

شرکت به پخش داروی بهشهر (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با

صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴



موسسه حسابی بهمن

ehmand

مسنبداران رسمی

عضو هماهنگ مسنبداران رسمی ایران

تلفن: ۰۳۱۹۰۷۰۴۷۸۷ - ۸ - ۹

تلفن: ۰۲۱۴۴۷۶۸۵

نامه: ۰۲۱۴۴۷۶۸۵

«بسمه تعالیٰ»

گزارش بروزی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت به پخش داروی بهشهر (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت به پخش داروی بهشهر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مرابط محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- سرفصل حسابها و استناد دریافتی تجاری، سایر حسابهای دریافتی و پیش پرداختها، موضوع یادداشت‌های ۵، ۶ و ۸ صورتهای مالی شامل مبلغ حدود ۴۰ میلیارد ریال مطالبات سنتی بوده که با بت بخشی از آنها ذخیره به میزان ۷۹ میلیون ریال در حسابهای سنتی قبل لحظه گردیده است. با توجه به نتیجه بررسی وضعیت حسابهای مذبور و از آنجائیکه پیگیریهای در جریان جهت وصول این مطالبات هنوز منجر به نتیجه قطعی نشده، ضروریست در رعایت استانداردهای حسابداری ذخیره موجود در حسابها تا میزان ۳۵ میلیارد ریال افزایش یابد.

۴- سистем نگهداري سوابق موجودی کالاي شركت به نحوی طراحي شده که موجوديهها براساس آخرین تغييرات نرخ خريد تعديل و تفاوت آن در سرفصلهای مربوطه انعکاس می‌يابد. همچنين به شرح يادداشت ۲۴ صورتهای مالي کل خالص تفاوت قيمت دارو و تفاوت جوايز اعطائي توسيط نامين كنندگان کالا در طی دوره جاري به حساب ساير درآمدهای عملياتي منظور گردیده است. در رعایت استانداردهای حسابداری لازم بود ترتیبی اتخاذ گردد که موجوديهای شركت براساس توضیحات يادداشت ۳-۱ صورتهای مالي به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش و براساس روش اولين صادره از اولين واردۀ ارزشيباني و تعديلات لازم در حسابها انعکاس يابد و سهم موجوديهای پایان دوره از تفاوت قيمت دارو و خالص تفاوت جوايز نيز در حسابها اعمال شود. در غياب اطلاعات و محاسبات موردنizar، از ميزان تعديلات قبل اعمال دراين زمينه که شامل اقلام مقایسه‌اي نيز می‌باشد، اطلاع مستندی حاصل نشده است.

نتیجه‌گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالي انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۳) و (۴)، اين مؤسسه به مواردي که حاکي از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالي يادشه در بالا، از تمام جنبه‌های با اهميت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاكيد بر مطلب خاص (بدون تأثير در نتيجه‌گيری مشروط اين مؤسسه)

۶- وضعیت ماليات عملکرد سالهای مالي متنهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰ الى ۱۳۹۲ شركت در يادداشت ۱۵ صورتهای مالي مندرج است. از آنجائیکه تا تاريخ اين گزارش نتيجه اعتراضات شركت نسبت به ماليات تشخيصی سنوات مذکور مشخص نشده، قطعیت قبول اعتراضات شركت موکول به خاتمه رسیدگي و اعلام نظر نهايی مقامات مالياتي خواهدبود.

۷- همانطور که از صورتهای مالي پيوست مشهود است، انباشت مطالبات تجاري از سنوات قبل و عدم وصول بموقع آنها، افزایش قابل ملاحظه تخفيفات اعطائي جهت جذب سريعتر نقدينگي، دريافت تسهيلات بانكي و به تبع آن تحميل هزينه‌های عمدۀ مالي به شركت، که همگي اين عوامل عمدتاً ريشه در سنوات قبل داشته، موجب گردیده که نتيجه عمليات شركت در سنوات اخير، به ويژه باعثیت به تأثير مورد مندرج در بندهای (۳) فوق، از وضعیت مناسبی در مقابله با سرمایه ۶۰ ميليارد ریالی و طلب ۷۴ ميليارد ریالی شركت به بخش (موضوع يادداشت ۱۴ صورتهای مالي) برخورد نباشد.

سایر موارد

-۸- مستنداتی در رابطه با ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۳ که در ارتباط با تصویب حسابهای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰ و انتخاب بازارس و حسابرس و صورتجلسه مورخ ۱۳۹۴/۲/۳۰ که در ارتباط با تعیین اعضاء هیأت مدیره بوده، در مرجع ثبت شرکتها ملاحظه نگردیده است.

-۹- اقدامات انجام شده درخصوص تکاليف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۳ صاحبان سهام در رابطه با ذخیره مطالبات مشکوک الوصول، اصلاح درآمد اجاره به شرط تملیک، اخذ تأییدیه از اشخاص طرف حساب اعمال روش اولین صادره از اولین واردہ و اجرای کامل مقررات قانون مبارزه با پولشویی، به نتیجه قطعی و نهایی منجر نشده است.

تاریخ: ۲۶ مرداد ۱۳۹۴

محمد رضا آرزومند
علی مشرقی
(۸۵۱۴۳۰)

مؤسسه حسابرسی بهمند

(۸۰۰۷۳۵)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

وابسته به توسعه
صنایع بهشهر



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت به پخش داروی بهشهر(سهامی خاص) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر می‌باشد:

شماره صفحه

۲

۱- تراز نامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۲-۱- گردش حساب سود انباشته

۴

۳- صورت جریان وجه نقد

۵ الی ۲۵

۴- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۱ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاي هيات مدیره

رئیس هیئت مدیره - عضو غیر موظف

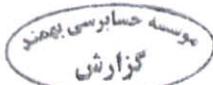
شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)
با نمایندگی آقای مسعود پور سلطان محمدی

نایب رئیس هیئت مدیره - عضو موظف

شرکت زرین پخش بهشهر(سهامی خاص)
با نمایندگی آقای محمد جواد صبوری فرد

مدیر عامل - عضو موظف هیئت مدیره

شرکت به پخش (سهامی عام)
با نمایندگی خلیل مهدی زاده طهرانی



卷之三

卷之二

دور تاریخ ۱۳ خرداد ماه ۱۳۹۴

卷之三

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

گزارش
بیانیه

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	بادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۷۶,۹۹۸,۶۵۴,۴۰۳	۵۰,۲۰,۲۹,۸۴۹,۰۶۰	۷۰,۱,۱۲۶,۱۵۲,۸۷۷	۲۱	فروش خالص
(۱,۰۵۵,۶۵۹,۰۵۳,۴۲۲)	(۴۵۲,۳۰,۴۶,۹,۰۵۱)	(۶۲۱,۰,۲۴,۹,۶۱,۴۳۲)	۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۲۱,۳۳۹,۸۰۰,۹۸۱	۴۹,۷۲۵,۲۳۹,۵۰۹	۸۰,۱,۰,۱۹۱,۴۴۵		سود ناخالص
(۱۰,۲,۴۵۱,۹۲۲,۸,۰۱)	(۴۱,۸۲۷,۸۴۳,۶۷۱)	(۷۴,۱۵۷,۳۴۴,۵۲۱)	۲۳	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۴,۸۴۹,۰,۱۲,۵۸۲	۸,۸۲۱,۵۰,۲,۳۴۵	۱,۶۳۰,۶۶۱,۷۶۲	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۸۷,۶,۰,۲,۹۱۱,۲۱۹)	(۳۲,۰,۰,۸,۳۴۱,۳۲۶)	(۷۱,۹۹۳,۶۶۱,۹۶۰)		
۳۲,۷۲۶,۶۸۹,۷۶۲	۱۶,۷۱۸,۸۹۸,۱۸۲	۷,۵۷۴,۵۰,۸,۶۸۶		سود عملیاتی
(۴۱,۵۲۵,۳۸۴,۷۱۴)	(۲۰,۱۱۱,۷۲۵,۷۱۹)	(۹,۸۱۴,۲۶۵,۳۸۲)	۲۵	هزینه‌های مالی
۱۰,۶۰,۸,۸۲۳,۷۵۷	۳,۴۶۸,۱۱۸,۲۷۵	۲,۷۳۳,۵۳۹,۴۸۲	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۳۱,۰,۱۶,۵۵۰,۹۵۷)	(۱۶,۶۴۳,۶۰,۷,۴۴۶)	(۷,۰,۸,۰,۷۲۵,۹۰۰)		
۲,۷۲۰,۱۳۸,۸,۰۵	۷۵,۲۹۰,۷۳۹	۴۹۳,۷۸۲,۷۸۶		سود قبل از مالیات
				مالیات
۲,۷۲۰,۱۳۸,۸,۰۵	۷۵,۲۹۰,۷۳۹	۴۹۳,۷۸۲,۷۸۶		سود خالص

گردش حساب سود(زبان) انباشته

۲,۷۲۰,۱۳۸,۸,۰۵	۷۵,۲۹۰,۷۳۹	۴۹۳,۷۸۲,۷۸۶	سود خالص
۸,۵۶۱,۰,۹۹,۱۱۳	۸,۵۶۱,۰,۹۹,۱۱۳	۴,۱,۰,۴,۶۸۷,۱۱۲	سود انباشته در ابتدای دوره
(۱,۰,۴۰,۵,۴۳,۸,۶۶)	.	.	تعديلات سنواتي
۷,۵۲۰,۵۵۵,۲۴۷	۸,۵۶۱,۰,۹۹,۱۱۳	۴,۱,۰,۴,۶۸۷,۱۱۲	سود انباشته ابتدای دوره _ تعديل شده
۱۰,۲۴۰,۶۹۴,۰,۵۲	۸,۶۳۶,۳۸۹,۸۵۲	۴,۵۹۸,۴۶۹,۸۹۸	سود قابل تخصیص
(۱۳۶,۰,۰,۶,۹۴۰)	-	-	تخصیص سود :
(۶,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۶,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰)	(۲۷۰,۰,۰,۰,۰,۰)	اندوخته قانونی
۴,۱,۰,۴,۶۸۷,۱۱۲	۲,۶۳۶,۳۸۹,۸۵۲	۴,۳۲۸,۴۶۹,۸۹۸	سود سهام مصوب مجمع سال قبل
			سود انباشته در پایان سال

از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده سود و زبان جامع محدود به سود زبان دوره و تعديلات سنواتی است صورت سود و زبان جامع ارائه نشده است.

بادداشت‌های توضیحی همرا جزء لاينفك صورت‌های مالی است.

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	پادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۴,۶۸۸,۸۲۷,۴۰۷	۵۰,۰۵۲,۴۴۸,۰۵۱	(۴,۹۹۱,۱۳۸,۷۵۸)	۲۷
۷,۳۱۱,۳۷۰,۴۲۸	(۲۳,۲۹۸,۵۲۴,۵۹۴)	(۹,۸۱۴,۲۶۵,۳۸۲)	
۱۱,۹۳۶,۱۸۴	۳,۴۵۵,۷۶۸,۲۷۸	۲,۲۷۷,۱۳۰,۸۸۷	
(۴,۹۶۳,۶۸۶,۱۱۹)	۶,۶۵۰,۰۰۰	—	
(۳۳,۶۴۰,۳۷۹,۵۰۷)	(۱۹,۸۳۶,۱۰۶,۳۱۹)	(۷,۵۳۷,۱۳۴,۴۹۵)	
(۱,۰۴,۵۴۳,۸۶۶)	(۶۷۷,۸۶۰,۳۰۰)	—	
(۱,۰۵۰,۶۷۲,۵۷۴)	(۲,۸۷۹,۲۶۶,۷۹۲)	(۷۰,۱,۵۹۷,۰۰۰)	
(۸,۰۵۳,۱۱۱)	—	—	
(۱۷,۷۵۴,۵۴۸)	—	—	
۸۹,۰۹۲,۸۰۰	—	—	
۲,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	
۱,۰۱۲,۶۱۲,۵۶۷	(۲,۸۷۹,۲۶۶,۷۹۲)	(۷۰,۱,۵۹۷,۰۰۰)	
۱۱۱,۰۲۰,۵۱۶۶۰۱	۲۶,۶۵۹,۲۱۴,۶۴۰	(۱۳,۲۲۹,۸۷۰,۲۵۳)	
(۵۸۱,۲۶۲,۹۰۲,۹۲۵)	(۱۸۹,۴۳۰,۸۰۹,۹۶۹)	(۱۶۲,۹۱۰,۵۲۷,۳۹۴)	
۴۶۱,۲۴۴,۷۲۸,۵۵۱	۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۴۸۷,۴۰۷,۹۱۷	
(۱۲۰,۰۱۸,۲۲۵,۳۷۴)	(۲۹,۸۳۰,۸۰۹,۹۶۹)	۱۱,۵۷۶,۸۸۰,۵۲۲	
(۸,۹۹۷,۷۰۸,۷۷۲)	(۳,۱۷۱,۶۴۵,۳۲۹)	(۱,۶۵۲,۹۸۹,۷۳۱)	
۴۵,۷۶۶,۵۷۱	۴۵,۷۶۶,۵۷۱,۱۶۱	۲۶,۷۶۷,۸۶۲,۳۸۸	
۳۶,۷۶۸,۸۶۲,۳۸۸	۴۲,۵۹۴,۹۲۵,۸۳۲	۳۵,۱۱۵,۸۷۲,۶۵۷	

فعالیت عملیاتی:

چریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

سود سهام دریافتی

چریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و

سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات برآمد:

وجوه پرداختی بابت مالیات بر درآمد

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثبت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثبت ناشهود

وجوه پرداختی جهت تحمیل سایر دارایی‌ها

وجوه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری بلندمدت

چریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

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

فعالیت‌های تامین مالی:

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

دریافت تسهیلات مالی

چریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

پادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینک صورت‌های مالی است.

میوسسه حسابداری بهمن
گزارشی

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- گلیات

شرکت به پخش داروی بهشهر (سپاهی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۷ تحت شماره ۳۲۱۲۷۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. با توجه به تعلق بیش از ۹۹/۹ درصد سهام به شرکت به پخش (سپاهی عام)، شرکت به پخش داروی بهشهر از جمله شرکت‌های تابعه شرکت مذکور می‌باشد. حضن مرکز اصلی شرکت در ساختمان شهد واقع در تهران، میدان فردوسی قرار دارد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه توصیح داده شده است. به موجب مفاد ماده مزبور فعالیت اصلی شرکت خرید، بسته بندی و توزیع انواع کالاهای مجاز خصوصاً دارویی، بهداشتی و آرایشی می‌باشد. فعالیت شرکت در رسمیه توزیع محصولات دارویی و بهداشتی بوده و به موجب مجوز شماره ۱۵۲۲۷/۱۵۶۶۰/۱۳۹۳/۱۲/۱۳ (تصدید شده تا پایان سال ۱۳۹۴) وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی انجام می‌شود.

۱-۳- تعداد کارکنان

اطلاعات مربوط به تعداد کارکنان شرکت به شرح زیراست:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۲۱
بایان سال	متوسط طی سال	بایان دوره
۲۱۵	۲۹۵	۲۷۴
۵	۵	۱۲
۳۲۰	۳۰۰	۲۸۶
		۲۸۷
		۳۱۷
		۳۱۹
		متوسط طی دوره
		۳۰۶
		۳۰۴
		۱۳
		۱۳

۲- معنی 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

۱-۳- موجودی کالا

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزشی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش اولین صادره از اولین وارده تعیین می‌گردد.

۲-۲- سرمایه‌گذاری بلندمدت

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها هنگام حقیق (در مورد سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها، تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیرتا تاریخ ترازنامه) شناسایی و ثبت می‌شود.

۲-۳- دارانی‌های ثابت مشهود

دارانی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در طرفیت یا عمر مفید دارانی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محاسب و طی عمر مفید باقیمانده دارانی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارانی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد. استهلاک دارانی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارانی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارانی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثانه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
پالت‌ها	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰ ساله و ۱۵ درصد	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم

برای دارانی‌های ثابتی که در نیمه دوم هر ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارانی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی به عنوان هزینه دوره شناسایی می‌شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت "دارانی‌های واحد شرایط" است.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

شماره ۱۴- پیغام دارویی به شهر (سیاهی خاتمه)
دادن اشتہای توضیحی صورت های مالی
دوره مانی شش ماهه هفته بی ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۲۴,۷۵۸,۷۸۰,۱۱۸	۲۶,۹۹۹,۲۱۶,۹۱۸	۴-۱	موجودی نزد بانک‌ها
۱۱,۹۲۵,۸۵۶,۷۴۶	۷,۱۳۳,۴۶۵,۵۷۱		اسناد در جریان وصول
.	۷۶۰,۶۹۷,۹۶۹	۴-۲	تبخواه گردان‌ها
۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰		موجودی نزد صندوق- سفته
۵۰,۴۷۵,۵۲۴	۲۲۱,۷۵۷,۱۹۹		موجودی صندوق - ریالی
۳۶,۷۸۸,۸۶۲,۳۸۸	۳۵,۱۱۵,۸۷۲,۶۵۷		

۱-۴- موجودی نزد بانک‌های تفکیک مرکز توزیع به شرح ذیل تفکیک می‌گردد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال	ریال		
۱۴,۶۶۸,۱۲۱,۵۶۷	۱۰,۹۹۱,۹۴۷,۷۸۲		بانک‌های ستاد
۱,۲۹۰,۴۳۶,۸۶۹	۱,۲۹۹,۴۲۵,۸۵۵		شعبه تبریز
۱,۱۱۷,۰۱۵,۲۸۳	۱,۹۵۷,۱۴۴,۳۹۸		شعبه مشهد
۹۲۸,۶۶۵,۲۵۸	۱,۱۴۵,۳۶۰,۵۶۰		شعبه همدان
۷۸۵,۴۱۰,۸۰۵	۵۷۱,۵۷۰,۴۵۰		شعبه ارومیه
۷۰۸,۴۲۶,۳۴۷	۱,۵۸۶,۸۳۱,۳۲۵		شعبه اصفهان
۶۴۴,۱۶۴,۲۸۸	۱,۴۵۹,۶۵۶,۴۰۶		شعبه شیراز
۶۲۹,۱۹۴,۹۰۵	۶۳۰,۵۲۰,۸۵۴		شعبه رشت
۶۰۰,۳۴۹,۲۸۷	۱,۱۷۴,۹۳۶,۴۹۲		شعبه اهواز
۵۷۹,۱۹۰,۰۴۹	۸۳۷,۴۵۲,۸۹۴		شعبه کرج
۴۶۵,۹۸۴,۶۷۹	۸۱۰,۹۱۰,۳۵۵		شعبه قم
۴۲۶,۰۵۱,۵۱۳	۶۰۵,۰۹۵,۵۹۵		شعبه اراک
۴۱۵,۸۰۸,۷۷۲	۵۰۶,۷۰۴,۸۸۷		شعبه کرمان
۳۱۴,۲۲۶,۷۵۸	۱,۵۸۶,۷۱۹,۴۳۷		شعبه ساری
۳۰۴,۰۱۶,۱۰۱	۲۴۴,۹۲۵,۵۲۲		شعبه یزد
۲۸۲,۳۷۰,۰۰۴	۳۴۲,۳۸۲,۲۸۳		شعبه اردبیل
۲۲۹,۹۸۶,۹۹۶	۴۶۶,۰۲۴,۶۶۱		شعبه قزوین
۱۷۸,۱۳۲,۸۹۷	۳۰۷,۳۱۴,۰۳۷		شعبه زنجان
۱۹۰,۷۲۷,۷۴۰	۴۷۴,۲۹۲,۱۲۴		شعبه کرمانشاه
۲۴,۷۵۸,۷۸۰,۱۱۸	۲۶,۹۹۹,۲۱۶,۹۱۸		

۱-۱-۴- سود متعلقه به حسابهای سپرد و پشتیبان جماعت به مبلغ ۲/۲۷۷ میلیون ریال حزء درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۶) منظور شده است .

۴-۲- مانده تنخواه گردانها در تاریخ ترازنامه مربوط به تنخواه مشترک مدیرو مسئول حسابداری بوده که برای پرداختهای جاری مراکز توزیع مورد استفاده قرار می گیرد تفکیک مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۴ تحت این عنوان به شرح زیراست :

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۱۱۶,۴۴۰,۰۰۰	تنخواه شعبه اصفهان
۸۷,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه شعبه کرج
۱۲,۳۰۷,۰۳۰	تنخواه شعبه ارومیه
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه شعبه ساری
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه شعبه اردبیل
۳۹,۰۱۶,۴۷۰	تنخواه شعبه اهواز
۳۹,۹۹۹,۹۹۹	تنخواه شعبه فم
۵۰,۰۱۵,۳۳۷	تنخواه ستاد
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه شعبه قزوین
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه شعبه رشت
۴,۶۳۲,۶۱۵	تنخواه شعبه همدان
۴۲,۳۰۰,۹۸۰	تنخواه شعبه مشهد
۲۰,۹۳۲,۲۸۰	تنخواه شعبه تبریز
۳۹,۹۷۰,۰۰۰	تنخواه شعبه کرمانشاه
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه شعبه شیراز
۲۸,۲۶۱,۴۰۰	تنخواه شعبه کرمان
۶۶,۴۵۸,۳۳۳	تنخواه شعبه اراک
۲۲,۳۶۲,۵۲۵	تنخواه شعبه یزد
۷۶۰,۶۹۷,۹۶۹	

لایحه اسناد دریافتی تجاری

تئویه میانی شش ماهه هنگی به ۳۱ خرداد

۵ - حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۲۳۳,۱۷۷,۲۲۰,۲۰۲	۲۲۱,۰۲۳,۲۱۲,۴۹۹	اسناد دریافتی تجاری
		حسابهای دریافتی تجاری:
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۱,۵۸۷,۲۵۲,۶۸۲	۱۵۴,۳۶۴,۱۴۳,۷۴۳	داروخانه ها
۷۳,۵۱۵,۹۰۴,۲۳۹	۹۹,۵۴۰,۲۲۹,۶۴۳	بیمارستانها
۳,۹۱۶,۲۲۹,۵۹۰	۳,۴۱۱,۷۴۵,۰۵۲	درمانگاهها
۱,۰۴۲,۳۶۴,۵۶۵	۵,۳۱۹,۵۵۲,۴۱۱	مراکز پزشکی
۸,۹۳۲,۳۶۰,۱۸۰	۵۳۵,۲۰۸,۵۸۷	دانشگاهها و مراکز بهداشت
۱,۱۱۳,۸۰۹,۷۰۰	۵۴۹,۲۸۴,۱۱۱	بهداشتی ها
۷۷۹,۰۸۳,۰۵۷	۶۸۸,۶۳۴,۳۶۳	کلینیکها
۴۸,۲۴۲,۶۸۰	-	نمایندگی ها
۸۲,۳۰۰,۴۶۹	۵۱۳,۲۹۵,۳۶۵	فروشگاههای بهداشتی
.	۵۹,۲۲۳,۲۸۲	فروشگاههای تجهیزات پزشکی
۱,۳۶۲,۹۵۴,۸۹۸	۱,۹۳۸,۵۲۹,۵۴۴	متفرقه
۲۲۲,۲۸۱,۰۵۰,۰۶۱	۲۶۷,۱۹۴,۱۶۹,۱۱۸	جمع حسابهای دریافتی تجاری
۴۶۵,۵۵۸,۷۳۷,۲۶۴	۴۸۸,۲۱۷,۳۸۱,۶۱۷	
(۷۹,۱۲۸,۰۰۰)	(۷۹,۱۲۸,۰۰۰)	ذخیره مطالبات مستکوک الوصول
۴۶۵,۴۷۹,۶۰۹,۲۶۴	۴۸۸,۱۳۸,۲۵۲,۶۱۷	

۱-۵-۱ مانده اسناد دریافتی تجاری مربوط به چکهای دریافتی بابت فروش کالا از داروخانه ها، مراکز دولتی و بیمارستانها در سراسر ایران می باشد که عمدتاً حقیقت وصول به بانکها و اکنون شده است. تا تاریخ تبیه صورتهای مالی مبلغ حدود ۸۵/۳۳۵ میلیون ریال از اسناد دریافتی فوق در سرسیدهای مربوط وصول شده است.

بادداشت

دوره هفته‌نامه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۶ - سایر حسابها و استناد دریافتی

۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۴,۹۲۶,۲۵۷,۳۰۴	۲,۳۷۸,۸۴۸,۲۹۶	۶-۱
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	حصه جاری بدھی کارکنان و رانندگان
۱,۸۶۰,۴۰۸,۸۵۵	۱,۶۸۰,۴۰۸,۸۵۵	استناد دریافتی غیر تجاری - کارکنان
۱۰۲,۹۹۶,۱۹۵	-	آقای زاهدی پرسنل مستغفی فروش
۲۲۳,۷۱۷,۶۵۲	۲۲۳,۸۷۵,۶۲۳	زربین پخش بهشهر
۷,۱۵۷,۳۸۰,۰۰۶	۵,۳۹۳,۱۲۲,۷۷۴	سایر

۱-۶- بدھی رانندگان و کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۵۵۰,۳۷۱,۳۹۸	۵,۵۴۷,۶۴۶,۵۸۰	بدھی رانندگان
۱,۸۴۲,۷۷۴,۵۷۵	۱,۳۹۰,۶۸۱,۰۱۴	وام و علی الحساب کارکنان
۱,۹۰۹,۰۰۰,۰۹۳	۵۱۲,۲۸۲,۸۲۶	مساعده و جاری کارکنان
۸,۳۰۲,۱۴۶,۱۶۶	۷,۴۵۰,۶۱۰,۴۲۰	حصه بلند مدت مطالبات
(۳,۳۶۵,۸۸۸,۸۶۲)	(۴,۰۷۱,۷۶۲,۱۲۴)	
۴,۹۲۶,۲۵۷,۳۰۴	۲,۳۷۸,۸۴۸,۲۹۶	

۷- موجودی کالا

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۷,۲۳۶,۹۴۲,۸۰۱	۱۵۷,۹۷۹,۵۴۳,۲۱۳	کالای دارویی
۶۲,۶۷۱,۱۰۹,۲۹۲	۲۹,۷۵۴,۵۲۷,۰۳۳	مکمل‌ها (وتامین و بروتین)
۶,۷۱۴,۰۵۷,۲۲۴	۴,۵۵۴,۰۲۱,۴۰۰	کالای بهداشتی
۶,۷۸۳,۳۹۸,۲۹۹	۴,۲۶۸,۰۰۸,۶۸۱	تجهیزات پزشکی
۲۵۳,۴۰۵,۰۷۶,۱۶	۱۹۶,۵۵۶,۱۰۰,۳۲۷	کالاهای موجود در انبار
(۷۲,۴۵۹,۴۵۳,۱۷۱)	(۴۵,۴۷۴,۴۷۸,۲۳۶)	کالای امنی دیگران نزد شرکت
۱۸۰,۹۴۶,۰۵۴,۴۴۵	۱۵۱,۰۸۱,۶۲۲,۰۹۱	

۱-۷- موجودی کالای شرکت طی دوره مالی مورد گزارش در مقابل خطرات آتش سوزی، انفجار، ساعتی و زلزله به صورت شناور از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است.

۸ - پیش‌پرداختها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۰۳۸,۳۸۷,۵۴۳	۴۸,۸۷۲,۹۱۵	پیش‌پرداخت به تامین کنندگان
-	۹۸,۵۳۹,۱۶۷	پیش‌پرداخت بیمه
۴,۴۳۲,۰۲۹,۸۸۳	۲,۲۹۳,۸۵۶,۷۲۸	پیش‌پرداخت حق الوکاله
۲۲۴,۸۹۱,۲۲۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر پیش‌پرداختها
۹,۷۰۵,۳۰۸,۶۶۱	۲,۵۹۱,۲۶۸,۸۱۰	

شکت به بخش داروی پیشور (ستادی خاص)

بایگانی های تئوڑتی

۱۳۹۹ میانجیه ششی هاده متنهای ت ۳۱ خرداد ۱۴

۹ - دارای محتواهای ثابت و مشبّون

۱-۹- دارای پیوستی تغییر نمودن که در اینجا مذکور شده است، می‌تواند با توجه به تغییرات صورت گذاری می‌شود. همچنان که در مقاله مذکور شده این انتخابی تنشی از طریق، انداخته، صاعقه، زلزله و میل ایجاد شوند پس از آن مذکور شدند. خود را از این

۷-۹- انصاریت طبع دوره اولیه و مخصوصاً بعده شیراز نزدیک می‌باشد:

۲۱۰

تمهیدات زلیخه	۱۸۵,۰۰,۰۰
سدلی افرازی	۲۱۲,۰۰,۰۰
اناء انداری	۲۴۷,۰۰,۹۴
دفته	۱۶۴,۰۰,۰۰
گوئی ثانیون	۲۳۷,۰۰,۰۰
	۱۷۵,۰۰,۰۰

۱۰- دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۶۰,۳۵۵,۷۱۱	۶۰,۳۵۵,۷۱۱
۲۵,۳۲۶,۰۰۰	۲۵,۳۲۶,۰۰۰
۸۵,۶۸۱,۷۱۱	۸۵,۶۸۱,۷۱۱

حق امتیاز تلفن ثابت

حق امتیاز انتساب فاضلاب

۱۱- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	پادداشت
ریال	ریال	
۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱
۱۱۲,۳۴۰,۴۲۹	۱۱۲,۳۴۰,۴۲۹	۱۱-۲
۶,۳۱۲,۳۴۰,۴۲۹	۶,۳۱۲,۳۴۰,۴۲۹	

سپرده پانکی بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام

۱۱-۱- سپرده بلند مدت مربوط به یک فقره گواهی سپرده ۵ ساله نزد بانک تجارت شعبه استاد معین می باشد که سود متعلقه به آنها با تاریخ ۲۰ درصد محاسبه شده و به حساب درآمدهای غیرعملیاتی (پادداشت ۲۶) مستثبور شده است.

۱۱-۲- سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتها از اقسام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	نیاز	درصد	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
(ریال)	(ریال)	سهام	سهام	سهام (ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	بازرگانی بین اسلام به پخش		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	به پخش خراسان رضوی		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	به پخش آذربایجان شرقی (تبریز)		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	به پخش اصفهان		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	به پخش گیلان		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	به پخش قارس		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	ساختمانی و خدمات مهندسی به پخش		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	به پخش خوزستان		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	به پخش همدان		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	به پخش کرمانشاه		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	به پخش بزد		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	به پخش کرمان		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	به پخش قزوین		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	به پخش زنجان		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	به پخش آذربایجان غربی		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	به پخش مازندران		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	به پخش اردبیل		
۸۹۰,۴۲۹	۸۹۰,۴۲۹	۱,۰۰۰	-	۱۰۰	کشت و صنعت چین چین		
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	گروه تولیدی آریا مل مزرین		
۱۹,۹۵۰,۰۰۰	۱۹,۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۱	۱۹۹۵۰	فروشگاه زنجیره ای فرا صرفه		
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۲۵	۲۵۰۰	زرین پخش بهشهر		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۰۰	به پخش تهران		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۰۰	شرکت ۵۵ ستاد		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۰۰	به پخش البرز		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۰۰	به پخش اراک		
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۷۰۰۰۰	ترانزیت و حمل و نقل به پخش		
۱۱۲,۳۴۰,۴۲۹	۱۱۲,۳۴۰,۴۲۹						

۱۲- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۲۴,۸۸۸,۸۶۲	۱۳۸,۵۰۰,۱۲۴	۶-۱	حصه بلندمدت وام کارکنان
۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۳۳,۲۶۲,۰۰۰	۶-۱	حصه بلندمدت بدھی اجاره به شرط تمليک
۶۷۸,۳۲۰,۰۰۰	۱,۴۶۶,۳۲۰,۰۰۰	۱۲-۱	ودیعه
۶۸,۲۵۸,۵۱۲	۵۱,۱۰۸,۵۳۳		نرم افزار کامپیوٹر (پس از کسر استهلاک)
۴,۱۱۲,۴۶۷,۳۷۴	۵,۵۸۹,۱۹۰,۶۵۷		

۱۲-۱- ودیعه اجاره مربوط به دفاتر کرج، اصفهان، زنجان و بزد می‌باشد.

۱۳- حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاري

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۳۰۶,۳۲۷,۲۹۴,۶۵۴	۲۴۱,۸۲۵,۴۱۱,۸۴۳	۱۳-۱	اسناد پرداختنی تجاري
۱۸۹,۸۵۱,۶۰۲,۷۴۰	۱۹۰,۲۴۸,۱۶۲,۰۷۰	۱۳-۲	حساب‌های پرداختنی تجاري
۴۹۶,۱۷۸,۸۹۷,۳۹۴	۴۳۷,۰۷۳,۵۷۳,۹۱۳		

۱۳۰۱- استناد برداختنی تجاري به شرح زير قبل تشكيل است.

۱۳۹۲/۰۹/۰۱	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	
ریال	ریال	افایشی
۸۹,۰۶۹,۷۷۳,۸۹۳	۵۹,۳۶۳,۴۹۷,۶۲۶	تهران شیمی
۳۷,۰۲۶,۱۲۱,۳۱۹	۲۶,۱۷۲,۸۷۱,۱۵۵	حابرین حیان
۲۲,۶۴۱,۸۲۸,۷۴۷	۲۰,۷۵۰,۰۴۱,۲۷۹	نامن
۲۲,۳۸۲,۴۵۹,۴۶۶	۳۴,۶۹۷,۳۴۶,۳۸۶	داروسازی روز دارو
۱۸,۷۲۴,۷۹۰,۱۱۹	۱۵,۷۸۶,۷۶۳,۲۲	داروسازی خوارزمنی
۱۷,۶۹۰,۱۲۳,۳۷۲	۱۰,۸۲۵,۰۱۹,۸۷۶	داروسازی تولید دارو
۱۶,۸۴۵,۰۶۴,۴۰۰	۴,۵۸۱,۰۹۵,۸۶۶	پارس دارو
۱۶,۷۸۹,۱۴۷,۹۴۲	۱۵,۳۴۲,۵۶۲,۴۸۹	تهران دارو
۱۶,۵۱۹,۵۱۷,۴۶۹	۸,۲۴۰,۰۲۲,۶۰۹	داروسازی سیحان دارو
۱۰,۲۷۳,۱۰۱,۲۴۸	۱۱,۸۶۷,۷۲۰,۱۵۹	گلناش
۹,۱۹۸,۰۴۰,۷۶۱	.	داروسازی جالینوس
۴,۶۰۶,۵۰۸,۶۶۹	۵۴۰,۷۳۶,۰۲۰	کاسپین نامن
۳,۵۵۶,۳۴۶,۱۲۲	۱۱,۹۹۹,۸۳۸,۳۰۵	سینا ریز
۳,۴۰۱,۴۲۶,۳۲۸	۲۲۴,۶۵۸,۹۴۴	تسنیم
۳,۳۵۳,۸۰۸,۷۲۰	۶,۱۹۶,۳۵۵,۸۶۶	شهردارو
۳,۱۹۷,۳۰۱,۳۹۰	.	ایران نازو
۲,۷۵۱,۹۵۲,۱۷۶	۴,۱۲۶,۴۵۸,۷۹۷	پاکسان
۱,۰۳۰,۵۱۵,۷۲۰	.	کارآوران طب آسیا (کاطا)
۹۳۷,۳۳۴,۰۰۹	۱,۱۶۶,۸۰۶,۵۲۲	سلامت سیر
۹۰۹,۵۹۲,۰۰۰	۶۰۶,۳۰۲,۲۸۰	پاسار گاد
۹۰۲۶۰۹,۱۰۰	۵۸۲,۷۹۸,۵۰۷	دنبای بهداشت
۸۹۵,۹۱۶,۴۲۴	.	نوونک فاز
۲۹۷,۴۲۱,۹۰۰	۴۵۰,۰۳۷,۱۹۳	لیان آسا
۱۴,۲۲۲,۰۰۰	.	پاک دارو
.	۳,۱۴۱,۴۵۸,۸۰۸	تهران میلاند برنتا
.	۳۸۲,۹۰۴,۷۰۶	تولیدی لوازم طبی ایران
.	۲۰۳,۸۵۹,۲۵۰	سونسارو طب
.	۲۲۹,۸۰۶,۰۰۰	تامن بهمود بارس
.	۲۴۲,۳۳۰,۳۷۷	کمپیا فراگیر بهمند
.	۲۸۰,۱۱۳۶۰	کاوشن اندیش مانی
.	۲۸۰,۵۶۲,۴۵۳	هماسرتیخ خوزستان
.	۱,۲۵۲,۲۷۲,۷۰۰	شفا
.	۱,۷۱۴,۰۲۲,۵۷۶	روپينا طب آرما
.	۲۲۲,۳۸۷,۱۰۰	سایر
۱,۳۰۱,۳۰۱,۲۹۹	۲۴۸,۳۴۹,۳۶۲	
۲۰۶,۳۲۷,۲۹۴,۶۰۴	۲۴۱,۸۲۰,۴۱۱,۸۴۳	

- نمکیک حساب های برداختی تجاری که مربوط به باقیمانده پهانی کالاهای خریداری شده بوده، به شرح زیر عرض می شود:

حالت حواله ریال	حال حواله ریال	موجودی امنی حواله ریال	منبع حواله ریال	لامبادار شهردارو سبحان دارو داروسازی خوارزمی داروسازی نامن آفشهی تهران شیمی داروسازی روز دارو پارس دارو کاسپین نامن ایران نازو پاک دارو داروسازی جالیوس شرکت گلناش داروسازی تولید دارو کیمیاگر تونس سام آرین اکسیر تسینم داروسازی بهروزان توسعه سلامت سبز آسیا نوشدارو طب لوازم طبی ایران کارآوران طب آسیا (کاطا) پارس کوروش طب تهران میلاد پریما سونک فار کیمیا فراغیر بهشتاد نامن بهبود پارس پاکستان گنجینه سامت پاسارگاد آریا دارا پارس جلبرن حیان لامبادار دنیای بهداشت تهران دارو فارماشیمی شهید قاضی سیناریز جلیک قشم ورسک تجهیز ایران داروک هماسرینگ خوزستان شفا یوناب طب پارس ورسک فارمد سایر
۱۳۹۳/۰۹/۲۰		۱۳۹۴/۰۷/۲۱		
۲۶,۰۱۴,۳۳۹,۳۶۳	۱۸,۲۸۶,۷۰,۱۶۱	.	۱۸,۲۸۶,۷۰,۱۶۱	لامبادار شهردارو
۱۵,۵۱۸,۱۸۴,۹۲۰	۲,۳۶۹,۸۴۶,۳۱۳	.	۲,۳۶۹,۸۴۶,۳۱۳	سبحان دارو
۱۵,۱۶۷,۶۸۲,۲۵۱	.	.	.	داروسازی خوارزمی
۱۴,۹۵۸,۴۵۲,۱۳۷	۳۰,۱۴۲,۹۱۶,۶۴۴	.	۳۰,۱۴۲,۹۱۶,۶۴۴	داروسازی نامن
۱۴,۵۹۹,۱۵۰,۹۹۴	۴,۲۲۱,۳۶۹,۲۲۸	.	۴,۲۲۱,۳۶۹,۲۲۸	آفشهی
۱۲,۷۸۵,۸۲۲,۷۲۶	۱۲,۵۱۱,۶۰,۰۰۷	.	۱۲,۵۱۱,۶۰,۰۰۷	تهران شیمی
۱۱,۴۴۳,۹۸۶,۰۱۲	۴,۰۵۲,۰۹۸,۱۳۴	.	۴,۰۵۲,۰۹۸,۱۳۴	داروسازی روز دارو
۱۱,۵۷۳,۵۵۸,۳۲۰	۴,۷۳۷,۴۸۰,۹۴۵	.	۴,۷۳۷,۴۸۰,۹۴۵	پارس دارو
۷,۵۶۷,۵۵۸,۵۳۵	۶,۶۹۲,۵۶۴,۵۴۸	.	۶,۶۹۲,۵۶۴,۵۴۸	کاسپین نامن
۷,۳۵۳,۲۱۴,۳۸۰	۹,۶۶۵,۳۴۹,۳۸۲	۴,۴۸۲,۰۷۰,۵۱۶	۱۴,۴۴۷,۴۱۹,۸۹۹	ایران نازو
۵,۷۱۶,۴۹۵,۰۱۱	۲,۳۹۶,۲۴۸,۳۵۷	۳,۰۳۲,۷۴۶,۷۷۹	۵,۴۲۹,۹۹۵,۱۳۶	پاک دارو
۵,۴۸۷,۰۰۹,۴۶۷	۴,۷۹۴,۹۹۹,۸۶۲	۴,۵۲۷,۸۱۳,۰۹۸	۹,۳۲۲,۸۱۲,۹۶۰	داروسازی جالیوس
۵,-۲۵,۱۴۸,۹۴۱	۱۰,۷۹۵,۳۵۱,۳۶۷	.	۱۰,۷۹۵,۳۵۱,۳۶۷	شرکت گلناش
۴,۹۴۶,۷۹۷,۸۸۷	۸,۷۳۰,-۱۶,۳۸۲	.	۸,۷۳۰,-۱۶,۳۸۲	داروسازی تولید دارو
۴,۷۹,-۲۲۹,۵۱۲	۵,۱۳۱,۶۸۸,-۰۹۹	۱,۹۱۵,۱۹۰,۴۹۵	۷,-۴۶,۸۷۸,۵۹۴	کیمیاگر تونس
۴,۲۷۵,۴۲۸,۰۰۰	۲۷۴,۵۴۹,۹۶۳	۶,۲۷۴,۵۱۱,۳۵۴	۶,۵۴۹,-۶۱,۳۱۷	سام آرین اکسیر
۳,۲۲۲,۹۲۴,۷۱۸	۸,۱۵۲,۸۵۲,۷۶۲	۵,۳۵۷,-۷۱۶۱۴	۱۳,۴۱,-۹۱۵,۳۷۶	تسینم
۲,۳۸۳,۰۵۲,۱۲۲	۱,۳۵۰,۶۸۹,۵۷۸	.	۱,۳۳۵,۶۸۹,۵۷۸	داروسازی بهروزان
۱,۶۷۸,۲۷۳,۹۲۰	۱,۱۸۶,۶۶۶,۴۳۰	۱۵۶,۱۰۵,۰۰۰	۱,۳۴۲,۹۷۱,۴۳۰	توسعه سلامت سبز آسیا
۱,۱۸۸,-۷۹,۲۰۰	۷۹۱,۱۱,-۱۹۳	۳۱۵,-۰۰,۷۵۰	۱,۱۰۶,۹۰۰,۹۴۳	نوشدارو طب
۸۴۶,۵۸۵,۸۷۵	۱۸۷,-۰۵,-۰۷۰	۱۲۸,-۰۴۴,۳۴۳	۳۱۵,-۰۵,-۱۳	لوازم طبی ایران
۵۴۰,۶۰,-۲۸۲۸	۴,۲,-۸,۰۳۲,۴۳۰	۴,۷,-۰,۰۰۰	۴,۲۱۲,۲۲۲,۴۳۰	کارآوران طب آسیا (کاطا)
	۱۰,-۹,۳۷۲,-۰۰۰	۲۹۳,۷,-۰,۰۰۰	۳۹۷,۶۴,-۰۰۰	پارس کوروش طب
۳۰,-۴,۹,-۰۰۰,۵۸۷	۲۴۶,۳۹۷,۶,-۰	۷,-۰,۶۱,۷۹۰	۲۵۲,۳۵۹,۳۹۹	تهران میلاد پریما
۲۰,-۸,۷۶۲,۹۲۰	۴۹۲,۸۶۲,۸۲۷	۸,۰,۶,۹۴۶,-۰۵	۱,۳۰۰,-۰,۹,۸۹۲	سونک فار
۱۰۵,۷۵۶,۵۷۸	۲۲,-۰,۷۸۲,۸۲۴	۱,۵۳۱,-۰,۴,۸۰۰	۱,۷۷۱,۷۸۸,۶۳۴	کیمیا فراغیر بهشتاد
۱۳۵,۹۳۹,۷۲۸	۱۱,۳۴۳,۶۵۰	۲۱,۷۵۷,۶۴۲	۳۳,۱,-۱,۲۹۳	نامن بهبود پارس
۹۵,۹۶,-۹۱۵	۸,-۷۲۴,۵۲۴	.	۸۰,-۷۲۴,۵۲۴	پاکستان
۷۶,۹۲۹,۶۸۰	۱,۲۸۰,-۳۶۸,۸,-۰۵	۸,۴۶۴,۱۲۲,۲۵۰	۹,۷۴۴,۳۹۱,-۰۵۵	گنجینه سامت پاسارگاد
۳۹,۳۸۱,۶۲۴	۴۲,۶۶۶,۸۴۴	۱,۰,-۰,۷,۲۹۸,۸۸۳	۱,۰,-۰,۵,۹۶۵,۷۲۷	آریا دارا پارس
.	۳۰,-۰,۹۴۶,۶۵۰,۹۸۴	.	۳۰,-۰,۹۴۶,۶۵۰,۹۸۴	جلبرن حیان
.	۲,۸۹۲,-۰,۷,-۰۶۲۱	۲۲۶,۲۵۰,-۰۰۰	۲,۱۲۸,۲۲,-۶۲۱	لامبادار دنیای بهداشت
.	۱,۹۹۲,۵۴۷,۵۵۷	.	۱,۹۹۲,۵۴۷,۵۵۷	تهران دارو
.	۵,۷۷۸,۳۳۵,۸۹۵	.	۵,۷۷۸,۳۳۵,۸۹۵	فارماشیمی
.	۱۹۶,۶۶۲,۲۲۳	.	۱۹۶,۶۶۲,۲۲۳	شهید قاضی
.	۴,۹۹۵,۷۲۲,۴۷۴	.	۴,۹۹۵,۷۲۲,۴۷۴	سیناریز جلیک قشم
.	۲۷۱,۲۶۸,-۰۰۰	۶,-۰,۲۲۸,-۰۰۰	۸۷۲,۵,-۰,۰۰۰	ورسک تجهیز
.	۱,۳۴,-۰,۵۲۲,۵۲۰	۸۶۲,۵۲۲,۷۴,-۰	۲,-۰,-۰,۵۷,۲۷,-۰	ایران داروک
.	۶۱۸,۷۶۰,-۰۰	۸,-۰,۷,۹۹۲,۷۵,-۰	۱,۴۲۶,۷۵۳,۶۵,-۰	هما سرینگ خوزستان
.	۶۵۹,۳۴۱,۳۶۲	۲,۶۵۸,۹۵۲,۷۸۱	۳,۳۱۸,۲۹۲,۷۴۳	شفا
.	۲۲۲,۵۷۸,۲۱۵	۴۶۴,۱۹۲,۲۷,-۰	۶۶۶,۷۷,-۰,۴۸۵	یوناب طب پارس
.	۹,-۰,۴۴۵,۷۱۷	۲۲۲,۶۹۴,۱۳۵	۴۲۴,۱۲۹,۸۵۲	ورسک فارمد
۱۱,۳۳۹,۷۴۶,۷۶۲	۱,۸۱۶,۷۲۲,۰۴۲	۱,۲۸۲,۳۸۱,-۰۰	۳,-۰,۹۹,۱۱۴,۶۲۳	سایر
۱۸۹,۸۵۱,۶,-۰,۷۷۴	۱۹۵,۲۴۸,۱۶۲,-۰۰	۴۵,۴۷۴,۴۷۸,۲۲۶	۲۲,-۰,۷۲۲,۶۲۰,-۰,۰۴	

بازداشت‌های تخصصی بحوزت‌های مالی

دوره مسالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۴- سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی

باداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختنی	۱۱,۳۲۸,۷۳۲,۲۴۰	۴۲۰,۶۵۸,۳۶۶
شرکتهای عضو گروه:		
شرکت به پخش (سهامی عام)	۷۴,۸۴۳,۳۴۹,۱۶۲	۴۸,۰۱۳,۱۲۱,۰۷۳
شرکت بیمه پوشش توسعه صنایع بهشهر	۰	۳۰,۴۶۳,۱۶۲
شرکت صنایع بسته بندی	۰	۵۰,۷۵۴,۹۷۴
شرکت تعاونی بهسا	۰	۱۶,۹۴۴,۷۸۸
سایر حسابهای پرداختنی:		
هزینه‌های پرداختنی	۱۴-۱	۴,۳۲۷,۷۹۵,۶۴۱
واریزهای نامشخص		۱۱۲,۹۸۸,۳۹۸
سازمان امور مالیاتی مالیات تکلیفی و حقوق و ارزش افزوده		۱,۳۲۷,۵۱۷,۱۲۵
سازمان تامین اجتماعی حق بیمه پرداختنی		۸۶۰,۱۹۰,۳۲۹
حقوق پرداختنی		۸۰,۵۶۶,۴۸۲
سایر		۵۴۰,۷۶۴,۶۵۱
	۴,۹۸۱,۵۴۸,۶۹۰	۱۲,۳۲۳,۱۱۸,۷۸۲
	۹۱,۱۶۳,۶۳۰,۰۹۲	۶۰,۸۵۵,۰۶۱,۱۴۵

(۱۴-۱) تفکیک هزینه‌های پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره عیدی	۱,۲۴۸,۹۹۸,۷۳۲	۲,۹۰۹,۲۳۸,۵۸۴
ذخیره تمدید کارت بازرگانی	۱,۰۵۱,۷۵۶,۹۰۹	۱,۰۵۱,۷۵۶,۹۰۹
ذخیره اجاره انبارها	۱,۴۲۷,۰۴۰,۰۰۰	۰
سایر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
	۴,۳۲۷,۷۹۵,۶۴۱	۴,۵۷۵,۹۹۵,۴۹۳

۱۰ - ذخیره مالیات

دیکتیو دیگر: تجسس با سعی بخوبی را پنهان کنید.

ردیف	نحوه تشخصی	موحده رسیدگی	ماده ذخیره	ذخیره	مالیات		درآمد مشمول مالیات	سود (ران)	سود (مالی)
					تخصیص	ابزاری			
۱۳۹۷/۰۶/۲۱	حصاری مالیاتی	رسیدگی به دفاتر	دو حلال رسیدگی	دو حلال رسیدگی	ریال	ریال	۱۰,۹۴,۸۷,۸۱,۰۱	۱۱۳۹,۱۰,۴۰,۳۹,۹۵	۱۱۳۹,۱۰,۴۰,۳۹,۹۵
۱۳۹۷/۰۶/۲۱	حصاری مالیاتی	رسیدگی به دفاتر	دو حلال رسیدگی	دو حلال رسیدگی	ریال	ریال	۱۰,۹۴,۸۷,۸۱,۰۱	۱۱۳۹,۱۰,۴۰,۳۹,۹۵	۱۱۳۹,۱۰,۴۰,۳۹,۹۵
۱۳۹۷/۰۶/۲۱	رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر	دو حلال رسیدگی	دو حلال رسیدگی	ریال	ریال	۱۰,۹۴,۸۷,۸۱,۰۱	۱۱۳۹,۱۰,۴۰,۳۹,۹۵	۱۱۳۹,۱۰,۴۰,۳۹,۹۵
۱۳۹۷/۰۶/۲۱	رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر	دو حلال رسیدگی	دو حلال رسیدگی	ریال	ریال	۱۰,۹۴,۸۷,۸۱,۰۱	۱۱۳۹,۱۰,۴۰,۳۹,۹۵	۱۱۳۹,۱۰,۴۰,۳۹,۹۵
۱۳۹۷/۰۶/۲۱	رسیدگی به دفاتر	رسیدگی به دفاتر	دو حلال رسیدگی	دو حلال رسیدگی	ریال	ریال	۱۰,۹۴,۸۷,۸۱,۰۱	۱۱۳۹,۱۰,۴۰,۳۹,۹۵	۱۱۳۹,۱۰,۴۰,۳۹,۹۵

۱۶- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۵۹,۱۰۷	۱,۶۸۶,۳۰۸	شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)
۱,۶۵۹,۱۰۷	۱,۶۸۶,۳۰۸	شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر (سهامی خاص)
۱,۶۵۹,۱۰۷	۱,۶۸۶,۳۰۸	شرکت زرین پخش بهشهر (سهامی خاص)
۱,۶۵۹,۱۰۷	۱,۶۸۶,۳۰۸	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)
۶,۶۳۶,۴۲۸	۶,۷۴۵,۲۲۲	

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	کارگزار	بانک
ریال	ریال		
۲۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۵۴,۹۱۹,۶۸۰	نجات الهی و ۲۱ متری جی	ملت
۲۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استاد معین	تجارت
۳۱,۰۷۷,۱۱۱,۳۱۳	-	استاد معین	تجارت - خرید زمین
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نجات الهی	صادرات
۸۵,۰۷۷,۱۱۱,۳۱۳	۹۵,۵۵۴,۹۱۹,۶۸۰		سود و کارمزد
۶,۵۸۱,۳۸۳,۵۲۵	۱۲,۷۵۲,۵۷۱,۳۴۸		
۹۱,۶۶۵,۴۹۴,۸۳۸	۱۰,۸۳۰,۷,۴۹۱,۰۲۸		
(۱,۵۸۶,۵۳۱,۵۰۶)	(۶,۶۵۱,۶۴۷,۱۷۴)		هزینه سنتوات آئی
۹۰,۰۷۸,۹۶۲,۳۲۲	۱۰۱,۶۵۰,۸۴۳,۸۵۴		

۱- نرخ سود وام دریافتی از بانک تجارت استاد معین ۲۴ درصد و نرخ سود وامهای دریافتی از بانک های صادرات و ملت ۲۸ درصد می باشد.

۱۷-۲- کلیه تسهیلات فوق کوتاه مدت با سرسید ۶ ماه می باشد.

۱۷-۳- کلیه تسهیلات فوق در قبال چک و سفته صادره شرکت که توسط شرکت به پخش ظهرونویسی شده و ۶/۲ میلیارد ریال سپرده بلند مدت بانکی دریافت گردیده است.

۱۸- فحیروه هزارای پایان خدمت گزارگنان

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶,۶۲۴,۲۷۴,۳۸۲	۴,۸۳۷,۰۱۹,۴۹۰
(۸۲۸,۹۹۰,۰۴۴)	(۹۹۲,۱۷۳,۲۵۰)
۱,۳۹۷,۳۱۲,۳۵۹	۲,۷۷۹,۴۲۸,۱۴۳
۷,۱۹۲,۰۹۶,۶۹۸	۶,۶۲۴,۲۷۴,۳۸۲
مقدار خرید از بازار	مقدار فروخته شده
مقدار خرید از بازار	مقدار فروخته شده
مقدار خرید از بازار	مقدار فروخته شده

- ۱۹ - سرمايه

۱-۱۹- سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۷۰ میلیارد ریال منقصه به ، ۷۰ میلیون سهم عادی یکپنجم ریالی با نام می باشد. آخرین افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۴۲ میلیارد ریال به ۶۰ میلیارد ریال در سال مالی، قابل صورت بذیر فته است.

۱۹-۲) ترکیب سهامداران و نیت سهام هر یک از ایشان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام		مبلغ - ریال	تعداد سهام	درصد		مبلغ - ریال	تعداد سهام	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۹۹/۹۶	۵۹,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۷۶,۰۰۰	۹۹/۹۶	۵۹,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۷۶,۰۰۰	۹۹/۹۶	۵۹,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت به پخش (سهامی عام)	
۰/۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰/۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰/۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات پیمه پوشش توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)	
۰/۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰/۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰/۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ساخت‌ان گروه صنایع بهشهر(سهامی خاص)	
۰/۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰/۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰/۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زرین بخش بهشهر (سهامی خاص)	
۰/۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰/۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۰/۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)	
۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰				

۲۰ - اندوخته قانونی

طبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تسبیحات مصوب سال ۱۳۴۲ و ماده ۷۳ اساسنامه مبلغ ۱۰۴۵.۴۰۶.۳۵۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست. و جز در هیگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- فروش خالص

فروش خالص شرکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۲۱,۴۰۳,۹۲۱,۶۸۵	۵۲۴,۵۹۶,۸۸۰,۷۷۲	۷۲۹,۵۴۱,۲۴۲,۷۶۹	فروش
(۵۴,۴۰۵,۲۶۷,۲۸۲)	(۲۲,۵۶۷,۰۳۱,۷۱۲)	(۲۸,۴۰۵,۰۸۹,۸۹۲)	برگشت از فروش و تخفیفات
۱,۱۷۶,۹۹۸,۶۵۴,۴۰۳	۵۰۲,۰۲۹,۸۴۹,۰۶۰	۷۰۱,۱۳۶,۱۵۲,۸۷۷	فروش خالص

۲۱-۱) نرخ فروش کالا به موجب قراردادهای منعقده با تأمین کنندگان توسط ایشان تعیین گردیده و سود متعلقه با بت عملیات توزیع توسط شرکت به پخش دارو بصورت مارژین و به موجب تفاوت نرخ فروش درب کارخانه با فروش به داروخانه محاسبه می شود.

۲۱-۲) فروش شرکت از طریق یک مرکز توزیع در تهران و ۱۷ مرکز توزیع در شهرستان انجام می شود.

۲۱-۳) جدول مقایسه ای فروش و بهای نام شده فروش رفته به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱			کالا
حاشیه سود	بهای تمام شده	فروش	حاشیه سود	بهای تمام شده	فروش	
۱۰۲,۳۴۱,۵۵۹,۲۹۶	۸۷۸,۵۱۳,۵۹۴,۵۲۰	۹۸۰,۸۵۵,۴۵۳,۸۲۶	۶۸,۶۹۶,۶۵۹,۳۸۵	۵۵۲,۴۵۷,۲۴۲,۱۵۴	۶۲۱,۱۵۳,۹۰۱,۵۳۹	دارویی
۱۴,۴۵۳,۱۷۳,۴۸۵	۱۲۹,۳۴۷,۱۶۹,۳۶۶	۱۴۳,۸۰۰,۳۴۲,۸۵۱	۷,۰۵۷,۴۰۲,۹۵۵	۶۰,۵۵۲,۲۲۸,۵۷۴	۶۷,۶۰۹,۶۳۱,۵۲۹	مکمل (ویتامین و پروتئین)
۴۰,۰۲۵,۹۹۵,۸۲۰	۴۲,۴۱۷,۱۶۴,۱۳۱	۴۶,۴۴۳,۱۵۹,۹۵۱	۲,۰۸۳,۷۱۹,۰۳۹	۲۰,۹۸۵,۹۳۴,۸۳۴	۲۲,۰۶۹,۶۵۳,۸۷۲	بهدادشتی
۵۱۸,۷۷۲,۳۸۰	۵,۲۸۱,۱۲۵,۳۹۵	۵,۸۹۹,۸۹۷,۷۷۵	۸۴۳,۱۵۱,۸۹۸	۳,۳۷۶,۴۲۲,۹۱۴	۴,۲۱۹,۵۷۴,۸۱۲	تجهیزات بیوشکی
.	.	.	۱۰,۰۲۴,۶۷۳	۷۸,۲۱۶,۶۳۶	۸۸,۲۴۱,۳۰۹	سایر
.	.	.	(۱,۴۱۰,۲۳۳,۴۹۵)	(۱۶,۴۱۵,۰۸۳,۶۸۰)	(۱۵,۰۰۴,۸۵۰,۱۸۵)	تخفیفات
۱۲۱,۳۳۹,۶۰۰,۹۸۱	۱,۰۵۵,۶۵۹,۰۵۳,۴۲۲	۱,۱۷۶,۹۹۸,۶۵۴,۴۰۳	۸۰,۱۰۱,۱۹۱,۴۴۵	۶۲۱,۰۳۴,۹۶۱,۴۳۲	۷۰۱,۱۳۶,۱۵۲,۸۷۷	جمع

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته شده به شرح زیر است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	بادداشت	
۱,۲۸۵,۲۵۲,۰۷۱,۵۴۸ (۱۷۹,۳۶۴,۹۸۳,۶۳۷)	۵۴۱,۵۵۴,۲۳۰,۰۸۲ (۴۲,۹۹۲,۴۴۱,۷۳۲)	۲۵۲,۴۰۵,۰۷۶,۱۶	۶۳۲,۷۵۰,۰۶۲,۳۶۷ (۶۷,۷۷۲,۰۵۹,۹۰۴)	موجودی اول سال اضافه مبتدء: خرید طی سال
۱,۱۰۵,۸۸۸,۰۸۷,۹۱۱	۴۹۷,۵۵۱,۸۸۸,۳۵۰	۵۶۴,۹۷۸,۰۰۳,۴۶۳	۲۲-۱ کسر مبتدء: برگشت از خرید و تخفیفات خرید خالص	
۱,۳۱۳,۱۰۸,۷۰۵,۲۴۴ (۴,۰۴۲,۶۸۸,۱۷۱)	۷۰۴,۷۷۲,۵۰۵,۶۸۲	۸۱۸,۳۸۳,۵۱۱,۰۷۹ (۷۹۲,۴۴۹,۳۲۰)	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش ضایعات	
(۱,۴۵۶,۰۳۵)	۴,۱۵۹,۶۴۹	۰	کسر مبتدء: موجودی پایان سال	
(۲۵۳,۴۰۵,۰۵۰,۷۶۱۶)	(۲۵۲,۴۷۲,۰۵۵,۷۸۱)	(۱۹۶,۵۵۶,۱۰۰,۳۲۷)	۷ موجودی پایان دوره	
۱,۰۵۵,۶۵۹,۰۵۳,۴۲۲	۴۵۲,۳۰۴,۶۰۹,۵۵۱	۶۲۱,۰۳۴,۹۶۱,۴۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته	

۲۲-۱- خرید خالص طی سال بر حسب تأمین تولید کنندگان کالای خریداری به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۱۰۷,۰۲۸,۲۵۱,۴۲۹	۶۲,۱۳۵,۶۲۱,۷۵۲	۱۶,۵۸۸,۲۸۲,۱۵۰	دارو سازی خوارزمی
۵۱,۴۹۳,۲۱۰,۲۶۳	۲۷,۸۸۱,۲۸۲,۲۰۲	۶۷,۱۳۵,۶۰۳,۲۴۱	جلبرابن حیان
۵۳,۵۲۷,۵۲۴,۱۷۲	۲۰,۰۲۸,۸۱۳,۱۳۶	۴۶,۰۸۲,۸۸۷,۲۵۱	تولید دارو
۱۱۵,۶۰۶,۷۰۲,۲۱۵	۳۵,۱۳۸,۸۷۱,۲۲۱	۳۷,۹۶۱,۶۵۲,۷۸۵	آفا شیمی
۷۹,۷۹۷,۷۵۹,۴۰۵	۴۲,۱۲۷,۸۷۵,۹۹۷	۳۶,۶۲۸,۵۸۰,۷۰۰	سینحان دارو
۳۰,۷۲۹,۶۲۳,۲۳۱	۱۳,۸۴۵,۲۵۸,۶۸۳	۱۷,۲۵۷,۷۹۵,۶۷۰	گلناش
۷۸,۴۴۲,۲۹۳,۵۰۶	۱۲,۵۷۷,۴۴۳,۶۹۷	۶۲,۰۵۰,۳۲۶,۷۰۱	لابراتوار شهردارو
۴۸,۱۸۰,۴۷۵,۷۱۸	۳۴,۰۰۵,۱۹۹,۷۱۵	۲۱,۶۳۵,۰۴۸,۳۸۲	ایران نازو
۵۳,۰۹۶,۷۴۸,۷۴۳	۱۹,۶۵۳,۸۶۲,۹۲۰	۵۴,۰۴۷,۲۱۰,۴۰۸	روز دارو
۴۸,۹۰۲,۴۲۷,۴۱۷	۲۵,۳۱۴,۱۷۲,۰۵۲	۲۱,۳۶۸,۲۵۷,۳۹۷	پارس دارو و فارابی
۳۵,۰۴۹,۸۷۷,۹۷۷	۱۸,۰۵۲,۲۹۹,۵۹۷	۲۹,۶۵۸,۷۷۵,۷۴۵	کاسپین
۳۷,۴۲۴,۲۹۹,۸۳۹	۲۰,۹۲۶,۶۰۴,۳۲۸	۱۳,۵۴۹,۶۶۱,۵۳۴	جالینوس .
۲۲,۰۸۹,۸۷۹,۶۰۴	۱۲,۷۹۰,۲۴۱,۸۱۰	۲۴,۵۵۵,۸۶۳,۷۴۰	داروسازی تستیم
۸۴,۳۴۶,۹۱۶,۸۹۴	۲۸,۰۹۷,۱۵۹,۹۷۹	۴۹,۱۷۸,۹۴۹,۱۲۵	تهران شیمی
۳,۳۶۹,۹۰۰,۷۰۶	۲,۴۰۹,۶۰۹,۰۵۶	۸۴۴,۵۲۱,۲۸۰	پاکسان
۲۴۴,۹۷۶,۵۸۶,۷۹۲	۱۲۱,۰۶۷,۵۷۰,۲۰۵	۶۶,۲۷۸,۵۷۷,۳۵۴	سایر شرکتها
۱,۱۰۵,۸۸۸,۰۸۷,۹۱۱	۴۹۷,۵۵۱,۸۸۸,۳۵۰	۵۶۴,۹۷۸,۰۰۳,۴۶۳	

۲۳ - هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۶۳,۰۹۲,۰۹۶	۸۵۲,۹۱۷,۲۳۴	۱,۵۴۳,۸۷۱,۸۸۲	هدايا و كيسک های غيرنقدی
۲,۱۴۰,۵۳۸,۲۹۲	۲,۴۹۵,۵۵۱,۸۳۴	۲,۳۹۵,۲۰۸,۵۸۳	ناهاری - غذا
۴,۲۳۰,۵۶۷,۷۱۷	۲,۶۷۷,۰۵۱,۱۸۱	۲,۰۴۹,۸۵۵,۶۱۹	عبدی و باداش
۱۱,۴۹۳,۹۷۹,۹۲۵	۳۷۷,۸۳۸,۱۱۸	۵,۹۱۹,۷۶۱,۵۲۰	ایاب و ذهاب و فوق العاده ماموریت
۸,۹۵۲,۳۵۶,۱۲۰	۴,۰۸۱,۰۸۴,۹۴۳	۴,۹۸۰,۷۵۴,۵۸۶	حق بیمه سهم کارفرما
۳۹,۹۷۲,۰۱۹,۷۷۷	۱۹,۱۷۹,۰۲۷,۵۴۱	۲۴,۱۱۲,۱۷۳,۰۵۱	حقوق و مزايا
۱۸,۴۸۸,۵۸۳,۱۴۱	۶,۹۰۵,۹۶۹,۶۰۶	۱۰,۲۳۱,۰۶۳,۶۰۵	حمل و نقل، تخلیه و بارگیری و انبار
۳,۱۱۶,۹۸۰,۹۶۸	۴۲۱,۰۷۴,۴۵۰	۲,۰۶۱,۱۴۰,۹۴۰	اجاره ساختمان انبارها و دفترها
۱,۷۷۱,۶۹۱,۳۱۱	۹۱۸,۱۶۴,۸۸۸	۸۸۶,۰۶۶,۳۵۸	استهلاک دارابی های ثابت ، نرم افزار
۹۳۶,۰۶۰,۳۱۳	۶۵۸,۸۷۷,۰۱۰	۴۲۲,۳۶۵,۱۴۳	حق المشاوره و خرید خدمات
۴,۰۴۲,۶۸۸,۱۷۱	.	۷۹۲,۴۴۹,۳۲۰	ضایعات انبار
۲,۱۷۰,۸۶۰,۱۴۲	۹۸۲,۸۳۹,۲۸۸	۷۸۵,۴۰۷,۸۴۰	آب - برق - سوخت - بست
۱,۰۷۱,۹۵۴,۰۱۰	۴۱۸,۷۹۹,۱۷۰	۹۴۷,۶۷۵,۵۷۵	لوازم اداری و مصرفی
۳۰۸,۷۳۸,۲۴۵	۶۹,۶۱۹,۳۱۰	۲۲۸,۴۶۰,۲۹۳	خدمات کامپیوتري و اینترنتي
۴۷۹,۱۲۵,۷۰۸	۳۲,۶۶۷,۴۶۲	۱,۰۴۹,۸۷۲,۸۲۵	بیمه اموال و موجودی کالا
۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الرحمة حسابرسی
۱,۱۲۵,۶۹۱,۸۵۶	۵۵۱,۷۲۲,۳۵۲	۸۷۶,۶۲۶,۱۰۵	تعمیرات و نگهداری اموال
۲۹۸,۰۲۴,۴۶۲	۲۰۴,۰۵۳۰,۰۴۰	۱۲۹,۹۹۹,۲۶۴	حق الوکاله و عوارض دولتی
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیات مدیره
.	۷۷,۷۷۷,۷۷۸	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	باداش هیات مدیره
.	.	۲,۲۱۷,۰۳۶,۰۶۹	هزینه برونده های حقوقی و دارایی
۹۰۱,۹۷۱,۰۴۷	۷۱۲,۴۱۸,۳۲۶	۱,۰۴۹,۶۶۱,۳۲۱	سایر
۱۰۲,۴۵۱,۹۲۳,۸۰۱	۴۱,۸۲۷,۸۴۳,۶۷۱	۷۴,۱۰۷,۳۴۴,۰۲۱	

شرکت به بخش داروی شهر (سهامی خاص)

نادأشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	مابه التفاوت قیمت دارو
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	تبدیل ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۹,۰۱۰,۴۲۳,۶۸۵	۷,۴۳۵,۴۹۲,۶۲۷	۵,۴۷۵,۳۵۹,۱۰۳	تفاوت جواز
.	۱,۳۸۶,۰۰۹,۷۱۸	.	
۵,۸۳۸,۵۷۸,۸۹۷	.	(۳,۸۴۴,۶۹۷,۳۴۱)	
۱۴,۸۴۹,۰۱۲,۵۸۲	۸,۰۲۱,۵۰۲,۲۴۵	۱,۶۳۰,۶۶۱,۷۶۲	

۲۵- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت	سود و کارمزد تسهیلات بانکی دریافتی
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۷	سایر(عمده تمبر و سفته و هزینه های تسهیلات)
۴۰,۸۲۷,۵۶۲,۵۹۲	۱۹,۵۰۱,۰۲۴,۴۳۷	۹,۶۰۲,۳۹۹,۳۴۵		
۷۹۷,۸۲۲,۱۲۲	۶۱۰,۷۰۱,۲۸۲	۲۱۱,۸۶۶,۰۳۷		
۴۱,۶۲۵,۳۸۴,۷۱۴	۲۰,۱۱۱,۷۲۵,۷۱۹	۹,۸۱۴,۲۶۵,۳۸۲		

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	خارت دریافتی از بیمه
ریال	ریال	ریال	درآمد حاصل از اجاره به شرط تمیک
۷,۳۱۱,۳۷۰,۴۲۸	۳,۴۵۵,۷۶۸,۲۷۵	۲,۲۷۷,۱۳۰,۸۸۷	دریافت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
.	۵,۷۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۱۷,۲۴۱	سود (زیان) حاصل از فروش دارایی ثابت
۱,۸۱۴,۰۴۴,۱۴۷	.	۴۲,۲۷۱,۵۷۲	سود سهام
۱,۳۸۶,۰۰۹,۷۱۸	.	.	سایر
۷۴,۵۸۶,۶۶۴	.	.	
۱۱,۹۳۶,۱۸۴	۶,۶۵۰,۰۰۰	.	
۱۰,۸۸۶,۶۱۶	.	۳۲۲,۱۱۹,۷۸۲	
۱۰,۶۰۸,۸۲۲,۷۵۷	۳,۴۶۸,۱۱۸,۲۷۵	۲,۷۲۳,۵۳۹,۴۸۲	

بادوام آنست ملایی توپرچی صورت های مالی

شماره ملی مالی شفافیت ماهیه منتهی به ۳۱ دی 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 مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سود عملیاتی
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۳,۷۲۶,۶۸۹,۷۶۲	۱۶,۷۱۸,۸۹۸,۱۸۳	۷,۵۷۴,۵۰۸,۶۸۶
۱,۷۷۱,۶۹۱,۳۱۱	۹۱۱,۱۶۴,۸۸۸	۸۸۶,۰۶۶,۳۵۸
۱,۷۸۷,۲۵۴,۸۹۳	۱,۸۶۹,۸۹۴,۸۶۳	۵۶۸,۳۲۲,۳۱۵
(۱۸۲,۳۷۸,۴۸۹,۴۳۷)	(۱۰۰,۴۹۴,۴۸۱,۱۹۲)	(۲۲,۳۷۱,۱۲۰,۴۰۴)
۴,۷۹۵,۹۲۴,۴۱۰	(۲۱,۳۲۳,۴۸۶,۷۴۳)	۲۹,۸۶۴,۴۳۲,۳۵۴
(۲,۲۳۰,۱۲۶,۶۴۰)	(۱,۵۶۴,۷۸۵,۸۲۳)	۷,۱۱۴,۰۳۹,۸۵۱
۲۸۳,۹۹۴,۹۵۲,۶۲۷	۱۵۳,۸۹۸,۳۸۴,۸۶۷	(۲۸,۷۹۶,۷۵۴,۵۳۴)
.	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	.
۳,۲۱۰,۹۴۰,۴۸۱	۷۲,۸۵۹,۰۱۸	۱۶۹,۳۶۶,۶۱۶
۱۴۴,۶۸۸,۸۲۷,۴۰۷	۵۰,۰۵۲,۴۴۸,۰۵۱	(۴,۹۹۱,۱۳۸,۷۵۸)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۸-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

ریال
۵۱۵,۹۱۰,۸۲۲,۰۱۴
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۲,۳۱۰,۸۲۲,۰۱۴

چکهای تحويلی به شرکت به پخش در قبال تسهیلات

تضمین تحويلی به بانک تجارت در قبال تسهیلات

تضمین تحويلی به بانک ملت در قبال تسهیلات

چکهای تحويلی به شرکت به پخش گیلان در قبال تسهیلات

۲۸-۲- اهم بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است:

۲۸-۳- بدهی احتمالی در رابطه با مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به آذر ماه ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ وجود داشته که مبالغ قطعی آن پس از اتمام رسیدگید

های مراجع ذیربیط مشخص خواهد شد.

۲۸-۴- بدهی احتمالی در رابطه با مالیات های نکلینی و حق بیمه آئی و مالیات برآرزوی وجود دارد.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱ محدود به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد و تفصیل آن به شرح زیر است:

مانده طلب ریال	مبلغ معامله ریال	شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۱۰,۷۹۵,۳۵۱,۳۶۷)	۲۱,۲۰۲,۹۶۵,۴۶۵	خرید کالا	مشترک هیأت مدیره	گلناش
(۸۰,۷۳۴,۵۲۴)	۹۱۲,۰۸۶,۳۱۱	خرید کالا	مشترک هیأت مدیره	باکسان
۹۸,۵۳۹,۱۶۷	۱,۷۲۲,۰۴۹,۵۹۸	خدمات بیمه ای	مشترک هیأت مدیره	بیمه نوین
علی الحساب های دریافتی				به پخش (سهامی عام)
(۷۲,۳۱۰,۳۲۸,۳۶۳)	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
	۱۲۱,۸۱۸,۴۸۵	بابت تسهیم هزینه های فیما بین	عضو هیأت مدیره	
	۱,۴۴۲,۴۹۹,۱۷۵	برداخت حقوق پرسنل مأمور		

ارزش منصفانه تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.