی

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

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



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

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

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت داروینخش (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
۲,۹۳۴,۹۰۴	۴,۴۳۹,۴۷۰	۱۳ دارایی های غیر جاری
۲۰۳,۹۲۶	۱۸۲,۳۲۸	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۳۶,۳۳۸	۹۵,۱۵۷	سرقفلی
۶۸,۵۹۳	۲۰۶,۲۶۹	۱۵ دارایی های نامشهود
۴۱۱,۳۳۸	۶۱۲,۰۷۸	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۸۱,۹۹۳	۱۶۰,۶۷۴	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۵۲۵	۸۴,۳۲۵	۱۸ دریافتنی های بلند مدت
۳,۸۳۸,۶۱۷	۵,۷۸۰,۳۰۱	۱۹ سایر دارایی ها
		جمع دارایی های غیر جاری
۲,۰۴۶,۲۲۰	۷,۰۴۲,۰۱۱	۲۰ دارایی های جاری
۱۲,۳۷۳,۹۷۳	۲۳,۵۶۵,۷۵۵	۲۱ پیش پرداختها
۳۸,۸۸۸,۴۷۱	۴۶,۵۶۱,۹۱۵	۱۸ موجودی مواد و کالا
۲۱,۷۳۵	-	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۵۵۴,۶۹۱	۳,۴۴۳,۲۲۷	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۴,۸۸۵,۰۹۰	۸۰,۶۱۲,۹۰۸	۲۳ موجودی نقد
۵۸,۷۲۳,۷۰۷	۸۶,۳۹۳,۲۰۹	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۸۴۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۲۴ حقوق مالکانه
۳۱۰,۲۴۷	۳۸۸,۱۸۵	سرمایه
۱,۳۰۹,۸۶۲	۱,۵۳۱,۴۰۵	۲۵ اندوخته قانونی
-	(۲۷۴,۸۸۵)	۲۶ سایر اندوخته ها
-	۱۱,۵۲۷	۲۷ آثار معاملات سهام خزانه فرعی
۸,۸۶۴,۵۱۶	۱۱,۰۵۸,۳۲۳	۲۸ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
-	(۱۵۷,۴۷۸)	سود انباشته
۱۱,۳۲۴,۶۲۵	۱۳,۳۹۷,۰۷۷	۲۹ سهام خزانه
۳,۴۵۳,۲۴۸	۵,۶۸۲,۰۴۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۴,۷۷۷,۸۷۳	۱۹,۰۷۹,۱۲۱	۳۰ منافع فاقد حق کنترل
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۱۴۶,۶۱۲	۲۰,۶۸۸	۳۱ بدهی های غیر جاری
۸۵۹,۷۶۱	۱,۱۷۵,۰۳۸	تسهیلات مالی بلند مدت
۱,۰۰۶,۳۷۳	۱,۱۹۵,۷۲۶	۳۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
۲۳,۹۲۸,۴۵۰	۲۹,۷۵۹,۸۰۸	۳۳ بدهی های جاری
۲,۱۹۸,۹۵۷	۲,۸۶۳,۳۲۷	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۳۲,۰۸۷	۳,۳۱۶,۶۰۹	مالیات پرداختنی
۱۵,۹۲۰,۳۶۴	۳۰,۰۴۶,۲۷۶	۳۵ سود سهام پرداختنی
۱۵۹,۶۰۴	۱۳۲,۳۴۲	۳۱ تسهیلات مالی
۴۲,۹۳۹,۴۶۲	۶۶,۱۱۸,۳۶۲	۳۶ پیش دریافتها
۴۳,۹۴۵,۸۳۵	۶۷,۳۱۴,۰۸۸	جمع بدهی های جاری
۵۸,۷۲۳,۷۰۸	۸۶,۳۹۳,۲۰۹	جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت داروپخش اسپاهي عام)
صورت تغييرات در حقوق مالكانه تلفيقي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبلغ قابل انقباض به مالكان	مبلغ قابل حق كنترل	جمع كل	سهم خزانة	سود انباشته	اثر معاملات با مبلغ	اثر معاملات سهام	سایر انذوختهها	انذوخته قانوني	سرمایه	
شركت اصلي	مبلغون ريال	مبلغون ريال	مبلغون ريال	مبلغون ريال	مبلغون ريال	مبلغون ريال	مبلغون ريال	مبلغون ريال	مبلغون ريال	تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۳۹۸/۱۰/۱
۷,۳۲۹,۵۶۲	۱,۶۳۹,۸۲۹	۵,۶۸۹,۷۳۳	۳,۳۹۷,۵۲۹	۱,۳۰۹,۱۳۸	۲۴۲,۰۴۶	۸۴۰,۰۰۰				سود خالص كرايش شده در صورتهای مالي سال ۱۳۹۸
۱۱,۲۸۹,۰۷۷	۲,۹۳۲,۳۲۵	۸,۳۵۶,۷۳۳	۸,۳۵۶,۷۳۳	-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
(۳,۹۵۴,۵۲۸)	(۱,۲۸۳,۳۲۸)	(۲,۶۷۱,۲۰۰)	(۲,۶۷۱,۲۰۰)	-	-	-	-	-	-	انقباض از سایر اقلام حقوق مالكانه به سود انباشته
۷۳,۸۲۵	۷۳,۸۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	تغييرات مبلغ قابل حق كنترل
۳۹,۹۳۷	۸۸,۵۷۷	(۴۸,۶۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	تخصیص به انذوخته قانوني
-	-	-	(۷۰,۶۳۳)	-	-	-	-	-	-	تخصیص به سایر انذوختهها
-	-	-	(۴۵,۹۳۳)	۴۵,۹۳۳	-	-	-	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۴,۷۷۷,۸۷۳	۳,۳۵۳,۳۲۸	۱۱,۳۲۴,۵۴۵	۸,۸۶۴,۵۱۶	۱,۳۰۹,۸۶۳	۳۱۰,۳۴۷	۸۴۰,۰۰۰				تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۳۹۹
۱۳,۸۷۳,۰۴۴	۴,۳۳۵,۴۲۶	۹,۵۳۷,۶۱۸	۹,۵۳۷,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	سود خالص كرايش شده در صورتهای مالي سال ۱۳۹۹
(۹,۷۸۶,۳۴۱)	(۳,۶۴۶,۳۴۱)	(۷,۱۳۰,۰۰۰)	(۷,۱۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۷۳۵,۹۴۷	۷۳۵,۹۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه
(۴۱۴,۹۸۸)	(۱۴۰,۱۰۳)	(۲۷۴,۸۸۵)	(۲۷۴,۸۸۵)	-	-	-	-	-	-	اثر معاملات سهام خزانة قرضي
۳۵,۴۱۳	۳۵,۴۱۳	۳۵,۴۱۳	۳۵,۴۱۳	-	-	-	-	-	-	اثر معاملات با مبلغ قابل حق كنترل - فروش
(۳۳,۸۸۵)	(۳۳,۸۸۵)	(۳۳,۸۸۵)	(۳۳,۸۸۵)	-	-	-	-	-	-	اثر معاملات با مبلغ قابل حق كنترل - خريد
۵۰,۴۷۳	۵۳,۷۶۷	(۳,۲۹۵)	(۳,۲۹۵)	(۷۵۱)	(۲,۵۲۴)	-	-	-	-	تغييرات مبلغ قابل حق كنترل
(۲۱۴,۱۳۶)	(۲۱۴,۱۳۶)	(۲۱۴,۱۳۶)	(۲۱۴,۱۳۶)	-	-	-	-	-	-	خريد سهام خزانة
۵۶,۶۴۸	۵۶,۶۴۸	۵۶,۶۴۸	۵۶,۶۴۸	-	-	-	-	-	-	فروش سهام خزانة
(۱۰,۳۵)	(۱۰,۳۵)	(۱۰,۳۵)	(۱۰,۳۵)	-	-	-	-	-	-	سود و زیان سهام خزانة
-	-	-	(۸۰,۴۸۲)	-	-	-	-	-	-	تخصیص به انذوخته قانوني
-	-	-	(۲۲۲,۳۹۴)	۲۲۲,۳۹۴	-	-	-	-	-	تخصیص به انذوخته سرمایه اي
۱۹,۰۷۹,۱۳۱	۵,۶۸۲,۰۴۴	۱۳,۳۹۷,۰۷۷	(۱۵۷,۴۷۸)	۱۱,۰۵۸,۳۳۳	۱۱,۵۳۷	(۲۷۴,۸۸۵)	۱,۵۳۱,۴۰۵	۳۸۸,۱۸۵	۸۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحي: پيش چنانچه ناآينده صورت مالي مست

شرکت دارویش (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴,۸۱۵,۵۴۰	۶,۲۰۲,۹۸۲	نقد حاصل از عملیات
(۷۶۱,۹۸۳)	(۱,۰۳۸,۰۸۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۰۵۳,۵۵۷	۵,۱۶۴,۸۹۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۹	۷۵,۱۲۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۵۳,۱۱۸)	(۱,۷۲۷,۸۳۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۳,۴۱۸)	(۶۵,۸۵۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۶۴۶,۹۸۱	۱۴۰,۰۲۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
(۳۳۶,۲۹۸)	(۲۰۰,۷۳۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
-	۱۹۵,۷۴۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۱,۷۳۵)	(۱۵۷,۰۱۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹۳,۶۱۱	۵۲۸,۳۷۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و سایر سرمایه گذاری ها
۹۱۶,۰۶۲	(۱,۲۱۲,۱۷۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۹۶۹,۶۱۹	۳,۹۵۲,۷۱۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۹۵۶	۱۵۵,۴۲۶	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
-	(۴۱۴,۹۸۸)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه شرکت های فرعی
-	(۲۱۴,۱۲۶)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
-	۵۵,۶۱۳	دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
-	۱۱,۵۲۷	دریافت های نقدی بابت مابه التفاوت بهای خرید با حقوق مالکانه تحصیل شده
۳۵,۶۱۱,۰۷۱	۵۴,۲۳۷,۷۵۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۳,۲۸۱,۵۹۰)	(۴۴,۷۵۱,۵۸۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۷۶۴,۸۶۸)	(۴,۰۵۲,۶۳۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۴۷۹,۶۳۸)	(۲,۳۳۶,۱۱۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۳,۰۱۶,۶۶۹)	(۴,۸۶۵,۶۰۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۴,۹۲۷,۷۳۸)	(۳,۱۷۴,۷۳۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۱,۸۸۱	۱,۷۷۷,۹۸۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۶۶۴,۳۵۱	۱,۵۵۴,۶۹۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۸,۴۵۹	۱۱۰,۵۵۶	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۵۵۴,۶۹۱	۳,۴۴۲,۳۲۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

شرکت داروبخش (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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

شرکت دارویخش (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
داراییهای ثابت مشهود	۱۳	۱۱,۷۷۱
داراییهای نامشهود	۱۵	۲۰
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۷	۱,۹۹۱,۴۵۴
دریافتنی های بلندمدت	۱۸	۱,۲۴۸
جمع داراییهای غیر جاری		۲,۰۰۴,۴۹۳
دارایی های جاری		
پیش پرداختها	۲۰	۱۵۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۸,۲۷۸,۳۱۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۲	۲۱,۷۳۵
موجودی نقد	۲۳	۲۱۲,۴۳۳
جمع دارایی های جاری		۸,۵۱۲,۶۳۲
جمع دارایی ها		۱۰,۵۱۷,۱۲۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۴	۸۴۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۵	۸۴,۰۰۰
سود انباشته		۹,۳۲۵,۶۷۶
سهام خزانه	۲۹	(۱۵۷,۴۷۸)
جمع حقوق مالکانه		۱۰,۲۴۹,۶۷۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲	۵,۸۵۵
جمع بدهی های غیر جاری		۵,۸۵۵
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۳	۲۰۳,۶۲۱
سود سهام پرداختنی	۳۵	۵۷,۹۷۳
جمع بدهی های جاری		۲۶۱,۵۹۴
جمع بدهی ها		۲۶۷,۴۴۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۰,۵۱۷,۱۲۵

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

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

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت دارویخش (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۴۲۵,۲۵۵	۲,۶۴۰,۴۸۲	۳۷
۱,۴۲۵,۲۵۵	۲,۶۴۰,۴۸۲	نقد حاصل از عملیات
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۲۵۵)	(۵,۳۵۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱,۶۸۵,۸۷۵	۱۷۴,۸۹۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۴۳۰,۵۲۰)	(۵۳۰,۳۵۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
-	۱۹۵,۷۴۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۱,۷۳۵)	(۱۵۷,۰۱۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱,۲۴۲	۸,۸۳۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱,۲۴۲,۶۰۷	(۳۱۳,۲۴۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۶۶۷,۸۶۲	۲,۳۲۷,۲۳۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	(۲۱۴,۱۲۶)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
-	۵۵,۶۱۳	دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۲,۴۷۹,۶۳۸)	(۲,۳۳۶,۱۱۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به سهامداران
(۲,۴۷۹,۶۳۸)	(۲,۴۹۴,۶۲۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۸۸,۲۲۴	(۱۶۷,۳۹۶)	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۴,۲۰۹	۲۱۲,۴۳۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۱۲,۴۳۳	۴۵,۰۳۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیتهای اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

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

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

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

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

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

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

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

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) 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- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

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

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

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

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

۳-۳- سرقتی

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

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

۳-۴- درآمدهای عملیاتی

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

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

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقدوبانک	یورو	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	یورو	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	یورو	رسمی	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
	یورو	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	یورو	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	دلار	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	دلار	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	دلار	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	دلار	رسمی	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
	یوان	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های تجاری	یوان	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	روپیه	رسمی	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
	یوان	رسمی	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
	یورو	رسمی	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
	یورو	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	دلار	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	دلار	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	دلار	رسمی	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
	دلار	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	یورو	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های تجاری	یورو	رسمی	تخصیص ارز برای مواد اولیه اساسی
	یوان	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی
	یوان	نیمایی	رعایت مقررات بانک مرکزی

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

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

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

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪ و ۲۰٪ - ۰.۴، ۱.۰، ۱.۵ و ۲.۰ ساله	نزولی - خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪ و ۲۵٪ - ۰.۴، ۱.۰ و ۱.۵ ساله	نزولی - خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۴، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱، ۴، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪ - ۴ و ۶ ساله	نزولی - خط مستقیم

۳-۷-۳- 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 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 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 باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

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

۳-۸-۲- 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
قراردادهای فرمولاسیون و دانش فنی	۲، ۴ و ۶ ساله	مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۳، ۴ و ۵ ساله	مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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

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

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۳-۱۱- ذخایر

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

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

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۲- مالیات

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

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

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

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

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

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

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری :		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتقوی) سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتقوی) سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بها دار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

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

۱-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته 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.

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، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک 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 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.

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

۵- درآمدهای عملیاتی

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

۵-۱- فروش خالص

گروه	محصولات	شرکت	
		۱۳۹۸	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
داخلی			
توزیع داروپخش	انواع اشکال دارویی تولید داخل و وارداتی (انسانی)	۴۱,۱۵۵,۶۵۷	۵۱,۵۰۰,۰۱۲
توزیع داروهای دامی داروپخش	انواع اشکال دارویی تولید داخل و وارداتی (دامی) و سموم	۲,۷۲۱,۳۵۸	۵,۴۳۴,۳۳۳
کارخانجات داروپخش	قرص، کپسول، ویال، سرم، قطره، کاتریج، لوسیون شربت و پودر	۲,۷۵۸,۶۰۱	۵,۳۴۲,۷۹۳
لابراتوارهای رازک	کپسول، قرص، پماد و شربت (انسانی) ویال و مکمل (دامی)	۲,۳۳۶,۴۰۸	۲,۷۷۴,۸۶۳
داروسازی ابوریحان	قرص و دراز، کپسول، آمپول، کرم و پماد/ازل	۲,۳۴۰,۴۱۶	۳,۲۰۷,۳۰۸
داروسازی اکسیر	شربت، سوسپانسیون، جامدات، سفالسپورین، استریل و انسولین	۳,۳۶۷,۲۰۲	۴,۵۶۳,۵۶۷
گسترش بازرگانی داروپخش	داروهای تک نسخه ای	۷۱,۵۴۷	-
بخش دارویی اکسیر	انواع اشکال دارویی تولید داخل و وارداتی (انسانی)	۹,۲۱۱,۴۸۳	۱۲,۶۷۶,۴۵۴
داروسازی زاگرس فارمد پارس	قرص، انواع محلول، پودر دامی و پودر تزریقی	۵۵,۶۹۴	۴۲,۹۲۱
		۶۴,۰۲۸,۳۶۵	۸۵,۵۴۲,۲۵۱
صادراتی			
کارخانجات داروپخش	کرم، آمپول، شربت، قطره چشمی و قرص	۵۷,۳۵۸	۲۰,۲۲۵
لابراتوارهای رازک	کپسول، قرص، پماد و شربت (انسانی) ویال و مکمل (دامی)	۳۶,۲۲۷	۶۸,۴۴۷
داروسازی ابوریحان	قرص، کپسول، آمپول، ویال، شفاف، کرم و پماد/ازل	۱۰۲,۱۹۹	۱۵۵,۹۸۶
داروسازی اکسیر	شربت و سوسپانسیون، جامدات، سفالسپورین، استریل	۳۱۷,۷۹۲	۶۸۷,۲۸۷
داروسازی زاگرس فارمد پارس	قرص، پودر و مایعات دامی	۱۰۰,۴۲۶	۴۳,۹۷۶
		۶۱۴,۰۰۲	۹۷۵,۹۲۱
		۶۴,۶۴۲,۳۶۷	۸۶,۵۱۸,۱۷۲

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

گروه:	نسبت به کل	۱۳۹۹		نسبت به کل	۱۳۹۸
		مبلغ فروش	درصد	مبلغ فروش	درصد
اشخاص وابسته (بخش هجرت)	۸	۶,۵۹۴,۱۶۳	۸	۵,۲۶۱,۶۶۸	۸
سایر شرکتهای توزیع دارو	۱۳	۱۳,۴۷۵,۰۹۸	۱۶	۸,۲۶۴,۳۹۹	۱۳
سایر اشخاص (داروخانه ها و بیمارستانها)	۷۷	۶۵,۴۷۲,۹۹۰	۷۷	۵۰,۵۰۲,۲۹۸	۷۹
		۸۵,۵۴۲,۲۵۱		۶۴,۰۲۸,۳۶۵	

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

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

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

گروه

فروش خالص

محصولات داروهای انسانی

محصولات داروهای دامی

۵-۲- سود سرمایه گذارها

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۷۰,۴۴۹	۹,۸۴۲,۵۱۳	-	-
-	۱۰۵	-	-
۱۰۰,۰۶۶	۱۸۵,۴۹۲	۱۰۰,۰۶۶	۱۸۵,۵۹۷
۶,۰۷۰,۵۱۵	۱۰,۰۲۸,۱۱۰	۱۰۰,۰۶۶	۱۸۵,۵۹۷

سود سهام شرکتهای فرعی

سود سهام شرکتهای وابسته

سود سهام سایر شرکتهای

جمع درآمد سود سهام

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

شرکت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۶۸,۱۴۰	۲,۲۱۳,۹۲۷
۶۸۴,۱۳۷	۱,۳۶۰,۲۶۷
۱,۰۱۰,۶۵۰	۱,۷۸۰,۹۹۵
۱,۴۲۲,۱۱۱	۲,۰۶۴,۰۰۰
۴۴,۸۸۳	۲۸۹,۸۳۰
۱۵۶,۳۴۳	۲۵۰,۶۸۷
۷۷۴,۳۲۹	۱,۶۵۶,۸۹۷
۱۰۹,۹۵۶	۲۲۵,۹۱۰
۵,۹۷۰,۴۴۹	۹,۸۴۲,۵۱۳
-	۱۰۵
-	۱۰۵
۱۰۰,۰۶۶	۱۸۵,۴۹۲
۱۰۰,۰۶۶	۱۸۵,۴۹۲
۶,۰۷۰,۵۱۵	۱۰,۰۲۸,۱۱۰

شرکتهای فرعی :

کارخانجات داروییخش

لابراتوارهای رازک

داروسازی ابوریحان

داروسازی اکسیر

زاگرس فارمد پارس

بخش دارویی اکسیر

توزیع داروییخش

توزیع داروهای دامی داروییخش

شرکت وابسته :

بیودارو

سایر شرکتهای :

سایر

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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

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

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۹,۹۰۸,۹۲۶ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی و مبلغ ۴۵,۵۰۹,۹۴۳ میلیون ریال کالای ساخته شده توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و کالای ساخته شده خریداری به تفکیک شرکت‌های گروه و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		کشور	مواد اولیه :
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
درصد		درصد			
۲۸	۳,۲۴۶,۰۱۹	۲۶	۵,۲۷۲,۶۵۱	خارج از کشور	مواد اولیه وارداتی
۴۰	۴,۶۶۳,۷۸۹	۳۶	۷,۲۵۹,۳۱۶	ایران	مواد اولیه داخلی
۱	۱۲۵,۸۵۵	۱	۲۶۲,۱۵۲	خارج از کشور	مواد بسته بندی وارداتی
۲۷	۳,۱۹۸,۲۳۷	۲۴	۴,۸۴۰,۸۰۳	ایران	مواد بسته بندی داخلی
۴	۴۱۰,۸۹۱	۱۱	۲,۲۷۴,۰۰۴	ایران	گروه دارویی تامین
۱۰۰	۱۱,۶۴۴,۷۹۱	۱۰۰	۱۹,۹۰۸,۹۲۶		
کالای ساخته شده :					
-	۹۰,۴۸۰	-	۳۳,۱۰۲	خارج از کشور	کالای ساخته شده وارداتی
۷۸	۲۷,۵۶۹,۳۸۹	۷۷	۳۵,۰۴۹,۶۶۱	ایران	کالای ساخته شده داخلی
۲۲	۸,۱۳۶,۱۹۵	۲۳	۱۰,۴۲۷,۱۸۰	ایران	گروه دارویی تامین
۱۰۰	۳۵,۷۹۵,۹۶۴	۱۰۰	۴۵,۵۰۹,۹۴۳		

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

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

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

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

شرکت داروینخش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۰۰۰,۳۴۹	۹۴۲,۷۶۳	هزینه های فروش و توزیع
-	-	۱۱۳,۷۰۱	۱۳۶,۹۴۸	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۸۴,۹۹۲	۱۰۲,۴۰۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
-	-	۱۸۲,۰۰۴	۲۸۶,۸۷۳	مزایای پایان خدمت
-	-	۲۲۴,۴۳۱	۲۸۷,۹۸۴	بازاریابی و فروش
-	-	۶۶,۹۳۴	۷۸,۶۶۷	حمل و نقل (ایاب و ذهاب)
-	-	۵۳,۴۱۵	۱۲۳,۱۶۱	استهلاک دارای ثابت مشهود
-	-	۲۰۶,۲۷۲	۲۶۱,۲۵۵	تعمیر و نگهداری
-	-	۱,۹۳۲,۰۹۸	۲,۲۲۰,۰۵۷	سایر
۱۸,۷۸۲	۲۶,۱۸۹	۸۲۶,۵۱۸	۱,۱۷۴,۴۴۵	هزینه های اداری و عمومی
۲,۳۷۷	۳,۴۲۳	۱۷۹,۸۸۴	۲۵۵,۴۲۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۳۸	۳,۳۹۴	۸۷,۵۷۱	۱۰۶,۴۶۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۳۵	۴۶۶	۳۱,۹۳۱	۴۶,۳۹۸	مزایای پایان خدمت
۹۹	۸۱۰	۶۱,۵۶۳	۶۲,۴۴۲	تعمیر و نگهداری
۳,۹۰۷	۴,۵۳۸	۱۷۴,۴۱۴	۲۳۴,۸۰۰	استهلاک
-	-	۱۰۴,۹۲۷	۱۵,۰۰۰	اجاره و حمل و نقل
۱۸,۰۰۰	-	-	-	عطالیات مشکوک الوصول
-	-	۷۴,۹۵۵	۱۶۱,۴۲۷	کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۱۹,۲۰۸	۲۳,۶۶۰	۳۲۸,۴۵۱	۴۳۱,۳۶۴	سهم از سایر دوائر
۶۴,۹۴۶	۶۲,۴۸۰	۱,۸۷۰,۲۱۴	۲,۴۸۷,۷۶۵	سایر
۶۴,۹۴۶	۶۲,۴۸۰	۳,۸۰۲,۳۱۲	۴,۷۰۷,۸۲۲	

۸- سایر درآمدها

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۱۶۲	۱۴۱,۹۳۳	فروش ضایعات
۲,۴۵۶	۷۲,۷۵۹	سود (زیان) حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
-	۲۲,۷۰۵	درآمد ترویج فروش (مربوط به شرکتهای تولیدی خارج از گروه)
۵۱,۵۴۷	۲,۵۰۴	ارایه خدمات
۳۲,۲۵۶	۲۶,۹۳۸	سایر
۱۴۸,۴۲۱	۲۶۶,۸۳۹	

۹- سایر هزینه ها

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۱,۵۹۷)	(۲۱,۵۹۷)	استهلاک سرقتی
(۲۳,۲۴۹)	(۱۳,۵۷۴)	کاهش ارزش موجودیها
(۵۱,۷۱۱)	(۵۰,۴۹۸)	ضایعات
(۳۶,۱۵۶)	(۳۸,۰۶۷)	سایر
(۱۳۲,۷۱۳)	(۱۲۳,۷۳۶)	

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- هزینه های مالی

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

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

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۰,۵۱۹	-	۲۳۴,۱۱۱	۱۷۰,۰۶۸
۱,۶۵۷,۰۰۶	۱۹۷,۰۵۴	۱,۸۴۰,۵۹۳	۶۶۸,۴۰۱
-	-	۴۸,۴۵۹	۱۱۰,۵۵۶
(۴۲۶,۶۷۰)	۲۹۸	(۱۱,۶۶۸)	(۱۴۵,۷۱۰)
۱,۴۵۰,۸۵۵	۱۹۷,۳۵۲	۲,۱۱۱,۴۹۴	۸۰۳,۳۱۵

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

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

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

گروه		شرکت	
۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰.۵۵۱.۳۳۳	۱۴.۱۷۱.۹۳۷	۹.۹۶۵.۶۳۰	۶.۰۰۵.۵۶۹
(۳.۹۲۵.۳۱۹)	(۳.۶۹۲.۱۰۹)	*	*
(۵۰.۷۵۵.۸۷۱)	(۲.۹۸۳.۹۲۶)	*	*
۱۱.۵۵۰.۰۳۲	۸.۴۹۵.۹۰۱	۹.۹۶۵.۶۳۰	۶.۰۰۵.۵۶۹
(۳.۶۱۰.۳۳۱)	(۷۲۶.۵۵۴)	۱۹۷.۳۵۲	۱.۴۵۰.۸۵۵
۸۵۷.۴۷۲	۵۳۵.۸۰۳	*	*
۸۴۰.۴۴۵	۴۹.۵۸۱	*	*
(۱.۹۱۲.۴۱۴)	(۱۴۱.۱۶۹)	۱۹۷.۳۵۲	۱.۴۵۰.۸۵۵
۱۶.۹۴۰.۸۹۱	۱۳.۴۴۵.۳۸۳	۱۰.۱۶۲.۹۸۲	۷.۴۵۶.۴۲۴
(۳.۰۶۷.۸۴۷)	(۳.۱۵۶.۳۰۶)	*	*
(۴.۳۳۵.۴۲۶)	(۲.۹۳۴.۳۴۵)	*	*
۹.۶۳۷.۶۱۸	۸.۳۵۴.۷۳۲	۱۰.۱۶۲.۹۸۲	۷.۴۵۶.۴۲۴
گروه		شرکت	
۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰
(۴۹۱.۳۹۸)	*	(۴۹۱.۳۹۸)	*
۸۳۹.۵۰۸.۷۰۲	۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۳۹.۵۰۸.۷۰۲	۸۴۰.۰۰۰.۰۰۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود عملیاتی فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی پس از کسر مالیات و سهم منافع فاقد حق کنترل

اثر مالیاتی

سود عملیاتی فاقد حق کنترل از سود (زبان) غیر عملیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

سود منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون سهام خزانة

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منشورات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تأسیسات	ساخت‌ها	زمین
۴,۵۶۷,۰۰۷	۵۸,۷۷۰	۳۷۰,۸۳۳	۴,۱۳۷,۴۱۴	۹۴,۷۰۳	۴۰,۶۶۷	۲۷۵,۸۹۷	۱,۳۴۳,۴۶۲	۵۶۹,۰۳۸	۱,۳۷۴,۵۲۵	۱۸۹,۱۱۲
۵۶۶,۸۳۳	۲۸۷,۱۱۰	۱۳۶,۳۷۴	۱۵۳,۳۴۹	۱۳,۶۳۴	۴۷,۷۵۰	۱۲,۵۱۳	۲۸,۳۹۳	۳۰,۷۹۵	۱۷,۹۷۳	۳,۳۹۳
(۵۰,۷۷۶)	(۳۵۸)	-	(۵۰,۴۱۸)	(۳,۱۵۴)	(۳,۹۵۲)	(۳۰۸)	(۷,۳۴۹)	(۳,۸۴۰)	(۵۹۲)	(۳۸,۱۳۳)
(۸۷,۹۹۵)	(۱۷۸,۰۹۶)	(۴۲,۶۲۴)	۱۳۲,۷۲۴	۹,۴۵۸	۳۱,۵۳۸	۲۵,۹۷۵	۹,۱۹۷	۲۵,۷۵۸	۳۵,۵۴۷	(۴,۷۵۰)
۴,۹۹۵,۰۰۹	۱۶۷,۴۲۶	۴۵۴,۵۷۳	۴,۳۷۲,۰۶۹	۱۱۲,۶۴۱	۵۶۳,۰۰۳	۳۱۳,۹۷۷	۱,۳۷۳,۷۰۲	۶۲۲,۷۵۱	۱,۳۳۷,۴۶۳	۱۵۹,۵۳۳
۱,۹۰۹,۶۵۴	۸۷۹,۳۱۴	۳۷۸,۸۱۴	۶۵۱,۶۲۶	۴۰,۴۰۷	۱۶۹,۷۷۲	۴۲,۵۶۸	۷۳,۶۱۰	۳۹,۶۱۸	۱۹۶,۳۰۳	۸۹,۴۴۸
(۴۰,۴۹۰)	(۸,۸۵۳)	-	(۳۱,۶۳۷)	(۳۰۲)	(۶,۱۳۷)	(۵,۹۴۵)	(۱,۸۹۱)	(۱۵۰)	(۱,۶۹۱)	(۱۷,۲۳۳)
(۶,۶۷۶)	(۵۵۶,۹۹۵)	(۱۳۳,۰۴۱)	۶۸۳,۳۶۰	۱۵,۹۶۸	۶۶,۲۴۸	۲۴۱,۸۷۹	۲۶,۷۵۱	۱۳۱,۴۴۳	۲۳۲,۰۶۹	۱۰۰۲
۶,۸۵۷,۵۵۷	۴۸۰,۷۹۲	۷۰۰,۳۶۶	۵,۶۷۶,۴۱۸	۱۶۸,۷۱۴	۷۷۲,۸۸۶	۵۹۲,۴۷۹	۱,۳۷۱,۸۷۴	۷۸۳,۶۶۲	۱,۷۵۴,۰۴۳	۲۳۲,۷۵۹
۱,۸۳۱,۴۳۴	-	-	۱,۸۳۱,۴۳۴	۵۰,۶۵۳	۳۰۷,۸۳۳	۱۷۰,۱۶۳	۶۲۰,۱۲۵	۲۵۴,۶۹۲	۴۳۷,۹۶۸	-
۳۲۱,۴۳۹	-	-	۳۲۱,۴۳۹	۸,۴۲۱	۷۵,۵۹۷	۳۳,۸۳۳	۸۸,۳۲۴	۵۱,۰۶۹	۶۵,۱۹۷	-
(۱۸,۵۵۰)	-	-	(۱۸,۵۵۰)	(۳,۹۰۰)	(۶,۴۸۵)	(۳۷۷)	(۴,۷۰۰)	(۳,۵۱۳)	(۵۷۵)	-
(۷۴,۱۵۹)	-	-	(۷۴,۱۵۹)	۴,۷۰۸	(۹,۴۹۵)	(۶۱۸)	(۳۶,۵۴۹)	(۴,۵۰۵)	(۲۷,۷۲۰)	-
۲,۰۶۰,۱۶۵	-	-	۲,۰۶۰,۱۶۵	۵۹,۸۸۲	۳۶۷,۴۵۰	۲۰۲,۰۰۰	۶۶۷,۶۱۹	۲۹۸,۷۴۴	۴۶۴,۸۷۰	-
۳۷۴,۷۲۰	-	-	۳۷۴,۷۲۰	۱۱,۸۷۳	۸۹,۷۰۰	۵۱,۶۶۴	۹۴,۴۸۷	۶۳,۰۷۲	۶۴,۷۵۴	-
(۱۱,۳۴۸)	-	-	(۱۱,۳۴۸)	(۲۹۹)	(۵,۴۲۳)	(۴,۷۲۲)	(۱۵۵)	(۱۳۸)	(۶۰۲)	-
(۵,۴۵۰)	-	-	(۵,۴۵۰)	-	(۴,۳۱۵)	(۵۹۸)	-	(۱)	(۵۳۶)	-
۲,۶۱۸,۰۸۷	-	-	۲,۶۱۸,۰۸۷	۷۱,۴۵۵	۴۴۶,۷۸۳	۲۴۸,۱۳۴	۷۶۱,۵۵۲	۳۶۱,۶۷۷	۵۲۸,۴۸۶	-
۴,۴۳۹,۴۷۰	۴۸۰,۷۹۲	۷۰۰,۳۶۶	۳,۳۵۸,۳۲۱	۹۷,۳۵۹	۳۳۶,۱۰۳	۲۴۴,۳۴۶	۶۱۰,۳۲۳	۴۲۱,۸۸۵	۱,۳۲۵,۵۵۷	۲۳۲,۷۵۹
۲,۸۴۴,۹۰۴	۱۶۷,۴۲۶	۴۵۴,۵۷۳	۲,۳۱۲,۹۰۴	۵۲,۷۵۹	۱۹۵,۵۵۳	۱۱۱,۹۷۸	۶۰۶,۴۸۳	۳۲۴,۰۰۸	۸۶۲,۵۹۲	۱۵۹,۵۳۳

(۳۵)

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳-۱- گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ افزایش

واگذار شده

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

الزامات

واگذار شده

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت داروپخش (سهمايي عام)
يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به ميليون ريال)

جمع	اثاثه و متعوبات	وسايل نقليه	تاسيسات	ساختمان	زمين
۴۶,۴۰۳	۱,۹۶۴	-	۱۳۲	۶,۴۱۱	۳۷,۸۹۶
۱,۸۹۷	۱۲۷	-	-	-	۱,۷۷۰
(۳۸,۱۳۳)	-	-	-	-	(۳۸,۱۳۳)
۳۰,۱۷۷	۲,۰۹۱	-	۱۳۲	۶,۴۱۱	۱۱,۵۴۳
۵,۶۳۶	۵۵۸	۴,۸۰۰	-	-	۲۷۸
۲۵,۸۱۳	۲,۶۴۹	۴,۸۰۰	۱۳۲	۶,۴۱۱	۱۱,۸۲۱
۸,۳۰۷	۱,۷۶۴	-	۱۳۲	۶,۴۱۱	-
۹۹	۹۹	-	-	-	-
۸,۴۰۶	۱,۸۶۳	-	۱۳۲	۶,۴۱۱	-
۸۱۰	۲۸۱	۵۲۹	-	-	-
۹,۳۱۶	۲,۱۴۴	۵۲۹	۱۳۲	۶,۴۱۱	-
۱۶,۵۹۷	۵۰۵	۴,۳۷۱	-	-	۱۱,۸۲۱
۱۱,۷۷۱	۲۲۸	-	-	-	۱۱,۵۴۳

(۳۶)

۱۳- دارايي هاي ثابت مشهود
 ۱۳-۲- شرکت

بهاي تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
 افزايش
 واگذار شده
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸
 افزايش
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاك انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
 استهلاك
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸
 استهلاك
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت دارویی پخش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳-۴- داراییهای در جریان تکمیل

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

۱۴- سرقتی

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

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

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع
۱۸,۴۷۶	۸,۷۰۷	۳۱,۸۶۹	۵۹,۰۵۲
۴,۳۰۹	۳,۰۱۶	۶,۰۹۳	۱۳,۴۱۸
۲۲,۷۸۵	۱۱,۷۲۳	۳۷,۹۶۲	۷۲,۴۷۰
۳۵,۰۱۶	-	۳۱,۳۳۳	۶۶,۳۴۹
	(۴۹۰)		(۴۹۰)
۵۷,۸۰۱	۱۱,۲۳۳	۶۹,۲۹۵	۱۳۸,۳۲۹
-	۸,۳۴۵	۲۷,۴۲۷	۳۵,۷۷۲
-	۳۹۲	(۳۲)	۳۶۰
-	۸,۷۳۷	۲۷,۳۹۵	۳۶,۱۳۲
-	۱,۵۰۵	۵,۵۳۵	۷,۰۴۰
-	۱۰,۳۴۲	۳۲,۹۳۰	۴۳,۱۷۲
۵۷,۸۰۱	۹۹۱	۳۶,۳۶۵	۹۵,۱۵۷
۲۲,۷۸۵	۲,۹۸۶	۱۰,۵۶۷	۳۶,۳۳۸

۱۵-۱- گروه

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک/انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۵-۲- شرکت

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک/انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
۲۰	۱,۱۶۲	۱,۱۸۲
-	-	-
۲۰	۱,۱۶۲	۱,۱۸۲
-	-	-
۲۰	۱,۱۶۲	۱,۱۸۲
-	۱,۱۶۲	۱,۱۶۲
-	-	-
-	۱,۱۶۲	۱,۱۶۲
-	-	-
-	۱,۱۶۲	۱,۱۶۲
۲۰	-	۲۰
۲۰	-	۲۰

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

۱۶- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس	
ارزش بازار	بهای تمام شده/ارزش ویژه	ارزش بازار	بهای تمام شده/ارزش ویژه				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۶,۱۵۹,۹۵۲	-	۸,۳۲۲,۸۳۱	۱۲۸,۳۲۳	۳۱.۷۲	۱,۰۱۶,۲۱۸,۷۱۶	✓	داروسازی زهراوی
-	۶۸,۵۹۳	-	۷۷,۹۴۶	۴۰.۰۰	۱۴,۹۹۹,۹۹۹	-	داروسازی بیودارو
	<u>۶۸,۵۹۳</u>		<u>۲۰۶,۲۶۹</u>				

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

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

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۳۹۸		۱۳۹۹			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
تولید داروهای انسانی	۱۴.۳۷	۳۱.۸۴	۱۴.۲۵	۳۱.۷۲	ایران	داروسازی زهراوی
تولید فرآورده های خونی	۴۰.۰۰	۴۰.۰۰	۴۰.۰۰	۴۰.۰۰	ایران	بیو دارو

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

مبلغ: میلیون ریال

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

شرکت داروپخش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بهای تمام شده ارزش ویژه		یادداشت	گروه
		مبلغ دفتری	کاهش ارزش آبسته		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۴,۵۵۴	۶۰۴,۸۴۶	-	-	۶۰۴,۸۴۶	سرمایه گذاری در شرکت‌های سریع معامله
۶,۷۸۴	۷,۳۳۲	(۳۶,۳۷۵)		۴۳,۶۰۷	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۴۱۱,۳۳۸	۶۱۲,۰۷۸	(۳۶,۳۷۵)		۶۴۸,۴۵۳	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
					شرکت
۱,۵۰۵,۲۳۳	۲,۲۳۵,۴۴۷	-	-	۲,۲۳۵,۴۴۷	سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۳۳,۳۲۱	۲۳۲,۰۶۱	-	-	۲۳۲,۰۶۱	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۳۵۱,۱۴۲	۴۹۷,۶۰۷	-	-	۴۹۷,۶۰۷	سرمایه گذاری در شرکت‌های سریع معامله
۱,۷۵۸	۱,۷۵۷	(۲۶,۷۴۶)		۲۸,۵۰۳	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
-	۳,۸۳۶	-	-	۳,۸۳۶	سرمایه گذاری در سهام - بازارگردانی
۱,۹۹۱,۴۵۴	۲,۹۷۰,۵۰۸	(۲۶,۷۴۶)		۲,۹۹۷,۲۵۴	
					۱۷-۱
					۱۷-۲

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

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۳۹۸							۱۳۹۹						
ارزش بازار	مبلغ دفتری	میلیون ریال	ارزش بازار	میلیون ریال	مبلغ دفتری	میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بذرفه شده در بورس
میلیون ریال			میلیون ریال		میلیون ریال								گروه
۱,۰۰۶,۹۰۴	۱۴۶,۹۹۰	۱,۵۹۶,۶۲۰	۱۴۶,۹۹۰	-	۱۴۶,۹۹۰	۱۴۶,۹۹۰	-	۱۴۶,۹۹۰	۳,۶۳	۱۹,۰۳۲,۳۱۶	✓	✓	بارس دارو
۳۷۷,۶۶۴	۴۹,۸۰۸	۴۳۰,۷۴۸	۴۹,۸۰۸	-	۴۹,۸۰۸	۴۹,۸۰۸	-	۴۹,۸۰۸	۱۰,۸	۶,۴۹۴,۹۹۷	✓	✓	داروسازی فارابی
۸۸,۱۱۲	۱۱,۲۱۰	۱۶۳,۸۸۰	۱۲,۳۴۶	-	۱۲,۳۴۶	۱۲,۳۴۶	-	۱۲,۳۴۶	۰,۴۸	۳,۴۴۶,۴۹۶	✓	✓	تولید مواد اولیه داروپخش
۱۶۷	۴۲	۴۰۵	۴۲	-	۴۲	۴۲	-	۴۲	-	۱۹,۹۹۸	✓	✓	جابرین جان
۸۲,۷۳۹	۴۵,۷۵۶	۱۲۵,۶۲۶	۸۰,۳۱۰	-	۸۰,۳۱۰	۸۰,۳۱۰	-	۸۰,۳۱۰	۰,۷۳	۵,۰۹۰,۶۴۰	✓	✓	کاسپین تامین
۸۸,۲۱۲	۹۲,۵۷۷	۱۵۵,۲۸۲	۱۱۶,۵۲۲	-	۱۱۶,۵۲۲	۱۱۶,۵۲۲	-	۱۱۶,۵۲۲	۰,۵۵	۵,۴۶۹,۸۳۳	✓	✓	پخش هجرت
۴,۶۵۴,۰۷۷	۱۳,۷۹۰	۵,۵۰۰,۴۹۰	۱۴۲,۱۹۲	-	۱۴۲,۱۹۲	۱۴۲,۱۹۲	-	۱۴۲,۱۹۲	۳۰,۹۱	۱۲۵,۲۰۴,۴۴۵	✓	✓	داروسازی شهید قاضی
۵۲,۲۲۳	۴۴,۳۸۱	۲۸,۴۸۱	۵۶,۷۳۶	-	۵۶,۷۳۶	۵۶,۷۳۶	-	۵۶,۷۳۶	-	-	✓	✓	سایر شرکت‌های بورسی
-	۶,۵۷۵	-	۶,۵۷۵	-	۶,۵۷۵	۶,۵۷۵	-	۶,۵۷۵	۱۰۰	۴۸۰,۰۰۰	-	-	داروپخش پاکو
-	-	-	-	(۳۴,۰۰۰)	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	۸۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-	گسترش بازرگانی داروپخش
-	۲۰۹	-	۶۵۷	(۱۲,۳۷۵)	۱۲,۰۳۲	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۴۱۱,۳۳۸	۶۱۲,۰۷۸	(۳۶,۳۷۵)	۶۴۸,۴۵۳										شرکت
۲۶,۳۱۲,۷۱۸	۳۳۱,۵۴۰	۴۳,۰۳۲,۰۲۲	۹۵۵,۸۴۷	-	۹۵۵,۸۴۷	۸۲,۸۷	۱,۳۴۳,۰۸۰	۱,۳۴۳,۰۸۰	۱,۳۴۳,۰۸۰	۱,۳۴۳,۰۸۰	✓	✓	شرکت‌های فرعی
۱۱,۸۹۶,۰۷۵	۲۳۷,۵۶۳	۱۵,۶۵۶,۷۶۶	۲۵۴,۶۷۱	-	۲۵۴,۶۷۱	۵۱,۳۲	۴۵۶,۴۶۵,۴۸۹	۴۵۶,۴۶۵,۴۸۹	۴۵۶,۴۶۵,۴۸۹	۴۵۶,۴۶۵,۴۸۹	✓	✓	کارخانجات داروپخش
۱۹,۸۷۷,۳۰۷	۳۱۶,۴۱۱	۱۹,۸۳۳,۴۱۸	۴۲۸,۶۴۷	-	۴۲۸,۶۴۷	۸۳,۶۹	۵۰۲,۱۱۲,۹۴۰	۵۰۲,۱۱۲,۹۴۰	۵۰۲,۱۱۲,۹۴۰	۵۰۲,۱۱۲,۹۴۰	✓	✓	لایوت‌ارطی رازک
۱۸,۱۴۳,۰۹۵	۳۴۲,۵۱۵	۲۲,۰۶۲,۶۶۰	۷۰۴,۹۹۰	-	۷۰۴,۹۹۰	۵۳,۷۰	۶۰۴,۱۲۵,۴۴۲	۶۰۴,۱۲۵,۴۴۲	۶۰۴,۱۲۵,۴۴۲	۶۰۴,۱۲۵,۴۴۲	✓	✓	داروسازی ابورحمان
۲۰,۹۵۲,۱۴۰	۱۱۹,۷۵۵	۴۶,۲۶۴,۷۰۴	۵۹۴,۷۳۱	-	۵۹۴,۷۳۱	۷۹,۱۶	۹۴۹,۹۷۴,۴۳۲	۹۴۹,۹۷۴,۴۳۲	۹۴۹,۹۷۴,۴۳۲	۹۴۹,۹۷۴,۴۳۲	✓	✓	داروسازی اکسیر
۵,۹۹۶,۳۵۱	۸۷,۶۰۰	۶,۹۳۱,۱۲۵	۸۵,۹۱۰	-	۸۵,۹۱۰	۳۳,۶۹	۳۰۹,۹۷۸,۷۸۹	۳۰۹,۹۷۸,۷۸۹	۳۰۹,۹۷۸,۷۸۹	۳۰۹,۹۷۸,۷۸۹	✓	✓	توزیع داروپخش
۱,۴۳۵,۳۸۴	۲,۰۲۴,۷۹۶	-	۲,۰۲۴,۷۹۶	-	۲,۰۲۴,۷۹۶	-	-	-	-	-	✓	✓	داروسازی زاکوس فارمد بارس

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

۱۳۹۸

۱۳۹۹

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				سایر شرکتها
-	۶۰,۱۶۴	-	۱۱۷,۴۶۵	-	۱۱۷,۴۶۵	۵۷,۳۰	۱۴۳,۲۵۰,۰۰۰	-	بخش دارویی اکسیر
-	۹,۶۸۶	-	۹۲,۹۸۶	-	۹۲,۹۸۶	۸۳,۳۰	۱۶۶,۶۰۰,۰۰۰	-	توزیع داروهای دانی داروپخش
۶۹,۸۵۰			۲۱۰,۴۵۱	-	۲۱۰,۴۵۱				
۱,۵۰۵,۲۳۴			۳,۲۳۵,۲۴۷	-	۳,۲۳۵,۲۴۷				
۶,۲۸۰,۳۶۴	۱۱۸,۳۲۱	۳,۷۳۸,۴۸۳	۲۱۷,۰۶۱	-	۲۱۷,۰۶۱	۱۴,۲۵	۴۵۶,۴۶۹,۳۳۷	✓	شرکت‌های وابسته
-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۴۰,۰۰	۱۴,۹۹۹,۹۹۹	-	داروسازی زهراوی
	۱۳۳,۳۲۱		۲۳۲,۰۶۱	-	۲۳۲,۰۶۱				نبیو دارو
۱,۰۰۶,۹۰۴	۱۴۶,۹۹۰	۱,۵۹۶,۶۲۰	۱۴۶,۹۹۰	-	۱۴۶,۹۹۰	۳,۶۳	۱۹,۰۳۲,۳۱۶	✓	پارس دارو
۳۷۷,۶۶۴	۴۹,۸۰۸	۴۳۰,۷۴۸	۴۹,۸۰۸	-	۴۹,۸۰۸	۱,۰۸	۶,۴۹۴,۹۹۷	✓	داروسازی فارابی
۸۸,۱۱۳	۱۱,۲۱۰	۱۶۳,۸۸۰	۱۲,۳۴۶	-	۱۲,۳۴۶	۰,۴۸	۳,۴۶۶,۴۹۶	✓	تولید مواد اولیه داروپخش
۱۶۷	۴۲	۴۰۵	۴۲	-	۴۲	.	۱۹,۹۹۸	✓	جابرین حیاتی
۸۲,۷۳۹	۴۵,۷۵۶	۱۲۵,۶۲۶	۸۰,۳۱۰	-	۸۰,۳۱۰	۰,۷۳	۵,۰۹۰,۶۴۰	✓	کاسپین تامین
۸۸,۲۱۳	۹۲,۵۷۷	۱۵۵,۲۸۳	۱۱۶,۵۲۲	-	۱۱۶,۵۲۲	۰,۵۵	۵,۴۶۹,۸۳۳	✓	بخش هجرت
۱۱۷	۲۹	۷۶,۴۴۱	۸۹,۲۱۴	-	۸۹,۲۱۴	۰,۲۰	۱,۷۳۹,۹۹۴	✓	داروسازی شهید قاضی
۵۲,۳۲۳	۴,۷۲۹	۲۸,۴۸۱	۲,۴۷۵	-	۲,۴۷۵			✓	سایر
	۴۵۱,۱۴۱		۴۹۷,۶۰۷	-	۴۹۷,۶۰۷				
-	-	-	.	(۱۸,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰	۶۰,۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	گسترش بازرگانی داروپخش
-	۱,۷۵۸		۱,۷۵۷	(۸,۷۴۶)	۱۰,۵۰۳				سایر شرکتها
	۱,۷۵۸		۱,۷۵۷	(۲۶,۷۴۶)	۲۸,۵۰۳				
		۲۲۱,۳۲۱	۳,۸۳۶	-	۳,۸۳۶				سرمایه گذاری در سهام - بازارگردانی
			۳,۹۷۰,۵۰۸	(۲۶,۷۴۶)	۳,۹۹۷,۲۵۴				
	۱,۹۹۱,۴۵۴								

(۳۲)

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

۱۷-۲ مشخصات شرکت‌های فرعی گروه بنسج زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقلیت‌ها	
	۱۳۹۸		۱۳۹۹			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
تولید داروهای انسانی	۸۲.۸۷	۸۲.۸۷	۸۲.۸۷	۸۲.۸۷	ایران	شرکت‌های خارجی: کارخانجات داروپخش لابراتوارهای رازک
تولید داروهای دامی، مکملهای دام و طیور	۵۱.۲۸	۵۱.۲۸	۵۱.۳۲	۵۱.۳۲	ایران	
تولید داروهای انسانی و دامپزشکی	۸۴.۱۶	۸۴.۱۶	۸۴.۱۸	۸۴.۱۸	ایران	
تولید داروهای انسانی	۵۳.۷۰	۵۳.۷۰	۵۳.۷۰	۵۳.۷۰	ایران	داروسازی اکسیر
واردات داروهای انسانی	۶۰	۸۰	۶۰	۸۰	ایران	گسترش بازرگانی داروپخش
تهیه و توزیع داروهای ساخته شده انسانی	۵۷.۳۰	۹۹	۵۷.۳۰	۹۹	ایران	پخش داروئی اکسیر
تهیه و توزیع داروهای ساخته شده انسانی	۷۹.۱۷	۷۹.۱۷	۷۹.۱۶	۷۹.۱۶	ایران	توزیع داروپخش
تولید و واردات داروهای انسانی و دامپزشکی	۳۴.۳۵	۸۳.۶۱	۳۳.۶۹	۸۳.۴۵	ایران	داروسازی زاگرس فارمد پارس
تهیه ، تدارک و توزیع داروهای دامپزشکی	۸۳.۳۰	۱۰۰	۸۳.۳۰	۱۰۰	ایران	توزیع داروهای دامی داروپخش
سرمایه گذاری دارویی خارجی	۳۰	۱۰۰	۳۰	۱۰۰	آذربایجان	داروپخش پاکو

۱۳۹۸/۵/۲-۱ شرکت داروپخش پاکو به دلیل عدم فعالیت و شرکت اکسیر فارما به علت انحلال از تلفیق مستثنی گردیده اند و همچنین شرکت گسترش بازرگانی داروپخش طی مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۵/۲-۲ تعداد ۳.۰۰۰.۰۰۰ سهم شرکت داروسازی ابوریحان و تعداد ۴.۶۰۱.۱۱۵ سهم شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس جمعا به ارزش ۲.۸۳۶ میلیون ریال به منظور بازرگانی به صندوق بازار گردان اختصاصی سهام تخصیص یافته است که به ترتیب تعداد ۱۴۶.۳۴۴ و ۷۷.۰۷۸ واحد سرمایه گذاری جهت شرکت‌های داروسازی ابوریحان و زاگرس فارمد پارس صادر شده است.

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

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۶۰,۸۱۶	-	۱۶۰,۸۱۶	-	۱۶۰,۸۱۶	
۱۲,۲۵۲,۵۵۳	۱۸,۵۷۳,۴۷۹	(۱۰۰,۵۰۲)	۱۸,۶۷۳,۹۸۱	-	۱۸,۶۷۳,۹۸۱	۱۸-۴
۱۲,۲۵۲,۵۵۳	۱۸,۷۳۴,۳۹۵	(۱۰۰,۵۰۲)	۱۸,۸۳۴,۷۹۷	-	۱۸,۸۳۴,۷۹۷	سایر مشتریان
۴,۴۹۸,۵۶۶	۵,۴۲۱,۲۹۶	(۹,۱۳۲)	۵,۴۳۰,۴۲۸	-	۵,۴۳۰,۴۲۸	۱۸-۵ اشخاص وابسته-گروه دارویی تامین
۲۰,۴۹۸,۵۷۱	۲۱,۲۸۱,۸۵۹	(۲۷۹,۹۰۲)	۲۱,۵۶۱,۷۶۱	۶۱,۴۰۳	۲۱,۵۰۰,۳۵۸	۱۸-۴ سایر مشتریان
۲۶,۹۹۷,۱۳۷	۲۶,۷۰۳,۱۵۵	(۲۸۹,۰۳۴)	۲۶,۹۹۲,۱۸۹	۶۱,۴۰۳	۲۶,۹۳۰,۷۸۶	
۳۷,۳۴۹,۶۹۰	۴۵,۴۳۷,۴۵۰	(۳۸۹,۵۳۶)	۴۵,۸۲۶,۹۸۶	۶۱,۴۰۳	۴۵,۷۶۵,۵۸۳	

حسابهای دریافتی

اشخاص وابسته-گروه دارویی تامین

سایر مشتریان

اسناد دریافتی

اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین

سایر مشتریان

تجاری

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

۱۸-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت

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

۱۸-۳- دریافتنی‌های بلند مدت :

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

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

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

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

۱۸-۵- مانده طلب از شرکتهای گروه دارویی تامین عمدتاً شامل مبالغ ۱,۱۰۶,۵۱۹ میلیون ریال، ۱,۰۸۹,۳۲۰ میلیون ریال، ۱,۸۳۱,۰۸۳ میلیون ریال و ۱۰۸۵,۲۲۸ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکتهای داروسازی اکسیر، داروسازی ابوریحان، کارخانجات داروپخش و لابراتوارهای رازک از شرکت پخش هجرت می باشد.

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
خالص		حسابهای دریافتنی			
حسابهای دریافتنی	اسناد دریافتنی	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	اسناد دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۴۹,۴۰۸	-	۲,۲۱۳,۹۲۷	-	۲,۲۱۳,۹۲۷	۵۵۵,۸۲۰
۱,۰۹۸,۹۲۴	-	۱,۳۶۰,۲۶۷	-	۱,۳۶۰,۲۶۷	۲۹۱,۷۶۲
۱,۳۰۶,۲۸۲	-	۱,۹۵۸,۴۷۶	-	۱,۹۵۸,۴۷۶	۳۰۷,۹۷۹
۱,۵۹۱,۱۷۲	-	۲,۰۶۴,۰۰۰	-	۲,۰۶۴,۰۰۰	۳۲۸,۷۶۰
۱۹۹,۳۱۸	-	۲۵۰,۶۸۷	-	۲۵۰,۶۸۷	-
۷۷۴,۲۲۹	۷۵,۰۰۰	۱,۶۵۶,۸۹۷	-	۱,۶۵۶,۸۹۷	-
۶۵,۶۹۹	-	۲۸۹,۸۳۰	-	۲۸۹,۸۳۰	۶۵,۰۸۱
۱۰۹,۹۵۶	-	۲۲۵,۹۱۰	-	۲۲۵,۹۱۰	-
۷,۲۹۴,۹۸۸	۷۵,۰۰۰	۱۰,۰۱۹,۹۹۴	-	۱۰,۰۱۹,۹۹۴	۱,۵۴۹,۴۰۲

۱۹- سایر داراییها

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸۲,۸۰۰
۱,۵۲۵	۱,۵۲۵
۱,۵۲۵	۸۴,۳۲۵

زمین و املاک
سپرده و ودایع

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

۲۰- پیش پرداختها

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

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

۲۱- موجودی مواد و کالا

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

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

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

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

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۷۳۵	-	۲۱,۷۳۵	-
۲۱,۷۳۵	-	۲۱,۷۳۵	-

صندوق اندیشه ورزان سبا تامین (قابل معامله درفرا بورس)

۲۳- موجودی نقد

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

۲۴- سرمایه

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

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
۶۰۹,۳۳۰,۳۲۶	۷۲.۵۴	۶۰۵,۳۵۱,۸۷۷	۷۲.۰۷
۱۳۶,۰۵۰,۴۳۹	۱۶.۲۰	۱۳۶,۰۵۰,۴۳۹	۱۶.۲۰
۹۴,۶۱۹,۲۳۵	۱۱.۲۵	۹۸,۵۹۷,۶۸۴	۱۱.۷۳
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران

سایر

۲۵- اندوخته قانونی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴,۰۰۰	۸۴,۰۰۰
۲۲۶,۲۴۷	۳۰۴,۱۸۵
۳۱۰,۲۴۷	۳۸۸,۱۸۵

شرکت

سهم گروه از اندوخته قانونی شرکتهای فرعی

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

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

۲۶- سایر اندوخته ها

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

افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از سود انباشته

۲۷- آثار معاملات سهام خزانه فرعی

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

۲۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

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

۲۹- سهام خزانه

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

مانده ابتدای سال

خرید طی سال

فروش طی سال

مانده پایان سال

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

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

سرمایه

اندوخته قانونی

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

سود انباشته

۳۱- تسهیلات مالی

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

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

گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		بانکها:
۲۱,۵۷۴,۶۵۱	۳۶,۹۳۹,۰۸۹		ریالی
(۱,۵۳۲,۷۶۸)	(۲,۷۹۱,۳۳۳)		سود و کارمزد سالهای آتی
(۳,۹۷۴,۹۰۷)	(۴,۰۸۰,۸۹۲)	۲۳	سپرده های مسدود شده نزد بانکها بابت دریافت تسهیلات
۱۶,۰۶۶,۹۷۶	۳۰,۰۶۶,۹۶۴		حصة بلند مدت
(۱۴۶,۶۱۲)	(۲۰,۶۸۸)		حصة جاری
۱۵,۹۲۰,۳۶۴	۳۰,۰۴۶,۲۷۶		

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

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

گروه	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۷,۸۴۲	-	
۱۳,۸۵۲,۰۱۲	۳,۸۹۴,۳۹۳	
۶,۸۹۳,۵۹۰	۳۳,۰۴۴,۶۹۶	
۹۱,۲۰۷	-	
۳۱,۵۷۴,۶۵۱	۳۶,۹۳۹,۰۸۹	

از ۲۵ تا ۲۶ درصد

از ۲۰ تا ۲۵ درصد

از ۱۵ تا ۲۰ درصد

از ۱۰ تا ۱۵ درصد

۳۱-۱-۳ به تفکیک زمانبندی پرداخت:

گروه	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	
۳۶,۹۳۹,۰۸۹	
۳۶,۹۳۹,۰۸۹	

۱۴۰۰

و ۱۴۰۱ به بعد

۳۱-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

گروه	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۱,۴۶۳	
۳۰۳,۷۷۵	
۳۶,۴۴۳,۸۵۱	
۳۶,۹۳۹,۰۸۹	

در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات

در قبال قرارداد لازم الاجرا

در قبال چک و سفته

۳۱-۱-۵ تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

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

۳۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه	شرکت	گروه
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۰۱	۵,۸۵۵	۶۱۰,۴۷۵	۸۵۹,۷۶۱
(۴۲۴)	(۷۷۵)	(۱۲۰,۸۱۵)	(۱۲۹,۳۴۱)
۱,۹۷۸	۲,۳۰۳	۳۷۰,۱۰۱	۴۴۴,۶۱۸
۵,۸۵۵	۷,۳۸۳	۸۵۹,۷۶۱	۱,۱۷۵,۰۳۸

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

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

۳۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
استاد پرداختنی				
۷۱۸,۰۸۳	۱,۸۱۹,۰۲۳	-	۱,۸۱۹,۰۲۳	اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین
۳,۰۲۵,۶۶۲	۹,۴۲۱,۰۱۹	-	۹,۴۲۱,۰۱۹	سایر اشخاص
۳,۷۴۳,۷۴۵	۱۱,۲۴۰,۰۴۲	-	۱۱,۲۴۰,۰۴۲	
حسابهای پرداختنی				
اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین				
۵,۲۱۸,۸۴۱	۵,۱۱۳,۶۱۹	-	۵,۱۱۳,۶۱۹	
۱۳,۰۱۸,۶۳۲	۱۱,۱۸۳,۷۷۹	۲۸۸,۳۶۹	۱۰,۸۹۵,۴۱۰	سایر اشخاص
۱۸,۲۳۷,۴۷۳	۱۶,۲۹۷,۳۹۸	۲۸۸,۳۶۹	۱۶,۰۰۹,۰۲۹	
۲۱,۹۸۱,۲۱۸	۲۷,۵۳۷,۴۴۰	۲۸۸,۳۶۹	۲۷,۲۴۹,۰۷۱	
سایر پرداختنی ها				
استاد پرداختنی				
۲۳۱,۵۰۵	۷۲,۰۶۳	-	۷۲,۰۶۳	
۴۳۹,۶۵۵	۳۴۱,۷۵۳	-	۳۴۱,۷۵۳	اشخاص وابسته
۳۲۲,۲۱۱	۲۵۳,۵۵۱	-	۲۵۳,۵۵۱	وزارت دارایی- مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۷۹,۷۹۹	۱۳۸,۸۲۴	-	۱۳۸,۸۲۴	حق بیمه های پرداختنی
۳۴,۲۶۹	۴۹,۴۲۴	-	۴۹,۴۲۴	سپرده های پرداختنی
۳۲۷,۲۷۹	۴۲۴,۰۰۴	-	۴۲۴,۰۰۴	هزینه های پرداختنی
۶۶,۱۷۸	۸۵,۹۰۸	-	۸۵,۹۰۸	۳۳-۱ وزارت بهداشت و درمان
۴۴۶,۳۳۶	۸۵۶,۸۴۱	-	۸۵۶,۸۴۱	سایر
۱,۹۴۷,۲۳۲	۲,۲۲۲,۳۶۸	-	۲,۲۲۲,۳۶۸	
۲۳,۹۲۸,۴۵۰	۲۹,۷۵۹,۸۰۸	۲۸۸,۳۶۹	۲۹,۴۷۱,۴۳۹	

۳۳-۱ - بدهی به وزارت بهداشت و درمان شامل مبالغ ۴۶,۴۵۲ میلیون ریال و ۳۹,۴۵۶ میلیون ریال به ترتیب بابت یک درصد عوارض بازآموزی و نوآموزی و عوارض سوء مصرف داروهای تولیدی می باشد.

۳۳-۲ - پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سایر پرداختنی ها				
-	۴,۲۹۴	-	۴,۲۹۴	شرکت های گروه
۱۷۷,۱۷۳	۳۲۶,۹۲۵	-	۳۲۶,۹۲۵	سایر اشخاص وابسته
۳۲۸	۴۲۰	-	۴۲۰	وزارت دارایی- مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۱۵۱	۰	-	۰	سپرده های پرداختنی
۲۰,۲۵۳	۲۴,۱۷۲	-	۲۴,۱۷۲	ذخیره هزینه های پرداختنی
۵,۷۱۶	۵,۷۹۷	-	۵,۷۹۷	سایر
۲۰۳,۶۲۱	۳۶۱,۶۰۸	-	۳۶۱,۶۰۸	

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

۳۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۳۴۰,۱۱۲	شرکت
		سال ۱۳۹۸
۳۲,۸۷۳	۱۵,۸۹۹	سال ۱۳۹۷
۲۵,۱۰۰	۲۳,۷۷۵	سنوات قبل از ۱۳۹۷
۵۷,۹۷۳	۲,۳۷۹,۷۸۶	
		گروه
۶۷۴,۱۱۴	۹۳۶,۸۲۳	شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۷۳۲,۰۸۷	۳,۳۱۶,۶۰۹	

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

۳۶- پیش دریافتها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۹,۶۰۴	۱۳۲,۳۴۲	

پیش دریافت از مشتریان

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

۳۷- نقد حاصل از عملیات

گروه	شرکت				
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
سود خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تعدیلات	۷,۴۵۶,۴۲۴	۱۰,۱۶۲,۹۸۲	۱۱,۲۸۹,۰۷۷	۱۳,۸۷۳,۰۴۴	
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	۲,۱۵۶,۳۰۶	۳,۰۶۷,۸۴۷	
هزینه‌های مالی	-	-	۲,۸۳۸,۰۴۸	۴,۴۱۳,۰۴۶	
زبان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۲۰,۵۲۰)	-	(۲۳۴,۱۱۱)	(۱۷۰,۰۶۸)	
زبان (سود) ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	(۱,۶۴۵,۷۶۴)	(۱۸۸,۳۱۶)	(۱,۸۰۰,۷۸۴)	(۴۰۱,۶۹۰)	
خالص افزایش در ذخیره موازای پایان خدمت کارکنان	۱,۵۵۴	۱,۵۲۸	۲۴۹,۲۸۶	۳۱۵,۳۷۷	
استهلاک دارایی‌های غیر جاری	۹۹	۸۱۰	۳۴۳,۳۹۳	۴۰۳,۳۵۷	
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	(۱۱,۲۴۲)	(۸,۸۳۸)	(۳۹,۸۰۸)	(۳۶۶,۷۱۱)	
زبان (سود) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات	-	-	(۴۸,۴۵۹)	(۱۱۰,۵۵۶)	
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	-	-	۲,۸۶۱	۸۴,۳۴۴	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	-	-	۱۲۶,۱۵۹	۳۶۵,۳۲۳	
کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی	۵,۵۸۰,۵۵۱	۹,۹۶۸,۳۶۶	۱۴,۸۸۱,۹۶۹	۲۱,۵۷۳,۷۱۴	
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۴,۳۲۶,۰۱۹)	(۷,۳۴۵,۷۷۱)	(۱۴,۰۱۰,۴۱۷)	(۸,۹۵۲,۹۸۶)	
کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	-	-	(۴,۷۵۲,۰۵۸)	(۱۱,۱۹۱,۷۸۲)	
افزایش (کاهش) (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی	۲۵	-	(۱۱۵,۳۶۵)	(۴,۹۹۵,۷۹۱)	
افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی	۱۷۰,۶۹۸	(۸۲,۰۱۳)	۸,۸۲۲,۹۶۱	۹,۷۹۷,۰۸۹	
تقد حاصل از عملیات	-	-	(۱۱,۶۵۰)	(۲۷,۲۶۲)	
	۱,۴۲۵,۲۵۵	۲,۶۴۰,۴۸۲	۴,۸۱۵,۵۴۰	۶,۳۰۲,۹۸۲	

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

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

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

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۸-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی (شرکت‌های تابعه) قرار می‌دهد. شرکت‌های تابعه به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری 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. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. سال زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

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

۳۸-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت اصلی فاقد معاملات با ارز می باشد. شرکتهای تابعه معاملاتی را به ارز انجام می دهند که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرند. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق کاهش واردات مواد اولیه و افزایش صادرات (به منظور ایجاد دارایی ارزی در مقابل بدهیهای ارزی ناشی از واردات جهت مصون سازی) مدیریت می شوند. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکتهای تابعه در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

۳۸-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکتهای تابعه به طور عمده در معرض واحد ریسک پولی یورو، دلار، یوان و روپیه قرار دارند. با توجه به وارداتی بودن بخش عمده ای از مواد اولیه، قطعات، ماشین آلات جدید و همچنین دانش فنی، هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم های بین المللی یا تغییر در قوانین و مقررات بین المللی می تواند باعث کاهش فعالیتهای تولیدی و عملیاتی شرکتهای تابعه شود و نهایتاً کاهش سودآوری شرکت ها را به دنبال داشته باشد. با توجه به اینکه حدود نیمی از مواد اولیه مصرفی شرکت های تابعه خارجی بوده و با ارز معاملاتی و در برخی موارد خاص به صورت ارز آزاد خریداری می گردد لذا می توان نتیجه گرفت که نوسانات ارزی می تواند تاثیر قابل توجهی در سود عملیاتی شرکت های تابعه داشته باشد. مبالغ دفتری داراییهای پولی ارزی و بدهیهای پولی ارزی در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

۳۸-۵- ریسک سایر قیمت ها

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

۳۸-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

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

۳۸-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

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

۳۱- وضعیت ارزی

۳۱-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

رؤیبه	درهم	ریال	کرون	یورو	دلار
-	۱۴	۷.۲۷۳	۱۴۸.۰۷۵	۱.۸۱۰.۳۲۸	۹۲۰.۹۳۹
-	-	۴.۳۷۹.۸۱۵	-	۷۵.۶۳۶	۶۸.۰۸۶
-	-	-	-	-	-
۰	۱۴	۴.۳۸۷.۰۸۸	۱۴۸.۰۷۵	۱.۸۸۵.۹۶۴	۹۸۹.۰۲۵
-	-	(۳.۰۲۸.۴۴۴)	-	(۴۳۳.۳۰۵)	(۱۹.۰۰۰)
-	-	(۳.۰۲۸.۴۴۴)	-	(۴۳۳.۳۰۵)	(۱۹.۰۰۰)
-	۱۴	۱.۳۵۸.۶۴۴	۱۴۸.۰۷۵	۱.۴۵۲.۶۵۹	۹۷۰.۰۲۵
۱	۰	۲۳.۶۹۸	۵۴۳	(۱۵۸.۳۷۲)	۱۳۱.۳۱۳
-	۱۴	(۱۴.۶۸۲)	۱۴۸.۰۷۵	(۳.۰۲۶.۴۹۰)	۸۳۹.۸۴۰
۵۳.۰۷۶	۰	(۳.۱۱۳)	۵۴۳	(۸۲.۶۲۹)	۱۱۱.۹۰۰

شرکت :

-	-	-	-	۱.۰۶۰	۲۳
-	-	-	-	۱.۰۶۰	۲۳
-	-	-	-	۱۶	۱
-	-	-	-	۱.۰۶۰	۲۲
-	-	-	-	۱۲	۳

۳۱-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای و سایر پرداختها طی سال به شرح زیر است :

خرید مواد اولیه و لوازم پزشکی	فروش و ارائه خدمات
۸۴.۳۰۲.۳۹۳	۴.۵۵۱.۶۵۸
۳.۳۳۹.۱۹۳	-

دلار
یورو

(۴۸)

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

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و مواد اولیه	فروش کالا	خرید خدمات	پاداش ترویج فروش/فروش خدمات	نشامین دریافتی	نشامین اعطایی
شرکت کارخانجات دارویخش:								
شرکتهای وابسته	داروسازی زهراوی	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۳,۵۶۵	۱,۱۲۶	۲,۹۴۰,۰۰۰	-
	شیمی دارویی دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۲۶۶,۰۷۸	-	-	۶۳۲	۵۹۸,۱۰۰	۸۹۳,۵۱۰
	پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۳۸۵	-	-
	سرمایه گذاری دارویی نامین	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۱,۳۲۵	-	-	-
	اوزان	عضو مشترک هیات مدیره	۲۷۸,۸۰۴	-	-	-	-	-
	داروسازی دانا	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۲۰۰	-	-
	نوفیق دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۵,۷۲۲	-	-	۲۰۶	-	-
	بخش هجرت	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۱۸۸	۲,۲۶۹,۳۰۸	-	-	-	-
	شیمیایی ره آورد نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۲۱,۸۸۰	-	-	-	-	-
	تولید مواد اولیه دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۶۵۳,۳۹۶	-	-	-	-	۳۹۵,۰۰۰
	کاسپین نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۱۲	-	-	۱۲	۳۰,۸۱,۳۷۰	-
	شهید قاضی	عضو مشترک هیات مدیره	۴۰,۲۳۶	-	-	۷۱۲	-	-
	کلرپارس	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	۵۴۰	-	-
	ژلانتین کیسول	عضو مشترک هیات مدیره	۶۸,۸۸۷	-	-	۴	-	-
	اتنی بیوتیک سازی	شرکتهای همگروه	۴۸,۷۸۷	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری بیمه نامین آینده				۷۸۱			
	پنروشیمی سازند ارک		۲۲۸,۷۷۰					
	صندوق بازارگردانی صباگستر				۹۱,۵۹۳			
	آزانی نامین	شرکتهای همگروه	-	-	۲۰۹	-	-	-
جمع								
			۱,۶۱۴,۷۶۱	۲,۲۶۹,۳۰۸	۹۷,۴۷۳	۳,۸۱۷	۶,۶۱۹,۳۷۰	۱,۲۸۸,۵۱۰
شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس:								
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری دارویی نامین	عضو هیات مدیره	-	-	۱,۲۷۸	-	-	-
شرکتهای همگروه	تولید مواد اولیه دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۶۷,۸۱۹	-	-	-	-	-
	بخش هجرت	عضو مشترک هیات مدیره	(۳۶۴)	-	-	-	-	-
	ره آورد نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۸,۰۶۶	-	-	-	-	-
جمع								
			۷۵,۸۸۵	(۳۶۴)	۱,۲۷۸	-	-	-
شرکت یخش دارویی اکسیو:								
شرکتهای همگروه	داروسازی فارابی	عضو مشترک هیات مدیره	۹۵۶,۲۱۱	-	-	-	-	-
	داروسازی پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۴۷۲,۴۲۹	-	-	-	-	-
	داروسازی زهراوی	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۶۵۴,۷۱۰	-	-	-	-	-
	تولید مواد اولیه دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۱۶,۱۶۸	-	-	-	۹۴,۰۰۰	۹۴,۰۰۰
	دارویی ره آورد نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۶۵,۰۵۰	-	-	-	-	-
	شیمی دارویی دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۲۱,۵۰۰	-	-	-	-	-
	اوزان	عضو مشترک هیات مدیره	۱۰,۰۴۰	-	-	-	۲,۶۶۶,۳۱۵	-
	سیمنا سلامت ابراتیان	عضو مشترک هیات مدیره	-	۴,۴۳۴	-	-	-	-
	کاسپین نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۳۴۲,۲۹۱	-	-	-	۷۰,۰۰۰	-
	داروسازی شهید قاضی	عضو مشترک هیات مدیره	۵۳۲,۶۴۱	-	-	-	-	-
جمع								
			۴,۰۷۱,۰۴۰	۴,۴۳۴	-	-	۲,۸۳۰,۳۱۵	۹۴,۰۰۰
شرکت لایوتوهای واک:								
شرکتهای همگروه	شیمی دارویی دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۱۴۰,۸۳۴	-	-	-	۲۰۷,۸۹۹	-
	داروسازی زهراوی	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	۲,۰۸۷,۴۹۹	-
	بخش هجرت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۹۳۵,۱۱۱	-	۹,۱۰۶	۹۵۶,۰۰۰	۱,۱۴۵,۸۰۰
	ژلانتین کیسول	عضو مشترک هیات مدیره	۱۱۳,۴۰۱	-	-	-	-	-
	ره آورد نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۳۸,۹۱۷	-	-	-	-	-
	بخش البرز			۲۷۰,۰۸۳	-	-	-	-
	پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۴۰	-	-	-	۲,۴۴۳,۷۹۸	۱,۹۵۰,۰۰۰
	تولید مواد اولیه دارویخش	عضو مشترک هیات مدیره	۷۱,۱۶۰	-	-	-	۴۴,۸۰۰	۲,۳۲۵,۰۰۰
					۱,۲۰۵,۱۹۴	-	۵,۷۴۹,۹۹۶	۵,۴۲۰,۸۰۰
			۲۶۴,۳۵۲	-	-	-	-	-
جمع								

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و مواد اولیه	فروش کالا	خرید خدمات	یادداشت: بروج فروش فروش خدمات/ مواد اولیه	تسهیم دریافتی	تسهیم اعطایی
شوکت توزیع داروییخش:								
شرکتهای همگروه	پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۲۳۳,۸۸۰	-	-	-	۱۳۰,۷۵۰	۹۰,۸۰۸
	داروسازی زهرآوی	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۳۴۹,۳۵۲	-	-	-	۱,۷۲۴,۵۰۰	۹۱۱,۴۰۰
	کاسپین نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۵۱۲,۹۳۱	-	-	-	۲,۱۱۰,۸۶۴	-
	سیمای سلامت ایرانیان	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۱,۱۱۷	-	-	-	-
	تولید مواد اولیه داروییخش	عضو مشترک هیات مدیره	۸۵,۶۱۹	-	-	-	-	-
	داروسازی فارابی	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۶۴۱,۱۷۴	-	-	-	-	-
جمع			۵,۸۰۲,۹۵۶	۱۱,۱۱۷	-	-	۳,۹۷۶,۱۱۴	۱,۰۰۲,۰۰۸
توزیع داروهای دامی داروییخش:								
شرکتهای همگروه	شهید قاضی	عضو مشترک هیات مدیره	۱۱,۵۸۶	-	-	-	-	-
جمع			۱۱,۵۸۶	-	-	-	-	-
شوکت داروسازی، ایور بخان:								
شرکتهای همگروه	بخش هجرت	شرکتهای همگروه	-	۱,۴۱۹,۶۰۶	-	-	۸۰۰,۰۰۰	-
	کاسپین نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۳۷	۸۸	-	-	-	۲,۷۳۴,۴۸۹
	پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۴,۸۳۸	-	-	-	-	-
	شمسی دارویی داروییخش	عضو مشترک هیات مدیره	۲۳,۶۳۹	۱۰	-	-	-	۷۲,۵۰۰
	تولید مواد اولیه داروییخش	عضو مشترک هیات مدیره	۶۴,۵۱۱	-	-	-	-	-
	توفیق دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۴۳,۰۸۳	۶۶۲	-	-	-	-
	زلاتین کیسول	عضو مشترک هیات مدیره	۲۱,۹۰۲	-	-	-	-	-
	ره آورد نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۹۹,۰۸۴	-	-	-	-	-
	داروسازی زهرآوی	عضو مشترک هیات مدیره	-	۴۶	-	-	-	-
جمع			۲۷۷,۰۹۴	۱,۴۲۰,۴۱۲	-	-	۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۶,۹۸۹
شوکت داروسازی، اکسو:								
شرکتهای همگروه	تولید مواد اولیه داروییخش	عضو مشترک هیات مدیره	۳۶۱,۳۷۲	-	-	-	-	-
	آئی بیونیک سازی	عضو مشترک هیات مدیره	۱۴,۸۰۲	-	-	-	-	-
	ره آورد نامین	عضو مشترک هیات مدیره	۱۳,۹۱۱	-	-	-	-	-
	بخش هجرت	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱,۹۶۳,۹۵۷	-	-	-	-
	توفیق دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۲۴,۸۶۵	-	-	-	-	-
	کاسپین نامین	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	۲,۵۷۶,۱۰۰	۳,۲۳۹,۷۶۰
	زلاتین کیسول	عضو مشترک هیات مدیره	۷۲,۲۰۰	-	-	-	-	-
	شمسی دارویی داروییخش	عضو مشترک هیات مدیره	۷۸,۲۸۲	-	-	-	-	-
	شهید قاضی	عضو مشترک هیات مدیره	۳,۴۱۲	-	-	-	-	-
	اوزان	عضو مشترک هیات مدیره	۹۳,۹۳۶	-	-	-	-	-
	جمع		۶۶۲,۷۸۰	۱,۹۶۳,۹۵۷	-	-	۲,۵۷۶,۱۰۰	۳,۲۳۹,۷۶۰
جمع کل			۱۲,۸۸۰,۴۵۴	۶,۸۷۴,۱۵۸	۹۸,۷۵۱	۱۲,۹۲۳	۲۲,۵۴۱,۸۹۵	۱۳,۸۴۲,۰۶۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام انتخابی وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	خرید تاراجی	خرید خدمات	فروش خدمات	علی الحساب / (بازپرداخت علی الحساب)
شرکت‌های گروه	شرکت گسترش بازرگانی داروپخش (در حال تعلیم)	•	۴۱۰	-	۵۹	-
سایر انتخابی وابسته	سرمایه گذاری دارویی تامین	•	-	۶,۴۹۷	۷,۴۵۷	(۱۷۵,۰۰۰)
	داروسازی رهروئی	•	-	-	-	۳۰,۰۰۰

۴۰۰۳ - مبالغ شرکت اصلی با انتخابی وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	۱۳۹۹		۱۳۹۸		سود سهام پرداختی
		خالص		خالص		
		دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکت های گروهی	داروسازی اکسیر	۲,۳۹۲,۷۶۰	-	(۶۰۸)	۲,۳۹۲,۷۶۰	۱,۵۹۱,۷۶۰
	کارخانجات داروپخش	۲,۷۶۹,۷۴۷	-	(۱,۸۳۶)	۲,۷۶۹,۷۴۷	(۱,۸۳۶)
	لابراتوارهای رازک	۱,۶۵۲,۰۳۹	-	(۱,۸۳۶)	۱,۶۵۲,۰۳۹	(۱,۸۳۶)
	داروسازی ابوریحان	۲,۳۶۶,۴۵۵	-	(۳۰)	۲,۳۶۶,۴۵۵	۱,۳۰۶,۳۸۲
	توزیع داروپخش	۱,۶۵۶,۸۹۷	-	(۱۳)	۱,۶۵۶,۸۹۷	(۵۰)
	توزیع داروهای دانش داروپخش	۲۳۵,۹۱۰	-	-	۲۳۵,۹۱۰	۱۰۹,۹۵۶
	پخش دارویی اکسیر	۲۵۰,۶۸۷	-	-	۲۵۰,۶۸۷	-
	داروسازی زاگرس فارمد پارس	۳۵۲,۹۱۱	-	-	۳۵۲,۹۱۱	۱۳۸,۰۱۷
جمع نقل به صفحه بعد	۱۱,۵۶۹,۳۹۶	-	(۴۴)	۱۱,۵۶۹,۳۹۶	(۲,۳۳۸)	۷,۶۶۷,۸۵۷

۴۰۰۴ - مبالغ حسابداری نهایی انتخابی وابسته شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های وابسته	جمع کل از صفحه قبل	۱۱,۵۶۹,۳۹۶	(۲۴)	۱۱,۵۶۹,۳۹۶	(۲,۳۳۸)
	داروسازی زهر لوی	۶۹,۰۰۷	-	۷۹,۰۰۷	-
	بیو دارو	۴۸,۸۵۴	-	۴۸,۸۵۴	-
	گسترش بازرگانی داروپخش	-	-	-	-
	داروپخش آذربایجان باکو	-	-	-	-
شرکت های غیر وابسته	شرکت اکسیر فارما	۸۰۳	-	۸۰۳	-
	جمع	۱۱۸,۶۶۴	(۸۶,۹۲۵)	۱۲۸,۶۶۴	(۸۶,۹۲۵)
شرکت های وابسته	داروسازی فارابی	۳۱,۸۱۹	-	۳۱,۸۱۹	-
	داروسازی پارس دارو	۷۶,۵۱۸	-	۷۶,۵۱۸	-
	داروسازی شهید قائمی	۶,۳۹۱	-	۶,۳۹۱	-
	شیمی دارویی داروپخش	۷۱۵	-	۷۱۵	-
	تولید مواد اولیه داروپخش	۱,۳۷۴	-	۱,۳۷۴	-
شرکت های دیگر	داروسازی گلستین تامین	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-
	پخش هجرت	-	-	-	-
	رده وارد تامین	۴	-	۴	-
	ولایت گیسول	۴	-	۴	-
	جمع	۱۱۱,۹۳۴	-	۱۱۸,۳۲۵	-
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۳,۶۵۰	-	۳,۸۰۸	(۱,۵۰۷,۱۶۷)
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	(۷۷۶,۶۳۹)
	شرکت سرمایه گذاری حساب تامین	-	-	-	(۱۲)
	جمع	۳,۶۵۰	-	۳,۸۰۸	(۲,۲۸۳,۸۰۸)
	جمع کل	۱۱۸,۰۳۶,۶۴۴	(۲,۲۸۳,۸۵۲)	۱۱۸,۳۲۵	(۲,۲۸۳,۸۵۲)

۴۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

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

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

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۴۳-۱ پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۷,۰۱۴,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۸,۳۵۰ ریال برای هر سهم) است .

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

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

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