

شرکت توزیع داروهای دامی دارو بخش (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت توزیع داروهای دامی دارو بخش (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۹	یادداشت‌های همراه صورتهای مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام****شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، 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 مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 درباره 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 صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر مشروط نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام گزارش نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه صورت های مالی یاد شده ، وضعیت مالی شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- مانده اسناد دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۲۹،۴۸۴ میلیون ریال اسناد واخواستی و سررسید گذشته می باشد که اقدامات به عمل آمده در خصوص طرح دعوی در مراجع قضایی و وصول آنها در جریان می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه نهایی منتج نگردیده است .

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بند های توضیحی

۶- صورت های مالی سال قبل توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ همراه صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذی نفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۸- گزارش هیات مدیره درباره 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۲

شاخص اندیشان
گزارش

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

کوروش شایان
۸۰۰۴۱۹

علیرضا شایان
۸۱۱۰۳۰



شرکت توزیع داروهای دامی دارو پخش

شماره:

تاریخ:

پیوست:

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام:

به پیوست صورت های مالی شرکت توزیع داروهای دامی دارو پخش (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۵

الف. تاریخچه و فعالیت

۵-۷

ب. اهم رویه های حسابداری

۸-۲۹

پ. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	دکتر رقیه دواساز تهریزی	شرکت لابراتورهای رازک (سهامی عام)
	نائب رئیس هیئت مدیره	دکتر کامران طهماسبی نادری	شرکت داروپخش (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - موظف	سید هادی خواجه کرام الدین	شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	میثم نورمحمدی	شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	حسین تجلی	شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

تهران، خیابان فاطمی غربی، نرسیده به جمالزاده، رویروی سفارت پاکستان، کوچه پروین، پلاک ۴
 تلفن: ۶۶۹۳۵۷۳۲-۳۶-۶۶۹۳۶۹۰۵-۶ فکس: ۶۶۹۳۶۹۰۹ کدپستی: ۱۴۱۸۶۳۳۱۵
 کد اقتصادی: ۷۶۹۵-۴۳۳۴-۲۱۱۳ شناسه ملی: ۱۰۲۰۰۱۱۰۸۵۹
 پایگاه اینترنتی: www.ddvetco.com پست الکترونیکی: Info@ddvetco.com



شرکت توزیع داروهای دامی دارو بخش (سهامی خاص)

تیرانه

تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

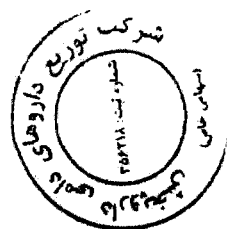
تجدید ارائه شده

میلیون ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۱,۵۴۹,۰۹۸		۱,۳۳۶,۵۲۶	۱۱	بدهیهای جاری:					دارایی های جاری:
۴,۸۷۴		۷,۵۳۶	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۹,۱۷۳		۱۱۲,۵۳۰	۳	موجودی نقد
۱۳,۹۹۹		-	۱۳	مالیات پرداختی	۱,۲۸۰,۸۷۱		۸۳۷,۱۳۷	۴	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۱۸,۸۷۷		۹۳,۷۳۰	۱۴	سود سهام پرداختی	۴۰۶,۶۴۹		۴۷۰,۰۵۹	۵	موجودی مواد و کالا
۹,۷۹۲		۵,۳۶۶	۱۵	تسهیلات مالی	۱,۹۸۰		۱,۸۵۳	۶	پیش پرداختها
۱,۶۹۶,۶۴۰		۱,۳۴۳,۱۵۸		پیش دریافتها					جمع دارایی های جاری
				جمع بدهی های جاری	۱,۶۹۸,۶۷۲		۱,۳۴۱,۵۶۹		
۲,۶۰۷		۳,۲۵۴	۱۶	بدهی های غیر جاری:					دارایی های غیر جاری:
۲,۶۰۷		۳,۲۵۴		ذخیره مرزهای پایان خدمت کارکنان	۴۰,۲۵۳		-		دریافتی های بلند مدت
۱,۶۹۹,۲۲۷		۱,۳۴۶,۵۱۲		جمع بدهی های غیر جاری	۱۱		۱۱	۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
				جمع بدهی ها	۵۴۲		۲,۲۸۴	۸	دارایی های ناشهود
۵۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰	۱۷	حقوق صاحبان سهام:	۶۲,۳۲۸		۵۸,۹۴۴	۹	دارایی های ثابت مشهود
۵۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه	۲۵,۳۳۷		۲۱,۷۵۰	۱۰	سایر دارایی ها
۸۲,۷۹۶		۱۰۳,۰۴۶		اندرخته قانونی	۱۳۸,۳۷۱		۸۲,۹۸۹		جمع دارایی های غیر جاری
۱۳۷,۷۹۶		۱۵۸,۰۴۶		سود انباشته					
۱,۸۳۷,۰۴۳		۱,۵۰۴,۵۵۸		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۸۳۷,۰۴۳		۱,۵۰۴,۵۵۸		جمع دارایی ها
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام					

شخص اندیشان
گزارش

یادداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

۲



شرکت توزیع داروهای دامی داروبخش (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱,۲۰۳,۸۸۶	۱,۴۲۵,۲۱۷	۱۹ درآمدهای عملیاتی
	(۱,۱۲۲,۱۶۱)	(۱,۳۳۰,۲۰۲)	۲۰ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۸۱,۷۲۵	۹۵,۰۱۵	سود ناخالص
	(۳۷,۱۸۴)	(۵۳,۴۸۰)	۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
	۴۶۰	۸۸۳	۲۲ سایر اقلام عملیاتی
	(۴۶,۷۲۴)	(۵۲,۵۹۷)	
	۳۵,۰۰۱	۴۲,۴۱۸	سود عملیاتی
	(۲۰,۶۲۰)	(۱۴,۰۷۴)	۲۳ هزینه های مالی
	۳,۵۴۳	۲,۹۵۶	۲۴ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
	(۱۷,۰۷۷)	(۱۱,۱۱۸)	
	۱۷,۹۲۴	۳۱,۳۰۰	سود خالص قبل از مالیات
		(۷,۱۲۳)	مالیات بر درآمد
		(۱,۴۲۷)	سال جاری
			سال های قبل
	(۴,۴۷۲)	(۸,۵۵۰)	۱۱
	۱۳,۴۵۲	۲۲,۷۵۰	سود خالص
	۵۲۲	۶۳۶	سود (زیان) عملیاتی
	(۲۵۳)	(۱۸۱)	سود (زیان) غیرعملیاتی
	۲۶۹	۴۵۵	
	۱۳,۴۵۲	۲۲,۷۵۰	گرددش حساب سود انباشته
	۸۲,۳۴۴	۸۴,۹۷۶	سود خالص
	۰	(۲,۱۸۰)	سود انباشته در ابتدای دوره
	۸۲,۳۴۴	۸۲,۷۹۶	تعدیلات سنوائی
	(۱۴,۰۰۰)	(۲,۵۰۰)	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
	۶۹,۳۴۴	۸۰,۲۹۶	سود سهام مصوب
	۸۲,۷۹۶	۱۰۳,۰۴۶	سود انباشته در پایان دوره

از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره جاری و تعدیلات سنوائی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شاخص اندیشان
م گزارش



شرکت توزیع داروهای دامی داروینخش (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۷			فعالیت های عملیاتی :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۴۳,۳۰۹	۱۶۵,۴۲۸			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
۷۴۹		۲,۸۰۸		سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها
۵		-		سود سهام دریافتی
(۲۰,۶۲۰)		(۱۵,۹۷۱)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱)		(۱۶,۴۹۹)		سود سهام پرداختی
(۱۹,۸۶۷)	(۲۹,۶۶۲)			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تأمین مالی
				مالیات بر در آمد :
(۵,۶۵۷)	(۵,۷۸۶)			مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیت های سرمایه گذاری :
۳,۳۳۲		۵۷		وجوه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت مشهود
(۵,۳۳۶)		(۸۶۹)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۸)		(۱,۶۶۳)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۲,۰۲۲)	(۲,۴۷۶)			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱۵,۷۶۳	۱۲۷,۵۱۴			جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
				فعالیت های تأمین مالی :
۳۵۷,۱۴۳		۱۷۷,۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
(۳۷۵,۴۱۰)		(۲۰۱,۱۶۶)		باز پرداخت اصل تسهیلات
(۱۸,۲۶۷)	(۲۴,۱۶۶)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۲,۵۰۴)	۱۰۳,۳۴۸			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۱,۶۷۶	۹,۱۷۲			مانده وجه نقد در ابتدای سال
۹,۱۷۲	۱۱۲,۵۲۰			مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شاخص اندیشان
کنار شش



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش در ابتدا با نام داروسازی ارس بصورت سهامی خاص طی شماره ۵۰۲۵ مورخ ۱۳۶۹/۱۲/۲۵ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان تبریز به ثبت رسید. بر اساس مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۰۵ نام شرکت به توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص) تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۲۴ طی شماره ۳۵۶۲۱۸ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت داروپخش (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان دکتر فاطمی غربی، نرسیده به جمالزاده، روبروی سفارت پاکستان، کوچه پروین، پلاک ۴ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از الف: موضوعات اصلی شامل: تهیه، تدارک و واردات و همچنین انجام عملیات بازاریابی، توزیع، فروش و صادرات انواع دارو، مواد و فرآوردههای بیولوژیک، مکملهای غذایی و دارویی، واکسن، مواد اولیه دارویی، مواد شیمیایی، ماشین آلات، تجهیزات و لوازم درمانی و نهادهای تغذیهای مربوط به دام و طیور و بطور کلی اقلام دامپزشکی و پزشکی و اقلام مشابه در این زمینه در داخل و خارج از کشور

ب: موضوعات فرعی شامل: مشارکت در امر سرمایه گذاری در سایر شرکتهای از طریق ایجاد و تاسیس کارخانجات و لابراتوارهای صنعتی و شرکتهای بازرگانی و خدماتی جدید و یا خرید سهام و تعهد سهام شرکتهای موجود

- انجام امور بسته بندی، ترخیص، امور گمرکی در رابطه با معاملات و موضوع فعالیت شرکت

- انجام امور حمل و نقل جادمای داخل کشور

- انجام هر گونه فعالیت تجاری و غیر تجاری مجاز که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم با موضوع شرکت مرتبط باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	کارکنان دائم
۲	۲	کارکنان موقت
۴۵	۴۴	
۴۷	۴۶	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- موجودی کالا:

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها براساس روش میانگین موزون تعیین می شود.

۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از
سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

شناخت درآمد :

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام
شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود .

۲-۴-۲- 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 افزارهای رایانه ای	۵ساله	مستقیم

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت 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 دارایی های مربوط مستهلك میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ و با اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۲-۷- مخارج تامین مالی

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

شرکت توزیع داروهای دامی داروبخش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۸۲۷	۱۱۲,۳۰۸		موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۷۴	۰		موجودی صندوق - ریالی
۲۲	۲۵		تخفوه گردان ها
۴۹	۱۸۷	۳-۱	موجودی صندوق - ارزی
۹,۱۷۲	۱۱۲,۵۲۰		

۳-۱- موجودی صندوق ارزی شامل تعداد ۱,۳۲۰ دلار در صندوق شرکت موجود می باشد.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری :
			حسابهای دریافتنی تجاری :
۳۰۵,۵۹۳	۱۱۹,۵۱۲	۴-۱	مشتریان
			اسناد دریافتنی تجاری:
۵۹,۰۹۳	۱۱۴,۷۵۰	۴-۱	اسناد برگشتی و عودتی نزد صندوق
۲۶۴,۷۶۲	۳۸,۷۸۹	۴-۱	اسناد نزد صندوق
۶۴۸,۵۴۵	۵۵۶,۸۶۸	۴-۱	اسناد در جریان وصول نزد بانکها
۹۷۲,۴۰۰	۷۱۰,۴۰۷		
۱,۲۷۷,۹۹۳	۸۲۹,۹۱۹		
			غیر تجاری:
			حسابهای دریافتنی غیر تجاری:
۳۴۷	۱,۰۰۶		واریج
۵۰۹	۷۷۴		کارکنان
۲,۰۲۲	۲,۰۸۸		شرکتها
۲,۸۷۸	۳,۸۶۸		جمع حسابهای دریافتنی غیر تجاری:
			اسناد دریافتنی غیر تجاری:
۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
	۱۶۵۰	۴-۱	چک در جریان وصول
	۱۷۰۰	۴-۱	چک برگشتی
۰	۳,۳۵۰		جمع اسناد دریافتنی غیر تجاری:
۲,۸۷۸	۷,۲۱۸		جمع حسابها و اسناد دریافتنی غیر تجاری :
۱,۲۸۰,۸۷۱	۸۳۷,۱۳۷		جمع حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و غیر تجاری
۴۰,۲۵۳	۰		۴-۲ اسناد دریافتنی بلند مدت شرکت جوان داروی فارس :

۴-۱- مانده چک های در جریان وصول شرکت های البرز پارس پویش، دامین بخش جنوب شرق و شرکت تواتر دارو حکیمان می باشد و همچنین مانده حساب چک برگشتی مربوط به شرکت آرتا شفا دام بابت جریمه تاخیر در دریافت طلب می باشد

شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱- حساب‌های دریافتی از مشتریان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷					حساب‌های دریافتی از مشتریان
جمع حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری	جمع حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری	اسناد دریافتی نزد بانک	اسناد دریافتی نزد صندوق	اسناد دریافتی برگشتی	حساب‌های دریافتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۷۵۲	۲۹,۹۵۲	-	-	۲۹,۹۵۲	-	بهرت‌ست دام توس
۲۵,۳۶۰	۲۵,۳۶۰	-	-	۱۹,۹۴۱	۵,۴۱۹	جلایه داران سلامت فردوس
۸۵,۴۶۰	۵۶,۸۹۸	۲۹,۷۶۸	۶,۲۲۲	۲۰,۸۵۷	-	کاربنا پخش کومش
۱۴,۲۰۱	۱۷,۹۵۲	۲,۷۹۱	-	۱۵,۱۶۲	-	دلمین پخش جنوب شرق
۹,۲۹۲	۷,۵۲۲	-	-	۷,۵۲۲	-	آریانا دارو گستران
۵۷,۵۷۲	۱۱,۱۲۵	۵,۱۸۲	۲۲	۵,۹۲۰	-	آرنا شفا دام
۲۳,۷۲۵	۳۶,۴۰۸	۳۶,۴۰۸	-	۲,۰۰۰	-	البرز پارس پویش
۱۵,۴۴۳	۶,۳۵۷	۱۲۱	۲,۳۵۵	۳,۶۸۲	۱۹۸	پارس لیبار سیستم
۱,۸۵۲	۱,۸۵۲	-	-	۱,۸۵۰	۲	آرین پخش اکسیر
۲۰,۰۸۸	۵۲,۹۸۸	۲۵,۳۹۵	۹,۱۵۸	۱,۳۰۶	۱۶,۹۲۸	اکسیر گستر زاگرس
۵۹,۶۰۸	۱۹,۶۲۳	۱۸,۴۰۳	-	۱,۴۲۱	-	سلامت پخش پارس‌پارس
۲۱,۳۷۹	۲۳,۰۳۶	۲۰,۷۸۱	-	۲,۳۵۵	-	رژیم سبز پارس
۱,۳۵۸	۶۷۰	-	-	۶۷۰	-	شرکت پخش هرمزان دارو
۸,۴۲۷	۵,۹۱۶	۳۳۲	۲,۲۲۸	۲۵۰	۲,۶۰۶	داروپخش زاگرس
۱۵	۱۵	-	-	۱۵	-	داروخانه دلمیزشکی پاستور
۵۶,۱۶۵	۳۹,۸۷۸	-	۲,۹۵۸	-	۲۴,۹۲۰	چون دارو پارس
۵۲,۴۸۹	۴۱,۴۸۹	۲۷,۸۱۲	-	-	۱۳,۴۷۵	گوهر دام توس
۱۲,۸۱۶	۱۲,۶۱۰	۲,۸۵۲	-	-	۹,۷۵۷	پویان مهر زمین قم
۲,۳۲۸	۱۲,۵۶۸	۳,۹۴۲	-	-	۸,۶۲۲	انزاک طبیب گلستان
۶۵,۴۲۴	۵۰,۴۸۱	۴۲,۶۲۸	-	-	۷,۸۵۲	دارو برنا پخش گستر پارس
۲۴,۷۰۳	۲۰,۳۵۸	۱۲,۳۶۵	-	-	۲,۸۹۳	ماد دام دارو آذربایجان
۳۰,۹۰۶	۱۵,۵۶۱	۱۲,۸۳۲	-	-	۲,۷۲۸	دام پارس لاک صنعت
۶,۸۲۷	۹,۹۸۸	۷,۳۶۰	-	-	۲,۶۲۷	جهان دارو البرز
۱,۷۵۳	۶,۲۸۳	۴,۱۱۱	-	-	۲,۱۷۲	آوین مهرزاگرس
۱۵,۰۷۰	۹,۶۶۹	۷,۵۳۶	-	-	۲,۱۳۳	نوبد آوران دلمیزشکی کویر
۱,۳۰۰	۲,۳۹۱	۲,۴۰۰	-	-	۱,۹۹۱	سرو دام بیرجند
۸,۶۶۸	۲,۳۲۷	۲,۵۳۶	-	-	۱,۳۲۱	آرمن دارو پردیس
۷۵,۳۳۱	۳۷,۸۷۷	۲۶,۰۲۱	-	-	۱,۸۵۶	شقایق غرب پخش
۵۲۸,۳۶۵	۲۵۸,۴۵۸	۲۴۲,۰۷۶	۱۳,۷۷۲	-	۲۱,۰۰۷	سایر
۱,۲۷۷,۹۹۷	۸۲۹,۹۷۰	۵۵۶,۶۶۸	۲۸,۷۸۹	۱۱۴,۷۵۰	۱۱۹,۵۱۳	

توضیحات چک‌های برگشتی به شرح ذیل است

۴-۱-۱- تا تاریخ ۱۱۴,۷۵۰ برگشتی مبلغ ۱۵,۶۲۶ وصول شده و مابقی بابت شرکت به‌ت‌ست دام که معادل کل مبلغ بدهی وثیقه اخذ شده و در جریان وصول است و آریانا دارو گستران پیگیری حقوقی در جریان است و خصوص چک‌های برگشتی شرکت جلایه داران سلامت فردوس قم اقامه دعوی در شعبه نه و ده دادگاه شهرستان قم صورت پذیرفته و حکم ممنوع الغروچی مدیر عامل و توقیف اموال شرکت اخذ گردیده است. مدیرعامل شرکت فوق با گذشتن وثیقه از زندان آزاد و در حال حاضر پیگیری مبنی بر اخذ حکم بازگشت مجدد مدیرعامل به زندان بدلیل عدم پوشش میزان بدهی با وثیقه و همچنین اخذ مجوز جهت انجام کارشناسی و توقیف و فروش وثیقه بمنظور تسویه کامل بدهی در دست انجام و پیگیری می باشد.

۴-۱-۲- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۱,۶۴۶ میلیون ریال از اسناد دریافتی نزد صندوق به بانک واگذار شده است.
 ۴-۱-۳- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۲۷,۲۱۱ میلیون ریال از اسناد دریافتی نزد بانک وصول و به حساب‌های بانکی شرکت واریز شده است.
 ۴-۱-۴- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۹,۶۱۰,۹۱۳ با شرکت چون دارو دارو پارس مبلغ فوق تا تاریخ ۹/۱۰/۱۳۹۷ وصول خواهد شد.

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت توزیع داروهای دامی داروبخش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۴- اسناد دریافتنی در جریان وصول نزد بانکها به تفکیک بانک :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۱۱۸	۱۸۷,۹۵۸	ملت/نظرس/۱۷۷۶۳۷۲۹۵۲/
۱۱۹,۴۹۴	۱۷۲,۸۰۸	کشاورزی/آکارگرس/۳۸۶۶۱۳۳۱۵/
-	۷۷,۶۸۵	رفاه/مطهری/س/۳۰۶۵۰۸۳۵/
-	۵۵,۳۶۲	ایران زمین/بخ فاطمی/س/۱۰۷۸۴۰۴۴۸۸۸۶۱/
۱۴,۵۳۹	۲۸,۱۵۴	سینا/ساعی/س/۳۹۲۸۱۸۲۳۸۷۴۵۲۱/
۳,۲۷۰	۱۱۰,۷۵	ملی/یوسف آباد/س/۰۲۰۵۵۰۶۱۰۹۰۰۴/
-	۱۰,۲۹۰	ایران زمین/بخ فاطمی/بخ/۱۰۷۱۱۴۴۸۸۸۶۱/
۳۰,۰۱۴	۷,۹۲۵	صادرات/لقام مقام/س/ل/۰۲۰۷۶۸۵۹۴۴۰۰۸/
۲۵,۷۲۹	۳,۵۸۹	سپه/فاطمی/س/۱۷۰۶۰۹۲۲۰۱۹۰/
۱۲۴,۴۸۶	۲۰,۲۲	رفاه/مطهری/بخ/۴۹۲۸۶۹۶/
۱۲۱,۵۸۶	-	ملت/سپرده/۱۷۷۶۳۷۲۹۵۲/
۶۹,۹۱۲	-	ملت/بخ/۱۷۷۶۲۶۷۵/
۵۸,۷۹۷	-	سینا/ساعی/س/۳۹۲۸۱۸۲۳۸۷۴۵۲۱/
۱۶,۶۶۴	-	رفا بلور کشاورزی/۲۱۸۴۹۷۲۷۲/
۱۵,۲۲۴	-	رفا بلور کشاورزی/۲۱۸۴۹۷۲۷۱/
۶,۷۱۲	-	ملی/ولیمصر/۰۱۰۶۵۰۷۸۵۹۰۰۰/
<u>۶۴۸,۵۴۵</u>	<u>۵۵۶,۸۶۸</u>	

۴-۱- اسناد دریافتنی در جریان وصول نزد بانک ها به تفکیک سر رسید به شرح ذیل میباشد

۱۳۹۷	
۱۰۶,۰۲۹	فروردین
۱۲۹,۷۶۳	اردیبهشت
۱۰۵,۷۲۶	خرداد
۱۱۳,۶۸۸	تیر
۵۳,۳۵۵	مرداد
۲۹,۲۸۳	شهریور
۱۰,۳۲۹	مهر
۷,۶۸۴	آبان
<u>۵۵۵,۸۶۸</u>	

شخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توفسجی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات دامی	۴۰۷,۰۵۶	۲۴۴,۴۳۲
محصولات طیور	۱۱۸,۴۵۲	۶۶,۶۸۷
محصولات آبزیان	-	۵۸۶
	۵۲۵,۵۰۸	۴۱۱,۷۰۶
	(۵۵,۴۴۹)	(۵۰,۵۷)
	۴۷۰,۰۵۹	۴۰۶,۶۴۹

موجودی کالای امانی نزد دیگران

۵-۱- موجودی مواد و کالا به تفکیک تامین کننده:

یادداشت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	کالای امانی	خالص	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۱۳,۴۸۸	-	۲۱۳,۴۸۸	۲۴۱,۱۷۱
	۲۱۶,۱۹۹	-	۲۱۶,۱۹۹	۱۱۰,۶۷۵
	۴۱,۱۴۴	-	۴۱,۱۴۴	۵۰,۳۷۹
	-	-	-	۲,۸۰۵
۵-۲	۵۴,۶۷۷	-	۵۴,۶۷۷	۶,۶۷۶
	۵۲۵,۵۰۸	-	۵۲۵,۵۰۸	۴۱۱,۷۰۶
	-	(۵۵,۴۴۹)	(۵۵,۴۴۹)	(۵۰,۵۷)
	۵۲۵,۵۰۸	(۵۵,۴۴۹)	۴۷۰,۰۵۹	۴۰۶,۶۴۹

موجودی محصولات شرکت لابراتوارهای رازک

موجودی محصولات شرکت زاگرس فارمد پارس

موجودی محصولات شرکت ابوریحان

موجودی محصولات شرکت کارخانجات داروپخش

موجودی محصولات سایر شرکتهای

موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت

۵-۲- موجودی کالا در ابتدای سال جمعا" به مبلغ ۴۸۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات زلزله، آتش سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده و در ابتدای سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است

۵-۳- موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲,۶۷۷
-	۹۲۵
۵۴,۸۲۵	-
-	۱,۰۳۸
۶۰۴	۴۱۷
۵۵,۴۴۹	۵۰,۵۷

شرکت کرپا

شرکت تولیدی گیتا شیمی سپند

شرکت سینا واد کالا

شرکت زیست درمان ماهان

شرکت داروئی کارپرا

شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۲	۲۱۰	۶-۱
۴۵۱	۷۷۰	
۷۳	۴۰۳	
۱,۰۴۲	۴۷۰	۶-۲
۱,۹۸۰	۱,۸۵۳	

بیمه اموال

بیمه درمان گروهی (البرز)

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات غیر تجاری

سایر

۶-۱- بابت پیش پرداخت بیمه آتش سوزی انباردفتر تهران، بیمه نامه بدنه و شخص ثالث و سلبت نقلیه می باشد.

۶-۲- سایر پیش پرداختها مربوط به پیش پرداخت مالیات عملکرد و مالیات حقوق و وکیل شرکت می باشد.

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها :

۱۳۹۶	۱۳۹۷				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱	۱۱	-	۱۱	۰,۰۰۱۰	۴۰۰۰
۱۱	۱۱	-	۱۱		

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و
غیربورسی):

شرکت لابراتوارهای ولژک (بورسی)

شرکت توزیع داروهای دامی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸-داریایی های نامشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته (میلیون ریال)			بهای تمام شده (میلیون ریال)		
	۱۳۹۷	مقدار در پایان دوره	استهلاک	مقدار در ابتدای دوره	مقدار در پایان دوره	افزایش	مقدار در ابتدای دوره
۱۳۹۶							
۲۲۶	۳۱۱	.	.	.	۳۱۱	۸۵	۲۲۶
۳۱	۱,۶۸۶	۲۸۶	۸۶	۲۰۰	۱,۹۷۲	۱,۵۷۸	۳۹۴
۱۱	۱۳	.	.	.	۱۳	۱	۱۱
۲۷۴	۲۷۴	.	.	.	۲۷۴	.	۲۷۴
۵۴۲	۲,۲۸۴	۲۸۶	۸۶	۲۰۰	۲,۵۷۰	۱,۶۶۴	۹۰۵

سایر
حق امتیاز تلفن
نرم افزارهای رایانه ای
حق امتیاز برق و گاز و آب

افزایش دارایی ناشی‌شده بابت خرید نرم افزار مالی و اداری مینمایند که در سال مالی ۱۳۹۷ قسب و راه اندازی گردیده است. ۸-۱

پیوستہ گزارش

شاخص انڈیکس

شرکت توزیع داروهای علمی داروینخش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- دارایی های ثابت مشهود

شرح دارایی	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبالغ دفتری - میلیون ریال	
	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در
زمین	۳۴,۶۵۸	۳۴,۶۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۶۵۸	۳۴,۶۵۸
ساختمان	۱۶,۳۶۰	۱۶,۳۶۰	۰	۰	۶۷۲	۲,۶۹۳	۰	۰	۱۲,۸۱۵	۱۳,۵۶۷
ماشین آلات و تأسیسات	۱۱,۴۶۸	۱۱,۵۶۱	(۴۵)	۱۳۸	۱,۴۲۳	۶,۰۲۹	(۲۵)	(۲۵)	۵,۵۳۳	۶,۸۳۷
وسایل نقلیه	۱۰,۶۱۹	۱۰,۶۱۹	۰	۰	۱,۳۷۹	۶,۷۵۹	۰	۰	۳,۸۶۰	۵,۳۲۹
ابزار آلات و قالیها	۳,۳۲۹	۳,۳۲۵	۰	۳۶	۱۹۵	۲,۵۴۱	۰	۰	۷۳۴	۸۹۳
اثاثیه و منقوشات	۲,۶۴۰	۲,۳۲۷	(۸۸)	۶۹۵	۴۲۴	۱,۹۸۳	(۶۸)	(۶۸)	۱,۳۶۵	۱,۰۲۴
	۷۸,۸۸۴	۷۸,۶۲۰	(۱۳۲)	۸۶۹	۴,۱۱۳	۳۰,۶۷۶	(۹۳)	(۹۳)	۵۸,۹۴۴	۶۲,۲۲۸

۹-۲- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۶۵,۵۶۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله و سلبه از پوشش بیمه بر خوردار است.

۹-۳- افزایش ابزار آلات و قالیها مربوط به خرید یک دستگاه چک پالت و افزایش سر فصل اثاثیه مربوط به خرید کولر گازی و کولر لیبی و تلفن بیسیم و غیره و کاهش سر فصل اثاثیه بابت فروش کولر مندوز و سایر اقلام بلا استفاده شرکت میباشد.

شرکت توزیع داروهای دامی، داروییخش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- سایر دارایی‌ها

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک سپینا	۱۱,۲۵۰	۱۵,۴۰۰
بانک ملت	۱۰,۵۰۰	۱۲,۲۵۰
بانک کشاورزی	-	۶,۰۰۰
بانک رفاه	-	۱,۶۸۷
	<u>۲۱,۷۵۰</u>	<u>۳۵,۳۳۷</u>

۱-۱ مبلغ ۱۱,۲۵۰ میلیون ریال از موجودی نقد و بانک بابت دریافت تسهیلات از بانکها تا دی ۹۸ بلوکه می باشد و قابلیت برداشت ندارد. ضمن آنکه تا تاریخ تسویه تسهیلات نزد بانک بوده و به آن سود سپرده تعلق نمی گیرد و شرکت درصدد است تسهیلات مذکور در سررسید تسویه و سپرده ها آزادسازی شود.

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
شرکت لایبراتورهای رازک	۵,۰۰۰	-
شرکت اشکان شیمی	۱,۵۰۰	-
	<u>۶,۵۰۰</u>	<u>-</u>
حساب های پرداختنی:		
شرکتهای وابسته	۱۱-۱	۱,۱۹۵,۹۴۶
سایر اشخاص	۱۱-۲	۱۶,۸۳۶
		<u>۱,۵۱۳,۸۲۵</u>
		<u>۳۰,۳۳۹</u>
		<u>۱,۵۴۴,۲۷۴</u>
		<u>۱,۵۴۴,۲۷۴</u>
غیر تجاری:		
اسناد پرداختنی		
حق بیمه پرداختنی حقوق کارکنان		۱,۴۹۸
مالیاتهای تکلیفی و حقوق کارکنان و اجاره و عیدی		۳۹۶
هزینه های پرداختنی		۱۵۸
سپرده های پرداختنی	۱۱-۳	۱,۱۸۴
ذخائر	۱۱-۴	۵,۳۲۱
سایر		-
		<u>۸,۶۸۷</u>
		<u>۱۷,۲۴۴</u>
		<u>۱,۵۴۹,۰۹۸</u>

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱-۱- صورت ریز حسابهای پرداختنی شرکتهای وابسته به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۵,۲۲۰	۳۹۹,۲۲۱
۷۱۱,۸۷۷	۶۶۶,۱۷۶
۱۷۰,۷۷۱	۱۳۰,۵۴۹
۵,۹۵۷	-
<u>۱,۵۱۳,۸۲۵</u>	<u>۱,۱۹۵,۹۴۶</u>

شرکت زاگرس فارمد پارس

شرکت لابراتوارهای رازک

شرکت داروسازی ابوریحان

شرکت تولیدی کارخانجات داروپخش

۱۱-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۲۰,۰۰۰/میلیون ریال از حسابهای پرداختنی گردیده است.

۱۱-۲- صورت ریز حسابهای پرداختنی سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۲۷۶	-
۱,۱۵۶	-
۱,۵۸۶	۱,۱۳۲
-	۱۹۱
۱,۰۱۸	۲,۷۵۱
۳,۱۸۳	۳,۶۵۴
-	۳,۸۹۹
-	۱۴
۲۳۰	۵,۱۹۵
<u>۲۰,۴۴۹</u>	<u>۱۶,۸۳۶</u>

شرکت کرپا

شرکت زیست درمان ماهان

شرکت تولیدی گیتا شیمی سهند

شرکت داروسازی ثامن

شرکت سینا راد کالا

شرکت داروئی کارپیرا

اشکان شیمی

پخش فرادیس

سایر

۱۱-۲- سپرده های پرداختنی مربوط به سپرده های تضمین قرارداد و سپرده های دریافتی بیمه تامین اجتماعی و سپرده های دریافتی حسن انجام کار می باشد.

۱۱-۴- ذخائر مربوط به هزینه های پرداختنی و تعهدات احتمالی و ذخیره ۳درهزار اتاق بازرگانی و مالیات تکلیفی می باشد.

شرکت توزیع داروهای دامی، دارویشو (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی.
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۶	۱۳۹۷ میلیون ریال							
	میلیون ریال	مالیات							
	ماتمه پرداختنی	ماتمه پرداختنی	پرداختی (تادیه)	قطعی	تشخیصی	ایزوی	درآمد مشمول مالیات ایزوی	سود (زیان) ایزوی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر خطمی	۴۰۲	۴۱۳	۵,۳۳۴	۵,۳۳۴	۵,۷۶۰	۵,۱۶۴	۲۰,۶۵۵	۲۲,۰۳۱	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر خطمی	۴,۴۷۲	-	۵,۳۰۹	۵,۳۰۹	۵,۴۴۶	۴,۲۱۸	۱۷,۶۷۵	۱۸,۴۸۳	۱۳۹۶
رسیدگی نشده		۷,۱۱۳				۷,۱۳۳	۲۸,۴۹۲	۳۱,۳۰۰	۱۳۹۷
	۴,۸۷۴	۷,۵۳۶	۱۰,۶۴۳						

شخص انزیشان
 پیرست کرار شش

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۶۶۲	۰
۲,۳۳۷	۰
۰	۰
۱۳,۹۹۹	۰

مانده پرداخت نشده (سود مصوب سال ۹۶):

شرکت داروپخش

شرکت لابراتوارهای رازک

سایر سهامداران

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

مبلغ	وثیقه		مانده در پایان دوره	تسویه شده	جمع	کارمزدوام دریافتی	خالص وام دریافتی طی دوره	مانده ابتدای دوره	مدت	نرخ سود و کارمزد	نام بانک	ردیف
	مبلغ	نوع										
۱۰,۴۴۴		نقدی	۵۲,۲۱۹	۱۸,۷۵۴	۷۰,۹۷۳	۲,۲۲۹	۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۴	۳ ماهه	۱۸-۲۴	بانک ملت	۱
۱۱,۳۵۰		نقدی	۴۵,۸۲۱	۱۲۲,۳۷۵	۱۶۸,۲۱۵	۸,۰۹۲	۱۰۸,۰۰۰	۵۲,۱۲۳	۳ ماهه	۱۸	بانک سینا	۲
-		-	۰	۴۳,۳۴۵	۴۳,۳۴۶	۳,۳۷۹	۱۹,۰۰۰	۲۱,۰۶۷	۶ ماهه	۱۸	بانک رفاه	۳
-		-	۰	۳۲,۶۶۳	۳۲,۶۶۳	۰	۰	۳۲,۶۶۳	۶ ماهه	۱۸	بانک کشاورزی	۴
۲۱,۶۹۴			۹۸,۰۶۰	۲۱۷,۱۳۷	۳۱۵,۱۹۷	۱۳,۶۰۰	۱۷۷,۰۰۰	۱۳۴,۵۹۷			جمع کل تسهیلات ریالی	
			(۴,۳۳۰)	۰	۰	۰	۰	(۵,۷۲۰)			سود و کارمزد سال آتی	
۲۱,۶۹۴			۹۳,۷۳۰	۲۱۷,۱۳۷	۳۱۵,۱۹۷	۱۳,۶۰۰	۱۷۷,۰۰۰	۱۱۸,۸۷۷			مانده	

مبلغ به میلیون ریال

۱۴-۱- مبلغ ۱۱,۲۵۰ میلیون ریال وثیقه نقدی نزد بانک سینا و مبلغ ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال وثیقه نقدی نزد بانک ملت بابت اخذ تسهیلات بلوکه می باشد (افشا در یادداشت ۱۰).

۱۴-۲- بقیه از وجه نقد بلوکه شده نزد بانک، چک با ظهر نویسی توسط شرکت‌های گروه بعنوان ضمانت تامین شده است.

شرکت توزیع داروهای دامی دارویش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۰۰
۵۰۰	۵۰۰
-	۱,۲۰۰
-	۷۵۰
۹,۲۹۲	۲,۰۱۶
۹,۷۹۲	۵,۳۶۶

پیش دریافت از مشتریان:
امروز پارس پویا
تواتر درو
آرتا شفا دام
دامین پخش جنوب شرق
سایر

۱۵-۱- سایر پیش دریافتها بابت خرید کالا در سنوات گذشته می باشد.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مربوطه طی دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۲۲	۲,۶۰۷
(۷۰۲)	(۶۶۶)
۱,۲۷۹	۱,۹۴۱
۲,۶۰۷	۳,۳۵۴

مانده دریافتی دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان دوره

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰ میلیارد ریال شامل ۵۰۰۰۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ گزارشنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۸۳	۴۱,۶۵۰,۰۰۰	۸۳,۳۰	۴۱,۶۵۰,۰۰۰
۱۷	۸,۳۴۶,۰۰۰	۱۶,۶۹۲	۸,۳۴۶,۰۰۰
۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰۲	۱,۰۰۰
۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰۲	۱,۰۰۰
۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰۲	۱,۰۰۰
۰	۱,۰۰۰	۰,۰۰۲	۱,۰۰۰
۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت دارویش (سهامی عام)
شرکت لایرانوارهای واکس (سهامی عام)
شرکت داروسازی و سرموی (سهامی عام)
شرکت واکس فارمید پارس (سهامی عام)
شرکت کارخانجات دارویش (سهامی عام)
شرکت داروسازی لیورپول (سهامی عام)

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۲۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه جمعا مبلغ ۵۰۰۰۰ میلیون ریال تا پایان دوره از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت توزیع داروهای دامی داروبخش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- درآمد های عملیاتی

گروه محصولات		پایانست	۱۳۹۷ (میلیون ریال)		۱۳۹۶ (میلیون ریال)	
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
فروش محصولات دامی و طیور		۱۹-۱	۱۲,۶۳۹,۱۰۲	۱,۴۳۱,۱۲۶	۱۳,۹۹۸,۰۷۶	۱,۷۳۵,۷۴۵
برگشت از فروش و تخفیفات			(۳۰,۹۶۶)	(۵,۹۰۹)	(۲۳۰,۳۲۸)	(۵۳۱,۸۵۹)
فروش خالص			۱۲,۶۰۸,۱۳۶	۱,۴۲۵,۲۱۷	۱۳,۷۶۷,۷۴۸	۱,۲۰۳,۸۸۶

۱۹-۱ درآمد های عملیاتی به تفکیک محصولات		۱۳۹۷ (میلیون ریال)		۱۳۹۶ (میلیون ریال)	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
محصولات دامی	۱۱,۷۷۰,۸۷۹	۱,۲۰۳,۷۱۲	۱۲,۱۷۶,۳۲۲	۹۳۵,۳۳۸	
محصولات طیور	۸۳۵,۹۹۷	۲۲۰,۹۲۵	۱,۵۷۵,۰۰۰	۲۶۷,۲۰۵	
سوم	۱,۲۶۰	۵۸۰	۴,۶۵۶	۱,۳۴۲	
	۱۲,۶۰۸,۱۳۶	۱,۴۲۵,۲۱۷	۱۳,۷۵۶,۲۸۸	۱,۲۰۳,۸۸۶	

۱۹-۲ - مبلغ برگشت از فروش و تخفیفات مربوط به تخفیفات اعطایی و ابلاغی از سوی فروشندگان کالا برای خریداران (بخش استانی) می باشد که مینا توسط شرکت در ذیل صورت حسابها منظور و محاسبه گردیده است.

۱۹-۳ - مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورت حسابهای صادره به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۶		درصد نسبت به کل	مبلغ فروش خالص	مبلغ فروش خالص
مبلغ فروش ناخالص	برگشت از فروش و تخفیفات	مبلغ فروش خالص	مبلغ فروش خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۴۲,۶۹۲	۱	۱۴۲,۶۹۱	۱۰	۸۷,۴۳۳		
۱۱۳,۰۲۲	۰	۱۱۳,۰۲۲	۸	۱۲۰,۴۵۵		
۹۹,۲۸۶	۱	۹۹,۲۸۵	۷	۵۴,۷۴۲		
۸۹,۱۹۲	۱۳۸	۸۹,۰۵۴	۶	۴۰,۲۲۱		
۸۱,۲۲۰	۶۲۷	۸۰,۵۹۳	۶	۶۰,۸۷۵		
۸۲,۶۷۵	۱۲۱	۸۲,۵۵۴	۶	۵۳,۸۲۶		
۴۵,۴۵۱	۵	۴۵,۴۴۶	۳	۳۹,۲۱۹		
۷۵,۰۵۸	۰	۷۵,۰۵۸	۵	۴۳,۳۸۹		
۵۶,۲۰۵	۰	۵۶,۲۰۵	۴	۲۰,۰۸۱		
۵۹,۷۰۰	۵۹	۵۹,۶۴۱	۴	۴۱,۰۷۷		
۵۲,۶۱۷	۸	۵۲,۶۰۹	۴	۶۸,۲۳۴		
۵۰,۷۸۸	۳	۵۰,۷۸۵	۴	۲۳,۹۸۲		
۱۹,۶۹۱	۱	۱۹,۶۹۰	۱	۲۱,۷۲۶		
۴۱,۰۹۸	۷۳	۴۱,۰۲۵	۳	۳۰,۰۶۱		
۳۶,۳۹۵	۳	۳۶,۳۹۲	۳	۲۸,۸۰۵		
۴۱,۱۸۰	۱,۳۳۸	۳۹,۸۴۲	۳	۸۲,۹۸۵		
۱۴,۰۷۲	۰	۱۴,۰۷۲	۱	۳۴,۴۴۱		
۱۸,۰۲۱	۰	۱۸,۰۲۱	۱	۳۶,۰۱۴		
۲۲,۱۵۳	۱	۲۲,۱۵۲	۲	۷,۲۳۶		
۳۵,۸۶۱	۱,۳۱۷	۳۴,۵۴۴	۲	۲۱,۷۲۸		
۱۸,۰۹۰	۰	۱۸,۰۹۰	۱	۵,۹۳۷		
۱۷,۱۶۵	۰	۱۷,۱۶۵	۱	۳۵,۸۳۴		
۱۴,۳۹۰	۱۳۶	۱۴,۲۵۴	۱	۵۴,۴۷۸		
۲۷,۳۷۷	۱	۲۷,۳۷۷	۲	۱۹,۲۷۲		
۲۲,۴۵۵	۰	۲۲,۴۵۵	۲			
۲۱,۷۵۶	۸	۲۱,۷۴۷	۲			
۲۰,۷۲۴	۱	۲۰,۷۲۳	۱			
۱۱۳,۸۹۱	۲,۰۶۴	۱۱۰,۸۲۷	۶	۱۶۱,۸۴۵		
۱,۴۳۱,۱۲۶	۵,۹۰۹	۱,۴۲۵,۲۱۷	۱۰۰	۱,۲۰۳,۸۸۶		

۲۰

شخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹-۲ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

سال مالی منتهی به ۹۶/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۵	۶.۰	۳۰,۸۷۱	۴۸۶,۳۳۶	۵۱۷,۲۰۷	شرکت زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
۶.۶	۷.۶	۵۲,۶۹۹	۶۴۱,۹۲۶	۶۹۴,۶۲۵	شرکت لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
۷.۲	۶	۹,۰۰۳	۱۴۲,۱۳۸	۱۵۱,۱۴۱	شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
(۳۹)	(۱۱۷)	(۱,۵۱۱)	۲,۸۰۵	۱,۲۹۴	شرکت کارخانجات دارو پخش (سهامی عام)
۱۰.۹	۶.۵	۳,۹۵۳	۵۶,۹۹۷	۶۰,۹۵۰	سایر شرکتها
۶.۸	۶.۷	۹۵,۰۱۵	۱,۳۳۰,۲۰۲	۱,۴۲۵,۲۱۷	

شرکت توزیع داروهای دامی داروینخش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۴,۰۸۷	۴۰۶,۶۴۹	موجودی کالا اول دوره
۱,۲۹۴,۷۶۵	۱,۳۹۳,۳۳۵	۲۰-۱ خرید طی دوره
	۲۹۶	تعدیلات
۱,۵۲۸,۸۵۲	۱,۸۰۰,۲۸۰	کالای آماده فروش
(۴۰۶,۶۴۹)	(۴۷۰,۰۵۹)	موجودی کالای پایان دوره
(۴۲)	(۱۹)	ضایعات
۱,۱۲۲,۱۶۱	۱,۳۳۰,۲۰۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۰-۱- تامین کنندگان داروها بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	نام شرکت:
مبلغ خرید	مبلغ خرید	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۵,۰۵۷	۶۱۴,۲۵۹	شرکت لاپراتورهای رازک (سهامی عام) - شرکتهای گروه
۵۲۸,۳۷۷	۵۹۱,۸۵۶	شرکت زاگرس فارمد پارس (سهامی عام) - شرکتهای گروه
۱۱۶,۳۹۳	۱۳۲,۶۲۸	شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) - شرکتهای گروه
۲۲,۸۶۶	۱۵,۰۷۴	شرکت گرپا
۸,۵۰۳	۰	شرکت والا اندیشان داروی لب
۵,۳۰۱	۰	موسسه تحقیقات واکسن و سرم سازی رازی
۶,۲۸۶	۴,۸۴۵	شرکت تولیدی گینا شیمی سپند
۴,۸۱۵	(۳۱۵)	شرکت زیست درمان ماهان
۰	۰	شرکت داروسازی تامن
(۳۴۸)	۰	شرکت کارخانجات دارو پخش (سهامی عام) - شرکتهای گروه
۳,۱۸۳	۵,۲۳۹	شرکت دارویی کارپیرا
۴,۳۳۲	۲۴,۲۵۰	شرکت سینا راد کالا
	۵,۳۹۹	شرکت اشکان شیمی
۱,۲۹۴,۷۶۵	۱,۳۹۳,۳۳۵	

شاخص اندیشان
پیوست گزارش

شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۷۷۰	۲۴,۸۹۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۰۹۵	۴,۱۹۹	استهلاک
۳,۷۸۰	۴,۵۴۰	بیمه سهم کارفرما، کارآموزی، بیمه‌گری و عمر
۴,۳۷۰	-	بیمه تأمین اجتماعی
۱,۹۶۲	۱,۸۳۹	آب، برق، گاز، تلفن، سوخت و پست
۱,۴۱۵	۱,۱۱۲	هزینه حمل محصولات فروخته شده
۸۰۰	-	پاداش هیأت مدیره
۱,۳۵۲	۲,۵۹۱	تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت
۱,۶۱۷	۱,۳۳۷	لوق الماده مأموریت
۱,۳۵۴	۱,۳۸۹	حق ناهار کارکنان
۱,۳۳۳	۱,۴۰۱	ایاب و ذهاب کارکنان
۲,۳۳۲	۱,۴۱۵	تبلیغات، بازاریابی و نمایشگاه
۶۸۵	۵۳۰	بیمه حمل کالا
۲۶	۲,۸۰۶	هزینه های توزیع و فروش
۵۳۳	۵۴۴	بیمه وسایط نقلیه، آتاکه اموال و موجودیهای کالا
۴۲۸	۶۵۳	حق الزحمه و حق المشاوره و حق عضویت
۲۲۹	۴۵۵	آبدارخانه، پذیرایی و تشریفات
۴۵	۲۵۷	اجاره محل کار
۴۹۰	۵۷۶	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۲۲۵	۲۹۹	حق حضور کمیته حسابرسی
۱۲۳	۲۸۹	ملزومات مصرفی
۷۱۴	۲۷۳	هزینه حسابرسی
-	۴۷۲	سایر هزینه های کارکنان
۱,۷۲۶	۱,۶۱۵	سایر هزینه ها
۴۷,۱۸۴	۵۳,۴۸۰	

۲۱-۱- ریز هزینه های حقوق و دستمزد به شرح ذیل است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۵۹	۱۳,۱۶۲	حقوق پایه
۱,۶۳۰	۲,۸۴۳	هزینه بن نقدی و غیر نقدی
۲۰۰	۲۱۸	هزینه عوارضات و مسکن
۵۲۲	۵۵۳	هزینه حق اولاد
۱,۳۷۴	۱,۹۵۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۹۷۹	۲,۶۳۳	عیدی و پاداش
۳,۱۰۶	۳,۵۲۷	اضافه کاری
۱۸,۷۷۰	۲۴,۸۹۰	

شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۱۶	خالص کسری و اضافی انبار
(۴۲)	(۱۹)	ضایعات
۵۰۰	۸۸۶	سایر
۴۶۰	۸۸۳	۲۲-۱

۲۳- هزینه های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۹۸	۲,۲۳۳	شود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملت
۷,۲۰۸	۷,۰۴۹	بانک سینا " " " "
۱,۹۴۱	۲,۵۱۰	بانک کشاورزی " " " "
۲,۱۷۵	-	بانک سپه " " " "
۳,۴۲۴	۱,۸۷۸	بانک رفاه کارگران " " " "
۲۷۴	۴۰۴	هزینه کارشناسی و کارمزد تسهیلات
۲۰,۶۲۰	۱۴,۰۷۴	

۲۳-۱- هزینه کارشناسی و سایر مربوط به جریمه تاخیر در پرداخت تسهیلات اخذ شده از بانکهای سینا و رفاه و هزینه کارمزد حد اعطایی تسهیلات اخذ شده از بانک رفاه و هزینه کارشناسی اخذ تسهیلات از بانک رفاه می باشد.

شرکت توزیع داروهای دامی داروبخش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۹	۲,۸۰۸	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
۵	-	سود سهام
۲,۷۹۰	۱۲	سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت
-	۱۲۱	سود (زیان) تسعیر
(۱)	۱۵	سایر
۳,۵۴۳	۲,۹۵۶	

۲۴-۱ مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۷,۰۷۷)	۳۵,۰۰۱	(۱۱,۱۱۸)	۴۲,۴۱۸	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۴,۴۱۸	(۸,۸۹۰)	۳,۴۸۱	(۱۰,۶۰۵)	مالیات بر درآمد
		(۱,۴۲۷)		مالیات سالهای قبل
(۱۲,۶۵۹)	۲۶,۱۱۱	(۹,۰۶۴)	۳۱,۸۱۳	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲۵۳)	۵۲۲	(۱۸۱)	۶۳۶	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵ تعدیلات سنواتی:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۵۹	مالیات حقوق و ارزش افزوده
-	۱,۰۳۳	مالیات موضوع ماده ۱۶۹
	۵۸۸	بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۵
-	۲,۱۸۰	

۲۵-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل شرح زیر مطابقت ندارد.

۱۳۹۶	تعدیلات	۱۳۹۷	شرح
میلیون ریال	بد	بس	میلیون ریال
۱,۵۴۶,۹۱۷		۲,۱۸۰	سایر حسابهای پرداختنی
۸۴,۹۶۵	۱,۶۲۱	-	سود و زیان انباشته ابتدای دوره
۱۴,۰۱۱	۵۵۹	-	سود خالص
	۲,۱۸۰	۲,۱۸۰	

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۰۰۱	۴۲,۴۱۸	سود عملیاتی
۴,۰۹۵	۴,۱۹۹	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۵۷۵	۷۴۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۷۲,۵۶۲)	(۶۳,۴۱۰)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۹۳۹	(۱۲۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۳۷,۱۳۸)	۴۸۳,۹۸۸	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۲۰۳,۳۳۵	(۳۱۲,۵۷۲)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۹,۷۹۳	(۴,۴۲۶)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۱)	۱,۰۳۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	۱۳,۵۸۷	افزایش (کاهش) سایر داراییها
۴۴,۰۳۹	۱۶۵,۴۳۸	

شرکت توزیع داروهای دامی داروبخش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷- تعهدات، بدهیهای احتمالی

۲۷-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۴۶۸	۸۸۶,۳۰۰	تضمین وام شرکت زاگرس فارمد پارس
۳۶۶,۴۲۰	۲۹۵,۴۲۰	تضمین وام شرکت ابوریحان
۲۳۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	تضمین وام شرکت لاهراتوارهای رازک
۱,۳۷۷,۸۸۸	۱,۳۴۶,۷۲۰	

۲۷-۲- در تاریخ ترازنامه ، شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

- از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء داشته باشد رخ نداده است .

شرکت توزیع داروهای خاص، دارویی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول	خرید کالا و مواد اولیه	فروش کالا	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید خدمات	پرداخت هزینه های تعارضگاهی	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی
وامد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تالمن	عضو هیات مدیره	۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت دارویی اصلی و نهایی	شرکت اپروا داروهای راک	عضو هیات مدیره	۷	۶۱۲,۲۵۹	۰	۰	۰	۸۵۰	۱۶۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۰
	شرکت داروسازی اپوریمان	عضو هیات مدیره	۷	۱۳۲,۶۲۸	۰	۰	۰	۸۵۰	۳۹۵,۶۲۰	۱۳۹,۹۲۰	۰
	شرکت زاگرس فارمد پارس	عضو هیات مدیره	۷	۵۹۱,۸۵۶	۰	۰	۰	۸۰۰	۸۸۶,۳۰۰	۸۹۱,۳۰۰	۰
	شرکت کارخانجات دارویی	عضو هیات مدیره	۷	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۲۹-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	تسهیلات پرداختی	پیش ها پرداخت	پرداختی های تجاری	استاد پرداختی های غیر تجاری	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختی	پیش ها دریافت	سود سهام دریافتی	۱۳۹۷	
												خالص	طلب (بدهی)
وامد تجاری اصلی و نهایی	شرکت دارویی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۶۶۲)	۰
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تالمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت اپروا داروهای راک	۰	۰	۰	۰	۶۶۶,۱۷۶	(۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۷۱۴,۳۱۴)	(۵۹۱,۱۷۶)
	شرکت داروسازی اپوریمان	۰	۰	۰	۰	(۱۳۰,۵۴۹)	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۰,۲۷۱)	(۱۲۰,۵۴۹)
	شرکت کارخانجات دارویی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۹۵۷)	۰
	شرکت زاگرس فارمد پارس	۰	۰	۰	۰	(۳۳۹,۳۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۲۵,۳۲۰)	(۳۳۹,۳۲۱)
شرکت داروسازی زهرای	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۲۹-۳- شرکت دارویی (سهامی عام) بتوان کنترل کننده اصلی و نهایی می باشد.

۲۹-۴- ارزش منطقه معاملات مذکور تفاوت با اهمیتی با مبلغ معاملات ندارد.

۳۰- وضعیت ارزی

موجودی صندوق ارزی شامل تملک ۱,۳۲۰ دلار در صندوق شرکت موجود می باشد که در یادداشت ۲-۳ افشا شده است.

شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

مبلغ

میلیون ریال

۲,۲۷۵

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره:

۲,۲۷۵