

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۷)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۳۶

صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی اظهاری نظر

۱) صورتهای مالی شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و از این رو اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. موضوعات صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده است:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام) - (ادامه)

مسائل عمده حسابرسی

شناسایی فروش - برآورد اقلام کاهنده فروش و دوره وصول مطالبات

بر اساس یادداشت ۵ توضیحی، تخفیفات فروش طی سال ۱۴۰۱، به مبلغ ۱,۱۳۸ میلیارد ریال معادل ۱۴/۶ درصد مبلغ ریالی فروش داخلی بوده (عمدتاً مربوط به شرکت های توزیع داروپخش، پخش هجرت و پخش داروئی اکسیر) که در مقایسه با تخفیفات اعطا شده در سنوات قبل (حدود ۸٪ مبلغ ریالی فروش) دارای رشد فزاینده ای می باشد. میانگین دوره وصول مطالبات ۲۶۳ روز (سال مالی قبل ۲۳۱ روز) بوده و مقادیر تولید و فروش شرکت نسبت به سال مالی قبل (عمدتاً بدلیل موارد درج شده در یادداشت ۵ توضیحی) کاهش یافته است همچنین حاشیه سود عملیاتی شرکت از حدود ۲۷ درصد در سال مالی قبل به حدود ۱۸ درصد در سال مالی جاری کاهش یافته که موارد فوق تاثیر بسزایی در کاهش نقدینگی شرکت داشته است.

معاملات با اشخاص وابسته

به شرح یادداشت توضیحی ۵-۶، طی سال مورد گزارش مبلغ ۵,۲۴۴ میلیارد ریال معادل ۷۹ درصد از محصولات فروش رفته، به اشخاص وابسته صورت گرفته است. به شرح یادداشت توضیحی ۱۹، مانده مطالبات از اشخاص وابسته مبلغ ۵,۲۳۸ میلیارد ریال حدود ۷۹ درصد کل مطالبات دریافتنی های تجاری است.

باتوجه به عمده بودن فروش و مطالبات ناشی از آن، که مربوط به اشخاص وابسته می باشد. شناخت درآمد، افشای روابط با اشخاص وابسته و قابلیت وصول مطالبات مزبور به عنوان مسائل عمده حسابرسی سال جاری تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابررس

روش های حسابرسی برای برآورد اقلام کاهنده فروش - کسب شناخت از سیستم کنترل های داخلی مربوط به برآورد تخفیفات جنسی و ریالی و آزمون نمونه هایی از سیستم کنترل های داخلی.

- انجام آزمون های محتوا برای نمونه های مشابه، بمنظور کسب اطمینان از صحت برآوردهای انجام شده، در خصوص تخفیفات جنسی و ریالی اعطایی.

- تطبیق آمار گردآوری شده از مقادیر جوایز جنسی و ریالی در سال گذشته با داده های موجود در بسترهای نرم افزاری.

- آشنایی با نحوه عمل حسابداری تخفیفات و جوایز و ردیابی مبالغ مندرج در مکاتبات مرتبط با مبالغ ثبت شده در حسابها.

محاسبات مربوط به اقلام کاهنده فروش، مبتی بر مفروضات و متناسب با شرایط موجود.

مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان درآمد با اجرای روش های زیر، مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است:

- بررسی قراردادهای فی مابین.

- بررسی نرخ فروش محصول که مشابه سایر مشتریان بوده است.

- اخذ و بررسی تجزیه سنی حساب ها و اسناد دریافتنی.

- بررسی کفایت کاهش ارزش دریافتنی ها.

- قابلیت وصول مطالبات از طریق اخذ تاییدیه و بررسی صورت تطبیق حساب فی مابین ارزیابی شده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام) - (ادامه)

سایر اطلاعات

۴) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در اینخصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت داروسازی زهرآوی (سهامی عام) - (ادامه)

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- (۷) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:
- مفاد ماده ۱۰۶ در خصوص ارسال یک نسخه از صورتجلسات هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۸ و ۱۴۰۱/۱۰/۲۹ مبنی بر معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی جهت عضویت در هیات مدیره، تعیین سمت اعضای هیات مدیره، انتخاب مدیرعامل و تعیین حدود اختیارات مدیرعامل جهت ثبت در اداره ثبت شرکت‌ها.

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام) - (ادامه)

- مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ درخصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت.

- ۸) پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ صاحبان سهام، در خصوص موارد زیر به نتیجه نرسیده است:
- پیگیری وصول مطالبات از شرکت دارویی رسا و انجام اقدامات لازم در خصوص ملک ارائه شده.
 - پیگیری جهت تعیین تکلیف بدهی ارزی شرکت به شرکت ویتان فارمد و نیز تعهدات ارزی ایفا نشده.
 - تسویه سود سهام مربوط به سنوات قبل.
 - رعایت کامل و دقیق مفاد دستورالعمل ها و آیین نامه های سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار و دستورالعمل حاکمیت شرکتی.
 - بررسی و بروزرسانی اطلاعات مربوط به پروژه ها و تمرکز بر اتمام سریع تر پروژه های دارای پیشرفت فیزیکی بالا و ارائه گزارش در مقاطع سه ماهه به هلدینگ.

۹) معاملات مندرج در یادداشت ۳۷ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی فوق درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور و معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه 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.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۱) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درچارچوب چک لیست های ابلاغ شده، به شرح زیر رعایت نشده است:
- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ در خصوص تطبیق اساسنامه شرکت مطابق با اساسنامه نمونه سازمان بورس حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ مجمع به مرجع ثبت شرکت ها.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام) - (ادامه)

- افشای فوری تأثیرات بااهمیت ناشی از تغییرات ارزی (موضوع نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۵ سازمان غذا و دارو).
- افشای صورتهای مالی، گزارش تفسیری سالانه حسابرسی شده و گزارش هیات مدیره به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی سالیانه.
- افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده و صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده ظرف مهلت مقرر.
- افشای فوری در خصوص مجوز اخذ افزایش قیمت محصولات.
- ابلاغیه مصوبه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوبه ۱۳۴۴/۱۶/۱۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹) با موضوع افشای علت تغییر بیش از ۳۰ درصد سود عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل.
- برخی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ شامل مواد ۳، تبصره های ۲، ۳ و ۴ ماده ۴، تبصره ۷ ماده ۵، ۸، ۱۴ و تبصره ۱ ماده مزبور، ۲۳ و ۲۹ به ترتیب در خصوص درج مشروح اقدامات انجام شده در خصوص ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در یک سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیات مدیره، ارائه اقرارنامه اعضای هیات مدیره به کمیته انتصابات مبنی بر عدم همزمانی عضویت در هیات مدیره بیش از ۳ شرکت ثبت شده نزد سازمان و پذیرش تعهدات و مسئولیت ها، تحصیلات مالی یکی از اعضای غیرموظف هیات مدیره، اظهارنظر کمیته حسابرسی نسبت به منصفانه بودن افشای کامل و عدم شرکت مدیرذینفع در رای گیری نسبت به معاملات با اشخاص وابسته، ارائه گزارش های واحد حسابرسی داخلی به صورت ۳، ۶ و ۹ ماهه به هیات مدیره، تشکیل کمیته های انتصابات و ریسک، تعداد اعضای کمیته ها طبق تبصره ۱ ماده ۱۴، تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره برای دوره های ۶ ماهه توسط هیات مدیره و گزارش تعداد جلسات برگزار شده توسط هیات مدیره و کمیته های تخصصی به مجمع عمومی و افشای صورتهای مالی سالیانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارش کنترل های داخلی از طریق پایگاه اینترنتی شرکت.

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

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام) - (ادامه)

(۱۳) 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 (چک لیست) و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمانهای ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۲۲، ۲۵، ۶۵ و آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد، این موسسه به استثنای عدم دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی از مرجع ذیربط (ماده ۳۷) طراحی ساز و کار لازم جهت الویت بندی نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و نظارت از واحدهای تحت امر (ماده ۳۸)، طراحی سامانه جامع مدیریت اطلاعات به منظور کنترل، پایش و کشف تقلب (ماده ۴۹)، تهیه و تدوین برنامه مستمر آموزشی و توانمند سازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی (ماده ۱۴۵) و همچنین عدم تهیه دستورالعمل به منظور اجرای قانون مذکور (ماده ۱۵۶) و به استثنای محدودیتهای موجود در سیستم بانکی درخصوص دریافت و پرداخت وجوه برخی از فروشها و خریدهای خارجی، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۴ خرداد ماه ۱۴۰۲

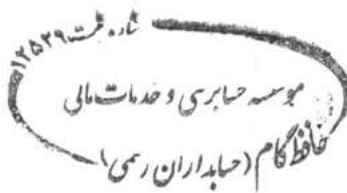
موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

مهدی آقاجانی

۸۰۰۰۱۰

مهدی جامه بزرگ

۹۸۲۶۱۲



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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
۶-۳۶	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	عضو غیرموظف و رئیس هیات مدیره	فرهاد غفوریان خوجین	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین
	عضو غیرموظف و نائب رئیس هیات مدیره	دکتر محمد رضا سیاهی	شرکت لابراتوارهای رازک
	عضو موظف هیات مدیره و مدیرعامل	دکتر فرهاد کیافر	شرکت داروسازی ابوریحان
	عضو موظف هیات مدیره	حسین بارانی بناب	شرکت داروپخش
	عضو غیر موظف هیات مدیره	سید صدرالدین عرفانی	شرکت داروسازی حکیم



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 نمایر: (۰۴۱) ۳۶۳۰۹۴۰۰

پست الکترونیک کارخانه: factory@zahravipharma.com

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

پست: شماره ۲ بلاک ۲۳

کدپستی: ۱۳۹۴۲۹۶

تلفن: ۰۳-۴۴۹۹۱۰۲۳ (۰۲۱) ۴۴۹۹۴۰۰۰

پست الکترونیک دفتر تهران: info@zahravipharma.com

ناظر حسابداران رسمی



استقرار به کیفیت
جایزه ملی کیفیت
نقد، دارو و بهداشت



CH05/0079

CH19/0363

CH10/0677

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

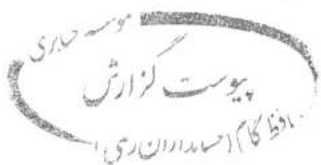
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۶,۴۹۷,۶۰۲	۶,۶۵۲,۰۵۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴,۲۲۰,۸۹۷)	(۴,۶۶۶,۰۳۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۷۶,۷۰۵	۱,۹۸۶,۰۱۷	سود ناخالص
(۴۳۷,۲۲۰)	(۵۱۴,۲۷۵)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۶,۸۱۴	۱۴,۴۹۶	۸ سایر درآمدها
(۷۳,۶۹۸)	(۲۶۲,۲۶۰)	۹ سایر هزینه ها
۱,۸۰۲,۶۰۱	۱,۲۲۳,۹۷۸	سود عملیاتی
(۹۳۳,۹۶۹)	(۹۱۵,۳۱۹)	۱۰ هزینه های مالی
(۳۹,۷۳۵)	۸,۰۳۰	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۲۸,۸۹۷	۳۱۶,۶۹۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۹۹,۰۷۱)	(۲۷۱,۷۰۱)	۲۹ هزینه مالیات بر درآمد
۷۲۹,۸۲۶	۴۴,۹۸۹	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
		ناشی از عملیات در حال تداوم
۵۶۳	۲۹۷	سود عملیاتی - ریال
(۲۸۱)	(۲۸۳)	(زیان) غیر عملیاتی - ریال
۲۸۲	۱۴۱	۱۲ سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه ارقام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی نیست، لذا صورت مزبور ارائه نگردیده است.

(Handwritten signatures and initials)

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



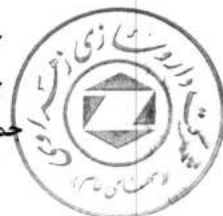
شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۲,۰۹۹,۶۰۹	۲,۲۲۵,۷۸۳
دارایی های نامشهود	۳۱,۸۹۷	۳۱,۹۴۱
سرمایه گذاری های بلندمدت	۵,۰۰۶	۵,۰۰۰
سایر دارایی ها	۲۳۵,۵۹۰	۱۵,۰۴۰
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۴۷۲,۱۰۲	۲,۲۷۷,۷۶۴
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۶۶,۵۲۵	۵۴۷,۷۹۴
موجودی مواد و کالا	۸۷۵,۴۵۱	۱,۱۹۶,۵۸۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶,۵۶۴,۲۱۰	۴,۹۹۶,۵۷۲
موجودی نقد	۱۸۳,۲۲۱	۱۴۹,۷۴۱
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	.	۶,۸۹۰,۶۹۳
جمع دارایی های جاری	۷,۸۸۹,۴۰۷	۷,۲۱۷,۲۹۳
جمع دارایی ها	۱۰,۳۶۱,۵۰۹	۹,۴۹۵,۰۵۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۳,۲۰۴,۰۰۰	۳,۲۰۴,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰
زیان انباشته	(۲۵۱,۹۸۳)	(۲۹۶,۹۷۱)
سهم خزانه	(۳۰,۰۸۰)	(۳۵,۵۷۳)
صرف سهام خزانه	۶,۴۹۱	
جمع حقوق مالکانه	۲,۹۵۲,۴۲۸	۲,۸۹۵,۴۵۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۱,۳۳۷,۱۵۰	۱,۸۹۵,۸۹۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱,۵۷۰	۲۷,۸۵۴
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۳۶۸,۷۲۰	۱,۹۲۳,۷۴۶
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲,۷۵۰,۰۱۲	۱,۹۶۷,۵۱۰
مالیات پرداختنی	۴۷۳,۸۸۷	۲۸۷,۶۶۷
سود سهام پرداختنی	۹۵,۵۲۵	۹۵,۵۲۵
تسهیلات مالی	۲,۶۱۸,۰۶۹	۲,۲۹۸,۳۴۷
ذخایر	۱۹,۸۶۶	۱۱,۴۵۳
پیش دریافت ها	۸۳,۰۰۲	۱۵,۳۵۳
جمع بدهی های جاری	۶,۰۴۰,۳۶۱	۴,۶۷۵,۸۵۵
جمع بدهی ها	۷,۴۰۹,۰۸۱	۶,۵۹۹,۶۰۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۰,۳۶۱,۵۰۹	۹,۴۹۵,۰۵۷

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



پوست گزارش
اسناد و اسناد رسمی

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سهام خزانة	زبان انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۲۷,۱۴۲	(۳۳,۳۱۰)	(۱,۰۱۵,۴۴۰)	۲۴,۰۰۰	۶۳۷,۸۹۲	-	۲,۵۰۴,۰۰۰
۷۲۹,۸۲۶	-	۷۲۹,۸۲۶	-	-	-	-
(۷۷,۶۴۳)	(۷۷,۶۴۳)	-	-	-	-	-
۶۵,۳۸۰	۶۵,۳۸۰	-	-	-	-	-
(۱۱,۳۵۷)	-	(۱۱,۳۵۷)	-	(۶۳۷,۸۹۲)	-	۷۰۰,۰۰۰
۶۲,۱۰۸	-	-	-	-	-	۳,۲۰۴,۰۰۰
۲,۸۹۵,۴۵۶	(۳۵,۵۷۳)	(۲۹۶,۹۷۱)	۲۴,۰۰۰	-	-	-
۴۴,۹۸۹	-	۴۴,۹۸۹	-	-	-	-
(۳۴,۹۱۱)	(۳۴,۹۱۱)	-	-	-	-	-
۴۰,۴۰۴	۴۰,۴۰۴	-	-	-	-	-
۶,۴۹۱	-	-	-	-	۶,۴۹۱	-
۲,۹۵۲,۴۲۸	(۳۰,۰۸۰)	(۲۵۱,۹۸۲)	۲۴,۰۰۰	۰	۶,۴۹۱	۳,۲۰۴,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

زبان حاصل از فروش سهام خزانة

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:

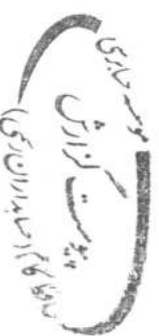
سود خالص سال ۱۴۰۱

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۹,۷۷۶	۱,۱۰۱,۳۱۶	۳۳
(۲۷۴,۴۷۲)	(۸۵,۴۸۱)	
۸۱۵,۳۰۴	۱,۰۱۵,۸۳۵	
(۸۴,۱۴۸)	(۴۴,۶۵۶)	
(۵۹۲)	.	
۱,۸۷۵	۸	
۱۱,۵۷۶	۱,۴۱۳	
(۷۱,۲۸۹)	(۴۳,۲۳۵)	
۷۴۴,۰۱۵	۹۷۲,۶۰۰	
۶۲,۱۰۸	-	
۶۵,۳۸۰	۴۰,۴۰۴	
(۷۷,۶۴۳)	(۳۴,۹۱۱)	
۲,۱۹۳,۱۷۵	۲,۷۶۸,۶۹۰	
(۲,۰۳۵,۱۳۸)	(۳,۰۴۳,۹۷۴)	
(۸۱۱,۲۸۹)	(۶۷۷,۸۶۹)	
(۱۶۴,۸۵۵)	.	
(۷۶۸,۲۶۲)	(۹۴۷,۶۶۰)	
(۲۴,۲۴۷)	۲۴,۹۴۰	
۱۷۳,۹۸۸	۱۴۹,۷۴۱	
.	۸,۵۴۰	
۱۴۹,۷۴۱	۱۸۳,۲۲۱	
۲۰۲,۶۰۹	۲۰۱,۱۸۶	۳۴

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

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 غیرنقدی

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



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 داروپخش، طبقه همکف کد پستی ۱۶۳۹۶-۱۳۹۷۱ و آدرس کارخانه تبریز، کیلومتر ۱۹ جاده تهران، روبروی مرکز آموزش کشاورزی، خیابان سرم دارو، شهرک صنعتی عالی نسب و کدپستی ۵۱۶۹۱۹۱۵۹۰ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه که طی مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ و به موجب مجوز شماره ۱۲۲/۱۲۵۴۹۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ سازمان بورس و اوراق بهادار و روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۵ به شماره ۲۲۷۶۱ به شرح زیر تغییر یافته است:

الف- موضوع اصلی: احداث و بهره برداری از کارخانجات تولید انواع داروهای انسانی، داروهای حیوانی، مکمل های دارویی غذایی، فرآورده های بیوتکنولوژی، مواد اولیه دارویی، مواد شیمیایی، فرآورده های بهداشتی و آرایشی و شیر خشک و غذای کودک و صنایع جنبی به منظور تهیه، تولید، بسته بندی، توزیع، فروش، واردات و صادرات انواع اقلام فوق و مواد اولیه مربوط به آن.

ب- موضوع فرعی:

- تهیه، تولید، توزیع و فروش کیت های آزمایشگاهی و سایر موارد مشابه.
- تهیه و تامین مواد، دستگاهها و ماشین آلات، تاسیسات، قطعات، لوازم یدکی مورد نیاز از داخل و خارج.
- مشارکت در سایر شرکتها اعم از داخل و خارج از کشور از طریق تامین یا تعهد سهام شرکت های جدید و یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود و ایجاد شعب در داخل کشور و خریداری یا فروش دانش فنی مربوطه.
- اقدام به هرگونه فعالیت مجاز و ایجاد هرگونه امکانات در جهت نیل به اهداف شرکت.
- اقدام به کلیه معاملات و فعالیت های مجاز بازرگانی و تجاری مربوط به موضوعات شرکت.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر
۱۲	۱۵
۴۱۰	۴۱۰
کارکنان رسمی	
کارکنان قراردادی	
۴۲۲	۴۲۵

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی نداشته است.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ لازم الاجرا گردیده است.



شرکت داروسازی زهرآوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۳ توضیحی)

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

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

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود.

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

نوع ارز	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
یورو	ریال	ریال
	۴۲۶,۷۹۰	۲۶۹,۲۵۷
دلار امریکا	۳۹۸,۳۸۲	۲۴۳,۷۹۰
فرانک سوئیس	۴۳۱,۱۲۶	۲۶۰,۹۵۷
لیر ترکیه	۲۰,۹۵۴	۱۶,۴۶۰
یوان چین	۵۷,۸۳۸	-

تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

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

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

در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود 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 می‌شود.

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 می‌شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود.



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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
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
اثاثه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۵- استهلاک 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.



۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدیدارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق صاحبان سرمایه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. در 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.

۳-۷- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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 مستهلاک می شود.

۳-۸- 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.

۳-۹- 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



موسسه حسابری
پوست گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)

۳-۱۰- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری (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 غیرجاری (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.

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

۳-۱۱- 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 اتکال پذیر 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.

۳-۱۱-۱- 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.

۳-۱۱-۲- 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.

۳-۱۲- 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

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمیشود. مابهای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی میشود.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمیشود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت میشود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده بعنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود.

۳-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه میشود.



۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- 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.

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای 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.

۳-۱۴-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر میکند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۴-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقالمی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

۱-۴-۴- 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.

۲-۴-۴- 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 سال و مصوبات هیئت مدیره و پرسش 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- بر مبنای ارزش روز دارائیا



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		۵-درآمدهای عملیاتی
مقدار-میلیون عدد	میلیون ریال	مقدار-میلیون عدد	میلیون ریال	
فروش خالص				
داخلی:				
۴,۳۸۱,۷۵۰	۶۱۶	۳,۵۰۶,۹۴۹	۲۷۹	گروه محصولات کپسول مایع
۱,۰۳۹,۹۴۱	۱۳۰	۱,۱۲۲,۹۴۷	۶۰	گروه محصولات قرص
۱,۰۹۳,۷۳۶	۲۲	۲,۳۷۰,۰۹۳	۱۷	گروه محصولات آمپول
۶۶۰,۹۲۳	۱۰۲	۸۲۳,۴۱۰	۹۴	گروه محصولات کپسول
۷,۰۷۶,۳۵۰	۸۷۰	۷,۸۲۳,۳۹۹	۴۵۰	جمع فروش داخلی
صادراتی:				
۴۱,۳۱۲	۱	۱۴,۳۴۰	۱	گروه محصولات کپسول مایع
۱,۲۸۰	-	۱۶,۸۳۲	-	گروه محصولات کپسول
-	-	۲۵,۰۹۳	۱	گروه محصولات آمپول
۴۲,۵۹۲	۱	۵۶,۲۶۵	۲	جمع فروش صادراتی
۷,۱۱۸,۹۴۲	۸۷۱	۷,۸۷۹,۶۶۴	۴۵۲	فروش ناخالص
(۴۴,۲۵۷)	(۳)	(۸۹,۱۵۳)	(۷)	برگشت از فروش
(۵۷۷,۰۸۳)	-	(۱,۱۳۸,۴۶۱)	-	تخفیفات فروش
۶,۴۹۷,۶۰۲	۸۶۸	۶,۶۵۲,۰۵۰	۴۴۵	۵-۲

۵-۱- کاهش مقداری فروش مربوط به تغییر ترکیب سبد محصولات و کاهش تولید می باشد.

۵-۲- از تخفیفات فروش مبلغ ۱۹۸,۰۹۰ میلیون ریال مربوط به ذخیره تخفیفات نقدی برآورد شده اسفند ماه (بر مبنای تطبیق حسابهای فی مابین با شرکت های بخش) و مابقی مربوط به تخفیفات تحقق یافته به مبلغ ۹۴۰,۳۷۱ 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- حذف ارز ترجیحی از اقلام دارویی طی سال مالی و تاثیر آن بر سرمایه در گردش مورد نیاز خطوط تولیدی تخصصی این شرکت از جمله فیلد محصولات پیوندی موجب کاهش مقدار تولید و فروش شرکت طی سال مورد گزارش گردیده است.

۵-۵- مبلغ فروش صادراتی بر اساس اظهارنامه های گمرکی معادل ۱۲۲۶۵۱ دلار و طبق فاکتور های فروش صادره ۱۲۴,۶۹۵ دلار می باشد. به استناد گزارش دریافتی از سازمان امور مالیاتی تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ صد درصد تعهدات ارزی رفع گردیده، همچنین به استناد گزارش دریافتی از سامانه جامع تجارت تعهد ارزی شرکت بطور کامل ایفا گردیده است.

۵-۶- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص شرح ذیل است:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		اشخاص وابسته
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۴,۴۴۱,۴۲۸	۶۸	۵,۲۴۴,۱۱۸	۷۹	اشخاص وابسته
۲,۰۵۶,۱۷۴	۳۲	۱,۴۰۷,۹۳۲	۲۱	سایر مشتریان
۶,۴۹۷,۶۰۲	۱۰۰	۶,۶۵۲,۰۵۰	۱۰۰	

۵-۷- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده بشرح ذیل می باشد:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		گروه محصولات کپسول مایع
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲,۶۸۴,۳۰۹	۳۷	۱,۸۷۴,۵۴۲	۳۰	گروه محصولات کپسول مایع
۹۷۶,۹۰۹	۲۹	۸۶۹,۹۱۹	۱۱	گروه محصولات قرص
۲,۲۲۶,۹۷۹	۲۶	۱,۵۴۸,۵۵۶	۳۰	گروه محصولات آمپول
۷۶۳,۸۵۳	۴۹	۳۷۳,۰۱۶	۵۱	گروه محصولات کپسول
۶,۶۵۲,۰۵۰	۳۵	۴,۶۶۶,۰۳۳	۳۰	

۵-۷-۱- افزایش قیمت نهاده های تولید در سال مورد گزارش و تاخیر سازمان غذا و دارو در اصلاح قیمت ها، موجب کاهش حاشیه سود محصولات در ۴ ماهه ابتدایی سال گردید که آثار آن به طور متوسط در ارقام سالانه منعکس گردیده است.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۶۸,۹۴۲	۳,۴۸۰,۸۵۳	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱۸۶,۸۳۰	۲۹۳,۰۰۲	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۲۷۹,۸۷۹	۴۱۷,۲۹۰	۶-۲ دستمزد غیرمستقیم
۱۳۵,۲۶۴	۱۱۸,۷۲۴	مواد غیرمستقیم
۱۵۶,۷۷۸	۱۵۹,۰۱۶	استهلاک
۸۲,۵۰۲	۵۶,۹۸۴	هزینه تعمیرات و نگهداری دارایی های ثابت
۲۰,۹۷۶	۲۵,۱۰۵	هزینه آب و برق و گاز
۲۲,۵۱۲	۷,۲۳۱	هزینه خدمات قراردادی
۴۳,۷۲۷	۵۸,۶۱۵	هزینه رستوران
۳۱,۷۳۶	۸۱,۹۶۳	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۴,۴۲۹,۱۴۶	۴,۶۹۸,۷۸۳	بهای تمام شده تولید
(۳۱,۲۹۳)	(۱۳۱,۸۱۷)	۶-۴ هزینه های جذب نشده
(۵۴,۵۱۹)	(۷۲,۳۲۴)	۷ سهم اداری از خدمات
۴,۳۴۳,۳۳۴	۴,۴۹۴,۶۴۲	جمع هزینه های ساخت
(۳۵,۰۴۳)	۴۲,۵۰۲	۱۸ (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۴,۳۰۸,۲۹۱	۴,۵۳۷,۱۴۴	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۷۸,۲۳۷)	۱۳۲,۴۸۰	۱۸ (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۹,۱۵۷)	(۳,۵۹۱)	ارسال محصول جهت بازاریابی
۴,۲۲۰,۸۹۷	۴,۶۶۶,۰۳۳	

۶-۱ افزایش قابل ملاحظه مبلغ مواد مصرفی در مقایسه با حجم تولید ناشی از حذف ارز ترجیحی واردات مواد اولیه می باشد.

۶-۲ افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم تولیدی ناشی از افزایش قوانین اداره کار می باشد.

۶-۳ 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.

۶-۴ سربار جذب نشده بر مبنای متوسط تولید همگن شده طی ۵ سال مالی گذشته محاسبه گردیده که با توجه به کاهش تولید همگن در سال جاری، افزایش قابل ملاحظه ای یافته است.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۲۷۶,۴۹۰ میلیون ریال (سال قبل ۳,۸۱۳,۰۵۰ 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 ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
			میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
انوکسپارین سدیم	اولیه	ایران	۷۲۳,۹۵۲	۲۲.۱	۱۳۲,۶۳۰	۳.۵
مایکو فنولات (بالک)	اولیه	سوئیس	۵۹۱,۱۳۹	۱۸.۰	۵۲۹,۹۳۴	۱۳.۹
ژلاتین	اولیه	ایران - ترکیه	۲۴۲,۴۸۷	۷.۴	۴۳۴,۷۰۰	۱۱.۴
گلاتیر امرستات	اولیه	ایران	۱۴۳,۲۰۰	۴.۴	۸۴,۸۵۷	۲.۲
ایبو پروفن	اولیه	ترکیه	۱۳۲,۸۰۶	۴.۱	۳۴۵,۲۵۶	۹.۱
سیکلوسپورین	اولیه	امارات	۸۰,۰۱۴	۲.۴	.	۰.۰
پوکه آمپول	بسته بندی	ایران	۱۳۷,۵۳۳	۴.۲	۱۵۷,۱۸۶	۴.۱
پی وی سی	بسته بندی	ایران	۸۶,۵۳۶	۲.۶	۱۵۳,۶۷۲	۴.۰
جعبه	بسته بندی	ایران	۸۹,۹۸۰	۲.۷	۱۰۷,۸۹۶	۲.۸
آلوفویل	بسته بندی	ایران	۵۱,۳۵۶	۱.۶	۴۲,۰۵۵	۱.۱
سایر	اولیه و بسته بندی	ایران	۹۹۷,۴۸۷	۳۰.۴	۱,۸۲۴,۸۶۴	۴۷.۹
			۳,۲۷۶,۴۹۰	۱۰۰	۳,۸۱۳,۰۵۰	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.

تولید واقعی		ظرفیت	ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	معمولی (عملی)	همگن شده			
۶۲۱	۲۵۵	۷۰۰	۱,۰۰۰	۲,۸۵۷	میلیون عدد	گروه محصولات کپسول مایع
۱۳۴	۵۳	۷۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۲۷	میلیون عدد	گروه محصولات قرص
۲۱	۱۸	۳۸	۵۴	۱۰۰	میلیون عدد	گروه محصولات آمپول
۱۰۳	۹۲	۶۲۰	۸۸۵	۳,۷۷۰	میلیون عدد	گروه محصولات کپسول

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 ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش، اداری و عمومی		
۷-۱	۱۲۳,۲۵۸	۸۰,۰۸۶
حقوق و مزایای ثابت		
عیدی و پاداش	۱۴,۸۲۸	۱۷,۰۴۳
سفر و مأموریت و اقامت	۱۰,۲۵۸	۵,۳۳۵
هزینه مرخصی و سنوات کارکنان	۱۴,۰۵۵	۱۱,۲۰۳
حق بیمه سهم کارفرما	۴۵,۴۱۵	۳۱,۲۵۴
اضافه کاری	۴۱,۸۹۵	۲۸,۷۸۸
ایاب و ذهاب	۸,۳۴۴	۱۰,۸۱۳
۷-۱	۲۲,۵۳۷	۱۷,۷۴۹
حق خواربار مسکن و اولاد و بن		
حق حضور در جلسات	۱,۳۹۵	۹۴۵
پاداش افزایش تولید	۲,۹۶۷	۴,۳۰۰
بن غیر نقدی کارکنان	۲۵,۰۷۹	۱۵,۵۵۷
سایر	۱۳,۳۷۵	۵,۱۲۵
	۳۲۳,۴۰۶	۲۲۸,۱۹۸
۷-۲	۲۹,۷۲۶	۴۸,۴۱۵
هزینه های بازاریابی و تبلیغاتی و توزیع و فروش		
ملزومات مصرفی و نوشت افزار	۳,۹۰۸	۱۴,۳۲۸
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۱,۷۲۰	۱۶,۳۲۲
حق الزحمه خرید خدمات	۶,۱۲۰	۵,۶۰۳
تعمیر و نگهداری دارایی های غیر جاری	۴,۰۹۱	۷,۸۶۸
فتو کپی کتب و نشریات	۱,۱۱۴	۱,۴۲۲
حمل و اجاره وسایل نقلیه	۸,۱۱۹	۸,۷۷۶
هزینه اینترنت و انفورماتیک	۴,۳۲۰	۵,۲۸۹
پذیرایی و جشن ها	۱,۴۴۲	۱,۱۵۷
سایر	۴۷,۹۸۵	۴۵,۳۲۳
	۱۱۸,۵۴۵	۱۵۴,۵۰۳
	۴۴۱,۹۵۱	۳۸۲,۷۰۱
۶	۷۲,۳۲۴	۵۴,۵۱۹
سهم از هزینه های خدماتی		
	۵۱۴,۲۷۵	۴۳۷,۲۲۰

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایا به دلیل اعمال افزایش حقوق بر اساس بخشنامه مزد شورای عالی کار می باشد.

۷-۲- هزینه های بازاریابی و تبلیغاتی عمدتاً شامل هزینه های IRC محصولات، سمینا و کنگره و بازاریابی محصولات می باشد.

۸- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۱۴۵	۲۸,۰۶۹
-	۳,۷۲۰
۲,۳۵۱	۵,۰۲۵
۱۴,۴۹۶	۳۶,۸۱۴

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶	۱۳۱,۸۱۷	۳۱,۲۹۳
هزینه های جذب نشده در تولید		
۹-۱	۳۸,۵۲۴	۲۸,۶۵۸
هزینه کاهش ارزش موجودی		
۹-۲	۷۷,۰۰۰	۰
زیان ناشی از تسعیر ارز		
سایر	۱۴,۹۱۹	۱۳,۷۴۷
	۲۶۲,۲۶۰	۷۳,۶۹۸

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

۹-۲- زیان ناشی از تسعیر بدهی ارزی مربوط به خرید قرص سل سپت (بالک) می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

۱۰-هزینه های مالی	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
وام های دریافتی:	
۹۱۲,۶۴۶	۹۲۹,۶۳۲
۲,۶۷۳	۴,۳۳۷
۹۱۵,۳۱۹	۹۳۳,۹۶۹



پوست گزارش
حافظ کام (حسابداران رسمی)

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۰	۲۴۱,۶۸۸	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۱-۱	۱,۴۱۳	۱۱,۵۷۶	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	۸,۵۴۰	-	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
	۸	۶,۲۵۰	سود سهام دریافتی
۱۱-۲	۰	(۲۹۸,۸۹۹)	زیان خسارت تأخیر تأدیه
	(۱,۹۳۰)	(۳۵۰)	سایر اقلام عملیاتی
	۸,۰۳۱	(۳۹,۷۳۵)	

۱۱-۱- کاهش سود سپرده سرمایه گذاری بانکی ناشی از آزادسازی وجوه ناشی از افزایش سرمایه نزد بانک رفاه بعد از ثبت افزایش سرمایه نزد اداره ثبت شرکتها می باشد.

۱۱-۲- 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 ۱-۱۴ توضیحی) و پرداخت نقدی تسویه و مابقی در سرفصل اسناد پرداختی جمعاً به مبلغ ۴۷۰ میلیارد ریال تسویه شده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۲۳,۹۷۸	۱,۸۰۲,۶۰۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۲۷۲,۷۴۱)	(۳۴۵,۷۱۵)	مالیات بردآمد
۹۵۱,۲۳۷	۱,۴۵۶,۸۸۶	
(۹۰۷,۲۸۸)	(۹۷۳,۷۰۴)	(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
۱۶۳,۳۱۲	۲۴۶,۶۴۴	مالیات بردآمد
(۱۶۲,۲۷۲)	-	تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل
(۹۰۶,۲۴۸)	(۷۲۷,۰۶۰)	
۳۱۶,۶۹۰	۸۲۸,۸۹۷	سود عملیات قبل از مالیات
(۲۷۱,۷۰۱)	(۹۹,۰۷۱)	مالیات بردآمد
۴۴,۹۸۹	۷۲۹,۸۲۶	سود خالص

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
۳,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۳,۹۲۶,۴۶۳)	(۵,۹۸۲,۵۱۵)	سهام خزانه
۳,۲۰۰,۰۷۳,۵۳۷	۲,۵۸۵,۵۱۷,۴۸۵	
۱۴	۲۸۲	سود پایه هر سهم - ریال



(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	افلام سرمایه ای	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منشیات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲,۹۱۷,۲۴۳	۴۱,۵۹۵	۲۴,۰۶۲	۱۰	۲,۸۵۶,۵۷۶	۱۵,۷۷۵	۴۸,۳۲۲	۲,۷۶۴	۱,۰۰۴,۷۰۶	۶۶,۹۴۱	۸۱۹,۰۱۷	۸۶۸,۰۵۲
۸۴,۱۴۸	۰	۰	۰	۸۴,۱۴۸	۱,۸۰۵	۲۳,۴۷۰	۲۷۵	۲۰,۶۰۰	۴۰,۳۳۰	۱۱۰,۳۸۸	۵۱,۱۷۰
(۳۵,۹۳۹)	۰	۰	۰	(۳۵,۹۳۹)	(۱۴۶)	(۳۷۱)	۰	(۱۱۱)	۰	(۳۵,۳۱۱)	۰
(۴۳,۳۸۷)	(۴۱,۵۹۵)	(۲,۳۰۹)	(۱۰)	۲,۹۴۳,۲۱۳	۰	۲۳۸	۰	۲۹,۱۸۹	۰	۰	۰
۲,۹۱۱,۰۶۵	۰	۲۱,۸۵۳	۰	۲,۹۳۹,۳۱۳	۱۷,۴۳۴	۷۱,۶۵۹	۳,۰۳۸	۱,۰۷۱,۸۴۴	۱۰۷,۱۷۱	۸۰۴,۷۴۴	۸۷۳,۲۲۲
۴۴,۵۵۶	۰	(۹,۰۱۲)	۰	۵۳,۶۶۸	۸۴۷	۴,۳۲۱	۶۹۸	۱۲,۴۳۶	۴,۴۶۹	۳۰,۹۸۷	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۲۵)	۰	۰	۰	(۳۲۵)	۰	(۲۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۰۱۵,۴۹۶	۰	۱۲,۸۴۱	۰	۳,۰۰۲,۶۵۵	۱۸,۳۸۱	۷۵,۶۶۵	۳,۷۲۶	۱,۰۸۴,۳۸۰	۱۱۱,۷۴۰	۸۳۵,۷۳۱	۸۷۳,۲۲۲
(۵۸۷,۰۶۶)	۰	۰	۰	(۵۸۷,۰۶۶)	(۱۰,۱۱۶)	(۳۶,۰۰۰)	(۳,۶۵۸)	(۳۵۶,۳۳۱)	(۶۰,۹۱۲)	(۱۱۶,۵۳۷)	(۱۴,۶۰۲)
(۱۷۳,۰۴۸)	۰	۰	۰	(۱۷۳,۰۴۸)	(۳,۳۳۶)	(۹,۳۴۰)	(۱۰۵)	(۱۰,۰۴۸)	(۳,۸۸۳)	(۳۹,۱۶۴)	(۷,۳۳۳)
۱۴,۸۳۳	۰	۰	۰	۱۴,۸۳۳	۱۸	۱۲۷	۰	۴۱	۰	۱۴,۶۴۶	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۸)	۵۰۸	۰	۰	۰	۰	۰
(۷۴۵,۲۸۲)	۰	۰	۰	(۷۴۵,۲۸۲)	(۱۷,۸۴۲)	(۳۴,۷۰۵)	(۲,۷۶۳)	(۴۶۶,۶۷۸)	(۶۴,۸۰۴)	(۱۴۱,۶۵۵)	(۲۱,۸۳۵)
(۱۷۰,۱۹۳)	۰	۰	۰	(۱۷۰,۱۹۳)	(۱,۱۸۶)	(۱۱,۷۱۶)	(۱۳۲)	(۱۰۸,۱۸۶)	(۵,۳۶۴)	(۳۳,۷۰۹)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۱۲)	۰	۰	۰	(۳۱۲)	(۴۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۹۱۵,۸۸۷)	۰	۰	۰	(۹۱۵,۸۸۷)	(۴۴,۳۲۱)	(۲,۸۵۵)	(۵۷۴,۸۵۴)	(۷۰,۰۶۸)	(۱۸۵,۳۶۴)	(۳۱,۸۳۵)	۰
۲,۰۹۹,۶۰۹	۰	۱۲,۸۴۱	۰	۲,۰۸۶,۷۶۸	۳,۸۴۱	۲۹,۳۴۴	۸۴۱	۵۰,۹۲۱	۴۱,۶۷۲	۶۵۰,۳۶۷	۸۵۱,۳۸۷
۲,۳۲۵,۷۸۳	۰	۲۱,۸۵۳	۰	۲,۳۰۳,۹۳۰	۴,۵۹۲	۲۶,۹۵۴	۲۷۵	۶۰,۵۱۶	۴۲,۶۶۷	۶۶۳,۰۸۹	۸۵۱,۳۸۷

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳-۱- بر اساس بخشنامه شماره ۲۰/۸۹/۱۹/۱۳ 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) دارایی های استهلاک پذیر بیش از مدت و یا با نرخ کمتر از نرخ های اعلامی جدول استهلاک، مستهلاک گردیده که این موضوع بر اساس تجدید ارزیابی ساختمان مربوطه در صورتیکه در صورتیکه صورت پذیرفته است.

۱۳-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۰۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۳- افزایش مبلغ ساختمان مربوط به بیوتکنولوژی، سافت زل، محوطه و نگهبانی و مستحقات زمین می باشد.

۱۳-۴- افزایش سایر طبقات دارایی عمدتاً شامل خرید کمپرسور سردخانه کانکین، قطعات و سایر پارت مربوط به فیلینگ کیسول جامد می باشد.



شرکت داروسازی زهرآوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۶ زمین، ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات در سال ۱۳۹۷ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مابه التفاوت آن با ارزش دفتری به مبلغ ۲.۲۴۴ 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بر مبنای ارزش دفتری	بر مبنای ارزش دفتری	بر مبنای ارزش دفتری	بر مبنای ارزش دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸	۷۹۳.۰۵۶	۶۳۰	۸۴۵.۱۱۰
۷۰.۸۰۷	۵۱۴.۰۷۲	۷۱.۶۶۵	۴۸۷.۸۵۸
۱۳۴.۸۱۷	۴۴۶.۱۶۰	۱۴۰.۵۷۰	۵۷۳.۸۱۸
۲۰۵.۶۸۲	۱,۷۵۳,۳۸۸	۲۱۲,۸۶۵	۱,۹۰۶,۷۸۶

زمین
ساختمان
ماشین آلات و تجهیزات

۱۴-دارایی های نامشهود

حق الامتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۴	۳۰,۶۳۱	۱,۴۳۳	۳۲,۴۴۸
-	-	-	-
۳۸۴	۳۰,۶۳۱	۱,۴۳۳	۳۲,۴۴۸
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۳۸۴	۳۰,۶۳۱	۸۸۲	۳۱,۸۹۷
۳۸۴	۳۰,۶۳۱	۹۲۵	۳۱,۹۴۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۴-۱- 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 اریترپوئیتین 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 اریترپوئیتین 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 اریترپوئیتین 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 ۴۲۰.۰۰۰ ریالی طی سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۶۸۸۰ میلیون ریال پرداخت و کل مانده بدهی مذکور

تسویه شده است. در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ موضوع از طریق اظهارنامه به شماره پیگیری ۴۰۰۲۲۰۸۹۲۲۷۴۷۵۴ به شرکت ویتان فارمد بصورت رسمی اطلاع

رسانی شده است.

۱۵-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	۵,۰۰۰
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	-	۶	۶	-
		-	۵,۰۰۶	۵,۰۰۶	۵,۰۰۰

شرکت داروسازی ارس
شرکت پخش اکسیر
شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش

۱۶-سایر دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۳۲۶,۶۰۰	-
	۸,۹۹۰	۱۵,۰۴۰
	۳۳۵,۵۹۰	۱۵,۰۴۰

ملک توسعه دارویی رسا
سپرده نزد صندوق همیاری همکاران

شرکت داروسازی زهرآوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۱- مبلغ ۳۲۶,۶۰۰ میلیون ریال مر بوط به تملک یک قطعه واحد تجاری و زمین مایه ازای مطالبات سنواتی (مبلغ ۱۳۹,۱۶۴ میلیون ریال بابت اصل و ۱۸۷,۴۳۶ مبلغ میلیون ریال بابت سودو خسارت تأخیر در تادیه مطالبات) از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا در قبال فروش محصولات می باشد که طی سال ۱۳۹۶ معادل مطالبات مذکور (مبلغ ۱۳۹,۱۶۴ میلیون ریال) کاهش ارزش محاسبه و در حسابها منظور گردید. در سال ۱۳۹۷ با وکالت دادن شرکت به شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (تیبیکو) موضوع توسط شرکت اخیرالذکر طرح دعوی گردید و نهایتاً با پیگیری های حقوقی و قضایی، از طریق انتقال ۱,۴۲ دانگ از شش دانگ یک ملک تجاری کارگاهی در منطقه ۱۳ تهران به ارزش کارشناسی ۳۲۶,۶۰۰ میلیون ریال به مصالحه انجامید و مالکیت ملک موصوف طی سند رسمی غیر منقول شماره ۹۳۵۲۳۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۴ به شرکت منتقل شد. با توجه به مشاع بودن دارایی مذکور و اینکه سایر شرکت های هم گروه نیز در مالکیت آن سهم می باشند، پیگیری های فروش دارایی مزبور توسط شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (هلدینگ) در حال انجام بوده، لیکن نظر به عدم تحویل ملک موصوف تا تاریخ تهیه صورتهای مالی امکان فروش آن مهیا نشد، لازم به توضیح است که موضوع عدم تحویل از طریق ارجاع به دیوان دآوری مرکز وکلا و کارشناسان قوه قضائیه تهران و شکایت کیفری علیه فروشنده ملک در شعبه ۶ بازپرسی دادسرای ناحیه ۴ تهران در حال پیگیری می باشد که پس از برگزاری جلسات متعدد دآوری، این دیوان امر تصمیم گیری را متوقف بر دریافت نظر هیأت کارشناسان نموده است. توضیح اینکه رای دآوری به نفع طرف مقابل صادر گردیده که پیرو آن درخواست ابطال رای از محاکم قضایی توسط وکلای شرکت گردیده که در حال رسیدگی می باشد. به موجب آخرین گزارش کارشناس رسمی دادگستری به شماره ۹۹-۳۹۹ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۶ ارزش شش دانگ ملک مذکور (با احتساب سرقفلی) به مبلغ ۱,۳۸۰,۰۰۰ میلیون ریال ارزش گذاری گردیده است.

۱۶-۲- سپرده نزد صندوق مربوط به وام همیاری کارکنان می باشد.
۱۷- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی:		
سفارشات مواد اولیه	۱۲۷,۰۸۶	۳۰,۶۶۲
سایر	۲۷,۴۸۶	۸۷,۲۷۰
	۱۵۴,۵۷۲	۳۹۳,۸۹۰
پیش پرداخت های داخلی:		
خرید مواد اولیه	۶۰,۵۰۲	۸,۱۹۳
اشخاص وابسته	۹۱,۹۲۳	۱۳۹,۶۹۹
سایر مشتریان	۱۵۲,۴۲۵	۱۴۷,۸۹۲
پیش پرداخت هزینه	۱,۹۳۸	۲,۷۰۱
مالیات بر درآمد	۱۰,۶۰۷	۱۰,۶۰۷
سایر	۸,۵۶۴	۳,۳۱۱
	۲۱,۰۱۹	۱۶,۶۱۹
تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۹ توضیحی)	۳۲۸,۱۰۶	۵۵۸,۴۰۱
تهاتر با اسناد پرداختنی (یادداشت ۲۸ توضیحی)	(۱۰,۶۰۷)	(۱۰,۶۰۷)
	(۵۰,۹۷۴)	۰
	۲۶۶,۵۲۵	۵۴۷,۷۹۴

۱۷-۱- 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	
سل سیت	۶۴۱,۱۴۸	یورو	۶۴۱,۱۴۸	یورو	در جریان
پرمیکس ژرویتون	۳۳۹,۸۶۵	یورو	۳۳۹,۸۶۵	یورو	در جریان
ژلانتین	۱۷۷,۱۲۰	یورو	۱۷۷,۱۲۰	یورو	در جریان
تاکرولیموس	۸۷,۰۰۰	یورو	۸۷,۰۰۰	یورو	در جریان
سل سیت	۶۴۱,۱۴۸	یورو	۶۴۱,۱۴۸	یورو	در جریان
تاکرولیموس	۳۵۳,۵۰۰	یورو	۳۵۳,۵۰۰	یورو	در جریان
تیامین هیدروکلراید	۵۱,۷۷۰	یورو	۵۱,۷۷۰	یورو	در جریان
سیکلوسپورین	۲۹۸,۸۷۵	ریال عمان	۲۹۸,۸۷۵	ریال عمان	در جریان
قلم استاندارد ۳۵	۵۸,۷۱۲	یورو	۵۸,۷۱۲	یورو	در جریان
ژلانتین	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	لیبر ترکیه	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	لیبر ترکیه	در جریان
سایر مواد اولیه	-	-	-	-	-
	-	-	۵۱,۰۱۳	-	-
	-	-	۱۲۷,۰۸۶	-	-

۱۷-۲- پیش پرداخت به اشخاص وابسته عمدتاً شامل ۶۰,۵۰۲ میلیون ریال به شرکت تولید مواد اولیه داروپخش- تماد بابت خرید مواد اولیه می باشد که تا تاریخ صورت های مالی، تسویه گردیده است
۱۷-۳- پیش پرداخت به سایر مشتریان عمدتاً شامل خرید لوازم بسته بندی از شرکتهای تیرازه چاپ و چاپ صنوبر به مبلغ ۹۱,۹۲۳ میلیون ریال بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، تسویه گردیده است.



موسسه حسابرسی
پست گزارش
ناظر کام (حسابداران رسمی)

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- موجودی مواد و کالا

خالص	خالص	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	کالای ساخته شده
۱۴۴,۷۰۱	۱۲,۲۲۱	کالای در جریان ساخت
۴۴,۳۵۹	۱,۸۵۷	مواد اولیه و بسته بندی
۹۰۰,۱۸۹	۷۱۹,۳۴۴	قطعات و لوازم یدکی
۶۲,۸۲۶	۶۱,۰۴۷	موجودی کالای امانی
۱۶,۰۰۱	۳,۱۱۵	سایر موجودی ها
۱۷	۲۰,۷۶۴	
۱,۱۶۸,۰۹۳	۸۱۸,۳۴۸	
۵۷,۱۵۱	۱۱۰,۲۴۱	کالای در راه
۱,۲۲۵,۲۴۴	۹۲۸,۵۸۹	
(۲۸,۶۵۸)	(۵۳,۱۳۸)	کسر می گردد: ذخیره کاهش (انقضای) تاریخ محصول
۱,۱۹۶,۵۸۶	۸۷۵,۴۵۱	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، محصولات تولیدی (دارو)، کالای در جریان ساخت و قطعات و لوازم یدکی و فنی تا ۱,۲۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی نزد بیمه ملت تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ بیمه شده است

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	دریافتنی های کوتاه مدت
			تجاری
			اسناد دریافتنی
۱۹-۱	۱,۴۲۸,۲۹۷	۱,۱۸۶,۹۱۸	اشخاص وابسته
۱۹-۱	۸۹۲,۸۶۲	۵۳۳,۷۸۳	سایر مشتریان
	۲,۳۲۱,۱۵۹	۱,۷۲۰,۷۰۱	
			حساب های دریافتنی
۱۹-۲	۳,۷۵۷,۵۸۲	۲,۲۷۶,۲۴۶	اشخاص وابسته
۱۹-۲	۴۳۳,۹۵۷	۸۸۱,۳۷۷	سایر مشتریان
	(۳۷,۶۹۷)	(۱۷,۸۶۸)	ذخیره جواز جنسی
	۴,۱۵۳,۸۴۲	۳,۱۳۹,۷۵۵	
	۶,۴۷۵,۰۰۱	۴,۸۶۰,۴۵۶	
			سایر دریافتنی ها
			حساب های دریافتنی
۱۹-۳	۵۲,۲۵۴	۴۰,۲۸۱	اشخاص وابسته
۱۹-۴	۲۸,۸۴۱	۲۸,۰۷۵	کارکنان (وام مساعده)
	۸,۱۱۴	۶۷,۷۶۰	سایر
	۸۹,۲۰۹	۱۳۶,۱۱۶	
	۶,۵۶۴,۳۱۰	۴,۹۹۶,۵۷۲	



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۹- اسناد دریافتنی تجاری بشرح ذیل است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اشخاص وابسته
۳۹۳,۳۳۸	۵۴۳,۲۹۷	شرکت پخش اکسیر
۲۴۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰	شرکت توزیع داروپخش
۱۳,۵۸۰	-	شرکت پخش هجرت
۱,۱۸۶,۹۱۸	۱,۴۲۸,۲۹۷	شرکت داروسازی ابوریحان
۲۲۵,۵۹۱	۴۸۰,۹۳۱	سایر مشتریان
-	۱۱۲,۲۱۰	شرکت ایده گستران زمان (ممتاز)
۴۴,۰۴۴	۱۰۵,۹۰۶	شرکت درمان یاب پخش مهر آریا
۲۷,۰۱۸	۳۷,۹۶۶	شرکت داروسازان التیام
۱۵,۴۸۷	۳۴,۳۴۳	شرکت سینا پخش صبا
-	۳۲,۷۳۷	شرکت پخش سراسری مشا طب
۱۱,۹۱۳	۲۱,۳۹۱	شرکت داروگستر طوبی
۱۰۱,۳۱۸	۱۵,۴۳۵	شرکت داروگستر نخبگان
۲۲,۹۷۱	۱۹,۲۳۳	شرکت محیا دارو
۳,۱۶۲	-	شرکت سلامت پخش هستی
۷۱,۰۵۱	-	شرکت پوراپخش (سهامی خاص)
۱۱,۳۲۸	۳۲,۷۱۰	شرکت دی دارو امید
۵۳۳,۷۸۳	۸۹۲,۸۶۲	سایر
۱,۷۲۰,۷۰۱	۲,۳۲۱,۱۵۹	

۱-۱۹-۱- از اسناد دریافتنی تجاری مبلغ ۱,۲۳۹,۶۶۶ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول شده است.

۱-۱۹-۲- مبلغ ۱۹۸,۵۷۲ ریال اسناد پرداخت شده به بانک خاورمیانه و بانک تجارت از بابت تسهیلات خرید دین می باشد.



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۲- حسابهای دریافتنی تجاری بشرح ذیل است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته
۸۴۶,۶۵۲	۱,۷۱۰,۸۹۶	شرکت توزیع داروپخش
۴۸۹,۹۷۵	۱,۱۱۴,۳۳۰	شرکت پخش اکسیر
۸۹۷,۸۸۴	۸۷۵,۳۲۰	شرکت پخش هجرت
۳۵,۹۳۸	۴۴,۸۰۰	شرکت کارخانجات داروپخش
۴۲	۷,۷۹۴	شرکت داروسازی ابوریحان
۴,۵۴۲	۴,۵۴۲	شرکت داروسازی کاسپین تامین
۶۸۲	-	شرکت داروسازی اکسیر
۵۳۰	-	شرکت داروسازی شهید قاضی
۱	-	شرکت داروسازی فارابی
۲,۲۷۶,۲۴۶	۳,۷۵۷,۵۸۲	
		سایر مشتریان
۴۹۳,۳۴۹	۱۶۳,۰۱۶	شرکت ایده گستران زمان (ممتاز)
۵۸,۱۷۹	۵۷,۴۱۲	شرکت پخش البرز
-	۴۳,۸۲۲	شرکت درمان یاب پخش مهر آریا
۶۷,۷۹۳	۳۳,۷۱۴	شرکت داروگستر نخبگان
-	۲۵,۰۱۴	شرکت پخش سراسری مشاء طب
-	۲۴,۶۱۴	شرکت دارو گستر رازی
-	۲۱,۴۸۴	شرکت یارا طب ثامن
۲۱,۴۰۶	۱۷,۸۴۰	شرکت سینا پخش صبا
-	۱۷,۵۹۴	شرکت داروگستر طوبی
۱۲۸,۷۳۹	۱۵,۶۹۰	شرکت محیا دارو
۶۴,۶۰۰	۷,۱۷۹	شرکت پخش دی دارو امید
۱۲,۹۳۷	۲۸۶	شرکت سلامت پخش هستی
۱۴,۷۵۱		شرکت داروسازی التیام (سهامی خاص)
۱۹,۶۲۳	۶,۲۹۲	سایر
۸۸۱,۳۷۷	۴۳۳,۹۵۷	
۳,۱۵۷,۶۲۳	۴,۱۹۱,۵۳۹	

۱۹-۲-۱- از حسابهای دریافتنی تجاری مبلغ ۸۶,۱۷۲ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول شده است.

۱۹-۳- سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته بشرح ذیل است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۲۷۰	۵۲,۲۵۴	صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین
۱۱	-	شرکت کلر پارس
۴۰,۲۸۱	۵۲,۲۵۴	

۱۹-۴- 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 ۱۴۰۱

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷	۱۰,۹۸۰
۱۴۰,۴۴۰	۱۴۹,۱۸۳
۹,۲۶۴	۲۳,۰۵۸
۱۴۹,۷۴۱	۱۸۳,۲۲۱

صندوق-ارزی
موجودی نزد بانک ها -ریالی
موجودی نزد بانک ها -ارزی

۲۰-۱ مقدار و نوع ارز و نرخ تسعیر به تفضیل در یادداشت شماره ۳-۳ و ۳۶ اشاره شده است.

۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۶,۶۰۰	۰	۲۲-۱
۳۲۶,۶۰۰	۰	

زمین و ساختمان- تملک شده (انتقال به یادداشت ۱۶ سایر دارایی ها)

۲۱-۱ زمین و ساختمان تملیک شده از شرکت دارویی رسا فارمد مربوط به ۱.۴۲ دانگ از ۶ دانگ تملیکی (بدون سرقفلی) می باشد که به شرح یادداشت ۱-۱۶ توضیحی به سرفصل سایر دارایی ها انتقال یافته است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۲۴.۳۱	۷۷۸,۹۴۳,۰۵۸	۲۴.۳۱	۷۷۸,۹۴۳,۰۵۸
۱۷.۴۷	۵۵۹,۷۴۹,۳۶۶	۱۷.۴۷	۵۵۹,۷۴۹,۳۶۶
۱۵.۹۳	۵۱۰,۳۷۹,۹۳۱	۱۵.۸۴	۵۰۷,۵۱۹,۹۳۱
۱۴.۲۵	۴۵۶,۶۶۹,۳۳۵	۱۴.۲۵	۴۵۶,۶۶۹,۳۳۵
۵.۷۲	۱۸۳,۲۰۲,۹۵۵	۵.۷۲	۱۸۳,۲۰۲,۹۵۵
۰	۴۰,۰۴۸	۰	۴۰,۰۴۸
۲۲.۳۲	۷۱۵,۰۱۵,۳۰۷	۲۲.۴۱	۷۱۷,۸۷۵,۳۰۷
۱۰۰	۳,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین
شرکت لابراتوارهای رازک
شرکت داروسازی حکیم
شرکت داروپخش (سهامی عام)
شرکت داروسازی قاضی
شرکت داروسازی ابوریحان
سایرین



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- 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.

۲۴- 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.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	
۱,۷۰۵,۵۶۶	۲۳,۳۱۰	۵,۹۸۲,۵۱۵	۳۵,۵۷۳	مانده ابتدای سال
۱۴,۳۰۲,۵۹۶	۷۷,۶۴۳	۷,۸۶۱,۱۱۱	۳۴,۹۱۱	خرید طی سال
(۱۰,۰۲۵,۶۴۷)	(۶۵,۳۸۰)	(۹,۹۱۷,۱۶۳)	(۴۰,۴۰۴)	فروش طی سال
۵,۹۸۲,۵۱۵	۳۵,۵۷۳	۳,۹۲۶,۴۶۳	۳۰,۰۸۰	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/د/۵۳۷۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۹ شرکت سرمایه گذاری دارویی 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 تأمین 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 ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد	تعداد	
۸۷,۲۰۱	۸۷,۲۰۱	-	-	شرکت داروسازی زهراوی
۱۷۷,۷۰۵	۱۷۷,۷۰۵	-	-	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین
۲۶۴,۹۰۶	۲۶۴,۹۰۶	-	-	

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 ۷۴۶,۵۱۰ 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 دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد.

۲۵- صرف سهام خزانه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	.	مانده ابتدای سال
.	۶,۸۲۹	.	.	سود حاصل از فروش طی سال
.	(۳۳۸)	.	.	زیان حاصل از فروش طی سال
.	۶,۴۹۱	.	.	مانده انتهای سال



شرکت داروسازی زهرای (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- تسهیلات مالی		۱۴۰۱/۱۲/۲۹-میلیون ریال		۱۴۰۰/۱۲/۲۹-میلیون ریال	
تسهیلات دریافتی	حده جاری	حده بلندمدت	جمع	حده جاری	حده بلندمدت
۲,۶۱۸,۰۶۹	۱,۳۳۷,۱۵۰	۳,۹۵۵,۲۱۹	۲,۲۹۸,۳۴۷	۱,۸۹۵,۸۹۲	۴,۱۹۴,۲۳۹
۲,۶۱۸,۰۶۹	۱,۳۳۷,۱۵۰	۳,۹۵۵,۲۱۹	۲,۲۹۸,۳۴۷	۱,۸۹۵,۸۹۲	۴,۱۹۴,۲۳۹

تسهیلات مالی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:
۲۶-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۲۸,۵۱۰	۳,۱۴۲,۲۱۵	بانک کارآفرین
۱,۳۹۸,۹۷۲	۶۱۳,۲۰۵	بانک خاورمیانه
-	۴۵۳,۶۹۵	بانک آینده
۲۷,۸۷۳	۲۲۳,۶۳۶	بانک تجارت
۴۶۶,۴۵۴	۳۰۲,۰۴۳	بانک رفاه
-	۲۲۰,۲۵	بانک پارسین
۲۲۰,۰۸۴	-	بانک اقتصاد نوین
۱۰۲,۴۵۰	-	بانک ملت
۸۱,۱۰۳	-	بانک توسعه صادرات
۵۶,۵۶۵	-	بانک ملی
۴۷,۴۰۹	-	بانک صادرات
۲۲,۳۴۵	-	بانک شهر
۵,۹۶۱,۶۶۴	۴,۸۷۵,۸۱۹	سپرده های سرمایه گذاری
(۶۶۳,۶۶۳)	(۳۸۹,۸۱۷)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۱,۱۰۳,۷۶۲)	(۵۳۰,۷۸۳)	
۴,۱۹۴,۲۳۹	۳,۹۵۵,۲۱۹	حده بلند مدت
(۱,۸۹۵,۸۹۲)	(۱,۳۳۷,۱۵۰)	حده جاری
۲,۲۹۸,۳۴۷	۲,۶۱۸,۰۶۹	

۲۶-۱-۱ طی سال مالی مورد گزارش معادل ۸۰۹,۸۸۷ میلیون ریال تسهیلات خرید دین از محل اسناد دریافتی مشتریان دریافت گردیده که به استناد پرسش و پاسخ فنی سازمان حسابرسی به شماره ۷۶ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۹ مبلغ ۲۰۱,۱۸۶ میلیون ریال حصه تسویه شده تسهیلات از محل وصول اسناد دریافتی توسط بانک به عنوان معاملات غیر نقدی در صورت جریان های نقدی درج می گردد.

۲۶-۱-۲ از سپرده های سرمایه گذاری مبلغ ۲۴۰,۱۸۲ میلیون ریال نزد بانک کارآفرین، مبلغ ۲۸,۲۰۰ میلیون ریال نزد بانک تجارت، مبلغ ۱۵,۰۳۴ میلیون ریال نزد بانک رفاه و مبلغ ۶,۴۰۰ میلیون ریال نزد بانک پارسین می باشد.

۲۶-۲ به تفکیک نرخ سود موثر و کارمزد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۴۲,۲۷۳	۳,۲۸۵,۰۶۱	۱۵ تا ۲۰ درصد
۳۵۱,۸۶۶	۶۷۰,۱۵۸	۲۰ تا ۲۵ درصد
۴,۱۹۴,۲۳۹	۳,۹۵۵,۲۱۹	

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۲,۶۱۷,۹۶۹	سال ۱۴۰۲
۸۲۳,۴۵۶	سال ۱۴۰۳
۵۱۳,۷۹۴	سال ۱۴۰۴
۳,۹۵۵,۲۱۹	

۲۶-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۳,۹۵۵,۲۱۹	چک و سفته
۳,۹۵۵,۲۱۹	

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۳۸۲	۲۷,۸۵۴	مانده در ابتدای سال
(۲۱,۷۰۶)	-	پرداخت شده طی سال
۳۰,۱۷۸	۳,۷۱۶	ذخیره تامین شده
۲۷,۸۵۲	۳۱,۵۷۰	مانده در پایان سال

۲۷-۱ مانده ذخیره فوق مربوط به کارکنان رسمی می باشد که در زمان انفصال از شرکت، با ایشان تسویه می گردد.



سوسه حسابری
پیوست گزارش
حافظ کام (حسابدار رسمی)

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۸-پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری
			اسناد پرداختنی
۲۸-۱	۳۹۹,۸۸۰	۵۰۸,۰۲۲	اشخاص وابسته
۲۸-۱	۱۰۹,۷۳۳	۱۱۲,۴۶۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
	۵۰۹,۶۱۳	۶۲۰,۴۸۳	
			حساب های پرداختنی تجاری
۲۸-۲	۵۲۹,۱۰۴	۶۹,۱۷۴	اشخاص وابسته
۲۸-۲	۹۸۲,۵۹۰	۵۱۹,۵۷۶	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
	۱,۵۱۱,۶۹۴	۵۸۸,۷۵۰	
	۲,۰۲۱,۳۰۷	۱,۲۰۹,۲۳۳	
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۲۸-۳	۱۴۰,۰۰۰	۱۵۶,۶۹۹	اشخاص وابسته
	۴,۱۴۷	۷,۹۴۵	سایر
	۱۴۴,۱۴۷	۱۶۴,۶۴۴	
			حساب های پرداختنی
۲۸-۴	۳۷,۴۲۷	۹۳,۴۹۸	اشخاص وابسته
۲۸-۵	۷۱,۱۷۷	۲۰,۵۹۴	حق بیمه های پرداختنی
۲۸-۶	۲۰۸,۸۴۳	۱۵۷,۲۵۵	مالیات تکلیفی و ارزش افزوده
۲۸-۷	۱۱۶,۰۳۴	۱۲۸,۷۰۰	حق تقدم وصول نشده
	۳۳,۳۶۵	-	مزایای پایان خدمت پرسنل قراردادی
	۱۱۷,۷۱۲	۱۹۳,۵۸۶	سایر
	۵۸۴,۵۵۸	۵۹۳,۶۳۳	
	۷۲۸,۷۰۵	۷۵۸,۲۷۷	
	۲,۷۵۰,۰۱۲	۱,۹۶۷,۵۱۰	



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۸- اسناد پرداختنی تجاری بشرح ذیل است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اشخاص وابسته
۳۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۵۰۰	شرکت توفیق دارو
۰	۹۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۰	۵۲,۳۵۳	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
۲۰۶,۴۲۲	۳۰,۰۰۰	شرکت اوزان
۰	۱۱,۴۲۷	شرکت شیمی دارویی داروپخش
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	شرکت ژلاتین کپسول ایران
۵۰۸,۰۲۲	۳۹۹,۸۸۰	
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
-	۷۰,۷۲۴	دومان صنعت غرب (سهامی عام)
-	۳۵,۱۰۰	شرکت اوین دارو
-	۲۹,۰۳۰	خوش شیمی تجارت
۴۹,۸۹۶	-	شرکت ثمین کالا پویا
۳۳,۹۰۳	-	شرکت کیمیاگران امروز
۱۲,۹۷۱	۱۰,۹۰۰	دارو پرداز ورسک
-	۵,۹۰۰	کارتین آذرخاوران
-	۵,۶۰۳	تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک
-	۱,۴۵۹	پردیس پلاست
-	۱,۳۷۰	شرکت تولیدی بردار شیب
۹,۸۱۰	-	شرکت شیمی اندیشان آفاق
۵,۸۸۱	۶۲۱	سایر
۱۱۲,۴۶۱	۱۶۰,۷۰۷	
۰	(۵۰,۹۷۴)	تهاتر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۷ توضیحی)
۶۲۰,۴۸۳	۵۰۹,۶۱۳	

۱-۲۸-۱- از اسناد پرداختنی تجاری مبلغ ۲۹۰,۸۳۳ 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 ۱۴۰۱

۲۸-۲- حسابهای پرداختنی تجاری بشرح ذیل است:

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته		
شرکت اوزان	۲۸-۲-۱	۲۷۸,۶۴۰
شرکت توفیق دارو	۲۸-۲-۲	۱۵۵,۸۱۴
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)		۴۶,۴۸۴
شرکت ژلاتین کیسول ایران		۳۸,۵۶۱
شرکت کارخانجات داروپخش		۸,۳۵۳
شرکت کلر پارس		۱,۰۴۹
شرکت داروسازی کاسپین تامین		۱۵۷
شرکت شیمی دارویی داروپخش		۱۰
شرکت داروسازی ابوریحان		۳۶
	۵۲۹,۱۰۴	۶۹,۱۷۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		
تعهدات اعتبارات اسنادی	۲۸-۲-۳	۷۶۲,۰۵۵
شرکت بهینه پوشش جم		۵۳,۰۴۶
شرکت آیدانار		۱۸,۱۴۶
مایان گستر شیمی دی		۱۶,۳۵۷
شرکت دومان صنعت غرب (سهامی خاص)		۶,۱۱۰
شرکت اکبریه		-
سایر		۱۲۶,۸۷۶
	۹۸۲,۵۹۰	۵۱۹,۵۷۶
	۱,۵۱۱,۶۹۴	۵۸۸,۷۵۰

- ۲۸-۲-۱- مانده حسابهای پرداختنی به شرکت اوزان بابت خرید مواد اولیه دارویی بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است.
- ۲۸-۲-۲- مانده حسابهای پرداختنی به شرکت توفیق دارو بابت خرید مواد اولیه دارویی بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است.
- ۲۸-۲-۳- تعهدات اعتبارات اسنادی شامل مبلغ ۲,۵۱۳,۵۱۲ یورو بوده که عمدتاً مربوط به سفارش سل سپت به مقدار ۳,۹۹۲ کیلوگرم به مبلغ ارزی ۲,۱۸۷,۹۲۱ یورو، معادل مبلغ ۵۳۷,۱۲۲ میلیون ریال و سفارش ژلاتین به مقدار ۲۵ تن به مبلغ ارزی ۸۰,۰۸۸ یورو، معادل مبلغ ۷۰,۰۹۱ میلیون ریال می باشد، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۰۰,۳۴۳ یورو (معادل ۴۱,۷۸۷ میلیون ریال) تسویه گردیده و ۱,۲۱۵,۳۹۴ یورو مربوط به همین ماده به صورت نرخ ارز نیمایی می باشد که تخصیص ارز آن اخذ و در نوبت پرداخت قرار گرفته است. ضمناً طبق نامه ۶۶۵/۳۶۲۰۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۳ سازمان غذا و دارو برای آن دسته از محموله های دارویی که با سیاست ارز ترجیحی ثبت سفارش شده و تا قبل از تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۴ ترخیص گردیده اند و یا ارز ترجیحی دریافت نموده اند و بعد از تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۴ ترخیص شده اند ملزم به فروش با احتساب قیمت با ارز نرخ ترجیحی می باشند.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته		
شرکت داروسازی حکیم	-	۱۰۶,۲۵۱
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۹۰,۰۰۰	-
شرکت داروپخش	۵۰,۰۰۰	۵۰,۴۴۸
	۱۴۰,۰۰۰	۱۵۶,۶۹۹

۲۸-۳-۱- مانده مذکور بابت یک فقره چک پرداختی به سررسید اسفند ۱۴۰۱ می باشد که 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:

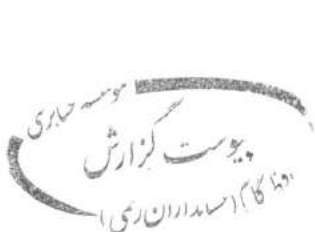
یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته		
شرکت داروسازی حکیم	.	۵۹,۳۹۱
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۴,۰۰۹	۳۳,۹۷۲
شرکت داروپخش	۵۹۴	۱۳۵
شرکت کارخانجات داروپخش	۲,۷۱۵	.
شرکت داروسازی دانا	۱۰۹	.
	۳۷,۴۲۷	۹۳,۴۹۸

۲۸-۴-۱- مانده مذکور مربوط به تامین نقدینگی بوده که با توجه به برآوردهای انجام شده از وضعیت نقدینگی، مبلغ مذکور در سال آتی تسویه خواهد شد.

۲۸-۵- بیمه های پرداختنی مربوط به بیمه تامین اجتماعی و تکمیلی کارکنان در اسفند ماه ۱۴۰۱ 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- جمع کل بدهی ارزش افزوده ۲۰۸,۸۴۳ میلیون ریال که شامل: سال ۱۳۹۵ مبلغ ۷۲۶ میلیون ریال، سال ۱۳۹۶ مبلغ ۹,۸۹۳ میلیون ریال، سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۶,۰۹۵ میلیون ریال، سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۹,۶۰۷ میلیون ریال، سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۳,۴۹۵ میلیون ریال، سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰۳,۳۹۴ میلیون ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۵,۶۳۳ میلیون ریال می باشد (بدهی از بابت ارزش افزوده مربوط به فروش های معاف می باشد که در زمان رسیدگی سازمان امور مالیاتی، توسط شرکت پرداخت می شود). مالیات بر ارزش افزوده تا سال مالی ۱۳۹۶ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که از این بابت جریمه تعیین شده سال مالی ۱۳۹۶ معادل مبلغ ۵۰,۴۶۸ میلیون ریال بوده که اقدامات شرکت جهت برخورداری از بخشودگی جریمه مذکور در دست انجام می باشد. همچنین طبق بخشنامه شماره ۱۴۰۱/۱۷۵۴۰۲۸ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ ارزش افزوده واردات از ۹٪ به ۲٪ کاهش یافته است.

۲۸-۷- مبلغ حق تقدم وصول نشده مربوط به سهامداران جزء بوده که جهت دریافت مبلغ مزبور به بانک رفاه مراجعه ننموده اند و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۷۰۷ میلیون ریال از مانده مزبور تسویه شده است.



(مبلغ به میلیون ریال)

۲۹- مالیات پرداختنی

مبالغ		۱۴۰۱		درآمد منقول		سود برای		سال مالی	
۱۴۰۰		مبلغ پرداختنی		مبلغ پرداختنی		مبلغ پرداختنی		مبلغ پرداختنی	
نحوه تشخیص	مبلغ پرداختنی	مبلغ پرداختنی	برداشتی	قلمی	تشخیصی	لیز برای	مبلغ لیز برای	۱۳۸۷	۱۳۹۶
صدور برگ تشخیص ششم	۲۱۷۹	-	۴۰۱,۸۵۰	۴۰۱,۸۵۰	۴۰۱,۸۵۰	۳۷۷۲۰	۱۶,۸۹۱۴	۱۷۱۰۲۷	(۵۷۱,۳۲۰)
رسیدگی به دفاتر قضایی	-	-	۱۱۴,۲۶۳	۱۱۴,۲۶۳	۱۱۴,۲۶۳	-	-	(۱۳۱,۷۲۸)	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر قضایی	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۱,۰۶۱	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر قضایی	۱۹۹,۲۰۳	۱۹۹,۲۰۳	-	-	۱۹۹,۲۰۳	-	-	۵۱۷,۴۶۱	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر قضایی	۱۶۲,۱۷۲	۱۶۲,۱۷۲	-	-	۱۶۲,۱۷۲	-	-	۸۲۸,۸۹۷	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر قضایی	۹۶,۸۹۳	۹۶,۸۹۳	۸۳,۳۰۳	-	-	۹۶,۸۹۳	۶۰۷,۹۲۹	۲۱۶,۶۹۰	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۱۰۹,۴۲۹	۱۰۹,۴۲۹	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	۲۹۸,۲۷۴	۲۹۸,۲۷۴	-	-	-	-	-	-	-
(۱-۵-۷)	(۱-۵-۷)	(۱-۵-۷)	(۱-۵-۷)	(۱-۵-۷)	(۱-۵-۷)	(۱-۵-۷)	(۱-۵-۷)	(۱-۵-۷)	(۱-۵-۷)
۲۸۷,۶۶۷	۲۸۷,۶۶۷	۲۸۷,۶۶۷	۲۸۷,۶۶۷	۲۸۷,۶۶۷	۲۸۷,۶۶۷	۲۸۷,۶۶۷	۲۸۷,۶۶۷	۲۸۷,۶۶۷	۲۸۷,۶۶۷

کسر می گردد: پیش پرداخت مالیاتی (بابت اصل ۱۷ توضیحی)

۲۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۸ (بیش از سال ۱۳۸۷) قلمی و تسویه شده است.

۲۹-۲- بر اساس برگ قلمی صادره برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ مبلغ مالیات متعلق به همراه جریمه از ۱۶۲,۹۹۳ ریال بوده که بعد از اخذ بخشودگی ۸۰ درصدی برای جرائم، مبلغ مالیات ۱۰۰,۷۵۰ میلیون ریال از جرائم و مبلغ ۱۱۲,۲۶۳ میلیون ریال اصل مالیات قلمی پرداخت شده است. مطابق شرکت بابتل عدم پذیرش رسیدگی سازمان مالیاتی اقدام به ثبت لایحه دفاعیه نزد شورای عالی مالیاتی نموده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی نتیجه آن اعلام نشده است.

۲۹-۳- بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۴۰,۲۷۰ میلیون ریال مالیات عملکرد و مبلغ ۶,۶۸۲ میلیون ریال جریمه برای سال ۱۳۹۹ مطالبه شده که شرکت علیرغم در نظر گرفتن ۱۶۲,۲۷۱ میلیون ریال ذخیره استعفی و ۱۹۹,۵۰۳ میلیون ریال مالیات لیز برای نسبت به نحوه تشخیص مالیات عملکرد (عدم استعفی مالیاتی بوری بدلیل عدم ارائه نامه بوری در خصوص درصد سهام شادور، رد بخشی از هزینه های مالی بدلیل عدم وصول مطالبات، رد خایات غیر عادی علیرغم مورخه حسابات با حضور سازمان مالیاتی و رد بخشی از تخفیفات اضافی و سایر هزینه های غیرقابل قبول) اعتراض نموده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۹-۴- در رابطه با برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مستند به لایحه تقاضی به سازمان امور مالیاتی اعتراض لازم صورت پذیرفته و انتظار می رود مبلغ قابل توجهی از مبلغ مالیاتهای تشخیصی فوق عمدتاً بابت بخشودگی شرکتهای بوری طبق ماده ۱۴۲ تخفیفات پذیرفته نشده و ... تعدیل شود.

۲۹-۵- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته ضمن اینکه مبلغ ۱۲,۱۶۰ میلیون ریال از مبالغه بهی سال مزبور مربوط به دو فقره چک پرداختی به سرسید تیرماه ۱۴۰۲ ایی باشد.

۲۹-۶- مالیات پرداختنی برای سال ۱۴۰۱ بر اساس سود خالص و با احتساب درآمدهای معاف از شامل سود حاصل از صادرات، سود سهام دریافتی و همچنین اشکال 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 مشاوره سهام معاف ۲۰ درصد طبق مقاله ماده ۱۴۲ ق.م.م، ۱۷ تخفیف در نرخ مالیاتی طبق قانون بودجه ۱۴۰۱ تعیین گردیده است.

۲۹-۷- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مبالغه حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در ابتدای سال
۲۶۷,۶۹۰	۲۹۸,۲۷۴
ذخیره مالیات عملکرد سال	ذخیره مالیات عملکرد سال
۹۶,۸۹۳	۱۰۹,۴۲۹
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۲۰۸,۱۶۴	۱۶۲,۲۷۲
پرداختنی طی سال	پرداختنی طی سال
(۳۷۴,۴۷۳)	(۵۵۵,۴۸۱)
۲۹۸,۲۷۴	۲۹۸,۲۷۴
(۱۰۰,۵۰۷)	(۱۰۰,۵۰۷)
۲۸۷,۶۶۷	۲۸۷,۶۶۷

پیش پرداخت های مالیات



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			سود سهام پرداختنی
جمع	استاد پرداختنی	سود سهام پرداختنی	جمع	استاد پرداختنی	سود سهام پرداختنی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۵۲۵	۹۰,۹۶۹	۴,۵۵۶	۹۵,۵۲۵	۹۰,۹۶۹	۴,۵۵۶	۳۰-۲
۹۵,۵۲۵	۹۰,۹۶۹	۴,۵۵۶	۹۵,۵۲۵	۹۰,۹۶۹	۴,۵۵۶	سود سهام پرداختنی

سنووات قبل از ۱۳۹۶:

۳۰-۱- با توجه به عدم وجود منافع قابل تقسیم، هیچگونه سود سهامی برای سال های ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۰ در مجامع عمومی عادی برگزار شده مصوب نگردید.

۳۰-۲- از مانده سود سهام پرداختنی مبلغ ۵۹,۴۱۷ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین و مبلغ ۳۱,۵۵۲ میلیون ریال مربوط به شرکت لابراتوارهای رازک و مبلغ ۴,۵۵۶ میلیون ریال مربوط به اشخاص حقیقی بوده که تاکنون جهت دریافت سود سهام (عدم ارائه مدارک جهت واریز) مراجعه ننمودند.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		ذخایر
مانده پایانی	مصرف شده	افزایش	مانده ابتدا	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۷۱	-	۱۱,۸۷۱	-	ذخیره هزینه های آب و برق و گاز
۴,۰۸۰	-	۴,۰۸۰	-	ذخیره هزینه های حسابرسی
۱۱,۴۵۳	-	۱,۹۴۸	۱,۹۶۷	سایر ذخایر
۱۱,۴۵۳	-	۱,۹۴۸	۱,۹۶۷	

۳۲- پیش دریافت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۳۵۳	۸۳,۰۰۲	۳۳-۱

سایر مشتریان

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

۳۳- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲۹,۸۲۶	۴۴,۹۸۹
۹۹,۰۷۱	۲۷۱,۷۰۱
۹۳۳,۹۶۹	۹۱۵,۳۱۹
۸,۴۷۲	۳,۷۱۶
۱۷۳,۰۴۸	۱۷۰,۲۳۶
-	(۸,۵۴۰)
(۶,۲۵۰)	(۸)
(۱۱,۵۷۶)	(۱,۴۱۳)
(۲۴۱,۶۸۸)	-
۹۵۵,۰۴۶	۱,۳۵۱,۰۱۱
(۱,۲۵۵,۹۶۶)	(۱,۷۶۱,۷۰۲)
(۵۱۱,۶۴۹)	۳۳۱,۱۳۵
۱۲۶,۱۸۵	۲۸۱,۲۶۹
-	۳۲۶,۶۰۰
۳,۸۲۶	-
(۴,۶۳۹)	(۳۲۰,۵۵۰)
۱۰,۷۳,۹۱۸	۷۸۲,۵۰۳
(۳۱,۳۱۵)	۸,۴۱۳
۴,۵۴۴	۶۷,۶۴۹
(۵۹۵,۰۹۶)	(۲۹۴,۶۸۴)
۱,۰۸۹,۷۷۶	۱,۰۱۰,۳۱۶

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود حاصل از تسعیر موجودی نقد ارزی

سود سهام

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود ناشی از فروش دارایی ثابت

جمع تعدیلات

افزایش دریافتنی های عملیاتی

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

کاهش پیش پرداخت های عملیاتی

کاهش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

کاهش دارایی مالیات انتقالی

(افزایش) کاهش سایر دارایی ها

افزایش پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) ذخایر

افزایش پیش دریافت ها

نقد حاصل از عملیات



۳۴-معاملات غیرنقدی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۲,۶۰۹	۰
-	۲۰۱,۱۸۶
۲۰۲,۶۰۹	۲۰۱,۱۸۶

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

حصه تسویه شده تسهیلات از محل وصول اسناد دریافتی

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۵-۱- 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۲۳ درصد زیر محدوده هدف بوده و در سال جاری به نرخ ۲۴۵ درصد رسیده است.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۵۹۹,۶۰۱	۷,۴۰۹,۰۸۱
(۱۴۹,۷۴۱)	(۱۸۳,۲۲۱)
۶,۴۴۹,۸۶۰	۷,۲۲۵,۸۶۰
۲,۸۹۵,۴۵۶	۲,۹۵۲,۴۲۸
۲۲۳	۲۴۵

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی ها

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- 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، شرکت به شدت در معرض ریسک های مالی قرار دارد به نحوی که مطالبات در پایان سال ۱۴۰۱ بیش از کل فروش می باشد، که در این راستا سیاست گذاری و تاکید شرکت بر افزایش تولید اقلام دارویی در مقایسه با اقلام مکملهای غذایی قرار گرفته است.

۳۵-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد.

شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

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



۳۵-۴- 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.

۳۵-۵- 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، تاریخ 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 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.

۳۵-۶- 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 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. به دلیل افزایش دوره وصول مطالبات و کاهش نقدینگی با توجه به خرید نقدی مواد اولیه، شرکت در ایفای تعهدات به بانکها ناتوان خواهد بود.

۳۶- وضعیت ارزی

دلار امریکا	یورو	فرانک سوئیس	لیر ترکیه	یوان چین
۲۷,۱۱۰	۵۹,۴۷۸	۱۰۰	۳۰	۷۴۵
۰	۶۰	۰	۰	۰
۰	(۲,۵۱۳,۵۱۲)	۰	۰	۰
۲۷,۱۱۰	(۲,۴۵۳,۹۷۴)	۱۰۰	۳۰	۷۴۵
۱۰,۸۰۰	(۶۶۳,۳۶۰)	۴۳	۱	۴۳
۲,۵۱۶	۵,۷۸۰	۲۶	(۳۰,۸۵۹)	

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

۳۶-۱- از تعهدات ارزی مبلغ ۹۰۰,۳۴۳ یورو به صورت نرخ ارز دولتی مربوط به خرید سل سیت بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده و ۱,۲۱۵,۳۹۴ یورو مربوط به همین ماده به صورت نرخ ارز نیمایی می باشد که تخصیص ارز آن اخذ و در نوبت پرداخت قرار گرفته



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷-معاملات با اشخاص وابسته
۳۷-۱-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	خرید سهام	فروش سهام
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت توزیع داروپخش	همگروه	-	-	۲,۱۷۹,۶۳۳	-	-
	شرکت پخش اکسیر	همگروه	-	-	۱,۷۵۰,۱۰۸	-	-
	شرکت پخش هجرت	همگروه	-	-	۱,۱۹۸,۳۶۴	-	-
	شرکت توفیق دارو	همگروه	-	۱۵۱,۲۰۰	-	-	-
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	همگروه	-	۳۴,۵۹۹	-	-	-
	شرکت ژلانتین کپسول	همگروه	✓	۹۱,۹۱۸	-	-	-
	شرکت کلر پارس	همگروه	✓	۱,۷۹۶	-	-	-
	شرکت کارخانجات داروپخش	همگروه	✓	۱,۷۱۳	۷۲,۴۹۳	-	-
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تعماد)	همگروه	✓	۳۸,۲۶۵	-	-	-
	شرکت داروسازی دانا	همگروه	✓	۷۱۷	-	-	-
	شرکت اوزان	همگروه	✓	۷۳۱,۶۲۹	-	-	-
	کاسپین تامین	همگروه	✓	۱۵۷	-	-	-
۳۷-۱-۱-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.	داروسازی ابوریحان	همگروه و عضو هیئت مدیره	✓	-	۴۳,۵۲۰	۲۴,۹۱۱	۴۰,۴۰۴
	صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین	همگروه	✓	-	-	۲۴,۹۱۱	۴۰,۴۰۴
	جمع کل			۱,۰۵۱,۹۹۴	۵,۳۴۴,۱۱۸	۲۴,۹۱۱	۴۰,۴۰۴

۳۷-۳. مانده حسابهای داخلی وابسته شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سایر پرداختی ها	سایر اسناد پرداختی	حسابهای پرداختی تجاری	اسناد پرداختی تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	حسابهای دریافتی تجاری	اسناد دریافتی تجاری	سایر دریافتی ها	جمع	سایر
			طلب	بدهی	طلب	بدهی											
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تائین	اصلی و عضو هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۳۴۰,۰۰۹	۹۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۰۰۰	۳۷,۴۲۷
	شرکت داروپخش	همگروه و عضو هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۵۹۴	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۳۶,۴۰۰	۳۵,۴۱۹۰
	شرکت توزیع داروپخش	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پیش اکسیر	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پیش هجرت	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت اکسیر فارما	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تولیدی دارو	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت ولتین کسول ایران	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت کلر پارس	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت داروسازی شهید قائمی	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت کارخانجات داروپخش	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهام)	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت داروسازی دانا	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت داروسازی اکسیر	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت داروسازی هارابی	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت ایران	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت داروسازی ابو ریحان	همگروه و عضو هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت داروسازی کلینیک تائین	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تائین	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت لایو اینو های راک	همگروه و عضو هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت داروسازی حکیم	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۳۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۸-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.
۳۸-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱,۲۵۹,۰۰۰	تضمین وام شرکت داروسازی شهید قاضی
۲۷۵,۹۰۰	تضمین وام شرکت لابراتوارهای رازک
۴۶۰,۸۶۲	تضمین وام شرکت کلر پارس
۵۸۶,۵۰۰	تضمین وام شرکت کارخانجات داروپخش
۴۶۲,۰۰۰	تضمین وام شرکت توزیع داروپخش
۳,۰۴۴,۲۶۲	

۳۸-۳- شرکت جهت ترخیص قبل از پرداخت و حواله ارزی برخی از اقلام وارداتی نسبت به ارائه چک تضمین به شرکت لونت (یکی از تأمین کنندگان مواد) به مبلغ ۷۱۰ میلیارد ریال طی سال ۱۴۰۱ نموده است که تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال از چکهای مزبور به شرکت عودت گردیده، لیکن باقی آن به جهت عدم پرداخت تا تاریخ مذکور نزد نماینده شرکت لونت می باشد که با انجام حواله های مربوط به شرکت عودت خواهد گردید.

۳۸-۴- رفع تعهد ارزی یک فقره حواله ارزی مربوط به سال ۱۳۹۶ نزد بانک سامان شعبه ولیعصر تبریز به مبلغ ۸۷ هزار یورو، نزد بانک صورت پذیرفته و در حال انجام مراحل معمول آن برای رفع تعهد نهائی از سیستم بانک مرکزی می باشد.

۳۸-۵- برگ های تشخیص صادره بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ جمعاً مبلغ ۲۰,۱۶۱ میلیون ریال (اصل و جرائم) بوده که در صورت پرداخت اصل مالیات به مبلغ ۸,۲۲۰ میلیون ریال، مبلغ ۱۱,۹۴۱ میلیون ریال بعنوان جریمه قابل بخشش خواهد بود.

۳۸-۶- از محل ماده ۱۶۹ مجموعاً مبلغ ۳۷,۲۴۷ میلیون ریال برگ تشخیص جرائم صادر گردیده که با انجام اصلاحات در سامانه مزبور از طرف این شرکت و درخواست بخشودگی جرائم، انتظار می رود مبلغ قابل توجهی از مبلغ فوق مشمول بخشودگی گردد.

۳۸-۷- بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ جریمه ای به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال صادر گردیده که با توجه به پرداخت مبلغ اصل مالیات ارزش افزوده برای سال مزبور، درخواست بخشودگی برای جرائم از طرف شرکت صورت پذیرفته که توسط واحد مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۳۸-۸- عطف به تکلیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ در خصوص تعیین تکلیف وضعیت تسویه حساب انتقال دانش فنی با شرکت ویتان فارمد، با توجه به قرارداد فیما بین با شرکت مذکور و صراحت قرارداد در پرداخت مبلغ قرارداد با نرخ ارز دولتی و به صورت ریالی، تسویه حساب با شرکت مذکور در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۴ با نرخ دلار دولتی (۴۲۰,۰۰۰ ریال) انجام و طی اظهارنامه به آن شرکت ابلاغ گردیده که بعد از گذشت حدود ۱۵ ماه از این رویداد، اعتراضی از طرف آن شرکت دریافت نگردیده است. لذا از نظر هیأت مدیره، برای این شرکت هیچ نوع بدهی یا تعهدی از بابت قرارداد مزبور محتمل نمی باشد.

۳۹- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نباشد بوقوع پیوسته است.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

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

