



شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی مجموعه و شرکت
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۴۵	صورت‌های مالی میان دوره‌ای

سازمان حسابرسی

۴ - به موجب صورت تطبیق تهیه شده با شرکت پخش البرز جمعاً مبلغ ۵۸ میلیارد ریال اختلاف حساب وجود دارد. همچنین صورت تطبیق حسابهای شرکت با شرکتهای پخش رازی (شرکت وابسته)، گروه صنایع شفافارمد، پخش ممتاز و پخش مکتاف که در پایان دوره مالی مورد گزارش خالص مطالبات از آنها به ترتیب بالغ بر مبالغ ۲۲۸۰ میلیارد ریال، ۳۱۸/۶ میلیارد ریال، ۳۴/۳ میلیارد ریال و ۳۱/۷ میلیارد ریال می باشد، تهیه و تنظیم نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی تعدیلاتی که در صورت تهیه صورت تطبیق و رفع مغایرت فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۵ - بخشی از فروشهای شرکت طی دوره مالی مورد گزارش کماکان نزد انبار شرکت پخش رازی (شرکت وابسته) موجود بوده و به مصرف کننده نهایی فروخته نشده است. در این ارتباط در زمان فروش آنها به مصرف کننده نهایی، تخفیفاتی با شرایط خاص به شرکتهای پخش کننده دارو اعطا می گردد که در تاریخ صورت وضعیت مالی از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. اعمال تعدیلات از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم ارائه شواهدی در خصوص میزان تخفیفات قابل اعمال، ارائه تعدیلات لازم در حال حاضر برای این سازمان، ممکن نگردیده است

۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۳، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به ترتیب براساس برگهای قطعی، گزارش اجرای قرار و تشخیص صادره جمعاً مبلغ ۷۹۳ میلیارد ریال تعیین گردیده که از این بابت صرفاً مبلغ ۴۹۰/۶ میلیارد ریال پرداخت و یا بدهی مالیاتی در حسابها منظور شده است. همچنین مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ بابت اصل و جرائم به ترتیب جمعاً مبلغ ۷۰/۶ میلیارد ریال و ۳۳/۶ میلیارد ریال مطالبه شده که از این بابت مبلغ ۴۸/۳ میلیارد ریال پرداخت و یا بدهی مالیاتی در حسابها منظور شده است. مضافاً مالیات عملکرد سال مالی قبل و دوره مالی مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی در حسابها اعمال گردیده و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ نیز تا تاریخ این گزارش، مورد رسیدگی مالیاتی قرار نگرفته است. ضمناً جهت سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ طبق برگهای تشخیص مالیات حقوق و مطالبه جرائم صادره موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م و نیز برگ اعلامیه بدهی سازمان تامین اجتماعی بابت بیمه سال ۱۳۹۷، جمعاً مبلغ ۷۰/۹ میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت، از این بابت نیز بدهی در حسابها منظور نشده است. باتوجه به موارد فوق و در نظر گرفتن سوابق مالیاتی شرکت و قوانین و مقررات، هر چند احتساب بدهی از بابت موارد فوق در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی آن موکول به اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۷ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳، ۵ و ۶ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۴ ضرورت می یافت، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ابهام با اهمیت

۸ - باتوجه به یادداشت توضیحی ۱-۳۵ صورتهای مالی، دانشگاه علوم پزشکی تهران (مرکز تحقیقات) در مورخ ۱۳۹۵/۳/۲۲ بابت حق رویالتی ۳ قلم دارو برمبنای درصدی از فروش سنوات قبل دادخواستی نزد مراجع قضایی مطرح نموده است. در این ارتباط پس از انجام دو مرحله کارشناسی، متعاقباً پرونده به کارشناس مالی ارجاع گردیده که در جریان پیگیری است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری است.

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

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

همانطور که در بخش "مبانی نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این سازمان به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف های بااهمیت به شرح بندهای ۳، ۵ و ۶ است. همچنین به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص مورد مندرج در بند ۴ این گزارش را به دست آورد. از این رو این سازمان نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با موضوعات مندرج در بند فوق حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

سایر الزامات گزارشگری

۱۰- طی دوره مالی مورد گزارش فروش ۱۴ قلم از داروی تولیدی شرکت با زیانی حدود مبلغ ۵۹ میلیارد ریال مواجه بوده است.

۱۱- به موجب قرارداد منعقد در مورخ ۱۴۰۰/۲/۱۹ واردات تعداد ۸ قلم داروی ساخته شده توسط شرکت جهت شرکت بازرگانی رستا ایمن دارو، با حاشیه سود ۴ درصد مبلغ فروش آن به شرکت پخش و مصرف مبلغ ۴۹۱۰۰۰۰۰ ریورو (با نرخ تسعیر ۵۱۰۰۰ ریال) از محل ارز تخصیص یافته به شرکت مورد توافق قرار گرفته است. در این ارتباط پس از دریافت مبلغ ۲۰۸ میلیارد ریال از شرکت مذکور، مبلغ ۲۲۲/۸ میلیارد ریال بابت ثبت سفارش خرید خارجی مزبور که در جریان بوده پرداخت شده است (یادداشت‌های توضیحی ۱-۲۹ و ۱۸ صورتهای مالی) که این امر در روال عادی فعالیت‌های شرکت نمی‌باشد.

۱۲- دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس، در برخی از موارد از جمله ایجاد ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان از اثربخشی چارچوب حاکمیت شرکتی و مستندسازی آن، پرداخت به موقع سود سهام، تفویض مسئولیت هیئت مدیره در خصوص تصویب شرایط فروش محصولات توسط مدیرعامل، استقرار ساز و کارهای مناسب برای مدیریت ریسک، تشکیل کمیته‌های انتصابات، ریسک، جبران خدمات، مستندسازی ارزیابی هیئت مدیره از اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل، کمیته حسابرسی و هیئت مدیره شرکت وابسته، 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، افشای اطلاعات در خصوص تجارب و مدارک حرفه‌ای اعضای هیئت مدیره، مدیرعامل، حقوق و مزایای مدیران اصلی و نیز ارائه اطلاعات در خصوص کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت و در گزارش تفسیری و همچنین ارزیابی اقدامات شرکت در رابطه با رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت رعایت نگردیده است.

۱۳- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷، تبصره ماده ۹ و نیز ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مبنی بر افشای صورتهای مالی، گزارش هیئت مدیره و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و مجموعه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی، ارائه نسخه‌ای از صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع شرکت و افشای آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت، رعایت نشده است.

سازمان حسابرسی

۱۳ آذر ۱۴۰۰

اسحاق نوری

رضا منظری

سازمان حسابرسی

شماره:
تاریخ:
پیوست:

باسمه تعالی

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی مجموعه به همراه صورتهای مالی شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورتهای مالی اساسی مجموعه:
۳	• صورت سود و زیان مجموعه
۴	• صورت وضعیت مالی مجموعه
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۶	• صورت جریانهای نقدی مجموعه
۷	ب- صورتهای مالی اساسی شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
۸	• صورت سود و زیان
۹	• صورت وضعیت مالی
۱۰-۴۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
	• صورت جریانهای نقدی
	ج- یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی مجموعه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۲۰۳,۹۵۶	۱,۱۵۹,۱۹۵	۲,۳۶۶,۲۲۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۷۰۸,۷۶۰)	(۶۷۳,۹۲۰)	(۱,۱۶۷,۷۹۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۹۵,۱۹۶	۴۸۵,۲۷۵	۱,۱۹۸,۴۳۳		سود ناخالص
(۳۳۲,۸۰۳)	(۲۰۲,۵۰۷)	(۱۴۹,۱۴۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۴۳۳	۱,۵۱۳	۵,۵۵۸	۸	سایر درآمدها
(۳۴,۳۵۷)	(۱۹,۴۶۰)	(۵,۴۳۶)	۹	سایر هزینه ها
۱,۱۲۹,۴۶۹	۲۶۴,۸۲۱	۱,۰۴۹,۴۱۵		سود عملیاتی
(۳۷۹,۵۲۲)	(۱۱۱,۶۴۹)	(۱۷۹,۶۴۴)	۱۰	هزینه های مالی
۳۳۹,۵۱۲	۲۷۸,۱۳۰	۱۷۲,۲۰۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۷۹,۴۵۹	۴۳۱,۳۰۲	۱,۰۴۱,۹۷۸		سود قبل از احتساب سهم سود شرکت وابسته
۲۷۳,۵۲۴	۱۸۴,۸۵۱	۲۱۸,۱۳۴	۱۵-۱-۱	سهم از سود شرکت وابسته
۱,۴۵۲,۹۸۳	۶۱۶,۱۵۳	۱,۲۶۰,۱۱۲		سود قبل از کسر مالیات
(۱۹۶,۲۶۶)	(۳۷,۱۱۳)	(۱۸۹,۷۵۰)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۵۶,۷۱۷	۵۷۹,۰۴۰	۱,۰۷۰,۳۶۲		سود خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم:
۱,۱۶۷	۲۷۴	۱,۰۸۴		عملیاتی (ریال)
۵۰۹	۴۹۸	۳۴۳		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۶۷۶	۷۷۲	۱,۴۲۷	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی مجموعه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری
۴۶۶,۵۶۹	۵۶۸,۱۹۶	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۱۷	۱,۶۱۱	۱۴	دارایی های نامشهود
۲۵۳,۶۸۸	۶۰۴,۳۷۲	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۹,۵۰۹	۱۱,۱۷۹	۱۶	دریافتی های بلند مدت
۱۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷	سایر دارایی ها
۸۴۳,۴۸۳	۱,۱۹۵,۳۵۸		جمع دارائیهای غیر جاری
			دارایی های جاری :
۴۴۴,۴۴۵	۹۲۳,۰۲۷	۱۸	پیش پرداخت ها
۱,۱۵۴,۱۸۰	۱,۱۲۳,۱۵۶	۱۹	موجودی مواد و کالا
۳,۳۸۸,۱۹۵	۳,۹۸۱,۲۱۰	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۳۴۸	۲,۳۴۸	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۸,۵۷۱	۲۴۷,۸۷۵	۲۱	موجودی نقد
۵,۰۶۷,۷۳۹	۶,۳۷۷,۶۱۶		جمع دارایی های جاری
۵,۹۱۱,۲۲۲	۷,۴۷۲,۹۷۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۱,۹۲۴,۹۴۱	۲,۱۸۹,۰۵۳		سود انباشته
۲,۷۴۹,۹۴۱	۳,۰۱۴,۰۵۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۱۰۰,۳۲۷	۱۳۲,۱۵۰	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۰,۳۲۷	۱۳۲,۱۵۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۶۸,۵۶۲	۶۳۴,۵۵۵	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۷۴,۰۶۷	۴۰۰,۳۴۸	۲۶	مالیات پرداختی
۶۴۱,۵۱۲	۱,۳۴۶,۴۷۰	۲۷	سود سهام پرداختی
۱,۶۷۶,۸۱۳	۱,۷۳۲,۱۵۳	۲۸	تسهیلات مالی
-	۲۱۳,۲۴۵	۲۹	پیش دریافت ها
۳,۰۶۰,۹۵۴	۴,۳۲۶,۷۷۱		جمع بدهی های جاری
۳,۱۶۱,۲۸۱	۴,۴۵۸,۹۲۱		جمع بدهی ها
۵,۹۱۱,۲۲۲	۷,۴۷۲,۹۷۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۷۴۹.۹۴۱	۱.۹۲۴.۹۴۱	۷۵.۰۰۰	۷۵۰.۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱.۰۷۰.۳۶۲	۱.۰۷۰.۳۶۲	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
(۸۰۶.۲۵۰)	(۸۰۶.۲۵۰)	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲.۰۱۴.۰۵۳	۲.۱۸۹.۰۵۳	۷۵.۰۰۰	۷۵۰.۰۰۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲.۱۳۰.۷۲۴	۱.۳۰۵.۷۲۴	۷۵.۰۰۰	۷۵۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۵۷۹.۰۴۰	۵۷۹.۰۴۰	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹
(۶۲۷.۵۰۰)	(۶۲۷.۵۰۰)	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲.۰۷۲.۲۶۴	۱.۲۴۷.۲۶۴	۷۵.۰۰۰	۷۵۰.۰۰۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲.۱۳۰.۷۲۴	۱.۳۰۵.۷۲۴	۷۵.۰۰۰	۷۵۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱.۲۵۶.۷۱۷	۱.۲۵۶.۷۱۷	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
۱.۲۵۶.۷۱۷	۱.۲۵۶.۷۱۷	-	-	سود جامع سال ۱۳۹۹
(۶۲۷.۵۰۰)	(۶۲۷.۵۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۲.۷۴۹.۹۴۱	۱.۹۲۴.۹۴۱	۷۵.۰۰۰	۷۵۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میاندوره ای
صورت جریان های نقدی مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

پادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ میلیون ریال	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال
	۴۱۱,۶۰۱	۲۶,۳۵۹	(۶۰۳,۶۸۷)
	(۶۲,۴۶۹)	(۴۹,۰۵۹)	(۱۴۲,۷۳۸)
	۳۴۸,۱۳۲	(۲۲,۷۰۰)	(۷۴۶,۴۲۵)

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
دریافت نقد حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰
(۳۲,۶۷۸)	(۹,۹۹۹)	(۱۳۰,۵۷۷)
(۴)	(۵۰)	۰
۲۶,۷۳۵		۰
۲۶۷,۱۰۱	۸۱,۵۵۷	۲۰۰,۵۲۶
		(۳۸,۶۶۳)
۵۱۲	۷۲	۵۶۰
۲۷۶,۶۶۶	۷۶,۵۸۰	۴۱,۸۴۶
(۴۶۹,۷۵۹)	۵۳,۸۸۰	۳۸۹,۹۷۸

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
پرداختهای نقدی بابت سود سهام
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
مانده وجه نقد در ابتدای دوره
تأثیر تغییرات نرخ ارز
مانده وجه نقد در پایان دوره
معاملات غیر نقدی

۳,۳۰۰,۰۳۹	۱,۲۳۷,۳۵۴	۱,۶۹۵,۱۴۶
(۲,۴۵۰,۵۱۶)	(۹۸۴,۰۰۳)	(۱,۶۳۷,۴۷۰)
(۲۶۲,۵۵۹)	(۹۵,۳۹۳)	(۱۷۹,۳۷۰)
(۱۷۸,۹۷۹)	(۹۲,۳۲۹)	(۱۰۱,۳۹۶)
۴۰۷,۹۸۵	۶۵,۷۲۹	(۳۲۲,۹۹۰)
(۶۱,۷۷۴)	۱۱۹,۶۰۹	۱۶۶,۹۸۸
۱۳۸,۱۶۸	۱۳۸,۱۶۸	۷۸,۵۷۱
۲,۱۷۷	۷۱	۲,۳۱۶
۷۸,۵۷۱	۲۵۷,۸۴۸	۲۴۷,۸۷۵
۹۸۵,۵۰۰	۹۸۵,۵۰۰	-

پادداشت های توضیحی . بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۰۳,۹۵۶	۱,۱۵۹,۱۹۵	۲,۳۶۶,۲۲۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۷۰۸,۷۶۰)	(۶۷۳,۹۲۰)	(۱,۱۶۷,۷۹۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۹۵,۱۹۶	۴۸۵,۲۷۵	۱,۱۹۸,۴۳۳	سود ناخالص
(۳۳۲,۸۰۳)	(۲۰۲,۵۰۷)	(۱۴۹,۱۴۰)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۴۳۳	۱,۵۱۳	۵,۵۵۸	۸ سایر درآمدها
(۳۴,۳۵۷)	(۱۹,۴۶۰)	(۵,۴۳۶)	۹ سایر هزینه ها
۱,۱۲۹,۴۶۹	۲۶۴,۸۲۱	۱,۰۴۹,۴۱۵	سود عملیاتی
(۲۷۹,۵۲۳)	(۱۱۱,۶۴۹)	(۱۷۹,۶۴۴)	۱۰ هزینه های مالی
۴۹۷,۳۵۶	۲۷۸,۱۳۰	۱۷۲,۲۰۷	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۳۴۷,۳۰۳	۴۳۱,۳۰۲	۱,۰۴۱,۹۷۸	سود قبل از کسر مالیات
(۱۹۶,۲۶۶)	(۳۷,۱۱۳)	(۱۸۹,۷۵۰)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۵۱,۰۳۷	۳۹۴,۱۸۹	۸۵۲,۲۲۸	سود خالص
۱,۱۶۷	۲۷۴	۱,۰۸۴	سود (زیان) پایه هر سهم:
۳۶۸	۲۵۲	۵۲	عملیاتی (ریال)
۱,۵۳۵	۵۲۶	۱,۱۳۶	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۶,۵۶۹	۵۶۸,۱۹۶	۱۳	دارائیهای غیر جاری
۱,۷۱۷	۱,۶۱۱	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۶۹,۸۹۵	۳۰۲,۴۴۵	۱۵	دارایی های نامشهود
۹,۵۰۹	۱۱,۱۷۹	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷	دریافتنی های بلند مدت
۷۵۹,۶۹۰	۸۹۳,۴۳۱		سایر دارایی ها
			جمع دارائیهای غیر جاری
۴۴۴,۴۴۵	۹۲۳,۰۲۷	۱۸	دارایی های جاری :
۱,۱۵۴,۱۸۰	۱,۱۲۳,۱۵۶	۱۹	پیش پرداخت ها
۳,۳۸۸,۱۹۵	۳,۹۸۱,۲۱۰	۱۶	موجودی مواد و کالا
۲,۳۴۸	۲,۳۴۸	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۸,۵۷۱	۲۴۷,۸۷۵	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵,۰۶۷,۷۳۹	۶,۲۷۷,۶۱۶		موجودی نقد
۵,۸۲۷,۴۲۹	۷,۱۷۱,۰۴۷		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۲۲	حقوق مالکانه
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۱,۸۴۱,۱۴۸	۱,۸۸۷,۱۲۶		اندرخته قانونی
۲,۶۶۶,۱۴۸	۲,۷۱۲,۱۲۶		سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۰۰,۳۲۷	۱۳۲,۱۵۰	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۰,۳۲۷	۱۳۲,۱۵۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۶۸,۵۶۲	۶۳۴,۵۵۵	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۷۴,۰۶۷	۴۰۰,۳۴۸	۲۶	مالیات پرداختنی
۶۴۱,۵۱۲	۱,۳۴۶,۴۷۰	۲۷	سود سهام پرداختنی
۱,۶۷۶,۸۱۳	۱,۷۳۲,۱۵۳	۲۸	تسهیلات مالی
-	۲۱۳,۲۴۵	۲۹	پیش دریافت ها
۳,۰۶۰,۹۵۴	۴,۳۲۶,۷۷۱		جمع بدهی های جاری
۳,۱۶۱,۲۸۱	۴,۴۵۸,۹۲۱		جمع بدهی ها
۵,۸۲۷,۴۲۹	۷,۱۷۱,۰۴۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۶۶,۱۴۸	۱,۸۴۱,۱۴۸	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۸۵۲,۲۲۸	۸۵۲,۲۲۸	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
(۸۰۶,۲۵۰)	(۸۰۶,۲۵۰)	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۷۱۲,۱۲۶	۱,۸۸۷,۱۲۶	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲,۱۵۲,۶۱۱	۱,۳۲۷,۶۱۱	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۳۹۴,۱۸۹	۳۹۴,۱۸۹	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹
(۶۳۷,۵۰۰)	(۶۳۷,۵۰۰)	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱,۹۰۹,۳۰۰	۱,۰۸۴,۳۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	سود سهام مصوب مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۲,۱۵۲,۶۱۱	۱,۳۲۷,۶۱۱	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱,۱۵۱,۰۳۷	۱,۱۵۱,۰۳۷	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
(۶۳۷,۵۰۰)	(۶۳۷,۵۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۲,۶۶۶,۱۴۸	۱,۸۴۱,۱۴۸	۷۵,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
			نقد حاصل از عملیات
(۶۰۳,۶۸۷)	۲۶,۳۵۹	۴۱۱,۶۰۱	۳۰ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱۴۲,۷۳۸)	(۴۹,۰۵۹)	(۶۳,۴۶۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۷۴۶,۴۲۵)	(۲۲,۷۰۰)	۳۴۸,۱۳۲	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	دریافت نقدی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲۲,۶۷۸)	(۹,۹۹۹)	(۱۳۰,۵۷۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴)	(۵۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۶۷,۱۰۱	۸۱,۵۵۷	۲۰۰,۵۲۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲۶,۷۳۵	-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	(۲۸,۶۶۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۱۲	۷۲	۵۶۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۷۶,۶۶۶	۷۶,۵۸۰	۴۱,۸۴۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۶۹,۷۵۹)	۵۳,۸۸۰	۳۸۹,۹۷۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۳,۳۰۰,۳۹	۱,۳۳۷,۳۵۴	۱,۶۹۵,۱۴۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲,۴۵۰,۵۱۶)	(۹۸۴,۰۰۳)	(۱,۶۳۷,۴۷۰)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۶۲,۵۵۹)	(۹۵,۳۹۳)	(۱۷۹,۳۷۰)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۷۸,۹۷۹)	(۹۲,۲۲۹)	(۱۰۱,۲۹۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۴۰۷,۹۸۵	۶۵,۷۲۹	(۲۲۲,۹۹۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۱,۷۷۴)	۱۱۹,۶۰۹	۱۶۶,۹۸۸	خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد
۱۳۸,۱۶۸	۱۳۸,۱۶۸	۷۸,۵۷۱	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۲,۱۷۷	۷۱	۲,۳۱۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۸,۵۷۱	۲۵۷,۸۴۸	۲۴۷,۸۷۵	مانده وجه نقد در پایان دوره
۹۸۵,۵۰۰	۹۸۵,۵۰۰	-	معاملات غیر نقدی

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

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در تاریخ ۱۳۴۵/۰۷/۰۲ با نام شرکت سهامی ایران مرک تأسیس و تحت شماره ۱۱۲۳۴ مورخ ۱۳۴۵/۱۱/۰۵ در اداره ثبت شرکتهای تهران با شماره شناسه ملی ۱۰۸۶۱۶۵۱۷۸۰ به ثبت رسیده است. نام و نوع شرکت ابتدا به شرکت داروسازی اسوه (سهامی خاص) تغییر یافته و متعاقباً بر مبنای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۷/۲۷ به شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام) تبدیل گردیده است. مرکز اصلی شرکت، تهران، کیلومتر ۴ جاده قدیم کرج، سه راه شیر پاستوریزه، شادآباد، خیابان ۱۷ شهریور می باشد. سهام شرکت از اسفند ۱۳۷۲ در فهرست بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. همچنین با توجه به تعلق حدود ۶۵ درصدی سرمایه به شرکت سرمایه گذاری شفادارو (سهامی عام)، شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)، فرعی شرکت سرمایه گذاری شفادارو (سهامی عام) می باشد. لازم به ذکر است عمده سهام شرکت سرمایه گذاری شفادارو (سهامی عام) متعلق به شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا می باشد که این شرکت نیز در زمره شرکتهای تابعه بانک ملی ایران می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل احداث، مشارکت و ایجاد کارخانجات داروئی، تولید، ساخت و بسته بندی محصولات داروئی، شیمیائی، آرایشی و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای و ... می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید، ساخت و بسته بندی محصولات داروئی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهیانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۲۰	۱۲	کارکنان رسمی
۳۵۵	۳۵۶	کارکنان قراردادی
۳۷۵	۳۶۸	

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲ - استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ابتدای سال ۱۴۰۰، لازم الاجراست. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین میکند.

الزامات این استاندارد حسابداری در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیریهای مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، یا افشاء درباره آن اندازه گیریها) را الزامی یا مجاز کرده است.

۲-۱-۲- در سال ۱۳۹۸ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه و استاندارد شماره ۲۰ با عنوان سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص و استاندارد شماره ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر به تصویب رسیده است. استانداردهای مذکور به ترتیب الزاماتی در خصوص تهیه و ارائه صورت های مالی جداگانه در واحد تجاری که ملزم به تهیه صورت های مالی تلفیقی یا مجموعه هستند را ارائه می نمایند. همچنین نحوه حسابداری و ارائه سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و در نهایت چگونگی افشاء منافع سرمایه گذاری در واحد تجاری سرمایه پذیر را ارائه می نماید بر اساس ارزیابی مدیریت شرکت به کارگیری این استانداردها با توجه به شرایط کنونی حداقل در نخستین سال مالی اجرایی تاثیر با اهمیتی بر نحوه و اندازه گیری و افشاء در صورتهای مالی مجموعه و شرکت اصلی نخواهد داشت.

۳-۱-۲- اندازه گیریهای ارزش منصفانه

ارزش منصفانه قیمتی است که در یک معامله متعارف در تاریخ اندازه گیری بین فعالان در بازار برای فروش یک دارایی دریافت یا برای انتقال یک بدهی پرداخت خواهد شد، صرف نظر از اینکه آیا قیمت بطور مستقیم قابل مشاهده است یا با استفاده از سایر روشهای ارزشگذاری برآورد شده است. در برآورد ارزش منصفانه یک دارایی یا بدهی، در صورتی که فعالان بازار بخواهند ویژگیهای دارایی یا بدهی را در قیمت گذاری دارایی یا بدهی در تاریخ اندازه گیری به حساب بگیرند، شرکت نیز آن ویژگی را به حساب می گیرد، ارزش منصفانه برای اندازه گیری و افشاء در این صورتهای مالی براساس چنین مبنایی تعیین می شود.

برای اهداف گزارشگری مالی، اندازه گیریهای ارزش منصفانه بر مبنای میزان قابل مشاهده بودن داده های ورودی برای اندازه گیریهای ارزش منصفانه و اهمیت داده های ورودی در اندازه گیری ارزش منصفانه، به سطوح ۱، ۲ یا ۳ طبقه بندی می شود که به شرح زیر توصیف می شود.

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۰ داده های ورودی سطح ۱ قیمت های اعلام شده در بازار فعال برای دارایی ها و بدهی مشخصی هستند که واحد تجاری در تاریخ اندازه گیری می تواند به آن دست یابد.

۰ داده های ورودی سطح ۲ داده های ورودی به غیر از قیمت های اعلام شده سطح ۱ هستند که به صورت مستقیم و غیر مستقیم قابل مشاهده برای دارایی ها و بدهی ها می باشند.

داده های ورودی سطح ۳ داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز اندازه گیری شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود . نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک ارزی	دلار	۴۲,۰۰۰	رعایت مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک ارزی	یورو	۴۹,۲۴۱	رعایت مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک ارزی	دلار استرالیا	۳۰,۴۱۲	رعایت مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	۳۲۳,۲۵۰	ارز قابل دسترس برای تسویه خرید ماشین آلات
نقد و بانک ارزی	دلار	۲۶۶,۳۰۰	ارز قابل دسترس برای خرید ماشین آلات

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 بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میاندوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳-۲- در صورت وجود نرخهای متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده میشود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه میشود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکانپذیر میشود.

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 دارائیهایی واجد شرایط است.

۳-۵- دارائیهایی ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیر ۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمانها
مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات و تجهیزات و ابزار فنی
مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	اثاثه و لوازم اداری
مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات فنی
مستقیم و نزولی	۵ و ۸ و ۱۰ ساله ، ۱۰٪ نزولی	ابزار آلات
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۱ و ۱۰ ساله	قالبها

۳-۵-۳- برای داراییهای 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 دارائیهایی استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده، معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمان دارائی مورد استفاده قرار نگرفته است باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارائیه در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- داراییهای نامشهود

۳-۶-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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 های رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

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 ، بطور سالانه انجام می شود .

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (با 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 .

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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

موجودیهای 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، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

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

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و درحسابها منظور می شود .

۳-۱۰- مالیات

باتوجه به بکارگیری استاندارد حسابداری شماره ۳۵ از ابتدای سال ۱۳۹۹ هیچ مورد تفاوت موقت مالیاتی که منجر به ایجاد بدهی یادارایی مالیات انتقالی میگردد وجود نداشته است.

هزینه مالیات بر درآمد ، جمع مالیات پرداختنی و انتقالی را نشان می دهد.

۳-۱۰-۱- مالیات پرداختنی بر مبنای درآمد مشمول مالیات سال جاری می باشد. درآمد مشمول مالیات متفاوت از سود قبل از کسر مالیات

که در صورت سود و زیان مجموعه گزارش شده، می باشد. دلیل این موضوع اقلامی از درآمد یا هزینه مشمول مالیات یا قابل کسر در

سالهای دیگر هستند و اقلامی نیز هرگز مشمول مالیات یا قابل کسر نیستند. مالیات جاری گروه با استفاده از نرخهای مالیاتی که وضع

شده اند یا در واقع تا پایان دوره گزارشگری تصویب شده اند، محاسبه می شود.

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۱۰-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر مبنای تفاوت های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های صورتهای مالی مجموعه و مبنای مالیات متناظر آن که برای محاسبه درآمد مشمول مالیات استفاده شده، شناسایی می شود. بدهی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی مالیاتی شناسایی می شود. دارایی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی قابل کسر، تا حدی که وجود دارد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور محتمل باشد، شناسایی می شود. چنین دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی، در صورتی که تفاوت موقتی، ناشی از شناخت اولیه دارایی ها و بدهی های معامله ای (به استثنای ترکیب تجاری) باشد که بر درآمد مشمول مالیات و سود حسابداری اثر گذار نیست شناسایی نمی شوند. علاوه بر این چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرقفلی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی شود.

مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی در پایان هر دوره گزارشگری بازبینی و تا میزان عدم احتمال کفایت سود مشمول مالیات در دسترس برای بازیافت تمام یا بخشی از دارایی کاهش می یابد. اندازه گیری دارایی و بدهی های مالیات انتقالی بازتابی از آثار مالیاتی است که از شیوه مورد انتظار شرکت در پایان دوره گزارشگری، برای بازیافت یا تسویه مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها پیروی می کند.

۱۱-۳- سرمایه گذاریها

عنوان سرمایه گذاری	نحوه ارزیابی	شرکت
اندازه گیری	مجموعه	
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموعه(پرتفوی) سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری جاری	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای بلند مدت :		
سرمایه گذاری درشرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

نحوه شناخت درآمد:

<p>در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی)</p>	<p>سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته روش ارزش ویژه</p>
<p>در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)</p>	<p>سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت وجاری در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)</p>

۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

نتایج و داراییها و بدهیهای شرکتهای وابسته در صورتهای مالی مجموعه با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور میشود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل میشود. زمانی که سهم گروه از زیانهای شرکت وابسته بیش از منافع شرکت اصلی در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته میباشد) شرکت اصلی شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف مینماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی شرکت اصلی یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی میگردد. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب میشود، به حساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم شرکت اصلی از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود.

۴- قضاوتهای مدیریت در فرآیندهای بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱ قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارائی های غیر جاری

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

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
						فروش خالص:
						داخلی:
۲,۳۶۹,۹۴۷	۴۹۳,۲۲۲,۲۴۲	۹۱۵,۲۷۰	۲۴۴,۵۷۰,۳۸۰	۱,۵۰۸,۸۵۳	۲۲۶,۹۹۷,۴۸۲	قرص - عدد
۳۷۲,۱۸۱	۲۰,۶۲۱,۸۸۳	۱۴۲,۰۲۷	۹,۰۶۵,۰۵۳	۲۰۲,۳۹۱	۶,۸۴۸,۹۱۰	آمیول - عدد
۳۸۷,۰۳۳	۲,۶۱۱,۸۲۵	۸۱,۳۶۸	۱,۷۴۶,۱۷۰	۲۳۷,۳۴۲	۱,۰۲۵,۴۰۰	کپسول - عدد
۲۸۲,۵۴۱	۲,۰۵۷,۷۴۸	۱۵۹,۹۴۱	۱,۲۵۰,۷۷۰	۱۴۸,۷۴۶	۲۱۰,۲۹۸	سرنگ - عدد
۲۸۷,۹۱۶	۴۷,۹۸۶	۷۱,۹۷۶	۱۱,۹۹۶	۱۴۳,۹۶۵	۲۳,۹۹۴	ویال
۳,۷۰۰,۶۱۸		۱,۳۷۰,۵۸۲		۲,۲۴۱,۳۹۷		فروش ناخالص
(۱۸۶,۰۹)	(۶۱۰,۷۰۰)	(۱۴,۶۵۳)	(۶۰۷,۶۹۰)	.	.	برگشت از فروش
(۴۷۸,۰۵۳)		(۱۹۶,۷۳۴)	.	(۱۶۷,۶۰۸)		تخفیفات
۳,۲۰۳,۹۵۶		۱,۱۵۹,۱۹۵		۲,۰۷۳,۶۸۹		فروش خالص
-		-		۲۹۲,۵۳۴		درآمد ارایه خدمات
۳,۲۰۳,۹۵۶		۱,۱۵۹,۱۹۵		۲,۳۶۶,۲۲۳		

۵-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۷۳	۲,۳۲۲,۴۴۱	۶۹	۷۹۵,۳۱۲	۷۳	۱,۷۲۱,۴۷۶	اشخاص وابسته
۲۷	۸۸۰,۵۱۵	۳۱	۳۶۳,۸۸۳	۲۷	۶۴۴,۷۴۷	سایر مشتریان
۱۰۰	۳,۲۰۳,۹۵۶	۱۰۰	۱,۱۵۹,۱۹۵	۱۰۰	۲,۳۶۶,۲۲۳	

۵-۲-درآمد ارایه خدمات:

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خدمات کارمزدی
-	-	۲۹۲,۵۳۴	تولید واکسن کووید
-	-	۲۹۲,۵۳۴	

۵-۲-۱-مبلغ فوق عمدتاً مربوط به تولید کارمزدی (فرمولاسیون، پرکنی، لیبیل گذاری بسته بندی) واکسن کووید برای شرکت داروسازی شفا فارمد می باشد.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
					فروش خالص:
۵۲	۴۹	۵۰	۶۹۱,۴۲۷	(۶۹۶,۶۶۸)	قرص ها
۲۱	۱۸	۱۵	۳۱,۰۶۷	(۱۷۰,۴۳۷)	آمپول ها
۳۱	۲۷	۴۲	۵۶,۲۱۷	(۷۸,۱۹۶)	سرنگ های از پیش پرسده
۲۶	۲۷	۲۵	۳۶,۰۲۷	(۱۰۷,۹۳۷)	ویال ها
۶۵	۵۴	۶۳	۱۲۹,۰۲۰	(۷۶,۶۹۳)	کیسولها
-	-	۸۷	۲۵۴,۶۷۵	(۳۷,۸۵۹)	واکسن ها
۴۷	۴۲	۵۱	۱,۱۹۸,۴۳۳	(۱,۱۶۷,۷۹۰)	۲,۳۶۶,۲۲۳

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۵,۹۳۵	۴۷۹,۶۱۳	۵۵۳,۸۷۷	مواد مستقیم
۱۳۳,۳۵۰	۶۰,۹۴۴	۹۰,۷۹۷	دستمزد مستقیم
			سر بار ساخت:
۱۷۶,۹۱۳	۸۰,۲۵۰	۱۲۰,۱۸۷	دستمزد غیر مستقیم
۱۸,۳۵۹	۹,۳۴۴	۹,۸۹۹	استهلاک
۴۲,۲۵۱	۲۱,۷۸۴	۱۴,۱۴۰	هزینه تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۲۷,۲۶۷	۱۴,۹۵۹	۱۲,۵۶۶	آزمایشگاه
۴۹,۱۳۹	۱۹,۰۴۱	۳۰,۷۷۰	هزینه خوراک و پوشاک
۲۹,۱۰۸	۱۱,۶۱۷	۱۵,۰۸۲	مواد و ملزومات مصرفی
۱۳,۹۹۸	۵,۶۷۹	۱۰,۲۶۹	سرویس ایاب و ذهاب
۷,۷۷۱	۳,۹۷۳	۴,۴۱۵	برق و سوخت
۴۲,۷۳۴	۱۷,۸۵۸	۲۴,۷۰۳	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سر بار تولید)
۱,۷۳۶,۸۲۵	۷۲۵,۰۶۲	۸۸۶,۷۰۵	جمع هزینه های ساخت
(۲۴,۶۷۶)	(۱۰۲,۱۲۵)	۱۳,۸۱۸	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۳,۲۵۷)	-	-	ضایعات غیر عادی
۱,۷۰۸,۸۹۳	۶۲۲,۹۳۷	۹۰۰,۵۲۳	بهای تمام شده ساخت
۲۱۰,۰۲۴	۵۲,۴۸۵	۱۰۷,۹۳۷	خرید کالای بازرگانی
(۵,۰۸۹)	(۱,۷۰۱)	-	صادره از راکد محصولات
(۲۰۵,۰۶۸)	۱۹۹	۱۵۹,۳۳۰	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۱,۷۰۸,۷۶۰	۶۷۳,۹۲۰	۱,۱۶۷,۷۹۰	

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶-۱ در دوره مورد گزارش مبلغ ۶۲۶,۹۳۶ میلیون ریال (معادل ۱۴۱۶,۵۸۹ میلیون ریال) موارد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی موارد اولیه (زینت از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک شرکت و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	تامین کننده	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
			مبلغ ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	مبلغ ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
نیترتیمون - فیکسولومید	ایران	شرکت دانش فرایند شیمی پارس آمبول	۵۷,۶۵۰	-	۳۰,۴۷۲	۵
کلویدوگرول	ایران	پارس آمبول	-	-	۱۴,۸۴۸	۳
پوکه	ایران	ATA	-	-	۱۷,۸۷۳	۳
ویتامین ای و کلسیم	توکراسیری	آزادین گستر	۴,۱۱۷	۱	۲۳,۶۸۵	۸
درب و لوله	ایران	الومینیوم هواز-ایندار-داروبات شرق	۲۲,۸۳۴	۱۲	۵۶,۳۷۰	۱۰
فویل و بی وی دی سی	ایران	اکریه-ATA	۴۶,۳۱۵	۷	۲۱,۸۴۱	۴
ویتامین ای - ویتامین کا - کراس	توکراسیری	HOPERAY	۱۶,۴۰۵	۳	۱۲,۴۶۹	۱
از تیمایب	چین	بیمام شیمی	-	-	۱۱۰	-
آر تی قلم و بوویدون	ایران	کیما بیوند، تدبیر کالای جم	۱,۴۱۳	۰	۲۳,۰۱۳	۴
لاکتوز - مانیئول - اسید اسکوربیک	ایران	دومال صنعت غرب	۱۵,۲۷۷	۲	۹۷,۲۴۷	۷
پوکه	ایران	HEBEI CHANGSHAN	۴۱,۰۵۵	۷	۲۵,۰۷۹	۴
انو کابارین	چین	لوش دارو	-	-	۳۰,۷۹۴	۳
استایر سربک	ایران	ILASH CHEMICALS&	-	-	-	-
متفورمین	هندوستان	سین انرژی مثبت	-	-	۲۳,۲۶۲	۲
اسانس توت فرنگی	ایران	کیان گاو آریا	-	-	۴۱,۲۸۴	۲
سبزیک اسید	ایران	فن اوران دارویی پارسین	۱۳,۷۳۴	۲	۲۶,۸۱۴	۲
ایمانتین - بیو تیمین	ایران	شیمی پخش پیکان	-	-	۲۴,۴۸۳	۲
دی کلروستان - آدیپیک اسید	ایران	پلاسموزن سلامت	۲,۳۸۵	۰	۱۹,۴۳۶	۱
درب سیلکارول دار و لوله قرص	ایران	شرکت روزلیسن	-	-	۱۴,۷۷۹	۱
والسارتان	چین	CTX LIFE SCIENCES	-	-	۱۴,۵۳۴	۱
دوالسیروکس	هندوستان	SYMBIOTICA SPECIALITY	-	-	۱۲,۸۴۰	۱
الزوستان	مصر	MEDIST FZE	-	-	۴۷,۶۸۶	۳
اسید اسکوربیک پودر	امارات	Levant iliac licaret limited sirketi	۲۵۰	-	-	-
بیرو دوکسین - تیمین مو نیترات	INDIA	Vitayol	۸۶,۰۷۳	۱۴	-	-
روغن کچند	ترکیه	sigachi industries limited	۶,۵۲۵	۱	-	-
میکرو کرسالین سلولز	هندوستان	تیکن اکتی باحتر	۱۴,۸۶۴	۲	-	-
برامیکمول	ایران	imcofarma	۱۰,۶۱۱	۲	-	-
پوستان	چک	دارو بلاستیک پارس	۱۳,۵۰۴	۲	-	-
درب سیلکارول دار	ایران	-	۳,۲۷۵	۱	-	-
سایر	ایران	-	۲۳۰,۵۹۹	۳۵	۴۴۱,۵۱۹	۳۱
			۶۲۶,۹۳۶	۱۰۰	۱,۴۱۶,۵۸۹	۱۰۰

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۶- مقایسه مقدار تولید 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ظرفیت معمول (عملی) (شش ماهه) (میانگین تولید ۵ ساله)	ظرفیت اسمی (شش ماهه)	واحد اندازه گیری	
۲۴,۸۴۵,۳۰۳	۹,۴۵۸,۵۹۳	۲,۹۳۵,۶۵۰	۱۰,۲۳۰,۶۷۳	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	عدد	انواع آمپول
۵۳۲,۶۶۹,۰۳۲	۲۱۵,۱۳۴,۵۵۰	۱۷۹,۷۶۳,۶۳۲	۱۹۸,۹۲۹,۴۳۳	۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	عدد	انواع قرص
۲,۸۲۳,۹۹۰	۱,۷۱۶,۴۲۰	۸۸۷,۸۵۰	۲,۹۴۷,۷۶۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	عدد	انواع کپسول
۲,۰۲۰,۷۷۴	۱,۳۸۲,۶۹۸	۲۱۰,۳۹۸	۹۳۵,۶۳۹	۷,۰۰۰,۰۰۰	عدد	انواع سرنگ

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۹۹۰	۴۰,۶۰۳	۶۲,۰۳۶	حقوق ، دستمزد و مزایا
۱۵,۹۹۵	۸,۱۸۱	۱۲,۷۹۷	حق بیمه سهم کارفرما
۸,۷۳۲	۵,۷۹۲	۹,۶۹۴	مزایای پایان خدمت
۷,۹۴۷	۱,۸۵۸	۳۷۹	بازاریابی و تبلیغات
۷,۱۱۷	۳,۹۷۰	۴,۱۹۲	هزینه تحقیقاتی و آزمایشگاهی
۲,۱۰۰	۲۸۲	۲,۴۶۵	حق الزحمه خدمات حرفه ای و مشاوره ای
۹۵,۴۷۳	۹۵,۴۷۳	۰	کاهش ارزش اسمی اوراق خزانه اسلامی
۱۱,۱۰۸	۴,۸۴۵	۶,۴۵۳	خوراک و پوشاک کارکنان
۵,۸۲۶	۲,۸۲۴	۳,۶۰۸	سرویس وایاب و ذهاب کارکنان
۲,۷۲۵	۲,۲۲۵	۲,۶۵۵	پاداش هیئت مدیره و حق حضور در جلسات
۳۷,۴۰۳	۱۸,۹۸۹	۱۹,۱۵۷	استهلاک داراییهای ثابت
۱۰,۹۶۰	۵,۴۴۳	۶,۳۰۰	تممیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۳۷,۴۲۷	۱۲,۰۲۲	۱۹,۴۰۴	سایر اقلام
۳۳۲,۸۰۳	۲۰۲,۵۰۷	۱۴۹,۱۴۰	

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۵۱۳	۲,۸۶۰	فروش ضایعات
۱,۴۳۳	-	-	خالص اضافی انبار
-	-	۲,۶۹۸	سایر اقلام
<u>۱,۴۳۳</u>	<u>۱,۵۱۳</u>	<u>۵,۵۵۸</u>	

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۵۷	-	-	ضایعات غیر عادی تولید
۱,۳۱۳	-	-	هزینه های مطالبات سوخت شده
۲۳,۴۰۸	۱۹,۴۶۰	۵,۴۳۶	زیان کاهش ارزش موجودی ها
۶,۳۷۹	-	-	سایر
<u>۳۴,۳۵۷</u>	<u>۱۹,۴۶۰</u>	<u>۵,۴۳۶</u>	

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۵,۵۱۱	۱۰۹,۴۸۳	۱۷۷,۰۳۴	وام های دریافتی:
۴,۰۱۱	۲,۱۶۶	۲,۶۱۰	بانک ها و موسسات اعتباری
<u>۲۷۹,۵۲۲</u>	<u>۱۱۱,۶۴۹</u>	<u>۱۷۹,۶۴۴</u>	سایر

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۱ سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			مجموعه			
سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
(۲۲.۱۱۱)	(۲۵.۹۹۳)	(۴.۰۸۸)	(۲۲.۱۱۱)	(۲۵.۹۹۳)	(۴.۰۸۸)	سود (زیان) تسعیر دارائینها و بدهیهای ارزی غیر عملیاتی
۵۱۲	۷۲	۵۶۰	۵۱۲	۷۲	۵۶۰	سود سرده های بانکی
۵.۸۳۸	۷۷۶	۳۹۹	۵.۸۳۸	۷۷۶	۳۹۹	سود حاصل از فروش مواد اولیه و ضایعات
۱۰۵.۷۸۲	۹۱.۵۴۹	۱۹۸.۰۸۷	۱۰۵.۷۸۲	۹۱.۵۴۹	۱۹۸.۰۸۷	سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۱۶۷.۸۴۴	سود سرمایه گذاری در شرکت وابسته - بخش رازی
۲۶.۱۴۷	.	.	۲۶.۱۴۷	.	.	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۳.۹۵۴)	(۴.۸۷۵)	(۲۲.۶۶۵)	(۳.۹۵۴)	(۴.۸۷۵)	(۲۲.۶۶۵)	بیمه مالیات و جرایم
۱۷۴.۷۳۲	۱۷۴.۷۳۲	.	۱۷۴.۷۳۲	۱۷۴.۷۳۲	.	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
۴۲.۸۳۸	۴۲.۸۳۸	.	۴۲.۸۳۸	۴۲.۸۳۸	.	(الخزای) سرک دریافتی اوراق خزانه اسلامی
(۲۷۲)	(۹۶۹)	(۸۶)	(۲۷۲)	(۹۶۹)	(۸۶)	سایر اقلام
۴۹۷.۳۵۶	۲۷۸.۱۳۰	۱۷۲.۲۰۷	۳۲۹.۵۱۲	۲۷۸.۱۳۰	۱۷۲.۲۰۷	

۱۲- عینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی			مجموعه			
سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۱.۱۲۹.۴۶۹	۲۶۴.۸۲۱	۱.۰۴۹.۴۱۵	۱.۱۲۹.۴۶۹	۲۶۴.۸۲۱	۱.۰۴۹.۴۱۵	سود عملیاتی
(۲۵۴.۱۳۲)	(۵۹.۵۸۴)	(۲۳۶.۱۱۸)	(۲۵۴.۱۳۲)	(۵۹.۵۸۴)	(۲۳۶.۱۱۸)	اثر مالیاتی
۸۷۵.۳۳۷	۲۰۵.۲۳۷	۸۱۳.۲۹۷	۸۷۵.۳۳۷	۲۰۵.۲۳۷	۸۱۳.۲۹۷	
۲۱۷.۸۳۴	۱۶۶.۴۸۱	(۷.۴۲۷)	۳۲۳.۵۱۴	۳۵۱.۳۳۲	۲۱۰.۶۹۷	سود غیر عملیاتی
۵۷.۸۶۶	۲۲.۴۷۱	۴۶.۳۶۸	۵۷.۸۶۶	۲۲.۴۷۱	۴۶.۳۶۸	اثر مالیاتی
۲۷۵.۷۰۰	۱۸۸.۹۵۲	۳۸.۹۳۱	۳۸۱.۳۸۰	۳۷۳.۸۰۳	۲۵۷.۰۶۵	
۱.۳۴۷.۳۰۳	۴۳۱.۳۰۲	۱.۰۴۱.۹۷۸	۱.۴۵۲.۹۸۳	۶۱۶.۱۵۳	۱.۳۶۰.۱۱۲	سود خالص
(۱۹۶.۲۶۶)	(۳۷.۱۱۳)	(۱۸۹.۷۵۰)	(۱۹۶.۲۶۶)	(۳۷.۱۱۳)	(۱۸۹.۷۵۰)	اثر مالیاتی
۱.۱۵۱.۰۳۷	۳۹۴.۱۸۹	۸۵۲.۲۲۸	۱.۲۵۶.۷۱۷	۵۷۹.۰۴۰	۱.۰۷۰.۳۶۲	سود خالص
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

		دوره به سبدهای									
جمع	پیش روایت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و قابها	اتاقه و ممنوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین	
۷۵۳,۵۵۶	۶,۷۲۹	۲,۵۹۰	۷۴۴,۳۲۷	۳۳,۵۶۹	۵۱,۴۵۷	۷,۷۷۳	۳۳۹,۷۸۹	۱۹۳,۰۹۷	۲۱۹,۳۵۰	۲	بهای تمام شده :
۲۴,۶۷۸	-	۹۴۲	۲۳,۷۳۶	۵,۴۴۰	۳,۶۴۶	-	۱۶,۹۲۲	۱,۵۹۷	۶,۱۳۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۱۲,۰۹۶)	-	-	(۱۲,۰۹۶)	-	-	-	-	-	(۱۲,۰۹۶)	-	اثرات واگذار شده
(۷۲)	-	-	(۷۲)	-	(۷۰)	-	-	(۲)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷۷۶,۰۶۶	۶,۷۲۹	۲,۵۳۲	۷۶۵,۸۰۵	۳۸,۳۰۹	۵۵,۰۳۳	۷,۷۷۳	۳۵۶,۷۱۱	۱۹۴,۶۹۲	۲۱۳,۲۵۵	۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۳۰,۵۷۹	۸۴,۸۴۳	۲۵,۸۳۸	۹۸,۸۹۸	-	۲,۷۹۰	-	۷,۱۰۸	-	-	-	اثرات واگذار شده
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات طی سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	-	-	(۵۹۳)	۵۹۳	-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۹۰۶,۶۴۵	۹۱,۵۷۲	۳۹,۳۷۰	۷۷۵,۷۰۳	۳۸,۳۰۹	۵۷,۸۳۳	۷,۱۸۰	۳۶۴,۶۱۲	۱۹۴,۶۹۲	۲۱۳,۲۵۵	۲	استهلاک از پاشته:
۲۵۹,۶۵۷	-	-	۲۵۹,۶۵۷	۱۷,۵۳۱	۳۲,۷۰۹	۶,۰۶۱	۱۱۴,۹۱۷	۵۴,۳۰۱	۴۴,۳۳۸	-	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)	-	واگذار شده
(۹۵)	-	-	(۹۵)	-	(۶۲)	-	-	(۲)	(۳۱)	-	سایر نقل و انتقالات
۳۰۹,۴۹۷	-	-	۳۰۹,۴۹۷	۱۹,۷۷۸	۳۷,۹۴۷	۷,۰۳۱	۱۴۴,۵۲۲	۷۲,۳۹۷	۴۷,۹۲۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۸,۹۵۲	-	-	۷۸,۹۵۲	۱,۳۸۴	۲,۶۹۳	۱۷۰	۱۰,۸۵۷	۹,۱۹۹	۴,۶۴۹	-	استهلاک
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	-	-	(۵۹۳)	۵۹۳	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات طی سال ۱۴۰۰
۳۳۸,۴۴۹	-	-	۳۳۸,۴۴۹	۲۱,۱۶۲	۳۰,۶۴۰	۶,۶۰۸	۱۶۵,۹۷۲	۸۱,۴۹۶	۵۳,۵۷۱	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵۶۸,۹۹۶	۹۱,۵۷۲	۳۹,۳۷۰	۶۳۷,۲۵۶	۱۷,۹۴۷	۳۷,۱۸۳	۵۷۲	۱۱۸,۴۴۰	۱۱۳,۱۹۶	۱۶۰,۷۱۴	۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۶۶۶,۵۶۹	۶,۷۲۹	۲,۵۳۲	۶۵۶,۳۰۸	۱۸,۵۳۱	۳۷,۰۸۶	۷۴۲	۱۳۲,۱۸۹	۱۲۲,۳۹۵	۱۶۵,۳۶۳	۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۴۴۱,۹۵۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد	برآورد	درصد تکمیل		
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مخارج تکمیل	تاریخ بهره برداری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
	۲,۳۲۳	۲,۳۲۳	۸۵۰	۹۹/۱۲/۳۰	۹۹.۵	۹۹.۵	ساختمان در جریان تکمیل اداری
افزایش ظرفیت تولید	۱,۲۰۹	۱,۲۰۹		۹۸/۱۲/۲۹	۱۰۰.۰	۱۰۰.۰	تاسیسات در جریان تکمیل اداری
		۱۷,۴۵۲	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۶۰.۰	ساختمان در جریان تکمیل باز سازی خط تولید آمبول سازی
		۱۸,۳۸۶	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰		۶۰.۰	تاسیسات در جریان تکمیل باز سازی خط تولید آمبول سازی
	<u>۲,۵۳۲</u>	<u>۳۹,۳۷۰</u>	<u>۳۰,۸۵۰</u>				

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۴,۱۴۴	۲,۹۸۳	۱,۱۶۱
(۴۸)	(۴۸)	-
۴	-	۴
<u>۴,۱۰۰</u>	<u>۲,۹۳۵</u>	<u>۱,۱۶۵</u>
۴,۱۰۰	۲,۹۳۵	۱,۱۶۵
۲,۱۰۸	۲,۱۰۸	-
۲۷۵	۲۷۵	-
<u>۲,۳۸۳</u>	<u>۲,۳۸۳</u>	<u>-</u>
۱۰۶	۱۰۶	-
<u>۲,۴۸۹</u>	<u>۲,۴۸۹</u>	<u>-</u>
۱,۶۱۱	۴۴۶	۱,۱۶۵
<u>۱,۷۱۷</u>	<u>۵۵۲</u>	<u>۱,۱۶۵</u>

بهای تمام شده :
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		بادداشت
اصلی	مجموعه	اصلی	مجموعه	
۱۸۶.۰۳۱	۲۶۹.۸۲۴	۱۸۶.۰۳۱	۴۸۷.۹۵۸	۱۵-۱
۸۳.۸۶۴	۸۳.۸۶۴	۱۱۶.۴۱۴	۱۱۶.۴۱۴	۱۵-۲
۲۶۹.۸۹۵	۳۵۳.۶۸۸	۳۰۲.۴۴۵	۶۰۴.۳۷۲	

سرمایه گذاری در شرکت وابسته بخش رازی
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		نوع سهام	درصد سرمایه گذاری بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری			
۱۸۶.۰۳۱	۱۸۶.۰۳۱	-	۱۸۶.۰۳۱	۱۹.۷۵	۱۸۶.۰۳۱	
۱۸۶.۰۳۱	۱۸۶.۰۳۱	-	۱۸۶.۰۳۱			

شرکت بخش رازی (شرکت وابسته)

۱۵-۱-۱ - خلاصه اطلاعات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مشمول اعمال ارزش ویژه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۶۴.۱۴۴	۲۶۹.۸۲۴
۲۷۳.۵۲۴	۲۱۸.۱۳۴
(۱۶۷.۸۴۴)	-
۲۶۹.۸۲۴	۴۸۷.۹۵۸

مانده در ابتدای دوره
سهام از سود شرکت وابسته طی دوره
سود سهام دریافتی طی دوره
مانده در پایان دوره

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
سود(زیان)	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	سود(زیان)	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
۱.۲۳۳.۶۲۴	۳۹۶.۱۳.۱۳۱	۲۷.۲۳۲.۹۱۵	۳۰.۰۴۹.۴۹۹	۱.۰۵۰.۲۸۱	۲۹.۷۷۰.۳۴۵	۳۷.۷۱۴.۵۵۰	۴۰.۵۰۶.۴۳۰

شرکت بخش رازی

۱۵-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		بهره	درصد سرمایه گذاری	نوع سهام	بادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده				
۵۴.۴۷۹	۵۴.۴۷۹		۵۴.۴۷۹	۴.۱	۹۸.۴۰۰.۰۰۰		سایر شرکتهای داروسازی دانا
۱۹.۷۲۹	۱۹.۷۲۹		۱۹.۷۲۹	۱۷	۳.۴۰۰.۰۰۰		فرایند شیمی حکیم
۱۹۸	۱۹۸		۱۹۸	۴.۰۴	۱۹.۸۰۰		شرکت خدماتی مجتمع صنایع دارویی
-	-	(۵۰)	۵۰	۵	۵.۰۰۰		توسعه بازرگانی بخش رازی
۳۳	۳۳		۳۳	۱۰	۵۰.۰۰۰		داروآفرین نفا
۱.۲۲۵	۲.۷۲۵		۲.۷۲۵	۵	۲۵۰.۰۰۰		فوریتهای دارویی بازرگانی بخش رازی
۸.۱۹۸	۳۹.۲۴۸		۳۹.۲۴۸	۱۵	۴.۵۰۰.۰۰۰	۱۵-۲-۱	صندوق غیر دولتی پژوهش و فن آوری سلامت تهران
۲	۱		۱	زیر یک درصد	۳۱		راموفارمین
۸۳.۸۶۴	۱۱۶.۴۱۴	(۵۰)	۱۱۶.۴۱۴				

۱۵ ۲-۱ افزایش سرمایه گذاری در صندوق غیر دولتی پژوهش و فن آوری سلامت تهران، مربوط به افزایش سرمایه شرکت مذکور از ۸۳ میلیارد ریال به ۳۰۰ میلیارد ریال از محل سود

ایستاده. مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران بوده است

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱ دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۳۱,۲۲۷
۲۸۲,۳۸۵	۱۱۲,۰۲۱
۲۸۲,۳۸۵	۸۴۳,۲۴۸
۶۵,۱۷۰	۶۵,۱۷۰
۱,۹۱۲,۳۴۰	۱,۵۴۹,۱۲۸
۷۱۸,۸۲۶	۱,۱۱۶,۵۰۹
۲,۶۹۶,۳۳۶	۲,۷۳۰,۸۰۷
۲,۹۷۸,۷۲۱	۳,۵۷۴,۰۵۵
۹۱۴,۳۰۰	-
۱۳۰,۳۲۶	-
۱,۰۴۴,۶۲۶	-
۲۴۶,۲۶۲	۳۷۰,۲۶۲
۷,۷۴۸	۸,۱۰۸
۱۰,۱۸۳	۱۱,۰۸۰
۱۱,۷۵۹	۱۲,۰۲۱
۳,۱۹۶	۵,۶۸۴
۲۷۹,۱۴۸	۴۰۷,۱۵۵
۱,۳۲۳,۷۷۴	۴۰۷,۱۵۵
۴,۳۰۲,۴۹۵	۳,۹۸۱,۳۱۰
(۹۱۴,۳۰۰)	-
۳,۳۸۸,۱۹۵	۳,۹۸۱,۳۱۰

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته - پخش رازی
سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته
اشخاص وابسته-پخش رازی
سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته-پخش رازی بابت خریددین
اشخاص وابسته - سود سهام پخش رازی

حساب های دریافتنی:

سود سهام دریافتنی
علی الحساب کارکنان
(وام مساعده) کارکنان
طلب از شرکتهای گروه
سایر اقلام

اسناد متقابل با پخش رازی-یادداشت ۲۴

۱-۱-۱۶- از مبلغ ۲۶۸ میلیارد ریال موضوع چکهای برگشتی که در محاکم قضایی طرح دعوی شده، عمدتاً شامل شرکت توسعه دارویی رسا به مبلغ ۱۷۷ میلیارد ریال، شرکت دارو گستر رازی به مبلغ ۴۷ میلیارد ریال، شرکت توسعه جلال آرا به مبلغ ۱۳ میلیارد ریال بوده که رای دادگاه بنفع شرکت داروسازی اسوه اخذ و در مرحله اجرای احکام می باشند.

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۹.۵۰۹	۱۱.۱۷۹	-	۱۱.۱۷۹
۹.۵۰۹	۱۱.۱۷۹	-	۱۱.۱۷۹

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

کارکنان (وام مساعده)

۹.۵۰۹	۱۱.۱۷۹	-	۱۱.۱۷۹
۹.۵۰۹	۱۱.۱۷۹	-	۱۱.۱۷۹

۱۶-۳- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۶.۳۶۳	۳۵۸.۷۳۰
۳۶۶.۳۶۳	۳۵۸.۷۳۰

۷۳۰-۳۶۶ روز

۷۳۱-۰۹۵ روز

۱۶-۳-۱- این دریافتنی های تجاری شامل میبالی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی بدلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴.۵۲۹	۹۹.۷۲۹
۱۳۲.۸۱۱	۱۱۴.۸۶۵
۴۵.۰۰۰	-
-	۱۷.۶۰۰
۱۲.۰۰۰	۱۰.۰۰۰
۲۸۴.۳۴۰	۲۴۲.۱۹۴
(۲۷۲.۳۴۰)	(۲۳۲.۱۹۴)
۱۲.۰۰۰	۱۰.۰۰۰

سپرده نزد بانک سینا

سپرده نزد بانک کارآفرین

سپرده نزد بانک پاسارگاد

سپرده نزد بانک ملت

۱۷-۱ ودیعه اجاره انبار و دفتر بازاریابی

تهاتر با تسهیلات مالی دریافتی-یادداشت ۲۸

۱۷-۱- مبلغ ۲.۰۰۰ میلیون ریال و دیعه اجاره انبار بدلیل اتمام پیش از موعد قرارداد از طرف شرکت اسوه به حسابهای دریافتنی غیر تجاری منتقل گردیده است.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۶,۱۲۶	۵۲۳,۴۳۵		پیش پرداخت های خارجی:
	۲۲۲,۸۱۵	۲۹-۱	سفارشات مواد اولیه
۵,۳۲۱	۳۸,۲۶۹		سفارشات کالای بازرگانی (رستا ایمن)
۳۲۱,۳۴۷	۷۸۴,۵۱۹		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
			پیش پرداخت های داخلی:
۲۹,۴۰۷	۵۶,۷۴۴		خرید مواد اولیه
۲,۳۳۵	۱,۲۰۰		پیش پرداخت پیمانکاران
۱۰,۶۶۴	۱,۸۴۰		بیمه اموال و موجودیها
۸۰,۶۹۲	۷۸,۷۲۴		سایر پیش پرداختها
۱۲۳,۰۹۸	۱۳۸,۵۰۸		
۴۴۴,۴۴۵	۹۲۳,۰۲۷		

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۵,۸۷۰	۱۰۶,۵۴۰	(۸۰,۲۳۳)	۱۸۶,۷۷۳	کالای ساخته شده
۶۳,۰۲۸	۴۹,۲۱۰	.	۴۹,۲۱۰	کالای در جریان ساخت
۴۲۰,۲۱۲	۳۳۱,۱۰۹	.	۳۳۱,۱۰۹	مواد اولیه و بسته بندی وارداتی
۲۸۶,۶۰۱	۵۴۸,۴۳۱	(۱۸,۹۹۵)	۵۶۷,۴۲۷	مواد اولیه و بسته بندی داخلی
۷۸,۳۰۴	۷۹,۵۲۰	.	۷۹,۵۲۰	قطعات و لوازم یدکی
۴,۱۶۵	۷۲,۰۳۲	.	۷۲,۰۳۲	سایر موجودیها
۱,۱۱۸,۱۸۰	۱,۰۸۶,۸۴۲	(۹۹,۲۲۸)	۱,۱۸۶,۰۷۰	
۳۶,۰۰۰	۳۶,۳۱۴	.	۳۶,۳۱۴	کالای در راه
۱,۱۵۴,۱۸۰	۱,۱۲۳,۱۵۶	(۹۹,۲۲۸)	۱,۲۲۲,۳۸۴	

۱۹-۱ - موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۸۹۷,۲۴۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	
۲,۳۴۱	۲,۳۴۱	-	۲,۳۴۱	۲,۶۷۶,۴۰۲
۷	۷	-	۷	۴,۸۰۰
۲,۳۴۸	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 ارزش بازار سهم شرکت داروسازی جابر ابن حیان (تعداد ۲,۶۷۶,۴۰۲ سهم) مبلغ ۲۶,۴۵۳ میلیون ریال و شرکت صنعتی کیمیدارو (تعداد ۴,۸۰۰ سهم) مبلغ ۱۱۸ میلیون ریال، در تاریخ صورت وضعیت مالی جمعاً به مبلغ ۳۶,۵۷۱ میلیون ریال می باشد. در اندازه گیری ارزش منصفانه این اقلام از رویکرد بازار داده های سطح ۱ سلسله مراتب ارزش منصفانه که مبتنی بر قیمتهای پایانی روز ۳۱ شهریورماه استفاده شده است.

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴,۲۷۲	۳۱۹,۷۰۴		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۴,۰۸۸	۲۶,۴۱۳	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۶	۱,۵۸۸		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۹۴	۱۷۰	۲۱-۱	موجودی صندوق - ارزی
۷۸,۵۷۱	۳۴۷,۸۷۵		

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها و صندوق شامل ۱۴۰,۵۶۴/۳۶ دلار آمریکا و ۸,۱۲۸/۹۸ یورو و ۲۰,۰۰۰ دلار استرالیا می باشد.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
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	۵	۳۹,۸۸۷,۵۲۹	شرکت سهامی بیمه ایران
.	-	۱	۸,۰۴۳,۸۶۶	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین
زیر یک درصد	۲۵۸,۴۹۸	زیر یک درصد	۲۵۸,۴۹۸	شرکت داروسازی جابر ابن حیان
زیر یک درصد	۱۳,۸۸۴	زیر یک درصد	۱۳,۸۸۴	شرکت داروسازی رامو فارمین
زیر یک درصد	۸۷,۷۱۰	زیر یک درصد	۸۷,۷۱۰	شرکت داروسازی کیمیدارو
۱	۱۰,۱۹۷,۳۴۵	-	-	صندوق سرمایه گذاری ارزش کاوان آینده
۱۴	۱۰۲,۵۱۶,۱۹۱	۱۲	۹۲,۶۸۱,۷۹۸	سایرین
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 ۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد 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.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

رسمی به میلیون ریال

مالیات

نوع تشخیص	۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		تجزیه	ابراز	درآمد مشمول مالیات ابراز	سود (زیان) ابراز	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی					
رسیدگی به دفتر	۳۵,۵۵۵	۱۲,۳۲۳	۱۸۰,۶۷۵	۳۵۱,۱۸۵	۱۹۲,۹۱۷	۱۵۴,۱۴۴	۶۵۵,۰۸۶	۷۵۸,۷۱۷	۱۳۳
رسیدگی به دفاتر	۵۳۳	۵۳۴	۲۳۲,۶۳۳	۳۵۱,۸۶۳	۲۳۲,۶۳۳	۱۸۱,۳۸۰	۸۰,۵۶۸	۹۸,۰۸۳	۱۳۶
رسیدگی به دفاتر	۶۱۳	۶۱۳	۱۳۷,۱۹۸	-	۷۸۲,۰۷۸	۱۳۷,۶۱۱	۶۱۱,۶۰۳	۸۳۲,۰۰۳	۱۳۷
رسیدگی به دفاتر	۴۲,۱۳۶	-	۱۵۷,۹۰۷	-	۳۷۶,۴۳۳	۱۵۷,۹۰۷	۸۰,۹۷۴	۱۰۰,۶۸,۴۲۱	۱۳۸
رسیدگی نندمه	۱۹۶,۳۶۶	۱۹۶,۳۶۶	-	-	-	۱۳۷,۱۹۱	۶۵۵,۱۵۴	۱,۳۳۷,۳۰۳	۱۳۹
رسیدگی نندمه	-	۱۸۹,۷۵۰	-	-	-	۱۸۹,۷۵۰	۸۴۳,۳۳۱	۱,۰۰۲,۱۹۷۸	۱۴۰
	(۸۱۶)	(۸۱۷)	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۲۷۲,۰۶۷	۴۰۰,۳۲۸							

بیش پرداخت های مالیات

۲۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ به جز سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲- شرکت نسبت به برگ مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۳ پس از صدور رأی هیات تجدید نظر اعتراض نموده پیرونده مذکور به شورای عالی مالیاتی ارجاع گردید و نتیجه آن تاکنون اعلام نندمه است.

۲۶-۳- در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۶ پیشنهادی جریمه ماده ۱۹۰ قانون مالیاتهای مستقیم به مبلغ ۲۷,۲۲۸ میلیون ریال از سازمان امور مالیاتی اخذ گردیده است.

۲۶-۴- شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ اعتراض نموده است، گزارش قرار کارشناسی به مبلغ ۲۶۰,۵۵۶ میلیون ریال صادر شده و جلسه هیئت بدوی در ۱۰/۰۸/۱۴ جهت بررسی نظر کارشناسی

تشکیل گردیده لذا رأی هیئت بدوی صادر نگردیده است.

۲۶-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بدلیل برخطرداری از مسافت موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم مشمول کسر ۳ واحد درصد از نرخ مالیات مربوطه می باشد شرکت نسبت به برگ تشخیص عملکرد سال

۱۳۹۸ اعتراض نموده جلسه هیئت در ۱۰/۰۶/۱۴ تشکیل شده لذا رأی هیئت بدوی صادر نگردیده است.

۲۶-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ پس از کسر مسافت های قانونی (رمد سبرده ، سود سهام شرکتها و سود فروش صادراتی) محاسبه گردیده است. مالیات ابراز طی اظهارنامه عملکرد با احتساب معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم وه واحد درصد معافیت واحدهای تولیدی طبق جزء (۲) بند (ق) تبصره (۶) قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و احتساب مبلغ برگشت از فروش الاام فراخوان شده به عنوان جالی بهکار تبعیدلات سنواتی درج

گردیده است. تسویه بدهی مالیاتی مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۵۷,۳۴۷ میلیون ریال از محل اسناد تسویه خزانه نوع اول بانداگاه علوم پزشکی لرستان و شرکت البرز ۱۴۰۰/۰۸/۱۴ از اداره امور مالیاتی مؤذیان بزرگ

درخواست گردیده است. پذیرش نهانر بدهی مالیاتی از طریق اسناد تسویه خزانه توسط سازمان امور مالیاتی مؤذیان بزرگ در دست بررسی می باشد. پذیرش فخره چک تضمینی به سررسید ۱۴۰۰/۱۱/۱۵ مادل مبلغ مالیات ابراز به

آن اداره تسلیم گردیده است.

۲۶-۷- مانده مالیات پرداختی در پایان دوره جاری شامل مبلغ ۱۴,۲۲۷ میلیون ریال اسناد پرداختی مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۲ (سال ۱۳۹۹ مبلغ ۷۷,۶۹۱ میلیون ریال) و وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲۶-۸- جمع سالنج پرداختی و پرداختی طی دوره مورد گزارش بالغ بر ۲۲۶,۲۸۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص صادره مربوطه است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا ذخیره بابت آنها در نظر گرفته نندمه است.

مالیات پرداختی و	مالیات	عازله مورد مطالبه
مالیات پرداختی	۱۹۴,۸۱۷	اداره امور مالیاتی
مالیات اقطعی	۲۶۵,۱۸۵	۷۰,۳۸۸
مالیات پرداختی	۱۳۷,۶۱۱	۱۴۶,۴۶۷
مالیات پرداختی	۱۵۷,۹۰۷	۱۰۹,۵۲۶
مالیات پرداختی	۴۹,۰۴۱۵	۳۲۶,۳۸۱

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
-	-	-	۸۰۶,۲۵۰	-	۸۰۶,۲۵۰	سال ۹۹
۵۶۰,۶۹۹	۲۰,۰۰۰	۵۴۰,۶۹۹	۴۶۱,۵۲۰	-	۴۶۱,۵۲۰	سال ۹۸
۳۶,۷۳۴	-	۳۶,۷۳۴	۳۵,۸۷۰	-	۳۵,۸۷۰	سال ۹۷
۱۳,۸۳۷	-	۱۳,۸۳۷	۱۲,۷۹۰	-	۱۲,۷۹۰	سال ۹۶
۷,۰۸۸	-	۷,۰۸۸	۶,۹۱۷	-	۶,۹۱۷	سال ۹۵
۳,۳۰۵	-	۳,۳۰۵	۳,۲۹۳	-	۳,۲۹۳	سال ۹۴
۱۹,۸۵۰	-	۱۹,۸۵۰	۱۹,۸۳۰	-	۱۹,۸۳۰	سنوات قبل از ۹۳
۶۴۱,۵۱۲	۲۰,۰۰۰	۶۲۱,۵۱۲	۱,۳۴۶,۴۷۰	-	۱,۳۴۶,۴۷۰	

۱- ۲۷- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۰,۷۵ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۸۵۰ ریال است.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰- میلیون ریال		۱۴۰۰/۰۶/۳۱- میلیون ریال	
جمع	جاری	جمع	جاری
۱,۶۷۶,۸۱۳	۱,۶۷۶,۸۱۳	۱,۷۳۲,۱۵۳	۱,۷۳۲,۱۵۳
۱,۶۷۶,۸۱۳	۱,۶۷۶,۸۱۳	۱,۷۳۲,۱۵۳	۱,۷۳۲,۱۵۳

تسهیلات دریافتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جمع	۲,۰۷۶,۹۴۷ (۱۲۷,۷۹۴)	۲,۰۹۸,۳۴۷ (۱۳۴,۰۰۰)
	-	-
	۱,۹۴۹,۱۵۳ (۲۷۲,۳۴۰)	۱,۹۶۴,۳۴۷ (۲۳۲,۱۹۴)
	۱,۶۷۶,۸۱۳	۱,۷۳۲,۱۵۳

بانک ها
 سود و کارمزد سال های آتی
 سود و کارمزد و جرائم معوق
 تهاثر با سایر دارائیهـا-یادداشت ۱۷
 حصه جاری

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۴۹,۱۵۳	۱,۹۶۴,۳۴۷
۱,۹۴۹,۱۵۳	۱,۹۶۴,۳۴۷

%۲۰ تا ۱۵

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱,۹۶۴,۳۴۷	سال ۱۴۰۰
۱,۹۶۴,۳۴۷	

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱,۹۶۴,۳۴۷	چک و سفته
۱,۹۶۴,۳۴۷	جمع

۲۸-۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱,۶۵۵,۰۰۰ میلیون ریال از بانک ها مستلزم ایجاد ۲۳۲,۱۹۴ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی بصورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مذکور برابر ۲۱٪ است.

۲۸-۳- تمام تسهیلات دریافتی بصورت یک ساله می باشد و بصورت جاری طبقه بندی گردیده است.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تسهیلات مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۸۱۴,۳۳۸	۱,۶۷۶,۸۱۳	دریافت های نقدی
۳,۳۰۰,۰۳۹	۱,۶۹۵,۱۴۶	سود، کارمزد و جرائم
۲۷۵,۵۱۱	۱۷۷,۰۳۴	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۴۵۰,۵۱۶)	(۱,۶۳۷,۴۷۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۶۲,۵۵۹)	(۱۷۹,۳۷۰)	مانده در پایان دوره
۱,۶۷۶,۸۱۳	۱,۷۳۲,۱۵۳	

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۱۳,۲۴۵	۲۹-۱ پیش دریافت از مشتریان
-	۲۱۳,۲۴۵	

۲۹-۱- پیش دریافت ها شامل مبلغ ۲۰۸ میلیارد ریال، از شرکت رستایمن دارو بابت واردات ۸ قلم داروی ساخته شده جهت شرکت مذکور طبق قرارداد ۴ ماهه فی مابین می باشد که طبق یادداشت ۱۸ صورت های مالی مبلغ ۲۲۳ میلیارد ریال صرف انجام مراحل ثبت سفارش خرید خارجی گردیده است.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی			مجموعه		
سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۵۱,۰۳۷	۳۹۴,۱۸۹	۸۵۲,۲۲۸	۱,۲۵۶,۷۱۷	۵۷۹,۰۴۰	۱,۰۷۰,۳۶۲
-	-	-	(۲۷۳,۵۲۴)	(۱۸۴,۸۵۱)	(۲۱۸,۱۳۴)
۱۹۶,۲۶۶	۳۷,۱۱۳	۱۸۹,۷۵۰	۱۹۶,۲۶۶	۳۷,۱۱۳	۱۸۹,۷۵۰
۲۷۹,۵۲۲	۱۱۱,۶۴۹	۱۷۹,۶۴۴	۲۷۹,۵۲۲	۱۱۱,۶۴۹	۱۷۹,۶۴۴
(۱۷۴,۷۳۲)	(۱۷۴,۷۳۲)	۰	(۱۷۴,۷۳۲)	(۱۷۴,۷۳۲)	۰
۱۴,۸۳۴	۱۵,۳۲۵	۳۱,۸۲۳	۱۴,۸۳۴	۱۵,۳۲۵	۳۱,۸۲۳
(۵,۸۳۸)	(۷۷۶)	(۳۹۹)	(۵,۸۳۸)	(۷۷۶)	(۳۹۹)
(۳۶,۱۴۷)	۰	۰	(۳۶,۱۴۷)	۰	۰
۵۵,۷۹۴	۲۸,۳۳۲	۲۹,۰۵۸	۵۵,۷۹۴	۲۸,۳۳۲	۲۹,۰۵۸
(۲۷۳,۶۲۶)	(۹۱,۵۴۹)	(۱۹۸,۰۸۷)	(۱۰۵,۷۸۲)	(۹۱,۵۴۹)	(۱۹۸,۰۸۷)
(۵۱۲)	(۷۲)	(۵۶۰)	(۵۱۲)	(۷۲)	(۵۶۰)
۴,۲۲۷	۵,۸۴۴	۲۲,۷۵۱	۴,۲۲۷	۵,۸۴۴	۲۲,۷۵۱
۲۲,۱۱۱	۲۵,۹۹۳	۴,۰۸۸	۲۲,۱۱۱	۲۵,۹۹۳	۴,۰۸۸
(۲۲,۸۳۸)	(۲۲,۸۳۸)	۰	(۲۲,۸۳۸)	(۲۲,۸۳۸)	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۹,۰۶۱	(۸۵,۷۱۱)	۲۵۸,۰۶۸	(۵۶,۶۱۹)	(۲۷۰,۵۶۲)	۳۹,۹۳۴
(۱,۱۱۹,۰۸۱)	(۲۹۴,۰۱۲)	(۶۰۱,۰۱۴)	(۱,۱۱۹,۰۸۱)	(۲۹۴,۰۱۲)	(۶۰۱,۰۱۴)
(۳۷۴,۶۸۵)	(۱۷۶,۶۹۷)	۳۱,۰۲۴	(۳۷۴,۶۸۵)	(۱۷۶,۶۹۷)	۳۱,۰۲۴
(۲۳۵,۲۰۶)	(۳۳۳,۰۳۹)	(۴۷۸,۵۸۲)	(۲۳۵,۲۰۶)	(۳۳۳,۰۳۹)	(۴۷۸,۵۸۲)
(۶۳,۸۱۳)	۵۲۱,۶۲۹	۱۳۴,۶۳۲	(۶۳,۸۱۳)	۵۲۱,۶۲۹	۱۳۴,۶۳۲
		۲۱۳,۲۴۵			۲۱۳,۲۴۵
(۱۱,۰۰۰)	۰	۲,۰۰۰	(۱۱,۰۰۰)		۲,۰۰۰
(۶۰۳,۶۸۷)	۲۶,۳۵۹	۴۱۱,۶۰۱	(۶۰۳,۶۸۷)	۲۶,۳۵۹	۴۱۱,۶۰۱

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

شرکت اصلی		مجموعه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰	-
۱۸۵,۵۰۰	-	۱۸۵,۵۰۰	-
۹۸۵,۵۰۰	-	۹۸۵,۵۰۰	-

تسویه سود سهام پرداختی به هلدینگ شفا دارو از محل طلب از شرکت بخش رازی
 تسویه سود سهام پرداختی به شفا دارو از محل فروش ساختمان شرکت به آینده پویا

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 ۱۳۹۸ 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 افزایش نسبت اهرمی از ۱۱۶ درصد به ۱۵۵ درصد در پایان دوره میانی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ عمدتاً "بدلیل استقراض از سیستم بانکی و عدم ایفای تعهدات پرداخت سود به صاحبان سهام است که جهت خرید مواد اولیه دارویی و کاهش ریسک تامین مواد اولیه صرف شده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی- شرکت اصلی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۳,۱۶۱,۳۸۱	۴,۴۵۸,۹۲۱	موجودی نقد
(۷۸,۵۷۱)	(۲۴۷,۸۷۵)	خالص بدهی
۳,۰۸۲,۷۱۰	۴,۲۱۱,۰۴۶	حقوق مالکانه
۲,۶۶۶,۱۴۸	۲,۷۱۲,۱۲۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۱۱۶٪	۱۵۵٪	

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 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 دارویی در گروه یک محصولات جهت تخصیص ارز قرار دارند و ارزش 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 یا 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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۳-۲۲ - 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 اقلام وارداتی مواد اولیه و جانبی قرار دارد و عمده خریدهای مواد اولیه از طریق واردات و با نرخ ارز ۴۲۰۰۰ ریال انجام می شود همچنین ماشین آلات خط تولید نیز در صورت ارتقاء و بازسازی عمدتاً از طریق خرید ارزی و با نرخ ارز نیمائی صورت می گیرد. 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 دوره مورد گزارش خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی معادل مبلغ (۲۴۶۲۹) میلیون ریال می باشد و سیاست مالی شرکت در سنوات آتی نگهداشت دارائیهای (بدهیهای) 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 - سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۵-۳۲ - آثار شیوع کرونا

شیوع بیماری کرونا و اقدامات انجام شده جهت پیشگیری زنجیره انتقال موجب بروز مشکلات عدیده اقتصادی در سراسر جهان گردیده است. موضوع مورد اشاره تاثیر داشته و لیکن اثر سوء بر فعالیتهای تولیدی و همچنین نقدینگی شرکت نداشته است.

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۲-۶- 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	ذخیره کاهش ارزش
شرکت پخش رازی	۲,۲۸۰,۳۵۵	۱۲۰,۱۵۵	-
جمع	۲,۲۸۰,۳۵۵	۱۲۰,۱۵۵	-

۳۲-۷- 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 داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماهه	بین ۳ تا ۱۲ ماهه	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
پرداختنی های تجاری	-	۵۵,۷۱۴	۱۳۵,۳۰۲	۱۹۱,۰۱۶	
سایر پرداختنی ها	-	۱۶۱,۹۷۱	۲۳۰,۳۵۷	۳۹۲,۳۲۸	
تسهیلات مالی	-	۹۳۴,۰۲۷	۷۹۸,۱۲۶	۱,۷۳۲,۱۵۳	
مالیات پرداختنی	-	۱۰,۶۶۷	۳۸۹,۶۸۱	۴۰۰,۳۴۸	
سود سهام پرداختنی	-	۹,۴۴۳	۱,۳۳۷,۰۲۷	۱,۳۴۶,۴۷۰	
جمع	-	۱,۱۷۱,۸۲۲	۲,۸۹۰,۴۹۳	۴,۰۶۲,۳۱۵	

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳- وضعیت ارزی

دلار استرالیا	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت
۳۰,۰۰۰	۸,۱۲۹	۱۴۰,۵۶۴	۲۱
۳۰,۰۰۰	۸,۱۲۹	۱۴۰,۵۶۴	
-	(۱۵۸,۴۳۶)	-	۲۴
-	(۱۵۸,۴۳۶)	-	
۳۰,۰۰۰	(۱۵۰,۳۹۷)	۱۴۰,۵۶۴	
۹۱	(۵۰,۸۱۱)	۲۶۰,۹۲	
۳,۰۰۰	(۱۵۰,۳۹۷)	۱۴۰,۹۸۴	
۹۹	(۴۴,۳۹۸)	۲۳,۷۷۶	

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

مبلغ	یونان	یورو	روپیه	نام مشتری
-	-	۰	-	فروش و ارائه خدمات
۴۰۷,۷۰۰	۴,۳۳۷,۶۷۵	۳,۷۸۶,۳۵۰	-	خرید مواد اولیه

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ساختمان	فروش کالا و خدمات	علی الحساب دریافتی	خرید دین	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو	سهامدار عمده	-	-	-	-	-	-	۱۳۳.۵۵۰	۱۳۳.۵۵۰
	جمع			-	-	-	-	-	۱۳۳.۵۵۰	۱۳۳.۵۵۰
واحد تجاری وابسته	شرکت پخش رازی	عضو هاب مدیره مشترک	✓	۱.۷۲۱.۴۷۶	-	-	-	-	۱.۴۱۲.۶۹۶	۱.۴۱۲.۶۹۶
	جمع			۱.۷۲۱.۴۷۶	-	-	-	-	۱.۴۱۲.۶۹۶	۱.۴۱۲.۶۹۶
شرکتهای گروه	شرکت فرآیند شیمی حکیم	عضو هاب مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت جابراین حیان	عضو هاب مدیره مشترک	✓	۱۹۷	-	۲۰۶	-	-	۱۱.۷۹۳.۱۵۹	۱۱.۷۹۳.۱۵۹
	شرکت کیمیدارو	عضو هاب مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱۲.۷۹۹	-	-	۳.۰۷۴.۱۶۶	۳.۰۷۴.۱۶۶
	شرکت راموفارمین	عضو هاب مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت اندیشه شفا طب	عضو هاب مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	-	-	-	-
	شرکت دانا	عضو هاب مدیره مشترک	✓	-	-	۲۶۳	-	-	۳۳۲.۰۰۰	۳۳۲.۰۰۰
	جمع			۴۶۰	-	۱۳.۰۰۵	-	-	۱۵.۱۹۹.۳۲۵	۱۵.۱۹۹.۳۲۵
جمع کل				-	۱۳.۰۰۵	۱.۷۲۱.۹۳۶	-	-	۱۶.۷۴۵.۵۷۱	۱۶.۷۴۵.۵۷۱

۳۴-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳۴ - مانده حساب های انحصاری وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	سود سهام دریافتی	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری شادارو	-	۱۳۳	-	-	(۲۸۸۱۵)	(۹۶۷,۳۴۷)	-	(۹۹۶,۱۳۰)	-	(۴۶۲,۳۶۴)
	شرکت آینده پونا	-	۶۶	-	-	(۱,۳۳۰)	-	-	(۱,۲۵۴)	-	(۱,۲۵۴)
	جمع	-	۱۹۸	-	-	(۳۰,۱۳۵)	(۹۶۷,۳۴۷)	-	(۹۹۷,۳۸۴)	-	(۴۶۳,۶۱۸)
واحد تجاری وابسته	شرکت پیش رازی	۲,۲۸۰,۳۵۵	۳	۱۶۷,۸۴۶	۰	۰	۰	۲,۴۴۸,۲۰۴	-	۲,۳۱۰,۵۱۵	-
	جمع	۲,۲۸۰,۳۵۵	۳	۱۶۷,۸۴۶	-	-	-	۲,۴۴۸,۲۰۴	-	۲,۳۱۰,۵۱۵	-
	شرکت فرزند شمسی حکیمه	-	-	۳۹,۱۰۰	۰	۰	۰	۰	-	-	(۳۷,۰۳۳)
شرکت های گروه	شرکت جابرین حیان	-	۳۵۵	۵,۷۵۸	-	(۹۶۳)	(۱,۳۸۲)	۲,۷۷۸	-	۱,۶۵۲	-
	شرکت کیمیاوارو	۷۶۵	۱۱,۴۵۷	۱۶	۰	(۷,۳۳۴)	(۵۷۹)	-	(۱,۳۴۸)	۱۱,۵۴۳	-
	شرکت راموفارسین	-	-	۱	-	(۱۷۰)	(۸۷)	-	(۳۵۵)	-	(۲۴۳)
	شرکت اندیشه شفاطلب	۱۶,۰۸۵	۷	-	-	-	-	۱۶,۰۹۲	-	۱۶,۰۹۲	-
	شرکت دانا	-	۱	۱۵۷,۱۴۵	-	-	-	۱۵۷,۱۴۶	-	۷,۳۰۱	-
سایر اشخاص وابسته	صنعتی بهارک	-	-	-	-	-	(۳۱)	-	(۳۱)	۲۶	-
	شرکت بهخش دارویی بهشهر	۴۸,۳۳۰	-	-	-	-	-	۴۸,۳۳۰	-	۴۸,۳۳۰	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک ملی ایران	-	-	-	-	(۱,۱۱۴)	-	-	(۱,۱۱۴)	-	(۱,۱۱۴)
جمع	۶۵,۱۷۰	۱۱۸۲۰	۲,۰۳۰,۲۰۰	۲,۰۳۱	(۳,۴۳۰)	(۱۱,۷۴۱)	(۲,۰۷۹)	۲۶۳,۴۳۶	(۳,۰۴۷)	۱۴۹,۰۹۳	
جمع کل	۲,۳۴۵,۵۲۵	۱۲,۰۲۱	۲۶۹,۸۶۶	۲,۰۳۱	(۶,۸۳۴)	(۴۱,۸۷۶)	(۹۶۹,۵۲۶)	۲,۷۱۱,۶۴۰	(۱,۰۰۰,۴۳۱)	۲,۳۵۹,۶۰۷	(۴۹۲,۰۰۷)

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۵- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۱۳۳,۵۵۰	۱۳۳,۵۵۰	تضمین وام شرکت سرمایه گذاری شفا دارو - سهامدار عمده
۲,۵۱۵,۳۲۴	۳,۰۷۴,۱۶۶	تضمین وام شرکت کیمیدارو - شرکت همگروه
۹,۰۰۷,۱۵۹	۱۱,۷۹۳,۱۵۹	تضمین وام شرکت جابر ابن حیان - شرکت همگروه
۱,۲۵۵,۵۹۶	۱,۴۱۲,۶۹۶	تضمین وام شرکت پخش رازی - واحد تجاری وابسته
۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰	تضمین وام شرکت داروسازی دانا - سایر اشخاص
۴۷,۹۰۰	-	تضمین وام شرکت رامو فارمین - سایر اشخاص
<u>۱۳,۲۹۱,۵۲۹</u>	<u>۱۶,۷۴۵,۵۷۱</u>	

۳۵-۱ 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 رویالتی) برای داروهای نیتروژینون، 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 مالی صادر گردیده لذا بدلیل تغییر قاضی پرونده ، رای صادر نگردیده است.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای نداده است.