

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن
سال مالی منتهی به
۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱)الی(۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳-۴	صورت وضعیت مالی
۵-۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۷	صورت جریان های نقدی
۸-۴۵	یادداشت‌های همراه

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی****به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت دارو سازی زهراوی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه بعنوان 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 صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- بشرح یادداشت توضیحی ۳-۳۶ همراه صورتهای مالی، بر اساس برگ تشخیص در خصوص مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶، مبلغ ۱۸۴ میلیارد ریال بابت اصل بدهی و جرائم، مازاد بر مبالغ پرداخت شده و اعتبار ایجاد شده، اعلام گردیده که با توجه به معافیتهای شرکت در رابطه با مجوز شماره ۶۶۵/۴۸۸۶ مورخ ۱۳۹۸/۱/۲۸ سازمان غذا و دارو در خصوص معافیت مالیاتی ارزش افزوده داروی ایزاویت، مورد اعتراض قرار گرفته و موضوع در حال پیگیری می باشد. اظهارنظر این موسسه بر اساس مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در بر گیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد وظایف بازرس قانونی :

۷- اقدامات انجام شده هیأت مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۳/۱۲ مبنی بر تعیین تکلیف و تسویه سود سهام سال های قبل، راه اندازی تولید محصولات در خط بیوتکنولوژی و رعایت کامل مقررات سازمان بورس به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۵ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره ولی با شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، صورت پذیرفته است. ضمن اینکه 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.

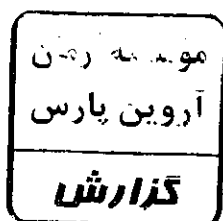
۹- گزارش هیأت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقررات حسابرس

۱۰- موارد عدم رعایت مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد :

- ۱-۱۰- مفاد بند ۳ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص ارائه اطلاعات و صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۳ ماهه و مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل مذکور در خصوص افشای فوری تغییرات اعضا هیأت مدیره حداکثر تا قبل از شروع معاملات روز بعد.
- ۲-۱۰- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی سال قبل حداکثر ده روز پس از تاریخ تشکیل مجمع در مرجع ثبت شرکتها.
- ۳-۱۰- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی در خصوص پرداخت سود سهام در موعد مقرر.
- ۴-۱۰- مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص افشای اطلاعات با اهمیت هیأت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت بطور کامل.

۱۱- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، موارد مهمی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای مطلوب موضوعات مطروحه در چک لیست مذکور باشد، مشاهده نشده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی-۱۵۱امه

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

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

۱۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)

علی اصغر مسلمی

(۸۰۰۷۳۲)

سید مهدی تیموریان

(۹۱۱۹۱۴)



تاریخ:

شماره:

پیوست:

مؤسسه آرمان

آروین پارس

گزارش

شرکت داروسازی زهرآوی (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت داروسازی زهرآوی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود، اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲

۳-۴

۵-۷

۸

۹-۴۶

• صورت سود و زیان

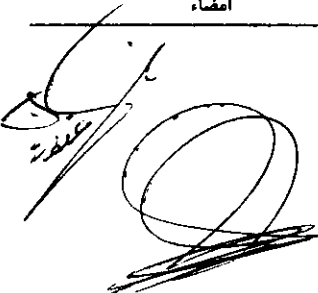
• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین	فرهاد غفوریان خوجین	رئیس هیات مدیره	
شرکت لابراتوارهای رازک	محمد رضا سیاهی	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت داروپخش	حسین اسلامی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت داروسازی ابوریحان	غلامحسین قهرمانی اقدام	عضو هیات مدیره و معاون مالی اداری	
شرکت داروسازی حکیم	سعید خشوعی	عضو هیات مدیره	

دفتر مرکزی: تهران، روبروی مرکز آموزش کشاورزی

خیابان سرم دارو، شهرک صنعتی عالی نسب

صندوق پستی: ۵۳۶۷ ۵۱۵۷۵ کد پستی: ۵۱۶۷۱۱۳۶۷۵

تلفن: ۰۲۱-۳۶۳۰۹۴۰۱ (۰۴۱) ۳۶۳۰۹۴۰۰ (۰۴۱)

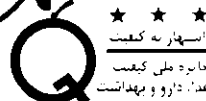
پست الکترونیک کارخانه: factory@zahravipharma.com

دفتر تهران: خیابان شهید بهشتی، خیابان شهید صابونچی، هوبره غربی، پلاک ۱۷۸

صندوق پستی: ۹۵۹۶ ۱۵۸۷۵ کد پستی: ۱۵۳۴۶۵۴۷۱۳

تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۵۶۰۱۴ (۰۲۱) ۸۸۷۵۸۷۲۵ (۰۲۱)

پست الکترونیک دفتر تهران: info@zahravipharma.com



CH05/0079

CH19/0363

CH10/0677

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

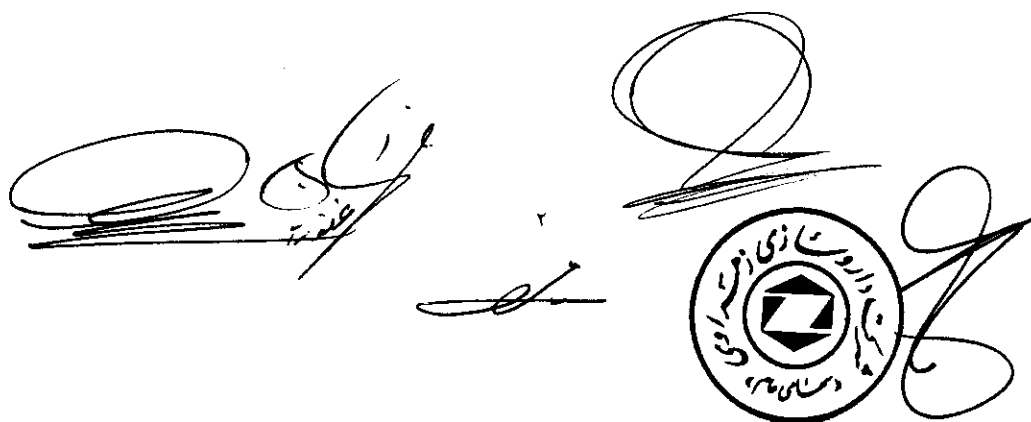
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال مالی منتهی به سال ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					عملیات در حال تداوم:
۲,۷۲۹,۶۷۶	۲,۰۶۸,۴۶۳	۳,۵۰۸,۷۵۳	۵		درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۹۷,۰۷۸)	(۱,۳۴۰,۵۸۸)	(۲,۲۸۵,۸۴۰)	۶		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۳۲,۵۹۸	۷۲۷,۸۷۵	۱,۲۲۲,۹۱۳			سود ناخالص
(۱۵۴,۵۱۶)	(۱۴۴,۷۰۷)	(۲۸۹,۳۱۲)	۷		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۱,۶۶۸	۲۱,۷۶۴	۷,۴۶۵	۸		سایر درآمدها
(۳۱,۸۱۷)	(۵,۲۲۱)	(۱۰,۴۸۷)	۹		سایر هزینه ها
۳۶۷,۹۳۳	۵۹۹,۷۱۱	۹۳۰,۵۷۹			سود عملیاتی
(۹۳۹,۱۵۳)	(۱,۰۶۶,۴۴۲)	(۸۴۵,۳۹۵)	۱۰		هزینه های مالی
-	۲۴,۰۰۳	۱۵,۸۷۷	۱۱		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۵۷۱,۲۲۰)	(۴۴۲,۷۲۸)	۱۰۱,۰۶۱			سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
					مالیات بر درآمد:
(۳۲,۶۸۷)	-				سال / جاری
(۶۰۳,۹۰۷)	(۴۴۲,۷۲۸)	۱۰۱,۰۶۱			سود زیان خالص
					سود (زیان) پایه هر سهم:
۱,۳۰۷	۲۳۹	۳۷۱			سود عملیاتی (ریال)
(۳,۸۲۳)	(۴۱۶)	(۳۳۱)			(زیان) غیر عملیاتی (ریال)
(۲,۵۱۶)	(۱۷۷)	۴۰	۱۲		سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و اصلاح اشتباهات می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

۲



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۲,۲۷۵,۱۵۲	۲,۵۴۵,۳۱۱	۳,۰۶۰,۰۶۹
۱۴ دارایی های نامشهود	۴۰,۷۰۸	۴۰,۷۰۷	۴۰,۸۵۷
۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۵۰	۱۵۰	۱۵۰
۱۷ سایر دارایی ها	۸,۵۲۰	۷,۳۵۶	۶,۶۰۵
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۳۲۴,۸۳۰	۲,۵۹۳,۵۲۴	۳,۵۶۷,۶۸۱
دارایی های جاری :			
۱۸ پیش پرداخت ها	۶۰۸,۵۰۴	۴۶۵,۹۸۷	۱,۶۷۸,۱۱۷
۱۹ موجودی مواد و کالا	۵۹۹,۹۶۰	۹۸۵,۰۹۸	۸۱۵,۹۵۷
۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۷۰۵,۲۵۳	۲,۴۲۲,۶۳۶	۴,۱۲۳,۹۵۵
۲۰ موجودی نقد	۵۴,۳۸۸	۱۲۰,۰۸۱	۳۹,۷۸۶
جمع دارایی های جاری	۳,۹۶۸,۱۰۵	۳,۸۸۵,۷۹۲	۵,۱۴۷,۵۱۵
جمع دارایی ها	۶,۲۹۲,۹۳۵	۶,۴۷۹,۳۱۶	۸,۷۱۵,۱۹۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۱ سرمایه	۲,۵۰۴,۰۰۰	۲,۵۰۴,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
۲۲ اندوخته قانونی	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰
(زیان) انباشته	(۱,۲۴۲,۵۳۸)	(۱,۳۲۳,۵۱۸)	(۱,۰۴۴,۵۹۲)
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۸۵,۴۶۲	۱,۲۰۴,۴۸۲	(۷۸۰,۵۹۲)



Handwritten signatures and a circular stamp of the company, 'شرکت داروسازی زهراوی' (Zehraui Pharmaceutical Company), with the text 'دفتر مرکزی' (Central Office) and 'تهران' (Tehran).

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴	۲,۵۳۷,۰۲۱	۵۳۷,۴۶۹	-
۲۵	۲۹,۵۷۷	۲۳,۳۵۱	۲۳,۱۸۳
	۲,۵۶۶,۵۹۸	۵۶۰,۸۲۰	۲۳,۱۸۳
۲۳	۹۴۵,۶۳۵	۸۰۶,۷۹۶	۱,۰۵۸,۰۵۷
۲۶	۲,۲۳۳	۲,۲۳۳	۶۹,۸۱۵
۲۷	۵۷۰,۸۲۰	۵۷۸,۰۷۵	۹۹۲,۳۸۱
۲۴	۹۰۱,۸۵۲	۳,۳۰۲,۴۱۶	۴,۱۱۰,۹۰۱
۲۸	۱۳,۱۶۴	۲۰,۶۱۸	۲۶,۷۲۲
۲۹	۷,۱۷۱	۳,۸۷۶	۷۲۹
	۲,۴۴۰,۸۷۵	۴,۷۱۴,۰۱۴	۶,۲۵۸,۶۰۵
	۵,۰۰۷,۴۷۳	۵,۲۷۴,۸۳۴	۶,۲۸۱,۷۸۸
	۶,۲۹۲,۹۳۵	۶,۴۷۹,۳۱۶	۵,۵۰۱,۱۹۶

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

تسهیلات مالی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

تسهیلات مالی

ذخایر

پیش دریافت ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه آرمان
آروین پارس

گزارش

(Handwritten signature)



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود (زیان) انباشته	سود قانونی	اندرخته قانونی	سرمایه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۵۳,۱۰۰)	(۱,۰۱۷,۱۰۰)	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۳۷,۴۹۳)	(۳۷,۴۹۳)				اصلاح اشتباهات
(۷۸۰,۵۹۳)	(۱,۰۴۴,۵۹۳)		۲۴,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۴۴۲,۷۲۹)	(۴۴۲,۷۲۹)			-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۱۴۳,۷۲۱	۱۴۳,۷۲۱				(زیان) خالص گزارش شده در صورتهای مالی
-	-			-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)
(۲۹۹,۰۰۸)	(۲۹۹,۰۰۸)			-	تغییر در رویه حسابداری (یادداشت ۳۰)
-	-			-	زیان خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷
(۲۹۹,۰۰۸)	(۲۹۹,۰۰۸)			-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۲,۲۶۴,۰۰۰				۲,۲۶۴,۰۰۰	(زیان) جامع سال ۱۳۹۷
۱,۱۸۴,۴۰۰	(۱,۳۴۳,۶۰۰)		۲۴,۰۰۰	۲,۵۰۴,۰۰۰	افزایش سرمایه
					مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

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

مؤسسه آرمان
 آروین پارس
 گزارش

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود (زیان) انباشته	سود	اندوخته قانونی	سرمایه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۲۳۳,۳۲۱)	(۱,۴۸۷,۳۲۱)	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۴۳,۷۲۱	۱۴۳,۷۲۱				اصلاح اشتباهات
(۱,۰۷۹,۶۰۰)	(۱,۳۴۳,۶۰۰)	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در
۱۰۱,۰۶۱	۱۰۱,۰۶۱	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در
-	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی
۱۰۱,۰۶۱	۱۰۱,۰۶۱	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)
-	-	-	-	-	تغییر در رویه حسابداری (یادداشت ۳۰)
۱۰۱,۰۶۱	۱۰۱,۰۶۱	-	-	-	زیان خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷
۲,۲۶۴,۰۰۰	۱۰۱,۰۶۱	-	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۱,۲۸۵,۴۶۱	(۱,۲۴۲,۵۲۹)	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲,۲۶۴,۰۰۰	(زیان) جامع سال ۱۳۹۷
				۲,۵۰۴,۰۰۰	افزایش سرمایه
					مانده تجدید ارائه شده در

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

مؤسسه آرمان
 آروین پارس
 گزارش

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۷ میلیون ریال (تجدید اراقه شده)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۷۰۲.۳۱۴	۱.۵۸۳.۲۲۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۷۰۲.۳۱۴	۱.۵۸۳.۲۲۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۷.۹۳۴)	(۹.۶۲۱)
پرداخت نقدی بابت سرمایه گذاری ها	(۳۰۰)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۸.۲۳۴)	(۹.۶۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده گذاری	۱۱.۹۵۹	
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳.۳۵۸.۳۷۳	۲.۹۲۳.۵۲۷
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳.۱۴۹.۴۵۵)	(۴.۱۱۰.۹۴۶)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۷.۲۵۵)	(۴۱۴.۳۰۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸۴۵.۳۹۵)	(۱.۰۶۶.۴۴۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۳۱.۷۷۳)	(۱.۶۰۱.۷۲۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۲.۳۰۷	(۲۸.۱۱۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۲.۰۸۱	۳۹.۷۸۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	۴۱۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۴.۳۸۸	۱۲.۰۸۱

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



Handwritten signatures and a circular stamp of the company, 'شرکت داروسازی زهراوی' (Zehraoui Pharmaceutical Company), are present at the bottom of the page.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت داروسازی زهراوی در تاریخ ۱۳۶۵/۰۲/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۸۴۳ مورخه ۱۳۶۵/۱۲/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تبریز به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۰/۱۱/۲۹ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۸/۱۲/۲۶ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۲۶ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۹/۱۱/۲۶ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی میباشد. نشانی مرکز اصلی شرکت داروسازی زهراوی و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران خیابان دکتر بهشتی خیابان عبدالحمید صابونچی هویزه غربی پلاک ۱۷۸ واقع است شناسه ملی و کد اقتصادی شرکت به ترتیب ۱۰۲۳۲۸۸۲۰ و ۴۱۱۱۶۶۱۶۶۹۵۸ می باشد

لازم به توضیح است در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۹ آدرس شرکت به شرح زیر تغییر یافته است:

آدرس جدید: تهران کیلومتر ۱۹ جاده مخصوص، خیابان داروپخش، کارخانجات داروپخش، درب منازل، واحد شماره ۲۸ شرکت داروسازی زهراوی

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، ایجاد و تأسیس کارخانجات و لابراتوارهایی به منظور تهیه و تولید انواع دارو، مواد اولیه دارویی و وارد نمودن مواد اولیه - ماشین آلات صنعتی و قطعات یدکی مورد نیاز، فروش و صادر نمودن محصولات کارخانه و کلیه اموری که مستقیماً و یا بطور غیر مستقیم به موضوع شرکت بستگی داشته باشد. مشارکت در سایر شرکتها از طریق تأسیس یا تمهید سهام شرکتها یا تمهید سهام شرکتها موجود می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال گزارش تولید و فروش انواع قرص، آمپول و کیسول و کیسول مایع 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:

دوره منتهی به: سال مالی		
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۲۹	۲۴	کارکنان رسمی
۳۵۱	۳۶۹	کارکنان قراردادی
۳۸۰	۳۹۳	

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

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

در دوره مورد گزارش به دلیل زیان انباشته ابرازی، مورد خاصی از آثار مالی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ وجود ندارد

۳- اهم رویه های حسابداری^۱

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

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

الف ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۱۳)



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲- درآمد عملیاتی

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

۴-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۴-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۴-۳- تسعیر ارز

۴-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه

گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود

۴-۳-۲ 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 با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۴-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی

آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به

صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۴-۴- 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 های واجد شرایط» است.

۴-۵- دارایی های ثابت مشهود

۴-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۴-۲-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه

گیری می شود مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با

استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ

دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و

نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه

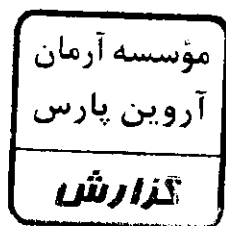
دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۴-۵-۲- ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ

۱۳۹۷/۱۲/۲۰ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات

ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید

ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

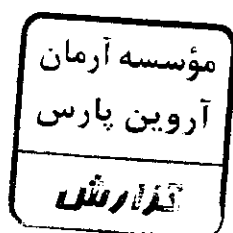


شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

۳-۵-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله و ۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ ساله و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ درصد	نزولی

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



۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدیدارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق صاحبان سرمایه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. در سال قبل براساس بند "ز" تبصره ۱۰ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور، افزایش سرمایه شرکت از محل مازاد ناشی از تجدید ارزیابی شرکت انجام شده است.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

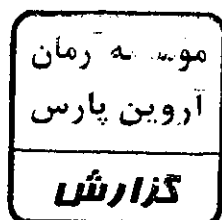
۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۸ سال	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- در مورد دانش فنی سل لاین پس از بهره برداری مجموعه مربوطه، بر اساس عمر مفید ۸ ساله از پایان سال ۱۳۹۸ مستهلك خواهد شد

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

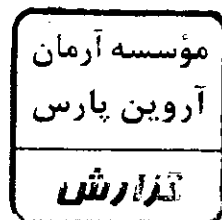


شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	بهای تمام شده به میزان درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱۰- ذخایر

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

۳-۱۰-۱- ذخیره تضمین محصولات

ذخیره تضمین جوایز و تخفیفات محصولات بر مبنای عملکرد سنوات گذشته و به نسبت به فروشهای انجام شده، مصوبه هیئت مدیره و با در نظر گرفتن دوره پایان اعمال تخفیفات و جوایز برآورد و به حساب گرفته می شود.

۳-۱۰-۲- 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.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

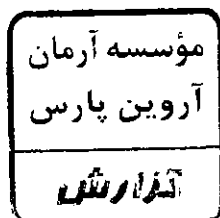
سرمایه گذاری های جاری:

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آمد:

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

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



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین جوایز و تخفیفات محصولات

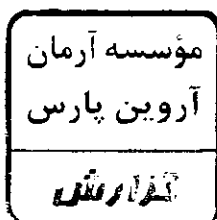
هیات مدیره با توجه به میزان فروش ، بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی دوره و مصوبات هیئت مدیره و پرسش و پاسخ فنی سازمان حسابرسی اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید که در پایان سال ذخیره مورد نظر گرفته شده است

۴-۲-۲- تجدید ارزیابی ماشین الات و تجهیزات

ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه به شرح زیر است:

- بر مبنای عمر مفید و باقیمانده

- بر مبنای ارزش روز دارائیها



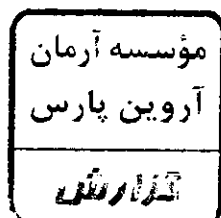
شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		
فروش خالص:				
داخلی:				
۱,۱۹۵,۰۳۴	۴۴۱	۲,۳۲۱,۵۵۸	۵۵۶	گروه محصولات کپسول مایع
۵۲۱,۱۵۵	۲۳۰	۷۳۱,۵۴۹	۲۱۳	گروه محصولات قرص
۵۱۷,۰۷۵	۹	۶۹۰,۵۱۷	۱۳	گروه محصولات آمپول
۴۷۵,۴۸۶	۴۱	۳۸۷,۰۳۸	۷۶	گروه محصولات کپسول
-		-		...
۲,۷۰۸,۷۵۰		۴,۱۳۰,۶۶۲		
صادراتی:				
۲۴,۴۶۵	۱۳	۲,۵۷۴	۲	گروه محصولات کپسول مایع
۲,۳۶۸	۲	-		گروه محصولات قرص
-		۱,۰۳۰	۰	گروه محصولات آمپول
۲۶,۷۳۳		۳,۶۰۴		
۲,۷۳۵,۴۸۳		۴,۱۳۴,۲۶۶		فروش ناخالص
(۳۱۵,۱۰۵)		(۳۳۸,۰۵۰)		برگشت از فروش
(۳۵۱,۹۱۳)		(۳۸۷,۳۶۳)		تخفیفات
۲,۰۶۸,۴۶۳		۳,۵۰۸,۷۵۳		فروش خالص

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

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱,۸۰۶,۵۸۸	۸۷%	۲,۶۲۱,۱۸۲	۷۵%	اشخاص وابسته
۲۶۱,۸۷۵	۱۳%	۸۸۷,۵۷۱	۲۵%	سایر مشتریان
۲,۰۶۸,۴۶۳	۱۰۰%	۳,۵۰۸,۷۵۳	۱۰۰%	



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸			
درصد سود	درصد سود	درآمد ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	درصد	درصد	درصد	درصد
۴۰	۴۲	۸۷۶,۹۶۰	۱,۱۷۳,۸۳۹	۲,۰۵۰,۷۹۹	
۱۱	۱۱	۷۱,۶۳۲	۵۴۷,۳۲۷	۶۱۸,۹۵۹	
۴۴	۳۴	۲۰۲,۷۱۹	۳۸۹,۳۱۸	۵۹۲,۰۳۷	
۴۳	۲۸	۷۱,۶۰۲	۱۷۵,۳۵۶	۲۴۶,۹۵۸	
۳۵	۳۴,۵	۱,۲۲۲,۹۱۳	۲,۲۸۵,۸۴۰	۳,۵۰۸,۷۵۳	

فروش خالص:

گروه محصولات کپسول مایع
گروه محصولات قرص
گروه محصولات آمپول
گروه محصولات کپسول

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(ارقام به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
۱,۱۴۸,۹۹۱	۱,۷۸۶,۶۰۸	مواد مستقیم مصرفی
۶۲,۵۷۶	۹۰,۶۹۹	دستمزد مستقیم
		سر بار ساخت:
۸۱,۱۹۷	۱۲۳,۶۰۱	دستمزد غیرمستقیم
۲۷,۸۳۱	۵۸,۷۰۷	مواد غیرمستقیم
۲۱,۰۸۷	۱۹۴,۹۴۰	استهلاک
۳۹,۱۸۹	۵۷,۸۹۱	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سر بار تولید)
۱,۳۸۰,۸۷۱	۲,۳۱۲,۴۴۶	
(۴,۴۰۳)	(۱۰,۱۵۸)	هزینه های جذب نشده
(۶,۳۱۰)	(۱۷,۵۵۱)	هزینه های انتقال به دارایی های ثابت مشهود
(۱۵,۸۸۶)	(۳۷,۱۶۰)	سهم اداری از خدمات
۱,۳۵۴,۲۷۲	۲,۲۵۷,۵۷۷	جمع هزینه های ساخت
۲۰,۳۶۱	(۶,۹۲۳)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱,۳۷۴,۶۳۳	۲,۲۵۰,۶۵۴	پهای تمام شده ساخت
(۳۱,۸۰۳)	۳۵,۶۴۳	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۲,۲۴۳)	(۴۳۸)	ارسال محصول جهت بازاریابی
۱,۳۴۰,۵۸۸	۲,۲۸۵,۸۴۰	پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۱/۳۷۶/۲۰۶ میلیون ریال (سال قبل ۱/۸۸۸/۸۶۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تسلین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
مایکوفنلات (بالک)	سوئیس	۳۸۳,۰۰۴	۳۷,۷۶	۳۰,۵۶۰	۲۵,۳۷
فینکوتیا	ایران	۴۱,۷۹۷	۳,۰۴	۹۵,۲۳۳	۸,۰۰
گوپاسر	ایران	۱۳۱,۳۳۷	۹,۵۴	۱۴۰,۱۰۸	۱۱,۸
فلوکونازول	هندوستان	۱۷,۰۷۱	۱,۲۴	-	۰,۰۰
پلت فروس سولفات	ایتالیا	۱۰,۱۸۵	۰,۷۴	-	-
متیل دوبا	چین	۲۱,۹۹۷	۱,۶۰	-	-
گوگرافت	هندوستان	۲۲,۶۶۵	۱,۶۵	-	-
رواکوتان	سوئیس	۱۱۸,۵۳۸	۸,۶۱	۶۵,۷۹۲	۵,۵
زربوشتون	کفادا	۱۸,۶۹۷	۱,۳۶	-	-
زلاتین	فرانسه	۲۰,۲۶۵۰	۱۴,۷۳	۷۳,۶۱۳	۶,۱۹
وینامین د	کفادا	۶۸,۰۷۹	۴,۹۵	۱۸,۷۸۷	۱,۵۸
سیکلوسپورین	هندوستان	۱۰۰,۳۹۵	۷,۳۰	۷۷,۷۴۸	۶,۵۴
ایپوبروفن	هندوستان	۵۱,۴۸۶	۳,۷۴	۲۴,۱۷۵	۲
رویال ژلی	کفادا	-	-	۱۳۹,۸۷۹	۱۰,۹۲
سایر		۱۸۹,۴۱۵	۱۳,۷۶	۲۶۱,۹۶۵	۲۲,۰
جمع		۱,۳۷۶,۲۰۶	۱۰۰	۱,۱۸۸,۸۶۰	۱۰۰



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید دوره سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۷
میلیون عدد	۲۲۵	۵۷۵	۵۵۲	۴۷۷
میلیون عدد	۴۰۰	۳۰۲	۳۰۵	۲۴۰
میلیون عدد	۵۴	۱۱	۱۳	۹
میلیون عدد	۳۴۰	۱۹۷	۷۵	۵۲
گروه محصولات کیسول مابغ				
گروه محصولات قرص				
گروه محصولات آمپول				
گروه محصولات کیسول				

۶-۳- هزینه های جذب نشده به دلیل توقف ناشی از توقفات تولید محاسبه و از بهای تمام شده کسر و در قسمت سایر هزینه ها طبقه بندی شده است. افزایش هزینه جذب نشده به دلیل افزایش هزینه استهلاک در سال جاری می باشد

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش ، اداری و عمومی		
حقوق و مزایای ثابت	۴۰,۹۹۲	۳۱,۸۶۶
عیدی و پاداش	۴,۹۰۷	۲,۸۵۰
سفر و مأموریت و اقامت	۶,۸۳۲	۵,۹۷۹
عاجیه خدمت کارکنان	۴,۴۳۸	۲,۵۹۹
٪۲۳ حق بیمه سهم کارفرما	۱۳,۹۹۷	۹,۹۴۸
اضافه کاری	۱۳,۸۹۸	۸,۷۷۰
ایاب و ذهاب	۲,۷۴۲	۱,۸۵۴
حق خواربار مسکن و اولادین	۵,۰۴۷	۲,۷۸۱
حق حضور در جلسات	۹۲۸	۴۸۰
غذا	۸۹۴	۸۶۰
حق بیمه سخت وزیان آور	۴۶۰	۱۱۶
پاداش افزایش تولید	۱,۵۵۷	۵۱۴
سایر	۸,۳۸۰	۶,۷۶۵
	۱۰۵,۰۷۳	۷۵,۳۷۰
هزینه های بازاریابی و تبلیغاتی و توزیع و فروش		
پست و مخابرات	۱۷۹	۳۴۸
ملزومات مصرفی و نوشت افزار	۱,۷۷۸	۶۶۷
استهلاک داراییهای غیر جاری	۱۲۰,۶۹۸	۴,۳۴۷
حق الزحمه خرید خدمات	۳,۶۴۲	۴,۳۰۰
حسابرسی	۱,۳۳۲	۱,۱۵۵
بیمه وسایل نقلیه	۷۹	۱۸
تعمیر و نگهداری داراییهای غیر جاری	۱,۹۹۴	۱,۶۹۸
فتوگهی کتب و نشریات	۴۰۷	۱۴۸
حمل و اجاره وسایل نقلیه	۳,۴۷۸	۱,۸۳۸
آموزشی	۱۳۱	۲۶۴
سوخت وسایل نقلیه	۴۵	۲۶
هزینه اینترنت و انفورماتیک	۹۵۳	۱,۲۸۱
هزینه آب و برق و گاز	۳۸۳	۴۰۰
پذیرایی و جشن ها	۴۴۶	۴۵۶
سایر اقلام	۱۰,۷۰۲	۱۱,۰۸۴
جمع	۱۵۷,۰۸۰	۵۳,۴۵۲
جمع کل	۳۶۲,۱۵۳	۱۲۸,۸۲۲
سهم از هزینه های خدماتی	۲۷,۱۵۹	۱۵,۸۸۵
جمع کل	۳۸۹,۳۱۲	۱۴۴,۷۰۷

۷-۱- افزایش هزینه استهلاک به دلیل تجدید ارزیابی دارائیه در پایان سال ۱۳۹۷ می باشد

مؤسسه آرمان

آروین پارس

گزارش

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۶	۳,۲۴۸	فروش مواد اولیه و ضایعات تولید
۲۱,۵۹۸	۴,۲۱۷	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۲۱,۷۶۴	۷,۴۶۵	

۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۰۴۲)	-	ضایعات غیر عادی تولید
(۴,۴۰۳)	(۱۰,۴۸۷)	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۱,۲۲۴	-	سایر
(۵,۲۲۱)	(۱۰,۴۸۷)	

۱۰- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۵,۵۵۱	۸۴۴,۲۹۸	وام‌های دریافتی
۱,۰۶۵,۵۵۱	۸۴۴,۲۹۸	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۸۹۱	۱,۰۹۷	هزینه کارمزد و سفته
۱,۰۶۶,۴۴۲	۸۴۵,۳۹۵	

۱۰-۱- علت عمده هزینه‌های مالی مربوط به مشکلات صنعت دارویی در سنوات قبل و مانده تسهیلات اخذ شده در سنوات قبل و عدم وصول بموقع مطالبات از شرکت‌های یخش می باشد.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

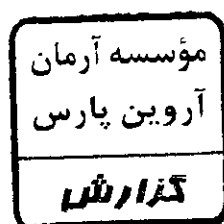
۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۴۳۹	۱۱,۹۵۸
۲,۵۶۴	۳,۹۱۹
۲۴,۰۰۳	۱۵,۸۷۷

سایر اقلام:

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سایر اقلام



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

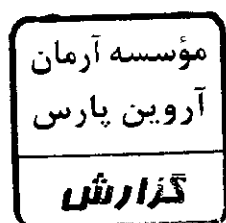
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹۸ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۹,۷۱۱	۹۳۰,۵۷۹	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۵۹۹,۷۱۱	۹۳۰,۵۷۹	
(۱,۰۴۳,۴۳۹)	(۸۴۹,۵۱۸)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۱,۰۴۳,۴۳۹)	(۸۴۹,۵۱۸)	
-	-	
(۴۶۴,۷۲۸)	(۱۰۱,۰۶۱)	سود (زیان) خالص
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



جمع	ای مرقار	اعلام سرمایه	پیش پرداخت	دارایی های غیر	عمران تکمیل	حقوق سرمایه ای	جمع	اموال آلات	سختیاب	الله و	وسائل	مقتضیات و تجهیزات	تعمیلات	مادامات	زمن و مستعدان
۲۵۴,۷۹۱							۲۵۴,۷۹۱	۱۹,۶۸۴	۱۵,۹۲۴	۲,۰۵۳	۱۱۲,۴۸۷	۵۲,۶۱۴	۵۱,۴۵۷	۵۷۲	
۲۵۷,۷۷۵							۲۵۷,۷۷۵	۲,۲۵۳	۲,۴۱۱	۵۶۷	۱۳,۳۹۳	۳,۲۲۲	۳,۹۲۹	.	
۳۰۶							۳۰۶								
۲۸۰,۲۶۰	.	.	.	.			۲۸۰,۲۶۰	۲۱,۹۳۷	۱۸,۳۳۵	۲,۳۱۴	۱۲۵,۸۸۰	۵۵,۸۳۶	۵۵,۳۸۶	۵۷۲	
۳۱۵,۵۴۹							۳۱۵,۵۴۹	۱۲,۵۳۰	۲,۷۶۷	۲۰۷	۱۴۱,۲۷۸	۱,۹۳۹	۴۵,۱۵۶	۱۱۱,۶۷۲	
۵۹۵,۸۰۹	.	.	.	.			۵۹۵,۸۰۹	۳۴,۶۶۷	۲۱,۱۰۲	۲,۵۲۱	۲۶۷,۱۵۸	۵۷,۷۷۵	۱۰۰,۵۴۲	۱۱۲,۲۴۴	
۲,۲۷۵,۱۵۲	۱۲,۱۱۴	۱۵,۱۵۱	۱۳۹,۶۳۲	۲۱,۰۷,۲۵۵	۲۰,۵۹	۱-۹۱۳	۲۹	۷۷۴,۸۵۵	۶,۳۱۶	۵۶۴,۲۷۳	۷۵۵,۸۰۸				
۲,۵۵۵,۳۱۱	۱۳,۱۱۴	۱۳,۲۵۵	۱۳۱,۳۲۰	۲۳,۹۷,۵۱۲	۷,۱۸۰	۱۱,۷۸۴	۲۵۶	۸۹۴,۶۸۴	۸,۲۵۵	۶۰۸,۰۷۳	۸۶۷,۶۸۰				

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲.۲۷۵.۵۲۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- ماشین آلات و تجهیزات و اموال در سال ۱۳۹۷ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۲.۲۶۴.۰۰۰ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها به عنوان افزایش سرمایه در سرفصل سرمایه انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری ماشین آلات و تجهیزات مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح ذیل است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		ماشین آلات و تجهیزات و اموال
میلیون ریال		میلیون ریال		
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
۴۰۵۶۰۰	۲۶۷۷,۷۷۲	۲,۵۴۵,۳۱۱	۲,۵۴۵,۳۱۱	

۱۳-۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸	
افزایش ظرفیت	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				خط تولید بیوتکنولوژی
	۱۱۸.۶۵۵	۱۱۸.۶۵۵	۳۵.۰۰۰	۱۳۹۹	۹۰ درصد	۹۰ درصد	
	۱.۴۳۱	۱۲.۰۶۹	۱۵.۰۰۰	۱۳۹۸	۲۱ درصد	۱۰۰ درصد	سایر
	۱۲۰.۰۸۶	۱۳۰.۷۲۴	۵۰.۰۰۰				

۱۳-۳-۱- خط بیوتکنولوژی در مرحله پایداری محصول بوده که با توجه به پیش بینی به عمل آمده انتظار می رود در اواخر سال ۱۳۹۹ محصول این پروژه وارد بازار شود.

۱۳-۴- مبالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	مخارج تامین مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲.۶۳۰	۲۲.۶۳۰	
۲۲.۶۳۰	۲۲.۶۳۰	

۱۳-۵- گردش حساب مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	مانده اول سال احتساب به دارایی طی سال مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲.۶۳۰	۲۲.۶۳۰	
-	-	
۲۲.۶۳۰	۲۲.۶۳۰	

مؤسسه آرمان
آروین پارس

گزارش

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش‌پرداخت‌ها	ترم‌الزام‌رأیانه‌ای	دانش فنی	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۴۱,۳۶۳	-	۸۴۲	۴۰,۱۷۸	-	۳۴۳
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۴۱,۳۶۳	-	۸۴۲	۴۰,۱۷۸	-	۳۴۳
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۴۱,۳۶۳	-	۸۴۲	۴۰,۱۷۸	-	۳۴۳
-	-	-	-	-	-
۶۵۶	۱۵۰	۵۰۶	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۶۵۶	۱۵۰	۵۰۶	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۶۵۶	۱۵۰	۵۰۶	-	-	-
۴۰,۷۰۸	(۱۵۰)	۳۳۶	۴۰,۱۷۸	-	۳۴۳
۴۰,۷۰۸	(۱۵۰)	۳۳۶	۴۰,۱۷۸	-	۳۴۳

بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

کاهش ناشی از تجدید ارزیابی

انتقال به دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

اثار تفاوت‌های تسمیر ارز

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

کاهش ناشی از تجدید ارزیابی

انتقال به دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

اثار تفاوت‌های تسمیر ارز

مانده در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

کاهش ارزش انباشته

برگشت کاهش ارزش انباشته

واگذار شده

انتقال به دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

اثار تفاوت‌ها:

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

کاهش ارزش انباشته

برگشت کاهش ارزش انباشته

واگذار شده

انتقال به دارایی‌های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

اثار تفاوت‌های تسمیر ارز

مانده در پایان ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۴-۱ دانش فنی سل لاین مربوط به قرارداد انتقال تکنولوژی PEG-GCSF به شرکت دارودرمان سپهر به نمایندگی از طرف شرکت vitane pharma GMBH در خصوص تولید دارو برای بیمارانی که تحت شیمی‌درمانی قرار می‌گیرند بوده و محصولات فیگنراستیم و یگ فیگنراستیم که از سلول تحت کشت که عمر مفید آن بالغ بر ۸ سال خواهد بود تولید خواهد شد و تولید آزمایشی آن به پایان رسیده و انتظار میرود در پایان سال ۹۹ اولین محصول از این تکنولوژی و دانش فنی، تولید و جهت آزمایش بر روی بیماران صلب‌العلاج به بازار عرضه شود.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

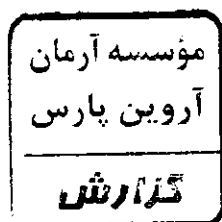
۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰	۴۵۰	-	۴۵۰	۱۵,۰۰۰
۱۵۰	۴۵۰	-	۴۵۰	
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پخش اکسیر				

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
دریافتنی‌های کوتاه مدت

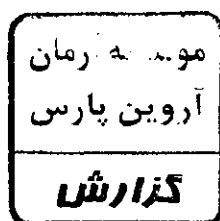
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	ت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:						
استاد دریافتنی:						
	۸۰,۰۰۰		۸۰,۰۰۰		۸۰,۰۰۰	اشخاص وابسته
۴۵۹,۱۷۷	۴۶۹,۰۶۵		۴۶۹,۰۶۵		۴۶۹,۰۶۵	سایر مشتریان
۴۵۹,۱۷۷	۵۴۹,۰۶۵	-	۵۴۹,۰۶۵	-	۵۴۹,۰۶۵	
حساب‌های دریافتنی:						
۱,۶۶۱,۹۴۵	۱,۷۶۸,۱۲۱		۱,۷۶۸,۱۲۱		۱,۷۶۸,۱۲۱	اشخاص وابسته
۶۶۳,۸۰۵	۵۴۸,۲۴۶		۵۴۸,۲۴۶		۵۴۸,۲۴۶	سایر مشتریان
(۳۷۹,۳۱۲)	(۲۰۴,۰۶۵)		(۲۰۴,۰۶۵)		(۲۰۴,۰۶۵)	ذخیره جواز جنس
۱,۹۴۶,۰۵۸	۲,۱۱۰,۳۰۲	-	۲,۱۱۰,۳۰۲	-	۲,۱۱۰,۳۰۲	
۲,۴۰۵,۲۳۵	۲,۶۵۹,۳۶۷	-	۲,۶۵۹,۳۶۷	-	۲,۶۵۹,۳۶۷	
سایر دریافتنی‌ها:						
استاد دریافتنی:						
			۹۳۶		۹۳۶	اشخاص وابسته
	۳۶,۱۷۵		۳۵,۲۳۹		۳۵,۲۳۹	سایر اشخاص
-	۳۶,۱۷۵	-	۳۶,۱۷۵	-	۳۶,۱۷۵	
حساب‌های دریافتنی:						
۱,۰۳۰	-		-		-	اشخاص وابسته
۱۶,۱۲۹	۹,۷۱۳		۹,۷۱۳		۹,۷۱۳	کارکنان (وام مساعده)
۲۲۲	-		-		-	سایر
۱۷,۳۹۱	۹,۷۱۳	-	۹,۷۱۳	-	۹,۷۱۳	
۱۷,۳۹۱	۴۵,۸۸۸	-	۴۵,۸۸۸	-	۴۵,۸۸۸	
۲,۴۲۲,۶۲۶	۲,۷۰۵,۲۵۳	-	۲,۷۰۵,۲۵۵	-	۲,۷۰۵,۲۵۵	



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۵۶	۸,۵۲۰	سپرده نزد صندوق همکاران
۷,۳۵۶	۸,۵۲۰	



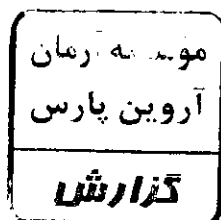
شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۸,۱۷۵	۴۵۷,۶۲۴	پیش پرداخت های خارجی:
	۵۱,۴۵۸	سفرات مواد اولیه
		سایر
۳۳۸,۱۷۵	۵۰۹,۰۸۲	
۱۲۱,۷۰۰	۸۳,۱۵۴	پیش پرداخت های داخلی:
۲,۶۷۹	۴,۶۰۲	خرید مواد اولیه
۹,۳۱۶	۱۱,۶۶۶	خرید قطعات و لوازم یدکی
		سایر
۱۲۷,۸۱۲	۹۹,۴۲۲	
۴۶۵,۹۸۷	۶۰۸,۵۰۴	

۱۹ موجودی مواد و کالا

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷,۴۳۴	۵۱,۷۹۰	-	۵۱,۷۹۰	کالای ساخته شده
۶,۶۵۶	۱۳,۵۹۹	-	۱۳,۵۹۹	کالای در جریان ساخت
۷۳۰,۳۴۰	۵۰۰,۵۶۲	-	۵۰۰,۵۶۲	مواد اولیه و بسته بندی
۲۹,۲۴۹	۳۱,۲۹۳	-	۳۱,۲۹۳	قطعه و لوازم یدکی
۷,۳۱۰	۲۶۴	-	۲۶۴	سایر موجودی ها
۸۶۰,۹۸۹	۵۹۷,۵۰۷	-	۵۹۷,۵۰۷	
۱۲۴,۱۰۹	۲,۴۵۳	-	۲,۴۵۳	کالای در راه
۹۸۵,۰۹۸	۵۹۹,۹۶۰	-	۵۹۹,۹۶۰	



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

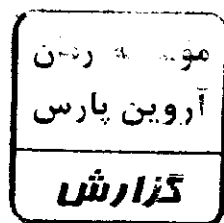
۱-۱۹- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱.۷۰۶.۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

۲۰ موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۰۶۴	۵۴,۳۱۵
۱۷	۷۳
۱۲,۰۸۱	۵۴,۳۸۸

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی صندوق و علی الحسابها - ریالی



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۵۰۴,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۵۰۴ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام، تماماً پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۶.۱۸٪	۶۵۵,۵۸۲,۵۴۵	۲۶.۲۰٪	۶۵۶,۰۳۸,۵۴۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین
۲۱.۴۸٪	۵۳۷,۹۱۰,۲۷۵	۱۷.۲۸٪	۴۳۲,۶۰۴,۴۸۳	شرکت داروسازی حکیم
۱۷.۴۷٪	۴۳۷,۴۵۷,۰۶۱	۱۷.۴۷٪	۴۳۷,۴۵۷,۰۶۱	شرکت لابراتوارهای رازک
۱۴.۳۷٪	۳۵۹,۷۴۱,۳۳۱	۱۴.۳۷٪	۳۵۹,۷۴۱,۳۳۱	(سهامی عام) شرکت داروبخش
۵.۷۲٪	۱۴۳,۱۷۷,۳۴۲	۵.۷۲٪	۱۴۳,۱۷۷,۳۴۲	شرکت داروسازی قاضی
۱۴.۷۸٪	۳۷۰,۱۳۱,۴۴۶	۱۸.۹۷٪	۴۷۴,۹۸۱,۲۳۴	سایرین
۱۰۰	۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۲۴,۰۰۰ میلیون ریال 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 داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۳-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۶۸,۶۹۸		۱۶۸,۶۹۸
-	۱۰۳,۰۳۴		۱۰۳,۰۳۴
-	۲۷۱,۷۳۲	-	۲۷۱,۷۳۲
۵۴۸,۲۳۹	۱۷۹,۲۴۰		۱۷۹,۲۴۰
۱۳۷,۸۹۹	۲۲۲,۸۳۱		۲۲۲,۸۳۱
۶۸۶,۱۳۸	۴۰۲,۱۷۱	-	۴۰۲,۱۷۱
۶۸۶,۱۳۸	۶۷۳,۹۰۳	-	۶۷۳,۹۰۳
-	-	-	-
۱,۵۵۸	-	-	-
۴۲۵	-	-	-
۱۳۸,۷۴۷	-	-	-
۱۴۰,۷۴۰	-	-	-
۱۴۰,۷۴۰	-	-	-
۸۲۶,۸۷۸	۹۴۵,۶۳۵	-	۹۴۵,۶۳۵

تجاری:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

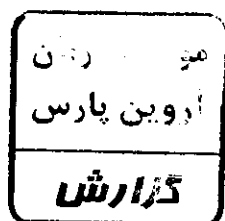
حساب‌های پرداختنی:

اشخاص وابسته

حق بیمه‌های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

سایر



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
میلیون ریال			میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳,۸۳۹,۸۸۵	۵۳۷,۴۶۹	۳,۳۰۲,۴۱۶	۳,۴۳۸,۸۷۳	۲,۵۳۷,۰۳۱	۹۰۱,۸۴۲
۳,۸۳۹,۸۸۵	۵۳۷,۴۶۹	۳,۳۰۲,۴۱۶	۳,۴۳۸,۸۷۳	۲,۵۳۷,۰۳۱	۹۰۱,۸۴۲

تسهیلات دریافتی

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

۲۴-۲- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
میلیون ریال			میلیون ریال		
جمع	ارزی	رنالی	جمع	ارزی	رنالی
۴,۱۱۶,۴۹۱		۴,۱۱۶,۴۹۱	۴,۳۳۲,۸۰۶		۴,۳۳۲,۸۰۶
۴,۱۱۶,۴۹۱	-	۴,۱۱۶,۴۹۱	۴,۳۳۲,۸۰۶	-	۴,۳۳۲,۸۰۶
(۲۷۶,۶۰۴)		(۲۷۶,۶۰۴)	(۱۵۶,۴۵۰)		(۱۵۶,۴۵۰)
-		-	(۷۳۰,۶۵۳)		(۷۳۰,۶۵۳)
۳,۸۳۹,۸۸۵	-	۳,۸۳۹,۸۸۵	۳,۴۳۸,۸۷۳	-	۳,۴۳۸,۸۷۳
(۵۳۷,۴۶۹)		(۵۳۷,۴۶۹)	(۲,۵۳۷,۰۳۱)		(۲,۵۳۷,۰۳۱)
۳,۳۰۲,۴۱۶	-	۳,۳۰۲,۴۱۶	۲,۹۰۱,۴۰۴	-	۲,۹۰۱,۴۰۴

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد جرائم معوق

حسم بلند مدت

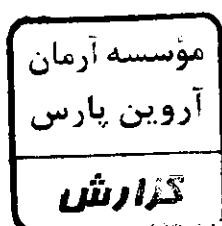
حسم جاری

۲۴-۳

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۲۴,۰۰۰	۹۳۲,۵۰۹
۲,۵۱۵,۸۸۵	۲,۵۰۶,۳۶۴
۳,۸۳۹,۸۸۵	۳,۴۳۸,۸۷۳

۲۵ تا ۳۰ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴-۴ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

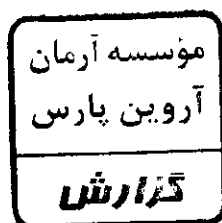
۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۹۰۱,۸۵۲	۱۳۹۹
۷۲۱,۰۲۱	۱۴۰۰
۴۵۴,۰۰۰	۱۴۰۱
۴۵۴,۰۰۰	۱۴۰۲
۴۵۴,۰۰۰	۱۴۰۳
۴۵۴,۰۰۰	۱۴۰۴
۳,۴۳۸,۸۷۳	

۲۴-۵ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۳,۴۳۸,۸۷۳	چک و سفته
۳,۴۳۸,۸۷۳	

۲۴-۶ به تفکیک بانک

۱۳۹۸	
۲,۱۴۳,۰۶۳	بانک کارآفرین
۶۰۸,۰۸۰	بانک رفاه
۳۲۱,۴۲۹	بانک اقتصاد نوین
۳۶۶,۳۰۱	سایر
۳,۴۳۸,۸۷۳	



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند ۱۳۹۸

۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۱۸۳	۲۳,۲۵۰
(۷,۴۲۵)	(۱۳,۶۸۹)
۷,۵۹۶	۱۹,۵۶۱
۲۳,۳۵۱	۲۹,۵۷۷

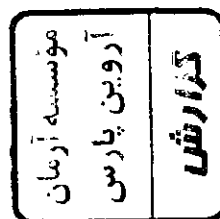
مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶ مالیات پرداختنی

مالیات						مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
۱۳۹۷	۱۳۹۸								
مالیات	پرداختنی	مانده	پرداختنی	قطعی	تخصیص	مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دلاتر	۲,۱۲۳	۲,۱۲۳	۱۵۷,۹۹۷	۱۶۰,۱۲۰	۱۷۱,۴۰۶	۱۴۵,۲۱۱	۶۹۰,۶۸۲	۷۰۰,۵۸۱	۱۳۹۲
رسیدگی به دلاتر	۰	۰	۱۷۵,۲۹۷	۱۷۵,۲۹۷	۲۰۰,۱۲۹	۱۶۶,۵۱۶	۷۸۱,۸۶۲	۷۹۹,۲۶۶	۱۳۹۵
در حال رسیدگی	۰	۰	...	-	...	...	...	(۵۶۱,۳۲۰)	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۰	۰	...	-	...	...	...	(۴۲۲,۷۴۵)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	...	...	۱۰۱,۰۶۱	۱۳۹۸
۲,۱۲۳	۲,۱۲۳								

۲۶-۱ مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.
۲۶-۲ برای سال مالی ۱۳۹۶ تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی برگ تشخیص صادر نشده است.
۲۶-۳ برای سال مالی ۱۳۹۷ به دلیل زیان ابرازی ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است.
۲۶-۴ برای سال مالی ۱۳۹۸ به دلیل زیان آتیسته سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و عدم صدور برگ تشخیص سال مالی مزبور و امکان قبول بخشی از زیان ابرازی مربوطه، ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است.



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشتهای توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۵۷۸,۰۷۵	۵۶۲,۸۶۲	۱۵,۲۱۳	۵۷۰,۸۲۰	۲۵۶,۰۱۹	۳۱۴,۸۰۱
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۵۷۸,۰۷۵	۵۶۲,۸۶۲	۱۵,۲۱۳	۵۷۰,۸۲۰	۲۵۶,۰۱۹	۳۱۴,۸۰۱

سنوات قبل از ۱۳۹۶
سال ۱۳۹۷
سال ۱۳۹۸

۲۸- ذخایر

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
مانده پایان سال	مانده پایان سال ۱۳۹۸	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۱۰,۷۵۶	۱,۹۱۲		(۸,۸۴۳)		۱۰,۷۵۶
۱,۲۹۸	۱,۲۹۸				۱,۲۹۸
۷,۴۵۶	۷,۴۵۶				۷,۴۵۶
۱,۱۰۸	۲,۴۹۷			۱,۲۸۹	۱,۱۰۸
۲۰,۶۱۸	۱۲,۱۶۳	-	(۸,۸۴۳)	۱,۲۸۹	۲۰,۶۱۸

ذخیره نیم درصد تحقیق و توسعه
ذخیره افزایش تولید کارکنان
ذخیره مرخصی
سایر ذخایر

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۷۶	۷,۱۷۱
۳,۸۷۶	۷,۱۷۱

پیش دریافت از مشتریان:
سایر مشتریان



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۸

اصلاح اشتباه و تغییر رویه	۱۳۹۸	یادداشت
۳۰-۱ اصلاح اشتباهات	۱۳۹۸	یادداشت
سایر	(۲۵,۹۶۲)	
اصلاح هزینه مالی	۱۶۹,۶۸۵	۳۰-۱-۱
پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری	۰	
جمع	(۱۷,۴۹۲)	
	۱۴۳,۷۲۱	

۳۰-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰-۳ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

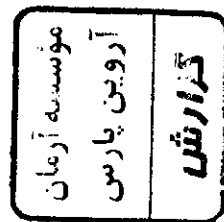
(مبالغ به میلیون ریال)

	تعدیلات				طبق صورت‌های مالی
	تغییر در رویه‌های حسابداری	تجدید طبقه‌بندی	جمع تعدیلات	اصلاح اشتباهات	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه)					۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۵۳۷,۴۶۹	-	-	-	-	۵۳۷,۴۶۹
(۱,۳۴۳,۵۹۹)	-	-	۱۴۳,۷۲۱	۱۴۳,۷۲۱	(۱,۳۴۳,۵۹۹)
۱۴۴,۷۰۷	-	-	-	-	۱۴۴,۷۰۷
(۱,۸۱۵)	-	-	-	-	(۱,۸۱۵)
(۴۲۳,۷۳۸)	-	-	-	-	(۴۲۳,۷۳۸)

صورت وضعیت مالی :
تسهیلات مالی بلند مدت
سود(زیان) انباشته

صورت سود و زیان :
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
سود پایه هر سهم

زیان خالص



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند

۳۰-۴ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه	تعدیلات			طبق صورت‌های مالی	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	تغییر در رويه های حسابداری	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۳۰۶,۰۶۹	-	-	-	-	۳۰۶,۰۶۹
۸۱۵,۹۵۷	-	-	-	-	۸۱۵,۹۵۷
-	-	-	-	-	-
۴۱۱,۹۰۱	-	-	-	-	۴۱۱,۹۰۱
۱,۰۵۸,۰۵۷	۲۷,۴۹۲	-	-	۲۷,۴۹۲	۱,۰۳۰,۵۶۵
(۱,۰۳۳,۵۳۳)	(۲۷,۴۹۲)	-	-	(۲۷,۴۹۲)	(۱,۰۱۷,۰۴۱)
۱۵۴,۵۱۶	-	-	-	-	۱۵۴,۵۱۶
(۳,۵۱۶)	-	-	-	-	(۳,۵۱۶)
-	-	-	-	-	-
(۶,۳۰۳,۰۷۰)	-	-	-	-	(۶,۳۰۳,۰۷۰)
-	-	-	-	-	-

صورت وضعیت مالی:
دارایی‌های ثابت مشهود
موجودی مواد و کالا
مالیات پرداختی
تسهیلات مالی جاری
پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری
سود(زیان) انباشته

صورت سود و زیان:
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
سود (زیان) پایه هر سهم
صورت سود و زیان جامع:
سود (زیان) خالص

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸
حلیون ریال	حلیون ریال
(۲۲۰,۷۲۸)	۱۰۱,۰۶۱
(۴۲۰,۷۲۸)	۱۰۱,۰۶۱
۱,۰۶۶,۴۴۲	۸۲۵,۳۹۵
(۱,۶۸۰)	(۲,۵۳۶)
(۲۵,۶۱۹)	(۳۱۵,۵۴۹)
(۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۸۷۷)
۱,۰۱۶,۵۵۲	۵۰۷,۷۴۳
۱,۷۰۱,۳۲۹	(۲۸۳,۶۰۷)
(۱۶۳,۱۵۷)	۳۸۵,۱۳۸
(۳۹۸,۱۷۱)	(۱۲۳,۵۱۷)
(۳۳۲,۰۰۰)	۱۳۸,۸۳۹
(۷۵۰)	(۷,۵۵۲)
(۱,۱۶۴)	(۱,۱۶۴)
۳,۱۴۷	۳,۳۹۵
۱,۰۱۰,۱۹۵	۹۳,۵۱۰
۱,۵۸۳,۳۲۸	۷۰۳,۳۱۴

سود خالص

تعدیلات:

هزینه های مالی

خالص افزایش در ذخیره مرابای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) ذخایر

افزایش (کاهش) سایر ملزومات

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت مداوم 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. نسبت اهرمی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ با نرخ ۵۲۱ درصد زیر محدوده هدف بوده و در حال کاهش می باشد که در ۱۲ ماهه به نرخ ۴۴۳٪ رسیده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۹۴,۹۱۶	۵,۰۰۷,۴۷۳
(۱۲,۰۸۱)	(۵۴,۳۸۸)
۵,۲۸۲,۸۳۵	۴,۹۵۳,۰۸۵
۱,۱۸۴,۴۰۰	۱,۲۸۵,۴۶۲
۴۴٪	۳۸٪

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

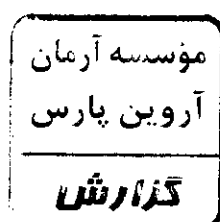
۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیئت مدیره شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۳۳- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق ایجاد سبد ارزی متناسب با تخصیص های ارزی و نیازهای ارزی مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۱-۴-۳۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است.

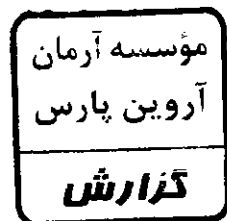
۵-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیئت مدیره بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطبق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می‌شود ضمن اینکه عمده فروش های شرکت به پخشهای گروه بوده و با توجه به وضعیت پخشها ریسک ناشی از عدم وصول غیر محتمل می‌باشد. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط به شرکت الف از ۲۰ درصد ناخالص درایبهای پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص داراییهای پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

۶-۳۳- 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 اندوخته 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 می‌کند.

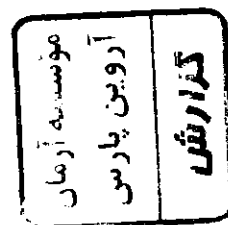


شرکت نمونه (سهامی عام)
یادداشت‌های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲ - وضعیت ارزی

نیز ترکیه	فراک سوئیس	پوند انگلستان	یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت
۲۰	۱۰۰	-	۱۹,۶۴۳	۵	۲۰
۲۰	۱۰۰	-	۱۹,۶۴۳	۵	
۲۰	۱۰۰	-	۱۹,۶۴۳	۵	

موجودی نقد
جمع دارایی های پولی و ارزی
خالص دارایی ها (بدهیهای پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱)



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قرار دادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد

۳۶-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۹۷۵۰	۷۸۹,۷۵۰	تضمین وام شرکت داروسازی شهید قاضی
۶۸۲۵۵۰	۶۸۲,۵۵۰	تضمین وام شرکت لابراتوارهای رازک
۲۷۷۹۰	۲۷,۷۹۰	داروسازی دانا
۲۷۸۴۶۲	۲۷۸,۴۶۲	تضمین وام شرکت کلر پارس
۱,۳۵۳,۱۶۷	۱,۵۰۶,۴۶۷	تضمین وام شرکت کارخانجات داروپخش
۹۳۳,۷۰۰	۹۳۳,۷۰۰	تضمین وام شرکت توزیع داروپخش
۴,۰۶۵,۴۱۹	۴,۲۱۸,۷۱۹	

۳۶-۲- دعوی حقوقی علیه شرکت، شکایت شرکت داروسازی حکیم (سهامدار شرکت) جهت سود سهام سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد که موضوع توسط مراجع قضایی در حال بررسی می باشد.

۳۶-۳- از بابت مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۶ مبلغ ۱۸۴ میلیارد ریال بابت اصل بدهی و جریمه اعلام گردیده که با توجه به معافیتهای شرکت مورد اعتراض قرار گرفته که در این رابطه مجوز شماره ۶۶۵/۴۸۸۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۸ سازمان غذا و دارو در خصوص معافیت داروی ایزلویت از ارزش افزوده برای سالهای مذکور اخذ گردیده و به حوزه مالیاتی ارسال شده است. و موضوع به هیئت حل اختلاف ارجاع گردیده تا بر اساس مستندات ارائه شده شرکت مجدداً مورد بررسی قرار گیرد.

۳۶-۴- از بابت بدهی بیمه، دفاتر شرکت تا سال ۱۳۹۵ قبل توسط سازمان تامین اجتماعی بررسی گردیده و مبلغ ۳۰۰۱ میلیون ریال بدهی اعلام گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال پیگیری می باشد. در خصوص سال های ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۸ توسط سازمان تامین اجتماعی در حال رسیدگی می باشد.

۳۷ رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد که به موجب آن مستلزم تعدیل و یا افشاء در اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است

