

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی	۱ الی ۳۸

شماره:
تاریخ:
پیوست:

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 داروسازی زهراوی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 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 رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام) - ادامه

اظہار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

اظہارنظر این موسسه درخصوص مفاد بندهای ۵ الی ۷ زیر تعدیل نگردیده است.
۵) دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۳۲۶/۶ میلیارد ریال (موضوع یادداشت ۲۲ توضیحی) درخصوص تسویه طلب از شرکت توسعه دارویی رسا فارمد می باشد که تا تاریخ این گزارش ملک مزبور تخلیه نگردیده و پیگیری موضوع از طریق مراجع قضائی در جریان می باشد. امکان بازیافت دارائی مزبور منوط به تصرف و نیز عدم تحقق هزینه های اضافی برای شرکت می باشد.

۶) با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۱۵ توضیحی طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۶/۸ میلیارد ریال معادل ۶۴۰ هزار دلار آمریکا (هر دلار ۴۲,۰۰۰ ریال) به شرکت داروسازی ویتان فارمد از بابت تسویه تتمه بدهی سنواتی قرارداد تجاری فی مابین بابت انتقال دانش فنی داروی PEG-GCSF پرداخت شده که با توجه به مکاتبات متعدد، تسویه بدهی فوق به نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال مورد موافقت شرکت ویتان فارمد قرار نگرفته است. لذا قطعیت تسویه بدهی فوق منوط به پذیرش نرخ ارز مورد نظر شرکت توسط ذینفع مربوط می باشد.

۷) وضعیت تعهدات ارزی ناشی از سه فقره برگ سبز گمرکی مربوط به دوفقره اعتبار اسنادی گشایش شده و یک فقره حواله ارزی مربوط به سال ۱۳۹۴ نزد بانک اقتصاد نوین شعبه خیابان ارتش جمعاً به مبلغ ۱/۶ میلیون یورو به شرح یادداشت ۳-۳۹ توضیحی ارائه گردیده است، تعیین میزان تعهدات احتمالی شرکت در اینخصوص منوط به اظہارنظر مقامات ذیربط می باشد.

سایر بندهای توضیحی

۸) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام) توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر «موافق» ارائه شده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام) - ادامه

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹) مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیات مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.
اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر 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 فرایند حسابرسی و یا تحریف های 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 گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰) طی سال مالی مورد گزارش بابت تسویه بدهی سود سهام سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ شرکت داروسازی حکیم (عضو هیات مدیره)، مبلغ ۲۹۸/۹ میلیارد ریال جرائم تاخیر محاسبه و تسویه گردیده و به حساب سایر هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱-۱ توضیحی) منظور شده است. با توجه به اصل بدهی به مبلغ ۱۶۹/۸ میلیارد ریال، مبنای محاسباتی جریمه تاخیر فوق که بالاتر از نرخ سود بانکی طی سنوات اخیر می باشد، برای این موسسه توجیه نگردیده است.

۱۱) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۸ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در مفاد ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای مورد مندرج در بند ۱۰ فوق، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام) - ادامه

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۳) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته و در این خصوص به جز افشای فوری برگزاری مزایده موضوع دعوی شرکت داروسازی حکیم و خسارت تادیه مورد مطالبه، عدم تطبیق اساسنامه شرکت با نمونه اساسنامه سازمان بورس اوراق بهادار و برخی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۸/۱۲ به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات یاد شده برخورد نگردیده است.

۱۴) در اجرای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل کنترلهای داخلی شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، رعایت دستورالعمل مزبور توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. بطوریکه در گزارش کنترلهای داخلی هیات مدیره درج گردیده، شرکت اقدامات لازم درخصوص تطبیق سیستم کنترلهای داخلی در چارچوب کنترلهای داخلی ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل مزبور را به عمل آورده است. براساس بررسی انجام شده، و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

۱۵) 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 لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. اجرای مفاد قانون مزبور و دستورالعمل فوق در جریان تکمیل می باشد.

۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام
سیویل احمدزاده
۸۸۱۶۱۶
مهدی آقاجانی
شماره ثبت ۸۰۲۵۲۳۴
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)

تاریخ:

شماره:

پیوست:



شرکت داروسازی زهرا وی (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت داروسازی زهرا وی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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 جریان های نقدی
۶-۳۸	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	فرهاد غفوریان خوجین	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین
	نائب رئیس هیات مدیره	دکتر محمد رضا سیاهی	شرکت لابراتوارهای رازک
	عضو موظف هیات مدیره و مدیر عامل	دکتر فرهاد کیافر	شرکت داروسازی ابوریحان
	عضو موظف هیات مدیره و معاونت مالی	حسین بارانی بنباف	شرکت داروبخش
	عضو غیر موظف هیات مدیره	سعید خشوعی	شرکت داروسازی حکیم

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

خوابگاه: شهر دارو، شهرک صنعتی عالی نسب

سندوق پستی: ۵۲۶۷ ۵۱۵۷۵ کد پستی: ۵۱۶۹۱۹۱۵۹۰

تلفن: ۰۶۰-۳۶۳۰۹۳۰۰ (۰۲۱) ۳۶۳۰۹۴۰۰ (۰۲۱)

پست الکترونیک کارخانه: factory@zahravipharma.com

دفتر تهران: کیلومتر ۱۸ جاده مخصوص کرج (ششگونی)، خوابگاه داروبخش، کارخانجات داروبخش

ورودی شماره ۲ پلاک ۲۳

کد پستی: ۱۳۹۷۱۱۶۳۹۶

تلفن: ۰۲۱-۴۴۹۹۱۸۹۳ (۰۲۱) ۴۴۹۹۴۷۹۱ (۰۲۱)

پست الکترونیک دفتر تهران: info@zahravipharma.com



استقرار به کیفیت
جایزه ملی کیفیت
غذا، دارو و بهداشت



پیمان کنارش
حافظ کام (سایه اران ری)

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۰۲۷,۸۰۴	۶,۴۹۷,۶۰۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۱۷۹,۴۰۸)	(۴,۲۲۰,۸۹۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۸۴۸,۳۹۶	۲,۲۷۶,۷۰۵		سود ناخالص
(۲۵۹,۵۸۸)	(۴۳۷,۲۲۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۳,۲۶۷	۳۶,۸۱۴	۸	سایر درآمدها
(۱۵۷,۳۲۱)	(۷۳,۶۹۸)	۹	سایر هزینه ها
۱,۴۷۴,۷۵۴	۱,۸۰۲,۶۰۱		سود عملیاتی
(۸۵۸,۲۵۲)	(۹۳۳,۹۶۹)	۱۰	هزینه های مالی
(۲۴,۷۶۵)	(۳۹,۷۳۵)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۸۹,۵۸۹	۰	۱۲	سود ناشی از جرائم تاخیر تادیه و وصول مطالبات
۷۸۱,۳۲۶	۸۲۸,۸۹۷		سود عملیات قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۴۹,۵۰۲)	(۹۶,۸۹۲)	۲۹	سال جاری
(۱۱۴,۳۶۳)	(۲,۱۷۹)		سال های قبل
۵۱۷,۴۶۱	۷۲۹,۸۲۶		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۴۳۸	۵۶۳		ناشی از عملیات در حال تداوم
(۲۳۱)	(۲۸۱)		سود عملیاتی - ریال
			(زیان) غیر عملیاتی - ریال
۲۰۷	۲۸۲	۱۳	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

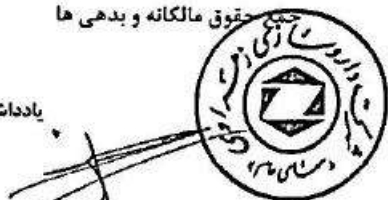
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۵۴,۸۸۵	۲,۳۴۰,۱۷۷	۲,۳۲۵,۷۸۳	۱۴	دارایی های غیر جاری
۴۰,۷۰۸	۴۰,۸۹۶	۳۱,۹۴۱	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۲۵۰	۲,۵۰۰	۵,۰۰۰	۱۶	دارایی های نامشهود
-	۳,۸۲۶	-	۲۹	سرمایه گذاری های بلندمدت
۸,۵۳۰	۱۰,۴۰۱	۱۵,۰۴۰	۱۷	دارایی مالیات انتقالی
۲,۴۰۴,۵۶۳	۲,۳۹۷,۸۰۰	۲,۳۷۷,۷۶۴		سایر دارایی ها
				جمع دارایی های غیر جاری
۶۰۸,۵۰۴	۶۷۳,۹۷۹	۵۴۷,۷۹۴	۱۸	دارایی های جاری
۵۹۹,۹۶۰	۶۸۴,۹۳۷	۱,۱۹۶,۵۸۶	۱۹	پیش پرداخت ها
۲,۷۰۵,۲۵۳	۳,۶۸۳,۷۱۵	۴,۹۹۶,۵۷۲	۲۰	موجودی مواد و کالا
۵۴,۳۸۸	۱۷۳,۹۸۸	۱۴۹,۷۴۱	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳,۹۶۸,۱۰۵	۵,۳۱۶,۶۱۹	۶,۸۹۰,۶۹۳		موجودی نقد
-	۳۲۶,۶۰۰	۳۲۶,۶۰۰	۲۲	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳,۹۶۸,۱۰۵	۵,۵۴۳,۲۱۹	۷,۳۱۷,۲۹۳		جمع دارایی های جاری
۶,۳۷۲,۶۶۸	۷,۹۴۱,۰۱۹	۹,۴۹۵,۰۵۷		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
۲,۵۰۴,۰۰۰	۲,۵۰۴,۰۰۰	۳,۲۰۴,۰۰۰	۲۳	حقوق مالکانه
-	۶۳۷,۸۹۲	-		سرمایه
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۲۴	افزایش سرمایه در جریان
(۱,۵۳۲,۹۰۱)	(۱,۰۱۵,۴۴۰)	(۲۹۶,۹۷۱)		اندوخته قانونی
-	(۲۳,۳۱۰)	(۳۵,۵۷۳)	۲۵	(زیان) انباشته
۹۹۵,۰۹۹	۲,۱۲۷,۱۴۲	۲,۸۹۵,۴۵۶		سهم خزانه
				جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
۲,۵۳۷,۰۲۱	۲,۴۰۵,۱۷۷	۱,۸۹۵,۸۹۳	۲۶	بدهی های غیر جاری
۲۹,۵۷۷	۱۹,۳۸۲	۲۷,۸۵۴	۲۷	تسهیلات مالی بلند مدت
۲,۵۶۶,۵۹۸	۲,۴۲۴,۵۵۹	۱,۹۲۳,۷۴۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
				جمع بدهی های غیر جاری
۹۷۸,۳۸۲	۱,۱۹۱,۰۹۲	۲,۰۵۸,۴۷۹	۲۸	بدهی های جاری
۲۰۱,۴۳۶	۴۶۶,۸۹۳	۲۸۷,۶۶۷	۲۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷۰۸,۹۶۸	۱۶۹,۴۱۱	۴,۵۵۶	۳۰	مالیات پرداختی
۹۰۱,۸۵۲	۱,۵۰۸,۳۴۵	۲,۲۹۸,۳۴۷	۲۶	سود سهام پرداختی
۱۳,۱۶۳	۴۲,۷۶۸	۱۱,۴۵۳	۳۱	تسهیلات مالی
۷,۱۷۰	۱۰,۸۰۹	۱۵,۳۵۳	۳۲	ذخایر
۲,۸۱۰,۹۷۱	۳,۳۸۹,۳۱۸	۴,۶۷۵,۸۵۵		پیش دریافت ها
۵,۳۷۷,۵۶۹	۵,۸۱۳,۸۷۷	۶,۵۹۹,۶۰۱		جمع بدهی های جاری
۶,۳۷۲,۶۶۸	۷,۹۴۱,۰۱۹	۹,۴۹۵,۰۵۷		جمع بدهی ها
				جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مهر و امضاء هیئت مدیره

مهر و امضاء هیئت مدیره



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

افزایش سرمایه

جمع کل	سهام خزانة	(زبان) انباشته	اندوخته قانونی	در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۲۰,۳۱۴	-	(۱,۳۰۷,۶۸۶)	۲۴,۰۰۰	-	۲,۵۰۴,۰۰۰
(۳۲۵,۲۱۵)	-	(۳۲۵,۲۱۵)	-	-	-
۹۹۵,۰۹۹	۰	(۱,۵۳۲,۹۰۱)	۲۴,۰۰۰	۰	۲,۵۰۴,۰۰۰
۵۱۷,۴۶۱	-	۵۱۷,۴۶۱	-	-	-
(۱۷۹,۶۱۴)	(۱۷۹,۶۱۴)	-	-	-	-
۱۵۶,۳۰۴	۱۵۶,۳۰۴	-	-	-	-
۶۳۷,۸۹۲	-	-	-	۶۳۷,۸۹۲	-
۲,۱۳۷,۱۴۲	(۳۲,۳۱۰)	(۱,۰۱۵,۴۴۰)	۲۴,۰۰۰	۶۳۷,۸۹۲	۲,۵۰۴,۰۰۰
۷۳۹,۸۲۶	-	۷۳۹,۸۲۶	-	-	-
(۷۷,۶۴۳)	(۷۷,۶۴۳)	-	-	-	-
۶۵,۳۸۰	۶۵,۳۸۰	-	-	-	-
(۱۱,۳۵۷)	-	(۱۱,۳۵۷)	-	-	-
۶۳,۱۰۸	-	-	-	(۶۳۷,۸۹۲)	۷۰۰,۰۰۰
۲,۸۹۵,۴۵۶	(۳۵,۵۷۳)	(۳۹۶,۹۷۱)	۲۴,۰۰۰	۰	۳,۳۰۴,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹ :

سود خالص سال ۱۳۹۹

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

افزایش سرمایه در جریان

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۹ :

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۹

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مهر و امضاء هیئت مدیره
مهر و امضاء هیئت مدیره
مهر و امضاء هیئت مدیره

مهر و امضاء هیئت مدیره
مهر و امضاء هیئت مدیره
مهر و امضاء هیئت مدیره

مهر و امضاء هیئت مدیره
مهر و امضاء هیئت مدیره
مهر و امضاء هیئت مدیره

مهر و امضاء هیئت مدیره
مهر و امضاء هیئت مدیره
مهر و امضاء هیئت مدیره



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۸,۷۳۸	۱,۰۸۹,۷۷۶	۳۴
(۱۱۴,۳۶۳)	(۲۷۴,۴۷۲)	
۵۳۴,۳۷۵	۸۱۵,۳۰۴	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت نقدی بابت افزایش سرمایه
		دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
		پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
		موجودی نقد در ابتدای سال
		تأثیر تغییرات نرخ ارز
		موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی
۸۷۵,۵۸۵	۲۰۲,۶۰۹	۳۵

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



پوست گزارش
حافظ کام (مسئول انطباق)

۵

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 طی شماره ثبت ۱۹۰۹۱۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۲۸۸۲۰ 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، محله وردآورد، خیابان شصت و سوم، خیابان شهید آیت اله محمود طالقانی، پلاک ۴، مجتمع مسکونی داروبخش، طبقه همکف کد پستی ۱۶۳۹۶-۱۳۹۷۱ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

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 کپسول مایع بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط (میانگین) تعداد کارکنان رسمی، قراردادی طی سال به شرح ذیل بوده است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۱۵	۱۵	کارکنان رسمی
۴۱۰	۳۸۳	کارکنان قراردادی
۴۲۵	۳۹۸	

۱-۳-۱- متوسط (میانگین) کارکنان قراردادی بدلیل برنامه ریزی جهت افزایش تولید افزایش یافته است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال مالی جاری لازم الاجرا شده است:

اجرای استاندارد حسابداری شماره ۳۸ با عنوان ترکیب تجاری، ۳۹ با عنوان صورتهای مالی تلفیقی، ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه، ۴۰ با عنوان مشارکت ها، ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر، ۳۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص و ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه که از ابتدای سال مالی جاری برای شرکت لازم الاجرا است، دارای آثار بااهمیتی بر روی صورتهای مالی نمی باشد.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند بشرح زیر است:

استاندارد حسابداری ۲۲ با عنوان گزارشگری مالی میان دوره ای و استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز به ترتیب از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ و ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم اجرا می باشند که به نظر هیات مدیره آثار مالی ناشی از این استانداردها برای شرکت حائز اهمیت نمی باشد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های 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 توضیحی)

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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.

۳-۲-۳- برای تخفیفات تحقق یافته اسفند ماه که از طرف شرکت های پخش مستندات ارائه نشده، در حسابها ذخیره شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

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

نرخهای تسعیر ارز دریافتنی ها و پرداختنی های تجاری و غیر تجاری و موجودی نقدی ارزی بر اساس نرخ آزاد بشرح جدول ذیل می باشد:

نوع ارز	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	ریال	ریال
یورو	۲۶۹,۲۵۷	۲۸۲,۸۲۰
دلار آمریکا	۲۴۳,۷۹۰	۲۳۵,۱۸۸
فرانک سوئیس	۲۶۰,۹۵۷	۲۸۵,۳۳۷
لیر ترکیه	۱۶,۴۶۰	۳۱,۰۰۰

تفاوتهای 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.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ماهیتاً 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.

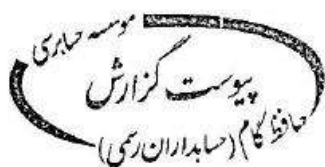
۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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. 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.

۳-۵-۳- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه میشود.

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



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان 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.

۵-۳-۵- استهلاك دارایی های 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 می شود.

۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی 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 تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ 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. ماشین آلات و تجهیزات در سال ۱۳۹۷ و در اجرای قانون بودجه، تجدید ارزیابی گردیده و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به حساب داراییهای مزبور انتقال و پس از طی تشریفات قانونی و به استناد قانون بودجه به حساب افزایش سرمایه منظور شده است. با توجه به عدم پیش بینی تداوم تجدید ارزیابی دارایی ها در قانون مزبور و آئین نامه مربوط، رعایت تناوب دوره پیش بینی شده در استاندارد حسابداری مربوطه ضروری نمی باشد.

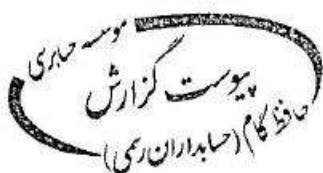
۷-۳- دارایی های نامشهود

۱-۷-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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 قیمت 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.

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

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

۳-۷-۳- در مورد دانش فنی سل لاین پس از بهره برداری مجموعه مربوطه و پروسه اخذ پروانه تولید محصول مربوطه، بر اساس عمر مفید ۸ ساله مستهلك می شود.



شرکت داروسازی زهرای (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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.

۹-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش "میانگین موزون" تعیین می گردد.
روش مورد استفاده

موجودی کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
موجودی کالای در جریان ساخت	بهای تمام شده به میزان تکمیل
موجودی مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
موجودی قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
سایر موجودیها	میانگین موزون

۱۰-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۰-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۰-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۱۱-۳- ذخائر

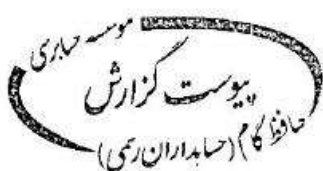
ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان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

۱-۱۱-۳- ذخیره تضمین محصولات

ذخیره تضمین جوایز و تخفیفات محصولات بر مبنای عملکرد سنوات گذشته و 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.

۲-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۳- 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
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

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

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 باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

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 پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد

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

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

هیئت 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 میشود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین در آمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآورده ها

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

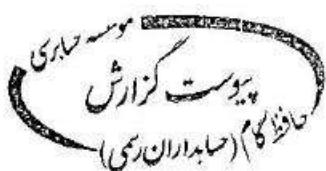
هیات مدیره با توجه به میزان فروش، بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی دوره و مصوبات هیئت مدیره و پوسش و پاسخ فنی سازمان حسابرسی اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید که در پایان میان دوره ذخیره مورد نظر گرفته شده است.

۲-۲-۴- تجدید ارزیابی ماشین آلات 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:

الف- بر مبنای عمر مفید و باقیمانده

ب- مبنای ارزش روز دارائیه



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		۵-درآمدهای عملیاتی
مقدار-میلیون عدد	میلیون ریال	میلیون عدد	میلیون ریال	فروش خالص
۶۴۲	۳,۲۴۴,۶۵۰	۶۱۶	۴,۲۸۱,۷۵۰	داخلی:
۱۵۷	۱,۱۲۶,۷۵۷	۱۳۰	۱,۰۳۹,۹۴۱	گروه محصولات کپسول مایع
۱۰	۵۰۳,۸۱۸	۲۲	۱,۰۹۳,۷۳۶	گروه محصولات قرص
۸۷	۶۵۹,۳۰۵	۱۰۲	۶۶۰,۹۲۳	گروه محصولات آمپول
۸۹۶	۵,۵۳۴,۵۳۰	۸۷۰	۷,۰۷۶,۳۵۰	گروه محصولات کپسول
				جمع فروش داخلی
۶	۳۳,۲۲۸	۱	۴۱,۳۱۲	صادراتی:
-	-	-	۱,۲۸۰	گروه محصولات کپسول مایع
۱	۱۷,۴۶۴	-	-	گروه محصولات کپسول
۷	۵۰,۶۹۲	۱	۴۲,۵۹۲	گروه محصولات آمپول
۹۰۳	۵,۵۸۵,۲۲۲	۸۷۱	۷,۱۱۸,۹۴۲	جمع فروش صادراتی
(۹)	(۱۲۶,۹۶۴)	(۳)	(۴۴,۲۵۷)	فروش ناخالص
-	(۴۳۰,۴۵۴)	-	(۵۷۷,۰۸۳)	برگشت از فروش
۸۹۴	۵,۰۲۷,۸۰۴	۸۶۸	۶,۴۹۷,۶۰۲	تخفیفات فروش

۵-۲

- ۵-۱- کاهش مقداری فروش مربوط به تغییر ترکیب سبد محصولات و نیاز بازار می باشد.
- ۵-۲- از تخفیفات فروش مبلغ ۱۷,۸۶۸ میلیون ریال مربوط به ذخیره تخفیفات نقدی برآورد شده اسفند ماه (بر مبنای تخفیفات تحقق یافته ماه های قبل) و مابقی مربوط به تخفیفات تحقق یافته به مبلغ ۵۵۹,۲۱۵ میلیون ریال طی سال می باشد.
- ۵-۳- قیمت گذاری محصولات دارویی بر اساس مجوزهای قیمتی سازمان غذا و دارو بوده و مکملها نیز بر اساس مجوزهای سندیکای تولیدکنندگان مکمل های رژیمی غذایی ایران می باشد.
- ۵-۴- مبلغ فروش صادراتی بر اساس اظهارنامه های گمرکی معادل ۱۶۲,۹ هزار یورو و برابر ۱۷۸ هزار یورو طبق فاکتور های فروش صادره می باشد. به استناد گزارش دریافتی از سازمان امور مالیاتی تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ صد درصد تعهدات ارزی رفع گردیده ضمن آنکه در خصوص فروش های صادراتی سال مالی ۱۴۰۰ معادل ۱۶۲,۹ هزار یورو از طریق واردات، فروش ارز سنا و نیمایی رفع تعهد ارزی شده است.

۵-۵-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص بشرح ذیل است:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		اشخاص وابسته
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	سایر مشتریان
۴,۴۴۱,۴۲۸	۶۸	۳,۹۵۱,۸۱۹	۷۹	
۲,۰۵۶,۱۷۴	۳۲	۱,۰۷۵,۹۸۵	۲۱	
۶,۴۹۷,۶۰۲	۱۰۰	۵,۰۲۷,۸۰۴	۱۰۰	

۵-۶-جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده بشرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		درآمد عملیاتی
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	میلیون ریال
۴۰	۳۷	۱,۳۹۰,۴۳۸	۲,۳۸۷,۵۴۸	۳,۷۷۷,۹۸۶
۲۶	۲۹	۲۹۳,۵۶۷	۷۱۲,۱۶۱	۱,۰۰۵,۷۲۸
۲۸	۲۶	۲۸۰,۸۴۹	۷۹۳,۸۸۱	۱,۰۷۴,۷۳۰
۴۹	۴۹	۳۱۱,۸۵۱	۳۲۷,۳۰۷	۶۳۹,۱۵۸
۳۷	۳۵	۲,۲۷۶,۷۰۵	۴,۲۲۰,۸۹۷	۶,۴۹۷,۶۰۲

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



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۹۵,۷۱۹	۳,۴۶۸,۹۴۲	مواد مستقیم مصرفی
۱۲۵,۳۵۵	۱۸۶,۸۳۰	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱۸۲,۰۰۱	۲۷۹,۸۷۹	دستمزد غیرمستقیم
۱۵۸,۷۹۲	۱۳۵,۲۶۴	مواد غیرمستقیم
۶۷,۴۴۶	۱۵۶,۷۷۸	استهلاک
۵۷,۵۴۸	۸۲,۵۰۲	هزینه تعمیرات و نگهداری دارایی های ثابت
۱۰,۹۶۶	۲۰,۹۷۶	هزینه آب و برق و گاز
۱۶,۳۴۵	۲۲,۵۱۲	هزینه خدمات قراردادی
۲۴,۳۶۶	۴۳,۷۲۷	هزینه رستوران
۱۱,۱۱۱	۳۱,۷۳۶	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۳,۲۴۹,۶۴۹	۴,۴۲۹,۱۴۶	بهای تمام شده تولید
(۱۱,۴۱۵)	(۳۱,۲۹۳)	۹ هزینه های جذب نشده
(۹,۳۸۰)	۰	هزینه های انتقالی به دارایی های ثابت مشهود
(۳۲,۵۰۸)	(۵۴,۵۱۹)	سهم اداری از خدمات
۳,۱۹۶,۳۴۶	۴,۳۴۳,۳۳۴	جمع هزینه های ساخت
۴,۲۸۳	(۳۵,۰۴۳)	۱۹ (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۳,۲۰۰,۶۲۹	۴,۳۰۸,۲۹۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۱۴,۶۷۴)	(۷۸,۲۳۷)	۱۹ (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۶,۵۴۷)	(۹,۱۵۷)	ارسال محصول جهت بازاریابی
۳,۱۷۹,۴۰۸	۴,۲۲۰,۸۹۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱- مبانی تسهیم هزینه های خدماتی بر اساس تعداد نفرات، زمان های در اختیار واحد تولید و ساعت کار ماشین آلات، تعداد حواله های تحویلی به تولید و سایر واحدها می باشد.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۸۱۳.۰۵۰ میلیون ریال (سال قبل ۳۰۳۷.۲۴۶ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

تامین کننده	نوع مواد	کشور	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
			درصد نسبت به کل خرید میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید میلیون ریال
مایکوفنلات (بالک)	اولیه	سوئیس	۵۲۹,۹۳۴	۱۶.۹
ژلاتین	اولیه	ایران - ترکیه	۴۳۴,۷۰۰	۷.۳
ویتامین د	اولیه	ترکیه	۲۸۴,۰۸۸	۱۱.۲
فینگولیا	اولیه	ایران	۲۰۵,۵۴۴	۳.۹
ژربوتون	اولیه	کانادا	۹۴,۰۹۸	۶.۵
پوکه آمبول	بسته بندی	ایران	۱۵۷,۱۸۶	۱.۶
پی وی سی	بسته بندی	ایران	۱۵۳,۶۷۲	۲.۵
جعبه	بسته بندی	ایران	۱۰۷,۸۹۶	۳.۳
آلفویل	بسته بندی	ایران	۴۲,۰۵۵	۱.۱
سایر	اولیه و بسته بندی	-	۱,۸۰۳,۸۷۷	۴۵.۶
			۳,۸۱۳,۰۵۰	۱۰۰
			۳,۰۳۷,۲۴۶	۱۰۰

۳-۶- 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 اسمی همگن شده	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی
	ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	سال ۱۴۰۰
گروه محصولات کپسول مایع	۲,۸۵۷	۱,۰۰۰	۷۰۰	۶۴۸
گروه محصولات قرص	۵,۰۲۷	۱,۰۰۰	۷۰۰	۱۶۰
گروه محصولات آمبول	۱۰۰	۵۴	۳۸	۱۲
گروه محصولات کپسول	۳,۷۷۰	۸۸۵	۶۲۰	۸۷

۱-۲-۶- ظرفیت عملی شرکت بر مبنای میانگین تولیدات واقعی ۵ سال گذشته (به استثنای سال ۱۳۹۷ بدلیل عدم تامین مواد) محاسبه شده است.

۳-۶- هزینه های جذب نشده به دلیل توقفات تولید محاسبه و از بهای تمام شده کسر و در قسمت سایر هزینه ها طبقه بندی شده است.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش، اداری و عمومی		
۷-۱	۸۰,۰۸۶	۵۱,۴۰۲
حقوق و مزایای ثابت		
عیدی و پاداش	۱۷,۰۴۳	۶,۵۶۴
سفر و مأموریت و اقامت	۵,۳۳۵	۲,۸۲۸
هزینه مرخصی و سنوات کارکنان	۱۱,۲۰۳	۱۳,۰۸۴
حق بیمه سهم کارفرما	۳۱,۲۵۴	۲۰,۹۶۴
اضافه کاری	۲۸,۷۸۸	۱۷,۶۵۹
ایاب و ذهاب	۱۰,۸۱۳	۳,۴۵۸
۷-۱	۱۷,۷۴۹	۱۰,۰۸۷
حق خواربار مسکن و اولاد و بن		
حق حضور در جلسات	۹۴۵	۹۷۲
پاداش افزایش تولید	۴,۳۰۰	۱۰,۲۱۱
کمکهای غیرنقدی	۱۵,۵۵۷	۷,۱۱۱
سایر	۵,۱۲۵	۴,۶۶۷
	۲۲۸,۱۹۸	۱۴۹,۰۱۷
۷-۲	۴۸,۴۱۵	۲۲,۷۹۴
هزینه های بازاریابی و تبلیغاتی و توزیع و فروش		
پست و مخابرات	۱۸۷	۲۷۹
ملزومات مصرفی و نوشت افزار	۱۴,۳۲۸	۵,۰۳۲
استهلاک دارائیهای غیر جاری	۱۶,۳۲۲	۳,۸۲۸
حق الزحمه خرید خدمات	۵,۶۰۳	۵,۱۳۴
حسابرسی	۳,۵۳۲	۲,۶۲۱
بیمه وسایط نقلیه	۲۴۶	۴۱
۷-۳	۷,۸۶۸	۸,۷۹۷
تعمیر و نگهداری دارائیهای غیر جاری		
فتو کپی کتب و نشریات	۱,۴۲۲	۵۵۵
حمل و اجاره وسایل نقلیه	۸,۷۷۶	۶,۸۸۸
آموزشی	۱,۵۵۷	۵۸۷
هزینه اینترنت و انفورماتیک	۵,۲۸۹	۲,۴۸۰
پذیرائی و جشن ها	۱,۱۵۷	۸۷۱
سایر	۳۹,۸۰۱	۱۸,۱۵۷
	۱۵۴,۵۰۳	۷۸,۰۶۴
	۳۸۲,۷۰۱	۲۲۷,۰۸۱
	۵۴,۵۱۹	۳۲,۵۰۷
	۴۳۷,۲۲۰	۲۵۹,۵۸۸

سهم از هزینه های خدماتی

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایا طبق افزایش حقوق بر اساس بخشنامه مزد شورای عالی کار می باشد.
۷-۲- افزایش هزینه بازاریابی و تبلیغات عمدتاً مربوط به افزایش برگزاری دوره های آموزشی نمایندگان علمی و بازاریابها می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری دارائی های غیر جاری مربوط به تعمیرات ساختمان های اداری بوده است.

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	۸- سایر درآمدها
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۷۲	۲۸,۰۶۹	فروش ضایعات
۶,۴۹۶	۳,۷۲۰	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۴,۳۹۸	۰	اصلاح ذخیره سنوات قبل
۱۰,۷۵۶	۰	اصلاح ذخیره نیم درصد هزینه تحقیق و توسعه سنوات قبل
۷,۴۵۶	۰	اصلاح مانده ذخیره مرخصی استفاده نشده سنوات قبل
۸,۹۸۹	۵,۰۲۵	سایر
۴۳,۲۶۷	۳۶,۸۱۴	

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۱۵	۳۱,۲۹۳	۶ هزینه های جذب نشده در تولید
۷۵,۵۳۷	۲۸,۶۵۸	۹-۱ هزینه کاهش ارزش موجودی
۷۰,۳۶۹	-	اصلاح مالیات ارزش افزوده سنوات قبل
-	۱۳,۷۴۷	سایر
۱۵۷,۳۲۱	۷۳,۶۹۸	

۹-۱- برای بخشی از موجودی مواد اولیه بدلیل نزدیک شدن به زمان انقضا اقدام به شناسایی زیان کاهش ارزش شده است.

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	۱۰- هزینه های مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۶,۳۱۲	۹۲۹,۶۳۲	وام های دریافتی:
۱,۹۴۰	۴,۳۳۷	بانک ها و موسسات اعتباری
۸۵۸,۲۵۲	۹۳۳,۹۶۹	هزینه کارمزد و سفته

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	۱۱- سایر درآمدها (هزینه) های غیر عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۴۱,۶۸۸	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
	۱۱,۵۷۶	۳,۴۱۲	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	۶,۲۵۰	۵,۳۴۶	سود سهام دریافتی
۱۱-۱	(۲۹۸,۸۹۹)	(۳۴,۰۰۰)	زیان خسارت تأخیر تأدیه
	(۳۵۰)	۴۷۷	سایر اقلام عملیاتی
	(۳۹,۷۳۵)	(۲۴,۷۶۵)	

۱۱-۱- زیان خسارت تأخیر تأدیه مربوط به مطالبه سود سهام سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ به مبلغ ۱۶۹.۸ میلیارد ریال مربوط به شرکت داروسازی حکیم بوده که طی سال جاری از محل افزایش سرمایه، فروش ساختمان دفتر مرکزی (یادداشت ۱۴-۱ توضیحی) و پرداخت نقدی تسویه و مابقی در سرفصل اسناد پرداختی جمعاً به مبلغ ۴۷۰ میلیارد ریال تسویه شده است.

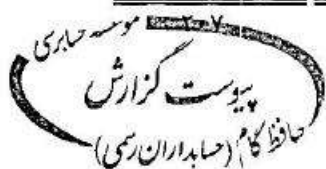
۱۴۰۰ سال	۱۳۹۹ سال	۱۲- سود ناشی از جرائم تأخیر تأدیه و وصول مطالبات
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۲۶,۶۰۰	درآمد حاصل از تملک ملک در ازاء مطالبات
۰	(۱۳۷,۰۱۱)	مطالبات از شرکت توسعه دارویی رسا
۰	۱۸۹,۵۸۹	

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۴۰۰ سال	۱۳۹۹ سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۰,۲۶۰.۱	۱,۴۷۴,۷۵۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۳۴۵,۷۱۵)	(۳۷۹,۸۱۹)	مالیات بردرآمد
۱,۴۵۶,۸۸۶	۱,۰۹۴,۹۳۵	
(۹۷۳,۷۰۴)	(۶۹۳,۴۲۸)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۲۴۶,۶۴۴	۱۱۵,۹۵۴	مالیات بردرآمد
(۷۲۷,۰۶۰)	(۵۷۷,۴۷۴)	
۸۲۸,۸۹۷	۷۸۱,۳۲۶	سود عملیات قبل از مالیات
(۹۹,۰۷۱)	(۲۶۳,۸۶۵)	مالیات بردرآمد
۷۲۹,۸۲۶	۵۱۷,۴۶۱	سود خالص

۱۴۰۰ سال	۱۳۹۹ سال	
تعداد	تعداد	
۲,۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۵,۹۸۲,۵۱۵)	(۱,۷۰۵,۵۶۶)	سهام خزانه
۲,۵۸۵,۵۱۷,۴۸۵	۲,۵۰۲,۲۹۴,۴۳۴	
۲۸۲		

میلیون پایه هر سهم - ریال



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی شده:

جمع	دارایی های در پیش پرداخت	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	منصوبات	اتاقه و ماشین آلات و تجهیزات	تجهیزات	ساختمان	زمین
۲,۸۷۱,۷۰۹	۱۳,۱۱۴	۱۵,۱۵۱	۲,۷۰۳,۲۳۸	۴۹,۵۴۰	۳۱,۲۵۷	۲,۵۷۰	۱,۰۲۲,۱۱۳	۶۶۴,۸۱۵	۸۶۸,۰۵۲
۵۵,۵۳۴	۲۸,۴۸۱	۸,۹۱۱	۱۵۸,۱۳۸	(۳۳,۷۶۵)	۱۶,۰۶۵	۱۹۳	۱۸,۵۹۳	۲,۸۵۰	-
۲,۹۲۷,۲۴۳	۴۱,۵۹۵	۲۴,۰۶۲	۲,۸۶۹,۵۱۶	۱۵,۷۷۵	۴۸,۳۲۲	۲,۷۶۳	۱,۰۴۰,۷۰۶	۶۶۹,۴۶۱	۸۶۸,۰۵۲
۸۴,۱۴۸	-	-	۸۴,۱۴۸	۱,۸۰۵	۲۲,۳۷۰	۲۷۵	۲,۰۶۰	۱۱,۰۳۸	۵,۱۷۰
(۳۵,۹۳۹)	-	-	(۳۵,۹۳۹)	(۱,۴۶)	(۳۷۱)	-	(۱۱۱)	(۳۵,۳۱۱)	-
(۱۴,۳۸۷)	(۴۱,۵۹۵)	(۲,۲۰۹)	۲۹,۴۲۷	-	۳۳۸	-	۲۹,۱۸۹	-	-
۲,۹۷۱,۰۶۵	-	۲۱,۸۵۳	۲,۹۴۹,۲۱۲	۱۷,۳۳۴	۷۱,۶۵۹	۳,۰۳۸	۱,۰۷۱,۸۴۴	۸۰۴,۷۴۴	۸۷۳,۲۲۲

استهلاک انباشته:

(۵۱۶,۰۷۶)	-	-	(۵۱۶,۰۷۶)	(۳۶,۶۶۷)	(۲۱,۳۰۶)	(۲,۳۱۷)	(۲۹۲,۰۸۲)	(۵۷,۷۷۵)	(۱۰۰,۵۲۲)	(۷,۵۸۷)
(۷۰,۹۰۰)	-	-	(۷۰,۹۰۰)	۳۴,۳۵۱	(۴,۶۹۴)	(۳۴۱)	(۶۴,۱۴۹)	(۳,۱۴۷)	(۱۵,۹۹۵)	(۷,۰۱۵)
(۵۸۷,۰۶۶)	-	-	(۵۸۷,۰۶۶)	(۱۰,۱۱۶)	(۲۶,۰۰۰)	(۲,۶۵۸)	(۳۵۶,۲۳۱)	(۶۰,۹۲۲)	(۱۱۶,۵۳۷)	(۱۴۶,۰۳۲)
(۱۷۳,۰۴۸)	-	-	(۱۷۳,۰۴۸)	(۲,۳۳۶)	(۹,۳۴۰)	(۱۰۵)	(۱۱۰,۴۸۸)	(۳,۸۸۲)	(۳۹,۷۶۴)	(۷,۲۳۳)
۱۴,۸۳۳	-	-	۱۴,۸۳۳	۱۸	۱۲۷	-	۴۱	-	۱۴,۶۴۶	-
-	-	-	-	(۵۰۸)	۵۰۸	-	-	-	-	-
(۷۵,۲۵۲)	-	-	(۷۵,۲۵۲)	(۱۲,۸۴۲)	(۳۶,۷۰۵)	(۲,۷۶۳)	(۲۶۶,۶۷۸)	(۶۴,۸۰۴)	(۱۴۱,۶۵۵)	(۲۱,۸۳۵)
۲,۲۱۵,۷۸۳	-	۲۱,۸۵۳	۲,۲۰۳,۹۳۰	۴,۵۱۲	۳۶,۹۵۴	۲۷۵	۶۰,۵۱۶۶	۶۲,۴۶۷	۸۵۱,۳۸۷	-
۲,۳۴۰,۱۷۷	۴۱,۵۹۵	۲۴,۰۶۲	۲,۳۷۴,۵۱۰	۵,۶۵۹	۲۲,۳۲۲	۱۰۵	۶۸۴,۴۷۵	۶۰,۱۹	۷۰,۲۴۸۰	۸۵۳,۴۵۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴-۱- ساختمان دفتر مرکزی در تهران به بهای دفتری ۱۰۰,۶۶۵ میلیون ریال با توجه به شکایت شرکت داروسازی حکیم جهت دریافت سود سهام سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ از طریق دستگاه قضایی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۳ با مبلغ پایه ۲۴۰ میلیارد ریال (بر اساس نظریه کارشناسی هیئت سه نفره) به مزایده گذاشته شده در شرکت وانا داروگستر به مبلغ ۲۶۲ میلیارد ریال برنده مزایده مذکور شده که مبلغ ناشی از فروش پس از کسر مبلغ ۹۶۴۸ میلیون ریال بابت نیم عشر دادگستری و پرداخت مبلغ ۱۹۲,۹۶۱ میلیون ریال به شرکت داروسازی حکیم، باقیمانده به مبلغ ۵۹,۳۹۱ میلیون ریال نزد دادگستری سپرده گردیده که در سرفصل سایر حسابهای دریافتی منعکس می باشد.

۱۴-۲- کاهش سایر نقل و انتقالات دارایی ها مربوط به انتقال یک دستگاه تولید آب مقطر به مبلغ ۲۹۱۸۹ میلیون ریال از اقلام سرمایه ای نزد انبار به ماشین آلات و تجهیزات بوده است. همچنین مانده سایر نقل و انتقالات نیز بدلیل اشتباه طبقه بندی در سرفصل های پیش پرداخت های سرمایه ای و اقلام سرمایه ای نزد انبار در سالهای های قبلی بوده که طی سال جاری به عنوان هزینه تعمیرات شناسایی شده است.

۱۴-۳- بر اساس بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۶/۱۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ سازمان امور مالیاتی و ماده ۱۹ اصلاحی مقررات و ضوابط اجرای دارایی های استهلاک پذیر (موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م) دارائیهای استهلاک پذیر (موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م) هیئت مدیره صورت پذیرفته است.

۱۴-۴- استهلاک، مستهلاک گردیده که این موضوع بر اساس تجدید ارزیابی انجام شده از دارایی ها و با نظر کمیته فنی شرکت و تصویب موضوع در صورتجلسه ۲۴۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ هیئت مدیره صورت پذیرفته است.

۱۴-۵- استهلاک سالجاری بر اساس نرخها و روشهای مندرج در یادداشت ۳-۵-۳ توضیحی صورتهای مالی محاسبه شده لیکن در سال قبل بدلیل انجام اصلاحات (اضافه محاسبه هزینه استهلاک سنوات قبلی) هزینه استهلاک کمتری در دفاتر منظور شده است.

پروست گزارش
حاجه کامران (احمد کامران ریکی)



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۶- زمین، ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات در سال ۱۳۹۷ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و سابه التفاوت آن با ارزش دفتری به مبلغ ۲.۲۶۴ میلیارد ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییها به عنوان افزایش سرمایه در سرفصل سرمایه انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین، ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
برمبنای ارزش دفتری	برمبنای ارزش دفتری	برمبنای تجدید ارزیابی	برمبنای ارزش دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۰	۸۴۵,۱۱۰	۶۳۰	۸۵۲,۵۴۶
۷۱,۶۶۵	۴۸۷,۸۵۸	۷۳,۳۹۲	۵۱۷,۸۴۱
۱۴۰,۵۷۰	۵۷۳,۸۱۸	۱۴۶,۶۳۴	۶۷۱,۴۹۱
۲۱۲,۸۶۵	۱,۹۰۶,۷۸۶	۲۲۰,۶۵۶	۲,۰۴۱,۸۷۸

زمین
ساختمان
ماشین آلات و تجهیزات

۱۵-دارایی های نامشهود

حق الامتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۴	۴۰,۱۷۸	۸۴۲	۴۱,۴۰۴
-	-	۵۹۲	۵۹۲
-	(۹,۵۴۷)	-	(۹,۵۴۷)
۳۸۴	۳۰,۶۳۱	۱,۴۳۴	۳۲,۴۴۹
-	-	(۵۰۸)	(۵۰۸)
-	-	-	-
۳۸۴	۳۰,۶۳۱	۹۲۶	۳۱,۹۴۱
۳۸۴	۴۰,۱۷۸	۳۳۴	۴۰,۸۹۶

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
کاهش
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۵-۱- دانش فنی سل لاین مربوط به قرارداد انتقال تکنولوژی PEG-GCSF با شرکت دارو درمان سهر به نمایندگی از طرف شرکت vitane pharma GmbH در خصوص تولید دارو برای بیمارانی که تحت شیمی درمانی قرار می گیرند بوده و محصولات فیلگراستیم و پنگ فیلگراستیم که از سلول تحت کشت که عمر مفید آن بالغ بر ۸ سال خواهد بود تولید خواهد شد. لازم به توضیح است که کاهش دانش فنی طی سال مربوط به ابطال قرارداد انتقال تکنولوژی تولید اریتروپوئیتین می باشد.

۱۵-۲- طبق قراردادهای منعقد فی مابین این شرکت با شرکت ویتان فارمد از بابت (۱) انتقال تکنولوژی PEG-GCSF به مبلغ ۱.۲۰۰.۰۰۰ دلار (۲) قرارداد انتقال تکنولوژی اریتروپوئیتین به مبلغ ۴۰۰.۰۰۰ دلار و منطبق با مفاد قرارداد مبنی بر پرداخت تعهدات به صورت ریالی و با نرخ ارز دولتی، مبلغ ۴۸۰.۰۰۰ دلار از بابت قرارداد PEG-GCSF و مبلغ ۸۰.۰۰۰ دلار از بابت قرارداد اریتروپوئیتین به شرکت مذکور در سنوات قبل پرداخت شده که با احتساب مبلغ پرداختی از بابت قرارداد PEG-GCSF مانده بدهی این شرکت مبلغ ۷۲۰.۰۰۰ دلار می باشد. با توجه به توافقات ضمنی بدست آمده مبنی بر فسخ قرارداد انتقال تکنولوژی اریتروپوئیتین و محاسبه مبلغ ۸۰.۰۰۰ دلار پرداختی از بابت قرارداد مذکور در پرداختی های قرارداد PEG-GCSF میزان کل مطالبات شرکت ویتان فارمد مبلغ ۶۴۰.۰۰۰ دلار بوده که با نرخ ارز دولتی ۴۲.۰۰۰ ریالی طی سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۶.۸۸۰ میلیون ریال پرداخت و کل مانده بدهی مذکور تسویه شده است. در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ موضوع از طریق اظهارنامه به شماره پیگیری ۴۰۰۲۲۰۸۹۲۲۲۴۷۵۴ به شرکت ویتان فارمد بصورت رسمی اطلاع رسانی شده است.

۱۶-سرمایه گذاری های بلند مدت

تعداد سهام	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱	-	-	-	-
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	یک	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲,۵۰۰
			۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲,۵۰۰

شرکت داروسازی ارس
شرکت پخش اکسیر



پوست گزارش
مدیر عامل (سید ارمان رسی)

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۱ افزایش سرمایه گذاری بلند مدت مربوط به افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران به میزان صددرصد طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۱ شرکت پخش اکسیر می باشد.

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۴۰۱	۱۵,۰۴۰
۱۰,۴۰۱	۱۵,۰۴۰

سپرده نزد صندوق همیاری همکاران

۱۷-۱- سپرده نزد صندوق مربوط به وام همیاری کارکنان می باشد.

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۶,۵۲۸	۳۰۶,۶۲۰	۱۸-۱
۵۱,۳۲۲	۸۷,۳۷۰	
۴۸۷,۸۵۰	۳۹۳,۸۹۰	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

سایر

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۲۸,۷۲۹	۸,۱۹۳
۹۸,۸۷۱	۱۳۹,۶۹۹
۱۲۷,۶۰۰	۱۴۷,۸۹۳
۱۰,۶۴۵	۲,۷۰۱
-	۱۰,۶۰۷
۴۷,۸۸۴	۳,۳۱۱
-	(۱۰,۶۰۷)
۱۸۶,۱۲۹	۱۵۳,۹۰۴
۶۷۳,۹۷۹	۵۴۷,۷۹۴

پیش پرداخت هزینه

مالیات بر درآمد

سایر

مالیات پرداختنی

۱۸-۱- خلاصه وضعیت سفارشات خارجی (سفارشات مواد اولیه) به شرح ذیل می باشد:

موضوع سفارش	مبلغ سفارش		مبلغ پیش پرداخت		وضعیت سفارش
	مبلغ ارزی	نوع ارز	مبلغ ارزی	نوع ارز	
			معادل ریالی		میلیون ریال
ایبوپروفن	۳۵۷,۴۱۷	یورو	۳۵۷,۴۱۷	یورو	در جریان
ژلاتین	۱۷۷,۱۲۰	یورو	۱۷۷,۱۲۰	یورو	در جریان
سلست	۴۶۰,۰۰۰	یورو	۴۶۰,۰۰۰	یورو	در جریان
سلست	۴۶۰,۰۰۰	یورو	۴۶۰,۰۰۰	یورو	در جریان
مفنامیک اسید	۶۷,۴۵۰	یورو	۶۷,۴۵۰	یورو	در جریان
تاکرولیموس	۱۶۵,۶۲۹	ریال عمان	۱۶۵,۶۲۹	ریال عمان	در جریان
قلم استاندارد ۳۵	۵۸,۷۱۲	یورو	۵۸,۷۱۲	یورو	در جریان
ژلاتین	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	لیبر ترکیه	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	لیبر ترکیه	در جریان
متیل دوبا	۱۸۲,۹۰۰	یورو	۱۸۲,۹۰۰	یورو	در جریان
سیکلوسپورین	۲۹۸,۸۷۵	ریال عمان	۲۹۸,۸۷۵	ریال عمان	در جریان
تاکرولیموس	۳۵۳,۵۰۰	یورو	۳۵۳,۵۰۰	یورو	در جریان
سایر مواد اولیه	-	-	-	-	در جریان
			۳۰۶,۶۲۰		

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	کالای ساخته شده
۶۶,۴۶۴	۱۴۴,۷۰۱	کالای در جریان ساخت
۹,۳۱۶	۴۴,۳۵۹	مواد اولیه و بسته بندی
۵۵۶,۰۸۰	۹۰۰,۱۸۹	قطعات و لوازم یدکی
۴۱,۰۶۳	۶۲,۸۲۶	موجودی کالای امانی
۰	۱۶,۰۰۱	سایر موجودی ها
۱۲,۰۱۴	۱۷	
۶۸۴,۹۳۷	۱,۱۶۸,۰۹۳	
۰	۵۷,۱۵۱	کالای در راه
۶۸۴,۹۳۷	۱,۲۲۵,۲۴۴	
۰	(۲۸,۶۵۸)	کسر می گردد: ذخیره کاهش (انقضای) تاریخ محصول
۶۸۴,۹۳۷	۱,۱۹۶,۵۸۶	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۹۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است. جهت کسری پوشش بیمه ای طی نامه شماره ۱۴۰۱/۱/۳۱۳٪ درخواست الحاقیه به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال شده است.

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دریافتنی های کوتاه مدت
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری
			استاد دریافتنی
۵۳۶,۷۷۸	۱,۱۸۶,۹۱۸	۲۰-۱	اشخاص وابسته
۴۹۷,۳۴۷	۵۳۳,۷۸۳	۲۰-۱	سایر مشتریان
۱,۰۳۴,۱۲۵	۱,۷۲۰,۷۰۱		
			حساب های دریافتنی
۲,۴۲۱,۱۳۱	۲,۲۷۶,۲۴۶	۲۰-۲	اشخاص وابسته
۱۷۵,۰۹۱	۸۸۱,۳۷۷	۲۰-۲	سایر مشتریان
(۳۸,۱۱۵)	(۱۷,۸۶۸)		ذخیره جواز جنسی
۲,۵۵۸,۱۰۷	۳,۱۳۹,۷۵۵		
۳,۵۹۲,۲۳۲	۴,۸۶۰,۴۵۶		
			سایر دریافتنی ها
			حساب های دریافتنی
۲۶,۳۳۰	۴۰,۲۸۱	۲۰-۳	اشخاص وابسته
۸,۳۰۵	۲۸,۰۷۵	۲۰-۴	کارکنان (وام مساعده)
۵۶,۸۴۸	۶۷,۷۶۰		سایر
۹۱,۴۸۳	۱۳۶,۱۱۶		
۳,۶۸۳,۷۱۵	۴,۹۹۶,۵۷۲		

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲۰- اسناد دریافتنی تجاری بشرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته
۳۷۸,۲۳۹	۵۴۰,۰۰۰	شرکت پخش اکسیر
۱۵۸,۵۳۹	۳۹۳,۳۳۸	شرکت توزیع داروپخش
.	۲۴۰,۰۰۰	شرکت پخش هجرت
.	۱۳,۵۸۰	شرکت داروسازی ابوریحان
۵۳۶,۷۷۸	۱,۱۸۶,۹۱۸	
		سایر مشتریان
۱۸۰,۷۷۸	۱۰۱,۳۱۸	شرکت محیا دارو
۶۵,۶۸۸	۲۲۵,۵۹۱	شرکت ایده گستران زمان (ممتاز)
۵۳,۰۱۲	۱۱,۹۱۳	شرکت دارو گستر نخبگان
۴۶,۲۳۳	۲۲,۹۷۱	شرکت سلامت پخش هستی
۳۸,۸۱۱	۳,۱۶۲	شرکت پوراپخش (سهامی خاص)
۳۰,۴۵۹	۲۷,۰۱۸	شرکت سینا پخش صبا
۱۹,۵۰۵	۱۵,۴۸۷	شرکت پخش سراسری مشا طب
۱۸,۳۵۰	۷۱,۰۵۱	شرکت دی دارو امید
۱۳,۰۰۰	۴۴,۰۴۴	شرکت داروسازان التیام
۳۱,۵۱۱	۱۱,۳۲۸	سایر
۴۹۷,۳۴۷	۵۳۳,۷۸۳	
۱,۰۳۴,۱۲۵	۱,۷۲۰,۷۰۱	

۱-۲۰-۱- از اسناد دریافتنی تجاری مبلغ ۵۷۶۲۶ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول شده است.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰-۲- حسابهای دریافتنی تجاری بشرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۳,۱۰۰	۸۹۷,۸۸۴	اشخاص وابسته
۷۴۸,۸۷۸	۸۴۶,۶۵۲	شرکت پخش هجرت
۷۲۱,۰۹۷	۴۸۹,۹۷۵	شرکت توزیع داروپخش
۶,۷۶۲	۳۵,۹۳۸	شرکت پخش اکسیر
۴,۷۴۴	۴,۵۴۲	شرکت کارخانجات داروپخش
۶۸۲	۶۸۲	شرکت داروسازی کاسپین تامین
۰	۵۳۰	شرکت داروسازی اکسیر
۵,۸۶۸	۴۲	شرکت داروسازی شهید قاضی
۰	۱	شرکت داروسازی ابوریحان
۲,۴۲۱,۱۳۱	۲,۲۷۶,۲۴۶	شرکت داروسازی فارابی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۱۶۹	۴۹۳,۳۴۹	سایر مشتریان
۲۰,۰۸۶	۱۲۸,۷۳۹	شرکت ایده گستران زمان (ممتاز)
۷,۶۶۷	۶۷,۷۹۳	شرکت محیا دارو
۱۱,۶۶۶	۶۴,۶۰۰	شرکت دارو گستر نخبگان
۰	۵۸,۱۷۹	شرکت پخش دی دارو امید
۲,۲۳۲	۲۱,۴۰۶	شرکت پخش البرز
۲۴,۸۴۶	۱۴,۷۵۱	شرکت سینا پخش صبا
۵,۷۷۴	۱۲,۹۳۷	شرکت داروسازی التیام (سهامی خاص)
۷۷,۶۵۱	۱۹,۶۲۳	شرکت سلامت پخش هستی
۱۷۵,۰۹۱	۸۸۱,۳۷۷	سایر
۲,۵۹۶,۲۲۲	۳,۱۵۷,۶۲۳	

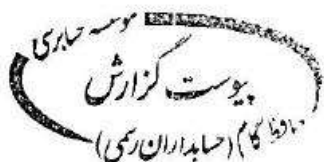
۱-۲۰-۲- از حسابهای دریافتنی تجاری مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول شده است.

۳-۲۰-۲- سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته بشرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۲۳۷	۴۰,۲۷۰	صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین
۶۳	۱۱	شرکت کلر پارس
۹	۰	شرکت داروپخش
۷۷	۰	شرکت داروسازی شهید قاضی
۹۴۴	۰	شرکت کارخانجات داروپخش
۲۶,۳۳۰	۴۰,۲۸۱	

۴-۲۰-۲- حساب های دریافتنی از کارکنان از بابت وام پرداختی طبق آیین نامه مصوب شرکت و همچنین موجودی ارزی نزد کارکنان

(موجودی دلاری و یورو) می باشد.



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	صندوق-ارزی
۴۰	۳۷	موجودی نزد بانک ها -ریالی
۱۶۱,۱۳۴	۱۴۰,۴۴۰	موجودی نزد بانک ها -ارزی
۱۲,۸۱۴	۹,۲۶۴	
۱۷۳,۹۸۸	۱۴۹,۷۴۱	

۲۱-۱ مقدار و نوع ارز و نرخ تسعیر به تفضیل در یادداشت شماره ۳-۳ و ۳۷ اشاره شده است.

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		زمین و ساختمان-تملك شده
۳۲۶,۶۰۰	۳۲۶,۶۰۰	۲۲-۱	
۳۲۶,۶۰۰	۳۲۶,۶۰۰		

۲۲-۱ زمین و ساختمان تملیک شده از شرکت توسعه دارویی رسا فارمد مربوط به ۱.۴۲ دانگ از ۶ دانگ تملیکی (ارزش کل ملک مذکور ۱,۳۸۰,۰۰۰ میلیون ریال) می باشد.

۲۲-۲ ملک مذکور به صورت مشترک با شرکتهای داروسازی فارابی، رازک، کاسپین تامین و زهراوی از بابت مطالبات دارویی در سال ۱۳۹۹ تملیک شده، لکن فروشنده ملک و شرکت توسعه دارویی رسا و مدیران آن در موعد مقرر از تحویل ملک خودداری نموده و فروشنده مدعی است که بخشی از سرقفلی ملک به شرکت های داروسازی فوق الذکر واگذار نشده و در نتیجه از تحویل ملک امتناع نموده است. با توجه به تعیین دیوان دآوری مرکز وکلا و کارشناسان قوه قضائیه تهران به عنوان دارو مرضی الطرفین در قرارداد فی مابین، پرونده دآوری در مرجع مذکور به خواسته الزام به تحویل و پرداخت وجه التزام مطرح و در حال رسیدگی بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی منتج به نتیجه نهایی نشده است.

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۲۰۴ میلیارد ریال شامل تعداد ۳,۲۰۴ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۲۵.۰۶	۶۲۷,۵۱۸,۵۴۹	۲۴.۳۱
۱۷.۴۷	۴۳۷,۴۵۷,۰۶۱	۱۷.۴۷
۱۵.۹۳	۳۹۸,۸۷۳,۷۱۱	۱۵.۹۳
۱۴.۲۵	۳۵۶,۷۴۱,۳۳۱	۱۴.۲۵
۵.۷۲	۱۴۳,۱۷۷,۳۴۲	۵.۷۲
۰	۳۱,۳۹۹	۰
۲۱.۵۷	۵۴۰,۲۰۰,۷۰۷	۲۲.۳۲
۱۰۰	۳,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین

شرکت لابراتوارهای رازک

شرکت داروسازی حکیم

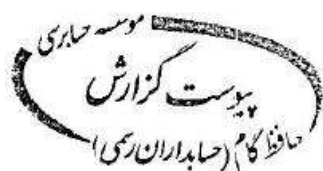
شرکت داروپخش (سهامی عام)

شرکت داروسازی قاضی

شرکت داروسازی ابوریحان

سایرین

۲۳-۱ براساس مجوز افزایش سرمایه صادر شده به شماره ۱۷۵-۹۹۴/۶۸۱۶۹۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۶ سازمان بورس و اوراق بهادار و صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۰ و به موجب صورتجلسه هیات مدیره شماره ۲۹۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۰ موضوع افزایش سرمایه شرکت معادل ۷۰۰ میلیارد ریال از مبلغ ۲,۵۰۴ میلیارد ریال به ۳,۲۰۴ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران به ترتیب معادل ۵۴۸,۹۸۵ میلیون ریال و ۱۵۱,۰۱۵ میلیون ریال طی گواهی شماره ۶۰/۱۴۰۰/۱۲۵۲۴۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۴ بانک رفاه شعبه پزشکان تبریز افزایش یافته و مراتب ثبت آن طی نامه اداره ثبت شرکت ها در مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۶ و روزنامه رسمی شماره ۲۲۴۰۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۹ به ثبت رسیده است.



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت مبلغ ۲۴ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به میزان 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.

۲۵- سهام خزانه

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

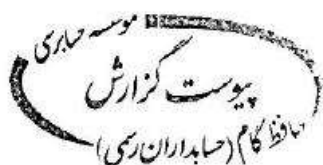
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	
-	-	۱,۷۰۵,۵۶۶	۲۳,۳۱۰	مانده ابتدای سال
۱۶,۰۹۳,۸۱۹	۱۷۹,۶۱۴	۱۴,۳۰۲,۵۹۶	۷۷,۶۴۳	خرید طی سال
(۱۴,۳۸۸,۲۵۳)	(۱۵۶,۳۰۴)	(۱۰,۰۲۵,۶۴۷)	(۶۵,۳۸۰)	فروش طی سال
۱,۷۰۵,۵۶۶	۲۳,۳۱۰	۵,۹۸۲,۵۱۵	۳۵,۵۷۳	مانده انتهای سال

خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد در این خصوص با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار و به دلیل عدم ارائه آنالیز گزارشات خرید و فروش سهام به تفکیک سرمایه گذار از طرف صندوق طی دوره بازارگردانی، خرید و فروش سهام، کسر سهام و تعداد سهام خزانه به نسبت شرکت داروسازی زهراوی و شرکت سرمایه گذاری تامین داروئی با توجه به تناسب مبالغ واریزی به حساب صندوق، در حسابها منظور شده است.

با عنایت به ابلاغ نامه شماره ۹۹/۵۳۷۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۹ شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین و مصوبه شماره ۲۷۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۹ این شرکت اقدام به پرداخت مبلغ ۸۷,۲۰۱ میلیون ریال به صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین به منظور بازارگردانی سهام نموده است. به موجب ابلاغیه دی ماه ۱۳۹۹ سازمان بورس اوراق بهادار تهران، شرکت اقدام به شناسایی سهام خریداری شده توسط صندوق بازارگردان بعنوان سهام خزانه نموده است. در این راستا مبالغ وجه نقد و تعداد سهام اختصاص یافته برای بازارگردانی به تفکیک تامین کنندگان بشرح ذیل می باشد:

مانده مبلغ تخصیصی		مانده تعداد سهام تخصیصی		نام تامین کننده
سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد	تعداد	
۸۷,۲۰۱	۴۸,۵۴۷	-	-	شرکت داروسازی زهراوی
۱۷۷,۷۰۵	۱۷۷,۷۰۵	-	-	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین
۲۶۴,۹۰۶	۲۲۶,۲۵۲	-	-	

لازم به ذکر است که صندوق اقدام به صدور ۹۹,۱۸۷ واحد سرمایه گذاری برای شرکت نموده است که در تاریخ صورت وضعیت مالی قیمت ابطال هر واحد صندوق ۵۱۸,۳۶۴ ریال برای خالص ارزش دارایی های سرمایه گذاری شده در سهام شرکت داروسازی زهراوی می باشد. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد.



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۲۶- تسهیلات مالی
جمع	حسه بلندمدت	حسه جاری	جمع	حسه بلندمدت	حسه جاری	تسهیلات دریافتی
۳,۹۱۳,۵۲۲	۲,۴۰۵,۱۷۷	۱,۵۰۸,۳۴۵	۴,۱۹۴,۲۳۹	۱,۸۹۵,۸۹۲	۲,۲۹۸,۳۴۷	
۳,۹۱۳,۵۲۲	۲,۴۰۵,۱۷۷	۱,۵۰۸,۳۴۵	۴,۱۹۴,۲۳۹	۱,۸۹۵,۸۹۲	۲,۲۹۸,۳۴۷	

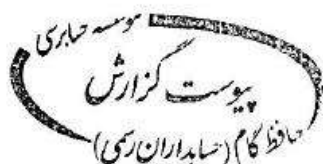
تسهیلات مالی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

۱- ۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک کارآفرین
۴,۳۴۷,۳۹۲	۳,۶۲۸,۵۱۰	بانک خاورمیانه
۷۲۵,۲۹۷	۱,۲۹۸,۹۷۲	بانک رفاه
۷۴۰,۷۱۴	۴۶۶,۴۵۴	بانک اقتصاد نوین
۳۵۹,۵۲۲	۲۲۰,۰۸۴	بانک ملت
۹۰,۹۰۰	۱۰۳,۴۵۰	بانک توسعه صادرات
۰	۸۱,۱۰۲	بانک ملی
۰	۵۶,۵۶۵	بانک صادرات
۰	۴۷,۴۰۹	بانک شهر
۰	۳۲,۲۴۵	بانک تجارت
۰	۲۷,۸۷۳	
۶,۳۶۳,۸۲۵	۵,۹۶۱,۶۶۴	
(۶۹۹,۳۲۸)	(۶۶۳,۶۶۳)	کسر می گردد: سپرده های سرمایه گذاری
(۱,۶۵۰,۹۷۵)	(۱,۱۰۳,۷۶۲)	کسر می گردد: سود و کارمزد سالهای آتی
۳,۹۱۳,۵۲۲	۴,۱۹۴,۲۳۹	
(۲,۴۰۵,۱۷۷)	(۱,۸۹۵,۸۹۲)	حسه بلند مدت
۱,۵۰۸,۳۴۵	۲,۲۹۸,۳۴۷	حسه جاری

۲- ۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵ تا ۲۰ درصد
۳,۱۲۵,۷۸۶	۳,۸۴۲,۳۷۳	۲۰ تا ۲۵ درصد
۷۸۷,۷۳۶	۳۵۱,۸۶۶	
۳,۹۱۳,۵۲۲	۴,۱۹۴,۲۳۹	



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت و نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۲,۲۹۸,۳۴۷	سال ۱۴۰۱
۷۹۱,۵۶۹	سال ۱۴۰۲
۷۰۲,۷۶۶	سال ۱۴۰۳
۴۰۱,۵۵۷	سال ۱۴۰۴
۴,۱۹۴,۲۳۹	

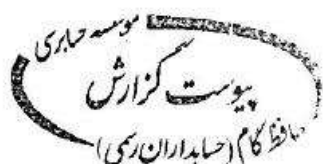
۴-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۴,۱۹۴,۲۳۹	چک و سفته
۴,۱۹۴,۲۳۹	

۵-۲۶- تسهیلات دریافتی عمده از بانکهای کارآفرین ، رفاه کارگران و اقتصاد نوین و خاورمیانه می باشد.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۵۷۷	۱۹,۳۸۲	مانده در ابتدای سال
(۲۵,۳۴۴)	(۲۱,۷۰۶)	پرداخت شده طی سال
۱۵,۱۴۹	۳۰,۱۷۸	ذخیره تامین شده
۱۹,۳۸۲	۲۷,۸۵۴	مانده در پایان سال



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
			اسناد پرداختنی
۱,۶۰۰	۵۰۸,۰۲۲	۲۸-۱	اشخاص وابسته
۵۰,۷۴۴	۱۱۲,۴۶۱	۲۸-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۲,۳۴۴	۶۲۰,۴۸۳		
			حساب های پرداختنی تجاری
۳۶۳,۲۸۶	۶۹,۱۷۴	۲۸-۲	اشخاص وابسته
۴۴۴,۴۱۷	۵۱۹,۵۷۶	۲۸-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۸۰۷,۷۰۳	۵۸۸,۷۵۰		
۸۶۰,۰۴۷	۱,۲۰۹,۲۳۳		
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۷۹,۸۶۵	۲۴۷,۶۶۸	۲۸-۳	اشخاص وابسته
۱۱,۱۲۵	۷,۹۴۵		سایر
۹۰,۹۹۰	۲۵۵,۶۱۳		
			حساب های پرداختنی
۳۰,۲۴۵	۹۳,۴۹۸	۲۸-۴	اشخاص وابسته
۱۷,۰۷۴	۲۰,۵۹۴	۲۸-۵	حق بیمه های پرداختنی
۱۸۹,۶۵۲	۱۵۷,۲۵۵	۲۸-۶	مالیات تکلیفی و ارزش افزوده
۰	۱۲۸,۷۰۰		حق تقدم وصول نشده
۳,۰۸۴	۱۹۳,۵۸۶		سایر
۲۴۰,۰۵۵	۵۹۳,۶۳۳		
۳۳۱,۰۴۵	۸۴۹,۲۴۶		
۱,۱۹۱,۰۹۳	۲,۰۵۸,۴۷۹		

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲۸- اسناد پرداختنی تجاری بشرح ذیل است:

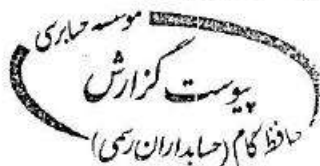
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اشخاص وابسته
۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت توفیق دارو
۰	۲۰۶,۴۲۲	شرکت اوزان
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	شرکت ژلاتین کیسول ایران
۱,۶۰۰	۵۰۸,۰۲۲	
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۰	۴۹,۸۹۶	شرکت تمین کالا پویا
۰	۳۳,۹۰۳	شرکت کیمیاگران امروز
۳۱,۸۳۱	۱۲,۹۷۱	دارو پرداز ورسک
۰	۹,۸۱۰	شرکت شیمی اندیشان آفاق
۱۸,۹۱۳	۵,۸۸۱	سایر
۵۰,۷۴۴	۱۱۲,۴۶۱	
۵۲,۳۴۴	۶۲۰,۴۸۳	

۱-۲۸- از اسناد پرداختنی تجاری مبلغ ۲,۷۸۶ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول شده است.

۲-۲۸- حسابهای پرداختنی تجاری بشرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اشخاص وابسته
۲۸۹,۹۰۸	۴۷,۷۷۹	شرکت توفیق دارو
۱,۲۵۹	۹,۷۷۶	شرکت ژلاتین کیسول ایران
۵,۱۵۳	۷,۰۲۲	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
۵,۲۶۸	۴,۵۹۷	شرکت شیمی دارویی داروپخش
۵۸,۴۱۳	۰	شرکت داروپخش
۲,۴۷۲	۰	شرکت کارخانجات داروپخش
۶۰۲	۰	شرکت داروسازی ابوریحان
۲۰۲	۰	شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
۹	۰	سرم سازی شهیدقاسمی
۳۶۳,۲۸۶	۶۹,۱۷۴	
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۳۸,۸۸۲	۴۲,۲۸۲	تعهدات اعتبارات اسنادی
۷,۸۹۷	۵۳,۰۴۶	شرکت بهینه پوشش جم
۱۰,۶۱۴	۴۳,۵۴۳	شرکت دومان صنعت غرب (سهامی خاص)
۷,۴۲۴	۱۹,۲۹۷	شرکت اکبریه
۶,۵۶۰	۱۰,۱۹۷	مایان گستر شیمی دی
۱۷۳,۰۴۰	۳۵۱,۲۱۱	سایر
۴۴۴,۴۱۷	۵۱۹,۵۷۶	
۸۰۷,۷۰۳	۵۸۸,۷۵۰	

۲-۲۸- از حسابهای پرداختنی تجاری مبلغ ۳۰,۱۷۷ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی پرداخت شده است.



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸-۳ سایر اسناد پرداختنی بشرح ذیل است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۰۶,۲۵۱	
۵۹,۴۱۷	۵۹,۴۱۷	۲۸-۳-۱
۲۰,۴۴۸	۵۰,۴۴۸	
۰	۳۱,۵۵۲	
۷۹,۸۶۵	۲۴۷,۶۶۸	

اشخاص وابسته

شرکت داروسازی حکیم
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
شرکت داروپخش
شرکت لابراتورهای رازک

۲۸-۳-۱ با توجه به برآوردهای انجام شده از وضعیت نقدینگی، مبلغ مذکور در سال آتی تسویه خواهد شد.

۲۸-۴ سایر حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته بشرح ذیل است:

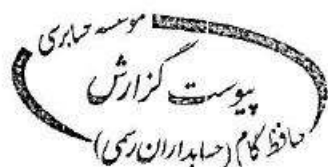
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۹,۳۹۱
۲۸,۵۹۷	۳۳,۹۷۲
۱۴۵	۱۳۵
۷۴۷	۰
۷۰۴	۰
۳۷	۰
۱۵	۰
۳۰,۲۴۵	۹۳,۴۹۸

اشخاص وابسته

شرکت داروسازی حکیم
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
شرکت داروپخش
شرکت شیمی دارویی داروپخش
شرکت کارخانجات داروپخش
شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)
شرکت داروسازی شهیدقاضی

۲۸-۵ بیمه های پرداختنی مربوط به بیمه تامین اجتماعی و تکمیلی کارکنان در اسفند ماه ۱۴۰۰ و سایر اشخاص می باشد که مبلغ ۱۵,۷۵۳ میلیون ریال از آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی تادیه گردیده است. همچنین عملکرد شرکت از بابت بیمه تامین اجتماعی تا سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و مطالبات تسویه و یا تقسیط شده است. عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ مطالبه به ترتیب به مبلغ ۲,۲۶۳ میلیون ریال و ۱۶,۵۷۷ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت بوده و در مرحله هیات بدوی می باشد. همچنین سال ۱۳۹۹ در جریان رسیدگی می باشد.

۲۸-۶ ارزش افزوده شرکت در سال ۱۳۹۶ رسیدگی و مبلغ ۱۱۱,۱۹۲ میلیون ریال برگ مطالبه از بابت اصل مالیات ارزش افزوده و مبلغ ۵۰,۴۶۸ میلیون ریال از بابت جرائم بابت ۴ دوره سال مزبور صادر شده که علیرغم احتساب ذخیره بابت اصل مالیات مطالبه شده بدلیل عدم محاسبه فروش طبق دفاتر مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در مرحله هیئت تجدیدنظر می باشد. همچنین ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات										
نحوه تشخیص	سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰			درآمد مشمول		سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مالیات انتقالی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازى	مالیات ابرازی		
صدور برگ تشخیص متهم	-		۲۷۷۹	۳۸۰۰۶	۴۰۱۸۵	۴۰۱۸۵	۳۷۷۳۰	۱۶۸۹۱۴	۱۷۱۰۲۷	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر قطعی	۱۱۴,۳۶۳	-	-	۱۱۴,۳۶۳	۱۱۴,۳۶۳	۱۱۴,۳۶۳	-	-	(۵۷۱,۳۳۰)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۴۳,۷۳۸)	۱۳۹۷
رسیدگی شده-هیئت بدوی	۱۹۹,۳۰۳	-	۱۹۹,۳۰۳	-	-	۱۹۹,۳۰۳	-	-	۱۰۱,۰۶۱	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۱۵۳,۳۲۸	۳,۸۲۶	۰	۱۴۹,۵۰۲	-	-	۱۴۹,۵۰۲	۸۵۱,۸۳۳	۵۱۷,۴۶۱	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	۹۶,۸۹۳	-	-	-	۹۶,۸۹۳	۵۶۶,۶۱۸	۸۳۸,۸۹۷	۱۴۰۰
	۴۶۶,۸۹۳	۳,۸۲۶	۳۹۸,۳۷۴							
	-	-	(۱۰,۶۰۷)							
	۴۶۶,۸۹۳	۳,۸۲۶	۲۸۷,۶۶۷							

کسر می گردد: بیش پرداخت مالیاتی (بادداشت ۱۸ توضیحی)

کسر می گردد: پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت ۱۸ توضیحی)

۲۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالیانی قبل از ۱۳۹۸ (تغیر از سال ۱۳۸۷) قطعی و تسویه شده است.
۲۹-۲- بر اساس برگ قطعی صادره برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ مبلغ مالیات متعلقه به همراه جرائم آن ۱۶۴,۹۴۳ میلیون ریال بوده که بعد از اخذ بخشودگی ۸۰ درصدی برای جرائم، مبلغ ۱۰۰,۷۵۰ میلیون ریال از جرائم و مبلغ ۱۱۴,۳۶۳ میلیون ریال از اصل مالیات قطعی پرداخت شده است. مضافاً شرکت بدلیل عدم پذیرش رسیدگی ممیزان مالیاتی اقدام به ثبت لایحه دفاعی نزد شورای عالی مالیاتی نموده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی نتیجه آن اعلام نشده است.

۲۹-۳- عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته و مبلغ ۹۵,۳۹۸ میلیون ریال زیان تأیید شده که در اظهارنامه مالیاتی جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ مستهلک گردیده است.

۲۹-۴- بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۹۹,۳۰۳ میلیون ریال مالیات عملکرد و مبلغ ۸,۷۱۶ میلیون ریال جریمه برای سال ۱۳۹۸ مطالبه شده که شرکت نسبت به نحوه تشخیص مالیات مذکور (بدلیل مینا قرار دادن مملکات فصلی از رسالی طرف دوم و عدم قبول تخفیفات اعطایی شرکت) علیرغم در نظر گرفتن مبلغ ۱۹۹,۳۰۳ میلیون ریال ذخیره اعتراض نموده و پرونده جهت رسیدگی به هیئت بدوی ارجاع شده و تا تا تاریخ تأیید صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۹-۵- مالیات پرداختنی برای سال ۱۴۰۰ بر اساس سود خالص و با احتساب درآمدهای معاف (شامل سود حاصل از صادرات، سود سهام دریافتی، سود سپرده بانکی، سود ناشی از واگذاری املاک) و همچنین اضافه نمودن موارد هزینه استهلاک تجدید ارزیابی نسبت به بهای تمام شده و در نظر گرفتن معافیت های مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و شتآوری سهام عادل ۱۰ درصد طبق مفاد ماده ۱۲۳ ق.م.م، برآورد شده است.



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۰- سود سهام پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۰۹۶	۴,۵۵۶	سنووات قبل از ۱۳۹۶:
		سود سهام پرداختنی
		اسناد پرداختنی:
۶۱,۵۵۳	۰	شرکت داروسازی رازک
۵۸,۳۴۴	۰	شرکت داروسازی حکیم
۲۴,۴۱۸	۰	شرکت سرم سازی شهید قاضی
۱۴۴,۳۱۵	۰	
۱۶۹,۴۱۱	۴,۵۵۶	

۳۰-۱- با توجه به عدم وجود منافع قابل تقسیم، هیچگونه سود سهامی برای سال های ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹ در مجامع عمومی عادی برگزار شده مصوب نگردید.

۳۰-۲- اسناد پرداختنی بابت سود سهام سالهای قبل از طریق افزایش سرمایه (موضوع یادداشت ۲۳-۱ توضیحی) و پرداخت نقدی تسویه شده است. ضمناً مانده سود سهام پرداختنی مربوط به اشخاص حقیقی بوده که تاکنون جهت دریافت سود سهام (عدم ارائه مدارک جهت واریز) مراجعه ننمودند.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۱- ذخایر
مانده پایانی	مانده پایانی	مصرف شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۴۰۳	۹,۴۸۶	افزایش
۳۴,۰۰۰	۰	میلیون ریال
۱,۳۶۵	۱,۹۶۷	ذخیره افزایش تولید کارکنان
۴۲,۷۶۸	۱۱,۴۵۳	ذخیره خسارت تأخیر تادیه
		سایر ذخایر
		۶۰۲
		۱۶,۳۶۲
		۴۲,۷۶۸

۳۱-۱- ذخیره خسارت تأخیر تادیه مربوط به شکایت صندوق سرمایه گذاری گنجینه آرمان شهر از بابت سود سهام سال ۱۳۹۴ بوده که بر اساس رای دادگاه در سال ۱۳۹۹ اقدام به شناسایی ذخیره مذکور شده و در آبان ماه سال جاری، تسویه شده است.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	۳۲- پیش دریافت ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۸۰۹	۱۵,۳۵۳	۳۲-۱	سایر مشتریان

۳۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰,۹۷۸ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است

۳۳- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۳-۱- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۱۹۹,۳۰۳
۱۰۵,۷۴۶
۳۰۴,۹۴۹

اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸

اصلاح ذخیره مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۶

۳۳-۲- تجدید طبقه بندی

۳۳-۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۳-اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی		تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	بدهکار	بستانکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۰۴۷	۰	۴۸,۵۴۷	۲,۵۰۰
۳,۶۵۸,۴۷۸	۲۵,۲۳۷	۰	۳,۶۸۳,۷۱۵
۰	۲۳,۳۱۰	۰	(۲۳,۳۱۰)
(۳۶۷,۶۹۰)	۰	۱۹۹,۲۰۳	(۴۶۶,۸۹۳)
(۱,۰۸۵,۳۴۶)	۰	۱۰۵,۷۴۶	(۱,۱۹۱,۰۹۲)
۷۱۰,۴۹۱	۳۰۴,۹۴۹	۰	۱,۰۱۵,۴۴۰
	۳۵۳,۴۹۶	۳۵۳,۴۹۶	

سرمایه گذاری های بلندمدت
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
سهام خزانه
مالیات پرداختی
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(زیان) انباشته

۲-۲۳-اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی		تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	بدهکار	بستانکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲,۲۳۳)	۰	۱۹۹,۲۰۳	(۲۰۱,۴۳۶)
(۸۷۲,۶۳۶)	۰	۱۰۵,۷۴۶	(۹۷۸,۳۸۲)
۱,۲۳۷,۹۵۲	۳۰۱,۹۴۹	۰	۱,۵۳۲,۹۰۱
	۳۰۴,۹۴۹	۳۰۴,۹۴۹	

مالیات پرداختی
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(زیان) انباشته

۲۴-نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۷,۴۶۱	۷۲۹,۸۲۶

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سهام دریافتی

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود ناشی از فروش دارایی ثابت

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

جمع تعدیلات

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) دارایی مالیات انتقالی

افزایش (کاهش) سایر دارایی ها

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) ذخایر

افزایش (کاهش) پیش دریافت ها

نقد حاصل از عملیات

۲۶۳,۸۶۵	۹۹,۰۷۱
۸۵۸,۳۵۲	۹۳۳,۹۶۹
(۱۰,۱۹۵)	۸,۴۷۲
۷۰,۹۹۰	۱۷۳,۰۴۸
(۵,۳۴۶)	(۶,۲۵۰)
(۳,۴۱۲)	(۱۱,۵۷۶)
۰	(۲۴۱,۶۸۸)
(۱۵۶,۰۶۶)	۰
۱,۰۱۸,۰۸۸	۹۵۵,۰۴۶
(۹۷۸,۱۹۸)	(۱,۳۵۵,۹۶۶)
(۸۴,۹۷۷)	(۵۱۱,۶۴۹)
(۶۵,۴۷۵)	۱۲۶,۱۸۵
(۳,۸۲۶)	۳,۸۲۶
(۱,۸۸۱)	(۴,۶۳۹)
۲۱۴,۳۰۲	۱,۰۷۳,۹۱۸
۳۹,۶۰۵	(۳۱,۳۱۵)
۳,۶۳۹	۴,۵۴۴
(۸۸۶,۸۱۱)	(۵۹۵,۰۹۶)
۶۴۸,۷۳۸	۱,۰۸۹,۷۷۶



شماره ثبت ۱۴۵۲۹
سوسه حسابرسی و خدمات مالی
مافک کام (حمایت از این رسمی)

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵-معاملات غیر نقدی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۰۲,۶۰۹
۵۴۸,۹۸۵	-
۳۲۶,۶۰۰	-
۸۷۵,۵۸۵	۲۰۲,۶۰۹

تسویه بدهی به شرکت داروسازی حکیم و پرداخت نیم عشر دادگستری از محل واگذاری دارایی

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

تحصیل دارایی های ثابت مشهود در قبال مطالبات

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- 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 ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه 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، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۲۶۵ درصد زیر محدوده هدف بوده و در سال جاری به نرخ ۲۲۳ درصد رسیده است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۸۱۳,۸۷۷	۶,۵۹۹,۶۰۱
(۱۷۳,۹۸۸)	(۱۴۹,۷۴۱)
۵,۶۳۹,۸۸۹	۶,۴۴۹,۸۶۰
۲,۱۲۷,۱۴۲	۲,۸۹۵,۴۵۶
۲۶۵	۲۲۳

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی ها

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت در ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی، نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیر می باشد، که این سیستم ها توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۶-۳- 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 می گیرد:

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

دار رخ نداده است.

موسسه حسابرسی
پیوست گزارش
مافظ کام (حسابداران رسمی)



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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.

۳۶-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که مشتریان در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشند که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با مشتریان معتبر و شرکتهای گروه را اتخاذ کرده است. تاريسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت های معامله می کند که سابقه معاملاتی مطلوبی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را طبقه بندی می کند. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های مشتریان که به طور مستمر توسط هیئت مدیره بررسی و تایید می شود، کنترل می شود.

دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود ضمن اینکه عمده فروش های شرکت به بخشهای گروه بوده و با توجه به وضعیت بخشها ريسک ناشی از عدم وصول غیر محتمل می باشد. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ريسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ريسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ريسک اعتباری مرتبط به شرکت، از ۲۰ درصد ناخالص درایبهای پولی در هر زمانی در طول سال تجاوز نمی کند تمرکز ريسک 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 ريسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ريسک نقدینگی، یک چارچوب ريسک نقدینگی مناسب برای مدیریت (کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت) تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ريسک نقدینگی را از طریق یک نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی و دو (از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و سه) از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۳۶-۷- ريسک ناشی از کرونا

در حد اطلاعات موجود، شیوع ویروس COVID-۱۹ در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تاثیر با اهمیتی بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری نداشته است.

۳۷- وضعیت ارزی

دلار امریکا	یورو	فرانک سوئیس	لیر ترکیه
۴۱	۳۳,۵۶۲	۱۰۰	۳۰
۱۰,۳۸۰	۹,۴۰۰	.	.
-	(۲۱,۴۹۵)	-	(۱,۸۷۴,۸۱۸)
۱۰,۳۲۱	۲۱,۴۶۷	۱۰۰	(۱,۸۷۴,۷۸۸)
۲,۵۱۶	۵,۷۸۰	۲۶	(۳۰,۸۵۹)
۱۵,۴۱۴	۲۸,۷۳۰	۲۹	۱

موجودی صندوق و بانک ارزی

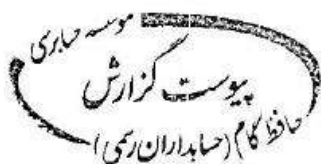
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

جمع دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی

معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸-معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱-معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید	فروش	پرداخت جبرانم تاخیر تادیه	خرید سهام	فروش سهام
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت توزیع داروپخش	همگروه	✓	-	۱,۵۱۰,۸۷۸	-	-	-
	شرکت پخش اکسیر	همگروه	✓	-	۱,۵۵۸,۶۸۲	-	-	-
	شرکت پخش هجرت	همگروه	✓	-	۱,۲۸۲,۱۲۵	-	-	-
	شرکت توفیق دارو	همگروه	✓	۲۹۰,۶۴۸	-	-	-	-
	شرکت شبمی داروئی داروپخش	همگروه	✓	۲۵,۹۸۸	-	-	-	-
	شرکت ولاتین کیسول	همگروه	✓	۴۲,۸۵۹	-	-	-	-
	شرکت کلر پارس	همگروه	✓	۳۳۷	-	-	-	-
	شرکت داروسازی شهید فاضی	همگروه	✓	۱۸۳	-	-	-	-
	شرکت کارخانجات داروپخش	همگروه	✓	-	۵۴,۱۹۲	-	-	-
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (نماد)	همگروه	✓	-	۲۳,۵۴۶	-	-	-
	شرکت داروسازی دانا	همگروه	✓	-	-	-	-	-
	شرکت اوزان	همگروه	✓	۳۴۰,۰۲۴	-	-	-	-
	داروسازی ایوریخان	همگروه و عضو هیئت مدیره	✓	۹	۳۵,۵۳۹	-	-	-
	صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز	همگروه	✓	-	-	-	۷۷,۶۴۳	۶۵,۳۸۰
	داروسازی حکیم	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۳۰۰,۳۵۹	-	-
جمع کل								
				۷۷۳,۵۹۴	۴,۴۴۱,۴۲۸	۳۰۰,۳۵۹	۷۷,۶۴۳	۶۵,۳۸۰

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



شماره ثبت ۱۳۵۷۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
پانظ کلام (حسابداران رسمی)

شرکت داروسازی زهر لوی (سهیمی عامه)
یادداشت مالی توضیحات صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	تشریح اصلی و نهایی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	استاد پرو رانگ	حسابهای دریافتی تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	استاد پرو رانگ	حسابهای دریافتی تجاری	سایر پرداختی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۰/۱۱/۲۹		۱۳۹۹/۱۱/۲۹	
												خالص	طلب	خالص	طلب
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	شرکت توزیع دارو پخش	اصلی و عضو هیئت مدیره	۳۹۲,۳۲۸	۸۴۴,۵۵۲	۵۱,۴۱۷	۲۳,۹۷۲	۵۱,۴۱۷	۰	۵۱,۴۱۷	۵۱,۴۱۷	۰	۰	۰	۰
				۵۴۰,۰۰۰	۴۸۹,۹۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۲۴۰,۰۰۰	۸۱۷,۸۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت دارویی زهر لوی (سهیمی عامه)	شرکت توزیع دارو پخش	اصلی و عضو هیئت مدیره	۱۱,۱۸۵,۹۱۸	۲,۳۷۶,۲۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر	شرکت دارویی زهر لوی (سهیمی عامه)	شرکت توزیع دارو پخش	اصلی و عضو هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۲۸-۳ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرح زیر است:

پایه سرمایه گذاری
شرکت دارویی زهر لوی (سهیمی عامه)



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۹-۱ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
۳۹-۲ بدهی های احتمالی شامل موارد ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۲۴۶,۹۲۰	تضمین وام شرکت داروسازی شهید قاضی
۵۷۵,۹۰۰	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
۳,۱۰۲,۵۷۲	

۳۹-۳ تعهدات ارزی ایفا نشده

مانده تعهدات ارزی ایفا نشده مربوط به ۳ فقره برگ سبز (۲ فقره اعتبار اسنادی و یک فقره حواله ارزی مربوط به سال ۱۳۹۴) مجموعاً به ارزش ۱,۶۸۶,۸۷۶ یورو در بانک اقتصاد نوین شعبه ارتش تبریز می باشد. لازم به توضیح است که دو فقره از تعهدات ارزی ایفا نشده در مجموع به مبلغ ۱,۶۱۸,۶۸۲ یورو بدلیل انتقال اطلاعات از سامانه قدیم گمرک به سامانه جدید بوده، که بدلیل قدیمی بودن پرونده ها و پیگیری انجام شده از گمرک ایران، کلیه اظهارنامه های قدیمی در حال انتقال به سامانه جدید می باشند که فرآیندی زمان بر بوده و موضوع به اطلاع بانک اقتصاد نوین نیز رسیده است. یک فقره دیگر نیز به ارزش ۶۸,۱۹۴ یورو مربوط به عدم درج وزن ناخالص در اظهارنامه می باشد که از طریق گمرک ایران در حال پیگیری بوده و بدلیل قدیمی بودن نیاز به استعلامات متعدد بوده و موضوع طی نامه نگاری های متعدد به بانک اقتصاد نوین منتقل شده است.

۴۰- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام یا افشاء در صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

با توجه به عدم وجود سود قابل تقسیم، پیشنهادی در خصوص توزیع سود ارائه نگردیده است.

