

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان های نقدی
۷-۳۸	یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۶,۶۵۲,۰۵۰	۶,۲۱۶,۷۹۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴,۶۶۶,۰۳۳)	(۳,۸۰۶,۵۸۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۹۸۶,۰۱۷	۲,۴۱۰,۲۱۱	سود ناخالص
(۵۱۴,۲۷۵)	(۷۴۵,۷۴۱)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴,۴۹۶	۱۳,۲۹۵	۸ سایر درآمدها
(۲۶۲,۲۶۰)	(۴۸۷,۲۹۳)	۹ سایر هزینه ها
۱,۲۲۳,۹۷۸	۱,۱۹۰,۴۷۲	سود عملیاتی
(۹۱۵,۳۱۹)	(۷۲۶,۸۸۶)	۱۰ هزینه های مالی
۸,۰۳۱	(۸۳,۱۹۴)	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۱۶,۶۹۰	۳۸۰,۳۹۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۷۱,۷۰۱)	(۳۱۴,۶۳۳)	۲۹ هزینه مالیات بر درآمد
۴۴,۹۸۹	۶۵,۷۵۹	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
		ناشی از عملیات در حال تداوم
۲۹۷	۳۲۳	سود عملیاتی - ریال
(۲۸۳)	(۳۰۲)	(زیان) غیرعملیاتی - ریال
۱۴	۲۱	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال		
۶۵,۷۵۹		سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۸,۳۴۰,۶۰۳	۱۳	مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود
(۹۱۰,۷۸۸)	۲۶	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۷,۴۲۹,۸۱۵		
۷,۴۹۵,۵۷۴		سود جامع

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۳	۱۰,۳۹۹,۸۰۶	۲,۰۹۹,۶۰۹	دارایی های ثابت مشهود
۱۴	۳۲,۷۲۰	۳۱,۸۹۷	دارایی های نامشهود
۱۵	۵,۰۰۶	۵,۰۰۶	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۶	۳۵۵,۶۲۶	۳۳۵,۵۹۰	سایر دارایی ها
	۱۰,۶۹۳,۱۵۸	۲,۴۷۲,۱۰۲	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری			
۱۷	۳۳۹,۵۲۸	۲۶۶,۵۲۵	پیش پرداخت ها
۱۸	۱,۵۰۳,۷۴۵	۹۲۸,۵۸۹	موجودی مواد و کالا
۱۹	۴,۲۰۶,۹۸۲	۶,۵۱۱,۰۷۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰	۲۰۲,۳۱۹	۱۸۳,۲۲۱	موجودی نقد
	۶,۲۵۲,۵۷۴	۷,۸۸۹,۴۰۷	جمع دارایی های جاری
	۱۶,۹۴۵,۷۳۲	۱۰,۳۶۱,۵۰۹	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۱	۳,۲۰۴,۰۰۰	۳,۲۰۴,۰۰۰	سرمایه
۲۲	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	اندرخته قانونی
۱۳	۷,۴۲۹,۸۱۵	.	مازاد تجدید ارزیابی
	(۱۸۶,۲۲۳)	(۲۵۱,۹۸۲)	زیان انباشته
۲۳	(۳۳,۱۵۷)	(۳۰,۰۸۰)	سهم خزانه
۲۴	۱۴,۷۴۷	۶,۴۹۱	صرف سهم خزانه
	۱۰,۴۵۳,۱۸۲	۲,۹۵۲,۴۲۹	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۵	۳۶۳,۳۶۶	۱,۳۳۷,۱۵۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۶	۹۱۰,۷۸۸	-	بدهی مالیات انتقالی
۲۷	۳۲,۳۷۶	۳۱,۵۷۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۱,۳۰۶,۵۳۰	۱,۳۶۸,۷۲۰	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۲۸	۲,۶۷۴,۵۹۲	۲,۷۵۰,۰۱۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۹	۵۸۹,۲۸۴	۴۷۳,۸۸۷	مالیات پرداختنی
۳۰	۹۵,۵۲۵	۹۵,۵۲۵	سود سهام پرداختنی
۲۵	۱,۷۵۵,۴۵۶	۲,۶۱۸,۰۶۹	تسهیلات مالی
۳۱	۳۶,۲۱۵	۱۹,۸۶۶	ذخایر
۳۲	۳۴,۹۴۷	۸۳,۰۰۲	پیش دریافت ها
	۵,۱۸۶,۰۱۹	۶,۰۴۰,۳۶۱	جمع بدهی های جاری
	۶,۴۹۲,۵۴۹	۷,۴۰۹,۰۸۱	جمع بدهی ها
	۱۶,۹۴۵,۷۳۱	۱۰,۳۶۱,۵۱۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

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

جمع کل	سهم خزانة	زیان انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۹۵,۴۵۶	(۳۵,۵۷۳)	(۲۹۶,۹۷۱)	-	۲۴,۰۰۰	-	۳,۲۰۴,۰۰۰
۴۴,۹۸۹	-	۴۴,۹۸۹	-	-	-	-
(۳۴,۹۱۱)	(۳۴,۹۱۱)	-	-	-	-	-
۴۰,۴۰۴	۴۰,۴۰۴	-	-	-	-	-
۶,۴۹۱	-	-	-	-	۶,۴۹۱	-
۲,۹۵۲,۴۲۹	(۳۰,۰۸۰)	(۲۵۱,۹۸۲)	-	۲۴,۰۰۰	۶,۴۹۱	۳,۲۰۴,۰۰۰
۶۵,۷۵۹	-	۶۵,۷۵۹	-	-	-	-
۷,۴۲۹,۸۱۵	-	-	۷,۴۲۹,۸۱۵	-	-	-
۷,۴۹۵,۵۷۴	۰	۶۵,۷۵۹	۷,۴۲۹,۸۱۵	۰	۰	۰
(۵۲,۱۰۱)	(۵۲,۱۰۱)	-	-	-	-	-
۴۹,۰۲۴	۴۹,۰۲۴	-	-	-	-	-
۸,۲۵۷	-	-	-	-	۸,۲۵۷	-
۱۰,۴۵۳,۱۸۳	(۳۳,۱۵۷)	(۱۸۶,۲۲۳)	۷,۴۲۹,۸۱۵	۲۴,۰۰۰	۱۴,۷۴۸	۳,۲۰۴,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۱ :

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲ :

سود خالص سال ۱۴۰۲

سایر اقلام سودوزیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۴۰۲

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۱۰۱,۳۱۶	۱,۲۰۴,۱۷۷	نقد حاصل از عملیات
(۸۵,۴۸۱)	(۱۹۹,۲۳۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۰۱۵,۸۳۵	۱,۰۰۴,۹۴۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۴,۶۵۶)	(۴۰,۶۹۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	(۱,۳۵۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸	۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۴۱۳	۹۹۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۳,۲۳۵)	(۴۱,۰۵۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۷۲,۶۰۰	۹۶۳,۸۸۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۰,۴۰۴	۴۹,۰۲۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۳۴,۹۱۱)	(۵۲,۱۰۱)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۳۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی از سهامدار
۲,۷۶۸,۶۹۰	۲,۱۳۸,۸۱۷	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳,۰۴۳,۹۷۴)	(۲,۸۸۶,۱۴۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۷۷,۸۶۹)	(۵۵۰,۵۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹۴۷,۶۶۰)	(۹۵۰,۹۱۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۴,۹۴۰	۱۲,۹۷۷	خالص افزایش در وجه نقد
۱۴۹,۷۴۱	۱۸۳,۲۲۱	موجودی نقد در ابتدای سال
۸,۵۴۰	۶,۱۲۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۸۳,۲۲۱	۲۰۲,۳۱۹	موجودی نقد در پایان سال
۲۰۱,۱۸۶	۱,۲۶۵,۴۴۸	معاملات غیرنقدی

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

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت داروسازی زهراوی در تاریخ ۱۳۶۵/۰۲/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۸۴۳ مورخه ۱۳۶۵/۱۲/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تبریز به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۰/۱۱/۲۹ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۸/۱۲/۲۶ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۲۶ طی شماره ثبت ۱۹۰۹۱۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۳۲۸۸۲۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۹/۱۱/۲۶ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی میباشد. نشانی مرکز اصلی شرکت داروسازی زهراوی و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران، محله وردآورد، خیابان شصت و سوم، خیابان شهید آیت اله محمود طالقانی، پلاک ۴، مجتمع مسکونی داروپخش، طبقه همکف کد پستی ۱۶۳۹۶-۱۳۹۷۱ و آدرس کارخانه تبریز، کیلومتر ۱۹ جاده تهران، روبروی مرکز آموزش کشاورزی، خیابان سرم دارو، شهرک صنعتی عالی نسب و کدپستی ۵۱۶۹۱۹۱۵۹۰ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

ب- موضوع فرعی:

- تهیه، تولید، توزیع و فروش کیت های آزمایشگاهی و سایر موارد مشابه.
- تهیه و تامین مواد، دستگاهها و ماشین آلات، تاسیسات، قطعات، لوازم یدکی مورد نیاز از داخل و خارج.
- مشارکت در سایر شرکتهای اعم از داخل و خارج از کشور از طریق تامین یا تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید یا تعهد سهام شرکتهای موجود و ایجاد شعب در داخل کشور و خریداری یا فروش دانش فنی مربوطه.
- اقدام به هرگونه فعالیت مجاز و ایجاد هرگونه امکانات در جهت نیل به اهداف شرکت.
- اقدام به کلیه معاملات و فعالیت های مجاز بازرگانی و تجاری مربوط به موضوعات شرکت.
- اخذ نمایندگی های مجاز از موسسات تولید کننده و توزیع کننده داخلی و خارجی.
- بطور کلی اقدام به هرگونه فعالیتهای دیگری که مربوط به موضوع شرکت باشد.
- اقدام به هرگونه سرمایه گذاری در خارج از ایران با رعایت قوانین و مقررات مربوطه.
- بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هریک از موضوعات مشروطه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
نفر	نفر
۱۲	۳۷
۴۱۰	۳۶۲
۴۲۲	۳۹۹

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- با توجه به دستورالعمل اجرایی بخشنامه تبدیل وضعیت اینثارگران به شماره ۶۰۰/۱۴۰۰/۱۴۶ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ سازمان تامین اجتماعی و پیرو نامه شماره ۱۴۰۱/۵/۱۱۲۹۵ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۴ شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین، طی سال مالی مورد گزارش تعداد ۴۲ نفر از کارکنان از وضعیت قراردادی به رسمی تبدیل گردیده اند.

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

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۳- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است.

الف- زمین، ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۳ توضیحی)

۲-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط

جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیکهای دیگر ارزیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی میشوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۲-۳- درآمد عملیاتی

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.

۱-۲-۳- درآمد عملیاتی 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.

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ ارز	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	۴۳۰,۸۱۲	سامانه سنا
موجودی نقد	یورو	۴۶۹,۲۵۰	سامانه سنا
موجودی نقد	فرانک	۴۸۷,۳۲۷	سامانه سنا
موجودی نقد	لیبر	۱۳,۴۱۴	سامانه سنا
موجودی نقد	یوان چین	۵۹,۸۷۴	سامانه سنا
موجودی نقد	یورو	۴۷۳,۵۱۲	سامانه سنا
پرداختی های تجاری	یورو	۳۱۰,۴۲۸	نرخ نکویی
پرداختی های تجاری	یورو	۴۷۳,۵۱۲	نرخ حواله

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر

حساب 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.

دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله

تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می

شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع

شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۳-۶، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با

دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل

از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که

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

۳-۵-۲- ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ و با استفاده از

کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش

منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر

گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر

اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه میشود.

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

۳-۵-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می

شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از 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 بالا ست. 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.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۳-۵- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده اعلام شده توسط کمیته فنی شرکت و مصوبه ۲۴۹ به تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ هیئت مدیره محاسبه و در حسابها منظور می شود. آغاز محاسبه استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده سال ۱۴۰۲ از ابتدای سال ۱۴۰۳ خواهد بود.

۳-۶- مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها

افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدیدارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق صاحبان سرمایه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ براساس بند "ز" تبصره ۱۰ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور، افزایش سرمایه شرکت از محل مزاد ناشی از تجدید ارزیابی شرکت انجام شده است. تجدید ارزیابی مجدد زمین، ساختمان و ماشین آلات طبق گزارش کارشناسان رسمی دادگستری مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۱ با هدف افزایش سرمایه انجام شده است.

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

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در قیمت تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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

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

۳-۸- زبان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

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

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

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰-۳-دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

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

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

۱۱-۳-ذخائر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره هر مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۱-۳-ذخیره تضمین محصولات

ذخیره تضمین جواز و تخفیفات محصولات بر مبنای عملکرد سنوات گذشته و نسبت به فروشهای انجام شده، مصوبه هیئت مدیره و با در نظر گرفتن دوره پایان اعمال تخفیفات و جواز برآورد و به حساب گرفته می شود.

۲-۱۱-۳-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۲-۳-سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام
شرکتها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۲-۳-سهام خزانه

۱-۱۲-۳-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 سودوزیان شناسایی نمیشود. مابهای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی میشود.

۲-۱۲-۳- 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.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف» (کسر) سهام خزانه «به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود(زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده بعنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود.

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

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

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

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

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

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین در آمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورده ها

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

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

۴-۲-۲- تجدید ارزیابی ماشین آلات و تجهیزات

ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه به شرح زیر است:

الف- بر مبنای عمر مفید و باقیمانده

ب- بر مبنای ارزش روز داراییها

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		۵-درآمدهای عملیاتی
مقدار-میلیون عدد	میلیون ریال	میلیون ریال	مقدار-میلیون عدد	
فروش خالص				
داخلی:				
۳,۵۰۶,۹۴۹	۲۷۹	۲,۹۸۳,۳۵۲	۲۵۴	گروه محصولات کپسول مایع
۲,۳۷۰,۰۹۳	۱۷	۲,۰۳۵,۰۷۳	۳۱	گروه محصولات آمپول
۸۲۳,۴۱۰	۹۴	۱,۱۲۵,۹۱۱	۸۳	گروه محصولات کپسول
۱,۱۲۲,۹۴۷	۶۰	۹۴۸,۹۱۴	۱۳۰	گروه محصولات قرص
۷,۸۲۳,۳۹۹	۴۵۰	۷,۰۹۳,۲۵۰	۴۹۸	جمع فروش داخلی
صادراتی:				
-	-	۳۷,۳۱۱	۰.۰۵	گروه محصولات قرص
۱۶,۸۳۲	-	۳۶,۶۶۹	۰.۰۲	گروه محصولات کپسول
۱۴,۳۴۰	۱	۲۵,۰۰۰	۵	گروه محصولات کپسول مایع
۲۵,۰۹۳	۱	۹,۶۷۲	۰.۳	گروه محصولات آمپول
۵۶,۲۶۵	۲	۱۰۸,۶۵۲	۵.۳۷	جمع فروش صادراتی
۷,۸۷۹,۶۶۴	۴۵۲	۷,۲۰۱,۹۰۲	۵۰۳	فروش ناخالص
(۸۹,۱۵۳)	(۷)	(۹۳,۸۹۳)	(۶)	برگشت از فروش
(۱,۱۳۸,۴۶۱)	-	(۸۹۱,۲۱۰)	-	تخفیفات فروش
۶,۶۵۲,۰۵۰	۴۴۵	۶,۲۱۶,۷۹۹	۴۹۷	۵-۲

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

۵-۲- با توجه به شرایط رقبا و محصولات تولیدی شرکت در بازار و به لحاظ کاهش اثربخشی موجودی محصولات نزد شرکتهای پخش و جلوگیری از منقضی شدن تاریخ محصولات، نسبت به اعطای تخفیف به مبلغ ۸۹۱,۲۱۰ میلیون ریال اقدام نموده است. لازم به ذکر است با توجه به شناسایی کامل تخفیفات تا پایان اسفندماه سال مالی مورد گزارش، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. ضمن آنکه تخفیفات مزبور به موجب صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ مورد تنفیذ قرار گرفته است

۵-۳- قیمت گذاری محصولات دارویی بر اساس مجوزهای قیمتی سازمان غذا و دارو بوده و مکملها نیز بر اساس مجوزهای سندیکای تولیدکنندگان مکمل های رژیمی غذایی ایران می باشد.

۵-۴- مبلغ فروش صادراتی بر اساس اظهارنامه های گمرکی معادل ۱۷۶,۸۱۲ دلار و طبق فاکتور های فروش صادره ۲۳۰,۲۵۶ دلار می باشد. به استناد گزارش دریافتی از سازمان امور مالیاتی تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ صد درصد تعهدات ارزی رفع گردیده، همچنین به استناد گزارش دریافتی از سامانه جامع تجارت، تعهدات ارزی شرکت معادل درصد رفع گردیده است.

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		اشخاص وابسته
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۴,۰۸۰,۶۸۵	۶۶	۴,۰۸۰,۶۸۵	۶۶	اشخاص وابسته
۲,۱۳۶,۱۱۴	۳۴	۲,۱۳۶,۱۱۴	۳۴	سایر مشتریان
۶,۲۱۶,۷۹۹	۱۰۰	۶,۲۱۶,۷۹۹	۱۰۰	

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		گروه محصولات کپسول مایع
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
۲,۱۰۷,۷۹۹	۱,۵۸۴,۰۹۱	۵۲۳,۷۰۸	۲۵	گروه محصولات کپسول مایع
۹۶۰,۴۱۴	۵۲۰,۱۷۳	۴۴۰,۲۴۱	۴۶	گروه محصولات قرص
۲,۰۰۹,۲۹۲	۱,۱۸۵,۳۳۵	۸۲۳,۹۵۷	۴۱	گروه محصولات آمپول
۱,۱۳۹,۲۹۴	۵۱۶,۹۸۹	۶۲۲,۳۰۵	۵۵	گروه محصولات کپسول
۶,۲۱۶,۷۹۹	۳,۸۰۶,۵۸۸	۲,۴۱۰,۲۱۱	۳۹	

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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۸۰,۸۵۳	۲,۷۱۷,۶۷۹	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۲۹۳,۰۰۲	۴۶۸,۱۴۹	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۴۱۷,۲۹۰	۵۶۱,۵۲۹	۶-۲ دستمزد غیرمستقیم
۱۱۸,۷۲۴	۲۱۶,۲۶۱	مواد غیرمستقیم
۱۵۹,۰۱۶	۱۷۱,۴۶۵	استهلاک
۵۶,۹۸۴	۶۳,۵۲۷	هزینه تعمیرات و نگهداری دارایی های ثابت
۲۵,۱۰۵	۲۳,۶۱۲	هزینه آب و برق و گاز
۷,۲۳۱	۱۲,۷۵۳	هزینه خدمات قراردادی
۵۸,۶۱۵	۸۳,۶۰۹	هزینه رستوران
۸۱,۹۶۳	۱۰۹,۴۳۸	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۴,۶۹۸,۷۸۳	۴,۴۲۸,۰۲۲	بهای تمام شده تولید
(۱۳۱,۸۱۷)	(۳۳,۵۴۶)	۶-۴ هزینه های جذب نشده
(۷۲,۳۲۴)	(۱۰۸,۲۰۸)	۷ سهم اداری از خدمات
۴,۴۹۴,۶۴۲	۴,۲۸۶,۲۶۸	جمع هزینه های ساخت
۴۲,۵۰۲	(۴۷,۴۱۳)	۱۸ (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۴,۵۳۷,۱۴۴	۴,۲۳۸,۸۵۵	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۳۲,۴۸۰	(۴۳۲,۱۰۲)	۱۸ (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۳,۵۹۱)	(۱۶۵)	ارسال محصول جهت بازاریابی
۴,۶۶۶,۰۳۳	۳,۸۰۶,۵۸۸	

۶-۱- کاهش قابل ملاحظه مبلغ مواد مصرفی نسبت به مدت مشابه سال قبل، عمدتاً مربوط به تغییر ترکیب سبد محصولات و عدم تولید محصولات انوکسپارین و بالک قرص سل سپت طی سال مالی ۱۴۰۲ می باشد.

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

۶-۳- مبانی تسهیم هزینه های خدماتی بر اساس تعداد نفرات، زمان های در اختیار واحد تولید و ساعت کار ماشین آلات، تعداد حواله های تحویلی به تولید و سایر واحد ها می باشد.

۶-۴- سربار جذب نشده بر مبنای متوسط تولید همگن شده طی ۵ سال مالی گذشته محاسبه گردیده است .

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

۲-۶-در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲.۷۹۳.۸۷۲ میلیون ریال (سال قبل ۳.۲۷۶.۴۹۰ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		کشور	نوع مواد	تامین کننده
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال			
۲۲.۱	۷۲۳,۹۵۲	۸.۸	۲۴۵,۴۴۸	ترکیه	اولیه	سیکلوسپورین
۱۸.۰	۵۹۱,۱۳۹	۷.۵	۲۰۸,۷۳۹	ایران - ترکیه	اولیه	ژلاتین
۷.۴	۲۴۲,۴۸۷	۶.۰	۱۶۸,۱۴۵	سوئیس	اولیه	ایزوتریتینوئین
۴.۴	۱۴۳,۲۰۰	۴.۳	۱۱۸,۹۳۴	ترکیه	اولیه	ویتامین D۳ مایع
۴.۱	۱۳۲,۸۰۶	۴.۰	۱۱۰,۷۳۶	ترکیه	اولیه	ایبوپروفن
۲.۴	۸۰,۰۱۴	۳.۹	۱۰۷,۵۸۳	امارات	اولیه	تاکرولیموس
۴.۲	۱۳۷,۵۳۳	۱۶.۶	۴۶۴,۲۷۴	ایران	بسته بندی	پوکه آمپول
۲.۶	۸۶,۵۳۶	۵.۸	۱۶۱,۵۲۷	ایران	بسته بندی	پی وی سی
۲.۷	۸۹,۹۸۰	۴.۲	۱۱۶,۶۰۲	ایران	بسته بندی	جعبه
۱.۶	۵۱,۳۵۶	۲.۲	۶۱,۲۳۶	ایران	بسته بندی	آلفویل
۳۰.۴	۹۹۷,۴۸۷	۳۶.۹	۱,۰۳۰,۶۴۸	ایران	اولیه و بسته بندی	سایر
۱۰۰	۳,۲۷۶,۴۹۰	۱۰۰	۲,۷۹۳,۸۷۲			

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

تولید واقعی		ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی همگن شده	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲					
۲۵۵	۳۰۶	۷۰۰	۱,۰۰۰	۲,۸۵۷	میلیون عدد	گروه محصولات کپسول مایع
۵۳	۱۵۵	۷۰۰	۱,۰۰۰	۵,۰۲۷	میلیون عدد	گروه محصولات قرص
۱۸	۳۳	۳۸	۵۴	۱۰۰	میلیون عدد	گروه محصولات آمپول
۹۲	۸۷	۶۲۰	۸۸۵	۳,۷۷۰	میلیون عدد	گروه محصولات کپسول

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

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

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	هزینه های فروش، اداری و عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۳,۲۵۸	۱۶۳,۴۳۹	۷-۱	حقوق و مزایای ثابت
۱۴,۸۲۸	۱۷,۰۲۷		عیدی و پاداش
۱۰,۲۵۸	۲۴,۱۵۸		سفر و ماموریت واقامت
۱۴,۰۵۵	۱۷,۶۵۱		هزینه مرخصی و سنوات کارکنان
۴۵,۴۱۵	۶۲,۱۹۶		حق بیمه سهم کارفرما
۴۱,۸۹۵	۶۶,۰۱۵		اضافه کاری
۸,۳۴۴	۱۲,۹۹۸		ایاب و ذهاب
۲۲,۵۳۷	۳۱,۱۵۲	۷-۱	حق خواربار مسکن و اولاد و بن
۱,۳۹۵	۱,۸۱۰		حق حضور در جلسات
۲,۹۶۷	۳,۱۲۵		پاداش افزایش تولید
۲۵,۰۷۹	۴۵,۶۱۸		بن غیرنقدی کارکنان
۱۳,۳۷۵	۴۳,۴۴۲		سایر
۳۲۳,۴۰۶	۴۸۸,۶۳۱		
۲۹,۷۲۶	۲۶,۱۵۲	۷-۲	هزینه های بازاریابی و تبلیغاتی و توزیع و فروش
۳,۹۰۸	۷,۷۵۹		ملزومات مصرفی و نوشت افزار
۱۱,۷۲۰	۱۰,۲۴۶		استهلاک دارائیهای غیر جاری
۶,۱۲۰	۱۲,۳۰۳		حق الزحمه خرید خدمات
۴,۰۹۱	۱۲,۱۵۴		تعمیر و نگهداری دارائیهای غیر جاری
۱,۱۱۴	۱,۲۶۲		فتوکپی کتب و نشریات
۸,۱۱۹	۱۸,۵۲۰		حمل و اجاره وسایل نقلیه
۴,۳۲۰	۵,۴۵۳		هزینه اینترنت و انفورماتیک
۱,۴۴۲	۳,۶۱۷		پذیرائی و جشن ها
۴۷,۹۸۵	۵۱,۴۳۶		سایر
۱۱۸,۵۴۵	۱۴۸,۹۰۲		
۴۴۱,۹۵۱	۶۳۷,۵۳۳		
۷۲,۳۲۴	۱۰۸,۲۰۸	۶	سهم از هزینه های خدماتی
۵۱۴,۲۷۵	۷۴۵,۷۴۱		

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

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

۸- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سایر درآمدها
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۱۴۵	۱۱,۶۰۰	فروش ضایعات
۲,۳۵۱	۱,۶۹۵	سایر
۱۴,۴۹۶	۱۳,۲۹۵	

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۱,۸۱۷	۳۳,۵۴۶	۶ هزینه های جذب نشده در تولید
۳۸,۵۲۴	۵۰۲,۹۴۱	۹-۱ هزینه کاهش ارزش موجودی محصولات
۷۷,۰۰۰	(۷۱,۱۴۷)	۹-۲ سود ناشی از تسعیر ارز
۱۴,۹۱۹	۲۱,۹۵۳	سایر
۲۶۲,۲۶۰	۴۸۷,۲۹۳	

۹-۱- هزینه کاهش ارزش موجودی شامل محصولات نزدیک به تاریخ انقضاء به مبلغ ۵۰۲,۹۴۱ میلیون ریال می باشد که به موجب مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ تایید گردیده است. لازم به ذکر است مبلغ ۱۶۵,۳۳۷ میلیون ریال از مبلغ کاهش ارزش مزبور طی صورتجلسات مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ و ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ شرکت های پخش اکسیر و هجرت با حضور نمایندگان وزارت امور اقتصاد و دارایی، سازمان محیط زیست، سازمان غذا و دارو امحاء گردیده است.

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	و ام های دریافتی:
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ها و موسسات اعتباری
۹۱۲,۶۴۶	۷۲۰,۸۶۴	هزینه کارمزد و سفته
۲,۶۷۳	۶,۰۲۲	
۹۱۵,۳۱۹	۷۲۶,۸۸۶	

۱۰-۱- مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال از هزینه های مالی مزبور، مربوط به جرائم تاخیر تادیه تسهیلات می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
	(۷۴,۶۹۵)	۱۱-۱ مالیات بر ارزش افزوده
	(۱۲,۳۲۶)	۱۱-۲ مالیات حقوق
-	(۱۰,۰۰۰)	۱۱-۳ جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م
۱,۴۱۳	۹۹۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۸,۵۴۰	۶,۱۲۱	سود حاصل از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۸	۵	سود سهام
(۱,۹۳۰)	۶,۷۱۰	سایر اقلام عملیاتی
۸,۰۳۱	(۸۳,۱۹۴)	

۱۱-۱- مبلغ ۷۴,۶۹۵ میلیون ریال مربوط به جرائم ارزش افزوده ۱۴۰۱-۱۳۹۸-۱۳۹۶ می باشد.

۱۱-۲- مبلغ ۱۲,۳۲۶ میلیون ریال مربوط به جرائم مالیات حقوق سال های و می باشد.

۱۱-۳- مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به جرائم ماده ۱۶۹ ق م م سال ۱۳۹۶ می باشد.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۰,۴۷۲	۱,۲۲۳,۹۷۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱۵۷,۲۹۵)	(۲۷۲,۷۴۱)	مالیات بردرآمد
۱,۰۳۳,۱۷۷	۹۵۱,۲۳۷	
(۸۱۰,۰۸۰)	(۹۰۷,۲۸۸)	(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم-غیرعملیاتی
۷۸,۶۴۷	۱۶۳,۳۱۲	مالیات بردرآمد
(۲۳۵,۹۸۵)	(۱۶۲,۲۷۲)	تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل
(۹۶۷,۴۱۸)	(۹۰۶,۲۴۸)	
۳۸۰,۳۹۲	۳۱۶,۶۹۰	سود عملیات قبل از مالیات
(۳۱۴,۶۳۳)	(۲۷۱,۷۰۱)	مالیات بردرآمد
۶۵,۷۵۹	۴۴,۹۸۹	سود خالص
تعداد	تعداد	
۳,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۳,۹۲۶,۴۶۳)	(۳,۲۲۹,۶۰۶)	سهام خزانه
۳,۲۰۰,۰۷۳,۵۳۷	۳,۲۰۰,۶۷۰,۳۹۴	
۲۱	۱۴	سود پایه هر سهم - ریال

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

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲,۹۷۱,۰۶۵	۲۱,۸۵۳	۲,۹۴۹,۲۱۲	۱۷,۴۳۴	۷۱,۶۵۹	۳,۰۳۸	۱,۰۷۱,۸۴۴	۱۰۷,۲۷۱	۸۰۴,۷۴۴	۸۷۳,۲۲۲
۴۴,۶۵۶	(۹,۰۱۲)	۵۳,۶۶۸	۸۴۷	۴,۲۳۱	۶۹۸	۱۲,۴۳۶	۴,۴۶۹	۳۰,۹۸۷	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۲۵)	-	(۲۲۵)	۰	(۲۲۵)	-	-	-	-	-
۳,۰۱۵,۴۹۶	۱۲,۸۴۱	۳,۰۰۲,۶۵۵	۱۸,۲۸۱	۷۵,۶۶۵	۳,۷۳۶	۱,۰۸۴,۲۸۰	۱۱۱,۷۴۰	۸۳۵,۷۳۱	۸۷۳,۲۲۲
۴۰,۶۹۹	۱,۲۱۶	۳۹,۴۸۳	۳,۶۳۲	۶,۹۵۰	۵۱	۱۵,۵۵۴	۱۲,۲۰۸	۱,۰۸۸	۰
۸,۳۴۰,۶۰۳	-	۸,۳۴۰,۶۰۳	-	-	-	۲,۰۴۱,۷۳۲	۰	۱,۸۷۵,۲۵۰	۴,۴۲۳,۶۲۱
۱۱,۳۹۶,۷۹۸	۱۴,۰۵۷	۱۱,۳۸۲,۷۴۱	۲۱,۹۱۳	۸۲,۶۱۵	۳,۷۸۷	۳,۱۴۱,۵۶۶	۱۲۳,۹۴۸	۲,۷۱۲,۰۶۹	۵,۲۹۶,۸۴۳
(۷۴۵,۲۸۲)	-	(۷۴۵,۲۸۲)	(۱۲,۸۴۲)	(۳۴,۷۰۵)	(۲,۷۶۳)	(۴۶۶,۶۷۸)	(۶۴,۸۰۴)	(۱۴۱,۶۵۵)	(۲۱,۸۳۵)
(۱۷۰,۶۰۵)	-	(۱۷۰,۶۰۵)	(۱,۵۹۸)	(۱۱,۷۱۶)	(۱۳۲)	(۱۰۸,۱۸۶)	(۵,۲۶۴)	(۴۳,۷۰۹)	-
(۹۱۵,۸۸۷)	-	(۹۱۵,۸۸۷)	(۱۴,۴۴۰)	(۴۶,۴۲۱)	(۲,۸۹۵)	(۵۷۴,۸۶۴)	(۷۰,۰۶۸)	(۱۸۵,۳۶۴)	(۲۱,۸۳۵)
(۱۸۱,۱۰۵)	-	(۱۸۱,۱۰۵)	(۱,۴۹۲)	(۱۱,۰۰۱)	(۲۰۸)	(۱۱۲,۲۲۸)	(۷,۰۹۳)	(۳۴,۱۰۰)	(۱۴,۹۸۳)
(۱,۰۹۶,۹۹۲)	-	(۱,۰۹۶,۹۹۲)	(۱۵,۹۳۲)	(۵۷,۴۲۲)	(۳,۱۰۳)	(۶۸۷,۰۹۲)	(۷۷,۱۶۱)	(۲۱۹,۴۶۴)	(۳۶,۸۱۸)
۱۰,۲۹۹,۸۰۶	-	۱۰,۲۸۵,۷۴۹	۵,۹۸۱	۲۵,۱۹۳	۶۸۴	۲,۴۵۴,۴۷۴	۴۶,۷۸۷	۲,۴۹۲,۶۰۵	۵,۲۶۰,۰۲۵
۲,۰۹۹,۶۰۹	۱۲,۸۴۱	۲,۰۸۶,۷۶۸	۳,۸۴۱	۲۹,۲۴۴	۸۴۱	۵۰۹,۴۱۶	۴۱,۶۷۲	۶۵۰,۳۶۷	۸۵۱,۳۸۷

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۳-۱- بر اساس بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۶/۱۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ سازمان امور مالیاتی و ماده ۱۹ اصلاحی مقررات و ضوابط اجرای دارائی های استهلاک پذیر (موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م) دارائیهای استهلاک پذیر بیش از مدت و یا با نرخ کمتر از نرخ های اعلامی جدول استهلاک، مستهلاک گردیده که این موضوع بر اساس تجدید ارزیابی انجام شده از دارائی ها و با نظر کمیته فنی شرکت و تصویب موضوع در صورتجلسه ۲۴۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ هیئت مدیره صورت پذیرفته است.

۱۳-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۶,۰۶۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۳- افزایش مبلغ ساختمان عمدتاً مربوط ساختمان آزمایشگاهی و تولیدی می باشد.

۱۳-۴- افزایش مبلغ ماشین آلات عمدتاً مربوط به ماشین آلات بخش قرص (بلیستر المن)، کپسول (دستگاه هونگا)، آمپول (کاندکتیوی متر) و کپسول مایع (شیر وکیوم هونگا) می باشد.

۱۳-۵- افزایش سایر طبقات دارایی عمدتاً شامل خرید کپسول آتش نشانی، کمد استیل، یو پی اس ۱۲ ولت و میز شستشو می باشد.

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

۱۳-۶- زمین، ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات در سال ۱۴۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مابه التفاوت آن به ارزش دفتری به مبلغ ۸,۳۴۰ میلیارد ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سودوزیان جامع نیز انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۱ توسط ارزیابان مستقل (کارشناسان رسمی دادگستری) به منظور افزایش سرمایه انجام شده است. در این ارتباط مبلغ دفتری و تجدید ارزیابی شده زمین به ترتیب ... و ... میلیون ریال، ساختمان ... و ... میلیون ریال و ماشین آلات و تجهیزات ... و ... میلیون ریال (مجموع ارزش دفتری داراییهای تجدید ارزیابی شده و مجموع مبلغ تجدید ارزیابی داراییهای مزبور به ترتیب معادل ... و ...) می باشد. مقایسه مبلغ دفتری زمین، ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
برمبنای تجدید ارزیابی	برمبنای ارزش دفتری	برمبنای تجدید ارزیابی	برمبنای ارزش دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹۳,۰۵۶	۵۸	۵,۲۹۶,۸۴۳	۵۸
۵۱۴,۰۷۲	۷۰,۸۰۷	۲,۷۱۲,۰۶۹	۷۱,۸۹۵
۴۴۶,۱۶۰	۱۳۴,۸۱۷	۳,۱۴۱,۵۶۶	۱۵۰,۳۷۱
۱,۷۵۳,۲۸۸	۳۰۵,۶۸۲	۱۱,۱۵۰,۴۷۸	۲۲۳,۲۲۴

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع		نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حقوق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۴۴۸	۱,۴۳۳	۳۰,۶۳۱	۳۸۴	
۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	-	-	
۳۳,۷۹۸	۲,۷۸۳	۳۰,۶۳۱	۳۸۴	
(۵۵۱)	(۵۵۱)	-	-	
(۵۲۷)	(۵۲۷)	-	-	
(۱,۰۷۸)	(۱,۰۷۸)	۰	۰	
۳۲,۷۲۰	۱,۷۰۵	۳۰,۶۳۱	۳۸۴	
۳۱,۸۹۷	۸۸۲	۳۰,۶۳۱	۳۸۴	

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۴-۱- طبق قرارداد های منعقد فی مابین این شرکت با شرکت ویتان فارمد از بابت (۱) انتقال تکنولوژی PEG-GCSF به مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰ دلار (۲) قرارداد انتقال تکنولوژی اریتروپوئیتین به مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ دلار و منطبق با مفاد قرارداد مبنی بر پرداخت تعهدات به صورت ریالی و با نرخ ارز دولتی، مبلغ ۴۸۰,۰۰۰ دلار از بابت قرارداد PEG-GCSF و مبلغ ۸۰,۰۰۰ دلار از بابت قرارداد اریتروپوئیتین به شرکت مذکور در سنوات قبل پرداخت شده که با احتساب مبلغ پرداختی از بابت قرارداد PEG-GCSF مانده بدهی این شرکت مبلغ ۷۲۰,۰۰۰ دلار می باشد. با توجه به توافقات ضمنی بدست آمده مبنی بر فسخ قرارداد انتقال تکنولوژی اریتروپوئیتین و محاسبه مبلغ ۸۰,۰۰۰ دلار پرداختی از بابت قرارداد مذکور در پرداختی های قرارداد PEG-GCSF میزان کل مطالبات شرکت ویتان فارمد مبلغ ۶۴۰,۰۰۰ دلار بوده که با نرخ ارز دولتی ۴۲,۰۰۰ ریالی طی سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۶,۸۸۰ میلیون ریال پرداخت و کل مانده بدهی مذکور تسویه شده است. در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ موضوع از طریق اظهارنامه به شماره پیگیری ۴۰۰۲۲۰۸۹۲۲۷۴۷۵۴ به شرکت ویتان فارمد بصورت رسمی اطلاع رسانی شده است.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد			
-	-	-	-	۱	۱	شرکت داروسازی ارس
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	یک	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پخش اکسیر
۶	۶	۶	یک	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش
۵,۰۰۶	۵,۰۰۶	۵,۰۰۶				

۱۶- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۶,۶۰۰	۳۲۶,۶۰۰	۱۶-۱
۸,۹۹۰	۲۱,۴۷۳	
-	۷,۵۵۳	۱۶-۲
۳۳۵,۵۹۰	۳۵۵,۶۲۶	

ملک توسعه دارویی رسا
سپرده نزد صندوق همیاری همکاران
موجودی ارزی بانک کارآفرین

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

۱۶-۱- مبلغ ۲۲۶,۶۰۰ میلیون ریال مر بوط به تملک یک قطعه واحد تجاری و زمین مابه ازای مطالبات سنواتی (مبلغ ۱۳۹,۱۶۴ میلیون ریال بابت اصل و ۱۸۷,۴۳۴ میلیون ریال بابت سودو خسارت تأخیر در تأدیه مطالبات) از شرکت پخش سراسری توسعه دارویی رسا در قبال فروش محصولات می باشد که طی سال ۱۳۹۶ معادل مطالبات مذکور (مبلغ ۱۳۹,۱۶۴ میلیون ریال) کاهش ارزش محاسبه و در حسابها منظور گردید. در سال ۱۳۹۷ با وکالت دادن شرکت به شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (تیبیکو) موضوع توسط شرکت اخیرالذکر طرح دعوی گردید و نهایتاً با پیگیری های حقوقی و قضایی، از طریق انتقال ۱,۴۲ دانگ از شش دانگ یک ملک تجاری کارگاهی در منطقه ۱۳ تهران به ارزش کارشناسی ۲۲۶,۶۰۰ میلیون ریال به مصالحه انجامید و مالکیت ملک موصوف طی سند رسمی غیر منقول شماره ۹۳۵۲۳۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۴ به شرکت منتقل شد. با توجه به مشاع بودن دارایی مذکور و اینکه سایر شرکت های هم گروه نیز در مالکیت آن سهیم می باشند، پیگیری های فروش دارایی مزبور توسط شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (هلدینگ) در حال انجام بوده، لیکن نظر به عدم تحویل ملک موصوف تا تاریخ تهیه صورتهای مالی امکان فروش آن مهیا نشد، لازم به توضیح است که موضوع عدم تحویل از طریق ارجاع به دیوان داوری مرکز وکلا و کارشناسان قوه قضائیه تهران و شکایت کبفری علیه فروشنده ملک در شعبه ۶ بازپرسی دادسرای ناحیه ۴ تهران در حال پیگیری می باشد که پس از برگزاری جلسات متعدد داوری، این دیوان امر تصمیم گیری را متوقف بر دریافت نظر هیأت کارشناسان نموده است. توضیح اینکه رای داوری به نفع طرف مقابل صادر گردیده که پیرو آن درخواست ابطال رای از محاکم قضایی توسط وکلای شرکت گردیده که در حال رسیدگی می باشد. به موجب آخرین گزارش کارشناس رسمی دادگستری به شماره ۳۹۹-۹۹ به تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۴ ارزش ششدانگ ملک مذکور (با احتساب سرقتی) به مبلغ ۱,۰۳۸,۰۰۰ میلیون ریال ارزش گذاری گردیده است.

۱۶-۲- بانک کارآفرین بابت عدم ایفای تعهد ارزی، مبلغ ۱۷,۲۵۴ یورو از حساب ارزی شرکت را مسدود نموده است. لازم به ذکر است شرکت از طریق تعزیرات حکومتی بابت رفع تعهد ارزی اقدام نموده بود که با دفاعیات انجام گرفته شده رای بدوی مبنی بر رد دعوای خواهان به نفع شرکت دارو سازی زهراوی صادر که با اعتراض بانک کارآفرین پرونده در شعبه تجدیدنظر در حال پیگیری می باشد.
۱۶-۳- سپرده نزد صندوق مربوط به وام همیاری کارکنان می باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۷-پیش پرداخت ها				
پیش پرداخت های خارجی:				
	۱۲۷,۰۸۶	۱۹۳,۹۰۳	۱۷-۱	سفارشات مواد اولیه
	۲۷,۴۸۶	۶۳,۴۵۹		سایر
	۱۵۴,۵۷۲	۲۵۶,۳۶۲		
پیش پرداخت های داخلی:				
خرید مواد اولیه				
	۶۰,۵۰۲	۱۰,۳۳۸	۱۷-۲	اشخاص وابسته
	۹۱,۹۲۳	۶۸,۶۲۳	۱۷-۳	سایر مشتریان
	۱۵۲,۴۲۵	۷۸,۹۵۱		
پیش پرداخت هزینه				
	۱,۹۳۸	۸,۱۴۲		مالیات بر درآمد
	۱۰,۶۰۷	۱۰,۶۰۷		سایر
	۸,۵۶۴	۱۶,۴۳۲		
	۳۱,۱۰۹	۳۵,۱۸۱		
	۳۲۸,۱۰۶	۳۷۰,۴۹۴		
	(۱۰,۶۰۷)	(۱۰,۶۰۷)		تهافت با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۸ توضیحی)
	(۵۰,۹۷۴)	(۲۰,۳۵۹)		تهافت با اسناد پرداختنی (یادداشت ۲۷ توضیحی)
	۲۶۶,۵۲۵	۳۳۹,۵۲۸		

۱۷-۱- خلاصه وضعیت سفارشات خارجی (سفارشات مواد اولیه) به شرح ذیل می باشد:

وضعیت سفارش	مبلغ پیش پرداخت		مبلغ سفارش		موضوع سفارش
	معادل ریالی	نوع ارز	مبلغ ارزی	نوع ارز	
	میلیون ریال				
در جریان	۹,۰۱۴	یورو	۱۷۷,۱۲۰	یورو	ژلاتین
در جریان	۷۷,۴۷۳	یورو	۱۷۵,۵۲۰	یورو	ویتامین E
در جریان	۱۸,۸۷۰	یورو	۵۹,۲۲۰	یورو	سولفاسالازین
در جریان	۹,۰۲۵	یورو	۲۹,۰۶۳	یورو	پادرای
در جریان	۲۸,۵۴۷	یورو	۵۹,۵۵۰	یورو	پیردوکسین
در جریان	۱۵,۰۳۲	یورو	۲۴۰,۰۰۰	یورو	سیکلوسپورین
در جریان	۳۵,۹۴۲	یورو	۴۰۹,۴۱۲	یورو	قطعات یدکی هونگا
	۶۲,۴۵۹	-	-	-	سایر مواد اولیه
	۲۵۶,۳۶۲				

۱۷-۲- پیش پرداخت به اشخاص وابسته شامل ۹,۵۲۸ میلیون ریال شرکت اکسیر فارما و ۸۰۰ میلیون ریال به شرکت شیمی دارویی دروپخش می باشد.

۱۷-۳- پیش پرداخت به سایر مشتریان عمدتاً شامل خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی از شرکتهای بردار شیب، ماتریس، اوین دارو، بازرگانی کارن و دقیق تجیز آریو به مبلغ ۵۱,۹۴۳ میلیون ریال بوده است.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۲۲۱	۴۴۴,۳۲۳	کالای ساخته شده
۱,۸۵۷	۴۹,۲۷۰	کالای در جریان ساخت
۷۱۹,۳۴۴	۸۷۷,۸۲۹	مواد اولیه و بسته بندی
۶۱۰,۰۴۷	۹۴,۳۳۱	قطعات و لوازم یدکی
۳,۱۱۵	۲۱,۳۲۱	موجودی کالای امانی
۲۰,۷۶۴	۱۶,۶۷۱	سایر موجودی ها
۸۱۸,۳۴۸	۱,۵۰۳,۷۴۵	
۱۱۰,۲۴۱	-	کالای در راه
۹۲۸,۵۸۹	۱,۵۰۳,۷۴۵	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، محصولات تولیدی (دارو)، کالای در جریان ساخت و قطعات و لوازم یدکی و فنی تا ۱۰۹۶ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی نزد بیمه ملت، بیمه شده است.

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دریافتنی های کوتاه مدت
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری
			اسناد دریافتنی
۱,۴۲۸,۲۹۷	-	۱۹-۱	اشخاص وابسته
۸۹۲,۸۶۲	۱۸۶,۶۰۱	۱۹-۱	سایر مشتریان
۲,۳۲۱,۱۵۹	۱۸۶,۶۰۱		
			حساب های دریافتنی
۳,۷۵۷,۵۸۲	۳,۹۱۵,۸۷۸	۱۹-۲	اشخاص وابسته
۴۳۳,۹۵۷	۴۱۹,۶۲۹	۱۹-۲	سایر مشتریان
(۹۰,۸۳۵)	(۴۴۵,۸۴۰)		ذخیره محصولات نزد شرکتهای پخش
۴,۱۰۰,۷۰۴	۳,۸۸۹,۶۶۷		
۶,۴۲۱,۸۶۳	۴,۰۷۶,۲۶۸		
			سایر دریافتنی ها
			حساب های دریافتنی
۵۲,۲۵۴	۵۷,۴۳۴	۱۹-۳	اشخاص وابسته
۲۸,۸۴۱	۳۰,۰۳۵	۱۹-۴	کارکنان (وام مساعده)
۸,۱۱۴	۴۳,۲۴۵		سایر
۸۹,۲۰۹	۱۳۰,۷۱۴		
۶,۵۱۱,۰۷۲	۴,۲۰۶,۹۸۲		

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۹-اسناد دریافتنی تجاری بشرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰,۰۰۰	-	اشخاص وابسته
۵۴۳,۲۹۷	-	شرکت پخش اکسیر
۳۸۵,۰۰۰	-	شرکت توزیع داروپخش
۱,۴۲۸,۲۹۷	-	شرکت پخش هجرت
		سایر مشتریان
۴۸۰,۹۳۱	-	شرکت ایده گستران زمان (ممتاز)
۳۷,۹۶۶	-	شرکت سینا پخش صبا
۳۴,۳۴۳	-	شرکت پخش سراسری مشا طب
۱۰۵,۹۰۶	۸۶,۷۹۷	شرکت داروسازان التیام
-	۷۸,۰۰۰	شرکت دی دارو امید
۳۲,۷۳۷	۱۰,۲۰۰	شرکت داروگستر طوبی
۱۱۲,۲۱۰	۳,۵۹۷	شرکت درمان یاب پخش مهر آریا
۲۱,۳۹۱	۲۴۰	شرکت داروگستر نخبگان
۱۵,۴۳۵	-	شرکت محیا دارو
۱۹,۲۳۳	-	شرکت سلامت پخش هستی
۳۲,۷۱۰	۷,۷۶۷	سایر
۸۹۲,۸۶۲	۱۸۶,۶۰۱	
۲,۳۲۱,۱۵۹	۱۸۶,۶۰۱	

۱-۱۹-۱- اسناد دریافتنی شامل ۱۸ فقره چک به سررسید فروردین الی شهریور ماه ۱۴۰۳ که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۴,۷۱۸ میلیون ریال آن وصول گردیده است. ضمن آنکه طی سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۲۲۱,۸۴۳ میلیون ریال از اسناد دریافتی از مشتریان جهت تسویه بدهی ها خرج گردیده است.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۲- حسابهای دریافتی تجاری بشرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته
۱,۷۱۰,۸۹۶	۱,۶۵۸,۲۲۵	شرکت توزیع داروپخش
۱,۱۱۴,۳۳۰	۱,۱۱۳,۹۶۷	شرکت پخش اکسیر
۸۷۵,۲۲۰	۹۷۷,۸۰۴	شرکت پخش هجرت
۴۴,۸۰۰	۱۵۸,۲۸۶	شرکت کارخانجات داروپخش
۷,۷۹۴	۳,۰۵۴	شرکت داروسازی ابوریحان
۴,۵۴۲	۴,۵۴۲	شرکت داروسازی کاسپین تامین
۳,۷۵۷,۵۸۲	۳,۹۱۵,۸۷۸	
		سایر مشتریان
۵۷,۴۱۲	۱۰۱,۱۶۶	شرکت پخش البرز
۳۳,۷۱۴	۷۸,۴۶۸	شرکت داروگستر نخبگان
۱۶۳,۰۱۶	۴۶,۹۷۳	شرکت ایده گستران زمان (ممتاز)
۱۵,۶۹۰	۶۵,۰۱۸	شرکت محیا دارو
۷,۱۷۹	۸,۱۵۶	شرکت پخش دی دارو امید
۱۷,۵۹۴	۳۲,۶۳۶	شرکت داروگستر طوبی
-	۱۶,۹۴۶	شرکت داروسازی التیام (سهامی خاص)
۲۴,۶۱۴	۲۴,۶۱۴	شرکت دارو گستر رازی
-	۲۲,۹۵۶	شرکت آرمان سلامت فارابی
-	۱۸,۱۲۴	شرکت دارو درمان پارس (سهامی خاص)
۲۱,۴۸۴	-	شرکت یارا طب ثامن
۱۷,۸۴۰	-	شرکت سینا پخش صبا
۴۳,۸۲۲	-	شرکت درمان یاب پخش مهر آریا
۲۸۶	۱,۳۶۱	شرکت سلامت پخش هستی
۲۵,۰۱۴	-	شرکت پخش سراسری مشاء طب
۶,۲۹۲	۳,۲۱۱	سایر
۴۳۳,۹۵۷	۴۱۹,۶۲۹	
۴,۱۹۱,۵۳۹	۴,۳۳۵,۵۰۷	

۱-۱۹-۲- از حسابهای دریافتی تجاری مبلغ ۲۸۴,۴۰۷ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول شده است.

۲-۱۹-۲- مطالبات از شرکت پخش اکسیر شامل مبلغ ۳۸۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت ۷ فقره چک دریافتی به سررسید بهمن و اسفند سال ۱۴۰۲ می باشد که جهت دریافت تسهیلات خرید دین به بانک خاورمیانه واگذار گردیده بود، لکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول نگردیده و در سال ۱۴۰۳ توسط واحد حقوقی بانک خاورمیانه عودت گردیده است. ضمن آنکه با پرداخت یک فقره چک به سررسید ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ به بانک مزبور، چکهای فوق الذکر به شرکت پخش اکسیر عودت گردیده و مبلغ آن به حسابهای فی مابین منظور گردیده است.

۳-۱۹-۲- سایر حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته بشرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۲۵۴	۵۷,۴۳۴	صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین
۵۲,۲۵۴	۵۷,۴۳۴	

۴-۱۹-۲- حساب های دریافتی از کارکنان از بابت وام پرداختی طبق آیین نامه مصوب شرکت می باشد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰- موجودی نقد
میلیون ریال	میلیون ریال	صندوق-ارزی
۱۰,۹۸۰	۱,۶۹۴	موجودی نزد بانک ها -ریالی
۱۴۹,۱۸۳	۱۴۷,۰۶۰	موجودی نزد بانک ها -ارزی
۲۳,۰۵۸	۵۳,۵۶۵	
۱۸۳,۲۲۱	۲۰۲,۳۱۹	

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

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۲۰۴ میلیارد ریال شامل تعداد ۳,۲۰۴ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۴.۳۱	۷۷۸,۹۴۳,۰۵۸	۲۴.۳۱	۷۷۸,۹۴۳,۰۵۸	شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین
۱۷.۴۷	۵۵۹,۷۴۹,۳۶۶	۱۷.۴۷	۵۵۹,۷۴۹,۳۶۶	شرکت لابراتوارهای رازک
۱۵.۸۴	۵۰۷,۵۱۹,۹۳۱	۱۵.۸۴	۵۰۷,۵۱۹,۹۳۱	شرکت داروسازی حکیم
۱۴.۲۵	۴۵۶,۶۶۹,۳۳۵	۱۴.۲۵	۴۵۶,۶۶۹,۳۳۵	شرکت داروپخش (سهامی عام)
۵.۷۲	۱۸۳,۲۰۲,۹۵۵	۵.۷۲	۱۸۳,۲۰۲,۹۵۵	شرکت داروسازی قاضی
۰	۴۰,۰۴۸	۰	۴۰,۰۴۸	شرکت داروسازی ابوریحان
۲۲.۴۱	۷۱۷,۸۷۵,۳۰۷	۲۲.۴۱	۷۱۷,۸۷۵,۳۰۷	سایرین
۱۰۰	۳,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	

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

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت مبلغ ۲۴ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به میزان ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانه

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	
۵,۹۸۲,۵۱۵	۳۵,۵۷۳	۳۰,۰۸۰	۳,۹۲۶,۴۶۳	مانده ابتدای سال
۷,۸۶۱,۱۱۱	۳۴,۹۱۱	۵۲,۱۰۱	۶,۳۷۶,۲۰۷	خرید طی سال
(۹,۹۱۷,۱۶۳)	(۴۰,۴۰۴)	(۴۹,۰۲۴)	(۶,۹۷۳,۰۶۴)	فروش طی سال
۳,۹۲۶,۴۶۳	۳۰,۰۸۰	۳۳,۱۵۷	۳,۳۲۹,۶۰۶	مانده انتهای سال

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

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

مانده مبلغ تخصیصی		مانده تعداد سهام تخصیصی		نام تامین کننده
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد	تعداد	شرکت داروسازی زهراوی
۸۷,۲۰۱	۸۷,۲۰۱	-	-	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۱۷۷,۷۰۵	۱۷۷,۷۰۵	۰	۰	
۲۶۴,۹۰۶	۲۶۴,۹۰۶			

لازم به ذکر است که صندوق اقدام به صدور ۹۹.۱۸۷ واحد سرمایه گذاری برای شرکت نموده است که در تاریخ صورت وضعیت مالی قیمت ابطال هر واحد صندوق ۸۷۳,۶۷۷ ریال برای خالص ارزش دارایی های سرمایه گذاری شده در سهام شرکت داروسازی زهراوی می باشد. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد.

۲۴- صرف سهام خزانه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۹۱	-	۶,۴۹۱	-	مانده ابتدای سال
۸,۲۵۶	۶,۸۲۹	۸,۲۵۶	۶,۸۲۹	سود حاصل از فروش طی سال
-	(۳۳۸)	-	(۳۳۸)	زیان حاصل از فروش طی سال
۱۴,۷۴۷	۶,۴۹۱	۱۴,۷۴۷	۶,۴۹۱	مانده انتهای سال

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		
جمع	حده بلندمدت	حده جاری	جمع	حده بلندمدت	حده جاری
۳,۹۵۵,۳۱۹	۱,۳۳۷,۱۵۰	۲,۶۱۸,۰۶۹	۲,۱۱۸,۸۲۲	۳۶۳,۳۶۶	۱,۷۵۵,۴۵۶
۳,۹۵۵,۳۱۹	۱,۳۳۷,۱۵۰	۲,۶۱۸,۰۶۹	۲,۱۱۸,۸۲۲	۳۶۳,۳۶۶	۱,۷۵۵,۴۵۶

۲۵- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:
۱- ۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳,۱۴۲,۳۱۵	۱,۹۵۴,۴۸۹	بانک کارآفرین
۶۱۲,۲۰۵	۳۳۹,۶۶۵	بانک خاورمیانه
۴۵۳,۶۹۵	-	بانک آینده
۳۴۳,۶۳۶	۹۳,۲۷۴	بانک تجارت
۳۰۲,۰۴۳	۲۳۶,۵۹۹	بانک رفاه
۲۲,۰۲۵	-	بانک پارسیان
-	۳۸,۲۸۶	بانک شهر
۴,۸۷۵,۸۱۹	۲,۶۶۳,۳۱۳	
(۳۸۹,۸۱۷)	(۳۴۰,۱۸۳)	۱- ۲۵- سپرده های مسدودی
(۵۳۰,۷۸۳)	(۲۰۳,۳۰۸)	سود و کارمزد سالهای آتی
۳,۹۵۵,۳۱۹	۲,۱۱۸,۸۲۲	
(۱,۳۳۷,۱۵۰)	(۳۶۳,۳۶۶)	حده بلند مدت
۲,۶۱۸,۰۶۹	۱,۷۵۵,۴۵۶	حده جاری

۱- ۲۵- از سپرده های سرمایه گذاری مبلغ ۳۴۰,۱۸۲ میلیون ریال نزد بانک کارآفرین می باشد.

۲- ۲۵- بدلیل وجود اقساط معوقه و پرداخت نشده، نسبت هزینه های مالی به تسهیلات افزایش یافته داست.

۲- ۲۵- به تفکیک نرخ سود موثر و کارمزد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳,۲۸۵,۰۶۱	۱,۴۲۵,۰۶۷	۱۵ تا ۲۰ درصد
۶۷۰,۱۵۸	۶۹۳,۷۵۵	۲۰ تا ۲۵ درصد
۳,۹۵۵,۳۱۹	۲,۱۱۸,۸۲۲	

۳- ۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت و نوع وثیقه:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۷۶۶,۵۷۷	سال ۱۴۰۳
۳۵۲,۲۴۵	سال ۱۴۰۴
۲,۱۱۸,۸۲۲	

۴- ۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲,۱۱۸,۸۲۲	چک و سفته
۲,۱۱۸,۸۲۲	

۲۶- بدهی مالیات انتقالی

دارایی های ثابت شرکت شامل زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۱ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ توسط کارشناسان رسمی دادگستری به شرح یادداشت ۶-۱۳ توضیحی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص بدهی مالیات انتقالی مربوط به بخش داراییهای ثابت استهلاك پذیر مبلغ ۹۱۰,۷۸۸ میلیون ریال تعیین گردیده است. ضمن آنکه تاریخ شروع محاسبه استهلاك داراییهای مزبور از ابتدای سال ۱۴۰۳ می باشد.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳۱,۵۷۰	۳۱,۵۷۰	مانده در ابتدای سال
-	(۹,۹۱۳)	پرداخت شده طی سال
۳,۷۱۶	۱۰,۷۱۹	ذخیره تامین شده
۳۱,۵۷۰	۳۲,۳۷۶	مانده در پایان سال

۱- ۲۶- مانده ذخیره فوق مربوط به کارکنان رسمی می باشد که در زمان انفصال از شرکت، با ایشان تسویه می گردد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	۲۸-پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
			اسناد پرداختنی
۳۹۹,۸۸۰	۲۴۶,۹۷۲	۲۸-۱	اشخاص وابسته
۱۰۹,۷۳۳	۹۲,۸۸۴	۲۸-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۰۹,۶۱۳	۳۳۹,۸۵۶		
			حساب های پرداختنی تجاری
۵۲۹,۱۰۴	۴۳۷,۸۳۷	۲۸-۲	اشخاص وابسته
۹۸۲,۵۹۰	۴۵۹,۹۵۱	۲۸-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۵۱۱,۶۹۴	۸۹۷,۷۸۸		
۲,۰۲۱,۳۰۷	۱,۲۳۷,۶۴۴		
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۱۴۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	۲۸-۴	اشخاص وابسته
۴,۱۴۷	۱۴۱,۶۲۹		سایر
۱۴۴,۱۴۷	۶۳۱,۶۲۹		
			حساب های پرداختنی
۳۷,۴۲۷	۴۱,۶۰۰	۲۸-۵	اشخاص وابسته
۷۱,۱۷۷	۱۰۸,۹۹۱	۲۸-۶	حق بیمه های پرداختنی
۲۰۸,۸۴۳	۲۵۷,۷۹۰	۲۸-۷	مالیات تکلیفی و ارزش افزوده
۱۱۶,۰۳۴	۱۱۲,۶۷۱		حق تقدم وصول نشده
۳۳,۳۶۵	۳۷,۹۵۲		مزایای پایان خدمت پرسنل قراردادی
۱۱۷,۷۱۲	۲۴۶,۳۱۵	۲۸-۸	سایر
۵۸۴,۵۵۸	۸۰۵,۳۱۹		
۷۲۸,۷۰۵	۱,۴۳۶,۹۴۸		
۲,۷۵۰,۰۱۲	۲,۶۷۴,۵۹۲		

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

۲-۲۸-اسناد پرداختی تجاری بشرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت توفیق دارو
۲۲۴,۵۰۰	۲۲۴,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۹۰,۰۰۰	-	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
۵۲,۳۵۳	-	شرکت اوزان
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت شیمی دارویی داروپخش
۱۱,۴۲۷	۸۷۲	شرکت ژلاتین کپسول ایران
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰	
۳۹۹,۸۸۰	۲۴۶,۹۷۲	
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۰,۷۲۴	۴۸,۴۸۸	دومان صنعت غرب (سهامی عام)
-	۲۱,۸۰۰	شرکت ثمین کالا پویا
-	۱۹,۵۲۵	مایان گستر شیمی
-	۱۵,۵۹۶	شرکت تعاونی پارس آمپول
-	۷,۸۳۴	شرکت بسته بندی برنج بهترین پونل
۳۵,۱۰۰	-	شرکت اوین دارو
۲۹,۰۳۰	-	خوش شیمی تجارت
۱۰,۹۰۰	-	دارو پرداز ورسک
۵,۹۰۰	-	کارتن آذرخاوران
۵,۶۰۳	-	تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک
۱,۴۵۹	-	پردیس پلاست
۱,۳۷۰	-	شرکت تولیدی بردار شیب
۶۲۱	-	سایر
۱۶۰,۷۰۷	۱۱۳,۲۴۳	
(۵۰,۹۷۴)	(۲۰,۳۵۹)	تهاتر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۷ توضیحی)
۵۰۹,۶۱۳	۳۳۹,۸۵۶	

۲-۲۸-۱ از اسناد پرداختی تجاری مبلغ ۱۱۰,۲۹۷ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول شده است.

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

۲۸-۳- حسابهای پرداختی تجاری بشرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷۸,۶۴۰	۲۱۸,۶۴۰	۲۸-۲-۱	شرکت اوزان
۱۵۵,۸۱۴	۱۱۰,۴۶۱	۲۸-۲-۲	شرکت توفیق دارو
۴۶,۴۸۴	-		شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
۳۸,۵۶۱	۷۹,۱۱۴		شرکت ژلاتین کپسول ایران
۸,۳۵۳	۲۶,۶۸۳		شرکت کارخانجات داروپخش
۱,۰۴۹	۲,۶۶۸		شرکت کلر پارس
۱۵۷	۱۵۷		شرکت داروسازی کاسپین تامین
۱۰	۷۸		شرکت شیمی دارویی داروپخش
۳۶	۳۶		شرکت داروسازی ابوریحان
۵۲۹,۱۰۴	۴۳۷,۸۳۷		
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۶۲,۰۵۵	۳۰۶,۵۰۹	۲۷-۲-۳	تعهدات اعتبارات اسنادی
۵۳,۰۴۶	۱۶,۲۵۸		شرکت بهینه پوشش جم
۱۸,۱۴۶	۳۵,۳۹۷		شرکت آیدانار
۱۶,۳۵۷	۴,۷۶۶		مایان گستر شیمی دی
۶,۱۱۰	-		شرکت دومان صنعت غرب (سهامی خاص)
۱۲۶,۸۷۶	۹۷,۰۲۱		سایر
۹۸۲,۵۹۰	۴۵۹,۹۵۱		
۱,۵۱۱,۶۹۴	۸۹۷,۷۸۸		

۲۸-۳-۱- مانده حسابهای پرداختی به شرکت اوزان بابت خرید مواد اولیه دارویی بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

۲۸-۳-۲- مانده حسابهای پرداختی به شرکت توفیق دارو بابت خرید مواد اولیه دارویی بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

۲۸-۳-۳- تعهدات اعتبارات اسنادی شامل مبلغ ۸۳۶,۵۹۰ یورو بوده که عمدتاً مربوط به سفارش ژلاتین به مقدار ۷۵۰,۰۰۰ کیلوگرم به مبلغ ارزی ۵۲۱,۲۵۰ یورو، معادل مبلغ ۱۶۱,۸۱۰ میلیون ریال، تیامین هیدروکلراید به مقدار ۲۴۰۰ کیلوگرم به مبلغ ارزی ۱۲۴,۸۰۰ یورو، معادل ۵۹,۰۹۴ میلیون ریال و لاکتوز به مقدار ۲۸,۹۵۰ کیلوگرم به مبلغ ارزی ۱۵۵,۷۸۱ یورو، معادل مبلغ ۷۳,۷۶۴ میلیون ریال می باشد، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸-۴-سایر اسناد پرداختنی بشرح ذیل است:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته		
۲۸-۴-۱ شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۴۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
شرکت داروپخش	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	<u>۴۹۰,۰۰۰</u>	<u>۱۴۰,۰۰۰</u>

۲۸-۴-۱- بدهی مزبور عمدتاً شامل ۲ فقره چک به سررسید اسفند ماه ۱۴۰۲ مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در قبال تامین وجه شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین می باشد. همچنین دو فقره چک صادره قبلی در وجه شرکت های دارویی تامین و داروپخش به ترتیب به مبلغ ۹۰ و ۵۰ میلیارد ریال به سررسید بهمن ماه ۱۴۰۱ و آذرماه ۱۴۰۰ می باشد که در سال ۱۴۰۳ تسویه خواهد گردید.

۲۸-۵- سایر حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته بشرح ذیل است:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۴,۰۰۹	۳۴,۰۰۹
شرکت داروپخش	۵۹۴	۵۹۴
شرکت کارخانجات داروپخش	۶,۸۸۸	۲,۷۱۵
شرکت داروسازی دانا	۱۰۹	۱۰۹
	<u>۴۱,۶۰۰</u>	<u>۳۷,۴۲۷</u>

۲۸-۶- بیمه های پرداختنی عمدتاً شامل مبلغ بابت بدهی حق بیمه ماههای آذر الی اسفند ماه ۱۴۰۲ کارکنان به سازمان تامین اجتماعی می باشد که بدهی مزبور تقسیت گردیده و مبلغ ۲۴,۰۰۰ میلیون ریال از آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی تادیه گردیده است. آخرین وضعیت حسابرسی بیمه ای به شرح یادداشت ۳۸-۶ توضیحی می باشد.

۲۸-۷- بدهی فوق مربوط به ارزش افزوده فروش های محصولات معاف از ارزش افزوده می باشد که در زمان رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی، پرداخت می گردد. مانده بدهی مزبور، عمدتاً مربوط به تعهدات شرکت بابت ارزش افزوده فروش های معاف سال ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ به ترتیب معادل ۳۳,۴۹۵ ، ۱۰۳,۳۹۴ ، ۱۵,۶۳۳ ، ۴۸,۹۳۹ میلیون ریال می باشد. آخرین وضعیت رسیدگی به مالیات های ارزش افزوده به شرح یادداشت ۳۸-۵ توضیحی می باشد.

۲۸-۸- مانده حسابهای پرداختنی سایر عمدتاً مربوط بیمه البرز به مبلغ ۵۷,۷۴۷ میلیون ریال، کالای امانی دیگران نزد ما به مبلغ ۳۵,۰۵۳ میلیون ریال و ذخیره پاداش کارکنان به مبلغ ۲۳,۹۱۹ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۸- مانده حساب سایر حسابهای پرداختنی مربوط به جاری کارکنان صندوق همیاری، سوپر گوشت ادراکی، اداره گاز، برق، بیمه ملت و ذخیره پاداش کارکنان بوده که تا تاریخ تائید صورتهای مالی، مبلغ ۱۹۷۶ میلیون ریال تسویه گردیده است.

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

۲۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۲	۱۴۰۱			
	مانده پرداختنی	پرداختنی	پرداختی	رای هیأت	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
در مرحله اعتراض-دیوان عدالت اداری	۱۹۹,۲۰۳	۱۳۵,۶۱۵	۴۰,۲۰۰	-	۱۷۵,۸۱۵	۱۹۹,۲۰۳	-	-	۱۳۹۸
در مرحله اعتراض-شورای عالی مالیاتی	۱۶۲,۲۷۲	۱۳۲,۰۴۹	۱۴۹,۵۰۲	۲۸۱,۵۵۱	۳۱۱,۷۷۴	۴۰۲,۷۰۳	۱۴۹,۵۰۲	۸۵۱,۸۲۳	۱۳۹۹
در مرحله اعتراض-هیأت حل اختلاف بدوی	۱۳,۵۹۰	۱۴۲,۴۸۶	۹۹,۵۱۶	-	-	۳۹۵,۴۱۲	۹۶,۸۹۲	۵۶۶,۶۱۸	۱۴۰۰
در مرحله رسیدگی	۱۰۹,۴۲۹	۱۱۱,۰۹۴	۳۹,۷۹۰	-	-	-	۱۰۹,۴۲۹	۶۰۷,۹۳۹	۱۴۰۱
رسیدگی نشده		۷۸,۶۴۷	-	-	-	-	۷۸,۶۴۷	۴۳۶,۹۲۹	۱۴۰۲
	۴۸۴,۴۹۴	۵۹۹,۸۹۱							
	(۱۰,۶۰۷)	(۱۰,۶۰۷)							
	۴۷۳,۸۸۷	۵۸۹,۲۸۴							

کسر می گردد: پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت ۱۷ توضیحی)

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

۲۹-۲- بر اساس برگ قطعی صادره برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ مبلغ مالیات متعلقه به همراه جرائم آن ۱۶۴,۹۴۳ میلیون ریال بوده که بعد از اخذ بخشودگی ۸۰ درصدی برای جرائم، مبلغ ۱۰,۷۵۰ میلیون ریال از جرائم و مبلغ ۱۱۴,۳۶۳ میلیون ریال اصل مالیات قطعی پرداخت شده است. مضافاً شرکت بدلیل عدم پذیرش رسیدگی ممیزان مالیاتی اقدام به ثبت لایحه دفاعی نزد شورای عالی مالیاتی نموده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی نتیجه آن اعلام نشده است.

۲۹-۳- زیان تأیید شده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۹۵,۲۹۸ میلیون ریال می باشد که استهلاك زیان مزبور جهت سال های بعد تا کنون مورد استفاده قرار نگرفته است.

۲۹-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به موجب برگ قطعی صادر شده سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۷۵,۸۱۵ میلیون ریال تعیین گردیده که با توجه به اعتراض شرکت به شعبه هشتم شورای عالی مالیاتی تبریز و رای صادره شورای مزبور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ اعتراض شرکت به نتیجه نرسیده است. ضمن آن که در اسفندماه سال مالی مورد گزارش مراتب اعتراض مجدد شرکت به دیوان عدالت اداری اعلام گردیده که تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. لازم به ذکر است از بابت تضمین بدهی، شرکت یک فقره چک به مبلغ ۱۱۴,۲۸۰ میلیون ریال به سازمان امور مالیاتی صادر و تحویل نموده است.

۲۹-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس برگ های تشخیص و قطعی صادره به ترتیب به مبالغ ۴۰۲,۷۰۳ و ۳۱۰,۱۸۷ میلیون ریال تعیین گردیده که از این بابت تا تاریخ صورت وضعیت مالی، مجموع مالیات پرداختی و ذخیره منظور شده در دفاتر معادل مبلغ ۲۸۱,۵۵۱ میلیون ریال می باشد. در این ارتباط با توجه به اعتراض شرکت و رای صادره هیأت حل اختلافی تجدید نظر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۰ مبلغ بدهی اعلامی سال مزبور معادل ۲۸۱,۵۵۱ میلیون ریال اعلام گردیده است. ضمن آن که مراتب اعتراض شرکت نسبت به رای صادره هیأت تجدیدنظر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ به شورای عالی مالیاتی اعلام گردیده است. همچنین ارقام عمده هزینه های برگشتی به دلیل عدم اعطای معافیت بورسی مربوط به سهام شناور، رد بخشی از هزینه های مالی بدلیل عدم وصول مطالبات، عدم پذیرش ضایعات غیر عادی علیرغم صورتجلسه امحاء و نیز عدم پذیرش بخشی از تخفیفات اعطایی می باشد.

۲۹-۶- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۳۹۵,۴۱۲ میلیون ریال تعیین گردیده که مراتب اعتراض شرکت به هیأت حل اختلاف بدوی منجر به صدور رای به قرار کارشناسی گردیده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی گزارش مجری قرار دریافت نگردیده است.

۲۹-۷- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ در مرحله رسیدگی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه رسیدگی به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۲۹-۸- مالیات پرداختنی برای سال ۱۴۰۲ بر اساس سود خالص و با احتساب درآمدهای معاف(شامل سود حاصل از صادرات، سود سهام دریافتی و همچنین اضافه نمودن مازاد هزینه استهلاك تجدید ارزیابی نسبت به بهای تمام شده و در نظر گرفتن سهام شناور (موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م) معادل ۲۰ درصد تعیین گردیده است.

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

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۴۸۴,۴۹۴	۲۹۸,۲۷۴
ذخیره مالیات عملکرد سال	۷۸,۶۴۷	۱۰۹,۴۲۹
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۲۳۵,۹۸۵	۱۶۲,۲۷۲
پرداختی طی سال	(۱۹۹,۲۳۵)	(۸۵,۴۸۱)
	۵۹۹,۸۹۱	۴۸۴,۴۹۴
پیش پرداخت های مالیات	(۱۰,۶۰۷)	(۱۰,۶۰۷)
	۵۸۹,۲۸۴	۴۷۳,۸۸۷

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

۳۰- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع	اسناد پرداختنی	سود سهام پرداختنی	جمع	اسناد پرداختنی	سود سهام پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵,۵۲۵	۹۰,۹۶۹	۴,۵۵۶	۹۵,۵۲۵	۹۰,۹۶۹	۴,۵۵۶
۹۵,۵۲۵	۹۰,۹۶۹	۴,۵۵۶	۹۵,۵۲۵	۹۰,۹۶۹	۴,۵۵۶

سنوات قبل از ۱۳۹۶:

سود سهام پرداختنی ۳۰-۲

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

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

۳۱- ذخایر

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مانده پایانی	مانده پایانی	مصرف شده	افزایش	مانده ابتدا
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۸۷۱	۱۵,۳۲۶	۰	۳,۴۵۵	۱۱,۸۷۱
۴,۰۸۰	۷,۸۹۲	۴۱,۰۸۰	۷,۸۹۲	۴,۰۸۰
۳,۹۱۵	۱۲,۹۹۷	-	۹,۰۸۲	۳,۹۱۵
۱۹,۸۶۶	۳۶,۲۱۵	۰	۹,۰۸۲	۳,۹۱۵

ذخیره هزینه های آب و برق و گاز

ذخیره هزینه های حساسی

سایر ذخایر

۳۲- پیش دریافت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۰۰۲	۳۴,۹۴۷	۳۱-۱

سایر مشتریان

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

۳۳- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴,۹۸۹	۶۵,۷۵۹
۲۷۱,۷۰۱	۳۱۴,۶۳۳
۹۱۵,۳۱۹	۷۲۶,۸۸۶
۳,۷۱۶	۸۰۶
۱۷۰,۲۳۶	۱۸۱,۶۳۲
(۸,۵۴۰)	(۶,۱۲۱)
(۸)	(۵)
(۱,۴۱۳)	(۹۹۱)
-	۸,۲۵۷
۱,۳۵۱,۰۱۱	۱,۳۲۵,۰۹۷
(۱,۷۶۱,۷۰۲)	۱,۰۳۸,۶۴۲
۳۲۱,۱۳۵	(۵۷۵,۱۵۶)
۲۸۱,۲۶۹	(۷۳,۰۰۳)
۳۲۶,۶۰۰	-
(۳۲۰,۵۵۰)	(۲۰,۰۳۶)
۷۸۲,۵۰۲	(۴۲۵,۴۲۰)
۸,۴۱۳	۱۶,۳۴۹
۶۷,۶۴۹	(۴۸,۰۵۵)
(۲۹۴,۶۸۴)	(۸۶,۶۷۹)
۱,۱۰۱,۳۱۶	۱,۳۰۴,۱۷۷

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود حاصل از تسعیر موجودی نقد ارزی

سود سهام

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سایر تعدیلات

جمع تعدیلات

(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی

کاهش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(افزایش) کاهش سایر دارایی ها

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش ذخایر

افزایش (کاهش) پیش دریافت ها

نقد حاصل از عملیات

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- معاملات غیرنقدی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۱,۱۸۶	۱,۲۶۵,۴۴۸

حصه تسویه شده تسهیلات از محل وصول اسناد دریافتی

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۴۵ درصد زیر محدوده هدف بوده و در سال جاری به نرخ ۶۰ درصد رسیده است.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۴۰۹,۰۸۱	۶,۴۹۲,۵۴۹
(۱۸۳,۲۲۱)	(۲۰۲,۳۱۹)
۷,۲۲۵,۸۶۰	۶,۲۹۰,۲۳۰
۲,۹۵۲,۴۲۹	۱۰,۴۵۳,۱۸۲
۲۴۵	۶۰

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی ها

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- اهداف مدیریت در ریسک مالی

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

۳۵-۳- ریسک بازار

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

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

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

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵-۴- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق ایجاد سید ارزی متناسب با تخصیص های ارزی و نیازهای ارزی مدیریت می شود.

۳۵-۵- مدیریت ریسک اعتباری

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

دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود ضمن اینکه عمده فروش های شرکت به پخشهای گروه بوده و با توجه به وضعیت پخشها ریسک ناشی از عدم وصول غیر محتمل می باشد. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت (کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت) تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق یک نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی و دو(از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و سه) از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. به دلیل افزایش دوره وصول مطالبات و کاهش نقدینگی با توجه به خرید نقدی مواد اولیه، شرکت در ایفای تعهدات به بانکها ناتوان خواهد بود.

۳۶- وضعیت ارزی

دلار امریکا	یورو	فرانک سوئیس	لیر ترکیه	یون چین
۷۵,۴۹۰	۶۷,۹۴۲	۱۰۰	۳۰	۷۴۵
۰	(۸۳۶,۵۹۰)	۰	۰	۰
۷۵,۴۹۰	(۷۶۸,۶۴۸)	۱۰۰	۳۰	۷۴۵
۳۲,۵۲۲	۳۰,۱۹۶	۴۹	۱	۴۵
۱۰,۸۰۰	(۶۶۳,۳۶۰)	۴۳	۱	۴۳

موجودی صندوق و بانک ارزی

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

جمع دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی

معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

۳۷-معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱-معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید	فروش	تامین وجه از وابسته	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	اصلی و عضو هیئت مدیره				۳۵۰,۰۰۰		
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت توزیع داروپخش	همگروه	-	-	۱,۰۲۹,۱۸۷	-		
	شرکت پخش اکسیر	همگروه	-	-	۱,۶۶۵,۰۴۰	-		
	شرکت پخش هجرت	همگروه	-	-	۱,۱۴۶,۲۹۲	-		
	شرکت توفیق دارو	همگروه	-	۳۸,۶۶۷	-	-		
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	همگروه	-	۵,۱۴۷	-	-		
	شرکت ژلاتین کپسول	همگروه	✓	۸۲,۸۰۳	-	-		
	شرکت کلر پارس	همگروه	✓	۱,۴۸۶	-	-		
	شرکت کارخانجات داروپخش	همگروه	✓	-	۱۲۲,۴۶۴	-		
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)	همگروه	✓	۴,۶۱۰	-	-		
	شرکت داروسازی شهید قاضی	همگروه	✓	۱۴	-	-		
	شرکت اوزان	همگروه	✓	-	-	-		
	کاسپین تامین	همگروه	✓	-	-	-		
	داروسازی ابوریحان	همگروه و عضو هیئت مدیره	✓	-	۱۱۷,۷۰۲	-		
	صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین	همگروه	✓	-	-	-		
جمع کل			۱۳۲,۷۲۷	۴,۰۸۰,۶۸۵	۳۵۰,۰۰۰			

۳۷-۱-۱-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش سهام	خرید سهام
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
۴۹,۰۲۴	۵۲,۱۰۱
۴۹,۰۲۴	۵۲,۱۰۱

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳۷- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	اسناد دریافتنی تجاری	حسابهای دریافتنی تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	اسنادپرداختنی تجاری	حسابهای پرداختنی تجاری	سایر اسناد پرداختنی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
										طلب	بدهی	طلب	بدهی		
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	اصلی و عضو هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۹	۰	(۴۷۴,۰۰۹)	۰	(۲۱۴,۰۰۹)	
	شرکت داروپخش	همگروه و عضو هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۵۹۴	۰	(۵۰,۵۹۴)	۰	(۵۰,۵۹۴)	
	شرکت توزیع داروپخش	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۵۸,۲۲۵	۰	۲,۲۵۴,۱۹۳	۰	
	شرکت پخش اکسیر	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۳,۹۶۷	۰	۱,۶۱۴,۳۳۰	۰	
	شرکت پخش هجرت	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۷,۸۰۴	۰	۱,۲۶۰,۳۳۰	۰	
	شرکت اکسیرفارما	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۵۲۸	۰	۹,۵۲۸	۰	
	شرکت توفیق دارو	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۴,۹۶۱)	۰	(۳۸۰,۳۱۴)	
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۰	(۹۵۰)	۰	(۱۱,۴۳۷)	
	شرکت ژلاتین کپسول ایران	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۰,۷۱۴)	۰	(۴۰,۱۶۱)	
	شرکت کلر پارس	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۶۶۸)	۰	(۱,۰۴۹)	
	شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت داروسازی شهید قاضی	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت کارخانجات داروپخش	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۴,۷۱۵	۰	۳۳,۷۳۲	۰
		شرکت تولید مواد اولیه داروپخش(تماد)	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰,۹۷۴)	۰	(۴۷,۸۶۳)	۰
		شرکت داروسازی دانا	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۹)	۰	(۱۰۹)
		شرکت داروسازی اکسیر	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت داروسازی فارابی	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت اوزان	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۸,۶۴۰)	۰	(۲۹۸,۶۴۰)
		شرکت داروسازی ابوریحان	همگروه و عضو هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۵۸	۰
		شرکت داروسازی کاسمین تامین	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۳۸۵	۰
		صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین	همگروه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷,۴۳۴	۰
سایر	شرکت لابراتورهای رازک	همگروه و عضو هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت داروسازی حکیم	سهامدار و عضو هیأت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
			۳,۹۱۵,۸۷۸	۵۷,۴۳۴	۱۰,۳۲۸	۲۴۶,۹۷۲	۴۳۷,۸۳۷	۴۹۰,۰۰۰	۴۱,۶۰۰	۳,۸۹۸,۹۰۲	(۱,۱۳۱,۶۷۱)	۵,۲۳۶,۴۰۰	(۱,۰۴۴,۱۷۶)		

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

۳۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۴۹۴,۰۰۰	تضمین وام شرکت داروسازی شهید قاضی
۲۷۵,۹۰۰	تضمین وام شرکت لابراتوارهای رازک
۴۶۰,۸۶۲	تضمین وام شرکت کلر پارس
۵۸۶,۵۰۰	تضمین وام شرکت کارخانجات داروپخش
۴۶۲,۰۰۰	تضمین وام شرکت توزیع داروپخش
<u>۲,۲۷۹,۲۶۲</u>	

۳۸-۳- شرکت جهت ترخیص قبل از پرداخت و حواله ارزی برخی از اقلام وارداتی نسبت به ارائه چک تضمین به شرکت لونت (یکی از تأمین کنندگان مواد) به مبلغ ۷۱۰ میلیارد ریال طی سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ نموده است که تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۴۸۷ میلیارد ریال از چکهای مزبور به شرکت عودت گردیده، لیکن باقی آن به جهت عدم پرداخت تا تاریخ مذکور نزد نماینده شرکت لونت می باشد که با انجام حواله های مربوط به شرکت عودت خواهد گردید.

۳۸-۴- وضعیت تعهدات ارزی شرکت در تاریخ تهیه صورتهای مالی و اقدامات انجام شده جهت رفع تعهدات ارزی به شرح زیر می باشد:

۳۸-۴-۱- رفع تعهد ارزی یک فقره حواله ارزی مربوط به سال ۱۳۹۶ نزد بانک سامان شعبه ولیعصر تبریز به مبلغ ۸۷,۰۰۰ یورو، مربوط به ماده اولیه تاکرولیموس نزد بانک مزبور صورت گرفته و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رفع تعهد ارزی گردیده است.

۳۸-۴-۲- رفع تعهد ارزی دو فقره حواله ارزی مربوط به سال ۱۳۹۶ نزد بانک اقتصاد نوین شعبه خیابان ارتش تبریز به میزان ۲۸۶,۶۱۹ یورو مربوط به ماده اولیه فروس سولفات بوده که اقدامات شرکت جهت رفع تعهد ارزی در جریان انجام می باشد.

۳۸-۴-۳- رفع تعهد ارزی یک فقره حواله ارزی مربوط به سال ۱۴۰۱ نزد بانک سپه شعبه مستقل ارزی مدیریت شعب آذربایجان شرقی به میزان ۵,۹۱۲ یورو مربوط به کسر تخلیه ماده اولیه پرمیکس ژرویتون بوده که اقدامات شرکت جهت رفع تعهد ارزی در جریان انجام می باشد.

۳۸-۴-۴- رفع تعهد ارزی یک فقره حواله ارزی مربوط به سال ۱۳۹۸ نزد بانک رفاه شعبه پزشکان به میزان ۴۱,۱۵۸ دلار مربوط به بیش بود ماده اولیه مونته لوکاست بوده که اقدامات شرکت جهت رفع تعهد ارزی در جریان انجام می باشد.

۳۸-۵- بدهی شرکت بابت جرائم ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۱۷۸,۳۰۷ میلیون ریال تعیین گردیده است که با توجه به دریافت نامه شماره ۲-۴۳۲/ت/۱۴۰۲/ص مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۵ ستاد تسهیل و رفع موانع تولید در صورت پرداخت ۱۰٪ از جرائم مزبور، مابقی جرائم به میزان ۹۰٪ مشمول بخشودگی خواهد گردید که در این خصوص تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اقدامات شرکت جهت تسویه ۱۰٪ جرائم مزبور در حال انجام می باشد. ضمن آنکه با توجه به رای صادره هیات اختلاف مالیاتی بدوی بدهی شرکت بابت ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۸۴,۳۶۱ میلیون ریال ابلاغ گردیده که باتوجه به اعتراض شرکت صرفاً مبلغ ۵۴,۹۹۹ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. ضمن آنکه سالهای ۱۳۹۷، ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۸-۶- بیمه تأمین اجتماعی سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و از این بابت مبلغ ... مورد مطالبه قرار گرفته که بدهی مزبور تقسیت گردیده است. ضمن آنکه برگه های مطالبه بدهی تأمین اجتماعی سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ تسویه گردیده و حسابرسی بیمه ای سال ۱۴۰۰ در مرحله رسیدگی می باشد.

۳۹- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۴۰- سود سهام پیشنهادی

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