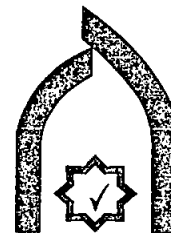


شماره : ۴۰۴ - ۱۴۰۲/ت

تاریخ : ۱۴۰۲، ۳، ۷

پیوست :

بِسْمِ تَعَالَى



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

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

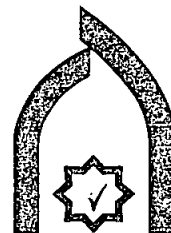
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسمه تعالی

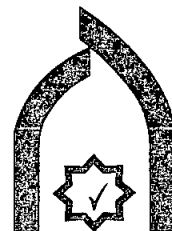


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	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 ۴۵	یادداشت‌های توضیحی
۱ الی ۱۹	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 ۳۶ 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 ۱۴۰۱ 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 .

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است . مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است . این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه 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 مبنای 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 دوره 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 است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

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 بااهمیت 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 بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت 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 بااهمیت 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 بازرس 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این 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 بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا بطور معمول انتظار می‌رود 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- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:
- ۷-۱- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ صاحبان سهام، در خصوص تعیین تکلیف پرونده های مالیاتی و وصول مطالبات از شرکت های بهپخش داروی بهشهر و داروگستر رازی به طور کامل به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۷-۲- در سه ماهه آخر سال مورد گزارش شرکت فاقد مدیرعامل بوده و تاکنون توسط سرپرست اداره می‌شود.

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری میسر نبوده است. همچنین به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۳ صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای 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.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

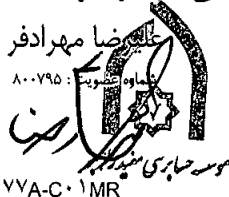
۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص مفاد بند ۵ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای صورتهای مالی، گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی نشده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان سال مالی رعایت نشده است.

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

۱۲- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرای مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استاندارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمانهای ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۱۵، ۱۶، ۱۷، ۱۸، ۱۹، ۲۰، ۲۱، ۲۲، ۲۳، ۲۴، ۲۵، ۲۶، ۲۷، ۲۸، ۲۹، ۳۰، ۳۱، ۳۲، ۳۳، ۳۴، ۳۵، ۳۶، ۳۷، ۳۸، ۳۹، ۴۰، ۴۱، ۴۲، ۴۳، ۴۴، ۴۵، ۴۶، ۴۷، ۴۸، ۴۹، ۵۰، ۵۱، ۵۲، ۵۳، ۵۴، ۵۵، ۵۶، ۵۷، ۵۸، ۵۹، ۶۰، ۶۱، ۶۲، ۶۳، ۶۴، ۶۵ و ۶۶ از سوی این موسسه انجام شده است.

۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی مفید راهبر



یداله اسلامی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۱



شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)

شماره ثبت: ۲۴۹۶۱۹

بسمه تعالی

شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۴۵

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

نام امضاء	سمت	نام نماینده - اشخاص حقوقی	نام اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره (عضو غیر موظف)	دکتر نرگس محمدی	شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)
	نائب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	محمد حسین نصیری	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	حامد دارابی	شرکت البرز دارو (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	دکتر علی جباری	شرکت ایران دارو (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (معاونت مالی اقتصادی)	ارسلان کریمی	شرکت گروه داروئی سبحان (سهامی عام)



شرکت داروسازی تولیدارو
(سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۲,۴۶۱,۹۰۸	۴,۴۴۱,۰۱۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۷۷,۳۴۴)	(۳,۱۶۹,۸۴۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۸۴,۵۶۴	۱,۲۷۱,۱۷۶		سود ناخالص
(۲۷۰,۸۶۵)	(۳۳۴,۰۴۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹۰,۵۷۱	۹۵,۲۹۷	۸	سایر درآمدها
(۱۲۰,۳۸۶)	(۱۴۱,۷۶۱)	۹	سایر هزینه ها
۲۸۳,۸۸۴	۸۹۰,۶۷۰		سود عملیاتی
(۳۸۷,۸۶۳)	(۴۵۴,۷۴۰)	۱۰	هزینه های مالی
۱۹۴,۹۴۰	۱۶,۴۳۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۰,۹۶۱	۴۵۲,۳۶۸		سود قبل از مالیات
(۴۸,۹۰۸)	(۱۶۱,۲۰۶)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۴۲,۰۵۳	۲۹۱,۱۶۲		سود خالص

سود هر سهم

سود پایه هر سهم :

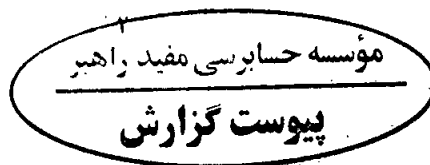
۲۸۶	۸۹۳		عملیاتی - ریال
(۲۳۵)	(۴۶۶)		غیر عملیاتی - ریال
۵۱	۳۴۳	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت داروسازی تولیددارو
(سهامی عام)



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

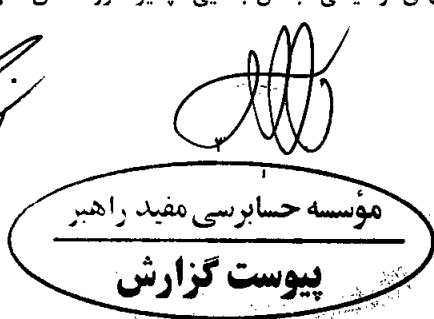
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳۷۲,۰۳۵	۵۶۰,۸۹۳	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۶۷۵	۱,۰۵۳	۱۴	دارایی های نامشهود
۸۹	۸۹	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۴,۴۶۶	۱۸,۱۱۰	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۴۳۸,۲۶۵	۵۸۰,۱۴۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۲۱,۳۴۰	۵۵۷,۹۹۸	۱۷	پیش پرداخت ها
۱,۲۸۶,۴۶۶	۱,۲۵۰,۵۱۱	۱۸	موجودی مواد و کالا
۳,۰۱۹,۰۸۰	۳,۴۷۵,۹۰۹	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۴,۵۸۹	۳۱۳,۷۵۱	۱۹	موجودی نقد
۴,۵۰۱,۴۷۵	۵,۵۹۸,۱۶۹		جمع دارایی های جاری
۴,۹۳۹,۷۴۰	۶,۱۷۸,۳۱۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۶۲,۱۰۳	۷۶,۶۶۱	۲۱	اندوخته قانونی
۱۱۹,۶۷۵	۳۵۶,۳۵۶		سود انباشته
(۶,۵۵۳)	(۷۴,۳۲۴)	۲۲	سهام خزانه
۱,۰۲۵,۲۲۵	۱,۲۰۸,۶۹۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۲۳,۳۵۶	۳۴۵,۰۰۹	۲۳-۲	پرداختنی های بلند مدت
۱۱۶,۶۱۹	۱۶۲,۲۷۹	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳۹,۹۷۵	۵۰۷,۲۸۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸۹۷,۳۸۸	۱,۴۴۴,۰۴۶	۲۳-۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸۴,۵۶۴	۳۱۷,۸۹۲	۲۴	مالیات پرداختنی
۶۰۸,۸۸۸	۵۵۶,۲۹۱	۲۶	سود سهام پرداختنی
۱,۷۷۵,۱۳۰	۲,۱۲۹,۶۲۶	۲۷	تسهیلات مالی
۸,۵۷۰	۱۴,۴۷۸	۲۸	پیش دریافت ها
۳,۴۷۴,۵۴۰	۴,۴۶۲,۳۳۳		جمع بدهی های جاری
۳,۹۱۴,۵۱۵	۴,۹۶۹,۶۲۱		جمع بدهی ها
۴,۹۳۹,۷۴۰	۶,۱۷۸,۳۱۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

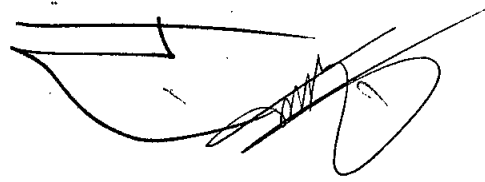
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.




شرکت داروسازی تولیددارو
(سهامی عام)



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۱,۲۲۰,۸۱۸	.	۵۶۰,۸۱۸	۶۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰,۰۰۰
۴۲,۰۵۳		۴۲,۰۵۳	.	.	.
(۴۸۰,۰۰۰)		(۴۸۰,۰۰۰)	.	.	.
۲۵۰,۰۰۰			.	.	۲۵۰,۰۰۰
(۲۹,۳۴۸)	(۲۹,۳۴۸)				
۲۲,۶۹۵	۲۲,۶۹۵				
(۱,۰۹۳)		(۱,۰۹۳)			
.		(۳,۱۰۳)	۲,۱۰۳		.
۱,۰۲۵,۳۲۵	(۶,۵۵۳)	۱۱۹,۶۷۵	۶۲,۱۰۳	.	۸۵۰,۰۰۰
۲۹۱,۱۶۲		۲۹۱,۱۶۲	.	.	.
(۳۸,۲۵۰)		(۳۸,۲۵۰)			
(۳۳۸,۹۳۹)	(۳۳۸,۹۳۹)	(۱,۶۷۳)			
۱۶۹,۴۹۵	۱۶۹,۴۹۵				
.		(۱۴,۵۵۸)	۱۴,۵۵۸		
۱,۲۰۸,۶۹۳	(۷۴,۳۲۴)	۲۵۶,۳۵۶	۷۶,۶۹۱	.	۸۵۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده سال مالی ۱۴۰۰

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۶-۱ توضیحی)

افزایش سرمایه (یادداشت ۲۰-۲ توضیحی)

خرید سهام خزانه (یادداشت ۲۲ توضیحی)

فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۲ توضیحی)

(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۲ توضیحی)

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

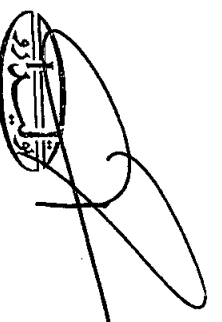
سود سهام مصوب (یادداشت ۲۶-۱ توضیحی)

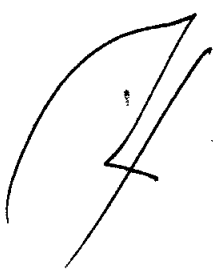

خرید سهام خزانه (یادداشت ۲۲ توضیحی)

فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۲ توضیحی)

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو
 (سهامی عام)

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴۶۹,۴۲۲)	۶۳۳,۶۴۶	نقد حاصل از (مصرف در) عملیات
(۲۹,۴۷۴)	(۲۷,۸۷۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۹۸,۸۹۶)	۶۰۵,۷۶۸	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۰,۹۳	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۴,۸۱۷)	(۲۱۷,۹۷۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۴۰۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۲,۶۵۵	۱۲,۳۰۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۷,۰۶۲)	(۲۰۶,۰۷۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۳۵,۹۶۵)	۳۹۹,۶۹۷	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۶,۹۰۵	.	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۲۱,۶۰۲	۱۶۷,۸۲۲	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(۲۹,۲۴۸)	(۲۳۷,۲۶۶)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی از سرمایه گذاری البرز بابت استقراض
۱۰۰۷۰,۸۸۹	۱,۳۸۷,۷۶۲	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲۶۳,۸۳۱)	(۱,۰۲۴,۳۲۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۵۶,۷۷۹)	(۴۶۳,۶۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۲,۰۸۲)	(۹۰,۸۴۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵۴۲,۴۵۶	(۱۶۰,۵۳۵)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶,۴۹۱	۲۳۹,۱۶۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۸,۰۹۸	۷۴,۵۸۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۴,۵۸۹	۳۱۳,۷۵۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۷۷۸,۱۶۲	.	معاملات غیر نقدی

۳۰

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

مؤسسه حسابرسی مفید و آذین
پیوست گزارش

تولید دارو
شرکت داروسازی تولید دارو
(سهامی عام)

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 و تحت شماره ۲۴۹۶۱۹ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۹ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. به موجب گواهی شماره ۱۱۱۲۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، سهام شرکت نزد سازمان مذکور پذیرفته شده است. در حال حاضر این شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر بوده است و نشانی مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران، ابتدای جاده ساوه می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل: تأسیس هر قسم کارخانه یا موسسات دارویی، 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 می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش انواع محصولات دارویی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۲۰	۱۵	کارکنان رسمی
۱۹۱	۱۸۲	کارکنان قراردادی
۲۱۱	۱۹۷	
۱۷۲	۱۹۸	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۸۳	۳۹۵	

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- الزامات استاندارد ۱۶ با عنوان «آثار تغییر در نرخ ارز» از مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد، بر اساس ارزیابی ها و برآورد های شرکت بکارگیری استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای در شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی ندارد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲-۱ اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱-۱ صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲-۲ درآمد عملیاتی

۳-۲-۲-۱ 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.

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

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

۳-۳-۱ تسعیر ارز

۳-۳-۱-۱ 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 انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	آزاد ۴۷۲,۰۸۰ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	آزاد ۵۱۱,۳۰۰ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یونان	آزاد ۶۹,۹۰۰ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	روپیه هندوستان	آزاد ۵,۸۳۰ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خریدههای خارجی	یورو	دولتی ۴۳,۷۸۵ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خریدههای خارجی	یورو	آزاد ۲۸۷,۰۴۷ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خریدههای خارجی	درهم	دولتی ۷۷,۷۹۳ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خریدههای خارجی	درهم	آزاد ۱۵۵,۵۸۵ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
خریدههای خارجی	روپیه هندوستان	دولتی ۴,۶۶۶ (ریال)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۳-۲-۱ 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.

۳-۳-۲-۲ 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.

۳-۴-۱ 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی 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 وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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.

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده	
اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه وبسته بندی
میانگین موزون سالانه باتوجه به درصد تکمیل	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
اولین صادره از اولین وارده	قطعات ولوازم یدکی

۳-۹- ذخایر

۳-۹-۱- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویداد های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

۳-۹-۲- ذخایر در پایان هر دوره 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- ذخیره مزایای پایان خدمت

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
زمان شناخت درآمد:	
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

۳-۱۲- مالیات بر درآمد:

۳-۱۲-۱- 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.

۳-۱۲-۲- 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۲-۲- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری :

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

۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری :

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

۳-۱۳- سهام خزانه

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

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

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده 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 می‌شود.

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرایندبکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها:

۴-۱- قضاوت در فرایندبکارگیری رویه‌های حسابداری:

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارائیهای غیر جاری :

شرکت با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهدای سرمایه گذاریهای بلند مدت برای مدت طولانی را دارد، این سرمایه گذاریها باقصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- طبقه بندی حسابهای پرداختنی در طبقه بدهی‌های غیر جاری:

بر اساس توافق انجام شده با شرکت سرمایه گذاری البرز (هلدینگ) مبلغ ۳۴۵،۰۰۹ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی به آن شرکت به عنوان حصه غیر جاری طبقه بندی شده است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها :

۴-۲-۱- هیئت مدیره با توجه به برآورد قابلیت بازیافت سرمایه گذاریها و همچنین قابلیت وصول مطالبات، نسبت به شناسایی ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها و همچنین ذخیره کاهش ارزش مطالبات اقدام نموده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمد های عملیاتی

		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		مبلغ به میلیون ریال		مبلغ به میلیون ریال	
	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰		
	فروش خالص	۲,۳۳۵,۲۶۲	۲,۳۸۰,۲۷۴		
	درآمد ارائه خدمات	۵-۲	۸۱,۶۳۴		
		۲,۴۴۱,۰۱۸	۲,۴۶۱,۹۰۸		
۵-۱	فروش خالص				
		۱۴۰۱	۱۴۰۰		

داخلی:

مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	واحد	یادداشت	نوع معمول
۸۸۴,۴۱۶	۷,۷۸۷,۶۶۱	۱,۲۶۴,۱۳۷	۷,۰۹۳,۶۹۷	بسته	۵-۱-۱	قرص و درازه
۵۴۱,۰۸۸	۷,۸۳۱,۳۳۳	۱,۲۱۸,۲۰۵	۱۲,۲۶۰,۸۹۷	شیشه		شربت
۲۹۴,۵۴۶	۴,۳۰۴,۸۴۷	۹۳۰,۵۴۸	۲,۵۱۲,۲۵۶	بسته		کپسول آنتی بیوتیک
۳۱۴,۶۵۲	۴,۲۷۹,۷۶۹	۵۰۱,۴۴۳	۲,۶۵۲,۵۵۸	توپ		پماد دارویی و قلم بینی
۱۸۹,۴۵۳	۱,۴۴۴,۱۳۴	۲۵۲,۵۲۹	۲,۲۷۱,۷۸۹	شیشه		سوسپانسیون مایع
۳۰۲,۸۶۳	۱۰,۷۸۹,۹۱۴	۲۲۶,۶۰۰	۵,۷۳۰,۹۶۹	عده		محلولهای ضد عفونی کننده (GIT)
۵۵,۲۳۲	۱,۴۲۸,۳۶۲	۱۴۹,۳۰۴	۲,۱۴۵,۵۹۳	شیشه		قطره خوراکی
۹۵,۴۴۵	۱۰,۸۲۵,۰۰۵	۱۲۰,۶۸۴	۱,۰۰۷۱,۴۳۲	بسته		ششک
۳۲۰,۴۴۴	۲۰,۹۴۷۱	۱۱۲,۷۸۶	۲,۸۴۷,۶۶۵	بسته		آمپول
۸۰,۶۰۷	۲,۸۴,۴۱۳	۷۰,۶۰۸	۱,۶۹,۸۳۳	بسته		کپسول غیر آنتی بیوتیک
		۸۰,۴۲	۲۱۰,۵۸۱	عده		قطره استریل
		۵۰,۵۴,۸۷۶				فروش ناخالص
۲,۷۹۰,۳۴۶						صادراتی:
						قرص و درازه
۱۳,۰۳۷	۱۰,۷۵۲۰	۲,۳۳۲	۲۱,۶۰۰	بسته	۵-۱-۲	
۱۳,۰۳۷		۲,۳۳۲				
۲,۸۰۳,۳۸۳		۵۰,۵۷,۱۹۸			۵-۱-۳	تحقیقات فروش
(۴۱۸,۱۴۰)		(۷۲۶,۶۷۵)				برگشت از فروش
(۴,۹۶۹)		(۵۰,۶۱۱)				فروش خالص
۲,۳۸۰,۲۷۴		۴,۳۲۵,۴۶۲				

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. با توجه به

اعمال افزایش نرخ فروش محصولات، مبلغ فروش در سال مورد گزارش افزایش قابل توجه یافته است.

۵-۱-۲ فروش صادراتی به مبلغ ۲,۳۳۲ میلیون ریال مربوط به کشور عراق می باشد.

۵-۱-۳ شرکت جهت حفظ سهم بازار، نسبت به اعطای تخفیفات به مشتریان اقدام نموده است.

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲- درآمد ارائه خدمات :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		واحد	خدمات کارمزدی:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۳۶,۳۱۸	۷۸۰,۵۶۱	۴۳,۱۳۰	۵۷۳,۲۴۲	عدد	کپسول غیر آنتی بیوتیک
۱۹,۴۱۳	۱,۰۷۸,۴۹۰	۴۰,۲۱۶	۱,۲۵۵,۷۳۶	شیشه	شریت
۸,۲۶۴	۲۱۳,۴۳۴	۱۲,۴۷۸	۲۲۸,۰۵۹	تیوپ	پماد دارویی
۱۴,۴۸۲	۱۵۳,۶۵۷	۱۰,۵۱۰	۱۲۸,۵۹۸	بسته	قرص و دراژه
۲,۳۰۹	۲۹,۷۵۳	۶,۵۵۷	۴۹,۵۵۸	بسته	شیاف
.	.	۲,۶۶۵	۸۶,۶۴۲	عدد	قطره
۹۴۷	۲۳,۶۷۴	.	.	عدد	محلول ضد عفونی
۸۱,۶۳۴		۱۱۵,۵۵۶			

۵-۲-۱- درآمد ارائه خدمات مذکور، عمدتاً شامل ارائه خدمات کارمزدی جهت شرکت های لیوار، به شاد دارو، امید پارسینا دماوند و حکیم تجارت سهند بوده است. افزایش درآمد ارائه خدمات نسبت به سال قبل ناشی از عقد قرارداد های جدید و افزایش نرخ بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		اشخاص وابسته :
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۴۳	۱,۰۶۲,۲۰۶	۳۱	۱,۳۵۵,۲۰۵	پخش البرز
.	۱,۹۱۰	.		گروه دارویی برکت
۴۳	۱,۰۶۴,۱۱۶	۳۱	۱,۳۵۵,۲۰۵	
				سایر اشخاص (شرکتهای پخش):
۶	۱۵۵,۹۵۱	۱۱	۴۸۵,۴۳۱	سیناپخش ژن
۵	۱۱۵,۰۲۶	۸	۳۴۷,۷۵۳	نیک فردای سالم (نفس)
۲	۴۳,۹۲۸	۷	۳۱۴,۲۸۹	مشاء طب
۴	۹۹,۷۶۱	۶	۲۵۶,۰۱۴	بهستان پخش
۳	۷۹,۱۹۱	۶	۲۵۴,۸۴۲	سها هلال
۳	۸۱,۷۸۷	۴	۱۶۴,۴۳۴	محیا دارو
۴	۸۹,۲۴۹	۴	۱۶۲,۲۰۸	ممتاز
۳	۶۸,۲۱۹	۳	۱۵۲,۷۲۱	سلامت پخش هستی
۳	۶۴,۹۲۱	۳	۱۳۷,۳۱۸	پورا پخش
۱	۱۵,۱۱۴	۳	۱۱۴,۱۷۰	اوسینا
۱	۲۳,۸۲۵	۲	۱۰۶,۵۸۳	داروگسترارمغان طبیعت سبز
۳	۶۳,۵۲۰	۲	۱۰۴,۹۳۱	تجهیز گران طب نوین
۵	۱۱۴,۹۹۰	۲	۶۹,۹۷۲	دارو بهداشت شفا آراد
۲	۶۰,۲۲۰	۱	۶۳,۵۶۶	دارو گستر نخبگان
۱	۱۸,۰۳۱	۱	۵۶,۹۰۴	مکتاف
۱	۳۲,۲۴۱	۱	۵۲,۱۲۵	بهداشت سلامت آوند فر
.	.	۱	۵۱,۴۷۰	قاسم ایران
۲	۵۰,۷۱۱	۱	۴۱,۷۳۸	داروسازان التیام
۲	۵۴,۴۴۸	۱	۳۷,۳۸۳	شرکت پخش هجرت
۷	۱۶۶,۶۶۰	۳	۱۱۱,۹۶۱	سایر
۵۷	۱,۳۹۷,۷۹۲	۶۹	۳,۰۸۵,۸۱۳	
۱۰۰	۲,۴۶۱,۹۰۸	۱۰۰	۴,۴۴۱,۰۱۸	جمع کل

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
					فروش خالص
۲۵	۲۴	۲۶۳,۹۴۶	۸۲۶,۷۳۳	۱,۰۹۰,۶۷۹	قرص و دوازه
۴۲	۲۵	۲۵۴,۹۴۵	۷۷۸,۰۶۲	۱,۰۳۳,۰۰۷	شربت
۵	۱۶	۴۴,۵۸۸	۲۳۸,۸۱۹	۲۸۳,۴۰۷	محلولهای ضد عفونی کننده (Otc)
۲۱	۳۶	۲۸۶,۹۲۱	۵۰۲,۲۵۷	۷۸۹,۱۷۸	کپسول آنتی بیوتیک
۲۱	۴۷	۱۹۹,۸۱۱	۲۲۸,۰۶۹	۴۲۷,۸۸۰	پماد دارویی و قلم بینی
۴	۱۴	۴۳,۹۰۰	۲۶۱,۵۶۲	۳۰۵,۴۶۲	سوسپانسیون
۴۸	۵۹	۵۹,۹۲۶	۴۲,۳۱۳	۱۰۲,۲۳۹	شیاف
۱۳	۱۰	۶,۲۲۷	۵۶,۴۱۰	۶۲,۶۳۷	کپسول غیر آنتی بیوتیک
۱۲	۳۳	۴۲,۰۵۹	۸۷,۱۱۸	۱۲۹,۱۷۷	قطره خوراکی
۸	۱۷	۱۶,۳۸۷	۷۸,۴۸۱	۹۴,۸۶۸	آمپول
.	۴۲	۲,۸۹۱	۴,۰۳۷	۶,۹۲۸	قطره استریل
۲۴	۲۸	۱,۲۲۱,۶۰۱	۳,۱۰۳,۸۶۱	۴,۳۲۵,۴۶۲	
					ارایه خدمات کارمندی
۱۹	۴۳	۴۹,۵۷۵	۶۵,۹۸۱	۱۱۵,۵۵۶	درآمد کارمندی
۲۴	۲۹	۱,۲۷۱,۱۷۶	۳,۱۶۹,۸۴۲	۴,۴۴۱,۰۱۸	

۴-۵-۱ با توجه به اعمال افزایش نرخ فروش محصولات، نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به سال قبل افزایش یافته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

		۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
		ارائه	خدمات	ارائه	خدمات	ارائه	خدمات
		جمع		فروش		فروش	
۱,۳۰۹,۱۷۳	۴,۴۸۴	۱,۳۰۴,۶۸۹	۱,۹۱۵,۳۵۷	۰	۱,۹۱۵,۳۵۷	۶-۱	مواد مستقیم
۳۲۹,۴۸۲	۱۴,۳۱۷	۲۱۵,۱۶۵	۳۹۷,۰۱۸	۱۸,۸۱۵	۳۷۸,۲۰۳	۶-۲	دستمزد مستقیم
۵۸۶,۲۸۴	۴۶,۹۵۷	۵۳۹,۳۲۷	۹۹۳,۴۷۲	۴۷,۱۶۶	۹۴۶,۳۰۶	۶-۳	سربار ساخت
۲۰,۲۴,۹۳۸	۶۵,۷۵۸	۱,۹۵۹,۱۸۰	۳,۳۰۵,۸۴۷	۶۵,۹۸۱	۳,۳۳۹,۸۶۶		
(۹۰,۰۰۰)		(۹۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)		(۶۰,۰۰۰)	۹	هزینه های جذب نشده
۱,۹۳۴,۹۳۸	۶۵,۷۵۸	۱,۸۶۹,۱۸۰	۳,۲۴۵,۸۴۷	۶۵,۹۸۱	۳,۱۷۹,۸۶۶		جمع هزینه های ساخت
(۲۴,۳۳۰)		(۲۴,۳۳۰)	(۴,۳۶۸)		(۴,۳۶۸)	۱۸	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱,۹۱۰,۶۰۸	۶۵,۷۵۸	۱,۸۴۴,۸۵۰	۳,۲۴۱,۴۷۹	۶۵,۹۸۱	۳,۱۷۵,۴۹۸		بهای تمام شده ساخت
(۳۳,۲۶۴)		(۳۳,۲۶۴)	(۷۱,۶۳۷)		(۷۱,۶۳۷)	۱۸	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱,۸۷۷,۳۴۴	۶۵,۷۵۸	۱,۸۱۱,۵۸۶	۳,۱۶۹,۸۴۲	۶۵,۹۸۱	۳,۱۰۳,۸۶۱		
		(مبالغ به میلیون ريال)		۱۴۰۰		یادداشت	
		ارائه		ارائه			
		جمع		جمع			
۸۴۱,۶۰۸	۴,۴۸۴	۸۴۱,۶۰۸	۱,۱۱۱,۵۹۱	۱,۱۱۱,۵۹۱	۱,۱۱۱,۵۹۱	۶-۱-۱	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۱,۴۷۹,۱۵۶	۴,۴۸۴	۱,۴۷۴,۶۷۲	۱,۷۸۱,۹۱۸	۱,۷۸۱,۹۱۸	۱,۷۸۱,۹۱۸		خرید طی سال
(۱,۱۱۱,۵۹۱)		(۱,۱۱۱,۵۹۱)	(۹۷۸,۱۵۳)	(۹۷۸,۱۵۳)	(۹۷۸,۱۵۳)		موجودی مواد اولیه در پایان سال
۱,۳۰۹,۱۷۳	۴,۴۸۴	۱,۳۰۴,۶۸۹	۱,۹۱۵,۳۵۷		۱,۹۱۵,۳۵۷		مصرف مواد مستقیم

۶-۱- مواد مستقیم:

موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
خرید طی سال
موجودی مواد اولیه در پایان سال
مصرف مواد مستقیم

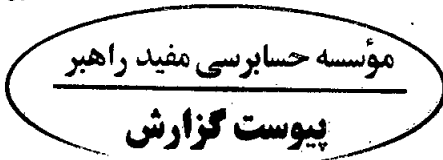
شرکت داروسازی تولددارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۶-درسال مورد گزارش مبلغ ۱,۷۸۱,۹۱۸ میلیون ریال (سال قبل ۱,۴۷۹,۱۵۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				کشور	نوع مواد اولیه
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
درصدنسبت به کل	مبلغ	درصدنسبت به کل	مبلغ		
					خرید خارجی :
۱	۱۹,۴۰۱	۵	۹۰,۸۱۰	چین	سیپروفلوکساسین هیدروکلراید
۳	۴۶,۹۲۰	۴	۷۹,۴۶۳	چین- هند	لاکتولوز تغلیظ شده
۰	۰	۲	۳۱,۲۸۷	چین	کلیندامایسین هیدروکلراید
۵	۶۹,۴۹۴	۲	۳۱,۲۵۶	چین	پروپرانول هیدروکلراید
۰	۰	۱	۱۷,۹۰۸	هند	متفورمین هیدروکلراید
۰	۰	۱	۱۶,۲۶۰	هند	کلونیدین هیدروکلراید ۱۰۰
۰	۰	۱	۱۶,۱۰۲	ایتالیا	منتول (L)
۰	۰	۱	۱۳,۹۵۰	چین	کلیندامایسین فسفات
۰	۲,۹۰۷	۱	۱۱,۱۹۹	هند	دی سیکلومین هیدروکلراید
۱	۱۰,۸۳۸	۰	۵۰,۷۳	چین	روغن کبد ماهی
۱	۱۲,۶۰۷	۰	۵۰,۰۱	ایتالیا	بیزاکودییل
۳	۳۸,۰۴۳	۰	۳,۷۰۹	چین	استیل سیستئین
۶	۸۸,۲۵۶	۲	۳۶,۱۴۵		سایر(شامل ۱۲ مورد)
۲۰	۲۸۸,۴۶۶	۲۰	۳۵۸,۱۶۳		جمع خرید خارجی
					خرید داخلی :
۲	۳۱,۴۴۴	۸	۱۳۵,۹۰۷	ایران	شیشه قهوه ای ۶۰ میلی لیتری
۱۳	۱۹۰,۷۳۲	۷	۱۳۰,۲۸۱	ایران	پودر پوویدون آیداین
۳	۴۵,۶۸۳	۷	۱۲۱,۵۱۸	ایران	گلیسرین
۱۰	۱۴۲,۰۳۲	۶	۱۰۵,۹۹۸	ایران	آزیترومایسین دی هیدرات
۲	۳۵,۴۹۸	۳	۵۷,۵۳۰	ایران	پروپیلن گلیکول
۰	۶۲۸	۳	۴۹,۷۳۹	ایران	دهانه آلومینیومی بیلفرپروف ۲۸ میلیمتری
۰	۰	۲	۳۷,۹۵۱	ایران	شکر (ساکاروز)
۲	۳۰,۷۴۵	۲	۳۵,۸۵۲	ایران	شیشه قهوه ای ۲۴۰ میلی لیتری
۰	۰	۲	۳۵,۳۷۲	ایران	پوکه کپسول شماره صفر(خاکستری,سبزیتره) آموکسی سیلین ۵۰۰ میلی گرمی
۱	۱۷,۵۳۱	۲	۲۸,۱۷۶	ایران	خمیر متزیم هیدروکساید ۳۰٪
۰	۰	۱	۲۶,۳۶۹	ایران	آموکسی سیلین تری هیدرات کمپکت
۱	۱۷,۸۸۰	۱	۲۴,۰۶۸	ایران	فیلم بی وی سی ۲۵۰ میکرون ۱۷۶ میلیمتر بیرنگ
۱	۱۰,۲۶۰	۱	۱۸,۲۳۰	ایران	وازلین سفید
۱	۱۵,۵۲۳	۱	۱۴,۱۳۹	ایران	فیلم بی وی سی ۲۵۰ میکرون ۱۶۰ میلیمتری بیرنگ
۱	۱۵,۳۵۱	۱	۱۳,۷۵۴	ایران	تیوب ژل لوپریکانت ۸۲ گرمی
۱	۱۴,۰۷۲	۱	۱۳,۳۹۸	ایران	فیلم بی وی سی قرمز ۲۵۰ میکرونی عرض ۲۳۰ میلی متری
۱	۱۴,۱۳۹	۱	۱۱,۶۷۷	ایران	ید
۱	۸,۸۸۹	۱	۱۱,۱۵۳	ایران	ویال ترموراب ۳۸ گرمی
۰	۷,۲۰۷	۰	۸,۱۲۷	ایران	جعبه کپسول آزیترومایسین ۲۵۰ میلی گرمی
۰	۶,۱۷۹	۰	۷,۸۷۳	ایران	دهانه ویال ترموراب ۳۸ گرمی
۲	۲۷,۱۴۲	۰	۵,۳۴۸	ایران	الکل ۹۶ درجه
۱	۱۶,۲۹۰	۰	۵,۳۲۳	ایران	آلومینیم هیدروکساید (ژل مرطوب)
۰	۰	۰	۴,۴۵۹	ایران	پوکه آمبول چایی قهوه ای ۱ میلی لیتری خط گردن زرد" نالوکسان تیدی" ®
۰	۰	۰	۳,۸۰۵	ایران	پوکه آمبول موکولین ® ۲ میلی لیتری چایی قهوه ای گلونی سفید
۱	۱۲,۴۳۵	۰	۳,۵۰۱	ایران	واشر پوکه قلم بینی
۱	۹,۸۲۸	۰	۳,۵۰۱	ایران	پوکه قلم بینی
۰	۷۷۵	۰	۱,۸۴۶	ایران	استامینوفن
۳	۳۱,۷۴۷	۰	۰	ایران	آسپرین (گرانول)
۲	۲۴,۲۸۵	۰	۰	ایران	پلی وینیل پیرولیدون کا ۲۰ مخصوص پوویدون
۲	۲۲,۶۳۶	۰	۰	ایران	تیوب آلومینیومی هماد ویتامین A+۳۰۵ گرمی
۱	۱۴,۷۵۹	۰	۰	ایران	سرتالین هیدروکلراید
۲۹	۴۲۷,۰۱۲	۲۹	۵۰۸,۸۷۰		سایر(شامل ۴۶ مورد)
۸۰	۱,۱۹۰,۶۹۰	۸۰	۱,۴۲۳,۷۵۵		جمع خرید داخلی
۱۰۰	۱,۴۷۹,۱۵۶	۱۰۰	۱,۷۸۱,۹۱۸		جمع کل خرید



شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۲- دستمزد مستقیم:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۲۳.۹۴۰	۲۲۴.۳۶۳	۶-۲-۱	هزینه تامین نیروی انسانی
۳۶.۱۷۴	۵۳.۰۱۲	۶-۲-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸.۶۸۷	۴۷.۸۱۱		کمکهای غیر نقدی
۱۴.۷۸۳	۲۱.۶۶۶		اضافه کاری
۹.۶۱۵	۱۹.۱۰۷		عیدی و پاداش
۱۱.۹۲۱	۱۵.۸۶۰		حق بیمه سهم کارفرما
۷.۶۸۶	۱۱.۲۱۸		بازخرید سنوات خدمت
۶.۶۷۵	۸.۹۸۱		سایر مزایا
۲۲۹.۴۸۲	۴۰۲.۰۱۸		

۶-۲-۱- تغییرات هزینه تامین نیروی انسانی بابت قرارداد منعقد شده با شرکت توسعه منابع انسانی مدیر بوده و عمدتاً با توجه به افزایش نرخ قرارداد و افزایش تعداد پرسنل مدیر بوده است.

۶-۲-۲- هزینه حقوق و دستمزد علی‌رغم کاهش تعداد پرسنل ساختاری (بازنشسته شدن ۱۱ نفر از پرسنل رسمی و ساختاری)، با توجه به اعمال بخشنامه اداره کار افزایش یافته است.

۶-۳- سربار ساخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۱۰.۲۰۳	۱۶۰.۳۲۴	۶-۳-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۵.۵۶۴	۱۱۷.۱۵۳	۶-۲-۱	هزینه تامین نیروی انسانی
۲۷.۵۰۰	۶۸.۷۳۵		کمکهای غیر نقدی
۴۲.۳۳۱	۶۶.۴۳۰		اضافه کاری
۳۶.۰۳۷	۵۳.۱۵۱		حق بیمه سهم کارفرما
۲۳.۹۶۱	۴۹.۶۱۰		عیدی و پاداش
۲۸.۳۱۵	۴۱.۴۴۷		مزایای پایان خدمت
۱۸.۳۹۱	۲۷.۱۰۵		سایر مزایای پرسنلی
۳۵۲.۳۰۲	۵۸۳.۹۵۵		
۵۰.۱۹۹	۱۲۴.۳۰۸	۶-۳-۱	هزینه رستوران پرسنل
۵۳.۱۹۰	۷۸.۰۰۰	۶-۳-۲	اجاره محل
۱۷.۷۸۳	۳۱.۷۴۸		ایاب و ذهاب و سرویس کارکنان
۲۴.۶۴۰	۳۷.۰۳۵		تعمیرات دارائی ثابت
۱۶.۹۳۸	۲۷.۰۷۲		ملزومات مصرفی
۹.۲۹۲	۲۰.۹۷۴		مواد مصرفی
۱۲.۲۶۷	۱۶.۸۱۶		استهلاک
۱۱.۱۱۱	۱۴.۷۸۲		آب، برق و سوخت
۳.۶۰۱	۷.۴۳۶		تحقیقات
۳۴.۹۶۱	۴۶.۳۴۶		سایر (شامل ۱۰ مورد)
۵۸۶.۲۸۴	۹۸۸.۴۷۲		

۶-۳-۱- افزایش هزینه رستوران با توجه به افزایش قیمت مواد غذایی و اقلام مصرفی رستوران می باشد.

۶-۳-۲- مبلغ ۷۸۰.۰۰۰ میلیون ریال هزینه اجاره محل شامل اجاره محل کارخانه از شرکت تولید دارو (همگروه و به شرح یادداشت ۳-۱۳ توضیحی) می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۴- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	نوع محصول
۹.۲۷۴.۹۶۷	۱۳.۷۷۵.۵۵۵	۱۴.۸۱۷.۲۴۲	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	شیشه	شربت
۷.۸۳۴.۱۴۹	۷.۲۴۶.۳۱۲	۸.۶۶۶.۸۹۲	۹.۲۶۰.۰۰۰	بسته	قرص و دراژه
۴.۳۰۵.۲۰۱	۳.۶۳۱.۵۴۷	۳.۳۲۷.۱۵۱	۷.۶۳۴.۰۰۰	بسته	کپسول آنتی بیوتیک
۳.۳۷۲.۹۶۷	۳.۶۷۸.۱۲۵	۴.۲۲۴.۱۷۱	۴.۲۰۰.۰۰۰	تیوپ	پماد دارویی
۱.۴۸۱.۱۳۴	۲.۲۴۲.۱۹۱	۳.۱۷۳.۸۵۵	۵.۰۰۰.۰۰۰	شیشه	سوسپانسیون
۱.۴۳۳.۸۹۵	۲.۳۰۲.۰۱۹	۳.۸۲۹.۵۶۴	۹.۵۲۰.۰۰۰	شیشه	قطره خوراکی
۱.۱۷۴.۹۲۵	۷۵۷.۵۰۰	۱.۱۴۵.۸۳۴	۳.۸۱۶.۰۰۰	بسته	کپسول غیر آنتی بیوتیک
۱.۱۱۹.۵۴۱	۱.۱۰۳.۶۲۷	۱.۳۸۵.۴۴۴	۲.۶۰۰.۰۰۰	بسته	شیاف
۱.۰۶۹.۷۳۴	۶۶۶.۸۰۷	۱.۱۹۴.۳۶۲	۵.۰۰۰.۰۰۰	عدد	محلولهای ضد عفونی
۱.۰۲۷.۷۷۶	۴۱۵.۹۶۸	۶۹۸.۷۲۰	۸۰۰.۰۰۰	عدد	قلم بینی
۲۰۹.۱۵۳	۴۰۶.۸۷۲	۴۳۹.۹۴۶	۱.۹۰۰.۰۰۰	بسته	آمپول
.	۲۱۰.۵۸۱	۲۰۹.۶۰۶	۳.۰۰۰.۰۰۰	عدد	قطره استریل
۳۲.۳۰۳.۴۴۲	۳۶.۴۳۷.۱۰۳	۴۳.۱۱۲.۷۸۷	۷۲.۷۳۰.۰۰۰		جمع کل

۶-۴-۱- ظرفیت عملی نسبت به متوسط سه سال اخیر محاسبه گردیده است.

۶-۴-۲- هزینه های جذب نشده علیرغم بهبود مقدار تولید، به شرح یادداشت ۹ توضیحی محاسبه و شناسایی شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
				هزینه های فروش
	۲,۳۹۱	۵,۱۰۴	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
	۶۷۳	۱,۴۹۹		حق بیمه سهم کارفرما
	۵۲۴	۱,۳۵۷		اضافه کاری
	۶۶۵	۱,۳۲۹		عیدی و پاداش
	۳۳۵	۵۴۲		مزایای پایان خدمت
	۲,۲۲۸	۲,۹۵۰		سایر (شامل ۱۴ مورد)
	۶,۸۱۶	۱۲,۷۸۱		
				هزینه های اداری و عمومی
	۶۰,۶۱۹	۸۸,۹۸۶	۷-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
	۳۶,۷۰۰	۵۶,۳۷۷	۶-۲-۱	هزینه حقوق پرسنل پیمانکار
	۱۵,۹۱۱	۱۹,۹۳۵		عیدی و پاداش
	۱۲,۱۶۱	۱۴,۵۵۷		اضافه کاری
	۲۳,۰۷۴	۳۲,۷۷۶		کمک غیر نقدی
	۱۱,۸۲۱	۱۶,۱۵۹		حق بیمه سهم کارفرما
	۱۱,۲۷۳	۱۳,۹۳۲		مزایای پایان خدمت
	۱۷,۲۲۷	۱۲,۹۷۷		استهلاک
	۲,۴۵۰	۳,۸۶۸		خدمات کارمزد بانکی
	۳,۷۷۷	۴,۷۱۱		حسابرسی مستقل
	۱۴,۷۶۳	۱۲,۸۰۵		سایر مزایا
	۴,۶۴۹	۵,۲۳۶		پذیرایی
	۶,۲۵۲	۴,۸۱۲		حق الزحمه ، حق المشاوره و حق عضویت
	۳,۶۰۸	۳,۰۲۶		ملزومات مصرفی
	۵,۰۴۲	۳,۱۹۳		ایاب و ذهاب
	۲,۴۵۴	۲,۶۹۵		تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
	۶۴۰	۷۹۸		حق حضور
	۳۱,۶۲۸	۲۴,۴۱۸		سایر (شامل ۱۲ مورد)
	۲۶۴,۰۴۹	۳۲۱,۲۶۱		
	۲۷۰,۸۶۵	۳۳۴,۰۴۲		

۷-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان فروش باتوجه به اعمال بخشنامه اداره کار ، و جذب پرسنل جدید بوده است.

۷-۲- هزینه حقوق و دستمزد بخش اداری، علیرغم کاهش تعداد پرسنل ساختاری(بازنشسته شدن ۳ نفر از پرسنل رسمی و ساختاری)، باتوجه به اعمال بخشنامه اداره کار افزایش یافته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۱,۰۳۶	۶۰,۶۰۶	۸-۱ درآمد اجاره
۱۰,۶۷۸	۱۷,۴۲۶	فروش ضایعات
۳	۵,۸۶۰	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
-	۶,۹۶۹	خالص اضافی انبار
۸,۸۵۴	۴,۴۳۶	سایر
۹۰,۵۷۱	۹۵,۲۹۷	

۸-۱- درآمد مذکور، شامل درآمد اجاره ساختمان و سالن شرکت جهت استفاده اشخاص وابسته به مبلغ ۳۳,۶۰۰ میلیون ریال شرکت بیوسان فارمد، مبلغ ۱۵,۱۰۶ میلیون ریال شرکت سل تک و شرکت ویتابیوتکس تهران بابت اجاره انبار به مبلغ ۱۱,۹۰۰ میلیون ریال می باشد.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۹-۱ هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۶ توضیحی)
۱۵,۰۰۰	-	۹-۲ زیان کاهش ارزش موجودی‌ها
۱۵,۰۰۰	۸۱,۷۶۱	۹-۳ هزینه حق بیمه سالهای ۱۳۸۶-۱۳۹۴، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸
۳۸۶	-	سایر
۱۲۰,۳۸۶	۱۴۱,۷۶۱	

۹-۱- کاهش هزینه جذب نشده، به دلیل افزایش مقدار تولید طی سال برخی از محصولات (عمدتاً انواع شربت و سوسپانسیون) می باشد.

۹-۲- زیان کاهش ارزش موجودی در سال قبل بابت شناسایی کاهش ارزش موجودی مواد و کالای مرتبط بامحصول رانیتیدین می باشد که تولید و فروش آن از سال ۱۳۹۹ از سوی سازمان غذا و دارو ممنوع شده است.

۹-۳- بر اساس برگه قطعی سازمان تامین اجتماعی و ابلاغی در سال مورد گزارش مبلغ ۸۱,۷۶۱ میلیون ریال از بابت مابه التفاوت حق بیمه سال‌های ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۴ و سال‌های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ مورد مطالبه سازمان مذکور قرار گرفته و جهت آنها و سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ بصورت برآوردی هزینه شناسایی شده است.

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۸۳,۵۱۲	۴۴۸,۹۱۷	وام‌های دریافتی از بانک‌ها و موسسات اعتباری
۴,۳۵۱	۵,۸۲۳	سایر (عمدتاً خرید سفته و تمبروکارمزدخدمات بانکی و...)
۳۸۷,۸۶۳	۴۵۴,۷۴۰	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۵,۳۲۲	۱۵,۱۰۵	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱۲,۶۵۵	۱۲,۳۰۸	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۵۵,۳۲۷	.	سود فروش داراییهای ثابت
(۱,۵۳۴)	(۱۱,۹۵۰)	مالیات، تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده
۲۲,۲۴۴	.	مابه التفاوت واریزی پخش یاسین
۹۲۶	۹۷۵	سایر
<u>۱۹۴,۹۴۰</u>	<u>۱۶,۴۳۸</u>	

۱۱-۱- سود فروش دارائیهای ثابت در سال قبل به مبلغ ۱۵۵,۳۲۷ میلیون ریال عمدتاً شامل ۱۵۲,۴۸۶ میلیون ریال سود فروش ماشین الات و تاسیسات به شرکت سلنک (وابسته) می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۸۳,۸۸۴	۸۹۰,۶۷۰	سود عملیاتی
(۴۹,۶۷۹)	(۲۰۸,۵۲۰)	اثر مالیاتی
۲۳۴,۲۰۵	۶۸۲,۱۵۰	(زیان) غیر عملیاتی
(۱۹۲,۹۲۳)	(۴۳۸,۳۰۲)	اثر مالیاتی
۷۷۱	۴۷,۳۱۴	سود خالص
(۱۹۲,۱۵۲)	(۳۹۰,۹۸۸)	اثر مالیاتی
۹۰,۹۶۱	۴۵۲,۳۶۸	
(۴۸,۹۰۸)	(۱۶۱,۲۰۶)	
<u>۴۲,۰۵۳</u>	<u>۲۹۱,۱۶۲</u>	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۸۲۰,۲۷۳,۷۸۱	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
<u>۸۲۰,۲۷۳,۷۸۱</u>	<u>۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

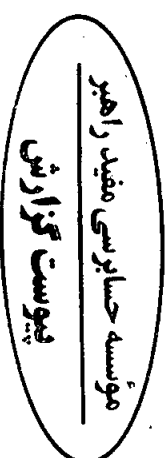
شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

		(مبالغ به میلیون ریال)													
جمع	داراییهای در جریان تکمیل	پیش برداشت های سرمایه ای	جمع	ابزار آلات و قالینها	اثاث و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساختمان استجاری	زمین	بهای تمام شده:				
۵۳۶,۶۴۰	۱۱,۹۴۸	۶,۲۷۰	۵۱۸,۴۲۲	۹,۸۹۰	۳۰,۰۷۷	۱۵,۴۱۵	۱۰۰,۳۵۸	۱۱۹,۹۳۴	۱۸۳,۰۸۹	۵۷,۳۳۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰				
۷۱,۵۴۲	۳۵,۴۱۳	.	۳۶,۱۲۹	۶۹	۴,۷۳۱	.	۸,۷۳۴	۷۹۴	۲۱,۸۰۱	.	افزایش				
(۷۹,۷۲۶)	.	.	(۷۹,۷۲۶)	.	(۴۸۷)	(۲,۰۴۵)	(۵۰,۸۰۸)	(۳۶,۳۸۶)	.	.	واگذار شده				
.	(۳۷,۶۵۴)	.	۳۷,۶۵۴	.	.	.	.	.	۳۷,۶۵۴	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات				
۵۲۸,۴۵۶	۹,۷۰۷	۶,۲۷۰	۵۱۲,۴۲۹	۹,۹۵۹	۳۴,۳۲۱	۱۳,۳۷۰	۶۰,۶۰۷	۹۴,۳۳۲	۲۴۲,۵۴۴	۵۷,۳۳۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰				
۲۱۷,۹۷۱	۱۳۸,۲۱۸	۵۱,۹۵۰	۲۷,۸۰۳	۲,۴۸۳	۱۲,۷۵۳	.	۱۲,۱۱۱	۱۸۶	۲۷۰	.	افزایش				
.	(۱۳۲,۷۰۷)	.	۱۳۲,۷۰۷	۲,۰۵۴	.	.	.	.	۱۳۰,۶۵۳	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات				
۷۴۶,۴۲۷	۱۵۲,۲۱۸	۵۸,۲۲۰	۶۷۲,۹۸۹	۱۴,۴۹۶	۴۷,۰۷۴	۱۳,۳۷۰	۷۲,۷۱۸	۹۴,۵۲۸	۳۷۲,۴۶۷	۵۷,۳۳۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱				
۱۵۱,۲۳۰	.	.	۱۵۱,۲۳۰	۶,۸۴۹	۱۲,۳۷۵	۲,۶۷۸	۴۹,۵۸۲	۴۳,۹۱۶	۲۵,۹۳۰	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰				
۲۸,۴۸۴	.	.	۲۸,۴۸۴	۶۷۵	۴,۰۳۶	۱,۸۷۴	۴,۳۰۲	۹,۷۳۵	۷,۸۶۲	.	استهلاک				
(۲۳,۲۹۳)	.	.	(۲۳,۲۹۳)	.	(۶۲)	(۳۷۳)	(۸,۳۵۸)	(۱۴,۵۰۱)	.	.	واگذار شده				
۱۵۶,۴۲۱	.	.	۱۵۶,۴۲۱	۷,۵۲۴	۱۶,۳۴۹	۴,۱۸۰	۴۵,۵۲۶	۳۹,۱۵۰	۴۳,۷۹۲	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰				
۲۹,۱۱۳	.	.	۲۹,۱۱۳	۹۰۹	۵,۷۴۲	۱,۸۰۱	۲,۰۷۲	۷,۳۲۵	۱۰,۲۶۴	.	استهلاک				
۱۸۵,۵۳۴	.	.	۱۸۵,۵۳۴	۸,۴۳۳	۲۱,۹۹۱	۵,۹۸۱	۴۸,۵۹۸	۴۶,۴۷۵	۵۴,۰۵۶	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱				
۵۶,۰۸۹۳	۱۵۲,۲۱۸	۵۸,۲۲۰	۴۸۷,۴۵۵	۶,۰۶۳	۲۵,۰۸۳	۷,۳۸۹	۲۴,۱۲۰	۴۸,۰۵۳	۳۱۹,۴۱۱	۵۷,۳۳۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱				
۳۷۲,۰۳۵	۹,۷۰۷	۶,۲۷۰	۳۵۶,۰۵۸	۲,۴۳۵	۱۸,۰۷۲	۹,۱۹۰	۱۵,۰۸۱	۵۵,۱۹۲	۱۹۸,۷۵۲	۵۷,۳۳۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰				

۱۳- دارایی های ثابت مشهود



۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۲۸۴۳۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
 ۱۳-۲- زمین مذکور به مبلغ ۵۷۲۳۶۶ میلیون ریال شامل بهای کارشناسی ۰/۴۱۰۶ سهم از ۶ دانگ یک قطعه زمین با پلاک ثبتی ۶۰ فرفری از ۹۰ اصلی واقع در تهرانپارس می‌باشد که در سال ۱۳۹۸ در ازای طلب از شرکت توسعه دارویی رسا تحصیل گردیده است.

۱۳-۳- زمین و ساختمان و بخشی از ماشین آلات محل کارخانه، تحت مالکیت شرکت تولیدارو (سهامی عام) بوده و طبق قرارداد مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۰ و صورت‌جلسه مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ بصورت استیجاری بلند مدت (۱۰ ساله) از تاریخ اول دی ۱۳۹۱ تا پایان آذر ۱۴۰۱ تحت اجاره و در اختیار این شرکت قرار گرفته که در سال مورد گزارش برای ده سال دیگر (تا تاریخ ۱۴۱۰/۰۹/۳۰) تمدید شده است. همچنین سهامدار عمده شرکت های داروسازی تولیدارو (سهامی عام) و تولیدارو (سهامی عام)، شرکت سرمایه گذاری البرز می‌باشد.

۱۳-۴- افزایش ساختمان عمدتاً بابت مخارج سرمایه‌های بازسازی اساسی ساختمان تولید بخش مایعات در سال جاری با توجه به لازم سازمان غذا و دارو می‌باشد.
 ۱۳-۵- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید دستگاه دهانه بند و دستگاه اسکراپر طی سال مالی می‌باشد.
 ۱۳-۶- افزایش دارایی در جریان تکمیل عمدتاً مخارج سرمایه‌های بازسازی آزمایشگاه کنترل کیفیت و نیمه جامدات می‌باشد.

۱۳-۷- افزایش بیش برداشت‌های سرمایه‌های عمدتاً مربوط به پرداخت‌های انجام شده جهت خرید کورل، عایق کاری درب و غیر ساختمان تولیدو رختکن‌های باشد.
 ۱۳-۸- داراییهای در جریان تکمیل به شرح زیر می‌باشد:

تأثیر پروژه	مخارج انباشته			برآورد تاریخ بهره برداری	در صد تکمیل	
	بر عملیات	انتقال به دارایی	مخارج طی سال		۱۴۰۰	۱۴۰۱
ارتقای استاندارد GDP	۱۲,۱۵۶	۴,۸۲۹	۷,۳۲۷	۷۸,۰۰۰	۱۴۰۲	۱۰
افزایش ظرفیت تولید	۰	۱۲۷,۴۳۳	۱۲۷,۴۳۳	۰	اسفند ۱۴۰۱	۱۰۰
افزایش ظرفیت تولید	۰	۲,۲۳۲	۲,۸۹۴	۰	اسفند ۱۴۰۱	۵
افزایش ظرفیت تولید	۲,۰۶۲	۰	۲,۰۶۲	۱۵۰,۰۰۰	اسفند ۱۴۰۳	۲۰
افزایش ظرفیت تولید	۰	۲,۰۵۲	۰	۰	۰	۰
	۱۵,۲۱۸	۱۳۲,۷۰۷	۱۳۸,۲۱۸	۹,۷۰۷	۲۲۸,۰۰۰	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۶,۴۶۳	۶,۴۵۲	۱۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-			افزایش
۶,۴۶۳	۶,۴۵۲	۱۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۰۸	۴۰۸		افزایش
۶,۸۷۱	۶,۸۶۰	۱۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
			استهلاک انباشته:
۳,۷۷۸	۳,۷۷۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۰۱۰	۱,۰۱۰		استهلاک
۴,۷۸۸	۴,۷۸۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۰۳۰	۱,۰۳۰		استهلاک
۵,۸۱۸	۵,۸۱۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۰۵۳	۱,۰۴۲	۱۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۶۷۵	۱,۶۶۴	۱۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

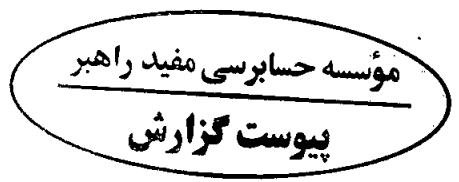
شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰	۱۴۰۱
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
	۸۹	۸۹	۸۹
	۸۹	۸۹	-
	۸۹	۸۹	۸۹
			۱۵-۱
			سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	ارزش بازار	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اینابسته	بهای تمام شده
	-	-	۸۳	-	۸۳
	۷	۸	۶	-	۶
	۷	۸	۸۹	-	۸۹
					۱۰۰۰۰
					صندوق پژوهش و فناوری پرشین داروی البرز
					داروسازی سبحان



شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
دریافتنی‌های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره جواز فروش	ناخالص	
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۴۳۶	۰	۷۰۰,۴۳۶	۱۶-۱ اشخاص وابسته
۲۱۹,۲۸۷	۸۵۰,۷۱۳	۰	۸۵۰,۷۱۳	۱۶-۲ سایر مشتریان
۵۱۹,۲۸۷	۱,۵۵۱,۱۴۹	-	۱,۵۵۱,۱۴۹	
حسابهای دریافتنی				
۷۶۳,۵۲۹	۳۱۵,۱۶۳	(۲۰,۲۰۳)	۳۳۵,۳۶۶	۱۶-۱ اشخاص وابسته
۱,۴۳۹,۳۱۰	۱,۱۷۵,۷۱۳	(۳۱,۴۲۶)	۱,۲۰۷,۱۳۹	۱۶-۲ سایر مشتریان
۲,۲۰۲,۸۳۹	۱,۴۹۰,۸۷۶	(۵۱,۶۲۹)	۱,۵۴۲,۵۰۵	
۲,۷۲۲,۱۲۶	۳,۰۴۲,۰۲۵	(۵۱,۶۲۹)	۳,۰۹۳,۶۵۴	
سایر دریافتنی‌ها				
اسناد دریافتنی				
۱۵۰,۰۰۰	۲۱۴,۸۵۰	۰	۲۱۴,۸۵۰	۱۶-۳ اشخاص وابسته
حسابهای دریافتنی				
۳۳,۲۶۷	۷۳,۷۰۱	۰	۷۳,۷۰۱	۱۶-۳ اشخاص وابسته
۴,۳۵۴	۴۵,۹۱۰	۰	۴۵,۹۱۰	۱۶-۴ صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی تدبیرگران فردا
۲۲,۰۱۵	۳۱,۸۷۷	۰	۳۱,۸۷۷	وام کارکنان
۱۳,۹۹۸	۱۹,۵۳۴	۰	۱۹,۵۳۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۹,۰۱۸	۱۰,۴۸۵	۰	۱۰,۴۸۵	بنیاد احسان ستاد اجرایی فرمان امام
۱۷,۱۱۱	۹,۸۵۳	۰	۹,۸۵۳	شرکت تامین نیروی انسانی مدیر
۲۷,۱۹۱	۲۷,۶۷۴	۰	۲۷,۶۷۴	سایر (شامل ۱۷ مورد)
۱۴۶,۹۵۴	۲۱۹,۰۳۴	۰	۲۱۹,۰۳۴	
۲۹۶,۹۵۴	۴۳۳,۸۸۴	۰	۴۳۳,۸۸۴	
۳,۰۱۹,۰۸۰	۳,۴۷۵,۹۰۹	(۵۱,۶۲۹)	۳,۵۲۷,۵۳۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

دریافتنی‌های بلند مدت :

۱۴۰۰	۱۴۰۱			سایر دریافتنی‌ها
خالص	خالص	ذخیره	ناخالص	
۵۶,۶۷۷	۰	۰	۰	اسناد دریافتنی
۷,۷۸۹	۱۸,۱۱۰	-	۱۸,۱۱۰	اشخاص وابسته - سل تک
۶۴,۴۶۶	۱۸,۱۱۰	-	۱۸,۱۱۰	حساب دریافتنی
				سایر - کارکنان وام

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

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

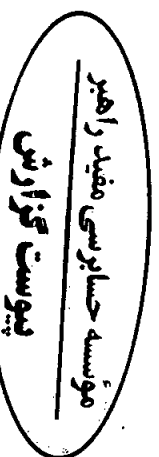
۱۶-۱- مانده حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

		۱۴۰۰				۱۴۰۱			
		حسابهای دریافتی		حسابهای دریافتی		حسابهای دریافتی		حسابهای دریافتی	
	(مبالغ به میلیون ریال)	استاد دریافتی	خالص	ذخیره جواز فروش	ذخیره جواز فروش	خالص	ذخیره جواز فروش	ذخیره جواز فروش	خالص
جمع		۳۰۰,۰۰۰	۷۶۳,۰۳۳	(۲۰,۲۰۳)	۷۸۳,۲۳۶	۱,۰۱۵,۵۹۹	۷۰۰,۴۳۶	۲۱۵,۱۶۳	(۲۰,۲۰۳)
۱۴۲		۰	۱۴۲	۰	۱۴۲	۰	۰	۰	۰
۲۵۴		۰	۲۵۴	۰	۲۵۴	۰	۰	۰	۰
۱,۰۶۳,۵۲۹		۳۰۰,۰۰۰	۷۶۳,۵۲۹	(۲۰,۲۰۳)	۷۸۳,۷۲۳	۱,۰۱۵,۵۹۹	۷۰۰,۴۳۶	۲۱۵,۱۶۳	(۲۰,۲۰۳)
									۳۳۵,۳۶۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۱-۱- گردش حسابهای دریافتی تجاری از شرکت بخش البرز به شرح ذیل می باشد:

		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
		یادداشت		یادداشت	
مانده ابتدای سال		۱,۱۵۹,۶۲۸	۷۸۳,۲۳۶		
خالص فروش محصولات تولیدی		۱,۰۶۰,۱۶۰	۱,۳۵۲,۵۹۴	۵-۳	
مالیات ارزش افزوده فروش محصولات تولیدی		۲۰,۴۶	۲,۶۱۱		
وجه وستاند دریافتی		(۱,۲۶۴,۰۰۰)	(۱,۶۵۱,۶۱۳)		
تسویه مالیات ابرازی سال ۱۳۹۹ شرکت از طریق اوراق مرابحه بخش البرز		(۱۲۶,۹۸۶)	۰	۲۴-۳-۵	
سایر عملیات فی مابین		(۴۷,۶۱۳)	(۱۵۱,۴۶۲)		
مانده ناخالص		۷۸۳,۲۳۶	۳۳۵,۳۶۶		



شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

بازرسی حسابهای ترازنامه و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

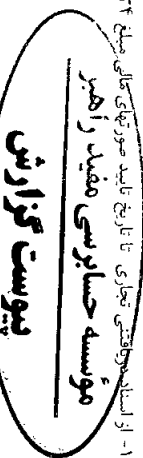
۱۴۰۱

جمع	استاد دریافتی	حسابهای دریافتی		جمع	استاد دریافتی	حسابهای دریافتی		نام شرکت های بختی	یادداشت
		خالص	ذخیره جواز فروش			خالص	ذخیره جواز فروش		
۴۰۱,۵۲۳	۰	۴۰۱,۵۲۳	(۳,۸۱۲)	۳۳۸,۶۷۶	۰	۳۳۸,۶۷۶	(۳,۸۱۲)	۴۴۲,۴۸۸	سیما بختی زن
۹۱,۶۱۱	۳۱,۳۳۸	۶۰,۲۷۳	(۴,۱۵۶)	۴۴۲,۳۳۹	۱۴,۳۳۳	۱۰۲,۰۰۷	(۴,۱۵۶)	۱۰۶,۱۶۳	نیک فرادی سالم (نفس)
۲۷,۵۵۴	۲۷,۶۹۱	۱,۶۳۷	۰	۲۱۳,۳۷۹	۹۶,۶۴۵	۱۱۶,۸۳۴	۰	۱۱۶,۸۳۴	پیش سراسری هشاه طب
۱۴۷,۸۹۱	۱۶,۹۸۱	۱۳۰,۹۱۰	(۱,۱۲۰)	۱۶۶,۵۲۵	۱۱۶,۶۳۳	۴۹,۸۹۲	(۱,۱۲۰)	۵۱۰,۰۱۲	بهستان
۷۴,۱۱۵	۵۲,۰۰۴	۲۲,۱۱۱	(۵,۴۶)	۹۹,۴۵۷	۱۱۳,۲۱۵	۲۷,۸۷۲	(۵,۴۶)	۲۸,۴۱۸	سها هلال
۲۰۲,۰۶۶	۶۷,۰۲۹	۱۳۵,۰۳۷	۰	۱۰۹,۷۶۹	۳۲,۰۹۶	۷۷,۶۷۳	۰	۷۷,۶۷۳	بختی ممتاز
۴۷,۸۷۵	۶,۳۵۲	۴۱,۴۷۳	(۱,۹۴۶)	۴۳,۴۱۹	۳۹,۱۶۳	۵۶,۱۴۲	(۱,۹۴۶)	۵۸,۰۸۸	پورا بختی
۷۱,۱۴۶	۰	۷۱,۱۴۶	(۳,۶۸)	۹۵,۲۴۱	۶۴,۴۶۰	۳۰,۷۸۱	(۳,۶۸)	۴۱,۱۴۹	مجا دارو
۶۷,۱۷۲	۰	۶۷,۱۷۲	(۶,۹۸)	۹۳,۸۹۴	۵۰,۸۲۲	۴۳,۰۷۲	(۶,۹۸)	۴۳,۰۷۲	سلامت بختی هستی
۸۳,۳۹۳	۴,۶۳۰	۷۸,۶۶۳	(۱,۳۷۸)	۷۶,۳۳۵	۷۷,۰۰۲	۴۹,۳۳۳	(۱,۳۷۸)	۵۰,۶۱۱	تجهیز گران طب نوبن
۱۴,۳۹۹	۹,۰۳۴	۵,۳۶۵	۰	۶۱,۳۲۰	۵۱,۱۹۳	۱۰۰,۰۲۷	۰	۱۰۰,۰۲۷	پیش شیمی اویستا
۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰	۰	۰	۶۰,۴۲۲	۴۴,۴۴۳	۱۵,۹۷۹	۰	۱۵,۹۷۹	دارو گستر اربمان طبیمت سبز
۴۹,۶۲۲	۰	۴۹,۶۲۲	(۱,۳۹۰)	۴۹,۶۲۲	۰	۴۹,۶۲۲	(۱,۳۹۰)	۵۱۰,۰۱۲	بختی داروی بهشهر
۵۳,۵۷۹	۰	۵۳,۵۷۹	(۹,۰۲)	۴۶,۱۷۲	۰	۴۶,۱۷۲	(۹,۰۲)	۴۷,۰۷۴	مهرت
۶۳,۳۸۹	۱۱,۶۳۳	۵۱,۷۵۶	(۲,۴۴۰)	۴۶,۸۲۸	۰	۴۶,۸۲۸	(۲,۴۴۰)	۴۹,۳۶۸	دارو گستر بختیکان
۱۲,۳۲۷	۱,۹۶۵	۱۰,۳۶۲	(۸,۵۴)	۳۸,۵۳۸	۱۲,۸۱۱	۲۵,۷۲۷	(۸,۵۴)	۲۶,۵۸۱	مکتاف
۷,۲۷۲	۰	۷,۲۷۲	(۵,۲۶۷)	۳۰,۹۶۳	۲۹,۹۷۵	۱,۱۸۸	(۵,۲۶۷)	۶,۴۵۵	قاسم ایران
۷۵,۶۱۵	۰	۷۵,۶۱۵	۰	۳۰,۳۴۴	۰	۳۰,۳۴۴	۰	۳۰,۳۴۴	دارو بهشت سلامت اوند فر
۳۰۰,۶۸۸	۲,۴۹۲	۲۷,۵۷۶	۰	۲۶,۱۵۹	۱۵,۸۳۰	۱۰,۳۲۹	۰	۱۰,۳۲۹	بهشت سلامت اوند فر
۲۸,۷۳۳	۰	۲۸,۷۳۳	(۱۰,۸۵)	۱۱,۸۹۸	۴,۳۴۸	۷,۵۵۰	(۱۰,۸۵)	۸,۷۳۵	داروسازان التیام
۱۳,۷۱۸	۱۳,۷۱۸	۰	۰	۱۳,۷۱۸	۰	۱۳,۷۱۸	۰	۱۲,۷۱۸	۱۶-۲-۳
۱۸,۷۹۲	۱۸,۷۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کیما گران امروز
۵۷,۱۸۸	۱۵,۴۳۸	۴۱,۷۵۰	(۵,۵۶۴)	۲۷,۹۹۲	۱۲,۰۴۵	۲۵,۹۴۷	(۵,۵۶۴)	۲۱,۵۱۱	سایر (شامل ۹ مورد)
۱,۶۵۸,۵۹۷	۲۱۹,۲۸۷	۱,۴۳۹,۳۱۰	(۳۱,۴۲۶)	۲,۰۲۶,۴۲۶	۸۵,۰۷۱۳	۱,۱۷۵,۷۱۳	(۳۱,۴۲۶)	۱,۳۰۷,۱۳۹	

۱۶-۲-۱- موضوع شکایت از شرکت به پیش داروی بهشهر منتهی به صدور رای بدوی به نفع شرکت شده و همچنین در راستای استیضای مبلغ محکوم به، خودروهایی شرکت به پیش در توثیق قرار گرفته است که لازم به ذکر است بهای اموال توفیقی تکلیفی تمامی مبلغ مطالبه و خسارت را می نماید و پس از قطعی رای صادره نسبت به فروش اموال اقدام خواهد شد که پیش بینی میگردد تا پایان سال ۱۴۰۲ وصول گردد.

۱۶-۲-۲- موضوع شکایت از شرکت دارو گستر ازای به مراجع قضایی ارجاع گردیده که در این خصوص ۴ واحد مسکونی با کاربری اداری (متعلق به شرکت مزبور) بازداشت، توقیف و منع نقل و انتقال شده است. طبق رای مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۴ دادگاه بدوی، شرکت مزبور محکوم به پرداخت اصل و خسارت تأخیر تادیه و هزینه دادرسی شده است. رای مزبور قطعی گردیده و اجراییه بر علیه آن شرکت صادر شده و از طریق اجرای احکام مدنی مجتمع قضایی شهید بهشتی مدارک توقیفی، متعلق درخواست این شرکت از رای مذکور شده است و ملاک به مزایده گذاشته شده و پرونده در مرحله حسابداری جهت واريز مبلغ اصل و خسارت تأخیر تادیه و هزینه دادرسی می باشد.

۱۶-۲-۳- از اسناد و حسابهای تجاری تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۶۸۲,۵۳۴ میلیون ریال وصول گردیده است.



شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۳- سایر دریافتنی‌ها از اشخاص وابسته:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
جمع	اسناد دریافتنی	حساب‌های دریافتنی	جمع	اسناد دریافتنی	حساب‌های دریافتنی	یادداشت	
۱۷۱.۱۱۲	۱۵۰.۰۰۰	۲۱.۱۱۲	۲۴۴.۵۹۴	۲۰۶.۶۷۷	۳۷.۹۱۷	۱۶-۳-۱	شرکت سلنتک
۹.۷۷۳		۹.۷۷۳	۲۵.۴۶۷	.	۲۵.۴۶۷		شرکت بیوسان
۱.۸۰۳		۱.۸۰۳	۵.۵۰۳	.	۵.۵۰۳		ایران دارو
.		.	۸.۱۷۳	۸.۱۷۳	.		البرز دارو
.		.	۴.۷۷۷	.	۴.۷۷۷		ژن سازه امن
۱۵		۱۵	۳۷	.	۳۷		داروسازی سبحان آنکولوژی
۵۶۴		۵۶۴	.	.	.		تعاونی مصرف تولید دارو
۱۸۳.۲۶۷	۱۵۰.۰۰۰	۳۳.۲۶۷	۲۸۸.۵۵۱	۲۱۴.۸۵۰	۷۳.۷۰۱		جمع

۱۶-۳-۱- مطالبات کوتاه مدت از شرکت سلنتک عمدتاً شامل مبلغ ۲۰۶,۶۷۷ میلیون ریال اسناد دریافتنی بابت بهای فروش ماشین آلات و تاسیسات (یادداشت ۱۱-۱ توضیحی) در سال ۱۴۰۰ می باشد. طبق قرارداد فروش بخشی از ماشین آلات و تاسیسات متعلق به شرکت با بهای کارشناسی به مبلغ ۲۰۶,۶۷۷ میلیون ریال (با ارزش دفتری به مبلغ ۵۴,۱۹۱ میلیون ریال) به شرکت سل تک فارمد (وابسته) فروخته شده و مبلغ ۱۸,۹۲۴ میلیون ریال مربوط به مرادفات فی مابین که عمدتاً مربوط به تامین انرژی و غذای پرسنل سلنتک می باشد.

۱۶-۴- مبلغ ۴۵,۹۱۰ میلیون ریال سایر حساب‌های دریافتنی از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی تدبیرگران فردا (یادداشت ۱-۲۲ توضیحی) شامل طلب درخصوص قرارداد بازارگردانی سهام شرکت می باشد.

۱۶-۵- مدت زمان دریافتنی‌هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
۴۹,۶۲۲	.			بین ۴۰۰ الی ۶۰۰ روز
۱۳,۵۱۳	۶۲,۹۳۵			بیش از ۶۰۰ روز
۶۳,۱۳۵	۶۲,۹۳۵			جمع
۱,۰۹۰	۱,۴۵۵			میانگین مدت زمان (روز)

۱۶-۵-۱- این دریافتنی‌های تجاری شامل می‌آلنی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۶-۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
۱۴,۶۳۵	۵,۶۸۶			مانده ابتدای سال
(۸,۹۴۹)	(۵,۶۸۶)			باز یافت شده طی سال
-	-			شناسایی شده طی سال
۵,۶۸۶	-			مانده در پایان سال

۱۶-۶-۱- در تعیین قابلیت باز یافت دریافتنی‌های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی‌های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۱۷- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
پیش پرداخت‌های خارجی		
۳۱.۱۷۳	۴۰۹.۰۷۳	۱۷-۱ سفارشات مواد اولیه
۳۱.۱۷۳	۴۰۹.۰۷۳	
پیش پرداخت‌های داخلی		
۵۶.۲۹۳	۲۰۵.۸۶۹	۱۷-۲ پیش پرداخت خرید مواد اولیه دارویی
۲۶.۱۳۲	۹۸.۸۹۷	۱۷-۳ پیش پرداخت خرید مواد بسته بندی
۱۰.۹۵۵	۲۶.۲۱۰	پیش پرداخت قطعات و ملزومات
۱۲.۹۹۳	۱۶.۲۳۶	پیش پرداخت خرید خدمات
۳.۳۵۳	۱۰.۰۵۰	پیش پرداخت مالیات
۲۲.۱۴۲	۳۵.۳۷۶	سایر (شامل ۷ مورد)
۱۳۱.۸۶۸	۳۹۲.۶۳۸	
(۳۸.۳۴۸)	(۲۲۸.۵۲۴)	تهاتر با اسناد پرداختنی (یادداشت ۲۳)
-	(۵.۱۳۹)	تهاتر با سایر اسناد پرداختنی (یادداشت ۲۳)
(۳.۳۵۳)	(۱۰۰.۵۰۰)	تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۴)
۹۰.۱۶۷	۱۴۸.۹۲۵	
۱۲۱.۳۴۰	۵۵۷.۹۹۸	

۱۷-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه متشکل از اقلام زیر است :

نام کالا	شماره ثبت سفارش	شرکت فروشنده	کشور فروشنده	واحد	مبلغ ارزی کل سفارش	درصد پرداخت	۱۴۰۱	وضعیت در سال ۱۴۰۲
لاکتولوز	۹۴۰۲۹۵۵۵	fresiniuse Kabi	اتریش	یورو	۲۴۰.۷۹۷	۱۰۰	۷۶.۵۶۰	در اردیبهشت ماه دریافت شده است
مدافنیل	۶۹۲۴۶۹۰۷	IMCo Pharma LLC	ایتالیا	یورو	۱۴۲.۳۵۰	۱۰۰	۴۶.۳۸۱	در حال آماده سازی برای ارسال می باشد.
پروپرانول هیدروکلراید	۹۱۲۳۹۳۳۷	Changzhouyabang	چین	یورو	۱۵۵.۲۲۵	۱۰۰	۴۶.۰۹۱	تحويل گمرک شده است.
جمفیروزیل	۱۸۲۸۹۲۷۸	Zhejiang Excel	چین	درهم	۴۹۵.۴۷۵	۱۰۰	۴۱.۰۸۲	در اردیبهشت ماه دریافت شده است
کلیندامایسین	۹۰۳۴۵۶۳	Zhijiang Hisoar	چین	یورو	۱۳۲.۰۰۰	۱۰۰	۳۷.۷۱۹	در اردیبهشت ماه دریافت شده است
پلت اورلیستانت	۱۸۷۷۱۹۹۱	Argus	چین	یورو	۱۰۲.۴۰۰	۱۰۰	۲۹.۴۰۶	در حال آماده سازی برای ارسال می باشد.
هارد فت	۱۴۸۸۴۰۱۵	Hubei Tungshun	چین	درهم	۳۶۰.۰۰۰	۱۰۰	۲۹.۵۰۲	تحويل گمرک شده است.
فیلم بی وی سی	۹۶۶۷۱۱۸۶	SARONG SPA	ایتالیا	یورو	۵۷.۵۴۰	۱۰۰	۱۸.۵۷۵	در حال آماده سازی برای ارسال می باشد.
متفورمین	۱۶۸۰۹۴۷۲	Aeti drug	هند	روپیه	۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۱۷.۹۰۸	در اردیبهشت ماه دریافت شده است
دستگاه بسته بندی شیفات	۱۸۹۴۱۳۰۳	riekermann	آلمان	یورو	۵۶.۰۶۵	۱۰۰	۱۶.۲۸۱	در حال آماده سازی برای ارسال می باشد.
سابمیتیکن	۹۳۴۵۸۱۳۰	ELKAY CHEMI CALSPVTL	هند	روپیه	۳.۳۵۰.۰۰۰	۱۰۰	۶.۸۷۳	در اردیبهشت ماه دریافت شده است
سایر اقلام							۴۲.۶۹۵	مبلغ ۲۵.۷۲۷ میلیون ریال مواد و کالا دریافت شده است.
							۴۰۹.۰۷۳	

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه دارویی متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		سایر اشخاص :
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴.۸۴۹	۱۲۸.۱۷۳	شیمی دارویی دارویخش
۴.۲۲۲	۲۲.۰۰۲	تولید ژلاتین کبسول ایران
-	۱۰.۳۱۱	دارویی ره آورد تامین
-	۱۰.۰۶۱	بهانسار (سهامی خاص)
-	۸.۲۲۵	تن رزاق تجارت
-	۷.۳۲۵	صنایع شیمیایی دارویی تبریز
۱۸.۹۵۰	۳.۱۳۹	آنتی بیوتیک سازی ایران
۲.۷۸۵	۲.۷۸۵	رویال ملاس ایرانیان
۱۷.۲۴۱	-	بازرگانی اکبریه
۸.۲۴۶	۱۳.۸۴۸	سایر
۵۶.۲۹۳	۲۰۵.۸۶۹	

۱۷-۲-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۱۹.۴۵۸ میلیون ریال از مواد اولیه دریافت شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۳- پیش پرداخت خرید مواد بسته بندی متشکل از اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰.۸۷۸	۵۰.۶۴۳	مفید شیشه
۷.۴۷۰	۱۲.۸۷۰	دارو پوش
-	۱۲.۸۱۸	مکمل سلامت فارمد
۳.۰۲۰	۱۰.۷۴۲	شفاگستران مهرضا
-	۴.۸۰۱	راگا پلاست سیمین پوشش
-	۲.۹۶۵	کیمیا کالا
-	۱۰.۵۶	جام دارو
۴.۷۶۴	۳.۰۰۲	سایر
<u>۲۶.۱۳۲</u>	<u>۹۸.۸۹۷</u>	

۱۸-۳-۱- از مانده فوق تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، کالای مربوط به مبلغ ۷۳.۴۳۳ میلیون ریال تحویل گردیده است

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۸۳.۲۷۶	۱۵۴.۹۱۳	(۱۸.۰۳۴)	۱۷۲.۹۴۷	۶ کالای ساخته شده
۴۰.۱۱۱	۴۴.۴۷۹	.	۴۴.۴۷۹	۶ کالای در جریان ساخت
۹۴۳.۶۰۱	۹۷۸.۱۵۲	(۸.۴۸۰)	۹۸۶.۶۳۲	مواد اولیه و بسته بندی
۵۱.۴۸۸	۷۲.۹۶۷	.	۷۲.۹۶۷	قطعات، لوازم یدکی و ملزومات
۱.۱۱۸.۴۷۶	۱.۲۵۰.۵۱۱	(۲۶.۵۱۴)	۱.۲۷۷.۰۲۵	
۱۶۷.۹۹۰	.	.	.	۱۸-۱ کالای در راه
<u>۱.۲۸۶.۴۶۶</u>	<u>۱.۲۵۰.۵۱۱</u>	<u>(۲۶.۵۱۴)</u>	<u>۱.۲۷۷.۰۲۵</u>	

۱۸-۱- کالای در راه شامل مبلغ ۱۶۷.۹۹۰ میلیون ریال مواد اولیه در سال قبل بوده است.

۱۸-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱,۶۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۶۱.۴۵۱	۳۰.۱۶۶۵	۱۹-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۳.۱۳۰	۱۲.۰۷۱	۱۹-۲ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۸	۱۵	۱۹-۳ موجودی صندوق ارزی
<u>۷۴.۵۸۹</u>	<u>۳۱۳.۷۵۱</u>	

۱۹-۱- موجودی ریالی نزد بانکها شامل ۳۷ فقره حساب جاری و پشتیبان می باشد.

۱۹-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۱۶۶ یورو، ۲۵,۴۳۱ دلار و ۱۰۰ یورو می باشد.

۱۹-۳- موجودی صندوق ارزی شامل ۲۰ دلار و ۱۰ یورو می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل تعداد ۸۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام می باشد که تماماً پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۵	۴۶۳,۸۹۶,۹۳۵	۵۶	۴۷۳,۳۳۳,۸۴۵	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهام عام)
.	۴,۰۲۶,۳۷۶	۱	۷,۰۰۶,۵۳۲	سرمایه گذاری اعتلای البرز (سهام عام)
.	۵۲,۲۴۲	۱	۶,۴۵۸,۷۷۴	گروه داروی سبحان (سهام عام)
.	۳۵,۹۵۶	.	۴۲,۴۸۸	ایران دارو (سهام عام)
.	۵۳۴	.	۲,۸۳۰	البرز دارو (سهام عام)
۴۵	۳۸۱,۹۸۷,۹۵۷	۴۳	۳۶۳,۱۵۵,۵۳۱	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۲- شرکت قصد افزایش سرمایه از مبلغ ۸۵۰ میلیارد ریال به ۱,۲۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حل شده سهامداران را دارد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مجوز سازمان بورس اخذ شده و مجمع عمومی آن در سال آتی برگزار خواهد شد.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۷۶,۶۶۱ 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.

۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد سهام (مبالغ به میلیون ریال)	مبلغ	تعداد سهام	
.	.	۶,۵۵۳	۸۳۶,۶۶۵	مانده ابتدای سال
۲۹,۲۴۸	۳,۷۳۶,۸۹۲	۲۳۷,۲۶۶	۲۶,۰۸۳,۸۴۳	خرید طی سال
(۲۲,۶۹۵)	(۲,۹۰۰,۲۲۷)	(۱۶۹,۴۹۵)	(۱۹,۴۲۵,۷۷۲)	فروش طی سال
۶,۵۵۳	۸۳۶,۶۶۵	۷۴,۳۲۴	۷,۴۹۴,۷۲۶	مانده پایان سال

۲۲-۱- در سال مالی مورد گزارش و سال قبل بر اساس الزام سازمان بورس، شرکت در راستای انجام عملیات بازارگردانی سهام، اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق اختصاصی بازارگردانی تدبیرگران فردا نموده که در این خصوص تا پایان سال مورد گزارش مبلغ ۱۲۳,۰۰۰ میلیون ریال در وجه بازارگردان پرداخت شده و در نتیجه خرید و فروش سهام مذکور، مبلغ ۲,۷۶۶ میلیون ریال زیان سهام خزانه ایجاد شده که به حساب سود و زیان انباشته منظور شده است. مانده طلب از صندوق مذکور در پایان دوره به مبلغ ۴۵,۹۱۰ میلیون ریال (یادداشت ۴-۱۶ توضیحی) و مانده سهام خزانه به مبلغ ۷۴,۳۲۴ میلیون ریال می باشد. ضمناً طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیری و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت میتواند بر اساس میزان سهام شناور تا سقف ۱۰ درصد 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، سود تعلق نمی گیرد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۳-۱- پرداختی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
تجاری		
اسناد پرداختی		
۷۱.۱۵۱	۶۰.۰۶۱	۲۳-۱-۱ اشخاص وابسته
۲۱۹.۵۰۵	۵۳۰.۶۴۶	۲۳-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۹۰.۶۵۶	۵۹۰.۷۰۷	
(۳۸.۳۴۸)	(۲۲۸.۵۲۴)	تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۷)
۲۵۲.۳۰۸	۳۶۲.۱۸۳	
حسابهای پرداختی		
اشخاص وابسته		
۵۰.۲۶	۱۴.۹۰۸	۲۳-۱-۱
۹۰.۱۸۱	۳۲۳.۵۵۹	۲۳-۱-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۹۵.۲۰۷	۳۳۸.۴۶۷	
۳۴۷.۵۱۵	۷۰۰.۶۵۰	
سایر پرداختی ها		
اسناد پرداختی		
۲۴۳.۵۵۲	۴۱۲.۹۵۷	۲۳-۱-۴ اشخاص وابسته
۲۰.۳۵۰	۹.۱۰۳	سایر اشخاص
۲۶۳.۹۰۲	۴۲۲.۰۶۰	
.	(۵.۱۳۹)	تهاتر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۷)
۲۶۳.۹۰۲	۴۱۶.۹۲۱	
حسابهای پرداختی		
اشخاص وابسته		
۳۴.۸۲۵	۳۵.۱۵۴	۲۳-۱-۴
۱۵۰.۲۴۱	۱۶۱.۸۷۶	۲۳-۱-۵ هزینه های پرداختی
۳۰۰.۵۰	۵۶.۵۶۳	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۳۵.۵۲۰	۲۶.۸۸۹	۲۳-۱-۶ حق تقدم و اضافه واریزی سهامداران
۶.۳۴۲	۹.۶۵۸	سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان
۴.۹۳۹	۹.۵۸۰	مالیات حقوق
۱.۳۴۶	۳.۵۶۲	شهرداری منطقه ۱۸ تهران
۲۲.۷۰۸	۲۳.۱۹۳	سایر اقلام (شامل ۱۲ قلم)
۲۸۵.۹۷۱	۳۲۶.۴۷۵	
۵۴۹.۸۷۳	۷۴۳.۳۹۶	
۸۹۷.۳۸۸	۱.۴۴۴.۰۴۶	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۳- حسابها و اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
جمع	حسابهای پرداختنی	اسناد پرداختنی	جمع	حسابهای پرداختنی	اسناد پرداختنی	
۶۹,۰۲۵	.	۶۹,۰۲۵	۶۸,۹۹۳	۹,۹۶۸	۵۹,۰۲۵	شفا فارمد
۵,۴۵۶	۳,۳۳۰	۲,۱۲۶	۵,۹۷۶	۴,۹۴۰	۱,۰۳۶	البرز بالک
۱,۶۹۶	۱,۶۹۶	.	.	.	.	البرز دارو
۷۶,۱۷۷	۵,۰۲۶	۷۱,۱۵۱	۷۴,۹۶۹	۱۴,۹۰۸	۶۰,۰۶۱	

۱-۲-۲۳- اسناد پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۱۲۳,۲۶۵	شیمی دارویی داروپخش
.	۶۲,۶۹۷	بهینه پوشش جم
.	۶۲,۰۰۰	شرکت ایوان ژوبین شیمی
۱۰۵,۲۵۰	۴۴,۰۳۰	دارویی ره آورد تامین
۱۸,۰۲۹	۳۴,۶۰۹	پهانسار
.	۳۴,۰۰۰	شرکت ehball
.	۳۳,۴۲۱	مفید شیشه
.	۲۴,۸۷۰	خوش شیمی تجارت
.	۱۳,۵۰۰	نماینده کیمیا آرا
.	۱۰,۸۶۲	تعاونی تک نگار امروز
.	۱۰,۳۵۷	تولید زلاتین کیسول ایران
.	۶,۶۸۱	صنایع شیمیایی دارویی تبریز
۱۲,۶۶۷	۲,۹۹۱	کیمیا گران امروز
۱۹,۵۱۵	۱,۴۷۲	بازرگانی اکبریه
۲۷,۷۹۵	.	شیمی اندیشان آفاق
۱۹,۰۰۰	.	انتهی بیوتیک سازی ایران
۱۷,۳۴۹	۶۵,۸۹۱	سایر (شامل ۲۸ مورد)
۲۱۹,۵۰۵	۵۳۰,۶۴۶	

۱-۲-۲۳-۱ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی جمعاً مبلغ ۲۴۰,۴۱۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری تسویه گردیده است.

۱-۳-۲۳- حسابهای پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
.	۱۹۴,۰۸۳	سایر اشخاص:
.	۱۹۴,۰۸۳	۱-۳-۲۳-۱ بانک پارسیان
۷,۷۸۳	۴۰,۳۱۹	دارویی ره آورد تامین
۳۱,۴۳۳	۳۲,۲۶۹	بهینه پوشش جم
.	۱۳,۳۲۹	آرتا هنر هخامنش
.	۱۰,۶۲۲	تولید زلاتین کیسول ایران
.	۷,۵۰۳	دانش فر
۱۳,۴۳۲	۴,۶۰۰	چاپ ترسیم نگار
۵,۴۶۴	۴,۴۱۶	سیمین پوشش
۴,۴۹۸	۲,۵۲۱	چاپ اتحاد
۱۵,۲۰۸	.	پوشینه توسعه کسری
۳,۳۹۴	.	کاغذ اندیشه ماندگار
۸,۹۶۹	۱۳,۸۹۷	سایر (شامل ۲۳ مورد)
۹۰,۱۸۱	۳۲۳,۵۵۹	

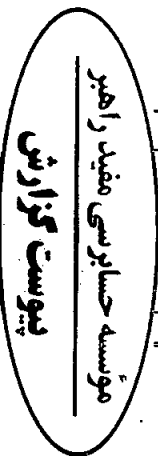
۱-۳-۲۳-۱ مبلغ ۱۹۴,۰۸۳ میلیون ریال حساب پرداختنی شناسایی شده با عنوان تفاوت نرخ ارز مربوط به اطلاعاتی بانک مرکزی در رابطه با تغییر گروه کالا و تبدیل تخصیص ارز ترجیحی دولتی به نیمایی می باشد.

۱-۴-۲۳- سایر اسناد و حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱			یادداشت
جمع	حسابهای پرداختنی	اسناد پرداختنی	جمع	حسابهای پرداختنی	اسناد پرداختنی	
۲۴۸,۹۵۷	۵,۴۰۵	۲۴۳,۵۵۲	۲۴۹,۴۶۴	۵۰۷	۲۴۸,۹۵۷	گروه سرمایه گذاری البرز
۲۸,۶۰۶	۲۸,۶۰۶	.	۹۶,۶۰۰	۳۲,۶۰۰	۶۴,۰۰۰	۱-۴-۲۳-۱ گروه دارویی برکت
.	.	.	۱,۲۳۳	۱,۲۳۳	.	صندوق پرشین داروی البرز
۴۲۶	۴۲۶	.	۴۲۶	۴۲۶	.	کی بی سی
۳۸۸	۳۸۸	.	۳۸۸	۳۸۸	.	سبحان دارو
۲۷۸,۳۷۷	۳۴,۸۲۵	۲۴۳,۵۵۲	۴۴۸,۱۱۱	۳۵,۱۵۴	۴۱۲,۹۵۷	

۱-۴-۲۳- مانده پرداختنی به گروه دارویی برکت شامل کمک های غیر نقدی اعطایی توسط ستاد به پرسنل و همچنین حقوق مدیران که به حساب شرکت منظور گردیده است.



شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۳- هزینه های پرداختنی :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۵,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۹۷	۲۳-۱-۵-۱
۱۳,۴۲۴	۹,۹۶۱	ذخیره بیمه
۲۱,۱۴۱	۶,۲۳۲	ذخیره مرخصی استفاده نشده
۲,۲۰۰	۳,۱۰۰	ذخیره پیمانکاران
۱,۴۱۴	۱,۳۰۰	ذخیره حسابرسی
۳۷,۰۶۲	۳۲,۱۸۶	ذخیره آب، برق و گاز
۱۵۰,۲۴۱	۱۶۱,۸۷۶	سایر ذخایر

۱-۵-۲۳- ذخیره فوق مربوط به برگ مطالبه سازمان تامین اجتماعی برای سال های ۸۶ الی ۹۴ و سال ۹۷ که قطعی و پس از تقسیط در حال پرداخت می باشد، برگ مطالبه سال ۹۸ که نسبت به آن اعتراض گردیده که نتیجه اعتراض آن مشخص نمی باشد و همچنین برآورد بدهی برای سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ که توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی در حال رسیدگی می باشد.

۶-۱-۲۳- مبلغ ۲۶,۸۸۹ میلیون ریال حق تقدم و اضافه واریزی سهامداران بابت افزایش سرمایه سنوات قبل بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۲۱ میلیون ریال آن تسویه شده است .

۲-۲۳- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۲۳,۳۵۶	۳۴۵,۰۰۹	۲۳-۲-۱
۳۲۳,۳۵۶	۳۴۵,۰۰۹	سایر پرداختنی ها
		اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری البرز

۱-۲-۲۳- گردش حساب بدهی بلند مدت به شرکت سرمایه گذاری البرز(سهامی عام) سهامدار اصلی که به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۹۰,۶۱۱	۳۲۳,۳۵۶	مانده ابتدای سال
۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت استقراض
۵۳,۱۹۰	۷۸,۰۰۰	اجاره ماهانه شرکت تولیددارو
(۵۲,۵۸۷)	(۴۸,۷۰۶)	اجاره شرکت سلنک و بیوسان
۲,۵۴۸	۹,۴۵۰	پرداخت مالیات اجاره بیوسان و سلنک
(۳۰,۳۵۲)	(۱۰۰,۰۰۰)	انتقال به اسناد پرداختنی جهت بخشی از بدهی
.	(۵۰۷)	انتقال به حصه جاری سایر حسابهای پرداختنی
(۶,۱۴۴)	(۸,۰۳۳)	پرداخت مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۸
(۸,۴۰۰)	(۸,۴۰۰)	پرداخت قسمتی از مطالبات
(۵۱۰)	(۱۵۱)	سایر
۳۲۳,۳۵۶	۳۴۵,۰۰۹	

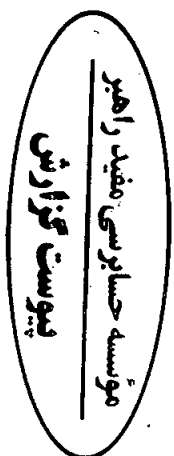
۳-۲۳- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۱۰۷ روز (سال قبل ۶۶ روز) است . شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده ،پرداخت می شود.

۲۴- مالیات پرداختنی :

۱-۲۴- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۹۲,۱۱۶	۱۸۴,۵۶۴	مانده در ابتدای سال
۱۳,۷۰۳	۴۶,۲۰۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۳۵,۲۰۵	۱۱۵,۰۰۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۱۲۶,۹۸۶)	.	تسویه مالیات ابرازی سال ۱۳۹۹ شرکت از طریق اوراق مباحه پخش البرز
(۲۶,۱۲۱)	(۱۷,۸۲۸)	پرداختی طی سال
۱۸۷,۹۱۷	۳۲۷,۹۴۲	
(۳,۳۵۳)	(۱۰۰,۵۰)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷)
۱۸۴,۵۶۴	۳۱۷,۸۹۲	

۱-۱-۲۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های شرکت های فرا بورسی و قانون بودجه سال ۱۴۰۱ (تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م استفاده نموده است .



۲۴-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

نوع تشخیص	مالیات پرداختنی		مالیات پرداختی		ماده پرداختی		مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
قطعی شده	۵۸,۰۴	۱۳۳,۸۴۷	۱۳۳,۸۴۷	۱۳۳,۸۴۷	۰	۱۳۳,۸۴۷	۱۱۸,۹۳۰	۸۷,۲۳۶
رسیدگی به دفاتر	۶۲,۳۱۰	۳۷,۲۵۱	۳۷,۲۵۱	-	۶۲,۳۱۰	۹۹,۵۶۱	۳۶,۸۹۵	۱۵۵,۸۳۸
قطعی شده	۶۹,۰۲۸	۴۶,۳۶۷	۴۶,۳۶۷	۱۰,۵۴۱	۶۳,۸۸۳	۱۱۶,۴۷۰	۳۹,۲۲۵	۱۶۵,۱۵۷
رسیدگی به دفاتر	۲۴,۵۲۳	۱۱۱,۱۳۹	۱۱۱,۱۳۹	-	۸۲,۵۷۶	۱۹۳,۸۱۵	۶۵۹,۶۶۸	۶۷۳,۳۰۱
رسیدگی به دفاتر	۲,۵۴۹	۱۲۹,۵۳۵	۱۲۹,۵۳۵	۲۰۱,۵۲۹	۷۱,۹۹۴	۱۲۹,۵۳۵	۷۲۹,۷۷۴	۷۴۰,۸۵۹
در حال رسیدگی	۱۳,۷۰۳	۸۷۳	۱۲,۸۳۰	-	۸۷۳	۱۲,۸۳۰	۷۸,۳۰۶	۹۰,۹۶۱
رسیدگی نشده	۰	۴۶,۲۰۶	۴۶,۲۰۶	-	۴۶,۲۰۶	۴۶,۲۰۶	۴۴۰,۰۶۰	۴۵۲,۳۶۸
	۱۸۷,۹۱۷	۳۲۷,۹۴۲	۳۲۷,۹۴۲	-	۳۲۷,۹۴۲	۳۲۷,۹۴۲	۳۲۷,۹۴۲	۳۲۷,۹۴۲
	(۳,۳۵۳)	(۱۰,۰۵۰)	(۱۰,۰۵۰)	-	(۳,۳۵۳)	(۱۰,۰۵۰)	(۳,۳۵۳)	(۱۰,۰۵۰)
	۱۸۴,۵۶۴	۳۱۷,۸۹۲	۳۱۷,۸۹۲	-	۳۱۷,۸۹۲	۳۱۷,۸۹۲	۳۱۷,۸۹۲	۳۱۷,۸۹۲

۲۴-۲-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ و کلیه سالهای قبل از آن قطعی و تسویه گردیده است.

۲۴-۲-۲- طبق برگ تشخیص سازمان امور مالیاتی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۹۹,۵۶۱ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۳,۴۲۳ میلیون ریال هزینه شناسایی ذخیره شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که طبق رای مورخ ۹۸/۰۴/۲۳ هیات حل اختلاف مالیاتی، برگ تشخیص مجدداً تأیید شده که مورد اعتراض مجدد شرکت واقع و پرونده هم اکنون در هیات تجدید نظر در حال بررسی می باشد که تاکنون نتیجه آن مشخص نمی باشد.

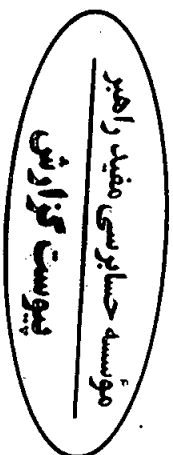
۲۴-۲-۳- طبق برگ قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۰۸,۵۴۱ میلیون ریال تعیین گردیده که ذخیره مربوطه توسط شرکت اخذ شده و در سال مالی بعد به صورت نقد و اقساط ترتیب پرداخت داده شده است.

۲۴-۲-۴- طبق برگ تشخیص سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱۹۳,۸۱۵ میلیون ریال تعیین شده که مبلغ ۱۱۱,۱۳۹ میلیون ریال مالیات ابرازی سال، در راستای مموبه ۱۳۹۹/۰۵/۱۲ هیات وزیران از طریق مطالبات شرکت پیش البرز و از محل بدهی های دانشگاه علوم پزشکی استان کرمان به شرکت پیش البرز تسویه شده است. همچنین مبلغ ۸۲,۵۳۵ میلیون ریال ذخیره شناسایی و اخذ شده است. ضمناً شرکت نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده که با توجه به صدور رای قرار کارشناسی توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در استان زنجان به شرکت پیش البرز تسویه شده و مبلغ ۲,۵۴۸ میلیون ریال نیز از مالیات تکلیفی مستاجرین تسویه گردیده است. همچنین بابت الیاتی مبلغ برگ تشخیص ذخیره شناسایی و اخذ شده است. ضمناً شرکت نسبت به برگ تشخیص فوق اعتراض نموده است.

۲۴-۲-۵- طبق برگ تشخیص سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۲۶,۹۸۶ میلیون ریال آن در راستای مموبه ۱۴۰۱/۰۱/۲۳ هیات وزیران از طریق مطالبات شرکت پیش البرز و از محل بدهی های دانشگاه علوم پزشکی استان زنجان به شرکت پیش البرز تسویه شده و مبلغ ۲,۵۴۸ میلیون ریال نیز از مالیات تکلیفی مستاجرین تسویه گردیده است. همچنین بابت الیاتی مبلغ برگ تشخیص فوق اعتراض نموده است.

۲۴-۲-۶- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافتهای مربوطه محاسبه و شناسایی شده که تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. همچنین مالیات بردآمد سال ۱۴۰۲ در راستای سیاست های حمایت از تولید ۷ از ۵ واحد درصد معافیت لحاظ شده است.

۲۴-۲-۷- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافتهای مربوطه محاسبه و شناسایی شده که تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است. همچنین مالیات بردآمد سال ۱۴۰۲ در راستای سیاست های حمایت از تولید ۷ واحد درصد و در رعایت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم از ۵ واحد درصد معافیت لحاظ شده است.



شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱,۷۰۹ میلیون ریال مزاد از مجموع برگ های تشخیص و قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی بوده و به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته ، لذا بدهی آنها در حسابها منظور نشده است :

سال	مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مزاد مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۳۹۶	۹۹,۵۶۱	۹۹,۵۶۱	.	.
۱۳۹۷	۱۱۰,۲۵۰	۱۰۸,۵۴۱	(۱,۷۰۹)	.
۱۳۹۸	۱۹۳,۸۱۵	۱۹۳,۸۱۵	.	.
۱۳۹۹	۲۰۱,۵۲۹	۲۰۱,۵۲۹	.	.
	۶۰۵,۱۵۵	۶۰۳,۴۴۶	(۱,۷۰۹)	

۲۴-۲-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی به دلیل عدم پذیرش برخی از هزینه های شرکت و تخفیفات فروش بوده است.

۲۴-۴- هزینه مالیات بر درآمد:

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۴۶,۲۰۶	۱۳,۷۰۳
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	۱۱۵,۰۰۰	۳۵,۲۰۵
	۱۶۱,۲۰۶	۴۸,۹۰۸

۲۴-۴-۱- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره و حاصلضرب سود حسابداری در نرخ های مالیاتی قابل اعمال به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۵۲,۳۶۸	۹۰,۹۶۱
سود حسابداری قبل از مالیات	۴۵۲,۳۶۸	۹۰,۹۶۱
هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات ۲۵ درصد اثر درآمد های معاف از مالیات:	۱۱۳,۰۹۲	۲۲,۷۴۰
سود سپرده های بانکی و سود سرمایه گذاری ها	(۳۰,۷۷۷)	(۳,۱۶۴)
معافیت ناشی از پذیرش درفرا بورس اوراق بهادار (۲,۵ درصد)	(۱۱,۰۰۲)	(۱,۹۵۸)
معافیت ناشی از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق م م (۵ درصد)	(۲۲,۰۰۳)	-
معافیت مالیاتی طبق قانون بودجه سالانه ۱۴۰۲ (۵ درصد)	(۳۰,۸۰۴)	(۳,۹۱۵)
	۴۶,۲۰۶	۱۳,۷۰۳

۲۴-۴-۲- مبلغ ۱۱۵,۰۰۰ میلیون ریال مالیات سنوات قبل مربوط به صدور برگه قطعی مالیات سال ۱۳۹۵ و اخذ ذخیره برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ در سال جاری بوده است .

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۱۱۶,۶۱۹	۱۱۰,۰۶۶
ذخیره تأمین شده	۶۰,۷۵۱	۴۸,۶۶۵
پرداخت شده طی سال	(۱۵,۰۹۱)	(۴۲,۱۱۲)
مانده در پایان سال	۱۶۲,۲۷۹	۱۱۶,۶۱۹

۲۶- سود سهام پرداختی

سال	مانده پرداخت نشده	استاد پرداختی	جمع	مانده پرداخت نشده	استاد پرداختی	جمع
سال ۱۳۹۶ و سنوات قبل	۱۵,۱۰۴	-	۱۵,۱۰۴	۱۵,۹۶۹	-	۱۵,۹۶۹
سال ۱۳۹۷	۸,۱۵۹	-	۸,۱۵۹	۸,۳۵۴	-	۸,۳۵۴
سال ۱۳۹۸	۱۷۱,۹۹۱	-	۱۷۱,۹۹۱	۱۷۶,۴۴۰	-	۱۷۶,۴۴۰
سال ۱۳۹۹	۳۴,۰۰۱۷	-	۳۴,۰۰۱۷	۴۰۸,۱۲۵	-	۴۰۸,۱۲۵
سال ۱۴۰۰	۲۱,۰۲۰	-	۲۱,۰۲۰	-	-	-
	۵۵۶,۲۹۱	-	۵۵۶,۲۹۱	۶۰۸,۸۸۸	-	۶۰۸,۸۸۸

۲۶-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۵ ریال و سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۳۹۹ مبلغ ۸۰۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۶۸۰ ریال بوده است.

۲۶-۲- مانده سود سهام پرداختی شامل مبلغ ۳۶۱,۴۶۶ میلیون ریال به شرکت سرمایه گذاری البرز می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱.۷۷۵.۱۳۰	-	۱.۷۷۵.۱۳۰	۲.۱۲۹.۶۲۶	-	۲.۱۲۹.۶۲۶
۱.۷۷۵.۱۳۰	-	۱.۷۷۵.۱۳۰	۲.۱۲۹.۶۲۶	-	۲.۱۲۹.۶۲۶

تسهیلات دریافتی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۲.۴۱۸.۵۸۳	-	۲.۴۱۸.۵۸۳	۲.۷۷۷.۷۴۷	-	۲.۷۷۷.۷۴۷
۲.۴۱۸.۵۸۳	-	۲.۴۱۸.۵۸۳	۲.۷۷۷.۷۴۷	-	۲.۷۷۷.۷۴۷
(۱۷۴.۷۷۱)	-	(۱۷۴.۷۷۱)	(۲۴۴.۹۱۹)	-	(۲۴۴.۹۱۹)
(۷۰۰.۰۰۰)	-	(۷۰۰.۰۰۰)	(۷۰۰.۰۰۰)	-	(۷۰۰.۰۰۰)
(۳۹۸.۶۸۲)	-	(۳۹۸.۶۸۲)	(۳۳۳.۲۰۲)	-	(۳۳۳.۲۰۲)
۱.۷۷۵.۱۳۰	-	۱.۷۷۵.۱۳۰	۲.۱۲۹.۶۲۶	-	۲.۱۲۹.۶۲۶
-	-	-	-	-	-
۱.۷۷۵.۱۳۰	-	۱.۷۷۵.۱۳۰	۲.۱۲۹.۶۲۶	-	۲.۱۲۹.۶۲۶

بانک‌ها

سود و کارمزد سال‌های آتی

سپرده‌های سرمایه‌گذاری

وجوه مسدودی نزد بانکها

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱.۷۷۵.۱۳۰	۲.۱۲۹.۶۲۶
۱.۷۷۵.۱۳۰	۲.۱۲۹.۶۲۶

۱۸ و ۲۳ درصد

۲۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱
۲.۱۲۹.۶۲۶
۲.۱۲۹.۶۲۶

تا ۱۴۰۲

۲۷-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱
۲.۱۲۹.۶۲۶
۲.۱۲۹.۶۲۶

چک و سفته

۲۷-۲- تسهیلات دریافتی از بانکها مستلزم ایجاد مبلغ ۷۰۰.۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه‌گذاری با نرخ سود ۱۵ درصد و همچنین مبلغ ۳۳۳.۲۰۲ میلیون ریال سپرده مسدودی بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا تسهیلات مالی مذکور به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر بهره تسهیلات مالی مذکور برابر با ۲۶ درصد می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷-۳- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
تسهیلات مالی	اوراق خرید دین	جمع
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱		
۱,۴۱۵,۶۱۵	۸۶,۴۴۰	۱,۵۰۲,۰۵۵
دریافت‌های نقدی	۵۷۰,۸۸۹	۱,۰۷۰,۸۸۹
سود و کارمزد و جرائم	۲۹,۰۰۹	۳۸۷,۸۶۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	-	(۲۶۳,۸۳۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود و جرائم	(۱۱۳)	(۳۵۶,۷۷۹)
تغییرات غیر نقد تسویه اصل و سود تسهیلات دریافتی از محل اسناد دریافتی از مشتریان	(۵۶۵,۰۶۷)	(۵۶۵,۰۶۷)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۱,۶۵۳,۹۷۲	۱۲۱,۱۵۸	۱,۷۷۵,۱۳۰
دریافت‌های نقدی	۱,۱۴۲,۷۸۲	۱,۳۸۷,۷۶۲
سود و کارمزد و جرائم	۵۵,۹۶۸	۴۵۴,۷۴۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۸۶۰,۸۵۵)	(۱,۰۲۴,۳۲۲)
پرداخت‌های نقدی بابت سود و جرائم	(۴۸,۴۶۹)	(۴۶۳,۶۸۴)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
۱,۷۱۹,۰۴۲	۴۱۰,۵۸۴	۲,۱۲۹,۶۲۶

۲۷-۴- طبقه بندی مبلغ دفتری، مبلغ جریان های نقدی و مدت زمان باقیمانده تا سررسید مطالبات به شرح زیر است :

سررسید مطالبات	مبلغ جریان های نقدی مطالبات	مبلغ دفتری مطالبات
تاریخ (ماه)	میلیون ریال	میلیون ریال
فروردین ماه (۹ مورد)	۱۴۹,۱۹۷	۱۴۹,۱۹۷
اردیبهشت ماه (۹ مورد)	۱۴۷,۴۱۲	۱۴۷,۴۱۲
خرداد ماه (۲ مورد)	۳۹,۳۸۴	۳۹,۳۸۴
تیر ماه (۲ مورد)	۷۴,۶۹۱	۷۴,۶۹۱
	۴۱۰,۵۸۴	۴۱۰,۵۸۴

۲۸- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸,۵۷۰	۱۴,۴۷۸
۸,۵۷۰	۱۴,۴۷۸

پیش دریافت محصولات

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- نقد حاصل از (مصرف در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

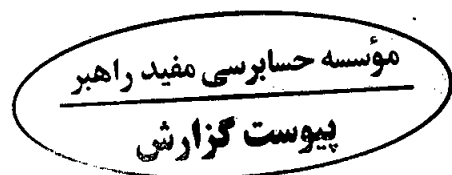
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۲.۰۵۳	۲۹۱.۱۶۲	سود خالص
		تعدیلات:
۴۸.۹۰۸	۱۶۱.۲۰۶	هزینه مالیات بر درآمد
۳۸۷.۸۶۳	۴۵۴.۷۴۰	هزینه های مالی
(۱۵۵.۳۲۷)	.	(سود) حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶.۵۵۳	۴۵.۶۶۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹.۴۹۴	۳۰.۱۴۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۲.۶۵۵)	(۱۲.۳۰۸)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۴۶.۸۸۹	۹۷۰.۶۰۳	
(۶۵۵.۳۳۶)	(۴۱۰.۴۷۳)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۴۷.۸۹۷)	۳۵.۹۵۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۸.۸۰۹)	(۴۳۶.۶۵۸)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱.۵۹۵	۵.۹۰۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۲۲۴.۱۳۶	۴۶۸.۳۱۱	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۴۶۹.۴۲۲)	۶۳۳.۶۴۶	نقد حاصل از (مصرف در) عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۱۳.۰۹۵	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۵۶۵.۰۶۷	.	تسویه تسهیلات مالی در قبال واگذاری اسناد دریافتنی از مشتریان
۷۷۸.۱۶۲	.	



شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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 سال مورد گزارش تغییر یافته 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 ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. حدود ۳۳ درصد از بدهی ها شامل بدهی به سهامداران است. مدیریت شرکت قصد دارد با تغییر در انواع محصولات و جذب مشتریان جدید و افزایش سود آوری و کاهش دوره وصول مطالبات، سعی در بهبود وضعیت مذکور در سال آتی دارد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۹۱۴,۵۱۵	۴,۹۶۹,۶۲۱	جمع بدهی
(۷۴,۵۸۹)	(۳۱۳,۷۵۱)	موجودی نقد
۳,۸۳۹,۹۲۶	۴,۶۵۵,۸۷۰	خالص بدهی
۱,۰۲۵,۲۲۵	۱,۲۰۸,۶۹۲	حقوق مالکانه
۳۷٪	۲۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- 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، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها است. رعایت سیاستها و محدودیتهای آسیب پذیری، توسط حسابرسی داخلی بطور مستمر بررسی میشود.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، بخشی از خرید های مواد اولیه را بصورت خارجی و با تخصیص ارز دولتی انجام 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 سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۳۲ ارائه شده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۱-۴- 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. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق خرید های خارجی مواد اولیه با ارز دولتی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی وارز مصرفی برای واردات شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۳۱-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحدهای پول دلار، یورو و یوان می باشد. بهای خرید مواد اولیه داخلی و خارجی به شدت متاثر از نوسانات نرخ ارز بوده است. برخی از مواد اولیه با تخصیص ارز دولتی خریداری می شود، چنانچه نرخ ارز افزایش یابد، معمولاً نرخ فروش محصول نیز افزایش می یابد، در صورت عدم تناسب رشد نرخ ارز و نرخ فروش محصول، افزایش نرخ ارز، می تواند باعث افزایش بهای تمام شده محصولات تولیدی و کاهش سود خالص شود.

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطقه جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
پخش البرز	۱۰۱۵.۵۹۹	۹۱.۴۰۴	۲۰.۲۰۳
سینا پخش ژن	۳۳۸.۶۷۶	۷۴.۵۰۹	۳.۸۱۲
(نفس) نیک فردای سالم	۲۴۲.۳۳۹	۲۹.۰۸۱	۴.۱۵۶
پخش سراسری مشاء طب	۲۱۳.۴۷۹	۴۲.۶۹۶	۰
بهبستان	۱۶۶.۵۲۵	۲۴.۹۷۹	۱.۱۲۰
سها هلال	۱۴۱.۰۸۷	۱۴.۱۰۹	۵۴۶
پخش ممتاز	۱۰۹.۷۶۹	۱۷.۰۱۴	۰
سایر مشتریان	۸۶۶.۱۸۰	۱۷۳.۲۳۶	۲۱.۷۹۲
جمع	۳.۰۹۳.۶۵۴	۴۶۷.۰۲۷	۵۱.۶۲۹

۳۱-۶- 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 ۱۴۰۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۵۸۳.۱۶۸	۱۱۷.۴۸۲	۰	۷۰۰.۶۵۰
سایر پرداختنی ها	۳۴۰.۹۵۲	۴۰۲.۴۴۴	۰	۷۴۳.۳۹۶
تسهیلات مالی	۶۵۴.۲۵۱	۱.۴۷۵.۳۷۵	۰	۲.۱۲۹.۶۲۶
مطالبات پرداختنی	۷۴.۵۹۵	۲۴۳.۲۹۷	۰	۳۱۷.۸۹۲
سود سهام پرداختنی	۵۵۶.۲۹۱	۰	۰	۵۵۶.۲۹۱
باز خرید سنوات خدمت	۰	۰	۱۶۲.۲۷۹	۱۶۲.۲۷۹
پرداختنی های بلند مدت	۰	۰	۳۴۵.۰۰۹	۳۴۵.۰۰۹
بدهی های احتمالی	۰	۰	۲۱.۳۴۱.۰۶۱	۲۱.۳۴۱.۰۶۱
	۲.۲۰۹.۲۵۷	۲.۳۳۸.۵۹۸	۲۱.۸۴۸.۳۴۹	۲۶.۲۹۶.۲۰۴

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲ - وضعیت ارزی

روپیه	یوآن چین	یورو	دلار	شماره یادداشت
۶۱۶	۱۶۱	۱۱۰	۲۵،۴۵۱	۱۹
۶۱۶	۱۶۱	۱۱۰	۲۵،۴۵۱	
-	-	-	-	
۶۱۶	۱۶۱	۱۱۰	۲۵،۴۵۱	
۶۱۶	۱۶۱	۱۱۰	۲۵،۴۵۱	
۴	۱۱	۵۶	۱۴،۹۸۲	
۶۱۶	۱۶۱	۱۰	۵۰،۴۴	
۲	۷	۳	۱۳،۲۳۲	

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی و ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مقابل ریالی خالص دارایی ها پولی و ارزی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مقابل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۲-۱- ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

روپیه	درهم امارات	یورو	دلار
نیمایی	نیمایی	نیمایی	نیمایی
۰	۰	۰	۹،۰۷۲
۸۷۰،۰۰۰	۸۵۵،۴۷۵	۸۹۵،۵۷۹	۴۲

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	درآمداجاره محل کارخانه	هزینه اجاره محل کارخانه	سایر	قرض الحسنه دریافتی	تفاسیر		
									امطایی	دریافتی	
سهامدار و واحد تجاری اصلی	گروه دارویی برکت	عضو هیئت مدیره	۰	۵۱،۵۱۰	۰	۰	۱۲،۴۰۶	۰	۰	۰	
	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	عضو هیئت مدیره، سهامدار اصلی و عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۱،۲۶۶	۱۰۰،۰۰۰	۰	۰	
	جمع		۰	۵۱،۵۱۰	۰	۰	۱۳،۶۷۲	۱۰۰،۰۰۰	۰	۰	
شرکتهای تحت کنترل مشترک	ایران دارو	عضو هیئت مدیره و عضو مشترک هیئت مدیره	۳،۳۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	البرز دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۸،۴۲۱	۱،۳۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	تولید دارو (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	پخش البرز	عضو مشترک هیئت مدیره و مشتری عمده شرکت	۱،۳۵۲،۵۹۴	۱۵۱،۴۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۲،۰۰۰	۰
	البرز بانک	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۵،۶۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل	سبحان دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		۱،۳۷۴،۳۰۶	۱۵۸،۴۶۴	۰	۷۸،۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	بیوسان فارمد	همگروه	۰	۰	۳۳،۶۰۰	۰	۱۵،۶۹۴	۰	۰	۰	۰
	ژن سازه آسین	همگروه	۰	۰	۰	۰	۴،۷۷۷	۰	۰	۰	۰
اشخاص وابسته	شرکت سلک	همگروه	۰	۰	۴۸،۷۰۶	۰	۱۶،۸۰۷	۰	۰	۰	۰
	جمع		۰	۰	۴۸،۷۰۶	۰	۳۷،۲۷۸	۰	۰	۰	۰
	جمع کل		۱،۳۷۴،۳۰۶	۲۰۹،۹۷۴	۴۸،۷۰۶	۷۸،۰۰۰	۵۰،۹۵۰	۱۰۰،۰۰۰	۰	۰	۰
			۴،۶۷۳،۸۵۷	۴۹۰،۴۶۰	۴۹۰،۴۶۰	۴۹۰،۴۶۰	۵۰،۹۵۰	۱۰۰،۰۰۰	۰	۰	۰

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	برداشتی های تجاری	سایر برداشتی ها	برداشتی های بلندمدت	سود سهام برداشتی	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار و واحد تجاری اصلی	شرکت گروه دارویی برکت	۰	۲۴۹,۴۶۴	۰	۹۶,۶۰۰	۰	۰	۰	۹۶,۶۰۰	۰	۰
	شرکت گروه سرمایه گذاری البرز	۰	۰	۰	۰	۲۴۵,۰۰۹	۲۶۱,۴۶۶	۰	۰	۰	۰
شرکت‌های همگروه	ایران دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۰۳	۰	۱,۸۰۳	۰
	البرز دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۱۷۳	۰	۰	۱,۵۹۶
	بخش البرز	۱,۰۱۵,۵۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۵,۵۹۹	۰	۱,۰۶۳,۰۳۳	۰
	داروسازی سبحان آنکولوژی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷	۰	۱۵	۰
	البرز بانک	۰	۰	۵,۹۷۶	۰	۰	۰	۰	۵,۹۷۶	۰	۵,۴۵۶
	سبحان دارو	۰	۰	۰	۲۸۸	۰	۰	۰	۲۸۸	۰	۲۸۸
	جمع	۱,۰۱۵,۵۹۹	۱۳,۷۱۳	۵,۹۷۶	۲۸۸	۴۴۶,۴۵۲	۲۴۵,۰۰۹	۲۶۱,۴۶۶	۱,۱۵۸,۹۰۳	۱,۰۶۴,۸۵۱	۹۴۸,۹۳۹
	بقا فارمد	۰	۰	۶۸,۹۹۳	۰	۰	۰	۰	۶۸,۹۹۳	۰	۶۹,۰۲۵
	تعاونی مصرف کارکنان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۴	۰
	ژن سازه آمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق پرشین داروی البرز	۰	۰	۰	۱,۲۳۳	۰	۰	۰	۱,۲۳۳	۰	۰	
کی بی سی	۰	۰	۰	۴۲۶	۰	۰	۰	۴۲۶	۰	۴۲۶	
بیوسان فارمد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سلنگ فارمد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع	۰	۲۸۸,۵۵۱	۶۸,۹۹۳	۱,۶۵۹	۰	۰	۰	۲۷۴,۸۳۸	۲۳۸,۰۵۴	۲۳۸,۰۵۴	۶۹,۴۵۱
جمع کل	۰	۲۸۸,۵۵۱	۷۴,۹۶۹	۲۴۴,۵۹۴	۱,۶۵۹	۰	۰	۲۷۴,۸۳۸	۲۳۸,۰۵۴	۲۳۸,۰۵۴	۶۹,۴۵۱
		۱,۰۱۵,۵۹۹	۲۸۸,۵۵۱	۷۴,۹۶۹	۲۴۸,۱۱۱	۲۴۵,۰۰۹	۲۶۱,۴۶۶	۱,۳۰۴,۱۵۰	۱,۳۰۴,۹۰۵	۱,۳۰۴,۹۰۵	۱,۰۱۸,۳۹۰

۲-۳۳-۱- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مورد گزارش و سال ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

۲-۳۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته، به استثنای هزینه اجاره محل از شرکت تولید دارو، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۰۵۵,۷۹۹	۹۶۵,۶۷۹	تضمین وام شرکت ایران دارو
۳,۰۱۲,۶۶۰	۳,۲۹۱,۰۰۰	تضمین وام شرکت سبحان دارو
۱۶,۹۶۲,۴۷۲	۱۷,۰۸۴,۳۸۲	تضمین وام شرکت پخش البرز
<u>۲۱,۰۳۰,۹۳۱</u>	<u>۲۱,۳۴۱,۰۶۱</u>	

۳۴-۲ - برخی از کارکنان شرکت، مشمول مشاغل سخت و زیان آور می باشند که تعیین تعهدات شرکت از این بابت منوط به درخواست کارکنان و تایید مراجع ذیربط می باشد.

۳۴-۳ - شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی هیچگونه بدهی‌های احتمالی، تعهدات سرمایه ای و دارایی‌های احتمالی ندارد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۵-۱ - رویداد با اهمیتی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۹,۱۶۲ میلیون ریال (۳۵ ریال برای هر سهم) می باشد.

۳۶-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، مبلغ تامین وجه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه ریزی آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۶-۳- منابع مالی برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی، تامین خواهد شد.