پیشرو و توانا

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت پارس دارو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی بـه ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی بقرار زیر است :

	شماره صفحه
الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی	
• صورت سود و زیان تلفیقی	۲
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۵
ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت پارس دارو (سهامی عام)	
• صورت سود و زیان جداگانه	۶
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
• صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۹
پ – یادداشت‌های توضیحی :	۱۰-۵۳

صورتهای مالی تلفیـقی و جـداگانه شرکت ، طبق استانداردهای حسـابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۴/۰۶ به تأییـد هیات مدیره رسیده است .

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
آقای سیدحسین حاجی میری	شر کت سرمایه‌گذاری دارویی تامین	رئیس هیات مدیره	
آقای رضـــا براتـی	شر کت لابراتوارهای رازک	عضـو هیات مدیره	
آقای سهیل سهیلی	شر کت توزیع داروپخش	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
آقای امیـر گرمابدری	شر کت کاسپین تامین	عضو هیات مدیره و معاونت مالی	
آقای مجید خراسانیان	شر کت دارو پخش	عضـو هیات مدیره	

سازمان حسابرسی

تهران، تهرانپارس، فلکـه اول ، خیابان ۱۴۴ شرقی
پلاک ۱۳ کد پستی : ۱۶۵۴۷۱۳۶۹۱
تلفن : ۷۰ـ۷۷۷۰۴۰۶۱ ، دورنگار : ۷۷۸۷۷۷۰۰

www.parsdarou.ir
info@parsdarou.ir
Parsdarou Pharmaceutical co.

شرکت پارس دارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
درآمدهای عملیاتی	۵	۷۵,۰۶۷,۸۷۱	۴۵,۳۹۲,۰۹۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۵۹,۴۴۹,۷۰۵)	(۳۴,۹۷۶,۴۰۷)
سود ناخالص		۱۵,۶۱۸,۱۶۶	۱۰,۴۱۵,۶۸۹
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۷	-	۲۹۵
هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی	۸	(۴,۴۳۲,۲۸۳)	(۳,۰۰۱,۳۹۵)
سایر درآمدها	۹	۱۷,۸۷۸	۴۹۰,۱۹۸
سایر هزینه‌ها	۱۰	(۳۳,۵۶۳)	(۵۷,۸۳۹)
سود عملیاتی		۱۱,۱۷۰,۱۹۸	۷,۸۴۶,۹۴۸
هزینه‌های مالی	۱۱	(۱,۸۷۵,۴۹۵)	(۱,۲۰۱,۰۳۹)
سایر در آمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۲	۲۵۸,۰۸۰	۸۲۱,۴۵۳
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته		۹,۵۵۲,۷۸۳	۷,۴۶۷,۳۶۲
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۱۷-۱	۱۷۷,۰۹۹	۱۸۹,۸۲۵
سود قبل از مالیات		۹,۷۲۹,۸۸۲	۷,۶۵۷,۱۸۷
هزینه مالیات بر درآمد		(۱,۷۶۹,۴۲۲)	(۱,۳۹۹,۴۸۴)
سود خالص		۷,۹۶۰,۴۶۰	۶,۲۵۷,۷۰۳
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۳,۴۰۶,۷۶۸	۳,۳۸۹,۲۹۶
منافع فاقد حق کنترل		۴,۵۵۳,۶۹۲	۲,۸۶۸,۴۰۷
		۷,۹۶۰,۴۶۰	۶,۲۵۷,۷۰۳
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
عملیاتی (ریال)		۵,۵۶۱	۶,۵۵۸
غیرعملیاتی (ریال)		(۶۷۴)	(۱۰۲)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۴,۸۸۷	۶,۴۵۶

یادداشتهای توضیحی،بخش جدایی ناپذیرصورتهای مالی است .

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت پارس دارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴	۳،۵۵۸،۵۶۲	۲،۴۸۸،۹۳۲
سرقفلی	۱۵	۸،۸۳۵	۱۰،۸۴۹
دارایی‌های نامشهود	۱۶	۸۱،۳۲۶	۱۹،۷۴۷
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۷	۶۴۶،۵۸۱	۵۲۵،۹۳۷
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۸	۴۵،۲۵۲	۷۷،۲۵۱
دریافتنی‌های بلند مدت	۱۹	۱۴۲،۷۷۰	۷۳،۰۲۰
دارایی مالیات انتقالی	۳۴	۳۶،۱۹۹	۶۰،۶۴۵
سایر دارایی ها	۲۰	۹۵۴،۵۰۰	-
جمع دارایی‌های غیرجاری		۵،۴۷۴،۰۲۵	۳،۲۵۶،۳۸۱
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۲۱	۱،۳۴۶،۴۰۹	۱،۰۸۴،۰۰۶
موجودی مواد و کالا	۲۲	۱۰،۸۳۲،۵۴۴	۱۱،۸۲۶،۰۴۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۴۱،۶۱۹،۵۵۴	۲۵،۹۶۶،۱۹۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۲۳	۴۱،۰۴۲	۳۹،۴۵۱
موجودی نقد	۲۴	۲،۹۹۱،۳۴۱	۱،۵۳۷،۶۹۳
		۵۶،۸۳۰،۸۹۰	۴۰،۴۵۳،۳۹۲
دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش		-	۹۵۴،۵۰۰
جمع دارایی‌های جاری		۵۶،۸۳۰،۸۹۰	۴۱،۴۰۷،۸۹۲
جمع دارایی‌ها		۶۲،۳۰۴،۹۱۵	۴۴،۶۶۴،۲۷۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۵	۹۵۰،۰۰۰	۵۲۵،۰۰۰
آثار معاملات سهام خزانه فرعی	۲۹	(۱۰۵،۷۴۵)	-
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۰	۵۷،۳۳۴	(۴۶،۸۴۲)
اندوخته قانونی	۲۷	۲۱۷،۶۲۴	۱۰۳،۰۷۴
سایر اندوخته‌ها	۲۸	۲۵۵،۱۱۴	۲۵۵،۱۱۴
سود انباشته		۳،۸۴۸،۰۶۳	۴،۰۳۱،۸۹۴
سهام خزانه	۲۶	(۹۳،۳۹۴)	(۸۳،۳۹۷)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۵،۱۲۸،۹۹۶	۴،۷۸۴،۸۴۳
منافع فاقد حق کنترل	۳۱	۶،۳۹۱،۰۸۵	۴،۱۳۷،۱۷۶
جمع حقوق مالکانه		۱۱،۵۲۰،۰۸۱	۸،۹۲۲،۰۱۹
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
پرداختنی‌های بلندمدت	۳۲	۴۸،۲۷۹	۳۹،۳۵۵
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۳	۶۷،۰۳۵	۱۴۳،۳۵۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴	۷۱۲،۷۷۰	۵۰۹،۴۵۰
جمع بدهی‌های غیرجاری		۸۲۸،۰۸۴	۶۹۲،۱۶۲
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۲	۳۱،۲۹۰،۴۶۴	۲۱،۶۱۴،۲۶۵
مالیات پرداختنی	۳۵	۲،۰۷۵،۸۶۴	۱،۶۰۳،۸۱۹
سود سهام پرداختنی	۳۶	۴،۶۴۴،۳۱۶	۳،۶۵۸،۱۰۹
تسهیلات مالی	۳۳	۱۱،۵۹۰،۶۱۵	۷،۹۳۵،۸۷۹
پیش دریافت‌ها	۳۷	۳۵۵،۴۹۱	۲۳۹،۰۲۰
جمع بدهی‌های جاری		۴۹،۹۵۶،۷۵۰	۳۵،۰۵۰،۰۹۲
جمع بدهی‌ها		۵۰،۷۸۴،۸۳۴	۳۵،۷۴۲،۲۵۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۶۲،۳۰۴،۹۱۵	۴۴،۶۶۴،۲۷۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت پارس دارو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	سود انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵۲۵,۰۰۰		-	۱۰۰,۲۵۲	۲۵۵,۱۶۸	۴,۰۱۶,۷۳۸	-	۴,۸۹۷,۱۵۸	۳,۷۷۳,۵۶۱	۸,۶۷۰,۷۱۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹								-		
سود خالص در صورتهای مالی دوره ۱۳۹۹	-			-	-	۳,۳۸۹,۲۹۶	-	۳,۳۸۹,۲۹۶	۲,۸۶۸,۴۰۷	۶,۲۵۷,۷۰۳
سود سهام مصوب	-			-	-	(۳,۳۸۱,۰۰۰)	-	(۳,۳۸۱,۰۰۰)	(۲,۷۹۱,۷۳۵)	(۶,۱۷۲,۷۳۵)
تغییرات منافع فاقد کنترل				۲,۸۲۲	(۵۴)	۶,۸۶۰		۹,۶۲۸	(۹۷,۰۵۶)	(۸۷,۴۲۸)
افزایش سرمایه	-							-	۳۲۵,۲۹۴	۳۲۵,۲۹۴
خرید سهام خزانه							(۱۱۱,۱۲۱)	(۱۱۱,۱۲۱)		(۱۱۱,۱۲۱)
فروش سهام خزانه							۲۷,۷۲۴	۲۷,۷۲۴		۲۷,۷۲۴
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	-		(۴۶,۸۴۲)	-	-	-	-	(۴۶,۸۴۲)	۵۸,۷۰۵	۱۱,۸۶۳
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۲۵,۰۰۰	-	(۴۶,۸۴۲)	۱۰۳,۰۷۴	۲۵۵,۱۱۴	۴,۰۳۱,۸۹۴	(۸۳,۳۹۷)	۴,۷۸۴,۸۴۳	۴,۱۳۷,۱۷۶	۸,۹۲۲,۰۱۹
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵۲۵,۰۰۰	-	(۴۶,۸۴۲)	۱۰۳,۰۷۴	۲۵۵,۱۱۴	۴,۰۳۱,۸۹۴	(۸۳,۳۹۷)	۴,۷۸۴,۸۴۳	۴,۱۳۷,۱۷۶	۸,۹۲۲,۰۱۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۰										
سود خالص دوره ۱۴۰۰	-		-	-	-	۳,۴۰۶,۷۶۸	-	۳,۴۰۶,۷۶۸	۴,۵۵۳,۶۹۲	۷,۹۶۰,۴۶۰
سود سهام مصوب	-		-	-	-	(۳,۴۷۶,۰۲۵)	-	(۳,۴۷۶,۰۲۵)	(۲,۶۷۴,۱۷۱)	(۶,۱۵۰,۱۹۶)
تغییرات منافع فاقد کنترل	-		-	(۲۴)	-	-	-	(۲۴)	۱۸,۰۴۹	۱۸,۰۲۵
افزایش سرمایه	۴۲۵,۰۰۰		-	-	-	-		۴۲۵,۰۰۰	۵۲۳,۳۲۴	۹۴۸,۳۲۴
خرید سهام خزانه	-		-	-	-	-	(۵۳,۶۳۴)	(۵۳,۶۳۴)	-	(۵۳,۶۳۴)
فروش سهام خزانه	-		-	-	-	-	۴۳,۶۳۷	۴۳,۶۳۷	-	۴۳,۶۳۷
آثار معاملات سهام خزانه فرعی	-	(۱۰۵,۷۴۵)	-	-	-	-	-	(۱۰۵,۷۴۵)	(۱۷۴,۴۷۶)	(۲۸۰,۲۲۱)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	-		۱۰۴,۱۷۶		-		-	۱۰۴,۱۷۶	۷,۴۹۱	۱۱۱,۶۶۷
تخصیص به اندوخته قانونی				۱۱۴,۵۷۴		(۱۱۴,۵۷۴)		-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۵۰,۰۰۰	(۱۰۵,۷۴۵)	۵۷,۳۳۴	۲۱۷,۶۲۴	۲۵۵,۱۱۴	۳,۸۴۸,۰۶۳	(۹۳,۳۹۴)	۵,۱۲۸,۹۹۶	۶,۳۹۱,۰۸۵	۱۱,۵۲۰,۰۸۱

شرکت پارس دارو (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۸	۵،۵۷۶،۱۸۲	۹۵۵،۲۹۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۳۰۶،۶۶۷)	(۳۹۹،۳۹۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۵،۲۶۹،۵۱۵	۵۵۵،۸۹۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		۱۳۲،۶۸۶	۲،۳۲۲
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱،۳۳۵،۰۴۹)	(۸۲۴،۳۴۳)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۶۷،۳۵۰)	(۵،۸۹۱)
دریافت های نقدی ناشی از تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		۳۰،۴۰۸	۳۲،۴۴۳
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سهام و سایر سرمایه‌گذاری‌ها		۶۵،۰۸۱	۱۹،۰۲۴
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۱،۱۷۴،۲۲۴)	(۷۷۶،۴۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۴،۰۹۵،۲۹۱	(۲۲۰،۵۴۶)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
دریافت‌های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل		۴۸۳،۰۰۳	-
پرداخت های نقدی حاصل از آثار معاملات سهام خزانه فرعی		(۲۸۰،۲۲۱)	-
دریافت‌ها(پرداخت‌ها)ی نقدی ناشی از واگذاری (تحصیل) حقوق مالکانه در شرکت‌های فرعی		۱۲۹،۶۹۲	(۷۵،۵۶۵)
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۹،۹۹۷)	(۸۳،۳۹۷)
دریافت‌های نقدی ناشی از تسهیلات		۲۲،۳۸۴،۵۲۰	۱۹،۰۳۵،۵۶۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۱۸،۸۲۴،۲۱۰)	(۱۴،۲۸۱،۲۷۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۱،۸۲۷،۸۹۱)	(۱،۱۰۵،۸۶۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی		(۲،۵۳۲،۴۳۲)	(۱،۲۶۲،۸۰۹)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل		(۲،۱۶۶،۲۳۵)	(۱،۴۳۶،۱۷۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		(۲،۶۴۳،۷۷۱)	۷۹۰،۴۷۳
خالص افزایش در موجودی نقد		۱،۴۵۱،۵۲۰	۵۶۹،۹۲۷
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۱،۵۳۷،۶۹۳	۹۴۷،۴۶۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۲،۱۲۸	۲۰،۳۰۱
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۲،۹۹۱،۳۴۱	۱،۵۳۷،۶۹۳
معاملات غیرنقدی	۳۷-۱	۲۹۱،۴۸۴	۱،۵۴۹،۳۲۰

سازمان حسابرسی
گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

شرکت پارس دارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	دوره ۱۴۰۰	دوره ۱۳۹۹
درآمدهای عملیاتی	۵	۵,۸۰۵,۹۰۷	۴,۳۲۲,۸۲۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲,۹۳۴,۰۶۲)	(۲,۰۵۳,۱۵۶)
سود ناخالص		۲,۸۷۱,۸۴۵	۲,۲۶۹,۶۶۹
درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها	۷	۱,۸۰۷,۱۸۴	۲,۰۰۱,۴۶۶
هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی	۸	(۴۸۳,۲۶۸)	(۲۰۳,۹۳۷)
سایر درآمدها	۹	۱۳,۹۶۹	۸,۸۹۶
سایر هزینه‌ها	۱۰	(۶,۴۵۵)	(۱۳,۸۷۷)
سود عملیاتی		۴,۲۰۳,۲۷۵	۴,۰۶۲,۲۱۷
هزینه‌های مالی	۱۱	(۵۵۷,۳۲۸)	(۲۳۵,۶۶۵)
سایر در آمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۲	۵,۱۴۷	۲۲,۲۵۲
سود قبل از مالیات		۳,۶۵۱,۰۹۴	۳,۸۴۸,۸۰۴
هزینه مالیات بر درآمد		(۴۰۵,۲۵۳)	(۳۶۴,۹۶۱)
سود خالص		۳,۲۴۵,۸۴۱	۳,۴۸۳,۸۴۳
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)		۵,۲۷۱	۶,۹۶۱
غیرعملیاتی (ریال)		(۶۱۴)	(۳۲۵)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۳	۴,۶۵۷	۶,۶۳۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت پارس دارو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۴	۴۴۲,۳۰۶	۳۸۳,۷۷۳
دارایی‌های نامشهود	۱۶	۴۴,۸۳۶	۳,۰۳۴
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۸	۸۱۴,۰۳۷	۲۱۷,۷۷۹
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۹	۱۰,۵۲۶	۵,۶۴۸
جمع دارایی‌های غیرجاری		۱,۳۱۱,۷۰۵	۶۱۰,۲۳۴
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۲۰	۶۱۵,۹۸۷	۲۶۵,۷۸۰
موجودی مواد و کالا	۲۱	۲,۰۰۲,۷۱۸	۱,۶۲۲,۱۵۰
دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری	۱۹	۷,۷۴۶,۰۷۱	۶,۵۸۱,۰۱۴
موجودی نقد	۲۳	۱۵۰,۳۸۵	۸۵,۶۱۲
جمع دارایی‌های جاری		۱۰,۵۱۵,۱۶۱	۸,۵۵۴,۵۵۶
جمع دارایی‌ها		۱۱,۸۲۶,۸۶۶	۹,۱۶۴,۷۹۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۵	۹۵۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۷	۹۵,۰۰۰	۵۲,۵۰۰
سود انباشته		۳,۵۸۹,۸۳۷	۳,۸۶۲,۵۲۰
سهام خزانه	۲۶	(۹۳,۳۹۴)	(۸۳,۳۹۷)
جمع حقوق مالکانه		۴,۵۴۱,۴۴۳	۴,۳۵۶,۶۲۳
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۳	۶۷,۰۳۵	۱۴۳,۳۵۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴	۱۱۴,۶۳۰	۸۲,۵۹۷
جمع بدهی‌های غیرجاری		۱۸۱,۶۶۵	۲۲۵,۹۵۴
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۲	۶۴۶,۴۴۱	۲۱۹,۵۰۱
مالیات پرداختنی	۳۵	۵۵۷,۱۳۵	۴۴۵,۸۰۴
سود سهام پرداختنی	۳۶	۳,۱۱۰,۸۹۸	۲,۲۶۳,۴۶۰
تسهیلات مالی	۳۳	۲,۷۷۷,۲۶۸	۱,۶۵۳,۱۴۳
پیش دریافت‌ها	۳۷	۱۲,۰۱۶	۳۰۵
جمع بدهی‌های جاری		۷,۱۰۳,۷۵۸	۴,۵۸۲,۲۱۳
جمع بدهی‌ها		۷,۲۸۵,۴۲۳	۴,۸۰۸,۱۶۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۱۱,۸۲۶,۸۶۶	۹,۱۶۴,۷۹۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت پارس دارو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۵۲۵,۰۰۰	-	۵۲,۵۰۰	۳,۷۵۹,۶۷۷	۴,۳۳۷,۱۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۳۹۹					-
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره ۱۳۹۹	-		-	۳,۴۸۳,۸۴۳	۳,۴۸۳,۸۴۳
افزایش سرمایه	-	(۸۳,۳۹۷)	-	-	(۸۳,۳۹۷)
سود سهام مصوب	-		-	(۳,۳۸۱,۰۰۰)	(۳,۳۸۱,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-		-	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۲۵,۰۰۰	(۸۳,۳۹۷)	۵۲,۵۰۰	۳,۸۶۲,۵۲۰	۴,۳۵۶,۶۲۳
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۵۲۵,۰۰۰	(۸۳,۳۹۷)	۵۲,۵۰۰	۳,۸۶۲,۵۲۱	۴,۳۵۶,۶۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص دوره ۱۴۰۰	-		-	۳,۲۴۵,۸۴۱	۳,۲۴۵,۸۴۱
سود سهام مصوب	-		-	(۳,۴۷۶,۰۲۵)	(۳,۴۷۶,۰۲۵)
افزایش سرمایه	۴۲۵,۰۰۰				۴۲۵,۰۰۰
خرید سهام خزانه		(۵۳,۶۳۴)			(۵۳,۶۳۴)
فروش سهام خزانه		۴۳,۶۳۷			۴۳,۶۳۷
تخصیص به اندوخته قانونی	-		۴۲,۵۰۰	(۴۲,۵۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۵۰,۰۰۰	(۹۳,۳۹۴)	۹۵,۰۰۰	۳,۵۸۹,۸۳۷	۴,۵۴۱,۴۴۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

سازمان حسابرسی گزارش

شرکت پارس دارو (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
ورود (خروج) نقد حاصل از عملیات	۳۸	۱،۱۲۶،۵۶۱	(۷۲۸،۸۸۳)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۳۳،۷۹۸)	(۴۰،۷۱۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		۱،۰۹۲،۷۶۳	(۷۶۹،۶۰۰)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱۰۸،۹۸۵)	(۴۳،۴۱۷)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۴۲،۸۳۵)	(۹۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها		۳۰۳	۲۲۳
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام		۷۵۰،۰۰۰	۷۹۴،۵۶۱
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		۵۹۸،۴۸۳	۷۵۱،۲۷۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۱،۶۹۱،۲۴۶	(۱۸،۳۲۵)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه		۴۲۵،۰۰۰	-
پرداخت‌های نقدی بابت سهام خزانه		(۹،۹۹۷)	(۸۳،۳۹۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات		۵،۶۳۴،۰۹۱	۲،۸۶۴،۰۴۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۴،۵۸۶،۲۸۹)	(۱،۲۷۷،۱۲۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات		(۵۵۷،۳۲۸)	(۲۰۰،۰۰۶)
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام		(۲،۵۳۲،۴۳۲)	(۱،۲۶۲،۸۰۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		(۱،۶۲۶،۹۵۵)	۴۰،۷۰۶
خالص افزایش در موجودی نقد		۶۴،۲۹۱	۲۲،۳۸۱
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۸۵،۶۱۲	۶۲،۹۱۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۴۸۲	۳۱۹
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۱۵۰،۳۸۵	۸۵،۶۱۲
معاملات غیرنقدی	۳۸-۱	۲۶۱،۹۸۴	۲۱۵،۴۳۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت پارس دارو (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت پارس دارو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۳۶۹۸۶ در تاریخ ۸ آبانماه ۱۳۳۹ تحت شماره ۷۵۴۶ بنام شرکت بایر فارما ایران (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در اسفند ۱۳۴۱ شروع به بهره‌برداری نموده است و در تاریخ ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۶۰ بنام شرکت پارس دارو (سهامی خاص) تغییر یافته است و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۱۱/۲۹ به شرکت سهامی عام تبدیل شده و در تاریخ ۵ تیرماه ۱۳۷۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است . در حال حاضر شرکت جزء شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین و واحد نهایی گروه ، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی و سازمان تامین اجتماعی می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه ، تولید و فروش داروهای شیمیایی و گیاهی و همچنین مواد اولیه دارویی، شیمیایی، آرایشی، بهداشتی، تجهیزات پزشکی، تاسیس و ایجاد کارخانجات و لابراتوارهای ساخت و بسته بندی مواد دارویی، تهیه و تدارک و واردات و صادرات داروی ساخته شده و مشارکت در سایر شرکت‌ها است. بهره‌برداری ازکارخانه شرکت اصلی به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۲/۱/۴/۲۲/۵۵۴۳۷ مورخ ۱۳۴۱/۱۲/۲۷ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده در اسفند ۱۳۴۱ آغاز شده که پروانه بهره برداری در تاریخ ۱۳۸۱/۰۸/۲۰ مورد بازبینی و بروزرسانی قرار گرفته است. همچنین به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۴۲۱۳۷۹۰ مورخ ۱۳۷۴/۱۰/۲۳ بهره‌برداری از کارخانه شرکت داروسازی فارابی انجام شده است. موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی نیز در زمینه تولید و توزیع دارو ، به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۸ می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی (دائم)	۸۹	۱۲۵	۹	۱۱
کارکنان قراردادی(موقت)	۱.۷۸۰	۱.۶۴۲	۲۶۷	۲۷۷
	۱.۸۶۹	۱.۷۶۷	۲۷۶	۲۸۸
کارکنان شرکت‌های خدماتی	۱۲۶	۱۹۴	۲۹	۳۰
	۱.۹۹۵	۱.۹۶۱	۳۰۵	۳۱۸

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی داشته‌اند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت‌های مالی جداگانه ، استانداردحسابداری ۲۰ ، سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص ، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب‌های تجاری ، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت‌های مالی تلفیقی ،استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت ها و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگرو استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه .

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز ، که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا میباشد ، تاثیر با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت ندارد.

۳- اهم رویــه‌های حسابداری

۱-۳ - مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه اساساً برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳ - مبانی تلفیق

۱-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی [تولید ژلاتین کپسول (سهامی عام) ، داروسازی فارابی (سهامی عام) ، پخش هجرت (سهامی عام)] آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین است.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی به بهای تمام شده در حسابهای منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌گردد.

۳-۲-۳- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۴-۲-۳- سال مالی شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هرسال خاتمه می‌یابد به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی ، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده ، مورد استفاده قرار گرفته است .

۵-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۶-۲-۳-تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی ، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طو مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان " آثار معاملات با منافع فاقد کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۷-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را ازدست می دهد، سود یا زیانی در صورت سودو زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هرگونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ ازدست دادن کنترل، به کسر منافع فاقدحق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است ، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود.ارزش منصفانه هرگونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین،در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۲-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۳- درآمدهای عملیاتی

۱-۴-۳- درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۲-۴-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا ، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد .

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد .

۵-۳- تسعیر ارز

۱-۵-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر		دلایل استفاده از نرخ
		اصلی	گروه	
موجودی نقد ارزی	دلار	نیما ۲۴۷.۰۲۹ ریال	اسکناس ۲۴۳.۷۹۰ ریال،سنا ۲۳۶.۱۸۱ ریال	مقررات بانک مرکزی
	یورو	نیما ۲۷۹.۰۲۱ ریال	اسکناس ۲۶۹.۲۵۷ریال،سنا ۲۶۰.۸۵۳ ریال	مقررات بانک مرکزی
	یوان	نیما ۶۰.۸۵۰ ریال	-	مقررات بانک مرکزی
	درهم		سنا ۶۶.۳۸۳ ریال	مقررات بانک مرکزی
	تنگه	-	سنا ۴۷۹ ریال	مقررات بانک مرکزی
	روپیه	-	سنا ۲.۲۰۷ ریال	مقررات بانک مرکزی
پرداختنی ارزی	دلار	-	نیما ۲۴۷.۰۵۹ ریال	
	دلار کانادا		نیما ۱۹۲.۲۹۱ ریال	استفاده از نرخ بانک مرکزی
	یوآن		نیما ۶۰.۸۵۰ ریال	جهت واردات مواد اولیه
	یورو		نیما ۲۷۹.۰۲۱ ریال	
دریافتنی ارزی	دلار		نیما ۲۴۷.۰۵۹ ریال	مقررات بانک مرکزی
	یورو	-	نیما ۲۷۹.۰۲۱ ریال	مقررات بانک مرکزی

۱-۱-۵-۳- با توجه به اینکه فروش شرکت اصلی عمدتاً داخلی و فروش صادراتی حجم کمتری از فروش را به خود اختصاص داده است لذا در سال مورد گزارش از نرخ سنا استفاده ننموده و نرخ نیما را منظور نموده است.

۲-۵-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

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

۴-۵-۳- دارایی ها و بدهی ها ی عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تمام تفاوت های تسعیر حاصل ، درصورت صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی میشود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان)انباشته منتقل می شود.

۶-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در سال وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیما" قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۷-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۷-۳- 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 می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۷-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ براساس آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و اضافات ساختمان	۲۵ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵،۸،۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۸-۳-دارایی‌های نامشهود

۱-۸-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۲-۸-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
قراردادهای فرمولاسیون و دانش فنی	۴ و ۶ ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	مستقیم

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۹-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۹-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد .

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود . بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود :

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک + روش ویژه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه (با توجه به درصد تکمیل)
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۱۱-۳-دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۱-۳-دارایی های غیر جاری 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 غیرجاری 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 ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است احراز گردد.

۲-۱۱-۳- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش " به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۱۲-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۱-۱۲-۳- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۱۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

	تلفیقی گروه	شرکت
اندازه‌گیری		
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاریها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بها دار	در زمان تحقق سود تضمین شده و با توجه به نرخ سود موثر	در زمان تحقق سود تضمین شده و با توجه به نرخ سود موثر

۱-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱-۱۳-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۲-۱-۱۳-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته تعدیل می‌شود.

۳-۱-۱۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته ، شناسایی می‌گردد.

۴-۱-۱۳-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته ، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهیهای قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۵-۱-۱۳-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته ، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.
علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۶-۱-۱۳-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۷-۱-۱۳-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته ، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱-۱۳-۳- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۳-۱۴-سهام خزانه

۱-۱۴-۳-سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهند در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشاریا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۲-۱۴-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سودو زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر)سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده 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 می‌شود.

۴-۱۴-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود. مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۵- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۳- هزینه مالیات

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹	شرکت ۱۴۰۰	شرکت ۱۳۹۹
فروش خالص	۵-۱	۷۵,۰۶۷,۸۷۱	۴۵,۳۹۲,۰۹۶	۵,۸۰۵,۹۰۷	۴,۳۲۲,۸۲۵

نرخ های فروش داخلی محصولات با توجه به نرخهای مصوب اعلام شده از سوی سازمان غذا و دارو پس از کسر تخفیفات ملاک عمل قرار میگیرد.

۵-۱- *فروش خالص*

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه:

	واحد	۱۴۰۰ مقدار	۱۴۰۰ مبلغ	۱۳۹۹ مقدار	۱۳۹۹ مبلغ
داخلی:					
انواع دارو (پخش هجرت)	-	-	۶۴,۶۲۴,۴۱۶	-	۳۷,۶۰۸,۱۴۵
انواع قرص	هزار عدد	۲,۱۱۲,۶۹۲	۵,۴۱۲,۰۷۲	۲,۴۲۴,۳۱۱	۳,۷۷۳,۹۹۸
انواع کپسول	هزار عدد	۱,۰۰۳,۹۱۳	۳,۵۹۱,۱۲۰	۹۹۱,۰۲۷	۲,۱۲۷,۹۱۴
انواع شربت پودر	هزار شیشه	۶,۹۶۳	-۸۴,۶۸۶	۱۶,۱۸۸	۳۳۶,۳۶۳
پوکه دارویی	میلیون عدد	۵,۳۹۵	۲,۹۳۰,۶۵۹	۵,۴۳۱	۱,۵۵۹,۲۹۲
انواع کرم درمانی	هزار تیوپ	۲۰,۷۵۷	۱,۵۹۹,۷۷۷	۲۴,۶۸۴	۱,۲۲۰,۰۷۵
انواع محلول درمانی	هزار قوطی	۱,۹۵۸	۹۱,۸۹۳	۳,۶۰۰	۱۳۴,۹۷۲
			۷۸,۱۶۵,۲۵۱		۴۶,۷۶۰,۷۶۰
صادراتی:					
انواع کپسول	هزار عدد	۸۰۰	۲,۹۴۴	۵,۷۲۵	۲۱,۴۵۰
انواع شربت پودر	هزار شیشه	۶۵	۲۶,۲۴۱	۶۳	۸,۵۰۶
انواع قرص	هزار عدد	۱۱۰,۹۹۳	۹۵,۷۱۷	۲۸,۴۰۰	۳۹,۳۹۹
انواع کرم درمانی	هزار تیوپ	۴۲۵	۱۶,۱۶۲	۱۷۵	۷,۹۳۷
پوکه دارویی	میلیون عدد	-	-	-	-
			۱۴۱,۰۶۴		۷۷,۲۹۲
			۷۸,۳۰۶,۳۱۵		۴۶,۸۳۸,۰۵۲
برگشت از فروش و تخفیفات			(۳,۲۳۸,۴۴۴)		(۱,۴۴۵,۹۵۷)
			۷۵,۰۶۷,۸۷۱		۴۵,۳۹۲,۰۹۵

شرکت :

	واحد	۱۴۰۰ مقدار	۱۴۰۰ مبلغ	۱۳۹۹ مقدار	۱۳۹۹ مبلغ
داخلی:					
انواع قرص	هزار عدد	۱,۷۴۳,۲۹۱	۴,۶۴۳,۱۳۲	۱,۹۵۱,۱۹۵	۳,۱۱۱,۹۶۳
انواع کپسول	هزار عدد	۱۰۲,۸۹۲	۳۶۴,۳۰۵	۱۰۰,۸۲۲	۲۵۸,۵۲۲
انواع کرم درمانی	هزار تیوپ	۲۰,۷۵۷	۱,۵۹۹,۷۷۷	۲۴,۶۸۴	۱,۲۲۰,۰۷۵
انواع شربت پودر	هزار شیشه	-	-	۱۵۸	۱۲,۲۱۵
انواع محلول درمانی	هزار قوطی	۱,۹۵۸	۹۱,۸۹۴	۳,۶۰۰	۱۳۴,۹۷۳
			۶,۶۹۹,۱۰۸		۴,۷۳۷,۷۴۸
صادراتی:					
انواع قرص	هزار عدد	۱۱۰,۹۹۳	۹۵,۷۱۷	۲۸,۴۰۰	۳۹,۳۹۹
انواع کپسول	هزار عدد	۸۰۰	۲,۹۴۴	۵,۲۰۰	۱۹,۳۷۵
انواع کرم درمانی	هزار تیوپ	۴۲۵	۱۶,۱۶۲	۱۷۵	۷,۹۳۷
			۱۱۴,۸۲۳		۶۶,۷۱۱
			۶,۸۱۳,۹۳۱		۴,۸۰۴,۴۵۹
برگشت از فروش و تخفیفات			(۱,۰۰۸,۰۲۴)		(۴۸۱,۶۳۴)
			۵,۸۰۵,۹۰۷		۴,۳۲۲,۸۲۵

۵-۱-۱- نرخ فروشهای صادراتی با توجه به وضعیت بازار رقابتی و مطالعات میدانی در بازار هدف و مذاکرات لازم با مشتریان صادراتی توسط مدیرعامل (با توجه به تفویض اختیار از طریق هیئت مدیره) صورت می‌پذیرد. وجه حاصل از فروش صادراتی متعلق به داروسازی فارابی (شرکت فرعی) بوده که شامل ۴۱,۳۳۹ یورو بوده است .

۲-۱-۵- فروش محصولات به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل
		درصد		درصد
گروه :				
اشخاص وابسته	۵,۳۹۹,۱۴۷	۷.۲	۴,۶۹۰,۴۰۱	۱۰.۳
سایر اشخاص	۶۹,۶۶۸,۷۲۴	۹۲.۸	۴۰,۷۰۱,۶۹۵	۸۹.۷
	۷۵,۰۶۷,۸۷۱	۱۰۰	۴۵,۳۹۲,۰۹۶	۱۰۰
شرکت :				
شرکتهای گروه	۱,۳۰۲,۵۴۱	۲۲.۴	۱,۱۱۲,۱۰۳	۲۵.۷
اشخاص وابسته	۲,۰۵۲,۴۸۰	۳۵.۴	۱,۶۵۱,۶۵۰	۳۸.۲
سایر اشخاص	۲,۴۵۰,۸۸۶	۴۲.۲	۱,۵۵۹,۰۷۲	۳۶.۱
	۵,۸۰۵,۹۰۷	۱۰۰	۴,۳۲۲,۸۲۵	۱۰۰

۳-۱-۵- فروش خالص محصولات تولیدی شرکت بر حسب نام مشتری به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
توزیع داروپخش	۱,۲۷۴,۳۹۰	۱,۱۷۸,۶۴۲
پخش هجرت	۱,۳۰۲,۵۴۱	۱,۱۱۲,۱۰۳
بهستان پخش	۱۴۱,۲۴۴	۲۱۲,۵۳۶
محیا دارو	۳۰۳,۶۷۳	۸۷,۷۹۴
پخش اکسیر	۷۷۷,۸۶۱	۴۷۳,۰۰۸
قاسم ایران	۱۴۴,۲۴۸	۹۶,۸۱۹
مهبان دارو	۲۵۲,۷۸۶	۱۷۸,۰۷۶
طب نوین	۲۴۳,۵۸۶	۲۴۰,۲۰۴
داروسازان التیام	۲۸۳,۲۵۵	۱۳۷,۸۲۶
شفا آراد	۱۵۴,۴۰۷	۱۴۹,۴۵۷
سلامت پخش هستی	۱۴۸,۶۸۹	۳۴,۴۴۰
سایر	۷۷۹,۲۲۷	۴۲۱,۹۲۰
	۵,۸۰۵,۹۰۷	۴,۳۲۲,۸۲۵

۴-۱-۵- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته شرکت به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰				۱۳۹۹
	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش
				درصد	درصد
انواع قرص	۴,۰۳۹,۲۵۷	۱,۵۲۰,۱۲۵	۲,۵۱۹,۱۳۲	۶۲	۵۹
انواع کپسول	۳۴۰,۴۲۴	۲۸۵,۷۸۸	۵۴,۶۳۶	۱۶	۳۴
انواع کرم درمانی	۱,۳۶۱,۱۰۷	۱,۰۵۵,۹۷۳	۳۰۵,۱۳۴	۲۲	۴۳
انواع شربت پودر	(۱,۲۱۵)	-	(۱,۲۱۵)	۰	۳۴
انواع محلول درمانی	۶۶,۳۳۴	۷۲,۱۷۶	(۵,۸۴۲)	(۹)	۳۰
	۵,۸۰۵,۹۰۷	۲,۹۳۴,۰۶۲	۲,۸۷۱,۸۴۵	۴۹	۵۳

۵-۲ شرایط کوید ۱۹ موجب کاهش تقاضا جهت برخی از تولیدات دارویی در سطح کل کشور شده لذا شرکتهای دارویی جهت فروش این محصولات مجبور به ارائه تخفیفات بیشتری به شرکتهای پخش دارو شده‌اند.ازکل مبلغ تخفیفات و برگشت از فروش شرکت ۹۶۳,۶۹۲ میلیون ریال تخفیفات و ۴۴,۳۵۳ میلیون ریال برگشت از فروش می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹	شرکت ۱۴۰۰	شرکت ۱۳۹۹
مواد مستقیم مصرفی	۶-۱	۷,۶۷۵,۸۵۷	۵,۴۴۵,۳۰۱	۲,۳۹۶,۷۰۰	۱,۷۱۷,۲۲۹
دستمزد مستقیم	۶-۲	۶۲۶,۵۰۱	۵۱۷,۲۷۵	۲۲۲,۶۸۷	۱۹۱,۳۶۰
سربار ساخت	۶-۳	۱,۳۷۵,۵۹۸	۱,۰۱۱,۱۹۹	۵۶۲,۸۱۵	۳۷۵,۵۸۱
هزینه جذب نشده	۶-۴	(۱۹,۹۰۹)	(۲۳,۳۱۰)	-	-
جمع هزینه تولید		۹,۶۵۸,۰۴۷	۶,۹۵۰,۴۶۵	۳,۱۸۲,۲۰۲	۲,۲۸۴,۱۷۰
کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت		(۷۱,۲۸۴)	(۱۷,۸۰۰)	۱,۴۹۵	(۲۸,۴۳۲)
بهای تمام شده کالای تولید شده		۹,۵۸۶,۷۶۳	۶,۹۳۲,۶۶۵	۳,۱۸۳,۶۹۷	۲,۲۵۵,۷۳۸
تعدیلات (سایر مصارف درون گروهی)		(۸,۳۴۵)	(۳۸,۱۶۸)	-	-
خرید کالای ساخته شده	۶-۵	۴۸,۰۹۵,۳۶۸	۳۱,۵۷۲,۰۷۷	۲,۷۵۲	-
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده		۱,۷۷۵,۹۱۹	(۳,۵۰۰,۱۶۷)	(۲۵۲,۳۸۷)	(۲۰۲,۵۸۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۵۹,۴۴۹,۷۰۵	۳۴,۹۷۶,۴۰۷	۲,۹۳۴,۰۶۲	۲,۰۵۳,۱۵۶

۶-۱- افزایش هزینه مواد مصرفی نسبت به سال قبل ، عمدتاً به دلیل افزایش تولید برخی از محصولات(عمدتا گروه کپسول وقرص شرکت داروسازی فارابی) در سال مورد گزارش و افزایش نرخ مواد اولیه و بسته بندی بوده است.

۶-۲- هزینه دستمزد مستقیم تولید بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹	شرکت ۱۴۰۰	شرکت ۱۳۹۹
حقوق و دستمزد و مزایا		۴۸۴,۸۰۷	۳۸۵,۲۷۵	۸۰,۹۹۳	۵۹,۳۶۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۲۳,۸۸۳	۱۴,۵۱۵	۲۳,۸۸۳	۱۴,۵۱۵
هزینه مزایای پایان خدمت		۱۳,۲۶۱	۵,۸۴۳	۱۳,۲۶۱	۵,۸۴۳
عیدی و پاداش		۶,۹۹۵	۴,۸۱۵	۶,۹۹۵	۴,۸۱۵
بسته بندی (پیمانکاری)		۱۵,۰۷۳	۵۱,۱۳۲	۱۵,۰۷۳	۵۱,۱۳۲
سایر		۸۲,۴۸۲	۵۵,۶۹۵	۸۲,۴۸۲	۵۵,۶۹۵
		۶۲۶,۵۰۱	۵۱۷,۲۷۵	۲۲۲,۶۸۷	۱۹۱,۳۶۰

۶-۲-۱ افزایش هزینه دستمزد مستقیم در گروه و شرکت عمدتاً ناشی از اعمال افزایش حقوق سالیانه و میزان تولید (انتقال تعدادی از کارکنان از واحدهای پشتیبانی به واحدهای تولیدی) بوده است .

۶-۲-۲ علت افزایش هزینه‌های بسته بندی ناشی از بسته بندی برخی از محصولات نزد شرکت فارابی می‌باشد.

۶-۳ هزینه سربار ساخت تولید بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹	شرکت ۱۴۰۰	شرکت ۱۳۹۹
حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۲-۱	۸۱۷,۲۵۶	۶۴۵,۵۶۲	۲۳۱,۰۳۶	۱۸۷,۵۸۸
استهلاک		۱۱۴,۳۹۹	۵۸,۷۱۳	۴۹,۵۶۲	۴۰,۳۶۱
تعمیر و نگهداشت	۶-۳-۱	۱۷۷,۰۷۰	۱۱۱,۹۰۳	۷۸,۱۸۸	۴۱,۴۹۸
برق و سوخت		۱۶,۷۲۵	۲۷,۰۳۴	۱۶,۷۲۵	۱۱,۷۹۶
سایر		۵۲۸,۷۶۷	۲۵۲,۳۱۵	۲۹۳,۰۴۹	۱۷۸,۶۶۶
سهم دوایر غیر تولیدی		(۲۷۸,۶۱۹)	(۸۴,۳۲۸)	(۱۰۵,۷۴۵)	(۸۴,۳۲۸)
		۱,۳۷۵,۵۹۸	۱,۰۱۱,۱۹۹	۵۶۲,۸۱۵	۳۷۵,۵۸۱

۶-۳-۱ علت افزایش هزینه‌های تعمیر و نگهداری و سایر هزینه‌های سربار نسبت به سال قبل ، به دلیل افزایش در میزان و حجم تولید گروه و شرکت می‌باشد.

۶-۴ هزینه جذب نشده بابت شرکت گروه داروسازی فارابی می‌باشد.

۶-۵ در سال مالی مورد گزارش معادل ۸.۱۷۷.۰۶۱ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی و ۴۸.۰۹۳.۲۰۳ میلیون ریال کالای ساخته شده (سال قبل به ترتیب ۶.۸۴۸.۰۲۵ میلیون ریال و ۳۱.۵۷۲.۰۷۷ میلیون ریال) توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه و بسته بندی خریداری به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	کشور	گروه		شرکت	
		مبلغ خرید	درصد نسبت به کل	مبلغ خرید	درصد نسبت به کل
			درصد		درصد
مواد اولیه و بسته بندی	ایران	۵.۸۸۲.۰۳۷	۷۱.۹۳	۱.۶۹۱.۸۵۲	۶۷.۳۲
مواد اولیه	چین - هند	۲.۲۹۵.۰۲۴	۲۸.۰۷	۸۲۱.۱۲۱	۳۲.۶۸
		۸.۱۷۷.۰۶۱	۱۰۰.۰۰	۲.۵۱۲.۹۷۳	۱۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	کشور	شرکت اصلی	
		مبلغ خرید	درصد به کل خرید
انواع جعبه	ایران	۲۰۷.۷۰۹	۸
اینستاکوت	هند	۲۱۵.۳۶۸	۹
آ.اس.آ	هند	۴۶.۸۲۱	۲
تیوپ	ایران	۳۰۴.۱۳۷	۱۲
ناپروکسن	هند	۲۳۹.۴۹۳	۱۰
استیل سالیسیک اسید	ایران	۲۲۱.۴۴۳	۹
انواع پی وی سی	ایران	۱۵۷.۴۱۱	۶
کپسول	ایران	۹۳.۷۰۴	۴
سایر	ایران	۷۱۲.۶۵۷	۲۸
سایر	خارج از کشور	۳۱۴.۲۳۰	۱۳
		۲.۵۱۲.۹۷۳	

۶-۵-۱ نحوه تخصیص ارز بابت واردات براساس تخصیص ارز از طریق وزارت بهداشت صورت می پذیرد.
همچنین در خصوص خریدهای داخلی طبق آیین نامه معاملات انجام شده است.
لازم به ذکر است نرخ ارز مواد اولیه (گروه و شرکت)، به نرخ ارز رسمی وارز مواد بسته بندی (در شرکتهای فرعی) به نرخ سامانه نیما تخصیص یافته است .

۶-۶ مقایسه مقدار تولید شرکتهای گروه با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد :

شرکت پارس دارو - واحد	یادداشت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی منتهی به ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
گروه قرص		هزار عدد	۹۵۵.۰۰۰	۱.۵۲۶.۷۸۸	۱.۹۸۰.۹۰۳	۱.۹۸۰.۴۲۶
گروه کپسول		هزار عدد	۲۶۴.۰۰۰	۱۰۶.۳۰۷	۱۲۴.۱۸۵	۱۱۲.۸۱۹
گروه محصولات سوسپانسیون		هزار شیشه	۱۱.۵۰۰	۳۵۶	۰	۱۶۶
گروه پماد و کرم وژل		هزار تیوب	۱۰.۸۰۰	۱۹.۷۴۲	۲۱.۲۶۵	۲۷.۹۳۷
گروه محلول		هزار ظرف	۶.۱۷۰	۲.۳۳۳	۲.۳۲۶	۴.۰۸۱
داروسازی فارابی						
گروه کپسول	۶-۶-۲	هزار عدد	۹۶۰.۳۳۹	۱.۰۲۳.۵۵۱	۹۱۵.۵۸۵	۸۷۳.۷۰۸
گروه قرص	۶-۶-۲	هزار عدد	۴۰۸.۱۶۳	۷۰۴.۷۹۵	۳۵۱.۹۶۶	۴۶۹.۶۰۵
گروه محصولات سوسپانسیون	۶-۶-۲	هزار شیشه	۲۹.۲۶۱	۲۹.۲۰۷	۶.۸۶۴	۱۶.۱۳۱
ژلاتین کپسول						
گروه یوکه کپسول		میلیون عدد	۵.۱۹۰	۶.۳۳۳	۶.۲۹۳	۶.۳۳۳

۶-۶-۱ ظرفیت عملی شرکت اصلی بابت میانگین ۵ سال می باشد که در تولید واقعی با توجه به تغییرات سبد محصولات ظرفیت واقعی بیشتر از عملی می باشد.
۶-۶-۲ منظور از ظرفیت اسمی داروسازی فارابی ظرفیت زمان سنجی شده عملی قابل دسترس در یک شیفت کاری می باشد. که براساس ساعت کارکرد ماشین آلات بیشتر از یک شیفت کاری تعدیل می گردد.

۷- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود سهام شرکت‌های فرعی	-	-	۱,۷۵۰,۷۲۹	۱,۹۴۴,۷۱۶
سود سهام شرکت‌های وابسته - داروسازی امین	-	-	۵۶,۴۵۵	۵۶,۴۵۵
سود سهام سایر شرکت‌ها	-	۲۹۵	-	۲۹۵
جمع درآمد سود سهام	-	۲۹۵	۱,۸۰۷,۱۸۴	۲,۰۰۱,۴۶۶

۷-۱- درآمد شرکت از سود سهام بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت‌های فرعی :		
داروسازی فارابی	۱,۱۶۰,۰۳۵	۱,۶۶۲,۵۱۲
پخش هجرت	۵۹۰,۶۹۴	۲۸۲,۲۰۴
	۱,۷۵۰,۷۲۹	۱,۹۴۴,۷۱۶
شرکت‌های وابسته :		
داروسازی امین	۵۶,۴۵۵	۵۶,۴۵۵
	۵۶,۴۵۵	۵۶,۴۵۵
سایر شرکت‌ها :		
سایر	-	۲۹۵
	-	۲۹۵
جمع درآمد سود سهام	۱,۸۰۷,۱۸۴	۲,۰۰۱,۴۶۶

۸- هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۲-۱	۲,۷۱۶,۳۶۵	۱,۹۲۵,۱۰۷	۸۰,۳۵۷	۶۹,۰۲۲
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۸-۲	۱۷۹,۷۶۹	-	۱۷۹,۷۶۹	-
تعمیرونگهداری		۱۵۳,۵۱۷	۸۰,۵۸۲	۲,۵۹۸	۲,۵۵۷
بازاریابی و فروش	۸-۱	۲۶۴,۰۷۴	۱۴۱,۹۲۲	۳۵,۴۴۷	۱۷,۶۹۳
آزمایشگاه و تحقیقات		۱۸,۱۶۴	۵,۹۱۴	۱۸,۱۶۴	۵,۹۱۴
استهلاک		۱۷۲,۹۶۸	۱۰۵,۰۵۷	۱,۹۲۴	۱,۸۰۱
سهم از دوایر خدماتی		۲۷۸,۶۱۹	۸۴,۳۲۸	۱۰۵,۷۴۵	۸۴,۳۲۸
سایر	۸-۳	۶۴۸,۸۰۷	۶۵۸,۴۸۵	۵۹,۲۶۴	۲۲,۶۲۲
		۴,۴۳۲,۲۸۳	۳,۰۰۱,۳۹۵	۴۸۳,۲۶۸	۲۰۳,۹۳۷

۸-۱- هزینه بازاریابی و فروش اعطای پاداش سال قبل عمدتا به عوامل فروش جهت افزایش سهم بازار برخی از محصولات عمدتاً در شرکت فرعی داروسازی فارابی بوده است.

۸-۲- هزینه مطالبات مشکوک الوصول بابت مطالبات از شرکت توسعه دارویی رسا می باشد .از مبلغ کل طلب شرکت از پخش توسعه دارویی مبلغ ۱۷۹.۵۶۳ میلیون ریال چکهای برگشتی و سررسید گذشته می باشد که اقدامات حقوقی بعمل آمده و با توجه به پیگیری حقوقی انجام شده و طرح شکایت کیفری کلی توسط شرکتهای گروه پرونده کیفری در دادسرای جرائم اقتصادی بصورت ویژه مطرح که پیگیری ها منجر به صدور قرار وثیقه ونهایتاً معرفی ۱ ملک به سرمایه گذاری دارونی تامین پیشنهاد شده است که پیرو کارشناسی به عمل آمده ۱ فقره املاک بمبلغ ۶۵۰,۰۰۰میلیون ریال کارشناسی شده که به دلیل عدم تحویل ملک موصوف در سال ۱۴۰۰ انتقال مذکو منتفی و از این بابت در سال مورد گزارش ذخیره کاهش ارزش درنظر گرفته شده است.

۸-۳- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به هزینه های تعمیر و نگهداری اموال ، سوخت وسائط نقلیه اقلام مصرفی و حق حضور می باشد.

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی		۲,۱۸۲	۵۲۷	-	-
برگشت کاهش ارزش دریافتنی رسا دارو (یادداشت ۲۰)		-	۴۸۰,۶۷۴	-	-
سود حاصل از فروش مواد اولیه و ضایعات		۱۱,۳۷۵	۷,۴۲۴	۱۱,۳۷۵	۷,۴۲۴
سایر		۴,۳۲۱	۱,۵۷۳	۲,۵۹۴	۱,۴۷۲
		۱۷,۸۷۸	۴۹۰,۱۹۸	۱۳,۹۶۹	۸,۸۹۶

۱۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
هزینه جذب نشده تولید	(۱۹,۹۰۹)	(۲۳,۳۱۰)	-	-
هزینه استهلاک کارخانه ظروف دارویی	-	(۱۳,۲۹۰)	-	-
استهلاک سرقفلی	(۲,۰۱۴)	(۲,۰۲۵)	-	-
خالص کسری و اضافی انبار	-	(۶۴۳)	-	(۶۱۸)
سایر	(۱۱,۶۴۰)	(۱۸,۵۷۱)	(۶,۴۵۵)	(۱۳,۲۵۹)
	(۳۳,۵۶۳)	(۵۷,۸۳۹)	(۶,۴۵۵)	(۱۳,۸۷۷)

۱۱- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
تسهیلات مالی دریافتی از بانک‌ها		۱,۸۶۵,۹۹۰	۱,۱۸۰,۹۰۰	۵۴۷,۸۲۳	۲۲۸,۶۸۹
سایر - کارمزد ، تمبر سفته	۱۱-۱	۹,۵۰۵	۲۰,۱۳۹	۹,۵۰۵	۶,۹۷۶
		۱,۸۷۵,۴۹۵	۱,۲۰۱,۰۳۹	۵۵۷,۳۲۸	۲۳۵,۶۶۵

۱۱-۱ علت افزایش هزینه های مالی شرکت نسبت به سال قبل بابت افزایش دریافت تسهیلات جهت خرید مواد اولیه می باشد .

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱۳۰,۸۰۱	۲,۲۰۹	-	-
سود ناشی از فروش داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش	-	۱۳۲,۷۲۳	-	-
سود سپرده های بانکی	۶۵,۰۸۱	۱۹,۰۲۴	۳۰۲	۲۲۲
سود فروش سرمایه گذاری ها	-	۷۷,۳۹۲	-	-
سود حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های غیرعملیاتی	(۱,۰۷۴)	۲۱,۰۶۸	۴۸۲	۳۱۹
سود تاخیر تادیه مطالبات توسعه دارویی رسا	-	۴۷۰,۵۲۴	-	-
سایر	۶۳,۲۷۲	۹۸,۵۱۳	۴,۳۶۳	۲۱,۷۱۱
	۲۵۸,۰۸۰	۸۲۱,۴۵۳	۵,۱۴۷	۲۲,۲۵۲

۱۳- سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود عملیاتی	۱۱,۱۷۰,۱۹۸	۷,۸۴۶,۹۴۸	۴,۲۰۳,۲۷۵	۴,۰۶۲,۲۱۷
اثر مالیاتی	(۲,۱۱۲,۳۲۳)	(۱,۴۹۰,۳۰۷)	(۵۲۹,۴۹۴)	(۴۰۷,۷۵۹)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۵,۱۸۱,۴۵۶)	(۲,۹۱۳,۷۵۸)	۰	۰
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳,۸۷۶,۴۱۹	۳,۴۴۲,۸۸۳	۳,۶۷۳,۷۸۱	۳,۶۵۴,۴۵۸
سود (زیان) غیرعملیاتی	(۱,۴۴۰,۳۱۶)	(۱۸۹,۷۶۱)	(۵۵۲,۱۸۱)	(۲۱۳,۴۱۳)
اثر مالیاتی	۳۴۲,۹۰۱	۹۰,۸۲۳	۱۲۴,۲۴۱	۴۲,۷۹۸
سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیرعملیاتی	۶۲۷,۷۶۴	۴۵,۳۵۱	۰	۰
سود(زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۴۶۹,۶۵۱)	(۵۳,۵۸۷)	(۴۲۷,۹۴۰)	(۱۷۰,۶۱۵)
سود پایه هر سهم (خالص) - ریال	۴,۸۸۸	۶,۴۵۶	۴,۶۵۷	۶,۶۳۶
سود قبل از مالیات	۹,۷۲۹,۸۸۲	۷,۶۵۷,۱۸۷	۳,۶۵۱,۰۹۴	۳,۸۴۸,۸۰۴
اثر مالیاتی	(۱,۷۶۹,۴۲۲)	(۱,۳۹۹,۴۸۴)	(۴۰۵,۲۵۳)	(۳۶۴,۹۶۱)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۴,۵۵۳,۶۹۲)	(۲,۸۶۸,۴۰۷)	۰	۰
سودد خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳,۴۰۶,۷۶۸	۳,۳۸۹,۲۹۶	۳,۲۴۵,۸۴۱	۳,۴۸۳,۸۴۳

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۶۹۷,۰۲۷,۴۱۸	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۷,۰۲۷,۴۱۸	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۸۶۰,۲۴۰)	(۸۱۵,۷۸۳)	(۸۶۰,۲۴۰)	(۸۱۵,۷۸۳)
میانگین موزون تعداد سهام	۶۹۶,۱۶۷,۱۷۷	۵۲۴,۱۸۴,۲۱۷	۶۹۶,۱۶۷,۱۷۷	۵۲۴,۱۸۴,۲۱۷

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۱۴- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	ابزارآلات	اثاثه و منصوبات	جمع	داراییهای در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در انبار	جمع
بهای تمام شده											
مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹	۱۳۸,۸۹۷	۱,۱۶۵,۶۵۹	۲۶۶,۷۲۲	۵۱۵,۷۶۷	۱۰۵,۶۱۰	۱۶۹,۷۶۷	۲,۳۶۲,۴۲۲	۱۵۹,۵۲۲	۱۲۹,۶۶۱	۴۶,۴۴۴	۲,۶۹۸,۰۴۹
افزایش	۱۰۰,۸۸۱	۱۷,۰۵۵	۲۲,۶۶۸	۳,۷۵۹	۳۴,۷۶۶	۱۲,۷۴۵	۱۹۱,۸۷۴	۵۹,۰۱۷	۶۳۳,۷۷۸	۷۰,۷۳۲	۹۵۵,۴۰۱
واگذار شده	-	-	-	-	-	(۶۲۳)	(۶۲۳)	-	-	-	(۶۲۳)
نقل و انتقالات	۱۸۰,۲۱۱	۱۱۵,۳۹۲	۲۴۲,۹۸۹	۳۷,۳۹۷	۲۶,۱۴۴	۶۱,۷۶۵	۶۶۳,۸۹۸	۳۲,۴۱۳	(۶۴۳,۶۱۵)	(۵۲,۶۹۸)	(۲)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۴۱۹,۹۸۹	۱,۲۹۸,۱۰۶	۵۳۲,۳۷۹	۵۵۶,۹۲۳	۱۶۶,۵۲۰	۲۴۳,۶۵۴	۳,۲۱۷,۵۷۱	۲۵۰,۹۵۲	۱۱۹,۸۲۴	۶۴,۴۷۸	۳,۶۵۲,۸۲۵
افزایش	-	۳۲,۶۲۴	۲۸,۱۸۱	۷۶,۳۳۰	۸,۹۷۱	۱۵,۵۱۵	۱۶۱,۶۲۱	۴۱۸,۶۷۹	۷۱۶,۱۹۳	۶۷,۳۰۵	۱,۳۶۳,۷۹۸
واگذار شده	(۱۲۲)	(۱,۳۲۲)	(۱,۱۷۱)	-	-	(۲۰)	(۲,۶۳۵)	-	-	-	(۲,۶۳۵)
نقل و انتقالات	۱۱۴,۸۸۰	۲۰۶,۷۶۸	۳۷۲,۶۹۲	۸,۷۱۶	۳۹,۴۸۳	۵۵,۳۹۸	۷۹۷,۹۳۷	(۱۲۱,۲۴۹)	(۶۰۹,۳۰۴)	(۶۷,۳۸۵)	(۱)
مانده در پایان دوره ۱۴۰۰	۵۳۴,۷۴۷	۱,۵۳۶,۱۷۶	۹۳۲,۰۸۱	۶۴۱,۹۶۹	۲۱۴,۹۷۴	۳۱۴,۵۴۷	۴,۱۷۴,۴۹۴	۵۴۸,۳۸۲	۲۲۶,۷۱۳	۶۴,۳۹۸	۵,۰۱۳,۹۸۷
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای دوره ۱۳۹۹	-	۳۹۰,۴۴۶	۱۲۷,۳۰۰	۲۶۵,۹۶۶	۷۰,۲۱۸	۱۰۵,۷۹۵	۹۵۹,۷۲۵	-	-	-	۹۵۹,۷۲۵
استهلاک	-	۷۱,۳۹۵	۴۷,۴۱۷	۳۹,۴۶۵	۲۱,۰۲۴	۲۵,۳۷۷	۲۰۴,۶۷۸	-	-	-	۲۰۴,۶۷۸
واگذار شده	-	-	-	-	-	(۵۰۹)	(۵۰۹)	-	-	-	(۵۰۹)
نقل و انتقالات	-	-	-	-	(۱)	-	(۱)	-	-	-	(۱)
مانده در پایان دوره ۱۳۹۹	-	۴۶۱,۸۴۱	۱۷۴,۷۱۷	۳۰۵,۴۳۱	۹۱,۲۴۱	۱۳۰,۶۶۳	۱,۱۶۳,۸۹۳	-	-	-	۱,۱۶۳,۸۹۳
استهلاک	-	۸۴,۶۷۶	۷۵,۰۹۶	۴۹,۳۱۲	۴۷,۸۰۷	۳۵,۳۹۱	۲۹۲,۲۸۲	-	-	-	۲۹۲,۲۸۲
واگذار شده	-	(۳۲۷)	(۴۱۵)	-	-	(۸)	(۷۵۰)	-	-	-	(۷۵۰)
نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان دوره ۱۴۰۰	-	۵۴۶,۱۹۰	۲۴۹,۳۹۸	۳۵۴,۷۴۳	۱۳۹,۰۴۸	۱۶۶,۰۴۶	۱,۴۵۵,۴۲۵	-	-	-	۱,۴۵۵,۴۲۵
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۴۰۰	۵۳۴,۷۴۷	۹۸۹,۹۸۶	۶۸۲,۶۸۳	۲۸۷,۲۲۶	۷۵,۹۲۶	۱۴۸,۵۰۱	۲,۷۱۹,۰۶۹	۵۴۸,۳۸۲	۲۲۶,۷۱۳	۶۴,۳۹۸	۳,۵۵۸,۵۶۲
مبلغ دفتری در پایان دوره ۱۳۹۹	۴۱۹,۹۸۹	۸۳۶,۲۶۵	۳۵۷,۶۶۲	۲۵۱,۴۹۲	۷۵,۲۷۹	۱۱۲,۹۹۱	۲,۰۵۳,۶۷۸	۲۵۰,۹۵۲	۱۱۹,۸۲۴	۶۴,۴۷۸	۲,۴۸۸,۹۳۲

۲-۱۴- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	ابزارآلات	اثاثه و منصوبات	جمع	داراییهای در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در انبار	جمع
بهای تمام شده											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۲	۲۵۲,۱۸۱	۱۹۶,۱۵۲	۸,۴۲۶	۴۳,۶۵۲	۲۵,۴۳۷	۵۲۵,۸۷۰	۸,۰۷۰	۳۳,۲۸۷	۳,۱۶۸	۵۷۰,۳۹۵
افزایش (کاهش)	-	۵,۱۹۸	۳,۷۵۹	۲۶۸	۳۳,۴۲۰	۷۷۳	۴۳,۴۱۸	۵۷	۲۹,۷۹۲	(۳,۱۶۸)	۷۰,۰۹۹
نقل و انتقالات	-	-	۸,۲۲۰	-	-	۲,۲۲۶	۱۰,۴۴۶	-	(۱۰,۴۴۶)	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۲	۲۵۷,۳۷۹	۲۰۸,۱۳۱	۸,۶۹۴	۷۷,۰۷۲	۲۸,۴۳۶	۵۷۹,۷۳۴	۸,۱۲۷	۵۲,۶۳۳	-	۶۴۰,۴۹۴
افزایش	-	۱,۴۶۶	۷۶,۲۴۹	۷۱۵	۸,۶۸۳	۳,۰۸۳	۹۰,۱۹۶	۱,۲۵۳	۱۷,۵۳۶	-	۱۰۸,۹۸۵
نقل و انتقالات	-	۲۰,۹۶۹	۱,۰۱۸	-	۱,۶۲۵	۱,۰۷۶	۲۴,۶۸۸	-	(۲۴,۶۸۸)	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۲	۲۷۹,۸۱۴	۲۸۵,۳۹۸	۹,۴۰۹	۸۷,۳۸۰	۳۲,۵۹۵	۶۹۴,۶۱۸	۹,۳۸۰	۴۵,۴۸۱	-	۷۴۹,۴۷۹
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۸۵,۸۹۸	۸۴,۴۹۳	۲,۴۳۴	۲۲,۴۴۸	۱۹,۷۳۷	۲۱۵,۰۱۰	-	-	-	۲۱۵,۰۱۰
استهلاک	-	۱۶,۲۶۴	۱۵,۷۶۵	۱,۱۵۱	۴,۵۱۸	۴,۰۱۳	۴۱,۷۱۱	-	-	-	۴۱,۷۱۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۱۰۲,۱۶۲	۱۰۰,۲۵۸	۳,۵۸۵	۲۶,۹۶۶	۲۳,۷۵۰	۲۵۶,۷۲۱	-	-	-	۲۵۶,۷۲۱
استهلاک	-	۱۸,۹۰۶	۲۰,۵۴۲	۱,۳۰۵	۷,۲۱۱	۲,۴۸۸	۵۰,۴۵۲	-	-	-	۵۰,۴۵۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۱۲۱,۰۶۸	۱۲۰,۸۰۰	۴,۸۹۰	۳۴,۱۷۷	۲۶,۲۳۸	۳۰۷,۱۷۳	-	-	-	۳۰۷,۱۷۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۲	۱۵۸,۷۴۶	۱۶۴,۵۹۸	۴,۵۱۹	۵۳,۲۰۳	۶,۳۵۷	۳۸۷,۴۴۵	۹,۳۸۰	۴۵,۴۸۱	-	۴۴۲,۳۰۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۲	۱۵۵,۲۱۷	۱۰۷,۸۷۳	۵,۱۰۹	۵۰,۱۰۶	۴,۶۸۶	۳۲۳,۰۱۳	۸,۱۲۷	۵۲,۶۳۳	-	۳۸۳,۷۷۳

۱۴-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۰.۶۷۲.۷۱۸ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۱.۱۲۹.۳۷۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است .

۱۴-۴- سفارشات و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای گروه و شرکت بشرح زیر می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سفارشات خارجی :				
Famar - (ماشین بلسترینگ و کارتونر)	۹,۹۴۶	۸,۹۵۹	۹,۹۴۶	۸,۹۵۹
	۹,۹۴۶	۸,۹۵۹	۹,۹۴۶	۸,۹۵۹
پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای :				
گروه اطلس ساراوان	۷,۱۳۰	۷,۱۳۰	۷,۱۳۰	۷,۱۳۰
سایر	۲۰۹,۶۳۷	۱۰۳,۷۳۵	۲۸,۴۰۵	۳۶,۵۴۴
	۲۱۶,۷۶۷	۱۱۰,۸۶۵	۳۵,۵۳۵	۴۳,۶۷۴
	۲۲۶,۷۱۳	۱۱۹,۸۲۴	۴۵,۴۸۱	۵۲,۶۳۳

۱۴-۵- دارایی‌های در جریان تکمیل

(مبالغ به میلیون ریال)

		درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره‌برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹			۱۴۰۰	۱۳۹۹
		درصد	درصد				
شرکت اصلی :							
پخش جدید توزین	۱۴-۵-۱	۵۵	۵۵	۱۳۹۴	۶,۴۰۶	۷,۷۹۳	۷,۷۹۳
سایر						۱,۵۸۸	۳۳۵
						۹,۳۸۱	۸,۱۲۸
داروسازی فارابی :							
احداث کارخانه تولید ویالهای تزریقی	۱۴-۵-۲	۴۸	۴۸	نامشخص	۲۸۹,۹۳۲	۱۵۷,۳۰۷	۱۵۷,۳۰۷
پروژه داروهای خاص		۳۱	۲	۱۴۰۲	۱,۵۹۱,۹۹۰	۷۶,۴۶۶	۹,۴۷۴
پروژه گرانول داروهای خاص				۱۴۰۲	۱,۹۲۵,۸۱۸	۱۱۴	
سایر						۶۷,۸۱۸	۵,۷۷۴
						۳۰۱,۷۰۵	۱۷۲,۵۵۵
پخش هجـــرت :							
ساخت سوله جدید و بازسازی سوله کرمان		۳۷	۱۰	۱۴۰۱	۳۰۴,۴۲۵	۵۵,۶۰۳	۱۶,۴۱۱
ساخت هواساز مرکز پخش		۴۵	۴۱	۱۴۰۱	۶۰,۰۰۰	۲۲,۹۰۶	۲۴,۵۸۴
بازسازی ابنیه وساخت سازی مرکز یزد		۷۴	۱۱	۱۴۰۱	۵۵,۸۶۷	۴۱,۵۷۴	۶,۱۸۵
احداث مرکز جدید اهواز		۱۷		۱۴۰۱	۱۹۹,۰۰۰	۳۴,۶۱۷	-
بازسازی ابنیه وساخت ایزلاگ و محوطه‌سازی مرکز رشت		۱۵		۱۴۰۱	۵۵,۸۶۷	۸,۵۵۲	-
احداث مرکز جدید گرگان		۸	۱	۱۴۰۱	۳۶۲,۸۵۵	۲۲,۲۶۲	۳,۵۲۵
بازسازی ابنیه وساخت مرکز گناباد		۶۳	۱	۱۴۰۱	۸۱,۵۹۴	۵۱,۷۸۲	۱۹,۵۶۴
						۲۳۷,۲۹۶	۷۰,۲۶۹
						۵۴۸,۳۸۲	۲۵۰,۹۵۲

۱-۵-۱۴- ادامه اجرای پروژه توزین از سال ۱۴۰۱ شروع شد و برآورد میشود تاپایان سال ۱۴۰۱ پروژه مزبور تکمیل گردد.

۲-۵-۱۴- دارایی ثابت مشغول به کار در شرکت فرعی داروسازی فارابی شامل کارخانه ظروف دارویی ، علی رغم آماده بهره برداری بودن از اواسط سال ۱۳۹۶ به دلیل مشکلات شدید نقدینگی، عدم بازاریابی مناسب، عدم تامین به موقع مواد اولیه به مرحله تولید نرسیده است و پس از رفع مشکلات نقدینگی درسال های آتی فرآیند تکمیل در دستور کار قرار خواهد گرفت. ضمناً در راستای اجرای جدول استهلاک موضوع قانون مالیاتهای مستقیم نسبت به محاسبه استهلاک به میزان ۳۰٪ نرخهای مندرج در جدول استهلاکات اقدام گردیده که همین موضوع موجب کاهش مخارج انباشته سال مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل شده است .

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
بهای تمام شده در ابتدای سال	۴۰,۲۸۵	۴۰,۵۰۷
کسورات - واگذاری طی سال	-	(۲۲۲)
بهای تمام شده در پایان سال	۴۰,۲۸۵	۴۰,۲۸۵
استهلاک انباشته در ابتدای سال	۲۹,۴۳۶	۲۷,۶۰۲
استهلاک سال	۲,۰۱۴	۲,۰۱۳
کسورات-واگذاری طی سال	-	(۱۷۹)
استهلاک انباشته در پایان سال	۳۱,۴۵۰	۲۹,۴۳۶
مبلغ دفتری	۸,۸۳۵	۱۰,۸۴۹

۱۶- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	پروانه ساخت دارو	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع
۱-۱۶- گروه					
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹		۲,۳۴۴	۱۴,۱۷۸	۵,۸۴۹	۲۲,۳۷۱
افزایش		-	۴,۴۲۵	۱,۴۶۶	۵,۸۹۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۹		۲,۳۴۴	۱۸,۶۰۳	۷,۳۱۵	۲۸,۲۶۲
افزایش		۲,۲۵۰	۱۰,۷۲۸	۵۴,۳۷۲	۶۷,۳۵۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰		۴,۵۹۴	۲۹,۳۳۱	۶۱,۶۸۷	۹۵,۶۱۲
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹		۱,۵۱۳	۴,۷۳۱	-	۶,۲۴۴
استهلاک		-	۲,۲۷۱	-	۲,۲۷۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۹		۱,۵۱۳	۷,۰۰۲	-	۸,۵۱۵
استهلاک		-	۵,۷۷۱	-	۵,۷۷۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۰		۱,۵۱۳	۱۲,۷۷۳	-	۱۴,۲۸۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹		۸۳۱	۱۱,۶۰۱	۷,۳۱۵	۱۹,۷۴۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰		۳,۰۸۱	۱۶,۵۵۸	۶۱,۶۸۷	۸۱,۳۲۶
۲-۱۶- شرکت					
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹		۸۳۲	۲,۹۴۱	۴۵۸	۴,۲۳۱
افزایش		-	۹۱	-	۹۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۹		۸۳۲	۳,۰۳۲	۴۵۸	۴,۳۲۲
افزایش	۱-۲-۱۶	-	-	۴۲,۸۳۵	۴۲,۸۳۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۰		۸۳۲	۳,۰۳۲	۴۳,۲۹۳	۴۷,۱۵۷
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹		-	۸۳۴	-	۸۳۴
استهلاک		-	۴۵۴	-	۴۵۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۹		-	۱,۲۸۸	-	۱,۲۸۸
استهلاک			۱,۰۳۳		۱,۰۳۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۰		-	۲,۳۲۱	-	۲,۳۲۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹		۸۳۲	۱,۷۴۴	۴۵۸	۳,۰۳۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰		۸۳۲	۷۱۱	۴۳,۲۹۳	۴۴,۸۳۶

۱-۲-۱۶ افزایش دارایی نامشهود شرکت بابت حق انشعاب آب به مبلغ ۲۱،۲۸۴میلیون ریال و فاضلاب به مبلغ ۲۱،۵۱۹ میلیون ریال می باشد.

۱۷- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰						۱۳۹۹	
	پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده ارزش ویژه	ارزش بازار	بهای تمام شده ارزش ویژه	ارزش بازار
گروه :							
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:							
داروسازی امین	✓	۶۲۷,۲۷۸,۲۰۴	۱۶.۰۰	۶۴۶,۵۸۱	۲,۲۹۲,۷۰۲	۵۲۵,۹۳۷	۳,۰۰۰,۶۱۴

۱-۱۷- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰		۱۳۹۹
	سهم از خالص دارایی‌ها	سهم از خالص دارایی‌ها	سهم از خالص دارایی‌ها
مانده در ابتدای سال	۵۲۵,۹۳۷	۵۲۵,۹۳۷	۳۹۲,۵۶۷
سهم از سود شرکتهای وابسته طی سال	۱۷۷,۰۹۹	۱۷۷,۰۹۹	۱۸۹,۸۲۵
سود سهام دریافتنی یا دریافتنی طی سال	(۵۶,۴۵۵)	(۵۶,۴۵۵)	(۵۶,۴۵۵)
	۶۴۶,۵۸۱	۶۴۶,۵۸۱	۵۲۵,۹۳۷

۲-۱۷- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰				۱۳۹۹			
دارایی ها	بدهی ها	درآمد	سود خالص	دارایی ها	بدهی ها	درآمد	سود خالص
۱۱,۹۳۲,۰۲۰	۵,۸۶۶,۰۶۶	۵,۴۰۵,۸۰۸	۱,۱۰۶,۷۱۸	۷,۵۰۶,۰۰۸	۳,۸۶۶,۵۶۹	۴,۲۹۴,۹۵۳	۱,۱۸۶,۲۰۰

۱۸- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۰			۱۳۹۹
		بهای تمام شده ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
« گروه »					
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها		۴۵,۷۶۳	(۵۱۱)	۴۵,۲۵۲	۴۶,۲۵۱
سپرده های سرمایه‌گذاری بانکی		۰	-	۰	۳۱,۰۰۰
		۴۵,۷۶۳	(۵۱۱)	۴۵,۲۵۲	۷۷,۲۵۱
« شرکت »					
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی		۸۰۳,۶۷۰	-	۸۰۳,۶۷۰	۲۰۷,۴۱۲
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته		۱۰,۰۳۴	-	۱۰,۰۳۴	۱۰,۰۳۴
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها		۸۴۴	(۵۱۱)	۳۳۳	۳۳۳
	۱۸-۲	۸۱۴,۵۴۸	(۵۱۱)	۸۱۴,۰۳۷	۲۱۷,۷۷۹

۱-۱۸- مشخصات شرکت‌های فرعی و وابسته گروه بشرح زیر است:

	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری				فعالیت
		۱۴۰۰		۱۳۹۹		
		گروه	شرکت	گروه	شرکت	
الف – شرکت‌های فرعی :						
پخش هجرت	ایران	۲۸.۲۱	۱۵.۱۱	۲۸.۶۶	۱۵.۱۱	توزیع دارو
داروسازی فارابی	ایران	۵۱.۴۲	۵۱.۴۲	۵۱.۵۵	۵۱.۴۲	تولید داروهای انسانی
تولید ژلاتین کپسول	ایران	۳۴.۲۷	۰.۰۰	۳۴.۳۷	۰.۰۰	تولید ژلاتین کپسول
مدیریت تولید و خدمات پارس دارو	ایران	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	داروسازی
پ – شرکت‌های وابسته :						
داروسازی امین	ایران	۱۶.۰۰	۱۶.۰۰	۱۶.۰۰	۱۶.۰۰	تولید داروهای انسانی

۱-۱-۱۸- در سال مورد گزارش با توجه به داشتن عضو هیات مدیره در شرکت‌های داروسازی فارابی و پخش هجرت ، شرکت کنترل لازم را در هر دو شرکت دارا می‌باشد .

۲-۱۸- سرمایه‌گذاری شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	پذیرفته‌شده در بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۰ بهای تمام شده	۱۴۰۰ ارزش بازار	۱۳۹۹ بهای تمام شده	۱۳۹۹ ارزش بازار
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی :							
داروسازی فارابی	✓	۸۲۲,۷۱۹,۷۴۵	۵۱.۴۲	۶۹۴,۴۶۳	۹,۲۲۲,۶۸۸	۱۸۰,۲۹۵	۲۱,۷۱۸,۴۸۱
پخش هجرت	✓	۱۵۱,۰۷۲,۵۹۲	۱۵.۱۱	۱۰۹,۲۰۶	۴,۰۷۱,۴۰۶	۲۶,۱۱۷	۴,۲۶۷,۶۸۰
مدیریت تولید و خدمات پارس دارو	-	-	-	-	-	۱,۰۰۰	-
				۸۰۳,۶۶۹	۱۳,۲۹۴,۰۹۵	۲۰۷,۴۱۲	۲۵,۹۸۶,۱۶۱
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته :							
داروسازی امین	✓	۶۲۷,۲۷۸,۱۹۵	۱۶.۰۰	۱۰,۰۳۴	۲,۲۹۲,۷۰۲	۱۰,۰۳۴	۳,۰۰۰,۶۱۴
				۱۰,۰۳۴	۲,۲۹۲,۷۰۲	۱۰,۰۳۴	۳,۰۰۰,۶۱۴
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها :							
سما دارو- راکد	-	۹,۸۰۰	۴۹.۰۰	۴۹۰	-	۴۹۰	-
مجتمع خدماتی صنایع داروسازی	-	۲۹,۵۰۰	۶.۰۰	۲۹۵	-	۲۹۵	-
سایر				۵۹	-	۵۸	-
				۸۴۴	-	۸۴۳	-
				۸۱۴,۵۴۷	۱۵,۵۸۶,۷۹۷	۲۱۸,۲۸۹	۲۸,۹۸۶,۷۷۵
کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری				(۵۱۰)	-	(۵۱۰)	-
				۸۱۴,۰۳۷	۱۵,۵۸۶,۷۹۷	۲۱۷,۷۷۹	۲۸,۹۸۶,۷۷۵

۱-۲-۱۸- شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو با زیان انباشته‌ای به مبلغ ۷۶ میلیارد ریال و مجموع دارایی‌ها و بدهی‌ها به ترتیب به مبلغ ۳۲ میلیارد ریال و ۱۰۸ میلیارد ریال در سال مالی ۱۳۹۶ متوقف و طبق صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۳ و روزنامه رسمی ۱۴۰۰/۰۳/۱۳ آن شرکت منحل گردیده است.

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱۹- دریافتنی‌های کوتاه مدت :

	یادداشت	۱۴۰۰ ریالی	۱۴۰۰ ارزی	۱۴۰۰ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۴۰۰ خالص	۱۳۹۹ خالص
« گروه »						
تجـاری :						
اسناد دریافتنی :						
اشخـاص وابسته (داروسازی فارابی)		۲۵۴,۲۶۱	-	-	۲۵۴,۲۶۱	۲۷,۱۷۲
سـایر مشتریان	۱۹-۱-۲	۱۹,۵۶۱,۱۹۰	-	-	۱۹,۵۶۱,۱۹۰	۱۲,۹۵۳,۳۱۹
		۱۹,۸۱۵,۴۵۱	-	-	۱۹,۸۱۵,۴۵۱	۱۲,۹۸۰,۴۹۱
حساب‌های دریافتنی :						
اشخاص وابسته	۱۹-۱-۱	۴,۲۷۱,۵۰۸	-	-	۴,۲۷۱,۵۰۸	۳,۱۳۷,۷۱۰
سایر مشتریان	۱۹-۱-۲	۱۷,۱۰۶,۹۵۰	۱,۱۷۹	(۳۸۰,۱۰۳)	۱۶,۷۲۸,۰۲۶	۹,۰۶۹,۶۶۹
		۲۱,۳۷۸,۴۵۸	۱,۱۷۹	(۳۸۰,۱۰۳)	۲۰,۹۹۹,۵۳۴	۱۲,۲۰۷,۳۷۹
		۴۱,۱۹۳,۹۰۹	۱,۱۷۹	(۳۸۰,۱۰۳)	۴۰,۸۱۴,۹۸۵	۲۵,۱۸۷,۸۷۰
سایر دریافتنی‌ها :						
اسناد دریافتنی		۶۶	-	-	۶۶	۱۸۶,۰۳۳
شرکت‌های وابسته		۱۰۴,۱۴۹	-	-	۱۰۴,۱۴۹	۱۲۲,۴۹۶
بدهی کارکنان		۹۲,۶۳۱	-	-	۹۲,۶۳۱	۷۹,۳۸۷
سپرده‌های دریافتنی		۱۲۴,۴۶۷	-	-	۱۲۴,۴۶۷	۴۷,۹۴۷
سـایر		۶۱۶,۷۰۹	-	(۱۳۳,۴۵۳)	۴۸۳,۲۵۶	۳۴۲,۴۶۲
		۹۳۸,۰۲۲	-	(۱۳۳,۴۵۳)	۸۰۴,۵۶۹	۷۷۸,۳۲۵
		۴۲,۱۳۱,۹۳۱	۱,۱۷۹	(۵۱۳,۵۵۶)	۴۱,۶۱۹,۵۵۴	۲۵,۹۶۶,۱۹۵
« شرکت »						
تجـاری :						
اسناد دریافتنی :						
شرکت‌های گروه		۱۲۰,۰۰۰			۱۲۰,۰۰۰	۰
اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین		۱۵۰,۰۰۰			۱۵۰,۰۰۰	۰
سایر مشتریان	۱۹-۱-۲	۹۱۶,۶۱۹		-	۹۱۶,۶۱۹	۴۲۶,۳۵۶
		۱,۱۸۶,۶۱۹		-	۱,۱۸۶,۶۱۹	۴۲۶,۳۵۶
حساب‌های دریافتنی :						
شرکت‌های گروه	۱۹-۱-۴	۷۰۷,۴۲۹		-	۷۰۷,۴۲۹	۹۲۴,۸۶۸
اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین	۱۹-۱-۴	۱,۳۸۲,۶۲۳		-	۱,۳۸۲,۶۲۳	۹۸۷,۴۰۲
سایر مشتریان	۱۹-۱-۴	۸۷۱,۳۲۱		(۱۸۰,۸۰۷)	۶۹۰,۵۱۴	۷۵۵,۰۲۴
		۲,۹۶۱,۳۷۳		(۱۸۰,۸۰۷)	۲,۷۸۰,۵۶۶	۲,۶۶۷,۲۹۴
		۴,۱۴۷,۹۹۲		(۱۸۰,۸۰۷)	۳,۹۶۷,۱۸۵	۳,۰۹۳,۶۵۰
سایر دریافتنی‌ها :						
اسناد دریافتنی :						
شرکت‌های گروه- سود سهام داروسازی فارابی و پخش هجرت		۳,۶۴۶,۸۹۹			۳,۶۴۶,۸۹۹	۳,۳۳۲,۹۸۲
شرکت‌های وابسته		۱۰۳,۷۵۶		-	۱۰۳,۷۵۶	۱۲۲,۴۹۶
سپرده های دریافتنی		۲۱,۶۰۳		-	۲۱,۶۰۳	۲۱,۶۷۲
بدهی کارکنان		۴,۵۱۲		-	۴,۵۱۲	۵,۹۲۱
سایر		۲,۳۱۹		(۲۰۳)	۲,۱۱۶	۴,۲۹۳
		۳,۷۷۹,۰۸۹		(۲۰۳)	۳,۷۷۸,۸۸۶	۳,۴۸۷,۳۶۴
		۷,۹۲۷,۰۸۱		(۱۸۱,۰۱۰)	۷,۷۴۶,۰۷۱	۶,۵۸۱,۰۱۴

۱-۱-۱۹- حسابهای دریافتنی گروه از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	طلب از مشتریان	طلب از مشتریان
شرکت توزیع دارویخش (بابت فروش محصولات)	۲,۸۹۱,۳۷۷	۲,۱۶۰,۳۰۴
شرکت پخش اکسیر (بابت فروش محصولات)	۱,۳۸۵,۵۹۱	۹۰۳,۳۹۶
سـایر	(۵,۴۶۰)	۷۴,۰۱۰
	۴,۲۷۱,۵۰۸	۳,۱۳۷,۷۱۰

۲-۱-۱۹- مانده اسناد دریافتنی تجاری و طلب ریالی گروه از سایر مشتریان به تفکیک شرکت‌های گروه ، بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

	یادداشت	اسناد دریافتنی	کاهش ارزش	خالص اسناد دریافتنی	طلب از مشتریان	کاهش ارزش	خالص طلب از مشتریان
داروسازی فـارابی	۱-۲-۱-۱۹	۱,۵۷۳,۰۹۹	-	۱,۵۷۳,۰۹۹	۱,۱۹۰,۵۷۵	-	۱,۱۹۰,۵۷۵
پخش هجـرت		۱۷,۰۷۱,۴۷۲	-	۱۷,۰۷۱,۴۷۲	۱۵,۰۴۶,۲۳۳	(۱۹۹,۲۹۶)	۱۴,۸۴۶,۹۳۷
پـارس دارو (شرکت)	۳-۱-۱۹	۹۱۶,۶۱۹	-	۹۱۶,۶۱۹	۸۷۱,۳۲۱	(۱۸۰,۸۰۷)	۶۹۰,۵۱۴
		۱۹,۵۶۱,۱۹۰	-	۱۹,۵۶۱,۱۹۰	۱۷,۱۰۸,۱۲۹	(۳۸۰,۱۰۳)	۱۶,۷۲۸,۰۲۶

۱-۲-۱-۱۹- اسناد دریافتنی تجاری واخواست شده گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۰			۱۳۹۹
		ناخالص	کاهش ارزش	خالص	
شرکت پخش سراسری توسعه جلال آرا	فارابی	۳۳۱,۹۸۹	-	۳۳۱,۹۸۹	۳۸۷,۵۳۱
سایر مشتریان	هجرت	۳۷۵,۲۹۴	(۹۳,۱۰۰)	۲۸۲,۱۹۴	۲۰۷,۸۰۶
جمـــع کل		۷۰۷,۲۸۳	(۹۳,۱۰۰)	۶۱۴,۱۸۳	۵۹۵,۳۳۷

۲-۲-۱-۱۹- مبلغ ۳۳۱,۹۸۹ میلیون ریال از چکهای سررسید شده مربوط به شرکت فرعی فارابی بابت فروش محصولات در سنوات مالی قبل به شرکت پخش سراسری تجارت جلال آرا به صورت اعتباری با سررسید فروردین لغایت تیر ۹۸ بوده که با توجه به عدم پرداخت وجه چکهای ارائه شده ، اقامه دعوی علیه شرکت مزبور انجام شده است.
همچنین ۳۷۵,۲۹۴ میلیون ریال مطالبات شرکت پخش هجرت بابت چک‌های واخواستی (برگشتی) مشتریان می باشد که به دلیل عدم کفایت موجودی برگشت شده ، که از این مبلغ ۹۳,۱۰۰ میلیون ریال تا پایان سال ۱۴۰۰ ذخیره در نظر گرفته شده و تا تاریخ این گزارش مبلغ ۷۰,۹۰۶ میلیون ریال آن وصول و مابقی توسط واحد حقوقی شرکت در حال پیگیری است.

۳-۲-۱-۱۹- مطالبات ارزی گروه شامل ۴,۷۲۹ دلار و ۳۷ یورو تماما مربوط به شرکت فرعی داروسازی فارابی می‌باشد که درتاریخ ترازنامه با نرخ ارز دردسترس تسعیر شده است.

۳-۱-۱۹- اسناد دریافتنی شرکت از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت اصلی	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت :		
شرکت‌های گروه - پخش هجرت	۱۲۰,۰۰۰	-
اشخاص وابسته :		
توزیع دارویخش (فروش محصولات)	۱۵۰,۰۰۰	-
	۲۷۰,۰۱۰	-
سـایر اشخاص :	-	-
محیا دارو	۵۳,۶۴۸	۲,۴۲۳
بهداشت شفا آراد	۴۹,۲۷۶	۷۶,۳۹۳
پخش قاسم ایران	۷۵,۲۳۷	۲۰,۲۵۹
طب نوین	۱۱۰,۴۰۷	۵۳,۵۷۰
داروسازان التیام	۱۰۸,۱۲۴	۶,۸۶۷
بهستان پخش	۲۶,۶۰۹	۵۶,۹۶۶
سلامت پخش هستی	۸۰,۳۹۲	-
سایر	۴۱۲,۹۲۶	۲۰۹,۸۷۸
	۱,۱۸۶,۶۱۹	۴۲۶,۳۵۶

۱-۳-۱-۱۹ تا تاریخ تهیه گزارش از مانده اسناد دریافتنی شرکت اصلی ۲۷۶,۷۸۷ میلیون ریال تسویه شده است.

۴-۱-۱۹- مانده طلب شرکت از شرکت‌ها بشرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت :	یادداشت	۱۴۰۰ مبلغ	۱۴۰۰ ذخیره مطالبات	۱۴۰۰ خالص	۱۳۹۹ خالص
شرکت‌های گروه - پخش هجرت		۷۰۷,۴۲۹	-	۷۰۷,۴۲۹	۹۲۴,۸۶۸
اشخاص وابسته :					
توزیع داروپخش (فروش محصولات)		۱,۰۴۳,۰۰۸	-	۱,۰۴۳,۰۰۸	۶۶۶,۵۰۷
پخش اکسیر (فروش محصولات)		۳۳۹,۶۱۵	-	۳۳۹,۶۱۵	۳۲۰,۸۹۵
		۱,۳۸۲,۶۲۳	-	۱,۳۸۲,۶۲۳	۹۸۷,۴۰۲
سایر اشخاص :					
پخش توسعه دارویی رسا		۱۷۹,۷۶۹	(۱۷۹,۷۶۹)	-	۱۷۹,۵۶۳
شرکت طب نوین		۹۵,۸۰۹	-	۹۵,۸۰۹	۱۰۲,۲۰۲
پخش اوه سینا		۶۶,۵۳۶	-	۶۶,۵۳۶	۸۳,۸۰۳
پخش البرز		۳۳,۱۳۵	-	۳۳,۱۳۵	۶۲,۹۲۰
داروگستر یاسین		۳۵,۰۷۹	-	۳۵,۰۷۹	۴۱,۲۵۶
به پخش دارویی بهشهر		۵,۷۲۴	-	۵,۷۲۴	۳,۰۴۳
محیا دارو		۹۱,۳۷۰	-	۹۱,۳۷۰	۳,۰۸۹
توزیع دارویی پورابخش		۲۳,۶۸۲	-	۲۳,۶۸۲	۲۴,۴۷۳
بهستان پخش		۸۸,۵۶۹	-	۸۸,۵۶۹	۱۰۵,۳۸۱
پخش شفا آراد		۱۸,۴۳۲	-	۱۸,۴۳۲	۲۳,۴۰۸
داروسازان التیام		۱۲۰,۲۲۳	-	۱۲۰,۲۲۳	۸۷,۱۸۷
مهبان دارو		۲۳,۸۹۳	-	۲۳,۸۹۳	۱۵,۴۵۶
پخش قاسم ایران		-	-	-	۹,۶۸۴
سایر		۸۹,۱۰۰	(۱,۰۳۸)	۸۸,۰۶۲	۱۳,۵۵۹
		۸۷۱,۳۲۱	(۱۸۰,۸۰۷)	۶۹۰,۵۱۴	۷۵۵,۰۲۴
		۲,۹۶۱,۳۷۳	(۱۸۰,۸۰۷)	۲,۷۸۰,۵۶۶	۲,۶۶۷,۲۹۴

۴-۱-۱-۱۹- مانده طلب شرکت از پخش توسعه دارویی رسا بمبلغ ۱۷۹,۵۶۳ میلیون ریال چکهای برگشتی و سررسید گذشته می باشد که اقدامات حقوقی بعمل آمده و با توجه به پیگیری حقوقی انجام شده و طرح شکایت کیفری کلی توسط شرکتهای گروه پرونده کیفری در دادسرای جرائم اقتصادی بصورت ویژه مطرح که پیگیری‌ها منجر به صدور قرار وثیقه و نهایتاً معرفی یک فقره ملک به سرمایه گذاری داروئی تامین شده که پیرو کارشناسی به عمل آمده بمبلغ ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال کارشناسی شده که به دلیل عدم تحویل ملک موصوف در سال ۱۴۰۰ انتقال مذکور منتفی و از این بابت در سال مورد گزارش ذخیره کاهش ارزش در نظر

۴-۱-۲-۱۹- تا تاریخ تنظیم گزارش مبلغ ۳,۱۸۴,۷۴۹ میلیون ریال و ۱,۵۴۳,۰۴۶ میلیون ریال به ترتیب از حسابها و اسناد دریافتنی شرکت و گروه وصول شده است .

۴-۱-۳-۱۹- سیاستهای فروش اعتباری گروه و شرکت معطوف به انجام معاملات درون گروهی و براساس اعتبار سنجی مشتریان خارج از گروه می باشد.میانگین سال اعتباری فروش کالا(سال وصول مطالبات)برای سال مالی مورد گزارش در شرکت اصلی ۲۲۲ روز می باشد که در سال قبل ۲۱۱ روز می باشد.

۴-۱-۴-۱۹- این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان سال گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری ، برای آنها کاهش ارزش شناسائی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند

۱۹-۲ دریافتنی های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹	شرکت اصلی ۱۴۰۰	شرکت اصلی ۱۳۹۹
غیر تجاری:				
حصه بلندمدت وام کارکنان	۱۴۲,۷۷۰	۷۳,۰۲۰	۱۰,۵۲۶	۵,۶۴۸
سایر	۲۵۰	۲۵۰	-	-
	۱۴۲,۷۷۰	۷۳,۰۲۰	۱۰,۵۲۶	۵,۶۴۸

۲۰- سایر دارایی ها

مبلغ ۹۵۴,۵۰۰ میلیون ریال متعلق به شرکت داروسازی فارابی بوده که مربوط به یک قطعه واحد تجاری و زمین ما به ازای مطالبات سنواتی از شرکت پخش توسعه دارویی رسا در قبال فروش محصولات می باشد. در سال ۱۳۹۶ معادل مطالبات مذکور (مبلغ ۴۸۰,۶۷۴ م ریال) کاهش ارزش محاسبه و در حسابها ی آن شرکت منظور گردیده بود ولی در سال ۱۳۹۷ با پیگیریهای انجام شده ، مطالبات از طریق انتقال ۴/۱۵ دانگ از شش دانگ یک ملک تجاری و زمین تسویه گردید. بدین جهت ذخیره کاهش ارزش محاسبه شده در سال قبل برگشت و به عنوان سایر درآمدها شناسایی گردید. شایان ذکر است به دلیل مشاع بودن ملک مذکور با سایر شرکتهای همگروه و نیز عدم تحویل ملک موصوف، امکان فروش آن مهیا نشده و به این جهت از سرفصل دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش به سرفصل سایر دارایی‌ها انتقال یافت.

۲۱- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سفارشات خارجی :					
مواد اولیه و بسته بندی	۲۱-۱	۸۹۸,۹۷۹	۸۵۸,۱۶۱	۱۹۲,۵۱۵	۱۷۴,۰۰۴
قطعات و لوازم یدکی		۱۴,۴۲۸	۲۸,۵۳۶	۹,۲۴۲	۲,۲۶۶
سایر		۴۸۲	۴۰۷	-	-
		۹۱۳,۸۸۹	۸۸۷,۱۰۴	۲۰۱,۷۵۷	۱۷۶,۲۷۰
پیش پرداختها ی داخلی:					
مواد اولیه و بسته بندی		۲۲۴,۳۲۵	۹۱,۹۱۲	۲۱۰,۷۲۴	۳۶,۴۰۱
خرید - آتی		۲,۰۸۲	۱,۱۴۳	-	-
بیمه داراییها		۱۲,۲۹۹	۷,۲۰۳	-	-
خرید خدمات		۲۱,۹۸۷	۱۰,۰۱۷	-	-
سایر پیش پرداختها		۱۷۱,۸۲۷	۸۶,۶۲۷	۲۰۳,۵۰۶	۵۳,۱۰۹
		۴۳۲,۵۲۰	۱۹۶,۹۰۲	۴۱۴,۲۳۰	۸۹,۵۱۰
		۱,۳۴۶,۴۰۹	۱,۰۸۴,۰۰۶	۶۱۵,۹۸۷	۲۶۵,۷۸۰

۲۱-۱- مبلغ ٤٦٨,٧٧٨ میلیون ریال از پیش پرداختهای خارجی عمدتاً خرید کلیندامایسین فسفات ، لاکوزامایدِ،اینستاکوت زرد ، کلوتریمازول میباشد که به نرخ رسمی ارز و مواد بسته بندی و قطعات به نرخ ارز سامانه نیما تخصیص یافته است.

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰			۱۳۹۹
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص
گروه :				
کالای ساخته شده	۷,۵۱۸,۷۲۴	(۲,۳۱۳)	۷,۵۱۶,۴۱۱	۹,۲۹۲,۳۳۰
کالای در جریان ساخت	۱۸۶,۲۴۳	-	۱۸۶,۲۴۳	۱۱۴,۹۵۹
مواد اولیه ، لوازم بسته بندی	۳,۷۴۹,۹۱۲	(۳۲)	۳,۷۴۹,۸۸۰	۳,۲۴۸,۶۷۶
قطعات و لوازم یدکی	۲۱۰,۵۹۳	-	۲۱۰,۵۹۳	۱۵۲,۸۳۱
کالای امانی شرکت نزد دیگران	۳۵,۴۰۷	-	۳۵,۴۰۷	۲,۷۶۸
کالای در راه	۱۵۰,۵۹۶	-	۱۵۰,۵۹۶	۲۶۱,۸۳۵
سایر موجودیها	(۱,۰۱۶,۳۹۲)	(۱۹۴)	(۱,۰۱۶,۵۸۶)	(۱,۲۴۷,۳۵۲)
جمع	۱۰,۸۳۵,۰۸۳	(۲,۵۳۹)	۱۰,۸۳۲,۵۴۴	۱۱,۸۲۶,۰۴۷
شرکت :				
کالای ساخته شده	۴۸۹,۴۲۵	-	۴۸۹,۴۲۵	۲۳۷,۰۳۸
کالای در جریان ساخت	۷۰,۴۸۸	-	۷۰,۴۸۸	۷۱,۹۸۳
مواد اولیه ، لوازم بسته بندی	۱,۳۴۹,۴۳۴	-	۱,۳۴۹,۴۳۴	۱,۲۳۳,۱۶۱
قطعات و لوازم یدکی	۴۹,۴۸۴	-	۴۹,۴۸۴	۳۴,۵۶۸
کالای امانی شرکت نزد دیگران	۳,۶۲۳	-	۳,۶۲۳	۲,۷۶۸
کالای در راه	۲,۲۴۲	-	۲,۲۴۲	۲,۲۴۱
سایر موجودیها	۳۸,۰۲۲	-	۳۸,۰۲۲	۴۰,۳۹۱
جمع	۲,۰۰۲,۷۱۸	-	۲,۰۰۲,۷۱۸	۱,۶۲۲,۱۵۰

۲۲-۱- موجودی موادو کالا گروه و شرکت در تاریخ ترازنامه به ترتیب تا مبلغ ١٤,٨٩٥,٦٧٦ میلیون ریال و ۲,۱۱۲,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه کامل بصورت شناور بوده است .

۲۲-۲- کاهش ارزش کالای ساخته شده بابت ذخیره تخفیفات شرکت فرعی داروسازی فارابی موجودی نزد پخش سال های قبل می باشد .

۲۳- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها -ریالی		۳۸,۶۸۰	۳۷,۱۸۰
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها -ارزی	۲۳-۱	۲,۳۶۲	۲,۲۷۱
		۴۱,۰۴۲	۳۹,۴۵۱

۲۳-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ارزی نزد بانک تجارت معادل ۱۰,۰۰۰ دلار امریکا به سررسید ۱۴۰۰ و نرخ ۲۲۹.۰۶۶ ریال تسعیر مربوط به شرکت داروسازی فارابی می باشد.

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
موجودی نزد بانک‌ها	۴,۱۹۶,۹۹۰	۲,۳۵۴,۵۰۷	۷۶۰,۰۲۸	۵۵۷,۱۷۴
موجودی صندوق و تنخواه گردانها	۳,۸۴۲	۳,۳۵۱	۸۴۲	۴۴
وجوه در راه	۲۴۰,۰۰۲	۱۸۰,۲۵۷	-	-
	۴,۴۴۰,۸۳۴	۲,۵۳۸,۱۱۵	۷۶۰,۸۷۰	۵۵۷,۲۱۸
سپرده‌های مسدودی نزد بانک‌ها بابت تسهیلات مالی (یادداشت ۳۳-۱)	(۱,۴۴۹,۴۹۳)	(۱,۰۰۰,۴۲۲)	(۶۱۰,۴۸۵)	(۴۷۱,۶۰۶)
	۲,۹۹۱,۳۴۱	۱,۵۳۷,۶۹۳	۱۵۰,۳۸۵	۸۵,۶۱۲

۲۴-۱- موجودی ارزی گروه و شرکت ارزی به شرح یادداشت ۴۰ صورت های مالی می باشد.

دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش

	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
زمین تصرف شده از محل مطالبات سنواتی (مربوط به شرکت داروسازی فارابی)	-	۹۵۴۵۰۰
	-	۹۵۴,۵۰۰

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۶۷۹,۰۸۴,۶۸۵	۷۱.۴۸	۳۷۷,۶۲۸,۵۸۰	۷۱.۹۳
موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر	۴۲,۳۹۶,۹۴۸	۴.۴۶	۱۹,۸۶۵,۶۲۴	۳.۷۸
شرکت داروپخش	۳۴,۰۹۷,۰۴۸	۳.۵۹	۱۹,۰۳۲,۳۱۶	۳.۶۳
شرکت تدبیرگران آتیه ایرانیان	۱۶,۲۵۶,۰۴۱	۱.۷۱	۸,۵۶۷,۶۷۵	۱.۶۳
شرکت گروه مالی شهر	۱۷,۵۴۳,۶۰۶	۱.۸۵	۰	۰.۰۰
گروه توسعه اقتصادی رستا	۰	۰.۰۰	۸,۳۸۶,۸۵۴	۱.۶۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه	۱۵,۸۲۹,۷۹۹	۱.۶۷	۹,۶۵۶,۴۱۵	۱.۸۴
سایر - کمتر از ۵ درصد	۱۴۴,۷۹۱,۸۷۳	۱۵.۲۴	۸۱,۸۶۲,۵۳۶	۱۵.۵۹
	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۵-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۵۲۵ میلیارد ریال به ۹۵۰ میلیارد ریال (معادل ۸۱٪) از محل آورده نقدی با سلب حق تقدم ، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۹ به ثبت رسیده است.

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	تعداد سهام	تعداد سهام
مانده ابتدای دوره	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
مانده پایان دوره	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰

۲۶- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
مانده ابتدای سال	۸۱۵,۷۸۳	۸۳,۳۹۷	۰	۰
خرید طی سال	۱,۲۸۹,۰۴۵	۵۳,۶۳۴	۱,۰۹۱,۰۳۱	۱۱۱,۱۲۱
فروش طی سال	(۱,۲۴۴,۵۸۸)	(۴۳,۶۳۷)	(۲۷۵,۲۴۸)	(۲۷,۷۲۴)
مانده پایان سال	۸۶۰,۲۴۰	۹۳,۳۹۴	۸۱۵,۷۸۳	۸۳,۳۹۷

۲۶-۱- شرکت در جهت بازارگردانی سهام خود در بازار بورس و اوراق بهادار اقدام به خرید و فروش سهام از طریق صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان براساس قرارداد فی مابین، نموده است . در همین راستا وجوه پرداخت شده به صندوق مذکور بر اساس دستور العمل سازمان بورس و اوراق بهادار به سهام خزانه منظور گردیده است.

۲۷- اندوخته قانونی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت	۹۵,۰۰۰	۵۲,۵۰۰
سهم گروه از اندوخته قانونی شرکتهای فرعی	۱۲۲,۶۲۴	۵۰,۵۷۴
	۲۱۷,۶۲۴	۱۰۳,۰۷۴

۲۷-۱- طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد اساسنامه شرکتهای گروه مبلغ ۱۲۲.۶۲۴ میلیون ریال وهمچنین طبق ماده ۷۰ اساسنامه شرکت مبلغ ۹۵.۰۰۰ میلیون ریال , اندوخته قانونی از محل سود قابل تخصیص به سرفصل مذکور منتقل شده شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده , تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت , انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت , قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۲۸- سایر اندوخته‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه				
	۱۴۰۰				۱۳۹۹
	مانده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده درپایان سال	مانده درپایان سال
افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از سود انباشته	۲۵۵,۱۱۴	-	-	۲۵۵,۱۱۴	۲۵۵,۱۱۴

۲۹- آثار معاملات سهام خزانه فرعی

۲۹-۱- مبلغ ۱۰۵.۷۴۵ میلیون ریال مربوط به سهم مالکان شرکت اصلی از سهام خزانه شرکت های فرعی می باشد. قابل ذکر است کل آثار معاملات سهام خزانه مبلغ ۲۸۰.۲۲۱ میلیون ریال بوده که سهم منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۱۷۴.۴۷۹ میلیون ریال (یادداشت ۳۰) می باشد.

۳۰- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰
تحصیل سهام شرکت های فرعی پس از کسب کنترل	(۱۲,۷۲۴)
واگذاری سهام شرکت های فرعی بدون از دست دادن کنترل	۷۰,۰۵۸
	۵۷,۳۳۴

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سرمایه	۱,۴۷۱,۳۶۵	۶۲۲,۷۴۷
علی الحساب افزایش سرمایه	-	۳۲۵,۲۹۴
اندوخته قانونی	۱۷۱,۰۰۴	۷۴,۴۴۰
آثار معاملات سهام خزانه فرعی	(۱۷۴,۴۷۶)	-
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۶۶,۱۹۶	۵۸,۷۰۵
سود انباشته	۴,۸۵۶,۹۹۵	۳,۰۵۵,۹۹۰
جمع	۶,۳۹۱,۰۸۴	۴,۱۳۷,۱۷۶

۳۲- پرداختنی‌های تجاری وسایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت :

	یادداشت	۱۴۰۰ ریالی	۱۴۰۰ ارزی	۱۴۰۰ خالص	۱۳۹۹ خالص
« گروه »					
تجاری :					
اسناد پرداختنی:					
اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین	۳۲-۱-۲	۱,۹۲۶,۳۴۱	-	۱,۹۲۶,۳۴۱	۳۳۷,۶۷۳
سایر اشخاص	۳۲-۱-۱	۳,۳۵۳,۶۹۳	-	۳,۳۵۳,۶۹۳	۲,۳۶۳,۸۴۱
		۵,۲۸۰,۰۳۴	-	۵,۲۸۰,۰۳۴	۲,۷۰۱,۵۱۴
حسابهای پرداختنی:					
اشخاص وابسته	۳۲-۱-۲	۱۴,۱۷۰,۹۱۹	-	۱۴,۱۷۰,۹۱۹	۸,۹۳۶,۷۶۰
سایر اشخاص	۳۲-۱-۱	۹,۶۴۸,۳۹۰	۲۷,۸۷۳	۹,۶۷۶,۲۶۳	۸,۳۷۲,۱۰۶
		۲۳,۸۱۹,۳۰۹	۲۷,۸۷۳	۲۳,۸۴۷,۱۸۲	۱۷,۳۰۸,۸۶۶
		۲۹,۰۹۹,۳۴۳	۲۷,۸۷۳	۲۹,۱۲۷,۲۱۶	۲۰,۰۱۰,۳۸۰
سایر پرداختنی‌ها :					
اسناد پرداختنی غیر تجاری-سایر اشخاص		۴۵,۱۱۱	-	۴۵,۱۱۱	۴۵,۵۶۲
اشخاص وابسته		۴۰۰,۹۷۷	-	۴۰۰,۹۷۷	۲۵۶,۶۵۴
وزارت دارایی - مالیاتهای تکلیفی ،ارزش افزوده وحقوق		۹۱,۳۱۲	-	۹۱,۳۱۲	۴۹,۷۸۳
حق بیمه های پرداختنی		۱۱۴,۲۷۲	-	۱۱۴,۲۷۲	۶۱,۵۶۸
سپرده های پرداختنی		۳۰,۶۴۰	-	۳۰,۶۴۰	۱۴,۹۳۹
هزینه های پرداختنی	۳۲-۱-۳	۱۷۴,۱۶۳	-	۱۷۴,۱۶۳	۵۶۷,۴۵۳
پذیره نویسی افزایش سرمایه (حق تقدم استفاده نشده سهامداران)		۲۴,۰۶۲	-	۲۴,۰۶۲	۲۷,۰۰۶
سایر		۱,۲۸۲,۷۱۱	-	۱,۲۸۲,۷۱۱	۵۸۰,۹۲۰
		۲,۱۶۳,۲۴۸	-	۲,۱۶۳,۲۴۸	۱,۶۰۳,۸۸۵
		۳۱,۲۶۲,۵۹۱	۲۷,۸۷۳	۳۱,۲۹۰,۴۶۴	۲۱,۶۱۴,۲۶۵
« شرکت »					
تجاری :					
اسناد پرداختنی:					
اشخاص وابسته - گروه دارویی تامین	۳۲-۱-۱	۳۲,۲۷۹	-	۳۲,۲۷۹	-
سایر اشخاص		۳۱۲,۵۵۳	-	۳۱۲,۵۵۳	۷۷,۵۳۹
		۳۴۴,۸۳۲	-	۳۴۴,۸۳۲	۷۷,۵۳۹
حسابهای پرداختنی:					
شرکتهای گروه		۱۷,۳۶۱	-	۱۷,۳۶۱	۱,۹۰۷
اشخاص وابسته		۶۹,۷۳۵	-	۶۹,۷۳۵	۲۸,۰۱۲
سایر اشخاص		۸۷,۵۱۹	-	۸۷,۵۱۹	۴۰,۶۴۶
		۱۷۴,۶۱۵	-	۱۷۴,۶۱۵	۷۰,۵۶۵
		۵۱۹,۴۴۷	-	۵۱۹,۴۴۷	۱۴۸,۱۰۴
سایر پرداختنی‌ها :					
اشخاص وابسته		۱۴,۷۵۷	-	۱۴,۷۵۷	۴,۹۴۷
پذیره نویسی افزایش سرمایه		۲۴,۰۶۲	-	۲۴,۰۶۲	۲۷,۰۰۶
وزارت دارایی - مالیاتهای تکلیفی ،ارزش افزوده وحقوق		۲,۶۲۶	-	۲,۶۲۶	۱,۷۶۶
حق بیمه های پرداختنی		۷,۴۲۸	-	۷,۴۲۸	۵,۵۱۵
سپرده های پرداختنی		۱۴,۲۱۳	-	۱۴,۲۱۳	۷,۹۹۴
هزینه های پرداختنی	۳۲-۱-۳	۲۳,۹۶۱	-	۲۳,۹۶۱	۱۲,۹۲۷
سایر		۳۹,۹۴۷	-	۳۹,۹۴۷	۱۱,۲۴۲
		۱۲۶,۹۹۴	-	۱۲۶,۹۹۴	۷۱,۳۹۷
		۶۴۶,۴۴۱	۰	۶۴۶,۴۴۱	۲۱۹,۵۰۱

۱-۱-۳۲- اسناد و حسابهای پرداختنی تجاری سایر اشخاص به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
		اسناد پرداختنی تجاری سایر اشخاص	حسابهای پرداختنی سایر اشخاص	اسناد پرداختنی تجاری سایر اشخاص	حسابهای پرداختنی سایر اشخاص
پارس دارو		۳۱۲,۵۵۳	۸۷,۵۱۹	۷۷,۵۳۹	۴۰,۶۴۶
پخش هجرت	۳۲-۱-۲	۲,۸۳۸,۲۷۴	۹,۴۵۸,۸۲۱	۲,۰۸۸,۰۲۳	۸,۲۸۱,۲۴۴
داروسازی فارابی		۲۰۲,۸۶۶	۱۲۹,۹۲۳	۱۹۸,۲۷۹	۵۰,۲۱۶
		۳,۳۵۳,۶۹۳	۹,۶۷۶,۲۶۳	۲,۳۶۳,۸۴۱	۸,۳۷۲,۱۰۶

۱-۱-۱-۳۲- از کل مبلغ اسناد پرداختنی تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۹۵،۵۵۱ میلیون ریال آن تسویه شده است .

۲-۱-۳۲- اسناد و حسابهای پرداختنی تجاری شرکت اصلی شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت اصلی		گروه			
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	اسناد پرداختنی تجاری سایر اشخاص	اسناد پرداختنی تجاری سایر اشخاص	اسناد پرداختنی تجاری اشخاص وابسته	حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته	اسناد پرداختنی تجاری اشخاص وابسته	حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته
داروسازی اکسیر (خرید محصول)	-	-	-	۲,۴۳۷,۸۱۷	-	۱,۱۲۶,۱۶۲
کارخانجات داروپخش (خرید محصول)	-	-	۸۱۰,۰۰۰	۳,۱۸۸,۰۶۷	-	۱,۷۶۴,۷۴۶
داروسازی شهید قاضی (خرید محصول)	-	-	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۲۹۰	-	۹۶۵,۵۱۰
داروسازی ابوریحان (خرید محصول)	-	-	۱۱۳	۱,۵۷۲,۲۰۵	-	۱,۰۱۵,۰۶۶
داروسازی کاسپین تامین (خرید محصول)	-	-	-	۱,۵۰۶,۳۰۶	-	۹۴۴,۶۰۱
داروسازی زهراوی (خرید محصول)	-	-	۲۴۰,۰۰۰	۸۹۳,۹۲۵	-	۹۰۳,۲۴۳
داروسازی تهران شیمی (خرید محصول)	-	-	-	۱,۲۲۲,۳۳۵	-	۲۹۶,۸۸۰
داروسازی ره اورد تامین	-	-	۳۲,۰۱۹	-	-	-
داروسازی رازک (خرید محصول)	-	-	-	۱,۲۱۹,۴۳۹	-	۱,۰۷۶,۹۸۰
داروسازی آفا شیمی (خرید مواد اولیه)	-	-	-	۱۸,۵۴۶	-	۱۹۰,۲۶۲
داروسازی تهران دارو (خرید مواد اولیه)	-	-	-	۳,۳۹۲	-	۷۸,۷۸۱
تولید مواد اولیه داروپخش (خرید مواد اولیه)	-	-	-	۱۵۷,۵۷۶	۱۵,۱۱۶	۲۲۹,۶۲۵
اوزان (خرید مواد اولیه)	-	-	۳۷,۲۸۴	۶۷	-	-
آنتی بیوتیک سازی (خرید مواد اولیه)	-	-	۱۴۷	۵۴۷,۵۲۱	۲۰۱,۱۸۲	۲۰۸,۱۴۱
زاگرس فارمد (خرید محصول)	-	-	-	-	-	۳۸۶
شیمی دارونی داروپخش (خرید مواد اولیه)	-	-	۲۰۶,۷۷۸	۱,۸۲۵	۵۲,۹۰۵	۱۰۴,۶۸۵
گسترش بازرگانی داروپخش (خرید مواداولیه)	-	-	-	۳۱,۶۹۰	-	۳۱,۶۹۲
بهینه پوشش جم	-	۱۵,۲۶۷	-	-	-	-
ژلاتین کپسول	-	-	-	۱۷,۳۶۱	-	-
سایر	۳۱۲,۵۵۳	۶۲,۲۷۲	-	۱,۵۵۷	۶۸,۴۷۰	-
	۳۱۲,۵۵۳	۷۷,۵۳۹	۱,۹۲۶,۳۴۱	۱۴,۱۷۰,۹۱۹	۳۳۷,۶۷۳	۸,۹۳۶,۷۶۰

۱-۲-۱-۳۲- میانگین دوره اعتباری خرید مواد اولیه شرکت ۲۳۸روز (سال قبل ۲۱۸روز) میباشد.

۳-۱-۳۲- هزینه های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
تحقیقات و توسعه ،عوارض قانونی و بازآموزی	۳۲-۱-۲-۱	۱۵۰,۲۰۲	۲۱,۷۶۷	-	-
تفاوت نرخ ارز مواد اولیه وارداتی		۰	۲۶۷,۸۸۸	-	-
ذخیره تخفیفات فروش		۰	۲۰۸,۶۰۶	-	-
عیدی و پاداش		۰	۴۸,۶۸۸	۰	۱۹
سایر		۲۳,۹۶۱	۲۰,۵۰۴	۲۳,۹۶۱	۱۲,۹۰۷
جمع		۱۷۴,۱۶۳	۵۶۷,۴۵۳	۲۳,۹۶۱	۱۲,۹۲۶

۲-۳۲- پرداختنی‌های بلند مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
پس انداز کارکنان -۳درصد کارکنان و ۳ درصد کارفرما	۴۸,۲۷۹	۳۵,۳۹۴
شرکت ریمز کانادا - انتقال تکنولوژی تولید ژلاتین	-	۳,۹۶۱
	۴۸,۲۷۹	۳۹,۳۵۵

۱-۱-۲-۳۲ مانده فوق بابت یک درهزار سهم اتاق بازرگانی جهت تحقیقات و توسعه و عوارض قانونی و بازآموزی در سالهای گذشته می باشد.

۳۳- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۳۳- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
بانکها - ریالی	۱۴,۰۷۳,۴۹۱	۹,۷۰۰,۹۱۲	۳,۸۰۵,۹۰۰	۲,۵۴۲,۲۱۴
کسر می شود :				
سود و کارمزد سنوات آتی	(۹۶۶,۳۴۹)	(۶۲۱,۲۵۵)	(۳۵۱,۱۱۲)	(۲۷۴,۱۰۸)
	۱۳,۱۰۷,۱۴۲	۹,۰۷۹,۶۵۷	۳,۴۵۴,۷۸۸	۲,۲۶۸,۱۰۶
سپرده های مسدودی نزد بانکها بابت تسهیلات مالی(یادداشت ۲۳)	(۱,۴۴۹,۴۹۲)	(۱,۰۰۰,۴۲۱)	(۶۱۰,۴۸۵)	(۴۷۱,۶۰۶)
حصه بلندمدت	(۶۷,۰۳۵)	(۱۴۳,۳۵۷)	(۶۷,۰۳۵)	(۱۴۳,۳۵۷)
	۱۱,۵۹۰,۶۱۵	۷,۹۳۵,۸۷۹	۲,۷۷۷,۲۶۸	۱,۶۵۳,۱۴۳

۱-۱-۳۳- تسهیلات دریافتی شرکت به مبلغ ۳.۴۵۴.۷۸۸ میلیون ریال از بانک مستلزم ایجاد ۶۱۰.۴۸۵ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۵و۲۰درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن از نرخ سود متعارف بانکی می باشد لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خاص ارائه شده است .

۲-۱-۳۳- با توجه به دستورالعمل بانک مرکزی بانکها در زمان پرداخت تسهیلات مبلغی را به عنوان سپرده مسدودی تسهیلات در حسابها مسدود نموده اند.

۲-۳۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
از ۱۸ تا ۲۴ درصد	۱۳,۱۰۷,۱۴۲	۹,۰۷۹,۶۵۷	۳,۴۵۴,۷۸۸	۲,۲۶۸,۱۰۶

۱-۲-۳۳- با توجه به مسدودی سپرده از بابت تسهیلات دریافتی در شرکتهای گروه و شرکت نرخ بهره موثر تا ۲,۵ درصد افزایش یافته است.

۳-۳۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	شرکت
سال ۱۴۰۱	۱۲,۹۵۴,۲۹۲	۳,۳۰۱,۹۳۷
سال ۱۴۰۲ الی ۱۴۰۵	۱۵۲,۸۵۱	۱۵۲,۸۵۱
	۱۳,۱۰۷,۱۴۳	۳,۴۵۴,۷۸۸

۴-۳۳- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
در قبال چک و سفته	۱۱,۶۵۷,۶۵۰	۸,۰۷۹,۲۳۶	۲,۸۴۴,۳۰۳	۱,۷۹۶,۵۰۰
در قبال سپرده های مسدودی نزد بانکها(یادداشت ۲۳)	۱,۴۴۹,۴۹۲	۱,۰۰۰,۴۲۱	۶۱۰,۴۸۵	۴۷۱,۶۰۶
	۱۳,۱۰۷,۱۴۲	۹,۰۷۹,۶۵۷	۳,۴۵۴,۷۸۸	۲,۲۶۸,۱۰۶

۵-۳۳- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

« گروه »	تسهیلات مالی
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۴,۲۳۸,۳۷۰
دریافت‌های نقدی	۱۹,۰۳۵,۵۶۵
سود و کارمزد و جرائم	۱,۱۸۷,۸۷۶
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۴,۲۵۰,۵۶۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱,۱۰۵,۸۶۶)
سایر تغییرات غیرنقدی -تسهیلات واریزی به حساب فروشندگان	(۱,۰۲۶,۱۴۶)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۸,۰۷۹,۲۳۶
دریافت‌های نقدی	۲۲,۳۸۴,۵۲۰
سود و کارمزد و جرائم	۱,۸۷۵,۴۹۵
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱۸,۸۲۴,۲۱۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱,۸۲۷,۸۹۱)
مانده در ۱۴۰۰	۱۱,۶۵۷,۶۵۰

« شرکت »	تسهیلات مالی
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۷۴۰,۴۱۹
دریافت‌های نقدی	۲,۸۶۴,۰۴۳
سود و کارمزد و جرائم	۲۳۵,۶۶۵
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۱,۲۷۷,۱۲۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۲۰۰,۰۰۶)
سایر تغییرات غیرنقدی -تسهیلات واریزی به حساب فروشندگان	(۵۶۶,۴۹۶)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۷۹۶,۵۰۰
دریافت‌های نقدی	۵,۶۳۴,۰۹۱
سود و کارمزد و جرائم	۵۵۷,۳۲۸
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۴,۵۸۶,۲۸۸)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۵۵۷,۳۲۸)
مانده در ۱۴۰۰	۲,۸۴۴,۳۰۳

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
مانده در ابتدای سال	۵۰۹,۴۵۰	۳۹۰,۸۴۰	۸۲,۵۹۷	۶۱,۶۲۴
پرداخت شده طی سال	(۹۴,۹۷۶)	(۹۰,۵۴۷)	(۱۵,۲۷۱)	(۷,۶۳۲)
ذخیره تامین شده	۲۹۸,۲۹۶	۲۰۹,۱۵۷	۴۷,۳۰۴	۲۸,۶۰۵
مانده در پایان سال	۷۱۲,۷۷۰	۵۰۹,۴۵۰	۱۱۴,۶۳۰	۸۲,۵۹۷

۳۵- مالیات پرداختنی

۳۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
گروه	۱,۵۱۸,۷۲۹	۰	۱,۵۱۸,۷۲۹	۱,۱۵۷,۰۱۵	۰	۱,۱۵۷,۰۱۵
شرکت	۵۵۷,۱۳۵	۰	۵۵۷,۱۳۵	۳۶۴,۹۶۱	۸۰,۸۴۳	۴۴۵,۸۰۴
	۲,۰۷۵,۸۶۴	۰	۲,۰۷۵,۸۶۴	۱,۵۲۱,۹۷۶	۸۰,۸۴۳	۱,۶۰۲,۸۱۹

	یادداشت	گروه ۱۴۰۰	گروه ۱۳۹۹
مانده در ابتدای دوره		۱,۶۰۶,۲۸۵	۱,۴۷۴,۹۲۹
ذخیره مالیات عملکرددوره		۱,۷۶۹,۴۲۲	۱,۳۹۹,۴۸۴
تادیه شده طی دوره	۳۴-۱-۱	(۱,۲۹۹,۸۴۳)	(۱,۲۶۸,۱۲۸)
		۲,۰۷۵,۸۶۴	۱,۶۰۶,۲۸۵
پیش پرداختهای مالیاتی		-	(۳,۴۶۶)
		۲,۰۷۵,۸۶۴	۱,۶۰۲,۸۱۹

۳۵-۱-۱- مبلغ پرداخت شده طی دوره شامل ۳۰۶,۶۶۷ میلیون ریال وجه نقد پرداختی و ۹۹۳,۱۷۶ میلیون ریال اسناد پرداختنی مالیات می باشد .

۳۵-۱-۲- ذخیره مالیات عملکرد دوره مورد گزارش جهت شرکتهای گروه و شرکت براساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۳۵-۱-۳- طبق قوانین مالیاتی شرکتهای گروه در سال جاری از معافیتهای ماده ۱۴۱(درآمد حاصل از صادرات - مالیات به نرخ صفر)، ماده ۱۴۳ (۱۰٪ معافیت سهام شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار)، و ماده ۱۴۵ (سود سپرده های بانکی و ماده ۱۰۵ (درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها) قانون مالیاتهای مستقیم ، بخشودگی ۵ واحد درصد از نرخ مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۹ واحدهای تولیدی به منظور حمایت از تولید و صاحبان کسب و کار آسیب دیده از کرونا طبق "جزء۲بند ق " تبصره ۶ قانون سال ۱۴۰۰ کل کشور ثبت گردیده است .لازم به ذکر است که در این خصوص مفاد استانداردهای حسابداری شماره ۳۵ رعایت گردیده است.

۳۵-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	۱۴۰۰								۱۳۹۹	نحوه تشخیص
	درآمد		مالیات							
	سود ابرازی	مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره		
۱۳۹۶	۱۸۵,۶۵۲	۷۸,۷۳۲	۱۷,۷۰۹	۷۵,۹۹۳	-	۱۷,۰۰۶	۲۰,۷۶۲	۲۰,۷۶۲		رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۹۸۸,۹۱۴	۴۵۴,۵۴۲	۶۴,۵۷۲	۱۰۳,۳۸۶	۹۳,۸۳۵	۹۸,۶۲۵	۲,۳۱۹	۴,۶۳۱		رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۳,۶۷۴,۹۹۴	۱,۰۲۶,۶۰۸	۱۵۲,۱۸۰	۱۸۹,۲۸۳	۱۸۴,۷۴۵	۱۷۷,۱۴۹	۳۳,۹۸۸	۵۸,۹۱۶		رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۳,۸۴۸,۸۰۴	۱,۸۲۴,۸۰۴	۳۶۴,۹۶۱	۲۷۳,۳۸۰		۲۶۱,۹۸۴	۹۴,۸۱۳	-		تشخیص
۱۴۰۰	۳,۶۵۱,۰۹۴	۱,۸۰۵,۴۷۱	۴۰۶,۲۳۱	-	-	-	۴۰۵,۲۵۳	۳۶۴,۹۶۱		رسیدگی به دفاتر
							۵۵۷,۱۳۵	۴۴۹,۲۷۰		
پیش پرداخت‌های مالیاتی							-	(۳,۴۶۶)		
							۵۵۷,۱۳۵	۴۴۵,۸۰۴		

۳۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ قطعی وتسویه شده است .

۳۵-۲-۲- برای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ برگ تشخیص به مبلغ ۷۵,۹۹۳ میلیون ریال صادر گردیده که بدلیل اعتراض شرکت در مرحله هیات تجدید نظر قرار دارد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگه قطعی صادرنگردیده است.

۳۵-۲-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است سال ۱۳۹۸ قطعی که نسبت به برگ قطعی اعتراض و همچنین بابت سال ۱۳۹۹نیز نسبت به برگ تشخیص درخواست اعتراض ارسال شده است که با توجه به اعتراض بابت سالهای مذکور کمتر از قطعی و تشخیص پرداخت شده است .

۳۵-۲-۴- برای دوره مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی مبلغ ۴۰۵,۲۵۳ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است .

۳-۳۵- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
مالیات مربوط به صورت سود و زیان:				
عملیات در حال تداوم:				
مالیات جاری	۱,۶۶۶,۶۰۹	۱,۵۴۶,۱۹۴	۴۰۵,۲۵۳	۳۶۴,۹۶۱
(درآمد مالیات انتقالی)مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی	(۳۶,۱۹۹)	(۶۰,۶۴۵)	-	-
هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی	۳۶,۵۰۶	-	-	-
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۱,۶۶۶,۹۱۶	۱,۴۸۵,۵۴۹	۴۰۵,۲۵۳	۳۶۴,۹۶۱
هزینه مالیات بر درآمد سال-های قبل	۱۰۳,۴۸۴	(۸۶,۰۶۵)	-	-
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم	۱,۷۷۰,۴۰۰	۱,۳۹۹,۴۸۴	۴۰۵,۲۵۳	۳۶۴,۹۶۱

۴-۳۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹,۷۲۹,۸۸۲	۷,۶۵۷,۱۸۷	۳,۶۵۱,۰۹۴	۳,۸۴۸,۸۰۴
سود حسابداری قبل از مالیات	۹,۷۲۹,۸۸۲	۷,۶۵۷,۱۸۷	۳,۶۵۱,۰۹۴	۳,۸۴۸,۸۰۴
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم	۱,۷۶۲,۴۸۸	۲,۱۹۸,۸۶۲	۸۲۱,۴۹۶	۷۶۹,۷۶۱
مالیات جاری سال-های قبل عملیات در حال تداوم	۱۰۳,۴۸۴	(۸۶,۰۶۵)	-	-
اثر درآمدهای معاف از مالیات :				
سود سهام سرمایه گذاری ها و سود سپرده های بانکی	(۱۵۸,۷۲۵)	(۵۹۴,۴۳۴)	(۴۰۶,۶۸۴)	(۴۰۰,۳۳۸)
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	-	(۳۰,۰۱۹)	-	-
فروش های صادراتی	(۱۲,۸۰۰)	(۴,۷۴۲)	(۹,۵۵۹)	(۴,۴۶۲)
برگشت کاهش ارزش مطالبات	-	(۸۴,۱۱۸)	-	-
آثار تلفیقی		۳۱۲,۰۶۹		
اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:				
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها	-	(۱۰۱,۶۳۸)	-	-
ذخیره تخفیفات جنسی	۸,۳۶۱	۳۱,۵۶۶	-	-
استهلاک زیان تایید شده سال های قبل	-	(۳۴,۶۴۲)	-	-
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات	۳۶,۱۹۹	۶۰,۶۴۵	-	-
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم	۱,۶۶۶,۶۰۹	۱,۵۴۶,۱۹۴	۴۰۵,۲۵۳	۳۶۴,۹۶۱

۳۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت :				
سال ۱۳۹۵ و قبل از آن	۲۱,۴۶۰	۲۲,۲۴۰	۲۱,۴۶۰	۲۲,۲۴۰
سال ۱۳۹۶	۱,۹۱۳	۱,۹۷۸	۱,۹۱۳	۱,۹۷۸
سال ۱۳۹۷	۱۱,۰۲۰	۱۱,۹۱۳	۱۱,۰۲۰	۱۱,۹۱۳
سال ۱۳۹۸	۱۷,۱۸۹	۵۹۶,۳۵۲	۱۷,۱۸۹	۵۹۶,۳۵۲
سال ۱۳۹۹	۲,۷۱۱,۸۷۰	-	۲,۷۱۱,۸۷۰	-
	۲,۷۶۳,۴۵۲	۶۳۲,۴۸۳	۲,۷۶۳,۴۵۲	۶۳۲,۴۸۳
اسناد پرداختنی	۶۵۶,۶۱۲	۲,۲۵۰,۴۴۷	۳۴۷,۴۴۶	۱,۶۳۰,۹۷۷
	۳,۴۲۰,۰۶۴	۲,۸۸۲,۹۳۰	۳,۱۱۰,۸۹۸	۲,۲۶۳,۴۶۰
شرکتهای فرعی مربوط به منافع فاقد حق کنترل	۱,۲۲۴,۲۵۲	۷۷۵,۱۷۹	-	-
	۴,۶۴۴,۳۱۶	۳,۶۵۸,۱۰۹	۳,۱۱۰,۸۹۸	۲,۲۶۳,۴۶۰

۱-۳۶- سود نقدی هر سهم شرکت در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۶,۶۲۱ ریال برای هر سهم (سال۱۳۹۸ مبلغ ۶,۴۴۰ ریال) بوده است .

۳۷- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
اشخاص وابسته	۱۱۴,۲۶۱	۵۲,۱۲۷	-	-
سایر مشتریان	۲۴۱,۲۳۰	۱۸۶,۸۹۳	۱۲,۰۱۶	۳۰۵
	۳۵۵,۴۹۱	۲۳۹,۰۲۰	۱۲,۰۱۶	۳۰۵

۳۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود خالص	۷,۹۶۰,۴۶۰	۶,۲۵۷,۷۰۳	۳,۲۴۵,۸۴۱	۳,۴۸۳,۸۴۳
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۱,۷۶۹,۴۲۲	۱,۳۹۹,۴۸۴	۴۰۵,۲۵۳	۳۶۴,۹۶۱
هزینه‌های مالی	۱,۸۷۵,۴۹۵	۱,۲۰۱,۰۳۹	۵۵۷,۳۲۸	۲۳۵,۶۶۵
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۳۰,۸۰۱)	(۲,۲۰۹)	-	-
سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	-	(۷۷,۳۹۲)	-	-
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۳,۳۲۰	۱۱۸,۶۱۱	۳۲,۰۳۲	۲۰,۹۷۵
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۳۰۰,۰۶۷	۲۰۸,۹۶۲	۵۱,۴۸۶	۴۱,۷۱۱
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	(۶۵,۰۸۱)	(۱۹,۰۲۴)	(۳۰۲)	(۲۲۲)
سود سهام سرمایه گذاری ها	-	-	(۱,۸۰۷,۱۸۴)	(۲,۰۰۱,۴۶۶)
(زیان) سود تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۱,۰۷۴	(۲۱,۰۶۸)	(۴۸۲)	(۳۱۹)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	(۱۷۷,۰۹۹)	(۱۸۹,۸۲۵)	-	-
سایردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۳,۲۰۲)	۷۶۷	-	(۱۷۷)
	۱۱,۷۳۳,۶۵۵	۸,۸۷۷,۰۴۸	۲,۴۸۳,۹۷۲	۲,۱۴۴,۹۷۱
افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۱۵,۶۴۲,۲۰۸)	(۵,۷۸۴,۴۰۸)	(۷۰۹,۰۱۰)	(۳۸۲,۷۷۵)
کاهش موجودی مواد و کالا	۹۹۳,۵۰۳	(۳,۸۷۴,۵۱۹)	(۳۸۰,۵۶۷)	(۷۸۸,۷۱۶)
افزایش پیش پرداختها	(۲۶۲,۴۰۳)	(۵۹۰,۸۱۲)	(۳۵۰,۲۰۷)	(۱۱۳,۱۸۲)
کاهش حسابهای پرداختنی عملیاتی	۸,۶۳۷,۱۶۴	۲,۲۸۷,۲۵۳	۷۰,۶۶۲	(۱,۵۸۹,۳۶۷)
افزایش پیش دریافتها	۱۱۶,۴۷۱	۴۰,۷۳۳	۱۱,۷۱۱	۱۷۸
کاهش سایر دارایی ها	-	-	-	۸
	۵,۵۷۶,۱۸۲	۹۵۵,۲۹۵	۱,۱۲۶,۵۶۱	(۷۲۸,۸۸۳)

۳۸-۱- مبادلات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
دریافت تسهیلات در قبال حسابهای پرداختنی	۲۹,۵۰۰	۱,۰۰۸,۵۹۳	-	-
تهاتر سود سهام دریافتنی با سود سهام پرداختنی	-	۹۸,۲۴۵	-	۹۸,۲۴۵
تهاتر مطالبات با سود سهام پرداختنی	۲۶۱,۹۸۴	۱۱۷,۱۸۸	۲۶۱,۹۸۴	۱۱۷,۱۸۸
افزایش سرمایه از محل مطالبات	-	۳۲۵,۲۹۴	-	-
	۲۹۱,۴۸۴	۱,۵۴۹,۳۲۰	۲۶۱,۹۸۴	۲۱۵,۴۳۳

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از ابتدای سال ۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت ساختار سرمایه را بصورت مداوم بررسی میکند . به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار میدهد.

شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰۰٪-۲۵۰٪ در پایان سال دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۱۱ درصد می باشد.

۴۹-۱-۱ نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:	گروه		اصلی	
	۱۴۰۰	۱۴۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
جمع بدهی‌ها	۵۰,۷۸۴,۸۳۴	۳۵,۷۴۲,۲۵۴	۷,۲۸۵,۴۲۳	۴,۸۰۸,۱۶۷
موجودی نقد	(۲,۹۹۱,۳۴۱)	(۱,۵۳۷,۶۹۳)	(۱۵۰,۳۸۵)	(۸۵,۶۱۲)
خالص بدهی	۴۷,۷۹۳,۴۹۳	۳۴,۲۰۴,۵۶۱	۷,۱۳۵,۰۳۸	۴,۷۲۲,۵۵۵
حقوق مالکانه	۱۱,۵۲۰,۰۸۱	۸,۹۲۲,۰۱۹	۴,۵۴۱,۴۴۳	۴,۳۵۶,۶۲۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۴۱۵٪	۳۸۳٪	۱۵۷٪	۱۰۸٪

۳۹-۱-۲ - شرایط کوید ۱۹ موجب کاهش تقاضا جهت برخی از تولیدات دارویی در سطح کل کشور شده لذا شرکتهای دارویی جهت فروش این محصولات مجبور به ارائه تخفیفات بیشتری به شرکتهای پخش دارو شده‌اند.

۳۹-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت از طریق بررسی ریسک های داخلی آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت) ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳۹-۳ ریسک بازار

فعالیت های گروه در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی (شرکتهای تابعه) قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد مشروحه را بکار میگیرد :
در حال حاضر بخشی از نیازهای گروه در داخل تامین و بخشی نیز به صورت ارزی و با نرخ ارز ترجیحی (دولتی) صورت میپذیرد.لذا با آزادسازی نرخ ارز توسط دولت ریسک مربوط به نوسانات نرخ ارز می بایست از طریق تغییر در نرخ فروش محصولات مرتفع گردد.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی میکند. سال زمانی طولانی تر برای تجزیه وتحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۳۹-۳-۱ مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهدلیکن در حال حاضر باتوجه به استفاده از ارز رسمی در عمده موارد ، تا قبل از یکسان سازی نرخ ارز، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار ندارد.

۳۹-۳-۲ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت فاقد اقلام پولی ارزی با اهمیت بوده و از این بابت هیچگونه ریسکی متوجه شرکت نمی شود و در خصوص مانده مطالبات و موجودی نقد ارزی در تاریخ ترازنامه اقدام به تسعیر آن و انعکاس در سود و زیان خود نموده است. مبالغ دفتری دارائیها ی پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی گروه در یادداشت ۳۸ ارائه شده است.

۳۹-۳-۳ ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند.

۳۹-۳-۳-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

با توجه به اینکه سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت برای هدف استراتژیک نگهداری می شود، و سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه قیمت تمام شده میباشد لذا گروه از بابت ریسک قیمت اوراق بهادار مالکانه هیچگونه نرخی تعیین ننموده و سود و زیانی از این بابت شناسایی نمی نماید.ریسک قابل توجهی نیز از این بابت پیش بینی نمی گردد.

۳۹-۴ 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 گروه شود . گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی (چک و سفته)، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری گروه و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط گروه بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که به عنوان شرکتهای پخش دارو در منطقه تهران و سایر مناطق مشغول فعالیت می‌باشند. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری می‌کند.

هر چند عمده مطالبات این شرکت از شرکتهای گروه سرمایه گذاری تامین می باشد و ریسک اعتباری گروه از این بابت در سقف قابل قبول میباشد لیکن با توجه به عدم وصول مطالبات از شرکتهای دارویی رسا و داروگستر یاسین طی سالهای اخیر شرکت با ریسک وصول مطالبات از شرکتهای مذکور مواجه شده که با توجه به پیگیری های به عمل آمده اقدامات در خصوص وصول طلب از شرکتهای یاد شده در جریان میباشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده
پخش هجرت	۸۲۷,۴۲۹	۸۲۷,۴۲۹
توزیع داروپخش	۱,۱۹۳,۰۰۸	۱,۱۹۳,۰۰۸
پخش اکسیر	۳۳۹,۶۱۵	۳۳۹,۶۱۵
بهستان پخش	۱۱۵,۱۷۸	۱۱۵,۱۷۸
محیا دارو	۱۴۵,۰۱۸	۱۴۵,۰۱۸
التیام دارو	۱۲۰,۲۲۳	۱۲۰,۲۲۳
داروسازان التیام	۱۰۸,۱۲۴	۱۰۸,۱۲۴
داروگستر یاسین	۳۵,۰۷۹	۳۵,۰۷۹
قاسم ایران	۷۵,۲۳۷	۷۵,۲۳۷
بهداشت شفا آراد	۶۷,۷۰۸	۶۷,۷۰۸
به پخش دارویی بهشهر	۵,۷۲۴	۵,۷۲۴
مهبان دارو	۲۳,۸۹۳	۲۳,۸۹۳
سایر	۹۱۰,۹۴۹	۹۱۰,۹۴۹
جمع کل	۳,۹۶۷,۱۸۵	۳,۹۶۷,۱۸۵

۳۹-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت :	کمتر از ۳ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۵۱۹,۴۴۷	-	-	۵۱۹,۴۴۷
سایر پرداختنی ها	۱۲۶,۹۹۴	-	-	۱۲۶,۹۹۴
تسهیلات مالی	۱,۵۰۵,۰۴۴	۱,۲۷۲,۲۲۴	۶۷,۰۳۵	۲,۸۴۴,۳۰۳
مالیات پرداختنی	-	-	-	-
سود سهام پرداختنی	-	-	-	-

۴۰- وضعیت ارزی

۴۰-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

	یادداشت	دلار	یورو	روپیه	یوآن	دلار کانادا	تنگه قزاقستان
گروه :							
موجودی نقد	۲۳	۱۲,۶۸۶	۲۴۸,۶۰۵	۵۲۰	۱,۲۳۳	-	۶,۲۰۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۲۲	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹	۴,۷۲۹	۳۷	-	-	-	-
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۲۷,۴۱۵	۲۴۸,۶۴۲	۵۲۰	۱,۲۳۳	-	۶,۲۰۰
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۸	-	(۲۸,۳۲۲)	-	-	(۹۳,۰۰۲)	-
جمع بدهی‌های پولی ارزی		-	(۲۸,۳۲۲)	-	-	(۹۳,۰۰۲)	-
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی		۲۷,۴۱۵	۲۲۰,۳۲۰	۵۲۰	۱,۲۳۳	(۹۳,۰۰۲)	۶,۲۰۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی -میلیون ریال		۶,۶۱۵	۵۷,۴۴۸	۱	۴۸	(۱۹,۹۷۰)	۴
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱,۵۸۱	۱۳۵,۶۱۶	۵۲۰	۱,۲۳۳	-	۶,۲۰۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰- میلیون ریال		۴,۰۴۵	۳۹,۹۷۰	۱	۲۹	۱,۴۵۳	۲۳

شرکت اصلی :		دلار	یورو	یوان
موجودی نقد	۲۳	۳,۴۰۶	۱۴۲	۱,۲۳۳
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۳,۴۰۶	۱۴۲	۱,۲۳۳
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی		۳,۴۰۶	۱۴۲	۱,۲۳۳
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی -میلیون ریال		۸۴۲	۳۹	۴۸
خالص دارایی ها (بدهی های)پولی ارزی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۲۰۰	۱۳۷	۱,۲۳۳
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰- میلیون ریال		۴۵	۳۸	۴۳

۴۰-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال به شرح زیر است :

	گروه - دلار کانادا	گروه - یورو	گروه - دلار	شرکت اصلی - دلار
فروش و ارائه خدمات	-	۹۶,۳۱۲	۱۲۲,۳۱۲	۱۲۲,۳۱۲
خرید مواد اولیه	(۱۰۳,۷۳۶)	(۳,۲۹۹,۲۵۸)	(۳,۳۳۷,۸۲۱)	(۳,۳۳۷,۸۲۱)
تعهدات سرمایه ای	-	-	(۱۰,۰۰۰)	-

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است : (مبالغ به میلیون ریال)

شـرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و مواد اولیـه	فروش کالا	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت پارس دارو :						
مدیران اصلی واحد تجاری	لابراتوارهای رازک	عضو مشترک هیات مدیره	۵۸۳	-	۲,۹۲۹,۴۱۰	۱,۹۵۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	توزیع داروپخش	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱,۲۷۴,۳۹۰	۲۸۸,۸۰۰	۲۸۸,۸۰۰
	پخش اکسیر	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷۷۷,۸۶۱	-	-
	داروسازی ابوریحان	عضو مشترک هیات مدیره		۲۲۹		
	انتی بیوتیک سازی	عضو مشترک هیات مدیره	۱۹,۵۹۵			
	شیمی دارویی داروپخش	عضو مشترک هیات مدیره	۸,۱۷۵			
	تولید مواداولیه داروپخش	عضو مشترک هیات مدیره	۲۴۱,۶۶۲	-	-	-
	توفیق دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۱۵,۵۶۴	-	-	-
	شیمیایی ره آورد تامین	عضو مشترک هیات مدیره	۶۰,۸۲۳	-	-	-
شرکت داروسازی فارابی :						
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری دارویی تامین	عضو مشترک هیات مدیره				
سایر اشخاص وابسته	توزیع داروپخش	عضو مشترک هیات مدیره		۱,۵۸۳,۲۶۵	-	-
	پخش اکسیر	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱,۰۴۲,۳۴۵	۵,۳۳۲,۷۰۶	-
	شیمی دارویی داروپخش	عضو مشترک هیات مدیره	۷۱۴,۹۰۸	-	۲۹,۰۵۰	۷۵,۳۰۰
	داروسازی دانا	عضو مشترک هیات مدیره	۴۸,۲۸۳	۷۶,۲۲۰	-	-
	آنتی بیوتیک سازی ایران	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۹۴۰,۸۱۸	-	۹۵۳,۱۰۰	۷۷۹,۰۵۰
	تولید مواد اولیه داروپخش	عضو مشترک هیات مدیره	۴۹,۴۳۲	۲۸,۹۶۳	-	-
	اوزان	عضو مشترک هیات مدیره	۱۵۴,۰۷۴	-	-	-
	ره اورد تامین	عضو مشترک هیات مدیره	۱۸,۱۳۰	-	-	-
	لابراتوارهای رازک	عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۲۱,۳۳۲	-	-
	کارخانجات داروپخش	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۴۲,۴۷۰	-	-
	داروسازی زهراوی	عضو مشترک هیات مدیره	-	۴۱,۲۹۷	-	-
	داروسازی اکسیر	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۱۸,۳۷۶	-	-
	داروسازی ابوریحان	عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۸,۷۹۱	-	-
	داروسازی امین	همگروه	-	۶۳,۶۰۸	-	-
شرکت پخش هجرت :						
سهامداران دارای نفوذ قابل‌ملاحظه	تهران شیمی	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۴۷۶,۷۵۸	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	تهران دارو	عضو مشترک هیات مدیره	۴۴,۶۰۳	-	-	-
	داروسازی ابوریحان	عضو مشترک همگروه	۲,۱۸۵,۰۵۰	-	۲,۸۱۳,۰۹۲	-
	کاسپین تامین	عضو مشترک همگروه	۱,۴۳۲,۳۹۰	-	۲,۶۲۵,۶۱۱	-
	داروسازی اکسیر	عضو مشترک همگروه	۳,۲۹۷,۳۵۵	-	-	-
	لابراتوارهای رازک	عضو مشترک همگروه	۱,۳۷۲,۶۲۰	-	۱,۴۶۵,۸۰۰	-
	داروسازی زهراوی	عضو مشترک همگروه	۱,۳۰۲,۰۶۵	-	-	-
	کارخانجات داروپخش	عضو مشترک همگروه	۴,۷۲۷,۳۹۶	-	۲,۳۴۶,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰
	گسترش بازرگانی داروپخش	عضو مشترک همگروه	-	-	۲۴۶,۱۱۴	-
	تولید مواد اولیه داروپخش	عضو مشترک همگروه	۲۰۹,۲۶۴	-	-	-
	داروسازی افاشیمی	همگروه	۶,۸۸۷	-	-	-
	سیما سلامت	همگروه	-	-	-	-
	داروسازی شهید قاضی	همگروه	۲,۶۲۰,۶۴۷	-	-	-
	زاگرس فارمد	همگروه	-	-	-	-
جمـع			۲۱,۹۴۷,۰۸۲	۵,۳۹۹,۱۴۷	۱۹,۰۳۰,۱۸۳	۳,۴۹۳,۱۵۰

۲-۴۱- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شـرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و مواد اولیه	فروش کالا	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت پارس دارو :							
شرکت‌های فرعی	داروسازی فارابی	عضو مشترک هیات مدیره	*	-	-	۶,۸۵۰,۵۵۲	۲,۵۱۵,۵۹۰
	پخش هجرت	عضو مشترک هیات مدیره	*	-	۱,۳۰۲,۵۶۱	۲,۶۰۲,۴۹۳	۱,۰۹۰,۰۰۰
	داروسازی امین	عضو مشترک هیات مدیره	*	-			
	مدیریت تولید و خدمات پارس دارو	عضو مشترک هیات مدیره	*	-	-	۱۱,۲۰۰	۱,۹۲۰
	ژلاتین کپسول	عضو مشترک هیات مدیره	*	۹۳,۴۹۶	-	۸۴۸,۱۰۰	-
مدیران اصلی واحد تجاری	لابراتوارهای رازک	عضو مشترک هیات مدیره	*	۵۸۳	-	۲,۹۲۹,۴۱۰	۱,۹۵۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	توزیع داروپخش	عضو مشترک همگروه	*	-	۱,۲۷۴,۳۹۰	۲۸۸,۸۰۰	۲۸۸,۸۰۰
	پخش اکسیر	عضو مشترک همگروه	*	-	۷۷۷,۸۶۱	-	-
	داروسازی ابوریحان	عضو مشترک همگروه	*		۲۲۹		
	انتی بیوتیک سازی	عضو مشترک همگروه	*	۱۹,۵۹۵			
	شیمی دارویی داروپخش	عضو مشترک همگروه	*	۸,۱۷۵			
	توفیق دارو	عضو مشترک همگروه	*	۱۵,۵۶۴	-	-	-
	تولید مواد اولیه داروپخش	عضو مشترک همگروه	*	۲۴۱,۶۶۲	-	-	-
	شیمیایی ره آورد تامین	عضو مشترک همگروه	*	۶۰,۸۲۳	-	-	-
جمـع				۴۳۹,۸۹۸	۳,۳۵۵,۰۴۱	۱۳,۵۳۰,۵۵۵	۵,۸۴۶,۳۱۰

۱-۲-۴۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳-۴۱- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	سایر پرداختنی‌ها	پیش دریافت‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰ خالص طلب	۱۴۰۰ خالص بدهی	۱۳۹۹ خالص طلب	۱۳۹۹ خالص بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	(۲۷۶,۵۴۷)	-	(۲,۹۶۱,۸۶۴)	-	(۳,۲۳۸,۴۱۱)	-	(۲,۱۹۹,۵۶۱)
شرکت وابسته	ژلاتین کپسول			(۱۷,۳۶۱)				-	(۱۷,۳۶۱)		
	داروسازی امین	۹,۲۳۳	۹۸,۴۵۵	-		-		۱۰۷,۶۸۸	-	۵۱,۰۳۲	(۱۴,۲۵۷)
مدیران اصلی واحد تجاری - اعضاء حقوقی هیئت مدیره	لابراتوارهای رازک	۳۷,۵۳۷	۲۵۹	(۱,۲۱۹,۴۳۹)	-	-	-	۳۷,۷۹۶	(۱,۲۱۹,۴۳۹)	۷,۶۷۵	(۱,۰۷۶,۹۸۰)
	داروپخش	-	۲	-	-	-	(۲۴,۱۷۸)	۲	(۲۴,۱۷۸)	-	(۴۱,۲۷۰)
	شستا	-	-	-	-	-	(۴)	-	(۴)	-	(۳)
	سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۸۰۸)
	کاسپین تامین	-	۳۹۳	(۱,۵۰۶,۳۰۶)	-	-	-	۳۹۳	(۱,۵۰۶,۳۰۶)	-	(۹۴۴,۶۰۱)
جمع		۳۷,۵۳۷	۶۵۴	(۲,۷۲۵,۷۴۵)	-	-	(۲۴,۱۸۲)	۳۸,۱۹۱	(۲,۷۴۹,۹۲۷)	۷,۶۷۵	(۲,۰۷۲,۶۶۲)
سایر اشخاص وابسته	توزیع داروپخش	۲,۸۹۱,۳۷۷	-	-	(۲۵)	-	-	۲,۸۹۱,۳۷۷	(۲۵)	۲,۱۶۰,۳۰۴	(۲۵)
	شیمی دارویی داروپخش	-	-	(۲۰۸,۶۰۳)	-	-	-	-	(۲۰۸,۶۰۳)	-	(۲۲۶,۰۶۰)
	داروسازی دانا	۳,۰۴۰	-	(۱۶,۶۳۳)	-	-	-	۳,۰۴۰	(۱۶,۶۳۳)	۴۱	(۱۰,۰۷۴)
	آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	(۵۴۷,۶۶۸)	-	-	-	-	(۵۴۷,۶۶۸)	-	(۴۰۹,۳۲۳)
	تولید مواد اولیه داروپخش	۳,۳۶۹	-	(۱۵۷,۵۷۶)	-	-	-	۳,۳۶۹	(۱۵۷,۵۷۶)	۱,۲۶۹	(۲۴۴,۷۴۱)
	داروسازی اکسیر	۶۰,۳۷۹	-	(۲,۴۳۷,۸۱۷)	-	(۵۱,۷۸۹)	-	۶۰,۳۷۹	(۲,۴۸۹,۶۰۶)	۷,۷۰۵	(۱,۱۵۳,۶۰۵)
	داروسازی زهراوی	۹,۱۸۱	-	(۱,۱۳۳,۹۲۵)	-	-	-	۹,۱۸۱	(۱,۱۳۳,۹۲۵)	۴,۵۲۵	(۹۰۳,۲۴۳)
	کارخانجات داروپخش	۷۲,۴۴۹	۴	(۳,۹۹۸,۰۶۷)		(۶۲,۴۷۲)	-	۷۲,۴۵۳	(۴,۰۶۰,۵۳۹)	۱۱,۷۲۷	(۱,۷۶۴,۹۸۳)
	شیمیایی ره آورد تامین	-	-	(۳۲,۰۱۹)	-	-	-	-	(۳۲,۰۱۹)	-	-
	داروسازی ابوریحان	۶,۸۶۵	۵,۰۳۶	(۱,۵۷۲,۳۱۸)	-	-	-	۱۱,۹۰۱	(۱,۵۷۲,۳۱۸)	۱۳,۷۸۶	(۱,۰۱۵,۱۸۲)
	تهران شیمی	-	-	(۱,۲۲۲,۳۳۵)	(۱۲۴,۴۰۵)	-	(۱۷۷,۷۴۲)	-	(۱,۵۲۴,۴۸۲)	-	(۲۹۶,۸۸۰)
	آفا شیمی	-	-	(۱۸,۵۴۶)	-	-	-	-	(۱۸,۵۴۶)	-	(۱۹۰,۲۶۲)
	سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	(۱۳۱,۱۶۸)	-	(۱۳۱,۱۶۸)	-	(۸۸۵,۰۳۴)
	سرمایه گذاری اعتلا البرز						(۱)	-	(۱)		-
	تهران دارو	-	-	(۳,۳۹۲)	-	-	-	-	(۳,۳۹۲)	-	(۷۸,۷۸۱)
	سیما سلامت	۴۶,۷۴۸						۴۶,۷۴۸	-	۵۷,۷۴۸	-
	کارتن ایران	-	-	(۲,۲۸۵)	-	-	-	-	(۲,۲۸۵)	-	(۸)
	گسترش بازرگانی داروپخش	-	-	(۳۱,۶۹۰)	-	-	-	-	(۳۱,۶۹۰)	-	(۳۱,۶۹۲)
	داروسازی شهید قاضی	-	-	(۱,۹۵۱,۲۹۰)	-	-	-	-	(۱,۹۵۱,۲۹۰)	-	(۹۶۵,۵۱۰)
	مدیریت خدمات پارس دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۵۹۹	-
	اوزان	-	-	(۳۷,۳۵۱)	-	-	-	-	(۳۷,۳۵۱)	-	-
	زاگرس فارمد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۸۶)
	پخش اکسیر	۱,۳۸۵,۵۹۱	-	-	-	-	-	۱,۳۸۵,۵۹۱	-	۹۰۳,۳۹۶	-
جمع		۴,۴۷۸,۹۹۹	۵,۰۴۰	(۱۳,۳۷۱,۵۱۵)	(۱۲۴,۴۳۰)	(۱۱۴,۲۶۱)	(۳۰۸,۹۱۱)	۴,۴۸۴,۰۳۹	(۱۳,۹۱۹,۱۱۷)	۳,۱۷۷,۱۰۰	(۸,۱۷۵,۷۸۹)
جمع کل		۴,۵۲۵,۷۶۹	۱۰۴,۱۴۹	(۱۶,۰۹۷,۲۶۰)	(۴۰۰,۹۷۷)	(۱۱۴,۲۶۱)	(۳,۲۹۴,۹۵۷)	۴,۶۲۹,۹۱۸	(۱۹,۹۰۷,۴۵۵)	۳,۲۳۵,۸۰۷	(۱۲,۴۶۲,۲۶۹)

۱-۳-۴۱- به استثنای مبلغ ۳۱,۵۷۶ میلیون ریال کاهش ارزش دریافتنی برای شرکت مدیریت تولید و خدمات پارس دارو ،هیچگونه کاهش ارزش دیگری در خصوص مطالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است .

۴-۴۱- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰ خالص طلب	۱۴۰۰ خالص بدهی	۱۳۹۹ خالص طلب	۱۳۹۹ خالص بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	(۱۴,۷۳۲)	(۲,۴۸۹,۵۳۷)	-	(۲,۵۰۴,۲۶۹)	-	(۱,۶۷۵,۰۳۸)
شرکتهای گروه	داروسازی فارابی	-	۲,۸۷۳,۵۶۰	-	-	-	۲,۸۷۳,۵۶۰	-	۲,۷۵۹,۷۴۰	(۱,۹۰۷)
	پخش هجرت	۸۲۷,۴۲۹	۷۷۲,۹۱۶	-	-	-	۱,۶۰۰,۳۴۵	-	۱,۲۷۰,۲۳۹	-
	ژلاتین کپسول	-	-	(۱۷,۳۶۱)	-	-	-	(۱۷,۳۶۱)	-	-
جمع		۸۲۷,۴۲۹	۳,۶۴۶,۴۷۶	(۱۷,۳۶۱)	-	-	۴,۴۷۳,۹۰۵	(۱۷,۳۶۱)	۴,۰۲۹,۹۷۹	(۱,۹۰۷)
شرکت وابسته	داروسازی امین		۹۸,۴۵۵				۹۸,۴۵۵	-	۴۸,۶۰۰	-
مدیران اصلی واحد تجاری - اعضاء حقوقی هیئت مدیره	لابراتوارهای رازک	-	۲۵۹	-	-	-	۲۵۹	-	۸۴۲	(۳,۵۷۸)
	داروپخش	-	۲	-	-	-	۲	-	-	-
	سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	داروسازی کاسپین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع		-	۲۶۱	-	-	-	۲۶۱	-	۸۴۲	(۳,۵۷۸)
سایر اشخاص وابسته	توزیع داروپخش	۱,۱۹۳,۰۰۸	-	-	(۲۵)	-	۱,۱۹۳,۰۰۸	(۲۵)	۶۶۶,۵۰۷	(۲۵)
	مدیریت تولید و خدمات پارس دارو	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۵۹۹	-
	ابوریحان	-	۵,۰۳۶	(۱۱۳)	-	-	۵,۰۳۶	(۱۱۳)	۴,۸۸۴	۴,۸۸۴
	کارتن ایران	-	-	(۲,۲۸۵)	-	-	-	(۲,۲۸۵)	-	-
	آنتی بیوتیک سازی ایران	-	-	(۱۴۷)	-	-	-	(۱۴۷)	-	-
	تولید مواد اولیه داروپخش	-	-	(۶۶,۸۳۴)		-	-	(۶۶,۸۳۴)	-	(۲۳,۸۲۲)
	کارخانجات داروپخش	-	۴	(۶۱۶)	-	-	۴	(۶۱۶)	-	(۶۱۲)
	شیمیایی ره آورد تامین	-	-	(۳۲,۰۱۹)	-	-	-	(۳۲,۰۱۹)	-	-
	پخش اکسیر	۳۳۹,۶۱۵	۳۹۳	-	-	-	۳۴۰,۰۰۸	-	۳۲۰,۸۹۵	-
جمع		۱,۵۳۲,۶۲۳	۵,۴۳۳	(۱۰۲,۰۱۴)	(۲۵)	-	۱,۵۳۸,۰۵۶	(۱۰۲,۰۳۹)	۱,۰۰۸,۸۸۵	(۱۹,۵۷۵)
جمع		۲,۳۶۰,۰۵۲	۳,۷۵۰,۶۲۵	(۱۱۹,۳۷۵)	(۱۴,۷۵۷)	(۲,۴۸۹,۵۳۷)	۶,۱۱۰,۶۷۷	(۲,۶۲۳,۶۶۹)	۵,۰۸۸,۳۰۶	(۱,۷۰۰,۰۹۸)

۴۲- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۴۲-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	شرکت
تضمین (چک) وام شرکت‌های گروه	۶,۰۷۹,۲۶۴	۱۶,۰۷۸
سایر تضمین ها	۶,۰۲۳	۴,۵۲۳
	۶,۰۸۵,۲۸۷	۲۰,۶۰۱

۴۲-۲- سایر بدهی‌های احتمالی:

۴۲-۲-۱ شرکت اصلی مورد رسیدگی حسابرسی بیمه ای برای سال های ۱۳۹۴- ۱۳۹۷ توسط مراجع ذیربط قرار گرفته که رای شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۷ صادر و در صورتهای مالی تاثیر داده شده است و بابت سال ۱۳۹۹ در مرحله رسیدگی می‌باشد. همچنین در خصوص شرکت فرعی داروسازی فارابی طرح دعوی ازعلیه شرکت از طرف آقای ابراهیم شرف الدین و شرکاء در مورد ارزش ۴ هکتار از زمین های استیجاری صورت گرفته که تا تاریخ تهیه این گزارش رای نهایی از مراجع ذیصلاح صادر نگردیده است .

۴۲-۳ تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرکت	موضوع تعهدات سرمایه ای	مبلغ
پخش هجرت	بابت قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی	۱۷۶,۸۲۴

۴۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که دردوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده ، به وقوع نپیوسته است

۴۴- سود سهام پیشنهادی

۴۴-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۳۲۴،۵۸۴ میلیون ریال (مبلغ ۳۴۱ ریال برای هرسهم) است.

۴۴-۲ هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز باتوجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۴-۳ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی ، بازده سرمایه گذاری ها و تسهیلات بانکی تامین خواهد شد.