

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

آزموده کاران

حسابداران رسمی



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

فهرست مندرجات

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 جریانهای نقدی تلفیقی
۷	صورت سود و زیان
۸	صورت وضعیت مالی
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۰	صورت جریانهای نقدی
۱۱-۶۵	یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی گروه و شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال 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 میکند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 اثر بخشی 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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 اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل دریافتنی های تجاری ، سایر دریافتنی ها و پیش پرداختهای گروه، موضوع یادداشت های توضیحی ۱۶ و ۱۷ جمعاً شامل مبلغ ۶۱۰ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی (عمدتاً مربوط به شرکت های مکتاف، پخش البرز، دارو بهداشت شفا آراد و داروگستر رازی) می باشد که پیگیری های انجام شده جهت وصول مطالبات مزبور تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده و از این بابت مبلغ ۹۲ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق و بررسی های انجام شده، احتساب ذخیره کافی از این بابت در حسابها ضرورت دارد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم از جمله پاسخ برخی تاییدیه های درخواستی در مورد بخش قابل توجهی از مطالبات مزبور ، میزان قابل بازیافت آن و آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲۹ و براساس برگ تشخیص های صادره برای سالهای ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸، مبلغ ۲۲۷ میلیارد ریال مالیات به شرکت اصلی ابلاغ گردیده که ضمن اعتراض، از این بابت جمعاً مبلغ ۳۰ میلیارد ریال پرداخت با بدهی در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق و مقررات و سوابق مالیاتی مربوطه، احتساب ذخیره کافی به میزان تفاوت مبالغ مزبور در حسابها ضروری است، لیکن تعیین مبلغ بدهی قطعی مالیاتی و آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی از این بابت در حال حاضر میسر نبوده و منوط به اظهار نظر نهایی مسئولین مالیاتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

موارد تاکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۷ و ۸ زیر تعدیل نشده است:

۷- به شرح یادداشت های توضیحی ۶-۱۲ و ۳-۱۸، دارایی های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای شرکت اصلی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

۸- مطابق یادداشت توضیحی ۶-۳۷، مبلغ ۶۰ میلیارد ریال توسط یکی از وکلای شرکت بابت حق الزحمه یکی از پرونده های مختومه شرکت مطالبه گردیده است که در جریان پیگیری می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است .

در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی 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 مشروح در بندهای ۴ و ۵ بر سایر اطلاعات جلب می نماید.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر لزوم پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر با عنایت به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۰ را خاطر نشان می سازد.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳ - ۳۶، 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 با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و نظر این موسسه ضمن توجه به مبادله اسناد جهت اخذ تسهیلات خرید دین و تامین مالی دریافتی و پرداختی که در چارچوب مناسبات خاص فیما بین صورت گرفته، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- 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 است، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای بموقع صورت های مالی حسابرسی نشده یکی از شرکت های فرعی و صورتهای مالی حسابرسی شده دوره میانی شش ماهه اول سال مالی مورد گزارش رعایت نشده است. همچنین در خصوص دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه ۱۲ آبان ماه ۱۳۹۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، به استثنای مفاد تبصره های ۵ و ۶ ماده ۴ و مواد ۱۰، ۱۱، ۱۵، ۱۶، ۲۱، ۲۳ و ۴۲ به ترتیب در خصوص داشتن حداقل یک عضو غیر موظف هیئت مدیره دارای تحصیلات مالی، ممنوعیت عضویت اعضای موظف هیئت مدیره همزمان در شرکتی دیگر به عنوان مدیرعامل یا عضو موظف هیئت مدیره، طراحی و پیاده سازی سازوکاری در خصوص رعایت کلیه قوانین و مقررات توسط دارندگان اطلاعات نهانی، جمع آوری و رسیدگی به گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات توسط اشخاص مختلف، تشکیل کمیته انتصابات، استقرار و مستندسازی فرآیند ارزیابی اثربخشی هر ساله هیات مدیره، مدیرعامل و کمیته های تخصصی و تشکیل دبیرخانه مستقل هیئت مدیره، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مذکور در سال مالی مورد گزارش برخورد نگردیده است. مضافاً فرآیند اخذ تاییدیه از سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص انطباق ماده ۱۹ اساسنامه شرکت با الزامات سازمان یاد شده در جریان پیگیری می باشد.

۱۴- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور تکمیل و مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و در این خصوص به استثنای نظارت کمیته حسابرسی بر مستندسازی کنترل های داخلی، انجام آزمونهای کنترلی، ارزشیابی پرسنل به صورت دوره ای، انجام آزمون های محتوا توسط حسابرس داخلی در مورد داد و ستدها و مانده حسابها، استفاده از برنامه های حسابرسی و کاربرگها برای مستند سازی اجرای آزمون ها، به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مندرج در فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نشده است.



۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و با توجه به رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۲ تیرماه ۱۴۰۱

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

امیر حسین عبدالملکی

۸۶۱۴۵۲

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شماره:
تاریخ:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳-۴	صورت سود و زیان تلفیقی
۵	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۷	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۸	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی:
۹	صورت سود و زیان
۱۰	صورت وضعیت مالی
۱۱-۶۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
	صورت جریان های نقدی
	ج - یادداشتهای توضیحی:

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	امیر حسین جمشیدی	شرکت اعلا نیرو
	عضو هیات مدیره - موظف	سید محمد مناج زاده	شرکت کومین زاد نیرو
	نایب رئیس هیات مدیره - مدیر عامل - موظف	محمد سلطانی رضایی راد	شرکت هلیپاک
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	مجتبی انواری	مدیریت توسعه سپند فردا
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	-	محمد مهدی حقوقی



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 صورت سود و زیان تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۴۴۳,۷۱۰	۸,۳۰۱,۴۱۰	۴	درآمدهای عملیاتی
(۳,۷۱۸,۲۲۲)	(۵,۴۸۶,۵۲۹)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۷۲۵,۴۸۸	۲,۸۱۴,۸۸۱		سود ناخالص
(۴۳۴,۹۰۲)	(۵۲۹,۲۶۵)	۶	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۴۱۶	۲,۳۰۵	۷	سایر درآمدها
(۱۵,۳۶۸)	(۴۶,۹۹۹)	۸	سایر هزینه‌ها
۲,۲۷۶,۶۳۴	۲,۲۴۰,۹۲۲		سود عملیاتی
(۷۱۴,۵۳۴)	(۱,۱۱۹,۵۵۷)	۹	هزینه‌های مالی
۴۱,۹۷۱	۱۱۲,۹۷۴	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۶۰۴,۰۷۱	۱,۲۳۴,۳۳۹		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۲۴,۰۸۸)	(۲۱۵,۹۸۹)	۲۹	سال جاری
۱,۲۷۹,۹۸۳	۱,۰۱۸,۳۵۰		سود خالص
			قابل انتساب به:
۵۴۱,۶۹۸	۳۲۱,۳۷۶		مالکان شرکت اصلی
۷۳۸,۲۸۵	۶۹۶,۹۷۴		منافع فاقد حق کنترل
۱,۲۷۹,۹۸۳	۱,۰۱۸,۳۵۰		

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:

سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۵۵۳	۵۰۶	۱۱
غیرعملیاتی (ریال)	(۲۲۴)	(۳۱۶)	۱۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۳۱۹	۱۹۰	۱۱

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.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری
۱,۹۸۰,۵۱۰	۲,۹۰۴,۱۱۲	۱۲ داراییهای ثابت مشهود
۱۳,۲۵۸	-	۱۳ سرقفلی
۱,۶۲۸	۱۰,۴۹۰	۱۴ داراییهای نامشهود
۷۷,۸۸۱	۸۳,۸۰۶	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۱۴,۲۶۰	۴۵۹	۱۶ دریافتنیهای بلندمدت
۲,۲۸۷,۵۳۷	۲,۹۹۸,۸۶۷	جمع داراییهای غیر جاری
		دارایی های جاری :
۵۱۶,۲۷۱	۷۹۵,۳۶۴	۱۷ پیش پرداختها
۲,۹۴۰,۳۳۵	۳,۴۸۱,۱۵۵	۱۸ موجودی مواد و کالا
۵,۹۰۶,۱۵۴	۸,۱۶۹,۷۲۰	۱۶ دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها
۲۳,۲۱۰	۶,۲۱۰	۱۹ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۶۰۲,۶۸۹	۴۵۹,۶۲۴	۲۰ موجودی نقد
۹,۹۸۸,۶۵۹	۱۲,۹۱۲,۰۷۳	جمع دارایی های جاری
۱۲,۲۷۶,۱۹۶	۱۵,۹۱۰,۹۴۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۴۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۸۲۶,۳۹۵	۸۲۹,۸۳۵	آنار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۰۵,۱۸۲	۱۲۴,۶۷۰	۲۲ اندوخته قانونی
۲,۰۴۷,۵۶۸	۱,۱۱۱,۱۰۵	سود انباشته
(۵۳۲)	(۵۳۷)	۲۳ سهام خزانه
۱۱۱,۳۶۰	۱۰۹,۱۷۶	۲۴ سرمایه شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی دارایی ها
۳,۶۲۹,۹۷۳	۳,۸۸۴,۲۴۹	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۲۶۵,۰۵۰	۲,۷۶۶,۷۸۰	۲۵ منافع فاقد حق کنترل
۵,۸۹۵,۰۲۳	۶,۶۵۱,۰۲۹	جمع حقوق مالکانه



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۶,۹۴۳	۸,۹۸۱	۲۶ پرداختنی های بلندمدت
۱۲۴,۵۸۶	۱۵۲,۲۳۱	۲۷ تسهیلات مالی بلندمدت
۵۸,۹۲۵	۸۷,۵۱۰	۲۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹۰,۴۵۴	۲۴۸,۷۲۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۷۴۴,۳۷۳	۱,۱۸۲,۳۱۳	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۰۲,۸۶۱	۴۲۰,۰۹۶	۲۹ مالیات پرداختنی
۱۷۷,۱۹۸	۱۹۱,۶۰۴	۳۰ سود سهام پرداختنی
۴,۶۲۱,۰۳۶	۷,۱۸۰,۹۲۷	۲۷ تسهیلات مالی
۲۴,۳۹۶	۲۳,۴۹۵	۳۱ ذخایر
۸۵۵	۱۲,۷۵۵	۳۲ پیش دریافت ها
۶,۱۹۰,۷۱۹	۹,۰۱۱,۱۸۹	جمع بدهی های جاری
۶,۳۸۱,۱۷۳	۹,۲۵۹,۹۱۱	جمع بدهی ها
۱۲,۲۷۶,۱۹۶	۱۵,۹۱۰,۹۴۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and blue ink scribbles, including a circled '۴'.

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	سرمایه شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی	اندوخته قانونی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سرمایه
۴,۸۰۸,۵۵۶	۱,۷۲۰,۱۲۱	۳,۰۸۸,۴۳۵	(۵۴۲)	۱,۶۰۰,۹۳۲	۱۱۱,۳۱۵	۱۳۰,۷۱۵	۷۰۶,۱۱۵	۵۴۰,۰۰۰
۱,۲۷۹,۹۸۳	۷۳۸,۳۸۵	۵۴۱,۶۹۸		۵۴۱,۶۹۸				
(۳۱۸,۵۸۶)	(۲۱۰,۰۴۶)	(۱۰۸,۵۴۰)		(۱۰۸,۵۴۰)				
۱۲۵,۰۷۰	۱۶,۶۹۰	۱۰۸,۳۸۰	۱۰	۱۳,۴۷۸	۱۴۵	(۲۵,۵۳۳)	۱۲۰,۲۸۰	
۵,۸۹۵,۰۲۳	۲,۴۶۵,۰۵۰	۳,۶۲۹,۹۷۳	(۵۳۲)	۲,۰۲۷,۵۶۸	۱۱۱,۳۶۰	۱۰۵,۱۸۲	۸۲۶,۳۹۵	۵۴۰,۰۰۰
۱,۰۱۸,۳۵۰	۶۹۶,۹۷۴	۳۲۱,۳۷۶		۳۲۱,۳۷۶				
(۲۶۴,۶۸۳)	(۲۲۲,۱۸۲)	(۴۲,۵۰۰)		(۴۲,۵۰۰)				
(۱۵۰)	(۱۴۵)	(۵)	(۵)	-				
.	.	.	.	(۱,۱۶۰,۰۰۰)				۱,۱۶۰,۰۰۰
.	.	.	.	(۵۵,۳۳۹)		۵۵,۳۳۹		
۲,۴۸۸	۲۷,۰۸۳	(۲۴,۵۹۵)			(۲,۱۸۴)	(۳۵,۸۵۱)	۱۳,۴۴۰	
۶,۶۵۱,۰۲۹	۲,۷۶۶,۷۸۰	۳,۸۸۴,۲۴۹	(۵۳۲)	۱,۱۱۱,۱۰۵	۱۰۹,۱۷۶	۱۲۴,۶۷۰	۸۳۹,۸۳۵	۱,۷۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹
 سود سهام مصوب
 آثار معاملات با سهامداران فاقد حق کنترل
 تخصیص به سایر اندوخته‌ها
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
 سود خالص سال ۱۴۰۰
 سود سهام مصوب
 آثار معاملات با سهامداران فاقد حق کنترل
 افزایش سرمایه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 سایر تعدیلات
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



[Handwritten signature]



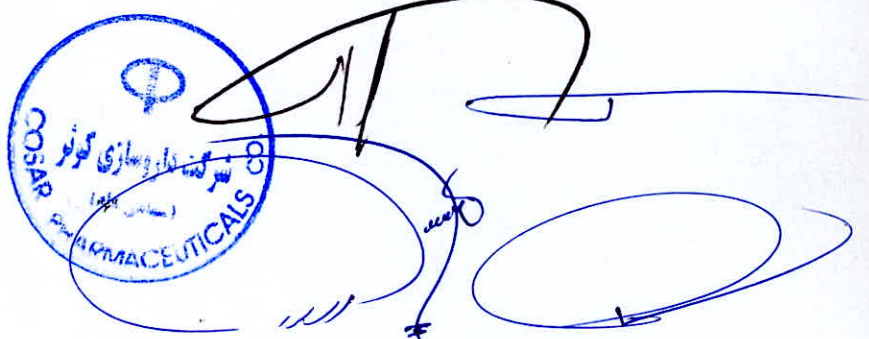
"۵"

[Handwritten signature]

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱,۱۰۰,۰۹۵	(۶۰۲,۳۴۶)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۹۰,۴۰۴)	(۱۶۲,۸۹۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۷۰۹,۶۹۱	(۷۶۵,۲۳۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۴,۶۳۸	.
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۰۵۶,۷۰۳)	(۶۴۲,۸۳۸)
دریافت های ناشی از فروش دارایی های نامشهود	.	۲۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۸,۸۶۲)	.
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	.	۱,۹۲۵
پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت	(۵,۹۲۵)	(۳۸,۱۷۵)
دریافتی (پرداختی) نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۷,۰۰۰	۱۲۹
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۱۶,۳۴۹)	.
دریافت های ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۶,۷۷۴	.
دریافت های ناشی از سود سهام	۱۱۲	۳۸۱
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳۸,۵۱۲	۱۸,۰۳۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۸۰,۸۰۳)	(۶۶۰,۵۱۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲۷۱,۱۱۲)	(۱,۴۲۵,۷۵۷)
دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه	.	۱۵۸,۵۰۰
دریافت های ناشی از تسهیلات	۱۱,۸۴۸,۵۵۰	۸,۶۵۰,۵۶۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۰,۴۲۷,۵۲۳)	(۶,۱۸۲,۷۷۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۹۰۵,۱۷۵)	(۷۱۳,۷۰۷)
دریافت از اشخاص وابسته	۱۰۰,۴۱۷	۲۱۴,۲۲۹
پرداخت به اشخاص وابسته	(۲۴۰,۳۱۲)	(۳۵۱,۶۷۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۴۰,۴۵۴)	(۷۴,۵۸۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۲۰۷,۴۸۳)	(۹۲,۴۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۲۸,۱۲۰	۱,۶۰۸,۱۳۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۴۲,۹۹۳)	۱۸۲,۳۷۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۰۲,۶۸۹	۴۱۹,۱۷۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۷۲)	۱,۱۴۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۵۹,۶۲۴	۶۰۲,۶۸۹

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



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

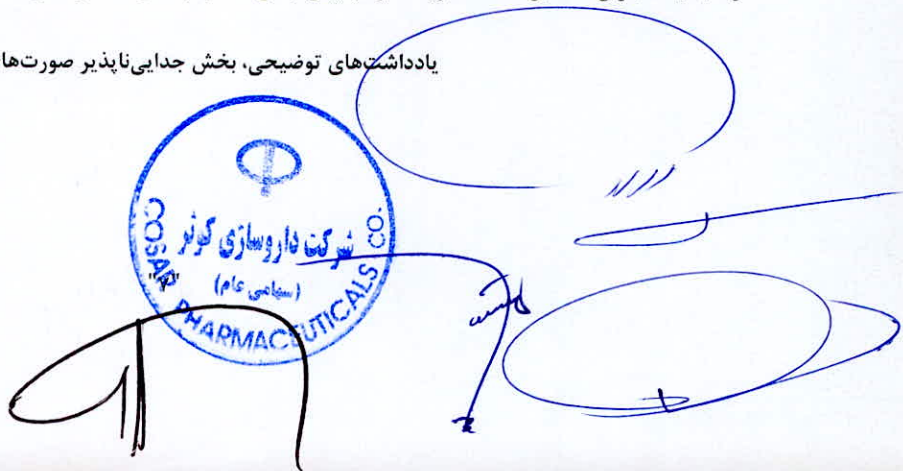
صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۵۰,۸۵۶	۲,۸۹۵,۶۲۹	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۲۸,۶۷۱)	(۲,۱۹۳,۲۷۱)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۲۲,۱۸۵	۷۰۲,۳۵۸		سود ناخالص
(۲۰۵,۸۹۸)	(۲۷۲,۸۰۳)	۶	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۷۱	۳۴۵	۷	سایر درآمدها
(۹,۶۹۹)	(۳۲,۰۷۹)	۸	سایر هزینه‌ها
۵۰۶,۸۵۹	۳۹۷,۸۲۱		سود عملیاتی
(۳۹۱,۰۵۸)	(۴۸۵,۹۰۶)	۹	هزینه‌های مالی
۲۹۲,۹۰۹	۱۴۳,۵۲۴	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴۰۸,۷۱۰	۵۵,۴۳۹		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
			سال قبل
(۲۱,۸۰۸)		۲۹	سال جاری
۳۸۶,۹۰۲	۵۵,۴۳۹		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۲۳۹	۲۳۴	۱۱	عملیاتی (ریال)
(۱۱)	(۲۰۱)	۱۱	غیرعملیاتی (ریال)
۲۲۸	۳۳	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۲,۱۹۶,۴۱۵	۱,۶۰۲,۴۱۵	۵۴,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰
۳۸۶,۹۰۲	۳۸۶,۹۰۲		
(۱۰۸,۵۴۰)	(۱۰۸,۵۴۰)		
۲,۴۷۴,۷۷۷	۱,۸۸۰,۷۷۷	۵۴,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰
۵۵,۴۳۹	۵۵,۴۳۹		
(۴۲,۵۰۰)	(۴۲,۵۰۰)		
۰	(۱,۱۶۰,۰۰۰)		۱,۱۶۰,۰۰۰
۲,۴۸۷,۷۱۶	۷۳۳,۷۱۶	۵۴,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

انتقال به سرمایه

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

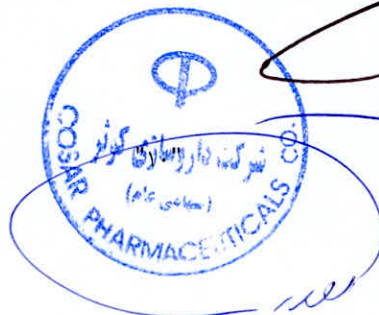


Handwritten signature and scribbles in blue ink.

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴۳۹,۰۷۲)	۱۲,۴۳۹	۳۳
(۳۱,۰۱۸)	(۲۳,۴۷۷)	نقد حاصل از عملیات
(۴۷۰,۰۹۰)	(۱۱,۰۳۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
	۱,۰۰۹	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۴,۹۲۸)	(۴۶۳,۸۶۹)	۱۲-۲
(۲۳)	(۸,۸۶۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۶۸,۳۳۶	۱۷,۰۱۷	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴۶,۰۲۶)	۰	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲)	(۱۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۹۶	۱۳۳,۲۳۲	وجوه پرداختی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳,۰۲۹	۱,۹۷۴	دریافت های ناشی از سود سهام
۴۷۲	(۳۱۹,۵۰۸)	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۶۹,۶۱۸)	(۳۳۰,۵۴۵)	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
۳,۸۳۴,۵۷۰	۵,۰۴۸,۵۹۳	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۲,۶۲۴,۰۰۷)	(۴,۵۵۶,۲۱۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۹۱,۰۵۸)	(۴۰۶,۶۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۲۱۴,۲۲۹	۱,۹۹۱,۹۶۷	دریافت از سهامداران
(۳۵۱,۶۷۰)	(۲,۰۳۸,۷۶۲)	پرداخت به سهامداران
(۷۴,۵۸۲)	(۴۰,۴۵۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۶۰۷,۴۸۲	(۱,۴۷۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۳۷,۸۶۴	(۳۳۲,۰۲۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۷۵,۸۰۹	۴۱۱,۱۷۸	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
(۲,۴۹۵)	(۵,۱۳۶)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۱۱,۱۷۸	۷۴,۰۱۹	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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



Handwritten signature in blue ink over the stamp.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

۱-۱-۱- گروه شامل شرکتهای داروسازی کوثر (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و دارو سازی امین (سهامی عام) ، هلیاک (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 هلیاک در تاریخ ۱۳۵۵/۰۴/۳۱ تحت شماره ۲۵۷۴۴ بنام شرکت هلنیس (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 هلیاک تغییر یافته است .

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 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.

۱-۱-۶- 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

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.

۱-۲-۲- 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.

۱-۲-۳- 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.

۱-۲-۴- 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.

۱-۲-۵- فعالیت اصلی شرکت شیمیایی دارویی امین سپاهان (سهامی خاص) تهیه توزیع تولید مواد شیمیایی و دارویی می باشد.

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۷	۷	۲۹	۱۶	
۲۳۲	۲۴۴	۶۵۶	۶۶۱	کارکنان قراردادی
۲۴۹	۲۵۱	۶۸۵	۶۷۷	
۲۰	۲۵	۲۰	۸۷	کارکنان پیمانی

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا شده اند و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته اند به شرح زیر است:

شماره	عنوان	لازم الاجرا برای صورتهای مالی که شروع آن از تاریخ ذیل می باشد
۱۸	صورت های مالی جداگانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲۰	سرمایه گذاری در واحد های تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۸	ترکیب های تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۹	صورت های مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۱	افشای منافع در واحد های تجاری دیگر	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۲	ارزش منصفانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱

۲-۲- استاندارد های حسابداری مصوب لازم الاجرا از ابتدای سال ۱۴۰۱ محدود به استاندارد حسابداری ۱۶ تحت عنوان آثار تغییر نرخ ارز می باشد. ضمناً آثار ناشی از به کارگیری استاندارد یاد شده در صورت های مالی کم اهمیت برآورد می گردد.

۳- اهم رویه های حسابداری:

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

صورتهای 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)

۳-۲- مبنای تلفیق :

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی ، شرکت هلیپاک (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 .

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 روبه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکتهای فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکتهای فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکتهای فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیبهای تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای)" بر "خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهیهای تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده و بدهیهای تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیبهای مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوههای اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص داراییهای قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی (ارز قابل دسترس) و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است با نرخ های قابل دسترس ارز در تاریخ معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد نزد صندوق	دلار	نیمایی - ۲۴۶.۰۰۵ ریال	در دسترس و قابل استناد
موجودی نقد نزد صندوق	یورو	نیمایی - ۲۷۱.۷۰۳ ریال	در دسترس و قابل استناد
موجودی نزد بانکها	دلار	نیمایی ۲۴۶.۰۰۵ ریال	استفاده از وجوه ارزی بانکی جهت خرید مواد اولیه و بسته بندی به نرخ بانک مرکزی و تسعیر به نرخ نیمایی
موجودی نزد بانکها	یورو	نیمایی - ۲۷۱.۷۰۳ ریال	استفاده از وجوه ارزی بانکی جهت خرید مواد اولیه و بسته بندی به نرخ بانک مرکزی و تسعیر به نرخ نیمایی
موجودی نزد بانکها	درهم	نیمایی - ۶۶.۹۸۶ ریال	استفاده از وجوه ارزی بانکی جهت خرید مواد اولیه و بسته بندی به نرخ بانک مرکزی و تسعیر به نرخ نیمایی

۳-۵-۲- تفاوت های 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.
- ۳-۵-۲-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

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 و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دقتی 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- زمین شرکت اصلی و فرعی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای «قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آن ها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیات های مستقیم»، و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است و تفاوت های مربوطه در سال مالی ۱۳۹۴ به سرمایه شرکت افزوده شده است. (یادداشت ۷-۱۲)



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

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

۳-۷-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۳-۲-۱- استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

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 دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. 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 تحت سر فصل سرمایه ثبت شده شرکت منعکس گردیده است.

۳-۹- دارایی های نامشهود:

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۹-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نا معین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش بطور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبیل 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.

۳-۱۰-۴- 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.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در 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.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش » هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
مواد و ملزومات مصرفی	میانگین موزون

۳-۱۲- ذخایر

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

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

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
نحوه شناخت در آمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و جاری در سهام شرکتهای
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری ها در سایر اوراق بهادار
انواع سرمایه گذاری ها		

۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری 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 می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۱۷- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱۷-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱۷-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۳-۱۷-۱-۲- کنترل بر شرکت فرعی

شرکت امین شرکت فرعی گروه است، هر چند که گروه فقط ۳۷.۰۲ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، هیات مدیره به این نتیجه رسید که گروه حق رأی غالب برای هدایت فعالیت های مربوط به شرکت فرعی امین را بر اساس تعداد کل سهامداران و میزان پراکندگی سهامداران، دارد. ۶۲.۹۷ درصد منافع مالکیت در شرکت فرعی امین، تحت مالکیت هزاران سهامداری است که به گروه وابسته نبوده و هیچ یک به تنهایی توانایی کنترل شرکت فرعی امین را ندارند.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توجیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		گروه :
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
۳	۱۶۶,۶۷۴	۱	۱۱۱,۴۵۴	اشخاص وابسته
۹۷	۶,۲۷۷,۰۳۶	۹۹	۸,۱۸۹,۹۸۳	اشخاص غیر وابسته
۱۰۰	۶,۴۴۳,۷۱۰	۱۰۰	۸,۳۰۱,۴۳۶	
شرکت :				
۱۰۰	۲,۱۵۰,۸۵۶	۱۰۰	۲,۸۹۵,۶۲۹	اشخاص غیر وابسته
۱۰۰	۲,۱۵۰,۸۵۶	۱۰۰	۲,۸۹۵,۶۲۹	

۴-۵ - درآمد ارائه خدمات که مربوط به تولید کارمزدی انواع دارو میباشد، به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		واحد اندازه گیری	گروه :
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد		
۱۴۱,۳۶۷	۶۰,۵۶۱	۲۰۷,۶۵۲	۲۳۶,۷۷۲	هزار عدد	قرص
۲۵۶,۴۸۱	۱۰۸,۶۰۶	۴۷۷,۲۶۳	۴۱۹,۲۴۲	هزار عدد	درازه
۳۱,۷۳۷	۲۴,۵۴۰	۳۹,۹۱۶	۵۵,۷۷۳	هزار عدد	کیسول
۲۰,۹۲۱	۳۷۶	۷۲,۳۶۷	۲,۶۴۲	هزار شیشه	سوسپانسیون
۷۵,۳۴۱	۲,۳۰۶	۸۰,۵۰۰	۳,۵۵۷	هزار شیشه	قطره
۵۲۵,۶۴۷	۱۹۶,۲۸۹	۸۷۷,۶۹۹	۷۱۷,۹۸۶		
شرکت :					
۱۸,۴۳۸	۲۱,۳۵۴	۷۱,۸۸۵	۴۹,۸۴۱	هزار عدد	قرص
۳,۳۱۰	۶,۰۰۰	-	-	هزار عدد	کیسول
-	-	۲,۴۳۴	۷۰	هزار شیشه	سوسپانسیون
۲۱,۶۴۸	۲۷,۳۵۴	۷۴,۳۱۹	۴۹,۹۱۱		

۴-۶ - جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه :

۱۳۹۹		۱۴۰۰		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود(زیان)	درآمد سود ناخالص به	درآمد سود ناخالص به	گروه :
درصد سود ناخالص به	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به	درآمد عملیاتی						
۴۴	۳۹	۹۳۳,۶۶۵	(۱,۴۷۷,۶۲۶)	۲,۴۱۱,۲۹۲		قرص			اشکال دارویی
۳۹	۲۷	۴۶۲,۴۶۵	(۱,۲۴۹,۶۳۸)	۱,۷۱۲,۱۰۴		درازه			فروش خالص داخلی :
۳۹	۲۶	۴۷۴,۶۷۴	(۱,۳۱۷,۴۸۵)	۱,۷۹۲,۱۵۸		کیسول			
۴۳	۳۷	۴۰۱,۲۸۶	(۶۸۴,۸۵۲)	۱,۰۸۶,۱۳۸		سوسپانسیون			
۴۴	۲۱	۴۳,۱۰۶	(۱۶۶,۹۵۴)	۲۱۰,۰۶۰		قطره و ساشه			
۱	-۱۴	(۱,۶۷۷)	(۱۴,۰۳۳)	۱۲,۳۵۵		سایر			
۴۱	۳۲	۲,۳۱۳,۵۲۰	(۴,۹۱۰,۵۸۸)	۷,۲۲۴,۱۰۸					
فروش خالص صادراتی :									
۵۶	-					قرص			
۲۵	۲۴	۱,۴۳۳	(۴,۴۲۲)	۵,۸۵۴		درازه			
۲۱	۳۷	۱۶,۹۱۱	(۲۸,۲۸۶)	۴۵,۱۹۷		کیسول			
۲۸	۱۱	۵,۶۵۰	(۴۶,۱۶۱)	۵۱,۸۱۱		سوسپانسیون			
۲۷	۲۳	۲۳,۹۹۳	(۷۸,۸۶۹)	۱۰۲,۸۶۲					
ارائه خدمات:									
۶۹	۵۴	۱۱۳,۳۲۱	(۹۵,۴۲۱)	۲۰۷,۶۵۲		قرص			
۲۳	۵۹	۲۸۰,۵۸۹	(۱۹۶,۶۷۳)	۴۷۷,۲۶۳		درازه			
۵۶	۲۳	۱۷,۰۴۴	(۲۳,۸۷۲)	۳۹,۹۱۶		کیسول			
۳۱	۵	۳,۷۷۱	(۶۸,۵۷۰)	۷۲,۳۴۱		سوسپانسیون			
۶۷	۵۸	۴۶,۳۲۹	(۳۴,۱۷۱)	۸۰,۵۰۰		قطره			
۴۴	۵۲	۴۵۹,۹۶۴	(۴۱۷,۷۰۸)	۸۷۷,۶۷۲					
محصولات خریداری شده :									
۱۸	۱۸	۱۷,۴۰۴	(۷۹,۳۶۴)	۹۶,۷۶۸		انواع محصول خریداری شده			
۴۲	۳۴	۲,۸۱۴,۸۸۰	(۵,۴۸۶,۵۳۰)	۸,۳۰۱,۴۱۰					



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توجیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹		۱۴۰۰			شرکت : اشکال دارونی فروش خالص داخلی :
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰	۳۵	۵۱۱,۶۲۳	(۹۶۸,۲۱۲)	۱,۴۷۹,۸۳۵	قرص
۳۲	۱۴	۱۴۶,۰۴۳	(۹۱۱,۶۵۲)	۱,۰۵۷,۶۹۵	کپسول
(۶)	۳	۵,۰۴۵	(۱۸۱,۷۳۶)	۱۸۶,۷۷۱	سوسپانسیون
		۶۶۲,۷۱۱	(۲,۰۶۱,۵۹۰)	۲,۷۲۴,۳۰۲	
		-	-	-	فروش خالص صادراتی:
۲۱	۳۷	۱۶,۹۱۱	(۲۸,۲۸۶)	۴۵,۱۹۷	قرص
۲۸	۱۱	۵,۶۵۰	(۴۶,۱۶۱)	۵۱,۸۱۱	کپسول
	۲۳	۲۲,۵۶۱	(۷۴,۴۴۷)	۹۷,۰۰۸	سوسپانسیون
۶۳	۳۰	۲۱,۸۷۲	(۵۰,۰۱۳)	۷۱,۸۸۵	ارائه خدمات:
۷۵	-	-	-	-	قرص
-	-۱۹۷	(۴,۷۸۷)	(۷,۲۲۱)	۲,۴۳۴	کپسول
۶۵	۲۳	۱۷,۰۸۶	(۵۷,۲۳۴)	۷۴,۳۱۹	سوسپانسیون
۳۴	۲۴	۷۰۲,۳۵۷	(۲,۱۹۳,۲۷۱)	۲,۸۹۵,۶۲۹	

۴-۶-۱- بدلیل فروش محصولات تولیدی با تاریخ انقضا نزدیک به مشتریان خدمات کارمزدی، تخفیف بالایی در نرخ کارمزد داده شده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۶۲,۱۶۶	۹,۳۶۶	۳,۱۵۲,۸۰۰	۴,۰۷۰,۶۹۴	۲۲,۰۹۰	۴,۰۴۸,۶۰۴
۲۳۵,۰۲۱	۱۱۹,۰۰۹	۱۱۶,۰۱۲	۳۸۱,۳۳۵	۱۲۵,۹۴۱	۲۵۵,۳۹۴
۴۴۶,۸۵۷	۸۸,۱۸۰	۳۳۸,۶۷۷	۶۵۸,۰۳۵	۱۳۶,۹۸۷	۵۲۱,۰۴۸
۱۸۳,۲۵۹	۵۴,۱۹۲	۱۳۰,۰۶۷	۳۰۵,۲۸۷	۹۰,۱۵۳	۲۱۵,۱۳۴
۸۰,۵۳۸	۲۳,۸۸۴	۵۶,۶۵۴	۱۱۷,۱۱۵	۳۱,۴۰۱	۸۵,۷۱۴
۴,۰۸۸,۸۴۱	۲۹۴,۶۳۱	۳,۷۹۴,۲۱۰	۵,۵۳۲,۶۶۷	۴۰۶,۵۷۳	۵,۱۲۵,۸۹۴
۱۵,۴۴۹	(۲۶۴)	۱۵,۷۱۳	(۱۰۴,۴۶۳)	(۱۲,۹۸۴)	(۹۱,۴۷۹)
۴,۱۰۴,۲۹۰	۲۹۴,۳۶۷	۳,۸۰۹,۹۲۳	۵,۴۲۸,۰۰۴	۳۹۳,۵۸۹	۵,۰۳۴,۴۱۵
(۱۰۰,۹۳۷)	-	(۱۰۰,۹۳۷)	۶۸,۳۸۷	-	۶۸,۳۸۷
(۱,۶۸۸)	-	(۱,۶۸۸)	(۱,۲۵۴)	-	(۱,۲۵۴)
(۲۸۳,۴۴۳)	(۳۰۳)	(۲۸۳,۱۴۰)	(۸,۶۰۸)	-	(۸,۶۰۸)
۳,۷۱۸,۲۲۲	۲۹۴,۰۶۴	۳,۴۲۴,۱۵۸	۵,۴۸۶,۵۲۹	۳۹۳,۵۸۹	۵,۰۹۲,۹۴۰
۱,۴۰۱,۷۵۵	-	۱,۴۰۱,۷۵۵	۱,۶۸۷,۶۸۴	۱۳,۷۷۶	۱,۶۷۳,۹۰۸
۷۴,۷۶۳	۳,۴۰۲	۷۲,۳۶۱	۱۳۳,۸۱۰	۱۸,۳۳۶	۱۰۵,۴۷۴
۱۴۹,۲۸۲	-	۱۴۹,۲۸۲	۲۴۲,۸۷۳	-	۲۴۲,۸۷۳
۲۹,۱۴۱	۵,۰۴۰	۲۴,۱۰۱	۸۲,۶۹۱	۲۸,۴۷۷	۵۴,۲۱۴
۳۰,۸۲۷	-	۳۰,۸۲۷	۲۱,۹۵۷	-	۲۱,۹۵۷
۱,۶۷۵,۷۶۸	۷,۴۴۲	۱,۶۶۸,۳۲۶	۲,۱۵۹,۰۱۵	۶۰,۵۸۹	۲,۰۹۸,۴۲۶
۵,۷۸۹	-	۵,۷۸۹	۱۴,۵۰۴	-	۱۴,۵۰۴
(۱۴,۵۰۴)	-	(۱۴,۵۰۴)	(۲۷,۰۰۱)	-	(۲۷,۰۰۱)
۱,۶۶۷,۰۵۳	۷,۴۴۲	۱,۶۵۹,۶۱۱	۲,۱۴۶,۵۱۷	۶۰,۵۸۹	۲,۰۸۵,۹۲۸
۱۵۵	-	۱۵۵	۱۰۱,۰۹۲	-	۱۰۱,۰۹۲
(۱۰۱,۰۹۲)	-	(۱۰۱,۰۹۲)	(۴۴۳)	-	(۴۴۳)
(۴۸۷)	-	(۴۸۷)	(۱۲۹)	-	(۱۲۹)
۲۹,۴۳۲	-	۲۹,۴۳۲	۱۶۶,۳۹۰	-	۱۶۶,۳۹۰
(۱۶۶,۳۹۰)	-	(۱۶۶,۳۹۰)	(۲۲۰,۱۵۵)	-	(۲۲۰,۱۵۵)
۱,۴۲۸,۶۷۱	۷,۴۴۲	۱,۴۲۱,۲۲۹	۲,۱۹۳,۲۷۱	۶۰,۵۸۹	۲,۱۳۲,۶۸۲

گروه:

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم

سربار ساخت:

دستمزد غیر مستقیم

سایر هزینه های غیر مستقیم

استهلاک

جمع هزینه های ساخت

کاهش افزایش موجودی های در جریان ساخت

بهای تمام شده ساخت

افزایش کاهش کالای امانی

نمونه

کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت:

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم

سربار ساخت:

دستمزد غیر مستقیم

سایر هزینه های غیر مستقیم

استهلاک

جمع هزینه های ساخت

موجودی های در جریان ساخت اول دوره

موجودی های در جریان ساخت آخر دوره

بهای تمام شده ساخت

موجودی کالای امانی اول دوره

موجودی کالای امانی آخر دوره

نمونه

موجودی های ساخته شده اول دوره

موجودی های ساخته شده آخر دوره

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲/۸۲۲ میلیارد ریال (دوره مشابه سال قبل ۳/۸۸۷ میلیارد ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۲/۰۱۹ میلیارد ریال (دوره مشابه سال قبل ۱/۷۰۱ میلیارد ریال) توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تکنیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

گروه :	نوع مواد	کشور	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
			درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
گروه :	مواد اولیه و بسته بندی	ایران	۸۲	۳,۹۷۴,۷۳۸	۷۶	۲,۹۶۴,۵۷۸
	مواد اولیه و بسته بندی	هند	۷	۳۴۵,۰۲۸	۱۱	۴۴۰,۹۲۱
	مواد اولیه و بسته بندی	چین	۶	۲۷۳,۱۱۱	۱۲	۴۶۲,۳۸۵
	مواد اولیه و بسته بندی	اتریش	۲	۱۱۳,۴۹۰	-	-
	مواد اولیه و بسته بندی	امارات	۱	۴۵,۴۴۳	-	-
	مواد اولیه و بسته بندی	ایتالیا	-	۲۰,۷۶	-	-
	مواد اولیه و بسته بندی	سایر کشورها	۲	۷۸,۳۳۸	۱	۱۹,۷۸۶
			۱۰۰	۴,۸۲۲,۲۱۴	۱۰۰	۳,۸۸۷,۵۷۰
شرکت :	آموکسی سیلین	ایران	۳۸	۷۷۶,۶۶۲	۱۴	۲۴۴,۷۶۳
	سفالسیورینها	ایران	۲۱	۴۲۳,۱۳۹	۱۶	۲۷۴,۳۹۲
	آزیترومایسین	ایران	۱۰	۲۱۰,۳۸۰	۶	۹۸,۵۱۵
	پنتو پرازول	ایران	۴	۸۹,۷۱۶	-	-
	رزوزاستاتین	ایران	۲	۵۰,۳۲۸	۱	۱۳,۳۶۳
	بی وی سی	ایران	۱	۱۹,۱۹۴	-	-
	مترو نیدازول	ایران	۱	۱۸,۷۵۱	-	۳,۴۰۷
	اتانول	ایران	۱	۱۸,۴۳۱	-	-
	کراس سارمولوز	ایران	۱	۱۳,۸۰۳	-	-
	مانیتول	ایران	۱	۱۱,۷۳۷	-	-
	هیوسین	ایران	-	۴۵۰	۱	۱۱,۳۳۷
	پنتاسیم کلاو، اویسل، سایلونید	ایران	-	-	۱	۲۴,۷۴۶
	سایر خرید های داخلی		۶	۱۱۹,۱۳۱	۳۰	۵۰۵,۵۸۰
	پنتاسیم کلاو، اویسل، سایلونید	اتریش	۵	۱۰۵,۲۷۱	-	-
	آموکسی سیلین	هند	۳	۵۷,۶۵۸	۱۳	۲۲۴,۳۱۶
	کلوزاکسایلین	هند	۱	۱۰,۳۵۵	-	۷,۸۳۶
	آموکسی سیلین	اتریش	-	۸,۲۱۹	-	-
	وارنیکلین	هند	-	-	۱	۸,۸۵۷
	سفالسیورینها	هند	-	-	۲	۳۰,۴۴۹
	والزارتان	چین	-	-	۳	۴۶,۸۵۲
	بنسرازید	چین	-	-	۱	۱۴,۵۷۲
	لوودوبا	چین	-	-	۱	۸,۵۵۳
	پنتاسیم کلاو، اویسل، سایلونید	چین	-	-	۷	۱۲۵,۹۹۰
فویل قرمینگ	چین	-	-	-	۴,۱۳۰	
سایر		۴	۷۶,۶۸۲	۴	۷۵,۵۹۶	
		۱۰۰	۲,۰۱۸,۸۰۸	۱۰۰	۱,۷۰۱,۴۵۴	

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

گروه :	اشکال داروئی	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی		ظرفیت عملی	
			ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۱۴۰۰	تولید واقعی ۱۳۹۹
	قرص و دوازه	هزار عدد	۲,۳۹۰,۰۰۰	۲,۴۵۱,۳۲۵	۲,۳۲۶,۹۶۹	۲,۳۲۶,۹۶۹
	کپسول	هزار عدد	۱,۰۱۵,۰۰۰	۶۰۱,۰۰۰	۶۲۰,۲۱۸	۶۲۰,۲۱۸
	سوسپانسیون	هزار شیشه	۱۷۶,۰۰۰	۳۸,۹۴۶	۲۴,۲۶۳	۲۴,۶۴۴
	قطره	هزار شیشه	۲۳۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۸,۹۵۷	۱۵,۹۲۲
	پودر و ساشه	هزار عدد	۳۸,۰۰۰	-	-	-
	جمع		۳,۷۴۹,۰۰۰	۳,۰۹۳,۲۷۱	۲,۹۲۵,۶۹۹	۲,۹۸۷,۷۵۵
شرکت :	اشکال داروئی	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۱۴۰۰	تولید واقعی ۱۳۹۹
	قرص	هزار عدد	۳۰,۰۰۰	۴۵۱,۳۲۵	۳۰۸,۴۵۰	۳۹۰,۱۹۱
	کپسول	هزار عدد	۲۳۵,۰۰۰	۳۴۱,۰۰۰	۲۸۳,۷۱۷	۲۳۵,۶۹۵
	سوسپانسیون	هزار شیشه	۸,۰۰۰	۶,۹۴۶	۲,۵۸۵	۴,۴۴۴
	پودر و ساشه	هزار عدد	۱۰,۰۰۰	-	-	-
	قرص سیر	هزار عدد	۲۸,۰۰۰	-	-	-
	جمع		۴۱۱,۰۰۰	۷۹۹,۲۷۱	۵۹۳,۷۵۱	۷۳۰,۳۸۰

۵-۳-۱ 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 والانس آنها انجام نشده یا در دست اقدام است) به مدت یک سال دیگر تمدید شده است لیکن صدور پروانه جدید موکول 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 تایید شده است.

۵-۳-۲ با توجه به این که عمده تولیدات شرکت آنتی بیوتیک بوده و تولید محصولات در شش ماهه دوم سال بیشتر است در نتیجه در ظرفیت سالانه هزینه جذب نشده دیده نخواهد شد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵,۹۵۹)	(۴,۰۸۹)	(۵,۹۵۹)	(۴,۰۸۹)	بابت تسویه مالیات ماده ۱۶۹ مکرر
(۱,۱۷۰)	(۱۹,۵۹۹)	(۱,۱۷۰)	(۱۹,۵۹۹)	۸-۱ پرداخت حق بیمه
.	.	(۱,۴۵۰)	(۱۳,۲۵۸)	استهلاک سرقتی
(۲,۱۸۴)	(۲۳۵)	(۲,۱۸۴)	(۱,۸۳۷)	مواد و کالا ضایعاتی
.	(۱,۱۲۷)	.	(۱,۱۲۷)	اتاق بازرگانی
(۳۸۶)	(۷,۰۲۹)	(۴,۶۰۵)	(۷,۰۸۹)	سایر
(۹,۶۹۹)	(۳۲,۰۷۹)	(۱۵,۳۶۸)	(۴۶,۹۹۹)	

۸-۱ مبلغ ۱۹,۵۹۹ میلیون ریال بابت رسیدگی بیمه سال های ۹۷ و ۹۸ و پرداخت بدهی بابت سال های ۱۴۰۰,۹۹,۹۶ می باشد.

۹- هزینه های مالی

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۵۹,۴۷۴)	(۴۸۵,۴۸۹)	(۶۷۴,۵۷۴)	(۱,۱۰۹,۱۸۷)	سود تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
(۱۰,۵۳۷)	.	(۸,۳۷۶)	(۲۰)	سایر هزینه مالی
(۲۱,۰۴۷)	(۴۱۷)	(۳۱,۵۸۴)	(۱۰,۳۵۰)	کارمزد خدمات بانکی و تمبر و سفته
(۳۹۱,۰۵۸)	(۴۸۵,۹۰۶)	(۷۱۴,۵۳۴)	(۱,۱۱۹,۵۵۷)	

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته :				
سود سهام سال جاری شرکت داروسازی امین	.	.	۱۳۰,۶۱۸	۱۳۳,۲۳۲
سایر :				
سود فروش سهام	.	.	۱۵۸,۵۰۰	۵۴۷
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۲۹,۷۸۵	۱۰,۰۹۹	۱۳,۲۰۲	۱۸
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری	۱۸	.	۱۸	.
سود سپرده های بانکی (کوتاه مدت و بلند مدت)	۲۱,۵۶۱	۱۸,۰۳۷	۱,۹۷۴	۳,۰۲۹
درآمد حاصل از فروش داراییهای ثابت	۴۴,۶۳۸	.	۱,۰۰۹	.
تسعیر نرخ ارز	(۷۲)	۱,۱۴۱	(۵,۱۳۶)	(۲,۴۹۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۶,۹۳۴	۱۲,۵۹۸	۱,۸۳۸	.
سود سهام سایر شرکتها	۱۱۲	۹۶	۹۶	۹۶
	۱۱۲,۹۷۴	۴۱,۹۷۱	۱۲,۹۰۵	۱۵۹,۶۷۷
	۱۱۲,۹۷۴	۴۱,۹۷۱	۱۴۳,۵۲۴	۲۹۲,۹۰۹

۱۰-۱- سود حاصل از فروش مواد اولیه گروه عمدتاً مربوط به اقلام جانبی استفاده شده جهت محصولات کارمزدی می باشد.
۱۰-۲- تسعیر نرخ ارز شرکت گروه و اصلی به مبلغ ۷۲ و ۵,۱۳۶ میلیون ریال مربوط زبان حاصل از تسعیر ارز موجودی نقد و بانک می باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زبان) هر سهم

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۲,۱۴۰,۹۲۲	۲,۲۷۶,۶۳۴	۳۹۷,۸۲۱	۵۰۶,۸۵۹
اثر مالیاتی	(۴۴۸,۱۸۴)	(۴۵۵,۳۲۷)	(۱۰۱,۳۷۲)	.
سهام اقلیت از سود عملیاتی	(۹۳۵,۲۴۱)	(۸۸۱,۹۲۴)	.	.
خالص سود عملیاتی پس از مالیات و سهم اقلیت	۸۵۷,۴۹۶	۹۳۹,۳۸۳	۳۹۷,۸۲۱	۴۰۵,۴۸۷
سود پایه هر سهم عملیاتی (ریال)	۵۰۶	۵۵۳	۲۳۴	۲۳۹
سود (زبان) غیر عملیاتی	(۱,۰۰۶,۵۸۳)	(۶۷۲,۵۶۳)	(۳۴۲,۳۸۲)	(۹۸,۱۴۹)
اثر مالیاتی	۲۳۲,۱۹۶	۱۳۱,۲۳۹	.	۷۹,۵۶۴
سهام اقلیت از سود(زبان) غیر عملیاتی	۲۳۸,۲۶۷	۱۴۴,۶۳۹	.	.
سود(زبان) خالص غیر عملیاتی-ریال	(۵۳۶,۱۲۰)	(۳۹۷,۶۸۵)	(۳۴۲,۳۸۲)	(۱۸,۵۸۵)
سود(زبان) پایه هر سهم غیر عملیاتی-ریال	(۲۱۶)	(۲۳۴)	(۲۰۱)	(۱۱)
سود پایه هر سهم -ریال	۱۹۰	۳۱۹	۳۳	۲۳۸

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	(۴,۴۶۶,۸۰۹)	(۱,۴۲۷,۷۲۳)	.	.
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱,۶۹۵,۵۳۳,۱۹۱	۱,۶۹۸,۵۷۲,۲۷۷	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- دارائیهای ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در اتبار	پیش پرداخت سرمایه‌های	دارایی های در دست تکمیل	جمع	اشجار- پارک جنگلی	اثاثیه و منقوبات	وسایل نقلیه	ابزار آلات و تجهیزات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۱,۷۳۱,۷۵۸	۲۹,۵۴۱	۶۸,۶۹۸	۹۷,۱۶۸	۱,۵۳۶,۳۵۱	۹	۵۳,۴۵۳	۲۹,۵۴۱	۵۳,۱۳۴	۲۸۲,۵۶۵	۱۳۴,۵۶۷	۴۸۵,۹۴۵	۴۹۷,۱۴۶	بهای تمام شده :
۶۴۲,۸۳۸	۳۷۵	۹۱,۳۲۷	۱۹۸,۳۸۶	۳۵۲,۷۵۰	-	۳۳,۳۹۷	۲,۵۸۴	۳۸,۳۱۶	۲۰۸,۳۱۸	۵۲,۹۹۴	۱۸,۲۴۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اضافات
-	-	(۴۵,۳۷۵)	(۲۱۳,۰۲۳)	۲۵۸,۳۹۸	-	۹۳۴	-	۶۶۱	۶۷,۳۷۱	۴۰,۹۸۶	۱۴۸,۴۴۶	-	واگذاری
۲,۳۷۴,۵۹۶	۲۹,۹۱۶	۱۱۴,۶۵۰	۸۲,۵۳۱	۲,۱۴۷,۴۹۹	۹	۸۶,۷۸۴	۳۲,۱۲۵	۹۲,۱۰۱	۵۵۸,۱۵۴	۲۲۸,۵۴۷	۶۵۲,۶۳۲	۴۹۷,۱۴۶	سایر نقل و انتقال و تعدیلات
۱,۰۵۸,۲۷۷	۵۱	۳۲۹,۰۰۱	۳۸۶,۳۹۸	۳۴۲,۸۲۸	-	۳۰,۵۷۸	۴۷,۹۸۷	۲۵,۹۹۲	۵۶,۳۰۴	۱۷۹,۱۶۴	۲,۸۰۲	-	مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
(۶,۳۱۸)	-	-	-	(۶,۳۱۸)	-	(۸۰۹)	(۵,۰۳۶)	(۳۷۳)	-	-	-	-	اضافات
-	(۱۰,۹۴۳)	(۱۷۴,۸۰۷)	(۴۰۴,۷۴۴)	۵۹۰,۴۴۴	(۹)	۱,۰۳۴	۴۲۵	۱۱۵	۱۲,۵۶۰	۵۱,۱۳۴	۵۳۵,۲۳۶	۹	واگذاری
۳,۴۲۶,۶۵۶	۱۹,۰۲۴	۲۶۸,۸۴۴	۶۴,۱۸۵	۳,۰۷۴,۶۰۳	-	۱۱۷,۵۷۷	۷۵,۵۰۱	۱۱۷,۸۳۵	۶۲۷,۰۱۸	۴۵۸,۸۴۵	۱,۱۸۰,۶۷۱	۴۹۷,۱۵۵	سایر نقل و انتقال و تعدیلات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مانده در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
۳۰۴,۷۶۸	۴,۵۷۰	-	-	۳۰۰,۱۹۸	-	۳۰,۰۰۱	۱۵,۳۵۷	۲۹,۳۶۱	۹۰,۵۵۰	۵۶,۱۱۲	۷۸,۹۱۷	-	استهلاک انباشته :
۸۹,۳۱۸	۳,۱۲۸	-	-	۸۶,۱۹۰	-	۱۱,۰۴۷	۳,۷۸۶	۴,۴۶۶	۲۶,۶۳۰	۱۷,۲۶۶	۲۲,۹۹۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک
۳۹۴,۰۸۶	۷,۶۹۸	-	-	۳۸۶,۳۸۸	-	۴۱,۰۴۸	۱۹,۱۴۳	۳۳,۷۲۷	۱۱۷,۱۸۰	۷۳,۳۷۸	۱۰۱,۹۱۳	-	استهلاک دارایی فروخته شده
۱۳۳,۱۷۶	۷۷۹	-	-	۱۳۲,۳۹۷	-	۱۶,۵۳۶	۳,۷۷۵	۷,۶۲۷	۵۱,۱۰۳	۲۷,۲۶۸	۲۶,۰۸۸	-	مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک
(۷۶)	(۱,۹۷۷)	-	-	۱,۹۰۱	-	(۷۰)	-	(۱)	-	۱,۹۷۲	-	-	برکنار شده
(۴,۶۴۳)	-	-	-	(۴,۶۴۳)	-	(۱۹)	(۴,۳۵۶)	(۳۶۸)	-	-	-	-	نقل و انتقالات
۵۲۲,۵۴۳	۶,۵۰۰	-	-	۵۱۶,۰۴۳	-	۵۷,۴۹۴	۱۸,۶۶۲	۴۰,۹۸۵	۱۶۸,۲۸۳	۱۰۲,۶۱۷	۱۲۸,۰۰۱	-	استهلاک دارایی فروخته شده
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مانده در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
۲,۹۰۴,۱۱۲	۱۲,۵۲۴	۲۶۸,۸۴۴	۶۴,۱۸۵	۲,۵۵۸,۵۶۰	-	۶۰,۰۸۳	۵۶,۸۳۹	۷۶,۸۵۰	۴۵۸,۷۳۵	۳۵۶,۲۲۸	۱,۰۵۲,۶۶۹	۴۹۷,۱۵۵	مانده در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
۱,۹۸۰,۵۱۰	۲۲,۳۱۸	۱۱۴,۶۵۰	۸۲,۵۳۱	۱,۷۶۱,۱۱۱	۹	۴۵,۷۳۷	۱۲,۹۸۲	۵۸,۳۷۴	۴۴۰,۹۷۴	۱۵۵,۱۷۰	۵۵۰,۷۱۹	۴۹۷,۱۴۶	مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات	ابزار آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثیه و منسوبات	جمع	دارایی های در دست تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۲۰۳,۰۰۰	۱۲۴,۰۵۲	۳۹,۵۹۱	۴۷,۰۰۳	۱۶,۴۹۶	۱۸,۵۴۲	۱۴,۲۹۷	۴۶۲,۹۸۱	۳۷,۱۲۲	۹,۹۰۶	۲۷,۳۲۲	۵۳۷,۳۳۱
.	۱۸,۳۴۱	۸۶۴	۴,۶۵۷	۱۷,۳۰۳	.	۱۲,۹۵۱	۵۴,۰۱۶	۷۴۱	۶۹,۹۹۷	۱۷۴	۱۲۴,۹۲۸
.
۲۰۳,۰۰۰	۱۴۲,۲۹۳	۴۰,۴۵۵	۵۱,۶۶۰	۳۳,۷۹۹	۱۸,۵۴۲	۲۷,۲۴۸	۵۱۶,۹۹۷	۳۷,۸۶۳	۷۹,۹۰۳	۲۷,۴۹۶	۶۶۲,۳۵۹
.	۲,۲۹۹	۴۷,۵۵۲	۱۸,۹۷۴	۳,۹۲۰	۳,۵۷۰	۸,۸۵۹	۸۵,۱۷۴	۳۶۶,۸۸۱	۱۱,۷۶۴	۵۱	۴۶۳,۸۶۹
.	.	.	.	.	(۱۸۶)	.	(۱۸۶)	.	.	.	(۱۸۶)
.	۴۳۶,۹۹۰	۱۰,۶۸۲	۱۱,۷۶۴	.	۷۲	.	۴۵۹,۵۰۸	(۴۰۴,۷۴۴)	(۴۴,۰۱۰)	(۱۰,۷۵۴)	-
۲۰۳,۰۰۰	۵۸۱,۵۸۲	۹۸,۶۸۹	۸۲,۳۹۸	۳۷,۷۱۹	۲۱,۹۲۶	۳۶,۱۷۹	۱,۰۶۱,۴۹۳	.	۴۷,۶۵۷	۱۶,۷۹۳	۱,۱۲۵,۹۴۳
.
.	۳۲,۹۸۶	۱۸,۳۸۶	۲۷,۶۹۰	۱۱,۴۷۶	۸,۸۳۷	۸,۶۴۹	۱۰۸,۰۲۴	.	.	۴,۴۵۳	۱۱۲,۴۷۷
.	۶,۹۰۶	۲,۴۶۶	۳,۶۴۳	۱,۱۴۶	۱,۹۷۵	۲,۶۲۹	۱۷,۷۶۵	.	.	۳,۰۶۰	۲۰,۸۲۶
.
.	۳۹,۸۹۲	۲۰,۸۵۲	۳۰,۳۳۳	۱۲,۶۲۲	۱۰,۸۱۲	۱۱,۲۷۸	۱۲۵,۷۸۹	.	.	۷,۵۱۳	۱۳۳,۳۰۳
.	۶,۵۰۰	۳,۷۶۰	۴,۲۰۷	۳,۷۸۴	۲,۶۴۹	۵,۳۱۲	۲۶,۱۱۲	.	.	۶۴۳	۲۶,۷۵۵
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۹۷۷)	.
.	.	۱,۹۷۲	.	.	.	۵	۱,۹۷۷	(۱۸۶)	.	.	(۱۸۶)
.	۴۶,۳۹۲	۲۶,۵۸۴	۳۴,۵۴۰	۱۶,۴۰۶	۱۳,۲۷۶	۱۶,۴۹۵	۱۵۳,۶۹۳	.	.	۶,۱۸۰	۱۵۹,۸۷۳
.
۲۰۳,۰۰۰	۵۳۵,۱۹۰	۷۲,۱۰۵	۴۷,۸۵۸	۲۱,۳۱۳	۸,۶۵۱	۱۹,۶۸۴	۹۰۷,۸۰۰	.	۴۷,۶۵۷	۱۰,۶۱۳	۹۶۶,۰۷۰
۲۰۳,۰۰۰	۱۰۲,۴۰۱	۱۹,۶۰۳	۲۱,۳۲۷	۲۱,۱۷۷	۷,۷۳۰	۱۵,۹۷۰	۳۹۱,۳۰۷	۳۷,۸۶۳	۷۹,۹۰۳	۱۹,۹۸۳	۵۲۸,۹۵۶

بهای تمام شده :
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 اضافات
 واگذاری
 سایر نقل و انتقال و تعدیلات
 مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
 اضافات
 واگذاری
 سایر نقل و انتقال و تعدیلات
 مانده در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
 استهلاک انباشته :
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 استهلاک دارایی فروخته شده
 مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
 استهلاک
 برکنار شده
 نقل و انتقالات
 استهلاک دارایی فروخته شده
 مانده در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
 مانده در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
 مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



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

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۹	زمین:
	(۹)	انتقال از حساب اشجار به حساب زمین اشجار
۴۲۶,۹۹۰	۵۲۵,۲۳۶	ساختمان ها:
		پروژه های ساختمانی
		تاسیسات:
۱۰,۶۸۲	۵۱,۱۳۴	۲ دستگاه رطوبت گیر و بابت ۳ عدد چیلر ۵ تن
		ماشین آلات و تجهیزات:
۱۱,۷۶۴	۱۲,۵۶۰	دستگاه پالت تراک برقی و دستگاه کپ زنی-قوطی پرکنی
		وسایل نقلیه:
	۴۲۵	اتاق عقب مزدا (امبولانس)
		اثاثه:
۷۲	۱,۰۲۴	بخاری گازی-هود آزمایشگاهی-پرده اداری
		ابزار آلات و تجهیزات:
		دوش هوا و هود
	۱۱۵	
۴۵۹,۵۰۸	۵۹۰,۴۹۴	

۱۲-۴- اضافات و کاهش و نقل و انتقالات دارائیهای ثابت گروه بشرح زیر میباشد:

اضافات ساختمانی: افزایش ساختمانی ها به مبلغ ۲,۸۰۳ میلیون ریال بابت انوماسیون ساخت مایعات و تعمیرات ساختمانی جهت GMT می باشد.
نقل و انتقالات ساختمانی: نقل و انتقال به مبلغ ۵۲۵,۲۳۶ میلیون ریال مربوط به بستن پروژه های ساختمانی اداری به مبلغ ۸۸,۲۴۶ و اتمام پروژه های خطوط تولید به مبلغ ۴۲۶,۹۹۰ میلیون ریال می باشد.

اضافات تاسیسات: افزایش تاسیسات به مبلغ ۱۷۹,۱۶۴ میلیون ریال بابت ۲ دستگاه تابلو برق صنعتی به روز شده یک دستگاه منبع کوبلی ۱۰۰۰ لیتری و ۶ دستگاه چیلر ۱۲۰ تن، یک دستگاه دیگ بخار، دو دستگاه درایر (رطوبت گیر)، ۶۰ دستگاه هایزنیک، ۵۰ دستگاه اگزاست فن، یک دستگاه دیگ بخار و کمپرسور و سایر می باشد.
نقل و انتقال تاسیسات: مبلغ ۵۱,۱۳۴ میلیون ریال بابت خرید ۲ دستگاه رطوبت گیر، ۴ عدد چیلر، ۳ عدد آسانسور به مبلغ ۴۰,۴۵۲ میلیون ریال و یک دستگاه هواساز هایزنیک به مبلغ ۱۰,۶۸۲ میلیون ریال میباشد.

اضافات ماشین آلات: افزایش ماشین آلات تولیدی به مبلغ ۵۶,۳۰۴ میلیون ریال عمدتاً بابت ۳ دستگاه دیداستر و ۲ دستگاه جت برینتر، ۱ دستگاه آسیاب برقی، ۱ عدد آسیاب فرویت و ۱ دستگاه اشنایدر چینی و ۱ دستگاه ساشه پر کنی، پالت تراک برقی ۲ دستگاه بالابر برقی، ۲ دستگاه سائز پارت و سایر می باشد.
نقل و انتقال ماشین آلات: مبلغ ۱۲,۵۶۰ میلیون ریال بابت یک دستگاه پالت برقی و کپ زنی به مبلغ ۷۹۶ میلیون ریال و ۱۱,۷۶۴ میلیون ریال بابت یک دستگاه قوطی پرکنی میباشد.

اضافات وسائط نقلیه: افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۴۷,۹۸۷ میلیون ریال بابت تجهیزات آمبولانس و معاوضه یک دستگاه خودروی سواری در قبال واگذاری یک دستگاه خودرو سواری به بهای تمام شده ۴۸۵۰ میلیون ریال و یک دستگاه خودروی دانگ فانگ به بهای تمام شده ۳,۵۷۰ میلیون ریال می باشد.
نقل و انتقال وسائط نقلیه: مبلغ ۴۲۵ میلیون ریال بابت تجهیزات اطلاق عقب آمبولانس می باشد.

اضافات اثاثیه: افزایش اثاثیه به مبلغ ۲۰,۵۷۸ میلیون ریال بابت یک عدد لب تاپ - یخچال فریزر - صندوق گردان - کمد MDF - اسکینر - گوشی هدفون - کیس کامپیوتر - میز کنفرانس - USP - تلفن بی سیم-دوربین و سایر می باشد و کاهش به مبلغ (۷۳۴) میلیون ریال بابت فروش ۲ عدد کیس و ۳ عدد لب تاپ و ۱ عدد برینتر می باشد.
نقل و انتقال اثاثه و منمویات: مبلغ ۱,۰۲۴ میلیون ریال بابت خرید بخاری گازی و پرده های ساختمانی اداری و دوربین صنعتی به مبلغ ۹۵۲ میلیون ریال و ۷۲ میلیون ریال سایر می باشد.

اضافات ابزار آلات و تجهیزات: افزایش ابزار آلات و تجهیزات به مبلغ ۲۵,۹۹۲ میلیون ریال بابت یک عدد ترازوی ۳۰۰ کیلوگرمی، دو دستگاه رطوبت سنج، یک دستگاه ویسکومتر، یک دستگاه HPLC، دستگاه سختی سنج، کوره آزمایشگاهی و سایر می باشد و کاهش به مبلغ (۳۷۲) میلیون ریال بابت فروش دو دستگاه اسپکتروفتومتر IR و UV و یک دستگاه کروماتوگراف GC، دستگاه اتوکلاو، ۲ دستگاه یخچال آزمایشگاهی، هود لامینا، دماسنج آزمایشگاهی و سایر می باشد.
نقل و انتقال ابزار آلات و تجهیزات: مبلغ ۱۱۵ میلیون ریال بابت ۲ دستگاه دوش هوا و یک عدد هود آزمایشگاهی می باشد.

۱۲-۵- اضافات و کاهش دارائیهای ثابت شرکت اصلی بشرح زیر میباشد:

اضافات ساختمانی: اضافات مبلغ ۲,۲۹۹ میلیون ریال بوده که مربوط به بازسازی جهت اخذ GMP میباشد.
نقل و انتقالات ساختمانی: نقل و انتقال به مبلغ ۴۲۶,۹۹۰ میلیون ریال مربوط اتمام پروژه های خطوط تولید جنرال و آزمایشگاه می باشد.

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

اضافات تاسیسات: اضافات ۴۷,۵۵۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به نقل و انتقال دیگ بخار ظرفیت ۴۴۰۰ لیتری به مبلغ ۶۴۶۰ میلیون ریال، کمپرسور به مبلغ ۲۸۷۲ میلیون ریال و ۶ دستگاه هواساز و ۵دستگاه آگزاست فن به مبلغ ۳۱,۱۲۴ میلیون ریال و سایر میباشد.
نقل و انتقال تاسیسات: مبلغ ۱۰,۶۸۲ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه هواساز هابزینیک میباشد.

اضافات ماشین آلات: اضافات ۱۸,۹۷۴ میلیون ریال بابت ۲ دستگاه بالابر به مبلغ ۶۶۰۰ میلیون ریال، سائز پارت به مبلغ ۳,۹۸۷ میلیون ریال، یک عدد جت پرینتر به مبلغ ۳,۱۰۳ میلیون ریال و یک دست سنبه ماتریس ۱۶ میلیمتر تخت به مبلغ ۱,۰۳۰ و سایر میباشد.
نقل و انتقال ماشین آلات: مبلغ ۱۱,۷۶۴ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه قوطی پرکنی میباشد.

اضافات وسائط نقلیه: یک دستگاه خودرو دانگ فانگ به مبلغ ۳,۵۷۰ میلیون ریال می باشد.

اضافات ابزار آلات و تجهیزات: اضافات ۳,۹۲۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید دستگاه اتو کلاو ۷۵ لیتری به مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال و ۲ دستگاه یخچال آزمایشگاهی به مبلغ ۲۰۸ میلیون ریال، خرید هود لامینا به مبلغ ۱,۲۷۱ میلیون ریال و خرید دماسنج و فشار سنج به مبلغ ۴۵۳ میلیون ریال، خرید انکوباتور به مبلغ ۴۲۵ میلیون ریال و سایر می باشد.

اضافات اثاثیه: اضافات ۸,۸۵۹ میلیون ریال عمدتاً بابت تجهیزات کامپیوتری به مبلغ ۲,۸۱۶ میلیون ریال، دوربین به مبلغ ۹۳۲ میلیون ریال، گوشی تلفن و بی سیم به مبلغ ۲۹۱ میلیون ریال، میز و صندلی به مبلغ ۲,۸۰۶ میلیون ریال و سایر می باشد.
نقل و انتقال اثاثه و منصوبات: مبلغ ۷۲ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه بخاری و سایر میباشد.

۱۲-۶- دارائیهای ثابت مشهود گروه تارزش ۱۰,۳۰۰,۰۲۲ میلیون ریال و شرکت اصلی تارزش ۴۸۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۷- زمین دارو سازی امین در سال ۱۴۰۰ و شرکت اصلی در سال ۱۳۹۳ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن در رعایت استانداردهای حسابداری و یکنواختی رویه تجدید ارزیابی شرکت فرعی در سال ۱۴۰۰ در تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه حذف شده است. سود و زیان تحقق نیافته ناشی از فروش زمین هلهاک به دارو سازی کوثر نیز در تلفیق حذف شده است.

۱۳۹۹		۱۴۰۰		مترتاز متر مربع	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		
۴۹۵,۳۶۳	۱۴,۷۷۰	۲,۱۸۲,۷۲۹	۳۲۲,۶۴۹	۳۳۴,۱۳۰	زمین
۴۹۵,۳۶۳	۱۴,۷۷۰	۲,۱۸۲,۷۲۹	۳۲۲,۶۴۹	۳۳۴,۱۳۰	
۲۰۳,۰۰۰	۱۵,۵۰۷	۲۰۳,۰۰۰	۱۵,۵۰۷	۱۴,۲۰۰	شرکت زمین
۲۰۳,۰۰۰	۱۵,۵۰۷	۲۰۳,۰۰۰	۱۵,۵۰۷	۱۴,۲۰۰	

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- دارایی های در جریان تکمیل

ناتیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		بر آورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	یادداشت	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		گروه:	
	۳۷,۸۶۲	-		۲۵	۱۰۰	خط تولید داروهای جنرال خوراکی ۱
افزایش ظرفیت انبار	۴۴,۶۶۹	۴۴,۶۶۹	۳۹,۷۲۶	۱۴۰۱	۵۰	انبار محصول ۱۶۰۰ متری
مطابق با شرایط GMP	-	۳۰۱	۱۲,۶۹۹	۱۴۰۱	-	پروژه دوربین مدار بسته
مطابق با شرایط GMP	-	۲۹۰	۷۱۰	۱۴۰۱	-	بازسازی و نوسازی ساختمان های تولید
مطابق با شرایط GMP	-	۱۳,۱۵۸	۲۲۲	۱۴۰۱	-	تعمیر اساسی ساختمان ها
مطابق با شرایط GMP	-	۵,۷۶۸	۱۴,۲۳۲	۱۴۰۱	-	تعمیر چیلر های آب خنک
	۸۲,۵۳۱	۶۴,۱۸۵	۶۷,۵۸۹			
	۳۷,۸۶۲	-		۲۵	۱۰۰	خط تولید داروهای جنرال خوراکی ۱
افزایش ظرفیت تولید	۳۷,۸۶۲	-				

۱۲-۹-۱- پروژه تغییرات اساسی ساختمان ها شامل پروژه انبار مواد قابل اشتعال آزمایشگاه نیز می باشد.

۱۲-۹-۲- علت توقف پروژه انبار محصول ۱۶۰۰متری به دلیل عدم تخصیص تسهیلات بلند مدت توسط سیستم بانکی می باشد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰-۱۲- تفکیک سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر میباشد:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۴,۳۶۲	-	۳۴,۳۶۲
-	۸,۷۹۵	-	۸,۷۹۵
-	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰
-	-	-	۶,۰۸۴
-	-	-	۷۴۰
-	-	-	۱,۵۱۵
-	-	-	۲۲,۵۶۳
-	-	-	۱۳۱,۳۵۵
-	-	-	۱,۱۰۰
-	-	-	۴,۵۶۰
-	-	-	۳۵,۱۳۲
-	-	-	۴۵۵
-	-	-	۷,۱۷۵
-	-	-	۱,۱۷۳
-	-	-	۱,۰۹۵
-	-	-	۷۹۸
-	-	-	۶,۲۳۵
-	-	۱,۱۷۳	-
-	-	۱۹,۵۵۲	-
-	-	۲,۵۰۰	-
-	-	۱,۱۰۰	-
-	-	۵,۹۸۰	-
۵۷,۴۹۹	-	۵۷,۴۶۵	-
۱۹,۱۵۰	-	۱۹,۱۵۰	-
۲,۷۴۴	-	۲,۷۴۴	-
۵۰۵	-	۵۰۵	-
۵	-	۵	-
-	-	۴,۴۷۶	۱,۳۰۶
۷۹,۹۰۳	۴۷,۶۵۷	۱۱۴,۶۵۰	۳۶۸,۸۴۴

شرکت پایا
کارا صنعت سازان نوین
اتاق تمیز پارسه آژند
کارگاه فنی سعید
یاوران تجهیز
افشان نگار آریا
پند تجارت فرد
آویزه بالایش
علی صادقی
فرآیند تجهیز نوین
تهویه کارمانیا دانا
مهدی جراثیری لارگانی
آسانسور و پله برقی زمین آسمان رهیاب
صعود آسانبر اطلس
توسعه سازان نقش جهان
مهندسان مشاور طرح و آسایش بنا
knauer
ساخت مایعات
دو دستگاه رطوبت گیر
دستگاه کیسول برکنی ام جی ۲
دستگاه کمپکتور
چیلر هوا خنک کننده ۳۰ تن و ۵ تن دو دستگاه
شرکت آشنا تک اتاق تمیز
شرکت اتاق تمیز رایکا
شرکت تمیز بهار (خرید تجهیزات کلین روم)
عبدالحمید اشعری
شرکت ماشین دارو (خرید ماشین کو تینگ قرص)
سایر پیش پرداخت های سرمایه ای



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰
		۲۶,۲۶۹
		۲۶,۲۶۹
		۱۱,۵۶۱
		۱۳,۲۵۸
		۱۳,۰۱۱
		۱۳,۲۵۸

یادداشت

۱۲- سرقفلی

بهای تمام شده در ابتدای سال
 بهای تمام شده در پایان سال
 استهلاک انباشته ابتدای سال
 استهلاک طی سال
 استهلاک انباشته در پایان سال
 مبلغ دفتری

۱۴- دارالتبهای نامشهود

۱۴-۱- گروه

جمع	حق الامتیاز و علام	حق الامتیاز تلفن	حق الاشتراک گاز	نرم افزارهای رایانه ای
۱,۶۰۵	۸۶	۱,۲۷۳	۱۶۸	۷۸
۲۳	.	۱۲	.	۱۱
۱,۶۲۸	۸۶	۱,۲۸۵	۱۶۸	۸۹
۸,۸۶۲	۱,۸۳۹			۷,۰۲۳
۱۰,۴۹۰	۱,۹۲۵	۱,۲۸۵	۱۶۸	۷,۱۱۲

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴-۲- شرکت

۲۶۸	.	۱۲۴	۱۶۷	۷۷
۲۳	.	۱۲	.	۱۱
۲۹۱	.	۱۳۶	۱۶۷	۸۸
۸,۸۶۲	۱,۸۳۹	.	.	۷,۰۲۳
۹,۲۵۳	۱,۸۳۹	۱۳۶	۱۶۷	۷,۱۱۱

۱۴-۲-۱

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴-۲-۱- افزایش حق الامتیاز علامت باهت پرداخت ها به سازمان غذا و دارو جهت صدور IRC مواد اولیه دارو میباشد



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاریهای بلند مدت :

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۰۵۷	۸۹,۰۵۷	۰	
۳۳,۴۰۰	۳۳,۴۰۰	۷۷,۶۷۰	
۱۲۹	۱۵۰	۲۱۰	
۱۳۳,۶۰۶	۱۳۳,۶۰۶	۷۷,۸۸۰	
۱۳۳,۶۰۶	۱۳۳,۶۰۶	۱	۱۵-۱
۱۳۳,۶۰۶	۱۳۳,۶۰۶	۷۷,۸۸۱	
		۸۳,۸۰۶	

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
 سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
 سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
 جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
 سرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۹		۱۴۰۰		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	پایه تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش آتیافته	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال
ارزش بازار	میلیون ریال	ارزش بازار	میلیون ریال										
۰	۷۰	۰	۰	۶۰	۶۰	۰	۰	۰	۷۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۷۷,۶۰۰	۰	۸۳,۶۰۰	۴۸۵	۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۳,۶۰۰	۰	۰	۸۳,۶۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۷۷,۶۷۰	۰	۸۳,۶۰۰										

گروه :

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته :

برداشتن اطلاعات بنگاه امروز
 شرکت پیش مکانیک
 سرمایه گذاری در سایر شرکت ها :

۰	۹۵	۰	۹۵	۹۵	۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۹۵	۰	۹۵	۹۵	۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۱۶	۷	۲۶	۷	۷	۰/۰۰۹	۷۲۰۸	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
۳۳	۲	۳	۲	۲	۰	۱۶۰۲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
۰	۱۱	۰	۷	۷	۰	۰	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
۴۴۹	۲۱۰	۲۸	۲۰۶	۲۰۶	۰	۰	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
۴۴۹	۷۷,۸۸۱	۲۸	۸۳,۸۰۶	۸۳,۸۰۶	۰	۸۳,۸۰۶	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

سرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

مجموع خدماتی صانع داروسازی
 شیمیایی صنعتی اسن دارویی سپاهان
 جام دارو
 شرکت داروسازی لقمان
 سایر



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹		۱۴۰۰							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۷,۰۸۱,۳۳۲	۸۱,۹۹۵	۳,۰۲۶,۳۸۳	۸۱,۹۹۴	-	۸۱,۹۹۴	۳۷/۰۲	۱,۴۶۱,۳۱۵,۰۶۳	✓	شرکت داروسازی امین
۷,۰۶۲	۷,۰۶۲	-	۷,۰۶۲	-	۷,۰۶۲	۹۹/۸۰	۱۹۹,۶۰۰	۱۵-۱-۱	شرکت هلیاک
۷,۰۸۸,۳۹۴	۸۹,۰۵۷	۳,۰۲۶,۳۸۳	۸۹,۰۵۷	-	۸۹,۰۵۷				
۲۴,۴۰۰	۲۴,۴۰۰	-	۲۴,۴۰۰	-	۲۴,۴۰۰	۲۱/۵	۲۴,۴۰۰,۰۰۰		شرکت پخش مکتاف
۲۴,۴۰۰	۲۴,۴۰۰	-	۲۴,۴۰۰	-	۲۴,۴۰۰				
۴۵	۴۵	-	۴۵	-	۴۵	۴۵	۴۵		سرمایه گذاری در سایر شرکتهای شیمیایی صنعتی امین دارونی سیاهان
۹۵	۹۵	-	۹۵	-	۹۵	۱/۹۴	۹۵۰۰		مجتمع خدماتی صنایع داروسازی
۴۱۶	۷	۳۹	۷	-	۷	۰/۰۰۹	۱۰,۸۱۲	✓	جام دارو
۳۳	۲	۴	۲	-	۲	-	۲,۴۰۳	✓	داروسازی لقمان
۵۸۹	۱۴۹	۴۳	۱۵۰	-	۱۵۰				
۷,۱۲۳,۳۸۳	۱۲۳,۶۰۶	۳,۰۲۶,۴۲۶	۱۲۳,۶۰۶	-	۱۲۳,۶۰۶				

شرکت:
 سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:

سرمایه گذاری در سایر شرکتهای:

۱-۱-۱۵- موضوع توقف یا ادامه فعالیت شرکت هلیاک در جلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۷ مطرح و هیات مدیره به اتفاق آرا تصمیم گرفت کلیه فعالیتها شرکت به طور موقت متوقف و شروع مجدد فعالیت شرکت یا انحلال آن منوط به تصمیمات آتی باشد. ارزش بازار سرمایه گذاری (بورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی به موجب استاندارد حسابداری ۴۲ در سطح یک قرار دارد که بالغ بر ۲۸ میلیون ریال برای گروه و ۳,۰۲۶,۴۲۶ میلیون ریال برای شرکت اصلی از طریق تابلو بورس اوراق بهادار استخراج شده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۱-۲- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۹ شرکت مکتاف در سال گذشته اقدام به کاهش سرمایه از مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۷۹,۵۶۰ میلیون ریال از طریق واگذاری ائینار 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- جمعا تعداد ۱,۴۵۱,۱۰۸,۰۰۶ سهم از سهام داروسازی امین (متعلق به شرکت اصلی) نزد بانک های صادرات، توسعه صادرات، کارآفرین، دی و اقتصاد نوین بابت تسهیلات دریافتی تودیع شده است.

۱۵-۳- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه بشرح زیر است:

موضوع فعالیت	۱۳۹۹		۱۴۰۰		اقامتگاه	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
به شرح یادداشت ۱-۲-۳	۳۸/۳۵	۳۸/۳۵	۳۷/۰۲	۳۸/۱۲	اصفهان	شرکتهای فرعی: شرکت داروسازی امین
به شرح یادداشت ۱-۲-۲	۹۹/۸	۹۹/۸۵	۹۹/۸۰	۹۹/۸۵	تهران	شرکت هلیاک
به شرح یادداشت ۱-۲-۷	۴۵	۶۷/۵۲	۴۵	۶۷/۵۲	اصفهان	شرکت شیمیایی صنعتی امین دارویی سپاهان
به شرح یادداشت ۱-۲-۵	۲۱/۵	۴۱/۷۵	۲۱/۵	۴۸/۵	تهران	شرکتهای وابسته: شرکت پخش مکتاف
به شرح یادداشت ۱-۲-۶	.	۶۰	.	.	اصفهان	شرکت پردازش اطلاعات یگانه امروز

۱۵-۳-۱- شرکت به میزان ۲۱,۵ درصد و گروه به میزان ۴۸,۵ درصد در شرکت پخش مکتاف سرمایه گذاری نموده است. به دلیل کم اهمیت بودن آثار آن، گروه از به کارگیری روش حسابداری ارزش ویژه خودداری نموده است. خلاصه اطلاعات مالی شرکت مزبور بر اساس صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و صورت های مالی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح زیر است.

حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۳۴۶,۶۱۶	۳۱۵,۳۱۳	دارایی ها
(۱۹۵,۵۰۲)	(۲۴۰,۱۴۱)	بدهی ها
۱۵۱,۱۱۴	۷۵,۱۷۲	خالص دارایی ها
۲۰,۰۱۶	(۶۵,۳۶۹)	سود(زیان) خالص
۷۳,۲۹۰	۳۶,۴۵۸	سهم گروه از خالص دارایی ها

۱۵-۴- 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.

۱۵-۵- به دلیل این که شرکت های امین دارویی سپاهان 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۴,۳۳۰	۷۶۶,۵۸۷	۱,۶۸۹,۹۷۸	۲,۰۳۱,۶۱۶	نقل از صفحه قبل
				اسناد و اخواست شده
				بهداد درمان
۱,۳۶۲	۱,۳۶۲	۱,۳۶۲	۱,۳۶۲	تجارت جلال آرا
۸۶,۱۳۷	.	۸۶,۱۳۷	.	شرکت ارشیا دارو نوین ایرانیان
.	.	۲۳,۶۲۸	۲۳,۶۲۸	شرکت فاتک شیعی پارس
.	.	۵۰۰	۵۰۰	
۸۷,۴۹۹	۱,۳۶۲	۱۱۱,۶۲۷	۲۵,۴۹۰	
۷۶۳,۸۲۹	۷۶۷,۹۴۹	۱,۸۰۱,۶۰۵	۲,۰۵۷,۱۰۶	
.	.	(۹۰,۱۵۷)	(۹۰,۱۵۷)	۱۶-۱-۳ کسر میشود ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۷۶۳,۸۲۹	۷۶۷,۹۴۹	۱,۷۱۱,۴۴۸	۱,۹۶۶,۹۴۹	
۷۹۰,۵۰۵	۷۹۴,۶۲۵	۱,۷۵۳,۶۱۸	۲,۰۰۹,۱۱۹	

۱-۱-۱-۱۶- اسناد دریافتی شرکت اصلی و گروه در پایان دوره مالی جاری به ترتیب به مبلغ ۳۳۵,۷۷۹ و ۴۵۵,۲۰۸ میلیون ریال به حیطة وصول درآمد است .

۱-۱-۱-۱۶- الف : اسناد نزد وکیل شرکت اصلی نیز بابت مطالبات از شرکت ارشیا دارو به مبلغ ۵۰۱۳ میلیون ریال و می باشد که نتایج مربوط به دعاوی حقوقی در یادداشت ۶-۳۵ افشاء شده است. اسناد دریافتی دایاطب شرکت اصلی که واخواستی میباشد که بخشی از امول منقولی از شرکت دایا طب شناسایی و توقیف گردیده که در مرحله ارزیابی می باشد .

۱-۱-۱-۱۶-۳- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول گروه 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 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 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.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				اشخاص وابسته
		۱۸۳,۳۹۹	۱۲۲,۶۱۳	شرکت پخش هجرت
۳۱,۰۴۵	۳۱,۰۴۵	۳۱,۰۴۵	۳۲,۲۲۹	شرکت پخش مکتاف
	۴,۸۶۴		۴,۸۶۴	مکت تجارت فارمد
۳۱,۰۴۵	۳۵,۹۰۹	۲۱۴,۴۴۴	۱۵۹,۷۰۶	
				سایر اشخاص
۲۲۰,۶۷۰	۳۳۳,۶۸۹	۳۴۲,۶۶۳	۶۱۷,۰۸۲	شرکت بهستان پخش
۸۵,۴۸۸	۲۸۷,۳۳۷	۲۴۹,۰۳۷	۷۹۵,۳۲۶	دایا دارو
۲۵۵,۵۲۵	۲۶۸,۳۷۱	۶۶۵,۷۴۱	۱,۰۲۸,۶۵۶	شرکت سیناژن
۱۸۷,۳۶۱	۱۷۳,۳۱۱	۱۸۷,۳۶۱	۱۷۳,۳۱۱	شرکت پخش ممتاز
۶۱,۳۳۲	۱۶۹,۱۴۰	۷۶,۳۹۵	۲۰۴,۶۵۹	شرکت محیا دارو
۹۰,۱۲	۱۰۸,۴۵۴	۱۳,۸۸۶	۱۰۸,۴۵۴	شرکت پخش باریج اسانس
۴۸,۹۹۶	۱۰۳,۹۳۶	۵۸,۴۰۱	۱۹۴,۸۱۶	شرکت امید پخش آروند پارسیان (داروگستر یاسین)
۲۳۸,۴۵۷	۹۱,۸۷۶	۳۷۰,۰۰۸	۲۴۹,۷۰۵	دارو بهداشت شفا آراد
	۹۰,۸۷۰		۹۰,۸۷۰	پخش شیمی درمان اوسینا
۱۱۷,۱۵۸	۹۰,۰۶۵	۱۱۸,۰۳۹	۹۰,۹۳۵	شرکت پورا پخش
۲۹,۵۱۶	۷۰,۷۳۵	۱۷۴,۳۰۲	۱۷۰,۳۳۳	پخش دی دارو امید
۱۸۸,۲۳۳	۵۵,۹۱۹	۱۸۸,۹۷۰	۵۶,۶۶۵	شرکت پخش البرز
	۵۱,۶۵۲		۵۱,۶۵۲	تجهیزگران طب نوین
۳۸,۳۹۵	۴۰,۸۹۱	۳۹۰,۴۹۶	۶۰۸,۳۰۶	پخش فردوس
۵۵,۴۷۹	۳۱,۱۲۷	۱۴۸,۵۵۵	۱۸۱,۵۲۸	پخش دارویی اکسیر
۴۹,۸۸۵	۲۹,۹۲۷	۴۹,۸۸۵	۲۹,۹۲۷	شرکت پخش هستی
۵,۲۱۷	۲۰,۶۱۵	۵,۲۱۷	۲۰,۶۱۵	پخش کارن
۱۸,۱۵۳	۱۸,۱۵۳	۱۸,۱۵۳	۱۸,۱۵۳	به پخش داروی بهشهر
	۱۲,۲۴۸		۱۲,۲۴۸	فراگیر پخش دماوند
	۱۲,۲۲۲		۱۲,۲۲۲	درمان یاب دارو
۴۴,۱۴۴	۷,۴۶۴	۴۸,۰۹۰	۱۱,۴۱۰	شرکت الیت دارو
	۶,۱۸۵		۶,۱۸۵	درمان یاب پخش مهر آریا
۱۳,۰۸۱	۵۸,۰۰۶	۲۲۳,۱۳۸	۳۶۴,۷۸۸	شرکت پخش رازی
	۵,۶۵۶		۶۹,۹۴۸	داروگستر طبوبی
	۵,۵۲۵		۵,۵۲۵	سام راد درمان
	۱,۹۱۷	۳۳,۹۹۶	۵۲,۵۲۲	شرکت بهرسان دارو
	۷۹۹		۷۹۹	شرکت دوهزارو نهصدوهفتاد پخش دارو بهداشت
			۲,۳۱۸	شرکت داروگستر رازی
		۲,۳۸۷	۲,۳۸۷	شرکت قاسم ایران
		۶,۱۸۳	۲۲,۳۴۸	وانا دارو گستر
۱,۷۴۲				شرکت طرح توسعه کوثر امین
		۱۳,۷۵۰	۸۴,۰۶۶	آرناحیات دانش
		۵۶,۰۳۲	۲۹,۵۰۲	کوشان فارمد
۲۱,۸۶۵	۱,۳۰۷	۲۶۸,۹۸۸	۴۱۰,۵۰۵	سایر
۱,۶۸۹,۴۹۹	۲,۰۹۵,۰۹۶	۳,۷۰۹,۵۶۳	۵,۷۷۷,۷۶۶	
			(۲,۳۱۸)	
۱,۶۸۹,۴۹۹	۲,۰۹۵,۰۹۶	۳,۷۰۹,۵۶۳	۵,۷۷۵,۴۴۸	
۱,۷۲۰,۵۴۴	۲,۱۳۱,۰۰۶	۳,۹۲۴,۰۰۷	۵,۹۳۵,۱۵۴	

۱۶-۱-۳

کسر میشود ذخیره مطالبات مشکوک الوصول



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعا مبلغ ۵۱۹,۵۳۵ میلیون ریال از حسابهای دریافتی شرکت اصلی و مبلغ ۷۱۹,۳۷۸ میلیون ریال از حسابهای دریافتی شرکت گروه وصول شده است.

۱-۱-۳- بدهی کارکنان بشرح زیر تفکیک میگردد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶	۱,۳۸۳	۲۶۱	۳,۰۹۱	وام کارکنان
۱۶۵	۲,۷۱۵	۳,۸۳۷	۲,۷۱۵	سایر
۲۶۱	۴,۰۹۸	۴,۰۹۸	۵,۸۰۶	
-	-	-	-	حصه بلند مدت وام کارکنان
۲۶۱	۴,۰۹۸	۴,۰۹۸	۵,۸۰۶	

۱-۱-۴- سود سهام دریافتی:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷,۰۱۸	۱۳۰,۶۱۸	۱۰,۸۲۸	-	شرکت داروسازی امین
۴,۵۲۴	۴,۵۲۴	-	۴,۵۲۴	صندوق پژوهش و فناوری سلامت تهران
-	-	۳۰,۱۳۳	-	سایر
۱۴۱,۵۴۲	۱۳۵,۱۴۲	۴۰,۹۶۱	۴,۵۲۴	

۱-۱-۵- اشخاص وابسته:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۰۰	-	کوثر
۵۰	-	۷۰	-	آقای بانکی
۱۹,۴۳۷	۳۷,۳۷۲	-	۳۷,۳۷۲	شرکت پخش مکتاف
۱,۹۷۰	۲۳,۶۴۲	-	۲۳,۶۴۲	بهراد فارمد
۱۷	۶۷۷	۳۰,۰۰۰	۱,۳۸۹	سایر
۲۱,۴۷۴	۶۱,۶۹۱	۳۰,۲۷۰	۶۲,۴۰۳	

۱-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	نا خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۳,۴۱۳	-	-	-	گروه:
۸۴۷	۴۵۹	-	۴۵۹	اسناد خزانه دولتی
۲۱۴,۲۶۰	۴۵۹	-	۴۵۹	بدهی کارکنان، وام بلند مدت



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۱۴۶	۱,۳۲۷	۱۹۸,۰۶۶	۵۴۸,۰۲۸	۱۷-۱ پیش پرداخت های خارجی : سفارشات مواد اولیه اصلی و کمکی سفارشات قطعات و لوازم یدکی
.	.	۲,۳۹۸	۷,۹۲۰	
۶۴,۱۴۶	۱,۳۲۷	۲۰۰,۴۶۴	۵۵۵,۹۴۸	
۶۷,۴۴۹	۶۲,۷۶۰	۱۹۴,۳۳۷	۱۳۵,۸۹۸	۱۷-۲ پیش پرداخت های داخلی : خرید مواد اولیه و بسته بندی بیمه دارایی ها خرید خدمات و قطعات سایر اقلام
۱,۴۳۹	۱,۶۹۹	۶,۲۲۱	۹,۶۵۶	
۴۴,۲۸۴	۷۶,۰۹۳	۱۱۴,۲۵۶	۹۲,۶۸۴	
۲,۳۹۹	۲۹۷	۹۹۳	۱,۱۷۸	
۱۱۵,۵۷۱	۱۴۰,۸۴۹	۳۱۵,۸۰۷	۲۳۹,۴۱۷	
۱۷۹,۷۱۷	۱۴۲,۱۷۶	۵۱۶,۲۷۱	۷۹۵,۳۶۴	

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

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۱۴۶	۱,۳۲۷	۱۹۸,۰۶۶	۳۹۲,۳۸۹	۱۷-۱-۱ سفارش مواد اولیه و بسته بندی سایر سفارشات
.	.	۲,۳۹۸	۱۵۵,۶۳۸	
۶۴,۱۴۶	۱,۳۲۷	۲۰۰,۴۶۴	۵۴۸,۰۲۸	

۱۷-۱-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی خارجی گروه مربوط به خرید از کشورهای مختلف می باشد و بصورت ریالی با بانکها تسویه می گردد که عمدتاً در اواخر دوره جاری گشایش شده اند . لازم به ذکر است که نوع ارز تخصیصی جهت برخی ازمواد اولیه به نرخ بانک مرکزی و مواد بسته بندی و جاتی به نرخ ارز نیمایی می باشد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۱۹۰	۱۲,۶۲۱	۱۷,۱۹۰	۱۲,۶۲۱	۱۷-۲-۱	شرکت دایطاب
۶,۱۹۸	۱۲,۵۶۴	۲۹,۵۲۴	۲۲,۲۰۹	۱۷-۲-۲	شرکت زلاتین کبسول
۶,۰۵۸	۹,۰۸۵	۸,۷۳۷	۹,۰۸۵		روح اله نوری
۵,۸۹۳	۶,۵۵۲	۵,۸۹۳	۶,۵۵۲		دارو سازی دانا
۶,۷۶۴	۳,۶۵۴	۲,۷۳۸	۳,۶۵۴		کیمیا کالا
.	۲,۶۲۷	.	۲,۶۲۷		ترینا تجارت آریا
.	۲,۴۳۲	.	۲,۴۳۲		ره آورد تامین
.	۲,۲۰۰	.	۲,۲۰۰		شرکت اکبریه
۱,۳۳۸	۱,۴۸۸	۱,۳۳۸	۱,۴۸۸		حسین امینی
.	۱,۳۰۸	.	۱,۳۰۸		نویا ویزن آریا
.	۱,۰۵۰	۱,۷۷۲	۲,۲۷۶		بیو فارماسی فارس
.	۹۸۲	.	۹۸۲		داروی سها جیسا
.	۷۳۳	.	۷۳۳		مزرعه مروارید غرب خراسان
۳,۹۹۲	۶۸۵	۲۷,۱۵۰	۶۸۵		شیشه دارویی رازی
.	۶۴۹	۶,۶۵۳	۶۴۹		کاردارو فرایند
.	۴۲۲	.	۴۲۲		هیوا به آفرین
.	۱,۵۵۴	۲۴,۳۷۶	۲,۶۳۰		تدبیر کالای جم
.	.	.	۱۵,۲۶۱		صنایع خمیر و کاغذ اترک
.	.	۵,۷۶۶	.		تولید دارو
۱۱,۳۳۶	.	۱۱,۳۳۶	.		آنتی بیوتک سازی ساری
.	.	۵۴۸	.		البرزبالک
.	.	۲,۰۹۶	۴,۲۴۱		مهبان شیمی
۱,۶۸۴	.	۱,۶۸۴	.		صنایع شیمیایی پارس زیگورات
.	.	۸,۷۸۹	.		بهران سار
۶,۱۵۷	.	۹,۳۵۱	۸,۴۱۲		مفید شیشه
.	.	۵۳۵	.		آروین تجارت
.	.	۳۸۲	۳۸۲		کیمیگران امروز
۸۳۹	۲,۱۵۴	۲۸,۴۷۹	۳۴,۹۴۹		سایر
۶۷,۴۴۹	۶۲,۷۶۰	۱۹۴,۳۳۷	۱۳۵,۸۹۸		

۱۷-۲-۱- 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.

۱۷-۲-۲- پیش پرداخت ها گروه شامل ۲۲,۲۰۹ میلیون ریال پیش پرداخت خرید کبسول به اشخاص وابسته (شرکت زلاتین کبسول ایران دارای عضو مشترک هیات مدیره) طبق یادداشت ۳۸-۲ می باشد.

۱۷-۲-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بابت پیش پرداخت های انجام شده گروه، مبلغ ۵۴,۴۹۷ میلیون ریال کالا تحویل انبار شده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۶,۳۹۰	۲۲۰,۱۵۵	۲۷۰,۲۳۵	۳۷۸,۸۴۳	کالای ساخته شده
۱۰۱,۰۹۲	۴۴۳	۱۷۱,۶۱۴	۱۰۳,۲۲۷	کالای ساخته شده نزد دیگران
۱۴,۵۰۴	۲۷,۰۰۱	۵۷,۲۲۱	۱۶۱,۶۸۳	کالای در جریان ساخت
۵۹۸,۷۴۰	۹۰۴,۴۳۹	۱,۶۷۷,۸۶۴	۲,۳۲۳,۰۶۵	مواد اولیه و بسته بندی
۱۸,۲۱۹	۲۳,۲۱۱	۳۸,۰۲۲	۴۴,۸۵۵	قطعات و لوازم یدکی و مصرفی
۵,۶۴۳	۷,۳۵۳	۱۵,۵۴۹	۲۴,۲۷۸	مواد امانی
۹۰۴,۵۸۸	۱,۱۸۲,۶۰۲	۲,۳۳۰,۵۰۵	۳,۰۳۵,۹۵۱	محصول امانی نزد دیگران
				کالای در راه
۸۸,۶۶۲	۱۰,۵۰۶	۱۵۹,۴۹۷	۱۹۴,۵۸۷	۱۸-۱
۱۵,۱۰۹	۱۲۹,۲۰۱	۴۵۰,۳۳۳	۲۵۰,۶۱۶	۱۸-۲
۱,۰۰۸,۳۵۹	۱,۳۲۲,۳۱۰	۲,۹۴۰,۳۳۵	۳,۴۸۱,۱۵۵	مواد اولیه و بسته بندی نزد انبار قرنطینه

۱۸-۱- کالای در راه مربوط به خریدهای وارداتی می باشد که تماماً به تملک شرکت درآمده شامل منیزیم استرات (۸۸۵ میلیون ریال) پسفانیدین (۱۰۳۰ میلیون ریال) کلوزکازاسیلین (۳,۴۸۸ میلیون ریال) و پنتو پرلزول (۵,۱۰۳ میلیون ریال) می باشد. و گروه 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 آکاربوز (۹۳,۲۱۱ میلیون ریال)، اورسوداکسی کولیک اسید (۲۸,۴۱۸ میلیون ریال)، پوکه کپسول دارویی (۲۷,۸۱۳ میلیون ریال)، فنوباریتال (۱۵,۰۷۹ میلیون ریال)، کتوتیفن فومارات (۲,۴۸۹ میلیون ریال)، کلسیم سیترات (۸,۵۴۰ میلیون ریال)، هیدروکسی پروپیل متیل سلولوز (۶,۱۰۴ میلیون ریال) و الباقی دو مورد اعتبارات (۲,۴۲۶ میلیون ریال) .

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

۱۸-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۴۰,۴۰۰,۷۸۱ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات مختلف از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۰۰۹	۱۰	۲۳,۲۰۹	۶,۲۱۰	۱۹-۱
۱۷,۰۰۹	۱۰	۲۳,۲۰۹	۶,۲۱۰	

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



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت	گروه		یادداشت	۲۰- موجودی نقد موجودی نقد به شرح زیر تفکیک میشود:
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۱,۴۵۸	۶۰,۰۹۷	۱,۶۶۵,۷۷۷	۴۳۰,۱۹۵	موجودی نزد بانکهای - ریالی
۲۶,۹۶۰	۱۳,۵۷۰	۳۱,۲۲۱	۲۸,۹۲۷	موجودی نزد بانکهای - ارزی
(۶۸۰,۲۹۱)	.	(۱,۰۹۵,۸۶۰)	.	انتقال مسدودی تسهیلات به یادداشت ۲۷
۴۰۸,۱۲۷	۷۳,۶۶۷	۶۰۱,۱۳۸	۴۵۹,۱۲۲	صندوق و تنخواه گردان ها
۱,۵۵۱	.	۱,۵۵۱	۲۳	موجودی نزد صندوق - ارزی
۱,۵۰۰	۳۵۲	.	۴۷۹	
۴۱۱,۱۷۸	۷۴,۰۱۹	۶۰۲,۶۸۹	۴۵۹,۶۲۴	

۲۰-۱- موجودی ارزی در بانکها و صندوق شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۳۰,۳۹۸ دلار، ۲۳,۵۰۶ یورو و ۸۶۴ درهم بوده و موجودی ارزی در بانکها و صندوق گروه شامل ۴۳/۸۵۲/۰۵ دلار، ۸۰,۹۸۳/۹۸ یورو، ۲,۰۸۷ یوان و ۸۶۴ درهم می باشد. (یادداشت ۳۷)

۲۰-۲- حسابهای ارزی گروه و شرکت نزد بانکها شرکتهای فرعی به نرخ بانک مرکزی (رسمی) و اصلی به نرخ نیمايي و صندوق شرکت آمین به نرخ قابل دسترس (آزاد) و صندوق شرکت به نرخ نیمايي در پایان سال مالی تسعیر و سود حاصل آن در یادداشت ۲-۱۰ منعکس می شود.

۲۱- سرمایه:

سرمایه شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۱۷۰۰ میلیارد ریال، شامل ۱۷۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده میباشد.

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

سهامداران	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
آقای محمود بانکی	۳۰۹,۸۰۲,۷۱۶	۱۸	۹۶,۳۶۶,۵۱۲	۱۸
خانم حورا انسیه بانکی	۱۹۲,۳۴۵,۵۵۵	۱۱	۶۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱
آقای مجتبی انواری	۱۱۴,۵۹۲,۵۹۳	۷	۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۷
سایرین (کمتر از ۵ درصد)	۱,۰۸۳,۲۵۹,۱۳۶	۶۴	۳۴۵,۵۳۳,۴۸۸	۶۴
	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۰-۱- در تاریخ ۲۹ فروردین ماه ۱۴۰۰ طبق جلسه مجمع عمومی فوق العاده از محل سود انباشته سرمایه شرکت از مبلغ ۵۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۷۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و در ۲۶ اردیبهشت ۱۴۰۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، شرکت اصلی مبلغ ۵۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل به اندوخته تخصیص و دارو سازی آمین از کل اندوخته به مبلغ ۱۶۰,۶۷۱ میلیون ریال، مبلغ ۱۳۵,۰۰۰ میلیون ریال از سنوات قبل و ۲۵,۶۷۱ میلیون ریال سود جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به صد درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت	گروه		مانده ابتدای سال
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۱۳۰,۷۱۵	۱۰۵,۱۸۲
		.	۵۵,۳۳۹
		(۲۵,۵۳۳)	(۳۵,۸۵۱)
		.	اندوخته سهم اقلیت
			اندوخته قانونی خارج شده از تلفیق
			مانده پایان سال
۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۱۰۵,۱۸۲	۱۲۴,۶۷۰



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- سهام خزانه

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت فرعی سرمایه گذار
۵۲۸	۵۳۲	۴,۴۶۲,۶۱۲	۰/۸۲۸۹	شرکت داروسازی امین
۴	۴	۴,۱۹۷	۰/۰۰۲۴	شرکت هلیاک
<u>۵۳۲</u>	<u>۵۳۷</u>	<u>۴,۴۶۶,۸۰۹</u>		

۲۴- سرمایه شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی دارایی ها

شرکت فرعی داروسازی امین سرمایه خود را در سال ۱۳۹۳ از 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 در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۲۰,۶۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته می باشد. همچنین طی دوره مالی مورد گزارش افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی زمین به مبلغ ۲,۵۷۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۶۷۲,۵۸۷ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی و ۸۹۷,۴۱۳ میلیون ریال از محل سود انباشته (سهام جایزه) می باشد که بر اساس استانداردهای حسابداری در صورتهای مالی تلفیقی کلا حذف شده. لیکن با توجه به تجدید ارزیابی طبقه زمین توسط گروه در سال ۱۳۹۳ تفاوت ناشی از مبلغ سرمایه گذاری در شرکت فرعی در سرفصلهای سهم اقلیت و افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت انعکاس یافته است.

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال			
۶۸۰,۸۸۸	۱,۲۵۵,۹۹۱			سرمایه
۸۴,۰۲۴	۱۱۹,۸۷۰			اندوخته قانونی
۷۳۷,۲۸۵	۶۹۶,۹۷۴			سود طی دوره
۱۵۹,۳۵۵	۱۵۹,۳۵۵			افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی
(۵۳۲)	(۵۳۷)			سهام خزانه
۶۰۴,۰۳۰	۵۳۵,۱۲۷			سود و زیان انباشته
<u>۲,۲۶۵,۰۵۰</u>	<u>۲,۷۶۶,۷۸۰</u>			



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۸۸	۹,۶۳۴	۱,۹۸۸	۹,۶۳۴
۴۴,۵۹۶	۲۷۱,۷۲۶	۱۶۰,۰۲۶	۳۷۳,۶۱۰
۴۶,۵۸۴	۲۸۱,۳۶۰	۱۶۲,۰۱۴	۳۸۳,۲۴۴
۲,۶۸۹	۱۸,۲۸۹	۲۴,۸۱۵	۶۹,۶۷۸
۲۷,۴۰۰	۵۶,۷۵۹	۲۶۹,۴۴۲	۳۸۹,۵۶۶
۳۰,۰۸۹	۷۵,۰۴۹	۲۹۴,۲۵۷	۴۵۹,۲۴۴
۷۶,۶۷۳	۳۵۶,۴۰۹	۴۵۶,۲۷۱	۸۴۲,۴۸۸
۱۹۵,۰۸۱	۲۳۵,۷۲۴	۹۵,۹۹۵	۶۱,۲۰۱
۵,۳۵۰	۹,۰۸۲	۱۲,۷۵۴	۱۹,۸۱۰
۱۲,۱۵۲	۱۵,۸۹۵	۱۷,۲۷۲	۲۲,۹۰۱
۵۶,۷۱۲	۳۸,۵۳۱	۵۶,۷۱۲	۳۸,۵۳۱
۳,۲۴۱	۳,۲۴۱	-	-
۴۱۶,۰۰۲	۴۶۲,۱۶۵	-	-
۱۶,۲۰۷	۷۸,۰۵۱	۱۲۵,۳۶۹	۱۹۷,۳۸۲
۷۰۴,۷۴۵	۸۴۲,۶۹۰	۳۰۸,۱۰۲	۳۳۹,۸۲۴
(۵۴۷,۰۰۲)	(۶۵۸,۰۰۰)	-	-
۳۳۴,۴۱۶	۵۴۱,۱۰۰	۷۶۴,۳۷۳	۱,۱۸۲,۳۱۳

تجاری:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته

حسابهای پرداختنی

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی

حق بیمه پرداختنی

مطالبات کارکنان

آقای بانکی (اشخاص وابسته)

هلباک (اشخاص وابسته)

داروسازی امین (اشخاص وابسته)

سایر حسابهای پرداختنی

تهاتر باحسابهای دریافتی دارو سازی امین

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

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۸۸	۹,۶۳۴	۱,۹۸۸	۹,۶۳۴
۱,۹۸۸	۹,۶۳۴	۱,۹۸۸	۹,۶۳۴
-	۹۱,۸۵۰	-	۹۸,۴۹۹
۲۳,۴۹۴	۸۵,۰۳۳	۲۳,۴۹۴	۸۵,۰۳۳
۴,۴۷۱	۲۸,۱۲۴	۴,۴۷۱	۲۸,۱۲۴
۴,۱۹۴	۲۷,۹۴۷	۴,۱۹۴	۲۷,۹۴۷
-	۱۷,۰۴۴	-	۱۷,۰۴۴
-	۹,۴۸۶	-	۹,۴۸۶
-	۶,۲۲۰	-	۶,۲۲۰
-	۳,۲۷۰	-	۳,۲۷۰
-	۱,۵۰۴	-	۱,۵۰۴
-	۱,۲۴۳	-	۱,۲۴۳
-	-	-	۲۹,۸۲۷
-	-	-	۱۹,۱۰۳
-	-	۳,۱۰۷	-
-	-	۶۰,۹۱۵	۱۵,۵۳۳
۹,۰۵۲	-	۹,۰۵۲	-
-	-	۵,۰۱۵	-
-	-	۳۰,۵۷۵	۸,۵۴۶
۲۰,۲۹	-	۲۰,۲۹	-
۱,۳۵۶	۵	۱۷,۱۷۴	۲۲,۳۳۲
۴۴,۵۹۶	۲۷۱,۷۲۶	۱۶۰,۰۲۶	۳۷۳,۶۱۰
۴۶,۵۸۴	۲۸۱,۳۶۰	۱۶۲,۰۱۴	۳۸۳,۲۴۴

اشخاص وابسته

زلاتین کبوسل ایران

سایر اشخاص

تولید مواد اولیه دارویی البرز بالک

شرکت آنتی بیوتیک سازی

کارستان پیواژ

بهینه پوشش جم

نمین دارو ایرانیان

جاب خجسته نو(محسن ذولفقاری)

دارو سازی دانا

شهاب شرق

آرتا هنر هخامنش

آروین کالا کیمیا البرز

خمیر و کاغذ اترک

پارس بهروزان جم

شیمی دارویی داروپخش

تدبیر کالا جم

مفید شیشه و شیشه رازی

اکسیر گستر اسپادانا

پهداشت کار

کیمیا کالا

سایر



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۲۶- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از اسناد پرداختی شرکت اصلی و گروه به ترتیب مبلغ ۲۵۸,۷۸۰ و ۲۹۹,۷۶۳ میلیون ریال تسویه شده است.

۱-۱-۲۶- تفکیک مانده حسابهای پرداختی تجاری که کلاً در رابطه با خرید مواد اولیه و بسته بندی بوده، به شرح زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته				
زلاتین کیسول ایران	۳۲,۴۱۰	۱۰,۶۲۴	.	۲,۶۸۹
نواوری زیستی گویا	۶۹,۶۷۸	۲۴,۸۱۵	۱۸,۲۸۹	۲,۶۸۹
سایر اشخاص				
کارستان پیواژ	۱۴,۸۱۶	۵,۹۰۴	۱۴,۸۱۶	۵,۹۰۴
بهینه پوشش جم	۸۶,۰۷۷	۵۶,۷۵۱	۱۲,۶۳۷	۹,۰۱۲
چاپ خجسته نو	۹,۹۵۴	.	۹,۹۵۴	.
شیمیایی دارویی تبریز	۳,۵۹۰	.	۳,۵۹۰	.
داروسازی دانا (زکریای تبریز)	۲,۲۸۰	.	۲,۲۸۰	۵,۸۹۳
اکبری	۱,۹۱۲	.	۱,۹۱۲	.
تولیدی نایلون لاله	۱,۶۵۶	.	۱,۶۵۶	.
ره آورد تامین	۱,۶۰۷	۳,۰۳۳	۱,۶۰۷	.
تدبیر کالای جم	۱,۵۵۴	.	۱,۵۵۴	.
کیمیا کالا	۱,۳۳۶	.	۱,۳۳۶	.
بهان سار	۸۸۲	.	۸۸۲	.
دارو پلانستیک پارس	۸۳۳	.	۸۳۳	.
چاپ کالا پرچسب	۷۳۴	.	۷۳۴	.
هیواپه آفرین	۶۹۸	۶۹۸	۶۹۸	۶۹۸
درمان یاب دارو	۴۵۳	.	۴۵۳	.
چاپ شهاب شرق	۴,۹۵۸	۱,۴۶۸	۳۱۷	.
کشت و صنعت فراوری گیاه	۲۶۲	.	۲۶۲	.
داروگستر اکسیر	۲۳۵	.	۲۳۵	.
MARCHSINI JROUP S.P.A	۱۲۲,۰۳۷	.	.	.
شیمی دارویی داروپخش	.	.	.	۴۱
جام دارو	.	۳۸۰	.	۳۸۰
معلق خرید (اموکسی سیلین)	.	۳,۱۰۴	.	۳,۱۰۴
شیشه رازی و مفید شیشه	.	۵۴۳	.	۵۴۳
ویستا تجارت پارس	.	۲۹	.	۲۹
آرگا شیمی سبز	.	۵,۸۹۳	.	.
امیر علی سام	.	۳۷	.	۳۷
دارو سازی رها	۱۲,۳۲۹	۳,۰۰۴	.	.
سهاب سبهر نمین	.	۱,۱۱۶	.	۱,۱۱۶
شرکت خود چسب	۲,۴۶۲	۳۳۱	.	.
بهار پویان سیاهان	۱۲,۳۰۵	۳۱۱	.	.
نگارستان نقش سورنا	.	۲,۴۳۱	.	.
سایر	۱۰۶,۶۹۸	۱۸۴,۴۰۹	۱,۰۰۵	۶۴۳
	۳۸۹,۵۶۶	۲۶۹,۴۴۲	۵۶,۷۵۹	۲۷,۴۰۰
	۴۵۹,۲۴۴	۲۹۴,۲۵۷	۷۵,۰۴۹	۳۰,۰۸۹



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۲۶- مانده حساب سایر اسناد پرداختی ها در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر میباشد :

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته				
داروسازی امین				
سایر اشخاص				
برسام فارمد البرز	۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰	
سازمان تامین اجتماعی	۹,۲۹۴	۲۶,۱۰۹	۹,۴۴۲	۴,۴۴۲
ضمانت نامه بانکی		۱۹,۳۱۵		۷,۵۰۱
همکاران سیستم البرز	۴,۲۴۵		۴,۲۴۵	
پیمان الوند همکاران سیستم	۱,۷۸۲		۱,۷۸۲	
بیمه البرز				۱,۳۶۵
وزارت دارایی				۱۵,۲۹۷
علی اکبر فتح الهی	۹۰۰		۹۰۰	
پرسنل		۹۷۰		۷۵۳
اتاق تمیز رایکا		۴۵,۱۸۳		۷,۶۵۰
شرکت آشنا تک اتاق تمیز		۴,۱۸۴		۳۷,۵۳۳
سایر	۷,۵۶۶	۳۳۴	۲۰۹	۱,۵۲۸
	۶۱,۳۰۱	۹۵,۹۹۵	۳۹,۷۲۴	۶۴,۰۸۱
	۶۱,۳۰۱	۹۵,۹۹۵	۳۳۵,۷۲۴	۱۹۵,۰۸۱

۱-۳-۲۶- مربوط به قرارداد با شرکت برسام فارمد بابت انتقال دانش فنی می باشد.

۱-۴-۲۶- سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر میباشد :

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مالیاتهای تکلیفی و پرداختی	۱۴,۸۵۶	۱,۶۴۴	۱۲,۸۴۰	۲,۹۲۲
سپرده حسن انجام کارو سپرده حق بیمه	۳۶,۳۶۷	۱۷,۶۳۴	۱۴,۷۵۰	۸,۶۰۰
آشنا تک	۲۲,۷۱۱		۱۸,۵۳۹	
پارت دارو الوند	۸,۴۴۲		۸,۴۴۲	
آکام فیدارسورین	۳,۵۹۷		۳,۵۹۷	
همیار نیروی البرز	۱,۸۷۳		۱,۸۷۳	
ارشیا دارو	۱,۴۴۴		۱,۴۴۴	
واریزی نامشخص	۴۷۵		۴۷۵	
اتاق تمیز رایکا	۱,۴۱۲		۱,۴۱۲	
ارشیا ترابرسارگاد	۱,۳۱۱		۱,۳۱۱	
بهدارو درمان	۹۸۸		۹۸۸	
سارو رستمی	۶۵۸		۶۵۸	
اکبریہ	۶۴۸		۶۴۸	
پایا	۷۹۲		۵۶۸	
کیمیازن پروژه پارس	۵۵۶		۵۵۶	
پایش فرایند آسیا	۴۷۶		۴۷۶	
اکسیر هیراد	۴۳۱		۴۳۱	
عباس آخوندی	۴۲۱		۴۲۱	
حکیم گستر شیمی	۴۰۲		۴۰۲	
رامین لوجایی	۴۰۰		۴۰۰	
آرنا حیات دانش				
عوارض مرتبط با فروش (مابه التفاوت محصولات سوء مصرف)	۳۸,۸۶۱	۱۹,۳۷۷		
سایر	۶۰,۳۶۳	۸۶,۷۱۴	۷,۹۲۲	۴,۶۸۵
	۱۹۷,۳۸۲	۱۲۵,۳۶۹	۷۸,۰۵۱	۱۶,۲۰۷



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۴-۲۶- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۰,۲۵۵ و ۲۷,۳۸۳ میلیون ریال از مانده های فوق شرکت اصلی و گروه به ترتیب تسویه شده است.

۲-۲۶- پرداختنی های بلند مدت

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۴۳	۸,۹۸۱	۲۶-۲-۱
۶,۹۴۳	۸,۹۸۱	

سایر پرداختنی ها:
صندوق تعاونی کارکنان

۱-۲-۲۶- صندوق تعاون کارکنان با مشارکت داروسازی امین و کارکنان آن تشکیل گردیده که مربوط به وجوه پس انداز کارکنان (در رابطه با کارکنان دائم ۵ درصد توسط کارکنان و ۵ 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.





سال	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۳۹۹ سال	۸۵۰,۷۰۴	۱,۳۰۸,۵۳۴	۲,۱۷۳,۸۹۵	۲,۳۳۳,۱۵۷
۱۴۰۰ سال	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۱ سال	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۲ سال	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۳ سال	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۴ سال	۰	۰	۰	۰

۲-۲۷- به تفکیک زمانبندی پرداخت

سال	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۳۹۹ سال	۱,۰۵۱,۴۷۸	۱,۱۲۴,۸۰۰	۲,۳۴۸,۳۶۵	۲,۳۳۳,۱۵۷
۱۴۰۰ سال	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۱ سال	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۲ سال	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۳ سال	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۴ سال	۰	۰	۰	۰

۲-۲۸- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

سال	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۳۹۹ سال	۳,۱۰۴,۴۸۵	۳,۵۷۹,۲۳۵	۴,۰۴۲,۷۷۹	۹,۰۳۴,۸۷۹
۱۴۰۰ سال	(۳۵۱,۹۱۶)	(۳۵۵,۳۳۳)	(۲۰۱,۳۹۷)	(۵۳۱,۲۱۴)
۱۴۰۱ سال	(۴۸۰,۳۹۱)	(۵۷۷,۹۵۵)	(۱,۰۹۵,۸۴۰)	(۱,۱۷۰,۵۰۷)
۱۴۰۲ سال	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۳ سال	۰	۰	۰	۰
۱۴۰۴ سال	۰	۰	۰	۰

۱-۲۷- به تفکیک حساب گشایش تسهیلات به شرح ذیل می باشد:

سال	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
جمع	۲,۱۷۴,۳۷۸	۲,۱۷۴,۳۷۸	۲,۳۴۸,۳۶۵	۲,۳۳۳,۱۵۷
بلند مدت	۰	۰	۰	۰
جاری	۲,۱۷۴,۳۷۸	۲,۱۷۴,۳۷۸	۲,۳۴۸,۳۶۵	۲,۳۳۳,۱۵۷
جمع	۲,۱۷۴,۳۷۸	۲,۱۷۴,۳۷۸	۲,۳۴۸,۳۶۵	۲,۳۳۳,۱۵۷
بلند مدت	۰	۰	۰	۰
جاری	۲,۱۷۴,۳۷۸	۲,۱۷۴,۳۷۸	۲,۳۴۸,۳۶۵	۲,۳۳۳,۱۵۷

۲۷- تسهیلات مالی:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷-۴- وثایق تسهیلات دریافتی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۰۰۰	۲۸۸,۳۴۷	۸۱۶,۶۱۹	۳,۹۷۰,۸۴۲	زمین ، ساختمان ، ماشین آلات
۱,۹۳۱,۹۳۴	۲,۴۵۶,۱۵۸	۳,۷۵۴,۶۵۹	۳,۳۶۰,۳۱۵	چک و سفته
۱۷۴,۳۴۴	۱,۴۵۱	۱۷۴,۳۴۴		سپرده و سهام سرمایه گذاری
۲,۱۷۴,۲۷۸	۲,۷۴۵,۹۵۶	۴,۷۴۵,۶۲۲	۷,۳۳۱,۱۵۷	

۲۷-۵- در سال جاری اوراق خرید دین شرکت اصلی از شرکت داروسازی امین، محیا دارو، بهرسان دارو و شیمی درمان اوسینا اخذ شده است.

۲۷-۶- تسهیلات دریافتی گروه به مبلغ ۹/۰۲۴/۸۷۹ میلیون ریال از بانک مستلزم ایجاد ۱/۱۷۰/۵۰۷ میلیون ریال سپرده مسدودی بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن محدودیت دارد لذا تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور حدوداً برابر ۲۲/۴۳ درصد است .

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
گردش حساب فوق بشرح زیر میباشد:

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۵۷۵	۲۵,۰۵۴	۴۵,۴۲۱	۵۸,۹۲۴	مانده در ابتدای سال
۱۸,۷۲۱	۲۹,۱۹۸	۶۶۵۲	۵۶,۱۳۲	ذخیره تامین شده طی سال
(۱۲,۳۴۲)	(۱۳,۶۱۱)	۶,۸۵۲	(۲۷,۵۴۷)	مبالغ پرداخت شده طی سال
۲۵,۰۵۴	۴۰,۶۴۱	۵۸,۹۲۵	۸۷,۵۱۰	



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- مالیات پرداختنی

یادداشت	۱۴۰۰			۱۳۹۹		
	ذخیره	استاد پرداختنی	جمع	ذخیره	استاد پرداختنی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه	۴۲۰,۰۹۶	۰	۴۲۰,۰۹۶	۶۰۲,۸۶۱	۰	۶۰۲,۸۶۱
شرکت	۰	۰	۰	۲۱,۸۰۸	۱,۶۶۹	۲۳,۴۷۷

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

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۶۰۲,۸۶۱	۴۴۱,۶۶۶
ذخیره مالیات عملکرد سال	۲۱۵,۹۸۹	۳۲۴,۰۸۸
تعدیلات	(۸,۳۵۰)	-
مبالغ پرداختی طی سال	(۳۹۰,۴۰۴)	(۱۶۲,۸۹۳)
	۴۲۰,۰۹۶	۶۰۲,۸۶۱

۲۹-۱-۱- مالیات عملکرد شرکت هلباک تا پایان سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته و برگ قطعی صادر و تسویه شده است و نامه توقف فعالیت آن از ابتدای سال ۱۳۹۵ به سازمان امور مالیاتی ارائه گردیده است. مالیات عملکرد شرکت دارو سازی امین تا قبل از سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

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

سال مالی	سود و (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات				نحوه تشخیص
			برآزی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	
۱۳۹۶	۳۶,۸۶۷	۰	۰	۲۹,۶۸۴	۰	رسیدگی شده	
۱۳۹۷	۱۵۷,۹۸۵	۲۸,۴۲۶	۵,۶۸۵	۳۳,۷۳۵	۰	در جریان رسیدگی	
۱۳۹۸	۱,۱۰۷,۲۵۸	۱۱۹,۴۴۴	۲۳,۸۸۹	۱۶۳,۱۰۷	۰	در جریان رسیدگی	
۱۳۹۹	۴۰۸,۷۱۰	۸۷,۲۳۱	۲۱,۸۰۸	۲۲,۹۸۶	۰	در جریان رسیدگی	
۱۴۰۰	۵۵,۴۳۹	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده	
		جمع		۵۲,۵۶۰	۰	۲۳,۴۷۷	

۲۹-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۵ تماماً قطعی و تسویه شده است و مالیات بر درآمد شرکت امین برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه یا ترتیب پرداخت آن داده شده است.

۲۹-۲-۲- برای سال مالی ۱۳۹۶ شرکت اصلی پس از رای هیئت حل اختلاف تجدید نظر، برگ قطعی به مبلغ ۸۲,۵۹۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱ صادر نموده که در خصوص جرائم به مبلغ ۱۳,۶۲۷ نامہ درخواست بخشودگی ارسال و مبلغ ۴,۱۳۰ میلیون ریال پرداخت شده است.

۲۹-۲-۳- برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ هیات حل اختلاف بدوی قرار کارشناسی مجدد صادر نموده است که تاکنون تاریخی برای رسیدگی آن مشخص نگردیده است

۲۹-۲-۴- برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ شرکت اصلی، برگ تشخیص به مبلغ ۱۶۳,۱۰۷ میلیون ریال صادر گردیده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و جلسه هیات بدوی تاکنون تشکیل نگردیده است و مانده مالیات پرداختنی شرکت داروسازی امین در پایان دوره شامل ۱۰۵,۹۶۲ میلیون ریال استاد پرداختنی بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد. لازم به توضیح است برای شرکت داروسازی امین از بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ جمعاً به مبلغ ۲۶۳,۸۶۳ میلیون ریال مالیات تشخیص گردیده که از این بابت مبلغ ۱۱۴,۳۷۳ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۲۰۴,۳۲۰ میلیون ریال بدهی در دفاتر منظور شده است و مبلغ ۴۵,۱۷۰ میلیون ریال مابه التفاوت عمده آن مربوط به عدم محاسبه معافیت ماده ۱۴۳ ق. م. و برگشت هزینه های قابل قبول از جمله هزینه های مالی و تخفیفات فروش و سایر اقلام قابل قبول می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته و مراتب در کمیسیون حل اختلاف بدوی در جریان می باشد و به نظر شرکت بخش عمده ای از هزینه غیر قابل قبول تشخیصی، قابل قبول و برگشت پذیر می باشد

۲۹-۲-۵- مالیات بر درآمد شرکت اصلی و امین برای سال ۱۳۹۹ رسیدگی ولی تاکنون برگ تشخیص صادر نشده است.

۲۹-۲-۶- سه هزار سهم اتاق بازرگانی داروسازی امین بابت عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳,۹۰۵ میلیون ریال محاسبه و جزء مبلغ سه هزار اتاق بازرگانی در سرفصل ذخایر منکس شده است.

۲۹-۲-۷- چهار هزار سهم اتاق بازرگانی داروسازی امین بابت عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۴,۴۴۵ میلیون ریال محاسبه و جزء مبلغ چهار هزار اتاق بازرگانی در سرفصل ذخایر (یادداشت ۲۸) منعکس شده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مالیات برداشتی و برداشتنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مآزاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۵۷۴	۲۲۶,۵۲۶	(۱۹۶,۹۵۲)
۴۱۴,۳۷۷	۴۱۴,۳۷۷	۰
۴۴۳,۹۵۱	۶۴۰,۹۰۳	(۱۹۶,۹۵۲)

شرکت
 شرکت های فرعی
 گروه

۳۰- سود سهام پرداختنی:

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداختنی	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۷,۱۹۸		۱۷۷,۱۹۸	۱۹۱,۶۰۴		۱۹۱,۶۰۴
			۱۵,۲۷۵		۱۵,۲۷۵
۵۰,۷۲۲		۵۰,۷۲۲	۲۳,۰۸۶		۲۳,۰۸۶
۳,۳۹۳		۳,۳۹۳	۳,۲۱۹		۳,۲۱۹
۱,۱۰۵		۱,۱۰۵	۱,۰۶۶		۱,۰۶۶
۳,۹۴۴		۳,۹۴۴	۱۸,۵۶۴		۱۸,۵۶۴
۵۹,۱۶۴		۵۹,۱۶۴	۶۱,۲۱۰		۶۱,۲۱۰

گروه:

شرکت اصلی شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت

شرکت:

سود سهام سال ۱۳۹۹

سود سهام سال ۱۳۹۸

سود سهام سال ۱۳۹۷

سود سهام سال ۱۳۹۶

سود سهام سنوات قبل

۳۰-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام در شرکت اصلی سود هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۵ ریال تصویب گردید. و سود تقسیمی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۲۰۱ ریال برای هر سهم بوده است.

۳۰-۲- علی رغم برنامه زمانبندی اعلام شده و تامین وجه آن در بانک ولی گروهی از سهامداران تا کنون جهت دریافت سود سهام به بانک مراجعه نکرده اند.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- ذخائر

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۴,۴۱۰	۸,۳۱۵	۳در هزار سهم اتاق بازرگانی
.	.	۵,۰۲۹	۹,۴۷۳	۴در هزار اتاق بازرگانی
.	.	۲,۳۰۲	۲,۳۰۳	نیم درصد قانون بارآموزی و نوآوری
.	.	۱۷۱	۱۷۱	یک در هزار فروش
.	.	۳۸۷	۳۸۷	عوارض فروش سنوات قبل
.	.	(۱۴)	.	ذخیره عیدی
۱,۴۰۳	۱,۰۳۰	.	۱,۰۳۰	ذخیره مرخصی استفاده نشده
۲۷۹	۱,۳۹۴	.	۱,۳۹۴	ذخیره حسابرسی
.	.	۱,۴۰۳	.	ذخیره مشاغل سختی و زبان آور
.	.	۱۰,۰۰۰	.	پاداش هیات مدیره
۳۴۶	۳۷۷	۷۰۸	۴۲۲	سایر
۲,۰۲۸	۲,۸۰۱	۲۴,۳۹۶	۲۳,۴۹۵	

۲۲- پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان به شرح زیر میباشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۱	۱۲,۵۳۰	۸۵۵	۱۲,۷۵۵	پیش دریافت فروش محصولات
۲۳۱	۱۲,۵۳۰	۸۵۵	۱۲,۷۵۵	

۲۲-۱- عمده پیش دریافت های اخذ شده شرکت اصلی مربوط به دارو سازی شفا هامون به مبلغ ۲,۸۹۰ میلیون ریال، نیک آسا ۱,۱۵۲ میلیون ریال، فارم عبیدی ۹۰۰ و ۱۵ میلیون ریال و گروه مربوط بابت قرارداد های تولید کارمزدی میباشد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۶,۹۰۲	۵۵,۴۳۹	۱,۲۷۹,۹۸۳	۱,۰۱۸,۳۵۰	سود (زیان) خالص
				تعدیلات
۲۱۸,۰۰۸		۳۳۴,۰۸۸	۲۱۵,۹۸۹	مالیات بر درآمد
۳۹۱,۰۵۸	۴۸۵,۹۰۶	۷۱۴,۵۳۴	۱,۱۱۹,۵۵۷	هزینه مالی
(۱۵۸,۵۰۰)	(۱۸)	.	(۱۸)	سود فروش سهام
۶,۴۷۹	۱۵,۵۸۷	۱۳,۵۰۴	۲۸,۵۸۵	خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰,۸۲۶	۲۶,۷۵۵	۸۹,۳۱۵	۱۳۳,۱۰۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
.	.	(۱۰,۰۹۹)	.	سود فروش مواد اولیه
.	(۱,۰۰۹)	.	(۴۴,۶۳۸)	فروش دارایی ثابت
.	.	۱,۴۵۰	۱۳,۲۵۸	استهلاک سرقفلی
(۹۶)	(۱۳۰,۶۱۸)	.	(۱۱۲)	سود سهام
۲,۴۹۵	۵,۱۳۶	(۱,۱۴۱)	۷۲	زیان تسعیر ارز
.	.	(۱۲,۶۹۴)	.	سایر در آمد هزینه های غیر عملیاتی
(۳۰,۲۹)	(۱,۹۷۴)	(۱۸,۰۳۷)	(۲۱,۵۶۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶۶۷,۹۴۳	۴۵۵,۲۰۳	۲,۳۸۰,۹۰۳	۲,۴۶۲,۵۸۳	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴۱,۰۴۱)	(۵۳۲,۹۰۴)	(۱,۷۲۸,۵۷۲)	(۲,۰۴۰,۱۹۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۱۱,۶۹۳)	(۳۱۳,۹۵۱)	(۱,۴۰۹,۷۸۰)	(۵۴۰,۸۲۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها ی عملیاتی
(۱۶۲,۴۱۴)	۳۷,۵۴۱	(۲۱۹,۶۰۴)	۶۷۳,۲۳۵	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۳۸۷,۱۰۶)	۳۵۳,۴۷۸	۳۸۲,۶۹۰	۵۳۴,۲۸۸	افزایش (کاهش) ذخائر
(۱,۷۵۶)	۷۷۳	(۳,۲۷۹)	(۹۰۱)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۳,۰۰۶)	۱۲,۲۹۹	(۴,۷۰۴)	۱۱,۹۰۰	نقد حاصل از عملیات
(۴۳۹,۰۷۲)	۱۲,۴۳۹	(۶۰۲,۳۴۶)	۱,۱۰۰,۰۹۵	



۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفع آن از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است. 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.

تاریخ افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش سرمایه	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش
۱۴۰۰/۰۲/۱۹	۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵	سود انباشته
۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	مازاد تجدید ارزیابی
۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سود انباشته
۱۳۸۵/۰۴/۱۹	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	سود انباشته
۱۳۸۱/۰۴/۲۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	سود انباشته
۱۳۸۱/۰۴/۲۶	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	آورده نقدی و سود انباشته
۱۳۸۱/۰۴/۲۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	آورده نقدی و سود انباشته
۱۳۸۱/۰۴/۲۶	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	آورده نقدی و سود انباشته
۱۳۷۵/۰۴/۲۱	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	آورده نقدی و سود انباشته
۱۳۷۵/۰۴/۲۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	آورده نقدی و سود انباشته
۱۳۷۰/۰۲/۲۲	۲۴,۴۱۱,۷۵۰	۲,۴۶۵,۵۸۸,۲۵۰	۲,۴۴۱,۱۷۵,۰۰۰	۲,۶۲۱	اندوخته و مطالبات حال شده
۱۳۷۰/۰۲/۲۲	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۱,۷۵۰	۲,۴۴۱,۱۷۵,۰۰۰	۴	

۲۴-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۱۸,۶۴۸	۳,۴۰۴,۲۲۷	۶,۳۸۱,۱۷۳	۹,۲۵۹,۹۱۱
(۴۱۱,۱۷۸)	(۷۴,۰۰۱)	(۶,۲۶۸,۹)	(۴۵۹,۶۴۴)
۲,۱۰۷,۴۷۰	۳,۳۳۰,۲۰۸	۵,۷۱۲,۴۸۴	۸,۸۰۰,۲۶۶
۲,۴۴۰,۷۷۷	۲,۴۸۷,۷۱۶	۵,۸۹۵,۰۲۳	۶,۶۵۱,۰۲۹
۸۵	۱۳۴	۹۸	۱۳۲

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

۲۴-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک های پیش روی شرکت شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیئت مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق گزارشات حسابرسان داخلی شرکت و تأمین منابع مالی ارزان قیمت و کاهش بدهی ها و دریافت به موقع مطالبات می باشد.

۲۴-۴- ریسک بازار

فعلیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های متادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز در اولویت اول به نرخ ارز رسمی و در اولویت دوم به نرخ ارز نیما می و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات اقدام می نماید. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییر در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۴-۵- مدیریت ریسک ارز

از آنجا که ۲۵/۱۰۰ مواد اولیه مورد نیاز از منابع خارجی تأمین می گردد در نتیجه برای معاملات مذکور نیازمند تأمین ارز می باشد که شرکت برای مدیریت ریسک مذکور اقدام به تأمین مواد مورد نیاز از منابع جایگزین داخلی و همچنین برنامه ریزی به موقع و کنترل مستمر ثبت سفارشات و درخواست های تخصیص ارز نموده است.

۲۴-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه و شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول ارزی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱,۹ درصد افزایش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱,۹ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت گروه است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقدام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱,۹ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. در ضمن احتمال تغییر نرخ ارز دریافتی تولیدکنندگان مواد اولیه داخلی نیز وجود دارد که تاثیرات احتمالی برای گروه ناشخص است و در صورت تغییر نرخ ارز و تغییر قیمت فروش حاشیه سود تغییر خواهد کرد.

ردیف	شرح	گروه		شرکت	
		بودجه سال ۱۴۰۱	طبق مفروضات بودجه با دلار نسبی ۲۵۵/۶۰۶ ریال	بودجه سال ۱۴۰۱	طبق مفروضات بودجه با دلار نسبی ۲۵۵/۶۰۶ ریال
۱	فروش	۱۱,۳۷۲,۴۷۵	۱۱,۳۷۲,۴۷۵	۵,۴۰۷,۴۶۵	۵,۴۰۷,۴۶۵
۲	بهای تمام شده	(۷,۲۱۴,۰۴۱)	(۷,۲۱۴,۰۴۱)	(۳,۶۵۶,۴۵۰)	(۳,۶۵۶,۴۵۰)
۳	سایر درآمدها و هزینه ها و هزینه مالی	(۱,۴۵۹,۳۵۶)	(۱,۴۵۹,۳۵۶)	(۵۱۰,۰۰۰)	(۵۱۰,۰۰۰)
۴	مالیات	(۵۴۷,۹۱۵)	(۵۴۷,۹۱۵)	(۲۴۸,۲۰۳)	(۲۳۳,۵۷۷)
۵	سود خالص	۲,۱۵۱,۱۶۳	۲,۱۵۱,۱۶۳	۹۹۳,۸۱۲	۹۹۳,۸۱۲
۶	سرمایه	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰
۷	سود پایه هر سهم	۱,۲۶۵	۱,۲۰۳	۵۸۴	۵۵۰





شرح حسابات	روزبه	پروژه	پایان جشن	درجه انبار
سایر بزرگسالان	.	.	.	۴۵۰۰۸۸
خرید مواد اولیه	۶۹۲,۱۱۱,۱۲۰	۶۵۲,۰۶۲	۱۹,۵۲۵,۴۱۳	.
فروش و ارائه خدمات	.	۴۵۰,۰۰۰	.	.
	<u>روزبه</u>	<u>پروژه</u>	<u>پایان جشن</u>	<u>درجه انبار</u>
تراز	۶۹۲,۱۱۱,۱۲۰	۲۰۲,۰۶۲	۱۹,۵۲۵,۴۱۳	۴۵۰,۰۸۸

شرح حسابات:

شرح حسابات	روزبه	پروژه	پایان جشن	درجه انبار
سایر بزرگسالان	.	۳۸,۰۵۳	.	.
خرید مواد اولیه	۲,۵۵۴,۹۲۳	۵,۹۵۰	۱۹,۵۲۵,۴۱۳	.
فروش و ارائه خدمات	۴۵۰,۰۰۰	.	.	.
	<u>روزبه</u>	<u>پروژه</u>	<u>پایان جشن</u>	<u>درجه انبار</u>
تراز	۲,۵۵۴,۹۲۳	۵,۹۵۰	۱۹,۵۲۵,۴۱۳	۱۹,۵۲۵,۴۱۳

تاریخ: ۱۳۸۵-۱-۳۵

شرح حسابات	پایان جشن	درجه	پروژه	روزبه
سایر بزرگسالان	.	.	.	۱۴,۷۷۳
خرید مواد اولیه	۵۸	۲,۳۸۶	۱۳,۵۲۳	(۴۴۱)
فروش و ارائه خدمات	.	.	.	.
	<u>پایان جشن</u>	<u>درجه</u>	<u>پروژه</u>	<u>روزبه</u>
تراز	۵۸	۲,۳۸۶	۱۳,۵۲۳	(۴۴۱)

شرح حسابات:

شرح حسابات	پایان جشن	درجه	پروژه	روزبه
سایر بزرگسالان	.	.	.	۲۱,۲۹۷
خرید مواد اولیه	۸۴۴	۲۳,۵۰۶	۴۷,۷۵۵	۶۱,۷۲۳
فروش و ارائه خدمات	.	.	.	(۱,۷۹۷)
	<u>پایان جشن</u>	<u>درجه</u>	<u>پروژه</u>	<u>روزبه</u>
تراز	۸۴۴	۲۳,۵۰۶	۴۷,۷۵۵	۶۱,۷۲۳

شرح حسابات	پایان جشن	درجه	پروژه	روزبه
سایر بزرگسالان	۱۳	.	.	۱۶,۰۲۵
خرید مواد اولیه	۱۳	(۱۰,۲۸۹,۹۰۰)	۲۲,۹۶۸	۱,۲۶۶
فروش و ارائه خدمات	.	.	.	.
	<u>پایان جشن</u>	<u>درجه</u>	<u>پروژه</u>	<u>روزبه</u>
تراز	۲۶	(۱۰,۲۸۹,۹۰۰)	۲۲,۹۶۸	۱,۲۶۶

شرح حسابات:

شرح حسابات	پایان جشن	درجه	پروژه	روزبه
سایر بزرگسالان	.	.	.	۸۱,۵۷۶
خرید مواد اولیه	۸۴۴	(۳۰,۴۵۱,۵۰۰)	۱۱,۶۹۷	۸۱,۵۷۶
فروش و ارائه خدمات	.	.	.	(۳۱,۹۶۵)
	<u>پایان جشن</u>	<u>درجه</u>	<u>پروژه</u>	<u>روزبه</u>
تراز	۸۴۴	(۳۰,۴۵۱,۵۰۰)	۱۱,۶۹۷	۸۱,۵۷۶

تاریخ: ۱۳۸۵-۱-۳۵

۳۵- وضعیت ارزانی

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تامین مالی دریافتی	تامین مالی پرداختی	مخارج انجام شده پرداختی	مخارج انجام شده دریافتی	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی	تسهیلات اعطایی	استرداد تسهیلات اعطایی
شرکت های همگروه	شرکت پخش مکتاف	عضو مشترک هیئت مدیره	✓							۹۵,۳۱۰	۶۰,۰۰۰		
	جمع									۹۵,۳۱۰	۶۰,۰۰۰		
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	محمود بانکی	سهامدار	✓			۱۰۰,۳۲۰	۲۱۶,۳۲۷						
	جمع					۱۰۰,۳۲۰	۲۱۶,۳۲۷						
شرکت های وابسته	زلاتین کپسول ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۵۵,۹۸۵									
	نوآوری زیستی گویا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۴,۱۲۸						۱۹۸,۰۶۳	۱۵۰,۰۰۰		
	مدیریت توسعه سپند فردا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓			۱۴۵							
	شرکت بهراد فارمد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓			۹۷	۲۳,۷۳۹					۱۶,۳۴۹	۶,۷۷۴
	پخش هجرت	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۱۱۱,۴۲۷								
	جمع			۲۲۰,۱۱۳	۱۱۱,۴۲۷	۹۷	۲۳,۸۸۴	۹۸,۰۰۰	۱۹۸,۰۶۳	۱۵۰,۰۰۰	۱۶,۳۴۹	۶,۷۷۴	
	جمع			۲۲۰,۱۱۳	۱۱۱,۴۲۷	۱۰۰,۴۱۷	۲۴۰,۳۱۲	۹۸,۰۰۰	۲۹۳,۳۷۳	۲۱۰,۰۰۰	۱۶,۳۴۹	۶,۷۷۴	



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۶- مانده حساب های نهائی اشخاص وابسته گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		سود سهام پرداختنی	سود سهام دریافتنی	پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پیش پرداخت	دریافتنی های غیر تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص										
بدهی	طلب	بدهی	طلب									
											پارس دارو	سایر
	۱۳,۳۴۸	۲۴,۵۹۲					۴۶,۹۰۲	۲۲,۳۰۹			ژلاتین کیسول	
	۱۸۳,۳۹۹		۱۲۲,۶۱۳							۱۲۲,۶۱۳	پخش هجرت	
	۷,۵۴۳		۳۸,۷۹۰					۱۵,۱۴۸	۲۳,۶۴۲		شرکت بهراد فارمد	
	۱,۴۹۱		(۷)	۷							مدیریت توسعه سپند فردا	
	۷۲۱		۷۱۲						۷۱۲		پردازش اطلاعات یگانه امروز	
	۸۹,۳۷۶	۱۳۰,۴۱۰				۹۸,۰۰۰	۳۲,۴۱۰				نوآوری زیستی گویا	
	۷۲,۳۲۱		۱۱۱,۷۷۱						۳۷,۳۷۲	۷۴,۳۹۹	شرکت پخش مکتاف	
	۳۶۸,۱۹۹	۱۵۵,۰۰۲	۲۷۳,۸۷۸	۷		۹۸,۰۰۰	۷۹,۳۱۲	۳۷,۴۵۷	۶۱,۷۲۶	۱۹۷,۰۱۲	جمع	
۵۶,۷۱۲		۳۸,۵۳۱				۳۸,۵۳۱					آقای محمود بانکی	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۵۶,۷۱۲		۳۸,۵۳۱				۳۸,۵۳۱					جمع	
۵۶,۷۱۲	۳۶۸,۱۹۹	۱۹۳,۵۳۳	۲۷۳,۸۷۸	۷		۱۳۶,۵۳۱	۷۹,۳۱۲	۳۷,۴۵۷	۶۱,۷۲۶	۱۹۷,۰۱۲	جمع	



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۶ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات و دارایی ثابت و تقبل هزینه	فروش کالا و خدمات	خرید دین	تامین مالی دریافتی	مخارج انجام شده پرداختی	مخارج انجام شده دریافتی	تامین مالی پرداختی	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
شرکت های گروه	شرکت های فرعی	عضو هیئت مدیره	✓	۲۶			۱,۸۹۱,۵۵۰			۱,۷۹۸,۵۵۰		
	شرکت های فرعی	عضو هیئت مدیره	✓									
	جمع				۲۶			۱,۸۹۱,۵۵۰			۱,۷۹۸,۵۵۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکتهای وابسته	عضو مشترک هیئت مدیره	✓								۷۲,۳۱۰	۶۰,۰۰۰
		سایر		۹۲,۳۷۷								
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓							۱۴۵		
		عضو مشترک هیئت مدیره	✓				۹۷			۲۳,۷۳۹		
	جمع				۹۲,۳۷۷			۹۷		۲۳,۸۸۴	۷۲,۳۱۰	۶۰,۰۰۰
	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	آقای محمود بانکی	سهامدار	✓				۱۰۰,۳۲۰		۲۱۶,۳۲۷		
	جمع							۱۰۰,۳۲۰		۲۱۶,۳۲۷		
	جمع				۹۲,۴۰۳			۱,۹۹۱,۹۶۷		۲,۰۳۸,۷۶۲	۷۲,۳۱۰	۶۰,۰۰۰



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۳۶- مانده حساب های نهانی اشخاص وابسته شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پیش پرداخت	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های گروه	شرکت داروسازی امین		۶۶۵,۰۰۰			۶۵۸,۱۶۵	۱۳۰,۶۱۸	۱۳۷,۴۵۳			۲۷۸,۹۸۴
	شرکت های فرعی				۳,۲۴۱				۳,۲۴۱		۳,۲۴۱
	شرکت هلیاک										
	جمع		۶۶۵,۰۰۰		۳,۲۴۱	۶۵۸,۱۶۵	۱۳۰,۶۱۸	۱۳۷,۴۵۳			۲۸۲,۲۲۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت پخش مکتاف	۵۷,۷۲۱	۳۷,۲۷۲					۹۵,۰۹۳		۷۷,۱۵۸	
	شرکت ژلاتین کبسول			۱۲,۵۶۴	۲۷,۹۲۴					۱,۵۲۱	
	شرکت های وابسته									۱,۹۷۰	
	شرکت بهراد فارمد		۲۳,۶۴۲								
	مدیریت توسعه سپند فردا										۱,۷۴۱
	جمع	۵۷,۷۲۱	۳۷,۲۷۲	۱۲,۵۶۴	۲۷,۹۲۴			۱۱۸,۷۳۴		۸۰,۶۴۹	۱,۷۴۱
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	آقای محمود بانکی					۳۸,۵۳۱				۳۸,۵۳۱	۵۶,۷۱۲
	جمع					۳۸,۵۳۱				۳۸,۵۳۱	۵۶,۷۱۲
	جمع	۵۷,۷۲۱	۷۲۶,۰۱۴	۱۲,۵۶۴	۳۱,۱۶۵	۶۹۶,۶۹۷	۱۳۰,۶۱۸	۲۵۶,۱۸۸	۵۷,۱۳۲	۸۰,۶۴۹	۲۴۰,۶۷۸

۵-۳۶- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارائیهای احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴,۱۵۰	شرکت کارمانیادنا
.	۴,۳۲۰	شرکت آویژه پالایش
.	۳۴۷	شرکت knauer
۱۰,۰۰۰	.	شرکت پایا
۱,۴۴۰	.	شرکت آژند
.	۲,۳۷۶	سایر
<u>۱۱,۴۴۰</u>	<u>۱۱,۱۹۳</u>	

۳۷-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۸۲,۸۸۷	۲۲,۲۰۱,۶۴۷	اسناد تضمینی پرداختی به بانکها بابت تسهیلات اخذ شده و گشایش اعتبارات اسنادی
-	-	اسناد تضمینی که به شرکتهای تضمین کننده تحویل شده است:
۱,۰۹۰,۴۳۱	-	ظهنویسی تضمین وام اخذ شده توسط شرکت دارو سازی امین
۶۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکت مکتاف
۱۷۴,۰۰۰	-	اسناد تضمینی نزد پخش ممتاز
-	۳۸,۶۵۰	تضمین وام اخذ شده ظهن نویسی توسط شرکت بهرسان دارو
-	۱۳۲,۶۰۰	تضمین وام اخذ شده ظهن نویسی توسط شرکت داروسازی رها
-	۲,۵۱۰,۰۰۰	تضمین وام اخذ شده ظهن نویسی توسط شرکت دایا دارو
۸۸,۹۹۷	۴۲۶,۱۳۲	ظهنویسی تضمین وام سایر شرکتهای
<u>۸,۸۹۶,۳۱۶</u>	<u>۲۵,۳۲۴,۰۳۰</u>	

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

۳۷-۳- مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۷ تسویه شده است.

۳۷-۴- مالیات حقوق، ارزش افزوده، تکلیفی و ماده ۱۶۹ مکرر تا پایان سال ۱۳۹۶ تماماً قطعی و تسویه شده است

۳۷-۵- وضعیت بیمه ای شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و به صورت اقساطی در جریان پرداخت است و سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۳۷-۶- سایر بدهی های احتمالی شامل ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط یکی از وکلای شرکت بابت حق الزحمه یکی از پرونده های مخدومه شرکت مطالبه گردیده که این موضوع در جریان پیگیری قانونی می باشد.

۳۸- 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 افشا یا تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده مورد 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 به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.



آزموده کاران

حسابداران رسمی

www.AZN.ir

info@AZN.ir

شریعتی - قلهک ، روبروی یخچال ، بن بست شریف، پلاک ۵
تلفن: (۲۰ خط) ۲۲۹۲۵۹۱۰ فاکس: ۲۲۹۲۵۹۰۳