

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

شماره صفحه

(۱) الی (۵)

۱ الی ۴۲

عنوان مطالب

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱. صورتهای مالی شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش حسابرسی وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر)

ابهام نسبت به دعاوی حقوقی

۴. به شرح یادداشت های ۱-۵-۱۴، ۱-۱۷-۱ و ۱-۱۸ صورتهای بابت مواردی علیه و له شرکت اقدامات و پرونده های حقوقی توسط شرکت در حال پیگیری است. لذا آثار مالی ناشی از موارد یادشده موکول به آرای مراجع قضائی و رویدادهای آتی است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی

۵. حسابرسی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ شرکت توسط مؤسسه حسابرسي دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

سایر اطلاعات

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

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

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، ونه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده‌است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

بعلاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شماره می‌روند مشخص می‌شود. **تأیید**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین و مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹. طی سال مورد گزارش مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام سهامدار عمده ظرف مهلت مقرر مراعات نشده است.

۱۰. معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۴ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱. گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲. الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، طبق چک‌لیست‌های ابلاغی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چک‌لیست‌های مذکور، برخورد نشده است.

۱۳. ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مطابق چک‌لیست‌ها و ابلاغیه‌های صادره طی سال

مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مورد مندرج در بند ۹ این گزارش و همچنین ارسال صورتجلسه مجمع سالانه به مرجع ثبت شرکت‌ها ظرف مهلت مقرر، به مورد بااهمیتی دیگری حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات یادشده باشد، برخورد نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
 شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

۱۴. در راستای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش فعالیت هیئت مدیره مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۲۲ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش
 (حسابداران رسمی)

محمد حاجی‌پور
 عضویت: ۸۱۱۰۰۱

سیدعلی شیرازی
 عضویت: ۸۱۱۰۳۷





شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

الف - اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۶-۴۰	• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

ب - سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیئت مدیره و معاون
طرح و برنامه (موظف)

جلال الدین بلوری

شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام)

نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر
عامل (موظف)

علی گودرزی

گروه سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)

عضو هیات مدیره و معاون مالی
(موظف)

علی ندرلو

شرکت داروپخش (سهامی عام)

عضو هیات مدیره (غیرموظف)

محمدقاسم ابراهیمی

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

عضو هیات مدیره (غیرموظف)

محمد علی بهشتی

شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۲۱,۹۲۶,۲۰۷	۳۱,۲۰۱,۱۲۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۲,۶۳۹,۹۰۷)	(۱۶,۲۴۴,۴۹۴)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹,۲۸۶,۳۰۰	۱۴,۹۵۶,۶۳۴	سود ناخالص
(۱,۴۴۸,۲۹۴)	(۱,۴۱۱,۹۰۳)	۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۱۱۸,۸۳۶	۲,۲۳۸,۵۷۸	۹ سایر درآمدها
(۶۸,۹۴۸)	(۳۰,۰۱۱)	۱۰ سایر هزینه ها
۸,۸۸۷,۸۹۴	۱۵,۷۵۳,۲۹۸	سود عملیاتی
(۷۰۶,۰۶۷)	(۸۹۶,۸۶۳)	۱۱ هزینه های مالی
۴۸,۳۰۹	۲۲,۵۵۵	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸,۲۳۰,۱۳۶	۱۴,۸۷۸,۹۹۰	سود عملیات قبل از مالیات
(۱,۵۴۰,۹۸۸)	(۲,۴۲۴,۹۰۸)	۲۷ هزینه مالیات بر درآمد
۶,۶۸۹,۱۴۸	۱۲,۴۵۴,۰۸۲	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم
۲,۶۰۱	۴,۷۱۷	عملیاتی (ریال)
(۲۰۵)	(۲۶۱)	غیر عملیاتی (ریال)
۲,۳۹۵	۴,۴۵۶	ناشی از عملیات (ریال)
۲,۳۹۵	۴,۴۵۶	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)



Temad
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش
(سهامی عام)

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

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۶,۶۸۹,۱۴۸	۱۲,۴۵۴,۰۸۲		سود خالص
۸,۸۱۶,۴۲۶	(۸,۸۱۶,۴۲۶)	۱۴-۲	سایر اقلام سود و زیان جامع
۱۵,۵۰۵,۵۷۴	۳,۶۳۷,۶۵۶		مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
			سود جامع سال

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



Temad

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش
(سهامی عام)



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۱,۶۹۳,۴۴۱	۳,۱۸۸,۴۵۸	۱۴ دارایی های غیر جاری
۱۰۲,۵۰۴	۲۳۴,۰۶۷	دارایی های ثابت مشهود
۵۱۵	۹۱۲	دارایی های نامشهود
۳۷,۴۱۷	۵۸,۴۷۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱,۸۳۳,۸۷۷	۳,۴۸۱,۹۰۷	دریافتنی های بلند مدت
۲,۹۹۴,۹۳۱	۵,۷۶۵,۱۱۰	جمع دارایی های غیر جاری
۹,۵۰۸,۰۷۷	۱۱,۴۱۸,۷۳۰	دارایی های جاری
۱۳,۳۳۴,۷۲۰	۲۱,۵۶۲,۱۵۱	پیش پرداخت ها
۲,۴۴۵,۸۴۸	۳,۱۷۵,۶۹۲	موجودی مواد و کالا
۲۸,۲۸۳,۵۷۶	۴۱,۹۲۱,۶۸۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۰,۱۱۷,۴۵۳	۴۵,۴۰۳,۵۹۰	موجودی نقد
		جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۷۱۵,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	حقوق مالکانه
۷۱,۵۰۰	۲۸۰,۰۰۰	سرمایه
۸,۸۱۶,۴۲۶	.	اندوخته قانونی
۸,۹۳۶,۵۴۶	۱۳,۵۹۱,۶۲۸	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۱۳۲,۴۵۱)	(۱۴۳,۴۰۶)	سود انباشته
۱۰,۸۴۳	۲۱,۷۹۸	سهم خزانه
۱۸,۴۱۷,۸۶۴	۱۶,۵۵۰,۰۲۰	صرف سهام خزانه
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۷۷۳,۵۸۲	۱,۲۳۰,۱۳۴	بدهی های غیر جاری
۷۷۳,۵۸۲	۱,۲۳۰,۱۳۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵,۲۲۸,۷۴۵	۶,۷۸۷,۲۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۰۷۲,۰۴۷	۳,۰۳۴,۵۱۳	مالیات پرداختنی
۹,۷۲۰,۱۳۸	۱۲,۶۹۲,۱۸۰	سود سهام پرداختنی
۳,۱۸۸,۳۸۹	۴,۲۳۱,۳۷۴	تسهیلات مالی
۷۱۶,۶۸۸	۸۷۸,۱۵۲	پیش دریافت ها
۲۰,۹۲۶,۰۰۷	۲۷,۶۲۳,۴۳۶	جمع بدهی های جاری
۲۱,۶۹۹,۵۸۹	۲۸,۸۵۳,۵۷۰	جمع بدهی ها
۴۰,۱۱۷,۴۵۳	۴۵,۴۰۳,۵۹۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Temad
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش
(سهامی عام)



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۷۱۵,۰۰۰		۷۱,۵۰۰	۶,۵۳۷,۳۹۸	(۱۰۰,۳۳۱)	۷,۲۲۳,۵۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳						
سود خالص سال ۱۴۰۳				۶,۶۸۹,۱۴۸	.	۶,۶۸۹,۱۴۸
سایر اقلام سود و زیان جامع	۸,۸۱۶,۴۲۶					۸,۸۱۶,۴۲۶
سود جامع سال ۱۴۰۳	۸,۸۱۶,۴۲۶		۷۱,۵۰۰	۱۳,۲۲۶,۵۴۶	(۱۰۰,۳۳۱)	۲۲,۷۲۹,۱۴۱
سود سهام مصوب سال ۱۴۰۲				(۴,۲۹۰,۰۰۰)	.	(۴,۲۹۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه				.	(۶۹,۲۳۸)	(۶۹,۲۳۸)
فروش سهام خزانه		۱۰,۸۴۳		.	۳۷,۱۱۸	۴۷,۹۶۱
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۸۱۶,۴۲۶	۱۰,۸۴۳	۷۱,۵۰۰	۸,۹۳۶,۵۴۶	(۱۳۲,۴۵۱)	۱۸,۴۱۷,۸۶۴
تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۴۰۴						
سود خالص سال ۱۴۰۴				۱۲,۴۵۴,۰۸۲	.	۱۲,۴۵۴,۰۸۲
سایر اقلام سود و زیان جامع	(۸,۸۱۶,۴۲۶)			.	.	(۸,۸۱۶,۴۲۶)
سود جامع سال ۱۴۰۴			۷۱,۵۰۰	۲۱,۳۹۰,۶۲۸	(۱۳۲,۴۵۱)	۲۲,۰۵۵,۵۲۰
سود سهام مصوب سال ۱۴۰۳				(۵,۵۰۵,۵۰۰)	.	(۵,۵۰۵,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۰۸۵,۰۰۰			(۲,۰۸۵,۰۰۰)	.	.
خرید سهام خزانه				.	(۶۳,۵۴۹)	(۶۳,۵۴۹)
فروش سهام خزانه		۱۰,۹۵۵		.	۵۲,۵۹۴	۶۳,۵۴۹
تخصیص به اندوخته قانونی			۲۰۸,۵۰۰	(۲۰۸,۵۰۰)	.	.
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۹۸	۲۸۰,۰۰۰	۱۳,۵۹۱,۶۲۸	(۱۴۳,۴۰۶)	۱۶,۵۵۰,۰۲۰

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

(Handwritten signatures and stamps)



Termodar
تیریه داروپخش
(سهامی عام)



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۵,۷۰۹,۳۵۲	۴,۳۱۰,۵۴۴	۳۰
(۴۰۹,۸۶۸)	(۱,۱۰۸,۰۶۵)	نقد حاصل از عملیات
۵,۲۹۹,۴۸۴	۳,۲۰۲,۴۷۹	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۸۵	۳۸۷	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۰۳۱,۱۲۰)	(۶۲۱,۸۰۱)	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۶,۴۲۵	۱۵,۲۰۹	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۰,۱۶۷)	(۱۳۴,۶۷۶)	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۹۵)	(۳۹۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۷۶۳	۵,۶۵۷	پرداختی بابت افزایش سرمایه گذاری ها
(۱,۰۵۳,۳۰۹)	(۷۳۵,۶۲۲)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴,۲۴۶,۱۷۵	۲,۴۶۶,۸۵۷	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۶۲)	(۱۲۲,۴۸۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵,۴۳۲,۹۰۱	۸,۱۲۷,۸۵۶	پرداخت نقدی بابت حق تقدم استفاده نشده
(۵,۵۵۵,۸۲۷)	(۷,۰۷۴,۵۴۷)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵۴۰,۰۱۳)	(۹۰۷,۱۸۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۲,۳۴۹)	۱۷,۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۷۰۹,۸۳۹)	(۱,۷۷۷,۶۵۵)	دریافت (پرداخت) نقدی بابت سپرده تسهیلات دریافتی
(۲,۴۴۵,۱۸۹)	(۱,۷۳۷,۰۱۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱,۸۰۰,۹۸۶	۷۲۹,۸۴۴	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۴۴,۸۶۲	۲,۴۴۵,۸۴۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۴۴۵,۸۴۸	۳,۱۷۵,۶۹۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۲,۱۱۹	۱,۱۱۵,۳۳۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی

۳۱

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



Temad

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش
(سهامی عام)



داروپخش

نظام گزارش

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۲۵۶۰۳ در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۲۹۲۱۱ مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران ثبت شده است. به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۷/۰۹/۱۹ محل ثبت شرکت از شهر تهران به اداره ثبت استان البرز شهر کرج تغییر و از شماره ثبت ۱۲۹۲۱۱ به شماره ثبت ۳۵۸۹۲ تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۸۰/۱/۲۸ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و در سال ۱۳۸۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی گروه سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در کیلومتر ۲۸ جاده مخصوص کرج واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه عبارت از: تولید و بسته بندی مواد اولیه دارویی، شیمیائی و مکملهای غذایی، آرایشی، بهداشتی و سایر محصولات مشابه و همچنین تولید و بسته بندی انواع فرآورده های دارویی (انسانی و دامی)، داروهای گیاهی و طبیعی، فرآورده های بیولوژیک و تشخیص طبی، کشت گیاهان دارویی و فرآوری آنها، خرید و فروش و توزیع مواد اولیه، فرآورده ها، مواد بسته بندی، ماشین آلات، قطعات و سایر ملزومات مورد نیاز از داخل و خارج از کشور مرتبط با صنایع و فرآورده های فوق، اخذ نمایندگی مجاز شرکتهای داخلی و خارجی جهت امور تولیدی، تجاری و تحقیقاتی و تامین شعبه در مکانهای مورد نیاز و اعطای نمایندگی به شرکت های داخلی و خارجی جهت موارد فوق و انجام خدمات تحقیقاتی، آموزشی، خدمات مهندسی و خدمات مدیریت و ارائه و فروش آنها یا نتایج حاصل از مطالعات و تحقیقات به سازمانها و کارخانجات دارویی، شیمیائی، غذایی، بهداشتی و آرایشی، اشخاص حقیقی و حقوقی و سایر صنایع و موسسات متقاضی در داخل و خارج از کشور، تبادل اطلاعات، دانش فنی و تکنولوژی از طریق تهیه و تدارک آنها از شرکتهای داخلی و خارجی و یا فروش آنها به اشخاص حقیقی و حقوقی، موسسات داخلی و صادرات به خارج از کشور، انجام کلیه عملیات تجاری و غیرتجاری مجاز که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم، مفید یا مناسب بوده یا به هر نحو با موضوع شرکت مرتبط باشد، مشارکت در شرکتها از طریق تامین یا تعهد سهام شرکتهای جدید، خرید یا تعهد سهام شرکتهای موجود و فروش آنها.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، تولید مواد اولیه دارویی و محصولات نهائی دارویی بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
نفر	نفر	
۶۱	۶۱	کارکنان رسمی
۵۳۵	۵۴۳	کارکنان قراردادی
۵۹۶	۶۰۴	

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، بشرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد های حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید استفاده کنندگان صورت های مالی درباره اهمیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات به نسبت آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمد های کسب شده در قبال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا نیستند، بشرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۴ اجاره ها، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. این استاندارد اصول شناخت، اندازه گیری ارائه و افشای اجاره ها را تعیین می کند، هدف این استاندارد اطمینان از این است که اجاره کنندگان و اجاره دهنده گان، اطلاعات مربوطه را به شیوه ای ارائه کنند که به طور صادقانه نشان دهنده آن اجاره ها باشد. این اطلاعات مبنایی در در اختیار استفاده کنندگان صورتهای مالی قرار می دهد تا تاثیر اجاره ها بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری را ارزیابی کند. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲ درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد شرکت عمدتاً از فروش محصولات دارویی حاصل می شود. محصولات شرکت شامل طبقات زیر است:

(۱) محصولات مواد موثره

(۲) محصولات نیمه ساخته

(۳) شربت

(۴) قرص و کپسول

۳-۲-۲- سایر درآمدهای شرکت شامل درآمد تسعیر ارز و فروش ضایعات می باشد .

۳-۳ زمان شناسایی درآمد و انتقال کنترل

شرکت زمانی درآمد را شناسایی می کند که کنترل کالاها تعهد شده به مشتری منتقل شود. درآمد بر اساس مبلغی اندازه گیری می شود که شرکت انتظار دارد در ازای انتقال کالاها به مشتری مستحق دریافت آن باشد. برای تحقق این اصل محوری، شرکت در مورد قراردادهای خود مدل پنج مرحله ای شناخت درآمد را به شرح زیر اعمال می کند:

(۱) تشخیص قرارداد با مشتری

(۲) تشخیص تعهدات عملکردی مندرج در قرارداد

(۳) تعیین قیمت معامله

(۴) تخصیص قیمت معامله به تعهدات عملکردی شناسایی شده

(۴) شناسایی درآمد در زمان که شرکت هر تعهد عملکردی را ایفا می کند

۳-۴ گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۴-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد .

۳-۴-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی شرکت، تهیه شده است .

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخشی از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد .

۳-۵ تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده 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 تسعیر	دلایل استفاده
موجودی نقد	دلار - یورو - یوان - روپیه - روبل - درهم	نرخ ارز به ترتیب (۱.۳۶۲.۳۵۸ - ۱.۵۶۸.۷۶۲ - ۱۹۸.۰۷۶ - ۱۴.۶۶۸ - ۱۶.۲۴۸ -)	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتنی های ارزی	دلار - یورو - درهم	نرخ ارز (۱.۳۶۲.۳۵۸ - ۱.۵۶۸.۷۶۲ - ۳۷۰.۹۶۲) ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور شده است:

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

ب- تفاوت تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییها، 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 حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه میشود.

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

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

۳-۶ مخارج تامین مالی

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

۳-۷ دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود به اثتنای بند ۲-۷-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۷-۲- زمین های شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها منعکس شده است. تجدید ارزیابی در سال ۱۴۰۳ با استفاده از ارزیابان مستقل صورت پذیرفته بود در شش ماهه دوم سال جاری مورد تأیید سازمان بورس قرار نگرفت و ثبت سند اصلاحی صورت گرفته است. لذا کلیه دارایی های شرکت بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری شده است.



شرکت تولید مواد اولیه دارویش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶-۳- 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۵ ساله و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ درصد	خط مستقیم - نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳-۱- 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 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۷-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۷-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۷-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	سه ساله	مستقیم

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان هزینه کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات، لوازم یدکی و ملزومات	میانگین موزون متحرک



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکالپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- 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 و سهام شرکتها	سرمایه گذاری های بلند مدت
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	شناخت درآمد
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها	شناخت درآمد
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در 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 شود.



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها 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 مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

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

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

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت 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 زینانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» 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.

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

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های 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 گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		واحد سنجش	فروش خالص داخلی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۱۳,۴۴۰,۷۲۳	۱,۴۱۸,۷۰۴	۱۹,۴۰۹,۹۷۴	۱,۵۵۵,۷۵۰	کیلو گرم	محصولات مواد موثره
۲,۷۲۴,۴۰۱	۶۱۶,۸۴۱	۲,۸۶۶,۲۹۴	۵۱۶,۰۹۸	کیلو گرم	محصولات نیمه ساخته
۲,۶۵۹,۱۳۶	۶,۲۱۷,۹۶۳	۵,۵۶۶,۸۵۲	۸,۸۹۰,۶۷۱	بطری	شریت
۱۳۳,۵۴۹	۱۵,۲۹۵,۰۰۰	۳۳۹,۹۹۸	۲۷,۹۳۹,۴۰۰	عدد	قرص و کپسول
۱۸,۹۵۷,۸۰۹		۲۸,۱۸۳,۱۱۸			
صادراتی					
۴,۲۹۴,۹۶۱	۲۴,۳۵۶	۴,۱۰۸,۰۲۴	۱۵,۵۷۲	کیلو گرم	محصولات مواد موثره
-	-	۸۰۲	۲۵	کیلو گرم	محصولات نیمه ساخته
۴۲,۹۲۴	۱۵۰,۰۰۰	-	-	بطری	شریت
۲۷۳,۰۳۸	۲۰,۸۹۵,۸۰۰	۸۸,۵۹۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	عدد	قرص
۴,۶۱۰,۹۲۳		۴,۱۹۷,۴۲۴			
۲۳,۵۶۸,۷۳۲		۳۲,۳۸۰,۵۴۲			فروش ناخالص
برگشت از فروش					
(۱,۱۶۷,۲۸۲)	(۷۹,۴۹۲)	(۱,۰۰۷,۹۰۳)	(۵۸,۲۷۹)	کیلو گرم	محصولات مواد موثره
(۱۴۷,۶۷۰)	(۳۵,۵۹۰)	(۱,۰۴۳)	(۱۷۱)	کیلو گرم	محصولات نیمه ساخته
.	.	(۴۱,۸۵۲)	(۶۸,۱۸۶)	بطری	شریت
(۸۵,۸۰۷)	(۱۱,۳۷۲,۶۷۶)	-	-	عدد	قرص و کپسول
(۲۴۱,۷۶۶)	-	(۱۲۸,۶۱۶)	-		تخفیفات
۲۱,۹۲۶,۲۰۷		۳۱,۲۰۱,۱۲۸			فروش خالص

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به	
۸,۵۶۴,۹۹۹	۳۹٪	۱۰,۷۱۱,۷۷۶	۳۴٪	اشخاص وابسته
۱۳,۳۶۱,۲۰۸	۶۱٪	۲۰,۴۸۹,۳۵۲	۶۶٪	سایر مشتریان
۲۱,۹۲۶,۲۰۷	۱۰۰٪	۳۱,۲۰۱,۱۲۸	۱۰۰٪	

۵-۲- نرخ فروش داخلی و صادراتی محصولات API (مواد اولیه دارویی) پس از تأیید کمیته فروش توسط اعضای هیات مدیره تصویب و ابلاغ می گردد. قابل ذکر اینکه نرخ محصولات finish (دارو) و بخش عمده ای از نرخ فروش داخلی محصولات API بر اساس نرخ های مصوب و اعلامی سازمان غذا و دارو تعیین می گردد.

۵-۳- علت افزایش درآمد عملیاتی افزایش مقدار فروش محصولات مواد موثره، شریت و همچنین افزایش در نرخ های فروش تمامی محصولات می باشد.

۵-۴- فروش صادراتی شرکت در سال مورد گزارش به مبلغ ۵.۴۲۵.۲۲۵ دلار عمدتاً به کشورهای چین، تایوان، هند، سنگاپور، برزیل و غیره انجام شده است.

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴			
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۲۲,۵۱۰,۰۹۵	۱۰,۸۸۵,۴۵۰	۱۱,۶۲۴,۶۴۵	۵۳٪	۴۶٪
۲,۸۶۶,۰۵۳	۲,۱۶۰,۲۶۶	۷۰۵,۷۸۷	۲۵٪	۲۷٪
۵,۳۹۶,۳۸۳	۲,۹۳۵,۹۱۶	۲,۴۶۰,۴۶۷	۴۶٪	۳۴٪
۴۲۸,۵۹۷	۲۶۲,۸۶۲	۱۶۵,۷۳۵	۳۹٪	۶۱٪
۳۱,۲۰۱,۱۲۸	۱۶,۲۴۴,۴۹۴	۱۴,۹۵۶,۶۳۴	۴۸٪	۴۲٪

محصولات مواد موثره

محصولات نیمه ساخته

شریت

قرص و کپسول

۶- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۱-۶- اطلاعات مربوط به قسمت های تجاری به شرح زیر است

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
سایت مشهد	سایت البرز	تجمعی	سایت مشهد	سایت البرز	تجمعی
۱۳,۱۳۵,۷۶۸	۱۸,۰۶۵,۳۶۰	۳۱,۲۰۱,۱۲۸	۱۰,۲۷۹,۴۳۴	۱۱,۶۴۶,۷۷۲	۲۱,۹۲۶,۲۰۷
۵,۸۵۵,۸۴۵	۹,۱۰۰,۷۹۰	۱۴,۹۵۶,۶۳۴	۴,۴۹۹,۹۵۶	۴,۷۸۶,۳۴۳	۹,۲۸۶,۳۰۰
		۷۹۶,۶۶۵			(۳۹۸,۴۰۷)
		۱۵,۷۵۳,۳۰۰			۸,۸۸۷,۸۹۳
۱۴,۹۸۲,۷۲۱	۲۷,۸۹۷,۰۳۳	۴۲,۸۷۹,۷۷۴	۱۰,۷۵۸,۳۹۵	۱۵,۳۸۴,۸۵۹	۲۶,۱۴۳,۲۵۴
		۲,۵۲۳,۸۱۶			۱۳,۹۷۴,۱۹۹
		۴۵,۴۰۲,۵۹۰			۴۰,۱۱۷,۴۵۳
		۲۸,۸۵۳,۵۷۰			۲۰,۸۰۷,۰۹۸
۴۷۸,۸۴۳	۲۷۷,۶۳۵	۷۵۶,۴۷۷	۴۰۸,۸۱۸	۶۶۲,۴۶۸	۱,۰۷۱,۲۸۶
۱۰۵,۷۲۱	۲۰۳,۲۶۸	۳۰۸,۹۸۹	۷۴,۵۶۶	۱۸۳,۴۵۷	۲۵۸,۰۲۳
۱۵۹,۰۹۰	۳۵۸,۴۰۹	۵۱۷,۴۹۹	۱۰۳,۹۶۶	۱۵۷,۵۴۵	۲۶۱,۵۱۱

درآمد عملیاتی

فروش به مشتریان برون سازمانی

نتیجه عملیات قسمت

هزینه های مشترک تخصیص نیافته

سود عملیاتی

سایر اطلاعات

دارایی های قسمت

دارایی های مشترک تخصیص نیافته

جمع دارایی های تجمعی

بدهی های مشترک تخصیص نیافته

مخارج سرمایه ای

استهلاک

سایر هزینه های غیر نقدی

۲-۶- گروه دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل تولید گروه محصول مواد موثره و محصولات نیمه ساخته سایت مشهد و البرز و محصول نهایی سایت البرز در سطح ایران می باشد. مسئولیت هر یک از قسمت های فوق به عهده مدیر تولید جداگانه و با نظارت مدیرعامل است. گروه محصولات عمده تولیدی هر دو قسمت به شرح زیر است:

نام محصولات عمده	گروه محصولات
شامل: کدئین فسفات، نوسکاپین، متادون هیدروکلراید، نالتروکسان، ترامادول، بوپرنورفین، نوراکسی مورفون، بایوم تینکجر یک درصد، استامینوفن پودر، اسپرین، پودر، هیدروکسی کلروکین سولفات، آنرو فلوکسایم، سیپروفلوکسایم	محصولات مواد موثره
شامل: انس امپرازول پلت ۲۲.۵ درصد، استامینوفن دی سی ۹۶٪ - DC، امپرازول پلت ۸/۵ درصد، اسپرین گرانول، پنتابرازول پلت ۱۵ درصد (هسته ۲۰۲۵)، انس پرازول پلت ۸/۵ درصد، مقومین هیدروکلراید DC	محصولات نیمه ساخته
شامل: شربت ابیوم تینکجر، شربت متادون (۲۵۰ میلی لیتر)، شربت اکسیکترانت کدئین (۶۰ میلی لیتری)، قرص متادون	محصول نهایی

۳-۶- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقام کاهنده مربوط) را در برمی گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی ها می تواند مستقیماً به هر یک از قسمت ها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی از دارایی هایی که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می شود بر مبنای منطقی به آن قسمت ها تخصیص می یابد. بدهی های قسمت شامل تمام بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگزیده حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافتها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی های قسمت، مالیات بردارآمد را در برنمی گیرد.

۴-۶- درآمد عملیاتی قسمت، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمت های تجاری است چنین انتقالاتی، به قیمت های بازار رقابتی برای مشتریان برون سازمانی منظور میشود. این انتقالات در تجمیع حذف میشود.

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۹,۷۴۰,۲۷۱	۱۰,۲۹۹,۸۲۲	۷-۱	مواد مستقیم
۱,۴۳۰,۲۴۳	۲,۱۲۲,۱۶۲	۷-۲	دستمزد مستقیم
۳,۳۲۵,۷۴۱	۴,۸۸۷,۳۸۷	۷-۳	سربار ساخت
۱۴,۴۹۶,۲۵۵	۱۷,۳۰۹,۳۷۱		جمع هزینه های ساخت
(۱۶۳,۸۶۸)	(۲۴۱,۷۲۳)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱۴,۳۳۲,۳۸۷	۱۷,۰۶۷,۶۴۸		بهای تمام شده ساخت
(۱,۶۹۱,۳۳۱)	(۸۲۲,۴۵۴)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۱,۱۴۹)	(۷۰۰)		سایر (نمونه ارسالی)
۱۲,۶۳۹,۹۰۷	۱۶,۲۴۴,۴۹۴		

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۰.۵۰۸.۴۲۳ میلیون ریال و برای سال قبل مبلغ ۹.۵۶۰.۲۱۵ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		کشور	نوع مواد اولیه و بسته بندی
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
۸٪	۸۱۱.۰۲۲	۸٪	۸۲۴.۴۲۳	چین	پاراآمینوفنل
۶٪	۵۹۹.۷۰۸	۸٪	۸۱۴.۹۷۳	داخلی	انیدریداستیک
۰.۰٪	۰	۶.۶٪	۶۹۶.۶۳۲	هند	ترامادول نیترات
۴٪	۳۹۹.۴۹۱	۶.۰٪	۶۳۰.۲۴۸	چین	کیو اسید
۳٪	۲۷۵.۴۴۸	۶٪	۵۹۵.۲۱۵	داخلی	شکر دارویی (I ²)
۳٪	۲۸۶.۶۸۳	۵٪	۵۶۹.۷۹۵	داخلی	شیشه قهوه ای ۲۵۰ میلی لیتر
۰.۰٪	۰	۴.۹٪	۵۱۷.۱۶۴	هند	دی فنیل استو نیتریل
۲.۱٪	۱۹۷.۳۲۸	۴.۱٪	۴۲۸.۲۵۴	چین	تیامین منو نیترات
۶٪	۵۳۶.۰۱۸	۴٪	۳۷۴.۴۶۰	داخلی	شیره تریاک
۱.۰٪	۹۷.۵۰۳	۲.۸٪	۲۹۷.۱۲۶	چین	پالادیوم کربن
۰.۹٪	۸۸.۳۹۶	۲.۵٪	۲۶۳.۶۰۲	هند	دی متیل آمینو ایزوپروپیل کلراید هیدروکلراید
۱٪	۱۱۹.۴۰۰	۱.۸٪	۱۹۳.۶۷۹	هند	متیل فنیل تری فلورو بوتان (دی کتون)
۲.۴٪	۲۲۸.۳۲۵	۱.۵٪	۱۶۰.۰۹۰	داخلی	اتانول ۹۶٪
۱.۳٪	۱۱۹.۸۴۰	۱.۴٪	۱۴۵.۴۲۰	هند	سولفونامیدوفنیل هیدرازین
۰.۳٪	۱۵.۸۱۱	۱.۳٪	۱۲۸.۴۹۲	هند	اس امپرازول پودر
۱.۱٪	۱۰۳.۳۵۰	۱.۳٪	۱۲۷.۵۳۳	چین	نیکلو زاماسید
۰.۷٪	۶۶.۶۰۰	۱.۳٪	۱۲۵.۶۹۲	چین	داپوکستین بیس
۰.۰٪	۰	۱.۳٪	۱۲۴.۷۶۰	داخلی	متفورمین
۱.۳٪	۱۱۴.۷۹۸	۱.۳٪	۱۲۱.۶۷۷	هند	لنسوپرازول پودر
۰.۸٪	۷۹.۹۲۴	۱.۱٪	۱۱۵.۵۷۵	چین	سی پی ای کلراید
۳.۵٪	۳۳۰.۹۴۶	۱.۱٪	۱۱۴.۲۶۳	داخلی	پی وی پی ۲۵ - K
۰.۶٪	۵۶.۰۹۳	۱.۱٪	۱۱۳.۰۵۰	چین	ان اتیل پیمپرازین
۰.۵٪	۵۲.۴۹۲	۱.۰٪	۱۰۱.۴۶۰	چین	ایزوپروپیل الکل
۲.۸٪	۲۶۸.۲۷۶	۰.۰٪	۰	چین	سیتاگلیپتین بیس
۲.۵٪	۲۴۰.۶۰۲	۰.۰٪	۰	چین	پیمپرازین دی بنزو تیزابین دی هیدروکلراید
۶.۴٪	۶۱۳.۳۸۲	۰.۰٪	۰	چین	فلور فنیکل کروم وارداتی
۱.۳٪	۱۲۵.۳۹۸	۰.۰٪	۰	چین	متیل هگزانوئیک اسید (پری گابالین n-۱)
۱٪	۶۸.۳۹۳	۰٪	۰	چین	اسید سالیسیلیک
۰.۷٪	۶۵.۳۳۸	۰.۰٪	۰	هند	امپرازول پودر
۳۷.۷٪	۳,۵۹۹,۶۵۰	۲۷.۸٪	۲,۹۲۴,۸۴۰		سایر
۱۰۰٪	۹,۵۶۰,۲۱۵	۱۰۰٪	۱۰,۵۰۸,۴۲۳		

۷-۱-۱- مبلغ ۳۷۵.۸۷۱ میلیون ریال در سال مورد گزارش خرید مواد از شرکت های گروه بوده است.

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۲- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱,۱۲۸,۰۶۱	۱,۶۵۰,۴۶۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸۵,۱۱۴	۲۶۱,۹۴۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۱۷,۰۶۸	۲۰۹,۷۴۹	مزایای پایان خدمت
۱,۴۳۰,۲۴۴	۲,۱۲۲,۱۶۲	

۷-۲-۱- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم عمدتاً ناشی از اعمال افزایش نرخ مطابق با بخشنامه وزارت کار ، همچنین افزایش در حجم تولید و فعالیت شرکت می باشد.

۷-۳- هزینه های سربار تولید

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱,۶۹۸,۴۸۶	۲,۵۴۳,۶۷۹		دستمزد غیر مستقیم
۴۲۵,۹۴۳	۶۰۳,۰۷۷		غذا و سرویس پرسنل
۲۱۴,۴۷۳	۴۳۴,۱۹۳	۷-۳-۲	مزایای غیر نقدی
۹۰,۴۱۱	۱۱۸,۹۷۰		بهداشت و درمان
۲۴۴,۱۱۷	۲۹۰,۸۹۷		استهلاک
۲۰,۱۳۱۵	۲۵۲,۸۹۲		تعمیر و نگهداری دارائیه
۱۵۷,۱۶۰	۲۹۰,۳۵۴	۷-۳-۳	برق ، سوخت و آب
۱۷۳,۱۱۳	۱۸۷,۸۲۷		ابزار و لوازم مصرفی
۶۵,۳۱۶	۱۳۵,۳۶۷	۷-۴-۱	خرید خدمات و پیمانکاری
۲۱۶,۳۸۳	۲۹۱,۰۱۳		سایر
۳,۴۸۶,۵۱۵	۵,۱۴۸,۱۷۰		
(۱۶۰,۷۷۵)	(۲۶۰,۷۸۳)		تسهیم هزینه های خدماتی به اداری و عمومی
۳,۳۲۵,۷۴۱	۴,۸۸۷,۳۸۷		

۷-۳-۲- افزایش در هزینه های مزایای غیر نقدی در مقایسه با سال قبل بابت افزایش قابل ملاحظه در سطح عمومی قیمت ها و می باشد.

۷-۳-۳- افزایش هزینه های انرژی در مقایسه با سال قبل، بابت افزایش قابل ملاحظه بهای حامل های آن می باشد.

۷-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

گروه محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی ۱۴۰۴	تولید واقعی ۱۴۰۳
محصولات مواد موثره	کیلوگرم	۲,۷۵۰,۴۳۷	۱,۵۶۶,۱۰۷	۱,۳۶۲,۶۰۰	۱,۵۶۶,۳۶۰
محصولات نیمه ساخته	کیلوگرم	۶۳۶,۵۰۰	۶۵۹,۶۰۱	۵۵۹,۵۳۵	۶۴۵,۰۸۴
شریت	بطری	۱۲۱,۶۶۸	۵,۸۵۰,۰۰۰	۷,۷۳۰,۶۸۷	۶,۱۵۸,۱۰۷

۷-۴-۱- بخش از محصولات نهایی شرکت (قرص) به صورت کارمزدی توسط سایر شرکتهای تولید می گردد، که در سال مورد گزارش مبلغ ۹,۴۲۷ میلیون ریال از آن توسط شرکت های گروه انجام شده است.

۷-۴-۲- تولید همگن شده شرکت در سال جاری نسبت به سال قبل و ظرفیت عملی افزایش داشته است

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
			هزینه های فروش
۱۹۸,۶۸۸	۱۴۷,۲۵۰	۸-۱	هزینه های صادراتی
۸۹,۵۷۲	۲۵,۵۸۶		هزینه بازاریابی
۶۳,۱۷۹	۹۰,۰۹۸	۸-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹,۸۳۲	۲۳,۹۱۰		سایر
۳۷۱,۲۷۱	۲۸۶,۸۴۴		
			هزینه های اداری و عمومی
۳۸۱,۶۲۲	۵۶۲,۰۴۸	۸-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶۰,۷۷۵	۲۶۰,۷۸۳		سهم از هزینه های خدماتی
۵۲,۰۵۴	۷۷,۸۴۴		غذا و ایاب و ذهاب
۱۳,۹۰۶	۱۰,۶۹۹		استهلاک
۱۰,۴۴۶	۱۸,۲۰۶		ملزومات و لوازم مصرفی
۱۳,۸۹۸	۷۳,۱۸۲		کارمزد و سفته
۴۴۴,۳۲۳	۱۲۲,۲۹۷		سایر
۱,۰۷۷,۰۲۳	۱,۱۲۵,۰۵۸		
۱,۴۴۸,۲۹۴	۱,۴۱۱,۹۰۳		

۸-۱- کاهش هزینه های صادرات عمدتاً بابت کاهش صادرات طی سال مورد گزارش بوده است.

۸-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱,۰۹۸,۳۸۴	۲,۱۸۰,۲۷۴	سود ناشی از تسعیر دارایی ارزی عملیاتی
۱۶,۵۳۳	۵۷,۰۸۰	فروش ضایعات
۳,۹۲۰	۱,۲۲۴	سایر
۱,۱۱۸,۸۳۶	۲,۲۳۸,۵۷۸	



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۶۸,۹۴۸	۳۰,۰۱۱	۱۰
۶۸,۹۴۸	۳۰,۰۱۱	

ضایعات انبار

۱۰-۱- ضایعات انبار بدلیل امحاء محصولات نهایی منقضی شده راكد در انبار می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	وام های دریافتی
۷۰۶,۰۶۷	۸۹۶,۸۶۳	بانک ها
۷۰۶,۰۶۷	۸۹۶,۸۶۳	

۱۱-۱- افزایش هزینه مالی نسبت به سال قبل بابت افزایش دریافت تسهیلات بانکی جهت تأمین منابع مالی و سرمایه در گردش بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سایر اشخاص
۱,۷۶۳	۵,۶۵۷	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۱,۹۸۸	۱,۳۲۹	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱۴,۴۷۳	۱۵,۱۸۲	سود(زیان) ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۴۸,۲۲۴	۲۲,۱۶۸	
۸۵	۳۸۷	اشخاص وابسته
۸۵	۳۸۷	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام
۴۸,۳۰۹	۲۲,۵۵۵	

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۸,۸۸۷,۸۹۴	۱۵,۷۵۳,۲۹۸	سود ناشی از عملیات - عملیاتی
(۱,۶۲۵,۴۶۶)	(۲,۵۶۸,۳۸۳)	اثر مالیاتی
۷,۲۶۲,۴۲۸	۱۳,۱۸۴,۹۱۵	
(۶۵۷,۷۵۷)	(۸۷۴,۳۰۸)	سود (زیان) ناشی از عملیات - غیر عملیاتی
۸۴,۴۷۸	۱۴۳,۴۷۶	اثر مالیاتی
(۵۷۳,۲۸۰)	(۷۳۰,۸۳۳)	
۸,۲۳۰,۱۳۶	۱۴,۸۷۸,۹۹۰	سود قبل از مالیات
(۱,۵۴۰,۹۸۸)	(۲,۴۲۴,۹۰۸)	اثر مالیاتی
۶,۶۸۹,۱۴۸	۱۲,۴۵۴,۰۸۲	سود خالص

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۷,۴۷۳,۴۷۸)	(۵,۱۴۰,۷۵۱)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۲,۷۹۲,۵۲۶,۵۲۲	۲,۷۹۴,۸۵۹,۲۴۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در التیار	جمع
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲۳,۵۷۴	۶۰۱,۵۹۹	۸۱۳,۸۶۳	۴۹۳,۶۷۷	۴۳,۲۷۴	۲۲۵,۵۵۴	۲۲۱,۸۱۵	۲,۴۲۳,۳۵۵	۵۲,۱۰۱	۳۱۶,۶۵۱	۵۶,۳۶۳	۲,۸۴۸,۳۷۰
افزایش	-	۴۸,۰۱۰	۱۹۹,۴۱۷	۲۸۵,۹۴۲	۲۱,۷۲۴	۴۵,۴۲۹	۹۰,۳۱۰	۶۹۰,۸۳۱	۱۱۴,۱۹۱	۲۱۰,۳۳۴	۱۵,۷۶۳	۱,۰۳۱,۱۲۰
واگذار شده	-	-	(۹۶۴)	(۳۰۱)	-	(۱,۶۹۷)	(۱,۵۹۷)	(۴,۵۵۹)	-	-	-	(۴,۵۵۹)
مازاد تجدید ارزیابی	۸,۸۱۶,۴۲۶	-	-	-	-	-	-	۸,۸۱۶,۴۲۶	-	-	-	۸,۸۱۶,۴۲۶
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۱۱,۲۶۹	۱۸,۱۴۹	۴۰,۴۳۱	۱۴,۹۰۰	۳,۴۱۴	۲۲	۸۸,۱۹۴	۶۶,۱۵۷	(۱۶۵,۱۹۷)	۱۰,۸۴۵	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۸,۸۴۰,۰۰۰	۶۶۰,۸۷۸	۱,۰۳۰,۴۶۵	۸۱۹,۷۴۹	۷۹,۸۹۸	۲۷۲,۷۰۰	۳۱۰,۵۵۹	۱۲,۰۱۴,۲۴۸	۲۳۲,۴۴۹	۳۶۱,۷۸۸	۸۲,۸۷۲	۱۲,۶۹۱,۳۵۸
افزایش	-	۱۵,۹۱۷	۷۵,۵۲۲	۳۷,۸۸۰	۶۱,۰۶۰	۱۰,۷۶۴	۲۷,۲۸۳	۲۳۸,۴۲۶	۵۳,۰۰۴	۲۷۹,۷۲۲	۵۰,۶۲۹	۶۲۱,۸۰۱
واگذار شده	-	-	(۲۹)	(۴,۶۴۶)	(۵,۶۰۰)	(۱,۴۶۰)	(۱۴۱)	(۱۱,۸۷۶)	-	-	-	(۱۱,۸۷۶)
برگشت تجدید ارزیابی	(۸,۸۱۶,۴۲۶)	-	-	-	-	-	-	(۸,۸۱۶,۴۲۶)	-	-	-	(۸,۸۱۶,۴۲۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱۱۴,۶۷۱	۳۷۰,۰۶۹	۵۷,۴۷۲	-	۱۰۸,۷۳۱	۱,۰۹۹	۶۵۲,۰۴۲	(۳۰۴,۹۱۳)	(۳۷۲,۸۷۱)	(۷۲,۳۵۷)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۲۳,۵۷۴	۷۹۱,۴۶۶	۱,۴۷۶,۰۲۷	۹۱۰,۴۵۵	۱۳۵,۳۵۸	۳۹۰,۷۳۵	۳۴۸,۸۰۰	۴۰,۷۶,۴۱۴	۸۰,۵۴۰	۲۶۸,۶۳۹	۵۹,۲۶۴	۴,۴۸۴,۸۵۷
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۱۵۹,۶۷۹	۲۱۱,۳۳۲	۱۹۵,۵۰۸	۲۴,۲۳۹	۹۸,۷۹۱	۵۴,۶۹۰	۷۴۴,۲۳۸	-	-	۱,۱۹۱	۷۴۵,۴۲۹
افزایش	-	۳۶,۵۵۶	۸۵,۱۶۰	۵۹,۴۷۵	۱۲,۵۸۹	۴۱,۲۰۷	۱۹,۹۸۸	۲۵۴,۹۷۵	-	-	۱۱۸	۲۵۵,۰۹۳
واگذار شده	-	-	(۴۴۶)	(۱,۱۱۷)	-	(۱,۰۴۴)	-	(۲,۶۰۷)	-	-	-	(۲,۶۰۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	۱۴۵	-	-	۴۸	۱۹۳	-	-	(۱۹۳)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۱۹۶,۲۳۵	۲۹۶,۰۴۶	۲۵۴,۰۱۱	۳۶,۸۲۸	۱۳۸,۹۵۴	۷۴,۷۲۵	۹۹۶,۷۹۹	-	-	۱,۱۱۷	۹۹۷,۹۱۵
افزایش	-	۳۶,۸۵۷	۱۰۸,۸۵۲	۷۸,۷۴۹	۱۱,۹۹۴	۴۲,۲۸۲	۲۷,۰۷۴	۳۰۵,۸۰۸	-	-	۶۹	۳۰۵,۸۷۷
واگذار شده	-	-	(۲۶)	(۴,۵۳۲)	(۲,۱۷۲)	(۵۲۶)	(۱۳۷)	(۷,۳۹۳)	-	-	-	(۷,۳۹۳)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	۲۳۲,۰۹۲	۴۰۴,۸۷۲	۳۲۸,۲۲۸	۴۶,۶۵۰	۱۸۰,۷۱۰	۱۰۱,۶۶۲	۱,۲۹۵,۲۱۴	-	-	۱,۱۸۶	۱,۲۹۶,۴۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۲۳,۵۷۴	۵۵۸,۳۷۴	۱,۰۷۱,۱۵۵	۵۸۲,۲۲۷	۸۸,۷۰۸	۲۱۰,۰۲۵	۲۴۷,۱۴۸	۲,۷۸۱,۲۰۰	۸۰,۵۴۰	۲۶۸,۶۳۹	۵۸,۰۷۸	۳,۱۸۸,۴۵۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۸,۸۴۰,۰۰۰	۶۶۴,۶۴۳	۷۲۴,۴۱۹	۵۶۵,۷۳۸	۴۳,۰۷۰	۱۳۳,۷۴۶	۲۳۵,۸۲۳	۱۱,۰۱۷,۴۴۹	۲۳۲,۴۴۹	۳۶۱,۷۸۸	۸۱,۷۵۵	۱۱,۶۹۳,۴۴۲

۱-۱۴ - در تاریخ صورت وضعیت مالی دارائیهای ثبت مشهود تا ارزش ۲۰,۸۴۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۲-۱۴ - زمین های شرکت در تیر و مرداد ماه سال ۱۴۰۳، با توجه به استاندارد ۴۲ حسابداری توسط ارزیابان مرکز وکلا و کارشناسان رسمی و مشاوران خانواده قوه قضائیه مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۸,۸۱۶,۴۲۶ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز منعکس یافته است. لیکن در سال ۱۴۰۴ به دلیل عدم موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار با افزایش سرمایه مبلغ مذکور برگشت شده است.

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴-۳- افزایش و نقل و انتقال دارایی ثابت مشهود طی سال مورد گزارش عمدتاً به شرح ذیل می باشد :

۱۴-۳-۱- افزایش محوطه و ساختمان به مبلغ ۱۳۰.۵۸۸ میلیون ریال عمدتاً بابت اتاق توزین انبار می باشد.

۱۴-۳-۲- افزایش تاسیسات به مبلغ ۴۴۵.۵۹۲ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید دیگ بخار، هواساز، چیلر و پکیج بوستر پمپ می باشد.

۱۴-۳-۳- افزایش ماشین آلات به مبلغ ۹۵.۳۵۲ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید راکتور گلاس؛ خشک کن، میکسر لنگری، کندانسور و سانتریفیوژ می باشد.

۱۴-۳-۴- افزایش اثاثه ومنصوبات به مبلغ ۱۱۹.۴۹۵ میلیون ریال بابت خرید سیستم اعلان حریق، سویچ، تلویزیون و سایر تجهیزات اداری می باشد.

۱۳-۳-۵- افزایش وسائط نقلیه به مبلغ ۶۱.۰۶۰ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید دو دستگاه خودروی سواری و تعمیرات اساسی لیفتراکهای شرکت می باشد.

۱۴-۳-۶- افزایش ابزار آلات به مبلغ ۳۸.۳۸۲ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید میکرونایزر، کارل فیشر و دستگاه آون و ... می باشد.

۱۴-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

۱۴-۴-۱- افزایش دارایی های در جریان ساخت عمدتاً بابت اصلاح GMP خطوط تولید جهت افزایش حجم تولید و اخذ گواهی نامه صادرات به کشورهای اروپایی می باشد. خلاصه وضعیت دارایی های در جریان تکمیل بشرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته (مبالغ به میلیون ریال)		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل فیزیکی		
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
زیر ساختی	۷۱,۵۵۰	-	-	اتمام فاز اول	۹۵٪	۱۰۰٪	پروژه اطفاء حریق تمام مشهد- فاز اول
زیر ساختی	۸۷,۸۱۲	-	-	اتمام پروژه	۹۸٪	۱۰۰٪	پروژه انبار های محصول و مواد اولیه و اتاق های توزین
-	-	۲۶,۱۰۸	۱۴۳,۸۹۲	سه ماهه دوم ۱۴۰۵	۰٪	۳۰٪	پروژه طراحی و ساخت انبار حلال
رعایت GMP	۴۳,۶۴۷	-	-	اتمام پروژه	۹۸٪	۱۰۰٪	پروژه اصلاح و ایمن سازی تانک فارم تمام البرز
زیر ساختی	۱۵,۸۰۸	۱۵,۹۵۴	-	سه ماهه اول ۱۴۰۵	۵۵٪	۱۰۰٪	پروژه مزرعه و کارگاه سورتنینگ گیاهان نارکوتیک
زیر ساختی	۵,۶۸۳	۹,۶۸۸	-	سه ماهه دوم ۱۴۰۵	۶۰٪	۶۰٪	پروژه طراحی و توسعه اتاق هیدروژناسیون تمام البرز
زیر ساختی	۳,۴۹۵	۱۵,۰۵۷	۱۴۲,۲۴۹	سه ماهه دوم ۱۴۰۵	۱۰٪	۷۵٪	پروژه بهینه سازی خط تولید پابلوت جنوبی
رعایت GMP	-	۷,۳۱۴	۱۰۲,۲۷۵	-	-	۴۲٪	پروژه اجرای دوربین های پیرامونی و متعلقات
-	۴,۴۵۴	۶,۴۱۸	-	-	-	-	سایر
	<u>۲۳۲,۴۴۹</u>	<u>۸۰,۵۴۰</u>	<u>۳۸۸,۴۱۶</u>				

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت شای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴-۵- پیش پرداخت سرمایه ای از اقلام ذیل تشکیل شده است :

مبالغ به (میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
۱۳۴,۴۱۰	-		خرید تجهیزات اعلان و اطفاء حریق
۷۱,۰۰۰	۱۲۶,۰۸۹		خرید دوربین مداربسته
۶۱,۴۹۹	۱۰۵,۰۰۰		تجهیزات اتاق تمیز
-	۹,۱۷۶		خرید همزن
۷,۵۱۸	۸,۰۰۰		خرید راکتور و کندانسور
۷,۱۵۲	۶,۶۵۲		افزایش ظرفیت گاز
-	۵,۵۷۱		خرید کابل
۱۲,۱۶۸	-		خرید تابلو خازن
۴,۸۴۲	۴,۸۴۲	۱۴-۵-۱	بهای زمین به مساحت ۳۸۷ متر
۴۰,۴۵۸	-		خرید هواساز
۷,۵۰۰	-		خرید خشک کن
۱۵,۳۴۱	۳,۳۰۹		سایر
۳۶۱,۷۸۸	۲۶۸,۶۳۹		

۱۴-۵-۱- پیرو طرح دعوی نسبت به آقایان یوسفی و جمشیدی یگانه مبنی بر استرداد وجه حاصل از معامله فضولی و مستحق للغیر بودن قسمتی از پلاک ثبتی ۲۲/۱۲۹۹ و جلب ثالث صورت گرفته توسط ایشان، کلیه اقدامات لازم انجام شده و حسب اعتراض به قرار اناطه صادره در شعبه رسیدگی کننده، پرونده به دادگاه تجدیدنظر ارسال شد. لذا با توجه به فوت احدی از خواندگان پرونده (آقای جمشیدی یگانه) شعبه رسیدگی کننده قرار توقیف دادرسی را صادر نمود.

شعبه رسیدگی کننده بمنظور ارزیابی و تعیین ارزش ملک تحت تصرف تمارد اقدام به ارجاع پرونده به کارشناس رسمی دادگستری نمود که پس از مراجعه کارشناس منتخب به شرکت و بررسی مستندات موجود، نظریه ایشان تقدیم شعبه گردید و ارزش روز ملک ۵۸,۰۰۰ میلیون ریال ارزیابی شد. نظر به این که وکیل وقت شرکت در زمان ثبت دادخواست ابطال مبایعه نامه را درخواست نکرده بود شعبه رسیدگی کننده پس از بررسی مدارک و مستندات، ضمن عدول از قرار توقیف دادرسی صادره، اقدام به صدور قرار عدم استماع دعوی علیه شرکت نمود. شرکت نیز اقدام به ثبت دادخواست تجدیدنظرخواهی نسبت به قرار صادره نمود که اکنون در حال رسیدگی می باشد.

۱۴-۶- هیچ یک از دارایی های شرکت در ترهین اشخاص ثالث نمی باشد.

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- دارایی های نامشهود

مبالغ به (میلیون ریال)	جمع	پیش پرداخت ها	ودایع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
							بهای تمام شده
	۷۷,۷۹۰	۲۲,۳۹۰	۱۰	۱۸,۱۸۶	۲۹,۳۱۶	۷,۸۸۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
	۴۰,۱۶۷	۳۶,۵۲۷	—	۳,۶۴۰	—	—	افزایش
	۱۱۷,۹۵۷	۵۸,۹۱۷	۱۰	۲۱,۸۲۶	۲۹,۳۱۶	۷,۸۸۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
	۱۳۴,۶۷۶	۱۳۴,۴۳۶	—	۲۴۰	—	—	افزایش
	۲۵۲,۶۳۳	۱۹۳,۳۵۳	۱۰	۲۲,۰۶۵	۲۹,۳۱۶	۷,۸۸۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
							استهلاک انباشته
	۱۲,۵۲۴	—	—	۱۲,۵۲۴	—	—	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
	۲,۹۲۹	—	—	۲,۹۲۹	—	—	افزایش
	۱۵,۴۵۴	—	—	۱۵,۴۵۴	—	—	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
	۳,۱۱۲	—	—	۳,۱۱۲	—	—	افزایش
	۱۸,۵۶۶	۰	۰	۱۸,۵۶۶	—	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
	۲۳۴,۰۶۷	۱۹۳,۳۵۳	۱۰	۳,۵۰۰	۲۹,۳۱۶	۷,۸۸۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
	۱۰۲,۵۰۴	۵۸,۹۱۷	۱۰	۶,۳۷۲	۲۹,۳۱۶	۷,۸۸۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۵-۱- افزایش پیش پرداخت های دارایی های نامشهود مربوط به مخارج انجام شده طی سال مورد گزارش جهت ایجاد دانش فنی ساخت محصولات دانش بنیان می باشد. مبلغ مذکور شامل هزینه های حقوق و مزایای پرسنل مربوط با ایجاد دانش مزبور و سایر هزینه های عملیاتی مرتبط می باشد.

۱۵-۲- افزایش نرم افزار به مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال مربوط به خرید سیستم دبیرخانه حراست کارخانه مشهد می باشد.

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری			
۵۱۵	۹۱۲	۰	۹۱۲	۱۶-۱
۵۱۵	۹۱۲	۰	۹۱۲	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۶-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۶۹	۱۸	۱۷۴	۱۸	۰	۱۸	کمتر از ۱ درصد	۱۲,۳۷۴
۱۸۹	۱۳	۶۲۳	۲۵۹	۰	۲۵۹	کمتر از ۱ درصد	۲۵۸,۹۸۰
۳۷	۲	۶۹	۳۱	۰	۳۱	کمتر از ۱ درصد	۳۰,۹۹۹
۲۳۱	۲۱۴	۶۵۲	۲۶۰	۰	۲۶۰	کمتر از ۱ درصد	۵۴,۷۱۴
۸۱	۸۱	۹۷	۹۱	۰	۹۱	کمتر از ۱ درصد	۱۲,۲۸۹
-	-	۱۷۶	۶۷	۰	۶۷	کمتر از ۱ درصد	۶۶,۶۹۷
۸۰۷	۳۲۸	۱,۷۹۳	۷۲۶	۰	۷۲۶		
۰	۵۰	۰	۵۰	۰	۵۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰
۰	۱۳۷	۰	۱۳۶	۰	۱۳۶	۴.۹٪	۱۷
۰	۱۸۷	۰	۱۸۶	۰	۱۸۶		
۸۰۷	۵۱۵	۱,۷۹۳	۹۱۲	۰	۹۱۲		

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرابورسی):

شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

شرکت توزیع دارو پخش (سهامی عام)

شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)

شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)

بانک خاورمیانه

غیر بورسی):

شرکت صندوق توسعه صنایع و معادن

سندیکای تولیدکنندگان مواد دارویی و شیمیایی و بسته بندی

۱۶-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی سرمایه گذاری های مزبور در وثیقه اشخاص ثالث قرار ندارد.

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص			
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۲,۰۵۴,۷۴۵	۴,۵۶۳,۷۷۵	-	۴,۵۶۳,۷۷۵	۳۴-۲ اشخاص وابسته
-	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۳ اوراق گام
۴,۱۹۵,۴۹۸	۶,۴۸۷,۳۹۹	-	۶,۴۸۷,۳۹۹	سایر مشتریان
۶,۲۵۰,۲۴۳	۱۲,۱۵۱,۰۷۴	-	۱۲,۱۵۱,۰۷۴	
حساب های دریافتنی				
۵,۴۴۳,۵۷۴	۴,۵۵۳,۳۱۹	-	۴,۵۵۳,۳۱۹	۳۴-۲ اشخاص وابسته
۱,۲۴۳,۴۰۷	۴,۱۸۹,۲۸۳	۲,۶۱۷,۹۱۳	۱,۵۷۱,۳۷۰	سایر مشتریان
۶,۷۰۶,۹۸۱	۸,۷۴۲,۶۰۲	۲,۶۱۷,۹۱۳	۶,۱۲۴,۶۸۹	
۱۲,۹۵۷,۲۲۴	۲۰,۸۹۳,۶۷۶	۲,۶۱۷,۹۱۳	۱۸,۲۷۵,۷۶۳	
سایر دریافتنی ها				
حساب دریافتنی				
۱۴۴,۱۸۵	۱۳۸,۹۱۰	-	۱۳۸,۹۱۰	۳۴-۲ اشخاص وابسته
۱۳۵,۶۹۵	۱۶۷,۹۰۹	-	۱۶۷,۹۰۹	کارکنان (وام و بدهی)
۴,۶۶۵	۸۸,۵۲۸	-	۸۸,۵۲۸	سپرده دریافتنی
۱۳۰,۳۶۸	۳۳۱,۵۹۸	-	۳۳۱,۵۹۸	سایر
۴۱۴,۹۱۳	۷۲۶,۹۴۵	-	۷۲۶,۹۴۵	
(۳۷,۴۱۷)	(۵۸,۴۷۰)	-	(۵۸,۴۷۰)	۱۷-۲ کارکنان (وام)
۳۷۷,۴۹۶	۶۶۸,۴۷۵	-	۶۶۸,۴۷۵	
۱۳,۳۴۴,۷۲۰	۲۱,۵۶۲,۱۵۱	۲,۶۱۷,۹۱۳	۱۸,۹۴۴,۲۳۸	

۱-۱-۱۷- آخرین سررسید اسناد دریافتنی از مشتریان بابت فروش کالا ۱۴۰۵/۰۶/۳۰ بوده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی این گزارش مبلغ ۴,۳۵۰,۱۰۱ میلیون ریال از آن وصول شده است. قابل ذکر اینکه از اسناد دریافتنی تجاری مبلغ ۳۵۶,۰۳۶ میلیون ریال شامل ۷ فقره چک، سررسید شده شرکت، داروسازی شفا می باشد که بدلیل عدم پرداخت در تاریخ سررسید اقدام حقوقی لازم توسط شرکت انجام و در حال پیگیری می باشد. بر اساس آخرین اقدامات صورت گرفته اموالی از سوی شرکت مذکور جهت تسویه بدهی معرفی شده که کارشناسی به منظور قیمت گذاری اموال در جریان می باشد.

۲-۱۷-۱- مطالبات ارزی بابت موجودی نزد کارگزار و صرافی ارزی شامل ۱,۴۱۲,۳۸۰ دلار، ۵۴۳,۳۴۴ یورو معادل هم ارز ریالی ۲,۶۱۷,۹۱۳ میلیون ریال می باشد.

۳-۱۷-۱- اوراق گام ریالی در راستای تسویه بخشی از مطالبات شرکتهای پخش دارو از سازمان تأمین اجتماعی بوده که به طرفیت بانک رفاه صادر و در مقابل با بخشی از مطالبات شرکت از شرکتهای گروه طی تفاهم نامه سه جانبه انجام شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳۷,۴۱۷	۵۸,۴۷۰
۳۷,۴۱۷	۵۸,۴۷۰

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

سایر دریافتنی ها

کارکنان (وام)



۳-۱۷-۲- سیاستهای فروش و وصول از مشتریان در چهار چوب توافقنامه های صورت گرفته مشخص میگردد و حدود ۳۴ درصد از فروش داخلی به شرکت های گروه بوده و باقی فروش ها عمدتاً با دریافت چک حدوداً با سررسید ۴ ماهه می باشد.

۴-۱۷-۲- به استثنای مطالبات از شرکت داروسازی شفا به شرح یادداشت ۱-۱۷-۱، شرکت فاقد مطالبات سنواتی با اهمیت می باشد قابل ذکر اینکه در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری در نظر گرفته می شود.

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
			پیش پرداخت های خارجی
۲,۲۱۱,۱۰۳	۵,۳۲۴,۹۴۱	۱۸-۱	سفارشات مواد اولیه
۲۷,۳۲۱	۵۱,۸۱۰		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۲,۲۳۸,۴۲۴	۵,۳۷۶,۷۵۱		
			پیش پرداخت های داخلی
۴۳۰,۰۱۱	۲۵۹,۵۷۱	۱۸-۲	خرید مواد اولیه
۲۲۸,۰۷۵	.		بیمه تکمیلی کارکنان
۹۸,۴۲۱	۱۲۸,۷۸۸		سایر
۷۵۶,۵۰۷	۳۸۸,۳۵۹		
۲,۹۹۴,۹۳۱	۵,۷۶۵,۱۱۰		

۱۸-۱- 'با توجه به عدم ایفای تعهد فروشنده خارجی در کشور چین، شرکت در تاریخ ۲۸ خرداد ۱۴۰۱ اقدام به طرح شکایت در محاکم قضایی نمود که پرونده به شعبه ۸ بازپرسی دادسرای عمومی و انقلاب ناحیه ۳۲ (جرایم اقتصادی) تهران ارجاع گردید. پرونده به منظور بررسی و انجام تحقیقات به پلیس امنیت اقتصادی ارسال شد و در این خصوص کلیه مستندات لازم به آن مرجع ارائه گردید. پس از بررسی مدارک و مستندات و ارجاع امر به کارشناس رسمی دادگستری، پرونده منتج به صدور حکم قطعی محکومیت علیه متهم به ۳ سال حبس تعزیری، رد عین ارز ماخوذه به میزان ۱,۳۲۴,۸۰۰ یورو و پرداخت جزای نقدی به میزان دوبرابر مبلغ اخیرالذکر بر اساس نرخ ارز روز گردید و اکنون پرونده در اجرای احکام کیفری تهران درحال پیگیری است. همچنین شعبه رسیدگی کننده طی ابلاغیه مورخه ۱۴۰۳/۱۱/۱۶ دستور جلب نامبرده را صادر نمود.

شایان ذکر است طی اقدامات انجام شده، مقدار ۱۷۰ تن ماده پارامینوفنل به ارزش ۵۴۰,۵۰۰ یورو وصول شد و مراتب ترخیص کالا و رفع تعهد ارزی به میزان ذکرشده معمول گردید.

۱۸-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه داخلی عمدتاً مربوط به وجوه پرداختی شرکتهای آبنوس، سانا شیمی تجارت، بهداشت کار، بکتاش و غیره می باشد که تا تاریخ تأیید صورت وضعیت مالی مبلغ ۷۴۹,۶۵۶ میلیون ریال از کالاهای موضوع پیش پرداخت تحویل شرکت شده است.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
		بهای تمام شده	کاهش ارزش
۳,۰۵۲,۶۸۸	۳,۸۷۵,۱۴۲	۳,۸۷۵,۱۴۲	.
۱,۸۹۷,۰۱۷	۲,۱۳۸,۷۴۰	۲,۱۳۸,۷۴۰	.
۴,۳۲۹,۸۱۵	۴,۵۱۶,۱۵۷	۴,۵۱۶,۱۵۷	.
۱۸۱,۸۱۵	۲۵۰,۷۲۶	۲۵۰,۷۲۶	.
۲۳,۴۴۹	۴۱,۱۴۸	۴۱,۱۴۸	.
۹,۴۸۴,۷۸۴	۱۰,۸۲۱,۹۱۳	۱۰,۸۲۱,۹۱۳	.
۲۳,۲۹۳	۵۹۶,۸۱۷	۵۹۶,۸۱۷	.
۹,۵۰۸,۰۷۷	۱۱,۴۱۸,۷۳۰	۱۱,۴۱۸,۷۳۰	.

۱۹-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۱۲,۲۶۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی و انفجار بیمه شده

است.

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۲ بخشی از موجودیها به شرح زیر نزد دیگران نگهداری میشود:

نوع موجودی	محل نگهداری	علت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مواد اولیه و بسته بندی	انبارهای طرف قرارداد شرکت	تولید کارمزدی	۴۱,۱۴۸	۲۳,۴۴۹

۲۰- موجودی نقد

نوع موجودی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲,۷۲۵,۹۶۴	۲,۳۲۱,۲۸۶
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۲۱,۳۷۵	۱۰۹,۱۸۸
موجودی صندوق - ارزی	۲۱۸,۱۵۱	۱۱,۷۷۲
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۱۰,۲۰۲	۳,۶۰۲
	۳,۱۷۵,۶۹۲	۲,۴۴۵,۸۴۸

۲۰-۱ موجودی نزد بانکهای ارزی شامل مبلغ ۱۰۰۲۸ دلار ، ۱۲۰۶۷۹ یورو، ۱۲۰۴۳۸۰۸۳۷ روپیه ، ۴۰ یوان ، ۱۰۸۴۰۷۰۷ روبل، موجودی نقد نزد صندوق مبلغ ۱۵۱۰۶۹۳ دلار، ۷۰۲۶۸ یورو و ۱۲۵ درهم می باشد .



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۲.۸۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲.۸۰۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۵.۱	۵۳۷,۰۴۸,۱۴۹	۷۵.۱	۲,۱۰۳,۱۲۱,۶۹۹	گروه سرمایه گذاری دارویی تأمین (سهامی عام)
۳.۶	۲۵,۳۹۶,۰۷۸	۳.۶	۱۰۰,۴۵۳,۱۷۲	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروز
۲.۳	۱۶,۳۲۵,۶۵۹	۲.۳	۶۳,۹۳۲,۶۵۰	شرکت سهامی بیمه ایران (سهامی خاص)
-	-	۱.۰۰	۲۷,۹۹۹,۵۶۲	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید-دارونو
-	-	۰.۹	۲۶,۴۸۸,۶۳۲	صندوق س.ا.ب. صباگستر نفت و گاز تأمین
۱۹	۱۳۶,۲۳۰,۱۱۴	۱۷	۴۷۸,۰۰۴,۲۸۵	سایرین سهامداران حقیقی و حقوقی (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۷۱۵.۰۰۰ میلیون ریال به ۲.۸۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۹۲ درصد) به شرح زیر، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۰۵ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
.	۲,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۷۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۲۸۰ میلیارد 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.

۲۳- سهام خزانه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۰۰,۳۳۱	۲,۲۳۶,۶۵۲	۱۳۲,۴۵۱	۲,۷۲۳,۲۹۹	مانده ابتدای سال
۶۹,۲۳۸	۹۸۲,۶۳۴	۶۳,۵۴۹	۱,۹۹۳,۵۹۵	خرید طی سال
-	-	-	۷,۵۹۸,۶۸۶	افزایش سرمایه
(۳۷,۱۱۸)	(۴۹۵,۹۸۷)	(۵۲,۵۹۴)	(۲,۰۶۷,۵۲۶)	فروش طی سال
۱۳۲,۴۵۱	۲,۷۲۳,۲۹۹	۱۴۳,۴۰۶	۱۰,۲۴۸,۰۵۳	مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۵۷۹,۵۴۰	۷۷۳,۵۸۲	مانده در ابتدای سال
(۶۷,۴۶۹)	(۶۰,۹۴۷)	پرداخت شده طی سال
۲۶۱,۵۱۱	۵۱۷,۴۹۹	ذخیره تأمین شده طی سال
۷۷۳,۵۸۲	۱,۲۳۰,۱۳۴	مانده در پایان سال



شرکت تولیدی مواد دارویی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)				پرداختنی های کوتاه مدت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی	یادداشت	
جمع	جمع				
تجاری:					
اسناد پرداختنی					
۱۳۹,۱۴۳	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۳۴-۲	اشخاص وابسته
۳۲۲,۱۰۴	۴۹۲,۷۱۳	۰	۴۹۲,۷۱۳		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۶۱,۲۴۶	۵۰۲,۷۱۳	۰	۵۰۲,۷۱۳		
حسابهای پرداختنی					
۲۹,۲۴۰	۲۵۰,۶۱۵	۰	۲۵۰,۶۱۵	۳۴-۲	اشخاص وابسته
۱۵۴,۳۸۹	۲۸,۱۱۲	۰	۲۸,۱۱۲		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۸۲,۶۲۹	۲۷۸,۷۲۶	۰	۲۷۸,۷۲۷		
۶۴۴,۸۷۶	۷۸۱,۴۴۰	۰	۷۸۱,۴۴۰		
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
۲۷۴,۵۹۴	۸۹,۹۸۶	۰	۸۹,۹۸۶		سایر اشخاص
۲۷۴,۵۹۴	۸۹,۹۸۶	۰	۸۹,۹۸۶		
حساب های پرداختنی					
۱۶۴,۸۴۴	۴۲,۳۶۴	۰	۴۲,۳۶۴	۲۵-۲	مطالبات سهامداران
۱,۹۳۲,۱۰۲	۲,۳۶۶,۹۴۳	۰	۲,۳۶۶,۹۴۳	۲۵-۳	هزینه های پرداختنی
۱۳۶,۶۸۵	۱۸۲,۳۶۲	۰	۱۸۲,۳۶۲	۲۵-۴	سپرده های پرداختنی (بیمه، حسن انجام کار و....)
۱۲۲,۴۴۹	۲۰۹,۲۹۴	۰	۲۰۹,۲۹۴		صندوق ذخیره قرض الحسنه و علی الحساب کارکنان
۲۸۵,۷۵۷	۳۳,۲۱۵	۰	۳۳,۲۱۵	۳۴-۲	اشخاص وابسته
۹۳,۵۸۲	۶۴,۹۷۵	۰	۶۴,۹۷۵		حق بیمه های پرداختنی
۳۷,۹۵۳	۴۵,۳۰۰	۰	۴۵,۳۰۰		مالیات های تکلیفی و حقوق
۱,۱۰۵,۷۸۱	۲,۰۹۲,۴۲۲	۰	۲,۰۹۲,۴۲۲	۲۵-۵	مالیات بر ارزش افزوده
۴۳۰,۱۲۲	۸۷۸,۹۱۶	۰	۸۷۸,۹۱۶		سایر
۴,۳۰۹,۲۷۶	۵,۹۱۵,۷۹۱	۰	۵,۹۱۵,۷۹۱		
۴,۵۸۳,۸۷۰	۶,۰۰۵,۷۷۷	۰	۶,۰۰۵,۷۷۷		
۵,۲۲۸,۷۴۵	۶,۷۸۷,۲۱۷	۰	۶,۷۸۷,۲۱۷		



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ۲۵-۱- آخرین سررسید اسناد پرداختنی به تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۳۰ بوده که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۳۸۰،۲۹۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.
- ۲۵-۲- مانده مطالبات سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده از اواخر سال ۱۳۹۹ می باشد که در سالجاری مبلغ ۱۲۲،۴۸۰ میلیون ریال از طریق سجام پرداخت شده است مانده حساب مزبور برای افراد فاقد سجام می باشد که علی الرغم اطلاع رسانی انجام شده در سامانه کدال، جهت دریافت آن مراجعه ننموده اند.
- ۲۵-۳- ذخیره هزینه های پرداختنی عمدتاً شامل مبلغ ۲۷۱،۶۳۶ میلیون ریال بدهی شناسایی شده بر اساس مکاتبات سازمان غذا و دارو بعنوان مرجع قیمت گذاری محصولات دارویی مبنی بر لزوم پرداخت ما به التفاوت نرخ ارز ترجیحی و نیمایی در خصوص اقلام و مواد اولیه وارداتی که با نرخ ترجیحی قیمت گذاری و بعد از تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۳ به جهت اجرای طرح دارویار با نرخ نیمایی به فروش رسیده و همچنین بابت تفاوت نرخ مواد اولیه خریداری شده جهت مصرف در تولید و فروش محصولات صادراتی و سه در هزار اتاق بازرگانی، هزینه حسابرسی، آب، برق، عیدی و سفارشات خارجی، است.
- ۲۵-۴- حق بیمه پرداختنی عمدتاً مربوط به حقوق و مزایای اسفند ماه کارکنان است که تا تاریخ تأیید صورت های مالی پرداخت شده است. قابل ذکر اینکه وضعیت بیمه ای تا پایان سال ۱۴۰۱ شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و بدهی اعلام شده به شرکت اعلام شده پرداخت و تسویه شده است. وضعیت بیمه ای سال ۱۴۰۲ شرکت مورد بررسی قرار گرفته است و تا تاریخ تأیید صورت های مالی توسط سازمان فوق اعلام بدهی نشده است و وضعیت بیمه سال ۱۴۰۳ در حال رسیدگی می باشد.
- ۲۵-۵- مانده مالیات بر ارزش افزوده مربوط به دوره چهارم سال ۱۴۰۴ می باشد. قابل ذکر اینکه وضعیت مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده و وضعیت سال ۱۴۰۳ شرکت تا تاریخ تأیید صورتهای مالی توسط سازمان امور مالیاتی مورد بررسی قرار نگرفته است.
- ۲۵-۶- میانگین دوره اعتباری خرید ۱۱۵ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را رفع می کند تا اطمینان حاصل شود کلیه پرداختی ها براساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت شود.



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- تسهیلات مالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳,۴۴۵,۵۶۰	۴,۵۹۵,۸۲۳
(۱۸۴,۱۷۱)	(۳۰۸,۴۴۹)
(۷۳,۰۰۰)	(۵۶,۰۰۰)
۳,۱۸۸,۳۸۹	۴,۲۳۱,۳۷۴

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده سرمایه گذاریها

۲۶-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳,۱۸۸,۳۸۹	۴,۲۳۱,۳۷۴
۳,۱۸۸,۳۸۹	۴,۲۳۱,۳۷۴

۲۳ درصد

۲۶-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳,۱۸۸,۳۸۹	۴,۲۳۱,۳۷۴
۳,۱۸۸,۳۸۹	۴,۲۳۱,۳۷۴

سال ۱۴۰۵

۲۶-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳,۱۸۸,۳۸۹	۴,۲۳۱,۳۷۴
۳,۱۸۸,۳۸۹	۴,۲۳۱,۳۷۴

چک و سفته

۲۶-۵- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهیهای حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۳,۲۷۶,۳۲۰	۳,۱۸۸,۳۸۹
۵,۴۳۲,۹۰۱	۸,۱۲۷,۸۵۶
۵۷۵,۰۰۸	۸۹۶,۸۶۳
(۵,۵۵۵,۸۲۷)	(۷,۰۷۴,۵۴۷)
(۵۴۰,۰۱۳)	(۹۰۷,۱۸۷)
۳,۱۸۸,۳۸۹	۴,۲۳۱,۳۷۴

مانده ابتدای سال

دریافت اصل طی سال

سود و کارمزد و جرائم طی سال

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود و جرائم

مانده پایان سال



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۹۴۰,۹۲۷	۲,۰۷۲,۰۴۷
۱,۰۵۴,۰۶۰	۲,۴۲۴,۹۰۸
۴۸۶,۹۲۸	.
.	(۳۵۴,۳۷۶)
(۴۰۹,۸۶۸)	(۱,۱۰۸,۰۶۵)
۲,۰۷۲,۰۴۷	۳,۰۳۴,۵۱۳

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

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
تهاتر بدهی مالیاتی از محل اوراق خزانه
پرداختی طی سال

۲۷-۱-۱ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافتهای صادرات کالا، شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، کاهش نرخ مالیات شرکت های تولیدی طبق بودجه و غیره استفاده نموده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	.	.	۶۹۵,۸۰۵	۶۹۵,۸۰۵	۷۳۳,۰۹۹	۶۵۳,۱۸۵	۳,۶۳۴,۵۲۶	۵,۲۲۳,۲۹۷	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۱۷,۹۸۷	۴۰,۹۵۳	۱,۰۷۹,۶۶۱	۱,۱۲۰,۶۱۴	۱,۴۹۰,۹۶۸	۹۱۱,۰۹۳	۵,۲۰۶,۲۴۸	۷,۳۰۸,۳۷۱	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۱,۰۵۴,۰۶۰	۵۶۸,۶۵۳	۴۸۵,۴۰۷	.	.	۱,۰۵۴,۰۶۰	۶,۰۲۳,۱۹۸	۸,۲۳۰,۱۳۶	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	.	۲,۴۲۴,۹۰۸	.	.	.	۲,۴۲۴,۹۰۸	۱۰,۷۷۷,۳۶۶	۱۴,۸۷۸,۹۹۰	۱۴۰۴
	۲,۰۷۲,۰۴۷	۳,۰۳۴,۵۱۳							

۲۷-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و از طریق نقدی و اسناد تسویه شده است.

۲۷-۲-۲ مالیات برای عملکرد ۱۴۰۴ و سال ۱۴۰۳ با در نظر گرفتن معافیت فروش صادراتی و معافیت بورس محاسبه شده است.



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان
عملیات در حال تداوم

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۱,۰۵۴,۰۶۰	۲,۴۲۴,۹۰۸	۲۷-۴
۴۸۶,۹۲۸	۰	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۱,۵۴۰,۹۸۸	۲,۴۲۴,۹۰۸	هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل
		هزینه مالیات بر درآمد

۲۷-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۸,۲۳۰,۱۳۶	۱۴,۸۷۸,۹۹۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۸,۲۳۰,۱۳۶	۱۴,۸۷۸,۹۹۰	سود حسابداری قبل از مالیات
۲,۰۵۷,۵۳۴	۳,۷۱۹,۷۴۸	هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۵۵۱,۲۹۴)	(۱,۰۲۳,۹۹۲)	سود حاصل از صادرات
(۴۴۱)	(۱,۴۱۴)	سود حاصل از سپرده های بانکی و سایر سرمایه گذاری
(۱۵۰,۵۸۰)	(۲۶۹,۴۳۴)	معافیت شرکت های بورسی (ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم)
(۳۰۱,۱۵۹)	۰	بخشودگی موضوع ت بند (ک) تبصره (۱) قانون بودجه سال ۱۴۰۴
۱,۰۵۴,۰۶۰	۲,۴۲۴,۹۰۸	هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ موثر ۱۶.۳ درصد (سال قبل با نرخ موثر ۱۳ درصد)
۱,۰۵۴,۰۶۰	۲,۴۲۴,۹۰۸	هزینه مالیات بر درآمد

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۵,۸۰۶,۸۵۱	۲,۱۶۸,۹۶۸	۳,۶۳۷,۸۸۴	۴,۷۰۷,۷۳۶	۴,۴۴۲,۲۵۳	۲۶۵,۴۸۳	سنوات قبل از سال ۱۴۰۲
۳,۹۱۳,۲۸۶	۲۸,۳۹۴	۳,۸۸۴,۸۹۲	۳,۴۸۹,۹۸۷	۳,۳۲۸,۹۴۱	۱۶۱,۰۴۶	سال ۱۴۰۲
.	.	.	۴,۴۹۴,۴۵۷	۴,۲۷۰,۴۸۴	۲۲۳,۹۷۲	سال ۱۴۰۳
۹,۷۲۰,۱۳۸	۲,۱۹۷,۳۶۱	۷,۵۲۲,۷۷۶	۱۲,۶۹۲,۱۸۰	۱۲,۰۴۱,۶۷۹	۶۵۰,۵۰۱	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶,۰۰۰ ریال در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۷,۷۰۰ ریال بوده است.

۲۸-۲- مبلغ ۱۱,۴۱۶,۷۹۶ میلیون ریال از مانده سود سهام پرداختنی مربوط به اشخاص وابسته است. قابل ذکر اینکه از بابت تسویه سود سهام سال های قبل از ۱۴۰۲ اطلاع رسانی لازم توسط شرکت در سامانه کدال صورت گرفته است.

۲۹- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۰۱,۴۲۶	۶۰۶,۶۱۵	اشخاص وابسته
۵۱۵,۲۶۲	۲۷۱,۵۳۸	سایر مشتریان
۷۱۶,۶۸۸	۸۷۸,۱۵۲	



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	
۱۲,۴۵۴,۰۸۲	۶,۶۸۹,۱۴۸	سود خالص
۲,۴۲۴,۹۰۸	۱,۵۴۰,۹۸۸	تعدیلات
۸۹۶,۸۶۳	۷۰۶,۰۶۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۸۷)	(۸۵)	هزینه های مالی
(۱۵,۱۸۲)	(۱۴,۴۷۳)	سود سهام
(۵,۶۵۷)	(۱,۷۶۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۵۶,۵۵۲	۱۹۴,۰۴۲	سود حاصل از سپرده های بانکی
۳۰۱,۵۹۶	۲۵۸,۰۲۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴,۰۵۸,۶۹۳	۲,۶۸۲,۷۹۸	استهلاک دارایی ها
(۹,۳۵۲,۸۵۹)	(۳,۹۰۱,۸۴۶)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۹۱۰,۶۵۳)	(۲,۰۸۱,۰۳۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۷۷۰,۱۷۹)	۲۸۶,۷۳۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۶۶۹,۹۹۶	۲,۴۸۰,۱۳۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۶۱,۴۶۴	(۴۴۶,۵۹۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۲,۲۰۲,۲۳۱)	(۳,۶۶۲,۵۹۵)	
۴,۳۱۰,۵۴۴	۵,۷۰۹,۳۵۱	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	
۱۰,۹۵۵	۳۲,۱۱۹	افزایش سهام خزانه
۳۵۴,۳۷۶	.	تسویه مالیات عملکرد در قبال کاهش دریافتنی ها
۷۵۰,۰۰۰	.	تهاتر سود سهام پرداختنی با دریافتنی های تجاری
۱,۱۱۵,۳۳۱	۳۲,۱۱۹	



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۱,۶۹۹,۵۸۹	۲۸,۸۵۳,۵۷۰	جمع بدهی
(۲,۴۴۵,۸۴۸)	(۳,۱۷۵,۶۹۲)	موجودی نقد
۱۹,۲۵۳,۷۴۱	۲۵,۶۷۷,۸۷۸	خالص بدهی
۱۸,۴۱۷,۸۶۴	۱۶,۵۵۰,۰۲۰	حقوق مالکانه
۱۰۵	۱۵۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۱-۲- با توجه به تغییر تخصیص نرخ ارز برخی از مواد مصرفی از نرخ دولتی به نرخ نیمایی نیاز شرکت به اخذ تسهیلات بالا رفته و باعث افزایش جمع بدهی و نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه شده است .

۳۲-۲- مدیریت ریسک ها

شرکت در معرض ریسک ارز ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد ، شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها به شرح یادداشت توضیحی ۳۱-۳-۱ الی ۵-۳۱ است.

۳۲-۳- مدیریت ریسک ارز

با توجه به وارداتی بودن بخش عمده ای از مواد اولیه و ذکر این نکته که بهای تمام شده تولیدات شرکت متأثر از نرخ ارز می باشد، شرکت در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد . شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز ، نسبت به آنالیز قیمت تمام شده محصولات و تعدیل نرخ فروش متناسب با آن اقدام می نماید.

۳۲-۴- 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 . سیاست شرکت در خصوص فروش های اعتباری در چارچوب تصمیمات اتخاذ شده در کمیته وصول مطالبات که هر دو هفته در شرکت تشکیل می شود تعیین می گردد. با توجه به بررسی های دوره ای چنانچه مشتریان قادر به ایفای تعهدات مالی نباشند مدیریت شرکت در خصوص نحوه فروش و چگونگی تسویه حساب مالی با آنها تصمیم گیری می نماید که با این روش ریسک اعتباری شرکت مدیریت می شود.

۳۲-۵- ریسک ناشی از شرایط جنگ

اقدامات مرتبط برای کنترل یا کاهش اثرات پیامدهای جنگ در برنامه اجرایی واحدهای مرتبط تعریف و عملیاتی شده است . با توجه به نگاه ویژه به ریسک های وقوع جنگ و پیامدهای آن در حوزه های مختلف (تأثیر برزنجیره تأمین ، توقف یا کاهش تولید ، کاهش سود سازمانی و ...) ، آمادگی لازم در راستای استمرار تولید در شرایط تنش جنگ در این شرکت وجود دارد . در سال آتی نیز بازنگری ریسک های مرتبط به حوزه فوق الذکر در دستور کار مدیریت سازمان (ERM) قرار خواهد داشت .

۳۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی شرکت از طریق افزایش فروش محصولات و در صورت لزوم دریافت تسهیلات از سیستم بانکی کنترل می شود.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	.	۷۸۱,۴۴۰	.	۷۸۱,۴۴۰
سایر پرداختنی ها	.	۲,۶۴۲,۷۸۳	۳,۳۶۲,۹۹۴	۶,۰۰۵,۷۷۷
تسهیلات مالی	.	۲,۲۷۵,۱۴۳	۱,۹۵۶,۲۳۱	۴,۲۳۱,۳۷۴
مالیات پرداختنی	.	.	۳,۰۳۴,۵۱۳	۳,۰۳۴,۵۱۳
سود سهام پرداختنی	۱۲,۶۹۲,۱۸۰	.	.	۱۲,۶۹۲,۱۸۰
جمع	۱۲,۶۹۲,۱۸۰	۵,۶۹۹,۳۶۶	۸,۳۵۳,۷۳۸	۲۶,۷۴۵,۲۸۴



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	روپیه	درهم	روبل	یوان
موجودی نقد	۱۵۲,۷۲۱	۱۹,۹۴۷	۱۲,۴۳۸,۸۳۷	۱۲۵	۱,۰۸۴,۷۰۷	۴۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۴۱۲,۲۸۰	۵۴۳,۳۴۴	-	۳۰۵,۲۰۰	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۱,۵۶۵,۰۰۱	۵۶۳,۲۹۱	۱۲,۴۳۸,۸۳۷	۳۰۵,۳۲۵	۱,۰۸۴,۷۰۷	۴۰
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۵۶۵,۰۰۱	۵۶۳,۲۹۱	۱۲,۴۳۸,۸۳۷	۳۰۵,۳۲۵	۱,۰۸۴,۷۰۷	۴۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۱۳۲,۰۹۲	۸۸۳,۶۷۰	۱۸۲,۴۵۳	۱۱۳,۲۶۴	۱۷,۶۲۴	۸
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۷۱,۶۴۱	۳۸۲,۲۰۴	۱۱,۴۳۹,۷۰۱	۸۶,۰۸۳	۱,۰۸۴,۷۰۷	۴۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۱۶,۸۸۸	۲۸۴,۳۶۰	۹۰,۳۷۴	۱۵,۹۲۵	۸,۶۷۸	۴

۳۳-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های در سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ		فروش و ارائه خدمات خرید مواد اولیه
دلار	یورو	
۵,۴۲۵,۲۲۵	-	
-	۱۸,۸۱۴,۹۸۵	

۳۳-۲ - تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نوع ارز	صادرات
ایفا شده	ایفا نشده	ایفا شده	ایفا نشده		
۴,۵۱۹,۹۱۰	۹۰۵,۳۱۵	۹,۲۷۷,۷۳۹	۹,۰۷۴,۹۸۲	دلار	
۷,۵۳۵,۲۶۳	۱۱,۲۷۹,۷۲۲	۲,۹۶۰,۱۰۱	۷,۲۹۴,۰۴۸	یورو	

۳۳-۲-۱ - مبلغ ۷۸۴,۳۰۰ یورو از تعهدات ارزی ایفا نشده مربوط به خرید ۳۲۰ تن مواد پارا آمینو فنل بوده که بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱۷ در حال پیگیری حقوقی می باشد، شرکت درخواست انجام و رفع تعهد پس از حصول نتیجه در دعاوی حقوقی و تعیین وضعیت پیش پرداخت مزبور را نموده است.



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
شرکت های وابسته	شرکت داروسازی کارخانجات داروپخش	عضو مشترک هیات مدیره	بلی		۳,۰۱۸,۱۵۲	۲,۰۳۴,۴۰۰	۰
	شرکت لابراتوارهای رازک	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۱۲۳,۷۵۸	۱۱۴,۴۳۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
	شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۱,۹۱۴,۲۳۸	۰	۰
	شرکت داروسازی فارابی	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۵۰۱,۰۳۳	۰	۰
	شرکت پخش هجرت	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۲,۰۴۶,۶۹۸	۰	۰
	شرکت توزیع داروپخش	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۱,۵۲۷,۰۰۶	۵,۶۵۰,۰۰۰	۰
	شرکت داروسازی اکسیر	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۹,۴۲۷	۵۶۸,۴۸۰	۱,۳۳۸,۰۰۰	۰
	شرکت داروسازی ابوریحان	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۱۳۵,۶۲۰	۰	۰
	شرکت داروسازی کاسپین تامین	عضو هیات مدیره	بلی	۰	۳۸۴,۹۲۵	۲,۱۵۶,۳۰۰	۱,۶۴۸,۰۰۰
	شرکت داروسازی پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۴۱۷,۴۴۶	۰	۰
	شرکت داروسازی شهید قاضی	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۱۸,۰۰۰	۰	۰
	شرکت داروسازی زهراوی	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۶۵,۷۴۰	۰	۰
	شرکت پخش دارویی اکسیر	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰
	شرکت ره آورد تامین	عضو هیات مدیره	بلی	۱۸۶,۱۹۷	۰	۹۲۰,۰۰۰	۲,۵۰۱,۰۰۰
	شرکت کلرپارس	عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۶۵,۹۱۶	۰	۰	۰
	شرکت کارگزاری بیمه تامین آینده	هم گروه	خیر	۲۸,۷۰۶	۰	۰	۰
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	عضو هیات مدیره	بلی	۱,۴۸۹	۰	۲,۲۰۵,۰۰۰	۳,۸۴۵,۰۰۰
جمع				۴۱۵,۴۹۳	۱۰,۷۱۱,۷۷۶	۱۶,۳۰۳,۷۰۰	۷,۹۹۴,۰۰۰
جمع کل				۴۱۵,۴۹۳	۱۰,۷۱۱,۷۷۶	۱۶,۳۰۳,۷۰۰	۷,۹۹۴,۰۰۰

۳۴-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	اسناد و دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش دریافت	اسناد و پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت داروپخش	شرکت داروسازی کارخانجات داروپخش	۳,۵۵۶,۵۴۲	۲۸,۳۳۴			۹۰	۲۸	۳,۵۸۴,۷۵۷	۰	۳,۲۸۷,۱۴۶	۰
	شرکت لابراتوارهای رازک	۷۹۷,۴۲۸	۴۶,۰۰۰					۸۴۳,۴۲۸	۰	۱,۵۸۲,۲۱۴	۰
	شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس	۱,۸۰۱,۹۹۳				۱۰,۰۱۶		۱,۷۹۱,۹۷۷	۰	۸۹۷,۳۳۶	۰
	شرکت داروسازی اکسیر	۳۲۵,۰۰۰	۲۰	۱۵۶۶۱۵		۸۰۹		۱۶۷,۵۹۷	۰	۷۲۷,۶۱۴	۰
	شرکت پخش هجرت	۹۰۱,۱۸۲						۹۰۱,۱۸۲		۳۳۲,۰۲۸	
	شرکت توزیع داروپخش	۵۹۳,۹۰۰		۴۵۰,۰۰۰			۳۹	۱۴۳,۸۶۱	۰	۱۸۷,۲۷۰	
	شرکت داروسازی فارابی	۴۲۴,۹۱۲						۴۲۴,۹۱۲	۰	۲۶۷,۹۳۸	۰
	شرکت داروسازی لیوریحان	۱۱۱,۶۰۶						۱۱۱,۶۰۶	۰	۲۶۵,۶۱۲	۰
	شرکت داروسازی پارس دارو	۴۸۴,۳۳۱	۴۵۲					۴۸۴,۶۸۳	۰	۱۳۶,۵۵۷	۰
	شرکت داروسازی کاسپین تامین	۱۱۲,۹۳۲	۲۴					۱۱۲,۹۶۶	۰	۳۷,۹۲۲	۰
	شرکت پخش دارویی اکسیر	۴,۹۹۳						۴,۹۹۳	۰	۱۵,۰۵۴	
	شرکت داروسازی زهراوی	۲,۳۷۶	۷۷۷					۳,۱۵۳	۰	۷,۱۶۸	
	شرکت داروسازی شهید قاضی								۰	۳,۳۵۰	
	شرکت کارپارس				۵۸,۰۶۲				۵۸,۰۶۲	۲۶,۵۵۴	۰
	شرکت توفیق دارو	۶۰,۴۴۲				۷۳		۶۰,۳۶۹	۰	۷۰,۹۷۴	۰
	شرکت ره آورد تامین				۲۰۱,۰۴۲		۱۳۷		۲۰۱,۱۷۹	۰	۱۰۰,۰۰۰
	شرکت شیمی دارویی داروپخش		۱۱		۱,۵۱۱		۱۰۱		۱,۶۰۱	۰	۲,۵۴۲
	شرکت داروپخش									۰	۲۵,۶۶۸
	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران	۳,۸۴۰						۳,۸۴۰	۰	۲,۸۴۰	۰
	شرکت داروسازی آترا					۱,۶۱۱			۱,۶۱۱	۰	۰
	زلاتین کیسول ایران					۶۱۲			۶۱۲	۲,۸۴۰	۰
	شرکت کارگزاری بیمه تامین آینده					۱۳,۵۷۲			۱۳,۵۷۲	۰	۲۸۵,۳۰۳
جمع		۹,۱۱۷,۰۹۴	۱۳۸,۹۱۰	۶۰۶۶۱۵	۳۶۰,۶۱۵	۲۵,۷۸۲	۳۰۵	۸,۶۳۸,۳۲۴	۲۷۵,۶۳۶	۷,۶۲۵,۹۷۵	۶۳۷,۸۵۶
شرکت اصلی	گروه سرمایه گذاری دارویی تامین	۰		۰	۰	۷,۴۳۳	۱۱,۴۱۶,۴۵۷	۱۱,۴۱۶,۴۵۷	۱۱,۴۱۶,۴۵۷		۸,۵۷۶,۸۵۵
جمع		۰		۰	۰	۷,۴۳۳	۱۱,۴۱۶,۴۵۷	۱۱,۴۱۶,۴۵۷	۱۱,۴۱۶,۴۵۷		۸,۵۷۶,۸۵۵
جمع کل		۹,۱۱۷,۰۹۴	۱۳۸,۹۱۰	۶۰۶۶۱۵	۳۶۰,۶۱۵	۳۳,۲۱۵	۱۱,۴۱۶,۷۶۲	۸,۶۳۸,۳۲۴	۱۱,۶۹۲,۰۹۴	۷,۶۲۵,۹۷۵	۹,۲۱۴,۷۱۱

۳۴-۳- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مورد گزارش شناسایی نشده است .



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	ماشین آلات
۱۴,۷۲۹	۱۴۵,۸۳۱	تاسیسات
۲۵,۴۹۲	۱۲۲,۶۰۸	ساختمان
۱۱۳,۳۹۵	۱۴۲,۲۴۹	اثاثه
۹,۰۵۵	۱۰۲,۲۷۵	ابزار
۱۰,۴۸۰	-	
۱۷۲,۹۵۱	۵۱۲,۹۶۲	

بخشی از تعهدات سرمایه ای مربوط به پروژه های در جریان تکمیل و بخشی نیز بابت خرید و نوسازی ماشین آلات تولیدی می باشد.

۳۵-۲- بدهی های احتمالی

۳۵-۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۲,۱۱۶,۴۳۱	۳۸,۴۱۹,۹۳۱	تضمین وام شرکت های گروه
۲۲,۱۱۶,۴۳۱	۳۸,۴۱۹,۹۳۱	

۳۵-۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد سایر بدهی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۳۵-۲-۳- در خصوص پرونده مطروحه از سوی آقای کریم عبداللهی درخصوص پلاک ثبتی ۱۲۹۹ فرعی از ۲۲ اصلی با موضوع خلع ید و قلع و قمع مستحقات به میزان ۳ سهم از ۵ سهم (جمعاً به مساحت ۵۰۸۰ مترمربع)، پیرو صدور رای قطعی و متقابلاً اجرائیه علیه شرکت تهاد شعبه اجرای احکام در مورخه ۱۴۰۲/۰۷/۰۹ به منظور جانیابی پلاک ثبتی مذکور پرونده را به کارشناس منتخب نظریه خود را در مورخه ۱۴۰۳/۱۰/۲۸ تقدیم شعبه نمود که طبق نظر ایشان از کل ۵۰۸۰ مترمربع مورد ادعای خواهان مساحت ۲۸۰۰ متر مربع داخل در تصرفات شرکت تهاد میباشد. در نتیجه طبق نظریه کارشناس رسمی و با در نظر گرفتن سهم شرکت تهاد (۳۸۷,۳۵) مترمربع طبق مبایعه نامه فیما بین شرکت تهاد و آقای عبداللهی) و شخص ثالث از پلاک ثبتی مذکور، مساحت تحت تصرف شرکت تهاد حدود ۱۳۰۰ مترمربع میباشد. شرکت تهاد طی لوایح متعدد، مجدداً اعتراض خود را نسبت به نظریه کارشناس اعلام و درخواست ارجاع پرونده به هیات کارشناسی را مطرح نمود و ریاست اجرای احکام به منظور اعلام نظریه تکمیلی دستور بررسی پرونده و تعیین حدود ملک مورد نزاع که داخل در محدوده حکم دادگاه میباشد را صادر نمود و پرونده به هیات کارشناسی ارجاع گردید. کارشناسان منتخب مدارک و مستندات ارائه شده را بررسی نموده و نظریه خود مبنی بر اینکه ۳۸۷/۴۵ متر مربع در تصرف شرکت تهاد می باشد را اعلام نمودند که این متر را نیز قبلاً طی مبایعه نامه به شرکت تهاد منتقل گردیده است. طی آخرین اقدامات خواهان پرونده مقرر شد کارشناسان جلسه ای حضوری با رئیس اجرای احکام مدنی کرج داشته تا تعیین تکلیف نهایی مبنی بر ارجاع امر به هیات پنج نفره و یا لزوم ارائه نظریه تکمیل صورت پذیرد.

۳۵-۲-۴- طی اقدامات انجام شده، مقدار ۱۷۰ تن ماده پارامینوفنیل به ارزش ۵۴۰,۵۰۰ یورو توسط فروشنده ارسال شد و مراتب ترخیص کالا صورت پذیرفت و به نسبت ارزش محموله دریافت شده، در پرونده های تعزیراتی رفع تعهد انجام گردید.

۳۵-۳- دارایی احتمالی

شرکت فاقد دارایی احتمالی با اهمیت در تاریخ صورت وضعیت مالی است.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشاء در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۲۴۸ میلیارد ریال (مبلغ ۴۴۶ ریال برای هر سهم)

۳۷-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تأمین خواهد شد.



شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

پیوست :

سایر اطلاعات صورت جریان نقدی بشرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱۵,۳۱۲,۹۳۳	۲۴,۰۹۴,۳۰۷	دریافت های نقدی از مشتریان
(۹,۶۰۳,۵۸۱)	(۱۹,۷۸۳,۷۶۳)	پرداخت های نقدی به تأمین کنندگان و کارکنان
۵,۷۰۹,۳۵۲	۴,۳۱۰,۵۴۴	نقد حاصل از عملیات
(۴۰۹,۸۶۸)	(۱,۱۰۸,۰۶۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵,۲۹۹,۴۸۴	۳,۲۰۲,۴۷۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۸۵	۳۸۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۱,۰۳۱,۱۲۰)	(۶۲۱,۸۰۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۴۲۵	۱۵,۲۰۹	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۰,۱۶۷)	(۱۳۴,۶۷۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۹۵)	(۳۹۸)	پرداختی بابت افزایش سرمایه گذاری ها
۱,۷۶۳	۵,۶۵۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۰۵۳,۳۰۸)	(۷۳۵,۶۲۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۲۴۶,۱۷۶	۲,۴۶۶,۸۵۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
(۶۲)	(۱۲۲,۴۸۰)	پرداخت نقدی بابت حق تقدم استفاده نشده
۵,۴۳۲,۹۰۱	۸,۱۲۷,۸۵۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵,۵۵۵,۸۲۷)	(۷,۰۷۴,۵۴۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۴۰,۰۱۳)	(۹۰۷,۱۸۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۲,۳۴۹)	۱۷,۰۰۰	دریافت (پرداخت) نقدی بابت سپرده تسهیلات دریافتی
(۱,۷۰۹,۸۳۹)	(۱,۷۷۷,۶۵۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۴۴۵,۱۹۰)	(۱,۷۳۷,۰۱۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۸۰۰,۹۸۶	۷۲۹,۸۴۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۴۴,۸۶۲	۲,۴۴۵,۸۴۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۴۴۵,۸۴۸	۳,۱۷۵,۶۹۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳۲,۱۱۹	۱,۱۱۵,۳۳۱	معاملات غیر نقدی

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

