



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارائی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

شماره ۴۰۱۱۴۱۹۵

تاریخ: ۱۳۰۱/۱۱/۱۸

پیوست:

هیئت مدیره محترم

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

کد شرکت: ۱۰۷۹

کد مرکز هزینه: ۶۵۵

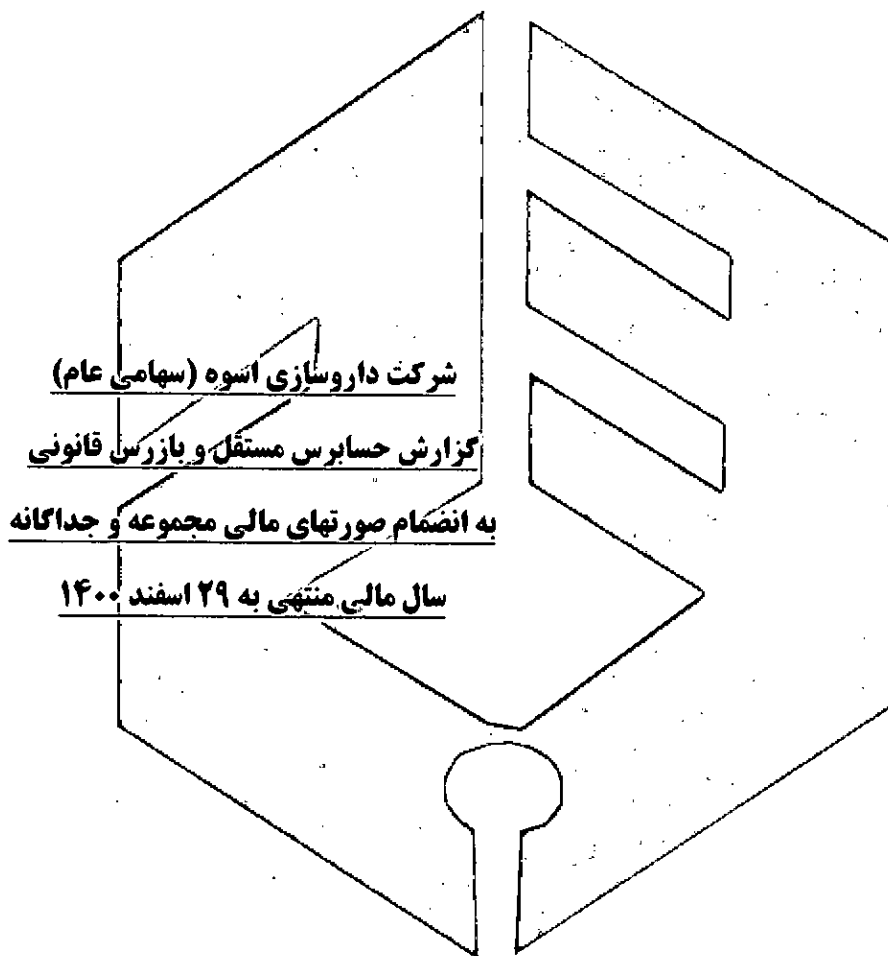
(ممنوناً)

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۰۲۱۲۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۰ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ آن شرکت ارسال می‌گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

علیرضا سعیدی

اسحاق نوری



شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
۱ الی ۵۰	صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی، به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کنند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی

روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی، سرفصل دریافتی‌های تجاری شامل مبلغ ۱۶۹ میلیارد ریال مطالبات زائد و سنواتی و چک‌های برگشتی معوق (عمدتاً مربوط به شرکت به‌بخش داروی بهشهر و شرکت پخش دارو گستر رازی به ترتیب به مبلغ ۴۸ میلیارد ریال و ۴۷ میلیارد ریال) می‌باشد که علیرغم پیگیری حقوقی و اقامه دعوی تا تاریخ این گزارش به حیطة وصول درنیامده است و از بابت آنها در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۹۰ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده، لیکن با توجه به سنواتی بودن مطالبات، اشتباهاً در حساب هزینه سال مالی مورد گزارش انعکاس یافته است. با توجه به مراتب فوق و با در نظر گرفتن نتیجه پیگیریهای حقوقی شرکت، هرچند احتساب هزینه کاهش ارزش اضافی بابت بخشی از مطالبات مذکور ضرورت دارد، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن موکول به نتیجه نهایی پیگیریهای شرکت می‌باشد.

سازمان حسابرسی

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۶-۲-۲۶ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ براساس رأی صادره توسط هیأت بدوی حل اختلاف مالیاتی جمعاً مبلغ ۴۳۲ میلیارد ریال تعیین گردیده که از این بابت صرفاً مبلغ ۲۹۶ میلیارد ریال پرداخت و یا بدهی مالیاتی در حسابها منظور شده است و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و سال مالی مورد گزارش، بر مبنای سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. ضمناً مالیات و عوارض ارزش افزوده، مالیات حقوق و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ جمعاً مبلغ

۱۳۷ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۵۸ میلیارد ریال جریمه) و حسابرسی بیمه‌ای سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۵ میلیارد ریال بر طبق برگه‌های مطالبه، تشخیص و قطعی مطالبه گردیده که از این بابت صرفاً مبلغ ۲۲ میلیارد ریال بدهی در حسابها منظور شده است. باتوجه به موارد مذکور و در نظر گرفتن سوابق مالیاتی شرکت و قوانین و مقررات، هر چند احتساب بدهی اضافی از بابت موارد فوق در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی آن منوط به اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، وضعیت مالی مجموعه و جداگانه شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۳۵ صورت‌های مالی، دانشگاه علوم پزشکی تهران (مرکز تحقیقات) در مورخ ۱۳۹۵/۳/۲۲ بابت حق رویالتی ۴ قلم دارو برمجنای درصدی از فروش سنوات قبل دادخواستی نزد مراجع قضایی مطرح نموده است. در این ارتباط پس از انجام دو مرحله کارشناسی، پرونده توسط قاضی به کارشناس مالی ارجاع گردیده است. آثار مالی ناشی از مورد فوق منوط به اعلام رأی قطعی دادگاه می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نگاشته است.

سازمان حسابرسی

۸ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۷ صورت‌های مالی، بدهی شرکت توسعه دارویی رسا به مبلغ ۱۷۷ میلیارد ریال بابت فروش محصولات دارویی به شرکت مذکور در سالهای گذشته می‌باشد که پیگیریهای حقوقی شرکت جهت وصول آن منجر به معرفی یک قطعه زمین (با کاربری باغ) به مساحت ۲,۹۹۰ مترمربع (شامل یک دستگاه سوله به مساحت ۸۰۰ مترمربع) از سوی شخص ثالث جهت تسویه بدهی شرکت مزبور گردیده که بررسی وضعیت و ارزیابی بهای آن توسط هیئت ۵ نفره کارشناسان رسمی دادگستری در حال انجام می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود

در گزارش تفسیری است.

اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این سازمان به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف با اهمیت به شرح بندهای ۴ و ۵ است. از این رو، این سازمان نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات مندرج در بندهای فوق حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

سازمان حسابرسی

۱۰-۱ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه

پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام.

۱۰-۲ - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ

۱۴۰۰/۳/۴ صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۷، ۸، ۱-۱۰،

۱-۱۴ الی ۵-۱۴، ۷-۱۴ و ۱۵ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۱- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۶، ۲-۱۸ و ۱-۲۹ صورتهای مالی به موجب قرارداد منعقد در مورخ ۱۴۰۰/۲/۱۹ طی سال مورد گزارش اقدام به واردات ۸ قلم داروی ساخته شده با تامین ارز، جهت شرکت بازرگانی رستا ایمن دارو، (با حاشیه سود ۴ درصد نسبت مبلغ فروش آن به شرکتهای پخش) گردیده است. این نحوه واردات و فروش در روال عادی فعالیتهای شرکت، برای این سازمان توجیه نشده است.

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

۱۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در این گزارش، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت شده است:

۱۴-۱- بند ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص ارائه صورتهای مالی، گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده مجموعه و شرکت و گزارش هیئت مدیره به مجمع و اظهار نظر حسابرسی نسبت به آن، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۳/۴.

۱۴-۲- تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای فوری تعیین نماینده یکی از اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

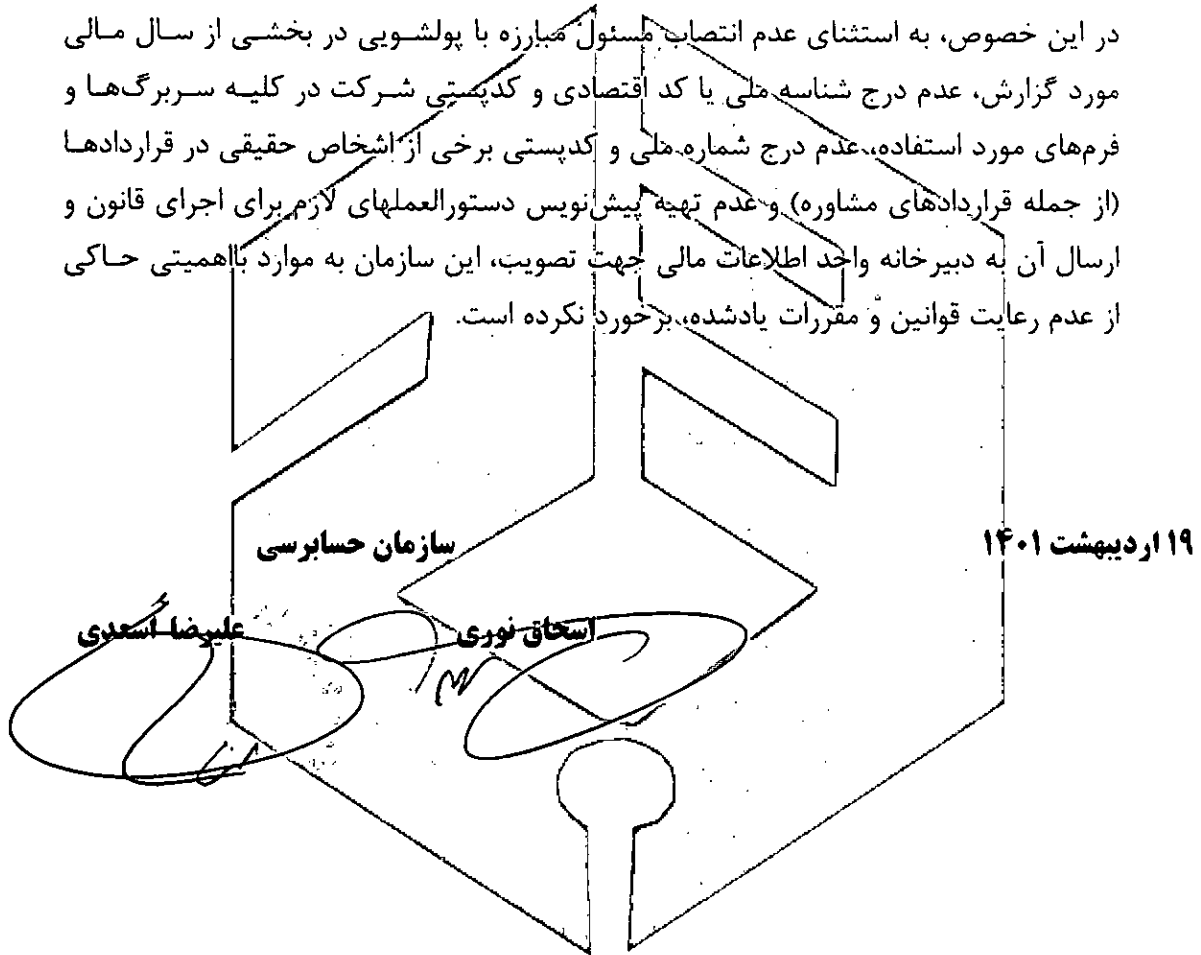
شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

- ۱۴-۳- ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص ارائه صورتجلسه مجامع عمومی عادی سالیانه و فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۳/۴ صاحبان سهام به مرجع ثبت شرکتها و افشای نسخه ثبت شده آن در موعد مقرر.
- ۱۴-۴- بند ۱۰ ماده ۲۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در خصوص انطباق اساسنامه ثبت شده با آخرین تغییرات اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۱۴-۵- ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی، ظرف مهلت قانونی (مندرج در ماده ۲۴۰ قانون تجارت).
- ۱۴-۶- الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در خصوص انتصاب مدیر حسابرسی داخلی در ۵ ماهه اول سال مالی مورد گزارش.
- ۱۴-۷- رعایت کامل مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکتهای پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران، در برخی از موارد از جمله ایجاد ساز و کارهای اثربخش و مستندسازی آن به منظور کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی در شرکت مورد گزارش، تشکیل کمیتههای انتصابات، ریسک و جبران خدمات، استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره و مدیرعامل و کمیتههای تخصصی زیر نظر آنها در شرکت مورد گزارش و شرکت وابسته آن، تدوین و تصویب منشور هیئت مدیره، پیگیری و تهیه گزارش از اجرای مصوبات هیئت مدیره توسط دبیر هیئت مدیره، تدوین و تصویب منشور دبیرخانه هیئت مدیره، انتشار گزارش تفسیری مدیریت و گزارش کنترلهای داخلی قبل از برگزاری مجمع از طریق پایگاه اینترنتی شرکت، افشای مشخصات و مذاکره حرفه‌ای اعضای هیئت مدیره، مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها و موظف و غیر موظف بودن اعضای هیئت مدیره و کمیته‌های تخصصی، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت و درج گزارش اقدامات شرکت در رابطه با اصول راهبری شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت.

سازمان حسابرسی

گزارش

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم انتصاب مسئول مبارزه با پولشویی در بخشی از سال مالی مورد گزارش، عدم درج شناسه ملی یا کد اقتصادی و کدپستی شرکت در کلیه سربرگ‌ها و فرم‌های مورد استفاده، عدم درج شماره ملی و کدپستی برخی از اشخاص حقیقی در قراردادهای (از جمله قراردادهای مشاوره) و عدم تهیه پیش‌نویس دستورالعملهای لازم برای اجرای قانون و ارسال آن به دبیرخانه واحد اطلاعات مالی جهت تصویب، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.



سازمان حسابرسی

باسمه تعالی

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
صورت های مالی مجموعه و شرکت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی مجموعه:

۲	• صورت سود و زیان مجموعه
۳	• صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	• صورت جریان های نقدی مجموعه
	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام):
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۵۰	ج- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای دکتر وحید رضا میرآبی	شرکت داروسازی جابرین حیان (سهامی عام)
	نائب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	خانم ملیحه غنی	گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای دکتر مهدی بخشایش	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (موظف)	آقای دکتر کامبیز خادمی	شرکت صنعتی کیمیدارو (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	آقای محمد ابراهیم فغانی رستمی	شرکت راموفارمین (سهامی خاص)

سازمان حسابرسی
گزارش

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	۱۹۵,۰۶۲	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۷۹,۴۵۹	۲,۳۲۴,۷۳۲	سود قبل از احتساب سهم از 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)

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 نامشهود
۲۶۹,۸۲۴	۳۴۸,۱۷۶	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
۸۳۱,۴۸۳	۱,۲۱۴,۳۱۶	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
۵,۹۱۱,۲۱۸	۸,۱۱۸,۶۶۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۱,۹۲۴,۹۳۷	۳,۵۳۲,۶۲۳	سود انباشته
۲,۷۴۹,۹۳۷	۴,۳۵۷,۶۲۳	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
۴۶۸,۵۶۲	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
۳,۰۶۰,۹۵۴	۳,۶۲۲,۳۵۰	جمع بدهی های جاری
۳,۱۶۱,۲۸۱	۳,۷۶۱,۰۴۵	جمع بدهی ها
۵,۹۱۱,۲۱۸	۸,۱۱۸,۶۶۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

سازمان حسابرسی
گزارش

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
۱,۳۰۵,۷۲۰	۱,۳۰۵,۷۲۰	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۱,۲۵۶,۷۱۷	۱,۲۵۶,۷۱۷	-	-
(۶۳۷,۵۰۰)	(۶۳۷,۵۰۰)	-	-
۲,۷۴۹,۹۳۷	۱,۹۲۴,۹۳۷	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۲,۴۱۳,۹۳۶	۲,۴۱۳,۹۳۶	-	-
(۸۰۶,۲۵۰)	(۸۰۶,۲۵۰)	-	-
۴,۳۵۷,۶۲۳	۳,۵۳۲,۶۲۳	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

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	۳۰ 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	۲,۸۸۷	۳۱ معاملات غیر نقدی



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

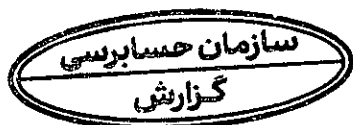
شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)

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 غیر عملیاتی
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 آرایه 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 نامشهود
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 دریافتی 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 دریافتی های تجاری و سایر دریافتی 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
۴۶۸,۵۶۲	۷۱۵,۷۴۵	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۷۴,۰۶۷	۳۲۳,۳۳۵	۲۶ مالیات پرداختی
۶۴۱,۵۱۲	۱,۲۶۰,۲۱۸	۲۷ سود سهام پرداختی
۱,۶۷۶,۸۱۳	۱,۱۱۳,۶۰۸	۲۸ تسهیلات مالی
-	۲۰۹,۴۴۵	۲۹ پیش دریافت ها
۳,۰۶۰,۹۵۴	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 سازمان حسابرسی

گزارش

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

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۲۷,۶۰۷	۱,۳۲۷,۶۰۷	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۹۹	۱,۱۵۱,۰۳۷	-	-
سود سهام مصوب	(۶۳۷,۵۰۰)	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۸۴۱,۱۴۴	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰			
سود خالص سال ۱۴۰۰	۲,۳۳۵,۵۸۵	-	-
سود سهام مصوب	(۸۰۶,۲۵۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲,۳۷۰,۴۷۹	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲,۳۷۰,۴۷۹	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰

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



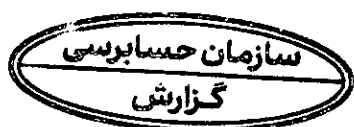
شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارایه شده)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۵۹۱.۴۰۷)	۱.۳۰۰.۶۷۳	۳۰ نقد حاصل از عملیات
(۱۴۲.۷۳۸)	(۲۱۶.۳۲۸)	۲۶-۱ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۷۳۴.۱۴۵)	۱.۰۸۴.۳۴۵	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	۳۷۲.۵۵۴	۱۱ دریافت های ناشی از سود سهام
۵۱۲	۱.۸۷۲	۱۱ دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۶۳.۶۶۲	۱۷.۱۳۲	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)	۲۰.۲۷۰	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	۱۰۵.۷۳۶	مانده وجه نقد در پایان سال
۹۹۰.۵۰۰	۳.۸۸۷	۳۱ معاملات غیر نقدی

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



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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

مجموعه شامل شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام) و شرکت وابسته آن (پخش رازی) است. شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۶۵۱۷۸۰ در تاریخ ۱۳۴۵/۰۷/۰۲ به صورت شرکت سهامی ایران مرک تأسیس شد و طی شماره ۱۱۲۳۴ مورخ ۱۳۴۵/۱۱/۰۵ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۴/۱۲/۲۷ شروع به بهره برداری نموده است. نام و نوع شرکت ابتدا به شرکت داروسازی اسوه (سهامی خاص) تغییر یافته و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۷ در فهرست بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا می باشد. نشانی مرکز شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران، کیلومتر ۴ جاده قدیم کرج، سه راه شیر پاستوریزه، شادآباد، خیابان ۱۷ شهریور واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل :

الف) موضوع اصلی : احداث، مشارکت و ایجاد کارخانجات دارویی و تولید، ساخت و بسته بندی محصولات دارویی: شیمیایی، آرایشی و دامپزشکی و تمام محصولات ضد حشرات و گیاه هرزه، تهیه و تدارک واردات مواد اولیه، جانبی و ملزومات بسته بندی محصولات دارویی و ماشین آلات صنعتی و قطعات یدکی مورد نیاز.

ب) موضوعات فرعی : سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تعهد سهام شرکت های جدید یا خرید تعهد سهام شرکت های موجود، اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور می باشد. همچنین فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید، ساخت و بسته بندی محصولات دارویی به شرح یادداشت ۱-۵ و شرکت وابسته آن در زمینه توزیع و پخش دارو به شرح یادداشت ۱-۱۵ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهیانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۲۰	۱۳	کارکنان رسمی
۳۵۵	۳۵۳	کارکنان قراردادی
۳۷۵	۳۶۶	

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

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظرشده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه ، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص ، استاندارد حسابداری ۴۱ افزایش منافع در واحدهای تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه که آثار بکارگیری آنها طی سال مالی مورد گزارش در یادداشت های ۹،۷، ۱۵، ۱۶ و ۲۰ تشریح و اعمال گردیده است.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

براساس برآوردها و ارزیابی های مدیریت شرکت ، اجرای استاندارد مذکور با توجه به شرایط کنونی ، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت ، اندازه گیری و گزارشگری صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی مجموعه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲ - درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳ - تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است ،

با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله تسعیر می شود . نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر	نوع ارز	مابده ها و معاملات مرتبط
نرخ قابل دسترس	سامانه نیمایی ۲۴۹.۵۴۳ ریال	دلار آمریکا	نقد و بانک ارزی
رعایت مقررات بانک مرکزی	بانک مرکزی ۴۲.۰۰۰ ریال	دلار آمریکا	نقد و بانک ارزی
رعایت مقررات بانک مرکزی	بانک مرکزی ۴۶.۳۸۷ ریال	یورو	نقد و بانک ارزی
رعایت مقررات بانک مرکزی	بانک مرکزی ۳۱.۰۹۹ ریال	دلار استرالیا	نقد و بانک ارزی
ارز قابل دسترس برای خرید ماشین آلات	سنا ۲۹۰.۰۳۰ ریال	یورو	پرداختی های ارزی

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

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

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .
 ب - در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۵ و ۸ و ۱۰ ساله ، ۱۰ درصد	مستقیم و نزولی

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

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

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار ها	۵ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

۳-۷-۳- مبلغ بازیاقتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی 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 ، می باشد .

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل ، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود .

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی های مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود :

روش مورد استفاده

شناسایی ویژه - میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک - بهای مواد و سهم مناسبی از دستمزد و سربار	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون متحرک	کالای ساخته شده
اولین صادره از اولین وارده	قطعات و لوازم یدکی

۳-۹- ذخایر

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

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

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

۱-۹-۳- 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 درحساب ها منظور می شود.

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

شرکت	مجموعه	نوع سرمایه گذاری
		سرمایه گذاری های بلند مدت :
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
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 سرمایه گذاری ها)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
		سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموعه(پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

شرکت	مجموعه	نوع سرمایه گذاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
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 سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

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

۱۱-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

- ۱-۱۱-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود:
- ۲-۱۱-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم شرکت از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.
- ۳-۱۱-۳- زمانی که سهم شرکت از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع آن در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری در شرکت وابسته می باشد)، شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف و زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.
- ۴-۱۱-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم شرکت از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود و زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.
- ۵-۱۱-۳- زمانی که یکی از شرکت های مجموعه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته در شرکت وابسته شناسایی می شود.
- ۶-۱۱-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

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

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

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت وابسته شناسایی می شود، به استثنای زمانی که شرکت بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت وابسته، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

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

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

۴-۱۲-۳- مالیات جاری انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی می باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیندهای بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

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

۵-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ فروش خالص	۴,۴۰۸,۳۱۳	۳,۲۰۳,۹۵۶
۵-۲ درآمد ارایه خدمات	۱,۰۴۶,۶۹۸	-
	<u>۵,۴۵۵,۰۱۱</u>	<u>۳,۲۰۳,۹۵۶</u>

۵-۱-فروش خالص

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 - رتلیز
۳۷۳,۱۸۱	۲۰,۶۲۱,۸۸۳	۲۵۶,۰۴۸	۹,۱۴۹,۳۷۰	کپسول
-	-	۲۵,۱۴۸	۷,۶۳۹,۹۰۰	آمیول
۳,۷۰۰,۶۱۸		۴,۸۵۱,۵۴۹		آپو
(۱۸,۶۰۹)	(۶۱۰,۷۰۰)	(۲,۴۲۰)	(۱۱,۰۰۰)	فروش ناخالص
(۴۷۸,۰۵۳)	-	(۴۴۰,۸۱۶)	-	برگشت از فروش
<u>۳,۲۰۳,۹۵۶</u>		<u>۴,۴۰۸,۳۱۳</u>		تخفیفات
				فروش خالص

۵-۱-۱- کاهش مقدار فروش محصولات از جمله قرص ، آمیول ، سرنگ و کپسول در سال مالی مورد گزارش ناشی از باز سازی خط تولید آمیول بوده که پرسنل خط تولید مزبور صرف ارایه خدمات کارمزدی و سایر تولیدات جایگزین آن شده است.

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

۵-۲-درآمد ارایه خدمات :

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۲-۱ تولید واکسن	۱,۰۴۳,۹۱۴	-
فیلینگ کپسول	۲,۷۸۳	-
	<u>۱,۰۴۶,۶۹۸</u>	-

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

۵-۲-۱ - 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 کووید و نورا می باشد.

۵-۳ - 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		
۷۳	۲,۳۲۳,۴۴۱	۶۲	۳,۳۹۱,۰۹۶	۳۴-۱	اشخاص وابسته
۲۷	۸۸۰,۵۱۵	۳۸	۲,۰۶۳,۹۱۵		سایر مشتریان
۱۰۰	۳,۲۰۳,۹۵۶	۱۰۰	۵,۴۵۵,۰۱۱		

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

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

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

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	۶-۱ دستمزد مستقیم
				سربار ساخت:
۱۷۶,۹۱۳	۲۵۲,۷۳۴	۵۶,۵۲۴	۱۹۶,۲۱۰	۶-۱ دستمزد غیر مستقیم
۲۷,۲۶۷	۱۰۳,۷۰۴	۳۹,۷۹۵	۶۳,۹۰۹	۶-۲ 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	۴,۱۳۲	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	۶-۳ 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، 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 انحصاری داروی رتلیز از کشور اتریش بمبلغ ۳۱۹,۴۹۲ میلیون ریال و واردات قرص آپو بمبلغ ۲۳,۳۸۳ میلیون ریال در راستای اجرای قرارداد فیما بین با شرکت رستا ایمن دارو به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۲ و ۱-۲۹ می باشد.

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

۴-۶- 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 خرید	میلیون ریال	نسبت به کل خرید
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-بی وی سی	ایران	شرکت داروپات شرق	۹۲,۱۳۲	۶	۸۳,۳۹۸	۶
درب ولوله	ایران	شرکت آرا پوش گستر-یلاسموز	۹۱,۴۸۹	۶	۸۶,۵۹۲	۶
لاکتوز	ایران	شرکت دارساروین یارس-کیما 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	۱۹,۳۹۳	۱	۴,۹۰۵	-
ان استیل سیستین	ترکیه	Lindern Medic Solution	۱۶,۹۳۷	۱	۱۳,۳۰۷	۱
جعبه	ایران	شرکت میران تجارت رسام	۱۵,۹۱۱	۱	۹۱۴	-
هیدروکسی پروبیل-اسید اسکوربیک	چین	ited Pharma Industries Co	۱۵,۵۲۰	۱	۲۸,۳۷۱	۲
ایماتینیب-نیلوتینیب	ایران	شرکت فن اوران دارویی پاریسان	۱۳,۷۳۴	۱	۲۶,۸۱۴	۲
دی کلرومتان-آدپیک اسید	ایران	شرکت شیمی بخش بیکان	۱۰,۶۳۳	۱	۲۴,۴۸۳	۲
شکر	ایران	نمین کالا بویا	۱۰,۱۰۸	۱	۶,۰۰۲	۱
اسانس توت فرنگی-لیموشیرین	ایران	مربان شیمی-سین انرژی مثبت	۸,۲۹۸	۱	۳۵,۳۲۱	۲
اسید اسکوربیک 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

۴-۶-۱- مبلغ ۲۰,۸۴۸ میلیون ریال از خرید طی سال مالی مورد گزارش مربوط به اشخاص وابسته به شرح یادداشت ۱-۳۴ می باشد.

۴-۶-۲- افزایش و کاهش مبلغ خرید برخی از مواد اولیه نسبت به سال مالی قبل ناشی از تغییرات برنامه تولید محصولات می باشد.

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

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

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

۶-۵-۱- 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

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

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

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۳۳	-
-	۲,۶۷۹
۱,۴۳۳	۲,۶۷۹

خالص اضافی انبار

سایر اقلام

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۴۰۸	۶,۹۴۲	۱۹-۳
-	۳۲۶	
۳,۲۵۷	-	
۱,۳۱۳	-	
۶,۳۷۹	۱,۱۲۲	
۳۴,۳۵۷	۸,۳۹۰	

زیان کاهش ارزش موجودی ها

خالص کسری انبار

ضایعات غیر عادی تولید

هزینه های مطالبات سوخت شده

سایر

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	
(۲۲,۱۱۱)	۵,۷۵۳	(۲۲,۱۱۱)	۵,۷۵۳	سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵۱۲	۱,۸۷۲	۵۱۲	۱,۸۷۲	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵,۸۳۸	۱۲,۸۷۷	۵,۸۳۸	۱۲,۸۷۷	سود حاصل از فروش مواد اولیه و ضایعات
۱۰۵,۷۸۲	۱۹۸,۰۸۷	۱۰۵,۷۸۲	۱۹۸,۰۸۷	سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۱۶۷,۸۴۴	۲۷۶,۴۴۹	-	-	سود سهام سرمایه گذاری در شرکت وابسته - بخش رازی
۲۶,۱۴۷	-	۲۶,۱۴۷	-	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۳,۹۵۴)	(۲۵,۲۸۳)	(۳,۹۵۴)	(۲۵,۲۸۳)	هزینه بیمه و جرایم
۱۷۴,۷۳۲	-	۱۷۴,۷۳۲	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۲,۸۳۸	-	۴۲,۸۳۸	-	سرک دریافتی اوراق خزانه اسلامی (اخزا)
(۲۷۳)	۱,۷۵۷	(۲۷۳)	۱,۷۵۷	سایر
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	
۱,۱۲۹,۴۶۹	۲,۴۶۰,۱۲۹	۱,۱۲۹,۴۶۹	۲,۴۶۰,۱۲۹	سود عملیاتی
(۲۵۴,۱۳۲)	(۳۰۷,۵۱۶)	(۲۵۴,۱۳۲)	(۳۰۷,۵۱۶)	اثر مالیاتی
۸۷۵,۳۳۷	۲,۱۵۲,۶۱۳	۸۷۵,۳۳۷	۲,۱۵۲,۶۱۳	
۲۱۷,۸۳۴	۱۴۱,۰۵۳	۳۲۳,۵۱۴	۲۱۹,۴۰۴	سود غیر عملیاتی
۵۷,۸۶۶	۴۱,۹۱۹	۵۷,۸۶۶	۴۱,۹۱۹	اثر مالیاتی
۲۷۵,۷۰۰	۱۸۲,۹۷۲	۳۸۱,۳۸۰	۲۶۱,۳۲۴	
۱,۳۴۷,۳۰۳	۲,۶۰۱,۱۸۱	۱,۴۵۲,۹۸۳	۲,۶۷۹,۵۳۳	سود قبل از مالیات
(۱۹۶,۲۶۶)	(۲۶۵,۵۹۷)	(۱۹۶,۲۶۶)	(۲۶۵,۵۹۷)	اثر مالیاتی
۱,۱۵۱,۰۳۷	۲,۳۳۵,۵۸۵	۱,۲۵۶,۷۱۷	۲,۴۱۳,۹۳۶	سود خالص

شرکت		مجموعه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

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

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	(مبالغ به میلیون ریال)		جمع	ابزار آلات	اثاث و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده :
	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل									مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷۵۳,۵۵۶	۶,۷۲۹	۲,۵۹۰	۷۴۴,۲۲۷	۳۲,۸۶۹	۵۱,۴۵۷	۷,۷۷۳	۳۳۹,۷۸۹	۱۹۳,۰۹۷	۲۱۹,۳۵۰	۲	افزایش
۳۴,۶۷۸	-	۹۴۲	۳۳,۷۳۶	۵,۴۴۰	۳,۶۴۶	-	۱۶,۹۲۲	۱,۵۹۷	۶,۱۳۱	-	واکدار شده
(۱۲,۰۹۶)	-	-	(۱۲,۰۹۶)	-	-	-	-	-	(۱۲,۰۹۶)	-	افزایش
(۷۳)	-	-	(۷۳)	-	(۷۰)	-	-	(۳)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷۷۶,۰۶۵	۶,۷۲۹	۳,۵۳۲	۷۶۵,۸۰۴	۳۸,۳۰۹	۵۵,۰۳۳	۷,۷۷۳	۳۵۶,۷۱۱	۱۹۴,۶۹۱	۲۱۳,۳۸۵	۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۱۵,۴۵۸	۱۰۸,۴۳۶	۱۳۱,۲۵۶	۷۵,۷۶۶	-	۵۰,۱۰۵	-	۲۵,۱۶۰	۵۰۱	-	-	افزایش
۱,۰۹۱,۵۲۳	۱۱۵,۱۶۵	۱۳۴,۷۸۸	۸۴۱,۵۷۰	۳۸,۳۰۹	۱۰۵,۱۳۸	۷,۱۸۰	۳۸۲,۴۶۳	۱۹۵,۱۹۲	۲۱۳,۳۸۵	۲	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۵۹,۶۵۷	-	-	۲۵۹,۶۵۷	۱۷,۵۳۱	۲۲,۷۰۹	۶,۰۶۱	۱۱۴,۹۱۷	۵۴,۳۰۱	۴۴,۲۳۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۵,۵۱۹	-	-	۵۵,۵۱۹	۲,۳۴۷	۵,۳۰۰	۹۷۰	۱۹,۶۰۵	۱۸,۰۹۸	۹,۳۹۹	-	استهلاک
(۵,۵۸۴)	-	-	(۵,۵۸۴)	-	-	-	-	-	(۵,۵۸۴)	-	واکدار شده
(۹۵)	-	-	(۹۵)	-	(۶۲)	-	-	(۲)	(۳۱)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۰۹,۴۹۷	-	-	۳۰۹,۴۹۷	۱۹,۷۷۸	۲۷,۹۴۷	۷,۰۳۱	۱۳۴,۵۲۲	۷۲,۳۹۷	۴۷,۹۲۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۷,۲۲۹	-	-	۵۷,۲۲۹	۲,۷۰۸	۵,۳۵۱	۱,۳۳۴	۲۰,۸۶۲	۱۷,۸۷۶	۹,۰۹۸	-	استهلاک
۳۶۶,۷۲۶	-	-	۳۶۶,۷۲۶	۲۲,۴۸۶	۳۳,۳۹۸	۶,۷۵۲	۱۵۶,۹۹۷	۹۰,۱۷۳	۵۷,۰۲۰	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷۲۴,۷۹۷	۱۱۵,۱۶۵	۱۳۴,۷۸۸	۴۷۴,۸۴۴	۱۵,۸۲۴	۷۱,۸۴۰	۴۲۸	۱۲۵,۴۶۷	۱۰۵,۰۱۹	۱۵۶,۲۶۵	۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۶۶,۵۶۸	۶,۷۲۹	۳,۵۳۲	۴۵۶,۳۰۷	۱۸,۵۳۱	۲۷,۰۸۶	۷۴۲	۱۲۲,۱۸۹	۱۲۲,۳۹۴	۱۶۵,۳۶۳	۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۲,۷۰۵,۷۳۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۳- افزایش پیش برداشت های سرمایه ای به مبلغ ۱۰۸,۴۳۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه بازسازی تاسیسات و ساختمان سایت آمبول سازی و پلوتک می باشد

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

۱۳-۳-حارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل فیزیکی		
	میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	۱۳۹۹	
-	۲,۳۲۳	۲,۳۲۳	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۹۹.۵	۹۹.۵	ساختمان در جریان تکمیل
-	۱,۲۰۹	۱,۲۰۹	-	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	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 آمبول سازی
افزایش ظرفیت تولید	-	۶۴,۷۵۶	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	-	۹۹	تاسیسات در جریان تکمیل باز سازی خط تولید آمبول سازی
افزایش ظرفیت تولید	-	۲۱,۴۲۹	۲,۴۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	-	۹۹	ماشین آلات در جریان تکمیل باز سازی خط تولید آمبول سازی
افزایش ظرفیت تولید	-	۲۵	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	۰۰.۲	ماشین آلات در جریان تکمیل خط تولید بایوتک
	<u>۲,۵۳۲</u>	<u>۱۳۴,۷۸۸</u>	<u>۱۵۲,۴۰۰</u>				

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)			
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات	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
۱۸۶,۰۳۱	۱۸۶,۰۳۱	-	۱۸۶,۰۳۱	۱۹,۷۵	۱۹۷,۴۶۳,۹۰۰
					شرکت پخش رازی

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	نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی
۱۳۹۹	۱۴۰۰	ایران	توزیع و پخش دارو
۱۹,۷۵٪	۱۹,۷۵٪	شرکت پخش رازی	توزیع و پخش دارو

۱-۱-۱۵- هر چند 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.

۲-۱-۱۵- 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)

۱۴۰۰

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	۱۶-۲	شرکت داروسازی دانا (سهامی عام) - ثبت شده نزد سازمان بورس
۸,۱۹۸	۳۹,۳۴۸	-	۳۹,۳۴۸	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)
۱,۳۲۵	۲,۷۲۵	-	۲,۷۲۵	۲	۲۵۰,۰۰۰	۱۶-۲	فوریت های دارویی بازرگانی بخش رازی (سهامی خاص)
۱۹۸	۱۹۸	-	۱۹۸	۴.۴	۱۹,۸۰۰		خدمات مجتمع صنایع دارویی (سهامی خاص)
۳۳	۳۳	-	۳۳	۱۰	۵۰,۰۰۰		داروآفرین شفا (سهامی خاص)
۲	۱	-	۱	کمتر از یک درصد	۳۱		رامفورمین (سهامی خاص)
-	-	-	-	۵	۵,۰۰۰	۱۶-۳	توسعه بازرگانی بخش 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 ۸۳میلیارد ریال به ۳۰۰میلیارد ریال از محل سود انباشته (به میزان ۱۲ درصد) و مطالبات حال شده و آورده نقدی (به میزان ۲۱۹ درصد) بوده که سهم شرکت مورد گزارش از افزایش سرمایه از محل سود انباشته تعداد ۱۵۰,۰۰۰ سهم و از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی تعداد ۳,۱۰۵,۰۰۰ سهم میباشد.

۱۶-۲- افزایش سرمایه شرکت فوریت های دارویی بازرگانی بخش 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 بخش رازی به تعداد ۵۰۰۰ سهم طبق قرارداد ۹/۱۶۰/اص به بهای تمام شده به شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا (سهامی خاص) واگذار گردیده است.

شرکت داروسازی 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

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
۱,۹۱۲,۳۴۰	۱,۹۵۵,۶۲۳	-	۱,۹۵۵,۶۲۳	۳۴-۳	اشخاص وابسته-پخش رازی- فروش محصول
۶۵,۱۷۰	۶۷,۴۳۹	-	۶۷,۴۳۹	۳۴-۳	سایر اشخاص وابسته
-	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
۹۱۴,۳۰۰	-	-	-		اشخاص وابسته- پخش رازی- بابت خرید دین
-	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
۱,۰۴۴,۶۲۶	۱۹۵,۹۴۸	-	۱۹۵,۹۴۸		
					حساب های دریافتنی
-	۹۴,۵۰۰	-	۹۴,۵۰۰		بانک کارآفرین - بابت سفارشات خارجی
۱۶۷,۸۴۶	۲۷۶,۴۵۴	-	۲۷۶,۴۵۴	۳۴-۳	سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته - شرکت پخش رازی
۷۴,۶۳۱	۵,۷۷۲	-	۵,۷۷۲	۳۴-۳	سود سهام دریافتنی - سایر 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		
۱,۳۳۵,۷۷۱	۶۲۲,۹۸۴	-	۶۲۲,۹۸۴		
۴,۳۱۴,۴۹۱	۴,۳۸۳,۲۴۵	(۹۰,۴۹۳)	۴,۲۹۲,۷۵۲		
(۹۱۴,۳۰۰)	-	-	-		
۳,۴۰۰,۱۹۱	۲,۲۸۳,۲۴۵	(۹۰,۴۹۳)	۲,۱۹۲,۷۵۲		اسناد متقابل با پخش رازی - یادداشت ۲۵

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

۱۷-۱-۱- 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 کوویرکت و نورا می باشد.

۱۷-۱-۲- طلب از شرکت داروئی رسا بابت فروش محصول در سالهای گذشته بوده که پیگیری های حقوقی شرکت جهت وصول آن منجر به معرفی یک قطعه زمین (با کاربری باغ) به مساحت ۲,۹۹۰ متر مربع (شامل یک دستگاه سوله به مساحت ۸۰۰ متر مربع) از سوی شخص ثالث جهت تسویه بدهی شرکت مزبور گردیده که بررسی وضعیت و ارزیابی بهای آن توسط هیئت ۵ نفره کارشناسان رسمی دادگستری در حال انجام می باشد .

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت:

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 :

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۶,۳۶۳	۲۵۵,۵۸۴

۱۰۹۵-۱۴۶۱ روز

۱۷-۴-۱- 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 :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	مانده در ابتدای سال
-	۹۰,۴۹۳	۱۷-۷ زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
-	۹۰,۴۹۳	مانده در پایان سال

۱۷-۶- در تعیین قابلیت بازیافت 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 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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های خارجی:
۳۱۶,۱۲۶	۶۰۲,۲۱۹	۱۸-۱ سفارشات مواد اولیه
-	۱۹۱,۲۴۷	۱۸-۲ سفارشات کالای بازرگانی (رستا ایمن دارو)
۵,۲۲۱	۳۹,۰۸۸	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳۲۱,۳۴۷	۸۳۲,۵۵۳	
		پیش پرداخت های داخلی:
۲۹,۴۰۷	۳۹,۱۱۴	خرید مواد اولیه
۲,۳۲۵	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 مانده سفارشات مواد اولیه عمدتاً مربوط به خرید ۴۰ کیلوگرم انوکسپارین به مبلغ ۲۸۷,۵۸۳ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش تحویل شرکت شده و تسویه گردیده است.

۱۸-۲ مانده سفارشات کالای بازرگانی مربوط به پیش پرداخت انجام شده به فروشنده خارجی و سایر هزینه های مربوط جمعا به مبلغ ۲۱۴,۶۳۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۴,۸۱۱,۱۶۰ یورو) بابت خرید ۸ قلم دارو جهت فروش به شرکت رستا ایمن دارو (یادداشت ۱-۲۹) می باشد که مبلغ ۲۳,۳۸۳ میلیون ریال آن طی سال مورد گزارش وارد شرکت شده و سپس به شرکت رستا ایمن دارو به فروش رسیده است و مابقی آن تا تاریخ تهیه گزارش تسویه نشده است .

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۵,۸۷۰	۱۳۲,۲۱۲	(۸۰,۲۴۷)
۶۳,۰۲۸	۵۴,۶۵۰	-
۴۲۰,۲۱۲	۴۶۷,۸۲۳	-
۲۸۲,۵۷۰	۵۱۴,۲۱۰	(۲۰,۴۸۷)
۷۸,۳۰۴	۱۳۱,۸۸۲	-
۴,۰۳۱	۴,۶۵۱	-
۴,۱۶۵	۵,۸۷۹	-
۱,۱۱۸,۱۸۰	۱,۳۱۱,۳۰۸	(۱۰۰,۷۳۴)
۳۶,۰۰۰	۸۲,۷۳۱	-
۱,۱۵۴,۱۸۰	۱,۳۹۴,۰۳۹	(۱۰۰,۷۳۴)

۱۹-۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱,۳۱۱,۳۰۸ 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.
۱۹-۳ طی نامه شماره ۳/۳۳۵۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۸ سازمان غذا و دارو، برخی از محصولات تولیدی طی سال ۱۳۹۷ (عمدتاً اسویکس) توسط سازمان مذکور فراخوان گردیده که در نتیجه آن جمعا مبلغ ۶۰,۵۴۷ میلیون ریال از محصولات مزبور، طی سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ جمع آوری و به شرکت برگشت شده است. دستور امحاء این محصولات طی نامه شماره ۳/۳/۱۷۳۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ سازمان غذا و دارو صادر گردیده است لذا کاهش ارزش مورد نیاز از این بابت در حسابها منظور شده است. ضمن اینکه بابت مواد اولیه و محصولاتی که تاریخ مصرف آنها منقضی شده، مبلغ ۳۲,۲۴۵ میلیون ریال طی سالهای قبل و مبلغ ۶,۹۴۲ میلیون ریال طی سال ۱۳۹۹ (یادداشت ۹) کاهش ارزش در حسابها منظور 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

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
خالص	ارزش بازار	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۴۱	۲۳,۱۵۱	۲,۳۴۱	-	۲,۳۴۱	۲,۶۷۶,۴۰۲
۷	۶۹	۷	-	۷	۴,۸۰۰
۲,۳۴۸	۲۳,۲۲۰	۲,۳۴۸	-	۲,۳۴۸	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

شرکت داروسازی جابر ابن حیان

شرکت کیمیدارو

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

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

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 جابرین 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 نیست.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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
۲۵-۱- 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	-	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۳۶,۵۶۰	۱۲۶,۲۰۱	-	
حسابهای پرداختنی:			
۱,۲۷۰	۲۱,۶۵۰	-	۲۴-۳ اشخاص وابسته
۳۲,۳۵۸	۱۱۱,۸۲۸	-	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۴,۶۲۸	۱۳۳,۴۷۸	-	
۱۷۱,۱۸۸	۲۵۹,۶۷۹	-	
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
۹۱۴,۳۰۰	-	-	اشخاص وابسته - شرکت پخش رازی
۸,۶۳۳	۲۳,۷۴۳	-	سایر اشخاص
۹۲۲,۹۳۳	۲۳,۷۴۳	-	
حساب های پرداختنی			
۳۴,۹۲۷	۲۵,۳۷۸	-	۲۴-۳ اشخاص وابسته
۹,۹۷۶	۲۱,۸۰۱	-	مطالبات کارکنان
۵۴,۱۴۷	۱۲۴,۱۱۸	-	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۴,۲۲۷	۹,۱۶۵	-	مالیاتهای تکلیفی
۶,۹۸۳	۱۳,۵۶۰	-	حق بیمه پرداختنی
۶,۰۷۳	۷,۱۸۰	-	سپرده بیمه قراردادهای بیمانکاری
۱۰,۰۸۴	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	-	هزینه های پرداختنی
۶۲,۳۱۸	۱۲۸,۸۰۷	-	سایر
۲۸۸,۷۴۱	۴۳۲,۳۲۲	۴۵,۹۴۸	۳۸۶,۳۷۴
۱,۲۱۱,۶۷۴	۴۵۶,۰۶۵	۴۵,۹۴۸	۴۱۰,۱۱۷
۱,۳۸۲,۸۶۲	۷۱۵,۷۴۵	۴۵,۹۴۸	۶۶۹,۷۹۶
(۹۱۴,۳۰۰)	-	-	-
۴۶۸,۵۶۲	۷۱۵,۷۴۵	۴۵,۹۴۸	۶۶۹,۷۹۶

اسناد متقابل با پخش رازی - یادداشت ۱۷

۲۵-۱-۱- پرداختنی های ارزی شامل ۱۵۸,۴۳۶ یورو می باشد که با نرخ ۲۹۰۰۰۳۰ ریال تسعیر گردیده است.

۲۵-۱-۲- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۹۰ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع میکند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی 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 قوار زیر است:

	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلون ریال	میلون ریال	
۲۲۰,۵۳۹	۲۷۴,۰۶۷	مانده در ابتدای سال
۱۹۶,۳۶۶	۲۶۵,۵۹۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱۴۱,۸۹۲)	(۲۱۶,۳۲۸)	پرداختنی 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 زیر است:

نوعه تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰		تجزیه	ابریزی	درآمد مشمول مالیات ابریزی	سود ابریزی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	۲۵,۵۵۵	-	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	۱۳۷,۹۹۸	-	۲۱۷,۱۳۰	۱۳۷,۶۱۱	۶۱۱,۶۰۳	۸۳۴,۳۰۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۴۲,۱۳۶	-	۱۵۷,۹۰۷	-	۲۱۴,۷۳۶	۱۵۷,۹۰۷	۸۰۹,۷۳۴	۱,۰۶۸,۴۴۱	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۱۹۶,۲۶۶	۵۷,۳۲۵	۱۳۷,۱۹۰	-	-	۱۹۶,۲۶۶	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							

بیش پرداخت های مالیات

۲۶-۲-۱- حسابات 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

۲-۲-۲۶- 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

۳-۲-۲۶- 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

۴-۲-۲۶- 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 مودیان بزرگ، مالیات ابرازی طبق اظهارنامه به مبلغ ۱۳۷,۱۹۰ میلیون ریال بوده که از محل اسناد خزانه نوع اول با دانشگاه علوم پزشکی لرستان و شرکت پخش البرز در ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ تهاتر و تسویه گردیده و مبلغ ۵۷,۳۲۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها مانده است.

۵-۲-۲۶- 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.

۶-۲-۲۶- 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 بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال ، به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۴۷,۳۰۳	۲۶۰,۱,۱۸۱
۳۳۶,۸۲۶	۶۵۰,۲۹۵

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر درآمد های معاف از مالیات (یادداشت ۵-۲۶)

سود حاصل از سیرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود(مالیات مقطوع)

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

معافیت بند ن تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰

معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵

معافیت شرکت های پذیرفته شده در بورس

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۰/۲ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر

مالیات ۱۴ درصد)

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)

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 ۱.۰۷۵ 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:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدا ای سال
۱,۱۶۸,۷۵۶	۶۴۱,۵۱۲	
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:

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:

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:

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

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

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

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:

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	

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰۹,۴۴۵	۲۹-۱ رستا ایمن دارو

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

۳۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت		مجموعه		
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 دارائی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۲۲۰,۲۵۸	۲,۵۴۴,۱۴۸	۱,۲۲۰,۲۵۸	۲,۵۴۴,۱۴۸	
(۱,۱۲۱,۴۲۸)	(۸۸۵,۷۰۱)	(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)	۱,۳۰۰,۶۷۳	(۴۲۳,۵۶۳)	۱,۴۷۵,۱۴۱	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

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 پرداختنی به شفا دارو از محل طلب از بخش رازی

تسویه سود سهام پرداختنی 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

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان 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 ۱۶ 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.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

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

۳۲-۲- 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.

۳۲-۳- ریسک بازار

باتوجه به اینکه عمده مواد اولیه 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

۱-۳-۳۲- 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.

۱-۱-۳-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو، دلار، روپیه و یوان به دلیل ارقام 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 ارزی نیمائی صورت میگیرد. حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به اررهای خارجی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام 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.

۴-۳۲- 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

۳۲-۵- 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 کساهش 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	-	-

۳۲-۶- 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

۳۳ - وضعیت ارزی

دلار استرالیا	یورو	دلار امریکا	یادداشت
۳,۰۰۰	۸,۱۲۹	۱۲۶,۱۶۴	۲۱-۲و۲۱-۱
۳,۰۰۰	۸,۱۲۹	۱۲۶,۱۶۴	
-	(۱۵۸,۴۲۶)	-	۲۵-۱-۱
-	(۱۵۸,۴۲۶)	-	
۳,۰۰۰	(۱۵۰,۲۹۷)	۱۲۶,۱۶۴	
۹۳	(۴۵,۵۷۱)	۲۶,۹۴۶	
۳,۰۰۰	(۱۵۰,۲۹۷)	۱۴۰,۹۸۴	
۹۹	(۴۴,۳۹۸)	۲۳,۷۷۶	

مبلغ

یوان	یورو	روپیه	لیر
۴۰۷,۷۰۰	۲۴,۹۲۴,۵۲۶	۲۸,۹۳۷,۶۲۰	۴۶۲,۷۵۰
			خرید مواد اولیه

موجودی نقد

جمع دارایی های بولی ارزی

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

جمع بدهی های بولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۳۳-۱ - ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

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

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ - 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 وابسته
	شرکت پخش رازی	عضو هیات مدیره	✓	-	۳,۳۸۷,۳۷۵	-	-	
		جمع		-	۳,۳۸۷,۳۷۵	-	-	
	شرکت جابرین حیان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۲۶	۴۲۳	۶۹۶,۱۰۴	۶۹۶,۱۰۴	
	شرکت کیمیدارو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۰,۶۲۳	۲,۰۳۴	۹۸۲,۸۴۲	۹۸۲,۸۴۲	
	شرکت دانا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۶۳	-	-	
		جمع		۲۰,۸۴۸	۲,۷۲۱	۱,۶۷۸,۹۴۶	۱,۶۷۸,۹۴۶	
		جمع کل		۲۰,۸۴۸	۲,۳۹۱,۰۹۶	۱,۶۷۸,۹۴۶	۱,۶۷۸,۹۴۶	

۳۴-۲ - 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

(مبلغ به میلیون ريال)

۲۴- مانده حساب های نهایی انحصاری وابسته به شرح زیر است :

شرح	۱۴۰۰		۱۳۹۹		شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری شاناداو	(۷۵۳۵)	-	(۹۵۰۳۰۲)	شرکت سهام پرداختی
	مدیریت طرح و توسعه آینده پویا	-	-	-	سایر پرداختی ها
شرکت های وابسته	جمع	(۷۵۳۵)	-	(۹۵۰۳۰۲)	پرداختی های تجاری
	شرکت پخش رازی	۱۸۲	-	-	سایر دریافتی ها
	جمع	۳۳۲,۴۰۲	-	-	دریافتی های تجاری
شرکت های وابسته	جمع	۳۳۲,۴۰۲	۲,۳۸۸,۰۲۵	۲,۳۸۸,۰۲۵	سایر دریافتی ها
	شرکت فرابند نسیمی حکیم	-	-	-	دریافتی های تجاری
	شرکت جانابین حجاب	(۹۸۷)	(۱,۳۸۲)	۲,۹۰۵	سایر پرداختی ها
	شرکت سهامی عام کیمیدارو	(۲۰,۴۸۸)	-	-	پرداختی های تجاری
	شرکت راموفارمین	۴۶۶	(۱۷۱)	۳,۳۴۲	سایر پرداختی ها
مجموعه شرکت های	شرکت اندیشه شفاطلب	۷	-	۱۶,۰۹۲	دریافتی های تجاری
	شرکت دانا	۱۴۰,۰۰۱	-	۱۴۰,۰۰۱	سایر پرداختی ها
	شرکت صنعتی بهپاک	-	-	-	دریافتی های تجاری
	شرکت بهپخش دارویی بهپهر	۴۸,۳۳۰	-	۴۸,۳۳۰	سایر پرداختی ها
	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک ملی ایران	-	(۱,۱۱۴)	-	دریافتی های تجاری
سایر انحصاری وابسته	شرکت پوشش توسعه بهپهر	(۱۵,۳۴۷)	-	-	سایر پرداختی ها
	جمع	(۱۷,۸۴۳)	(۱,۴۶۹)	۲۱,۰۵۶	دریافتی های تجاری
	جمع	۱۶۲,۲۶۵	(۲۱,۶۵۰)	۲,۳۹۸,۵۸۵	سایر پرداختی ها
جمع کل	۲,۰۳۳,۰۶۲	۴۹۴,۸۴۸	۲,۳۵۹,۶۰۷	(۹۷۹,۴۷۵)	جمع کل
	۲,۳۵۹,۶۰۷	(۹۷۹,۴۷۵)	۲,۳۵۹,۶۰۷	(۹۷۹,۴۷۵)	جمع کل

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

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

۳۵-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ 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	

۳۵-۲- بدهی های احتمالی به شرکت زیر است:

۳۵-۲-۱- 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 (روپالیتی) برای داروهای نیتروژینون، اسورال و فینگلومید برمبنای 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.

۳۶- 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.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۳۴,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۱۲ ریال برای هر سهم) می باشد.
۳۷-۲- 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 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.
۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.