

شرکت شیمی دارویی دارو بخش (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۴
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت های توضیحی	۵ الی ۳۲

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

مقدمه

۱. ترازنامه شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، میباشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

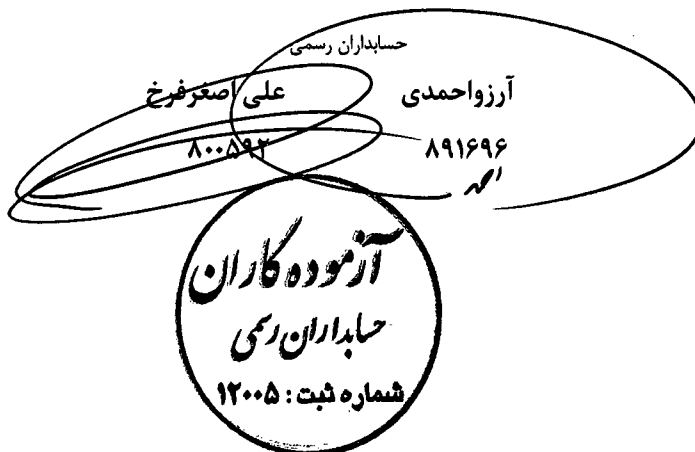
۴. بر اساس یادداشت ۱۱ توضیحی، مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ شرکت بر مبنای سود ابرازی به ترتیب پرداخت و در حسابها ذخیره شده است. ضمن اینکه طبق برگ تشخیص های دریافتی در خصوص سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ کسر ذخیره ای به مبلغ ۳٫۹۶۹ میلیون ریال در دفاتر وجود دارد که از بابت عدم اعطای معافیت ماده ۱۴۳ از سوی سازمان امور مالیاتی به شرکت بوده که نسبت به رای مذکور توسط شرکت اعتراض شده لیکن نتیجه آن تا تاریخ تهیه این گزارش واصل نگردیده است. مضافاً وضعیت مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۲ مورد رسیدگی واقع شده لیکن نتیجه رسیدگی ها به شرکت اعلام نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین میزان بدهی قطعی از بابت موارد یاد شده منوط به اعلام نظر مراجع ذیصلاح می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر الزامات گزارشگری:

۵. تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۴/۲/۳۰ در خصوص لزوم رعایت مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و تعیین تکلیف سود سهام معوق پرداختنی، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.
۶. مقررات تعیین شده در رابطه با بازار سرمایه در موارد زیر رعایت نشده است:
- الف. افشاء برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه شرکت ظرف مهلت مقرر.
- ب. ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه به مرجع ثبت شرکتها ظرف مهلت مقرر.
- ج. افشاء صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه پس از ابلاغ ثبت توسط مرجع ثبت شرکتها ظرف مهلت مقرر.
- د. عدم انطباق سهام شناور شرکت با حداقل های پیش بینی شده.
- هـ. عدم انطباق سرمایه شرکت با حداقل های پیش بینی نشده.

آزموده کاران

۱۳۹۴ آبان ۲۶





شرکت شیمی دارویی داروپخش

(سهامی عام)

تاریخ :
شماره :
پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۱
۲
۲
۳
۴
۵
۵-۶
۷-۲۹

الف - صورتهای مالی اساسی شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام) :

ترازنامه

صور سود و زیان

گردش حساب سود انباشته

صور جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی :

تاریخچه فعالیت

مینای تهیه صورتهای مالی

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۴/۰۷/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام) رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

شرکت گسترش بازرگانی داروپخش (سهامی خاص)

به نمایندگی حسن رفعتی

نایب رئیس هیات مدیره

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام)

به نمایندگی سید مجید معنوی

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)

به نمایندگی حمید رضا علیپور مشکاتی

عضو هیات مدیره و معاون مالی و سرمایه انسانی

شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)

به نمایندگی محمد رضا تقیان نجف آبادی

عضو هیات مدیره

شرکت شیمیایی ره آورد تامین (سهامی خاص)

به نمایندگی علیرضا اسدی



کیلومتر ۱۸ اتوبان تهران - کرج، خیابان دارپخش
خیابان طالقانی، شرکت شیمی دارویی داروپخش
تلفن: ۳-۴۴۹۸۱۱۹۱ فکس: ۴۴۹۸۵۰۵۳
www.dppcco.com
dppcc@dppcco.com



انجمن تولیدکنندگان دارو ایران



ISO 10002:2004 ISO 14001:2004
ISO 50001:2011 ISO 9001:2008
OHSAS 18001:2007



جایزه ملی کیفیت هدا
دارو و بهداشت ایران

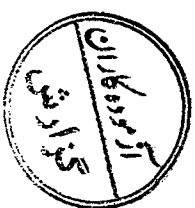
شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری :
۷۹,۰۶۹	۸۸,۴۶۶	۱۰	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۳,۵۳۶	۱۶,۸۷۰	۳	موجودی نقد
۲۷,۶۷۶	۲۹,۳۰۹	۱۱	مالیات پرداختی	۴۱۲,۳۵۱	۴۲۹,۴۸۷	۴	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۰۷,۱۲۷	۱۹۱,۵۵۰	۱۲	سود سهام پرداختی	۲۰۸,۸۴۳	۲۶۹,۷۹۹	۵	موجودی مواد و کالا
۳۲۷,۵۹۱	۳۴۲,۸۸۳	۱۳	تسهیلات مالی	۴۰,۲۰۸	۱۹,۴۲۹	۶	پیش پرداختها
۱,۴۱۱	۲۴۸	۱۴	پیش دریافتها	۶۷۴,۸۳۸	۷۲۵,۵۸۵		جمع داراییهای جاری
۵۴۲,۸۷۴	۶۵۲,۴۵۶		جمع بدهیهای جاری			۴	داراییهای غیر جاری :
			بدهیهای غیر جاری :	۲,۴۰۷	۲,۵۹۰		دریافتیهای بلندمدت
۱۴,۹۸۰	۱۷,۵۱۲	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۰۳۵	۲,۰۳۵	۷	سرمایه گذارهای بلندمدت
			جمع بدهیهای غیر جاری	۷۰۵	۶۸۴	۸	داراییهای نامشهود
۱۴,۹۸۰	۱۷,۵۱۲		جمع بدهیها	۹۸,۹۷۳	۹۵,۳۲۵	۹	داراییهای ثابت مشهود
۵۵۷,۸۵۴	۶۶۹,۹۶۸		حقوق صاحبان سهام :	۱۰۵,۱۲۰	۱۰۱,۶۳۴		جمع داراییهای غیر جاری
			سرمایه				
۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۱۶	اندوخته قانونی				
۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	۱۷	سود انباشته				
۱۲۸,۶۰۴	۷۲,۷۵۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۲۲,۱۰۴	۱۶۷,۲۵۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۷۹,۹۵۸	۸۳۷,۲۱۹		جمع داراییها
۷۷۹,۹۵۸	۸۳۷,۲۱۹						

یادداشتهای توضیحی همراه جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت شیمی دارویی داروبخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۴۱,۴۹۰	۲۷۶,۸۹۳	۳۴۷,۴۰۱	۱۸	درآمدهای عملیاتی
(۵۵۷,۵۳۶)	(۱۹۹,۳۹۲)	(۲۵۲,۹۴۳)	۱۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸۳,۹۵۴	۷۷,۵۰۱	۹۴,۴۵۸		سود ناخالص
(۲۹,۷۹۲)	(۱۱,۹۴۲)	(۱۸,۰۳۶)	۲۰	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴,۷۸۲	۱۵۷	۲,۴۷۲	۲۱	سایر اقلام عملیاتی
(۲۵,۰۱۰)	(۱۱,۷۸۵)	(۱۵,۵۶۴)		
۱۵۸,۹۴۴	۶۵,۷۱۶	۷۸,۸۹۴		سود عملیاتی
(۶۴,۸۶۶)	(۲۹,۹۹۴)	(۴۰,۳۳۵)	۲۲	هزینه های مالی
۳,۱۵۷	۷,۵۷۱	۳۴۱	۲۳	سایر درآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی
(۶۱,۷۰۹)	(۲۲,۴۲۳)	(۳۹,۹۹۴)		
۹۷,۲۳۵	۴۳,۲۹۳	۳۸,۹۰۰		سود عملیات قبل از مالیات
(۲۱,۸۰۷)	(۹,۱۶۷)	(۸,۷۵۳)	۱۸	مالیات بر درآمد
۷۵,۴۲۸	۳۴,۱۲۶	۳۰,۱۴۷		سود خالص عملیات
				سود پایه هر سهم :
۱,۶۱۳	۶۶۵	۸۲۵		عملیاتی
(۷۲۶)	(۲۶۴)	(۴۷۰)		غیر عملیاتی
۸۸۷	۴۰۱	۳۵۵	۲۴	سود پایه هر سهم

گردش حساب سود و زیان انباشته

۷۵,۴۲۸	۳۴,۱۲۶	۳۰,۱۴۷	سود خالص
۱۳۳,۴۵۸	۱۳۳,۴۵۸	۱۲۸,۶۰۴	سود انباشته ابتدای دوره
(۷۹,۹۰۰)	(۷۹,۹۰۰)	(۸۵,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۵۳,۵۵۸	۵۳,۵۵۸	۴۳,۶۰۴	
۱۲۸,۹۸۶	۸۷,۶۸۴	۷۳,۷۵۱	
			تخصیص سود :
(۳۸۲)	(۳۸۲)	.	اندوخته قانونی
۱۲۸,۶۰۴	۸۷,۳۰۲	۷۳,۷۵۱	سود انباشته در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، از ارائه آن خودداری شده است.



شرکت شیمی دارویی داروبخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۰۱۷	۱۰۶,۶۰۰	۳۶,۷۱۸	۲۴
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت			
سود سهام دریافتی			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی			
سود سهام پرداختی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)			
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود			
وجه پرداختی بابت داراییهای نامشهود			
وجه حاصل از فروش داراییها ثابت مشهود			
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی			
فعالیت‌های تامین مالی :			
علی الحساب دریافتی بابت افزایش سرمایه			
دریافت تسهیلات مالی			
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			
تاثیر تغییرات نرخ ارز			
مانده وجه نقد در پایان دوره			

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت تحقیقاتی و خدمات مهندسی داروپخش در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۲۹۲۰۷ مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۵/۱۸ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام و نام شرکت به شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام) تغییر و در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۸ بعنوان سید و بیست و هشتمین شرکت در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت شیمی دارویی داروپخش جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی خاص) می باشد و واحد تجاری اصلی نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی خاص) است.

مرکز اصلی شرکت در تهران- کیلومتر ۱۸ اتوبان تهران - کرج، خیابان داروپخش، خیابان طالقانی واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه انجام خدمات تحقیقاتی، آموزشی، خدمات مهندسی و خدمات مدیریت، تولید مواد اولیه دارویی، شیمیایی، آرایشی و فروش آنها یا ارائه نتایج حاصل از مطالعات و تحقیقات به سازمانهای دولتی و کارخانجات دارویی، بهداشتی، آرایشی وسایر صنایع و موسسات متقاضی داخل و خارج کشور است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۲۱۴۱۷۰/۶۰۶۶۸ مورخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۲ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت آغاز شده است. ضمناً طی مجوز شماره ۰۱/۷۱۳۶۸۰ الف مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۶ بهره برداری از ۱۰ محصول جدید موضوع طرح توسعه مصوب سال ۱۳۷۷ در سال ۱۳۸۱ آغاز گردید.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را بر عهده دارند در پایان دوره به شرح زیر بوده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۳۰	۳۲	۱۸	کارکنان دائم
۲۰۲	۲۰۱	۲۱۱	کارکنان موقت
۲۳۲	۲۳۳	۲۲۹	
۵	۵	۵	کارکنان شرکتهای خدماتی
۲۳۷	۲۳۸	۲۳۴	



شرکت شیمی دارویی داروبخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش" هر یک از اقلام یا گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

شناسایی ویژه	مواد اولیه شیمیایی
میانگین موزون متحرک	بسته بندی
میانگین موزون متحرک	بسته بندی
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون متحرک	ملزومات اداری و کارگاهی
میانگین موزون متحرک	ظروف و تجهیزات آزمایشگاهی
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

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

روش محاسبه	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۵ ساله	نرم افزار های رایانه ای

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که

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



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۵-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و مستحقات	۸۰، ۷، ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات آزمایشگاهی	۱۵ و ۱۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۳٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰ درصد	-

۲-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل 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 آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت پاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری:

۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، 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.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل 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.

۲-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۷- 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.

۲-۸- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز مربوطه در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس ۳۰ روز آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.



شرکت شیمی دارویی دارویش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

صرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۰۴	۱۶,۰۸۶	موجودی نقد نزد بانکها-ریالی
۱۱۶	۲۰۵	موجودی نقد نزد بانکها-ارزی (۳-۱)
۷۱۶	۵۷۹	موجودی صندوق (۳-۲)
۱۳,۵۳۶	۱۶,۸۷۰	

۳-۱ موجودی ارزی نزد بانکها در پایان ماه شهریور سال ۹۴ شامل ۲۷۵۰ یورو و ۱۰۵۰۰ درهم می باشد که با نرخ آزاد روز پایانی شهریورماه تسعیر گردیده است .

۳-۲ موجودی ارزی صندوق شامل ۱۵,۸۲۹ دلار ، ۳۳۳۰ روپیه ، ۲۷۶۵ یوان و ۶۱۳ رینگیت میباشد که به ترتیب به نرخهای آزاد به ترتیب به مبلغ ۳۴۱۷۰ ، ۵۴۰ ، ۵۵۵۰ و ۸۴۵۰ ریال در پایان دوره تسعیر گردیده است .

۴- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

۴-۱ دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد دریافتنی :
۲,۵۷۳	۱۸,۲۴۹	شرکتهای گروه (۴-۱-۱)
۷۵,۶۰۶	۸۴,۷۵۱	سایر اشخاص (۴-۱-۲)
۷۸,۱۷۹	۱۰۳,۰۰۰	
		حسابهای دریافتنی :
۱۲۱,۸۶۴	۱۴۷,۹۷۶	شرکتهای گروه (۴-۱-۳)
۲۰۰,۱۰۲	۱۵۹,۵۷۵	سایر اشخاص (۴-۱-۴)
۳۲۱,۹۶۶	۳۰۷,۵۵۱	
۴۰۰,۱۴۵	۴۱۰,۵۵۱	
		غیر تجاری :
۱,۵۴۷	۱۳۰	اسناد دریافتنی (۴-۱-۵)
۲,۵۵۰	۲۵۵۰	شرکت گسترش بازرگانی دارویش (سود سهام)
۳,۵۳۱	۳۷۳۲	سپرده های موقت (۴-۱-۶)
۴,۴۷۸	۱۲,۵۲۴	سایر
۱۲,۱۰۶	۱۸,۹۳۶	
۴۱۲,۲۵۱	۴۲۹,۴۸۷	

۴-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری شرکتهای گروه محدود به شرکت اصلی بوده و بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴	۷۰۱۵	شرکت ابوریحان
.	۵۰۳۲	داروسازی اکسیر
.	۲,۸۶۶	کارخانجات دارویش
.	۲,۸۴۷	داروسازی دانا
۲,۴۸۹	۴۸۹	لابراتوارهای رازک
۲,۵۷۳	۱۸,۲۴۹	

۴-۱-۱-۱- مبلغ ۱۱,۸۸۱ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول و تسویه شده است .



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱-۲- اسناد دریافتنی تجاری سایر اشخاص محدود به شرکت اصلی بوده و بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۰۳	۲۴,۹۲۶	داروسازی کوثر
۱۶,۶۸۸	۱۴,۷۲۷	داروسازی خوارزمی
۱,۸۲۵	۱۲,۹۰۳	داروسازی شفا
۱۲,۵۴۲	۱۱,۶۱۱	داروسازی آفاشیمی
۱۹,۱۷۴	۵,۹۰۲	داروسازی روزدارو
.	۳,۴۳۹	داروسازی تولیددارو
.	۳,۰۸۶	داروسازی آریا
۳,۲۷۴	۱,۵۰۰	شرکت سجاد داروی شرق
.	۹۸۲	داروسازی جالینوس
۵,۰۰۵	۹۷۲	داروسازی تهران دارو
۲,۱۸۰	۷۲۰	تولید داروهای دامی
.	۶۸۰	داروسازی ایران ناژو
.	۵۸۴	داروسازی حکیم
.	۵۴۱	داروسازی سامی ساز
.	۵۴۰	داروسازی دنیای بهداشت
.	۵۴۰	داروسازی بهوزان
.	۴۰۲	داروسازی شهردارو
۸,۱۱۵	۶۹۶	سایر
<u>۷۵,۶۰۶</u>	<u>۸۴,۷۵۱</u>	

مبلغ ۱۳,۳۳۲ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول شده است .

۴-۱-۳- حسابهای دریافتنی تجاری شرکتهای گروه بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۷۱۶	۹۷,۸۵۴	داروسازی فارابی
۴۰,۹۰۳	۱۸,۲۷۴	لابراتوارهای رازک
۳,۴۳۱	۱۷,۷۰۴	کارخانجات داروپخش
.	۹,۳۳۰	داروسازی دانا
۱۸,۸۱۳	۱,۸۲۶	داروسازی داملران رازک
۲۳۸	۱,۷۷۱	داروسازی اکسیر
.	۱,۱۲۲	داروسازی ابوریحان
۵۷۶	۶۳	کاسپین تامین
۶,۶۲۳	۲۴	شرکت زهراوی
.	۸	تولیدمواداولیه داروپخش-تماد
۱,۵۶۴	.	داروسازی پارس دارو
<u>۱۲۱,۸۶۴</u>	<u>۱۴۷,۹۷۶</u>	

۴-۱-۳-۱- مبلغ ۱۰,۲۲۰ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول شده است .



شرکت شیمی دارویی داروبخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱-۴- حسابهای دریافتنی تجاری سایر اشخاص بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۷۵۵	۳۱,۵۹۴	داروسازی خوارزمی
۳۰,۹۸۳	۲۰,۶۷۴	داروسازی لقمان
۳۱,۷۱۹	۱۵,۴۳۰	داروسازی روز دارو
۳۵,۳۸۴	۱۲,۹۵۸	داروسازی کوثر
۱۱,۹۸۰	۱۱,۳۹۷	داروسازی کیمیدارو
۰	۹,۳۷۳	داروسازی عییدی
۰	۸,۴۶۲	شرکت درسا دارو
۲,۶۵۵	۷,۷۵۳	دازوسازی فارماشیمی
۱,۷۹۷	۷,۵۵۱	سجادداروی شرق
۲,۶۹۷	۵,۴۷۳	داروسازی مداوا
۲,۰۰۶	۴,۹۷۹	مهردارو
۰	۳,۷۱۷	سیحان دارو
۶,۸۹۷	۳,۶۰۶	داروسازی ایران دارو
۰	۳,۲۴۵	داروسازی اسوه
۲,۲۵۷	۲,۹۱۴	داروسازی الحاوی
۱,۷۲۹	۲,۰۴۴	پورسینا
۰	۱,۶۵۹	داروسازی رها
۰	۱,۳۹۲	شرکت تسنیم
۲,۰۷۴	۱,۲۹۷	داروسازی تهران دارو
۰	۱,۲۰۶	شرکت عماد درمان پارس
۵,۸۳۱	۶۳۱	داروسازی امین
۰	۵۷۲	داروسازی حکیم
۷۹۲	۳۴۲	سینادارو
۳۰۴	۳۰۶	تهران شیمی
۳۲,۲۴۲	۱,۰۰۰	سایر
<u>۲۰۰,۱۰۲</u>	<u>۱۵۹,۵۷۵</u>	جمع کل

۴-۱-۴-۱- مبلغ ۴۱,۴۳۶ میلیون ریال تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول شده است.

۴-۱-۴-۵- اسناد دریافتی بابت تسویه بدهی کارکنان می باشد .

۴-۱-۴-۶- سپرده های کوتاه مدت در خصوص سپرده نزد بانکهای تجارت ، ملت و صادرات بابت حد اعتباری و پشتوانه وام دریافتی از بانک یادشده می باشد .

۴-۲- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۰۷	۲,۵۹۰	دریافتنی های بلند مدت (۴-۲-۱)

۴-۲-۱- دریافتنی بلند مدت بابت اقساط وام پرداختی به کارکنان می باشد .



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۸۶۴	۶۵,۵۹۱	کالای ساخته شده
۴۷,۹۵۲	۷۵,۵۳۷	کالای در جریان ساخت
۹۱,۰۹۶	۸۳,۷۵۵	مواد اولیه و بسته بندی
۳,۹۸۸	۵,۸۲۱	قطعات و لوازم یدکی
۱,۰۹۰	۱,۸۳۳	سایر موجودی ها
۱۸۶,۹۹۰	۲۳۲,۵۳۷	
۲۱,۸۵۳	۳۷,۲۶۲	کالای در راه
۲۰۸,۸۴۳	۲۶۹,۷۹۹	

۵-۱ در تاریخ ترازنامه کالاهای در راه شامل مواد اولیه میباشد که از گمرک بندر امام ترخیص نشده و یا رسید انبار نگردیده است .

۵-۲ موجودی مواد و کالا تا سقف ۲۶۹,۷۹۹ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای شناور می باشد .

۶- پیش پرداختها :

حسابهای سفارشات و پیش پرداختها محدود به شرکت اصلی بوده و بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های خارجی :
۳۷,۱۴۹	۱۳,۹۴۷	سفارشات مواد اولیه
۰	۵۲۸	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳۷,۱۴۹	۱۴,۴۷۵	
		پیش پرداختهای داخلی :
۱۳۷	۶۷۸	خرید مواد اولیه
۲,۹۲۲	۴,۲۷۶	سایر
۳,۰۵۹	۴,۹۵۴	
۴۰,۲۰۸	۱۹,۴۲۹	

۶-۱ خریدهای شرکت به دو بخش داخلی و خارجی تشکیل می گردد ، که عمدتاً خریدهای داخلی بابت حلالها و بسته بندی طی دریافت پیش فاکتور از فروشندگان معتبر (پتروشیمی ، صنایع شیمیایی شهید زین الدین و) صورت می پذیرد ، مضافاً در خصوص خریدهای خارجی با توجه به اخذ مجوز از کمیسیون خرید خارجی نسبت به گشایش اعتبار نزد سیستم بانکی و پرداخت تمام مبلغ LC به بانک اقدام به خرید میگردد . مضافاً اینکه تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۸,۷۵۶ میلیون ریال از سفارشات در راه مذکور واصل گردید.



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاریهای بلندمدت به قرار زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۰٪	۳۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش بازرگانی داروپخش - غیر بورسی
۱۱	۱۱	۰٪	۱,۱۰۰	شرکت تولید مواد اولیه دارویی داروپخش - بورسی
۹	۹	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت داروسازی فارابی - بورسی
۱۵	۱۵	۰٪	۱,۰۰۰	شرکت شیرین دارو - بورسی
۰	۰	۰٪	۱۴۰	سایر (۷-۲)
۳,۰۳۵	۳,۰۳۵	۱۰٪	۳۰۳,۲۴۰	

۷-۱- ارزش بازار سرمایه گذاریهای بورسی در تاریخ ترازنامه ۹ میلیون ریال (سال قبل ۳۰ میلیون ریال) می باشد

۷-۲- شامل شرکتهای سرمایه گذاری دارویی تامین ، توزیع داروپخش ، کارخانجات داروپخش و برهان دارو می باشد .



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)
 گزارش مالی سالان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- داراییهای نامشهود

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان دوره	فروخته شده	افزایش
مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال
۶۵۳	۶۵۳	۰	۰	۰	۰	۶۵۳	۰	۰
۵۲	۵۲	۰	۰	۰	۰	۵۲	۰	۵۲
۰	(۲۱)	۴۶۳	۰	۰	۴۶۳	۴۶۲	(۲۱)	۱۰
۷۰۵	۶۸۴	۴۶۳	۰	۰	۴۶۳	۱,۱۴۷	(۲۱)	۱۰
								۱,۱۶۸
								جمع

۸-۱- مبلغ ۷۰۵ میلیون ریال بابت حق امتیاز (برق، تلفن و گاز) می باشد



۹- داراییهای ثابت مشهود

بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود محدود به شرکت اصلی بوده و بشرح جدول ذیل می باشد:

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		استهلاک		بهای تمام شده - میلیون ریال		شرح اقلام	
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک دوره	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دارایی فروش رفته و سایر تغییرات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	انتقالات و سایر تغییرات	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۱۱,۴۸۳	۱۱,۴۸۳	۰	۰	۰	۱۱,۴۸۳	۰	۰	۱۱,۴۸۳	زمین
۳۳,۳۵۶	۳۳,۳۵۶	۱۱,۴۶۰	۷۱۸	۱۰,۳۴۲	۴۴,۰۰۴	۰	۰	۴۴,۰۰۴	ساختمان و مستحدثات
۱۷,۵۲۶	۱۵,۳۴۴	۱۱,۳۲۱	۱,۸۳۶	۹,۳۸۵	۲۶,۹۶۵	۰	۵۴	۲۶,۹۱۱	تاسیسات
۱۸,۸۳۳	۱۷,۳۲۶	۱۸,۵۸۱	۱,۱۹۴	۱۷,۳۸۷	۲۶,۳۱۷	۹۷	۰	۲۶,۲۲۰	ماشین آلات و تجهیزات
۲,۲۲۴	۱,۹۹۵	۱,۶۴۹	۲۲۹	۱,۴۴۴	۲,۶۴۴	۰	۰	۲,۶۶۸	وسایل نقلیه
۱۰,۳۲۴	۱۰,۵۱۰	۵,۶۲۵	۷۲۰	۴,۹۰۵	۱۶,۱۳۵	۱۳۴	۰	۱۵,۲۲۹	اثاثیه و منقوبات
۵۳	۵۶	۳۴۰	۶	۳۳۴	۲۹۶	۰	۰	۲۸۷	ابزار فنی و تجهیزات کارگاهی
۹۳,۲۴۹	۹۰,۰۶۸	۲۸,۸۷۶	۴,۷۰۳	۴۴,۱۹۷	۱۳۸,۹۴۴	۲۳۱	۰	۱۳۷,۸۵۲	جمع
۷۴۱	۲,۵۰۵				۲,۵۰۵	۲,۶۱۲	۰	۷۴۱	دارایی های در دست تکمیل
۴,۰۲۳	۱,۳۷۹				۱,۳۷۹	۰	۱۱۲	۴,۰۲۳	سفرات و پیش پرداخت های سرمایه ای
۲۶۰	۳۷۳				۳۷۳	(۸۷)	۰	۴۶۰	اقلام سرمایه ای در ابرار
۹۸,۹۷۳	۹۵,۳۲۵	۲۸,۸۷۶	۴,۷۰۳	۴۴,۱۹۷	۱۴۴,۲۰۱	۰	۰	۱۴۳,۱۷۶	جمع

۹-۱- داراییهای ثابت شرکت در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله به مبلغ ۲۶۱,۵۵۱ میلیون ریال تحت پوشش بیمه کامل می باشد.

۹-۲- زمین و ساختمان شیمی دارویی دارویی کارخانه تهران در قال تسهیلات و اعتبارات استادی دریایی از بانک تجارت شعبه میهن اسلام خمینی به مبلغ ۱۹۷,۰۰۰ میلیون ریال در رهن می باشد.

۹-۳- مانده سرفصل داراییهای در دست تکمیل به مبلغ ۲,۵۰۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه LVHV، ساخت آزمایشگاه DC و ساخت اتاق توزین می باشد که ۱۰ درصد پروژه LVHV تکمیل شده است و برآورد تکمیل آن حدود ۳ میلیارد ریال می باشد. ضمناً مانده موارد ذکر شده در مرحله تعویض می باشد.

۹-۴- مانده سرفصل سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای به مبلغ ۱۳۷۹ ریال بابت خرید ساندرچ پیل، دستگاه RVD، دستگاه فن کویل و دستگاه Tap density tester می باشد.

۹-۵- اضافات دارایی ها طی دوره عمدتاً مربوط به خرید تاسیسات، ماشین آلات و اثاثه (مانند هواساز و همزن) می باشد.

۹-۶- نقل و انتقالات انجام شده مربوط به ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و اثاثه جهت پیش پرداخت داراییهای ثابت و داراییهای در دست تکمیل (مانند واحد پلت و دی سی) می باشد.



شرکت شیمی دارویی داروبخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت
جمع	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۲۱	۳,۳۳۴	تجاری :
۲,۳۲۱	۳,۳۳۴	اسناد پرداختنی :
		سایر اشخاص
		حسابهای پرداختنی :
۲۲۱	۴۳۴	۱۰-۱-۱ شرکتهای گروه
۱۰,۰۳۱	۱۷,۲۹۲	۱۰-۱-۲ سایر اشخاص
۱۰,۲۵۲	۱۷,۷۲۶	

غیر تجاری :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
۴۲,۵۰۵	۳۸,۵۳۱	۱۰-۱-۳ اسناد پرداختنی
۲,۹۱۷	۶,۷۳۸	۱۰-۱-۴ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۷,۷۶۱	۸,۳۴۳	۱۰-۱-۵ بدهی به شرکتهای گروه
۲,۱۶۴	۲,۶۰۸	حق بیمه های پرداختنی
۶,۷۱۲	۷,۱۳۷	۱۰-۱-۶ مالیات ارزش افزوده
۱۳۴	۱۰۶	سپرده حسن انجام کار
۴,۳۰۳	۳,۹۴۳	سایر (حقوق کارکنان ، تعاونی و صندوق قرض الحسنه)
۶۶,۴۹۶	۶۷,۴۰۶	
۷۹,۰۶۹	۸۸,۴۶۶	

۱۰-۱-۱- حسابهای پرداختنی تجاری شرکتهای گروه :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
۲۱۳	۴۳۴	شرکت تولید مواد اولیه داروبخش
۸	۰	کارخانجات داروبخش
۲۲۱	۴۳۴	

۱۰-۱-۲- حسابهای پرداختنی تجاری سایر اشخاص :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
۱۰,۰۰۳	۱۲,۲۳۴	۱۰-۱-۲-۱ () بانک اقتصاد نوین بابت خرید CTA
۲۸	۵,۰۵۸	سایر
۱۰,۰۳۱	۱۷,۲۹۲	

۱۰-۱-۲-۱- مبلغ ۱۲,۲۳۳ میلیون ریال از مجموع حسابهای پرداختنی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است .

۱۰-۱-۲-۳- اسناد پرداختنی شامل مبلغ ۲۹,۱۰۰ میلیون ریال بابت سود سهام شرکت دارویی تامین و مبلغ ۹,۴۳۱ بابت مالیات و سایر می باشد .

۱۰-۱-۲-۴- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده عمدتاً ناشی از ذخیره هزینه های آب ، برق و انرژی ، ایاب و ذهاب ، غذا ، حسابرسی و ۴٪ بیمه بازنشستگان مشمول قانون سخت و زیان آور می باشد .

۱۰-۱-۲-۵- مبلغ ۷,۳۴۵ میلیون به شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین و سود سهام شرکتهای گروه می باشد .

۱۰-۱-۲-۶- مالیات ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ تسویه و سالهای ۹۱ و ۹۲ نیز رسیدگی گردیده است .



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است.

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱						
	میلیون ریال	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۲,۷۶۶	۲,۷۶۶	۲,۷۶۶	۹,۱۲۷		۱۳,۳۹۴	۹,۱۲۷	۴۷,۳۵۰	۵۰,۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۱۳,۳۳۶		۱۵,۸۹۰	۱۳,۳۳۶	۶۹,۰۲۸	۷۴,۹۳۳
رسیدگی به دفاتر	۲,۱۰۳	۲,۱۰۳	۲,۱۰۳	۲۴,۷۲۹		۲۸,۳۲۷	۲۶,۸۱۵	۱۱۹,۱۷۶	۱۱۹,۱۷۶
رسیدگی نشده	۲۱,۸۰۷	۲۱,۸۰۷	۱۴,۶۸۷	۷,۱۲۰		-	۲۱,۸۰۷	۹۵,۶۰۹	۹۷,۳۲۵
	۰	۰	۸,۷۵۳	۰		-	۸,۷۵۳	۲۸,۹۰۰	۲۸,۹۰۰
	۲۷,۶۷۶	۲۷,۶۷۶	۲۹,۳۰۹						

۱۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۲- درخصوص عملکرد مالیاتی سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱، کارشناس محترم حوزه مالیاتی، نسبت به صدور برگ تشخیص بدون در نظر گرفتن معافیت قانونی شرکت های بورسی (ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم) و سایر معافیت ها اقدام نموده و مراتب مورد اعتراض قرار گرفت و پس از تشکیل جلسه رسیدگی، دعوت به هیات بدوی شده است.

۱۱-۳- عملکرد مالیاتی سال ۱۳۹۲ توسط حوزه مالیاتی انجام پذیرفته و برگ تشخیص صادر گردیده است مراتب مورد اعتراض قرار گرفت.



شرکت شیمی دارویی داروبخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده :
۰	۸۴,۶۱۵	سال ۱۳۹۳
۷۶,۳۵۶	۷۶,۱۶۹	سال ۱۳۹۲
۳۰,۷۷۱	۳۰,۷۶۶	سالهای قبل از ۱۳۹۲
<u>۱۰۷,۱۲۷</u>	<u>۱۹۱,۵۵۰</u>	

سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱۰۰۰ ریال می باشد .

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

۱- ۱۳- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۸۵۴	۱۰۷,۱۸۷	بانک اقتصاد نوین
۱۰۶,۰۶۶	۹۵,۰۵۷	بانک سینا
۴۳,۶۳۸	۴۹,۸۷۴	بانک تجارت
۳۸,۴۰۷	۵۴,۸۳۴	بانک صادرات
۳۱,۶۲۸	۱۸,۳۷۹	بانک ملت
۱۲,۶۰۰	۱۲,۶۰۰	بانک ملی
۴۹۱	۰	بانک پاسارگاد
۰	۳۶,۸۷۲	بانک سپه
<u>۳۴۶,۶۸۴</u>	<u>۳۷۴,۸۰۳</u>	جمع
(۱۹,۰۹۳)	(۳۱,۹۲۰)	کسر میشود : سود و کارمزد سنوات آتی
<u>۳۲۷,۵۹۱</u>	<u>۳۴۲,۸۸۳</u>	



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	شرکت اصلی :
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۶,۶۸۴	۳۳۷,۹۳۱	۲۲ تا ۲۸ درصد
	۳۶,۸۷۲	۱۵ تا ۲۱ درصد
<u>۳۴۶,۶۸۴</u>	<u>۳۷۴,۸۰۳</u>	

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۶,۶۸۴	۳۷۴,۸۰۳	
<u>۳۴۶,۶۸۴</u>	<u>۳۷۴,۸۰۳</u>	

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۶/۳۱	در قبال زمین و ساختمان (یادداشت ۲-۹)
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۷,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰	در قبال چک و سفته (۱۳ یادداشت)
۱۴۹,۶۸۴	۱۷۷,۸۰۳	
<u>۳۴۶,۶۸۴</u>	<u>۳۷۴,۸۰۳</u>	

۱۳-۲ وثائق ارائه شده به بانکها در زمان دریافت تسهیلات ، در قبال ارائه چک /سفته و به ظهنروسی یکی از شرکتهای معتبر گروه /غیر گروه می باشد . ضمناً زمین و ساختمان شیمی دارویی داروپخش به مبلغ ۱۹۷,۰۰۰ میلیون ریال در قبال تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شعبه میدان امام خمینی در رهن می باشد .

شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- پیش دریافتها

حساب پیش دریافتها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹	۱۰۹	داروسازی سها
۶۴	۶۴	داروسازی البرز دارو
۱۱۸۱	۰	داروسازی رها
۳۸	۳۸	شرکت داروسازی بهوزان
۱۱	۱۱	شرکت تولید دارو
۸	۲۶	داروسازی سامی ساز
<u>۱,۴۱۱</u>	<u>۲۴۸</u>	



شرکت شیمی دارویی داروبخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان محدود به شرکت اصلی بوده و بشرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۲۷۰	۱۴,۹۸۰	مانده ابتدای دوره
(۴,۹۳۵)	(۲,۲۵۰)	پرداخت شده طی دوره
۶,۶۴۵	۴,۷۸۲	ذخیره تامین شده دوره
<u>۱۴,۹۸۰</u>	<u>۱۷,۵۱۲</u>	جمع کل

۱۵-۱- علت افزایش پرداخت مزایای پایان خدمت ناشی از پرداخت سنوات خدمت بازنشستگان مشمول سخت و زیان آور می باشد.

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۶/۳۱ مبلغ ۸۵,۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۸۵ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد . ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۸۸.۴۲	۷۵,۱۵۳,۸۲۹	۸۸.۳۶	۷۵,۱۰۳,۸۲۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
۶.۰۱	۵,۱۱۰,۴۶۷	۶.۰۱	۵,۱۱۰,۴۶۷	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
۵.۵۷	۴,۷۳۵,۷۰۴	۵.۶۳	۴,۷۸۵,۷۰۴	سایر سهامداران (حقیقی و حقوقی)
<u>۱۰۰</u>	<u>۸۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۸۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه مبلغ ۸,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سنوات قبل به

اندوخته قانونی منتقل شده است ، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الزامی است ، اندوخته قانونی

قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .



یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	مقدار-کیلوگرم	میلیون ریال	مقدار-کیلوگرم	میلیون ریال	مقدار-کیلوگرم	
						فروش خالص
						داخلی :
۳۵۳,۰۴۳	۷۳۶۳۱	۱۰۱,۲۰۱	۲۳,۳۴۴	۲۲۶,۲۳۶	۴۸,۰۱۶	مواد موثره دارویی آنتی بیوتیک ها
۸۹,۶۸۹	۴۵۷۶۶	۴۸,۹۷۰	۲۵,۵۳۳	۴۹,۵۴۶	۲۴,۶۹۳	مواد موثره دارویی قلبی عروقی
۳۵,۱۷۲	۸,۸۳۸	۱۲,۸۸۷	۳۰۶۸	۲۲,۹۶۷	۶۰۴۹	مواد موثره دارویی پلت ها
۱۳۲,۸۴۱	۱۴۱,۲۵۳	۷۰,۱۱۶	۸۶۶۷۷	۲۱,۷۶۲	۱۸۵۱۰	مواد موثره مسکن و ضد التهاب
۴۹,۹۸۲	۹۴,۴۵۱	۱۱,۲۵۳	۲۲۹۶۵	۶,۶۷۸	۱۱۰۵۰	مواد موثره دارویی دامی
۱۳۷,۵۲۹	۱۲۳,۴۱۰	۴۹,۸۹۵	۴۹۹۷۰	۴۹,۵۸۲	۳۳۴۴۱	سایر مواد موثره دارویی
۷۹۸,۲۵۶	۴۸۷,۳۴۹	۲۹۴,۳۲۲	۲۱۱,۵۵۷	۳۷۶,۷۷۱	۱۴۱۷۵۹	جمع فروش داخلی
						صادراتی :
۶۰۵	۱۷۱	۱۵۵	۴۶	۷,۵۷۸	۲۱۴۷	مواد موثره داروهای انسانی
۶۰۵	۱۷۱	۱۵۵	۴۶	۷,۵۷۸	۲۱۴۷	جمع فروش صادراتی
۷۹۸,۸۶۱	۴۸۷,۵۲۰	۲۹۴,۴۷۷	۲۱۱,۶۰۳	۳۸۴,۳۴۹	۱۴۳,۹۰۶	فروش
(۵۷,۳۷۱)	۰	(۱۷,۵۸۴)	۰	(۳۶,۹۴۸)	۰	تخفیفات
۷۴۱,۴۹۰	۴۸۷,۵۲۰	۲۷۶,۸۹۳	۲۱۱,۶۰۳	۳۴۷,۴۰۱	۱۴۳,۹۰۶	فروش خالص

۱۸-۱ فروش محصولات در قبال تنظیم قرارداد و ارائه فاکتور صورت می گیرد مضاف بر اینکه نرخ فروش محصولات در کمیته قیمت گذاری که شامل (مدیر عامل ، معاونین مالی ، بازرگانی ، تولید ، کیفیت و معتبرسازی ، مدیر بازرگانی) میباشد تعیین می گردد .

۱۸-۲ فروش صادراتی به شرکت کویرسا از کشور گواتمالا و شرکت ساوکو از کشور سوریه و modern drug عراق در قبال اخذ دلار و محل تحویل کالا با پوشش بیمه درگمرک فرودگاه مقصد می باشد.



شرکت شیمی دارویی داروینخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۱۸- مشتریان عمده بر اساس صورتهای صادره به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		شرکتهای گروه (۱-۱-۲۵) سایر اشخاص (۲-۱-۲۵)
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۳۶	۲۶۶,۹۸۶	۴۳	۱۱۸,۷۲۴	۴۸	۱۶۷,۴۹۵	جمع کل
۶۴	۴۷۴,۵۰۴	۵۷	۱۵۸,۱۶۷	۵۲	۱۷۹,۹۰۶	
۱۰۰	۷۴۱,۴۹۰	۱۰۰	۲۷۶,۸۹۱	۱۰۰	۳۴۷,۴۰۱	

فروش به شرکتهای گروه :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۱۱	۸۴,۴۸۶	۱۶	۴۴,۵۳۹	۲۷	۹۲,۹۵۵	شرکت داروسازی فارابی
۴	۳۲,۶۳۶	۹	۲۶,۱۱۵	۶	۲۱,۲۰۹	شرکت کارخانجات داروپخش
۱	۶,۷۵۳	۲	۶,۷۵۳	۵	۱۶,۲۵۶	شرکت داروسازی دانا (زکریای تبریز)
۱۲	۸۸,۳۳۰	۱۱	۳۰,۸۸۸	۴	۱۳,۵۹۳	شرکت لابراتوارهای رازک
۰	۱,۳۰۴	۰	۰	۳	۱۰,۵۹۵	شرکت داروسازی اکسیر
۰	۲,۸۳۷	۱	۳,۵۱۹	۲	۷,۴۶۵	شرکت داروسازی ابوریحان
۴	۳۱,۳۰۴	۲	۴,۸۵۱	۱	۵,۱۹۸	شرکت داروسازی زاگرس فارمد پارس
۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۸	داروسازی شهیدقاسمی
۰	۷۷۲	۰	۰	۰	۳۶	شرکت داروسازی کاسپین تامین
۱	۹,۹۲۷	۰	۰	۰	۰	شرکت داروسازی زهراوی
۱	۸,۶۳۶	۰	۰	۰	۰	شرکت داروسازی پارس دارو
		۱	۲۰,۵۹	۰	۰	سایر
۳۶	۲۶۶,۹۸۶	۴۳	۱۱۸,۷۲۴	۴۸	۱۶۷,۴۹۵	جمع کل

فروش به سایر اشخاص :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۸	۵۷,۱۴۱	۲	۶,۲۱۱	۱۰	۳۳,۶۲۱	داروسازی خوارزمی
۷	۵۴,۵۸۸	۵	۱۴,۴۲۶	۶	۲۱,۳۸۶	شرکت داروسازی کوثر
۱	۹,۷۲۶	۳	۸,۰۳۶	۵	۱۷,۸۵۴	داروسازی شفا
۱	۵,۲۸۳	۰	۰	۳	۹,۰۳۳	داروسازی فارماشیمی
۰	۵۱۰	۰	۰	۲	۸,۵۹۹	داروسازی دکترعبیدی
۰	۲,۴۶۵	۰	۰	۲	۷,۹۷۲	داروسازی درسا دارو
۱	۸,۷۰۵	۲	۴,۵۲۲	۲	۷,۳۷۲	داروسازی منداوا
۵	۳۵,۰۴۶	۱	۴,۱۱۸	۲	۷,۱۶۷	شرکت دارویی و بهداشتی لقمان
۰	۰	۰	۰	۲	۷,۰۹۹	شرکت مدرن درآگ
۱	۶,۳۰۰	۱	۴,۰۴۵	۲	۶,۹۲۷	شرکت سجاده داروی شرق
۰	۰	۰	۰	۲	۵,۳۱۶	داروسازی آریا
۰	۱,۷۸۰	۰	۰	۱	۴,۸۱۲	داروسازی اسوه
۱	۵,۱۷۹	۰	۰	۱	۴,۵۶۸	داروسازی مهردارو
۰	۳,۳۸۸	۱	۳,۳۴۰	۱	۳,۵۸۶	شرکت تولید دارو
۰	۸۴۶	۰	۰	۱	۳,۴۱۰	داروسازی سیحان دارو
۲	۱۴,۸۵۵	۳	۷,۶۰۴	۱	۳,۳۱۵	شرکت داروسازی ایران دارو
۱	۹,۶۷۹	۳	۸,۱۷۸	۱	۲,۷۷۴	شرکت داروسازی پورسینا
۱	۷,۰۰۰	۰	۰	۱	۲,۶۶۶	داروسازی الحاوی
۱	۹,۷۷۶	۲	۶,۱۶۲	۱	۲,۶۰۶	داروسازی رها
۰	۳,۴۴۵	۰	۰	۱	۱,۷۴۸	داروسازی شهردارو
۵	۳۸,۲۳۷	۹	۲۳,۷۴۶	۰	۱,۴۳۹	شرکت داروسازی امین
۰	۱,۶۴۸	۰	۰	۰	۱,۳۶۹	داروسازی عماددرمان پارس
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۷۶	شرکت تسنیم
۰	۳,۰۰۷	۰	۰	۰	۱,۲۷۱	داروسازی باختریوشیمی
۰	۱,۰۵۶	۰	۰	۰	۱,۱۸۶	داروسازی حکیم
۴	۲۷,۸۱۶	۶	۱۷,۳۱۰	۰	۱,۰۹۲	شرکت داروسازی تهران دارو
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۹	داروسازی جالبینوس
۰	۱,۵۸۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۳	داروسازی سامی ساز
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۳۹	داروسازی کوشان فارمد
۱	۴,۸۳۴	۲	۴,۸۳۴	۰	۱,۰۳۷	شرکت داروسازی مرهم دارو
۹	۶۹,۳۶۰	۶	۱۷,۸۷۲	۰	۹۹۶	شرکت داروسازی روز دارو
۲	۱۴,۰۰۳	۲	۶,۳۴۷	۰	۸۸۰	شرکت تولید داروهای دامی ایران
۱	۴,۵۰۳	۰	۰	۰	۸۷۴	داروسازی سینا دارو
۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۵	داروسازی دنیای بهداشت
۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۵	شرکت بهوزان
۲	۱۴,۱۷۵	۱	۳,۰۸۲	۰	۴۷۵	داروسازی کیمینارو
۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۷	شرکت ساوکو
۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰	شرکت آراسته گستران پاسارگاد
۱۳	۵۸,۶۷۳	۷	۱۸,۳۳۴	۰	۱,۱۱۲	سایر
۶۴	۴۷۴,۵۰۴	۵۷	۱۵۸,۱۶۷	۵۲	۱۷۹,۹۰۶	جمع کل



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸-۲ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰	۲۶	۵۵,۱۶۹	۱۵۶,۷۱۳	۲۱۱,۸۸۲	مواد موثره دارویی آنتی بیوتیک ها
۲۳	۲۴	۱۱,۱۱۳	۳۴,۲۸۴	۴۵,۳۹۷	مواد موثره دارویی قلبی عروقی
۱۴	۲۶	۴,۸۸۱	۱۴,۲۲۹	۱۹,۱۱۰	مواد موثره دارویی پلت ها
۳۴	۲۸	۵,۲۸۲	۱۳,۸۳۹	۱۹,۱۲۱	مواد موثره مسکن و ضد التهاب
۵	۲۱	۱,۲۵۳	۴,۸۱۹	۶,۰۷۲	مواد موثره دارویی دامی
۳۸	۳۷	۱۶,۷۶۰	۲۹,۰۵۹	۴۵,۸۱۹	سایر مواد موثره دارویی
	۲۷	۹۴,۴۵۸	۲۵۲,۹۴۳	۳۴۷,۴۰۱	



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته محدود به شرکت اصلی بوده و به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۵,۵۳۹	۱۳۴,۲۲۴	۲۴۱,۱۴۸	مواد مستقیم مصرفی ۱۹-۱
۲۵,۴۰۱	۱۲,۵۲۴	۱۴,۲۳۰	دستمزد مستقیم ۱۹-۲
۸۲,۵۳۶	۴۲,۱۵۳	۴۷,۱۰۰	سربار مستقیم ۱۹-۳
۵۶۳,۴۷۶	۱۸۸,۹۰۱	۳۰۲,۴۷۸	جمع هزینه های تولید
۱۵,۶۹۳	۱۸,۷۳۷	(۲۲,۷۷۶)	افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت
۵۷۹,۱۶۹	۲۰۷,۶۳۸	۲۷۹,۷۰۲	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۲۱,۶۳۳)	(۸,۲۴۶)	(۲۶,۷۵۹)	افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده
۵۵۷,۵۳۶	۱۹۹,۳۹۲	۲۵۲,۹۴۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۹-۱- در دوره مورد گزارش معادل ۲۳۳,۸۲۳ میلیون ریال (سال قبل ۴۶۱,۰۳۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است که عمده ترین آن به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱		نوع مواد اولیه
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	در صد	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۳۳,۶۰۳	۶,۳۵۴	۴۰٪	۹۴,۶۷۲	C.T.A
۹۹,۳۶۱	۱۴,۲۵۴	۱۸٪	۴۱,۵۴۷	آزی آمین
۱۶,۱۲۸	۹۲	۹٪	۲۱,۳۷۸	والپراک اسید
۳۴,۲۵۹	۱۴,۲۰۴	۵٪	۱۲,۷۸۹	ماده اولیه لوزارتان
۳,۲۲۳	۲,۲۱۹	۴٪	۹,۶۶۲	ماده اولیه سیلد نافیل سترات
۲۴,۸۴۳	۲۰,۰۰۳	۴٪	۹,۴۹۰	ماده اولیه گایافنزین
۴,۷۹۹	۱,۰۰۶	۴٪	۸,۶۲۰	ایزوپروپیل الکل
.	.	۳٪	۴,۸۷۸	سیس لاکتام
.	.	۳٪	۳,۸۶۵	دیتيازوم کروم
۲۲,۷۲۸	۴۴۹	۳٪	۳,۸۶۲	نیکلوزاماید
۹,۱۶۰	۵,۳۹۸	۱٪	۳,۳۷۳	C.A.X
۶,۳۵۴	.	۱٪	۲,۲۶۱	سیتريزين بیس
.	.	۱٪	۱,۷۶۳	میکرو کریستالین سلولز
۱۶,۱۴۰	۲۸۱	۱٪	۱,۶۰۴	استن
.	.	۱٪	۱,۵۲۶	دی اتیل آمین
.	.	۱٪	۱,۴۱۶	فوماریک اسید
.	.	۱٪	۱,۴۱۰	دی متیل کرینات
۵,۴۱۹	.	۱٪	۱,۳۳۵	سایلوئید
.	.	۱٪	۱,۲۷۲	کلاریترومایسین
.	.	۰٪	۱,۱۲۷	کاپتوپریل
۸۴,۹۱۸	۹۲,۵۸۲	۳٪	۶,۰۷۳	سایر
۴۶۱,۰۳۵	۱۵۶,۸۴۲	۱۰۰٪	۲۳۳,۸۲۳	جمع



شرکت شیمی دارویی داروبخش (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹-۲ - دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حقوق و دستمزد مزایا	۵,۱۴۶	۸,۹۱۵
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۱,۹۹۴	۳,۵۰۳
عیدی و پاداش و بهره وری	۱,۵۸۴	۱,۶۰۳
مزایای پایان خدمت	۱,۴۰۶	۱,۸۰۷
سایر	۴,۱۰۰	۹,۵۷۳
	۱۴,۲۳۰	۲۵,۴۰۱

۱۹-۳ - سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۴,۲۰۷	۲۸,۱۲۰
مزایای پایان خدمت	۲,۴۸۰	۳,۷۷۳
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۳,۱۳۵	۴,۸۲۴
عیدی و پاداش و بهره وری	۱,۰۶۱	۲,۱۱۲
ایاب و ذهاب	۲,۷۹۲	۵,۰۲۱
رستوران	۱,۸۰۰	۴,۶۳۹
تعمیر و نگهداشت	۴,۱۳۳	۷,۸۲۱
استهلاک داراییهای ثابت	۴,۴۶۱	۷,۰۱۵
برق و سوخت و آب مصرفی	۱,۷۲۹	۱,۸۱۲
کمکهای غیر نقدی	۱,۲۱۹	۳,۰۴۷
مواد غیر مستقیم	۵,۴۲۴	۶,۲۵۵
تحقیق و توسعه	۷۶۷	۱,۴۰۵
زیست محیطی و ایزو	۶۹۷	۱,۶۵۴
سایر اقلام	۴,۷۷۳	۷,۱۱۳
	۵۰,۱۵۹	۸۴,۶۱۱
سهم واحدهای اداری - تشکیلاتی	(۳,۰۵۹)	(۲,۰۷۵)
	۴۷,۱۰۰	۸۲,۵۳۶



شرکت شیمی دارویی داروینخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۱۹ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان میدهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سال	ظرفیت معمول (عملی) سال	تولید واقعی در دوره	مقدار بودجه شده سال	درصد پوشش بودجه	تولید واقعی	
						دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
						۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مواد موثره دارویی آنتی بیوتیک ها	کیلوگرم	۶۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۴۹,۳۵۱	۸۷,۶۰۰	۲۴,۲۰۲	۷۵,۴۶۲
مواد موثره دارویی قلبی عروقی	کیلوگرم	۸۶,۵۰۰	۶۹,۵۰۰	۳۱,۵۳۶	۵۹,۰۰۰	۲۲,۶۸۲	۳۷,۳۶۲
مواد موثره دارویی پلت ها	کیلوگرم	۱۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۶,۶۰۴	۲۱,۸۰۰	۵,۷۳۵	۱۰,۸۶۲
مواد موثره مسکن و ضد التهاب	کیلوگرم	۷۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۴۱,۶۲۵	۸۵,۶۵۰	۸۷,۲۵۹	۱۴۶,۵۴۸
مواد موثره دارویی دامی	کیلوگرم	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۴,۵۰۰	۱۱,۰۵۰	۱۲۴,۵۰۰	۲۰,۵۷۳	۹۲,۰۵۹
سایر مواد موثره دارویی	کیلوگرم	۶۵,۱۰۰	۵۸,۶۰۰	۴۵,۰۴۲	۱۶۲,۹۷۰	۷۶,۱۷۰	۱۲۲,۵۶۴
جمع کل		۴۲۲,۶۰۰	۴۳۳,۶۰۰	۱۸۵,۲۰۸	۵۴۱,۵۲۰	۲۳۶,۶۲۱	۴۸۴,۸۵۷

ظرفیت های اسمی و عملی تولیدات براساس برنامه و ترکیب تولیدات هر سال و با توجه به حاشیه سود مناسبتر محاسبه و تغییرات مزبور اعمال می گردد .



شرکت شیمی دارویی داروبخش (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی محدود به شرکت اصلی بوده و به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۲۷۶	۳,۱۳۰	۶,۰۳۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۹۸	۳۹۰	۴۷۲	هزینه خرید خدمات و حق مشاوره
۲,۰۵۳	۹۴۲	۱,۱۸۳	بیمه سهم کارفرما
۱,۰۶۵	۷۳۷	۸۴۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۵۰۵	۶۴۸	۹۶۰	ایاب و ذهاب
۷۵۳	۲۹۵	۲۴۸	کمک های غیر نقدی
۶۷۲	۳۶۵	۶۹۶	عیدی و پاداش
۱,۵۴۲	۴۵۲	۵۳۶	رستوران
۲۹۸	۱۵۹	۲۳۷	استهلاک داراییهای ثابت
۵۳۶	۲۹۱	۵	نمایشگاه و تبلیغات
۵۹۶	۱۰۲	۳۱۰	پاداش بهره وری
۳۱۱	۱۳۰	۲۵۱	هزینه ثبتی و حقوقی
۱,۲۰۰	۰	۰	پاداش هیات مدیره
۲۱۶	۱۰۸	۹۲	حق حضور هیات مدیره
۲۹۰	۱۶۱	۶۵	هزینه بازاریابی
۴۹۰	۱۵۶	۱۵۰	هزینه حسابرسی
۶۰۷	۲۶۵	۴۹	سیستم های مدیریت یکپارچه و زیست محیطی
۶۶	۴۱	۶۹	هزینه آگهی
۱۵	۰	۰	استهلاک نرم افزار
۲۰۷۵	۳۳۲۹	۳,۰۵۹	سهم دریافتنی از واحدهای پشتیبانی
۳,۳۲۸	۲۴۱	۲,۷۷۶	سایر
۲۹,۷۹۲	۱۱,۹۴۲	۱۸,۰۳۶	



شرکت شیمی دارویی داروبخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به شرح زیر قابل تفکیک است :

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۵۱	.	۴,۷۰۴
۲۱	۱۵۷	۷۸
۲,۴۷۲	۱۵۷	۴,۷۸۲

فروش ضایعات
سود(زیان) حاصل از تسعیر

۲۲- هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح زیر تفکیک می گردد :

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۱۵۰	۲۹,۷۶۴	۶۴,۵۶۱
۱۸۵	۲۳۰	۳۰۵
۴۰,۳۳۵	۲۹,۹۹۴	۶۴,۸۶۶

تسهیلات دریافتی از بانکها
هزینه تمبر و سفته ترهین
جمع کل

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱	۲,۵۵۳	۲,۵۵۳
۳۸۲	۶۱۰	۲,۵۴۹
.	.	(۱,۹۵۷)
(۵۲)	۴,۴۰۸	۱۲
۳۴۱	۷,۵۷۱	۳,۱۵۷

سود سهام دریافتی بابت سرمایه گذاریهای بلندمدت
سود حاصل از سپرده بانکی
زیان ناشی از فروش سرمایه گذاریها
سایر



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

میلیون ریال - ۱۳۹۳		میلیون ریال - ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	
(۷۲۶)	۲,۰۸۱	(۴۷۰)	۹۲۸	سود عملیات قبل از مالیات
.	(۴۶۸)	.	(۱۰۳)	مالیات بر درآمد
(۷۲۶)	۱,۶۱۳	(۴۷۰)	۸۲۵	سود خالص

۲۴-۱ میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۸۵ میلیون سهم می باشد.

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۸,۹۴۴	۶۵,۷۱۶	۷۸,۸۹۴	سود عملیاتی
۷,۳۲۸	۴,۰۵۶	۴,۷۰۳	هزینه استهلاک
۱,۷۱۰	۳,۳۰۴	۲,۵۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۴۴,۱۴۶)	(۷,۷۴۸)	(۱۹,۷۴۵)	(افزایش) در حسابهای دریافتنی
۱,۰۶۶	۱۳,۲۹۲	(۶۰,۹۵۶)	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
۴۴,۰۸۳	۱۳,۲۴۶	۲۰,۷۷۹	کاهش در پیش پرداخت ها
۴,۱۸۲	۹,۳۴۳	۹,۳۹۷	افزایش در حسابهای پرداختنی عملیاتی
۶۰	۱,۲۸۷	۱,۱۶۳	افزایش (کاهش) در پیش دریافتهای عملیاتی
(۲۱۰)	۴,۱۰۴	(۴۹)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۷۳,۰۱۷	۱۰۶,۶۰۰	۳۶,۷۱۸	



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۶-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بابت تضمین وام شرکت ها زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۳۱۰	۷۵,۲۱۰	۴۲۷,۱۴۲	شرکت کارخانجات داروپخش
۷۷,۵۰۰	۱۰۷,۰۳۸	۲,۹۱۰	شرکت داروسازی دانا (ذکر یا تبریز)
۴۹,۵۲۰	۱۶۱,۵۷۰	۱۷۹,۵۷۴	شرکت ره آورد تامین
۳۴,۲۰۰	۳۴,۲۰۰	۱۵	تضمین وام شرکت آنتی بیوتیک سازی
۹۱,۰۵۰	۱۸۵,۵۰۰	۱۳۳,۱۴۳	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش
۲۰,۰۰۰	۸۶,۵۰۰	۷۰,۶۴۹	شرکت داروسازی کوثر
۵,۶۲۰	۸,۱۰۰	۰	تضمین وام شرکت شیرین دارو
۳۱۸,۲۰۰	۶۵۸,۱۱۸	۸۱۳,۴۳۳	

۲۶-۲- افزایش مانده شرکت کارخانجات داروپخش به علت تضمین اخذ تسهیلات می باشد. ضمناً معادل مبلغ ۳۷۵,۰۰۰ میلیون ریال اسناد تضمینی شرکتهای فوق متقابلاً به نفع شرکت در ارتباط با تسهیلات اخذ شده از بانکها، نزد بانکهای کشور است.

۲۶-۳- سایر بدهیهای احتمالی بابت چک و سفته تسهیلات بانکی (یادداشت ۱۳) در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	
۱۲۸,۷۰۰	بانک اقتصاد نوین
۱۳۹,۵۰۰	بانک سینا
۱۱۶,۹۰۰	بانک تجارت
۵۸,۰۰۰	بانک صادرات
۴,۹۵۰	بانک ملت
۱۶,۲۰۱	بانک ملی
۴۶۴,۲۵۱	

۲۶-۴- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیتی در تاریخ ترازنامه می باشد.

۲۶-۵- مالیات ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ تسویه و سالهای ۹۱ و ۹۲ نیز رسیدگی گردیده و تا کنون برگ قطعی صادر نگردیده است.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام با افشا در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

معاملات مشمول ماده ۱۲۹

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب از
			(بدهی به)	۹۴/۶/۳۱
			میلیون ریال	میلیون ریال
معاملات مشمول ماده ۱۲۹				
شرکت های وابسته	شرکت فارابی	عضو مشترک هیات مدیره	فروش محصولات	۹۲,۹۵۵
	لابراتوارهای رازک	عضو مشترک هیات مدیره	فروش محصولات	۱۳,۵۹۳
	کارخانجات داروپخش (سهامی عام)	عضو مشترک هیات مدیره	فروش محصولات	۲۱,۲۰۹
	داروسازی دانا (ذکریا)	عضو مشترک هیات مدیره	فروش محصولات	۱۶,۲۵۶
	شرکت زاگرس فارمد پارس	عضو مشترک هیات مدیره	فروش محصولات	۵,۱۹۸
	داروسازی اکسیر	عضو مشترک هیات مدیره	فروش محصولات	۱۰,۵۹۵
	داروسازی ابوریحان	عضو مشترک هیات مدیره	فروش محصولات	۷,۴۶۵
	شرکت کاسپین تامین (گسترش و سرمایه)	عضو مشترک هیات مدیره	فروش محصولات	۳۶
				۹۷,۸۵۴
				۱۷,۷۰۴
				۱۸,۲۷۴
				۲۴
				۹,۳۳۰
				۱,۷۷۱
				۱,۱۲۲
				۱,۱۲۲



شرکت شیمی دارویی داروپخش (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۱- مانده حسابهای نهایی انشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای تحت کنترل مشترک	داروسازی رازک	۱۸,۲۷۴	۰	۴۰,۹۰۳	۰
	داروسازی قازانی	۹۷,۸۵۴	۰	۴۹,۷۱۶	۰
	کارخانجات داروپخش	۱۷,۷۰۴	۵	۳,۴۳۱	۰
	داروسازی زاگرس فارمد پارس	۱,۸۲۶	۰	۱۸,۸۱۳	۰
	داروسازی زهرای	۲۴	۰	۶,۶۲۳	۰
	داروسازی پارس دارو	۰	۰	۱,۵۶۴	۰
	داروسازی دانا (زکریای تبریز)	۹,۳۳۰	۰	۰	۰
	داروسازی ابوریحان	۱,۱۲۲	۸۲۰	۰	(۸۲۰)
	داروسازی اکسیر	۱,۷۷۱	۰	۲۳۸	۰
	داروسازی کلسین تامین	۶۳	۰	۵۷۶	۰
	شرکت داروسازی شهید قاضی	۰	۰	۰	۰
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش	۸	۴۳۴	۰	(۵۴۶)
	شرکت آبرا	۰	۰	۰	۰
	شرکت صنایع سیما شیمی	۰	۰	۰	(۳,۷۵۴)
	شرکت توفیق دارو	۰	۰	۰	(۱۱)
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۰	۰	(۷۳,۵۱۸)
ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیت، با مبالغ معامله ندارد	شرکت توزیع داروپخش	۰	۰	۰	(۷)
	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران	۰	۰	۰	(۲)
	شرکت ره آورد تامین	۰	۰	۰	(۴)
	شرکت گسترش بازرگانی داروپخش	۰	۰	۲,۵۵۰	(۲)

* ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیت، با مبالغ معامله ندارد
 * فروش محصولات شامل کلیه محصولات تولیدی شرکت بوده که با توجه به نیازهای شرکتهای مذکور تولید و به فروش رسیده است .



شرکت شیمی دارویی داروبخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- وضعیت ارزی

مقدار ارز دریافتی به نرخ مبادله جهت واردات و صادرات در دوره ۶ ماهه ۱۳۹۴ به شرح زیر است :

مبلغ - دلار
۲۵۸,۱۸۳
(۷,۱۷۰,۰۵۱)
<u><u>(۶,۹۱۱,۸۶۸)</u></u>

فروش - سالانه

خرید مواد اولیه - سالانه

۲۹-۱- موجودی نقد

یاد داشت	دلار	یورو	یون	روپیه	درهم	رینگیت
۳	۱۵,۸۲۹	۲,۷۵۰	۲,۷۶۵	۳۳,۳۳۰	۱۰,۵۰۰	۶۱۳
	<u><u>۱۵,۸۲۹</u></u>	<u><u>۲,۷۵۰</u></u>	<u><u>۲,۷۶۵</u></u>	<u><u>۳۳,۳۳۰</u></u>	<u><u>۱۰,۵۰۰</u></u>	<u><u>۶۱۳</u></u>