



شرکت کارخانجات داروپخش

**Darou Pakhsh**  
Pharmaceutical Mfg. Co.  
www.dppharma.com

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامے عام)

صورتھای مالی

دوره مالے منتھے به ۳۱ شھر یور ۱۴۰۳

Pharmaceutical Mfg Co.



Pharmaceutical Mfg Co.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
به هیأت مدیره  
شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه‌گیری این مؤسسه)

۴- بشرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۳، براساس بررسیهای بعمل آمده در سال قبل پروژه اصلاح و بازسازی کلی بخش نیمه جامدات در رعایت صرفه و صلاح شرکت متوقف شده و قرار است پروژه دیگری در سایر بخشهای تولید جایگزین آن گردد.

۵- وضع مالیاتهای عملکرد، ارزش افزوده و موارد تکلیفی سالهای قبل و مبالغ مطالبه شده و ذخایر منظور شده در حسابها از این بابت در یادداشت‌های توضیحی ۲۷ و ۳-۲۶ انعکاس یافته است. باتوجه به نتیجه بررسیهای انجام شده، تعیین تکلیف قطعی هر یک از موارد فوق موکول به خاتمه رسیدگی و صدور رای نهایی مراجع قانونی مربوطه می‌باشد.

۶- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۳۳ درخصوص وضعیت تعهدات ارزی شرکت، تعیین تکلیف موضوع موکول به رفع کامل تعهدات سررسید شده براساس ضوابط مربوطه در روال عادی عملیات شرکت می‌باشد.

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. دراین خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

#### سایر الزامات گزارشگری

۸- موارد مرتبط با عدم رعایت قوانین و مقررات و ضوابط وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در طی دوره مالی مورد گزارش، به شرح زیر است:





ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱		<b>دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران:</b>
۱-۱	ماده ۵ و تبصره های آن	عدم پرداخت بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مهلت قانونی و برنامه اعلام شده از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار.
۲		<b>دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران:</b>
۲-۱	بند ۷ ماده ۵	عدم انطباق کامل برخی از مفاد اساسنامه شرکت با آخرین اساسنامه نمونه سازمان بورس.
۳		<b>اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:</b>
۳-۱	تبصره ۲ ماده ۱۸	پرداخت کامل سود به سهامداران حداکثر ظرف ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی.
۳-۲	تبصره ۲ ماده ۲۷	داشتن حداقل یک عضو غیرموظف هیأت مدیره دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط.
۳-۳	ماده ۲۸	عدم معرفی نماینده جایگزین یکی از اعضای حقوقی هیأت مدیره و تأخیر در معرفی نماینده یکی دیگر از اعضای حقوقی هیأت مدیره.
۴		<b>دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار:</b>
۴-۱	تبصره ۲ ماده ۳	اقدام هیأت مدیره نسبت به مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی.
۴-۲	تبصره ۴ ماده ۴	داشتن حداقل یک عضو غیرموظف هیأت مدیره دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط (به شرح ردیف ۳-۲ فوق)
۴-۳	تبصره ۵ ماده ۷	اظهار نظر کمیته حسابرسی در خصوص معاملات با اشخاص وابسته و امضای فهرست معاملات بررسی شده مذکور که به صورت جداگانه به هیأت مدیره منعکس شده باشد.
۴-۴	ماده ۸	استقرار ساز و کارهای کنترلهای داخلی اثربخش و ارائه گزارش های واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل های داخلی به هیأت مدیره و تحت نظارت و مورد ارزیابی قرار دادن واحد حسابرسی داخلی توسط هیأت مدیره.
۹-		کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای دوره مالی مورد گزارش، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، به موردی دال بر وجود نقاط ضعف بااهمیت در چارچوب چک لیست مذکور برخورد نشده است.
۱۰-		یکی از اعضای حقوقی هیأت مدیره تجدید انتخاب شده در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۳/۱۳ تا ۱۴۰۳/۵/۱۷ فاقد نماینده بوده و نماینده جایگزین یکی دیگر از اعضای حقوقی هیأت مدیره نیز از تاریخ ۱۴۰۳/۷/۱ تا تاریخ این گزارش معرفی نشده است.

تاریخ: ۱۲ آبان ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرفی  
(۸۰۰۷۳۵)

رضا آتش  
(۸۰۰۰۰۳)



Handwritten signature in blue ink, likely belonging to the auditor, written over the stamp and extending across the bottom left of the page.



شرکت کارخانجات دارو پخش  
(سهامی عام)




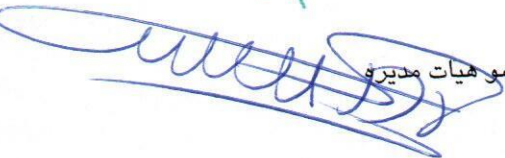
شماره: .....  
تاریخ: .....  
پیوست: .....

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۷	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

امضا	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای محمد همتی	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	آقای دکتر مسعود عابدینی	شرکت داروپخش (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای قاسم جعفری	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای سید محمد رسول زاده	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	-	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین





شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵	۱۴,۶۵۱,۸۰۸	۲۲,۳۵۷,۳۲۷
درآمدهای عملیاتی		
۶	(۱۰,۲۱۵,۴۰۳)	(۱۴,۵۸۹,۹۸۹)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
	۴,۴۳۶,۴۰۶	۷,۷۶۷,۳۳۹
سود ناخالص		
۷	(۵۲۰,۵۳۷)	(۴۶۹,۷۷۴)
هزینه های فروش , اداری و عمومی		
۸	۱۰۳,۳۰۹	۱۲۳,۵۶۰
سایر درآمدها		
۹	(۱۶,۴۸۰)	(۴۸,۲۶۰)
سایر هزینه ها		
	۴,۰۰۲,۶۹۷	۷,۳۷۲,۸۶۴
سود عملیاتی		
۱۰	(۲,۳۹۱,۱۱۳)	(۲,۱۷۹,۳۷۷)
هزینه های مالی		
۱۱	۸,۴۵۹	۵۰,۷۶۵
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی		
	۱,۶۲۰,۰۴۳	۵,۲۴۴,۲۵۲
سود قبل از مالیات		
۲۷	(۵۱۵,۱۸۳)	(۱,۵۴۳,۶۲۸)
هزینه مالیات بر درآمد		
	۱,۱۰۴,۸۶۰	۳,۷۰۰,۶۲۴
سود خالص		
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی (ریال)	۱,۲۳۸	۲,۰۵۷
غیر عملیاتی (ریال)	(۸۱۳)	(۶۳۳)
سود پایه هر سهم (ریال)	۴۲۵	۱,۴۲۳

از آن جایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره بوده ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش



شرکت کارخانجات داروییخش (سهامی عام)

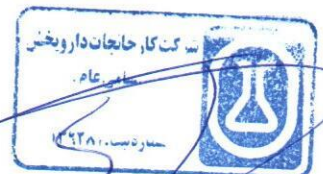
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۱۳	۳,۷۳۴,۳۹۵	۳,۷۱۷,۲۶۴
		۸,۱۵۹
۱۴	۷,۸۴۸	۶,۹۷۱
۱۵	۶,۹۷۱	۶,۹۷۱
۱۶	۲۹,۶۱۱	۲۸,۱۵۴
۱۷	۱,۲۱۴	۸۶۴
	<b>۳,۷۸۰,۰۳۹</b>	<b>۳,۷۶۱,۴۱۳</b>
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		
<b>دارایی های جاری</b>		
۱۸	۲,۹۲۹,۳۳۹	۵۶۰,۹۱۳
۱۹	۱۰,۲۵۷,۱۲۴	۹,۳۴۶,۱۹۴
۱۶	۲۷,۶۷۵,۲۶۱	۳۰,۷۳۳,۲۲۳
۲۰	۷۸۱,۰۲۷	۹۰۰,۶۷۲
	<b>۴۱,۶۴۲,۷۵۱</b>	<b>۴۱,۶۴۱,۰۰۲</b>
	<b>۴۵,۴۲۲,۷۹۰</b>	<b>۴۵,۴۰۲,۴۱۵</b>
<b>جمع دارایی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۲۱	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
۲۲	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
	۲,۶۵۳,۶۸۱	۳,۱۴۹,۹۶۰
۲۳	(۱۸,۱۷۴)	(۴,۸۲۶)
	<b>۵,۴۹۵,۵۰۷</b>	<b>۷,۰۰۵,۱۳۴</b>
<b>جمع حقوق مالکانه</b>		
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۲۴	۱,۹۶۹,۰۱۵	۱,۶۰۲,۹۰۰
	<b>۱,۹۶۹,۰۱۵</b>	<b>۱,۶۰۲,۹۰۰</b>
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>		
<b>بدهی های جاری</b>		
۲۶	۱۰,۹۸۶,۱۵۳	۱۲,۱۱۳,۹۶۴
۲۷	۱,۵۴۴,۸۶۳	۲,۰۲۶,۱۶۸
۲۵	۹,۸۳۹,۸۹۶	۸,۰۹۷,۹۵۹
۲۸	۱۵,۴۲۳,۶۴۹	۱۴,۴۷۸,۱۴۷
۲۹	۱۶۳,۷۰۷	۷۸,۱۴۴
	<b>۳۷,۹۵۸,۲۶۸</b>	<b>۳۶,۷۹۴,۳۸۱</b>
	<b>۳۹,۹۲۷,۲۸۳</b>	<b>۳۸,۳۹۷,۲۸۱</b>
	<b>۴۵,۴۲۲,۷۹۰</b>	<b>۴۵,۴۰۲,۴۱۵</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		

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



موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۷,۰۰۵,۱۳۴	(۴,۸۲۶)	۴,۱۴۹,۹۶۰	۲۶۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۴,۸۶۰	.	۱,۱۰۴,۸۶۰	.	.
(۲,۶۰۰,۰۰۰)	.	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	.	.
(۱۹,۳۹۲)	(۱۹,۳۹۲)	.	.	.
۴,۹۰۴	۶,۰۴۳	(۱,۱۳۹)	.	.
۵,۴۹۵,۵۰۷	(۱۸,۱۷۴)	۲,۶۵۳,۶۸۱	۲۶۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۱,۹۰۸,۶۹۷	(۱۰,۰۹۹)	۹,۰۵۸,۷۹۶	۲۶۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
۳,۷۰۰,۶۲۴	.	۳,۷۰۰,۶۲۴	.	.
(۸,۱۵۱,۰۰۰)	.	(۸,۱۵۱,۰۰۰)	.	.
(۱۲,۴۸۰)	(۱۲,۴۸۰)	.	.	.
۱۹,۶۵۷	۱۵,۳۹۲	۴,۲۶۵	.	.
۷,۴۶۵,۴۹۸	(۷,۱۸۷)	۴,۶۱۲,۶۸۵	۲۶۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

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

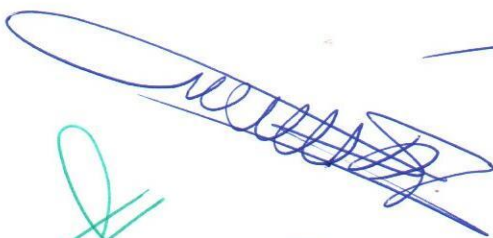
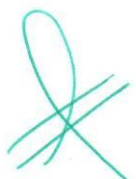
سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

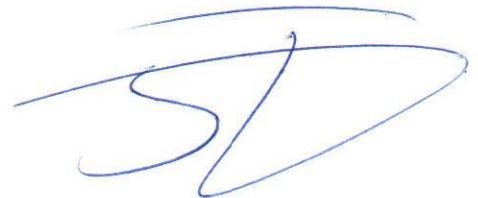
فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

  
  
مؤسسه حسابرسی بهمن  
گزارش







شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

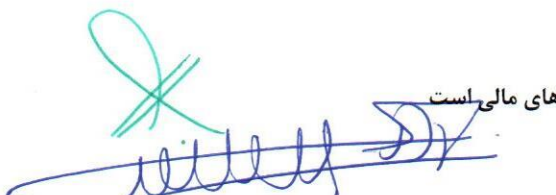
صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۲,۹۰۷,۱۵۲	۱,۵۸۲,۶۲۱	۳۰
(۷۳۳,۶۴۴)	(۱۲۶,۶۸۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر در آمد
۲,۱۷۳,۵۰۸	۱,۴۵۵,۹۳۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۱۷,۰۲۲)	(۱۹۵,۱۰۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۶۸۷)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۳)	۰	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۱۲,۷۹۴	۱۴,۸۵۳	دریافتی های نقدی ناشی از سود سهام
۱,۹۹۱	۲,۴۰۲	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۰۶,۹۳۷)	(۱۷۷,۸۴۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۵۶۶,۵۷۱	۱,۲۷۸,۰۸۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
۱۱,۴۵۷,۷۸۸	۸,۸۲۵,۷۱۵	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲,۱۷۹,۲۱۱)	(۸,۶۵۳,۰۵۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۵۲۴,۷۱۷)	(۱,۳۵۲,۷۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۴۴,۸۰۶)	(۲۳۳,۰۶۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲,۵۹۰,۹۴۷)	(۱,۴۱۳,۱۶۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۱,۰۲۴,۳۷۶)	(۱۳۵,۰۸۰)	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱,۶۵۱,۶۶۰	۹۰۰,۶۷۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰,۵۲۲	۱۵,۴۳۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۶۴۷,۸۰۶	۷۸۱,۰۲۷	معاملات غیر نقدی
۱,۹۱۴	۱,۴۹۹,۸۰۴	۳۱

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی نا پذیر صورت های مالی است

  
 مؤسسه حسابرسی بهمن  
 گزارش







## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۲۳۴۳۷ در تاریخ ۱۳۷۷/۱/۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۳۹۲۸۱ مورخ ۱۳۷۷/۰۱/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۹/۶/۲۷ شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۲۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت کارخانجات داروپخش جزء شرکت های فرعی شرکت داروپخش (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی و سازمان تامین اجتماعی می باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه، در تهران کیلومتر ۱۸ بزرگراه کرج خیابان داروپخش واقع است.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

تولید، تهیه و واردات داروهای انسانی، دامی، مکمل های دارویی، ملزومات دارویی، شیرخشک، غذای کودک، لوازم درمانی، آرایشی، بهداشتی، آزمایشگاهی، مکمل های تغذیه ای، فرآورده های طبیعی، سنتی و غذاهای ویژه و توزیع و فروش آنها در سراسر کشور و صدور آنها به خارج از کشور و همچنین خرید و فروش مواد اولیه، بسته بندی و ماشین آلات و قطعات و سایر ملزومات، تاسیس و ایجاد و بهره برداری از کارخانه های تولیدی و صنعتی و فروش آنها، مشارکت و سرمایه گذاری و خرید و فروش سهام شرکتها، اقدام به فعالیتهای تحقیقاتی علمی و عملی مربوط به تبادل اطلاعات، دانش فنی و تکنولوژی از طریق تهیه و تدارک آنها از شرکتهای داخلی یا خارجی و همچنین هر گونه عملیات تجاری و غیر تجاری مجاز که مرتبط با موارد فوق بطور مستقیم یا غیر مستقیم باشد. پروانه بهره برداری به شماره ۳۰۵۵۸۰ وزارت صنعت، معدن، تجارت و طی شناسه کسب و کار ۱۷۹۹۵۳۷۱۷۵۲۱ بنام شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) صادر گردیده است.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۰۹	۲۰۶	
۹۲۰	۹۴۲	کارکنان قراردادی
۱،۱۲۹	۱،۱۴۸	
۱۴۰	۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۱،۲۶۹	۱،۱۴۸	

## ۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره 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 به استفاده کنندگان صورتهای مالی دربارۀ ماهیت، زمانبندی و عدم اطمینان درآمدهای عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمدهای عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد درقبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

## ۳- اهمیت رویه های حسابداری

### ۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۳- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری استفاده شده است.

### ۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی 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 جدول زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
حساب های دریافتی تجاری- ارزی	دلار	نیمایی ۴۵۷,۳۷۴	نرخ قابل دسترس ارز
	یورو	ترجیحی ۴۸۷,۰۹۱	
	یورو	نیمایی ۵۰۸,۴۲۸	
حساب های پرداختی تجاری- ارزی	دلار	نیمایی ۴۵۷,۳۷۴	نرخ قابل دسترس ارز
	یون	ترجیحی ۶۱,۸۷۵	
	یورو	ترجیحی ۵۰۸,۴۲۸	
	یورو	نیمایی ۳۱۳,۹۶۱	
موجودی نقد و بانک ارزی	دلار	نیمایی ۴۵۷,۳۷۴	نرخ قابل دسترس ارز
	دلار	نیمایی ۴۹۰,۳۰۵	
	دلار	ترجیحی ۴۳۸,۱۸۰	
	یورو	نیمایی ۵۰۸,۴۲۸	
	یورو	ترجیحی ۴۸۷,۰۹۱	

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

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

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

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

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

۳-۳-۲- 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.



#### ۳-۴- مخارج تامین مالی

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

#### ۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آورده) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفته آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود.

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

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

### ۳-۶- دارایی های نامشهود

- ۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
- ۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مرتبط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
بهای خرید فرمولاسیون	۲ ساله	خط مستقیم
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نا معین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.
- ۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.
- ۳-۷-۳- تنها در صورتی که 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 صورت 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.

### ۳-۸- 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 فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

#### روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
مواد لوازم آزمایشگاهی و ملزومات	میانگین موزون

### ۳-۹- ذخایر

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 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 براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

### ۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. در آمد حاصل از سرمایه گذاری های بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود.



### ۱۱-۳-سهام خزانه

۱-۱۱-۳-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 زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۲-۱۱-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی می شود.

۳-۱۱-۳- 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.

۴-۱۱-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

### ۱۲-۳- مالیات بر درآمد

#### ۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

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

#### ۲-۱۲-۳- 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 می کند 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 داشته باشد.

#### 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 غیرجاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای 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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ یکسان است

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		گروه محصولات
مبلغ	مقدار- هزار عدد	مبلغ	مقدار- هزار عدد	
<b>فروش داخلی:</b>				
۴,۵۵۱,۲۷۵	۵۲,۸۴۳	۵,۷۸۱,۸۱۸	۳۱,۶۶۶	آمپول
۶,۸۵۱,۱۳۴	۱,۵۱۵,۶۵۳	۳,۹۳۰,۶۳۸	۵۸۱,۱۴۵	قرص
۳,۴۳۰,۱۹۸	۲۱,۲۲۶	۳,۲۱۸,۷۴۸	۱۷,۱۸۸	سرم
۲,۴۶۰,۹۸۲	۱۳,۹۲۸	۲,۱۴۴,۳۲۷	۶,۸۹۲	شربت
۳,۱۹۰,۶۵۷	۲,۷۳۷	۱,۱۱۶,۹۹۰	۱,۸۴۳	ویال های تزریقی
۱,۴۹۶,۷۷۱	۱۷۱,۸۰۶	۹۰۲,۱۶۴	۷۳,۷۱۰	کپسول
۷۷۰,۵۶۴	۲۰,۰۷۷	۷۱۹,۲۷۴	۸,۱۶۹	کارتیج
۸۳۹,۲۳۵	۸,۶۵۳	۱۸۵,۳۹۱	۱,۵۰۳	کرم و پماد و ژل
۳۲,۰۷۴	۳۵۶	۶۰,۹۲۱	۴۳۷	قطره های چشمی
۹۱,۷۷۰	۱,۱۲۰	۵۹,۰۵۶	۵۰۷	قطره های خوراکی
۴۱,۴۱۸	۱۳۸	۵۸,۹۰۲	۱۷۰	پودرهای خوراکی
۷۹	.	۴۲,۷۶۵	۲,۱۸۰	شیاف
۱۴,۱۲۶	۱۸۳	۳۹,۲۵۰	۳۷۶	لوسیون
۱,۷۰۰	۳۰۰	۲,۷۸۰	۴۰۰	محصول نیمه ساخته (کیلوگرم)
۲۳,۷۷۱,۹۸۲	۱,۸۰۹,۱۲۰	۱۸,۲۶۳,۰۲۵	۷۲۶,۱۸۶	
<b>فروش صادراتی:</b>				
۷۴,۳۰۰	۱۵,۲۶۹	۳۴۷,۶۵۲	۷۰,۲۳۸	قرص
.	.	۴۴,۹۴۲	۱۰۰	شربت
.	.	۲۷,۷۵۵	۳۱۶	کرم و پماد و ژل
.	.	۳,۱۱۱	۳۰۰	کپسول
۵,۷۳۲	۱۱۹	.	.	آمپول
۸۰,۰۳۲	۱۵,۳۸۸	۴۲۳,۴۶۱	۷۰,۹۵۴	
<b>درآمد ارایه خدمات:</b>				
۲۹,۸۷۷	۲,۳۸۰	۱۴۲,۷۶۳	۱۱,۳۵۹	درآمد ارایه خدمات کارمندی
۲۳,۸۸۱,۸۹۰	۱,۸۲۶,۸۸۸	۱۸,۸۲۹,۲۴۹	۸۰۸,۴۹۸	فروش ناخالص
(۲۶۴,۳۱۸)	(۲۰,۸۲۵)	(۱,۹۳۶,۱۲۷)	(۱۴۲,۳۴۲)	برگشت از فروش
(۱,۲۶۰,۲۴۵)	-	(۲,۲۴۱,۳۱۴)	-	تخفیفات
۲۲,۳۵۷,۳۲۷	۱,۸۰۶,۰۶۳	۱۴,۶۵۱,۸۰۸	۶۶۶,۱۵۷	

۱-۵- نرخ فروش داخلی محصولات برای داروهای انسانی طبق مصوبه سازمان غذا و دارو و برای داروهای دامی مطابق با ضوابط اعلام شده از سوی سازمان حمایت تولید کنندگان و مصرف کنندگان، توسط شرکت محاسبه و تعیین می شود. نرخ فروش صادراتی محصولات طبق توافق با خریداران تعیین می گردد.

۲-۵- علت افزایش تخفیفات فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل مربوط به وجود شرایط رقابتی در بازار برای برخی محصولات دارویی می باشد که با اعطای شرایط مزبور ضمن حفظ سهم شرکت در بازار محصولات مربوطه، تداوم تولید و حضور در بازار را فراهم می نماید. ضمناً مبلغ ۱.۲۲۰ میلیارد ریال ذخیره تخفیفات فروش شناسایی شده سال قبل تماماً در دوره جاری استفاده شده است.



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی ناشی از فروش محصولات شرکت به تفکیک اشخاص به شرح زیر است:

درصد	۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد
	مبلغ		مبلغ	
	اشخاص وابسته:			
۲۹.۷	۶,۶۴۲,۹۳۹	۵۳.۷	۷,۸۶۸,۱۴۴	شرکت توزیع داروپخش
۱۱	۲,۵۴۱,۱۷۲	۱۵.۷	۲,۳۰۵,۶۱۹	شرکت پخش دارویی آکسیر
۲۶.۸	۵,۹۸۵,۲۷۴	۶.۸	۹۹۶,۱۲۰	شرکت پخش هجرت
۶۸	۱۵,۱۶۹,۳۸۴	۷۶	۱۱,۱۶۹,۸۸۳	
	سایر مشتریان:			
۱	۲۵۰,۹۳۱	۴.۵	۶۶۵,۳۱۶	شرکت سلامت گستر شایان اعتماد
۴	۸۷۵,۴۳۳	۳.۹	۵۷۶,۸۷۵	شرکت بهداشت شفا آزاد
۱	۳۳۰,۴۷۹	۳.۰	۴۴۰,۰۷۹	شرکت مدیریت منابع ایده گستران (پخش ممتاز)
۳	۶۷۰,۶۳۱	۲.۲	۳۲۰,۵۳۱	شرکت بهستان پخش
۵	۱,۰۵۸,۰۱۷	۲.۲	۳۲۰,۳۰۳	شرکت پخش البرز
۴	۹۶۷,۳۳۷	۱.۷	۲۴۶,۱۵۲	شرکت پخش قاسم ایران
۲	۳۴۴,۲۲۲	۱	۱۴۷,۳۷۹	شرکت سلامت پخش هستی
۳.۶	۷۹۸,۸۵۲	۰.۷	۱۰۰,۳۱۳	شرکت سینا پخش ژن
۸.۳	۱,۸۶۲,۱۶۳	۳.۶	۵۲۲,۲۱۶	سایر اشخاص و شرکت ها
۳۲	۷,۱۵۸,۰۶۶	۲۳	۳,۳۳۹,۱۶۲	
۰.۱	۲۹,۸۷۷	۱	۱۴۲,۷۶۳	درآمد ارایه خدمات کارمزدی
۱۰۰	۲۲,۳۵۷,۳۲۷	۱۰۰	۱۴,۶۵۱,۸۰۸	جمع کل

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده:

گروه محصولات	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمدهای عملیاتی
آمپول	۴,۶۵۹,۲۷۶	۲,۶۷۳,۵۵۶	۱,۹۸۵,۹۲۰	۴۳
قرص	۲,۷۷۶,۶۸۸	۲,۱۵۸,۴۳۹	۶۱۸,۲۴۸	۲۲
سرم	۲,۵۹۸,۰۰۳	۱,۵۵۰,۲۵۹	۱,۰۴۷,۷۴۴	۴۰
شربت	۱,۹۶۰,۴۹۵	۱,۵۱۲,۳۳۵	۴۴۸,۰۶۰	۲۳
ویال های تزریقی	۷۹۵,۲۷۳	۷۹۰,۲۷۴	۴,۹۹۹	۱
کپسول	۶۲۶,۴۹۸	۵۰۶,۳۴۲	۱۲۰,۱۵۶	۱۹
کارتیج	۶۹۱,۷۶۹	۴۲۱,۰۳۴	۲۷۰,۷۳۶	۳۹
کرم و پماد و ژل	۱۸۰,۶۷۱	۱۹۸,۴۲۸	(۱۷,۷۵۸)	(۱۰)
قطره های چشمی	۶۰,۸۷۶	۴۰,۰۴۶	۲۰,۸۲۹	۳۴
پودر های خوراکی	۵۸,۱۷۳	۶۸,۰۸۳	(۹,۹۱۰)	(۱۷)
قطره های خوراکی	۴۰,۶۵۴	۴۷,۱۲۵	(۶,۴۷۲)	(۱۶)
لوسیون	۳۵,۴۱۲	۷۹,۷۷۳	(۴۴,۳۶۱)	(۱۲۵)
شیاف	۲۲,۲۷۹	۳۷,۴۴۷	(۱۵,۱۶۹)	(۶۸)
محصول نیمه ساخته	۲,۷۸۰	۶۴۸	۲,۱۳۲	۷۷
درآمد ارایه خدمات کارمزدی	۱۴۲,۷۶۳	۱۳۱,۵۱۲	۱۱,۲۵۲	۸
	۱۴,۶۵۱,۸۰۸	۱۰,۲۱۵,۴۰۳	۴,۴۳۶,۴۰۶	۳۰

۵-۲-۱- علت کاهش حاشیه سود نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش بهای تمام شده کالای فروش رفته برخی محصولات با توجه به نوسانات نرخ ارز دریافتی جهت واردات مواد اولیه و بسته بندی می باشد.



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۰,۴۶۰,۰۹۱	۶,۷۴۷,۲۳۲	مواد مستقیم مصرفی
۱,۴۹۸,۳۲۴	۱,۵۲۰,۵۱۶	دستمزد مستقیم
۱۱,۹۵۸,۴۱۵	۸,۲۶۷,۷۴۸	
		سربار ساخت :
۱,۵۶۴,۰۵۱	۱,۸۴۲,۲۴۲	دستمزد غیرمستقیم
۴۷۱,۱۷۰	۲۵۱,۷۵۲	مواد غیرمستقیم
۱۳۶,۰۶۲	۱۷۵,۱۹۴	استهلاك دارایی های غیر جاری
۲۹,۹۲۴	۱۵,۳۱۴	تعمیر و نگهداشت دارایی های غیر جاری
۶۵,۳۹۹	۸۹,۳۰۱	استفاده از خدمات عمومی
۱۲۴,۲۰۱	۱۴۰,۷۶۶	سایر اقلام
(۱۰۷,۵۲۷)	(۱۲۲,۲۳۰)	تسهیم هزینه های خدماتی به اداری و عمومی ( یادداشت ۷ )
۲,۲۸۳,۲۷۹	۲,۳۹۲,۳۳۸	
۱۴,۲۴۱,۶۹۵	۱۰,۶۶۰,۰۸۷	جمع هزینه های ساخت
(۶۸۷,۳۲۸)	(۶۸۷,۱۷۷)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت و نیمه ساخته
۰	(۴۷۶)	ضایعات تولید
۱۳,۵۵۴,۳۶۷	۹,۹۷۲,۴۳۵	بهای تمام شده ساخت
۱,۰۵۹,۶۶۳	۲۵۱,۱۰۰	کاهش موجودی کالاهای ساخته شده
(۱۹,۰۳۸)	(۳,۵۷۶)	ضایعات محصول
(۵,۰۰۳)	(۴,۵۵۷)	سایر مصارف
۱۴,۵۸۹,۹۸۹	۱۰,۲۱۵,۴۰۳	

۶-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته تولیدی شامل مبلغ ۳۵۳,۶۵۰ میلیون ریال ( دوره مشابه سال قبل ۶۴,۴۲۷ میلیون ریال ) مربوط به محصولات تولیدی صادراتی می باشد .

۶-۲- سرانه حقوق و مزایای کارکنان شرکت شامل دستمزد مستقیم، سربار تولید و عمومی و اداری و فروش در دوره جاری در مقایسه با دوره مشابه سال قبل حدود ۲۲٪ افزایش یافته که عمدتاً بابت افزایش حقوق کارکنان در راستای مصوبات شورای عالی کار و افزایش سایر مزایای شغلی کارکنان(کمک های غیر نقدی) می باشد.

شرکت کارخانجات داروبخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

گروه محصولات	واحد سنجش	ظرفیت اسمی ۶ ماهه	ظرفیت معمول (عملی) ۶ ماهه	تولید واقعی ۶ ماهه ۱۴۰۳	تولید واقعی ۶ ماهه ۱۴۰۲
قرص	هزار عدد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۷۴۸	۱,۱۸۷,۰۴۲
کپسول	" پوکه	۱۳۸,۰۳۷	۱۱۰,۴۳۰	۶۴,۱۸۲	۱۴۸,۵۲۵
آمپول	" پوکه	۵۵,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	۲۸,۸۲۲	۴۵,۸۱۵
سرم	" بطری	۷,۶۸۲	۶,۱۴۵	۱۴,۱۳۶	۲۰,۱۱۷
کارتریج	" کارپول	۱۲,۳۷۵	۹,۹۰۰	۷,۵۴۷	۲۰,۵۷۴
شربت	" شیشه	۱۳,۱۶۳	۱۰,۵۳۰	۶,۴۸۷	۱۳,۰۰۱
شیاف	" عدد	۶,۷۵۰	۵,۴۰۰	۱,۶۲۷	۰
پماد و کرم و ژل	" تیوپ	۸,۳۲۵	۶,۶۶۰	۱,۶۲۳	۷,۲۳۵
ویال های تزریقی	" پوکه	۲,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱,۵۳۴	۲,۲۰۹
قطره های چشمی	" بطری	۲,۳۰۰	۱,۸۴۰	۳۳۷	۲۵۷
قطره های خوراکی	" بطری	۲,۵۰۰	۲,۰۰۰	۳۹۶	۱,۰۳۷
لوسيون	" بطری	۷۵۰	۶۰۰	۳۷۶	۱۱۱
پودر های خوراکی	" ساشه	۴,۸۲۰	۳,۸۵۷	۱۷۰	۱۳۸
تولیدات کارمزدی	" عدد	۰	۰	۱۱,۷۸۸	۲,۳۵۴
محصول نیمه ساخته	کیلوگرم	۰	۰	۴۰۰	۴۰۰
		۱,۲۵۳,۷۰۲	۱,۰۰۲,۹۶۲	۶۲۹,۲۷۵	۱,۴۴۸,۸۱۴

۲-۶-۱- مقدار ظرفیت عملی برای یک شیفت کاری بر اساس ۸۰٪ ظرفیت اسمی محاسبه شده است، لیکن تولید واقعی در یک شیفت کاری و در مورد برخی از گروه محصولات از قبیل قرص، آمپول، کارتریج، شربت، کرم و پماد، کپسول، سرم و ویال در بیش از یک شیفت کاری انجام می گردد. همچنین شرکت در دوره جاری معادل ۶۳٪ ظرفیت عملی تولید نموده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۷,۶۲۴	۳۹,۲۹۷
۱۰,۷۲۷	۷,۲۸۱
۷,۲۲۳	۷,۱۵۹
۴,۸۳۱	۱۶,۷۴۰
۲,۸۸۳	۸۶۴
۲,۵۶۲	۵,۷۳۲
۵۲۱	۳۶۷
۱۴۷	۲۲۲
۱۲,۷۹۵	۳,۸۲۸
۱۵,۱۰۳	۱۴,۰۱۸
۱۰۴,۴۳۶	۱۰۵,۵۰۹
هزینه های توزیع و فروش:	
حقوق، دستمزد و مزایا	
مزایای پایان خدمت کارکنان	
بیمه سهم کارفرما	
آگهی، تبلیغات و شرکت در نمایشگاه	
حمل و نقل	
بازاریابی و فروش	
استهلاک دارایی های غیر جاری	
سفر و فوق العاده ماموریت	
سایر اقلام	
سهم از هزینه های خدماتی (یادداشت ۶)	
هزینه های اداری و عمومی:	
حقوق، دستمزد و مزایا	
بیمه سهم کارفرما	
مزایای پایان خدمت کارکنان	
استهلاک دارایی های غیر جاری	
سایر اقلام	
سهم از هزینه های خدماتی (یادداشت ۶)	
جمع هزینه های اداری و عمومی	
جمع کل	
۵۲۰,۵۳۷	۴۶۹,۷۷۴

۷-۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۱۱٪ افزایش یافته که عمده افزایش آن مربوط به حقوق و مزایای کارکنان و افزایش سطح عمومی قیمت ها بابت پشتیبانی تولید می باشد.



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷-۲- در دوره مالی مورد گزارش خرید خالص مواد اولیه و بسته بندی معادل ۷,۲۵۵,۹۱۹ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۸,۲۹۸,۸۹۸ میلیون ریال) می باشد. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (فروشندهگان عمده) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد	کشور	نام فروشنده	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	
			مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال
انواع مواد اولیه	ایران	تولید مواد اولیه داروپخش	۱,۶۵۵,۳۹۱	۲۲.۸	۶۶۵,۲۰۸	۸.۰
انواع مواد بسته بندی	ایران	پارس آمپول	۱,۱۳۴,۲۱۳	۱۵.۶	۱,۱۴۴,۴۶۴	۱۴
انواع مواد اولیه	ایران	اوزان	۹۲۶,۸۰۹	۱۲.۸	۰	۰
انواع مواد اولیه	ایران	شیمی دارویی داروپخش	۳۰۳,۹۵۳	۴.۲	۶۱۸,۹۲۷	۷.۵
انواع مواد بسته بندی	ایران	پتروشیمی شانزد اراک	۲۹۷,۴۶۰	۴.۱	۱۹۹,۹۸۲	۲.۴
انواع مواد بسته بندی	ایران	تولید ژلاتین کپسول ایران	۲۴۰,۱۸۴	۳.۳	۱۱۲,۶۷۶	۱.۴
انواع مواد اولیه	ایران	آرمان زوفا (آرمان توسعه تجارت قرن)	۱۷۸,۲۳۲	۲.۵	۴۲,۲۵۹	۰.۵
انواع مواد بسته بندی	ایران	پتروشیمی بندر امام	۱۵۶,۴۲۹	۲.۲	۱۱۵,۳۸۸	۱.۴
انواع مواد اولیه	ایران	رویانا دارو	۱۴۲,۵۲۲	۲.۰	۱۲۶,۶۲۷	۱.۸
انواع مواد اولیه	ایران	ثمین کالا پویا	۱۳۶,۷۷۳	۱.۹	۱۴,۷۳۵	۰.۲
انواع مواد اولیه	ایران	تربت تجارت آریا	۱۲۶,۷۲۰	۲	۰	۰
انواع مواد اولیه	ایران	آپادانا دارو	۹۰,۸۶۰	۱.۳	۱۲۹,۷۱۰	۱.۶
انواع مواد اولیه	لوکزامبورگ	A.T.A	۸۹,۶۲۷	۱.۲	۰	۰
انواع مواد اولیه	ایران	دارویی البرز فارمد (شیمیایی و دارویی صالحان شیمی)	۸۸,۰۰۰	۱.۲	۱۱۱,۴۵۳	۱.۳
انواع مواد اولیه	ایران	پرند دارو	۸۵,۲۵۰	۱.۲	۰	۰
انواع مواد اولیه	هنگ کنگ	RF PHARMCO	۸۴,۵۱۱	۱.۲	۰	۰
انواع مواد اولیه	ایران	خیام دارو اسپرلوس	۸۲,۶۳۶	۱.۱	۳۴	۰
انواع مواد اولیه	ایران	تحقیقاتی، مهندسی توفیق دارو	۸۰,۵۲۰	۱.۱	۱۹,۰۷۵	۰.۲
انواع مواد بسته بندی	ایران	پوشینه توسعه کسری	۷۳,۸۲۰	۱.۰	۴۹,۲۵۳	۰.۶
انواع مواد اولیه	ایران	داروسازی اکسیر	۷۰,۷۵۶	۱.۰	۰	۰
انواع مواد اولیه	ایران	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۷,۸۱۰	۰.۹	۳۹,۹۴۹	۰.۵
انواع مواد بسته بندی	ایران	کیمیا کالا	۶۶,۳۷۳	۱	۳۱,۲۲۱	۰.۴
انواع مواد اولیه	چین	United Pharma Industries Co	۶۶,۰۷۶	۱	۰	۰
انواع مواد بسته بندی	ایران	صنایع بسته بندی آراسنج البرز	۶۳,۰۳۱	۱	۲۰,۲۳۱	۰.۸
انواع مواد اولیه	ایران	دارویی ره آورد تامین	۶۲,۸۲۵	۱	۳۹,۵۱۷	۰.۵
انواع مواد اولیه	ایران	شیمیایی و تولیدی رزپلیمر	۶۰,۷۹۲	۱	۱۸,۴۲۱	۰.۲
انواع مواد بسته بندی	ایران	صنایع بسته بندی داروپات شرق	۵۸,۳۳۰	۰.۸	۲۴,۹۸۴	۰.۹
انواع مواد اولیه	ایران	کیمیا پیوند تندرست	۵۳,۵۷۰	۰.۷	۰	۰
انواع مواد بسته بندی	ایران	دروند	۴۹,۸۹۶	۰.۷	۳۰,۹۵۶	۰.۴
انواع مواد بسته بندی	ایران	دومان صنعت غرب	۴۸,۹۰۱	۰.۷	۱۰,۲۸۸	۰.۱
انواع مواد بسته بندی	ایران	شیشه دارویی رازی	۴۸,۳۵۴	۰.۷	۱۶۰,۲۳۵	۱.۹
انواع مواد بسته بندی	ایران	پرشین کارتن آریان	۴۰,۰۱۸	۰.۶	۰	۰
انواع مواد اولیه	ایران	شیمی اندیشان آفاق	۳۵,۹۰۴	۰.۵	۶۵,۳۴۱	۱
انواع مواد بسته بندی	ایران	آریا فارمد پوشش	۳۲,۹۶۰	۰.۵	۱,۹۸۷	۰.۰
انواع مواد اولیه و بسته بندی	-	سایر	۴۵۶,۴۱۴	۶	۴,۳۸۵,۹۷۷	۵۲.۹
جمع کل			۷,۲۵۵,۹۱۹	۱۰۰	۸,۲۹۸,۸۹۸	

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۲۰,۷۳۹	۷۶,۸۷۳	فروش ضایعات (۸-۱)
۱,۳۳۸	۲۰,۶۱۴	درآمد حاصل از خدمات آزمایشگاه کنترل کیفیت
۱,۳۷۲	۵,۷۱۶	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۱۰	۱۰۶	سایر
<b>۱۲۳,۵۶۰</b>	<b>۱۰۳,۳۰۹</b>	

۸-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل فروش ضایعات پلی اتیلن، چوب و تخته پالت می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۳,۲۰۹	۷,۷۴۱	زیان کاهش ارزش موجودی ها
۱۹,۸۲۶	۵,۰۰۶	ضایعات عادی مواد و محصول
۵,۰۲۵	۳,۷۳۳	خالص کسری انبار گردانی
<b>۴۸,۰۶۰</b>	<b>۱۶,۴۸۰</b>	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۱۳۵,۵۸۵	۱,۳۵۷,۴۹۳	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین
۴۵۷,۲۵۸	۳۳۸,۸۱۸	بانک سامان
۱۱۴,۹۷۷	۱۳۶,۶۶۵	بانک ملت
۵۹,۵۷۶	۸۴,۵۰۳	بانک ملی کارخانجات
۷۲,۰۸۷	۷۲,۲۲۷	بانک سینا
۶۲,۸۵۳	۶۳,۲۷۰	بانک کارآفرین
۹۷,۲۸۷	۶۲,۲۸۷	بانک رفاه کارگران
۱۸,۸۵۶	۵,۵۷۶	بانک ملی ناصر خسرو
۳۷,۳۰۴	۴,۵۸۴	بانک خاورمیانه
۸۱,۱۲۷	۱۸۵	بانک صادرات
۱۶,۰۹۳	۰	بانک توسعه صادرات
۶,۳۸۷	۰	پست بانک
۱۳,۰۲۰	۰	بانک پاسارگاد
۱۲۹	۰	
۶,۲۳۶	۲۶۵,۵۰۵	تمبر و سفته مصرفی
		کارشناسی و سایر
<b>۲,۱۷۹,۳۷۷</b>	<b>۲,۳۹۱,۱۱۳</b>	

۱۰-۱- علت افزایش هزینه های مالی نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از جرایم دیرکرد بازپرداخت تسهیلات مالی و همچنین با توجه به افزایش فروش اعتباری و مطالبات از شرکت های پخش و اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۱۶) نیاز به دریافت تسهیلات مالی خرید دین جهت تامین نقدینگی لازم برای تحویل به موقع مواد اولیه می باشد.

شرکت کارخانجات دارو پخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۱,۶۱۷	۳۳,۸۸۱	درآمد اجاره
۲۰,۵۲۲	۱۵,۴۳۵	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۲,۷۹۳	۱۴,۸۵۳	سود سهام
۳,۸۵۵	۱۳,۲۹۵	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۱,۹۹۱	۲,۴۰۲	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۰	(۷۱,۳۷۸)	مالیات موضوع ماده ۱۶۹ سال های قبل
(۱۴)	(۲۸)	سایر
۵۰,۷۶۵	۸,۴۵۹	

۱۲- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷,۳۷۲,۸۶۴	۴,۰۰۲,۶۹۷	سود عملیاتی
(۲,۰۲۵,۴۴۵)	(۷۸۳,۹۷۳)	اثر مالیاتی
۵,۳۴۷,۴۲۰	۳,۲۱۸,۷۲۵	
(۲,۱۲۸,۶۱۲)	(۲,۳۸۲,۶۵۴)	زیان غیر عملیاتی
۴۸۱,۸۱۶	۲۶۸,۷۹۰	اثر مالیاتی
(۱,۶۴۶,۷۹۶)	(۲,۱۱۳,۸۶۴)	
۵,۲۴۴,۲۵۲	۱,۶۲۰,۰۴۳	سود خالص قبل از مالیات
(۱,۵۴۳,۶۲۸)	(۵۱۵,۱۸۳)	اثر مالیاتی
۳,۷۰۰,۶۲۴	۱,۱۰۴,۸۶۰	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد- میلیون سهم	تعداد- میلیون سهم	
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۰	۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	ایران آلت	انگله و منسوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین	
۵,۱۷۹,۶۴۹	۴۹۸,۳۵۱	۴۱۴,۷۶۴	۴,۳۶۶,۵۳۵	۷۲,۱۰۰	۴۵۵,۵۶۶	۱۹,۰۹۸	۱,۷۳۰,۶۰۴	۶۳۰,۷۶۱	۱,۳۷۸,۰۹۸	۲۰,۳۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	بهای تمام شده :
۲۰۰,۰۰۶	۱۵۹,۷۴۹	۰	۳۰,۲۵۷	۱۳۱	۲۴,۰۷۹	۰	۸,۹۳۷	۳,۶۹۸	۳,۳۱۳	۰	افزایش	
(۵۳۶)	۰	۰	(۵۳۶)	(۷۴)	(۷۸۵)	۰	(۱۳۳)	(۵۳)	۰	۰	واکاری و حذف شده	
۰	(۳۷۱,۰۱۵)	۰	۳۷۱,۰۱۵	۰	۰	۰	۳۷۰,۸۰۰	۲۱۵	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
۵,۳۷۹,۱۱۰	۷۸۷,۰۸۵	۴۱۴,۷۶۴	۴,۷۷۷,۶۶۱	۷۲,۱۵۷	۴۷۹,۳۵۹	۱۹,۰۹۸	۲,۱۰۲,۲۰۹	۶۳۴,۶۲۱	۱,۳۳۱,۵۱۱	۲۰,۳۰۶	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته :
۱,۴۲۲,۳۸۵	-	-	۱,۴۲۲,۳۸۵	۴۲,۹۶۶	۷۸۰,۳۶۳	۷,۶۳۴	۶۲۱,۶۲۷	۱۸۳,۲۹۹	۳۲۶,۳۹۶	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	
۱۸۲,۸۴۴	۰	۰	۱۸۲,۸۴۴	۶,۵۶۷	۴۵,۳۸۲	۱,۱۶۳	۸۶,۰۶۴	۴۵,۱۲۲	۷۸,۵۴۶	۰	استهلاک	
(۵۱۵)	۰	۰	(۵۱۵)	(۷۴)	(۷۸۱)	۰	(۱۱۸)	(۳۱)	۰	۰	واکاری و حذف	
۱,۶۴۴,۷۱۵	۰	۰	۱,۶۴۴,۷۱۵	۴۹,۴۵۹	۴۱۵,۴۶۳	۸,۷۹۷	۷۰۷,۵۷۴	۲۰۸,۳۸۱	۴۵۵,۰۴۱	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴,۷۳۴,۲۹۵	۷۸۷,۰۸۵	۴۱۴,۷۶۴	۴,۱۳۲,۵۴۶	۲۲,۶۹۸	۱,۳۳۰,۹۶۶	۱۰,۳۰۱	۱,۳۱۲,۶۳۵	۴۲۶,۲۴۰	۱,۰۷۶,۳۷۰	۲۰,۳۰۶	مبلغ تقریبی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۷۱۷,۲۶۴	۴۹۸,۳۵۱	۴۱۴,۷۶۴	۲,۹۰۴,۱۲۹	۲۹,۱۳۴	۱۷۵,۲۰۳	۱۱,۴۶۵	۱,۱۱۸,۹۷۷	۴۳۷,۴۶۲	۱,۰۱۰,۶۰۲	۲۰,۳۰۶	مبلغ تقریبی در ۱۴۰۳/۰۷/۲۹	



(مبالغ به میلیون ریال)	جمع	پیش برداشت سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۴,۱۱۵,۹۱۳	۳۱۱,۵۳۹	۳۰۸,۶۷۵	۳,۳۹۵,۶۹۹	۶۲,۸۱۶	۳۶۷,۱۱۳	۸,۳۲۹	۱,۳۵۷,۳۵۳	۳۳۰,۶۳۰	۱,۱۳۹,۰۳۰	۲۰۳۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۷۰,۱۶۱۶	۲۹۲,۲۳۹	۱,۳۶۷	۴۰۷,۹۱۰	۹,۱۳۹	۵۳,۳۸۷	۱۹۶	۸۲,۰۱۲	۵۸,۲۵۹	۲۰۳,۹۱۷	•	افزایش
(۵۲۶)	•	•	(۵۲۶)	(۶)	(۲۹۹)	•	(۸)	(۱۳)	•	•	واگذار و حذف شده
•	(۱۳۸,۹۹۸)	•	۱۳۸,۹۹۸	•	۱۸۰	•	۸۱,۹۰۰	۵۲,۲۱۰	۱۴,۷۰۷	•	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴,۸۱۷,۰۰۳	۲۵۳,۷۸۰	۳۱۰,۱۴۲	۴,۰۵۲,۰۸۱	۷۱,۹۴۹	۴۲۰,۰۸۱	۸,۶۲۵	۱,۴۳۹,۳۵۸	۵۳۱,۰۹۷	۱,۳۶۸,۶۶۵	۲۰۳۰۶	مانده در ۱۳۰۷/۰۶/۳۱
۱,۱۵۶,۱۸۵	•	•	۱,۱۵۶,۱۸۵	۲۹,۰۸۶	۲۱۳,۶۷۳	۶,۶۹۸	۳۸۸,۳۶۷	۱۳۳,۹۹۹	۲۷۳,۳۶۱	•	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۳۲,۵۵۱	•	•	۱۳۲,۵۵۱	۶,۸۹۵	۷۸,۸۳۱	۱۷۹	۶۴,۳۷۷	۱۷,۳۲۲	۲۳,۷۳۷	•	استهلاک
(۵۱۲)	•	•	(۵۱۲)	(۶)	(۲۸۹)	(۰,۵)	(۸)	(۹)	•	•	واگذار و حذف شده
۱,۳۹۸,۲۲۴	•	•	۱,۳۹۸,۲۲۴	۳۵,۹۷۵	۲۳۲,۰۱۷	۶,۸۷۷	۵۵۲,۸۳۶	۱۶۱,۳۱۱	۲۹۹,۱۰۸	•	مانده در ۱۳۰۷/۰۶/۳۱
۳,۵۱۸,۷۷۸	۲۵۳,۷۸۰	۳۱۰,۱۴۲	۲,۷۵۳,۸۵۶	۳۵,۹۷۴	۱۷۸,۰۶۴	۱,۳۷۸	۱,۰۶۸,۵۲۳	۳۷۹,۶۸۶	۱,۰۶۹,۵۵۷	۲۰۳۰۶	مبلغ تقوی در ۱۳۰۷/۰۶/۳۱
۲,۹۵۹,۱۷۸	۳۱۱,۵۳۹	۳۰۸,۶۷۵	۲,۳۳۹,۵۱۴	۳۳,۷۳۱	۱۵۳,۳۳۹	۱,۳۳۱	۹۵۹,۰۸۷	۷۸۶,۶۲۲	۸۷۳,۶۷۹	۲۰۳۰۶	مبلغ تقوی در ۱۳۰۱/۱۲/۲۹



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۳۹۹۸۰۰۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .  
 ۱۳-۲- اجسافات و نقل و انتقال دارایی های ثابت عمدتاً "شامل اقلام زیر می باشد:

ساختمان : تعمیرات اساسی ساختمان های تولید  
 تاسیسات : تعمیرات اساسی تاسیسات

ماشین آلات و تجهیزات : تعمیرات اساسی ماشین آلات ، تجهیزات و خرید سیستم آب مقفل سان، لامپان، وسل تانک، میل حرارتی و مخزن استیل

انابه و ابزار آلات : خرید پارسیکل کانتور، پریشتر حرارتی و هاب سونیچ

۱۳-۳- کاهش دارایی های ثابت مشهود در طی دوره جاری بابت اسقاط و از رده خارج نمودن برخی دارایی ها بوده که زیان حاصل از آن در سر فصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) انعکاس یافته است.

۱۳-۴- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انجام شده		درصد تکمیل	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
رعایت اصول GMP	۲۹۰.۸۷۸	۲۹۰.۸۷۸	۱۷	۱۷
	۲۳.۸۸۶	۲۳.۸۸۶		
	۳۱۴.۷۶۴	۳۱۴.۷۶۴		
پروژه اصلاح و بازسازی کلی بخش جدید نیمه جامعات				
پروژه مهندسی سیستم اعلام و اطفاء حریق				

۱۳-۴-۱- بر اساس بررسی های به عمل آمده در سال قبل ، پروژه اصلاح و بازسازی کلی بخش نیمه جامعات در رعایت صرفه و صلاح شرکت متوقف شده و قرار است پروژه دیگری در سایر بخش های تولید جایگزین آن گردد. طبق برآورد مدیریت و بررسی کارشناسی واحد فنی مهندسی شرکت مبلغ ۲۹۱ میلیارد ریال مخارج انجام شده در این رابطه از طریق استفاده از ماشین آلات و یا فروش آن ها قابل بازیافت می باشد.





شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۳-۵- مانده سر فصل سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای شامل موارد زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۹۹	۴۹۹
۷۹	۷۹
۵۷۹	۵۷۹
۸۱,۹۵۰	۸۱,۹۵۰
۲۳۶,۶۲۹	۵۸,۵۶۱
۵۲,۰۸۸	۵۲,۰۸۸
۴۰,۱۹۳	۴۰,۱۹۳
۳۲,۱۵۹	۳۲,۱۵۹
۲۶,۴۰۰	۲۶,۴۰۰
۱۱,۸۶۵	۱۱,۸۶۵
۷,۳۶۰	۹,۱۶۰
۷,۱۱۹	۷,۱۱۹
۶,۱۲۸	۶,۱۲۸
۵,۷۹۰	۵,۷۹۰
۱۴,۴۱۰	۳,۹۱۰
۰	۲,۳۲۵
۱,۸۱۵	۱,۸۱۵
۱,۷۲۲	۱,۷۲۲
۹۷,۸۹۷	۶,۷۸۳
۶۲۳,۵۲۵	۳۴۷,۹۶۹
(۱۲۵,۷۵۳)	(۶۱,۴۶۳)
۴۹۷,۷۷۲	۲۸۶,۵۰۶
۴۹۸,۳۵۱	۲۸۷,۰۸۵

سفارشات سرمایه ای :

دستگاه پرس قرص

سایر

پیش پرداخت های سرمایه ای :

شرکت صنعت تهویه و یونا - خرید یکدستگاه چیلر جذبی ۵۰۰ تن

شرکت سیناراد کالا- خرید یک دستگاه آب مقطر ساز

شرکت کسری صنعت مهر آذین- خرید ۳ دستگاه پالت تراک برقی و ۱ دستگاه لیفتراک برقی

شرکت آروین پژوهان نور - خرید یکدستگاه مولد نیتروژن ساز

شرکت پارس آژیراک خاورمیانه - راه اندازی کامل سیستم اطفای حریق

شرکت سازگر - خرید یکدستگاه اتوکلاو

شرکت دیده بنیان پارس - خرید دستگاه سیستم پردازش تصویر کنترل ذره آمپول

شرکت هوپر آسانبر پارت - خرید یک دستگاه بالابر هیدرولیک

شرکت عمران سازان مهاب - خرید یکدستگاه مولد آب پی دبلیو

شرکت تکنو جوش فن آوران - پولیش کاری و اجرای نرده استیل و اصلاح پولیش و اتوکلاو مخازن استیل و لوله کشی

شرکت پولسار - خرید یکدستگاه کوره پسماند سوز

شرکت پارس پاد - خرید یکدستگاه مخزن استیل ۶۰۰ لیتر

شرکت نیما ماشین آسیا - خرید یکدستگاه چک چشمی دولاین

شرکت آریا فارمد پوشش - خرید یک ست کامل ریل و سورتر کامل کپ پلاستیکی و ۸ عدد کپ بند پلاستیکی

شرکت همکاران سیستم البرز - خرید: نصب؛ استقرار و آموزش نرم افزار

سایر

اسناد پرداختنی به طرفیت پیش پرداخت های سرمایه ای

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۰,۴۴۸	۲۳,۲۰۱	۱۶۷	۷,۰۸۰
۳۰,۴۴۸	۲۳,۲۰۱	۱۶۷	۷,۰۸۰
۲۲,۲۸۹	۲۲,۱۲۲	۱۶۷	۰
۳۱۱	۳۱۱	۰	۰
۲۲,۶۰۰	۲۲,۴۳۳	۱۶۷	۰
۷,۸۴۸	۷۶۸	۰	۷,۰۸۰
۸,۱۵۹	۱,۰۷۹	۰	۷,۰۸۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۰,۴۴۸	۲۳,۲۰۱	۱۶۷	۷,۰۸۰
۴,۶۸۷	۴,۶۸۷	۰	۰
۳۵,۱۳۵	۲۷,۸۸۸	۱۶۷	۷,۰۸۰
۱۷,۱۶۷	۱۷,۰۰۰	۱۶۷	۰
۳,۴۸۶	۳,۴۸۶	۰	۰
۲۰,۶۵۳	۲۰,۴۸۶	۱۶۷	۰
۱۴,۴۸۲	۷,۴۰۲	۰	۷,۰۸۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده	
۶,۹۷۱	۶,۹۷۱	(۶,۶۲۹)	۱۳,۶۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (یادداشت ۱-۱۵)
۶,۹۷۱	۶,۹۷۱	(۶,۶۲۹)	۱۳,۶۰۰	

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

بالغ به میلیون ریال

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	نخیره مطالبات مشکوک الوصول	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
							سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی)
۶۹	۳۹	۵۹	۳۹	۰	۳۹	۰	۳,۰۰۰ شرکت توزیع داروپخش
۲۴۰	۱۹	۱۷۸	۱۹	۰	۱۹	۰	۱۳,۹۹۸ شرکت داروپخش
۳۱۰	۱۶	۲۷۱	۱۶	۰	۱۶	۰	۱۰,۰۰۰ شرکت داروسازی اکسیر
۳۶۶	۱۷	۲۶۷	۱۷	۰	۱۷	۰	۱۲,۳۷۴ شرکت شیمی دارویی داروپخش
۱۲۱	۹	۱۲۲	۹	۰	۹	۰	۱,۹۸۴ شرکت تولید مواد اولیه داروپخش
۱,۱۰۶	۹۹	۸۹۷	۹۹	۰	۹۹		
							سایر شرکت ها:
۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۱	۵,۰۰۰,۰۰۰ شرکت پخش دارویی اکسیر
۰	۱,۸۶۸	۰	۱,۸۶۸	۰	۱,۸۶۸	۰	۰ داروپخش پاکو
۰	۵	۰	۵	۰	۵	۰	۶,۰۰۰ شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش
۰	۰	۰	۰	(۳,۶۲۹)	۳,۶۲۹	۲۰	۰ شرکت فارم دکتر عبیدی
۰	۰	۰	۰	(۳,۰۰۰)	۳,۰۰۰	۱۰	۳۰۰,۰۰۰ شرکت کسترش بازرگانی داروپخش
۰	۶,۸۷۳	۰	۶,۸۷۳	(۶,۶۲۹)	۱۳,۵۰۲		
۱,۱۰۶	۶,۹۷۱	۸۹۷	۶,۹۷۱	(۶,۶۲۹)	۱۳,۶۰۰		

۱-۱۵- علی رغم دارا بودن یک عضو هیات مدیره در شرکت های توزیع داروپخش، داروپخش، تولید مواد اولیه داروپخش، شیمی دارویی داروپخش، داروسازی اکسیر به دلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه از روش حسابداری ارزش ویژه استفاده نشده است.



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	نخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	
<b>تجاری:</b>					
<b>اسناد دریافتنی :</b>					
<b>شرکت های گروه :</b>					
۲,۶۲۵,۰۰۰	۴,۵۹۵,۰۰۰	.	.	۴,۵۹۵,۰۰۰	شرکت توزیع داروپخش
۱,۳۵۰,۰۰۰	۷۹۷,۲۲۰	.	.	۷۹۷,۲۲۰	شرکت پخش هجرت
۹۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۷,۰۷۶	.	.	۱,۶۹۷,۰۷۶	شرکت پخش دارویی اکسیر
۲,۸۷۵,۰۰۰	۷,۰۸۹,۲۹۶	.	.	۷,۰۸۹,۲۹۶	
<b>سایر مشتریان :</b>					
۴۰,۰۰۰	۳۱۲,۲۷۶	.	.	۳۱۲,۲۷۶	شرکت دارو بهداشت شفا آزاد
۲۶,۸۹۲	۱۲۰,۰۰۰	.	.	۱۲۰,۰۰۰	شرکت بهستان پخش
۷۳,۴۹۸	۱۰۰,۰۰۰	.	.	۱۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان
۱۷,۰۰۰	۹۹,۷۷۹	.	.	۹۹,۷۷۹	شرکت پخش قاسم ایران
.	۸۶,۶۴۶	.	.	۸۶,۶۴۶	شرکت درمان یاب پخش مهر آریا
۹۲,۳۳۰	۵۳,۶۷۹	.	.	۵۳,۶۷۹	شرکت سلامت گستر شایان اعتماد
.	۳۷,۲۷۸	.	.	۳۷,۲۷۸	شرکت داروگستر نخچگان
۸۵,۸۶۱	۳۳,۴۲۰	.	.	۳۳,۴۲۰	شرکت سلامت پخش هستی
.	۲۰,۰۰۰	.	.	۲۰,۰۰۰	شرکت پخش شیمی درمان اوسینا
.	۴,۰۷۸	.	.	۴,۰۷۸	شرکت داروسازی نو تک فار
.	۱,۲۰۷	.	.	۱,۲۰۷	شرکت داروسازی تهران دارو
۱۶۶,۲۱۶	.	.	.	-	شرکت توزیع دارویی پوراپخش
۳۲۷,۶۰۳	.	.	.	-	شرکت پخش البرز
۸۲۹,۴۰۱	۸۶۸,۵۶۳	.	.	۸۶۸,۵۶۳	
۵,۷۰۴,۴۰۱	۷,۹۵۸,۰۶۰	.	.	۷,۹۵۸,۰۶۰	جمع اسناد دریافتنی تجاری
<b>حساب های دریافتنی:</b>					
<b>شرکت های گروه:</b>					
۱۳,۰۳۶,۷۸۴	۱۰,۹۲۸,۱۹۲	.	.	۱۰,۹۲۸,۱۹۲	شرکت توزیع داروپخش
۵,۳۹۵,۷۰۳	۳,۱۵۱,۸۶۳	.	.	۳,۱۵۱,۸۶۳	شرکت پخش هجرت
۲,۸۱۲,۱۹۶	۲,۱۲۲,۱۵۱	.	.	۲,۱۲۲,۱۵۱	شرکت پخش دارویی اکسیر
۱,۴۶۸	۱۵,۶۳۱	.	۱۵,۶۳۱	.	شرکت آذرفارم
۳۷	۵۴	.	.	۵۴	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش
.	.	(۹,۷۵۶)	.	۹,۷۵۶	شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو
.	.	(۴,۶۳۹)	.	۴,۶۳۹	شرکت گسترش بازرگانی داروپخش
۲۱,۳۴۶,۱۹۹	۱۶,۲۱۷,۸۹۱	(۱۴,۳۹۵)	۱۵,۶۳۱	۱۶,۲۱۶,۶۵۵	

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
					سایر مشتریان:
۳۳۷,۵۷۰	۲۸۳,۷۰۶	.	.	۲۸۳,۷۰۶	شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان
۵۲۹,۵۲۲	۳۵۵,۶۶۶	.	.	۳۵۵,۶۶۶	شرکت داروبهداشت شفا آراد
۷۱۹,۰۶۶	۳۴۲,۳۰۰	.	.	۳۴۲,۳۰۰	شرکت بهستان پخش
۷۹۶,۴۷۶	۳۳۳,۶۹۷	.	.	۳۳۳,۶۹۷	شرکت سینا پخش ژن
.	۳۲۵,۱۳۷	.	.	۳۲۵,۱۳۷	شرکت سلامت گستر شایان اعتماد
.	۲۱۱,۴۹۹	.	۲۱۱,۴۹۹	.	شرکت زاگرس دارو پارسیان
۶۶۴,۴۶۷	۲۱۰,۸۲۹	.	.	۲۱۰,۸۲۹	شرکت پخش البرز
۲۶,۲۳۶	۱۹۳,۲۷۲	.	۱۹۳,۲۷۲	.	شرکت آرمان بهبود سینا
۵۵۸,۹۴۹	۱۸۷,۵۲۷	.	.	۱۸۷,۵۲۷	شرکت داروگستر نخچیان
۲۳۲,۴۵۲	۱۳۳,۲۸۴	.	.	۱۳۳,۲۸۴	شرکت سلامت پخش هستی
۵۷,۰۳۳	۱۱۹,۱۸۰	.	.	۱۱۹,۱۸۰	شرکت پخش قاسم ایران
۱۹۴,۲۱۴	۵۶,۹۳۳	.	.	۵۶,۹۳۳	شرکت توزیع دارویی پورپخش
۴۹,۰۷۹	۴۹,۰۷۹	.	.	۴۹,۰۷۹	شرکت محیا دارو
۳۳۹,۰۲۶	۷,۱۱۰	.	.	۷,۱۱۰	شرکت پخش شیمی درمان اوسینا
۳۶,۵۲۰	۵,۵۲۰	.	.	۵,۵۲۰	شرکت آرتا پخش آداک تدبیر
۷۸,۳۷۶	۱۱۵,۷۲۷	(۸,۹۵۸)	۵۳,۳۰۰	۷۱,۳۸۵	سایر
۴,۶۱۸,۹۹۵	۳,۱۳۰,۵۶۷	(۸,۹۵۸)	۴۵۸,۰۷۱	۲,۶۸۱,۴۵۴	
(۱,۲۱۹,۸۲۶)	.	.	.	.	تخفیفات جایزه فروش نسبت به موجودی نزد پخش ها
۳۰,۴۴۹,۷۶۸	۲۷,۳۰۶,۵۱۷	(۲۳,۳۵۳)	۴۷۳,۷۰۲	۲۶,۸۵۶,۱۶۸	
					سایر دریافتنی ها:
۱۱۴,۸۰۹	۲۱۱,۷۰۳	.	.	۲۱۱,۷۰۳	کارکنان (وام و مساعده)
۱۵۶,۳۳۵	۱۴۲,۶۰۱	.	.	۱۴۲,۶۰۱	طلب از شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۳-۱۶)
۱۲,۲۱۱	۱۴,۴۴۰	(۲۱,۴۷۷)	.	۳۵,۹۱۷	سایر اشخاص (یادداشت ۱-۴-۱۶)
۲۸۳,۴۵۵	۳۶۸,۷۴۴	(۲۱,۴۷۷)	.	۳۹۰,۲۲۱	
۳۰,۳۳۳,۲۲۳	۲۷,۶۷۵,۲۶۱	(۴۴,۸۳۰)	۴۷۳,۷۰۲	۲۷,۲۴۶,۳۹۰	

۱-۱-۱۶ - سیاست های فروش و وصول مطالبات از مشتریان در چارچوب قراردادهای منعقد شده مشخص می گردد.

۱-۱-۱۶ - تا تاریخ تأیید صورت های مالی از مانده اسناد فوق مبلغ ۱,۶۶۸,۱۷۹ میلیون ریال و مانده حساب های دریافتی تجاری که بابت فروش به مشتریان بوده مبلغ ۶۰۶,۳۴۲ میلیون ریال به حیطة وصول در آمده است.

شرکت کارخانجات داروییخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳-۱۶- طلب از شرکت های گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	نخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
۱۱۵,۳۰۹	۱۰۰,۸۲۲	.	.	۱۰۰,۸۲۲	صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
.	۱۲,۸۵۸	.	.	۱۲,۸۵۸	شرکت داروسازی ابوریحان
۹,۲۴۲	۱۰,۷۵۰	.	.	۱۰,۷۵۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۸,۷۵۰	۸,۸۶۵	.	.	۸,۸۶۵	شرکت لابراتوارهای رازک
۵,۰۲۸	۳,۷۹۹	.	.	۳,۷۹۹	شرکت کلر پارس
۳,۱۰۸	۳,۱۱۵	.	.	۳,۱۱۵	شرکت پارس دارو
۱,۱۷۰	۱,۹۶۸	.	.	۱,۹۶۸	شرکت داروسازی بیو دارو
۳۵۹	۳۶۵	.	.	۳۶۵	شرکت داروسازی فارابی
۴۳	۴۳	.	.	۴۳	شرکت شیرین دارو
.	۱۷	.	.	۱۷	شرکت داروییخش
۱۳,۳۸۲	.	.	.	.	شرکت داروسازی اکسیر
۴۳	.	.	.	.	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
۱۵۶,۴۳۵	۱۴۲,۶۰۱	.	.	۱۴۲,۶۰۱	

۱-۴-۱۶- سایر اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	نخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
۱۰,۵۲۶	۱۰,۵۲۶	.	.	۱۰,۵۲۶	شرکت نوآوری زیستی گویا
.	۱,۱۰۲	.	.	۱,۱۰۲	شرکت داروسازی خوارزمی
۷۴۱	۷۴۱	.	.	۷۴۱	شرکت روناک دارو
۳۴۸	۳۴۸	.	.	۳۴۸	شرکت دقیق تجهیز آریو
۵۹۶	۱,۷۲۳	(۲۱,۴۷۷)	.	۲۳,۲۰۰	سایر
۱۲,۲۱۱	۱۴,۴۴۰	(۲۱,۴۷۷)	.	۳۵,۹۱۷	

۱-۵-۱۶- دریافتنی های ارزی شامل مبلغ ۲۲۰,۰۹۰ یورو به نرخ ارز ترجیحی و مبلغ ۱,۱۰۹,۵۱۱ دلار و ۲۲۸,۲۸۷ یورو به نرخ ارز نیمايي تسعير گرديده است.



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت	
(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۸,۱۵۴	۲۹,۶۱۱
۲۸,۱۵۴	۲۹,۶۱۱

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۶-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی مجموعاً مبلغ ۹,۲۱۲ میلیارد ریال از مطالبات تجاری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آن ها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ قابل دریافت می باشد. که وصول ۱,۶۵۱ میلیارد ریال به مدت تقریبی ۱۲۰ روز و ۶,۵۱۴ میلیارد ریال بیش از ۱۲۰ روز به تعویق افتاده است.

۱۷- سایر دارایی ها	
(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۱۶	۱,۱۶۶
۴۸	۴۸
۸۶۴	۱,۲۱۴

سپرده نزد صندوق دادگستری  
 سپرده شرکت در مناقصه

۱۸- پیش پرداخت ها	
(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
پیش پرداخت های خارجی:	
۲۷۴,۹۹۳	۳۵۶,۵۷۱
۱,۰۱۱	۱,۰۶۰
۲۷۶,۰۰۴	۳۵۷,۶۳۱
پیش پرداخت های داخلی:	
۶۹۷,۲۳۶	۲,۵۹۵,۸۱۸
۱۱۷,۷۰۹	۱۳۳,۳۹۱
۳,۵۹۵	۵۶۱
۲۵,۴۴۵	۳۶,۹۴۳
۸۴۳,۹۸۴	۲,۷۶۶,۷۱۳
(۵۵۹,۰۷۶)	(۱۹۵,۰۰۶)
۲۸۴,۹۰۹	۲,۵۷۱,۷۰۸
۵۶۰,۹۱۳	۲,۹۲۹,۳۳۹

سفرشات مواد اولیه و بسته بندی (یادداشت ۱-۱۸)  
 سفرشات قطعات و لوازم یدکی  
 خرید مواد اولیه و بسته بندی (یادداشت ۲-۱۸)  
 خرید قطعات، آزمایشگاهی و ملزومات مصرفی (یادداشت ۲-۱۸)  
 موسسات ترخیص کالا  
 سایر پیش پرداختها  
 اسناد پرداختی به طرفیت پیش پرداختها (یادداشت ۲۶)

۱۸-۱- سفرشات مواد اولیه عمدتاً بابت خرید آیوپامیدول از کشور امارات به مبلغ ۱۲۱,۸۳۰ میلیون ریال، رابر پلانچر کامسیل از کشور لوکزامبورگ به مبلغ ۱۵,۱۶۰ میلیون ریال و قلی پرسین از کشور آلمان به مبلغ ۱۶,۲۳۱ میلیون ریال و H.C.G و H.M.G از کشور چین به مبلغ ۷۴,۱۴۱ میلیون ریال می باشد و همچنین سفرشات مواد بسته بندی نیز عمدتاً بابت خرید کپ بلانچر از کشور چین به مبلغ ۶۴,۸۳۶ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۲- عمده پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی شامل شرکت های پارس آمپول به مبلغ ۱,۷۲۸,۹۹۹ میلیون ریال، پوشینه توسعه کسری به مبلغ ۳۱۵,۲۱۵ میلیون ریال، اریکا فارمد به مبلغ ۲۷۲,۸۲۸ میلیون ریال، هستی آریا شیمی به مبلغ ۲۱۲,۹۵۵ میلیون ریال و عمده پیش پرداخت قطعات و لوازم آزمایشگاهی و مصرفی شامل شرکت سینا راد کالا به مبلغ ۲۱,۴۷۶ میلیون ریال، کیمیا سلامت فراهم به مبلغ ۲۱,۰۳۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده کالای امانی نزد دیگران	بهای تمام شده	
۴۳۵,۰۰۹	۱۸۳,۹۰۹	۰	۰	۱۸۳,۹۰۹	کالای ساخته شده
۲۴۹,۰۲۴	۹۳۶,۲۰۱	۰	۰	۹۳۶,۲۰۱	کالای در جریان ساخت و نیمه ساخته
۸,۲۵۴,۲۳۲	۷,۸۹۶,۸۰۴	(۸۵,۰۷۲)	۶۴,۴۵۹	۷,۹۱۷,۴۱۷	مواد اولیه و بسته بندی
۳۲۷,۵۱۴	۳۱۰,۳۳۵	۰	۰	۳۱۰,۳۳۵	قطعات و لوازم یدکی
۱۳۲,۵۷۵	۱۳۶,۰۶۵	۰	۱۱۳	۱۳۵,۹۵۲	سایر موجودی ها
۹,۳۹۸,۳۵۴	۹,۴۶۳,۳۱۲	(۸۵,۰۷۲)	۶۴,۵۷۲	۹,۴۸۳,۸۱۲	
۹۰,۵۹۱	۱۶,۵۷۸	۰	۰	۱۶,۵۷۸	کالای در راه (انتقال از سفارشات خارجی)
۰	۸۷۲,۵۳۵	۰	۰	۸۷۲,۵۳۵	کالای در راه (تامین کنندگان داخلی)
(۴۲,۷۵۱)	(۹۵,۳۰۲)	۰	۰	(۹۵,۳۰۲)	بهای کالای امانی دیگران نزد شرکت (مواد اولیه و بسته بندی)
۹,۴۴۶,۱۹۴	۱۰,۲۵۷,۱۲۴	(۸۵,۰۷۲)	۶۴,۵۷۲	۱۰,۲۷۷,۶۲۴	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی ، لوازم آزمایشگاهی و ملزومات جمعاً به مبلغ ۹,۷۰۸,۴۰۹ میلیون ریال در مقابل خطرات آتش سوزی ، انفجار ، و صاعقه بیمه شده است.

۱۹-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۸,۱۸۸ میلیون ریال از موجودی های شرکت های گروه به صورت امانی نزد شرکت می باشد .

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸۸۴,۱۰۳	۷۰۴,۸۶۶	موجودی نزد بانک ها- ریالی
۱۶,۵۲۳	۶۶,۳۳۲	موجودی نزد بانک ها- ارزی
۱	۸,۶۴۱	موجودی صندوق تنخواه گردان -ریالی
۴۶	۱,۱۸۸	موجودی صندوق تنخواه گردان -ارزی
۹۰۰,۶۷۲	۷۸۱,۰۲۷	

۲۰-۱- مبلغ ۳,۸۷۱,۲۵۷ میلیون ریال از موجودی بانک ها ناشی از سپرده مسدودی بابت تسهیلات مالی اخذ شده به یادداشت ۲۸. تسهیلات مالی دریافتی منتقل گردیده است .

۲۰-۲- موجودی نزد بانک های ارزی به مبلغ ۱۱۳,۳۰۹ دلار ، ۲۹,۴۸۴ یورو و موجودی نزد صندوق شامل ۱,۳۷۳ دلار و ۱,۱۰۱ یورو است.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم یک هزارریالی با نام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۲.۹	۲,۱۵۴,۷۲۳,۱۷۹	۸۲.۹	۲,۱۵۴,۷۲۳,۱۷۹	شرکت داروپخش (سهامی عام)
۴.۷	۱۲۱,۳۸۳,۶۶۵	۴.۷	۱۲۱,۰۱۵,۱۰۷	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
۲.۲	۵۸,۰۸۱,۶۰۰	۲.۲	۵۸,۰۸۱,۶۰۰	شرکت سید گردان آسال
۱.۴	۳۷,۴۱۵,۱۶۰	۱.۴	۳۷,۴۱۵,۱۶۰	شرکت سهامی بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۸.۸	۲۲۸,۳۹۶,۳۹۶	۸.۸	۲۲۸,۷۶۴,۹۵۴	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، ۲۶۰۰۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ- میلیون ریال	تعداد واحد	مبلغ- میلیون ریال	تعداد واحد	
۱۰,۰۹۹	۴۷۲,۶۳۷	۴,۸۲۶	۱۶۶,۶۴۲	مانده ابتدای دوره / سال
۱۴,۳۸۱	۴۷۷,۶۹۳	۱۹,۳۹۲	۱,۲۰۹,۹۹۰	خرید طی دوره / سال
(۱۹,۶۵۴)	(۷۸۳,۶۸۸)	(۶,۰۴۳)	(۳۴۳,۵۲۷)	فروش طی دوره / سال
۴,۸۲۶	۱۶۶,۶۴۲	۱۸,۱۷۴	۱,۰۳۳,۱۰۵	مانده پایان دوره / سال

۲۳-۱- طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار (آیین نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس)، شرکت در سال ۱۳۹۹ مبادرت به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین به عنوان بازار گردان جهت بازار گردانی سهام شرکت نموده و از این بابت مبلغ ۱۷۶,۲۰۸ میلیون ریال توسط شرکت به حساب صندوق مذکور واریز و آن صندوق ضمن صدور ۱۷۴,۷۴۵ واحد صندوق، اقدام به بازارگردانی سهام شرکت از بازار سرمایه نموده است.



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	
ماده منتهی به	ماده منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۱۱۱,۱۴۱	۱,۶۰۲,۹۰۰
(۳۰,۵۰۰)	(۳۲,۱۹۰)
۴۹۱,۲۸۸	۳۹۸,۳۰۵
۱,۳۷۱,۹۲۹	۱,۹۶۹,۰۱۵
	ماده در ابتدای دوره
	پرباخت شده طی دوره
	ذخیره تامین شده
	ماده در پایان دوره

۲۵- سود سهام پرباختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
جمع	تفاوت با مطالبات	استاد پرباختنی	مانده پرباخت نشده	جمع	تفاوت با مطالبات	مانده پرباخت نشده	سنوات قبل از
۱۹۹,۰۷۱	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	۴,۶۱۱,۵۲۲	۸۷,۵۴۹	۱۹۲,۹۸۶	(۳,۸۳۷)	۱۹۷,۸۲۳	۱۴۰۱
۷,۸۹۸,۸۸۸	۰	۰	۷,۸۹۸,۸۸۸	۷,۰۶۹,۲۳۹	(۴۹۰,۵۳۸)	۷,۵۵۹,۷۷۷	سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	۰	۲,۵۷۷,۶۷۱	(۴,۳۲۵)	۲,۵۸۲,۲۹۷	سال ۱۴۰۲
۸,۰۹۷,۹۵۹	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	۴,۶۱۱,۵۲۲	۷,۹۸۶,۴۳۷	۹,۸۳۹,۸۹۶	(۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۳۳۹,۸۹۶	



۲۵-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲,۱۲۵ ریال است.

۲۵-۲- تفاوت مطالبات با سود سهام پرباختنی بابت طلب از شرکت های توزیع داروپخش، بخش دارویی اکسیر و بخش هجرت می باشد.

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۱,۲۷۴,۷۷۹	۶۳۰,۵۶۰	-	۶۳۰,۵۶۰
۷۹۷,۱۳۱	۴۸۲,۲۶۶	-	۴۸۲,۲۶۶
۲۳,۹۸۱	۲۳,۹۸۱	-	۲۳,۹۸۱
۶۹۹,۰۵۰	-	-	-
۲,۷۹۴,۹۴۱	۱,۱۳۶,۸۰۷	-	۱,۱۳۶,۸۰۷

تجاری:  
 اسناد پرداختنی:  
 شرکت های گروه:

شرکت شیمی دارویی داروپخش  
 شرکت تولید مواد اولیه داروپخش  
 شرکت دارویی ره آورد تامین  
 شرکت اوزان

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

۸۳۴,۵۲۷	۱۴۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰	شرکت پارس آمپول
۴۳,۸۱۸	۴۳,۸۱۸	-	۴۳,۸۱۸	شرکت بهینه پوشش جم
.	۱۹,۷۲۹	-	۱۹,۷۲۹	تریپتا تجارت آریا
.	۱۳,۳۷۹	-	۱۳,۳۷۹	صنعتی جام دارو
.	۱۲,۶۶۶	-	۱۲,۶۶۶	شرکت اشبال شیمی
.	۹,۳۲۸	-	۹,۳۲۸	محیط سازه پویش آزما
۲۶۷,۵۲۴	-	-	-	شرکت شیشه دارویی رازی
۲۲۲,۵۷۸	-	-	-	شرکت هستی آریا شیمی
۱۳۷,۸۸۵	-	-	-	شرکت آرمان زوفا (آرمان توسعه تجارت قرن)
۵۳,۹۵۵	-	-	-	شرکت آروین کالا کیمیا البرز
۵۳,۴۱۰	-	-	-	شرکت دارویی البرز فارمد(شیمیایی و دارویی صالحان شیمی)
۵۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت خبرگان کاغذ
۴۲,۸۸۶	-	-	-	شرکت پرشین کارتن آریان
۳۹,۴۸۹	-	-	-	شرکت پوشینه توسعه کسری
۳۲,۴۸۲	-	-	-	شرکت کیمیا پیوند تندرست
۱۵,۲۶۰	-	-	-	شرکت بهان سار
۲۶۰,۸۶۲	۱۰,۰۶۴	-	۱۰,۰۶۴	سایر اقلام
۲,۰۵۴,۶۷۷	۲۴۸,۹۸۴	-	۲۴۸,۹۸۴	
۴,۸۴۹,۶۱۸	۱,۳۸۵,۷۹۱	-	۱,۳۸۵,۷۹۱	
(۵۵۰,۴۵۱)	(۱۹۵,۰۰۶)	-	(۱۹۵,۰۰۶)	پیش پرداخت ها به طرفیت اسناد پرداختنی (یادداشت ۱۸)
۴,۲۹۹,۱۶۷	۱,۱۹۰,۷۸۵	-	۱,۱۹۰,۷۸۵	جمع اسناد پرداختنی تجاری

حساب های پرداختنی:

شرکت های گروه

۷۰۹,۴۶۳	۲,۰۴۷,۵۰۱	.	۲,۰۴۷,۵۰۱	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش
۲۸۲,۸۸۸	۶۳۸,۶۳۷	.	۶۳۸,۶۳۷	شرکت اوزان
۴۵۰,۶۴۲	۶۰۱,۴۹۹	.	۶۰۱,۴۹۹	شرکت شیمی دارویی داروپخش
۱۹۶,۹۳۵	۲۳۵,۲۶۶	.	۲۳۵,۲۶۶	شرکت ژلاتین کپسول ایران
۱۹,۷۵۳	۸۴,۲۴۲	.	۸۴,۲۴۲	شرکت تحقیقاتی ، مهندسی توفیق دارو
۵۴,۴۸۴	۶۳,۰۵۶	.	۶۳,۰۵۶	شرکت دارویی ره آورد تامین
.	۴۵,۷۳۹	.	۴۵,۷۳۹	شرکت داروسازی اکسیر
۷۷,۰۴۱	۲۷,۷۳۷	.	۲۷,۷۳۷	شرکت داروسازی زهرآوی
۱۲۵	۲۵,۵۶۴	.	۲۵,۵۶۴	شرکت پتروشیمی شازند
۲۰,۰۴۷	۱۵,۸۳۹	.	۱۵,۸۳۹	شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس
۵,۱۱۷	۵,۱۱۰	.	۵,۱۱۰	شرکت داروسازی شهیدقاضی
۷,۶۸۸	۴,۳۳۶	.	۴,۳۳۶	شرکت کارتن البرز
.	۲,۳۸۹	.	۲,۳۸۹	شرکت اشاورز
۳۶۲	۳۵۶	.	۳۵۶	شرکت داروسازی کاسپین تامین
۱,۸۲۴,۵۴۵	۳,۷۹۷,۲۷۲	.	۳,۷۹۷,۲۷۲	

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات :
۱۳۸,۴۷۸	۱۳۶,۴۷۸	۰	شرکت دارویی البرز فارمد(شیمیایی و دارویی صالحان شیمی)
۳,۱۳۹	۹۳,۹۹۹	۰	شرکت آپادانا دارو
۱۴,۳۳۶	۲۴,۸۵۶	۰	شرکت میران تجارت رسام
۱۴,۳۹۱	۲۳,۱۹۲	۰	شرکت صنایع شیمیایی و دارویی تبریز
۵,۳۶۵	۱۷,۷۵۳	۰	شرکت تولیدی باریوم سولفات ایران
۲۶,۰۲۴	۱۷,۳۹۹	۰	شرکت مجتمع چاپ پرسیکا
۵,۸۲۶	۱۶,۸۶۳	۰	شرکت نویان شیمی پارسیان
۱۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۳	۰	شرکت بهان سار
۰	۱۰,۷۹۲	۰	شرکت شیمیایی و تولیدی رزپلیمر
۷,۶۳۶	۸,۶۹۰	۸,۶۹۰	شرکت تجهیزات پزشکی مهرورزان درمان
۰	۸,۱۸۲	۰	شرکت خيام دارو اسپرلوس
۳,۵۱۷	۵,۷۵۹	۰	شرکت صنعتی جام دارو
۵,۶۷۳	۵,۶۷۳	۰	شرکت چاپ ونشر هودیس پارس
۰	۴,۵۳۸	۰	شرکت ابن ماسویه
۰	۴,۲۹۰	۰	شرکت شیمی دارویی تک ماد
۰	۳,۴۸۰	۰	شرکت دارویی و بهداشتی لقمان
۰	۳,۴۶۵	۰	شرکت تجارت گستران آسان پیشرو
۳,۴۲۰	۳,۴۲۰	۰	شرکت مفید شیشه
۰	۳,۰۸۰	۰	شرکت پارنا شیمی
۰	۳,۰۸۰	۰	شرکت کوک خاورمیانه
۷۰۹	۲,۸۸۹	۰	شرکت فرتاک شیمی خاورمیانه
۲,۷۲۵	۲,۷۲۵	۰	شرکت صنعتی پژوهشی فرهیختگان زرنام
۲,۵۰۷	۲,۵۰۷	۰	شرکت آریا شیمی رایکا
۱۴,۹۵۴	۱,۰۰۶	۰	شرکت کیمیا پیوند تندرست
۱۰,۱۸۵	۹۴۵	۰	شرکت هیژا دارو
۸۳,۷۱۵	۰	۰	شرکت صنایع بسته بندی داروپات شرق
۷۵,۴۰۱	۰	۰	شرکت هستی آریا شیمی
۴۵,۷۹۲	۰	۰	شرکت رویان دارو
۴۳,۲۳۰	۰	۰	شرکت اکبریه
۳۰,۲۸۰	۰	۰	شرکت پیام رسان فردا
۲,۷۵۵,۹۵۱	۲,۴۳۶,۲۴۱	۱۵۱,۱۱۷	سایر(۱-۲۶)
۳,۳۰۶,۵۸۷	۲,۸۵۴,۶۳۶	۱۵۹,۸۰۷	
۹,۴۳۰,۲۹۹	۷,۸۴۲,۶۹۳	۱۵۹,۸۰۷	جمع پرداختنی های تجاری



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۷۷۰,۴۶۳	۶۷۱,۲۶۵	۰	۶۷۱,۲۶۵	سایر پرداختی ها:
۳۱۶,۹۹۲	۴۲۲,۶۵۲	۰	۴۲۲,۶۵۲	اسناد پرداختی غیر تجاری (۲-۲۶)
۲۵۵,۷۸۶	۲۹۱,۰۶۳	۰	۲۹۱,۰۶۳	مطالبات پیمانکاران خدماتی و ساختمانی
۳۲۰,۰۶۴	۲۸۸,۳۸۷	۰	۲۸۸,۳۸۷	حق بیمه پرداختی (۳-۲۶)
۱۷۵,۱۹۰	۲۲۶,۹۵۲	۰	۲۲۶,۹۵۲	ذخیره هزینه های پرداختی
۱۷۰,۱۲۸	۱۷۹,۷۹۳	۰	۱۷۹,۷۹۳	مالیات بر ارزش افزوده پرداختی (۳-۲۶)
۴۵,۸۵۱	۱۷۶,۵۱۲	۰	۱۷۶,۵۱۲	معاونت غذا و دارو (فروش داروهای سوء مصرف)
۱۵۱,۲۲۷	۱۲۶,۷۶۴	۰	۱۲۶,۷۶۴	ذخیره پاداش افزایش تولید و ارزشیابی عملکرد کارکنان
۱۲۳,۳۷۱	۱۲۳,۲۸۹	۰	۱۲۳,۲۸۹	مالیاتهای حقوق و تکلیفی پرداختی (۳-۲۶)
۵۳,۵۷۷	۹۸,۶۸۲	۰	۹۸,۶۸۲	حق تقدم فروخته شده سهامداران
۱۰۴,۰۵۷	۵۴,۹۹۵	۰	۵۴,۹۹۵	سپرده حسن انجام کار، مناقصه و مزایده
۷۳,۵۰۲	۵۱,۵۵۸	۰	۵۱,۵۵۸	اتاق بازرگانی و صنایع و معادن تهران
۳۲,۷۷۷	۳۲,۷۷۷	۰	۳۲,۷۷۷	طلب کارکنان مستعفی
۲۲۵,۰۵۶	۴۶۰,۲۳۴	۰	۴۶۰,۲۳۴	ذخیره بازآموزی و نوآموزی (۴-۲۶)
۲,۸۱۸,۰۴۳	۳,۲۰۴,۹۲۳	۰	۳,۲۰۴,۹۲۳	سایر
(۱۳۴,۳۷۸)	(۶۱,۴۶۳)	۰	(۶۱,۴۶۳)	پیش پرداخت ها به طرفیت اسناد پرداختی (یادداشت ۱۸)
۲,۶۸۳,۶۶۵	۳,۱۴۳,۴۶۱	۰	۳,۱۴۳,۴۶۱	جمع سایر پرداختی ها
۱۲,۱۱۳,۹۶۴	۱۰,۹۸۶,۱۵۳	۱۵۹,۸۰۷	۱۰,۸۲۶,۳۴۶	جمع پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۶-۱- مانده فوق عمدتاً بابت تفاوت نرخ ارز ترجیحی با نیمایی مواد اولیه و ارداتی به مبلغ ۲,۲۷۲ میلیارد ریال (سال قبل ۲,۵۶۵ میلیارد ریال); عمدتاً شامل ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آیدوکیسانول، ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال دیاتروژوئیک اسید، ۲۲۹,۹۷۹ میلیون ریال H.C.G و ۲۱۱,۶۷۵ میلیون ریال مربوط به ماده لوژارتان به دلیل تغییر تعرفه این کالاها از ارز ترجیحی به ارز نیمایی می باشد.

۲۶-۲- عمده اسناد پرداختی شامل ۵ فقره چک در وجه سرمایه گذاری دارویی تامین به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، ۳ فقره چک در وجه صنعت تهویه ویونا به مبلغ ۶۱,۴۶۲ میلیون ریال به سررسید دی، بهمن و اسفند ماه ۱۴۰۳، ۲ فقره چک در وجه اداره کل دارایی استان البرز به مبلغ ۷۱,۳۷۸ میلیون ریال به سررسید مهر و آبان ماه ۱۴۰۳، ۵ فقره چک در وجه اتاق بازرگانی صنایع و معادن تهران به مبلغ ۲۷,۲۵۹ میلیون ریال به سررسید مهر الی بهمن ماه ۱۴۰۳، ۱۰ فقره چک در وجه شرکت تن رزاق تجارت به مبلغ ۱۱,۱۶۵ میلیون ریال به سررسید مهر ماه ۱۴۰۳ می باشد.

۲۶-۳- مانده حساب فوق بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده محصولات مکمل و ویتامین ها و خدمات کارمزدی می باشد. لازم به توضیح است مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده و همچنین برای سال ۱۴۰۱ طبق برگ مطالبه صادره مبلغ ۱۹۰,۴۴۱ میلیون ریال از شرکت مطالبه گردیده که نسبت به آن اعتراض شده و در مورد آن ذخیره در حساب ها لحاظ گردیده است. ضمناً حق بیمه های تکلیفی نیز تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۴- مبلغ ۳۲,۷۷۷ میلیون ریال ذخیره بازآموزی و نوآموزی جامعه پزشکی مربوط به نیم درصد فروش، براساس قانون چهارم توسعه در حساب ها منعکس شده است که نحوه پرداخت آن پس از اعلام از سوی مراجع ذیصلاح انجام خواهد شد.

۲۷- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
مانده منتهی به	مانده منتهی به
۱۳۰۳/۰۶/۳۱	۱۳۰۳/۰۶/۳۱
۱,۵۳۸,۲۱۹	۲,۰۲۶,۱۲۸
۱,۱۳۳,۵۳۷	۲۵۳,۵۹۹
۳۳۸,۱۰۴	۱۵۰,۷۸۰
(۵۶۶,۷۹۰)	(۱۲۶,۶۸۴)
۲,۳۸۳,۰۸۰	۲,۳۰۲,۸۸۳
(۹۰,۴۶۱)	(۸۶۰,۰۰۰)
۲,۳۹۲,۶۱۸	۱,۵۳۴,۸۸۳

مانده در ابتدای دوره  
 ذخیره مالیات عملکرد دوره  
 تعویل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل  
 پرداخت طی دوره  
 پیش پرداخت مالیات  
 مانده در پایان دوره

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات	
نوع تشخیص	۱۳۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۰۳/۰۶/۳۱	
رسیدگی به پلتفرم	۶۸,۲۹۱	۱۸۴,۶۳۵	۱,۲۳۸,۰۶۶
رسیدگی به پلتفرم	۵۹۳,۵۳۳	۵۹۳,۵۳۳	۷۶۶,۰۰۰
رسیدگی نشده	۱,۳۷۳,۰۹۶	۱,۲۷۷,۰۹۶	۱۰۰,۰۰۰
رسیدگی نشده	۰	۲۵۳,۵۹۹	۰
	۲,۰۳۴,۹۲۰	۲,۳۰۲,۸۸۳	۰
	(۸,۷۵۳)	(۸۶۰,۰۰۰)	پیش پرداخت مالیات- استناد خزانه نوع اول
	۲,۰۲۶,۱۶۸	۱,۵۳۴,۸۸۳	

۲۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا سال ۱۴۰۰ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده و حسب مورد ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است.

۲۷-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ به موجب برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۲۲۹,۲۲۲ میلیون ریال مطالبه گردیده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در حال رسیدگی مجدد می باشد.

۲۷-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است و در راستای سیاست های حمایت از تولید، نرخ مالیات موضوع ماده ۱۰۵ معادل ۵ واحد درصد کاهش می یابد به همین منظور ادارات امور مالیاتی مکلفند با رعایت مقررات در زمان رسیدگی نسبت به اعمال کاهش نرخ عملکرد اعلام نمایند.

۲۷-۲-۴- مالیات عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳ براساس درآمد مشمول مالیات ابزاری با نرخ موضوع ماده ۱۰۵ ق.م.ا و با اعمال معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.ا و محاسبه و در حساب ها منظور شده است.



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷-۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۸۶۹,۷۸۹ میلیون ریال کمتر از مبلغ برگ تشخیص و یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا قسمتی از بدهی مذکور درحساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیص/ قطعی	مالیات پرداختی و پرداختی	عملکرد سال ۱۴۰۱
۸۶۹,۷۸۹	۲,۲۲۹,۳۲۲	۱,۳۵۹,۵۳۳	
۸۶۹,۷۸۹	۲,۲۲۹,۳۲۲	۱,۳۵۹,۵۳۳	

۲۷-۴-۱- مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی عمدتاً مربوط به روش رسیدگی و در خصوص عدم تایید تخفیفات فروش و هزینه های جاری می باشد که مدارک مثبت جهت اعتراض ارائه شده است.

۲۷-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۵,۲۴۴,۲۵۲	۱,۶۲۰,۰۴۳	سود عملیاتی قبل از مالیات
-	(۲,۴۰۲)	اثر درآمد های معاف از مالیات :
(۱۲,۷۹۴)	(۱۴,۸۵۳)	سود حاصل از سپرده گذاری بانک ها
-	(۲۲,۰۵۰)	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۵,۲۳۱,۴۵۸	۱,۵۸۰,۷۳۹	درآمد صادراتی
(۱۵,۶۹۴)	(۴,۷۴۲)	درآمد مشمول مالیات
۵,۲۱۵,۷۶۴	۱,۵۷۵,۹۹۶	سه در هزار سهم اتاق بازرگانی
۱,۱۷۳,۵۴۷	۳۵۴,۵۹۹	خالص درآمد مشمول مالیات
۳۳۸,۱۰۴	۱۵۰,۷۸۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر
۱,۵۱۱,۶۵۱	۵۰۵,۳۷۹	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۳۱,۹۷۷	۹,۸۰۴	سهم اتاق بازرگانی
۱,۵۴۳,۶۲۸	۵۱۵,۱۸۳	هزینه مالیات بر درآمد



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- تسهیلات مالی دریافتی

۲۸-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نرخ موثر سود و کارمزد درصد	نرخ سود و کارمزد اسمی درصد	
۱۲,۳۸۰,۸۶۴	۱۲,۹۵۵,۳۷۸	۳۱.۴۳	۲۳	بانک اقتصاد نوین - شعبه آیت الله کاشانی
۳,۳۴۹,۶۱۱	۳,۲۵۰,۳۹۰	۳۱.۱	۲۳	بانک سامان - شعبه جام جم
۱,۰۷۰,۴۰۰	۱,۱۴۸,۲۴۹	۲۳	۲۳	بانک ملت - شعبه شرکتی ظفر
۶۶۹,۰۰۰	۶۷۸,۵۶۸	۲۷.۴	۲۳	بانک سینا - شعبه بلوار آفریقا
۶۱۵,۰۰۰	۶۷۵,۴۹۲	۲۳	۲۳	بانک ملی - شعبه کارخانجات داروپخش
۵۷۰,۳۹۸	۵۴۴,۲۰۵	۲۵.۴	۲۳-۱۸	بانک کارآفرین - شعبه مرکزی
۴۳۸,۶۵۹	۴۷۵,۵۸۸	۲۸.۸	۲۳	بانک رفاه - شعبه پردیس
۲۰۵,۷۲۱	۵۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۳	بانک صادرات - شعبه فاطمی
۱۸۷,۳۸۲	۱۱۱,۴۲۶	۲۳	۲۳	بانک ملی - شعبه ناصر خسرو
۱۱۴,۸۳۷	.	.	.	بانک خاورمیانه - شعبه مهستان
۱۹,۶۰۱,۸۷۰	۲۰,۳۳۹,۲۹۶			جمع کل تسهیلات ریالی دریافتی
				کسر می شود:
(۱,۲۷۴,۷۸۰)	(۱,۰۴۴,۳۹۰)			سود و کارمزد سال های آتی
(۳,۸۴۸,۹۴۴)	(۳,۸۷۱,۲۵۷)			وجوه مسدودی نزد بانک ها بابت دریافت تسهیلات (یادداشت ۱-۲۰)
۱۴,۴۷۸,۱۴۷	۱۵,۴۲۳,۶۴۹			

شرکت کارخانجات داروبخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸-۱-۱ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۵,۴۷۷,۱۳۲	۱۹,۱۲۰,۱۶۲	۲۰ تا ۲۵ درصد
۲,۸۴۹,۹۵۸	۱۷۴,۷۴۴	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۸,۳۲۷,۰۹۰	۱۹,۲۹۴,۹۰۶	
(۳,۸۴۸,۹۴۴)	(۳,۸۷۱,۲۵۷)	کسر می شود: وجوه مسدودی نزد بانک ها بابت تسهیلات
۱۴,۴۷۸,۱۴۷	۱۵,۴۲۳,۶۴۹	جمع خالص

۲۸-۱-۲ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۶,۴۲۰,۵۸۶	سال ۱۴۰۳	
۲,۸۷۴,۳۲۰	شش ماهه اول سال ۱۴۰۴	
۱۹,۲۹۴,۹۰۶		
(۳,۸۷۱,۲۵۷)	کسر می شود: وجوه مسدودی نزد بانک ها بابت تسهیلات	
۱۵,۴۲۳,۶۴۹	جمع خالص	

۲۸-۱-۳ به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۸,۲۳۰,۸۳۸	چک و سفته	
۱,۰۶۴,۰۶۸	قرارداد لازم الاجرا	
۱۹,۲۹۴,۹۰۶		
(۳,۸۷۱,۲۵۷)	کسر می شود: وجوه مسدودی نزد بانک ها بابت تسهیلات	
۱۵,۴۲۳,۶۴۹	جمع خالص	

۲۸-۱-۴ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
تسهیلات مالی		
۱۴,۴۷۸,۱۴۷	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	
۸,۸۲۵,۷۱۵	دریافت های نقدی	
۲,۱۲۵,۶۰۸	سود کارمزد و جرائم	
(۸,۶۵۳,۰۵۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۱,۳۵۲,۷۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۱۵,۴۲۳,۶۴۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۰۳۱	
۱۷,۲۷۵,۷۴۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	
۱۱,۴۵۷,۷۸۸	دریافت های نقدی	
۲,۱۷۲,۸۱۱	سود کارمزد و جرائم	
(۱۲,۱۷۹,۲۱۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۱,۵۲۴,۷۱۷)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۱۷,۲۰۲,۴۱۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۰۳۱	

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۷۸,۱۴۴	۱۶۳,۷۰۷	پیش دریافت از مشتریان :	
۷۸,۱۴۴	۱۶۳,۷۰۷	سایر مشتریان	

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳,۷۰۰,۶۲۴	۱,۱۰۴,۸۶۰	سود خالص	
		تعدیلات:	
۱,۵۴۳,۶۲۸	۵۱۵,۱۸۳	هزینه مالیات بر درآمد	
۲,۱۷۲,۸۱۱	۲,۱۲۵,۶۰۸	هزینه های مالی	
۲۶۰,۷۸۸	۳۶۶,۱۱۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۱۴۶,۰۳۷	۱۸۲,۶۴۱	استهلاك دارایی های غیر جاری	
(۱۲,۷۹۴)	(۱۴,۸۵۳)	سود سهام	
(۱,۹۹۱)	(۲,۴۰۲)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	
(۲۰,۵۲۲)	(۱۵,۴۳۵)	خالص (سود) زیان تسعیر ارز	
۷,۷۸۸,۵۸۲	۴,۲۶۱,۷۱۷		
(۷,۳۳۲,۳۶۹)	۱,۵۳۹,۱۲۵	کاهش(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	
۸۰۲,۰۸۵	(۸۱۰,۹۳۰)	کاهش(افزایش) موجودی و کالا	
(۳۳۵,۰۸۷)	(۲,۳۶۸,۴۲۶)	کاهش(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	
۲,۰۷۴,۵۰۲	(۱,۱۲۴,۰۷۹)	افزایش(کاهش) پرداختنی های عملیاتی	
(۹۰,۵۶۲)	۸۵,۵۶۳	افزایش(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	
۰	(۳۵۰)	کاهش(افزایش) سایر دارایی ها	
۲,۹۰۷,۱۵۲	۱,۵۸۲,۶۲۱	نقد حاصل از عملیات	

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۰	۸۶۰,۰۰۰	کاهش مالیات پرداختنی در قبال کاهش حساب های دریافتنی	
۱,۹۰۸	۶۲۵,۰۰۰	کاهش سود سهام پرداختنی در قبال کاهش مطالبات	
۶	۱۴,۸۰۴	کاهش حساب های دریافتنی در افزایش سرمایه گذاری بلند مدت	
۱,۹۱۴	۱,۴۹۹,۸۰۴		



## 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 ذی نفعان 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 ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت در سال مالی ۱۳۹۸ تشکیل شده است. به عنوان بخشی از این بررسی کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی شرکت در پایان دوره ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ معادل ۷۱۲ درصد بوده که نسبت به درصد اهرمی پایان سال قبل افزایش یافته است.

### ۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۸,۳۹۷,۲۸۱	۳۹,۹۲۷,۲۸۳	جمع بدهی ها
(۹۰۰,۶۷۲)	(۷۸۱,۰۲۷)	موجودی نقد
۳۷,۴۹۶,۶۱۰	۳۹,۱۴۶,۲۵۶	خالص بدهی
۷,۰۰۵,۱۳۴	۵,۴۹۵,۵۰۷	حقوق مالکانه
۵۳۵	۷۱۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

### ۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

### ۳۲-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. با توجه به وارداتی بودن بخشی از اقلام مواد اولیه و جانبی آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و تلاش در جهت استفاده بهینه از ارز تخصیص یافته صورت می پذیرد و در صورت تغییر نرخ ارز پیگیری لازم جهت اخذ قیمت های فروش جدید از مراجع ذیربط صورت می پذیرد. مبالغ دفتري دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

### ۳۲-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت بطور عمده در معرض ریسک واحد های پولی یوآن، یورو و روپیه به دلیل اقلام وارداتی مواد اولیه و جانبی قرار دارد. حساسیت شرکت نسبت به افزایش و کاهش ریالی نسبت به ارزهای خارجی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تغییرات مثبت ارائه شده نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است و تضعیف ریالی در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری طی دوره نمی باشد.

#### 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. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه و تضامین کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. حدوداً ۷۵ الی ۸۰ درصد معاملات شرکت با شرکتهای هم گروه شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین بوده و مابقی معاملات شرکت نیز با شرکت هایی است که رتبه اعتباری بالایی در صنعت دارو داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت و پایش شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های ایجاد شده طرف قرارداد بوده که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید و کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

#### ۳۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را عمدتاً از طریق دریافت مطالبات سررسید شده فعالیت های عملیاتی، اخذ تسهیلات بانکی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی و بر اساس گزارشات نقدینگی مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۷,۵۹۶,۳۷۶	۱۴۱,۸۰۳	۱۰۴,۵۱۳	۷,۸۴۲,۶۹۳
سایر پرداختنی ها	۱,۲۷۲,۴۶۶	۶۷۱,۰۵۲	۱,۱۹۹,۹۴۳	۳,۱۴۳,۴۶۱
تسهیلات مالی	۶,۹۹۴,۵۰۵	۶,۴۹۴,۰۱۹	۱,۹۳۵,۱۲۴	۱۵,۴۲۳,۶۴۹
مالیات پرداختنی	۱۸۴,۶۳۵	۴۱۲,۰۹۶	۳۵۴,۵۹۹	۱,۵۴۴,۸۶۳
جمع	۱۶,۰۴۷,۹۸۲	۷,۷۱۸,۹۷۱	۳,۵۹۴,۱۷۹	۲۷,۹۵۴,۶۶۵

#### ۳۲-۶- سایر ریسک های عملیاتی

شرکت جهت تولید محصولات خود نیازمند استفاده از آب می باشد که منابع آن از طریق شبکه آبرسانی اداره آب و فاضلاب (منابع آبی سد) و یک حلقه چاه (مستقر در محل شرکت) تامین می گردد. با توجه به شرایط آب و هوایی کشور و به تبع آن محل شرکت، علی رغم تامین منابع آبی توسط شرکت، دارای محدودیت هایی از قبیل مقادیر استفاده از آن در دوره های آبی است. لازم بذکر است در حال حاضر عمده محل تامین منابع آبی شرکت، یک حلقه چاه در محل شرکت بوده که پیگیری های لازم جهت افزایش سقف برداشت در جریان است.

۳۳- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان چین
۲۰	۱۱۴,۶۸۲	۳۰,۵۸۵	۰
۱۶	۱,۱۰۹,۵۱۰	۲۶۰,۳۷۷	۰
	۱,۲۲۴,۱۹۲	۲۹۰,۹۶۲	۰
۲۶	(۲۶,۳۸۶)	(۳۳۶,۸۸۰)	(۱۷۰,۹۲۵)
	(۲۶,۳۸۶)	(۳۳۶,۸۸۰)	(۱۷۰,۹۲۵)
	۱,۱۹۷,۸۰۶	(۱۴۵,۹۱۸)	(۱۷۰,۹۲۵)
	۳۶۸,۷۳۷	(۸۰,۸۰۳)	(۱۰,۵۷۶)
	۵۴,۳۸۶	۲۷۴,۰۱۵	۶,۱۱۷,۷۶۹
	۱۲,۲۸۳	۲۸,۱۷۳	۳۵,۲۸۷

موجودی نقد و بانک  
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها  
جمع دارایی های پولی ارزی  
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
جمع بدهی های پولی ارزی  
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱  
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
یورو	دلار
	۱,۱۸۹,۱۵۸
۶۲۸,۷۸۷	۱۸,۴۰۰

فروش صادراتی  
خرید مواد اولیه و بسته بندی و کالای ساخته شده گشایش و حواله شده

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

نوع ارز : یورو

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۲,۰۱۹,۹۶۰	۴,۸۱۲,۸۷۰	۶,۸۳۲,۸۳۰	۱,۴۹۶,۸۹۰	۸۷۴,۴۶۳	۲,۳۷۱,۳۵۳
۵۵۲,۸۴۶	۲,۲۷۵,۸۵۱	۲,۸۲۸,۶۹۷	۵۶۵,۱۳۵	۲,۲۷۵,۸۵۱	۲,۸۴۰,۹۸۶

نوع ارز : دلار

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
-	۸۰۷,۵۰۸	۸۰۷,۵۰۸	-	-	-

نوع ارز : روپیه

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۱۳۵,۰۴۸,۳۱۰	۷,۵۳۷,۶۸۷	۱۴۲,۵۸۵,۹۹۷	۱۴۲,۲۴۵,۸۸۷	۲۱۱,۸۲۲	۱۴۲,۴۵۷,۷۰۹

نوع ارز : یوان چین

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۴۰,۶۹۲,۹۰۹	۲۹,۷۹۲,۳۵۱	۷۰,۴۸۵,۲۶۰	۶۴,۰۷۶,۷۹۹	۱۲,۳۳۵	۶۴,۰۸۹,۰۳۴

۳۳-۲-۱- تعهدات ایفا نشده واردات شرکت در تاریخ تأیید صورت های مالی شامل ۱,۲۹۱,۸۹۶ یورو و ۱۴۲,۲۴۵,۸۸۶ روپیه هند و ۶۴۰,۷۶,۷۹۹ یوان چین سررسید شده می باشد که به دلیل بیش بود ، کسر تخلیه مابه التفاوت نرخ ارز ترجیحی و نیمايي و مشکلات گمرکی می باشد که بعد از پیگیری های لازم رفع تعهد خواهد شد. ضمناً رفع تعهدات مربوط به صادرات در دست اقدام می باشد.



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
 تداوالت های بودجه‌ی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره منتهی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹ قانون حجرات	خرید کالا و مواد اولیه	ارزش کالا	خرید خدمات / مواد اولیه	تضمین در منابع (بابت ظهر نوسمی تضمین)	تضمین اعلامی
سهامی عام	شرکت توزیع داروپخش	عضو هیئت مدیره	✓					
	شرکت شیمی داروپخش	عضو هیئت مدیره	✓	۷۸۶۸۱۳۳			۱۱۳۳۵۰۰۰	
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	عضو هیئت مدیره	✓				۶۵۰۰۰۰۰	
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	عضو هیئت مدیره	✓	۱۶۵۵۱۹۱				
	شرکت انبسی بیوتک دارویی تامین	عضو هیئت مدیره	✓	۳۳۶۵۰				
	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش	عضو هیئت مدیره	✓					
	شرکت پخش دارویی اکسیر	عضو هیئت مدیره	✓	۲۳۰۵۶۱۹				
	شرکت پخش هجرت	عضو هیئت مدیره	✓	۹۹۶۰۱۲۰				
	شرکت اوزان	عضو هیئت مدیره	✓	۳۳۲۵۵۲				
	شرکت داروسازی زاگرس فارس فارس	عضو هیئت مدیره	✓					
	شرکت داروسازی اکسیر	عضو هیئت مدیره	✓	۷۰۰۷۵۶				
	شرکت لاجین کیموسل ایران	عضو هیئت مدیره	✓	۲۳۰۱۸۳				
	شرکت داروسازی پارس دارو	عضو هیئت مدیره	✓					
	شرکت لبراتورهای زاگرس	عضو هیئت مدیره	✓					
	شرکت داروسازی زهر آبی	عضو هیئت مدیره	✓					
	شرکت داروسازی شهید قاضی	عضو هیئت مدیره	✓					
	شرکت داروسازی ابو رجحان	عضو هیئت مدیره	✓	۱۱۳۱				
	شرکت تحقیقاتی بهیمی تولید دارو	عضو هیئت مدیره	✓	۸۰۰۵۲۰				
	شرکت داروسازی فارس	عضو هیئت مدیره	✓					
	شرکت شیمیایی ره آورد تامین	عضو هیئت مدیره	✓	۶۲۸۱۵				
	شرکت کل پارس	عضو هیئت مدیره	✓					
شرکت بیو دارو	عضو هیئت مدیره	✓						
شرکت شیرین دارو	عضو هیئت مدیره	✓						
شرکت کارو تامین	عضو هیئت مدیره	✓						
شرکت کارین الیز	عضو هیئت مدیره	✓	۶۰۰۷۸					
کارگزاری بیمه تامین آینده	عضو هیئت مدیره	✓						
شرکت پیکر و شیمی شازند ارک	عضو هیئت مدیره	✓	۲۹۷۶۶۰					
شرکت بین المللی ساسولی و جهانگردی تامین	عضو هیئت مدیره	✓						
آژانس بین المللی ساسولی و جهانگردی تامین	عضو هیئت مدیره	✓						
صندوق بازاریابی دانش صنایع نفت و گاز تامین	عضو هیئت مدیره	✓						
شرکت پتروشیمی بندر امام خمینی	عضو هیئت مدیره	✓	۱۵۶۲۲۹					
جمع کل			۳۲۳۱۰۸۳۹	۱۱۲۴۹۸۸۳	۲۸۸۵۲	۱۱۲۰۰۱	۱۶۱۰۰۰۰	۱۷۳۷۵۰۰۰

۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت های همگروه و تحت کنترل مشترک

۳-۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی، تقاروت با الهییتی ناشی است.

۳-۱-۲- پس فصل تضامین اعلامی و دریافتی در جدول فوق شامل تضامین انجامی در دوره جاری می باشد.





شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره آه  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۷/۲۹	
	حاصل	ظرف (منفی)	حاصل	ظرف (منفی)	حاصل	ظرف (منفی)
سود سهام بر مبنای						
سایر پرداختی ها						
پرداختی های تجاری						
پیش پرداخت ها						
سایر دریافتی ها						
دریافتی های تجاری						
نام شخص و آدرس						
شرکت داروپخش	۱۷	۱۰۷۵۰	۱۷	۱۰۷۵۰	۱۷	۱۰۷۵۰
شرکت توزیع داروپخش	۱۵۵۳۳,۱۹۲	۵۳	۱۵۵۳۳,۱۹۲	۵۳	۱۵۵۳۳,۱۹۲	۵۳
شرکت شیمی داروپخش						
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش						
شرکت آفتی بیوتک سازی ایران						
شرکت آبر فارم						
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین						
شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش						
شرکت پخش دارویی اکسیر						
شرکت پخش هورت						
شرکت آوزان						
شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس						
شرکت داروسازی اکسیر						
شرکت تولید ژلاتین کسول ایران						
شرکت پارس دارو						
شرکت لبر انوارهای رازی						
شرکت داروسازی زهر آوی						
شرکت دارو سازی شهید قائمی						
شرکت داروسازی ابوریحان						
شرکت تحقیقاتی مهندسی تولید دارو						
شرکت شیمیایی ره آورد تامین						
شرکت پتروشیمی شانژند اراک						
کاربن الیز						
شرکت شیرین دارو						
شرکت داروسازی کاسپین تامین						
شرکت کل پارس						
شرکت پتروشیمی بندر امام خمینی						
آژانس بین المللی مسائرتی و مهاجرتی تامین						
شرکت نیو دارو						
شرکت داروسازی آفراسی						
صندوق بازنشستگی تامین						
جمع کل	۱۳۹۴۳۸۸	۹,۵۳۳,۱۹۹	۱۳۹۴۳۸۸	۹,۵۳۳,۱۹۹	۱۳۹۴۳۸۸	۹,۵۳۳,۱۹۹

شرکت های همگروه و تحت کنترل ما

۳۳-۲ - مانده حساب های تهی اشخاص وابسته به شرح زیر است :



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۲,۴۹۳	۱۷,۸۹۱	شرکت آروین پژوهان نور - خرید ۱ دستگاه آب مقطر ساز
۸۱,۹۵۰	۸۱,۹۵۰	شرکت صنعت تهویه ویونا - خرید ۱ دستگاه چیلر جذبی
۳۶,۸۵۷	۳۶,۸۵۷	شرکت سینا رد کالا- خرید ۳ دستگاه مخزن ۲۲۰۰ لیتری و ۱ دستگاه مخزن ۵۰۰۰ لیتری
۲۳,۶۸۰	۲۳,۶۸۰	شرکت پارس آزیراک خاورمیانه - انجام کلیه خدمات و اقدامات مهندسی پیش طراحی
۲۳,۶۲۵	.	شرکت طب فن - خرید ۱۰ دستگاه لامینار
۱۷,۹۲۱	۱۰,۲۳۵	شرکت پارس پاد - خرید و راه اندازی ۴ عدد میکسر ۴۰۰۰ لیتری و خرید یکدستگاه مخزن استیل ۱۰۰۰ لیتری
۱۷,۶۰۰	۱۷,۶۰۰	شرکت سازگر - خرید ۱ دستگاه اتوکلاو ۴۰۰۰ لیتری
۱۳,۰۲۲	۱۳,۰۲۲	شرکت کسری صنعت مهر آذین - خرید ۳ دستگاه پالت تراک برقی و ۱ دستگاه لیفتراک برقی
۹,۱۵۰	۱۰,۷۹۷	شرکت ونداد اکسیر قرن - خرید ۳ دستگاه پارتیکل کانتر با بند کلایمنت
۷,۳۶۰	۷,۳۶۰	شرکت هویرآسانبر پارت - خرید و نصب بالابر هیدرولیکی
۵,۸۷۲	۵,۸۷۲	شرکت تکنو جوش فناوران - اجرای خدمات لوله کشی بخش های تولیدی
۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	شرکت بهار ماشین البرز - تبدیل یکدستگاه کپ بند
.	۴,۷۴۶	شرکت عمران سازان مهتاب- خرید ۱ دستگاه مولد آب پی دبلیو
.	۳,۰۳۸	شرکت پیمانکاری همتی - تهیه و اجرای اپوکسی
.	۵,۳۰۵	شرکت دیده بنیان پارس - خرید ۲ دستگاه لیبل زنی- خرید سیستم پردازش
۵۱,۰۵۷	۱۸,۶۸۹	سایر
۳۸۲,۲۳۶	۲۵۸,۶۹۱	جمع

۳۶-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۹,۵۵۴,۴۲۶	۳۱,۲۶۴,۴۲۶	تضمین وام شرکت توزیع داروپخش
۷,۳۵۶,۰۰۰	۷,۳۵۶,۰۰۰	تضمین وام شرکت داروسازی کاسپین تامین
۵,۴۶۹,۴۳۰	۵,۴۶۹,۴۳۰	تضمین وام شرکت داروسازی زهراوی
۳,۵۲۰,۱۰۵	۳,۱۲۴,۱۰۵	تضمین وام شرکت داروسازی اکسیر
۲,۹۴۵,۱۰۰	۲,۹۴۵,۱۰۰	تضمین وام شرکت شیمی دارویی داروپخش
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت پخش هجرت
۱,۲۷۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت لابراتوارهای رازک
۱۹,۳۵۰	۱۹,۳۵۰	تضمین وام شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس
۵۲,۵۳۴,۴۱۱	۵۳,۸۴۸,۴۱۱	جمع

۳۶-۲-۱- در رابطه با تضمین بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها (موضوع یادداشت ۲۷) جمعاً معادل ۸۳,۱۶۴,۲۸۳ میلیون ریال چک و سفته به بانک های زیربط ارائه شده است.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۷-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء باشد رخ نداده است.

\*\*\*\*\*