

شرکت سرمایه‌گذاری شفا دارو (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری شفا دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۶۰	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سازمان حسابرسی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورتهای وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - به استثنای محدودیت مندرج در بند ۵، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۳ - برخلاف استانداردهای حسابداری، خالص دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص شرکتهای فرعی و وابسته در زمان تحصیل به ارزش منصفانه تعیین نگردیده و صورتهای مالی تلفیقی گروه بر این اساس تهیه نشده است. لذا عمده مبالغ مربوط به شرکتهای فرعی و وابسته مندرج در صورتهای مالی تلفیقی گروه از جمله ارزش دفتری دارایی های ثابت مشهود، سرقفلی، سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و منافع فاقد حق کنترل (یادداشتهای توضیحی ۱۴، ۱۵، ۱۷ و ۳۰) از صحت لازم برخوردار نمی باشند. هرچند انجام تعدیلاتی درخصوص موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نشده است.

۴ - طی دوره مالی مورد گزارش به موجب ۳ فقره مبایعه‌نامه منعقد شده با شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا (سهامدار عمده بعنوان خریدار) دو واحد آپارتمان با کاربری اداری و یکدستگاه ساختمانی (شامل ۲۴ واحد مسکونی) جمعاً به مبلغ ۵۱۴/۴ میلیارد ریال (بهای تمام شده ۱۷۲/۴ میلیارد ریال) از طریق مزایده واگذار گردیده و علیرغم دریافت مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از ثمن معامله، بدلیل نداشتن پایان کار شهرداری و صورتمجلس تفکیکی بابت فروش ثبتی در دفاتر اعمال نگردیده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت، سرفصلهای دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش و سود سهام پرداختنی به ترتیب، مبلغ ۱۷۲/۴ میلیارد ریال و مبلغ ۵۰۴/۴ میلیارد ریال کاهش و سرفصلهای سایر دریافتنی‌ها و سایر درآمدهای غیر عملیاتی به ترتیب مبلغ ۱۰ میلیارد ریال و مبلغ ۳۴۲ میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.

۵ - باتوجه به یادداشت‌های توضیحی ۱۹ و ۲۱ صورتهای مالی، مطالبات شرکتهای تابعه گروه تحت سرفصلهای دریافتنی‌های تجاری و پیش پرداخت‌ها به ترتیب شامل مبلغ ۱۴۰۶ میلیارد ریال و ۳۰ میلیارد ریال مطالبات سنواتی و نیز مبلغ ۵۲۰ میلیارد ریال چکهای برگشتی عمدتاً از شرکت توسعه دارویی رسا، شرکت توسعه جلال آرا، شرکت پخش دارو گستر میهن و شرکت دارو گستر جندی شاپور می‌باشد که از این بابت صرفاً مبلغ ۲۲۲ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است. به دلیل عدم حصول نتایج حاصل از پیگیری وصول مطالبات، اطمینان از قابلیت بازیافت یا ضرورت احتساب کاهش ارزش از بابت موارد فوق برای این سازمان محرز نشده است.

نتیجه‌گیری مشروط

۶ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بندهای ۳ و ۴ همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۵ ضرورت می‌یافت، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ابهام با اهمیت

۷ - باتوجه به یادداشت توضیحی ۱-۲-۴۴ صورتهای مالی، دانشگاه علوم پزشکی تهران (مرکز تحقیقات) در مورخ ۱۳۹۵/۳/۲۲ بابت حق رویالتی ۳ قلم داروی شرکت داروسازی اسوه (شرکت فرعی) بر مبنای درصدی از فروش دادخواستی نزد مراجع قضایی مطرح نموده است.



در این ارتباط پس از انجام دو مرحله کارشناسی، پرونده توسط قاضی به کارشناس مالی ارجاع گردیده است. آثار مالی ناشی از مورد فوق منوط به اعلام رأی قطعی دادگاه می‌باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸ - مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش "مبانی نتیجه‌گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این سازمان به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف‌های بااهمیت به شرح بندهای ۳ و ۴ است. همچنین به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص مورد مندرج در بند ۵ این گزارش را به دست آورد. از این‌رو، این سازمان نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که «سایر اطلاعات» در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

سایر الزامات گزارشگری

۹ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۹-۱ - مفاد بند ۱۰ ماده ۷ و تبصره ۸ آن و نیز ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشاء صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای فرعی (پخش رازی، دارویی پخش رازی و داروسازی اسوه) ظرف مهلت مقرر بعد از پایان دوره ۶ ماهه، تهیه گزارش تفسیری مدیریت به طور کامل طبق ضوابط و مقررات و افشاء نسخه‌ای از صورتجلسه مجامع عمومی ارائه شده به مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

۹-۲- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، درخصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی.

۹-۳- مفاد بند ۱۰ ماده ۲۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار مبنی بر انطباق اساسنامه ثبت شده با آخرین تغییرات اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۹-۴- دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس، در برخی از موارد از جمله استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکتهای فرعی و نظارت بر اجرای اثربخش آن و مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اهداف مذکور، موظف شدن اعضای هیئت مدیره با تصویب هیئت مدیره بدون حق رای مدیر ذینفع، ارائه اقرارنامه توسط اعضای هیئت مدیره به کمیته انتصابات درخصوص عدم حضور در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیرموظف هیئت مدیره، پرداخت به موقع سود سهام، طراحی و پیاده‌سازی ساز و کار رعایت قوانین درخصوص دارندگان اطلاعات نهانی، تشکیل کمیته انتصابات حداقل از سه عضو طبق ضوابط، افشای رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت، گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول راهبری شرکتی در گزارش تفسیری.

سازمان حسابرسی

۱۵ بهمن ۱۳۹۹

رضا اسماعیلزاده

رضا مظفری



شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

صفحه

۲

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه :

• صورت سود و زیان تلفیقی

۳

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۷

• صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام):

۸

• صورت سود و زیان

۹

• صورت وضعیت مالی

۱۰

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۱۱

• صورت جریان های نقدی

۱۲-۴۰

ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

عضو غیر موظف و رئیس هیئت مدیره

مهدی معدنچی زاج

شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا (سهامی خاص)

عضو موظف و نایب رئیس هیئت مدیره

مهدی حنطه

شرکت گروه صنعتی بلا (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

رحمان پلیمی

شرکت ملی مسکن و صنایع ساختمانی (سهامی خاص)

عضو غیر موظف هیئت مدیره

احمد خارزی

شرکت نگاه چوب (سهامی خاص)

عضو غیر موظف هیئت مدیره

مصطفی کاشی

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

تهران، شهرک غرب، بلوار فرحزادی، بلوار شهید دادمان غربی، خیابان فخر مقدم، نبش گلبرگ چهارم شرقی، پلاک ۱۳، شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۷۸۴۴۷۲

کد پستی ۱۴۶۸۹۴۳۱۱۱ تلفن: ۸۸۳۶۸۵۲۱-۳ نمابر: ۸۸۳۶۸۵۲۰

وب سایت: www.shafadarou.org پست الکترونیکی: info@shafadarou.org

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
سال ۱۳۹۸	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷,۳۲۵,۹۴۰	۱۸,۰۰۵,۸۶۳	۲۲,۹۶۳,۴۴۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۶,۳۰۳,۱۳۰)	(۱۲,۷۹۵,۶۳۰)	(۱۵,۵۶۱,۷۱۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱,۰۲۲,۸۱۰	۵,۲۱۰,۲۳۳	۷,۴۰۱,۷۳۹		سود ناخالص
(۲,۶۳۲,۲۰۸)	(۱,۲۶۰,۲۴۵)	(۱,۶۹۱,۰۱۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۸,۱۴۲)	۰	(۵۶,۰۰۵)	۸	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۳۷,۷۴۹	۴۴,۰۶۷	۵۹,۲۰۷	۹	سایر درآمدها
(۳۲۴,۴۷۵)	(۱۴۲,۷۱۶)	(۹۳,۷۱۶)	۱۰	سایر هزینه ها
۳۵,۶۳۷	۶,۳۲۴	۵۳,۵۸۷	۱۷	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۸,۲۳۱,۳۷۱	۳,۸۵۷,۶۶۳	۵,۶۷۳,۸۰۱		سود عملیاتی
(۱,۳۲۴,۸۲۹)	(۶۴۰,۹۷۶)	(۷۷۲,۹۹۰)	۱۱	هزینه های مالی
۴۱۵,۵۶۶	۱۴۰,۳۲۲	۳۵۴,۳۲۸	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷,۳۲۲,۱۰۸	۳,۳۵۷,۰۰۹	۵,۲۵۵,۱۳۹		سود قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۵۲۶,۹۸۱)	(۸۳۲,۰۹۵)	(۱,۲۶۹,۷۲۴)	۳۴	دوره جاری
(۵۸,۴۵۷)	(۱۲۱,۵۲۳)	(۲۵,۱۸۶)	۳۴	دوره های قبل
۵,۷۳۶,۶۷۰	۲,۴۰۳,۳۹۱	۳,۹۶۰,۲۲۹		سود خالص
				قابل انتساب به
۲,۸۱۱,۴۷۴	۱,۱۵۴,۲۴۷	۲,۰۵۹,۱۳۲		مالکان شرکت اصلی
۲,۹۲۵,۱۹۶	۱,۲۴۹,۱۴۴	۱,۹۰۱,۰۹۷		منافع فاقد حق کنترل
۵,۷۳۶,۶۷۰	۲,۴۰۳,۳۹۱	۳,۹۶۰,۲۲۹		
۲,۶۷۸	۱,۱۴۲	۱,۸۴۵		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۲۹۴)	(۱۶۳)	(۹۸)		عملیاتی (ریال)
۲,۳۸۴	۹۷۹	۱,۷۴۶	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
				سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۰۵,۶۱۴	۲,۷۳۷,۶۰۷	۲,۹۱۴,۴۸۱	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۵۴۵,۹۸۵	۴۸۹,۴۳۳	۸۲۶,۴۶۷	۱۵	سرقفلی
۲۱,۹۱۳	۲۰,۵۰۷	۲۵,۹۶۷	۱۶	دارایی های نامشهود
۷۰,۲۵۴	۹۹,۰۹۱	۱۳۵,۶۷۸	۱۷	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳۸,۴۹۴	۷۳,۵۳۸	۸۰,۴۱۰	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۸۷,۸۰۵	۳۶,۲۵۲	۲۹,۸۴۰	۱۹	دریافتنی های بلندمدت
۴۰,۷۶۸	۳۵,۴۸۹	۱۱,۱۱۹	۲۰	سایر دارایی ها
۳,۵۱۰,۸۳۲	۳,۴۹۱,۹۱۷	۴,۰۳۳,۹۶۳		جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
۲,۰۵۱,۰۶۶	۱,۶۰۸,۵۴۸	۳,۶۴۲,۳۳۸	۲۱	پیش پرداخت ها
۶,۵۱۳,۷۸۸	۸,۳۲۶,۰۱۵	۹,۴۵۶,۵۸۶	۲۲	موجودی مواد و کالا
۱۷,۱۵۴,۰۳۹	۲۳,۷۹۲,۶۶۵	۲۷,۰۰۳,۸۹۷	۱۹	دریافتنی های تجاری وسایر دریافتنی ها
۲,۵۵۳	۵۸۹	۵۸۹	۲۳	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۹۸۹,۱۸۰	۱,۰۰۲,۲۸۹	۲,۲۰۱,۶۳۵	۲۴	موجودی نقد
۲۶,۷۱۰,۶۲۶	۳۴,۶۳۰,۱۰۶	۴۲,۳۰۵,۰۴۵		
۳۴,۷۵۱	۲۱۵,۵۷۹	۲۰۶,۳۳۱	۲۵	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۶,۷۴۵,۳۷۷	۳۴,۸۴۵,۶۸۵	۴۲,۵۱۱,۳۷۶		جمع دارایی های جاری
۳۰,۲۵۶,۲۰۹	۳۸,۳۳۷,۶۰۲	۴۶,۵۳۵,۳۳۸		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۱,۱۷۹,۴۳۰	۱,۱۷۹,۴۳۰	۱,۱۷۹,۴۳۰	۲۶	سرمایه
۲۸۲,۲۳۷	۳۳۶,۳۳۹	۳۶۰,۲۴۷	۲۷	اندوخته قانونی
۴۵۳,۱۳۶	۴۵۳,۱۳۶	۴۵۳,۱۳۶	۲۸	سایر اندوخته ها
۰	۱۳,۹۰۸	۳۵۷,۲۸۴	۲۹	اندوخته سرمایه ای
۲,۶۴۹,۷۳۲	۴,۶۸۵,۵۳۸	۴,۹۶۳,۰۷۰		سود انباشته
۴,۵۶۴,۵۳۵	۶,۶۶۸,۳۵۱	۷,۳۱۲,۱۶۷		حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت
۳,۸۶۳,۶۴۷	۵,۷۸۵,۱۸۰	۵,۷۰۰,۳۲۹	۳۰	منافع فاقد حق کنترل
۸,۴۲۸,۱۸۲	۱۲,۴۵۳,۵۳۱	۱۳,۰۱۲,۴۹۶		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۲۲,۶۲۲	۲۶,۶۳۹	۲۹,۵۵۰	۳۱	پرداختنی های بلندمدت
۳۵۹,۹۲۷	۲۸۲,۵۱۵	۹۰,۶۹۵	۳۲	تسهیلات مالی بلندمدت
۴۳۴,۹۹۶	۵۰۹,۷۰۴	۶۵۲,۹۲۱	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۱۷,۵۴۵	۸۱۸,۸۵۸	۷۷۳,۱۶۶		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۱۰,۳۹۱,۸۳۳	۱۲,۰۰۸,۴۴۵	۱۵,۷۳۷,۶۶۹	۳۱	پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی ها
۱,۵۸۲,۲۶۶	۲,۳۴۲,۱۰۸	۳,۳۳۰,۷۲۹	۳۴	مالیات پرداختنی
۳,۹۱۶,۳۵۴	۴,۳۲۴,۵۱۲	۵,۶۸۳,۶۴۴	۳۵	سود سهام پرداختنی
۵,۲۱۶,۳۵۱	۶,۳۷۲,۶۱۶	۸,۰۷۸,۳۱۸	۳۲	تسهیلات مالی
۳,۷۷۸	۱۷,۵۳۲	۱۹,۳۱۶	۳۶	پیش دریافت ها
۲۱,۰۱۰,۴۸۲	۲۵,۰۶۵,۲۱۳	۳۲,۷۴۹,۶۷۶		جمع بدهی های جاری
۲۱,۸۲۸,۰۲۷	۲۵,۸۸۴,۰۷۱	۳۳,۵۲۲,۸۴۲		جمع بدهی ها
۳۰,۲۵۶,۲۰۹	۳۸,۳۳۷,۶۰۲	۴۶,۵۳۵,۳۳۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

(۳)



شرکت سرمایه گذاری شفا دار و (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تفصیلات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته ها	سود انباشته	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۷۹,۴۳۰	۳۳۶,۳۳۹	۰	۴۵۳,۱۳۶	۴,۹۵۵,۴۶۹	۶,۹۲۴,۳۷۴	۶۰,۲۳,۷۴۶	۱۲,۹۴۸,۱۲۰
۰	۰	۰	۰	(۲۵۶,۰۲۳)	(۲۵۶,۰۲۳)	(۲۳۸,۵۶۶)	(۲۹۴,۵۸۹)
۰	۰	۱۳,۹۰۸	۰	(۱۲,۹۰۸)	۰	۰	۰
۱,۱۷۹,۴۳۰	۳۳۶,۳۳۹	۱۳,۹۰۸	۴۵۳,۱۳۶	۴,۶۸۵,۵۳۸	۶,۶۶۸,۳۵۱	۵,۷۸۵,۱۸۰	۱۲,۴۵۳,۵۳۱
۰	۰	۰	۰	۱,۷۸۴,۱۹۷	۱,۷۸۴,۱۹۷	۱,۸۹۱,۸۷۵	۳,۶۷۶,۰۷۲
۰	۰	۰	۰	۲۷۴,۹۳۵	۲۷۴,۹۳۵	۹,۲۳۲	۲۸۴,۱۵۷
۰	۰	۰	۰	۲,۰۵۹,۱۳۲	۲,۰۵۹,۱۳۲	۱,۹۰۱,۰۹۷	۳,۹۶۰,۳۲۹
۰	۰	۰	۰	(۱,۴۱۵,۳۱۶)	(۱,۴۱۵,۳۱۶)	(۱,۹۹۸,۸۵۰)	(۳,۴۱۴,۱۶۶)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۹۰۲	۱۲,۹۰۲
۰	۲۳,۹۰۸	۰	۰	(۲۳,۹۰۸)	۰	۰	۰
۰	۳۴۳,۳۷۶	۰	۰	(۳۴۳,۳۷۶)	۰	۰	۰
۱,۱۷۹,۴۳۰	۳۶۰,۲۴۷	۳۵۷,۲۸۴	۴۵۳,۱۳۶	۴,۹۶۲,۰۷۰	۷,۳۱۲,۱۶۷	۵,۷۰۰,۳۲۹	۱۳,۰۱۲,۴۹۶

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۷)

تجدید طبقه بندی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص به جز واگذاری منافع در شرکت های فرعی دوره شش

ماه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

واگذاری جزئی از منافع در شرکت های فرعی - آثار معاملات با

منافع فاقد حق کنترل

جمع سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام منسوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

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



شرکت سرمایه گذاری شغادارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تفصیلات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته ها	سود انباشته	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۸۲,۲۳۷	*	۴۵۳,۱۳۶	۲,۸۵۷,۹۴۲	۴,۷۷۲,۷۴۵	۳,۹۹۹,۸۳۵	۸,۷۷۲,۵۸۰
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۷)	*	*	*	(۱۷۴,۳۰۴)	(۱۷۴,۳۰۴)	(۱۷۰,۰۹۴)	(۳۴۴,۳۹۸)
تجدید طبقه بندی (یادداشت ۳۷)	*	*	*	(۳۳,۹۰۶)	(۳۳,۹۰۶)	۳۳,۹۰۶	*
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۸۲,۲۳۷	*	۴۵۳,۱۳۶	۲,۶۴۹,۷۳۲	۴,۵۶۴,۵۳۵	۳,۸۶۳,۶۴۷	۸,۴۴۸,۱۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸	*	*	*	*	۱,۱۵۴,۲۴۷	۱,۳۴۹,۱۴۴	۲,۴۰۳,۳۹۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	*	*	*	*	(۷۰۷,۶۵۸)	(۱,۱۵۹,۳۴۳)	(۱,۸۶۷,۰۰۱)
سود سهام مصوب	*	*	*	*	*	*	۵۴,۲۲۵
افزایش سرمایه	*	*	*	*	*	*	*
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۳۸	*	*	(۲۳۸)	*	*	*
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲۸۲,۴۷۵	*	۴۵۳,۱۳۶	۳,۰۹۶,۰۸۳	۵,۰۱۱,۱۲۴	۴,۰۰۷,۶۷۳	۹,۰۱۸,۷۹۷

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته ها	سود انباشته	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۸۲,۲۳۷	*	۴۵۳,۱۳۶	۲,۸۵۷,۹۴۲	۴,۷۷۲,۷۴۵	۳,۹۹۹,۸۳۵	۸,۷۷۲,۵۸۰
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۷)	*	*	*	(۱۷۴,۳۰۴)	(۱۷۴,۳۰۴)	(۱۷۰,۰۹۴)	(۳۴۴,۳۹۸)
تجدید طبقه بندی (یادداشت ۳۷)	*	*	*	(۳۳,۹۰۶)	(۳۳,۹۰۶)	۳۳,۹۰۶	*
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۸۲,۲۳۷	*	۴۵۳,۱۳۶	۲,۶۴۹,۷۳۲	۴,۵۶۴,۵۳۵	۳,۸۶۳,۶۴۷	۸,۴۲۸,۱۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	*	*	*	۲,۸۹۳,۱۹۳	۲,۸۹۳,۱۹۳	۲,۹۹۳,۶۶۸	۵,۸۸۶,۸۶۱
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۸	*	*	*	(۸۱,۷۱۹)	(۸۱,۷۱۹)	(۶۸,۴۷۳)	(۱۵۰,۱۹۱)
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۷)	*	*	*	*	*	*	*
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸	*	*	*	۲,۸۱۱,۴۷۴	۲,۸۱۱,۴۷۴	۲,۹۲۵,۱۹۶	۵,۷۳۶,۶۷۰
سود سهام مصوب	*	*	*	(۷۰۷,۶۵۸)	(۷۰۷,۶۵۸)	(۱,۱۵۹,۱۴۳)	(۱,۸۶۶,۸۰۰)
افزایش سرمایه	*	*	*	*	*	۱۵۵,۴۷۹	۱۵۵,۴۷۹
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	۱۳,۹۰۸	*	*	(۱۳,۹۰۸)	*	*	*
تخصیص به اندوخته قانونی	۵۴,۱۰۲	*	*	(۵۴,۱۰۲)	*	*	*
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۳۶,۳۳۹	۱۳,۹۰۸	۴۵۳,۱۳۶	۴,۶۸۵,۵۳۸	۶,۶۶۸,۳۵۱	۵,۷۸۵,۱۸۰	۱۲,۴۵۳,۵۳۱

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

(۶)



شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲,۳۲۹,۴۹۶	۱,۱۰۸,۲۶۰	۲,۲۶۶,۲۶۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۰۳,۸۲۵)	(۴۱۴,۱۵۵)	(۸۲۲,۵۳۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۹۲۵,۶۷۱	۶۹۴,۱۰۵	۱,۴۴۳,۷۳۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۱,۱۴۹	۲۹۶	۳۸,۳۲۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۸۹,۶۴۴)	(۱۷۳,۸۷۵)	(۵۳۱,۹۸۷)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۴۸	۳	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۷,۴۳۱)	(۹۱۴)	(۳,۲۱۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۶۹,۸۵۳	۳۰,۵۶۸	۳۵,۲۸۶
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	(۶,۸۷۲)	-	(۳۵,۰۴۴)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۳۲۸,۰۹۰)	-	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۲,۶۲۱	۲,۶۳۵
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۱۳۰,۳۷۵	۷۳,۱۰۲	۷۳,۱۰۲
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۱,۸۹۰	-	۲۴,۰۰۸
دریافت های نقدی حاصل فروش ضایعات و سایر درآمدها	۹,۵۰۸	-	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۹۹,۲۱۴)	(۶۸,۱۹۹)	(۳۹۶,۸۸۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۵۲۶,۴۵۷	۶۲۵,۹۰۶	۱,۰۴۶,۸۵۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از واگذاری شرکت های فرعی بدون از دست دادن کنترل	۲۸۴,۱۵۷	-	-
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم متافع فاقد حق کنترل	-	۶,۳۶۳	۶,۳۶۳
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۷,۸۷۲,۶۱۳	۳,۸۷۳,۱۶۸	۹,۹۳۴,۹۶۹
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶,۴۶۴,۴۰۰)	(۳,۹۱۵,۰۶۶)	(۹,۲۶۳,۰۱۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۵۳۷,۲۲۰)	(۵۰۹,۷۳۳)	(۱,۰۴۵,۵۵۲)
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۳,۵۰۱,۷۳۸	۲,۹۹۶,۹۵۶	۶,۱۵۵,۳۳۶
پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	(۳,۴۶۰,۴۳۱)	(۲,۷۹۲,۶۰۰)	(۵,۵۹۹,۹۵۵)
پرداخت های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	(۱۶۹,۱۲۸)	(۱۰۸,۷۳۶)	(۲۵۷,۷۴۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۹۴۵,۷۹۲)	(۱۲۲,۴۸۲)	(۱۶۰,۴۵۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۴۲۸,۴۰۰)	(۲۴۳,۵۴۳)	(۸۲۰,۰۷۴)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۴۶,۸۶۳)	(۸۱۵,۶۷۳)	(۱,۰۵۰,۱۱۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۱۷۹,۵۹۴	(۱۸۹,۷۶۷)	(۳,۲۶۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۰۰۲,۲۸۹	۹۸۹,۱۸۰	۹۸۹,۱۸۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۹,۷۵۲	۴۳۲	۱۶,۳۷۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲,۲۰۱,۶۳۵	۷۹۹,۸۴۵	۱,۰۰۲,۲۸۹
معاملات غیر نقدی	۳۹	۱۳۳,۶۵۳	۴۱۰,۷۰۲



شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۵۳,۸۶۹	۱۸,۴۱۱	۱,۸۴۰,۱۰۹
هزینه های اداری و عمومی	(۵۰۰,۵۳)	(۴۴,۷۵۷)	(۹۶,۵۶۷)
سایر هزینه ها	(۱۰,۱۳۲)	.	.
سود (زیان) عملیاتی	۲۹۳,۶۸۴	(۲۶,۳۴۶)	۱,۷۴۳,۵۴۲
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۴,۶۱۵	۴,۸۱۰	۵۱,۲۴۵
سود (زیان) عملیات از مالیات	۳۰۸,۲۹۹	(۲۱,۵۳۶)	۱,۷۹۴,۷۸۷
هزینه مالیات بر درآمد			
دوره جاری	(۱,۷۵۹)	.	(۱۰,۲۱۰)
سود (زیان) خالص	۳۰۶,۵۴۰	(۲۱,۵۳۶)	۱,۷۸۴,۵۷۷
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۲۴۹	(۲۳)	۱,۴۷۸
غیر عملیاتی (ریال)	۱۱	۴	۳۵
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۶۰	(۱۸)	۱,۵۱۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱۰,۹۹۸
دارایی های نامشهود	۱۶	۶۶۰
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۸	۲,۴۴۶,۷۴۵
جمع دارایی های غیر جاری		۲,۴۵۸,۴۰۳
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۱	۲,۵۱۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۴,۸۰۵,۱۷۴
موجودی نقد	۲۴	۹۸,۷۶۸
		۴,۹۰۶,۴۶۱
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۵	۱۷۲,۳۷۴
جمع دارایی های جاری		۵,۰۷۸,۸۳۵
جمع دارایی ها		۷,۵۳۷,۲۳۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۶	۱,۱۷۹,۴۳۰
اندوخته قانونی	۲۷	۱۱۷,۹۴۳
اندوخته سرمایه ای	۲۹	۱۳,۹۰۸
سود انباشته		۲,۹۹۹,۰۰۶
جمع حقوق مالکانه		۴,۳۱۰,۲۸۷
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳	۷,۸۸۴
جمع بدهی های غیر جاری		۷,۸۸۴
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	۳۴,۸۷۹
مالیات پرداختنی	۳۴	۱۲,۲۳۲
سود سهام پرداختنی	۳۵	۳,۱۷۱,۹۵۶
جمع بدهی های جاری		۳,۲۱۹,۰۶۷
جمع بدهی ها		۳,۵۳۵,۰۴۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۷,۵۳۷,۲۳۸

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود آبشسته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۱۷,۹۴۳	۰	۳,۰۱۲,۹۱۴	۴,۳۱۰,۲۸۷
تجدید طبقه بندی	۰	۱۳,۹۰۸	(۱۳,۹۰۸)	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۱۷,۹۴۳	۱۳,۹۰۸	۲,۹۹۹,۰۰۶	۴,۳۱۰,۲۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹	۰	۰	۳۰۶,۵۴۰	۳۰۶,۵۴۰
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	(۱,۴۱۵,۳۱۶)	(۱,۴۱۵,۳۱۶)
سود سهام مصوب	۰	۰	(۳۴۳,۳۷۶)	۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	۱۱۷,۹۴۳	۳۵۷,۲۸۴	۱,۵۴۶,۸۵۴	۲,۰۲۰,۱۵۱
مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۱۷,۹۴۳	۳۵۷,۲۸۴	۱,۵۴۶,۸۵۴	۲,۰۲۰,۱۵۱
مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۱۷,۹۴۳	۰	۱,۹۳۵,۹۹۵	۲,۰۵۳,۹۳۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۸	۰	۰	(۲۱,۵۳۶)	(۲۱,۵۳۶)
زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	(۷۰۷,۶۵۸)	(۷۰۷,۶۵۸)
سود سهام مصوب	۰	۰	(۷۰۷,۶۵۸)	(۷۰۷,۶۵۸)
مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۱۷,۹۴۳	۰	۱,۲۰۶,۸۰۱	۲,۰۲۰,۱۵۱
مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۱۷,۹۴۳	۰	۱,۹۳۵,۹۹۵	۲,۰۵۳,۹۳۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	۰	۰	۱,۷۸۴,۵۷۷	۱,۷۸۴,۵۷۷
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	۰	۰	(۷۰۷,۶۵۸)	(۷۰۷,۶۵۸)
سود سهام مصوب	۰	۰	(۷۰۷,۶۵۸)	(۷۰۷,۶۵۸)
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	۱۱۷,۹۴۳	۱۳,۹۰۸	(۱۳,۹۰۸)	۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۱۷,۹۴۳	۱۳,۹۰۸	۲,۹۹۹,۰۰۶	۴,۳۱۰,۲۸۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۸	۱,۱۰۵,۴۸۵	۲۲,۲۹۶
پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹,۱۱۹)	(۵,۸۳۴)	(۶,۰۰۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۰۹۶,۳۶۶	۱۶,۴۶۲	۱۱۶,۷۲۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۳,۸۵۵	-	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۶,۶۷۸)	(۱,۶۲۵)	(۲,۹۰۵)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها	۲,۹۴۲	۲,۳۱۰	۴,۸۵۰
دریافت های نقدی حاصل از قرارداد کارگزاری بیمه	۵,۱۰۰	-	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۵,۲۱۹	۶۸۵	۱,۹۴۵
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۱۰۱,۵۸۵	۱۷,۱۴۷	۱۱۸,۶۶۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
پرداخت نقدی بابت سود سهام	(۹۴۵,۷۹۲)	(۱۲۲,۴۸۲)	(۱۶۰,۴۵۲)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی	(۹۴۵,۷۹۲)	(۱۲۲,۴۸۲)	(۱۶۰,۴۵۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۵۵,۷۹۳	(۱۰۵,۳۳۵)	(۴۱,۷۸۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۹۸,۷۶۸	۱۴۰,۱۷۷	۱۴۰,۱۷۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۳۶۳	(۳۰۷)	۳۷۷
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۵۶,۹۲۴	۳۴,۵۳۵	۹۸,۷۶۸
معاملات غیر نقدی	۳۹	۲۰۰,۵۰۰	۳۲۸,۸۹۰
		۸۵,۲۶۸	

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



شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری شفا دارو به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۳۷۵۶۱ مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۰۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۸۴۴۷۲ نزد اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری شفا دارو جزء واحدهای تجاری فرعی و هلدینگهای تخصصی شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا (سهامی خاص) است و شرکت نهایی گروه، بانک ملی ایران می باشد. همچنین شرکت طی شماره ۱۰۹۸۴ مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان نهاد مالی به ثبت رسیده و مجوز فعالیت آن توسط سازمان بورس و اوراق بهادار طی شماره ۱۲۱/۳۱۶۴۷۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۱ صادر شده است و همچنین شرکت بموجب روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۵ مربوط به ثبت صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است و در تاریخ ۱۶ اسفند ماه ۱۳۹۶ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفته است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، شهرک غرب، بلوار فرحزادی، بلوار دادمان، خیابان فخارمقدم، نبش کوچه گلبرگ ۴ شرقی، پلاک ۱۳ می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام) طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح ذیل می باشد:

سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی و خارجی) در زمینه یا زمینه های دارویی، غذایی و شیمیایی یا بهداشتی و درمانی در داخل و خارج از کشور فعالیت کند.

انجام فعالیتهای زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر فوق الذکر:

۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات، طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها، انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی، تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع با تامین وثیقه یا تضمین باز پرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت، تدوین سیاستهای کلی و راهبردی و مدیریتی، شناسایی فرصت های سرمایه گذاری برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۲- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رای آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

۳- حمل و نقل، انبارداری، بازار یابی، توزیع و فروش محصولات.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخش امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		شرح
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۲	۲	۲۳۸	۱۶۵	کارکنان رسمی
۲۶	۲۶	۲,۸۷۸	۲,۹۲۲	کارکنان قراردادی
۲۸	۲۸	۳,۱۱۶	۳,۰۸۷	
-	-	۱۹۵	۲۶۴	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۶	۱۶	۱۶	۱۶	پرستل مامور (مدیران ارشد)
۴۴	۴۴	۳,۳۲۷	۳,۳۶۷	جمع کل

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۲-۱- در سال ۱۳۹۸ استانداردهای حسابداری زیر تصویب یا مورد تجدید نظر قرار گرفته است:

استانداردهای حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه ، استاندارد حسابداری ۲۰ ، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص ، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری ، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر. این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی ، مشارکت های خاص و واحدهای تجاری وابسته ، تهیه صورتهای مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری ، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته ، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده ، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده ، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشاء شود ، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر ، تعیین کرده است. این استانداردها از ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ لازم الاجراست. براساس ارزیابی و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی ، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت ، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها (یادداشت ۲۳)

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای 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 آنها از تاریخی که کنترل آن به طور 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 میگردد.

۳-۲-۳- سال مالی شرکتهای فرعی در اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد.

۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- سرقفلی

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

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲ در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	میانگین نرخ تسعیر - ریال
نقدویانک ارزی	دلار آمریکا	۱۹۴,۵۹۲
نقدویانک ارزی	دلار استرالیا	۳۰,۷۵۴
نقدویانک ارزی	یورو	۱۶۵,۲۵۹
نقدویانک ارزی	روپیه	۳,۳۰۰
نقدویانک ارزی	یوان	۳۸,۶۲۴
نقدویانک ارزی	درهم	۶۸,۰۹۴
پرداختنی ارزی	یورو	۳۲۱,۵۲۰

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

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

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

۳-۵-۳ 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، 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 می گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحی مصوب مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

شرح دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۲۰ ساله - ۱۲ درصد	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ و ۶ و ۱۰ ساله - ۱۲ و ۱۰ درصد	مستقیم و نزولی
ابزار آلات	۱۰ و ۵ و ۳ و ۴ و ۶ ساله - ۱۰ درصد	مستقیم و نزولی
وسایط نقلیه	۱۵ و ۱۰ و ۴ و ۶ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ و ۴ و ۳ و ۵ ساله	مستقیم
مستحدثات زمین	۸ و ۱۲ درصد	نزولی
تجهیزات کامپیوتری	۳ ساله	مستقیم
قالیها	۱ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که در 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 ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و 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 دارائی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ و ۵ ساله	مستقیم
دانش فنی	۴ ساله	مستقیم

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هر کدام که بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر است با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی یا استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریان نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- 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 صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل <> بهای تمام شده و خالص ارزش فروش <> گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده	کالای خریداری برای فروش
شناسایی ویژه - اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون و اولین صادره از اولین وارده	قطعات و لوازم یدکی

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۱-۳- دارایی غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۱-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۱۳-۳- مالیات

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات بر درآمد، جمع مالیات پرداختنی و انتقالی را نشان می دهد.

مالیات جاری

مالیات پرداختنی بر مبنای درآمد مشمول مالیات دوره جاری می باشد. درآمد مشمول مالیات متفاوت از سود قبل از کسر مالیات که در صورت سود و زیان تلفیقی گزارش شده، می باشد. دلیل این موضوع اقلامی از درآمد یا هزینه مشمول مالیات یا قابل کسر در سالهای دیگر هستند و اقلامی نیز هرگز مشمول مالیات یا قابل کسر نیستند. مالیات جاری گروه با استفاده از نرخ های مالیاتی که وضع شده اند یا در واقع تا پایان دوره گزارشگری تصویب شده اند، محاسبه می شود.

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر مبنای تفاوت های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های صورتهای مالی تلفیقی و مبنای مالیات متناظر آن که برای محاسبه درآمد مشمول مالیات استفاده شده، شناسایی می شود. بدهی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی مالیاتی شناسایی می شود. دارایی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی قابل کسر، تا حدی که وجود دارد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور محتمل باشد، شناسایی می شود. چنین دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی، در صورتی که تفاوت موقتی، ناشی از شناخت اولیه دارایی ها و بدهی های معامله ای (به استثنای ترکیب تجاری) باشد که بر درآمد مشمول مالیات و سود حسابداری اثرگذار نیست شناسایی نمی شوند. علاوه بر این چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرقفلی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی شود.

مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی در پایان هر دوره گزارشگری بازبینی و تا میزان عدم احتمال کفایت سود مشمول مالیات در دسترس برای بازیافت تمام یا بخشی از دارایی ریال کاهش می یابد. اندازه گیری دارایی و بدهی های مالیات انتقالی بازتابی از آثار مالیاتی است که از شیوه مورد انتظار شرکت در پایان دوره گزارشگری، برای بازیافت یا تسویه مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها پیروی می کند.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴-۳- اندوخته سرمایه ای

بموجب ماده ۵۸ اساسنامه ، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس ، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی ، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد ، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۱۵-۳- سرمایه گذاریها

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

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورتهای 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 سرقفی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

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

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

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

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت 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 تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)
گزارش مالی، میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت		
	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ فروش خالص	۲۲,۶۱۹,۶۸۰	۱۷,۹۹۰,۸۵۲	۳۷,۲۳۴,۱۵۹	۰	۰	۰
۵-۲ سود سرمایه گذاری	۳۴۳,۷۶۹	۱۵,۰۱۱	۹۱,۷۸۱	۳۵۳,۸۶۹	۱۸,۴۱۱	۱,۸۴۰,۱۰۹
	۲۲,۹۶۳,۴۴۹	۱۸,۰۰۵,۸۶۳	۳۷,۳۲۵,۹۴۰	۳۵۳,۸۶۹	۱۸,۴۱۱	۱,۸۴۰,۱۰۹

۵-۱- فروش خالص

یادداشت	گروه			شرکت		
	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱-۲ فروش داخلی	۲۳,۹۴۹,۸۰۵	۱۸,۷۵۴,۰۳۶	۳۸,۵۷۶,۰۴۷			
فروش صادراتی	۳,۱۳۱	۲۲,۵۱۴	۳۴,۸۸۴			
فروش ناخالص	۲۳,۹۵۱,۹۳۶	۱۸,۷۷۶,۵۵۰	۳۸,۶۱۰,۹۳۱			
برگشت از فروش و تخفیفات	(۱,۴۷۴,۵۱۴)	(۸۱۶,۱۱۰)	(۱,۴۹۶,۹۲۸)			
۵-۱-۱ فروش خالص	۲۲,۴۷۷,۴۲۲	۱۷,۹۶۰,۴۴۰	۳۷,۱۱۴,۰۰۳			
کارمزد تولید دارو	۱۴۲,۲۵۸	۳۰,۴۱۲	۱۲۰,۱۵۶			
	۲۲,۶۱۹,۶۸۰	۱۷,۹۹۰,۸۵۲	۳۷,۲۳۴,۱۵۹			

۵-۱-۱- فروش خالص به تفکیک فروش شرکتهای گروه بشروح زیر می باشد:

	گروه			شرکت		
	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پخش رازی	۱۸,۰۵۲,۶۹۹	۱۴,۶۲۰,۷۴۵	۳۰,۲۱۵,۳۶۵			
داروسازی دانا	۳,۳۵۵,۴۶۰	۲,۳۸۲,۷۳۵	۴,۷۴۸,۲۵۱			
داروسازی جابراین	۳۴۷,۲۷۱	۴۲۱,۵۹۲	۷۲۰,۰۱۶			
داروسازی اسوه	۲۸۱,۸۸۳	۱۵۰,۰۲۱	۶۰۶,۳۲۲			
صنعتی کیمیدارو	۲۶۲,۹۳۶	۲۵۴,۹۹۴	۵۲۰,۶۷۳			
داروسازی راموفارمین	۱۵۰,۱۳۶	۸۷,۴۶۴	۱۷۳,۹۱۴			
دارویی پخش رازی	۲۷,۰۳۷	۴۲,۸۸۹	۱۲۹,۴۶۲			
	۲۲,۴۷۷,۴۲۲	۱۷,۹۶۰,۴۴۰	۳۷,۱۱۴,۰۰۳			

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۱-۲- فروش ناخالص داخلی گروه به تفکیک محصولات فروخته شده بشرح زیر می باشد:

گروه	۶ماهه منتهی به		
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
داروهای انسانی	۱۷,۸۴۴,۳۷۶	۱۵,۴۵۴,۵۹۵	۳۰,۹۹۲,۴۸۱
مکمل غذایی	۴,۳۱۸,۵۱۹	۲,۵۷۹,۵۴۷	۶,۰۵۵,۱۳۹
لوازم پزشکی	۸۴۸,۰۸۸	۵۵,۳۰۸	۲۸۷,۶۹۵
داروهای گیاهی	۵۲,۵۱۸	۱۴,۹۰۱	۷۲,۲۱۹
لوازم بهداشتی	۵۰۱,۱۱۵	۳۶,۴۸۵	۹۳,۴۰۱
محصولات شیمیایی	۳۴,۳۹۲	۳۳,۸۳۰	۷۵,۲۰۳
سایر	۳۵۰,۷۹۷	۵۷۹,۳۷۰	۹۹۹,۹۰۹
	۲۳,۹۴۹,۸۰۵	۱۸,۷۵۴,۰۳۶	۳۸,۵۷۶,۰۴۷

۵-۲- سود سرمایه گذاری

یادداشت	۶ماهه منتهی به			۶ماهه منتهی به			شرکت
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵-۲-۱- درآمد سود سهام	۳۹۳	۵,۸۸۱	۷۷,۸۷۳	۹,۲۸۱	۱۰,۴۹۳	۱,۸۲۶,۲۰۱	
۵-۲-۲- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۳۴۳,۳۷۶	۹,۱۳۰	۱۳,۹۰۸	۹,۱۳۰	۳۴۳,۳۷۶	۱۳,۹۰۸	
	۳۴۳,۷۶۹	۱۵,۰۱۱	۹۱,۷۸۱	۱۸,۴۱۱	۳۵۳,۸۶۹	۱,۸۴۰,۱۰۹	

۵-۲-۱- درآمد سود سهام

یادداشت	۶ماهه منتهی به			۶ماهه منتهی به			شرکت
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵-۲-۱-۱- سود سهام شرکتهای فرعی	۰	۰	۰	۰	۱,۶۰۰	۱,۸۱۶,۷۴۸	
۵-۲-۱-۲- سود سهام سایر شرکتهای	۳۹۳	۵,۸۸۱	۷۷,۸۷۳	۹,۲۸۱	۸,۸۹۳	۹,۴۵۳	
	۳۹۳	۵,۸۸۱	۷۷,۸۷۳	۹,۲۸۱	۱۰,۴۹۳	۱,۸۲۶,۲۰۱	

۵-۲-۱-۱- سود سرمایه گذاری در شرکتهای مشمول تلفیق به قرار زیر است:

شرکت	۶ماهه منتهی به		
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
داروسازی جابراین حیان	۰	۰	۴۷۸,۴۸۵
داروسازی اسوه	۰	۰	۴۱۷,۸۶۵
داروسازی دانا	۰	۰	۶۳۸,۳۲۷
صنعتی کیمیدارو	۰	۰	۲۸۲,۰۲۱
دارویی پخش رازی	۱,۶۰۰	۰	۰
پخش رازی	۰	۰	۵۰
	۱,۶۰۰	۰	۱,۸۱۶,۷۴۸

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۲-۱-۲- سود سرمایه گذاری در سایر شرکتها به قرار زیر است:

گروه		شرکت	
گماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	گماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	گماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	گماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
*	*	*	۳,۴۰۰
۱۷۱	*	۱۷۱	*
*	۵,۶۴۰	*	۵,۶۴۰
*	*	*	*
۲۲۲	۴۱۳	۲۲۲	۴۱۳
۳۹۳	۵,۸۸۱	۸,۸۹۳	۹,۴۵۳

فرآیند شیمی حکیم
داروسازی دکتر عبیدی
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
داروسازی شهید قاضی
سایر

۵-۲-۲- سود فروش سرمایه گذاریها بشرح زیر می باشد:

گماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				گماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
تعداد سهام	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود خالص	تعداد سهام	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۳	۶۶,۸۱۸	۶۵,۳۶۵	*	*	*	*
۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۹	۱۸۹,۱۲۸	۱۸۲,۳۰۹	*	*	*	*
۸۰۰,۰۰۰	۹۵۰	۲۸,۲۱۱	۲۷,۲۶۱	*	*	*	*
	۹,۲۲۲	۲۸۴,۱۵۷	۲۷۴,۹۳۵				
۳۱۳,۱۸۲	۱,۱۶۸	۴۱,۹۶۴	۴۰,۷۹۶	*	*	*	*
۷۶۵,۷۴۷	۱۷۶	۲۷,۲۷۳	۲۷,۰۹۷	*	*	*	۴,۷۶۳
۴۸,۰۰۰	۶۸	۶۱۶	۵۴۸	*	*	*	*
*	*	*	*	۸,۲۲۴,۲۱۲	۲۲,۸۵۶	۳۰,۵۲۴	۷,۶۶۸
*	*	*	*	۱۵,۰۰۰	۱۸	۴۶	۲۸
*	*	*	*	۱,۱۸۷	۲,۶۲۱	۱,۴۴۴	۱,۴۴۹
*	۱,۴۱۲	۶۹,۸۵۳	۶۸,۴۴۱	۲۴,۰۶۱	۲۳,۱۹۱	۹,۱۳۰	۱۳,۹۰۸
۱۰,۶۳۴	۳۵۴,۰۱۰	۲۴۳,۲۷۶	۲۴۳,۲۷۶	۲۴,۰۶۱	۲۳,۱۹۱	۹,۱۳۰	۱۳,۹۰۸

داروسازی چابراپن حیوان
صنعتی کیمیدارو
داروسازی اسوه
واگذاری سهام شرکتهای فرعی
شرکت پورس اوراق بهادر تهران
داروسازی دکتر عبیدی سهام و حق تقدم
توسعه صنایع سیمان
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
سرمایه گذاری توسعه ملی
سایر شرکتهای بورسی
واگذاری سهام سایر شرکتها

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

گروه فروش خالص	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					سال ۱۳۹۸
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص (درصد سود از بان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
داروهای انسانی	۱۶,۳۷۱,۹۹۳	(۱۰,۳۷۸,۴۲۲)	۵,۹۹۳,۵۷۱	۳۷	۳۰	۳۱
مکمل غذایی	۴,۳۱۸,۵۱۹	(۳,۶۱۸,۵۵۵)	۶۹۹,۹۶۴	۱۶	۱۸	۱۵
لوازم پزشکی	۸۴۸,۰۸۸	(۷۴۰,۶۱۹)	۱۰۷,۴۶۹	۱۳	۱۷	۱۱
داروهای گیاهی	۵۲,۵۱۸	(۴۴,۱۴۷)	۸,۳۷۱	۱۶	۱۴	۱۳
لوازم بهداشتی	۵۰۱,۱۱۵	(۴۲۱,۰۳۸)	۸۰,۰۷۷	۱۶	۱۲	۲۰
محصولات شیمیایی	۳۴,۳۹۲	(۲۴,۷۸۵)	۹,۶۰۷	۲۸	۳۶	۳۰
خدمات کارمزدی	۱۴۲,۳۵۸	(۳۸,۹۷۵)	۱۰۳,۳۸۳	۷۳	۷۷	۷۳
سایر	۳۵۰,۷۹۷	(۲۹۵,۱۶۹)	۵۵,۶۲۸	۱۶	۱۴	۱۶
	۲۲,۶۱۹,۶۸۰	(۱۵,۵۶۱,۷۱۰)	۷,۰۵۷,۹۷۰	۳۱	۲۸	۲۸

۵-۴- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

گروه	۶ ماهه منتهی به			سال ۱۳۹۸
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سایر اشخاص	۲۲,۶۱۹,۶۸۰	۱۷,۹۹۰,۸۵۲	۳۷,۲۳۴,۱۵۹	
	۲۲,۶۱۹,۶۸۰	۱۷,۹۹۰,۸۵۲	۳۷,۲۳۴,۱۵۹	

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
گروه:			
مواد مستقیم مصرفی	۳,۱۴۳,۲۴۲	۲,۵۷۲,۶۶۶	۵,۷۹۳,۷۴۵
دستمزد مستقیم	۴۲۸,۲۴۶	۳۳۱,۳۶۳	۶۸۷,۶۳۶
سربار ساخت	۱,۰۷۴,۸۴۵	۷۰۲,۶۲۳	۱,۵۹۳,۷۶۸
هزینه های جذب نشده	(۱۶,۹۰۱)	(۱۳,۱۴۵)	(۲۶,۳۲۰)
جمع هزینه های ساخت	۴,۶۲۹,۴۳۲	۳,۵۹۳,۵۰۷	۸,۰۴۸,۸۲۹
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۱۲۴,۰۴۷)	(۲۹,۷۷۳)	(۴۷,۶۴۱)
سایر وارده یا صادره ها	۴۵,۴۰۱	۲۳,۱۲۰	(۶۲,۴۸۹)
بهای تمام شده ساخت	۴,۵۵۰,۷۸۶	۳,۵۸۶,۸۵۴	۷,۹۳۸,۶۹۹
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۳۸۱,۳۹۵)	۱۵۴,۰۸۰	(۱۵۵,۰۷۳)
بهای خرید کالا طی دوره	۱۱,۳۵۳,۳۴۳	۸,۹۳۲,۴۴۸	۱۸,۴۸۶,۸۴۰
بهای تمام شده کالای بازرگانی	۳۸,۹۷۶	۱۳۲,۲۴۸	۳۲,۶۶۴
	۱۵,۵۶۱,۷۱۰	۱۳,۷۹۵,۶۳۰	۲۶,۳۰۳,۱۳۰

۶-۱- هزینه دستمزد مستقیم ساخت بشرح زیر می باشد:

گروه			
	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
حقوق، دستمزد و مزایا	۲۶۲,۹۴۷	۲۲۴,۸۱۲	۳۹۲,۵۶۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۵۸,۹۱۲	۵۵,۴۳۳	۱۱۴,۷۰۷
مزایای پایان خدمت	۳۵,۸۸۵	۳۴,۵۶۹	۳۸,۳۳۸
سایر	۷۰,۵۰۳	۱۶,۵۴۹	۱۴۲,۰۲۶
	۴۲۸,۲۴۶	۳۳۱,۳۶۳	۶۸۷,۶۳۶

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۶- هزینه سربار ساخت بشرح زیر می باشد:

گروه			یادداشت
سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۹,۵۳۷	۲۶۶,۲۱۴	۴۱۰,۵۱۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۴۱,۸۴۸	۶۷,۶۳۸	۶۳,۰۷۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷۴,۹۷۲	۵۴,۲۳۲	۴۵,۸۶۵	مزایای پایان خدمت
۱۱۶,۳۳۴	۵۹,۱۶۷	۵۶,۳۶۵	استهلاک دارایی های ثابت
۳۱۹,۷۰۴	۹۵,۵۶۸	۶۷,۳۵۵	سایر هزینه های کارکنان
۱۵۱,۶۴۶	۵۷,۵۳۰	۹۱,۷۵۸	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۶۰,۵۲۶	۳۳,۱۹۴	۳۳,۲۸۲	سرویس ایاب و ذهاب
۱۳۴,۳۴۰	۵۳,۲۱۷	۶۹,۳۵۵	مواد و ملزومات مصرفی
۴۵,۴۷۹	۲۵,۸۱۱	۲۲,۰۸۳	برق و سوخت
۴۸,۲۵۰	۲۴,۵۹۶	۲۳,۳۹۷	آزمایشگاه
۰	۰	۱۳۴,۷۶۹	۱-۲-۶ حق امتیاز محصول PHR۱۶۰
۱۲۱,۳۵۵	۵۴,۶۶۳	۱۶۱,۰۷۶	سایر اقلام
۱,۷۷۳,۹۹۱	۷۹۱,۸۳۰	۱,۱۷۸,۸۹۳	جمع هزینه های سربار
(۱۳۰,۳۵۶)	(۶۵,۹۴۳)	(۶۴,۴۲۳)	تسهیم به مراکز اداری، عمومی و فروش
(۴۹,۸۶۷)	(۲۳,۲۶۴)	(۳۹,۶۲۵)	تسهیم به دارایی های در جریان تکمیل
۱,۵۹۳,۷۶۸	۷۰۲,۶۲۳	۱,۰۷۴,۸۴۵	

۱-۲-۶- شرکت جابرین حیان جهت تولید اسپری استنشاقی PHR۱۶۰ که بهبود دهنده عوارض بیماری کرونا می باشد، قراردادی با موسسه طعام اسرار (دارنده مجوز تولید از وزارت بهداشت) منعقد نموده که طی این قرارداد یک ساله (قابل تمدید) شرکت در ازای استفاده از دانش فنی ساخت محصول نامبرده و سایر خدمات مربوطه، ۳۷ درصد از مبلغ فروش محصول را به طرف قرارداد پرداخت می نماید.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۶- تامین کنندگان اصلی گالای خریداری شده برای فروش که عمدتاً مربوط به شرکت پخش رازی می باشد (شامل داروهای انسانی، مکمل های غذایی، لوازم پزشکی و داروهای گیاهی) به شرح زیر می باشد:

کشور	جماعه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	جماعه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	شرکت پخش رازی :
ایران	۴۴۸,۷۶۱	۱,۴۱۳,۰۳۰	۲,۲۴۵,۶۷۱	بهستان دارو
ایران	۱۸۵,۵۶۲	۶۳,۴۷۸	۲۴۲,۷۶۱	روژین دارو
ایران	۲۹۴,۳۹۷	۴۹۳,۸۵۷	۱,۰۷۱,۳۳۸	کوبل دارو
ایران	۱,۲۳۰,۰۴۱	۹۸۷,۸۷۰	۲,۳۰۲,۷۲۹	صنایع شیر عشهد
ایران	۱۸۴,۰۸۴	۲۲۲,۹۸۸	۴۲۴,۶۰۶	آریوزن فارمد
ایران	۰	۱۸۰,۴۶۶	۱۸۰,۵۰۵	داریان سلامت
ایران	۰	۲۷۳,۴۸۹	۲۷۳,۹۹۵	نوئوردیسک پارس
ایران	۵۱۶,۴۸۴	۴۱۰,۲۵۴	۸۱۹,۰۷۴	داروسازی شهید قاضی
ایران	۲۸۷,۴۸۴	۱۱۹,۲۷۲	۳۹۳,۰۹۸	عبیدی
ایران	۱۲۰,۰۶۵	۱۸۱,۴۵۱	۳۶۹,۱۹۳	سبحان دارو
ایران	۱۷۳,۴۰۱	۱۴۲,۸۵۷	۳۹۳,۰۹۴	بهستان بهداشت
ایران	۱۴۷,۹۴۲	۲۹۹,۱۵۰	۵۳۴,۶۱۸	البرز دارو
ایران	۳۹۸,۶۹۶	۳۵۱,۶۰۱	۷۶۹,۱۲۵	سینادارو
ایران	۲۸۳,۳۰۹	۱۸۰,۵۵۷	۵۰۳,۵۱۹	تدبیر کالای چم
ایران	۱۲۵,۴۸۷	۱۰۱,۷۳۵	۲۳۰,۳۷۶	راسن درمان
ایران	۱۲۷,۸۲۱	۴۶۷,۲۲۳	۴۴۶,۷۸۱	مهر دارو
ایران	۶,۶۷۱,۴۰۵	۳,۳۰۴,۴۴۲	۷,۰۰۰,۸۷۳	سایر
	۱۱,۲۹۴,۹۳۹	۸,۸۹۳,۷۳۰	۱۸,۲۰۱,۳۵۶	جمع خرید پخش رازی
	۵۸,۴۰۴	۳۸,۷۲۸	۲۸۵,۴۸۴	خرید کالا در سایر شرکتهای گروه
	۱۱,۳۵۳,۳۴۳	۸,۹۳۲,۴۵۸	۱۸,۴۸۶,۸۴۰	

۴-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳,۰۳۲,۱۳۵ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۷,۲۵۴,۹۷۶ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی توسط شرکتهای داروسازی گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته بندی به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	جماعه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	جماعه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
مواد اولیه:									
۶-APA	چین/ایران	۴۹,۳۷۷	۲	۲۸۶,۶۰۹	۸	۴۶۲,۲۳۲	۶		
۷-AVCA	چین/ایران/هندوستان	۰	۰	۲۲۰,۴۳۷	۶	۳۷۰,۷۶۶	۵		
راتیتیدین، متفورمین، امیپروفلن - استامینوفن-متوکلوپرامید-تادالافیل مروپنم، متافیک اسید، تینیدازول گلیندامایسین، وینیل استات	هندوستان / ایران	۱۱۲,۱۸۹	۴	۱۶۸,۲۲۸	۵	۳۵۷,۳۰۴	۵		
PHPG	چین	۷,۳۱۰	۰	۱۴۹,۲۲۲	۴	۲۵۴,۷۶۰	۳		
پروکسیمگام آمبول، هبارین سدیم، آمبول، پتی سیلین، سفتریامسون سدیم، سلتی زوکسیم سدیم، آموکسی سیلین، پتی سیلین، سفازولین لوزارتان پتاسیم، آزیترومایسین کیسول، پنتوپرازول سدیم، آزانوپیرین	چین	۰	۰	۱۲۵,۰۹۵	۳	۱۹۰,۱۲۳	۳		
	چین	۳۳,۶۷۴	۱	۱۰۹,۳۷۷	۳	۱۸۶,۶۲۳	۳		
	ایران	۶۵,۵۰۷	۲	۱۰۳,۰۰۱	۳	۲۸۱,۷۵۳	۴		
MICA	چین	۰	۰	۸۵,۶۹۳	۲	۱۲۴,۴۲۳	۲		
سفکسیم، ژلاتین -گراتول ژلاتین -انواع ویتامین - فینگولامید، گلاپتیرامر - کیستامین - ایمانتینیب-اتوکسپارین - ازیتامایب	ایران	۷۴,۳۵۷	۲	۷۸,۷۵۰	۲	۱۴۱,۴۷۱	۲		
	فرانسه -	۴۹۰,۴۰۹	۱۶	۶۹,۴۰۲	۲	۳۴۱,۹۱۲	۵		
	ایران/ایتالیا	۰	۰	۳۸,۰۹۶	۱	۵۵,۸۰۸	۱		
	چین/هند/ایران/	۰	۰	۳۶,۹۰۶	۱	۸۲,۵۵۵	۱		
سوریتل، هیوسین سایر	ایران	۲۳,۵۵۴	۱	۱۶,۳۶۰	۰	۱۰,۶۷۷	۰		
		۱,۷۶۹,۷۳۵	۵۸	۱,۷۶۲,۵۵۱	۴۸	۳,۶۸۸,۸۱۴	۵۰		
		۲,۶۲۶,۱۱۲	۸۷	۳,۲۴۹,۷۲۷	۸۹	۶,۵۴۹,۱۲۰	۸۹		

شرکت سرمایه گذاری شفا دار و (سهایی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

نوع مواد	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۸	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
مواد بسته بندی :							
وبال نیوی - فویل وی سی - درب ولوله - یوکه	ایران	۱۱۳.۶۲۵	۴	۳۰۲.۵۴۵	۶	۲۹۷.۸۴۶	۴
انواع جعبه و مقوایلبل	ایران	۷۶.۳۵۰	۳	۱۰۴.۴۲۱	۳	۱۵۲.۱۶۳	۳
کن و ولو - استایر - کپ	چین / انگلستان	۴۸.۸۰۷	۲	۵۲.۹۲۸	۱	۱۷۷.۶۰۱	۲
انواع اکچوایتور	انگلستان	۰	۰	۰	۰	۱۲.۵۳۱	۰
یوکه -	ایران	۴۱.۷۲۸	۱	۰	۰	۰	۰
سایر		۱۲۵.۵۱۳	۴	۴۲.۴۲۱	۱	۱۶۵.۷۱۵	۳
جمع مواد بسته بندی		۴۰۶.۰۲۳	۱۳	۴۰۲.۳۱۵	۱۱	۸۰۵.۸۵۶	۱۱
		۳۰۳۲.۱۳۵	۱۰۰	۳.۶۵۲.۰۴۲	۱۰۰	۷.۳۵۴.۹۷۶	۱۰۰

۵-۶- مقایسه مقدار تولید گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی ۶ ماهه	ظرفیت معمول (عملی) ۶ ماهه	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
ویال	۱۴۰.۶۸۳	۷۰.۸۹۸	۵۹.۳۹۰	۳۷.۸۳۳	۶۸.۴۵۳
قرص و کپسول	۳۰.۳۳.۸۳۲	۲.۲۷۲.۵۹۰	۱.۷۲۸.۰۲۱	۱.۸۴۰.۳۷۴	۳.۹۹۴.۸۱۴
سوسپانسیون، شربت و قطره	۳۴.۴۵۳	۳۳.۷۳۴	۲۸.۱۳۷	۹.۰۵۰	۲۱.۹۸۰
اسپری	۳.۲۸۱	۲.۴۱۸	۲.۹۵۵	۲.۲۴۳	۵.۳۷۱
پماد و کرم	۲.۴۲۶	۹۴۶	۱.۱۱۵	۵۶۴	۳۰.۸۷
آمپول	۵۳.۵۰۰	۱۸.۹۲۹	۱۵.۱۰۱	۱۳.۵۰۴	۲۱.۸۹۷
سرنگ پرفیلد	۷.۰۰۰	۱۰.۸۳	۱.۳۸۳	۱.۳۸۶	۳۰.۸۰
مواد اولیه	۴۶۰.۰۰۰	۲۳۵.۰۰۰	۲۲۷.۵۴۳	۱۸۰	۵۱۵.۶۴۹
رزین	۱۷.۰۰۰	۳۱۷	۱۹۷	۳۱۸	۵۹۸
نساجی	۲.۹۰۰	۱۰	۷	۰	۲۴

شرکت سربانه گذاری، شفا دارو (سهایی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه			شرکت
	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۰	۵۰۳,۳۴۳	هزینه توزیع و فروش
۰	۰	۰	۶۷,۵۳۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۰	۰	۰	۱۵۶,۲۹۱	مزایای پایان خدمت
۰	۰	۰	۴۷,۷۷۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۰	۰	۰	۱۱۱,۰۵۹	هزینه مسافرت و فوق العاده ماموریت
۰	۰	۰	۲۷,۰۷۲	هزینه بازاریابی و تبلیغات
۰	۰	۰	۲۳۱,۲۲۹	پاداش ترویج فروش
۰	۰	۰	۷,۴۶۵	حق الزحمه خدمات قراردادی مشاوره
۰	۰	۰	۶۶,۹۰۱	تعمیر، نگهداری و بیمه داراییها
۰	۰	۰	۱۰۵,۱۶۰	کرایه حمل، خدمات عمومی
۰	۰	۰	۳۶,۰۰۲	استهلاک داراییها
۰	۰	۰	۱۸,۶۸۶	سهم از هزینه های سربار
۰	۰	۰	۲۳,۲۶۳	انرژی
۰	۰	۰	۱۱۰,۴۴۱	سایر
۰	۰	۰	۱,۵۸۵,۱۴۸	

گروه			شرکت		
۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۴,۲۱۱	۱۸۵,۶۲۳	۴۰۵,۱۵۱	۲۳,۹۷۶	۲۳,۹۷۹	۵۲,۲۳۲
۳۱,۱۶۴	۲۶,۱۰۸	۴۴,۸۶۶	۲,۴۴۱	۱,۴۳۶	۲,۳۷۵
۴۵,۷۶۳	۳۱,۶۱۶	۵۸,۶۱۲	۳,۳۵۸	۲,۶۱۰	۵,۳۳۱
۱,۶۱۳	۴,۹۸۸	۹,۹۸۳	۱۹۳	۱,۸۹۰	۱,۹۶۹
۱۱,۸۶۲	۱۱,۸۱۲	۲۳,۷۶۱	۲,۳۸۶	۱,۰۲۷	۲,۳۱۷
۱۲,۶۵۰	۱۱,۱۶۰	۱۵,۴۲۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۳۲,۱۷۷	۲۷,۱۶۱	۴۹,۳۴۱	۱,۷۲۷	۲,۹۳۹	۵,۴۷۷
۳,۸۴۰	۸,۱۱۰	۸,۶۲۵	۶۸۳	۵۷۹	۱,۰۹۵
۲۰,۵۹۵	۲۳,۲۴۱	۲۰,۷۸۵	۳,۶۱۷	۲,۰۲۱	۵,۲۹۲
۲,۱۱۰	۳,۴۵۹	۴,۶۰۳	۳۶۷	۴۸۹	۷۵۲
۷,۰۸۶	۳,۳۸۶	۱۰,۰۶۶	۷۳	۸۵	۴۷۲
۶,۳۴۸	۳,۰۳۵	۱۴,۵۵۵	۰	۰	۰
۲۰,۷۵۹	۱۷,۳۱۵	۳۹,۲۴۰	۰	۰	۰
۶۱۹	۱۷,۰۷۴	۲,۴۱۵	۶۱۹	۴۱۲	۵۵۱
۱۰۶,۶۸۱	۱۵,۸۴۲	۲۵,۳۸۱	۰	۰	۰
۶۴,۴۲۳	۶۰,۳۳۳	۱۱۱,۶۷۰	۰	۰	۰
۷۷,۴۶۸	۶۲,۵۸۳	۲۰۲,۵۸۶	۵,۸۱۳	۳,۲۹۰	۱۳,۷۰۴
۷۱۹,۳۶۹	۵۱۳,۷۴۶	۱,۰۴۷,۰۶۰	۵۰,۰۵۳	۴۴,۷۵۷	۹۶,۵۶۷
۱,۶۹۱,۰۱۱	۱,۲۶۰,۲۴۵	۲,۶۳۲,۲۰۸	۵۰,۰۵۳	۴۴,۷۵۷	۹۶,۵۶۷

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و افزایش تعداد پرسنل شرکت می باشد.

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها:

گروه			شرکت		
۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶,۰۰۵	۰	۸,۱۴۲	۰	۰	۰
۵۶,۰۰۵	۰	۸,۱۴۲	۰	۰	۰

هزینه مطالبات مشکوک الوصول

۸-۱- هزینه مطالبات مشکوک الوصول ازبابت شرکت دارویی بخش وازی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهایی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۹- سایر درآمدها

گروه		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۸۸۴	۰	۶۵,۳۵۹
۱۹,۲۰۳	۲۶,۱۶۵	۳۵,۴۳۶
۲,۶۲۸	۰	۶,۱۱۸
۱۸,۴۹۲	۱۷,۹۰۲	۳۰,۸۳۶
۵۹,۲۰۷	۴۴,۰۶۷	۱۳۷,۷۴۹

تخفیفات دریافتی از تامین کنندگان
 فروش ضایعات کالا
 سود فروش مواد اولیه و بسته بندی
 سایر

۱۰- سایر هزینه ها

گروه			شرکت		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۶۴۴	۲۸,۲۷۶	۵۶,۵۵۲	۰	۰	۰
۱۶,۹۰۱	۱۳,۱۴۵	۲۶,۳۲۰	۰	۰	۰
۱۹,۸۲۶	۳۰,۱۵۴	۲۰۰,۵۸۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۱۰,۱۳۲	۰	۰
۱۹,۳۴۵	۷۱,۱۴۱	۴۱,۰۲۳	۰	۰	۰
۹۳,۷۱۶	۱۴۲,۷۱۶	۳۲۴,۴۷۵	۱۰,۱۳۲	۰	۰

هزینه استهلاک سرقفلی
 هزینه های جذب شده در تولید
 کاهش ارزش موجودی
 پذیرش زیان آتباشته شرکت های گروه
 (یادداشت ۱-۱۸)
 سایر

۱۱- هزینه های مالی

گروه		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۶,۲۶۷	۶۲۰,۷۷۷	۱,۱۵۴,۸۰۸
۷۳۴	۳,۲۵۱	۱۳۹,۸۵۴
۱۱۴	۱,۳۲۰	۳,۵۵۵
۴,۴۴۳	۱۵,۶۱۸	۲۴,۲۴۹
۱,۴۳۲	۰	۲,۳۶۳
۷۷۲,۹۹۰	۶۴۰,۹۷۶	۱,۳۲۴,۸۲۹

سود تسهیلات دریافتی بانکها
 تسعیر، سفته و سایر هزینه های دریافت
 سود و کارمزد اعتبارات استادی
 جرایم دیرکرد بازپرداخت تسهیلات دریافتی
 سایر

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

گروه			شرکت		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۸
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۸۹۰	۸,۷۳۸	۲۴,۰۰۸	۲,۹۴۲	۲,۳۱۰	۵,۴۹۲
۸۸۱	۲۴۳	۹۳۹	۰	۰	۰
۱۳۰,۳۷۵	۷۳,۱۰۲	۷۳,۱۰۲	۰	۰	۰
(۹,۵۴۴)	(۷,۶۷۲)	(۲۳,۶۳۵)	۰	۰	۰
(۳,۰۳۸)	(۳,۶۷۶)	(۸,۹۶۸)	۰	۰	۰
۱۷۸,۶۱۱	۱۹۷	۲۸۷,۲۱۴	۳,۸۵۴	۰	۰
(۶,۳۱۳)	۴۳۲	۱۴,۹۴۸	۲,۳۶۳	(۲۰۷)	۳۷۷
۴۲,۸۳۸	۰	۲۹,۷۵۳	۰	۰	۰
۸,۶۲۷	۶۸,۹۵۸	۱۸,۱۰۵	۵,۴۵۶	۲,۸۰۷	۴۵,۳۷۶
۳۵۴,۳۲۸	۱۴۰,۳۲۲	۴۱۵,۵۶۶	۱۴,۶۱۵	۴,۸۱۰	۵۱,۳۴۵

سود سپرده های بانکی
 سود حاصل از فروش ضایعات
 سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها
 مالیات و عوارض ارزش افزوده
 تفاوت حق بیمه سازمان تامین اجتماعی
 سود ناشی از فروش دارایی ثابت
 سود (زیان) تسعیر داراییها و بدهیهای غیر مرتبط با عملیات
 درآمد اوراق خزانه اسلامی (سرگ اوراق) و تخفیفات دریافتی از تامین کنندگان از محل اوراق
 سایر

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت			گروه			شرح
سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۱.۷۴۳.۵۴۲	(۲۶.۳۴۶)	۲۹۳.۶۸۴	۸.۲۳۱.۳۷۱	۳.۸۵۷.۶۶۳	۵.۶۷۳.۸۰۱	اثر مالیاتی
۸۴	۰	۰	(۱.۸۰۷.۲۳۳)	(۱.۰۸۹.۷۷۰)	(۱.۴۲۷.۷۵۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۰	۰	۰	(۳.۲۶۵.۳۸۹)	(۱.۴۲۰.۴۸۵)	(۲.۰۷۰.۴۸۹)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱.۷۴۳.۶۲۶	(۲۶.۳۴۶)	۲۹۳.۶۸۴	۳.۱۵۸.۷۶۰	۱.۳۴۷.۴۰۸	۲.۱۷۵.۵۵۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
۵۱.۲۴۵	۴.۸۱۰	۱۴.۶۱۵	(۹۰۹.۲۶۳)	(۵۰۰.۶۵۴)	(۴۱۸.۶۶۳)	اثر مالیاتی
(۱۰.۲۹۴)	۰	(۱.۷۵۹)	۲۲۱.۷۸۴	۱۳۶.۱۵۱	۱۳۲.۸۴۶	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
۰	۰	۰	۳۴۰.۱۹۲	۱۷۱.۳۴۱	۱۶۹.۳۹۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۰.۹۵۱	۴.۸۱۰	۱۲.۸۵۶	(۳۴۷.۲۸۶)	(۱۹۳.۱۶۳)	(۱۱۶.۴۲۵)	سود (زیان) خالص
۱.۷۹۴.۷۸۷	(۲۱.۵۳۶)	۳۰۸.۲۹۹	۷.۳۲۲.۱۰۸	۳.۳۵۷.۰۰۹	۵.۲۵۵.۱۳۹	اثر مالیاتی
(۱۰.۲۱۰)	۰	(۱.۷۵۹)	(۱.۵۸۵.۴۳۸)	(۹۵۳.۶۱۹)	(۱.۲۹۴.۹۱۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۰	۰	۰	(۲.۹۲۵.۱۹۶)	(۱.۲۴۹.۱۴۴)	(۱.۹۰۱.۰۹۷)	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱.۷۸۴.۵۷۷	(۲۱.۵۳۶)	۳۰۶.۵۴۰	۲.۸۱۱.۴۷۴	۱.۱۵۴.۲۴۶	۲.۰۵۹.۱۳۲	

شرکت			گروه		
سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱.۱۷۹.۴۳۰.۰۰۰	۱.۱۷۹.۴۳۰.۰۰۰	۱.۱۷۹.۴۳۰.۰۰۰	۱.۱۷۹.۴۳۰.۰۰۰	۱.۱۷۹.۴۳۰.۰۰۰	۱.۱۷۹.۴۳۰.۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴ - داراییهای ثابت مشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین و مستحدثات	ساختمان	تأسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثیه و منموبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش پرداختیهای سرمایه ای	افلام سرمایه ای در انبار	جمع
۱۳۲.۱۷۱	۱.۰۷۹.۵۵۳	۲۶۸.۲۸۸	۹۷۶.۸۷۷	۲۱۴.۷۶۵	۳۱۹.۴۰۰	۶۳.۱۶۵	۳.۳۵۶.۳۱۹	۵۸۸.۱۱۴	۱۲۳.۱۸۵	۳۷.۴۵۳	۴.۱۰۴.۹۷۱
۷۷۸	۸.۱۲۹	۱۰.۲۴۰	۲۰۰.۳۶۶	۲۰۰.۹۹۵	۲۴۰.۱۳۲	۱۱.۱۳۲	۹۵.۶۶۲	۱۹۸.۷۱۰	۲۲۷.۲۴۹	۱۰.۳۶۶	۵۲۱.۹۸۷
(۶.۴۳۷)	(۱۲.۸۷۱)	(۹۵)	-	(۸.۳۵۸)	(۲.۹۶۱)	(۲۸)	(۳۰.۷۵۰)	-	-	-	(۳۰.۷۵۰)
(۱۱۳.۸۵۶)	(۷۷.۶۶۶)	-	-	-	-	-	(۱۹۱.۵۲۲)	-	-	-	(۱۹۱.۵۲۲)
۱.۷۳۴	۵۸.۶۹۷	۵۳.۳۴۴	۵۶.۳۱۵	۳.۸۲۴	۱۱.۵۷۷	(۳۹)	۱۸۵.۳۵۲	(۵۱.۱۵۰)	(۱۱۱.۱۵۹)	(۲۵.۸۷۶)	(۳.۸۲۳)
۱۱۶.۳۹۰	۱.۰۵۵.۸۶۲	۵۳۱.۷۷۷	۱.۰۵۳.۴۵۸	۳۳۱.۲۴۶	۳۵۲.۰۲۸	۷۴.۳۲۰	۳.۴۱۴.۹۶۱	۷۳۵.۶۷۴	۲۳۹.۳۷۵	۳۱.۸۴۳	۴.۴۱۱.۸۵۳
-	۶.۳۴۴	۲.۹۳۱	۳.۴۳۱	۱۱.۶۰۰	۱۸.۴۵۸	۱.۲۲۱	۴۳.۸۷۵	۱۰۶.۸۲۴	۱۳۷.۰۲۱	۱.۹۲۴	۳۸۹.۶۴۴
-	(۵.۱۹۶)	-	-	(۱.۳۸۵)	(۲۲۱)	-	(۶.۷۰۹)	-	-	-	(۶.۷۰۹)
-	(۷)	-	-	-	-	-	(۷)	-	-	-	(۷)
-	۱۷.۹۲۳	۸.۸۲۷	۱۰۳.۶۲۰	-	۶.۱۱۶	-	۱۳۵.۴۹۶	۳۴.۷۱۷	(۱۷۰.۲۲۳)	(۶۱۵)	(۶۲۴)
۱۱۶.۳۹۰	۱.۰۷۴.۸۳۶	۵۴۳.۵۳۵	۱.۱۵۹.۴۹۲	۳۴۱.۵۴۱	۳۷۶.۳۸۱	۷۵.۴۴۱	۳.۵۸۷.۶۱۶	۸۷۷.۲۱۵	۲۰۶.۱۷۴	۲۳.۱۵۳	۴.۶۹۴.۱۵۷
استهلاک انباشته											
۵.۹۹۰	۳۹۴.۱۹۶	۱۷۹.۶۸۴	۵۳۴.۴۶۲	۱۲۳.۹۷۹	۲۲۲.۶۰۳	۳۸.۴۴۳	۱.۴۹۹.۳۵۷				۱.۴۹۹.۳۵۷
۲۸۱	۲۴.۵۳۵	۲۴.۴۱۷	۶۶.۴۴۱	۲۳.۱۵۹	۲۴.۶۹۶	۱۱.۱۱۹	۲۰۴.۶۴۸				۲۰۴.۶۴۸
-	(۷.۷۰۰)	(۶۸)	(۱۲۳)	(۸.۳۰۶)	(۱.۷۱۲)	(۳۸)	(۱۷.۸۳۷)				(۱۷.۸۳۷)
-	(۹.۸۹۳)	-	-	-	-	-	(۹.۸۹۳)				(۹.۸۹۳)
-	-	(۳۷)	(۱.۳۹۳)	-	(۵۶۰)	(۳۹)	(۳۰.۲۹۱)				(۳۰.۲۹۱)
۶.۲۷۱	۲۴۱.۱۳۸	۲۱۳.۹۹۶	۵۹۹.۳۸۷	۱۳۸.۹۳۲	۲۴۵.۰۲۷	۴۹.۴۹۵	۱.۶۷۴.۲۴۶				۱.۶۷۴.۲۴۶
۱۲۹	۲۰.۷۵۸	۲۱.۱۶۷	۲۴.۳۶۴	۱۳.۶۸۶	۱۵.۳۸۸	۳۰.۵۳	۱۰۷.۵۴۵				۱۰۷.۵۴۵
-	(۶۷۱)	-	(۷)	(۱.۳۸۴)	(۱۵۳)	-	(۳.۱۱۵)				(۳.۱۱۵)
۶.۴۰۰	۴۴۱.۲۲۵	۲۳۵.۱۶۳	۶۳۳.۷۴۴	۱۵۰.۲۳۴	۲۶۰.۲۶۳	۵۲.۵۴۸	۱.۷۷۹.۶۷۶				۱.۷۷۹.۶۷۶
۱۰۹.۹۹۰	۶۳۳.۶۱۱	۳۰۸.۳۷۲	۵۲۵.۷۴۸	۹۱.۴۰۷	۱۱۶.۱۱۹	۲۳.۸۹۳	۱.۸۰۷.۹۴۰	۸۷۷.۲۱۵	۲۰۶.۱۷۴	۲۳.۱۵۳	۲.۹۱۴.۴۸۱
۱۱۰.۱۱۹	۶۳۴.۷۲۴	۳۱۷.۷۸۱	۴۵۴.۰۷۱	۹۲.۲۹۴	۱۰۷.۰۰۱	۲۴.۷۲۵	۱.۷۴۰.۷۱۵	۷۳۵.۶۷۴	۲۳۹.۳۷۵	۲۱.۸۴۳	۲.۷۳۷.۶۰۷

۱-۱-۱۴ - داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۳,۹۷۴,۳۲۴ میلیون ریال و شرکت به ارزش ۳۷,۳۱۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱-۱-۱۴ - با عنایت به یادداشت توضیحی ۲۲-۱ صورتهای مالی زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکتهای گروه به مبلغ ۱۱۵,۷۳۴ میلیون ریال در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانکها میباشد.

شرکت سوما به گذاری، شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۳-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیرات پروژه	مخارج آبشسته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
گروه داروسازی دانا							
افزایش ظرفیت تولید	۴۳.۹۲۹	۶۸.۰۶۵	۳۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸	۶۳	۷۷	احداث خط چهارم سافت ژل
تولید محصولات جدید	۲۵۰.۸۵۲	۲۶۳.۷۳۶	۱.۲۰۰.۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲	۱۷	۱۸	پروژه تولید محلولهای تزریقی و سرم
	۹۹.۹۲۰	۱۳۵.۸۱۳	۲.۷۷۰	۱۳۹۹/۰۸	۷۵	۹۸	پروژه تولید شربت و قطره
	۲۵.۵۲۸	۲۶.۷۵۸	۵۸۰.۳۲۰	۱۴۰۰/۱۲	۴	۴	پروژه تولید آمپول و آمپول پریفیلد
تامین مواد بسته بندی	۵۶.۶۱۳	۴۱.۲۸۳	۱.۴۶۰.۷۰۸	۱۴۰۰/۱۲	۴	۴	پروژه ملزومات دارویی
	۱۵.۲۹۵	۳۲.۰۵۹	۱۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲	۳۳	۷۷	پروژه تولید مکمل های ورزشی
	۳۹.۶۵۸	۶۳.۵۰۳	۱۰.۰۰۰	۱۳۹۹/۰۸	۵۹	۸۶	پروژه اصلاحات GMP و تکنیک خط و بال
	۳۱۲	۳۱۰	-				سایر
	۵۳۲.۱۰۷	۶۳۲.۵۲۷	۳.۰۸۳.۷۹۸				
سهامی عام صنعتی کیمیدارو							
	۱۰۱.۶۴۹	۱۰۱.۶۶۴	-	-	۱۵	۱۵	۱-۳-۱۴ احداث ساختمان جدید دارویی
	۱۰۱.۶۴۹	۱۰۱.۶۶۴	-				
داروسازی اسوه							
	۲.۵۹۰	۳.۵۹۰	۸۵۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۹۹.۵	۱۰۰	سایر
	۲.۵۹۰	۳.۵۹۰	۸۵۰				
داروسازی جابراین حیان							
افزایش ظرفیت تولید	۵۹.۵۲۱	۹۱.۴۴۸	۴۹۸.۳۳۶	۱۳۹۹	۱۱	۲۶	فاز ۳ و ۲ پروژه باز سازی و نوسازی خطوط تولید
	۵۹.۵۲۱	۹۱.۴۴۸	۴۹۸.۳۳۶				
بخش رازی							
نوسازی و افزایش ظرفیت	۳۶.۹۶۹	۴۵.۸۵۶	۱۶۰.۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳	۱۸	۲۲	پروژه ساخت مرکز توزیع جدید کرمانشاه
	۳۶.۹۶۹	۴۵.۸۵۶	۱۶۰.۰۰۰				
	۲.۸۳۸	۳.۱۳۰	۲۰۵۰				سایر شرکتهای گروه
	۷۳۵.۶۷۴	۸۷۷.۳۱۵	۳.۷۴۵.۰۳۴				

۱-۳-۱۴-۱- دارایی در جریان تکمیل شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو مربوط به هزینه های ساخت ساختمان جدید تولید از سال ۱۳۸۹ می باشد. با توجه به برنامه ریزی صورت پذیرفته به منظور تکمیل و بهره برداری از دارایی مزبور مذاکراتی با شرکتهای خارجی تولید کننده محصولات دارویی جهت تولید داروهای جدید تحت لیسانس صورت پذیرفته است.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۰۷,۰۵۶	۷۳,۴۹۶	۸,۸۵۵	۳,۲۹۴	۱۹۲,۷۰۱	۵,۱۹۱
افزایش	*	*	*	۲,۹۰۵	*	۲,۹۰۵
انتقال به داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش	(۱۰۷,۰۵۶)	(۷۳,۴۹۶)	*	*	(۱۸۰,۵۵۲)	*
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	*	*	۸,۸۵۵	۶,۱۹۹	۱۵۰,۵۴	۵,۱۹۱
افزایش	۷	۶,۶۳۰	۴۱	۶,۶۷۸	*	۶,۶۷۸
واگذار شده	*	(۸۱۷)	*	*	(۸۱۷)	*
انتقال به داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش	(۷)	*	*	*	(۷)	*
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	*	۱۴,۶۶۸	۶,۲۴۰	۲۰,۹۰۸	۵,۱۹۱	۲۶,۰۹۹
استهلاک انباشته	*	۶,۰۴۵	۴,۴۸۸	۲,۵۷۷	۱۳,۱۱۰	۱۳,۱۱۰
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	*	۲,۱۳۳	۱,۲۱۹	۹۶۳	۴,۳۱۵	۴,۳۱۵
استهلاک	*	(۸,۱۷۸)	*	*	(۸,۱۷۸)	(۸,۱۷۸)
انتقال به داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش	*	*	*	*	*	*
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	*	*	۵,۷۰۷	۳,۵۴۰	۹,۲۴۷	۹,۲۴۷
استهلاک	*	*	۷۱۶	۵۶۳	۱,۳۷۹	۱,۳۷۹
واگذار شده	*	(۸۱۶)	*	*	(۸۱۶)	(۸۱۶)
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	*	۵,۶۰۷	۴,۱۰۳	۹,۷۱۰	۹,۷۱۰	۹,۷۱۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	*	*	۹,۰۶۱	۲,۱۳۷	۱۱,۱۹۸	۵,۱۹۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	*	۳,۱۴۸	۲,۶۵۹	۵,۸۰۷	۵,۱۹۱	۱۰,۹۹۸

۱۴-۲-۱- مبلغ پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پرداخت مبلغ ۵,۱۹۱ میلیون به شهرداری منطقه ۲ تهران بابت تغییر کاربری ساختمان واقع در شهرک غرب متعلق به شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا می باشد.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- سرقفلی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۳۱,۰۴۵	۱,۱۳۱,۰۴۵
۰	(۳,۲۸۷)
۰	۳۷۷,۹۶۵
۱,۱۳۱,۰۴۵	۱,۵۰۵,۷۲۳
۵۸۵,۰۶۰	۶۴۱,۶۱۲
۰	(۱,۸۵۹)
۵۶,۵۵۲	۳۹,۵۰۳
۶۴۱,۶۱۲	۶۷۹,۳۵۶
۴۸۹,۴۲۳	۸۲۶,۴۶۷

بهای تمام شده
سرقفلی واگذار شده
سرقفلی تحصیل شده طی دوره
استهلاک انباشته در ابتدای دوره
استهلاک سرقفلی واگذار شده
استهلاک دوره
استهلاک انباشته در پایان دوره
مبلغ دفتری

۱۶- دارائی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه		
شرکت اصلی					
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۳,۶۷۳	۳,۵۲۴	۱۳۹	۳۱,۵۱۷	۱۷,۳۲۹	۱۴,۱۸۸
۰	۰	۰	۳,۳۱۲	۲,۷۷۷	۴۳۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۶۷۳	۳,۵۲۴	۱۳۹	۳۴,۷۲۹	۲۰,۱۰۶	۱۴,۶۲۳
۰	۰	۰	۷,۴۳۱	۵,۵۷۹	۱,۸۵۲
۰	۰	۰	(۴۸)	(۴۸)	۰
۳,۶۷۳	۳,۵۲۴	۱۳۹	۴۲,۱۱۲	۲۵,۶۳۷	۱۶,۴۷۵
۱,۸۵۲	۱,۸۵۲	۰	۹,۶۰۵	۹,۳۵۴	۳۵۱
۱,۱۶۱	۱,۱۶۱	۰	۴,۶۱۷	۴,۵۷۲	۴۵
۳,۰۱۳	۳,۰۱۳	۰	۱۴,۲۲۲	۱۳,۹۲۶	۲۹۶
۴۴۷	۴۴۷	۰	۱,۹۲۳	۱,۸۹۴	۲۹
۳,۴۶۰	۳,۴۶۰	۰	۱۶,۱۴۵	۱۵,۸۲۰	۳۲۵
۲۱۳	۷۴	۱۳۹	۲۵,۹۶۷	۹,۸۱۷	۱۶,۱۵۰
۶۶۰	۵۲۱	۱۳۹	۲۰,۵۰۷	۶,۱۸۰	۱۴,۳۲۷

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
تعدیلات
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش
سایر نقل و انتقال و تغییرات
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته :

شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فرآیند شیمی حکیم	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۴	۱۳۲,۷۰۳	۰	۱۳۲,۷۰۳	۹۶,۱۱۶
اندیشه شفا طب	۳۵۰,۰۰۰	۳۵	۲,۹۷۵	۰	۲,۹۷۵	۲,۹۷۵
داروآفرین شفا دارو	۳۴۵,۰۰۰	۴۹	۰	۰	۰	۰
کیمیا طب ماهان	۳۵	۳۱,۰۶	۰	۰	۰	۰
			۱۳۵,۶۷۸	۰	۱۳۵,۶۷۸	۹۹,۰۹۱

۱۷-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سهم از خالص داراییها	سهم از خالص کل داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲,۴۴۱	۶۳,۰۵۳
۵۳,۸۶۳	۳۶,۱۸۸
(۱۷,۰۰۰)	(۶,۸۰۰)
۱۲۹,۳۰۴	۹۲,۴۴۱

مانده در ابتدای دوره

سهم از سود خالص شرکت های وابسته طی دوره

سود سهام دریافتی یا دریافتنی طی دوره

مانده در پایان دوره

۱۷-۲- مانده سهم گروه از سرقفلی شرکت های وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۵۰	۷,۳۰۱
(۲۷۶)	(۵۵۱)
۶,۳۷۴	۶,۶۵۰

مانده در ابتدای دوره

استهلاک

مانده در پایان دوره

۱۷-۳- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است :

اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	فعالیت اصلی
		گروه	شرکت	
شرکتهای وابسته:				
فرآیند شیمی حکیم	ایران	۲۸,۱۴	۱۷	تولید کننده مواد اولیه دارویی
کیمیا طب ماهان	ایران	۳۱,۰۶	۲۵	(فاقد فعالیت)
اندیشه شفا طب	ایران	۳۵	۳۵	(فاقد فعالیت)

۱۷-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

عنوان شرکت	جمع دارائی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمد	سود(زیان) خالص	جمع دارائی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمد	سود(زیان) خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فرآیند شیمی حکیم	۵۵۸,۴۱۴	۱۸۶,۸۵۸	۳۶۹,۶۸۷	۱۵۸,۴۲۲	۳۶۹,۸۲۲	۱۰۶,۶۸۸	۳۱۰,۳۱۰	۱۰۶,۴۳۴
کیمیا طب ماهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اندیشه شفا طب	۱۷۰,۰۲۴	۱۵۶,۰۵۶	۰	۰	۱۷۰,۰۲۴	۱۵۶,۰۵۶	۰	۰
	۷۲۸,۴۳۸	۳۴۲,۹۱۴	۳۶۹,۶۸۷	۱۵۸,۴۲۲	۵۳۹,۸۴۶	۲۶۲,۷۴۴	۳۱۰,۳۱۰	۱۰۶,۴۳۴

۱۷-۴-۱- آخرین اطلاعات مالی قبل از توقف فعالیت شرکتهای اندیشه شفا طب و کیمیا طب ماهان در صورتهای مالی تلفیقی اعمال گردیده است. شرکت کیمیا طب ماهان از آغاز تاسیس فاقد فعالیت بوده و بدلیل توقف فعالیت شرکت اندیشه شفا طب و همچنین عدم دسترسی به صورتهای مالی حسابرسی شده، داراییها و بدهی های آن شرکت طبق صورت وضعیت مالی حسابرسی نشده پایان سال مالی ۱۳۹۶ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			پایان	۱۸-۱	
	کاهش ارزش تجارت	بهای تمام شده	مبلغ دفتری			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۳۵,۳۰۱	۳۹,۱۷۷	(۸۰۵)	۳۹,۹۸۲	۳۹,۹۸۲	۳۹,۹۸۲	۳۹,۹۸۲
۳۸,۳۳۷	۴۱,۲۳۳	-	۴۱,۲۳۳	۴۱,۲۳۳	۴۱,۲۳۳	۴۱,۲۳۳
۷۳,۵۳۸	۸۰,۴۱۰	(۸۰۵)	۸۱,۲۱۵	۸۱,۲۱۵	۸۱,۲۱۵	۸۱,۲۱۵
۲,۴۱۹,۹۱۷	۲,۷۹۶,۹۴۰	(۴۰۰)	۲,۷۹۷,۳۴۰	۲,۷۹۷,۳۴۰	۲,۷۹۷,۳۴۰	۲,۷۹۷,۳۴۰
۲۳	-	-	-	-	-	-
۲۰۰,۷۰	۲۰۰,۷۰	-	۲۰۰,۷۰	۲۰۰,۷۰	۲۰۰,۷۰	۲۰۰,۷۰
۶,۷۲۵	۵,۴۹۲	-	۵,۴۹۲	۵,۴۹۲	۵,۴۹۲	۵,۴۹۲
۲,۴۴۶,۷۲۵	۲,۸۲۲,۵۰۲	(۴۰۰)	۲,۸۲۲,۹۰۲	۲,۸۲۲,۹۰۲	۲,۸۲۲,۹۰۲	۲,۸۲۲,۹۰۲

گروه:

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

شرکت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
علی الحساب افزایش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸	۱۲	۱۵۱	۱۲	-	۱۲
۸۰۷۰	۶۸	۰	۰	۰	۰
۳۱,۹۶۰	۱۷۶	۳۰۰۱۳	۱۷۱	-	۱۷۱
۱۱۳,۶۳۷	۵,۷۱۱	۹۸,۹۹۲	۴,۵۴۲	-	۴,۵۴۲
۱۵۳,۷۲۵	۵,۹۶۷	۱۲۹,۱۵۶	۴,۷۲۵	-	۴,۷۲۵
	۲۳۷	۲۳۷	-	۲۳۷	۴
	۲۲,۰۵۰	۲۲,۰۵۰	-	۲۲,۰۵۰	۷
	۶,۶۴۸	۱۱,۷۶۸	-	۱۱,۷۶۸	۳۵
	۰	۰	(۱۳۰)	۱۳۰	کمتر از یک درصد
	۱۰	۱۰	۰	۱۰	کمتر از یک درصد
	۳۸۹	۳۸۷	(۶۷۵)	۱,۰۶۲	کمتر از یک درصد
	۲۹,۳۳۴	۳۴,۴۵۲	(۸۰۵)	۳۵,۲۵۷	
۱۵۳,۷۲۵	۳۵,۲۰۱	۳۹,۱۷۷	(۸۰۵)	۳۹,۹۸۲	

گروه:

سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
داروسازی دکتر عبیدی - حق تقدم
سازمان بورس اوراق بهادار تهران

خدمات مجتمع صنایع دارویی

داروسازی شهید قاضی

صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت

شهرک صنعتی شهید مدرس

پترو کیمیا تجارت

سایر

تفوذ قابل ملاحظه در تصمیم گیری های مالی و عملیاتی در شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران توسط شرکتهای داروسازی اسوه و جابرین حیان به علت داشتن در مجموع یک عضو هیات مدیره از ۵ عضو هیات مدیره و همچنین کاهش درآمدهای عملیاتی وجود ندارد.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شرکت :

شرکتهای فرعی عضو گروه:

یادداشت	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	پهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
						مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
داروسازی جابرین حیان	✓	۶۸۵,۳۴۴,۴۹۹	۶۰	۱,۱۴۶,۷۴۳	۰	۱,۱۴۶,۷۴۳	۲۸,۸۸۹,۹۰۸	۹۹۳,۸۶۴	۱۱,۴۸۲,۹۶۱	۹۹۳,۸۶۴	۱۱,۴۸۲,۹۶۱
داروسازی اسوه	✓	۴۹۳,۲۴۴,۵۰۳	۶۶	۷۰۳,۴۰۹	۰	۷۰۳,۴۰۹	۱۷,۲۱۴,۲۳۳	۵۸۳,۶۸۴	۱۰,۰۷۷,۴۳۶	۵۸۳,۶۸۴	۱۰,۰۷۷,۴۳۶
سهامی عام صنعتی کیمیدارو	✓	۳۱۱,۸۵۰,۸۸۰	۵۴	۵۳۰,۷۷۵	۰	۵۳۰,۷۷۵	۸,۶۹۱,۲۸۴	۴۲۷,۳۷۹	۶,۱۹۸,۵۱۲	۴۲۷,۳۷۹	۶,۱۹۸,۵۱۲
						۲,۳۸۰,۹۲۷	۵۴,۷۹۵,۴۲۵	۲,۰۰۳,۹۲۷	۲۷,۷۵۸,۸۹۹	۲,۰۰۳,۹۲۷	۲۷,۷۵۸,۸۹۹
داروسازی دانا	-	۲۳۲,۱۱۸,۸۴۰	۲۹	۳۸۳,۹۴۷	۰	۳۸۳,۹۴۷	۳۸۳,۹۴۷	۳۲,۰۰۰	۳۸۳,۹۴۷	۳۲,۰۰۰	۳۸۳,۹۴۷
دارویی پخش رازی	-	۳,۳۰۰,۰۰۰	۶۴	۲۲,۰۰۰	۰	۲۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۰	۳۲,۰۰۰	۰	۳۲,۰۰۰
توسعه بازرگانی پخش رازی	-	۴۰,۰۰۰	۴۰	۴۰۰	(۴۰۰)	۴۰۰	۰	۰	۴۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰
پخش رازی	-	۴,۵۸۰	کمتر از یک درصد	۵۱	۰	۵۱	۵۱	۱۴	۴,۵۸۰	۱۴	۴,۵۸۰
داروآفرین شفا	-	۴۰,۰۰۰	۸	۱۴	۰	۱۴	۱۴	۱	۴۰,۰۰۰	۱	۴۰,۰۰۰
داروسازی راموفارمین	-	۹	کمتر از یک درصد	۱	۰	۱	۱	۰	۹	۰	۹
						۴۱۶,۴۱۳	۴۱۶,۰۱۳	۴۱۶,۰۱۳	۴۱۶,۴۱۳	۴۱۶,۰۱۳	۴۱۶,۴۱۳
						۲,۷۹۷,۳۴۰	۵۴,۷۹۵,۴۲۵	۲,۷۹۶,۹۴۰	۲۷,۷۵۸,۸۹۹	۲,۷۹۶,۹۴۰	۲۷,۷۵۸,۸۹۹
علی الحساب افزایش سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:											
پخش رازی	-	۲,۲۹۰	کمتر از یک درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۹۰	۰	۰
						۲,۷۹۷,۳۴۰	۵۴,۷۹۵,۴۲۵	۲,۷۹۶,۹۴۰	۲۷,۷۵۸,۸۹۹	۲,۷۹۶,۹۴۰	۲۷,۷۵۸,۸۹۹

۱-۱-۱۸- بدلیل توقف فعالیت شرکت توسعه بازرگانی پخش رازی از سنوات مالی قبل، به منظور آماده سازی انتقال کل سهام شرکت مزبور به شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده یوبا (سهامدار عمده شرکت اصلی) به ارزش اسمی، پنا به مصوبه هیات مدیره شرکت اصلی، تمامی زیان انباشته تا پایان سال ۱۳۹۸ شرکت به مبلغ ۲۵,۳۳۰ میلیون ریال طبق صورتهای مالی حسابرسی نشده آن شرکت بین صاحبان سهام شامل شرکت اصلی و شرکتهای گروه تسهیم شده است. بدلیل در جریان بودن اقدامات اولیه مورد نیاز جهت انتقال سهام در تاریخ تنظیم صورتهای مالی، امکان واگذاری تمامی سهام شرکت مزبور میسر نگردیده است.

۱-۲-۱۸- در طی دوره مالی، گروه اقدام به واگذاری کمتر از یک درصد منافع خود در شرکت های داروسازی جابرین حیان، داروسازی اسوه و صنعتی کیمیدارو نمود که با این اقدام منافع در شرکت های مذکور کاهش یافته است. درآمد حاصل از واگذاری به میزان ۲۸۴,۱۵۷ میلیون ریال به صورت وجه نقد دریافت شد. مبلغ ۹,۲۲۳ میلیون ریال (نسبت سهم از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت های داروسازی جابرین حیان، داروسازی اسوه و صنعتی کیمیدارو) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است (یادداشت ۲-۵) تفاوت مبلغ ۲۷۴,۹۳۵ میلیون ریال بین افزایش در منافع حق کنترل و مابه ازای دریافتی به حساب اندوخته سرمایه ای بستانکار شد.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهایی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:

شرکت:

شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	گرایش ارزش آتیافته	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
					میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ دفتری	ارزش بازار
	۱۷۰۰۰۰۰۰	۱۷	۱۹.۷۲۰	۰	۱۹.۷۲۰	۱۹.۷۲۰	۱۹.۷۲۰	میلیون ریال
	۳۵۰۰۰۰۰	۳۵	۳۵۰	۰	۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰	میلیون ریال
	۲۵	۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	میلیون ریال
			۲۰۰.۷۰	۰	۲۰۰.۷۰	۲۰۰.۷۰	۲۰۰.۷۰	میلیون ریال

شرکت فرآیند شیمی حکیم

اندیشه شفا طب

شرکت کیمیا طب ماهان

سرمایه گذاری در سایر شرکتهای:

✓	۹۴۳.۵۰۹	کمتر از یک درصد	۱۷۱	۰	۱۷۱	۱۷۱	۱۷۶	۳۱.۹۶۰
✓	۲.۴۳۵.۸۱۶	کمتر از یک درصد	۴.۵۴۲	۰	۴.۵۴۲	۴.۵۴۲	۹۸.۹۹۲	۱۱۴.۶۳۷
✓	۰	کمتر از یک درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۱
✓	۷۳۱.۲۷۲	کمتر از یک درصد	۷۷۹	۰	۷۷۹	۷۷۹	۱۱.۷۶۹	۸۰.۷۰
			۵.۴۹۲	۰	۵.۴۹۲	۵.۴۹۲	۱۴۰.۷۷۴	۱۵۳.۸۸۸
			۲۵.۵۶۲	۰	۲۵.۵۶۲	۲۵.۵۶۲	۱۴۰.۷۷۴	۱۵۳.۸۸۸
			۲.۸۲۲.۹۰۲	(۴۰۰)	۲.۸۲۲.۹۰۲	۲.۸۲۲.۹۰۲	۵۴.۹۳۶.۱۹۹	۲۷.۹۱۲.۷۸۷

داروسازی دکتر عبیدی - حق تقدم

سازمان بورس اوراق بهادار

توسعه صنایع سیمان

قاسم ابرار

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های تفسیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸-۲- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
شرکتهای فرعی:						
تولید کننده داروهای انسانی	۶۰,۲۸	۶۰,۶۴	۶۰,۴۳	۶۰,۷۹	ایران	داروسازی جابر ابن حیان
تولید کننده داروهای انسانی	۶۵,۵۵	۶۵,۵۷	۶۵,۷۷	۶۵,۷۹	ایران	داروسازی اسوه
تولید کننده داروهای انسانی	۵۴,۴۰	۵۴,۴۱	۵۴,۱۴	۵۴,۱۴	ایران	سهامی عام صنعتی کیمیدارو
تولید کننده داروهای انسانی	کمتر از یک درصد	۵۲,۹۶	کمتر از یک درصد	۵۳,۰۹	ایران	داروسازی راموفارمین
توزیع کننده محصولات دارویی	کمتر از یک درصد	۴۷,۳۵	کمتر از یک درصد	۴۷,۳۶	ایران	پخش رازی
امور بازرگانی دارو	۶۴	۸۱,۸۱	۶۴	۸۱,۸۱	ایران	دارویی پخش رازی
امور بازرگانی دارو(توقف عملیات)	۴۰	۷۰,۳۲	۴۰	۷۰,۳۳	ایران	توسعه بازرگانی پخش رازی
تولید کننده داروهای انسانی	۲۹,۰۱	۴۴,۵۰	۲۹,۰۱	۴۴,۵۳	ایران	داروسازی دانا
(فاقد فعالیت)	۸	۲۶,۶۵	۸	۲۶,۵۱	ایران	داروآفرین شفا

۱۸-۳- شرکتهای فرعی مشمول تلفیق که صورتهای مالی آنها مورد حسابرسی قرار نگرفته است به شرح ذیل می باشد:

عنوان شرکت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
	جمع دارائی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمد	سود(زیان) خالص	جمع دارائی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمد	سود(زیان) خالص
توسعه بازرگانی پخش رازی (یادداشت ۱-۱-۱۸) داروآفرین شفا	۲,۶۷۲	۱,۶۷۲	۰	۰	۱,۴۳۰	۲۵,۷۶۰	۰	(۲,۳۸۲)
	۲۵۵	۱,۴۷۳	۰	۰	۲۵۵	۱,۴۷۳	۰	(۱,۵۲۳)
	۲,۹۲۷	۳,۱۴۵	۰	۰	۱,۶۸۵	۲۷,۲۳۳	۰	(۳,۸۰۵)

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

۱-۱-۱۹- مانده اسناد و حسابهای دریافتنی تجاری شرکتهای گروه از خارج از گروه بشرح زیر می باشد:

۱-۲-۱۹- اوراق خزانہ اسلام، مربوط بہ شرکت بخش، اذخ و شامل ۹۹۶,۵۶۹ روپیہ بہ ارزش اسمی، ہر روپیہ ۱,۰۰۰,۰۰۰ (۱۰ لاکھ روپیہ) سے ملنے ۲۹۰,۹۱۷ روپیہ، بانٹ سونے سے ملنے، آتی ہے۔

۱-۴- ۱۹- مبلغ مزبور مانده مطالبات شرکتهای داروسازی دانا، جابرابر حیان، گیمیداور، وامقارمین و اسوه از شرکت به پخش دارویی بیشتر (یکی از شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی - سهامدار ۱۳ درصدی این شرکت) می باشد که اقدامات لازم جهت وصول از طریق شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی، در جریان پیگیری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهام عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹-۱-۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری گروه شامل مطالبات شرکتهای داروسازی جابرین حیان، راموفارمین و اسوه از شرکت بخش توسعه دارویی رسا جمعاً شامل مبلغ ۶۳۴,۱۴۲ میلیون ریال می باشد که اقدامات حقوقی از بابت وصول مطالبات در جریان پیگیری می باشد.

۱۹-۱-۶- سایر حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته به مبلغ ۲۰,۳۹۴ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال مطالبات سود سهام شرکت اصلی و شرکت دارو سازی اسوه از شرکت فرآیندشیمی حکیم (هر کدام به مبلغ ۸,۵۰۰ میلیون ریال) می باشد.

۱۹-۱-۷- متوسط دوره وصول مطالبات دوره جاری ۲۰۵ روز و دوره مشابه در سال گذشته ۱۹۱ روز بوده است.

۱۹-۲- دریافتی های کوتاه مدت شرکت

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	خالص	میلیون ریال	خالص	میلیون ریال
تجاری:				
اسناد دریافتی:				
شرکتهای گروه	۱۹-۲-۱	۱,۰۰۵,۴۰۰	۵۰,۴۰۰	
حساب های دریافتی:				
شرکتهای گروه	۱۹-۲-۱	۲,۲۱۳,۰۹۴	۴,۶۲۹,۶۳۳	
اشخاص وابسته		۱۷,۶۲۵	۵,۶۴۹	
سایر اشخاص		۰	۱۹۲	
		<u>۳,۲۳۶,۰۷۱۹</u>	<u>۴,۶۳۵,۴۷۴</u>	
		۳,۲۳۶,۱۱۹	۴,۶۴۰,۸۷۴	
سایر دریافتی ها:				
اسناد دریافتی شرکتهای گروه		۱۱۰,۰۰۰	۵۱,۲۶۱	
سایر اشخاص		۱,۷۳۵	۱۵۵	
		<u>۱۱۱,۷۳۵</u>	<u>۵۱,۴۱۶</u>	
حساب های دریافتی:				
شرکتهای گروه		۹۶,۸۹۴	۸۳,۶۱۳	
کارکنان (وام و مساعده)		۲۰,۷۸۷	۱۷,۳۰۳	
اشخاص وابسته		۰	۹,۰۹۲	
سایر اشخاص		۷۰۸	۲,۸۷۶	
		<u>۱۱۸,۳۸۹</u>	<u>۱۱۲,۸۸۴</u>	
		۲۳۰,۱۲۴	۱۶۴,۳۰۰	
		<u>۳,۴۶۶,۲۴۳</u>	<u>۴,۸۰۵,۱۷۴</u>	

۱۹-۲-۱- مانده اسناد دریافتی و حسابهای دریافتی تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه پشرح زیر می باشد:

	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	اسناد دریافتی	طلب از مشتریان	اسناد دریافتی	طلب از مشتریان
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
داروسازی جابرین حیان	۰	۵۸۳,۵۱۸	۰	۱,۳۹۸,۵۱۸
داروسازی اسوه	۰	۴۴۲,۳۵۲	۰	۱,۴۲۷,۸۵۲
صنعتی کیمیدارو	۰	۲۷۰,۱۶۷	۰	۶۳۰,۱۶۷
داروسازی راموفارمین	۵۰,۴۰۰	۰	۵۰,۴۰۰	۰
بخش رازی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۰	۵۰
دارویی بخش رازی	۰	۱,۶۰۰	۰	۰
داروسازی دانا	۰	۹۱۵,۴۰۷	۰	۱,۱۷۳,۰۴۶
	<u>۱,۰۰۵,۴۰۰</u>	<u>۲,۲۱۳,۰۹۴</u>	<u>۵۰,۴۰۰</u>	<u>۴,۶۲۹,۶۳۳</u>

۱۹-۲-۱- مانده حسابها و اسناد دریافتی شرکت اصلی عمدتاً مربوط به مطالبات سود سهام از شرکتهای فرعی می باشد.

۱۹- دریافتی های بلندمدت گروه:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۸۴۰	۳۶,۲۵۲	۲۹,۸۴۰	۳۶,۲۵۲
غیر تجاری - وام			

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰- سایر دارایی ها

سپرده ها سایر	گروه	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۳,۶۵۰	۳,۶۵۰
	۱,۸۳۹	۷,۴۶۹
	۳۵,۴۸۹	۱۱,۱۱۹

۲۱- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت های خارجی:			
			۲۱-۱
	۰	۱,۰۷۶,۹۸۰	سفارشات مواد اولیه
	۰	۵۷,۶۲۵	سفارشات مواد بسته بندی
	۰	۴,۵۶۰	سفارشات کالای ساخته شده
	۰	۳۱,۰۴۹	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
	۰	۱,۱۷۰,۳۱۴	۲,۳۵۴,۳۴۸
پیش پرداخت های داخلی:			
			۲۱-۲
	۰	۱۷۵,۴۴۰	خرید مواد اولیه
	۰	۳۶,۳۳۰	خرید قطعات
	۰	۷,۳۷۳	مالیات عملکرد
۶۳۹	۲۸	۵۴,۳۷۱	بیمه داراییها، درمانی، تأمین اجتماعی
۱,۴۱۹	۱,۱۶۰	۵۶,۶۵۱	۲۱-۳
۰	۰	۲,۹۴۴	خرید کالا و خدمات
۰	۰	۱,۹۹۳	پیمانکاران
۴۶۱	۷۱۵	۱۱۰,۶۰۵	طرح های تحقیقاتی
۲,۵۱۹	۱,۹۰۳	۴۴۵,۷۰۷	سایر
۰	۰	(۷,۳۷۳)	۳۴-۱
۲,۵۱۹	۱,۹۰۳	۴۳۸,۳۳۴	کسر میشود: پیش پرداخت مالیات
۲,۵۱۹	۱,۹۰۳	۱,۶۰۸,۵۴۸	۳,۶۴۲,۳۳۸

۲۱-۱- پیش پرداخت سفارشات مواد اولیه خارجی شامل مبلغ ۱,۷۱۶,۴۴۴ میلیون ریال شرکت دارو سازی دانا، مبلغ ۴۰,۳۷۸ میلیون ریال شرکت داروسازی جابر ابن حیان، مبلغ ۷۱,۱۷۵ میلیون ریال شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو، مبلغ ۳۴۲,۳۶۴ میلیون ریال شرکت داروسازی اسوه و مبلغ ۸۷,۲۰۷ میلیون ریال شرکت راموفارمین می باشد.

۲۱-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه داخلی شامل مبلغ ۳۰۹,۶۷۶ میلیون ریال شرکت دارو سازی دانا، مبلغ ۴۶,۶۴۰ میلیون ریال شرکت داروسازی جابر ابن حیان، مبلغ ۲۸۲,۷۶۳ میلیون ریال شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو، مبلغ ۶۶,۳۱۱ میلیون ریال شرکت داروسازی اسوه و مبلغ ۵۸,۲۹۲ میلیون ریال شرکت راموفارمین می باشد.

۲۱-۳- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات شامل مبلغ ۲۳۷,۷۹۶ میلیون ریال شرکت پخش رازی، مبلغ ۲۰,۶۵۷ میلیون ریال شرکت داروسازی جابر ابن حیان و مبلغ ۱,۱۶۰ میلیون ریال شرکت اصلی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	گروه:
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۶۹,۷۰۰	۲,۳۹۸,۵۱۹	۳,۴۰۹,۰۶۷	مواد اولیه و بسته بندی
۱۴۲,۱۴۵	۲۶۶,۱۹۲	۲۶۷,۵۸۶	کالای در جریان ساخت
۴,۴۰۲,۷۱۵	۴,۷۸۴,۱۱۰	۴,۹۰۱,۱۳۸	کالای ساخته شده
۲۵۱,۷۰۹	۲۸۳,۰۶۲	۲۸۳,۰۶۲	قطعات و لوازم یدکی
۷۴,۳۶۳	۱۲,۰۱۴	۱۲,۰۱۴	کالای امانی نزد دیگران
۹,۵۵۹	۳۸۶,۲۰۶	۴۸۲,۶۶۲	سایر - محصولات شیمیایی
۷,۸۵۰,۱۹۱	۹,۱۳۰,۱۰۳	۹,۳۵۵,۵۲۹	
۳۷۵,۸۲۴	۳۲۶,۴۸۳	۳۲۶,۴۸۳	کالای در راه
۸,۴۲۶,۰۱۵	۹,۴۵۶,۵۸۶	۹,۶۸۲,۰۱۲	

۲۲-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۹,۹۲۰,۰۷۸ میلیون ریالی در مقابل خطرات ناشی از سیل و آتش سوزی بیمه شده است.

۲۲-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً متعلق به شرکت پخش رازی می باشد. ضمن آنکه موجودی کالای مزبور متأثر از کسر مبلغ ۲,۴۸۱,۶۰۴ میلیون ریال کالای امانی دیگران نزد شرکت پخش رازی (سال مالی قبل مبلغ ۲,۱۳۸,۴۲۸ میلیون ریال) می باشد.

۲۲-۳- با عنایت به دستور جمع آوری قرص رانیسیدین توسط سازمان غذا و دارو مبلغ ۱۴۵,۰۰۰ میلیون ریال از بابت موجودی های مواد و محصول در حسابها ذخیره لحاظ گردیده است.

۲۳- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	گروه:
خالص	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۸۹	۵۸۹	۲۳-۱	سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار:
۱,۶۹۵,۶۵۸	۱,۷۸۸,۹۸۴		سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱,۶۹۶,۲۴۷	۱,۷۸۹,۵۷۳		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
(۱,۶۹۵,۶۵۸)	(۱,۷۸۸,۹۸۴)	۳۲	تفاوت با تسهیلات مالی
۵۸۹	۵۸۹		

۲۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس مربوط به سرمایه گذاری شرکت صنعتی بهپاک تعداد ۸۹۵,۰۲۵ و به ارزش بازار ۲۰,۷۶۶ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۴- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۰,۶۴۵,۵۷۴	۹۶۲,۵۷۱	۲۵۱,۶۶۷	۹۵,۸۹۷
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۴۲,۸۴۰	۲۸,۴۴۶	۰	۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۳۰,۳۶۱	۲,۱۲۶	۲۳	۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۸,۲۷۵	۵,۵۵۶	۵,۲۳۴	۲,۸۷۱
نقد در راه	۵۵,۵۸۵	۳,۵۹۰	۰	۰
	۲۰,۲۰۱,۶۳۵	۱,۰۰۲,۲۸۹	۲۵۶,۹۲۴	۹۸,۷۶۸

۲۴-۱- موجودی نقد گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل مبلغ ۵۱,۱۱۵ میلیون ریال و مبلغ ۵,۲۳۵ میلیون ریال (سال قبل به ترتیب مبلغ ۲۴,۰۰۲ میلیون ریال و مبلغ ۲,۸۷۱ میلیون ریال) است.

۲۴-۲- وجوه در راه مربوط به اسناد دریافتی شرکت داروسازی دانا به تاریخ سررسید پایان دوره مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ بوده که جهت وصول نزد بانکها واگذار گردیده است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تمامی مبلغ مزبور وصول شده است.

۲۵- دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش و بدهی های مرتبط با دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین، ساختمان و آپارتمان سرمایه گذاری شفا دارو	۱۷۲,۳۸۱	۱۷۲,۳۷۴	۱۷۲,۳۸۱	۱۷۲,۳۷۴
ساختمان پخش رازی	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۰	۰
ساختمان دارویی پخش رازی	۱۱,۹۵۰	۱۱,۹۵۰	۰	۰
زمین و ساختمان بازار یابی شرکت داروسازی اسوه	۰	۹,۲۵۵	۰	۰
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۰۶,۳۳۱	۲۱۵,۵۷۹	۱۷۲,۳۸۱	۱۷۲,۳۷۴

۲۵-۱- شرکت شفا دارو در سال ۱۳۹۸ اقدام به واگذاری ۲ واحد آپارتمان اداری به مساحت تقریبی هر کدام ۱۱۱ متر مربع در خیابان ملاصدر آ و یک ساختمان مسکونی ۲۴ واحدی توسط با مساحت تقریبی ۳۳۸۹ متر بنا و ۵۱۰ متر مربع زمین در میدان کتاب نموده است. املاک مذکور طی ۳ فقره مبادیه نامه منعقد در ابتدای سال ۹۹ از طریق مزایده به مبلغ ۵۱۴ میلیارد ریال به شرکت آینده پویا واگذار گردید. در این ارتباط مقرر شد، بخشی از ثمن معامله به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال طی یک فقره چک و الباقی با توافق و تراضی طرفین از بدهی سود سهام فروشنده به خریدار، کسر و تهاتر گردد. لیکن بدلیل عدم وجود پایانکار شهرداری برای ملک میدان کتاب و مشکلات شهرداری برای دریافت مفاصا حساب آپارتمانهای اداری ملاصدر آ، انتقال مالکیت املاک صورت پذیرفته است. شایان ذکر است آپارتمانهای اداری طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ به شرکت آینده پویا تحویل گردیده است و اقدامات قانونی نقل و انتقال املاک در جریان می باشد. ساختمان های مذکور به مبلغ ۱۱۷,۵۶۴ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد.

۲۵-۲- ساختمان : یک دستگاه آپارتمان واقع در جنت آباد به مساحت ۱۳۲,۸۲ مترمربع است که به دلیل عدم ایفای تعهدات از سوی دکتر جهانگیر مهرزاد و کالنامه شماره ۴۰۳۸۱ به نام شرکت منتقل گردید. سند مالکیت به شماره ۳۷۹۸۵۳ به نام شرکت صادر شده است و طبق صورتجلسه کمیسیون معاملات مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۰ مقدمات فروش ملک مذکور انجام گرفته، ولی فروش آن انجام نگردیده است شرکت در نظر دارد ملک مزبور را در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به فروش برساند.

۲۵-۳- ساختمان : ساختمان تملیکی شامل دو دستگاه آپارتمان ۹۵ متری در منطقه ستارخان می باشد که از طریق رای دادگاه بابت دعوی علیه آقای حاتمی تملیک و به قیمت کارشناسی شده در ۹۷/۰۹/۰۳ طی حکم دادگاه به شرکت انتقال یافته است و در حال حاضر مستاجر قدیم این ملک در آن ساکن است و شرکت در صدد حکم اخذ تخلیه جهت ایشان می باشد تا در صورت نیاز آن را بفروش برساند.

۲۵-۴- زمین و ساختمان : دارایی مزبور مربوط به شرکت داروسازی اسوه از بابت تهاتر ۵ طبقه ساختمان واقع در شهرک غرب با سود سهام پرداختنی بوده که در سال ۱۳۹۹ ساختمان مذکور به مبلغ ۱۹۰,۵۰۰ میلیون ریال از طریق مزایده به شرکت آینده پویا واگذار شده و سود واگذاری طبق یادداشت ۱۲ صورتهای مالی افشاء گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۶- سرمایه

۲۶-۱- سرمایه شرکت در بدو تأسیس به مبلغ ۳ میلیارد ریال بوده که در سال ۱۳۸۴ به موجب تصویب مجمع عمومی فوق العاده سرمایه شرکت از مبلغ مذکور به مبلغ ۳۹۱ میلیارد ریال از محل مطالبات سهامداران افزایش یافته است. متعاقباً طبق تصویب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۸ صاحبان سهام، سرمایه شرکت از مبلغ ۳۹۱ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۱۷۹,۴۳۰ میلیون ریال از محل مطالبات سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ مراتب افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. سرمایه شرکت در حال مبلغ ۱,۱۷۹,۴۳۰ میلیون ریال شامل ۱,۱۷۹,۴۳۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. ضمن آنکه ۱۰ درصد از سهام شرکت به تعداد ۱۱۷,۹۴۳,۰۰۰ سهم در ۱۶ اسفند ماه ۱۳۹۶ در بازار بورس عرضه و هم اکنون نرخ هر سهم این شرکت در تابلوی دوم بازار بورس قرار دارد.

۲۶-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام
۷۱,۵۵	۸۴۳,۱۲۴	۸۴۳,۹۳۳,۸۶۵	۷۱,۶۸	۸۴۵,۳۱۰	۸۴۵,۳۸۹,۱۷۴
۱۳,۴۸	۱۵۹,۰۰۰	۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۱	۱۵۷,۰۲۶	۱۵۷,۰۲۶,۰۹۹
۵,۳۴	۶۲,۸۶۳	۶۲,۸۶۳,۸۰۴	۵,۳۴	۶۲,۹۶۳	۶۲,۹۶۳,۸۰۴
۰	۱	۱,۰۰۰	۰	۱	۱,۰۰۰
۰	۱	۱,۰۰۰	۰	۱	۱,۰۰۰
۰	۱	۱,۰۰۰	۰	۱	۱,۰۰۰
۰	۱	۱,۰۰۰	۰	۱	۱,۰۰۰
۰,۴۵	۵,۳۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۰,۵۱	۶,۰۱۴	۶,۰۱۴,۰۰۴
۹,۱۹	۱۰۸,۳۳۹	۱۰۸,۳۳۹,۳۳۱	۹,۱۶	۱۰۸,۰۳۳	۱۰۸,۰۳۳,۳۴۷
۱۰۰	۱,۱۷۹,۴۳۰	۱,۱۷۹,۴۳۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۱۷۹,۴۳۰	۱,۱۷۹,۴۳۰,۰۰۰

شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
شرکت گروه صنعتی پلا
شرکت ملی مسکن و صنایع ساختمانی
شرکت پخش جمشید
شرکت سهامی نکا چوب
شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار
سایر سهامداران (۱۳,۰۴۷ سهامدار حقیقی و حقوقی)

۲۷- آندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۳۶۰,۳۴۷ میلیون ریال در گروه و مبلغ ۱۱۷,۹۴۳ میلیون ریال در شرکت اصلی از محل سود قابل تخصیص، به آندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده آندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت. انتقال یک پانزدهم از سود خالص هر سال به آندوخته فوق الذکر الزامی است. آندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۸- سایر آندوخته ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
مانده در پایان دوره	افزایش (کاهش)	مانده در پایان دوره	افزایش (کاهش)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۳,۱۳۶	۰	۴۵۳,۱۳۶	۰
۴۵۳,۱۳۶	۰	۴۵۳,۱۳۶	۰

گروه
افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل سود انباشته

۲۹- آندوخته سرمایه ای

بموجب ماده ۵۸ اساسنامه شرکت اصلی، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب آندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. آندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می تواند حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب آندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود. گردش حساب آندوخته سرمایه ای به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
مانده در پایان دوره	افزایش (کاهش)	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	افزایش (کاهش)	مانده در ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۹۰۸	۱۳,۹۰۸	۰	۳۵۷,۲۸۴	۳۴۳,۳۷۶	۱۳,۹۰۸
۱۳,۹۰۸	۱۳,۹۰۸	۰	۳۵۷,۲۸۴	۳۴۳,۳۷۶	۱۳,۹۰۸

گروه و اصلی
آندوخته سرمایه ای

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۴۵,۴۴۱	۱,۵۴۴,۳۸۴
۱۷۴,۷۷۵	۲۰۰,۸۶۷
۴,۰۶۳,۶۶۳	۳,۹۱۸,۶۹۲
۰	۹,۲۲۲
۲۸	۲۸
۱۰۱,۲۶۳	۲۷,۱۲۶
۵,۷۸۵,۱۸۰	۵,۷۰۰,۳۳۹

سرمایه
آندوخته قانونی
سود انباشته
منافع فاقد حق کنترل ناشی از ونداری منافع در شرکتهای
فرعی (یادداشت ۲-۵)
سایر آندوخته ها
علی الحساب افزایش سرمایه

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۱-۱ پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	وبالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۸۰۵۳۳	۵۸۰۳۲۰۳	-	۵۸۰۳۲۰۳
۵۸۰۴۵۲	۵۵۰۹۸۴	-	۵۵۰۹۸۴
۴۰۸۰۹۸۷	۵۸۵۹۱۸۷	-	۵۸۵۹۱۸۷
۶۰۶۵۰۲۲	۷۰۷۸۲۸۰۶	-	۷۰۷۸۲۸۰۶
۶۰۶۵۰۲۲	۷۰۷۸۲۸۰۶	-	۷۰۷۸۲۸۰۶
۱۰۳۰۴۰۰۹	۱۳۰۴۱۰۹۹۳	-	۱۳۰۴۱۰۹۹۳

تجاری

اسناد پرداختنی
سایر تامین کنندگان مواد و کالا
اشخاص وابسته

حساب های پرداختنی
سایر تامین کنندگان مواد و کالا

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص وابسته

حق بیمه های پرداختنی

مالیاتهای پرداختنی (حقوق و ارزش افزوده)

سپرده های بیمه و حسن انجام کار

گارگتن

صندوق وام کارکنان

هزینه های پرداختنی

پارس باکان

مطالبات پیمانکاران و اشخاص

سایر

۲۲۳۵۸۶	۲۰۹۸۶۹	۰	۲۰۹۸۶۹
۲۲۳۵۸۶	۲۰۹۸۶۹	۰	۲۰۹۸۶۹
-	۴۰۳۰۶	-	۴۰۳۰۶
۱۰۳۲۲	۲۰۶۵۸	-	۲۰۶۵۸
۶۳۰۱۱۸	۴۹۰۳۶۰	-	۴۹۰۳۶۰
۲۷۶۰۴۷۷	۳۶۰۵۲۷	-	۳۶۰۵۲۷
۵۸۰۷۹۲	۷۱۰۴۱۵	-	۷۱۰۴۱۵
۱۹۰۹۸۹	۱۱۰۳۶۸	-	۱۱۰۳۶۸
۲۷۰۸۸۰	۷۰۰۳۶۲	-	۷۰۰۳۶۲
۶۰۹۰۳۶۹	۴۹۳۰۳۷۴	-	۴۹۳۰۳۷۴
۰	۳۳۵۰۹۱	-	۳۳۵۰۹۱
۴۷۰۹۳۲	۸۲۰۹۳۹	۵۰۰۹۳۷	۳۲۰۰۰۲
۳۶۵۰۹۷۱	۴۶۸۰۵۰۷	-	۴۶۸۰۵۰۷
۱۰۴۸۰۸۵۰	۱۰۸۸۵۰۸۰۷	۵۰۰۹۳۷	۱۰۸۳۲۰۸۷۰
۱۷۰۴۰۴۳۶	۲۰۰۹۵۰۶۷۶	۵۰۰۹۳۷	۲۰۰۴۴۰۷۳۹
۱۲۰۰۸۰۴۴۵	۱۵۰۷۳۷۰۶۶۹	۵۰۰۹۳۷	۱۵۰۶۸۶۰۷۳۲

۳۱-۲ پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
وبالی	وبالی	ارزی	وبالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۹۰۸۷۴	-	۴۹۰۸۷۴
-	۴۹۰۸۷۴	-	۴۹۰۸۷۴
۱۵۰	۱۵۰	-	۱۵۰
۱۵۰	۱۵۰	-	۱۵۰
۸۱۳	۵۰۲۳	-	۵۰۲۳
۹۳۶	۱۰۳۳۴	-	۱۰۳۳۴
۱۰۹۹۱	۸۶۱	-	۸۶۱
۱۳۰۲۷۸	۷۰۸۸۹	-	۷۰۸۸۹
۱۷۰۷۱۱	۱۴۰۰۶۰	-	۱۴۰۰۶۰
۳۴۰۷۳۹	۲۹۰۰۶۷	۰	۲۹۰۰۶۷
۳۴۰۸۷۹	۷۹۰۰۹۱	۰	۷۹۰۰۹۱

تجاری

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته - کارگزاری بانک ملی

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

حق بیمه های پرداختنی

مالیات حقوق

هزینه های پرداختنی

سایر

۳۱-۳ پرداختنی های بلندمدت گروه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۰۶۳۹	۲۹۰۵۵۰
۲۶۰۶۳۹	۲۹۰۵۵۰

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

سایر اشخاص

شرکت سرمایه گذاری شفا دار و (سپاهی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۲- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۶۷,۵۸۰	۶,۰۳۱,۹۶۴
۲,۰۰۵,۰۳۶	۲,۰۴۶,۳۵۴
۶,۳۷۲,۶۱۶	۸,۰۷۸,۳۱۸

تسهیلات دریافتی

بانکها - اوراق خرید دین

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۳۲- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۸۶۸,۳۹۰	۱۰,۴۸۰,۰۴۲		
(۵۳۳,۷۷۸)	(۵۶۱,۹۷۵)		
(۱,۶۹۵,۶۵۸)	(۱,۷۸۸,۹۸۴)	۲۳	
۱۶,۱۷۷	۳۹,۹۳۰		
۶,۶۵۵,۱۳۱	۸,۱۶۹,۰۱۳		
(۲۸۲,۵۱۵)	(۹۰,۶۹۵)		
۶,۳۷۲,۶۱۶	۸,۰۷۸,۳۱۸		

بانکها

سود و کارمزد سنوات آتی

تفاوت با سیرده سرمایه گذاری (وجه مسدود شده)

سود کارمزد و جرائم معوق

حصة بلند مدت تسهیلات دریافتی

حصة جاری

تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف

الف - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۶,۰۷۱	۵۶۸,۰۰۱	
۶,۳۹۹,۰۶۰	۷,۶۰۱,۰۱۲	
۶,۶۵۵,۱۳۱	۸,۱۶۹,۰۱۳	

۳۲ تا ۲۵ درصد

۱۸ تا ۲۲ درصد

ب - به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۵۲,۳۱۴	۷,۳۳۳,۲۹۰	
۳۰۲,۸۱۷	۸۳۵,۷۲۳	
۶,۶۵۵,۱۳۱	۸,۱۶۹,۰۱۳	

۱۳۹۹

۱۴۰۰

ج - به تفکیک نوع وثیقه

گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۵۵۹,۳۵۲	۸,۰۵۳,۲۷۹	
۹۵,۸۷۹	۱۱۵,۷۳۴	
۶,۶۵۵,۱۳۱	۸,۱۶۹,۰۱۳	

چک و سفته

زمین، ساختمان و ماشین آلات

۳۲-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح ذیل است.

تسهیلات مالی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تسهیلات مالی	اوراق خرید دین	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۵۰,۰۹۵	۲,۰۰۵,۰۳۶	۵,۵۷۶,۲۷۸
۷,۸۷۲,۶۱۳	۳,۵۰۱,۷۳۸	۱۶,۰۹۰,۳۰۵
۶۰۱,۵۷۱	۱۶۹,۱۳۹	۱,۱۵۴,۸۰۸
(۶,۴۶۴,۴۰۰)	(۳,۴۶۰,۴۳۱)	(۱۴,۸۶۲,۹۶۷)
(۵۳۷,۲۲۰)	(۱۶۹,۱۲۸)	(۱,۳۰۳,۳۹۳)
۶,۱۲۲,۶۵۹	۲,۰۴۶,۳۵۴	۶,۶۵۵,۱۳۱

مانده در ابتدای دوره

دریافت های نقدی

سود، کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در پایان دوره

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۴,۹۴۹	۷,۸۸۴	۴۳۴,۹۹۶	۵۰۹,۷۰۴	پرداخت شده طی دوره
(۱,۳۱۶)	(۷۵۶)	(۱۵۶,۴۹۵)	(۳۷,۷۱۷)	ذخیره تامین شده
۴,۲۵۱	۳,۳۲۸	۲۳۱,۲۰۳	۱۷۰,۹۳۴	مانده در پایان دوره
۷,۸۸۴	۱۰,۴۵۶	۵۰۹,۷۰۴	۶۵۲,۹۲۱	

۳۴- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
۲,۳۲۹,۸۷۶	۱۷۷,۳۵۶	۲,۱۵۲,۵۲۰	۳,۲۲۶,۲۱۲	۰	۳,۲۲۶,۲۱۲	
۱۲,۲۳۲	۰	۱۲,۲۳۲	۴,۵۱۷	۰	۴,۵۱۷	
۲,۳۴۲,۱۰۸	۱۷۷,۳۵۶	۲,۱۶۴,۷۵۲	۳,۲۳۰,۷۲۹	۰	۳,۲۳۰,۷۲۹	

۳۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۱,۵۸۶,۵۷۳	۲,۳۴۲,۱۰۸	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱,۵۲۶,۹۸۱	۱,۲۶۹,۷۲۴	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
۵۸,۴۵۷	۲۵,۱۸۶	پرداختی طی دوره
(۸۲۲,۵۳۰)	(۴۰۳,۸۲۵)	
۲,۳۴۹,۴۸۱	۳,۲۳۳,۱۹۳	پیش پرداخت های مالیاتی
(۷,۳۷۳)	(۲,۴۶۴)	مانده در پایان دوره
۲,۳۴۲,۱۰۸	۳,۲۳۰,۷۲۹	

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۸-میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱ -میلیون ریال						سود(زیان)		سال مالی
		مالیات						درآمد مشمول	مالیات ابرازی	
	مالیات پرداختنی	مأنده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۳۵۵	-	۲,۰۳۱	۲,۳۸۴	۲,۰۳۱	۱,۸۵۶	۱۰,۶۰۶	۱,۱۸۵,۶۹۳	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	۱,۶۶۸	۱,۰۷۹	۶,۴۲۳	-	۶,۴۲۳	۵,۸۳۴	۳۳,۳۳۹	۱,۱۲۱,۱۳۵	۱۳۹۷	
رسیدگی نشده	۱۰,۲۱۰	۱,۶۷۹	۸,۵۳۱	-	-	۸,۵۳۱	۴۵,۳۷۶	۱,۷۹۴,۷۸۷	۱۳۹۸	
رسیدگی نشده	۰	۱,۷۵۹	-	-	-	۱,۷۵۹	۷,۸۱۸	۳۰۸,۲۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	۱۲,۲۳۳	۴,۵۱۷								

۳۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۴-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان دوره مورد گزارش مبلغ ۲۶۲,۲۲۵ میلیون ریال کمتر از برکه های تشخیص و قطعی مالیاتی صادره و آراء صادره هیات توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی آنها در حسابها منظور نشده است .

شرکت های فرعی گروه	مالیات پرداختنی و پرداختنی		مالیات تشخیصی / قطعی / آراء هیات		مازاد مورد مطالبه امور مالیاتی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۶۸۴,۲۹۲	۹۴۶,۵۱۷	۲۶۲,۲۲۵			
	۶۸۴,۲۹۲	۹۴۶,۵۱۷	۲۶۲,۲۲۵			

۳۴-۴ مواردی که منجر به شناسایی دارایی یا بدهی مالیات انتقالی طی دوره مورد گزارش گردد وجود نداشته است و نرخ مالیات موثر ۲۲/۵ درصد می باشد.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			یادداشت	۳۵- سود سهام پرداختنی
جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده		
۲.۵۰۱.۸۷۵	۰	۲.۵۰۱.۸۷۵	۱.۴۰۱.۲۴۷	۰	۱.۴۰۱.۲۴۷	شرکت : سنوات قبل از ۱۳۹۷ سال ۱۳۹۷ سال ۱۳۹۸	
۶۷۰.۰۸۱	۰	۶۷۰.۰۸۱	۶۶۶.۹۷۷	۰	۶۶۶.۹۷۷		
۰	۰	۰	۱.۳۷۲.۷۵۶	۰	۱.۳۷۲.۷۵۶		
۳.۱۷۱.۹۵۶	۰	۳.۱۷۱.۹۵۶	۳.۴۴۰.۹۸۰	۰	۳.۴۴۰.۹۸۰	۳۵-۱	
۱.۱۵۲.۵۵۶	۱۸۵.۹۹۷	۹۶۶.۵۵۹	۲.۲۴۲.۶۶۴	۴۵.۳۱۳	۲.۱۹۷.۳۵۱	گروه: شرکتهای فرعی - متعلق به منافع حق کنترل	
۴.۳۲۴.۵۱۲	۱۸۵.۹۹۷	۴.۱۳۸.۵۱۵	۵.۶۸۳.۶۴۴	۴۵.۳۱۳	۵.۶۳۸.۳۳۱		

۳۵-۱- سود سهام پرداختنی شرکت اصلی به تفکیک سهامداران به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۴۷۲.۲۹۴	۲.۳۸۲.۶۰۳	شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا
۵۵۸.۰۴۰	۷۴۵.۷۱۳	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۲۸.۷۳۳	۲۰۴.۱۶۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۳.۸۸۹	۱۰۸.۴۹۶	سایر سهامداران
۳.۱۷۱.۹۵۶	۳.۴۴۰.۹۸۰	

۳۵-۲- سود تقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۲۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۶۰۰ ریال بوده است.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۶- پیش دریافتها

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷.۵۳۲	۱۹.۳۱۶	شرکت داروسازی دانا
۱۷.۵۳۲	۱۹.۳۱۶	

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

۳۷-۱- اصلاح اشتباهات:

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	(۶.۸۹۷)	اصلاح تخفیفات سنوات قبل سایر بخش ها
(۵۲.۱۹۱)	(۵۲.۱۹۱)	برگشت از فروش رالیتیدین
(۹۸.۰۰۰)	(۱۵۲.۳۳۶)	کاهش ارزش انباشته
۰	۴۵.۳۹۵	بهای تمام شده داروهای ریکال شده
۰	(۱۱۳.۴۵۹)	مالیات ارزش افزوده سال های ۹۲ و ۹۶
۰	(۱۶.۰۰۰)	بدهی بیمه طبق اجراییه
۰	(۱۹۹.۱۰۱)	مالیات عملکرد سال ۹۴-۹۵-۹۶-۹۷
(۱۵۰.۱۹۱)	(۴۹۴.۵۸۷)	

۳۷-۲- تجدید طبقه بندی :

در سال مالی قبل سود حاصل از فروش سهام موجود در سید سهام شرکت اصلی به مبلغ ۱۳,۹۰۸ میلیون ریال از حساب سود انباشته به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل نشده بود که در اجرای ماده ۵۸ اساسنامه شرکت این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۳۷-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۷-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)				
تعدیلات		طبق صورت های		
(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی :				
۸.۳۲۶.۰۱۵	(۱۰۶.۹۴۱)	-	(۱۰۶.۹۴۱)	۸.۳۲۲.۹۵۶
۲۳.۷۹۳.۶۶۵	(۵۹.۰۸۸)	-	(۵۹.۰۸۸)	۲۳.۸۵۱.۷۵۳
۱۲.۰۰۸.۴۴۵	۱۳۹.۴۵۹	-	۱۳۹.۴۵۹	۱۱.۸۷۸.۹۸۶
۲.۳۴۲.۱۰۸	۱۹۹.۱۰۱	-	۱۹۹.۱۰۱	۲.۱۴۳.۰۰۷
۱۳.۹۰۸	۱۳.۹۰۸	۱۳.۹۰۸	-	-
۴.۶۸۵.۵۳۸	(۲۶۹.۹۳۱)	(۱۳.۹۰۸)	(۲۵۶.۰۲۳)	۴.۹۵۵.۴۶۹
۴.۰۶۳.۶۶۳	(۲۳۸.۵۶۴)	-	(۲۳۸.۵۶۴)	۴.۳۰۲.۲۳۱
صورت سود و زیان :				
۳۷.۳۲۵.۹۴۰	(۵۲.۱۹۱)		(۵۲.۱۹۱)	۳۷.۳۷۸.۱۳۱
۲۶.۳۰۳.۱۳۰	۴۶۴.۴۴۱	۴۶۴.۴۴۱		۲۶.۷۶۷.۵۷۱
۱۳۷.۷۴۹	(۴۶۴.۴۴۱)	(۴۶۴.۴۴۱)		۶۰۲.۱۹۰
۳۲۴.۴۷۵	۹۸.۰۰۰		۹۸.۰۰۰	۳۲۶.۴۷۵
۵.۷۳۶.۶۷۰	(۱۵۰.۱۹۱)		(۱۵۰.۱۹۱)	۵.۸۸۶.۸۶۱
۲.۸۱۱.۴۷۴	(۸۱.۷۱۹)		(۸۱.۷۱۹)	۲.۸۹۳.۱۹۳
۲.۹۲۵.۱۹۶	(۶۸.۴۷۲)		(۶۸.۴۷۲)	۲.۹۹۳.۶۶۸
۲.۳۸۴	(۶۹)		(۶۹)	۲.۴۵۳
(۵۱)				

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۳-۳۷- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرکت اصلی

طبق صورت های ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات		(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
۳۰۱۲۰۹۱۴	(۱۳۰۹۰۸)	(۱۳۰۹۰۸)	۲۰۹۹۰۰۰۶
۰	۱۳۰۹۰۸	۱۳۰۹۰۸	۱۳۰۹۰۸

صورتهای وضعیتی مالی :

سود انباشته

اندوخته سرمایه ای

۳-۳-۳۷- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

طبق صورت های ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات			(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
۶۰۵۲۲۰۷۲۹	(۸۰۹۴۱)	-	(۸۰۹۴۱)	۶۰۵۱۳۰۷۸۸
۱۷۰۱۶۰۰۹۳۶	(۶۰۸۹۷)	-	(۶۰۸۹۷)	۱۷۰۱۵۴۰۰۳۹
۱۰۰۱۶۲۰۳۷۴	۱۲۹۰۴۵۹	-	۱۲۹۰۴۵۹	۱۰۰۲۹۱۰۸۳۳
۱۰۳۸۳۰۱۶۵	۱۹۹۰۱۰۱	-	۱۹۹۰۱۰۱	۱۰۵۸۲۰۲۶۶
۲۰۸۵۷۰۹۴۲	(۱۷۴۰۳۰۴)	(۳۳۰۹۰۶)	(۲۰۸۰۳۱۰)	۲۰۶۴۹۰۷۳۲
۲۰۴۷۱۰۲۴۴	(۱۷۰۰۰۹۴)	۳۳۰۹۰۶	(۱۳۶۰۱۸۸)	۲۰۳۳۵۰۰۵۶

صورتهای وضعیتی مالی :

موجودی کالا

دریافتهای تجاری و سایر دریافتنی ها

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

سود انباشته - قابل انتساب به مالکان شرکت

سود انباشته - منافع فاقد حق کنترل

صورتهای سود و زیان :

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سایر هزینه ها

هزینه مالیات بر درآمد - سال جاری

سود خالص

سود خالص - مالکان شرکت اصلی

سود خالص - منافع فاقد حق کنترل

سود پایه هر سهم

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۸ - نقد حاصل از عملیات

شرکت			گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۸۴,۵۷۷	(۲۱,۵۳۶)	۳۰۶,۵۴۰	۵,۷۳۶,۶۷۰	۲,۴۰۳,۳۹۱	۳,۹۶۰,۳۲۹
سود خالص					
تعدیلات					
۱۰,۲۱۰	۰	۱,۷۵۹	۱,۵۸۵,۴۳۸	۹۵۳,۶۱۸	۱,۲۹۴,۹۱۰
۰	۰	۰	۱,۳۲۴,۸۲۹	۶۴۰,۹۷۶	۷۷۲,۹۹۰
۰	۰	(۲,۸۵۴)	(۲۸۷,۳۱۴)	(۲۰۰)	(۱۷۸,۶۱۱)
۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸)
۲۳,۳۱۹	۲۳,۳۴۲	(۳۷۵,۷۵۷)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۱۳,۹۰۸)	(۹,۱۳۰)	(۳۴۳,۳۷۶)
۲,۹۳۵	۲,۵۹۴	۲,۵۷۲	۷۴,۷۰۸	۱۱۸,۳۵۹	۱۴۳,۲۱۷
۵,۴۷۷	۲,۹۳۹	۱,۷۲۷	۲۰۹,۲۶۵	۱۰۴,۹۹۷	۱۰۹,۴۶۸
۰	۰	۰	۵۶,۵۵۲	۲۸,۲۷۶	۳۷,۶۴۴
۰	۰	۰	(۷۷,۸۷۳)	(۷۸,۹۸۳)	(۱۳۰,۳۷۵)
(۵,۴۹۲)	(۲,۳۱۰)	(۲,۹۴۲)	(۲۴,۰۰۸)	(۸,۷۳۸)	(۱۱,۸۹۰)
(۳۷۷)	۳۰۷	(۲,۳۶۳)	(۱۴,۹۴۸)	(۴۳۲)	۶,۳۱۳
۰	۰	۰	(۳۵,۶۳۷)	(۶,۳۲۴)	(۵۳,۵۸۷)
۰	۰	(۵,۴۵۶)	۱۰۲,۹۶۷	۳,۳۳۸	(۹,۵۰۸)
۱,۸۲۰,۶۴۹	۵,۳۳۶	(۷۷,۷۷۴)	۸,۶۳۶,۷۴۱	۴,۱۴۹,۱۴۸	۵,۵۹۷,۳۷۵
(۱,۶۸۱,۳۴۶)	(۵۶۰)	۱,۱۳۸,۴۳۱	(۶,۹۶۱,۱۹۲)	(۳,۵۷۸,۳۰۰)	(۳,۷۹۹,۰۹۹)
۰	۰	۰	(۱,۹۱۷,۱۶۸)	(۷۴۷,۲۵۴)	(۱,۲۳۰,۵۷۱)
(۹۶۳)	(۱,۶۲۲)	۶۱۶	۴۴۲,۵۱۶	۳۹۷,۳۶۲	(۲۰۳۳,۷۹۰)
(۱۵,۶۱۱)	۱۹,۱۴۲	۴۴,۲۱۲	۲۰,۴۶,۳۳۹	۸۵۵,۱۵۱	۳,۷۶۹,۴۲۷
۰	۰	۰	۱۳,۷۵۴	۲۶,۰۷۸	۱,۷۸۴
۰	۰	۰	۵,۳۷۹	۶,۰۷۵	۲۴,۳۷۰
۱۲۲,۷۲۹	۲۲,۲۹۶	۱,۱۰۵,۴۸۵	۲,۲۶۶,۲۶۹	۱,۱۰۸,۴۶۰	۳,۳۲۹,۴۹۶

۳۹ - مبادلات غیر نقدی

شرکت			گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۴,۳۹۰	۸۵,۲۶۸	۱۵,۰۰۰	۱۶۴,۳۹۰	۸۵,۲۶۸	۴۷۵,۰۰۰
۰	۰	۰	۴۷,۸۶۲	۴۸,۳۸۵	۲۰,۳۴۲
۰	۰	۰	۳۳,۹۵۰	۰	۰
۱۶۴,۵۰۰	۰	۱۸۵,۵۰۰	۱۶۴,۵۰۰	۰	۱۸۵,۵۰۰
۳۲۸,۸۹۰	۸۵,۲۶۸	۲۰۰,۵۰۰	۴۱۰,۷۰۲	۱۳۳,۶۵۳	۶۸۰,۸۴۲

تسویه سود سهام پرداختنی از محل سود سهام دریافتنی

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

تسویه مطالبات از محل تملیک املاک

تسویه سود سهام پرداختنی از محل تملیک املاک

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت طی سالیان متمادی بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت ارشد شرکت در قالب جلسات کمیته های مختلف ساختار سرمایه و شرکتهای زیر مجموعه را مورد بررسی قرار می دهد. بشرح یادداشت ۱-۱-۴۰ نسبت اهرمی شرکت ۲۴۱٪ دوره مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (۲۰۰٪ در سال ۱۳۹۸) بوده است. یا عنایت به اینکه سود سهام دریافتی از شرکتهای فرعی که بعنوان مهمترین منبع مالی در اختیار جهت تسویه بدهی ها (سود سهام پرداختنی) می باشد، در سنوات مالی قبل جهت مشارکت در افزایش سرمایه شرکتهای فرعی کاهش یافته و متعاقب آن تاکنون سرمایه شرکت اصلی از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش نیافته در جهت دستیابی به نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ - ۲۵٪ بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه می بایست لزوم افزایش سرمایه شرکت اصلی می بایست در نظر گرفته شود.

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۲۵,۸۸۴,۰۷۱	۳۳,۵۲۲,۸۴۲	موجودی نقد
(۱,۰۰۲,۲۸۹)	(۲,۲۰۱,۶۳۵)	خالص بدهی
۲۴,۸۸۱,۷۸۲	۳۱,۳۲۱,۲۰۷	حقوق مالکانه
۱۲,۴۵۳,۵۳۳	۱۳,۰۱۲,۴۹۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه - درصد
۲۰۰٪	۲۴۰٪	

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت ریسک شرکتهای گروه و شرکت اصلی در قالب کمیته های حسابرسی شرکتهای، بررسی و بر نحوه اجراء سیاستهای در نظر گرفته شده نظارت و نتایج حاصله را به مدیریت ارشد گزارش می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن آثار این ریسک ها از طریق پایش آنها و اتخاذ و اجراء سیاستهای لازم و به موقع می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۰-۳- ریسک بازار

۴۰-۳-۱- ریسک نوسانات نرخ بهره

تغییرات نرخ بهره بر بخش مالی و واقعی اقتصاد اثرگذار است و حتی تغییر نرخ بهره در برخی از کشورها بر اقتصاد جهان و جریانهای مالی بین المللی تاثیر دارد. اثرات تغییر نرخ بهره بر فعالیت شرکت های گروه سرمایه گذاری شفا دارو در موارد ذیل خلاصه می گردد:

- افزایش/کاهش میزان جذابیت تولید و تاثیر بر محیط کسب و کار.
- افزایش/کاهش نرخ بازده مورد توقع و اثر بر توجیه پذیری طرحهای جدید و یا در دست اجراء.
- افزایش هزینه های مالی شرکتهای فرعی و متعاقب آن کاهش درآمد حاصل از سرمایه گذاری.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۳-۴۰- مدیریت ریسک ارز

ریسک تغییرات نرخ ارز در دو حوزه درآمدها و تعهدات (بدهی ها) شرکت های گروه سرمایه گذاری شفا دارو را متأثر می سازد. آثار تغییرات نرخ ارز بر صنعت دارو از جهت شدت بالای ارزیابی این صنعت در بخش مواد اولیه و همچنین استراتژیک بودن کالای تولیدی و ارتباط مستقیم آن با حوزه سلامت از اهمیت مضاعفی برخوردار است. افزایش نرخ ارز علاوه بر افزایش قابل توجه قیمت تمام شده محصولات، می تواند به کاهش تولید شرکت های دارویی به دلیل کمبود منابع ریالی نیز منجر شود و حاشیه سود شرکت های مذکور را تقلیل دهد. از سوی دیگر، شرایط ویژه اقتصادی کشور، نرخ ارز، نوسان ها و تأثیر آن بر روی فعالیت شرکت با توجه به حجم خرید خارجی و وابستگی به ماشین آلات خارجی، همواره یکی از نگرانی های بسیار مهم مدیران شرکت های دارویی است. شرکت های گروه معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرند. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود.

۳-۳-۴۰- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکتهای گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو، دلار، روپیه و یوان بدلیل اقلام وارداتی مواد اولیه و جانبی قرار دارند و قسمتی از خریدهای مواد اولیه از طریق واردات و با نرخ ارز بمبلغ ۴۲,۰۰۰ ریال انجام می شود و همچنین ماشین آلات خطوط تولید نیز در صورت ارتقاء و بازسازی عمدتاً از طریق خرید ارز نیمایی صورت می گیرد. حساسیت گروه نسبت به ۱۰٪ افزایش و کاهش ریالی نسبت به ازرهای خارجی نشاندهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و در دوره مورد گزارش معادل ۱۷۷ میلیون ریال خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی بشرح یادداشت ۴۱ می باشد و سیاست مالی گروه در سنوات آتی نگهداشت دارائیهای (بدهیهای) ارزی در حد مبلغ فوق می باشد، در این صورت با افزایش یا کاهش نرخ تسعیر ارز شرکت متحمل سود (زیان) به همان نسبت در مانده مذکور خواهد شد. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشاندهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد.

۴-۳-۴۰- ریسک نوسان قیمت نهاده های تولید و محصولات

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو به واسطه شرکت های سرمایه پذیر از چنین ریسک هایی اثر می پذیرد و این دسته از ریسک ها بر درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها به دلیل تغییر بهای تمام شده و فروش شرکت های سرمایه پذیر اثر گذارند. مهمترین تحولاتی که می تواند قیمت نهاده های تولید شرکت های سرمایه پذیر را دستخوش تغییر قرار دهد، افزایش حقوق و دستمزد بر اساس قوانین مربوط، تغییرات در قواعد بازار ناشی از رقابت بین شرکتهای تولیدی، سیاستهای اتخاذی وزارت بهداشت و تصمیمات و نرخ گذاری های دولت می باشد.

۵-۳-۴۰- ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییر مقررات دولتی

برخی محدودیتهای بین المللی موجب اختلال کسب و کار گردیده و فعالیت شرکتها را تحت تأثیر قرار می دهد لیکن پیش بینی نمی شود که چنین محدودیتهای باعث توقف فعالیت کسب و کار گردد. شرکت های سرمایه پذیر شرکت سرمایه گذاری شفا دارو نیز از این قاعده مستثنی نیستند. محدودیتهای بین المللی تحمیل تحریم های غیر قانونی و غیرمنصفانه به کشور باعث شده شرکت های تولیدکننده محصولات دارویی به دلیل سخت تر شدن گشایش اعتبار برای خریدهای خارجی، در تأمین به موقع مواد اولیه، که بخش عمده ای از آن وارداتی است، با مشکلات جدی مواجه شوند. این محدودیت ها همچنین باعث شد شرکت های مزبور برای انتقال وجوه ارزی به کانال های غیربانکی روی آورند و در نتیجه با افزایش هزینه روبرو گردند.

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. گروه سرمایه گذاری شفا دارو سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان راکاهش دهد. لذا گروه تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند و همچنین با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده را رتبه بندی اعتباری می کند. ضمن آنکه آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد کنترل و ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود.

۴۰-۵- آثار شیوع کرونا

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

۴۰-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

عدم کفایت وجوه برای تداوم فعالیت و ایفای تعهدات، سازمان ها را با ریسک نقدینگی مواجه می سازد. نقدینگی لازم برای تداوم فعالیت شرکت سرمایه گذاری شفا دارو از طریق سود حاصل از سرمایه گذاریها و افزایش سرمایه تامین می گردد و شرکت های گروه سرمایه گذاری شفا دارو برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده اند و ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کنند.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری	۱,۸۳۰,۵۵۶	۹,۲۷۸,۲۳۲	۲,۴۷۴,۱۰۵	۲۹,۵۵۰	۱۳,۶۱۲,۴۴۳
سایر پرداختنی ها	۳۱۴,۳۲۲	۲۶۴,۰۶۲	۱,۵۱۷,۲۹۲	-	۲,۰۹۵,۶۷۶
مالیات پرداختنی	۱۳۸,۶۰۹	۱,۲۰۷,۸۵۶	۱,۸۸۴,۲۶۴	-	۳,۲۳۰,۷۲۹
سود سهام پرداختنی	۸۵,۰۸۵	۱,۳۴۵,۳۹۷	۴,۲۵۳,۱۶۲	-	۵,۶۸۳,۶۴۴
تسهیلات مالی	۱۳۳,۰۰۲	۲,۸۹۹,۵۷۵	۵,۰۵۵,۷۴۱	۹۰,۶۹۵	۸,۱۶۹,۰۱۳
جمع	۲,۴۹۱,۵۷۴	۱۴,۹۹۵,۱۲۲	۱۵,۱۸۴,۵۶۴	۱۲۰,۲۴۵	۳۲,۷۹۱,۵۰۵

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۱- وضعیت ارزی

۴۱-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی گروه در دوره به شرح ذیل میباشد:

یادداشت	دلار	دلار استرالیا	یورو	روپیه	یوان	درهم
گروه:						
موجودی نقد	۲۴	۱۹۰۰۲۶	۳۰۰۰	۷۹,۶۴۵	۷,۵۳۰	۱۱,۵۳۵
پرداختنی های غیر تجاری	۰	۰	(۱۵۸,۴۲۶)	۰	۰	۰
خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۹۰۰۲۶	۳۰۰۰	(۷۸,۷۸۱)	۷,۵۳۰	۱۱,۵۳۵	۶,۰۷۹
معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	۳۶,۹۷۶	۹۲	(۳۷,۷۷۵)	۲۴	۴۴۶	۴۱۴
خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۰۳,۳۳۶	۳۰۰۰	(۷۱,۶۹۷)	۷,۵۳۰	۱۱,۵۳۵	۶,۰۷۹
معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	۲۴,۳۱۲	۷۶	(۱۵,۷۸۸)	۱۴	۲۶۴	۲۴۱

یادداشت	دلار	یورو
اصلی:		
موجودی نقد	۲۴	۲۰,۷۹
خالص داراییهای پولی ارزی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۷,۰۴۱	۲۰,۷۹
معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	۴,۵۷۶	۶۵۹
خالص داراییهای پولی ارزی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۷,۰۴۱	۲۰,۷۹
معادل ریالی خالص داراییهای پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	۲,۵۲۲	۳۴۹

۴۱-۲- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها گروه طی سال به شرح زیر است:

شرح	دلار	یورو	روپیه	یوان	درهم
خرید مواد اولیه و بسته بندی	۲۴,۱۶۸	۶,۶۳۸,۳۰۰	۲۱۲,۹۴۶,۹۴۰	۷۱,۳۶۸,۵۴۰	۳۲۱,۷۰۵
سایر پرداختها	-	۲,۱۳۴,۶۴۳	۱۴۲,۷۰۹,۸۸۷	۷۸,۴۴۴,۳۸۵	۷۸۲,۴۳۴
فروش	۱۸,۰۰۰	-	-	-	-

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته
 ۴۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش ساختمان	خرید کا/	قرارداد بیمه جمعی	سود سهام از محل فروش ساختمان شرکتهای گروه	اجاره آپارتمان
شرکتهای وابسته	شرکت ناولک دارو	عضو هیئت مدیره	-	۷۱,۴۹۷	-	-	-
	شرکت فرایند شیمی حکیم	عضو هیئت مدیره	-	۳۰,۴۷۲	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت بیمه پوشش توسعه بهشهر	-	-	-	۵۱,۰۰۰	-	-
	شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا	-	۷۰۴,۸۴۶	-	-	۱۸۵,۵۰۰	۱,۸۷۲
واحد تجاری اصلی	شرکت داروآفرین شفا	-	۷۰۴,۸۴۶	۱۰۱,۹۶۹	۵۱,۰۰۰	۱۸۵,۵۰۰	۱,۸۷۲
جمع							

۴۲-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه بشروح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت	سود سهام دریافتنی	دریافتنی های غیر تجاری	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	تیمار منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۸	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای وابسته	شرکت ناولک دارو						(۱۸,۷۴۵)	-	(۲۴,۸۵۴)	-	(۵۴,۴۱۳)
	شرکت پورابطب						(۶,۱۰۹)	-	(۷۲,۰۷۴)	-	(۱۷,۲۸۰)
	شرکت کیمیا طب ماهان			۱۰,۰۲۷				۱۰,۰۲۷	-	-	-
	شرکت فرایند شیمی حکیم	۲۱,۷۴۸	۱۷,۰۰۰				(۲۱,۵۶۱)	۱۷,۱۸۷	-	۶,۴۳۰	-
	شرکت اندیشه شفا طب				۸۳,۸۵۱			۸۳,۸۵۱	-	۶۷,۹۱۱	-
	شرکت داروآفرین شفا			۲,۲۶۷				۲,۲۶۷	-	۲,۹۶۵	-
جمع											
واحد تجاری اصلی	شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا	۲۱,۷۴۸	۱۷,۰۰۰	۳,۲۹۴	۸۳,۸۵۱	-	(۶,۱۰۹)	۱۰۴,۳۳۲	(۹۸,۹۲۸)	۷۸,۳۳۳	(۷۱,۶۹۳)
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی							-	(۲۰۴,۱۶۸)	-	-
	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی							-	(۲۰۴,۱۶۸)	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت کارگزاری بانک ملی							-	(۷۴۵,۷۱۳)	-	(۵۵۸,۰۴۰)
	اناره کل کار پرفازی بانک ملی							-	(۴۹,۸۷۵)	-	-
	شرکت چاپ و نشر بانک ملی ایران							-	(۲۷۴)	-	(۶۶۳)
	شرکت بیمه پوشش توسعه بهشهر							-	(۶۶۳)	-	(۱,۰۲۰)
	شرکت به پخش دارویی بهشهر				۷۰۷,۷۳۵			۷۰۷,۷۳۵	-	۴۵۳,۷۷۲	-
	پورا دارو ایرانیان							-	(۱۴,۱۶۹)	-	(۱,۷۲۸)
سایر اشخاص	سیدمحمدرضا بهشتی							-	(۲۸۱)	-	(۵۰۹)
جمع											
جمع کل		۲۱,۷۴۸	۱۷,۰۰۰	۳,۲۹۴	۷۹۱,۵۸۶	(۲۲,۹۶۴)	(۵۵,۹۸۲)	۸۱۲,۰۶۷	(۳,۳۹۸,۵۹۵)	۵۳۳,۳۱۶	(۳,۲۳۶,۴۴۵)

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۴۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشروح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)									
شرح		نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	فروش ساختمان	نسوبه سود سهام از محل فروش ساختمان	اجاره ملک	قرارداد بیمه جمعی	پرداخت عاید الحساب	هر یک از این موارد جهت تسویه سود سهام شرکت های فرعی
شرکتهای گروه	شرکتهای فرعی	داروسازی اسوه	عضو هیات مدیره	-	۱۸۵,۵۰۰	-	-	-	۶۰,۰۰۰
		بخش رازی	عضو هیات مدیره	-	-	-	-	-	۱,۹۶۰,۰۰۰
واحد تجاری اصلی		شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا	-	۵۱۴,۳۴۶	(۱۸۵,۵۰۰)	۱,۸۷۲	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک		شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر	-	-	-	-	۵,۱۰۰	-	-
جمع				۵۱۴,۳۴۶	-	۱,۸۷۲	۵,۱۰۰	۶۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۴۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت بشروح زیر می باشد:

تفصیلات منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)										
شرح	نام شخص وابسته	سود سهام دریافتی	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	غایبه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۸	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای گروه	بخش رازی	۱,۰۰۰,۰۵۰	۱۵,۰۳۱	-	-	-	۱۰,۱۵۰,۸۱	-	۵,۱۵۳	-
	سهامی عام صنعتی کیمیدارو	۲۷۰,۱۶۷	۷۶,۶۶۵	-	-	-	۳۴۷,۸۲۷	-	۷۰۲,۲۹۸	-
	داروسازی جانر این حیال	۵۸۳,۵۱۸	۶,۹۶۵	-	-	-	۵۹۰,۴۸۲	-	۱,۴۰۲,۴۷۲	-
	داروسازی اسوه	۴۲۳,۳۵۲	۷۶,۸۱۱	-	-	-	۵۱۹,۱۶۳	-	۱,۴۳۹,۸۶۴	-
	داروسازی دانا	۹۱۵,۴۰۷	۳,۳۹۰	-	-	-	۹۱۸,۷۹۷	-	۱,۱۷۷,۹۷۴	-
	دارویی بخش رازی	۱,۶۰۰	۱۳,۸۵۹	-	-	-	۱۵,۵۵۹	-	۱۰۰,۰۶۷	-
	توسعه بازرگانی بخش رازی	-	-	-	(۲,۳۶۵)	-	-	(۲,۳۶۵)	۱۶,۷۲۱	-
	راموفارمین	۵,۴۰۰	۱۴۰,۷۴	-	-	-	۱۹,۴۷۴	-	۱۵,۳۵۴	-
	جمع	۳,۲۱۸,۴۹۴	۳۰۶,۸۹۴	-	(۲,۳۶۵)	-	۳,۴۴۶,۳۸۴	(۲,۳۶۵)	۴,۷۶۹,۹۰۵	-
شرکتهای وابسته	فرآیند شیمی حکیم	۸,۵۰۰	-	-	-	-	۸,۵۰۰	-	۵,۴۰۶	-
	اندیشه شفا طب	۴۹۰	۵,۳۰۸	-	-	-	۵,۷۹۸	-	۵,۷۹۸	-
	دارو آفرین شفا	-	۲,۴۶۷	-	-	-	۲,۴۶۷	-	۲,۴۶۷	-
	کیمیا طب ماهران	-	۱۰,۲۷	-	-	-	۱۰,۲۷	-	۱۰,۲۷	-
	جمع	۸,۹۹۰	۸,۶۰۲	-	-	-	۱۷,۵۹۲	-	۱۴,۴۹۸	-
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت مدیریت طرح و توسعه آینده پویا	-	-	-	(۱,۵۲۱)	(۲,۲۸۲,۶۰۳)	(۲,۲۸۲,۶۰۳)	(۲,۲۸۲,۶۰۳)	-	(۲,۲۷۲,۲۹۴)
	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	(۷۴۵,۷۱۳)	(۷۴۵,۷۱۳)	(۷۴۵,۷۱۳)	-	(۵۵۸,۰۴۰)
	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی	۳۳	-	-	-	(۲۰۴,۱۶۸)	(۲۰۴,۱۶۵)	(۲۰۴,۱۶۵)	-	(۱۲۸,۷۰۰)
	جمع	۳۳	-	-	-	(۲,۲۳۲,۴۸۴)	(۲,۴۳۲,۴۸۴)	(۲,۴۳۲,۴۸۴)	-	(۳,۱۵۹,۰۳۴)
	سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بانک ملی	-	(۲۹,۸۷۲)	-	-	-	(۲۹,۸۷۲)	-	۳۱۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	اداره کل کار برداری بانک ملی	-	-	-	(۴۷۴)	-	(۴۷۴)	-	-	-
	شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۰۰	-
	شرکت چاپ و نشر بانک ملی ایران	-	-	-	(۶۶۳)	-	(۶۶۳)	-	(۶۶۳)	-
	جمع	-	-	-	(۱,۱۳۷)	(۴۹,۸۷۴)	-	(۵۱,۰۱۱)	-	۱,۹۱۰
جمع کل		۳,۲۲۷,۵۱۷	۲۱۵,۴۹۶	(۵۰,۲۳)	(۳۹,۸۷۴)	(۳,۲۲۲,۴۸۴)	۳,۴۴۲,۹۷۶	(۳,۲۸۷,۲۲۸)	۴,۷۸۶,۲۱۲	(۳,۱۵۹,۶۹۷)

شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

گزارش مالی صان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۳-۵- معاملات با اشخاص و وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۴- تعهدات بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۴-۱- تعهدات سرمایه ای

با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۳ تا ۱۴ صورتهای مالی به مبلغ ۳,۷۴۵,۰۳۴ میلیون ریال مخارج برآوردی برای تکمیل پروژه شرکتهای گروه می باشد که مبلغ ۶۷,۷۱۸ میلیون ریال آن منجر به قرارداد شده است.

گروه	
میلیون ریال	
۱,۲۰۰,۰۰۰	پروژه تولید محلولهای تزریقی و سرم
۱,۲۶۰,۷۰۸	پروژه ملزومات دارویی
۵۸۰,۳۲۰	پروژه تولید آمپول و آمپول پریفیلد
۲,۷۷۰	پروژه تولید شربت و قطره
۴۹۸,۳۳۶	فاز ۲ و ۳ پروژه باز سازی و نوسازی خطوط تولید
۱۶۰,۰۰۰	ساخت و بازسازی مراکز توزیع
۴۲,۹۰۰	سایر
<u>۳,۷۴۵,۰۳۴</u>	

۴۴-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

گروه	اصلی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۸,۳۱۹	۰	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۰	۸۷۴,۸۰۵	تضمین وام سایر شرکتهای
۵۵,۳۳۰		تضمین وام شرکتهای گروه
		تضمین اعتبارات اسنادی
۳۵,۱۰۰	۲۷۰	سایر
<u>۶۷۸,۷۴۹</u>	<u>۸۷۵,۰۷۵</u>	

۴۴-۲-۱- طی دادخواست مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۲۲ دانشگاه علوم پزشکی تهران (مرکز تحقیقات)، پرونده ای علیه شرکت اسوه در شعبه ۱۹۱ دادگاه حقوقی تهران درخصوص پرداخت حق مالکیت معنوی (روایاتی) برای داروهای نیتروژن، اسورال و فینگلومید بر مبنای درصدی از فروش این اقلام طی سال های ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۷ و براساس تفاهم نامه منعقد و مصوبات هیئت مدیره شرکت اسوه مفتوح می باشد. که طی دو مرحله نظر کارشناسی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ رأی کارشناس رسمی دادگستری به نفع شرکت و تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۰ رأی هیئت ۳ نفره کارشناسان رسمی دادگستری علیه شرکت صادر گردیده است. ریاست دادگاه تقاضای ارجاع پرونده به هیئت ۵ نفره کارشناسان رسمی دادگستری وارد و پرونده رابه کارشناس مالی برای تعیین مبلغ ارجاع داده است. نظر کارشناس رسمی حسابرسی و مالی صادر لیکن به دلیل تغییر قاضی پرونده، حکم صادر نگردیده است.

۴۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۴۵-۱- طبق جلسه شماره ۲۰۲ هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۳ افزایش سرمایه معادل ۱۳۰ درصد از محل سود التباشته مورد تصویب قرار گرفته است.