

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی تلفیقی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام

صورت های مالی تلفیقی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۴
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۵
ترازنامه شرکت اصلی	۶
صورت سود و زیان شرکت اصلی	۷
گردش حساب سود (زیان) انباشته شرکت اصلی	۷
صورت سود و زیان جامع	۸
صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی	۹
یادداشت های توضیحی	۹ الی ۵۳

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسي مستقل

به هیئت مدیره شرکت داروسازی کوثر (سهامي عام)

مقدمه

۱- ترازنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت داروسازی کوثر (سهامي عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد تلفیقی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس 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 بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسي قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- بر اساس استانداردهای حسابداری، داراییها و بدهیهای قابل تشخیص واحدهای تجاری فرعی و وابسته تحصیل شده و همچنین سهم اقلیت از خالص داراییهای قابل تشخیص واحدهای مزبور، می‌بایست به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل شناسایی و در حسابها انعکاس یابد که این امر صورت پذیرفته و محاسبه سرقفلی بر اساس تفاوت ما به ازای پرداختی و مبالغ دفتری خالص ارزش داراییها صورت پذیرفته است. مضافاً فاصله زمانی تاریخ صورتهای مالی شرکت وابسته پخش فردوس جهت تعدیل سرمایه گذاری مربوطه به روش ارزش ویژه بیش از سه ماه از تاریخ ترازنامه شرکت اصلی بوده (۳۱) خرداد ماه ۱۳۹۴)، همچنین سرمایه گذاری در شرکت فرعی پخش مکتاف و شرکت وابسته صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران به دلیل عدم ارایه صورتهای مالی میان دوره‌ای، به ترتیب تلفیق و به روش ارزش ویژه تعدیل نشده است. با عنایت به مراتب فوق و نامشخص بودن ارزش منصفانه سرمایه گذاریهای یاد شده و عدم ارائه صورتهای مالی میان دوره‌ای مذکور و سایر اطلاعات لازم، تعیین تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی تلفیقی برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

۴- علیرغم کاهش قابل توجه تولیدات شرکت اصلی طی دوره میانی مورد گزارش نسبت به ظرفیت قابل دسترس و دوره مشابه سال قبل به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۵، هزینه های ناشی از عدم استفاده اقتصادی از امکانات و تجهیزات تولیدی از بهای تمام شده تولیدات تفکیک و بصورت جداگانه در صورتهای مالی مورد گزارش تحت سرفصل سایر اقلام عملیاتی منعکس نگردیده است. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی، آثار مالی ناشی از اعمال تعدیلات لازم از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۳ و ۳۳-۳ انعکاس یافته مالیات عملکرد گروه برای سال ۱۳۹۳ و دوره مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی محاسبه و ضمن پرداخت بخشی از آن بدهی مربوطه در حسابها انعکاس یافته است. ضمن اینکه وضعیت بیمه های شرکت اصلی و شرکت فرعی داروسازی امین به ترتیب از سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۲ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. باتوجه به مراتب مزبور و مقررات و سوابق مالیاتی و بیمه ای، تعیین بدهی قطعی شرکتهای گروه از بابت موارد یاد شده، منوط به انجام رسیدگی های مربوطه و اظهار نظر مراجع ذیصلاح می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۷- با عنایت به وضعیت پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالای شرکت اصلی به شرح یادداشت ۲-۶، اهمیت برقراری پوشش بیمه ای مناسب جهت موجودیهای مزبور بر اساس ارزشهای جاری و در نظر گرفتن کلیه خطرات احتمالی را یاد آور می شود. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر الزامات گزارشگری شرکت اصلی

۸- سرفصل داراییهای در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی ۸-۱۰) شامل مبلغ ۱۴/۴ میلیارد ریال مخارج انجام شده تحت عنوان بازسازی خط تولید پنی سیلین می باشد که زمینه لازم جهت تکمیل و بهره برداری از آن تاکنون فراهم نگردیده است. همچنین موجودی مواد و کالا (یادداشت توضیحی ۶) شامل مبلغ ۸/۴ میلیارد ریال اقلام فاقد گردش طی ۳ سال اخیر (عمدتاً قطعات یدکی) بوده که مورد بررسی و تجزیه و تحلیل قرار نگرفته و اقلام مازاد و غیر قابل استفاده آن مشخص نشده است. ضمناً مطالبات و پیش پرداختهای شرکت (موضوع یادداشتهای توضیحی ۵ و ۷) شامل مبلغ ۱۰/۴ میلیارد ریال اقلام راكد و انتقال یافته از سنوات قبل می باشد. با عنایت به مطالب یاد شده، ضرورت بررسی و تعیین تکلیف اقلام مزبور در جهت استفاده بهینه از منابع شرکت را یادآور می شود.

۹- همانگونه که در یادداشتهای توضیحی ۲-۱، ۲-۲، ۴-۱ و ۸-۵ منعکس شده، زیان انباشته شرکتهای فرعی هلیپاک و طرح توسعه کوثر امین در تاریخ ترازنامه بمراتب بیش از سرمایه ثبت شده آنها بوده و مانده طلب شرکت اصلی از شرکتهای یاد شده به ترتیب بمیزان ۱۲/۱ و ۲/۵ میلیارد ریال بوده است و لذا اهمیت ویژه انجام اقدامات لازم در جهت افزایش سطح عملیات، بازدهی و اصلاح ساختار مالی شرکتهای مذکور بمنظور ایجاد قابلیت بازیافت مطالبات و احیای سرمایه گذارهای یاد شده را یادآور می شود.

۱۰- اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره در خصوص اجرای تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ صاحبان سهام در خصوص تلفیق صورتهای مالی شرکت پخش مکتاف (سهامی خاص)، انتقال زمین متعلق به شرکت فرعی هلیپاک به شرکت مورد گزارش و تعیین تکلیف وضعیت توقف و انحلال شرکت مزبور، اقدامات لازم و پیگیری موثر نسبت به تعیین تکلیف و وصول مطالبات راکد و تکمیل پروژه های در جریان و همچنین رعایت الزامات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۱- بر اساس بررسیهای انجام شده، ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

- الف- ارائه بموقع اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ و ۶ ماهه حسابرسی نشده و پیش بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و تلفیقی گروه بر اساس عملکرد واقعی دوره های مذکور
- ب- ارائه بموقع صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده
- پ- ارائه بموقع صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت فرعی پخش مکتاف برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ و انتشار صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده شرکت یاد شده و سایر شرکتهای تحت کنترل (در مهلت مقرر)
- ت- ارائه اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاری شرکت فرعی طرح توسعه کوثر امین در مقاطع تعیین شده
- ث- افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱، رایبه صورتجلسه مجمع مزبور ظرف مدت ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکتها و افشای نسخه ای از آن پس از ابلاغ ثبت
- ج- افشای فوری تغییر بااهمیت در پیش بینی عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ به همراه دلایل مربوطه و رایبه اطلاعات حسابرسی شده مربوطه در مهلت مقرر
- چ- پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجامع عمومی سالیانه سنوات قبل ظرف مهلت قانونی

۱۵ آذرماه ۱۳۹۴

آزموده کاران
حسابداران رسمی
مسعود بختیاری ۸۰۰۱۱۹
علی اصغر فرخ ۸۰۰۵۹۲
آزموده کاران
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۲۰۰۵

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



شرکت داروسازی
(سهامی عام)

شماره :
تاریخ :
پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام ، به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت داروسازی کوثر - سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

شماره صفحه

- ترازنامه تلفیقی ۲
- صورت سود و زیان تلفیقی ۳
- گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی ۳
- صورت سود و زیان جامع تلفیقی ۴
- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی ۵

ب - صورت های مالی اساسی شرکت اصلی :

- ترازنامه ۶
- صورت سود و زیان ۷
- گردش حساب سود (زیان) انباشته ۷
- صورت سود و زیان جامع ۸
- صورت جریان وجوه نقد ۹

پ - یادداشتهای توضیحی :

- تاریخچه و فعالیت ۱۰-۱۱
- اهم رویه های حسابداری ۱۲-۱۶
- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۷-۵۳

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۹/۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است .

امضاء

سمت

اعضاء هیات مدیره

رئیس هیات مدیره - غیرموظف

شرکت کومینزاد نیرو به نمایندگی
مرتضی آذرنوش

نایب رئیس هیات مدیره - مدیر عامل - موظف

شرکت داروسازی امین به نمایندگی
عباس سکوت

عضو هیات مدیره - موظف

شرکت پخش مکتاف به نمایندگی
توحید عظیمی

عضو هیات مدیره - غیرموظف

شرکت جام دارو به نمایندگی
مجید حاجی ابراهیم زرگر

عضو هیات مدیره - غیرموظف

شرکت اعلا نیرو به نمایندگی
مسعود عبدالکریمی



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سودوزیان تلفیقی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
سال مالی منتهی به	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال			
۱,۷۳۳,۸۵۸		۸۵۳,۹۵۵		۶۵۰,۱۸۵		۲۴	درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۷۴,۷۹۵)		(۵۳۵,۹۵۷)		(۴۰۹,۷۲۷)		۲۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۵۹,۰۶۳		۳۱۷,۹۹۸		۲۴۰,۴۵۸			سود ناخالص
(۷۶,۹۱۸)		(۳۹,۴۴۶)			(۴۳,۵۱۲)	۲۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۷۷		۱,۰۰۳			۷۳	۲۷	سایر اقلام عملیاتی
(۷۶,۲۴۱)		(۳۸,۴۴۳)		(۴۳,۴۳۹)			
۴۸۲,۸۲۲		۲۷۹,۵۵۵		۱۹۷,۰۱۹			سود عملیاتی
(۲۱۲,۳۰۹)		(۹۶,۹۱۱)			(۱۴۸,۶۸۱)	۲۸	هزینه های مالی
۱۸,۲۳۷		۶,۴۱۲			۸,۴۶۸	۲۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۹۴,۰۷۲)		(۹۰,۴۹۹)		(۱۴۰,۲۱۳)			
۲۸۸,۷۵۰		۱۸۹,۰۵۶		۵۶,۸۰۶			سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۶,۶۱۴		۱۰,۵۰۷		۳۴,۴۳۲		۱-۱-۸	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۳۰۵,۳۶۴		۱۹۹,۵۶۳		۹۱,۲۳۸			سود قبل از مالیات
(۵۶,۷۲۸)		(۴۱,۴۹۱)		(۲۶,۳۱۶)		۱۳	مالیات بر درآمد
۲۴۸,۶۳۶		۱۵۸,۰۷۲		۶۴,۹۲۲			سود خالص
۱۲۳,۳۱۳		۳۱,۹۲۵		۵۷,۹۹۰			سهم اقلیت از سود خالص
۱۲۵,۳۲۳		۱۲۶,۱۴۷		۶,۹۳۲			سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
							سود پایه هر سهم :
۴۱۳		۲۵۱		۱۳۲		۳۰	عملیاتی
(۱۸۰)		(۷۸)		(۱۱۹)		۳۰	غیر عملیاتی
۲۳۳		۱۷۳		۱۳		۳۰	سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۲۴۸,۶۳۶	۱۵۸,۰۷۲	۶۴,۹۲۲				سود خالص
۴۲۷,۳۰۴	۴۲۷,۳۰۴		۵۹۸,۶۳۱			سود انباشته ابتدای سال
(۱۰,۵۴۶)	(۱۰,۳۹۵)		(۱۰,۳۹۵)		۳۱	تعدیلات سنواتی
۴۱۶,۷۵۸	۴۱۶,۹۰۹		۵۸۸,۲۳۶			سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۶۵,۷۴۰)	(۶۵,۷۴۳)		(۵۷,۸۱۵)			سود سهام مصوب
۳۵۱,۰۱۸	۳۵۱,۱۶۶	۵۳۰,۴۲۱				
۵۹۹,۶۵۴	۵۰۹,۲۳۸	۵۹۵,۳۴۳				سود قابل تخصیص
			(۱۷۲,۵۰۷)			تخصیص سود:
(۱۱,۴۱۸)			(۵,۳۶۵)			افزایش سرمایه
(۱۱,۴۱۸)		(۱۷۷,۸۷۲)				اندوخته قانونی
۵۸۸,۲۳۶	۵۰۹,۲۳۸	۴۱۷,۴۷۱				سود انباشته پایان سال
(۲۲۱,۰۹۹)	(۱۷۱,۵۴۹)	(۲۲۹,۱۱۷)				سهم اقلیت از سود انباشته
۳۶۷,۱۳۷	۳۳۷,۶۸۹	۱۸۸,۳۵۴				سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۸,۶۳۶	۱۵۸,۰۷۲	۶۴,۹۲۲	سود خالص سال
۴۸۲,۳۷۵	۲۹۴,۸۸۳	.	مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود
۷۳۱,۰۱۱	۴۵۲,۹۵۵	۶۴,۹۲۲	سود جامع سال
(۱۰,۵۴۶)	(۱۰,۳۹۵)	(۱۰,۳۹۵)	تعدیلات سنواتی
۷۲۰,۴۶۵	۴۴۲,۵۶۰	۵۴,۵۲۷	سود جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
۲۸۲,۶۶۷	۲۲۷,۰۱۷	۵۷,۹۸۹	سهم اقلیت از سود جامع سال
۴۴۸,۱۹۳	۲۱۵,۵۴۳	(۳,۴۶۲)	سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

۳۱,۱۰۵	(۷۱,۶۵۲)	۳۲۱,۲۸۵	۳۲
۱۲,۵۶۰	۶۶۰۷	۵,۶۰۶	
۲۷۹	۱۰,۷۸۶	۴۱	
(۲۰۹,۲۲۰)	(۹۶,۹۱۱)	(۱۴۸,۶۸۱)	
(۲۰,۵۷)	(۴۴۳)	(۲۱,۹۳۲)	
(۲۲,۵۸۱)	(۳,۷۶۰)	(۲۱,۲۲۲)	
(۲۲۱,۰۱۹)	(۸۳,۷۲۱)	(۱۸۶,۱۸۸)	
(۵۹,۳۱۲)	(۲۷,۷۵۲)	(۴۱,۶۳۷)	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
 بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
 سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
 سود سهام دریافتی
 سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
 سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
 سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
 جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها
 و سود پرداختی بابت تامین مالی
 مالیات بر درآمد:
 مالیات عملکرد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

(۲,۳۰۹)	(۱۲,۵۷۸)	--
۲,۱۴۱	--	۷
(۲۰,۰۰۰)	--	--
--	۸۸	--
۲۳,۰۰۰	--	--
(۹۸,۸۶۵)	(۳۵,۴۳۸)	(۴۳,۴۷۶)
۷,۵۴۲	۳۸	۱,۸۳۰
۸۱	۲۳۶	(۶)
(۸۸,۴۱۰)	(۴۷,۶۵۴)	(۴۱,۶۴۵)
(۳۳۷,۶۳۶)	(۲۳۰,۷۷۹)	۵۱,۸۱۵

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
 وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 وجوه پرداختی بابت سرقفلی
 وجوه حاصل از کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت
 وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
 وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت
 وجوه دریافتی (پرداختی) مربوط به دارایی های نا مشهود
 جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
 جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
 فعالیت‌های تامین مالی:

۲,۲۶۷,۶۳۰	۹۳۲,۸۶۶	۱,۰۸۸,۶۹۷
(۱,۹۲۱,۲۴۷)	(۷۳۹,۷۰۹)	(۱,۱۲۲,۹۰۹)
۳۴۶,۳۸۳	۱۹۳,۱۵۷	(۳۴,۲۱۲)
۸,۷۴۷	(۳۷,۶۲۲)	۱۷,۶۰۳
۸۲,۶۸۶	۸۲,۶۸۶	۹۱,۴۳۳
۹۱,۴۳۳	۴۵,۰۶۴	۱۰۹,۰۳۶

اصل تسهیلات مالی دریافتی
 بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
 جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
 خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
 مانده وجه نقد در ابتدای دوره
 مانده وجه نقد در پایان دوره

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



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی ها	یادداشت
بدهی های جاری	۱۲	۲۹,۳۱۲	۴۱,۷۹۵	دارایی های جاری	
برداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳	۱۷,۰۰۳	۱۷,۰۰۴	موجودی نقد	
مالیات برداختنی	۱۴	۶۴۹,۷۱۶	۴۱۰,۲۶۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
سود سهام برداختنی	۱۵	۱۴۵,۳۱۶	۳۳۳,۴۸۳	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	
تسهیلات مالی		۴۷,۳۵۳	۵۰,۲۱۲	موجودی مواد و کلا	
جمع بدهی های جاری		۸۸۸,۷۰۰	۸۵۲,۷۵۴	سفارشات و پیش برداختها	
بدهی های غیر جاری		۱۲۷,۷۴۲	۱۲۷,۷۴۲	جمع دارایی های جاری	
ذخیره مرزایی پایان خدمت کارکنان	۱۷	۳۶۸	۳۶۸	سرمایه گذاری های بلند مدت	
جمع بدهی های غیر جاری		۲۷۶,۵۴۵	۲۷۸,۹۴۲	دارایی های نامشهود	
جمع بدهی ها		۳۳۴	۱۹۵	دارایی های ثابت مشهود	
حقوق صاحبان سهام :		۴۰۴,۹۸۹	۴۰۷,۲۴۷	سایر دارایی ها	
سرمایه	۱۸			جمع دارایی های غیر جاری	
اندوخته قانونی	۲۰				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۲۲				
سود انباشته					
جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۲۹۳,۶۸۹	۱,۲۶۰,۰۰۱		
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱,۲۹۳,۶۸۹	۱,۲۶۰,۰۰۱		

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



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)				
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۶۵,۸۵۵	۳۷۷,۷۶۱	۱۳۰,۴۳۲	۲۴	درآمدهای عملیاتی
(۶۳۲,۲۴۶)	(۲۹۰,۶۲۲)	(۱۰۶,۶۸۱)	۲۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳۳,۶۰۹	۸۷,۱۳۹	۲۳,۷۵۱		سود ناخالص
(۲۸,۶۸۴)	(۱۱,۸۳۹)	(۱۳,۸۸۳)	۲۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۰۲۴	۱۱۷	.	۲۷	سایر اقلام عملیاتی
(۲۷,۶۶۰)	(۱۱,۷۲۲)	(۱۳,۸۸۳)		
۱۰۵,۹۴۹	۷۵,۴۱۷	۹,۸۶۸		سود عملیاتی
(۹۹,۱۸۰)	(۴۶,۸۷۲)	(۸۸,۰۶۴)	۲۸	هزینه مالی
۶۰,۹۴۰	۱۱,۰۸۷	۲۲,۷۲۴	۲۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۸,۲۴۰)	(۳۵,۷۸۵)	(۶۵,۳۴۰)		
۶۷,۷۰۹	۳۹,۶۳۲	(۵۵,۴۷۲)		سود قبل از مالیات
(۱,۷۵۳)	(۶,۳۲۸)	.	۱۳	مالیات بر درآمد
۶۵,۹۵۶	۳۳,۳۰۴	(۵۵,۴۷۲)		سود خالص
				سود پایه هر سهم :
۱۵۷	۱۰۸	۱۴	۳۰	عملیاتی
(۳۵)	(۴۶)	(۱۱۷)	۳۰	غیر عملیاتی
۱۲۲	۶۲	(۱۰۳)	۳۰	سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶۵,۹۵۶	۳۳,۳۰۴	(۵۵,۴۷۲)		سود خالص
۱۸۵,۵۹۵	۱۸۵,۵۹۵	۲۳۹,۸۵۱		سود انباشته ابتدای سال
(۱۰,۳۶۵)	(۱۰,۳۶۵)	(۱۰,۳۶۵)	۳۱	تعدیلات سنواتی
۱۷۵,۲۳۰	۱۷۵,۲۳۰	۲۲۹,۴۸۶		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۱,۷۰۰)	(۱۱,۷۰۰)	(۱۷۲,۵۰۷)		افزایش سرمایه
		(۱۰,۸۰۰)		سود سهام مصوب
۱۶۳,۵۳۰	۱۶۳,۵۳۰	۴۶,۱۷۹		
۲۲۹,۴۸۶	۱۹۶,۹۳۴	(۹,۲۹۳)		سود انباشته پایان سال

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



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان جامع
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۹۵۶	۳۳,۴۰۴	(۵۵,۴۷۲)	سود خالص سال
۱۸۷,۴۹۳		.	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۲۵۳,۴۴۹	۳۳,۴۰۴	(۵۵,۴۷۲)	سود جامع سال
(۱۰,۳۶۵)	(۱۰,۳۶۵)	(۱۰,۳۶۵)	تعدیلات سنواتی
۲۴۳,۰۸۴	۲۳,۰۳۹	(۶۵,۸۳۷)	سود جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

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



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۵۸,۹۶۲)	(۷۳,۶۱۱)	۱۱۳,۰۶۲	فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۳۲
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۳,۲۲۱	۱,۲۳۰	۱,۹۰۶	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
۵۹,۹۶۴	۹,۹۹۰	۱۹,۹۸۰	سود سهام دریافتی
(۹۷,۷۶۷)	(۴۶,۸۷۲)	(۸۸,۰۶۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲,۰۵۷)	(۴۴۳)	(۲۱,۹۳۲)	سود سهام پرداختی
(۳۶,۶۳۹)	(۳۶,۰۹۵)	(۸۸,۱۱۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
			و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات پرداختی:
(۱۹,۰۲۸)	(۱۰,۹۵۰)	(۸,۶۶۵)	مالیات عملکرد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۵۰۰	۳۷	۱,۴۸۰	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱۰,۳۰۶)	(۴,۰۳۹)	(۵,۸۶۸)	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
(۴۵)	--	--	وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود
(۱۷,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰)	(۱)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت
(۲,۳۰۹)	--	--	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت
(۲۹,۱۶۰)	(۲۱,۰۰۲)	(۴,۳۸۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲۴۳,۷۸۹)	(۱۴۱,۶۵۸)	۱۱,۸۹۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
۱,۳۰۰,۸۲۵	۴۶۶,۳۱۰	۶۲۴,۷۸۵	دریافت اصل تسهیلات مالی
(۱,۰۵۲,۴۱۰)	(۳۳۱,۰۳۰)	(۶۲۴,۲۰۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۴۸,۴۱۵	۱۳۵,۲۸۰	۵۸۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۴,۶۲۶	(۶,۳۷۸)	۱۲,۴۸۳	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۴,۶۸۶	۲۴,۶۸۶	۲۹,۳۱۲	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۲۹,۳۱۲	۱۸,۳۰۸	۴۱,۷۹۵	مانده وجه نقد در پایان دوره

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



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

۱-۱-۱ گروه شامل شرکتهای داروسازی کوثر (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و داروسازی امین (سهامی عام)، طرح توسعه کوثر امین (سهامی خاص)، هلیاک (سهامی خاص)، شرکت پخش مکتاف (سهامی خاص) و شیمیایی امین دارویی سپاهان (سهامی خاص) به عنوان شرکتهای فرعی و صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران، شرکت پخش فردوس به عنوان شرکت وابسته می باشند.

۱-۱-۲ شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۵۳/۱/۳۱ تحت شماره ۱۸۶۳۱ بنام شیمیکو فارماسوتیکالز (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی به ثبت رسیده و نام آن به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۲/۸/۳ به شرکت داروسازی کوثر (سهامی خاص) تغییر یافته و با استناد صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۷۱/۱/۱۱ شرکت به سهامی عام تبدیل گردیده است. سهام شرکت از تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۱۴ در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است.

۱-۱-۳ شرکت فرعی هلیاک در تاریخ ۱۳۵۵/۴/۳۱ تحت شماره ۲۵۷۴۴ بنام شرکت هلتیس (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۲/۲/۱۹ به نام شرکت هلیاک تغییر یافته است.

۱-۱-۴ شرکت فرعی داروسازی امین (سهامی خاص) در تاریخ سوم شهریور ماه ۱۳۶۳ و تحت شماره ۴۶۴۵ در اداره ثبت و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۶۹/۱۰/۴ مرکز اصلی شرکت از اصفهان به محل کارخانه انتقال یافته و بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۱۶ از سهامی خاص به سهامی عام و بنام شرکت داروسازی امین (سهامی عام) تغییر یافته و تحت شماره ۲۶۷ در اداره ثبت شهرستان فلاورجان به ثبت رسیده است. سهام شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۷۴/۱۱/۱۹ در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است.

۱-۱-۵ شرکت فرعی طرح توسعه کوثر امین (سهامی خاص) در تاریخ چهارم تیر ماه ۱۳۸۹ و تحت شماره ۳۸۱۱۱۶ در اداره ثبت شرکت های تهران توسط شرکتهای داروسازی کوثر، داروسازی امین و هلیاک به ثبت رسیده است.

۱-۱-۶ شرکت فرعی پخش مکتاف (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۴/۷/۲۶ تحت شماره ۱۱۶۹۲۱ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۳ صد درصد سهام آن شرکت توسط شرکت داروسازی کوثر و شرکتهای گروه خریداری شده است و در سنوات قبل ۳۴٪ سهام آن به سایرین فروخته شده و در حال حاضر ۶۶٪ سهام آن متعلق به شرکت داروسازی کوثر و شرکتهای گروه میباشد.

۱-۱-۷ شرکت وابسته پخش فردوس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۵۵/۱۲/۱۸ تحت شماره ۲۷۹۲۰ به نام داوکمیکال ایران سهامی خاص در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۶۱/۱۲/۶ به نام پخش فردوس تغییر یافته است.

۱-۱-۸ شرکت شیمیایی امین دارویی سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۲ تحت شماره ۱۲۵۹ در اداره ثبت شرکتهای فلاورجان توسط شرکتهای داروسازی کوثر و داروسازی امین به ثبت رسیده است که فاقد فعالیت می باشد.

۱-۱-۹ شرکت وابسته صندوق پژوهش فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۸ تحت شماره ۴۴۷ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است.

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۲- فعالیت های اصلی شرکت :

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

انجام امور مربوط به تحقیق، توسعه، پیشبرد و ساخت محصولات دارویی یا شیمیایی، آرایشی و بهداشتی به طور مستقیم یا از طریق اشخاص ثالث، تولید، خرید، معاوضه، واردات، صادرات، فروش، پخش، بازاریابی، تجارت به هر طریقی نسبت به محصولات، اجناس، کالا، مال التجاره های دارویی، شیمیایی، آرایشی و بهداشتی از هر قبیل به استثناء مواردیکه به موجب قانون منع گردیده است. ضمناً "طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۸، تولید و فروش محصولات بیولوژیک و انواع مکملهای غذایی، دارویی و ورزشی به موضوع فعالیت اصلی اضافه گردیده است. به علاوه موضوع شرکت، سایر اموری که شرکت ممکن است مناسب با مکمل موضوعات مشروح فوق تشخیص داده باشد و به طور کلی انجام کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات فوق مربوط باشد از جمله اعطای وام، همچنین مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید و تعهد سهام شرکتهای موجود و اخذ نمایندگی، ایجاد شعب و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور.

۱-۲-۲ فعالیت اصلی شرکت فرعی هلیپاک (سهامی خاص) عمدتاً واردات و صادرات و اخذ نمایندگی و ایجاد کارخانه و تولید و ساخت مواد آرایشی و بهداشتی و خوراکی و انجام هر گونه معاملات مستقیم و یا غیر مستقیم مربوط به موضوع شرکت می باشد. زیان انباشته شرکت مزبور به مراتب بیش از سرمایه ثبت شده شرکت بوده، لیکن تداوم فعالیت شرکت مزبور با عنایت به حمایت مالی به عمل آمده مورد نظر شرکت اصلی می باشد.

۱-۲-۳ فعالیت اصلی شرکت فرعی داروسازی امین (سهامی عام) ایجاد و تاسیس کارخانجات دارویی، وارد نمودن مواد اولیه و ماشین آلات صنعتی مورد نیاز و همچنین واردات داروهای ساخته شده و فروش محصولات در داخل کشور و صادرات آنها به خارج از کشور، مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تاسیس یا تعهد خرید سهام شرکتهای در شرف تاسیس یا خرید و تعهد خرید سهام شرکت های موجود و انجام کلیه عملیات و فعالیتها و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد.

۱-۲-۴ فعالیت اصلی شرکت فرعی طرح توسعه کوثر امین (سهامی خاص) عبارت است از تشکیل شرکت در سرمایه گذاری، خرید سهام برای شرکت و انجام امور مربوط به تحقیق و توسعه و پیشبرد ساخت محصولات دارویی در داخل و خارج کشور. زیان انباشته شرکت مزبور به مراتب بیش از سرمایه ثبت شده شرکت بوده، لیکن تداوم فعالیت شرکت مزبور با عنایت به حمایت مالی و برنامه های آتی مد نظر، مورد نظر شرکت اصلی می باشد.

۱-۲-۵ فعالیت اصلی شرکت فرعی پخش مکتاف (سهامی خاص) عبارتست از خرید و فروش و واردات و صادرات کلیه کالاها و مواد اولیه و تجهیزات مجاز بازرگانی، خرید و واردات و پخش مواد دارویی، بهداشتی و آرایشی و صادرات آنها.

۱-۲-۶ فعالیت اصلی شرکت وابسته صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران (سهامی خاص) عبارتست از اعطای وام و تسهیلات به منظور اجرای طرح های پژوهشی و کاربردی، مشارکت و سرمایه گذاری در طرح های پژوهشی و فناوری، تضمین، پرداخت به موقع تعهدات و اقساط طرح های پژوهشی و فناوری در مقاطع تعیین شده در قرارداد و صدور ضمانت نامه ای مورد نیاز موسسات پژوهش و فناوری بخش غیر دولتی.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۲-۷ فعالیت اصلی شرکت وابسته بخش فردوس (سهامی خاص) عبارتست از انجام هر گونه عملیات تجاری مجاز، تحصیل نمایندگی، عاملیت شرکتها و تولید کنندگان و کارخانجات خارجی، واردات کالای ساخته خارجه و صدور کالای ایرانی، توزیع و پخش داروهای انسانی و محصولات بهداشتی، آرایشی و تجهیزات پزشکی، تامین کلیه فعالیتها و هر گونه اموری که شرکتهای تجاری قانونا" مجاز به آن می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی			گروه			
۹۳/۱۲/۲۹	۹۳/۰۶/۳۱	۹۴/۰۶/۳۱	۹۳/۱۲/۲۹	۹۳/۰۶/۳۱	۹۴/۰۶/۳۱	
(نفر)	(نفر)	(نفر)	(نفر)	(نفر)	(نفر)	
۶۴	۶۵	۶۰	۱۷۱	۱۷۳	۱۶۷	کارکنان اصلی
۱۳۰	۱۲۲	۱۴۶	۳۰۷	۳۱۲	۳۷۷	کارکنان قراردادی
۱۹۴	۱۸۷	۲۰۶	۴۷۸	۴۸۵	۵۴۴	

۲- اهم رویه های حسابداری:

۲-۱ مبنای تهیه صورتهای مالی :

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

۲-۲ مبنای تلفیق :

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام) شرکت هلیاک (سهامی خاص)، شرکت طرح توسعه کوثر امین (سهامی خاص) و شرکت داروسازی امین (سهامی عام) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۲-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل " سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی " منعکس میگردد .

۲-۲-۴- سال مالی شرکت داروسازی کوثر و شرکتهای فرعی آن در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد .

۲-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۳ موجودی مواد و کالا:

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد .

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون سالیانه
کلای در جریان ساخت	بهای میانگین مواد اولیه مصرفی و سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سر بار با توجه به در صد تکمیل
کلای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
مواد و ملزومات مصرفی	میانگین موزون متحرک

۲-۴- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی:

سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق

مشمول تلفیق

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

ارزش ویژه

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش انباشته در ارزش سرمایه گذاری)

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت :

اقل بهای تمام شده و خالص
ارزش فروش مجموع سرمایه

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار
سایر سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
اقل بهای تمام شده و خالص
ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

مشمول تلفیق

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

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

روش ارزش ویژه

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

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

در زمان تصویب سود توسط	سایر سرمایه گذارهای بلند مدت و کوتاه مدت
مجمع عمومی صاحبان سهام	
شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ	
ترازنامه)	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت	
سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	

۲-۵- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن ها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۶- دارایی های نامشهود:

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
 ۲-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۲-۶-۳- حق الامتیاز و حق الاشتراک آب، برق، گاز و تلفن به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۲-۷- دارائیهای ثابت مشهود:

۲-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۷-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۷-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در راستای « قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آن ها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیات های مستقیم»، و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.

۲-۷-۳- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵٪	نزولی
ماشین آلات و ابزار	۱۰ و ۴ ساله، ۱۰٪ و ۱۲٪	خط مستقیم و نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۱۵٪	نزولی
اثاثه	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات آزمایشگاه	۱۰٪ و ۱۲٪	نزولی

۲-۷-۳-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا عللی دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی غیر جاری

۲-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۸-۳- مبلغ بازیاقتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۹- ذخائر

۲-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۱۰- درآمد عملیاتی

۲-۱۰-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۱۰-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۲-۱۰-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۱۱- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واجد شرایط» است.

۲-۱۲- تسعیر ارز

۲-۱۱-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل وصول و تسویه 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 می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره ی حقوق شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک میشود :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۱۴۷	۳۹,۰۰۲	۸۴,۸۲۴	۱۰۲,۰۹۹	موجودی نزد بانکهای - ریالی
۱,۳۵۴	۲,۲۴۳	۲,۲۶۰	۳,۳۶۱	موجودی نزد بانکهای - ارزی
۲۸,۵۰۱	۴۱,۲۴۵	۸۷,۰۸۴	۱۰۵,۴۶۰	
۸۱۱	۵۵۰	۱,۴۰۸	۱,۰۹۸	صندوق و تنخواه گردانها
		۲,۹۴۱	۲,۴۷۸	وجوه در راه
۲۹,۳۱۲	۴۱,۷۹۵	۹۱,۴۳۳	۱۰۹,۰۳۶	

۳-۱- موجودی نقد گروه تا تاریخ ترازنامه شامل ۳۱,۴۶۴ دلار، ۵۹,۰۳۸ یورو، ۳,۸۱۰ روپیه (شرکت اصلی ۶,۵۹۰ دلار و ۳,۵۸۱ یورو و ۹۰ روپیه) میباشد که در تاریخ ترازنامه با نرخ مبادله ای تسعیر شده است .

۳-۲- وجوه در راه گروه مربوط به چکها تا ۹۴/۰۶/۳۱ میباشد که برای وصول به بانکها ارائه و وصول شده است .

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
--	--	--	۰		داروسازی کوثر
--	--	--	۰		داروسازی امین
--	--	۳۱۳	۳۱۳		نفت اصفهان
--	--	۲۹۵	۲۹۵		نفت بندر عباس
--	--	۱۵۰	۱۵۰		شرکت ارتباطات سیار
--	--	۱۱۳	۱۱۳	۴-۱	سایر
۰	۰	۸۷۱	۸۷۱		
--	--	(۴۱۶)	(۴۲۴)		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۰	۰	۴۵۵	۴۴۷		خالص ارزش بازار اقل بهای تمام شده
۱۷,۰۰۳	۱۷,۰۰۴	۲۶,۷۳۳	۲۶,۷۳۴	۴-۲	سپرده های بانکی
۱۷,۰۰۳	۱۷,۰۰۴	۲۷,۱۸۸	۲۷,۱۸۱		

۴-۱- سرفصل فوق عمدتاً از شرکتهای سرمایه گذاری سایپا، داروسازی سبحان، بانک ملت، پست بانک و تایید اتر خاورمیانه تشکیل شده است ضمناً ارزش بازار سرمایه گذاری های کوتاه مدت در پایان دوره مورد گزارش به ارزش بازار معادل ۴۹۹ میلیون ریال می باشد.

۴-۲- سپرده های بانکی به عنوان وثیقه تسهیلات دریافتی نزد بانکهای ملی، ملت و سپه تودیع شده است که با توجه به ترتیب تسویه تسهیلات مزبور در کوتاه مدت در این سرفصل انعکاس یافته است. سود تسهیلات دریافتی ۲۴ درصد میباشد.

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۱۷۸	۳۰,۸۶۱	--	۳۰,۸۶۱
۲۸۰,۰۹۲	۲۰۱,۲۵۱	--	۲۰۱,۲۵۱
۳۰۹,۲۷۰	۲۳۲,۱۱۲	۰	۲۳۲,۱۱۲

گروه :

تجاری :

۵-۱

اسناد دریافتنی :

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۲۸۷,۹۸۷	۱۸۶,۵۰۹	--	۱۸۶,۵۰۹
۴۹۸,۴۷۵	۵۲۳,۷۱۴	(۷۳۶)	۵۲۴,۴۵۰
۷۸۶,۴۶۲	۷۱۰,۲۲۳	(۷۳۶)	۷۱۰,۹۵۹
۱,۰۰۹۵,۷۳۲	۹۴۲,۳۳۵	(۷۳۶)	۹۴۳,۰۷۱

۵-۲

حسابهای دریافتنی :

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۱,۳۱۳	--	--	--
۴,۷۶۰	۷,۲۳۹	--	۷,۲۳۹
۱۰,۰۲۶	۱۹,۹۸۰	--	۱۹,۹۸۰
۰	۰	--	۰
۴,۴۰۳	۱۰,۳۶۳	--	۱۰,۳۶۳
۲۰,۵۰۲	۳۷,۵۸۲	۰	۳۷,۵۸۲
۱,۰۱۱۶,۲۳۴	۹۷۹,۹۱۷	(۷۳۶)	۹۸۰,۶۵۳

غیر تجاری :

اسناد دریافتنی

۵-۶

کارکنان

۵-۷

سود سهام دریافتنی

۵-۸

اشخاص وابسته

سایر :

شرکت اصلی :

تجاری :

۵-۱

اسناد دریافتنی :

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۱۰,۴۳۶	۲۰,۲۴۴	--	۲۰,۲۴۴
۱۴۷,۱۴۱	۷۶,۱۱۵	--	۷۶,۱۱۵
۱۵۷,۵۷۷	۹۶,۳۵۹	۰	۹۶,۳۵۹

۵-۲

حسابهای دریافتنی :

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۱۷۸,۳۸۵	۹۸,۹۷۶	--	۹۸,۹۷۶
۲۰۶,۷۷۵	۱۴۰,۳۳۸	(۷۳۶)	۱۴۱,۰۷۴
۳۸۵,۱۶۰	۲۳۹,۳۱۴	(۷۳۶)	۲۴۰,۰۵۰
۵۴۲,۷۳۷	۳۳۵,۶۷۳	(۷۳۶)	۳۳۶,۴۰۹

غیر تجاری :

اسناد دریافتنی (سود سهام شرکت های داروسازی امین و پخش فرموس)

۵-۶

کارکنان

۵-۷

سود سهام دریافتنی

۵-۸

اشخاص وابسته

سایر

--	۶,۲۰۰	--	۶,۲۰۰
۱,۲۷۹	۴,۰۷۴	--	۴,۰۷۴
۸۸,۶۷۳	۴۴,۸۸۵	--	۴۴,۸۸۵
۱۵,۱۴۶	۱۶,۳۷۴	--	۱۶,۳۷۴
۱,۸۸۱	۳,۰۵۴	--	۳,۰۵۴
۱۰۶,۹۷۹	۷۴,۵۸۷	۰	۷۴,۵۸۷
۶۴۹,۷۱۶	۴۱۰,۲۶۰	(۷۳۶)	۴۱۰,۹۹۶



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۱. مانده اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۹۳۶	۷,۸۴۴	۲۸,۶۷۸	۳۰,۸۶۱
--	۱۲,۴۰۰	--	۰
۰۰۰	--	۰۰۰	--
۱۰,۴۳۶	۲۰,۲۴۴	۲۹,۱۷۸	۳۰,۸۶۱
اشخاص وابسته			
شرکت پخش مکتاف			
شرکت داروسازی امین			
شرکت پخش فردوس			
سایر اشخاص			
شرکت بهرسان دارو			
شرکت آدورا طب			
شرکت مشاء طب			
شرکت داروگستر رازی			
شرکت پورا پخش			
شرکت پخش هستی			
شرکت پخش البرز			
شرکت الیت دارو			
شرکت بهدارو درمان			
اسناد دریافتنی نزد بانکها			
سایر :			
--	--	۸۱,۲۶۶	۶۵,۳۸۷
۵۳,۰۴۸	۵۴,۷۲۵	۵۹,۸۷۰	۶۴,۳۸۴
--	--	۱۹,۶۷۳	--
--	--	۱۴,۰۷۳	۱۱,۴۱۸
--	--	۳,۰۰۰	--
۴,۶۳۵	۲۳۱	۴,۶۳۵	۲۳۱
--	۱۹,۰۰۰	۰	۲۶,۰۰۰
۷۵,۰۵۴۲	--	۷۵,۰۵۴۲	--
--	--	۱,۰۸۲	--
۶,۷۵۵	--	۶,۷۵۵	--
۷,۱۶۱	۲,۱۵۹	۱۵,۲۷۸	۳۳,۸۳۱
۱۴۷,۱۴۱	۷۶,۱۱۵	۲۸۱,۱۷۴	۲۰۱,۲۵۱
--	--	(۱,۰۸۲)	--
۱۴۷,۱۴۱	۷۶,۱۱۵	۲۸۰,۰۹۲	۲۰۱,۲۵۱
۱۵۷,۵۷۷	۹۶,۳۵۹	۳۰۹,۲۷۰	۲۳۲,۱۱۲

کسر میشود ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (بهدارو درمان)

۵-۲. مانده جسابهای دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۰۴۲۶	۷۲,۷۶۶	۲۶۹,۰۶۳	۱۵۹,۹۱۱
۱۷,۹۵۹	۲۶,۲۱۰	۱۸,۹۲۴	۲۶,۵۹۸
۱۷۸,۳۸۵	۹۸,۹۷۶	۲۸۷,۹۸۷	۱۸۶,۵۰۹
اشخاص وابسته			
شرکت پخش فردوس			
شرکت پخش مکتاف			
سایر اشخاص			
شرکت آدورا طب			
شرکت قاسم ایران			
شرکت پخش رازی			
شرکت پخش البرز			
شرکت پورا پخش			
شرکت بهرسان دارو			
شرکت ارشیا دارو			
پخش ممتاز			
شرکت سلامت پخش هستی			
شرکت پخش تدبیر داروئی تایان			
شرکت پخش دی دارو امید			
شرکت محیا دارو			
سایر :			
۱۲۵,۳۲۷	۴۸,۹۵۸	۱۵۴,۷۳۶	۶۳,۴۱۴
۱۸,۱۱۷	۵,۸۰۵	۵۱,۲۶۴	۳۹,۸۳۳
--	--	۱۲۰,۱۹۶	۱۲۵,۱۵۰
۴۶,۱۸۹	۱۴,۹۰۳	۱۰۰,۷۸۰	۷۴,۲۲۴
--	--	۲۹,۷۲۱	۴۸,۱۹۶
--	۶۷	۵,۵۷۹	۳۸,۷۰۱
۵,۶۵۰	۳,۴۹۲	۱۰,۵۵۲	۱۶,۴۵۷
--	۱۸,۴۴۸	--	۱۸,۴۴۸
--	۱۰,۰۶۸	--	۱۰,۰۶۸
--	۱۳,۲۴۸	--	۱۳,۲۴۸
--	۱۵,۵۷۰	--	۱۵,۵۷۰
۲,۴۵۷	۲,۴۵۶	۲,۴۵۷	۲,۴۵۶
۹,۷۷۱	۸,۰۵۹	۲۳,۹۲۶	۵۸,۶۸۵
۲۰۷,۵۱۱	۱۴۱,۰۷۴	۴۹۹,۳۱۱	۵۲۴,۴۵۰
(۷۳۶)	(۷۳۶)	(۷۳۶)	(۷۳۶)
۲۰۶,۷۷۵	۱۴۰,۳۳۸	۴۹۸,۴۷۵	۵۲۳,۷۱۴
۲۸۰,۱۶۰	۲۳۹,۳۱۴	۷۸۶,۴۶۲	۷۱۰,۲۲۳

کسر میشود ذخیره مطالبات مشکوک الوصول



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعا مبلغ ۹۸,۸۲۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی گروه و مبلغ ۶۲,۷۷۰ میلیون ریال از اسناد دریافتی شرکت اصلی به حیطه وصول درآمده است.

۵-۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی جمعا مبلغ ۹۹,۷۱۰ میلیون ریال از حسابهای دریافتی گروه و مبلغ ۶۹,۵۳۳ میلیون ریال از حسابهای دریافتی شرکت اصلی وصول شده است.

۵-۶- بدهی کارکنان بشرح زیر تفکیک میگردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		وام کارکنان
۹۶۸	۵۹۵	۷,۵۳۴	۶,۴۰۴		سایر
۵۸۲	۳,۶۱۱	۹۳۴	۴,۵۹۱		
۱,۵۵۰	۴,۲۰۶	۸,۴۶۸	۱۰,۹۹۵		
(۲۷۱)	(۱۳۲)	(۳,۷۰۸)	(۳,۷۵۶)	۱۱	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱,۲۷۹	۴,۰۷۴	۴,۷۶۰	۷,۲۳۹		

۵-۷- سود سهام دریافتی :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت پخش فردوس
۹,۹۹۰	۱۹,۹۸۰	۹,۹۹۰	۱۹,۹۸۰		شرکت داروسازی امین
۷۸,۶۶۴	۲۴,۹۰۵	۰	۰		شرکت مکتاف
۱۵	--	۱۵	--		سایر
۴	--	۲۱	--		
۸۸,۶۷۳	۴۴,۸۸۵	۱۰,۰۰۶	۱۹,۹۸۰		

۵-۸- اشخاص وابسته :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت هپاک
۱۱,۹۰۰	۱۲,۱۲۷	--	۰		شرکت طرح توسعه کوثر امین
۳,۲۴۶	۲,۵۳۲	--	۰		سایر
--	۱,۷۱۵	--	۰		
۱۵,۱۴۶	۱۶,۳۷۴	۰	۰		



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		کالای ساخته شده
۳۱,۲۳۹	۷۸,۱۹۷	۷۷,۵۶۴	۱۴۷,۷۵۷		کالای در جریان ساخت
۲۱۴	۳۱,۶۲۱	۴۸,۷۳۷	۷۴,۶۴۳		مواد اولیه و بسته بندی
۷۱,۸۷۷	۱۱۵,۴۹۹	۳۶۴,۸۳۴	۳۲۱,۳۵۱		قطعات و لوازم یدکی
۱۲,۹۰۹	۱۳,۰۷۴	۲۴,۵۶۵	۲۶,۰۹۶		مواد و کالای امانی
۳,۴۳۲	۴,۵۷۱	۱۲,۴۶۶	۱۱,۳۱۳	۶-۳	
۱۱۹,۶۷۱	۲۴۲,۹۶۲	۵۲۸,۱۶۶	۵۸۱,۱۶۰		
۲,۳۸۶	۸۷,۳۱۰	۲۹,۹۶۷	۱۰۵,۹۵۸	۶-۴	کالای در راه
۲۳,۲۵۹	۳,۲۱۱	۴۰,۵۳۱	۷,۵۶۹		مواد اولیه و بسته بندی نزد انبار قرنطینه
۱۴۵,۳۱۶	۳۳۳,۴۸۳	۵۹۸,۶۶۴	۶۹۴,۶۸۷		

۶-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۷۷۶,۱۴۷ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات مختلف بیمه شده است .

۶-۳- بخشی از مواد و کالای گروه و شرکت اصلی جهت تکمیل نزد اشخاص ثالث نگهداری میشود که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتاً تکمیل و عودت شده است .

۶-۴- کالای در راه مربوط به مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده میباشد که مالکیت آن به شرکت انتقال یافته اما بعد از تاریخ ترازنامه وارد شرکت شده است



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- پیش پرداختها

مانده حساب فوق در تاریخ تراز نامه بشرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۶۷۰	۲۷,۱۴۰	۴۵,۸۴۲	۳۹,۹۸۷	۷-۱
۱۲۴	۱۳۵	۴۱۸	۶۰,۶۷	پیش پرداخت های خارجی :
۳۶,۷۹۴	۲۷,۲۷۵	۴۶,۲۶۰	۴۶,۰۵۴	سفارشات مواد اولیه اصلی و کمکی
				سفارشات قطعات و لوازم بدکی
۵,۸۰۰	۱۹,۱۶۷	۱۳,۸۷۱	۳۷,۵۵۳	۷-۲
۳۰۶	۱۵۲	۷۶۵	۹۹۱	پیش پرداخت های داخلی :
۲,۷۹۹	۱,۰۹۶	۴,۸۸۶	۱,۳۰۱	خرید مواد اولیه و بسته بندی
۱,۶۵۴	۲,۵۲۲	۱,۸۹۵	۴,۸۲۱	حق بیمه اموال و دارائیها
۱۰,۵۵۹	۲۲,۹۳۷	۲۱,۴۱۷	۴۴,۶۶۶	خرید خدمات و قطعات
۴۷,۳۵۳	۵۰,۲۱۲	۶۷,۶۷۷	۹۰,۷۲۰	سایر اقلام

۷-۱- سفارشات مواد اولیه و کمکی بشرح زیر تفکیک میشود :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۱۰۹	۲۰,۸۶۴	۱۴,۱۰۹	۲۰,۸۶۴	یک فقره پروفرمای آموکسی سیلین
۷,۳۵۸	۰	۷,۳۵۸	۰	چهار فقره پروفرمای کلاو
۴,۷۷۸	۴,۸۵۷	۴,۷۷۸	۴,۸۵۷	دو فقره پروفرمای سفکسیم
۵,۵۷۸	۰	۵,۵۷۸	۰	دو فقره پروفرمای پوکه کپسول
۴,۸۴۷	۱,۴۱۹	۱۴,۰۱۹	۱۴,۲۶۶	سایر سفارشات
۳۶,۶۷۰	۲۷,۱۴۰	۴۵,۸۴۲	۳۹,۹۸۷	

۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی داخلی بشرح زیر تفکیک میگردد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۸	۱۳,۷۵۸	۳,۴۲۸	۱۸,۶۵۴	شرکت ژلاتین کپسول - خرید پوکه کپسول
۹۹۸	۴,۲۴۶	۳,۰۷۱	۸,۴۳۸	شرکت مفید شیشه - خرید شیشه
۱,۳۶۱	۹۰۷	۱,۹۲۸	۱,۴۰۸	شرکت دروند
--	--	--	۲۵۶	صنعت گستر امرتات
--	--	--	۱,۹۷۶	شرکت داروپلاستیک پارس
--	--	--	۳,۷۲۷	شیشه دارویی رازی
--	--	--	۳۶۷	شرکت شیمی دارویی ماهان
--	--	۲,۱۱۶	۲,۷۲۷	شرکت آلومینیوم پارس
۲,۴۷۳	۲۵۶	۳,۳۲۸	--	سایر
۵,۸۰۰	۱۹,۱۶۷	۱۳,۸۷۱	۳۷,۵۵۳	



شرکت دازوسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت :

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۸۳۷	۳۱,۲۸۰	
۷۹,۷۳۵	۷۹,۷۳۵	
۹۶,۵۷۲	۱۱۱,۰۱۵	۸-۱
۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۸-۲
۱۱۰,۰۷۲	۱۲۴,۵۱۵	

گروه :
 سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
 سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
 سرمایه گذاری در سهام شرکتهای
 سپرده بلند مدت نزد بانکها

۱۰۳,۷۹۸	۱۰۳,۷۹۸	
۲۳,۸۰۲	۲۳,۸۰۲	
۱۴۲	۱۴۲	
۱۲۷,۷۴۲	۱۲۷,۷۴۲	۸-۱

شرکت اصلی :
 شرکتهای فرعی
 شرکتهای وابسته
 سایر شرکتهای
 سرمایه گذاری در سهام شرکتهای

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۱. سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پنیرفته شده بر پورس	گروه
ارزش برآورد	مبلغ نظری	ارزش برآورد	بهای تمام شده / ارزش ویژه				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
سرمایه گذاری در							
شرکتهای وابسته :							
--	۱۲,۴۶۹	--	۲۷,۶۹۰	۱۹.۹۸	۱,۹۹۸,۰۰۰		شرکت پخش فردوس
--	۴,۳۶۸	--	۳,۵۹۰	۳۵	۳۵,۰۰۰		مسئول پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران
۰	۱۶,۸۳۷	۰	۳۱,۲۸۰				
سرمایه گذاری در							
سایر شرکتها :							
--	۷۹,۵۴۳	--	۷۹,۵۴۳	۶۶	۷۹,۲۰۰,۰۰۰		شرکت پخش مکتاف
--	۹۵	--	۹۵	۰.۱	۹,۵۰۰		مجمع خنثی صنایع داروسازی
--	۹۵	--	۹۵	۹۵	۹۵		شیمیائی صنعتی آمین دارونی سپاهان
۴۳	۱	۱	۱	۰.۰۰۹	۳,۶۰۴	✓	جام دارو
۳	۱	۱	۱	۰	۸۰۱	✓	شرکت داروسازی لقمان
			۰				سایر
۴۶	۷۹,۷۳۵	۰	۷۹,۷۳۵				
۴۶	۹۶,۵۷۲	۰	۱۱۱,۰۱۵				
شرکت اصلی :							
سرمایه گذاری در							
شرکتهای فرعی :							
۷۴۵,۴۸۵	۵۰,۴۸۶	۵۶۰,۷۸۰	۵۰,۴۸۶	۴۵.۹۵	۲۶۶,۵۲۰,۰۰۰	✓	شرکت داروسازی آمین
--	۴۶,۲۰۰	--	۴۶,۲۰۰	۳۸.۵	۴۶,۲۰۰,۰۰۰		شرکت پخش مکتاف
--	۷,۰۶۲	--	۷,۰۶۲	۹۹.۸	۱۹۹,۶۰۰		شرکت هلیک
--	۵۰	--	۵۰	۵۰	۵۰,۰۰۰		شرکت طرح توسعه کوثر آمین
۷۴۵,۴۸۵	۱۰۳,۷۹۸	۵۶۰,۷۸۰	۱۰۳,۷۹۸				
سرمایه گذاری در							
شرکتهای وابسته :							
--	۲۰,۲۱۲	--	۲۰,۲۱۲	۱۹.۹۸	۱,۹۹۸,۰۰۰		شرکت پخش فردوس
--	۳,۵۹۰	--	۳,۵۹۰	۳۵	۳۵,۰۰۰		مسئول پژوهش و فناوری غیردولتی سلامت تهران
۰	۲۳,۸۰۲	۰	۲۳,۸۰۲				
سرمایه گذاری در							
سایر شرکتها :							
--	۴۵	--	۴۵	۴۵	۴۵		شیمیائی صنعتی آمین دارونی سپاهان
--	۹۵	--	۹۵	۰.۱	۹,۵۰۰		مجمع خنثی صنایع داروسازی
۴۳	۱	۱	۱	۰.۰۰۹	۳,۶۰۴	✓	جام دارو
۳	۱	۱	۱	۰	۸۰۱	✓	داروسازی لقمان
۴۶	۱۴۲	۰	۱۴۲				
۷۴۵,۵۳۱	۱۲۷,۷۴۲	۵۶۰,۷۸۰	۱۲۷,۷۴۲				

شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۱-۱- سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته بشرح زیر است :

سهم از خالص داراییها	سرقفلی	سهم از خالص کل داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۸۳۷	--	۱۶,۸۳۷
--	--	--
۳۴,۴۲۳	--	۳۴,۴۲۳
(۱۹,۹۸۰)	--	(۱۹,۹۸۰)
--	--	--
۳۱,۲۸۰	۰	۳۱,۲۸۰

مانده در اول سال
تحصیل طی سال
سهم از سود (زیان) شرکتهای وابسته طی سال قبل از استهلاك سرقفلی
سود سهام دریافتی طی سال
استهلاك سرقفلی

۸-۲- سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی مربوط به ۳ فقره سپرده بانک ملت ، صادرات و صنعت و معدن بوده که به منظور تضمین تسهیلات دریافتی و اعتبارات اسناد نزد بانکهای مذکور تودیع شده است . سود سپرده های مزبور به نرخ ۲۰ درصد و ۵ ساله میباشد.

۸-۳- سهام داروسازی امین (متعلق به شرکت اصلی) نزد بانک های صادرات و پاسارگادوکار آفرین بابت تسهیلات دریافتی تودیع شده است.

۸-۴- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه بشرح زیر است :

موضوع فعالیت	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	
	گروه	اصلی		
شرکتهای فرعی :				
شرکت داروسازی امین	۴۵/۹۶	۴۵/۹۶	اصفهان	
شرکت هلیاک	۹۹/۸۵	۹۹/۸۰	تهران	
شرکت طرح توسعه کوثر امین	۸۳/۷۶	۵۰	تهران	
شرکت پخش مکتاف	۵۱/۳۱	۳۸/۵	تهران	
شرکتهای وابسته :				
شرکت پخش فردوس	۱۹/۹۸	۱۹/۹۸	تهران	
صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی سلامت تهران	۳۵	۳۵	تهران	

۸-۴-۱- لازم به ذکر است شرکت پخش مکتاف بدلیل عدم ارائه صورتهای مالی و شرکت شیمیائی صنعتی امین دارونی سپاهان بدلیل فاقد فعالیت بودن از ابتدا تاسیس در صورتهای مالی تلفیقی اعمال نگردیده است

۸-۴-۲- به دلیل تفاوت سال مالی شرکت وابسته پخش فردوس بیش از ۳ ماه از تاریخ ترازنامه شرکت اصلی آخرین اطلاعات شرکت مزبور بر مبنای روش ارزش ویژه قرار گرفته ، ضمناً به دلیل عدم ارایه صورتهای مالی میان دوره ای توسط صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی سلامت تهران سرمایه گذاری در شرکت مزبور به روش ارزش ویژه تعدیل نشده است.

۸-۵- بدلیل وجود زمین و دارائیهای ثابت قابل توجه ارزش ذاتی شرکتهای سرمایه پذیر به مراتب بیشتر از خالص دارائیهای آنها بوده لذا لزومی به احتساب ذخیره کاهش سرمایه گذاری جهت آنها وجود نداشته است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- سرقفلی و دارائی های نامشهود

دارائی های نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
--	--	۲۳,۴۸۹	۲۲,۷۵۰
۳۶۸	۳۶۸	۵۳۳	۵۳۹
۳۶۸	۳۶۸	۲۴,۰۲۲	۲۳,۲۸۹

سرقفلی
دارائیهای نامشهود

۹-۱- سرقفلی

گردش سرقفلی در طی سال مالی به قرار زیر است :

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۰۰۱	۲۹,۰۰۱	
--	--	۱۳-۱
۲۹,۰۰۱	۲۹,۰۰۱	
۴,۰۶۶	۵,۵۱۲	
۱,۴۴۶	۷۳۹	
۵,۵۱۲	۶,۲۵۱	
۲۳,۴۸۹	۲۲,۷۵۰	

بهای تمام شده در ابتدای سال
سرقفلی تحصیل شده طی سال
تعدیلات
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاك انباشته ابتدای سال
استهلاك طی سال
تعدیلات
استهلاك انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۲- دارائیهای نامشهود

مبالغ به میلیون ریال		بهای تمام شده			
مبلغ دفتری					
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
۷۷	۷۷	۷۷	--	--	۷۷
۱۶۸	۱۶۸	۱۶۸	--	--	۱۶۸
۲۰۲	۲۰۸	۲۰۸	--	۶	۲۰۲
۸۶	۸۶	۸۶	--	--	۸۶
۵۳۳	۵۳۹	۵۳۹	۰	۶	۵۳۳

گروه :

نرم افزارهاي يارانه اي
حق الاشتراك گاز
حق الامتياز تلفن
حق الامتياز آب

شرکت اصلی :

۷۷	۷۷	۷۷	--	--	۷۷
۱۶۷	۱۶۷	۱۶۷	--	--	۱۶۷
۱۲۴	۱۲۴	۱۲۴	--	--	۱۲۴
۳۶۸	۳۶۸	۳۶۸	۰	۰	۳۶۸

نرم افزارهاي يارانه اي
حق الاشتراك گاز
حق الامتياز تلفن



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای ثابت مشهود
۱۰-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای ثابت گروه بشرح زیر میباشد:

شرح اقلام	بهای تمام شده تا مبلغ تجدید ارزیابی	داراییهای اضافه شده	داراییهای فروخته شده	تقل و انتقالات	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	استهلاك سال مالی	استهلاك داراییهای فروخته شده	مبلغ در پایان سال	مبلغ تقری - میلیون ریال	میلیون ریال
زمین	۴۹۷,۱۴۶	۰	۰	۰	۴۹۷,۱۴۶	۰	۰	۰	۰	۴۹۷,۱۴۶	۴۹۷,۱۴۶
ساختن	۱۱۶,۴۷۳	۷۷۶	۰	۲,۱۳۹	۱۱۸,۸۸۸	۳۳,۰۸۱	۳,۷۶۹	۰	۳۶,۸۵۵	۸۲,۰۳۳	۸۲,۰۳۳
تاسیسات	۵۰,۶۹۳	۱,۹۶۴	۰	۳,۲۶۲	۵۵,۹۱۹	۱۷,۴۵۳	۲,۲۷۱	۰	۱۹,۷۲۴	۳۶,۱۹۵	۳۶,۱۹۵
ماشین آلات	۵۴,۷۴۱	۱,۴۵۹	۰	۰	۵۶,۲۰۰	۳۰,۸۵۷	۱,۶۳۱	۰	۳۲,۴۸۸	۲۳,۷۱۲	۲۳,۷۱۲
ابزار آلات و تجهیزات	۲۵,۸۶۸	۲,۰۷۵	۰	۲,۱۹۹	۳۰,۸۴۲	۱۴,۳۸۲	۹۳۶	۰	۱۵,۳۱۸	۱۵,۵۲۴	۱۵,۵۲۴
وسایل نقلیه	۱۵,۳۶۴	۳,۸۸۵	(۱,۴۶۱)	۰	۱۷,۷۸۸	۷,۳۶۸	۹۸۳	(۹۸۰)	۷,۳۲۱	۱۰,۴۶۷	۱۰,۴۶۷
اثاثیه و منسوبات	۱۵,۴۵۶	۳,۱۱۶	(۸۰)	۹۹۵	۱۹,۴۸۷	۸,۰۶۱	۶۶۶	(۶۸)	۸,۶۵۹	۱۰,۸۲۸	۱۰,۸۲۸
جمع	۷۷۵,۷۴۱	۱۳,۴۷۵	(۱,۵۴۱)	۸,۵۹۵	۷۹۶,۲۷۰	۱۱۱,۱۵۷	۱۰,۲۵۶	(۱,۰۴۸)	۱۲,۰۴۶	۱۲۵,۹۰۵	۱۲۵,۹۰۵
داراییهای موجود در انبار	۱۳,۶۴۰	۳۷	۰	(۴۲۶)	۱۳,۲۵۱	۲,۲۸۶	۱۹۵	۰	۲,۴۸۱	۱۰,۸۷۰	۱۱,۳۵۴
داراییهای در جریان تکمیل	۲۳,۰۰۲	۸,۵۳۸	۰	(۲,۷۴۳)	۲۸,۰۹۷	۰	۰	۰	۰	۲۸,۰۹۷	۲۳,۰۰۲
پیش پرداخت‌های سفر شرکت سر طبقه ای	۴۰,۳۷۶	۲۱,۴۲۶	۰	(۵,۴۲۶)	۵۶,۳۷۶	۰	۰	۰	۰	۵۶,۳۷۶	۴۰,۳۷۶
اشجار - پارک جنگلی	۹	۰	۰	۰	۹	۰	۰	۰	۰	۹	۹
جمع کل	۸۵۲,۷۶۸	۴۳,۴۷۶	(۱,۵۴۱)	۰	۸۹۴,۷۰۳	۱۱۲,۴۴۳	۱۰,۴۵۱	(۱,۰۴۸)	۱۲۲,۸۴۶	۷۷۱,۸۵۷	۷۳۹,۳۲۵



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت شرکت اصلی بشرح زیر میباشد:

طبق صورت حسابان در سال		استهلاک انباشته حسابان در سال		بهای تمام شده تا سال تحلیلی ارزشی حسابان در سال		شرح اقلام	
مبلغ در	مبلغ در	استهلاک انباشته	دار انبهای	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در
۱۳۹۳/۷/۱۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در
۱۹۰۰۰۰۰	۱۹۰۰۰۰۰	-	-	۱۹۰۰۰۰۰	-	۱۹۰۰۰۰۰	زمین
۳۰۰۱۹۶	۲۸۰۹۵۵	۱۸۰۳۸۸	۱۰۵۱۷	۴۷۰۲۴۳	-	۴۶۰۹۱۷	ساختمان
۱۱۰۲۲۵	۱۱۰۳۱۲	۹۰۰۷۴	۶۹۷	۲۰۰۳۸۶	-	۱۹۰۶۰۲	تأمینات
۳۰۴۲۷	۳۰۲۴۱	۲۰۰۲۷۵	۲۰۵	۲۳۰۴۶۶	-	۲۳۰۳۴۲	ماشین آلات
۲۰۷۱۴	۲۰۸۹۳	۶۰۶۴۴	۱۴۹	۹۰۵۳۷	-	۹۰۲۰۹	ابزار آلات و تجهیزات
۳۰۱۸۶	۵۰۶۶۹	۴۰۸۲۲	۳۳۰	۱۰۰۴۹۱	-	۸۰۴۴۶	وسایل نقلیه
۲۰۴۹۶	۲۰۵۰۲	۵۰۱۹۲	۲۸۳	۷۰۶۹۴	-	۷۰۴۰۵	اثاثیه و منسوجات
۲۴۳۰۳۹	۲۴۴۰۵۷۲	۶۴۰۳۴۵	۳۰۲۸۱	۳۰۸۰۸۱۷	۰	۳۰۴۰۹۷۱	جمع
۱۰۰۲۴۱	۱۰۰۰۸۸	۲۰۴۶۳	۱۹۰	۱۲۰۵۵۱	-	۱۲۰۵۱۴	دار انبهای موجود در انبار
۱۶۰۴۴۹	۱۸۰۳۳۱			۱۸۰۳۳۱	۶۶۵	۱۶۰۴۴۹	دار انبهای در جریان تکمیل
۶۰۶۱۶	۵۰۹۵۱			۵۰۹۵۱	(۶۶۵)	۶۰۶۱۶	پیش پرداخت‌ها و سفارشات سرمایه ای
۲۷۶۰۵۴۵	۲۷۸۰۹۴۲	۶۶۰۷۰۸	۳۰۴۷۱	۶۴۰۰۰۵	۰	۶۴۰۰۸۵	جمع کل



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰-۲- نقل و انتقالات و سایر تغییرات شامل موارد زیر است :

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		ساختمانها:
--	۲,۱۳۹	ساختمان های تولید
۰	۲,۱۳۹	
		تاسیسات :
--	۳,۲۶۲	نصب و تعمیرات هواسازها
۰	۳,۲۶۲	
		ماشین آلات :
--	۲,۱۹۹	انتقال دستگاه انتقال پور
۰	۲,۱۹۹	
		وسائط نقلیه :
--	۹۹۵	دو دستگاه پرشیا و تعمیر موتور دفتر تهران
--	۹۹۵	
۰	۸,۵۹۵	

۱۰-۳- اضافات و کاهش دارانیهای ثابت گروه بشرح زیر میباشد :

- اضافات ساختمان : بیشتر مربوط به تعمیرات اساسی می باشد که در طی سال انجام گرفته است.

اضافات تاسیسات : عمدتاً مربوط سیستم سانترال ساختمان اداری ، بازسازی و بهسازی سپتیک ، دو عدد کویل هواساز و سیستم کامل آب دیونایز و پمپ لجن کش میباشد .

ماشین آلات : عمدتاً شامل دستگاه انتقال پودر و قرص ، دو دستگاه آسیاب ، دستگاه قرص شمار ، پالت تراک برقی و همچنین اعزام کارشناس از آلمان جهت تعمیر دستگاه قرص کلاو میباشد .

وسائط نقلیه : عمدتاً شامل خرید يك دستگاه BMW ، دو دستگاه پژو پارس ، دودستگاه سمند میباشد .

- ابزار آلات و تجهیزات : عمدتاً شامل يك دستگاه HPLC و بکس بادی و کپسول گاز ازت میباشد

- اثاثیه : تماماً مربوط به خرید اثاثیه اداری و ۲۶ عدد دوربین صنعتی میباشد .

۱۰-۴- اضافات و کاهش دارانیهای ثابت شرکت اصلی بشرح زیر میباشد :

- اضافات ساختمان : بیشتر مربوط به تعمیرات اساسی می باشد که در طی سال انجام گرفته است.

- اضافات تاسیسات : عمدتاً مربوط سیستم سانترال ساختمان اداری به مبلغ ۴۶۴ میلیون ریال ، بازسازی و بهسازی سپتیک به مبلغ ۲۳۱ میلیون ریال میباشد .

- اضافات ماشین آلات : عمدتاً مربوط به هزینه های اعزام کارشناس از آلمان جهت تعمیر دستگاه فته قرص کلاو به مبلغ ۱۲۴ میلیون ریال میباشد.

- اضافات تجهیزات : عمدتاً مربوط به خرید دستگاه آب خالص ساز به مبلغ ۲۶۸ میلیون ریال و خرید دستگاه PH متر به مبلغ ۴۵ میلیون ریال می باشد.

- اضافات وسائط نقلیه : مربوط به خرید خودرو BMW به مبلغ ۳,۰۳۰ میلیون ریال میباشد .

- اضافات اثاثیه : عمدتاً مبلغ ۱۵۴ میلیون ریال مربوط به خرید ۳۴ عدد صندلی گردان میباشد .

- اضافات دارایی : در جریان ساخت بابت پیشرفت پروژه بازسازی ساختمان اداری میباشد .

- کاهش وسائط نقلیه بابت فروش خودرو تویوتا آریون به مبلغ ۵۶۵ میلیون ریال و فروش خودرو آرا زیتونی به مبلغ ۴۲۰ میلیون ریال است



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰-۵- دارائیهایی ثابت مشهود گروه تا ارزش ۵۲۰ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱۷۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۶- زمین گروه و شرکت اصلی در سال ۱۳۹۳ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به ترتیب به مبلغ ۴۸۲،۳۷۶ و ۱۸۷،۴۹۳ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سر فصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده بشرح زیر است، مضافاً خاطر نشان میسازد بخشی از افزایش سرمایه شرکت فرعی داروسازی امین از محل ۲۹۴،۸۸۲ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی زمین صورت پذیرفته است و پیگیریهای شرکت اصلی در خصوص ثبت افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی و سود انباشته با توجه به برگزاری مجمع در مراحل نهایی میباشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		متر مربع
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۷،۱۴۶	۱۴،۷۷۰	۴۹۷،۱۴۶	۱۴،۷۷۰	۳۳۱،۵۹۳
۴۹۷،۱۴۶	۱۴،۷۷۰	۴۹۷،۱۴۶	۱۴،۷۷۰	۳۳۱،۵۹۳
۱۹۰،۰۰۰	۲،۵۰۷	۱۹۰،۰۰۰	۲،۵۰۷	۱۱،۶۶۳
۱۹۰،۰۰۰	۲،۵۰۷	۱۹۰،۰۰۰	۲،۵۰۷	۱۱،۶۶۳

گروه:

زمین

شرکت اصلی:

زمین

۱۰-۷- زمین و ساختمان و ماشین آلات گروه و شرکت اصلی در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.

۱۰-۸- دارائی های در جریان تکمیل

تغییر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	بر آورد مخارج تکمیل	بر آورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
				۱۳۹۳	۱۳۹۴
	۱۳۹۳	۱۳۹۴			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
افزایش ظرفیت	۱۵،۰۳۴	۲۰،۱۲۸	۵۱،۳۸۴	۲۳	۲۳
افزایش ظرفیت انبارها	۳،۴۹۳	۳،۷۴۵	۷۰،۰۰۰	۵	۵
	۴،۴۷۵	۴،۹۲۷	۹،۹۹۱	۳۱	۴۵
	۲۳،۰۰۲	۲۸،۸۰۰	۱۳۱،۳۷۵		
افزایش ظرفیت	۱۴،۴۱۶	۱۴،۴۶۷	۳۰،۰۰۰	۳۲	۳۲
	۲۰،۳۳	۳،۸۶۴	۱،۰۰۰	۶۷	۱۰۰
	۱۴،۴۴۹	۱۸،۳۳۱	۳۱،۰۰۰		

گروه:

بازسازی خطوط تولید

بازسازی انبارها

بازسازی ساختمانها

شرکت اصلی:

بازسازی خط تولید پنی سیلینها

بازسازی ساختمان اداری

۱۰-۹- تفکیک سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
--	--	--	--
۹۸۷	۹۸۷	۹۸۷	۹۸۷
--	--	--	--
۴،۶۳۵	۴،۶۳۵	۴،۶۳۵	۸،۳۲۷
--	--	--	۱،۳۸۹
--	--	۱۵،۵۳۸	۱۷،۹۲۵
--	--	۱۳،۷۴۸	۱۲،۳۹۰
--	--	۲،۱۹۹	--
۹۹۴	۳۲۹	۳،۲۷۰	۱۵،۳۵۹
۶،۶۱۶	۵،۹۵۱	۴۰،۳۷۷	۵۶،۳۷۷

سفارشات سرمایه ای - دستگاه قرص شمار

شرکت ماشین دارو (خرید ماشین کو تینگ قرص)

دستگاه کروماتوگرافی و سیستم تزریق

شرکت تمیز بهار (خرید تجهیزات کلین روم)

سه دستگاه هواساز

دستگاه بلیستر و کارتونینگ

خرید لوازم و تجهیزات برقی، مکانیکی و آب

خرید لوازم آزمایشگاهی

سایر پیش پرداخت های سرمایه ای

۱۰-۱۰- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد جهت دارائیهایی در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای گروه ۵۶،۳۸۷ میلیون ریال و شرکت اصلی ۵،۹۵۱ میلیون ریال میباشد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- سایر داراییها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۱	۱۳۲	۳,۷۰۸	۳,۷۵۶
۶۳	۶۳	۶۳	۶۳
--	--	۹	۲
۳۳۴	۱۹۵	۳,۷۸۰	۳,۸۲۱

بدهی کارکنان، وام بلند مدت
 گروه صنایع دارویی ایران (شرکت در شرف تأسیس)
 سایر

۱۲- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

پرداختی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۶۸۷	۸۰,۹۸۹	۳۴,۳۱۸	۸۱,۴۷۷	۱۲-۱
۳۳,۶۸۷	۸۰,۹۸۹	۳۴,۳۱۸	۸۱,۴۷۷	
۲۱,۴۵۸	۳,۳۸۷	۵۶,۱۷۲	۴۹,۱۸۶	۱۲-۲
۲۱,۴۵۸	۳,۳۸۷	۵۶,۱۷۲	۴۹,۱۸۶	
۵۵,۱۴۵	۸۴,۳۷۶	۹۰,۴۹۰	۱۳۰,۶۶۳	
۳۵۸	۱۲,۰۶۹	۲,۸۰۷	۲۰,۴۹۶	۱۲-۳
۱,۸۰۱	۱,۹۳۲	۳,۷۲۴	۴,۰۲۳	
۳,۸۳۶	۳,۵۲۲	۶,۹۱۲	۱۱,۷۸۱	
۶,۴۷۸	۱۹,۲۲۷	۶,۴۷۸	۱۹,۲۲۷	
۷,۴۸۷	۲,۸۰۷	۳۹,۹۶۳	۲۱,۹۵۲	۱۲-۴
۱۹,۹۶۰	۳۹,۵۵۷	۵۹,۸۸۴	۷۷,۴۷۹	
۷۵,۱۰۵	۱۲۳,۹۳۳	۱۵۰,۳۷۴	۲۰۸,۱۴۲	

تجاری :
 اسناد پرداختی :
 سایر اشخاص

حسابهای پرداختی :
 سایر اشخاص

غیر تجاری :
 اسناد پرداختی
 حق بیمه پرداختی
 مطالبات کارکنان
 اشخاص وابسته - آقای بانکی
 سایر حسابهای پرداختی

پرداختی های بلند مدت

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۰۳	۷,۶۵۰	۱۲-۵
۷,۱۰۳	۷,۶۵۰	

غیر تجاری :
 صندوق تعاونی کارکنان



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۱- اقلام تشکیل دهنده مانده حساب اسناد پرداختی تجاری در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۲۶	۲۴,۹۲۶	۷,۲۲۶	۲۴,۹۲۶	شیمی دارونی داروپخش
۲,۷۶۵	۷۴۳	۲,۷۶۵	۷۴۳	ژلاتین کپسول ایران
۱۶,۸۱۵	۳۳,۱۹۲	۱۶,۸۱۵	۳۳,۱۹۲	دارو سازی دانا (زکریای تبریز)
--	۱۶,۶۰۱	--	۱۶,۶۰۱	انتهی بیوتیک سازی
۱,۸۱۴	--	۱,۸۱۴	--	شرکت دروند
--	--	--	۱۰۳	شرکت اکبریه
۵,۰۶۷	۵,۵۲۷	۵,۶۹۸	۵,۹۱۲	سایر
۳۳,۶۸۷	۸۰,۹۸۹	۳۴,۳۱۸	۸۱,۴۷۷	

۱۲-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۵,۴۵۰ میلیون ریال از اسناد پرداختی گروه و مبلغ ۳۵,۱۶۲ میلیون ریال از اسنادپرداختی شرکت اصلی تمویه شده است .

۱۲-۲- تفکیک مانده حسابهای پرداختی تجاری که کلاً در رابطه با خرید مواد اولیه و بسته بندی بوده ، به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
--	۷۵۱	--	۷۵۱	شرکت سحاب سپهر سپیداج
--	--	۱۰,۶۷۲	۱۴,۳۷۰	تولید مواد اولیه داروپخش
۱۲,۶۹۳	۱,۱۷۰	۱۹,۶۳۵	۱,۲۳۳	شیمی دارونی داروپخش
۹۸۸	۲۲۴	۲,۵۳۴	۱,۶۳۸	ژلاتین کپسول ایران
۸۰۴	--	۸۰۴	--	داروسازی دانا (زکریای تبریز)
--	--	۱,۴۸۵	--	فروشنندگان خارجی مواد اولیه
--	--	۲,۱۴۹	۷,۷۵۱	داروپلاستیک پارس
۵۴۰	--	۲,۳۹۲	۵,۰۶۱	شرکت بیهنه پوشش جم
۶,۴۳۳	۱,۲۴۲	۱۶,۵۰۱	۱۸,۳۸۲	سایر
۲۱,۴۵۸	۳,۳۸۷	۵۶,۱۷۲	۴۹,۱۸۶	

۱۲-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۸,۵۰۵ میلیون ریال از حسابهای پرداختی شرکت اصلی تمویه شده است .

۱۲-۳- مانده حساب اسناد پرداختی غیر تجاری در تاریخ ترازنامه بشرح زیر میباشد :

شرکتهای اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
--	--	۲,۳۳۰	۱,۵۷۵	شهرداری - پایان ساخت و صدور پروانه
--	۱۱,۶۳۵	--	۱۱,۶۳۵	تسهیلات گمرکی
--	--	--	۶,۰۰۰	خرانه داری کل - مله تفاوت داروهای سوء مصرف
۳۵۸	۴۳۴	۴۷۷	۱,۲۸۶	سایر
۳۵۸	۱۲,۰۶۹	۲,۸۰۷	۲۰,۴۹۶	

۱۲-۳-۱- تسهیلات گمرکی در ارتباط با حقوق گمرکی سه پارت آموکسی سیلین وارداتی می باشد که با ارایه ضمانتنامه بانکی در پایان سال ۱۳۹۴ قابل پرداخت می باشد .

۱۲-۴- سایر حسابهای پرداختی به شرح زیر میباشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
--	--	۱۸,۲۱۰	۶,۷۶۰	۱۲-۴-۱ مله تفاوت محصولات سوء مصرف وزارت بهداشت
--	--	۲,۳۰۳	۲,۳۰۳	نیم درصد قانون بازآموزی و نوآموزی
--	--	۳,۰۰۰	۲,۰۰۰	قلیان دالانی و مدرسی - خرید نهارتمان
۳۹۵	۲۰۴	۲,۸۴۵	۴۴۴	مالیتهای تکلیفی و پرداختی
۵۹	۵۹	۲,۸۶۳	۳,۷۱۴	۳در هزار اتاق بازرگانی
۲۳۲	۱,۹۰۱	۳۷۵	.	نخیره بدهیهای احتمالی
۶,۸۰۱	۶۴۳	۱۰,۳۶۷	۶,۷۳۱	سایر
۷,۴۸۷	۲,۸۰۷	۳۹,۹۶۳	۲۱,۹۵۲	



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۴-۱- مبلغ فوق بابت بخش نامه مورخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۳ وزارت بهداشت ، درمان و آموزش پزشکی در خصوص پرداخت مابه التفاوت نرخ فروش محصولات سوء مصرف (قرص دیفن اسیلاد هر عدد ۴۳ ریال و آلپین ۱۰۰ هر عدد ۳۳۰ ریال) می باشد که از تاریخ فوق به حساب مطالبات وزارت بهداشت منظور شده است .

۱۲-۵- صندوق تعاون کارکنان بامشارکت داروسازی امین و کارکنان آن تشکیل گردیده مربوط به وجوه پس انداز کارکنان (در رابطه با کارکنان دائم ۵درصد توسط کارکنان و ۵درصد توسط شرکت ودر رابطه با کارکنان قراردادی ۳ درصد توسط کارکنان) بوده که از محل پس انداز مذکور به کارکنان شرکت وام تعلق می گیرد.توضیح اینکه پس انداز صندوق تعاون کارکنان در هنگام تسویه مزایای پایان خدمت به آنها پرداخت می گردد.

۱۳- مالیات پرداختی

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			یادداشت
	جمع	اسناد پرداختی	نخیره	جمع	اسناد پرداختی	نخیره	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه	۸۴,۹۰۵		۸۴,۹۰۵	۶۹,۱۹۴	—	۶۹,۱۹۴	۱۳-۱
شرکت اصلی	۸,۶۶۵		۸,۶۶۵	--	(۱,۷۲۷)	۱,۷۲۷	۱۳-۲

۱۳-۱- گردش حساب نخیره مالیات گروه به قرار زیر است :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۸۷,۵۱۵	۸۴,۹۰۵
نخیره مالیات عملکرد سال	۵۵,۸۸۷	۲۵,۹۲۶
مبالغ پرداختی طی سال	(۵۸,۴۹۷)	(۴۱,۶۳۷)
	۸۴,۹۰۵	۶۹,۱۹۴

۱۳-۱-۱- سه در هزار سهم اتاق بازرگانی بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۵۹ میلیون ریال محاسبه و جزء مبلغ سه در هزار اتاق بازرگانی و جزء مبلغ سه در هزار اتاق بازرگانی در سرفصل سایر حسابهای پرداختی انعکاس یافته است .

۱۳-۱-۲- وضعیت مالیاتی سال ۱۳۹۲ شرکتهای گروه و اصلی موردبررسی مقامات مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر شده است .

۱۳-۱-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ و دوره مورد گزارش شرکتهای گروه بر اساس سود ابرازی و معافیههای مقرر محاسبه و به ترتیب پرداخت و بدهی مربوطه در حسابها انعکاس یافته است ، لیکن وضعیت گروه از این بابت موردبررسی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است .



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳-۲-۱- وضع مالیاتی و تخفیر مالیات شرکت اصلی
 اطلاعات و توضیحات مربوط به وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر می باشد:
 ۱۳-۲-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و ترتیب پرداخت و تسویه آن داده شده است .

۱۳-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ شرکت بر اساس سود مشمول مالیات و پانرخ ۲۰٪ با اعمال معافیت موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و پرداخت گردیده و سه در هزار اتاق بازرگانی محاسبه و در سر فصل سایر حسابهایی پرداختی (پاداشتهای ۴-۱۲) ثبت شده است .

۱۳-۲-۳- پانوجه به توضیحات پاداشتهای فوق ، خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه رسیدگی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱-میلیون ریال									
	سال ۱۳۹۳	مالیات								
	مالیات	ماده پرداختی	ماده پرداخت شده	قطعی	تخصیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات طبق برگ قطعی	درآمد مشمول مالیات / طبق برگ تخصیصی / ایزازی	سود ایزازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۶,۷۵۸		۷,۸۸۶	۷,۸۸۶	۱۳,۹۱۰	--	۲۹,۷۷۹	(۱۴,۰۹۲)	۱۰۷,۶۸۲	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	--	--	۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	۷,۷۰۳	۱,۳۵۳	۳۰,۸۱۲	۲,۱۵۰	۲۲,۲۸۸	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۱۸۰	--	۱۹,۲۰۷	۱۹,۲۰۷	۱۹,۲۰۷	۱۹,۰۲۸	۹۶,۰۳۳	۸۴,۵۶۷	۱۳۲,۹۹۱	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۱,۷۲۷	--	۱,۷۲۷	--	--	۱,۷۲۷	--	۸,۶۳۵	۶۷,۷۰۹	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	--	--	--	--	--	--	--	--	(۵۵,۴۷۲)	۱۳۹۴
	۸,۶۶۵	۰	جمع							



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود سهام پرداختی:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
جمع	اسناد پرداختی	ماتده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	ماتده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
--	--	--	۱۰,۸۰۰	--	۱۰,۸۰۰
۹,۹۵۶	۱,۸۷۳	۸,۰۸۳	۷,۵۵۷	۱۱۴	۷,۴۴۳
۳۳,۱۲۸	۱۸,۶۰۰	۱۴,۵۲۸	۱۳,۵۹۵	--	۱۳,۵۹۵
۴۳,۰۸۴	۲۰,۴۷۳	۲۲,۶۱۱	۳۱,۹۵۲	۱۱۴	۳۱,۸۳۸
گروه:			شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (متعلق به اقلیت)		
۸۵,۰۰۹	۲۰,۴۷۳	۶۴,۵۳۶	۹۹,۶۷۰	۱۱۴	۹۹,۵۵۶

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام در شرکت اصلی سود هر سهم در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۲۰ ریال تصویب گردید ، و سود تقسیمی هر سهم برای سال مالی ۱۳۹۴ پس از برگزاری مجمع عمومی عادی مصوب خواهد شد .

۱۵- تسهیلات مالی:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۵۷,۹۷۰	۳,۴۰۳	۱,۰۵۴,۵۶۷	۱,۰۲۳,۷۵۸	۷,۸۸۹	۱,۰۱۵,۸۶۹
۱,۰۵۷,۹۷۰	۳,۴۰۳	۱,۰۵۴,۵۶۷	۱,۰۲۳,۷۵۸	۷,۸۸۹	۱,۰۱۵,۸۶۹
۵۳۷,۳۷۵	۰	۵۳۷,۳۷۵	۵۳۷,۹۶۰	۰	۵۳۷,۹۶۰
۵۳۷,۳۷۵	۰	۵۳۷,۳۷۵	۵۳۷,۹۶۰	۰	۵۳۷,۹۶۰

تسهیلات دریافتی بر حسب میاتی مختلف

۱۵-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۸,۸۵۲	۵۷۰,۶۱۸	۱,۱۳۸,۱۵۰	۱,۰۹۲,۹۵۴
(۴۱,۴۷۷)	(۳۲,۶۵۸)	(۸۰,۱۸۰)	(۶۹,۱۹۶)
۵۳۷,۳۷۵	۵۳۷,۹۶۰	۱,۰۵۷,۹۷۰	۱,۰۲۳,۷۵۸
--	--	(۳,۴۰۳)	(۷,۸۸۹)
۵۳۷,۳۷۵	۵۳۷,۹۶۰	۱,۰۵۴,۵۶۷	۱,۰۱۵,۸۶۹

بانکها
سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت
حصه جاری



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲. به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۸,۳۷۶	۳۸۲,۱۷۶	۹۹۰,۸۴۳	۶۲۹,۶۹۲
۷۰,۴۷۶	۱۸۸,۴۴۲	۱۱۳,۹۵۲	۳۹۶,۷۲۸
--	--	۳۳,۳۵۵	۶۶,۵۳۴
۵۷۸,۸۵۲	۵۷۰,۶۱۸	۱,۱۳۸,۱۵۰	۱,۰۹۲,۹۵۴

۲۵ تا ۲۸ درصد
 ۲۱ تا ۲۴ درصد
 ۱۴ تا ۱۸ درصد

۱۵-۳. به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۲,۷۸۸	۸۱۵,۴۵۴
۱۰۷,۸۳۰	۲۶۷,۸۷۱
--	۸,۱۴۳
--	۱,۴۸۶
۵۷۰,۶۱۸	۱,۰۹۲,۹۵۴

سال ۱۳۹۴
 سال ۱۳۹۵
 سال ۱۳۹۶
 سال ۱۳۹۷

۱۵-۴. وثایق تسهیلات دریافتی

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۷۱۷	۳۰۱,۱۱۶
۴۹۰,۶۹۶	۷۵۱,۴۰۳
۱۷,۲۰۵	۴۰,۴۳۵
۵۷۰,۶۱۸	۱,۰۹۲,۹۵۴

زمین ، ساختمان ، ماشین آلات
 چک و سفته
 سپرده و سهام سرمایه گذاری

۱۶. پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان به شرح زیر میباشد :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
--	--	۶۸۶	۱,۶۶۵
۰	۰	۶۸۶	۱,۶۶۵

پیش دریافت فروش محصولات



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۸۵۵	۱۴,۴۸۱	۳۴,۸۰۸	۴۳,۵۴۲
۵,۲۲۳	۴,۵۲۸	۱۲,۶۰۸	۱۲,۲۶۱
(۲,۵۹۷)	(۱,۵۶۰)	(۳,۸۷۴)	(۳,۰۹۸)
۱۴,۴۸۱	۱۷,۴۴۹	۴۳,۵۴۲	۵۲,۷۰۵

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

۱۸- سرمایه:

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۴۰ میلیارد ریال، شامل ۵۴۰ میلیون سهم يك هزار ریالی با نام تماما" پرداخت شده میباشد

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سهامداران
درصد سهام	تعدادسهم	درصد سهام	تعدادسهم	
۲۰	۳۵,۶۹۹,۹۰۴	۲۰	۱۰۷,۰۹۹,۷۱۲	آقای محمود بانکی
۱۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	خانم حورا انصیه بانکی
۶	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۶	۳۲,۴۰۰,۰۰۰	آقای مجتبی انواری
۶۴	۱۱۵,۵۰۰,۰۹۶	۶۴	۳۴۶,۵۰۰,۲۸۸	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

سرمایه شرکت طی تصویب مجمع عمومی فوق العاده در مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۳ از مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال به ۵۴۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۱۷۲,۵۰۷ میلیون ریال) و مازاد تجدید ارزیابی دارائی زمین (به مبلغ ۱۸۷,۴۹۳ میلیون ریال)، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۳ به ثبت رسیده است.

۱۹- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۵۳۳	۵۳۳	۱,۴۱۷,۵۳۶	۰,۲۶۲۵	شرکت داروسازی امین
۵	۵	۶,۰۰۰	۰,۰۰۱	شرکت طرح توسعه کوثر امین
۴	۴	۴,۱۹۷	۰,۰۰۰۷	شرکت هلیپاک
۵۴۲	۵۴۲	۱,۴۲۷,۷۳۳		



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۱،۴۱۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت فرعی داروسازی امین به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱،۶۸۵	۳۶،۵۲۹
۱۱،۴۱۸	۵،۳۶۵
۳۳،۱۰۳	۴۱،۸۹۴
۱۸،۰۰۰	۱۸،۰۰۰
--	--
۱۸،۰۰۰	۱۸،۰۰۰

گروه:
مانده ابتدای سال
اندوخته سال جاری
مانده در پایان سال

شرکت اصلی:
مانده ابتدای سال
اندوخته سال جاری
مانده در پایان سال

۲۱- سرمایه شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی دارایی ها

شرکت فرعی داروسازی امین سرمایه خود را از مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به ۵۸۰ میلیارد ریال (معادل ۴۸۰ درصد) از محل تجدید ارزیابی (مبلغ ۲۹۴،۸۸۳ میلیون ریال) و سود انباشته (مبلغ ۱۸۵،۱۱۷ میلیون ریال) افزایش داده است. بر اساس استانداردهای حسابداری در صورتهای مالی تلفیقی افزایش سرمایه از محل سود انباشته حذف، لیکن با توجه به تجدید ارزیابی طبقه زمین توسط گروه تفاوت ناشی از مبلغ سرمایه گذاری سرمایه شرکت فرعی به مبلغ ۲۹۴،۸۸۳ میلیون ریال از این بابت در سرفصلهای سهم اقلیت (مبلغ ۱۵۹،۳۵۵ میلیون ریال) و افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (مبلغ ۱۳۵،۵۲۸ میلیون ریال) انعکاس یافته است.

۲۲- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
--	۱۸۷،۴۹۳	--	۱۸۷،۴۹۳
۱۸۷،۴۹۳		۴۸۲،۳۷۵	
--	(۱۸۷،۴۹۳)	(۲۹۴،۸۸۲)	(۱۸۷،۴۹۳)
۱۸۷،۴۹۳	۰	۱۸۷،۴۹۳	۰

مانده در ابتدای سال
افزایش
انتقال به افزایش سرمایه
مانده در پایان سال

۲۳- سهم اقلیت

گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴،۰۵۹	۵۴،۰۵۹
۱۱،۵۷۴	۱۴،۴۷۴
۱۵۹،۳۵۵	۱۵۹،۳۵۵
۲۲۱،۰۹۹	۲۲۹،۱۱۷
۴۴۶،۰۸۷	۴۵۷،۰۰۵

سرمایه
اندوخته قانونی
افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (زمین)
سود و زیان انباشته



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- درآمدهای عملیاتی:

فروش خالص
گروه:

گروه :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		واحد اندازه گیری	داخلی :
سال مالی منتهی به		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال		
۴۴۵,۷۵۱	۵۷۲,۶۵۴	۲۲۳,۶۳۸	۲۹۷,۰۶۳	۱۲۰,۹۲۱	۲۲۲,۰۲۱	هزار عدد	قرص
۲۶۱,۰۳۹	۴۵۱,۱۰۲	۱۳۵,۷۶۵	۲۳۱,۶۹۰	۱۳۶,۰۷۵	۲۴۸,۸۵۴	هزار عدد	دراژه
۵۳۸,۵۵۰	۵۲۵,۱۷۹	۲۹۹,۷۳۲	۶۶۳,۰۵۹	۱۹۳,۵۷۶	۱۷۴,۲۱۳	هزار عدد	کپسول
۲۷۵,۲۶۸	۲۱,۶۹۳	۱۱۶,۱۲۷	۹,۳۱۱	۱۰۲,۷۴۵	۸,۷۴۴	هزار شیشه	سوسپانسیون
--	--	--	--	۱۹۹	۶۶	هزار عدد	سائنه
۱۲۵,۵۸۹	۱۱,۰۴۱	۴۹,۰۰۵	۴,۷۷۷	۷۷,۲۷۳	۵,۸۳۴	هزار شیشه	قطره
۱,۶۴۶,۱۹۷	۱,۵۸۱,۶۶۹	۸۲۴,۲۶۷	۱,۲۰۵,۹۰۰	۶۳۰,۷۸۹	۶۵۹,۷۳۲		
صادراتی :							
۲۱,۵۵۴	۲۱,۸۳۲	۶,۰۸۳	۵,۸۰۲	۳۸۷	۱,۲۲۱	هزار عدد	قرص
۳,۰۹۹	۱۱,۸۶۳	۶۲۱	۲,۵۳۴	۲۲۷	۱,۰۵۸	هزار عدد	دراژه
۳۱,۲۷۸	۳۶,۳۸۹	۱۵,۰۲۵	۱۷,۵۹۷	۷۳۵	۱,۱۵۰	هزار عدد	کپسول
۱۴,۹۸۲	۱,۱۸۶	۱,۹۷۵	۲۲۹	۵۷۲	۹۱	هزار شیشه	سوسپانسیون
۵۷۸	۹۹	۱۱۰	۲۰	۴۵۸	۷۵	هزار شیشه	قطره
۷۱,۴۹۱	۷۱,۳۶۹	۲۳,۸۱۴	۲۶,۱۸۲	۲,۳۷۹	۳,۵۹۵		
درآمد ارائه خدمات - کارمزدی :							
۲,۲۱۰	۱۰,۷۰۹	۲۹۷	۱,۹۸۳	۳۴۴	۱,۷۲۲	هزار عدد	قرص
۷,۲۵۲	۱۷,۲۷۸	۲,۸۸۶	۶,۰۴۶	۹,۶۶۴	۱۷,۹۴۸	هزار عدد	دراژه
۳,۳۱۵	۱۹,۹۹۶	۱,۳۱۵	۸,۲۴۳	۳,۷۹۴	۱۷,۰۴۸	هزار عدد	کپسول
۱۸۱	۴۰	--	--	۶۰۸	۹۷	هزار شیشه	سوسپانسیون
۳,۲۱۲	۷۳۰	۱,۳۷۶	۳۹۴	۲,۶۰۷	۵۰۱	هزار شیشه	قطره
۱۶,۱۷۰	۴۸,۷۵۳	۵,۸۷۴	۱۶,۶۶۶	۱۷,۰۱۷	۳۷,۳۱۶		
۱,۷۲۳,۸۵۸	۱,۷۰۱,۷۹۱	۸۵۳,۹۵۵	۱,۲۴۸,۷۴۸	۶۵۰,۱۸۵	۷۰۰,۶۴۳		

شرکت اصلی:

شرکت اصلی						واحد اندازه گیری	
سال مالی منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	هزار عدد	داخلی:
۲۶۱,۵۹۵	۳۰۵,۸۸۶	۱۷۷,۳۶۱	۱۴۲,۷۶۶	۳۸,۳۶۴	۶۶,۸۱۳	هزار عدد	کپسول
۹۳,۵۴۴	۲۶۱,۷۸۳	۱۱۹,۸۳۷	۴۲,۰۷۴	۱۲,۲۰۸	۳۵,۴۴۲	هزار عدد	قرص
۵,۶۷۹	۱۳۴,۹۰۸	۵۸,۷۶۳	۲,۴۵۲	۹۳۳	۲۷,۲۹۰	هزار شیشه	سوسپانسیون
--	--	--	--	۶۶	۱۹۹		سائنه
۳۶۰,۸۱۸	۷۰۲,۵۷۷	۳۵۵,۹۶۱	۱۸۷,۲۹۲	۵۱,۵۷۱	۱۲۹,۷۴۴		
صادراتی:							
۳۳,۳۹۰	۲۹,۴۸۸	۱۳,۹۵۸	۱۶,۲۵۱	--	--	هزار عدد	کپسول
۹۷۸	۱۳,۶۸۸	۱,۶۴۳	۱۷۹	--	--	هزار شیشه	سوسپانسیون
۱۱,۲۰۶	۱۹,۴۱۱	۵,۵۰۸	۳,۵۴۶	--	--	هزار عدد	قرص
۴۵,۵۷۴	۶۲,۵۸۷	۲۱,۱۰۹	۱۹,۹۷۶	۰	۰		
درآمد ارائه خدمات - کارمزدی:							
۵۸	۵۷۷	۵۷۷	۵۷۷	--	--	هزار عدد	کپسول
--	--	--	--	۲۵	۳۰۵	هزار شیشه	سوسپانسیون
۱۰	۱۱۴	۹۶	۱۱۴	۵۸۹	۳۸۳	هزار عدد	قرص
۶۸	۶۹۱	۶۷۳	۶۹۱	۶۱۴	۶۸۸		
۴۰۶,۴۶۰	۷۴۵,۸۵۵	۳۷۷,۷۶۱	۲۰۷,۹۴۱	۵۲,۱۸۵	۱۳۰,۴۴۲		

۲۴-۱- فروش داخلی محصولات گروه اصلی در سال ۱۳۹۴ به شرکتهای پخش دارو و بر اساس شرایط مندرج در قراردادهای منعقد صورت گرفته است. نرخ فروش محصولات شرکت برای داخل کشور توسط کمیسیون قیمت گذاری داروی وزارت بهداشت در میان بوده و برای محصولات صادراتی با در نظر گرفتن بهای تمام شده و شرایط بازار توسط مدیریت اجرایی شرکت تعیین میشود.

۲۴-۲- فروش صادراتی گروه به مبلغ ۲,۳۷۹ میلیون ریال و از طریق شرکتهای مختلف به کشورهای عراق، افغانستان و ازبکستان صورت گرفته و به صورت ریالی تسویه شده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴-۳- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال
۲۴	۴۲۱,۳۶۲	۲۱	۱۷۶,۱۰۴	۱۹	۱۲۵,۱۶۸
۷۶	۱,۳۱۲,۴۹۶	۷۹	۶۷۷,۸۵۱	۸۱	۵۲۵,۰۱۷
۱۰۰	۱,۷۳۳,۸۵۸	۱۰۰	۸۵۳,۹۵۵	۱۰۰	۶۵۰,۱۸۵
شرکت اصلی :					
۳۲	۲۴۴,۱۴۷	۳۰	۱۱۳,۸۹۹	۳۵	۴۵,۱۸۰
۶۸	۵۲۱,۷۰۸	۷۰	۲۶۳,۸۶۲	۶۵	۸۵,۲۵۲
۱۰۰	۷۶۵,۸۵۵	۱۰۰	۳۷۷,۷۶۱	۱۰۰	۱۳۰,۴۳۲

گروه :
اشخاص وابسته
سایر

شرکت اصلی :
اشخاص وابسته
سایر

۲۴-۴- جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

گروه : اشکال دارویی فروش خالص :			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود (زیان) نا خالص	درصد سود به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۱,۱۲۳	۸۳,۵۵۲	۳۷,۵۷۱	۳۱
۱۳۶,۳۰۲	۸۹۹۹۰	۴۶,۳۱۲	۳۴
۱۹۴,۳۱۰	۱۱۵,۲۳۶	۷۹,۰۷۴	۴۱
۱۰۳,۰۱۲	۷۳,۲۰۴	۲۹,۸۰۸	۲۹
۷۷,۷۳۲	۳۹,۸۷۷	۳۷,۸۵۵	۴۹
۶۳۲,۴۷۹	۴۰۱,۸۵۹	۲۳۰,۶۲۰	
ارائه خدمات :			
۷۲۷	۸۸۲	(۱۵۵)	(۲۱)
۹۶۶۴	۲۹۵۱	۶,۷۱۳	۶۹
۴,۱۰۰	۲,۳۱۱	۱,۷۸۹	۴۴
۶۰۸	۳۵۱	۲۵۷	۴۲
۲,۶۰۷	۱,۳۷۳	۱,۲۳۴	۴۷
۱۷,۷۰۶	۷,۸۶۸	۹,۸۳۸	
۶۵۰,۱۸۵	۴۰۹,۷۲۷	۲۴۰,۴۵۸	
شرکت اصلی : اشکال دارویی فروش خالص :			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود (زیان) نا خالص	درصد سود به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۶۴۱	۳۶,۹۲۸	(۱,۲۸۷)	(۴)
۶۶,۸۱۳	۴۵,۲۹۷	۲۱,۵۱۶	۳۲
۲۷,۲۹۰	۲۳,۸۷۵	۳,۴۱۵	۱۳
۱۲۹,۷۴۴	۱۰۶,۱۰۰	۲۳,۶۴۴	
ارائه خدمات :			
۳۸۳	۴۵۵	(۷۲)	(۱۹)
۳۰۵	۱۲۶	۱۷۹	۵۹
--	--	--	
۶۸۸	۵۸۱	۱۰۷	
۱۳۰,۴۳۲	۱۰۶,۶۸۱	۲۳,۷۵۱	

قرص
کپسول
سوسپانسیون
جمع فروش خالص

قرص
سوسپانسیون
کپسول
جمع خدمات کارمزدی
جمع کل



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :									
مواد مستقیم مصرفی	۳۸۸,۹۱۵	.	۳۸۸,۹۱۵	۵۰۳,۹۵۳	.	۵۰۳,۹۵۳	۱,۰۰۰,۸۱۵	.	۱,۰۰۰,۸۱۵
نستمرزد مستقیم	۲۶,۵۹۵	۳,۷۶۲	۳۰,۳۵۷	۲۱,۴۳۸	۱,۸۲۸	۲۳,۲۶۶	۱,۷۷۷	۴۶,۳۷۳	۴۸,۱۵۰
سربار ساخت	۷۵,۳۰۲	۱۰,۱۹۸	۸۵,۵۰۰	۶۸,۷۳۹	۳,۰۵۷	۷۱,۷۹۶	۵,۸۸۴	۱۴۷,۳۳۳	۱۵۳,۲۱۷
	۱۰۱,۸۹۷	۱۳,۹۶۰	۱۱۵,۸۵۷	۹۰,۱۷۷	۴,۸۸۵	۹۵,۰۶۲	۷,۶۶۱	۱۹۳,۷۰۶	۲۰۱,۳۶۷
جمع هزینه های ساخت	۴۹۰,۸۱۲	۱۳,۹۶۰	۵۰۴,۷۷۲	۵۹۴,۱۳۰	۴,۸۸۵	۵۹۹,۰۱۵	۷,۶۶۱	۱,۱۹۴,۵۲۱	۱,۲۰۲,۱۸۲
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۲۵,۹۰۶)	.	(۲۵,۹۰۶)	(۴۸,۲۹۱)	(۳۰۷)	(۴۸,۵۹۸)	(۲۷۰)	(۱۰,۶۳۷)	(۱۰,۹۰۷)
بهای تمام شده ساخت	۴۶۴,۹۰۶	۱۳,۹۶۰	۴۷۸,۸۶۶	۵۴۵,۸۳۹	۴,۵۷۸	۵۵۰,۴۱۷	۷,۳۹۱	۱,۱۸۳,۸۸۴	۱,۱۹۱,۲۷۵
نمونه	(۵)	(۵)	(۱۰)	-	-	-	-	-	-
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	(۶۸,۸۵۵)	(۲۷۴)	(۶۹,۱۲۹)	(۱۴,۲۷۶)	(۱۸۴)	(۱۴,۴۶۰)	(۹)	(۱۶,۳۷۱)	(۱۶,۴۸۰)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳۹۶,۰۴۶	۱۳,۶۸۱	۴۰۹,۷۲۷	۵۳۱,۵۶۳	۴,۳۹۴	۵۳۵,۹۵۷	۷,۳۸۲	۱,۱۶۷,۴۱۳	۱,۱۷۴,۷۹۵

شرکت اصلی :

	۱۴۶,۸۰۶	.	۱۴۶,۸۰۶	۲۹۰,۴۵۳	.	۲۹۰,۴۵۳	۵۶۶,۲۵۸	.	۵۶۶,۲۵۸
مواد مستقیم مصرفی	۹,۲۱۲	۱۳۱	۹,۳۴۳	۸,۹۹۷	۵۱	۹,۰۴۸	۱۸,۳۳۲	.	۱۸,۳۳۲
نستمرزد مستقیم	۲۸,۴۶۲	۴۴۶	۲۸,۹۰۸	۳۱,۴۱۷	۱۹۶	۳۱,۶۱۳	۶۳,۴۲۱	.	۶۳,۴۲۱
سربار ساخت	۳۷,۶۷۴	۵۷۷	۳۸,۲۵۱	۴۰,۴۱۴	۲۴۷	۴۰,۶۶۱	۸۱,۷۵۳	.	۸۱,۷۵۳
	۱۸۴,۴۸۰	۵۷۷	۱۸۵,۰۵۷	۳۳,۰۸۶۷	۲۴۷	۳۳,۱۱۴	۶۴۸,۰۱۱	.	۶۴۸,۰۱۱
جمع هزینه های ساخت	(۳۱,۴۰۷)	.	(۳۱,۴۰۷)	(۲۹,۰۵۶)	.	(۲۹,۰۵۶)	(۲۱۴)	۳۷	(۱۷۷)
کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت	۱۵۳,۰۷۳	۵۷۷	۱۵۳,۶۵۰	۳۰۱,۸۱۱	۲۴۷	۳۰۲,۰۵۸	۶۴۷,۷۹۷	۳۷	۶۴۷,۸۳۴
بهای تمام شده ساخت	(۵)	(۵)	(۱۰)	-	-	-	-	-	-
نمونه	(۴۶,۴۸۵)	(۲۷۴)	(۴۶,۹۵۹)	(۱۱,۴۳۶)	.	(۱۱,۴۳۶)	(۱۵,۷۴۲)	۱۷۴	(۱۵,۵۸۸)
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده	۱۰۶,۳۸۳	۲۹۸	۱۰۶,۶۸۱	۲۹۰,۳۷۵	۲۴۷	۲۹۰,۶۲۲	۶۳۲,۰۳۵	۲۱۱	۶۳۲,۲۴۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی									



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵-۱. در سال مورد گزارش مبلغ ۴۰۴,۸۲۰ میلیون ریال مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۲۲۳,۲۵۳ میلیون ریال توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد	کشور	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
گروه:	مواد اولیه و بسته بندی	ایران	۲۳۸,۸۶۵	۴۶	۲۳۵,۸۳۶	۵۸۰,۷۱۶	۵۴
	مواد اولیه و بسته بندی	هند	۸۴,۲۲۸	۲۱	۸۴,۹۰۳	۲۶۱,۷۱۴	۲۴
	مواد اولیه و بسته بندی	چین	۲۵,۰۱۰	۶	۴۲,۴۵۷	۹۴,۴۰۱	۹
	مواد اولیه و بسته بندی	اتریش	--	--	۱۱,۴۳۷	۵۴,۳۱۷	۵
	مواد اولیه و بسته بندی	سایر کشورها	۵۶,۷۱۷	۱۴	۱۳۳,۱۳۹	۹۳,۰۶۱	۹
			--	--	--	--	--
			۴۰۴,۸۲۰	۱۰۰	۵۰۷,۷۷۲	۱,۰۸۴,۲۰۹	۱۰۰
شرکت اصلی:							
مواد اولیه و بسته بندی	ایران	۸۱,۸۷۸	۳۷	۸۵,۳۷۸	۳۵	۱۲۷,۴۶۷	۲۵
	ایران	۱۸,۷۹۳	۸	۱۶,۱۰۸	۷	۳۶,۴۰۴	۷
	ایران	۲,۲۵۴	۱	۸,۴۷۲	۳	۲۵,۲۳۲	۵
	هند	۴۴,۲۸۲	۲۰	۳۴,۳۶۷	۱۴	۸۲,۷۸۴	۱۶
	هند	۲۶,۲۱۰	۱۲	۳۴,۳۲۹	۱۴	۱۱۰,۷۶۹	۲۲
	اتریش	--	--	--	--	۳۱,۴۳۷	۶
مواد اولیه و بسته بندی	اتریش	--	--	۱۱,۴۳۷	۵	۲۲,۸۸۰	۴
	سایر	۴۹,۸۳۶	۲۲	۵۵,۸۷۲	۲۳	۷۲,۰۸۳	۱۴
			۲۲۳,۲۵۳	۱۰۰	۲۴۵,۹۶۳	۵۱۱,۲۵۶	۱۰۰

۲۵-۲. مقایسه مقدار تولید اصلی گروه و شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان میدهد:

تولید واقعی دوره مالی ۶ ماهه	تولید واقعی دوره مالی ۶ ماهه	تولید واقعی سال مالی	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت قابل دسترس سالانه	واحد اندازه گیری	اشکال دارویی
۵۲۹,۸۶۷	۵۵۱,۶۴۰	۱,۰۹۸,۶۱۴	۱,۱۱۵,۵۲۵	۱,۱۰۹,۶۲۵	هزار عدد	قرص و درآژه
۲۲۱,۵۷۷	۲۹۴,۳۳۱	۵۷۲,۵۳۳	۶۰۲,۰۰۰	۵۶۹,۰۰۰	هزار عدد	کپسول
۹,۸۲۵	۹,۰۰۶	۲۱,۲۶۲	۳۲,۳۱۶	۳۲,۰۰۰	هزار شیشه	سوسپانسیون
۶,۷۹۱	۲,۹۰۰	۱۱,۴۳۴	۷,۶۰۰	۱۰,۰۰۰	هزار شیشه	قطره
۸۰	--	۶۵	۱۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	هزار عدد	پودر و ساشه
۷۴۸,۱۴۰	۸۵۹,۸۷۷	۱,۷۰۳,۹۰۸	۱,۷۶۷,۴۴۱	۱,۷۵۸,۶۲۵	جمع	جمع

تولید واقعی دوره مالی ۶ ماهه	تولید واقعی دوره مالی ۶ ماهه	تولید واقعی سال مالی	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت قابل دسترس سالانه	واحد اندازه گیری	اشکال دارویی
۱۹,۳۴۹	۵۰,۹۷۱	۱۰۵,۶۲۵	۱۳۵,۹۰۰	۱۳۰,۰۰۰	هزار عدد	قرص
۶۹,۵۹۱	۱۵۹,۰۹۲	۳۰۳,۶۳۶	۳۶۸,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰	هزار عدد	کپسول
۱,۹۰۱	۳,۵۲۷	۶,۸۰۸	۸,۳۱۶	۸,۰۰۰	هزار شیشه	سوسپانسیون
۸۰	--	۶۵	۱۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	هزار عدد	پودر و ساشه
۹۰,۹۲۱	۲۱۳,۵۹۰	۴۱۶,۱۳۴	۵۲۲,۲۱۶	۵۱۱,۰۰۰	جمع	جمع



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵-۳- مستمرزده مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی			گروه			
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۰۷۳	۱۶,۴۶۸	۳۵,۴۴۲	۵,۳۰۲	۶,۵۷۷	۱۴,۳۳۹	حقوق، مستمرزد و مزایا
۳,۹۱۹	۲,۹۲۲	۶,۲۰۳	۱,۰۶۰	۱,۱۱۷	۲,۲۶۱	حق بیمه سهم کارفرما
۳,۷۵۰	۳,۰۴۸	۳,۸۷۹	۱,۵۳۵	۱,۳۵۴	۱,۷۰۵	مزایای پایان خدمت
۳,۶۱۵	۸۲۸	۲,۶۲۶	۱,۴۴۶	---	۲۷	مدیر (مزایای کارکنان)
۳۰,۳۵۷	۲۳,۲۶۶	۴۸,۱۵۰	۹,۳۴۳	۹,۰۴۸	۱۸,۳۳۲	

۲۵-۳-۱- افزایش هزینه های حقوق، مستمرزد و مزایای گروه به دلیل افزایش تعداد پرسنل، افزایش نرخ حقوق مطابق الزامات وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین به دلیل افزایش تولید و به تبع آن اضافه کاری و بهره وری میباشد.

۲۵-۴- سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی			گروه			
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۷۹۹	۲۷,۶۵۰	۷۴,۹۶۷	۱۳,۸۴۵	۹,۲۶۶	۳۰,۲۳۰	هزینه های پرسنلی :
۸,۱۱۱	۵,۳۹۶	۱۲,۴۷۷	۲,۵۵۲	۱,۹۲۷	۴,۱۵۹	حقوق، مستمرزد و مزایا
۷,۲۵۵	۵,۱۳۲	۷,۴۵۰	۲,۶۹۴	۲,۳۸۸	۳,۰۴۵	حق بیمه سهم کارفرما
۶,۱۳۵	۳,۶۹۰	۵,۸۹۰	۱,۶۲۲	۲,۵۶۲	۴۸۴	مزایای پایان خدمت
۶۳,۳۰۰	۴۱,۸۶۸	۱۰۰,۷۸۴	۲۰,۷۱۳	۱۶,۱۵۳	۳۷,۹۱۸	مدیر هزینه های کارکنان
						مدیر هزینه های سربار:
۷,۷۷۴	۶,۴۳۷	۱۴,۶۰۱	۲,۹۹۶	۳,۰۱۲	۶,۷۰۹	استهلاک دارائیهای ثابت
۵,۰۶۵	۳,۹۳۰	۸,۵۹۹	۱,۰۵۲	۱,۰۱۱	۱,۸۵۷	غذای کارکنان
۶,۸۱۳	۱۴,۳۷۱	۲۱,۳۷۰	۱,۹۰۹	۸,۶۴۶	۱۲,۱۳۷	تعمیر و نگهداری و لوازم مصرفی
۳,۴۷۹	۲,۶۴۱	۵,۵۴۶	۱,۷۶۳	۱,۵۱۰	۳,۰۱۴	آیلب و ذهاب
۳,۲۵۴	۲,۶۶۰	۵,۵۴۱	۹۳۰	۸۸۵	۲,۱۷۴	سوخت، انرژی و مخبرات
۳,۵۷۸	۵,۲۲۸	۸,۹۸۵	۱,۱۶۵	۱,۸۲۰	۲,۷۵۷	مدیر اقلام
۲۹,۹۶۳	۳۵,۲۶۷	۶۴,۶۴۲	۹,۸۱۵	۱۶,۸۸۴	۲۸,۶۴۸	
۹۳,۲۶۳	۷۷,۱۳۵	۱۶۵,۴۲۶	۳۰,۵۲۸	۳۳,۰۳۷	۶۶,۵۶۶	
(۷,۷۶۳)	(۵,۳۳۹)	(۱۲,۲۰۹)	(۱,۶۲۰)	(۱,۴۲۴)	(۳,۱۴۵)	سهم انداری و عمومی از سربار
۸۵,۵۰۰	۷۱,۷۹۶	۱۵۳,۲۱۷	۲۸,۹۰۸	۳۱,۶۱۳	۶۳,۴۲۱	

۲۵-۴-۱- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری مربوط به هزینه های تعمیر و نگهداری ماشین آلات تولیدی و ساختمانهای تولیدی، بر اساس اصول GMP می باشد.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۵۹۵	۱۲,۱۶۰	۲۲,۳۳۲	۴,۴۹۴	۳,۹۰۳	۱۲,۵۲۵
۲,۱۳۷	۲,۳۵۸	۳,۵۲۹	۱,۰۳۴	۸۳۵	۱,۷۶۹
۱,۲۰۴	۱,۸۱۲	۱,۴۸۶	۳۸۱	۳۵۲	۶۵۴
۲,۲۰۸	۱,۶۵۸	۲,۳۲۸	۱,۰۷۶	۶۶۲	۵۰۰
۱۶,۱۴۴	۱۷,۹۸۸	۲۹,۶۷۵	۶,۹۸۵	۵,۷۵۲	۱۵,۴۴۸

هزینه های پرسنلی :

حقوق، دستمزد و مزایا
حق بیمه سهم کارفرما
مزایای پایان خدمت
سایر هزینه های کارکنان

سایر هزینه ها:

لوازم و قطعات مصرفی
پاداش هیأت مدیره
استهلاک دارائیهای ثابت
حق الزحمه مشاوره و کارشناسی و حق عضویت
حق حضور اعضاء غیر موظف هیئت مدیره
بازاریابی و فروش و نمایشگاهی
سفر، فوق العاده ماموریت و ایاب و ذهاب
سایر اقلام

سهم از هزینه های سربار

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۲,۲۶۱	۱,۸۲۵	۲,۵۸۲	۱,۵۵۴	۱,۱۷۲	۲۴
۴,۵۴۰	۳,۹۱۹	۳,۹۱۹	۵۴۰	۵۸۵	۵۸۵
۲,۵۰۸	۱,۷۴۳	۳,۸۷۵	۳۷۰	۳۹۹	۸۰۳
۳۴۳	۱,۸۳۴	۸,۷۴۶	۳۴۳	۲۶۲	۲,۱۴۴
۱۶۸	—	۴۸۰	—	—	۱۹۲
۲,۲۰۰	—	۵,۵۷۱	۳۵۰	—	۱,۸۹۹
۹۵	۱۶۰	۲۴۷	۹۵	۱۶۰	۲۴۷
۷,۴۹۰	۶,۶۳۸	۹,۶۱۴	۲,۰۲۶	۲,۰۸۵	۴,۱۹۷
۱۹,۶۰۵	۱۶,۱۱۹	۳۵,۰۳۴	۵,۲۷۸	۴,۶۶۳	۱۰,۰۹۱
۷,۷۶۳	۵,۳۳۹	۱۲,۲۰۹	۱,۶۲۰	۱,۴۲۴	۳,۱۴۵
۴۳,۵۱۲	۳۹,۴۴۶	۷۶,۹۱۸	۱۳,۸۸۳	۱۱,۸۳۹	۲۸,۶۸۴

۲۷- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۰	۶۴۷	۱,۳۰۰	—	—	—
(۷۳۹)	—	(۱,۴۵۰)	—	—	—
۳۵۹	(۱۴۲)	—	—	—	—
—	—	۱۲۰	—	—	۱۲۰
—	—	۷۹۸	—	—	۹۰۴
(۷)	۴۹۸	(۹۱)	—	—	—
۷۳	۱,۰۰۳	۶۷۷	۰	۱۱۷	۱,۰۲۴

افزایش نرخ محصولات
استهلاک سرقتی
بهای تمام شده ضایعات مواد اولیه
خالص مغایرات انبارگردانی
تسعیر نرخ ارز
سایر

۲۸- هزینه های مالی

شرکتهای اصلی			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۶,۷۳۵	۹۴,۰۷۴	۲۰۹,۲۲۰	۸۶,۳۷۳	۴۴,۴۹۴	۹۷,۷۶۷
۱,۹۴۴	۲,۸۳۷	۳,۰۸۹	۱,۶۹۱	۲,۳۷۸	۱,۴۱۳
۱۴۸,۶۸۱	۹۶,۹۱۱	۲۱۲,۳۰۹	۸۸,۰۶۴	۴۶,۸۷۲	۹۹,۱۸۰

سود تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
کارمزد خدمات بانکی و تمبر و منفه

۲۸-۱. افزایش هزینه های مالی نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش مانده حساب تسهیلات مالی و اخذ تسهیلات بیشتر در نیمه دوم سال مالی ۱۳۹۳ (و همچنین بعضاً افزایش نرخ سود کارمزد اخذ شده است).



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکتهای اصلی			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۹,۹۸۰	۹,۹۹۰	۱۹,۹۸۰	۳,۹۳۱	۶۷۵	۹۹۷
(۱۲)	--	۱۴۳	(۴۴۸)	(۴۴۸)	--
۳,۲۲۱	۱,۲۳۰	۱,۹۰۶	۱۲,۵۶۰	۶,۶۰۷	۵,۶۰۶
(۳۸)	۳۸	۱,۴۸۰	۳,۸۶۲	۳۸	۱,۸۲۵
--	--	--	--	--	--
(۲,۱۹۵)	(۱۷۱)	(۷۸۵)	(۱,۹۶۷)	(۷۳۹)	(۱)
۴	--	--	۲۷۹	۲۷۹	۴۱
--	--	--	--	--	--
۳۹,۹۸۰	--	--	--	--	--
۶۰,۹۴۰	۱۱,۰۸۷	۲۲,۷۲۴	۱۸,۲۳۷	۶,۴۱۲	۸,۴۶۸

سود (زیان) سهام شرکت بخش فروش
سود حاصل از فروش مواد اولیه
سود (زیان) نقشی از فروش سرمایه گذاریها
سود منبرده های بانکی
درآمد حاصل از فروش داراییهای ثابت
درآمد بهره غیر بانکی
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
سود سهام سایر شرکتها
سود سهام شرکت بخش مکتاف
سود سهام سال جاری شرکت داروسازی امین

۳۰- مبنای محاسبه پایه هر سهم

اصلی			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۰۵,۹۴۹	۷۵,۴۱۷	۹,۸۶۸	۴۸۲,۸۲۲	۲۷۹,۵۵۵	۱۹۷,۰۱۹
(۲۱,۱۹۰)	(۱۶,۹۶۹)	(۲,۲۲۰)	(۹۶,۵۲۵)	(۵۶,۰۴۶)	(۴۴,۳۲۹)
--	--	--	(۱۶۳,۸۱۶)	(۸۸,۶۴۷)	(۸۱,۵۴۵)
۸۴,۷۵۹	۵۸,۴۴۸	۷,۶۴۸	۲۲۲,۴۸۱	۱۳۴,۸۶۲	۷۱,۱۴۵
۱۵۷	۱۰۸	۱۴	۴۱۳	۲۵۱	۱۳۲
(۳۸,۲۴۰)	(۳۵,۷۸۵)	(۶۵,۳۴۰)	(۱۷۷,۴۵۸)	(۸۰,۶۶۷)	(۱۰۵,۷۸۱)
۱۹,۴۳۷	۱۰,۷۴۱	۲,۲۲۰	۳۹,۷۹۷	۲۴۱۲۱	۱۸,۰۱۳
--	--	--	۴۰,۵۰۳	۱۴۵۵۵	۲۳,۵۵۵
(۱۸,۸۰۳)	(۲۵,۰۴۴)	(۶۳,۱۲۰)	(۹۷,۱۵۸)	(۴۱,۹۹۱)	(۶۴,۲۱۳)
(۳۵)	(۴۶)	(۱۱۷)	(۱۸۰)	(۷۸)	(۱۱۹)
۱۲۲	۶۲	(۱۰۳)	۲۳۳	۱۷۳	۱۳

سود عملیاتی
اثر مالیاتی
سود اقلیت از عملیاتی
خالص سود (زیان) عملیاتی پس از مالیات و اقلیت
سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی (ریال)
سود (زیان) غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سود اقلیت از سود (زیان) غیر عملیاتی
سود (زیان) خالص غیر عملیاتی-ریال
سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی-ریال
سود پایه هر سهم-ریال

اصلی			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
--	--	--	(۱,۴۲۷,۷۳۳)	(۱,۴۲۷,۷۳۳)	(۱,۴۲۷,۷۳۳)
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۵۷۲,۲۶۷	۵۳۸,۵۷۲,۲۶۷	۵۳۸,۵۷۲,۲۶۷

میانگین موزون تعداد سهام عادی
میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در شرکت های فرعی
میانگین موزون تعداد سهام عادی

۳۰-۱ با عنایت به افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال به ۵۴۰ میلیارد ریال بموجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۳ بدون تغییر در مبلغ و تعهدات شرکت (از محل سود انباشته و تجدید ارزیابی) سود هر سهم در پایان سال و اطلاعات مقایسه ای بر مبنای سهام جدید به مقدار ۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم محاسبه شده است.



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- تعدیلات سنواتی

سر فصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۷,۹۵۲)	(۷,۹۵۲)	(۷,۹۵۲)	(۷,۹۵۲)	(۷,۹۵۲)	(۷,۹۵۲)
(۲,۴۱۳)	(۲,۴۱۳)	(۲,۴۱۳)	(۲,۴۱۳)	(۲,۴۱۳)	(۲,۴۱۳)
--	--	--	(۱۸۱)	(۳۰)	(۳۰)
(۱۰,۳۶۵)	(۱۰,۳۶۵)	(۱۰,۳۶۵)	(۱۰,۵۴۶)	(۱۰,۳۹۵)	(۱۰,۳۹۵)

ملکات منقول، حقوق و تعهد و ارزش افزوده بر اساس نرخ تسعیر و تقس
تسمیه هزینه بیمه سنوات قبل
سایر

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 و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است .

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۵,۹۴۹	۷۵,۴۱۷	۹,۸۶۸	۴۸۲,۸۲۲	۲۷۹,۰۰۰	۱۹۷,۰۱۹
۶,۷۱۰	۳,۴۱۲	۳,۴۷۱	۱۷,۵۹۳	۸,۱۸۰	۱۰,۴۵۱
--	--	--	۱,۴۴۶	۷۳۷	۷۳۹
۲,۶۲۶	۳,۷۹۸	۲,۹۶۸	۸,۷۳۴	۸,۶۳۵	۹,۱۶۳
(۳۰۳,۱۹۹)	(۱۶۳,۹۶۱)	۲۳۹,۵۹۵	(۴۸۹,۶۴۹)	(۲۸۲,۳۶۷)	۱۲۸,۲۵۷
۲۴,۸۹۳	۱۹,۱۲۲	(۱۸۸,۱۶۷)	(۶۷,۵۳۴)	(۴۷,۳۱۴)	(۹۶,۰۲۳)
۱,۷۳۸	(۳۸,۳۶۸)	(۲,۸۵۹)	۵۴,۴۶۹	(۴۹,۶۱۳)	(۲۳,۰۴۳)
۶,۳۲۵	۲۲,۳۶۹	۴۸,۸۲۸	۴,۳۴۶	۹۵۲	۵۸,۳۱۵
(۳۸۴)	۴,۷۳۳	--	--	۱۱,۲۸۷	۹۷۹
--	--	--	۱۹,۹۸۰	--	۳۴,۴۳۲
(۳,۶۲۰)	(۱۳۳)	(۶۴۲)	(۱,۱۰۲)	(۱,۱۴۹)	۹۹۶
(۱۵۸,۹۶۲)	(۷۳,۶۱۱)	۱۱۳,۰۶۲	۳۱,۱۰۵	(۷۱,۶۵۲)	۳۲۱,۲۸۵

سود عملیاتی
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
استهلاک سرقتی
خالص (کاهش) افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) پیش پرداختها
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
افزایش (کاهش) پیش دریافتنی های عملیاتی
سود سهام دریافتی از شرکتهای وابسته
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۳- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارائیهای احتمالی
 توضیحات مربوط به سرفصل فوق به قرار زیر می باشد:

۳۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۶۴	۴۶,۹۴۱	احداث و تعمیر اساسی ساختمان تولید
۹۸۷	۹۸۷	خرید ماشین آلات و دستگاههای تولید و آزمایشگاه
--	۴,۱۷۲	سایر
<u>۵,۹۵۱</u>	<u>۵۲,۱۰۰</u>	

۳۳-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :
 بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۰۲,۰۸۲	۱,۶۰۲,۰۸۲	تضمین وام اخذ شده توسط شرکت داروسازی امین - ظهر نویسی
۱,۲۷۹,۰۴۳	۱,۲۷۹,۰۴۳	تضمین وام اخذ شده توسط شرکت پخش فردوس - ظهر نویسی
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	تضمین وام اخذ شده توسط شرکت پخش مکتاف - ظهر نویسی
۱۱۵,۶۱۱	۱۱۵,۶۱۱	تضمین وام اخذ شده توسط شرکت شیمی دارونی داروپخش - ظهر نویسی
۱,۴۸۳,۵۵۹	۳,۱۳۰,۰۳۲	تضمین تسهیلات دریافتی (یادداشت ۴-۱۵)
<u>۴,۵۰۶,۲۹۵</u>	<u>۶,۱۵۲,۷۶۸</u>	

در قبال تضمین وام (ظهر نویسی) شرکتها متقابلاً" شرکت مزبور نیز تسهیلات شرکت را تضمین نموده و اسناد تضمینی اخذ شده است .

۳۳-۳- وضعیت بیمه ای شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۸۸مورد رسیدگی قرار گرفته و نتایج قطعی بدهی شرکت برای سالهای بعد منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع مربوطه می باشد . وضعیت بیمه ای شرکت فرعی امین نیز تا پایان سال ۹۱ رسیدگی شده است .

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
 رویدادهائی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده ، رخ نداده است .



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره ۹ ماهه مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	دریافت قرض (خالص)	سود معامله (ناخالص)	تضامین دریافتی	تضامین اعطایی
شرکتهای وابسته	شرکت پخش فرودس شرکت پخش مکانف	عضویت در هیئت مدیره		۸۱,۰۷۷۸		۳۳,۹۸۳	۹۲۳,۰۰۰	۱,۲۷۹,۰۰۴۳
		عضویت در هیئت مدیره		۴۳,۳۹۰		۱۶,۷۸۹	۳۱,۳۷۵	۷۶,۰۰۰
		جمع			۱۲۵,۱۶۸		۴۹,۷۷۲	۹۵۴,۳۷۵
سپهبدان دارای نفوذ قابل ملاحظه	آقای محمود پالکی	سپهبدار و عضو هیئت مدیره			(۱۳,۴۶۳)			
	شرکت پارس دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۷۹					
	اشخاص وابسته	شرکت صنعتی جام دارو	عضو هیئت مدیره	۱۷۹		(۱۳,۴۶۳)	*	
جمع								
جمع کل			۱۷۹	۱۲۵,۱۶۸	(۱۳,۴۶۳)	۴۹,۷۷۲	۹۵۴,۳۷۵	۱,۳۰۵,۰۰۴۳

مبالغ معاملات گروه با اشخاص وابسته تفاوتی با ارزش منصفانه آنها نداشته است .



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 پانزدهمین ترم حسابی صورت های مالی تلفیقی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۵-۳- مقدمه حساب های نهایی مشخص وابسته گروه :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	سود سهام دریافتی	پرداختی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب								
بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب						شرکت پخش فروموس	شرکتهای وابسته
	۲۷۹,۵۵۳		۱۴۲,۴۸۸			۱۹,۹۸۰			۱۵۹,۹۱۱	۷۹,۹۴۳	شرکت پخش مکلف	جمع
	۴۷,۶۱۸		۴۵,۰۴۰		(۴)						شرکت پخش مکلف	جمع
•	۳۳۷,۱۷۱	•	۱۸۷,۵۲۸	•	(۴)	۱۹,۹۸۰		•	۲۳۹,۸۵۳		جمع	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
(۳۱,۱۰۶)				•							آقای محمود بلکی	عضو مشترک هیئت مدیره
(۱۵,۹۹۷)											شرکت پارس دارو	عضو هیئت مدیره
(۹۹۳)		(۷۲۹)									شرکت صنعتی جلم دارو	جمع
(۴۸,۰۹۶)	•	(۷۲۹)	•	•	•	•	•	•	•	•	جمع	جمع کل
(۴۸,۰۹۶)	۳۳۷,۱۷۱	(۷۲۹)	۱۸۷,۵۲۸	•	(۴)	۱۹,۹۸۰		•	۲۳۹,۸۵۳		جمع کل	



شرکت دارویی سازی کوثر (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 پاداشتهای توضیحی صورت های مالی تلفیقی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۵-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره شش ماهه مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول بده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	مورد معامله (باخالص)	دریافت قرض (خالص)	تفاضل دریافتی	تفاضل اعطایی
شرکتهای فرعی	شرکت دارویی امین شرکت هلاک شرکت کوثر	عضویت در هیئت مدیره	*	۲۲۷	۶۵			۶۳۱,۳۵۰	۱,۵۰۲,۰۸۲
		عضویت در هیئت مدیره	*	۲۲۷					
		جمع		۲۲۷	۶۵			۶۳۱,۳۵۰	۱,۵۰۲,۰۸۲
		شرکت بخش فروش	*		۱۷,۴۵۵	۶,۱۶۴		۹۲۲,۰۰۰	۱,۳۷۹,۰۴۳
شرکتهای وابسته	شرکت بخش مکاتب	عضویت در هیئت مدیره	*		۲۷,۷۲۵	۱۰,۲۵۸		۲۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
		جمع			۲۷,۷۲۵	۱۰,۲۵۸		۲۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
		سهمداران	*		۴۵,۱۸۰	۱۶,۴۲۲		۹۴۲,۰۰۰	۱,۳۰۵,۰۴۳
		جمع			۴۵,۱۸۰	۱۶,۴۲۲		۹۴۲,۰۰۰	۱,۳۰۵,۰۴۳
سهمداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	آقای محمود بانکی		*				(۱۲,۷۵۰)		
اشخاص وابسته	شرکت صنعتی جام دارو	عضو هیئت مدیره	*	۱۷۹					
	جمع			۱۷۹			(۱۲,۷۵۰)		
	جمع کل			۴۰۶		۱۶,۴۲۲	(۱۲,۷۵۰)	۱,۵۷۴,۳۵۰	۲,۹۰۷,۱۲۵



شرکت داروسازی کوثر (سهامی، عام)
گزارش مالی، میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی، تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۵-۲. ملکه حسینی های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی :

۱۳۹۳/۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	سود سهام دریافتی	پرداختی های غیر تجاری	پرداختی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	دریافتی های تجاری	تاریخچه وابسته	شرح	شرکت های گروه
	خالص	طلب	خالص	طلب										
بدی	طلب	بدی	طلب	بدی		۲۴,۹۰۵					۱۲,۴۰۰	شرکت داروسازی امین	شرکت های	
	۷۸,۶۶۴		۵۱,۳۴۴								۱۲,۱۳۷	شرکت های	شرکت های	
	۱۱,۹۰۰		۱۱,۸۸۶								۳,۳۳۶	شرکت های	شرکت های	
	۳,۲۵۶		۲,۳۴۷								۱۵,۳۷۳	شرکت های	شرکت های	
-	۹۳,۸۳۰	-	۶۶,۴۹۷	-	-	۲۴,۹۰۵	-	-	-	-	۱۲,۴۰۰	جمع	شرکت های	
	۱۷۰,۹۱۶		۸۷,۷۴۷			۱۹,۹۸۰					۷۲,۷۶۶	شرکت های	شرکت های	
	۲۷,۹۱۰		۲۱,۶۲۵			۱۵					۳۴,۰۵۴	شرکت های	شرکت های	
-	۱۹۸,۸۲۶			-	-	۱۹,۹۹۵	-	-	-	-	۱۰,۶۸۲۰	جمع	شرکت های	
(۳۱,۱۰۶)			(۱۹,۳۲۶)									آقای محمود باقری	سپاس داری نوری، قائل علامه	
(۹۹۳)		(۳۲۹)	(۳۸۷)									شرکت های	شرکت های	
(۳۲۰,۹۹)	-	(۳۲۹)	(۱۹,۶۱۳)	-	-	-	(۱۹,۳۲۶)	(۳۹۱)	۴			جمع	شرکت های	
(۳۲۰,۹۹)	۲۹۲,۶۴۶	(۳۲۹)	۶۶,۴۹۷	(۱۹,۶۱۳)	۱۷۹,۴۹۳	۴۴,۹۰۰	(۱۹,۳۲۶)	(۳۹۱)	۱۵,۳۷۷	۱۱۹,۳۲۰	جمع کل	جمع کل	جمع کل	



شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۶ وضعیت ارزی

دارائی ها و بدهی های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

یادداشت	دلار	یورو	روپیه	گروه :
موجودی نقد	۳۱,۴۶۴	۵۹,۰۳۸	۳,۹۱۰	
	۳۱,۴۶۴	۵۹,۰۳۸	۳,۹۱۰	
شرکت اصلی :				
موجودی نقد	۱۵,۶۵۹	۳۵,۸۱۷	۹۰	
	۱۵,۶۵۹	۳۵,۸۱۷	۹۰	

۳۶-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی واردات و سایر پرداختها طی سال مورد گزارش بشرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه	
دلار	دلار	
۱,۶۵۶,۴۳۶	۲,۳۲۱,۵۴۵	عایدات ارزی
(۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۳۲,۰۳۲)	مصارف ارزی
(۱,۵۴۳,۵۶۴)	(۷,۸۱۰,۴۸۷)	

