

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۴



Darou Pakhsh

Pharmaceutical Mfg. Co.



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۳)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۴۸)

ب - صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(۱) تا (۳۸)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *

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 ۱۴۰۴ 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 و جو، 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 ۲۱، براساس بررسی‌های بعمل آمده در سال ۱۴۰۲ پروژه اصلاح و بازسازی کلی بخش نیمه جامدات در رعایت صرفه و صلاح شرکت متوقف و مقرر

شده تا پروژه دیگری در سایر بخشهای تولید جایگزین آن گردد. با این ترتیب در سال قبل با دریافت گزارش کارشناس رسمی و مصوبه هیأت مدیره تصمیم به فروش تجهیزات پروژه مذکور گرفته شده و به این لحاظ ارزش دفتری پروژه تحت سرفصل داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش در صورت وضعیت مالی طبقه بندی گردیده است.

۵- وضع مالیاتهای عملکرد، ارزش افزوده و تکلیفی و حق بیمه های تکلیفی سالهای قبل و مبالغ مطالبه شده و ذخایر منظور شده در حسابها از این بابت در یادداشت های توضیحی ۲۸ و ۴-۲۷ انعکاس یافته است. تعیین تکلیف قطعی هریک از موارد فوق موکول به خاتمه رسیدگی و صدور رأی نهایی مراجع قانونی مربوطه می باشد.

۶- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۱۹، موجودی مواد و کالا به بهای دفتری حدود ۱۳,۵۶۴ میلیارد ریال تا سقف حدود ۱۳,۳۲۸ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار بوده و موجودی محصولات فروش رفته به سازمان غذا و دارو که به بهای تمام شده حدود ۶۱۸ میلیارد ریال در انبارهای شرکت نگهداری می گردد، فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۷- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۳۴ در خصوص وضعیت تعهدات ارزی شرکت، تعیین تکلیف موضوع موکول به رفع کامل تعهدات سررسید شده براساس ضوابط مربوطه در روال عادی عملیات شرکت می باشد.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

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

سایر الزامات گزارشگری

۹- 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	دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران:	
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 و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه.
۲	اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:	
۲-۱	تبصره ماده ۲۸	تأخیر در معرفی نماینده یکی از اعضای حقوقی هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین.
۲-۲	ماده ۴۴	ارسال اسامی منتخب اعضای هیأت مدیره جهت امضا کلیه اوراق، قراردادها و اسناد تعهدآور شرکت به مرجع ثبت شرکتهای.
۳	دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار:	
۳-۱	تبصره ۴ ماده ۴	داشتن حداقل یک عضو غیرموظف هیأت مدیره دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط (تبصره ۲ ماده ۲۷ اساسنامه).
۳-۲	تبصره ۵ ماده ۷	اظهارنظر کمیته حسابرسی درخصوص معاملات با اشخاص وابسته و امضای فهرست معاملات بررسی شده مذکور که به صورت جداگانه به هیأت مدیره منعکس شده باشد.
۳-۳	تبصره ۵ ماده ۱۴	تخصیص و تجربه کافی حداقل یکی از اعضای کمیته ریسک در زمینه ریسک و رعایت اهم وظایف کمیته ریسک.

۱۰- 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.

۱۱- نماینده جایگزین یکی از اعضای حقوقی هیأت مدیره از تاریخ ۱۴۰۳/۷/۱ تا ۱۴۰۴/۴/۱۱ معرفی نگردیده و شرکت از ۱۴۰۴/۳/۱۰ تا ۱۴۰۴/۶/۳ فاقد مدیرعامل بوده و امور شرکت در دوره مذکور توسط سرپرست اداره شده است.

تاریخ: ۱۷ آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمند
نادر رستگاری (۹۳۲۱۰۶)
رضا آتش (۸۰۰۰۰۳)



شرکت کارخانجات دارو پخش
(سهامی عام)

برگه

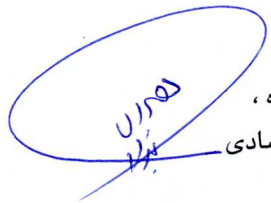
شماره:
تاریخ:
پیوست:

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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
۶-۴۸	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۵ 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 فرید باقری	شرکت داروپخش (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره ، معاونت مالی و اقتصادی	آقای بهزاد شکوری	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای سید محمد رسول زاده	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	آقای قاسم جعفری	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۴,۶۵۱,۸۰۸	۳۵,۷۰۴,۵۵۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۰,۲۱۵,۴۰۳)	(۱۹,۱۶۷,۷۰۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۴۳۶,۴۰۶	۱۶,۵۳۶,۸۵۱		سود ناخالص
(۵۲۰,۵۳۷)	(۱,۱۵۶,۰۷۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۰۳,۳۰۹	۱۲۳,۵۵۸	۸	سایر درآمدها
(۱۶,۴۸۰)	(۲۰۶,۶۳۷)	۹	سایر هزینه ها
۴,۰۰۲,۶۹۷	۱۵,۲۹۷,۷۰۱		سود عملیاتی
(۲,۳۹۱,۱۱۳)	(۲,۵۶۳,۱۴۱)	۱۰	هزینه های مالی
۸,۴۵۹	۴۸,۷۱۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۶۲۰,۰۴۳	۱۲,۷۸۳,۲۷۹		سود قبل از مالیات
(۵۱۵,۱۸۳)	(۴,۲۵۵,۱۷۰)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۰۴,۸۶۰	۸,۵۲۸,۱۰۹		سود خالص

سود پایه هر سهم :

۶۲	۱۹۷	عملیاتی (ریال)
(۴۱)	(۳۲)	غیر عملیاتی (ریال)
۲۱	۱۶۵	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۵۱,۴۱۶,۲۳۹
دارایی های نامشهود	۱۴	۹,۲۷۷
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۶,۹۷۱
دریافتنی های بلند مدت	۱۶	۲۶,۹۳۳
سایر دارایی ها	۱۷	۸۶۴
جمع دارایی های غیر جاری		۵۱,۳۶۰,۶۳۹
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۸	۲,۰۱۹,۸۷۱
موجودی مواد و کالا	۱۹	۱۲,۹۸۹,۳۹۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۲۸,۷۶۱,۵۶۵
موجودی نقد	۲۰	۷۲۳,۳۹۱
		۴۴,۴۹۴,۲۱۸
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۱	۲۹۰,۸۷۸
جمع دارایی های جاری		۴۴,۷۸۵,۰۹۵
جمع دارایی ها		۹۶,۱۴۵,۷۳۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲	۵۱,۸۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۲۶۰,۰۰۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۱۳	-
سود انباشته		۶,۹۷۵,۱۴۳
سهم خزان	۲۴	(۲۰,۴۱۶)
جمع حقوق مالکانه		۵۷,۶۱۴,۴۲۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۹	۱,۵۵۱,۲۱۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۲,۸۸۰,۳۱۸
جمع بدهی های غیر جاری		۴,۴۳۱,۵۳۳
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	۱۷,۴۶۳,۴۷۱
مالیات پرداختنی	۲۸	۵,۶۴۷,۸۳۵
سود سهام پرداختنی	۲۶	۹,۹۳۷,۵۱۳
تسهیلات مالی	۲۹	۱۰,۹۰۷,۷۶۸
پیش دریافت ها	۳۰	۵۵,۲۲۹
جمع بدهی های جاری		۳۵,۷۶۸,۹۴۴
جمع بدهی ها		۴۰,۱۱۱,۸۱۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۹۶,۱۴۵,۷۳۴

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 ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۲۶۰,۰۰۰	۴۷,۷۹۹,۶۹۴	۶,۹۷۵,۱۴۳	(۲۰,۴۱۶)	۵۷,۶۱۴,۴۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	-	۸,۵۲۸,۱۰۹	-	۸,۵۲۸,۱۰۹
سود سهام مصوب	-	-	(۲,۷۸۲,۰۰۰)	-	(۲,۷۸۲,۰۰۰)
افزایش سرمایه	-	(۴۷,۷۹۹,۶۹۴)	(۱,۴۰۰,۳۰۶)	-	۴۹,۲۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه	-	-	۲,۳۱۶	(۲۶,۸۰۰)	(۲۴,۴۸۴)
فروش سهام خزانه	-	-	-	۱۳,۸۸۹	۱۳,۸۸۹
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۶۰,۰۰۰	-	۱۱,۳۲۳,۲۶۲	(۳۳,۳۲۷)	۶۳,۳۴۹,۹۳۵

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲۶۰,۰۰۰	-	۴,۱۴۹,۹۶۰	(۴,۸۲۶)	۷,۰۰۵,۱۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	-	۱,۱۰۴,۸۶۰	-	۱,۱۰۴,۸۶۰
سود سهام مصوب	-	-	(۲,۶۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۶۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۱۹,۳۹۲)	(۱۹,۳۹۲)
فروش سهام خزانه	-	-	(۱,۱۳۹)	۶,۰۴۳	۴,۹۰۴
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۶۰,۰۰۰	-	۲,۶۵۳,۶۸۱	(۱۸,۱۷۴)	۵,۴۹۵,۵۰۷

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

(Handwritten signatures and stamps)



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۵۸۲,۶۲۱	۵,۳۷۶,۱۳۴	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۱۲۶,۶۸۴)	(۳۸۴,۳۱۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر در آمد
۱,۴۵۵,۹۳۷	۴,۹۹۱,۸۱۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۹۵,۱۰۳)	(۲۹۸,۵۶۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۲,۱۵۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	۹۸۷	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۴,۸۵۳	۱۲,۲۳۱	دریافتی های نقدی ناشی از سود سهام
۲,۴۰۲	۴,۵۸۵	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۷۷,۸۴۸)	(۲۸۲,۹۱۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۲۷۸,۰۸۹	۴,۷۰۸,۸۹۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸,۸۲۵,۷۱۵	۱۲,۰۶۱,۵۲۲	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۸,۶۵۳,۰۵۳)	(۱۴,۱۷۱,۱۵۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۳۵۲,۷۶۸)	(۱,۹۸۹,۰۸۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۳۳,۰۶۳)	(۴۵۴,۶۹۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۴۱۳,۱۶۸)	(۴,۵۵۳,۴۱۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۳۵,۰۸۰)	۱۵۵,۴۸۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۰۰,۶۷۲	۷۲۳,۳۹۱	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۵,۴۳۵	۷۴۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۸۱,۰۲۷	۸۷۹,۶۱۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۱,۴۹۹,۸۰۴	۱۲,۲۰۴	۳۲ معاملات غیر نقدی



موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

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

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 شرکت ها 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:

الف- موضوع اصلی: 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

ب- موضوع فرعی: 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 شرکت های 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:

دوره شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۰۶	۱۹۱	کارکنان قراردادی
۹۴۲	۹۶۰	
۱،۱۴۸	۱،۱۵۱	کارکنان شرکت های خدماتی
-	۲۸	متوسط تعداد کارکنان
۱،۱۴۸	۱،۱۷۹	تعداد کارکنان در پایان دوره
۱،۱۶۳	۱،۲۱۸	

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که از ابتدای دوره مالی گزارشگری لازم الاجرا شده است.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد های 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 درباره ماهیت، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید در آمد های 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.

۳-۱- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
۳-۱-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. لیکن به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است
الف- زمین به روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۱۳)

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

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 صفحه بعد می باشد:

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
حساب های دریافتی تجاری - ارزی	دلار	نیمایی ۶۹۲،۱۵۴	شرایط تسویه
	یورو	ترجیحی ۶۷۲،۲۸۸	
	یورو	نیمایی ۸۱۲،۹۷۷	
حساب های پرداختی تجاری - ارزی	دلار	نیمایی ۶۹۲،۱۵۴	شرایط تسویه
	دلار	نیمایی ۳۳۱،۷۳۷	
	یورو	نیمایی ۸۱۲،۹۷۷	
موجودی نقد و بانک ارزی	دلار	نیمایی ۶۹۲،۱۵۴	شرایط نقد شوندگی
	دلار	نیمایی ۷۱۲،۹۱۸	
	دلار	ترجیحی ۵۷۲،۳۷۴	
	یورو	نیمایی ۸۱۲،۹۷۷	
	یورو	ترجیحی ۶۷۲،۲۸۸	

۲-۳-۳- 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 حفاظتی 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.

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

۴-۳- 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.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

۵-۳-۱- 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.

۵-۳-۲- در دوره مالی مورد گزارش به استناد اصلاحیه ماده ۱۰ آئین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ ق. م. م مصوب ۱۳۶۶/۱۱/۰۳ با اصلاحات و الحاقات بعدی آن، دارایی های ثابت مشهود (زمین) مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به استناد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولید و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی به حساب سرمایه منظور خواهد شد.

۵-۳-۳- 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	۱۵، ۱۰، ۶ ساله و ۱۰٪، ۱۵٪	خط مستقیم، نزولی
تاسیسات	۱۵، ۱۰ و ۲۰ ساله و ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪	خط مستقیم، نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰، ۸، ۶، ۵، ۴، ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۲ و ۶، ۴ ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰، ۶ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

۵-۳-۱-۳- 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.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی 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 به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود. زمین شرکت در سال ۱۴۰۳ و در اجرای قانون بودجه، تجدید ارزیابی گردیده و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به حساب دارایی مزبور انتقال و طی دوره جاری و پس از انجام تشریفات قانونی و به استناد قانون بودجه به حساب سرمایه منظور گردید.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
 ۳-۷-۲- 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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نا معین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- 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

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- 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

۳-۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

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

۳-۱۱- ذخایر

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

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱۱-۳- 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 حساب ها منظور می شود.

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک 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.

۱۳-۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۳- 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.

۲-۱۳-۳- 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.

۳-۱۳-۳- 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.

۴-۱۳-۳- 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.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- 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.

۲-۱۴-۳- 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

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

۱-۴-۱- 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.

۲-۴- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ یکسان است

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به		واحد	گروه محصولات
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
فروش داخلی:					
۵,۷۸۱,۸۱۸	۳۱,۶۶۶	۱۳,۱۹۳,۶۳۸	۶۵,۳۷۹	هزار عدد	آمپول
۳,۹۳۰,۶۳۸	۵۸۱,۱۴۵	۱۰,۰۲۶,۷۵۴	۱,۱۸۹,۹۵۶	هزار عدد	قرص
۳,۲۱۸,۷۴۸	۱۷,۱۸۸	۴,۹۰۳,۶۳۱	۱۸,۱۹۶	هزار عدد	سرم
۷۱۹,۲۷۴	۸,۱۶۹	۳,۷۰۲,۵۲۳	۲۳,۹۷۶	هزار عدد	کارتریج
۲,۱۴۴,۳۲۷	۶,۸۹۲	۲,۷۲۵,۱۷۹	۷,۳۸۳	هزار عدد	شربت
۹۰۲,۱۶۴	۷۳,۷۱۰	۲,۳۹۰,۶۹۴	۱۵۴,۷۸۸	هزار عدد	کپسول
۱,۱۱۶,۹۹۰	۱,۸۴۳	۱,۹۴۷,۸۷۷	۲,۳۰۲	هزار عدد	ویال های تزریقی
۶۰,۹۲۱	۴۳۷	۱۹۵,۷۷۴	۸۵۹	هزار عدد	قطره های چشمی
۵۹,۰۵۶	۵۰۷	۱۸۲,۹۳۴	۸۱۷	هزار عدد	قطره های خوراکی
۲۲۴,۶۴۲	۱,۸۷۹	۱۱۹,۴۵۲	۳۲۳	هزار عدد	کرم و پماد و ژل
۴۲,۷۶۵	۲,۱۸۰	۴۶,۴۳۳	۱,۵۳۵	هزار عدد	شیاف
۵۸,۹۰۲	۱۷۰	۱۳,۲۳۵	۳۱۲	هزار عدد	پودرهای خوراکی
۲,۷۸۰	۴۰۰	۲,۷۵۶	۱۶۱	کیلو گرم	محصولات نیمه ساخته (پماد)
۱۸,۲۶۳,۰۲۵	۷۲۶,۱۸۵	۳۹,۴۵۰,۸۷۹	۱,۴۶۵,۹۸۷		
فروش صادراتی:					
۲۷,۷۵۵	۳۱۶	۷۳,۷۸۳	۵۶۴	هزار عدد	کرم و پماد و ژل
۳۴۷,۶۵۲	۷۰,۲۳۸	۳۱,۰۴۸	۵,۷۲۶	هزار عدد	قرص
-	-	۲۱,۴۵۷	۱۴۰	هزار عدد	سرم
-	-	۲,۵۵۱	۳۳	هزار عدد	آمپول
-	-	۶۶۳	۵	هزار عدد	قطره های چشمی
۴۴,۹۴۲	۱۰۰	-	-	هزار عدد	شربت
۳,۱۱۱	۳۰۰	-	-	هزار عدد	کپسول
۴۲۳,۴۶۱	۷۰,۹۵۴	۱۲۹,۵۰۲	۶,۴۶۸		
درآمد ارایه خدمات:					
۱۴۲,۷۶۳	۱۱,۳۵۹	۱۲۵,۶۰۲	۱۱,۵۰۸	هزار عدد	درآمد ارایه خدمات کارمزدی
۱۸,۸۲۹,۲۴۹	۸۰۸,۴۹۸	۳۹,۷۰۵,۹۸۳	۱,۴۸۳,۹۶۳		فروش ناخالص
(۱,۹۳۶,۱۲۷)	(۱۴۲,۳۴۲)	(۱,۳۲۳,۷۶۳)	(۳۸,۴۶۳)	هزار عدد	برگشت از فروش
(۲,۲۴۱,۳۱۴)	-	(۲,۶۷۷,۶۶۳)	-		تخفیفات
۱۴,۶۵۱,۸۰۸	۶۶۶,۱۵۶	۳۵,۷۰۴,۵۵۷	۱,۴۴۵,۵۰۰		

۵-۱- 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.

۵-۲- علت افزایش تخفیفات فروش دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل مربوط به وجود شرایط رقابتی در بازار برای برخی محصولات دارویی بوده که با اعطای شرایط مزبور ضمن حفظ سهم شرکت در بازار محصولات مربوطه، تداوم تولید و حضور در بازار را فراهم نموده است.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد نسبت		درصد نسبت	
به کل	مبلغ	به کل	مبلغ
۵۳/۷	۷,۸۶۸,۱۴۴	۳۶/۳	۱۲,۹۴۸,۲۰۷
۶/۸	۹۹۶,۱۲۰	۱۸/۷	۶,۶۶۱,۹۰۲
۱۶	۲,۳۰۵,۶۱۹	۱۲/۴	۴,۴۲۳,۹۷۰
۷۶/۲	۱۱,۱۶۹,۸۸۳	۶۷/۳	۲۴,۰۳۴,۰۷۹
اشخاص وابسته:			
			شرکت توزیع داروپخش
			شرکت پخش هجرت
			شرکت پخش دارویی اکسیر
سایر مشتریان:			
۴/۵	۶۶۵,۳۱۶	۷/۹	۲,۸۳۵,۳۸۸
۰/۷	۱۰۰,۳۱۳	۴/۸	۱,۷۰۱,۷۳۷
-	-	۴/۱	۱,۴۵۳,۶۵۹
۳	۴۴۰,۰۷۹	۳/۲	۱,۱۵۳,۶۱۴
۳/۹	۵۷۶,۸۷۵	۲/۱	۷۵۵,۶۳۰
۲	۳۲۰,۳۰۳	۱/۹	۶۶۹,۵۴۷
-	-	۱/۶	۵۷۷,۰۳۲
۲	۳۲۰,۵۳۱	۱/۳	۴۴۹,۶۴۳
۶/۳	۹۱۵,۷۴۷	۵/۵	۱,۹۴۸,۶۲۶
۲۲/۸	۳,۳۳۹,۱۶۲	۳۲/۳	۱۱,۵۴۴,۸۷۶
۱	۱۴۲,۷۶۳	۰/۴	۱۲۵,۶۰۲
۱۰۰	۱۴,۶۵۱,۸۰۸	۱۰۰	۳۵,۷۰۴,۵۵۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به					
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد سود(زیان) ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمدهای عملیاتی	گروه محصولات
۴۳	۶۰	۷,۳۹۳,۷۳۴	۴,۹۴۴,۴۴۹	۱۲,۳۳۸,۱۸۴	آمیول
۲۲	۴۳	۳,۷۰۲,۰۳۵	۴,۸۶۸,۱۹۱	۸,۵۷۰,۲۲۶	قرص
۴۰	۴۳	۱,۹۷۳,۶۵۷	۲,۶۷۴,۴۱۳	۴,۶۴۸,۰۷۰	سرم
۳۹	۶۲	۲,۱۱۱,۱۵۴	۱,۳۱۹,۱۴۵	۳,۴۳۰,۲۹۹	کارتريج
۲۳	۲۵	۶۰۸,۲۵۶	۱,۷۹۷,۸۰۳	۲,۴۰۶,۰۵۹	شربت
۱	۱۸	۳۲۷,۴۰۲	۱,۵۳۸,۱۸۸	۱,۸۶۵,۵۹۰	ویال های تزریقی
۱۹	۲۸	۴۷۹,۴۲۹	۱,۲۴۸,۸۰۳	۱,۷۲۸,۲۳۲	کپسول
۳۴	۵۴	۱۰۵,۰۱۱	۸۸,۱۲۸	۱۹۳,۱۳۹	قطره های چشمی
(۱۰)	(۹۲)	(۱۶۳,۴۹۶)	۳۴۲,۲۳۹	۱۷۸,۷۴۳	کرم و پماد و ژل
(۱۶)	۴۳	۷۲,۵۴۷	۹۷,۶۸۵	۱۷۰,۲۳۲	قطره های خوراکی
(۱۷)	(۳۱۱)	(۴۰,۱۴۱)	۵۳,۰۵۸	۱۲,۹۱۷	پودرهای خوراکی
(۶۸)	(۱۲۵)	(۴۲,۹۸۰)	۷۷,۴۸۶	۳۴,۵۰۷	شیاف
۷۷	۷۹	۲,۱۶۹	۵۸۷	۲,۷۵۶	محصول نیمه ساخته
۸	۶	۸۰,۷۲	۱۱۷,۵۲۹	۱۲۵,۶۰۲	درآمد ارایه خدمات کارمزدی
۳۰	۴۶	۱۶,۵۳۶,۸۵۱	۱۹,۱۶۷,۷۰۶	۳۵,۷۰۴,۵۵۷	

۱-۴-۵- علت افزایش حاشیه فروش بدلیل مدیریت بهینه منابع، بهبود ترکیب تولید و فروش محصولات و همچنین پیگیری مؤثر در اخذ قیمت برای محصولات زیانده به جهت پوشش افزایش هزینه های تولید نسبت به دوره مشابه قبل می باشد.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶,۷۴۷,۲۳۲	۱۲,۲۶۷,۰۷۶	مواد مستقیم مصرفی
۱,۵۲۰,۵۱۶	۲,۶۷۲,۷۰۶	دستمزد مستقیم
۸,۲۶۷,۷۴۸	۱۴,۹۳۹,۷۸۲	
		سربار ساخت :
۱,۸۴۲,۲۴۲	۲,۹۶۶,۳۱۰	دستمزد غیرمستقیم
۲۵۱,۷۵۲	۴۷۶,۱۱۹	مواد غیرمستقیم
-	۱۴۷,۳۱۴	۶-۳ حق الزحمه خرید خدمات
۱۷۵,۱۹۴	۱۹۱,۶۰۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۵,۳۱۴	۳۹,۲۱۶	تعمیر و نگهداشت دارایی های غیر جاری
۸۹,۳۰۱	۱۸۱,۸۳۵	استفاده از خدمات عمومی
۱۴۰,۷۶۶	۲۴۹,۱۲۱	سایر اقلام
.	.	سهم دارایی های در جریان تکمیل از هزینه های خدماتی
(۱۲۲,۲۳۰)	(۲۲۳,۵۴۷)	۷ تسهیم هزینه های خدماتی به اداری و عمومی
۲,۳۹۲,۳۳۸	۴,۰۲۷,۹۷۳	
۱۰,۶۶۰,۰۸۷	۱۸,۹۶۷,۷۵۵	جمع هزینه های ساخت
(۶۸۷,۱۷۷)	۵,۴۹۱	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت و نیمه ساخته
(۴۷۶)	-	ضایعات تولید
۹,۹۷۲,۴۳۵	۱۸,۹۷۳,۲۴۶	بهای تمام شده ساخت
۲۵۱,۱۰۰	۲۶۳,۶۳۱	کاهش موجودی کالاهای ساخته شده
(۳,۵۷۶)	(۶۲,۱۲۷)	ضایعات محصول
(۴,۵۵۷)	(۷,۰۴۴)	سایر مصارف
۱۰,۲۱۵,۴۰۳	۱۹,۱۶۷,۷۰۶	

۶-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته تولیدی شامل مبلغ ۱۶۴,۹۲۹ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۳۵۳,۶۵۰ 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 ۶۳٪ 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.

۶-۳- حق الزحمه خرید خدمات عمدتاً بابت کنترل و چک چشمی تولید آمپول که در دوره جاری بخشی از آن به شرکت های داروسازی دارای فناوری فوق واگذار شده است.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۶- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته بندی (فروشندهان عمده) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به				نام فروشنده	کشور	نوع مواد
۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
درصد نسبت به	میلیون ریال	درصد نسبت به	میلیون ریال			
۱۵/۶	۱,۱۳۴,۲۱۳	۲۲/۶	۳,۱۲۳,۱۳۷	پارس آمپول	ایران	انواع مواد بسته بندی
۲۲/۸	۱,۶۵۵,۳۹۱	۱۱/۵	۱,۵۹۰,۹۵۵	تولید مواد اولیه داروپخش	ایران	انواع مواد اولیه
۴/۲	۳۰۳,۹۵۳	۳/۹	۵۴۱,۴۲۱	شیمی دارویی داروپخش	ایران	انواع مواد اولیه
۰/۹	۶۶,۰۷۶	۳/۲	۴۴۵,۵۸۹	United Pharma Industries Co	چین	انواع مواد اولیه
۱	۷۳,۸۲۰	۲/۲	۳۰۳,۳۰۹	پوشینه توسعه کسری	ایران	انواع مواد بسته بندی
-	-	۲/۱	۲۸۳,۸۵۹	DONGYING JIAHUI INTERNATIONAL	چین	انواع مواد اولیه
-	-	۱/۹	۲۶۱,۵۳۱	بهینه پوشش جم	ایران	انواع مواد بسته بندی
-	-	۱/۹	۲۶۱,۱۲۳	اکسیر هیراد	ایران	انواع مواد اولیه
-	-	۱/۹	۲۵۹,۱۱۶	آرشا فارمد پارسه	ایران	انواع مواد اولیه
۴/۱	۲۹۷,۴۶۰	۱/۸	۲۵۰,۵۴۴	پتروشیمی شازند اراک	ایران	انواع مواد بسته بندی
۱/۹	۱۳۶,۷۷۳	۱/۸	۲۴۹,۹۹۲	ثمین کالا پویا	ایران	انواع مواد اولیه
۳/۳	۲۴۰,۱۸۴	۱/۸	۲۴۴,۵۲۷	تولید ژلاتین کپسول ایران	ایران	انواع مواد اولیه
-	-	۱/۷	۲۴۰,۸۵۶	داروگستر تدبیر نیکان	ایران	انواع مواد اولیه
۰/۳	۲۰,۱۸۵	۱/۷	۲۳۹,۱۱۳	شیمیایی و دارویی ارسطو	ایران	انواع مواد اولیه
-	-	۱/۷	۲۳۲,۴۶۵	اوین دارو	ایران	انواع مواد بسته بندی
۰/۱	۷,۷۹۳	۱/۶	۲۲۳,۸۹۷	RICHWAY COOPERATION CO	چین	انواع مواد اولیه
۰/۷	۴۸,۳۵۴	۱/۶	۲۲۳,۷۶۵	شیشه دارویی رازی	ایران	انواع مواد بسته بندی
-	-	۱/۶	۲۱۵,۴۱۶	شرکت صادراتی فراورده های شرق میانه	ایران	انواع مواد بسته بندی
۲/۲	۱۵۶,۴۲۹	۱/۵	۲۱۱,۷۲۸	پتروشیمی بندر امام	ایران	انواع مواد بسته بندی
۱/۲	۸۵,۲۵۰	۱/۵	۲۱۱,۰۷۶	پرند دارو	ایران	انواع مواد اولیه
۰/۷	۵۳,۵۷۰	۱/۵	۲۰۹,۲۰۰	کیمیا پیوند تندرست	ایران	انواع مواد اولیه
-	-	۱/۴	۱۹۵,۲۸۳	DONGYING TIANDONG PHARMACEUTICAL	چین	انواع مواد اولیه
۲	۱۷۸,۲۳۲	۱/۴	۱۸۷,۸۶۰	آرمان زوفا (آرمان توسعه تجارت قرن)	ایران	انواع مواد اولیه
-	-	۱/۲	۱۶۵,۹۸۷	Hebei First Rubber	چین	انواع مواد بسته بندی
-	۰	۱/۱	۱۵۸,۴۰۰	هستی آریا شیمی	ایران	انواع مواد اولیه
-	۵۳۰	۱/۱	۱۴۹,۴۷۹	توسعه صنایع چاپ و بسته بندی کرمانشاه	ایران	انواع مواد بسته بندی
۱۲/۸	۹۲۶,۸۰۹	۱/۱	۱۴۸,۸۹۶	اوزان	ایران	انواع مواد اولیه
۰/۹	۶۲,۸۲۵	۱/۱	۱۴۷,۰۴۵	دارویی ره آورد تامین	ایران	انواع مواد اولیه
-	-	۱/۱	۱۴۶,۱۱۵	Nila General Trading LLC	امارات	انواع مواد اولیه
۰/۹	۶۷,۸۱۰	۱	۱۳۲,۷۶۲	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	ایران	انواع مواد اولیه
۰/۱	۷,۷۰۶	۰/۹	۱۲۸,۱۳۰	اکبریه	ایران	انواع مواد اولیه
-	۰	۰/۹	۱۲۸,۰۴۰	تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک	ایران	انواع مواد اولیه
۱/۱	۸۲,۶۳۶	۰/۹	۱۲۷,۰۵۰	خیام دارو اسپرلوس	ایران	انواع مواد اولیه
-	-	۰/۹	۱۲۵,۰۴۳	بهداشت کار	ایران	انواع مواد اولیه
۲۲/۷	۱,۶۴۹,۹۲۰	۱۵	۲,۰۶۹,۰۶۸	سایر	-	انواع مواد اولیه و بسته بندی
۱۰۰	۷,۲۵۵,۹۱۹	۱۰۰	۱۳,۸۳۱,۷۸۰			

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۵- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی ۶ ماهه	واحد سنجش	گروه محصولات
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
۴۸۹,۷۴۸	۱,۱۴۴,۳۶۷	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	هزار عدد	قرص
۶۴,۱۸۲	۱۴۴,۰۶۴	۱۱۰,۴۳۰	۱۳۸,۰۳۷	" پوکه	کپسول
۲۸,۸۲۲	۶۳,۶۶۳	۴۴,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	" پوکه	آمپول
۶,۴۸۷	۶,۶۰۸	۱۰,۵۳۰	۱۳,۱۶۳	" شیشه	شربت
۷,۵۴۷	۲۳,۹۹۵	۹,۹۰۰	۱۲,۳۷۵	" کارپول	کارتريج
۱,۹۹۹	۹۲۱	۷,۲۶۰	۹,۰۷۵	" تیوپ	پماد و کرم و ژل
۱۴,۱۳۶	۱۷,۳۵۳	۶,۱۴۶	۷,۶۸۲	" بطری	سرم
۱,۶۲۷	۱,۱۷۲	۵,۴۰۰	۶,۷۵۰	" عدد	شیاف
۱۷۰	۳۱۲	۳,۸۵۶	۴,۸۲۱	" ساشه	پودر های خوراکی
۳۹۶	۷۹۸	۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	" بطری	قطره های خوراکی
۴۳۷	۸۶۲	۱,۸۴۰	۲,۳۰۰	" بطری	قطره های چشمی
۱,۵۳۴	۲,۲۰۶	۱,۶۰۰	۲,۰۰۰	" پوکه	ویال های تزریقی
۱۱,۷۸۸	۱۲,۲۰۴	-	-	" عدد	تولیدات کارمزدی
۴۰۰	۱۵۳	-	-	کیلو گرم	محصول نیمه ساخته
۶۲۹,۳۷۵	۱,۴۱۸,۶۷۸	۱,۰۰۲,۹۶۲	۱,۲۵۳,۷۰۲		

۶-۵-۱- 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، کارتريج، شربت، کرم و پماد، کپسول، سرم و ویال در بیش از یک شیفت کاری انجام می گردد. همچنین شرکت در دوره جاری معادل ۱۴۱٪ ظرفیت عملی تولید نموده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
هزینه های توزیع و فروش :		
۴۷,۷۷۰	۷۲,۱۸۸	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۰,۷۲۷	۹,۴۸۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۲۲۳	۱۰,۳۸۴	بیمه سهم کارفرما
۲,۵۶۲	۲۷۳,۱۷۲	بازاریابی و فروش
۴,۸۳۱	۱,۹۲۷	آگهی ، تبلیغات و شرکت در نمایشگاه
۲,۸۸۳	۹,۲۱۸	حمل و نقل
۵۴۱	۳۵۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۲,۷۹۵	۴,۲۴۰	سایر اقلام
۱۵,۱۰۳	۲۳,۰۹۰	۶ سهم از هزینه های خدماتی
۱۰۴,۴۳۶	۴۰۴,۰۶۰	
هزینه های اداری و عمومی:		
۲۱۲,۷۳۸	۳۷۱,۰۵۹	حقوق، دستمزد و مزایا
۳۰,۰۸۵	۵۲,۶۵۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰,۲۵۷	۵۱,۰۴۴	بیمه سهم کارفرما
۷,۴۲۰	۶,۹۱۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۸,۴۷۳	۶۹,۸۸۲	سایر اقلام
۱۰۷,۱۲۷	۲۰۰,۴۵۶	۶ سهم از هزینه های خدماتی
۴۱۶,۱۰۱	۷۵۲,۰۱۱	
۵۲۰,۵۳۷	۱,۱۵۶,۰۷۱	

۷-۱- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً بابت 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 ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۷۶,۸۷۳	۱۱۸,۳۶۰	۸-۱	فروش ضایعات
۲۰,۶۱۴	۳,۴۲۷		درآمد حاصل از خدمات آزمایشگاه کنترل کیفیت
-	۱,۷۷۰		خالص اضافی انبار
۵,۷۱۵	-		سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۱۰۶	-		سایر
۱۰۳,۳۰۹	۱۲۳,۵۵۸		

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

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۵,۰۰۶	۱۰۲,۴۴۱	۹-۱	ضایعات مواد و محصول
-	۷۸,۴۴۴		جریمه مابه التفاوت نرخ ارز رسمی به نیمایی مواد اولیه سفارشات خارجی
-	۱۳,۴۷۱		زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۷,۷۴۱	۴,۳۰۷		زیان کاهش ارزش موجودی ها
۳,۷۳۳	-		خالص کسری انبار گردانی
-	۷,۹۷۴		سایر
۱۶,۴۸۰	۲۰۶,۶۳۷		

۹-۱- ضایعات مواد و محصولات شامل مواد اولیه و محصول تاریخ مصرف گذشته و معیوبی برخی محصولات بوده که در پایان سال با نظارت سازمان غذا و دارو اقدام به امحاء می گردد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۷۴۸,۴۱۷	۱,۲۹۵,۴۳۴	سود و کارمزد تاخیر تسهیلات دریافتی از بانک ها
۳۷۷,۱۹۰	۶۹۳,۶۵۰	سود و کارمزد اوراق خرید دین
-	۲۹۰,۹۶۰	سود و کارمزد خرید دین اوراق گام
۲۶۵,۵۰۵	۲۸۳,۰۹۶	سایر هزینه های مرتبط با اخذ تسهیلات
۲,۳۹۱,۱۱۳	۲,۵۶۳,۱۴۱	

۱۰-۱- افزایش هزینه مالی نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت افزایش فروش اعتباری و مطالبات از شرکت های پخش و اسناد دریافتی شامل اوراق گام یادداشت توضیحی (۱۶-۱) نیاز به دریافت تسهیلات مالی خرید دین جهت تامین نقدینگی لازم برای تحویل به موقع مواد اولیه می باشد. از کل هزینه مالی دوره جاری مبلغ ۹۸۴,۶۱۰ میلیون ریال مربوط به خرید دین اسناد دریافتی و اوراق گام از شرکت های پخش گروه می باشد.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۳,۸۸۱	۵۴,۳۹۶	درآمد اجاره
۱۴,۸۵۳	۱۲,۲۳۱	سود سهام
۲,۴۰۲	۴,۵۸۵	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۵,۴۳۵	۷۴۳	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	۶۵۵	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱۳,۲۹۵	(۱۶,۰۸۲)	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
(۷۱,۳۷۸)	(۷,۶۸۱)	مالیات های تکلیفی سال های قبل
(۲۸)	(۱۲۸)	سایر
۸,۴۵۹	۴۸,۷۱۹	

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۴,۰۰۲,۶۹۷	۱۵,۲۹۷,۷۰۱	سود عملیاتی
(۷۸۳,۹۷۳)	(۵,۰۹۶,۳۵۷)	اثر مالیاتی
۳,۲۱۸,۷۲۵	۱۰,۲۰۱,۳۴۳	
(۲,۳۸۲,۶۵۴)	(۲,۵۱۴,۴۲۲)	زیان غیر عملیاتی
۲۶۸,۷۹۰	۸۳۷,۶۶۸	اثر مالیاتی
(۲,۱۱۳,۸۶۴)	(۱,۶۷۶,۷۵۴)	
۱,۶۲۰,۰۴۳	۱۲,۷۸۳,۲۷۹	سود خالص قبل از مالیات
(۵۱۵,۱۸۳)	(۴,۲۵۵,۱۷۰)	اثر مالیاتی
۱,۱۰۴,۸۶۰	۸,۵۲۸,۱۰۹	

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد- میلیون	تعداد- میلیون
۵۱,۸۰۰	۵۱,۸۰۰
۵۱,۸۰۰	۵۱,۸۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مصنوعات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	پایان تمام شده:
۵۳,۱۲۸,۰۲۳	۴۱۸,۸۶۸	۲۳,۸۸۶	۵۲,۷۰۵,۱۶۹	۷۲,۳۷۸	۴۹۹,۹۷۰	۱۹,۰۹۷	۲,۱۹۹,۲۳۹	۶۴۴,۴۰۹	۱,۴۵۰,۱۷۶	۴۷,۸۲۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال ۱۴۰۴
۲۹۸,۵۶۴	۷۳,۷۴۳	-	۲۲۴,۸۲۱	۵۴۳	۴,۶۷۶	-	۹۲,۰۲۱	۱۱۳,۹۱۲	۱۳,۶۶۹	-	افزایش
(۲,۵۰۰)	-	-	(۲,۵۰۰)	(۱۱۸)	(۱,۴۸۱)	-	(۷۴)	(۳۷)	-	-	واگذاری و حذف شده
-	(۲۲۵,۱۰۷)	-	۲۲۵,۱۰۷	-	-	-	۲۲۲,۰۲۲	-	۳,۰۸۵	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۳,۴۴۴,۵۳۷	۲۶۷,۵۰۴	۲۳,۸۸۶	۵۳,۱۵۳,۱۴۷	۷۲,۸۰۲	۵۰۳,۱۶۵	۱۹,۰۹۷	۲,۵۱۳,۲۰۸	۷۵۷,۹۴۵	۱,۴۶۶,۹۳۰	۴۷,۸۲۰,۰۰۰	مانده ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۸۳۱,۴۲۹	-	-	۱,۸۳۱,۴۲۹	۵۵,۹۶۸	۳۵۰,۱۴۳	۹,۹۲۲	۸۰۱,۲۴۹	۲۳۱,۷۵۵	۳۸۲,۳۹۲	-	استهلاک
۱۹۸,۵۸۷	-	-	۱۹۸,۵۸۷	۶,۵۴۹	۳۱,۶۴۱	۱,۱۶۶	۱۰۳,۱۱۰	۷۸,۲۸۳	۲۷,۸۳۸	-	مانده ابتدای سال ۱۴۰۴
(۱,۷۱۸)	-	-	(۱,۷۱۸)	(۱۱۸)	(۱,۳۷۲)	-	(۷۵)	(۲۰۴)	-	-	واگذاری و حذف شده
۲,۰۷۸,۲۹۸	-	-	۲,۰۷۸,۲۹۸	۶۲,۳۹۹	۳۸۰,۴۱۲	۱۱,۰۸۸	۹۰۴,۳۳۵	۷۵۹,۸۳۴	۴۱۰,۳۳۰	-	مانده ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۱,۴۱۶,۲۳۹	۲۶۷,۵۰۴	۲۳,۸۸۶	۵۱,۱۲۴,۸۴۹	۱۰,۴۰۴	۱۲۲,۷۵۳	۸,۰۰۹	۱,۶۰۸,۸۷۳	۴۹۸,۱۱۰	۱,۰۵۶,۷۰۰	۴۷,۸۲۰,۰۰۰	مبلغ دفتری ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۱,۳۱۶,۵۹۴	۴۱۸,۸۶۸	۲۳,۸۸۶	۵۰,۸۷۳,۸۴۰	۱۶,۴۱۰	۱۴۹,۸۱۷	۹,۱۷۶	۱,۳۹۷,۹۸۹	۴۱۲,۶۵۴	۱,۰۶۷,۷۸۴	۴۷,۸۲۰,۰۰۰	مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



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	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین	پایان تمام شده:
۵,۱۷۹,۶۴۹	۴۹۸,۳۵۱	۳۱۴,۷۶۴	۴,۳۷۶,۵۳۵	۷۲,۱۰۰	۴۵۵,۵۶۶	۱۹,۰۹۸	۱,۱۷۴,۶۰۴	۶۳۰,۷۶۱	۱,۴۲۸,۰۹۸	۲۰,۳۰۶	مانده ابتدای سال ۱۴۰۳
۲۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۷۴۹	-	۴۰,۲۵۷	۱۳۱	۲۴,۰۷۹	-	۸,۹۳۷	۳,۶۹۸	۳,۴۱۳	-	افزایش
(۵۴۶)	-	-	(۵۴۶)	(۷۴)	(۷۸۵)	(۰)	(۱۳۳)	(۵۳)	-	-	واگذار و حذف شده
-	(۳۷۱,۰۱۵)	-	۳۷۱,۰۱۵	-	-	-	۳۷۰,۸۰۰	۲۱۵	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۱۷۹,۱۱۰	۷۸۷,۰۸۵	۳۱۴,۷۶۴	۴,۷۷۷,۹۶۱	۷۲,۱۵۷	۴۷۹,۳۵۹	۱۹,۰۹۸	۲,۱۱۲,۰۰۹	۶۳۴,۶۷۱	۱,۴۳۱,۵۱۱	۲۰,۳۰۶	مانده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته:											
۱,۴۶۲,۳۸۵	-	-	۱,۴۶۲,۳۸۵	۴۲,۹۵۶	۷۸۰,۳۶۳	۷,۶۳۴	۶۲۱,۶۲۷	۱۸۳,۲۹۹	۳۲۶,۴۹۵	-	مانده ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۸۲,۸۴۴	-	-	۱۸۲,۸۴۴	۶,۵۶۷	۳۵,۳۸۲	۱,۱۶۳	۸۶,۰۶۴	۲۵,۱۱۲	۷۸,۵۴۶	-	استهلاک
(۵۱۵)	-	-	(۵۱۵)	(۷۴)	(۷۸۲)	(۰)	(۱۱۸)	(۴۱)	-	-	واگذار و حذف شده
۱,۶۴۴,۷۱۵	-	-	۱,۶۴۴,۷۱۵	۴۹,۴۵۹	۳۱۵,۴۶۳	۸,۷۹۷	۷۰۷,۵۵۴	۲۰۸,۳۸۱	۴۵۵,۰۴۱	-	مانده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۷۳۴,۲۹۴	۷۸۷,۰۸۵	۳۱۴,۷۶۴	۳,۱۳۲,۵۴۶	۲۲,۶۹۸	۱,۶۳۸,۹۵۶	۱۰,۳۰۱	۱,۴۱۲,۶۳۵	۴۲۶,۲۴۰	۱,۰۷۶,۴۷۰	۲۰,۳۰۶	مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۷۱۷,۱۶۴	۴۹۸,۳۵۱	۳۱۴,۷۶۴	۲,۹۰۴,۱۴۹	۲۹,۱۳۴	۱,۷۵۰,۰۰۳	۱۱,۴۶۵	۱,۱۱۸,۹۷۷	۴۳۷,۴۶۲	۱,۰۱۰,۶۰۲	۲۰,۳۰۶	مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۱۲/۲۹



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۲,۹۱۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
 ۱-۱۳-۲- زمین شرکت در سال ۱۴۰۳ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۴۷,۸۲۰,۹۹۴ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها، طبق مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۵ و روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۰ و مجوز سازمان بورس اوراق بهادار به حساب سرمایه منظور شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
۴۷,۸۲۰,۹۰۰	۲۰,۳۰۶	۴۷,۸۲۰,۹۰۰	۲۰,۳۰۶
۴۷,۸۲۰,۹۰۰	۲۰,۳۰۶	۴۷,۸۲۰,۹۰۰	۲۰,۳۰۶

زمین کارخانه

۱-۱۳-۳- اضافات و نقل و انتقال دارایی های ثابت مشهود عمدتاً شامل اقلام زیر می باشد:

ساختمان : تعمیرات اساسی ساختمانها

تاسیسات : عمدتاً خرید کمپرسور اگلس کچکو و الکتریسیته

ماشین آلات و تجهیزات: خرید پالت تراک، لیفتراک، ریچتراک، سیستم پردازش تصویر، بالابر، پانچ و دای، چک چشمی آبیول و تعمیرات اساسی
 اثاثه و ابزار آلات: خرید دستگاه سیلر جهت نمونه برداری، کامپیوتر، نوت بوک، پنکه، رک و هاب سوییچ، تلفن، یخچال، مانیتور، کولر آبی، هارد و ...

۱-۱۳-۴- 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.

۱-۱۳-۵- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد تکمیل	
مخارج انباشته			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۳,۸۸۶	۲۳,۸۸۶	-	-
۲۳,۸۸۶	۲۳,۸۸۶		

پروژه سیستم اعلام و اطفاء حریق



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دروه ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳-۶- مانده سر فصل سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای شامل موارد زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سفارشات سرمایه ای :		
دستگاه کنترل ذره ای چشم	-	۲۷,۰۵۷
سایر	-	۵۷۹
	-	۲۷,۶۳۵
پیش پرداخت های سرمایه ای :		
شرکت آروین پژوهان نور-دستگاه آب مقطر ساز و مولد نیتروژن ساز	۱۳۹,۳۵۱	۱۳۹,۳۵۱
شرکت صنعت تهویه ویونا- دستگاه چیلر جذبی	۸۱,۹۵۰	۸۱,۹۵۰
شرکت پارس آذیراک خاورمیانه - راه اندازی کامل سیستم اطفای حریق	۱۹,۷۲۳	۱۹,۷۲۳
شرکت دیده بنیان پارس - دستگاه سیستم پردازش تصویر کنترل ذره آمپول	۱۴,۸۶۸	۳,۹۹۵
شرکت سیناراد کالا- دستگاه مخزن آب مقطر ساز و ۳ دستگاه مخزن	۷,۸۵۹	۸۵,۰۳۹
شرکت عمران سازان مهتاب - دستگاه مولد آب	۷,۱۱۹	۷,۱۱۹
شرکت پولسار - دستگاه کوره پسماند سوز	۵,۷۹۰	۵,۷۹۰
شرکت پارس پاد -دستگاه مخزن استیل و ۵ عدد هوزینگ	۵,۲۲۹	۳,۶۰۴
شرکت داتیس کار - خرید کوئل مسی	۲,۵۷۰	-
شرکت آریا فارمد پوشش - سیستم سورتر و ۸ عدد کپ بند پلاستیکی	۱,۸۱۵	۱,۸۱۵
پیمانکاری همتی - تهیه و اجرای اپوکسی	-	۲,۹۰۰
سایر	۱,۷۱۷	۶۰,۴۳۴
	۲۸۷,۹۹۱	۴۱۱,۷۲۰
اسناد پرداختنی به طرفیت پیش پرداخت های سرمایه ای	۲۴	(۲۰,۴۸۸)
	۲۶۷,۵۰۴	۳۹۱,۲۳۲
	۲۶۷,۵۰۴	۴۱۸,۸۶۸

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)						دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:		
۳۲,۱۷۱	۱,۷۲۲	۲۳,۲۰۱	۱۶۷	۷,۰۸۰	مانده ابتدای سال ۱۴۰۴		
۲,۱۵۶	۲,۱۵۶	-	-	-	افزایش		
۳۴,۳۲۶	۳,۸۷۸	۲۳,۲۰۱	۱۶۷	۷,۰۸۰	مانده ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
					استهلاک انباشته:		
۲۲,۸۹۴	-	۲۲,۷۲۷	۱۶۷	-	مانده ابتدای سال ۱۴۰۴		
۲۸۵	-	۲۸۵	-	-	استهلاک		
۲۳,۱۷۸	-	۲۳,۰۱۱	۱۶۷	-	مانده ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۱,۱۴۸	۳,۸۷۸	۱۹۰	-	۷,۰۸۰	مبلغ دفتری ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۹,۲۷۷	۱,۷۲۲	۴۷۵	-	۷,۰۸۰	مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
(مبالغ به میلیون ریال)						دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:		
۳۰,۴۴۸	-	۲۳,۲۰۱	۱۶۷	۷,۰۸۰	مانده ابتدای سال ۱۴۰۳		
۳۰,۴۴۸	-	۲۳,۲۰۱	۱۶۷	۷,۰۸۰	مانده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
					استهلاک انباشته:		
۲۲,۲۸۹	-	۲۲,۱۲۲	۱۶۷	-	مانده ابتدای سال ۱۴۰۳		
۳۱۱	-	۳۱۱	-	-	استهلاک		
۲۲,۶۰۰	-	۲۲,۴۳۳	۱۶۷	-	مانده ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۷,۸۴۸	-	۷۶۸	-	۷,۰۸۰	مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۸,۱۵۹	-	۱,۰۷۹	-	۷,۰۸۰	مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۶,۹۷۱	۷,۷۷۱	(۶,۶۲۹)	۱۴,۴۰۰
۶,۹۷۱	۷,۷۷۱	(۶,۶۲۹)	۱۴,۴۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (یادداشت ۱-۱۵)

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				درصد	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
						گذاری
۷۴	۳۹	۷۹	۳۹	-	۳۹	-
۱۷۷	۱۹	۱۸۴	۱۹	-	۱۹	-
۳۲۱	۱۶	۲۳۶	۱۶	-	۱۶	-
۲۲۲	۱۷	۱۵۱	۱۷	-	۱۷	-
۱۲۶	۹	۹۲	۹	-	۹	-
۹۲۰	۹۹	۷۴۳	۹۹	-	۹۹	-

سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی)

شرکت توزیع داروپخش ۴۹,۹۹۹
شرکت داروپخش ۱۳,۹۹۸
شرکت داروسازی اکسیر ۴۰,۹۶۴
شرکت شیمی دارویی داروپخش ۱۲,۳۷۴
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش ۱,۹۸۴

سایر شرکت ها:

-	۵,۰۰۰	-	۵,۸۰۰	-	۵,۸۰۰	۱	۲۲,۸۹۱,۸۷۰	شرکت پخش دارویی اکسیر
-	۱,۸۶۸	-	۱,۸۶۸	-	۱,۸۶۸	-	-	داروپخش باکو
-	۵	-	۵	-	۵	-	۶,۰۰۰	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش
-	-	-	-	(۳,۶۲۹)	۳,۶۲۹	۲۰	-	شرکت فارم دکتر عیسی
-	-	-	-	(۳,۰۰۰)	۳,۰۰۰	۱۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش بازرگانی داروپخش
-	۶,۸۷۳	-	۷,۶۷۳	(۶,۶۲۹)	۱۴,۳۰۲			
۹۲۰	۶,۹۷۱	۷۴۳	۷,۷۷۱	(۶,۶۲۹)	۱۴,۴۰۰			

۱۵-۱-۱- علی رغم دارا بودن یک عضو هیئت مدیره در شرکت های توزیع داروپخش، داروپخش، تولید مواد اولیه داروپخش، شیمی دارویی داروپخش و داروسازی اکسیر و همچنین داروپخش باکو 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 ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	ریالی	ارزی	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
شرکت های گروه:					
شرکت توزیع داروپخش	۹,۵۹۵,۸۶۱	-	-	۹,۵۹۵,۸۶۱	۹,۶۵۰,۰۰۰
شرکت پخش هجرت	۳,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰
شرکت پخش دارویی اکسیر	۲,۹۰۶,۵۲۴	-	-	۲,۹۰۶,۵۲۴	۱,۵۴۱,۲۹۳
	۱۶,۲۰۲,۳۸۵	-	-	۱۶,۲۰۲,۳۸۵	۱۲,۷۲۱,۲۹۳
سایر مشتریان:					
شرکت پخش البرز	۷۸۴,۴۷۰	-	-	۷۸۴,۴۷۰	۲۴۲,۱۰۹
شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان	۶۴۷,۹۴۴	-	-	۶۴۷,۹۴۴	۲۵۹,۰۹۶
شرکت سلامت گستر شایان اعتماد	۵۱۰,۹۳۳	-	-	۵۱۰,۹۳۳	۴۸۳,۲۵۸
شرکت توزیع دارویی پورا پخش	۲۱۵,۱۰۷	-	-	۲۱۵,۱۰۷	۱۷۷,۴۳۱
شرکت پخش قاسم ایران	۱۷۰,۲۳۱	-	-	۱۷۰,۲۳۱	۱۱۳,۵۳۱
شرکت پخش شفا آراد	۱۳۵,۰۳۵	-	-	۱۳۵,۰۳۵	۴۳۸,۹۱۷
شرکت پخش نوش دارو مداوا	۹۵,۹۸۷	-	-	۹۵,۹۸۷	۱۴۷,۰۴۷
شرکت سلامت پخش هستی	۶۷,۴۸۲	-	-	۶۷,۴۸۲	۱۵۹,۱۳۰
شرکت بهستان پخش	۴۲,۴۷۶	-	-	۴۲,۴۷۶	۱۷۷,۸۷۸
شرکت پخش شیمی درمان اوسینا (سهامی خاص)	۳۵,۲۳۷	-	-	۳۵,۲۳۷	۹۲,۶۱۶
سایر اقلام	۲۷,۳۰۵	-	-	۲۷,۳۰۵	۴۶۷,۲۴۷
	۲,۷۳۲,۲۰۷	-	-	۲,۷۳۲,۲۰۷	۲,۷۵۸,۲۵۸
	۱۸,۹۳۴,۵۹۱	-	-	۱۸,۹۳۴,۵۹۱	۱۵,۴۷۹,۵۵۱
۳۰ پیش دریافت ها به ظرفیت اسناد دریافتنی	(۳,۱۹۱)	-	-	(۳,۱۹۱)	(۱۸۹,۹۰۵)
جمع اسناد دریافتنی تجاری	۱۸,۹۳۱,۴۰۰	-	-	۱۸,۹۳۱,۴۰۰	۱۵,۲۸۹,۶۴۶
حساب های دریافتنی:					
شرکت های گروه:					
شرکت توزیع داروپخش	۷,۱۳۵,۶۷۱	-	-	۷,۱۳۵,۶۷۱	۴,۶۷۹,۰۵۲
شرکت پخش هجرت	۶,۲۳۷,۵۳۷	-	-	۶,۲۳۷,۵۳۷	۲,۴۴۸,۹۹۶
شرکت پخش دارویی اکسیر	۲,۶۸۵,۶۵۳	-	-	۲,۶۸۵,۶۵۳	۱,۶۲۹,۴۵۸
شرکت داروسازی ابوریحان	۴۶,۵۰۱	-	-	۴۶,۵۰۱	۴۶,۱۰۱
شرکت آذرفارم	-	۲۱,۵۷۴	-	۲۱,۵۷۴	۲۰,۳۱۲
شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش	۶۱	-	-	۶۱	۵۴
شرکت اوزان	-	-	-	-	-
شرکت گسترش بازرگانی داروپخش	۴,۶۳۱	-	(۴,۶۳۱)	-	-
شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو	۹,۷۵۶	-	(۹,۷۵۶)	-	-
	۱۶,۱۱۹,۸۰۹	۲۱,۵۷۴	(۱۴,۳۸۷)	۱۶,۱۲۶,۹۹۶	۸,۸۲۳,۹۷۳

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
سایر مشتریان:					
۱,۲۱۹,۱۷۱	۲,۰۷۹,۹۱۹	-	-	۲,۰۷۹,۹۱۹	شرکت سینا پخش تامین
۵۱۵,۹۱۵	۵۳۴,۳۱۲	-	-	۵۳۴,۳۱۲	شرکت مدیریت منابع تجاری ایده گستران زمان (پخش ممتاز)
۲۴۵,۵۲۲	۵۱۹,۹۴۸	-	-	۵۱۹,۹۴۸	شرکت پخش شفا آراد
۴۵۳,۴۴۳	۴۹۶,۴۴۲	-	-	۴۹۶,۴۴۲	شرکت دارو گستر نخبگان
۱۱۱,۰۴۱	۴۲۴,۶۷۱	-	-	۴۲۴,۶۷۱	شرکت بهستان پخش
۴۲۳,۸۴۴	۳۰۲,۶۶۴	-	-	۳۰۲,۶۶۴	شرکت سلامت پخش هستی
۴۵۵,۱۹۹	۲۴۸,۳۷۹	-	-	۲۴۸,۳۷۹	شرکت پخش البرز
۲۱۸,۷۸۹	۲۴۱,۳۰۶	-	-	۲۴۱,۳۰۶	شرکت توزیع دارویی پوراپخش
-	۲۲۵,۳۷۵	-	-	۲۲۵,۳۷۵	شرکت درمان یاب پخش مهر آریا
۱۹۳,۲۷۲	۱۹۳,۲۷۲	-	۱۹۳,۲۷۲	-	شرکت داروسازی آرمان بهبود سینا
-	۱۹۲,۸۸۶	-	-	۱۹۲,۸۸۶	وزارت بهداشت سازمان غذا و دارو
۵۴,۸۱۹	۱۳۸,۳۹۲	-	-	۱۳۸,۳۹۲	شرکت پخش قاسم ایران
۱۲۴,۶۴۲	۱۲۴,۶۴۲	-	۱۲۴,۶۴۲	-	شرکت زاگرس دارو پارسیان
-	۶۹,۸۵۰	-	-	۶۹,۸۵۰	شرکت رویان دارو
۴۹,۰۷۹	۴۹,۰۷۹	-	-	۴۹,۰۷۹	شرکت محیا دارو
-	۲۱,۳۴۰	-	-	۲۱,۳۴۰	شرکت دارویی، آرایشی و بهداشتی مینو
۱۵۴,۷۲۷	۱۳۰,۹۹۶	(۹,۱۱۶)	۶۵,۴۲۷	۷۴,۶۸۵	سایر
۴,۲۱۹,۴۶۳	۵,۹۹۳,۴۷۴	(۹,۱۱۶)	۳۸۳,۳۴۱	۵,۶۱۹,۲۴۹	
۲۸,۵۲۲,۹۸۷	۴۱,۰۵۵,۰۶۲	(۲۳,۵۰۲)	۴۰۴,۹۱۵	۴۰,۶۷۳,۶۴۹	جمع دریافتی های تجاری
سایر دریافتنی ها:					
۸۹,۳۱۲	۲۴۹,۵۹۰	-	-	۲۴۹,۵۹۰	کارکنان (وام و مساعده)
۱۲۷,۳۰۳	۱۱۹,۱۸۷	-	-	۱۱۹,۱۸۷	۱۶-۱-۵ طلب از شرکتهای گروه
۲۱,۹۶۴	۱۶,۸۳۸	(۲۱,۳۲۸)	-	۳۸,۱۶۶	۱۶-۱-۶ سایر اشخاص
۲۳۸,۵۷۸	۳۸۵,۶۱۵	(۲۱,۳۲۸)	-	۴۰۶,۹۴۳	
۲۸,۷۶۱,۵۶۵	۴۱,۴۴۰,۶۷۶	(۴۴,۸۳۰)	۴۰۴,۹۱۵	۴۱,۰۸۰,۵۹۲	

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

۱-۱۶-۲ تا تاریخ تایید صورت های مالی از مانده اسناد فوق مبلغ ۶۰۷,۶۲۶ میلیون ریال و مانده حساب های دریافتی تجاری که بابت فروش به مشتریان بوده مبلغ ۷۶۸,۴۹۸ میلیون ریال به حیطه وصول در آمده

۱-۱۶-۳ از مانده اسناد دریافتی شرکت توزیع داروپخش مبلغ ۲۶ میلیارد ریال و شرکت پخش هجرت مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال و شرکت پخش دارویی اکسیر مبلغ ۴۷۰ میلیارد ریال مربوط به اوراق گام به سررسید

۱-۱۶-۴ دریافتی های ارزی شامل مبلغ ۳۲,۰۹۰ یورو به نرخ ارز ترجیحی و مبلغ ۹۲۵,۷۷۰ دلار و ۳۱۸۹۷ یورو به نرخ ارز نیمايي تسعیر گردیده است.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۱-۵- طلب از شرکت های گروه

خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
۹۸,۹۹۱	۸۸,۳۹۶	-	-	۸۸,۳۹۶	صندوق بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
۸,۸۶۵	۱۲,۵۲۸	-	-	۱۲,۵۲۸	شرکت لابراتوارهای رازک
۴,۹۸۲	۷,۶۷۵	-	-	۷,۶۷۵	شرکت کلر پارس
۴,۴۹۳	۴,۲۶۶	-	-	۴,۲۶۶	شرکت پارس دارو
۴,۰۶۸	۴,۰۶۸	-	-	۴,۰۶۸	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۱,۵۷۷	۱,۹۲۵	-	-	۱,۹۲۵	شرکت داروسازی بیدار دارو
۳۶۵	۳۲۸	-	-	۳۲۸	شرکت داروسازی فارابی
۳,۹۴۵	-	-	-	-	شرکت داروسازی کاسپین تامین
۱۷	-	-	-	-	هلدینگ داروپخش
۱۲۷,۳۰۳	۱۱۹,۱۸۷	-	-	۱۱۹,۱۸۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۱-۶- سایر اشخاص

خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
۱,۳۱۳	۱۲,۹۳۳	-	-	۱۲,۹۳۳	شرکت درمان آرا
۱,۴۱۴	۱,۴۱۴	-	-	۱,۴۱۴	شرکت داروسازی سبحان دارو
۱,۱۰۲	۱,۱۰۲	-	-	۱,۱۰۲	شرکت داروسازی خوارزمی
۷۴۱	۷۴۱	-	-	۷۴۱	شرکت روناک دارو
۱۷,۳۹۵	۶۴۸	(۲۱,۳۲۸)	-	۲۱,۹۷۶	سایر
۲۱,۹۶۴	۱۶,۸۳۸	(۲۱,۳۲۸)	-	۳۸,۱۶۶	

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۶,۹۳۳	۲۹,۹۵۹
۲۶,۹۳۳	۲۹,۹۵۹

حصبه بلند مدت وام کارکنان

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۸۱۶	۶,۴۱۶
۴۸	۴۸
۸۶۴	۶,۴۶۴

سپرده نزد صندوق دادگستری

سپرده شرکت در مناقصه

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۲۲۴,۱۸۲	۱,۷۳۲,۷۱۶	۱۸-۱
۳,۶۰۸	۲۷	۱۸-۱
۱,۲۲۷,۷۹۰	۱,۷۳۲,۷۴۳	
۹۴۸,۳۳۴	۳,۸۸۵,۸۸۰	۱۸-۲
۱۹۳,۲۷۹	۴۰۵,۹۱۸	
۱,۴۳۶	۱,۴۲۵	
۱۵,۰۲۲	-	
۱,۱۵۸,۰۷۱	۴,۲۹۳,۲۲۳	
(۳۶۵,۹۹۰)	(۳,۵۳۳,۵۷۳)	۲۷
۷۹۲,۰۸۱	۷۵۹,۶۵۰	
۲,۰۱۹,۸۷۱	۲,۴۹۲,۳۹۲	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه و بسته بندی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه و بسته بندی

خرید قطعات، آزمایشگاهی و ملزومات مصرفی

موسسات ترخیص کالا

سایر پیش پرداختها

اسناد پرداختنی به طرفیت پیش پرداختها

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۱- خلاصه وضعیت سفارشات خرید خارجی به شرح ذیل می باشد.

موضوع سفارش	مبلغ سفارش		مبلغ پیش پرداخت		وضعیت سفارش
	مبلغ ارزی	نوع ارز	مبلغ ارزی	نوع ارز	
آبودیکسانول	۹۸۷,۲۵۰	یورو	۹۸۷,۲۵۰	یورو	در جریان
آبوهگزل	۴۵۲,۵۰۰	یورو	۴۵۲,۵۰۰	یورو	در جریان
هپارین	۱۹۱,۴۰۰	یورو	۱۹۱,۴۰۰	یورو	در جریان
هپارین	۱۹۱,۴۰۰	یورو	۱۹۱,۴۰۰	یورو	در حال ترخیص
هپارین	۱۹۱,۴۰۰	یورو	۱۹۱,۴۰۰	یورو	در حال ترخیص
کلیندامایسین	۱,۴۸۲,۰۹۰	یوان	۱,۴۸۲,۰۹۰	یوان	در جریان
هاش سی جی	۴۱۴,۷۲۰	یورو	۴۱۴,۷۲۰	یورو	در جریان
هاش ام جی	۲۹۸,۶۰۰	یورو	۲۹۸,۶۰۰	یورو	در جریان
ویتامین د ۳	۹۷,۶۵۰	یورو	۹۷,۶۵۰	یورو	در جریان
میدزولام	۹۳,۱۶۰	یورو	۹۳,۱۶۰	یورو	در جریان
اچ بی سی	۷۸,۰۰۰	یورو	۷۸,۰۰۰	یورو	در جریان
هپارین	۱۰۵,۰۰۰	یورو	۱۰۵,۰۰۰	یورو	در جریان
هاش سی جی	۱۴۰,۰۰۰	یورو	۱۴۰,۰۰۰	یورو	در جریان
جنتامایسین	۲۹۲,۰۰۰	یوان	۲۹۲,۰۰۰	یوان	در جریان
تنوفیلین	۹۰,۳۰۰	یورو	۹۰,۳۰۰	یورو	در جریان
کترولاک	۵۰,۳۰۰	یورو	۵۰,۳۰۰	یورو	در جریان
لووتیراستام	۳۷,۶۲۵	یورو	۳۷,۶۲۵	یورو	در جریان
دیکلوفناک دی اتیل	۱۶,۴۶۶	یورو	۱۶,۴۶۶	یورو	در جریان
ساکوئیتیل والزارتان	۶,۸۲۲	یورو	۶,۸۲۲	یورو	در جریان
نمونه بالوکساویر ماریوکسیل	۶,۷۵۳	یورو	۶,۷۵۳	یورو	در جریان
تسمه اسفنجی	۲,۲۵۵	یورو	۲,۲۵۵	یورو	در جریان
سایر هزینه های مرتبط با سفارشات			۷۸,۵۷۶		
			۱,۹۳۴,۲۶۴		
			(۲۰۱,۵۲۲)		
			۱,۷۳۲,۷۴۳		

کالای در راه (سفارشات که در تاریخ تهیه صورت های مالی رسید انبار شده است)

۱۸-۲- تفکیک پیش پرداخت خرید داخلی مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر می باشد.

تامین کنندگان	نوع کالا	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت شیشه دارویی رازی	شیشه	۱,۰۴۸,۲۴۳	۹۱,۵۵۲
پوشینه توسعه کسری	فویل PVC	۴۰۴,۳۸۷	۲۱,۰۲۱
اکسیر هیراد	سلولز و سدیم	۲۱۴,۸۲۸	-
شیمیایی و دارویی ارسطو	سلکسیب	۲۳۶,۵۳۴	۸۹
داروپوش	تیوب آلومینیومی	۲۱۸,۲۶۵	۴۹۳
دارو پلاستیک پارس	بطری پلاستیکی	۱۹۹,۷۳۶	۳۶۷
باتیان فارمد	لوزارتان	۱۵۰,۹۷۵	-
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۱,۴۱۲,۹۱۲	۸۳۴,۸۱۱
		۳,۸۸۵,۸۸۰	۹۴۸,۳۳۴

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده کالای امانی نزد دیگران	بهای تمام شده	
۱,۰۱۲,۰۲۸	۷۴۸,۳۹۷	-	-	۷۴۸,۳۹۷	کالای ساخته شده
۱,۲۷۲,۲۹۴	۱,۲۶۶,۸۰۳	-	-	۱,۲۶۶,۸۰۳	کالای در جریان ساخت و نیمه ساخته
۹,۷۰۹,۸۳۷	۱۱,۱۹۲,۷۷۹	(۶۳,۷۷۸)	۲۰۸,۳۲۷	۱۱,۰۴۸,۲۲۹	مواد اولیه و بسته بندی
۳۶۰,۳۲۵	۴۲۲,۶۳۸	-	-	۴۲۲,۶۳۸	قطعات و لوازم یدکی
۱۳۷,۵۲۷	۱۴۱,۳۳۲	-	-	۱۴۱,۳۳۲	سایر موجودی ها
۱۲,۴۹۲,۰۱۱	۱۳,۷۷۱,۹۴۹	(۶۳,۷۷۸)	۲۰۸,۳۲۷	۱۳,۶۲۷,۳۹۹	
۶۲۱,۹۱۹	۱,۶۳۲,۷۱۱	-	-	۱,۶۳۲,۷۱۱	کالای در راه
(۱۲۴,۵۳۹)	(۱۸۶,۵۲۰)	-	-	(۱۸۶,۵۲۰)	بهای کالای امانی دیگران نزد شرکت (مواد اولیه و بسته بندی)
۱۲,۹۸۹,۳۹۱	۱۵,۲۱۸,۱۴۰	(۶۳,۷۷۸)	۲۰۸,۳۲۷	۱۵,۰۷۳,۵۹۰	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی، لوازم آزمایشگاهی و ملزومات جمعاً به مبلغ ۱۳,۳۲۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. و همچنین محصولات فروش رفته به سازمان غذا و دارو به بهای تمام شده حدود ۶۱۸ میلیارد ریال که در ائبار های شرکت بوده، فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۱۹-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۴۳ میلیارد ریال از موجودی های شرکت های گروه به صورت امانی نزد شرکت می باشد.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶۸۹,۸۸۲	۷۵۴,۰۶۴	موجودی نزد بانک ها- ریالی	
۱۸,۸۷۷	۸۵,۷۳۳	موجودی نزد بانک ها- ارزی	
۷۸	۲,۸۷۸	موجودی صندوق - ارزی	
۱۴,۵۵۴	۳۶,۹۴۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان - ریالی	
۷۲۳,۳۹۱	۸۷۹,۶۱۷		

۲۰-۱- موجودی نزد بانک های ارزی به مبلغ ۱۲۱,۶۰۰ دلار و ۵,۶۷۷ یورو و موجودی نزد صندوق شامل ۳,۶۸۷ دلار و ۴۰۱ یورو است.

۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۹۰,۸۷۸	۲۹۰,۸۷۸	پروژه بازسازی و نوسازی کلی بخش جدید نیمه جامدات	
۲۹۰,۸۷۸	۲۹۰,۸۷۸		

۲۱-۱- در رعایت صرفه و صلاح شرکت براساس بررسی های بعمل آمده در سال های قبل، پروژه اصلاح و بازسازی کلی بخش نیمه جامدات متوقف شده و مقرر شده تا پروژه دیگری در سایر بخش های تولید جایگزین آن گردد. و در سال مالی قبل طبق مصوبه هیات مدیره و با دریافت گزارش کارشناسی رسمی دادگستری تصمیم به فروش آن که شامل یک دستگاه لوسیون پرکن و متعلقات مربوطه بوده گردیده و اولین مزایده نیز برگزار شده است. بنا به مراتب فوق دارایی های مذکور در سرفصل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به شرح فوق، طبقه بندی گردیده است.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵۱۸۰۰۰۰۰۰۰ ریال، شامل ۵۱۸۰۰۰۰۰۰ سهم یک هزارریالی با نام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۲/۲۲	۲,۱۳۷,۸۰۱,۹۹۴	۸۲/۲۲	۴۲,۵۹۱,۵۹۳,۵۶۶	شرکت داروپخش (سهامی عام)
۴/۶۵	۱۲۱,۰۱۵,۱۰۷	۴/۶۵	۲,۴۱۰,۹۹۳,۲۸۵	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
۰/۰۰۱	۱۳,۶۴۷	۰/۰۰۱	۲۷۱,۸۹۰	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)
-	۱۲,۹۹۹	-	۲۵۸,۹۸۰	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)
-	۶,۴۹۵	-	۱۲۹,۴۰۰	شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)
۱۰/۲۶	۲۶۶,۷۵۴,۱۷۴	۱۰/۲۷	۵,۳۲۲,۰۰۰,۰۱۰	سایر سهامداران حقوقی
۲/۸۱	۷۳,۰۷۷,۷۱۳	۲/۷۷	۱,۴۳۵,۴۲۲,۴۴۴	سهامداران حقیقی
۰/۰۰۵	۱,۳۱۷,۸۷۱	۰/۰۰۸	۳۹,۳۳۰,۴۲۵	کارکنان شرکت
۱۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲/۶ میلیارد ریال به ۵۱/۸۰۰ میلیارد ریال معادل (۱/۸۹۲ درصد) از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (طبقه زمین) و سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۰ به ثبت رسیده است.

دوره شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۴۷,۷۹۹,۶۹۴,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه زمین)
-	۱,۴۰۰,۳۰۶,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۱ اساسنامه، ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سهام خزانه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ - میلیون ریال	تعداد واحد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد واحد	
۴,۸۲۶	۱۶۶,۶۴۲	۲۰,۴۱۶	۱,۰۵۶,۹۳۶	مانده ابتدای دوره/سال
۳۳,۷۶۴	۱,۹۲۳,۵۸۵	۲۶,۸۰۰	۱,۶۸۱,۹۷۵	خرید طی دوره/سال
(۱۸,۱۷۴)	(۱,۰۳۳,۲۹۲)	(۱۳,۸۸۹)	(۱,۰۳۹,۹۲۲)	فروش طی دوره/سال
-	-	-	۲۹,۷۸۰,۷۵۸	افزایش سرمایه
۲۰,۴۱۶	۱,۰۵۶,۹۳۵	۳۳,۳۲۷	۳۱,۴۷۹,۷۴۷	مانده پایان دوره/سال

۲۴-۱ 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 بازار گردانی 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 ۱۴۰۴

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره	مانده ابتدای دوره	پرداخت شده طی دوره	ذخیره تامین شده	مانده پایان دوره
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
۱,۶۰۲,۹۰۰	۲,۳۹۵,۸۹۰							
(۳۲,۱۹۰)	(۲۷۵,۳۸۰)							
۳۹۸,۳۰۵	۷۵۹,۸۰۹							
۱,۹۶۹,۰۱۵	۲,۸۸۰,۳۱۸							

۲۶- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سناریات قبل از ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
جمع	تفاوت با مطالبات	استناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	استناد پرداختی	مانده پرداخت نشده		
۵,۱۴۷,۷۲۲	(۲,۴۰۵,۳۷۵)	۸,۹۳۷	۷,۵۴۴,۱۶۰	۴,۸۹۹,۳۴۵	۳,۶۹۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۳۴۵		
۲,۳۹۳,۰۵۴	(۴,۶۲۵)	۶۰,۴۹۷	۲,۳۳۷,۱۸۲	۲,۲۵۶,۱۷۲	۲۲,۴۱۵	۲,۲۳۳,۷۵۷	سال ۱۴۰۲	
-	-	-	-	۲,۷۸۱,۹۹۶	-	۲,۷۸۱,۹۹۶	سال ۱۴۰۳	
۷,۵۴۰,۷۷۶	(۲,۴۱۰,۰۰۰)	۶۹,۲۳۴	۹,۸۸۱,۳۴۲	۹,۹۳۷,۵۱۳	۳,۷۱۲,۴۱۵	۶,۲۲۵,۰۹۸		

۱- ۲۶- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۰,۰۷۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۰,۰۰۰ ریال است.
۲- ۲۶- عمده استناد پرداختی سود سهام مرتبط به شرکت داروپخش به مبلغ ۲,۶۸۰ 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 ۱۴۰۴

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
تجاری:					
اسناد پرداختنی:					
شرکت های گروه:					
شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	-	
شرکت دارویی ره آورد تامین	۱۷۰,۸۳۰	-	۱۷۰,۸۳۰	۲۳,۹۸۱	
شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران	۱۵۹,۶۸۰	-	۱۵۹,۶۸۰	-	
شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران	۹۰,۰۹۰	-	۹۰,۰۹۰	-	
شرکت اوزان	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	-	
شرکت داروسازی کاسپین تامین	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	-	
شرکت کارتن البرز	۲۰,۴۵۰	-	۲۰,۴۵۰	-	
	۱,۱۲۳,۰۵۰	-	۱,۱۲۳,۰۵۰	۲۳,۹۸۱	
سایر اشخاص:					
شرکت پارس آمبول	۱,۱۱۷,۱۳۴	-	۱,۱۱۷,۱۳۴	۶۴۰,۰۰۰	
شرکت شیشه دارویی رازی	۱,۱۰۶,۴۵۶	-	۱,۱۰۶,۴۵۶	-	
شرکت شیمیایی و دارویی ارسطو	۴۷۵,۵۵۸	-	۴۷۵,۵۵۸	-	
شرکت پوشینه توسعه کسری	۴۳۶,۹۷۵	-	۴۳۶,۹۷۵	-	
شرکت بانیان فارمد	۲۲۵,۶۶۰	-	۲۲۵,۶۶۰	-	
شرکت پرند دارو	۲۲۰,۶۰۰	-	۲۲۰,۶۰۰	-	
شرکت بهینه پوشش جم	۱۶۵,۹۰۲	-	۱۶۵,۹۰۲	۴۳,۸۱۸	
شرکت هستی آریا شیمی	۱۵۸,۴۰۰	-	۱۵۸,۴۰۰	-	
شرکت داروپوش	۱۵۴,۲۸۲	-	۱۵۴,۲۸۲	-	
شرکت توسعه صنایع چاپ و بسته بندی کرمانشاه	۱۵۳,۰۴۶	-	۱۵۳,۰۴۶	-	
شرکت اوین دارو	۱۵۲,۰۱۰	-	۱۵۲,۰۱۰	-	
شرکت آروین کالا کیمیا البرز	۱۳۱,۷۴۷	-	۱۳۱,۷۴۷	-	
تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک	۱۲۸,۰۴۰	-	۱۲۸,۰۴۰	-	
چاپ رفاه (مجنتی مهدیزاده فاضل)	۱۲۱,۹۶۳	-	۱۲۱,۹۶۳	-	
شرکت خبرگان کاغذ	۱۲۰,۴۶۷	-	۱۲۰,۴۶۷	-	
صنایع بسته بندی آراسنج البرز	۱۱۸,۵۲۲	-	۱۱۸,۵۲۲	-	
دارو پلاستیک پارس	۱۱۴,۵۳۱	-	۱۱۴,۵۳۱	-	
کیمیا پیوند تندرست	۱۱۲,۲۰۰	-	۱۱۲,۲۰۰	-	
تریتا تجارت آریا	۱۱۱,۷۰۰	-	۱۱۱,۷۰۰	۱۹,۷۲۹	
سایر	۱,۳۶۵,۱۸۸	-	۱,۳۶۵,۱۸۸	۲۴,۵۵۱	
	۶,۶۹۰,۳۸۰	-	۶,۶۹۰,۳۸۰	۷۲۸,۰۹۸	
	۷,۸۱۳,۴۲۹	-	۷,۸۱۳,۴۲۹	۷۵۲,۰۷۹	
۱۸ پیش پرداخت ها به طرفیت اسناد پرداختنی	(۳,۲۴۶,۶۰۷)	-	(۳,۲۴۶,۶۰۷)	(۲۸۷,۱۸۱)	
جمع اسناد پرداختنی تجاری	۴,۵۶۶,۸۲۳	-	۴,۵۶۶,۸۲۳	۴۶۴,۸۹۸	

۲۷-۱ از مانده اسناد پرداختنی تجاری تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۸۹۵ میلیارد ریال تسویه شده است.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	جمع	ارزی	ریالی		
					سایر پرداختنی ها
					اسناد پرداختنی
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰		اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین
-	۱,۴۰۲,۲۸۱	-	۱,۴۰۲,۲۸۱	۲۷-۳	بانک مرکزی جمهوری اسلامی
-	۲۸۵,۹۷۰	-	۲۸۵,۹۷۰		اکسیر هیراد
۱۰,۰۰۰	۱۰۶,۷۰۰	-	۱۰۶,۷۰۰		کیمیا پیوند تندرست
-	۶۴,۷۱۳	-	۶۴,۷۱۳		فرآیند شیمی حکیم
-	۶۱,۹۶۳	-	۶۱,۹۶۳		نام آوران انرژی پاک (انریک)
-	۵۸,۳۰۰	-	۵۸,۳۰۰		آرمان زوفا (آرمان توسعه تجارت قرن)
۵۷۵,۱۴۸	۶۶,۷۲۳	-	۶۶,۷۲۳		سایر
۱,۰۸۵,۱۴۸	۲,۵۴۶,۶۵۰	-	۲,۵۴۶,۶۵۰		
(۹۹,۲۹۷)	(۳۰۷,۴۵۴)	-	(۳۰۷,۴۵۴)	۱۸	پیش پرداخت ها به طرفیت اسناد پرداختنی
۹۸۵,۸۵۲	۲,۲۳۹,۱۹۶	-	۲,۲۳۹,۱۹۶		
					حساب های پرداختنی:
۲,۹۶۵,۱۴۴	۱,۵۰۹,۶۶۲	-	۱,۵۰۹,۶۶۲	۲۷-۳	بانک مرکزی جمهوری اسلامی
۳۴۸,۸۹۰	۵۲۴,۱۳۹	-	۵۲۴,۱۳۹		ذخیره هزینه های پرداختنی
۲۹۷,۶۳۲	۴۹۵,۴۱۵	-	۴۹۵,۴۱۵	۲۷-۴	حق بیمه پرداختنی
۳۱۲,۴۰۰	۳۹۵,۲۲۸	-	۳۹۵,۲۲۸	۲۷-۴	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۲۸۷,۰۲۳	۳۰۰,۹۵۷	-	۳۰۰,۹۵۷		پیمانکاران خدماتی و ساختمانی
۵۸,۳۹۴	۲۸۳,۴۵۱	-	۲۸۳,۴۵۱		پاداش افزایش تولید و ارزشیابی عملکرد کارکنان
۱۸۸,۹۱۷	۲۰۶,۲۳۳	-	۲۰۶,۲۳۳		معاونت غذا و دارو (فروش داروهای سوء مصرف)
۹۰,۳۲۲	۱۲۵,۶۷۷	-	۱۲۵,۶۷۷		اتاق بازرگانی، صنایع و معادن تهران
۶۳,۶۸۸	۹۳,۸۸۳	-	۹۳,۸۸۳		طلب کارکنان مستعفی
۸۴,۰۴۹	۸۸,۸۳۵	-	۸۸,۸۳۵		سپرده حسن انجام کار، مناقصه و مزایده
۳۳,۰۶۷	۵۲,۳۵۰	-	۵۲,۳۵۰	۲۷-۴	مالیاتهای حقوق و تکلیفی
۱۲۲,۶۵۱	۲۶,۳۳۴	-	۲۶,۳۳۴	۲۷-۵	حق تقدم های فروخته شده سهامداران
۳۴۴,۶۶۴	۲۳۲,۳۱۶	-	۲۳۲,۳۱۶		سایر
۵,۱۹۶,۶۴۲	۴,۳۳۴,۴۸۲	-	۴,۳۳۴,۴۸۲		
۶,۱۸۲,۴۹۴	۶,۵۷۳,۶۷۸	-	۶,۵۷۳,۶۷۸		جمع سایر پرداختنی ها
۱۲,۱۷۳,۵۵۳	۱۷,۴۶۳,۴۷۱	۲۳۱,۳۲۷	۱۴,۰۶۹,۴۳۸		جمع پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲-۲۷-از اسناد پرداختنی غیر تجاری تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۷۶ میلیارد ریال تسویه شده است.

۳-۲۷-مانده فوق بابت تفاوت نرخ ارز رسمی به نیمایی مواد اولیه وارداتی در سنوات گذشته می باشد که با پیگیری ها و اقدامات بعمل آمده از طریق دستگاههای اجرایی ذیربط در تاریخ تهیه این صورتهای مالی، مبلغ قطعی آن مشخص و توسط بانک مرکزی از طرف بانک های عامل کارآفرین، سامان، اقتصاد نوین، و پارسیان به شرکت اعلام و نسبت به تامین کسری بدهی اقدام گردید. با توجه به قبول مبلغ بدهی و آمادگی لازم جهت تامین دیون مزبور طبق توافقات صورت گرفته با بانک مرکزی و بانک های عامل مقرر شد تا اوراق گام با سررسید مشخص (۱۴۰۴/۱۰/۰۱ از بانک رفاه) به تناسب بدهی تحویل و نسبت به تسویه بدهی مابه التفاوت ارزی اقدام شود.

۴-۲۷-مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، حقوق و تکلیفی و حق بیمه سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. در خصوص مالیات های ارزش افزوده، حقوق و ماده ۱۶۹ برای سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به ترتیب به مبالغ ۷۳ میلیارد ریال، ۹۱ میلیارد ریال و ۱۶۳ میلیارد ریال (جمعاً ۳۲۷ میلیارد ریال) به شرکت ابلاغ گردیده که نسبت به آن اعتراض نموده و در مرحله بدوی و تجدید نظر هیات های مالیاتی می باشد و برای سال ۱۴۰۳ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین حق بیمه سازمان تامین اجتماعی برای سال ۱۴۰۱ رسیده ولی تاکنون برگ مطالبه به شرکت ابلاغ نگردیده و سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ تاکنون رسیدگی نشده است.

۵-۲۷-با توجه به پیگیری های شرکت برای پرداخت حق تقدم های فروخته شده سهامداران در سنوات قبل، به دلیل عدم اطلاعات و ثبت نام در سامانه سهامداران امکان پرداخت باقیمانده در حال حاضر وجود ندارد.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
 بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸- مالیات پرداختنی

۲۸-۱- مخدش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	دوره نش ماهه منتهی به	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده ابتدای دوره	۲,۰۱۶,۳۶۴	۲,۷۱۴,۹۶۱
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۳۵۴,۵۹۹	۲,۸۶۳,۸۳۷
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۱۶۰,۵۸۴	۱,۳۱۳,۳۵۶
پرداخت طی دوره	(۱۲۶,۶۸۴)	(۲۸۴,۳۱۹)
پیش پرداخت مالیات	۲,۴۰۴,۸۶۳	۶,۵۰۷,۸۳۵
مانده پایان دوره	(۸۶۰,۰۰۰)	(۸۶۰,۰۰۰)
	۱,۵۴۴,۸۶۳	۵,۶۴۷,۸۳۵

۲۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

نحوه تشخیص	مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال / دوره مالی
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
رسیدگی شده	۵۹۳,۵۳۳	۱,۲۵۸,۹۵۸	۲,۲۲۹,۳۲۲	۱,۳۵۹,۵۳۳	۹,۴۶۹,۶۰۹
رسیدگی نشده	۸۷۹,۳۴۸	۱,۰۳۶,۹۰۵	۱,۹۰۴,۶۳۵	۱,۵۵۳,۷۴۲	۵,۰۰۶,۵۵۸
رسیدگی نشده	۱,۲۴۲,۱۸۰	۱,۳۴۸,۱۳۶	-	۱,۳۴۸,۱۳۶	۶,۹۲۱,۷۶۵
	-	۲,۸۶۳,۸۳۷	-	۲,۸۶۳,۸۳۷	۱۲,۷۷۸,۰۲۸
	۲,۷۱۴,۹۶۱	۶,۵۰۷,۸۳۵			۱۲,۷۸۲,۲۷۹
	(۸۶۰,۰۰۰)	(۸۶۰,۰۰۰)			۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۱,۸۵۴,۹۶۱	۵,۶۴۷,۸۳۵			

۲۸-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ به شرح فوق به شرکت ابلاغ شده که غیرنرم اعتراض به اشتباه مأموران مالیاتی در محاسبه سال های مذکور ذخیره لازم در رعایت استاندارد های حسابداری در حساب ها لحاظ شده است.

۲۸-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ تا کنون توسط مراجع مالیاتی رسیدگی نشده است.

۲۸-۲-۴- مالیات عملکرد دوره نش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی با نرخ موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.ف.م محاسبه و در حسابها لحاظ شده است.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۸-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۴۱۳,۲۸۲ 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 در حساب ها منظور نشده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیص / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
عملکرد سال ۱۴۰۱	۲,۰۲۴,۹۵۸	۲,۲۲۹,۳۲۲
عملکرد سال ۱۴۰۲	۱,۶۹۵,۷۱۷	۲۰۸,۹۱۸
	۳,۷۲۰,۶۷۴	۴۱۳,۲۸۲

۲۸-۳-۱- 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.

۲۸-۴- 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)

دوره شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۶۲۰,۰۴۳	۱۲,۷۸۳,۲۷۹	سود قبل از مالیات
		اثر درآمد های معاف از مالیات :
(۲,۴۰۲)	(۶۵۵)	سود حاصل از سپرده گذاری بانک ها
(۱۴,۸۵۳)	(۴,۵۸۵)	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
(۲۲,۰۵۰)	-	درآمد صادراتی
۱,۵۸۰,۷۳۸	۱۲,۷۷۸,۰۳۸	درآمد مشمول مالیات
(۴,۷۴۲)	(۳۸,۳۳۴)	سه در هزار سهم اتاق بازرگانی
۱,۵۷۵,۹۹۶	۱۲,۷۳۹,۷۰۴	خالص درآمد مشمول مالیات
۳۵۴,۵۹۹	۲,۸۶۳,۸۳۷	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر
۱۵۰,۷۸۰	۱,۳۱۳,۳۵۶	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۵۰۵,۳۷۹	۴,۱۷۷,۱۹۳	
۹,۸۰۴	۷۷,۹۷۷	سهم اتاق بازرگانی
۵۱۵,۱۸۳	۴,۲۵۵,۱۷۰	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 ۱۴۰۴

۲۹- تسهیلات مالی دریافتی

۲۹-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

نرخ سود و کارمزد اسمی	نرخ موثر سود و کارمزد	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درصد	درصد		
تسهیلات دریافتی از بانک ها:			
بانک اقتصاد نوین - شعبه آیت الله کاشانی	۲۳	۳۱/۴۳	۶,۰۶۴,۱۰۶
بانک سامان - شعبه جام جم	۲۳	۳۱/۱	۳,۰۳۱,۲۵۳
بانک ملت - شعبه شرکتی ظفر	۲۳	۲۳	۱,۰۷۳,۴۷۷
بانک سینا - شعبه بلوار آفریقا	۲۳	۲۷/۴	۷۵۳,۸۲۳
بانک ملی - شعبه کارخانجات داروپخش	۲۳	۲۳	۷۲۶,۷۸۱
بانک کارآفرین - شعبه مرکزی		-	۶۱۲,۹۵۷
بانک رفاه - شعبه پردیس		-	۴۴۵,۳۷۰
		۷,۲۵۰,۷۸۸	۱۲,۷۰۷,۷۶۶
اوراق خرید دین (اسناد دریافتی و اوراق گام)	۲۳	۳۴	۷,۵۷۳,۳۷۶
		۱۸,۳۵۰,۷۸۸	۲۰,۲۸۱,۱۴۲
سود و کارمزد سال های آتی		(۲,۷۴۲,۳۱۹)	(۲,۰۲۷,۴۲۱)
وجوه مسدودی نزد بانک ها بابت دریافت تسهیلات		(۳,۱۴۹,۴۸۶)	(۳,۷۵۲,۷۵۷)
		۱۲,۴۵۸,۹۸۳	۱۴,۵۰۰,۹۶۵
حصه بلند مدت		(۱,۵۵۱,۲۱۵)	(۳۶۶,۴۷۹)
حصه جاری		۱۰,۹۰۷,۷۶۸	۱۴,۱۳۴,۴۸۶

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۸,۰۵۵,۰۷۱	۱۵,۲۰۱,۳۰۲	۲۰ تا ۲۵ درصد
۱۹۸,۶۵۰	-	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۸,۲۵۳,۷۲۲	۱۵,۲۰۱,۳۰۲	
(۳,۷۵۲,۷۵۷)	(۲,۷۴۲,۳۱۹)	کسر می شود: وجوه مسدودی نزد بانک ها بابت تسهیلات
۱۴,۵۰۰,۹۶۵	۱۲,۴۵۸,۹۸۳	جمع خالص

۱-۲-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۲,۷۹۳,۸۶۹	سال ۱۴۰۴	
۱,۷۸۰,۱۰۰	سال ۱۴۰۵	
۶۲۷,۳۳۳	سال ۱۴۰۶	
۱۵,۲۰۱,۳۰۲		
(۲,۷۴۲,۳۱۹)	کسر می شود: وجوه مسدودی نزد بانک ها بابت تسهیلات	
۱۲,۴۵۸,۹۸۳	جمع خالص	

۱-۳-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۴,۱۹۹,۴۲۷	چک و سفته	
۱,۰۰۱,۸۷۵	قرارداد لازم الاجرا	
۱۵,۲۰۱,۳۰۲		
(۲,۷۴۲,۳۱۹)	کسر می شود: وجوه مسدودی نزد بانک ها بابت تسهیلات	
۱۲,۴۵۸,۹۸۳	جمع خالص	

۱-۴-۲۹- 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)			
جمع	تسهیلات مالی	اوراق خرید دین	
۱۴,۵۰۰,۹۶۵	۱۰,۷۵۱,۷۴۵	۳,۷۴۹,۲۲۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۱۲,۰۶۱,۵۲۲	۴,۲۶۲,۰۳۴	۷,۷۹۹,۴۸۸	دریافت های نقدی
۱,۹۸۹,۰۸۵	۱,۲۹۵,۴۳۴	۶۹۳,۶۵۰	سود، کارمزد و جرائم
(۱۴,۱۷۱,۱۵۷)	(۹,۲۰۰,۱۳۱)	(۴,۹۷۱,۰۲۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۹۲۱,۴۳۲)	(۱,۵۸۷,۸۲۳)	(۳۳۳,۶۰۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۲,۴۵۸,۹۸۳	۵,۵۲۱,۲۵۹	۶,۹۳۷,۷۲۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴,۴۷۸,۱۴۷	۱۲,۹۲۸,۹۲۵	۱,۵۴۹,۲۲۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۸,۱۲۵,۷۱۵	۴,۹۴۴,۲۰۸	۳,۸۸۱,۵۰۷	دریافت های نقدی
۲,۱۲۵,۶۰۸	۱,۵۳۲,۱۱۵	۵۹۳,۴۹۳	سود، کارمزد و جرائم
(۸,۶۵۳,۰۵۳)	(۶,۰۰۵,۶۰۸)	(۲,۶۴۷,۴۴۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۳۵۲,۷۶۸)	(۱,۰۶۴,۲۹۰)	(۲۸۸,۴۷۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۵,۴۲۳,۶۴۹	۱۲,۳۳۵,۳۵۰	۳,۰۸۸,۲۹۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پرشیا تجهیز
-	۳,۰۰۰	داروسازی رستاژن
-	۲,۷۲۸	داروخانه زمانی
۷۲,۸۹۵	۲,۰۰۸	پخش سراسری تجهیز گران طب نوین
۵۰,۱۱۰	۱۹۱	سلامت گستر شایان اعتماد
۸۲,۰۶۹	۴۹۳	سایر مشتریان
۲۵۵,۰۷۴	۵۸,۴۲۰	
(۱۸۹,۹۰۵)	(۳,۱۹۱)	۱۶ اسناد دریافتی به طرفیت پیش دریافت ها
۶۵,۱۶۹	۵۵,۲۲۹	

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۱۰۴,۸۶۰	۸,۵۲۸,۱۰۹	سود خالص
		تعدیلات:
۵۱۵,۱۸۳	۴,۲۵۵,۱۷۰	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۱۲۵,۶۰۸	۱,۹۸۹,۰۸۵	هزینه های مالی
۳۶۶,۱۱۵	۴۸۴,۴۲۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸۲,۶۴۱	۱۹۸,۸۷۲	استهلاك دارایی های غیر جاری
-	(۶۵۵)	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۴,۸۵۳)	(۱۲,۲۳۱)	سود سهام
(۲,۴۰۲)	(۴,۵۸۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۵,۴۳۵)	(۷۴۳)	خالص (سود) تسعیر ارز
۴,۲۶۱,۷۱۷	۱۵,۴۳۷,۴۵۰	
۱,۵۳۹,۱۲۵	(۱۲,۶۳۴,۴۲۳)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۸۱۰,۹۳۰)	(۲,۲۲۸,۷۴۹)	کاهش (افزایش) موجودی و کالا
(۲,۳۶۸,۴۲۶)	(۴۷۲,۵۲۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۱۲۴,۰۷۹)	۵,۲۸۹,۹۱۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۸۵,۵۶۳	(۹,۹۴۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۵۰)	(۵,۶۰۰)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۱,۵۸۲,۶۲۱	۵,۳۷۶,۱۳۴	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱۴,۸۰۴	۱۲,۲۰۴	کاهش حساب های دریافتی در افزایش سرمایه گذاری بلند مدت
۸۶۰,۰۰۰	-	کاهش مالیات پرداختی در قبال کاهش حساب های دریافتی
۶۲۵,۰۰۰	-	کاهش سود سهام پرداختی در قبال کاهش مطالبات
۱,۴۹۹,۸۰۴	۱۲,۲۰۴	

شرکت کارخانجات دارویش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده 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. در رابطه با مدیریت سرمایه به یادداشت ۲۲ توجه شود.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره/سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۸,۵۳۱,۳۱۳	۴۸,۴۴۳,۳۴۹	جمع بدهی ها
(۷۲۳,۳۹۱)	(۸۷۹,۶۱۷)	موجودی نقد
۳۷,۸۰۷,۹۲۲	۴۷,۵۶۳,۷۳۲	خالص بدهی
۵۷,۶۱۴,۴۲۱	۶۳,۳۴۹,۹۳۵	حقوق مالکانه
۶۶	۷۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را 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.

۳۳-۳- 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 دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳۳-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت بطور عمده در معرض ریسک واحد های پولی یوآن، یورو و روبیه 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 ریال 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.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

۴-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات تجاری	مطالبات سررسید شده
شرکت توزیع داروپخش	۱۶,۷۳۱,۵۳۲	۵۰۰,۰۰۰
شرکت پخش هجرت	۹,۹۳۷,۵۳۷	۱۵۰,۰۰۰
شرکت پخش اکسیر	۵,۵۹۲,۱۷۷	۱۰۰,۰۰۰
سایر	۸,۷۹۳,۸۱۶	۱۸۱,۵۳۵
جمع	۴۱,۰۵۵,۰۶۲	۹۳۱,۵۳۵

۵-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را 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)

دوره ۶ ماهه ۱۴۰۴	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیش از یکسال	جمع
پرداختی های تجاری	-	-	۱۰,۸۸۹,۷۹۳	-	۱۰,۸۸۹,۷۹۳
سایر پرداختی ها	-	-	۶,۵۷۳,۶۷۸	-	۶,۵۷۳,۶۷۸
تسهیلات مالی	-	۲,۶۶۹,۷۲۱	۸,۲۳۸,۰۴۷	۱,۵۵۱,۲۱۵	۱۲,۴۵۸,۹۸۳
مالیات پرداختی	۱,۳۴۸,۱۳۶	۲,۸۶۳,۸۳۷	۲,۲۹۵,۸۶۲	-	۵,۶۴۷,۸۳۵
جمع	۱,۳۴۸,۱۳۶	۵,۵۳۳,۵۵۸	۲۷,۹۹۷,۳۸۰	۱,۵۵۱,۲۱۵	۳۵,۵۷۰,۲۸۸

۶-۳۳- 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.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۴- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	یوان چین
۲۰	۱۲۵,۲۸۷	۶,۰۷۹	-
۱۶	۹۲۵,۷۷۰	۶۳,۹۸۷	-
	۱,۰۵۱,۰۵۷	۷۰,۰۶۶	-
۲۷	(۷,۳۸۶)	(۲۸۱,۴۸۹)	-
	(۷,۳۸۶)	(۲۸۱,۴۸۹)	-
	۱,۰۴۳,۶۷۱	(۲۱۱,۴۲۳)	-
	۴۴۰,۷۶۷	۱۷۳,۹۱۶	-
	۱,۱۹۷,۸۰۶	(۱۴۵,۹۱۸)	(۱۷۰,۹۲۵)
	۴۶۸,۷۴۷	(۸۰,۸۰۳)	(۱۰,۵۷۶)

موجودی نقد و بانک
دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
جمع دارایی های پولی ارزی
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
جمع بدهی های پولی ارزی
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
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

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
دلار	یورو	یوان چین
۱۸۸,۱۹۷	-	-
۲,۴۰۰	۲,۰۵۱,۹۱۹	۱,۷۷۴,۰۹۰

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

۳۴-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

نوع ارز : یورو

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۳,۵۱۹,۹۱۳	۱,۸۰۵,۵۵۷	۵,۳۲۵,۴۷۰	۲,۵۶۶,۴۵۰	۲,۱۱۵,۴۴۷	۴,۶۸۱,۸۹۷
۷۱۵,۴۳۶	۲,۲۷۵,۸۵۱	۲,۹۹۱,۲۸۷	۲۰۲,۰۶۸	۲,۲۷۵,۸۵۱	۲,۴۷۷,۹۱۹

واردات
صادرات

نوع ارز : روپیه هند

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۱۴۱,۸۹۱,۲۰۰	۳۵۴,۶۸۷	۱۴۲,۲۴۵,۸۸۷	۷۴,۶۳۱,۲۰۰	۶۷,۲۶۰,۰۰۰	۱۴۱,۸۹۱,۲۰۰

واردات

نوع ارز : یوان چین

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۶۵,۰۴۸,۵۴۲	۲۵۲,۰۳۲	۶۵,۳۰۰,۵۷۴	۵۰,۶۵۷,۹۰۶	۱۶,۱۶۴,۷۲۶	۶۶,۸۲۲,۶۳۲

واردات

۳۴-۲-۱- تعهدات سررسید شده ایفا نشده شرکت در تاریخ تایید صورت های مالی کلا مربوط به واردات و شامل ۱,۳۵۹,۹۵۰ یورو، ۷۳,۶۸۰,۰۰۰ روپیه هند و ۴۸,۵۴۴,۵۰۰ یوان چین سررسید شده می باشد که به دلیل بیش بود، کسر تخلیه مابه التفاوت نرخ ارز ترجیحی و نیمایی 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)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیارد ریال)

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	ماده ۱۲۹ قانون تجارت	خرید کالا و مواد اولیه	فروش کالا	خرید خدمات	فروش خدمات / مواد اولیه	تفصیل در یانفی (ذات ظهر نویسی تفصیلی)	تفصیل اضافی
واحد تجاری اصلی	شرکت داروپخش	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۲۳۴	-	-	-
	شرکت توزیع داروپخش	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۲۳۴	-	-	-
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	عضو هیئت مدیره	✓	-	۱۲,۹۶۸,۲۰۷	۴,۰۱۵	۱,۰۰۰	-	۷,۶۸۰,۰۰۰
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	عضو هیئت مدیره	✓	۵۸۱,۴۲۱	-	۳۳۰	۶۶۱	-	-
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۵۹۰,۹۵۵	-	-	-	-	۹,۶۴۰,۰۰۰
	شرکت آئی بی تکنیک سازی ایران	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت پیشی دارویی اکسیر	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت پیشی مهرت	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت لوزان	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۴۸,۸۹۶	-	-	-	-	-
	شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت داروسازی اکسیر	عضو هیئت مدیره	✓	۴,۲۵۹	-	-	-	-	-
	شرکت ولایتین کسپول ایران	عضو هیئت مدیره	✓	۲۴۴,۵۲۷	-	-	-	-	۱,۷۲۰,۰۰۰
	شرکت داروسازی پارس دارو	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت لایوتو راهی رازی	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت داروسازی زهر لوی	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت داروسازی شهید قاضی	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت داروسازی ایریصان	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	عضو هیئت مدیره	✓	۹۲,۴۰۰	-	-	-	-	-
	شرکت شیمیایی وه آلود تامین	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت داروسازی قارهی	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت شیمیایی وه آلود تامین	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۴۷,۰۴۵	-	-	-	-	-
	شرکت داروسازی اکسیر تامین	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت کربا پارس	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	۳,۱۹۹,۰۰۰
	شرکت یو دارو	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت شیرین دارو	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	کارگزاری پسته تامین آینده	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	صندوق بازارگردانی حسابگرفت و گران تامین	سایر	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کارود تامین	سایر	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کارتن البرز	سایر	-	۲۲,۲۸۰	-	-	-	-	۲۰,۶۵۰
	شرکت پژوهشی سمانتری و جهانگردی تامین	سایر	-	۲۵۰,۵۴۴	-	-	-	-	-
	آژانس بین المللی سمانتری و جهانگردی تامین	سایر	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پژوهشی بندر امام خمینی	سایر	-	۲۱۱,۷۲۸	-	-	-	-	-
جمع کل				۳,۲۵۴,۲۵۶	۲۴,۰۳۴,۰۷۹	۱۰,۵۴۶۸	۸۰,۸۳۷	۱۲۱,۲۵۰	۱۳,۶۵۳,۹۰۰

شرکت های همگروه و تحت کنترل منبرک

۳۵-۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی، تفاوت با امیتی نداشته است.

۳۵-۱-۲- سر فصل تفصیل اضافی و در یانفی در جدول فوق شامل تفصیل اضافی در دوره جاری می باشد.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۲- ملخص حساب های تعین انحصار وابسته به تریخ زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۴/۰۹/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
								طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
شرکت های همگروه و تحت کنترل مشترک	شرکت توزیع داروپخش	-	-	(۱۸۷)	-	-	(۵۳۸,۳۰۸)	-	(۵۳۸,۵۰۵)	-	-
	شرکت توزیع داروپخش	۱۶,۳۳۱,۵۲۳	-	-	-	-	(۱۵)	۱۶,۳۳۱,۵۱۷	-	-	-
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	-	-	(۱,۱۲۹,۹۱۶)	-	-	(۷)	-	(۱,۱۲۹,۹۱۳)	-	-
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	(۳,۰۳۵,۴۹۹)	-	-	(۲۷)	-	(۳,۰۳۵,۴۹۵)	-	-
	شرکت آتشی بیرتک سازی ایران	-	-	(۹,۰۰۰)	-	-	-	-	(۷۲,۰۴۱)	-	-
	شرکت آذوقه	۲۱,۵۷۴	-	-	-	-	-	۲۱,۵۷۴	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	-	۴,۰۶۸	-	-	-	(۱۲۹,۴۸۶)	-	(۶۲۵,۴۱۸)	-	-
	شرکت توزیع داروهای طی داروپخش	۶۱	-	-	-	-	-	۶۱	-	-	-
	شرکت پیش دارویی اکسیر	۵,۵۹۲,۱۷۷	-	-	-	-	-	۵,۵۹۲,۱۷۷	-	-	-
	شرکت پیش حضرت	۹,۹۳۷,۵۸۷	-	-	-	-	-	۹,۹۳۷,۵۸۷	-	-	-
	شرکت اوزان	-	-	(۲۶,۰۷۱۶)	-	-	-	-	(۲۶,۰۷۱۶)	-	-
	شرکت داروسازی زاگرس فاوند پارسی	-	-	(۲,۳۳۲)	-	-	-	-	(۲,۳۳۲)	-	-
	شرکت داروسازی اکسیر	-	-	(۱۲۶,۰۶۶)	-	-	-	-	(۱۲۶,۰۶۶)	-	-
	شرکت تولید ژلاتین کسول ایران	-	-	(۵۳۵,۶۱۸)	-	-	-	-	(۵۳۵,۶۱۸)	-	-
	شرکت پارس دارو	-	۴,۲۶۶	-	-	-	-	۴,۲۶۶	-	-	-
شرکت های همگروه و تحت کنترل مشترک	شرکت لابراتوارهای رازک	-	۱۲,۵۲۸	-	-	-	-	۱۲,۵۲۸	-	-	-
	شرکت داروسازی ژمردی	-	-	(۸,۰۰۰)	-	-	-	-	(۸,۰۰۰)	-	-
	شرکت داروسازی شهید قاضی	-	-	(۲,۷۵۳)	-	-	-	-	(۲,۷۵۳)	-	-
	شرکت داروسازی ابروستان	۴۶,۵۰۱	-	-	-	-	-	۴۶,۵۰۱	-	-	-
	شرکت تحقیقاتی جهلیمی توفیق دارو	-	-	(۷۷,۹۴۷)	-	-	-	-	(۷۷,۹۴۷)	-	-
	شرکت شیمی ره آورد تامین	-	-	(۲,۰۳۲,۵۵۹)	-	-	-	-	(۲,۰۳۲,۵۵۹)	-	-
	شرکت داروسازی فارابی	-	۳۲۸	-	-	-	(۳۳,۱۳۰)	۳۲۸	-	-	-
	صندوق بازارگردانی سپه گستر نفت و گاز تامین	-	۸۸,۳۹۶	-	-	-	-	۸۸,۳۹۶	-	-	-
	شرکت شیرین دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت داروسازی کاسین تامین	-	-	(۹,۰۸۱۷)	-	-	-	-	(۹,۰۸۱۷)	-	-
	شرکت کلر پارس	-	۷,۲۷۵	-	-	-	-	۷,۲۷۵	-	-	-
	شرکت گسترش بازار گازی داروپخش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پیر دارو	-	۱,۹۲۵	-	-	-	-	۱,۹۲۵	-	-	-
	کارین البرز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت پیروشیمی سازند اراک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر انحصار وابسته	شرکت پیروشیمی پندار علم خیمه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	۳۲,۳۲۹,۳۳۰	۷۹,۱۸۷	(۵,۴۰۸,۰۰۰)	۸۸,۱۹۱	(۵,۰۰۰)	(۱۸,۱۶۰)	۸۸,۱۹۱	(۱۸,۵۱۷)	۲۱,۷۰۷,۱۱۲	(۵۵,۵۵۵)

شرکت های همگروه و تحت کنترل مشترک

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸۱,۹۵۰	۸۱,۹۵۰		شرکت صنعت تهویه ویونا - خرید دستگاه چیلر جذبی
۲۳,۶۸۰	۲۳,۶۸۰		شرکت پارس آذیراک خاورمیانه - انجام کلیه خدمات و اقدامات مهندسی پیش طراحی
۱۷,۶۹۸	۱۷,۶۹۸		شرکت آروین پژوهان نور - خرید دستگاه آب مقطر ساز
۲,۴۱۰	۱۴,۷۵۰		شرکت دیده بنیاد پارس - خرید سیستم پردازش تصویر ذره
۱۳,۰۲۲	۱۳,۰۲۲		شرکت کسری صنعت مهر آذین - خرید ۳ دستگاه پالت تراک برقی و دستگاه لیفتراک برقی
۸,۵۴۰	۸,۵۴۰		شرکت همکاران سیستم پناه تهران - خرید ، نصب ، استقرار و آموزش نرم افزار راهکاران سیستم
۱۰,۱۰۰	۶,۶۰۰		شرکت سازگر - خرید دستگاه اتو کلاو ۴۰۰۰ لیتری
۶,۰۹۰	۶,۰۹۰		شرکت پارس پاد - خرید دستگاه میکسر ۲۵۰۰ لیتری
۴,۷۴۶	۳,۸۰۰		شرکت عمران سازان مهتاب - خرید دستگاه مولد پی دبلیو
۵,۳۸۰	۳,۵۰۵		شرکت هویر آسانبر پارت - خرید و نصب ۲ عدد بالابر هیدرولیکی
۳,۵۰۵	۲,۴۱۰		شرکت پیمانکاری همتی - تهیه و اجرای اپوکسی به متر اژ ۵۰۰ متر
-	۱,۹۳۰		شرکت سیستم های کار و اثر بخش - خرید نرم افزار مدیریت تغییر کاربر نامحدود و نرم افزار مدیریت عدم انطباق
-	۱,۸۱۵		شرکت پولسار - خرید دستگاه کوره پسماند سوز
-	۱,۶۵۰		شرکت آریا فارمد پوشش - خرید یک ست کامل ریل و سوتر کامل کپ پلاستیکی
۳۰,۶۷۳	۱,۵۸۰		سایر
۲۰۷,۷۹۵	۱۸۹,۰۲۱		جمع

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

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۷,۷۳۹,۴۲۶	۲۷,۷۳۹,۴۲۶		تضمین وام شرکت توزیع داروپخش
۷,۳۵۶,۰۰۰	۶,۱۵۶,۰۰۰		تضمین وام شرکت داروسازی کاسپین تامین
۵,۴۶۹,۴۳۰	۵,۴۶۹,۴۳۰		تضمین وام شرکت داروسازی زهراوی
۳,۱۲۴,۱۰۵	۳,۱۲۴,۱۰۵		تضمین وام شرکت داروسازی اکسیر
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰		تضمین وام شرکت بخش هجرت
۲,۰۸۱,۴۰۰	۲,۰۸۱,۴۰۰		تضمین وام شرکت شیمی دارویی داروپخش
۱,۲۷۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۰۰۰		تضمین وام شرکت لابراتوارهای رازک
-	۱۰۰,۸۰۰		تضمین وام شرکت اوزان
۱۹,۳۵۰	۱۹,۳۵۰		تضمین وام شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس
۴۹,۴۵۹,۷۱۱	۴۸,۳۶۰,۵۱۱		جمع

۳۶-۲-۱ - در رابطه با تضمین بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها (موضوع یادداشت ۲۹) جمعاً معادل ۹۲,۵۲۴,۲۳۹ میلیون ریال چک و سفته به بانک های ذیربط 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 .
