

گزارش بررسی اجمالی حساب‌های مستقل

شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۲۳	۲- به انضمام صورتهای مالی دوره منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴



شماره ثبت: ۲۰۸۲۷

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره عضویت: ۷۲۱۱۶۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آئین محاسبان امین (حسابداران رسمی)

شماره:

تاریخ:

موضوع:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)

بند مقدمه

۱- ترازنامه شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه 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.

بند نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به استناد برگ های تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ جمعاً به مبلغ ۲۹,۵۷۲ میلیون ریال تعیین و مورد مطالبه قرار گرفته است. واحد مورد گزارش ضمن اعتراض به آرای صادره، مبلغ ۱۷,۱۵۱ میلیون در وجه سازمان امور مالیاتی بابت مالیات سنوات مذکور پرداخت نموده است. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ نیز به استناد سود ابرازی به مبلغ ۸,۳۳۶ میلیون ریال در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است. تعیین بدهی قطعی مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳، منوط به رسیدگی و اعلام نظرنهایی مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۷ دیماه ۱۳۹۴

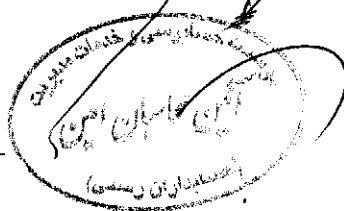
آئین محاسبان امین (حسابداران رسمی)

کریم هاتفی

۸۵۱۳۸۸

کامران خدائی

۸۳۱۲۷۴



شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)
صورتهای مالی مالیه میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
۵	۴- یادداشتهای توضیحی :
۶	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۶-۸	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۸-۲۲	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی
	و سایر اطلاعات مالی



صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری در مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۳۰ تهیه شده و به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	شرکت تهران شیمی (به نمایندگی آقای سعید سعیدی نژاد)
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای عبدالمجید سعیدی نژاد
	عضو غیر موظف هیات مدیره	آقای دکتر محمد پرنیان پور
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای دکتر محمد مسعود علی مراد
	عضو هیات مدیره	آقای احسان سید رضی

شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۴۷۵,۳۳۳,۱۹۶,۹۹۴	۴۷۰,۶۱۸,۱۵۲,۹۳۳	۱۳	بدهیهای جاری :	۳۳,۳۳۱,۰۶۲,۲۸۸	۹۲,۲۱۲,۵۱۶,۳۲۹	۴	دارائیههای جاری :
۳۳۶,۵۶۰,۰۶۶,۲۱۰	۳۰۵,۵۶۵,۹۳۳,۹۵۹	۱۴	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۴۸,۰۵۶,۶۵۸,۸۹۶	۵۴,۹۶۴,۶۵۸,۸۹۶	۵	موجودی نقد
۸,۳۳۶,۹۱۱,۶۱۸	۱,۸۴۸,۴۷۴,۰۸۴	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۴۳۴,۴۹۲,۴۰۴,۲۳۶	۳۹۹,۰۶۸,۷۰۷,۶۵۷	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۰۵,۷۳۳,۴۰۰	۳۰,۱۰۰,۴۱۴,۸۰۰	۱۶	ذخیره مالیات	۱۱,۲۶۳,۱۰۵,۲۴۱	۱۴,۴۶۸,۵۵۸,۵۷۲	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۲۱۶,۳۳۸,۵۶۳,۳۹۸	۲۴۵,۶۰۴,۵۳۸,۹۵۶	۱۷	سود سهام پرداختنی	۴۵۹,۶۳۱,۰۴۶,۱۶۷	۴۰۳,۵۴۷,۶۴۱,۸۱۲	۸	سایر حسابهای دریافتنی
			تسهیلات مالی دریافتی	۳۱,۱۹۲,۸۴۲,۴۲۲	۴۱,۸۹۲,۹۵۷,۲۳۵	۹	موجودی مواد و کالا
							سفارشات و پیش پرداختها
۱,۰۳۶,۶۶۴,۷۸۱,۶۲۰	۱,۰۵۲,۷۳۷,۵۵۵,۷۳۲		جمع بدهیهای جاری	۱,۰۱۷,۰۵۸,۱۱۹,۷۵۰	۱,۰۰۶,۶۳۶,۰۴۰,۵۶۱		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				دارائیههای غیر جاری :
۱۲,۶۶۹,۳۷۶,۷۰۶	۱۴,۵۸۴,۲۳۳,۳۲۵	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸۶,۳۲۶,۴۲,۷۶۴	۲۰۱,۵۵۹,۷۱۴,۷۳۳	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
۱۲,۴۶۹,۳۷۶,۷۰۶	۱۴,۵۸۴,۲۳۳,۳۲۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۰۹,۸۶۹,۳۰۰	۴۶۴,۳۰۸,۲۰۰	۱۱	دارائیههای نامشهود
۱,۰۴۹,۱۳۴,۱۵۸,۳۳۶	۱,۰۶۸,۳۳۱,۷۷۹,۰۵۷		جمع بدهیها	۷,۶۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذارهای بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام :	۱۹۴,۱۳۰,۴۱۱,۶۶۳	۲۰۹,۷۲۸,۵۲۲,۹۳۳		جمع دارائیههای غیر جاری
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه (۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اندرجته قانونی				
۱۱۸,۰۰۵۴,۳۳۳,۰۸۷	۱۰۴,۰۳۲,۷۸۸,۳۳۷		سود انباشته				
۱۶۲,۰۵۴,۳۳۳,۰۸۷	۱۴۸,۰۰۴۲,۷۸۸,۴۳۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۲۱۱,۱۸۸,۵۳۱,۴۱۳	۱,۲۱۶,۳۶۴,۵۶۳,۴۹۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۲۱۱,۱۸۸,۵۳۱,۴۱۳	۱,۲۱۶,۳۶۴,۵۶۳,۴۹۴		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۱ فروش خالص	۲۹۱,۶۶۸,۶۲۵,۵۹۷	۳۰۷,۹۱۰,۷۵۲,۷۸۱	۶۷۰,۸۸۶,۷۹۶,۱۲۵
۲۲ کسر میشود: بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲۲۷,۷۸۱,۶۱۳,۸۴۸)	(۲۳۶,۴۶۸,۸۸۷,۴۹۹)	(۵۴۶,۵۴۵,۶۷۷,۲۳۰)
سود ناخالص	۶۳,۸۸۷,۰۱۱,۷۴۹	۷۱,۴۴۱,۸۶۵,۲۸۲	۱۲۴,۳۴۱,۱۱۸,۸۹۵
اضافه (کسر) میشود:			
۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۳,۴۲۱,۶۷۹,۵۹۸)	(۱۹,۷۶۷,۰۲۰,۹۴۴)	(۴۵,۸۱۵,۵۹۴,۹۶۳)
۲۴ خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی	(۱,۹۶۸,۶۹۲,۷۷۵)	(۴,۹۴۳,۵۲۷,۲۰۹)	۲۸۱,۷۴۵,۵۸۰
سود عملیاتی	(۲۵,۳۹۰,۳۷۲,۳۷۳)	(۲۴,۷۱۰,۵۴۶,۱۵۳)	(۴۵,۴۳۳,۸۴۹,۳۸۳)
اضافه (کسر) میشود:			
۲۵ هزینه های مالی	(۲۶,۲۸۷,۷۵۷,۱۶۳)	(۱۳,۶۷۰,۷۳۲,۱۹۹)	(۲۷,۳۵۱,۳۱۰,۶۷۶)
۲۶ خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۵,۶۲۸,۰۰۳,۲۲۱	۲۶۰,۹۴۰,۳۹۸۶	۱۰,۸۳۹,۵۷۳,۲۷۴
سود ناشی از فعالیت های عادی قبل از مالیات	(۲۰,۶۵۲,۷۵۳,۹۴۲)	(۱۱,۰۶۱,۳۲۸,۳۱۳)	(۱۶,۵۱۱,۶۳۷,۴۰۲)
مالیات سود فعالیت های عادی	(۱,۸۴۸,۴۷۴,۰۸۴)	(۷,۷۹۵,۴۸۹,۹۴۳)	(۸,۳۳۶,۹۱۱,۶۱۸)
سود خالص	۱۵,۹۸۸,۴۱۱,۳۵۰	۲۷,۸۷۴,۵۰۰,۹۷۳	۵۴,۰۵۸,۷۲۰,۴۹۲

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۱۵,۹۸۸,۴۱۱,۳۵۰	۲۷,۸۷۴,۵۰۰,۹۷۳	۵۴,۰۵۸,۷۲۰,۴۹۲
سود انباشته در ابتدای دوره	۱۱۸,۰۵۴,۲۷۳,۰۸۷	۹۹,۹۹۵,۶۵۲,۵۹۵	۹۹,۹۹۵,۶۵۲,۵۹۵
سود قابل تخصیص	۱۳۴,۰۴۲,۷۸۴,۴۳۷	۱۲۷,۸۷۰,۱۵۳,۵۶۸	۱۵۴,۰۵۴,۳۷۳,۰۸۷
تخصیص سود:			
سود سهام مصوب	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۱۰۴,۰۴۲,۷۸۴,۴۳۷	۹۱,۸۷۰,۱۵۳,۵۶۸	۱۱۸,۰۵۴,۳۷۳,۰۸۷
سود هر سهم پس از کسر مالیات EPS	۴۰۰	۶۹۷	۱,۳۵۱

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
	۹۱,۸۵۳,۷۱۶,۰۴۵	۷۸,۱۷۸,۷۰۰,۷۲۰	۵۱,۱۱۰,۳۵۱,۵۴۵

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

۵,۲۵۹,۹۹۰,۹۱۷	۲,۱۷۴,۵۴۹,۱۷۶	۱۰,۳۳۳,۱۳۷,۹۸۰
(۲۶,۲۸۷,۷۵۷,۱۶۳)	(۱۳,۶۷۰,۷۳۲,۱۹۹)	(۲۷,۳۵۱,۳۱۰,۶۷۶)
(۵,۳۳۸,۶۰۰)	(۱۵,۴۵۹,۰۰۰)	(۳۵,۹۵۹,۷۳۱,۳۰۰)
(۲۱,۰۳۳,۰۹۴,۸۴۶)	(۱۱,۵۱۱,۶۴۲,۰۲۳)	(۵۳,۰۷۷,۸۰۳,۹۹۶)

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از سرمایه گذاریها و سود

پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

(۸,۳۳۶,۹۱۱,۶۱۸)	(۱۴,۷۹۱,۳۴۱,۷۱۳)	(۱۴,۷۹۱,۳۴۱,۷۱۳)
-----------------	------------------	------------------

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها کوتاه مدت

وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریها بلند مدت

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت

(۲۴,۷۳۳,۷۳۱,۰۴۸)	(۱۸,۱۷۶,۷۱۰,۳۹۴)	(۴۰,۶۳۶,۳۱۸,۱۶۷)
(۶,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	۴۹۴,۲۵۵,۷۷۶	۹۴۵,۶۸۷,۷۵۱
.	(۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۵۶۶,۱۸۹,۹۰۴)
۲۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۷۷۸,۷۵۵,۸۳۴	.
(۳۱,۳۶۷,۹۳۱,۰۴۸)	(۱۸,۳۰۳,۶۹۸,۷۸۴)	(۷۵,۲۶۶,۸۲۰,۳۲۰)
۳۱,۱۱۵,۷۷۸,۵۳۳	۳۳,۵۷۲,۰۱۸,۲۰۰	(۹۲,۰۲۵,۶۱۴,۴۸۴)

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

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 آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

۳۱۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۸۳,۰۳۴,۳۳۴,۴۴۳)	(۱۴۵,۵۱۹,۰۷۲,۷۳۳)	(۳۰۳,۳۶۱,۱۲۸,۵۵۷)
۲۹,۱۶۵,۶۷۵,۵۵۸	(۵۳,۵۱۹,۰۷۲,۷۳۳)	۶۳,۲۳۸,۸۷۱,۴۴۳
۶۰,۲۸۱,۴۵۴,۰۹۱	(۱۹,۹۴۷,۰۵۴,۵۳۳)	(۲۸,۷۸۶,۷۳۳,۰۴۱)
۳۲,۴۳۱,۰۶۲,۲۸۸	۶۱,۲۱۷,۸۰۵,۳۳۹	۶۱,۲۱۷,۸۰۵,۳۳۹
۹۲,۷۱۲,۵۱۶,۳۷۹	۴۱,۲۷۰,۷۵۰,۷۹۶	۳۲,۴۳۱,۰۶۲,۲۸۸



یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۳۳۴/۲/۱ برای مدت ۵ سال بطور قابل تمدید تاسیس و در تاریخ ۱۳۳۴/۲/۳۱ تحت شماره ۴۷۶۳ بنام لابراتوار میسین (با مسئولیت محدود) به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۳۷/۱/۲۹ پروانه تاسیس شماره ۳۲-۳۶ ت صادر گردیده و در تاریخ ۱۳۶۲/۳/۳ نام شرکت به داروسازی تهران دارو تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۶۵/۲/۱۰ نوع شرکت به سهامی خاص تغییر داده شده و سپس به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۷۶/۹/۱۲ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در فروردین ۱۳۷۷ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در کیلومتر ۷ جاده مخصوص کرج واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل است :

ساخت، فروش و صدور محصولات دارویی، بهداشتی، آرایشی و شیمیایی، خرید و واردات ماشین آلات مربوط به تولید، بسته بندی، اصلاح و یا تغییر صنعتی مواد اعم از داخل و یا خارج کشور، تهیه، خرید و یا واردات مواد اولیه بطور کلی اعم از مواد اولیه خام و یا نیمه ساخته و غیره و همچنین لوازم بسته بندی محصولات مذکور از داخل و یا خارج کشور، انجام عملیات تحقیقاتی و کلیه معاملات بازرگانی مجاز در حدود موضوع شرکت و بطور کلی کلیه اموریکه مستقیم و یا غیر مستقیم به موضوع شرکت مربوط و یا برای جریان عادی فعالیت شرکت ضروری باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۲-۳۶ ت مورخ ۱۳۳۷/۱/۲۹ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیتی مشتمل بر ۲۳ میلیون عدد انواع قرص، ۲ میلیون تیوپ انواع پماد ۱۲ میلیون شیشه انواع شربت، یک میلیون و هفتصد هزار شیشه دهان شویه، ۲ میلیون عدد انواع کپسول و پانصد هزار بسته پودر از سال ۱۳۵۸ آغاز شده است.



شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۳	دوره ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۵۳	۵۴	۴۹
۲۱۷	۲۰۸	۲۵۰
۲۷۰	۲۶۲	۲۹۹

کارکنان دائم
 کارکنان موقت

۲- 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.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، 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

میانگین متحرک

" "

" "

میانگین متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.



شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود.

هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردهای داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۸،۷ و ۱۰ درصد	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰، ۱۵ و ۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۱۲٪، ۱۰٪، ۱۳٪ و ۱۵ ساله	تاسیسات، تجهیزات
نزولی	۳۰٪، ۳۵٪ و ۲۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثیه و لوازم
نزولی	۱۰٪	قالیها

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است.



۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت "داراییهای واجد شرایط" است.

شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۵- تسعیر ارز
 معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس ۴۵ روز آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۷- رویه تهیه صورتهای مالی میان دوره ای:

۳-۷-۱- در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای شرکت، از روش مفصل استفاده شده است اما در خصوص برخی از اقلام درآمد و هزینه که ماهیت سالانه دارند روش متصل بکار گرفته شده است.

۳-۷-۲- در پایان دوره مالی، موجودی انبار مواد و کالا شمارش نشده و اطلاعات از سوابق انبار استخراج شده است.

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶,۹۵۰,۲۸۵	۹۱,۲۰۶,۵۲۷	موجودی صندوق
۳۱,۰۵۰,۴۷۸,۱۸۴	۹۱,۳۸۳,۲۱۲,۹۹۸	موجودی بانکها
۱,۳۴۳,۶۳۳,۸۱۹	۱,۲۳۸,۰۹۶,۸۵۴	موجودی تنخواه گردانها
۳۲,۴۳۱,۰۶۲,۲۸۸	۹۲,۷۱۲,۵۱۶,۳۷۹	

۴-۱- موجودی بانک ملت شعبه پارس خودرو شامل وجوه ارزی معادل ۳۹۰,۸۳۲,۳۲۵ ریال (۱۱۵۳۹/۱۴) یورو می باشد.

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به تفکیک بانک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۸,۰۵۶,۶۵۸,۸۹۶	۵۴,۹۶۴,۶۵۸,۸۹۶	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ها
۴۸,۰۵۶,۶۵۸,۸۹۶	۵۴,۹۶۴,۶۵۸,۸۹۶	

۵-۱- سپرده فوق شامل ۴ فقره سپرده گذاری نزد بانکها می باشد.



شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ اسناد دریافتنی تجاری	۱۵۰,۲۲۳,۱۸۹,۸۶۷	۹۱,۵۳۲,۵۷۵,۹۰۰
حسابهای دریافتنی تجاری	۲۴۸,۸۲۵,۵۱۷,۷۹۰	۳۴۲,۹۶۰,۸۲۸,۳۳۶
	۳۹۹,۰۴۸,۷۰۷,۶۵۷	۴۳۴,۴۹۳,۴۰۴,۲۳۶

۶-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۸,۶۳۴ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول شده است.

۶-۲- حسابها و اسناد دریافتنی به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	اسناد دریافتنی تجاری	حسابهای دریافتنی تجاری	اسناد دریافتنی تجاری	حسابهای دریافتنی تجاری
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت محیا دارو	۵۲,۳۸۱,۴۴۸,۱۹۵	۶,۲۱۵,۷۱۱,۱۶۲	۳۷,۸۴۶,۷۹۸,۴۰۴	۳۲,۰۴۳,۳۶۱,۱۵۴
شرکت دارو گستر نخبگان	۲۳,۲۶۵,۲۸۱,۱۳۹	۹۴,۹۲۳,۵۳۵,۳۳۴	۱۱۰,۷۶۵,۷۰۹,۷۱۴	-
شرکت پخش التیام	۸,۳۴۰,۴۳۵,۲۲۳	۳۴,۴۱۷,۳۰۰	۴۰۳,۵۱۸,۷۳۳	۱۱,۲۷۱,۸۰۳,۴۴۰
شرکت پخش رازی	-	۷,۶۹۳,۳۰۷,۲۵۱	۱۰,۸۵۵,۰۷۳,۵۹۵	-
شرکت آدورا طب	۶۸۹,۷۵۴,۴۸۵	۱۰۸,۷۴۲,۶۴۰	۴,۸۹۶,۹۷۴,۹۵۹	۱,۳۸۸,۹۲۳,۷۶۹
شرکت پخش هجرت	-	۵۱,۶۹۰,۷۷۴,۵۰۲	۳۷,۲۱۰,۹۶۶,۲۰۸	-
شرکت پخش مهبان دارو	-	۵۸,۵۴۰,۹۶۱	۵۸,۵۴۰,۹۶۱	-
شرکت به پخش دارو بهشهر	۶,۱۶۹,۰۶۷,۶۱۵	۵,۵۸۰,۱۷۵,۶۶۱	۴,۳۶۵,۷۱۱,۲۸۷	۱۵,۲۸۳,۵۴۴,۷۰۷
شرکت پورا پخش	۷,۷۹۷,۱۵۵,۸۳۳	۲,۳۶۵,۰۲۷,۰۳۵	۱۴,۳۳۴,۹۲۰,۳۰۴	-
شرکت پخش فردوس	-	۵۹,۶۲۷,۰۷۲,۸۳۶	۸۰,۹۷۷,۱۳۳,۳۳۵	-
شرکت طب نوین	۴,۵۸۶,۴۵۶,۵۴۶	۴,۶۵۰,۰۲۰,۳۶۳	۸,۱۲۷,۵۴۲,۴۷۶	۶,۳۴۷,۷۸۳,۸۴۶
شرکت داروئی رسا	۳۶,۹۹۳,۵۹۰,۸۳۱	۸,۷۶۳,۲۴۲,۷۳۳	۲۸,۰۹۰,۳۶۱,۸۳۰	۲۱,۱۶۴,۱۵۸,۹۸۴
شرکت توزیع داروپخش	-	۷,۱۱۴,۹۵۰,۰۱۲	۵,۱۲۷,۶۷۷,۵۳۰	-
داروسازی جابر ابن حیان	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	-	-	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
	۱۵۰,۲۲۳,۱۸۹,۸۶۷	۲۴۸,۸۲۵,۵۱۷,۷۹۰	۳۴۲,۹۶۰,۸۲۸,۳۳۶	۹۱,۵۳۲,۵۷۵,۹۰۰

۶-۲-۱ تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۹,۹۱۹ میلیون ریال از حسابها و اسناد دریافتنی تجاری وصول گردیده است.



شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابهای دریافتنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۸۳۳,۴۹۲,۴۷۹	۹,۵۶۱,۵۳۳,۹۳۰
۵,۴۲۹,۶۱۳,۲۶۲	۴,۹۰۷,۰۲۴,۶۴۲
۱۱,۲۶۳,۱۰۵,۷۴۱	۱۴,۴۶۸,۵۵۸,۵۷۲

کارکنان (وام , مساعده و علی الحساب عیدی کارکنان)
سایر

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۶۶,۰۲۶,۹۹۱,۸۲۶	۲۷۶,۴۴۶,۶۶۹,۸۹۹
۷۵,۵۸۲,۸۹۹,۴۱۹	۹۵,۳۱۹,۱۴۰,۰۳۷
۲۸۹,۱۲۷,۷۹۳	۱۲,۰۰۷,۳۲۷,۱۴۶
۱۳,۰۸۹,۵۲۶,۹۸۹	۱۵,۱۴۳,۵۲۰,۰۹۶
۷,۴۰۷,۴۲۰,۳۸۸	۷,۴۰۵,۹۰۴,۸۸۲
۴۶۲,۳۹۵,۹۶۶,۴۱۵	۴۰۶,۳۲۲,۵۶۲,۰۶۰
(۲,۷۷۴,۹۲۰,۲۴۸)	(۲,۷۷۴,۹۲۰,۲۴۸)
۴۵۹,۶۲۱,۰۴۶,۱۶۷	۴۰۳,۵۴۷,۶۴۱,۸۱۲

مواد اولیه و بسته بندی

کالای ساخته شده

موجودی کالای در جریان ساخت

قطعات و لوازم یدکی

کالای امانی ما نزد دیگران

کسر میشود : کالای امانی دیگران نزد ما



۸-۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی تا مبلغ ۳۰۵,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۹,۵۰۷,۶۰۴,۵۶۸	۲۸,۲۱۳,۷۳۲,۶۴۸
۱,۹۹۳,۴۴۴,۹۸۰	۱,۲۳۱,۷۵۱,۹۳۷
۲۱,۵۰۱,۰۴۹,۵۴۸	۲۹,۴۴۵,۴۸۴,۵۸۵
۶,۸۱۶,۳۵۴,۱۸۹	۸,۷۵۷,۰۸۱,۱۵۴
۱,۴۹۰,۱۲۴,۶۰۰	۱,۰۳۶,۹۹۹,۶۰۰
۱,۰۶۰,۴۱۷,۴۸۲	۲,۶۵۴,۳۹۱,۹۰۶
۳۲۴,۸۹۶,۶۰۳	۰
۹,۶۹۱,۷۹۲,۸۷۴	۱۲,۴۴۸,۴۷۲,۶۶۰
۳۱,۱۹۳,۸۴۲,۴۲۲	۴۱,۸۹۳,۹۵۷,۲۴۵

سفارشات خارجی :

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

جمع

پیش پرداختها :

پیش پرداخت خرید

پیش پرداخت خرید خدمات

پیش پرداخت بیمه داراییها، عمر و تکمیلی

سایر پیش پرداختها

شرکت داروسازی تهران دارو (سهایی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارایی های ثابت مشهود
 جدولی تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است :

شرح ارقام	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				ریال			
	مانده در	دارایی های اضافه	فرایندی فرایند شده	میان	میان	فرایندی فرایند شده	میان	میان	مانده در	استهلاک	استهلاک دارایی های	مانده در
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شده طی سال مالی	در سال			قوت شده	سال مالی		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	قوت شده	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
زمین	۱,۶۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ساختمان	۷۵,۵۴۸,۱۴۱,۴۷۹	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۸۸۲,۶۳۰,۳۸۶	۴۹,۵۱۹,۴۱۹,۰۴۷	-	۴۹,۵۱۹,۴۱۹,۰۴۷
ماشین آلات	۷۸,۹۹۰,۹۱۷,۶۴۳	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۵۱,۴۶۶,۴۴۳	۲,۵۵۱,۴۶۶,۴۴۳	-	۲,۵۵۱,۴۶۶,۴۴۳
تأسیسات و تجهیزات	۱۴,۸۹۸,۳۶۶,۴۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۷,۳۳۲,۳۹۲,۶۰۸	۷,۳۳۲,۳۹۲,۶۰۸	-	۷,۳۳۲,۳۹۲,۶۰۸
اثاثیه و لوازم	۱۵,۴۳۸,۹۷۰,۴۳۳	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۴۶۴,۷۳۰	۱۰,۴۶۴,۷۳۰	-	۱۰,۴۶۴,۷۳۰
قایما	۳۷,۵۳۷,۲۷۱	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۸۶,۱۴۱,۳۸۰	۲,۹۸۶,۱۴۱,۳۸۰	-	۲,۹۸۶,۱۴۱,۳۸۰
وسائط نقلیه	۵,۱۹۲,۳۴۰,۳۷۳	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۸۶,۱۴۱,۳۸۰	۲,۹۸۶,۱۴۱,۳۸۰	-	۲,۹۸۶,۱۴۱,۳۸۰
	۲۳۲,۶۰۴,۶۸۰,۳۶۹	۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۸۳۱,۴۰۳,۰۷۴	۴۱,۴۵۵,۷۱۹,۳۴۳	۲۴,۹۴۵,۷۱۹,۳۴۳	۱۱۲,۷۹۰,۱۲۰,۴۴۷	۱۱۲,۷۹۰,۱۲۰,۴۴۷	۱۱۲,۷۹۰,۱۲۰,۴۴۷	۱۱۲,۷۹۰,۱۲۰,۴۴۷	(۱۵۶,۰۸۶,۳۹۵)	۱۱۲,۷۹۰,۱۲۰,۴۴۷
دارایی های در جریان تکمیل	۷۲,۲۹۰,۳۳۰,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	۷۲,۲۹۰,۳۳۰,۳۳۰	۷۲,۲۹۰,۳۳۰,۳۳۰	-	۷۲,۲۹۰,۳۳۰,۳۳۰
پیش برآورد های سرمایه ای	۲,۷۴۲,۸۵۵,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۴۲,۸۵۵,۶۰۰	۲,۷۴۲,۸۵۵,۶۰۰	-	۲,۷۴۲,۸۵۵,۶۰۰
ارقام سرمایه ای در انبار	۳۳۷,۳۰۶,۶۱۱	۸,۵۰۴,۲۰۹,۰۷۴	-	-	-	-	-	-	۵۱۷,۵۷۶,۶۱۱	۵۱۷,۵۷۶,۶۱۱	-	۵۱۷,۵۷۶,۶۱۱
	۶۶,۴۱۱,۴۸۲,۴۴۱	۲۴,۳۸۲,۳۳۱,۰۴۸	-	-	-	-	-	-	۸۱,۷۳۶,۱۷۴,۴۱۵	۸۱,۷۳۶,۱۷۴,۴۱۵	-	۸۱,۷۳۶,۱۷۴,۴۱۵
	۲۹۹,۰۱۶,۱۶۲,۷۱۰	۲۴,۳۸۲,۳۳۱,۰۴۸	(۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	۸۳۱,۴۰۳,۰۷۴	۴۱,۴۵۵,۷۱۹,۳۴۳	۲۴,۹۴۵,۷۱۹,۳۴۳	۱۱۲,۷۹۰,۱۲۰,۴۴۷	۱۱۲,۷۹۰,۱۲۰,۴۴۷	۱۱۲,۷۹۰,۱۲۰,۴۴۷	۱۱۲,۷۹۰,۱۲۰,۴۴۷	(۱۵۶,۰۸۶,۳۹۵)	۱۱۲,۷۹۰,۱۲۰,۴۴۷



شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰-۱ - افزایش تاسیسات و تجهیزات عمدتاً مربوطه به پروژه سافت ژل میباشد .

۱۰-۲ - افزایش وسائط نقلیه به مبلغ ۴۴۵ میلیون ریال خرید یکدستگاه رنو لوگان و مبلغ ۳۱۰ میلیون ریال مربوط به خرید سمند می باشد .

۱۰-۳ - زمین شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت شعبه پارس خودرو است.

۱۰-۴ - داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۵۲,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱ - داراییهای نامشهود

سایر داراییها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۵۵,۶۱۲,۰۰۰	۱,۳۰۵,۶۱۲,۰۰۰	نرم افزارهای مالی و مدیریتی
۱۸,۷۴۷,۰۰۰	۱۸,۷۴۷,۰۰۰	داراییهای نامشهود
۹۷۴,۳۵۹,۰۰۰	۱,۳۲۴,۳۵۹,۰۰۰	
(۷۶۴,۴۸۹,۶۰۰)	(۸۶۰,۰۵۰,۸۰۰)	کسر میشود : ذخیره استهلاك نرم افزارهای مالی
۲۰۹,۸۶۹,۴۰۰	۴۶۴,۳۰۸,۲۰۰	

۱۲ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۶۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
۷,۶۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۴,۵۰۰,۰۰۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۲-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۶	۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری ایران
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۵	۱۵۰۰۰۰	شرکت دارو گستر نخبگان
۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳.۳۲	۱۶۳۰۰	شرکت خدماتی مجتمع صنایع داروسازی
۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳	۳۱۵۰	شرکت صنایع دارویی ایران
۷,۶۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۴,۵۰۰,۰۰۰				



شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳ - حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶۴,۶۴۷,۵۸۴,۰۶۶	۴۵۷,۶۹۰,۵۲۹,۰۴۱	۱۳-۱
۱۰,۵۷۵,۶۱۲,۹۲۸	۱۲,۹۲۷,۶۲۴,۸۹۲	
۴۷۵,۲۲۳,۱۹۶,۹۹۴	۴۷۰,۶۱۸,۱۵۳,۹۳۳	

اسناد پرداختی تجاری
حسابهای پرداختی تجاری

۱۳-۱ - تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۹,۲۰۵ میلیون ریال از اسناد پرداختی تجاری تسویه گردیده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۰,۳۱۸,۵۱۵,۰۷۵	شرکت ام اس ان
-	۹۰,۰۱۸,۵۹۷,۰۷۵	شرکت آرتی داکز
-	۴۷,۶۲۴,۵۶۰,۰۰۰	شرکت سینتوکم
-	۲۲,۲۶۹,۷۷۵,۰۰۰	شرکت چونگ کلنگیل
-	۲۶,۴۱۵,۷۲۰,۰۰۰	شرکت ای او ال
-	۲۶,۱۰۰,۴۲۳,۵۵۵	شرکت سان
-	۲۰,۱۰۵,۱۸۴,۰۰۰	شرکت اس اس فارما کم
-	۱۷,۵۱۵,۸۰۰,۰۰۰	شرکت دی اینتر ناسیونال
۲۱۵,۱۲۴,۵۲۵	۳,۰۸۲,۷۲۲,۳۲۷	شرکت بهینه پوشش جم
-	۵۴۱,۱۸۵,۰۰۰	شرکت آرتا دارو پارس
۶,۶۲۲,۰۲۰,۰۰۰	۵,۷۹۸,۸۰۰,۰۰۰	شرکت تولید و مواد اولیه دارو پخش
۲,۵۲۹,۴۵۶,۷۷۶	۷۵۱,۵۵۹,۳۱۷	شرکت زلاتین کیسول ایران
-	۹۷۲,۱۲۷,۰۰۰	شرکت شیمی دارویی داروپخش
۱۱۹,۵۸۰,۰۰۰	-	شرکت تهران شیمی
-	۳۵,۳۲۸,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تولید مواد اولیه تهران شیمی
-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دیوان محاسبات کشور
-	۵۲۹,۲۰۰,۰۰۰	درسا دارو
-	۷,۸۵۰,۵۵۰,۰۰۰	امولی اورگلیکس
-	۵,۸۳۸,۶۰۰,۰۰۰	کالکرتن
-	۴,۳۵۲,۶۵۰,۰۰۰	میترو
-	۶,۸۰۵,۱۲۵,۰۰۰	آمینو
-	۳۷۹,۶۰۰,۰۰۰	بازرگانی تدبیر کالای جم
-	۳,۶۶۸,۹۴۰,۰۰۰	مهبان شیمی
-	۳,۵۷۵,۲۰۰,۰۰۰	نوبین کاوش مامطیر
-	۳,۵۵۳,۵۰۰,۰۰۰	پروتو زیست بهبود
-	۳,۰۶۵,۲۶۵,۰۰۰	بدریوشال
-	۲,۰۱۶,۵۰۰,۰۰۰	پاس آناک
-	۱,۹۰۹,۰۲۶,۰۰۰	فرایند شیمی حکیم
-	۲۲۲,۸۲۰,۰۰۰	اکتیریه
-	۱,۷۰۱,۷۲۶,۲۵۱	داروسازی ایر ان هورمون
۱۹۸,۶۲۸,۱۵۲	۷۱۶,۱۳۶,۰۹۷	چاب رازی
-	۶۵۰,۷۳۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی و دارویی ارسطو
-	۵۸۰,۳۵۷,۸۲۴	شیشه دارویی رازی
-	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی و دارویی تبریز
۸۲۸,۸۰۲,۲۷۴	۷۰,۶۱۵,۰۱۷,۹۰۰	سایر
۱۰,۵۷۵,۶۱۲,۹۲۸	۴۷۵,۲۲۳,۱۹۶,۹۹۴	
۴۶۴,۶۴۷,۵۸۴,۰۶۶	۴۵۷,۶۹۰,۵۲۹,۰۴۱	
۱۲,۹۲۷,۶۲۴,۸۹۲	۱۰,۳۱۸,۵۱۵,۰۷۵	



۱۴ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۴۹۷,۳۷۹,۱۱۳	۵,۵۶۷,۰۴۶,۲۷۳	۱۴-۱ اسناد پرداختنی غیر تجاری
۲۷۳,۱۰۷,۰۷۹,۵۰۹	۲۷۲,۳۹۰,۰۷۹,۵۰۹	۱۴-۲ جاری سهامداران
۱۳,۴۲۵,۸۳۲,۳۱۶	۲,۷۷۵,۸۳۲,۳۱۶	وزارت بهداشت (تفاوت داروهای سوء مصرف)
۵,۴۵۱,۶۹۲,۴۶۴	۵,۴۵۱,۶۹۲,۴۶۴	نیم درصد ذخیره تحقیق و توسعه
۵,۴۳۴,۷۳۰,۷۳۴	۵,۴۳۴,۷۳۰,۷۳۴	نیم درصد بازآموزی و نوآموزی جامعه پزشکی
۲,۴۰۴,۳۸۱,۹۰۰	۴,۹۰۴,۰۴۰,۹۰۳	سازمان تامین اجتماعی
۱,۰۱۴,۳۴۸,۰۲۹	۲,۶۹۵,۶۱۴,۲۳۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱,۹۸۵,۹۰۸,۹۲۶	۱,۹۸۵,۹۰۸,۹۲۶	دو در هزار وزارت صنایع
۱,۱۱۶,۷۱۹,۸۶۳	۱,۱۱۶,۷۱۹,۸۶۳	یک در هزار حفظ محیط زیست
۵۷,۳۳۸,۱۳۰	۱,۷۳۴,۳۸۳,۳۱۰	مالیاتهای تکلیفی ، حقوق و ارزش افزوده
۳,۰۶۴,۶۵۵,۲۲۶	۱,۵۰۹,۹۲۵,۴۲۹	سایر
<u>۳۳۶,۵۶۰,۰۶۶,۲۱۰</u>	<u>۳۰۵,۵۶۵,۹۷۳,۹۵۹</u>	

۱-۱۴ - تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲,۱۶۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی غیر تجاری تسویه گردیده است.

۲-۱۴ - مانده جاری سهامداران عمدتاً بابت تقویت بنیه مالی شرکت جهت سرمایه گذاری در دارائیهایی ثابت طی سالهای گذشته می باشد.



شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۱ لغایت دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۳۱		۱۳۹۴/۶/۳۱	
	ریال		ریال	
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تادیه شده	مالیات
				قطعی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۳۳۱,۹۷۵,۶۵۱	تشخیصی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۴,۹۱۴,۳۰۵,۳۷۷	۷,۱۲۸,۹۵۴,۶۳۸
رسیدگی نشده	۸,۳۳۱,۹۱۱,۶۱۸	-	۸,۳۳۱,۹۱۱,۶۱۸	۲۱,۹۴۲,۸۸۳,۷۳۱
ایزای	-	۱,۸۴۸,۴۷۴,۰۸۴	-	-
	۸,۳۳۱,۹۱۱,۶۱۸	۱,۸۴۸,۴۷۴,۰۸۴	-	-
			ایزای	مالیات
			۱,۶۷۹,۱۶۸,۸۳۶	۳۰,۵۱۵,۸۱۸,۵۵۵
			۱۴,۷۹۱,۳۴۱,۷۱۳	۹۸,۱۲۲,۱۲۹,۹۵۶
			۸,۳۳۱,۹۱۱,۶۱۸	۳۳,۳۴۷,۶۴۶,۴۷۱
			۱,۸۴۸,۴۷۴,۰۸۴	۷,۳۹۲,۸۹۶,۳۳۷
				۱۷,۸۳۶,۸۸۵,۴۲۴
				۹۴/۶/۳۱
				سال مالی
				۱۳۹۱
				۱۳۹۲
				۱۳۹۳
				۱۳۹۴

۱۵-۱- طبق برگ تشخیص مربوط به سال ۱۳۹۱ از طرف وزارت دارایی مالیات تشخیصی به مبلغ ۷,۱۲۹ میلیون ریال تعیین گردیده است، که شرکت از این بابت اعتراض نموده است.

۱۵-۲- همچنین طبق برگ تشخیص سال ۱۳۹۲ مالیات تشخیصی به مبلغ ۲۱,۹۴۲ میلیون ریال تعیین گردیده است، که شرکت از این بابت اعتراض نموده است.

۱۵-۳- ذخیره مالیات دوره مالی مورد گزارش بر اساس سود ایزای مصاحبه و در حسابها منظور گردیده است.



شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶ - سود سهام پرداختنی
 سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۵,۷۴۳,۴۰۰	۱۰۰,۴۱۴,۸۰۰	سود سهام سال ۹۱ و ۹۲
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام سال ۹۳
۱۰۵,۷۴۳,۴۰۰	۳۰,۱۰۰,۴۱۴,۸۰۰	



۱۷ - تسهیلات مالی دریافتی
 ۱۷-۱ - خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بانکها
۲۳۷,۶۳۱,۰۱۲,۰۸۶	۲۶۹,۴۴۵,۸۲۱,۳۶۴	کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی
(۲۱,۱۹۲,۱۴۸,۶۸۸)	(۲۳,۸۴۱,۲۸۲,۴۰۸)	
۲۱۶,۴۳۸,۸۶۳,۳۹۸	۲۴۵,۶۰۴,۵۳۸,۹۵۶	

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	۲۳ درصد
۲۳۷,۶۳۱,۰۱۲,۰۸۶	۲۶۹,۴۴۵,۸۲۱,۳۶۴	
۲۳۷,۶۳۱,۰۱۲,۰۸۶	۲۶۹,۴۴۵,۸۲۱,۳۶۴	

شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ج - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۰,۱۳۲,۵۹۶,۰۰۰	۹۰,۱۳۲,۵۹۶,۰۰۰
۱۴۷,۴۹۸,۴۱۶,۰۸۶	۱۵۵,۴۷۱,۹۴۲,۹۵۶
<u>۲۳۷,۶۳۱,۰۱۲,۰۸۶</u>	<u>۲۴۵,۶۰۴,۵۳۸,۹۵۶</u>

درقبال زمین و ساختمان

درقبال چک و سفته

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال به شرح زیر است :

دوره مالی منتهی به	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۲,۳۱۲,۲۷۶,۵۸۶	۱۲,۴۶۹,۳۷۶,۷۰۶	۱۲,۴۶۹,۳۷۶,۷۰۶
(۴,۲۵۸,۱۶۶,۶۵۴)	(۷۳۳,۵۲۸,۵۴۳)	(۷۳۳,۵۲۸,۵۴۳)
۴,۴۱۵,۳۶۶,۷۷۴	۲,۸۴۸,۳۷۵,۱۶۲	۲,۸۴۸,۳۷۵,۱۶۲
<u>۱۲,۴۶۹,۳۷۶,۷۰۶</u>	<u>۱۴,۵۸۴,۲۲۳,۳۲۵</u>	<u>۱۴,۵۸۴,۲۲۳,۳۲۵</u>

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال



۱۹- سرمایه

اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام
۲۶.۱۳	۱۰,۴۵۳,۷۲۸
۹.۹۹۹۹۸	۳,۹۹۹,۹۹۲
۱۶.۶۴۹۲۶	۶,۶۵۹,۷۰۴
۱۴.۳۰	۵,۷۱۸,۷۸۴
۲.۵۹۹۹۸	۱,۰۳۹,۹۹۲
۲۹.۹۹۹۹۸	۱۱,۹۹۹,۹۹۲
۰.۳	۱۲۷,۸۰۸
<u>۱۰۰</u>	<u>۴۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

۱- آقای سعید سعیدی نژاد

۲- آقای عبدالمجید سعیدی نژاد

۳- خانواده سعیدی نژاد

۴- خانواده پرنیانپور

۵- آقای محمد پرنیانپور

۶- شرکت تهران شیمی

۷- سایر سهامداران

شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه، مبلغ ۴,۰۰۰ 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 الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

واحد	دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
	مقدار	ریال	مقدار	ریال	مقدار	ریال
انواع قرص	۶,۱۷۲,۲۵۶	۳۶۲,۰۴۷,۶۸۰,۶۰۷	۶,۰۱۷,۲۸۷	۲۴۷,۰۸۶,۶۸۶,۳۲۹	۱۳,۷۸۰,۲۵۶	۵۷۱,۱۰۹,۷۸۸,۳۸۴
انواع کپسول	۱,۸۶۷,۱۰۷	۸۶,۹۱۳,۴۹۸,۸۸۱	۱,۹۶۵,۳۲۸	۷۹,۸۶۳,۵۴۵,۲۲۷	۴,۳۸۲,۱۲۳	۱۸۷,۳۳۹,۳۳۲,۷۳۸
	۸,۰۳۹,۳۶۳	۳۴۸,۹۶۰,۱۷۹,۴۸۸	۷,۹۸۲,۷۱۵	۳۲۶,۹۵۰,۳۳۱,۵۶۶	۱۸,۱۶۲,۳۷۹	۷۵۸,۴۴۹,۰۲۱,۱۲۲
برگشت از فروش	(۲۷۰,۰۲۴)	(۱۳,۱۳۸,۲۹۵,۶۷۷)	-	(۸,۹۴۰,۸۸۶,۳۱۰)	(۵۰۶,۰۵۲)	(۲۳,۰۱۸,۵۷۳,۸۴۹)
تخفیفات نقدی	-	(۴۴,۱۵۳,۳۵۸,۲۱۴)	-	(۱۰,۰۹۸,۵۹۲,۴۷۵)	-	(۶۴,۵۴۳,۶۵۱,۱۴۸)
فروش خالص	۷,۷۶۹,۳۳۹	۲۹۱,۶۶۸,۶۲۵,۵۹۷	۷,۹۸۲,۷۱۵	۳۰۷,۹۱۰,۷۵۲,۷۸۱	۱۷,۶۵۶,۳۲۷	۶۷۰,۸۸۶,۷۹۶,۱۲۵

۲۱-۱ - جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:

	فروش		بهای تمام شده		سود (زیان) ناخالص		درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد
قرص	۲۱۸,۰۱۶,۰۷۱,۲۷۸	۱۷۴,۴۳۱,۵۰۱,۹۳۲	۴۳,۵۸۴,۵۶۹,۳۴۶	۲۰				
انواع کپسول	۷۳,۷۱۴,۷۸۲,۰۶۴	۵۳,۳۵۰,۱۱۱,۹۱۶	۲۰,۳۶۴,۶۷۰,۱۴۸	۲۸				
جمع	۲۹۱,۷۳۰,۸۵۳,۳۴۲	۲۲۷,۷۸۱,۶۱۳,۸۴۸	۶۳,۹۴۹,۲۳۹,۴۹۴	۲۲				



شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲ - بهای تمام شده کالای فروش رفته
 جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۳ سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۲۱,۲۴۴,۲۲۳,۲۱۵	۲۵۸,۹۴۳,۱۷۴,۹۲۶	۱۸۱,۸۹۴,۷۷۴,۳۱۹
۲۵,۹۲۱,۹۰۶,۴۱۶	۱۸,۵۶۳,۱۹۷,۰۳۲	۱۶,۸۸۲,۰۳۷,۶۸۹
۹۷,۴۴۸,۳۸۴,۰۷۳	۴۲,۹۵۴,۳۵۱,۰۴۵	۶۰,۳۰۱,۳۷۵,۱۷۸
۵۴۴,۶۱۴,۹۱۲,۷۰۴	۳۲۰,۴۶۰,۷۲۳,۰۰۳	۲۵۹,۰۷۸,۱۸۷,۱۸۶
۴,۵۶۹,۱۰۹,۰۴۵	۴,۵۶۹,۱۰۹,۰۴۵	۲۸۹,۱۲۷,۷۹۳
(۲۸۹,۱۲۷,۷۹۳)	(۳۱,۲۳۲,۷۸۵,۵۸۵)	(۱۱,۷۸۴,۲۵۶,۵۸۶)
۵۴۸,۸۹۴,۸۹۳,۹۵۶	۲۹۳,۷۹۷,۰۴۶,۴۶۳	۲۴۷,۵۸۳,۰۵۸,۳۹۳
۷۶,۹۷۳,۹۰۷,۱۹۷	۷۶,۹۷۳,۹۰۴,۱۹۷	۷۵,۵۸۲,۸۹۹,۴۱۹
(۷۵,۵۸۲,۸۹۹,۴۱۹)	(۱۳۱,۴۹۴,۵۳۵,۰۹۰)	(۹۵,۳۱۹,۱۴۰,۰۳۷)
(۲,۱۹۶,۱۲۲,۳۲۴)	*	*
(۱,۵۴۴,۰۹۲,۱۸۰)	(۲۸,۰۷۰,۵۲۸,۰۷۱)	(۶۵,۲۰۳,۹۲۷)
۵۴۶,۵۴۵,۶۷۷,۲۳۰	۲۳۶,۴۶۸,۸۸۷,۴۹۹	۲۲۷,۷۸۱,۶۱۳,۸۴۸

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم (یادداشت ۱-۲۲)

سربار تولید (یادداشت ۱-۲۲)

جمع هزینه های تولید

اضافه میشود: موجودی کالای در جریان ساخت اول سال

کسر میشود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال

بهای تمام شده کالای تولید شده

اضافه میشود: موجودی کالای ساخته شده اول سال

کسر می شود: موجودی کالای ساخته شده پایان سال

کسر می شود: انتقال به کالای امانی نزد دیگران

محصول اهدایی و ضایع شده و متفرقه

بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱-۲۲- هزینه های دستمزد و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

دستمزد مستقیم			سربار تولید		
۱۳۹۳ سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳ سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱,۰۰۵,۸۸۶,۴۹۲	۸,۰۰۴,۶۸۳,۸۱۰	۲۱,۹۵۵,۷۶۵,۶۱۴	۲۰,۵۱۷,۸۶۶,۵۸۳	۱۴,۵۰۵,۵۲۰,۳۵۰	۱۳,۲۵۷,۵۲۹,۴۳۴
۳,۸۳۶,۶۸۶,۸۶۸	۱,۵۷۶,۶۱۱,۳۹۰	۴,۰۹۲,۱۴۸,۶۰۸	۳,۷۴۷,۵۵۰,۹۲۲	۲,۷۳۷,۴۰۰,۷۲۷	۲,۴۶۶,۰۰۵,۴۵۹
۱,۶۹۵,۸۸۸,۶۹۸	۹۷۲,۷۶۱,۰۸۰	۲,۲۴۰,۸۰۴,۷۵۱	۱,۶۵۶,۴۸۸,۹۱۱	۱,۳۲۰,۲۷۵,۹۵۵	۱,۱۵۸,۵۰۲,۷۹۶
۱۴,۴۰۷,۰۵۹,۶۵۳	۸,۱۹۹,۰۱۵,۵۲۵	۶,۸۶۹,۰۵۷,۲۷۵	-	-	-
۱۸,۰۳۶,۵۴۲,۶۸۹	۱۰,۲۵۷,۹۳۳,۹۹۰	۶,۷۱۵,۲۹۱,۹۴۶	-	-	-
۱۳,۳۵۱,۱۸۴,۶۶۰	۲,۷۱۱,۶۶۴,۹۶۸	۷,۱۴۹,۸۵۰,۰۲۶	-	-	-
۶,۱۷۷,۰۸۵,۱۲۷	۲,۸۴۹,۷۸۵,۴۸۹	۲,۸۰۲,۵۱۹,۳۱۱	-	-	-
۴,۰۱۲,۷۲۶,۸۱۵	۱,۹۳۱,۸۲۶,۹۸۰	۹۱۶,۵۴۴,۷۳۵	-	-	-
۲,۶۰۳,۵۹۰,۶۵۱	۹۶۲,۲۱۲,۳۵۹	۱,۱۳۶,۹۴۲,۹۷۳	-	-	-
۵,۴۷۱,۱۶۰,۳۵۸	۱,۶۹۸,۶۴۳,۹۵۸	۱,۳۸۶,۲۶۳,۱۳۲	-	-	-
۲,۷۳۳,۱۷۲,۷۳۸	۱,۱۵۲,۹۵۱,۵۵۲	۱,۸۴۹,۰۷۹,۳۵۸	-	-	-
۶۰۰,۶۳۳,۶۴۴	۳۳۹,۱۷۰,۷۸۶	۳۹۳,۹۰۷,۶۸۳	-	-	-
۳,۵۱۶,۷۶۴,۹۸۰	۲,۲۹۷,۳۹۰,۱۵۸	۲,۸۰۳,۱۹۹,۷۷۶	-	-	-
۹۷,۴۴۸,۳۸۴,۰۷۳	۴۲,۹۵۴,۳۵۱,۰۴۵	۶۰,۳۰۱,۳۷۵,۱۷۸	۲۵,۹۲۱,۹۰۶,۴۱۶	۱۸,۵۶۳,۱۹۷,۰۳۲	۱۶,۸۸۲,۰۳۷,۶۸۹

حقوق و دستمزد و مزایا

بیمه سهم کارفرما و بیمه ای

مزایای پایان خدمت

استهلاک

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

تعمیر و نگهداشت

آبدارخانه و آشپزخانه

هزینه آزمایشگاهی

تنگینات، البسه و بهداشت

ایاب و ذهاب

برق و سوخت

حق بیمه اموال

سایر



شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سر فصل فوق متشکل از اقلام زیر میباشد :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۷,۷۲۹,۰۰۳,۸۹۲	۷,۲۱۵,۲۷۴,۸۳۷	۲۲,۲۳۰,۱۶۱,۶۷۷
۱,۳۸۷,۰۳۹,۳۹۴	۱,۳۵۴,۷۲۷,۷۷۶	۴,۰۳۶,۵۴۷,۷۲۱
۷۷۳,۰۱۱,۳۸۱	۲,۸۳۰,۰۶۲,۶۷۲	۲,۴۵۹,۵۹۵,۵۰۸
۱,۱۳۱,۸۲۸,۰۵۷	۹۰۹,۷۷۵,۳۱۰	۱,۶۰۴,۱۹۸,۶۹۸
۱,۶۰۲,۷۸۸,۱۷۳	۸۳۶,۴۰۰,۰۱۲	۱,۳۶۶,۰۲۴,۴۹۶
۲,۲۴۴,۶۴۸,۷۹۸	۱,۱۴۱,۶۴۲,۰۸۴	۱,۹۲۲,۷۴۶,۸۷۷
۵۹۶,۹۶۱,۲۷۷	۳۵۳,۹۳۸,۶۲۴	۲,۵۸۷,۵۵۱,۴۳۶
۱,۴۲۶,۶۵۲,۸۶۹	۵۹۰,۳۸۴,۰۴۲	۱,۳۱۵,۱۸۲,۷۷۳
۸۵۴,۵۵۷,۲۲۶	۲۹۳,۹۲۸,۵۳۵	۳۶۵,۸۹۰,۶۵۹
۱۱۱,۸۶۹,۰۹۸	۱۸۲,۲۲۶,۵۵۱	۱,۰۸۶,۵۴۹,۴۰۵
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۵۱,۱۷۷,۳۰۷	۴۳۴,۱۹۲,۰۵۸	۷۱۸,۳۱۲,۳۳۹
۵۳۰,۵۳۲,۵۰۲	۳۶۹,۹۲۲,۱۰۰	۱,۶۹۳,۸۷۱,۵۰۲
۳۴,۹۲۹,۸۰۷	۰	۳۹۴,۵۲۱,۴۸۰
۱۲۷,۹۶۹,۲۹۳	۰	۱,۷۷۲,۳۱۲,۶۵۰
۴,۴۸۶,۷۱۰,۵۲۳	۳,۲۵۴,۵۴۶,۳۴۳	۱,۸۴۱,۱۲۷,۷۴۲
۲۳,۴۲۱,۶۷۹,۵۹۸	۱۹,۷۶۷,۰۲۰,۹۴۴	۴۵,۸۱۵,۵۹۴,۹۶۳

۲۴ - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر است :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۰	۰	۳۲۲,۹۵۸,۴۰۰
(۱,۸۴۵,۱۲۶,۲۱۸)	(۴,۳۵۹,۵۷۰,۲۲۸)	۱,۷۲۳,۸۰۶,۷۳۵
۱,۸۰۸	۰	۷۲,۸۹۲,۰۸۲
(۱۲۳,۵۶۸,۳۶۵)	(۵۸۳,۹۵۴,۹۸۱)	(۱,۷۳۷,۹۱۱,۶۳۷)
(۱,۹۶۸,۶۹۲,۷۷۵)	(۴,۹۴۳,۵۲۵,۲۰۹)	۲۸۱,۷۴۵,۵۸۰

خدمات کارمزدی

سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه بسته بندی

خالص کسری اضافی انبار

ضایعات

شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵ - هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۷,۰۶۶,۶۱۵,۴۲۰	۱۳,۴۴۱,۵۹۴,۳۵۱	۲۵,۹۵۳,۸۱۵,۳۷۶	سود تضمین شده تسهیلات دریافتی از بانکها
۲۸۴,۵۹۵,۳۵۶	۲۲۹,۱۳۷,۸۴۸	۳۳۳,۹۴۱,۷۸۷	کارمزد خدمات بانکی
۲۷,۳۵۱,۲۱۰,۶۷۶	۱۳,۶۷۰,۷۳۲,۱۹۹	۲۶,۲۸۷,۷۵۷,۱۶۳	

۲۶ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۲۳۳,۱۲۷,۹۸۰	۲,۱۷۴,۵۴۹,۱۷۶	۵,۲۵۹,۹۹۰,۹۱۷	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت و کوتاه مدت
(۵۵,۲۷۲,۴۸۰)	۴۶۳,۴۸۵,۱۹۰	۴۲,۸۵۸,۰۱۹	سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی
۶۱۸,۴۳۲,۴۲۳	۰	۲۵۱,۸۸۶,۲۹۵	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۴۳,۲۸۵,۳۵۱	(۲۸,۶۳۰,۳۸۰)	۷۳,۲۶۷,۹۹۰	سایر
۱۰,۸۳۹,۵۷۳,۲۷۴	۲,۶۰۹,۴۰۳,۹۸۶	۵,۶۲۸,۰۰۳,۲۲۱	



شرکت داروسازی تهران دارو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۸,۹۰۷,۲۶۹,۵۱۲	۴۶,۷۳۱,۳۱۹,۱۲۹	۳۸,۴۹۶,۶۳۹,۳۷۶	سود عملیاتی
۱۶,۳۲۹,۸۱۸,۱۲۷	۷,۸۴۳,۶۸۶,۷۸۲	۹,۱۱۳,۷۰۶,۰۷۳	هزینه استهلاک
۱۵۷,۱۰۰,۱۲۰	۱,۵۸۰,۱۹۶,۲۵۴	۲,۱۱۴,۸۴۶,۶۱۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۱۸,۷۷۳,۲۱۶,۲۹۵)	(۱۳۹,۰۲۰,۳۴۴,۱۶۶)	۵۶,۰۷۳,۴۰۴,۳۵۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۸,۳۹۰,۰۷۶,۱۹۸	۳۶,۳۵۷,۳۱۹,۷۱۸	(۱۰,۷۰۱,۱۱۴,۸۲۳)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱۱۸,۷۹۸,۱۵۴,۴۷۸)	(۸,۶۴۱,۵۲۵,۶۲۳)	۳۲,۳۳۹,۲۴۳,۷۴۸	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۲۵۵,۰۰۹,۴۴۵,۴۹۰	۱۳۳,۳۵۶,۷۷۹,۰۰۶	(۳۵,۵۹۹,۱۳۵,۳۱۲)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱۱,۹۸۷,۱۲۹)	(۲۸,۶۳۰,۳۸۰)	۱۱۶,۱۳۶,۰۰۹	سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۱,۱۱۰,۳۵۱,۵۴۵	۷۸,۱۷۸,۷۰۰,۷۲۰	۹۱,۸۵۳,۷۱۶,۰۴۵	

۲۸ - تعهدات و بدهی های احتمالی

تعهدات و بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۲۸-۱ - بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چکهای نزد شرکتهای ترابری
۶۸,۴۳۹,۷۰۳,۹۸۳	۴۶۴,۴۵۵,۷۰۳,۹۸۳	سایر
۶۹,۷۶۴,۷۰۳,۹۸۳	۴۶۴,۵۵۵,۷۰۳,۹۸۳	جمع چک ها
۱۰۰,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	سفته های پرداختی جهت تضمین اعتبارات اسنادی نزد بانکها
۱۷۰,۶۷۳,۷۰۳,۹۸۳	۶۲۴,۳۵۳,۷۰۳,۹۸۳	

۲۹ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد قابل توجهی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

تاریخ دور و حالی ۱۳۹۵

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته
معاملات انجام شده با اشخاص وابسته
۱- ۳۰- معاملات مشمول ماده ۱۲۹

۳۰-۳۱ : سایر اشخاص وابسته

رژئس منصفانه معاملات بعمل آمده تفاوت با احمیتی با مبلغ معاملات انجام شده نداشته است.

۴-۳-۲- حائزه حساب الشخص واینسته ای که طی دوره معامله ای با آنها انجام تشده به شرح زیر می باشد :

سال	دوره ۱۳۹۴/۰۶-۱۳۹۵/۰۶				نوع وابستگی	نام شخص وابسته
	ماده قضی (دیهم)	پرداخت	قرابت	ماده اول دوره		
۱۳۹۳	ماده قضی ریال	ماده قضی ریال	ماده قضی ریال	ماده اول دوره	سهمدار و عضو هیئت مدیره	سید محمد حسینی زاده
۱۳۹۲	۳۰	۴۵۸	۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۱۰	سهمدار و عضو هیئت مدیره	احسان سید زیدی
۱۳۹۱	۱۰۷	۱	-	۱۳۹۱	سهمدار و عضو هیئت مدیره	سید محمد حسینی زاده

