

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳-۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۷	صورت سود و زیان
۸	صورت وضعیت مالی
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰	صورت جریان های نقدی
۱۱-۵۷	یادداشت توضیحی

X

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- بر اساس استاندارد های حسابداری، داراییها و بدهیهای قابل تشخیص واحد های تجاری فرعی و وابسته تحصیل شده و همچنین سهم اقلیت از خالص دارائی های قابل تشخیص واحدهای مزبور، می بایست به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، شناسایی و در حسابها انعکاس یابد که این امر صورت نپذیرفته و محاسبه سرقفلی بر اساس تفاوت ما به ازای پرداختی مبالغ دفتری و خالص ارزش دارائی ها صورت گرفته است. مضافاً سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های مکتاف (سهامی خاص) و امین دارویی سپاهان (سهامی خاص) در صورت های مالی گروه تلفیق نشده و تطبیق حساب با شرکتهای مزبور نیز در تاریخ صورت وضعیت مالی صورت نپذیرفته است. با توجه به مراتب فوق، اعمال تعدیلاتی از بابت موارد فوق در صورتهای مالی ضروری است. لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی، تعیین آثار مالی مربوطه بر صورت های مالی مورد بررسی میسر نگردیده است.

۵- سرفصل دریافتنی های تجاری، سایر دریافتنی ها و پیش پرداخت های گروه، موضوع یادداشت های توضیحی ۱۶ و ۱۷ جمعاً شامل مبلغ ۴۵۶۱۴۴ میلیون ریال اقلام راكد و سنواتی می باشد که اقدامات حقوقی انجام شده جهت وصول مطالبات تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده و از این بابت مبلغ ۹۲۴۷۵ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق و بررسی های انجام شده، احتساب ذخیره بیشتری از این بابت در حسابها ضرورت دارد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم از جمله تاییدیه های درخواستی در مورد بخش قابل توجهی از مطالبات مزبور، تعیین آثار مالی ناشی از میزان قابل بازیافت مطالبات فوق میسر نمی باشد.

۶- به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۲-۲۹ و ۳-۲-۲۹ و بر اساس برگ تشخیص های صادره بابت اصل و جرائم مالیات عملکرد گروه برای سال های مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷، جمعاً مبلغ ۵۶۴,۸۷۲ میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این بابت مبلغ میلیون ۴۶۶,۶۵۰ ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها لحاظ شده است. با توجه به مراتب فوق و مقررات و سوابق مالیاتی مربوطه، احتساب ذخیره اضافی حداقل بمیزان ۸۸,۲۲۲ میلیون ریال (بدون احتساب جرائم مطالبه شده) در حسابها ضروری است، لیکن تعیین مبلغ بدهی قطعی گروه از این بابت، منوط به اظهارنظر نهایی مسئولین ذیربط می باشد.

اظهارنظر مشروط

۷- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۸- توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به یادداشت های توضیحی ۱۸ و ۱۲ در خصوص وضعیت پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا و داراییهای ثابت جلب می نماید. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.



سایر بندهای توضیحی

۹- صورتهای مالی سال مالی قبل شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته که در گزارش مورخ ۱۲ تیرماه ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مشروط اظهار شده است.

سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت (بدون در نظر گرفتن اطلاعات گروه) است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای بااهمیت آن با صورتهای مالی یا به اطلاعات کسب شده از فرآیند حسابرسی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این موسسه توجه استفاده کنندگان را به آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ بر "سایر اطلاعات" جلب می نماید.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- مفاد مواد ۱۲۴، ۱۲۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین و آگهی حدود اختیارات مدیر عامل در روزنامه رسمی و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است.

۱۲- بر اساس اطلاعات ارائه شده توسط شرکت، تکالیفی از سوی مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۲ تیرماه ۱۳۹۹ برای هیئت مدیره تعیین نشده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۸، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته، لیکن نظر این موسسه ضمن توجه به مبادله اسناد جهت اخذ تسهیلات خرید دین، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

X

۱۴- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است. لازم به ذکر است گزارش مزبور، تاییدیه مدیران و صورتهای مالی مورد گزارش به امضاء یکی از اعضاء هیئت مدیره نرسیده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به آثار مالی موارد مندرج در این گزارش در رابطه با تصمیم گیری نسبت به سود قابل تقسیم سال مالی مورد رسیدگی جلب می نماید.

۱۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای بموقع صورتهای مالی حسابرسی نشده و گزارش تفسیری مدیریت حداکثر ظرف مهلت ۹۰ روز پس از پایان سال مالی و اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه حداکثر ظرف ۵ روز کاری رعایت نشده است.

۱۷- توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به لزوم تعیین تکلیف پروژه خط تولید داروهای جنرال خوراکی ۱ موضوع یادداشت توضیحی ۱۲ به مبلغ ۳۷٫۱۲۲ میلیون ریال که فاقد پیشرفت فیزیکی مناسب بوده و راکد و انتقال یافته از سنوات قبل بوده است، جلب می نماید.

۱۸- مفاد مواد ۱۰، ۱۵، ۱۷ و ۳۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس به ترتیب در خصوص داشتن حداقل یک عضو غیرموظف دارای تحصیلات مالی، طراحی و پیاده سازی و رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی، تشکیل کمیته انتصابات، مستندسازی ارزیابی و نتایج حاصل از اثربخشی هیئت مدیره و کمیته حسابرسی و سایر کمیته ها، افشا اطلاعات مرتبط با برگزاری مجمع طبق قوانین و مقررات از طریق پایگاه اینترنتی شرکت و افشا برخی اطلاعات در پایگاه اینترنتی شرکت مدنظر قرار نگرفته است.

۱۹- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد ننموده است.

۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای اخذ و درج کامل اطلاعات مشتریان در فاکتورهای فروش صادراتی، رعایت ماده ۱۵ قانون پولشویی در خصوص دریافت و پرداخت برخی از وجوه به حساب شرکتهای یا اشخاص، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نگردیده است.

۱۹ تیر ماه ۱۴۰۰

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

مسعود سورانی

۹۱۱۸۹۰



شرکت داروسازی

فروش

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شماره:
تاریخ:
پیوست:

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام) مربوط سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۳-۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰

۱۱-۵۷

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی :

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

ج - یادداشتهای توضیحی :

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۹ به تایید هیئت مدیره رسیده است .

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

امیر حسین جمشیدی

شرکت اعلا نیرو

نائب رئیس هیات مدیره - غیر موظف

علی قائمی طهرانی

مدیریت توسعه سپند فردا

عضو هیات مدیره - مدیر عامل - موظف

محمد سلطانی راد

شرکت هپاک

عضو هیات مدیره - موظف

مهدی سعادت

شرکت کومین زاد نیرو

عضو هیات مدیره - غیر موظف

محمد مهدی حقوقی

17th Km. Fath Exp. Darougar St. Tehran - Iran.

Tel: +98 (21) 44921575 - 6

Fax: +98 (21) 41921077

P.O.Box: 14155 / 1987

www.cosarpharm.com

info@cosarpharm.com



Safety Management System
OHSAS 18001:2007



Quality Management System
ISO 9001:2008



Environmental Management System
ISO 14001:2004



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۹۸۹,۱۱۷	۶,۴۴۳,۷۱۰	۴	درآمدهای عملیاتی
(۳,۳۸۸,۰۴۴)	(۳,۷۱۸,۲۲۲)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۶۰۱,۰۷۳	۲,۷۲۵,۴۸۸		سود ناخالص
(۳۲۸,۷۷۳)	(۴۳۴,۹۰۲)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۸۷	۱,۴۱۶	۷	سایر درآمدها
(۱۷,۳۷۰)	(۱۵,۳۶۸)	۸	سایر هزینه ها
۲,۲۵۵,۷۱۷	۲,۲۷۶,۶۳۴		سود عملیاتی
(۵۷۷,۲۰۳)	(۷۱۴,۵۳۴)	۹	هزینه های مالی
۱۹,۶۷۰	۴۱,۹۷۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۶۹۸,۰۸۴	۱,۶۰۴,۰۷۱		سود خالص قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد :
(۳۴۲,۵۸۲)	(۳۲۴,۰۸۸)	۲۹	سال جاری
۱,۳۵۵,۵۰۲	۱,۲۷۹,۹۸۳		سود خالص
			قابل انتساب به :
۷۸۹,۸۶۹	۷۳۸,۲۸۵		منافع فاقد حق کنترل
۵۶۵,۶۳۳	۵۴۱,۶۹۸		قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۳۵۵,۵۰۲	۱,۲۷۹,۹۸۳		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی :
۱,۴۶۱	۲,۳۰۶	۱۱	عملیاتی
(۴۱۲)	(۱,۳۰۰)	۱۱	غیر عملیاتی
۱,۰۴۹	۱,۰۰۶	۱۱	سود پایه هر سهم

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارائی های ثابت مشهود	۱۲ ۱,۹۸۰,۵۱۱	۱,۴۲۶,۹۸۸
سرقفلی	۱۳ ۱۳,۲۵۸	۱۴,۷۰۸
دارائی های نامشهود	۱۴ ۱,۶۲۸	۱,۶۰۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵ ۷۷,۸۸۱	۸۰,۹۸۰
دریافتنی های بلند مدت	۱۷ ۲۱۴,۲۶۰	۵۸۱
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۲۸۷,۵۳۸	۱,۵۲۴,۸۶۲
دارایی های جاری		
سفارشات و پیش پرداختها	۱۷ ۵۱۶,۲۷۱	۲۹۶,۶۶۷
موجودی مواد و کالا	۱۸ ۲,۹۴۰,۳۳۵	۱,۵۲۰,۴۵۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶ ۵,۹۰۶,۱۵۴	۴,۶۶۰,۹۴۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹ ۲۳,۲۰۹	۲۳,۳۳۸
موجودی نقد	۲۰ ۶۰۲,۶۸۹	۴۱۹,۱۷۵
جمع دارایی های جاری	۹,۹۸۸,۶۵۸	۶,۹۲۰,۵۸۰
جمع دارایی ها	۱۲,۲۷۶,۱۹۶	۸,۴۴۵,۴۴۲

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



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	حقوق مالکانه و بدهی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			حقوق مالکانه
۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۱۲۰,۷۱۵	۱۰۵,۱۸۲	۲۲	اندوخته قانونی
۱,۶۰۰,۹۳۲	۲,۰۴۷,۵۶۷		سود انباشته
۷۰۶,۱۱۵	۸۲۶,۳۹۵		آثار معاملات با سهامدارن اقلیت
(۵۴۲)	(۵۴۲)	۲۳	سهام خزانة
۱۱۱,۲۱۵	۱۱۱,۳۶۰	۲۴	سرمایه شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی دارایی ها
۳,۰۸۸,۴۳۵	۳,۶۲۹,۹۷۲		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۷۲۰,۱۲۱	۲,۳۶۵,۰۵۰	۲۵	منافع فاقد حق کنترل
۴,۸۰۸,۵۵۶	۵,۸۹۵,۰۲۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵,۸۵۲	۶,۹۴۲	۲۶	پرداختنی های بلند مدت
۱۳۷,۸۶۵	۱۲۴,۵۸۶	۲۷	تسهیلات مالی بلند مدت
۴۵,۴۲۱	۵۸,۹۲۵	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸۹,۱۳۸	۱۹۰,۴۵۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸۱۱,۷۶۷	۷۶۶,۰۴۲	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۳۹,۹۹۷	۶۰۱,۱۹۲	۲۹	مالیات پرداختنی
۱۳۴,۱۵۷	۱۷۷,۱۹۸	۳۰	سود سهام پرداختنی
۲,۰۲۸,۵۹۳	۴,۶۲۱,۰۳۶	۲۷	تسهیلات مالی
۲۷,۶۷۵	۲۴,۳۹۶	۳۱	ذخائر
۵,۵۵۹	۸۵۵	۳۲	پیش دریافت ها
۳,۴۴۷,۷۴۸	۶,۱۹۰,۷۱۹		جمع بدهی های جاری
۳,۶۳۶,۸۸۶	۶,۳۸۱,۱۷۳		جمع بدهی ها
۸,۴۴۵,۴۴۲	۱۲,۲۷۶,۱۹۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	آثار معاملات با سهامداران فاقد حق کنترل	سهام خزانه	سود انباشته	سرمایه شرکت فرعی از محل ارزیابی دارایی ثابت	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۲۰,۷۹۱	۹۴۳,۳۱۹	۱,۷۷۷,۴۷۲		(۵۴۲)	۹۹۳,۲۲۱	۱۳۵,۵۲۸	۱۱۰,۲۶۵	۵۴۰,۰۰۰
-	-	-						
۱,۳۵۵,۵۰۲	۷۸۹,۸۶۹	۵۶۵,۶۳۳			۵۶۵,۶۳۳			
۸۲۴,۶۰۹	۶۳,۰۷۹	۷۶۱,۵۳۰	۷۰۶,۱۱۵		۸۵,۲۸۶	(۳۴,۳۱۳)	(۵,۵۵۸)	
(۱۲۹,۹۹۹)	(۱۱۳,۷۹۹)	(۱۶,۲۰۰)			(۱۶,۲۰۰)			
۳۷,۶۵۳	۳۷,۶۵۳	-			(۲۶,۰۰۸)		۲۶,۰۰۸	
۴,۸۰۸,۵۵۶	۱,۷۲۰,۱۲۱	۳,۰۸۸,۴۳۵	۷۰۶,۱۱۵	(۵۴۲)	۱,۶۰۰,۹۳۲	۱۱۱,۲۱۵	۱۳۰,۷۱۵	۵۴۰,۰۰۰
-	-	-						
۱,۳۷۹,۹۸۳	۷۲۸,۳۸۵	۵۴۱,۶۹۸			۵۴۱,۶۹۸			
۱۳۵,۰۷۰	۱۶,۶۹۰	۱۰۸,۳۸۰	۱۲۰,۳۸۰	۱۰	۱۳,۴۷۸	۱۴۵	(۲۵,۵۳۳)	
(۳۱۸,۵۸۶)	(۳۱۰,۰۴۶)	(۱۰۸,۵۴۰)			(۱۰۸,۵۴۰)			
۵,۸۹۵,۰۲۳	۲,۳۶۵,۰۵۰	۳,۶۲۹,۹۷۲	۸۲۶,۳۹۵	(۵۳۲)	۲,۰۴۷,۵۶۷	۱۱۱,۳۶۰	۱۰۵,۱۸۲	۵۴۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

(تغییرات درصد سرمایه گذاری) سایر تعدیلات

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹

آثار معاملات با سهامداران فاقد حق کنترل

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
(۱۹۵,۷۱۲)	(۶۰۲,۳۴۶)	۳۳
(۷۳,۷۰۵)	(۱۶۲,۸۹۳)	مالیات بردآمد پرداختی
(۲۶۹,۴۱۷)	(۷۶۵,۲۳۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۲۵,۱۴۰	.	وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۶۳,۳۳۱)	۲۳	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی نامشهود
(۱۶۸,۷۶۸)	(۶۴۲,۸۳۸)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود
(۶۱)	(۳۶,۲۵۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
	۱۲۹	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۳۸۱	وجوه دریافتی حاصل از سود سهام
۱۴,۲۲۹	۱۸,۰۲۷	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۱۹۲,۷۹۱)	(۶۶۰,۵۱۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۶۲,۲۰۸)	(۱,۴۲۵,۷۵۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت تسهیلات
۴,۸۸۶,۸۱۲	۸,۶۵۰,۵۶۲	بازپرداخت اصل تسهیلات
(۴,۳۰۹,۲۰۳)	(۶,۱۸۲,۷۷۹)	سود پرداختی بابت تسهیلات
(۸۱۹,۱۶۱)	(۷۱۳,۷۰۷)	دریافت از سهامداران
۲۷۷,۲۷۴	۲۱۴,۲۲۹	پرداخت به سهامداران
(۱۷۵,۶۰۰)	(۳۵۱,۶۷۰)	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت (فرعی)
۸۶۴,۶۰۵	۱۵۸,۵۰۰	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۱۲,۸۰۱)	(۷۴,۵۸۲)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۶۹,۵۴۹)	(۹۲,۴۲۳)	جریان های خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۴۲,۳۷۷	۱,۶۰۸,۱۳۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۸۰,۱۶۹	۱۸۲,۳۷۳	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۲۳۲,۳۳۹	۴۱۹,۱۷۵	دریافت بابت تسعیر نرخ ارز
۵,۶۶۷	۱,۱۴۱	مانده وجه نقد در پایان دوره
۴۱۹,۱۷۵	۶۰۲,۶۸۹	مبادلات غیر نقدی
۴۷,۴۴۶	.	۳۳-۱

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



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۹۹,۷۹۳	۲,۱۵۰,۸۵۶	۴
		درآمدهای عملیاتی
(۱,۷۳۴,۰۸۶)	(۱,۴۲۸,۶۷۱)	۵
		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۶۵,۷۰۷	۷۲۲,۱۸۵	
		سود ناخالص
(۱۲۷,۰۹۰)	(۲۰۵,۸۹۸)	۶
		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۷)	۲۷۱	۷
		سایر در آمد
(۱۵,۶۳۹)	(۹,۶۹۹)	۸
		سایر هزینه
۴۲۲,۹۷۱	۵۰۶,۸۵۹	
		سود عملیاتی
(۳۱۱,۷۸۹)	(۳۹۱,۰۵۸)	۹
		هزینه مالی
۹۹۶,۰۷۶	۲۹۲,۹۰۹	۱۰
		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۰۷,۲۵۸	۴۰۸,۷۱۰	
		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۲۳,۸۸۹)	(۲۱,۸۰۸)	۲۹
		سال جاری
۱,۰۸۳,۳۶۹	۳۸۶,۹۰۲	
		سود (زیان) خالص
		سود پایه هر سهم :
۶۲۷	۷۵۱	۱۱
		عملیاتی
۱,۳۸۰	(۳۴)	۱۱
		غیر عملیاتی
۲,۰۰۷	۷۱۷	۱۱
		سود (زیان) پایه هر سهم

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲۴,۸۵۴	۵۲۸,۹۵۶	۱۲	دارایی های غیر جاری
۳۶۸	۳۹۱	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۸۷,۴۰۶	۱۲۳,۶۰۶	۱۵	دارایی های نامشهود
۵۱۲,۶۲۸	۶۵۲,۹۵۳		جمع دارایی های غیر جاری
۴۷,۳۰۳	۲۰۹,۷۱۷	۱۷	دارایی های جاری
۴۹۶,۶۶۷	۱,۰۰۸,۳۵۹	۱۸	سفارشات و پیش پرداختها
۲,۲۸۰,۴۱۴	۲,۶۹۴,۲۰۹	۱۶	موجودی مواد و کالا
۱۷,۰۰۷	۱۷,۰۰۹	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۷۵,۸۰۹	۴۱۱,۱۷۸	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۱۱۷,۲۰۰	۴,۳۴۰,۴۷۲		موجودی نقد
۳,۶۲۹,۸۲۸	۴,۹۹۳,۴۲۵		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۲۱	حقوق مالکانه
۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۱,۶۰۲,۴۱۵	۱,۸۸۰,۷۷۷		اندوخته قانونی
۲,۱۹۶,۴۱۵	۲,۴۷۴,۷۷۷		سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
۱۸,۵۷۵	۲۵,۰۵۴	۲۸	بدهی های غیر جاری
۱۸,۵۷۵	۲۵,۰۵۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۵۱۵,۵۶۱	۲۳۶,۰۸۵	۲۶	بدهی های جاری
۲۳,۸۸۹	۲۱,۸۰۸	۲۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۵,۲۰۶	۵۹,۱۶۴	۳۰	مالیات پرداختنی
۸۴۳,۱۶۱	۲,۱۷۴,۲۷۸	۲۷	سود سهام پرداختنی
۳,۷۸۴	۲,۰۲۸	۳۱	تسهیلات مالی
۳,۲۳۷	۲۳۱	۳۲	ذخایر
۱,۴۱۴,۸۳۸	۲,۴۹۳,۵۹۴		پیش دریافت ها
۱,۴۳۳,۴۱۳	۲,۵۱۸,۶۴۸		جمع بدهی های جاری
۳,۶۲۹,۸۲۸	۴,۹۹۳,۴۲۵		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۹,۲۴۶	۵۴۱,۲۸۹	۴۷,۹۵۷	۵۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱,۰۸۳,۳۶۹	۱,۰۸۳,۳۶۹			سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
(۱۶,۲۰۰)	(۱۶,۲۰۰)			سود سهام مصوب
	(۶,۰۴۳)	۶,۰۴۳		تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۱۹۶,۴۱۵	۱,۶۰۲,۴۱۵	۵۴,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:
۳۸۶,۹۰۲	۳۸۶,۹۰۲			سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
(۱۰۸,۵۴۰)	(۱۰۸,۵۴۰)			سود سهام مصوب
-	-	.		تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۴۷۴,۷۷۷	۱,۸۸۰,۷۷۷	۵۴,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

α

۹



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۹۴,۰۸۱)	(۵۷۲,۲۷۷)	۳۳
(۵,۶۸۵)	(۳۱,۰۱۸)	
(۶۹۹,۷۶۶)	(۶۰۳,۲۹۵)	
۴,۵۸۷	.	
(۱۹,۸۱۰)	(۱۲۴,۹۲۸)	۱۲-۲
.	(۳۶,۲۵۰)	
(۲,۵۶۱)	(۲)	
۱۲۸,۰۰۳	۱۳۳,۳۲۸	
۲,۸۵۴	۳,۰۲۹	
۱۱۳,۰۷۳	(۲۴,۸۲۳)	
(۵۸۶,۶۹۳)	(۶۲۸,۱۱۸)	
۲,۰۴۳,۲۴۱	۳,۸۳۴,۵۷۰	
(۱,۷۸۳,۱۷۹)	(۲,۶۲۴,۰۰۷)	
(۴۷۵,۵۳۰)	(۳۹۱,۰۵۸)	
۵۲۳,۶۷۴	۲۱۴,۲۲۹	
(۴۰۷,۶۳۳)	(۳۵۱,۶۷۰)	
۸۶۴,۶۰۵	۱۵۸,۵۰۰	
(۱۲,۸۰۱)	(۷۴,۵۸۲)	
۷۵۲,۳۷۷	۷۶۵,۹۸۲	
۱۶۵,۶۸۴	۱۳۷,۸۶۴	
۱۰۴,۴۶۱	۲۷۵,۸۰۹	
۵,۶۶۴	(۲,۴۹۵)	
۲۷۵,۸۰۹	۴۱۱,۱۷۸	
۲۵,۹۸۸	.	۳۳-۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

مالیات بردرآمد پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت سرمایه گذاری

وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجوه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجوه دریافتی بابت سود سهام

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت تسهیلات

بازپرداخت اصل تسهیلات

سود پرداختی بابت تسهیلات

دریافت از سهامداران

پرداخت به سهامداران

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه پرداختی بابت سود سهام

جریان های خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

دریافت بابت تسعیر نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

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



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱ تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

- ۱-۱-۱ گروه شامل شرکتهای داروسازی کوثر (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و داروسازی امین (سهامی عام)، هلیپاک (سهامی خاص) و شیمیایی امین دارویی سپاهان (سهامی خاص) به عنوان شرکتهای فرعی و شرکت پخش مکتاف (سهامی خاص) و شرکت پردازش اطلاعات یگانه امروز به عنوان شرکت وابسته می باشند.
- ۱-۱-۲ شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۵۳/۰۱/۳۱ تحت شماره ۱۸۶۳۱ بنام شیمیکو فارماسوتیکالز (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده و نام آن به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۲/۰۳/۰۸ باشناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۳۴۷۰۲ به شرکت داروسازی کوثر (سهامی خاص) تغییر یافته و باستناد صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۷۱/۰۱/۱۱ شرکت به سهامی عام تبدیل گردیده است. سهام شرکت از تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۴ در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است و نشانی مرکز اصلی شرکت داروسازی کوثر در شهر تهران کیلومتر ۱۷ جاده قدیم کرج خیابان داروگر واقع است.
- ۱-۱-۳ شرکت فرعی هلیپاک در تاریخ ۱۳۵۵/۰۴/۳۱ تحت شماره ۲۵۷۴۴ بنام شرکت هلتنیس (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۱۲۰۶۴ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۲/۰۲/۱۹ به نام شرکت هلیپاک تغییر یافته است. و موضوع توقف یا ادامه فعالیت شرکت هلیپاک در جلسه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۷ مطرح شد و هیأت مدیره به اتفاق آرا، تصمیم گرفت تا کلیه فعالیتهای شرکت بطور موقت متوقف و شروع مجدد فعالیت شرکت یا انحلال آن منوط به تصمیمات آتی می باشد (۲-۱۵).
- ۱-۱-۴ شرکت فرعی داروسازی امین (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۰۶۳۲۵۸ در تاریخ سوم شهریور ماه ۱۳۶۳ و تحت شماره ۴۶۴۵ در اداره ثبت و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۶۹/۱۰/۰۴ مرکز اصلی شرکت از اصفهان به محل کارخانه انتقال یافته و بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۱۶ از سهامی خاص به سهامی عام و بنام شرکت داروسازی امین (سهامی عام) تغییر یافته و تحت شماره ۲۶۷ در اداره ثبت شهرستان فلاورجان به ثبت رسیده است سهام شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۱۹ در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است.
- ۱-۱-۵ شرکت فرعی پخش مکتاف (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۰۵۲۴۸ در تاریخ ۱۳۷۴/۰۷/۲۶ تحت شماره ۱۱۶۹۲۱ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۰۳ صد درصد سهام آن شرکت توسط شرکت داروسازی کوثر و شرکتهای گروه خریداری شده است و در حال حاضر ۳۳/۹۱٪ تقلیل یافته است و جزو شرکتهای گروه میباشد. لازم به ذکر است که سه عضو از اعضای هیأت مدیره متعلق به شرکتهای گروه میباشد.
- ۱-۱-۶ شرکت شیمیایی امین دارویی سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۲ تحت شماره ۱۲۵۹ باشناسه ملی ۱۰۸۶۰۴۷۴۷۹۹ در اداره ثبت شرکتهای فلاورجان توسط شرکتهای داروسازی کوثر و داروسازی امین به ثبت رسیده است که فاقد فعالیت می باشد.
- ۱-۱-۷ شرکت پردازش اطلاعات یگانه امروز (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۳ تحت شماره ۱۸۱۱ باشناسه ملی ۱۴۰۰۵۸۷۴۹۴۰ در اداره ثبت و مالکیت فلاورجان توسط شرکت دارو سازی امین به ثبت رسیده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲ فعالیت های اصلی

۱-۲-۱ موضوع فعالیت شرکت اصلی به موجب ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر است:

۱-۲-۲ انجام امور مربوط به تحقیق، توسعه، پیشبرد و تولید مواد اولیه و محصولات دارویی انسانی و حیوانی یا شیمیایی، آرایشی و بهداشتی به طور مستقیم یا از طریق اشخاص ثالث، تولید، خرید، معاوضه، واردات، صادرات، فروش، پخش، بازاریابی، تجارت به هر طریقی نسبت به مواد اولیه و محصولات، اجناس، کالا، مال التجاره های دارویی، انسانی و حیوانی، شیمیایی، آرایشی و بهداشتی از هر قبیل، و تولید مواد اولیه و محصولات بیولوژیک و انواع مکملهای غذایی، دارویی و ورزشی در اشکال مختلف دارویی به استثناء مواردیکه به موجب قانون منع گردیده است. سایر اموری که شرکت ممکن است مناسب با مکمل موضوعات مشروح فوق تشخیص داده باشد و به طور کلی انجام عملیات و معاملات مالی و تجاری که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات فوق مربوط باشد از جمله اعطای وام، همچنین مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید و تعهد سهام شرکتهای موجود و اخذ نمایندگی، ایجاد شعب و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور.

۱-۲-۳ فعالیت اصلی شرکت فرعی هلیپاک (سهامی خاص) عمدتاً "واردات و صادرات و اخذ نمایندگی و ایجاد کارخانه و تولید و ساخت مواد آرایشی و بهداشتی و خوراکی و انجام هر گونه معاملات مستقیم و یا غیر مستقیم مربوط به موضوع شرکت می باشد. تمامی دارائی های ثابت مشهود و نامشهود شرکت هلیپاک در سال ۱۳۹۴ به داروسازی کوثر فروخته شد و شرکت به حالت عدم فعالیت درآمده است و شروع به فعالیت مجدد یا انحلال شرکت منوط به تصمیمات آتی صاحبان سهام میباشد.

۱-۲-۴ فعالیت اصلی شرکت فرعی داروسازی امین (سهامی عام) ایجاد و تاسیس کارخانجات دارویی، وارد نمودن مواد اولیه و ماشین آلات صنعتی مورد نیاز و همچنین واردات داروهای ساخته شده و فروش محصولات در داخل کشور و صادرات آنها به خارج از کشور، مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تاسیس یا تعهد خرید سهام شرکتهای در شرف تاسیس یا خرید و تعهد خرید سهام شرکت های موجود و انجام کلیه عملیات و فعالیتها و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد.

۱-۲-۵ موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تشکیل مشارکت در سرمایه گذاری، خرید سهام برای شرکت، بازسازی و راه اندازی شرکتهای در داخل یا خارج از کشور، انجام امور مربوط به تحقیق و توسعه، پیشبرد ساخت محصولات دارویی و مواد اولیه شیمیایی مجاز بهداشتی و گیاهی با فناوری نوین پس از اخذ مجوزهای لازم از وزارت بهداشت بطور مستقیم یا از طریق اشخاص ثالث تولید خرید معاوضه، واردات، فروش، پخش، توزیع، صادرات بازاریابی مجاز (غیرهرمی، غیرشبکه ای و غیرالکترونیکی) اجناس و کالاهای دارویی، شیمیایی و بهداشتی و سایر کالاهای مجاز پس از اخذ مجوز وزارت بهداشت تامین خدمات و ارائه مشاوره به شرکتهای در زمینه تولید، سرمایه گذاری جدید طرحهای توسعه و تکمیل، برنامه ریزی و بودجه بندی و طراحی مدیریتی، اخذ وام و تسهیلات از بانکها و موسسات اعتباری مجاز بانکی موضوع فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی بوده است.

۱-۲-۶ فعالیت اصلی شرکت فرعی پخش مکتاف (سهامی خاص) عبارتست از خرید و فروش و واردات و صادرات کلیه کالاها و مواد اولیه و تجهیزات مجاز بازرگانی، خرید و واردات و پخش مواد دارویی، بهداشتی و آرایشی و صادرات آنها.

۱-۲-۷ موضوع فعالیت شرکت پردازش اطلاعات یگانه امروز سهامی خاص تولید و پشتیبانی و ارائه خدمات مشاوره ای در زمینه طراحی و اجرا پشتیبانی انواع شبکه، انتقال داده و خدمات مشاوره ای می باشد.

۱-۲-۸ فعالیت اصلی شرکت شیمیایی دارویی امین سپاهان (سهامی خاص) تهیه توزیع تولید مواد شیمیایی و دارویی می باشد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳ تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان رسمی و قراردادی گروه و شرکت اصلی طی سال به شرح ذیل بوده است :

شرکت اصلی		شرکت گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
(نفر)	(نفر)	(نفر)	(نفر)	
۲۱	۱۷	۴۳	۲۹	کارکنان رسمی
۲۰۶	۲۳۲	۵۹۱	۶۵۶	کارکنان قراردادی
۲۲۷	۲۴۹	۶۳۴	۶۸۵	
۰	۲۰	۰	۲۰	کارکنان پیمانی

استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است :

۱-۱-۳- استانداردهای حسابداری ۳۵ به عنوان ((مالیات بر درآمد))

اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا است اثر با اهمیتی به شرکت ندارد. به نظر هیئت مدیره ، آثار مالی ناشی از اجرای این استانداردها برای شرکت حائز اهمیت نمی باشد.

۲ استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

شماره	عنوان	لازم الاجرا برای صورتهای مالی که شروع آن از تاریخ ذیل می باشد	برآورد از اثر آن بر صورتهای مالی
۱۸	صورت های مالی جداگانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تاثیر با اهمیتی ندارد
۲۰	سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت خاص	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه افشا تغییر می یابد
۳۸	ترکیب های تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	شرکت فاقد ترکیبهای تجاری می باشد
۳۹	صورت های مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	شرکت فاقد صورتهای مالی تلفیقی می باشد
۴۰	مشارکتهای	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه ارائه و افشا تغییر می یابد
۴۱	افشای منافع در واحد های تجاری دیگر	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه ارائه و افشا تغییر می یابد

۳ اهم رویه های حسابداری:

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

صورت های مالی تلفیقی گروهی و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد ذیل از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

الف - زمین با استفاده از روش تجدید ارزیابی (یاداشت ۷-۱۲)



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲ مبانی تلفیق :

- ۳-۲-۱ صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی ، شرکت هلیاک (سهامی خاص) ، و شرکت داروسازی امین (سهامی عام) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .
- ۳-۲-۲ در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .
- ۳-۲-۳ سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل " سهام خزانه " منعکس می گردد .
- ۳-۲-۴ سال مالی شرکت داروسازی کوثر و شرکتهای فرعی آن در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد .
- ۳-۲-۵ صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳ سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود . مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود .

۳-۴ در آمد های عملیاتی :

- ۳-۴-۱ در آمد های عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبلغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود .
- ۳-۴-۲ در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .
- ۳-۴-۳ در آمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات به مشتری شناسایی میگردد .



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵ تسعیر ارز

۳-۵-۱ اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است ، به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود.

نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک	دلار	نرخ ارز نیمایی با نرخ ۲۳۵.۱۸۸ ریال	استفاده از وجوه ارزی بانکی جهت خرید مواد اولیه به نرخ ارز نیمایی بانک مرکزی در شرکت فرعی و در شرکت اصلی به نرخ نیمایی
موجودی نقد و بانک	یورو	نرخ ارز نیمایی با نرخ ۲۷۲.۲۳۲ ریال	استفاده از وجوه ارزی بانکی جهت خرید مواد اولیه به نرخ ارز نیمایی بانک مرکزی در شرکت فرعی و در شرکت اصلی به نرخ نیمایی

۳-۵-۲ تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور میشود :

۳-۵-۲-۱ تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

۳-۵-۲-۲ در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۶ 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.

۳-۷ دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱ دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۷-۱۲ 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 ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲ در سال ۱۳۹۳، با استناد به بند ۴۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور و آئین نامه اجرایی آن و نیز ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده

از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و آئین نامه اجرایی آن، موضوع مصوبه شماره ۹۰۸۳۶/ت/۴۸۷۹۳ مورخ

۱۳۹۲/۰۲/۱۸ هیات وزیران و بهره مندی از معافیت مالیاتی قانون مالیاتهای مستقیم تجدید ارزیابی زمین صورت پذیرفته است. در

این راستا دارایی های شرکت توسط گروه کارشناس رسمی دادگستری معرفی شده از سوی کانون کارشناسان رسمی انجام شده

است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷-۲ زمین شرکت اصلی و فرعی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای «قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تأمین نیازهای کشور و تقویت آن‌ها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیات‌های مستقیم»، و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است و تفاوت‌های مربوطه در سال مالی ۱۳۹۴ به سرمایه شرکت افزوده شده است. (یادداشت ۷-۱۲) شایان ذکر است شرکت فرعی دارو سازی امین در سال مورد گزارش نسبت به تجدید ارزیابی زمین اقدام نموده که با توجه به عدم تجدید ارزیابی در شرکت آثار آن در تلفیق حذف شده است.

۳-۷-۳ استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵، ۱۲، ۱۰ درصد و ۱۵، ۱۰، ۵ ساله	خط مستقیم - نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵، ۱۲، ۱۰ درصد و ۱۵، ۱۰، ۵ ساله	خط مستقیم - نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۵، ۱۰ درصد و ۳۰، ۱۰، ۸ ساله	خط مستقیم - نزولی
ابزار آلات	۱۵، ۱۲، ۱۰ درصد و ۲۰، ۱۵، ۱۰، ۵، ۴، ۳ ساله	خط مستقیم - نزولی

۳-۷-۴ برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مور استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۵ استهلاك دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۸ مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۳-۸-۱

افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی میشود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود. با توجه به اینکه زمین شرکت در سنوات قبل به حساب سرمایه منظور شده تخت سر فصل سرمایه ثبت شده شرکت منعکس گردیده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۰ دارایی های نامشهود:

- ۳-۱۰-۱ دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
۳-۱۰-۲ 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 افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۱۱ زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۱۱-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۳-۱۱-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.
- ۳-۱۱-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام 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.
- ۳-۱۱-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.
- ۳-۱۱-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد، 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 شود.

۳-۱۲ موجودی مواد و کالا

- ۳-۱۲-۱ موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش » تک تک اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	بهای میانگین مواد اولیه مصرفی و سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سر بار با توجه به در صد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
مواد و ملزومات مصرفی	میانگین موزون



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۳ سرمایه‌گذاریها

تلفیقی گروه	شرکت اصلی
اندازه گیری:	
سرمایه‌گذاریهای بلند مدت:	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها)
سایر سرمایه‌گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها)
سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت:	
سرمایه‌گذاریهای سریع‌العمل در بازار	اقل‌بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها
سایر سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت	اقل‌بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذاریها
نحوه شناخت درآمد:	
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه‌گذاریهای بلند مدت و کوتاه مدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری‌ها در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۳-۱ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخچه که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفزلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۳-۱۴ ذخایر

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و ذخیره در نظر گرفته شد (برسنت فرادادی تا پایان سال ۱۳۹۷ تصویب شده است) و برای برسنت رسمی در حساب منظور می‌شود.

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.

مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر مبنای تفاوت‌های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌های صورت‌های مالی و مبنای مالیاتی متناظر آن که برای محاسبه درآمد مشمول مالیات استفاده شده، شناسایی می‌شود. بدهی‌های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت‌های موقتی مالیاتی شناسایی می‌شود. دارایی‌های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت‌های موقتی قابل کسر، تا حدی که وجود درآمد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت‌های موقتی مزبور متحمل باشد، شناسایی می‌شود. چنین دارایی‌ها و بدهی‌های مالیات انتقالی، در صورت تفاوت موقتی، ناشی از شناخت اولیه دارایی‌ها و بدهی‌های معامله‌ای (به استثنای ترکیب تجاری) باشد که بر درآمد مشمول مالیات و سود حسابداری اثرگذار نیست، شناسایی نمی‌شود. علاوه بر این، چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرفزلی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی‌شود. مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی در پایان هر دوره گزارشگری بازبینی و تا میزان عدم احتمال کفایت سود مشمول مالیات در دسترس برای باز یافت تمام یا بخشی از دارایی، کاهش می‌یابد. اندازه گیری دارایی‌ها و بدهی‌های مالیات انتقالی بازتابی از آثار مالیاتی است که از شیوه مورد انتظار شرکت در پایان دوره گزارشگری، برای باز یافت یا تسویه مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها پیروی می‌کند.

مالیات جاری و انتقالی سال جاری

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

۳-۱۵ قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱۵-۱ قضاوت‌های در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱۵-۲ طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی غیر جاری

۳-۱۵-۳ هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، همد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی:

فروش خالص
گروه:

گروه		گروه		واحد اندازه گیری	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	هزار عدد	داخلی:
۱,۹۳۴,۵۱۸	۶۳۲,۳۱۲	۱,۸۸۰,۸۹۵	۶۹۱,۶۸۸	قرص	
۸۳۱,۵۹۶	۹۰,۹۵۲۶	۱,۲۱۶,۹۷۳	۴۱۶,۴۱۲	هزار عدد	درازه
۱,۳۳۹,۳۷۲	۳۴۲,۵۷۶	۱,۵۴۹,۵۹۱	۴۵۲,۶۱۶	هزار عدد	کیسول
۱,۴۵۴,۵۱۸	۳۸,۳۵۷	۸۵۶,۳۹۰	۱۵,۳۳۵	هزار شیشه	سوسپانسیون
۳۹۶,۹۹۱	۱۵,۴۳۱	۳۹۸,۴۴۹	۶,۱۱۵	هزار شیشه	قطره
--	--	۵۵۰۱	۱۴۳		سایر
۵,۹۵۶,۸۹۵	۱,۹۳۸,۱۰۲	۵,۹۰۷,۶۹۹	۱,۵۸۲,۲۰۹		
۷,۷۹۸	۵,۹۳۰	۲,۷۰۴	۱,۵۸۴	هزار عدد	صادراتی:
--	--	۱,۸۰۲	۲۵۴	هزار عدد	قرص
.	.	۲۹,۷۴۹	.	هزار عدد	درازه
.	.	۹۱,۰۲۸	.	هزار شیشه	کیسول
.	.	.	.	هزار شیشه	سوسپانسیون
۷,۷۹۸	۵,۹۳۰	۱۲۵,۲۸۳	۱,۸۳۸	هزار شیشه	قطره
۵,۹۶۴,۶۹۳	۱,۹۴۴,۰۳۲	۶,۰۳۲,۹۸۲	۱,۵۸۴,۰۴۷		فروش ناخالص
۷۹,۷۲۵	۲۰,۷۲۳	۱۷۸,۷۸۴	۲۰,۷۲۳		محصولات خریداری شده
(۴۵۴,۳۳۱)	(۶,۴۵۲)	(۲۹۳,۷۰۳)	(۱۲,۳۸۸)		برگشت از فروش و تخفیفات
۳۹۹,۰۲۰	۴۲۳,۹۰۱	۵۲۵,۶۴۷	۱۹۶,۲۸۹		درآمد حاصل از ارائه خدمات
۵,۸۸۹,۱۱۷	۲,۳۶۳,۵۵۴	۶,۴۴۳,۷۱۰	۱,۷۷۰,۰۲۱		

شرکت اصلی:

شرکت اصلی		شرکت اصلی		واحد اندازه گیری	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	هزار عدد	داخلی:
۷۰۷,۷۶۱	۲۸۲,۳۱۵	۸۹۶,۸۰۷	۳۲۹,۳۳۰	هزار عدد	کیسول
۱,۳۳۴,۵۶۰	۴۷۲,۵۳۵	۱,۲۱۸,۳۳۶	۳۶۷,۱۸۱	هزار عدد	قرص
۵۷۱,۶۲۶	۹,۹۷۵	۱۷۸,۶۹۳	۳,۴۹۶	هزار شیشه	سوسپانسیون
۲,۷۱۳,۹۴۷	۷۶۴,۸۲۵	۲,۲۹۳,۸۳۶	۶۹۹,۹۰۷		
۷,۳۷۹	۴,۹۲۰	۹۱,۰۲۸	۱,۱۰۰	هزار عدد	صادراتی:
		۲۹,۷۴۹	۶,۴۶۴	هزار عدد	سوسپانسیون
۷,۳۷۹	۴,۹۲۰	۱۲۰,۷۷۷	۷,۵۶۴		کیسول
۲,۷۲۱,۳۳۶	۷۶۹,۷۴۵	۲,۴۱۴,۶۱۳	۷۰۷,۳۷۱		فروش ناخالص
(۴۲۴,۶۲۸)	(۶,۴۵۲)	(۲۸۵,۴۰۵)	(۱۲,۳۸۸)		برگشت از فروش و تخفیفات
۱۳۰,۹۵	۲۰,۷۱۲	۲۱,۶۴۸	۲۷,۳۵۴		درآمد ارائه از خدمات
۲,۳۹۹,۷۹۳	۷۸۴,۰۰۵	۲,۱۵۰,۸۵۶	۷۲۲,۴۲۷		

۴-۱- فروش داخلی محصولات گروه و اصلی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به شرکت‌های بخش دارو و بر اساس شرایط مندرج در قراردادهای منعقد شده صورت گرفته است. نرخ فروش محصولات شرکت برای داخل کشور توسط کمیسیون قیمت گذاری داروی وزارت بهداشت درمان بوده و برای محصولات صادراتی با در نظر گرفتن بهای تمام شده و شرایط بازار توسط مدیریت اجرایی شرکت تعیین میشود.

۴-۲- فروش صادراتی گروه مربوط به دارو سازی امین به کشور تاجیکستان طی یک فقره فاکتور به مبلغ ۱۵۰۶/۱۶ دلار می باشد که به حساب ارزی بانک تجارت شرکت واریز و در پایان دوره به نرخ ارز نیمایی تسعیر شده است.

۴-۳- کاهش برگشت از فروش و تخفیفات گروه و شرکت نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به تخفیفات جنسی و عوامل فروش به بخش‌ها بوده که با توجه به نیاز کشور و افزایش تقاضا تخفیفات کاهش یافته است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
	میلیون ریال		میلیون ریال
۳	۱۷۸,۴۶۴	۳	۱۶۶,۶۷۴
۹۷	۵,۸۱۰,۶۵۳	۹۷	۶,۲۷۷,۰۳۶
۱۰۰	۵,۹۸۹,۱۱۷	۱۰۰	۶,۴۴۳,۷۱۰
گروه :			
اشخاص وابسته			
اشخاص غیر وابسته			
شرکت اصلی :			
اشخاص وابسته			
اشخاص غیر وابسته			

۴-۶ - در آمد حاصل از ارائه خدمات

۱۳۹۸		۱۳۹۹		واحد اندازه گیری	گروه :
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد		
۵۵,۱۴۱	۱۰,۵۹۰,۷	۱۴۱,۲۶۷	۶۰,۵۶۱	هزار عدد	قرص
۳۲۰,۹۸۹	۲۶۷,۴۱۰	۲۵۶,۴۸۱	۱۰,۸۶۰,۶	هزار عدد	درازه
۳۴,۹۴۹	۴۵,۶۷۵	۳۱,۷۳۷	۲۴,۵۴۰	هزار عدد	کپسول
۱۲,۸۲۵	۵۰۳	۲۰,۹۲۱	۳۷۶	هزار شیشه	سوسپانسیون
۷۵,۱۱۶	۴,۴۰۶	۷۵,۳۴۱	۲,۲۰۶	هزار شیشه	قطره
۳۹۹,۰۲۰	۴۲۳,۹۰۱	۵۲۵,۶۴۷	۱۹۶,۳۸۹		
شرکت اصلی :					
۱۰,۸۸۰	۴,۷۱۲	۱۸,۴۳۸	۲۱,۳۵۴	هزار عدد	قرص
۲,۳۱۵	۱۶,۰۰۰	۳,۳۱۰	۶,۰۰۰	هزار عدد	کپسول
.	.	.	.	هزار شیشه	سوسپانسیون
۱۳,۰۹۵	۲۰,۷۱۲	۲۱,۶۴۸	۲۷,۳۵۴		



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۷- جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		گروه:	
درصد سود به	درصد سود به	سود(زیان)	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	اشکال دارویی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	تا خالص	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	فروش خالص :
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸	۴۴	۷۶۱,۰۹۹	۹۵۱,۹۷۳	۱,۷۱۳,۰۷۲	قرص
۵۲	۴۷	۵۷۷,۵۱۴	۶۴۰,۱۲۳	۱,۳۱۷,۶۳۷	درازه
۳۸	۳۸	۵۶۹,۸۶۶	۹۱۳,۷۶۵	۱,۴۸۳,۶۳۱	کیسول
۳۹	۴۱	۳۷۶,۴۰۷	۵۳۵,۶۷۹	۹۱۳,۰۸۶	شربت
۶۰	۴۴	۱۷۷,۲۲۰	۲۲۶,۴۹۴	۴۰۳,۷۱۴	قطره و ساشه
	۱	۱۳۷	۱۲,۲۷۷	۱۲,۴۱۴	سایر
		۲,۴۶۲,۲۴۳	۳,۲۸۰,۳۱۱	۵,۷۴۲,۵۵۴	جمع فروش خالص
ارائه خدمات:					
۶۹	۶۹	۹۷,۵۴۲	۴۲,۷۲۵	۱۴۱,۲۶۷	قرص
۷۲	۲۳	۵۹,۳۱۳	۱۹۷,۱۶۸	۲۵۶,۴۸۱	درازه
۷۵	۵۶	۱۷,۶۹۰	۱۴,۰۴۷	۳۱,۷۳۷	کیسول
۴۶	۳۱	۶,۴۰۰	۱۴,۵۲۱	۲۰,۹۲۱	شربت
۷۶	۶۷	۵۰,۶۳۸	۲۴۶,۰۳	۷۵,۲۴۱	قطره
		۲۳۱,۵۸۳	۲۹۴,۰۶۴	۵۲۵,۶۴۷	جمع خدمات کارمزدی
محصولات خریداری شده :					
۲۳	۲۵	۱۶,۳۴۱	۴۹,۳۹۸	۶۵,۷۳۹	سوسپانسیون
۴	۵	۱,۷۷۶	۳۴,۳۱۹	۳۶,۰۹۵	قطره
۱۲	۱۹	۲,۶۳۷	۱۰,۹۱۴	۱۳,۵۵۱	قرص
۴۵	(۵)	(۴۵۳)	۹,۴۳۸	۸,۹۸۵	پماد
۹	۲۲	۱۱,۳۶۱	۳۹,۷۷۸	۵۱,۱۳۹	کیسول
		۳۱,۶۶۲	۱۴۳,۸۴۷	۱۷۵,۵۰۹	جمع خدمات کارمزدی
		۲,۷۲۵,۴۸۸	۳,۷۱۸,۲۲۲	۶,۴۴۳,۷۱۰	جمع کل

۱۳۹۸		۱۳۹۹		شرکت اصلی:	
درصد سود به	درصد سود به	سود(زیان)	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	اشکال دارویی
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	تا خالص	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	فروش خالص :
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰	۴۰	۴۲۰,۳۳۷	۶۲۷,۹۲۲	۱,۰۴۸,۳۵۹	قرص
۲۵	۳۲	۲۷۰,۵۷۱	۵۷۳,۸۲۹	۸۴۳,۴۰۰	کیسول
۸	۷	۱۷۰,۷۸	۲۲۰,۳۷۱	۳۳۷,۴۴۹	سوسپانسیون
		۷۰۸,۰۸۶	۱,۴۲۱,۱۲۲	۲,۱۲۹,۲۰۸	جمع فروش خالص
ارائه خدمات:					
۷۵	۶۳	۱۱,۶۹۲	۶,۷۴۶	۱۸,۴۳۸	قرص
۷۹	۷۵	۲,۴۰۷	۸۰۲	۳,۲۱۰	کیسول
		.	.	.	سوسپانسیون
۷۵	۶۵	۱۴,۰۹۹	۷,۵۴۹	۲۱,۶۴۸	جمع کل
۲۵	۳۴	۷۲۲,۱۸۵	۱,۴۲۸,۶۷۱	۲,۱۵۰,۸۵۶	



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸			۱۳۹۹			
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:						
۳,۸۶۴,۳۱۶	۳,۳۸۹	۳,۸۶۱,۰۲۷	۳,۱۶۲,۱۶۶	۹,۳۶۶	۳,۱۵۳,۸۰۰	مواد مستقیم مصرفی
۱۸۹,۳۸۸	۸۱,۳۴۲	۱۰۷,۹۴۶	۲۳۵,۰۲۱	۱۱۹,۰۰۹	۱۱۶,۰۱۲	دستمزد مستقیم
سرپر ساخت:						
۳۱۷,۷۰۲	۲,۳۴۹	۳۱۵,۳۵۳	۴۲۶,۸۵۷	۸۸,۱۸۰	۳۳۸,۶۷۷	دستمزد غیر مستقیم
۸۸,۱۵۸	۲۰,۹۳۴	۶۷,۲۲۴	۱۸۴,۳۵۹	۵۴,۱۹۲	۱۳۰,۰۶۷	سایر هزینه های غیر مستقیم
۵۳,۳۲۲	۱۲,۶۰۷	۴۰,۷۱۵	۸۰,۵۳۸	۲۳,۸۸۴	۵۶,۶۵۴	استهلاک
۳,۵۱۳,۷۸۶	۱۳,۰۵۲	۳,۳۹۴,۳۶۵	۴,۰۸۸,۸۴۱	۲۹۴,۶۳۱	۳,۷۹۴,۲۱۰	جمع هزینه های ساخت
(۴۲,۱۴۵)	(۶,۶۲۵)	(۳۵,۵۱۰)	۱۵,۴۴۹	(۲۶۴)	۱۵,۷۱۳	کاهش افزایش موجودی های در جریان ساخت
۳,۴۷۱,۶۴۱	۱۱۳,۸۸۶	۳,۳۵۶,۷۵۵	۴,۱۰۴,۲۹۰	۲۹۴,۳۶۷	۳,۸۰۹,۹۲۳	بهای تمام شده ساخت
(۱۰,۴۸۴)	-	(۱۰,۴۸۴)	(۱۰۰,۹۳۷)	-	(۱۰۰,۹۳۷)	افزایش کاهش کلای ایمنی
(۳,۴۷۲)	-	(۳,۴۷۲)	(۱,۶۸۸)	-	(۱,۶۸۸)	نمونه
(۶۸,۶۴۱)	(۷۸۲)	(۶۷,۸۵۹)	(۲۸۳,۴۴۴)	(۳۰۳)	(۲۸۳,۱۴۰)	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
۳,۳۸۸,۰۴۴	۱۱۳,۱۰۴	۳,۲۷۴,۹۴۰	۳,۷۱۸,۳۴۲	۲۹۴,۰۶۴	۳,۴۲۴,۱۵۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
شرکت اصلی:						
۱,۵۵۶,۵۱۵	-	۱,۵۵۶,۵۱۵	۱,۴۰۱,۷۵۵	-	۱,۴۰۱,۷۵۵	مواد مستقیم مصرفی
۶۰,۸۷۴	۸۷۸	۵۹,۹۹۶	۷۴,۷۶۲	۲,۴۰۲	۷۲,۳۶۱	دستمزد مستقیم
سرپر ساخت:						
۱۲۳,۶۱۱	۳,۳۴۹	۱۲۱,۲۶۲	۱۴۹,۳۸۲	-	۱۴۹,۳۸۲	دستمزد غیر مستقیم
۶,۷۶۱	-	۶,۷۶۱	۲۹,۱۴۱	۵,۰۴۰	۲۴,۱۰۱	سایر هزینه های غیر مستقیم
۱۱,۸۰۴	-	۱۱,۸۰۴	۲۰,۸۲۷	-	۲۰,۸۲۷	استهلاک
۱,۷۵۱,۵۶۵	۳,۳۲۷	۱,۷۵۶,۳۳۸	۱,۶۷۵,۷۶۸	۷,۴۴۲	۱,۶۶۸,۳۲۶	جمع هزینه های ساخت
۹۶۶	-	۹۶۶	۵,۷۸۹	-	۵,۷۸۹	موجودی های در جریان ساخت اول دوره
(۵,۷۸۹)	-	(۵,۷۸۹)	(۱۴,۵۰۴)	-	(۱۴,۵۰۴)	موجودی های در جریان ساخت آخر دوره
۱,۷۵۴,۷۴۲	۳,۳۲۷	۱,۷۵۱,۵۱۵	۱,۶۶۲,۰۵۳	۷,۴۴۲	۱,۶۵۹,۶۱۱	بهای تمام شده ساخت
۹,۷۲۲	-	۹,۷۲۲	۱۵۵	-	۱۵۵	موجودی کلای ایمنی اول دوره
(۱۵۵)	-	(۱۵۵)	(۱۰۰,۹۳۷)	-	(۱۰۰,۹۳۷)	موجودی کلای ایمنی آخر دوره
(۸۶۷)	-	(۸۶۷)	(۴۸۷)	-	(۴۸۷)	نمونه
۷۶	-	۷۶	۲۹,۴۴۲	-	۲۹,۴۴۲	موجودی های ساخته شده اول دوره
(۲۹,۴۴۲)	-	(۲۹,۴۴۲)	(۱۶۶,۳۹۰)	-	(۱۶۶,۳۹۰)	موجودی های ساخته شده آخر دوره
۱,۷۲۴,۰۸۶	۳,۳۲۷	۱,۷۲۰,۸۵۹	۱,۴۲۸,۶۷۱	۷,۴۴۲	۱,۴۲۱,۲۲۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳.۸۸۷ میلیارد ریال (سال قبل ۳.۲۶۵ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۱.۷۰۱ میلیارد ریال (مشابه سال قبل ۱.۶۴۵ میلیارد ریال) توسط شرکت اصلی خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

گروه :	نوع مواد	کشور	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
			درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
	مواد اولیه و بسته بندی	ایران	۷۶	۳,۹۶۴,۵۷۸	۶۹	۲,۲۶۸,۳۷۱
	مواد اولیه و بسته بندی	هند	۱۱	۴۴۰,۹۲۱	۱۸	۵۸۲,۱۱۰
	مواد اولیه و بسته بندی	چین	۱۲	۴۶۲,۳۸۵	۱۰	۳۳۶,۷۰۷
	مواد اولیه و بسته بندی	سایر کشورها	۱	۱۹,۷۸۶	۲	۷۸,۰۴۰
			۱۰۰	۳,۸۸۷,۵۷۰	۱۰۰	۳,۲۶۵,۲۲۸
شرکت اصلی :						
	آموکسی سیلین	ایران	۱۴	۲۴۴,۷۶۲	۱۸	۲۹۹,۵۱۴
	پتاسیم کلاو+آویسل اسایلوئید	ایران	۱	۲۴,۷۴۶	۸	۱۲۷,۹۲۲
	سفالسپورینها	ایران	۱۶	۲۷۴,۳۹۲	۱۹	۳۱۴,۶۲۵
	والزارتان	ایران	۰	۰	۲	۳۱,۶۴۹
	هیوسین	ایران	۱	۱۱,۳۳۷	۰	۰
	مترو نیدازول	ایران	۰	۳,۴۰۷	۲	۳۷,۱۷۱
	رزوواستاتین	ایران	۱	۱۳,۳۶۳	۱	۱۱,۸۴۲
	آزیترومایسین	ایران	۶	۹۸,۵۱۵	۱	۲۰,۳۲۲
	سایر خرید های داخلی	ایران	۳۰	۵۰۵,۷۸۰	۲۴	۳۹۲,۱۳۷
	مترو نیدازول	هند	۰	۰	۱	۱۹,۶۸۰
	رزوواستاتین	هند	۰	۰	۰	۲,۹۷۱
	وارنیکلین	هند	۱	۸,۸۵۷	۰	۰
	سفالسپورینها	هند	۲	۳۰,۴۴۹	۷	۱۱۲,۷۸۴
	ریفاکسیمین	هند	۰	۰	۱	۱۰,۵۴۱
	کلوزاسپلین	هند	۰	۷,۸۳۶	۱	۱۵,۷۹۳
	والزارتان	چین	۲	۲۶,۸۵۲	۰	۲,۴۴۳
	بنسرازید	چین	۱	۱۴,۵۷۲	۱	۱۲,۴۵۵
	پنتاپرازول	هند	۰	۰	۴	۷۰,۳۹۱
	لوودوپا	چین	۱	۸,۵۵۳	۰	۴,۷۳۹
	آموکسی سیلین	هند	۱۳	۲۲۲,۳۱۶	۴	۶۲,۳۳۲
	آموکسی سیلین	چین	۰	۰	۲	۳۸,۲۲۳
	پتاسیم کلاو+آویسل اسایلوئید	چین	۷	۱۲۵,۹۹۰	۳	۴۵,۹۶۳
	فویل فرمینگ	چین	۰	۴,۱۳۰	۱	۹,۲۸۳
	سایر	چین	۴	۷۵,۵۹۶	۰	۲,۶۳۸
			۱۰۰	۱,۷۰۱,۴۵۴	۱۰۰	۱,۶۴۵,۲۱۸

۵-۲- مقایسه مقدار تولید گروه و شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان میدهد :

گروه :

اشکال دارویی	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی ۱۳۹۹	تولید واقعی ۱۳۹۸
قرص و درازه	هزار عدد	۲,۲۹۰,۰۰۰	۲,۴۰۱,۳۲۵	۲,۳۲۶,۹۶۹	۲,۰۷۲,۵۵۱
کپسول	هزار عدد	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۶۴۲,۰۰۰	۶۲۰,۲۱۸	۶۳۹,۰۹۱
سوسپانسیون	هزار شیشه	۱۷۶,۰۰۰	۳۵,۹۴۶	۲۴,۶۴۶	۳۹,۳۹۲
قطره	هزار شیشه	۲۳۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۵,۹۲۲	۱۶,۰۰۱
پودر و ساشه	هزار عدد	۳۸,۰۰۰	-	-	-
جمع		۳,۷۴۹,۰۰۰	۳,۰۹۵,۲۷۱	۲,۹۸۷,۷۵۵	۲,۷۶۷,۰۳۶

شرکت اصلی :

اشکال دارویی	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی سالانه	تولید واقعی ۱۳۹۹	تولید واقعی ۱۳۹۸
قرص	هزار عدد	۳۰,۰۰۰	۵۰۱,۳۲۵	۳۹۰,۱۹۱	۴۹۶,۶۵۱
کپسول	هزار عدد	۳۳۵,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۳۵,۶۹۵	۲۹۸,۴۹۸
سوسپانسیون	هزار شیشه	۸,۰۰۰	۱۳,۹۴۶	۴,۴۹۴	۹,۸۵۱
پودر و ساشه	هزار عدد	۱۰,۰۰۰	-	-	-
قرص سیر	هزار عدد	۲۸,۰۰۰	-	-	-
جمع		۴۱۱,۰۰۰	۸۷۵,۲۷۱	۷۳۰,۳۸۰	۸۰۵,۰۰۰

۵-۲-۱- با توجه به نامه شماره ۶۶۵/۱۲۰۶۷۱ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ سازمان غذا و دارو صدور پروانه جدید شرکت (به دلیل اینکه کارهای مطالعاتی بیواکسی والاسی آنها انجام نشده یا در دست اقدام است) به مدت یک سال دیگر تمدید شده است لیکن صدور پروانه جدید موقوف به گذشت مرور زمان مربوطه می باشد که تا کنون پروانه جدید صادر نشده است. ظرفیت عملیاتی تولید بر اساس ظرفیت دستگاه های تولیدی بر مبنای یک شیفت کاری (به استثنای برخی از تولیدات جدید که بیش از یک شیفت کاری تولید شده) توسط واحد برنامه ریزی تهیه شده است .



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۷۴۰	۲۵,۰۶۸	۲۷,۲۸۲	۲۵,۵۷۳
۱۰۸	۱۱	۴,۴۲۲	۷,۳۰۵
۳,۰۲۶	۲,۵۴۰	۷,۰۲۵	۴,۲۹۲
۵۰۳	۴۴۶	۱,۰۲۰	۱,۴۸۱
۱,۴۱۲	۳۷۹	۲,۲۵۱	۴,۲۴۴
۲,۴۲۶	۴۶۰۲	۲,۴۲۶	۴,۶۰۲
۶۹۶	۱,۸۶۴	۶۹۶	۱,۸۶۴
-	۱,۳۷۸	-	۱,۳۷۸
۲,۴۴۸	۷,۷۰۴	۴,۲۴۵	۸,۰۵۲
۲۴,۲۶۹	۴۳,۹۷۷	۴۹,۳۷۷	۷۸,۷۹۱
۳۱,۸۵۴	۷۸,۶۹۲	۹۴,۳۴۴	۱۵۰,۵۴۱
۴۸۶	-	۹,۳۸۶	۱۳,۸۰۰
۲,۴۱۷	۲,۷۸۴	۸,۱۸۹	۱۰,۵۰۹
-	-	۲,۳۲۷	۶,۰۹۵
۱۰,۹۳۸	۱۰,۱۵۰	۱۴,۶۶۰	۱۴,۴۵۷
۲۰۱	۳۱۲	۳,۲۷۲	۴,۶۶۸
۲۶۷	۵۶۶	۸۷۵	۱,۳۲۴
۵۱۹	۱,۰۲۱	۲,۵۰۵	۱۰,۰۶۰
۱,۱۱۸	۱,۲۹۷	۹,۹۶۴	۲۶,۲۸۹
-	-	۷۱,۶۰۲	-
۸۲۲	۳,۳۵۴	۸۲۲	۳,۳۵۴
۴,۸۴۴	۷,۰۹۲	۴,۸۴۴	۷,۰۹۲
۱,۸۸۴	۴,۰۰۵	۱,۸۸۴	۴,۰۰۵
۲۹,۵۱۳	۳۲,۹۰۱	۳۴,۸۲۴	۷۴,۱۵۵
۸۴,۸۶۲	۱۴۲,۱۷۴	۲۶۱,۵۷۷	۳۳۶,۳۵۹
۱۷,۸۵۹	۱۹,۷۵۲	۱۷,۸۵۹	۱۹,۷۵۲
۱۳۷,۰۹۰	۲۰۵,۸۹۸	۳۲۸,۷۷۳	۴۴۴,۹۰۲

هزینه های فروش و توزیع:

حقوق و دستمزد و مزایا
حمل و نقل
هزینه تبلیغاتی، نمایشگاهی و آگهی
استهلاک
ملزومات و نوشت افزار
حق بیمه سهم کارفرما
مزایای پایان خدمت کارکنان
حق عضویت و اشتراکات
سایر
جمع هزینه های فروش و توزیع

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا
پاداش هیات مدیره طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سال ۹۸
استهلاک دارائیهای ثابت
هزینه مله انتقال داروهای سوء مصرف
خرید خدمات قراردادی
ملزومات و نوشت افزار
حق حضور در جلسات انشاء غیر موظف هیات مدیره
هزینه تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
حق عضویت، تمدید پروانه یک در هزار اتاق بازرگانی و سایر
هزینه مطالبات مشکوک الوصول
هزینه های حقوقی و ثبتی
حق بیمه سهم کارفرما
مزایای پایان خدمت کارکنان
سایر
سهم مراکز هزینه ستادی از خدماتی

۶-۱ افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا در شرکت اصلی و گروه به دلیل افزایش نرخ حقوق مطابق الزامات وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و افزایش تولید و افزایش تعداد پرسنل به دلیل افزایش حجم تولید می باشد.

۷- سایر درآمدها

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۷)	۲۷۱	۷۸۷
-	-	-
(۷)	۲۷۱	۷۸۷

خالص معايرات انبارگردانی
سایر

۸- سایر هزینه ها

شرکت اصلی	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴,۹۰۶)	(۵,۹۵۹)	(۴,۹۰۶)
(۳,۴۷۲)	(۱,۱۷۰)	(۳,۴۷۲)
-	-	(۱,۴۵۰)
-	(۲,۱۸۴)	-
(۷,۲۶۱)	(۳۸۶)	(۷,۵۴۲)
(۱۵,۶۳۹)	(۹,۶۹۹)	(۱۷,۳۷۰)

بابت جرائم مالیات ۱۶۹ و ارزش افزوده
پرداخت حق بیمه
استهلاک سرفقلى
مواد و کالا ضایعاتی
سایر

۹- هزینه های مالی

شرکت های اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۸۶,۵۱۱)	(۳۵۹,۴۷۴)	(۴۵۲,۰۲۵)	(۶۷۴,۵۷۴)
(۱۱۵,۰۸۰)	(۱۰,۵۳۷)	(۱۱۵,۰۸۰)	(۸,۳۷۶)
(۱۰,۱۹۸)	(۲۱,۰۴۷)	(۱۰,۱۹۸)	(۳۱,۵۸۴)
(۳۱۱,۷۸۹)	(۳۹۱,۰۵۸)	(۵۷۷,۳۰۳)	(۷۱۴,۵۳۴)

سود تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
سایر هزینه مالی
کارمزد خدمات بانکی و تعمیر و سفته

۹-۱ دلیل کاهش سایر هزینه های مالی به دلیل کاهش مبالغ دریافتی از آقای بانکی بوده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

پادداشت	گروه		شرکتهای اصلی	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	-	۱۳۳,۲۳۲	۱۲۷,۹۲۷
	-	-	۱۳۳,۲۳۲	۱۲۷,۹۲۷
۱۰-۱	-	-	۱۵۸,۵۰۰	۸۵۶,۵۹۶
سود فروش سهام	-	-	۵۴۷	۵۶۸
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۱۰,۰۹۹	۵۶۸	-	-
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری	-	۳۹	-	-
سود سپرده های بانکی (کوتاه مدت و بلند مدت)	۱۸,۰۳۷	۱۴,۲۲۹	۳,۰۲۹	۲,۸۵۴
درآمد حاصل از فروش داراییهای ثابت	-	۲۳,۳۵۷	-	-
تسعیر نرخ ارز	۱,۱۴۱	۵,۶۶۷	(۲,۴۹۵)	۵,۶۶۴
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۲,۵۹۸	(۲۴,۱۸۰)	(۴۵۲)	(۴۵۲)
سود سهام سایر شرکتهای	۹۶	-	۹۶	۷۶
	۴۱,۹۷۱	۱۹,۶۷۰	۱۵۹,۶۷۷	۸۶۸,۱۴۹
	۴۱,۹۷۱	۱۹,۶۷۰	۲۹۲,۹۰۹	۹۹۶,۰۷۶

اشخاص وابسته :

سود سهام سال جاری شرکت داروسازی امین

سایر :

سود فروش سهام
سود حاصل از فروش مواد اولیه
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
سود سپرده های بانکی (کوتاه مدت و بلند مدت)
درآمد حاصل از فروش داراییهای ثابت
تسعیر نرخ ارز
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
سود سهام سایر شرکتهای

۱۰-۱- سود فروش سهام شرکت اصلی بابت فروش ۱۰ میلیون سهام از سهام شرکت داروسازی امین به مبلغ ۱۶۸,۳۳۶ میلیون ریال و بهای تمام شده ۹,۸۲۷ میلیون ریال که در تلفیق سود فروش سرمایه گذاری بر حسب سهم از حقوق صاحبان سهام داروسازی امین تعدیل گردیده است .

۱۰-۲- تسعیر نرخ ارز شرکت گروه و اصلی مبلغ ۱۱,۲۳۰ و ۵,۰۳۴ میلیون ریال سود حاصل از تسعیر ارز موجودی نقد و بانک می باشد .

۱۱- مینای محاسبه پایه (تقلیل یافته) هر سهم

	گروه		اصلی	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۲,۲۷۶,۶۳۴	۲,۲۵۵,۷۱۷	۵۰۶,۸۵۹	۴۲۲,۹۷۱
اثر مالیاتی	(۳۱۴,۳۶۱)	(۵۶۳,۹۲۹)	(۱۰۱,۳۷۲)	(۸۴,۵۹۴)
سهم اقلیت از سود عملیاتی	(۷۲۰,۸۱۹)	(۹۰۴,۷۱۵)	-	-
خالص سود عملیاتی پس از مالیات و سهم اقلیت	۱,۲۴۱,۴۵۳	۷۸۷,۰۷۳	۴۰۵,۴۸۷	۳۳۸,۳۷۷
سود پایه هر سهم عملیاتی (ریال)	۲,۳۰۶	۱,۴۶۱	۷۵۱	۶۲۷
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۶۷۲,۵۶۳)	(۵۵۷,۶۳۳)	(۹۸,۱۴۹)	۶۸۴,۳۸۷
اثر مالیاتی	(۹,۷۲۷)	۲۲۱,۳۴۷	۷۹,۵۶۴	۶۰,۷۰۵
سهم اقلیت از سود (زیان) غیر عملیاتی	(۱۷,۴۶۶)	۱۱۴,۸۴۶	-	-
سود (زیان) خالص غیر عملیاتی-ریال	(۶۹۹,۷۵۶)	(۳۲۱,۴۴۰)	(۱۸,۵۸۵)	۷۴۴,۹۹۲
سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی-ریال	(۱,۳۰۰)	(۴۱۲)	(۳۴)	۱,۳۸۰
سود پایه هر سهم ریال	۱,۰۰۶	۱,۰۴۹	۷۱۷	۲,۰۰۷

پادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲۳	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۴۲۷,۷۳۲)	(۱,۴۲۷,۷۳۲)	-	-
	۵۳۸,۵۷۲,۲۶۷	۵۳۸,۵۷۲,۲۶۷	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارائیهای ثابت مشهود
 ۱۳-۱- گروه

جمع	دارائیهای موجود در	پیش پرداخت	دارائیهای در دست تکمیل	جمع	انبار - پارک چغلی	اتریش و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزار آلات و تجهیزات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۵۷,۲۸۸	۳۰,۰۷۱	۵۰۰,۳۳۳	۱۲۶,۲۳۹	۱,۳۵۱,۰۴۶	۹	۶۶,۱۳۰	۲۳,۳۸۲	۵۰۰,۹۸۸	۲۵۰,۹۰۴	۱۱۶,۰۲۱	۳۶۷,۳۵۵	۴۹۷,۱۴۶
۱۷۷,۴۶۴	۷۲۴	۹۵,۶۳۳	۱۸,۸۲۰	۲۶۲,۶۴۱	۰	۶,۷۷۷	۹,۳۲۰	۲,۵۵۳	۷۲,۳۶۶	۵,۹۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۰
(۳۰,۰۸۱)	۰	۰	۰	(۳۰,۰۸۱)	۰	۰	(۳۰,۰۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۱,۳۷۳)	(۷۶,۹۶۷)	(۳۸,۰۰۱)	۱۲۶,۲۳۳	۰	۵۵۷	۰	۱۷۳	۴۳۹۵	۱۲,۵۸۷	۱۰,۸۵۲	۰
۱,۷۳۱,۷۶۹	۲۸,۵۶۱	۶۸,۶۹۸	۹۷,۱۶۸	۱,۵۳۶,۳۶۲	۹	۵۳,۴۶۶	۲۸,۵۶۱	۵۳۱,۱۳۳	۷۸۳,۵۶۵	۱۳۴,۵۶۷	۶۸۵,۹۲۵	۴۹۷,۱۴۶
۶۴۲,۸۳۸	۳۷۵	۹۱,۳۳۷	۱۸۸,۳۶۵	۹۰۳,۷۵۰	۰	۳۳,۳۱۷	۲,۵۸۴	۳۸,۳۱۶	۲۰۸,۳۱۸	۵۳,۹۹۴	۱۸,۳۲۱	۰
۱۱	۰	۰	۰	۱۱	۰	۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۵۳,۰۳۴)	(۳۱۳,۰۳۳)	۲۵۰,۰۰۰	۰	۸۳۴	۰	۶۶	۶۷,۳۷۳	۴۰,۹۸۵	۱۵۰,۰۰۰	۰
۷,۳۷۶,۶۹۸	۲۹,۹۱۶	۱۰۸,۰۰۱	۸۳,۵۶۱	۷,۵۹۸,۰۰۰	۹	۸۶,۸۰۶	۳۳,۱۲۵	۹۳۰,۰۰۰	۵۵۸,۱۵۵	۳۷۸,۵۶۶	۶۵۸,۲۸۳	۴۹۷,۱۴۶

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :

۲۳۲,۷۳۳	۳,۶۵۵	۰	۰	۲۳۰,۰۶۷	۰	۲۳,۶۳۵	۱۳,۳۲۰	۲۸,۱۲۳	۶۶,۷۹۳	۴۵,۹۸۸	۶۵,۳۲۹	۰
۶۳,۳۵۸	۹۱۵	۰	۰	۶۱,۴۴۳	۰	۷,۳۸۸	۳,۳۶۶	۳,۱۱۹	۳۳,۷۵۷	۱۰,۰۰۰	۱۳,۶۱۸	۰
(۱,۳۸۸)	۰	۰	۰	(۱,۳۸۸)	۰	۰	(۱,۳۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳۱,۳۷۸	۳,۷۷۰	۰	۰	۲۲۸,۶۷۲	۰	۲۰,۲۴۷	۱۵,۳۵۸	۲۵,۰۰۴	۹۰,۵۴۰	۵۶,۹۸۸	۷۸,۹۴۷	۰
۸۸,۳۱۵	۳,۱۱۸	۰	۰	۸۵,۱۹۷	۰	۱۱,۰۶۶	۳,۷۸۴	۴,۲۶۶	۷۶,۳۲۰	۱۷,۲۶۵	۲۳,۹۹۶	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱	۰	۰	۰	۱۱	۰	۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳۱,۳۷۸	۳,۷۷۰	۰	۰	۲۲۸,۶۷۲	۰	۲۰,۲۴۷	۱۵,۳۵۸	۲۵,۰۰۴	۹۰,۵۴۰	۵۶,۹۸۸	۷۸,۹۴۷	۰
۱,۸۸۰,۵۱۱	۲۳,۳۱۸	۱۰۸,۰۰۱	۸۳,۵۶۳	۱,۷۶۷,۷۵۹	۹	۱۰۸,۷۶۶	۳۳,۹۸۳	۹۳۰,۰۰۰	۵۵۸,۱۵۵	۳۷۸,۵۶۶	۶۵۸,۲۸۳	۴۹۷,۱۴۶
۱,۴۳۶,۸۸۸	۲۳,۹۷۱	۶۸,۶۹۸	۹۷,۱۶۸	۱,۳۳۶,۱۵۰	۹	۳۳,۶۵۱	۱۴,۸۸۳	۳۳,۸۵۴	۱۱۳,۰۱۵	۷۸,۴۵۴	۶۷,۰۰۸	۴۹۷,۱۴۶

در پایان سال مالی ۱۳۹۹

در پایان سال مالی ۱۳۹۹

در ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۲- شرکت اصلی

جمع	داراییهای موجود در انبار	پیش پرداخت سرمایه‌های دست تکمیل	جمع	اثاثیه و منموبرات	وسایل نقلیه و تجهیزات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۱,۶۴۱	۲۶,۵۷۸	۴,۷۵۴	۳۷,۱۲۲	۴۴۳,۱۸۷	۱۱,۵۲۳	۱۴,۵۰۹	۱۶,۳۰۴	۴۴,۱۲۲	۳۸,۶۷۴
۲۸,۵۰۴	۷۴۴	۵,۱۵۳	۰	۲۲,۶۰۸	۲,۷۶۵	۶,۸۴۷	۲۹۲	۲,۸۸۱	۹۱۷
(۳,۸۱۴)				(۳,۸۱۴)		(۳,۸۱۴)			
۵۳۷,۳۳۱	۲۷,۳۲۲	۹,۹۰۶	۳۷,۱۲۲	۶۶۲,۹۸۱	۱۴,۲۹۷	۱۸,۵۵۲	۱۶,۶۹۶	۴۷,۰۰۳	۳۹,۵۹۱
۱۴۴,۹۱۸	۱۷۴	۶۹,۹۱۷	۷۴۱	۵۴,۰۱۶	۱۳,۹۵۱	۰	۱۷,۳۰۳	۴,۶۵۷	۸۶۴
		(۶,۶۵۰)		۶,۶۵۰					۶,۶۵۰
۶۶۲,۲۵۹	۲۷,۴۹۶	۳,۲۵۳	۳۷,۸۶۳	۵۰۳,۸۵۳	۲۷,۲۴۸	۱۸,۵۵۲	۳۳,۹۹۹	۵۱,۶۶۰	۴۰,۴۵۵
									۱۴۸,۹۴۳
									۲۰۳,۰۰۰
									۲۰۳,۰۰۰

تقل و انتقال و تعدیلات

در ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

در ۳۰ اسفند ۱۳۹۸

در ۳۰ اسفند ۱۳۹۸

در ۳۰ اسفند ۱۳۹۸

در ۳۰ اسفند ۱۳۹۸

در ۳۰ اسفند ۱۳۹۸

در ۳۰ اسفند ۱۳۹۸

در ۳۰ اسفند ۱۳۹۸

در ۳۰ اسفند ۱۳۹۸

در ۳۰ اسفند ۱۳۹۸

در ۳۰ اسفند ۱۳۹۸

در ۳۰ اسفند ۱۳۹۸

در ۳۰ اسفند ۱۳۹۸

در ۳۰ اسفند ۱۳۹۸

در ۳۰ اسفند ۱۳۹۸

در ۳۰ اسفند ۱۳۹۸



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۳ نقل و انتقالات و سایر تغییرات شامل موارد زیر است:

اسم	گروه
میلین ریال	میلین ریال
۱۶,۱۴۱	۱۵۵,۰۹۶
۹۹	
۸۰۰۹	
۱۸۰	
۵۸۶	
۱۷۸۳۵	۱۵۵,۰۹۶
۲۰۴	۴۰,۹۵۵
۲۰۴	۴۰,۹۵۵
	۶۷,۳۷۲
۶۲	
۶۲	
۳۷	
۷۰	۶۶۰
۲۳۲	۶۶۰
	۹۳۴
۱۵۷	۹۳۴
۱۵۷	۹۳۴
۱۸,۴۱۸	۲۶۵,۰۴۷

۱۲-۴ - انتقالات و کاهش و نقل و انتقالات داراییهای ثابت گروه پیشتر ذکر میباشند:

- انتقالات ساختمان: انتقالات مربوط به پارکینگ بنی واحد فروش، پارکینگ و برنامہ روزی به مبلغ ۴۱۶ میلیون ریال میباشد.

- انتقالات تأسیسات: انتقالات مبلغ ۵۲,۱۹۱ میلیون ریال بوده که عمدتاً "مربوط خرید سه عدد چیلر هوایی خشک کننده T۵ و آفن و بخار ۲۰۰ لیتری پلی اتیلن به دو عدد کمپرسور هوا و سایر تأسیسات بالغ بر ۵۲,۱۳۰ میلیون ریال و خرید پمپ چاه به مبلغ ۱۳۲ میلیون ریال، پمپ گریز از مرکز به مبلغ ۸۹ میلیون ریال، خرید پروانه برج خشک کننده به مبلغ ۴۰ میلیون ریال و خرید ۶ دستگاه کولر آبی چما به مبلغ ۶۵ میلیون ریال، دو دستگاه دوربین پمپ به مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال میباشد.

- انتقالات ماشین آلات: انتقالات مبلغ ۲,۰۸۲,۳۱۷ میلیون ریال بوده که عمدتاً "مربوط به خرید ۳ عدد باطری پالت تراک ۲۴ ولت - دستگاه پرس ۱۶ سته ای دی تاپی دستگاه پلیسترینگ و دستگاه شیرینگ یک و دستگاه وکیوم ۴ کیلووات کورینگ ۳۵۰ کیلوواتی و پلیسترینگ ارگن KG و سایر ماشین آلات چما بالغ بر ۲,۰۵۹,۱۶۱ میلیون ریال، خرید چهار عدد دستگاه دلت کالکتور چما به مبلغ ۲,۸۲۴ میلیون ریال، خرید سایر پارت دستگاه TLT به مبلغ ۱,۲۳۹ میلیون ریال، موتور پمپ کس به مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال میباشد.

- انتقالات ابزار آلات و تجهیزات: انتقالات مبلغ ۲۸,۰۸۴ میلیون ریال بوده عمدتاً "مربوط به ۵ عدد ترازو - موتور اتر سسپلر HPLC - دستگاه الکترو پمپ بخار دار سه عدد PH متر پرتابل و دستگاه اتوکلاو - دستگاه HPLC و دستگاه دیسپلین و سایر ابزار آلات چما بالغ بر ۲۱,۰۱۳ میلیون ریال، خرید دستگاه HPLC Agilent ۱۵۸۹۲ به مبلغ ۱۱,۵۸۲ میلیون ریال، خرید دستگاه PH متر به مبلغ ۱۷۲ میلیون ریال، خرید T۵ دستگاه data logger چما به مبلغ ۴۸ میلیون ریال و خرید هموزایتور به مبلغ ۱۷۲ میلیون ریال می باشد.

- انتقالات وسایل نقلیه: انتقالات به مبلغ ۲,۵۸۴ میلیون ریال مربوط به "مربوط به خرید خودرو سواری و دوچرخه چما به مبلغ ۲,۵۸۴ میلیون ریال می باشد.
- انتقالات اثاثیه: انتقالات مبلغ ۲۲,۳۲۱ میلیون ریال بوده که عمدتاً "مربوط به ثابت یک عدد دستگاه UTM - مخزن رطوبت سار - ۴ عدد کس کامپوز ۷ عدد اسپکت پوریت - دستگاه زیراکس - سه عدد ماشین ل ای دی و ۴ عدد صندوق فایبر کلاسی و سایر اثاثیه چما بالغ بر ۱۹,۴۴۶ میلیون ریال خرید سرور و سایر تجهیزات به مبلغ ۹۴۰ میلیون ریال، خرید یک دستگاه UTM به مبلغ ۷۱۸ میلیون ریال، خرید صندوق فایبر کلاسی و سایر تجهیزات به مبلغ ۲۶۰ میلیون ریال، خرید دوربین TUVI VASHI ۱۰۲U1 LED به مبلغ ۷۸۰ میلیون ریال، خرید استورج کوبی TVS-۶۳۲E-۶۴G به مبلغ ۸۹۲ میلیون ریال، خرید ۱۰ عدد هارد کامپیوتر به مبلغ ۴۲۸ میلیون ریال، خرید دوربین مدار بسته چما به مبلغ ۱۹۴ میلیون ریال، خرید میز و ایچکان و کمد استیل به مبلغ ۶۹۸ میلیون ریال، خرید ۱۲ عدد گوشی تلفن چما به مبلغ ۶۸ میلیون ریال و خرید ۶۵ عدد صندوق چما به مبلغ ۵۸۰ میلیون ریال میباشد.

۱۲-۵ - انتقالات دارایی موجود در انبار: انتقالات مبلغ ۱۰۱ میلیون ریال بوده که عمدتاً "مربوط به خرید سونچ ششگ به مبلغ ۴۸ میلیون ریال میباشد.

- انتقالات ساختمان: تغییرات مربوط به پارکینگ بنی واحد فروش، پارکینگ و برنامہ روزی به مبلغ ۲۱۶ میلیون ریال میباشد.
- انتقالات تأسیسات: انتقالات مبلغ ۶۹۱ میلیون ریال بوده که عمدتاً "مربوط به خرید پمپ چاه به مبلغ ۳۷۲ میلیون ریال، پمپ گریز از مرکز به مبلغ ۸۹ میلیون ریال، خرید پروانه برج خشک کننده به مبلغ ۴۰ میلیون ریال و خرید ۶ دستگاه کولر آبی چما به مبلغ ۴۵ میلیون ریال، دو دستگاه دوربین پمپ به مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال میباشد.
- انتقالات ماشین آلات: انتقالات مبلغ ۲,۰۸۲,۳۱۷ میلیون ریال بوده که عمدتاً "مربوط به خرید چهار عدد دستگاه دلت کالکتور چما به مبلغ ۲,۸۲۴ میلیون ریال، خرید سایر پارت دستگاه TLT به مبلغ ۱,۲۳۹ میلیون ریال، موتور پمپ کس به مبلغ ۱۰۲ میلیون ریال، پمپ پرتابلتک به مبلغ ۲,۰۳۲ میلیون ریال و خرید پنج پیل دستگاه کامپیوتر به مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال میباشد.
- انتقالات وسایل نقلیه: انتقالات در سال گذشته

- انتقالات ابزار آلات و تجهیزات: انتقالات مبلغ ۱۷,۰۰۷ میلیون ریال بوده عمدتاً "مربوط به خرید دستگاه HPLC Agilent ۱۵۸۹۲ به مبلغ ۱۵۸,۹۱۲ میلیون ریال، خرید دستگاه PH متر به مبلغ ۱۷۲ میلیون ریال، خرید T۵ دستگاه data logger چما به مبلغ ۴۸ میلیون ریال و خرید هموزایتور به مبلغ ۱۷۲ میلیون ریال می باشد.
- انتقالات اثاثیه: انتقالات مبلغ ۱۲,۷۷۵ میلیون ریال بوده که عمدتاً "مربوط به خرید سرور به مبلغ ۲,۳۲۹ میلیون ریال، خرید ۵ دستگاه لی تاپی چما به مبلغ ۹۴۰ میلیون ریال، خرید یک دستگاه UTM به مبلغ ۷۱۸ میلیون ریال، خرید دستگاه ریگم به مبلغ ۱,۹۷۱ میلیون ریال، خرید یک دستگاه کامپیوتر به مبلغ ۲۶۰ میلیون ریال، خرید دوربین TUVI VASHI ۱۰۲U1 LED به مبلغ ۷۸۰ میلیون ریال، خرید استورج کوبی TVS-۶۳۲E-۶۴G به مبلغ ۸۹۲ میلیون ریال، خرید ۱۰ عدد هارد کامپیوتر به مبلغ ۴۲۸ میلیون ریال، خرید دوربین مدار بسته چما به مبلغ ۱۹۴ میلیون ریال، خرید میز و ایچکان و کمد استیل به مبلغ ۶۹۸ میلیون ریال، خرید ۱۲ عدد گوشی تلفن چما به مبلغ ۶۸ میلیون ریال و خرید ۶۵ عدد صندوق چما به مبلغ ۵۸۰ میلیون ریال میباشد.
- انتقالات دارایی موجود در انبار: انتقالات مبلغ ۱۰۱ میلیون ریال بوده که عمدتاً "مربوط به خرید سونچ ششگ به مبلغ ۴۸ میلیون ریال میباشد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۶ دارائیهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۵,۲۶۳ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۵۱۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۷ زمین گروه و شرکت اصلی در سال ۱۳۹۳ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب به مبلغ ۴۸۲,۳۷۶ و ۱۸۷,۴۹۳ میلیون ریال به سرمایه شرکت‌های گروه منظور شده است و در سود و زیان تلفیق ۱۲۰۰۷ میلیون ریال سود و زیان تحقق نیافته ناشی از فروش زمین هلیاک به داروسازی کوثر می باشد که در تلفیق حذف شده است.

متر مربع	۱۳۹۸		۱۳۹۹		گروه: زمین
	بر مبنای تجدید ارزیابی میلیون ریال	بر مبنای بهای تمام شده میلیون ریال	بر مبنای تجدید ارزیابی میلیون ریال	بر مبنای بهای تمام شده میلیون ریال	
۳۳۴,۱۳۰	۴۹۵,۳۶۲	۱۴,۷۷۰	۴۹۵,۳۶۲	۱۴,۷۷۰	زمین
۳۳۴,۱۳۰	۴۹۵,۳۶۲	۱۴,۷۷۰	۴۹۵,۳۶۲	۱۴,۷۷۰	
۱۴,۲۰۰	۲۰۳,۰۰۰	۱۵,۵۰۷	۲۰۳,۰۰۰	۱۵,۵۰۷	شرکت اصلی: زمین
۱۴,۲۰۰	۲۰۳,۰۰۰	۱۵,۵۰۷	۲۰۳,۰۰۰	۱۵,۵۰۷	

۱۲-۸ زمین و ساختمان و ماشین آلات گروه و شرکت اصلی در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.

۱۲-۹ دارائی های در جریان تکمیل

یادداشت	درصد تکمیل	بر آورد تاریخ بهره برداری		بر آورد مخارج تکمیل		مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
		۱۳۹۸	۱۳۹۹/۱۳۳۰	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۱۳۳۰	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
گروه:								
خط تولید داروهای جنرال خوراکی ۱	۲۵	۲۵		۲۵۰,۰۰۰	۳۷,۸۶۳	۳۷,۱۲۲	۲۷,۱۲۲	افزایش ظرفیت
انبار محصول ۱۶۰۰ متری	۴۰	۵۲	۱۴۰۰	۴۰,۵۵۹	۴۴,۶۶۹	۲۳,۴۴۰	۲۳,۴۴۰	افزایش ظرفیت انبارها
ساخت مایعات	۹	۱۰۰	۱۳۹۹	۱۱۳,۹۰۵		۱۰,۷۶۶	۱۰,۷۶۶	
ساختمان اداری شماره ۳	۰	۱۰۰	۱۳۹۹	۲۷,۶۹۲				
سایر						۱۵,۸۴۱	۱۵,۸۴۱	
				۴۳۲,۱۵۶	۸۲,۵۳۲	۹۷,۱۶۹	۹۷,۱۶۹	
شرکت اصلی:								
خط تولید داروهای جنرال خوراکی ۱	۲۵	۲۵		۲۵۰,۰۰۰	۳۷,۸۶۳	۳۷,۱۲۲	۳۷,۱۲۲	افزایش ظرفیت
				۲۵۰,۰۰۰	۳۷,۸۶۳	۳۷,۱۲۲	۳۷,۱۲۲	

۱۲-۹-۱ سایر عمدتاً شامل پروژه های تعمیرات اساسی ساختمان ها به مبلغ ۳۰۷۴ میلیون ریال و پروژه GMP به مبلغ ۷,۷۴۵ میلیون ریال و پروژه انبار مواد اولیه کناری به مبلغ ۲,۳۹۹ میلیون ریال و ... می باشد.

۱۲-۱۰ هیات مدیره به دلیل تغییر محصولات تولیدی و مشکلات تامین مالی بابت تامین ارز مورد نیاز جهت خرید ماشین آلات برای تکمیل پروژه خط تولید داروهای جنرال خوراکی همچنین شرایط حاکم بر وصول مطالبات و مشکلات تامین ارز جهت خرید مواد و اجرای عملیات جاری شرکت تصمیم به بررسی مجدد طرح و به روز رسانی آن با توجه به شرایط مذکور گرفته اند لذا در سال جاری پروژه فوق پیشرفته فیزیکی نداشته است.

۱۲-۱۱ تفکیک سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱,۱۷۳	۱,۱۷۳	۰
۰	۰	۰	۱۹,۵۵۲	۰
۰	۰	۰	۲,۵۰۰	۰
۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۱۰۰	۰
۰	۰	۵,۹۸۰	۵,۹۸۰	۰
۰	۰	۵۰,۶۴۱	۵۰,۶۴۱	۰
۶,۶۵۲	۰	۶,۶۵۲	۰	۰
۲,۷۴۴	۲,۷۴۴	۲,۷۴۴	۲,۷۴۴	۲,۷۴۴
۵۰۵	۵۰۵	۵۰۵	۵۰۵	۵۰۵
۵	۵	۵	۵	۵
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۹,۱۵۰	۰	۱۹,۱۵۰	۰
۰	۵۰,۸۱۶	۰	۵۰,۸۱۶	۰
۰	۳۳	۰	۴,۴۷۶	۰
۹,۹۰۶	۷۳,۲۵۳	۶۸,۷۰۰	۱۰۸,۰۰۱	۰

۱۲-۱۲ تمهیدات سرمایه ای گروه در ارتباط با سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای و دارایی های در جریان تکمیل بالغ بر ۲۳۰,۵۵۴ میلیون ریال (یادداشت ۱-۳۶) برآورد شده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هیچکدام از پروژه ها تکمیل نشده و در نتیجه به حساب دارائیهای منظور نشده است.

۱۲-۱۳ مبلغ ۶,۲۴۰ میلیون ریال مربوط به یک دستگاه ماشین آلات بسته بندی دارو به مبلغ ۲۸۷,۹۰۰ یورو می باشد که در سال ۱۳۹۵ ثبت سفارش شده و تا تاریخ این گزارش قسمت عمده آن نیز ترخیص و به شرکت تحویل شده است با توجه به اینکه از بابت بدهی احتمالی ارزی مذکور مبلغ ۲۴ میلیارد ریال نزد بانک ملی سپرده گردیده و تا کنون قسمتی از سفارش مذکور از کمرک ترخیص نشده و رفع تعهد ارزی نگردیده است و بانک ملی درخواست تامین تفاوت ارز از نرخ دولتی به نیمایی را نموده که شرکت طی مکاتباتی متعدد توسط خود و سازمان صنعت و معدن اصفهان درخواست اجرای تصویب نامه شماره ۱۶۹۳۶۸/ت ۵۵۷۸۹ ه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۵ هیئت وزیران را نموده که نتیجه آن در دست اقدام می باشد. مضافاً به اینکه کتبا نیز درخواست دریافت تفاوت ارز نیز از شرکت نشده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- سرقفلی تلفیقی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۲۹,۰۰۱	۲۶,۲۶۹
۰	۰	(۲,۷۳۲)	
۰	۰	۲۶,۲۶۹	۲۶,۲۶۹
۰	۰	۱۱,۳۱۲	۱۱,۵۶۱
۰	۰	(۱,۲۰۱)	
۰	۰	۱,۴۵۰	۱,۴۵۰
۰	۰	۱۱,۵۶۱	۱۳,۰۱۱
۰	۰	۱۴,۷۰۸	۱۳,۲۵۸

بهای تمام شده در ابتدای سال
بهای تمام شده سرقفلی واگذار شده فروش بخشی از سهام امین
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته ابتدای سال
استهلاک انباشته سرقفلی واگذار شده فروش بخشی از سهام امین
استهلاک طی سال
استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

۱۴- دارائیه‌های نامشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	حق امتیاز آب	حق امتیاز تلفن	حق الاشتراک گاز	نرم افزارهای رایانه ای
۱,۶۰۵	۸۶	۱,۲۷۳	۱۶۸	۷۸
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۱,۶۰۵	۸۶	۱,۲۷۳	۱۶۸	۷۸
۲۳	۰	۱۲	۰	۱۱
۰	۰	۰	۰	۰
۱,۶۲۸	۸۶	۱,۲۸۵	۱۶۸	۸۹

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش (کاهش)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش (کاهش)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴-۲- اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	حق امتیاز آب	حق امتیاز تلفن	حق الاشتراک گاز	نرم افزارهای رایانه ای
۲۶۸	۰	۱۲۴	۱۶۷	۷۷
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۲۶۸	۰	۱۲۴	۱۶۷	۷۷
۲۳	۰	۱۲	۰	۱۱
۰	۰	۰	۰	۰
۲۹۱	۰	۱۳۶	۱۶۷	۸۸

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش (کاهش)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش (کاهش)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاریهای بلندمدت :

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۲۸۱	۷۷,۶۹۵	۱۵-۱
۱۹۹	۱۸۵	۱۵-۱
۷۸,۴۸۰	۷۷,۸۸۰	
۲,۵۰۰	۱	
۸۰,۹۸۰	۷۷,۸۸۱	

گروه :

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی شده از تلفیق

سرمایه گذاری در سایر شرکتهای

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

شرکت اصلی :

شرکت اصلی	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۸۵۷	۸۹,۰۵۷
۳۴,۴۰۰	۳۴,۴۰۰
۱۴۹	۱۴۹
۸۷,۴۰۶	۱۲۳,۶۰۶

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی شده از تلفیق

سرمایه گذاری در سایر شرکتهای

جمع سرمایه گذاری در سهام شرکتهای



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پایه در بورس	پذیرفته شده در بورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
گروه :							
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مستثنی شده از تلفیق :							
	۷۸,۲۸۱	--	۷۷,۶۰۰	۴۸.۵	۵۸۸,۰۰۰	۳-۱-۱۵	شرکت پخش مکتاف
	۹۵	--	۹۵	۹۵	۹۵		شیمیایی صنعتی امین دارویی سپاهان
	۷۸,۳۷۶	۰	۷۷,۶۹۵				
سرمایه گذاری در سایر شرکتها :							
	--	--	۷۰	۶۰	۶۰		پردازش اطلاعات یگانه امروز
	۹۵	--	۹۵	۰/۱	۹۵۰۰		مجمع خدماتی صنایع داروسازی
۴۱۶	۷	۴۱۶	۷	۰/۰۰۹	۷,۲۰۸		جام دارو
۳۳	۲	۳۳	۲	۰	۱,۶۰۲		شرکت داروسازی لقمان
	۰		۱۱				سایر
۴۴۹	۱۰۴	۴۴۹	۱۸۵				
۴۴۹	۷۸,۴۸۰	۴۴۹	۷۷,۸۸۰				

۱۵-۱-۱- موضوع توقف یا ادامه فعالیت شرکت هلیاک در جلسه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۷ مطرح شد و هیأت مدیره به اتفاق آرا، تصمیم گرفت تا کلیه فعالیت‌های شرکت بطور موقت متوقف و شروع مجدد فعالیت شرکت یا انحلال آن منوط به تصمیمات آتی می باشد.

۱۵-۱-۲- شرکت طرح توسعه کوثر امین پس از تغییر نام به شرکت مدیریت توسعه سپند فردا و انتقال سهام آن به آقای بانکی از شمول شرکت های زیر مجموعه دارو سازی کوثر خارج شده است

شرکت اصلی :
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده / ارزش ویژه			
۷,۹۴۷,۳۱۲	۴۵,۷۴۵	۷,۰۸۱,۳۳۲	۸۱,۹۹۵	۳۷/۷۶۴	۵۰۹,۸۱۵,۱۳۸	√
۷,۰۶۲	۷,۰۶۲	۷,۰۶۲	۷,۰۶۲	۹۹/۸	۱۹۹,۶۰۰	
۵۰	۵۰	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	
۷,۹۵۴,۴۲۴	۵۲,۸۵۷	۷,۰۸۸,۳۹۴	۸۹,۰۵۷			
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مستثنی شده از تلفیق :						
۲۵,۸۰۰	۲۴,۴۰۰	۲۴,۴۰۰	۲۴,۴۰۰	۲۱.۵	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	شرکت پخش مکتاف
۲۵,۸۰۰	۲۴,۴۰۰	۲۴,۴۰۰	۲۴,۴۰۰			
سرمایه گذاری در سایر شرکتها :						
۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	
۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	۱/۹۴	۹۵۰۰	شیمیایی صنعتی امین دارویی سپاهان
۴۵	۷	۴۱۶	۷	۰/۰۰۹	۱۰,۸۱۲	مجمع خدماتی صنایع داروسازی
۴	۲	۳۳	۲	۰	۲,۴۰۲	جام دارو
۱۸۹	۱۴۹	۵۸۹	۱۴۹			داروسازی لقمان
۷,۹۸۰,۴۱۴	۸۷,۴۰۶	۷,۱۲۳,۳۸۳	۱۲۳,۶۰۶			



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۹ شرکت مکتاف اقدام به کاهش سرمایه از مبلغ ۱۲۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۷۹.۵۶۰ میلیون ریال از طریق واگذاری انبار کهریزک به سهام داران بر اساس توافق سهامداران و سپس اقدام به افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی نموده است.

۱۵-۲- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی مربوط به سرمایه گذاری نزد بانکها بوده که به منظور تضمین تسهیلات دریافتی نزد بانکها تودیع شده است.

۱۵-۲-۱- سود سپرده های مزبور در یادداشت توضیحی ۱۰ منعکس شده است.

۱۵-۳- جمعا تعداد ۱۵.۹۸۰.۲۹۱ سهم از سهام داروسازی امین (متعلق به شرکت اصلی) بعنوان وثیقه نزد بانک های صادرات، توسعه صادرات، کارآفرین، دی و اقتصاد نوین بابت تسهیلات دریافتی تودیع شده است.

۱۵-۴- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه بشرح زیر است:

موضوع فعالیت	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه
	۱۳۹۸		۱۳۹۹		
	اصلی	گروه	اصلی	گروه	
به شرح یادداشت ۱-۲-۴	۳۸/۳۵	۳۸/۳۵	۳۷/۷۶۴	۳۸/۱۲	اصفهان
به شرح یادداشت ۱-۲-۶	۰	۶۰	۰	۶۰	اصفهان
به شرح یادداشت ۱-۲-۲	۹۹/۸۰	۹۹/۸۵	۹۹/۸۰	۹۹/۸۵	تهران
به شرح یادداشت ۱-۲-۴	۵۰	۸۳/۷۶			تهران
به شرح یادداشت ۱-۲-۷	۴۵	۶۷/۵۲	۴۵	۶۷/۵۲	اصفهان
به شرح یادداشت ۱-۲-۵	۲/۱۵	۴۱/۷۵	۲/۱۵	۴۸/۵	تهران

شرکتهای فرعی:

شرکت داروسازی امین

شرکت پردازش اطلاعات یگانه امروز

شرکت هلیپاک

شرکت طرح توسعه کوثر امین

شرکت شیمیایی صنعتی امین دارویی سیاهان

شرکتهای وابسته:

شرکت پخش مکتاف

۱۵-۴-۱- لازم به ذکر است شرکت پخش مکتاف بدلیل عدم ارائه صورتهای مالی و شرکتهای شیمیایی صنعتی امین دارویی سیاهان بدلیل عدم فعالیت از ابتدای تاسیس و شرکت پردازش اطلاعات یگانه امروز به علت عمده نبودن اثار آن به ترتیب در صورت های مالی تلفیقی اعمال نگردیده است. علی رغم اینکه سه عضو از پنج عضو هیات مدیره مکتاف متعلق به گروه دارو سازی کوثر میباشد، شرکت اصلی، پخش مکتاف را وابسته تلقی نموده است.

۱۵-۵- علی رغم سرمایه گذاری کمتر از ۵۰ درصد در شرکت داروسازی امین، اما به دلیل وجود کنترل صورتهای شرکت مذکور در داروسازی کوثر تلفیق میگردد.

۱۵-۶- به دلیل این که شرکت امین دارویی سیاهان عمدتا راکد و فاقد گردش قابل توجه بوده اند در صورت های مالی تلفیقی بر حسب مورد تلفیق نگردیده یا ارزش آنها به روش ارزش ویژه شناسایی نشده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	نا خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۱۷۰	۴۲,۱۷۰	--	۴۲,۱۷۰
۱,۱۶۳,۶۰۹	۱,۳۸۱,۰۷۲	(۹۰,۱۵۷)	۱,۳۷۱,۳۲۹
۱,۲۰۵,۷۷۹	۱,۳۲۳,۲۴۲	(۹۰,۱۵۷)	۱,۴۱۳,۳۹۹
			۱۶-۱-۱
۱۳۵,۳۵۹	۲۱۴,۴۴۴	--	۲۱۴,۴۴۴
۳,۲۱۳,۱۵۹	۳,۷۰۹,۵۶۳	.	۳,۷۰۹,۵۶۳
۳,۳۴۸,۴۱۸	۳,۹۲۴,۰۰۷	.	۳,۹۲۴,۰۰۷
۴,۵۵۴,۱۹۷	۵,۲۴۷,۲۴۹	(۹۰,۱۵۷)	۵,۳۳۷,۴۰۶
			۱۶-۱-۲
۴۲,۰۰۰	.	--	.
۲۲,۸۱۴	۲۲,۸۱۴	--	۲۲,۸۱۴
۲,۷۷۰	۴,۰۹۸	--	۴,۰۹۸
۵,۵۹۷	۴۰,۹۶۱	--	۴۰,۹۶۱
۱۹,۴۳۷	۳۰,۲۷۰	--	۳۰,۲۷۰
۱۳,۱۳۹	۵۶۰,۷۶۲	--	۵۶۰,۷۶۲
۱۰۶,۷۴۷	۶۵۸,۹۰۵	--	۶۵۸,۹۰۵
۴,۶۶۰,۹۴۴	۵,۹۰۶,۱۵۴	(۹۰,۱۵۷)	۵,۹۹۶,۳۱۱

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سایر دریافتنی ها:

مکتف

اسناد دریافتنی دایا طب

کارکنان

سود سهام دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	نا خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۶۷۶	۲۶,۶۷۶	--	۲۶,۶۷۶
۳۱۷,۳۴۵	۳۲۳,۴۵۳	.	۳۲۳,۴۵۳
۳۴۴,۰۲۱	۳۶۰,۱۲۹	.	۳۶۰,۱۲۹
			۱۶-۱-۱
۳۱,۰۴۵	۳۱,۰۴۵	--	۳۱,۰۴۵
۱,۶۵۳,۴۳۴	۱,۶۸۷,۷۵۷	--	۱,۶۸۷,۷۵۷
۱,۶۸۴,۴۷۹	۱,۷۱۸,۸۰۲	.	۱,۷۱۸,۸۰۲
۲,۰۲۸,۵۰۰	۲,۰۷۸,۹۳۱	.	۲,۰۷۸,۹۳۱
			۱۶-۱-۲
۴۲,۰۰۰	.	--	.
۴۹۲,۰۰۰	۴۹۲,۰۰۰	--	۴۹۲,۰۰۰
۴۰۷,۵۶۲	۴۰۷,۵۶۲	--	۴۰۷,۵۶۲
۵۹,۳۰۹	۵۹,۳۰۹	--	۵۹,۳۰۹
۶,۲۱۸	۶,۲۱۸	--	۶,۲۱۸
۲۲,۸۱۴	۲۲,۸۱۴	--	۲۲,۸۱۴
۶۵۰	۲۶۱	--	۲۶۱
۱۵۷,۹۹۴	۱۴۱,۵۴۲	--	۱۴۱,۵۴۲
۲۱,۰۲۹	۲۳,۲۱۶	--	۲۳,۲۱۶
(۳۵۲,۲۰۰)	(۵۴۷,۰۰۲)	--	(۵۴۷,۰۰۲)
۹,۳۵۸	۹,۳۵۸	.	۹,۳۵۸
۲۵۱,۹۱۴	۶۱۵,۳۷۸	.	۶۱۵,۳۷۸
۲,۳۸۰,۴۱۴	۲,۶۹۴,۲۰۹	.	۲,۶۹۴,۲۰۹

شرکت اصلی:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سایر دریافتنی ها:

اسناد خرید دین شرکت پخش مکتف (اشخاص وابسته)

اسناد خرید دین شرکت داروسازی امین (اشخاص وابسته)

اسناد در جریان وصول بانکها

اسناد خرید دین شرکت پورا پخش

اسناد خرید دین شرکت بارچ اساس

اسناد دریافتنی دایا طب

کارکنان

سود سهام دریافتنی

اشخاص وابسته

تهاتر با حسابهای پرداختنی امین

سایر



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		اشخاص وابسته
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۶۷۶	۲۶,۶۷۶	۴۲,۱۷۰	۴۲,۱۷۰	شرکت پخش مکتف
۲۶,۶۷۶	۲۶,۶۷۶	۴۲,۱۷۰	۴۲,۱۷۰	
۸,۵۰۲	.	۸,۵۰۲	.	سایر اشخاص
.	۱۰,۱۴۶	۲۳۷,۰۱۸	۱۳۸,۴۶۷	شرکت پخش هستی
۴۱,۳۴۳	.	۸۳,۳۳۷	۱۳۸,۶۶۹	شرکت بهرسان دارو
۱۹,۹۳۴	.	۶۱,۹۶۴	.	بهستان پخش
.	.	۵۷,۱۶۳	۱۶۸,۷۶۶	شرکت البت دارو
.	.	۸۸,۹۸۱	۳۵,۲۷۹	دارو بهداشت شفا آراد
۵۵۱	۸,۰۰۳	۷۳,۱۴۷	۱۵۹,۵۰۳	شرکت مشاه طب
۱۷,۳۷۱	۳۵,۵۲۵	۷۶,۸۱۸	۱۰۸,۶۵۵	شرکت پخش دی دارو امید
.	.	۵۳,۹۰۸	.	محیا دارو
.	.	.	.	پخش رازی
.	.	۱۳,۳۶۸	۵,۰۰۰	پخش فردوس
.	۱۴,۹۰۸	.	۱۴,۹۰۸	شرکت ویتا بیو تیکس
۱۷,۰۳۳	۱۶,۲۰۰	۱۷,۰۳۳	۱۶,۲۰۰	پخش کارن
۲۲,۹۹۳	۴۱,۸۸۳	۲۳,۰۱۳	۴۱,۸۸۳	شرکت بارچ اساس
۱۸۲,۸۷۲	۳۵,۶۰۵	۲۳۵,۵۹۰	۳۵,۶۰۵	پورا پخش
.	۶۱,۱۳۰	.	۱۳۰,۳۱۴	اسناد دریافتی نزد کوکب
۵,۳۸۴	۲۲,۵۵۴	۵,۳۸۴	.	دارو گستر یاسین
۱,۳۶۲	.	۱۲۶,۶۲۹	۲۲,۵۵۴	پخش آوند
۳۱۷,۳۴۵	۲۴۵,۹۵۴	۱,۱۶۰,۳۵۴	۳۵۵,۰۶۱	پخش شیمی درمان اوسینا
.	.	.	۱,۳۶۰,۹۶۴	سایر
.	۸۶,۱۳۷	۶۹,۳۸۴	.	اسناد واخواست شده
.	.	.	۸۶,۱۳۷	شرکت دارو گستر رازی
.	.	۲۳,۶۲۸	۲۳,۶۲۸	تجارت جلال آرا
.	.	۵۰۰	۵۰۰	شرکت ارشیا دارو نوین ایرانیان
۱,۳۶۲	.	.	.	شرکت فانک شیمی پارسی
.	۸۷,۴۹۹	۹۳,۴۱۲	۱۱۰,۳۶۵	بهادر درمان
۳۱۷,۳۴۵	۳۳۳,۴۵۳	۱,۲۵۳,۷۶۶	۱,۳۷۱,۳۲۹	
.	--	(۹۰,۱۵۷)	(۹۰,۱۵۷)	
۳۴۴,۰۲۱	۳۳۳,۴۵۳	۱,۱۶۳,۶۰۹	۱,۳۸۱,۰۷۲	کسر میشود ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۱۶-۱-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اسناد دریافتی شرکت اصلی و گروه در پایان دوره مالی جاری به ترتیب به مبلغ ۳۰۲,۶۶۴ و ۴۹۸,۹۱۸ میلیون ریال به حیطه وصول درآمد است.

۱۶-۱-۱-۲ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مربوط به دارو سازی امین میباشد و اسناد واخواست شده نزد کوکب مربوط به شرکت اصلی ۱ فقره از شرکت ارشیا دارو به مبلغ ۵۰۱۲ میلیون ریال و ۲ فقره از تجارت جلال آرا به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال و ۵ فقره دارو سازی یاسین به مبلغ ۲۴,۵۹۲ میلیون ریال میباشد.

۱۶-۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		اشخاص وابسته
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۰,۴۵	۳۱۰,۴۵	۱۰۴,۲۱۴	۱۸۳,۳۹۹	شرکت پخش هجرت
۳۱۰,۴۵	۳۱۰,۴۵	۱۳۵,۳۵۹	۲۱۴,۴۴۴	شرکت پخش مکتف
۳۸,۲۹۵	۳۸,۲۹۵	۲۰۷,۰۶۰	۳۹۰,۴۹۶	سایر اشخاص
۱۵,۴۷۸	۱۳,۰۸۱	۳۴۱,۸۱۶	۲۳۰,۱۳۸	پخش فردوس
۴۷,۴۳۶	۴۹,۸۸۵	۴۷,۴۳۶	۴۹,۸۸۵	شرکت پخش رازی
۳۸۵,۵۰۸	۳۵۵,۵۲۵	۶۴۷,۷۹۴	۶۶۵,۷۴۱	شرکت پخش هستی
۳۱۳,۹۶۵	۱۸۸,۲۳۳	۳۱۶,۹۰۴	۱۸۸,۹۷۰	شرکت سینازن
۴۹,۰۵۹	۴۸,۹۹۶	۷۰,۷۷۳	۵۸,۴۰۱	شرکت پخش البرز
.	.	۲,۳۱۸	.	شرکت دارو گستر یاسین
۱۴۸,۸۲۱	۲۲,۶۷۰	۱۹۹,۹۸۲	۳۳۲,۶۶۳	شرکت دارو گستر رازی
۱۹۶,۵۸۸	۱۸۷,۳۶۱	۳۲۴,۴۷۲	۱۸۷,۳۶۱	شرکت بهستان پخش
۱۱,۶۶۶	۹,۰۱۲	۱۱,۶۶۶	۱۳,۸۸۶	شرکت پخش ممتاز
.	.	۲,۳۸۶	۲,۳۸۷	شرکت پخش بارچ اساس
۴۸,۵۳۱	۱۱۷,۱۵۸	۴۹,۴۰۸	۱۱۸,۰۲۹	شرکت قاسم ایران
۲۳,۶۹۸	۲۹,۵۱۶	۵۴,۷۴۹	۱۷۴,۳۰۲	شرکت پورا پخش
۴,۷۷۲	.	۴,۷۷۱	.	پخش دی دارو امید
۶۴,۰۷۷	۶۱,۳۳۲	۶۸,۸۴۸	۷۶,۲۹۵	شرکت پخش تدبیر داروی تابان
۶۰,۹۶۴	۴۴,۱۴۴	۶۲,۰۸۹	۴۸,۰۹۰	شرکت محیا دارو
.	.	۲۰,۴۵۱	۶,۱۸۳	شرکت البت دارو
.	.	۴۲,۳۷۳	۱۳,۷۵۰	وفا دارو گستر
.	.	۱۷,۲۸۱	۵۶,۰۳۳	آرنجیات دانش
.	.	۹۱,۱۴۷	۲۴۹,۰۳۷	کوشان فارمد
۱,۴۵۷	.	۶۶,۱۸۴	۳۳,۹۹۶	دایا دارو
۱۴۶,۹۵۹	۲۳۸,۴۵۷	۲۵۵,۸۶۴	۳۷,۰۰۸	شرکت بهرسان دارو
۳۷,۹۰۸	۵۵,۴۷۹	۱۴۲,۱۰۳	۱۴۸,۵۵۵	دارو بهداشت شفا آراد
۳۳,۱۸۷	۱۸,۱۵۳	۲۳,۱۸۷	۱۸,۱۵۳	پخش دارویی آکسیر
۳۵,۰۴۴	۵,۲۱۷	۳۵,۰۴۴	۵,۲۱۷	به پخش داروی بهشهر
.	۸۵,۴۸۸	.	.	پخش کارن
۱۰,۰۲۱	۲۱,۸۶۵	۹۹,۳۷۲	۳۶۸,۹۸۸	پخش دایا دارو
۱,۶۵۲,۴۴۴	۱,۶۸۷,۷۵۷	۳,۲۱۵,۷۷۷	۳,۷۰۹,۵۶۳	سایر (صرافتی و بختیاری زاده)
.	.	(۲,۳۱۸)	.	
۱,۶۵۲,۴۴۴	۱,۶۸۷,۷۵۷	۳,۲۱۳,۱۵۹	۳,۷۰۹,۵۶۳	کسر میشود ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۶۸۴,۴۷۹	۱,۷۱۸,۸۰۲	۳,۳۴۸,۴۱۸	۳,۹۲۴,۰۰۷	

۱۶-۱-۲-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعا مبلغ ۱۹۸,۵۹۳ میلیون ریال از حسابهای دریافتی شرکت اصلی و مبلغ ۳۹۸,۴۳۵ میلیون ریال از حسابهای دریافتی شرکت گروه وصول شده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

الف: اسناد نزد وکیل شرکت اصلی نیز بابت مطالبات از شرکتهای داروگستر یاسین، تجارت جلال آرا و ارشیا دارو به مبلغ ۲۴,۵۹۳ و ۶,۰۰۰ و ۵,۰۱۲ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۸۶,۱۳۷ و ۱,۳۴۲ میلیون ریال اسناد واخواست شده نزد صندوق بابت شرکت تجارت جلال آرا و بهدارو درمان می باشد که نتایج مربوط به دعاوی حقوقی در یادداشت ۳۶-۶ افشا شده است.

ب: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول دارو سازی امین شامل ۶۹,۲۸۴ میلیون ریال ۲ فقره چک دریافتی و مبلغ ۲,۳۱۸ میلیون ریال مطالبات از شرکت داروگستر رازی می باشد که طبق دادنامه شماره ۵۷۳ و رای داوری مورخ ۹۸/۱/۸ محکوم به پرداخت تادیه بدهی قرارداد و خسارت تاخیر تادیه گردید لیکن به دلیل احتمال غیر قابل وصول بودن مطالبات بابت اصل آن در سال ۹۸ ذخیره محاسبه شده است. همچنین بابت ۳ فقره چک دریافتی از شرکت ارشیا دارو به مبلغ ۲۳,۶۲۸ میلیون ریال پس از تهاثر با حسابهای پرداختی مبلغ ۲۰,۸۷۴ میلیون ریال در سال ۹۷ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است که طبق دادنامه مورخ ۱۳۹۷/۷/۳۰ شرکت مذکور محکوم به پرداخت مبلغ فوق و خسارت دادرسی شده است لیکن به دلیل احتمال غیر قابل وصول بودن مطالبات بابت اصل آن ذخیره محاسبه گردیده است.

۱-۳-۱۶- اسناد دریافتی از دایاطب اسناد واخواستی میباشد که بخشی از امول منقولی از شرکت دایا طب شناسایی و توقیف گردیده که در مرحله ارزیابی می باشد.

۱-۴-۱۶- بدهی کارکنان بشرح زیر تفکیک میگردد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
وام کارکنان	۲۶۱	۲,۷۷۰	۹۶	۱۴۵
سایر	۳,۸۳۷	.	۱۶۵	۵۰۵
	۴,۰۹۸	۲,۷۷۰	۲۶۱	۶۵۰
حصه بلند مدت وام کارکنان
	۴,۰۹۸	۲,۷۷۰	۲۶۱	۶۵۰

۱-۵-۱۶- سود سهام دریافتی:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
شرکت داروسازی امین	۱۰,۸۲۸	.	۱۳۷,۰۱۸	۱۵۳,۴۵۲
صندوق پژوهش و فناوری سلامت تهران	.	۴,۵۲۴	۴,۵۲۴	۴,۵۲۴
سایر	۳۰,۱۳۳	۱,۰۷۳	.	۱۸
	۴۰,۹۶۱	۵,۵۹۷	۱۴۱,۵۴۲	۱۵۷,۹۹۴

۱-۶-۱۶- اشخاص وابسته:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
شرکت هلیاک
دارو سازی امین	۲۰۰	.	.	.
کوثر	.	۱۹,۴۳۷	۱۹,۴۳۷	۱۹,۴۳۷
شرکت بخش مکتاف	.	.	.	۱,۵۹۲
شرکت طرح توسعه کوثر امین	۷۰	.	۵۰	.
آقای بانکی	.	.	۱,۹۷۰	.
بهراد فارمد نوین	۳۰,۰۰۰	.	۱۷	.
سایر	۳۰,۲۷۰	۱۹,۴۳۷	۲۳,۲۱۶	۲۱,۰۲۹

۱۶-۲- دریافتی های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۱	۲۱۴,۲۶۰	۲۱۴,۲۶۰
۵۸۱	۲۱۴,۲۶۰	۲۱۴,۲۶۰
.	.	.
.	.	.

گروه:
غیر تجاری:
بدهی کارکنان، وام بلند مدت

اصلی:
غیر تجاری:
بدهی کارکنان، وام بلند مدت



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۱۷ پیش پرداخت های خارجی : سفارشات مواد اولیه اصلی و کمکی سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۱۹۸,۰۶۶	۱۵۱,۵۱۴	۶۴,۱۴۶	۱,۱۰۶
	۲,۳۹۸	۵,۵۰۶	-	-
	۲۰۰,۴۶۴	۱۵۷,۰۲۰	۶۴,۱۴۶	۱,۱۰۶
۲-۱۷ پیش پرداخت های داخلی : خرید مواد اولیه و بسته بندی بیمه دارایی ها خرید خدمات و قطعات سایر اقلام	۱۹۴,۳۳۷	۱۱۴,۸۵۶	۶۷,۴۴۹	۴۳,۱۹۹
	۶,۳۲۱	۷,۵۰۴	۱,۴۳۹	۴۳۱
	۱۱۴,۲۵۶	۱,۱۷۳	۷۴,۲۸۴	-
	۹۹۳	۱۶,۱۱۴	۲,۳۹۹	۲,۵۶۷
	۳۱۵,۸۰۷	۱۳۹,۶۴۷	۱۴۵,۵۷۱	۴۶,۱۹۷
	۵۱۶,۲۷۱	۲۹۶,۶۶۷	۲۰۹,۷۱۷	۴۷,۲۰۳

۱۷-۱- سفارشات مواد اولیه و کمکی خارجی بشرح زیر تفکیک میشود :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارش مواد اولیه و بسته بندی سایر سفارشات	۱۹۸,۰۶۶	۱۵۱,۵۱۴	۶۴,۱۴۶	۱,۱۰۶
	۲,۳۹۸	۵,۵۰۶	-	-
	۲۰۰,۴۶۴	۱۵۷,۰۲۰	۶۴,۱۴۶	۱,۱۰۶

۱-۱-۱۷ به خریدهای خارجی شرکت ارز نیمایی تخصیص داده شده است .

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی داخلی بشرح زیر تفکیک میگردد :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۲-۱۷ شرکت دایاتپ شرکت زلاتین کپسول تهران دارو تحقیقات بیو فارماسی فارس اروین تجارت روح اله نوری شرکت رازی - خرید شیشه چاپ گلشید کار بازرگانی صباحی البرزبالک شیمی دارویی داروبخش ارسطو تولید مواد اولیه داروبخش رهاورد تامین آنتی بیوتیک سازی خمیرو کاغذ اترک سین انرژی مثبت داروسازی دانا بهان سار کیمیا کالا مهبان شیمی صنایع شیمیایی پارس زیگورات حسین امینی تجارت گستر پایا مفید شیشه کار داروقرایند باریج اسانس آرمان زرقام تدبیر کالای جم کیمیگران امروز شرکت اکبریه سایر	۱۷,۱۹۰	۱۸,۷۷۵	۱۷,۱۹۰	۱۸,۷۷۵
	۲۹,۵۲۴	۲۰,۷۸۵	۶,۱۹۷	۱۰,۶۸۳
	۵,۷۶۶	-	-	-
	۱,۷۷۲	-	-	-
	۵۳۵	-	-	-
	۸,۷۳۷	-	۶,۰۵۸	-
	۲۷,۱۵۰	۲۱,۹۵۵	۳,۹۹۲	۴,۰۷۸
	-	۵۳۸	-	-
	-	۲,۳۱۸	-	-
	-	۴,۱۱۷	-	-
	۵۴۸	۲,۳۸۸	-	-
	۹۴۰	۵,۲۰۶	-	-
	۲,۷۳۸	۱۰,۳۲۲	-	-
	-	۲,۱۶۲	-	-
	-	-	۱۱,۳۳۶	-
	۱۱,۳۳۶	۶,۴۵۴	-	-
	-	۲,۱۸۱	-	-
	-	-	۵,۸۹۳	-
	-	۲,۰۸۱	-	-
	۸,۷۸۹	-	۶,۷۶۵	-
	-	-	-	-
	۲,۰۹۶	-	۱,۶۸۴	-
	۱,۶۸۴	-	۱,۳۳۸	-
	۱,۳۳۸	-	-	-
	-	-	۶,۱۵۷	-
	۹,۳۵۱	۱,۷۸۸	-	-
	۶,۶۵۳	۵۸۹	-	-
	-	۵۶۳	-	-
	-	۲,۷۶۳	-	-
	۲۴,۲۷۶	۶,۹۳۳	-	۱,۱۹۹
	۳۸۲	۲۷۳	-	-
	۲۷,۵۳۹	۲,۷۶۵	۸۳۹	۸,۴۶۴
	۱۹۴,۳۳۷	۱۱۴,۸۵۶	۶۷,۴۴۹	۴۳,۱۹۹

۱-۲-۱۷- پیش پرداخت به شرکت دایا طب بابت واردات محصولات دارویی می باشد و اقدامات حقوقی توسط وکیل شرکت در حال پیگیری است که در این خصوص بخشی از اموال شرکت توقیف شده است .



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۴۳۲	۱۶۶,۳۹۰	۱۲۰,۵۱۷	۳۷۰,۲۳۵	کالای ساخته شده
۱۵۵	۱۰۱,۰۹۲	۳۶,۹۵۳	۱۷۱,۶۱۴	کالای ساخته شده نزد دیگران
۵,۷۸۹	۱۴,۵۰۴	۷۲,۶۷۰	۵۷,۲۲۱	کالای در جریان ساخت
۳۱۳,۹۷۶	۵۹۸,۷۴۰	۹۹۳,۷۷۲	۱,۶۷۷,۸۶۴	مواد اولیه و بسته بندی
۱۵,۸۸۷	۱۸,۲۱۹	۳۵,۸۰۷	۳۸,۰۲۲	قطعات و لوازم یدکی و مصرفی
۱۶۴	۵,۶۴۳	۶,۲۷۹	۱۵,۵۴۹	مواد امانی
۳۶۵,۴۰۳	۹۰۴,۵۸۸	۱,۲۶۵,۹۹۸	۲,۳۳۰,۵۰۵	
۸۷,۳۳۶	۸۸,۶۶۲	۱۳۲,۴۹۶	۱۵۹,۴۹۷	۱۸-۱ کالای در راه
۴۳,۹۲۸	۱۵,۱۰۹	۱۲۱,۹۶۲	۴۵۰,۳۳۳	۱۸-۲ مواد اولیه و بسته بندی نزد انبار قرنطینه
۴۹۶,۶۶۷	۱,۰۰۸,۳۵۹	۱,۵۲۰,۴۵۶	۲,۹۴۰,۳۳۵	

۱۸-۱- کالای در راه شرکت اصلی مربوط به خرید های داخلی می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تماماً رسید انبار شده است ، اقلام عمده آن پتاسیم کلاو آویسل (۳۹,۹۰۴ میلیون ریال) ، پتاسیم کلاو سالیوتید (۴۰,۵۴۳ میلیون ریال) ، پنی سیلین وی (۸,۲۱۵ میلیون ریال) می باشد . کالای در راه داروسازی امین مربوط به مواد خریداری شده وارداتی می باشد که تماماً به تملک شرکت درآمده و رسید انبار قرنطینه شده است و اقلام عمده آن مربوط به بیسموت ساب سیرات (۳۴,۱۶۴ میلیون ریال) دیلتیازم هیدروکلراید (۱۲,۱۴۰ میلیون ریال) والزارتان (۱۲,۱۶۱ میلیون ریال) و سیپروهیتادین هیدروکلراید (۳,۲۴۴ میلیون ریال) و بتاهستین هیدروکلراید (۲,۷۰۷ میلیون ریال) و سیناریزین (۲,۹۰۷ میلیون ریال) می باشد و الباقی مربوط به ۴ مورد اعتبارات استادی به مبلغ ۳,۵۱۲ میلیون ریال می باشد

۱۸-۲- مواد اولیه در انبار قرنطینه مربوط به خریدهای داخلی که توسط آزمایشگاه تایید نشده اند ، می باشد .

۱۸-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۲,۵۰۷ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۴۸۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات مختلف از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است .

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۰۰۷	۱۷,۰۰۹	۲۳,۳۳۸	۲۳,۲۰۹	۱-۱۹
۱۷,۰۰۷	۱۷,۰۰۹	۲۳,۳۳۸	۲۳,۲۰۹	سپرده های بانکی

۱۹-۱- سپرده های بانکی مذکور به سررسید حداکثر یکساله بابت افزایش حد اعتبار تسهیلات نزد بانکهای ملی، ملت و سپه و صادرات می باشد که سود حاصل از سرمایه گذاری فوق در یادداشت ۱۰ صورتهای مالی منعکس شده است.

۲۰- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک میشود:

شرکت اصلی		گروه		موجودی نزد بانکهای - ریالی
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکهای - ارزی
۵۲۱,۴۲۸	۱,۰۷۰,۳۹۸	۱,۰۰۰,۶۰۸	۱,۶۶۵,۷۷۷	انتقال مسدودی تسهیلات به یادداشت ۲۷
۷,۷۲۹	۱۹,۵۲۰	۱۱,۶۴۷	۳۱,۲۲۱	
(۲۵۵,۱۷۳)	(۶۸۰,۲۹۱)	(۵۹۴,۹۰۵)	(۱,۰۹۵,۸۶۰)	صندوق و تنخواه گردانها
۲۷۳,۹۸۴	۴۰۹,۶۲۷	۴۱۷,۳۵۰	۶۰۱,۱۳۸	وجوه در راه
۱,۸۲۵	۱,۵۵۱	۱,۸۲۵	۱,۵۵۱	
.	.	.	.	
۲۷۵,۸۰۹	۴۱۱,۱۷۸	۴۱۹,۱۷۵	۶۰۲,۶۸۹	

۲۰-۱- موجودی ارزی در بانکها و صندوق شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۶۱,۷۳۱/۷۷ دلار، ۴۷,۷۵۴/۸۶ یورو و ۲,۲۹۷ درهم بوده و موجودی ارزی در بانکها و صندوق گروه شامل ۸۲,۷۲۱/۷۷ دلار، ۹۳,۴۰۵/۸۶ یورو و ۲,۲۹۷ درهم که به نرخ نیما می باشد. (یادداشت ۳۸)

۲۰-۲- حسابهای ارزی گروه و شرکت اصلی نزد بانکها و صندوق شرکتهای فرعی به نرخ بانک مرکزی (رسمی) به نرخ نیمایی در پایان دوره مالی تسعیر و سود حاصل آن در یادداشت ۱-۱۰ منعکس شده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سرمایه:

سرمایه شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ مبلغ ۵۴۰ میلیارد ریال، شامل ۵۴۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماما" پرداخت شده میباشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		سهامداران
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۹	۱۰۳,۷۹۹,۷۱۲	۱۸	۹۶,۳۶۶,۵۱۲	آقای محمود بانکی
۱۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	۶۱,۷۰۰,۰۰۰	خانم حورا انسیه بانکی
۶	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۷	۳۶,۴۰۰,۰۰۰	آقای مجتبی انواری
۶۵	۳۴۹,۸۰۰,۲۸۸	۶۴	۳۴۵,۵۲۳,۴۸۸	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. در سال قبل مبلغ اندوخته قانونی شرکت اصلی و فرعی به حد نصاب خود رسیده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۳۹۸		۱۳۹۹		گروه: مانده ابتدای سال اندوخته سال جاری اندوخته سهم اقلیت اندوخته قانونی خارج شده مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۲۶۵	۱۳۰,۷۱۵	۵۸,۱۰۳	۲۵,۵۲۳	شرکت اصلی: مانده ابتدای دوره اندوخته قانونی دوره جاری مانده در پایان دوره
(۳۲,۰۹۵)	.	(۵,۵۵۵)	.	
۱۳۰,۷۱۵	۱۰۵,۱۸۲	۲۷,۹۵۷	۵۴,۰۰۰	
۶,۰۴۳	.	۵۴,۰۰۰	.	
۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	

۲۳- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	تعداد سهام		
میلیون ریال	میلیون ریال			۰.۲۶۲۵	شرکت داروسازی امین
۵۳۲	۵۲۸	۱,۴۱۷,۵۳۶	.	۰.۰۰۰۰	طرح توسعه کوثر امین
۵	.	.	۴,۱۹۷	۰.۰۰۰۸	شرکت هلباک
۴	۴	۴,۱۹۷	۴,۱۹۷		
۵۴۲	۵۳۲	۱,۴۲۱,۷۳۳	۱,۴۲۱,۷۳۳		

۲۴- سرمایه شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی دارایی ها

شرکت فرعی داروسازی امین سرمایه خود را در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به ۵۸۰ میلیارد ریال (معادل ۴۸۰ درصد) از محل تجدید ارزیابی (مبلغ ۲۹۴,۸۸۳ میلیون ریال) و سود انباشته (مبلغ ۱۸۵,۱۱۷ میلیون ریال) و افزایش سرمایه از محل سود انباشته و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۲۰,۶۰۰ از محل سود انباشته بر اساس استانداردهای حسابداری در صورتهای مالی تلفیقی به میزان سهم اکثریت حذف، لیکن با توجه به تجدید ارزیابی طبقه زمین توسط گروه تفاوت ناشی از مبلغ سرمایه گذاری سرمایه شرکت فرعی به مبلغ ۲۹۴,۸۸۳ میلیون ریال از این بابت، سرفصلهای سهم اقلیت (مبلغ ۱۵۹,۳۵۵ میلیون ریال) و افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (مبلغ ۱۱۱,۳۶۰ میلیون ریال) انعکاس یافته است.

تاریخ افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش سرمایه	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش
۱۴۰۰/۱/۱۵	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	مازاد تجدید ارزیابی
۱۳۹۸/۱۱/۱۷	۸۲۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳	سود انباشته
۱۳۹۵/۱۰/۰۸	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳	سود انباشته
۱۳۹۳/۰۸/۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی
۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۳۸۶/۰۲/۰۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۳۹۳/۱۰/۰۴	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	سود انباشته
۱۳۸۲/۱۰/۱۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۳۸۱/۰۷/۲۸	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۳۷۸/۰۹/۲۸	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۳۷۷/۰۴/۱۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۳۷۱/۰۲/۰۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸		۱۳۹۹		سرمایه اندوخته قانونی افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (زمین) سود و زیان انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۲,۹۲۶	۸۴۰,۲۴۳	۸۳,۲۲۸	۱۵۹,۳۵۵	
۸۳,۲۲۸	۸۴,۰۲۴	۱۵۹,۳۵۵	۸۰۴,۶۱۲	
۱۵۹,۳۵۵	۱,۱۸۱,۴۲۸	۱,۱۸۱,۴۲۸	۱,۷۲۰,۱۲۱	
۸۰۴,۶۱۲	۲,۲۶۵,۰۵۰	۲,۲۶۵,۰۵۰		



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری: اسناد پرداختنی: اشخاص وابسته سایر اشخاص	۱,۹۸۸	۴,۳۳۹	۱,۹۸۸	۴,۳۳۹
	۱۶۰,۰۲۶	۱۷۷,۷۰۷	۴۴,۵۹۶	۱۵۵,۳۹۷
	۱۶۲,۰۱۴	۱۸۲,۰۴۶	۴۶,۵۸۲	۱۵۹,۷۳۶
۲۶-۱				
حسابهای پرداختنی: اشخاص وابسته حسابهای پرداختنی	۲۴,۸۱۵	۱۷,۸۳۱	۲,۶۸۹	۴,۸۷۴
	۲۶۹,۴۴۲	۱۵۸,۶۶۳	۲۷,۴۰۰	۱۳,۳۸۹
	۲۹۴,۲۵۷	۱۷۶,۴۹۴	۳۰,۰۸۹	۱۷,۱۶۳
۲۶-۲				
سایر پرداختنی ها: اسناد پرداختنی حق بیمه پرداختنی مطالبات کارکنان آقای بانکی (اشخاص وابسته) هلیکاپ داروسازی امین (اشخاص وابسته) تهاتر دارو سازی امین با حسابهای دریافتنی سایر حسابهای پرداختنی	۹۷,۶۶۴	۱۹۳,۱۰۹	۱۹۶,۷۵۰	۲۴۲,۰۲۳
	۱۲,۷۵۴	۱۰,۱۴۷	۵,۳۵۰	۴,۹۸۷
	۱۷,۲۷۲	۳۱,۸۳۹	۱۲,۱۵۲	۱۶,۶۶۴
	۵۶,۷۱۲	۱۳۶,۷۳۳	۵۶,۷۱۲	۱۳۶,۷۳۳
	.	.	۳,۳۴۱	۳,۳۴۸
	.	.	۴۱۶,۰۰۲	۱۶۹,۲۰۰
۱۲۵,۳۶۹	۸۳,۴۰۹	۱۶,۲۰۷	۱۸۰,۰۱۸	
۲۶-۳				
۳۰۹,۷۷۱	۴۵۳,۲۲۷	۱۵۹,۴۱۲	۳۳۸,۶۶۲	
۷۶۶,۰۴۲	۸۱۱,۷۶۷	۲۳۶,۰۸۵	۵۱۵,۵۶۱	
۲۶-۴				

پرداختنی های بلند مدت

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶-۶	۶,۹۴۳	۵,۸۵۲

سایر پرداختنی ها:
صندوق تعاونی کارکنان

۲۶-۱- اقلام تشکیل دهنده مانده حساب اسناد پرداختنی تجاری در پایان سال به شرح زیر است:

گروه	شرکت اصلی		
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اشخاص وابسته زلاتین کیمول ایران	۱,۹۸۸	۴,۳۳۹	۱,۹۸۸
	۱,۹۸۸	۴,۳۳۹	۱,۹۸۸
سایر اشخاص شرکت انٹی بیوتیک سازی دارو سازی داناژ کویا تبریز) شیمی دارونی داروبخش جام دارو سهاب سپهر نمین تدبیر کالا جم پهنه پوشش جم کارستان پیواژ اکبری آبدار مفید شیشه و شیشه رازی امیر علی سام ایرگان آریا اکسیر گستر اسپادانا البرز بانک بهداشت کار خوش شیمی تجارت اوا شیمی صبا کیمیا کالا سایر	۲۳,۴۹۴	۶۱,۲۲۰	۲۳,۴۹۴
	.	۱۳,۷۶۸	.
۳,۱۰۷	۳۳,۶۰۶	۳,۱۰۷	
.	.	.	
۳,۳۵۷	۳,۳۵۷	۳,۳۵۷	
۶۰,۹۱۵	.	۶۰,۹۱۵	
۴,۱۹۴	۴,۱۹۴	۴,۱۹۴	
۴,۴۷۱	۱,۱۹۲	۴,۴۷۱	
.	۷۰۷	.	
.	۴,۷۷۶	۴,۷۷۶	
۹۰,۵۲	.	۹۰,۵۲	
.	۱۲,۹۶۲	۱۲,۹۶۲	
.	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
۵۰,۱۵	.	۵۰,۱۵	
.	.	.	
۳۰,۵۷۵	۸۲۴	۳۰,۵۷۵	
.	۵,۴۵۰	۵,۴۵۰	
.	۳,۴۳۹	۳,۴۳۹	
۲۰,۲۹	۲۰,۲۹	۲۰,۲۹	
۱۷,۱۷۴	۳۵,۴۰۵	۱۷,۱۷۴	
۱۶۰,۰۲۶	۱۷۷,۷۰۷	۴۴,۵۹۶	
۱۶۲,۰۱۴	۱۸۲,۰۴۶	۴۶,۵۸۲	

۲۶-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اسناد پرداختنی شرکت اصلی و مبلغ ۴۶,۵۷۹ میلیون ریال تسویه شده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶-۲ تفکیک مانده حسابهای پرداختی تجاری که کلاً در رابطه با خرید مواد اولیه و بسته بندی بوده، به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۷۴	۲,۶۸۹	۱۱,۲۳۱	۱۴,۱۹۱	اشخاص وابسته
.	.	۸۹۴	.	زلاتین کیسول ایران
.	.	۱۰۸	.	پخش مکتاف
.	.	۵,۵۹۸	۱۰,۶۲۴	پارس دارو
۴,۸۷۴	۲,۶۸۹	۱۷,۸۳۱	۲۴,۸۱۵	نوآوری زیستی گویا
۴۱	۴۱	۴۱	.	سایر اشخاص
.	.	.	.	شیمی دارویی داروپخش
.	۵,۸۹۳	.	.	تولید مواد اولیه داروپخش
.	.	.	.	داروسازی دانا (زکریای تبریز)
۱۱۴	.	۱۱۴	.	شرکت آنتی بیوتیک سازی
۲۳	.	۱,۳۰۵	.	چاب شهریار
.	۳۸۰	.	۳۸۰	شرکت اکبریه
.	۳,۱۰۴	.	۳,۱۰۴	جام دارو
.	۵۴۳	.	۵۴۳	معلق خرید
.	۲۹	.	۲۹	شیشه رازی و مفید شیشه
.	.	۷,۸۰۰	.	ویستا تجارت پارس
.	.	.	۵,۸۹۳	دارو بلاستیک پارس
۱,۴۱۲	۳۷	۱,۴۱۲	۳۷	ارگا شیمی سبز
۱,۱۹۹	.	۱۱,۱۳۷	۳,۰۰۴	امیر علی سام
۵۷۴	۱,۱۱۶	۵۷۴	۱,۱۱۶	دارو سازی رها
۴۵۱	۵۹۰۴	۴۵۱	۵,۹۰۴	شرکت کیمیاگران امروز
۶۹۸	۶۹۸	۶۹۸	۶۹۸	سهاب سپهر نمین
۳,۰۰۹	۹,۰۱۲	۴۶,۴۲۷	۵۶,۷۵۱	کارستان پیواژ
.	.	۲,۹۷۲	۳۳۱	هيوایه آفرین
.	.	۴۶۳	۳,۰۳۳	بهینه پوشش جم
.	.	۵,۴۷۲	۳۱۱	شرکت خود چسب
.	.	۲,۷۰۴	.	ره آورد نامین
.	.	۲,۵۰۰	۲,۴۴۱	بهار پویان سیاهان
.	.	۲,۷۷۲	۱,۴۶۸	پردیس پلاسکو
.	.	۱,۳۳۰	.	نگارستان نقش سورنا
۴,۷۵۸	۶۴۳	۶۹,۲۹۲	۱۸۴,۴۰۹	چاب شهاب شرق
۱۲,۲۸۹	۲۷,۴۰۰	۱۵۸,۶۶۳	۲۶۹,۴۴۲	دروند
۱۷,۱۶۳	۳۰,۰۸۹	۱۷۶,۲۹۴	۲۹۴,۲۵۷	سایر

۲۶-۲-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۶۸۵۲ میلیون ریال از حسابهای پرداختی شرکت اصلی تسویه شده است.

۲۶-۲ مانده حساب سایر اسناد پرداختی ها در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر میباشد:

شرکتهای اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰	.	.	اشخاص وابسته
۵۰,۰۰۰	.	۵۰,۰۰۰	.	داروسازی امین
۴۳,۰۰۰	.	۴۳,۰۰۰	.	اوین دارو
۱۷۶,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	.	مکتاف
۵۱,۲۴۰	.	۵۱,۲۴۰	.	سایر اشخاص
۶,۴۹۷	۴,۴۴۲	۶,۴۹۷	۲۷,۷۷۸	رضا محسنی (علی الحساب)
.	۷,۵۰۱	۱۱,۵۹۰	۱۹,۲۱۵	سازمان تامین اجتماعی
.	۷,۶۵۰	.	۴۵,۱۸۳	ضمانت نامه بانکی
.	۲۷,۵۳۳	.	۴,۱۸۴	اتاق تمیز رایکا
۱,۱۰۴	۵,۴۲۷	۱,۱۰۴	۹۷۰	شرکت آشنا تک اتاق تمیز
۷,۱۸۲	۳,۱۹۷	۲۸,۶۷۸	۲۳۴	پرسنل
۶۶,۰۲۳	۶۵,۷۵۰	۹۹,۱۰۹	۹۷,۶۶۴	سایر
۲۴۲,۰۱۲	۱۹۶,۷۵۰	۱۹۲,۱۰۹	۹۷,۶۶۴	

۲۶-۲-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۳۸,۹۲۶ میلیون ریال از سایر اسناد پرداختی شرکت اصلی و مبلغ ۱۵۵,۱۸۴ میلیون ریال از گروه تسویه شده است.

۲۶-۴ سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۲۶	۲,۹۲۲	۲,۷۲۰	۱,۶۴۴	مالیههای تکلیفی و پرداختی
۳,۶۹۲	۸۶۰۱	۱۱,۹۹۳	۱۷,۶۳۴	سپرده حسن انجام کارو سپرده حق بیمه
.	.	۲۰,۳۵۳	۱۹,۳۷۷	عوارض مرتبط با فروش (مابه التفاوت محصولات سوغ مصرف)
۱۳,۵۰۰	۴,۶۸۴	۴۷,۳۴۳	۸۶,۷۱۴	سایر (۲۱ مورد)
۱۸,۰۱۸	۱۶,۲۰۷	۸۲,۴۰۹	۱۲۵,۳۶۹	

۲۶-۵ صندوق تعاون کارکنان با مشارکت داروسازی امین و کارکنان آن تشکیل گردیده که مربوط به وجوه پس انداز کارکنان (در رابطه با کارکنان دائم) درصد توسط کارکنان و درصد توسط شرکت و در رابطه با کارکنان قراردادی ۳ درصد توسط کارکنان (میباشد و از محل پس انداز مذکور به کارکنان شرکت وام تعلق می گیرد. توضیح اینکه پس انداز صندوق تعاون کارکنان در هنگام تسویه مزایای پایان خدمت به آنها پرداخت می گردد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- تسهیلات مالی :

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۶۶,۴۵۸	۱۳۷,۸۶۵	۲,۰۲۸,۵۹۳	۴,۷۴۵,۶۲۲	۱۲۴,۵۸۶	۴,۶۲۱,۰۳۶
۲,۱۶۶,۴۵۸	۱۳۷,۸۶۵	۲,۰۲۸,۵۹۳	۴,۷۴۵,۶۲۲	۱۲۴,۵۸۶	۴,۶۲۱,۰۳۶
۸۴۳,۱۶۱	.	۸۴۳,۱۶۱	۲,۱۷۴,۲۷۸	.	۲,۱۷۴,۲۷۸
۸۴۳,۱۶۱	.	۸۴۳,۱۶۱	۲,۱۷۴,۲۷۸	.	۲,۱۷۴,۲۷۸

گروه :

تسهیلات دریافتی

شرکت اصلی :

تسهیلات دریافتی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف

۱-۲۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات به شرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۵۵,۵۶۷	۳,۱۰۶,۴۸۵	۲,۹۵۱,۵۹۶	۶,۰۴۲,۷۷۹
۱,۱۵۵,۵۶۷	۳,۱۰۶,۴۸۵	۲,۹۵۱,۵۹۶	۶,۰۴۲,۷۷۹
(۵۷,۲۳۳)	(۲۵۱,۹۱۶)	(۱۹۰,۲۵۵)	(۲۰۱,۲۹۷)
(۲۵۵,۱۷۳)	(۶۸۰,۲۹۱)	(۵۹۴,۹۰۵)	(۱,۰۹۵,۸۶۰)
		۲۲	.
۸۴۳,۱۶۱	۲,۱۷۴,۲۷۸	۲,۱۶۶,۴۵۸	۴,۷۴۵,۶۲۲
.	.	(۱۳۷,۸۶۵)	(۱۲۴,۵۸۶)
۸۴۳,۱۶۱	۲,۱۷۴,۲۷۸	۲,۰۲۸,۵۹۳	۴,۶۲۱,۰۳۶

بانکها

سود و کارمزد سالهای آتی

مسدودی نزد بانکها

سود و کارمزد جرائم معوق

جمع

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲-۲۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴,۳۸۱	۱,۰۵۱,۴۷۸	۶۴,۳۸۱	۱,۲۹۷,۱۵۷
۷۷۸,۷۸۰	۱,۱۲۲,۸۰۰	۲,۱۰۲,۰۷۷	۳,۴۴۸,۴۶۵
۸۴۳,۱۶۱	۲,۱۷۴,۲۷۸	۲,۱۶۶,۴۵۸	۴,۷۴۵,۶۲۲

۲۱ تا ۲۴ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۷- به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۵,۳۸۵		۳۰۵,۳۸۵	.	سال ۱۳۹۸
۵۲۷,۷۷۶	۸۶۵,۷۰۴	۱,۷۲۳,۲۰۸	۲,۷۱۳,۸۹۵	سال ۱۳۹۹
	۱,۳۰۸,۵۷۴		۱,۹۰۷,۱۴۱	سال ۱۴۰۰
	.	۱۳۷,۸۶۵	۱۲۴,۵۸۶	سال ۱۴۰۱
۸۴۳,۱۶۱	۲,۱۷۴,۲۷۸	۲,۱۶۶,۴۵۸	۴,۷۴۵,۶۲۲	

۴-۲۷- وثایق تسهیلات دریافتی به شرح ذیل می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۷۵۶,۳۹۵	۸۱۶,۶۱۹	زمین ، ساختمان ، ماشین آلات
۱,۴۹۳,۴۴۲	۳,۲۹۰,۷۸۸	۵,۳۸۶,۵۲۱	۴,۵۸۴,۲۸۵	چک و سفته
۳,۶۹۹,۸۳۶	۱۷۴,۳۴۴	۳,۶۹۹,۸۳۶	۱۷۴,۳۴۴	سپرده و سهام سرمایه گذاری
۵,۲۶۱,۲۷۹	۳,۵۳۳,۱۳۲	۹,۸۴۲,۷۵۲	۵,۵۷۵,۲۴۸	

۵-۲۷- در سال جاری اوراق خرید دین شرکت اصلی از شرکت داروسازی امین ، پورا بخش و شرکت باریج اسانس اخذ شده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب فوق بشرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۱۹۷	۱۸,۵۷۵	۳۷,۸۴۹	۴۵,۴۲۱
۱۱,۴۸۹	۱۸,۷۲۱	۳۰,۶۳۴	۶,۶۵۲
(۵,۱۱۱)	(۱۲,۲۴۲)	(۲۳,۰۶۲)	۶,۸۵۲
۱۸,۵۷۵	۲۵,۰۵۴	۴۵,۴۲۱	۵۸,۹۲۵

مانده در ابتدای سال
 ذخیره تامین شده طی سال
 مبالغ پرداخت شده طی سال



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۹,۹۹۷	--	۴۳۹,۹۹۷	۶۰۱,۱۹۲	--	۶۰۱,۱۹۲

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۸۸۹		۲۳,۸۸۹	۲۱,۸۰۸		۲۱,۸۰۸

گروه

شرکت اصلی

۲۹-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۱,۱۲۰	۴۳۹,۹۹۷
۳۴۲,۵۸۲	۳۴۴,۰۸۸
(۷۳,۷۰۵)	(۱۶۲,۸۹۳)
۴۳۹,۹۹۷	۶۰۱,۱۹۲

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

مبالغ پرداختی طی سال

۱-۲۹- مالیات عملکرد شرکت هلیاک تا پایان سال ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته و برگ قطعی صادر و تسویه شده است و نامه توقف فعالیت آن از ابتدای سال ۱۹۵۰ به سازمان امور مالیاتی ارائه گردیده است. مالیات عملکرد شرکت دارو سازی امین تا قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است و نسبت به مالیات سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ اعتراض شده و موضوع در هیئت حل اختلاف در حال رسیدگی است ولی رای هیئت تاکنون ابلاغ نشده است.

۲-۲۹- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

سال مالی	سود و (زیان) ابرازی	ماليات شامل ابرازی	مالیات			
			تجزیاتی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی
۱۳۹۶	۳۶,۸۶۷	-	۲۹,۶۸۴	--	--	--
۱۳۹۷	۱۵۷,۹۸۵	۲۸,۴۲۶	۳۳,۷۳۵	--	۵,۶۸۵	--
۱۳۹۸	۱,۱۰۷,۶۲۲	۱۱۹,۴۴۴	--	--	۲۳,۸۸۹	۲۳,۸۸۹
۱۳۹۹	۴۰۸,۷۱۰	۲۱,۸۰۸	--	--	۲۱,۸۰۸	۲۱,۸۰۸
		جمع			۲۹,۵۷۴	۲۳,۸۸۹

۱-۲۹-۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ تماماً قطعی و تسویه شده است

۲-۲۹-۲- برای سال مالی ۱۳۹۶ برگ تشخیص به مبلغ ۲۹,۶۸۴ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و سپس رای هیئت حل اختلاف مالیاتی به شماره ۵۱۹۰۵۱۹۵۲۹۰۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ به شرکت ابلاغ گردیده است و طی رسید شماره ۱۰۰۰۰۹۷۲۰۳۰۵۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۲ به این رای اعتراض شده است
عمده هزینه های غیر قابل قبول طبق رسیدگی مالیاتی سال ۹۶ بابت تخفیفات فروش به مبلغ ۵۶,۶۶۵ میلیون ریال و هزینه های مالی به مبلغ ۱۳,۵۳۹ میلیون ریال و هزینه های تبلیغاتی به مبلغ ۵,۳۵۵ میلیون ریال می باشد که شرکت اعتقاد دارد هزینه های مالی غیر قابل قبول مالیاتی صرفاً ۷,۲۵۷ میلیون ریال می باشد. همچنین در خصوص تخفیفات شرکت اعتقاد دارد در خصوص استعلام از واحد مالیاتی شرکت های بخش تخفیفات تماماً به نایب واحد های مالیاتی رسیده است

۳-۲۹-۲- برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ برگ تشخیص ابلاغ شده که از طرف شرکت مورد اعتراض قرار گرفته است و در جلسه هیئت حل اختلاف بدوی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته اما تا تاریخ تهیه گزارش، رای به شرکت ابلاغ نشده است.

۴-۲۹-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و شش ماهه ۱۳۹۹ پس از کسر معافیت های قانون مالیات های مستقیم (سپرده های بانکی، سود سهام، سود حاصل از صادرات کالاها، غیر نقدی، معافیت ناشی از شرکت های پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و سهام شاور) محاسبه و در حسابها ذخیره منظور شده است.

مالیات پرداختی	مالیات تشخیصی / مازاد مورد مطالبه اداره امور	
	مالیاتی	قطعی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۵۷۴	۶۲,۴۱۹	۳۳,۸۴۵
۴۴۷,۰۷۶	۵۰۱,۴۵۳	(۶۴,۳۷۷)
۴۶۶,۶۵۰	۵۶۴,۸۷۲	(۹۸,۲۲۲)

۳۰- سود سهام پرداختنی:

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداختنی	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			۵۰,۷۲۲		۵۰,۷۲۲
۵,۱۹۵		۵,۱۹۵	۳,۳۹۳		۳,۳۹۳
۱,۱۱۷		۱,۱۱۷	۱,۱۰۵		۱,۱۰۵
۱۸,۸۹۴		۱۸,۸۹۴	۳,۹۴۴		۳,۹۴۴
۲۵,۲۰۶		۲۵,۲۰۶	۵۹,۱۶۴		۵۹,۱۶۴
۱۳۴,۱۵۷		۱۳۴,۱۵۷	۱۷۷,۱۹۸		۱۷۷,۱۹۸

شرکت اصلی شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت

۱-۳۰- به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام در شرکت اصلی سود هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۰۰ ریال تسویب گردید، و سود تقسیمی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۳۰ ریال برای هر سهم بوده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت اصلی		گروه		ذخائر
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۵	۰	۷,۲۰۴	۴,۴۱۰	سهم اتاق بازرگانی
--	--	۲,۳۰۳	۲,۳۰۲	نیم درصد قانون بارآموزی و نوآوری
--	--	۶۰۶	۱۷۱	یک در هزار فروش
--	--	۳۸۷	۳۸۷	عوارض فروش سنوات قبل
۲۶	۰	۲۶	۱۴-	ذخیره عیدی
۱,۸۰۳	۱,۴۰۳			ذخیره مرخصی استفاده نشده
۶۵۴	۲۷۹		۰	ذخیره حسابرسی
		۱,۸۰۳	۱,۴۰۳	ذخیره مشاغل سختی و زیان آور
		۷,۴۹۵	۵,۰۲۹	چهار در هزار اتاق بازرگانی
		۶,۲۰۰	۱۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۹۲۶	۳۴۶	۱,۶۵۱	۷۰۸	سایر
۳,۷۸۴	۲,۰۲۸	۲۷,۶۷۵	۲۴,۳۹۶	

۳۲- پیش دریافتها
پیش دریافت از مشتریان به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		پاداش	ذخائر
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۲۳۷	۲۳۱	۵,۵۵۹	۸۵۵	۳۲_ ۱	پیش دریافت فروش محصولات
۳,۲۳۷	۲۳۱	۵,۵۵۹	۸۵۵		

۳۲-۱- پیش دریافت های اخذ شده شرکت اصلی مربوط به دارو سازی مداوا به مبلغ ۵,۵۴۹ میلیون ریال ، فارم عبیدی ۳۸,۱۱۵ میلیون ریال ، افغان طلوع لیمیتد ۳,۴۵۸ میلیون ریال و گروه مربوط به شرکت مداوا و اقلیم دارو رازی بابت قرارداد های تولید کارمزدی میباشد .



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی	گروه		میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱,۲۷۹,۹۸۳	۱,۰۸۳,۳۶۹
سود خالص	۳۲۴,۰۸۸	۲۱۸,۰۰۸	۳۴۲,۵۸۲	۲۳,۸۸۹
تعدیلات				
مالیات بر درآمد	۷۱۴,۵۳۴	۳۹۱,۰۵۸	۵۷۷,۳۰۳	۳۱۱,۷۸۹
هزینه مالی				
سود فروش سهام			(۲۹)	(۸۵۶,۶۲۵)
خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۵۰۴	۶,۴۷۹	۷,۵۷۲	۶,۳۷۸
استهلاک دارایی های غیر جاری	۸۹,۳۱۵	۳۰,۸۲۶	۶۲,۳۵۸	۱۴,۷۲۲
سود فروش مواد اولیه	(۱۰,۰۹۹)	(۵۴۷)	(۵۶۸)	(۵۶۸)
فروش دارایی ثابت			(۲۳,۳۵۷)	(۲,۸۱۴)
استهلاک سرفصلی	۱,۴۵۰		۱,۴۵۰	
سود سهام				(۱۲۸,۰۰۳)
سود (زیان) انسیر ارز	(۱,۱۴۱)	۲,۴۹۵	(۵,۶۶۷)	(۵,۶۶۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۲,۶۹۴)			
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۱۸,۰۳۷)	(۳,۰۲۹)	(۱۴,۲۲۹)	(۲,۸۵۴)
	۲,۳۸۰,۹۰۳	۵۳۴,۲۶۰	۲,۳۰۲,۹۱۷	۴۴۳,۶۱۹
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۱,۷۲۸,۵۷۲)	(۴۱۳,۷۹۵)	(۱,۸۵۴,۴۲۷)	(۱,۱۱۷,۳۰۸)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱,۴۰۹,۷۸۰)	(۵۱۱,۶۹۲)	(۶۴۷,۱۲۱)	(۲۳۴,۸۲۳)
کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی	(۲۱۹,۶۰۴)	(۱۶۲,۴۱۴)	۲۸۴,۰۳۱	۱۹۴,۴۹۷
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۳۸۲,۶۹۰	(۱۳,۸۷۴)	(۲۷۳,۴۵۳)	۲۳,۰۹۵
افزایش (کاهش) ذخائر	(۳,۲۷۹)	(۱,۷۵۶)	(۳,۴۴۸)	۳,۲۶۹
افزایش (کاهش) پیش دریافتی های عملیاتی	(۴,۷۰۴)	(۳,۰۰۶)	(۴,۲۱۱)	(۵,۴۳۱)
نقد حاصل از عملیات	(۶۰۲,۳۴۶)	(۵۷۲,۲۷۷)	(۱۹۵,۷۱۳)	(۶۹۴,۰۸۱)

۳۳-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

تحصیل دارایی ثابت در قبال کاهش سرمایه گذاری در شرکت بخش مکتاف
 افزایش سرمایه گذاری در قبال کاهش حسابهای دریافتی شرکت بخش مکتاف

اصلی	گروه		میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۸,۶۹۴	۸,۶۹۴
			۳۸,۷۵۲	۱۷,۲۹۴
			۴۷,۴۴۶	۲۵,۹۸۸



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است. شرکت فاقد مدیریت ریسک است و ساختار سرمایه شرکت صرفاً توسط مدیر عامل و اعضاء هیئت مدیره بررسی می گردد نسبت اهرمی نسبت به سال گذشته به دلیل افزایش سود فروش سرمایه گذاری ها بهبود یافته است

محل افزایش	درصد افزایش	سرمایه جدید	مبلغ افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	تاریخ افزایش سرمایه
سود انباشته در دست اقدام	۲۱۵	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۷
مازاد تجدید ارزیابی	۲۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۳
سود انباشته	۳۳	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۵/۳۱
سود انباشته	۵۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۵/۰۴/۱۹
سود انباشته	۵۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۱/۰۴/۲۶
آورده نقدی و سود انباشته	۲۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۱/۰۴/۲۶
آورده نقدی و سود انباشته	۱۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۱/۰۴/۲۶
آورده نقدی و سود انباشته	۱۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۱/۰۴/۲۶
آورده نقدی و سود انباشته	۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷۹/۰۴/۳۱
آورده نقدی و سود انباشته	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷۵/۰۳/۲۹
اندوخته و مطالبات حال شده	۴,۶۳۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۶,۵۸۸,۲۵۰	۶۳,۴۱۱,۷۵۰	۱۳۷۰/۰۳/۲۲
	۶	۶۳,۴۱۱,۷۵۰	۳,۴۱۱,۷۵۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷۰/۰۳/۲۲

۳۴-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

گروه	۱۳۹۸	۱۳۹۹
جمع بدهی	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۳,۶۳۶,۸۸۶	۶,۳۸۱,۱۷۳
خالص بدهی	(۴۱۹,۱۷۵)	(۶۰۲,۶۸۹)
حقوق مالکانه	۳,۲۱۷,۷۱۱	۵,۷۷۸,۴۸۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۴,۸۰۸,۵۵۶	۵,۸۹۵,۰۲۳
	۶۷	۹۸

شرکت اصلی	۱۳۹۸	۱۳۹۹
جمع بدهی	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۱,۴۳۳,۴۱۳	۲,۵۱۸,۶۴۸
خالص بدهی	(۲۷۵,۸۰۹)	(۴۱۱,۱۷۸)
حقوق مالکانه	۱,۱۵۷,۶۰۴	۲,۱۰۷,۴۷۰
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲,۱۹۶,۴۱۵	۲,۴۷۴,۷۷۷
	۵۳	۸۵



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک های پیش روی شرکت شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیئت مدیره شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق گزارشات حسابرسان داخلی شرکت و تامین منابع مالی ارزان قیمت و کاهش بدهی ها و دریافت به موقع مطالبات می‌باشد.

۴-۳۴- ریسک تجاری

حضور تولید کنندگان بالقوه و بالفعل در این صنعت از جمله ریسک‌های تجاری است و به همین دلیل شرکت برنامه طرح و توسعه و تولید فرآورده‌های جدید دارویی را در دستور کار قرار داده است همچنین با توجه به شرایط حاکم بر بازار دارویی کشور و نیز شرایط غیرمنصفانه رقابتی در این صنعت مانند اعطای جوایز جنسی خارج از عرف و یا دوره باز پرداخت بلند مدت سایر رقبا به منظور افزایش فروش محصولات از جمله ریسک‌های تجاری موجود می‌باشد.

۵-۳۴- مدیریت ریسک ارز

از آنجا که ۲۵٪ مواد اولیه مورد نیاز از منابع خارجی تامین می‌گردد در نتیجه برای معاملات مذکور نیازمند تامین ارز می‌باشد که شرکت برای مدیریت ریسک مذکور اقدام به تامین مواد مورد نیاز از منابع جایگزین داخلی و همچنین برنامه ریزی به موقع و کنترل مستمر ثبت سفارشات و درخواست‌های تخصیص ارز نموده است.

۱-۳۴-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی دلار قرار دارد. جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به نوسان ارزهای خارجی بستگی دارد در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی با مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به مورد رسیدگیه عنوان تسعیر نرخ ارز دیده شده است.

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴-۶ - مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. ریسک وصول مطالبات عمدتاً توسط هیات مدیره و مدیریت شرکت بررسی می گردد. 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. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. به غیر از مطالبات از شرکتهای داروگستر یاسین، جلال آرا، عرشیا دارو، دایاطب، پخش فردوس به مبلغ ۲۶۴۸۱۵ میلیون ریال شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچیک از طرفهای قرارداد ندارد. و در خصوص مطالبات سررسید گذشته نیز اقدامات حقوقی انجام شده است. دوره وصول مطالبات نسبت به سال قبل به شرح جدول ذیل می باشد:

دوره وصول مطالبات	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷
گروه	۱۴۱	۲۱۸	۲۳۶
اصلی	۱۷۸	۲۵۷	۲۳۵

۳۴-۷ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. شرکت در نظر دارد پرداخت بدهی ها و تسهیلات عمدتاً از محل وصول مطالبات فروش انجام دهد، تسهیلات عمدتاً در سال ۱۳۹۹ سررسید شده و مابقی بدهی ها نیز ظرف یک سال بازپرداخت خواهد شد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارائیهای احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۲۳۵	۱۲۴,۵۵۴	۰	۱۰۶,۰۰۰
۶,۲۳۵	۲۳۰,۵۵۴		

بازسازی خطوط تولید
خرید دستگاههای تولید

۳۵-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

شرکت اصلی	گروه	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۹۰,۷۸۸	۹,۹۱۰,۰۸۴	۲,۲۵۲,۴۹۳	۳,۶۲۳,۸۵۵
۱,۴۲۱,۹۳۴	۱,۴۲۱,۹۳۴	۰	۱,۳۹۷,۰۱۰
۲۷۱,۰۰۰	۲۷۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۲۹,۴۰۰
۴۴۴,۴۰۰	۴۴۴,۴۰۰	۱۷۴,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰
۱۵۹,۸۹۲	۱۵۹,۸۹۲	۸,۰۴۴,۵۰۷	۱۷,۷۳۱,۵۷۵

اسناد تضمینی پرداختی به بانکها بابت تسهیلات اخذ شده و گشایش اعتبارات اسنادی
اسناد تضمینی که به شرکتهای تضمین کننده تحویل شده است
ظهورنویسی تضمین وام اخذ شده توسط شرکت داروسازی امین
ظهورنویسی تضمین وام اخذ شده توسط شرکت داروسازی کوثر
ظهورنویسی تضمین وام اخذ شده توسط شیمی دارویی داروپخش و حسن اجرای تعهدات
اسناد تضمینی نزد شرکت مکتاف
اسناد تضمینی نزد تامین سرمایه ملت
اسناد تضمینی نزد پخش ممتاز
ظهورنویسی تضمین وام سایر شرکتهای

در قبال تضمین وام (ظهور نویسی) شرکتهای ، متقابلاً" شرکت های مزبور نیز تسهیلات شرکت اصلی را تضمین نموده و اسناد تضمینی اخذ شده است .

۳۵-۳- مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۷ تسویه شده است . مالیات ارزش افزوده شرکت داروسازی امین تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۵-۴- مالیات حقوق ، تکلیفی و ۱۶۹ مکرر تا پایان سال ۱۳۹۶ تماماً قطعی و تسویه شده است

۳۵-۵- وضعیت بیمه ای شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه شده . دفاتر سال مالی ۹۶ و ۹۷ شرکت داروسازی امین مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته است و به ترتیب مبالغ ۱۲۳۴ میلیون ریال و ۹۴۸ میلیون ریال بدهی اعلام گردیده است که مورد اعتراض قرار گرفته است.

۳۵-۷- سایر بدهی های احتمالی :

سایر بدهی های احتمالی در خصوص دعاوی مطروحه بابت اسناد واخواستی دایا طب ، شرکت جلال آرا و شرکت های تابعه آن و شرکت داروگستر یاسین می باشد که اموال منقول دایا طب شناسایی و توقیف گردیده که در مرحله ارزیابی می باشد همچنین طی دادنامه مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۸ شرکت جلال آرا محکوم به پرداخت اصل به انضمام خسارت تاخیر شده است . همچنین اقدامات لازم جهت اخذ کالا از شرکت داروگستر یاسین در مقابل مطالبات در جریان است

۳۵-۸- اسناد تضامین نزد دارو سازی امین در پایان سال مورد رسیدگی ۳,۴۸۲,۵۸۲ میلیون ریال بوده تا تاریخ تهیه گزارش ۱,۹۴۹,۷۹۱ میلیون ریال و شرکت نوآوری زیستی گویا به مبلغ ۱۳,۷۴۰ میلیون ریال آن مسترد شده است .

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۶-۱- موضوع افزایش سرمایه شرکت اصلی در دست بررسی است که تا تاریخ تایید صورت های مالی به انجام نرسیده است.

۳۶-۲- در خصوص شرایط کشور در ارتباط با ویروس کرونا شرکت اصلی با توجه به کاهش فروش به دلیل تمهیدات صورت گرفته در شرکت های پخش اقدام به افزایش فروش برای ماه های بعد نموده است. همچنین از آنجا که بسیاری از کارخانه ها در چین و هند که تامین کننده اصلی مواد اولیه شرکت هستند به شدت تحت تاثیر اپیدمی ویروس کرونا قرار گرفته که، تهیه مواد اولیه را به طور فزاینده دشوار و محدودیت هایی را در زمینه واردات مواد اولیه اعمال و سفارشات کاهش یافته است.



۱۳،۱۷۸،۹۵۰
۴،۳۳۷،۵۴۴
۹،۴۷۴،۴۰۴
۷۴۰

جرید تولیدات دامی
جرید موادمواد اولیه

تفاوت در ارزش تولیدات دامی در سال ۱۳۹۵ نسبت به سال ۱۳۹۴ و ارزش تولیدات دامی در سال ۱۳۹۴ نسبت به سال ۱۳۹۳

	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۳
تولیدات دامی	۲،۲۹۷	۴۷،۷۵۴،۷۴	۸۲،۶۱۱
مواد اولیه	۲،۲۹۷	۲،۲۹۰	۲،۲۹۷
تولیدات دامی	۵۸،۸۵۱،۷۸۰	۴۵،۴۴۴،۸۱۰	۸۲،۶۱۱
مواد اولیه	۸۲،۶۱۱،۷۸۰	۶۲،۴۰۵،۸۴۰	۸۲،۶۱۱
تولیدات دامی	۸۲،۶۱۱،۷۸۰	۸۲،۶۱۱،۷۸۰	۸۲،۶۱۱،۷۸۰
مواد اولیه	۸۲،۶۱۱،۷۸۰	۸۲،۶۱۱،۷۸۰	۸۲،۶۱۱،۷۸۰
تولیدات دامی	۸۲،۶۱۱،۷۸۰	۸۲،۶۱۱،۷۸۰	۸۲،۶۱۱،۷۸۰
مواد اولیه	۸۲،۶۱۱،۷۸۰	۸۲،۶۱۱،۷۸۰	۸۲،۶۱۱،۷۸۰

تفاوت در ارزش تولیدات دامی در سال ۱۳۹۵ نسبت به سال ۱۳۹۴ و ارزش تولیدات دامی در سال ۱۳۹۴ نسبت به سال ۱۳۹۳ - ۳۸

سال ۱۳۹۵ نسبت به سال ۱۳۹۴
تولیدات دامی در سال ۱۳۹۵
(مجموعه تولیدات دامی)

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

تزامین اعطائی	تزامین دریافتی	تزامین دریافتی / پرداخت بدهی	تزامین دریافتی / مطالبات	خرید دین	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	۲۰,۰۰۰	۰	۰		۰		عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت بخش مکاف	شرکت های همگروه
	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع	جمع	
	۰	۲۰۰,۴۶۳	۱۱۰,۷۵۰	۰	۰	۰	سهامدار	محمود بانکی	سهامداران دارای نمودار قابل ملاحظه
	۰	۳۰۰,۴۶۳	۱۱۰,۷۵۰	۰	۰	۰	جمع	جمع	
	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷,۴۹۲	عضو مشترک هیئت مدیره	ولایتین کپسول ایران	شرکت های وابسته
	۰	۰	۰	۱۴۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت بهراد فارمد	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	بخش هجرت	
	۰	۰	۱۸۳,۳۹۹	۰	۱۶۴,۴۹۵	۰	جمع	جمع	
	۰	۰	۱۸۳,۳۹۹	۰	۱۶۴,۴۹۵	۹۷,۴۹۲	جمع	جمع	
	۰	۳۰۰,۴۶۳	۲۹۴,۱۴۹	۰	۱۶۴,۴۹۵	۹۷,۴۹۲	جمع	جمع	



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳۸- مانده حساب‌های نهائی اشخاص وابسته گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹		سود سهام پرداختی	سود سهام دریافتی	پرداختی‌های غیر تجاری	پرداختی‌های تجاری	پیش پرداخت	دریافتی‌های غیر تجاری	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	
خالص		خالص											
بدهی	طلب	بدهی	طلب										
۲۳,۲۸۸												پارس دارو	سایر
	۳,۷۴۵	۱۳,۳۴۵					(۱۶,۱۷۹)	۲۹,۵۲۴				ژلاتین کپسول	
	۱۰۴,۲۱۴	۱۸۳,۳۹۹								۱۸۳,۳۹۹		بخش هجرت	
		۷,۵۴۳							۷,۵۴۳			شرکت بهراد فارمد	
	۱,۵۰۴	۳,۲۳۲							۳,۲۳۲			مدیریت توسعه سپند فردا	
	۷۲۳	۷۲۱							۷۲۱			پردازش اطلاعات یگانه امروز	
۵,۷۷۵		۱۹۴,۷۶۰			۵۵,۰۰۰	(۱۵,۲۴۰)			۵۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		نوآوری زیستی گویا	
	۱۴,۵۹۳	۷۲,۳۲۱				(۸۹۴)				۷۲,۳۱۵		شرکت پخش مکتاف	
۳۹,۰۶۳	۱۳۴,۷۸۹	۴۷۵,۳۲۱			۵۵,۰۰۰	(۳۲,۳۱۳)	۲۹,۵۲۴	۶۶,۴۹۶	۳۵۶,۶۱۴			جمع	
۱۸۶,۷۲۳		۱۷۳,۸۹۸				۱۷۳,۸۹۸			۳۰			آقای محمود بانکی	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۱۸۶,۷۲۳		۱۷۳,۸۹۸				۱۷۳,۸۹۸			۳۰			جمع	
۲۲۵,۷۸۶	۱۳۴,۷۸۹	۱۷۳,۸۹۸	۴۷۵,۳۲۱			۲۲۸,۸۹۸	(۳۲,۳۱۳)	۲۹,۵۲۴	۶۶,۵۲۶	۳۵۶,۶۱۴		جمع کل	



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(ریال به میلیون ریال)

تفصیل اعمالی	تفصیل دریاقتی	حساب علی الحساب / پرداختی / پرداخت بهی	حساب علی الحساب دریافتی / دریاقت مطالبات	خرید دین پرداختی	خرید دین دریافتی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات و دارایی ثابت	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	شماره
۲۳۸۲۵۸۲	۱۳۳۰۷۱۰		۱۲۶۱۹۲	۵۵۲۳۰۰	۷۲۶۰۰۰		۲۱۱۷۱	*	عضو هیئت مدیره	شرکت داروسازی اسن	تیر کتهای فوجی	شماره کتهای
۳۳۸۲۵۸۲	۱۳۳۰۷۱۰	۰	۱۲۶۱۹۲	۵۵۲۳۰۰	۷۲۶۰۰۰	۰	۲۱۱۷۱		جمع	شرکت پخش مکاتف	تیر کتهای وابسته	شماره کتهای
۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰			۰	۲۳۰۰۰۰				جمع	شرکت پخش مکاتف	تیر کتهای وابسته	شماره کتهای
۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳۰۰۰۰				جمع	شرکت پخش مکاتف	تیر کتهای وابسته	شماره کتهای
		۳۰۰۴۶۳	۱۱۰۷۵۰					*	سهامدار	آقای محمود باذگی	سهامداران دارای تیر کتهای قابل ملاحظه	شماره کتهای
		۳۰۰۴۶۳	۱۱۰۷۵۰						جمع	جمع	جمع	شماره کتهای
۳۵۱۲۵۸۲	۱۳۵۰۷۱۰	۳۰۰۴۶۳	۱۲۶۱۹۲	۵۵۲۳۰۰	۷۲۶۰۰۰	۰	۲۱۱۷۱		جمع کل	جمع کل	جمع کل	شماره کتهای

۳-۳۸-۳- عملیات شرکت اسن با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳۸- مانده حساب‌های نهائی اشخاص وابسته شرکت اصلی :

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری	سود سهام دریافتی	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های گروه	شرکت داروسازی امین		۴۹۲,۰۰۰		۴۱۶,۰۰۲	۱۳۷,۰۱۸				
	شرکت بهراد فارمد		۱,۹۷۰							
	مدیریت توسعه سپند فردا		۱,۷۴۱				۱,۷۴۱			
	شرکت هلیپاک				۳,۲۴۱			۳,۲۴۱		۳,۲۴۸
	جمع		۴۹۵,۷۱۱		۴۱۹,۲۴۲	۱۳۷,۰۱۸		۱۳۴,۹۴۴		۳,۲۴۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت پخش مکتاف	۵۷,۷۲۱	۱۹,۴۲۷				۷۷,۱۵۸		۷۷,۱۵۸	
	جمع	۵۷,۷۲۱	۱۹,۴۲۷				۷۷,۱۵۸		۷۷,۱۵۸	
	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه				۵۶,۷۱۲			۵۶,۷۱۲		۱۸۶,۷۲۲
	جمع				۵۶,۷۱۲			۵۶,۷۱۲		۱۸۶,۷۲۲
جمع کل		۵۷,۷۲۱	۵۱۵,۱۴۸		۴۷۵,۹۵۵	۱۳۷,۰۱۸	۷۷,۱۵۸	۳۴۰,۶۷۸	۲۱۲,۱۰۲	۱۸۹,۹۷۰

۵-۳۸- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، ده درصد سود خالص سال است.

هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به‌موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

