



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی شرکت و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱-۲
۲- صورتهای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ شرکت :	
الف - ترازنامه	۲
ب- صورت سود و زیان و سورت گردش سود انباشته	۳
ج - صورت جریان وجوه نقد	۴
د - یادداشتهای توضیحی	۳۷-۵



«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

بند مقدمه :

۱) ترازنامه شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی :

۲) بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری:

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بند تاکید بر مطلب خاص :

۴) با توجه به یادداشت توضیحی شماره ۱۲ صورتهای مالی و سوابق صدور برگهای تشخیص مالیاتی سنواتی، شرکت از بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بدهی مالیاتی مازاد بر مبالغ ذخیره شده در حسابها دارد که تعیین میزان قطعی آن موکول به صدور نظر نهائی مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر موارد :

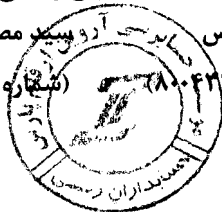
۵) ضوابط و مقررات حاکم بر شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای مفاد ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص رعایت درصد سهام شناور و نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارائیهای شرکت (مرتبط با تابلوی فرعی) این مؤسسه به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

بیستم آبان ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی آروین ارقام پارس

(حسابداران رسمی)

سیرویل شمس
آروین ارقام پارس
مستطی جان نثاری
(شماره عضویت ۸۰۰۴۳۷) (شماره عضویت ۸۰۰۱۹۱)



شماره: ۶۷۱۲۲
تاریخ: ۹۴/۸/۱۰
پیوست:

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴



ابوریحان

شرکت داروسازی (سهامی عام)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱. ترازنامه
۳	۲. صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود و زیان انباشته
۴	۳. صورت جریان وجوه نقد
	۴. یادداشتهای توضیحی:
۵	تاریخچه فعالیت شرکت
۸ تا ۶	اهم رویه های حسابداری
۳۷ تا ۸	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

۱. شرکت توزیع داروپخش

(به نمایندگی آقای دکتر محمد شریف زاده)

رئیس هیئت مدیره

۲. شرکت داروپخش

(به نمایندگی آقای دکتر شهروز صارمی)

نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل

۳. شرکت کاسپین تامین

(به نمایندگی آقای غلامرضا علیزادپروین)

عضو هیئت مدیره و معاونت منابع انسانی

۴. شرکت سرمایه گذاری صبا تامین

(به نمایندگی آقای دکتر علی اکبرسیاری)

عضو هیئت مدیره

۵. شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین

(به نمایندگی آقای ایوب باقر تبار)

عضو هیئت مدیره



شرکت داروسازی انوریحان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیه
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری :							
۳۳۷,۲۰۶	۷۱۶,۳۰۲	۱۱	پرداختی های تجاری و غیرتجاری			۳	موجودی نقد
۷۵,۷۸۵	۴۴,۵۵۸	۱۲	مالیات پرداختنی	۲۵,۲۶۴	۴,۶۴۱		موجودی نقد
۴,۱۶۸	۲۴۳,۰۹۷	۱۳	سود سهام پرداختنی	۳۲۶	۲۹,۵۶۶	۴	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۱,۰۶۶,۷۷۴	۱,۲۰۳,۱۴۷	۱۴	تسهیلات مالی دریافتی	۱,۲۷۲,۰۴۲	۱,۵۰۹,۳۰۳	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱۶,۷۰۴	۵۲,۴۸۰	۱۵	ذخایر	۴۲۶,۸۵۱	۳۷۳,۷۹۱	۶	موجودی مواد و کالا
۹۳۸	۱۱,۳۱۹	۱۶	پیش دریافتها	۷۳,۳۶۹	۶۹,۵۸۵	۷	پیش پرداختها
۱,۵۰۱,۳۷۵	۱,۷۷۱,۱۰۳		جمع بدهیهای جاری	۱,۷۹۸,۸۵۲	۱,۹۸۶,۷۸۶		جمع دارائیههای جاری
بدهیهای غیرجاری :							
۱۷,۱۱۰	۲۲,۸۴۹	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۶۹	۱,۱۷۸	۵-۵	دریافتنی های بلند مدت
۱۷,۱۱۰	۲۲,۸۴۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۳۱۲	۳۱۲	۸	سرمایه گذارینهای بلندمدت
۱,۵۱۸,۵۸۵	۱,۷۹۳,۹۵۲		جمع بدهیها	۵,۳۷۰	۵,۱۱۹	۹	دارائیههای نامشهود
حقوق صاحبان سهام :							
۸۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	۱۸	سرمایه (۱۲۴,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی با نام تسماً پرداخت شده)	۱۶۶,۷۹۸	۱۷۱,۳۰۹	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
۶۴,۰۰۰	-	۱۹	افزایش سرمایه در جریان				جمع دارائیههای غیرجاری
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۰	اندرخته قانونی				
۲۹۵,۰۶۵	۲۱۲,۱۴۳		سود انباشته				
۳۴۷,۰۶۵	۳۴۷,۱۴۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۹۶۵,۶۵۰	۲,۱۵۸,۰۹۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۹۶۵,۶۵۰	۲,۱۵۸,۰۹۵		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء اینفک صورتهای مالی است .

ازین تاریخ به بعد
ازین تاریخ به بعد
ازین تاریخ به بعد

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۷۷,۵۸۱	۷۷۷,۵۰۶	۹۵۵,۲۳۵		۲۱	درآمدهای عملیاتی
(۹۱۱,۵۹۴)	(۴۳۷,۱۰۹)	(۵۶۵,۵۳۰)		۲۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۶۵,۹۸۷	۳۴۰,۳۹۷	۳۸۹,۷۰۵			سود ناخالص
(۷۹,۶۰۹)	(۳۶,۶۱۸)		(۴۳,۸۰۷)	۲۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳,۲۶۷)	(۱,۸۹۸)		۱,۰۷۲	۲۴	سایر اقلام عملیاتی
(۸۲,۸۷۶)	(۳۸,۵۱۶)	(۴۲,۷۳۵)			
۵۸۳,۱۱۱	۳۰۱,۸۸۱	۳۴۶,۹۷۰			سود عملیاتی
(۲۳۴,۵۳۹)	(۱۱۱,۷۵۷)		(۱۴۷,۵۱۷)	۲۵	هزینه های مالی
(۲۶)	۱,۴۲۵		۱,۲۲۳	۲۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲۳۴,۵۶۵)	(۱۱۰,۳۳۲)	(۱۴۶,۲۹۴)			
۳۴۸,۵۴۶	۱۹۱,۵۴۹	۲۰۰,۶۷۶			سود قبل از مالیات
(۷۵,۱۵۹)	(۴۲,۳۶۱)	(۴۴,۵۵۸)			مالیات
۲۷۳,۳۸۷	۱۴۹,۱۸۸	۱۵۶,۱۱۸			سود خالص
					سود پایه هر سهم:
۳,۱۵۶	۱,۶۲۸	۱,۸۷۱			سود عملیاتی هر سهم
(۱,۲۵۸)	(۵۹۲)	(۷۸۷)			زیان غیر عملیاتی هر سهم
۱,۸۹۹	۱,۰۳۶	۱,۰۸۴		۲۷	سود خالص هر سهم
					گردش حساب سود انباشته
۲۷۳,۳۸۷	۱۴۹,۱۸۸	۱۵۶,۱۱۸			سود خالص
۲۲۰,۱۰۲	۲۲۰,۱۰۲		۳۳۴,۱۸۵		سود انباشته در ابتدای سال / دوره
۵۰,۵۷۶	(۲,۱۵۲)		(۳۹,۱۱۹)	۲۸	تعدیلات سنواتی
۲۷۰,۶۷۸	۲۱۷,۹۵۰	۲۹۵,۰۶۵			سود انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده
(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۳۹,۰۴۰)			سود سهام مصوب
(۴۹,۰۰۰)	-	-			افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲۹۵,۰۶۵	۱۶۷,۱۳۸	۲۱۲,۱۴۳			سود انباشته در پایان سال / دوره

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱. تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)، در تاریخ ۲۵ اسفندماه ۱۳۴۳ تحت شماره ۹۷۶۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران بنام شرکت سهامی برلیمد ایران به ثبت رسیده و بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۳۶۰/۰۴/۲۹ نام شرکت به شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی خاص) تغییر یافته است. بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۶/۱۶ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در شهریورماه ۱۳۷۰ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی فعالیت شرکت واقع در سه راه تهرانپارس - ابتدای خیابان حجرین عدی - پلاک ۱ می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

۱-۲-۱ - موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

الف - مطالعه برای ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید مواد اولیه داروئی و تاسیس کارخانجات ساخت و بسته بندی مواد داروئی و شیمیائی، تهیه و تدارک و واردات مواد اولیه، محصول ساخت شده، ماشین آلات صنعتی و قطعات یدکی مورد نیاز، فروش و صدور محصولات، سرمایه گذاری در شرکتهای تولیدی و توزیع مواد داروئی و شیمیائی و کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم به موضوع شرکت بستگی داشته باشد.

ب- مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید تعهد سهام شرکتهای موجود، اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور می باشد.

۱-۲-۲ - عمده فعالیتهای شرکت در دوره جاری تولید و فروش داروهای هورمونی انسانی و دامی بوده است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۲۸۶۳۳ مورخ ۱۳۵۵/۰۵/۲۲ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۷۴ میلیون عدد در سال ۱۳۵۵ آغاز شده است. لازم به ذکر است که با توجه به تغییرات پیش آمده در ماشین آلات شرکت، ظرفیت اسمی تولید شرکت تغییر نموده که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۹ بموجب پروانه اصلاح شده شماره ۷۷۰۵۳ ظرفیت اسمی تولید سالانه شرکت بشرح زیر تعیین گردیده است:

ردیف	گروه محصول	تعداد	واحد
۱	قرص و دراژه	۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	عدد قرص
۲	پماد و کرم	۹,۰۰۰,۰۰۰	عدد تیوپ
۳	شیاف	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	عدد شیاف
۴	آمپول	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	عدد پوکه
۵	ویال	۵۰۰,۰۰۰	عدد ویال
۶	کپسول	۶۸۸۰۰,۰۰۰	عدد کپسول

۱-۳ وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و قراردادی طی دوره به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۴۹	۵۰	کارکنان رسمی
۳۸۸	۴۱۶	کارکنان قراردادی
۴۳۷	۴۶۶	جمع

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ، ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین متحرک
ملزومات	میانگین متحرک

۳-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزشیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام

شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ ترازنامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

۴-۲- دارائیهای نامشهود

۴-۲-۱- دارائیهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۴-۲-۲- استهلاك دارائیهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۴ ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۲ ساله	مستقیم

۵-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۵-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه ای در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلك می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحدهای تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۵-۲-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۰.۷٪، ۰.۸٪، ۱.۰٪	نزولی
تاسیسات	۰.۸٪، ۱.۰٪، ۱.۲٪، ۱.۵٪، ۲.۰٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله و ۱۵٪	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪	نزولی
لوازم آزمایشگاهی	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
قالبها	۴ ساله	خط مستقیم

شرکت داروسازی اوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳-۵-۲- برای آن دسته از دارائیهای ثابت که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول صفحه قبل می باشد .

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت هر یک از کارکنان رسمی برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود و همچنین بابت کارکنان قراردادی در پایان مدت قرارداد کاری تسویه میگردد.

۷-۲- درآمد عملیاتی

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

۱-۷-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۸-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است .

۹-۲- تسعیر ارز

۱-۹-۲- ارقام پولی ارزی با نرخ مبادله ای ارز در تاریخ ترازنامه و ارقام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور الف- تفاوتهای تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به داراییهای 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.

۲-۹-۲- داراییها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود.

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳-۱	۹۷	۸۸
موجودی نقدی ارزی		
	۳,۸۰۸	۲۲,۱۴۲
موجودی ریالی نزد بانکها		
۳-۱	۳۹۴	۳,۰۳۴
موجودی ارزی نزد بانکها		
	۳۴۲	-
موجودی تنخواه گردان		
	۴,۶۴۱	۲۵,۲۶۴

۱-۳- موجودی نقدی ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ شامل ۲۶۳۴ دلار و ۵۵۴ یورو و موجودی ارزی بانکها معادل ۴۲۵۴ دلار و ۷۹۳۷ یورو می باشد که در پایان دوره ۶ ماهه با توجه به نرخ رسمی ارز در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ تسعیر شده است .

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بشرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان چهارراه رشید	۱۹۵	۹۲
سپرده سرمایه گذاری نزد سایر بانکها (سینا، کارآفرین، صادرات)	۲۹,۳۷۱	۲۳۴
	۲۹,۵۶۶	۳۲۶

۱-۴- سپرده های فوق بابت تضمین اعتبارات اسنادی گشایش شده نزد بانک پارسیان می باشد.

۲-۴- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی در یادداشت توضیحی ۲۶ منعکس می باشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۸۵۲	۱۰۶,۰۵۲	-	۱۰۶,۰۵۲	۵-۱-۱
				تجاری:
				۱ اسناد دریافتنی:
				سایر مشتریان
				حسابهای دریافتنی:
۱,۱۷۳,۶۲۲	۱,۳۳۴,۵۲۸		۱,۳۳۴,۵۲۸	۵-۱-۲
				اشخاص وابسته
۲۳,۴۱۴	۶۰,۹۳۸	-	۶۰,۹۳۸	۵-۱-۳
				سایر مشتریان
۱,۲۱۷,۰۳۷	۱,۳۹۵,۴۶۶		۱,۳۹۵,۴۶۶	
۱,۲۶۵,۸۹۱	۱,۵۰۱,۵۱۸		۱,۵۰۱,۵۱۸	
				غیر تجاری:
۲۰۷	۲۰۷	(۷,۳۸۵)	۷,۵۹۲	۵-۱-۴
				صرفه‌های پرداختی
۲,۳۵۵	۲,۸۳۱	-	۲,۸۳۱	کارکنان (وام و مساعده)
۱۳۱	۱۳۱	-	۱۳۱	بدهی تعاونی مسکن کارکنان
۱۳۰	۱۳۰	-	۱۳۰	سپرده‌های موقت
۱۱۸	۱۱۲	-	۱۱۲	تتمه حواله‌های ارزی نزد شرکت‌های خارجی
۸۹	۱,۶۱۲	-	۱,۶۱۲	جاری کارکنان
۳,۰۲۱	۲,۶۶۳	-	۲,۶۶۳	سایر
۶,۱۵۰	۷,۶۸۵	(۷,۳۸۵)	۱۵,۰۷۰	
۱,۲۷۲,۰۴۲	۱,۵۰۹,۲۰۳	(۷,۳۸۵)	۱,۵۱۶,۵۸۸	

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی نزد صندوق مبلغ ۲۵,۶۹۲ میلیون ریال و اسناد دریافتنی بابت چک‌های در جریان وصول شامل : مبلغ ۳۶,۸۸۴ میلیون ریال از شرکت پورپخش ، مبلغ ۳۰,۵۰۰ میلیون ریال چک‌های جابجایی نزد بانک سینا و اقتصاد نوین ، مبلغ ۲۷,۳۷۲ میلیون ریال از شرکت دارو سازان التیام ، مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت توزیع داروپخش ، مبلغ ۶,۰۳۱ میلیون ریال از شرکت نوی کابل ممتاز و مبلغ ۷۲ میلیون ریال از شرکت داروسازی بایر افلاک است تازمان تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۱۴,۹۵۴ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول شده است.

۵-۱-۲- حسابهای دریافتنی تجاری(شرکت‌های گروه)بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۴,۴۷۶	۵۵۸,۴۳۱	شرکت توزیع داروپخش
۲۴۳,۱۸۹	۲۹۱,۳۶۰	شرکت پخش اکسیر
۸۲,۶۳۷	۱۱۲,۷۰۵	شرکت توزیع دامی داروپخش
۳۷۳,۳۲۱	۳۷۲,۰۳۲	شرکت پخش هجرت
۱,۱۷۳,۶۲۲	۱,۳۳۴,۵۲۸	جمع

۵-۱-۳- حسابهای دریافتنی تجاری(سایر مشتریان) بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۷۶	۸,۵۸۶	شرکت پورپخش
۱۴,۲۵۲	-	سازمان تجارت خارجی سوریه
۶,۵۲۸	۱۳,۴۲۷	شرکت داروسازان التیام
۳,۳۶۴	۴,۵۷۷	شرکت پخش البرز
۱,۹۰۹	۱,۹۰۹	شرکت دوفارما
-	۵,۸۶۴	شرکت آپوتک
-	۲,۱۹۱	شرکت فارم عبیدی
-	۱,۸۰۰	شرکت وستارن پارس
۵۶۶	۹,۲۵۳	مراکز بهداشت
۳۳۶	۳۳۶	شرکت پخش رازی
۱,۳۸۴	۱۲,۹۹۴	سایر
۴۳,۴۱۴	۶۰,۹۳۸	

۵-۱-۳-۱- مانده طلب از مراکز بهداشت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۷	۱۴۵	مرکز بهداشت کرمان
۲۰۰	۳۴	مرکز بهداشت قم
-	۴,۴۰۶	مرکز بهداشت ارومیه
-	۱,۹۳۵	دانشگاه علوم پزشکی شیراز
-	۷۲۲	مرکز بهداشت اردبیل
-	۶۹۷	مرکز بهداشت اهواز
۲۳۸	۱,۳۱۴	سایر مراکز
۵۶۶	۹,۲۵۳	

۵-۱-۴- مبلغ مطالبات از صرفه‌های پرداختی شامل ۴۶۶,۸۶۰ یورو و ۸,۲۳۰ دلار آمریکا مربوط به سنوات قبل می باشد که موضوع از طریق مراجع قضایی تحت پیگیری حقوقی می باشد لازم بذکر است پیگیریهای حقوقی شرکت از طریق مراجع قضایی در خصوص مطالبات دلاری تاکنون منجر به وصول مبلغ ۶۸,۰۰۰ دلار از صرفه‌های مذکور گردیده و وصول مابقی آن نیز در حال پیگیری می باشد . همچنین کاهش ارزش انباشته (مبلغ ۷۲۸۵ میلیون ریال) مربوط به مطالبات یورویی می باشد.

۵-۱-۵- بر اساس توافق انجام شده فیما بین شرکت داروسازی ابوریحان و شرکت‌های پخش ، سررسید مطالبات فروش محصولات با توجه به شرایط بازار و رقبا تعیین و وجوه مربوطه وصول و دریافت نمود.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت :

دریافتنی های بلند مدت در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۹	۱,۰۹۸	حصة بلندمدت وام کارکنان
۳۰	۳۰	سایر
۱,۱۶۹	۱,۱۲۸	

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۰,۳۳۰	۲۲۸,۵۹۳	مواد اولیه و بسته بندی
۳۶,۳۱۷	۱۸,۳۱۲	کالای ساخته شده
۵۵,۲۷۳	۵۴,۰۳۹	کالای در جریان ساخت
۲۱,۴۹۳	۲۴,۱۵۸	قطعات و لوازم یدکی
۱,۰۰۲	۱,۲۷۱	ملزومات اداری
۱,۱۷۷	۱,۴۶۰	مواد آزمایشگاهی و سایر موجودیها
۳۸۵,۵۹۲	۳۲۷,۸۳۲	
۴۴,۳۷۸	۵۹,۷۹۹	۶-۱ کالای در راه
(۳,۱۱۹)	(۱۳,۸۴۰)	مواد اولیه امانی دیگران نزد شرکت
۴۲۶,۸۵۱	۳۷۳,۷۹۱	

۶-۱- کالای در راه مربوط به کالاهای موجود درگمرک می باشد که تا تاریخ ترازنامه ترخیص نشده است .

۶-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی و کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی و ملزومات اداری به صورت شناور در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفج صاعقه تا سقف مبلغ ۸۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است .

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			پیش پرداختهای خارجی :
۶۱,۱۵۰	۵۱,۲۳۸	۷-۱	سفارشات مواداولیه و بسته بندی
۲,۳۶۰	۳,۰۴۰		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۶۳,۵۱۰	۵۴,۲۷۸		
			پیش پرداختهای داخلی :
۳,۵۷۹	۱۰,۰۰۵	۷-۲	خرید مواداولیه
۷,۲۸۱	۵,۳۰۲	۷-۳	سایر پیش پرداختها
۱۰,۸۵۹	۱۵,۳۰۷		
۷۴,۳۶۹	۶۹,۵۸۵		

۷-۱- اقلام تشکیل دهنده سفارشات مواد اولیه و بسته بندی شامل حوالجات ارزی و اعتبارات اسنادی بانک اقتصادنویین بابت مواد اولیه در جریان میباشد.

۷-۲- عمده اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی داخلی شامل مبلغ ۴.۷۳۱ میلیون ریال از شرکت مهرورزان درمان، مبلغ ۸۱۴ میلیون ریال از شرکت جام دارو، مبلغ ۱۱۳۳ میلیون ریال از آقای سیدمجتبی تقی زاده و میباشد.

۷-۳- سایر پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	موضوع
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۴۱	۱,۷۲۳	خدمات بیمه ای و حقوقی
۲,۹۴۸	۹۵۴	قرارداد های خدماتی و مشاوره
۹۸۶	۱,۴۸۷	قراردادهای همسنگی، دانش فنی ، مطالعات بالینی ، اثر بخشی و
۱,۲۰۶	۱,۱۳۸	سایر
۷,۲۸۱	۵,۳۰۲	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششمشماه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۸- سرمایه گذاریهای بلندمدت

نام شرکت سرمایه پذیر	کل سرمایه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	ارزش اسمی	ارزش بازار	خالص سرمایه گذاری	خالص
شرکتهای پذیرفته شده در بورس :							
شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)	۸۰,۰۰۰	۰/۰۰۱۷۵	۱,۰۰۰	۵۵	۱۳	۱۳	۱۳
داروسازی تهران شیمی (سهامی عام)	۱۴۸,۵۰۰	۰/۰۰۸۳	۱۲,۳۰۹	۴۷۸	۱۲	۱۲	۱۲
داروسازی کوثر (سهامی عام)	۱۸۰,۰۰۰	۰/۰۲	۳۶,۱۲۵	۶۲	۳۶	۳۶	۳۶
داروپخش (سهامی عام)	۶۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۱۷	۱,۰۰۰	۵	۹	۹	۹
	۱,۰۰۸,۵۰۰			۵۵۱	۷۲	۷۲	۷۲
سایر شرکتهای :							
شرکت گروه صنایع دارویی و شیمیایی و غذائی شهید مدرس (سهامی خاص)	۲۷,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۲۷	۰	۰	۰	۰
شرکت مجتمع صنایع دارویی (سهامی خاص)	۴,۹۰۰	۱/۸۲	۸,۹۰۰	۸۹	۸۹	۸۹	۸۹
شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	۱	۱	۱	۱
شرکت پخش اکسیر (سهامی خاص)	۱۵,۰۰۰	۱	۱,۵۰۰	۱۵۰	-	۱۵۰	۱۵۰
	۵۶,۹۰۰					۲۴۰	۲۴۰
جمع	۱,۰۶۵,۴۰۰					۳۱۲	۳۱۲

۸-۱- سود حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت در یادداشت توضیحی ۲۶ منعکس می باشد.

آرودین ارقام پارس
 سزارش

۹- داراییهای نامشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای نامشهود به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				قیمت تمام شده - میلیون ریال			شرح
		مانده در	استهلاک دوره جاری	مانده در	مانده در	افزافات	مانده در		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
استهلاک ناپذیر:									
۲,۳۸۸	۲,۳۸۸	-	-	-	۲,۳۸۸	-	۲,۳۸۸		حق الامتياز و ودائع
استهلاک پذیر:									
۲۳۰	۱۱۵	۶,۳۰۸	۱۱۵	۶,۲۹۳	۶,۵۲۳	-	۶,۵۲۳		دانش فنی و دی ام اف محصولات
۳۸۵	۲۹۱	۱,۳۲۶	۹۳	۱,۳۳۲	۱,۷۱۷	-	۱,۷۱۷		ثبت محصولات در خارج از کشور
۳۶۷	۳۲۵	۱,۱۹۷	۸۱	۱,۱۱۵	۱,۵۲۲	۳۹	۱,۳۸۳		سیستمهای نرم افزاری
۹۸۲	۷۳۱	۹,۰۳۱	۲۹۱	۸,۷۴۱	۹,۷۶۲	۳۹	۹,۷۲۳		جمع داراییهای نامشهود استهلاک پذیر
۵,۳۷۰	۵,۱۱۹	۹,۰۳۱	۲۹۱	۸,۷۴۱	۱۴,۱۵۰	۳۹	۱۴,۱۱۱		جمع کل

آرودین ارقام پارس
 حسابداری

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ مقتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		قیمت تمام شده - میلیون ریال						شرح	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	استهلاک دارایی های فروخته شده	استهلاک دوره جاری	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تغییرات طی دوره				مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
							نقل و انتقال و تعویلات	کاهش	افزافات		
۷,۲۵۷	۷,۲۵۷	-	-	-	-	۷,۲۵۷	-	-	-	۷,۲۵۷	زمین
۳۳,۶۲۹	۳۳,۶۲۳	۷۵,۳۳۸	-	۱,۵۷۰	۲۳,۶۶۷	۵۹,۹۱۲	۱,۰۳۳	-	۵۸۳	۵۸,۲۱۶	ساختن
۱۶,۲۱۱	۲۲,۲۸۶	۱۵,۵۹۲	-	۱,۰۹۶	۱۳,۲۹۷	۳۸,۰۷۸	۴,۶۲۱	-	۷,۵۲۹	۳۰,۹۰۸	تاسیسات
۶۰,۶۲۱	۵۷,۸۱۰	۷۵,۸۸۱	-	۵,۱۹۳	۷۰,۶۸۷	۱۳۳,۰۶۰	۸۳۸	-	۸۸۳	۱۳۱,۳۱۹	ماشین آلات
۱,۸۵۳	۱,۶۱۰	۲,۳۲۹	-	۲۳۲	۲,۲۰۷	۴,۰۵۹	-	-	-	۴,۰۵۹	وسایل نقلیه
۲,۶۲۱	۲,۲۸۳	۸۲۳	-	۱۵۷	۶۸۶	۳,۳۲۷	-	-	-	۳,۳۲۷	قلیها
۲,۳۱۳	۳,۹۱۳	۲,۳۰۵	-	۲۱۷	۲,۰۷۹	۶,۲۱۹	-	-	۸۷۸	۵,۳۹۱	ابزار آلات و تجهیزات
۸,۵۳۸	۷,۸۸۹	۵۸۳	-	۵۸۳	۷,۳۰۶	۱۵,۸۶۸	-	-	۲۳	۱۵,۸۳۳	وسایل آزمایشگاهی
۱۰,۰۱۵	۱۱,۶۷۲	۸,۳۵۷	(۱۶)	۸۰۳	۷,۵۷۰	۲۰,۰۲۹	۷۲۴	(۱۲۵)	۱,۶۵۵	۱۷,۷۶۳	اثاثیه
۱۲۵,۲۷۷	۱۲۹,۱۵۶	۱۲۸,۵۵۳	(۱۶)	۹,۸۷۱	۱۲۸,۶۹۸	۲۸۷,۸۰۹	۷,۲۲۵	(۱۳۵)	۶,۵۲۳	۲۷۳,۱۷۵	جمع
۵,۹۷۳	۶,۰۳۸	-	-	-	-	۶,۰۳۸	(۶۰۰)	(۱۵۱)	۸۱۵	۵,۹۷۳	داراییهای در دست تکمیل (۱-۱-)
۸,۳۴۶	۹,۳۵۶	-	-	-	-	۹,۲۵۶	(۲,۳۲۵)	(۱,۱۱۵)	۸,۷۱۹	۸,۳۴۶	سفارشات و پیش برنامتهای سرمدیه ای (۱-۱-)
۱۵۹,۹۲۷	۱۶۲,۷۵۰	۱۲۸,۵۵۳	(۱۶)	۹,۸۷۱	۱۲۸,۶۹۸	۳۰,۳۳۰	-	(۱,۳۰۱)	۱۶,۰۵۸	۷۸۸,۶۲۵	جمع کل

۱-۱- داراییهای ثابت مشهود: شرکت تا ارزش ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ گزارش نامه در قبال خسارت و خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای می باشد.

داراییهای ثابت (ساختن) پلاک ۸۰ و طبقه ۲ و ۳ پلاک ۱۳) در مقابل دریافت تسهیلات به ارزش ۷۵ میلیارد ریال در رهن بانک می باشد.

اگرایش در تاسیسات ثابت خرید ۶ دستگاه هواشمار و..... می باشد.

اگرایش در اثاثیه ثابت خرید پخچال و کامپیوتر و متعلقات، دستگاه کپی و وسایل اداری و مکنده صنعتی و..... می باشد.

آرودین ارتقا پارس
 خدمات

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰-۳- مانده حساب دارائیهای در دست تکمیل از اقلام زیر تشکیل میگردد :

شرح	موارد پیش پرداخت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
ساختمان در جریان ساخت	ساختمان اداری، خط ویال و انبار توزین	۶,۰۳۸	۵,۹۷۴

۱۰-۴- مانده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای بشرح ذیل می باشد :

شرح	موارد پیش پرداخت	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت محاسب تهویه	خرید ۶ دستگاه هواسازهای ژنیک	-	-	۲,۰۲۱
شرکت پند تجارت	یکدستگاه بلیسترینگ کارتونیگ آمپول	۱۰-۴-۱	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰
مجتمع صنعتی ماموت	ساخت اتاق توزین		۷۷۶	۷۷۶
شرکت پارسل	میکسر هموژنایز	-	-	۷۴۵
کیا پوشش میهن	فیدر قرص آنجل		۱۵۵	۱۵۵
پیمانکاری فرهادی	بتون انبار توزین		۱۰۰	۱۰۰
گروه صنعتی مپنا	خرید قالب و شماره فلزی		۱۱۸	-
شرکت آرتا صنعت گاتا	قرارداد بازسازی قرص سازی	۱۰-۴-۲	۵,۱۰۰	-
شرکت توسعه صنعتی و بازرگانی ابراهیمی بخارشوی صنعتی			۲۷۱	-
سایر	سایر		۷۳۵	۴۹۹
			۹,۴۵۶	۸,۴۹۶

۱۰-۴-۱- دستگاه بلیسترینگ خریداری شده از شرکت پند تجارت در سال ۱۳۹۲ تحویل شرکت گردیده معهذا تسویه حساب موکول به راه اندازی نهایی توسط شرکت مذکور می باشد.

۱۰-۴-۲- پیش پرداخت به شرکت آرتا صنعت گاتا بابت پروژه خط جامدات پرخطر می باشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

تجاری :	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی:			
اشخاص وابسته		۷,۵۴۰	۳,۳۳۴
سایر تامین کنندگان کالا		۳۵,۲۰۲	۳۶,۲۰۰
	۱۱-۱	۴۲,۷۴۳	۳۹,۵۳۴
حسابهای پرداختنی :			
اشخاص وابسته		۳,۶۶۵	۱,۱۶۶
سایر تامین کنندگان کالا		۵۴,۴۵۴	۵۸,۵۰۹
	۱۱-۲	۵۸,۱۱۹	۵۹,۶۷۵
جمع تجاری		۱۰۰,۸۶۲	۹۹,۲۰۹
غیر تجاری :			
اسناد پرداختنی	۱۱-۳	۹۱,۳۹۱	۱۶۱,۹۰۱
یک درصد بازآموزی		۱۳,۶۷۵	۱۳,۶۷۵
حق بیمه های پرداختنی		۳,۵۵۷	۲,۵۴۴
سپرده های پرداختنی		۱,۶۲۱	۱,۵۱۱
مالیات های پرداختنی (تکلیفی و حقوق)		۸۵۹	۱,۰۸۷
سهم اتاق بازرگانی		۸۷۷	۶۳۲
حقوق و دستمزد پرداختنی		۲۲۲	-
مالیات و عوارض ارزش افزوده		۲۹۱	-
شرکت تعاونی مصرف		۱۹۲	-
یک درصد عوارض شهرداری		۱۳۷	-
دو در هزار فروش سهم وزارت صنایع		۶۸	-
حق بیمه سنوات قبل (حسابرسی سالهای ۸۰ الی ۸۹)		-	۱۶,۶۴۰
سایر		۲,۶۴۸	۴۰,۰۰۷
جمع غیرتجاری		۱۱۵,۵۴۰	۲۳۷,۹۹۷
جمع کل		۲۱۶,۴۰۲	۳۳۷,۲۰۶

آرین ارقام پارس
گزارش

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

بایدادشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	اشخاص وابسته :
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت شیمی داروئی داروپخش
-	۷,۰۱۵	شرکت توفیق دارو
۱,۵۹۲	۵۲۵	شرکت بیودارو
۱,۵۰۰	-	شرکت تولید کپسول ژلاتین ایران
۲۴۲	-	
۳,۳۳۴	۷,۵۴۰	
-	۲,۵۳۴	سایر تامین کنندگان کالا :
۱۵,۰۹۶	۹,۲۱۹	شرکت بهداشت کار
۸,۹۳۰	۱۱,۲۸۲	شرکت داروشیشه
۷,۲۹۹	۱۱,۰۲۷	شرکت البرز بالک
۶۸۸	-	شرکت پارس آمپول
۶۵۸	-	شرکت جام دارو
۵۲۱	-	شرکت بهینه پوشش جم
۳,۰۰۹	۱,۱۴۰	شرکت محاسب تهویه
۳۶,۲۰۰	۳۵,۲۰۲	سایر
۳۹,۵۳۴	۴۲,۷۴۳	

۱۱-۲- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	اشخاص وابسته :
میلیون ریال	میلیون ریال		تماد-کارخانجات تولید مواد اولیه داروپخش
۶۸۷	۳,۱۸۸		شرکت توفیق دارو
-	۶۳		شرکت شیمیایی ره آورد تامین
۴۷۹	۴۱۴		
۱,۱۶۶	۳,۶۶۵		
۲۲,۳۵۵	۱۶,۶۷۲		سایر تامین کنندگان کالا :
-	۴,۱۴۰		شرکت البرز بالک
-	۱,۸۲۲		شرکت فیروز تجارت
-	۱,۰۹۱		شرکت سیاهوشان البرز
۱۰,۹۵۱	۶,۷۸۰		شرکت محاسب تهویه
۹,۶۲۷	۵,۸۱۶		شرکت پارس آمپول
۱,۵۸۴	۱,۵۸۴		شرکت داروشیشه
۱,۰۲۷	۷۰		شرکت اسکس-هلند
۹۴۹	۱,۲۹۳		شرکت کیمیا کالا
-	۱,۵۱۲		شرکت بهینه پوشش جم
-	۷۸۲		شرکت جام دارو
۸۹۷	۱۷۱		شرکت نفیس چاپ نگاره
۴۹۰	۴۶۰		شرکت پیشگام خوشنام ایرانیان
۱,۰۰۰	-		موسسه چاپ جم
۹۰۱	-		مجتمع صنعتی بعثت
۷۹۴	-		تدبیرکالای جم
۷۴۷	-		شرکت مژده شیمی
۶۵۴	-		شرکت پاناپارس
۱۲۳	-		خانه چاپ و گرافیک نفیس عسگری
۲۶۲	-		شرکت جهان الکل طب اراک
۶,۱۴۹	۱۲,۲۶۱	۱۱-۲-۱	شرکت سپیده کویر کاشان
۵۸,۵۰۹	۵۴,۴۵۴		سایر
۵۹,۶۷۵	۵۸,۱۱۹		

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱-۲-۱۱- سایر از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرکتهای گروه :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۸	۱,۰۷۰	شرکت تولید کپسول ژلاتین ایران
۷۹	۷۹	شرکت اکسیر فارما
۲۱	۲۱	شرکت کارخانجات داروپخش
۰	۱۲۹	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین
۴۷۸	۱,۳۰۰	
		شرکتهای غیر گروه :
۳۰۱	۷۵۳	شرکت سینا راد کالا
-	۷۹۶	شرکت دارو پارت شرق
-	۷۷۴	شرکت پویا طب جاوید شرق
۱۴۳	۶۴۰	شرکت طلایه داران صنعت شیمی
-	۶۰۵	گروه صنعتی سینا کالا
۷۹۲	۴۸۵	تولیدی وکیوم نوین
۳۳۳	۳۵۶	شرکت داروپوش
۱۰۶	۳۰۶	چاپخانه آفرینش
۱۱۷	۲۳۷	تالار چاپ
۵۷۶	۱۵۶	شرکت آیدانار
۳۳۱	-	فاران شیمی پایش
۲۷۷	-	آینده سازان داروئی ایرانیان
۱۴۴	-	شرکت روهم گرافیک
۲,۵۵۲	۵,۸۵۳	سایر
۵,۶۷۱	۱۰,۹۶۱	
۶,۱۴۹	۱۲,۲۶۱	

۱۱-۳- اسناد پرداختنی غیر تجاری به شرح زیر است :

شرکتهای گروه :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۳,۵۸۰	۴۷,۸۶۰	۱۱-۳-۱
۱۵,۲۰۹	۲,۵۳۴	۱۱-۳-۱
۳۰۰	-	
۱۵۹,۰۸۹	۵۰,۳۹۴	
		شرکتهای غیر گروه :
-	۳۴,۹۳۴	سازمان امور مالیاتی
-	۱,۱۱۹	شرکت تعاونی مصرف کارکنان
۱,۰۵۶	۵۰۷	بیمه البرز- شرکت ره آورد توسعه و صنعت
۳۶۲	-	شرکت خدمات بیمه نوین اندیش پویا
۲۰۴	-	شرکت پویان پردازش تهران
۲۸۰	-	شرکت کارگزاری بیمه تامین آینده
-	۱,۳۵۲	آقای تقی زاده
۹۰۹	۳,۰۸۵	سایر
۲,۸۱۱	۴۰,۹۹۶	
۱۶۱,۹۰۱	۹۱,۳۹۱	

۱-۳-۱۱- مانده حساب اسناد پرداختنی شرکت داروپخش سهامی عام و شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام) بابت چکهای سود سهام سال ۱۳۹۳ می باشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲- مالیات پرداختنی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (ارقام به میلیون ریال)										
مرحله رسیدگی	مالیات									
	میلیون ریال	مانده ذخیره	مانده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابزاری	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابزاری	سال مالی
قطعی و تسویه شده	-	-	-	۳۱,۴۰۳	۳۱,۴۰۳	۳۲,۹۸۶	۲۴,۲۳۱	۱۰۷,۶۹۲	۱۰۸,۵۰۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
قطعی و تسویه شده	-	-	-	۳۷,۲۲۶	۳۷,۲۲۶	۳۴,۵۲۵	۳۰,۱۳۶	۱۳۳,۹۳۶	۱۳۵,۲۳۷	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
قطعی و تسویه شده	-	-	-	۳۴,۵۲۲	۳۴,۵۲۲	۳۹,۰۳۲	۳۱,۱۷۶	۱۳۸,۶۰۸	۱۳۹,۸۴۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
در حال رسیدگی	۶۲۶	-	-	۶۵,۷۹۹	-	۱۰۱,۷۲۹	۶۵,۷۹۹	۲۹۱,۵۶۵	۳۰۲,۱۶۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۷۵,۱۵۹	-	-	۷۵,۱۵۹	-	-	۷۵,۱۵۹	۳۳۴,۰۳۸	۳۳۸,۵۴۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	-	-	-	-	-	-	۴۴,۵۵۸	۱۹۸,۰۳۵	۲۰۰,۶۷۶	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۷۵,۷۸۵									
							۴۴,۵۵۸			

۱۲-۱- مالیات های قطعی شده تا پایان سال مالی ۱۳۹۱ پرداخت گردیده و شرکت هیچ گونه بدهی مالیاتی تا پایان سال مذکور ندارد.

۱۲-۲- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱۰۱,۷۲۸ میلیون ریال طبق برگ تشخیص صادره مطالبه گردیده است که شرکت در موعد مقرر نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در حال رسیدگی است .

۱۳- سود سهام پرداختنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۱ و قبل از آن	سال ۱۳۹۲
۲,۳۶۹	۲,۵۴۰		
۱,۷۹۹	۱,۵۳۹		
-	۲۳۹,۰۱۸		سال ۱۳۹۳
۴,۱۶۸	۲۴۳,۰۹۷		

۱۳-۱- بر اساس تصمیم مجمع عمومی سالیانه شرکت برای عملکرد سال ۱۳۹۳ مبلغ ۲۳۹ میلیارد ریال سود سهام تصویب گردیده است.

آرژین ارفاق‌پاش
 مدیر عامل

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

مانده تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۴-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۷,۲۵۹	۵۶۶,۳۲۵	بانک اقتصاد نوین - شعبه فلکه دوم تهرانپارس
۱۹۳,۵۶۰	۲۱۴,۰۷۸	بانک خاورمیانه-شعبه نوبخت
۱۰۲,۷۲۰	۲۱۹,۸۷۰	بانک سینا - شعبه تهرانپارس
۵۷,۰۳۶	۴۲,۴۳۶	بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی
۵۵,۱۹۸	۵۴,۶۴۹	بانک صادرات - شعبه جاده مازندران
۳۲,۰۹۴	۳۱,۷۹۵	بانک پاسارگاد-شعبه یوسف آباد
۳۱,۹۷۵	۳۶,۴۷۲	بانک کارآفرین - شعبه ظفر
۲۸,۳۲۹	۲۷,۸۳۳	بانک ملت-شعبه استقلال
-	۱۱,۱۶۴	بانک توسعه صادرات ایران - شعبه مرکزی
۱,۰۶۸,۱۷۰	۱,۲۰۴,۶۲۰	
(۶۲,۵۸۹)	(۴۸,۲۶۷)	کسر می شود : سود و کارمزد دوره آتی
۱,۰۰۵,۵۸۱	۱,۱۵۶,۳۵۳	
		اضافه می شود :
		بدهی به سیستم بانکی بابت اعتبارات اسنادی وحواله های ارزی :
۶۱,۰۹۳	۴۶,۷۹۴	بانک اقتصادنوین - شعبه تهرانپارس(اعتبارات اسنادی)
۶۱,۰۹۳	۴۶,۷۹۴	
۱,۰۶۶,۶۷۴	۱,۲۰۳,۱۴۷	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۴-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۷۲۰	-	نرخ ۲۸.۵٪
۲۲۵,۶۵۴	۲۱۴,۰۷۸	نرخ ۲۸٪
۶۵۳,۷۲۵	۵۶۶,۳۲۵	نرخ ۲۷٪
۲,۲۹۳	-	نرخ ۲۶٪
۲۴,۲۰۸	-	نرخ ۲۵٪
۲,۵۱۵	۳۳۵,۸۴۴	نرخ ۲۴٪
-	۲۷,۸۳۳	نرخ ۲۳.۵٪
۵۷,۰۳۶	۵۳,۵۹۹	نرخ ۲۱٪
-	۶,۹۴۲	نرخ ۱۴٪
۱,۰۶۸,۱۷۰	۱,۲۰۴,۶۲۰	

۱۴-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۸,۱۷۰	۱,۲۰۴,۶۲۰	سال ۱۳۹۴
۱,۰۶۸,۱۷۰	۱,۲۰۴,۶۲۰	

۱۴-۴- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۸,۱۷۰	۱,۱۷۶,۷۸۷	در قبال چک و سفته
-	۲۷,۸۳۳	در قبال وثیقه ملکی
۱,۰۶۸,۱۷۰	۱,۲۰۴,۶۲۰	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخایر

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی	۳۲,۷۶۹	۸,۱۲۶
حق بیمه سنوات قبل (حسابرسی سالهای ۸۰ الی ۸۹)	۱۲,۷۰۹	-
ذخیره عیدی و پاداش	۴,۵۰۳	-
یک درصد توسعه و تحقیق	۱,۰۱۹	-
ذخیره هزینه های معوق	۸۰۸	-
یک درصد محیط زیست	۲۹۶	-
ذخیره بن	۲۷۸	-
ذخیره پاداش افزایش تولید و بهره وری	-	۲,۵۴۷
ذخیره هزینه حسابرسی	-	۹۳۸
ذخیره هزینه های رستوران	-	۸۸۹
سایر	۹۸	۳,۲۰۴
	<u>۵۲,۴۸۰</u>	<u>۱۶,۷۰۴</u>

۱۶- پیش دریافتها

پیش دریافت از شرکتها بابت فروش سال آتی به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سالم دارو	۳,۳۵۳	-
شرکت زاگرس دارو	۲,۵۷۱	۰
شرکت وستاژن	۲,۰۰۰	-
شرکت فارم عبیدی	۱,۷۰۰	۶۳۱
شرکت ری ال اکتیو کورکو	۱,۲۰۰	-
شرکت کیمیا گستران زینال	۱۰۴	۱۰۴
سایر	۴۹۱	۲۰۲
	<u>۱۱,۴۱۹</u>	<u>۹۳۸</u>

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال بشرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره در ابتدای سال	۱۷,۱۱۰	۱۴,۲۲۷
پرداختهای طی دوره	-	(۱,۹۸۴)
تامین ذخیره در طی دوره	۵,۷۳۹	۴,۸۶۶
ذخیره در پایان دوره	<u>۲۲,۸۴۹</u>	<u>۱۷,۱۱۰</u>

شرکت داروسازی انوریحان (سهامی عام)

بایدادشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۴۴ میلیارد ریال منقسم به ۱۴۴ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام ، تماماً پرداخت شده میباشد.

۱۸-۲- سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نام سهامدار
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۴.۲۷	۶۷,۴۱۵,۳۵۲	۸۴.۲۸	۱۲۱,۳۵۷,۶۳۳	شرکت داروپخش
۳.۴۶	۲,۷۶۷,۵۷۷	۳.۴۶	۴,۹۸۱,۶۳۸	شرکت سرمایه گذاری صباتامین
۱.۴۹	۱,۱۸۸,۷۱۲	۱.۴۹	۲,۱۳۹,۶۸۱	شرکت سهامی بیمه ایران
۲.۸۸	۲,۳۰۵,۹۵۴	۲.۸۸	۴,۱۵۰,۷۱۷	بانک رفاه کارگران (سهامی عام)
۷.۹۰	۶,۳۲۲,۴۰۵	۷.۹۰	۱۱,۳۷۰,۳۳۱	سایر
۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	

سهام شرکت جزء فهرست تابلوی فرعی بورس اوراق بهادار بوده و قیمت معاملاتی هرسهم در تاریخ ترازنامه ۱۲۰۷۲ ریال بوده است .

۱۹- افزایش سرمایه در جریان

الف - با توجه به تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ سهامداران شرکت ، سرمایه شرکت از مبلغ ۸۰میلیارد ریال به ۱۴۴ میلیارد ریال از محل سود انباشته (مبلغ ۴۹ میلیارد ریال) و اندوخته توسعه(مبلغ ۱۵ میلیارد ریال) افزایش یافته و مراتب ثبت آن در تاریخ ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۴ در روزنامه رسمی کشور انجام شده است

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه ،منظور نمودن اندوخته قانونی تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد . اندوخته قانونی در تاریخ ترازنامه معادل مبلغ ۸۰۰۰ میلیون ریال می باشد .

۲۱- درآمدهای عملیاتی

خالص فروش شرکت طی دوره مورد گزارش به تفکیک گروه محصولات بشرح زیر می باشد:

فروش داخلی:	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			سال ۱۳۹۳		
	مقدار	مبلغ	درصد	مقدار	مبلغ	درصد کل	مقدار	مبلغ	درصد
	عدد	میلیون ریال	%	عدد	میلیون ریال	%	عدد	میلیون ریال	%
گروه آمپول	۱۸,۸۸۲,۵۹۶	۲۶۵,۷۰۸	۲۷,۳۳	۱۵,۲۲۲,۶۹۵	۱۸۹,۵۲۹	۲۳,۹۰	۳۲,۵۳۱,۱۶۳	۲۳۱,۶۶۲	۲۶,۱۳
گروه قرص و دراز	۶۳۵,۳۳۵,۸۷۰	۳۳۳,۸۰۶	۳۴,۳۳	۲۱۵,۶۷۱,۵۶۵	۲۲۲,۶۱۳	۲۸,۰۸	۸۹۸,۹۵۲,۳۹۸	۲۶۲,۶۸۹	۲۸,۰۲
گروه پماد و کرم	۳,۳۵۰,۱۱۹	۹۳,۱۰۰	۹,۶۸	۳,۱۱۳,۳۰۰	۳۰,۸۹۳	۵,۱۶	۵,۱۹۲,۷۱۸	۸۸,۵۱۷	۵,۳۶
گروه شیاپ	۲۳,۱۲۳,۲۷۰	۱۰۸,۶۵۹	۱۱,۱۸	۶۱,۳۹۷,۹۷۰	۱۷۳,۰۸۲	۲۱,۸۳	۱۳۲,۹۱۵,۵۰۰	۳۴۶,۳۲۲	۲۰,۹۷
گروه کپسول	۱۸,۰۹۸,۹۹۰	۹۵,۸۸۳	۹,۸۶	۱۸,۶۰۰,۳۲۲	۸۳,۷۷۲	۱۰,۵۷	۳۷,۳۹۷,۳۵۰	۱۷۱,۶۹۵	۱۰,۳۰
جمع محصولات داروهای انسانی	۷۱۸,۸۱۰,۸۳۵	۸۹۸,۱۵۸		۵۱۴,۰۲۶,۸۵۲	۷۰۹,۸۹۳		۱,۱۰۸,۹۸۹,۱۲۹	۱,۵۰۰,۸۹۰	
محصولات دامی		۷۴,۱۰۵	۷,۶۲	۱,۵۶۰,۸۹۰	۸۲,۹۶۰	۱۰,۳۶	۲,۹۲۲,۹۸۸	۱۵۰,۵۵۹	۹,۱۲
جمع فروش داخل کشور	۷۱۸,۸۱۰,۸۳۵	۹۷۲,۲۶۳	۱۰۰	۵۱۵,۵۸۷,۷۲۲	۷۹۲,۸۵۳	۱۰۰	۱,۱۱۱,۹۱۲,۱۱۷	۱,۶۵۱,۴۴۸	۱۰۰
فروش صادراتی (مستقیم):									
گروه آمپول	۱,۰۲۶,۷۱۰	۸,۸۷۳	۳۸,۵۶	۷۱۶,۷۰۰	۸,۷۱۲	۵۶,۳۹	۱,۵۱۱,۷۷۰	۱۶,۳۸۵	۳۲,۰۸
گروه قرص و دراز	۲۵,۵۶۰,۲۲۲	۸,۴۲۴	۳۶,۷۰	۹,۹۱۲,۶۸۰	۳,۷۶۱	۲۴,۳۲	۲۳,۵۲۷,۸۶۰	۳۰,۰۷۸	۵۹,۲۵
گروه پماد و کرم	۲۵۳,۲۲۵	۳,۵۶۲	۱۵,۳۸	۵۲,۶۵۰	۶۷۸	۴,۳۹	۸۱,۳۰۵	۱,۳۲۹	۲,۶۶
گروه شیاپ	۱,۰۱۳,۳۳۰	۲۰,۱۳	۸,۷۵	۸۲۵,۲۴۰	۲,۲۹۸	۱۴,۸۸	۱,۲۳۶,۸۹۰	۳,۰۴۸	۶,۰۱
گروه ویال	۱,۶۲۵	۱۱۵	۰,۵۰	-	-	-	-	-	-
فروش صادراتی	۲۷,۸۵۵,۱۷۴	۲۳,۰۰۸	۱۰۰	۱۱,۵۰۹,۲۷۰	۱۵,۴۲۹	۱۰۰	۲۶,۳۵۷,۸۲۵	۵۰,۷۶۱	۱۰۰
جمع کل فروش	۷۴۶,۶۶۶,۰۱۹	۹۹۵,۲۷۱		۵۲۷,۰۹۷,۰۱۲	۸۰۸,۳۰۳		۱,۱۵۸,۲۷۱,۹۴۲	۱,۷۰۲,۲۰۹	
برگشت از فروش و تخفیفات	(۱,۲۵۶,۴۶۹)	(۴۰,۰۳۶)		(۳۲,۶۵۷,۲۰۴)	(۳۰,۷۹۷)		(۳۴,۵۳۹,۶۱۴)	(۱۲۴,۶۲۸)	
فروش خالص	۷۲۵,۴۰۹,۵۵۰	۹۵۵,۲۳۵		۴۹۴,۴۳۹,۸۰۸	۷۷۷,۵۰۶		۱,۱۱۳,۷۳۲,۳۲۸	۱,۵۷۷,۵۸۱	

۱-۲۱- میزان صادرات شرکت طی شش ماهه اول سال ۱۳۹۴ معادل ۱۰۰۱۶,۴۳۷ دلار و (سال قبل ۱۰۵۱۳,۲۱۴ دلار) بوده است.

۲-۲۱- با توجه به شرایط بازار دارو در کشور، پرداخت بهای دارو شامل اقلام مازاد بر سفارش توسط توزیع کنندگان بعضاً "مطابق مهلت های تعیین در قرارداد فی مابین نبوده و حسب شرایط بازار و رقبا و سیاستهای تشویقی فروش، دوره وصول مطالبات افزایش می یابد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۱-۳- مشتریان محصولات شرکت بر اساس صورتحسابهای صادره بشرح ذیل می باشند :

اشخاص وابسته:	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
شرکت توزیع داروپخش	۳۷۳,۰۰۲	۳۹.۰۵	۳۱۶,۶۵۹	۴۰.۷۳	۵۶۱,۵۲۲	۳۵.۵۹
شرکت پخش هجرت	۱۹۹,۹۷۳	۲۰.۹۳	۱۷۲,۳۲۵	۲۲.۱۶	۳۶۹,۷۵۹	۲۳.۲۴
شرکت توزیع دامی داروپخش	۶۴,۸۱۲	۶.۷۸	۷۶,۳۷۱	۹.۸۲	۱۳۵,۷۱۱	۸.۶۰
شرکت پخش اکسیر	۱۴۷,۴۸۷	۱۵.۴۴	۱۲۸,۱۸۰	۱۶.۴۹	۲۷۹,۷۵۸	۱۷.۷۳
	۷۸۵,۲۷۵	۸۲.۲۱	۶۹۳,۵۳۵	۸۹.۲۰	۱,۳۴۶,۷۵۰	۸۵.۳۷
سایر مشتریان:						
شرکت داروسازان التیام	۶۳,۷۶۷	۶.۶۸	۵۲,۱۰۷	۶.۷۰	۱۱۹,۱۲۴	۷.۵۵
شرکت پخش البرز	۳,۲۱۴	۰.۳۴	۶,۱۳۳	۰.۷۹	۹,۲۹۷	۰.۵۹
شرکت پورپخش	۵۷,۹۶۶	۶.۰۷	۰	۰.۰۰	۲۷,۴۳۵	۱.۷۴
مرکز بهداشت استانها و شهرستانها	۱۳,۱۷۱	۱.۳۸	۶,۳۴۶	۰.۸۲	۱۰,۵۲۸	۰.۶۷
سایر	۳۱,۸۲۲	۳.۳۳	۱۹,۳۸۶	۲.۴۹	۶۴,۴۴۶	۴.۰۹
	۱۶۹,۹۶۰	۱۷.۷۹	۸۳,۹۷۲	۱۰.۸۰	۲۳۰,۸۳۱	۱۴.۶۳
	۹۵۵,۲۳۵	۱۰۰	۷۷۷,۵۰۶	۱۰۰	۱,۵۷۷,۵۸۱	۱۰۰

۲۱-۴- بهای فروش محصولات دارویی توسط وزارت بهداشت ، درمان و آموزش پزشکی و در خصوص محصولات دامی با هماهنگی سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان تعیین می گردد .

۲۱-۵- مقایسه فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ نتایج ذیل را نشان می دهد:

فروش خالص	قیمت تمام شده	سود ناویژه	درصد سود ناویژه به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۷,۲۳۷	۱۵۴,۹۱۵	۱۱۲,۳۲۲	۴۲.۰
۴۲۴,۴۵۶	۲۴۵,۶۷۱	۱۷۸,۷۸۵	۴۲.۱
۹۲,۳۴۲	۶۹,۱۲۸	۲۳,۲۱۶	۲۵.۱
۱۰۶,۰۸۱	۴۶,۵۹۷	۵۹,۴۸۳	۵۶.۱
۶۵,۱۱۷	۴۹,۲۱۸	۱۵,۸۹۹	۲۴.۴
۹۵۵,۲۳۵	۵۶۵,۵۳۰	۳۸۹,۷۰۵	۴۰.۸

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی بشرح زیرمحاسبه شده است :

سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۵۹,۴۲۹	۳۴۸,۵۷۱	۳۸۹,۸۸۵		مواد مستقیم مصرفی
۴۴,۷۶۶	۲۰,۲۵۴	۲۶,۰۷۹	۲۲-۳	دستمزد مستقیم
۱۶۵,۵۵۸	۷۷,۷۰۲	۹۶,۷۸۹	۲۲-۳	سربرار تولید
۹۶۹,۷۵۳	۴۴۶,۵۲۷	۵۱۲,۷۵۳		جمع هزینه های تولید
۲۲,۳۰۵	۲۲,۳۰۵	۵۵,۲۷۳		موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال/دوره
(۵۵,۲۷۳)	(۴۳,۴۶۰)	(۵۴,۰۳۹)		موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال/دوره
۹۳۶,۷۸۵	۴۲۵,۳۷۲	۵۱۳,۹۸۸		بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۴,۴۸۶	۲۴,۴۸۶	۳۶,۳۱۷		موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال/دوره
(۱۳,۳۶۱)	(۴,۶۹۲)	۳۳,۵۳۶		تعدیلات وانتقال به هزینه های اداری و عمومی
(۳۶,۳۱۷)	(۸,۰۵۷)	(۱۸,۳۱۲)		موجودی کالای ساخته شده پایان سال/دوره
۹۱۱,۵۹۴	۴۳۷,۱۰۹	۵۶۵,۵۳۰		

۲۲-۱ در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ معادل مبلغ ۳۴۶ میلیارد ریال مواد اولیه بسته بندی(دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۴۹۰ میلیارد ریال) خریداری گردیده که به شرح زیر قابل تفکیک است.

سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	جمع	خرید داخلی	خرید خارجی		
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰۱,۶۴۶	۳۲۰,۲۹۸	۲۴۶,۹۸۶	۵۱,۵۷۵	۱۹۵,۴۱۲		مواد موثره و هورمون
۹۳۲	۹۳۲	۴,۸۰۷	۴,۱۱۲	۶۹۵		مواد جانبی
۹۱,۴۲۶	۵۴,۲۳۸	۲۷,۸۷۹	۸,۷۴۹	۱۹,۱۳۰		مواد کمکی
۱۴۵,۰۸۳	۹۱,۳۱۴	۴۴,۴۹۱	۴۴,۴۹۱	-		مواد بسته بندی درونی
۴۶,۰۴۶	۲۳,۶۷۵	۲۱,۵۴۴	۲۱,۵۴۴	-		مواد بسته بندی بیرونی
۴۰۶	۸۳	۲۰۰	۲۰۰	-		بسته بندی بیرونی صادراتی
۸۸۵,۵۳۹	۴۹۰,۵۴۰	۳۴۵,۹۰۸	۱۳۰,۶۷۱	۲۱۵,۲۳۷		

آرین ارقام پارس
گزارش

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۲۲ صورت ریز فروشندگان عمده مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر می باشد:

سال	دوره مالی منتهی به	نام فروشنده
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۳۶۳	۷۴,۴۶۸	Starway
۱۲,۷۶۸	۲۸,۳۶۲	Steroid
۱۳,۶۳۲	۲۷,۴۳۸	Hoperay
۳۴,۱۱۰	۱۴,۵۳۱	Croda
۱۲,۰۲۸	۱۳,۱۱۹	Newchem
۷۲,۵۸۹	۹,۴۴۰	Resolution
۱۶,۳۲۸	۸,۹۹۸	Zoetis
۱۰,۶۸۵	۷,۹۵۶	Zhejiang Xianju
.	۷,۹۰۲	Biocon
۵۳,۸۲۸	۴,۳۶۲	Touranto
۴,۳۳۲	۲,۴۳۷	Exir pharma
۲۹۳	۲,۳۳۳	Sun Pharma
.	۱,۷۷۷	Uquifa
.	۱,۷۵۲	Glochem
.	۱,۴۳۴	Pharmachem
.	۱,۴۱۶	Amit Hydrocolloids
۲,۵۷۱	۱,۰۶۴	Ami Lifesciences
۵۲,۵۸۸	۲۰,۳۱۲	شرکت البرز بالک
۴۰,۱۹۷	۱۸,۲۷۱	شرکت پارس آمپول
۵۵,۵۴۳	۱۵,۱۲۶	شرکت داروشیشه
۴,۳۷۸	۸,۱۱۷	شرکت شیمی داروئی داروپخش
۲۰,۰۹۲	۷,۵۴۱	شرکت بهداشت کار
.	۵,۷۱۲	شرکت فیروز تجارت
۴,۴۶۵	۲,۸۳۱	پژوهشگاه پلیمر و پتروشیمی - آقای تقی زاده
۶,۹۰۰	۲,۷۹۳	بازرگانی عمده کاغذ میر اسماعیلی
۳,۱۲۲	۲,۶۰۲	تماد- کارخانجات تولید مواد اولیه داروپخش
۳,۹۸۱	۲,۵۵۳	شرکت طلایه داران صنعت شیمی
۲۰,۴۰۰	۲,۴۸۰	شرکت توفیق دارو
۵,۴۵۴	۲,۳۲۵	شرکت جام دارو
۳,۴۹۸	۱,۹۵۳	گلشیدکار
.	۱,۸۵۳	شرکت کیمیا سعادت پاسارگاد
.	۱,۷۴۷	شرکت سیاهوشان البرز
۲,۴۹۰	۱,۶۳۰	شرکت تولید ژلاتین کیسول ایران
۵,۵۹۹	۱,۵۵۶	خانه چاپ و گرافیک نفیس عسگری
۳,۳۴۵	۱,۵۴۱	شرکت بهینه پوشش جم
.	۱,۴۸۲	شرکت نفیس چاپ نگاره
۳,۸۵۳	۱,۳۳۰	موسسه چاپ جم
۴,۰۳۲	۱,۳۰۵	تالار چاپ
۲,۱۳۳	۱,۳۰۳	چاپ خودرنگ
۱,۳۰۸	۱,۱۱۵	چاپخانه آفرینش
۳۰۴,۶۳۴	۲۹,۶۴۱	سایر
۸۸۵,۵۳۹	۳۴۵,۹۰۸	جمع کل

ارتقای پارس
سازش

۳-۲۲- دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل میگردد:

دستمزد مستقیم			سربار تولید		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۲۴۳	۷,۱۰۹	۱۳,۹۶۱	۲۱,۱۱۵	۱۶,۱۴۱	۳۲,۲۸۱
۸,۰۳۸	۴,۷۹۱	۱۱,۲۱۹	۱۵,۰۷۷	۹,۳۱۵	۲۰,۳۵۵
۷۱۵	۶۱۸	۱,۶۲۶	۱,۵۲۵	۱,۳۲۵	۲,۶۶۶
۲,۲۵۴	۲,۵۹۹	۶,۶۸۸	۴,۷۵۶	۵,۱۱۲	۱۳,۱۳۳
۴۳۳	۱,۶۱۱	۳,۱۶۷	۳,۹۵۱	۴,۰۹۹	۶,۳۴۳
۴,۵۸۵	۲,۸۶۰	۶,۹۶۴	۸,۲۷۸	۶,۱۷۱	۱۲,۵۹۵
۸۱۱	۰	۱,۱۴۱	۱,۶۸۰	۰	۲,۲۶۰
۰	۶۶۵	۰	۱,۷۳۶	۲,۲۶۱	۲,۴۳۲
۲۶,۰۷۹	۲۰,۲۵۴	۴۴,۷۶۶	۵۸,۱۱۸	۴۴,۳۲۵	۹۲,۰۶۵
۰	۰	۰	۴,۱۶۴	۳,۰۲۴	۸,۵۲۶
۰	۰	۰	۲,۱۲۲	۱,۷۵۳	۴,۷۶۲
۰	۰	۰	۱,۳۶۰	۹۱۹	۲,۴۴۹
۰	۰	۰	۳,۵۴۷	۲,۷۲۱	۶,۱۲۷
۰	۰	۰	۹,۲۳۵	۹,۲۳۵	۱۸,۲۵۱
۰	۰	۰	۸,۷۹۶	۶,۳۳۵	۱۲,۶۲۰
۰	۰	۰	۲۲	۱۸	۷۸
۰	۰	۰	۲۴۷	۱۷۰	۳۵۸
۰	۰	۰	۸۴	۱۲۶	۲۳۲
۰	۰	۰	۲۱۴	۳۲۵	۴۷۱
۰	۰	۰	۱,۰۰۵	۵۹۸	۱,۴۳۹
۰	۰	۰	۱,۶۶۵	۱,۲۳۳	۲,۸۵۵
۰	۰	۰	۲,۹۴۷	۲,۴۳۸	۴,۶۸۲
۰	۰	۰	۱,۸۳۵	۲,۰۵۸	۴,۴۴۰
۰	۰	۰	۱,۰۳۳	۸۹۷	۱,۷۹۳
۰	۰	۰	۶۴۳	۵۱۸	۱,۲۳۲
۰	۰	۰	۱,۲۲۲	۶۱۰	۱,۷۱۹
۰	۰	۰	۴۲۵	۱,۱۰۵	۲,۸۸۷
۰	۰	۰	۵۳	۲۱	۷۸
۰	۰	۰	۹۶۳	۸۶۳	۲,۲۸۸
۰	۰	۰	۹۷۷	۱,۵۴۷	۲,۹۶۹
۰	۰	۰	(۳,۸۹۶)	(۳,۲۴۵)	(۶,۷۶۷)
۰	۰	۰	۳۸,۶۷۱	۳۳,۲۷۷	۷۳,۴۹۳
۲۶,۰۷۹	۲۰,۲۵۴	۴۴,۷۶۶	۹۶,۷۸۹	۷۷,۷۰۲	۱۶۵,۵۵۸

۱-۲۲-۳- علت افزایش هزینه های پرسنلی در سرفصلهای دستمزد مستقیم و سربار تولیدی عمدتاً ناشی از افزایش قانونی دستمزدها می باشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۲۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس (عملی)، نتایج زیر را می دهد:

گروه محصولات	واحد	ظرفیت	ظرفیت بودجه شده	تولید واقعی		تولید واقعی
	اندازه گیری	اسمی سال	۶ ماهه اول سال ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
گروه آمپول	هزار عدد	۱۷,۴۰۰	۲۰,۶۰۳	۱۹,۶۱۶	۱۲,۸۷۳	۳۰,۷۶۵
گروه قرص و درازه	هزار عدد	۷۵۵,۰۰۰	۵۷۲,۴۰۹	۶۰۰,۴۳۳	۳۶۳,۸۳۷	۹۴۵,۴۹۳
گروه کپسول	هزار عدد	۶۸,۶۰۰	۲۳,۸۸۵	۱۷,۴۶۸	۱۷,۹۸۴	۳۵,۱۹۹
گروه پماد و کرم و ژل	هزار عدد	۹,۰۰۰	۳,۴۵۴	۳,۴۸۵	۲,۹۵۵	۵,۱۷۳
گروه شیاپ	هزار عدد	۷۸,۰۰۰	۶۶,۴۹۸	۴۱,۸۸۵	۵۸,۴۲۳	۱۳۴,۶۶۱
گروه محصولات دامی	هزار عدد	۵۰۰	۱,۸۸۵	۱,۴۴۷	۱,۴۶۳	۲,۸۲۷
		۹۲۸,۵۰۰	۶۸۸,۷۳۴	۶۸۴,۳۳۴	۴۵۷,۵۳۵	۱,۱۵۴,۱۱۸

۴-۲۲-۱- علت فزونی تولید واقعی نسبت به ظرفیت اسمی تولید، افزایش شیفت های کاری به ۲ یا ۳ شیفت است و مقایسه تولید واقعی سال ۱۳۹۳ و دوره مالی ۶ ماهه با میانگین ۵ سال گذشته تولید حاکی از آنست که شرکت ظرفیت جذب نشده ندارد.

۲۳- هزینه های اداری ، عمومی و فروش

سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۱۲۱	۶,۵۸۲	۹,۱۲۳
۵,۳۴۱	۲,۴۳۳	۴,۰۳۸
۱,۶۸۸	۸۴۰	۱,۰۸۲
۴,۷۵۵	۱,۷۸۱	۱,۶۸۰
۲,۵۴۵	۱,۵۱۹	۱,۹۶۵
۴,۲۶۸	۲,۰۹۸	۲,۹۸۶
۷,۰۶۵	۳,۱۵۰	۴,۳۶۳
۱۰,۲۰۶	۵,۰۷۱	۵,۰۷۲
۱,۳۶۴	۶۰۴	۱,۰۰۷
۵۷	۲۱	۴۵
۹۴۶	۴۵۳	۴۷۵
۵۵۶	۱۰۴	۶۲
۲۳۲	۶۱	۱۱۶
۱۳,۰۶۷	۴,۳۲۵	۶,۶۸۸
۱,۰۶۲	۳۵۳	۴۱۵
۲,۵۱۲	۱,۰۴۹	-
۴,۰۵۷	۲,۹۲۸	۷۹۶
۶,۷۶۷	۳,۲۴۵	۳,۸۹۶
۷۹,۶۰۹	۳۶,۶۱۸	۴۳,۸۰۷

۱-۲۴- علت افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان طبق قانون کار نسبت به سال ۱۳۹۳ میباشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۴- سایر اقلام عملیاتی

سایر اقلام عملیاتی متشکل از اقلام زیر است :

سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹۵	۳۹۱	۱۶۵
(۵,۵۰۹)	(۲,۲۸۲)	۱۷۲
۲۸۴	۱۳۵	۱۰۰
۱,۲۶۳	(۱۴۲)	۶۳۶
(۳,۲۶۷)	(۱,۸۹۸)	۱,۰۷۲

سود ناشی از خالص اضافات انبار

سود (زیان) حاصل از تغییر نرخ مواد مصرفی

درآمد حاصل از فروش ضایعات

سایر

۲۵- هزینه های مالی

هزینه های مالی به قرار زیر است :

سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۰,۱۵۵	۱۰۶,۷۰۸	۱۲۲,۳۸۸
۱۴,۳۸۴	۵,۰۴۹	۲۵,۱۲۹
۲۳۴,۵۳۹	۱۱۱,۷۵۷	۱۴۷,۵۱۷

سود و کارمزد بانکی

کارمزد خدمات و سایر هزینه های بانکی

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱,۵۰۰)	-	-
(۵۱۱)	۴۶	۹۳۷
۱۵	-	۱۲۷
۱۷۳	(۲)	(۱۱۸)
۱,۶۸۸	۱,۳۲۷	۲۵۳
۱۰۹	۵۵	۲۳
(۲۶)	۱,۴۲۵	۱,۲۲۳

زیان ناشی از فسخ قرارداد شرکت بیودارو (پلاسمای خونی)

زیان ناشی از تسعیر دارائیه‌ها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر

سود (زیان) حاصل از فروش دارائیه‌های ثابت مشهود

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سایر درآمد (هزینه) های غیرعملیاتی

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۷- سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۳,۱۱۱	۳۰۱,۸۸۱	۳۴۶,۹۷۰	سود عملیاتی
(۱۲۸,۵۸۹)	(۶۷,۴۸۴)	(۷۷,۵۶۰)	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۴۵۴,۵۲۲	۲۳۴,۳۹۷	۲۶۹,۴۱۱	
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۳,۱۵۶	۱,۶۲۸	۱,۸۷۱	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۲۳۴,۵۶۵)	(۱۱۰,۳۳۱)	(۱۴۶,۲۹۴)	زیان غیر عملیاتی
۵۳,۴۳۰	۲۵,۱۲۳	۳۳,۰۰۲	آثار مالیاتی زیان غیر عملیاتی
(۱۸۱,۱۳۵)	(۸۵,۲۰۸)	(۱۱۳,۲۹۲)	زیان غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
(۱,۲۵۸)	(۵۹۲)	(۷۸۷)	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۱,۸۹۹	۱,۰۳۶	۱,۰۸۴	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۸- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی که ناشی از اصلاح اشتباهات اساسی بوده بشرح زیر می باشد :

سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۳۴,۶۴۳)	۲۸-۱ تفاوت داروهای سوء مصرف سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳
(۴۵)	-	(۱,۵۱۶)	برگ قطعی و جریمه مالیات عملکرد ۱۳۹۰
(۱,۳۶۴)	(۱,۳۶۴)	(۱,۳۵۶)	سهم سه درهزار اتاق بازرگانی سال ۱۳۹۲
-	-	(۶۳۲)	سهم سه درهزار اتاق بازرگانی سال ۱۳۹۳
-	-	(۴۵۶)	سهم سه درهزار اتاق بازرگانی سال ۱۳۹۱
-	-	(۶۷۲)	برگ تشخیص مالیات عملکرد ۱۳۹۲
۵۶,۱۸۰	-	-	مابه التفاوت نرخ سه قفله اعتبار اسنادی
(۳,۴۰۸)	-	-	اصل و جریمه مالیات عملکرد ۱۳۹۱
(۷۸۸)	(۷۸۸)	-	سهم سه درهزار اتاق بازرگانی سنوات ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰
-	-	۱۵۶	تفاوت ذخیره مالیات سال ۱۳۹۳
۵۰,۵۷۶	(۲,۱۵۲)	(۳۹,۱۱۹)	

۲۸-۱ مبلغ ۲۴.۶۴۳ میلیون ریال بابت تنمه داروهای سوء مصرف سنوات گذشته می باشد که طی صورتجلسه فیما بین با وزارت بهداشت و دیوان محاسبات بحساب فوق منظور گردید.

۲۸-۲ به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است . به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر می باشد :

سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۳,۱۱۱	۳۰۱,۸۸۱	۳۴۶,۹۷۰	سود عملیاتی
۲۰,۹۴۶	۱۰,۵۶۸	۱۰,۱۶۲	هزینه استهلاك دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۲,۸۸۳	۲,۴۶۵	۵,۷۳۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۵۱,۲۶۳)	(۱۵۶,۱۸۴)	۵۳,۰۶۱	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۸۳,۳۶۱)	(۳۱۵,۹۰۱)	(۲۳۷,۱۲۱)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱۷۵,۷۶۸	۹۷,۲۸۵	۴,۷۸۴	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۱۸,۸۹۱)	(۹,۹۴۵)	(۸۵,۰۲۸)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱,۲۶۸)	۳,۳۰۰	۱۰,۴۸۱	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱۰۹	۵۵	۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۸,۰۳۵	(۶۵,۴۷۷)	۱۰۹,۰۷۱	

آرین ارقام پارس
سخت‌افزار

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به پایان شهریورماه ۱۳۹۴

۳۰- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۸,۷۸۹	-

پرداخت سود سهامداران به طرفیت اسناد پرداختی

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات و بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر بوده است:

۳۱-۱- بدهیهای تضمین شده موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر بوده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹۵,۰۰۰	-
۱۹۸,۶۰۰	۱۹۸,۶۰۰
۵۹۰,۷۲۰	۵۹۱,۵۰۰
۲۶۴,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰
۲۷,۳۸۴	۲۷,۳۸۴
۱۴,۰۷۰	۱۴,۰۷۰
-	۲۰,۰۰۰
-	۱,۰۲۵
۱,۸۸۹,۷۷۴	۱,۱۱۶,۵۷۹

ظهر نویسی چکهای شرکت توزیع دارو پخش

ظهرنویسی چکهای شرکت داروسازی اکسیر

ظهرنویسی چکهای شرکت کاسپین تامین

ظهرنویسی چکهای شرکت پخش هجرت

ظهرنویسی چکهای شرکت توزیع دامی داروپخش

ظهر نویسی چکهای شرکت پارس دارو

چک تضمین شرکت پوراپخش

چک تضمین شرکت جام دارو

۳۱-۲- سایر بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۳۱-۲-۱- در خصوص مالیات عملکرد با عنایت به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی و مالیات تکلیفی ، مالیات حقوق و مالیات بر ارزش افزوده برای شرکت بدهی احتمالی متصور است .

۳۱-۲-۲- شرکت بابت سنوات مالی ۱۳۹۰ و بعد از آن توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است که از این بابت بدهی احتمالی متصور می باشد.

۳۱-۲-۳- شرکت از بابت فروش داروهای سوء مصرف دار ، دارای بدهی احتمالی می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد ، به وقوع نپیوسته است .

آرین ارقام پارس
حسابداری

۳۳-معاملات با اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	خرید	فروش	تضمین اعطایی اذریافتی
واحد تجاری و نهایی	شرکت توزیع داروپخش	عضو هیئت مدیره	*		*		۳۷۳,۰۰۲	-
	شرکت توزیع داروپخش	عضو هیئت مدیره	*				-	۷۶۲,۵۹۹
	شرکت کاسپین تامین	عضو هیئت مدیره	*				-	۲۰۸,۱۱۴
	جمع					-	۳۷۳,۰۰۲	۱,۳۷۲,۷۹۱
	شرکت توزیع دامی داروپخش	همگروه			*		۲۳,۰۱۲	-
	شرکت توزیع دامی داروپخش	همگروه					-	۳۰۰,۱۰۰
	شرکت بخش اکسیر	همگروه			*		۲۷,۳۰۲	-
	شرکت بخش اکسیر	همگروه					-	۱۹۶,۳۰۰
	شرکت بخش هجرت	همگروه			*		۱۹۹,۷۵۵	-
	شرکت بخش هجرت	همگروه					-	۵۸۲,۳۵۰
	شرکت پارس دارو	همگروه	*			۱۳۹	-	-
	شرکت پارس دارو	همگروه					-	۱۴,۰۷۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت تولیمو ادولیه داروپخش (تصاد)	همگروه	*			۲,۶۰۲	-	-
	شرکت شیمی دارونی داروپخش	همگروه	*			۷,۳۳۰	-	-
	شرکت ژلاتین کپسول ایران	همگروه	*			۱,۶۲۹	-	-
	شرکت شیمیایی ره آورد تامین	همگروه	*			۶۱۷	-	-
	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	همگروه	*			۲,۳۷۹	-	-
	شرکت داروسازی آترا	همگروه	*			۱,۰۳۵	-	-
	جمع					۱۵,۶۴۱	۷۸۳,۸۷۱	۱,۰۹۶,۳۰۰
	جمع					۱۵,۶۴۱	۷۸۳,۸۷۱	۲,۵۷۲,۸۳۱
	جمع کل					۱۵,۶۴۱	۷۸۳,۸۷۱	۷۸۳,۸۷۱

آرودین ارفام پاس
رئیس هیئت مدیره

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		پرواختنی های تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					واحد تجاری اصلی
-	۴۷۴,۴۷۵		۵۷۹,۶۲۰	-	-	۵۷۹,۶۲۰	شرکت توزیع داروپخش	
-	۴۷۴,۴۷۵	-	۵۷۹,۶۲۰	-	-	۵۷۹,۶۲۰	جمع	
(۳۱)		(۳۱)		(۳۱)	-	-	شرکت کارخانجات داروپخش	
-	۸۲,۶۳۷		۱۱۴,۹۹۱	-	-	۱۱۴,۹۹۱	شرکت توزیع دامی داروپخش	
-	۲۴۳,۱۸۸		۲۹۸,۴۷۸	-	-	۲۹۸,۴۷۸	شرکت پخش اکسیر	
-	۳۷۳,۳۲۱		۳۸۱,۶۳۶	-	-	۳۸۱,۶۳۶	شرکت پخش هجرت	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	-		-	-	-	-	شرکت داروسازی اکسیر	
-	۲۰		۱۴۱	-	-	۱۴۱	شرکت پارس دارو	
(۵۳۸)	-	(۳,۱۸۸)		(۳,۱۸۸)	-	-	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تصاد)	
-	-	(۶,۳۳۸)		(۷,۰۱۵)	-	۷۷۶	شرکت شیمی دارویی داروپخش	
-	۳۱۸	(۴۱۸)		(۱,۰۷۰)	۶۵۳	-	شرکت ژلاتین کیسول ایران	
(۴۷۸)	-	(۴۱۴)		(۴۱۴)	-	-	شرکت شیمیایی ره آورد تامین	
-	-	(۵۸۸)		(۵۸۸)	-	-	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	
-	-	-		-	-	-	شرکت داروسازی آترا	
(۱,۰۲۷)	۶۹۹,۴۸۴	(۱۰,۸۶۷)	۷۹۵,۳۴۶	(۱۲,۲۹۶)	۶۵۳	۷۹۶,۰۲۳	جمع	
(۱,۰۲۷)	۱,۱۷۳,۹۵۹	(۱۰,۸۶۷)	۱,۳۷۴,۸۶۶	(۱۲,۲۹۶)	۶۵۳	۱,۳۷۵,۶۴۲	جمع کل	

ارزین ارقام
آرین ارقام
آرین ارقام

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۴- وضعیت ارزی

۳۴-۱- دارائیه‌ها و بدهیه‌های پولی ارزی در پایان دوره بشرح زیر است :

یورو	دلار آمریکا	یادداشت	
۵۵۴	۲,۶۳۴	۳-۱	موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی
۷,۹۳۷	۴,۲۵۴	۳-۱	موجودی ارزی نزد بانکها
۸,۴۹۱	۶,۸۸۸		خالص دارائیه‌ها (بدهیه‌های) پولی ارزی

۳۴-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیراست :

دلار آمریکا	
۱,۹۵۵,۷۸۳	فروش و ارائه خدمات
۲۴,۶۷۲,۰۰۰	خرید مواداولیه