

داروسازی اسوه (شرکت سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

داروسازی اسوه (شرکت سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۲)

۱ الی ۳۳

۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی میان دوره‌ای

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

داروسازی اسوه (شرکت سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه مجموعه و داروسازی اسوه (شرکت سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری در باره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری 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 می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- با توجه به یادداشتهای ۵ و ۱۹ صورتهای مالی، مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری نسبت به سال قبل حدود ۲۷ درصد افزایش و بیش از ۱/۶ برابر فروش دوره مالی مورد گزارش است. مضافاً دوره وصول مطالبات بیش از ۲۷۰ روز (سال قبل ۲۰۰ روز) می‌باشد. همچنین مبلغ ۲۷,۹۵۲ میلیون ریال سود سهام دریافتی مربوط به سنوات قبل به حیطه وصول درنیامده است.

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

عدم وصول مطالبات فوق منجر به افزایش مانده تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت توضیحی ۱۵) نسبت به دوره مالی مشابه و سال قبل به ترتیب به میزان ۶۳ و ۲۹ درصد افزایش گردیده است. همچنین هزینه های مالی (به شرح یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی) افزایش قابل ملاحظه ای یافته است. نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۵- با توجه به یادداشت ۱۳ صورتهای مالی، ذخیره مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش و سال ۱۳۹۳ با اعمال معافیت های سود سپرده های بانکی، سود سهام دریافتی از شرکتها و سود حاصل از فروش صادراتی و بدون لحاظ کردن هزینه های غیر قابل قبول، محاسبه و در حسابها منظور شده است. درضمن بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ مالیات تشخیصی توسط سازمان امور مالیاتی در مجموع مبلغ ۱۰۳۱۵ میلیون ریال بیشتر از مالیات ابرازی بوده و اعتراض شرکت از این بابت در هیئت حل اختلاف مالیاتی توسط مقامات مالیاتی در حال بررسی است. نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

۶- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۶ صورتهای مالی، مبلغ ۱۸۵۱۵ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش موجودیها (بابت محصولات تولیدی از مواد اولیه نامرغوب خریداری شده از شرکتهای تدبیر کالای جم و البرز بالک در سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴) در حسابها منظور گردیده است که طبق اظهارات مدیریت ادعاهایی مبنی بر دریافت مواد اولیه جایگزین صورت گرفته که نتایج آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

۷-۱- پیش بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (حسابرسی شده و نشده) در موعد مقرر.

۷-۲- افشاء صورتهای مالی میان دوره ای (حسابرسی شده و نشده) در موعد مقرر.

سازمان حسابرسی

۵ دی ماه ۱۳۹۴

علیرضا اسعدی

رضا مظفری

۲,۹۴۱,۱۲۰
۹۴,۷,۲۵

شماره:
تاریخ:
پیوست:

باسمه تعالی

داروسازی اسوه (شرکت سهامی عام) صورت‌های مالی مجموعه و شرکت اصلی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سازمان محترم بورس و اوراق بهادار

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مجموعه به همراه صورت‌های مالی داروسازی اسوه (شرکت سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورت‌های مالی مجموعه :
۲	ترازنامه مجموعه
۳	صورت سود و زیان مجموعه
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته مجموعه
۴	صورت جریان وجوه نقد مجموعه
	ب- صورت‌های مالی داروسازی اسوه (شرکت سهامی عام) :
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ- یادداشتهای توضیحی
۹-۱۱	الف. تاریخچه و فعالیت
۱۲-۲۳	ب. اهم رویه های حسابداری
	پ. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت‌های مالی مجموعه و شرکت اصلی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده ، و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	شرکت صنعتی کیمیدارو (سهامی عام)	آقای دکتر مهدی محمد زاده
	نائب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام)	آقای دکتر وحید رضا میرابی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی خاص)	آقای دکتر محمد تقی دارابی
	عضو هیئت مدیره غیر موظف	شرکت رامو فارمین (سهامی خاص)	آقای مهندس سید ناصر طاهری
	عضو هیئت مدیره غیر موظف	گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)	خانم ملیحه غنی

آدرس: تهران، کیلومتر ۴ جاده قدیم کرج، سه راه شیر پستوریزه، شاد آباد، خیابان ۱۷ شهریور
تلفن: ۰۲۱-۶۶۸۰۱۰۷۵-۸۰
نمابر: ۰۲۱-۶۶۸۰۸۵۵۴
صندوق پستی: ۱۳۱۸۵-۱۵۵۴

www.osvapharma.com
info@osvapharma.com



تأیید شده
سازمان حسابرسی

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

ترازنامه مجموعه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیا و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیا
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای جاری :
۲۵۸,۹۹۹	۲۸۱,۰۴۷	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۸,۳۷۴	۳۱,۳۷۱	۳	موجودی نقد
۱۷۳,۰۲۵	۱۵۹,۷۸۰	۱۳	مالیات پرداختنی	۱۶۰۸	۴۷,۹۲۸	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۸۵,۵۴۲	۶۷۸,۷۱۶	۱۴	سود سهام پرداختنی	۱,۳۰۷,۹۳۱	۱,۶۴۷,۸۲۰	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۵۵۴,۸۷۳	۷۱۶,۵۴۳	۱۵	تسهیلات مالی	۳۸۶,۷۵۵	۳۱۵,۱۷۷	۶	موجودی مواد و کالا
۱,۲۷۲,۴۳۹	۱,۸۳۶,۰۸۶		جمع بدهی های جاری	۸۶,۷۳۴	۷۷,۹۸۶	۷	پیش پرداختها
			بدهی های غیر جاری :	۱,۸۰۱,۴۰۲	۲,۱۲۰,۲۸۲		جمع دارائیهای جاری
۳۵,۳۷۱	۴۱,۱۰۰	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				دارائیهای غیر جاری :
۳۵,۳۷۱	۴۱,۱۰۰		جمع بدهی های غیر جاری	۴,۸۵۴	۵,۴۹۶	۵	دریافتنی های بلند مدت
۱,۳۰۷,۸۱۰	۱,۸۷۷,۱۸۶		جمع بدهی ها	۱۶۰,۹۵۷	۱۵۶,۱۱۱	۸	سرمایه گذاری بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام :	۳,۹۹۵	۴,۳۴۸	۹	دارائیهای نا مشهود
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۲۵۰,۰۰۰ سهم)	۴۴۹,۳۸۹	۴۸۴,۴۹۷	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۸	۱۰۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱	سایر دارائیا ها
۸۳۸,۷۸۷	۶۱۹,۴۴۸	۱۸	اندوخته قانونی	۶۲۰,۱۹۵	۶۵۱,۳۵۲		جمع دارائیهای غیر جاری
			سود انباشته				
۱,۱۱۳,۷۸۷	۸۹۴,۴۴۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۴۲۱,۵۹۷	۲,۷۷۱,۶۳۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۴۲۱,۵۹۷	۲,۷۷۱,۶۳۴		جمع دارائیا

یادداشتهای توضیحی همراه ،بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹	درآمدهای عملیاتی	۹۳۷,۱۱۷	۱,۷۵۳,۴۰۱
۲۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۲۲,۷۶۱)	(۸۱۵,۱۰۰)
	سود ناخالص	۵۱۴,۳۵۶	۹۳۸,۳۰۱
۲۱	هزینه های فروش . اداری و عمومی	(۹۸,۹۶۱)	(۱۲۱,۶۲۴)
۲۲	خالص سایر اقلام عملیاتی	۹۶۰	۵۷,۷۷۶
		(۹۸,۰۰۱)	(۶۳,۸۴۸)
	سود عملیاتی	۴۱۶,۳۵۵	۸۷۴,۴۵۳
۲۳	هزینه های مالی	(۸۵,۸۴۱)	(۹۹,۲۱۶)
۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۷,۸۲۶)	(۴,۳۰۲)
		(۹۳,۶۶۷)	(۱۰۳,۵۱۸)
	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۲۲,۶۸۸	۷۷۰,۹۳۵
۱۳	مالیات بر درآمد	(۶۷,۰۲۷)	(۱۵۴,۱۴۴)
	سود خالص عملیات در حال تداوم	۲۵۵,۶۶۱	۶۱۶,۷۹۱
	سود پایه هر سهم :		
	ناشی از عملیات در حال تداوم :		
	عملیاتی	۱,۳۱۰	۲,۷۸۱
	غیر عملیاتی	(۲۸۷)	(۳۱۴)
۲۵	سود پایه هر سهم	۱,۰۲۳	۲,۴۶۷

گردش حساب سود انباشته

۶۱۶,۷۹۱	۲۶۳,۴۰۴	۲۵۵,۶۶۱	سود خالص
۵۳۶,۱۹۶	۵۳۶,۱۹۶	۸۳۸,۷۸۷	سود انباشته در ابتدای سال
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۴۷۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۸۵۲,۹۸۷	۴۹۹,۶۰۰	۶۱۹,۴۴۸	سود قابل تخصیص
(۱۴,۲۰۰)	(۱۲,۷۷۹)	.	اندوخته قانونی
۸۳۸,۷۸۷	۴۸۶,۸۲۱	۶۱۹,۴۴۸	سود انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۰,۰۶۶	۱۲۲,۹۷۷	۱۸۲,۳۷۸	فعالیت‌های عملیاتی :
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۶
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱,۷۳۸	۱,۰۹۷	۶۴۴	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
۱۰۳	۲	۱۷	سود سهام دریافتی
(۹۹,۱۷۵)	(۴۴,۷۰۸)	(۷۴,۴۹۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۹۱,۸۱۰)	(۷۸,۲۰۳)	(۵۸,۸۶۶)	سود سهام پرداختی
(۲۸۹,۱۴۴)	(۱۲۱,۸۱۲)	(۱۳۲,۷۰۱)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه
			گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۹۸,۶۳۹)	(۶۰,۴۵۱)	(۹۴,۵۶۶)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱۰۲,۲۰۳)	(۳۵,۱۳۵)	(۴۷,۳۵۹)	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
(۲,۴۴۳)	(۷۳)	(۳۳۶)	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود
.	.	(۴۶,۳۲۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها
۶۰	.	۱,۵۷۶	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۳,۰۰۰	.	.	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۱۰۱,۵۸۶)	(۳۵,۲۰۸)	(۹۲,۴۳۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۰۹,۳۰۳)	(۹۴,۴۹۴)	(۱۳۷,۳۲۸)	جریان خالص خروج وجه نقد ، قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
۱,۰۴۴,۰۰۰	۴۹۳,۰۰۰	۶۶۳,۸۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۸۳۹,۰۲۳)	(۴۰۳,۲۱۳)	(۵۱۳,۴۷۵)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۰۴,۹۷۷	۸۹,۷۸۷	۱۵۰,۳۲۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۴,۳۲۶)	(۴,۷۰۷)	۱۲,۹۹۷	خالص افزایش در وجه نقد
۲۲,۷۰۰	۲۲,۷۰۰	۱۸,۳۷۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۸,۳۷۴	۱۷,۹۹۳	۳۱,۳۷۱	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیههای جاری :
۲۵۸,۹۹۹	۲۸۱,۰۴۷	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۸,۳۷۴	۳۱,۳۷۱	۳	موجودی نقد
۱۷۳,۰۲۵	۱۵۹,۷۸۰	۱۳	مالیات پرداختی	۱,۶۰۸	۴۷,۹۲۸	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۸۵,۵۴۲	۶۷۸,۷۱۶	۱۴	سود سهام پرداختی	۱,۳۴۸,۲۶۴	۱,۶۸۲,۲۲۲	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۵۵۴,۸۷۳	۷۱۶,۵۴۳	۱۵	تسهیلات مالی	۳۸۶,۷۵۵	۳۱۵,۱۷۷	۶	موجودی مواد و کالا
۱,۲۷۲,۴۳۹	۱,۸۳۶,۰۸۶		جمع بدهی های جاری	۸۶,۷۳۴	۷۷,۹۸۶	۷	پیش پرداختها
			بدهی های غیر جاری :	۱,۸۴۱,۷۳۵	۲,۱۵۴,۶۸۴		جمع دارائیههای جاری
۳۵,۳۷۱	۴۱,۱۰۰	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				دارائیههای غیر جاری :
۳۵,۳۷۱	۴۱,۱۰۰		جمع بدهی های غیر جاری	۴,۸۵۴	۵,۴۹۶	۵	دریافتی های بلند مدت
۱,۳۰۷,۸۱۰	۱,۸۷۷,۱۸۶		جمع بدهی ها	۹۰,۷۰۷	۹۰,۷۰۷	۸	سرمایه گذاری بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام :	۳,۹۹۵	۴,۲۴۸	۹	دارائیههای نا مشهود
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم	۴۴۹,۳۸۹	۴۸۴,۴۹۷	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
			۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				سایر دارائی ها
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱	
۸۰۸,۸۷۰	۵۸۸,۴۴۶	۱۸	سود انباشته	۵۴۹,۹۴۵	۵۸۵,۹۴۸		جمع دارائیههای غیر جاری
۱,۰۸۳,۸۷۰	۸۶۳,۴۴۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۳۹۱,۶۸۰	۲,۷۴۰,۶۳۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۳۹۱,۶۸۰	۲,۷۴۰,۶۳۲		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۵۳,۴۰۱	۸۱۶,۳۰۴	۹۳۷,۱۱۷	۱۹ درآمدهای عملیاتی
(۸۱۵,۱۰۰)	(۳۶۹,۰۹۱)	(۴۲۲,۷۶۱)	۲۰ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۳۸,۳۰۱	۴۴۷,۲۱۳	۵۱۴,۳۵۶	سود ناخالص
(۱۲۱,۶۲۴)	(۸۴,۹۷۵)	(۹۸,۹۶۱)	۲۱ هزینه های فروش . اداری و عمومی
۴۵,۵۵۸	۲,۷۱۷	(۱۲۵)	۲۲ خالص سایر اقلام عملیاتی
(۷۶,۰۶۶)	(۸۲,۲۵۸)	(۹۹,۰۸۶)	
۸۶۲,۲۳۵	۳۶۴,۹۵۵	۴۱۵,۲۷۰	سود عملیاتی
(۹۹,۲۱۶)	(۴۴,۷۵۰)	(۸۵,۸۴۱)	۲۳ هزینه های مالی
(۴,۳۰۲)	۵,۷۵۹	(۷,۸۲۶)	۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۰۳,۵۱۸)	(۳۸,۹۹۱)	(۹۳,۶۶۷)	
۷۵۸,۷۱۷	۳۲۵,۹۶۴	۳۲۱,۶۰۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۵۴,۱۴۴)	(۷۰,۳۸۶)	(۶۷,۰۲۷)	۱۳ مالیات بر درآمد
۶۰۴,۵۷۳	۲۵۵,۵۷۸	۲۵۴,۵۷۶	سود خالص عملیات در حال تداوم
			سود پایه هر سهم :
			ناشی از عملیات در حال تداوم :
۲,۷۳۲	۱,۱۳۷	۱,۳۰۵	عملیاتی
(۳۱۴)	(۱۱۵)	(۲۸۷)	غیر عملیاتی
۲,۴۱۸	۱,۰۲۲	۱,۰۱۸	۲۵ سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۶۰۴,۵۷۳	۲۵۵,۵۷۷	۲۵۴,۵۷۶	سود خالص
۵۱۸,۴۹۷	۵۱۸,۴۹۷	۸۰۸,۸۷۰	سود انباشته در ابتدای سال
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	(۴۷۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۸۲۳,۰۷۰	۴۷۴,۰۷۴	۵۸۸,۴۴۶	سود قابل تخصیص
(۱۴,۲۰۰)	(۱۲,۷۷۹)	.	اندوخته قانونی
۸۰۸,۸۷۰	۴۶۱,۲۹۶	۵۸۸,۴۴۶	سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۰,۰۶۶	۱۲۲,۹۷۷	۱۸۲,۳۷۸			فعالیت‌های عملیاتی :
					جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۶
					بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
					سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
					سود سهام دریافتی
					سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
					سود سهام پرداختی
					جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه
					گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
					مالیات بر درآمد :
					مالیات بر درآمد پرداختی
					فعالیت‌های سرمایه گذاری :
					وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
					وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود
					وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها
					وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
					وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
					جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
					جریان خالص خروج وجه نقد ، قبل از فعالیت‌های تامین مالی
					فعالیت‌های تامین مالی :
					دریافت تسهیلات مالی
					باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
					جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
					خالص افزایش در وجه نقد
					مانده وجه نقد در ابتدای سال
					مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت در تاریخ ۱۳۴۵/۰۷/۰۲ با نام شرکت سهامی ایران مرک تاسیس و تحت شماره ۱۱۲۳۴ مورخ ۱۳۴۵/۱۱/۵ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است . نام و نوع شرکت به شرکت داروسازی اسوه (سهامی خاص) تغییر یافته و متعاقباً بر مبنای مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۷/۲۷ به داروسازی اسوه (شرکت سهامی عام) تبدیل گردیده است . مرکز اصلی شرکت در تهران بزرگراه یادگار امام (شمال) بالاتراز همت نرسیده به نیایش، خیابان شهید محمد حافظی (ارغوان غربی) نبش دلشاد، پلاک ۱۱۲ می باشد . سهام شرکت از اسفند ۱۳۷۲ در فهرست بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است . همچنین با توجه به تعلق حدود ۶۵/۲۷ درصد سرمایه اسوه به شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی خاص)، شرکت اسوه از جمله شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی خاص) می باشد .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت شامل احداث ، مشارکت و ایجاد کارخانجات داروئی ، تولید، ساخت و بسته بندی محصولات داروئی ، شیمیائی و آرایشی. . . . و همچنین سرمایه گذاری در سایر شرکتها می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید، ساخت و بسته بندی محصولات داروئی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی دوره به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۴۹	۵۱	۴۳	کارکنان رسمی
۳۵۳	۳۴۵	۳۸۱	کارکنان قراردادی
۴۰۲	۳۹۶	۴۲۴	

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودیهای مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

نام انبار

اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه و بسته بندی
بهای مواد و سهم مناسبی از دستمزد و سربار	کالای در جریان ساخت
میانگین سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متغیر	قطعات و لوازم یدکی

۲-۳- سرمایه گذاریها

عنوان سرمایه گذاری

نحوه ارزیابی

صورتهای مالی جداگانه شرکت اصلی	مجموعه	نحوه ارزیابی سرمایه گذاریهای جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاری جاری
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ارزش ثبت شده سرمایه گذاری)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاریهای بلند مدت :
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ارزش ثبت شده سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ارزش ثبت شده سرمایه گذاریها)	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه)	نحوه شناخت درآمد:
		سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
		سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و جاری

۲-۴- داراییهای نامشهود

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

۲-۴-۲ - استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۲۰ درصد	مستقیم

۵-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۵-۲-۲ - استهلاک داراییهای ثابت مشهود باتوجه به عمرمفید برآوردی داراییهای مربوط (و با درنظرگرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۷ ، ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات و تجهیزات و ابزار فنی	۸ ، ۱۰ ، ۱۲ ، ۱۵ درصد و ۵ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و لوازم اداری	۳ ، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات فنی	۱۵ درصد ، ۵ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ ، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی

۵-۲-۱-۲ - برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود ومورد بهره برداری قرارمی گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و درحسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده ، معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و درحسابها منظور می شود .

۷-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر تجاری

۷-۲-۱ - 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 . 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 .

۷-۲-۲ - آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود .

۳-۷-۲- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

۳-۷-۲- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

۳-۷-۲- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود .

۲-۸- درآمد عملیاتی:

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

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۲-۹- 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.

۲-۱۰- تسعیر ارز

۲-۱۰-۱- اقلام پولی ارزی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است ، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود . تفاوت‌های 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 با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۰۸۲	۳۰,۸۸۳
۲۹۲	۴۸۸
۱۸,۳۷۴	۳۱,۳۷۱

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق و تنخواه گردان

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱,۷۶۵ میلیون ریال (سال قبل ۱,۶۸۶ میلیون ریال) است .

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۴۹	۱,۴۴۹	۰	۱,۴۴۹
۱۵۹	۱۵۹	۰	۱۵۹
۰	۴۶,۳۲۰	۰	۴۶,۳۲۰
۱,۶۰۸	۴۷,۹۲۸	۰	۴۷,۹۲۸

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس :

شرکت دارو سازی جابرین حیان

شرکت صنعتی بهپاک

سپرده های کوتاه مدت بانکی

۴-۱- ارزش روز هر سهم شرکت دارو سازی جابرین حیان (تعداد ۴۴۶.۵۶۷ سهم) و شرکت صنعتی بهپاک (تعداد ۱۴۳.۲۰۴ سهم)

در تاریخ تهیه صورت های مالی به ترتیب ۹,۲۰۰ ریال و ۲,۶۳۵ ریال می باشد .

۴-۲- سپرده های کوتاه مدت بانکی نزد بانک سینا شعبه فلکه دوم صادقیه بابت دریافت تسهیلات ۳۲۸.۸۰۰ میلیون ریال با سود

سپردهای ۱۰ تا ۱۵ درصدی می باشد .

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۰۹۵	۵۴,۲۹۸
۱۲۱,۰۶۷	۱۲۶,۳۲۲
۱۲۸,۱۶۲	۱۸۰,۶۲۰

تجاری :

اسناد دریافتنی :

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی :

شرکت های گروه

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۷۶۴	.
۶۵۶,۴۱۷	۷۴۶,۱۳۵
۴۱۹,۰۳۹	۶۰۰,۰۲۵
۱,۰۷۶,۲۲۰	۱,۳۴۶,۱۶۰
۱,۲۰۴,۳۸۲	۱,۵۲۶,۷۸۰

غیر تجاری:

سود سهام دریافتنی

مبلغ مسدودی بانکهای بابت سفارشات و تسهیلات

کارکنان (علی الحساب ترخیص ، تعمیرات)

کارکنان (وام و مساعده)

صرافی ملت - بابت خرید مواد اولیه

امین راستگو (پیمانکار ترخیص)

طلب از شرکتهای گروه

پیمانکاران پروژه

سایر اقلام

۱۱۰,۲۴۲	۱۱۰,۳۲۵
۱۱,۳۹۷	۲۷,۱۱۹
۶,۷۰۳	۴,۲۰۶
۵,۶۴۹	۵,۵۹۱
۳,۹۱۱	۲,۱۱۷
۲,۲۲۱	۴۳۶
۵۳۸	۵۳۸
	۲,۶۷۰
۳,۲۲۱	۲,۴۴۰
۱۴۳,۸۸۲	۱۵۵,۴۴۲
۱,۳۴۸,۲۶۴	۱,۶۸۲,۲۲۲
(۴۰,۳۳۳)	(۳۴,۴۰۲)
۱,۳۰۷,۹۳۱	۱,۶۴۷,۸۲۰

جمع حسابها و اسناد دریافتنی شرکت اصلی

کسر می شود : سود معاملات تحقق نیافته با شرکت پخش رازی

جمع حسابها و اسناد دریافتنی مجموعه

۵-۲- دریافتنی های بلند مدت :

غیر تجاری :

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۸۵۴	۵,۴۹۶

۵-۳- مبلغ ۳۵.۵۶۱ میلیون ریال از مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است .

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و کالا :

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۹۰۰	۱۸,۴۰۰	(۱۷,۳۴۷)	۳۵,۷۴۷
۱۱,۲۱۲	۲۲,۵۳۷	.	۲۲,۵۳۷
۱۷۸,۳۶۹	۱۲۴,۷۴۷	(۱,۱۶۸)	۱۲۵,۹۱۵
۱۴۱,۱۵۶	۱۲۱,۲۰۶	.	۱۲۱,۲۰۶
۲۱,۳۸۴	۲۷,۱۲۴	.	۲۷,۱۲۴
۱,۷۳۴	۱,۱۶۳	(۲۸۵)	۱,۴۴۸
۳۸۶,۷۵۵	۳۱۵,۱۷۷	(۱۸,۸۰۰)	۳۳۳,۹۷۷

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه و بسته بندی وارداتی

مواد اولیه و بسته بندی داخلی

قطعات و لوازم یدکی

سایر موجودیها

۱-۶- ذخیره کاهش ارزش مواد اولیه و کالای ساخته شده بدلیل نا مرغوب بودن مواد اولیه بوده که منجر به نابابی کالای ساخته شده در حسابها منظور گردیده است، شایان ذکر است مذاکراتی با فروشندگان جهت جبران خسارت در حال انجام می باشد .

۲-۶- موجودیهای مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودیها به نرخ شناور به ارزش ۴۸۶.۵۵۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، زلزله بیمه شده است .

۷- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت های خارجی :

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۶۲۵	۴۸,۰۲۶	مواد اولیه
۹,۱۷۸	۴,۳۷۸	قطعات یدکی
۴۸,۸۰۳	۵۲,۴۰۴	

پیش پرداختهای داخلی :

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۵۰۰	۵,۲۲۰	خرید مواد اولیه
۲,۵۵۱	۳,۸۶۲	پیش پرداخت پیمانکاران
۴,۱۳۱	۶,۴۸۷	پیش پرداخت طرحهای تحقیقاتی
۹۵۳	۲۰۴	بیمه اموال و موجودیها
۷,۷۹۶	۹,۸۰۹	سایر پیش پرداختها
۳۷,۹۳۱	۲۵,۵۸۲	
۸۶,۷۳۴	۷۷,۹۸۶	

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری در شرکت وابسته پخش رازی
۲۸,۰۶۰	۹۸,۳۱۰	۲۸,۰۶۰	۹۳,۴۶۴	
۶۲,۶۴۷	۶۲,۶۴۷	۶۲,۶۴۷	۶۲,۶۴۷	سرمایه گذاری در سهام شرکتها (۸-۲)
۹۰,۷۰۷	۱۶۰,۹۵۷	۹۰,۷۰۷	۱۵۶,۱۱۱	

۸-۱- اطلاعات خلاصه مربوط به سرمایه گذاری در شرکت وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۳,۸۶۰	۹۳,۴۶۴	سهام شرکت اسوه از حقوق صاحبان سهام شرکت پخش رازی
(۳۵,۵۵۰)		سود سهام دریافتنی، مصوب مجمع شرکت وابسته
۹۸,۳۱۰	۹۳,۴۶۴	

۸-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت پخش رازی عبارت از بهای تمام شده ۳,۹۴۹,۲۷۸ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده معادل ۱۹/۷۵ درصد از کل سهام آن شرکت می باشد. فعالیت اصلی شرکت مذکور در زمینه خرید و توزیع محصولات داروئی، بهداشتی، غذائی و نظایر آن بوده و توزیع کننده بخشی از محصولات شرکت برای فروش های ریالی داخلی می باشد. اگرچه درصد تملک سهام شرکت سرمایه پذیر پخش رازی کمتر از ۲۰ درصد بوده لیکن به دلیل وجود شرایط اعمال نفوذ قابل ملاحظه (دارا بودن یک عضو هیات مدیره و معاملات عمده با آن شرکت) ارزشیابی سرمایه گذاری مذکور به روش ارزش ویژه صورت گرفته است.

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

تعداد سهام

درصد سرمایه گذاری

بهای تمام شده

کاهش ارزش اثبات شده

مبلغ دفتری

مبلغ دفتری

سرمایه گذاریهای سریع معامله (بورسی) :

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

کیمیدارو

۲,۰۰۰

۰.۱۰

۴

۰

۴

۴

سایر شرکتها :

داروسازی دانا

۱۶,۴۰۰,۰۰۰

۴/۱

۴۶,۳۷۹

۰

۴۶,۳۷۹

۴۶,۳۷۹

فرایند شیمی حکیم

۷۳۱,۰۰۰

۱۷

۱۳,۴۳۹

۰

۱۳,۴۳۹

۱۳,۴۳۹

خدمات مجتمع صنایع دارویی

۱۹,۸۰۰

۴/۰۴

۱۹۸

۰

۱۹۸

۱۹۸

توسعه بازرگانی پخش رازی

۵,۰۰۰

۵

۵۰

(۵۰)

۰

۰

داروآفرین شفا

۵,۰۰۰

۱

۲

۰

۲

۲

فوریت‌های دارویی بازرگانی پخش رازی

۱۰۰,۰۰۰

۵

۱,۳۲۵

۰

۱,۳۲۵

۱,۳۲۵

صندوق غیر دولتی پژوهش و فن آوری سلامت تهران

۱۵۰,۰۰۰

۱۵

۱,۵۰۰

۰

۱,۵۰۰

۱,۵۰۰

راموفارمین

۳

۰

۰

۰

۰

۰

۶۲,۶۹۷

(۵۰)

۶۲,۶۹۷

۶۲,۶۹۷

۸-۳ ارزش روز هر سهم شرکت کیمیدارو ۵,۹۶۰ ریال می باشد .

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- دارائیهای نامشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته			بهای تمام شده		
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در پایان سال	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۴۶۰	۷۱۳	۹۷۶	۸۳	۸۹۳	۱,۶۸۹	۳۳۶	۱,۳۵۳
۲,۵۵۵	۲,۵۵۵	۰	۰	۰	۲,۵۵۵	۰	۲,۵۵۵
۹۸۰	۹۸۰	۰	۰	۰	۹۸۰	۰	۹۸۰
۳,۹۹۵	۴,۲۴۸	۹۷۶	۸۳	۸۹۳	۵,۲۲۴	۳۳۶	۴,۸۸۸
نرم افزارهای رایانه ای							
ودایع (اجاره انبار)							
حق الامتیاز خدمات عمومی							

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- دارائیهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری

استهلاك انباشته

بهای تمام شده

مانده در	مانده در	استهلاك	فروخته شده	مانده در	نقل و انتقال و	فروخته شده	افزایش	مانده در	ابتدای سال
پایان سال	پایان سال	طی دوره		پایان سال	سایر تغییرات				
۱۳۹۳/۱۲/۳۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱								
۶۸۰۲	۶۸۰۲	۰	۰	۶۸۰۲	۰	۰	۰	۶۸۰۲	زمین
۲۴,۵۳۹	۲۶,۳۸۹	۱,۶۱۹	۰	۴۱,۷۶۴	۰	۰	۳,۴۶۹	۳۸,۲۹۵	ساختمان
۹,۳۷۵	۹,۸۵۴	۱,۰۱۹	۰	۲۲,۱۵۸	۰	۰	۱,۴۹۸	۲۰,۶۶۰	تأسیسات
۳۷,۴۱۹	۴۵,۹۱۰	۶,۲۹۵	(۹)	۱۰۷,۶۹۳	۱۳,۰۶۳	(۹)	۱,۷۲۳	۹۲,۹۱۶	ماشین آلات و تجهیزات
۹۴۶	۳,۵۸۴	۳۰۰	(۵۲۹)	۲,۷۶۳	۰	(۶۳۱)	۳,۰۴۰	۳,۷۰۹	وسایل نقلیه
۱۴,۵۰۹	۱۵,۵۰۷	۱,۶۴۱	(۶۸)	۷,۳۳۱	۰	(۵۱۴)	۳,۰۸۵	۲۱,۸۴۰	اثاثه و منصوبات
۸,۶۴۵	۸,۹۱۶	۸۳۰	۰	۶,۳۰۶	۱۶,۰۵۲	۰	۱,۱۰۱	۱۴,۹۵۱	ابزار آلات
۱۰۲,۳۳۵	۱۱۶,۹۶۲	۱۱,۷۰۴	(۶۰۶)	۹۶,۹۳۸	۲۲۴,۹۹۸	(۱,۱۵۴)	۱۳,۹۱۶	۱۹۹,۱۷۳	
۲۹۰,۰۴۶	۳۰۸,۷۶۷			۳۰۸,۷۶۷	۱,۱۰۹	۰	۱۷,۶۱۲	۲۹۰,۰۴۶	دارایی های در جریان تکمیل
۳۲,۵۴۴	۲۹,۳۸۵			۲۹,۳۸۵	(۱۸,۹۹۱)	۰	۱۵,۸۳۲	۳۲,۵۴۴	پیش پرداخت های سرمایه ای
۲۴,۵۶۴	۲۹,۳۸۳			۲۹,۳۸۳	۴,۸۱۹	۰	۰	۲۴,۵۶۴	اقلام سرمایه ای در انبار
۴۴۹,۳۸۹	۴۸۴,۴۹۷	۱۱,۷۰۴	(۶۰۶)	۹۶,۹۳۸	۵۹۲,۵۳۳	(۱,۱۵۴)	۴۷,۳۶۰	۵۴۶,۳۲۷	

۱- سه طبقه از آپارتمان ۵ طبقه شرکت واقع در شهرک غرب به ارزش کارشناسی ۱۰۳۵۰ میلیون ریال بابت دریافت تسهیلات نزد بانک ملت شعبه اسوه وثیقه می باشد .

۲- اقلام سرمایه ای موجود در انبار مربوط به خرید دستگاه تولید ویال به ارزش ۲۴۵۶۴ میلیون ریال از شرکت کورما ایتالیا و دستگاه کوتینگ به ارزش ۴۸۱۸ میلیون ریال از شرکت PTK ترخیص گردیده ولی نصب و راه اندازی نشده است.

۳- تأسیساتها ، ماشین آلات ، ابزارآلات و لوازم آزمایشگاهی ، اثاثه و لوازم اداری در دوره جاری در مقابل خطرات ناشی از حریق ، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله و طوفان ، گرد باد ، ترکیدگی لوله آب و سقوط هواپیما تا سقف ۸۹۲ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای بر خوردار می باشد . وسایط نقلیه شرکت نیز دارای پوشش بیمه بدنه می باشد .

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۱۰- دارائیهای در جریان تکمیل

در راستای استقرار خطوط تولید سرنگهای تزریقی از پیش پر شده و محصولات داروئی به صورت ویال مجوزی با شماره ۱۰/۷۸۳۱۶ الف به تاریخ ۱۳۸۹/۸/۲ توسط سازمان صنایع و معادن استان تهران صادر گردیده است . مخارج اولیه آن طبق پیش بینی های بعمل آمده بالغ بر حدود ۲۳۳/۹۸۷ میلیون ریال می باشد ، در این راستا ، گواهی امکان بر خورداری از معافیت موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم تا پایان سال ۱۳۹۲ از سازمان امور مالیاتی تهران اخذ گردیده است . تفکیک مخارج پیش بینی شده برای طرح توسعه مذکور و مخارج تحقق یافته آن به شرح خلاصه زیر می باشد:

مخارج انباشته		درصد تکمیل		شرح	
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	برآورد مخارج تکمیل	پیش بینی اجرای پروژه		برآورد تاریخ بهره برداری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۱,۵۷۵	۱۲۰,۹۴۲	۹,۹۵۳	۱۳۰,۸۹۵	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	احداث خط تولید ویال :
۷۴,۵۰۷	۷۸,۲۸۲	۲۰,۴۵۲	۹۸,۷۳۴		ساختمان
۹۳,۸۴۴	۱۰۸,۱۰۲	۱۷,۸۹۶	۱۲۵,۹۹۸		تاسیسات
۱,۱۲۰	۱,۴۴۱	۹,۶۱۷	۱۱,۰۵۸		ماشین آلات
۲۹۰,۰۴۶	۳۰۸,۷۶۷	۵۷,۹۱۸	۳۶۶,۶۸۵		اثاثه و منصوبات و تجهیزات کامپیوتری
					جمع

۱۱- سایر دارائی ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰

وجوه اداره شده (نزد بانک مهر اقتصاد)

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تجاری :
میلیون ریال	میلیون ریال	حسابهای پرداختنی :
۱۷۳,۰۸۷	۱۶۱,۲۸۰	سایر اشخاص - ریالی
۶,۷۵۳	۶,۷۵۳	سایر اشخاص - ارزی
۱۷۹,۸۴۰	۱۶۸,۰۳۳	

غیر تجاری :

۲,۱۴۳	۲,۵۷۱	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱۳,۳۷۹	۳۹,۷۱۷	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱۰,۶۹۳	۱۳,۷۳۹	ذخیره عیدی و پاداش
۸,۵۸۲	۸,۵۸۲	شرکت Water town (دستگاه آبساز)
۶,۸۰۵	۶,۸۰۵	ذخیره نیم درصد بازآموزی و نو آموزی
۴,۹۳۲	۴,۹۳۲	مرکز تحقیقات علوم دارویی دانشگاه علوم پزشکی
۴,۲۴۵	۴,۵۷۷	سپرده بیمه قراردادهای پیمانکاری
۳,۶۵۳	۴,۷۸۲	مطالبات کارکنان
.	۴,۸۸۵	شرکت بهشین سیر
۳,۶۰۷	۱,۵۶۶	تهران ره آورد
۳,۰۶۰	۳,۹۳۲	سپرده حسن انجام کار
۲,۵۳۱	۲,۵۳۱	اداره دارائی مودیان مالیاتی
۱,۷۶۱	۲,۶۱۲	حق بیمه پرداختنی
۱,۷۰۸	۲,۷۸۸	مالیاتهای تکلیفی
۱۲,۰۶۰	۸,۹۹۵	سایر
۷۹,۱۵۹	۱۱۳,۰۱۴	
۲۵۸,۹۹۹	۲۸۱,۰۴۷	

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- مالیات پرداختنی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

مالیات

۱۳۹۳

نحوه تشخیص

مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی به دفاتر	۴,۷۹۹	۴۴,۹۹۷	۰	۶۰,۱۱۱	۴۹,۷۹۶	۲۲۱,۳۱۷	۲۹۷,۶۸۸	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۱۵,۹۷۸	۰	۱۱۷,۷۴۶	۱۲۰,۷۹۴	۱۱۰,۲۵۱	۴۹۰,۰۰۵	۵۴۸,۵۵۰	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۱۵۴,۱۴۴	۹۱,۹۲۴	۶۳,۷۱۵	۰	۱۵۴,۱۴۴	۶۸۵,۰۸۶	۷۵۸,۷۱۷	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	۰	۶۷,۰۲۷	۰	۰	۶۷,۰۲۷	۲۹۷,۸۹۹	۳۲۱,۶۰۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۱۷۴,۹۲۱	۱۶۳,۷۵۰						
	(۱,۸۹۶)	(۳,۹۷۰)						
	۱۷۳,۰۲۵	۱۵۹,۷۸۰						

پیش پرداخت مالیات

۱۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱ و سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲- بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۱ برگ تشخیص صادر شده که بدلیل عدم در نظر گرفتن معافیت مالیاتی ماده ۱۳۸ ق. م. م. به برگ تشخیص های صادره اعتراض و موضوع در هیات های حل اختلاف در حال رسیدگی می باشد.

۱۳-۳- مانده مالیات پرداختنی در پایان دوره مالی شامل ۹۱.۹۲۴ میلیون ریال اسناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود سهام پرداختی

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		مانده پرداخت نشده :
۰	۴۷۴,۶۶۱	سال ۱۳۹۳
۲۱۳,۹۰۲	۱۸۳,۸۸۰	سال ۱۳۹۲
۳,۲۶۳	۳,۰۶۶	سال ۱۳۹۱
۷,۳۷۶	۷,۱۱۲	سنوات قبل از ۱۳۹۱
۲۲۴,۵۴۱	۶۶۸,۷۱۹	
		اسناد پرداختی :
۱۵,۰۰۰	۰	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی خاص)
۳۹,۹۹۷	۹,۹۹۷	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتی نفت
۶,۰۰۴	۰	شرکت بیمه ایران
۲۸۵,۵۴۲	۶۷۸,۷۱۶	

۱-۱۴- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱.۹۰۰ ریال میباشد .

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۵-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانکها
۶۲۶,۹۲۷	۷۸۴,۹۹۴	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
(۷۲,۰۵۴)	(۷۹,۷۹۶)	حصه جاری
۵۵۴,۸۷۳	۷۰۵,۱۹۸	سود تحقق یافته پرداخت نشده
.	۱۱,۳۴۵	
۵۵۴,۸۷۳	۷۱۶,۵۴۳	

۱۵-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۴,۸۷۳	۲۸۴,۴۳۶
.	۴۳۲,۱۰۷
۵۵۴,۸۷۳	۷۱۶,۵۴۳

۱۵-۳- زمانبندی باز پرداخت مانده تسهیلات دریافتی در سال ۱۳۹۴ می باشد.

۱۵-۴- کلیه تسهیلات دریافتی در سال ۱۳۹۳ در قبال چک و سفته اخذ گردیده است .

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۵,۹۸۳	۳۵,۳۷۱	پرداخت شده طی سال
(۵,۰۴۱)	(۴,۱۵۵)	ذخیره تامین شده طی دوره
۱۴,۴۲۹	۹,۸۸۴	مانده در پایان سال
۳۵,۳۷۱	۴۱,۱۰۰	

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۵	۱۶۳,۱۵۸,۵۱۵	۶۵	۱۶۳,۱۷۷,۴۸۷	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو
		۱۵	۳۷,۲۳۰,۰۰۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۱۵	۳۷,۲۳۰,۰۰۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی نفت
۳	۸,۴۷۹,۳۴۰	۳	۸,۵۲۴,۰۳۹	شرکت سهامی بیمه ایران
۳	۶,۲۷۹,۷۲۶	۳	۶,۲۷۹,۷۲۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۴	۳۴,۸۵۲,۴۱۹	۱۴	۳۴,۷۸۸,۷۴۸	سایرین (۳,۸۶۹ شخص حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱- سرمایه شرکت در هنگام تاسیس بالغ بر ۵۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۵۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بانام بوده که طی ۱۲ مرحله افزایش در سنوات قبل به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال منقسم به سهام ۱۰,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده، افزایش یافته است. آخرین مرحله افزایش سرمایه شرکت در سال ۱۳۹۲ از مبلغ ۱۰۸ میلیارد به ۲۵۰ میلیارد ریال بوده که از محل سود انباشته تامین گردیده و مراتب آن در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- درآمدهای عملیاتی :

۱۳۹۳		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	فروش خالص :
						داخلی :
۱,۱۳۲,۷۸۳	۴۷۸,۹۱۶,۴۷۰	۴۸۳,۰۳۷	۲۱۱,۷۸۵,۹۸۴	۶۲۴,۸۰۴	۲۴۳,۰۷۲,۰۴۰	قرص - عدد
۳۱۴,۵۹۱	۳۶,۸۷۶,۶۶۹	۱۰۵,۴۶۲	۱۸,۹۸۴,۵۶۰	۸۵,۳۲۱	۱۳,۶۸۹,۲۸۰	آمپول - عدد
۳۳۳,۶۶۵	۱۰,۱۸۰,۳۷۹	۱۷۰,۹۹۲	۲,۵۵۱,۸۵۱	۲۰۳,۲۲۶	۲,۱۱۰,۶۹۰	کپسول - عدد
۱۶۲,۹۱۳	۵۶۰,۷۷۴	۵۸,۰۵۱	۲۰۴,۱۷۴	۹۴,۵۴۲	۴۳۳,۲۰۶	سرنگ - عدد
۱۳,۴۸۶	۳,۴۶۰	.	.	۱۷,۴۳۹	۶۸,۹۳۸	ویال - دو عددی
۱,۸۵۷,۴۳۸		۸۱۷,۵۴۲		۱,۰۲۵,۳۳۲		
						صادراتی :
۱۱,۲۸۹	۷۱,۰۱۰	۱۱,۲۸۹	۷۱,۰۱۰	۳۶۶	۳۰,۰۰۰	قرص - عدد
.	.	.		۱,۸۷۵	۶۰۰,۰۰۰	آمپول - عدد
۲,۷۴۴	۲,۲۲۵	۲,۷۴۳	۲,۲۲۵	.		کپسول - عدد
۱۴,۰۳۳		۱۴,۰۳۲		۲,۲۴۱		
۱,۸۷۱,۴۷۱		۸۳۱,۵۷۴		۱,۰۲۷,۵۷۳		جمع فروش ناخالص
(۱۱۸,۰۷۰)		(۱۵,۲۷۰)		(۹۰,۴۵۶)		تخفیفات فروش
۱,۷۵۳,۴۰۱		۸۱۶,۳۰۴		۹۳۷,۱۱۷		جمع کل فروش خالص

۱-۱۹ در سال مالی جاری همانند سال مالی قبل فروش به شرکت های متعدد پخش صورت گرفته ، بطوریکه تخفیفات ثابت

حذف و اعطاء تخفیفات بصورت ماهانه بر اساس شرایط موجود در بازار صورت گرفته است .

۲-۱۹ با توجه به تغییر سیاست گذاری معاونت غذا و داروی وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی در رابطه با

قراردادهای یارانه دولتی ، طی دوره مورد گزارش بابت فروش قرص و کپسول یارانه ای حذف شده است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹-۳- درآمدهای عملیاتی شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۳		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درآمد	درصد نسبت	درآمد	درصد نسبت	درآمد	درصد نسبت	
عملیاتی	به کل	عملیاتی	به کل	عملیاتی	به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۱,۰۴۲,۱۴۷	۵۹	۵۸۳,۸۷۹	۷۲	۳۹۲,۴۴۳	۴۲	اشخاص وابسته- شرکت پخش رازی
۷۱۱,۲۵۴	۴۱	۲۳۲,۴۲۵	۲۸	۵۴۴,۶۷۴	۵۸	سایر اشخاص
۱,۷۵۳,۴۰۱	۱۰۰	۸۱۶,۳۰۴	۱۰۰	۹۳۷,۱۱۷	۱۰۰	

۱۹-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات به شرح زیر است:

۱۳۹۳		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درآمد	درصد سود	درآمد	درصد سود	بهای تمام شده	فروش	
عملیاتی	ناخالص به	عملیاتی	ناخالص به	ناخالص	شده	شرح گروه
				میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵	۵۴	۶۰	۳۴۳,۷۱۴	(۲۳۳,۴۸۳)	۵۷۷,۱۹۷	قرص ها
۳۰	۳۵	۲۴	۱۹,۰۵۱	(۶۱,۵۸۹)	۸۰,۶۴۰	آمپول ها
۳۴	۳۷	۴۲	۳۸,۷۹۳	(۵۲,۸۹۸)	۹۱,۶۹۱	سرنگ های از پیش پر شده
۲۰	۰	۱	۱۳۵	(۱۷,۳۰۴)	۱۷,۴۳۹	ویال ها
۷۲	۷۴	۶۶	۱۱۲,۶۶۳	(۵۷,۴۸۷)	۱۷۰,۱۵۰	کپسولها
۵۴	۵۵	۵۵	۵۱۴,۳۵۶	(۴۲۲,۷۶۱)	۹۳۷,۱۱۷	

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۱,۴۲۷	۳۰۰,۳۶۹	۳۱۰,۹۶۲	مواد مستقیم مصرفی
۴۳,۲۷۶	۲۰,۸۶۳	۲۴,۵۲۸	دستمزد مستقیم
			سربار تولید:
۵۸,۲۷۷	۲۷,۷۴۲	۳۶,۲۱۰	دستمزد غیر مستقیم
۱۶,۷۸۰	۶,۷۸۷	۹,۳۶۵	هزینه خوراک و پوشاک
۱۳,۰۸۰	۶,۷۰۵	۹,۹۲۸	استهلاک دارایی های ثابت
۱۰,۲۹۱	۵,۳۶۲	۸,۰۹۷	هزینه تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۹,۹۸۹	۶,۳۶۹	۴,۰۹۷	آزمایشگاه
۹,۹۵۳	۴,۱۱۴	۶,۲۸۲	مواد و ملزومات مصرفی
۸,۷۸۸	۴,۰۹۷	۴,۸۲۹	سرویس ایاب و ذهاب
۳,۲۲۶	۱,۶۸۳	۱,۹۹۲	برق و سوخت
۱۴,۶۵۹	۶,۵۲۴	۶,۹۸۷	سایر اقلام
۷۷۹,۷۴۶	۳۹۰,۶۱۵	۴۲۳,۲۷۷	جمع هزینه های تولید
(۴,۲۴۶)	(۱۶,۸۴۱)	(۱۱,۳۲۵)	افزایش موجودی کالای در جریان ساخت
۷۷۵,۵۰۰	۳۷۳,۷۷۴	۴۱۱,۹۵۲	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۴,۲۰۰	۱۲,۸۰۲	۱۳,۳۹۵	خرید کالای بازرگانی
(۲۵,۶۳۷)	(۸,۵۶۸)	.	امحاء محصولات
۴۱,۰۳۷	(۸,۹۱۷)	(۲,۵۸۶)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۸۱۵,۱۰۰	۳۶۹,۰۹۱	۴۲۲,۷۶۱	جمع کل

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲۰- در سال مورد گزارش معادل ۲۵۴.۱۵۲ میلیون ریال (سال قبل ۷۱۲.۱۴۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

نوع مواد اولیه		کشور		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
				میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل
دفراسیروکس-نیتیزینون	ایران	۴۱,۷۰۳	۱۶	۱۳۴,۷۰۸	۱۹		
کپسیتابین-ایماتینیب	هند/ایران	۱۷,۷۲۳	۷	۱۱۶,۵۸۰	۱۶		
پوکه	ایران	۱۹,۹۶۳	۸	۶۳,۴۷۰	۹		
گلاتیرامر	ایتالیا/هند	۴۲,۶۸۳	۱۷	۸۱,۷۰۹	۱۱		
سایر	.	۱۳۲,۰۷۹	۵۲	۳۱۵,۶۸۱	۴۵		
		۲۵۴,۱۵۱	۱۰۰	۷۱۲,۱۴۸	۱۰۰		

۲-۲۰- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و میانگین تولید ۵ سال گذشته نتایج زیر را نشان می دهد.

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت طبق پروانه بهره برداری	میانگین تولید ۵ سال گذشته	تولید واقعی دوره
انواع آمپول	عدد	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۹۵,۴۶۲	۱۵,۳۳۶,۰۰۰
انواع قرص	عدد	۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۳۱۶,۱۴۹	۲۳۲,۶۳۴,۶۸۰
انواع کپسول	عدد	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۷۹,۵۷۳	۲,۶۴۶,۵۹۸
انواع سرنگ	عدد	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۷,۳۵۹	۵۵۴,۳۷۴

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۵۸۸	۱۶,۶۱۳	۲۱,۳۴۵	حقوق ، دستمزد و مزایا
۶,۰۷۱	۳,۰۵۰	۳,۹۴۹	حق بیمه سهم کارفرما
۳,۹۵۴	۱,۹۰۲	۳,۴۹۵	مزایای پایان خدمت
۴۱,۵۳۹	۴۷,۸۱۷	۴۹,۷۰۱	بازاریابی و تبلیغات
۴,۳۸۲	۲,۴۵۲	۳,۳۵۰	هزینه تحقیقاتی و آزمایشگاهی
۴,۲۵۲	۱,۱۸۷	۷۱۹	حق الزحمه خدمات حرفه ای و مشاوره ای
۳,۸۸۸	۱,۵۴۰	۲,۷۰۷	خوراک و پوشاک کارکنان
۳,۴۹۷	۱,۶۰۲	۱,۸۳۷	سرویس وایاب و ذهاب کارکنان
۳,۳۶۰	۳,۱۸۰	۵,۲۱۶	پاداش هیئت مدیره و حق حضور در جلسات
۲,۲۲۲	۱,۰۶۷	۱,۸۵۹	استهلاک داراییهای ثابت
۱,۵۹۰	۶۸۶	۹۶۵	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱۱,۲۸۱	۳,۸۷۹	۳,۸۱۸	سایر اقلام
۱۲۱,۶۲۴	۸۴,۹۷۵	۹۸,۹۶۱	

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۳۳۰	۰	۱۹,۷۴۰	سود سهام شرکت پخش رازی ودانا
۷,۰۷۸	۷,۰۷۸	۰	افزایش نرخ فروش محصولات
(۲۱,۳۸۲)	(۴,۶۶۲)	(۱۹,۶۶۵)	زیان کاهش ارزش موجودی ها
۵۳۲	۳۰۱	(۲۰۰)	سایر
۴۵,۵۵۸	۲,۷۱۷	(۱۲۵)	جمع سایردرآمدها وهزینه های عملیاتی شرکت اصلی
۱۲,۲۱۸	۷,۸۲۶	۱,۰۸۵	خالص تعدیلات ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
۵۷,۷۷۶	۱۰,۵۴۳	۹۶۰	جمع سایردرآمدها وهزینه های عملیاتی مجموعه

۲۳- هزینه های مالی

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴,۹۰۴	۴۳,۵۸۷	۹۶,۳۹۶
۹۳۷	۱,۱۶۳	۲,۸۲۰
۸۵,۸۴۱	۴۴,۷۵۰	۹۹,۲۱۶

تسهیلات دریافتی از بانکها
تمبر سفته و سایر هزینه های دریافت تسهیلات مالی

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۴	۱,۰۹۷	۱,۷۳۸
۳,۳۱۹	۵,۹۹۱	۶,۰۹۰
۱,۰۳۰	۰	۵۶
(۱۴,۲۹۴)	(۱,۵۲۷)	(۱۱,۶۲۰)
۴۸۵	(۸۶۸)	(۲,۰۷۲)
۹۹۰	۱,۰۶۶	۱,۵۰۶
(۷,۸۲۶)	۵,۷۵۹	(۴,۳۰۲)

سود سپرده های بانکی
سود سهام سرمایه گذاری در سایر شرکتها
سود حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
تفاوت اصل وجرایم مالیات تکلیفی و عملکرد
سود (زیان) تسعیر ارز
سایر اقلام

۲۵- مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

(ارقام میلیون ریال)

۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مجموعه	شرکت اصلی	مجموعه	شرکت اصلی
۸۷۴,۴۵۳	۸۶۲,۲۳۵	۴۱۶,۳۵۵	۴۱۵,۲۶۹
(۱۷۹,۱۹۷)	(۱۷۹,۱۹۷)	(۸۸,۹۹۴)	(۸۸,۹۹۴)
۶۹۵,۲۵۶	۶۸۳,۰۳۸	۳۲۷,۳۶۱	۳۲۶,۲۷۵
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۸۱	۲,۷۳۲	۱,۳۱۰	۱,۳۰۵
(۱۰۳,۵۱۸)	(۱۰۳,۵۱۸)	(۹۳,۶۶۷)	(۹۳,۶۶۷)
۲۵,۰۵۳	۲۵,۰۵۳	۲۱,۹۶۷	۲۱,۹۶۷
(۷۸,۴۶۵)	(۷۸,۴۶۵)	(۷۱,۷۰۰)	(۷۱,۷۰۰)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۱۴)	(۳۱۴)	(۲۸۷)	(۲۸۷)
۲,۴۶۷	۲,۴۱۸	۱,۰۲۳	۱,۰۱۸

سود عملیاتی
مالیات بر درآمد
خالص سود عملیاتی
تعداد سهام
سود هر سهم (ریال)
زیان غیر عملیاتی
صرفه جویی مالیاتی
خالص زیان غیر عملیاتی
تعداد سهام
زیان غیر عملیاتی هر سهم (ریال)
سود پایه هر سهم (ریال)

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۲,۲۳۵	۳۶۴,۹۵۵	۴۱۵,۲۷۰	سود عملیاتی
۱۵,۳۰۰	۷,۷۷۲	۱۱,۷۸۷	هزینه استهلاک دارائی های ثابت مشهود و نامشهود
۹,۳۸۸	۵,۲۱۷	۵,۷۲۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۶۳,۳۸۵)	(۱۹۵,۷۸۱)	(۳۵۴,۲۵۷)	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۹۰,۳۵۰)	(۱۱۶,۴۳۸)	۷۱,۵۷۸	افزایش موجودی مواد و کالا
۳۰,۲۱۷	(۵,۶۱۸)	۸,۷۴۸	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۲۴,۴۶۸	۶۳,۵۵۹	۲۲,۰۴۸	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
.	۸۶۵	.	کاهش پیش دریافت ها
(۷,۸۰۷)	(۱,۵۵۴)	۱,۴۷۵	سایر
۲۸۰,۰۶۶	۱۲۲,۹۷۷	۱۸۲,۳۷۸	

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مبلغ	
میلیون ریال	
۱,۰۲۶	سیستم کنترل هوشمند هواساز
۶۹۳	باقیمانده تاسیسات الکتریکی
۱,۷۸۰	خرید دو دستگاه هواساز به انضمام کابینتها
۲,۴۵۸	اجرای باقیمانده تاسیسات مکانیکی (لوله کشی) پروژه شرکت داروسازی
۱,۶۸۰	خرید یکدستگاه آون تمام اتوماتیک الکتریکی ۹۰۰ لیتر دودرب لولایی
۱۷۰	اجرای پنلینگ و آهن کشی اتاق آبسازى مطابق استاندارد GMP
۷,۸۰۷	

۲۷-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

مبلغ	
۳۵۱,۰۶۰	تضمین وام شرکت کیمیدارو - شرکت های گروه
۸۳۹,۲۳۰	تضمین وام شرکت جابر ابن حیان - شرکت گروه اصلی
۱۱۰,۰۰۰	تتضمن وام شرکت دارو سازی دانا - سایر اشخاص
۱,۳۰۰,۲۹۰	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- اطلاعات مربوط به اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات با اشخاص وابسته در طی دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت وابسته	نوع وابستگی	مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت	خرید مواد اولیه	فروش محصولات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
واحدهای تجاری وابسته	شرکت بازرگانی پخش رازی	سهامدار		۰	۳۹۲,۴۴۳	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	داروسازی جابر ابن حیان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱,۴۸۵,۲۳۰	۱,۴۶۷,۲۳۰
	شرکت صنعتی کیمیدارو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۳۵۱,۰۶۰	۳۳۴,۶۴۰
	داروسازی دانا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	فرایند شیمی حکیم	سهامدار		۵,۷۳۹	۰	۰	۰

۲۸-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

شرح	نام شرکت وابسته	دریافتی های تجاری	سود سهام دریافتی	پرداختی های تجاری	سود سهام پرداختی	مانده طلب (بدهی)	
						۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو	۰	۰	(۱,۷۱۱)	(۴۸۲,۹۳۵)	(۴۸۴,۶۴۶)	(۲۱۴,۵۱۲)
شرکت های وابسته	شرکت بازرگانی پخش رازی	۸۰۰,۷۴۶	۷۷,۰۱۲	۰	۰	۸۷۷,۷۵۸	۷۲۰,۷۸۴
سایر	داروسازی جابر ابن حیان	۴۹	۱,۲۹۵	(۷۲۳)	(۲۶۷)	۳۵۴	(۲۴۲)
	شرکت صنعتی کیمیدارو	۷۶۵	۲	۰	(۱۳۲)	۶۳۵	۶۱۸
	داروسازی دانا	۰	۲۳,۷۸۰	۰	۰	۲۳,۷۸۰	۴۶,۷۴۰
	شرکت فرایند شیمی حکیم	۰	۰	(۴,۱۳۰)	۰	(۴,۱۳۰)	(۹,۰۱۰)

دارو سازی اسوه (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- وضعیت ارزی

یورو	دلار	یادداشت
۷,۳۷۵	۵۰,۶۶۹	۳
(۲۱۵,۱۱۲)	(۲۱۰,۰۰۰)	۱۲
(۲۰۷,۷۳۷)	(۱۵۹,۳۳۱)	

موجودی نقد

پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

خالص بدهی های ارزی