

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به
۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱)الی(۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۶	یادداشت های توضیحی

**گزارش حسابرسي مستقل و بازرسي قانوني****به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام****شرکت داروسازي زهراوي (سهامي عام)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت دارو سازی زهراوي (سهامي عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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 ۴۰ توسط این موسسه، حسابرسي 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 حسابرسي و بازرسي قانوني

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسي شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسي، به قضاوت حسابرسي، 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 حسابرسي مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسي 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 حسابرسي کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه بعنوان بازرسي قانوني مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.

(۱)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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 ۳-۳۹ صورتهای مالی، مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۶۱,۶۵۸ میلیون ریال بابت اصل و جرائم اعلام گردیده که با توجه به معافیت مکمل های دارویی در آن زمان و عدم احتساب برخی اعتبارهای مالیاتی، مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در حال پیگیری می باشد. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد این بند تعدیل نشده 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.

اظہار 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 ۱۳۹۹/۰۲/۲۹ مبنی بر تعیین تکلیف و تسویه سود سهام سال های قبل 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 ۱-۳۸ 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 و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی 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 :
- ۱۰-۱- بند الف ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص تعدیلات سنواتی.
- ۱۰-۲- 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.
- ۱۰-۳- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی در خصوص پرداخت سود سهام در موعد مقرر.
- ۱۰-۴- مفاد ماده ۳۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص ارائه و افشای اطلاعات مالی در پایگاه اطلاع رسانی شرکت.
- ۱۰-۵- 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 کنترلهای 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 - ادامه
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.

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)

علی اصغر مسلمی

(۸۰۰۷۳۶)

سید مهدی تیموریان

(۹۱۱۹۱۲)



۱۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود ،
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۶	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین	فرهاد غفوریان خوجین	عضو غیرموظف و رئیس هیات مدیره	
شرکت لابراتوارهای رازک	محمد رضا سیاهی	عضو غیرموظف و نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت داروپخش	حسین اسلامی	عضو موظف هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت داروسازی ابوریحان	فرهاد کیاافر	عضو موظف هیات مدیره	
شرکت داروسازی حکیم	سعید خشوعی	عضو غیر موظف هیات مدیره	

کارخانه: تبریز، کیلومتر ۱۹ جاده تهران، روبروی مرکز آموزش کشاورزی

خیابان سرم دارو، شهرک صنعتی عالی نسب

صندوق پستی: ۵۱۵۷۵-۵۳۶۷ کدپستی: ۵۱۶۹۱۹۱۵۹۰

تلفن: ۰۶-۳۶۳۰۹۴۰۱ (۰۴۱) ۳۶۳۰۹۴۰۰ (۰۴۱)

پست الکترونیک کارخانه: factory@zahravipharma.com

دفتر تهران: کیلومتر ۱۸ جاده مخصوص کرج (لشگری)، خیابان داروپخش، کارخانجات داروپخش،

ورودی شماره ۲ پلاک ۲۳

کدپستی: ۱۳۹۷۱۱۶۳۹۶

تلفن: ۰۴۴۹۹۱۸۹۳ (۰۲۱) ۴۴۹۹۴۷۹۱ (۰۲۱)

پست الکترونیک دفتر تهران: info@zahravipharma.com



۱



استقرار به کیفیت
جایزه ملی کیفیت
غذاء دارو و بهداشت



CH05/0079



CH19/0363



CH10/0677

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۵۰۸,۷۵۳	۵,۰۲۷,۸۰۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۲۳۶,۵۹۶)	(۳,۱۷۹,۴۰۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۷۲,۱۵۷	۱,۸۴۸,۳۹۶		سود ناخالص
(۲۵۸,۸۲۳)	(۲۵۹,۵۸۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷,۴۶۵	۴۳,۲۶۷	۸	سایر درآمدها
(۱۰,۴۸۷)	(۱۵۷,۳۲۱)	۹	سایر هزینه ها
۱,۰۱۰,۳۱۲	۱,۴۷۴,۷۵۴		سود عملیاتی
(۸۴۵,۳۹۵)	(۸۵۸,۲۵۲)	۱۰	هزینه های مالی
۱۵,۸۷۷	(۲۴,۷۶۵)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
-	۱۸۹,۵۸۹	۱۲	سود ناشی از جرائم تأخیر و وصول مطالبات
۱۸۰,۷۹۴	۷۸۱,۳۲۶		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
-	(۱۴۹,۵۰۲)		سال جاری
-	(۱۱۴,۳۶۳)		سال های قبل
۱۸۰,۷۹۴	۵۱۷,۴۶۱		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۴۰۳	۵۸۹	۱۳	سود عملیاتی (ریال)
(۳۳۱)	(۳۸۲)		زیان غیر عملیاتی (ریال)
۷۲	۲۰۷		سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده ، صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال است، صورت مذکور ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures in blue ink.



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

پادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
۱۴	۲,۳۴۰,۱۷۷	۲,۳۵۴,۸۸۵	۲,۵۴۵,۳۱۱
دارایی های ثابت مشهود			
۱۵	۴۰,۸۹۶	۴۰,۷۰۸	۴۰,۷۰۷
دارایی های نامشهود			
۱۶	۵۱,۰۴۷	۴۵۰	۱۵۰
سرمایه گذاری های بلند مدت			
۲۹	۳,۸۲۶	-	-
دارایی مالیات انتقالی			
۱۸	۱۰,۴۰۱	۸,۵۲۰	۷,۳۵۶
سایر دارایی ها			
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۴۴۶,۳۴۷	۲,۴۰۴,۵۶۳	۲,۵۹۳,۵۲۴
دارایی های جاری :			
۱۹	۶۷۳,۹۷۹	۶۰۸,۵۰۴	۴۶۵,۹۸۷
پیش پرداخت ها			
۲۰	۶۸۴,۹۳۷	۵۹۹,۹۶۰	۹۸۵,۰۹۸
موجودی مواد و کالا			
۱۷	۳,۶۵۸,۴۷۸	۲,۷۰۵,۲۵۳	۲,۴۲۲,۶۲۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها			
۲۱	۱۷۳,۹۸۸	۵۴,۳۸۸	۱۲۰,۸۱۱
موجودی نقد			
۲۲	۵,۱۹۱,۳۸۲	۳,۹۶۸,۱۰۵	۳,۸۸۵,۷۹۲
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش			
جمع دارایی های جاری	۵,۵۱۷,۹۸۲	۳,۹۶۸,۱۰۵	۳,۸۸۵,۷۹۲
جمع دارایی ها	۷,۹۶۴,۳۲۹	۶,۳۷۲,۶۶۸	۶,۴۷۹,۳۱۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۳	۲,۵۰۴,۰۰۰	۲,۵۰۴,۰۰۰	۲,۵۰۴,۰۰۰
سرمایه			
۲۴	۶۳۷,۸۹۲	-	-
افزایش سرمایه در جریان			
۲۵	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰
اندوخته قانونی			
(زیان) انباشته	(۷۱۰,۴۸۹)	(۱,۲۲۷,۹۵۰)	(۱,۴۰۸,۷۴۳)
جمع حقوق مالکانه	۲,۴۵۵,۴۰۳	۱,۳۰۰,۰۵۰	۱,۱۱۹,۲۵۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۷	۲,۴۰۵,۱۷۷	۲,۵۳۷,۰۲۱	۵۳۷,۴۶۹
تسهیلات مالی بلند مدت			
۲۸	۱۹,۳۸۲	۲۹,۵۷۷	۲۳,۳۵۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۴۲۴,۵۵۹	۲,۵۶۶,۵۹۸	۵۶۰,۸۱۹
بدهی های جاری			
۲۶	۱,۰۸۵,۳۴۴	۸۷۲,۶۳۴	۸۹۲,۰۲۴
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
۲۹	۲۶۷,۶۹۰	۲,۲۳۳	۲,۲۳۳
مالیات پرداختنی			
۳۰	۱۶۹,۴۱۱	۷۰۸,۹۶۸	۵۷۸,۰۷۵
سود سهام پرداختنی			
۲۷	۱,۵۰۸,۳۴۵	۹۰۱,۸۵۲	۳۰۳,۲۴۱۶
تسهیلات مالی			
۳۱	۴۲,۷۶۸	۱۳,۱۶۳	۲۰,۶۱۷
ذخایر			
۳۲	۱۰,۸۰۹	۷,۱۷۰	۳,۸۷۵
پیش دریافت ها			
جمع بدهی های جاری	۳,۰۸۴,۳۶۷,۰۰	۲,۵۰۶,۰۲۰	۴,۷۹۹,۲۴۰
جمع بدهی ها	۵,۵۰۸,۹۲۶	۵,۰۷۲,۶۱۸	۵,۳۶۰,۰۵۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷,۹۶۴,۳۲۹	۶,۳۷۲,۶۶۸	۶,۴۷۹,۳۱۶

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

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش



Handwritten signatures in blue ink.

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

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲,۵۰۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	(۱,۴۸۷,۳۲۰)	۱,۰۴۰,۶۸۰	
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)	-	-	۷۸,۵۷۶	۷۸,۵۷۶	
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲,۵۰۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	(۱,۴۰۸,۷۴۴)	۱,۱۱۹,۲۵۶	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی	-	-	۱۸۰,۷۹۴	۱۸۰,۷۹۴	
سود خالص تجدید ارائه شده در سال ۱۳۹۸	-	-	۱۸۰,۷۹۴	۱۸۰,۷۹۴	
سود (زیان) جامع سال ۱۳۹۸	-	-	۱۸۰,۷۹۴	۱۸۰,۷۹۴	
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۵۰۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	(۱,۲۲۷,۹۵۰)	۱,۳۰۰,۰۵۰	
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۵۰۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	(۱,۲۲۷,۹۵۰)	۱,۳۰۰,۰۵۰	
سود و زیان خالص در سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۹۹	-	-	۵۱۷,۴۶۱	۵۱۷,۴۶۱	
سود (زیان) جامع سال ۱۳۹۹	-	-	۵۱۷,۴۶۱	۵۱۷,۴۶۱	
افزایش سرمایه	۶۳۷,۸۹۲	-	-	۶۳۷,۸۹۲	
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲,۵۰۴,۰۰۰	۶۳۷,۸۹۲	(۷۱۰,۴۸۹)	۲,۴۳۱,۴۰۳	

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



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۴	۶۷۳.۷۱۱	۱.۳۳۳.۴۱۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۱۴.۳۶۳)	-	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۵۹.۳۴۸	۱.۳۳۳.۴۱۲	۱.۳۳۳.۴۱۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
سود دریافتی بابت سپرده گذاری	۳.۴۱۲	۱۱.۹۵۹	۱۱.۹۵۹
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۷۶.۰۰۱)	(۲۷.۹۳۴)	(۲۷.۹۳۴)
پرداخت نقدی بابت سرمایه گذاری ها	(۵۰.۵۹۷)	(۳۰۰)	(۳۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۲۳.۱۸۶)	(۱۶.۲۷۵)	(۱۶.۲۷۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۴۳۶.۱۶۲	۱.۳۱۷.۱۳۷	۱.۳۱۷.۱۳۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی بابت افزایش سرمایه	۸۸.۸۹۸	-	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱.۷۳۲.۶۶۷	۳.۳۵۸.۳۷۳	۳.۳۵۸.۳۷۳
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱.۲۵۸.۰۱۸)	(۳.۷۸۰.۵۵۳)	(۳.۷۸۰.۵۵۳)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱۳.۱۴۱)	(۷.۲۵۵)	(۷.۲۵۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸۵۸.۲۵۲)	(۸۴۵.۳۹۵)	(۸۴۵.۳۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۰۷.۸۴۶)	(۱.۲۷۴.۸۳۰)	(۱.۲۷۴.۸۳۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۲۸.۳۱۶	۴۲.۳۰۷	۴۲.۳۰۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۴.۳۸۸	۱۲.۰۸۱	۱۲.۰۸۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۸.۷۱۶)	-	-
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۷۳.۹۸۸	۵۴.۳۸۸	۵۴.۳۸۸
معاملات غیر نقدی	۳۵	۸۷۵.۵۸۵	-

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



Handwritten signature in blue ink.

۵

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت داروسازی زهراوی در تاریخ ۱۳۶۵/۰۲/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس 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 در شهر تهران، کیلومتر ۱۸ جاده مخصوص کرج، خیابان داروپخش، کارخانجات داروپخش، ورودی ۲، پلاک ۲۳ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تبریز کیلومتر ۱۹ جاده تهران، روبروی مرکز آموزش کشاورزی خیابان سرم دارو، شهرک صنعتی عالی نسب واقع است شناسه ملی و کد اقتصادی شرکت به ترتیب ۰۱۰۲۳۲۸۸۲۰ و ۴۱۱۱۶۶۱۶۶۹۵۸ می باشد

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، ایجاد و تاسیس 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 تاسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا تعهد سهام شرکتهای موجود می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال گزارش تولید و فروش انواع قرص، آمپول و کپسول و کیسول مایع بوده است.

۱-۳ تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام به صورت رسمی و قراردادی به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۲۴	۱۵
۳۶۹	۳۸۳
۳۹۳	۳۹۸

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل:

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

این استاندارد واحد تجاری را ملزم می کند که آثار مالیاتی معاملات و سایر رویدادها را به همان شیوه ای به حساب منظور می کند که آن معاملات و رویدادها به حساب گرفته می شوند.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ((ترکیبهای تجاری))

به دلیل عدم موضوعیت ترکیب تجاری آثار مالی ناشی از این استاندارد وجود ندارد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان ((صورتهای مالی تلفیقی))

به دلیل عدم موضوعیت ترکیب تجاری آثار مالی ناشی از این استاندارد وجود ندارد.

۲-۲-۳- استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان ((مشارکتهای))

به دلیل عدم موضوعیت ترکیب تجاری آثار مالی ناشی از این استاندارد وجود ندارد.

۲-۲-۴- استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان ((افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر))

به دلیل عدم موضوعیت ترکیب تجاری آثار مالی ناشی از این استاندارد وجود ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

الف: زمین، ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۴)



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

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ تعیین برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. قیمت مربوط به کالای فروش رفته توسط سازمان غذا و دارو به شرکت ابلاغ می گردد.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

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

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

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

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

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.

۳-۳-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۳-۴- 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.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۳-۶، 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.

۳-۵-۲- 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. تلاوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیت با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.



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

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 آیین نامه 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
ماشین آلات 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

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.

۳-۵-۳-۲- استهلاك دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده اعلام شده توسط کمیته فنی شرکت و مصوبه ۲۴۹ به تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ هیئت مدیره محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.



۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی 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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
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 مستهلاک می شود.

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

روش مورد استفاده

مواد اولیه 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

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 اتکاپذیر 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 کارکنان قراردادی پرداخت و کارکنان رسمی در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد:

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

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

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سو و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد



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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها 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

هیأت مدیره با توجه به میزان فروش، بررسی نتایج سال‌های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی دوره و مصوبات هیأت مدیره و پرسش و پاسخ فنی سازمان حسابرسی اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می‌نماید که در پایان دوره ذخیره مورد نظر گرفته شده است.

۴-۲-۲- تجدید ارزیابی ماشین‌آلات و تجهیزات

ماشین‌آلات 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 دارائیه‌ها



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

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	میلیون عدد	میلیون ریال	میلیون عدد	
فروش خالص:				
داخلی:				
۲,۳۲۱,۵۵۸	۵۵۶	۳,۲۴۴,۶۵۰	۶۴۲	گروه محصولات کپسول مایع
۷۳۱,۵۴۹	۲۱۳	۱,۱۲۶,۷۵۷	۱۵۷	گروه محصولات قرص
۶۹۰,۵۱۷	۱۳	۵۰۳,۸۱۸	۱۰	گروه محصولات آمپول
۳۸۷,۰۳۸	۷۶	۶۵۹,۳۰۵	۸۶	گروه محصولات کپسول
-				کالای خریداری شده
۴,۱۳۰,۶۶۲		۵,۵۳۴,۵۲۰		
صادراتی:				
۲,۵۷۴	۲	۳۳,۲۲۸	۶	گروه محصولات کپسول مایع
۱,۰۳۰	-	۱۷,۴۶۴	۱	گروه محصولات آمپول
۳,۶۰۴		۵۰,۶۹۲		
۴,۱۳۴,۲۶۶		۵,۵۸۵,۲۱۲		فروش ناخالص
(۲۳۸,۰۵۰)		(۱۲۶,۹۶۴)		برگشت از فروش
(۳۸۷,۴۶۳)		(۴۳۰,۴۵۴)		تخفیفات
۳,۵۰۸,۷۵۳		۵,۰۲۷,۸۰۴		فروش خالص

۵-۱- فروش شرکت طی سال ۹۹ نسبت به سال قبل، به دلیل افزایش نرخ برخی از محصولات از قبیل کپسول نرم استاپرل، ادویفن، آ - ویتین، همتانیک و افزایش میزان تولید و فروش، افزایش یافته است

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳,۹۵۱,۸۱۹	۷۹٪	۲,۶۲۱,۱۸۲	۷۵٪	اشخاص وابسته
۱,۰۷۵,۹۸۵	۲۱٪	۸۸۷,۵۷۱	۲۵٪	سایر مشتریان
۵,۰۲۷,۸۰۴	۱۰۰٪	۳,۵۰۸,۷۵۳	۱۰۰٪	



۵-۳- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۴۲	۴۰
۱۱	۲۶
۳۴	۲۸
۲۸	۴۹
۳۵	۳۷
سود ناخالص	سود ناخالص
۱,۱۷۸,۴۶۷	۱,۱۷۸,۴۶۷
۲۶۹,۷۸۹	۲۶۹,۷۸۹
۱۲۸,۹۸۷	۱۲۸,۹۸۷
۲۷۱,۱۵۳	۲۷۱,۱۵۳
۱,۸۴۸,۳۹۶	۱,۸۴۸,۳۹۶
بهای تمام شده	بهای تمام شده
۱,۷۹۹,۳۰۷	۱,۷۹۹,۳۰۷
۷۵۹,۴۸۸	۷۵۹,۴۸۸
۳۳۲,۸۲۵	۳۳۲,۸۲۵
۲۸۷,۷۸۸	۲۸۷,۷۸۸
۳,۱۷۹,۴۰۸	۳,۱۷۹,۴۰۸
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۲,۹۷۷,۷۷۴	۲,۹۷۷,۷۷۴
۱,۰۲۹,۲۷۷	۱,۰۲۹,۲۷۷
۴۶۱,۸۱۲	۴۶۱,۸۱۲
۵۵۸,۹۴۱	۵۵۸,۹۴۱
۵,۰۲۷,۸۰۴	۵,۰۲۷,۸۰۴
فروش خالص:	فروش خالص:
گروه محصولات کپسول مایع	گروه محصولات کپسول مایع
گروه محصولات قرص	گروه محصولات قرص
گروه محصولات آمبول	گروه محصولات آمبول
گروه محصولات کپسول	گروه محصولات کپسول

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

پادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
مواد مستقیم مصرفی	۲,۵۹۵,۷۱۹	۱,۷۸۶,۶۰۸
دستمزد مستقیم	۱۲۵,۳۵۵	۹۰,۶۹۹
سربار ساخت:	-	-
دستمزد غیرمستقیم	۱۸۲,۰۰۱	۱۲۳,۶۰۱
مواد غیرمستقیم	۱۵۸,۷۹۲	۵۸,۷۰۷
استهلاک	۶۷,۴۴۶	۱۴۵,۶۹۶
سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۱۲۰,۳۳۶	۵۷,۸۹۱
	۳,۲۴۹,۶۴۸	۲,۲۶۳,۲۰۲
هزینه‌های جذب‌نشده	(۱۱,۴۱۵)	(۱۰,۱۵۸)
هزینه های انتقال به دارایی های ثابت مشهود	(۹,۳۸۰)	(۱۷,۵۵۱)
سهم اداری از خدمات	(۳۲,۵۰۸)	(۲۷,۱۶۰)
جمع هزینه‌های ساخت	۳,۱۹۶,۳۴۵	۲,۲۰۸,۳۳۳
افزایش (کاهش) کاهش موجودی‌های در جریان	۴,۲۸۲	(۶,۹۴۲)
پهای تمام شده ساخت	۳,۲۰۰,۶۲۷	۲,۲۰۱,۳۹۱
افزایش موجودی‌های ساخته‌شده	(۱۴,۶۷۳)	۳۵,۶۴۳
ارسال محصول جهت بازاریابی	(۶,۵۴۶)	(۴۳۸)
پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳,۱۷۹,۴۰۸	۲,۲۳۶,۵۹۶

۶-۱- افزایش مبلغ مواد مستقیم مصرفی، به دلیل افزایش مقدار تولید و افزایش نرخ مواد خریداری شده مصرفی و همچنین تغییر ارزش دسترس در برخی از مواد اولیه شیمیایی و بسته بندی می باشد.

۶-۲- افزایش مبلغ مواد غیر مستقیم سال جاری نسبت به سال قبل، بدلیل افزایش مقدار تولید و نیاز به افزایش تعداد آزمایشات لازم و همچنین افزایش نرخ مواد خریداری شده می باشد.

۶-۳- در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۶۸۷,۶۰۵ میلیون ریال (سال قبل ۱,۶۳۹,۴۴۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین 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 ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
مایکوفلانت (پالک)	سوئیس	۵۱۲,۰۴۳	۱۹	۳۸۲,۰۰۴	۲۳,۳۰
ویتامین د	ترکیه	۳۴۱,۳۹۷	۱۳	۶۸,۰۷۹	۴,۱۵
ژلاتین	ترکیه	۲۲۳,۳۱۸	۸	۲۰۲,۶۵۰	۱۲,۳۶
توکوفرل استات (ویتامین E)	ترکیه- ایران	۱۲۲,۶۱۶	۵	-	۰,۰۰
گوپامر	ایران	۹۲,۲۸۶	۴	۱۳۱,۲۲۷	۸,۰۰
سیکلوسپورین	هندوستان	۱۱۱,۳۹۰	۴	۱۰۰,۳۹۵	۶,۱۳
ایبوبروفن	ایران	۱۲۹,۶۰۰	۵	۵۱,۴۸۶	۳,۱۴
تری گلیسرین روغن ماهی ۱۸/۱۲	ترکیه	۶۴,۴۳۷	۲	-	۰,۰۰
فینگکولیا	ایران	۱۱۷,۷۱۸	۴	۴۱,۷۹۷	۲,۵
کوئرالت	هندوستان	۱۹,۹۲۸	۱	۲۲,۶۶۵	۱,۳۸
بیوتین	ترکیه	۱۶,۵۷۳	۱	-	۰,۰۰
نیتروگلیسرین ۱/۲۵ - محلول در میگلیول	ایران	۱۸,۳۸۴	۱	-	۰,۰۰
کلوفیرات	آلمان	۱۲,۵۶۴	۰	-	۰,۰۰
پلت فروس سولفات	ایتالیا	-	۰	۱۰,۱۸۵	۰,۶۲
فلوکونازول	هندوستان	-	۰	۱۷,۰۷۱	۱,۰۴
متیل دوپا	چین	-	۰	۲۱,۹۹۷	۱,۳۴
روآکوتان	سوئیس	-	۰	۱۱۸,۵۳۸	۷,۲۳
ژرینون	کاتادا	۱۹۶,۴۴۰	۷	۱۸,۶۹۷	۱,۱۴
سایر		۶۹۳,۰۱۱	۲۶	۴۵۲,۶۵۱	۲۷,۶۱
جمع		۳,۶۸۷,۶۰۵	۱۰۰	۱,۶۳۹,۴۴۲	۱۰۰



شرکت داروسازی زهرآوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (صلی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی سال	تولید واقعی سال	ظرفیت معمولی (صلی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه محصولات
۱۳۹۸	۱۳۹۹				کپسول مایع
۵۵۷	۶۲۸	۵۷۵	۲۲۵	میلیون عدد	گروه محصولات قرص
۲۰۵	۱۶۰	۳۰۴	۴۰۰	میلیون عدد	گروه محصولات آمپول
۱۲	۱۲	۱۱	۵۴	میلیون عدد	گروه محصولات کپسول
۷۵	۸۷	۱۹۷	۳۴۰	میلیون عدد	

۱-۴-۶- 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

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
حقوق و مزایای ثابت	۵۱,۴۰۲	۴۰,۹۹۲	
عیدی و پاداش	۵,۵۸۸	۴,۹۰۷	
سفر و مأموریت و اقامت	۲,۸۳۸	۶,۸۳۲	
خاتمه خدمت کارکنان	۱۱,۷۸۸	۴,۴۳۸	۷-۱
۲۳٪ حق بیمه سهم کارفرما	۱۸,۳۶۶	۱۳,۹۹۷	۷-۲
اضافه کاری	۱۷,۶۵۹	۱۳,۸۹۸	
ایاب و ذهاب	۳,۴۵۸	۲,۷۴۲	
حق غورابار مسکن و اولادوبن	۱۰,۰۸۷	۵,۰۴۷	
حق حضور در جلسات	۹۷۲	۹۲۸	
غذا	۲,۱۷۲	۸۹۴	
حق بیمه سخت وزیان آور	۱۴۱	۴۶۰	
پاداش افزایش تولید	۱۰,۲۱۱	۱,۵۵۷	۷-۳
سایر	۱۴,۳۳۵	۸,۳۸۰	
	۱۴۹,۰۱۷	۱۰۵,۰۷۳	
هزینه های بازاریابی و تبلیغاتی و توزیع و فروش	۲۲,۷۹۴	۱۰,۸۳۳	۷-۴
پست و مخابرات	۲۷۹	۱۷۹	
ملزومات مصرفی و نوشت افزار	۵,۰۳۲	۱,۷۷۸	
استهلاک دارائیهای غیر جاری	۳,۸۲۸	۹۰,۲۰۹	
حق الزحمه خرید خدمات	۵,۱۳۴	۳,۶۴۲	
حسابرسی	۲,۶۲۱	۱,۳۳۲	
بیمه وسایل نقلیه	۴۱	۷۹	
تعمیر و نگهداری دارائیهای غیر جاری	۸,۷۹۷	۱,۹۹۴	
فوتربیی کتب و نشریات	۵۵۵	۴۰۷	
حمل و اجاره وسایل نقلیه	۶,۸۸۸	۳,۴۷۸	
آموزشی	۵۸۷	۱۳۱	
بیمه دارائیهای ثابت	۵۴۱	۰	
سوخت وسایل نقلیه	۱۰۹	۴۵	
هزینه اینترنت نت و انفور ماتیک	۲,۴۸۰	۹۵۳	
هزینه آب و برق و گاز	۲۴۴	۳۸۳	
هزینه جی ام پی وایزو	۲۲		
پذیرائی و جشن ها	۸۷۱	۴۴۶	
سایر اقلام	۱۷,۲۴۰	۱۰,۷۰۲	
جمع	۷۸,۰۶۴	۱۳۶,۵۹۱	
جمع کل	۲۲۷,۰۸۱	۲۳۱,۶۶۴	
سهم از هزینه های خدماتی	۳۲,۵۰۷	۲۷,۱۵۹	
جمع کل	۲۵۹,۵۸۸	۲۵۸,۸۲۳	



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۷-۱- افزایش خاتمه خدمت کارکنان، مربوط به افزایش نرخ دستمزد مصوب قانون کار و ۱۷ نفر کارکنان رسمی شرکت می باشد
- ۷-۲- افزایش ۲۳٪ حق بیمه سهم کارفرما مربوط به افزایش دستمزد در سال ۱۳۹۹ طبق مصوب قانون کار می باشد
- ۷-۳- افزایش پاداش افزایش تولید، بدلیل افزایش تولید در سال ۱۳۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸ می باشد .
- ۷-۴- افزایش هزینه های بازاریابی و فروش عمدتاً بدلیل افزایش فروش و برگزاری سمینارها و کنگره های مربوط به فروش می باشد

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۴۸	۵,۱۷۲	فروش ضایعات
۴,۲۱۷	۶,۴۹۶	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
-	۴,۳۹۸	اصلاح ذخیره سنوات قبل
-	۱۰,۷۵۶	اصلاح ذخیره نیم درصد هزینه تحقیق و توسعه سنوات قبل
-	۷,۴۵۶	اصلاح مانده ذخیره مرخصی استفاده نشده سنوات قبل
-	۸,۹۸۹	سایر
۷,۴۶۵	۴۳,۲۶۷	

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۰,۴۸۷)	(۱۱,۴۱۵)	هزینه های جذب نشده در تولید
-	(۷۵,۵۳۷)	زبان کاهش ارزش و امحا موجودی
	(۷۰,۳۶۹)	اصلاح مالیات ارزش افزوده سنوات قبل
(۱۰,۴۸۷)	(۱۵۷,۳۲۱)	

- ۹-۱- بنابه صورت جلسه تحویل شماره ۹۹/۱/۶۲۵۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۴ و مصوبه مورخ ۹۹/۱۲/۱۳ کمیته ضایعات تعداد ۲۰۷ ردیف مواد اولیه، بسته بندی و کالای ساخته شده به منظور امحا به نماینده شرکت ره پویان صالح جهت امحا تحویل گردید

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴۴,۲۹۸	۸۵۶,۳۱۲	وام های دریافتی:
۸۴۴,۲۹۸	۸۵۶,۳۱۲	بانک ها و موسسات اعتباری
۱,۰۹۷	۱,۹۴۰	هزینه کارمزد و سفته
۸۴۵,۳۹۵	۸۵۸,۲۵۲	



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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۳۴,۰۰۰)	۱۱-۱
۱۱,۹۵۸	۳,۴۱۲	زیان خسارت تأخیر تأدیه
-	۵,۳۴۶	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	۲۱۵	سود سهام دریافتی
۳,۹۱۹	۲۶۲	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱۵,۸۷۷	(۲۴,۷۶۵)	سایر اقلام عملیاتی

۱۱-۱- زیان خسارت تأخیر تأدیه مربوط به شکایت صندوق سرمایه گذاری گنجینه آرمان شهر از بابت سود سهام سال ۹۴ می باشد که بر اساس رأی صادره از سوی دادگاه شرکت اقدام به شناسایی این هزینه نموده است.

۱۲- سود ناشی از جرائم تأخیر تأدیه مطالبات و وصول مطالبات

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۳۲۶,۰۰۰	درآمد حاصل از تملک ملک در ازاء مطالبات
(۱۳۷,۰۱۱)	مطالبات از شرکت توسعه دارویی رسا
۱۸۹,۵۸۹	سود ناشی از جرائم تأخیر تأدیه مطالبات

۱۲-۱- سود ناشی از جرائم تأخیر تأدیه مطالبات مربوط به شرکت توسعه دارویی رسا بوده که مطابق با نامه شماره ۲۰۰/۹۹ مورخه ۲۴/۰۹/۹۹ شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین نسبت به معرفی شش دانگ یک فقره ملک (زمین) به ارزش کارشناسی شده به مبلغ ۱,۳۸۰ میلیارد ریال جهت رد دیون و اصل مطالبات به انضمام خسارت تأخیر تأدیه ۵ شرکت گروه از طرف شرکت مذکور اقدام گردیده است که سهم شرکت معادل ۱۰۴ دانگ بر اساس ارزش کارشناسی شده محاسبه و اعلام گردیده است. به دلیل ماهیت غیر مستمر و اهمیت، این سود به عنوان یک قلم اصلی در متن صورت سودوزیان ارائه و افشاء شده است.

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۱۰,۳۱۲	۱,۴۷۴,۷۵۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
	(۳۷۹,۸۱۹)	اثر مالیاتی
۱,۰۱۰,۳۱۲	۱,۰۹۴,۹۳۵	
(۸۲۹,۵۱۸)	(۶۹۳,۴۲۸)	(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
	۱۱۵,۹۵۴	اثر مالیاتی
(۸۲۹,۵۱۸)	(۵۷۷,۴۷۴)	
۱۸۰,۷۹۴	۷۸۱,۳۲۶	سود خالص
-	(۲۶۳,۸۶۵)	اثر مالیاتی
۱۸۰,۷۹۴	۵۱۷,۴۶۱	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۷۲	۲۰۷	سود پایه هر سهم (ریال)

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

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)													
جمع	در اقبال	الزام سرمایه ای	پیش پرداخت	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ایزار آلات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲,۸۲۵,۵۷۱	۱۳,۱۱۴	۱۳,۴۵۵		۱۳۱,۳۳۰	۲,۶۷۷,۷۷۳	۳۹,۱۱۷	۳۰,۱۱۹	۳,۵۷۰	۱,۰۲۰,۳۶۴	۶۴,۰۹۱	۶۶۳,۴۵۹	۸۶۸,۰۵۲	
۴۵,۷۶۴	۰	۱,۶۹۶		۱۸,۷۷۶	۳۵,۳۹۳	۳۰,۳۹۱	۱,۸۹۶		۱,۷۴۹			۱,۳۵۶	
۲,۸۷۱,۳۳۵	۱۳,۱۱۴	۱۵,۱۵۱		۱۴۰,۰۰۶	۲,۷۰۳,۰۶۴	۴۹,۴۰۸	۳۲,۰۱۵	۳,۵۷۰	۱,۰۲۲,۱۱۳	۶۴,۰۹۱	۶۶۴,۸۱۵	۸۶۸,۰۵۲	
۷۶,۰۰۱	۲۸,۴۸۱	۶,۴۹۰		۸,۴۹۸	۳۳,۵۳۳	۴,۹۲۰	۴,۸۳۹		۱۴,۳۲۵	۲,۸۵۰	۵,۷۰۸		
(۳۰,۰۹۳)		۲,۴۲۱		(۱۴۸,۴۹۴)	۱۲۵,۹۸۰	(۳۸,۵۵۳)	۱۱,۴۷۸	۱۹۳	۴,۳۶۸			۱۴۸,۴۹۴	
۲,۹۲۷,۲۴۳	۴۱,۵۹۵	۲۴,۰۶۲		۱۰	۲,۸۶۱,۵۷۶	۱۵,۷۷۵	۴۸,۳۲۲	۳,۷۶۳	۱,۰۴۰,۷۰۶	۶۶,۹۴۱	۸۱۹,۰۱۷	۸۶۸,۰۵۲	

پایانی تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مبلغ در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مبلغ در پایان سال ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	در اقبال	پیش پرداخت	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۸۰,۲۶۰	۰	۰	۰	۲۸۰,۲۶۰	۲۱,۹۳۷	۱۸,۳۳۵	۲,۳۱۴	۱۲۵,۸۸۰	۵۵,۸۳۶	۵۵,۳۷۶	۵۷۳
۳۲۵,۸۱۶	۰	۰	۰	۳۲۵,۸۱۶	۱۲,۵۳۰	۲,۹۷۱	۳	۱۶۶,۲۰۲	۱,۹۳۹	۴۵,۱۵۶	۷,۰۱۵
۵۱۶,۰۷۶	۰	۰	۰	۵۱۶,۰۷۶	۳۴,۴۶۷	۲۱,۳۰۶	۲,۳۱۷	۲۹۲,۰۸۲	۵۷,۷۷۵	۱۰۰,۵۴۲	۷,۵۸۷
۷۰,۹۹۰	۰	۰	۰	۷۰,۹۹۰	(۲۴,۳۵۱)	۴,۶۹۴	۳۴۱	۶۴,۱۴۹	۳,۱۴۷	۱۵,۹۹۵	۷,۰۱۵
۵۸۷,۰۶۶	۰	۰	۰	۵۸۷,۰۶۶	۱۰,۱۱۶	۲۶,۰۰۰	۲,۶۵۸	۳۵۶,۳۲۱	۶۰,۹۲۲	۱۱۶,۵۳۷	۱۴,۶۰۲
۲,۳۴۰,۱۷۷	۴۱,۵۹۵	۲۴,۰۶۲	۱۰	۲,۳۷۴,۵۱۰	۵,۶۵۹	۳۲,۳۲۲	۱۰۵	۶۸۴,۴۷۵	۶۰,۱۹	۷۰,۲۴۸۰	۸۵۳,۴۵۰
۲,۳۵۴,۸۸۵	۱۳,۱۱۴	۱۵,۱۵۱	۱۴,۰۰۶	۲,۱۸۶,۶۱۴	۱۴,۹۴۱	۱۰,۷۰۹	۲۵۳	۷۳۰,۳۲۱	۶,۳۱۶	۵۶۴,۲۷۳	۸۶۰,۴۶۵

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک

مبلغ در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

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

۱۴-۱- مبالغ سایر نقل و انتقالات مربوط به اصلاح مغایرت موجود در کدینگ سیستم دارایی ثابت بوده که در سالهای قبل اشتباه ثبت شده بود و در سال جاری اصلاح شده است.

۱۴-۲- کلیه دارائیهای شرکت به استثنا ساختمان مرکزی قبلی دفتر تهران که به جهت شکایت علیه شرکت جهت دریافت سود سهام در توقیف شرکت داروسازی حکیم می باشد تماماً در اختیار شرکت می باشد.

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۶۲۴۶۶۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۴- زمین، ساختمان، 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 زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		زمین، ماشین آلات و تجهیزات و اموال
میلیون ریال		میلیون ریال		
بر مبنای بهای ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
۲,۳۵۴,۸۸۵	۵۹۱,۷۱۳	۲,۳۴۰,۱۷۷	۶۶۱,۴۳۸	

۱۴-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره مبداء	درصد تکمیل		خط تولید بیوتکنولوژی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
افزایش ظرفیت	۱۱۸,۶۵۵	-			۹۰ درصد	۱۰۰ درصد	
	۱۲,۰۶۹	۱۰			۱۰۰ درصد		سایر
	۱۳۰,۷۲۴	۱۰					

۱۴-۶- بر اساس بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۶/۱۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ سازمان امور مالیاتی و ماده ۱۹ اصلاحی بخش مقررات و ضوابط اجرای دارائیهای استهلاك پذیر (موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م) دارائیهای استهلاك پذیر بیش از مدت و یا با نرخى کمتر از نرخ های مقدور در جدول مستهلك گردیده که این موضوع بر اساس تجدید ارزیابی انجام شده از دارائیهای و با نظر کمیته فنی شرکت و تصویب موضوع در صورتجلسه ۲۴۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ هیئت مدیره صورت پذیرفته است.



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۴۱,۳۶۳	۸۴۲	۴۰,۱۷۸	۳۴۳	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
				مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۱,۳۶۳	۸۴۲	۴۰,۱۷۸	۳۴۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۱	-	-	۴۱	افزایش
۴۱,۴۰۴	۸۴۲	۴۰,۱۷۸	۳۸۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۵۰۶	۵۰۶	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۰۶	۵۰۶	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۰۶	۵۰۶	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۰,۸۹۶	۳۳۶	۴۰,۱۷۸	۳۸۴	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۹
۴۰,۷۰۸	۳۳۶	۴۰,۱۷۸	۳۴۳	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸

۱۵-۱) دانش فنی سل لاین مربوط به قرارداد انتقال تکنولوژی PEG-GCSF با شرکت دارودرمان سپهر به نمایندگی از طرف شرکت vitane pharma GmbH در خصوص تولید دارو برای بیماری که تحت شیمی درمانی قرار می گیرند، بوده و محصولات فیلگراستیم و پگ فیلگراستیم 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 اواسط سال ۱۴۰۰ اولین محصول از این تکنولوژی و دانش فنی، تولید و جهت آزمایش بر روی بیماران صعب العلاج به بازار عرضه شود.



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

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	کاهش		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش	بهای تمام شده	درصد
میلیون ریال	میلیون ریال	انباشته	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۰	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	۱
-	۴۸,۵۴۷	-	۴۸,۵۴۷	
۴۵۰	۵۱,۰۴۷	-	۵۱,۰۴۷	

شرکت پخش اکسیر

صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین

۱-۱۶ با عنایت به ابلاغ نامه شماره ۹۹/د/۵۳۷۸ مورخ ۹۹/۰۷/۰۹ شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین و مصوبه شماره ۲۷۲ مورخ ۹۹/۰۷/۲۹ شرکت داروسازی زهراوی اقدام به پرداخت مبلغ ۴۸,۵۴۷ میلیون ریال به صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین به منظور بازارگردانی سهام نموده است که با توجه به قرارداد فی مابین با صندوق سرمایه گذاری، در حساب سرمایه گذاری بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

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

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۸۰,۰۰۰	۵۳۶,۷۷۸		۵۳۶,۷۷۸		۵۳۶,۷۷۸
۴۶۹,۰۶۵	۴۹۷,۳۴۷		۴۹۷,۳۴۷		۴۹۷,۳۴۷
۵۴۹,۰۶۵	۱,۰۳۴,۱۲۵	-	۱,۰۳۴,۱۲۵	-	۱,۰۳۴,۱۲۵
حساب‌های دریافتنی:					
۱,۷۶۸,۱۲۱	۲,۴۲۱,۱۳۱		۲,۴۲۱,۱۳۱		۲,۴۲۱,۱۳۱
۵۴۸,۲۴۶	۱۷۵,۰۹۱		۱۷۵,۰۹۱		۱۷۵,۰۹۱
(۲۰۶,۰۶۵)	(۳۸,۱۱۵)		(۳۸,۱۱۵)		(۳۸,۱۱۵)
۲,۱۱۰,۳۰۲	۲,۵۵۸,۱۰۷	-	۲,۵۵۸,۱۰۷	-	۲,۵۵۸,۱۰۷
۲,۶۵۹,۳۶۷	۳,۵۹۲,۲۳۲	-	۳,۵۹۲,۲۳۲	-	۳,۵۹۲,۲۳۲
سایر دریافتنی‌ها:					
اسناد دریافتنی:					
۹۳۶					
۳۵,۲۳۹	-		-		
۳۶,۱۷۵	-	-	-	-	-
حساب‌های دریافتنی:					
-	۱,۰۹۳		۱,۰۹۳		۱,۰۹۳
۹,۷۱۱	۸,۳۰۵		۸,۳۰۵		۸,۳۰۵
-	۵۶,۸۴۸		۵۶,۸۴۷	۳۱,۴۵۷	۲۵,۳۹۰
۹,۷۱۱	۶۶,۲۴۶	-	۶۶,۲۴۵	۳۱,۴۵۷	۳۴,۷۸۸
۴۵,۸۸۶	۶۶,۲۴۶	-	۶۶,۲۴۵	۳۱,۴۵۷	۳۴,۷۸۸
۲,۷۰۵,۲۵۳	۳,۶۵۸,۴۷۸	-	۳,۶۵۸,۴۷۷	۳۱,۴۵۷	۳,۶۲۷,۰۲۰

۱۷-۱- مبلغ ۱۳۱,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات تا تاریخ تصویب صورتهای مالی وصول شده است



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

۱۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۲۰	۱۰,۴۰۱	سپرده نزد صندوق همیاری همکاران
۸,۵۲۰	۱۰,۴۰۱	

۱۸-۱ سپرده نزد صندوق مربوط به وام همیاری کارکنان می باشد

۱۹- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت‌های خارجی:
۴۵۷,۶۲۴	۴۳۶,۵۲۸	سفارشات مواد اولیه
۵۱,۴۵۸	۵۱,۳۲۲	سایر
۵۰۹,۰۸۲	۴۸۷,۸۵۰	
		پیش پرداخت‌های داخلی:
۸۳,۱۵۴	۱۲۷,۶۰۰	خرید مواد اولیه
۴,۶۰۲	-	خرید قطعات و لوازم یدکی
۱۱,۶۶۶	۱۰,۶۴۵	سایر
-	۴۷,۸۸۴	پیش پرداخت هزینه
۹۹,۴۲۲	۱۸۶,۱۲۹	
۶۰۸,۵۰۴	۶۷۳,۹۷۹	

۱۹-۱ پیش پرداخت‌ها شامل ۱۱,۲۴۸ میلیون ریال به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۳-۳۷ می باشد

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۷۹۰	۶۶,۴۶۴		۶۶,۴۶۴	کالای ساخته شده
۱۳,۵۹۹	۹,۳۱۶	-	۹,۳۱۶	کالای در جریان ساخت
۵۰۰,۵۶۲	۵۵۶,۰۸۰		۵۵۶,۰۸۰	مواد اولیه و بسته بندی
۳۱,۲۹۳	۴۱,۰۶۳	-	۴۱,۰۶۳	قطعات و لوازم یدکی
۲۶۴	۱۲,۰۱۴	-	۱۲,۰۱۴	سایر موجودی ها
۵۹۷,۵۰۸	۶۸۴,۹۳۷	-	۶۸۴,۹۳۷	
۲,۴۵۳	-	-		کالای در راه
۵۹۹,۹۶۰	۶۸۴,۹۳۷	-	۶۸۴,۹۳۷	

۲۰-۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۸۶۱,۷۰۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۸۶۱,۷۰۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۷,۶۱۱	۱۲,۸۱۴	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴۶,۷۰۴	۱۶۱,۱۳۴	موجودی صندوق - ارزی
۷۳	۴۰	
۵۴,۳۸۸	۱۷۳,۹۸۸	

۲۱-۱- مبلغ ۵۱,۰۰۰ میلیون ریال بدلیل شکایت صندوق سرمایه گذاری گنجینه آرمان شهریابت سود سهام سال ۱۳۹۴ نزد بانک ملت مسدود می باشد که انتظار می رود ظرف مدت سه ماه از تاریخ صورت وضعیت مالی، رفع مسدودی صورت پذیرد

۲۱-۲- مقدار و نوع ارز و نرخ تسعیر به تفضیل در یادداشت ۳۶ اشاره شده است.

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	زمین و ساختمان
-	۳۳۶,۶۰۰	
-	۳۳۶,۶۰۰	

۲۲-۱- زمین و ساختمان مربوط به ۱/۴۲ از ۶ دانگ ملک تحصیلی از توسعه دارویی رسا می باشد که ارزش کل ملک مذکور ۱,۳۸۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد و مدیریت قصد فروش دارایی مذکور را دارد.

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	۱۴۰۸۷۴۲-	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۶.۲۰٪	۶۵۶,۰۳۸,۵۴۹	۲۵.۰۶٪	۶۳۷,۵۱۸,۵۴۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین
۱۷.۴۷٪	۴۳۷,۴۵۷,۰۶۱	۱۷.۴۷٪	۴۳۷,۴۵۷,۰۶۱	شرکت لابراتوارهای رازک
۱۷.۲۸٪	۴۳۲,۶۰۴,۴۸۳	۱۵.۹۳٪	۳۹۸,۸۷۳,۷۱۱	شرکت داروسازی حکیم
۱۴.۳۷٪	۳۵۹,۷۴۱,۳۳۱	۱۴.۳۵٪	۳۵۶,۷۴۱,۳۳۱	شرکت داروپخش (سهامی عام)
۵.۷۲٪	۱۴۳,۱۷۷,۳۴۲	۵.۷۲٪	۱۴۳,۱۷۷,۳۴۲	شرکت داروسازی قاضی
۱۸.۹۷٪	۴۷۴,۹۸۱,۲۳۴	۲۱.۵۷٪	۵۴۰,۳۳۲,۰۰۶	سایرین
۱۰۰	۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۹۹/۱۰/۱۰ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش می یابد و از این بابت مبلغ ۶۳۷,۸۸۳ میلیون ریال (از محل مطالبات حال شده سهامداران ناشی از سود سهام به مبلغ ۵۴۸,۹۸۵ و آورده نقدی به مبلغ ۸۸,۸۹۸ میلیون ریال) در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداخت‌ها

۲۶-۱- پرداخت‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵,۸۷۹	۸۱,۴۶۵		۸۱,۴۶۵
۱۰۳,۰۳۳	۶۱,۸۷۰		۶۱,۸۷۰
۱۹۸,۹۱۲	۱۴۳,۳۳۵	-	۱۴۳,۳۳۵
۱۱۴,۰۱۲	۳۶۳,۲۸۶		۳۶۳,۲۸۶
۴۸۸,۶۳۲	۵۲۷,۰۴۴		۵۲۷,۰۴۴
۶۰۲,۶۴۴	۸۹۰,۳۳۰	-	۸۹۰,۳۳۰
۸۰۱,۵۵۶	۱,۰۳۳,۶۶۵	-	۱,۰۳۳,۶۶۵
	۳۰,۲۴۵		۳۰,۲۴۵
۵,۴۹۶	۱۱,۷۳۰		۱۱,۷۳۰
۴۳۵	-		-
۶۵,۱۴۷	۹,۷۰۴		۹,۷۰۴
۷۱,۰۷۸	۵۱,۶۷۹	-	۵۱,۶۷۹
۷۱,۰۷۸	۵۱,۶۷۹	-	۵۱,۶۷۹
۸۷۲,۶۳۴	۱,۰۸۵,۳۴۴	-	۱,۰۸۵,۳۴۴

تجاری:

اسناد پرداختی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حساب‌های پرداختی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداخت‌ها:

حساب‌های پرداختی:

اشخاص وابسته

حق بیمه‌های پرداختی

سپرده حسن انجام کار

سایر

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

۲۷- تسهیلات مالی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
میلیون ریال			میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳,۴۳۸,۸۷۳	۲,۵۳۷,۰۲۱	۹۰۱,۸۵۲	۳,۹۱۳,۵۲۲	۲,۴۰۵,۱۷۷	۱,۵۰۸,۳۴۵
۳,۴۳۸,۸۷۳	۲,۵۳۷,۰۲۱	۹۰۱,۸۵۲	۳,۹۱۳,۵۲۲	۲,۴۰۵,۱۷۷	۱,۵۰۸,۳۴۵

تسهیلات دریافتی

۲۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۲- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
میلیون ریال			میلیون ریال		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۴,۳۲۲,۸۰۶		۴,۳۲۲,۸۰۶	۴,۶۱۲,۸۵۰		۴,۶۱۲,۸۵۰
۴,۳۲۲,۸۰۶	-	۴,۳۲۲,۸۰۶	۴,۶۱۲,۸۵۰	-	۴,۶۱۲,۸۵۰
(۱۵۶,۴۵۰)		(۱۵۶,۴۵۰)	(۶۹۹,۳۲۸)		(۶۹۹,۳۲۸)
(۷۳۷,۴۸۳)		(۷۳۷,۴۸۳)	-		-
۳,۴۳۸,۸۷۳	-	۳,۴۳۸,۸۷۳	۳,۹۱۳,۵۲۲	-	۳,۹۱۳,۵۲۲
(۲,۵۳۷,۰۲۱)	-	(۲,۵۳۷,۰۲۱)	(۲,۴۰۵,۱۷۷)		(۲,۴۰۵,۱۷۷)
۹۰۱,۸۵۲	-	۹۰۱,۸۵۲	۱,۵۰۸,۳۴۵	-	۱,۵۰۸,۳۴۵

بانک ها

سود و کارمزد سال های آنی

سود و کارمزد جرائم معوق

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲۷-۱-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳۲,۵۰۹	۷۸۷,۷۳۶
۲,۵۰۶,۳۶۴	۳,۱۲۵,۷۸۶
۳,۴۳۸,۸۷۳	۳,۹۱۳,۵۲۲

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۲۷-۱-۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۱,۵۰۸,۳۴۵	۱۴۰۰
۷۳۴,۵۷۳	۱۴۰۱
۸۱۷,۸۵۱	۱۴۰۲
۵۶۸,۳۲۰	۱۴۰۳
۲۸۴,۴۳۳	۱۴۰۴
۳,۹۱۳,۵۲۲	

۲۷-۱-۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۳,۹۱۳,۵۲۲	چک و سفته
۳,۹۱۳,۵۲۲	

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

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۳۵۰	۲۹,۵۷۷
(۱۳,۶۸۹)	(۳۵,۳۴۴)
۱۹,۹۱۶	۱۵,۱۴۹
۲۹,۵۷۷	۱۹,۳۸۲

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

۲۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		۱۳۹۹		۱۳۹۸	
مالیات پرداختنی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تخصیص	قلمی
۱۳۹۸	۶۹۰,۶۹۲	۱۴۵,۳۱۱	۱۷۱,۶۰۶	۱۶۰,۳۲۰	۱۵۷,۹۹۷
مالیات پرداختنی	۱۳۹۲	-	-	۱۱۴,۲۶۳	-
رسیدگی شده	۱۳۹۶	(۵۷۱,۲۲۰)	-	-	-
رسیدگی نشده	۱۳۹۷	(۳۲۲,۷۲۸)	-	(۹۵,۳۹۸)	-
رسیدگی نشده	۱۳۹۸	۱۸۰,۷۹۴	-	-	-
رسیدگی نشده	۱۳۹۹	۵۱۷,۶۶۱	-	-	۳۸۲۶
رسیدگی نشده	جمع	۱۴۹,۵۰۲	-	-	۱۵۳,۳۲۸
۲,۲۲۳					۲۶۷,۶۹۰

۲۹-۱- کلیه مالیات عملکرد سال های ۹۵ به قبل به استثناء سال ۱۳۹۲ قلمی و پرداخت شده است.

۲۹-۲- بر اساس برگ قطعی صادره برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ در تاریخ ۹۹/۱۲/۱۸ مبلغ مالیات متعلقه به همراه جریمه آن ۱۶۴,۹۴۳ میلیون ریال می باشد. از مبلغ فوق شرکت، اقدام به ثبت و شناسایی مبلغ ۱۱۴,۲۶۳ میلیون ریال به عنوان اصل مالیات کرده و برای جرائم متعلقه اقدام به ثبت لایحه دفاعی خود بر اساس شماره رسید ۹۲۹۷۲۹۷ مورخه ۹۹/۱۲/۲۵ نزد شورای عالی مالیاتی نموده است که تا تاریخ تأیید صورت های مالی به نتیجه قطعی نرسیده است.

۲۹-۳- عملکرد سال ۱۳۹۷ رسیدگی و ضمن قبول ۹۵۲۹۸ میلیون ریال زیان توسط معین مالیاتی برگ تشخیص قطعی صادر گردیده است.

۲۹-۴- شرکت در سال ۹۸ به علت وجود زیان تأیید شده سنوات قبل بهی از این بابت شناسایی نکرده است.

۲۹-۵- دارایی مالیات انتقالی مربوط به مابه التفاوت هزینه استهلاک داراییهای تجدید ارزیابی شده و مبلغ دفتری قبل از تجدید ارزیابی بوده که به موجب قانون هزینه قابل قبول می باشد، لذا دارایی مذکور بر اساس استاندارد ۲۵ حسابداری شناسایی شده است.

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

۳۰- سود سهام پرداختنی

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹			سنوالات قبل از ۱۳۹۶
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۷۰۸,۹۶۸	۳۲۸,۸۳۹	۳۸۰,۱۲۹	۱۶۹,۴۱۱	۱۴۴,۳۱۵	۲۵,۰۹۶	
۷۰۸,۹۶۸	۳۲۸,۸۳۹	۳۸۰,۱۲۹	۱۶۹,۴۱۱	۱۴۴,۳۱۵	۲۵,۰۹۶	

۳۰-۱- با توجه به عدم وجود منافع قابل تقسیم، هیچگونه سود سهامی برای سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ در مجامع عمومی عادی برگزار شده مصوب نگردید.
۳۰-۲- کاهش سود سهام پرداختنی بابت انتقال بخشی از طلب سهامداران به سرمایه در جریان می‌باشد.

۳۱- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹				
مانده پایان سال	مانده پایان سال ۱۳۹۹	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۱,۹۱۳	-	(۱۰,۷۵۶)	-	۸,۸۴۳	۱,۹۱۳	ذخیره نیم درصد تحقیق و توسعه
۱,۲۹۸	۷,۴۰۳	-	(۳,۷۷۰)	۱۱,۱۷۳	-	ذخیره افزایش تولید کارکنان
۷,۴۵۶	-	(۷,۴۵۶)	-	-	۷,۴۵۶	ذخیره مرخصی
-	۳۴,۰۰۰	-	-	۳۴,۰۰۰	-	ذخیره خسارت تأخیر تأدیه
۲,۴۹۶	۱,۳۶۵	-	-	۸۲۲	۵۴۳	سایر ذخایر
۱۳,۱۶۳	۴۲,۷۶۸	(۱۸,۲۱۲)	(۳,۷۷۰)	۵۴,۸۳۸	۹,۹۱۲	

۳۲- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	پیش دریافت از مشتریان: سایر مشتریان
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۷۰	۱۰,۸۰۹	
۷,۱۷۰	۱۰,۸۰۹	

۳۳- اصلاح اشتباه و تغییر رویه و تجدید طبقه بندی

۳۳-۱- اصلاح اشتباهات

اصلاح هزینه های مالی

پرداختی های تجاری و غیر تجاری (مبادلات و عوارض ارزش افزوده سالیانه قبل)

هزینه استهلاک

داراییهای ثابت مشهود

بهای تمام شده کالای فروش رفته

هزینه های انباری و فروش

سایر

جمع

۳۳-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بنسب با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۳-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۸ (تجدید ارائه)	(مبالغ به میلیون ریال)			طبق صورت های مالی ۱۳۹۸
	جمع تعديلات	تجدید طبقه بندی	تعديلات	
۸۷۲,۶۳۵		(۱۳۸,۱۲۸)	-	۹۴۵,۶۳۵
۷۰۸,۹۶۸	۱۳۸,۱۲۸	۱۳۸,۱۲۸	-	۵۷۰,۸۲۰
(۱,۲۲۷,۹۵۰)	۱۴,۵۸۸	-	-	(۱,۲۴۲,۵۳۸)
۷۹,۷۳۳	۷۹,۷۳۳	-	-	۷۹,۷۳۳
(۴۹,۱۲۴)	(۴۹,۱۲۴)	-	-	(۴۹,۱۲۴)
(۳۰,۴۸۹)	(۳۰,۴۸۹)	-	-	(۳۰,۴۸۹)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸-۱۰-۱ (تجدید ارائه)	تعديلات			طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	جمع تعديلات	تجدید طبقه بندی	تغییر فر رويه های حسابداری	
(۱,۲۰۸,۷۴۴)				۷۸,۵۷۶
۲,۲۰۲,۴۲۴				۲,۴۷۲,۱۰۱
۸۶۸,۸۶۴				۷۳,۸۲۴
۲,۴۱۶,۷۵۴				۲,۴۲۳,۶۲۶
۱۳,۶۲۷				۲,۴۳۳

صورت وضعیت مالی:

زبان آیات

تسهيلات مالی جاری

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

ماليات پرداختی

۳۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلین ریال	
۱۸۰,۷۹۴	۵۱۷,۴۶۱
۱۸۰,۷۹۴	۵۱۷,۴۶۱
۸۴۵,۳۹۵	۸۵۸,۲۵۲
(۶,۳۲۶)	(۱۰,۱۹۵)
۲۲۵,۸۱۶	۷۰,۹۹۰
(۱۵,۸۷۷)	(۱۶۴,۸۲۴)
۱۰۵۹,۱۰۸	۷۵۴,۲۲۳
(۲۸۲,۶۲۷)	(۹۵۳,۲۲۵)
۳۸۵,۱۳۸	(۸۴,۹۷۷)
(۱۴۳,۵۱۷)	(۶۵,۴۷۵)
۱۳۸,۸۲۹	۴۷۸,۱۶۷
(۷,۴۵۴)	۲۹۶,۰۵
(۱,۱۶۴)	(۱,۸۸۱)
-	(۳,۸۲۶)
۳,۲۹۵	۳,۶۴۹
۹۳,۵۱۰	(۵۱۷,۱۷۳)
۱,۳۲۲,۴۱۲	۶۷۳,۷۱۱

سود خالص

تعدیلات:

هزینه های مالی

خالص کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمت 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) بدهای

کاهش (افزایش) سایر دارایی ها

کاهش (افزایش) دارایی مالیات انتقالی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۳۵- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۴۸,۹۸۵	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۳۲۶,۶۰۰	تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود در قبال مطالبات
-	۸۷۵,۵۸۵	

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال 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 می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۴۱۱ درصد زیر محدوده هدف بوده و در حال کاهش می‌باشد که در سال ۱۳۹۹ به نرخ ۲۲۲٪ رسیده است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۷۲,۶۱۸	۵,۵۰۸,۹۲۶	جمع بدهی
(۵۴,۳۸۸)	(۱۷۳,۹۸۸)	موجودی نقد
۵,۰۱۸,۲۳۰	۵,۳۳۴,۹۳۸	خالص بدهی
۱,۳۰۰,۰۵۰	۲,۴۵۵,۴۰۳	حقوق مالکانه
۲۸۶٪	۲۱۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۶-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد :

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

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶-۴- مدیریت سرمایه

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

۳۶-۴-۱- 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 می دهد. 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.

۳۶-۵- 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 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 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. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیئت مدیره بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود ضمن اینکه عمده فروش های شرکت به بخشهای گروه بوده و با توجه به وضعیت پخشها ریسک ناشی از عدم وصول غیر محتمل می باشد. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

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 داراییهای پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص داراییهای پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

۳۶-۶- 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 می کند.

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

۳۷ - وضعیت ارزی

لیبر ترکیه	فرانک سوئیس	دلار آمریکا	یورو	یادداشت
ت				
۳۰	۱۰۰	۴۱	۷۰۴	۲۱ موجودی صندوق ارزی
-	-	-	۴۵,۳۰۸	۲۱ موجودی بانک ارزی
۱۷		۱۲۲,۱۱۹	۱۰,۰۰۰	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۰	۱۰۰	۱۲۲,۱۶۰	۵۶,۰۱۲	جمع دارایی‌های پولی و ارزی
۳۰	۱۰۰	۱۲۲,۱۶۰	۵۶,۰۱۲	خالص دارایی‌ها (بدهیهای پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰)
۱	۲۹	۲۸,۷۳۰	۱۵,۴۱۴	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهیهای پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰) (میلیون ریال)

۳۷-۱ نرخ تسعیر یورو، دلار، فرانک سوئیس و لیر ترکیه در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب ۲۸۵,۸۲۰ و ۲۳۵,۱۸۸ و ۲۸۵,۳۳۷ و ۳۱,۰۰۰ ریال بوده است

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

۳۸ - معاملات با اشخاص وابسته
۳۸-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	فروش کالا و خدمات	خرید	فروش
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تانین	اصلی و عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-
	شرکت داروپخش	همگروه و عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	جمع		-	-	-	-
	شرکت توزیع داروپخش	همگروه	✓	-	-	۱,۲۴۴,۶۷۷
	شرکت پخش اکسیر	همگروه	✓	-	-	۱,۶۹۶,۰۰۵
	شرکت پخش هجرت	همگروه	✓	-	-	۹۸۷,۳۲۶
	اکسیر فارما	همگروه	✓	-	-	-
	شرکت تولید دارو	همگروه	✓	-	۲۱۲,۰۹۴	-
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	همگروه	✓	-	۱۷,۵۵۴	-
	شرکت دارویی آنرا	همگروه	✓	-	-	-
	شرکت ژل‌لین کیسول	همگروه	✓	-	۱۹,۱۳۶	-
	شرکت کلر پارس	همگروه	✓	-	۸۱۷	-
	شرکت داروسازی شهید قائمی	همگروه	✓	-	۷۲	-
	شرکت کارخانجات داروپخش	همگروه	✓	۴,۴۸۱	-	۱,۴۰۲
	شرکت تماد	همگروه	✓	-	۱۳,۹۳۲	-
	شرکت داروسازی دانا	همگروه	✓	-	-	-
	داروسازی اکسیر	همگروه	✓	-	-	-
	فرایند گستر	همگروه	✓	-	-	-
	اوزان	همگروه	✓	-	۱,۵۳,۹۶۲	-
	داروسازی اپوریمال	همگروه و عضو هیأت مدیره	✓	-	-	۳۲۰,۱۳
	ره آوردتاشین	همگروه	✓	-	۲,۵۳۲	-
	لابراتوار سازی رازک	همگروه و عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-
	جمع		-	۴,۴۸۱	۴۲۰,۰۹۹	۳,۹۵۱,۵۳۴
سایر	داروسازی حکیم	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	۲۸۵
	جمع کل		-	۴,۴۸۱	۴۲۰,۰۹۹	۳,۹۵۱,۵۱۹

۳۸-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

۳۸-۳ - مانده حساب‌های نهایی اشیائی وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		پیش دریافت‌ها	سود سهام پرداختی	سایر پرداختی‌ها	پوداختی‌های تجاری	پیش پرداخت‌ها	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب									
(۱۹۷,۲۰۲)	-	(۵۸۰,۱۴۰)	-	-	-	(۲۸,۵۱۷)	(۵۹,۹۱۷)	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تائین	شرکت‌های اصلی و نهایی
(۱۷۱,۹۹۲)	۷۲۳	(۷۹۰,۰۶۶)	۹	-	-	(۱۴۵)	(۷۸,۵۶۱)	-	۹	-	شرکت داروپخش	
(۳۶۸,۵۹۶)	۷۲۳	(۱۶۶,۲۰۰)	۹	-	-	(۳۸,۷۲۲)	(۱۲۸,۷۸۸)	-	۹	-	جمع	
-	۲۸۵,۵۲۱	-	۹۰,۶۲۱۷	-	-	-	-	-	-	۹۰,۶۲۱۷	شرکت توزیع داروپخش	
-	۶۲۰,۱۲۵	-	۱,۰۹۱,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	۱,۰۹۱,۳۳۶	شرکت پخش اکسیر	شرکت‌های تحت کنترل مشترک
-	۷۶۲,۶۶۴	-	۹۳۳,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	۹۳۳,۱۰۰	شرکت پخش هجرت	
-	-	-	۹,۵۲۸	-	-	-	-	۹,۵۲۸	-	-	اکسیر دارما	
(۳۹۷,۵۲۷)	-	(۳۸۹,۹۰۸)	-	-	-	-	(۲۸,۹۰۸)	-	-	-	شرکت توفیق دارو	
(۳,۵۲۵)	۱۲۳	(۶۰,۱۴۰)	-	-	-	(۷۲۷)	(۵,۲۶۷)	-	-	-	شرکت شیمی دارویی داروپخش	
(۵۰۰)	۲,۶۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت دارویی آتزا	
(۶,۱۳۱)	-	(۳,۸۵۹)	-	-	-	-	(۳,۸۵۹)	-	-	-	شرکت زلاتین کیسول	
-	۶۳	-	۱,۶۴۰	-	-	-	-	۱,۰۱۰	۶۳	-	شرکت کلر پارس	
(۶۶,۸۵۹)	۱۱۸	(۳۶,۸۲۶)	۷۷	-	(۲۶,۸۰۲)	(۱۵)	(۹)	-	۷۷	-	شرکت داروسازی شهید قاضی	
(۲,۴۶۱)	۷۶۵	(۳,۱۷۶)	۷,۷۰۶	-	-	(۷۰۴)	(۲,۴۷۲)	-	۹۴۴	۶,۷۶۲	شرکت کارخانجات داروپخش	
(۳۷۹)	-	(۵,۱۵۲)	۱,۶۱۹	-	-	-	(۵,۱۵۲)	۱,۶۱۹	-	-	شرکت نماد	
(۱۰,۱۱۱)	-	(۳۷)	-	-	-	(۳۷)	-	-	-	-	شرکت داروسازی دانا	سایر
(۸۸۶)	۶۸۳	-	۶۸۳	-	-	-	-	-	-	۶۸۳	داروسازی اکسیر	
-	۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فرایند گستر	
(۳۲,۵۵۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ایوران	
(۶۶۲)	-	(۶۰۳)	۵,۵۶۸	-	-	-	(۶۰۳)	-	-	۵,۵۶۸	داروسازی لیورم‌هان	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ره‌آوردتئین	
(۸۰,۴۲۶)	-	(۶۱,۵۵۲)	-	-	(۶۱,۵۵۲)	-	(۲۰۲)	-	-	۴,۷۴۴	شرکت داروسازی کاسپین تائین	
(۴۲,۸۵۶)	۱,۷۸۲,۵۵۸	(۳۶,۳۳۰)	۲,۸۷۰,۳۲۱	-	(۵۸,۳۵۶)	(۱,۵۰۲)	(۳۰,۶۷۳)	۱۱,۲۴۸	۱,۰۸۴	۲,۹۵۷,۹۰۹	لایبرالور سازی رازک	
(۹۲,۶۲۱)	-	-	-	-	(۵۸,۳۳۴)	-	-	-	-	-	جمع	
(۹۵۵,۱۸۱)	۱,۷۸۳,۳۸۰	(۵۶۳,۳۵۰)	۲,۸۷۰,۳۵۰	-	(۱۲۶,۶۹۸)	(۳۰,۲۲۵)	(۴۴۶,۷۵۱)	۱۱,۲۴۸	۱,۰۹۳	۲,۹۵۷,۹۰۹	داروسازی حکیم	
				-	-	-	-	-	-	-	جمع کل	

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

۳۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۳۹-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

مبلغ	
میلیون ریال	
۲۴۶,۹۲۰	تضمین وام شرکت داروسازی شهید قاضی
۱,۶۶۷,۴۵۰	تضمین وام شرکت لابراتوارهای رازک
۲۷,۷۹۰	تضمین وام شرکت داروسازی دانا
۲۷۸,۴۶۲	تضمین وام شرکت کلر پارس
۱,۵۱۱,۵۰۰	تضمین وام شرکت کارخانجات داروپخش
۴۶۲,۰۰۰	تضمین وام شرکت توزیع داروپخش
۴,۱۹۴,۱۲۲	

۳۹-۲- دعوی حقوقی علیه شرکت، مطابق با یادداشت ۱-۱۴ جهت دریافت سود سهام سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد که در همین خصوص ساختمان دفتر مرکزی اصلی شرکت بر اساس ارزیابی هیأت سه نفره کانون کارشناسان رسمی دادگستری به ارزش ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به توقیف شرکت داروسازی حکیم درآمده و روند انجام مزایده آن توسط مراجع قضایی در دست اجرا می باشد که بعد از تعیین مبلغ نهائی و مشخص شدن آثار آن بر وضعیت و عملکرد مالی شرکت، موضوع به نحو مقتضی در دفاتر و حسابهای مالی شرکت منعکس و افشا خواهد شد. ضمناً در این رابطه مبلغ ۱۱۱,۵۰۶ میلیون ریال از اصل مطالبات شرکت مذکور از محل اجرای افزایش سرمایه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۰ تسویه گردیده است.

۳۹-۳- پرونده مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۶۱,۶۵۸ میلیون ریال بابت اصل و جرائم اعلام گردیده که با توجه به معافیت مکمل های دارویی در آن زمان و عدم احتساب برخی اعتبارهای مالیاتی، مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در حال پیگیری می باشد.

۳۹-۴- از بابت بدهی بیمه، دفاتر شرکت در سال ۱۳۹۶ در مرحله کمیسیون بوده و سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ توسط سازمان تامین اجتماعی بررسی گردیده و تاکنون نتیجه آن اعلام نگردیده است.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

