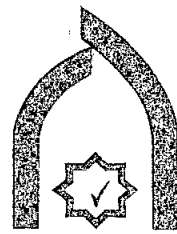


شماره : ۳۶۰ - ۱۴۰۳  
تاریخ : ۱۴۰۳ / ۲ / ۳۱  
پیوست : -

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

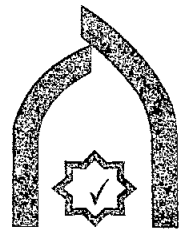


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
مستشاران بورس و اوراق بهادار

**شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)**  
**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**  
**به انضمام صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

بِسْمِ تَعَالَى



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
متمدانان بورس و اوراق بهادار

## شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی:

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

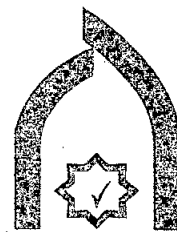
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریانهای نقدی

۶ الی ۴۹

یادداشت‌های توضیحی



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

#### گزارش حسابرسی صورت های مالی

#### اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

#### مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

#### مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسئله مندرج در زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده است.

مسائل عمده حسابرسی

فروش به اشخاص وابسته :

- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵ صورت های مالی ، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۵۶۹ میلیارد ریال معادل ۳۷ درصد محصولات فروش رفته به شرکت پخش البرز (اشخاص وابسته) صورت گرفته است .
- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۶ ، مانده مطالبات از بابت موضوع فوق به مبلغ ۱۸۱۸ میلیارد ریال و حدود ۴۲/۸ درصد کل دریافتی های تجاری است .
- با توجه به موارد فوق ، عمده بودن فروش شرکت و مطالبات ایجاد شده ناشی از آن و چگونگی افشای روابط با اشخاص وابسته ، به عنوان مسائل عمده در حسابرسی سال جاری تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

- روش های حسابرسی برای فروش ، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست :
- مناسب بودن رویه های حسابداری شرکت برای شناخت درآمد عملیاتی ، مطابق با استانداردهای حسابداری ، ارزیابی شده است .
  - طراحی و اجرای کنترل های اصلی مربوط به شناسایی درآمدها و حاشیه سود فروش و ارزیابی این کنترل ها آزمون شده است .
  - مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان درآمد عملیاتی فروش با اجرای روش های زیر مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است :
  - بررسی قرارداد فی مابین .
  - بررسی نرخ های فروش محصولات .
  - اخذ تاییدیه و صورت تطبیق تهیه شده با اشخاص وابسته .
  - روشهای تحلیلی به منظور شناسایی هرگونه معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته و شناسایی موارد افشا نشده .

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است . سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است . اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های 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 با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد . در صورتی که این موسسه ، بر اساس کار انجام شده ، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد ، باید آن را گزارش کند . در این خصوص ، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد .

**سئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی**

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

در تهیه صورت های 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

**مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی**

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های 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 با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها 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 صورت های مالی ، شامل موارد افشا ، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی ، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد ، ارزیابی می گردد .

افزون بر این ، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی ، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است ، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود .

به علاوه ، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود ، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی ، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد .

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری ، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود . این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند ، 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 اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد .

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی 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 بازرسی قانونی**

۷- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۳/۸ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۱-۱۱ و ۲-۱۱ این گزارش ، به نتیجه نهایی نرسیده است .

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ صورت های مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . معاملات مذکور ، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری ، انجام شده و به استثنای موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ ، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام پذیرفته باشد ، جلب نشده است .

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و 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 هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است .

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۱۰- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است :
- ۱۰-۱- مفاد مواد ۲۴۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت ، به ترتیب در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در ارتباط با برخی از سهامداران و حقوق یکسان صاحبان سهام از این بابت ، رعایت نگردیده است .
- ۱۰-۲- مفاد ماده ۱۱۲ قانون تجارت (۴۳ اساسنامه) در خصوص بلاتصدی ماندن سمت مدیرعامل و انتخاب مدیرعامل جدید حداکثر ظرف مدت یکماه ، رعایت نگردیده است .
- ۱۱- موارد مرتبط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر است :
- ۱۱-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورت های مالی ، گزارش تفسیری سالانه حسابرسی شده و گزارش هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (بندهای ۱ و ۲ ماده ۷) و پرداخت سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصویب مجمع عمومی (تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه) ، با تأخیر انجام گردیده و ماده ۵ دستورالعمل انضباطی در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی ، در ارتباط با برخی از سهامداران ، رعایت نشده است .
- ۱۱-۲- ماده ۶ الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی ، در خصوص پرداخت به موقع سود سهامداران ، رعایت نگردیده است .
- ۱۱-۳- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران نزد سازمان بورس ، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک های عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و در این خصوص ، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مزبور باشد ، برخورد نکرده است .
- ۱۱-۴- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است . بر اساس چک لیست تکمیل شده ، در سال مالی مورد گزارش ، این مؤسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ، برخورد نکرده است .
- ۱۲- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۹ اردیبهشت ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

ایمان پوریا

شماره عضویت: ۸۹۱۶۸۶ شماره عضویت: ۸۰۶۹۳

۱۴۰۳



# شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)

شماره ثبت: ۲۴۹۶۱۹

## بسمه تعالی

شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های 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
- ۶-۴۹ • یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره ( غیر موظف)	مهران میراب زاده اردکانی	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره ( غیر موظف)	محمد حسین نصیری	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز(سهامی عام)
	عضو هیات مدیره ( غیر موظف)	حامد دارابی	شرکت البرز دارو(سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	محمد رضا رادپور	شرکت ایران دارو(سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و معاونت مالی اقتصادی	ارسلان کریمی	شرکت گروه دارویی سبحان (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی شهید راهبر



شرکت داروسازی تولیدارو  
پیوست گزارش



شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

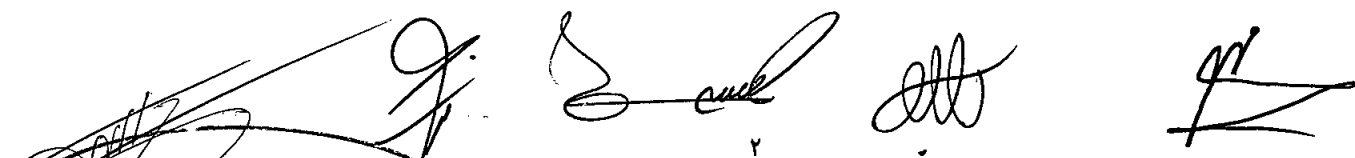
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۴,۴۴۱,۰۱۸	۶,۹۲۰,۵۹۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۱۶۹,۸۴۲)	(۴,۹۶۰,۹۹۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۷۱,۱۷۶	۱,۹۵۹,۵۹۹		سود ناخالص
(۳۳۴,۰۴۲)	(۴۶۳,۸۳۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۱,۴۰۵	۹,۱۵۰	۸	سایر درآمدها
(۶۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	۹	سایر هزینه ها
۸۸۸,۵۳۹	۱,۴۱۴,۹۱۵		سود عملیاتی
(۴۵۴,۷۴۰)	(۶۲۹,۷۳۲)	۱۰	هزینه های مالی
۱۸,۵۶۹	۱۰۲,۴۵۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۵۲,۳۶۸	۸۸۷,۶۳۳		سود قبل از مالیات
(۱۶۱,۲۰۶)	(۱۵۲,۸۳۳)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹۱,۱۶۲	۷۳۴,۸۰۰		سود خالص
			سود (زیان) هر سهم
			سود (زیان) پایه هر سهم :
۵۸۲	۱,۰۰۲		عملیاتی - ریال
(۳۳۳)	(۳۷۱)		غیر عملیاتی - ریال
۲۴۹	۶۳۱	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

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

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

  
 مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
 شرکت داروسازی تولیددارو  
 (سهامی عام)  
 هیئت گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۵۶۰,۸۹۳	۷۶۸,۵۵۹	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۵۳	۹۷۰	۱۴ دارایی های نامشهود
۸۹	۲۴,۴۲۸	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸,۱۱۰	۱۶,۶۵۱	۱۶ دریافتی های بلند مدت
		۱۷ سایر دارایی ها
۵۸۰,۱۴۵	۸۶۰,۶۰۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵۵۷,۹۹۸	۵۰۴,۲۸۰	۱۸ پیش پرداخت ها
۱,۲۵۰,۵۱۱	۱,۹۵۲,۷۷۴	۱۹ موجودی مواد و کالا
۳,۴۷۵,۹۰۹	۴,۶۶۱,۱۴۷	۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۱۳,۷۵۱	۱۷۸,۵۹۷	۲۰ موجودی نقد
۵,۵۹۸,۱۶۹	۷,۲۹۶,۷۹۸	
	۵۷,۳۳۶	۲۱ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵,۵۹۸,۱۶۹	۷,۳۵۴,۱۳۴	جمع دارایی های جاری
۶,۱۷۸,۳۱۴	۸,۲۱۴,۷۴۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۸۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
	۲۱,۸۲۴	صرف سهام خزانه
۷۶,۶۶۱	۱۱۳,۴۰۱	۲۳ اندوخته قانونی
۳۵۶,۳۵۶	۸۰۲,۱۸۲	سود انباشته
(۷۴,۳۲۴)	(۶۴,۴۷۱)	۲۴ سهام خزانه
۱,۲۰۸,۶۹۳	۲,۰۷۲,۹۳۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۴۵,۰۰۹	۳۴۶,۹۴۷	۲۵ پرداختی های بلند مدت
	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۶۲,۲۷۹	۲۳۰,۸۶۷	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰۷,۲۸۸	۱,۷۷۷,۸۱۴	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۴۴۴,۰۴۶	۱,۴۰۵,۸۸۷	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۱۷,۸۹۲	۳۱۳,۳۲۳	۲۸ مالیات پرداختی
۵۵۶,۲۹۱	۶۱۰,۴۵۲	۲۹ سود سهام پرداختی
۲,۱۲۹,۶۲۶	۱,۹۳۷,۰۹۰	۲۶ تسهیلات مالی
۱۴,۴۷۸	۹۷,۱۹۰	۳۰ پیش دریافت ها
۴,۴۶۲,۳۳۳	۴,۳۶۳,۹۹۲	جمع بدهی های جاری
۴,۹۶۹,۶۲۱	۶,۱۴۱,۸۰۶	جمع بدهی ها
۶,۱۷۸,۳۱۴	۸,۲۱۴,۷۴۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابداری مهرداد راهبر  
 پیوست گزارش  
 شرکت داروسازی تولید دارو  
 (سهامی عام)

شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۱,۰۲۵,۲۲۵	(۶,۵۵۳)	۱۱۹,۶۷۵	۶۲,۱۰۳	۰	۸۵۰,۰۰۰
۲۹۱,۱۶۲	۰	۲۹۱,۱۶۲	۰	۰	۰
(۳۸,۲۵۰)	۰	(۳۸,۲۵۰)	۰	۰	۰
(۳۳۷,۲۶۶)	(۳۳۷,۲۶۶)	۰	۰	۰	۰
۱۶۷,۸۲۲	۱۶۹,۴۹۵	(۱,۶۷۳)	۰	۰	۰
۰	۰	(۱۴,۵۵۸)	۱۴,۵۵۸	۰	۰
۱,۲۰۸,۶۹۳	(۷۴,۳۲۴)	۳۵۶,۳۵۶	۷۶,۶۶۱	۰	۸۵۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	سود خالص سال ۱۴۰۲	سود سهام مصوب	افزایش سرمایه	خرید سهام خزانه	فروش سهام خزانه	تخصیص به اندوخته قانونی	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷۳۴,۸۰۰	۷۳۴,۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۴,۸۰۰
(۲۵۵,۰۰۰)	(۲۵۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵۵,۰۰۰)
۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۰,۰۰۰
(۵۱۸,۳۵۳)	(۵۱۸,۳۵۳)	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۱۸,۳۵۳)
۵۵۲,۷۹۶	۵۲۸,۲۰۶	۲,۷۶۶	۰	۲۱,۸۲۴	۰	۰	۵۵۲,۷۹۶
۰	(۳۶,۷۴۰)	۳۶,۷۴۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۰۷۲,۹۳۶	(۶۴,۴۷۱)	۸۰۲,۱۸۲	۱۱۳,۴۰۱	۲۱,۸۲۴	۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
 پیوست گزارش

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



شرکت داروسازی تولیدارو  
 (سهامی عام)

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

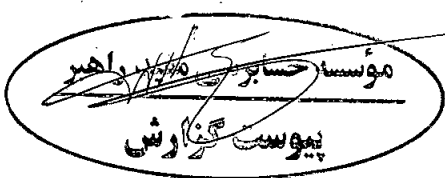
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>		
۶۱۵,۲۶۶	(۱۱۹,۵۲۰)	۳۱ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۲۱,۱۸۱)	(۱۶۴,۸۱۴)	۲۸-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<b>۵۹۴,۰۸۵</b>	<b>(۲۸۴,۳۳۴)</b>	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>		
(۲۱۷,۹۷۱)	(۳۰۵,۲۸۲)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۰۸)	(۲۶۷)	۱۴ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	(۷۴,۳۳۹)	۱۵ پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲,۳۰۸	۱۴,۳۰۱	۱۱ دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
<b>(۲۰۶,۰۷۱)</b>	<b>(۳۶۵,۵۸۷)</b>	<b>جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
<b>۳۸۸,۰۱۴</b>	<b>(۶۴۹,۹۲۱)</b>	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی</b>		
۰	۷۵,۸۴۶	۲۲-۱ دریافت های ناشی از افزایش سرمایه
۱۶۷,۸۲۲	۵۵۲,۷۹۶	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(۲۳۷,۲۶۶)	(۵۱۸,۳۵۳)	۲۴ پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۲۵-۱-۵-۱ قرض الحسنه دریافتی از دیگران
۰	(۹۰,۰۰۰)	۲۵-۱-۵-۱ باز پرداخت قرض الحسنه دریافتی
۱,۳۸۷,۷۶۲	۲,۸۳۰,۹۷۱	۲۶-۲ دریافت های ناشی از تسهیلات
(۱,۰۲۴,۳۲۲)	(۱,۹۹۰,۸۱۵)	۲۶-۲ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۵۷,۸۶۱)	(۴۵۷,۸۵۲)	۲۶-۲ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹۰,۸۴۷)	(۷۱,۱۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
<b>(۱۵۴,۷۱۲)</b>	<b>۴۹۱,۴۱۲</b>	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
۲۳۳,۲۰۲	(۱۵۸,۵۰۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۴,۵۸۹	۳۱۳,۷۵۱	۲۰ مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵,۸۶۰	۲۳,۳۵۵	۱۱ تاثیر تغییرات نرخ ارز
<b>۳۱۳,۷۵۱</b>	<b>۱۷۸,۵۹۷</b>	<b>مانده موجودی نقد در پایان سال</b>
۰	۲۷۴,۱۵۴	۳۲ معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures of the company's management.

## شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت داروسازی تولید دارو به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۰۱۱۰۲ در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۲۴۹۶۱۹ مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۰۸ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۹/۰۵/۰۹ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۴ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت گروه دارویی برکت است. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران، ابتدای جاده ساوه واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: تأسیس هر قسم کارخانه یا موسسات دارویی و تولید، توزیع و صادرات محصولات دارویی، مکمل، مکمل های تغذیه ای، داروهای گیاهی، فراورده های طبیعی و سنتی، غذای ویژه، ملزومات دارویی، محصولات آرایشی و بهداشتی و همچنین تولید مواد اولیه دارویی و مکمل، مکمل های تغذیه ای، داروهای گیاهی، فراورده های طبیعی و سنتی، غذای ویژه، ملزومات دارویی، محصولات آرایشی و بهداشتی و واردات هر قسم محصولات و مواد اولیه دارویی و مکمل، مکمل های تغذیه ای، داروهای گیاهی، فراورده های طبیعی و سنتی، غذای ویژه، ملزومات دارویی، محصولات آرایشی و بهداشتی ساخته شده و فروش، توزیع و صادرات آن ها و واردات کلیه ماشین آلات مربوط به تولید، اصلاح و یا تغییر صنعتی مواد دارویی مزبور و همچنین واردات کلیه مواد اولیه و قطعات یدکی مورد احتیاج صنایع و محصولات مذکور و انجام معاملات مربوطه و متفرعات آن و مشارکت در شرکت های دیگر و خرید سهام آنها و همچنین کلیه عملیات مجاز بازرگانی، حسب مورد با کسب مجوز از مراجع ذیصلاح.

۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، تولید و فروش انواع محصولات دارویی بوده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۵	۱۴	
۱۸۲	۱۷۹	کارکنان قراردادی
۱۹۷	۱۹۳	
۱۹۵	۲۱۴	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۹۲	۴۰۷	

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان مربوط به جذب پرسنل در حوزه های پشتیبانی و تولید از طریق شرکت تامین نیرو با توجه به عدم مجوز جذب پرسنل قراردادی تمام وقت می باشد.

##### ۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد جدید حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"، که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد. بر اساس ارزیابی ها و برآورد های شرکت بکارگیری استاندارد فوق تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری، و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

##### ۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده و تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲-۳- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است. با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	سنا - ۶۰۹,۴۶۰	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	سنا - ۶۵۷,۲۸۰	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	روپیه	سنا - ۵,۸۳۰	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	درهم	سنا - ۷۷,۷۹۳	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

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

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

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

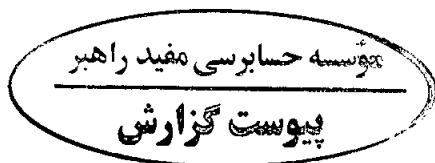
۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- 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، 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 نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله و ۷ درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۶، ۵، ۸ و ۱۰ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۶، ۷، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۵ درصد نزولی	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ و ۱۰ ساله و ۲۵ درصد نزولی	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۳، ۶، ۱۰ و ۱۲ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی

۳-۵-۲-۱- 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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 بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود ، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است ، متوقف می شود. بنابراین ، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش 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 .

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، به طور سالانه انجام می شود.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

## شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۷-۳- مبلغ بازیاقتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

### ۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

#### روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	اولین صادره از اولین وارده

### ۳-۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۹-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیاقت 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.

۳-۹-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

### ۳-۱۰- ذخایر

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 رویداد های گذشته باشد ، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شود و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد ، دیگر محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می شود.

### ۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

موسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارشی



شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
زمان شناخت در آمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکتها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۱۲-۳- سهام خزانه

۱-۱۲-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید ، فروش ، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت ، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۲-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب " صرف (کسر) سهام خزانه " شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری ، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته ، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان « 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 می شود .

۴-۱۲-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه ، واگذار شود ، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود .

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

## شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

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

#### ۳-۱۳-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

#### ۳-۱۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقسام 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 اقسام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
فروش خالص	۶,۷۸۶,۰۳۵	۴,۳۲۵,۴۶۲
درآمد ارائه خدمات	۱۳۴,۵۶۳	۱۱۵,۵۵۶
	<u>۶,۹۲۰,۵۹۸</u>	<u>۴,۴۴۱,۰۱۸</u>

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع محصول	یادداشت	واحد اندازه گیری	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
			۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
داخلی:						
شربت		شیشه	۱۸,۴۷۳,۹۲۲	۲,۵۴۹,۵۲۳	۱۲,۴۶۰,۸۹۷	۱,۲۱۸,۲۰۵
قرص و درازه		بسته	۶,۸۳۵,۱۸۵	۱,۸۵۸,۶۱۱	۷,۰۹۳,۶۹۷	۱,۲۶۴,۱۳۷
کپسول		بسته	۲,۰۱۸,۲۴۲	۱,۱۱۱,۳۷۶	۳,۶۸۳,۰۸۸	۱,۰۰۱,۱۵۶
پماد دارویی و قلم بینی		تیوپ	۲,۶۴۳,۳۰۸	۶۷۸,۳۵۹	۳,۶۵۴,۵۵۸	۵۰۱,۴۳۳
سوسپانسیون مایع		شیشه	۲,۴۵۴,۱۹۱	۶۴۸,۳۴۸	۲,۲۷۱,۷۸۹	۳۵۲,۵۲۹
محلولهای ضد عفونی کننده (OTC)		عدد	۹۲۱,۹۵۰	۳۶۳,۲۵۶	۵۷۳,۹۶۹	۳۲۶,۶۰۰
آمیول		بسته	۴۵۹,۵۴۲	۱۹۵,۵۱۸	۳۸۴,۷۶۵	۱۱۲,۷۸۶
شیاف		بسته	۱,۱۲۰,۹۴۵	۱۷۹,۸۲۶	۱,۰۷۱,۴۳۲	۱۲۰,۶۸۴
قطره خوراکی		شیشه	۱,۹۸۹,۶۶۲	۱۷۳,۱۵۹	۲,۱۴۵,۵۹۳	۱۴۹,۳۰۴
قطره استریل		عدد	۸۵,۹۰۵	۴,۴۷۱	۲۱۰,۵۸۱	۸,۰۴۲
			<u>۷,۷۶۲,۴۴۷</u>	<u>۵,۰۵۴,۸۷۶</u>		
صادراتی:						
قرص و درازه	۵-۱-۲	بسته	۴۰,۰۰۰	۹,۴۴۲	۲۱,۶۰۰	۲,۳۲۲
فروش ناخالص				<u>۷,۷۷۱,۸۸۹</u>		<u>۵,۰۵۷,۱۹۸</u>
تخفیفات فروش	۵-۱-۳			(۸۸۱,۰۵۶)		(۷۲۶,۶۷۵)
برگشت از فروش	۵-۱-۴			(۱۰۴,۷۹۸)		(۵,۰۶۱)
فروش خالص				<u>۶,۷۸۶,۰۳۵</u>		<u>۴,۳۲۵,۴۶۲</u>

۵-۱-۱- فروش محصولات دارویی مطابق نرخهای مصوب وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی (سازمان غذا و دارو) و با اعمال کنترل ستادهای کنترل توزیع داروی آن وزارتخانه صورت می پذیرد. افزایش فروش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ و مقدار محصولات می باشد.

۵-۱-۲- مبلغ فوق مربوط به صادرات دارو ( قرص و درازه ) به کشور عراق به مبلغ ۲۰,۰۰۰ دلار می باشد.

۵-۱-۳- شرکت جهت حفظ سهم بازار، اقدام به اعطای تخفیفات به مشتریان نموده است. افزایش تخفیفات نسبت به سال قبل ناشی از افزایش مبلغ فروش و سیاست های شرکت در اعطای تخفیفات به مشتریان می باشد.

۵-۱-۴- افزایش برگشت از فروش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از صدور صورتحساب فروش محصول و عدم تحویل دارو به پخش دایا دارو به مبلغ ۸۸,۲۰۱ میلیون ریال، با توجه به عدم ارائه چک طبق توافقات فی ما بین می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		واحد	خدمات کارمزدی:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۴۰,۲۱۶	۱,۳۵۵,۷۳۶	۷۰,۳۷۹	۲,۲۲۴,۲۲۷	شیشه	شریت
۴۳,۱۳۰	۵۷۳,۲۴۲	۲۴,۵۲۶	۱۵۵,۴۷۴	عدد	کپسول غیر آنتی بیوتیک
۱۲,۴۷۸	۲۲۸,۰۵۹	۲۳,۳۷۸	۳۰۷,۴۵۷	تیوپ	پماد دارویی
۱۰,۵۱۰	۱۲۸,۵۹۸	۷,۱۷۹	۴۹,۳۸۷	بسته	قرص و درازه
.	.	۴,۸۹۰	۴۸۹,۰۲۵	بسته	آمیول
۶,۵۵۷	۴۹,۵۵۸	۳,۸۹۵	۲۱,۹۴۰	بسته	شیاف
۲,۶۶۵	۸۶,۶۴۲	۳۱۶	۹,۵۶۲	عدد	قطره
<b>۱۱۵,۵۵۶</b>		<b>۱۳۴,۵۶۳</b>			

۵-۲-۱- مبالغ فوق مربوط به ارائه خدمات کارمزدی تولید و بسته بندی دارو جهت مشتریان ( ۱۱ شرکت ) طبق قراردادهای فی مابین می باشد. افزایش مبلغ فوق نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ خدمات ارائه شده و همچنین افزایش مقدار تولید و بسته بندی شریت، آمیول و پماد با توجه به تقاضای مشتریان می باشد.

۵-۳- فروش و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		درصد نسبت به کل	مبلغ	اشخاص وابسته :
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ			
۳۱	۱,۳۵۵,۲۰۵	۳۷	۲,۵۶۹,۶۱۶			بخش البرز
.	.	.	۱۲,۷۲۰			ایران دارو
<b>۳۱</b>	<b>۱,۳۵۵,۲۰۵</b>	<b>۳۷</b>	<b>۲,۵۸۲,۳۳۶</b>			
۱۱	۴۸۵,۴۳۱	۲۰	۱,۳۷۷,۵۹۱			سیناپخش زن
۷	۳۱۴,۲۸۹	۴	۲۹۳,۲۹۳			مشاء طب
۳	۱۵۲,۷۲۱	۴	۲۸۵,۵۲۱			سلامت پخش هستی
۶	۲۵۶,۰۱۴	۴	۲۸۰,۶۵۵			بهبستان پخش
۴	۱۶۴,۴۳۴	۴	۲۶۱,۷۹۶			محیا دارو
۳	۱۳۷,۳۱۸	۴	۲۵۹,۱۶۴			پورا پخش
۱	۶۳,۵۶۶	۴	۲۵۷,۷۳۹			دارو گستر نخبگان
۶	۲۵۴,۸۴۲	۳	۲۳۴,۲۱۹			سها هلال
۳	۱۱۴,۱۷۰	۳	۱۸۳,۲۹۰			پخش شیمی اوسینا
۲	۱۰۶,۵۸۳	۲	۱۵۸,۳۴۱			داروگستر ارمغان طبیعت سبز
۴	۱۶۲,۲۰۸	۲	۱۴۱,۵۲۳			پخش ممتاز
۸	۳۴۷,۷۵۳	۲	۱۲۵,۵۰۹			نیک فردای سالم ( نفس )
۱	۳۷,۳۸۳	۲	۱۰۸,۹۱۴			پخش هجرت
۲	۱۰۴,۹۳۱	۲	۱۰۷,۹۹۱			تجهیز گران طب نوین
.	.	۱	۵۶,۵۵۴			شرکت یارا طب نامن
.	.	۱	۴۰,۱۸۰			درمان یاب پخش مهر آریا
۱	۵۶,۹۰۴	.	۳۳,۳۸۰			مکتاف
۱	۳۱,۸۲۵	.	۳۱,۷۰۵			تولید دارویی بهداشتی لیوار
.	۳,۹۴۴	.	۲۸,۵۸۴			نو تک فار
۱	۲۵,۰۹۶	.	۲۵,۰۷۹			امید پارسینا دماوند
.	۵,۴۹۳	.	۱۹,۳۴۵			ژرف اندیشان نوید سلامت (ژانوس)
۶	۲۶۰,۹۰۸	.	۲۷,۸۷۹			سایر ( ۱۴ مورد )
<b>۶۹</b>	<b>۳,۰۸۵,۸۱۳</b>	<b>۶۳</b>	<b>۴,۳۳۸,۲۶۲</b>			
<b>۱۰۰</b>	<b>۴,۴۴۱,۰۱۸</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۶,۹۲۰,۵۹۸</b>			

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

لیونست گزارش

شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۴ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

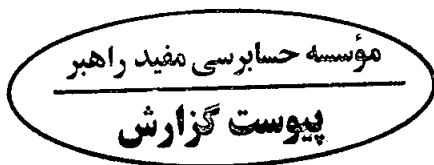
۱۴۰۱	۱۴۰۲	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی
۲۴	۱۸	۲۷۶,۲۷۵	(۱,۲۸۹,۴۹۳)	۱,۵۶۵,۷۶۸	فروش خالص	
۳۴	۲۰	۱۹۵,۰۸۷	(۸۰۳,۵۶۷)	۹۹۸,۶۵۴	قرص و درازه	
۱۶	۲۲	۷۲,۷۴۲	(۲۶۵,۲۷۰)	۳۳۸,۰۱۲	کیسول	
۴۷	۶۲	۳۴۵,۴۸۷	(۲۱۵,۰۴۱)	۵۶۰,۵۲۸	محلولهای ضدعفونی کننده (Otc)	
۲۵	۲۸	۶۲۶,۸۸۹	(۱,۶۲۶,۳۴۵)	۲,۲۶۳,۲۳۴	پماد دارویی و قلم بینی	
۱۴	۲۸	۱۶۲,۷۵۷	(۴۲۳,۲۷۷)	۵۸۶,۰۳۴	شربت	
۵۹	۵۸	۹۴,۲۶۷	(۶۶,۹۷۰)	۱۶۱,۲۳۷	سوسپانسیون	
۳۳	۲۷	۳۹,۳۲۹	(۱۰۷,۱۶۱)	۱۴۶,۴۹۰	شیاف	
۱۷	۳۳	۵۳,۶۵۸	(۱۰۸,۷۳۷)	۱۶۲,۳۹۵	قطره خوراکی	
۴۲	۳	۱۰۱	(۳,۵۸۲)	۳,۶۸۳	آمیول	
۲۸	۲۸	۱,۸۶۶,۵۹۲	(۴,۹۱۹,۴۴۳)	۶,۷۸۶,۰۲۵	قطره استریل	
۴۳	۶۹	۹۳,۰۰۷	(۴۱,۵۵۶)	۱۳۴,۵۶۳	درآمد ارائه خدمات	
۲۹	۲۸	۱,۹۵۹,۵۹۹	(۴,۹۶۰,۹۹۹)	۶,۹۲۰,۵۹۸	خدمات کارمندی	

۵-۴-۱ کاهش حاشیه سود محصولات قرص و درازه ، کیسول ، شیاف ، قطره خوراکی و قطره استریل ناشی از عدم افزایش نرخ فروش محصولات مذکور با توجه به افزایش بهای تمام شده می باشد .

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۱			۱۴۰۲			
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	یادداشت
۱,۹۱۵,۳۵۷	۰	۱,۹۱۵,۳۵۷	۳,۰۰۹,۸۸۲	۰	۳,۰۰۹,۸۸۲	۶-۱ مواد مستقیم
۳۹۷,۰۱۸	۱۸,۸۱۵	۳۷۸,۲۰۳	۵۳۶,۱۶۳	۱۳,۹۲۷	۵۲۲,۲۳۶	۶-۲ دستمزد مستقیم
۹۹۳,۴۷۲	۴۷,۱۶۶	۹۴۶,۳۰۶	۱,۴۶۶,۱۷۶	۲۷,۶۲۹	۱,۴۳۸,۵۴۷	۶-۲ سربار ساخت
۳,۳۰۵,۸۴۷	۶۵,۹۸۱	۳,۲۳۹,۸۶۶	۵,۰۱۲,۲۲۱	۴۱,۵۵۶	۴,۹۷۰,۶۶۵	
(۶۰,۰۰۰)	۰	(۶۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	۰	(۹۰,۰۰۰)	۹ هزینه های جذب نشده
۳,۲۴۵,۸۴۷	۶۵,۹۸۱	۳,۱۷۹,۸۶۶	۴,۹۲۲,۲۲۱	۴۱,۵۵۶	۴,۸۸۰,۶۶۵	جمع هزینه های ساخت
(۴,۳۶۸)	۰	(۴,۳۶۸)	(۶۱,۷۳۳)	۰	(۶۱,۷۳۳)	۱۹ (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۳,۲۴۱,۴۷۹	۶۵,۹۸۱	۳,۱۷۵,۴۹۸	۴,۸۶۰,۴۸۸	۴۱,۵۵۶	۴,۸۱۸,۹۳۲	بهای تمام شده ساخت
(۷۱,۶۳۷)	۰	(۷۱,۶۳۷)	۱۰۰,۵۱۱	۰	۱۰۰,۵۱۱	۱۹ کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
۳,۱۶۹,۸۴۲	۶۵,۹۸۱	۳,۱۰۳,۸۶۱	۴,۹۶۰,۹۹۹	۴۱,۵۵۶	۴,۹۱۹,۴۴۳	



شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۳,۵۸۲,۹۰۵ میلیون ریال (سال قبل ۱,۷۸۱,۹۱۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				کشور	نوع مواد اولیه
۱۴۰۱	۱۴۰۲	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال		
خرید خارجی :					
۴	۷۹,۴۶۳	۴	۱۴۲,۹۶۲	هند	لاکتولوز تغلیظ شده
۰	۰	۳	۱۲۲,۶۷۷	امارات	گلیسرین
۰	۰	۲	۶۸,۴۰۸	چین	آموکسی سیلین تری هیدرات کمپکت
۲	۳۱,۲۵۶	۲	۵۳,۸۸۸	چین	پروپرانولول هیدروکلراید
۰	۰	۱	۴۶,۷۴۹	جمهوری چک	مدافینیل
۰	۰	۱	۴۱,۰۸۲	ترکیه	جم فیروزیل
۲	۳۱,۲۸۷	۱	۳۷,۷۱۹	کردستان عراق	کلیندامایسین هیدروکلراید
۰	۰	۱	۳۴,۵۷۲	چین	هارد فت ۳۴ ال
۰	۰	۱	۲۹,۶۰۴	امارات	پلت اریستات ۰.۵ درصد
۰	۵,۰۰۱	۱	۲۸,۵۳۲	ژاپن	بیزاکودیل
۱	۱۷,۹۰۸	۰	۱۷,۹۰۸	امارات	متفورمین هیدروکلراید
۰	۰	۰	۱۷,۷۰۶	عراق	اودرازیت - ال ۱۰۰
۱۱	۱۹۳,۲۴۸	۱	۲۶,۹۲۸		سایر
۲۰	۳۵۸,۱۶۳	۱۹	۶۶۸,۷۳۵		
خرید داخلی :					
۸	۱۴۵,۹۰۷	۶	۲۱۴,۰۲۳	ایران	شیشه قهوه ای ۶۰ میلی لیتری
۶	۱۰۵,۹۹۸	۶	۲۰۶,۲۲۶	ایران	آزیترومایسین دی هیدرات
۷	۱۳۰,۲۸۱	۵	۱۷۶,۷۶۹	ایران	پودر پوویدون ایندین
۳	۵۷,۵۳۰	۴	۱۳۸,۷۳۵	ایران	پروپیلن گلیکول
۳	۴۹,۲۷۸	۲	۷۶,۷۰۱	ایران	دهانه آلومینیومی بیلفرپروف ۲۸ میلیمتری
۱	۱۸,۹۹۲	۲	۷۴,۳۵۰	ایران	سوربیتول مایع غیر کریستالی
۰	۰	۲	۶۹,۹۴۴	ایران	شیشه قهوه ای ۱۲۰ میلی لیتری با دهانه ۲۸ میلی متری بیلفرپروف
۱	۲۶,۴۴۳	۲	۶۹,۱۴۷	ایران	خمیر منیزیم هیدروکساید ۳۰ درصد
۰	۰	۲	۶۸,۸۸۴	ایران	استامینوفن
۲	۳۷,۹۵۱	۲	۶۷,۹۴۴	ایران	شکر ( ساکاروز )
۰	۲,۹۲۰	۱	۵۲,۶۳۴	ایران	دهانه پلاستیکی سفید ۲۸ میلیمتری
۲	۳۵,۸۵۲	۱	۵۲,۲۷۱	ایران	شیشه قهوه ای ۲۴۰ میلی لیتری
۱	۱۳,۷۵۴	۱	۴۵,۱۱۴	ایران	تیوب ژل لوبریکانت ۸۲ گرمی
۱	۲۳,۱۳۱	۱	۴۴,۵۹۰	ایران	لاکتوز منوهیدرات مش ۲۰۰
۰	۵,۳۲۳	۱	۴۱,۵۲۱	ایران	آلومینیم هیدروکساید ( ژل مرطوب )
۱	۹,۸۹۰	۱	۳۶,۴۴۲	ایران	سدیم کربوکسی متیل سلولز سی پی اس ۷۰۰
۲	۳۵,۳۲۲	۱	۳۶,۲۲۹	ایران	پوکه کیسول شماره صفر پایه بلند (خاکستری، سبزه) آموکسی سیلین ۵۰۰
۱	۲۶,۳۶۹	۱	۳۱,۵۷۴	ایران	آموکسی سیلین تری هیدرات کمپکت
۱	۲۰,۴۱۷	۱	۳۱,۰۴۹	ایران	شیشه ۱۸ میلی لیتری قهوه ای
۷	۱۳۱,۶۱۴	۱	۲۷,۱۰۴	ایران	گلیسرین
۰	۶,۷۹۹	۱	۲۶,۸۷۰	ایران	اسید تارتاریک
۰	۵,۶۸۵	۱	۲۴,۴۳۹	ایران	ظرف چایی محلول موضعی تولیدین ⑤ ۱۰ درصد ۶۰ میلی لیتری
۰	۰	۱	۲۳,۸۶۴	ایران	آسپرین ( گرانول )
۱	۱۴,۱۲۰	۱	۲۳,۸۴۲	ایران	سدیم سیترات - دی هیدرات
۰	۲,۹۴۷	۱	۲۳,۶۷۷	ایران	کافئین انیدر
۱	۱۸,۲۳۰	۱	۲۳,۱۷۰	ایران	وازلین سفید
۱	۱۴,۱۳۹	۱	۲۲,۸۵۸	ایران	فیلم پی وی سی ۲۵۰ میکرون ۱۶۰ میلیمتری بیرنگ
۲۸	۵۰۴,۸۱۲	۳۳	۱,۱۸۴,۱۹۹		سایر (شامل ۴۲۴ مورد)
۸۰	۱,۴۲۳,۷۵۵	۸۱	۲,۹۱۴,۱۷۰		
۱۰۰	۱,۷۸۱,۹۱۸	۱۰۰	۳,۵۸۲,۹۰۵		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲-۶- دستمزد مستقیم و سربار ساخت به شرح ذیل تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱۲۹,۳۳۹	۲۲۱,۸۰۱	۲۲۴,۳۶۳	۳۳۸,۸۶۲	۶-۲-۱	حق الزحمه کارکنان برون سپار
۹۷,۸۶۴	۱۰۸,۰۲۶	۴۷,۸۱۱	۵۳,۵۰۷		مزایای غیر نقدی
۱۷۵,۳۸۳	۲۴۰,۸۰۴	۴۸,۰۱۲	۵۵,۰۳۴	۶-۲-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۳,۳۴۰	۹۵,۲۹۸	۲۱,۶۶۶	۲۴,۴۷۹		اضافه کار
۵۴,۷۷۵	۳۶,۴۸۱	۱۹,۱۰۷	۱۵,۹۳۰		عیدی و پاداش
۵۸,۶۸۰	۷۸,۰۶۰	۱۵,۸۶۰	۱۸,۶۱۴		بیمه سهم کارفرما
۴۵,۷۵۸	۶۴,۰۳۱	۱۱,۲۱۸	۱۵,۵۱۸		بازخرید سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
۲۹,۹۲۵	۸۲,۵۰۴	۸,۹۸۱	۱۴,۲۱۹		سایر
۶۶۵,۰۶۴	۹۲۷,۰۰۵	۳۹۷,۰۱۸	۵۳۶,۱۶۳		
۷۸,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰	.	.	۶-۲-۳	اجاره محل
۱۳۶,۳۷۶	۲۵۹,۰۰۸	.	.	۶-۲-۴	رستوران و مواد غذایی
۲۸,۱۴۳	۵۵,۸۱۳	.	.	۶-۲-۵	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۴۱,۶۴۰	۷۷,۷۶۷	.	.	۶-۲-۶	ایاب و ذهاب و سرویس کارکنان
۱۶,۸۱۶	۲۷,۹۵۰	.	.		استهلاک
۲۹,۸۸۸	۴۶,۲۳۳	.	.		ملزومات مصرفی
۱۶,۳۱۹	۱۸,۷۴۸	.	.		آب ، برق و سوخت
۳۳,۱۵۶	۳۳,۸۷۲	.	.		مواد غیر مستقیم مصرفی
۸,۲۰۹	۸,۴۰۱	.	.		تحقیقات و آزمایشگاه
۲۱,۸۷۷	۲۲,۹۳۰	.	.		سایر
۴۲۰,۴۲۴	۶۶۴,۷۲۲	.	.		
۱,۰۸۵,۴۸۸	۱,۵۹۱,۷۲۷	۳۹۷,۰۱۸	۵۳۶,۱۶۳		
(۹۲,۰۱۶)	(۱۲۵,۵۵۱)	.	.	۷	سهم اداری و عمومی و فروش از سربار
۹۹۳,۴۷۲	۱,۴۶۶,۱۷۶	۳۹۷,۰۱۸	۵۳۶,۱۶۳		

۶-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به حق الزحمه کارکنان برون سپار طبق قرارداد فی مابین با شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی و مهندسی مدیر (اشخاص وابسته) می باشد.

افزایش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و همچنین افزایش نفرات می باشد.

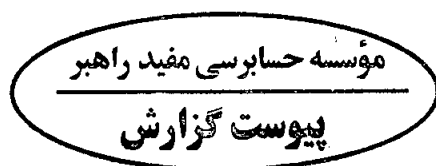
۶-۲-۲- افزایش حقوق و دستمزد ، نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.

۶-۲-۳- مبلغ فوق مربوط به هزینه اجاره محل کارخانه طبق قرارداد با شرکت تولید دارو ( همگروه) ، به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۳ صورتهای مالی می باشد. افزایش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش مبلغ اجاره بها می باشد.

۶-۲-۴- افزایش مبلغ فوق نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ مواد غذایی جهت رستوران و افزایش نفرات می باشد.

۶-۲-۵- افزایش مبلغ فوق ناشی از تعمیر و تعویض قطعات ماشین آلات خط تولید و نیز تعمیرات ساختمان و تاسیسات شرکت بوده که در سال قبل موضوعیت نداشته است.

۶-۲-۶- مبلغ فوق مربوط به ایاب و ذهاب پرسنل شرکت طبق قرارداد با موسسه سبز راهان البرز (تامین خودروهای سواری ، مینی بوس و اتوبوس) می باشد. افزایش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ حق الزحمه می باشد.





شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۳ مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۴۰۱	ظرفیت معمول (عملی) ۵ (ساله)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	یادداشت	گروه محصول
۱۳,۷۷۵,۵۵۵	۱۴,۸۲۴,۶۸۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شیشه		شربت
۷,۲۴۶,۳۱۲	۷,۹۵۴,۷۸۸	۹,۲۶۰,۰۰۰	بسته	۶-۳-۱	قرص و درازه
۳,۶۷۸,۱۲۵	۴,۰۰۲,۸۸۱	۴,۲۰۰,۰۰۰	تیوپ	۶-۳-۱	پماد دارویی
۲,۲۴۲,۱۹۱	۲,۸۶۳,۹۵۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	شیشه		سوسپانسیون
۴,۳۸۹,۰۴۷	۴,۱۶۵,۲۲۸	۱۱,۴۵۰,۰۰۰	بسته	۶-۳-۱	کپسول
۲,۳۰۲,۰۱۹	۳,۴۲۸,۷۷۵	۹,۵۲۰,۰۰۰	شیشه	۶-۳-۱	قطره خوراکی
۱,۱۰۳,۶۲۷	۱,۳۱۱,۵۵۱	۲,۶۰۰,۰۰۰	بسته		شیاف
۴۰۶,۸۷۲	۴۵۷,۵۳۷	۱,۹۰۰,۰۰۰	بسته		آمیول
۶۶۶,۸۰۷	۱,۰۴۲,۳۴۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	عدد		محلولهای ضد عفونی کننده
۲۱۰,۵۸۱	۸۲,۹۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	عدد	۶-۳-۱	قطره استریل
۴۱۵,۹۶۸	۵۷۴,۱۴۷	۸۰۰,۰۰۰	عدد	۶-۳-۱	قلم بینی
<b>۳۶,۴۳۷,۱۰۴</b>	<b>۴۰,۶۰۸,۸۴۷</b>	<b>۷۲,۷۳۰,۰۰۰</b>			

۶-۳-۱ کاهش تعداد تولید برخی از محصولات فوق ناشی از تغییر در ترکیب تولید و فروش با توجه به کشش بازار در سال مورد گزارش و سیاست های شرکت می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
<b>هزینه های فروش</b>		
۵,۱۰۴	۵,۶۲۶	۶-۲-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۴۹۹	۱,۵۸۷	بیمه سهم کارفرما
۱,۳۵۷	۸۸۱	عیدی و پاداش
۱,۳۲۹	۱,۲۰۱	اضافه کار
۵۴۲	۱,۱۶۹	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۲,۹۵۰	۱۱,۳۰۳	سایر
<b>۱۲,۷۸۱</b>	<b>۲۱,۷۶۷</b>	
<b>هزینه های اداری و عمومی</b>		
۵۳,۳۰۴	۷۷,۷۲۲	۶-۲-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۴۶,۱۴۴	۴۸,۰۳۴	۶-۲-۱ حق الزحمه کارکنان برون سپار
۲۰,۷۶۹	۲۴,۶۷۹	مزایای غیر نقدی
۱۰,۹۰۵	۱۶,۰۷۳	بیمه سهم کارفرما
۱۳,۴۵۳	۱۴,۷۱۴	عیدی و پاداش
۱۱,۸۴۸	۱۵,۰۱۱	اضافه کار
۱۲,۹۷۷	۱۲,۷۵۶	استهلاک
۹,۴۰۲	۱۲,۴۰۰	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
.	۱۷,۰۰۰	۱۶-۳ کاهش ارزش دریافتنی ها
۷,۱۵۵	۹,۳۶۴	ایاب و ذهاب و سرویس کارکنان
۹,۷۹۲	۷,۶۵۸	حسابرسی
۳,۵۳۳	۶,۴۹۴	پذیرایی و آبدارخانه
۳,۰۲۶	۵,۸۰۵	ملزومات مصرفی
۴,۸۱۲	۴,۶۵۴	حق الزحمه ، حق المشاوره و حق عضویت
۱,۸۱۹	۳,۷۱۹	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۷۹۸	۲,۰۴۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته های تخصصی
۱۹,۵۰۸	۳۸,۳۹۳	سایر (عمدتاً شامل بیمه تکمیلی پرسنل ، آموزش و ... )
<b>۲۲۹,۲۴۵</b>	<b>۳۱۶,۵۱۶</b>	
۹۲,۰۱۶	۱۲۵,۵۵۱	۶-۲ سهم از سربار
<b>۳۳۴,۰۴۲</b>	<b>۴۴۳,۸۳۴</b>	

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶,۹۶۹	۶,۴۳۹	خالص اضافه انبار
۴,۴۳۶	۲,۷۱۱	سایر
<b>۱۱,۴۰۵</b>	<b>۹,۱۵۰</b>	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۶۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۶

هزینه های جذب نشده در تولید

۹-۱- هزینه های جذب نشده بر اساس سطح ظرفیت عملی تولید محاسبه و شناسایی می شود.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۴۴۸,۹۱۷	۵۵۸,۷۹۱	وام های دریافتی
۰	۴۴,۳۷۳	بانک ها
۰	۲۱,۹۹۶	سایر اشخاص - اوراق مرابحه
۵,۸۲۳	۴,۵۷۲	کارمزد اوراق مرابحه
۴۵۴,۷۴۰	۶۲۹,۷۳۲	سایر (عمدتاً خرید سفته و تمبر و کارمزد خدمات بانکی)

۱۰-۱- مبلغ مذکور مربوط به کارمزد بازارگردانی اوراق توسط شرکت تامین سرمایه تمدن و کارمزد پرداختی بابت ضمانت باز پرداخت اوراق توسط بانک ملی می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

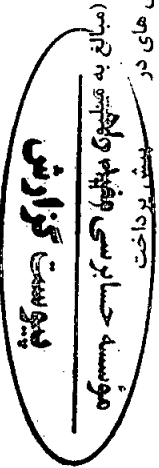
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		اشخاص وابسته:
۱۲,۶۳۲	۲,۳۸۴	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۶۰,۶۰۶	۷۰,۶۰۱	۱۱-۱ درآمد اجاره
<u>۷۳,۲۳۸</u>	<u>۷۲,۹۸۵</u>	
		سایر اقلام:
۱۷,۴۲۶	۲۳,۹۵۹	فروش ضایعات (بشکه و کارتون)
۵,۸۶۰	۲۳,۳۵۵	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط عملیات
۲,۴۷۳	۱۱,۲۰۹	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱۲,۳۰۸	۱۴,۳۰۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۱,۹۵۰)	(۱۶,۶۴۵)	۱۱-۲ مالیات های حقوق ، تکلیفی و ماده ۱۶۹
(۸۱,۷۶۱)	(۲۸,۰۰۰)	حسابرسی بیمه ای
۹۷۵	۱,۲۸۶	سایر
<u>(۵۴,۶۶۹)</u>	<u>۲۹,۴۶۵</u>	
<u>۱۸,۵۶۹</u>	<u>۱۰۲,۴۵۰</u>	

۱۱-۱- مبلغ فوق مربوط به درآمد اجاره ساختمان و سالن به شرکت های بیوسان فارمد و سل تک فارمد طبق قراردادهای فیما بین می باشد.

۱۱-۲- مبلغ فوق مربوط به مالیات های حقوق ، تکلیفی و ماده ۱۶۹ سال های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی مالیاتی می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۸۸,۵۳۹	۱,۴۱۴,۹۱۵	سود عملیاتی
(۲۰۸,۲۹۷)	(۲۴۷,۶۱۰)	اثر مالیاتی
<u>۶۸۰,۲۴۳</u>	<u>۱,۱۶۷,۳۰۵</u>	
(۴۲۶,۱۷۱)	(۵۲۷,۲۸۲)	(زیان) غیر عملیاتی
۴۷,۰۹۰	۹۴,۷۷۷	اثر مالیاتی
<u>(۳۸۹,۰۸۱)</u>	<u>(۴۳۲,۵۰۵)</u>	
۴۵۲,۳۶۸	۸۸۷,۶۳۳	سود قبل از مالیات
(۱۶۱,۲۰۶)	(۱۵۲,۸۳۳)	اثر مالیاتی
<u>۲۹۱,۱۶۲</u>	<u>۷۳۴,۸۰۰</u>	سود خالص
<u>۱۴۰۱</u>	<u>۱۴۰۲</u>	
تعداد	تعداد	
۱,۱۷۳,۰۳۱,۱۱۱	۱,۱۷۲,۲۳۲,۸۶۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۳,۲۲۸,۲۷۹)	(۷,۲۱۵,۹۷۱)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
<u>۱,۱۶۹,۸۰۲,۸۳۲</u>	<u>۱,۱۶۵,۰۱۶,۸۹۰</u>	میانگین موزون تعداد سهام عادی



۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع کل	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و قالبها	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۵۲۸,۴۵۶	۹,۷۰۷	۵۱۲,۴۷۹	۹,۹۵۹	۳۴,۳۲۱	۱۳,۳۷۰	۶۰,۶۰۷	۹۴,۳۴۲	۲۴۲,۵۴۴	۵۷,۳۳۶
۲۱۷,۹۷۱	۱۳۸,۲۱۸	۳۷,۸۰۳	۲,۴۸۳	۱۲,۷۵۳	.	۱۲,۱۱۱	۱۸۶	۲۷۰	.
.	(۱۳۲,۷۰۷)	۱۳۲,۷۰۷	۲,۰۵۴	.	.	.	.	۱۲۰,۶۵۳	.
۷۴۶,۴۲۷	۱۵,۳۱۸	۶۷۲,۹۸۹	۱۴,۴۹۶	۴۷,۰۷۴	۱۳,۳۷۰	۷۲,۷۱۸	۹۴,۵۲۸	۳۷۳,۴۶۷	۵۷,۳۳۶
۳۰۵,۲۸۲	۵۵,۸۶۳	۱۰۵,۷۸۷	۷,۲۸۰	۱۳,۰۰۰	۲,۶۹۳	۸,۸۷۸	۳۲,۲۲۲	۴۱,۷۱۴	.
(۵۷,۳۳۶)	(۴۱,۱۶۸)	۴۵,۵۴۶	.	۲۰,۷۶۷	.	۲۸,۴۶۰	۱۰,۵۰۷	۴۳,۱۴۸	(۵۷,۳۳۶)
۹۹۴,۳۷۳	۲۹,۳۶۷	۸۲۴,۳۲۲	۲۱,۷۷۶	۸۰,۸۴۱	۱۶,۰۶۲	۱۱۰,۰۵۶	۱۳۷,۲۵۷	۴۵۸,۳۲۹	.
۱۵۶,۴۲۱	.	۱۵۶,۴۲۱	۷,۵۲۴	۱۶,۳۴۹	۴,۱۸۰	۴۵,۵۲۶	۳۹,۱۵۰	۴۳,۷۹۲	.
۲۹,۱۱۳	.	۲۹,۱۱۳	۹۰۹	۵,۷۴۲	۱,۸۰۱	۳,۰۷۲	۷,۳۲۵	۱۰,۲۶۴	.
۱۸۵,۵۳۴	.	۱۸۵,۵۳۴	۸,۴۳۳	۲۱,۹۹۱	۵,۹۸۱	۴۸,۵۹۸	۴۶,۴۷۵	۵۴,۰۵۶	.
۴۰,۳۸۰	.	۴۰,۳۸۰	۱,۰۹۰	۹,۰۳۱	۱,۸۰۹	۴,۴۵۰	۸,۵۳۸	۱۵,۳۶۲	.
۲۲۵,۸۱۴	.	۲۲۵,۸۱۴	۹,۵۲۳	۳۱,۰۲۲	۷,۷۹۰	۵۳,۰۴۸	۵۵,۰۱۳	۶۹,۴۱۸	.
۷۶۸,۵۵۹	۲۹,۳۶۷	۵۹۸,۵۰۸	۱۲,۲۵۳	۴۹,۸۱۹	۸,۳۷۳	۵۷,۰۰۸	۸۲,۲۴۴	۳۸۸,۹۱۱	.
۵۶۰,۸۹۳	۱۵,۳۱۸	۴۸۷,۴۵۵	۶,۰۶۳	۲۵,۰۸۳	۷,۳۸۹	۲۴,۱۲۰	۴۸,۰۵۳	۳۱۹,۴۱۱	۵۷,۳۳۶

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۲,۸۷۶,۱۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- زمین به مبلغ ۵۷,۲۳۶ میلیون ریال، شامل بهای کارشناسی ۰,۴۱۰,۶ سهم از ۶ دانگ یک قطعه زمین به مساحت ۶,۳۰۹ متر مربع، واقع در تهرانپارس می باشد که با توجه به قصد شرکت و برگزاری ۳ مرحله مزایده عمومی جهت فروش زمین مزبور، به حساب دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت توضیحی ۲۱) انتقال یافته است.

۱۳-۳- زمین و ساختمان محل کارخانه، تحت مالکیت شرکت تولید دارو (هنگروه) بوده که طبق قرارداد اجاره بلند مدت ۱۰ ساله (تا پایان ۱۴۱۱/۰۹/۳۰) اجاره شده است.

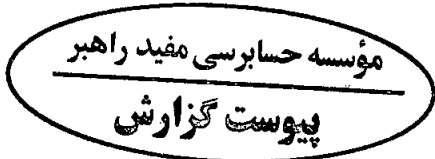
۱۳-۴- افزایش دارایی های ثابت مشهود شامل ساختمان مربوط به تعمیرات اساسی ساختمانهای آزمایشگاه میکروبیولوژی، نیمه جامدات، لایزاتور، تاسیسات مربوط به اورهال تصفیه خانه، خرید هواساز، برج خشک کننده، تابلو برق، دوربین مدار بسته و تجهیزات اطفاء حریق، ماشین آلات و تجهیزات شامل تعمیر دستگاه های پرکنی کپسول و سوسپانسیون، دستگاه لیبیل چسبان، دو دستگاه اتوکلاو و اسکراپر (زمین شوی) و اثاثه و منصوبات عمدتاً شامل رک شبکه انفورماتیک، ستون آزمایشگاهی، خرید ۱۱ دستگاه کولرگازی و آبی، دستگاه نوار نقاله، ۴ عدد سونوچ شبکه، کامپیوتر، کیس و... می باشد که طبق مفاد آیین نامه معاملات شرکت صورت گرفته است.

۱۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	تأثیر پروژه بر عملیات	۱۴۰۱	۱۴۰۲	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۴۰۱	۱۴۰۲	درصد تکمیل
ارتقای استاندارد GLP	۱۲,۱۵۶	۰	۰	۰	بهمن ۱۴۰۲	۱۰	۱۰۰	پروژه بازسازی آزمایشگاه کنترل کیفیت (بخش میکروبیولوژی)
افزایش ظرفیت تولید	۲,۰۶۲	۲۹,۳۶۷	۲۶۷,۶۳۳	۲۶۷,۶۳۳	شهریور ۱۴۰۳	۲	۷	پروژه بازسازی ساختمان نیمه جامدات (اصلاح GMP)
	۱۵,۲۱۸	۲۹,۳۶۷	۲۶۷,۶۳۳	۲۶۷,۶۳۳				

۱۳-۶- پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتاً مربوط به پیش پرداخت به شرکت آرتا صنعت گاتا به مبلغ ۱۲۵,۱۰۶ میلیون ریال بر اساس قرارداد منقده جهت بازسازی و تجهیز ساختمان نیمه جامدات می باشد.



شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۶,۴۶۳	۶,۴۵۲	۱۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۰۸	۴۰۸	۰	افزایش
۶,۸۷۱	۶,۸۶۰	۱۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۶۷	۲۶۷	۰	افزایش
۷,۱۳۸	۷,۱۲۷	۱۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته
۴,۷۸۸	۴,۷۸۸	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۰۳۰	۱,۰۳۰	۰	استهلاک
۵,۸۱۸	۵,۸۱۸	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۵۰	۳۵۰	۰	استهلاک
۶,۱۶۸	۶,۱۶۸	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۹۷۰	۹۵۹	۱۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۰۵۳	۱,۰۴۲	۱۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی تفید و اهر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	یادداشت
۸۹	۰	۷۴,۴۲۸	۰	۷۴,۴۲۸	۷۴,۴۲۸	۱۵-۱
۷۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۵-۲
۷۰,۰۸۹	۰	۱۴۴,۴۲۸	۰	۱۴۴,۴۲۸	۱۴۴,۴۲۸	
(۷۰,۰۰۰)	۰	(۷۰,۰۰۰)	۰	(۷۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	۲۶-۱-۱
۸۹	۰	۷۴,۴۲۸	۰	۷۴,۴۲۸	۷۴,۴۲۸	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها و صندوق های سرمایه گذاری  
 سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

تهاتر با تسهیلات مالی دریافتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		تعداد سهام		درصد سرمایه گذاری		یادداشت	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش تمام شده	ارزش تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	یادداشت
۰	۰	۴۸,۱۹۶	۴۷,۶۶۵	۰	۴۷,۶۶۵	۰	۴۷,۶۶۵	۵۵,۰۰۰	۱۵-۱-۱
۰	۰	۲۷,۸۸۰	۲۶,۶۴۴	۰	۲۶,۶۴۴	۰	۲۶,۶۴۴	۴۱۷,۰۰۰	۱۵-۱-۱
۰	۰	۳۲	۴	۰	۴	۰	۴	۳,۹۹۷	۱۵-۱-۲
۰	۰	۱۰	۲۱	۰	۲۱	۰	۲۱	۲,۰۰۰	۱۵-۱-۲
۸	۶	۴۱	۱۱	۰	۱۱	۰	۱۱	۵,۰۶۷	
۸	۶	۷۶,۱۵۹	۷۴,۳۳۵	۰	۷۴,۳۳۵	۰	۷۴,۳۳۵		
	۸۳		۸۳	۰	۸۳	۰	۸۳	۸۴	
	۸۹		۷۴,۴۲۸	۰	۷۴,۴۲۸	۰	۷۴,۴۲۸		

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی):  
 اوراق اجزا  
 صندوق اعماد آفرین پارسان  
 پخش البرز  
 داروسازی سبحان آنکولوژی  
 گروه دارویی سبحان

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای:  
 صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز

۱۵-۱-۱- مبالغ فوق سرمایه گذاری در اوراق اجزا و واحدهای صندوق با درآمد ثابت اعتماد آفرین پارسان از طریق صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیر گران فردا می باشد.

۱۵-۱-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پخش البرز و سبحان آنکولوژی بابت عضویت در هیات مدیره شرکتهای مذکور می باشد.

۱۵-۲- مبلغ فوق شامل چهار فقره سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک ملی با نرخ سود علی الحساب ۲۰٪ درصده سالانه می باشد که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، با تسهیلات مالی تهاتر شده است.



شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

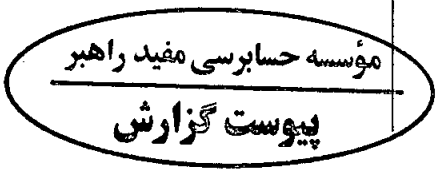
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
<b>تجاری</b>				
<b>اسناد دریافتنی</b>				
۷۰۰,۴۳۶	۷۶۷,۲۵۱	۰	۷۶۷,۲۵۱	۱۶-۱-۲ اشخاص وابسته
۸۵۰,۷۱۳	۳۵۴,۰۵۲	۰	۳۵۴,۰۵۲	۱۶-۱-۳ سایر مشتریان
<b>۱,۵۵۱,۱۴۹</b>	<b>۱,۱۲۱,۳۰۳</b>	<b>۰</b>	<b>۱,۱۲۱,۳۰۳</b>	
<b>حسابهای دریافتنی</b>				
۳۱۵,۱۶۳	۱,۰۵۶,۴۱۸	۰	۱,۰۵۶,۴۱۸	۱۶-۱-۲ اشخاص وابسته
۱,۱۷۵,۷۱۳	۲,۰۷۰,۰۵۴	(۶۸,۶۲۹)	۲,۱۳۸,۶۸۳	۱۶-۱-۳ سایر مشتریان
<b>۱,۴۹۰,۸۷۶</b>	<b>۳,۱۲۶,۴۷۲</b>	<b>(۶۸,۶۲۹)</b>	<b>۳,۱۹۵,۱۰۱</b>	
<b>۳,۰۴۲,۰۲۵</b>	<b>۴,۲۴۷,۷۷۵</b>	<b>(۶۸,۶۲۹)</b>	<b>۴,۳۱۶,۴۰۴</b>	
<b>سایر دریافتنی ها</b>				
<b>اسناد دریافتنی</b>				
۱۳۹,۹۴۹	۱۳۷,۶۸۴	۰	۱۳۷,۶۸۴	۱۶-۱-۴ اشخاص وابسته
<b>حسابهای دریافتنی</b>				
۲۱۴,۸۵۰	۱۵۵,۳۰۲	۰	۱۵۵,۳۰۲	۱۶-۱-۴ اشخاص وابسته
۳۱,۸۷۷	۴۹,۵۱۹	۰	۴۹,۵۱۹	کارکنان ( وام )
۱۹,۵۳۴	۵۲,۶۵۰	۰	۵۲,۶۵۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده مکملها
۲۷,۶۷۴	۱۸,۲۱۷		۱۸,۲۱۷	سایر ( شامل ۴۱ مورد )
<b>۲۹۳,۹۳۵</b>	<b>۲۷۵,۶۸۸</b>	<b>۰</b>	<b>۲۷۵,۶۸۸</b>	
<b>۴۳۳,۸۸۴</b>	<b>۴۱۳,۳۷۲</b>	<b>۰</b>	<b>۴۱۳,۳۷۲</b>	
<b>۳,۴۷۵,۹۰۹</b>	<b>۴,۶۶۱,۱۴۷</b>	<b>(۶۸,۶۲۹)</b>	<b>۴,۷۲۹,۷۷۶</b>	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۶ - سیاست فروش اعتباری شرکت بر اساس کشش بازار و نوع محصول فروش رفته بین ۳۰ الی ۱۲۰ روز متغیر می باشد.  
 ۲-۱۶ - مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
حسابهای دریافتی		حسابهای دریافتی	
جمع	خالص	خالص	کاهش ارزش
۱,۰۱۵,۵۹۹	۳۱۵,۱۶۳	۱,۸۱۸,۱۶۱	۰
	۰	۱,۰۵۳,۸۱۴	۰
	۰	۲,۶۰۴	۰
	۰	۵,۵۰۸	۰
۱,۰۱۵,۵۹۹	۳۱۵,۱۶۳	۱,۸۲۳,۶۶۹	۰
	۰	۱,۰۵۶,۴۱۸	۰
	۰	۲,۶۰۴	۰
	۰	۲,۹۰۴	۰
		۷۶۴,۳۴۷	۱۶-۱-۲-۱
		۷۶۷,۲۵۱	۱۶-۱-۲-۱

۱-۲-۱۶ - مبلغ فوق طلب از شرکت پخش البرز بابت فروش محصولات می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعداد ۵ فقره اسناد دریافتی به مبلغ ۲۰۲,۰۵۷ میلیون ریال و حساب های دریافتی به مبلغ ۲۱۷,۱۱۶ میلیون ریال وصول شده است.

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری از سایر مشتریان از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	حسابهای دریافتی ۱۴۰۱			حسابهای دریافتی ۱۴۰۲			یادداشت
	جمع	خالص	کاهش ارزش	جمع	خالص	کاهش ارزش	
سینا پخش زن	۳۴۲,۶۸۸	۳۴۲,۶۸۸	.	۶۵۸,۳۱۴	۶۵۸,۳۱۴	.	
دارو گستر نخبگان	۴۹,۲۶۸	۴۹,۲۶۸	.	۲۱۴,۱۴۵	۲۱۴,۱۴۵	۴۴,۳۴۷	
بهستان پخش	۱۶۷,۶۴۵	۵۱,۰۱۲	.	۳۳۹,۹۹۹	۳۳۹,۹۹۹	.	
سلامت پخش هستی	۹۴,۵۹۲	۴۳,۷۷۰	.	۲۰۷,۳۳۱	۲۰۷,۳۳۱	.	
محمیا دارو	۹۵,۶۰۹	۳۱,۱۴۹	.	۶۶,۴۶۱	۶۶,۴۶۱	۹۰,۹۲۶	
سها هلال	۱۴۱,۶۳۳	۲۸,۴۱۸	.	۱۱۵,۱۲۱	۱۱۵,۱۲۱	.	
پخش هجرت	۴۷,۰۷۴	۴۷,۰۷۴	.	۱۱۳,۲۸۵	۱۱۳,۲۸۵	.	
نیک فردای سالم (فنی)	۲۴۶,۴۹۵	۱۰۶,۱۶۳	.	۱۰۴,۳۳۷	۸۵,۰۳۶	۱۹,۳۰۱	
پخش شیمی اوسینا	۶۱,۳۲۰	۱۰۰,۰۲۷	.	۱۰۱,۴۵۳	۵۳,۹۰۳	۴۷,۵۵۰	
پخش ممتاز	۱۰۹,۷۶۹	۷۷,۶۷۳	.	۷۱,۸۵۵	۶۲,۶۸۹	۹,۱۶۶	
پورا پخش	۹۷,۳۵۱	۵۸,۰۸۸	.	۷۰,۵۶۴	۷۰,۵۶۴	.	
شرکت پارا طب نامن	۶۰,۴۲۲	۱۵,۹۷۹	.	۵۶,۷۵۱	.	۵۶,۷۵۱	
دارو گستر ارمان طبیعت سبز	۵۱,۰۱۲	۵۱,۰۱۲	.	۲۷,۹۸۳	۲۷,۹۸۳	۲۳,۹۸۸	
بهبخش داروی بهشهر	۲۱۳,۴۷۹	۱۱۶,۸۴۴	.	۴۷,۴۸۷	۱۳,۷۰۶	۳۳,۷۸۱	
پخش سرسری مشاء طب	۷۷,۶۱۳	۵۰,۶۱۱	.	۴۵,۱۲۶	۲۷,۹۸۹	۱۷,۱۳۷	
تجهیز گران طب نوین	۳۹,۳۹۲	۲۶,۵۸۱	.	۴۰,۱۹۵	۴۰,۱۹۵	.	
درمان باب پخش مهر آریا	.	.	.	۲۱,۲۸۸	۲۱,۲۸۸	.	
مکتاف	.	.	.	.	.	.	
دارو گستر رازی	.	.	.	.	.	.	
داروپهناشت شفا آزاد	۳۰,۳۴۴	۳۰,۳۴۴	.	۱۲,۳۴۱	۱۲,۳۴۱	.	
پخش دایا دارو	.	.	.	۱۰,۳۶۱	۱۰,۳۶۱	.	
شرکت نوآورهای دارویی رایا	.	.	.	۷,۷۲۲	.	۷,۷۲۲	
قاسم ایران	۲۶,۳۳۰	۶,۴۵۵	.	۶,۵۶۲	۶,۵۶۲	.	
بهناشت سلامت آوند فر	۲۶,۱۵۹	۱۰,۳۲۹	.	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	.	
سایر (مورد)	۳۸,۸۲۱	۲۲,۵۲۸	.	۲۴,۴۴۴	۲۰,۹۵۱	۳,۴۹۳	
	۲۰,۲۶۰,۴۲۶	۱,۱۷۵,۷۱۳		۲,۴۴۴,۱۰۶	۲,۰۷۰,۵۵۴	۲,۱۳۸,۶۸۳	۳۵۴,۰۵۲
		(۳,۱۶۴,۴۶۶)			(۶۸,۶۲۹)		
		۱,۱۷۵,۷۱۳		۲,۴۴۴,۱۰۶	۲,۰۷۰,۵۵۴	۲,۱۳۸,۶۸۳	۳۵۴,۰۵۲

۱-۱۶-۱- مبالغ فوق طلب از سایر مشتریان بابت فروش محصولات بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۱۶ فقره اسناد دریافتی به مبلغ ۲۴۹,۳۲۹ میلیون ریال و حسابهای دریافتی به مبلغ ۱۱۳,۱۳۲ میلیون ریال وصول شده است.

۱-۱۶-۲- پیگیری های حقوقی انجام شده بابت مطالبات سنواتی از شرکت های به پخش داروی بهشهر و دارو گستر رازی بابت فروش محصولات در سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸، منجر به صدور رای به نفع شرکت و توقیف اموال شرکتهای مزبور شده و مراحل اخذ مجوزهای لازم جهت انجام مزایده عمومی و فروش اموال توقیفی در جریان می باشد. به نظر واحد حقوقی شرکت، پیش بینی می شود مطالبات مذکور تا پایان سال ۱۴۰۳ به حیثه وصول درآید.

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۶- سایر اسناد و حساب های دریافتی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	اسناد دریافتی	حساب های دریافتی	جمع	جمع
شرکت سل تک فارمد	۱۳۷,۶۸۴	۸۰,۷۰۶	۲۱۸,۳۹۰	۲۴۴,۵۹۴
شرکت بیوسان فارمد	.	۴۹,۱۵۵	۴۹,۱۵۵	۲۵,۴۶۷
صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا	.	۶,۲۴۷	۶,۲۴۷	۴۵,۹۱۰
بنیاد احسان ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)	.	۷,۴۸۵	۷,۴۸۵	۱۰,۴۸۵
ژن سازه امن	.	۷,۴۶۶	۷,۴۶۶	۴,۷۷۷
سیحان دارو	.	۳,۱۴۰	۳,۱۴۰	.
ایران دارو	.	۱,۰۶۲	۱,۰۶۲	۵,۵۰۳
داروسازی سیحان آنکولوژی	.	۳۷	۳۷	۳۷
کارگزاری تدبیرگران فردا	.	۴	۴	.
توسعه منابع انسانی و خدمات فنی مهندسی مدیر البرز دارو	.	.	.	۹,۸۵۳
	.	.	.	۸,۱۷۳
	۱۳۷,۶۸۴	۱۵۵,۳۰۲	۲۹۲,۹۸۶	۳۵۴,۷۹۹
	۱۳۷,۶۸۴	۱۳۹,۹۴۹	۲۱۴,۸۵۰	۲۱۴,۸۵۰

۱-۱۶-۱- مطالبات از شرکت سل تک فارمد عمدتاً بابت بهای فروش ماشین آلات و تاسیسات در سال ۱۴۰۰ می باشد که تاکنون وصول نشده است.

۲-۱۶-۱-۴- مطالبات از شرکت بیوسان فارمد عمدتاً بابت هزینه های مشترک، تامین غذای کارکنان شرکت مذکور و مراودات فی مابین می باشد که تاکنون وصول نشده است.

۳-۱۶-۱-۴- مبلغ فوق مربوط به مانده وجوه نزد صندوق مذکور بابت بازارگردانی سهام شرکت طبق قرارداد منعقد فی مابین می باشد که با خرید سهام خزانه تسویه خواهد شد.

۲-۱۶- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۱
۶۴,۷۳۰	۶۳,۱۳۵
۱,۸۲۰	۱,۴۵۵

مطالبات معوق سنواری  
میانگین مدت زمان (روز)

۱-۱۶-۲- این دریافتی های تجاری شامل میانی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۳-۱۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۵۱,۶۲۹	۵۱,۶۲۹
زیان های کاهش ارزش دریافتی ها	۱۷,۰۰۰	.
مانده در پایان سال	۶۸,۶۲۹	۵۱,۶۲۹

۴-۱۶- دریافتی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر دریافتی ها	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص
حساب دریافتی کارکنان (وام)	۱۶,۶۵۱	.	۱۶,۶۵۱	۱۸,۱۱۰

۱۷- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
وجوه بانکی مسدود شده	۲۷۳,۱۲۱	۳۳۳,۲۰۲
تهارت سپرده های مسدودی باتسهیلات مالی	۲۶-۱-۱	(۳۳۳,۲۰۲)

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۰۹,۰۷۳	۲۵۴,۰۵۶	۱۸-۱
پیش پرداخت های خارجی		
سفارشات مواد اولیه		
پیش پرداخت های داخلی		
۲۰۵,۸۶۹	۱۱۶,۲۸۸	۱۸-۲
خرید مواد اولیه دارویی		
۹۸,۸۹۷	۳۰۵,۰۶۰	۱۸-۳
خرید مواد بسته بندی		
.	۴۸۹,۲۰۴	۱۸-۴
کارمزد دریافت تسهیلات اوراق مرابحه		
۲۶,۲۱۰	۱۰,۱۶۷	
قطعات و ملزومات		
۱۶,۲۳۶	۱۴,۵۴۵	
خرید خدمات		
۱۰,۰۵۰	۲,۵۸۸	
مالیات بر درآمد		
۳۵,۳۷۶	۲۳,۸۹۷	
سایر (۲۱ مورد)		
۳۹۲,۶۳۸	۹۶۱,۷۴۹	
(۲۲۸,۵۲۴)	(۳۲۵,۲۷۸)	۲۵-۱
تهاتر با حسابها و اسناد پرداختی تجاری		
(۵,۱۳۹)	(۸,۵۳۹)	۲۵-۱
تهاتر با سایر اسناد پرداختی		
.	(۳۷۵,۱۲۰)	۲۶-۱-۱
تهاتر با تسهیلات مالی دریافتی		
(۱۰,۰۵۰)	(۲,۵۸۸)	۲۸-۱
تهاتر با مالیات پرداختی		
۱۴۸,۹۲۵	۲۵۰,۲۲۴	
۵۵۷,۹۹۸	۵۰۴,۲۸۰	

۱۸-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه متشکل از اقلام زیر است :

وضعیت در سال بعد	(مبالغ به میلیون ریال)		مبلغ ارزی کل سفارش	کشور فروشنده	شماره ثبت سفارش	نام کالا
	۱۴۰۲	درصد پرداخت شده				
در حال ترخیص	۱۳۳,۶۷۳	۱۰۰	۴۲۰,۰۰۰ یورو	امارات	۲۲۴۰۵۳۹۱	گلیسیرین
در حال ترخیص	۷۷,۳۵۱	۱۰۰	۲۴۵,۰۰۰ یورو	ترکیه	۲۴۷۱۶۲۱۷	جمفیروزیل
وارد کارخانه شده	۷۲,۳۱۳	۱۰۰	۲۱۴,۰۰۰ یورو	ترکیه	۲۰۷۴۸۱۳۵	سوربیتول
در انتظار حمل	۲۸,۴۰۱	۱۰۰	۹۰,۰۰۰ یورو	عراق	۲۵۱۴۸۳۴۶	گایافنزین
وارد کارخانه شده	۱۸,۵۷۵	۱۰۰	۵۱,۷۱۴ یورو	ایتالیا	۹۶۶۷۱۱۸۶	فیلم پی وی سی
وارد کارخانه شده	۱۰,۰۵۵	۱۰۰	۳۳,۷۳۲ یورو	چین	۷۰۵۲۵۴۰۷	فاوپیپراویر
وارد کارخانه شده	۹,۵۷۱	.	۱۴۷,۵۰۰ یورو	چین	۲۵۴۱۰۹۲۴	آموکسی سیلین
وارد کارخانه شده	۸,۶۷۹	.	۱۸۹,۲۰۰ یورو	چین	۲۵۴۳۵۹۹۹	سیپروفلوکساسین هیدروکلراید
در گمرک	۷,۱۳۴	.	۱۱۱,۰۰۰ یورو	ژاپن	۱۹۶۹۹۵۵۳	بیزاکودیل میکرونایزد
در انتظار حمل	۶,۸۷۳	.	۳,۳۵۰,۰۰۰ روپیه	هند	۹۳۴۵۸۱۳۰	سایمتیکن ٪۳۰
در انتظار حمل	۳,۳۸۸	.	۲۱,۳۰۰ یورو	امارات	۱۶۷۹۰۲۱۱	سایمتیکن ٪۳۰
	۵,۳۷۰					سایر اقلام (۲۴ قلم)
	۳۸۱,۳۸۳					
	(۱۲۷,۳۲۷)					
	۲۵۴,۰۵۶					

کالای در راه (یادداشت ۱۹)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه دارویی متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	نوع مواد	
۰	۲۳,۴۷۲	استامینوفن	تولید مواد اولیه دارو پخش - تماد
۱۰,۳۱۱	۱۴,۳۷۱	پودر پویدون	دارویی ره آورد تامین
۰	۱۲,۱۶۸	سدیم اوریل سولفات	صنایع شیمی دارویی دکتر مجللی
۳,۱۳۹	۱۰,۰۶۱	آزیترومایسین	آنتی بیوتیک سازی ایران
۰	۶,۵۰۷	فنیل آفرین	بهداشت کار (سهامی خاص)
۱۲۸,۱۷۳	۹,۶۲۹	استامینوفن	شیمی دارویی داروپخش
۰	۴,۵۶۷	متوپرولول تارترات	اشخاص وابسته- البرز بالک
۷,۳۲۵	۴,۴۴۷	سدیم ساخارین	صنایع شیمیایی دارویی تبریز
۰	۳,۸۴۰	سوربیتول- گلیسرین	خوش شیمی تجارت
۰	۳,۷۷۷	لاکتوز منو هیدرات	ایلیا فارمد ایرانیان
۰	۲,۲۸۷	مترونیدازول	کیمیاگران امروز
۵۶,۹۲۱	۲۱,۱۶۲	متعدد	سایر (۲۶ مورد)
<b>۲۰۵,۸۶۹</b>	<b>۱۱۶,۲۸۸</b>		

۱-۱۸-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۶,۳۸۵ میلیون ریال پیش پرداخت خرید مواد اولیه دارویی ، رسید انبار و تسویه شده است.

۳-۱۸- پیش پرداخت خرید مواد بسته بندی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	نوع مواد	
۵۰,۶۴۳	۱۰۷,۹۱۲	شیشه شربت	مفید شیشه
۰	۷۸,۷۷۵	جعبه	تعاونی تک نگار امروز
۱۲,۸۷۰	۱۲,۹۸۱	تیوب	دارو پوش
۰	۲۵,۴۲۰	بطری	محمد باقر صدر سلفی
۰	۲۴,۲۴۸	آلوهارد	کیمیا کالا
۰	۱۸,۸۸۱	اپلیکا تور پلاستیکی	شفا گستران مهر رضا (سلطانی طب ایرانیان)
۰	۹,۲۰۹	دهانه پلاستیکی	آماد پلیمر
۰	۵,۸۹۸	فیلم پی وی سی	پوشینه توسعه کسری
۳۵,۳۸۴	۲۱,۷۳۶	متعدد	سایر ( ۱۲ مورد)
<b>۹۸,۸۹۷</b>	<b>۳۰۵,۰۶۰</b>		

۱-۱۸-۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۴,۷۸۴ میلیون ریال پیش پرداخت خرید مواد بسته بندی ، رسید انبار و تسویه شده است.

۴-۱۸- مبلغ فوق مربوط به ۴ فقره چک پرداخت شده به بانک ملی بابت ضمانت پرداخت اوراق مرابحه (معادل ۱۲/۶٪ مبلغ تسهیلات) و ۵ فقره چک پرداخت شده به شرکت تامین سرمایه تمدن بابت حق الزحمه بازارگردانی و انتشار اوراق مرابحه (معادل ۳۰٪ مبلغ تسهیلات) منتشر شده به سررسید سال های ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۵ جهت اخذ تسهیلات مالی به مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ می باشد. که پیش پرداخت های مذکور به طرفیت تسهیلات مالی (مانده اسناد پرداختنی) در صورتهای مالی تهاتر شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۳۹,۸۳۷	(۱۸,۰۳۴)	۵۷,۳۶۰
۴۴,۴۷۹	۰	۱۰۶,۲۱۲
۹۹۳,۲۲۸	(۸,۴۸۰)	۱,۵۵۱,۸۵۳
۰	۰	۲۲,۸۷۸
۷۲,۹۶۷	۰	۱۱۳,۶۵۸
۱,۲۵۰,۵۱۱	(۲۶,۵۱۴)	۱,۸۵۱,۹۶۱
۰	۰	۱۲۷,۳۲۷
۱,۲۵۰,۵۱۱	(۲۶,۵۱۴)	۱,۹۷۹,۲۸۸

۱۹-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۲,۰۶۱,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از زلزله، آتش سوزی، انفجار، صاعقه و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۳۰۱,۶۶۵	۱۲۱,۱۷۱	۲۰-۱
۱۲,۰۷۱	۵۷,۰۶۶	۲۰-۲
۱۵	۳۶۰	۲۰-۲
۳۱۳,۷۵۱	۱۷۸,۵۹۷	

۲۰-۱- موجودی ریالی نزد بانکها شامل ۳۰ فقره حساب جاری و سپرده پشتیبان نزد بانک های ملی، ملت، صادرات، اقتصاد نوین و ... می باشد.

۲۰-۲- موجودی ارزی نزد بانکها (۵ فقره حساب ارزی نزد بانکهای کارآفرین، ملی، اقتصاد نوین و پارسیان) و صندوق شامل ۹۴,۱۰۵ دلار و ۱۱۰ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز آزاد تسعیر شده است.

۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۰	۵۷,۳۳۶	۲۱-۱

زمین تهرانپارس

۲۱-۱- مبلغ فوق مربوط به بهای کارشناسی ۰/۴۱۰۶ سهم از ۶ دانگ یک قطعه زمین به مساحت ۶,۳۰۹ متر مربع، واقع در تهرانپارس می باشد که در سال ۱۳۹۸ در ازای طلب از شرکت توسعه دارویی رسا تحصیل گردیده و در سال مورد گزارش، سه مرحله مزایده عمومی جهت فروش زمین مذکور برگزار شده لیکن تاکنون به فروش نرسیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل تعداد ۱,۲۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۶	۴۷۲,۳۳۳,۸۴۵	۵۴	۶۴۷,۹۳۸,۳۹۳	گروه سرمایه گذاری البرز (سهام عام)
۱	۷,۰۰۶,۵۳۲	۰	۵,۲۲۱,۶۲۴	سرمایه گذاری اعتلای البرز (سهام عام)
۱	۶,۴۵۸,۷۷۴	۰	۹,۲۲۱	گروه دارویی سبحان (سهام عام)
۰	۴۲,۴۸۸	۰	۵۵,۲۳۳	ایران دارو (سهام عام)
۰	۲,۸۳۰	۰	۳,۹۹۴	البرز دارو (سهام عام)
۴۳	۳۶۳,۱۵۵,۵۳۱	۴۶	۵۴۶,۷۷۱,۵۳۵	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۱ درصد) از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۴ در ادیره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۷۵,۸۴۶,۳۱۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
۰	۲۷۴,۱۵۳,۶۹۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۱۳,۴۰۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۶۵۵۳	۸۳۶۶۶۵	۷۴,۳۲۴	۷,۴۹۴,۷۳۶	مانده ابتدای سال
۲۳۷,۲۶۶	۲۶,۰۸۳,۸۴۳	۵۱۸,۳۵۳	۴۱,۰۵۶,۶۰۳	خرید طی سال
(۱۶۹,۴۹۵)	(۱۹,۴۲۵,۷۷۲)	(۵۲۸,۲۰۶)	(۴۲,۴۸۶,۸۵۰)	فروش طی سال
۷۴,۳۲۴	۷,۴۹۴,۷۳۶	۶۴,۴۷۱	۶,۰۶۴,۴۸۹	مانده پایان سال

۱-۲۴- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیری و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. 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 را ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.



شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۵- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
<b>تجاری</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
۶۰,۰۶۱	۱,۲۹۷	۲۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۵۳۰,۶۴۶	۶۵۰,۴۵۸	۲۵-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<b>۵۹۰,۷۰۷</b>	<b>۶۵۱,۷۵۵</b>	
<b>حسابهای پرداختنی</b>		
۱۴,۹۰۸	۲۳,۱۲۴	۲۵-۱-۳ اشخاص وابسته
۱۲۹,۴۷۶	۲۴۱,۷۰۰	۲۵-۱-۴ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<b>۱۴۴,۳۸۴</b>	<b>۲۶۴,۸۲۴</b>	
۷۳۵,۰۹۱	۹۱۶,۵۷۹	
(۲۲۸,۵۲۴)	(۳۲۵,۲۷۸)	۱۸ تهاتر با پیش پرداختها
<b>۵۰۶,۵۶۷</b>	<b>۵۹۱,۳۰۱</b>	
<b>سایر پرداختنی ها</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
۴۱۲,۹۵۷	۳۲۰,۲۱۲	۲۵-۱-۵ اشخاص وابسته
۹,۱۰۳	۳۶,۵۲۳	۲۵-۱-۶ سایر اشخاص
<b>۴۲۲,۰۶۰</b>	<b>۳۵۶,۷۳۵</b>	
(۵,۱۳۹)	(۸,۵۳۹)	۱۸ تهاتر با پیش پرداختها
<b>۴۱۶,۹۲۱</b>	<b>۳۴۸,۱۹۶</b>	
<b>حسابهای پرداختنی</b>		
۲۳۲,۱۲۵	۲۰۱,۲۹۳	۲۵-۱-۵ اشخاص وابسته
۱۶۱,۸۷۶	۱۳۳,۷۶۲	۲۵-۱-۷ هزینه های پرداختنی
۵۶,۵۶۳	۵۸,۶۲۵	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۲۶,۸۸۹	۲۸,۴۲۳	۲۵-۱-۸ حق تقدم و اضافه واریزی سهامداران
۹,۶۵۸	۱۱,۹۳۴	بیمه پرداختنی
۱۳,۱۴۲	۵,۰۵۳	مالیات حقوق
۲۰,۳۰۵	۲۷,۳۰۰	سایر (۱۶ مورد)
<b>۵۲۰,۵۵۸</b>	<b>۴۶۶,۳۹۰</b>	
<b>۹۳۷,۴۷۹</b>	<b>۸۱۴,۵۸۶</b>	
<b>۱,۴۴۴,۰۴۶</b>	<b>۱,۴۰۵,۸۸۷</b>	

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲۵- مبلغ فوق شامل یک فقره اسناد پرداختی به شرکت البرز بالک بابت تامین مواد اولیه می باشد. که تاکنون سررسید نشده است.

۲-۱-۲۵- اسناد پرداختی به سایر تامین کنندگان کالا خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰,۸۶۲	۱۰۶,۸۱۳	تعاونی تک نگار امروز
.	۱۰۰,۷۷۷	خوش شیمی تجارت
.	۶۰,۱۰۶	آرتا صنعت گاتا
.	۶۰,۰۰۰	نیکسان دارو
۳۳,۴۲۱	۵۱,۶۵۶	مفید شیشه
.	۳۷,۲۰۰	خوش شیمی فارمد
۴۴,۰۳۰	۲۷,۰۵۵	دارویی ره آورد تامین
.	۲۲,۲۶۰	دومان صنعت غرب
.	۱۷,۱۱۱	کارستان پیواژ نیاز
۶۲,۶۹۷	۱۶,۰۳۴	بهینه پوشش جم
۶۸۴	۱۵,۴۵۴	آماد پلیمر
.	۱۵,۳۴۱	بهداشت کار (سهامی خاص)
.	۱۵,۱۵۱	کیمیا کالا
.	۱۳,۸۳۳	بازرگانی صباحی
.	۱۳,۸۰۳	شفا گستران مهرضا(سلطانی طب ایرانیان)
.	۱۰,۸۴۵	ویستا تجارت پارس
.	۹,۴۴۷	کیمیا شیمی سپهر پایا
.	۸,۵۳۲	چاپ رفاه
.	۷,۷۴۶	دارو پوش
.	۵,۲۴۰	آنتی بیوتیک سازی ایران
۳۷۸,۹۵۲	۳۶,۰۵۴	سایر (۲۵ مورد)
<b>۵۳۰,۶۴۶</b>	<b>۶۵۰,۴۵۸</b>	

۱-۲-۲۵- مبالغ فوق شامل ۸۴ فقره اسناد پرداختی به تامین کنندگان مواد اولیه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی تعداد ۱۱ فقره آن به مبلغ ۴۸,۶۳۰ میلیون ریال سررسید و تسویه شده است.

۳-۱-۲۵- مبلغ فوق بدهی به اشخاص وابسته (شرکت گروه صنایع شفاف فارمد به مبلغ ۱۹,۰۷۰ میلیون ریال و البرز دارو به مبلغ ۴,۰۵۴ میلیون ریال) بابت خرید مواد اولیه می باشد که تاکنون تسویه نشده است.

۴-۱-۲۵- حسابهای پرداختی به سایر تامین کنندگان کالا خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۲,۲۶۹	۱۱۱,۹۹۳	بهینه پوشش جم
.	۱۹,۰۵۹	شرکت راگا پلاست سیمین پوشش
.	۱۸,۴۹۲	مجتمع صنایع شیمی دارویی دکتر مجلی
۱۰,۶۲۲	۱۶,۶۵۷	تولید ژلاتین کپسول ایران
.	۱۴,۱۵۴	نایلون باستان پارس
۱,۵۶۲	۸,۱۲۱	تعاونی تک نگار امروز
۱۳,۳۲۹	.	آرتا هنر هخامنش
۷۱,۶۹۴	۵۳,۲۲۴	سایر (۵۱ مورد)
<b>۱۲۹,۴۷۶</b>	<b>۲۴۱,۷۰۰</b>	

۱-۴-۲۵- مبالغ فوق بدهی به سایر تامین کنندگان مواد اولیه و بسته بندی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۳۲,۱۳۶ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵-۱-۵ سایر اسناد و حساب های پرداختی به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت		
جمع	حسابهای پرداختی	اسناد پرداختی	جمع		حسابهای پرداختی	اسناد پرداختی
۳۴۹,۴۶۴	۵۰۷	۳۴۸,۹۵۷	۲۸۴,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰	۲۵-۱-۵-۱	گروه سرمایه گذاری البرز
۱۹۴,۰۸۳	۱۹۴,۰۸۳	.	۱۵۱,۵۲۷	.	۲۵-۱-۵-۳	بانک پارسیان (بابت تفاوت نرخ ارز)
.	.	.	۳۰,۹۸۶	۱۰,۷۰۰		توسعه منابع انسانی و خدمات مدیر
۹۶,۶۰۰	۳۲,۶۰۰	۶۴,۰۰۰	۴۲,۹۵۵	۲۲,۹۵۵	۲۵-۱-۵-۲	گروه دارویی برکت
.	.	.	۸,۹۸۸	۳,۴۷۶		کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برکت
.	.	.	۱,۶۶۲	۱,۶۶۲		البرز دارو
۲,۴۷۶	۲,۴۷۶	.	۵۱۹	۵۱۹		خدمات مدیریت نظارت تدبیر برتر
۴۲۶	۴۲۶	.	۴۲۶	۴۲۶		کی بی سی
۳۴۸	۳۴۸	.	۳۷۹	۳۷۹		گروه مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر
۶۴	۶۴	.	۵۸	۵۸		گروه دارویی سبحان
.	.	.	۵	۵		تعاونی مصرف تولید دارو
۳۸۸	۳۸۸	.	.	.		سبحان دارو
۱,۲۳۳	۱,۲۳۳	.	.	.		صندوق پژوهش و پرورش داروی البرز
۶۴۵,۰۸۲	۲۳۲,۱۲۵	۴۱۲,۹۵۷	۵۲۱,۵۰۵	۲۰۱,۲۹۳		۳۲۰,۲۱۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۵-۱-۲۵- گردش حساب فی مابین با شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) به شرح زیر است:  
یادداشت

۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	
۶۹۴,۴۷۳	مانده در ابتدای سال
۱۱۴,۰۰۰	اجاره محل کارخانه از شرکت تولید دارو
(۷۰,۶۰۱)	اجاره محل کارخانه به شرکتهای سل تک فارمد و بیوسان فارمد
۱,۵۷۶	پرداخت مالیات اجاره بیوسان فارمد و سل تک فارمد
(۲۴,۶۰۶)	پرداخت مالیات تکلیفی سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت تولید دارو
۱۶۰,۰۰۰	دریافت قرض الحسنه
(۹۰,۰۰۰)	پرداخت قرض الحسنه
(۱۴۴,۴۹۵)	افزایش سرمایه
(۹,۴۰۰)	پرداخت قسمتی از بدهی
۶۳۰,۹۴۷	
(۳۴۶,۹۴۷)	۲۵-۲ پرداختنی های بلند مدت
<u>۲۸۴,۰۰۰</u>	

۱-۵-۱-۲۵-۲- بدهی به شرکت گروه دارویی برکت بابت حسابهای فی مابین و عمدتاً بابت تامین مالی در سنوات قبل و پرداخت حقوق و مزایای مدیران شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۹,۷۰۰ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۱-۵-۱-۲۵-۳- مبلغ فوق مربوط به مانده بدهی به بانک پارسیان بابت تفاوت نرخ ارز واردات مواد اولیه در سال قبل طبق اعلامیه های بانک می باشد که طبق درخواست مجدد بانک و تعیین مبلغ نهایی آن پرداخت می شود.

۱-۵-۱-۲۵-۴- مبلغ فوق شامل ۲۲ فقره اسناد پرداختنی (عمدتاً بابت عوارض پسماند شهرداری به مبلغ ۷,۴۰۴ میلیون ریال) می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی تعداد ۷ فقره آن به مبلغ ۱۰,۴۱۰ میلیون ریال سررسید و تسویه شده است.

۱-۵-۱-۲۵-۷- هزینه های پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶,۲۳۲	۱۹,۰۱۶	پیمانکاران
۱۰۹,۰۹۷	۶۸,۲۹۷	۱-۷-۱-۲۵ حسابرسی بیمه ای
۹,۹۶۱	۶,۳۴۴	مرخصی استفاده نشده کارکنان
۳,۱۰۰	۴,۹۶۷	حسابرسی
۱,۳۰۰	۴۳۶	آب ، برق و گاز
۳۲,۱۸۶	۳۴,۷۰۲	سایر ذخایر
<u>۱۶۱,۸۷۶</u>	<u>۱۳۳,۷۶۲</u>	

۱-۷-۱-۲۵-۷-۱- مبلغ فوق مربوط به برگ مطالبات سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی بیمه ای سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۰ و برآورد سال های رسیدگی نشده ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ می باشد.

۱-۷-۱-۲۵-۸- مبلغ مذکور مربوط به حق تقدم و اضافه واریزی سهامداران بابت افزایش سرمایه سنوات قبل می باشد که تاکنون تسویه نشده است.

۲-۲۵-۲- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	سایر پرداختنی ها
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۳۴۵,۰۰۹	۳۴۶,۹۴۷	۱-۵-۱-۲۵	اشخاص وابسته - شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱,۷۱۹,۰۴۲	۰	۱,۷۱۹,۰۴۲	۱,۷۳۶,۳۸۸	۰	۱,۷۳۶,۳۸۸	تسهیلات دریافتی
۰	۰	۰	۱,۲۴۴,۳۷۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۴,۳۷۳	اوراق مرابحه
۴۱۰,۵۸۴	۰	۴۱۰,۵۸۴	۱۵۶,۳۲۹	۰	۱۵۶,۳۲۹	اوراق خرید دین
<b>۲,۱۲۹,۶۲۶</b>	<b>۰</b>	<b>۲,۱۲۹,۶۲۶</b>	<b>۳,۱۳۷,۰۹۰</b>	<b>۱,۲۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۹۳۷,۰۹۰</b>	

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲,۴۳۴,۰۸۷	۱,۹۷۰,۰۰۰	بانک ها
۴۹,۵۰۰	۹,۰۵۹	اشخاص وابسته - بانک پارسیان
۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سایر اشخاص
۲۹۴,۱۶۰	۱,۸۵۳,۶۰۸	سود کارمزد و جرائم
۲,۷۷۷,۷۴۷	۵,۰۳۲,۶۶۷	
(۲۴۴,۹۱۹)	(۱,۱۷۷,۳۳۶)	سود و کارمزد سال های آتی
(۷۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	۱۵ تهاتر با سپرده های سرمایه گذاری
(۳۳۳,۲۰۲)	(۲۷۳,۱۲۱)	۱۷ تهاتر با وجوه مسدودی نزد بانکها
۰	(۳۷۵,۱۲۰)	۱۸ تهاتر با پیش پرداخت ها
۲,۱۲۹,۶۲۶	۳,۱۳۷,۰۹۰	
۰	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	حده بلند مدت
<b>۲,۱۲۹,۶۲۶</b>	<b>۱,۹۳۷,۰۹۰</b>	حده جاری

۱-۱-۲۶- شرکت در بهمن ماه سال مورد گزارش اقدام به تامین نقدینگی از طریق انتشار اوراق مرابحه از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار به مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با بازپرداخت اصل در تاریخ ۱۴۰۶/۱۰/۱۸ و سود علی الحساب ۲۳ درصد اسمی سالانه با پرداخت هر سه ماه یکبار نموده است.

۱-۲-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۱۶۰,۴۵۷	۰	۱۸ درصد
۹۶۹,۱۶۹	۱,۹۳۷,۰۹۰	۲۳ درصد
۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۴ درصد
<b>۲,۱۲۹,۶۲۶</b>	<b>۳,۱۳۷,۰۹۰</b>	

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲	
میلیون ریال	
۱,۹۳۷,۰۹۰	۱۴۰۳
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶
<b>۳,۱۳۷,۰۹۰</b>	

۴-۱-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲	
میلیون ریال	
۳,۱۳۷,۰۹۰	چک و سفته

۲-۲۶- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	اوراق مرابحه	خرید دین	جمع	
۱,۶۵۳,۹۷۲	.	۱۲۱,۱۵۸	۱,۷۷۵,۱۳۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲۴۴,۹۸۰	.	۱,۱۴۲,۷۸۲	۱,۳۸۷,۷۶۲	دریافتهای نقدی
۳۹۲,۹۴۹	.	۵۵,۹۶۸	۴۴۸,۹۱۷	سود و کارمزد و جرائم
(۱۶۳,۴۶۷)	.	(۸۶۰,۸۵۵)	(۱,۰۲۴,۳۲۲)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۴۰۹,۳۹۲)	.	(۴۸,۴۶۹)	(۴۵۷,۸۶۱)	پرداختهای نقدی بابت سود
<b>۱,۷۱۹,۰۴۲</b>	.	<b>۴۱۰,۵۸۴</b>	<b>۲,۱۲۹,۶۲۶</b>	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۹۹,۴۶۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۱,۵۱۱	۲,۸۳۰,۹۷۱	دریافتهای نقدی
۴۸۰,۵۴۳	۶۶,۳۶۹	۷۸,۲۴۸	۶۲۵,۱۶۰	سود و کارمزد و جرائم
(۷۰۴,۵۵۱)	.	(۱,۲۸۶,۲۶۴)	(۱,۹۹۰,۸۱۵)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۳۵۸,۱۰۶)	(۲۱,۹۹۶)	(۷۷,۷۵۰)	(۴۵۷,۸۵۲)	پرداختهای نقدی بابت سود
<b>۱,۷۳۶,۳۸۸</b>	<b>۱,۲۴۴,۳۷۳</b>	<b>۱۵۶,۳۲۹</b>	<b>۳,۱۳۷,۰۹۰</b>	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱۶,۶۱۹	۱۶۲,۲۷۹	مانده در ابتدای سال
۶۰,۷۵۱	۸۷,۹۰۰	ذخیره تأمین شده
(۱۵,۰۹۱)	(۱۹,۳۱۲)	پرداخت شده طی سال
<u>۱۶۲,۲۷۹</u>	<u>۲۳۰,۸۶۷</u>	مانده در پایان سال

۲۸- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۸۷,۹۱۷	۳۲۷,۹۴۲	مانده در ابتدای سال
۴۶,۲۰۶	۱۵۲,۸۳۳	ذخیره مالیات عملکرد سال ۲۸-۴
۱۱۵,۰۰۰	.	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۲۱,۱۸۱)	(۱۶۴,۸۱۴)	پرداختی طی سال
<u>۳۲۷,۹۴۲</u>	<u>۳۱۵,۹۶۱</u>	
(۱۰,۰۵۰)	(۲,۵۸۸)	۱۸ پیش پرداخت های مالیات
<u>۳۱۷,۸۹۲</u>	<u>۳۱۳,۳۷۳</u>	

شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)  
مالیات

۲-۲۸- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی		مانده پرداختی		پرداختی		تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات		سال مالی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	قطعی	ابرازی			سود ابرازی	ابرازی	
قطعی شده	۶۲,۳۱۰	۳۲,۳۱۰	۳۷,۲۵۱	۶۸,۵۸۲	۹۹,۵۶۱	۳۶,۸۹۵	۱۵۵,۸۲۸	۱۶۸,۵۷۹	۱۳۹۶		
قطعی شده	۶۳,۳۵۸	.	۱۱۴,۱۶۰	۱۱۴,۱۶۰	۱۱۶,۴۴۰	۳۹,۳۲۵	۱۶۵,۱۵۷	۱۷۶,۴۸۷	۱۳۹۷		
قطعی شده	۴۶,۳۳۲	۲۴,۳۷۸	۱۲۸,۵۵۸	۱۴۲,۱۱۹	۱۹۳,۸۱۵	۱۱۱,۱۳۹	۶۵۹,۶۶۸	۶۷۳,۳۰۱	۱۳۹۸		
رسیدگی به دفاتر	۷۱,۹۹۴	۷۱,۹۹۴	۱۲۹,۵۳۵	۱۲۹,۵۳۵	۲۰۲,۵۹۷	۱۲۹,۵۳۵	۷۲۹,۷۷۴	۷۴۰,۸۵۹	۱۳۹۹		
قطعی شده	۲۲,۵۱۴	۱,۲۱۱	۳۵,۳۴۴	۳۶,۵۵۵	۳۷,۰۳۸	۱۲,۸۳۰	۷۸,۳۰۶	۹۰,۹۶۱	۱۴۰۰		
رسیدگی به دفاتر	۶۱,۵۳۴	۳۳,۳۳۵	۵۸,۲۹۹	۵۸,۲۹۹	۱۱۶,۹۸۰	۵۸,۲۹۹	۴۴۰,۰۶۰	۴۵۲,۳۶۸	۱۴۰۱		
رسیدگی نشده	.	۱۵۲,۸۳۳	.	۱۵۲,۸۳۳	۱۵۲,۸۳۳	۱۵۲,۸۳۳	۸۷۳,۳۳۲	۸۸۷,۶۳۳	۱۴۰۲		
	۳۲۷,۹۴۲	۳۱۵,۹۶۱									
	(۱۰۰,۵۰۰)	(۲,۵۸۸)									
	۳۱۷,۸۹۲	۳۱۳,۳۷۳									

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۸ توضیحی)

۱- ۲۸- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ و سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲- ۲۸- طبق برگ قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ مبلغ ۶۸,۵۸۲ میلیون ریال تعیین شده که از این بابت ذخیره در حساب ها انعکاس یافته و مبلغ ۳۷,۲۵۱ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۳- ۲۸- طبق برگ قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۱۴,۱۶۰ (شامل ۱۲,۶۱۲ میلیون ریال جریمه) تعیین و پرداخت و تسویه شده است.

۴- ۲۸- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ طبق برگ قطعی سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۴۲,۱۱۹ میلیون ریال تعیین شده که طی سال و سنوات قبل مبلغ ۱۲۸,۵۵۸ ریال آن پرداخت و مابقی مبلغ بدهی در سال ۱۴۰۳ پرداخت خواهد شد.

۵- ۲۸- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۲۰۲,۵۹۷ میلیون ریال تعیین شده که از این بابت ذخیره در حساب ها انعکاس و نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و در مرحله هیات تجدید نظر بوده و تاکنون برگ قطعی آن صادر نشده است. همچنین مبلغ ۱۲۹,۵۳۵ میلیون ریال مالیات ابرازی سال مزبور، در سنوات قبل پرداخت شده است.

۶- ۲۸- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی مالیاتی مبلغ ۳۶,۵۵۵ میلیون ریال (شامل ۱,۲۱۱ میلیون ریال جریمه) تعیین شده که مبلغ ۳۵,۳۴۴ میلیون ریال آن پرداخت و مبلغ ۱,۲۱۱ میلیون ریال طی یک فقره چک به سررسید سال مالی بعد تسویه شده است.

۷- ۲۸- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ طبق برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۱۶,۹۸۰ میلیون ریال تعیین شده از این بابت مبلغ ۹۱,۵۳۴ میلیون ریال ذخیره در حساب ها انعکاس و نسبت به برگ تشخیص اعتراض و در مرحله هیات ۲۳۸ مالیاتی بوده و تاکنون برگ قطعی آن صادر نشده است. همچنین مبلغ ۵۸,۲۹۹ میلیون ریال مالیات ابرازی سال مزبور پرداخت گردیده است.

۸- ۲۸- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ بر اساس سود ابرازی پس از کسر مفاقیتهای مربوط شامل مفاقیتهای ماده ۱۴۳ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها شناسایی شده است.



شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱۴,۷۱۸ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته ، لذا بدهی بابت آن ها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد (کسری) مورد مطالبه اداره مالیاتی
۱۳۹۶	۶۹,۵۶۱	۶۸,۵۸۲	(۹۷۹)
۱۳۹۸	۱۵۲,۹۳۶	۱۴۲,۱۱۹	(۱۰,۸۱۷)
۱۳۹۹	۲۰۱,۵۲۹	۲۰۲,۵۹۷	۱,۰۶۸
۱۴۰۰	۳۶,۵۵۵	۳۶,۵۵۵	.
۱۴۰۱	۹۱,۵۳۴	۱۱۶,۹۸۰	۲۵,۴۴۶
	۵۵۲,۱۱۵	۵۶۶,۸۳۳	۱۴,۷۱۸

۲۸-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیاتی قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۵۲,۳۶۸	۸۸۷,۶۳۳
۱۱۳,۰۹۲	۲۲۱,۹۰۸
(۳,۰۷۷)	(۳,۵۷۵)
(۱۱,۰۰۲)	(۲۱,۸۳۳)
(۲۲,۰۰۳)	(۴۲,۶۶۷)
(۳۰,۸۰۴)	.
۴۶,۲۰۶	۱۵۲,۸۳۳

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات :

سود سپرده های بانکی

معافیت ناشی از پذیرش در فرابورس اوراق بهادار ( ۲/۵ درصد )

معافیت ناشی از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات مستقیم ( ۵ درصد )

معافیت مالیاتی طبق قانون بودجه ( ۷ درصد )

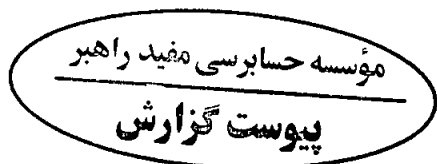
۲۹- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده
۴۱,۳۵۴	۲۶,۲۵۰	۱۵,۱۰۴	۱۴,۰۱۱	.	۱۴,۰۱۱
۸,۱۵۹	.	۸,۱۵۹	۶,۸۱۸	.	۶,۸۱۸
۱۴۵,۷۴۱	۴۸,۶۰۱	۹۷,۱۴۰	۱۰۵,۵۰۵	۲۶,۵۸۸	۷۸,۹۱۷
۳۴۰,۰۱۷	۲۶۶,۵۰۰	۷۳,۵۱۷	۳۲۱,۲۹۶	۲۶۶,۵۰۰	۵۴,۷۹۶
۲۱,۰۲۰	۲۰,۷۸۷	۲۳۳	۲۰,۸۵۲	۲۰,۷۸۷	۶۵
.	.	.	۱۴۱,۹۷۰	۱۴۱,۷۵۳	۲۱۷
۵۵۶,۲۹۱	۳۶۲,۱۳۸	۱۹۴,۱۵۳	۶۱۰,۴۵۲	۴۵۵,۶۲۸	۱۵۴,۸۲۴

۲۹-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۰۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۵ ریال است.

۲۹-۲- مانده سود سهام پرداختی شامل مبلغ ۴۵۵,۶۲۸ میلیون ریال بدهی به شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامدار اصلی) می باشد که با توجه به سیاست های حمایتی ، تاکنون پرداخت نشده است . همچنین مابقی سود سهام پرداختی به مبلغ ۱۵۴,۸۲۴ میلیون ریال مربوط به مانده پرداخت نشده سود سهام اشخاصی می باشد که در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند و پیگیری های شرکت جهت پرداخت سود سهام به آنها تاکنون به نتیجه نرسیده است . ضمناً حساب بانکی جهت دریافت سود سهام نیز از طرف شرکت از طریق سامانه کدال معرفی شده است.



شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
		پیش دریافت از مشتریان:
		مشتریان خارجی
.	۴۴,۵۷۰	۳۰-۱ شرکت سایوفارما - عراق
.	۴۲,۰۰۰	۳۰-۱ تابناک تجارت دامون (افغان) - افغانستان
۱۴,۴۷۸	۵,۰۱۱	۳۰-۲ اشخاص وابسته - شرکت برکه الصحه
.	۵,۶۰۹	سایر اشخاص
<b>۱۴,۴۷۸</b>	<b>۹۷,۱۹۰</b>	

۳۰-۱- مبالغ فوق شامل ۱۲۰,۰۰۰ دلار پیش دریافت از شرکت سایو فارما کشور عراق و مبلغ ۴۲,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت دامون افغانستان بابت فروش دارو در پایان سال مورد گزارش می باشد که با فروش محصول تسویه خواهد شد.

۳۰-۲- مبلغ فوق پیش دریافت از شرکت برکه الصحه در سال ۱۴۰۰ بابت صادرات دارو به کشور عراق می باشد که تسویه نشده است.

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۹۱,۱۶۲	۷۳۴,۸۰۰	سود خالص
		تعدیلات
۱۶۱,۲۰۶	۱۵۲,۸۳۳	هزینه مالیات بر درآمد
۴۴۸,۹۱۷	۶۲۵,۱۶۰	هزینه های مالی
۴۵,۶۶۰	۶۸,۵۸۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰,۱۴۳	۴۰,۶۳۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵,۸۶۰)	(۲۳,۳۵۵)	(سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱۲,۳۰۸)	(۱۴,۳۰۱)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
<b>۹۵۸,۹۲۰</b>	<b>۱,۵۸۴,۳۵۵</b>	
(۴۱۰,۴۷۳)	(۱,۱۸۳,۷۷۹)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۳۵,۹۵۵	(۷۰۲,۲۶۳)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۴۴۳,۳۵۵)	۶۱,۱۸۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۶۸,۳۱۱	۳۸,۲۷۵	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۵,۹۰۸	۸۲,۷۱۲	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
<b>۶۱۵,۲۶۶</b>	<b>(۱۱۹,۵۲۰)</b>	

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	۲۷۴,۱۵۴	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- 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 در دوره مورد گزارش تغییر محسوسی نیافته است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد، شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۳۰۰-۴۵۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به نرخ ۲۸۸ درصد و پایین تر از محدوده هدف می باشد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴,۹۶۹,۶۲۱	۶,۱۴۱,۸۰۶	جمع بدهی ها
(۳۱۳,۷۵۱)	(۱۷۸,۵۹۷)	موجودی نقد
۴,۶۵۵,۸۷۰	۵,۹۶۳,۲۰۹	خالص بدهی
۱,۲۰۸,۶۹۳	۲,۰۷۲,۹۳۶	حقوق مالکانه
۳۸۵	۲۸۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت ماهانه به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها می باشد. رعایت سیاستها و محدودیتهای آسیب پذیر، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. 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 دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۳۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه ، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی و ارز مصرفی برای واردات شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۱-۱-۳۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحدهای پول دلار ، یورو ، یوان و روپیه قرار دارد . جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخهای ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وامهای خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه ، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و ماندههای زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دلار	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵.۶	۷.۲	۱,۲۰۲	۵,۷۳۵
۵.۶	۷.۲	۱,۲۰۲	۵,۷۳۵

سود یا زیان

حقوق مالکانه

۴-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی ، را اتخاذ کرده است ، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور فصلی توسط کمیته اعتباری مشتریان بررسی و تأیید می شود ، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعدادی از مشتریان (شرکتهای پخش دارو) است . ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت چک تضمین به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری می کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
پخش البرز	۱,۸۱۸,۱۶۱	.	.
سینا پخش زن	۶۵۸,۳۱۴	.	.
دارو گستر نخبگان	۲۵۸,۳۹۲	.	.
بهستان پخش	۲۳۹,۹۹۹	.	.
سلامت پخش هستی	۲۰۷,۳۳۱	.	.
محیا دارو	۱۵۷,۶۱۷	.	.
سها هلال	۱۱۵,۱۲۱	.	.
پخش هجرت	۱۱۳,۲۸۵	.	.
نیک فردای سالم ( نفس)	۱۰۴,۳۳۷	.	.
پخش شیمی اوسینا	۱۰۱,۴۵۳	.	.
بهپخش داروی بهشهر	۵۱,۰۱۲	۵۱,۰۱۲	(۵۱,۰۱۲)
سایر مشتریان	۴۹۱,۳۸۲	۲۳,۶۶۳	(۱۷,۶۱۷)
	۴,۳۱۶,۴۰۴	۸۴,۶۷۵	(۶۸,۶۲۹)

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۱۲ تا ۳ ماه	بیشتر از یک سال	جمع
پرداختی های تجاری	۰	۸۰,۷۶۶	۵۱۰,۵۳۵	۵۹۱,۳۰۱	۵۹۱,۳۰۱
سایر پرداختی ها	۰	۴۷,۰۹۷	۷۶۷,۴۸۹	۵۷۷,۸۱۴	۱,۳۹۲,۴۰۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۱,۹۳۷,۰۹۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۷,۰۹۰
مالیات پرداختی	۱۶۰,۵۴۰	۰	۱۵۲,۸۲۳	۰	۳۱۳,۳۶۳
سود سهام پرداختی	۶۱۰,۴۵۲	۰	۰	۰	۶۱۰,۴۵۲
	۷۷۰,۹۹۲	۱۲۷,۸۶۳	۳,۴۶۷,۹۴۷	۱,۷۷۷,۸۱۴	۶,۰۴۴,۶۱۶

۳۴ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	یوان چین	روپیه
موجودی نقد	۹۴,۱۰۵	۱۱۰	۰	۰
خالص دارایی ها پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۴,۱۰۵	۱۱۰	۰	۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۵۷,۳۵۴	۷۲	۰	۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۵,۴۵۱	۱۱۰	۱۶۱	۶۱۶
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۲,۰۱۵	۵۶	۱۱	۴

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی سال به شرح زیر بوده است:

یادداشت	یورو نیمایی	دلار
صادرات محصولات	۰	۲۰,۰۰۰
خرید مواد اولیه	۱,۶۷۹,۹۰۰	۰
سایر پرداخت ها	۰	۴۰,۰۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته  
۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

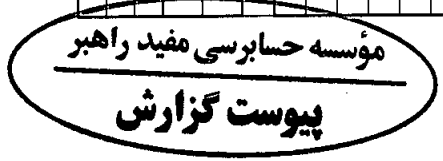
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۳۹	فروش کالا	خرید کالا و خدمات	درآمد اجاره محل کارخانه	هزینه اجاره محل	فروش ارز	سایر	دریافت تسهیلات	قرض الحسنه دریافتی	تضمین	
												اعطایی	دریافتی
گروه دارویی برکت	سهامدار نهایی		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۲۷۴	۰	۰	۰	۰
گروه سرمایه گذاری البرز	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۶,۵۸۳,۶۵۷
	جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۲۷۴	۰	۱۶۰,۰۰۰	۰	۶,۵۸۳,۶۵۷
ایران دارو	عضو هیئت مدیره و عضو مشترک هیئت مدیره		۰	۱۲,۷۲۰	۲,۹۸۷	۴۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
البرز دارو	عضو هیئت مدیره و عضو مشترک هیئت مدیره		۰	۰	۵,۷۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تولید دارو	عضو مشترک هیئت مدیره		۰	۰	۰	۰	۱۱۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بخش البرز	عضو هیات مدیره و عضو مشترک هیات مدیره		۰	۲,۵۶۹,۶۱۶	۲۱۱,۰۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
البرز پالک	عضو مشترک هیئت مدیره		۰	۰	۴,۷۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سبحان دارو	عضو مشترک هیئت مدیره		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		۰	۲,۵۸۲,۳۳۶	۲۲۴,۴۶۵	۴۸۵	۱۱۴,۰۰۰	۰	۴۲,۲۹۱	۰	۰	۰	۰
سل تک فارمد	عضو مشترک هیئت مدیره		۰	۰	۰	۲۸,۶۰۱	۰	۰	۵۸۵,۴۲۷	۰	۰	۰	۰
توسعه منابع انسانی مدیر	سایر		-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعاونی مصرف تولید دارو	سایر		-	۰	۲۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شفا فارمد	سایر		-	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۹۴	۰	۰	۰	۰
ژن سازه آمن	سایر		-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۸۹	۰	۰	۰	۰
برک الصحه	سایر		-	۰	۰	۰	۰	۱۵,۸۶۶	۰	۰	۰	۰	۰
خدمات مدیریت نظارت تدبیر برتر	سایر		-	۰	۱,۲۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گروه مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر	سایر		-	۰	۱۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پارسیان	سایر		-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۶,۳۸۵	۰	۰	۰
کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برکت	سایر		-	۰	۵۹,۷۹۰	۰	۰	۰	۲۱,۷۷۳	۰	۰	۰	۰
بیوسان فارمد	عضو مشترک هیئت مدیره		۰	۰	۰	۴۲,۰۰۰	۰	۰	۶۵۸,۵۷۴	۲۲۶,۳۸۵	۰	۰	۰
	جمع		۰	۰	۶۱,۵۶۵	۲۰,۵۶	۰	۰	۷۰,۶۰۱	۲۲۶,۳۸۵	۱۶۰,۰۰۰	۰	۰
	جمع کل		۰	۲,۵۸۲,۳۳۶	۲۸۶,۱۱۰	۲,۵۴۱	۱۱۴,۰۰۰	۰	۷۰,۶۰۱	۲۲۶,۳۸۵	۱۶۰,۰۰۰	۰	۰

۳۵-۱- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای اجازه محل کارخانه به شرکتهای بیوسان فارمد و سل تک فارمد بدون قیمت کارشناسی و تضمین اعطایی به شرکتهای همگروه، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرح	۱۴۰۱		۱۴۰۲		پیش دریافتها	سود سهام پرداختی	تسهیلات مالی	پروا خدمت های بلندمدت	سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	پیش پرداختها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
	بدهی	طلب	بدهی	طلب											
گروه دارویی پروکت	۹۶۶۰۰	۰	۴۲۰۸۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۰۸۵۵	۰	۰	۰	۰	گروه دارویی پروکت	گروه دارویی پروکت
	۱۰۰۵۵۹۳۹	۰	۱۰۸۶۰۵۷۵	۰	۳۴۶۸۲۷	۳۵۵۶۲۸	۰	۳۴۶۸۲۷	۲۸۴۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	گروه سرمایه گذاری البرز	گروه سرمایه گذاری البرز
جمع	۱۰۵۲۰۵۲۹	۰	۱۱۲۹۰۳۰	۰	۳۴۶۸۲۷	۳۵۵۶۲۸	۰	۳۴۶۸۲۷	۳۴۶۹۵۵	۰	۰	۰	۰	جمع	جمع
	۰	۵۵۰۳	۰	۶۵۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۶۲	۵۵۰۸	ایران دارو	ایران دارو
۰	۸۰۷۳	۵۷۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۶۲	۰	۰	۰	۰	البرز دارو	البرز دارو
۰	۱۰۱۵۰۹۹	۰	۱۰۸۱۸۱۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۸۱۸۱۶۱	۰	پخش البرز	پخش البرز
۴۲۶	۰	۴۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۶	۰	۰	۰	۰	کی بی سی	کی بی سی
۵۹۷۶	۰	۰	۳۰۲۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۲۷۷	۰	۰	۰	۰	البرز بانک	البرز بانک
۶۴	۰	۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸	۰	۰	۰	۰	گروه دارویی سیحان	گروه دارویی سیحان
۰	۳۷	۰	۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷	۰	۰	۰	داروسازی سیحان آنکولوژی	داروسازی سیحان آنکولوژی
۳۸۸	۰	۰	۳۰۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۱۴۰	۰	سیحان دارو	سیحان دارو
۶۰۸۵۲	۱۰۰۲۹۰۳۱۲	۶۰۲۰۰	۱۰۸۳۱۰۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۱۴۶	۵۰۳۵۱	۴۰۵۶۷	۴۰۲۳۹	۱۰۸۳۳۶۶۹	جمع	جمع
۰	۹۰۸۵۲	۳۰۰۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۰۸۶	۰	۰	۰	۰	توسعه منابع انسانی و خدمات مدیر	توسعه منابع انسانی و خدمات مدیر
۶۸۰۹۹۳	۰	۱۹۰۰۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۰۰۷۰	۰	۰	۰	شفا فارمد	شفا فارمد
۰	۰	۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵	۰	۰	۰	۰	تعاونی مصرف تولیدارو	تعاونی مصرف تولیدارو
۱۴۰۴۷۸	۰	۵۰۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	برکة الصبحه	برکة الصبحه
۰	۴۰۷۷۷	۰	۷۰۴۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ژن سازه امن	ژن سازه امن
۰	۱۰۰۴۸۵	۰	۷۰۴۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بنیاد احسان ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)	بنیاد احسان ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)
۰	۰	۰	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کارگزاری تدبیرگران فردا	کارگزاری تدبیرگران فردا
۱۹۴۰۰۸۲	۰	۱۵۱۰۳۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۱۰۳۲۷	۰	۰	۰	۰	بانک پارسیان	بانک پارسیان
۱۰۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق پرشین داروی البرز	صندوق پرشین داروی البرز
۲۰۴۷۶	۴۵۰۹۱۰	۰	۶۰۳۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۹	۰	۰	۶۰۳۲۷	۰	صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا	صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات مدیریت نظارت تدبیر برتر	خدمات مدیریت نظارت تدبیر برتر
۵۵۰۸۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برکت	کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برکت
۲۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پارسیان	بانک پارسیان
۰	۲۵۰۴۶۷	۰	۴۹۰۱۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۹	۰	۰	۰	۰	گروه مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر	گروه مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر
۳۳۷۰۵۱۰	۳۴۱۰۸۶	۳۳۵۰۷۹۹	۲۱۸۰۳۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بیوسان فارمد	بیوسان فارمد
۱۰۴۹۶۰۹۰۳	۱۰۳۷۰۳۹۸	۱۰۳۶۱۵۲۹	۲۱۸۰۳۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سل تک فارمد	سل تک فارمد
جمع کل	۳۳۷۰۵۱۰	۳۴۱۰۸۶	۳۳۵۰۷۹۹	۲۱۸۰۳۹۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۰۰۷۰	۲۴۰۴۲۱	۴۰۵۶۷	۲۹۲۰۹۸۶	۱۰۸۳۳۶۶۹	جمع کل	جمع کل

۱-۲۵- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مورد گزارش و سال ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.



شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶- تعهدات سرمایه ای ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- ۳۶- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۶۵,۶۷۹	۰	تضمین وام شرکت ایران دارو
۳,۲۹۱,۰۰۰	۷,۵۲۳,۱۰۰	تضمین وام شرکت سبحان دارو
۵,۶۶۴,۵۰۰	۱۲,۲۴۸,۱۵۷	تضمین وام شرکت گروه سرمایه گذاری البرز
۱۷,۰۸۴,۳۸۲	۱۷,۰۸۴,۳۸۲	تضمین وام شرکت پخش البرز
<b>۲۷,۰۰۵,۵۶۱</b>	<b>۳۶,۸۵۵,۶۳۹</b>	

۳۶-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی ، فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی دیگری می باشد.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد ، اتفاق نیفتاده است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۶۷,۴۰۰ میلیون ریال ۳۰۶ ریال برای هر سهم) می باشد.

