

اطلاعات و صورت های مالی



شرکت: داروسازی اسوه	سرمایه ثبت شده: 750,000
نماد: داسوه	سرمایه ثبت نشده: 750,000
کد صنعت (ISIC): 432326	اطلاعات و صورت های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/12/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳,۲۰۳,۹۵۶	۳,۶۳۶,۸۴۹	۲۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۷۰۸,۷۶۰)	(۱,۳۱۰,۰۴۳)	(۳۰)
سود (زیان) ناخالص	۱,۴۹۵,۱۹۶	۱,۳۲۶,۸۰۷	۱۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۳۲,۸۰۳)	(۲۳۴,۵۰۴)	(۴۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۴۳۳	۶,۵۱۷	(۷۸)
سایر هزینه ها	(۳۴,۳۵۷)	(۵۳,۷۸۰)	۳۶
سود (زیان) عملیاتی	۱,۱۲۹,۴۶۹	۱,۰۴۵,۰۴۰	۸
هزینه های مالی	(۲۷۹,۵۳۲)	(۲۱۹,۹۰۹)	(۲۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها	۲۷۳,۶۲۶	۲۵۵,۲۹۱	۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲۳۳,۷۳۰	(۱۱,۹۸۱)	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۳۴۷,۳۰۳	۱,۰۶۸,۴۴۱	۲۶

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۹۶,۲۶۶)	(۱۵۷,۹۰۷)	(۲۴)
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۱۵۱,۰۳۷	۹۱۰,۵۳۴	۲۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱,۱۵۱,۰۳۷	۹۱۰,۵۳۴	۲۶
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱,۱۶۷	۱,۱۲۳	۴
غیرعملیاتی (ریال)	۳۶۸	۹۱	۳۰۴
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۵۳۵	۱,۲۱۴	۲۶
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۵۳۵	۱,۲۱۴	۲۶
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۵۳۵	۱,۲۱۴	۲۶
سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱,۱۵۱,۰۳۷	۹۱۰,۵۳۴	۲۶
سایر اقلام سود و زیان جامع:			

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۱,۱۵۱,۰۳۷	۹۱۰,۵۳۴	۲۶

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۶۶,۵۶۸	۴۹۳,۸۹۹	۵۴۶,۳۸۱	(۶)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱,۷۱۷	۲,۰۳۶	۱,۶۵۰	(۱۶)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۶۹,۸۹۵	۲۶۷,۳۴۴	۱۶۸,۶۱۲	۱
دریافتنی‌های بلندمدت	۹,۵۱۰	۱۴,۷۹۳	۷,۷۷۰	(۳۶)
سایر دارایی‌ها	۱۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۱۰۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۵۹,۶۹۰	۷۷۹,۰۷۲	۷۲۵,۴۱۳	(۲)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۴۴,۴۴۵	۲۱۲,۶۳۹	۲۲۴,۲۸۹	۱۰۹
موجودی مواد و کالا	۱,۱۵۴,۱۸۰	۷۷۹,۴۹۵	۷۴۱,۱۵۴	۴۸
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳,۳۸۸,۱۹۵	۳,۰۷۲,۴۸۰	۲,۳۶۵,۰۹۰	۱۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲,۳۴۸	۲,۹۳۷	۲,۴۸۹	(۲۰)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودی نقد	۷۸,۵۷۱	۱۲۸,۱۶۸	۷۶,۰۷۵	(۴۳)
	۵,۰۶۷,۷۳۹	۴,۲۰۵,۷۱۹	۳,۴۰۹,۰۹۷	۲۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۹,۲۵۵	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۵,۰۶۷,۷۳۹	۴,۲۱۴,۹۷۴	۳,۴۰۹,۰۹۷	۲۰
جمع دارایی‌ها	۵,۸۲۷,۴۲۹	۴,۹۹۴,۰۴۶	۴,۱۳۴,۵۱۰	۱۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۵۹,۸۳۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۱,۸۴۱,۱۴۸	۱,۳۲۷,۶۱۱	۹۵۷,۲۴۷	۳۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۶۶۶,۱۴۸	۲,۱۵۲,۶۱۱	۱,۷۶۷,۰۷۷	۳۴
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۰,۳۳۷	۸۵,۴۹۳	۶۷,۱۲۸	۱۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۰۰,۳۳۷	۸۵,۴۹۳	۶۷,۱۲۸	۱۷
بدهی‌های جاری				

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۹۱۰,۵۳۴		۹۱۰,۵۳۴
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۹۱۰,۵۳۴	•	۹۱۰,۵۳۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	۹۱۰,۵۳۴	•	۹۱۰,۵۳۴
سود سهام مصوب									(۵۲۵,۰۰۰)		(۵۲۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان		•	•			•					•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				•							•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۵,۱۷۰				(۱۵,۱۷۰)		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۷۵۰,۰۰۰	•	•	•	۷۵,۰۰۰	•	•	•	۱,۳۳۷,۶۱۱	•	۳,۱۵۲,۶۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۱,۱۵۱,۰۳۷		۱,۱۵۱,۰۳۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۱,۱۵۱,۰۳۷	•	۱,۱۵۱,۰۳۷

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									(۶۳۷,۵۰۰)		(۶۳۷,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۸۴۱,۱۴۸	۰	۲,۶۶۶,۱۴۸

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۶۰۵,۲۹۸)	۳۴۷,۷۷۱	--
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۴۲,۷۳۸)	(۲۱۸,۲۳۰)	۳۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۷۴۸,۰۲۶)	۱۲۹,۵۴۱	--
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۲,۶۷۸)	(۹,۵۶۲)	(۱۳۷)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش	۵,۰۰۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۱,۶۱۲	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
			حسابرسی شده
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۴)	(۵۹۵)	۹۹
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۶,۷۳۵	•	•
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۳۶۷,۱۰۱	۱۵۹,۹۴۷	۶۷
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۱۲	۵۲۸	(۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳۷۸,۳۷۸	۱۵۰,۳۱۸	۸۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۶۹,۷۵۸)	۳۷۹,۸۵۹	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۳,۳۰۰,۰۳۹	۱,۸۹۶,۷۶۱	۷۴
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۴۵۰,۵۱۶)	(۱,۷۱۰,۳۹۵)	(۴۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۶۲,۵۵۹)	(۲۳۳,۲۹۹)	(۱۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	•	•	•

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ درصد تغییر	
		حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱۷۸,۹۷۹)	(۱۸۹,۸۱۲)	۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۴۰۷,۹۸۵	(۲۲۶,۶۴۵)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۶۱,۷۷۳)	۵۳,۲۱۴	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۳۸,۱۶۷	۷۶,۰۷۵	۸۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۱۷۷	۸,۸۷۹	(۷۵)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷۸,۵۷۱	۱۳۸,۱۶۸	(۴۳)
معاملات غیرنقدی	۹۸۵,۵۰۰	۳۷,۴۰۰	۲,۵۳۵
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

نوع کالا	واحد	مباني و مرجع قيمت گذاري	سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰				برآورد تعداد فروش در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
			تعداد فروش	نرخ فروش- ريال	مبلغ فروش- ميليون ريال	مبلغ بهاي تمام شده- ميليون ريال	تعداد فروش	نرخ فروش- ريال	مبلغ فروش- ميليون ريال	مبلغ بهاي تمام شده- ميليون ريال		
فروش داخلي:												
قرص ها	عدد	دولت	۴۷۳,۳۳۴,۴۳۶	۳,۹۹۵.۷۵	۱,۸۹۱,۲۸۴	(۶۴۹,۹۴۷)	۱,۲۴۱,۳۳۷	۴۹۳,۲۳۲,۲۴۳	۴,۸۰۵.۰۳	۳,۳۶۹,۹۴۷	(۹۶۵,۷۰۳)	۰

نوع کالا	واحد	مبای و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					برآورد تعداد فروش در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			تعداد فروش	نرخ فروش- ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال	تعداد فروش	نرخ فروش- ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال	
کپسول ها	عدد	دولت	۳,۲۷۷,۷۷۵	۷۸,۱۷۶.۲	۲۵۶,۲۴۴	(۸۴,۹۹۳)	۱۷۱,۲۵۱	۲,۶۱۱,۸۲۵	۱۴۸,۱۸۴.۸۹	۳۸۷,۰۳۳	(۱۰۱,۰۹۸)	۲۸۵,۹۳۵	۰
آمپول ها	عدد	دولت	۲۱,۴۹۹,۶۶۰	۱۲,۸۵۱.۰۴	۲۷۶,۲۹۳	(۱۶۸,۰۷۱)	۱۰۸,۲۲۲	۳۰,۶۲۱,۸۸۳	۱۸,۰۹۶.۳۶	۳۷۳,۱۸۱	(۲۵۹,۰۴۵)	۱۱۴,۱۳۶	۰
سرنگ	عدد	دولت	۳,۰۸۸,۶۸۲	۱۳۶,۳۶۹.۱۷	۴۲۱,۲۰۱	(۲۱۷,۰۰۷)	۳۰۴,۱۹۴	۳,۰۵۷,۷۴۸	۱۳۷,۳۰۵.۹۳	۲۸۳,۵۴۱	(۱۷۲,۸۹۰)	۱۰۹,۶۵۱	۰
ویال تزریقی	عدد	دولت	۴۷,۹۸۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۹۰۴	(۱۸۸,۹۹۱)	۹۸,۹۱۳	۴۷,۹۸۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۹۱۶	(۲۱۰,۰۳۴)	۷۷,۸۹۳	۰
جمع فروش داخلی			۵۰۱,۲۳۸,۵۳۷		۳,۱۳۲,۹۳۶	(۱,۳۰۹,۰۰۹)	۱,۸۲۳,۹۱۷	۵۱۸,۵۶۱,۶۸۴		۳,۷۰۰,۶۱۸	(۱,۷۰۸,۷۶۰)	۱,۹۹۱,۸۵۸	۰
فروش صادراتی:													
قرص ها	عدد	دولت	۶۶,۵۰۰	۴۵,۲۰۳.۰۱	۳,۰۰۶	(۱,۰۳۳)	۱,۹۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرنگ	هزار عدد	دولت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کپسول	هزار عدد	دولت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
قرص و درآژه	هزار عدد	دولت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش صادراتی:			۶۶,۵۰۰		۳,۰۰۶	(۱,۰۳۳)	۱,۹۷۳	۰		۰	۰	۰	۰
درآمد ارائه خدمات:													
جمع درآمد ارائه خدمات:			۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
برگشت از فروش			(۱,۲۲۹,۹۳۴)	۰.۰۷	(۸۳,۴۸۷)	۰	(۸۳,۴۸۷)	(۶۱۰,۷۰۰)	۰.۰۳	(۱۸,۶۰۹)	۰	(۱۸,۶۰۹)	۰
تخفیفات					(۴۱۵,۵۹۶)	۰	(۴۱۵,۵۹۶)	۰		(۴۷۸,۰۵۳)	۰	(۴۷۸,۰۵۳)	۰
جمع			۵۰۰,۰۷۵,۱۱۳		۳,۶۳۶,۸۴۹	(۱,۳۱۰,۰۴۳)	۱,۳۲۶,۸۰۷	۵۱۷,۹۵۰,۹۸۴		۳,۲۰۳,۹۵۶	(۱,۷۰۸,۷۶۰)	۱,۴۹۵,۱۹۶	۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

شرح	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۲,۱۲۸,۹۷۱	۲,۱۹۱,۹۳۶	۲,۱۸۸,۱۳۹	۲,۹۳۳,۰۳۴	۲,۶۳۶,۸۴۹	۲,۳۰۳,۹۵۶	۰
مبلغ بهای تمام شده	(۹۶۰,۰۷۷)	(۹۴۶,۰۳۶)	(۹۱۵,۴۵۵)	(۹۱۰,۳۹۱)	(۱,۳۱۰,۰۴۳)	(۱,۷۰۸,۷۶۰)	۰

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

توسعه بازار از طریق تولید و ارائه محصولات با یوتک و تنوع بخشیدن به سبد محصولات

بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۶۸۷,۵۸۰	۱,۱۹۵,۹۳۵
دستمزد مستقیم تولید	۱۰۰,۴۹۱	۱۳۳,۳۵۰
سربار تولید	۳۰۷,۵۲۸	۴۰۷,۵۴۰
جمع	۱,۰۹۵,۵۹۹	۱,۷۳۶,۸۲۵
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱,۰۹۵,۵۹۹	۱,۷۳۶,۸۲۵
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۲۰,۰۲۳	۳۸,۳۵۳
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۳۸,۳۵۳)	(۶۳,۰۳۹)
ضایعات غیرعادی	(۲۰,۳۵۵)	(۸,۳۴۵)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۰۵۷,۰۱۴	۱,۷۰۳,۸۰۴
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۹۶,۳۳۷	۶۰,۸۰۳
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۶۰,۸۰۳)	(۳۶۵,۸۷۰)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۰۹۳,۴۳۹	۱,۴۹۸,۷۳۶
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۳۱۷,۶۰۳	۳۱۰,۰۳۴
جمع بهای تمام شده	۱,۳۱۰,۰۴۳	۱,۷۰۸,۷۶۰

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰													
		موجودی اول دوره				تولید			تعدیلات			فروش			
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال
آمپول ها	عدد	۱۳۴,۵۰۰	۱۰,۱۷۶.۷۱	۱,۲۶۷	۲۴,۸۴۵,۳۰۳	۱۳,۱۵۸.۱۸	۳۲۶,۹۱۹	۰	۰	۰	۳۰,۷۸۶,۹۹۳	۱۲,۴۶۱.۸۸	۲۵۹,۰۴۵	۴,۱۸۲,۸۱۰	۱۶,۵۳۹.۸
سرنگ	عدد	۲۴,۱۳۴	۶۵,۳۸۴.۹۳	۱,۵۷۸	۲,۰۳۰,۷۷۴	۸۴,۷۷۵.۴۴	۱۷۱,۳۱۲	۰	۰	۰	۲,۰۴۴,۹۰۸	۸۴,۵۴۵.۱۲	۱۷۲,۸۸۷	۰	۳
قرص ها و درازة ها	عدد	۴۳,۰۷۶,۰۶۰	۸۶۸.۷۷	۳۷,۴۲۳	۵۳۴,۱۸۲,۳۵۲	۲,۰۷۰.۳۲	۱,۱۰۵,۹۲۸	۰	۰	۰	۴۹۵,۰۳۳,۱۱۲	۱,۹۵۰.۷۸	۹۶۵,۷۰۳	۸۲,۲۲۵,۳۰۰	۲,۱۶۰.۵
کیسول ها	عدد	۶۷,۰۲۵	۳۰۶,۳۶۳.۳	۳۰,۵۳۴	۲,۸۲۳,۹۹۰	۳۷,۰۸۷.۲۴	۱۰۴,۷۳۴	۰	۰	(۵,۰۸۹)	۲,۶۱۸,۷۳۵	۳۸,۶۰۶.۸۱	۱۰۱,۱۰۱	۲۷۲,۲۸۰	۷۰,۰۶۷.۵۸
ویالها	عدد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۸,۰۰۰	۴,۳۷۵,۵۰۰	۲۱۰,۰۳۴	۰	۰
جمع کل		۶۰,۸۰۲					۱,۷۰۸,۸۹۳			۲۰۴,۹۳۵			۱,۷۰۸,۷۶۰		۲۶۵,۸۷۰

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰										
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	مبلغ
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:												
مواد بسته بندی	کیلوگرم	۸۵,۳۹۸	۳۶۷,۹۸۲.۸۶	۳۱,۴۲۵	۱۷۱,۸۹۴	۶۱۶,۵۱۹.۴۸	۱۰۵,۹۷۶	۱۳۴,۷۰۸	۰	۷۶,۹۷۶	۱۳۲,۵۸۴	۴۵۵,۷۴۸.۸۱
مواد بسته بندی	عدد	۳۱,۱۴۰,۷۶۶	۱,۶۷۱.۳۱	۵۲,۰۴۶	۷۹,۴۵۹,۰۳۷	۳,۶۷۶.۸۵	۲۹۲,۱۵۹	۷۱,۴۳۹,۲۵۴	۰	۲۵۶,۸۶۲	۳۹,۱۶۰,۵۳۹	۲,۲۳۰.۳۸
مواد اولیه (عدد)	عدد	۳,۷۰۵,۰۹۴	۲۳۶.۱۶	۸۷۵	۰	۰	۰	۲,۹۵۴	۰	۴۴۳	۳,۷۰۲,۱۴۰	۱۱۶.۶۹
مواد اولیه	کیلوگرم	۱۵۵,۱۲۷	۲,۸۸۹,۶۸۳.۹۴	۴۴۸,۲۶۸	۷۹,۷۱۵	۱۲,۱۹۳,۴۲۶.۵۸	۹۷۱,۹۹۹	۴۸۸	۰	۸۶۱,۶۵۴	۲۳۴,۳۵۴	۲,۳۸۳,۶۳۹.۰۴
جمع مواد اولیه داخلی:		۳۵,۰۸۶,۳۸۵	۳,۲۵۹,۵۷۴.۲۷	۵۳۲,۶۱۴	۷۹,۷۱۰,۶۳۶	۱۲,۸۱۳,۶۲۲.۹۲	۱,۳۷۰,۱۳۴	۷۱,۵۶۷,۴۰۴	۰	۱,۱۹۵,۹۳۵	۴۳,۲۲۹,۶۱۷	۲,۸۴۱,۷۲۴.۹۲

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰												
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره			
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	
جمع مواد اولیه وارداتی:														
جمع مواد اولیه وارداتی:														
جمع کل														
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»														
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.														

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

هزینه های عمومی و فروش			هزینه سربار			شرح
برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۰	۸۹,۹۹۰	۸۰,۷۳۰	۰	۱۷۶,۹۱۳	۱۴۰,۷۷۴	هزینه حقوق و دستمزد
۰	۳۷,۴۰۳	۳۷,۰۱۶	۰	۱۸,۲۵۹	۱۵,۹۸۰	هزینه استهلاک
۰	۱,۵۴۳	۱,۰۰۷	۰	۷,۷۷۱	۶,۱۲۰	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۰	۶,۵۱۶	۷,۳۱۱	۰	۳۹,۱۰۸	۱۸,۳۱۸	هزینه مواد مصرفی
۰	۷,۹۴۷	۳۷,۵۰۴	۰	۰	۰	هزینه تبلیغات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق العمل و کمیسیون فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه خدمات پس از فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
هزینه حمل و نقل و انتقال	۱۱,۱۲۳	۱۳,۹۹۸	۰	۴,۶۰۳	۵,۸۲۶	۰
سایر هزینه ها	۱۱۵,۲۱۳	۱۶۱,۳۹۱	۰	۶۶,۳۳۳	۱۸۳,۵۷۸	۰
جمع	۳۰۷,۵۳۸	۴۰۷,۵۴۰	۰	۳۳۴,۵۰۴	۳۳۳,۸۰۳	۰

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نرخ فروش محصولات بر اساس مصوبه سازمان غذا و دارو ، سندیکای دارویی و سندیکای مکمل ها می باشد
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	باتوجه به نوسانات نرخ ارز عدم پیش بینی دقیق امکان پذیر نمی باشد

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	با توجه به افزایش نرخ خرید مواد اولیه (بدلیل نوسان نرخ ارز) و افزایش بسیار شدید مواد بسته بندی از قبلی مقوا ، PVC و ... و همچنین بالا رفتن نرخ حاملهای انرژی امکان بالا رفتن بهای تمام شده وجود دارد.
-------------------------------------	---

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	برآورد ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۴۸	۲۳۸	۲۵۳
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۴۳	۱۳۷	۱۳۷

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
منابع ارزی طی دوره	یورو	۰	۳,۰۰۶	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۰	۳۸۴,۳۱۸	۰	۹۶۵,۶۶۹

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	با توجه به شرایط بازار فروش محصولات و همچنین افزایش نرخ تورم عمومی در اقتصاد امکان تغییر در هزینه های اداری و عمومی تشکیلاتی بسیار زیاد است
-------------------------------------	---

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت
---------	---	----------------------------	---------	---	---	--	--	--	---------------------------------------

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	
داروسازی دانا	۴	۵۴,۴۷۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۶,۰۸۰	۴	۵۴,۴۷۹	۹۰,۳۰۰	
فرابند شیمی حکیم	۱۷	۱۹,۷۳۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۳۱۵	۱۷	۱۹,۷۳۹	۸,۵۰۰	
صنایع داروسازی	۴	۱۹۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۴	۱۹۸	۱۹۸	
دارو آفرین شفا	۱۰	۳۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۱۰	۳۳	۰	
دارویی پخش رازی	۲	۱,۳۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۲	۱,۳۲۵	۵۰	
صندوق غیر دولتی پژوهش و فن آوری سلامت تهران	۱۵	۵,۶۴۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۱۵	۸,۱۹۸	۵,۵۳۵	
شرکت راموفارمین	۰	۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۱	۱	
پخش رازی	۱۹	۱۸۶,۰۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۱۷,۳۱۰	۱۹	۱۸۶,۰۳۱	۱۶۷,۸۴۴	

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سایر درآمد و هزینه های عملیاتی	۶,۵۱۷	۱,۴۳۳
جمع	۶,۵۱۷	۱,۴۳۳

سایر هزینه‌های عملیاتی

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سایر	۸۱	۱۰,۹۴۹
زیان کاهش ارزش موجودی ها	۵۳,۶۹۹	۳۳,۴۰۸
جمع	۵۳,۷۸۰	۳۴,۳۵۷

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی				
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۰	۰		۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۸۱۴,۳۳۸	۱,۶۷۶,۸۱۳	۰	۰	۰	۱,۶۷۶,۸۱۳	۲۷۹,۵۲۲
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰
جمع		۸۱۴,۳۳۸	۱,۶۷۶,۸۱۳			۰	۱,۶۷۶,۸۱۳	۲۷۹,۵۲۲
							انتقال به دارایی	۰
							هزینه مالی دوره	۲۷۹,۵۲۲

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

پیگیری مجدانه وصول مطالبات از شرکت های پخش بابت فروش های انجام شده و تامین کمبود نقدینگی از طریق سیستم بانکی

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با توجه به افزایش نرخ تسهیلات بانکی امکان افزایش هزینه های تامین مالی و تسهیلات بانکی سال ۱۴۰۰ وجود خواهد داشت

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود سهام سرمایه گذاری ها در سایر شرکت ها	۲۵۵,۲۹۱	۲۷۳,۶۲۶
جمع	۲۵۵,۲۹۱	۲۷۳,۶۲۶

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سود (زیان) تسعیر ارز	۷,۴۵۳	(۲۲,۱۱۱)
سود سپرده های بانکی	۵۲۸	۵۱۲
بیمه و مالیات و جرائم	(۲۲,۶۳۵)	(۳,۹۵۴)
سایر	۳,۶۷۳	۳۱,۷۱۲
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۰	۱۷۴,۷۳۲
سرک دریافتی اوراق خزانه اسلامی	۰	۴۳,۸۳۹
جمع	(۱۱,۹۸۱)	۲۲۳,۷۳۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۳۹۳,۸۶۵	۶۳۷,۵۰۰	۹۱۰,۵۳۴	۶۳۷,۵۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

--

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱- اصلاح خطوط بخش استریل (آمپول ها) ۲- اصلاح خطوط بخش ویژه هازارد (تجهت تولید داروهای آنتی کنسر) ۳- اصلاح بخش میکروبی طبق پرتوکل های وزارت بهداشت ۴- اصلاح و خرید دستگاههای موجود در خط قرص و کپسول ۵- راه اندازی خط تولید واکسن شامل کرونا ، سالک و ... ۶- قرارداد همکاری با شرکت ها در استفاده از ظرفیت خالی بخش واکسن ۷- همکاری و مشارکت با شرکت های دانش بینان در خصوص داروهای بیوتکنولوژی ۸- همکاری و مشارکت با دانشگاه شهید بهشتی در خصوص انجام داروهای خاص با دانش جدید ۹- پیگیری و تهیه انبارهای مناسب جهت شرکت با توجه به محدودیت فضا و امکانات موجود ۱۰- گسترش سبد محصولات تزریقی (آمپول، ویال و سرنگ پرفیلد) همزمان با بازسازی سایت محصولات تزریقی و راه اندازی و بهره برداری از خط تولید ویال ۱۱- گسترش و افزایش تنوع سبد فرآورده های مکمل دارویی (بخصوص در زمینه تولید مکمل با شکل دارویی قرص جوشان) با توجه به پتانسیل های بالای موجود در این بازار با تمرکز بر فرآورده های با میزان فروش بالاتر و حاشیه سود مناسب تر
--	---

سایر توضیحات با اهمیت

موردی وجود ندارد
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
صورت سود و زیان مجموعه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۳۶,۸۴۹	۳,۲۰۳,۹۵۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۱۰,۰۴۲)	(۱,۷۰۸,۷۶۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۲۶,۸۰۷	۱,۴۹۵,۱۹۶	سود ناخالص
(۲۳۴,۵۰۴)	(۳۳۲,۸۰۳)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶,۵۱۷	۱,۴۳۳	۸ سایر درآمدها
(۵۳,۷۸۰)	(۳۴,۳۵۷)	۹ سایر هزینه ها
۱,۰۴۵,۰۴۰	۱,۱۲۹,۴۶۹	سود عملیاتی
(۲۱۹,۹۰۹)	(۲۷۹,۵۲۲)	۱۰ هزینه های مالی
۲۶,۱۰۰	۳۲۹,۵۱۲	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۵۱,۲۳۱	۱,۱۷۹,۴۵۹	سود قبل از احتساب سهم سود شرکت وابسته
۲۶۶,۰۱۷	۲۷۳,۵۲۴	۱۵-۱-۱ سهم از سود شرکت وابسته
۱,۱۱۷,۲۴۸	۱,۴۵۲,۹۸۳	سود عملیاتی قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۵۷,۹۰۷)	(۱۹۶,۲۶۶)	۲۸ سال جاری
۹۵۹,۳۴۱	۱,۲۵۶,۷۱۷	سود خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم:
۱,۱۲۳	۱,۱۶۷	عملیاتی (ریال)
۱۵۶	۵۰۹	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۲۷۹	۱,۶۷۶	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

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۴۶۶,۵۶۸	۴۹۳,۸۹۹	۵۴۶,۳۸۱
۱۴ دارایی های نامشهود	۱,۷۱۷	۲,۰۳۶	۱,۶۵۰
۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۵۳,۶۸۸	۲۴۵,۴۵۷	۹۷,۹۱۶
۱۶ دریافتنی های بلند مدت	۹,۵۱۰	۱۴,۷۹۳	۷,۷۷۰
۱۷ سایر دارایی ها	۱۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
جمع دارائیهای غیر جاری	۸۴۳,۴۸۳	۷۵۷,۱۸۵	۶۵۴,۷۱۷
دارایی های جاری			
۱۸ پیش پرداخت ها	۴۴۴,۴۴۵	۲۱۲,۶۳۹	۲۲۴,۲۹۱
۱۹ موجودی مواد و کالا	۱,۱۵۴,۱۸۰	۷۷۹,۴۹۵	۷۴۱,۱۵۴
۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳,۳۸۸,۱۹۵	۳,۰۷۲,۴۸۰	۲,۳۶۵,۰۹۰
۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۳۴۸	۲,۹۳۷	۲,۴۸۹
۲۱ موجودی نقد	۷۸,۵۷۱	۱۳۸,۱۶۸	۷۶,۰۷۵
	۵,۰۶۷,۷۳۹	۴,۲۰۵,۷۱۹	۳,۴۰۹,۰۹۹
۲۲ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	۹,۲۵۵	-
جمع دارایی های جاری	۵,۰۶۷,۷۳۹	۴,۲۱۴,۹۷۴	۳,۴۰۹,۰۹۹
جمع دارایی ها	۵,۹۱۱,۲۲۲	۴,۹۷۲,۱۵۹	۴,۰۶۳,۸۱۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۳ سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۲۴ اندوخته قانونی	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۵۹,۸۳۰
سود انباشته	۱,۹۲۴,۹۴۱	۱,۳۰۵,۷۲۴	۸۸۶,۵۵۳
جمع حقوق مالکانه	۲,۷۴۹,۹۴۱	۲,۱۳۰,۷۲۴	۱,۶۹۶,۳۸۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۰,۳۲۷	۸۵,۴۹۳	۶۷,۱۲۸
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰۰,۳۲۷	۸۵,۴۹۳	۶۷,۱۲۸
بدهی های جاری			
۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۶۸,۵۶۲	۵۵۲,۳۰۹	۵۱۷,۱۵۵
۲۸ مالیات پرداختنی	۲۷۴,۰۶۷	۲۲۰,۵۳۹	۲۷۸,۵۴۷
۲۹ سود سهام پرداختنی	۶۴۱,۵۱۲	۱,۱۶۸,۷۵۶	۸۷۰,۹۷۷
۲۶ تسهیلات مالی	۱,۶۷۶,۸۱۳	۸۱۴,۳۳۸	۶۳۳,۶۲۶
جمع بدهی های جاری	۳,۰۶۰,۹۵۴	۲,۷۵۵,۹۴۲	۲,۳۰۰,۳۰۵
جمع بدهی ها	۳,۱۶۱,۲۸۱	۲,۸۴۱,۴۳۵	۲,۳۶۷,۴۳۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۹۱۱,۲۲۲	۴,۹۷۲,۱۵۹	۴,۰۶۳,۸۱۶

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۷۵۰,۰۰۰	۵۹,۸۳۰	۱,۱۳۷,۸۰۴
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)	-	(۲۵۱,۲۵۱)	(۲۵۱,۲۵۱)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۷۵۰,۰۰۰	۸۸۶,۵۵۳	۱,۶۹۶,۳۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸			
سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۳۹۸	-	۹۵۹,۳۴۱	۹۵۹,۳۴۱
سود سهام مصوب	-	(۵۲۵,۰۰۰)	(۵۲۵,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	(۱۵,۱۷۰)	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۷۲۴	۲,۱۳۰,۷۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹			
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	۱,۲۵۶,۷۱۷	۱,۲۵۶,۷۱۷
سود سهام مصوب	-	(۶۳۷,۵۰۰)	(۶۳۷,۵۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۷۵۰,۰۰۰	۱,۹۲۴,۹۴۱	۲,۷۴۹,۹۴۱

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی مجموعه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۳۴۷,۷۷۱	(۶۰۵,۲۹۸)	نقد حاصل از عملیات
(۲۱۸,۲۳۰)	(۱۴۲,۷۳۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۲۹,۵۴۱	(۷۴۸,۰۳۶)	جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
-	-	دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹,۵۶۲)	(۲۲,۶۷۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۵,۰۰۰	دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۵۹۵)	(۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۴,۲۲۷)	پرداخت های نقدی بابت بیمه و جرائم و سایر
-	۲۶,۷۳۵	دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۵,۸۳۸	دریافت های نقدی بابت فروش مواد اولیه
۱۵۹,۹۴۷	۲۶۷,۱۰۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۵۲۸	۵۱۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۵۰,۳۱۸	۲۷۸,۲۷۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۷۹,۸۵۹	(۴۶۹,۷۵۹)	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۱,۸۹۶,۷۶۱	۳,۳۰۰,۰۳۹	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۷۱۰,۲۹۵)	(۲,۴۵۰,۵۱۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۲۳,۲۹۹)	(۲۶۲,۵۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۸۹,۸۱۲)	(۱۷۸,۹۷۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۲۶,۶۴۵)	۴۰۷,۹۸۵	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۳,۲۱۴	(۶۱,۷۷۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۶,۰۷۵	۱۳۸,۱۶۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۸,۸۷۹	۲,۱۷۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳۸,۱۶۸	۷۸,۵۷۱	مانده وجه نقد در پایان سال
۳۷,۴۰۰	۹۸۵,۵۰۰	معاملات غیر نقدی
		۳۲

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۳۶,۸۴۹	۳,۲۰۳,۹۵۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۱۰,۰۴۲)	(۱,۷۰۸,۷۶۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۲۶,۸۰۷	۱,۴۹۵,۱۹۶	سود ناخالص
(۲۳۴,۵۰۴)	(۳۳۲,۸۰۳)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶,۵۱۷	۱,۴۳۳	۸ سایر درآمدها
(۵۳,۷۸۰)	(۳۴,۳۵۷)	۹ سایر هزینه ها
۱,۰۴۵,۰۴۰	۱,۱۲۹,۴۶۹	سود عملیاتی
(۲۱۹,۹۰۹)	(۲۷۹,۵۲۲)	۱۰ هزینه های مالی
۲۴۳,۳۱۰	۴۹۷,۳۵۶	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۰۶۸,۴۴۱	۱,۳۴۷,۳۰۳	سود عملیاتی قبل از مالیات
-		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۵۷,۹۰۷)	(۱۹۶,۲۶۶)	۲۸ سال جاری
۹۱۰,۵۳۴	۱,۱۵۱,۰۳۷	سود خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم:
۱,۱۲۳	۱,۱۶۷	عملیاتی (ریال)
۹۱	۳۶۸	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۲۱۴	۱,۵۳۵	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

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
۱۳	۴۶۶,۵۶۸	۴۹۳,۸۹۹	۵۴۶,۳۸۱
دارایی های ثابت مشهود			
۱۴	۱,۷۱۷	۲,۰۳۶	۱,۶۵۰
دارایی های نا مشهود			
۱۵	۲۶۹,۸۹۵	۲۶۷,۳۴۴	۱۶۸,۶۱۲
سرمایه گذاری های بلند مدت			
۱۶	۹,۵۱۰	۱۴,۷۹۳	۷,۷۷۰
دریافتنی های بلند مدت			
۱۷	۱۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
سایر دارایی ها			
جمع دارائیهای غیر جاری			
	۷۵۹,۶۹۰	۷۷۹,۰۷۲	۷۲۵,۴۱۳
دارایی های جاری			
۱۸	۴۴۴,۴۴۵	۲۱۲,۶۳۹	۲۲۴,۲۸۹
پیش پرداخت ها			
۱۹	۱,۱۵۴,۱۸۰	۷۷۹,۴۹۵	۷۴۱,۱۵۴
موجودی مواد و کالا			
۱۶	۳,۳۸۸,۱۹۵	۳,۰۷۲,۴۸۰	۲,۳۶۵,۰۹۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها			
۲۰	۲,۳۴۸	۲,۹۳۷	۲,۴۸۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
۲۱	۷۸,۵۷۱	۱۳۸,۱۶۸	۷۶,۰۷۵
موجودی نقد			
۲۲	-	۹,۲۵۵	-
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش			
جمع دارایی های جاری			
	۵,۰۶۷,۷۳۹	۴,۲۱۴,۹۷۴	۳,۴۰۹,۰۹۷
جمع دارایی ها			
	۵,۸۲۷,۴۲۹	۴,۹۹۴,۰۴۶	۴,۱۳۴,۵۱۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۳	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
سرمایه			
۲۴	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۵۹,۸۳۰
اندوخته قانونی			
	۱,۸۴۱,۱۴۸	۱,۳۲۷,۶۱۱	۹۵۷,۲۴۷
سود انباشته			
جمع حقوق مالکانه			
	۲,۶۶۶,۱۴۸	۲,۱۵۲,۶۱۱	۱,۷۶۷,۰۷۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۷	۱۰۰,۳۲۷	۸۵,۴۹۳	۶۷,۱۲۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
جمع بدهی های غیر جاری			
	۱۰۰,۳۲۷	۸۵,۴۹۳	۶۷,۱۲۸
بدهی های جاری			
۲۵	۴۶۸,۵۶۲	۵۵۲,۳۰۹	۵۱۷,۱۵۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
۲۸	۲۷۴,۰۶۷	۲۲۰,۵۳۹	۲۷۸,۵۴۷
مالیات پرداختنی			
۲۹	۶۴۱,۵۱۲	۱,۱۶۸,۷۵۶	۸۷۰,۹۷۷
سود سهام پرداختنی			
۲۶	۱,۶۷۶,۸۱۳	۸۱۴,۳۳۸	۶۳۳,۶۲۶
تسهیلات مالی			
جمع بدهی های جاری			
	۳,۰۶۰,۹۵۴	۲,۷۵۵,۹۴۲	۲,۳۰۰,۳۰۵
جمع بدهی ها			
	۳,۱۶۱,۲۸۱	۲,۸۴۱,۴۳۵	۲,۳۶۷,۴۳۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها			
	۵,۸۲۷,۴۲۹	۴,۹۹۴,۰۴۶	۴,۱۳۴,۵۱۰

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

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۷۵۰,۰۰۰	۵۹,۸۳۰	۱,۱۵۱,۸۲۵
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)	-	(۱۹۴,۵۷۸)	(۱۹۴,۵۷۸)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۷۵۰,۰۰۰	۹۵۷,۲۴۷	۱,۷۶۷,۰۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	۹۱۰,۵۳۴	۹۱۰,۵۳۴
سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۳۹۸	-	(۵۲۵,۰۰۰)	(۵۲۵,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	(۱۵,۱۷۰)	(۱۵,۱۷۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۱۵,۱۷۰	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۷۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۲,۱۵۲,۶۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	۱,۱۵۱,۰۳۷	۱,۱۵۱,۰۳۷
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	(۶۳۷,۵۰۰)	(۶۳۷,۵۰۰)
سود سهام مصوب	-	۲,۶۶۶,۱۴۸	۲,۶۶۶,۱۴۸
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۴۱,۱۴۸	۲,۶۶۶,۱۴۸

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۳۴۷,۷۷۱	(۶۰۵,۲۹۸)	۳۱
(۲۱۸,۲۳۰)	(۱۴۲,۷۳۸)	نقد حاصل از عملیات
۱۲۹,۵۴۱	(۷۴۸,۰۳۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۹,۵۶۲)	(۲۲,۶۷۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۵,۰۰۰	دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۵۹۵)	(۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۴,۲۲۷)	پرداخت های نقدی بابت بیمه و جرائم و سایر
-	۲۶,۷۳۵	دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۵,۸۳۸	دریافت های نقدی بابت فروش مواد اولیه
۱۵۹,۹۴۷	۲۶۷,۱۰۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۵۲۸	۵۱۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۵۰,۳۱۸	۲۷۷,۲۷۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۷۹,۸۵۹	(۴۶۹,۷۵۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۱,۸۹۶,۷۶۱	۳,۳۰۰,۰۳۹	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۷۱۰,۲۹۵)	(۲,۴۵۰,۵۱۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۲۳,۲۹۹)	(۲۶۲,۵۵۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۸۹,۸۱۲)	(۱۷۸,۹۷۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۲۶,۶۴۵)	۴۰۷,۹۸۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۳,۲۱۴	(۶۱,۷۷۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۶,۰۷۵	۱۳۸,۱۶۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۸,۸۷۹	۲,۱۷۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳۸,۱۶۸	۷۸,۵۷۱	مانده وجه نقد در پایان سال
۳۷,۴۰۰	۹۸۵,۵۰۰	۳۲ معاملات غیر نقدی

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در تاریخ ۱۳۴۵/۰۷/۰۲ با نام شرکت سهامی ایران مرک تاسیس 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 شفا دارو (سهامی عام)، شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)، فرعی شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام) می باشد. لازم به ذکر است عمده سهام شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (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 شرکتها 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	سال ۱۳۹۸
کارکنان رسمی	۲۰ نفر	۲۷ نفر
کارکنان قراردادی	۳۵۵	۳۶۴
	۳۷۵	۳۹۱

۲- استانداردهای جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- در سال ۱۳۹۸ استاندارد های حسابداری شماره ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه و استاندارد شماره ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص و استاندارد شماره ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر به تصویب رسیده است. استاندارد های 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 واحد های تجاری وابسته و در نهایت چگونگی افشا منافع سرمایه گذاری در واحد تجاری سرمایه پذیر را ارائه می نماید. این الزامات در مورد صورت های مالی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ آغاز میشود لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی مدیریت شرکت به کارگیری این استاندارد ها با توجه به شرایط کنونی حداقل در نخستین سال مالی اجرایی تاثیر با اهمیتی بر نحوه و اندازه گیری و افشا در صورتهای مالی مجموعه و شرکت اصلی نخواهد داشت.

۳- اهم 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.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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	۵۰,۲۲۴	رعایت مقررات بانک مرکزی
نقد و بانک ارزی	دلار استرالیا	۳۲,۸۴۵	رعایت مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	۲۸۲,۸۲۰	ارز قابل دسترس برای تسویه خرید ماشین آلات
نقد و بانک ارزی	دلار	۲۴۰,۳۸۰	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 به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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 شناسائی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.

۳-۵- دارائیهای 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 - استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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 دارائیهای 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 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 دارائیهها 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 نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمیشود.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶-۲ - استهلاک دارایی های نا مشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۳-۷-۳- 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 (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 ازمالیات 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 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 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 موادوکالا 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، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

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

۳-۹- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۹-۱- داراییهای غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت میگردد، به عنوان داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی میشود. این شرایط تنها زمانی احراز میشود که داراییهای غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین داراییهایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش داراییهای غیر جاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۹-۲- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش، به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری میگردد.

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده میشود

۱-۱۰-۳- 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 .

۱۱-۳- مالیات

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

۱-۱۱-۳- 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.

۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر مبنای تفاوت های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های صورتهای مالی مجموعه و مبانی 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.

۱۲-۳- سرمایه گذاریها

عنوان سرمایه گذاری	مجموعه	نحوه ارزیابی
اندازه گیری		صورتهای مالی جداگانه شرکت اصلی
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 هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای بلند مدت :		
سرمایه گذاری درشرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	انباشته هریک از سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها)
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری درشرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ تصویب صورت وضعیت مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت وجاری	درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ صورت وضعیت	درزمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ صورت وضعیت مالی)

۱۳-۳- 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

۱-۴- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هئیت 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 دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- فروش خالص

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد
۱,۸۹۱,۲۸۴	۴۷۳,۳۳۴,۴۳۶	۲,۳۶۹,۹۴۷	۴۹۳,۲۲۲,۲۴۲
۲۷۶,۲۹۳	۲۱,۴۹۹,۶۶۰	۳۷۳,۱۸۱	۲۰,۶۲۱,۸۸۳
۲۵۶,۲۴۴	۳,۲۷۷,۷۷۵	۳۸۷,۰۳۳	۲,۶۱۱,۸۲۵
۴۲۱,۲۰۱	۳,۰۸۸,۶۸۲	۲۸۲,۵۴۱	۲,۰۵۷,۷۴۸
۲۸۷,۹۰۴	۴۷,۹۸۴	۲۸۷,۹۱۶	۴۷,۹۸۶
۳,۱۳۲,۹۲۶		۳,۷۰۰,۶۱۸	
۳,۰۰۶	۶۶,۵۰۰	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۳,۰۰۶		-	
۳,۱۳۵,۹۳۲		۳,۷۰۰,۶۱۸	
(۸۳,۴۸۷)	۱,۲۲۹,۹۲۴	(۱۸,۶۰۹)	۶۱۰,۷۰۰
(۴۱۵,۵۹۶)		(۴۷۸,۰۵۳)	-
۲,۶۳۶,۸۴۹		۳,۲۰۳,۹۵۶	

فروش خالص:

داخلی:

قرص - عدد
آمپول - عدد
کپسول - عدد
سرنگ - عدد
ویال

صادراتی:

قرص - عدد
آمپول - عدد
کپسول - عدد

فروش ناخالص

برگشت از فروش
تخفیفات

فروش خالص

۵-۱- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال		میلیون ریال
۷۷	۲,۰۳۰,۹۴۶	۷۳	۲,۳۲۳,۴۴۱
۲۳	۶۰۵,۹۰۳	۲۷	۸۸۰,۵۱۵
۱۰۰	۲,۶۳۶,۸۴۹	۱۰۰	۳,۲۰۳,۹۵۶

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					فروش خالص:
۵۹	۵۳	۱,۰۸۷,۰۴۹	(۹۶۵,۷۰۳)	۲,۰۵۲,۷۵۲	قرص ها
۳۵	۲۱	۶۹,۱۷۰	(۲۵۹,۰۴۵)	۳۲۸,۲۱۵	آمپول ها
۳۰	۳۱	۷۶,۳۰۳	(۱۷۲,۸۹۰)	۲۴۹,۱۹۳	سرنگ های از پیش پر شده
۳۲	۲۶	۷۳,۸۹۲	(۲۱۰,۰۲۴)	۲۸۳,۹۱۶	ویال ها
۵۴	۶۵	۱۸۸,۷۸۲	(۱۰۱,۰۹۸)	۲۸۹,۸۸۰	کپسولها
۵۰	۴۷	۱,۴۹۵,۱۹۶	(۱,۷۰۸,۷۶۰)	۳,۲۰۳,۹۵۶	

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۷,۵۸۰	۱,۱۹۵,۹۳۵	مواد مستقیم
۱۰۰,۴۹۱	۱۳۳,۳۵۰	دستمزد مستقیم
-	-	سربار ساخت:
۱۴۰,۷۷۴	۱۷۶,۹۱۳	دستمزد غیر مستقیم
۱۵,۹۸۰	۱۸,۳۵۹	استهلاک
۳۰,۷۱۳	۴۲,۲۵۱	هزینه تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۲۶,۴۳۸	۲۷,۲۶۷	آزمایشگاه
۳۳,۴۸۹	۴۹,۱۳۹	هزینه خوراک و پوشاک
۱۸,۳۱۸	۲۹,۱۰۸	مواد و ملزومات مصرفی
۱۱,۱۲۳	۱۳,۹۹۸	سرویس ایاب و ذهاب
۶,۱۲۰	۷,۷۷۱	برق و سوخت
۲۴,۵۷۴	۴۲,۷۳۴	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱,۰۹۵,۵۹۹	۱,۷۳۶,۸۲۵	
-	-	هزینه های جذب نشده
۱,۰۹۵,۵۹۹	۱,۷۳۶,۸۲۵	جمع هزینه های ساخت
(۱۸,۳۳۰)	(۲۴,۶۷۶)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
-	(۳,۲۵۷)	ضایعات امحایی
۱,۰۷۷,۲۶۹	۱,۷۰۸,۸۹۳	بهای تمام شده ساخت
۲۱۷,۶۰۳	۲۱۰,۰۲۴	خرید کالای بازرگانی
(۲۰,۲۵۷)	(۵,۰۸۹)	صادره از راکد محصولات
۳۵,۴۲۷	(۲۰۵,۰۶۸)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱,۳۱۰,۰۴۲	۱,۷۰۸,۷۶۰	

۶-۱ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۴۱۶,۵۸۹ میلیون ریال (سال قبل ۷۹۱,۰۸۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک شرکت و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		تامین کننده	کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال			
۷	۵۵,۸۰۸	۱	۲۰,۷۹۷	شرکت دانش	ایران	نیتیزینون - فینگولومید
۱	۱۰,۶۲۸	۹	۱۲۲,۷۷۸	فرآیند شیمی	ایران	کلوپیدوگرل
۵	۴۱,۷۴۷	۷	۹۷,۲۴۷	دومان صنعت غرب	ایران	پوکه
۱۰	۷۶,۸۵۴	۱۱	۱۶۱,۰۳۵	ATA	لوکزامبورگ	ویتامین ایی و کلسیم
۶	۴۷,۲۵۵	۵	۶۷,۱۵۶	آراپوش گستر	ایران	درب و لوله
۳	۲۷,۰۶۶	۷	۹۶,۹۶۵	اکبریه	ایران	ویتامین ایی -ویتامین کا
۰	۵۵۱	۳	۴۷,۶۸۶	MEDIST FZE	امارات	اسید اسکوربیک پودر
۶	۴۶,۴۵۹	۶	۷۹,۹۷۵	دارو پات شرق	ایران	فویل و پی وی دی سی
۲	۱۶,۹۹۳	۳	۳۵,۶۵۸	تدبیر کالای جم	ایران	اسید اسکوربیک پودر - مانیتول پودر
۱۰	۸۲,۵۵۵	۱	۱۲,۴۶۹	HOPERAY	چین	از تیمایب
۰	۳,۸۷۳	۲	۳۳,۲۶۲	سین انرژی مثبت	ایران	اسانس توت فرنگی
۱	۶,۰۰۰	۲	۳۱,۲۸۴	کیان کاوه آزما	ایران	سیتریک اسید
۱	۹,۷۲۸	۲	۳۰,۷۹۴	اوپن دارو	ایران	سرنگ-استایر و پلانجر
۲	۱۵,۲۶۳	۲	۲۶,۸۱۴	فن آوران دارویی پارسین	ایران	ایمانتینیب - نیلوتینیب
۱	۷,۸۶۵	۲	۲۴,۴۸۳	شیمی پخش پیکان	ایران	دی کلرومتان- آدیپیک اسید
۰	۲,۳۷۷	۱	۱۹,۴۳۶	پلاسموژن سلامت	ایران	درب سیلیکاژل دار و لوله قرص
۲	۱۴,۶۸۷	۱	۱۴,۷۷۹	شرکت رزولیشن	چین	والسارتان
۱۱	۹۰,۹۳۹	۲	۲۵,۰۷۹	HEBEI CHANGSHAN	چین	انوکسپارین
۱	۷,۵۷۵	۱	۱۴,۵۳۴	CTX LIFE SCIENCES	هندوستان	دفراسیروکس
۱	۷,۹۵۱	۱	۱۲,۸۴۰	SYMBIOTICA SPECIALITY	مالزی	اگزومستان
۲۸	۲۱۸,۹۱۳	۳۱	۴۴۱,۵۱۹			سایر
۱۰۰	۷۹۱,۰۸۶	۱۰۰	۱,۴۱۶,۵۸۹			

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (۱۲ ماهه)	ظرفیت معمول (عملی) (میانگین تولید ۵ ساله)	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
انواع آمپول	عدد ۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۸۱,۲۷۵	۲۴,۸۴۵,۳۰۳	۱۸,۹۱۶,۰۸۰
انواع قرص	عدد ۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۰۹۰,۱۲۰	۵۳۲,۶۶۹,۰۳۲	۴۸۲,۱۲۷,۶۹۴
انواع کپسول	عدد ۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۲,۲۸۰	۲,۸۲۳,۹۹۰	۳,۱۵۰,۹۶۰
انواع سرنگ	عدد ۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۹,۵۵۷	۲,۰۲۰,۷۷۴	۳,۰۸۰,۰۲۶

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
حقوق , دستمزد و مزایا	میلیون ریال ۸۹,۹۹۰	میلیون ریال ۸۰,۷۳۰
حق بیمه سهم کارفرما	۱۵,۹۹۵	۱۴,۷۴۷
مزایای پایان خدمت	۸,۷۳۲	۸,۰۳۳
بازاریابی و تبلیغات	۷,۹۴۷	۳۷,۵۰۴
هزینه تحقیقاتی و آزمایشگاهی	۷,۱۱۷	۵,۱۳۳
حق الزحمه خدمات حرفه ای و مشاوره ای	۲,۱۰۰	۲۷۹
کاهش ارزش اسمی اوراق خزانه اسلامی	۹۵,۴۷۳	-
خوراک و پوشاک کارکنان	۱۱,۱۰۸	۹,۱۲۳
سرویس وایاب و ذهاب کارکنان	۵,۸۲۶	۴,۶۰۳
پاداش هیئت مدیره و حق حضور در جلسات	۲,۷۲۵	۲,۷۲۰
استهلاک داراییهای ثابت	۳۷,۴۰۳	۳۷,۰۱۶
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۱۰,۹۶۰	۱۰,۵۴۶
سایر اقلام	۳۷,۴۲۷	۲۴,۰۷۰
	۳۳۲,۸۰۳	۲۳۴,۵۰۴

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۴۵	۱,۴۳۳
۵,۳۷۲	-
۶,۵۱۷	۱,۴۳۳

خالص اضافی انبار
سایر اقلام

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۳,۲۵۷)
-	(۱,۳۱۳)
(۵۳,۶۹۹)	(۲۳,۴۰۸)
(۸۱)	-
-	(۶,۳۷۹)
(۵۳,۷۸۰)	(۳۴,۳۵۷)

ضایعات غیر عادی تولید
هزینه های مطالبات سوخت شده
زیان کاهش ارزش موجودی ها
خالص کسری انبار
سایر

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۷,۵۴۶	۲۷۵,۵۱۱
۲,۳۶۳	۴,۰۱۱
۲۱۹,۹۰۹	۲۷۹,۵۲۲

وام های دریافتی
بانک ها و موسسات اعتباری
سایر

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		مجموعه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۴۵۳	(۲۲,۱۱۱)	۷,۴۵۳	(۲۲,۱۱۱)
۵۲۸	۵۱۲	۵۲۸	۵۱۲
-	۵,۸۳۸	-	۵,۸۳۸
۳۸,۰۸۱	۱۰۵,۷۸۲	۳۸,۰۸۱	۱۰۵,۷۸۲
۲۱۷,۲۱۰	۱۶۷,۸۴۴	-	-
-	۲۶,۱۴۷	-	۲۶,۱۴۷
(۲۳,۶۳۵)	(۳,۹۵۴)	(۲۳,۶۳۵)	(۳,۹۵۴)
-	۱۷۴,۷۳۲	-	۱۷۴,۷۳۲
-	۴۲,۸۳۸	-	۴۲,۸۳۸
۳,۶۷۳	-	۳,۶۷۳	-
-	(۲۷۲)	-	(۲۷۲)
۲۴۳,۳۱۰	۴۹۷,۳۵۶	۲۶,۱۰۰	۳۲۹,۵۱۲

سود (زیان) تسعیر دارائیه‌ها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
سود سپرده های بانکی
سود حاصل از فروش مواد اولیه و ضایعات
سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
سود سرمایه گذاری در شرکت وابسته - پخش رازی
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
بیمه و جرایم
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
سرک دریافتی اوراق خزانه اسلامی (اخزا)
جرایم تقسیط مالیات
سایر اقلام

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		مجموعه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۴۵,۰۴۰	۱,۱۲۹,۴۶۹	۱,۰۴۵,۰۴۰	۱,۱۲۹,۴۶۹
(۲۰۳,۱۱۳)	(۲۵۴,۱۳۲)	(۲۰۳,۱۱۳)	(۲۵۴,۱۳۲)
۸۴۱,۹۲۷	۸۷۵,۳۳۷	۸۴۱,۹۲۷	۸۷۵,۳۳۷
۲۳,۴۰۱	۲۱۷,۸۳۴	۷۲,۲۰۸	۳۲۳,۵۱۴
۴۵,۲۰۶	۵۷,۸۶۶	۴۵,۲۰۶	۵۷,۸۶۶
۶۸,۶۰۷	۲۷۵,۷۰۰	۱۱۷,۴۱۴	۳۸۱,۳۸۰
۱,۰۶۸,۴۴۱	۱,۳۴۷,۳۰۳	۱,۱۱۷,۲۴۸	۱,۴۵۲,۹۸۳
(۱۵۷,۹۰۷)	(۱۹۶,۲۶۶)	(۱۵۷,۹۰۷)	(۱۹۶,۲۶۶)
۹۱۰,۵۳۴	۱,۱۵۱,۰۳۷	۹۵۹,۳۴۱	۱,۲۵۶,۷۱۷

سود عملیاتی
اثر مالیاتی
سود غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سود و زیان خالص
اثر مالیاتی
سود خالص

شرکت اصلی		مجموعه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)										
زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :										
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۶,۸۰۲	۲۲۲,۱۸۲	۱۹۳,۰۹۹	۲۳۹,۳۵۳	۷,۴۵۰	۴۶,۸۱۲	۳۰,۶۸۲	۷۴۶,۳۸۰	۱,۸۸۸	۶,۷۲۹
افزایش	-	۱,۲۳۸	-	۴۳۶	۳۲۳	۴,۶۷۶	۲,۱۸۷	۸,۸۶۰	۷۰۲	-
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	(۶,۸۰۰)	(۴,۱۷۰)	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۷۰)	-	(۱۰,۹۷۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۲)	-	-	(۳۱)	-	-	(۳۳)	-	(۳۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲	۲۱۹,۲۵۰	۱۹۳,۰۹۷	۲۳۹,۷۸۹	۷,۷۷۳	۵۱,۴۵۷	۳۲,۸۶۹	۷۴۴,۲۳۷	۲,۵۹۰	۶,۷۲۹
افزایش	-	۶,۱۳۱	۱,۵۹۷	۱۶,۹۲۲	-	۳,۶۴۶	۵,۴۴۰	۳۳,۷۳۵	۹۴۲	-
واگذار شده	-	(۱۲,۰۹۶)	-	-	-	-	-	(۱۲,۰۹۶)	-	(۱۲,۰۹۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	(۲)	-	(۷۰)	-	-	(۷۲)	-	(۷۲)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲	۲۱۳,۲۸۵	۱۹۴,۶۹۲	۲۵۶,۷۱۱	۷,۷۷۳	۵۵,۰۲۳	۳۸,۳۰۹	۷۶۵,۸۰۴	۳,۵۳۲	۶,۷۲۹
استهلاک انباشته:										
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۳۷,۸۴۱	۳۶,۳۵۵	۹۵,۶۶۵	۵,۳۱۹	۱۷,۹۶۶	۱۵,۴۷۰	۲۰۸,۶۱۶	-	۲۰۸,۶۱۶
استهلاک	-	۸,۱۱۲	۱۷,۸۴۸	۱۹,۲۵۲	۷۴۲	۴,۷۷۰	۲,۰۶۱	۵۲,۷۸۵	-	۵۲,۷۸۵
واگذار شده	-	-	(۲)	-	-	(۲۷)	-	(۲۹)	-	(۲۹)
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	(۱,۷۱۵)	-	-	-	-	-	(۱,۷۱۵)	-	(۱,۷۱۵)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۴۴,۲۳۸	۵۴,۲۰۱	۱۱۴,۹۱۷	۶,۰۶۱	۲۲,۷۰۹	۱۷,۵۳۱	۲۵۹,۶۵۷	-	۲۵۹,۶۵۷
استهلاک	-	۹,۲۹۹	۱۸,۰۹۸	۱۹,۶۰۵	۹۷۰	۵,۳۰۰	۲,۲۴۷	۵۵,۵۱۹	-	۵۵,۵۱۹
واگذار شده	-	(۵,۵۸۴)	-	-	-	-	-	(۵,۵۸۴)	-	(۵,۵۸۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۳۱)	(۲)	-	(۶۲)	-	-	(۹۵)	-	(۹۵)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	۴۷,۹۵۳	۷۲,۲۹۷	۱۳۴,۵۲۲	۷,۰۳۱	۲۷,۹۴۷	۱۹,۷۷۸	۳۰۹,۴۹۷	-	۳۰۹,۴۹۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲	۱۶۵,۳۶۳	۱۲۲,۳۹۵	۱۲۲,۱۸۹	۷۴۲	۲۷,۰۸۶	۱۸,۵۳۱	۴۵۶,۳۰۷	۳,۵۳۲	۶,۷۲۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲	۱۷۵,۰۱۲	۱۳۸,۸۹۶	۱۲۴,۸۷۲	۱,۷۱۲	۲۸,۷۴۸	۱۵,۳۳۸	۴۸۴,۵۸۰	۲,۵۹۰	۶,۷۲۹

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

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹	
افزایش ظرفیت تولید	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۹۹.۵	۹۹.۵	ساختمان در جریان تکمیل
	۱۳۸۱	۲۳۲۳	۸۵۰				
	۱,۲۰۹	۱,۲۰۹	-		۱۰۰	۱۰۰	تاسیسات در جریان تکمیل
	۲,۵۹۰	۳,۵۳۲	۸۵۰				

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزار رایانه	حق امتیاز خدمات
	ای	عمومی
۳,۵۴۹	۲,۳۸۸	۱,۱۶۱
۵۹۵	۵۹۵	-
۴,۱۴۴	۲,۹۸۳	۱,۱۶۱
(۴۸)	(۴۸)	-
۴		۴
۴,۱۰۰	۲,۹۳۵	۱,۱۶۵
۱,۸۹۹	۱,۸۹۹	-
۲۰۹	۲۰۹	-
۲,۱۰۸	۲,۱۰۸	-
۲۷۵	۲۷۵	-
۲,۳۸۳	۲,۳۸۳	-
۱,۷۱۷	۵۵۲	۱,۱۶۵
۲,۰۳۶	۸۷۵	۱,۱۶۱

بهای تمام شده :
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
اصلی	مجموعه	اصلی	مجموعه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۶,۰۳۱	۱۶۴,۱۴۴	۱۸۶,۰۳۱	۲۶۹,۸۲۴	۱۵-۱
۸۱,۳۱۳	۸۱,۳۱۳	۸۳,۸۶۴	۸۳,۸۶۴	۱۵-۲
<u>۲۶۷,۳۴۴</u>	<u>۲۴۵,۴۵۷</u>	<u>۲۶۹,۸۹۵</u>	<u>۳۵۳,۶۸۸</u>	

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

۱۵-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

۱۳۹۸		۱۳۹۹		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
۱۸۶,۰۳۱	۱۸۶,۰۳۱	-	۱۸۶,۰۳۱	۱۹,۷۴۶,۳۹۰	۱۹,۷۵
<u>۱۸۶,۰۳۱</u>	<u>۱۸۶,۰۳۱</u>	<u>-</u>	<u>۱۸۶,۰۳۱</u>		

شرکت پخش رازی (شرکت وابسته)

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۶۱۲	۱۶۴,۱۴۴
۲۶۶,۰۱۷	۲۷۳,۵۲۴
(۲۱۷,۲۱۰)	(۱۶۷,۸۴۴)
۹۷,۷۲۵	-
<u>۱۶۴,۱۴۴</u>	<u>۲۶۹,۸۲۴</u>

مانده در ابتدای دوره
سهام از سود شرکت وابسته طی دوره
سود سهام دریافتی طی دوره
افزایش سرمایه از محل مطالبات سود سهام
مانده در پایان دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸				۱۳۹۹			
سود(زیان)	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	سود(زیان)	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
۱,۵۲۱,۷۰۷	۳۰,۲۹۵,۲۱۵	۲۱,۳۱۵,۲۹۸	۲۳,۸۱۸,۷۳۴	۱,۲۲۳,۶۲۴	۳۹,۶۱۳,۱۳۱	۲۷,۴۲۲,۴۳۹	۳۰,۰۴۹,۴۹۹

شرکت پخش رازی

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

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
۵۴,۴۷۹	۵۴,۴۷۹	-	۵۴,۴۷۹	۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۴,۱
۱۹,۷۲۹	۱۹,۷۲۹	-	۱۹,۷۲۹	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۷
۱۹۸	۱۹۸	-	۱۹۸	۱۹,۸۰۰	۴,۰۴
-	-	(۵۰)	۵۰	۵,۰۰۰	۵
۳۳	۳۳	-	۳۳	۵۰,۰۰۰	۱۰
۱,۲۲۵	۱,۲۲۵	-	۱,۲۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۲
۵,۶۴۸	۸,۱۹۸	-	۸,۱۹۸	۱,۲۴۵,۰۰۰	۱۵
۱	۲	-	۲	۳۱	زیر یک درصد
<u>۸۱,۳۱۳</u>	<u>۸۳,۸۶۴</u>	<u>(۵۰)</u>	<u>۸۳,۹۱۴</u>		

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

داروسازی دانا
فرایند شیمی حکیم
خدمات مجتمع صنایع دارویی
توسعه بازرگانی پخش رازی
داروآفرین شفا
فوریتهای دارویی بازرگانی پخش رازی
صندوق غیر دولتی پژوهش و فن آوری سلامت تهران
راموفارمین

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

۲۳۶,۸۱۴	۲۸۲,۳۸۵
۲۳۶,۸۱۴	۲۸۲,۳۸۵

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

اشخاص وابسته-پخش رازی

سایر مشتریان

۶۶,۸۳۲	۶۵,۱۷۰
۱,۴۹۹,۹۱۸	۱,۹۱۲,۳۴۰
۸۵۸,۲۷۶	۷۱۸,۸۲۶
۲,۴۲۵,۰۲۶	۲,۶۹۶,۳۳۶
۲,۶۶۱,۸۴۰	۲,۹۷۸,۷۲۱

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته-پخش رازی- بابت خرید دین

اشخاص وابسته- سود سهام پخش رازی

۴۸۰,۵۰۰	۹۱۴,۳۰۰
۴۷,۳۹۱	۱۳۰,۳۲۶
۵۲۷,۸۹۱	۱,۰۴۴,۶۲۶

حساب های دریافتنی:

سود سهام دریافتنی

علی الحساب کارکنان

کارکنان (وام مساعده)

ودیعه اجاره

طلب از شرکتهای گروه

سایر اقلام

۳۲۸,۶۲۱	۲۴۶,۲۶۲
۴,۸۸۵	۷,۷۴۸
۷۲	۱۰,۱۸۳
۴,۰۰۰	-
۸,۵۷۷	۱۱,۷۵۹
۱۷,۰۹۴	۳,۱۹۶
۳۶۳,۲۴۹	۲۷۹,۱۴۸
۸۹۱,۱۴۰	۱,۳۲۳,۷۷۴
۳,۵۵۲,۹۸۰	۴,۳۰۲,۴۹۵
(۴۸۰,۵۰۰)	(۹۱۴,۳۰۰)
۳,۰۷۲,۴۸۰	۳,۳۸۸,۱۹۵

اسناد متقابل با پخش رازی -یادداشت ۲۵

۱-۱۶- مبلغ ۹۱۴,۳۰۰ میلیون ریال اسناد متقابل با پخش رازی مربوط به اسناد ارائه شده به شرکت پخش رازی جهت اخذ تسهیلات خرید دین از بانک ها می باشد که معادل همین مبلغ اسناد پرداختنی دارای مانده است.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۷۹۳	۹,۵۱۰	-	۹,۵۱۰
۱۴,۷۹۳	۹,۵۱۰	-	۹,۵۱۰

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

کارکنان (وام مساعده)

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۷,۷۰۶	-
۲۵۷,۹۹۹	۳۶۶,۳۶۳
۳۶۵,۷۰۵	۳۶۶,۳۶۳

۳۶۶-۷۳۰روز

۷۳۱-۱۰۹۵روز

۱-۱۶-۳- 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 هستند

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۴,۸۲۹	۹۴,۵۲۹
۱۲۰,۰۰۰	۱۳۲,۸۱۱
۶۲,۵۵۰	-
۱,۰۰۰	-
۴۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
-	۱۲,۰۰۰
۳۷۸,۳۷۹	۲۸۴,۳۴۰
(۳۷۷,۳۷۹)	(۲۷۲,۳۴۰)
۱,۰۰۰	۱۲,۰۰۰

سپرده نزد بانک سینا(جهت اخذ تسهیلات)

سپرده نزد بانک کارآفرین(جهت اخذ تسهیلات)

بانک اقتصاد نوین ۱۱۲۲۰۰۱۱۲۳۳۳۹۷۱۰۳۷۱

بانک مهر اقتصاد

بانک پاسارگاد

ودیعه اجاره انبار و دفتر بازاریابی

تفاوت با تسهیلات مالی دریافتی -یادداشت ۲۶

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۸۳۱	۳۱۶,۱۲۶
۳,۹۴۴	۵,۲۲۱
۱۰۳,۷۷۵	۳۲۱,۳۴۷
۳۴,۱۳۶	۲۹,۴۰۷
۱,۹۱۷	۲,۳۳۵
۱۱,۱۸۶	۱۰,۶۶۴
۶۱,۶۲۵	۸۰,۶۹۲
۱۰۸,۸۶۴	۱۲۳,۰۹۸
۲۱۲,۶۳۹	۴۴۴,۴۴۵

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه
سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه
پیش پرداخت پیمانکاران
بیمه اموال و موجودیها
سایر پیش پرداختها

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۸۰۱	۲۶۵,۸۷۰	(۷۳,۸۷۴)	۳۳۹,۷۴۴
۳۸,۳۵۳	۶۳,۰۲۸	-	۶۳,۰۲۸
۲۲۱,۱۶۹	۴۲۰,۲۱۲	-	۴۲۰,۲۱۲
۳۱۱,۸۲۸	۲۸۶,۶۰۱	(۱۹,۹۱۸)	۳۰۶,۵۱۹
۷۳,۸۹۷	۷۸,۳۰۴		۷۸,۳۰۴
۱,۸۱۱	۴,۱۶۵		۴,۱۶۵
۷۰۷,۸۵۹	۱,۱۱۸,۱۸۰	(۹۳,۷۹۲)	۱,۲۱۱,۹۷۲
۷۱,۶۳۶	۳۶,۰۰۰	-	۳۶,۰۰۰
۷۷۹,۴۹۵	۱,۱۵۴,۱۸۰	(۹۳,۷۹۲)	۱,۲۴۷,۹۷۲

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه و بسته بندی وارداتی

مواد اولیه و بسته بندی داخلی

قطعات و لوازم یدکی

سایر موجودیها

کالای در راه

۱-۹ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۸۹۷.۲۴۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

۲-۱۹ از مبلغ ۳۶,۰۰۰ میلیون ریال کالای در راه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۳۴,۱۸۱ میلیون ریال رسید انبار گردیده است.

۳-۱۹ طی نامه شماره ۳/۲۳۵۵/م مورخ ۹۸/۰۸/۲۸ سازمان غذا و دارو برخی اقلام تولیدی سال ۱۳۹۷ که توسط سازمان مذکور فراخوان گردیده است در این ارتباط تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۳۸,۹۲۹ میلیون ریال در انبار شرکت عمدتاً اسویکس رسید گردیده است و الباقی به مبلغ ۲۱,۶۱۸ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ ثبت انبار گردیده است. علی رغم تایید قابل مصرف بودن اقلام برگشتی توسط آزمایشگاههای مستقل مورد تایید وزارت بهداشت ، سازمان غذا و دارو طی نامه شماره ۳/۳/۱۷۳۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۹ بدلیل استفاده شرکت از مواد غیر قابل تایید در تولیدات سال ۱۳۹۷ عمدتاً "

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام	تعداد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۴۱	۲,۳۴۱	-	۲,۳۴۱	۲,۶۷۶,۴۰۲
۷	۷	-	۷	۴,۸۰۰
۵۸۹	-	-	-	-
۲,۹۳۷	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

شرکت صنعتی بهپاک

۲۰-۱- ارزش روز سهم شرکت داروسازی جابر ابن حیان (تعداد ۲,۶۷۶,۴۰۲ سهم) مبلغ ۵۴,۲۷۷ میلیون ریال و شرکت صنعتی کیمیدارو (تعداد ۴,۸۰۰ سهم) مبلغ ۱۳۵ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی جمعاً به مبلغ ۵۴,۴۱۲ میلیون ریال می باشد.

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۴,۹۶۲	۵۴,۲۷۲		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲,۴۲۶	۲۴,۰۸۸	۲۱-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۵۷۷	۱۶		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲۰۳	۱۹۴	۲۱-۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۱۳۸,۱۶۸	۷۸,۵۷۱		

۲۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۱۳۸,۷۰۰ دلار آمریکا و ۸,۱۲۸,۹۸ یورو می باشد.

۲۱-۲- موجودی نزد صندوق شامل ۲,۲۸۳,۹۶ دلار و ۳,۰۰۰ دلار استرالیا می باشد.

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۲۵۵	-	زمین و ساختمان
۹,۲۵۵	-	

۲۲-۱- شرکت در سال مالی ۱۳۹۸ اقدام به فروش ۵ دستگاه آپارتمان واقع در شهرک غرب نموده است . زمین و ساختمان شهرک غرب طی قرارداد شماره ۱۳۱/۹۹۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ طبق مبلغ کارشناسی توسط هیئت کارشناسی ۳ نفره و طی چند نوبت آگهی مزایده به شرکت آینده پویا به مبلغ ۱۹۰,۵۰۰ میلیون ریال واگذار گردیده است.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۷۵۰.۰۰۰ 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:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۵	۴۹۱,۵۸۹,۷۸۹	۶۵	۴۹۰,۳۵۰,۱۹۳	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
۱۵	۱۱۲,۵۹۰,۰۰۰	۱۶	۱۱۸,۲۷۶,۵۲۲	شرکت توسعه مالی مهر آیندگان
۴	۲۸,۲۸۹,۶۵۷	۴	۲۸,۲۹۹,۶۵۷	شرکت سهامی بیمه ایران
۰	-	۱	۱۰,۱۹۷,۳۴۵	صندوق سرمایه گذاری ارزش کاوان آینده
۱۶	۱۱۷,۵۳۰,۵۵۴	۱۴	۱۰۲,۸۷۶,۲۸۳	سایرین
۱۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- 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 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.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵-پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱-پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
اسناد پرداختنی:				
اشخاص وابسته	۲۷,۰۳۲	-	۲۷,۰۳۲	-
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۰۹,۵۲۸	-	۱۰۹,۵۲۸	۱۶۰,۵۲۲
	۱۳۶,۵۶۰	-	۱۳۶,۵۶۰	۱۶۰,۵۲۲
حسابهای پرداختنی:				
اشخاص وابسته	۱,۲۷۰	-	۱,۲۷۰	-
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۳,۳۵۸	-	۳۳,۳۵۸	۱۰۱,۱۴۵
	۳۴,۶۲۸	-	۳۴,۶۲۸	۱۰۱,۱۴۵
	۱۷۱,۱۸۸	-	۱۷۱,۱۸۸	۲۶۱,۶۶۷
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی				
۲۵-۱-۱ اشخاص وابسته - پخش رازی	۹۱۴,۳۰۰	-	۹۱۴,۳۰۰	۴۸۰,۵۰۰
سایر اشخاص	۸,۶۳۳	-	۸,۶۳۳	۲۸,۸۴۴
	۹۲۲,۹۳۳	-	۹۲۲,۹۳۳	۵۰۹,۳۴۴
حساب های پرداختنی				
اشخاص وابسته	۳۴,۹۲۷	-	۳۴,۹۲۷	۱۴,۶۵۹
مطالبات کارکنان	۹,۹۷۶	-	۹,۹۷۶	۹,۳۷۹
مالیاتهای تکلیفی	۵۸,۳۷۴	-	۵۸,۳۷۴	۶۴,۴۳۰
حق بیمه پرداختنی	۶,۹۸۳	-	۶,۹۸۳	۲۱,۶۰۷
سپرده بیمه قراردادهای پیمانکاری	۶,۰۷۳	-	۶,۰۷۳	۶,۷۰۸
سپرده حسن انجام کار	۱۰,۰۸۴	-	۱۰,۰۸۴	۱۰,۶۵۳
شرکت WATER TOWN	-	۴۱,۸۳۵	۴۱,۸۳۵	۲۳,۲۲۴
شرکت AUSTAR	-	۲,۹۷۱	۲,۹۷۱	۱,۶۴۹
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۲۴,۵۹۱	-	۲۴,۵۹۱	۱۲,۶۰۹
ذخیره عیدی و پاداش	۲۳,۸۰۵	-	۲۳,۸۰۵	۱۸,۴۱۴
ذخیره نیم درصد بازآموزی و نو آموزی	۶,۸۰۵	-	۶,۸۰۵	۶,۸۰۵
سایر	۶۲,۳۱۷	-	۶۲,۳۱۷	۷۱,۶۶۱
	۲۴۳,۹۳۵	۴۴,۸۰۶	۲۸۸,۷۴۱	۲۶۱,۷۹۸
	۱,۱۶۶,۸۶۸	۴۴,۸۰۶	۱,۲۱۱,۶۷۴	۷۷۱,۱۴۲
	۱,۳۳۸,۰۵۶	۴۴,۸۰۶	۱,۳۸۲,۸۶۲	۱,۰۳۲,۸۰۹
	(۹۱۴,۳۰۰)	-	(۹۱۴,۳۰۰)	(۴۸۰,۵۰۰)
	۴۲۳,۷۵۶	۴۴,۸۰۶	۴۶۸,۵۶۲	۵۵۲,۳۰۹

اسناد متقابل با پخش رازی-یادداشت ۱۶

۱-۲۵- طی سال جاری جمعا مبلغ ۹۱۴,۳۰۰میلیون ریال اسناد متقابل با شرکت پخش رازی مربوط به اسناد دریافتنی از شرکت مذکور جهت اخذ تسهیلات خرید دین از بانک ها بوده است که در پایان سال ۱۳۹۹ مبلغ ۹۱۴,۳۰۰ میلیون ریال دارای مانده بوده که متقابلا به همین مبلغ با اسناد دریافتنی تهاثر گردیده است.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۸-میلیون ریال			۱۳۹۹-میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۸۱۴,۳۳۸	-	۸۱۴,۳۳۸	۱,۶۷۶,۸۱۳	-	۱,۶۷۶,۸۱۳
۸۱۴,۳۳۸	-	۸۱۴,۳۳۸	۱,۶۷۶,۸۱۳	-	۱,۶۷۶,۸۱۳

تسهیلات دریافتی

۱-۲۶- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸-میلیون ریال			۱۳۹۹-میلیون ریال		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۱,۲۷۹,۸۳۶		۱,۲۷۹,۸۳۶	۲,۰۷۶,۹۴۷		۲,۰۷۶,۹۴۷
(۸۸,۱۱۹)	-	(۸۸,۱۱۹)	(۱۲۷,۷۹۴)	-	(۱۲۷,۷۹۴)
۱,۱۹۱,۷۱۷	-	۱,۱۹۱,۷۱۷	۱,۹۴۹,۱۵۳	-	۱,۹۴۹,۱۵۳
(۳۷۷,۳۷۹)	-	(۳۷۷,۳۷۹)	(۲۷۲,۳۴۰)	-	(۲۷۲,۳۴۰)
۸۱۴,۳۳۸	-	۸۱۴,۳۳۸	۱,۶۷۶,۸۱۳	-	۱,۶۷۶,۸۱۳

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

تهاتر با سایر دارائیهـا-یادداشت ۱۷

حصه جاری

۲-۱-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۹۱,۷۱۷	۱,۹۴۹,۱۵۳
۱,۱۹۱,۷۱۷	۱,۹۴۹,۱۵۳

۱۵ تا ۲۰ درصد

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱-۲۶ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۱,۹۴۹,۱۵۳	سال ۱۴۰۰
۱,۹۴۹,۱۵۳	

۴-۱-۲۶ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۱,۹۴۹,۱۵۳	چک و سفته
۱,۹۴۹,۱۵۳	جمع

۲-۲۶- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۳,۱۹۵,۰۰۰ میلیون ریال از بانکها مستلزم ایجاد ۲۷۲.۳۴۰ 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.

۳-۲۶- تمام تسهیلات دریافتی به صورت یک ساله می باشد و به صورت جاری طبقه بندی گردیده است

۴-۲۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	۱۳۹۹	۱۳۹۸
مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافت های نقدی	۸۱۴,۳۳۸	۶۳۳,۶۲۶
سود، کارمزد و جرائم	۳,۳۰۰,۰۳۹	۱,۸۹۶,۷۶۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	۲۷۵,۵۱۱	۲۱۷,۵۴۶
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲,۴۵۰,۵۱۶)	(۱,۷۱۰,۲۹۵)
مانده در پایان سال	(۲۶۲,۵۵۹)	(۲۲۳,۳۰۰)
	۱,۶۷۶,۸۱۳	۸۱۴,۳۳۸

۲۷-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۴۹۳	۶۷,۱۲۸	مانده در ابتدای سال
(۱۷,۵۶۶)	(۱۰,۳۶۴)	پرداخت شده طی سال
۳۲,۴۰۰	۲۸,۷۲۹	ذخیره تأمین شده
۱۰۰,۳۲۷	۸۵,۴۹۳	مانده در پایان سال

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-مالیات پرداختنی		مالیات						(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده	مالیات	
								۱۳۹۹	۱۳۹۸
نحوه تشخیص								مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی
۱۳۹۳	۷۵۸,۷۱۷	۶۸۵,۰۸۶	۱۵۴,۱۴۴	۱۹۴,۸۹۷	۲۶۵,۱۸۵	۱۵۹,۳۴۲	۳۵,۵۵۵	۳۹,۱۱۱	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶	۹۸۰,۸۳۳	۸۰۵,۶۸۷	۱۸۱,۲۸۰	۲۲۴,۶۳۴	۲۵۱,۸۶۲	۲۲۴,۶۳۴	۵۴۳	۲۳,۹۵۵	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۸۳۴,۲۰۵	۶۱۱,۶۰۳	۱۳۷,۶۱۱	۲۸۴,۰۷۸	-	۱۳۷,۱۹۸	۴۱۳	۴۱۳	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۱,۰۶۸,۴۴۱	۸۰۹,۷۷۴	۱۵۷,۹۰۷	-	-	۱۱۵,۷۷۱	۴۲,۱۳۶	۱۵۷,۹۰۷	رسیدگی نشده
۱۳۹۹	۱,۳۴۷,۳۰۳	۸۷۲,۲۹۳	۱۹۶,۲۶۶	-	-	-	۱۹۶,۲۶۶		رسیدگی نشده
								۲۲۱,۳۸۶	۲۷۴,۹۱۳
								(۸۴۷)	(۸۴۶)
								۲۲۰,۵۳۹	۲۷۴,۰۶۷

پیش پرداخت های مالیات

۱- ۲۸- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ به جز سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۲- ۲۸- شرکت نسبت به مالیات قطعی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ اعتراض کرده و پس از صدور رای هیات تجدید نظر، نسبت به رای مربوطه اعتراض و به شورای عالی مالیاتی شکایت نموده و پرونده در دست رسیدگی می باشد.

۳- ۲۸- شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و جلسه هیئت بدوی در ۹۹/۰۷/۲۱ تشکیل و لایحه و مستندات تقدیمی به هیئت مورد قبول واقع گردیده و هیئت اقدام به صدور قرار کارشناسی در تاریخ نموده است و مقرر شد یک گروه مالیاتی به انتخاب اداره کل با مراجعه به محل قانونی شرکت و بررسی دفاتر و اسناد و مدارک مطابق مقررات به شرح لایحه تسلیمی رسیدگی لازم را به عمل آورده و نتیجه را با مشمول مالیات جهت اخذ تصمیم نهایی گزارش نمایند.

۴- ۲۸- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی طی سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۲۱۶,۷۵۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگه های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره مربوطه است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا ذخیره بابت آنها در در نظر گرفته نشده است.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات مقطعی / تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
عملکرد ۱۳۹۳	۱۵۹,۳۴۲	۷۰,۲۸۸
عملکرد ۱۳۹۷	۱۳۷,۱۹۸	۱۴۶,۴۶۷
۲۹۶,۵۴۰	۵۴۹,۲۶۳	۲۱۶,۷۵۵

۵- ۲۸- مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ پس از کسر معافیت های قانونی (سود سپرده، سود سهام شرکت ها و سود فروش صادراتی) محاسبه گردیده است. همچنین لازم به ذکر است مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به دلیل برخورداری از معافیت موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم مشمول کسر ۳ واحد درصد از نرخ مالیات مربوطه می باشد.

۶- ۲۸- مانده مالیات پرداختنی در پایان سال شامل ۷۷,۶۹۱ میلیون ریال اسناد پرداختنی(سال ۱۳۹۸, ۲۳,۴۱۲ میلیون ریال) در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
-	-	-	۵۶۰,۶۹۹	۲۰,۰۰۰	۵۴۰,۶۹۹	سال ۹۸
۴۱۶,۸۵۹	۷۶,۳۱۱	۳۴۰,۵۴۸	۳۶,۷۳۴	-	۳۶,۷۳۴	سال ۹۷
۴۳۰,۶۸۷	-	۴۳۰,۶۸۷	۱۳,۸۳۷	-	۱۳,۸۳۷	سال ۹۶
۷۴,۰۹۹	-	۷۴,۰۹۹	۷,۰۸۸	-	۷,۰۸۸	سال ۹۵
۲۰۵,۹۱۰	-	۲۰۵,۹۱۰	۳,۳۰۵	-	۳,۳۰۵	سال ۹۴
۴۱,۲۰۱	-	۴۱,۲۰۱	۱۹,۸۵۰	-	۱۹,۸۵۰	سنوات قبل از ۹۳
<u>۱,۱۶۸,۷۵۶</u>	<u>۷۶,۳۱۱</u>	<u>۱,۰۹۲,۴۴۵</u>	<u>۶۴۱,۵۱۲</u>	<u>۲۰,۰۰۰</u>	<u>۶۲۱,۵۱۲</u>	

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۸۵۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۷۰۰ ریال است.

۳۰- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۰-۱- اصلاح اشتباهات :

شرکت اصلی		مجموعه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	-		تعدیل روش ارزش ویژه - مالیات ارزش افزوده سال ۹۷ و مالیات عملکرد سنوات ۹۳ الی ۹۷ پخش رازی (۵۷,۶۷۹)
	(۸۲,۱۰۴)		(۸۱,۰۹۸) اصلاح و برگشت از فروش اقلام فراخوان شده از پخش رازی
	(۱۴,۸۳۲)		(۱۴,۸۳۲) مالیات ارزش افزوده سال ۹۴
	۲۱,۶۱۸		۲۱,۶۱۸ اصلاح بهای تمام شده اقلام ریکال شده
	(۱۶,۰۰۰)		(۱۶,۰۰۰) بدهی بیمه سال ۹۶ طبق اجراییه
	(۶۰,۵۴۷)		(۶۰,۵۴۷) کاهش ارزش انباشته کالای فراخوان شده توسط وزارت بهداشت
	(۳۹,۱۱۱)		(۳۹,۱۱۱) مالیات قطعی عملکرد سال ۹۳
	(۳,۵۹۸)		(۳,۵۹۸) نوسان نرخ ارز سفارشات سال ۹۱
	(۴)		(۴) سایر
-	(۱۹۴,۵۷۸)	-	(۲۵۱,۲۵۱)

۳۰-۲- تجدید طبقه بندی :

۳۰-۲-۱- در سال مالی قبل اعتبار مالیات ارزش افزوده به مبلغ ۱۸,۰۸۶ میلیون ریال با مبلغ بستانکاری مالیات ارزش افزوده تهاثر نگردیده بوده که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۰- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی مقایسه ای مجموعه و شرکت اصلی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۴-۳۰- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مجموعه

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی		تعدیلات		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
صورت وضعیت مالی :					
۳۰۲,۱۳۰	(۵۶,۶۷۳)	-	(۵۶,۶۷۳)	۲۴۵,۴۵۷	سرمایه گذاری بلند مدت
۸۱۸,۴۲۵	(۳۸,۹۳۰)	-	(۳۸,۹۳۰)	۷۷۹,۴۹۵	موجودی مواد و کالا
۳,۱۷۲,۶۷۱	(۸۲,۱۰۵)	(۱۸,۰۸۶)	(۱۰۰,۱۹۱)	۳,۰۷۲,۴۸۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۳۵,۹۶۱	۳۴,۴۳۴	(۱۸,۰۸۶)	۱۶,۳۴۸	۵۵۲,۳۰۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸۱,۴۲۸	۳۹,۱۱۱	-	۳۹,۱۱۱	۲۲۰,۵۳۹	مالیات پرداختنی
۱,۵۵۶,۹۷۵	(۲۵۱,۲۵۱)	-	(۲۵۱,۲۵۱)	۱,۳۰۵,۷۲۴	سود انباشته

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳۰- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مجموعه

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی	تعدیلات				۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	اصلاح اشتباهاات	تغییر در رویه های حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
صورت وضعیت مالی :					
۱۵۵,۵۹۸	(۵۷,۶۸۲)			(۵۷,۶۸۲)	۹۷,۹۱۶
سرمايه گذاري بلند مدت					
۷۸۰,۰۸۳	(۳۸,۹۲۹)			(۳۸,۹۲۹)	۷۴۱,۱۵۴
موجودی مواد و کالا					
۲,۴۴۶,۱۸۸	(۸۱,۰۹۸)	-	-	(۸۱,۰۹۸)	۲,۳۶۵,۰۹۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها					
۴۸۲,۷۲۲	۳۴,۴۳۳	-	-	۳۴,۴۳۳	۵۱۷,۱۵۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها					
۲۳۹,۴۳۶	۳۹,۱۱۱			۳۹,۱۱۱	۲۷۸,۵۴۷
مالیات پرداختنی					
۱,۱۳۷,۸۰۴	(۲۵۱,۲۵۱)	-	-	(۲۵۱,۲۵۱)	۸۸۶,۵۵۳
سود انباشته					
صورت سود و زیان :					
۲,۰۰۵,۱۲۹	(۸۲,۱۰۴)	-	-	(۸۲,۱۰۴)	۱,۹۲۳,۰۲۵
درآمد های عملیاتی					
۹۳۲,۰۰۹	(۲۱,۶۱۸)	-	-	(۲۱,۶۱۸)	۹۱۰,۳۹۱
بهای تمام شده درآمد عملیاتی					
۶,۶۴۹	۶۰,۵۵۲	-	-	۶۰,۵۵۲	۶۷,۲۰۱
سایر هزینه ها					
۲۵۲,۰۰۳	(۴۸,۰۲۵)	-	-	(۴۸,۰۲۵)	۲۰۳,۹۷۸
سهم از سود شرکت وابسته					
۵۶۸,۸۱۹	(۱۶۹,۰۶۳)	-	-	(۱۶۹,۰۶۳)	۳۹۹,۷۵۶
سود خالص					
۷۵۹	(۲۲۶)	-	-	(۲۲۶)	۵۳۳
سود پایه هرسهم					

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰-۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات		طبق صورت های مالی	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی :				
۷۷۹,۴۹۵	(۳۸,۹۳۰)	-	(۳۸,۹۳۰)	۸۱۸,۴۲۵
موجودی مواد و کالا				
۳,۰۷۲,۴۸۰	(۱۰۰,۱۹۱)	(۱۸,۰۸۶)	(۸۲,۱۰۵)	۳,۱۷۲,۶۷۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها				
۵۵۲,۳۰۹	۱۶,۳۴۸	(۱۸,۰۸۶)	۳۴,۴۳۴	۵۳۵,۹۶۱
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها				
۲۲۰,۵۳۹	۳۹,۱۱۱	-	۳۹,۱۱۱	۱۸۱,۴۲۸
مالیات پرداختنی				
۱,۳۲۷,۶۱۱	(۱۹۴,۵۷۸)	-	(۱۹۴,۵۷۸)	۱,۵۲۲,۱۸۹
سود انباشته				

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۳۰- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
تجدید ارائه (شده)	تعدیلات		طبق صورت های مالی
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	جمع تعدیلات	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی :			
۷۴۱,۱۵۴	(۳۸,۹۳۰)	(۳۸,۹۳۰)	۷۸۰,۰۸۴
موجودی مواد و کالا			
۲,۳۶۵,۰۹۱	(۸۲,۱۰۵)	(۸۲,۱۰۵)	۲,۴۴۷,۱۹۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها			
۵۱۷,۱۵۵	۳۴,۴۳۴	۳۴,۴۳۴	۴۸۲,۷۲۱
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
۲۷۸,۵۴۷	۳۹,۱۱۱	۳۹,۱۱۱	۲۳۹,۴۳۶
مالیات پرداختنی			
۹۵۷,۲۴۷	(۱۹۴,۵۷۸)	(۱۹۴,۵۷۸)	۱,۱۵۱,۸۲۵
سود انباشته			
صورت سود و زیان :			
۱,۹۲۳,۰۲۴	(۸۲,۱۰۵)	(۸۲,۱۰۵)	۲,۰۰۵,۱۲۹
درآمد های عملیاتی			
۹۱۰,۳۹۱	(۲۱,۶۱۸)	(۲۱,۶۱۸)	۹۳۲,۰۰۹
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی			
۶۷,۲۰۱	۶۰,۵۵۲	۶۰,۵۵۲	۶,۶۴۹
سایر هزینه های عملیاتی			
۳۷۳,۴۹۶	(۱۲۱,۰۳۸)	(۱۲۱,۰۳۸)	۴۹۴,۵۳۴
سود خالص			
۴۹۸	(۱۶۲)	(۱۶۲)	۶۶۰
سود پایه هرسهم			

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت اصلی		مجموعه		۳۱- نقد حاصل از عملیات
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۹۱۰,۵۳۴	۱,۱۵۱,۰۳۷	۹۵۹,۳۴۱	۱,۲۵۶,۷۱۷	تعدیلات:
		(۴۸,۸۰۷)	(۱۰۵,۶۸۰)	سود شرکت وابسته
۱۵۷,۹۰۷	۱۹۶,۲۶۶	۱۵۷,۹۰۷	۱۹۶,۲۶۶	هزینه مالیات بر درآمد
۲۱۹,۹۰۹	۲۷۹,۵۲۲	۲۱۹,۹۰۹	۲۷۹,۵۲۲	هزینه های مالی
	(۱۷۴,۷۳۲)		(۱۷۴,۷۳۲)	زیان(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
	(۵,۸۳۸)		(۵,۸۳۸)	زیان(سود) ناشی از فروش مواد اولیه
	(۲۶,۱۴۷)		(۲۶,۱۴۷)	زیان(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۸,۳۶۵	۱۴,۸۳۴	۱۸,۳۶۵	۱۴,۸۳۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲,۹۹۴	۵۵,۷۹۴	۵۲,۹۹۴	۵۵,۷۹۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۸,۰۸۱)	(۲۷۳,۶۲۶)	(۳۸,۰۸۱)	(۲۷۳,۶۲۶)	سود سهام
(۵۲۸)	(۵۱۲)	(۵۲۸)	(۵۱۲)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
	(۴۲,۸۳۸)		(۴۲,۸۳۸)	سود ناشی از اسناد خزانه اسلامی
	۴,۲۲۷		۴,۲۲۷	بیمه و جرائم و سایر
(۷,۴۵۳)	۲۲,۱۱۱	(۷,۴۵۳)	۲۲,۱۱۱	زیان(سود)تسعیر یا تسویه دارائی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با
۱۵,۸۵۶	-	۱۵,۸۵۶	-	سایر
۴۱۸,۹۶۹	۴۹,۰۶۱	۳۷۰,۱۶۲	(۵۶,۶۱۹)	
				تغییرات در سرمایه در گردش :
(۱,۰۳۱,۰۲۶)	(۱,۰۸۹,۴۷۲)	(۱,۰۳۱,۰۲۶)	(۱,۰۸۹,۴۷۲)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۸,۳۴۲)	(۳۷۴,۶۸۵)	(۳۸,۳۴۲)	(۳۷۴,۶۸۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۱,۶۵۱	(۲۲۸,۴۰۶)	۱۱,۶۵۱	(۲۲۸,۴۰۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷۵,۹۸۵	(۱۰۱,۸۳۳)	۷۵,۹۸۵	(۱۰۱,۸۳۳)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
	(۱۱,۰۰۰)		(۱۱,۰۰۰)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۳۴۷,۷۷۱	(۶۰۵,۲۹۸)	۳۴۷,۷۷۱	(۶۰۵,۲۹۸)	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی و مجموعه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۴۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	۱۸۵,۵۰۰
۳۷,۴۰۰	۹۸۵,۵۰۰

تسویه سود سهام پرداختنی به شفا دارو از محل طلب از پخش رازی
تسویه سود سهام پرداختنی به شفا دارو از محل فروش ساختمان به آینده پویا

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. 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 می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. 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 ۱۲۶ درصد به ۱۱۶ درصد در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲,۸۴۱,۴۳۵	۳,۱۶۱,۲۸۱	موجودی نقد
(۱۳۸,۱۶۸)	(۷۸,۵۷۱)	خالص بدهی
۲,۷۰۳,۲۶۷	۳,۰۸۲,۷۱۰	حقوق مالکانه
۲,۱۵۲,۶۱۱	۲,۶۶۶,۱۴۸	
۱۲۶٪	۱۱۶٪	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 ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب پذیری توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳۲-۳- ریسک بازار

باتوجه به اینکه عمده مواد دارویی درگروه یک محصولات جهت تخصیص ارز قرار دارند و ارز مصرفی شرکت تابع سیاست‌های ارزی دولت درخصوص تخصیص ارز به کالاهای اساسی می‌باشد و از طرفی دارو در گروه کالاهای اساسی کشور بوده تغییر در نرخ ارز با توجه به سیاست‌ها دولت موجب افزایش در قیمت دارو میگردد. لذا شرکت در این خصوص منعطف عمل می‌نماید و به منظور مدیریت کردن آسیب‌های ناشی از ریسک بازار داخلی و افزایش قیمت‌ها 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 ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است و همچنین نرخ‌های فروش محصولات شرکت توسط سازمان غذا و دارو تعیین میگردد.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۴-۳۳- مدیریت ریسک ارز

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

۱-۴-۳۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو، دلار، روپیه و یوان به دلیل اقلام وارداتی مواد اولیه و جانبی قرار دارد و حدوداً درصد از خریدهای مواد اولیه از طریق واردات و با نرخ ارز ۴۲،۰۰۰ ریال انجام می شود همچنین ماشین آلات خط تولید نیز در صورت ارتقاء و بازسازی عمدتاً از طریق خرید ارزی و با نرخ ارز نیمایی صورت میگیرد. حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و در دوره مورد گزارش خالص دارائیه (بدهیهای) پولی ارزی معادل مبلغ (۲۰،۵۲۳) میلیون ریال می باشد و سیاست مالی شرکت در سنوات آتی نگهداشت دارائیه (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.

۵-۳۳- 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.

۶-۳۳- آثار شیوع کرونا:

شیوع بیماری کرونا و اقدامات انجام شده جهت پیشگیری از گسترش زنجیره انتقال، موجب بروز مشکلات عدیده اقتصادی در سراسر جهان گردیده است. موضوع مورد اشاره تاثیر با اهمیتی بر فعالیت های تولیدی و همچنین نقدینگی شرکت نداشته است.

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

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

نام مشتری	میزان کل مطالبات تجاری	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پخش رازی	۱,۹۱۲,۳۴۰	-	-
جمع	۱,۹۱۲,۳۴۰	-	-

۸-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماهه	بین ۳ تا ۱۲ ماهه	جمع
(مبالغ به میلیون ریال)				
پرداختنی های تجاری	-	۵۱,۳۵۶	۱۱۹,۸۳۲	۱۷۱,۱۸۸
سایر پرداختنی ها	-	۸۹,۲۱۲	۲۰۸,۱۶۲	۲۹۷,۳۷۴
تسهیلات مالی	-	۵۰۳,۰۴۴	۱,۱۷۳,۷۶۹	۱,۶۷۶,۸۱۳
مالیات پرداختنی	-	۸۲,۲۲۰	۱۹۱,۸۴۷	۲۷۴,۰۶۷
سود سهام پرداختنی	-	۱۹۲,۴۵۴	۴۴۹,۰۵۹	۶۴۱,۵۱۲
جمع	-	۹۱۸,۲۸۵	۲,۱۴۲,۶۶۸	۳,۰۶۰,۹۵۴

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	دلار استرالیا
۲۱	۱۴۰,۹۸۴	۸,۱۲۹	۳,۰۰۰
	۱۴۰,۹۸۴	۸,۱۲۹	۳,۰۰۰
۲۵	-	(۱۵۸,۴۲۶)	...
	-	(۱۵۸,۴۲۶)	-
	۱۴۰,۹۸۴	(۱۵۰,۲۹۷)	۳,۰۰۰
	۲۳,۷۷۶	(۴۴,۳۹۸)	۹۹
	۵۰,۶۰۶	(۱۴۹,۱۸۷)	۳,۰۰۰
	۲,۱۲۵	(۲۴,۴۴۵)	۷۶

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

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

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

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

نام مشتری	روپیه	یورو	مبلغ	یوان
فروش و ارائه خدمات	-	-	-	-
خرید مواد اولیه	۲۱,۲۷۱,۴۷۳	۶,۲۹۶,۰۱۸	۶,۷۸۰,۸۰۰	

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش ساختمان	اجاره دفتر	فروش کالا و خدمات	علی الحساب دریافتی	خرید دین	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت آینده پویا	سهامدار عمده	-	-	۱۹۰,۵۰۰	۱,۳۲۰	-	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو	سهامدار عمده	✓	-	-	-	-	۶۰,۰۰۰	-	۱۳۳,۵۵۰	۱۳۳,۵۵۰
	جمع			-	۱۹۰,۵۰۰	۱,۳۲۰	-	۶۰,۰۰۰	-	۱۳۳,۵۵۰	۱۳۳,۵۵۰
واحد تجاری وابسته	شرکت پخش رازی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	۲,۳۲۳,۴۴۱	-	۹۱۴,۳۰۰	۱,۲۵۵,۵۹۶	۱,۲۵۵,۵۹۶
	جمع			-	-	-	۲,۳۲۳,۴۴۱	-	۹۱۴,۳۰۰	۱,۲۵۵,۵۹۶	۱,۲۵۵,۵۹۶
شرکتهای گروه	شرکت فرآیند شیمی حکیم	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۲۲,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت جابرین حیان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵۹	-	-	-	-	-	۹,۰۰۷,۱۵۹	۹,۰۰۷,۱۵۹
	شرکت کیمیدارو	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶۰	-	-	۳,۱۱۳	-	-	۲,۵۱۵,۳۲۴	۲,۵۱۵,۳۲۴
	شرکت راموفارمین	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	۴۷,۹۰۰	-
	شرکت اندیشه شفاطاب	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت دانا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته (تحت کنترل مشترک)	شرکت پوشش توسعه بهشهر		-	۲,۰۴۹	-	-	-	-	-	-	-
جمع				۱۲۴,۹۴۶	-	-	۳,۱۱۳	-	-	۱۱,۹۰۲,۳۸۳	۱۱,۸۵۴,۴۸۳
جمع کل				۱۲۴,۹۴۶	۱۹۰,۵۰۰	۱,۳۲۰	۲,۳۲۶,۵۵۴	۶۰,۰۰۰	۹۱۴,۳۰۰	۱۳,۲۹۱,۵۲۹	۱۳,۲۴۳,۶۲۹

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

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سود سهام دریافتنی	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
									خالص		خالص	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو	-	۱۳۲	-	-	-	(۲۲,۱۷۶)	(۴۴۰,۳۲۱)	-	(۴۶۲,۳۶۴)	-	(۱,۰۲۱,۹۹۷)
	شرکت آینده پویا	-	۶۶	-	-	-	(۱,۳۲۰)	-	(۱,۲۵۴)	-	-	-
	جمع	-	۱۹۸	-	-	-	(۲۳,۴۹۶)	(۴۴۰,۳۲۱)	(۱,۲۵۴)	(۴۶۲,۳۶۴)	-	(۱,۰۲۱,۹۹۷)
واحد تجاری وابسته	شرکت پخش رازی	۱,۹۱۲,۳۴۰	۹۱۴,۳۰۳	۲۹۸,۱۷۲	-	-	(۹۱۴,۳۰۰)	-	۲,۲۱۰,۵۱۵	-	۱,۸۴۲,۶۰۴	-
	جمع	۱,۹۱۲,۳۴۰	۹۱۴,۳۰۳	۲۹۸,۱۷۲	-	-	(۹۱۴,۳۰۰)	-	۲,۲۱۰,۵۱۵	-	۱,۸۴۲,۶۰۴	-
شرکتهای گروه	شرکت فرآیند شیمی حکیم	-	-	-	-	(۲۷,۰۳۲)	-	-	-	(۲۷,۰۳۲)	۱۰,۲۱۲	-
	شرکت جابراین حیان	-	۹۳	۴,۴۲۰	-	(۹۹۱)	(۷۵۷)	(۱,۱۱۳)	۱,۶۵۲	-	۹۷۴	-
	شرکت کیمیدارو	۷۶۵	۱۱,۴۵۷	۱۱	-	(۱۰۷)	(۱۵۵)	(۴۲۸)	۱۱,۵۴۳	-	۸,۶۶۱	-
	شرکت راموفارمین	-	-	-	-	(۱۷۱)	-	(۷۲)	-	(۲۴۳)	-	(۶۰)
	شرکت اندیشه شفاطب	۱۶,۰۸۵	۷	-	-	-	-	-	۱۶,۰۹۲	-	۱۶,۰۹۲	-
	شرکت دانا	-	۱	۷۰,۲۰۰	-	-	-	-	۷۰,۲۰۱	-	۱۰۲,۵۰۱	-
	شرکت صنعتی بهپاک	-	-	۲۶	-	-	-	-	۲۶	-	۱,۲۶۹	-
سایر اشخاص وابسته (تحت کنترل مشترک)	شرکت بهپخش داروئی بهشهر	۴۸,۳۲۰	-	-	-	-	-	-	۴۸,۳۲۰	-	۴۸,۳۷۸	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	(۱,۱۱۴)	-	-	(۱,۱۱۴)	-	(۱,۱۱۴)
	شرکت پوشش توسعه بهشهر	-	-	-	۱۰,۶۶۳	-	(۹,۴۰۵)	-	۱,۲۵۸	-	-	-
جمع		۶۵,۱۷۰	۱۱,۵۵۸	۷۴,۶۵۷	۱۰,۶۶۳	(۲۸,۳۰۱)	(۱۱,۴۳۱)	(۱,۶۱۳)	۱۴۹,۰۹۲	(۲۸,۳۸۹)	۱۸۸,۰۸۷	(۱,۱۷۴)
جمع کل		۱,۹۷۷,۵۱۰	۹۲۶,۰۵۹	۳۷۲,۸۲۹	۱۰,۶۶۳	(۲۸,۳۰۱)	(۹۴۹,۲۲۷)	(۴۴۱,۹۳۳)	۲,۴۵۸,۳۵۳	(۴۹۰,۷۵۳)	۲,۰۳۰,۶۹۱	(۱,۰۲۳,۱۷۱)

شرکت دارو سازی اسوه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
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
۱,۲۴۱,۷۷۰	۲,۵۱۵,۳۲۴	تضمین وام شرکت کیمیدارو - شرکت گروه
۵,۵۳۰,۱۱۹	۹,۰۰۷,۱۵۹	تضمین وام شرکت جابر ابن حیان - شرکت گروه
۲,۴۶۵,۵۹۲	۱,۲۵۵,۵۹۶	تضمین وام شرکت پخش رازی - واحد تجاری وابسته
۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰	تضمین وام شرکت داروسازی دانا - سایر اشخاص
۴۷,۹۰۰	۴۷,۹۰۰	تضمین وام شرکت رامو فارمین - سایر اشخاص
۹,۷۵۰,۹۳۱	۱۳,۲۹۱,۵۲۹	

۳۶-۱ 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 نیتروزینون، اسورال و فینگلومید بر مبنای درصدی از فروش این اقلام طی سال های ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۷ و بر اساس تفاهم نامه منعقد و مصوبات هیئت مدیره شرکت اسوه مفتوح می باشد. که طی دو مرحله نظر کارشناسی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ رای کارشناس رسمی دادگستری به نفع شرکت و تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۰ رای هیئت ۳ نفره کارشناسان رسمی دادگستری علیه شرکت صادر گردیده است. ریاست دادگاه تقاضای ارجاع پرونده به هیئت ۵ نفره کارشناسان رسمی دادگستری را رد و پرونده را به کارشناس مالی برای تعیین مبلغ ارجاع داده است. نظر کارشناس رسمی دادگستری رشته حسابداری و حسابرسی صادر گردیده و لذا بدلیل تغییر قاضی پرونده رای صادر نشده است.

۳۷- رویداد های 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 مالی نبوده ، رخ نداده است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۱۵,۱۰۴ میلیون ریال (مبلغ ۱۵۳ ریال برای هر سهم) می باشد.

۳۸-۲ 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

۳۸-۳ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۱۲ ماهه شهری به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



آدرس: تهران کیلومتر ۴ جاده قدیم کرج، سه راه شیر پاستوریزه، شادآباد خیابان ۱۷ شهرپور

تلفن: ۰۲۱-۶۶۸۰۱۰۷۵-۸۰

نمابر: ۰۲۱-۶۶۸۰۸۴۵۴

صندوق پستی: ۱۳۱۸۵-۱۵۵۴

INFO@OSVAHPHARMA.COM

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵	ماهیت کسب و کار.....
۱۲	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به اهداف آن.....
۱۲	مهمترین منابع، ریسک ها و روابط.....
۱۳	نتایج عملیات و چشم اندازها.....
۱۹	اطلاعات آینده نگر.....
۲۴	مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد درمقایسه با اهداف اعلام شده.....

در اجرای ماده ۷ دستور العمل اجرائی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ ، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ ، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار گزارش تفسیری مدیریت برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به شرح ذیل تقدیم می گردد .

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی شرکت می باشد ، با تاکید برارائه منصفانه نتایج عملکرد هیات مدیره و در جهت حفظ منافع شرکت و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت های موجود بوده و اثرات آنها درآینده تا حدی که درموقعیت فعلی می توان پیش بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده کنندگان می شود ، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/ به تایید هیات مدیره رسیده است .

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

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

پیام هیات مدیره

هیات مدیره و کارکنان شرکت داروسازی اسوه بر این باورند که برنامه ریزی دقیق با نگرشی آینده نگر، چراغ راه پیشرفت و تکامل خواهد بود. ما در دوره ای زندگی می کنیم که روند تغییرات در فناوری های متکی بر دانش، با شتاب فراوان افزایش می یابد و موج هایی می آفریند که همه صنایع را در بر می گیرد، اگرچه در گذشته می توانستیم به کمک مرزها و قوانین داخلی، خود را از دیگران جدا کنیم ولی امروزه چنین امری محال است چرا که امروزه فن آوری های مبتنی بر دانش نوین معضلات و دشواری ها را از میان بر می دارند. هر تیم تحقیقاتی و حتی هر محقق در هر جای جهان می تواند به همکار یا رقیب ما تبدیل شود، تغییرات مبتنی بر دانش دیر یا زود به سراغ همه ما خواهد آمد و در دنیای کسب و کار؛ محافظه کاران و جویندگان حاشیه امن، انهدام خود و کسب و کارشان را رقم خواهند زد.

حیات و موفقیت پایدار صنایع دارو سازی وابستگی زیادی به فرآیندهای دانشی دارد و اگر این مهم در شرکت های دارو سازی مورد غفلت قرار گیرد، نه تنها آن شرکتها رشد و توسعه ای نخواهند داشت بلکه دیر یا زود شاهد افول و حتی ورشکستگی آنها خواهیم بود. با بررسی شرکت های دارو ساز پیشرو جهان، مشاهده می کنیم که این شرکت ها با تکیه بر سرمایه فکری، مدیریت دانش، تحقیق و توسعه پیشرفته و کارآمد و به کمک منابع انسانی دانش محور و بر بستر فرهنگی مناسب توانسته اند به این موفقیت دست یابند.

هیات مدیره شرکت داروسازی اسوه نیز با درک موضوع فوق، حرکت رو به جلو خود را آغاز نموده و با توجه به شرایط موجود، ضمن تقویت بخش تحقیقات خود نسبت به مذاکرات با طرف های بین المللی را در اولویت کاری خود قرار داده است و همچنین در راستای سیاست راهبردی خود، بواسطه مدیریت بهینه زنجیره تحقیق و توسعه، تأمین مواد موثره دارویی، تولید و عرضه سبد به روز و متنوع از اقلام و فراورده های دارویی ایمن، اثر بخش و منطبق با استاندارد کیفی را بمنظور ارتقای سطح سلامت در جامعه را هدف خویش قرار داده است.

امید داریم با تدبیر و هوشمندی و همت و تلاش بی دریغ، در پایان دوره جاری بتوانیم همچون گذشته در مسیر اعتلای سلامت عموم مردم و جامعه گام های مثبت برداشته و بیش از پیش در مسیر تعالی و سرآمدی حرکت نمائیم؛ انشاءالله.

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

ماهیت کسب و کار:

شرکت در تاریخ ۱۳۴۵/۰۷/۰۲ با نام شرکت سهامی ایران مرک تاسیس و تحت شماره ۱۱۲۳۴ مورخ ۱۳۴۵/۱۱/۰۵ در اداره ثبت شرکت‌های تهران 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 شاد آباد، خیابان هفده شهریور میباشد. سهام شرکت از اسفند ۱۳۷۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. همچنین با توجه به تعلق حدود ۶۵٪ سرمایه شرکت اسوه به شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)، شرکت داروسازی اسوه از جمله شرکت‌های فرعی سرمایه گذاری شفا دارو می باشد.

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. بموجب مفاد ماده مزبور اهم موضوعات شرکت شامل احداث، مشارکت و ایجاد کارخانجات داروئی، تولید، ساخت و بسته بندی محصولات داروئی شیمیائی و آرایشی و همچنین سرمایه گذاری در سایر شرکتها می باشد.

به موجب پروانه بهره برداری به شماره ۳۶۰۲۱۱ مورخ ۱۳۵۴/۱۲/۲۷ و آخرین اصلاحیه پروانه مذکور طی نامه شماره ۸۳۱۱۶ آذرماه سال ۱۳۸۹، ظرفیت تولیدی سالانه به شرح ذیل اصلاح گردید:

شرکت معادل ۵۱۶ میلیون عدد قرص، ۳ میلیون عدد قطره، ۵۰ میلیون عدد قرص جوشان، ۵۲ میلیون عدد آمپول و ۴۴/۸۸ میلیون ساشه ۵ گرمی پودر، ۱۴ میلیون عدد انواع سرنگ تزریقی ازپیش پرشده، ۷۰ میلیون انواع کپسول و ۱۱ میلیون انواع ویال قابل تزریق.

اطلاعات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل:

اشخاص حقیقی	نماینده	نام پدر	شماره شناسنامه	کد ملی	سمت	تحصیلات
دکتر مهدی بخشایش	سرمایه گذاری شفا دارو	مظفر	۵۷۱۰	۰۰۵۱۲۸۵۸۴۳	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	دکتری داروسازی
وحید رضا میرابی	داروسازی جابر ابن حیان	شاه میرخان	۶	۴۶۰۹۶۵۲۹۰۰	رئیس هیات مدیره	دکتری مدیریت
ملیحه غنی	گروه توسعه مالی مهر آیندگان	قربانعلی	۹۳۲۸	۰۰۷۶۷۶۹۴۵۳	نائب رئیس هیات مدیره	فوق لیسانس مدیریت
کامبیز خادمی	صنعتی کیمیدارو	تقی	۱	۵۸۰۹۹۴۰۴۴۷	عضو موظف هیات مدیره	دکتری مدیریت اجرایی
محمد ابراهیم فغانی رستمی	راموفارمین	محمد اسمعیل	۱۲	۲۱۸۱۴۱۷۲۶۱	عضو غیر موظف هیات مدیره	دکتری داروسازی

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

قوانین، مقررات و سایر عوامل برون سازمانی :

مهمترین قوانین و مقررات و عوامل برون سازمانی حاکم بر فعالیت شرکت عبارتست از :

-قانون تجارت

-قانون مالیاتهای مستقیم

-قوانین و مقررات اعلامی و ابلاغی از سوی سازمان بورس اوراق بهادار

-قانون مالیات بر ارزش افزوده

-قانون کار

-قانون بیمه تامین اجتماعی

-قوانین و مقررات و دستورالعمل های ابلاغی وزارت بهداشت و سازمان غذا و دارو

-قوانین و مقررات و دستورالعمل های ابلاغی دولت و مراجع وابسته

-اساسنامه شرکت

-مصوبات مجمع

-سایر قوانین موضوعه

چشم انداز و بیانیه ماموریت شرکت داروسازی اسوه (۱۴۰۰-۱۳۹۹)

چشم انداز :

- ما اسوه را در کیفیت ، تولید داروهای جدید و بهره وری و فروش سرآمد خواهیم کرد.

رسالت (ماموریت) :

- تولید داروهای با کیفیت و نوآورانه ، همسو با منافع و نیازهای ذینفعان در جهت ارتقای سطح سلامت جامعه و اثربخشی درمان

ارزشهای حاکم بر شرکت :

- تعهد به اخلاق حرفه ای و رعایت حقوق ذینفعان
- خلاقیت و نوآوری در محصولات و فرایندها
- تعهد به کیفیت
- مشارکت جویی و رعایت کرامت انسانی همکاران
- صداقت در گفتار و کردار

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

استراتژی های سازمان

- سرمایه گذاری جهت تولید محصولات و مواد اولیه Biotech
- نوآوری و تولید داروهای جدید
- داشتن برنامه بازاریابی مدون داینامیک برای محصولات استراتژیک شرکت بر اساس آنالیز سبد کالایی
- ارتقای سطح GMP به منظور دریافت مجوز تولید داروهای جدید ، افزایش امکان صادرات ، استفاده از ظرفیت مازاد جهت تولید محصولات سایر شرکت ها و تولید تحت لیسانس داروهای برند جهت مهار بازار از طریق کنترل واردات

اهداف کیفی شرکت :

- افزایش سطح برونگرایی - مشتری مداری - رشد منسجم - افزایش سازگاری بخشهای درونی شرکت با یکدیگر - بهینه سازی ترکیب منابع

اهداف کمی شرکت :

انتظار می رود با اجرای برنامه استراتژیک تدوین شده ، شرکت در طی سالهای ۱۴۰۰-۱۳۹۵ به رشد متوسط سالانه برابر ۲۵ درصد برسد و ضمن رعایت حقوق همه ذینفعهای سازمان به اهداف مورد انتظار نیز نائل گردد . این رشد را رشدی با ثبات میتوان دانست چرا که اجرای آن میتواند چرخه دیگری از برنامه ریزی راهبردی برای رشد و توسعه سازمان را هموارتر گرداند .

راهبردهای کلیدی :

برنامه، با تاثیر پذیری از اهداف کیفی تعیین شده و بر منطق رشد و توسعه درون زا استوار است که در آن سه راهبرد اصلی شرکت برای رشد عبارتند از :

۱- رشد از طریق بسط بازار ۲- رشد از طریق تعمیق بازار ۳- رشد از طریق منابع داخلی

بررسی عملکرد شرکت طی سالهای گذشته نشان میدهد که بدلیل :

۱. نوسازی خطوط تولید

۲. ایجاد خطوط جدید تولید

تقویت بخش تحقیق و توسعه سبد محصولات شرکت بطور کامل متحول شده و این شرکت قادر گردیده است بالاترین نرخ رشد و نرخ بازدهی را در میان صنایع مشابه تجربه نماید . مشروح این گزارش در بندهای گزارش عملکرد و مالی آورده شده است .

همچنین اهداف شرکت شامل فروش مقداری و ریالی ، جذب منابع مالی مورد نیاز ، تحقق EPS پیش بینی شده در بودجه ، افزایش کیفیت محصول و کارایی پرسنل ، کاهش ضایعات و اجرای طرح و توسعه افزایش فضاهای تولید از دستاوردهای مهم در سال مورد نظر میباشد .

بیان برنامه ها و چشم انداز و وضعیت شرکت برای سال مالی آتی:

اسوه بودن در بین شرکتهای داروسازی چشم انداز مورد توافق مدیران و کارکنان این شرکت بوده است ، به گونه ای که نام اسوه نشانه ای از بصیرت، دانائی، ذکاوت و هوش سرشار ایرانی درتأمین نیازهای داروئی جامعه و الگوئی از تعهد، تخصص و هماهنگی در پاسداری از منافع همه ذینفعهای سازمان می باشد .

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

ادامه برنامه استراتژیک شرکت مهمترین برنامه سنوات آتی است. براساس برنامه استراتژیک تدوین شده متوسط رشد ۲۵ درصدی سالانه هدف شرکت است و امید می رود با تحقق متوسط رشد پیش بینی شده در برنامه استراتژیک، به اهداف پیش بینی شده نائل گردد.

کمیته های تخصصی شرکت به شرح ذیل می باشد:

۱- کمیته راهبری شرکت ۲- کمیته برنامه ریزی تولید ۳- کمیته ارزیابی عملکرد واحدها ۴- کمیته تحقیق و توسعه محصول ۵- کمیته مارکتینگ و بازاریابی ۶- کمیته انطباقی ۷- کمیته البسه ۸- کمیته زنجیره تامین ۹- کمیته حفاظت و فنی و بهداشت کار ۱۰- کمیته فروش و وصول ۱۱- کمیته وام ۱۲- کمیته آموزش ۱۳- کمیته جذب و ارتقاء شغلی

عوامل تاثیرگذار بر صنعت داروئی کشور:

عوامل اصلی تاثیرگذار و محرک در صنعت دارو عمدتاً متاثر از عوامل زیر میباشد:

- حمایت دولت از برخی شرکتهای فعال در این صنعت
- روند رو به رشد تقاضای دارو در کشور به دلیل افزایش سطح دانش و سلامت جامعه
- امکان رشد صنعت داروسازی کشور به دلیل تولید تحت لیسانس شرکتهای معتبر خارجی توسط برخی از شرکتهای ایرانی موجب افزایش کیفیت خطوط و دستیابی به استانداردهای بین المللی و جهانی شده است.
- وجود نیروهای انسانی متخصص در داخل کشور
- توزیع و فروش محصولات داروئی توسط شرکتهای پخش
- عدم باز پرداخت به موقع دیون و تعهدات از طرف شرکتهای توزیع کننده و پخش به دلایل مختلف از جمله عدم باز پرداخت به موقع دیون و تعهدات توسط شرکتهای موسسات دولتی و سازمان تامین اجتماعی.

عوامل تاثیرگذار بر صنعت دارو:

از مهمترین فاکتورهای تاثیرگذار بر صنعت دارو، رشد جمعیت و به ویژه جمعیت سالمندان است. طبق آمار، جمعیت جهان همواره در حال افزایش است اما روند افزایش جمعیت نشان می دهد که نرخ رشد جمعیت علیرغم مثبت بودن روبه کاهش است.

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سرمایه و ترکیب سهامداران :

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۵۰۰ هزار ریال (شامل تعداد ۵۰ سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱۰,۰۰۰ ریال) بوده که طی چند مرحله به شرح زیر به مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال (شامل تعداد ۷۵۰ میلیون سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال) افزایش یافته است

تغییرات سرمایه شرکت			
تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۷۹/۰۶/۲۸	۱۰۰ درصد	۱۲,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۸۲/۰۳/۲۴	۵۰ درصد	۱۸,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۸۵/۰۸/۲۳	۱۰۰ درصد	۳۶,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۸۶/۰۵/۰۷	۵۰ درصد	۵۴,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۸۹/۰۴/۳۱	۱۰۰ درصد	۱۰۸,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۹۳/۰۲/۰۱	۱۳۱ درصد	۲۵۰,۰۰۰	سود انباشته
۱۳۹۷/۱۰/۱۵	۲۰۰ درصد	۷۵۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده

اطلاعات مدیران شرکت:

ردیف	نام	نام خانوادگی	سمت
۱	مهدی	بخشایش	مدیرعامل و عضو هیات مدیره
۲	کامبیز	خادمی	معاون مالی و اقتصادی و عضو موظف هیات مدیره
۳	بهزاد	ادهمی	مشاور عالی مدیرعامل
۴	حبیب	سیاه پوش	مشاور مدیرعامل
۵	بهروز	جمشیدی	معاونت تولید و بهره برداری
۶	علیرضا	آدینه وند	مدیر مالی
۷	محمد رضا	هاشمی	سرپرست اداری و منابع انسانی
۸	محمد	رهبر	مدیر فنی و مهندسی
۹	لیلا	نمازی	مسئول فنی
۱۰	نسیم	صدری علمداری	مدیر کنترل کیفیت و آزمایشگاه
۱۱	لیدا	شاهوار آهق	مدیر برنامه ریزی و انبارها
۱۲	نادر	چقا جردی	مدیر تولید
۱۳	علی	دمیرچی لو	مدیر بازرسی
۱۴	بابک	سپهری بروجنی	مدیر امور بازرگانی
۱۵	امین	اکبری	مدیر امور فروش و صادرات
۱۶	مهدی	مهدوی زاهد	مدیر امور حقوقی

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سهامداران عمده شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به شرح جدول زیر است :

ردیف	شرح	تعداد سهام	درصد
۱	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی خاص)	۴۹۰,۳۵۰,۱۹۳	۶۵,۳۸
۲	شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)	۱۱۸,۲۷۶,۵۲۲	۱۵,۷۷
۳	شرکت سهامی بیمه ایران (سهامی خاص)	۲۸,۲۹۹,۶۵۷	۳,۷۷
۴	صندوق سرمایه گذاری ارزش کاون آینده	۱۰,۱۹۷,۳۴۵	۱,۳۶
۵	سایر سهامداران	۱۰۲,۸۷۶,۲۸۳	۱۴
	جمع کل	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

عمده سهام شرکت متعلق به شرکت شفا دارو می باشد که سهامدار عمده شرکت تلقی گردیده و آن شرکت بواسطه میزان سهامی که دارد کنترل کننده عمده در ساختار مالکیت شرکت محسوب می گردد .

شرکت از منظر بورس اوراق بهادار

شرکت در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۷ در بورس اوراق بهادار تهران در گروه مواد دارویی با نماد "داسوه" درج شده و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۷۴/۰۵/۱۵ مورد معامله قرار گرفته است .

وضعیت سهام شرکت طی ۳ سال اخیر به شرح زیر بوده است :

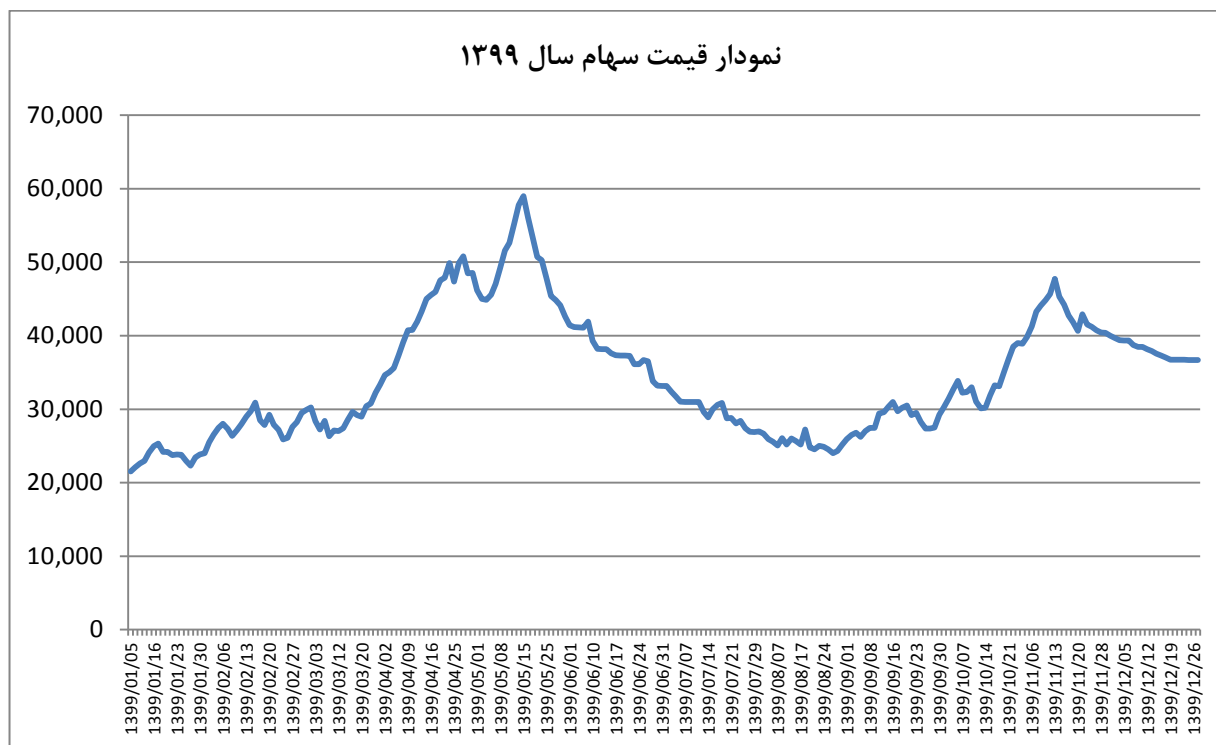
سال	تعداد سهام معامله شده	ارزش سهام معامله شده (میلیون ریال)	تعداد روزهایی که نماد معامله شده است	آخرین قیمت سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)
۱۳۹۷	۴۸,۴۰۱,۸۰۳	۳۲۵,۲۹۱	۲۳۴	۶,۳۲۶	۷۵۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۳۴۹,۱۵۰,۰۵۰	۴,۰۶۳,۳۴۵	۲۰۵	۲۰,۴۹۹	۷۵۰,۰۰۰
۱۳۹۹	۳۳۶,۴۴۳,۲۱۰	۱۲,۱۱۴,۵۲۹	۲۳۲	۳۷,۴۰۰	۷۵۰,۰۰۰

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

نمودار روند تغییرات قیمت سهام به شرح زیر می باشد:



وضعیت نقد شوندگی سهام

اطلاعات مقایسه ای پیش بینی های درآمد هر سهم و عملکرد واقعی:

اطلاعات مقایسه ای پیش بینی های درآمد هر سهم شرکت برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و دوره ۱۲ ماهه سال ۱۳۹۸ به همراه عملکرد واقعی ۱۲ ماهه سال ۱۳۹۹ به شرح زیر بوده است:

ارقام به میلیون ریال

شرح	عملکرد واقعی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	عملکرد واقعی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اولین پیش بینی درآمد هر سهم سال ۹۹
سود عملیاتی	۱,۱۲۹,۴۶۹	۱,۰۴۵,۰۴۰	۱,۲۸۱,۶۴۰
سود قبل از مالیات	۱,۴۵۲,۹۸۳	۱,۱۱۷,۲۴۸	۱,۰۹۵,۰۷۴
سود پس از کسر مالیات	۱,۲۵۶,۷۱۷	۹۵۹,۳۴۱	۸۴۸,۶۸۲
سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
سود هر سهم - ریال	۱,۶۷۶	۱,۲۷۹	۱,۱۳۲

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:

- ۱- شرکت داروسازی اسوه در حال حاضر از تکنولوژی های عام ساخت قرص، کپسول، آمپول و پودر که در سایر صنایع کشور نیز وجود دارد برخوردار است هر چند در بخش قرصهای جوشان تکنولوژی موجود در اسوه انحصاری بوده و رقابتی داخلی از دانش و تجربه و همچنین سایر مزیت‌های تکنولوژیک برخوردار نیستند.
- ۲- خط تولید داروهای ضد سرطان شرکت در داخل از مزیت انحصاری محصولات و در خارج از شرکت از مزیت رقابتی برخوردار است.
- ۳- خط تولید ویال در حال احداث شرکت و داروهای در حال تحقیق نیز مزیت انحصاری داخلی و رقابتی خارجی خوبی را برای سالهای آتی شرکت رقم خواهد زد.
- ۴- قابلیت‌های موجود در بخش تحقیق و توسعه شرکت و داروهای که در حال تحقیق می باشیم از مهمترین مزیت‌های انحصاری و رقابتی شرکت است.
- با توجه به برنامه تدوین شده بر آن است که با توجه به روند رشد سالیانه و درصد پیشرفت به اهداف مشخص شده دست یابد . اهداف مشخص شده جهت پیشبرد اهداف طبق برنامه به شرح زیر میباشد:
- ۱- بهبود فرایند تولید ، اخذ پروانه های محصولات جدید و کنترل درصد ضایعات و تولید محصولات جدید بایوتک بواسطه راه اندازی بخش جدید پروژه
- ۲- انتقال بخش تولید سرنگهای پره فیلد به سایت جدید احداث شده، باتوجه به لزوم تامین شرایط GMP مناسب و حفظ توان تولید باتوجه به پیش بینی بودجه تولید این سرنگها
- ۳- بهبود شرایط GMP در سایت تولید قدیم (جامدات، آمپول سازی، سایت ویژه)
- ۴- بازسازی و نوسازی سایت تولید قدیم براساس جی ام پی روز (از لحاظ فضا و تاسیسات و تجهیزات و ماشین آلات) بمنظور اخذ تاییدیه ها و گواهینامه های الزامی جهت ادامه فعالیت
- ۵- تمدید پروانه های تولید فعلی و اخذ پروانه های تولید محصولات جدیدتر و اخذ تاییدیه های لازم بمنظور صادرات، انتقال تکنولوژی ، تولید تحت لیسانس ، تولید قراردادی

مهمترین منابع ، ریسکها و روابط:

بیان ریسک های عمده شرکت:

مهمترین ریسک های عمده شرکت عبارتند از:

۱. ارائه تخفیفات و هدایای بیش از حد توسط شرکت های تولید کننده
۲. افزایش دوره وصول مطالبات
۳. طولانی بودن فرایند ثبت دارو
۴. فرسوده بودن دستگاه ها و ماشین آلات
۵. حفظ منابع انسانی .

تجزیه و تحلیل کفایت ساختار سرمایه شرکت:

از جمله مسائلی که بخش عمده ای از تصمیم گیریهای مدیران مالی شرکت ها را به خود اختصاص داده است. تصمیم گیری در رابطه با تامین مالی مورد نیاز و یا بعبارتی دیگر تعیین ساختار سرمایه است. با توجه به آن که ساختار سرمایه میتواند به طور مستقیم بر ارزش و اعتبار شرکت اثرگذار باشد، درمباحث مالی از اهمیت ویژه ای برخوردار است. در واقع هر سازمان برای حفظ ثبات در فعالیتهای مالی خود ملزم است که یک نسبت میان سرمایه و ریسک قابل تشخیص در دارائی های خود ایجاد

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

کند. هدف اصلی از محاسبه ی این نسبت این است که پایین بودن نسبت کفایت سرمایه ، سازمان را در برابر زیان های پیش بینی نشده آسیب پذیرتر ساخته و منافع سرمایه گذاران را به خطر خواهد انداخت.

مشارکت کارکنان:

داشتن نیروهای متخصص و کارآمد در صنعت دارو سازی از مهمترین ارکان به جهت تصمیم سازی و اجرائی نمودن تصمیمات مدیریت کلان میباشد. از این رو شرکت با برگزاری همایش های داخلی و مشارکت فعالانه در همایش ها و سمینارهای تخصصی برون سازمانی همواره در نظر داشته تا سرمایه انسانی خویش را در بالاترین جایگاه و سطوح علمی انتخاب و گزینش نماید. این شرکت با داشتن نیروهای مجرب ارزشهای سازمانی همچون تعالی ، بهبود مستمر، نوآوری و مشارکت سازمانی را با ایجاد رویکردهای مختلف از طریق همکاری های درون سازمانی و فرهنگ رهبری مشترک در گستره سازمان توسعه می دهد.

ترکیب پرسنل در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرح	جمع کل	رسمی	قراردادی	دکتری	فوق لیسانس	لیسانس	فوق دیپلم	دیپلم و زیر دیپلم
مدیریت	۱۵	۰	۱۵	۶	۵	۴	۰	۰
تولید	۱۲۹	۲	۱۲۷	۰	۱	۱۹	۱۲	۹۷
پشتیبانی تولید	۱۲۳	۸	۱۱۵	۷	۲۵	۳۶	۱۱	۴۴
حسابداری	۱۶	۲	۱۴	۰	۰	۱۰	۲	۴
بازاریابی و فروش	۲۶	۰	۲۶	۲	۶	۱۴	۲	۲
اداری	۵۶	۳	۵۳	۱	۳	۱۲	۲	۳۸
جمع کل	۳۶۵	۱۵	۳۵۰	۱۶	۴۰	۹۵	۲۹	۱۸۵

نتایج عملیات و چشم اندازها:

وضعیت جاری فعالیت اصلی شرکت در ۱۲ ماهه سال ۱۳۹۹:

مقایسه تولید ۱۲ ماهه سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹

نام محصول	واحد	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد افزایش (کاهش)
قرص ها و درآژه ها	عدد	۵۳۲,۶۶۹,۰۳۲	۴۸۲,۱۲۷,۶۹۴	۰,۱۰
کپسول ها	عدد	۲,۸۲۳,۹۹۰	۳,۱۵۰,۹۶۰	(۰,۱۰)
آمپول ها	عدد	۲۴,۸۴۵,۳۰۳	۱۸,۹۱۶,۰۸۰	۰,۳۱
سرنگ	عدد	۲,۰۲۰,۷۷۴	۳,۰۸۰,۰۲۶	(۰,۳۴)
جمع کل		۵۶۲,۳۵۹,۰۹۹	۵۰۷,۲۷۴,۷۶۰	۰,۱۱

با توجه به جدول فوق مقدار تولید در ۱۲ ماهه ۱۳۹۹ نسبت به دوره مشابه ، ۱۱ درصد افزایش داشته است.

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

جدول فروش محصولات

۱۳۹۸		۱۳۹۹		فروش محصولات
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	
۱,۸۹۴,۲۹۰	۴۷۳,۴۰۰,۹۳۶	۲,۳۶۹,۹۴۷	۴۹۳,۲۲۲,۲۴۲	قرص - عدد
۲۷۶,۲۹۳	۲۱,۴۹۹,۶۶۰	۳۷۳,۱۸۱	۲۰,۶۲۱,۸۸۳	آمپول - عدد
۲۵۶,۲۴۴	۳,۲۷۷,۷۷۵	۳۸۷,۰۳۳	۲,۶۱۱,۸۲۵	کپسول - عدد
۴۲۱,۲۰۱	۳,۰۸۸,۶۸۲	۲۸۲,۵۴۱	۲,۰۵۷,۷۴۸	سرنگ - عدد
۲۸۷,۹۰۴	۴۷,۹۸۴	۲۸۷,۹۱۶	۴۷,۹۸۶	ویال
۳,۱۳۵,۹۳۲		۳,۷۰۰,۶۱۸		
(۸۳,۴۸۷)	۱,۲۲۹,۹۲۴	(۱۸,۶۰۹)	۶۱۰,۷۰۰	برگشت از فروش
(۴۱۵,۵۹۶)		(۴۷۸,۰۵۳)		تخفیفات
۲,۶۳۶,۸۴۹		۳,۲۰۳,۹۵۶		فروش خالص

عمده فروش به شرکت پخش رازی بوده که در حدود ۷۳ درصد کل فروش شرکت را شامل میشود. و با توجه به فروش بالا به شرکت مذکور عمده مطالبات نیز مربوط به شرکت پخش رازی می باشد.

اقدامات یا طرحهای انجام شده :

تقویت بخش تحقیق و توسعه سبد محصولات شرکت بطور کامل متحول شده و این شرکت قادر گردیده است بالاترین نرخ رشد و نرخ بازدهی را در میان صنایع مشابه تجربه نماید . همچنین اهداف شرکت شامل فروش مقداری و ریالی ، جذب منابع مالی مورد نیاز ، تحقق EPS پیش بینی شده در بودجه ، افزایش کیفیت محصول و کارایی پرسنل ، کاهش ضایعات و اجرای طرح و توسعه افزایش فضاهای تولید از دستاوردهای مهم در سالهای گذشته بوده است.

ضمناً اقدام به دریافت افزایش قیمت حدود ۱۰۰ قلم محصول دارویی و نیز اقدام به تمدید برخی پروانه های دارویی شرکت از جمله مواردی بود که انجام پذیرفته و در این راستا اقدامات بعدی جهت افزایش موارد فوق وجود دارد.

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

● اهم آثار ناشی از شیوع ویروس کرونا و برنامه های شرکت:

- ۱- خریداری دستگاه ضد عفونی کننده دست اتوماتیک و قرار دادن در انتظامات.
- ۲- خریداری تب سنج و دستگاه پالسی اکسی متر.
- ۱-۲- انجام تب سنجی روزانه کارکنان.
- ۲-۲- جمع آوری اطلاعات و تهیه پوستر و اطلاعیه های متعدد آموزش پیشگیری از بیماری کرونا ویروس و نصب در تابلوی اعلانات و ارسال آن از طریق اتوماسیون برای واحدهای ستادی.
- ۳- انجام آموزش های حضوری حین بازدید و ضد عفونی واحدها
- ۴- تعطیل نمودن مهدکودک شرکت :
- ۱-۴- پس از مشاهده علائم ابتلا به کرونا در دو نفر از مربیان محترم مهدکودک بمدت ۱۴ روز و انجام تست PCR برای تمام مربیان.
- ۲-۴- اعلام تعطیلی مهدکودک شرکت با توجه به دستورالعمل ستاد ملی مبارزه با کرونا و سازمان بهزیستی کشور.
- ۵- اخذ موافقت مدیریت محترم و خرید ۲۰ لیتر محلول کنسانتره ضد عفونی کننده.
- ۶- اخذ موافقت مدیریت محترم و خریداری ۱۱۰۰ محلول ضد عفونی کننده آماده دست جهت استفاده در دستگاههای دیسپنسر واحدهای ستادی، تولید، رستوران و انتظامات.
- ۷- گندزدائی و ضدعفونی روزانه به شرح ذیل:
 - ضد عفونی صندلی ها و میزهای کلیه واحدهای ستادی.
 - ضد عفونی صندلی ها و محیط رستوران.
 - ضد عفونی مَهرهای نماز و محیط نمازخانه.
 - ضد عفونی رختکن ها، آبدارخانه، سرویس های بهداشتی و شیر آلات.
 - ضد عفونی مهدکودک شرکت در پایان هر روز کاری.
 - ضد عفونی نمودن خودروها در موارد مورد نیاز.
 - استفاده از محلول رقیق هیپوکلریت سدیم برای نظافت کف راهروها.
 - ضد عفونی سرویس های ایاب و ذهاب.
 - مخلوط الكل ۷۰٪ و توزیع آن به نیروهای خدماتی جهت نظافت و ضد عفونی میزهای دفاتر.

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

➤ آماده سازی محلول ضد عفونی کننده با درجه میکروب کشی بالا جهت نظافت میزهای رستوران حین پذیرایی کارکنان.

۸- دریافت روزانه الکل ۷۰ درصد و توزیع در دستگاههای ضد عفونی کننده.

۹- انجام اقدامات بهداشتی در آشپزخانه و رستوران از ابتدای شیوع کرونا تا کنون:

➤ مدیریت برنامه زمانبندی حضور کارکنان در رستوران (افزایش ساعات پذیرایی نهار و تغییر ساعت و رفع تداخل

زمانی خروج کارکنان از شرکت با پذیرایی عصرانه و کاهش تجمع در رختکن ها)

➤ جمع آوری نمک پاش، فلفل پاش، شکرپاش و قندان ها از ابتدای شیوع کرونا و ارائه آن بصورت تک نفره و نظارت بر

کیفیت و دارا بودن پروانه بهداشتی

➤ جمع آوری ظروف نان و ارائه نان تک نفره به کارکنان حین سرو غذا.

➤ قرار دادن نان صبحانه در فر.

➤ استفاده مداوم کارکنان رستوران از دستکش، ماسک، کلاه.

➤ نظارت مداوم بر شستشو و ضد عفونی ظروف غذا.

➤ جمع آوری لیوان شیشه ای و استفاده از لیوان یکبارمصرف.

➤ کاهش تعداد صندلی های رستوران و افزایش زمان نهار جهت کاهش تعداد کارکنان در زمان صرف نهار.

➤ افزایش زمان نگهداری اقلام رستوران در انبار با توجه زمان زنده ماندن ویروس روی اجسام و ضد عفونی آنها.

۱۰- انجام روزانه تب سنجی کارکنان و کنترل علائم کارکنان بر اساس دستورالعمل و راهنمای تشخیص و درمان توصیه شده

توسط وزارت بهداشت و درمان و ارجاع موارد مشکوک به بیماری کووید ۱۹ به آزمایشگاه و پیگیری وضعیت درمان و ثبت در دفتر مربوطه.

۱۱- ارائه گزارش موارد مبتلای قطعی بطور منظم به مرکز بهداشت غرب.

۱۲- افزایش تعداد سرویس های ایاب و ذهاب در برخی مسیرها به جهت کاهش تعداد افراد در یک فضا.

۱۳- اجرای طرح فاصله اجتماعی از طریق خط کشی در واحد انتظامات و صف توزیع غذا در رستوران.

۱۴- تهیه و توزیع اقلام بهداشتی:

➤ توزیع روزانه ماسک بین تمام کارکنان و الزام استفاده از آن.

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- الزام رانندگان سرویس های ایاب و ذهاب در استفاده از ماسک.
- توزیع دستکش به نمایندگان شرکت و کارکنان خدمات و پشتیبانی، دبیرخانه.

۱۵- تعداد افراد مشکوک و مبتلای قطعی غربالگری شده از ۱۳۹۸/۱۲/۱ لغایت ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ :

از ابتدای شیوع کرونا بطور مرتب با توجه به آموزشهای ارائه شده به کارکنان از بهمن ماه ۹۸ علائم بالینی کارکنان کنترل می گردد و کارکنان در تمامی ساعات شبانه روز در صورت بروز علائم و یا پیگیری و درمان با کارشناسان واحد ایمنی و بهداشت در تماس می باشند و در مجموع ۱۷۳ نفر تاکنون با توجه به علائم اظهار شده جهت انجام تست ارجاع شده اند و تعداد ۶۰ نفر مبتلای قطعی شناسایی شده اند.

وضعیت مالی شرکت :

صورت وضعیت مالی و صورت سود و زیان مقایسه ای شرکت طی سال های اخیر به شرح جداول زیر ارائه گردیده است.

صورت وضعیت مالی مقایسه ای شرکت (مجموعه)

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۷,۱۸۵	۸۴۳,۴۸۳	جمع دارائیهای غیر جاری
۴,۲۱۴,۹۷۴	۵,۰۶۷,۷۳۹	جمع دارایی های جاری
۴,۹۷۲,۱۵۹	۵,۹۱۱,۲۲۲	جمع دارایی ها
۲,۱۳۰,۷۲۴	۲,۷۴۹,۹۴۱	جمع حقوق مالکانه
۸۵,۴۹۳	۱۰۰,۳۲۷	جمع بدهی های غیر جاری
۲,۷۵۵,۹۴۲	۳,۰۶۰,۹۵۴	جمع بدهی های جاری
۲,۸۴۱,۴۳۵	۳,۱۶۱,۲۸۱	جمع بدهی ها
۴,۹۷۲,۱۵۹	۵,۹۱۱,۲۲۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

گزارش مقایسه ای سود و زیان (مجموعه)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۳۶,۸۴۹	۳,۲۰۳,۹۵۶	درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۱۰,۰۴۲)	(۱,۷۰۸,۷۶۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۲۶,۸۰۷	۱,۴۹۵,۱۹۶	سود ناخالص
(۲۳۴,۵۰۴)	(۳۳۲,۸۰۳)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶,۵۱۷	۱,۴۳۳	سایر درآمدها
(۵۳,۷۸۰)	(۳۴,۳۵۷)	سایر هزینه ها
۱,۰۴۵,۰۴۰	۱,۱۲۹,۴۶۹	سود عملیاتی
(۲۱۹,۹۰۹)	(۲۷۹,۵۲۲)	هزینه های مالی
۲۶,۱۰۰	۳۲۹,۵۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۵۱,۲۳۱	۱,۱۷۹,۴۵۹	سود قبل از احتساب سهم سود شرکت وابسته
۲۶۶,۰۱۷	۲۷۳,۵۲۴	سهم از سود شرکت وابسته
۱,۱۱۷,۲۴۸	۱,۴۵۲,۹۸۳	سود عملیاتی قبل از مالیات
(۱۵۷,۹۰۷)	(۱۹۶,۲۶۶)	هزینه مالیات بر درآمد:
۹۵۹,۳۴۱	۱,۲۵۶,۷۱۷	سال جاری
		سود خالص

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت:

سود خالص و سود تقسیمی هر سهم شرکت طی سالهای اخیر به شرح جدول ذیل میباشد:

سال	سود هر سهم (ریال)	سود نقدی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)
۱۳۹۱	۹۹۲	۱,۴۰۰	۱۰۸,۰۰۰
۱۳۹۲	۱,۷۵۳	۱,۲۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۳۹۳	۲,۴۱۸	۱,۹۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۳۹۴	۲,۹۳۰	۲,۰۶۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۳۹۵	۳,۲۴۰	۲,۴۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۳۹۶	۳,۱۸۴	۲,۶۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۱۳۹۷	۵۳۳	۷۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۱۳۹۸	۱,۲۲۹	۸۵۰	۷۵۰,۰۰۰
۱۳۹۹	۱,۶۷۶		۷۵۰,۰۰۰

اطلاعات آینده نگر:

خلاصه ای از وضعیت جاری، چشم انداز و اطلاعات آینده نگر به شرح جداول زیر میباشد.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده : (میلیون ریال)

ردیف	نوع کالا	واحد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
			تعداد فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص
فروش داخلی:										
۱	قرص	عدد	۴۷۳,۳۳۴,۴۳۶	۱,۸۹۱,۲۸۴	۶۵۰,۸۰۰	۱,۲۴۰,۴۸۴	۴۹۳,۲۲۲,۲۴۲	۲,۳۶۹,۹۴۷	۹۶۵,۷۰۳	۱,۴۰۴,۲۴۴
۳	کپسول	عدد	۳,۲۷۷,۷۷۵	۲۵۶,۲۴۴	۸۴,۹۹۴	۱۷۱,۲۵۰	۲,۶۱۱,۸۲۵	۳۸۷,۰۳۳	۱۰۱,۰۹۸	۲۸۵,۹۳۵
۲	آمپول	عدد	۲۱,۴۹۹,۶۶۰	۲۷۶,۲۹۳	۱۶۸,۰۷۱	۱۰۸,۲۲۲	۲۰,۶۲۱,۸۸۳	۳۷۳,۱۸۱	۲۵۹,۰۴۵	۱۱۴,۱۳۶
۴	سرنج	عدد	۳۰,۸۸۶,۸۲	۴۲۱,۲۰۱	۲۱۷,۰۰۷	۲۰۴,۱۹۴	۲,۰۵۷,۷۴۸	۲۸۲,۵۴۱	۱۷۲,۸۹۰	۱۰۹,۶۵۱
۵	ویال	عدد	۴۷,۹۸۴	۲۸۷,۹۰۴	۱۸۸,۹۹۱	۹۸,۹۱۳	۴۷,۹۸۶	۲۸۷,۹۱۶	۲۱۰,۰۲۴	۷۷,۸۹۲
جمع فروش داخلی			۳,۱۳۲,۹۲۶	۱۳,۰۹۸,۸۶۲	۱,۸۲۳,۰۶۴			۳,۷۰۰,۶۱۸	۱,۷۰۸,۷۶۰	۱,۹۹۱,۸۵۸
فروش صادراتی:										
۶	قرص	عدد	۶۶,۵۰۰	۳,۰۰۶	۱۸۰	۲,۸۲۶				
۷	آمپول	عدد				۰				
۸	کپسول	عدد			۰	۰				
جمع فروش صادراتی				۳,۰۰۶	۱۸۰	۲,۸۲۶				
تخفیفات و برگشت از فروش			(۱,۲۲۹,۹۲۴)	(۴۹۹,۰۸۳)		(۴۹۹,۰۸۳)	(۶۱۰,۷۰۰)	(۴۹۶,۶۶۲)		(۴۹۶,۶۶۲)
جمع				۲,۶۳۶,۸۴۹	۱,۳۱۰,۰۴۲	۱,۳۲۶,۸۰۷		۳,۲۰۳,۹۵۶	۱,۷۰۸,۷۶۰	۱,۴۹۵,۱۹۶

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر: (میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۲,۱۲۸,۹۷۱	۲,۱۹۱,۹۳۶	۲,۱۸۸,۱۳۹	۲,۹۲۳,۰۲۴	۲,۶۳۶,۸۴۹	۳,۲۰۳,۹۵۶	
مبلغ بهای تمام شده	(۹۶۰,۰۷۷)	(۹۴۶,۰۳۶)	(۹۱۵,۴۵۵)	(۹۱۰,۳۹۱)	(۱,۳۱۰,۰۴۲)	(۱,۷۰۸,۷۶۰)	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات:

توسعه بازار از طریق تولید و ارائه محصولات با یوتک و تنوع بخشیدن به سبد محصولات

بهای تمام شده (میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۱,۱۹۵,۹۳۵	۶۸۷,۵۸۰
دستمزد مستقیم تولید	۱۳۳,۳۵۰	۱۰۰,۴۹۱
سربار تولید	۴۰۷,۵۴۰	۳۰۷,۵۲۸
جمع هزینه های تولید	۱,۷۳۶,۸۲۵	۱,۰۹۵,۵۹۹
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۳۸,۳۵۳	۲۰,۰۲۳
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۶۳,۰۲۹)	(۳۸,۳۵۳)
راکد	(۸,۳۴۶)	(۲۰,۲۵۵)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۷۰۳,۸۰۳	۱,۰۵۷,۰۱۴
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۶۰,۸۰۲	۹۶,۲۲۷
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۶۵,۸۷۰)	(۶۰,۸۰۲)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۴۹۸,۷۳۶	۱,۰۹۲,۴۳۹
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۱۰,۰۲۴	۲۱۷,۶۰۳
جمع بهای تمام شده	۱,۷۰۸,۷۶۰	۱,۳۱۰,۰۴۲

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

بهای تمام شده شرکت تحت تاثیر ۳ عامل مواد، دستمزد و سربار بوده که در خصوص تغییر نرخ ارز در عامل مواد به نکات زیر اشاره میگردد:

تغییر و رشد ناگهانی نرخ ارز در سالهای اخیر موجب بالارفتن بسیار زیاد هزینه های تولید خصوصاً نرخ مواد بسته بندی و همینطور افزایش قیمت مواد گردید همچنین در خصوص هزینه دستمزد بر اساس افزایش مصوب اداره کار در محاسبات لحاظ شده و سربار نیز به طبع افزایش هزینه های تولید دستخوش تغییر و افزایش گردیده است.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا: (میلیون ریال)

شرح	موجودی اول دوره		تولید		تعدیلات		فروش		موجودی پایان دوره	
	مقدار	بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده
آمیول	عدد	۱۲۴,۵۰۰	۱,۲۶۷	۲۴,۸۴۵,۳۰۳	۳۲۶,۹۱۹	۲۰,۷۸۶,۹۹۳	۲۵۹,۰۴۵	۴,۱۸۲,۸۱۰	۶۹,۱۴۱	۲۵۹,۰۴۵
سرنگ	عدد	۲۴,۱۳۴	۱,۵۷۸	۲۰,۲۰۰,۷۷۴	۱۷۱,۳۱۲	۲۰,۴۴۹,۰۰۸	۱۷۲,۸۸۷	۰	۳	۱۷۲,۸۸۷
قرص و دراز	عدد	۴۳۰,۷۶۰,۰۶۰	۳۷,۴۲۳	۵۳۴,۱۸۲,۳۵۲	۱,۱۰۵,۹۲۸	۴۹۵,۰۳۳,۱۱۲	۹۶۵,۷۰۳	۸۲,۲۲۵,۳۰۰	۱۷۷,۶۴۸	۹۶۵,۷۰۳
کپسول	عدد	۶۷,۰۲۵	۲۰,۵۳۴	۲,۸۲۳,۹۹۰	۱۰۴,۷۳۴	۲,۶۱۸,۷۳۵	۱۰۱,۱۰۱	۲۷۲,۲۸۰	۲۴,۱۶۸	۱۰۱,۱۰۱
ویال	عدد	۰	۰	۰	۰	۴۸,۰۰۰	۲۱۰,۰۲۴	۰	۰	۲۱۰,۰۲۴
جمع		۶۰,۸۰۲	۵۶۳,۸۷۲,۴۱۹	۱,۷۰۸,۸۹۳	۲۱۰,۰۲۴	۵۲۰,۵۳۱,۷۴۸	۱,۷۰۸,۷۵۹	۸۶,۶۳۲,۳۹۰	۲۷۰,۹۶۰	۱,۷۰۸,۷۵۹

خرید و مصرف مواد اولیه : (میلیون ریال)

شرح	موجودی اول دوره		خرید طی دوره		مصرف		موجودی پایان دوره	
	واحد	مقدار	بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده	مقدار	بهای تمام شده	مقدار
مواد بسته بندی	کیلوگرم	۸۵,۳۹۸	۳۱,۴۲۵	۱۷۱,۸۹۴	۱۰۵,۹۷۶	۱۲۴,۷۰۸	۷۶,۹۷۶	۱۳۲,۵۸۴
مواد بسته بندی	عدد	۳۱,۱۴۰,۷۶۶	۵۲,۰۴۶	۶۹,۱۳۵,۲۱۲	۲۹۱,۴۶۶	۷۱,۴۳۹,۲۵۴	۲۵۶,۸۶۲	۳۹,۱۶۰,۵۳۹
مواد اولیه	عدد	۱۲,۳۱۷,۶۱۵	۱,۲۵۷	۱,۷۱۱,۲۹۴	۳۱۱	۲,۹۵۴	۴۴۳	۳,۷۰۲,۱۴۰
مواد اولیه	کیلوگرم	۱۵۵,۱۲۷	۴۴۸,۲۶۸	۷۹,۷۱۵	۹۷۱,۹۹۹	۴۸۸	۸۶۱,۶۵۴	۲۳۴,۳۵۴
جمع مواد اولیه		۴۳,۶۹۸,۹۰۶	۵۳۲,۹۹۶	۷۱,۰۹۸,۱۱۵	۱,۳۶۹,۷۵۲	۷۱,۵۶۷,۴۰۴	۱,۱۹۵,۹۳۵	۴۳,۲۲۹,۶۱۷

عمده بدهی شرکت داروسازی اسوه به تامین کنندگان مواد اولیه خصوصاً تامین کنندگان مواد اولیه داروهای خاص مربوط بوده که بدلیل افزایش نرخ ارز حاصل شده است.

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

هزینه های ساخت و هزینه های عمومی و اداری شرکت : (میلیون ریال)

شرح	هزینه سربار		هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
هزینه حقوق و دستمزد	۱۴۰.۷۷۴	۱۷۶.۹۱۳	۸۰.۷۳۰	۸۹.۹۹۰
هزینه استهلاک	۱۵.۹۸۰	۱۸.۳۵۹	۳۷.۰۱۶	۳۷.۴۰۳
هزینه انرژی	۶.۱۲۰	۷.۷۷۱	۱.۰۰۷	۱.۵۴۳
هزینه مواد مصرفی	۱۸.۳۱۸	۲۹.۱۰۸	۷.۳۱۱	۶.۵۱۶
هزینه تبلیغات	-	-	۳۷.۵۰۴	۷.۹۴۷
هزینه حمل و نقل	۱۱.۱۲۳	۱۳.۹۹۸	۴.۶۰۳	۵.۸۲۶
سایر هزینه ها	۱۱۵.۲۱۳	۱۶۱.۳۹۱	۶۶.۳۳۳	۱۸۳.۵۷۸
جمع	۳۰۷.۵۲۸	۴۰۷.۵۴۰	۲۳۴.۵۰۴	۳۳۲.۸۰۳

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه:

نرخ فروش محصولات	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	نرخ فروش محصولات بر اساس مصوبه وزارت بهداشت می باشد
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	باتوجه به نوسانات نرخ ارز عدم پیش بینی دقیق امکان پذیر نمی باشد

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده:

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	با توجه به افزایش نرخ خرید مواد اولیه (بدلیل نوسان نرخ ارز) و افزایش بسیار شدید مواد بسته بندی از قبل مقوا، PVC و ... و همچنین بالا رفتن نرخ حاملهای انرژی امکان بالا رفتن بهای تمام شده وجود دارد.
----------------------------------	---

سایر درآمدهای عملیاتی: (میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص اضافی انبار	۱.۴۳۳	۱.۱۴۵
سایر اقلام	-	۵.۳۷۲
جمع کل	۱.۴۳۳	۶.۵۱۷

سایر هزینه های عملیاتی: (میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
زیان کاهش ارزش موجودی ها	۲۳.۴۰۸	۵۳.۶۹۹
سایر	۱۰.۹۴۹	۸۱
جمع کل	۳۴.۳۵۷	۵۳.۷۸۰

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

متوسط تعداد پرسنل

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۳۸	۲۴۸
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۳۷	۱۴۳

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

نوع تامین مالی	نرخ سود (درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریال (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		هزینه های مالی طی وره
			ارزی			ریالی			
			نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی		کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۸۱۴,۳۳۸	۱,۶۷۶,۸۱۳				۱,۶۷۶,۸۱۳		۲۷۹,۵۲۲
جمع		۸۱۴,۳۳۸	۱,۶۷۶,۸۱۳				۱,۶۷۶,۸۱۳		۲۷۹,۵۲۲

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت:

با توجه به افزایش نرخ تسهیلات بانکی امکان افزایش هزینه های تامین مالی و تسهیلات بانکی در ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۰ وجود دارد.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سود (زیان) تسعیر دارایی ها (بدهیها)ی ارزی غیر عملیاتی	(۲۲,۱۱۱)	۷,۴۵۳
سود سپرده های بانکی	۵۱۲	۵۲۸
سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۱۰۵,۷۸۲	۳۸,۰۸۱
سود دریافتی اوراق خزانه اسلامی	۴۲,۸۳۸	
بیمه جرائم	(۳,۹۵۴)	(۲۳,۶۳۵)
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت	۱۷۴,۷۳۲	
سایر اقلام	۷۱۳,۳۱	۳,۶۷۳
جمع	۳۲۹,۵۱۲	۲۶,۱۰۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود: (میلیون ریال)

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۳۰۵,۷۲۴	۶۳۷,۵۰۰	۹۵۹,۳۴۱	۶۳۷,۵۰۰	۱۰

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سایر برنامه های با اهمیت شرکت:

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	افزایش سهم بازار از طریق تقویت بازاریابی شرکت
----------------------------------	---

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

- ۱- اصلاح خطوط بخش استریل (آمپول ها)
- ۲- اصلاح خطوط بخش ویژه هازارد (تجهت تولید داروهای آنتی کنسر)
- ۳- اصلاح بخش میکروبی طبق پرتوکل های وزارت بهداشت
- ۴- اصلاح و خرید دستگاه های موجود در خط قرص و کپسول
- ۵- راه اندازی خط تولید واکسن شامل کرونا، سالک و ...
- ۶- قرارداد همکاری با شرکت ها در استفاده از ظرفیت خالی بخش واکسن
- ۷- همکاری و مشارکت با شرکت های دانش بنیان در خصوص داروهای بیوتکنولوژی
- ۸- همکاری و مشارکت با دانشگاه شهید بهشتی در خصوص انجام داروهای خاص با دانش جدید
- ۹- پیگیری و تهیه انبارهای مناسب جهت شرکت با توجه به محدودیت فضا و امکانات موجود
- ۱۰- گسترش سبد محصولات تزریقی (آمپول، ویال و سرنگ پرفیلد) همزمان با بازسازی سایت محصولات تزریقی و راه اندازی و بهره برداری از خط تولید ویال
- ۱۱- گسترش و افزایش تنوع سبد فرآورده های مکمل دارویی (بخصوص در زمینه تولید مکمل با شکل دارویی قرص جوشان) با توجه به پتانسیل های بالای موجود در این بازار با تمرکز بر فرآورده های با میزان فروش بالاتر و حاشیه سود مناسب تر

مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده:

شرکت داروسازی اسوه با توجه به خط مشی کیفیت و نقشه استراتژیک، اهداف کلان و عملیاتی سازمان، شاخص ها و معیارهای عملکرد را در حوزه های ذیل تعریف نموده است:

شاخص ها و معیارهای عملکرد در خصوص افزایش سرمایه سهامداران:

- افزایش سود ناخالص عملیاتی
- افزایش وصول مطالبات
- تحقق برنامه های پیش بینی شده

شاخص ها و معیارهای عملکرد در خصوص افزایش انگیزه نیروی انسانی:

- آموزش نیروی انسانی
- ارتقای انگیزشی کارکنان

شاخص ها و معیارهای عملکرد در خصوص بهبود فرآیندهای اصلی شرکت:

- بهبود مستمر فعالیتها و فرآیندها با بکارگیری رویکردهای تعیین شده در استانداردهای مربوطه

شرکت داروسازی اسوه (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

-بهبود فرآیندهای اصلی شرکت

-نظام مند نمودن فعالیتها

پایش منظم شاخص های فرآیندی:

به منظور پایش دقیق تر عملکرد فرآیندها، شاخص های فرآیندی مورد بازنگری قراردادده خواهد شد.

برگزاری نشست های زنجیره تامین:

مشارکت از جمله مباحثی است که بابت بهره برداری صحیح و درست از آن میتوان مسیر ترقی را در سازمان هموار نمود و از آن به عنوان ابزاری سودمند برای رسیدن به چشم اندازهای تعریف شده سازمان بهره جست. شرکت اسوه نیز جهت تحقق یافتن این امر توجه ویژه ای نموده است.