

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۰۳,۹۵۶	۵,۴۵۵,۰۱۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۷۰۸,۷۶۰)	(۲,۵۷۰,۷۱۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۹۵,۱۹۶	۲,۸۸۴,۲۹۴	سود ناخالص
(۳۳۲,۸۰۳)	(۴۱۸,۴۵۴)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۴۳۳	۲,۶۷۹	۸ سایر درآمدها
(۳۴,۳۵۷)	(۸,۳۹۰)	۹ سایر هزینه ها
۱,۱۲۹,۴۶۹	۲,۴۶۰,۱۲۹	سود عملیاتی
(۲۷۹,۵۲۲)	(۳۳۰,۴۶۰)	۱۰ هزینه های مالی
۳۲۹,۵۱۲	۱۹۵,۰۶۳	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۱۷۹,۴۵۹	۲,۳۲۴,۷۳۲	سود قبل از احتساب سهم سود شرکت وابسته
۲۷۳,۵۲۴	۳۵۴,۸۰۱	۱۵-۲-۲ سهم از سود شرکت وابسته
۱,۴۵۲,۹۸۳	۲,۶۷۹,۵۳۳	سود قبل از مالیات
(۱۹۶,۲۶۶)	(۲۶۵,۵۹۷)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۵۶,۷۱۷	۲,۴۱۳,۹۳۶	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۱,۱۶۷	۲,۸۷۰	عملیاتی (ریال)
۵۰۹	۳۴۸	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۶۷۶	۳,۲۱۹	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید آرایه شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۳	۷۲۴,۷۹۷	۴۶۶,۵۶۸
		دارایی های ثابت مشهود
۱۴	۱۴,۶۷۹	۱,۷۱۷
		دارایی های نامشهود
۱۵	۳۴۸,۱۷۶	۲۶۹,۸۲۴
		سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۶	۱۱۶,۴۱۳	۸۳,۸۶۴
		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۷	۱۰,۲۵۲	۹,۵۱۰
		دریافتنی های بلند مدت
	۱,۲۱۴,۳۱۶	۸۳۱,۴۸۳
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
۱۸	۱,۰۱۸,۹۸۵	۴۴۴,۴۴۵
		پیش پرداخت ها
۱۹	۱,۳۹۴,۰۳۹	۱,۱۵۴,۱۸۰
		موجودی مواد و کالا
۱۷	۴,۳۸۳,۲۴۵	۳,۴۰۰,۱۹۱
		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰	۲,۳۴۸	۲,۳۴۸
		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱	۱۰۵,۷۳۵	۷۸,۵۷۱
		موجودی نقد
	۶,۹۰۴,۳۵۲	۵,۰۷۹,۷۳۵
		جمع دارایی های جاری
	۸,۱۱۸,۶۶۸	۵,۹۱۱,۲۱۸
		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۲	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
		سرمایه
۲۳	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
		اندوخته قانونی
	۳,۵۳۲,۶۲۳	۱,۹۲۴,۹۳۷
		سود انباشته
	۴,۳۵۷,۶۲۳	۲,۷۴۹,۹۳۷
		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۴	۱۳۸,۶۹۵	۱۰۰,۳۲۷
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۱۳۸,۶۹۵	۱۰۰,۳۲۷
		جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۲۵	۷۱۵,۷۴۵	۴۶۸,۵۶۳
		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶	۳۲۳,۳۳۵	۲۷۴,۰۶۷
		مالیات پرداختنی
۲۷	۱,۲۶۰,۲۱۸	۶۴۱,۵۱۲
		سود سهام پرداختنی
۲۸	۱,۱۱۳,۶۰۸	۱,۶۷۶,۸۱۳
		تسهیلات مالی
۲۹	۲۰۹,۴۴۵	-
		پیش دریافت ها
	۳,۶۲۲,۳۵۰	۳,۰۶۰,۹۵۵
		جمع بدهی های جاری
	۳,۷۶۱,۰۴۵	۳,۱۶۱,۲۸۱
		جمع بدهی ها
	۸,۱۱۸,۶۶۸	۵,۹۱۱,۲۱۸
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۲,۱۳۰,۷۲۴	۱,۳۰۵,۷۲۴	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
۱,۲۵۶,۷۱۷	۱,۲۵۶,۷۱۷	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
(۶۳۷,۵۰۰)	(۶۳۷,۵۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
(۴)	(۴)	-	-	تجدید طبقه بندی (یادداشت ۳۰)
۲,۷۴۹,۹۳۷	۱,۹۲۴,۹۳۷	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
۲,۴۱۳,۹۳۶	۲,۴۱۳,۹۳۶	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۸۰۶,۲۵۰)	(۸۰۶,۲۵۰)	-	-	سود سهام مصوب
۴,۳۵۷,۶۲۳	۳,۵۳۲,۶۲۳	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴۲۳,۵۶۳)	۱,۴۷۵,۱۴۱	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۱۴۲,۷۳۸)	(۲۱۶,۳۲۸)	۲۶-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵۶۶,۳۰۱)	۱,۲۵۸,۸۱۳	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۴,۶۵۷)	(۳۱۵,۴۵۸)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴)	(۱۳,۱۷۴)	۱۴ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲,۵۵۰)	(۲۸,۶۶۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۶,۷۳۵	-	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰۵,۷۸۲	۱۹۸,۰۸۷	۱۱ دریافت های ناشی از سود سهام
۵۱۲	۱,۸۷۲	۱۱ دریافت های ناشی از سود حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۹۵,۸۱۸	(۱۵۷,۳۳۶)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۷۰,۴۸۳)	۱,۱۰۱,۴۷۷	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۳۰۰,۰۳۹	۲,۷۱۶,۶۷۴	۲۸-۳ دریافت های ناشی از تسهیلات
(۲,۴۵۰,۵۱۶)	(۳,۲۷۹,۰۴۵)	۲۸-۳ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۶۶,۵۷۰)	(۳۳۱,۲۹۳)	۲۸-۳ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۷۴,۲۴۴)	(۱۸۷,۵۴۴)	۲۷-۲ پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴۰۸,۷۰۹	(۱,۰۸۱,۲۰۸)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۱,۷۷۴)	۲۰,۲۶۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۸,۱۶۸	۷۸,۵۷۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۱۷۷	۶,۸۹۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۸,۵۷۱	۱۰۵,۷۳۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۹۹۰,۵۰۰	۳,۸۸۷	۳۲ معاملات غیر نقدی

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

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۰۳,۹۵۶	۵,۴۵۵,۰۱۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۷۰۸,۷۶۰)	(۲,۵۷۰,۷۱۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۹۵,۱۹۶	۲,۸۸۴,۲۹۴	سود ناخالص
(۳۳۲,۸۰۳)	(۴۱۸,۴۵۴)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۴۳۳	۲,۶۷۹	۸ سایر درآمدها
(۳۴,۳۵۷)	(۸,۳۹۰)	۹ سایر هزینه ها
۱,۱۲۹,۴۶۹	۲,۴۶۰,۱۲۹	سود عملیاتی
(۲۷۹,۵۲۲)	(۳۳۰,۴۶۰)	۱۰ هزینه های مالی
۴۹۷,۳۵۶	۴۷۱,۵۱۲	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۳۴۷,۳۰۳	۲,۶۰۱,۱۸۱	سود قبل از مالیات
(۱۹۶,۲۶۶)	(۲۶۵,۵۹۷)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۵۱,۰۳۷	۲,۳۳۵,۵۸۵	سود خالص
سود پایه هر سهم:		
۱,۱۶۷	۲,۸۷۰	عملیاتی (ریال)
۳۶۸	۲۴۴	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۵۳۵	۳,۱۱۴	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارایه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۴۶۶,۵۶۸	۷۲۴,۷۹۷	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۱۷	۱۴,۶۷۹	۱۴ دارایی های نا مشهود
۱۸۶,۰۳۱	۱۸۶,۰۳۱	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸۳,۸۶۴	۱۱۶,۴۱۳	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۹,۵۱۰	۱۰,۲۵۲	۱۷ دریافتنی های بلند مدت
۷۴۷,۶۹۰	۱,۰۵۲,۱۷۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۴۴۴,۴۴۵	۱,۰۱۸,۹۸۵	۱۸ پیش پرداخت ها
۱,۱۵۴,۱۸۰	۱,۳۹۴,۰۳۹	۱۹ موجودی مواد و کالا
۳,۴۰۰,۱۹۱	۴,۳۸۳,۲۴۵	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۳۴۸	۲,۳۴۸	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۸,۵۷۱	۱۰۵,۷۳۵	۲۱ موجودی نقد
۵,۰۷۹,۷۳۵	۶,۹۰۴,۳۵۲	جمع دارایی های جاری
۵,۸۲۷,۴۲۵	۷,۹۵۶,۵۲۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۱,۸۴۱,۱۴۴	۳,۳۷۰,۴۷۹	سود انباشته
۲,۶۶۶,۱۴۴	۴,۱۹۵,۴۷۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۰۰,۳۲۷	۱۳۸,۶۹۵	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۰,۳۲۷	۱۳۸,۶۹۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۶۸,۵۶۳	۷۱۵,۷۴۵	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۷۴,۰۶۷	۳۲۳,۳۳۵	۲۶ مالیات پرداختنی
۶۴۱,۵۱۲	۱,۲۶۰,۲۱۸	۲۷ سود سهام پرداختنی
۱,۶۷۶,۸۱۳	۱,۱۱۳,۶۰۸	۲۸ تسهیلات مالی
-	۲۰۹,۴۴۵	۲۹ پیش دریافت ها
۳,۰۶۰,۹۵۵	۳,۶۲۲,۳۵۰	جمع بدهی های جاری
۳,۱۶۱,۲۸۱	۳,۷۶۱,۰۴۵	جمع بدهی ها
۵,۸۲۷,۴۲۵	۷,۹۵۶,۵۲۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۵۲,۶۱۱	۱,۳۲۷,۶۱۱	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
۱,۱۵۱,۰۳۷	۱,۱۵۱,۰۳۷	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۳۹۹
(۶۳۷,۵۰۰)	(۶۳۷,۵۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
(۴)	(۴)	-	-	تجدید طبقه بندی (یادداشت ۳۰)
۲,۶۶۶,۱۴۴	۱,۸۴۱,۱۴۴	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
۲,۳۳۵,۵۸۵	۲,۳۳۵,۵۸۵	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۸۰۶,۲۵۰)	(۸۰۶,۲۵۰)	-	-	سود سهام مصوب
۴,۱۹۵,۴۷۹	۳,۳۷۰,۴۷۹	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید آرایه شده)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
(۵۹۱,۴۰۷)	۱,۱۹۸,۶۹۱	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۱۴۲,۷۳۸)	(۲۱۶,۳۲۸)	۲۶-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۷۳۴,۱۴۵)	۹۸۲,۳۶۳	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۳۴,۶۵۷)	(۳۱۵,۴۵۸)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴)	(۱۳,۱۷۴)	۱۴ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲,۵۵۰)	(۲۸,۶۶۳)	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری بلند مدت
۲۶,۷۳۵	-	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۷۳,۶۲۶	۴۷۴,۵۳۶	۱۱ دریافت های ناشی از سود سهام
۵۱۲	۱,۸۷۲	۱۱ دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۶۳,۶۶۲	۱۱۹,۱۱۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۷۰,۴۸۳)	۱,۱۰۱,۴۷۷	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۳,۳۰۰,۰۳۹	۲,۷۱۶,۶۷۴	۲۸-۳ دریافت های ناشی از تسهیلات
(۲,۴۵۰,۵۱۶)	(۳,۲۷۹,۰۴۵)	۲۸-۳ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۶۶,۵۷۰)	(۳۳۱,۲۹۳)	۲۸-۳ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۷۴,۲۴۴)	(۱۸۷,۵۴۴)	۲۷-۲ پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴۰۸,۷۰۹	(۱,۰۸۱,۲۰۸)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۱,۷۷۴)	۲۰,۲۶۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۸,۱۶۸	۷۸,۵۷۱	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۱۷۷	۶,۸۹۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۸,۵۷۱	۱۰۵,۷۳۵	مانده وجه نقد در پایان سال
۹۹۰,۵۰۰	۳,۸۸۷	معاملات غیر نقدی

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

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

مجموعه و شرکت		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۰۳,۹۵۶	۴,۴۰۸,۳۱۳	۵-۱ فروش خالص
-	۱,۰۴۶,۶۹۸	۵-۲ درآمد آرایه خدمات
۳,۲۰۳,۹۵۶	۵,۴۵۵,۰۱۱	

۵-۱-فروش خالص

مجموعه و شرکت				
۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	
۲,۳۶۹,۹۴۷	۴۹۳,۲۲۲,۲۴۲	۳,۲۱۴,۰۲۸	۴۵۳,۹۲۴,۴۲۲	داخلی
۲۸۲,۵۴۱	۲,۰۵۷,۷۴۸	۵۴۵,۵۴۴	۹۰۸,۵۳۴	قرص
۲۸۷,۹۱۶	۴۷,۹۸۶	۴۳۱,۸۹۲	۷۱,۹۸۲	سرنگ
۳۸۷,۰۳۳	۲,۶۱۱,۸۲۵	۳۷۸,۸۸۸	۱,۴۱۵,۹۱۰	ویال
۳۷۳,۱۸۱	۲۰,۶۲۱,۸۸۳	۲۵۶,۰۴۸	۹,۱۴۹,۳۷۰	کپسول
-	-	۲۵,۱۴۸	۷,۶۳۹,۹۰۰	آپوا
۳,۷۰۰,۶۱۸		۴,۸۵۱,۵۴۹		فروش ناخالص
(۱۸,۶۰۹)	(۶۱۰,۷۰۰)	(۲,۴۲۰)	(۱۱,۰۰۰)	برگشت از فروش
(۴۷۸,۰۵۳)	-	(۴۴۰,۸۱۶)	-	تخفیفات
۳,۲۰۳,۹۵۶		۴,۴۰۸,۳۱۳		فروش خالص

۵-۱-۱- کاهش مقدار فروش محصولات از جمله قرص ، آمپول ، سرنگ و کپسول در سال مالی مورد گزارش ناشی از کاهش تقاضا و همچنین باز سازی خط تولید آمپول بوده است.

۵-۱-۲- نرخ های فروش محصولات توسط وزارت بهداشت ،درمان و آموزش پزشکی تعیین می شود و شرایط فروش و تخفیفات اهدائی نیز در چاقوب آیین نامه مصوب و اختیارات تفویضی هیات مدیره ،توسط مدیر عامل تعیین و اجرا می گردد.

۵-۲-درآمد آرایه خدمات :

مجموعه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۰۴۳,۹۱۴	تولید واکسن
-	۲,۷۸۳	فیلینگ کپسول
-	۱,۰۴۶,۶۹۸	

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۵- درآمد ارایه خدمات مربوط به قرارداد های منعقد شده با گروه صنایع شفا فارمد و موسسه تحقیقات واکسن و سرم سازی رازی به ترتیب بابت ارایه خدمات تولید (شامل فیلینگ و بسته بندی) واکسن های کوویرکت و نورا می باشد.

۳-۵- فروش خالص و درآمد ارایه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۴-۱	اشخاص وابسته
۷۳	۲,۳۲۳,۴۴۱	۶۲	۳,۳۹۱,۰۹۶		
۲۷	۸۸۰,۵۱۵	۳۸	۲,۰۶۳,۹۱۵		سایر مشتریان
۱۰۰	۳,۲۰۳,۹۵۶	۱۰۰	۵,۴۵۵,۰۱۱		

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود	فروش خالص
درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	سود ناخالص						
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۵۳	۱,۴۸۳,۰۷۳	۵۲	۱,۴۸۳,۰۷۳	۲,۸۶۳,۱۱۳	(۱,۳۸۰,۰۴۰)	۱,۴۸۳,۰۷۳			قرص
۲۱	۵۰,۳۵۴	۲۰	۵۰,۳۵۴	۲۵۲,۰۴۳	(۲۰۱,۶۸۹)	۵۰,۳۵۴			آمپول
۳۱	۱۴۵,۷۰۶	۲۹	۱۴۵,۷۰۶	۵۰۴,۴۳۸	(۳۵۸,۷۳۲)	۱۴۵,۷۰۶			سرنگ
۲۶	۱۱۲,۴۰۰	۲۶	۱۱۲,۴۰۰	۴۳۱,۸۹۲	(۳۱۹,۴۹۲)	۱۱۲,۴۰۰			ویال
۶۵	۲۱۲,۹۴۱	۶۴	۲۱۲,۹۴۱	۳۳۱,۶۷۹	(۱۱۸,۷۳۸)	۲۱۲,۹۴۱			کپسول
-	۱,۷۶۵	۷	۱,۷۶۵	۲۵,۱۴۸	(۲۳,۳۸۳)	۱,۷۶۵			آپو
۴۷	۲,۰۰۶,۲۴۰	۴۶	۲,۰۰۶,۲۴۰	۴,۴۰۸,۳۱۳	(۲,۴۰۲,۰۷۳)	۲,۰۰۶,۲۴۰			
-	۸۷۸,۰۵۴	۸۴	۸۷۸,۰۵۴	۱,۰۴۶,۶۹۸	(۱۶۸,۶۴۴)	۸۷۸,۰۵۴			درآمد ارایه خدمات
۴۷	۲,۸۸۴,۲۹۴	۵۳	۲,۸۸۴,۲۹۴	۵,۴۵۵,۰۱۱	(۲,۵۷۰,۷۱۷)	۲,۸۸۴,۲۹۴			

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مجموعه و شرکت				
۱۳۹۹		۱۴۰۰		
فروش	جمع	ارایه خدمات	فروش	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۵,۹۳۵	۱,۲۷۶,۹۹۲	-	۱,۲۷۶,۹۹۲	مواد مستقیم
۱۳۳,۳۵۰	۱۸۸,۲۶۲	۳۹,۲۵۳	۱۴۹,۰۰۹	دستمزد مستقیم
				سربار ساخت:
۱۷۶,۹۱۳	۲۵۲,۷۳۴	۵۶,۵۲۴	۱۹۶,۲۱۰	دستمزد غیر مستقیم
۲۷,۲۶۷	۱۰۳,۷۰۴	۳۹,۷۹۵	۶۳,۹۰۹	آزمایشگاه
۴۹,۱۳۹	۶۴,۸۹۹	۱,۵۳۲	۶۳,۳۶۷	خوراک و پوشاک
۴۲,۲۵۱	۴۰,۷۲۶	۷,۴۹۲	۳۳,۲۳۵	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود
۲۹,۱۰۸	۳۵,۸۴۳	۵,۴۷۳	۳۰,۳۷۰	مواد و ملزومات مصرفی
۱۳,۹۹۸	۲۲,۹۲۳	۲,۷۷۹	۲۰,۱۴۳	سرویس ایاب و ذهاب
۱۸,۳۵۹	۱۹,۷۶۹	۴,۱۲۲	۱۵,۶۴۷	استهلاک
۷,۷۷۱	۱۰,۵۲۴	۲,۱۹۴	۸,۳۳۰	برق و سوخت
۴۲,۷۳۴	۶۹,۴۴۴	۹,۴۷۹	۵۹,۹۶۵	سایر
۱,۷۳۶,۸۲۵	۲,۰۸۵,۸۲۱	۱۶۸,۶۴۴	۱,۹۱۷,۱۷۷	جمع هزینه های ساخت
(۲۴,۶۷۶)	۸,۳۷۸	-	۸,۳۷۸	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۳,۲۵۷)	-	-	-	ضایعات غیر عادی
۱,۷۰۸,۸۹۳	۲,۰۹۴,۱۹۹	۱۶۸,۶۴۴	۱,۹۲۵,۵۵۵	بهای تمام شده ساخت
۲۱۰,۰۲۴	۳۴۲,۸۷۵	-	۳۴۲,۸۷۵	خرید کالای ساخته شده
(۵,۰۸۹)	(۱۴)	-	(۱۴)	انتقال به انبار راکد محصولات
(۲۰۵,۰۶۸)	۱۳۳,۶۵۸	-	۱۳۳,۶۵۸	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱,۷۰۸,۷۶۰	۲,۵۷۰,۷۱۷	۱۶۸,۶۴۴	۲,۴۰۲,۰۷۳	

۶-۱- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم ، غیر مستقیم و فروش،اداری و عمومی در سال مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش سالانه دستمزد طبق بخش نامه وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی به میزان ۳۹ درصد ، اخذ ذخیره جهت بازخرید مرخصی استفاده نشده کارکنان و ترمیم حقوق کارکنان طبق مصوبه هیئت مدیره می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه های آزمایشگاه نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش تعداد آزمایشات طی سال مالی مورد گزارش بابت تولید واکسن های کرونا و کوویرکت و نورا و نیز افزایش سطح عمومی قیمت های مواد و لوازم مصرفی آزمایشگاهی می باشد.

۶-۳- خرید کالای ساخته شده مربوط به واردات داروی رتلیز می باشد.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۵۵۶,۲۴۳ میلیون ریال (سال قبل ۱,۴۱۶,۵۸۹ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	تامین کننده	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
			میلیون ریال	نسبت به کل	میلیون ریال	نسبت به کل
انوکسپارین	چین	HEBEI CHANGSHAN	۲۵۲,۷۰۴	۱۶	۲۵,۰۷۹	۲
پوکه	ایران	دومان صنعت غرب	۱۱۴,۹۹۹	۷	۲۱,۷۱۱	۲
نیتیزینون-فینگولیمید	ایران	شرکت توسعه داروسازی دانش	۹۸,۸۵۲	۶	۲۰,۷۹۷	۱
فویل-پی وی سی	ایران	شرکت داروپات شرق	۹۲,۱۳۲	۶	۸۳,۳۹۸	۶
درب ولوله	ایران	شرکت آرا پوش گستر-پلاسموژن	۹۱,۴۸۹	۶	۸۶,۵۹۲	۶
لاکتوز	ایران	شرکت دارسواوین پارس -کیمیا پیوند تندر	۲۸,۳۹۱	۲	۳۵,۳۹۸	۲
آرتی فیلم-پویدون	ایران	شرکت ره آورد تامین	۲۵,۷۶۶	۲	۱۲,۲۴۱	۱
ویتامین ای-ویتامین کا	ایران	شرکت اکبریه	۱۹,۵۴۱	۱	۹۶,۹۶۵	۷
گلاتیرامراستات	ایران	شرکت تحقیقاتی , مهندسی توفیق دارو	۱۹,۲۹۳	۱	۴,۹۰۵	-
ان استیل سیستئین	ترکیه	Lindern Medic Solution	۱۶,۹۳۷	۱	۱۳,۳۰۷	۱
جعبه	ایران	شرکت میران تجارت رسام	۱۵,۹۱۱	۱	۹۱۴	-
هیدروکسی پروپیل-اسید آسکوربیک	چین	nited Pharma Industries Co	۱۵,۵۲۰	۱	۲۸,۳۷۱	۲
ایماتینیب-نیلوتینیب	ایران	شرکت فن آوران دارویی پارسیان	۱۳,۷۳۴	۱	۲۶,۸۱۴	۲
دی کلرومتان-آدپیک اسید	ایران	شرکت شیمی پخش پیکان	۱۰,۶۳۳	۱	۲۴,۴۸۳	۲
شکر	ایران	ثمین کالا پویا	۱۰,۱۰۸	۱	۶,۰۰۲	۱
اسانس توت فرنگی-لیموشیرین	ایران	مربان شیمی-سین انرژی مثبت	۸,۲۹۸	۱	۳۵,۳۲۱	۲
اسید آسکوربیک پودر-مانیتول پودر	ایران	شرکت بازرگانی تدبیرکالای جم	۷,۵۷۰	۱	۳۵,۶۵۸	۳
ویتامین ای-کلسیم	لوکزامبورگ	شرکت A.T.A	۵,۶۱۳	۱	۱۶۱,۰۳۵	۱۱
آلومینیوم فویل	ایران	شرکت صنایع آلومینیوم هزار	۴,۹۳۳	-	۱۰,۸۲۵	۱
		سایر	۷۰۳,۸۱۸	۴۵	۶۸۶,۷۷۳	۴۸
			۱,۵۵۶,۲۴۳	۱۰۰	۱,۴۱۶,۵۸۹	۱۰۰

۳-۶-۱- مبلغ ۲۰,۸۴۸ میلیون ریال از خرید طی سال مالی مورد گزارش مربوط به اشخاص وابسته می باشد.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	ظرفیت معمول (عملی) (میانگین تولید ۵ ساله)	ظرفیت اسمی (۱۲ ماهه)	واحد اندازه گیری	
۲۴,۸۴۵,۳۰۳	۵,۰۹۷,۸۶۰	۱۷,۹۳۷,۰۰۴	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	عدد	انواع آمپول
۵۳۲,۶۶۹,۰۳۲	۴۱۴,۳۰۳,۱۰۲	۴۶۴,۵۲۸,۴۲۵	۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	عدد	انواع قرص
۲,۸۲۳,۹۹۰	۱,۳۲۹,۸۱۰	۴,۱۳۷,۶۰۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	عدد	انواع کپسول
۲,۰۲۰,۷۷۴	۹۲۳,۳۷۸	۲,۵۲۵,۴۱۴	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	عدد	انواع سرنگ

۴-۶-۱- کاهش تولید واقعی انواع محصولات ناشی از کاهش تقاضای بازار و همچنین بازسازی خط تولید آمپول سازی می باشد.

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

مجموعه و شرکت		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۹۹۰	۱۲۷,۱۶۱	۶-۱ حقوق , دستمزد و مزایا
-	۹۰,۴۹۳	۱۷-۵ زیان کاهش ارزش دریافتی ها
۳۷,۴۰۳	۳۷,۶۷۲	استهلاک
۷,۱۱۷	۲۷,۱۷۷	۶-۲ تحقیقاتی و آزمایشگاهی
۱۵,۹۹۵	۲۴,۶۰۷	۶-۱ حق بیمه سهم کارفرما
۸,۷۳۲	۱۳,۹۶۳	۶-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۱۰۸	۱۲,۸۰۸	خوراک و پوشاک کارکنان
۱۰,۹۶۰	۱۱,۳۶۰	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مشهود
۲,۱۰۰	۷,۶۶۵	۷-۱ حق الزحمه خدمات حرفه ای و مشاوره ای
۷,۹۴۷	۷,۴۶۸	بازاریابی و تبلیغات
۵,۸۲۶	۶,۸۶۴	سرویس و ایاب و ذهاب کارکنان
۲,۷۲۵	۳,۱۸۰	پاداش هیات مدیره و حق حضور در جلسات
۹۵,۴۷۳	-	کاهش ارزش اسمی اوراق خزانه اسلامی
۳۷,۴۲۷	۴۸,۰۳۶	سایر اقلام
۳۳۲,۸۰۳	۴۱۸,۴۵۴	

۷-۱- افزایش حق الزحمه خدمات حرفه ای و مشاوره ای نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش تعداد مشاوران (عمدتا شامل مشاوران امور مالیاتی و بیمه شرکت) در سال مورد گزارش می باشد.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجموعه و شرکت		۸- سایر درآمدها
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۳۳	-	خالص اضافی انبار
-	۲,۶۷۹	سایر اقلام
۱,۴۳۳	۲,۶۷۹	

مجموعه و شرکت		یادداشت	۹- سایر هزینه ها
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳,۴۰۸	۶,۹۴۲		زیان کاهش ارزش موجودی ها
-	۳۲۶		خالص کسری انبار
۳,۲۵۷	-		ضایعات غیر عادی تولید
۱,۳۱۳	-		هزینه های مطالبات سوخت شده
۶,۳۷۹	۱,۱۲۲		سایر
۳۴,۳۵۷	۸,۳۹۰		

مجموعه و شرکت		۱۰- هزینه های مالی
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۹,۵۲۲	۳۳۰,۴۶۰	وام های دریافتی بانک ها و موسسات اعتباری

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		مجموعه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۲۲,۱۱۱)	۵,۷۵۳	(۲۲,۱۱۱)	۵,۷۵۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۱۲	۱,۸۷۲	۵۱۲	۱,۸۷۲	سود حاصل از فروش مواد اولیه و ضایعات
۵,۸۳۸	۱۲,۸۷۷	۵,۸۳۸	۱۲,۸۷۷	سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۱۰۵,۷۸۲	۱۹۸,۰۸۷	۱۰۵,۷۸۲	۱۹۸,۰۸۷	سود سهام سرمایه گذاری در شرکت وابسته - پخش رازی
۱۶۷,۸۴۴	۲۷۶,۴۴۹	-	-	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۲۶,۱۴۷	-	۲۶,۱۴۷	-	هزینه بیمه و جرایم
(۳,۹۵۴)	(۲۵,۲۸۳)	(۳,۹۵۴)	(۲۵,۲۸۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۷۴,۷۳۲	-	۱۷۴,۷۳۲	-	سرک دریافتی اوراق خزانه اسلامی (اخزا)
۴۲,۸۳۸	-	۴۲,۸۳۸	-	سایر
(۲۷۳)	۱,۷۵۷	(۲۷۳)	۱,۷۵۷	
۴۹۷,۳۵۶	۴۷۱,۵۱۲	۳۲۹,۵۱۲	۱۹۵,۰۶۳	

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		مجموعه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱,۱۲۹,۴۶۹	۲,۴۶۰,۱۲۹	۱,۱۲۹,۴۶۹	۲,۴۶۰,۱۲۹	اثر مالیاتی
(۲۵۴,۱۳۲)	(۳۰۷,۵۱۶)	(۲۵۴,۱۳۲)	(۳۰۷,۵۱۶)	
۸۷۵,۳۳۷	۲,۱۵۲,۶۱۳	۸۷۵,۳۳۷	۲,۱۵۲,۶۱۳	سود غیر عملیاتی
۲۱۷,۸۳۴	۱۴۱,۰۵۳	۳۲۳,۵۱۴	۲۱۹,۴۰۴	اثر مالیاتی
۵۷,۸۶۶	۴۱,۹۱۹	۵۷,۸۶۶	۴۱,۹۱۹	
۲۷۵,۷۰۰	۱۸۲,۹۷۲	۳۸۱,۳۸۰	۲۶۱,۳۲۴	سود قبل از مالیات
۱,۳۴۷,۳۰۳	۲,۶۰۱,۱۸۱	۱,۴۵۲,۹۸۳	۲,۶۷۹,۵۳۳	اثر مالیاتی
(۱۹۶,۲۶۶)	(۲۶۵,۵۹۷)	(۱۹۶,۲۶۶)	(۲۶۵,۵۹۷)	سود خالص
۱,۱۵۱,۰۳۷	۲,۳۳۵,۵۸۵	۱,۲۵۶,۷۱۷	۲,۴۱۳,۹۳۶	

شرکت		مجموعه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

مجموعه و شرکت	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲	۲۱۹,۲۵۰	۱۹۳,۰۹۷	۲۳۹,۷۸۹	۷,۷۷۳	۵۱,۴۵۷	۳۲,۸۶۹	۷۴۴,۲۳۷	۲,۵۹۰	۶,۷۲۹	۷۵۳,۵۵۶
افزایش	-	۶,۱۳۱	۱,۵۹۷	۱۶,۹۲۲	-	۳,۶۴۶	۵,۴۴۰	۳۳,۷۳۶	۹۴۲	-	۳۴,۶۷۸
واگذار شده	-	(۱۲,۰۹۶)	-	-	-	-	-	(۱۲,۰۹۶)	-	-	(۱۲,۰۹۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	(۳)	-	-	(۷۰)	-	(۷۳)	-	-	(۷۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲	۲۱۳,۲۸۵	۱۹۴,۶۹۱	۲۵۶,۷۱۱	۷,۷۷۳	۵۵,۰۳۳	۳۸,۳۰۹	۷۶۵,۸۰۴	۳,۵۳۲	۶,۷۲۹	۷۷۶,۰۶۵
افزایش	-	-	۵۰۱	۲۵,۱۶۰	-	۵۰,۱۰۵	-	۷۵,۷۶۶	۱۳۱,۲۵۶	۱۰۸,۴۳۶	۳۱۵,۴۵۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	۵۹۳	(۵۹۳)	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲	۲۱۳,۲۸۵	۱۹۵,۱۹۲	۲۸۲,۴۶۳	۷,۱۸۰	۱۰۵,۱۳۸	۳۸,۳۰۹	۸۴۱,۵۷۰	۱۳۴,۷۸۸	۱۱۵,۱۶۵	۱,۰۹۱,۵۲۳
استهلاک انباشته:											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۴۴,۲۳۸	۵۴,۲۰۱	۱۱۴,۹۱۷	۶,۰۶۱	۲۲,۷۰۹	۱۷,۵۳۱	۲۵۹,۶۵۷	-	-	۲۵۹,۶۵۷
استهلاک	-	۹,۲۹۹	۱۸,۰۹۸	۱۹,۶۰۵	۹۷۰	۵,۳۰۰	۲,۲۴۷	۵۵,۵۱۹	-	-	۵۵,۵۱۹
واگذار شده	-	(۵,۵۸۴)	-	-	-	-	-	(۵,۵۸۴)	-	-	(۵,۵۸۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۳۱)	(۲)	-	-	(۶۲)	-	(۹۵)	-	-	(۹۵)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۴۷,۹۵۲	۷۲,۲۹۷	۱۳۴,۵۲۲	۷,۰۳۱	۲۷,۹۴۷	۱۹,۷۷۸	۳۰۹,۴۹۷	-	-	۳۰۹,۴۹۷
استهلاک	-	۹,۰۹۸	۱۷,۸۷۶	۲۰,۸۶۲	۱,۳۳۴	۵,۳۵۱	۲,۷۰۸	۵۷,۲۲۹	-	-	۵۷,۲۲۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	۱,۶۱۳	(۱,۶۱۳)	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	-	۵۷,۰۲۰	۹۰,۱۷۳	۱۵۶,۹۹۷	۶,۷۵۲	۳۳,۲۹۸	۲۲,۴۸۶	۳۶۶,۷۲۶	-	-	۳۶۶,۷۲۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲	۱۵۶,۲۶۵	۱۰۵,۰۱۹	۱۲۵,۴۶۷	۴۲۸	۷۱,۸۴۰	۱۵,۸۲۴	۴۷۴,۸۴۴	۱۳۴,۷۸۸	۱۱۵,۱۶۵	۷۲۴,۷۹۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲	۱۶۵,۳۶۳	۱۲۲,۳۹۴	۱۲۲,۱۸۹	۷۴۲	۲۷,۰۸۶	۱۸,۵۳۱	۴۵۶,۳۰۷	۳,۵۳۲	۶,۷۲۹	۴۶۶,۵۶۸

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۲,۷۰۵,۷۳۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۱-افزایش پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۱۰۸,۴۳۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه بازسازی تاسیسات و ساختمان سایت آمپول سازی و بایوتک می باشد.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
-	۲,۳۲۳	۲,۳۲۳	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۹۹.۵	۹۹.۵	ساختمان در جریان تکمیل
-	۱,۲۰۹	۱,۲۰۹	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۹۸.۵	۹۸.۵	تاسیسات در جریان تکمیل
افزایش ظرفیت تولید	-	۴۵,۰۴۶	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	-	۹۹	ساختمان در جریان تکمیل باز سازی خط تولید آمپول سازی
افزایش ظرفیت تولید	-	۶۴,۷۵۶	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	-	۹۹	تاسیسات در جریان تکمیل باز سازی خط تولید آمپول سازی
افزایش ظرفیت تولید	-	۲۱,۴۲۹	۲,۴۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	-	۹۹	ماشین آلات در جریان تکمیل باز سازی خط تولید آمپول سازی
افزایش ظرفیت تولید	-	۲۵	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۰.۰۲	ماشین آلات در جریان تکمیل خط تولید بایوتک
	۳,۵۳۲	۱۳۴,۷۸۸	۱۵۲,۴۰۰				

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
مجموعه و شرکت			
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	یادداشت
			بهای تمام شده :
۴,۱۴۴	۲,۹۸۳	۱,۱۶۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۴۸)	(۴۸)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴	-	۴	افزایش
۴,۱۰۰	۲,۹۳۵	۱,۱۶۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۳,۱۷۴	۱۳,۱۷۴	-	افزایش ۱۴-۱
۱۷,۲۷۴	۱۶,۱۰۹	۱,۱۶۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته:
۲,۱۰۸	۲,۱۰۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۷۵	۲۷۵	-	استهلاک
۲,۳۸۳	۲,۳۸۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۱۲	۲۱۲	-	استهلاک
۲,۵۹۵	۲,۵۹۵	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴,۶۷۹	۱۳,۵۱۴	۱,۱۶۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۷۱۷	۵۵۲	۱,۱۶۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴-۱- افزایش نرم افزارهای رایانه ای به مبلغ ۱۳,۱۷۴ میلیون ریال در طی سال مورد گزارش مربوط به خرید نرم افزارهای حسابداری از شرکت همکاران سیستم می باشد.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۹,۸۲۴	۳۴۸,۱۷۶	-	۳۴۸,۱۷۶	۱۹.۷۵	۱۹۷,۴۶۳,۹۰۰
مجموعه					
شرکت پخش رازی					
شرکت					
شرکت پخش رازی					
۱۸۶,۰۳۱	۱۸۶,۰۳۱	-	۱۸۶,۰۳۱	۱۹.۷۵	۱۹۷,۴۶۳,۹۰۰

۱۵-۱ - اطلاعات مربوط به شرکت وابسته در پایان سال گزارشگری مالی به شرح زیر است.

نسبت منافع مالکیت / حق رای		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
۱۹.۷۵٪	۱۹.۷۵٪	ایران	توزیع و پخش دارو	شرکت پخش رازی

۱۵-۱-۱- هرچند که شرکت کمتر از ۲۰ درصد حقوق مالکانه و حق رای شرکت پخش رازی را در اختیار دارد، لیکن شرکت با توجه تعیین یک عضو از ۵ عضو هیات مدیره، بر این شرکت نفوذ قابل ملاحظه دارد.

۱۵-۱-۲- تاریخ گزارشگری مالی شرکت پخش رازی با شرکت مورد گزارش یکسان و در ۲۹ اسفند هر سال خاتمه می یابد.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۲ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته

۱۵-۲-۱ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت پخش رازی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۹,۲۹۶,۸۲۱	۴۷,۲۲۵,۳۰۴	دارایی های جاری
۶۹۴,۳۴۹	۱,۰۵۸,۱۷۱	دارایی های غیر جاری
(۲۷,۲۳۳,۰۱۸)	(۴۴,۲۷۳,۷۴۳)	بدهی های جاری
(۲۲۴,۹۸۵)	(۳۲۹,۹۸۷)	بدهی های غیر جاری
۲۹,۶۱۳,۱۳۱	۵۸,۲۰۹,۶۵۰	درآمد عملیاتی
۲,۱۲۹,۷۳۲	۳,۴۴۵,۶۲۳	سود عملیاتی
۱,۲۲۳,۶۲۴	۱,۹۹۶,۵۷۸	سود خالص

۱۵-۲-۲ - صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورتهای مالی مجموعه:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۴,۱۴۴	۲۶۹,۸۲۴	مانده در ابتدای سال
۲۷۳,۵۲۴	۳۵۴,۸۰۱	سهم از سود شرکت وابسته طی سال
(۱۶۷,۸۴۴)	(۲۷۶,۴۴۹)	سود سهام دریافتنی طی سال
۲۶۹,۸۲۴	۳۴۸,۱۷۶	مانده در پایان سال

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۳۹۹						
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها:						
۵۴,۴۷۹	۵۴,۴۷۹	-	۵۴,۴۷۹	۴.۱	۹۸,۴۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی دانا (سهامی عام)- ثبت شده نزد سازمان بورس
۸,۱۹۸	۳۹,۲۴۸	-	۳۹,۲۴۸	۱۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶-۱ صندوق غیر دولتی پژوهش و فن آوری سلامت تهران
۱۹,۷۲۹	۱۹,۷۲۹	-	۱۹,۷۲۹	۱۷	۳,۴۰۰,۰۰۰	فرایند شیمی حکیم (سهامی خاص)
۱,۲۲۵	۲,۷۲۵	-	۲,۷۲۵	۲	۲۵۰,۰۰۰	۱۶-۲ فوریت های دارویی بازرگانی پخش رازی (سهامی خاص)
۱۹۸	۱۹۸	-	۱۹۸	۴.۰۴	۱۹,۸۰۰	خدمات مجتمع صنایع دارویی (سهامی خاص)
۳۳	۳۳	-	۳۳	۱۰	۵۰,۰۰۰	دارو آفرین شفا (سهامی خاص)
۲	۱	-	۱	کمتر از یک درصد	۳۱	راموفارمین (سهامی خاص)
-	-	-	-	۵	۵,۰۰۰	۱۶-۳ توسعه بازرگانی پخش رازی (سهامی خاص)
۸۳,۸۶۴	۱۱۶,۴۱۳	-	۱۱۶,۴۱۳			

۱۶-۱- افزایش سرمایه گذاری در صندوق غیر دولتی پژوهش و فن آوری سلامت تهران، مربوط به افزایش سرمایه شرکت مذکور از مبلغ ۸۳ میلیارد ریال به ۳۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی میباشد.

۱۶-۲- افزایش سرمایه شرکت فوریت های دارویی بازرگانی پخش رازی مربوط به افزایش سرمایه شرکت مزبور از مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۲۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی می باشد.

۱۶-۳- در سال مالی مورد گزارش کل سهام شرکت توسعه بازرگانی پخش رازی به تعداد ۵۰۰۰ سهم طبق قرارداد ۹۹/۱۶۰ص به بهای تمام شده به شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پوبا (سهامی خاص) واگذار گردیده است.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

مجموعه و شرکت

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۲,۳۸۵	۱۶۳,۶۱۸	-	۱۶۳,۶۱۸		تجاری اسناد دریافتنی
					سایر مشتریان
					حساب های دریافتنی
۶۵,۱۷۰	۶۷,۴۳۹	-	۶۷,۴۳۹	۳۴-۳	اشخاص وابسته
۱,۹۱۲,۳۴۰	۱,۹۵۵,۶۲۳	-	۱,۹۵۵,۶۲۳	۳۴-۳	اشخاص وابسته-پخش رازی- فروش محصو
-	۵۰۰,۴۳۵	-	۵۰۰,۴۳۵	۱۷-۱-۱	گروه صنایع شفا فارمد
۲۰۵,۰۷۱	۲۶۳,۰۲۳	-	۲۶۳,۰۲۳		شرکت پخش البرز
-	۱۲۱,۶۸۹	-	۱۲۱,۶۸۹	۱۷-۱-۱	موسسه تحقیقات واکسن و سرم سازی رازی
۸۶,۹۸۴	۱۸۶,۸۴۴	-	۱۸۶,۸۴۴		شرکت سینا پخش زن
۱۷۷,۰۴۴	۱۷۷,۰۴۴	-	۱۷۷,۰۴۴	۱۷-۱-۲	شرکت توسعه داروئی رسا
۴۷,۳۱۸	-	(۴۷,۳۱۸)	۴۷,۳۱۸		شرکت پخش داروگستر رازی
۱۲,۷۵۰	-	(۱۲,۷۵۰)	۱۲,۷۵۰		شرکت توسعه تجارت جلا آرا
۱۲,۴۴۰	-	(۱۲,۴۴۰)	۱۲,۴۴۰		شرکت ارشیا داروی نوین ایرانیان
۱۲,۲۱۷	-	(۱۲,۲۱۷)	۱۲,۲۱۷		شرکت نگین کیمیا طه
۳,۹۵۳	-	(۳,۹۵۳)	۳,۹۵۳		شرکت تابان پخش نیکان
۱,۸۱۵	-	(۱,۸۱۵)	۱,۸۱۵		شرکت داروگستر میهن
۱۵۹,۲۳۴	۳۲۴,۵۴۷	-	۳۲۴,۵۴۷		سایر مشتریان
۲,۶۹۶,۳۳۵	۳,۵۹۶,۶۴۴	(۹۰,۴۹۳)	۳,۶۸۷,۱۳۶		
۲,۹۷۸,۷۲۰	۳,۷۶۰,۲۶۲	(۹۰,۴۹۳)	۳,۸۵۰,۷۵۴		
					سایر دریافتنی ها
					اسناد دریافتنی
-	۱۴۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰	۳۴-۳	اشخاص وابسته- سود سهام داروسازی دانا
۱۳۰,۳۲۶	۵۵,۹۴۸	-	۵۵,۹۴۸	۳۴-۳	اشخاص وابسته- سود سهام پخش رازی
۱۳۰,۳۲۶	۱۹۵,۹۴۸	-	۱۹۵,۹۴۸		
					حساب های دریافتنی
-	۹۴,۵۰۰	-	۹۴,۵۰۰		بانک کارآفرین - بابت سفارشات خارجی
۲۴۲,۴۷۷	۲۸۲,۲۲۶	-	۲۸۲,۲۲۶	۳۴-۳	سود سهام دریافتنی اشخاص وابسته
۳,۷۸۵	۳۹۶	-	۳۹۶		سود سهام دریافتنی - سایر شرکت ها
۷,۷۴۸	۹,۰۲۹	-	۹,۰۲۹		علی الحساب کارکنان
۱۰,۱۸۳	۱۰,۵۱۴	-	۱۰,۵۱۴		کارکنان (وام مساعده)
۱۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰		ودیعه اجاره
۱۱,۷۵۹	۱۶,۶۷۴	-	۱۶,۶۷۴	۳۴-۳	شرکتهای گروه
۳,۱۹۳	۳,۶۹۸	-	۳,۶۹۸		سایر اقلام
۲۹۱,۱۴۵	۴۲۷,۰۳۶	-	۴۲۷,۰۳۶		
۴۲۱,۴۷۱	۶۲۲,۹۸۴	-	۶۲۲,۹۸۴		
۳,۴۰۰,۱۹۱	۴,۳۸۳,۲۴۵	(۹۰,۴۹۳)	۴,۴۷۳,۷۳۸		

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۷- طلب از گروه صنایع شفا فارمد و موسسه تحقیقات واکسن و سرم سازی رازی به ترتیب بابت ارائه خدمات فیلینگ و بسته بندی واکسن های کوو برکت و نورا می باشد.

۱-۲-۱۷- طلب از شرکت داروئی رسا بابت فروش محصول در سالهای گذشته بوده که اقدامات قانونی جهت وصول آن در حال انجام می باشد.

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت:

مجموعه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۵۱۰	۱۰,۲۵۲	حساب های دریافتنی کارکنان (وام و مساعده)

۱۷-۳- فروشهای شرکت عمدتاً اعتباری با دوره های باز پرداخت ۹۰، ۱۵۰، ۱۸۰، ۲۱۰ تا ۳۰۰ روز (بر اساس اعتبارسنجی مشتریان، نوع محصول و رقابتی بودن بازار برخی از محصولات) می باشد.

۱۷-۴- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند :

مجموعه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۶,۳۶۳	۲۶۸,۲۳۷	۱۰۹۵-۱۴۶۱ روز

۱-۴-۱۷- این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان سال مالی معوق هستند ولی بدلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت می باشند.

۱۷-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است :

مجموعه و شرکت		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-		مانده در ابتدای سال
-	۹۰,۴۹۳	۷	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
-	۹۰,۴۹۳		مانده در پایان سال

۱۷-۶- در تعیین قابلیت باز یافت دریافتنی های تجاری، هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۷-۷- کاهش ارزش شامل دریافتنی های تجاری است که به صورت جداگانه به مبلغ ۹۰,۴۹۳ میلیون ریال در شرکت کاهش یافته اند . کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتنی های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار تسویه است. برای این دسته از دریافتنی های وثیقه دریافت نشده است.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- پیش پرداخت ها

مجموعه و شرکت		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت های خارجی:		
		سفرشات مواد اولیه
۳۱۶,۱۲۶	۶۰۲,۲۱۹	۱۸-۱
-	۱۹۱,۲۴۷	۱۸-۲
		سفرشات کالای بازرگانی (رستا ایمن دارو)
۵,۲۲۱	۳۹,۰۸۸	سفرشات قطعات و لوازم یدکی
۳۲۱,۳۴۷	۸۳۲,۵۵۳	
پیش پرداخت های داخلی:		
		خرید مواد اولیه
۲۹,۴۰۷	۳۹,۱۱۴	
۲,۳۳۵	۱,۲۰۰	پیش پرداخت پیمانکاران
۱۰,۶۶۴	۱۵,۹۸۲	بیمه اموال و موجودیها
۸۰,۶۹۲	۱۳۰,۱۳۵	سایر پیش پرداختها
۱۲۳,۰۹۸	۱۸۶,۴۳۲	
۴۴۴,۴۴۵	۱,۰۱۸,۹۸۵	

۱۸-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به خرید ۴۰ کیلوگرم انوکساپارین به مبلغ ۲۸۷,۵۸۳ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش تحویل شرکت شده و تسویه گردیده است.

۱۸-۲- سفرشات کالای بازرگانی به مبلغ ۱۹۱,۲۴۷ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت انجام شده بابت خرید ۸ قلم دارو جهت فروش به شرکت رستا ایمن دارو (یادداشت ۱-۲۹) می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه نشده است .

۱۹- موجودی مواد و کالا

مجموعه و شرکت				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۵,۸۷۰	۱۳۲,۲۱۲	(۸۰,۲۴۷)	۲۱۲,۴۵۹	کالای ساخته شده
۶۳,۰۲۸	۵۴,۶۵۰	-	۵۴,۶۵۰	کالای در جریان ساخت
۴۲۰,۲۱۲	۴۶۷,۸۲۳	-	۴۶۷,۸۲۳	مواد اولیه و بسته بندی وارداتی
۲۸۲,۵۷۰	۵۱۴,۲۱۰	(۲۰,۴۸۷)	۵۳۴,۶۹۷	مواد اولیه و بسته بندی داخلی
۷۸,۳۰۴	۱۳۱,۸۸۲	-	۱۳۱,۸۸۲	قطعات و لوازم یدکی
۴,۰۳۱	۴,۶۵۱	-	۴,۶۵۱	کالای امانی نزد دیگران
۴,۱۶۵	۵,۸۷۹	-	۵,۸۷۹	سایر موجودیها
۱,۱۱۸,۱۸۰	۱,۳۱۱,۳۰۸	(۱۰۰,۷۳۴)	۱,۴۱۲,۰۴۲	
۳۶,۰۰۰	۸۲,۷۳۱	-	۸۲,۷۳۱	کالای در راه
۱,۱۵۴,۱۸۰	۱,۳۹۴,۰۳۹	(۱۰۰,۷۳۴)	۱,۴۹۴,۷۷۳	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱۰۰۲۰.۷۶۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

۱۹-۲- از مبلغ ۸۲,۷۳۱ میلیون ریال کالای در راه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۷۸,۵۷۰ میلیون ریال رسید انبار گردیده است.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مجموعه و شرکت					
۱۳۹۹			۱۴۰۰		
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس					
۲,۳۴۱	۲۳,۱۵۱	۲,۳۴۱	-	۲,۳۴۱	۲,۶۷۶,۴۰۲
شرکت داروسازی جابر ابن حیان					
۷	۶۹	۷	-	۷	۴,۸۰۰
شرکت کیمیدارو					
۲,۳۴۸	۲۳,۲۲۰	۲,۳۴۸	-	۲,۳۴۸	

۲۰-۱- در اندازه گیری ارزش منصفانه این اقلام از رویکرد بازار و داده های سطح ۱ سلسله مراتب ارزش منصفانه که مبتنی بر قیمت های پایانی روز ۲۸ اسفندماه ۱۴۰۰ استفاده شده است.

۲۱- موجودی نقد

مجموعه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۲۷۲	۷۸,۳۱۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۴,۰۸۸	۲۷,۲۴۴	۲۱-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۶	۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۹۴	۱۷۲	۲۱-۲ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۷۸,۵۷۱	۱۰۵,۷۳۵	

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۱۲۴,۳۰۰.۴ دلار آمریکا و ۸,۱۲۸.۹۸ یورو می باشد که هر دلار با نرخ های ۴۲,۰۰۰ ریال و ۲۴۹,۵۴۳ ریال و هر یورو با نرخ ۴۶,۳۸۷ ریال تسعیر گردیده است. و سود حاصل از تسعیر ارز در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) انعکاس یافته است.

۲۱-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۱,۸۶۳.۹۶ دلار آمریکا و ۳,۰۰۰ دلار استرالیا می باشد که به ترتیب با نرخ های ۴۲,۰۰۰ ریال و ۳۱,۰۹۹ ریال تسعیر گردیده است. و سود حاصل از تسعیر ارز در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) انعکاس یافته است.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۵	۴۹۰,۳۵۰,۱۹۳	۶۵	۴۹۰,۷۵۰,۱۹۳	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۱۶	۱۱۸,۲۷۶,۵۲۲	۱۶	۱۱۸,۲۷۶,۵۲۲	شرکت توسعه مالی مهر آیندگان
۴	۲۸,۲۹۹,۶۵۷	۶	۴۶,۳۱۹,۳۹۷	شرکت سهامی بیمه ایران
-	-	۱	۸,۱۰۱,۷۶۸	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین
-	-	کمتر از یک درصد	۳,۰۰۱,۷۶۶	شرکت توسعه صنایع صادرات فارس
کمتر از یک درصد	۶,۹۴۲	کمتر از یک درصد	۲۶۵,۴۴۰	شرکت صنعتی کیمیدارو
کمتر از یک درصد	۲۵۸,۴۹۸	کمتر از یک درصد	۲۵۸,۴۹۸	شرکت داروسازی جابرابن حیان
کمتر از یک درصد	۱۳,۸۸۴	کمتر از یک درصد	۱۳,۸۸۴	شرکت رامو فارمین
۱	۱۰,۱۹۷,۳۴۵	-	-	صندوق سرمایه گذاری ارزش کاوان آینده
۱۴	۱۰۲,۵۹۶,۹۵۹	۱۱	۸۳,۰۱۲,۵۳۲	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مجموعه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۸۵,۴۹۳	۱۰۰,۳۲۷	پرداخت شده طی سال
(۱۷,۵۶۶)	(۲۵,۶۹۰)	ذخیره تأمین شده
۳۲,۴۰۰	۶۴,۰۵۸	مانده در پایان سال
۱۰۰,۳۲۷	۱۳۸,۶۹۵	

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها
۱-۲۵- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد پرداختنی:				
۲۷,۰۳۲	-	-	-	اشخاص وابسته
۱۰۹,۵۲۸	۱۲۶,۲۰۱	-	۱۲۶,۲۰۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۳۶,۵۶۰	۱۲۶,۲۰۱	-	۱۲۶,۲۰۱	
حسابهای پرداختنی:				
۱,۲۷۰	۲۱,۶۵۰	-	۲۱,۶۵۰	۳۴-۳ اشخاص وابسته
۳۳,۳۵۸	۱۱۱,۸۲۸	-	۱۱۱,۸۲۸	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۴,۶۲۸	۱۳۳,۴۷۸	-	۱۳۳,۴۷۸	
۱۷۱,۱۸۸	۲۵۹,۶۷۹	-	۲۵۹,۶۷۹	
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
۸,۶۳۳	۲۳,۷۴۳	-	۲۳,۷۴۳	سایر اشخاص
حساب های پرداختنی				
۳۴,۹۲۷	۲۵,۳۷۸	-	۲۵,۳۷۸	۳۴-۳ اشخاص وابسته
۹,۹۷۶	۲۱,۸۰۱	-	۲۱,۸۰۱	مطالبات کارکنان
۵۴,۱۴۷	۱۲۴,۱۱۸	-	۱۲۴,۱۱۸	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۴,۲۲۷	۹,۱۶۵	-	۹,۱۶۵	مالیاتهای تکلیفی
۶,۹۸۳	۱۳,۵۶۰	-	۱۳,۵۶۰	حق بیمه پرداختنی
۶,۰۷۳	۷,۱۸۰	-	۷,۱۸۰	سپرده بیمه قراردادهای پیمانکاری
۱۰,۰۸۴	۱۳,۳۴۳	-	۱۳,۳۴۳	سپرده حسن انجام کار
۴۱,۸۳۵	۴۲,۹۰۲	۴۲,۹۰۲	-	۲۵-۱-۱ شرکت WATER TOWN- خرید دستگاه آبساز
۲,۹۷۱	۳,۰۴۶	۳,۰۴۶	-	۲۵-۱-۱ شرکت AUSTAR- خرید پانل ساختمانی
۵۵,۲۰۱	۴۳,۰۲۲	-	۴۳,۰۲۲	هزینه های پرداختنی
۶۲,۳۱۹	۱۲۸,۸۰۷	-	۱۲۸,۸۰۷	سایر
۲۸۸,۷۴۲	۴۳۲,۳۲۲	۴۵,۹۴۸	۳۸۶,۳۷۴	
۲۹۷,۳۷۵	۴۵۶,۰۶۵	۴۵,۹۴۸	۴۱۰,۱۱۷	
۴۶۸,۵۶۳	۷۱۵,۷۴۵	۴۵,۹۴۸	۶۶۹,۷۹۶	

۱-۲۵-۱- پرداختنی های ارزی شامل ۱۵۸,۴۳۶ یورو می باشد که با نرخ ۲۹۰,۰۳۰ ریال تسعیر گردیده است.

۲-۲۵-۱- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۹۰ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع میکند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده انجام می شود.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

مجموعه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۰,۵۳۹	۲۷۴,۰۶۷	مانده در ابتدای سال
۱۹۶,۲۶۶	۲۶۵,۵۹۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱۴۱,۸۹۲)	(۲۱۶,۳۲۸)	پرداختی طی سال
۲۷۴,۹۱۳	۳۲۳,۳۳۵	
(۸۴۶)	-	پیش پرداخت های مالیاتی
۲۷۴,۰۶۷	۳۲۳,۳۳۵	مانده در پایان سال

۲۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات				تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	۳۵,۵۵۵	-	۱۹۴,۸۹۷	۱۹۴,۸۹۷	۱۹۴,۸۹۷	۱۵۴,۱۴۴	۶۸۵,۰۸۶	۷۵۸,۷۱۷	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۵۴۳	-	۲۲۴,۶۳۴	۲۲۴,۶۳۴	۲۲۴,۶۳۴	۱۸۱,۲۸۰	۸۰۵,۶۸۷	۹۸۰,۸۳۳	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۴۱۳	۴۱۳	۱۳۷,۱۹۸	-	۲۱۷,۱۳۰	۱۳۷,۶۱۱	۶۱۱,۶۰۳	۸۳۴,۲۰۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۴۲,۱۳۶	-	۱۵۷,۹۰۷	-	۲۱۴,۷۳۶	۱۵۷,۹۰۷	۸۰۹,۷۳۴	۱,۰۶۸,۴۴۱	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۱۹۶,۲۶۶	۵۷,۳۲۵	۱۳۸,۹۴۰	-	-	۱۳۷,۱۹۰	۶۸۵,۹۵۴	۱,۳۴۷,۳۰۳	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۲۶۵,۵۹۷	-	-	-	۲۶۵,۵۹۷	۲,۱۲۴,۷۷۳	۲,۶۰۱,۱۸۱	۱۴۰۰
	۲۷۴,۹۱۳	۳۲۳,۳۳۵							
	(۸۴۶)	-							
	۲۷۴,۰۶۷	۳۲۳,۳۳۵							

پیش پرداخت های مالیات

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲-۲- طبق برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۲۳۶،۷۳۲ میلیون ریال تعیین و ابلاغ گردیده بود که پس از اعتراض شرکت و طبق رای صادره توسط هیئت بدوی حل اختلاف مالیاتی مبلغ ۱۹،۶۰۲ میلیون ریال از مالیات مطالبه شده کاهش یافته است که مجدداً نسبت به آن اعتراض و پرونده در حال رسیدگی می باشد.

۲-۲-۳- طبق برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۶۷،۴۳۳ میلیون ریال تعیین و ابلاغ گردید که پس از اعتراض شرکت و طبق رای صادره توسط هیئت بدوی حل اختلاف مالیاتی مبلغ ۵۲،۶۹۷ میلیون از مالیات مطالبه شده سال ۱۳۹۸ کاهش یافته که مجدداً شرکت نسبت آن اعتراض و پرونده در حال ۲-۲-۴- تا تاریخ تایید صورتهای مالی برگ تشخیص یا قطعی مربوط به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ دریافت نگردیده است. مضافاً توجه به توافق به عمل آمده با اداره امور مالیاتی مودبان بزرگ، مالیات ابرازی به مبلغ ۱۳۷،۱۹۰ میلیون ریال، از محل اسناد خزانه نوع اول با دانشگاه علوم پزشکی لرستان و شرکت پخش البرز در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ تهاتر و تسویه گردیده است.

۲-۲-۵- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی، سود سرمایه گذاری در سهام شرکت ها، معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم، معافیت شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و معافیت بند (ن) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ استفاده نموده است.

۲-۲-۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱۳۶،۳۴۸ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص صادره توسط اداره مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است:

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷،۶۱۱	۲۱۷،۱۳۰	۷۹،۵۱۹	عملکرد سال ۱۳۹۷
۱۵۷،۹۰۷	۲۱۴،۷۳۶	۵۶،۸۲۹	عملکرد سال ۱۳۹۸
۲۹۵،۵۱۸	۴۳۱،۸۶۶	۱۳۶،۳۴۸	

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال ، به شرح زیر است:

شرکت		مجموعه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۴۷,۳۰۳	۲,۶۰۱,۱۸۱	۱,۴۵۲,۹۸۳	۲,۶۷۹,۵۳۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۳۳۶,۸۲۶	۶۵۰,۲۹۵	۳۶۳,۲۴۶	۶۶۹,۸۸۳	هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
(۱۲۸)	(۴۶۸)	(۱۲۸)	(۴۶۸)	اثر درآمد های معاف از مالیات (یادداشت ۵-۲-۲۶)
(۴۱,۹۶۱)	(۶۹,۱۱۲)	(۶۸,۳۸۱)	(۸۸,۷۰۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۶,۴۴۶)	(۴۹,۵۲۲)	(۲۶,۴۴۶)	(۴۹,۵۲۲)	سود سهام سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
(۴۳,۶۸۳)	-	(۴۳,۶۸۳)	-	سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
(۶,۵۳۷)	-	(۶,۵۳۷)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود(مالیات مقطوع)
-	(۱۰۶,۲۳۹)	-	(۱۰۶,۲۳۹)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
-	(۱۰۶,۲۳۹)	-	(۱۰۶,۲۳۹)	معافیت بند ن تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰
(۲۱,۸۰۵)	(۵۳,۱۱۹)	(۲۱,۸۰۵)	(۵۳,۱۱۹)	معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵
۱۹۶,۲۶۶	۲۶۵,۵۹۷	۱۹۶,۲۶۶	۲۶۵,۵۹۷	معافیت شرکت های پذیرفته شده در بورس
				هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۰/۲ درصد شرکت و ۹/۹ درصد
				مجموعه (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر مالیات ۱۴.۵ درصد (شرکت) و ۱۳.۵ درصد (مجموعه))

۲۶-۴- طی سال مالی مورد گزارش موردی که منجر به شناسایی دارایی یا بدهی مالیات انتقالی گردد ، وجود نداشته است.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مجموعه و شرکت						
۱۳۹۹			۱۴۰۰			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۸۰,۸۱۴	-	۸۰,۸۱۴	۷۵,۷۰۹	۲۲,۴۵۴	۵۳,۲۵۵	سنوات قبل از سال ۱۳۹۸
۵۶۰,۶۹۹	۲۰,۰۰۰	۵۴۰,۶۹۹	۴۳۹,۸۰۵	۴۰۰,۷۲۲	۳۹,۰۸۳	سال ۱۳۹۸
-	-	-	۷۴۴,۷۰۴	۱۵,۰۰۰	۷۲۹,۷۰۴	سال ۱۳۹۹
۶۴۱,۵۱۲	۲۰,۰۰۰	۶۲۱,۵۱۲	۱,۲۶۰,۲۱۸	۴۳۸,۱۷۶	۸۲۲,۰۴۲	

۱-۲۷- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۰۰۷۵ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۸۵۰ ریال است.

۲-۲۷- عمده سود سهام پرداختنی مربوط به شرکت های گروه شامل شرکت سرمایه گذاری شفا دارو، جابراین حیان و راموفارمین به ترتیب به مبالغ ۱.۳۸۲,۹۵۰.۳۰۲ و ۸۷ میلیون ریال می باشد.

۳-۲۷- گردش سود سهام پرداختنی طی سال به شرح زیر می باشد:

مجموعه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۶۸,۷۵۶	۶۴۱,۵۱۲	مانده در ابتدا ای سال
۶۳۷,۵۰۰	۸۰۶,۲۵۰	سود سهام مصوب
(۹۸۵,۵۰۰)	-	تهاتر با مطالبات
(۱۷۹,۲۴۴)	(۱۸۷,۵۴۴)	سود سهام پرداخت شده
۶۴۱,۵۱۲	۱,۲۶۰,۲۱۸	مانده در پایان سال

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- تسهیلات مالی

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

مجموعه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۷۶,۹۴۷	۱,۲۹۵,۱۰۱	بانک ها
(۱۲۷,۷۹۴)	(۷۰,۸۲۷)	سود و کارمزد سال های آتی
۱,۹۴۹,۱۵۳	۱,۲۲۴,۲۷۴	
(۲۷۲,۳۴۰)	(۱۱۰,۶۶۶)	سپرده های سرمایه گذاری
۱,۶۷۶,۸۱۳	۱,۱۱۳,۶۰۸	حصه جاری

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مجموعه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۴۹,۱۵۳	۱,۲۲۴,۲۷۴	۱۵ تا ۲۰ درصد

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱-۲۸- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

مجموعه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۴۰۱
۱,۹۴۹,۱۵۳	۱,۲۲۴,۲۷۴	

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

مجموعه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	چک و سفته
۱,۹۴۹,۱۵۳	۱,۲۲۴,۲۷۴	

۲-۲۸- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۲,۵۵۵,۰۰۰ میلیون ریال از بانکها مستلزم ایجاد ۱۱۰.۶۶۶ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد ، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۳٪ درصد است.

۳-۲۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

مجموعه و شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۸۱۴,۳۳۸	۱,۶۷۶,۸۱۳	دریافت های نقدی
۳,۳۰۰,۰۳۹	۲,۷۱۶,۶۷۴	سود، کارمزد و جرائم
۲۷۹,۵۲۲	۳۳۰,۴۵۹	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۴۵۰,۵۱۶)	(۳,۲۷۹,۰۴۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۶۶,۵۷۰)	(۳۳۱,۲۹۳)	مانده در پایان سال
۱,۶۷۶,۸۱۳	۱,۱۱۳,۶۰۸	

مجموعه و شرکت		یادداشت	۲۹- پیش دریافت ها
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		رستا ایمن دارو
-	۲۰۹,۴۴۵	۲۹-۱	

۱-۲۹- مبلغ مزبور طبق قرارداد منعقد و جهت واردات ۸ قلم دارو از شرکت رستا ایمن دارو دریافت شده و مبلغ ۱۹۱,۲۴۷ میلیون ریال آن (یادداشت ۲-۱۸) صرف انجام ثبت سفارش خرید خارجی گردیده است.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- تجدید طبقه بندی

۳۰-۱- در سال مالی قبل سپرده ها و ودایع دریافتنی به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال اشتباهاً در سرفصل سایر دارایی ها طبقه بندی شده بوده که طی سال مالی مورد گزارش اصلاح و در سرفصل سایر دریافتنی ها منعکس گردید. همچنین با توجه به عدم مطابقت مانده سود انباشته و سایر دریافتنی ها با دفاتر شرکت به مبلغ ۴ میلیون ریال ، سرفصل های مزبور تجدید ارائه گردیده است.

۳۰-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، برخی از اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۳۹۹ مجموعه و شرکت :

تجدید طبقه بندی		طبق صورت های مالی		صورت وضعیت مالی
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	طبق صورت های مالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۱۲,۰۰۰)	۱۲,۰۰۰		سایر دارایی ها
۳,۴۰۰,۱۹۱	۱۱,۹۹۶	۳,۳۸۸,۱۹۵		دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۹۲۴,۹۳۷	(۴)	۱,۹۲۴,۹۴۱		سود انباشته

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت		مجموعه		۳۱- نقد حاصل از عملیات
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱,۱۵۱,۰۳۷	۲,۳۳۵,۵۸۵	۱,۲۵۶,۷۱۷	۲,۴۱۳,۹۳۶	تعدیلات
-	-	(۲۷۳,۵۲۴)	(۳۵۴,۸۰۱)	سهم از سود شرکت وابسته
۱۹۶,۲۶۶	۲۶۵,۵۹۷	۱۹۶,۲۶۶	۲۶۵,۵۹۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲۷۹,۵۲۲	۳۳۰,۴۶۰	۲۷۹,۵۲۲	۳۳۰,۴۶۰	هزینه های مالی
(۱۷۴,۷۳۲)	-	(۱۷۴,۷۳۲)	-	زیان(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۶,۱۴۷)	-	(۲۶,۱۴۷)	-	زیان(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۴,۸۳۴	۳۸,۳۶۸	۱۴,۸۳۴	۳۸,۳۶۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۵,۷۹۴	۵۷,۴۴۱	۵۵,۷۹۴	۵۷,۴۴۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۷۳,۶۲۶)	(۴۷۴,۵۳۶)	(۱۰۵,۷۸۲)	(۱۹۸,۰۸۷)	سود سهام
(۵۱۲)	(۱,۸۷۲)	(۵۱۲)	(۱,۸۷۲)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۲,۱۷۷)	(۶,۸۹۵)	(۲,۱۷۷)	(۶,۸۹۵)	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۲۲۰,۲۵۸	۲,۵۴۴,۱۴۸	۱,۲۲۰,۲۵۸	۲,۵۴۴,۱۴۸	
(۱,۱۲۱,۴۲۸)	(۹۸۷,۶۸۳)	(۹۵۳,۵۸۴)	(۷۱۱,۲۳۴)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۳۷۴,۶۸۵)	(۲۳۹,۸۵۹)	(۳۷۴,۶۸۵)	(۲۳۹,۸۵۹)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۲۳۱,۸۰۶)	(۵۷۴,۵۴۰)	(۲۳۱,۸۰۶)	(۵۷۴,۵۴۰)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۸۳,۷۴۶)	۲۴۷,۱۸۲	(۸۳,۷۴۶)	۲۴۷,۱۸۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	۲۰۹,۴۴۵	-	۲۰۹,۴۴۵	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۵۹۱,۴۰۷)	۱,۱۹۸,۶۹۱	(۴۲۳,۵۶۳)	۱,۴۷۵,۱۴۱	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

مجموعه و شرکت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳,۸۸۷
۸۰۰,۰۰۰	-
۱۹۰,۵۰۰	-
۹۹۰,۵۰۰	۳,۸۸۷

افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر از محل مطالبات

تسویه سود سهام پرداختی به شفا دارو از محل طلب از پخش رازی

تسویه سود سهام پرداختی به شفا دارو از محل فروش ساختمان به آینده پویا

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. مدیریت شرکت تلاش دارد نسبت اهرمی را به میزان مناسبی اصلاح نماید و کاهش نسبت اهرمی از ۱۱۶ درصد به ۸۷ درصد در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ عمدتاً بدلیل استقراض از سیستم بانکی و عدم ایفای تعهدات پرداخت سود به صاحبان سهام است که جهت خرید مواد اولیه داروئی و کاهش ریسک تامین مواد اولیه صرف شده است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۳,۱۶۱,۲۸۱	۳,۷۶۱,۰۴۵	موجودی نقد
(۷۸,۵۷۱)	(۱۰۵,۷۳۵)	خالص بدهی
۳,۰۸۲,۷۱۰	۳,۶۵۵,۳۱۱	حقوق مالکانه
۲,۶۶۶,۱۴۴	۴,۱۹۵,۴۷۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۱۶٪	۸۷٪	

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۳-۳- ریسک بازار

باتوجه به اینکه عمده مواد داروئی در گروه یک محصولات جهت تخصیص ارز قرار دارند و ارز مصرفی شرکت تابع سیاست های ارزی دولت در خصوص تخصیص ارز به کالاهای اساسی می باشد و از طرفی دارو در گروه کالاهای اساسی کشور بوده تغییر در نرخ ارز با توجه به سیاست ها دولت موجب افزایش در قیمت دارو میگردد. لذا شرکت در این خصوص منعطف عمل می نماید و به منظور مدیریت کردن آسیب های ناشی از ریسک بازار داخلی و افزایش قیمت ها مدیریت شرکت با استقراض از سیستم بانکی حدوداً برای یک سال مواد اولیه برای محصولات استراتژیک خریداری کرده است تا ریسک مربوط به افزایش نهاده در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است و همچنین نرخ های فروش محصولات شرکت توسط سازمان غذا و دارو تعیین میگردد.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳-۳۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۱-۱-۳-۳۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو، دلار، روپیه و یوان به دلیل اقلام وارداتی مواد اولیه و جانبی قرار دارد و عمده خریدهای مواد اولیه از طریق واردات و با ارز یورو به نرخ ۴۶،۳۸۷ ریال انجام می شود همچنین ماشین آلات خط تولید نیز در صورت ارتقاء و بازسازی عمدتاً از طریق خرید ارزی و با نرخ ارز نیمایی صورت میگیرد. حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و در سال مورد گزارش خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی معادل مبلغ (۱۸،۵۳۲) میلیون ریال می باشد و سیاست مالی شرکت در سنوات آتی نگهداشت دارایی ها (بدهی های) ارزی در حد مبلغ فوق می باشد. در این صورت با افزایش یا کاهش نرخ تسعیر ارز شرکت متحمل سود (زیان) به همان نسبت در مانده مذکور خواهد شد.

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل زمان بر بودن تخصیص ارز توسط بانک مرکزی افزایش یافته است.

۴-۳۳- 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.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی (در موارد مقتضی) را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط شرکتهای پخش را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که در صنعت خوشنام بوده و از اعتبار بالایی جهت پرداخت دیون برخوردار باشند.

نام مشتری	میزان کل مطالبات تجاری	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
شرکت پخش رازی	۲,۲۸۸,۰۲۵	-	-

۶-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماهه	بین ۳ تا ۱۲ ماهه	جمع
پرداختنی های تجاری	-	۹۸,۵۲۰	۱۶۱,۱۵۹	۲۵۹,۶۷۹
سایر پرداختنی ها	-	۲۰۶,۴۵۲	۲۴۹,۶۱۳	۴۵۶,۰۶۵
تسهیلات مالی	-	۶۰۴,۷۵۰	۵۰۸,۸۵۸	۱,۱۱۳,۶۰۸
مالیات پرداختنی	-	۳۰,۰۰۰	۲۹۳,۳۳۵	۳۲۳,۳۳۵
سود سهام پرداختنی	-	۱,۲۶۵	۱,۲۵۸,۹۵۳	۱,۲۶۰,۲۱۸
جمع	-	۹۴۰,۹۸۷	۲,۴۷۱,۹۱۸	۳,۴۱۲,۹۰۵

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو	دلار استرالیا
موجودی نقد	۱۲۶,۱۶۴	۸,۱۲۹	۳,۰۰۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۲۶,۱۶۴	۸,۱۲۹	۳,۰۰۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	-	(۱۵۸,۴۲۶)	-
جمع بدهی های پولی ارزی	-	(۱۵۸,۴۲۶)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۱۲۶,۱۶۴	(۱۵۰,۲۹۷)	۳,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۲۶,۹۴۶	(۴۵,۵۷۱)	۹۳
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰,۹۸۴	(۱۵۰,۲۹۷)	۳,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۲۳,۷۷۶	(۴۴,۳۹۸)	۹۹

۳۴-۱ - ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ	یورو	روپیه	لیر	یوان
خرید مواد اولیه	۲۴,۹۲۴,۵۲۶	۲۸,۹۲۷,۶۲۰	۴۶۲,۷۵۰	۴۰۷,۷۰۰

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات (خالص)	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو	سهامدار عمده	-	-	-	۱۳۳,۵۵۰	۱۳۳,۵۵۰
			جمع			-	-
شرکت های وابسته	شرکت پخش رازی	عضو هیات مدیره	✓	-	۳,۳۸۷,۳۷۵	۹۶۷,۴۵۶	۹۶۷,۴۵۶
			جمع			-	۳,۳۸۷,۳۷۵
شرکت های همگروه	شرکت فرآیند شیمی حکیم	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-
	شرکت جابراین حیان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۲۶	۴۲۳	۹,۷۰۳,۲۶۳	۹,۷۰۳,۲۶۳
	شرکت کیمیدارو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۰,۶۲۳	۳,۰۳۴	۳,۴۹۸,۱۶۶	۳,۴۹۸,۱۶۶
	شرکت دانا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۶۳	۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰
	جمع			۲۰,۸۴۸	۳,۷۲۱	۱۳,۵۳۳,۴۲۹	۱۳,۵۳۳,۴۲۹
جمع کل			۲۰,۸۴۸	۳,۳۹۱,۰۹۶	۱۴,۶۳۴,۴۳۵	۱۴,۶۳۴,۴۳۵	

۳۵-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری شفادارو	-	۱۸۲	-	(۷,۵۳۵)	(۹۵۰,۳۰۲)	-	(۹۵۷,۶۵۵)	-	(۴۶۲,۳۶۴)
	مدیریت طرح و توسعه آینده پویا	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۵۴)
	جمع	-	۱۸۲	-	(۷,۵۳۵)	(۹۵۰,۳۰۲)	-	(۹۵۷,۶۵۵)	-	(۴۶۳,۶۱۸)
شرکت های وابسته	شرکت پخش رازی	۱,۹۵۵,۶۲۳	۳۳۲,۴۰۲	-	-	-	۲,۲۸۸,۰۲۵	-	۲,۲۱۰,۵۱۵	-
	جمع	۱,۹۵۵,۶۲۳	۳۳۲,۴۰۲	-	-	-	۲,۲۸۸,۰۲۵	-	۲,۲۱۰,۵۱۵	-
شرکت های همگروه	شرکت فرآیند شیمی حکیم	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۰۳۲)
	شرکت جابراین حیان	-	۶,۲۶۰	(۹۹۱)	(۹۸۲)	(۱,۳۸۲)	۲,۹۰۵	-	۱,۶۵۲	-
	شرکت سهامی عام کیمیدارو	-	۱۵,۵۳۰	(۲۰,۴۸۸)	-	-	-	(۴,۹۵۸)	۱۱,۵۴۳	-
	شرکت راموفارمین	۳,۰۳۴	۴۶۶	(۱۷۱)	-	(۸۷)	۳,۲۴۲	-	-	(۲۴۳)
	شرکت اندیشه شفاطب	۱۶,۰۸۵	۷	-	-	-	۱۶,۰۹۲	-	۱۶,۰۹۲	-
	شرکت دانا	-	۱۴۰,۰۰۱	-	-	-	-	۱۴۰,۰۰۱	۷۰,۳۰۱	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنعتی بهپاک	-	-	-	-	-	-	-	۲۶	-
	شرکت بهپخش دارویی بهشهر	۴۸,۳۲۰	-	-	-	-	۴۸,۳۲۰	-	۴۸,۳۲۰	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک ملی ایران	-	-	-	(۱,۱۱۴)	-	-	(۱,۱۱۴)	-	(۱,۱۱۴)
	شرکت پوشش توسعه بهشهر	-	-	-	(۱۵,۷۴۷)	-	-	(۱۵,۷۴۷)	۱,۲۵۸	-
جمع	۶۷,۴۳۹	۱۶۲,۲۶۵	(۲۱,۶۵۰)	(۱۷,۸۴۳)	(۱,۴۶۹)	۲۱۰,۵۶۱	(۲۱,۸۱۹)	۱۴۹,۰۹۲	(۲۸,۳۸۹)	
جمع کل	۲,۰۲۳,۰۶۲	۴۹۴,۸۴۸	(۲۱,۶۵۰)	(۲۵,۳۷۸)	(۹۵۱,۷۷۱)	۲,۴۹۸,۵۸۵	(۹۷۹,۴۷۵)	۲,۳۵۹,۶۰۷	(۴۹۲,۰۰۷)	

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی :

۳۶-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۳,۵۵۰	۱۳۳,۵۵۰	تضمین وام شرکت سرمایه گذاری شفا دارو - سهامدار عمده
۲,۵۱۵,۳۲۴	۳,۴۹۸,۱۶۶	تضمین وام شرکت کیمیدارو - شرکت همگروه
۹,۰۰۷,۱۵۹	۹,۷۰۳,۲۶۳	تضمین وام شرکت جابراین حیان - شرکت همگروه
۱,۲۵۵,۵۹۶	۹۶۷,۴۵۶	تضمین وام شرکت پخش رازی - واحد تجاری وابسته
۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰	تضمین وام شرکت داروسازی دانا - شرکت همگروه
۴۷,۹۰۰	-	تضمین وام شرکت رامو فارمین - شرکت همگروه
۱۳,۲۹۱,۵۲۹	۱۴,۶۳۴,۴۳۵	

۳۶-۲- بدهی های احتمالی به شرکت زیر است:

۱-۲-۳۶- طی دادخواست مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۲ دانشگاه علوم پزشکی تهران (مرکز تحقیقات)، پرونده ای علیه شرکت در شعبه ۱۹۱ دادگاه حقوقی تهران در خصوص پرداخت حق مالکیت معنوی (روایلتی) برای داروهای نیتروزینون، اسورال و فینگلومید بر مبنای درصدی از فروش این اقلام طی سال های ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۷ و بر اساس تفاهم نامه منعقد و مصوبات هیئت مدیره شرکت اسوه مفتوح می باشد. که طی دو مرحله نظر کارشناسی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ رای کارشناس رسمی دادگستری به نفع شرکت و تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۰ رای هیئت ۳ نفره کارشناسان رسمی دادگستری علیه شرکت صادر گردیده است. ریاست دادگاه تقاضای ارجاع پرونده به هیئت ۵ نفره کارشناسان رسمی دادگستری را رد و پرونده را به کارشناس مالی برای تعیین مبلغ ارجاع داده است. نظر کارشناس رسمی دادگستری رشته حسابداری و حسابرسی صادر گردیده لیکن بدلیل تغییر قاضی پرونده رای صادر نشده است.

۳۷- رویداد های پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی بوده باشد، رخ نداده است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۷- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۳۴,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۱۲ ریال برای هر سهم) می باشد.
۲-۳۷- 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 از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی 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 با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است
۳-۳۸- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.