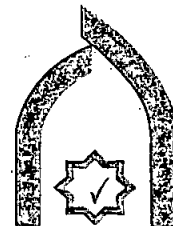


شماره : ۱۶۴۷ - ۱۴۰۲/ن

تاریخ : ۳، ۸، ۱۴۰۲

پیوست :

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
جمهوری اسلامی ایران



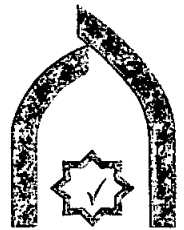
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

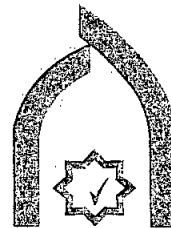
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲



شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۴۹	یادداشت‌های توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانه های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۶-۱ و ۲۵-۱-۶-۱ و ۲۷-۲-۷ صورت های مالی، مالیات های عملکرد، حقوق و ماده ۱۶۹ و بیمه سال ۱۴۰۱، تا کنون توسط سازمانهای امور مالیاتی و تامین اجتماعی اعلام نظر نشده است. آثار مالی آن منوط به اظهار نظر نهایی مسئولین سازمان های مزبور می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی میان دوره ای ، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی کند .

مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی ، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد . در صورتی که این موسسه ، براساس کار انجام شده ، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد ، باید آن را گزارش کند . در این خصوص ، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- مفاد مواد ۷ (بندهای ۱ و ۲) و ۴۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ، به ترتیب در خصوص افشای صورت های مالی ، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره سالانه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی و انتخاب مدیرعامل ظرف حداکثر یک ماه در صورت بلاتصدی ماندن سمت ، با تأخیر انجام گردیده است .

۲۲ آبان ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳

ایمان پوریا

شماره عضویت : ۸۹۱۶۸۶

۱۴۰۲۱۰۷۷N-C-۰۳



شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)

شماره ثبت: ۲۴۹۶۱۹

بسمه تعالی

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

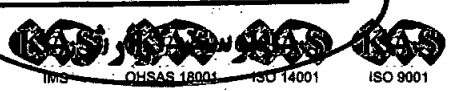
به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۹	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

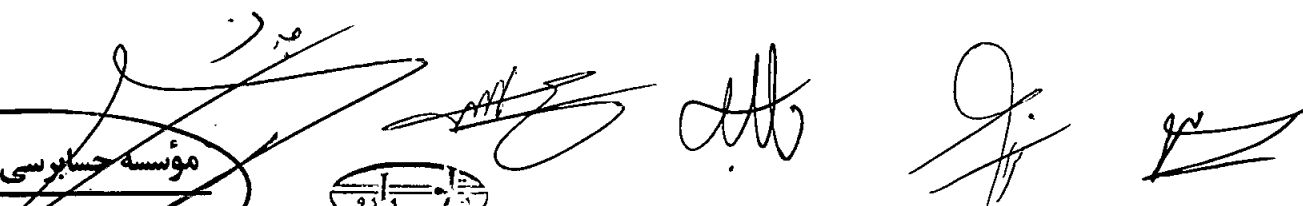
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱.۷۸۶.۳۰۰	۲.۸۷۲.۴۶۱	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱.۳۱۰.۲۹۵)	(۱.۹۳۸.۸۹۸)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۷۶.۰۰۵	۹۳۳.۵۶۳		سود ناخالص
(۱۱۳.۴۷۵)	(۱۶۷.۴۹۸)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳.۲۷۵	۲.۳۱۹	۷	سایر درآمدها
(۵۰.۰۰۰)	(۴۱.۶۹۵)	۸	سایر هزینه ها
۳۱۵.۸۰۵	۷۲۶.۶۸۹		سود عملیاتی
(۲۲۵.۱۹۸)	(۲۷۷.۱۳۵)	۹	هزینه های مالی
۴۹.۷۴۸	۳۸.۴۵۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۴۰.۳۵۵	۴۸۸.۰۰۵		سود قبل از مالیات
(۴۸.۴۷۶)	(۸۴.۱۵۳)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۹۱.۸۷۹	۴۰۳.۸۵۲		سود خالص
۳۲۶	۷۱۰		سود(زیان) هر سهم
(۲۱۷)	(۲۳۲)		سود (زیان) پایه هر سهم :
			عملیاتی - ریال
			غیر عملیاتی - ریال
۱۰۸	۴۷۸	۱۱	سود پایه هر سهم - ریال

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

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



 مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش
 شرکت داروسازی تولیددارو
 ۲

شرکت داروسازی تولیدارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۵۶۰.۸۹۳	۵۱۷.۱۴۴	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۱.۰۵۳	۱.۱۱۹	۱۳ دارایی های نامشهود
۸۹	۱۱۸	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸.۱۱۰	۱۸.۰۸۷	۱۵ دریافتنی های بلند مدت
.	.	۱۶ سایر دارایی ها
۵۸۰.۱۴۵	۵۳۶.۴۶۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵۵۷.۹۹۸	۳۶۹.۵۱۸	۱۷ پیش پرداخت ها
۱.۲۵۰.۵۱۱	۲.۰۷۸.۴۲۶	۱۸ موجودی مواد و کالا
۳.۴۷۵.۹۰۹	۳.۴۱۲.۳۰۱	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۱۳.۷۵۱	۳۴۷.۹۷۰	۱۹ موجودی نقد
۵.۵۹۸.۱۶۹	۶.۲۰۸.۲۱۵	
.	۵۷.۳۳۶	۲۰ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵.۵۹۸.۱۶۹	۶.۲۶۵.۵۵۱	جمع دارایی های جاری
۶.۱۷۸.۳۱۴	۶.۸۰۲.۰۱۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۸۵۰.۰۰۰	۸۵۰.۰۰۰	۲۱ سرمایه
.	۲۸۱.۲۰۷	۲۲ افزایش سرمایه در جریان
.	۴.۹۰۹	صرف سهام خزانه
۷۶.۶۶۱	۸۵.۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۳۵۶.۳۵۶	۴۹۹.۶۳۵	سود انباشته
(۷۴.۳۲۴)	(۷۲.۷۹۶)	۲۴ سهام خزانه
۱.۲۰۸.۶۹۳	۱.۶۴۷.۹۵۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۳۴۵.۰۰۹	۱۴۴.۵۱۲	۲۵ پرداختنی های بلند مدت
۱۶۲.۳۷۹	۱۸۵.۳۶۶	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰۷.۳۸۸	۳۲۹.۸۷۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱.۴۴۴.۰۴۶	۱.۴۷۰.۸۴۸	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۱۷.۸۹۲	۳۱۵.۰۹۳	۲۷ مالیات پرداختنی
۵۵۶.۲۹۱	۵۰۹.۱۵۰	۲۸ سود سهام پرداختنی
۲.۱۲۹.۶۲۶	۲.۴۷۰.۰۴۷	۲۹ تسهیلات مالی
۱۴.۴۷۸	۵۹۰.۴۸	۳۰ پیش دریافت ها
۴.۴۶۲.۳۳۳	۴.۸۲۴.۱۸۶	جمع بدهی های جاری
۴.۹۶۹.۶۲۱	۵.۱۵۴.۰۶۴	جمع بدهی ها
۶.۱۷۸.۳۱۴	۶.۸۰۲.۰۱۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت داروسازی تولیدارو
تهران - خیابان ولیعصر (ع.ا)
شماره ۲۳۵۰ (تلفن)

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

۳
[Handwritten signatures]

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
 (مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱,۲۰۸,۶۹۳	(۷۴,۳۲۴)	۲۵۶,۳۵۶	۷۶,۶۶۱	.	.	۸۵۰,۰۰۰
۴۰۳,۸۵۲	.	۴۰۳,۸۵۲	.	.	.	.
(۲۵۵,۰۰۰)	.	(۲۵۵,۰۰۰)	.	.	.	.
۲۸۱,۲۰۷	.	.	.	.	۲۸۱,۲۰۷	.
(۳۹۴,۶۶۵)	(۳۹۴,۶۶۵)	.	.	.	.	.
۴۰۳,۸۶۸	۳۹۶,۱۹۳	۲,۷۶۶	.	۴,۹۰۹	.	.
.	.	(۸,۳۳۹)	۸,۳۳۹	.	.	.
۱,۶۴۷,۹۵۵	(۷۲,۷۹۶)	۴۹۹,۶۳۵	۸۵,۰۰۰	۴,۹۰۹	۲۸۱,۲۰۷	۸۵۰,۰۰۰
۱,۰۲۵,۲۲۵	(۶,۵۵۳)	۱۱۹,۶۷۵	۶۲,۱۰۳	.	.	۸۵۰,۰۰۰
۹۱,۸۷۹	.	۹۱,۸۷۹	.	.	.	.
(۳۸,۲۵۰)	.	(۳۸,۲۵۰)	.	.	.	.
(۷۰,۴۰۱)	(۷۰,۴۰۱)	.	.	.	.	.
۵۵,۲۱۱	۵۲,۰۰۱	۱,۰۹۳	.	۲,۱۱۷	.	.
.	.	(۴,۵۹۴)	۴,۵۹۴	.	.	.
۱,۰۶۳,۶۶۴	(۲۴,۹۵۳)	۱۶۹,۸۰۳	۶۶,۶۹۷	۲,۱۱۷	.	۸۵۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت داروسازی تولید دارو

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر **پیوست گزارش**

شماره ثبت: ۱۷۳۹۶۱۹۰ (سازمان ثبت اسناد و املاک کشور)

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۴۲۵.۱۷۲	۱۰۰.۴۸۶	۳۱	نقد حاصل از عملیات
(۲۶.۳۲۶)	(۹۳.۹۰۸)	۲۷-۱	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۹۸.۸۴۶	۶.۵۷۸		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰۲.۰۴۴)	(۳۲.۶۱۵)	۱۲	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۱۰۳)	۱۳	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	(۲۹)	۱۴	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۰.۱۲	۷.۱۳۳	۱۰	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹۶.۰۳۲)	(۲۵.۶۱۴)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۰۲.۸۱۴	(۱۹.۰۳۶)		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
.	۷.۰۵۵	۲۲	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
۵۵.۲۱۱	۴۰۳.۸۶۸		دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
(۷۰.۴۰۱)	(۳۹۴.۶۶۵)	۲۴	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۵۵۹.۰۴۶	۱.۱۳۲.۴۴۱	۲۹-۲	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۴۷۳.۷۴۷)	(۸۸۷.۹۴۸)	۲۹-۲	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۲۲.۱۶۹)	(۱۷۹.۵۰۷)	۲۹-۲	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۵.۶۴۸)	(۲۷.۹۸۹)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۰۷.۷۰۸)	۵۳.۲۵۵		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۵.۱۰۶	۳۴.۲۱۹		خالص افزایش در موجودی نقد
۷۴.۵۸۹	۳۱۳.۷۵۱	۱۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۶۹.۶۹۵	۳۴۷.۹۷۰	۱۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره
.	۲۷۴.۱۵۲	۳۲	معاملات غیر نقدی

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

مؤسسه حسابرسی مهیار اهلب

نیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۳۴۹۶۹۹۰۰۰
شماره ثبت شرکت: ۱۳۴۹۶۹۹۰۰۰

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت داروسازی تولیددارو به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۰۱۱۰۲ در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۲۴۹۶۱۹ مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۰۸ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۹/۰۵/۰۹ شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۴ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت گروه دارویی برکت است. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران، ابتدای جاده ساوه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱۵	۱۴	کارکنان رسمی
۱۸۲	۱۸۲	کارکنان قراردادی
۱۹۷	۱۹۶	
۱۹۵	۲۱۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۹۲	۴۰۹	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۲-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۲-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است . با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله ، تسعیر می شود . نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	۴۷۲,۰۸۰	قابل دسترس
موجودی نقد	یورو	۵۱۱,۳۰۰	قابل دسترس
موجودی نقد	یوان چین	۶۹,۹۰۰	قابل دسترس
موجودی نقد	روپیه هندوستان	۵,۸۳۰	قابل دسترس

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

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

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

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

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

۲-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز ، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط ، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد ، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن ، تبدیل امکان پذیر می شود .

۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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 .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

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

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

۲-۶- دارایی های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات ، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان ، و مخارج اداری ، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود ، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است ، متوقف می شود. بنابراین ، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۷-۲- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

۴-۷-۲- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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.

۵-۷-۲- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می باید. 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.

۸-۲- موجودی مواد و کالا

۱-۸-۲- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

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

۹-۲- ذخایر

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

ذخایر در پایان هر 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.

۱-۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

رئیس حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰-۲- سرمایه گذاری ها

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

۱۱-۲- سهام خزانه

۱-۱۱-۲- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید ، فروش ، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت ، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب " صرف (کسر) سهام خزانه " شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۱-۲- در تاریخ گزارشگری ، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته ، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان « صرف سهام خزانه » در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه ، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود .

۴-۱۱-۲- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه ، واگذار شود ، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود .

۱۲-۲- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۲- هزینه مالیات

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۲-۲- 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.

۲-۱۲-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۲-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۳-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، یکسان است.

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
فروش خالص	۲.۸۰۳.۱۳۷	۱.۷۵۴.۹۲۱
درآمد ارائه خدمات	۶۹.۳۲۴	۳۱.۳۷۹
	<u>۲.۸۷۲.۴۶۱</u>	<u>۱.۷۸۶.۳۰۰</u>

۴-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع محصول	یادداشت	واحد اندازه گیری	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
داخلی:						
شربت		شیشه	۶.۹۳۱.۹۰۷	۹۷۶.۱۹۷	۵.۸۳۷.۱۶۷	۴۵۱.۲۲۳
کپسول		بسته	۱.۳۵۷.۸۰۱	۶۸۴.۴۴۱	۱.۸۰۸.۲۳۰	۳۱۷.۲۵۱
قرص و درازه		بسته	۲.۶۵۷.۱۷۴	۶۱۷.۳۶۲	۳.۴۹۹.۲۵۷	۵۱۱.۴۹۰
سوسپانسیون مایع		شیشه	۷۹۴.۱۶۳	۱۹۲.۸۷۱	۱.۳۵۵.۵۲۹	۱۸۳.۷۴۶
محلولهای ضد عفونی کننده (OTC)		عدد	۴۹۲.۲۳۰	۱۸۰.۹۰۸	۳۲۵.۴۴۶	۱۳۷.۱۳۲
قطره خوراکی		شیشه	۹۳۸.۳۹۰	۸۳.۷۶۶	۱.۱۶۰.۵۱۳	۷۲.۸۴۲
پماد دارویی و قلم بینی		تیوپ	۶۴۱.۱۸۴	۷۸.۰۳۶	۱.۶۶۸.۰۵۱	۲۳۱.۴۷۰
شیاف		بسته	۴۱۱.۴۱۵	۶۱.۹۹۹	۵۹۰.۰۰۱	۵۶.۳۱۵
آمپول		بسته	۱۲۹.۲۸۷	۶۰.۵۳۵	۱۵۸.۸۸۰	۳۳.۳۸۰
قطره استریل		عدد	۳۰.۲۰۴	۱.۶۰۳	۷۵.۶۴۴	۲.۶۹۹
				<u>۲.۹۳۷.۷۱۸</u>		<u>۱.۹۹۷.۵۴۸</u>
صادراتی:						
قرص و درازه	۴-۱-۲	بسته	.	.	۲۱.۶۰۰	۲.۳۲۲
فروش ناخالص				<u>۲.۹۳۷.۷۱۸</u>		<u>۱.۹۹۹.۸۷۰</u>
تخفیفات فروش	۴-۱-۳			(۱۳۴.۰۴۵)		(۲۴۳.۰۰۹)
برگشت از فروش				(۵۳۶)		(۱.۹۴۰)
فروش خالص				<u>۲.۸۰۳.۱۳۷</u>		<u>۱.۷۵۴.۹۲۱</u>

۴-۱-۱- فروش محصولات دارویی مطابق نرخهای مصوب وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی (سازمان غذا و دارو) و با اعمال کنترل ستادهای کنترل توزیع داروی آن وزارتخانه صورت می پذیرد. افزایش فروش نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ محصولات می باشد.

۴-۱-۲- مبلغ مقایسه ای فوق مربوط به فروش دارو (قرص و درازه) به کشور عراق در دوره مشابه قبل بوده که در دوره مورد گزارش موضوعیت نداشته است.

۴-۱-۳- شرکت جهت حفظ سهم بازار، اقدام به اعطای تخفیفات به مشتریان نموده است. کاهش تخفیفات نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش کشش بازار و سیاست های شرکت در اعطای تخفیفات به مشتریان می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		واحد	خدمات کارمزدی:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۱۰۰۷۹	۵۹.۹۸۸	۴۳.۴۸۶	۱.۴۷۵.۳۴۲	شیشه	شربت
۱۶.۲۳۶	۲۵۳.۲۶۰	۱۰.۷۲۲	۷۱.۲۱۳	عدد	کپسول غیر آنتی بیوتیک
۴.۶۳۷	۱۰۳.۶۷۲	۸.۷۴۵	۱۵۸.۰۸۷	تیوپ	پماد دارویی
۷.۶۸۸	۱۲۵.۴۸۰	۶۰.۵۵	۴۱.۹۹۹	بسته	قرص و درازه
.	.	۳۱۶	۹.۵۶۲	عدد	قطره
۱.۷۳۹	۱۳.۱۴۲	.	.	بسته	شیاف
۳۱.۳۷۹		۶۹.۳۲۴			

۴-۲-۱- مبالغ فوق مربوط به ارائه خدمات کارمزدی تولید و بسته بندی دارو جهت مشتریان (۷ شرکت) طبق قراردادهای فی مابین می باشد. افزایش مبلغ فوق نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش نرخ خدمات ارائه شده و همچنین افزایش مقدار تولید و بسته بندی شربت با توجه به تقاضای مشتریان می باشد.

۴-۳- فروش و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		اشخاص وابسته :
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۳۵	۶۲۳.۸۱۵	۳۵	۱.۰۰۱.۸۵۳	پخش البرز
				سایر اشخاص (شرکتهای پخش):
۹	۱۶۳.۶۹۹	۱۷	۴۸۶.۰۶۷	سیناپخش ژن
۴	۷۴.۹۱۶	۷	۲۱۱.۹۷۹	مشاء طب
۳	۵۸.۵۴۸	۷	۲۰۳.۳۱۸	پورا پخش
۶	۹۸.۹۰۹	۵	۱۵۶.۱۲۰	سها هلال
۴	۶۹.۶۴۵	۵	۱۴۰.۷۶۴	محیا دارو
۲	۲۷.۹۴۹	۳	۸۹.۶۸۲	داروگستر ارمغان طبیعت سبز
۲	۴۰.۶۴۳	۳	۸۱.۷۰۵	پخش شیمی اوسینا
۳	۵۴.۵۲۶	۳	۷۷.۵۱۱	تجهیز گران طب نوین
۳	۴۶.۷۰۱	۳	۷۵.۵۳۹	بهستان پخش
۴	۶۷.۷۲۵	۲	۶۵.۶۷۹	پخش ممتاز
۳	۵۲.۶۲۸	۲	۶۲.۷۸۹	سلامت پخش هستی
۹	۱۶۰.۰۳۷	۲	۶۱.۹۳۱	نیک فردای سالم (نفس)
۱	۲۴.۷۳۳	۱	۴۰.۱۷۲	پخش هجرت
.	.	۱	۲۷.۶۱۷	نو تک فار
۱	۱۸.۹۳۶	۱	۲۵.۹۴۶	مکتاف
۱	۱۰.۶۳۶	۱	۱۶.۷۷۷	تولید دارویی بهداشتی لیوار
.	۱۰.۸۰	۱	۱۵.۳۹۹	امید پارسینا دماوند
۲	۲۷.۵۲۷	.	۹.۷۱۰	دارو گستر نخبگان
۹	۱۶۳.۶۴۷	۱	۲۱.۹۰۳	سایر
۶۵	۱.۱۶۲.۴۸۵	۶۵	۱.۸۷۰.۶۰۸	
۱۰۰	۱.۷۸۶.۳۰۰	۱۰۰	۲.۸۷۲.۴۶۱	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

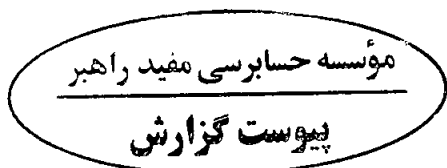
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی
				فروش خالص
۲۲	۳۰	۱۷۶,۱۳۹	(۴۱۳,۱۴۹)	قرص و درازه
۲۸	۲۱	۱۳۳,۸۱۳	(۵۱۶,۲۶۸)	کپسول
۱۹	۳۱	۵۳,۶۸۷	(۱۱۸,۳۹۲)	محلولهای ضد عفونی کننده (Otc)
۴۹	۳۷	۲۷,۷۵۳	(۴۷,۴۳۸)	پماد دارویی و قلم بینی
۲۲	۴۱	۳۸۵,۳۴۶	(۵۴۴,۷۴۶)	شریت
۲۰	۳۰	۵۶,۵۹۸	(۱۲۹,۱۹۲)	سوسپانسیون
۴۱	۵۱	۳۰,۶۴۲	(۲۹,۰۰۶)	شیاف
۲۸	۴۶	۳۷,۰۹۰	(۴۳,۵۳۹)	قطره خوراکی
۲۵	۳۲	۱۸,۹۶۲	(۳۹,۸۹۴)	آمپول
۶۳	۷۱	۱,۰۵۹	(۴۲۴)	قطره استریل
۲۷	۳۳	۹۲۱,۰۸۹	(۱,۸۸۲,۰۴۸)	درآمد ارائه خدمات
۲۵	۱۸	۱۲,۴۷۴	(۵۶,۸۵۰)	خدمات کارمزدی
۲۷	۳۳	۹۳۳,۵۶۳	(۱,۹۳۸,۸۹۸)	

۴-۴-۱- افزایش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات می باشد . همچنین کاهش حاشیه سود محصولات کپسول ، پماد دارویی و قلم بینی و خدمات کارمزدی ناشی از عدم افزایش نرخ فروش آنها متناسب با افزایش بهای تمام شده می باشد .



شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱			۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲			یادداشت	
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش		
۸۰۳.۹۷۷	.	۸۰۳.۹۷۷	۱.۳۰۷.۶۹۷	.	۱.۳۰۷.۶۹۷	۵-۱	مواد مستقیم
۱۵۱.۷۳۴	۱۱.۸۷۶	۱۳۹.۸۵۸	۲۵۰.۶۰۳	۱۶.۵۱۶	۲۳۴.۰۸۷	۵-۲	دستمزد مستقیم
۴۰۰.۹۷۴	۱۱.۶۱۳	۳۸۹.۳۶۱	۶۹۷.۱۹۶	۴۰.۳۳۴	۶۵۶.۸۶۲	۵-۲	سربار ساخت
۱.۳۵۶.۶۸۵	۲۳.۴۸۹	۱.۳۳۳.۱۹۶	۲.۲۵۵.۴۹۶	۵۶.۸۵۰	۲.۱۹۸.۶۴۶		
(۵۰.۰۰۰)	.	(۵۰.۰۰۰)	(۴۱.۶۹۵)	.	(۴۱.۶۹۵)	۸	هزینه های جذب نشده
۱.۳۰۶.۶۸۵	۲۳.۴۸۹	۱.۲۸۳.۱۹۶	۲.۲۱۳.۸۰۱	۵۶.۸۵۰	۲.۱۵۶.۹۵۱		جمع هزینه های ساخت
(۳۲.۲۵۵)	.	(۳۲.۲۵۵)	۴.۸۱۲	.	۴.۸۱۲	۱۸	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱.۲۷۴.۴۳۰	۲۳.۴۸۹	۱.۲۵۰.۹۴۱	۲.۲۱۸.۶۱۳	۵۶.۸۵۰	۲.۱۶۱.۷۶۳		بهای تمام شده ساخت
۳۵.۸۶۵	.	۳۵.۸۶۵	(۲۷۹.۷۱۵)	.	(۲۷۹.۷۱۵)	۱۸	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱.۳۱۰.۲۹۵	۲۳.۴۸۹	۱.۲۸۶.۸۰۶	۱.۹۳۸.۸۹۸	۵۶.۸۵۰	۱.۸۸۲.۰۴۸		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

نیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۵- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱,۷۶۰,۱۴۶ میلیون ریال (دوره قبل ۷۴۳,۹۶۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ	درصدنسبت به کل خرید دوره	مبلغ		
۱۴	۱۰۵,۹۹۸	۹	۱۶۲,۸۸۲	ایران	آزیترومایسین دی هیدرات
۱۰	۷۵,۶۷۰	۷	۱۲۲,۶۷۷	چین	گلیسرین
۹	۶۶,۲۷۱	۵	۹۲,۵۴۷	ایران	شیشه قهوه ای ۶۰ میلی لیتری
۰	۰	۵	۸۱,۸۴۱	ایران	پودر پوویدون آیداین
۰	۰	۴	۷۷,۹۷۴	چین	لاکتولوز تغلیظ شده
۴	۳۱,۲۵۶	۳	۵۳,۸۸۸	چین	پروپرانولول هیدروکلراید
۲	۱۵,۴۷۷	۳	۴۹,۹۹۵	ایران	دهانه آلومینیومی پیلرپروف ۲۸ میلیمتری
۰	۰	۳	۴۶,۷۴۹	چین	مداقینیل
۰	۰	۳	۴۴,۱۰۰	ایران	شیشه قهوه ای ۱۲۰ میلی لیتری
۵	۳۷,۹۸۴	۲	۴۳,۹۱۰	ایران	سوربیتول مایع غیر کریستالی
۱	۱۰,۴۹۸	۲	۴۰,۴۵۹	ایران	خمیرمنیزیم هیدروکساید ۳۰ درصد
۳	۲۲,۷۱۸	۲	۳۹,۸۹۲	ایران	شیشه قهوه ای ۲۴۰ میلی لیتری
۴	۲۶,۶۱۳	۲	۳۷,۹۸۳	ایران	پروپیلن گلیکول
۰	۰	۲	۳۷,۳۷۵	چین	جم فیبروزیل
۰	۰	۲	۳۴,۵۷۲	چین	هارد فت ۳۴ ال
۴	۲۸,۶۶۳	۲	۳۴,۰۵۱	چین	کلیندامایسین هیدروکلراید
۰	۰	۲	۲۹,۶۰۴	چین	پلت ارلیستات ۵۰ درصد (Argus Pharma چین)
۰	۰	۱	۲۶,۳۳۷	ایران	سدیم کربوکسی متیل سلولز سی پی اس ۷۰۰
۲	۱۸,۱۸۸	۱	۲۱,۳۸۳	ایران	لاکتوزمنوهیدرات مش ۲۰۰
۱	۵,۶۶۰	۱	۱۰,۵۶۸	ایران	تیوب ژل لوپریکانت ۸۲ گرمی
۱	۶,۱۱۴	۰	۷,۲۲۸	ایران	فیلم پی وی سی ۲۵۰ میکرون ۱۷۶ میلیمتر بیرنگ
۰	۲,۶۶۸	۰	۶,۳۱۳	ایران	آلومینیم هیدروکساید (ژل مرطوب)
۱	۳,۹۷۹	۰	۶,۲۶۳	ایران	فیلم پی وی سی قرمز ۲۵۰ میکرونی
۱	۷,۹۵۸	۰	۵,۷۵۲	ایران	فیلم پی وی سی ۲۵۰ میکرون
۱	۸,۳۱۸	۰	۲,۳۱۱	ایران	جعبه کپسول آزیترومایسین ۲۵۰ میلیگرمی
۱۱	۸۴,۰۰۰	۰	۳۰۰	ایران	بروشورکپسول آموکسی سیلین ۲۵۰ و ۵۰۰
۲۵	۱۸۵,۹۳۰	۳۷	۶۴۳,۱۹۲		سایر
۱۰۰	۷۴۳,۹۶۳	۱۰۰	۱,۷۶۰,۱۴۶		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۲- دستمزد مستقیم و سربار ساخت به شرح ذیل تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۵۳.۵۲۴	۱۱۳.۴۷۵	۹۷.۴۷۸	۱۶۴.۵۹۲	۵-۲-۱	حق الزحمه کارکنان برون سپار
۸۰.۹۰۱	۱۱۲.۷۵۴	۲۲.۴۹۹	۲۸.۱۳۵	۵-۲-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳.۶۴۷	۲۴.۸۶۶	۲.۲۸۹	۱۳.۳۷۸	۵-۲-۳	عیدی و پاداش
۲۳.۰۱۱	۲۶.۶۳۶	۲.۰۲۱	۱۲.۹۱۰		مزایای غیر نقدی
۳۲.۷۷۵	۴۴.۹۳۲	۱۰.۵۰۴	۱۱.۵۶۸		اضافه کار
۲۶.۳۷۱	۳۷.۷۹۷	۷.۷۶۵	۹.۳۲۳		بیمه سهم کارفرما
۲۴.۹۱۲	۲۳.۱۵۳	۵.۷۱۶	۵.۳۴۸		بازخرید سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
۱۱.۳۶۵	۲۸.۸۷۳	۳.۴۶۲	۵.۳۴۹		سایر
۲۶۶.۵۰۶	۴۱۲.۴۸۶	۱۵۱.۷۳۴	۲۵۰.۶۰۳		
۳۶.۰۰۰	۵۴.۰۰۰	.	.	۵-۲-۴	اجاره محل
۳۳.۵۲۳	۸۸.۳۴۰	.	.	۵-۲-۵	رستوران و مواد غذایی
۱۵.۹۵۶	۵۶.۵۷۳	.	.	۵-۲-۶	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۹.۵۷۱	۲۴.۹۷۳	.	.	۵-۲-۷	ایاب و ذهاب و سرویس کارکنان
۸.۲۰۴	۱۲.۹۱۵	.	.		استهلاک
۷.۶۵۰	۱۷.۰۵۲	.	.		ملزومات مصرفی
۴.۵۳۶	۵.۰۲۰	.	.		آب ، برق و سوخت
۷.۵۰۸	۳.۵۹۷	.	.		مواد غیر مستقیم مصرفی
۳.۱۷۲	۴.۳۶۹	.	.		تحقیقات و آزمایشگاه
۸.۳۴۸	۱۷.۸۷۱	.	.		سایر
۱۳۴.۴۶۸	۲۸۴.۷۱۰	.	.		
۴۰۰.۹۷۴	۶۹۷.۱۹۶	۱۵۱.۷۳۴	۲۵۰.۶۰۳		

۵-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به حق الزحمه کارکنان برون سپار طبق قرارداد فی مابین با شرکت توسعه منابع انسانی و خدمات فنی و مهندسی مدیر (اشخاص وابسته) می باشد. افزایش نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و همچنین افزایش نفقات می باشد.

۵-۲-۲- افزایش حقوق و دستمزد ، نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.

۵-۲-۳- افزایش مبلغ فوق مربوط به پاداش بهره وری شش ماهه مورد گزارش می باشد که در ۶ ماهه دوم سال قبل در حساب ها انعکاس یافته است.

۵-۲-۴- مبلغ فوق مربوط به هزینه اجاره محل کارخانه طبق قرارداد با شرکت تولید دارو (همگروه) ، به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۲ صورتهای مالی می باشد. افزایش نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش مبلغ اجاره بها می باشد.

۵-۲-۵- افزایش مبلغ فوق نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش نرخ مواد غذایی جهت رستوران و افزایش نفقات می باشد.

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

۵-۲-۷- مبلغ فوق مربوط به ایاب و ذهاب پرسنل شرکت طبق قرارداد با موسسه سبز راهان البرز (تامین خودروهای سواری ، مینی بوس و اتوبوس) می باشد. افزایش نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش نرخ حق الزحمه می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ظرفیت معمول (عملی) شش ماهه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	یادداشت	گروه محصول
۵,۵۹۴,۰۹۰	۹,۷۵۰,۱۰۳	۷,۱۲۰,۷۵۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شیشه		شربت
۳,۶۳۴,۴۰۴	۳,۱۲۱,۴۱۶	۳,۹۳۴,۸۴۷	۹,۲۶۰,۰۰۰	بسته	۵-۳-۱	قرص و درازه
۲,۱۱۹,۳۳۲	۱,۳۹۷,۰۰۷	۱,۸۲۰,۳۳۴	۱۱,۴۵۰,۰۰۰	بسته	۵-۳-۱	کپسول
۱,۶۵۴,۳۲۶	۵,۶۷,۳۸۳	۱,۹۴۷,۰۸۴	۴,۲۰۰,۰۰۰	تیوب	۵-۳-۱	پماد دارویی
۱,۲۹۶,۰۴۷	۱۰,۶۲,۸۶۸	۱,۳۷۸,۶۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	شیشه	۵-۳-۱	سوسپانسیون
۱,۱۰۶,۲۴۹	۸,۶۸,۰۹۷	۱,۶۸۹,۰۶۱	۹,۵۲۰,۰۰۰	شیشه	۵-۳-۱	قطره خوراکی
۵۸۵,۷۸۰	۵۰۱,۶۴۵	۶۵۲,۰۶۹	۲,۶۰۰,۰۰۰	بسته	۵-۳-۱	شیاف
۳۲۱,۳۹۰	۴۵۹,۵۶۳	۵۱۲,۷۶۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	عدد		محلولهای ضد عفونی کننده
۱۰۳,۲۰۰	.	۳۰۲,۸۴۲	۸۰۰,۰۰۰	عدد	۵-۳-۱	قلم بینی
۱۵۸,۸۸۰	۱۴۸,۵۹۴	۱۸۶,۶۸۳	۱,۹۰۰,۰۰۰	بسته	۵-۳-۱	آمپول
.	۳۰,۲۰۴	۳۶,۳۱۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	عدد		قطره استریل

۵-۳-۱ کاهش-تعامل-تولیدسویختی از محصولات ناشی از تغییر در ترکیب تولید و فروش با توجه به کشش بازار در دوره مورد گزارش و سیاست های شرکت می باشد.

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
			هزینه های فروش
۲,۴۱۸	۳,۵۰۵	۵-۲-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۱۴	۹۴۳		بیمه سهم کارفرما
۳۰۲	۶۴۷	۵-۲-۳	عیدی و پاداش
۶۸۰	۵۸۰		اضافه کار
۲۶۳	۳۷۸		مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۳۹۲	۳,۰۹۴		سایر
۴,۷۶۹	۹,۱۴۷		
			هزینه های اداری و عمومی
۳۲,۳۰۶	۴۹,۸۳۶	۵-۲-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۵۴۴	۱۷,۶۲۱	۵-۲-۳	عیدی و پاداش
۲۶,۷۵۶	۲۰,۲۲۲		حق الزحمه کارکنان برون سپار
۶,۴۴۴	۱۱,۳۴۳		بیمه سهم کارفرما
۷,۱۱۱	۱۱,۲۵۵		اضافه کار
۱,۷۸۶	۹,۶۰۸		مزایای غیر نقدی
۶,۰۵۸	۶,۴۶۱		استهلاک
۶,۵۶۹	۵,۹۴۸		مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱,۳۳۰	۳,۶۴۰		پذیرایی و آبدارخانه
۱,۵۸۱	۲,۸۳۸		ملزومات مصرفی
۱,۳۱۴	۲,۶۹۱		ایاب و ذهاب و سرویس کارکنان
۵۲۷	۱,۹۸۴		تعمیر و نگهداری دارایی ها
۸۲۴	۱,۴۶۵		حق الزحمه ، حق المشاوره و حق عضویت
۷۲۷	۱,۳۶۵		حسابرسی
۳۹۸	۷۲۰		حق حضور در جلسات هیات مدیره
۹,۴۳۱	۱۱,۳۵۴		سایر
۱۰۸,۷۰۶	۱۵۸,۳۵۱		
۱۱۳,۴۷۵	۱۶۷,۴۹۸		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۵۶	۰
۲,۵۱۹	۲,۳۱۹
۳,۲۷۵	۲,۳۱۹

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

سایر

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۵۰,۰۰۰	۴۱,۶۹۵	۵

هزینه های جذب نشده در تولید

۸-۱- هزینه های جذب نشده بر اساس سطح ظرفیت عملی تولید محاسبه و شناسایی می شود.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۲۲,۶۱۶	۲۷۵,۴۳۵
۲,۵۸۲	۱,۷۰۰
۲۲۵,۱۹۸	۲۷۷,۱۳۵

وام های دریافتی

بانک ها

سایر (عمدتاً خرید سفته و تمبر و کارمزد خدمات بانکی)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	اشخاص وابسته:
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱,۹۲۸	۲,۳۹۵		سود حاصل از فروش مواد اولیه
۳۵,۱۵۵	۳۵,۳۰۰	۱۰-۱	درآمد اجاره
<u>۳۷,۰۸۳</u>	<u>۳۷,۶۹۵</u>		
سایر اقلام:			
۶,۲۰۱	۹,۷۱۲		فروش ضایعات(بشکه و کارتون)
۰	۹۵		سود حاصل از فروش مواد اولیه
۶,۰۱۲	۷,۱۳۳		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۰	(۱۶,۶۴۳)	۱۰-۲	مالیات های حقوق ، تکلیفی و ماده ۱۶۹
۴۵۲	۴۵۹		سایر
<u>۱۲,۶۶۵</u>	<u>۷۵۶</u>		
<u>۴۹,۷۴۸</u>	<u>۳۸,۴۵۱</u>		

۱۰-۱- مبلغ فوق مربوط به درآمد اجاره ساختمان و سالن به شرکت های بیوسان فارمد و سل تک فارمد طبق قراردادهای فیما بین می باشد.

۱۰-۲- مبلغ فوق مربوط به مالیات های حقوق ، تکلیفی و ماده ۱۶۹ سال های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی مالیاتی می باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		سود عملیاتی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۱۵,۸۰۵	۷۲۶,۶۸۹	سود عملیاتی
(۳۹,۴۷۶)	(۱۲۷,۱۷۱)	اثر مالیاتی
<u>۲۷۶,۳۲۹</u>	<u>۵۹۹,۵۱۸</u>	
(۱۷۵,۴۵۰)	(۲۳۸,۶۸۴)	(زیان) غیر عملیاتی
(۹,۰۰۰)	۴۳,۰۱۸	اثر مالیاتی
<u>(۱۸۴,۴۵۰)</u>	<u>(۱۹۵,۶۶۶)</u>	
۱۴۰,۳۵۵	۴۸۸,۰۰۵	سود قبل از مالیات
(۴۸,۴۷۶)	(۸۴,۱۵۳)	اثر مالیاتی
<u>۹۱,۸۷۹</u>	<u>۴۰۳,۸۵۲</u>	سود خالص
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۷۲۶,۹۱۸)	(۵,۴۲۹,۶۷۶)	
<u>۸۴۸,۲۷۳,۰۸۲</u>	<u>۸۴۴,۵۷۰,۳۲۴</u>	

مؤسسه حسابرسی ممید راهبر
پیوست گزارش

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
میانگین موزون تعداد سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در پیش برداشت های سرمایه ای	جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و قالبها	اتاقه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۷۴۶,۴۳۷	۵۸,۳۲۰	۱۵,۳۱۸	۶۷۲,۹۸۹	۱۴,۴۹۶	۴۷,۰۷۴	۱۳,۳۷۰	۷۲,۷۱۸	۹۴,۵۲۸	۳۷۳,۴۶۷	۵۷,۳۳۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۳,۶۱۵	.	۲۱,۳۹۳	۱۱,۲۲۲	۲۷	۱۰,۳۱۲	.	.	۸۸۳	.	.	افزایش
(۵۷,۳۳۶)	(۳۶,۰۱۰)	۲۰,۰۲۰	(۴۱,۳۴۶)	.	.	.	۱۱,۵۴۰	۴,۴۵۰	.	(۵۷,۳۳۶)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷۲۱,۷۰۶	۲۲,۳۱۰	۵۶,۶۳۱	۶۴۲,۸۶۵	۱۴,۵۲۳	۵۷,۳۸۶	۱۳,۳۷۰	۸۴,۳۵۸	۹۹,۸۶۱	۳۷۳,۴۶۷	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۸۵,۵۳۴	.	.	۱۸۵,۵۳۴	۸,۴۳۳	۲۱,۹۹۱	۵,۹۸۱	۴۸,۵۹۸	۴۶,۴۷۵	۵۴,۰۵۶	.	استهلاک
۱۹,۰۲۸	.	.	۱۹,۰۲۸	۵۱۷	۴,۰۴۳	۹۱۵	۲,۱۳۸	۳,۷۰۸	۷,۷۰۷	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۰,۴,۵۶۲	.	.	۲۰,۴,۵۶۲	۸,۹۵۰	۲۶,۰۳۴	۶,۸۹۶	۵۰,۷۳۶	۵۰,۱۸۳	۶۱,۷۶۳	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۱۷,۱۴۴	۲۲,۳۱۰	۵۶,۶۳۱	۴۳۸,۳۰۳	۵,۵۷۳	۲۱,۳۵۲	۶,۴۷۴	۳۳,۵۲۲	۴۹,۶۷۸	۳۱۱,۷۰۴	.	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۶۰,۸۹۳	۵۸,۳۲۰	۱۵,۳۱۸	۶۸۷,۴۵۵	۶,۰۶۳	۲۵,۰۸۳	۷,۳۸۹	۲۴,۱۲۰	۴۸,۰۵۳	۳۱۹,۴۱۱	۵۷,۳۳۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۲۸,۴۵۶	۶,۳۷۰	۹,۷۰۷	۵۱۲,۴۷۹	۹,۹۵۹	۲۴,۳۳۱	۱۳,۳۷۰	۶,۶۰۷	۹۴,۳۴۲	۲۴۲,۵۴۴	۵۷,۳۳۶	بهای تمام شده
۱۰,۲,۰۴۴	۲۶,۳۱۲	۶۵,۵۲۶	۱۰,۳,۰۶۶	۲,۱۰۲	۵,۷۳۵	.	۲,۳۱۱	۱۵۸	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶۳,۰۵۰	۳۲,۴۸۲	۷۵,۳۳۳	۵۲۲,۷۸۵	۱۲,۰۶۱	۴۰,۰۵۶	۱۳,۳۷۰	۶۲,۹۱۸	۹۴,۵۰۰	۲۴۲,۵۴۴	۵۷,۳۳۶	افزایش
۱۵۶,۴۳۱	.	.	۱۵۶,۴۳۱	۷,۵۳۴	۱۶,۳۴۹	۴,۱۸۰	۴۵,۵۲۶	۳۹,۱۵۰	۴۳,۷۹۲	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۴,۶۰۴	.	.	۱۴,۶۰۴	۴۳۸	۲,۶۸۴	۹۱۸	۱,۶۶۴	۲,۷۸۴	۵,۱۱۶	.	استهلاک
۱۷۱,۰۲۵	.	.	۱۷۱,۰۲۵	۷,۹۶۲	۱۸,۹۳۳	۵,۰۹۸	۴۷,۱۹۰	۴۲,۹۳۴	۴۸,۹۰۸	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۵۹,۶۷۵	۳۲,۴۸۲	۷۵,۳۳۳	۴۵۱,۷۶۰	۴,۰۹۹	۲۱,۱۲۳	۸,۸۷۲	۱۵,۰۷۸	۵۱,۵۶۶	۱۹۳,۶۳۶	۵۷,۳۳۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۲۸۷۶۱۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، زلزله و... از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۲-۲- زمین به مبلغ ۵۷۲۳۳۶ میلیون ریال ، شامل بهای کارشناسی ۰/۴۱۰۶ سهم از ۶ دانگ یک قطعه زمین به مساحت ۶۳۰۹ متر مربع ، واقع در تهرانپارس می باشد که با توجه به قصد شرکت و برگزاری ۳ مرحله مزایده عمومی جهت فروش زمین مزبور ، به حساب دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت توضیحی ۱۶) انتقال یافته است .

۱۲-۳- زمین و ساختمان محل کارخانه ، تحت مالکیت شرکت تولید دارو (همگروه) بوده که طبق قرارداد اجاره بلند مدت ۱۰ ساله (تا پایان ۱۴۱۷/۰۹/۳۰) اجاره شده است .

۱۲-۴- افزایش دارایی های ثابت مشهود شامل تاسیسات مربوط به دوربین مداربسته و تجهیزات اطباء حریق ، ماشین آلات شامل دو دستگاه انوکلاو و اسکرابر (زمین شویی) و ائانه و منصوبات عمدتاً شامل ۱۱ دستگاه کولرگازی و آبی دستگاه نوار نقاله ، ۴ عدد سونبج شبکه ، کامپیوتر و کس و... می باشد .

۱۲-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مبالغ به میلیون ریال		برآورد تاریخ تکمیل	درصد تکمیل			
	مخارج انباشته	مخارج طی دوره					
تأثیر پروژه بر عملیات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مخارج طی دوره	تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ارتقای استاندارد GLP	۱۲۰۱۵۶	۲۲۰۸۳۴	۲۰۶۷۸	۶۰۰۰۰	۱۴۰۲ بهمن	۱۰	۵۵
افزایش ظرفیت تولید	۳۰۰۶۲	۲۳۰۷۹۷	۲۰۰۲۳۵	۲۲۰۰۰۰	۱۴۰۲ شهریور	۲	۷
	۱۵۰۲۱۸	۵۶۶۳۱	۴۱۴۱۳	۲۸۰۰۰۰			

پروژه بازسازی آزمایشگاه کنترل کیفیت (بخش میکروبیولوژی)

پروژه بازسازی ساختمان نیمه جامدات (اصلاح GMP)

۱۲-۶- پیش برداختهای سرمایه ای مربوط به پیش برداخت خرید مواد و مصالح جهت بازسازی دارایی های در جریان تکمیل و خرید ماشین آلات می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۵۲۱ میلیون ریال آن تسویه شده است .

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده			
۶,۸۷۱	۶,۸۶۰	۱۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۰۳	۱۰۳	۰	افزایش
۶,۹۷۴	۶,۹۶۳	۱۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته			
۵,۸۱۸	۵,۸۱۸	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۷	۳۷	۰	استهلاک
۵,۸۵۵	۵,۸۵۵	۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۱۱۹	۱,۱۰۸	۱۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۰۵۳	۱,۰۴۲	۱۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بهای تمام شده			
۶,۴۶۳	۶,۴۵۲	۱۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	افزایش
۶,۴۶۳	۶,۴۵۲	۱۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته			
۴,۷۸۸	۴,۷۸۸	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	استهلاک
۴,۷۸۸	۴,۷۸۸	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۶۷۵	۱,۶۶۴	۱۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اینباشته	بهای تمام شده
۸۹	۱۱۸	۰	۱۱۸
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰
۷۰,۰۸۹	۷۰,۱۱۸	۰	۷۰,۱۱۸
(۷۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	۰	(۷۰,۰۰۰)
۸۹	۱۱۸	۰	۱۱۸
یادداشت			
۱۴-۱			
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها			
۱۴-۲			
سرمایه های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی			
۲۹-۱-۱			
تهاتر با تسهیلات مالی دریافتی			

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ارزش بازار	ارزش بازار	کاهش ارزش اینباشته	بهای تمام شده
۰	۷۵	۰	۴
۰	۱۴	۰	۲۱
۸	۴۹	۰	۱۰
۸	۱۳۸	۰	۲۵
درصد سرمایه گذاری			
تعداد سهام			
یادداشت			
۱۴-۱-۱			
پخش البرز			
۲,۹۹۷			
۱۴-۱-۱			
داروسازی سبحان آنکولوژی			
۲,۰۰۰			
۱۴-۱-۱			
گروه دارویی سبحان			
۵,۰۶۷			
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای:			
۲۵			
صندوق پژوهش و فناوری برترین داروی البرز			
۸۳			
۸۹			

۱۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پخش البرز و سبحان آنکولوژی در دوره مورد گزارش بابت عضویت در هیات مدیره شرکتهای مذکور می باشد.

۱۴-۲- مبلغ فوق شامل چهار فقره سپرده سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک ملی، ملت، ملتبرخ سود علی الحساب ۲۰۱۵ درصد سالانه می باشد که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است ، با تسهیلات مالی تهاتر شده است.

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۷۰۰.۴۳۶	۱.۰۵۱.۲۹۳	۰	۱.۰۵۱.۲۹۳	۱۵-۱-۲ اشخاص وابسته
۸۵۰.۷۱۳	۵۸۲.۵۶۸	۰	۵۸۲.۵۶۸	۱۵-۱-۳ سایر مشتریان
۱.۵۵۱.۱۴۹	۱.۶۳۳.۸۶۱	۰	۱.۶۳۳.۸۶۱	
حسابهای دریافتنی				
۳۱۵.۱۶۳	۱۵۹.۳۶۴	۰	۱۵۹.۳۶۴	۱۵-۱-۲ اشخاص وابسته
۱.۱۷۵.۷۱۳	۱.۲۳۴.۷۲۰	(۳۱.۴۲۶)	۱.۲۶۶.۱۴۶	۱۵-۱-۳ سایر مشتریان
۱.۴۹۰.۸۷۶	۱.۳۹۴.۰۸۴	(۳۱.۴۲۶)	۱.۴۲۵.۵۱۰	
۳.۰۴۲.۰۲۵	۳.۰۲۷.۹۴۵	(۳۱.۴۲۶)	۳.۰۵۹.۳۷۱	
سایر دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی				
۱۳۹.۹۴۹	۱۳۷.۶۸۴	۰	۱۳۷.۶۸۴	۱۵-۱-۴ اشخاص وابسته
حسابهای دریافتنی				
۲۱۴.۸۵۰	۱۷۷.۷۸۰	۰	۱۷۷.۷۸۰	۱۵-۱-۴ اشخاص وابسته
۳۱.۸۷۷	۲۳.۸۸۹	۰	۲۳.۸۸۹	کارکنان (وام)
۱۹.۵۳۴	۴۱.۵۹۶	۰	۴۱.۵۹۶	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۷.۶۷۴	۳.۴۰۷	(۲۰.۲۰۳)	۲۳.۶۱۰	سایر (شامل ۱۸ مورد)
۲۹۳.۹۳۵	۲۴۶.۶۷۲	(۲۰.۲۰۳)	۲۶۶.۸۷۵	
۴۳۳.۸۸۴	۳۸۴.۳۵۶	(۲۰.۲۰۳)	۴۰۴.۵۵۹	
۳.۴۷۵.۹۰۹	۳.۴۱۲.۳۰۱	(۵۱.۶۲۹)	۳.۴۶۳.۹۳۰	

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۱-۱- سیاست فروش اعتباری شرکت بر اساس کنش بازار و نوع محصول فروش رفته بین ۳۰ الی ۱۲۰ روز متغیر می باشد.

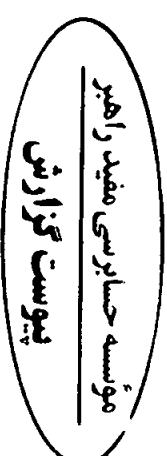
۱۵-۱-۲- مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱										
حسابهای دریافتی		حسابهای دریافتی										
جمع	خالص	کاهش ارزش	ریالی	اسناد دریافتی	ریالی	کاهش ارزش	خالص	جمع	اسناد دریافتی	ریالی	جمع	
۱۰۰۱۵,۵۹۹	۳۱۵,۱۶۳	۰	۳۱۵,۱۶۳	۷۰۰,۴۳۶	۱۲۰,۹,۶۸۶	۱۵۸,۳۹۳	۰	۱۵۸,۳۹۳	۱۰۰۵۱,۲۹۳	۱۵-۱-۲-۱	۹۷۱	۹۷۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۰۱۵,۵۹۹	۳۱۵,۱۶۳	۰	۳۱۵,۱۶۳	۷۰۰,۴۳۶	۱۲۱,۰,۶۵۷	۱۵۹,۳۶۴	۰	۱۵۹,۳۶۴	۱۰۰۵۱,۲۹۳		۹۷۱	۹۷۱

داروسازی سبحان

۱۵-۱-۲-۱- مبلغ فوق طلب از شرکت پخش البرز بابت فروش محصولات می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعداد ۸ فقره اسناد دریافتی به مبلغ ۳۴۰,۶۳۸ میلیون ریال و حساب های دریافتی به مبلغ ۹۰,۸۸۴ میلیون ریال وصول شده است.



شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۱۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری از سایر مشتریان از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حسابهای دریافتی			اسناد دریافتی	جمع	حسابهای دریافتی			یادداشت
	خالص	ریالی	کاهش ارزش			خالص	ریالی	کاهش ارزش	
۲۴۲,۴۸۸	۲۴۲,۴۸۸	۲۴۲,۴۸۸	۰	۳۳۵,۵۶۸	۳۳۵,۵۶۸	۰	۲۳۵,۵۶۸	۰	سینا پخش زن
۲۱۳,۴۷۹	۱۱۶,۵۳۴	۱۱۶,۵۳۴	۰	۱۶۸,۴۷۲	۱۶۸,۴۷۲	۰	۱۶۸,۴۷۲	۰	پخش سراسری مشهد طب
۱۴۱,۶۳۳	۲۸,۴۱۸	۲۸,۴۱۸	۰	۴۷,۰۴۴	۴۷,۰۴۴	۰	۴۷,۰۴۴	۰	سها هلال
۹۵,۶۰۹	۲۱,۱۴۹	۲۱,۱۴۹	۰	۲۰,۷۴۱	۲۰,۷۴۱	۰	۲۰,۷۴۱	۰	محیا دارو
۹۷,۲۵۱	۵۸,۰۸۸	۵۸,۰۸۸	۰	۳۹,۱۶۳	۳۹,۱۶۳	۰	۳۹,۱۶۳	۰	پورا پخش
۲۴۶,۴۹۵	۱۰۶,۱۶۳	۱۰۶,۱۶۳	۰	۵۵,۴۸۸	۵۵,۴۸۸	۰	۵۵,۴۸۸	۰	نیک فردای سالم (نفس)
۱۶۷,۶۴۵	۵۱,۰۱۲	۵۱,۰۱۲	۰	۸۳,۰۲۶	۸۳,۰۲۶	۰	۸۳,۰۲۶	۰	پهستان پخش
۶۱,۳۲۰	۱۰,۰۲۷	۱۰,۰۲۷	۰	۵۶,۵۰۲	۵۶,۵۰۲	۰	۵۶,۵۰۲	۰	پخش ۲۷۲۶
۷۷,۶۱۳	۵,۰۶۱	۵,۰۶۱	۰	۴۹,۱۹۹	۴۹,۱۹۹	۰	۴۹,۱۹۹	۰	پخش ۲۸,۳۹۷
۱۰۹,۷۶۹	۷۷,۶۷۳	۷۷,۶۷۳	۰	۶۵,۰۱۰	۶۵,۰۱۰	۰	۶۵,۰۱۰	۰	پخش ممتاز
۶۰,۴۲۲	۱۵,۹۷۹	۱۵,۹۷۹	۰	۱۲,۹۶۱	۱۲,۹۶۱	۰	۱۲,۹۶۱	۰	داروگستر ارمغان طبیعت سبز
۹۴,۵۹۲	۴۲,۷۷۰	۴۲,۷۷۰	۰	۴۴,۹۷۵	۴۴,۹۷۵	۰	۴۴,۹۷۵	۰	سلامت پخش هستی
۴۹,۱۶۸	۴۹,۲۶۸	۴۹,۲۶۸	۰	۳۷,۳۲۹	۳۷,۳۲۹	۰	۳۷,۳۲۹	۰	دارو گستر نخیگلان
۵۱,۰۱۲	۵۱,۰۱۲	۵۱,۰۱۲	۰	۵۱,۰۱۲	۵۱,۰۱۲	۰	۵۱,۰۱۲	۰	پخش ۱۵-۱-۳-۲
۴۷,۰۷۴	۴۷,۰۷۴	۴۷,۰۷۴	۰	۴۷,۲۴۷	۴۷,۲۴۷	۰	۴۷,۲۴۷	۰	پخش حضرت
۳۰,۳۴۴	۳۰,۳۴۴	۳۰,۳۴۴	۰	۳۰,۳۴۱	۳۰,۳۴۱	۰	۳۰,۳۴۱	۰	داروپهلاشت شفا آراد
۳۹,۳۹۲	۲۶,۵۸۱	۲۶,۵۸۱	۰	۱۶,۲۵۳	۱۶,۲۵۳	۰	۱۶,۲۵۳	۰	مکاف
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	داروگستر رازی
۲۶,۱۵۹	۱۰,۳۲۹	۱۰,۳۲۹	۰	۵۵,۹۷	۵۵,۹۷	۰	۵۵,۹۷	۰	پهلاشت سلامت آوند فر
۲۶,۳۳۰	۶,۴۵۵	۶,۴۵۵	۰	۶,۵۶۲	۶,۵۶۲	۰	۶,۵۶۲	۰	قاسم ایران
۲۸,۸۳۱	۲۲,۵۳۸	۲۲,۵۳۸	۰	۲۲,۴۳۱	۲۲,۴۳۱	۰	۲۲,۴۳۱	۰	سایر (۶ مورد)
۲,۰۳۶,۴۳۶	۱,۱۷۵,۷۱۳	۱,۲۰۷,۱۳۹	۸۵,۰۷۱۳	۱,۸۱۷,۲۸۸	۱,۲۳۴,۷۲۰	۳۱,۴۳۶	۱,۲۶۶,۱۴۶	۵۸۲,۵۶۸	

۱-۳-۱-۱۵- مبالغ فوقی طلب از سایر مشتریان بابت فروش محصولات بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تعداد ۴۵ فقره اسناد دریافتی به مبلغ ۲۸۷,۹۴۸ میلیون ریال و حسابهای دریافتی به مبلغ ۲۳۲,۳۴۷ میلیون ریال وصول شده است.

۲-۱-۱۵- بیگیری های حقوقی انجام شده بابت مطالبات سنوئی از شرکت های به پخش داروی بهشهر و دارو گستر رازی بابت فروش محصولات در سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸، منجر به صدور رای به نفع شرکت و توقیف اموال شرکتهای مزبور شده و مراحل اخذ مجوزهای لازم جهت اتمام پروسی هیات مدیره و سایر امور جاری در جریان می باشد. به نظر واحد حقوقی شرکت، بیش بینی می شود مطالبات مذکور تا پایان سال ۱۴۰۲ به حیطه وصول درآید.

پيوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱۵- سایر اسناد و حساب های دریافتی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	حساب های دریافتی	اسناد دریافتی	جمع	حساب های دریافتی	اسناد دریافتی	
۲۴۴,۵۹۴	۳۷,۹۱۷	۲۰۶,۶۷۷	۲۰۳,۶۲۷	۶۵,۹۴۳	۱۳۷,۶۸۴	۱۵-۱-۴-۱ شرکت سل تک فارمد
۴۵,۹۱۰	۴۵,۹۱۰	.	۵۵,۱۱۳	۵۵,۱۱۳	.	۱۵-۱-۴-۲ صندوق بازارگردانی تدبیرگران فردا
۲۵,۴۶۷	۲۵,۴۶۷	.	۳۵,۸۰۵	۳۵,۸۰۵	.	۱۵-۱-۴-۳ شرکت بیوسان فارمد
۱۰,۴۸۵	۱۰,۴۸۵	.	۱۰,۴۸۵	۱۰,۴۸۵	.	بنیاد احسان ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)
۴,۷۷۷	۴,۷۷۷	.	۵,۸۱۳	۵,۸۱۳	.	ژن سازه آمن
۵,۵۰۳	۵,۵۰۳	.	۳,۰۰۹	۳,۰۰۹	.	ایران دارو
.	.	.	۷۲۷	۷۲۷	.	سیحان دارو
.	.	.	۴۶۳	۴۶۳	.	دانش بنیان برکت
.	.	.	۲۹۹	۲۹۹	.	ستاد اجرایی فرمان امام (ره)
.	.	.	۸۲	۸۲	.	صندوق پژوهش و پرورش داروی البرز
۳۷	۳۷	.	۳۷	۳۷	.	داروسازی سیحان آنکولوژی
.	.	.	۴	۴	.	کارگزاری تدبیرگران فردا
۹,۸۵۳	۹,۸۵۳	.	.	.	.	شرکت تامین نیروی انسانی مدبر
۸,۱۷۳	.	۸,۱۷۳	.	.	.	البرز دارو
۳۵۴,۷۹۹	۲۱۴,۸۵۰	۱۳۹,۹۴۹	۳۱۵,۴۶۴	۱۷۷,۷۸۰	۱۳۷,۶۸۴	

۱-۱۵-۴-۱- مطالبات از شرکت سل تک فارمد عمدتاً بابت بهای فروش ماشین آلات و تاسیسات در سال ۱۴۰۰ می باشد که تاکنون وصول نشده است .

۲-۱۵-۴-۲- مبلغ فوق مربوط به مانده وجوه نزد صندوق مذکور بابت بازارگردانی سهام شرکت طبق قرارداد منعقد فی مابین می باشد که با خرید سهام خزانه تسویه خواهد شد.

۳-۱۵-۴-۳- مطالبات از شرکت بیوسان فارمد عمدتاً بابت هزینه های مشترک ، تامین غذای کارکنان شرکت مذکور و مرادوات فی مابین می باشد که تاکنون وصول نشده است.

۲-۱۵- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۳,۱۳۵	۶۳,۱۳۵
۱,۴۵۵	۱,۶۴۱

بیش از ۶۰۰ روز

میانگین مدت زمان (روز)

۱-۱۵-۲-۱- این دریافتی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری ، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۳-۱۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۱,۶۲۹	.	۵۱,۶۲۹	.
.	.	.	.
۵۱,۶۲۹		۵۱,۶۲۹	

مانده در ابتدای دوره

زیان های کاهش ارزش دریافتی ها

برگشت زیان های کاهش ارزش

مانده در پایان دوره

۴-۱۵- دریافتی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۱۸,۱۱۰	۱۸,۰۸۷	.	۱۸,۰۸۷

سایر دریافتی ها

حساب دریافتی

کارکنان (وام)

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۳۳۳,۲۰۲	۴۱۳,۵۴۳	
(۳۳۳,۲۰۲)	(۳۱۳,۵۴۳)	۱-۲۹
.	.	

وجوه بانکی مسدود شده

تهاتر سپرده های مسدودی باتسهیلات مالی

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

نیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۰۹,۰۷۳	۹۶,۳۶۱	۱۷-۱
		پیش پرداخت های خارجی
		سفارشات مواد اولیه
۲۰۵,۸۶۹	۳۰۶,۹۳۲	۱۷-۲
		پیش پرداخت های داخلی
		خرید مواد اولیه دارویی
۹۸,۸۹۷	۳۵۶,۳۴۳	۱۷-۳
		خرید مواد بسته بندی
۲۶,۲۱۰	۲۲,۲۶۹	
		قطعات و ملزومات
۱۶,۲۳۶	۱۵,۵۴۲	
		خرید خدمات
۱۰,۰۵۰	۳۰,۹۴	
		مالیات بر درآمد
۳۵,۳۷۶	۱۰۲,۴۸۹	
		سایر
۳۹۲,۶۳۸	۸۰۶,۶۶۹	
(۲۲۸,۵۲۴)	(۵۱۳,۲۴۹)	۲۵-۱
		تهاتر با اسناد پرداختنی
(۵,۱۳۹)	(۱۷,۱۶۹)	۲۵-۱
		تهاتر با سایر اسناد پرداختنی
(۱۰,۰۵۰)	(۳۰,۹۴)	۲۷-۲
		تهاتر با مالیات پرداختنی
۱۴۸,۹۲۵	۲۷۳,۱۵۷	
۵۵۷,۹۹۸	۳۶۹,۵۱۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد پرداخت شده	مبلغ ارزی کل سفارش	کشور فروشنده	شماره ثبت سفارش	نام کالا
وضعیت در دوره بعد	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					
منتظر حمل	۶۶,۰۷۷	۱۰۰	۲۱۴,۰۰۰ یورو	هند	۲۰۷۴۸۱۳۵	سوربیتول
پارت اول ترخیص شد	۳۴,۳۲۲	۱۰۰	۱۱۱,۰۰۰ یورو	هند	۱۹۶۹۹۵۵۳	بیزاکودیل میکرونایزد
ترخیص شده	۱۸,۵۷۵	۱۰۰	۵۷,۵۴۰ یورو	ایتالیا	۹۶۶۷۱۱۸۶	فیلم پی وی سی
ترخیص شده	۱۰,۰۵۵	۱۰۰	۳۳,۷۳۲ یورو	چین	۷۰۵۲۵۴۰۷	فاوپیراوبر
ترخیص شده	۶,۸۷۳	۱۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰ روپیه	هند	۹۳۴۵۸۱۳۰	سایمتیکن ٪۳۰
ترخیص شده	۵,۹۷۸	۱۰۰	۷۴۵,۰۰۰ یورو	اتریش	۱۰۶۶۱۱۵۹۰	لاکتولوز
ترخیص شده	۵,۷۶۵	۱۰۰	۱۸,۲۰۰ یورو	انگلستان	۱۸۲۸۴۱۱۶	آکاسیا
	۵,۱۴۴					سایر اقلام (۱۲ قلم)
	۱۵۲,۷۸۹					
	(۵۶,۴۲۸)					
	۹۶,۳۶۱					

(کالای در راه (یادداشت ۱۸)

۱۷-۱-۱- مبلغ ۵۶,۴۲۸ میلیون ریال از سفارشات خارجی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رسید انبار یا وارد گمرک شده و دارای پروانه سبز گمرکی می باشد و به حساب موجودی مواد و کالا (کالای در راه) منتقل شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نوع مواد	
.	۴۲.۹۰۲	استامینوفن	تولید مواد اولیه دارو پخش - تماد
۱۰.۳۱۱	۴۰.۴۵۰	پودر پویدون	دارویی ره آورد تامین
۳.۱۳۹	۳۴.۴۸۷	آزیترومایسین	آنتی بیوتیک سازی ایران
۱۰.۰۶۱	۲۷.۴۴۳	فسفات سدیم	بهانسار (سهامی خاص)
.	۲۷.۱۰۷	مترونیدازول	کیمیگران امروز
۱۲۸.۱۷۳	۱۶.۶۲۲	استامینوفن	شیمی دارویی داروپخش
.	۱۳.۶۲۵	انواع رنگ	سازنگ تجارت بین الملل
۲۲.۰۰۲	۱۳.۳۲۵	پوکه کپسول	تولید ژلاتین کپسول ایران
.	۱۰.۹۰۰	ید پتاسیم	آق آلتین
.	۸.۴۱۰	کلوتریمازول	بازرگانی صباحی
۸.۲۲۵	۵.۸۴۲	سوربیتول	تن رزاق تجارت
۷.۳۲۵	۵.۱۱۳	سدیم ساخارین	صنایع شیمیایی دارویی تبریز
۱۶.۶۳۳	۶۰.۷۰۶		سایر
۲۰۵.۸۶۹	۳۰۶.۹۳۲		

۱۷-۲-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۰۶.۸۹۹ میلیون ریال پیش پرداخت خرید مواد اولیه دارویی ، رسید انبار و تسویه شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نوع مواد	
۵۰.۶۴۳	۱۶۶.۸۴۰	شیشه شربت	مفید شیشه
.	۵۱.۱۹۸	پوکه آمپول	دومان صنعت غرب
۱۲.۸۷۰	۴۳.۶۲۸	تیوپ	دارو پوش
۴.۸۰۱	۲۴.۷۰۵	دهانه محلول	راگا پلاست سیمین پوشش
.	۱۷.۳۵۴	دهانه پلاستیکی	آماد پلیمر
۱۲.۸۱۸	۱۱.۶۲۲	آلوهارد	مکمل سلامت فارمد
.	۹.۷۹۶	دهانه آلومینیومی	دارودر
.	۹.۱۰۹	قطره چکان	پردیس پلاست کویر
.	۷.۲۹۵	آلوهارد	عماد گستر رادین کارنو
.	۵.۸۶۸	دهانه آلومینیومی	صنایع درب دارویی
۱۷.۷۶۵	۸.۹۲۸		سایر
۹۸.۸۹۷	۳۵۶.۳۴۳		

۱۷-۳-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۹۴.۸۵۰ میلیون ریال پیش پرداخت خرید مواد بسته بندی ، رسید انبار و تسویه شده است.

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام	یادداشت
خالص	خالص			
۱۳۹,۸۳۷	۴۱۹,۵۵۲	(۱۸,۰۳۴)	۴۳۷,۵۸۶	کالای ساخته شده
۴۴,۴۷۹	۳۹,۶۶۷	.	۳۹,۶۶۷	کالای در جریان ساخت
۹۹۳,۲۲۸	۱,۴۴۵,۶۷۷	(۸,۴۸۰)	۱,۴۵۴,۱۵۷	مواد اولیه و بسته بندی
۷۲,۹۶۷	۱۱۷,۱۰۲	.	۱۱۷,۱۰۲	قطعات ، لوازم یدکی و ملزومات
۱,۲۵۰,۵۱۱	۲,۰۲۱,۹۹۸	(۲۶,۵۱۴)	۲,۰۴۸,۵۱۲	
.	۵۶,۴۲۸	.	۵۶,۴۲۸	۱۷-۱-۱ کالای در راه
۱,۲۵۰,۵۱۱	۲,۰۷۸,۴۲۶	(۲۶,۵۱۴)	۲,۱۰۴,۹۴۰	

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۲,۲۴۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از زلزله ، آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۰۱,۶۶۵	۲۸۸,۴۱۷	۱۹-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۲,۰۷۱	۵۶,۶۴۲	۱۹-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۵	۱۵	۱۹-۳	موجودی صندوق - ارزی
.	۲,۸۹۶		موجودی تنخواه گردان
۳۱۳,۷۵۱	۳۴۷,۹۷۰		

۱۹-۱- موجودی ریالی نزد بانکها شامل ۳۵ فقره حساب جاری و سپرده پشتیبان نزد بانک های ملی ، ملت ، صادرات ، اقتصاد نوین و ... می باشد.

۱۹-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۶۱۶ روپیه ، ۱۶۱ یوان ، ۱۳۵,۵۲۵ دلار و ۱۰۰ یورو می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به علت کم اهمیت بودن تسعیر نشده است.

۱۹-۳- موجودی صندوق ارزی شامل ۲۰ دلار و ۱۰ یورو می باشد که با توجه به کم اهمیت بودن تسعیر نشده است .

۲۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
.	۵۷,۳۳۶	۲۰-۱	زمین تهرانپارس

۲۰-۱- مبلغ فوق مربوط به بهای کارشناسی ۰/۴۱۰۶ سهم از ۶ دانگ یک قطعه زمین به مساحت ۶,۳۰۹ متر مربع ، واقع در تهرانپارس می باشد که در سال ۱۳۹۸ در ازای طلب از شرکت توسعه دارویی رسا تحصیل گردیده و در دوره مورد گزارش ، سه مرحله مزایده عمومی جهت فروش زمین مذکور برگزار شده لیکن تاکنون به فروش نرسیده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به مبلغ ۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل تعداد ۸۵۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۶	۴۷۳,۳۳۳,۸۴۵	۵۴	۴۵۹,۶۳۹,۴۴۷	گروه سرمایه گذاری البرز (سهام عام)
۱	۷,۰۰۶,۵۳۲	۱	۴,۵۳۶,۵۳۲	سرمایه گذاری اعتلای البرز (سهام عام)
۱	۶,۴۵۸,۷۷۴	.	۷۷۱,۶۸۷	گروه داروی سبحان (سهام عام)
.	۴۲,۴۸۸	.	۴۲,۴۸۸	ایران دارو (سهام عام)
.	۲,۸۳۰	.	۲,۸۳۰	البرز دارو (سهام عام)
۴۳	۳۶۳,۱۵۵,۵۳۱	۴۵	۳۸۵,۰۰۷,۰۱۶	سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۸، از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۱ درصد) افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۲۸۱,۲۰۷ میلیون ریال (مبلغ ۷,۰۵۵ میلیون ریال واریزی نقدی و مبلغ ۲۷۴,۱۵۲ میلیون ریال مطالبات حال شده سهامداران) در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۶۵۵۳	۸۳۶۶۶۵	۷۴,۳۲۴	۷,۴۹۴,۷۳۶	مانده ابتدای دوره
۲۳۷,۲۶۶	۲۶,۰۸۳,۸۴۳	۳۹۴,۶۶۵	۲۵,۹۷۴,۷۰۱	خرید طی دوره
(۱۶۹,۴۹۵)	(۱۹,۴۲۵,۷۷۲)	(۳۹۶,۱۹۳)	(۲۸,۲۷۴,۳۷۴)	فروش طی دوره
۷۴,۳۲۴	۷,۴۹۴,۷۳۶	۷۲,۷۹۶	۵,۱۹۵,۰۶۳	مانده پایان دوره

۲۴-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیری و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
			تجاری
			اسناد پرداختنی
۶۰۰۰۶۱	۷۰۰۵۵	۲۵-۱-۱	اشخاص وابسته
۵۳۰۰۶۴۶	۶۹۷۰۱۹۳	۲۵-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۹۰۰۷۰۷	۷۰۴۰۲۴۸		
(۲۲۸۰۵۲۴)	(۵۱۳۰۲۴۹)	۱۷	تهاتر با پیش پرداختها
۳۶۲۰۱۸۳	۱۹۰۰۹۹۹		
			حسابهای پرداختنی
۱۴۰۰۸	.		اشخاص وابسته
۱۲۹۰۴۷۶	۲۱۱۰۳۸۳	۲۵-۱-۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۴۴۰۳۸۴	۲۱۱۰۳۸۳		
۵۰۶۰۵۶۷	۴۰۲۰۳۸۲		
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۴۱۲۰۹۵۷	۴۱۶۰۲۰۰	۲۵-۱-۴	اشخاص وابسته
۹۰۱۰۳	۴۴۰۴۵۶	۲۵-۱-۵	سایر اشخاص
۴۲۲۰۰۶۰	۴۶۰۰۶۵۶		
(۵۰۱۳۹)	(۱۷۰۱۶۹)	۱۷	تهاتر با پیش پرداخت ها
۴۱۶۰۹۲۱	۴۴۳۰۴۸۷		
			حسابهای پرداختنی
۲۲۹۰۳۰۱	۳۳۵۰۲۸۵	۲۵-۱-۴	اشخاص وابسته
۱۶۱۰۸۷۶	۱۳۶۰۶۹۷	۲۵-۱-۶	هزینه های پرداختنی
۵۶۰۵۶۳	۷۵۰۸۳۴		سپرده بیمه و حسن انجام کار
۲۶۰۸۸۹	۲۶۰۳۴۳	۲۵-۱-۷	حق تقدم و اضافه واریزی سهامداران
۹۰۶۵۸	۱۲۰۸۶۷		بیمه پرداختنی
۱۳۰۱۴۲	۴۰۸۰۱		مالیات (حقوق و تکلیفی)
۲۳۰۱۲۹	۳۳۰۱۵۲		سایر (شامل ۱۶ مورد)
۵۲۰۰۵۵۸	۶۲۴۰۹۷۹		
۹۳۷۰۴۷۹	۱۰۰۶۸۰۴۶۶		
۱۰۴۴۴۰۴۶	۱۰۴۷۰۰۸۴۸		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۲۵- مبلغ فوق شامل ۳ فقره اسناد پرداختنی به شرکت البرز بالک بابت تامین مواد اولیه می باشد که در دوره مالی بعد سررسید و تسویه شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۳,۴۲۱	۱۶۸,۰۹۷	مفید شیشه
۴۴,۰۳۰	۵۳,۴۱۲	دارویی ره آورد تامین
۶۲,۶۹۷	۳۴,۴۹۵	بهینه پوشش جم
۳۴,۶۰۹	۶۰,۱۹۷	بهانسار
۱۲۳,۲۶۵	۱۶,۶۲۲	شیمی دارویی داروپخش
.	۵۲,۲۶۰	دومان صنعت غرب
.	۴۴,۰۵۲	تولید مواد اولیه دارو پخش - تماد
۱۰,۸۶۲	۱۱,۸۴۸	تعاونی تک نگار امروز
.	۲۹,۹۷۵	آنتی بیوتیک سازی ایران
۱۰,۳۵۷	۲۴,۹۷۲	تولید ژلاتین کپسول ایران
۲,۳۸۳	۱۵,۶۵۹	آرتا هنر هخامنش
.	۱۸,۳۵۷	شرکت راگا پلاست سیمین پوشش
۲,۹۹۱	۲۱,۰۵۹	کیمیا گران امروز
۶۸۴	۱۷,۳۴۴	آماد پلیمر
۲۰۵,۳۴۷	۱۲۸,۸۴۴	سایر (۲۵ مورد)
۵۳۰,۶۴۶	۶۹۷,۱۹۳	

۱-۲-۲۵-۱-۲۵- مبالغ فوق شامل ۱۲۲ فقره اسناد پرداختنی به تامین کنندگان مواد اولیه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی تعداد ۶۴ فقره آن به مبلغ ۳۶۳,۷۱۲ میلیون ریال سررسید و تسویه شده است.

۱-۲-۲۵-۳- حسابهای پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
.	۵۲,۳۲۴	مفید شیشه
۳۲,۲۶۹	۳۸,۰۵۰	بهینه پوشش جم
۱,۵۶۲	۲۴,۵۱۹	تعاونی تک نگار امروز
.	۱۷,۵۳۵	تولید مواد اولیه دارو پخش - تماد
۱۳,۳۲۹	۹,۹۱۲	آرتا هنر هخامنش
۷۳	۷,۵۸۲	نقش افق
.	۶,۸۲۵	ثمین کالا پویا
۱۰,۶۲۲	۶,۵۷۳	تولید ژلاتین کپسول ایران
۷۱,۶۲۱	۴۸,۰۶۳	سایر
۱۲۹,۴۷۶	۲۱۱,۳۸۳	

۱-۲-۲۵-۳-۱-۲۵- مبالغ فوق بدهی به سایر تامین کنندگان مواد اولیه و بسته بندی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۱۵۲,۷۳۸ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بسته گزافا، شه

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۴-۲۵- سایر اسناد و حساب های پرداختی وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	حسابهای پرداختی	اسناد پرداختی	جمع	حسابهای پرداختی	اسناد پرداختی
۳۴۹,۴۶۴	۵۰۷	۳۴۸,۹۵۷	۵۴۱,۴۳۱	۱۷۳,۲۳۱	۳۶۸,۲۰۰
۹۶,۶۰۰	۳۲,۶۰۰	۶۴,۰۰۰	۵۳,۷۵۱	۵,۷۵۱	۴۸,۰۰۰
۱۹۴,۰۸۳	۱۹۴,۰۸۳	.	۱۴۸,۵۶۹	۱۴۸,۵۶۹	.
.	.	.	۴۰,۹۲	۴۰,۹۲	.
.	.	.	۱,۶۶۲	۱,۶۶۲	.
.	.	.	۷۶۰	۷۶۰	.
۴۲۶	۴۲۶	.	۴۲۶	۴۲۶	.
.	.	.	۵۱۹	۵۱۹	.
.	.	.	۲۱۵	۲۱۵	.
۱,۲۳۳	۱,۲۳۳	.	.	.	.
۶۴	۶۴	.	۶۰	۶۰	.
۳۸۸	۳۸۸	.	.	.	.
۶۴۲,۳۵۸	۲۲۹,۳۰۱	۴۱۲,۹۵۷	۷۵۱,۴۸۵	۳۳۵,۲۸۵	۴۱۶,۲۰۰

گروه سرمایه گذاری البرز

گروه دارویی برکت

بانک پارسیان (بابت تفاوت نرخ ارز)

توسعه منابع انسانی و خدمات مدیر

البرز دارو

تعاونی مصرف تولید دارو

کی بی سی

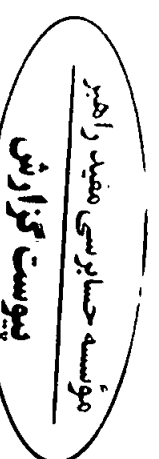
خدمات مدیریت نظارت تدبیر برتر

گروه مشاوران مدیریت و مطالعات راهبردی تدبیر

صندوق پژوهش و پرورش داروی البرز

گروه دارویی سبحان

سبحان دارو



شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۴-۲۵- گردش حساب فی مابین با شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامی عام) به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۶۹۴.۴۷۳		مانده در ابتدای دوره
۵۴.۰۰۰		اجاره محل کارخانه از شرکت تولید دارو
(۳۵.۳۰۰)		اجاره محل کارخانه به شرکتهای سل تک فارمد و بیوسان فارمد
۱.۵۷۶		پرداخت مالیات اجاره بیوسان فارمد و سل تک فارمد
(۲۴.۶۰۶)		پرداخت مالیات تکلیفی سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شرکت تولید دارو
(۴.۲۰۰)		پرداخت قسمتی از مطالبات
۶۸۵.۹۴۳		
(۱۴۴.۵۱۲)	۲۵-۲	پرداختنی های بلند مدت
۵۴۱.۴۳۱		

۲-۴-۱-۲۵- بدهی به شرکت گروه دارویی برکت بابت حسابهای فی مابین و عمدتاً بابت تامین مالی در سنوات قبل و پرداخت حقوق و مزایای مدیران شرکت می باشد .

۳-۴-۱-۲۵- مبلغ فوق مربوط به مانده بدهی به بانک پارسیان بابت تفاوت نرخ ارز واردات مواد اولیه در سال قبل طبق اعلامیه های بانک می باشد که طبق درخواست مجدد بانک و تعیین مبلغ نهایی آن پرداخت می شود.

۵-۱-۲۵- مبلغ فوق شامل ۶۲ فقره اسناد پرداختنی (عمدتاً شرکت صنعت یاران بابت خرید فیلتر ، سازمان تامین اجتماعی و ...) می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی تعداد ۱۶ فقره آن به مبلغ ۲۱.۳۷۳ میلیون ریال سررسید و تسویه شده است.

۶-۱-۲۵- هزینه های پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۰۹.۰۹۷	۷۶.۰۹۵	۲۵-۱-۶-۱	حسابرسی بیمه ای
.	۳۰.۲۷۴		عیدی و کارانه ۶ ماهه کارکنان
۹.۹۶۱	۸.۰۳۵		مرخصی استفاده نشده کارکنان
۶.۲۳۲	۲.۱۷۸		پیمانکاران
۱.۳۰۰	۲.۱۳۶		آب ، برق و گاز
۳.۱۰۰	۹۰۰		حسابرسی
۳۲.۱۸۶	۱۷.۰۷۹		سایر ذخایر
۱۶۱.۸۷۶	۱۳۶.۶۹۷		

۱-۴-۱-۲۵- مبلغ فوق مربوط به برگ مطالبات سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی بیمه ای سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ می باشد که به صورت اقساط پرداخت می شود. همچنین حسابرسی بیمه ای سال ۱۴۰۱ تاکنون توسط سازمان مزبور انجام نشده است .

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

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۵- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۵-۱-۴-۱	۱۴۴,۵۱۲	۳۴۵,۰۰۹

سایر پرداختنی ها

اشخاص وابسته - شرکت گروه سرمایه گذاری البرز (سهامی عام)

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۶۲,۲۷۹	۱۱۶,۶۱۹
۳۰,۷۷۹	۳۰,۹۰۲
(۷,۶۹۲)	(۱۳,۹۸۸)
۱۸۵,۳۶۶	۱۳۳,۵۳۳

مانده در ابتدای دوره

ذخیره تأمین شده

پرداخت شده طی دوره

مانده در پایان دوره

۲۷- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۳۲۷,۹۴۲	۱۸۷,۹۱۷
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۸۴,۱۵۳	۱۶,۷۹۳
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل	.	۳۱,۶۸۳
پرداختی طی دوره	(۹۳,۹۰۸)	(۲۶,۳۲۶)
	۳۱۸,۱۸۷	۲۱۰,۰۶۶
پیش پرداخت های مالیات	(۳۰,۹۴)	(۴۰,۵۰)
	۳۱۵,۰۹۳	۲۰۶,۰۱۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۲۷-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نوعه تشخیص	۱۴۰۱/۱۷/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات			سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	ايرازی	ايرازی	سود ايرازی	
رسیدگی به دفاتر	۶۲.۳۱۰	۶۲.۳۱۰	۳۷.۲۵۱	۹۹.۵۶۱	۲۶.۸۹۵	۱۵۵.۸۲۸	۱۶۸.۵۷۹	۱۳۹۶
قطعی شده	۶۳.۸۸۳	۹.۶۸۵	۹۹.۹۴۰	۱۰.۹۶۲۵	۳۹.۳۲۵	۱۶۵.۱۵۷	۱۷۶.۴۸۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۸۲.۶۷۶	۴۶.۳۳۲	۱۱۱.۱۳۹	۱۹۳.۸۱۵	۱۱۱.۱۳۹	۶۵۹.۶۶۸	۶۷۳.۳۰۱	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۷۱.۹۹۴	۷۱.۹۹۴	۱۲۹.۵۳۵	۲۰۱.۵۲۹	۱۲۹.۵۳۵	۷۲۹.۷۷۴	۷۴۰.۸۵۹	۱۳۹۹
قطعی شده	۸۷۳	۱۲.۷۵۰	۲۲.۵۹۴	۳۷.۰۳۸	۱۲.۸۳۰	۷۸.۳۰۶	۹۰.۹۶۱	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۴۶.۳۰۶	۳۰.۹۶۳	۲۰.۵۷۱	۳۵.۳۴۴	۶۱.۳۵۴	۴۴۰.۰۶۰	۴۵۲.۳۶۸	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	.	۸۴.۱۵۳	.	.	۸۴.۱۵۳	۴۸۰.۸۷۲	۴۸۸.۰۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۳۲۷.۹۴۲	۳۱۸.۱۸۷						
	(۱۰۰.۵۰)	(۳۰.۹۴)						
	۳۱۷.۸۹۲	۲۸۷.۲۴۳						

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۷ توضیحی)

۱- ۲۷-۲ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۶، قطعی و تسویه شده است.

۲- ۲۷-۲ طبق رای هیات بدوی مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ مبلغ ۹۹.۵۶۱ میلیون ریال (شامل ۲۳.۴۲۳ میلیون ریال مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. پرونده در هیات تجدید نظر در حال بررسی می باشد و تاکنون به نتیجه نرسیده است. بابت عملکرد سال مذکور تاکنون مبلغ ۳۷.۲۵۱ میلیون ریال پرداخت شده است.

۳- ۲۷-۲ طبق برگ قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۰۹.۶۲۵ میلیون ریال (شامل ۸۰.۰۷۷ میلیون ریال بابت ذخیره در حساب ها انعکاس یافته و مبلغ ۲۹.۵۴۸ میلیون ریال آن نقض پرداخت شده و مانقی به مبلغ ۹.۶۸۵ میلیون ریال طی دو فقره اسناد پرداختنی به سررسید دوره مالی بعد تسویه شده است.

۴- ۲۷-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۹۳.۸۱۵ میلیون ریال تعیین شده که نسبت به آن اعتراض نموده و طبق گزارش قرار کارشناسی، مبلغ ۱۴۴.۵۱۶ ریال تعیین گردیده است. همچنین بابت عملکرد سال مذکور مبلغ ۱۵۷.۴۷۱ میلیون ریال ذخیره در حسابها انعکاس یافته و مبلغ ۱۱۱.۱۳۹ میلیون ریال مالیات ايرازی سال مزبور، در سنوات قبل تسویه شده است.

۵- ۲۷-۲ بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۲۰۱.۵۲۹ میلیون ریال تعیین شده که از این بابت ذخیره در حساب ها انعکاس و نسبت به برگ تشخیص اعتراض نموده و تاکنون برگ قطعی آن صادر نشده است. همچنین مبلغ ۱۲۹.۵۳۵ میلیون ریال مالیات ايرازی سال مزبور، در سنوات قبل پرداخت شده است.

۶- ۲۷-۲ بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ قطعی مالیاتی مبلغ ۳۵.۳۴۴ میلیون ریال (شامل ۱.۳۱۱ میلیون ریال بابت ذخیره از این بابت در حساب ها انعکاس یافته و مبلغ ۳۴.۰۳۳ میلیون ریال طی ۴ فقره اسناد پرداختنی به سررسید دوره مالی بعد تسویه شده است.

۷- ۲۷-۲ عملکرد سال ۱۴۰۱ تاکنون مورد بررسی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و بر اساس سود ايرازی پس از کسر معافیت های مربوط، ذخیره در حسابها انعکاس یافته و مبلغ ۳۰.۵۷۱ میلیون ریال آن در دوره مورد گزارش پرداخت و مانقی به مبلغ ۳۰.۹۶۳ میلیون ریال، طی ۷ فقره اسناد پرداختنی به سررسید دوره مالی بعد تسویه شده است.

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۷- مالیات عملکرد دوره مورد گزارش بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های مربوط (به شرح یادداشت ۳-۲۵ توضیحی) شناسایی شده است.

۳-۲۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیاتی قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۴۰,۳۵۵	۴۸۸,۰۰۵	سود حسابداری قبل از مالیات
۳۵,۰۸۹	۱۲۲,۰۰۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات :
(۱,۵۰۳)	(۱,۲۴۸)	سود سپرده های بانکی
(۳,۳۵۹)	(۱۲,۲۰۰)	معافیت ناشی از پذیرش در فرابورس اوراق بهادار (۲/۵ درصد)
(۶,۷۱۷)	(۲۴,۴۰۰)	معافیت ناشی از تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق م م (۵ درصد)
(۶,۷۱۷)	.	معافیت مالیاتی طبق قانون بودجه (۵ درصد)
<u>۱۶,۷۹۳</u>	<u>۸۴,۱۵۳</u>	

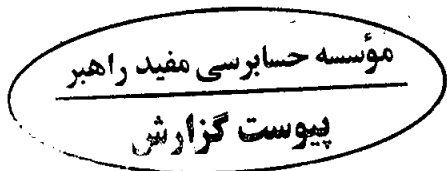
۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۱۵,۱۰۴	.	۱۵,۱۰۴	۱۵,۱۰۴	.	۱۵,۱۰۴	سال ۱۳۹۶ و سنوات قبل از آن
۸,۱۵۹	.	۸,۱۵۹	۷,۴۸۲	.	۷,۴۸۲	سال ۱۳۹۷
۱۷۱,۹۹۱	.	۱۷۱,۹۹۱	۱۵۷,۸۰۹	.	۱۵۷,۸۰۹	سال ۱۳۹۸
۳۴۰,۰۱۷	.	۳۴۰,۰۱۷	۲۸۷,۳۴۱	۸۸۰	۲۸۶,۴۶۱	سال ۱۳۹۹
۲۱,۰۲۰	.	۲۱,۰۲۰	۲۲۲	.	۲۲۲	سال ۱۴۰۰
.	.	.	۴۱,۱۹۲	.	۴۱,۱۹۲	سال ۱۴۰۱
<u>۵۵۶,۲۹۱</u>	<u>.</u>	<u>۵۵۶,۲۹۱</u>	<u>۵۰۹,۱۵۰</u>	<u>۸۸۰</u>	<u>۵۰۸,۲۷۰</u>	

۲۸-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۳۰۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۵ ریال است.

۲-۲۸- مانده سود سهام پرداختنی شامل مبلغ ۳۱۱,۱۳۲ میلیون ریال بدهی به شرکت سرمایه گذاری البرز (سهامدار اصلی) می باشد که با توجه به سیاست های حمایتی، تاکنون پرداخت نشده است.



شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲,۱۲۹,۶۲۶	.	۲,۱۲۹,۶۲۶	۲,۴۷۰,۰۴۷	.	۲,۴۷۰,۰۴۷

تسهیلات دریافتی

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲,۷۷۷,۷۴۷	۳,۰۵۶,۱۳۵		بانک ها
(۲۴۴,۹۱۹)	(۲۰۲,۵۴۵)		سود و کارمزد سال های آتی
(۷۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	۱۴	تهاتر با سپرده های سرمایه گذاری
(۳۳۳,۲۰۲)	(۳۱۳,۵۴۳)	۱۶	تهاتر با وجوه مسدودی نزد بانکها
۲,۱۲۹,۶۲۶	۲,۴۷۰,۰۴۷		
.	.		حصه بلند مدت
۲,۱۲۹,۶۲۶	۲,۴۷۰,۰۴۷		حصه جاری

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۱۶۰,۴۵۷	۲۳۷,۴۹۸	۱۸ درصد
۹۶۹,۱۶۹	۲,۲۳۲,۵۴۹	۲۳ درصد
۲,۱۲۹,۶۲۶	۲,۴۷۰,۰۴۷	

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱,۹۷۷,۰۹۶	۱۴۰۲
۴۹۲,۹۵۱	۱۴۰۳
۲,۴۷۰,۰۴۷	

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

میلیون ریال

۲,۴۷۰,۰۴۷

چک و سفته

۲-۲۹- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	خرید دین	تسهیلات مالی	
۲,۱۲۹,۶۲۶	۴۱۰,۵۸۴	۱,۷۱۹,۰۴۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱,۱۳۲,۴۴۱	۷۳۲,۹۸۱	۳۹۹,۴۶۰	دریافتهای نقدی
۲۷۵,۴۳۵	۳۳,۶۴۱	۲۴۱,۷۹۴	سود و کارمزد و جرائم
(۸۸۷,۹۴۸)	(۶۷۴,۷۲۰)	(۲۱۳,۲۲۸)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱۷۹,۵۰۷)	(۳۷,۹۷۱)	(۱۴۱,۵۳۶)	پرداختهای نقدی بابت سود
۲,۴۷۰,۰۴۷	۴۶۴,۵۱۵	۲,۰۰۵,۵۳۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۷۷۵,۱۳۰	۱۲۱,۱۵۸	۱,۶۵۳,۹۷۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۵۵۹,۰۴۶	۵۵۹,۰۴۶	.	دریافتهای نقدی
۲۲۲,۶۱۶	۲۲,۶۸۵	۱۹۹,۹۳۱	سود و کارمزد و جرائم
(۴۷۳,۷۴۷)	(۲۷۸,۱۱۳)	(۱۹۵,۶۳۴)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۲۲۲,۱۶۹)	(۱۶,۵۸۵)	(۲۰۵,۵۸۴)	پرداختهای نقدی بابت سود
۱,۸۶۰,۸۷۶	۴۰۸,۱۹۱	۱,۴۵۲,۶۸۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			۳۰- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۰-۱	۴۴,۵۷۰	.
۳۰-۲	۱۴,۴۷۸	۱۴,۴۷۸
	۵۹,۰۴۸	۱۴,۴۷۸

پیش دریافت از مشتریان:

مشتریان خارجی - شرکت سایوفارما عراق
اشخاص وابسته - شرکت برکه الصحه

۳۰-۱- مبلغ فوق پیش دریافت مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ دلار از شرکت سایو فارما کشور عراق بابت فروش دارو در پایان دوره مورد گزارش می باشد که با فروش محصول تسویه خواهد شد.

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹۱.۸۷۹	۴۰۳.۸۵۲	سود خالص
		تعدیلات
۴۸.۴۷۶	۸۴.۱۵۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲۲۲.۶۱۶	۲۷۵.۴۳۵	هزینه های مالی
۱۶.۹۱۴	۲۳.۰۸۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴.۶۰۴	۱۹.۰۶۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶.۰۱۲)	(۷.۱۳۳)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۸۸.۴۷۷	۷۹۸.۴۵۹	
۲۹.۱۴۸	۶۳.۶۳۱	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۵۲.۹۵۵	(۸۲۷.۹۱۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۷۹.۴۳۹)	۱۹۵.۴۳۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۰۸.۷۰۷	(۱۷۳.۶۹۵)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۵.۳۲۴	۴۴.۵۷۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۴۲۵.۱۷۲	۱۰۰.۴۸۶	

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰	۲۷۴.۱۵۲

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها
۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در دوره مورد گزارش تغییر محسوسی نیافته است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته ، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد ، شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۴۰۰-۲۵۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به نرخ ۲۹۲ درصد و پایین تر از محدوده هدف می باشد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۹۶۹,۶۲۱	۵,۱۵۴,۰۶۴	جمع بدهی ها
(۳۱۳,۷۵۱)	(۳۴۷,۹۷۰)	موجودی نقد
۴,۶۵۵,۸۷۰	۴,۸۰۶,۰۹۴	خالص بدهی
۱,۲۰۸,۶۹۳	۱,۶۴۷,۹۵۵	حقوق مالکانه
۳۸۵	۲۹۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۳-۳- ریسک بازار

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳-۳۳- مدیریت ریسک ارز

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

۱-۱-۳-۳۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثر واحد پول دلار	اثر واحد پول یورو	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود یا زیان	۵,۶۵۸	۶,۶	۶,۶
حقوق مالکانه	۵,۶۵۸	۶,۶	۶,۶

۴-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
پخش البرز	۱,۲۰۹,۶۸۶	.	.
سینا پخش زن	۳۳۵,۸۶۸	.	.
پخش سراسری مشاء طب	۲۱۱,۶۴۵	.	.
سها هلال	۱۶۱,۹۰۹	.	.
محیا دارو	۱۳۶,۳۳۹	.	.
پورا پخش	۱۳۶,۹۳۴	.	.
نیک فردای سالم (نفس)	۱۳۰,۳۴۴	.	.
بهستان پخش	۹۱,۷۲۵	.	.
پخش شیمی اوسینا	۸۲,۷۷۸	.	.
تجهیز گران طب نوین	۷۷,۴۹۶	.	.
بهپخش داروی بهشهر	۵۱,۰۱۲	۵۱,۰۱۲	.
سایر مشتریان	۴۳۲,۶۳۵	۳۵,۷۷۰	(۳۱,۴۲۶)
	۳,۰۵۹,۳۷۱	۸۶,۷۸۲	(۳۱,۴۲۶)

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۳۳- 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 سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۰۲,۳۸۲	.	۱۰۳,۹۲۲	۲۹۸,۴۶۰	.	پرداختنی های تجاری
۱,۳۹۸,۳۴۴	۱۴۴,۵۱۲	۱,۲۰۶,۶۱۴	۴۷,۲۱۸	.	سایر پرداختنی ها
۱۸۵,۳۶۶	۱۸۵,۳۶۶	.	.	.	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۴۷۰,۰۴۷	.	۲,۱۸۳,۰۲۷	۲۸۷,۰۲۰	.	تسهیلات مالی
۳۱۵,۰۹۳	.	۸۴,۱۵۳	.	۲۳۰,۹۴۰	مالیات پرداختنی
۵۰۹,۱۵۰	.	.	۴۱,۱۹۲	۴۶۷,۹۵۸	سود سهام پرداختنی
۲۵,۲۹۸,۶۳۲	۲۵,۲۹۸,۶۳۲	.	.	.	بدهی های احتمالی
۳۰,۵۷۹,۰۱۴	۳۲۹,۸۷۸	۳,۵۷۷,۷۱۶	۶۷۳,۸۹۰	۶۹۸,۸۹۸	

۳۴- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	یوآن چین	روپیه
موجودی نقد	۱۳۵,۵۴۵	۱۱۰	۱۶۱	۶۱۶
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۳۵,۵۴۵	۱۱۰	۱۶۱	۶۱۶
خالص دارایی ها پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۳۵,۵۴۵	۱۱۰	۱۶۱	۶۱۶
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۵۶,۵۷۶	۶۶	۱۱	۴
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳۵,۷۶۳	۱۱۰	۱۶۱	۶۱۶
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۱۰,۲۱۸	۳۱	۷	۲

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

یادداشت	یورو نیمایی	دلار نیمایی
پیش دریافت فروش محصولات	۳۰-۱	۱۲۰,۰۰۰
خرید مواد اولیه	۶۹۰,۰۰۰	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا	خرید کالا و خدمات	فروش مواد اولیه	درآمد اجاره محل کارخانه	هزینه اجاره محل	سایر	تضامین	
										اطلاعی	دریافتی
اشخاص وابسته	گروه دارویی برکت	سهامدار نهایی	*	*	*	*	*	*	۱۳.۵۵۰	*	۲.۵۹۹.۵۰۰
	گروه سرمایه گذاری البرز	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	*	*	*	*	*	*	*	*	۲.۵۹۹.۵۰۰
	ایران دارو	عضو هیئت مدیره و عضو مشترک هیئت مدیره	*	*	*	*	*	*	*	*	۲.۵۹۹.۵۰۰
	البرز دارو	عضو هیئت مدیره و عضو مشترک هیئت مدیره	*	*	*	*	*	*	*	*	۱۴۵.۰۰۰
	تولید دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	*	*	*	*	*	*	*	*	*
	بخش البرز	عضو هیات مدیره و عضو مشترک هیات مدیره	*	*	*	*	*	*	*	*	*
	البرز بانک	عضو مشترک هیئت مدیره	*	*	*	*	*	*	*	*	*
	سبحان دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	*	*	*	*	*	*	*	*	*
	سل تک فارمد	سایر	-	-	۹۴	۱۴.۳۰۰	۲۷.۸۴۴	*	۲۷.۸۴۴	*	*
	توسعه منابع انسانی مدیر	سایر	-	-	*	*	*	*	۲۹۸.۲۸۹	*	*
تعاونی مصرف تولید دارو	سایر	-	-	*	*	*	*	*	*	*	
نیوسان فارمد	سایر	-	-	۱.۱۸۶	۲۱.۰۰۰	۱۰.۳۳۸	*	*	*	*	
جمع کل	جمع کل	جمع کل	-	۱.۲۸۰	۲۵.۳۰۰	۲۳۶.۴۷۱	*	*	۲۵۰.۰۲۱	*	۴.۵۷۴.۷۵۰
جمع کل	جمع کل	جمع کل	-	۲.۳۹۵	۸۴.۱۴۵	۲.۳۹۵	۲۵.۳۰۰	۵۴.۰۰۰	۲۵۰.۰۲۱	*	۴.۵۷۴.۷۵۰

۳۵-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای اجاره محل کارخانه به شرکت های نیوسان فارمد و سل تک فارمد بدون قیمت کارشناسی و تضمین تسهیلات شرکت های گروه سرمایه گذاری البرز و سبحان دارو، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت داروسازی تولید دارو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵-۲-۲ - مانده حسابهای بهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	برداختی های تجاری	سایر برداختی ها	برداختی های بلندمدت	سود سهام برداختی	پیش دریافتیها	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
									طلب	طلب	طلب	طلب	
گروه دارویی برکت	گروه سرمایه گذاری البرز						۳۱۹			۵۴۰۷۰		۹۶۶۰۰	
							۳۱۱,۱۳۳			۹۹۷,۰۷۵		۱,۰۵۵,۹۳۹	
شرکت های هم گروه	جمع						۳۱۱,۴۵۱			۱,۰۰۱,۱۲۵		۱,۱۵۲,۵۳۹	
		ایران دارو		۳۰۰۹				۱۳			۵۵۰۳		
		البرز دارو						۱			۱,۶۶۳		
		پخش البرز						۲					
		داروسازی سبحان دارو											
		کی بی سی											
		سرمایه گذاری اعتلای البرز											
		البرز بانک											
		گروه دارویی سبحان											
		داروسازی سبحان آنکولوژی											
توسعه منابع انسانی و خدمات مدیر	جمع						۲۵۷۰			۱۱,۷۵۵		۹,۸۵۳	
		توسعه منابع انسانی و خدمات مدیر											
		شفقا فارمد											
		تعاونی مصرف توپلماتو											
		برکه المصحه											
		ژن سازه آمن											
		بنیاد احسان ستاد اجرایی فرمان امام (ره)											
		دانش بنیان برکت											
		ستاد اجرایی فرهاد حضرت امام (ره)											
		کارگزاری تدبیرگران فردا											
سایر اشخاص وابسته	جمع کل						۳۱۴,۳۶۱			۱,۴۲۱,۵۳۶		۱,۴۳۷,۰۹۸	
		سایر اشخاص وابسته											
		مؤسسه حسابرسی مفید راهبر											
		پیوست گزارش											
		سازمان تامین اجتماعی											
		سازمان تامین اجتماعی											
		سازمان تامین اجتماعی											
		سازمان تامین اجتماعی											
		سازمان تامین اجتماعی											
		سازمان تامین اجتماعی											

۲۵-۲-۱ - هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مورد گزارش و سال ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

شرکت داروسازی تولیددارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹۶۵,۶۷۹	۵۲,۷۰۰	تضمین وام شرکت ایران دارو
۳,۲۹۱,۰۰۰	۸,۱۶۱,۵۵۰	تضمین وام شرکت سبحان دارو
۱۷,۰۸۴,۳۸۲	۱۷,۰۸۴,۳۸۲	تضمین وام شرکت پخش البرز
<u>۲۱,۳۴۱,۰۶۱</u>	<u>۲۵,۲۹۸,۶۳۲</u>	

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

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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