

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: دارو سازی زاگرس فارمد پارس	سرمایه ثبت شده: 1,150,000
نماد: ددام	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 432332	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
					عملیات در حال تداوم:
۵۰	۴,۱۶۰,۲۹۵	۶,۲۴۷,۵۱۱			درآمدهای عملیاتی
(۲۹)	(۲,۶۰۳,۸۲۶)	(۲,۳۶۴,۳۳۶)			بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۵	۱,۵۵۶,۴۶۹	۲,۸۸۳,۱۷۵			سود(زیان) ناخالص
(۴۸)	(۱۷۵,۴۵۱)	(۲۶۰,۳۴۰)			هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰			هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۲۰۲	۷,۶۸۵	۲۳,۲۱۷			سایر درآمدها
۸۱	(۱۶۵,۳۴۹)	(۳۱,۲۵۲)			سایر هزینه‌ها
۱۱۴	۱,۳۳۳,۴۵۴	۲,۶۱۴,۹۰۰			سود(زیان) عملیاتی
(۶۸)	(۳۴۵,۰۸۹)	(۴۱۱,۱۳۶)			هزینه های مالی
(۳۷)	۱۱,۷۶۸	۷,۴۳۳			سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۲۳	۹۹۰,۱۳۳	۲,۲۱۱,۱۹۷			سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
					هزینه مالیات بر درآمد:
(۸۴)	(۱۷۰,۷۷۴)	(۳۱۴,۵۹۲)			سال جاری
۰	۰	۰			سال‌های قبل
۱۳۱	۸۱۹,۳۵۹	۱,۸۹۶,۶۰۵			سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
					عملیات متوقف شده:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۳۱	۸۱۹,۳۵۹	۱,۸۹۶,۶۰۵	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۱۳۱	۸۷۸	۱,۹۴۳	عملیاتی (ریال)
(۷۹)	(۱۵۴)	(۳۷۵)	غیرعملیاتی (ریال)
۱۳۰	۷۲۴	۱,۶۶۸	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۱۳۰	۷۲۴	۱,۶۶۸	سود(زیان) پایه هر سهم
۱۳۲	۷۱۲	۱,۶۴۹	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات عمدتاً مربوط به افزایش حجم عملیات و نرخ محصولات می باشد			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات عمدتاً مربوط به افزایش حجم عملیات و نرخ محصولات می باشد			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۱۳۱	۸۱۹,۳۵۹	۱,۸۹۶,۶۰۵	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
	۰	۱,۷۷۸,۶۵۵	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
	۰	۱,۷۷۸,۶۵۵	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
	۰	۱,۷۷۸,۶۵۵	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۳۴۹	۸۱۹,۳۵۹	۳,۶۷۵,۲۶۰	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			
مازاد تجدید ارزیابی توسط کارشناسان رسمی دادگستری قیمت گذاری شده که از این بابت صورت سود و زیان جامع تهیه و ارائه گردیده است.			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۳۲۵	۷۸۷,۱۰۷	۷۳۴,۸۳۳	۲,۳۹۱,۵۶۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱۴	۱۰,۸۴۱	۱۰,۹۵۵	۱۲,۴۹۶	دارایی‌های نامشهود
۱۲	۷۶	۷۶	۸۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
	۰	۰	۱۰۸,۷۰۱	سایر دارایی‌ها
۳۲۷	۷۹۸,۰۲۴	۷۴۵,۸۶۳	۲,۵۱۲,۸۵۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۵)	۴۹۳,۶۵۳	۳۵۳,۵۳۳	۳۳۵,۳۶۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۳۳	۴۵۶,۰۵۶	۳۳۴,۱۴۶	۷۷۹,۰۶۶	موجودی مواد و کالا
۴۵	۲,۹۶۷,۸۱۹	۴,۶۲۱,۸۲۵	۶,۶۸۹,۷۸۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۲۱,۷۷۸	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۷	۷۶,۸۷۶	۳۷۳,۰۱۱	۳۹۳,۱۶۴	موجودی نقد
۴۵	۴,۰۱۶,۱۸۱	۵,۵۸۲,۵۱۵	۸,۰۹۶,۳۷۹	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۴۵	۴,۰۱۶,۱۸۱	۵,۵۸۲,۵۱۵	۸,۰۹۶,۳۷۹	جمع دارایی‌های جاری
۶۸	۴,۸۱۴,۲۰۵	۶,۳۲۸,۳۷۸	۱۰,۶۰۹,۳۲۹	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۳۰۳	۰	۲۰,۴۰۵	۸۲,۱۷۶	صرف سهام خزانه
۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۱,۷۷۸,۶۵۵	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۱۲	۱,۲۹۱,۷۲۷	۹۴۹,۵۸۷	۲,۰۱۵,۴۲۷	سود(زیان) انباشته
۴۶	(۱۹۷,۳۳۰)	(۱۹۲,۶۰۶)	(۱۰۲,۰۴۸)	سهام خزانه
۱۴۷	۲,۳۵۹,۳۹۷	۲,۰۴۲,۳۸۶	۵,۰۲۸,۲۱۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۳۹	۷۷,۷۴۴	۱۳۰,۴۴۴	۱۸۱,۵۶۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹	۷۷,۷۴۴	۱۳۰,۴۴۴	۱۸۱,۵۶۲	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۶۰	۵۲۵,۰۶۳	۱,۳۶۲,۶۷۰	۲,۱۷۵,۷۲۷	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۸۵	۲۵۴,۷۹۸	۱۷۰,۷۷۴	۳۱۵,۵۳۲	مالیات پرداختی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه											(۳۴۲,۳۷۸)(۳۴۲,۳۷۸)
فروش سهام خزانه			۰	۲۰,۴۰۵						۳۴۸,۱۰۲	۲۶۸,۵۰۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰				۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰,۴۰۵	۱۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۴۹,۵۸۷	(۱۹۲,۶۰۶)	۲,۰۴۲,۲۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۸۹۶,۶۰۵		۱,۸۹۶,۶۰۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۱,۷۷۸,۶۵۵	۰			۱,۷۷۸,۶۵۵
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۷۸,۶۵۵	۰	۱,۸۹۶,۶۰۵	۰	۳,۶۷۵,۲۶۰
سود سهام مصوب									(۸۲۹,۴۹۸)		(۸۲۹,۴۹۸)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه											(۳۴۸,۹۵۴)(۳۴۸,۹۵۴)
فروش سهام خزانه				۶۱,۷۷۱						۴۳۸,۵۱۲	۵۰۰,۲۸۲
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰				۰	۸,۷۳۲		۸,۷۳۲
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۸۲,۱۷۶	۱۱۵,۰۰۰	۰	۱,۷۷۸,۶۵۵	۰	۲,۰۱۵,۴۳۷	(۱۰۲,۰۴۸)	۵,۰۲۸,۲۱۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
-----	--------------------------	--	------------

درصد تغییر	تجدید ارائه شده در دوره ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره هفتماهه ۱۴۰۲/۱/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
			نقد حاصل از عملیات
(۵۲)	۷۹۱,۲۶۷	۳۷۷,۱۹۷	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۹)	(۲۰۶,۸۰۴)	(۲۸۷,۲۰۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۸۵)	۵۸۴,۴۶۲	۸۹,۹۸۸	جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۴۸۴)	(۱۱,۸۳۳)	(۶۹,۰۶۳)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
(۹۵)	(۳,۶۴۵)	(۷,۰۹۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
•	•	•	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
•	•	•	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
۱۹	۳۱۴	۳۷۴	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۷)	۲,۷۴۳	۲,۴۷۳	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۵۳۳)	(۱۱,۴۳۱)	(۷۲,۳۰۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۹۷)	۵۷۳,۰۴۲	۱۷,۶۸۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	•	۸۹,۵۵۷	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۴)	۲,۵۱۸,۹۸۳	۲,۴۲۳,۰۶۷	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۴۳	(۲,۴۸۶,۳۵۳)	(۱,۴۱۳,۱۴۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۸)	(۲۴۵,۰۸۹)	(۴۱۱,۱۳۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	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
(۳۱۸)	(۱۶۴,۴۴۸)	(۶۸۶,۸۷۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	(۳۷۶,۹۰۷)	۱,۴۷۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۹۰)	۱۹۶,۱۲۵	۱۹,۱۵۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۵۵	۷۶,۸۷۶	۲۷۳,۰۱۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷	۲۷۳,۰۱۱	۲۹۲,۱۶۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تغییرات عمدتاً مربوط به افزایش حجم عملیات جاری شرکت می باشد.			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
تغییرات عمدتاً مربوط به افزایش حجم عملیات جاری شرکت می باشد.			
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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						میان و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید				
																		فروش داخلی:	
۲,۱۲۲,۱۰۲	۱,۳۰۹,۱۳۲,۰۱۷	۱,۶۲۱	۱,۶۲۱	۹۶۰,۹۳۴	(۶۹۲,۷۳۸)	۱,۶۵۳,۶۶۲	۱,۱۱۵,۰۷۸,۸۹۴	۱,۴۸۳	۱,۴۸۳	۵۰۹,۰۶۵	(۵۷۶,۰۹۰)	۱,۰۸۵,۱۵۵	۵۳۲,۴۶۰,۷۴۶	۲,۰۲۸	۱,۹۰۳	سازمان حمایت	۰	هزار ساشه ۱۰۰ گرمی	پودرها
۲۵۵,۳۰۵	۶۶۴,۸۵۶,۷۷۱	۳۸۴	۳۸۴	۱۴,۴۷۳	(۱۴۰,۳۸۶)	۱۵۴,۸۵۸	۷۵۹,۱۰۷,۸۴۳	۲۰۴	۲۰۴	۶۹,۰۵۸	(۵۱۱,۷۳۷)	۵۸۰,۷۸۵	۸۳۶,۸۶۵,۹۹۴	۶۹۴	۶۹۴	دولت	۰	هزار ویال	پودر تزریقی ۱۰۰۰ میلی گرمی
۲۳۶,۱۵۰	۱,۳۰۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰	۸۵۰	(۲,۰۹۷)	۲,۹۴۷	۷۳۶,۷۵۰,۰۰۰	۴	۴	۵۸۸	(۵,۱۹۴)	۵,۷۸۲	۱۹۹,۳۷۹,۳۱۰	۲۹	۲۹	سازمان حمایت	۰	هزار ویال	محلول تزریقی ۵۰ سی سی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۱۸	(۱۵,۷۸۴)	۲۴,۷۰۲	۱۰۳,۳۵۵,۶۴۹	۳۳۹	۳۴۱	دولت	۰	هزار بطری ۲۵۰ میلی لیتری	ژل و محلول ضد عفونی کننده دست
۱۸۰,۷۸۴	۲,۰۰۸,۷۱۱,۱۱۱	۹۰	۹۰	۱,۱۷۷	(۲,۴۴۱)	۲,۶۱۸	۱۸۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲,۴۷۴	(۵۲۳)	۲,۹۹۶	۱۱۹,۸۴۰,۰۰۰	۲۵	۶۳	سازمان حمایت	۰	هزار بطری ۲۵۰ میلی لیتری	شوینده ضد عفونی کننده
۲,۶۹۶,۰۷۷	۳,۰۷۴,۹۳۹,۳۶۸	۱,۲۰۲	۱,۲۰۲	۸۱۳,۳۴۴	(۱,۰۶۷,۶۴۶)	۱,۸۸۰,۹۹۰	۲,۷۶۲,۰۹۹,۸۵۳	۶۸۱	۶۸۱	۶۱۵,۷۲۰	(۸۱۴,۷۶۰)	۱,۴۳۰,۴۸۰	۱,۳۸۳,۴۴۲,۹۴۰	۱,۰۳۴	۱,۰۶۷	سازمان حمایت	۰	هزار جعبه ۱۰۰ عددی	قرص و بلوس

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						میانگی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید				
۳,۰۲۹,۲۸۹	۹۴۹,۰۲۵,۳۷۶	۳,۱۹۲	۳,۱۹۲	۱,۰۶۲,۶۳۳	(۱,۲۸۵,۲۵۴)	۲,۴۴۷,۹۸۷	۱,۰۳۱,۶۰۰,۰۸۴	۲,۳۷۲	۲,۳۷۲	۳۰۰,۸۹۰	(۵۸۸,۲۱۰)	۸۸۹,۱۰۰	۱,۶۷۴,۳۸۷,۹۴۷	۵۳۱	۶۵۳	سازمان حمایت	۰	هزار بطری ۱ لیتری	محلولها
۹,۶۰۹,۷۰۸		۶,۷۳۹	۶,۷۳۹	۲,۸۵۳,۴۰	(۳,۲۹۰,۶۶۳)	۶,۱۴۴,۰۶۲		۴,۷۶۵	۴,۷۶۵	۱,۵۰۶,۷۱۳	(۳,۵۱۲,۲۸۷)	۴,۰۱۹,۰۰۰		۴,۵۹۰	۴,۶۵۰				جمع فروش داخلی
																			فروش صادراتی:
۲۰۱,۹۵۷	۳,۸۴۴,۴۶۴,۷۸۹	۷۱	۷۱	۶,۷۳۳	(۳۷,۶۶۳)	۳۴,۲۸۵	۳,۱۲۵,۹۰۹,۰۹۱	۱۱	۱۱	۷,۰۸۴	(۱۰,۶۸۳)	۱۷,۷۶۶	۴۳۳,۳۱۷,۰۷۳	۴۱	۴۱	سازمان حمایت	۰	هزار جعبه ۱۰۰ عددی	قرص و بلوس
۵۵,۹۸۵	۱,۸۶۶,۱۶۶,۶۶۷	۳۰	۳۰	۱۷,۹۴۲	(۲۸,۳۸۹)	۴۶,۳۳۱	۱,۶۵۴,۶۷۸,۵۷۱	۲۸	۲۸	۱۷,۹۴۳	(۴۴,۵۲۱)	۶۲,۴۶۴	۵,۶۷۸,۵۴۵,۴۵۵	۱۱	۱۱	سازمان حمایت	۰	هزار ساشه ۱۰۰ گرمی	پودرها
۱۳۲,۶۳۹	۱,۲۷۵,۲۷۸,۸۴۶	۱۰۴	۱۰۴	۵,۱۱۰	(۱۷,۶۳۳)	۲۲,۷۳۳	۷۱۰,۴۰۶,۲۵۰	۳۲	۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سازمان حمایت	۰	هزار بطری ۱ لیتری	محلولها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	هزار بطری ۲۵۰ میلی لیتری	شوینده و ضد عفونی کننده
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	هزار بطری ۲۵۰ میلی لیتری	ژل و محلول ضد عفونی کننده دست

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						مبانی و طرفیت عملی	واحد	نوع کالا	
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید				مرجع قیمت گذاری
.	هزار و پال	محلول تزریقی ۵۰ سی سی
.	هزار و پال	پودر تزریقی ۱۰۰۰ میلی گرمی
۲۹۰,۵۷۱		۲۰۵	۲۰۵	۲۹,۷۷۵	(۷۳,۶۷۴)	۱۰۲,۴۴۹		۷۱	۷۱	۲۵,۰۲۷	(۵۵,۲۰۳)	۸۰,۲۲۰		۵۲	۵۲			جمع فروش صادراتی	
																			درآمد ارائه خدمات:
.	۲۴,۷۲۹	(۳۶,۳۳۶)	۶۱,۰۶۵	۲۸,۸۷۲,۳۴۰	۲,۱۱۵	۲,۱۱۵	هیئت مدیره	واحد	خدمات تولید کامزدی	
.	۲۴,۷۲۹	(۳۶,۳۳۶)	۶۱,۰۶۵		۲,۱۱۵	۲,۱۱۵			جمع درآمد ارائه خدمات	
.				سایر
۱۰,۰۰۰,۳۷۹		۶,۹۴۴	۶,۹۴۴	۲,۸۸۲,۱۷۵	(۳,۳۶۴,۳۳۶)	۶,۳۴۷,۵۱۱		۴,۸۳۶	۴,۸۳۶	۱,۵۵۶,۴۶۴	(۳,۶۰۳,۸۳۶)	۴,۱۶۰,۳۹۵		۶,۷۵۷	۶,۸۱۷			جمع	

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
مبلغ فروش	۷۳۴,۵۷۹	۱,۳۷۷,۷۸۲	۲,۵۰۰,۰۴۴	۴,۰۱۱,۰۱۷	۴,۱۶۰,۳۹۵	۶,۳۴۷,۵۱۱	۱۰,۰۰۰,۳۷۹

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
مبلغ بهای تمام شده	(۴۶۵,۱۲۳)	(۶۵۷,۳۰۵)	(۱,۰۹۰,۶۶۲)	(۲,۰۹۳,۸۶۱)	(۲,۶۰۳,۸۲۶)	(۳,۳۶۴,۳۳۶)	(۵,۲۰۰,۱۴۶)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

شرکت متمرکز بر تولید محصولات جدید با حاشیه سود بالا و حفظ بازار داروهای دامی جهت رسیدن به اهداف می باشد.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	با عنایت به رشد هزینه ها، شرکت برای حفظ بازار و سطح فعالیت افزایش قیمت محصولات را در دستور کار دارد
------------------	---	---

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
مواد مستقیم مصرفی	۱,۹۴۳,۱۱۳	۲,۵۵۰,۹۹۴	۳,۵۷۹,۲۳۰
دستمزد مستقیم تولید	۱۶۸,۱۷۹	۲۱۱,۹۰۴	۳۱۱,۰۵۰
سربارتولید	۴۶۰,۶۱۳	۶۲۵,۹۰۸	۷۶۵,۷۱۴
جمع	۲,۵۷۱,۹۰۵	۳,۳۹۸,۸۰۶	۴,۶۵۵,۹۹۴
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۲,۵۷۱,۹۰۵	۳,۳۹۸,۸۰۶	۴,۶۵۵,۹۹۴
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۳۲,۵۸۸	(۴۴۰)	(۱۲,۳۹۳)
ضایعات غیرعادی	(۸,۴۶۶)	(۳۱,۷۷۸)	(۱۲۱,۴۹۴)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲,۵۹۶,۰۲۷	۳,۳۶۶,۵۸۸	۴,۵۲۳,۱۰۷
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۵,۵۷۸	۷,۷۷۹	۶۷۸,۰۳۹
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۷,۷۷۹)	(۱۰,۰۳۱)	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲,۶۰۳,۸۲۶	۳,۳۶۴,۳۳۶	۵,۲۰۰,۱۴۶
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۲,۶۰۳,۸۲۶	۳,۳۶۴,۳۳۶	۵,۲۰۰,۱۴۶

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	در صورت تداوم ثبات نرخ ارز بهای تمام شده محصولات تنها متاثر بر اساس نرخ جهانی مواد اولیه خواهد بود.
---	---

بهای تمام شده - ریال	بهای تمام شده - 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	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	
۰	۰	۰	۱,۱۳۳,۶۰۶	۶۳۳,۵۴۷	۱,۷۹۰,۵۴۹	۰	۰	۰	۱,۱۳۳,۶۰۶	۶۳۳,۵۴۷	۱,۷۹۰,۵۴۹	۰	۰	۰	۰	هزار ساشه ۱۰۰ گرمی	پودرها
۰	۰	۰	۳,۰۲۶,۹۷۸	۱,۷۶۴,۵۷۸	۱,۱۴۸,۷۰۴	۰	۰	۰	۳,۰۲۶,۹۷۸	۱,۷۶۴,۵۷۸	۱,۱۴۸,۷۰۴	۰	۰	۰	۰	هزار جعبه ۱۰۰ عددی	قرص و بلوس
۱۰۸	۸۲,۵۶۹	۱,۳۰۸	۱,۶۴۴,۱۹۷	۵۰۱,۰۹۲	۳,۲۸۱,۳۳۰	۰	۰	۰	۱,۶۴۴,۱۹۷	۵۰۱,۰۹۲	۳,۲۸۱,۳۳۰	۱۰۸	۸۲,۵۶۹	۱,۳۰۸	۰	هزار بطری ۱ لیتری	محلولها
۹,۹۲۳	۶۸۹,۰۹۷	۱۴,۴۰۰	۱۳۳,۷۵۹	۳۴۵,۷۳۷	۳۸۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۳,۷۵۹	۳۴۵,۷۳۷	۳۸۴,۰۰۰	۹,۹۲۳	۶۸۹,۰۹۷	۱۴,۴۰۰	۰	هزار ویال	پودر تزریقی ۱۰۰۰ میلی گرمی
۰	۰	۰	۱۶۹,۵۹۸	۶۷۸,۳۸۴	۳۵۰,۰۰۳	۰	۰	۰	۱۶۹,۵۹۸	۶۷۸,۳۸۴	۳۵۰,۰۰۳	۰	۰	۰	۰	هزار ویال	محلول تزریقی ۵۰ سی سی
۰	۰	۰	۹۴,۰۰۸	۱,۰۴۴,۵۴۵	۸۹,۹۹۹	۰	۰	۰	۹۴,۰۰۸	۱,۰۴۴,۵۴۵	۸۹,۹۹۹	۰	۰	۰	۰	هزار بطری ۲۵۰ میلی لیتری	شوپنده و ضد عفونی کننده
۱۰,۰۳۱			۵,۲۰۰,۱۴۶			۰			۵,۲۰۰,۱۴۶			۱۰,۰۳۱					جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره					
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال				
														مواد اولیه داخلی:
۱۳۵,۵۱۱	۱۳۵,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳,۱۱۷,۳۳۴	۳,۱۱۷,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۹۸۳,۹۶۷	۱,۹۸۳,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۵۹,۸۶۸	۲۵۹,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱	میلیون ریال	مواد اولیه	
۱۳۵,۵۱۱			۳,۱۱۷,۳۳۴			۱,۹۸۳,۹۶۷			۲۵۹,۸۶۸				جمع مواد اولیه داخلی	
														مواد اولیه وارداتی:
۶۱۶,۳۴۹	۶۱۶,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	۴۳۳,۶۷۰	۴۳۳,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۹۹۶,۶۹۳	۹۹۶,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵۳,۲۳۶	۵۳,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	میلیون ریال	مواد اولیه	
۶۱۶,۳۴۹			۴۳۳,۶۷۰			۹۹۶,۶۹۳			۵۳,۲۳۶				جمع مواد اولیه وارداتی	
۷۴۱,۷۶۰			۳,۵۵۰,۹۹۴			۲,۹۷۹,۶۶۰			۳۱۳,۰۹۴				جمع کل	

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
												مواد اولیه داخلی:	
۸۸,۱۲۲	۸۸,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۴۰۵,۶۲۷	۲,۴۰۵,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۳۶۸,۲۳۸	۲,۳۶۸,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۲۵,۵۱۱	۱۲۵,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	مواد اولیه	
۸۸,۱۲۲			۲,۴۰۵,۶۲۷			۲,۳۶۸,۲۳۸			۱۲۵,۵۱۱			جمع مواد اولیه داخلی	
												مواد اولیه وارداتی:	
۸۶۷,۳۱۹	۸۶۷,۳۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۱۷۳,۶۰۳	۱,۱۷۳,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۴۲۴,۵۷۳	۱,۴۲۴,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۶۱۶,۳۴۹	۶۱۶,۳۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	مواد اولیه	
۸۶۷,۳۱۹			۱,۱۷۳,۶۰۳			۱,۴۲۴,۵۷۳			۶۱۶,۳۴۹			جمع مواد اولیه وارداتی	
۹۵۵,۳۴۱			۲,۵۷۹,۲۳۰			۳,۷۹۲,۸۱۱			۷۴۱,۷۶۰			جمع کل	

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	افزایش برآورد ناشی از تغییرات احتمالی نرخ ارز می باشد
«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.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
هزینه حقوق و دستمزد	۲۵۰,۴۴۴	۴۸۵,۶۵۰	۵۸۲,۷۸۰	۵۳,۹۹۷	۷۴,۸۳۱	۸۹,۷۹۷
هزینه استهلاک	۶۴,۱۰۸	۶۰,۲۴۵	۰	۲,۲۹۹	۱۸,۴۶۶	۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۵,۴۶۶	۵,۷۳۷	۷,۷۴۵	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۱۱,۴۹۷	۱۷,۸۱۸	۲۴,۰۵۴

شرح	هزینه سربرار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۵,۶۰۰	۵,۳۸۵	۷,۲۷۰	۸۴	۲۰۹	۲۸۲
سایر هزینه ها	۲۴,۹۹۵	۷۸,۸۹۱	۱۶۷,۹۱۹	۱۰۷,۵۷۴	۱۴۸,۹۱۶	۲۳۹,۱۶۴
جمع	۴۶۰,۶۱۳	۶۳۵,۹۰۸	۷۶۵,۷۱۴	۱۷۵,۴۵۱	۲۶۰,۲۴۰	۲۵۳,۲۹۷

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	طی سال مالی مورد گزارش با عنایت به درصد افزایش حقوق و دستمزد پرسنل هزینه های سال آتی افزایش یافته است.
---	--

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۸۹	۸۹	۸۹
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۴۹	۱۴۹	۱۴۹

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۲۸۱,۵۰۹	۸۰,۳۳۰	۲۷۶,۳۱۰	۱۰۳,۴۴۹	۱,۳۷۰,۴۲۵	۳۹۰,۵۷۱
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۴,۳۲۷,۴۸۶	۱,۰۶۰,۳۳۴	۳,۴۹۷,۱۶۸	۹۹۶,۶۹۳	۴,۹۹۸,۵۰۲	۱,۴۳۴,۵۷۳

«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 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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع توضیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های برآوردی ارزی طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	طرح های عمده در دست اجرا
-------------	---------------------------------------	----------------------------------	--	--	--	--	---	---------	----------------------------	---	--------------------------

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱					
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸	۱	۶	۲,۰۶۰	۲,۰۶۰	۸	۱	۶	۲,۰۶۰	۲,۰۶۰	۸
شیرین دارو	۰	۵۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۴۶	۱	۵۰	۴,۹۳۰	۴,۹۳۰	۲۴۶	۱	۵۰	۴,۹۳۰	۴,۹۳۰	۲۴۶
داروسازی اکسیر	۰	۱۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۴	۱	۱۳	۶,۷۳۰	۶,۷۳۰	۳۴	۱	۱۰	۶,۷۳۰	۶,۷۳۰	۳۴
لابراتوارهای داروئی رازک	۰	۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۸	۱	۱۹	۳,۴۳۰	۳,۴۳۰	۲۸	۱	۱۹	۳,۴۳۰	۳,۴۳۰	۲۸

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

شرکتهای سرمایه پذیر عمدتاً شرکتهای گروه و در زمینه تولید فعالیت دارند.

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های 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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
فروش مواد	۰	۰	۰
فروش ضایعات	۴,۱۸۲	۶,۸۸۴	۱,۰۷۲
خالص اضافی(کسری) انبار	۰	۰	۰
سود(زیان)تسعیر ارز	۲,۱۱۲	۱۶,۲۲۹	۰
سایر	۱,۳۹۰	۴	۴۲۸
جمع	۷,۶۸۵	۲۳,۲۱۷	۱,۵۰۰

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
خالص کسری و اضافی انبار	۹,۷۹۱	۷,۰۶۲	۰
ضایعات غیر عادی تولید	۸,۴۶۶	۱۴,۹۴۰	۰
زیان تسعیر ارز	۱۴۶,۰۳۴	۰	۵۷۲
سایر	۹۵۸	۹,۲۵۰	۴۲۸
جمع	۱۶۵,۲۴۹	۳۱,۲۵۲	۱,۰۰۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی						
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۴۱۱,۱۳۶	۰	۲,۱۲۵,۳۴۶	۰	۰	۲,۱۲۵,۳۴۶	۱,۳۱۲,۰۳۶	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۴۱۱,۱۳۶	۰	۲,۱۲۵,۳۴۶	۰		۲,۱۲۵,۳۴۶	۱,۳۱۲,۰۳۶		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
			ارزی			ریالی			
			بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
	۴۱۱,۱۲۶	هزینه مالی دوره							

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱									
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
			ارزی			ریالی			
			بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
	۳۷۹,۰۰۰	۰	۲,۴۸۹,۳۷۷	۰	۰	۲,۴۸۹,۳۷۷	۲,۱۲۵,۳۴۶	۲۵	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۳۷۹,۰۰۰	۰	۲,۴۸۹,۳۷۷	۰		۲,۴۸۹,۳۷۷	۲,۱۲۵,۳۴۶		جمع
	۰	انتقال به دارایی							
	۳۷۹,۰۰۰	هزینه مالی دوره							

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

در صورت نیاز به تامین نقدینگی از بانکها و همچنین افزایش حجم تولید و توسعه محصولات با رویکرد صادرات و با فرض وصول به موقع مطالبات جدول فوق تهیه گردیده است.

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

با توجه به شرایط نقدینگی و نیاز به گسترش بازار و توسعه محصولات با رویکرد صادرات و با فرض وصول به موقع مطالبات می بایست تامین نقدینگی از طریق تسهیلات صورت پذیرد.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
سایر	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - افلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
سود فروش دارایی ثابت	۰	۰	۰
سود سپرده بانکی	۳,۷۴۳	۳,۴۷۳	۵,۷۳۱
سایر	۸,۰۲۵	۳,۹۶۰	۱,۷۴۱
جمع	۱۱,۷۶۸	۷,۴۳۳	۷,۴۷۲

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

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
۹۴۹,۵۸۷	۴۷۴,۷۹۳	۸۱۹,۲۵۹	۸۳۹,۴۹۸	۱۰۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	تولید و عرضه محصولات باکیفیت و نیاز بازار در برنامه های آتی شرکت می باشد
---	--

سایر توضیحات با اهمیت

عدم تخصیص ارز دولتی و عدم تسهیلات به موقع در رسیدن به اهداف شرکت اختلال ایجاد می نماید.
«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.»

جدول مربوط به مشخصات، سوابق و حقوق مزایای اعضای هیئت مدیره

جمع حقوق و مزایا و پاداش	دفعات حضور در جلسات

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکتها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها	حقوق و مزایا	پاداش	
رضا روستائی	مدیرعامل	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	خیر	۰	خیر	بلی	۳	۰	۰	۰	۰	۰	
مهدي ناجي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	خیر	۰	خیر	بلی	۳	۰	۰	۰	۰	۰	
امین نوري	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	بلی	۰	خیر	بلی	۳	۰	۰	۰	۰	۰	
جليل فاسمي ولاشاني	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۰/۰۱/۲۳	بلی	۰	خیر	بلی	۱۳	۴	۰	۰	۰	۰	
کاظم میکائيلي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۰/۰۵	بلی	۰	خیر	بلی	۳	۰	۰	۰	۰	۰	
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹												۱۳	جلسه می باشد.

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضای کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت	
رضا روستایی	مدیرعامل	دانشجوی دکترا	مدیر بازرگانی و صادرات مجموعه کوثر، مدیر صادرات داروسازی زاگرس فارمد پارس و مدیر بازرگانی داروسازی ابوریحان	۰	۰	
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					۱۳	جلسه می باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					۰	جلسه می باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					۰	جلسه می باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
----------	---------------------	--------------------	--------------------------------

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

--

میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	تعداد سهام تحت تملک	نام شرکت
۰	۴۹	۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی لابراتوارهای رازک

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۴	ماهیت کسب و کار
۷	اهداف مدیریت و راهبرد ها
۱۰	مهمترین منابع و ریسک ها
۱۲	دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت
۱۳	نتایج عملیات و چشم اندازها
۱۵	مهمترین معیار ها و شاخص های عملکرد

ماهیت کسب و کار

تاریخچه تاسیس شرکت :

شرکت داروسازی زاگرس فارمدپارس (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۲/۰۹/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تحت نام شرکت داملران تاسیس شده و طی شماره ۵۰۳۳۴ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۱۰/۰۷ شرکت داملران به داروسازی داملران تغییر یافته و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۱۸ نام شرکت به داروسازی داملران رازک و همچنین به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ نام شرکت به داروسازی زاگرس فارمدپارس (سهامی عام) تغییر یافته است. در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۱۹ براساس موافقت مجمع عمومی فوق العاده محل قانونی شرکت از تهران به شهرستان بروجرد انتقال، و طی شماره ۷۳۳ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی بروجرد به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۳/۱۱/۱۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۴/۰۱/۲۰ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. بهره برداری آزمایشی کارخانه شرکت از تاریخ ۱۳۷۰/۰۴/۲۵ آغاز و پروانه بهره برداری توسط سازمان صنایع و معادن لرستان شماره ۴۲۱۱۵۲/۶۰۵ مورخ ۱۳۷۲/۰۱/۲۱ صادر شده است. و آخرین پروانه های بهره برداری توسط سازمان صنایع و معادن لرستان تحت شماره های ۱۰۰/۱۷/۲۰۸۲۰ و ۱۰۰/۱۷/۲۰۸۱۹ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۰۶ صادر گردیده است.

فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت اصلی شرکت تولید، تهیه و واردات داروهای دامپزشکی و انسانی، مکمل های دارویی، غذایی، فرآوردهای بیو تکنولوژی تجهیزات و لوازم آرایشی، بهداشتی، آزمایشگاهی، شیمیایی و کشاورزی و توزیع و فروش آنها در سراسر کشور و صدور آنها به خارج از کشور. پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار و مراجع ذیصلاح.

سرمایه:

سرمایه شرکت در زمان تاسیس مبلغ یکصد هزار ریال شامل تعداد ۱۰۰ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱،۰۰۰ ریال بوده که طی چند مرحله در سال ۱۳۷۳ (با تغییر شرکت از سهامی خاص به سهامی عام) سرمایه شرکت به ۲،۹۵۰ میلیون ریال افزایش یافته و پس از ورود به بورس اوراق بهادار تهران، سرمایه شرکت طی چند مرحله به شرح زیر به مبلغ ۳۵،۴۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۳۵،۴۰۰،۰۰۰ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱،۰۰۰ ریال) در سال ۱۳۸۷ افزایش یافته و در سال ۱۳۹۲ با افزایش ۱۰۰ درصد تعداد هر سهم به مبلغ ۷۰،۸۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و در سال ۱۳۹۳ با افزایش ۵۰ درصد تعداد هر سهم به مبلغ ۱۰۶،۲۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است. ضمناً گزارش توجیهی افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها از مبلغ ۱۰۶،۲۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۹۲۰،۲۲۳ میلیون ریال بمنظور خروج از مفاد ماده ۱۴۱ قانون تجارت، اصلاح ساختار مالی و رعایت الزامات بورس برای شرکت های بازار دوم ثبت گردید. همچنین افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران جدید (با سلب حق تقدم از سهامداران فعلی) از ۹۲۰،۲۲۳ میلیون ریال به ۱،۱۵۰،۰۰۰ میلیون ریال توسط هیئت مدیره تهیه و به تایید حسابرسان و بازرس قانونی رسیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ با تشکیل مجمع فوق العاده، افزایش مذکور به تصویب رسید و طی مجوز شماره ۲۴۸-

۹۹۴/۷۲۴۶۵۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ سازمان بورس و روزنامه رسمی شماره ۱۴۰۰۳۰۴۲۵۷۴۸۰۰۰۴۹۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۶ در اداره ثبت شرکت های شهرستان بروجرد به ثبت رسید.

گزارش تحلیلی عملکرد :

مبلغ فروش عملکرد ۱۲ ماهه ۱۴۰۲ معادل ۶,۲۴۷,۵۱۱ میلیون ریال بوده ، رشد عملکرد ۱۲ ماهه ۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه سال قبل ۵۰ درصد می باشد. فروش های عمده به شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش بوده .

مبالغ میلیون ریال

نام شاخص	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
	درصد تحقق سال	عملکرد دوره	بودجه سال	عملکرد دوره
فروش	۸۵	۶,۲۴۷,۵۱۱	۷,۳۳۸,۷۶۲	۴,۱۶۰,۲۹۵
نسبت بهای تمام شده به فروش	۹۳	۵۴	۵۸	۶۳
هزینه اداری	۹۱	(۲۶۰,۲۴۰)	(۲۸۴,۹۱۷)	(۱۷۵,۴۵۱)
هزینه مالی	۱۲۸	(۴۱۱,۱۳۶)	(۳۲۰,۷۵۲)	(۲۴۵,۰۸۹)
سود خالص	۱۰۰	۱,۸۹۶,۶۰۵	۱,۸۹۵,۰۰۳	۸۱۹,۳۵۹

برخی از فعالیت های تحقق یافته و مشکلات سال جاری بدین شرح می باشد:

- کاهش زمان وصول مطالبات شرکت با فروش تعهدی
- کاهش بهای خرید مواد اولیه و بسته بندی داخلی و خارجی
- تاخیر در تخصیص ازر توسط بانک مرکزی برای خرید های خارجی مواد اولیه
- اثر نامطلوب تحریم های ظالمانه در کشور به ویژه در مسایل بانکی و خرید مواد اولیه و تاخیر در ارسال مواد خریداری شده

- عدم همکاری بانک ها در جهت آزاد سازی سپرده مسدودی بابت تخصیص ارز
- تغییر و افزایش نرخ ارز تخصیصی جهت خرید مواد اولیه توسط بانک مرکزی
- احتمال حذف ارز نیمایی و تغییرات نرخ ارز
- افزایش نرخ هزینه های مالی به میزان ۵ درصد

برنامه های آتی شرکت :

- بازبینی مجدد بهای تولیدات با خرید مناسب و به موقع مواد اولیه و متناسب کردن قیمت فروش داروهای تولیدی با توجه به تغییر نرخ ارز و افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و هزینه های جانبی تولید و همچنین افزایش بهای مواد اولیه و بسته بندی.
- اخذ تسهیلات ریالی با نرخ سود مصوب بانک مرکزی از بانک ها با کاهش مبلغ سپرده ریالی بخشی از تسهیلات نزد بانک ها.
- تولید داروهای مورد نیاز بازار با تکمیل سبد محصولات و با حاشیه سود بالاتر و کاهش دوره وصول مطالبات.
- بازنگری در حوزه تحقیقات به منظور تولید محصولات جدید در حوزه دامی و انسانی.
- پیگیری از طریق سازمان دامپزشکی و سندیکای تولیدکنندگان داروهای دامپزشکی و وزارت جهاد بابت تخصیص بموقع ارز مورد نیاز خرید مواد اولیه
- برنامه ریزی لازم در حوزه تحقیقات جهت ارائه و تولید محصولات جدید دامی و انسانی

محیط حقوقی شرکت :

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- اساسنامه شرکت
- قانون تجارت
- قانون بورس اوراق بهادار
- قانون مالیات های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قوانین کار و تامین اجتماعی
- مصوبات مجمع عمومی
- مصوبات هیئت مدیره ، آیین نامه ها و دستورالعمل های داخلی
- سایر قوانین موضوعه

سهامداران اصلی شرکت :

سهامداران عمده شرکت در پایان سال ۱۴۰۲			
ردیف	نام سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱	شرکت لابراتوارهای دارویی رازک (سهامی عام)	۵۵۹,۲۰۹,۷۰۴	۴۹
۲	شرکت داروپخش (سهامی عام)	۳۹۶,۵۱۰,۸۱۹	۳۴
۳	صندوق.س.ا.ب.صباگستر نفت و گاز تامین	۱۶,۴۷۳,۱۳۷	۲
۴	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی (کمتر از یک درصد)	۱۷۷,۸۰۶,۳۴۰	۱۵
	جمع	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

اطلاعات مدیران شرکت :

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضای هیئت مدیره شرکت بشرح زیر می باشد:

شخصیت حقوقی عضو هیئت مدیره	نماینده	سمت	سال عضویت	تحصیلات	زمینه های سوابق کاری	جمع حقوق و مزایا (ناخالص) میلیون ریال
شرکت داروپخش (سهامی عام)	رضا روستایی	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره-موظف	۱۴۰۱	کارشناس ارشد	مدیر بازرگانی-شرکت ابوریحان	۷,۳۷۳
شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی عام)	مهدی ناجی	معاونت مالی و اقتصادی عضو موظف هیات مدیره	۱۴۰۱	کارشناسی ارشد	معاونت مالی توفیق دارو و شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش	۵,۴۶۷
شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)	جلیل قاسمی ولاشانی	عضو هیات مدیره غیر موظف	۱۴۰۰	کارشناسی	مدیریت مالی شرکت داروسازی فارابی	۷۳۵

اهداف مدیریت و راهبردها

سند چشم انداز شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام) با توجه به اینکه چشم انداز تصویری از آینده است که سازمان می خواهد در زمان مشخصی به آن برسد و هدف آتی شرکت را مشخص می کند، چشم انداز را در یک جمله شفاف و قابل اندازه گیری و دارای محدودیت زمانی بیان کرده است و برای این شرکت مهم است که در چند سال آینده، ضمن داشتن حاشیه سود منطقی، در جمع داروسازی های برتر کشور همچنان باقی بماند و از سوی دیگر برای آنکه چشم انداز بهتر در ذهن مدیران و پرسنل شرکت نقش ببندد آن را مرتبط با هدف نامگذاری، و به برنامه ۱۴۰۴ ارائه نموده است.

جمله چشم انداز:

قرار گرفتن در جمع ۲۰ شرکت دارویی برتر کشور مطابق لیست IMI-100 با افزایش سهم بازار تا سال ۱۴۰۴

ماموریت سازمان:

کمک به سطح سلامت حیات زیستی از طریق راه‌های نوآورانه دارویی و بهداشتی با اطمینان از بازدهی مطلوب برای تمامی ذینفعان.

ارزشها:

- ارزشهای فردی: صداقت، وفاداری و پایبندی به اصول اخلاقی و سازمانی به همراه همدلی و کار تیمی با توجه به خلاقیت، تخصص، تعهد و دانش.

- ارزشهای سازمانی: پایبندی به اصول، الزامات، مقررات و حفظ شفافیت در عملکرد سازمانی با توجه به تعهد به بهبود و تعالی سازمانی در راستای حفظ و ارتقاء سرمایه‌های فکری سازمان.

با توجه به تعریف چشم‌انداز، ماموریت و ارزش‌ها، این شرکت با توسعه و تقویت برنامه‌های کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت برنامه‌های تولید و فروش محصولات خود را در جهت ارتقاء مدیریت منابع و استفاده بهینه از امکانات، تجهیزات و فضای تولیدی و همچنین با توسعه تحقیقات کاربردی هدفمند در راستای ارتقاء کیفیت محصولات موجود در سبد کالای محصولات (داروهای دامی) برای حفظ و دستیابی به بازار با تولید محصولات با کیفیت، هئیت مدیره شرکت با ایجاد کمیته‌های تخصصی درون‌گروهی و بازنگری رویه‌ها و خط‌مشی سازمان در راستای چشم‌انداز و ماموریت سازمان به تسهیل در روندهای کاری برای جهت‌دار کردن فعالیت‌های عملیاتی شرکت تلاش می‌نماید.

راهبردهای مدیریت جهت مسئولیت اجتماعی و زیست محیطی:

مسئولیت اجتماعی

- رعایت استاندارد تولید به منظور حفظ سلامت کارکنان.
- تلاش جهت افزایش بهره‌وری به منظور کاهش قیمت داروهای تولیدی.

وضعیت مصرف انرژی

- دوجداره کردن درب و پنجره‌ها به منظور جلوگیری از هدر رفت انرژی و اتلاف منابع سوختی.
- استفاده از لامپ‌های کم‌مصرف و بهینه‌سازی ساعت کار و افزایش راندمان تولید جهت مدیریت مصرف انرژی.
- کنترل مصارف برق، گاز و آب با توجه به حد نصاب‌های مقرر و کاهش مصرف برق.

مشارکت کارکنان :

با توجه به جذب نیروهای جوان و دارای تحصیلات بالاتر در شرکت و همچنین در جهت ایجاد انگیزه کاری مدیران واحد و مدیران ارشد سازمان با برگزاری جلسات و دریافت پیشنهادات و اعطای جوایز به بهترین پیشنهادات موجب مشارکت فعالانه کارکنان در جهت تصمیم سازی و اجرایی نمودن تصمیمات مدیران ارشد سازمان شده اند.

فعالیت های توسعه منابع انسانی:

- افزایش بهره وری نیروی کار
- این شرکت با تدوین سند استراتژی چشم انداز تعالی منابع انسانی با رویکرد BSC به صورت ۱،۴۰،۴ از ارتقاء بهره وری منابع انسانی سالیانه از طریق پایش بهره وری نیروی کار از $\left(\frac{\text{ارزش افزوده}}{\text{تعداد کارکنان}}\right)$ جهت تحقق ۴ برابر شدن بهره وری نیروی کار نسبت به سال پایه (سال ۹۴) در سال ۱۴۰۴ اطمینان حاصل می نماید.
- بهبود کیفیت منابع انسانی
- واحد منابع انسانی و نیز مرکز ملی اندازه گیری رضایت کارکنان به منظور اطمینان از شناسایی انتظارات ذینفعان، سنجش رضایت شغلی در دوره های ۱۲ ماهه را اجرا می کنند که گزارش های این نظرسنجی همراه با تجزیه و تحلیل آن ها در اختیار مدیران ارشد و میانی جهت تعریف پروژه های بهبود به منظور برآورده کردن انتظارات کارکنان قرار می گیرد. این شرکت از شایستگی کارکنان منابع انسانی با برگزاری دوره ی آشنایی تعالی منابع انسانی و تربیت ارزیاب توسط انجمن مدیریت منابع انسانی با همکاری شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین و ارائه ی بازخورد نتایج آن در جلسات هم اندیشی و همچنین طبق آیین نامه رتبه بندی ارزشیابی و انتخاب معاونین، مدیران و روسای منابع انسانی از شایستگی مدیران و کارکنان اطمینان حاصل می نماید.

اطلاعات و ترکیب نیروی انسانی طبق جدول زیر می باشد

عملکرد ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			عملکرد ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			مقطع تحصیلی
جمع	غیر تولیدی	تولیدی	جمع	غیر تولیدی	تولیدی	
۴	۲	۲	۴	۲	۲	دکتر
۴۱	۳۵	۶	۳۸	۳۲	۶	فوق لیسانس
۸۱	۵۶	۲۵	۷۸	۵۸	۲۰	لیسانس
۱۷	۶	۱۱	۲۲	۸	۱۴	فوق دیپلم
۷۶	۳۲	۴۴	۷۸	۳۴	۴۴	دیپلم
۱۶	۹	۷	۱۶	۹	۷	زیردیپلم
۲۳۵	۱۴۰	۹۵	۲۳۶	۱۴۳	۹۳	جمع

راهبردهای شرکت در خصوص منابع انسانی عبارتند از :

از منظر رشد و یادگیری:

- شناسایی متخصصین حوزه ی داروهای انسانی و دامپزشکی، بهبود شایستگی متخصصان متعهد و آسیب شناسی فرهنگی و تأثیرات مخرب عدم رعایت تعادل بین کار و زندگی.

از منظر فرآیند :

- جذب، انتخاب، استخدام و بکارگیری متخصصین حوزه های داروهای انسانی و دامپزشکی و استقرار نظام مدیریت عملکرد با برگزاری دوره های آموزشی در جهت بالا بردن مهارتهای کاری.

از منظر مشتری:

- بهبود رضایت واحدهای فروش، کیفیت و مهندسی بخش های استریل در جهت جلب رضایت مشتریان، بهبود عملکرد و ارتقاء بهره وری در جهت تولید محصولات باکیفیت.

از منظر مالی:

- سودآوری پایدار به کمک تولید باکیفیت و تکنولوژی برتر داروهای دامپزشکی و انسانی، کاهش هزینه بهای تمام شده و فرصت از دست رفته فروش در داروهای دامپزشکی، کنترل هزینه ها، افزایش حاشیه سود در اثر کاهش زمان فرآیند تولید .

مهمترین منابع و ریسکها

گزارش تجزیه و تحلیل ریسک

علیرغم اینکه این شرکت یکی از بزرگترین تولیدکننده داروهای دامپزشکی در کشور می باشد، لیکن در حوزه های مشروحه ذیل ریسک های اجتناب ناپذیر وجود دارد.

ریسک کیفیت محصولات :

تبلیغات و بازاریابی نقش انکارناپذیری در معرفی و ارائه دارو دارد . مضافاً نبود نگاه مثبت به تولیدات داخلی موجب می شود تا پزشکان و دامپزشکان به تجویز داروهای خارجی تمایل بیشتری نشان دهند. عوامل مزبور به عنوان عواملی هستند که مصرف داروهای داخلی را با چالش روبرو می سازد و برای مقابله با این مشکلات ، تولید محصولات تحت لیسانس شرکتهای معتبر خارجی و حضور در عرصه واردات دارو مشروط به تولید تحت لیسانس در برنامه های شرکت پیش بینی شده است و بهبود مستمر GMP واحدهای تولیدی و پشتیبانی، راهکارهایی هستند که با تحقق آنها شرکت می تواند محصولات خود را با کیفیت مناسب تولید و به بازار عرضه نماید.

ریسک کاهش سقف تسهیلات، نوسانات نرخ سود و کارمزد بانکی :

افزایش نرخ هزینه های تامین مالی با افزایش مبلغ سپرده گذاری نزد بانکها (به منظور اخذ تسهیلات) می تواند باعث کاهش سود خالص شرکت شود زیرا قسمت قابل توجهی از سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت از محل تسهیلات بانکی تامین می شود. شرکت

بابت اخذ تسهیلات سپرده ای ندارد. با توجه به نرخ های اعلام شده از سوی بانک های دولتی و خصوصی، متوسط نرخ بهره بانکی در سال ۱۴۰۲ برای تسهیلات دریافتی ترکیبی از ۲۳ درصد در دوره بوده، هرگونه تغییر در نرخ کارمزد بانکی و مبلغ سپرده گذاری نزد بانک ها در سال ۱۴۰۲ موجب افزایش و کاهش هزینه های مالی و در نتیجه تغییر سود پیش بینی سال مذکور خواهد شد.

ریسک نوسانات نرخ ارز:

با توجه به وارداتی بودن بخش عمده ای از مواد اولیه مصرفی و قطعات مورد نیاز هرگونه تغییر در شرایط از قبیل تحریم های بین المللی یا قوانین و مقررات دولتی می تواند باعث تغییر فعالیت های شرکت و نهایتاً نوسانات سود شرکت شود. ارز مورد نیاز برای خریدهای خارجی معادل ۵ میلیون دلار در سال آتی برآورد شده است. ارزش هر دلار با نرخ های ارز نیمایی برای تسویه تعهدات ارزی و همچنین خرید های خارجی محاسبه شده است، در صورت هرگونه تغییر در سیاست های بانک مرکزی و دولت مبنی بر تامین ارز مورد نیاز شرکت می تواند تاثیر قابل توجهی را در بهای تمام شده و هزینه های شرکت داشته باشد.

ریسک قیمت نهاده های تولیدی:

از آنجا که بیش از ۷۵ درصد ترکیب بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت را مواد اولیه مصرفی تشکیل می دهد و حدود ۳۸ درصد از مواد اولیه مصرفی و محصولات وارداتی، از منابع خارجی تامین می شود، لذا شرکت همواره با ریسک افزایش نرخ مواد اولیه و محصولات وارداتی، که باعث افزایش بهای تمام شده خواهد شد، روبرو می باشد. جهت برون رفت از این وضعیت، شرکت برای تهیه و تامین مواد اولیه و محصولات وارداتی مورد نیاز خود منابع متعدد و مختلفی را بطور مستمر شناسایی کرده تا بتواند در مقابل بروز این ریسک پوشش مناسب داشته باشد.

ریسک حاصل از رقابت در فروش با سایر تولیدکنندگان:

رقابتهای شدید تولیدکنندگان و عرضه کنندگان داروهای دامپزشکی، موجب افزایش تخفیفات کالایی و همچنین افزایش دوره وصول مطالبات و نهایتاً کاهش حاشیه سود محصولات و افزایش هزینه مالی می گردد. افزایش تعداد محصولات تولیدی جدید و تولید داروهای تحت لیسانس برندهای معتبر، توسعه فعالیتهای صنفی می تواند موجب کاهش و کنترل ریسک فوق گردد.

ریسک مربوط به عوامل بین المللی و تغییر مقررات دولتی:

هرگونه تغییر در شرایط بین المللی یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی می تواند باعث تغییر مبادلات تجاری شرکت از جمله واردات مواد اولیه و قطعات و ماشین آلات و نیز صادرات محصولات شرکت شود. کاهش یا تشدید تحریمهای خارجی، تغییر در روابط مالی با بانکهای خارجی از جمله نقل و انتقال ارزی از طریق سوئیفت، امکان خرید مدت دار (یوزانس)، امکان بسط و توسعه حوزه های صادراتی، امکان همکاری و انتقال دانش فنی بر عملکرد شرکت موثر خواهد بود. از سوی دیگر هرگونه تغییر در مقررات واردات و صادرات، حقوق و تعرفه های گمرکی، تصمیمات دولتی برای تغییر نرخ ارز، قوانین مالیاتی، الزامات سازمان غذا و دارو و سازمان دامپزشکی کشور از سایر عوامل موثر بر عملکرد می باشند. همچنین عدم وجود قانون ضد دامپینگ، نامشخص بودن حقوق مالکیت معنوی از مشکلات این صنعت به حساب می آیند.

دعای حقوقی له یا علیه شرکت

جدول ۱- پرونده های شرکت زاگرس فارمد پارس از ابتداء سال ۱۳۹۵ تا کنون						
ردیف	نوع پرونده	خواهان / شاکی	خوانده / مشتکی عنه	موضوع پرونده	مبلغ دادخواست	اقدامات انجام شده
۱	حقوقی	شرکت زاگرس فارمد پارس	آرشام اشراقی	مطالبه وجه چک	ریال ۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور حکم قطعی
۲					ریال ۲۲۶,۱۰۱,۸۰۲	
۳					ریال ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴					ریال ۶۶۶,۱۰۱,۸۰۲	
۵					تعدیل تقسیط محکوم به دادنامه ۹۰۱۳۴	
۶	حقوقی	شرکت زاگرس فارمد پارس	صمدی جوان	مطالبه طلب	ریال ۵۳,۱۹۸,۶۳۲,۴۸۷	صدور اجرائیه و قرار منع خروج
۷					ریال ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸	حقوقی	شرکت زاگرس فارمد پارس	هوشنگ امانی لری	اعسار از پرداخت محکوم به دادنامه ۹۲۰۰۵۱ مورخ ۱۳۹۲		صدور قطعی مبنی بر پرداخت ۱/۳ به صورت یکجا و ماهانه یک میلیون ریال
۹	حقوقی	شرکت زاگرس فارمد پارس	تدبیر داروی تابان	اجرای رای داوری	ریال ۴۰/۱۲۳/۴۴۵/۰۲۷	صدور اجرائیه
۱۰	حقوقی	شرکت زاگرس فارمد پارس	محمدپور - موسسه حساب گستر پویا	مطالبه خسارت	منوط به نظر کارشناس است	تقدیم دادخواست بدوی و تجدید نظر
۱۱	حقوقی	شرکت زاگرس فارمد پارس	شرکت زولا	مطالبه وجه ۳ فقره چک + مطالبه خسارت تاخیر و هزینه دادرسی	ریال ۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	صدور رای بدوی به نفع شرکت
۱۲					۲/۵۵۲/۳۶۶/۰۴۱	
۱۳	حقوقی	شرکت زاگرس فارمد پارس	شرکت صفامد کیش	مطالبه طلب صدور اجرائیه	ریال ۲,۳۶۷,۳۹۰,۹۰۰	صدور اجرائیه بابت بخشی از طلب شرکت
۱۴	کیفری	شرکت زاگرس فارمد پارس	مقدسی راد	ایراد صدمه بدنی غیر عمدی - ناشی از کار	۲۹/۶۰۰/۰۰۰	صدور رای بدوی
۱۵	حقوقی	شرکت زاگرس فارمد پارس	شهرداری - سیما و منظر	ابطال اجرائیه	ریال ۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	رای بدوی به نفع شرکت مبنی بر ابطال اجرائیه
۱۶	حقوقی	شرکت زاگرس فارمد پارس	اداره ثبت و غیره	ابطال سند	قیمت منطقه ای	دعوی بدوی و تجدید نظر

نتایج عملیات و چشم اندازها

مطالبات: علیرغم افزایش فروش دوره مورد گزارش نسبت به دوره مقایسه ای، مطالبات شرکت نسبت به سال مالی قبل ۴۵ درصد افزایش داشته است. نظر به اینکه شاهد کاهش تاخیر پرداخت قسمتی از مطالبات سررسید شده از طرف شرکت های توزیع می باشیم با پرداخت به موقع مطالبات شرکت از طرف شرکت های توزیع، امکان کاهش مطالبات شرکت وجود دارد.

موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به سال قبل به مبلغ ۴۴۴،۹۲۰ میلیون ریال ۱۳۳ درصد افزایش یافته است.

تسهیلات مالی:

مانده تسهیلات پرداختی (کوتاه مدت) در پایان اسفند ۱۴۰۲، مبلغ ۲،۱۳۵،۳۴۶ میلیون ریال بوده که نسبت به سال قبل ۶۳ درصد افزایش یافته است.

نتایج عملکرد شرکت:

نتایج عملکردی سال ۱۴۰۲ در مقایسه با دوره مشابه سال قبل بشرح زیر است:

- درآمدهای عملیاتی
- مجموع درآمدهای عملیاتی شرکت برای سال ۱۴۰۲ در مقایسه با دوره مشابه برابر مبلغ ۲،۰۸۷،۲۱۶ میلیون ریال (۵۰ درصد) افزایش داشته است. جدول زیر، میزان فروش محصولات شرکت را در سطح گروه محصولات نشان می دهد:

مبالغ میلیون ریال

گروه محصول	۱۲ ماهه ۱۴۰۲	۱۲ ماهه ۱۴۰۱	درصد تغییر
پودر	۱,۶۹۹,۹۹۳	۱,۱۰۲,۹۲۱	۵۴
قرص و بلوس	۱,۹۱۵,۳۷۵	۱,۴۹۲,۹۴۳	۲۸
محلول	۲,۴۷۰,۷۲۰	۸۸۹,۱۰۰	۱۷۸
پودر تزریقی هزار میلی گرمی	۱۵۴,۸۵۸	۵۸۰,۷۸۵	(۷۳)
محلول تزریقی	۲,۹۴۷	۵,۷۸۲	(۴۹)
شامپو حیوان همراه	۳,۶۱۸	۲,۹۹۶	۲۱
محلول و ژل ضد عفونی کننده	۰	۲۴,۷۰۲	-
جمع فروش محصول	۶,۲۴۷,۵۱۱	۴,۰۹۹,۲۲۹	۵۲
فروش خدمات	۰	۶۱,۰۶۶	-
جمع	۶,۲۴۷,۵۱۱	۴,۱۶۰,۲۹۵	۵۰

- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مبالغ میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۲	درصد نسبت به فروش	سال ۱۴۰۱	درصد نسبت به فروش
درآمدهای عملیاتی	۶,۲۴۷,۵۱۱	۱۰۰	۴,۱۶۰,۲۹۵	۱۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۳۶۴,۳۳۶)	۵۴	(۲,۶۰۳,۸۲۶)	۶۳
سود ناخالص	۲,۸۸۳,۱۷۵	۴۶	۱,۵۵۶,۴۶۹	۳۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۶۰,۲۴۰)	۴	(۱۷۵,۴۵۱)	۴
سایر اقلام عملیاتی	(۸,۰۳۴)	۰.۱	(۱۵۷,۵۶۴)	۴
سود عملیاتی	۲,۶۱۴,۹۰۰	۴۲	۱,۲۲۳,۴۵۴	۲۹
هزینه‌های مالی	(۴۱۱,۱۳۶)	۷	(۲۴۵,۰۸۹)	۶
سایر درآمدهای غیر عملیاتی و اقلام استثنایی	۷,۴۳۳	۰.۱	۱۱,۷۶۸	۰.۳
مالیات سود فعالیت‌های عادی	(۳۱۴,۵۹۲)	۵	(۱۷۰,۷۷۴)	۴
سود (زیان) خالص	۱,۸۹۶,۶۰۵	۳۰	۸۱۹,۳۵۹	۲۰

- نسبت بهای تمام شده کالای فروش رفته به فروش در سال ۱۴۰۲ نسبت به دوره مشابه سال قبل کاهش ۱۴ درصدی را نشان می دهد .

- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی نسبت به سال قبل مبلغ ۸۴,۷۹۰ میلیون ریال رشد داشته است که علت تغییرات هزینه‌های فروش، اداری و عمومی عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی ها، هزینه بازاریابی و فروش و حقوق مزایای پرسنل مطابق الزامات قانون کار می باشد.

- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی نه ماهه سال ۱۴۰۲ نسبت به نه ماهه سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲۱,۵۵۰ میلیون ریال معادل ۶۲ درصد افزایش یافته است که ناشی از شناسایی سود تسعیر ارز می باشد.

مبالغ میلیون ریال

شرح	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	درصد تغییر
درآمد فروش ضایعات قابل بازیافت	۶,۸۸۴	۴,۱۸۲	۶۵
سود (زیان) تسعیر ارز	۱۶,۳۲۹	(۱۴۳,۹۲۱)	(۱۱۱)
فروش مواد	۴	۶	(۳۳)
خالص (کسری) اضافی انبار	۷,۰۶۲	۹,۷۹۱	(۲۸)
ضایعات غیر عادی	۱۴۹۴۰	۸۴۶۶	۷۶
سایر	(۳۸,۳۱۳)	(۲۷,۶۲۳)	۳۹
جمع	۶,۹۰۶	(۱۴۹,۰۹۹)	(۱۰۵)

هزینه‌های مالی

- هزینه‌های مالی شرکت برای سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۱۱,۱۳۶ میلیون ریال بوده است که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۶۸ درصد افزایش یافته است. (که این درصد افزایش هزینه ناشی از افزایش تسهیلات و تغییر نرخ تسهیلات بانکی بوده است)

چشم اندازهای شرکت در سال ۱۴۰۳ عبارتند از:

- برنامه ریزی برای رفع مشکل نقدینگی و تحقق بودجه مصوب سال ۱۴۰۳ با خرید به موقع مواد اولیه.
- پیگیری دریافت تسهیلات با کاهش مبلغ سپرده اخذ وام.
- بازبینی مجدد بهای تولید و اقدامات تکمیلی بمنظور کاهش بهای تمام شده محصولات از طریق کاهش بهای خرید مواد و کاهش تخفیفات فروش و بهینه سازی فرآیند تولید.
- تولید داروهای با حاشیه سود مناسب به منظور تداوم سودآوری شرکت.
- افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده.
- پیگیری وصول بهنگام بهای فروش محصولات از شرکت های پخش.
- کاهش هزینه های شرکت، تغییر فرمولاسیون و بسته بندی محصولات و افزایش بهره وری.
- بررسی قیمت تمام شده هر دارو در زمان تولید به منظور افزایش قیمت با توجه به افزایش حقوق و دستمزد و هزینه های بسته بندی و افزایش بهای خرید مواد اولیه.

مهمترین معیار ها و شاخص های عملکرد

در جدول زیر نسبت های مالی در مقایسه با دوره مشابه ارائه می گردد :

عنوان	نسبت	نحوه محاسبه	واحد	۱۴۰۲ ماه ۱۲	سال ۱۴۰۱
نقدینگی	جاری	$\frac{\text{دارنیهای جاری}}{\text{بدهیهای جاری}}$	مرتب	۱.۵	۱.۳
	آنی	(موجودی مواد و کالا - پیش پرداخت) - دارائی جاری $\frac{\text{بدهیهای جاری}}{\text{دارنیهای جاری}}$	مرتب	۱.۳	۱.۲
اهرمی	دارائی جاری	$\frac{\text{دارنیهای جاری}}{\text{کل دارائیهها}}$	درصد	۷۶	۸۸
	بدهی	$\frac{\text{بدهیها}}{\text{دارائیهها}}$	درصد	۵۳	۶۸
سود آوری	نسبت مالکانه	$\frac{\text{حقوق صاحبان سهام}}{\text{داراییها}}$	درصد	۴۷	۳۲
	قیمت تمام شده به فروش	$\frac{\text{قیمت تمام شده}}{\text{فروش}}$	درصد	۵۴	۶۳
فعالیت	سود ناویژه به فروش	$\frac{\text{سود ناویژه}}{\text{فروش}}$	درصد	۴۶	۳۷
	سود به فروش (پس از کسر مالیات)	$\frac{\text{سود خالص}}{\text{فروش}}$	درصد	۳۰	۲۰
فعالیت	دوره متوسط وصول طلب	$\frac{\text{بدهکاران تجاری}}{\text{فروش} + ۳۶۵}$	روز	۳۲۴	۳۲۷
	دوره گردش کالا	$\frac{\text{میانگین موجودی مواد و کالا}}{\text{قیمت تمام شده} + ۳۶۵}$	روز	۶۰	۵۵
	دوره گردش عملیات	دوره گردش کالا + دوره وصول مطالبات	روز	۳۸۴	۳۸۲

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶ الی ۱۳۳	• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	عضو غیرموظف هیات مدیره		شرکت لابراتوارهای دارویی رازک (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	رضا روستایی	شرکت داروپخش (سهامی عام)
	عضو غیرموظف هیات مدیره	جلیل قاسمی ولاشانی	شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و معاونت مالی و اقتصادی	مهدی ناجی	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی عام)
	عضو غیرموظف رئیس هیات مدیره		شرکت شیرین دارو (سهامی عام)

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۴,۱۶۰,۲۹۵	۶,۲۴۷,۵۱۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۶۰۳,۸۲۶)	(۳,۳۶۴,۳۳۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۵۶,۴۶۹	۲,۸۸۳,۱۷۵		سود ناخالص
(۱۷۵,۴۵۱)	(۲۶۰,۲۴۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷,۶۸۵	۲۳,۲۱۷	۸	سایر درآمدها
(۱۶۵,۲۴۹)	(۳۱,۲۵۱)	۹	سایر هزینه ها
(۳۳۳,۰۱۵)	(۲۶۸,۲۷۴)		
۱,۲۲۳,۴۵۴	۲,۶۱۴,۹۰۰		سود عملیاتی
(۲۴۵,۰۸۹)	(۴۱۱,۱۳۶)	۱۰	هزینه های مالی
۱۱,۷۶۸	۷,۴۳۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲۲۳,۳۲۱)	(۴۰۳,۷۰۳)		
۹۹۰,۱۳۳	۲,۲۱۱,۱۹۷		سود قبل از کسر مالیات
(۱۷۰,۷۷۴)	(۳۱۴,۵۹۲)	۲۶	هزینه مالیات بردرآمد
۸۱۹,۳۵۹	۱,۸۹۶,۶۰۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۸۷۸	۱,۹۴۳		عملیاتی (ریال)
(۱۵۵)	(۲۷۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۷۲۴	۱,۶۶۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها:
		دارایی های غیر جاری :
۷۳۴,۸۳۲	۲,۳۹۱,۵۶۸	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۹۵۵	۱۲,۴۹۶	۱۴ دارایی های نامشهود
۷۶	۸۵	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۰۸,۷۰۱	۱۶ سایر دارایی ها
۷۴۵,۸۶۳	۲,۵۱۲,۸۵۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۳۵۳,۵۳۳	۳۳۵,۳۶۴	۱۷ پیش پرداخت ها
۳۳۴,۱۴۶	۷۷۹,۰۶۶	۱۸ موجودی مواد و کالا
۴,۶۲۱,۸۲۵	۶,۶۸۹,۷۸۵	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۷۳,۰۱۱	۲۹۲,۱۶۴	۲۰ موجودی نقد
۵,۵۸۲,۵۱۵	۸,۰۹۶,۳۷۹	جمع دارایی های جاری
۶,۳۲۸,۳۷۸	۱۰,۶۰۹,۲۲۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها:
		حقوق مالکانه:
۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۲۰,۴۰۵	۸۲,۱۷۶	صرف سهام خزانه
۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
-	۱,۷۷۸,۶۵۵	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۹۴۹,۵۸۷	۲,۰۱۵,۴۲۷	سود انباشته
(۱۹۲,۶۰۶)	(۱۰۳,۰۴۸)	۲۳ سهام خزانه
۲,۰۴۲,۳۸۶	۵,۰۳۸,۲۱۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها:
		بدهی های غیر جاری:
۱۳۰,۴۴۵	۱۸۱,۵۶۲	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۰,۴۴۵	۱۸۱,۵۶۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری:
۱,۳۶۲,۶۷۰	۲,۱۷۵,۷۲۸	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۷۰,۷۷۴	۳۱۵,۵۳۲	۲۶ مالیات پرداختنی
۱,۳۱۰,۰۶۸	۷۶۲,۸۵۲	۲۷ سود سهام پرداختنی
۱,۳۱۲,۰۳۶	۲,۱۳۵,۳۴۶	۲۸ تسهیلات مالی
۴,۱۵۵,۵۴۸	۵,۳۸۹,۴۵۸	جمع بدهی های جاری
۴,۲۸۵,۹۹۲	۵,۵۷۱,۰۲۰	جمع بدهی ها
۶,۳۲۸,۳۷۸	۱۰,۶۰۹,۲۲۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه	
۲,۳۵۹,۳۹۷	(۱۹۷,۳۳۰)	۱,۲۹۱,۷۲۷	۱۱۵,۰۰۰	-	۱,۱۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۸۱۹,۳۵۹	-	۸۱۹,۳۵۹	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
(۳۴۳,۳۷۸)	(۳۴۳,۳۷۸)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۳۶۸,۵۰۷	۳۶۸,۱۰۲	-	-	۲۰,۴۰۵	-	فروش سهام خزانه
(۱,۱۶۱,۵۰۰)	-	(۱,۱۶۱,۵۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۲,۰۴۲,۳۸۶	(۱۹۳,۶۰۶)	۹۴۹,۵۸۷	۱۱۵,۰۰۰	۲۰,۴۰۵	۱,۱۵۰,۰۰۰	مانده در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱
۲,۰۴۲,۳۸۶	(۱۹۳,۶۰۶)	۹۴۹,۵۸۷	۱۱۵,۰۰۰	۲۰,۴۰۵	۱,۱۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱,۸۹۶,۶۰۵	-	۱,۸۹۶,۶۰۵	-	-	-	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
(۳۴۸,۹۵۴)	(۳۴۸,۹۵۴)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۵۰۰,۲۸۳	۴۳۸,۵۱۲	-	-	۶۱,۷۷۱	-	فروش سهام خزانه
(۸۳۹,۵۰۰)	-	(۸۳۹,۵۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۳,۲۵۰,۸۲۱	(۱۰۳,۰۴۸)	۲,۰۰۶,۶۹۳	۱۱۵,۰۰۰	۸۲,۱۷۶	۱,۱۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۷۹۱,۲۶۷	۳۷۷,۱۹۷	نقد حاصل از عملیات
(۲۰۶,۸۰۴)	(۲۸۷,۲۰۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۸۴,۴۶۳	۸۹,۹۸۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۱,۸۳۳)	(۶۹,۰۶۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۶۴۵)	(۷,۰۹۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱۴	۳۷۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۳,۷۴۳	۳,۴۷۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۱,۴۲۱)	(۷۲,۳۰۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۷۳,۰۴۲	۱۷,۶۸۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
-	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
-	۸۹,۵۵۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۲,۵۱۸,۹۸۳	۲,۴۲۳,۰۶۷	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲,۴۸۶,۳۵۳)	(۱,۴۱۳,۱۴۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۴۵,۰۸۹)	(۴۱۱,۱۳۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۶۴,۴۴۸)	(۶۸۶,۸۷۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۷۶,۹۰۷)	۱,۴۷۰	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹۶,۱۳۵	۱۹,۱۵۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۷۶,۸۷۶	۲۷۳,۰۱۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۷۳,۰۱۱	۲۹۲,۱۶۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
*	*	معاملات غیر نقدی

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

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۷۴۰۰۳۴۲۱۷ یکی از شرکتهای زیر مجموعه ی هلدینگ داروپخش (شرکت اصلی گروه) در تاریخ ۱۳۶۲/۰۹/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تحت نام شرکت داملران تأسیس شده و طی شماره ۵۰۳۳۴ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۱۰/۰۷ نام آن به داروسازی داملران سپس به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۱۸ به داروسازی داملران رازک و نهایتاً مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ به داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام) تغییر یافته است. در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۱۹ بر اساس موافقت مجمع عمومی فوق العاده محل قانونی شرکت از تهران به شهرستان بروجرد انتقال، و طی شماره ۷۳۳ در تاریخ ۱۳۷۱/۰۶/۲۲ تحت شناسه ملی شماره ۱۰۷۴۰۰۳۴۲۱۷ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی بروجرد به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۳/۱۱/۱۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۴/۰۱/۲۰ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحد تجاری فرعی شرکت داروپخش است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی است. بهره برداری آزمایشی کارخانه شرکت از تاریخ ۱۳۷۰/۰۴/۲۵ آغاز و پروانه بهره برداری توسط سازمان صنایع و معادن لرستان تحت شماره ۴۲۱۱۵۲/۶۰۵۱۶ مورخ ۱۳۷۲/۰۱/۲۱ صادر شده است. آخرین پروانه های بهره برداری توسط سازمان صنایع و معادن لرستان تحت شماره های ۱۰۰/۱۷/۲۰۸۲۰ و ۱۰۰/۱۷/۲۰۸۱۹ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۰۶ به ظرفیت های گروه محصولات براساس ۳ گروه و ۳ شیفت کاری صادر گردیده است. نشانی دفتر مرکزی به آدرس: تهران - کیلومتر ۱۸ جاده مخصوص کرج-خیابان داروپخش - شرکت کارخانجات داروپخش و کارخانه به آدرس: استان لرستان - شهرستان بروجرد - جاده کمربندی بطرف ملایر - بعد از پل اندیشه می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت تولید، تهیه و واردات داروهای دامپزشکی و انسانی، مکمل های دارویی، غذایی، فرآوردهای بیو تکنولوژی تجهیزات و لوازم آزمایشی، بهداشتی، آزمایشگاهی، شیمیایی و کشاورزی و توزیع و فروش آنها در سراسر کشور و صدور آنها به خارج از کشور، پس از اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار و مراجع ذیصلاح. فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش، تولید پودرها- دامپزشکی (ساشه ۱۰۰ گرمی)، قرص و بلوس- دامپزشکی (جعبه ۱۰۰ عددی)، مایعات- دامپزشکی (شیشه ۲۵۰ میلی) و پودرهای تزریقی- انسانی (۱ گرمی) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و قراردادی، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۳	۱۶
۲۳۵	۲۱۹
۲۳۸	۲۳۵

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی

آثار با اهمیتی داشته است:

استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر نرخ ارز (مصوب سال ۱۴۰۰) می باشد که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده و مدیریت آن را بکار گرفته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱ صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۳-۱-۲ زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات، تجهیزات و ابزارآلات بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۵-۳)

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز(سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب- در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	مبلغ ارزی
موجودی نزد بانک-ارزی	یورو	۴۲۶,۷۹۰	۶۰۴,۸۷
موجودی نزد بانک-ارزی	دلار	۳۹۸,۳۸۲	۷۷
موجودی نزد صندوق	دلار	۳۹۸,۳۸۲	۵۲
موجودی نزد صندوق	یورو	۴۶۸,۱۹۰	۴۰۰۰
موجودی نزد صندوق	یورو	۴۶۸,۱۹۰	۰۶
موجودی نزد صندوق	دلار	۴۲۹,۷۹۳	۲۵,۵۳۰
موجودی نزد صندوق	دلار	۴۰۲,۰۰۰	۲۳,۷۹۱
موجودی نزد صندوق	یوان	۵۹,۷۳۳	۵,۷۵۰

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

افزایش مبلغ دفتری دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی گردیده است. تجدید ارزیابی ها بر اساس استاندارد شماره ۱۱ و رعایت دوره تناوب ۳ تا ۵ سال صورت پذیرفته است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳، 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 باقی مانده 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 .

۳-۶-۲- زمین، ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات و ابزارآلات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در بهمن ماه ۱۴۰۲ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده ، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله ، ۳۵٪ و ۲۵٪	نزولی-خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳،۴،۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	یکساله	خط مستقیم

۳-۶-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۶-۳-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۳-۷- دارایی های نامشهود

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

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود 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	۲ و ۵ ساله	خط مستقیم
حق امتیاز پروانه تولید	۱ ساله	خط مستقیم

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۳- موجودی مواد و کالا

۸-۳-۳- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه وبسته بندی
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات ولوازم یدکی

۹-۳- ذخایر

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

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

۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده(باتوجه به نرخ سود موثر)

۱۱-۳- سهام خزانه

۱۱-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۱۱-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

۱۱-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده بعنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۱۱-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

هزینه مالیات

۱۲-۳-۱- هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شود، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۱۲-۳-۲- مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری و دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود.

۱۲-۳-۳- شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاز می کند که الف. حق قانونی برای تهاز مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد

۱۲-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

۲-۴-۱- تجدید ارزیابی ماشین الات و تجهیزات

ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
فروش خالص:				
داخلی:				
۱,۴۱۰,۷۴۶	۱,۷۲۱,۶۳۶	۲,۱۹۷,۳۶۱	۲,۳۹۲,۵۷۲	پودرها - دامپزشکی (ساشه ۱۰۰ گرمی)
۱,۷۹۰,۷۱۴	۷۸۳,۳۷۵	۲,۲۶۸,۶۱۲	۱,۰۷۱,۲۹۵	قرص و بلوس - دامپزشکی (جعبه ۱۰۰ عددی)
۱,۱۳۷,۹۰۰	۱,۱۳۲,۵۸۷	۳,۰۱۳,۰۷۸	۱,۸۸۰,۵۷۹	مایعات - دامپزشکی (شیشه ۲۵۰ میلی لیتر)
۵۸۰,۷۸۵	۸۶۹,۴۹۰	۱۵۴,۸۵۸	۲۰۳,۷۶۰	پودر تزریقی - انسانی (ویال ۱۰۰۰ میلی گرمی)
۶,۱۵۲	۲۹,۱۷۴	۴,۴۹۱	۳,۵۵۶	محلول تزریقی - دامی (ویال ۵۰ سی سی)
۲۶,۲۸۱	۶۱,۵۶۸	.	.	ژل ضد عفونی کننده - انسانی (شیشه ۲۵۰ میلی لیتر)
۱۰,۵۱۵	۱۱,۶۵۴	۹,۱۹۴	۱۱,۹۴۹	شامپو حیوان همراه - دامی (۲۵۰ میلی لیتر)
۴,۹۶۳,۰۹۳		۷,۶۴۷,۵۹۴		
صادراتی:				
۱۷,۷۶۶	۱۱,۲۵۰			پودرها - دامپزشکی (ساشه ۱۰۰ گرمی)
۶۲,۴۶۴	۳۵,۵۴۴	۳۴,۳۸۵	۱۱,۲۰۰	قرص و بلوس - دامپزشکی (جعبه ۱۰۰ عددی)
.		۶۹,۰۶۴	۴۸۲,۴۰۰	مایعات - دامپزشکی (شیشه ۲۵۰ میلی لیتر)
.				شامپو حیوان همراه - دامی (۲۵۰ میلی لیتر)
۸۰,۲۳۰		۱۰۳,۴۴۹		
۵,۰۴۳,۳۲۳		۷,۷۵۱,۰۴۳		فروش ناخالص
(۸۴,۶۳۹)		(۱۵۹,۲۸۳)		۵-۱ برگشت از فروش
(۸۵۹,۴۵۵)		(۱,۳۴۴,۲۴۹)		۵-۲ تخفیفات
۴,۰۹۹,۲۲۹		۶,۲۴۷,۵۱۱		فروش خالص
۶۱,۰۶۶				۵-۳ درآمد ارایه خدمات - تولید کارمزدی
۴,۱۶۰,۲۹۵		۶,۲۴۷,۵۱۱		

۵-۱- مبلغ برگشت از فروش عمدتاً متعلق به شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش می باشد.

۵-۲- تخفیفات به مبلغ ۱,۳۴۴,۲۴۹ میلیون ریال متعلق به شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش می باشد.

۴-۵-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		درآمد عملیاتی
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۸۲	۳,۴۳۰,۴۸۶	۹۶	۵,۹۸۸,۵۲۲	اشخاص وابسته (شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش)
۹	۳۶۹,۶۹۶	۲	۱۵۴,۸۵۸	اشخاص وابسته (شرکت توزیع داروپخش)
۱	۴۶,۷۲۵	.		اشخاص وابسته (پخش دارویی اکسیر)
۴	۱۶۳,۹۶۸	.		اشخاص وابسته (پخش دارویی هجرت)
۴	۱۴۹,۴۲۰	۲	۱۰۴,۱۳۱	سایر مشتریان
	۴,۱۶۰,۲۹۵		۶,۲۴۷,۵۱۱	

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۴۷	۵۶	۹۳۲,۵۳۵	۷۲۱,۱۲۷	۱,۶۵۳,۶۶۲
۴۲	۴۲	۷۸۵,۶۸۲	۱,۰۹۵,۳۰۸	۱,۸۸۰,۹۹۰
۳۴	۴۳	۱,۰۴۴,۹۹۰	۱,۴۰۲,۹۹۷	۲,۴۴۷,۹۸۷
۱۲	۹	۱۴,۴۷۲	۱۴۰,۳۸۶	۱۵۴,۸۵۸
۱۰	۲۹	۸۵۰	۲,۰۹۷	۲,۹۴۷
۸۳	۳۳	۱,۱۷۷	۲,۴۴۱	۳,۶۱۸
۳۷	۴۵	۲,۷۷۹,۷۰۶	۳,۳۶۴,۳۵۶	۶,۱۴۴,۰۶۲

فروش خالص:

پودرها - دامپزشکی
قرص و بلوس - دامپزشکی
مایعات - دامپزشکی
پودر تزریقی - انسانی
محلول تزریقی - دامی
شامپو حیوانات همراه - دامی

۵-۶- فروش صادراتی به تفکیک کشورها به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
	۴,۹۸۶
۸۰,۲۳۰	۷۱,۴۵۰
-	۲۷,۰۱۳
۸۰,۲۳۰	۱۰۳,۴۴۹

آذربایجان
افغانستان
عراق

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱,۹۴۳,۱۱۳	۲,۵۵۰,۹۹۴	۶-۱
۱۶۸,۱۷۹	۲۱۱,۹۰۴	۶-۲
۳۵۰,۴۴۴	۴۸۵,۶۵۰	۶-۲
۶۴,۱۰۸	۶۰,۲۴۵	
۴۶,۰۶۱	۹۰,۰۱۲	
۲,۵۷۱,۹۰۵	۳,۳۹۸,۸۰۵	
۳۲,۵۸۸	(۴۴۰)	
(۸,۴۶۶)	(۱۴,۹۵۶)	
۲,۵۹۶,۰۲۷	۳,۳۸۳,۴۰۹	
۱۲,۳۲۹	(۶,۷۸۱)	
(۴,۵۳۰)	(۱۲,۲۹۲)	۶-۳
۲۶۰,۳۸۲۶	۳,۳۶۴,۳۳۶	

مواد مستقیم
دستمزد مستقیم
دستمزد غیر مستقیم
استهلاک
سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
جمع هزینه های ساخت
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
ضایعات غیر عادی
بهای تمام شده ساخت
(افزایش) موجودی های ساخته شده
سایر اقلام صادره

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۹۷۹,۶۶۰ میلیون ریال (سال قبل ۱,۸۶۵,۳۶۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. مواد اولیه به تفکیک کشور فروشنده و مبلغ خرید ازهریک به شرح زیر است:

۲,۹۵۱,۷۲۶

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		نام کشور	نام مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۴	۲۵۸,۵۷۲	۱۱	۳۱۵,۱۶۹	ایران	نیکلوزاماید
۱	۲۰,۸۲۹	۹	۲۶۶,۹۰۲	چین	کلوزانتل سدیم
۱۲	۲۲۳,۲۰۴	۶	۱۸۲,۲۴۰	چین	مروپنم
۴	۸۲,۸۶۸	۵	۱۴۶,۴۷۶	چین	فلورفنیکل
۱	۱۷۰,۷۰۰	۴	۱۲۵,۰۲۵	ایران	ویتامین A پالمینات
۱	۱۰۰,۱۷۰	۳	۱۰۲,۸۴۳	ایران	پلی اتیلن گلیکول ۴۰۰
۴	۷۱,۸۶۸	۳	۱۰۱,۰۸۸	چین	لوامیزول هیدروکلراید
۷	۱۲۱,۴۴۴	۳	۹۶,۲۷۲	ایران	دکسی سایکلین هیکلات
۱	۱۷,۳۵۲	۳	۸۴,۶۳۰	چین	پلی سوربات ۸۰
۲	۳۲,۴۵۷	۳	۷۹,۲۲۶	ایران	پروپیلین گلیکول
-	-	۳	۷۸,۰۶۸	ایران	ویتامین E (الفاتوکوفریل استات)
۱	۱۷,۱۳۷	۲	۷۲,۱۳۷	ایران	محلول خوراکی برونشلی هرب
۲	۳۸,۹۷۷	۲	۶۶,۲۴۷	ایران	آسکوربیک اسید (ویتامین C)
۱	۲۳,۶۶۲	۲	۶۵,۲۷۰	ایران	شکر
۱	۲۵,۱۹۷	۲	۶۰,۳۱۰	ایران	آسپرین
۳	۴۷,۴۴۰	۲	۵۴,۱۳۲	چین	فسفوماپسین کلسیم

۶-۲- ریز هزینه های مستقیم و غیر مستقیم بشرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲	
غیر مستقیم	مستقیم	غیر مستقیم	مستقیم
۱۱۳,۶۷۷	۵۴,۶۱۱	۲۰۲,۷۹۲	۷۱,۵۹۴
۴۳,۰۶۵	۲۱,۸۷۰	۵۴,۲۹۷	۲۸,۵۲۸
۴۰,۹۵۱	۱۷,۸۹۵	۵۲,۹۱۱	۲۲,۹۰۶
۶,۱۳۹	۲,۶۷۴	۷,۹۴۴	۳,۴۲۲
۴۰,۵۶۳	۱۷,۴۴۸	۴۱,۴۵۱	۱۷,۰۱۶
۴۱,۲۸۲	۱۳,۲۳۶	۵۹,۹۰۱	۱۲,۹۱۱
۱۴,۱۱۴	۷,۷۸۶	۱۸,۱۶۹	۱۰,۳۱۸
۱۲,۷۹۸	۷,۱۵۰	۲۱,۰۳۸	۱۱,۰۸۸
۳,۹۰۱	۶,۶۱۹	۵,۴۷۴	۸,۸۵۱
۱۰,۷۷۷	۵,۵۹۳	۱۴,۸۶۶	۸,۳۶۰
۲۳,۱۷۸	۱۳,۲۹۷	۶,۸۰۷	۱۶,۴۴۷
۳۵۰,۴۴۴	۱۶۸,۱۷۹	۴۸۵,۶۵۰	۲۱۱,۳۴۱

۶-۲-۱- علت افزایش هزینه حقوق و دستمزد افزایش طبق مصوبات وزارت کار بوده است.

۶-۳- سایر اقلام صادره فوق عمدتاً مربوط به تولید آزمایشی محصولات جدید قبل از اخذ پروانه می باشد.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

ظرفیت عملی ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	ظرفیت اسمی (یک شیفت)	واحد اندازه گیری	
۱,۴۲۱,۱۴۰	۱,۵۶۷,۷۶۹	۱,۶۳۳,۴۴۴	۳,۲۹۸,۶۶۷	ساشه ۱۰۰ گرمی	پودرها-دامی
۱,۱۵۵,۴۹۵	۶۸۵,۹۴۳	۸۱۸,۸۵۰	۱,۲۹۴,۸۱۴	جعبه ۱۰۰ عددی	قرص و بلوس-دامی
۱,۳۱۲,۸۳۶	۲,۳۷۳,۲۲۳	۱,۱۳۶,۵۱۷	۹,۲۶۲,۵۸۳	شیشه ۲۵۰ میلی لیتر	محلولاها-دامی
۳۶۷,۳۹۲	۲۱۸,۱۶۰	۸۶۹,۴۹۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	ویال یک میلی گرمی	پودر تزریقی-انسانی
۳۲,۷۷۱	۳,۵۵۶	۲۹,۴۱۸	۱,۷۰۰,۰۰۰	ویال ۵۰ میلی گرمی	محلول تزریقی-دامی
۶,۱۲۷	۳,۹۴۸	۰	۸۵۷,۱۴۳	شیشه ۲۸۰ میلی لیتر	شامپو حیوان همراه
۷۷,۸۹۳	۰	۶۴,۴۸۵	۴,۵۶۰,۰۰۰	شیشه ۲۵۰ میلی لیتر	ژل ضد عفونی کننده - انسانی

ظرفیت معمولی (عملی) معادل متوسط ۵ سال گذشته تولید واقعی می باشد.

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
		هزینه های فروش و توزیع:
۴۳,۵۲۹	۶۱,۲۲۲	۷-۱ سهم از مراکز خدماتی تولید
۱۲,۶۵۸	۱۷,۹۶۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۶۰۹	۸,۲۹۰	۷-۲ هزینه بازاریابی و فروش
۲,۱۵۱	۳,۳۷۶	۷-۳ هزینه برگزاری نمایشگاه
۲۲۷	۳۲۷	استهلاک
۸۴	۲۰۹	حمل و نقل
۶۸۸	۲,۴۷۶	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۶۵,۹۴۶	۹۳,۸۶۷	۰
		هزینه های اداری و عمومی:
۴۱,۳۳۹	۵۶,۸۶۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۷۸۸	۱۹,۸۲۳	۷-۱ سهم از مراکز خدماتی تولید
۴,۲۷۴	۵,۴۸۴	۷-۴ حق الزحمه، حق حضور در جلسات
۴,۸۵۵	۶,۲۰۷	هزینه حسابرسی
۲,۷۳۷	۶,۱۵۲	تبلیغات و مراسم
۳,۹۳۳	۱۴,۲۶۹	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۲,۸۳۹	۶,۰۱۲	اجاره ساختمان دفتر مرکزی
۱,۱۸۸	۷,۲۰۴	ایاب و ذهاب
۲,۰۷۲	۱۸,۱۳۹	استهلاک
۵,۳۱۹	۱۸,۲۰۹	هزینه پذیرایی
۲۸,۱۶۰	۸,۰۱۱	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۱۰۹,۵۰۴	۱۶۶,۳۷۴	
۱۷۵,۴۵۱	۲۶۰,۲۴۰	

۷-۱- مبلغ فوق سهم مراکز اداری از هزینه های سربار مراکز تولیدی می باشد

۷-۲- این هزینه های مربوط به برگزاری سمینار، پاداش عوامل فروش و تبلیغات واحد فروش می باشد .

۷-۳- هزینه نمایشگاه مربوط به نمایشگاه برگزار شده توسط توزیع دامی داروپخش می باشد .

۷-۴- هزینه فوق مربوط به حق حضور در جلسات هیات مدیره و جلسات کمیته حسابرسی می باشد .

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۲,۱۱۳	۱۶,۳۲۹	سود حاصل از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۴,۱۸۲	۶,۸۸۴	فروش ضایعات اقلام بسته بندی
۱,۳۹۰	۴	۸-۱ سایر درآمدها
۷,۶۸۵	۲۳,۲۱۷	

۸-۱- عمده مبلغ سایر درآمدها بابت برگشت از ضایعات برخی اقلام قابل استفاده می باشد

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۸,۴۶۶	۱۴,۹۴۰	ضایعات غیر عادی تولید
۱۴۶,۰۳۴	-	زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی
۹,۷۹۱	۷,۰۶۲	خالص کسری انبار
۹۵۸	۹,۲۴۹	سایر هزینه‌ها
۱۶۵,۲۴۹	۳۱,۲۵۱	

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۲۴۵,۰۸۹	۴۱۱,۱۳۶	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۲۴۵,۰۸۹	۴۱۱,۱۳۶	

۱۱- سایر درآمد‌ها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۳,۷۴۳	۳,۴۷۳	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۳۱۴	۳۷۴	سود سهام
۷,۷۱۱	۳,۵۸۶	سایر درآمدها
۱۱,۷۶۸	۷,۴۳۳	

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱,۲۲۳,۴۵۴	۲,۶۱۴,۹۰۰	سود عملیات
(۲۲۹,۱۰۴)	(۴۰۵,۴۲۶)	اثر مالیاتی
۹۹۴,۳۵۰	۲,۲۰۹,۴۷۴	سود خالص عملیات
۸۷۸	۱,۹۴۳	سود پایه هر سهم
(۲۳۳,۳۲۱)	(۴۰۳,۷۰۳)	زیان غیر عملیاتی
۵۸,۳۳۰	۹۰,۸۳۳	اثر مالیاتی
(۱۷۴,۹۹۱)	(۳۱۲,۸۷۰)	زیان ناشی از فعالیت‌های غیر عملیاتی
(۱۵۵)	(۲۷۵)	زیان پایه غیر عملیاتی هر سهم
(۲۱۳,۰۳۳)	(۴۹۳,۱۱۷)	اثر مالیاتی
۸۱۹,۳۵۹	۱,۸۹۶,۶۰۵	سود خالص

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام مبنای محاسبه سود هر سهم:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱۷,۸۴۵,۱۵۴)	(۱۲,۸۵۵,۶۲۱)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۱۳۲,۱۵۴,۸۴۶	۱,۱۳۷,۱۴۴,۳۷۹	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات و قالب ها	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۱,۰۵۸,۶۲۱	۱,۰۰۷	۱,۰۵۷,۶۱۴	۳۴,۰۶۹	۳۰,۶۲۲	۹,۴۰۹	۳۴۶,۱۱۴	۱۳۸,۰۲۰	۲۰۵,۹۴۴	۲۹۳,۴۳۶	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی : مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۱,۸۳۳	(۱,۰۰۷)	۱۲,۸۴۰	۱,۷۰۶	۴,۷۳۶	۰	۵۷	۶۸۷	۵,۶۵۴	۰	افزایش
۱,۰۷۰,۴۵۴	۰	۱,۰۷۰,۴۵۴	۳۵,۷۷۵	۳۵,۳۵۸	۹,۴۰۹	۳۴۶,۱۷۱	۱۳۸,۷۰۷	۲۱۱,۵۹۸	۲۹۳,۴۳۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۹,۰۶۳	۰	۶۹,۰۶۳	۳,۷۹۰	۹,۵۶۴	۱۸,۳۴۶	۲۸۳	۳۳,۵۱۸	۳,۵۶۲	۰	افزایش
۱,۴۲۰,۹۹۸		۱,۴۲۰,۹۹۸	(۱۱,۵۲۲)	-	-	(۳۵,۰۱۸)	(۴۵,۹۴۸)	۲۱۵,۱۱۷	۱,۲۹۸,۳۶۹	افزایش / کاهش ناشی از تجدید ارزیابی
(۱۰۸,۷۰۲)		(۱۰۸,۷۰۲)	۰	۷۱۴	۰	(۷۱۴)	۰	۰	(۱۰۸,۷۰۲)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۴۵۱,۸۱۳	۰	۲,۴۵۱,۸۱۳	۲۸,۰۴۳	۴۵,۶۳۶	۲۷,۷۵۵	۳۱۰,۷۲۲	۱۲۶,۲۷۷	۴۳۰,۲۷۷	۱,۴۸۳,۱۰۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
										استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۲۷۱,۵۱۴	۰	۲۷۱,۵۱۴	۲۰,۱۹۴	۱۶,۴۳۹	۲,۴۶۹	۱۴۲,۸۸۹	۵۹,۰۷۹	۳۰,۴۴۴	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۶۴,۱۰۸	۰	۶۴,۱۰۸	۳,۲۵۷	۴,۲۲۷	۱,۵۴۷	۳۵,۲۷۸	۱۱,۲۶۱	۸,۵۳۸	۰	استهلاک
۳۳۵,۶۲۲	۰	۳۳۵,۶۲۲	۲۳,۴۵۱	۲۰,۶۶۶	۴,۰۱۶	۱۷۸,۱۶۷	۷۰,۳۴۰	۳۸,۹۸۲	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
(۲۷۵,۳۷۷)	۰	(۲۷۵,۳۷۷)	(۱۴,۸۵۵)	۵,۷۵۷	۲,۸۴۰	(۱۶۲,۷۸۹)	(۶۹,۱۳۶)	(۳۷,۱۹۴)	۰	استهلاک
۶۰,۲۴۵	۰	۶۰,۲۴۵	۸,۵۹۶	۲۶,۴۲۳	۶,۸۵۶	۱۵,۳۷۸	۱,۲۰۴	۱,۷۸۸	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲,۳۹۱,۵۶۸	۰	۲,۳۹۱,۵۶۸	۱۹,۴۴۷	۱۹,۲۱۳	۲۰,۸۹۹	۲۹۵,۳۴۴	۱۲۵,۰۷۳	۴۲۸,۴۸۹	۱,۴۸۳,۱۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۷۳۴,۸۳۲	۰	۷۳۴,۸۳۲	۱۲,۳۲۴	۱۴,۶۹۲	۵,۳۹۳	۱۶۸,۰۰۴	۶۸,۳۶۷	۱۷۲,۶۱۶	۲۹۳,۴۳۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۲- افزایش دارایی های ثابت مشهود بشرح زیر است:

مبلغ-میلیون ریال	عمده اقلام اضافات دارایی ها	طبقه دارایی
۳,۵۶۲	بابت تجدید ارزیابی و پروژه درب ورودی اصلی واحد انتظامات جهت تعمیرات و بازسازی	ساختمان
۳۳,۵۱۸	بابت تجدید ارزیابی و خرید ۳ عدد بدنه دیگ ۶۰۰۰ پوندی از ماشین سازی اراک و خرید قطعات بویلر	تاسیسات
۲۸۳	بابت تجدید ارزیابی و تعمیرات دومینوهای پودر سازی	ماشین آلات و تجهیزات
۹,۵۶۴	خرید ۲ عدد هارد دیسک سرور، UPS، میلان اداری، کولر گازی و یخچال	اثاثه و منصوبات
۳,۷۹۰	بابت تجدید ارزیابی تعمیرات یک دستگاه کوره الکتریکی آزمایشگاه، خرید کلیشه و قالب	ابزار آلات و قالب ها
۱۸,۳۴۶	بابت خرید کیا سراتو تعمیرات پژو ۴۰۵	وسایل نقلیه
۶۹,۰۶۳		جمع

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	سایر	حق امتیاز پروانه تولید	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز تلفن	
-					بهای تمام شده:
۱۸,۸۳۷	۲۰	۲,۷۶۴	۱۵,۹۹۹	۵۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۶۴۵	-	-	۳,۶۴۲	۳	افزایش (واگذار شده)
۲۲,۴۸۲	۲۰	۲,۷۶۴	۱۹,۶۴۱	۵۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷,۰۹۰	-	-	۷,۰۸۷	۳	افزایش
۲۹,۵۷۲	۲۰	۲,۷۶۴	۲۶,۷۲۸	۶۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
					استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۷,۹۹۶	-	۲,۳۸۴	۵,۶۱۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۵۳۱	-	۱۸۳	۳,۳۴۸	-	استهلاک
۱۱,۵۲۷	-	۲,۵۶۷	۸,۹۶۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵,۵۴۹	-	۱۴۰	۵,۴۰۹	-	استهلاک
۱۷,۰۷۶	-	۲,۷۰۷	۱۴,۳۶۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۲,۴۹۶	۲۰	۵۷	۱۲,۳۵۹	۶۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۰,۹۵۵	۲۰	۱۹۷	۱۰,۶۸۱	۵۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۴-۱- عمده مبلغ اضافات مربوط به حق عضویت پورتال مشتریان همکاران سیستم، مازول سامانه مودیان مالیاتی، خرید سرور مجازی و خرید لایسنس می باشد.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۷۶	۸۵	-	۸۵
۷۶	۸۵	-	۸۵

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	افزایش (کاهش)	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	تعداد سهام
۱۲۴	۹	۲۱۹	۱۹	-	-	۱۹	۱۹,۰۶۶
۴,۷۱۷	۵۰	۶,۸۶۵	۵۰	-	-	۵۰	۵۰,۰۰۰
۲۳۳	۱۳	۳۱۰	۱۰	-	-	۱۰	۱۰,۰۰۰
۵,۰۷۴	۷۲	۷,۳۹۴	۷۹	-	-	۷۹	
۴	۴	۶	۶	-	-	۶	۶,۰۰۰
۴	۴	۶	۶	-	-	۶	
۵,۰۷۸	۷۶	۷,۴۰۰	۸۵	-	-	۸۵	

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت لابراتوارهای دارویی رازک

شرکت داروسازی شیرین دارو

شرکت داروسازی اکسیر

سایر شرکتها:

شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۱۰۸,۷۰۱	۱۶-۱
	<u>۱۰۸,۷۰۱</u>	
<u>-</u>		

انتقال دارایی - زمین

۱۶-۱- در خصوص زمین جنب کارخانه به متراژ ۲۲,۱۶۱ متر و ارزش دفتری به مبلغ ۱۰۸,۷۰۱ میلیون ریال در خرداد ماه سال ۱۴۰۱ اداره ثبت اسناد شهرستان بروجرد بدون هیچ گونه اطلاع رسانی به شرکت با استناد به ماده ۱۰ قانون جهش تولید مسکن، سازمان مسکن و شهرسازی، اقدام به ابطال سند و انتقال به نام وزارت مسکن و شهرسازی نموده است که این اقدام برخلاف قانون فوق الذکر می باشد شرکت در این خصوص ضمن مکاتبه با مراجع ذی صلاح در حال پیگیری و اقدام قضایی جهت باز پس گیری زمین می باشد با توجه به شرایط به وجود آمده تا تعیین تکلیف نهایی زمین ذکر شده از سرفصل طبقه زمین خارج و به سایر داراییها منتقل شده است.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		پیش پرداخت های خارجی:
		سفارشات مواد اولیه
۲۸۲,۵۱۵	۱۷۸,۹۴۳	۱۷-۱
<u>۲۸۲,۵۱۵</u>	<u>۱۷۸,۹۴۳</u>	
		پیش پرداخت های داخلی:
		خرید مواد اولیه و تجهیزات
		هزینه بیمه تکمیل درمان
		همکاران سیستم
		سایر
۵۵,۹۲۳	۱۱۹,۶۶۰	۱۷-۲
۱۰,۴۹۹	۱۸,۳۰۶	
۴,۵۹۶	۶,۲۱۵	
-	۱۲,۲۴۰	
<u>۷۱,۰۱۸</u>	<u>۱۵۶,۴۲۱</u>	
<u>۳۵۳,۵۳۳</u>	<u>۳۳۵,۳۶۴</u>	

۱۷-۱- سفارشات مواد اولیه خارجی مربوط به ۲ فقره حواله ارزی به مبلغ ۴۶۵,۰۰۰ یوان و ۱,۸۰۰,۰۰۰ روپیه برای خرید مواد اولیه بصورت پیش پرداخت حواله ارزی در سال مالی ۱۴۰۲ می باشد.

۱۷-۲- خرید مواد اولیه داخلی و خدمات بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۵۵۸	۱۳,۵۱۰	شرکت چاپ آلومینیوم ایران زمین
-	۱۳,۰۸۰	شرکت داروسازی بایر افلاک
-	۹,۹۲۴	شرکت ثمین کالا پویا
-	۸,۳۰۶	شرکت کیمیا سلاکت خاور میانه
-	۷,۷۲۶	شرکت دارویی ره آورد تامین
۹,۲۵۹	۷,۳۵۹	صنایع کیمیاگران امروز
۴۲۷	۱,۸۰۳	الیت کارتن
۱,۱۶۷	۱,۲۳۶	کیمیا کالا
۸,۱۵۲	-	پارس آمپول
۷,۹۲۴	-	ماشین سازی اراک
۹۲۰	-	فروشگاه سنا کنترل
۷۵۰	-	فروشگاه مهدی-خرید تجهیزات
۲۵,۷۶۶	۵۶,۷۱۶	۱۷-۲-۱
<u>۵۵,۹۲۳</u>	<u>۱۱۹,۶۶۰</u>	

۱۷-۲-۱- مبلغ عمده سایر پیش پرداخت ها بابت شرکت اوزان، شرکت هواکار پارسین کیا و شرکت دیزل فرا صنعت به ترتیب به مبالغ ۴,۱۵۱، ۳,۱۶۹ و ۵,۳۴۱ میلیون ریال می باشد.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	
۳۵۲,۲۱۲	۶۲۴,۵۶۸	-	۱۸-۲ مواد اولیه
۱۱۵,۲۲۹	۲۷۸,۱۳۶	-	۱۸-۳ مواد بسته بندی
-	۴۴۰	-	کالای در جریان ساخت
۳,۲۴۹	۱۰,۴۷۶	-	۱۸-۴ کالای ساخته شده
۸,۴۳۸	۹,۰۲۴	-	قطعات و لوازم یدکی
۹,۳۶۵	۱۷,۳۶۸	-	سایر موجودی ها
۴۸۸,۴۹۳	۹۴۰,۰۱۲	-	
(۱۵۴,۳۴۷)	(۱۶۰,۹۴۶)	(۱۶۰,۹۴۶)	۱۸-۵ کسر می شود: کالای امانی دیگران نزد ما
۲۳۴,۱۴۶	۷۷۹,۰۶۶	-	۷۷۹,۰۶۶

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، ساعقه، انفجار، طوفان، گردباد و تند باد، زلزله و آتشفشان، سیل و طغیان آب رودخانه و دریا بیمه شده است.

۱۸-۲- عمده موجودی مواد اولیه در سال ۱۴۰۲ بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
-	۱۱۷,۲۱۸	مروینم
-	۹۶,۲۷۳	داکسی ساینکلین هیکلات
۱۵,۴۴۸	۴۸,۷۲۶	پروپیلین گلیکول
۵,۳۷۲	۴۷,۸۵۴	پلی اتیلن گلازیکل ۴۰۰
۱۱۶	۴۲,۹۶۸	فلورفینیکل
۴۱۲	۳۴,۵۷۹	نیکلوزاماید
۴۰۵۰	۱۷,۱۱۵	ویتامین E(الفاتوکوئیریل استات)
۱,۵۵۸	۱۴,۷۸۴	ویتامین B۶
۴۷۴	۱۴,۱۹۶	ویتامین تیامین هیدرو کلراید (B1)
۶,۹۳۰	۱۴,۱۷۰	ان-متیل پیرولیدون
۳۱۷,۸۵۲	۱۷۶,۶۸۵	سایر(تعداد ۱۴۷ مورد مواد اولیه با مبالغ کمتر از ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال می باشد)
۳۵۲,۲۱۲	۶۲۴,۵۶۸	

۱۸-۳- عمده موجودی اقلام بسته بندی در سال ۱۴۰۲ بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۵۸۱	۱۸,۲۴۲	بطری ویتامینه یک لیتری
۳,۸۱۰	۱۷,۳۸۹	ویال شیشه ای شفاف تیپ ۱ (۳۰)
۱,۵۱۹	۱۶,۲۱۸	فویل ۱۹۵ میلی پشت پلیستر بلوس نیکلوزام
۵,۳۳۸	۱۵,۳۶۵	فیلم P.V.C سفیدمات ۱۶۰ میلی رازک
۲,۰۳۹	۱۵,۱۴۷	جعبه بلوس نیکلوزام
۶,۱۳۲	۱۰,۲۲۵	رابر استاپر
۹,۵۰۰	۱۵,۳۶۵	فیلم P.V.C ۱۶۰ میلیتری
۸۵,۳۲۰	۱۷۰,۱۸۵	سایر(تعداد ۱۱۱ مورد)مورد عدم بسته بندی با مبالغ کمتر از ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
۱۱۵,۲۲۹	۲۷۸,۱۳۶	

۱۸-۴- کالای ساخته شده بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
-	۹,۹۳۳	پودر مروینم
-	۱۰۲	سوسپانسیون اکسفنازول
۷۳۲	-	شامپوی حالت دهنده مو زاپت
۹۱۶	-	شامپوی تقویت کننده مو زاپت
۱,۲۶۹	-	شامپوی پاک کننده عمیق زاپت
۳۳۲	۶	سایر
۲,۲۴۹	۱۰,۰۳۱	

۱۸-۵- مبلغ فوق به شرح ذیل قابل تفکیک است

مبلغ - میلیون ریال	مقدار	واحد شمارش	نوع کالا	اسم شرکت
۱۷	۳۰۶	کیلوگرم	مواد اولیه	داروسازی حکیم
۹	۵,۰۰۰	کیلوگرم	مواد اولیه	داروهای دامی ایران
۱۱۴	۷,۵۰۰	کیلوگرم	مواد اولیه	الحاوی
۲۰,۷۸۷	۳۶,۵۰۳	کیلوگرم	مواد اولیه	اکسیر
۱۰۳,۶۷۵	۳۸۵	کیلوگرم	مواد اولیه	کارخانجات داروپخش
۳۱,۲۱۹	۴,۳۴۲	کیلوگرم	مواد اولیه	داروسازی رازک
۵,۱۲۵	۱۰,۵۰۰	کیلوگرم	مواد اولیه	داروسازی بایر افلاک
۱۶۰,۹۴۶				

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۱۹-۱-۱	۱,۰۸۶,۰۰۰	-	۱,۰۸۶,۰۰۰	-	-
اشخاص وابسته- شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش					
۱۹-۱-۲	۸۷,۳۰۶	(۷۹,۲۹۹)	۸,۰۰۷	-	۲۷۲
شرکت بازرگانی کیهان فراز کاسپین					
چک های برگشتی					
	۱,۱۷۳,۳۰۶	(۷۹,۲۹۹)	۱,۰۹۴,۰۰۷	۱۷,۰۸۰	۱۶,۸۰۸
حساب های دریافتنی:					
۱۹-۱-۳	۵,۳۸۸,۸۹۰	-	۵,۳۸۸,۸۹۰	۴,۵۶۰,۰۰۶	۴,۵۶۰,۰۰۶
اشخاص وابسته					
	۷,۷۴۱	-	۷,۷۴۱	۶,۸۳۹	۶,۸۳۹
سایر مشتریان					
	۵,۳۹۶,۶۳۱	-	۵,۳۹۶,۶۳۱	۴,۵۶۶,۸۴۵	۴,۵۶۶,۸۴۵
	۶,۵۶۹,۹۳۷	(۷۹,۲۹۹)	۶,۴۹۰,۶۳۸	۴,۵۸۳,۹۲۵	۴,۵۸۳,۹۲۵
سایر دریافتنی ها:					
حساب های دریافتنی:					
	۱۱۰,۹۸۹	-	۱۱۰,۹۸۹	۱۰,۸۵۹	۱۰,۸۵۹
سپرده نزد بانک تجارت بابت ضمانت سفارش					
	۸۶,۹۰۰	-	۸۶,۹۰۰	۲۵,۱۲۹	۲۵,۱۲۹
صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز					
	۱,۱۲۰	-	۱,۱۲۰	۱,۳۰۴	۱,۳۰۴
کارکنان (وام مساعده)					
	۱۳۸	-	۱۳۸	۶۰۸	۶۰۸
	۱۹۹,۱۴۷	-	۱۹۹,۱۴۷	۳۷,۹۰۰	۳۷,۹۰۰
	۱۹۹,۱۴۷	-	۱۹۹,۱۴۷	۳۷,۹۰۰	۳۷,۹۰۰
	۶,۷۶۹,۰۸۴	(۷۹,۲۹۹)	۶,۶۸۹,۷۸۵	۴,۶۲۱,۸۲۵	۴,۶۲۱,۸۲۵

۱۹-۱-۱ اسناد تجاری خرید دین مربوط به طلب سررسید شده از شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش می باشد که نزد بانک رفاه با نرخ دو درصد تنزیل گردیده است *

۱۹-۱-۲ از کل مبلغ چک های برگشتی، عمده مبلغ ۷۳,۱۹۹ میلیون ریال مربوط به آقای امیدرضا صمدی جوان می باشد که با طرح شکایت به مبلغ ۷۳,۱۹۹ میلیون ریال علیه نامبرده براساس رأی دادگاه محکوم به پرداخت اصل مبلغ و هزینه دادرسی، حق الوکاله و نیز خسارت تاخیر تادیه بر مبنای نرخ تورم از تاریخ چک تا زمان وصول گردیده است. ضمناً نامبرده در خارج از کشور به سر می برد.

۱۹-۱-۳ مانده حسابهای دریافتنی تجاری اشخاص وابسته بشرح جدول زیر بابت فروش محصولات شرکت می باشد. که تا تاریخ تصویب صورت های مالی از شرکت های توزیع داروهای دامی داروپخش مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است،

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش	۵,۱۶۹,۶۷۹	۴,۲۱۹,۳۲۸	۲۲۸,۶۸۳
توزیع داروپخش	۱۵۴,۸۵۸	۸۴,۳۷۸	۵۴,۳۷۸
کارخانجات داروپخش	۴,۴۷۱	۴,۴۷۱	۴,۴۷۱
پخش دارویی اکسیر	۴,۰۶۹	۴,۰۳۱	۴,۰۳۱
لابراتوارهای رازک	۹۶۸	۱۸,۹۶۸	۱۸,۹۶۸
پخش هجرت	۳۴۰	۵۳	۵۳
شیرین دارو	۱۱۰	۷۵	۷۵
داروسازی اکسیر	۱۹	۱۹	۱۹
داروسازی ابوریحان	۵,۳۸۸,۸۹۰	۴,۵۶۰,۰۰۶	۴,۵۶۰,۰۰۶

۱۹-۱-۳ مانده حساب های دریافتنی سایر مشتریان به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریالی	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص
۲,۴۵۰	-	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰
۲,۱۰۵	-	۲,۱۰۵	۲,۱۰۵
۳۱۵	-	۳۱۵	۳۱۵
۲,۸۷۱	-	۲,۸۷۱	۱,۹۶۹
۷,۷۴۱	-	۷,۷۴۱	۶,۸۳۹

پارس هل دارو
شرکت دارویی آریا فارمد
شرکت رادین صنعت رایان
سایر

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۱۹۷,۳۳۰	۲۱,۸۱۳,۱۲۳	۱۹۲,۶۰۶	۱۷,۸۴۵,۱۵۴	مانده ابتدای سال
۳۴۳,۳۷۸	۲۷,۷۵۸,۷۰۱	۳۴۸,۹۵۴	۱۶,۵۷۲,۸۹۱	خرید طی سال
(۳۴۸,۱۰۲)	(۳۱,۷۲۶,۶۷۰)	(۴۳۸,۵۱۲)	(۲۱,۵۶۲,۴۲۴)	فروش طی سال
۱۹۲,۶۰۶	۱۷,۸۴۵,۱۵۴	۱۰۳,۰۴۸	۱۲,۸۵۵,۶۲۱	مانده پایان سال

۳- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰ درصد) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۷۷,۷۴۴	۱۳۰,۴۴۵	مانده در ابتدای سال
(۹,۶۳۵)	(۹,۱۸۳)	پرداخت شده طی سال
۶۲,۳۳۶	۶۰,۳۰۰	ذخیره تأمین شده
۱۳۰,۴۴۵	۱۸۱,۵۶۲	مانده در پایان سال

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
-	۴۸۴,۹۸۱	اشخاص وابسته-سود سهام شرکت لابراتوارهای رازک
-	۲۴۰,۴۷۶	اشخاص وابسته-سود سهام هلدینگ داروپخش
-	۱۸۱,۹۱۰	اشخاص وابسته- شرکت تولید مواد اولیه-تماد خرید مواد
-	۳۸,۵۲۰	شرکت خوش شیمی فارمد-خرید مواد اولیه
-	۳۰,۰۳۱	شرکت کشت و صنعت فراوری گیاهان دارویی سها جی سا-خرید مواد اولیه
۴۴,۶۷۹	۲۰,۷۰۴	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز-خرید مواد اولیه
-	۱۶۰,۱۱۴	شرکت پاس آداک-خرید مواد اولیه
-	۱۳,۶۸۵	اشخاص وابسته-سود سهام شرکت ره آورد تامین
-	۱۳,۲۰۰	شرکت آوا شیمی صبا-خرید مواد اولیه
-	۱۲,۵۵۷	شرکت پتروشاران-خرید مواد اولیه
-	۱۲,۴۸۵	شرکت چاپخانه تک نگار-خرید مواد اولیه
۲۸,۰۰۰	-	شرکت آرمان زوفا-خرید مواد اولیه
۳۰,۳۰۹	۱۲۲,۳۹۴	خرید مواد اولیه از سایر تامین کنندگان
۱۰۲,۹۸۸	۱,۱۸۶,۹۵۷	
حسابهای پرداختنی:		
۵۱۸,۲۱۱	۶۰۰,۳۰۱	۲۵-۱ سفارشات
۵۰۵,۸۴۹	۲۳۹,۳۸۲	۲۵-۲ اشخاص وابسته
-	۳۶,۰۱۳	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز-خرید مواد اولیه
-	۲۸,۵۹۸	شرکت داروسازی بایر افلاک-خرید مواد اولیه
-	۲۰,۰۵۹	شرکت کشت و صنعت فراوری گیاهان دارویی سها جی سا-خرید مواد اولیه
-	۱۰,۵۰۲	شرکت مهد پلاستیک صنعت بسپار البرز-خرید مواد اولیه
-	۱۰,۰۴۷	پارس آمپول-خرید مواد اولیه
-	۹,۹۱۰	شرکت نمین کالا پویا-خرید مواد اولیه
۱۰,۳۱۰	۹,۷۰۷	شرکت آیدانار-خرید مواد بسته بندی
۶,۶۲۷	۵,۴۹۲	شرکت راد زیست شیمی-خرید مواد اولیه
-	۴,۴۳۵	شرکت ویستا تجارت پارس-خرید مواد اولیه
-	۴,۲۶۳	پلاست فرم ایران-خرید مواد اولیه
۹,۶۷۹	۴,۲۶۳	شرکت آوا شیمی صبا-خرید مواد اولیه
۹,۲۲۱	۳,۶۲۳	بهینه پوشش جم-خرید مواد بسته بندی
-	۱,۷۸۶	شرکت کامل برچسب پرند-خرید مواد اولیه
-	۱,۳۴۲	شرکت کیمیا کالا-خرید مواد اولیه
-	۱,۱۴۵	شرکت داروپرداز ورسک-خرید مواد اولیه
-	۱,۰۴۴	محمدرضا گودرزی(کارتن سازی گودرزی)-خرید مواد اولیه
۵,۳۶۲	۳۶۲	شرکت ایران تجهیز-خرید مواد اولیه
۱۵,۸۹۷	-	پترو شارن-خرید مواد اولیه
۶,۳۳۳	-	شرکت مبنا تجارت قووس ایرانیان-خرید مواد اولیه
۴,۱۹۷	-	شرکت آرمان زوفا-خرید مواد اولیه
۴,۱۲۶	-	شرکت دارو پات شرق-خرید مواد بسته بندی
۶,۶۸۴	۱۳,۳۱۰	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات-عمدتاً خرید اقلام بسته بندی
۱,۱۰۲,۴۹۶	۱,۰۰۵,۴۸۴	
۱,۲۰۵,۴۸۴	۲,۱۹۲,۴۴۱	
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
۱۷۲,۳۶۰	۲۲,۰۰۰	اداره امور مالیاتی بروجرد-مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰
۹,۲۰۰	۵,۹۹۵	اتاق بازرگانی صنایع و معادن خرم آباد
۲,۰۰۳	۳,۱۰۹	بیمه تامین اجتماعی شعبه بروجرد
۱۸۳,۵۶۳	۳۱,۱۰۴	
حساب های پرداختنی:		
۳۳,۶۹۳	۲۷,۹۷۲	۲۵-۳ اشخاص وابسته
۵۰,۰۹۹	۲۷,۱۳۵	مطالبات کارکنان-ذخیره مرخصی و پاداش
۵,۸۶۸	۱۰,۷۹۰	۲۵-۴ اشخاص وابسته-کارخانجات داروپخش
۹,۱۸۷	۸,۵۱۷	بیمه تامین اجتماعی شعبه بروجرد - حق بیمه حقوق اسفند ماه
۲,۱۲۱	۱,۶۹۱	مالیات های تکلیفی
-	۱,۳۵۶	سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۳ تهران
۴,۰۶۵	۷۱۱	۲۵-۵ هزینه های پرداختنی
۱۱,۸۸۹	-	شرکت بیمه البرز-سهامی عام نمایندگی حجت اله گیو
۱۱,۰۴۸	۳۴,۹۵۷	سایر
۱۲۷,۹۷۰	۱۱۳,۱۲۹	
۳۱۱,۵۳۳	۱۴۴,۲۳۳	
۱,۵۱۷,۰۱۷	۲,۳۳۶,۶۷۴	
(۱۵۴,۳۴۷)	(۱۶۰,۹۴۶)	
۱,۳۶۲,۶۷۰	۲,۱۷۵,۷۲۸	

کسر می شود: کالای امانی دیگران نزد ما

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵-۱ مبلغ فوق بابت خرید مواد اولیه بشرح جدول می باشد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبلغ ارز	نوع ارز	تامین کننده
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۶۴,۴۴۱	۳۶۴,۴۴۱	۷۸۶,۵۶۵	یورو	ACS DOBFAR SPA
۱۱۵,۰۰۱	-	۲۶۷,۰۳۰	یورو	ACS DOBFAR SPA
۲۳,۰۶۸	۲۳,۰۶۸	۴۶۵,۰۰۰	یون	khonsu international
۱۰,۱۸۸	۱۰,۱۸۸	۱۷۴,۵۶۳	یون	Huashu Pharmatiutical Corporation
-	۷۲,۸۳۴	۱۰,۶۰۶,۱۰۰	روپیبه	Elppe
-	۹۰,۷۸۴	۲۱۹,۸۴۳	یورو	Hangzhou ice Biopham
-	۲۰,۱۶۵	۴۶۵,۰۰۰	یون	khonsu international
-	۱۸,۸۲۱	۷۰,۹۹۵	یورو	Hangzhou ice Biopham
۵,۵۱۳	-	۱۲,۸۰۰	یورو	Mediin fze
۵۱۸,۲۱۱	۶۰۰,۳۰۱			

۲۵-۲ مانده حسابهای پرداختی تجاری اشخاص وابسته بشرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۵۶۵	۱۰۳,۹۵۴	کارخانجات- داروپخش- امانی دیگران نزد ما
۷۳,۰۵۸	۷۴,۳۸۶	شرکت توزیع داروپخش-ذخیره مالیات ومرجوعی
۲۶,۲۷۹	۳۲,۰۹۳	داروسازی رازک- خرید مواداولیه وامانی دیگران نزد ما
۱۷,۹۸۶	۲۰,۷۸۷	داروسازی اکسیر- امانی دیگران نزد ما
۳	۵,۰۹۴	داروسازی شهید قاضی- خرید مواد اولیه
۲۶۴,۹۷۴	۳,۰۶۸	تماد خرید- مواد اولیه وعلی الحساب
۸,۳۲۵	۰	ره آورد تامین- خرید مواد اولیه
۷,۶۳۰	۰	شیمی دارویی داروپخش-هزینه آموزش
۳,۰۲۹	۰	دارو سازی ابوربحان-امانی دیگران نزد ما
۵۰۵,۸۴۹	۲۳۹,۳۸۲	

۲۵-۲-۱- مبلغ فوق بابت خرید مواد اولیه می باشد .

۲۵-۳ مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ دلار و ۴۰,۰۰۰ یورو از شرکت تماد به صورت امانی دریافت شده که مقرر شده عیناً به صورت ارزی بازپرداخت و یک فقره چک ضمانت نیز بمبلغ ۳۲۰,۰۰۰میلیون ریال

۲۵-۴ مبلغ فوق بابت اجاره بهای دفتر مرکزی تهران می باشد.

۲۵-۵ بابت ذخیره گیری جهت هزینه های حامل های انرژی می باشد .

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از قطعی و تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

وضعیت	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره/سال مالی
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
قطع شده	۱۷۰,۷۷۴	۹۴۰	۱۵۵,۱۴۷	۱۶۷,۰۶۸	۱۶۷,۰۶۸	۱۶۴,۳۳۲	۸۱۹,۳۵۹	۱۴۰۱	
	-	۳۱۴,۵۹۲	-	-	-	۳۰۰,۲۰۶	۱,۸۹۶,۶۰۵	۱۴۰۲	
	<u>۱۷۰,۷۷۴</u>	<u>۳۱۵,۵۳۲</u>							

۲۶-۲- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی شده است.

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۹۰,۱۳۳	۳,۲۱۱,۱۹۷	سود حسابداری قبل از مالیات
۲۲۲,۷۸۰	۴۹۷,۵۱۹	هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۲,۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۱۶,۹۱۷)	(۳۱,۹۷۱)	درآمد صادرات
(۳,۷۴۳)	-	سود سپرده بانکی
(۳۱۴)	(۳۷۴)	سود سرمایه گذاری در سهام شرکتها
(۱,۳۷۹)	(۱,۳۹۸)	سود ناشی از تسعیر صادراتی ۱۴۰۰
		اثر هزینه‌های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
۴۱,۰۳۸	۳۸,۰۴۸	ما به التفاوت استهلاک
۸,۴۶۶	۱۴,۹۴۰	ضایعات غیر عادی
<u>۱,۰۱۷,۳۸۴</u>	<u>۲,۲۳۰,۴۴۲</u>	درآمد مشمول مالیات
۳۰,۵۲	۶,۶۹۱	سه در هزار اتاق بازرگانی
۲۵۳,۵۸۳	۵۵۵,۹۳۷	مالیات قبل از چهار در هزار اتاق بازرگانی
-	(۱۱۱,۱۸۷)	معافیت (نرخ) تبصره ۷ ماده ۱۰۵
(۷۱,۰۰۳)	(۱۱۱,۱۸۷)	۷ واحد درصد معافیت (نرخ) قانون بودجه ۱۴۰۲
(۱۸,۲۵۸)	(۳۳,۳۵۶)	معافیت ماده ۱۴۳
۳,۴۰۰	۷,۶۹۴	چهار در هزار اتاق بازرگانی
<u>۱۷۰,۷۷۴</u>	<u>۳۱۴,۵۹۲</u>	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده
<u>۱۷٪</u>	<u>۱۴٪</u>	نرخ موثر مالیاتی

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۳۰۹,۲۸۰	۱۵۲,۶۲۷
۱,۰۰۰,۷۸۸	۶۱۰,۲۲۵
<u>۱,۳۱۰,۰۶۸</u>	<u>۷۶۲,۸۵۲</u>

سود سهام سال ۱۴۰۰ و قبل از آن

سود سهام سال ۱۴۰۱

۲۷-۱- سود تقسیمی هر سهم سال ۱۴۰۱ طبق مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۸ مبلغ ۷۳۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۰۱۰ ریال بوده است.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۳۱۲,۰۳۶	-	۱,۳۱۲,۰۳۶	۲,۱۳۵,۳۴۶	-	۲,۱۳۵,۳۴۶
۱,۳۱۲,۰۳۶	-	۱,۳۱۲,۰۳۶	۲,۱۳۵,۳۴۶	-	۲,۱۳۵,۳۴۶

تسهیلات دریافتی

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

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
جمع-میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال	جمع	ارزی	میلیون ریال
۱,۷۸۲,۹۸۱	-	۱,۷۸۲,۹۸۱	۲,۶۹۶,۸۴۴	-	۲,۶۹۶,۸۴۴
۱,۷۸۲,۹۸۱	-	۱,۷۸۲,۹۸۱	۲,۶۹۶,۸۴۴	-	۲,۶۹۶,۸۴۴
(۲۲۱,۶۴۳)	-	(۲۲۱,۶۴۳)	(۳۲۶,۰۴۹)	-	(۳۲۶,۰۴۹)
۱,۵۶۱,۳۳۸	-	۱,۵۶۱,۳۳۸	۲,۳۷۰,۷۹۵	-	۲,۳۷۰,۷۹۵
(۳۴۹,۳۰۲)	-	(۳۴۹,۳۰۲)	(۳۳۵,۴۴۹)	-	(۳۳۵,۴۴۹)
۱,۳۱۲,۰۳۶	-	۱,۳۱۲,۰۳۶	۲,۱۳۵,۳۴۶	-	۲,۱۳۵,۳۴۶

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های سرمایه گذاری

حصه جاری

۲۸-۱-۲- ریز تسهیلات دریافتی به تفکیک بانک به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۰۳,۹۸۱	۸۶۲,۶۱۰
۳۷۴,۰۵۴	۵۷۱,۹۸۴
۱۰۸,۳۲۳	۴۵,۴۰۰
۸۷,۱۰۱	-
۵۹,۰۰۰	۶۱,۵۰۰
۴۷,۶۷۹	۱۱۰,۳۵۰
۲,۸۴۳	۱,۰۴۵,۰۰۰
۱,۷۸۲,۹۸۱	۲,۶۹۶,۸۴۴

بانک اقتصاد نوین

بانک شهر

بانک کارآفرین

بانک ملت

بانک ملی

بانک توسعه صادرات

بانک رفاه

۲۸-۱-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۱,۶۳۱	۴۵,۴۰۰
	۵۴,۹۳۴
۶۳۰,۴۰۵	۲,۰۳۵,۰۱۲
۱,۳۱۲,۰۳۶	۲,۱۳۵,۳۴۶

۱۸ درصد

۲۱ درصد

۲۳ درصد

۲۸-۱-۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸,۴۶۵	-
۱,۲۳۳,۵۷۱	-
-	۱,۰۸۲,۴۷۲
-	۱,۰۵۲,۸۷۴
۱,۳۱۲,۰۳۶	۲,۱۳۵,۳۴۶

۱۴۰۰

۱۴۰۱

۱۴۰۲

۱۴۰۳

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۱۲,۰۳۶	۲,۱۳۵,۳۴۶
۱,۳۱۲,۰۳۶	۲,۱۳۵,۳۴۶

چک ها ، قراردادهای لازم الاجرا و سپرده ها نزد بانک ها

۲-۲۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:
(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۱,۱۸۷,۹۲۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲,۵۱۸,۹۸۳	دریافت های نقدی
۳۳۶,۵۷۳	سود و کارمزد و جرایم
(۲,۴۸۶,۳۵۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۴۵,۰۸۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۳۱۲,۰۳۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۴۲۳,۰۶۷	دریافت های نقدی
۱۵۳,۵۶۰	سود و کارمزد و جرایم
(۱,۴۱۳,۱۴۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۴۰,۱۷۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲,۱۳۵,۳۴۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۸۱۹,۳۵۹	۱,۸۹۶,۶۰۵	سود خالص
۸۱۹,۳۵۹	۱,۸۹۶,۶۰۵	
		تعدیلات:
۱۷۰,۷۷۴	۳۱۴,۵۹۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۴۵,۰۸۹	۴۱۱,۱۳۶	هزینه های مالی
۵۲,۷۰۱	۵۱,۱۱۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۷,۶۳۹	۶۰,۲۴۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۱۴)	(۳۷۴)	سود سهام
(۳,۷۴۳)	(۳,۴۷۳)	(سود) سپرده بانکی
(۵,۸۶۸)	-	سایر درآمدها
۵۲۶,۲۷۸	۸۳۳,۲۴۳	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۱,۶۵۴,۰۰۶)	(۲,۰۶۷,۹۶۰)	افزایش دریافتی های عملیات
۱۲۱,۹۱۰	(۴۴۴,۹۲۰)	افزایش موجودی مواد و کالا
۱۴۰,۱۱۹	۱۸,۱۶۹	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۸۳۷,۶۰۷	۱۴۲,۰۶۰	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۵۵۴,۳۷۰)	(۲,۳۵۲,۶۵۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۷۹۱,۲۶۷	۳۷۷,۱۹۷	نقد حاصل از عملیات

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. طی سال ۱۴۰۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۹۲۰,۲۲۳ میلیون ریال به مبلغ ۱,۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده از محل آورده نقدی و سلب حق تقدم افزایش یافته است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴,۲۸۵,۹۹۲	۵,۵۷۱,۰۲۰	جمع بدهی
(۲۷۳,۰۱۱)	(۲۹۲,۱۶۴)	موجودی نقد
۴,۰۱۲,۹۸۱	۵,۲۷۸,۸۵۶	خالص بدهی
۲,۰۴۲,۳۸۶	۵,۰۳۸,۲۱۰	حقوق مالکانه
۱۹۶	۱۰۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک های مربوط به نرخ خرید و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا بتوان ریسک های یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد به عبارتی شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل عملیات است.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. با توجه به شیوع ویروس کرونا، شرکت بواسطه مسئولیت اجتماعی خود توانست با دریافت مجوزهای قانونی نسبت به تولید و فروش محلول ضد عفونی کننده دست اقدام نماید و در مدیریت نمودن تبعات ناشی از شیوع ویروس شامل افزایش هزینه های پیشگیری از شیوع بیشتر، با رعایت پروتکل های بهداشتی علیرغم کندی فعالیت تامین مواد اولیه نظیر تأخیر در ارسال مواد از طرف فروشندگان مواد خارجی، تأخیر در حمل و افزایش زمان ترخیص، سهمیم باشد. چنانچه روند شیوع ویروس بلند مدت باشد احتمال تأخیر در وصول مطالبات نیز طی ماه های آتی وجود خواهد داشت.

۳۰-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه آن مستقیماً، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز حتی الامکان مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی شرکت در یادداشت "۳۱" ارائه شده است.

۳۰-۴-۱- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکان (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه، به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک می تواند نگهداری شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نیز، نگهداری نمی شود.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. 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 مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. در سال های اخیر دریافتنی های تجاری عمدتاً شامل معاملات با شرکت های معتبر هم گروه انجام شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. شرکت در سال های اخیر آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به مشتریان و یا طرف های قرارداد ندارد.

۶-۳۰- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی، را از طریق وصول به موقع مطالبات و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. با توجه به اینکه عمده فروش محصولات از طریق شرکت های هم گروه "توزیع دارو های دامی پخش" انجام می شود، ریسک نقدینگی مربوط به عدم وصول مطالبات تجاری کاهش یافته است.

۳۱- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو	یوان
بانک اقتصادنویین	۷۷		
صندوق ارزی	۴۹,۳۷۳	۴۰۰,۶۷۹	۵,۷۵۰
بانک توسعه صادرات	-	۶۰,۴۸۷	-
خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۹,۴۵۰	۴۶۰,۵۵۵	۵,۷۵۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۲۱,۲۵۳	۲,۱۵۶	۲۳۳
خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۶,۱۲۹	۲۹۹,۹۸۵	۵,۷۵۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱۰,۵۰۳	۱۲,۹۱۱	۳۳۳

۳۱-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

نام مشتری	مبلغ		
	دلار	روپیه	یوان
فروش	۲۷۶,۳۱۰	-	-
خرید مواد اولیه	-	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۰۰۰

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	ابوریحان	وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	خرید	فروش مواد/ محصول/خدمات	عل الحساب ها
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت داروپخش	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	عضو هیأت مدیره	✓	۶	-	-	-
	جمع			۶	-	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	لابراتوارهای دارویی رازک	وابسته و دارای عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	-
	اکسیر	وابسته و دارای عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	-
	توزیع داروهای دامی داروپخش	وابسته		۳,۲۶۷	-	۵,۹۸۸,۵۲۲	-
	پخش دارویی هجرت	وابسته		-	-	-	-
	پخش دارویی اکسیر	وابسته		-	-	-	-
	توزیع داروپخش	وابسته		-	-	۱۵۴,۸۵۸	-
	کارخانجات داروپخش	وابسته		۶,۰۴۹	-	-	-
جمع			۹,۳۱۶	-	۶,۱۴۳,۳۸۰	-	
سایر اشخاص وابسته	تولید مواد اولیه داروپخش	وابسته		-	۳۰۶,۳۴۰	-	۲۷,۹۷۲
	شیمی دارویی داروپخش	وابسته		۱۱	-	-	-
	شهید قاضی	وابسته		-	۵,۰۹۱	-	-
	ره آورد تامین	وابسته		-	۴۰,۷۹۳	-	-
جمع				-	۳۵۲,۲۲۴	-	۲۷,۹۷۲
جمع کل				۶,۰۵۵	۳۵۲,۲۲۴	۶,۱۴۳,۳۸۰	۲۷,۹۷۲

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	سایر پیش پرداختها	دریافتنی های تجاری	اسناد دریافتنی	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	امانی دیگران نزد ما	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	اسناد پرداختنی	سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱	
											خالص		خالص	
											طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت دارویخش		-	-	-	-	-	-	-	۲۸۹,۴۵۳	۲۴۰,۴۷۵	-	۵۲۹,۹۲۸	-	۵۱۷,۱۹۱
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	۲,۶۷۰	-	-	۲,۶۷۰	-	۱,۸۹۰
جمع		-	-	-	-	-	-	-	۲۹۲,۱۲۳	۲۴۰,۴۷۵	-	۵۳۲,۵۹۸	-	۵۱۹,۰۸۱
لابراتوارهای دارویی رازک		-	۴,۰۶۹	-	-	۸۷۴	۳۱,۳۱۹	-	۴۰۸,۲۳۳	۴۸۴,۹۸۱	-	۹۲۱,۳۲۸	-	۷۵۷,۳۳۰
داروسازی اکسیر		-	۱۱۰	-	-	-	۲۰,۷۸۷	۸	۹۱	-	-	۲۰,۷۷۶	-	۱۷,۸۵۶
توزیع داروهای دامی دارویخش		-	۵,۱۶۹,۶۷۹	-	۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۵,۱۷۵,۶۷۹	-
بخش هجرت		-	۹۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۶۸	-
بخش دارویی اکسیر		-	۴,۴۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۴۷۱	-
داروسازی ایوریحان		-	۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹	-
توزیع دارویخش		-	۱۵۴,۸۵۸	-	-	۷۴,۳۸۶	-	-	-	-	-	-	۸۰,۴۷۲	-
شیرین دارو		-	۳۴۰	-	-	-	-	-	۲۸	-	-	-	۳۱۲	-
کارخانجات دارویخش		-	۵۴,۳۷۸	-	-	۲۷۹	۱۰۳,۶۷۵	۱۱,۹۱۷	-	-	-	۶۱,۴۹۳	-	۲۶,۰۵۴
جمع		-	۵,۳۸۸,۸۹۰	-	۶,۰۰۰	۷۵,۵۳۹	۱۵۵,۶۸۱	۱۱,۹۲۵	۴۰۸,۳۴۳	۴۸۴,۹۸۱	-	۹۴۲,۰۰۴	۵,۳۳۳,۴۱۳	۸۰۴,۱۵۰
مدیران اصلی	شهید قاضی	-	...	-	...	۵,۰۹۴	-	-	-	-	-	۵,۰۹۴	...	(...)
سایر اشخاص	شیمی دارویی دارویخش	-	-	-	-	-	-	۱۱	-	-	-	۱۱	-	۷,۶۳۰
وابسته	تولید مواد اولیه دارویخش	-	-	-	-	-	-	۳۷,۹۷۲	-	۱۸۱,۹۱۰	-	۲۱۳,۹۵۰	-	۲۶۴,۹۷۴
	ره آورد تامین	-	۷,۷۲۶	-	-	-	-	-	-	۱۳,۶۸۵	-	۵,۹۵۹	-	۸,۳۲۵
	سایر سهامداران حقیقی	-	-	-	-	-	-	-	۶۲,۳۸۷	-	-	-	-	-
جمع		۷,۷۲۶	-	-	-	۸,۱۶۲	-	۳۷,۹۸۳	۶۲,۳۸۷	۱۹۵,۵۹۵	-	۲۱۸,۹۲۰	-	۲۸۰,۹۲۹
جمع کل		۷,۷۲۶	۵,۳۸۸,۸۹۰	-	۶,۰۰۰	۸۳,۷۰۱	۱۵۵,۶۸۱	۳۹,۹۰۸	۷۶۲,۸۵۲	۹۲۱,۰۵۱	-	۱,۶۹۳,۵۲۲	۵,۳۳۳,۴۱۳	۱,۶۰۴,۱۶۰

۲۲-۲-۱ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است. معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای بوده و وضعیت بدهی های احتمالی به شرح زیر است.

۳۳-۲- حسابهای انتظامی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۱۰,۵۴۱,۷۴۴	۱۶,۸۴۰,۷۴۴	تضمین بابت تسهیلات مالی دریافتی-چک
۴,۵۳۷,۱۹۰	۵,۰۰۲,۳۳۰	تضمین بابت سفارشات-چک
۱,۴۹۷,۰۰۰	۱,۴۹۷,۰۰۰	تضمین وام شرکت لابراتوارهای دارویی رازک-چک
۲۶,۱۵۹	۲۶,۱۵۹	تضمین وام شرکت کارخانجات داروپخش-چک
۳۷,۱۰۷	۳۹,۶۹۷	تضمین بابت قراردادهای و حمل و نقل-چک
۱۶,۶۳۹,۲۰۰	۲۳,۴۰۵,۹۳۰	

۳۳-۳- بدهی های احتمالی به شرح ذیل می باشد:

۳۳-۳-۱

مالیات عملکرد، حقوق، تکلیفی، مالیات برارزش افزوده و ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م. به جز موارد ذکر شده ذیل تا پایان سال ۱۴۰۱ تسویه شده و دارای برگ قطعی می باشد. مالیات تکلیفی سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۴۶۸ میلیون ریال که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و در مرحله هیات بدوی می باشد و مانده بدهی مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲,۲۰۰ میلیون ریال طبق برگ قطعی می باشد

۳۳-۳-۲

کلیه بدهی ها به بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۹ تسویه شده و برای سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳,۱۰۹ میلیون ریال جرایم بیمه طی رسیدگی حسابرس سازمان تامین اجتماعی در دفاتر شناسایی گردید است و عملکرد ۱۴۰۱ تاکنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی واقع نگردیده است .

۳۳-۳-۳

در خصوص زمین جنب کارخانه به متراژ ۲۲,۱۶۱ متر در خرداد ماه سال ۱۴۰۱ اداره ثبت اسناد شهرستان بروجرد بدون هیچ گونه اطلاع رسانی به شرکت با استناد به ماده ۱۰ قانون جهش تولید مسکن، سازمان مسکن و شهرسازی، اقدام به ابطال سند و انتقال به نام وزارت مسکن و شهرسازی نموده است که این اقدام برخلاف قانون فوق الذکر می باشد شرکت در این خصوص ضمن مکاتبه با مراجع ذی صلاح در حال پیگیری و اقدام قضایی جهت باز پس گیری زمین می باشد. با توجه به شرایط به وجود آمده تا تعیین تکلیف نهایی زمین ذکر شده از سرفصل طبقه زمین خارج و به سایر دارایی ها منتقل شده است.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا در یادداشت ها باشد وقوع نیافته است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۷۰۶,۹۴۵ میلیون ریال (مبلغ ۱,۴۸۴ ریال برای هر سهم) است.