



| | |
|-------------------------------|--|
| شرکت: پخش دارویی اکسیر | سرمایه ثبت شده: ۲,۲۸۹,۱۸۷ |
| نماد: داکسیر | سرمایه ثبت نشده: * |
| کد صنعت (ISIC): ۴۳۹۹۱۳ | اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده) |
| سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده |

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد



http://excel.codal.ir/service/excel/?

(letterSerial=rk•njuKUSDcTQQQaQQQEEZpWEcWA%۳d%۳d&sheetId=۱&languageId=۰)

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | شرح |
|------------|--|-------------|--------------------------|--|---|
| | حسابرسی شده | | حسابرسی نشده | | |
| | عملیات در حال تداوم: | | | | |
| | درآمدهای عملیاتی | | | | |
| ۴۷ | ۶۸,۸۳۸,۶۳۶ | ۱۰۱,۱۶۶,۰۳۵ | (۸۷,۷۴۸,۲۲۱) | | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| (۴۶) | (۶۰,۱۴۶,۰۲۳) | | | | سود(زیان) ناخالص |
| ۵۴ | ۸,۶۹۲,۶۱۳ | ۱۳,۴۱۷,۸۱۴ | (۹,۴۱۳,۶۱۴) | | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| (۵۶) | (۶,۰۲۴,۵۵۲) | | | | هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی) |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | سایر درآمدها |
| (۲۶) | ۳۶۳,۹۱۸ | ۲۶۷,۷۹۲ | | | سایر هزینه‌ها |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | سود(زیان) عملیاتی |
| ۴۱ | ۳,۰۳۱,۹۷۹ | ۴,۲۷۱,۹۹۳ | (۷۵۶,۷۲۴) | | هزینه های مالی |
| ۲۵ | (۱,۰۱۲,۰۷۸) | (۳,۴۰۸) | | | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| -- | ۹,۲۲۱ | ۳,۵۱۱,۸۶۱ | | | سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| ۷۳ | ۲,۰۲۹,۱۲۲ | | | | هزینه مالیات بر درآمد: |
| (۵۹) | (۵۰۶,۸۹۶) | (۸۰۷,۲۰۲) | | | سال جاری |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | سال‌های قبل |
| ۷۸ | ۱,۵۲۲,۲۲۶ | ۲,۷۰۴,۶۵۹ | | | سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم |
| | عملیات متوقف شده: | | | | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده |
| ۷۸ | ۱,۵۲۲,۲۲۶ | ۲,۷۰۴,۶۵۹ | | | سود(زیان) خالص |
| | سود(زیان) پایه هر سهم: | | | | |
| | عملیاتی (ریال) | | | | |
| (۶۸) | ۴,۵۴۸ | ۱,۴۴۴ | | | غیرعملیاتی (ریال) |
| ۸۳ | (۱,۵۰۴) | (۲۶۳) | | | ناشی از عملیات در حال تداوم |
| (۶۱) | ۳,۰۴۴ | ۱,۱۸۱ | | | ناشی از عملیات متوقف شده |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | سود(زیان) پایه هر سهم |
| (۶۱) | ۳,۰۴۴ | ۱,۱۸۱ | | | سود (زیان) خالص هر سهم - ریال |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | سرمایه |

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

خروج

| | |
|-------------------------------|--|
| شرکت: پخش دارویی اکسیر | سرمایه ثبت شده: ۲,۲۸۹,۱۸۷ |
| نماد: داکسیر | سرمایه ثبت نشده: * |
| کد صنعت (ISIC): ۴۳۹۹۱۳ | اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده) |
| سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده |

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | شرح |
|------------|--|--------------------------|---|
| | حسابرسی شده | دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
| ۷۸ | ۱,۵۲۲,۲۲۶ | ۲,۷۰۴,۶۵۹ | سود(زیان) خالص |
| | | | سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد: |
| -- | ۱,۰۰۹,۱۸۷ | • | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود |
| • | • | • | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی |
| • | • | • | سایر |
| • | • | • | مالیات بر درآمد اقلام فوق |
| -- | ۱,۰۰۹,۱۸۷ | • | جمع |
| | | | سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد: |
| • | • | • | سایر |
| • | • | • | مالیات بر درآمد اقلام فوق |
| • | • | • | جمع |
| -- | ۱,۰۰۹,۱۸۷ | • | سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات |
| ۷ | ۲,۵۳۱,۴۱۳ | ۲,۷۰۴,۶۵۹ | سود(زیان) جامع سال |

توضیحات

خروج

| | |
|-------------------------------|--|
| شرکت: پخش دارویی اکسیر | سرمایه ثبت شده: ۲,۲۸۹,۱۸۷ |
| نماد: داکسیر | سرمایه ثبت نشده: * |
| کد صنعت (ISIC): ۴۳۹۹۱۳ | اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده) |
| سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده |

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد


<http://excel.codal.ir/service/excel/>

(letterSerial=K*nujKUSDcTQQQaQQQEEZpWEcWA%۳d%۳d&sheetId=۰&languageId=۰)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| درصد تغییر | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ | | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | شرح |
|------------|-------------------------------------|------------|-------------------------------------|--|---------------------|--|-------------------------------------|
| | حسابرسی شده | | حسابرسی شده | | حسابرسی نشده | | |
| | | | | | | | دارایی ها |
| | | | | | | | دارایی های غیرجاری |
| ۵۵ | ۱,۲۹۰,۵۵۰ | ۲,۸۵۱,۸۴۳ | ۴,۴۳۳,۱۶۴ | | | | دارایی های ثابت مشهود |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | سرمایه گذاری در املاک |
| ۴۴ | ۱۷,۱۴۰ | ۲۳,۱۴۶ | ۳۳,۲۴۹ | | | | دارایی های نامشهود |
| (۵۶) | ۳ | ۱۰۱ | ۴۴ | | | | سرمایه گذاری های بلندمدت |
| ۱۹ | ۵۳,۱۹۸ | ۱۵۴,۳۹۸ | ۱۸۲,۹۹۸ | | | | دریافتی های بلندمدت |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | دارایی مالیات انتقالی |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | سایر دارایی ها |
| ۵۳ | ۱,۳۶۰,۸۹۱ | ۳,۰۲۹,۴۸۸ | ۴,۶۴۹,۴۵۵ | | | | جمع دارایی های غیرجاری |
| | | | | | | | دارایی های جاری |
| (۴۵) | ۵۹,۲۰۰ | ۲۰۴,۹۵۷ | ۱۱۳,۰۵۶ | | | | سفرشات و پیش پرداخت ها |
| ۸۳ | ۱۱,۰۱۸,۱۶۵ | ۱۰,۹۱۸,۹۹۱ | ۱۹,۹۳۴,۸۷۹ | | | | موجودی مواد و کالا |
| ۵۱ | ۳۲,۵۷۵,۰۲۴ | ۳۹,۱۷۰,۰۹۴ | ۵۹,۰۵۳,۵۶۳ | | | | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۷۶ | ۱,۰۲۹,۲۲۳ | ۶۶۳,۴۴۷ | ۱,۱۶۸,۵۴۶ | | | | موجودی نقد |
| ۵۸ | ۴۴,۶۸۱,۶۱۲ | ۵۰,۹۵۷,۴۸۹ | ۸۰,۲۷۰,۰۴۴ | | | | دارایی های نگهداری شده برای فروش |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | جمع دارایی های جاری |
| ۵۸ | ۴۴,۶۸۱,۶۱۲ | ۵۰,۹۵۷,۴۸۹ | ۸۰,۲۷۰,۰۴۴ | | | | جمع دارایی ها |
| ۵۷ | ۴۶,۰۴۲,۵۰۳ | ۵۳,۹۸۶,۹۷۷ | ۸۴,۹۱۹,۴۹۹ | | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | | | | | حقوق مالکانه |
| ۳۵۸ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۸۹,۱۸۷ | | | | سرمایه |
| -- | ۰ | ۱,۷۸۹,۱۸۷ | ۰ | | | | افزایش سرمایه در جریان |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | صرف سهام |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | صرف سهام خزانه |
| ۸۲ | ۵۰,۰۰۰ | ۱۲۶,۱۱۱ | ۲۲۸,۹۱۹ | | | | اندوخته قانونی |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | سایر اندوخته ها |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی |
| ۹۲ | ۲,۲۳۴,۹۲۶ | ۱,۵۰۶,۰۴۱ | ۲,۸۹۶,۶۲۳ | | | | سود(زیان) انباشته |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | سهام خزانه |
| ۳۸ | ۲,۷۸۴,۹۲۶ | ۳,۹۲۱,۳۳۹ | ۵,۴۱۲,۷۲۹ | | | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | | | | | بدهی ها |
| | | | | | | | بدهی های غیرجاری |
| ۰ | ۱۳,۳۲۰ | ۰ | ۰ | | | | پرداختی های بلندمدت |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۴۵۶,۳۴۵ | | | | تسهیلات مالی بلندمدت |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | بدهی مالیات انتقالی |
| ۴۳ | ۱۷۴,۶۹۲ | ۲۵۱,۵۳۲ | ۳۶۰,۱۶۱ | | | | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۲۲۵ | ۱۸۸,۰۱۲ | ۲۵۱,۵۳۲ | ۸۱۶,۵۰۶ | | | | جمع بدهی های غیرجاری |
| | | | | | | | بدهی های جاری |
| ۵۰ | ۳۷,۰۸۷,۱۳۶ | ۴۵,۷۳۸,۵۳۸ | ۶۸,۴۹۲,۴۵۴ | | | | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| (۲) | ۱,۰۵۹,۶۸۰ | ۸۲۴,۱۲۲ | ۸۰۷,۲۰۲ | | | | مالیات پرداختی |
| ۱۵۱ | ۰ | ۱,۳۰۵,۰۰۰ | ۳,۲۷۶,۹۲۸ | | | | سود سهام پرداختی |
| ۲۱۴ | ۴,۹۲۲,۷۴۹ | ۱,۹۴۶,۴۴۶ | ۶,۱۱۳,۶۸۰ | | | | تسهیلات مالی |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | ذخایر |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | | | پیش دریافت ها |

| درصد تغییر | شرح | | |
|------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ |
| | حسابرسی نشده | حسابرسی شده | حسابرسی شده |
| ۵۸ | ۷۸,۶۹۰,۲۶۴ | ۴۹,۸۱۴,۱۰۶ | ۴۳,۰۶۹,۵۶۵ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| | بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش | | |
| ۵۸ | ۷۸,۶۹۰,۲۶۴ | ۴۹,۸۱۴,۱۰۶ | ۴۳,۰۶۹,۵۶۵ |
| | جمع بدهی‌های جاری | | |
| ۵۹ | ۷۹,۵۰۶,۷۷۰ | ۵۰,۰۶۵,۶۳۸ | ۴۳,۲۵۷,۵۷۷ |
| | جمع بدهی‌ها | | |
| ۵۷ | ۸۴,۹۱۹,۴۹۹ | ۵۳,۹۸۶,۹۷۷ | ۴۶,۰۴۲,۵۰۳ |
| | جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها | | |

خروج



| | |
|-------------------------------|--|
| شرکت: پخش دارویی آکسیر | سرمایه ثبت شده: ۲,۲۸۹,۱۸۷ |
| نما: داکسیر | سرمایه ثبت نشده: * |
| کد صنعت (ISIC): ۴۳۹۹۱۳ | اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده) |
| سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده |

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| 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 |
|---|-----------|------------------------|----------|----------------|----------------|-----------------|-------------------------------|------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۲۳۴,۹۲۶ | ۰ | ۲,۷۸۴,۹۲۶ |
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تغییر در رویه‌های حسابداری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۲۳۴,۹۲۶ | ۰ | ۲,۷۸۴,۹۲۶ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۵۲۲,۲۲۶ | ۰ | ۱,۵۲۲,۲۲۶ |
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تغییر در رویه‌های حسابداری | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۵۲۲,۲۲۶ | ۰ | ۱,۵۲۲,۲۲۶ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۰۹,۱۸۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۰۹,۱۸۷ |
| سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۰۹,۱۸۷ | ۰ | ۱,۵۲۲,۲۲۶ | ۰ | ۲,۵۳۱,۴۱۳ |
| سود سهام مصوب | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۴۷۵,۰۰۰) | ۰ | (۱,۴۷۵,۰۰۰) |
| افزایش سرمایه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۷۰۰,۰۰۰) | ۰ | (۷۰۰,۰۰۰) |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | ۱,۷۸۹,۱۸۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۷۸۹,۱۸۷ |
| خرید سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۰۰۹,۱۸۷) | ۰ | ۰ | (۱,۰۰۹,۱۸۷) | (۱,۰۰۹,۱۸۷) |
| تخصیص به اندوخته قانونی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷۶,۱۱۱ | ۰ | ۰ | ۰ | (۷۶,۱۱۱) | ۰ | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۷۸۹,۱۸۷ | ۰ | ۰ | ۱۲۶,۱۱۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۵۰۶,۰۴۱ | ۰ | ۳,۹۲۱,۳۳۹ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۷۰۴,۶۵۹ | ۰ | ۲,۷۰۴,۶۵۹ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۷۰۴,۶۵۹ | ۰ | ۲,۷۰۴,۶۵۹ |
| سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱,۲۱۳,۲۶۹) | ۰ | (۱,۲۱۳,۲۶۹) |
| سود سهام مصوب | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| افزایش سرمایه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۱,۷۸۹,۱۸۷ | (۱,۷۸۹,۱۸۷) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| خرید سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۰۲,۸۰۸) | ۰ | ۰ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰۲,۸۰۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۲,۲۸۹,۱۸۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۲۸,۹۱۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۸۹۴,۶۲۳ | ۰ | ۵,۴۱۲,۷۲۹ |

خروج

| | |
|-------------------------------|--|
| شرکت: پخش دارویی اکسیر | سرمایه ثبت شده: ۲,۲۸۹,۱۸۷ |
| نماد: داکسیر | سرمایه ثبت نشده: * |
| کد صنعت (ISIC): ۴۳۹۹۱۳ | اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده) |
| سال مالی منتهی به: ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده |

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

http://excel.codal.ir/service/excel/?
(letterSerial=rk*nuKUSDcTQQQaQQQEEZpWEcWA%۳d%۳d&sheetl=۹&languageId=۰)

صورت جریان‌های نقدی
کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ حسابرسی نشده | تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده | درصد تغییر |
|---|--|---|------------|
| جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی: | | | |
| نقد حاصل از عملیات | (۱,۲۳۸,۹۹۷) | ۵,۱۴۹,۳۰۳ | -- |
| پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد | (۳۲۰,۵۵۰) | (۷۴۲,۴۵۳) | ۵۷ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی | (۱,۵۵۹,۵۴۷) | ۴,۴۰۶,۸۵۰ | -- |
| جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری: | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود | (۱,۷۴۵,۲۶۰) | (۶۸۳,۷۹۵) | (۱۵۸) |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود | (۱۹,۲۳۶) | (۱۱,۹۹۱) | (۶۰) |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام | ۲,۲۸۷ | ۱,۵۴۱ | ۴۸ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها | (۱,۷۸۲,۲۰۹) | (۶۹۴,۲۴۵) | (۱۵۷) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | (۳,۳۴۱,۷۵۶) | ۳,۷۱۲,۶۰۵ | -- |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی | | | |
| جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی: | | | |
| دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات | ۱۰,۶۸۰,۷۵۱ | ۵,۰۲۷,۹۴۱ | ۱۱۲ |
| پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات | (۶,۱۹۰,۴۸۷) | (۷,۷۵۴,۱۸۰) | ۲۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات | (۶۲۳,۴۰۹) | (۱,۲۶۲,۱۴۲) | ۵۱ |
| 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 |
| دریافت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌های نقدی بابت سود سهام | (۲۰,۰۰۰) | (۹۰,۰۰۰) | ۷۸ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی | ۳,۸۴۶,۸۵۵ | (۴,۰۷۸,۳۸۱) | -- |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | ۵۵۵,۰۹۹ | (۳۶۵,۷۷۶) | -- |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال | ۶۶۳,۴۴۷ | ۱,۰۲۹,۲۲۳ | (۳۶) |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده موجودی نقد در پایان سال | ۱,۱۶۸,۵۴۶ | ۶۶۳,۴۴۷ | ۷۶ |
| معاملات غیرنقدی | ۰ | ۰ | ۰ |

خروج

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404 تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

| <u>شماره صفحه</u> | |
|-------------------|------------------------------------|
| 2 | • صورت سود و زیان |
| 3 | • صورت سود و زیان جامع |
| 4 | • صورت وضعیت مالی |
| 5 | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| 6 | • صورت جریان های نقدی |
| 7-34 | • یادداشت های توضیحی صورت های مالی |

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ 1405/02/19 تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

| امضاء | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیأت مدیره |
|-------|--|-----------------------------|---|
| | رئیس هیات مدیره | | شرکت دارویی ره آورد تامین(سهامی عام) دکتر حمید قربانی |
| | نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل | محمد مهدی رمضانی پور | شرکت دارو پخش (سهامی عام) |
| | عضو هیات مدیره | روح الله اصفهانی | شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام) |
| | عضو هیات مدیره و معاونت مالی و اقتصادی | حمید رضا حبیبی میرهن | شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام) |
| | عضو هیات مدیره | دکتر محمد رضا حسن زاده قصبه | شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام) |

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال 1403 | سال 1404 | یادداشت | |
|--------------|--------------|---------|--------------------------------------|
| 68,838,636 | 101,166,035 | 5 | درآمدهای عملیاتی |
| (60,146,023) | (87,748,221) | 6 | های تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| 8,692,614 | 13,417,814 | | مرد ناخالص |
| (6,024,552) | (9,413,613) | 7 | هزینه های فروش ، اداری و عمومی |
| 363,917 | 267,792 | 8 | مایر درآمدها |
| 3,031,979 | 4,271,993 | | مرد عملیاتی |
| (1,012,078) | (756,724) | 9 | هزینه های مالی |
| 9,221 | (3,408) | 10 | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| 2,029,122 | 3,511,861 | | مرد قبل از کسر مالیات |
| (506,895) | (807,202) | 24 | هزینه مالیات بر درآمد |
| 1,522,226 | 2,704,659 | | مرد خالص |
| | | | مرد پایه هر سهم: |
| 4548 | 1,444 | | عملیاتی -ریال |
| (1,504) | (263) | | غیر عملیاتی -ریال |
| 3,044 | 1,181 | | سود پایه هر سهم -ریال |

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

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
 صورت سود و زیان جامع
 سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-----------|---|
| سال 1403 | سال 1404 | |
| 1,522,226 | 2,704,659 | سود خالص |
| | | سایر اقلام سود و زیان جامع که در دورهای آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد: |
| 1,009,187 | - | مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (زمین) |
| 2,531,413 | 2,704,659 | سود جامع |

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

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ 29 اسفند 1404

(مبالغ به میلیون ریال)

| <u>1403/12/30</u> | <u>1404/12/29</u> | <u>یادداشت</u> | |
|--------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------------------|
| دارایی ها | | | |
| | | | دارایی های غیر جاری |
| 2,851,844 | 4,433,164 | 12 | دارایی های ثابت مشهود |
| 23,145 | 33,249 | 13 | دارایی های نامشهود |
| 101 | 44 | 14 | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| 154,398 | 182,998 | 16 | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| <u>3,029,488</u> | <u>4,649,455</u> | | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | | دارایی های جاری |
| 204,957 | 113,056 | 17 | پیش پرداختها |
| 10,918,991 | 19,934,879 | 18 | موجودی کالا |
| 39,170,094 | 59,053,563 | 15 | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| 663,447 | 1,168,546 | 19 | موجودی نقد |
| <u>50,957,489</u> | <u>80,270,044</u> | | جمع دارایی های جاری |
| <u><u>53,986,977</u></u> | <u><u>84,919,499</u></u> | | جمع دارایی ها |
| | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | حقوق مالکانه |
| 500,000 | 2,289,187 | 20 | سرمایه |
| 1,789,187 | 0 | 20 | افزایش سرمایه در جریان |
| 126,111 | 228,919 | 21 | اندوخته قانونی |
| 1,506,041 | 2,894,623 | | سود انباشته |
| <u>3,921,339</u> | <u>5,412,729</u> | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | بدهی ها |
| | | | بدهی های غیر جاری |
| 0 | 456,345 | | تسهیلات مالی بلند مدت |
| 251,532 | 360,161 | 22 | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| <u>251,532</u> | <u>816,506</u> | | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | | بدهی های جاری |
| 45,738,537 | 68,492,454 | 23 | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| 824,122 | 807,202 | 24 | مالیات پرداختی |
| 1,305,000 | 3,276,928 | 25 | سود سهام پرداختی |
| 1,946,446 | 6,113,680 | 26 | تسهیلات مالی |
| <u>49,814,106</u> | <u>78,690,264</u> | | جمع بدهی های جاری |
| <u>50,065,638</u> | <u>79,506,770</u> | | جمع بدهی ها |
| <u><u>53,986,977</u></u> | <u><u>84,919,499</u></u> | | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

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

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل | سود انباشته | مازاد تجدید ارزیابی | اندرخته قانونی | افزایش سرمایه در جریان | سرمایه | |
|---|-------------|------------------------|----------------|---------------------------|-----------|----------------------------|
| 2,784,926 | 2,234,926 | 0 | 50,000 | 0 | 500,000 | مانده در 1403/01/01 |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال 1403 | | | | | | |
| 1,522,226 | 1,522,226 | 0 | 0 | 0 | 0 | سود خالص سال 1403 |
| 1,009,187 | 0 | 1,009,187 | 0 | 0 | 0 | سایر اقلام سود و زیان جامع |
| 2,531,413 | 1,522,226 | 1,009,187 | 0 | 0 | 0 | سود جامع سال 1403 |
| (1,475,000) | (1,475,000) | 0 | 0 | 0 | 0 | سود سهام مصوب |
| 80,000 | (700,000) | (1,009,187) | 0 | 1,789,187 | 0 | افزایش سرمایه در جریان |
| 0 | (76,111) | 0 | 76,111 | 0 | 0 | تخصیص به اندرخته قانونی |
| 3,921,339 | 1,506,041 | 0 | 126,111 | 1,789,187 | 500,000 | مانده در 1403/12/30 |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال 1404 | | | | | | |
| 2,704,659 | 2,704,659 | 0 | 0 | 0 | 0 | سود خالص سال 1404 |
| 2,704,659 | 2,704,659 | 0 | 0 | 0 | 0 | سود جامع سال 1404 |
| (1,213,269) | (1,213,269) | 0 | 0 | 0 | 0 | سود سهام مصوب |
| 0 | 0 | 0 | 0 | (1,789,187) | 1,789,187 | افزایش سرمایه در جریان |
| 0 | (102,808) | 0 | 102,808 | 0 | 0 | تخصیص به اندرخته قانونی |
| 5,412,730 | 2,894,623 | 0 | 228,919 | 0 | 2,289,187 | مانده در 1404/12/29 |

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

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال 1403 | سال 1404 | یادداشت |
|-------------|-------------|---|
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی: |
| 5,149,303 | (1,238,997) | 27 نقد(مصرف شده) حاصل از عملیات |
| (742,453) | (320,550) | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| 4,406,850 | (1,559,547) | جریان خالص (خروج) ورود وجه نقدحاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری : |
| (683,795) | (1,765,260) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| (11,991) | (19,236) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| 1,541 | 2,287 | دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی |
| (694,245) | (1,782,209) | جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| 3,712,605 | (3,341,756) | جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی: |
| 5,027,941 | 10,680,751 | دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات |
| (7,754,180) | (6,190,487) | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| (1,262,142) | (623,409) | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات |
| (90,000) | (20,000) | پرداخت های نقدی بابت سود سهام |
| (4,078,381) | 3,846,855 | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| (365,776) | 505,099 | خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد |
| 1,029,223 | 663,447 | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| 663,447 | 1,168,546 | مانده موجودی نقد در پایان سال |

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

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

1. تاریخچه و فعالیت

1-1- تاریخچه

شرکت "پخش داروسازی اکسیر" بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره 335154 مورخ 1387/07/20 و شناسه ملی 10103719981 در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده است، نام شرکت طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 1390/03/04 به "پخش دارویی اکسیر" تغییر یافته و در مورخ 1390/08/08 در اداره کل ثبت شرکتها و روزنامه رسمی درج گردیده است، همچنین شرکت طبق صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ 1404/04/18 و با تایید سازمان بورس از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در اداره ثبت شرکتها در تاریخ 1404/05/22 ثبت شده است و در تاریخ 1404/10/21 با نماد "داکسیر" در سازمان بورس اوراق بهادار ثبت شده است. در حال حاضر شرکت جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت داروپخش (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی اصلی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) می باشد. دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران، خیابان شریعتی، پایین تر از بهار شیراز، خیابان بوشهر، پلاک 24 می باشد. اسامی مراکز شرکت در سال جاری به شرح زیر می باشد:

مراکز: تهران شرق، تهران غرب، اصفهان، مشهد، کرمانشاه، یزد، مازندران، بروجرد، زنجان، بیرجند، گرگان، بندرعباس، قم، کرمان، ارومیه، اهواز، شیراز، رشت، تبریز و زاهدان

1-2- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده 2 اساسنامه تهیه و تدارک انواع دارو و مواد دارویی شیمیایی، تجهیزات پزشکی، فرآورده های بیولوژیک، محصولات آرایشی، بهداشتی، شوینده و دندانپزشکی، لوازم درمانی، مواد غذایی، مکمل های دارویی - غذایی و ورزشی و اقلام مشابه از داخل و خارج از کشور (واردات و صادرات) و توزیع و فروش آنها در سراسر کشور می باشد.

موضوع فعالیت فرعی

فروش و توزیع کلیه اقلام موضوع بند فوق به صورت آنلاین با استفاده از راهکارهای نوین بر بستر تکنولوژی و اینترنت به مشتریان. انجام سایر فعالیتهای سرمایه گذاری در حوزه بازرگانی و تولید دارو و محصولات بهداشتی، تجاری و غیر تجاری مجاز، علاوه بر موارد فوق که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت مرتبط باشد. تولید و بسته بندی محصولات بهداشتی و گیاهی در صورت لازم پس از اخذ مجوز از مراجع ذی صلاح. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش خرید و فروش و توزیع محصولات دارویی مکمل های دارویی و تجهیزات پزشکی بوده است.

1-3- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

| سال 1403 | سال 1404 | |
|----------|----------|------------------|
| نفر | نفر | |
| 646 | 679 | کارکنان قراردادی |
| 646 | 679 | |

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

2- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

2-1-1-2-1-1- از ابتدای سال مالی 1404، شرکت استاندارد حسابداری شماره 43 با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان را به صورت الزامی اجرا نموده است. این تغییر به نحوه شناسایی، اندازه گیری و افشای درآمدهای عملیاتی تاثیر گذاشته است. درآمد زمانی شناسایی می شود که کنترل کالا به مشتری منتقل گردد. اجرای این استاندارد آثار با اهمیتی بر سود انباشته ابتدای دوره نداشته است.

2-2- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم اجرا نیستند، به شرح زیر است:

2-2-1-2-2-1- استاندارد های حسابداری شماره 44 با عنوان (اجاره ها) که برای کلیه صورت های مالی که سال مالی آنها از تاریخ 1405/01/01 و بعد از آن شروع میشود، لازم الاجراست با بکارگیری این استاندارد آثار با اهمیتی به نحوه اندازه گیری، ارائه و افشای صورت های مالی ندارد.

2-2-2- استاندارد حسابداری شماره 15 با عنوان (حسابداری سرمایه گذاری ها، تجدید نظر شده سال 1404) جایگزین استاندارد حسابداری سرمایه گذاری ها گردیده و از تاریخ 1405/01/01 لازم الاجرا میباشد، بکارگیری استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی به اقدام صورت های مالی پیوست نخواهد داشت.

3- اهم رویه های حسابداری

3-1- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی :

3-1-1- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی به استثنای موارد زیر تهیه شده است:

الف - زمین های شرکت به روش تجدید ارزیابی

3-2- درآمد عملیاتی

برای تعیین اینکه آیا درآمد شناسایی می شود یا خیر، شرکت از یک فرایند 5 مرحله ای به شرح زیر پیروی می کند:

- شناسایی قرارداد با مشتری
- شناسایی تعهدات عملکردی
- تعیین قیمت معامله
- تعیین قیمت معامله، تعهدات عملکردی
- شناسایی درآمد به محض انجام تعهدات عملکردی

3-2-1-3-2-1- درآمد حاصل از فروش زمانی شناسایی می شود که تعهد عملکردی شرکت با انتقال کالاها و کنترل آن به داروخانه ها به طور کامل انجام شده باشد که تماماً در زمان تحویل کالا به داروخانه ها تحقق می یابد. در زمان تحویل کالا به داروخانه ها اسناد مربوطه دریافت می گردد و تمامی مزایا و مخاطرات از قبیل افزایش یا کاهش نرخ، ضایعات و به داروخانه منتقل می گردد.

3-3- مخارج تامین مالی

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

3-4- دارایی های ثابت مشهود

3-4-1-3-4-1- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای موارد مندرج در بند 2-4-3) بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

2-4-3- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته ، تجدید ارزیابی در تاریخ خرداد الی مرداد سال 1403 با استفاده از ارزیابان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده ، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری زمین داشته باشد ، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

3-4-3- استهلاك دارایی های ثابت مشهود ، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات ، موضوع ماده 149 اصلاحیه مصوب 1394/04/31 قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند 1366 و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|------------------|----------------|-------------|
| ساختمان | 15ساله | خط مستقیم |
| وسایل نقلیه | 6ساله | خط مستقیم |
| اثاثه و منصوبات | 5،6 و 10 ساله | خط مستقیم |
| رایانه و متعلقات | 3ساله | خط مستقیم |
| تاسیسات | 5،10 و 12 ساله | خط مستقیم |

4-4-3- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از 6 ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل 30 درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ، 70 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

3-5- دارایی های نامشهود

3-5-1-1 دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

3-5-2-3 استهلاك 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:

| روش استهلاك | نرخ استهلاك | نرم افزار ها |
|-------------|-------------|--------------|
| خط مستقیم | 3ساله | |

3-5-3-3 حق الامتیاز و امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شوند.

3-6- زیان کاهش ارزش دارایی ها

3-6-1-3 در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

3-6-2-3 آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

3-6-3-3 مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

3-6-4-3 تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

3-6-5- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

3-7- موجودی مواد وکالا

موجودی کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی کالا به روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

3-8- ذخایر

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

3-8-1- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

3-9- سرمایه گذاری ها

| سرمایه گذاری بلند مدت | | |
|-----------------------|---|---|
| اندازه گیری: | سایر سرمایه گذاری های بلند مدت | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها |
| شناخت درآمد : | سرمایه گذاری های جاری بلند مدت در سهام شرکتها | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) |
| | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار | در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر) |

3-10- مالیات بر درآمد

3-10-1- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، 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.

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

3-10-2- مالیات انتقالی

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

3-10-3- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

3-10-4- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

4- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

4-1- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

4-1-1- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

| (مبالغ به میلیون ریال) | | آمدهای عملیاتی | |
|------------------------|--------------------|----------------|--|
| سال 1403 | سال 1404 | | |
| | | وش خالص | |
| 37,103,386 | 54,041,785 | تصولات گروه | |
| 37,105,854 | 55,497,211 | تصولات سایرین | |
| 74,209,240 | 109,538,996 | وش ناخالص | |
| (2,764,556) | (4,500,016) | گشت از فروش | |
| (2,606,048) | (3,872,945) | فیفات | |
| <u>68,838,636</u> | <u>101,166,035</u> | وش خالص | |

خ فروش محصولات شرکت براساس نرخ های اعلامی شرکت های تامین کننده دارو که توسط سازمان غذا و دارو به این شرکت ها ابلاغ شده، صورت می برد. همچنین افزایش فروش در سال جاری ناشی از افزایش نرخ های ابلاغی محصولات و همچنین افزایش در مقادیر فروش شرکت بوده است.

الص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | |
|------------------------|---------------|-----------------|---------------|---|
| سال 1403 | | سال 1404 | | |
| درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | |
| 91 | 62,643,159 | 90 | 91,418,165 | یر مشتریان (بیش از تعداد 11.000 مشتری) |
| 9 | 6,195,477 | 10 | 9,747,870 | خاص وابسته (بیمارستان های تحت پوشش تامین اجتماعی) |
| 9 | 68,838,636 | 10 | 101,166,035 | |

ول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | |
|----------------------------------|----------------------------------|------------|---------------|------------------|---------------|
| سال 1403 | | سال 1404 | | | |
| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | سود ناخالص | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی | |
| | | | | وش خالص : | |
| 13 | 13 | 6,364,579 | 44,038,054 | 50,402,633 | تصولات گروه |
| 12 | 14 | 7,053,235 | 43,710,167 | 50,763,402 | تصولات سایرین |
| 12 | 13 | 13,417,814 | 87,748,221 | 101,166,035 | |

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

6- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | |
|------------------------|--------------|---------|-------------------------------|
| سال 1403 | سال 1404 | | |
| 11,018,165 | 10,918,991 | | موجودی کالای اول سال |
| 60,081,499 | 96,764,109 | 6-1 | خرید طی سال |
| 71,099,664 | 107,683,100 | | موجودی کالای آماده برای فروش |
| (34,650) | 0 | | تعدیل، امحای ضایعات |
| (10,918,991) | (19,934,879) | | موجودی کالای پایان سال |
| 60,146,023 | 87,748,221 | | بهای تمام شده کالای فروش رفته |

6-1- در سال مورد گزارش مبلغ 96.764 میلیارد ریال (سال قبل 60.081 میلیارد ریال) خرید صورت گرفته است. تامین کنندگان اصلی شرکت تماماً داخلی بوده و به شرح زیر میباشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------|---|
| سال 1403 | سال 1404 | |
| 3,137,932 | 9,216,371 | شرکت های گروه: |
| 7,068,831 | 8,788,971 | کارخججات داروپخش |
| 2,375,484 | 6,402,834 | داروسازی اکسیر |
| 4,028,250 | 6,328,911 | داروسازی کاسپین تامین |
| 3,769,299 | 4,933,080 | داروسازی دانا |
| 2,598,482 | 4,404,578 | داروسازی فارابی |
| 2,133,343 | 2,644,423 | داروسازی ابوریحان |
| 2,576,033 | 2,641,405 | پارس دارو |
| 1,254,746 | 2,751,941 | داروسازی شهید قاضی |
| 1,505,732 | 2,379,528 | داروسازی زهراوی |
| 0 | 519,206 | لاپراتوارهای رازک |
| 6,031 | 0 | دارویی ره آورد تامین |
| 30,454,163 | 51,011,248 | تولید مواد اولیه داروپخش |
| 2,000,110 | 4,141,054 | سایر اشخاص: |
| 1,548,094 | 2,467,338 | لاپراتوارهای سینادارو |
| 717,222 | 2,273,536 | آرین سلامت سینا |
| 1,117,956 | 2,253,872 | الحاوی |
| 1,025,442 | 2,044,107 | البرز دارو |
| 504,880 | 1,789,017 | دارو سلامت فارمد |
| 707,302 | 1,754,634 | آبیا دارو طب |
| 272,553 | 1,524,666 | باتدو گاز صفا طب |
| 1,271,139 | 1,362,674 | حکیمان طب کار |
| 753,251 | 1,333,111 | بهداشت کار |
| 484,458 | 1,318,402 | پارس گیئا دارو |
| 721,628 | 1,159,298 | تدبیر کالای جم |
| 752,976 | 1,152,039 | وانا دارو |
| 840,173 | 1,136,124 | ابیان دارو |
| 309,906 | 1,050,740 | شرکت سبحان دارو |
| 931,152 | 983,841 | پاد جندی شاپور |
| 1,866,998 | 910,270 | مصون دارو |
| 1,028,907 | 824,536 | کوشان فارمد |
| 628,275 | 740,301 | توسعه صنایع پزشکی ماد |
| 482,391 | 726,932 | سیناژن |
| 140,242 | 677,216 | نیکسان سلامت بهبود |
| 314,857 | 643,876 | کیان سلامت پایدار |
| 316,222 | 421,298 | مدیسا آرا گستر ایرانیان |
| 176,446 | 418,673 | کالای پزشکی شهر گستر کثیری |
| 720,892 | 378,711 | کیما الکل زنجان |
| 336,890 | 350,497 | آریوژن |
| 204,533 | 279,457 | امید پارسینا نماوند |
| 298,720 | 203,456 | نفس زیست فارمد |
| 521,829 | 631,656 | لوازم طبی ایران |
| 256,082 | 145,807 | درمان باب دارو |
| 423,541 | 112,676 | سگال کالای |
| 7,952,268 | 10,543,046 | نیک اختر |
| 29,627,336 | 45,752,861 | سایر اقلام (شامل تعداد 115 تامین کننده) |
| 60,081,499 | 96,764,109 | |

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

7- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| سال 1403 (مبالغ به میلیون ریال) | سال 1404 | یادداشت | |
|------------------------------------|------------------|---------|---|
| | | | هزینه های فروش |
| 2,876,524 | 4,360,428 | 7-1 | حقوق و دستمزد و مزایا |
| 688,099 | 1,043,878 | | کرایه حمل |
| 245,567 | 695,805 | | سایر هزینه های کارکنان |
| 316,888 | 494,575 | | اجاره محل |
| 36,305 | 302,232 | | هزینه بیمه عمر و حوادث و درمان گروهی |
| 96,845 | 130,154 | | استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود |
| 154,156 | 146,753 | | تعمیر و نگهداری دارایی ها |
| 28,029 | 81,701 | | بیمه داراییها و وسایل نقلیه |
| 18,533 | 20,593 | | پذیرایی و آبدارخانه |
| 20,533 | 39,513 | | هزینه آب و برق و ... |
| 4,856 | 10,122 | | هزینه سوخت |
| 1,225 | 1,725 | | هزینه پست |
| 2,448 | 5,691 | | هزینه حقوقی ثبتی |
| 63 | 267 | | هزینه آگهی و تبلیغات |
| 14,566 | 25,178 | | هزینه ایاب و ذهاب و اقامت و ... |
| 89,676 | 96,829 | | سایر هزینه ها |
| 4,594,313 | 7,455,444 | | |
| | | | هزینه های اداری و عمومی |
| 752,342 | 886,863 | 7-1 | حقوق و دستمزد و مزایا |
| 129,928 | 175,010 | | اجاره محل |
| 72,664 | 236,895 | | سایر هزینه های کارکنان |
| 117,016 | 118,526 | | تعمیر و نگهداری دارایی ها |
| 98,446 | 132,043 | | کرایه حمل |
| 40,876 | 62,918 | | استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود |
| 18,324 | 22,896 | | ملزومات مصرفی اداری |
| 19,681 | 41,543 | | ملزومات و نوشت افزار مصرفی |
| 32,796 | 22,505 | | حق الزحمه خدمات قراردادی |
| 22,221 | 38,170 | | پذیرایی و آبدارخانه |
| 11,541 | 22,209 | | هزینه آب و برق و ... |
| 961 | 2,004 | | هزینه سوخت |
| 770 | 1,084 | | هزینه پست |
| 3,000 | 13,832 | | هزینه مسئولیت اجتماعی |
| 3,949 | 9,181 | | هزینه حقوقی ثبتی |
| 1,231 | 5,197 | | هزینه آگهی و تبلیغات |
| 11,091 | 19,171 | | هزینه ایاب و ذهاب و اقامت و ... |
| 4,459 | 37,123 | | هزینه بیمه عمر و حوادث و درمان گروهی |
| 0 | 2,850 | | پاداش اعضای حقوقی هیات مدیره |
| 88,943 | 108,149 | | سایر هزینه ها |
| 1,430,239 | 1,958,169 | | |
| 6,024,552 | 9,413,613 | | |

7-1- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل مربوط به افزایش قانونی حقوق و مزایا توسط وزارت کار و افزایش تعداد نیروی انسانی است.

7-2- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی در سرفصل های مختلف به شرح فوق عمدتاً به علت افزایش هزینه های عملیاتی ناشی از افزایش فروش و تورم سالانه بوده است.

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

8- سایر درآمدها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | |
|------------------------|----------------|---------|--------------------------|
| سال 1403 | سال 1404 | | |
| 143,336 | 231,835 | 8-1 | درآمد حاصل از جوایز جنسی |
| 171,428 | 0 | 8-2 | برگشت ذخایر |
| 49,153 | 35,957 | | خالص اضافه انبار |
| <u>363,917</u> | <u>267,792</u> | | |

8-1- درآمد مذکور حاصل دریافت جوایز جنسی از تامین کنندگان و ارائه آن به مشتریان می باشد .

9- هزینه های مالی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|----------------|--|
| سال 1403 | سال 1404 | |
| 316,043 | 42,325 | سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک رفاه |
| 248,731 | 2,311 | سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملت |
| 167,558 | 451,381 | سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین |
| 123,316 | 126,801 | سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک خاورمیانه |
| 55,230 | 54,383 | سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک سینا |
| 0 | 52,531 | سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک شهر |
| 32,152 | 0 | سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک کارآفرین |
| 14,504 | 0 | سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان |
| 54,544 | 26,992 | جریمه تاخیر تسهیلات |
| <u>1,012,078</u> | <u>756,724</u> | |

10- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|----------------|-----------------------------|
| سال 1403 | سال 1404 | |
| 1,541 | 2,287 | سود حاصل از سپرده های بانکی |
| 7,680 | (5,695) | سایر |
| <u>9,221</u> | <u>(3,408)</u> | |

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

11- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-----------|--|
| سال 1403 | سال 1404 | |
| 3,031,979 | 4,271,993 | سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی |
| (757,995) | (965,471) | اثر مالیاتی |
| 2,273,984 | 3,306,523 | |
| (1,002,857) | (760,132) | سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی |
| 250,714 | 158,268 | اثر مالیاتی |
| (752,143) | (601,864) | |
| 2,029,122 | 3,511,861 | سود خالص |
| (507,281) | (807,202) | اثر مالیاتی |
| 1,521,842 | 2,704,659 | |
| سال 1403 | سال 1404 | |
| تعداد | تعداد | |
| 500 | 2,289 | میانگین موزون تعداد سهام عادی-میلیون سهم |

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

12- دارایی های ثابت مشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------|--------------------|-------------|---------------------|---------|---------|-----------|--------------------------------------|
| جمع | دارایی های در جریان تکمیل | پیش پرداخت های سرمایه ای | جمع | اثاثه و منصوبات | وسایل نقلیه | رایانه و متعلقات | تاسیسات | ساختمان | زمین | |
| | | | | | | | | | | بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی: |
| 1,527,011 | 227,293 | 148,982 | 1,150,736 | 109,591 | 445,644 | 42,175 | 39,704 | 207,519 | 306,103 | مانده در ابتدای سال 1403 |
| 683,795 | 0 | 513,220 | 170,575 | 43,896 | 0 | 6,887 | 5,232 | 114,560 | 0 | افزایش |
| 1,009,187 | 0 | 0 | 1,009,187 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,009,187 | افزایش ناشی از تجدید ارزیابی |
| 0 | (38,454) | (458,964) | 497,418 | 31,664 | 41,290 | 208 | 114302 | 150075 | 159879 | سایر نقل و انتقالات و تغییرات |
| 3,219,993 | 188,839 | 203,238 | 2,827,916 | 185,151 | 486,934 | 49,270 | 159,238 | 472,154 | 1,475,169 | مانده در پایان سال 1403 |
| 1,765,260 | 1,025,685 | 617,242 | 122,333 | 11,520 | 1,465 | 82,505 | 8,529 | 18,314 | | افزایش |
| 0 | 14,026 | (777,512) | 763,486 | 107,692 | 122,474 | 2,584 | 6,412 | 0 | 524,324 | سایر نقل و انتقالات و تغییرات |
| 4,985,253 | 1,228,550 | 42,968 | 3,713,735 | 304,363 | 610,873 | 134,359 | 174,179 | 490,468 | 1,999,493 | مانده در پایان سال 1404 |

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | دارایی های در جریان تکمیل | پیش پرداخت های سرمایه ای | جمع | اثاثه و منصوبات | وسایل نقلیه | رایانه و متعلقات | تاسیسات | ساختمان | زمین | |
|-----------|---------------------------|--------------------------|-----------|-----------------|-------------|------------------|---------|---------|-----------|------------------------------|
| | | | | | | | | | | استهلاک انباشته : |
| 236,461 | 0 | 0 | 236,461 | 61,653 | 112,615 | 20,849 | 17,410 | 23,934 | 0 | مانده در ابتدای سال 1403 |
| 131,688 | 0 | 0 | 131,688 | 18,743 | 74,212 | 12,220 | 9,629 | 16,884 | 0 | استهلاک |
| 368,149 | 0 | 0 | 368,149 | 80,396 | 186,827 | 33,069 | 27,039 | 40,818 | 0 | مانده در پایان سال 1403 |
| 183,940 | 0 | 0 | 183,940 | 31,571 | 88,293 | 17,143 | 14,489 | 32,444 | 0 | استهلاک |
| 552,089 | 0 | 0 | 552,089 | 111,967 | 275,120 | 50,212 | 41,528 | 73,262 | 0 | مانده در پایان سال 1404 |
| 4,433,164 | 1,228,550 | 42,968 | 3,161,646 | 192,396 | 335,753 | 84,147 | 132,651 | 417,206 | 1,999,493 | مبلغ دفتری در پایان سال 1404 |
| 2,851,844 | 188,839 | 203,238 | 2,459,767 | 104,755 | 300,107 | 16,201 | 132,199 | 431,336 | 1,475,169 | مبلغ دفتری در پایان سال 1403 |

12-1- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای زمین، وسائط نقلیه و پیش پرداخت ها) جمعاً به بهای تمام شده 2.358.618 میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای آتش سوزی، انفجار، ساعه، زلزله و آتشفشان و دارایی در جریان تکمیل تحت پوشش بیمه تمام خطر قرارداد مضامناً اینکه وسائط نقلیه نیز از پوشش بیمه ای بدنه برخوردار می باشند.

12-2- افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید میز و کمد و صندلی و ... می باشد.

12-3- طبقه زمین شرکت در سال 1403 مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ 1.009.187 میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سر فصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته و در سال جاری مبلغ مازاد به سرمایه منتقل شده است. لازم به ذکر است با توجه به اینکه بهای منصفانه زمین های شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از صد در صد نسبت به بهای دفتری آن رشد نداشته است، لذا در سال جاری تجدید ارزیابی مجدد زمین موضوعیت نداشته و انجام نشده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| 1403/12/30 | | 1404/12/29 | |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| بر مبنای تجدید ارزیابی | بر مبنای بهای تمام شده | بر مبنای تجدید ارزیابی | بر مبنای بهای تمام شده |
| 1,475,169 | 465,982 | 1,999,493 | 990,306 |

زمین

12-4- صورت ریز پیش پرداخت سرمایه ای به شرح یادداشت شماره 1-31 می باشد.

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

12-6- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | مخارج انباشته | | برآورد تاریخ بهره برداری | برآورد تاریخ تکمیل | درصد تکمیل | | |
|-------------------------------|-----------------------|------------|--------------------------|--------------------|------------|------------|---|
| | تاثیر پروژه بر عملیات | | | | | | |
| | 1403/12/30 | 1404/12/29 | | | 1403/12/30 | 1404/12/29 | |
| افزایش کارایی و کاهش هزینه ها | 188,839 | 226,231 | 100,000 | 1405/11/30 | 85 | 91 | احداث مرکز توزیع کرمان |
| افزایش کارایی و کاهش هزینه ها | 0 | 1,002,319 | 700,000 | 1405/04/15 | 0 | 59 | پروژه خرید 20 دستگاه کامپیوتر و کامیونت |
| | 188,839 | 1,228,550 | | | | | |

13- دارایی های نامشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) | جمع کل | | حقوق امینار خدمات | |
|------------------------------|---------------------|--------|-------------------|--|
| | نرم افزار رایانه ای | جمع کل | | |
| بهای تمام شده | | | | |
| مانده در 1403/01/01 | 17,753 | 24,724 | 6,971 | |
| افزایش | 9,550 | 11,991 | 2,441 | |
| مانده در 1403/12/30 | 27,303 | 36,715 | 9,412 | |
| افزایش | 17,511 | 19,236 | 1,725 | |
| مانده در پایان سال 1404 | 44,814 | 55,951 | 11,137 | |
| استهلاک انباشته | | | | |
| مانده در 1403/01/01 | 7,584 | 7,584 | 0 | |
| استهلاک | 5,986 | 5,986 | 0 | |
| مانده در 1403/12/30 | 13,570 | 13,570 | 0 | |
| استهلاک | 9,132 | 9,132 | 0 | |
| مانده در پایان سال 1404 | 22,702 | 22,702 | 0 | |
| مبلغ دفتری در پایان سال 1404 | 22,112 | 33,249 | 11,137 | |
| مبلغ دفتری در پایان سال 1403 | 13,733 | 23,145 | 9,412 | |

14- سرمایه گذاری های بلند مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | | | | | |
|------------------------|------------|------------|------------|-------------------|---------------|-------------------|------------|---------------------------|--|
| 1403/12/30 | | 1404/12/29 | | | | | | | |
| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | | |
| 38 | 101 | 413 | 44 | 0 | 44 | 0.000017 | 44,302 | شرکت دارویی ره آورد تامین | |

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 1- دریافتی های کوتاه مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | یادداشت |
|---|------------|-----------|------------|---------|
| 1403/12/30 | 1404/12/29 | | | |
| خالص | خالص | کاهش ارزش | مانده | |
| تجاری : | | | | |
| اسناد دریافتی | | | | |
| سایر مشتریان | | | | |
| 18,508,887 | 30,647,191 | 0 | 30,647,191 | 15-1-1 |
| 18,508,887 | 30,647,191 | 0 | 30,647,191 | |
| حساب های دریافتی | | | | |
| سایر مشتریان | | | | |
| 18,379,174 | 28,061,280 | (274,160) | 28,335,440 | 15-1-2 |
| 18,379,174 | 28,061,280 | (274,160) | 28,335,440 | |
| 36,888,061 | 58,708,471 | (274,160) | 58,982,631 | |
| سایر دریافتی ها | | | | |
| اسناد دریافتی | | | | |
| حساب دریافتی -تامین اجتماعی | | | | |
| 2,177,857 | 0 | 0 | 0 | |
| اوراق خزانه اسلامی | | | | |
| 44,000 | 0 | 0 | 0 | |
| 2,221,857 | 0 | | 0 | |
| حساب های دریافتی | | | | |
| سایر اشخاص | | | | |
| 0 | 89,868 | 0 | 89,868 | |
| اشخاص وابسته | | | | |
| 0 | 124,891 | 0 | 124,891 | |
| وزارت دارایی -حالیات و عوارض بر ارزش افزوده | | | | |
| 4,755 | 0 | 0 | 0 | |
| کارکنان (وام و بیمه تکمیلی) | | | | |
| 55,421 | 130,333 | 0 | 130,333 | |
| 60,176 | 345,092 | 0 | 345,092 | |
| 2,282,033 | 345,092 | 0 | 345,092 | |
| 39,170,094 | 59,053,563 | (274,160) | 59,327,723 | |

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

15-1- اسناد دریافتی تجاری به شرح زیرتفکیک می گردد:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | نام مرکز |
|------------------------|------------|------------------|
| 1403/12/30 | 1404/12/29 | |
| 17,480,751 | 30,618,236 | بخش خصوصی |
| 1,028,136 | 28,955 | سایر مراکز دولتی |
| 18,508,887 | 30,647,191 | |
| 18,508,887 | 30,647,191 | |

15-1-1- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ 5,668 میلیارد ریال از اسناد دریافتی فوق تسویه گردیده است.

15-1- حساب های دریافتی تجاری به شرح زیرتفکیک می گردد:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | نام مرکز |
|------------------------|------------|--------------------------------|
| 1403/12/30 | 1404/12/29 | |
| 6,778,588 | 8,935,709 | بخش خصوصی |
| 11,948,122 | 19,508,480 | سایر مراکز دولتی |
| 18,726,710 | 28,444,189 | |
| (73,376) | (108,749) | کسر می گردد: واریزی های نامشخص |
| 18,653,334 | 28,335,440 | |
| (274,160) | (274,160) | کاهش ارزش مطالبات |
| 18,379,174 | 28,061,280 | |

15-1-2- مبلغ 850 میلیارد ریال از مانده حساب های دریافتی تجاری تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول و یا بابت آن اسناد دریافتی اخذ گردید.

15-1-3- فعالیت شرکت طبق ماده 12 قانون ارزش افزوده (ماده 9 قانون ارزش افزوده جدید) از پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده معاف بوده و لیکن از بابت فروش مکمل ها از این بابت مستثنی شده است.

16- دریافتی های بلند مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | | 1404/12/29 | | |
|------------------------|---------|------------|---------|-----------------|
| 1403/12/30 | خالص | کاهش ارزش | مانده | |
| 154,398 | 182,998 | 0 | 182,998 | سپرده رهن مراکز |
| 154,398 | 182,998 | 0 | 182,998 | |

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

17- پیش پرداختها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------|--------------------------------|
| 1403/12/30 | 1404/12/29 | |
| 30,040 | 65 | پیش پرداخت هزینه بیمه آتش سوزی |
| 150,389 | 1,926 | پیش پرداخت هزینه بیمه تکمیلی |
| 0 | 73,898 | پیش پرداخت خرید ملزومات |
| 24,529 | 37,167 | سایر |
| 204,957 | 113,056 | |

18- موجودی کالا

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | |
|------------------------|-------------|---------|-----------------------------|
| 1403/12/30 | 1404/12/29 | | |
| 14,399,223 | 29,075,449 | | موجودی کالا |
| (102,694) | 0 | | کاهش ارزش |
| (3,377,538) | (9,140,570) | 18-1 | کالای امانی دیگران نزد شرکت |
| 10,918,991 | 19,934,879 | | |

18-1- موجودی کالاهای امانی دیگران نزد شرکت در پایان سال معادل 9.140.570 میلیون ریال بوده که با توجه به قراردادهای منعقد شده با تامین کنندگان از مانده طلب ایشان در سرفصل حسابهای پرداختی تجاری کسر شده است. همچنین موجودی ضایعات شرکت در تاریخ 1404/12/29 جمعاً به مبلغ 229 میلیارد ریال (سال مالی قبل 312 میلیارد ریال) می باشد که از این بابت 10 میلیارد ریال آن به عهده شرکت و مابقی به عهده تامین کنندگان می باشد.

18-2- موجودی های نزد شرکت شامل کالاهای امانی موضوع یادداشت 18-1 فوق به صورت شناور و در پایان دوره تا مبلغ 31.823.353 میلیون ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه ، زلزله ، آتشفشان قرار دارد.

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

موجودی نقد

| (مبالغ به میلیون ریال) | 1403/12/30 | 1404/12/29 | یادداشت |
|------------------------|------------|-------------|-----------|
| | 723,056 | 2,822,833 | 19-1 |
| | (59,609) | (1,654,287) | 19-2 و 26 |
| | 663,447 | 1,168,546 | |

موجودی نزد بانک ها

وجوه مسدود شده در رابطه با تسهیلات مالی

19- سود سپرده نزد بانکهای مختلف به مبلغ 2.287 میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت 11) منظور گردیده است.

19- مبلغ 1.654.287 میلیون ریال از موجودی نزد بانک ها (سال قبل 59.609 میلیون ریال) در رابطه با تسهیلات دریافتی از بانک ملت، خاورمیانه و اقتصاد نوین، مسدود شده است. مبالغ مذکور با تسهیلات مالی مربوطه تهناتر شده است. (یادداشت 26)

سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ 1404/12/29 مبلغ 2.289.187 میلیون ریال، شامل 2.289.187.000 سهم 1.000 ریالی با نام (تمام پرداخت شده) می باشد.

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

| 1403/12/30 | | 1404/12/29 | | |
|-------------|-------------|-------------|---------------|--|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| 57.3 | 286,500,000 | 57.3 | 1,311,704,151 | شرکت داروپخش (سهامی عام) |
| 19.9996 | 99,998,000 | 19.9996 | 457,828,244 | شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام) |
| 19.7 | 98,500,000 | 19.7 | 450,969,839 | شرکت داروسازی اکسیر (سهامی عام) |
| 1.0 | 5,000,000 | 1.0 | 22,891,870 | شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) |
| 1.0 | 5,000,000 | 1.0 | 22,891,870 | شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) |
| 1.0 | 5,000,000 | 1.0 | 22,891,870 | شرکت داروسازی زهرآوی (سهامی عام) |
| 0.0002 | 1,000 | 0.0002 | 4,578 | شرکت داروسازی کامپین تامین (سهامی عام) |
| 0.0002 | 1,000 | 0.0002 | 4,578 | شرکت دارویی ره آورد تامین (سهامی عام) |
| 100 | 500,000,000 | 100 | 2,289,187,000 | |

صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال :

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال 1403 | سال 1404 | |
|-------------|---------------|------------------------------------|
| 500,000,000 | 500,000,000 | مانده در ابتدای سال |
| 0 | 700,000,000 | افزایش سرمایه از محل سود انباشته |
| 0 | 80,000,000 | افزایش سرمایه از محل مطالبات |
| 0 | 1,009,187,000 | افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی |
| 500,000,000 | 2,289,187,000 | مانده در پایان سال |

اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد 140 و 238 اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال 1347 و ماده 59 اساسنامه، مبلغ 228.919 میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به 10 درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال 1403 | سال 1404 | |
|----------|----------|---------------------|
| 174,692 | 251,532 | مانده در ابتدای سال |
| (31,255) | (56,711) | پرداخت شده طی سال |
| 108,095 | 165,340 | ذخیره تامین شده |
| 251,532 | 360,161 | مانده در پایان سال |

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

23- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
 23-1- پرداختی های کوتاه مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | 1403/12/30 | 1404/12/29 | یادداشت |
|------------------------|------------|------------|-------------------------------|
| | | | تجاری : |
| | | | اسناد پرداختی |
| | 5,868,540 | 12,948,351 | 30-2 اشخاص وابسته |
| | 6,309,741 | 14,750,908 | 23-1-1 سایر تامین کنندگان |
| | 12,178,281 | 27,699,259 | |
| | | | حسابهای پرداختی |
| | 20,788,456 | 25,876,680 | 30-2 اشخاص وابسته |
| | 10,724,319 | 12,657,594 | 23-1-1 سایر تامین کنندگان |
| | 31,512,775 | 38,534,274 | |
| | 43,691,055 | 66,233,533 | |
| | | | سایر پرداختی ها : |
| | | | اسناد پرداختی |
| | 0 | 110,000 | اشخاص وابسته |
| | 125,780 | 1,076,748 | سایر اشخاص |
| | | | حساب های پرداختی |
| | 1,481,601 | 13,342 | 23-1-2 اشخاص وابسته |
| | 37,244 | 42,009 | 23-1-3 هزینه های پرداختی |
| | 256,147 | 95,188 | حق بیمه های پرداختی |
| | 63,214 | 190,591 | مالیات های تکلیفی و حقوق |
| | 0 | 161,454 | مالیات و عوارض بر ارزش افزوده |
| | 52,914 | 30,069 | صندوق پس انداز |
| | 30,583 | 539,520 | سایر اشخاص |
| | 1,921,703 | 1,072,173 | |
| | 2,047,483 | 2,258,921 | |
| | 45,738,538 | 68,492,454 | |

- 23-1-1- اسناد پرداختی به سایر تامین کنندگان کالا عمدتاً مربوط به شرکتهای بهستان پلاسما ، البرز دارو و دارو سلامت فارمد می باشد. همچنین سایر حسابهای پرداختی به سایر تامین کنندگان کالا عمدتاً مربوط به آرین سلامت سینا، تولیدی باند و گاز صفا طب و الحوی می باشد.
- 23-1-2- از جمع مبلغ اسناد پرداختی ، مبلغ 110 میلیارد ریال پرداختی به شرکت گروه سرمایه گذاری دارویی تامین می باشد.
- 23-1-3- هزینه های پرداختی به مبلغ 42.009 میلیون ریال بابت هزینه های معوق سپرده بیمه و حسن انجام کار می باشد.
- 23-1-4- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا 207 روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

24- مالیات پرداختی

24-1- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره) به قرار زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | 1403/12/30 | 1404/12/29 | |
|------------------------|------------|------------|-------------------------|
| | 1,059,680 | 824,122 | مانده در ابتدای سال |
| | 506,895 | 807,202 | ذخیره مالیات عملکرد سال |
| | (742,453) | (824,122) | پرداختی طی سال |
| | 824,122 | 807,202 | |

24-2- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

| نحوه تشخیص | 1403/12/30 | 1404/12/29 | | | | | | | |
|------------------------|----------------|---------------|---------|---------|---------|---------------------------|------------|---------------|----------|
| | | مالیات | | | | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود ابرازی | دوره/سال مالی | |
| | مالیات پرداختی | مانده پرداختی | پرداختی | قطعی | تشخیصی | ابرازی | | | |
| قطعی شده / تسویه | 0 | 0 | 579,518 | 579,518 | 579,518 | 390,253 | 1,789,159 | 1,789,159 | 1401 |
| قطعی شده / تسویه | 317,227 | 0 | 870,529 | 870,529 | 870,529 | 467,787 | 2,991,168 | 2,991,168 | 1402 |
| رسیدگی نشده | 506,895 | 0 | 506,895 | 0 | 0 | 506,895 | 2,027,579 | 2,029,120 | 1403 |
| در حال ارسال اظهارنامه | 0 | 807,202 | 0 | 0 | 0 | 807,202 | 3,509,574 | 3,511,861 | سال 1404 |
| | 824,122 | 807,202 | | | | | | | |

24-2-1- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه ی سالهای قبل از سال مالی 1403 قطعی و تسویه گردیده است.

24-2-2- مالیات عملکرد سال 1403 بر اساس مبنای قانونی ذخیره در حسابها منظور و از طریق اسناد خزانه تهاتر گردیده است. عملکرد سال مزبور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است.

24-2-3- برای سال مالی مورد گزارش براساس مبنای قانونی ذخیره در حسابها اعمال گردیده است.

24-3- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | 1403/12/30 | 1404/12/29 | |
|------------------------|------------|------------|----------------------------------|
| | 2,029,122 | 3,511,861 | سود حسابداری قبل از مالیات |
| | 507,281 | 877,965 | هزینه مالیات بر درآمد با نرخ 25% |
| | (385) | (572) | اثر درآمدهای معاف از مالیات: |
| | 0 | (70,191) | معافیت سود سپرده بانکی |
| | 506,895 | 807,202 | تبصره 7 ماده 105 |
| | 506,895 | 807,202 | هزینه مالیات بر درآمد |
| | | | هزینه مالیات بر درآمد عملیاتی |

24-4- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه دارایی یا بدهی موقت مالیات انتقالی می باشد.

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

(مبالغ به میلیون ریال)

25- سود سهام پرداختی

| 1403/12/30 | | | 1404/12/29 | | | |
|------------------|---------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|----------|
| جمع | اسناد پرداختی | مانده پرداخت نشده | جمع | اسناد پرداختی | مانده پرداخت نشده | |
| 1,305,000 | 0 | 1,305,000 | 2,063,659 | 0 | 2,063,659 | سال 1402 |
| 0 | 0 | 0 | 1,213,269 | 0 | 1,213,269 | سال 1403 |
| 1,305,000 | 0 | 1,305,000 | 3,276,928 | 0 | 3,276,928 | |

25-1- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال مالی 1403 مبلغ 530 ریال (سال 1402 مبلغ 2,950 ریال) می باشد.

26- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| 1403/12/30 | 1404/12/29 | 26-1-1- به تفکیک تامین کننده تسهیلات : |
|------------|-------------|--|
| 2,018,835 | 8,970,869 | بانک ها |
| (12,780) | (746,557) | سود و کارمزد سال های آتی |
| (59,609) | (1,654,287) | وجوه مسدود شده در رابطه با تسهیلات مالی (یادداشت 18) |
| 1,946,446 | 6,570,025 | |
| 0 | (456,345) | حصه بلند مدت |
| 1,946,446 | 6,113,680 | حصه جاری |

26-1-2- مبلغ تسهیلات در ماههای پایانی سال اخذ گردیده است.

26-1-3- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

| 1403/12/30 | 1404/12/29 | |
|------------|------------|---------|
| 1,946,446 | 5,657,335 | 23 درصد |
| 1,946,446 | 5,657,335 | |

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

26-1-4- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

| (مبالغ به میلیون ریال) | 1403/12/30 | 1404/12/29 | |
|------------------------|------------------|------------------|----------|
| | 179,775 | 0 | سال 1404 |
| | 1,720,581 | 6,113,680 | سال 1405 |
| | 46,090 | 83,709 | سال 1406 |
| | 0 | 105,127 | سال 1407 |
| | 0 | 132,025 | سال 1408 |
| | 0 | 135,484 | سال 1409 |
| | <u>1,946,446</u> | <u>6,570,025</u> | |

26-1-5- به تفکیک نوع وثیقه

| (مبالغ به میلیون ریال) | 1403/12/30 | 1404/12/29 | |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 1,946,446 | 5,657,335 | چک و ضمانت نامه |
| | <u>1,946,446</u> | <u>5,657,335</u> | |

26-1-6- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | تسهیلات مالی | |
|------------------------|------------------|--------------------------|
| | 4,922,749 | مانده در 1403/01/01 |
| | 5,027,941 | دریافت های نقدی |
| | 1,012,078 | سود و کارمزد و جرائم |
| | (7,754,180) | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| | (1,262,142) | پرداخت های نقدی بابت سود |
| | <u>1,946,446</u> | مانده در 1403/12/30 |
| | 10,680,751 | دریافت های نقدی |
| | 756,724 | سود و کارمزد و جرائم |
| | (6,190,487) | پرداخت های نقدی بابت اصل |
| | (623,409) | پرداخت های نقدی بابت سود |
| | <u>6,570,025</u> | مانده در 1404/12/29 |

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

27- نقد حاصل از عملیات

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|--------------|--|
| سال 1403 | سال 1404 | |
| 1,522,226 | 2,704,659 | سود خالص |
| | | تعدیلات: |
| 506,895 | 807,202 | هزینه مالیات بر درآمد |
| 1,012,078 | 756,724 | هزینه های مالی |
| 76,840 | 108,629 | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| 137,721 | 193,072 | استهلاك دارایی های غیر جاری |
| (1,541) | (2,287) | سود سپرده بانکی |
| 1,731,993 | 1,863,340 | |
| (6,696,270) | (20,415,585) | (افزایش) دریافتی های عملیاتی |
| 99,174 | (9,015,888) | (افزایش) موجودی مواد و کالا |
| (145,757) | 91,902 | (افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی |
| 8,637,936 | 23,532,575 | افزایش پرداختی های عملیاتی |
| 5,149,303 | (1,238,997) | نقد (مصرف شده) حاصل از عملیات |

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

بریت سرمایه و ریسک ها

مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال 1399 بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان 25% تا 50% دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در 1404/12/29 با نرخ 14.90 درصد در محدوده هدف بوده است.

نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|--------------------------|-------------|
| 1403/12/30 | 1404/12/29 |
| 50,065,638 | 79,506,770 |
| (663,447) | (1,168,546) |
| 49,402,191 | 80,675,316 |
| 3,921,339 | 5,412,729 |
| 12.60 | 14.90 |

جمع بدهی ها
 موجودی نقد
 خالص بدهی ها
 جمع حقوق مالکانه
 نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

اهداف مدیریت ریسک مالی

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

ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک وصول مطالبات، نقدینگی، قوانین و مقررات فوق موارد زیر را بکار می گیرد:

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 شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. در این راستا شرکت علاوه بر اعتبار سنجی مشتریان و برگزاری مستمر کمیته وصول و تعیین اهداف وصول در بخش دولتی و خصوصی مکاتباتی برای وصول مطالبات از بخشهای دولتی و دانشگاهی علوم پزشکی، از طریق تهاجر بانکی و مالیاتی نموده است. ریسک وصول مطالبات در سالهای اخیر با توجه به کاهش توان نقدینگی مشتریان شرکت دوره وصول مطالبات شرکت نیز تحت تاثیر قرار گرفته است در این راستا شرکت اقداماتی برای اعتبار سنجی مشتریان، انجام مذاکرات برای وصول مطالبات از بخشهای دولتی و دانشگاهی علوم پزشکی نموده که مقرر گردید در اجرای جزء بند (ز) تبصره 5 قانون بودجه سال 1400 کل کشور اوراق خزانه جهت تسویه مطالبات به شرکت تخصیص داده شود که موضوع در جریان است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| نام مشتری | میزان کل مطالبات | میزان مطالبات سررسید شده | مطالبات تجاری حقوقی | کاهش ارزش |
|-----------|------------------|--------------------------|---------------------|-----------|
| خصوصی | 8,935,709 | 2,141,571 | 429,440 | (91,385) |
| دولتی | 19,399,731 | 15,432,939 | 0 | (182,775) |
| | 28,335,440 | 17,574,510 | 429,440 | (274,160) |

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

28-3-2- ریسک نقدینگی: با توجه به وضعیت فعلی اقتصاد کشور، عدم تسویه مطالبات شرکت از مشتریان در زمان مقرر میتواند سبب ایجاد مشکلاتی در زمینه توازن دریافتها و پرداخت های نقدی شرکت شده و ریسک نقدینگی شرکت را افزایش دهد. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان نقدی پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

| 1404/12/29 | عندالمطالبه | کمتر از 3 ماه | بین 3 تا 12 ماه | بین 1 تا 5 سال | جمع |
|-------------------------|-------------|---------------|-----------------|----------------|------------|
| پرداختی های | 6,403,391 | 21,824,529 | 38,005,613 | 0 | 66,233,533 |
| تحا، سایر پرداختی ها | 218,391 | 744,334 | 1,296,196 | 0 | 2,258,921 |
| مالیات پرداختی | 0 | 0 | 807,202 | 0 | 807,202 |
| سود سهام پرداختی | 0 | 0 | 3,276,928 | 0 | 3,276,928 |
| تسهیلات مالی | 0 | 1,143,279 | 4,970,401 | 456,345 | 6,570,025 |

28-3-3- ریسک قوانین و مقررات: تعیین نرخ های فروش دستوری از سوی سازمان غذا و دارو بدون توجه به پهنه گسترده جغرافیایی کشور، ضعف در قوانین و مقررات شفاف و حمایتی از شرکت های صنعت توزیع و پخش (در زمینه هایی چون قوانین بازدارنده و حمایتی در مورد چک های برگشتی، قوانین مالیاتی...) ریسک هایی را متحمل کل صنعت توزیع دارو و به تبع آن شرکت پخش دارویی اکسیر می نماید.

28-3-4- ریسک جنگ آمریکایی، صهیونیستی بر علیه کشور: با توجه به آسیب به بخشی از زیر ساخت های دارویی کشور و همچنین با توجه به محاصره اقتصادی که ماحصل آن کمبود مواد اولیه دارو در کشور شده، باعث کاهش عرضه برخی از محصولات دارویی و به تبع آن کاهش تخفیفات گردیده و الارقم بالا رفتن هزینه ها در سایر حوزه های عمومی اداری و توزیع و فروش حاصل از تورم متسافانه مبلغ دارو با توجه به نرخ دستوری از سازمان غذا و دارو با نرخ پایین تر از نرخ تورم عرضه می گردد.

28-4- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های تغییرات فناوری اطلاعات، انقضای تاریخ مصرف و تامین کالا قرار دارد.

28-4-1- ریسک تغییرات فناوری اطلاعات: تمامی واحد های پخش برای اینکه بتوانند محصولات را به نحو موثر به دست مصرف کنندگان برسانند، نیاز به یک مسیر میانی و تندرود دارند. باتفکر سیستمی، برنامه ریزی و مدیریت بهینه تر و استفاده اثر بخش تر از فناوری اطلاعات می توان این مسیر را بهبود بخشید، تصمیم درباره انتخاب نرم افزار برای کسب و کارهای کوچک و بزرگ در صنعت پخش از اهمیت بسیار بالایی برخوردار است.

شرکت های توزیع و پخش که در تغییر فناوری چابک نیستند با آینده ی دشواری روبرو هستند. در واقع شرکت هایی که از سیستمهای یکپارچه استفاده می کنند، دارای مزیتی رقابتی هستند و در شرایطی که سرعت پیشرفت فناوری افزایش می یابد، در موقعیت بهتری برای انطباق و نوآوری قرار می گیرند. با استقرار و به روز رسانی سیستم های یکپارچه در شرکت پخش دارویی اکسیر، این ریسک تا حد زیادی کاهش یافته است.

28-4-2- ریسک انقضای تاریخ مصرف دارو ها: عموماً دارو ها عمر قفسه ای و تاریخ مصرف مخصوص به خود را داشته و پس از مدتی غیر قابل استفاده می شوند. با نزدیک شدن تاریخ مصرف دارو ها فروش آنها نیز دشوار تر شده و داروخانه ها و بیمارستان ها تمایلی به پذیرش داروهای تاریخ نزدیک ندارند. در نتیجه شرکت های توزیع کننده باید تاریخ مصرف دارو ها را نیز در نظر گرفته تا با هزینه های از بین رفتن دارو ها مواجه نشوند. در این خصوص شرکت پخش دارویی اکسیر به صورت ماهیانه اقدام به گزارش کالاهای تاریخ نزدیک به تامین کنندگان مربوطه جهت افزایش تسهیلات فروش کالای مذکور و جلوگیری از ضایعات می نماید. در مورد خرید و ورود دارو های جدید به انبار نیز دارویی که کمتر از 18 ماه تا تاریخ انقضای آن مانده باشد بصورت امانی خریداری می شود.

28-4-3- ریسک تامین کالا: در سالهای اخیر شرکت های تامین کننده به منظور حفظ نقدینگی و مدیریت بر توزیع داروهای خود اقدام به تاسیس شرکت پخش کردند. این مسئله باعث گردید قدرت چانه زنی شرکت های پخش نسبت به قبل کاهش یافته و در برخی موارد در تامین کالاهای خاص یک تامین کننده با مشکل مواجه شوند. این موضوع برای شرکت های پخش بزرگ کمتر باعث نگرانی بوده زیرا به دلیل قدمت، اعتبار و گستردگی این نوع پخش ها، تامین کنندگان فروش کالاهای خود را کاهش نداده اند.

29- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی و طی سال مالی فاقد هر گونه دارایی بدهی، مرادوات و تعهدات ارزی بوده است.

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

30- معاملات با اشخاص وابسته

30-1- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

| تضمین تسهیلات دریافتی | خرید کالا | خرید خدمات | پرداختها | مشمول ماده 129 | نوع وابستگی | نام شخص وابسته | تضمین تسهیلات دریافتی | |
|-----------------------|------------|------------|------------|----------------|------------------|--------------------------|-----------------------|--------|
| | | | | | | | دریافتی | اعطایی |
| 6,340 | 8,788,971 | 0 | 4,129,220 | ✓ | هیات مدیره | داروسازی اکسیر | 3,170 | 0 |
| 0 | 9,216,371 | 0 | 5,944,591 | ✓ | هیات مدیره مشترک | کارخانجات داروپخش | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 9,000 | 4,598 | ✓ | هیات مدیره | شرکت توزیع داروپخش | 2,400,000 | 0 |
| 2,169,610 | 6,402,834 | 0 | 3,521,759 | ✓ | هیات مدیره | داروسازی کاسپین تامین | 12,362,300 | 0 |
| 0 | 4,404,578 | 0 | 3,942,164 | ✓ | هیات مدیره مشترک | داروسازی ابوریحان | 0 | 0 |
| 0 | 2,751,941 | 0 | 1,885,000 | ✓ | هیات مدیره مشترک | داروسازی زهرای | 0 | 0 |
| 0 | 519,206 | 0 | 0 | ✓ | هیات مدیره | دارویی ره آورد تامین | 3,962,000 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 55,598 | ✓ | هیات مدیره مشترک | گروه سرمایه گذاری دارویی | 6,675,000 | 0 |
| 0 | 2,641,405 | 0 | 1,680,164 | ✓ | هیات مدیره مشترک | داروسازی شهید قاضی | 0 | 0 |
| 0 | 2,379,528 | 0 | 1,957,218 | ✓ | هیات مدیره مشترک | لابراتوارهای رازک | 0 | 0 |
| 1,425,000 | 4,933,080 | 0 | 2,435,000 | ✓ | هیات مدیره مشترک | داروسازی فارابی | 0 | 0 |
| 0 | 2,644,423 | 0 | 1,965,000 | ✓ | هیات مدیره مشترک | پارس دارو | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 10,000 | ✓ | هیات مدیره مشترک | تولید مواد اولیه داروپخش | 0 | 0 |
| 0 | 6,328,911 | 0 | 5,938,912 | ✓ | هیات مدیره مشترک | داروسازی دانا | 0 | 0 |
| 3,600,950 | 51,011,248 | 9,000 | 33,469,222 | | جمع کل | | 25,402,470 | 0 |

30-1-1- به استثنای تضمین دریافتی و اعطایی شرکت های گروه که در چارچوب روابط فی مابین شرکت های گروه و بر اساس سیاست های ابلاغی شرکت های گروه سرمایه گذاری دارویی تامین بوده ، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

30-2- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | حسابهای دریافتی غیر تجاری | حساب های پرداختی تجاری | اسناد پرداختی تجاری | اسناد پرداختی | سود سهام پرداختی | سایر حسابهای پرداختی | 1404/12/29 | | 1403/12/30 | |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------|------------------|----------------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | | | | | | خالص | | خالص | |
| | | | | | | | | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| گروه کلیدی اصلی و نهایی | داروسازی اکسیر | 0 | 4,550,001 | 800,000 | 0 | 513,829 | 0 | 0 | 5,863,830 | 0 | 5,023,128 |
| | داروپخش | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,644,089 | 234 | 0 | 1,644,323 | 0 | 1,671,826 |
| | شرکت توزیع داروپخش | 0 | 0 | 0 | 0 | 973,049 | 12,486 | 0 | 985,535 | 0 | 730,400 |
| | داروسازی کاسپین تامین | 0 | 2,396,775 | 600,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,996,775 | 0 | 2,025,993 |
| | دارویی ره آورد تامین | 145 | 807,377 | 0 | 0 | 2 | 0 | 0 | 807,234 | 0 | 235 |
| | کارخانجات داروپخش | 0 | 4,490,657 | 2,606,641 | 0 | 48,653 | 0 | 0 | 7,145,950 | 0 | 3,484,575 |
| | داروسازی ابوریحان | 0 | 3,417,277 | 2,330,000 | 0 | 48,653 | 0 | 0 | 5,795,930 | 0 | 3,307,401 |
| | داروسازی زهراوی | 0 | 1,696,046 | 535,000 | 0 | 48,653 | 0 | 0 | 2,279,699 | 0 | 914,917 |
| اشخاص وابسته | سرمایه گذاری دارویی تامین | 124,746 | 0 | 0 | 110,000 | 0 | 0 | 14,746 | 0 | 0 | 0 |
| | شرکت پخش هجرت | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 612 | 0 | 612 | 0 | 0 |
| | لابراتوارهای رازک | 0 | 946,660 | 1,274,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,220,660 | 0 | 1,916,076 |
| | داروسازی فارابی | 0 | 1,653,589 | 450,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,103,589 | 0 | 3,764,502 |
| | شیمی دارویی داروپخش | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 | 0 | 11 | 0 | 0 |
| | داروسازی شهید قاضی | 0 | 1,084,997 | 350,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,434,997 | 0 | 865,754 |
| | داروسازی پارس دارو | 0 | 2,434,641 | 327,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,761,641 | 0 | 2,074,833 |
| | داروسازی دانا | 0 | 2,393,667 | 3,675,711 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,069,378 | 0 | 3,648,962 |
| | تولید مواد اولیه داروپخش | 0 | 4,993 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,993 | 0 | 14,994 |
| | جمع | 124,746 | 8,518,548 | 6,076,711 | 110,000 | 0 | 622 | 14,746 | 14,595,881 | 0 | 12,285,121 |
| جمع کل | 124,891 | 25,876,680 | 12,948,351 | 110,000 | 3,276,928 | 13,342 | 14,746 | 42,115,157 | 0 | 29,443,596 | |

شرکت پخش دارویی اکسیر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به 29 اسفند 1404

31- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

31-1- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد هرگونه دارائیهایی احتمالی می باشد. تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-------------|-------------------------------|
| 1403/12/30 | 1404/12/29 | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| 82,340 | 1,148 | خرید کامیونت جک |
| 32,778 | 7,487 | سردخانه کرمان |
| 63,330 | 0 | خرید قفسه |
| 11,201 | 0 | اجرای عملیات پروژه کرمان |
| 10,060 | 0 | خرید اتاقل و یخچال کامیونت جک |
| 3,529 | 0 | جک هم سطح کننده |
| 0 | 2,653 | خرید سرامیک |
| 0 | 31,680 | خرید نرم افزار فراروند |
| 203,238 | 42,968 | |

31-2- تعهدات تضمینی موضوع ماده 235 اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------|--------------------------------------|
| 1403/12/30 | 1404/12/29 | |
| | | تعهدات موضوع ماده 235 قانون تجارت |
| 13,285,000 | 14,580,750 | تضمین وام شرکت داروسازی اکسیر |
| 83,000 | 1,425,000 | تضمین وام شرکت داروسازی فارابی |
| 4,540,930 | 4,502,615 | تضمین وام شرکت کارخانجات داروپخش |
| 3,915,608 | 3,915,608 | تضمین وام شرکت داروسازی زهراوی |
| 2,472,400 | 2,472,400 | تضمین وام شرکت داروسازی ابوریحان |
| 0 | 2,169,610 | تضمین وام شرکت داروسازی کاسپین تامین |
| 1,497,190 | 1,497,190 | تضمین وام شرکت لابراتوارهای رازک |
| 25,794,128 | 30,563,173 | |

31-3- معادل مبلغ تضامین انجام شده به شرح فوق ، اسناد تضمینی از شرکت های مزبور دریافت و در حساب ها ثبت گردیده است.

31-4- پرونده حقوقی در جریان مبلغ 429.440 میلیون ریال می باشد.

31-5- رسیدگی به پرونده عملکرد مالی سال 1403 و پرونده تامین اجتماعی سال 1402 در جریان می باشد.

32- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشاء اقلام مندرج در صورت های مالی باشد ، به وقوع نپیوسته است.