شرکت توزیع دارویخش (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

شرکت توزیع دارویخش (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۶)
صورتهای مالی	۱ الی ۳۷

سازمان حسابرسی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ 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 صورتها، 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 آیین‌رفتار 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 خطرها، 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 به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توزیع دارویخش (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۵-۱ الی ۵-۳ زیر مشروط نشده است:

۵-۱- باتوجه به یادداشت توضیحی ۱۶-۳ صورتهای مالی، سرفصل دریافتنی‌های تجاری شامل مبلغ ۱۹۲ میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی و مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال چک‌های برگشتی معوق (جمعاً مبلغ ۵۹۲ میلیارد ریال) می‌باشد که شرکت درخصوص آنها اقامه دعوی نموده لیکن تا تاریخ این گزارش مبالغ مزبور به حیطه وصول درنیامده و از این بابت صرفاً مبلغ ۱۹۱ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. مضافاً مبلغ ۳٫۹۸۰ میلیارد ریال از مطالبات شرکت استمهال گردیده و دوره وصول مطالبات بالغ بر ۱۷۸ روز (سال قبل ۲۰۵ روز) می‌باشد. موارد مزبور موجب تحمیل مبلغ ۸۳۰ میلیارد ریال هزینه‌های مالی به شرکت گردیده است.

۵-۲- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱۶-۴، به موجب مبایعه‌نامه منعقده در سال ۱۳۹۳ تعداد ۲۰ واحد آپارتمان اداری به مساحت ۲٫۶۳۴ مترمربع واقع در تهران با پرداخت مبلغ ۷۰ میلیارد ریال به عنوان قسمتی از ثمن معامله خریداری گردیده است. در این ارتباط به دلیل عدم رفع موانع تحویل آپارتمانها توسط فروشنده، شرکت مورد گزارش فسخ

گزارش
سازمان حسابرسی

قرارداد و استرداد مبلغ پیش‌پرداخت و وجه التزام مندرج در قرارداد را به عنوان جریمه تقاضا نموده است. براساس دعوی شرکت و احکام اجرایی صادره دادگاه، ملک مزبور به نفع شرکت توقیف و فسخ قرارداد تأیید و فروشنده محکوم به پرداخت مبلغ پیش پرداخت و وجه التزام گردیده است. در راستای اجرای حکم صادره، مزایده پلاک توقیف شده در مرحله ارزیابی و اجرای احکام می‌باشد.

۳-۵- مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۴ و ۱۳۹۶ براساس برگهای تشخیص صادره جمعاً مبلغ ۲۴۵ میلیارد ریال تعیین گردیده و از این بابت مبلغ۱۷۷ میلیارد ریال پرداخت و مبلغ ۲۲ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. مضافا جرائم مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷ جمعاً مبلغ ۱۳۹٫۲ میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت از بابت موارد فوق ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است (یادداشتهای توضیحی ۲-۲۳ و ۲۵ صورتهای مالی).

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، دربرگیرنده 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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی صاحبان سهام رعایت نگردیده است.

گزارش
سازمان حسابرسی

۸ - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۳/۴ صاحبان سهام درخصوص بندهای ۱-۵ و ۲-۵ این گزارش و همچنین تدوین آیین‌نامه استمهال درخصوص نحوه وصول مطالبات تجاری و استقرار نظام کنترلی در این زمینه، بروزرسانی آیین‌نامه پاداش ترویج فروش، متناسب نمودن دوره بازپرداخت بدهی‌های تجاری با دوره وصول مطالبات به نتیجه قطعی نرسیده است.

۹ - طی سال مورد گزارش، علیرغم احتساب مبلغ ۳ میلیارد ریال زیان کاهش ارزش بابت بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در شرکت منحله گسترش بازرگانی داروپخش (یادداشت توضیحی ۱۵)، مبلغ ۹۶/۷ میلیارد ریال نیز بابت سهم شرکت مورد گزارش از زیان انباشته شرکت مزبور به حساب هزینه‌های شرکت (یادداشت توضیحی ۷) منظور شده است. مضافاً در ارتباط با قرارداد اجاره ساختمان جهت دفتر مرکزی و فسخ مجدد قرارداد مذکور جمعاً مبلغ ۱/۵ میلیارد ریال هزینه به شرکت تحمیل گردیده است. همچنین در خصوص استخدام حدوداً ۷۲ نفر و مطابقت آن با آیین‌نامه استخدامی توجیهات لازم به این سازمان ارائه نگردیده است.

۱۰- اسناد مالکیت سه قطعه زمین واقع در شهرهای تهران، رشت و قم به نام شرکت منتقل نگردیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، 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 رأی گیری 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 نگردیده است.

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

گزارش
سازمان حسابرسی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۳- مفاد بندهای ۴ و ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.

۲-۱۳- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران، درخصوص پرداخت سود مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده.

۱۴- دستورالعمل الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی درخصوص مفاد ماده ۱۴ منشور کمیته حسابرسی و دستورالعمل کنترلهای داخلی درخصوص تعداد جلسات کمیته حسابرسی و دعوت از حسابرس مستقل برای شرکت در جلسات کمیته مذکور، تنظیم مکانیزم‌هایی برای کسب اطمینان معقول از اثربخشی حسابرسی داخلی، تعریف ساختار سازمانی مدون و تفکیک وظایف پرسنل و حدود اختیارات و مسئولیتهای آنان در ساختار مزبور مراعات نشده است.

۱۵- دستورالعمل حاکمیت شرکتی که در تاریخ ۱۳۹۷/۸/۱۲ و اصلاحیه آن در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۹ توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ گردیده، در برخی از موارد از جمله ایجاد ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان از اثربخشی چارچوب حاکمیت شرکتی و مستندسازی آن، ارائه اقرارنامه به کمیته انتصابات توسط اعضای هیئت مدیره درخصوص عدم حضور همزمان در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیرموظف هیئت مدیره، پرداخت به موقع سود سهام، تدوین ساز و کار مناسب جهت رسیدگی به گزارشهای مربوط به نقض مقررات در شرکت، استقرار ساز و کارهای مناسب برای مدیریت ریسک، تشکیل کمیته‌های انتصابات، ریسک، جبران خدمات، ایجاد دبیرخانه مستقل هیئت مدیره، افشاء اطلاعات حقوق و مزایای مدیران اصلی و نیز ارائه اطلاعات درخصوص کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت و در گزارش تفسیری و همچنین ارزیابی اقدامات شرکت در رابطه با رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت مراعات نگردیده است.

گزارش
سازمان حسابرسی

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و 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، به استثنای دریافت و پرداخت مبلغ ۴٫۷۴۶ میلیارد ریال خارج از حساب بانکی، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

رضا مظفری

رضا اسماعیل‌زاده

سازمان حسابرسی

تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)

شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت توزیع داروپخش(سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم حضور می گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریانهای نقدی	۵
• یادداشتهای توضیحی	۶-۳۷

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)	محسن صفاجو	رئیس هیئت مدیره	
شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)	دکتر داود رضا شفاعت	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت داروپخش (سهامی عام)	دکتر محمدرضا مرادی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	دکتر فریدون سیامک نژاد	عضو هیئت مدیره	
شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	علی مقدسی راد	عضو هیئت مدیره و معاون مالی و اقتصادی	

گزارش
سازمان حسابرسی

دفتر مرکزی : تهران - خیابان ولیعصر(عج) - بالاتر از وحیدی دستگردی (ظفر) - خیابان شهید بابک بهرامی - پلاک ۸۸
صندوق پستی : ۱۴۱۵۵.۳۷۵۶ تلفن : ۸۸۷۹۰۵۵۵-۰۲۱ (۱۵ خط) دورنگار : ۸۸۷۹۱۴۱۳ - ۰۲۱
www.dpdcir.com E-mail : info@dpdcir.com

شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	یادداشت	سال ۱۳۹۸	تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۵	۴۱,۱۵۳,۵۴۰	۳۰,۳۲۴,۳۳۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۳۶,۷۱۱,۴۸۱)	(۲۷,۰۰۶,۱۹۵)
سود ناخالص		**۴,۴۴۲,۰۵۹**	**۳,۳۱۸,۱۳۹**
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۲,۳۰۴,۵۷۵)	(۱,۵۰۶,۵۳۹)
سایر درآمدها	۸	۱,۹۲۷	۲,۸۴۰
سایر هزینه ها	۹	(۴,۱۹۰)	(۱,۸۸۵)
سود عملیاتی		**۲,۱۳۵,۲۲۱**	**۱,۸۱۲,۵۵۵**
هزینه های مالی	۱۰	(۸۲۹,۶۹۷)	(۵۷۰,۸۵۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۳۲,۸۷۰	(۱۹۶,۷۲۲)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		**۱,۳۳۸,۳۹۴**	**۱,۰۴۴,۹۷۴**
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۲۵	(۳۰۰,۹۲۴)	(۲۷۴,۶۹۷)
سال های قبل	۲۵	(۲۷,۸۷۲)	-
سود خالص		**۱,۰۰۹,۵۹۸**	**۷۷۰,۲۷۷**
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)		۲,۷۵۷	۲,۶۸۰
غیر عملیاتی (ریال)		(۱,۰۵۳)	(۱,۱۴۰)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۱,۷۰۴	۱,۵۴۰

گزارش
سازمان حسابرسی

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۵۵۳,۹۲۳	۵۲۰,۹۲۸
دارایی های نامشهود	۱۴	۷,۴۹۱	۵,۹۷۲
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۲۱,۰۹۸	۲۴,۰۶۶
دریافتنی های بلند مدت	۱۶	۱۴۰,۰۴۹	۴۹,۳۰۲
جمع دارایی های غیر جاری		۷۲۲,۵۶۱	۶۰۰,۲۶۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۲۸,۱۶۴	۲۸,۰۶۰
موجودی مواد و کالا	۱۸	۴,۹۰۵,۰۷۴	۳,۰۳۳,۱۵۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۲۴,۶۴۳,۸۰۱	۱۵,۶۲۲,۴۳۹
موجودی نقد	۱۹	۱۴۸,۷۸۳	۵۱۴,۷۱۱
جمع دارایی های جاری		۲۹,۷۲۵,۸۲۲	۱۹,۱۹۸,۳۶۵
جمع دارایی ها		۳۰,۴۴۸,۳۸۳	۱۹,۷۹۸,۶۳۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		-	۳۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
سود انباشته		۱,۰۸۷,۲۷۰	۸۰۳,۶۷۲
جمع حقوق مالکانه		۱,۷۴۷,۲۷۰	۱,۴۳۳,۶۷۲
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۲۶۸,۱۸۴	۲۰۰,۲۳۱
جمع بدهی های غیر جاری		۲۶۸,۱۸۴	۲۰۰,۲۳۱
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳	۲۲,۲۸۷,۵۹۴	۱۴,۶۱۰,۴۶۵
تسهیلات مالی	۲۴	۵,۷۴۱,۴۸۸	۳,۱۸۱,۳۷۲
مالیات پرداختنی	۲۵	۳۲۲,۵۴۵	۲۹۷,۰۶۲
سود سهام پرداختنی	۲۶	۶۹,۶۰۲	-
پیش دریافت ها	۲۷	۱۱,۷۰۰	۷۵,۸۳۱
جمع بدهی های جاری		۲۸,۴۳۲,۹۲۹	۱۸,۱۶۴,۷۳۰
جمع بدهی ها		۲۸,۷۰۱,۱۱۳	۱۸,۳۶۴,۹۶۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۰,۴۴۸,۳۸۳	۱۹,۷۹۸,۶۳۳

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

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۸۳۳,۳۹۵	۱,۱۶۳,۳۹۵
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۳۹۷					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷	-	-	-	۷۷۰,۲۷۷	۷۷۰,۲۷۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	-	۳۰۰,۰۰۰	-	(۲۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۸۰۳,۶۷۲	۱,۴۳۳,۶۷۲
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۳۹۸					
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	۱,۰۰۹,۵۹۸	۱,۰۰۹,۵۹۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶۹۶,۰۰۰)	(۶۹۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۳۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۱,۰۸۷,۲۷۰	۱,۷۴۷,۲۷۰

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

	یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۹	(۴۸۳,۰۲۵)	۳,۳۶۹,۵۴۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲۳۳,۴۶۷)	(۱۷۷,۱۹۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۷۱۶,۴۹۲)	۳,۱۹۲,۳۵۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۳۹	۳,۶۵۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۲۶,۶۸۵)	(۱۱۶,۲۷۴)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود		-	۱۶
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۱,۷۳۹)	(۴۶۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۳۲)	(۱۵,۰۱۱)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		۲۸,۳۹۷	۳,۶۰۳
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۷۷۰	۹,۳۳۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۹۹,۲۵۰)	(۱۱۵,۳۴۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۸۱۵,۷۴۲)	۳,۰۷۷,۰۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۹,۴۶۶,۷۷۳	۴,۲۸۹,۹۸۷
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات		(۸,۱۸۷,۳۶۲)	(۶,۴۲۹,۰۲۲)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		(۸۲۹,۶۹۷)	(۵۶۰,۰۹۵)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		-	(۲۲۱,۹۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۴۴۹,۸۱۴	(۳,۹۲۱,۱۸۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۳۶۵,۹۲۸)	۱۳۵,۸۱۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۵۱۴,۷۱۱	۳۷۸,۸۹۳
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۴۸,۷۸۳	۵۱۴,۷۱۱
معاملات غیر نقدی	۳۰	۳,۸۱۳,۲۴۹	۳,۵۱۷,۳۱۱

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت توزیع دارویخش (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

مجموعه دارویخش فعالیت خود را از سال ۱۳۳۴ با عنوان بنگاه خیریه دارویخش آغاز و در مرداد ماه سال ۱۳۵۹ با تغییر نام به شرکت سهامی دارویخش به شماره ثبت ۳۸۱۰۹ تبدیل گردید. در آن مقطع، شرکت توزیع دارویخش کنونی نیز به عنوان سازمان توزیع و فروش نامیده شد. در ادامه روند رشد و شکوفایی شرکت های مجموعه در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۸ با ملحق شدن واحدهای تابعه شرکت دارویخش (سهامی عام)، این سازمان به صورت شرکتی مستقل، به شماره ۱۲۹۲۰۹ با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۲۵۵۸۲ در تهران به ثبت رسید. شرکت توزیع دارو پخش به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۰۹/۲۹ تبدیل به شرکت سهامی عام گردیده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است.در حال حاضر این شرکت جزء واحد های تجاری فرعی شرکت دارو پخش (سهامی عام) می باشد و واحد تجاری اصلی نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران است و دارای بیست و یک مرکز فروش در تهران و مراکز استان ها می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

عمده فعالیت های شرکت، طبق اساسنامه مصوب مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۷ شرکت عبارتست از: ۱) تهیه و تدارک انواع دارو و مواد داروئی شیمیائی، تجهیزات پزشکی، فرآورده های بیولوژیک، محصولات آرایشی، بهداشتی، شوینده و دندانپزشکی، لوازم درمانی، مواد غذائی، مکمل های دارویی ـ غذایی و ورزشی و اقلام مشابه از داخل و خارج از کشور (واردات و صادرات) و توزیع و فروش آنها در سراسر کشور. ۲)ارائه خدمات مجاز آموزشی ـ پژوهشی، بازاریابی، فروش و توزیع کلیه اقلام موضوع ماده ۱ فوق به صورت آنلاین با استفاده از راهکارهای نوین بر بستر تکنولوژی و اینترنت به مشتریان اعم از عمده فروشان، خرده فروشان، داروخانه ها و مشتریان نهایی(مصرف کنندگان). ۳) انجام سایر فعالیت های سرمایه گذاری، تجاری و غیرتجاری مجاز علاوه بر موارد فوق که بطور مستقیم یا غیرمستقیم با موضوع شرکت مرتبط باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش خرید، انبارش، توزیع و فروش محصولات دارویی و مکمل های دارویی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۲۷۲	۳۰۲
کارکنان قراردادی	۷۹۱	۶۶۳
	۱,۰۶۳	۹۶۵
کارکنان شرکت های خدماتی	۱۴۶	۱۵۶
	۱,۲۰۹	۱,۱۲۱

شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درامد"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود، لازم الاجراست. شرکت در زمان الزام به اجرای استانداردهای مذکور، آن را اعمال خواهند کرد. هدف این استاندارد تعیین نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دفتر دارائی هایی (بدهی هایی) که در صورت وضعیت مالی شناسایی می شوند.

ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند.

یکی از مهمترین تفاوت های موقتی استهلاک است. از انجائیکه این شرکت تا کنون جهت مقاصد گزارشگری اقدام خاصی جهت برآورد عمر مفید دارایی ها و تعیین نرخ استهلاک برآوردی از سوی مدیریت انجام نداده است، لذا در حاضر آثار ناشی از بکارگیری استاندارد مذکور قابل تعیین نمی باشد. مالیات شرکت بر مبنای قوانین و مقررات مالیاتی محاسبه و پرداخت می شود و بابت گزارشگری مالی، دارایی و بدهی، هیچگونه تفاوتی با مبنای قانونی وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش وتخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۲-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود. توضیح اینکه نرخ فروش دارو بر اساس مصوبات سازمان غذا و داروی وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی تعیین می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

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

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

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

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی 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 .

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۵-۳-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 ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪ و ۲۰٪ و ۵و۱۰و۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشینهای محاسب الکترونیکی	۳ ساله	خط مستقیم

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

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی وفروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود .شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود (نرم افزارهای رایانه ای و دانش فنی) با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوطه و بر اساس روش خط مستقیم با عمر مفید سه سال محاسبه می شود.

۳-۷- موجودی مواد وکالا

۳-۷-۱- بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد و متعاقبا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام و یا گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی/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 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.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۹-۳- سرمایه گذاری ها

عنوان سرمایه گذاری	مجموعه	صورتهای مالی جداگانه شرکت اصلی
نحوه ارزیابی		
سرمایه گذاریهای جاری:		
سایر سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش هر یک از سرمایه گذاریها)
نحوه شناخت درآمد:		
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی)

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۵-درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	مبلغ	مبلغ
فروش خالص:	میلیون ریال	میلیون ریال
داخلی:		
داروهای انسانی	۴۱,۲۹۳,۱۴۹	۳۰,۵۵۱,۱۵۴
سایر اقلام	۵۰۴,۶۳۹	۲۱۴,۵۹۰
فروش ناخالص	**۴۱,۷۹۷,۷۸۸**	**۳۰,۷۶۵,۷۴۴**
برگشت از فروش	(۵۵۴,۰۳۸)	(۳۸۸,۲۶۳)
تخفیفات	(۹۰,۲۱۰)	(۵۳,۱۴۷)
فروش خالص	**۴۱,۱۵۳,۵۴۰**	**۳۰,۳۲۴,۳۳۴**

۵-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
اشخاص وابسته	۱۵۷,۷۳۷	۰.۴	۶۶,۶۴۶	۰.۲
سایر مشتریان	۴۰,۹۹۵,۸۰۳	۹۹.۶	۳۰,۲۵۷,۶۸۸	۹۹.۸
	۴۱,۱۵۳,۵۴۰		**۳۰,۳۲۴,۳۳۴**	

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

	۱۳۹۸				۱۳۹۷
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
فروش خالص:					
داروهای انسانی	۴۰,۶۶۸,۰۵۱	(۳۶,۲۸۶,۵۲۴)	۴,۳۸۱,۵۲۷	۱۰.۸	۹.۹
سایر اقلام	۴۸۵,۴۸۹	(۴۲۴,۹۵۷)	۶۰,۵۳۲	۱۲.۵	۱۰.۴
	۴۱,۱۵۳,۵۴۰	(۳۶,۷۱۱,۴۸۱)	**۴,۴۴۲,۰۵۹**	۱۰.۸	۹.۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی کالا در ابتدای سال	۳,۰۳۰,۶۰۷	۴,۲۶۶,۳۵۷
خرید خالص طی سال	۳۸,۵۶۲,۰۶۹	۲۵,۷۶۲,۵۵۳
هزینه حمل (تا انبار مرکزی)	۱۹,۰۶۳	۷,۸۹۲
موجودی کالای آماده برای فروش	**۴۱,۶۱۱,۷۳۹**	**۳۰,۰۳۶,۸۰۲**
کسر می شود:		
موجودی کالا در پایان سال	(۴,۹۰۰,۲۵۸)	(۳,۰۳۰,۶۰۷)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	**۳۶,۷۱۱,۴۸۱**	**۲۷,۰۰۶,۱۹۵**

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۳۸.۵۶۲.۰۶۹ میلیون ریال (سال قبل ۲۵.۷۶۲.۵۵۳ میلیون ریال) موجودی کالا خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی موجودی کالا از کشور ایران می باشد و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
کارخانجات داروپخش	۴,۵۹۹,۹۰۵	۱۲٪	۲,۹۹۰,۸۳۳	۱۲٪
اکسیر	۳,۰۷۸,۰۱۶	۸٪	۱,۸۵۳,۰۳۴	۷٪
فارابی	۲,۴۵۱,۴۹۰	۶٪	۱,۰۴۷,۴۵۰	۴٪
صنایع پودر شیر مشهد	۱,۵۵۹,۹۸۶	۴٪	۱,۸۱۱,۹۷۹	۷٪
بهستان دارو	۱,۴۷۴,۴۶۸	۴٪	۱,۴۳۷,۲۴۳	۶٪
سینا ژن	۱,۴۵۲,۵۴۹	۴٪	۱,۰۲۷,۱۸۲	۴٪
اریو ژن فارمد	۱,۴۴۱,۰۶۶	۴٪	۱,۰۶۷,۰۱۷	۴٪
کوبل دارو	۱,۳۶۹,۰۰۹	۴٪	۱,۲۶۶,۷۴۲	۵٪
عبیدی	۱,۳۱۹,۰۹۸	۳٪	۵۸۸,۲۴۴	۲٪
دارو سازی کاسپین تامین	۱,۱۴۹,۷۹۰	۳٪	۷۳۰,۷۳۳	۳٪
ابوریحان	۱,۰۰۴,۵۶۱	۳٪	۵۷۸,۰۹۴	۲٪
رازک	۸۴۷,۱۶۰	۲٪	۷۳۱,۲۷۶	۳٪
نووونوردیسک پارس	۸۲۵,۸۴۵	۲٪	۸۶۸,۴۷۸	۳٪
داروسازی دانا	۵۹۷,۵۰۳	۲٪	۴۶۳,۱۱۹	۲٪
اهران تجارت	۵۷۵,۹۵۲	۱٪	۷۶۹,۹۵۶	۳٪
الحاوی	۵۵۳,۳۹۲	۱٪	۴۴۲,۷۴۸	۲٪
سیناداروو	۳۸۹,۲۰۶	۱٪	۵۸۲,۱۷۸	۲٪
اکتوور کو	۲۵۹,۳۶۸	۱٪	۵۴۰,۶۲۲	۲٪
سایر تامین کنندگان	۱۳,۶۱۳,۷۰۵	۳۵٪	۶,۹۶۵,۶۲۵	۲۷٪

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش			
حقوق و دستمزد و مزایا		۳۹۴,۷۱۶	۲۸۵,۵۰۳
پاداش ترویج فروش		۳۳۴,۱۶۶	۲۱۳,۴۸۲
حمل و نقل		۱۱۵,۹۰۵	۷۳,۳۷۳
ایاب وذهاب، سفر وفوق العاده ماموریت		۱۰۲,۴۷۷	۶۸,۲۰۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۷-۱	۱۰۰,۸۸۶	۶۷,۴۴۴
حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی		۸۰,۹۹۰	۵۹,۹۲۸
مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۷-۲	۷۶,۴۶۵	۴۹,۵۰۵
استهلاک داراییهای ثابت مشهود		۶۶,۱۲۱	۶۴,۰۵۳
عیدی، پاداش وکارایی		۶۲,۷۲۹	۴۰,۰۴۸
شیر و غذا پوشاک ، آبدارخانه و پذیرایی		۶۰,۷۰۶	۴۶,۹۶۷
تعمیر و نگهداری ساختمان، وسائط نقلیه و اثاثه		۵۳,۴۱۵	۳۶,۹۶۴
کمکهای غیر نقدی		۲۸,۷۷۷	۲۷,۴۵۰
آب، برق، سوخت، تلفن و پست		۲۴,۶۳۰	۲۲,۳۵۰
بیمه داراییهای ثابت و موجودی کالا		۱۲,۶۱۹	۹,۱۲۳
تبلیغات و بازاریابی		۴,۵۳۲	۱,۳۵۱
سایر		۲۴,۰۰۶	۲۲,۵۰۳
		۱,۵۴۳,۱۴۰	**۱,۰۸۸,۲۴۴**
هزینه های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا		۱۳۸,۶۴۲	۸۷,۱۹۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۷-۱	۱۰۲,۰۶۱	۵۶,۱۹۱
پاداش ترویج فروش		۷۷,۱۸۰	۴۲,۷۱۲
مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۷-۲	۴۰,۹۰۸	۱۸,۵۷۰
استهلاک داراییهای ثابت مشهود		۲۷,۷۸۰	۲۶,۸۸۵
شیر و غذا پوشاک ، آبدارخانه و پذیرایی		۲۵,۸۸۱	۱۷,۶۳۹
ایاب وذهاب، سفر وفوق العاده ماموریت		۲۱,۸۱۴	۱۹,۲۲۸
عیدی، پاداش وکارایی		۱۷,۷۸۷	۹,۸۱۶
کارمزد خدمات بانکی		۱۶,۱۷۵	۹,۰۲۸
حقوق و مزایای تامین نیروی انسانی		۱۳,۹۲۰	۱۰,۷۷۹
تعمیر و نگهداری ساختمان، وسائط نقلیه و اثاثه		۱۱,۴۸۶	۵,۳۲۳
تبلیغات و بازاریابی		۸,۵۷۲	۵,۳۴۷
کمکهای غیر نقدی		۶,۸۹۹	۶,۴۵۵
آب، برق، سوخت، تلفن و پست		۶,۵۰۰	۵,۱۹۹
بیمه داراییهای ثابت و موجودی کالا		۳,۹۶۵	۳,۲۰۱
مطالبات مشکوک الوصول		۸۹,۹۲۷	۷۷,۹۳۶
سایر		۱۵۱,۹۳۸	۱۶,۷۹۰
		۷۶۱,۴۳۵	**۴۱۸,۲۹۵**
		۲,۳۰۴,۵۷۵	**۱,۵۰۶,۵۳۹**

۱-۷- افزایش بیمه سهم کارفرما بابت افزایش سالانه حقوق و دستمزد پرسنل می باشد

۲-۷- افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان در مقایسه با سال قبل ناشی از افزایش تعداد پرسنل، افزایش نرخهای دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و تسری به کل سابقه پرسنل می باشد.

۸- سایر درآمد ها

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص کسر و اضافی انبار	۱,۹۲۷	۴۰۹
سایر	-	۲,۴۳۱
	۱,۹۲۷	**۲,۸۴۰**

۹- سایر هزینه ها

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
ضایعات کالا	(۴,۱۹۰)	(۱,۸۸۵)

۱۰- هزینه های مالی

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ها و موسسات اعتباری	**۸۲۹,۶۹۷**	**۵۷۰,۸۵۹**

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها	۲۸,۳۹۷	۳,۶۰۳
درآمد حاصل از فروش ضایعات غیر دارویی	۲,۶۰۶	۱,۵۸۹
درآمد حاصل از اجاره محل	۱,۰۹۳	۳۶۰
سود سپرده بانکی	۷۷۰	۹,۳۳۲
خسارت دریافتی از بیمه	۵۲۳	۵۲۱
سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود	۳۳	۳,۶۴۷
مالیات و عوارض ارزش افزوده	-	(۲۱۶,۰۳۴)
سایر	(۵۵۲)	۲۶۰
	۳۲,۸۷۰	(۱۹۶,۷۲۲)

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۲,۱۳۵,۲۲۱	۱,۸۱۲,۵۵۵
اثر مالیاتی	(۵۰۱,۷۷۷)	(۴۷۲,۶۲۳)
	۱,۶۳۳,۴۴۴	**۱,۳۳۹,۹۳۲**
زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	(۸۲۴,۶۹۹)	(۷۶۷,۵۸۱)
اثر مالیاتی	۲۰۰,۸۵۳	۱۹۷,۹۲۶
	(۶۲۳,۸۴۶)	(۵۶۹,۶۵۵)
سود خالص	۱,۳۱۰,۵۲۲	۱,۰۴۴,۹۷۴
اثر مالیاتی	(۳۰۰,۹۲۴)	(۲۷۴,۶۹۷)
	۱,۰۰۹,۵۹۸	**۷۷۰,۲۷۷**

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۵۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

	زمین	زمین موقوفی	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و لوازم فنی	ماشینهای محاسب الکترونیکی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱۲۰,۶۵۵	۲,۰۰۱	۲۵۲,۷۱۶	۱۲۴,۵۲۲	۱۸۴,۴۱۹	۸۰,۵۰۵	۲,۰۲۳	۳۸,۱۱۵	۸۰۴,۹۵۶	۲۸,۴۳۷	۱۳,۳۲۳	۸۴۶,۷۱۶
افزایش	۱۹,۵۰۰	-	۲,۲۰۰	۴,۵۵۰	۵,۵۸۷	۳,۸۶۷	۴۴	۲۱,۵۳۹	۵۷,۲۸۷	۵۳,۳۳۲	۶,۳۴۴	۱۱۶,۹۶۳
واگذار شده	-	-	-	(۸۶)	(۳,۹۳۱)	(۳)	-	(۱۳)	(۴,۰۳۳)	-	-	(۴,۰۳۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۸,۳۷۹	۶,۴۱۵	۳۶,۳۵۴	-	-	(۲۳۰)	۵۰,۹۱۸	(۳۷,۷۲۸)	(۱۳,۸۵۶)	(۶۶۶)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱۴۰,۱۵۵	۲,۰۰۱	۲۶۳,۲۹۵	۱۳۵,۴۰۱	۲۲۲,۴۲۹	۸۴,۳۷۰	۲,۰۶۷	۵۹,۴۱۱	۹۰۹,۱۲۹	۴۴,۰۴۱	۵,۸۱۱	۹۵۸,۹۸۱
افزایش	-	-	۲,۵۱۸	۴,۳۳۷	۱۰,۷۷۵	۱۳,۳۲۵	۷۹	۸,۵۲۴	۳۹,۵۵۸	۲۰,۲۲۱	۷۳,۰۷۸	۱۳۲,۸۵۷
واگذار شده	-	-	-	-	-	(۴۸)	-	(۵۶)	(۱۰۴)	-	-	(۱۰۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۱۷,۶۰۸	۱,۰۷۴	۲۶,۱۶۳	۴۸	-	۲۹	۴۴,۹۲۲	(۳۵,۱۸۶)	(۱۵,۹۶۲)	(۶,۲۲۶)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۴۰,۱۵۵	۲,۰۰۱	۲۸۳,۴۲۱	۱۴۰,۸۱۲	۲۵۹,۳۶۷	۹۷,۶۹۵	۲,۱۴۶	۶۷,۹۰۸	۹۹۳,۵۰۵	۲۹,۰۷۶	۶۲,۹۲۷	۱,۰۸۵,۵۰۸

	زمین	زمین موقوفی	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار و لوازم فنی	ماشینهای محاسب الکترونیکی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
استهلاک انباشته	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	-	۱۰۹,۴۹۸	۶۴,۵۲۱	۱۰۸,۵۴۰	۴۰,۱۱۲	۱,۱۰۵	۲۷,۶۵۳	**۳۵۱,۴۲۹**			**۳۵۱,۴۲۹**
استهلاک	-	-	۲۰,۹۹۸	۱۴,۵۹۴	۳۴,۳۴۸	۱۰,۶۶۷	۱۲۴	۱۰,۰۹۴	**۹۰,۸۲۵**			**۹۰,۸۲۵**
واگذار شده	-	-	-	(۸۰)	(۳,۹۳۱)	(۲)	-	(۱۱)	(۴,۰۲۴)			(۴,۰۲۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷۷)	(۱۷۷)			(۱۷۷)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	-	۱۳۰,۴۹۶	۷۹,۰۳۵	۱۳۸,۹۵۷	۵۰,۷۷۷	۱,۲۲۹	۳۷,۵۵۹	**۴۳۸,۰۵۳**			**۴۳۸,۰۵۳**
استهلاک	-	-	۳۰,۷۶۷	۱۴,۲۲۳	۲۶,۲۰۱	۱۱,۰۳۲	۱۳۲	۱۱,۳۱۹	**۹۳,۶۸۴**			**۹۳,۶۸۴**
واگذار شده	-	-	-	-	-	(۴۶)	-	(۵۲)	(۹۸)			(۹۸)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-		(۳)		(۳)		(۴۹)	(۵۴)			(۵۴)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	-	۱۶۱,۲۶۳	۹۳,۲۶۶	۱۶۵,۱۵۸	۶۱,۷۶۰	۱,۳۶۱	۴۸,۷۷۷	**۵۳۱,۵۸۵**	-	-	**۵۳۱,۵۸۵**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۴۰,۱۵۵	۲,۰۰۱	۱۳۲,۱۵۸	۴۷,۵۴۶	۹۴,۲۰۹	۳۵,۹۳۵	۷۸۵	۱۹,۱۳۱	**۴۶۱,۹۲۰**	۲۹,۰۷۶	۶۲,۹۲۷	**۵۵۳,۹۲۳**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۱۴۰,۱۵۵	۲,۰۰۱	۱۳۲,۷۹۹	۵۶,۳۶۶	۸۳,۴۷۲	۳۳,۵۹۳	۸۳۸	۲۱,۸۵۲	**۴۷۱,۰۷۶**	۴۴,۰۴۱	۵,۸۱۱	**۵۲۰,۹۲۸**

۱۳-۱- داراییهای ثابت مشهود به جز وسایل نقلیه (که پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث دارند) و زمین ، تا ارزش ۱.۵۳۶.۰۳۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه ، زلزله و آتشفشان از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷			۱۳۹۸	۱۳۹۷
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اجرای سیستم دوربین مراکز	۴۷	۴۷	۱۳۹۹	۱۸,۴۰۷	۲۱,۳۹۵	۲۱,۳۹۵
پروژه تهران یک (ساخت انبار و مرکز و مخارج قفسه بندی)(متوقف شده)	۷	۷	۱۴۰۰	-	۴,۷۵۹	۴,۷۵۹
ساخت سکوی همسطح کننده مرکز یزد	۹۰		۱۳۹۹	۳۵۰	۲,۳۲۵	-
ساخت سایبان خودرو - مرکز شیراز	۹۰		۱۳۹۹	۱۰۰	۲۰۷	-
سیستم اطفاء حریق مرکز ساری	۸۰		۱۳۹۹	۱۰۰	۱۸۶	-
اجرای سکوی سایبان کرمانشاه	۷۰		۱۳۹۹	۳۰۰	۱۸۱	-
اصلاح ساختمان ستاد	۹۹	-	۱۳۹۹	-	۲۳	-
اصلاح ساختمان اداری و درب و نرده های مرکز اهواز		۹۹		-	-	۲,۳۳۵
احداث انبار و سیستم اطفاء و اعلام حریق و سیستم گرمایشی		۹۹		-	-	۱۱,۹۱۵
پروژه اردبیل (احداث مرکز)		۹۹		-		۲,۱۸۲
سایر				-		۱,۴۵۵
				۱۹,۲۵۷	۲۹,۰۷۶	۴۴,۰۴۱

۱۳-۳- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده یا شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

	یادداشت	مبالغ دفتری ۱۳۹۸	مبالغ دفتری ۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
انبار مرکز تهران یک	۱۳-۳-۱	۱,۸۵۶	۱,۸۵۶
زمین مرکز قم	۱۳-۳-۲	۱۷۰	۱۷۰
زمین جدید مرکز رشت	۱۳-۳-۳	۵,۲۹۷	۵,۲۹۷
		۷,۳۲۳	۷,۳۲۳

۱۳-۳-۱- سند انبار مرکز تهران یک بنام شرکت داروپخش (سهامی عام) است و پس از اتمام پروژه تهران یک و اخذ پایان کار به نام شرکت توزیع داروپخش منتقل می گردد

۱۳-۳-۲- زمین مرکز قم جهت دریافت سند نیاز به عقد قرارداد جدید اجاره با سازمان ملی زمین و مسکن دارد که اخذ سند ملکی زمان بر می باشد ، لازم به ذکر اینکه شرکت درصدد خرید زمین جدید است

۱۳-۳-۳- زمین جدید مرکز رشت که به دلیل عدم اقدامات لازم توسط شرکت کاسپین (فروشنده) در رابطه با تفکیک ، انتقال سند انجام نشده است

۱۴- دارایی های نا مشهود

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده:			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۵,۵۲۰	۶,۳۵۸	۱۱,۸۷۸
افزایش	۳۲	۴۳۶	۴۶۸
واگذار شده	(۱۶)	-	(۱۶)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	**۵,۵۳۶**	**۶,۷۹۴**	**۱۲,۳۳۰**
افزایش	۱,۱۸۹	۵۵۰	۱,۷۳۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	**۶,۷۲۵**	**۷,۳۴۴**	**۱۴,۰۶۹**
استهلاک انباشته:			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	۶,۲۴۵	۶۲۴۵
استهلاک	-	۱۱۳	۱۱۳
واگذار شده	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	**-**	**۶,۳۵۸**	**۶,۳۵۸**
استهلاک	-	۲۲۰	۲۲۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	**-**	**۶,۵۷۸**	**۶,۵۷۸**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	**۶,۷۲۵**	**۷۶۶**	**۷,۴۹۱**
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	**۵,۵۳۶**	**۴۳۶**	**۵,۹۷۲**

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۳۹۸			۱۳۹۷
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۲۴,۰۹۸	(۳,۰۰۰)	۲۱,۰۹۸	۲۴,۰۶۶

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

	۱۳۹۸					۱۳۹۷	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری سریع المعامله (بورسی و فرا بورسی):								
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	۵,۵۵۴	-	۲۲	-	۲۲	۲۰۴	۱۶	۴۱
شرکت شیمی دارویی داروپخش	۷,۴۳۱	-	۱۵	-	۱۵	۲۶۶	۱۱	۳۴
شرکت کارخانجات داروپخش	۳,۹۳۷	-	۱۴	-	۱۴	۱۶۸	۸	۴۲
شرکت داروپخش	۱,۴۰۰	-	۱۳	-	۱۳	۱۱۵	۵	۲۶
شرکت داروسازی ابوریحان	۴,۰۳۶	-	۱۳	-	۱۳	۲۵۱	۸	۳۹
شرکت داروسازی اکسیر	۲,۰۰۰	-	۱۰	-	۱۰	۱۵۰	۷	۲۴
شرکت پارس دارو	۲,۵۰۰	-	۱۰	-	۱۰	۱۳۲	۱۰	۲۵
شرکت ره آورد تامین	۳,۳۳۰	-	۱	-	۱	۱۴۴	۱	-
			۹۸	-	۹۸	۱,۴۳۰	۶۶	۲۳۱
سایر شرکتها:								
شرکت پخش دارویی اکسیر	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۱,۰۰۰		۲۱,۰۰۰		۲۱,۰۰۰	
شرکت گسترش بازرگانی داروپخش	۳۰۰,۰۰۰	۱۰	۳,۰۰۰	(۳,۰۰۰)	-		۳,۰۰۰	
			۲۴,۰۰۰	(۳,۰۰۰)	۲۱,۰۰۰		۲۴,۰۰۰	
			۲۴,۰۹۸	(۳,۰۰۰)	۲۱,۰۹۸	۱,۴۳۰	۲۴,۰۶۶	۲۳۱

۲-۱۵- طبق استانداردهای حسابداری، سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش داروئی اکسیر می بایست به روش ارزش ویژه اندازه گیری و گزارش شود و صورتهای مالی مجموعه بر این اساس ارائه گردد.لیکن با توجه به کم اهمیت بودن مبالغ مربوط به شرکت مزبور، از ارائه سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه صرفنظر شد، و صورتهای مالی مجموعه ارائه نگردیده است. جمع داراییها، بدهیها، حقوق مالکانه، سود انباشته و سود دوره شرکت مزبور طبق صورتهای مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ آن شرکت به شرح ذیل است:

جمع داراییها	جمع بدهیها	حقوق مالکانه	سود انباشته	سود دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۲۱۱,۴۸۲	۶,۶۶۹,۹۹۵	۵۰۰,۲۱۴	۳۳۵,۲۱۴	۳۲۲,۶۰۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۶- دریافتنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۸			۱۳۹۷
		ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
سایر مشتریان		۷,۸۴۶,۹۳۰	-	۷,۸۴۶,۹۳۰	۳,۸۸۲,۲۲۲
اوراق خزانه اسلامی		-	-	-	۵۶,۳۶۷
		۷,۸۴۶,۹۳۰	**-**	**۷,۸۴۶,۹۳۰**	**۳,۹۳۸,۵۸۹**
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته		۸۰۷,۵۱۳	-	۸۰۷,۵۱۳	۱,۶۲۴,۳۴۸
سایر مشتریان	۳-۱۶	۱۵,۹۶۴,۲۲۱	(۱۹۰,۹۲۷)	۱۵,۷۷۳,۲۹۴	۹,۹۲۷,۸۸۰
		۱۶,۷۷۱,۷۳۴	**(۱۹۰,۹۲۷)**	**۱۶,۵۸۰,۸۰۷**	**۱۱,۵۵۲,۲۲۸**
		۲۴,۶۱۸,۶۶۴	**(۱۹۰,۹۲۷)**	**۲۴,۴۲۷,۷۳۷**	**۱۵,۴۹۰,۸۱۷**
سایر دریافتنی ها:					
آریا بهرامی	۴-۱۶	۸۴,۴۳۷	-	۸۴,۴۳۷	۸۱,۸۸۴
کارکنان (وام و بیمه عمر)		۱۱۷,۳۷۴	-	۱۱۷,۳۷۴	۴۲,۴۹۱
بدهکاران غیرتجاری		۱۴,۲۳۰	-	۱۴,۲۳۰	-
سایر		۲۳	-	۲۳	۷,۲۴۷
		۲۱۶,۰۶۴	**-**	**۲۱۶,۰۶۴**	**۱۳۱,۶۲۲**
		۲۴,۸۳۴,۷۲۸	**(۱۹۰,۹۲۷)**	**۲۴,۶۴۳,۸۰۱**	**۱۵,۶۲۲,۴۳۹**

۲-۱۶- دریافتنی های بلند مدت:

	۱۳۹۸			۱۳۹۷
	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
سایر مشتریان	۵۳,۰۲۰	-	۵۳,۰۲۰	۷۲۸
	۵۳,۰۲۰	**-**	**۵۳,۰۲۰**	**۷۲۸**
سایر دریافتنی ها:				
کارکنان (وام)	۸۷,۰۲۹	-	۸۷,۰۲۹	۴۸,۵۷۴
	۸۷,۰۲۹	**-**	**۸۷,۰۲۹**	**۴۸,۵۷۴**
	۱۴۰,۰۴۹	**-**	**۱۴۰,۰۴۹**	**۴۹,۳۰۲**

۱۶-۳- دریافتنی های تجاری شامل مبلغ ۱۹۲ میلیارد ریال مطالبات سررسید گذشته و راکد و سنواتی و مبلغ۴۰۰ میلیارد ریال چکهای برگشتی (جمعا به مبلغ ۵۹۲ میلیارد ریال) می باشد، که طبق آئین نامه چکهای برگشتی بمنظور انجام پیگیرهای حقوقی در اختیار واحد حقوقی قرار گرفته است. ضمن انکه از بابت مبالغ فوق الذکر جمعا مبلغ ۱۹۱ میلیارد ریال کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده است. همچنین مبلغ ۳.۹۸۰ میلیارد ریال از مطالبات شرکت استمهال گردید و دوره وصول مطالبات در دوره جاری ۱۷۸ روز (سال قبل ۲۰۵ روز) بوده است.

۱۶-۴- با توجه به صدور رای قطعی به نفع شرکت و محکومیت آریا بهرامی (فروشنده ۲۰ واحد آپارتمان اداری به مساحت ۲،۶۳۴ متر مربع به موجب سایعه نامه) به پرداخت ۵۰ میلیارد ریال وجه التزام، ۷۰ میلیارد ریال بابت وجه پیش پرداخت، پنج میلیارد و پانصد و نود میلیون و پنجاه هزار ریال بابت هزینه دادرسی، ۲۰۰ میلیون ریال بابت حق الوکاله وکیل و خسارت تاخیر تادیه از زمان مطالبه لغایت وصول محکوم به و پیرو درخواست اجرای حکم، مزایده پلاک های ثبتی توقیف شده درخواست شده است که طبق دستور دادگاه استعلام های مربوطه بعمل آمده و در حال حاضر با ارجاع امر به کارشناس رسمی دادگستری، کارشناس منتخب از پلاک های ثبتی بازدید بعمل آورده و نظر کارشناسی اولیه و نظریه تکمیلی آن و پاسخ استعلامات بعمل آمده از بانک آینده، ملت و شرکت دنا تجارت گیش مبنی بر عدم وجود مطالبات مقدم در کل پلاک های ثبت گانه به دادگاه ارائه شده است. با توجه به ارزش ملک، نظر قاضی بر اخذ محکوم به از محل همین ملک می باشد . با توجه به لزوم ابلاغ نظریه کارشناسی به محکوم علیه و انجام امر فوق توسط دادگاه، محکوم علیه با اظهار اینکه ملک معرفی شده دارای ارزش بیشتری می باشد نسبت به نظریه کارشناسی لایحه اعتراض خود را ثبت نموده لذا موضوع به هیات ۳ نفره کارشناسی ارجاع شده و کارشناسان تعیین شده اند. همچنین دادخواست آریا بهرامی مبنی بر ادعای اعسار از پرداخت محکوم به طی کلاسه پرونده ۹۷-۳۲۳ با عنایت به پیگیری های بعمل آمده و دفاعیات صورت پذیرفته و ارایه مستندات توقیف پلاک های ثبتی، طی دادنامه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۰ شعبه ۸۱ دادگاه مجتمع قضایی صدر منتهی به رد دعوی گردیده و با صدور دادنامه ۹۸-۸۴۰ شعبه ۷ دادگاه های تجدید نظر تهران قطعیت یافته است.

۱۶-۵- تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۴.۷۸۶ میلیارد ریال به ارزش اسمی، اوراق خزانه اسلامی بابت مطالبات از بیمارستانهای دانشگاه های علوم پزشکی دولتی سراسر کشور دریافت گردیده است، که طبق رویه سنوات گذشته این اوراق در ازای بدهی به تامین کنندگان ارائه خواهد گردید.

۱۶-۶- تا تاریخ تهیه این یادداشتها، مبلغ ۱.۲۰۳.۹۶۳ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری و مبلغ ۱.۶۵۴.۵۲۵ میلیون ریال از مطالبات وصول شده است.

۷-۱۶- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
دولتی		
۱۰۰۰-۲۵۰ روز	۲,۵۱۸,۲۰۱	۱,۵۶۰,۰۱۰
بالای ۱۰۰۰ روز	۱۴,۱۳۸	۱۲,۴۸۸
	۲,۵۳۲,۳۳۹	**۱,۵۷۲,۴۹۸**
خصوصی		
۱-۵۰۰ روز	۱۳۶,۶۵۸	۱۳۹,۴۶۴
۵۰۱- ۱۰۰۰ روز	۱۵,۷۴۹	۱۷,۹۲۱
بالای ۱۰۰۰ روز	۲۲,۵۶۸	۱۲,۱۲۰
	۱۷۴,۹۷۵	**۱۶۹,۵۰۵**
جمع	**۲,۷۰۷,۳۱۴**	**۱,۷۴۲,۰۰۳**
میانگین مدت زمان (روز)	۳۶۰	۳۶۵

۱-۷-۱۶- این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند. مبنای معوق بودن مطالبات دولتی ۸ ماه تنفس از تاریخ صدور فاکتور و در خصوص مطالبات خصوصی ، سررسید فاکتور می باشد.

۱۷- پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های داخلی:			
سپرده ضمانت نامه بانکی	۱۷-۱	۹,۵۲۰	۹,۰۰۰
بیمه دارایی ها		۷,۲۹۰	۴,۹۳۶
پیش پرداخت خرید کالا		۳,۴۸۳	-
ودیعه اجاره محل و پیش پرداخت اجاره		۸۰۰	۱,۲۳۸
اشخاص وابسته -گسترش بازرگانی داروپخش		-	۵۲
سایر		۷,۰۷۱	۱۲,۸۳۴
		۲۸,۱۶۴	**۲۸,۰۶۰**

۱۷-۱- مبلغ ۹،۰۰۰ میلیون ریال از سپرده ضمانتنامه بانکی به بانک ملت شعبه بیمارستان ایرانمهر جهت صدور ضمانت نامه بانکی مربوط به پرونده آریا بهرامی (یادداشت توضیحی ۴-۱۶) بابت توقیف آپارتمانهای در رهن سایر اشخاص می باشد که به شعبه ۸۱ دادگاه عمومی حقوقی مجمع قضائی صدر ارائه گردیده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
کل موجودی کالا (قطعی و امانی)	۷,۵۰۲,۲۰۷	۴,۹۸۷,۱۹۵
کسر می شود: موجودی کالای امانی شرکتها	(۲,۶۰۱,۹۴۹)	(۱,۹۵۶,۵۸۸)
موجودی کالا	۴,۹۰۰,۲۵۸	۳,۰۳۰,۶۰۷
سایر موجودیها	۴,۸۱۶	۲,۵۴۸
	۴,۹۰۵,۰۷۴	**۳,۰۳۳,۱۵۵**

۱۸-۱- موجودی کالا تا مبلغ ۸.۶۷۳.۱۶۴ میلیون ریال در سال ۱۳۹۸ (سال قبل ۵.۳۶۰.۲۴۵ میلیون ریال) در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه ، زلزله و آتشفشان به طور شناور بیمه شده است.

۱۹- موجودی نقد

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
• موجودی نزد بانک ها	۱۴۸,۶۰۲	۵۱۴,۷۱۱
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها	۱۸۱	-
	۱۴۸,۷۸۳	**۵۱۴,۷۱۱**

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت داروپخش (سهامی عام)	۴۷۵,۰۲۹,۸۱۵	۷۹	۲۶۹,۹۹۹,۷۶۰	۹۰
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)	۱۲۰	-	۶۰	-
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)	۱۲۰	-	۶۰	-
شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)	۱۲۰	-	۶۰	-
شرکت گسترش بازرگانی داروپخش (سهامی خاص)	۱۲۰	-	۶۰	-
سایرین (کمتر ۵ درصد)	۶۵,۴۶۹,۷۰۵	۱۱	-	-
	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) از محل سود انباشته و مطالبات حال شده سهامداران، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۷ به ثبت رسیده است.

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	تعداد سهام	تعداد سهام
مانده ابتدای سال	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
• افزایش سرمایه از محل سود انباشته و مطالبات حال شده سهامداران	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مانده پایان سال	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه ، مبلغ ۶۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . بموجب 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 می باشد و نیز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۰۰,۲۳۱	۱۵۷,۱۳۶
پرداخت شده طی سال	(۵۳,۰۵۷)	(۱۳,۸۹۶)
ذخیره تأمین شده	۱۲۱,۰۱۰	۵۶,۹۹۱
مانده در پایان سال	۲۶۸,۱۸۴	۲۰۰,۲۳۱

۲۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۳- پرداختنی های کوتاه مدت:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۷۵,۰۰۰	۷۲,۰۰۰
سایر تامین کنندگان کالا	۲,۲۰۲,۱۸۱	۹۹۲,۷۶۶
	۲,۲۷۷,۱۸۱	۱,۰۶۴,۷۶۶
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۸,۵۴۱,۷۱۳	۶,۲۵۸,۸۹۰
سایر تامین کنندگان کالا	۱۰,۹۹۶,۸۸۹	۶,۹۹۸,۹۴۸
	۱۹,۵۳۸,۶۰۲	۱۳,۲۵۷,۸۳۸
	۲۱,۸۱۵,۷۸۳	۱۴,۳۲۲,۶۰۴

	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
• سایر پرداختنی ها:			
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲۳-۲	۱۸۹,۸۵۶	۱۷۱,۵۳۸
اسناد پرداختنی		۵۵,۹۶۸	۳۷,۴۶۸
حق بیمه پرداختنی		۱۴,۱۶۲	۸,۹۱۹
مطالبات کارکنان مستعفی		۱۱,۴۰۲	۴,۱۳۴
سپرده بیمه		۷,۶۹۶	۵,۹۵۳
واریزی های نامشخص		۶,۸۳۷	۲,۷۸۵
مالیات حقوق		۶,۵۸۵	۲,۹۷۹
هزینه های پرداختنی		۳,۱۲۰	۱۱,۸۷۹
سپرده حسن انجام کار		۱,۷۶۲	۲,۵۴۱
اشخاص وابسته		۱۲۴	۱۱۰
سایر	۲۳-۳	۱۷۴,۲۹۹	۳۹,۵۵۵
		۴۷۱,۸۱۱	**۲۸۷,۸۶۱**
		۲۲,۲۸۷,۵۹۴	**۱۴,۶۱۰,۴۶۵**

۲۳-۲- مبلغ ارزش افزوده پرداختنی عمدتا بابت ذخیره منظور شده بابت مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ می باشد. بابت جرائم مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷ جمعا مبلغ ۱۳۹.۲۴۵ میلیون ریال مطالبه و مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است.

۲۳-۳- مبلغ فوق بابت احتساب ذخیره جهت بیمه های سنوات قبل و زیان شرکت گسترش بازرگانی داروپخش می باشد.

۲۳-۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مبلغ ۵۱۲.۲۰۳ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختنی تجاری و بالغ بر مبلغ ۹۸۲.۰۷۶ میلیون ریال از بدهی تجاری تسویه شده است.

۲۳-۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا و محصولات ۱۷۱ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده ، پرداخت می شود.

۲۴- تسهیلات مالی

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ها - ریالی	۷,۸۸۲,۲۸۵	۴,۱۲۹,۹۶۳
سود و کارمزد سال های آتی	(۴۹۶,۰۷۶)	(۲۱۴,۳۷۰)
	۷,۳۸۶,۲۰۹	۳,۹۱۵,۵۹۳
کسر میشود: سپرده های مسدودی نزد بانکها بابت دریافت تسهیلات	(۱,۶۴۴,۷۲۱)	(۷۳۴,۲۲۱)
	۵,۷۴۱,۴۸۸	۳,۱۸۱,۳۷۲

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

نرخ اسمی:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸درصد	۵,۷۴۱,۴۸۸	۱,۲۴۰,۸۶۶
۲۲-۲۱درصد	-	۱,۹۴۰,۵۰۶
	۵,۷۴۱,۴۸۸	۳,۱۸۱,۳۷۲

نرخ موثر:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸درصد	۲۸۴,۶۴۵	۴۸,۹۶۵
۲۳-۲۰درصد	۴,۴۳۶,۴۱۹	۲,۵۹۶,۷۷۶
۲۶-۲۳درصد	۱,۰۲۰,۴۲۴	۳۵۷,۱۱۰
۳۲-۲۷درصد	-	۱۷۸,۵۲۱
	۵,۷۴۱,۴۸۸	۳,۱۸۱,۳۷۲

۲۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

	۱۳۹۸
	میلیون ریال
۱۳۹۹	۵,۷۴۱,۴۸۸
	۵,۷۴۱,۴۸۸

۲۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

	۱۳۹۸
	میلیون ریال
چک و قرارداد لازم الاجرا	۴,۱۳۰,۹۳۰
قرارداد لازم الاجرا	۱,۶۱۰,۵۵۸
	۵,۷۴۱,۴۸۸
تسهیلات بدون وثیقه	-
	۵,۷۴۱,۴۸۸

۲۴-۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
تسهیلات	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۴,۱۲۹,۹۶۳	۳,۰۶۷,۳۸۴
دریافتهای نقدی	۹,۴۶۶,۷۷۳	۴,۲۸۹,۹۸۷
سود و کارمزد جرائم	۱,۱۰۳,۵۸۵	۸۹۷,۴۸۹
پرداختی بابت اصل	(۸,۱۸۷,۲۶۲)	(۶,۴۴۹,۱۲۳)
پرداختهای نقد بابت سود	(۸۲۹,۶۹۷)	(۵۶۰,۰۸۵)
بازپرداخت بدهیها از طریق واگذاری تسهیلات مالی	۲,۱۹۸,۹۲۳	۲,۸۸۴,۳۱۱
مانده پایان دوره	**۷,۸۸۲,۲۸۵**	**۴,۱۲۹,۹۶۳**

۲۴-۳- تسهیلات دریافتی از بانکها مستلزم ایجاد مبلغ ۱.۶۴۴.۷۲۱ میلیون ریال سپرده بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی کسر و تسهیلات مالی بصورت خالص ارائه شده است.

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۳۹۸ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۳۹۷ مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۶	۹۰۴,۳۱۲	۸۷۶,۰۱۳	۲۱۹,۰۰۴	۲۰۶,۰۸۳	-	۱۷۷,۱۹۳	۲۱,۶۲۱	۲۲,۳۶۵	بررسی در هیئت بدوی
۱۳۹۷	۱,۰۴۴,۹۷۴	۱,۰۹۸,۷۸۶	۲۷۴,۶۹۷	۳۲۱,۴۹۸	۳۰۲,۴۸۰	۳۰۲,۴۸۰	-	۲۷۴,۶۹۷	قطعی
۱۳۹۸	۱,۳۳۸,۳۹۴	۱,۲۸۰,۵۲۶	۳۰۰,۹۲۴	-	-	-	۳۰۰,۹۲۴	-	رسیدگی نشده
							۳۲۲,۵۴۵	۲۹۷,۰۶۲	

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- بابت مالیات متعلق سال ۱۳۸۴ مبلغ ۳۸.۸۲۷ میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است، که تا کنون منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۲۵-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ اعتراض نموده است که موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۵-۴- بر اساس برگ تشخیص صادره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷به مبلغ ۳۲۱.۴۲۸ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که در جلسه موضوع ماده ۲۳۸ ق.م.م مورد بررسی قرار گرفته و در نهایت مالیات عملکرد به مبلغ ۳۰۲.۴۸۰ میلیون ریال کاهش یافته و تسویه گردیده است.

۲۵-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس مبانی قانونی و پس از کسر معافیتهای قانونی (سود سپرده، سود سهام و ...) محاسبه گردیده، که در زمان تنظیم اظهارنامه مالیاتی قابل پرداخت می باشد.

۲۵-۶- جزایی موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م برای تمامی سنوات قبل از سال ۱۳۹۸ به استثنای سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است و بابت جزایی ماده ۱۶۹ ق.م.م سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ تا کنون مبلغ ۵۹.۹۲۹ میلیون ریال مطالبه گردیده و از این بابت مبلغ ۳.۹۹۶ میلیون ریال به حساب اداره امور مالیاتی مربوط واریز شده است و بابت مابقی درخواست بخشودگی ارائه گردیده است.

۲۶- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
سال ۱۳۹۷	۶۹,۶۰۲	-

۲۶-۱- سود نقدی سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱.۱۶۰ ریال و سال ۱۳۹۶، ۲.۰۰۰ ریال بوده است.

۲۷- پیش دریافت ها

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش دریافت از مشتریان:		
سایر مشتریان	۱۱,۷۰۰	۷۵,۸۳۱

۲۸- تجدید طبقه بندی

۲۸-۱- در سال های قبل درآمد حاصل از ترویج فروش و خالص درآمد حاصل از تخفیفات جنسی دریافتی از تامین کنندگان به مبلغ ۳۱۷.۲۱۳میلیون ریال به اشتباه در سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۲۸-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۸-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت های مالی	تعدیلات	تجدید ارائه شده
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
صورت سود و زیان :			
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۷,۳۲۳,۴۰۸)	۳۱۷,۲۱۳	(۲۷,۰۰۶,۱۹۵)
سایر درآمدها	۳۲۰,۰۵۳	(۳۱۷,۲۱۳)	۲,۸۴۰

۲۹- نقد حاصل از عملیات

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
• سود خالص	۱,۰۰۹,۵۹۸	۷۷۰,۲۷۷
تعدیلات:		
• هزینه مالیات بر درآمد	۳۰۰,۹۲۴	۲۷۴,۶۹۷
هزینه های مالی	۸۲۹,۶۹۷	۵۷۰,۸۵۹
(سود) زیان ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۳۳)	(۳,۶۴۷)
(سود) زیان حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۷۷۰)	(۹,۳۳۲)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۶۷,۹۵۳	۴۳,۰۹۵
استهلاک دارایی های غیر جاری	۹۳,۹۰۳	۹۰,۹۳۸
سود سهام	(۲۸,۳۹۷)	(۳,۶۰۳)
هزینه ناشی از مالیات عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵	-	۲۱۶,۰۳۴
زیان (سود) تسعیر ارز	۸	-
سایر تعدیلات	۳,۰۰۰	(۱۹,۴۴۶)
جمع تعدیلات	**۱,۲۶۶,۲۸۵**	**۱,۱۵۹,۵۹۵**
تغییرات در سرمایه در گردش :		
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۱۰,۷۲۶,۴۳۴)	۲,۴۹۸,۶۵۶
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱,۸۷۱,۹۱۹)	۱,۲۳۵,۷۲۲
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۱۰۴)	(۷,۹۸۹)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۹,۹۰۳,۶۸۰	(۲,۳۲۲,۰۳۵)
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	(۶۴,۱۳۱)	۴۵,۳۱۷
جمع تغییرات در سرمایه درگردش	**(۲,۷۵۸,۹۰۸)**	**۱,۴۳۹,۶۷۱**
نقد حاصل از عملیات	(۴۸۳,۰۲۵)	۳,۳۶۹,۵۴۳

۳۰- معاملات غیر نقدی

• معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
• بازپرداخت بدهیها از طریق واگذاری تسهیلات مالی	۲,۱۹۸,۹۲۳	۲,۸۸۴,۳۱۱
تهاتر مطالبات و بدهیهای شرکتهای گروه	۹۸۷,۹۲۸	۵۳۳,۰۰۰
تهاتر سود سهام پرداختنی شرکتهای گروه با مطالبات از تامین اجتماعی	۶۲۶,۳۹۸	
افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات	-	۱۰۰,۰۰۰
	۳,۸۱۳,۲۴۹	**۳,۵۱۷,۳۱۱**

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱-مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود . استراتژی کلی شرکت ازسنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۲ درصد زیر محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول نزدیک ۱۶ درصد، پس از پایان دوره مورد گزارش بازگشته است.

۳۱-۱-۱-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی	۲۸,۷۰۱,۱۱۳	۱۸,۳۶۴,۹۶۱
موجودی نقد	(۱۴۸,۷۸۳)	(۵۱۴,۷۱۱)
خالص بدهی	۲۸,۵۵۲,۳۳۰	۱۷,۸۵۰,۲۵۰
حقوق مالکانه	۱,۷۴۷,۲۷۰	۱,۴۳۳,۶۷۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱۶	۱۲

۳۱-۲-اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت خدماتی برای دسترسی همانند به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند . این ریسک ها شامل ریسک بازار (نرخ ارز و سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق برقراری کنترل های داخلی مناسب بوده و رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی بطور مستقیم بررسی می شود.

۳-۳۱-ریسک بازار و سایر قیمت ها

با توجه به تخصیص ارز رسمی جهت واردات دارو، عدم واردات دارو توسط شرکت مورد گزارش و انجام کلیه خرید ها بصورت ریالی، ریسک مزبور بر شرکت اثر ندارد. هم چنین نرخ های فروش شرکت توسط سازمان غذا و دارو تعیین می گردد.

۴-۳۱-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی برمعامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. کمیته مدیریت شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای بارید شده کنترل می باید. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. در این راستا شرکت اقداماتی برای اعتبارسنجی مشتریان انجام داده و مذاکراتی برای وصول مطالبات از بخشهای دولتی و دانشگاههای علوم پزشکی نموده است و در همان راستا تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴.۷۸۶ میلیارد ریال اوراق اخزا دریافت گردیده است.

۵-۳۱-مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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 نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی ، 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.

	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی ها	۲,۵۱۶,۶۲۸	۸,۱۷۹,۰۴۱	۱۱,۱۲۰,۱۱۴	۲۱,۸۱۵,۷۸۳
سایر پرداختنی ها	۱۲۴	۹۸,۰۷۴	۳۷۳,۶۱۳	۴۷۱,۸۱۱
تسهیلات مالی	۱,۱۴۴,۵۰۰	۱,۲۶۵,۰۸۵	۳,۳۳۱,۹۰۳	۵,۷۴۱,۴۸۸
مالیات پرداختنی	-	-	۳۲۲,۵۴۵	۳۲۲,۵۴۵
سود سهام پرداختنی	۶۹,۶۰۲	-	-	۶۹,۶۰۲
	۳,۷۳۰,۸۵۴	۹,۵۴۲,۲۰۰	۱۵,۱۴۸,۱۷۵	۲۸,۴۲۱,۲۲۹

آثار شیوع کرونا:

شیوع بیماری کرونا و اقدامات انجام شده جهت پیشگیری از گسترش زنجیره انتقال، موجب بروز مشکلات عدیده اقتصادی در سراسر جهان گردیده است. عمدتا تاثیر موضوع مورد اشاره مشکل نقدینگی مشتریان این شرکت (داروخانه ها) و بازپرداخت مطالبات شرکت بوده که بر نقدینگی شرکت اثرگذار بوده است.

شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خالص فروش	خالص خرید	درآمد اجاره و سایر	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت کارخانجات داروپخش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴,۵۹۹,۹۰۵	-	۱۳,۷۱۱,۸۷۵	۹۵۱,۲۶۶
	شرکت داروسازی اکسیر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۳,۰۷۸,۰۱۶	-	۴,۰۱۲,۰۰۰	۴۷۹,۶۵۰
	شرکت داروسازی زهراوی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۰۰۴,۷۱۸	-	-	-
	شرکت لابراتوارهای رازک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۸۴۷,۱۶۰	-	۲,۵۹۳,۶۵۰	(۱,۰۸۲,۵۰۰)
	شرکت داروسازی ابوریحان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۰۰۴,۵۶۱	-	۳۲۴,۱۷۳	۱۹۰,۵۶۳
	شرکت داروسازی فارابی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲,۴۵۱,۴۹۰	-	-	-
	دارو سازی کاسپین تامین	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۱۴۹,۷۹۰	-	۳۸۴,۰۹۸	۳۸۴,۰۹۸
	شرکت پارس دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۷۹۹,۶۵۸	-	(۸۲,۰۲۴)	۸۳,۰۰۰
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۰۹,۴۵۳	-	-	-
	شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲۷,۹۹۵	-	-	-
	شرکت گسترش بازرگانی داروپخش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۶۴,۱۱۹	-	-	۷۲۹,۵۵۴
	شرکت پخش دارویی اکسیر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۳۶۰	-	۳۰۸,۱۰۰
	شرکت سیما سلامت ایرانیان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۵۷,۷۳۷	-	-	-	-
جمع کل				۱۵۷,۷۳۷	۱۵,۱۳۶,۸۶۵	۳۶۰	۲۰,۹۴۳,۷۷۲	۲,۰۴۳,۷۳۱

۳۲-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۲-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	حسابهای دریافتنی تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	حسابهای پرداختنی تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۸ خالص		۱۳۹۷ خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت داروپخش (سهامی عام)	-	۶۰۰	-	(۱۲۴)	-	۶۰۰	(۱۲۴)	-	(۱۰۹)
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۷۷۴,۸۸۷	-	-	-	(۶۹,۶۰۰)	۷۷۴,۸۸۷	(۶۹,۶۰۰)	۱,۵۴۵,۹۴۷	(۱)
	جمع	۷۷۴,۸۸۷	۶۰۰	-	(۱۲۴)	(۶۹,۶۰۰)	۷۷۵,۴۸۷	(۶۹,۷۲۴)	۱,۵۴۵,۹۴۷	(۱۱۰)
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت کارخانجات داروپخش	-	-	(۲,۷۸۱,۵۵۴)	-	-	-	(۲,۷۸۱,۵۵۴)	-	(۲,۳۴۲,۲۹۱)
	شرکت داروسازی زهراوی	-	-	(۳۱۹,۸۷۱)	-	-	-	(۳۱۹,۸۷۱)	-	(۴۱۴,۳۸۱)
	شرکت داروسازی اکسیر	-	-	(۱,۱۹۹,۳۱۱)	-	-	-	(۱,۱۹۹,۳۱۱)	-	(۸۲۷,۶۴۴)
	شرکت داروسازی ابوریحان	-	-	(۷۸۱,۷۹۹)	-	-	-	(۷۸۱,۷۹۹)	-	(۶۲۵,۶۹۹)
	شرکت لابراتوارهای رازک	-	-	(۶۰۲,۶۷۹)	-	-	-	(۶۰۲,۶۷۹)	-	(۷۳۹,۱۳۰)
	شرکت داروسازی فارابی	-	-	(۱,۴۸۷,۰۴۷)	-	-	-	(۱,۴۸۷,۰۴۷)	-	(۶۷۴,۷۷۰)
	شرکت پارس دارو	-	۱۰	(۴۳۰,۸۱۵)	-	-	۱۰	(۴۳۰,۸۱۵)	-	(۲۷۵,۲۷۷)
	دارو سازی کاسپین تامین	-	-	(۸۰۹,۱۱۸)	-	-	-	(۸۰۹,۱۱۸)	-	(۳۰۸,۴۰۹)
	شرکت گسترش بازرگانی داروپخش	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۷۱۶)
	شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس	-	-	(۴۲,۷۴۲)	-	-	-	(۴۲,۷۴۲)	-	(۵۴,۲۴۹)
	داروسازی شهید قاضی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت اوزان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)	-	-	(۹۶,۷۷۶)	-	-	-	(۹۶,۷۷۶)	-	(۵۰,۱۸۲)
	شرکت پخش دارویی اکسیر	۳۲,۰۱۶	-	-	-	-	۳۲,۰۱۶	-	۴۴۱	-
	شرکت سیما سلامت ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۷۸,۴۰۰	-
	جمع	۳۲,۰۱۶	۱۰	(۸,۵۴۱,۷۱۳)	-	-	۳۲,۰۲۶	(۸,۵۴۱,۷۱۳)	۷۸,۸۴۱	(۶,۳۳۰,۸۳۸)
جمع کل		۸۰۶,۹۰۳	۶۱۰	(۸,۵۴۱,۷۱۳)	(۱۲۴)	(۶۹,۶۰۰)	۸۰۷,۵۱۳	(۸,۶۱۱,۴۳۷)	۱,۶۲۴,۷۸۸	(۶,۳۳۰,۹۴۸)

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
ساخت سکوی همسطح کننده و سکوی سایبان مراکز یزد و کرمانشاه	۸۵۰	-
شرکت خانه سیستم - خرید دوربین مداربسته جهت مراکز	۱۸,۴۰۷	۱۸,۴۰۷
	۱۹,۲۵۷	**۱۸,۴۰۷**

۲-۳۳- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

	۱۳۹۸	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:		
تضمین وام شرکت داروسازی اکسیر	۱۰,۰۷۸,۴۶۲	۳,۸۹۶,۴۶۲
تضمین وام شرکت کارخانجات دارویخش	۱۳,۴۷۱,۹۹۶	۳,۰۴۱,۵۸۴
تضمین وام شرکت داروسازی ابوریحان	۲,۴۹۱,۰۸۷	۱,۱۴۶,۱۶۴
تضمین وام شرکت گسترش بازرگانی دارویخش	۸۳۰,۳۸۰	۸۳۰,۳۸۰
تضمین وام شرکت داروسازی زهراوی	۲,۸۲۹,۱۰۰	۱,۹۱۷,۹۰۰
تضمین وام شرکت لابراتوارهای رازک	۶,۲۴۳,۷۵۰	۸۳۶,۰۰۰
تضمین وام داروسازی کاسپین تامین	۵۵۱,۷۰۴	۱۶۷,۶۰۶
شرکت پخش دارویی اکسیر	۳۰۹,۱۰۰	۱۱۱,۰۰۰
تضمین وام شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس	۷,۹۲۰	-
تضمین وام شرکت داروسازی پارس دارو	۲۷۱,۰۶۶	۴۷,۷۵۰
	۳۷,۰۸۴,۵۶۵	**۱۱,۹۹۴,۸۴۶**
سایر بدهی های احتمالی:		
اخذ پایان کار از شهرداری بس از رای کمسیون ماده ۱۰۰ بابت احداث طبقه پنجم ستاد	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
	۳۷,۰۹۲,۵۶۵	**۱۲,۰۰۲,۸۴۶**

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد قابل ملاحظه ای که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده باشد که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۵ - تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد. پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۰۰ ریال برای هر سهم می باشد.

	۱۳۹۸
	میلیون ریال
تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) :	
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۸	**۱۰۰,۹۶۰**
پیشنهاد هیئت مدیره :	
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	**۲۴۰,۰۰۰**