

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرسان 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 صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی 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

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۷	یادداشت های توضیحی

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

مقدمه

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

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه 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 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، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبنای نتیجه گیری مشروط

۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۵ منعکس گردیده، بر اساس نتایج حاصل از رسیدگی مالیاتی سال مالی ۱۳۹۳ کسری ذخیره ای به میزان ۲,۳۷۷ میلیون ریال در حساب ها موجود می باشد، همچنین مالیات عملکرد دوره مالی میانی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی در حساب ها ذخیره شده است. مضافاً با توجه به اعتراض شرکت به برگ مطالبه مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۲ به مبلغ ۱,۹۵۴ میلیون ریال، ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده، ضمن اینکه وضعیت مالیات و عوارض ارزش افزوده از سال ۱۳۹۳ و وضعیت بیمه ای شرکت از سال ۱۳۸۶ مورد رسیدگی مراجع ذیربط قرارنگرفته است، با توجه به موارد مزبور، انجام تعدیلاتی از این بابت در حساب ها ضروری است لیکن تعیین مبلغ قطعی بدهی های مربوطه، منوط به انجام رسیدگیهای لازم و اظهار نظر نهایی مقامات ذیصلاح می باشد.

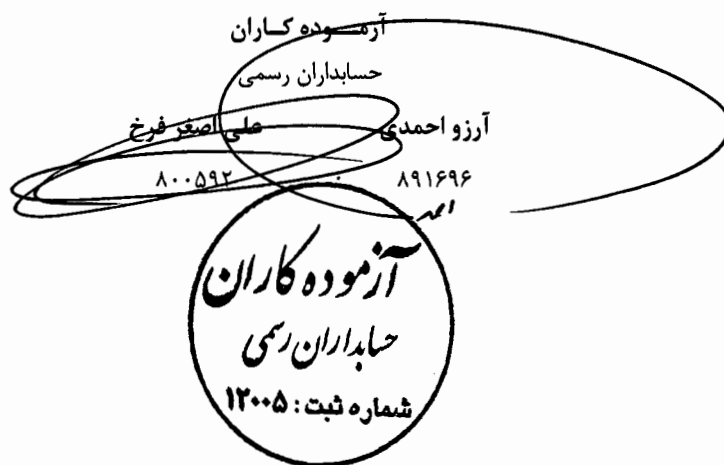
نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار مالی مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۵- براساس بررسیهای انجام شده، مقررات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با افشای فوری تعیین نماینده شخص حقوقی عضو هیئت مدیره در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۰ رعایت نشده است.

۲۷ آبان ماه ۱۳۹۴



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

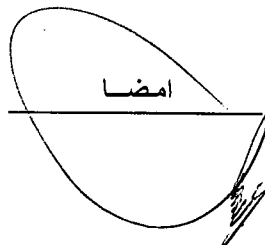
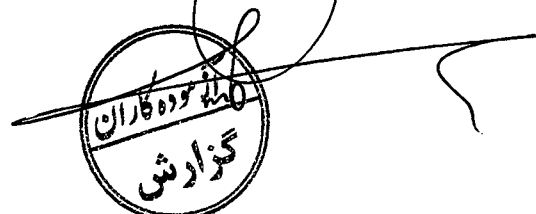
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

به پیوست گزارش مالی میان دوره ای شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام) برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ تقدیم میشود.

اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	عنوان
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶ - ۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ - ۲۷	ت - یادداشتهای توضیحی اقلام مندرج در صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۹ به تایید هیات مدیره رسیده است .

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مجید حاجی ابراهیم زرگر
	نایب رئیس هیات مدیره	خسرو جعفری نژادیان
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	رامین میزانی
	عضو هیات مدیره	شرکت بیمه رازی به نمایندگی یونس مظلومی
	عضو هیات مدیره	میخک درمنش

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
ترازنامه
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری :	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها	داراییهای جاری :
ریال	ریال						ریال			
۲,۳۶۷,۴۳۱,۵۰۸	۳,۳۰۵,۲۶۶,۴۲۶	۱۲	حسابهای پرداختنی تجاری	حسابهای پرداختنی تجاری	۵۱,۰۳۵,۶۵۲,۲۰۰	۷۵,۲۴۶,۴۹۷,۱۵۰	۴	موجودی نقد	داراییهای جاری :	
۸,۰۰۷,۵۴۵,۹۲۰	۱۶,۳۹۰,۰۸۰,۶۸۱۰	۱۳	سلبر حسابها و اسناد پرداختنی	سلبر حسابها و اسناد پرداختنی	۲۳,۹۱۸,۷۷۲,۸۵۵	۴۱,۱۴۹,۶۸۹,۶۴۶	۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری		
۱۲,۰۵۲,۷۶۵,۸۷۸	۷,۴۸۵,۵۲۳,۷۰۴	۱۴	پیش دریافتها	پیش دریافتها	۲,۲۷۶,۱۱۹,۱۲۳	۳,۱۳۴,۶۲۹,۹۱۸	۶	سلبر حسابها و اسناد دریافتنی		
۱۲,۸۴۴,۶۰۲,۵۶۰	۷,۴۶۵,۰۴۴,۹۴۰	۱۵	ذخیره مالیات	ذخیره مالیات	۶۳,۷۹۱,۲۱۶,۹۳۶	۶۲,۴۳۹,۴۰۱,۷۷۷	۷	موجودی مواد و کالا		
۷,۷۰۶,۴۵۸,۱۵۸	۶۷,۴۵۴,۷۶۱,۴۶۰	۱۶	سود سهام پرداختنی	سود سهام پرداختنی	۷,۲۸۵,۹۲۰,۱۰۰	۱,۷۸۱,۸۹۹,۱۱۲	۸	سفارشات و پیش پرداختها		
۴۳,۰۵۰,۸۰۴,۰۲۴	۱۰۲,۰۱۰,۴۰۳,۳۴۰		جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	۱۴۸,۳۰۷,۶۸۱,۲۱۴	۱۸۳,۷۵۲,۱۱۷,۶۰۳		جمع داراییهای جاری		
			بدهی غیر جاری :	بدهی غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :		
					۳۲,۲۰۰,۹۱۲,۰۴۱	۳۱,۴۹۷,۹۲۹,۴۰۹	۹	داراییهای ثابت مشهود		
۱,۸۷۴,۶۵۰,۸۳۳	۲,۸۳۱,۴۸۶,۱۱۸	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۹۸,۴۳۷,۴۵۰	۱,۰۹۷,۴۸۷,۴۵۲	۱۰	داراییهای نامشهود		
۱,۸۷۴,۶۵۰,۸۳۳	۲,۸۳۱,۴۸۶,۱۱۸		جمع بدهیهای غیر جاری	جمع بدهیهای غیر جاری	۴۳,۱۰۳,۴۰۰	۴۳,۱۰۳,۴۰۰	۱۱	سرمایه گذارهای بلند مدت		
۴۴,۹۲۵,۴۵۴,۸۵۷	۱۰۴,۹۳۲,۸۸۹,۴۵۸		جمع بدهیها	جمع بدهیها	۳۳,۳۴۲,۴۵۲,۸۹۱	۳۲,۶۳۸,۵۲۰,۲۶۱		جمع داراییهای غیر جاری		
			حقوق صاحبان سهام	حقوق صاحبان سهام						
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی)	سرمایه (۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی)						
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	اندرخته قانونی	اندرخته قانونی						
۹۲,۷۲۴,۶۷۹,۲۴۸	۶۷,۴۵۷,۷۴۸,۴۰۶		سود انباشته	سود انباشته						
۱۳۶,۷۲۴,۶۷۹,۲۴۸	۱۱۱,۴۵۷,۷۴۸,۴۰۶		جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام						
۱۸۱,۶۵۰,۱۳۴,۱۰۵	۲۱۶,۳۹۰,۶۳۷,۸۶۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۸۱,۶۵۰,۱۳۴,۱۰۵	۲۱۶,۳۹۰,۶۳۷,۸۶۴				

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزو لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۶,۰۹۰,۳۳۶,۵۵۴	۹۰,۶۸۳,۶۲۶,۵۳۷	۱۰۶,۹۷۸,۹۵۳,۶۶۳	۲۰ فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱۱۷,۲۳۷,۲۸۳,۹۰۶)	(۵۳,۴۹۷,۲۸۷,۰۲۹)	(۶۴,۷۷۰,۱۳۲,۷۲۹)	۲۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۷۸,۸۵۳,۰۵۲,۶۴۸	۳۷,۱۸۶,۳۳۹,۵۰۸	۴۲,۲۰۸,۸۲۰,۹۳۴	سود ناخالص
(۱۲,۷۹۴,۰۸۳,۶۵۴)	(۵,۴۱۶,۸۲۲,۷۳۶)	(۹,۰۴۱,۵۳۶,۲۵۸)	۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۴۸۰,۴۹۹,۵۵۹	۶۱۶,۱۷۹,۶۰۰	۶۲۶,۱۷۸,۷۶۰	۲۳ سایر درآمدهای عملیاتی
(۱۱,۳۱۳,۵۸۴,۰۹۵)	(۴,۸۰۰,۶۴۳,۱۳۶)	(۸,۴۱۵,۳۵۷,۴۹۸)	
۶۷,۵۳۹,۴۶۸,۵۵۳	۳۲,۳۸۵,۴۹۶,۳۷۲	۳۳,۷۹۳,۴۶۳,۴۳۶	سود عملیاتی :
(۴,۰۴۳,۷۰۲)	(۳۷۱,۷۱۷,۱۶۷)	(۴,۷۷۰,۹۶۹)	۲۴ هزینه های مالی
۱۴,۵۳۱,۸۳۲,۷۲۵	۷,۵۰۴,۸۹۱,۳۸۲	۸,۶۰۰,۳۴۶,۹۵۲	۲۵ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۴,۱۲۵,۳۹۵,۰۲۳	۷,۱۳۳,۱۷۴,۲۱۵	۸,۵۹۵,۵۷۵,۹۸۳	
۸۱,۶۶۴,۸۶۳,۵۷۶	۳۹,۵۱۸,۸۷۰,۵۸۷	۴۲,۳۸۹,۰۳۹,۴۱۹	سود قبل از مالیات
(۱۳,۵۶۷,۵۵۳,۵۷۹)	(۷,۳۴۲,۹۴۰,۰۰۹)	(۷,۶۵۵,۹۷۰,۲۶۱)	۱۵ مالیات بر درآمد
۶۸,۰۹۷,۳۰۹,۹۹۷	۳۲,۱۷۵,۹۳۰,۵۷۸	۳۴,۷۳۳,۰۶۹,۱۵۸	سود خالص
			۲۶ سود پایه و تقلیل یافته هر سهم :
۱,۶۰۱	۶۲۵	۶۵۲	سود عملیاتی هر سهم
۴۱۶	۱۷۹	۲۱۶	سود غیر عملیاتی هر سهم
۲,۰۱۷	۸۰۴	۸۶۸	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم
			گردش حساب سود انباشته
۶۸,۰۹۷,۳۰۹,۹۹۷	۳۲,۱۷۵,۹۳۰,۵۷۸	۳۴,۷۳۳,۰۶۹,۱۵۸	سود خالص
۷۵,۶۲۷,۳۶۹,۲۵۱	۷۵,۶۲۷,۳۶۹,۲۵۱	۹۲,۷۲۴,۶۷۹,۲۴۸	سود انباشته در ابتدای دوره
۷۵,۶۲۷,۳۶۹,۲۵۱	۷۵,۶۲۷,۳۶۹,۲۵۱	۹۲,۷۲۴,۶۷۹,۲۴۸	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۱۴۳,۷۲۴,۶۷۹,۲۴۸	۱۰۷,۸۰۳,۲۹۹,۸۲۹	۱۲۷,۴۵۷,۷۴۸,۴۰۶	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود :
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶ سود سهام مصوب
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	افزایش سرمایه
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	اندوخته قانونی
۹۲,۷۲۴,۶۷۹,۲۴۸	۹۷,۸۰۳,۲۹۹,۸۲۹	۶۷,۴۵۷,۷۴۸,۴۰۶	سود انباشته در پایان دوره



از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره میباشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .
یادداشت های توضیحی همراه ، جزو لا ینفک صورتهای مالی است .

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳,۳۱۳,۸۸۵,۲۷۰	۴۸,۹۸۹,۱۱۷,۳۸۶	۳۰,۴۹۸,۷۳۲,۸۳۶	۲۷
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه‌گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :			
۱۲,۷۰۹,۲۳۲,۳۸۵	۵,۷۶۵,۸۵۸,۷۰۰	۸,۱۸۲,۱۷۰,۷۵۵	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۱۷,۸۶۳,۲۹۵	۱۱۷,۷۲۲,۹۶۰	۱۸۰,۳۳۴,۱۷۰	سود سهام دریافتی
(۳۸۵,۹۳۷,۷۰۲)	(۳۶۶,۹۰۱,۰۰۷)	-	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳۷,۱۸۰,۳۳۵,۱۱۲)	(۱,۱۴۱,۹۵۷,۰۶۱)	(۲۵۱,۶۹۶,۶۹۸)	سود سهام پرداختی
(۲۴,۷۳۹,۱۷۷,۱۳۴)	۴,۳۷۴,۷۲۳,۵۹۲	۸,۱۱۰,۸۰۸,۲۲۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی			
(۱۷,۱۹۰,۶۲۲,۸۰۴)	(۱۶,۵۹۳,۰۴۹,۴۹۵)	(۱۲,۹۱۱,۰۷۷,۰۶۶)	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود			
(۸,۶۴۷,۸۹۱,۸۳۳)	(۳,۸۵۰,۸۶۲,۱۴۴)	(۱,۵۹۶,۹۹۲,۰۹۹)	وجوه پرداختی بابت دارایی ثابت نامشهود
(۱۴۶,۴۶۷,۵۶۶)	(۱۴۶,۴۶۷,۵۶۶)	-	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۸,۶۲۹,۳۵۹,۳۹۹)	(۳,۹۹۷,۳۲۹,۷۱۰)	(۱,۵۱۱,۹۹۲,۰۹۹)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۱۲,۷۵۴,۷۲۵,۹۳۳	۳۲,۷۷۳,۴۶۱,۷۷۳	۲۴,۱۸۶,۴۷۱,۸۹۸	فعالیت‌های تامین مالی :
دریافت تسهیلات مالی			
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۱۲۱,۳۸۰,۶۹۵)	-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
-	۸۷۸,۶۱۹,۳۰۵	-	خالص افزایش دروجه نقد
۱۲,۷۵۴,۷۲۵,۹۳۳	۳۳,۶۵۲,۰۸۱,۰۷۸	۲۴,۱۸۶,۴۷۱,۸۹۸	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۳۸,۲۵۱,۳۸۷,۱۹۸	۳۸,۲۵۱,۳۸۷,۱۹۸	۵۱,۰۳۵,۶۵۲,۲۰۰	تسعیر ارزش وجه نقد
۲۹,۵۳۹,۰۶۹	۱۵,۷۸۷,۱۳۷	۲۴,۳۷۳,۰۵۲	مانده وجه نقد در پایان دوره
۵۱,۰۳۵,۶۵۲,۲۰۰	۷۱,۹۱۹,۲۵۵,۴۱۳	۷۵,۲۴۶,۴۹۷,۱۵۰	

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزو لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت شیمیکو در تاریخ ۱۳۴۱/۱۰/۱۵ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس شده و طی شماره ۸۵۰۸ مورخ ۱۳۴۱/۱۰/۲۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است .

شرکت در تاریخ ۱۳۵۵/۸/۱۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۶۲/۱۲/۲ نام شرکت به جام دارو تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۷۰/۸/۱۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه در تهران ، بزرگراه فتح (جاده قدیم کرج) ، کیلومتر ۱۷ ، شماره ۷۱۱ واقع شده است .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر میباشد :

- الف - تهیه و تولید و پخش و فروش دارو ، مواد دارویی ، مواد شیمیایی ، محصولات بهداشتی و آرایشی و انواع حشره کش
- ب - تهیه و تولید و فروش انواع واکس ، بند کفش ، محصولات مصرفی خانگی از قبیل پولیشها ، مایعات تمیز کن و غیره .
- ج - تهیه و تولید و فروش لوله و قوطی آلومینیومی و پلاستیکی ، قوطیهای فلزی و پلاستیکی يك لایه و چند لایه ، انواع تیوبهای لمینیت با لایه محافظ آلومینیوم و مواد پلاستیکی ، درب بطری و لوله و قوطی ، انواع بطریها و محفظه ها و جعبه های پلاستیکی و سایر وسایل بسته بندی ، انواع قطعات پلاستیکی ، انواع پولك و قطعات آلومینیومی.
- د- انجام امور بازرگانی و صادرات مربوط به موضوعات فوق الذکر.
- ه - مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید و تعهد سهام شرکتهای موجود و نیز اخذ نمایندگی یا ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور .
- و- انجام کلیه عملیات مالی و مبادلات مالی و تجاری که به طور مستقیم و یا غیرمستقیم به تمام یا هریک از موضوعات مشروحه فوق مربوط میباشد .

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۱/۱۳۲۸۳/۷۰۰۹ مورخ ۷۶/۱۰/۲۴ که توسط وزارت صنایع صادر شده و اصلاحیه سال ۱۳۸۳ سازمان صنایع و معادن استان تهران ، ظرفیت تولید محصولات به شرح ذیل میباشد :

محصولات اصلی	ظرفیت سالیانه	واحد	تعداد شیفت
تیوب آلومینیوم	یکصد و پنج میلیون معادل ۶۳۰ تن آلومینیوم	عدد	دو
قوطی آلومینیوم	بیست و دو میلیون معادل ۱۷۶ تن آلومینیوم	عدد	دو
پولکسازي آلومینیومی	یکهزار و دویست	تن	يك
قطعات پلاستیکی تزریقی	یکصد و هجده	تن	يك
قطعات پلاستیکی بادی	پنجاه و يك	تن	يك
تیوب لمینیت	بیست و يك میلیون	عدد	سه



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳-۱- وضعیت اشتغال

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

دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
نفر	نفر	نفر
۵	۱۷	۱۳
کارکنان دائم		
۱۶۷	۱۶۰	۱۶۵
کارکنان موقت		
۱۷۲	۱۷۷	۱۷۸

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً "بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در مورد مقتضی ارزش جاری استفاده می شود.

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 " تگ تگ اقلام ارزشیابی میشود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد .

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش در ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود .

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش 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 میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك میشود. 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- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۸٪ و ۱۰٪	ساختمان و تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵٪ و ۸ و ۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۴ ساله و ۱۰۰٪	ابزار آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	وسائط نقلیه

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از روز بهره برداری محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۴ - دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود شامل نرم افزارهای کامپیوتری است که طی مدت ۳ تا ۵ سال وبه روش خط مستقیم مستهک می شود.

۳-۵ - مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه دوره شناسائی میشودبه استثنای مخارجی که مستقیماقابل انتساب به ساخت "داراییهای واجد شرایط" است .

۳-۶ - تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی باترخ اردردسترس در تاریخ ترازنامه واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارزشت شده است باترخ ارز مربوطه در تاریخ انجام معامله ،تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه باتسعیراقلام پولی ارزی به عنوان درآمدیاهزینه دوره وقوع شناسائی میشود .

۳-۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس يك ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و درحسابها منظور میشود.

۴ - موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۴,۸۵۶,۴۶۴,۱۶۷	۷۴,۶۱۱,۱۸۲,۶۵۸	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۶,۱۵۷,۷۵۰,۹۷۸	۴۵۲,۹۸۸,۸۰۰	۴-۲ اسناددرجریان وصول
-	۱۵۷,۱۹۲,۰۲۵	تنخواه گردانها
۲۱,۴۳۷,۰۵۵	۲۵,۱۳۳,۶۶۷	۴-۳ موجودی صندوق
۵۱,۰۳۵,۶۵۲,۲۰۰	۷۵,۲۴۶,۴۹۷,۱۵۰	

۴-۱ - موجودی نقد نزد بانک ها :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شماره حساب	نام شعبه	نام بانک
ریال	ریال			
۰	۵۹,۴۷۱,۶۸۰,۸۶۴	۰۲۰۱۶۴۶۳۷۲۰۰۵	گاندی	آینده
۱,۸۳۶,۰۲۴,۲۱۸	۵,۶۳۷,۱۷۴,۰۹۸	۳۳۳۰۶۴۱۳/۱۶	ایران کاوه	ملت
۹۶۹,۱۱۹,۸۱۰	۱,۹۹۳,۷۲۹,۵۳۸	۲۰۴۵۷۸۰۰۴۰۰۸	خودروسازان	صادرات ایران
۶۸۸,۴۸۵,۴۹۹	۱,۹۵۱,۹۱۲,۸۸۵	۸۵۰-۴۵۴۵۵۰۰-۱	آیت اله کاشانی	اقتصادنوین
۳۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۶,۹۹۰,۶۱۶	۱۱۷-۹۹۷-۱۷۴۴۶۸-۱	یافت آباد	گردشگری
۱,۱۳۰,۰۶۱,۲۸۶	۱,۰۳۸,۰۴۰,۲۲۳	۱۰۲۱۵۵۱۷۲۰۰۰	خودروسازان	صادرات ایران
۷۳۰,۵۵۳,۵۸۷	۵۱۹,۷۶۲,۵۲۱	۰۲/۴۶۲۵۳۳/۱	خودروسازان	صادرات ایران
۲۵,۷۹۳,۰۰۴	۴۶۸,۵۰۱,۷۴۳	۲۰۰۷۶۳۹۷۳۰۰۵	الوند	آینده
۸۱۴,۳۵۹,۲۷۱	۳۹۹,۰۱۶,۴۲۱	۱۱۵۲۳۱۰۰/۵۹	ایران کاوه	ملت
۲۰۴,۳۳۵,۰۹۵	۳۸۹,۳۵۶,۸۷۶	۸۱۰-۹۱۳۴۳۹-۱	کریم خان	سرمایه
۷۵,۲۸۶,۰۰۸	۳۳۶,۹۷۴,۴۶۸	۵۰۲۷۵۳۷	وردآورد	سپه
۲۳۹,۲۶۱,۵۱۵	۲۵۲,۱۷۵,۰۸۲	۱۷۵۴۶۱۳۹۶	ولیعصر	تجارت - یورو
۱۹۰,۱۶۴,۴۰۷	۱۹۴,۸۷۶,۹۲۳	۲۴۹۰۸۴۶۱	کرمان خودرو	تجارت
۱۱۲,۸۴۲,۰۴۰	۱۶۷,۹۹۱,۹۴۴	۰۱۰۵۳۸۰۱۳۴۰۰۷	کارخانه کفش ملی	ملی ایران
۱۰۶,۳۵۹,۱۶۵	۱۱۲,۵۹۰,۰۸۵	۶۲۴۲۱۴۸۷	کرمان خودرو	رفاه کارگران
۲,۵۴۳,۸۷۰,۵۳۴	۷۹,۶۳۴,۱۵۹	۸۱۰-۶۶۳۶-۴	سایپا	پارسیان
۱۰۱,۵۴۰,۲۲۷	۷۲۰,۰۱۲,۶۱۲	۸۸۴۵۴۹۸۷	کرمان خودرو	تجارت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲-۴۵۴۵۵۰۰-۱	آیت اله کاشانی	اقتصادنوین
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۱۰۰۰۸۴۸۳۸۰۰۸	الوند	آینده
۱۹,۴۳۷,۵۳۹	۱۹,۷۵۷,۳۳۱	۱۷۵۴۴۹۱۶۷	ولیعصر	تجارت - دلار
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵۰۰۴۷۵	کرمان خودرو	رفاه کارگران
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۹۱۳۴۳۹-۱	کریم خان	سرمایه
۳,۶۵۰,۰۰۰	۳,۸۴۷,۰۰۰	۱۶۶۶۲۱۴۰۲	ایران کاوه	ملت - یورو
۳,۳۴۳,۰۰۰	۳,۳۹۸,۰۰۰	۱۶۶۶۲۱۴۰۱	ایران کاوه	ملت - دلار
۱,۲۵۴,۳۸۱	۱,۲۶۸,۷۲۱	۸۱۱-۴۳۷۷-۴	سایپا	پارسیان
۷۲۷,۵۸۱	۴۹۰,۵۴۸	۱۱۷-۹۹۵-۱۷۴۴۶۸-۱	یافت آباد	گردشگری
۹,۹۹۶,۰۰۰	۰	۱۱۷-۷۱-۱۷۴۴۶۸-۱	یافت آباد	گردشگری
۴۴,۸۵۶,۴۶۴,۱۶۷	۷۴,۶۱۱,۱۸۲,۶۵۸			



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۲- اسناددرجریان وصول

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	
-	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک اقتصاد نوین (سپرده) - شرکت اهورادارو
-	-	۱۰۲,۹۸۸,۸۰۰	-	بانک اقتصاد نوین (سپرده) - شرکت داروسازی کوثر
۲۲۴,۷۳۵,۶۸۸	-	-	-	بانک تجارت (جاری) - شرکت لابراتوارهای رازک
۵,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	بانک ملت (سپرده) - شرکت لابراتوارهای سینادارو
۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	بانک ملت (سپرده) - شرکت شکلات سازی پرند
۱۵۹,۰۱۵,۲۹۰	-	-	-	بانک ملت (سپرده) - سایر شرکتهای
۶,۱۵۷,۷۵۰,۹۷۸	۶,۱۵۷,۷۵۰,۹۷۸	۴۵۲,۹۸۸,۸۰۰	۴۵۲,۹۸۸,۸۰۰	

۴-۳- موجودی صندوق شامل مبلغ ۲۲۶ دلار آمریکا و ۳۶۵ یورو و ۹۴۴/۴۴ روبل است که باترخ هر دلار ۳۳,۹۸۰ و یورو ۳۸,۴۷۰ ریال و هر روبل ۴۷۰ ریال تسعیر شده است.

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	
۴,۶۱۵,۷۳۳,۲۷۷	۴,۶۱۵,۷۳۳,۲۷۷	۶,۸۶۱,۵۴۲,۳۴۸	۶,۸۶۱,۵۴۲,۳۴۸	اسناد دریافتنی تجاری
۱۹,۳۰۳,۰۳۹,۵۷۸	۱۹,۳۰۳,۰۳۹,۵۷۸	۳۴,۲۸۸,۱۴۷,۲۹۸	۳۴,۲۸۸,۱۴۷,۲۹۸	حسابهای دریافتنی تجاری
۲۳,۹۱۸,۷۷۲,۸۵۵	۲۳,۹۱۸,۷۷۲,۸۵۵	۴۱,۱۴۹,۶۸۹,۶۴۶	۴۱,۱۴۹,۶۸۹,۶۴۶	

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	
-	-	۲,۱۲۱,۷۵۶,۴۶۴	۲,۱۲۱,۷۵۶,۴۶۴	شرکت داروسازی رها
۴۳۴,۰۴۹,۵۷۰	۴۳۴,۰۴۹,۵۷۰	۱,۲۷۶,۰۸۰,۲۷۹	۱,۲۷۶,۰۸۰,۲۷۹	شرکت ایران دارو
۵۸۷,۹۱۰,۱۶۷	۵۸۷,۹۱۰,۱۶۷	۱,۰۵۰,۳۹۷,۱۰۸	۱,۰۵۰,۳۹۷,۱۰۸	مجتمع صنایع دینه ایران
-	-	۹۲۸,۳۳۹,۴۹۱	۹۲۸,۳۳۹,۴۹۱	شرکت شیمیایی بهداد
-	-	۶۷۶,۰۳۵,۰۲۹	۶۷۶,۰۳۵,۰۲۹	شرکت کیش مدیفارم
۳۲۹,۴۸۶,۴۰۰	۳۲۹,۴۸۶,۴۰۰	۳۵۶,۱۱۱,۵۱۶	۳۵۶,۱۱۱,۵۱۶	شرکت داروسازی کوثر
۷۶۶,۱۲۴,۹۶۶	۷۶۶,۱۲۴,۹۶۶	۳۱۴,۰۰۱,۲۰۰	۳۱۴,۰۰۱,۲۰۰	شرکت شکلات سازی پرند
-	-	۱۳۸,۸۲۱,۲۶۱	۱۳۸,۸۲۱,۲۶۱	شرکت خرمان
۶۵۲,۵۰۶,۰۰۰	۶۵۲,۵۰۶,۰۰۰	-	-	شرکت پایون فرتاک
۵۰۸,۱۶۶,۸۸۰	۵۰۸,۱۶۶,۸۸۰	-	-	شرکت پارس دارو
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت داروسازی ابوریحان
۲۹۹,۲۷۰,۰۰۰	۲۹۹,۲۷۰,۰۰۰	-	-	محمدخاکساری
۲۸۵,۰۳۰,۵۲۸	۲۸۵,۰۳۰,۵۲۸	-	-	امیرحمزه طاهری
۳۵۳,۱۸۸,۷۶۶	۳۵۳,۱۸۸,۷۶۶	-	-	سایر
۴,۶۱۵,۷۳۳,۲۷۷	۴,۶۱۵,۷۳۳,۲۷۷	۶,۸۶۱,۵۴۲,۳۴۸	۶,۸۶۱,۵۴۲,۳۴۸	

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری مربوط به چک های سررسیددار دریافتی از مشتریان می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۲۸۷,۲۷۱,۱۳۲ ریال

آن وصول گردیده است.



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵-۲ - حسابهای دریافتنی تجاری :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۲۱۱,۳۳۶,۸۰۱	۸,۴۳۰,۶۲۴,۰۷۸	شرکت کارخاتجات داروپخش
۱,۹۶۸,۳۷۴,۶۳۴	۴,۹۷۱,۴۴۴,۱۵۵	شرکت دارونی، آرایشی و بهداشتی ایران نازو
۲,۱۶۷,۰۵۵,۹۷۷	۲,۱۵۳,۱۱۶,۶۴۴	شرکت پارس دارو
۱,۳۳۵,۱۰۰,۳۷۲	۱,۸۱۰,۸۷۸,۷۵۰	شرکت داروسازی رها
۲۸,۱۷۹,۰۸۸	۱,۷۴۴,۱۰۷,۶۴۳	شرکت گلکناش
۱,۵۸۲,۶۳۹,۱۲۰	۱,۷۱۵,۶۲۳,۶۷۴	شرکت فرآورده های تزریقی و دارونی ایران
-	۱,۶۴۵,۲۸۷,۴۲۰	شرکت صنعتی داداش برادر
-	۱,۴۱۹,۳۸۷,۳۴۱	شرکت داروسازی کاسپین تامین
۹۶۹,۲۵۸,۶۶۰	۱,۴۰۴,۴۱۲,۳۷۸	شرکت دارو سازی بهسا
-	۱,۱۹۹,۰۴۰,۱۹۹	شرکت شیمیایی بهداد
-	۱,۰۴۳,۷۵۳,۰۴۰	امیرحمزه طاهری
-	۸۶۳,۹۶۴,۶۳۰	مجتمع صنایع دینه ایران
۱,۰۵۶,۵۷۲,۳۰۱	۸۵۳,۴۷۷,۹۲۰	شرکت لابراتوارهای رازک
-	۷۲۳,۸۷۱,۶۲۰	شرکت سبحان دارو
-	۶۹۷,۸۴۶,۳۰۶	شرکت داروسازی ابوریحان
-	۵۳۸,۸۸۷,۹۶۳	شرکت داروسازی بهوزان
-	۴۸۹,۸۸۴,۴۴۰	شرکت ایران آوندفر
۶۶۷,۵۸۸,۱۰۶	۴۶۰,۷۷۹,۵۸۰	شرکت داروسازی کوثر
-	۴۲۷,۱۹۶,۳۶۹	شرکت شکلات سازی پرند
-	۳۳۳,۸۷۸,۵۷۰	شرکت دنیای آرایش
-	۳۰۳,۱۹۸,۸۴۳	شرکت داروسازی باریج اسانس
-	۲۶۰,۸۳۱,۵۵۰	شرکت دارونی و بهداشتی لقمان
-	۲۵۴,۱۳۲,۳۵۰	شرکت گل دارو
۸۷,۰۰۱,۵۶۱	۲۴۲,۲۷۲,۰۶۱	شرکت شیمیایی رازی
۳۰۴,۲۴۴,۷۳۳	۱۵۷,۲۱۰,۸۸۰	سایر شرکتهای
۷۸۰,۵۴۸,۰۷۲	۱۴۳,۰۳۸,۸۹۴	شرکت داروسازی تهران شیمی
۱,۵۹۰,۸۹۳,۳۴۸	-	شرکت داداش برادر
۱,۳۴۵,۷۸۴,۴۸۶	-	امیرحمزه طاهری
۸۰۷,۸۱۵,۰۴۱	-	شرکت ایران دارو
۴۵۴,۳۶۹,۷۴۴	-	شرکت شکلات سازی پرند
۴۲۹,۵۶۴,۱۵۲	-	شرکت دنیای آرایش
۳۴۹,۸۶۷,۹۶۲	-	شرکت سبحان دارو
۱۶۶,۸۴۵,۴۲۰	-	شرکت یونیورسال پک بین الملل
۱۹,۳۰۳,۰۳۹,۵۷۸	۳۴,۲۸۸,۱۴۷,۲۹۸	

۵-۲-۱ مبلغ ۹,۲۵۵ میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتنی تجاری تاتاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول شده است.



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۶ - سایر حسابها و اسناد دریافتنی :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۳,۷۳۳,۴۰۴	۱,۸۵۹,۶۹۹,۰۸۲
۱,۶۷۲,۳۸۵,۷۱۹	۱,۰۷۴,۹۳۰,۸۳۶
۲,۲۷۶,۱۱۹,۱۲۳	۳,۱۳۴,۶۲۹,۹۱۸

اسناد دریافتنی غیرتجاری

بدهی و وام کارکنان

سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

۷ - موجودی مواد و کالا :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۳۰,۱۰۵,۱۱۱,۱۴۸	۲۵,۷۶۴,۱۲۷,۴۲۰	مواد اولیه و بسته بندی
۱۹,۲۲۴,۱۴۶,۳۳۵	۱۹,۹۴۶,۹۳۴,۱۵۳	قطعات و لوازم یدکی
۸,۶۹۳,۳۷۶,۹۰۱	۸,۳۰۸,۹۵۶,۹۰۹	کالای در جریان ساخت
۲,۹۱۰,۸۲۲,۰۲۴	۲,۸۳۵,۵۳۵,۶۷۲	۷-۱ سایر موجودیها
۲,۸۵۷,۷۶۰,۵۲۸	۵,۵۸۳,۸۴۷,۶۲۳	کالای ساخته شده
۶۳,۷۹۱,۲۱۶,۹۳۶	۶۲,۴۳۹,۴۰۱,۷۷۷	

۱ - ۷ - سایر موجودیها شامل لباس کار، اقلام مصرفی رستوران ، لوازم التحریر، لوازم مصرفی آزمایشگاه و موجودی کالای امانی ما نزد دیگران میباشد.

۲ - ۷ - موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، کالای در جریان ساخت ، قطعات ، لوازم یدکی و سایر موجودیها در مقابل خطرات ناشی از

حریق، انفجار، صاعقه، زلزله ، سیل ، طوفان و سقوط هواپیما تا مبلغ ۵۴,۷۷۰ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه به صورت شناور بیمه شده است .



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۸ - سفارشات و پیش پرداختها :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سفارشات خارجی :		
شرکت کنکور آلمان - بابت خرید فرچه سیمی معادل ۹۰۵ یورو	۳۲,۱۲۷,۵۰۰	-
شرکت دپومر ترکیه - بابت خرید سروموتور معادل ۶,۸۸۶ یورو	۲۵۹,۶۰۵,۷۸۰	-
شرکت نیومن چین - بابت خرید پولک معادل ۶۳,۵۵۵ یورو	-	۴,۹۷۶,۰۲۳,۲۰۵
شرکت دپومر ترکیه - بابت خرید سرودرایو معادل ۶,۲۷۵ یورو	-	۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰
	۲۹۱,۷۳۳,۲۸۰	۵,۲۲۹,۰۲۳,۲۰۵
پیش پرداختها :		
شرکت خدمات بیمه ای ارگ جدید - بیمه داراییها، درمان، عمروحوادث ومسئولیت مدنی ۸-۱	۴۳۰,۹۹۵,۸۸۱	۶۰۶,۳۹۶,۹۳۷
شرکت هما پخش سحر - خریدالمنت تاب سیل	۲۷۱,۲۱۳,۸۰۰	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰
آساکارتن - خرید کارتین	۲۰۰,۴۷۵,۰۰۰	-
موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت آزموده کاران - خریدخدمات	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
رضاخرم رودی - ترخیص کالا و خرید	۵۷,۶۸۸,۶۲۳	۵۱,۴۰۰,۰۰۰
شرکت آلومینیوم ایران - خریدشمش آلومینیوم	۵۶,۹۷۲,۴۲۳	۴۴,۷۲۰,۶۱۹
شرکت لارتنک اسپانیا - خرید قالب دایکات	۴۴,۵۸۶,۷۳۰	-
شرکت بیمه ایران - بیمه وسائط نقلیه	۲۳,۴۲۸,۶۲۹	۱۳۴,۴۲۶,۴۵۷
شرکت کارگزاری بانک صنعت ومعدن- خرید پلی اتیلن	-	۴۳۴,۲۴۹,۷۰۸
کارگاه صنعتی میکروسرعت - خریدسه فکی وسنیه ماتریس	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایرپیش پرداختها	۳۴۲,۳۰۴,۷۴۶	۲۳۶,۷۰۳,۱۷۴
	۱,۴۹۰,۱۶۵,۸۳۲	۲,۰۵۶,۸۹۶,۸۹۵
	۱,۷۸۱,۸۹۹,۱۱۲	۷,۲۸۵,۹۲۰,۱۰۰
جمع کل		

۸-۱- بابت پیش پرداخت بیمه های آتش سوزی داراییها، درمان، عمروحوادث گروهی کارکنان ومسئولیت مدنی کارفرما درمقابل کارکنان انجام شده است .

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
گزارش مالی دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹ - داراییهای ثابت مشهود
 جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ تقرری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال		
مستند در	مستند در	مستند در	استهلاک انباشته	مستند در	مستند در	نقل و انتقالات	داراییهای فروش	مستند در
۱۳۹۳/۱۷/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	داراییهای فروش رفته	استهلاک دوره	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	داراییهای اضافه شده طی دوره	۱۳۹۳/۱۷/۲۹
۴۳۷,۰۰۰	۴۳۷,۰۰۰	-	-	-	-	۴۳۷,۰۰۰	-	۴۳۷,۰۰۰
زمین								
۸,۰۰۱,۷۱,۵۲,۶۹۶	۹,۳۸۷,۷۰۱,۰۳۳	۵,۰۳۷,۳۱۶,۳۰۸	-	۳۹۹,۷۶۶,۳۵۳	۴,۶۴۷,۶۴۹,۹۵۵	۱۴,۳۳۵,۱۱۷,۶۳۸	-	۱۳۶,۳۸۷,۳۹۴
ساخت‌مان و تاسیسات								۱۲,۶۶۴,۸۰۴,۶۵۱
۱۷,۴۶۰,۰۷۱,۳,۳۸۶	۱۸,۹۵۳,۶۹۲,۴۲۱	۱۸,۰۷۶۷,۳۳۷,۰۳۵	-	۱,۴۰۹,۰۷۲,۰۶۵	۱۷,۵۵۷,۶۱۶,۳۷۳	۳۷,۷۲۱,۰۲۹,۴۴۶	-	۷۳۰,۴۹۷,۴۱۷
ماشین آلات								۳۴,۸۱۸,۳۲۹,۷۵۹
۱,۰۰۳۳,۴۶۳,۱۹۵	۷۸۳,۰۰۷۸,۶۸۱	۴,۴۱۳,۴۵۳,۴۲۸	-	۴۱۴,۴۸۴,۵۳۴	۳,۷۹۶,۹۶۸,۶۹۴	۴,۹۹۶,۵۳۱,۹۰۹	-	۲۰,۴۸۲,۰۰۴۳۱,۸۸۹
ابزار آلات و تجهیزات								
۱,۱۱۱۹,۱۶۸,۷۰۶	۱,۱۱۸۸,۶۶۸,۳۴۷	۱,۹۱۸,۶۱۰,۶۷۲	-	۱۳۶,۴۹۵,۴۶۱	۱,۷۸۲,۰۱۱۵,۴۱۱	۳,۱۰۷,۲۷۹,۰۱۹	-	۲,۹۰۱,۰۲۸,۴۱۱
اثاثیه اداری								
۸۲۷,۱۷۵,۵۱۸	۸۳۸,۱۶۷,۵۸۷	۹۴۲,۷۶۴,۱۰۸	(۶۱,۹۷۲,۰۳۵)	۱۲۶,۳۱۶,۳۷۴	۸۷۸,۴۱۷,۷۷۹	۱,۷۸۰,۰۹۲۹,۶۹۵	(۷۳,۱۶۳,۶۰۴)	۶۶,۴۰۰,۰۰۰
وسایل نقلیه								۱,۷۰۵,۵۹۳,۲۹۷
۲۸,۴۳۸,۱۱۰,۵۰۱	۳۱,۰۰۵۱,۷۴۵,۳۶۶	۳۰,۸۸۹,۵۷۹,۳۴۱	(۶۱,۹۷۲,۰۳۵)	۲,۴۸۸,۷۸۳,۱۷۴	۲۸,۶۶۲,۷۶۸,۲۱۲	۶۱,۹۴۱,۳۲۴,۷۰۷	۴,۱۷۰,۵۴۴,۷۶۵	(۷۳,۱۶۳,۶۰۴)
داراییهای موجود در تکمیل								۹۳۳,۰۰۸۴,۸۳۱
۲,۵۳۷,۶۶۸,۶۵۹	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	(۲,۶۰۳,۰۸۹,۷۶۵)	-
سفرها و شت ریش و پرداختهای سرمایه ای								۷۷,۵۳۱,۱۰۶
۱,۰۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۲۱۴,۲۰۰	-	-	-	-	۱۷۸,۲۱۴,۲۰۰	(۱,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰)	-
سفرها و شت ریش و پرداختهای سرمایه ای								۱۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۶,۱۳۴,۸۸۱	۲۵۵,۸۵۹,۸۴۳	-	-	-	-	۲۵۵,۸۵۹,۸۴۳	(۵۰۳,۴۳۵,۰۰۰)	-
اقلام سرمایه ای در انتظار								۴۵۳,۰۱۶۱,۹۶۲
۳۲,۰۰۰,۹۱۷,۰۴۱	۳۱,۴۹۷,۹۲۹,۳۰۹	۳۰,۸۸۹,۵۷۹,۳۴۱	(۶۱,۹۷۲,۰۳۵)	۲,۴۸۸,۷۸۳,۱۷۴	۲۸,۶۶۲,۷۶۸,۲۱۲	۶۲,۳۸۷,۵۰۸,۷۵۰	-	(۷۳,۱۶۳,۶۰۴)
								۱,۵۹۶,۹۹۲,۰۰۹
								۶۰,۸۶۳,۶۸۰,۰۲۵



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۰۶,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، سقوط هواپیما، طوفان، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۲- داراییهای اضافه شده در بخش ساختمان و تاسیسات بمبلغ ۱۳۶,۳۸۷,۳۹۴ ریال بابت مرمت سالن های تولیدی و خدمات بوده و نیز در بخش ماشین آلات بمبلغ ۷۳۰,۴۹۷,۴۱۷ ریال بابت لوازم تابلو برق لاک داخل، کوره واحد پولک سازی و ماشین آلات پلاستیک سازی می باشد.

۹-۳- داراییهای در جریان تکمیل بمبلغ ۱۲,۱۱۰,۰۰۰ ریال بابت ساخت کمد جهت رختکن واحدهای تولیدی است که درصد پیشرفت کار آن ۹۰٪ می باشد.

۹-۴- اقلام سرمایه ای در انباریه شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	-	موجودی داراییهای ثابت قالب
۵۰,۰۶۴,۰۰۰	۴۲,۰۶۴,۰۰۰	موجودی داراییهای ثابت ماشین آلات
۲۰۳,۹۴۵,۸۳۴	۱۹۲,۰۰۰,۸۳۴	موجودی داراییهای ثابت اموال و اثاثیه
۳۴,۳۰۰,۰۰۰	-	موجودی داراییهای ثابت وسائط نقلیه
۱۷,۸۲۳,۰۳۶	۲۱,۷۹۵,۰۰۰	موجودی داراییهای ثابت ابزار آلات
۱۱	۹	موجودی داراییهای ثابت انبار دست دوم
۳۰۶,۱۳۲,۸۸۱	۲۵۵,۸۵۹,۸۴۳	

۹-۵- سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۶۰,۳۱۴,۲۰۰	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران - بابت افزایش سرمایه در جریان
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی خدمات بازرگانی صنایع سپهر - بابت خرید سهام شرکت در حال تاسیس
-	۷۲,۹۰۰,۰۰۰	شرکت درس آریاراد - خرید درب اتوماتیک
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آنر سایان ماشین - بابت خرید دستگاه کرونا
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	رضا خرم رودی - بابت مخارج تابلو برق
۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-	علیرضا تمیزی - بابت خرید قطعات تابلو برق و خازن
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سیاوش اسماعیلی - تعمیرات اساسی لیفتراک
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	سید عباس موسوی - تعمیرات اساسی کوره
۱,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۲۱۴,۲۰۰	

۱۰- داراییهای نامشهود :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۳۲۵,۲۰۰	۳۱,۳۲۵,۲۰۰	حق الامتیاز تلفن ثابت و همراه
۹,۵۰۰,۰۰۰	۹,۵۰۰,۰۰۰	نرم افزارهای کامپیوتری
۳۴۰,۱۶۶,۶۶۷	۳۴۰,۱۶۶,۶۶۷	۱۱-۱ پیش پرداخت خرید نرم افزارهای کامپیوتر
۷۲۵,۵۲۰,۵۶۶	۷۲۵,۵۲۰,۵۶۶	حق افزایش دیماند برق
۱,۱۰۶,۵۱۲,۴۳۳	۱,۱۰۶,۵۱۲,۴۳۳	
(۸,۰۷۴,۹۸۳)	(۹,۰۲۴,۹۸۱)	استهلاک انباشته نرم افزارهای کامپیوتری
۱,۰۹۸,۴۳۷,۴۵۰	۱,۰۹۷,۴۸۷,۴۵۲	

۱۰-۱- بابت پیش پرداخت خرید نرم افزارهای کامپیوتر بصورت شبکه ای می باشد.

۱۱- سرمایه گذاریهایی بلند مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	
ریال	ریال	
۴,۱۳۶,۰۰۰	۴,۱۳۶,۰۰۰	۸۶,۱۶۶ شرکت داروسازی اسوه
۲۸۸,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰	۶,۴۷۷ شرکت داروسازی کوثر
۷۲۱,۰۰۰	۷۲۱,۰۰۰	۸۰۱ شرکت داروسازی لقمان
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰ شرکت لابراتوارهای رازک
۵,۳۴۵,۰۰۰	۵,۳۴۵,۰۰۰	جمع
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر شرکتها :
۲۲,۷۵۸,۴۰۰	۲۲,۷۵۸,۴۰۰	۱/۸۶ شرکت تعاونی صنعتی قالبسازان (فراهم قالب)
۳۷,۷۵۸,۴۰۰	۳۷,۷۵۸,۴۰۰	۰/۳ مرکز آموزش تحقیقات صنعتی ایران
۴۴,۱۰۳,۴۰۰	۴۴,۱۰۳,۴۰۰	جمع کل

۱۱-۱- ارزش بازار سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ بر اساس قیمت پایانی بالغ بر مبلغ ۹۹۲,۲۵۴ ریال است.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۲۲,۴۱۱,۲۰۰	۱,۷۰۵,۹۱۵,۴۰۰	۱۲-۱ شرکت ماتدانشیمی - خریدمواداولیه
-	۵۸۵,۴۶۸,۹۷۵	سازمان چاپ طلوع آزادی - خریدمواداولیه
۴۴۶,۸۱۴,۳۹۳	۳۳۵,۶۷۷,۷۹۶	شرکت کاغذسازی کهریزک - خریدکارتن
-	۲۷۸,۲۹۷,۹۳۴	شرکت ایرانداری - خریددورق پشت چسبدار
۱۵۹,۸۴۰,۰۰۰	۱۵۹,۸۴۰,۰۰۰	شرکت مژده شیمی - خریدمواداولیه
-	۷۱,۹۴۰,۰۰۰	شرکت شهران شیمی - خریدمواداولیه
-	۶۲,۴۱۹,۵۰۰	آساکارتن - خریدکارتن
۵۷,۶۸۱,۹۹۵	۵۷,۶۲۴,۲۲۱	سایر
۴۸,۰۸۲,۶۰۰	۴۸,۰۸۲,۶۰۰	شرکت پلاستیک ماشین الوان - خریددورق لمینیت
۱۳۲,۶۰۱,۳۲۰	-	شرکت شهرزادپلاستیک البرز - خریدمواداولیه
۲,۳۶۷,۴۳۱,۵۰۸	۳,۳۰۵,۲۶۶,۴۲۶	

۱۲-۱- بابت خرید مواداولیه میباشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه نشده است .

۱۳- سایر حسابها واسناد پرداختنی :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۸۳,۳۴۰,۰۰۰	۱۳-۱ اسناد پرداختنی غیرتجاری
۸۹۱,۱۵۷,۵۷۶	۱,۷۴۹,۰۶۹,۸۷۳	۱۳-۲ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲,۸۴۶,۲۸۸,۶۶۹	۳,۲۳۰,۰۶۵,۲۷۳	۱۳-۳ مالیاتهای تکلیفی پرداختنی
۶۰۷,۲۰۶,۴۸۳	۵۹۳,۴۸۸,۱۲۳	۱۳-۴ سهامداران - حق تقدم های استفاده نشده
۶۳۸,۱۹۰,۵۲۶	۸۹۱,۶۱۳,۴۱۵	حق بیمه های پرداختنی
۱۵۱,۴۴۲,۸۲۷	۲,۷۶۲,۷۵۱,۰۳۹	حقوق پرداختنی
۲,۱۴۲,۲۵۹,۸۳۹	۲,۴۸۰,۴۷۹,۰۸۷	۱۳-۵ متفرقه (سایر)
۸,۰۷۹,۵۴۵,۹۲۰	۱۶,۳۹۰,۸۰۶,۸۱۰	

۱۳-۱- مانده حساب اسنادپرداختنی غیرتجاری بابت واگذاری چکهای سررسیددار به شرکت خدمات بیمه ای ارگ جدید مربوط به تمدید قراردادبیمه درمان ، بیمه مسنولیت مدنی ، آتش سوزی وسازمان امورمالیاتی بابت مالیات ابرازی عملکردسال ۱۳۹۳ میباشد .

۱۳-۲- بابت ذخیره عیدی وپاداش کارکنان ، حسابرسی مالیاتی و پیش بینی هزینه های گاز، برق و تلفن مصرفی می باشد.

۱۳-۳- بابت مالیات حقوق وارزش افزوده ونیزمالیات تکلیفی می باشدکه تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه شده است .

۱۳-۳-۱- درخصوص مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۹۱ قطعی و تسویه شده و سال ۹۲ طبق برگ مطالبات واصله از امور مالیاتی توسط شرکت مورد اعتراض واقع شده و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد .

۱۳-۴- بابت فروش حق تقدم های افزایش سرمایه در سنوات گذشته می باشد و به علت عدم ارائه مشخصات حساب بانکی سهامداران به حساب آنان واریز نشده است .

۱۳-۵- بابت خرید قطعات از کارگاه صنعتی میکروسرعت ، شرکت تعاونی مصرف ، پیمانکاران و پیش دریافت بیمه پیمانکاران و مزایده و ... می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۱,۲۷۳,۷۵۸,۵۲۸ ریال از آن تسویه شده است .



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۴- پیش دریافتها :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲,۲۵۵,۹۹۴,۴۴۸	شرکت ایران دارو
-	۱,۷۶۵,۶۳۳,۲۹۰	شرکت داداش برادر
۳۱,۹۲۰,۴۹۲	۶۳۷,۰۷۵,۸۰۲	شرکت داروسازی جابرین حیان
۳,۸۵۶,۴۸۰,۸۹۱	۵۰۱,۸۴۷,۵۷۱	شرکت لابراتوارهای سینادارو
-	۴۸۳,۱۸۶,۱۷۲	شرکت کیش مدیفارم
۳۴۸,۲۴۰,۶۹۹	۳۶۵,۰۸۵,۵۰۳	شرکت لابراتوار گل پسند
-	۳۵۲,۹۷۸,۱۲۰	شرکت حکیم مومن تبریزی
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اهورادارو
-	۳۲۰,۱۵۳,۱۹۵	شرکت داروسازی تولیددارو
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خرمان
-	۵۶,۸۹۲,۶۸۷	شرکت تهران مو
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ژرژ ترمینانس
-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات فنی مهندسی ریل صنعت کاران
۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت داروسازی کاسپین تامین
۲,۰۱۹,۹۷۲,۸۲۱	-	شرکت شیمیایی بهداد
۹۴۲,۰۱۷,۱۱۹	-	شرکت گل دارو
۷۶۸,۴۴۸,۸۰۰	-	مجتمع صنایع دینه ایران
۴۹۴,۷۱۱,۱۴۴	-	شرکت داروسازی خوارزمی
۳۰۹,۴۰۷,۵۶۴	-	شرکت داروسازی ابوریحان
۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت گیلارانکو
۲۴۹,۰۶۶,۳۴۸	۶۰,۶۷۶,۹۱۶	سایر پیش دریافتها
۱۲,۰۵۲,۷۶۵,۸۷۸	۷,۴۸۵,۵۲۳,۷۰۴	

۱۴-۱- بابت پیش دریافت فروش محصولات براساس قراردادهای منعقد شده دریافت شده است که تاتاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۳,۴۸۹ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۱۴-۲- پیش دریافت از مشتریان براساس برنامه زمان بندی تولید براساس قراردادهای منعقد شده دریافت شده و معادل تولید دوماه است.



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
گزارش مالی دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است .

خلاصه وضعیت ذخیره مالیاتی شرکت برای سالهای ۱۳۹۲، ۱۳۹۳ و شش ماهه ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		ریال		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	ریال	ماتده ذخیره	ماتده ذخیره	تاییه شده	قطعی	ماليات
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۶,۰۱۹,۶۴۱,۷۳۵	-	۱۶,۰۱۹,۶۴۱,۷۳۵	۱۶,۸۳۸,۹۳۰,۱۳۲
رسیدگی به دفاتر	۱۳,۵۶۷,۵۵۳,۵۷۹	۵۸,۶۱۳,۷۹۸	۱۳,۵۰۸,۹۳۹,۷۸۱	-	-	۱۳,۵۶۷,۵۵۳,۵۷۹
رسیدگی نشده	-	۷,۶۵۵,۹۷۰,۲۶۱	-	-	-	۷,۶۵۵,۹۷۰,۲۶۱
	۱۳,۵۶۷,۵۵۳,۵۷۹	۷,۷۱۴,۵۸۴,۰۵۹	(۷۲۲,۹۵۱,۰۱۹)	(۲۴۹,۵۳۹,۱۱۹)	۳۴,۰۰۲,۵۳۴,۴۹۴	۴۲,۳۸۹,۰۰۳۹,۴۱۹
	۱۲,۸۴۴,۶۰۲,۵۶۰	۷,۴۶۵,۰۴۴,۹۴۰				

پیش پرداخت مالیات

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۹۴

۱- ۱۵- بابت سود عملکرد سال ۱۳۹۳ به استناد مفاد ماده ۲۷ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱/۲۷ توسط موسسه حسابرسي آزموده کلان رسیدگی گردیده و مبلغ ۷۹,۷۲۴,۴۵۳,۸۵۶ ریال در آموشمشمول مالیات پس از کسر

معافیههای قانونی تعیین گردیده ولیکن برگ تشخیص آن تاکنون صاف نشده است .

ذخیره مالیات شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۹۴ بر اساس سود ابرازی پس از کسر درآمدهای معاف محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است .

۱- ۱۵- بابت سود عملکرد سال ۱۳۹۲ توسط اداره امور مالیاتی صادر و بدلیل عدم منظور نمودن معافیت مالیاتی بانک آینده و اعتراض شرکت به آن، پرونده مربوطه به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع و در حال رسیدگی می باشد.



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۶ - سود سهام پرداختنی

سر فصل فوق از اقلام زیرتشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۸۸۶,۷۹۳,۲۷۰	۷,۷۰۶,۴۵۸,۱۵۸	مانده در ابتدای دوره
(۳۷,۱۸۰,۳۳۵,۱۱۲)	(۲۵۱,۶۹۶,۶۹۸)	سود سهام پرداختنی در طی دوره
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۷,۷۰۶,۴۵۸,۱۵۸	۶۷,۴۵۴,۷۶۱,۴۶۰	مانده در پایان دوره

۱۶-۱- مانده سود سهام سنوات گذشته سهامداران بدلیل عدم ارائه مشخصات حساب بانکی آنان تا کنون پرداخت نگردیده و هیچگونه اطلاعاتی از سهامداران در

اختیار شرکت نمی باشد . سود عملکرد سال ۱۳۹۳ از ابتدای مهر ماه سال جاری طبق جدول زمانبندی درحال پرداخت می باشد .

۱۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی دوره به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۹۳,۲۴۵,۷۴۵	۱,۸۷۴,۶۵۰,۸۳۳	مانده در ابتدای دوره
(۳,۲۰۹,۷۶۶,۴۲۷)	(۲۷۸,۵۳۴,۰۷۶)	پرداخت شده طی دوره
۲,۰۹۱,۱۷۱,۵۱۵	۱,۵۹۶,۱۱۶,۷۵۷	ذخیره تامین شده طی دوره
۱,۸۷۴,۶۵۰,۸۳۳	۲,۸۳۱,۴۸۶,۱۱۸	مانده در پایان دوره

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی باتمام تماماً پرداخت شده میباشد .

۱۸-۲- اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ / ریال	
۸,۹۲۵,۳۹۰	۲۲	۸,۹۲۵,۳۹۰,۰۰۰	شرکت بیمه رازی (سهامی عام)
۶,۴۳۴,۶۵۵	۱۶	۶,۴۳۴,۶۵۵,۰۰۰	محمدرضا تقی گنجی
۳,۶۶۲,۹۶۸	۹	۳,۶۶۲,۹۶۸,۰۰۰	مهدی سعید نقی گنجی
۱,۸۵۹,۴۵۱	۵	۱,۸۵۹,۴۵۱,۰۰۰	شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)
۱,۳۹۱,۸۳۶	۳	۱,۳۹۱,۸۳۶,۰۰۰	کریم مسعود تقی گنجی
۷۹۹,۹۹۶	۲	۷۹۹,۹۹۶,۰۰۰	پرویز جنت سرای نمین
۷۹۹,۹۹۶	۲	۷۹۹,۹۹۶,۰۰۰	سیاوش جنت سرای نمین
۷۹۹,۹۹۶	۲	۷۹۹,۹۹۶,۰۰۰	کاوه معظمی گودرزی
۷۹۹,۹۹۶	۲	۷۹۹,۹۹۶,۰۰۰	روزبه معظمی گودرزی
۷۱۸,۱۳۲	۲	۷۱۸,۱۳۲,۰۰۰	یاسمینا تقی گنجی
۶۷۶,۹۲۸	۲	۶۷۶,۹۲۸,۰۰۰	آناهیتا تقی گنجی
۶۴۲,۴۰۴	۲	۶۴۲,۴۰۴,۰۰۰	رزانا تقی گنجی
۶۳۵,۲۸۴	۲	۶۳۵,۲۸۴,۰۰۰	سپیده تقی گنجی
۱۱,۸۵۲,۹۶۸	۲۹	۱۱,۸۵۲,۹۶۸,۰۰۰	سایرین
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفادمواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۹ اساسنامه، مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل

سودقابل تخصیص سنوات قبل به عنوان اندوخته قانونی در نظر گرفته شده است .

به موجب مفادمواد 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 نمیشود .



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۰ - فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته و درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر قابل تفکیک میباشند :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		نورده میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		نورده میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	مقدار	ریال	مقدار	ریال	مقدار
۱۵۵,۷۷۴,۲۸۱,۱۱۰	۸۹,۸۶۱,۰۱۹	۶۹,۸۱۹,۴۹۱,۹۸۷	۴۱,۲۱۲,۴۷۲	۸۸,۷۷۳,۰۴۹,۵۹۸	۴۶,۰۵۷,۵۱۷
۲۳,۳۰۲,۴۹۴,۱۵۰	۱۱,۷۶۹,۸۹۴	۱۲,۱۹۸,۵۱۳,۸۷۵	۵,۹۹۴,۳۶۰	۱۱,۹۱۷,۹۸۵,۲۳۰	۵,۸۰۷,۱۴۸
۱,۲۰۰,۰۰۰	۸	-	-	-	-
۳,۹۸۷,۲۵۹,۰۰۰	۶,۵۳۰,۳۵۰	۱,۵۸۰,۸۷۹,۰۰۰	۲,۵۷۵,۴۵۰	۱,۸۴۴,۳۸۴,۶۰۰	۲,۸۰۰,۴۰۰
۵۴۸,۶۴۰,۱۵۵	۴,۷۰۸,۹۷۳	۵۴۸,۶۴۰,۱۵۵	۴,۷۰۸,۹۷۳	۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲,۲۲۵,۱۸۵,۰۰۰	۱۱,۹۶۵,۰۰۰	۱,۰۴۵,۲۰۲,۵۰۰	۵,۶۸۲,۵۰۰	۶۵۰,۹۲۰,۰۰۰	۳,۵۸۰,۰۰۰
۸,۳۹۸,۳۸۹,۴۷۷	۵۶,۷۶۲,۶۳۶	۴,۷۰۷,۳۸۵,۶۶۳	۳۳,۰۱۷,۸۶۹	۳,۱۱۴,۰۱۹,۴۵۵	۲۵,۱۹۷,۶۱۵
۱۹۴,۳۳۷,۴۴۸,۸۹۲		۸۹,۹۰۰,۰۱۳,۱۸۰		۱۰۶,۳۴۶,۸۵۸,۸۸۳	
(۸۸۱,۵۸۸,۲۶۳)		(۵۳۲,۰۹۶,۷۹۳)		(۳۷۰,۰۱۶,۳۲۰)	
۱۹۳,۴۵۵,۸۶۰,۶۲۹		۸۹,۳۶۸,۰۱۶,۳۸۷		۱۰۵,۹۷۶,۷۴۲,۵۶۳	
۲,۶۳۴,۴۷۵,۹۲۵		۱,۳۱۵,۶۱۰,۱۵۰		۱,۰۰۲,۲۱۱,۱۰۰	
۱۹۶,۰۹۰,۳۳۶,۵۵۴		۹۰,۶۸۳,۶۲۶,۵۳۷		۱۰۶,۹۷۸,۹۵۳,۶۶۳	

۱-۲۰ - عمده فروش محصولات شرکت به شرکتهای سینادارو ، داروپخش و ایران نازو به ترتیب مبلغ ۴۵۱،۴۹۳،۴۵۰ و ۲۳،۰۶۵،۴۹۳،۴۵۰ ریال می باشد.

۲۰- خلاص درآمد حاصل از ارائه خدمات بابت عملیات آبکاری نیترو در دوره طی به مشتریان متعدد طی دوره می باشد.

۳-۲۰ - جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
	ریال	ریال	ریال
۳۴٪	۳۸,۲۴۴,۲۶۴,۹۳۱	۵۰,۲۶۲,۰۸۳,۳۴۷	۸۸,۵۰۶,۳۴۸,۲۷۸
۳٪	۳,۳۸۵,۰۹۲۷,۳۱۳	۸,۵۳۱,۴۷۶,۹۱۷	۱۱,۹۱۷,۴۰۴,۲۳۰

انواع تیوب و قوطی آلومینیومی

انواع تیوب لمینیت

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۰-۳. ضوابط توزیع و تعیین نرخ فروش با پیشنهاد واحد فروش و تایید مدیرعامل و یکی از اعضای هیات مدیره و با عقد قرارداد به مورد اجرا گذاشته میشود.

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده :

سال مالی	دوره میانی شش ماهه	دوره میانی شش ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۹,۶۶۶,۱۹۴,۸۹۳	۲۵,۹۳۶,۳۲۱,۰۱۲	۲۹,۶۰۱,۹۸۸,۹۲۶	مواد مستقیم مصرفی
۲۶,۵۰۲,۶۹۹,۷۵۱	۱۲,۶۳۵,۶۹۲,۸۳۵	۱۵,۸۰۵,۵۳۵,۶۳۲	دستمزد مستقیم
۳۸,۳۹۰,۳۲۶,۹۲۵	۱۷,۸۰۰,۰۳۹,۲۵۹	۲۱,۴۱۳,۱۹۶,۵۲۴	سربار تولید
۱۱۴,۵۵۹,۲۲۱,۵۶۹	۵۶,۳۷۲,۰۵۳,۱۰۶	۶۶,۸۲۰,۷۲۱,۰۸۲	جمع هزینه های تولید
۹,۲۵۵,۵۸۰,۶۵۱	۹,۲۵۵,۵۸۰,۶۵۱	۸,۶۹۵,۶۳۸,۵۴۵	اضافه میشود : موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
-	-	-	کسر میشود : تعدیل کالای در جریان ساخت اول دوره
(۸,۶۹۵,۶۳۸,۵۴۵)	(۱۱,۲۸۳,۲۲۲,۵۵۵)	(۸,۳۱۱,۲۱۸,۵۵۳)	کسر میشود : موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۱۱۵,۱۱۹,۱۶۳,۶۷۵	۵۴,۳۴۴,۴۱۱,۲۰۲	۶۷,۲۰۵,۱۴۱,۰۷۴	بهای تمام شده کالای تولید شده
۳,۹۱۱,۳۶۲,۸۹۴	۳,۹۱۱,۳۶۲,۸۹۴	۲,۸۵۸,۰۴۷,۱۸۶	اضافه میشود : موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۸۷,۱۴۴,۸۰۰)	(۸۶,۹۰۲,۲۹۷)	(۵۰,۶۱۳,۰۰۱)	کسر میشود : تعدیلات اول دوره
(۲,۸۵۸,۰۴۷,۱۸۶)	(۵۰,۲۶,۱۳۴,۳۶۷)	(۵,۵۸۴,۱۳۴,۲۸۱)	کسر میشود : موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۱۱۶,۰۸۵,۳۳۴,۵۸۳	۵۳,۱۴۲,۷۳۷,۴۳۲	۶۴,۴۲۸,۴۴۰,۹۷۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۱۵۱,۹۴۹,۳۲۳	۳۵۴,۵۴۹,۵۹۷	۳۴۱,۶۹۱,۷۵۱	بهای تمام شده خدمات آبکاری
۱۱۷,۲۳۷,۲۸۳,۹۰۶	۵۳,۴۹۷,۲۸۷,۰۲۹	۶۴,۷۷۰,۱۳۲,۷۲۹	

۲۱-۱. در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۵,۲۹۵,۰۶۱,۶۹۰ ریال مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه مربوط به شمش آلومینیوم از بورس کالا، لاک از شرکت ماندانا شیمی و پولک آلومینیوم از شرکت نیومن چین و روندال اسلونی می باشد.

۲۱-۲. مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی سالانه)	تولید واقعی دوره ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تولید منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
تیوب آلومینیوم	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۸۴,۵۳۲	۴۲,۰۶۶,۹۹۸
قوطی آلومینیوم	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
تیوب لمینیت	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۰,۷۹۸	۵,۵۵۱,۶۲۵
پولک سازی آلومینیوم	۱,۲۰۰	۴۰۰	۱۱۰	۱۳۳
قطعات پلاستیکی تزریقی	۱۱۸	۱۵۰	۷۴	-
قطعات پلاستیکی بادی	۵۱	-	-	-



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳-۲۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیرتشکیل شده است :

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
سال مالی منتهی	دوره میانی شش ماهه	دوره میانی شش ماهه	سال مالی منتهی	دوره میانی شش ماهه	دوره میانی شش ماهه	
منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۴۷۴,۷۵۷,۷۱۶	۵,۵۷۵,۶۷۵,۱۰۹	۶,۱۹۷,۶۸۸,۲۲۰	۱۷,۷۶۲,۸۱۷,۵۰۴	۸,۵۵۰,۱۹۶,۷۹۲	۱۰,۵۸۸,۱۴۳,۲۴۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۵۴۲,۲۱۸,۹۱۹	۱,۱۳۸,۵۴۳,۰۵۸	۱,۳۸۱,۱۶۹,۶۶۰	۳,۸۹۴,۰۸۵,۸۹۷	۱,۷۵۳,۸۴۹,۷۳۳	۲,۳۳۷,۱۸۳,۴۴۳	بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری
۸۱۸,۱۰۰,۴۵۵	۵۹۱,۴۹۷,۰۴۹	۴۲۵,۱۴۸,۳۳۲	۹۵۸,۷۲۶,۱۸۹	۶۱۴,۲۶۲,۵۷۲	۵۶۸,۸۵۹,۵۲۰	مزایای پایان خدمت
۷,۰۰۴,۹۱۰,۹۲۷	۲,۸۸۸,۳۲۶,۳۱۲	۳,۳۰۶,۲۲۳,۶۷۸	۳,۸۸۷,۰۷۰,۱۶۱	۱,۷۱۷,۳۸۳,۷۳۸	۲,۳۱۱,۳۴۹,۵۲۷	سایر هزینه های پرسنلی
۲,۵۵۹,۴۳۶,۶۵۴	۱,۱۵۱,۷۷۹,۳۶۰	۱,۱۰۱,۲۹۴,۶۲۸	-	-	-	مواد غیر مستقیم
۵۶۵,۰۰۳,۰۵۸	۲۹۳,۲۴۸,۷۱۰	۳۶۶,۸۲۳,۵۵۷	-	-	-	ابزار و ملزومات مصرفی
۳,۹۰۷,۷۳۱,۱۷۵	۱,۵۵۰,۶۰۳,۹۶۸	۲,۱۸۳,۸۴۰,۱۴۲	-	-	-	استهلاک
۳,۶۸۱,۱۰۳,۷۳۴	۱,۶۲۹,۴۱۳,۹۰۷	۲,۵۸۱,۱۲۵,۸۶۳	-	-	-	تعمیرون نگهداشت
۳,۱۸۱,۸۳۹,۸۷۲	۱,۴۸۸,۱۰۰,۱۱۵	۲,۳۵۴,۰۲۵,۹۷۲	-	-	-	برق و سوخت
۲۹۶,۲۰۹,۵۵۰	۱۶۷,۰۱۳,۷۳۴	۱۳۷,۵۲۱,۴۸۲	-	-	-	حق بیمه اموال
۱,۶۶۵,۵۶۷,۳۴۰	۸۲۲,۰۳۹,۲۷۰	۸۶۰,۰۱۳,۶۶۰	-	-	-	ایاب و ذهاب
۳,۹۷۶,۴۰۵,۹۹۸	۱,۸۳۱,۹۲۵,۹۵۷	۱,۹۷۰,۵۳۲,۹۱۹	-	-	-	سایر
(۲,۱۳۱,۰۰۹,۱۵۰)	(۹۷۳,۵۷۷,۶۹۳)	(۱,۱۱۰,۵۱۹,۸۳۸)	-	-	-	سهم دواير اداری و فروش از هزینه های خدماتی
(۱,۱۵۱,۹۴۹,۳۲۳)	(۳۵۴,۵۴۹,۵۹۷)	(۳۴۱,۶۹۱,۷۵۱)	-	-	-	سهم ارائه خدمات آبکاري از هزینه های خدماتی
۳۸,۳۹۰,۳۲۶,۹۲۵	۱۷,۸۰۰,۰۳۹,۲۵۹	۲۱,۴۱۳,۱۹۶,۵۲۴	۲۶,۵۰۲,۶۹۹,۷۵۱	۱۲,۶۳۵,۶۹۲,۸۳۵	۱۵,۸۰۵,۵۳۵,۶۳۲	

۴-۲۱- بهای تمام شده خدمات آبکاري از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره میانی شش ماهه	دوره میانی شش ماهه	سال مالی	
منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۱۹۲,۹۹۴,۱۲۴	۲۴۲,۴۱۳,۷۴۰	۸۹۵,۴۷۶,۹۵۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۰۰,۷۶۷,۷۵۹	۸۰,۹۴۷,۵۵۷	۱۷۶,۴۴۹,۵۳۹	دستمزد مستقیم
۴۷,۹۲۹,۸۶۸	۳۱,۱۸۸,۳۰۰	۸۰,۰۲۲,۸۳۳	سربار
۳۴۱,۶۹۱,۷۵۱	۳۵۴,۵۴۹,۵۹۷	۱,۱۵۱,۹۴۹,۳۲۳	



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۲۶۵,۳۶۶,۰۴۹	۱,۶۶۱,۷۶۴,۲۴۲	۳,۰۸۹,۳۷۸,۱۸۹	حقوق دستمزد و مزایا
۳۷۳,۹۸۱,۵۹۸	۲۴۳,۱۲۶,۶۰۰	۳۲۲,۵۲۹,۸۱۰	بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری
۳۰۷,۳۴۶,۲۶۴	۲۱۱,۶۰۵,۲۸۹	۲۴۶,۳۵۵,۸۶۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۴۰,۷۵۷,۰۷۶	۳۵۵,۸۸۶,۵۹۳	۴۹۵,۹۳۹,۳۳۳	سایر هزینه های پرسنلی
۱۶۱,۵۲۴,۸۷۹	۹۸,۶۶۵,۲۹۸	۷۸,۹۰۷,۰۷۵	تعمیر و نگهداری
۱۱,۱۶۶,۱۹۶	۶,۰۵۰,۸۴۵	۵,۹۷۱,۹۰۶	پست و تلفن
۲۱۴,۲۳۳,۶۱۲	۹۹,۷۳۲,۰۲۷	۱۰۵,۸۹۳,۰۳۰	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۲,۱۳۱,۰۰۹,۱۵۰	۹۷۳,۵۷۷,۶۹۳	۱,۱۱۰,۵۱۹,۸۳۷	سهم از هزینه های عمومی خدماتی
۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه خدمات
۲۰۶,۳۷۶,۵۰۶	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۴۵۲,۰۰۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۵۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۲,۷۵۰,۸۱۲,۳۲۴	۱,۶۷۶,۷۱۴,۱۲۹	۳,۰۲۳,۵۸۹,۱۱۱	سایر
۱۲,۷۹۴,۰۸۳,۶۵۴	۵,۴۱۶,۸۱۲,۷۳۶	۹,۰۲۱,۵۳۶,۲۵۸	

۲۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مشابه سال مالی گذشته بابت افزایش حقوق اعمال شده بر

اساس بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی برای سال ۱۳۹۴ و همچنین اعمال یک میلیارد ریال پاداش مجمع اعضا موظف
هئیت مدیره بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۴ باشد.

۲۲-۲- افزایش سایر هزینه های فروش اداری و عمومی نسبت به دره مشابه سال مالی گذشته بابت اعمال دو میلیارد ریال پاداش
اعضا غیر موظف هئیت مدیره می باشد. بر اساس موصبه مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۴ می باشد.

۲۳- سایر درآمدهای عملیاتی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۲,۸۱۷,۳۵۹	-	-	درآمد فروش ضایعات
۱,۱۱۸,۲۸۲,۲۰۰	۴۹۴,۰۵۹,۶۰۰	۴۴۷,۴۸۶,۷۶۰	درآمد حاصل از ساخت کلیشه
۲۸۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۱۲۰,۰۰۰	۱۷۸,۶۹۲,۰۰۰	درآمد حمل کالا
-	-	-	سایر درآمدهای عملیاتی
۱,۴۸۰,۴۹۹,۵۵۹	۶۱۶,۱۷۹,۶۰۰	۶۲۶,۱۷۸,۷۶۰	



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴ - هزینه های مالی :

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
-	۳۶۶,۹۰۱,۰۰۷	۳۸۵,۹۳۷,۷۰۲
۴,۷۷۰,۹۶۹	۴,۸۱۶,۱۶۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰
۴,۷۷۰,۹۶۹	۳۷۱,۷۱۷,۱۶۷	۴۰۶,۴۳۷,۷۰۲

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملت

سایر

۲۵ - سایر درآمدهای غیر عملیاتی :

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۷۳,۸۰۸,۴۴۳	-	۱۱۴,۷۷۵,۲۶۷
۱۳۹,۶۶۰,۵۳۲	۵۸۹,۴۷۲,۵۸۵	۵۳۵,۰۷۶,۹۰۶
۸,۱۸۲,۱۷۰,۷۵۵	۵,۷۶۵,۸۵۸,۷۰۰	۱۲,۷۰۹,۲۳۲,۳۸۵
۱۸۰,۳۳۴,۱۷۰	۱۱۷,۷۲۲,۹۶۰	۱۱۷,۸۶۳,۲۹۵
۲۴,۳۷۳,۰۵۲	۱۵,۷۸۷,۱۳۷	۲۹,۵۳۹,۰۶۹
-	۱,۰۱۶,۰۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۵,۳۴۵,۸۰۳
۸,۶۰۰,۳۴۶,۹۵۲	۷,۵۰۴,۸۹۱,۳۸۲	۱۴,۵۳۱,۸۳۲,۷۲۵

سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود

سود حاصل از فروش مواد اولیه و قطعات یدکی

سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام دریافتی

سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

جمع

۲۵-۱- سود حاصل از سپرده بانکی مربوط به بانک های صادرات ، ملت ، رفاه ، تجارت ، اقتصاد نوین ، پارسیان ، سرمایه ، گردشگری و آینده می باشد.

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- سودپایه و تقلیل یافته هر سهم

سودپایه هر سهم به تفکیک عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح زیر محاسبه شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۷,۵۳۹,۴۶۸,۵۵۳	۳۲,۳۸۵,۶۹۶,۳۷۲	۳۳,۷۹۳,۴۶۳,۴۳۶	سود عملیاتی
(۱۳,۵۰۷,۸۹۳,۷۱۰)	(۷,۳۹۹,۰۹۸,۳۴۴)	(۷,۷۰۸,۴۱۱,۲۴۹)	اثر مالیاتی
۵۴,۰۳۱,۵۷۴,۸۴۳	۲۴,۹۸۶,۵۹۸,۰۲۸	۲۶,۰۸۵,۰۵۲,۱۸۷	سود عملیاتی خالص
۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۶۰۱	۶۲۵	۶۵۲	سود عملیاتی هر سهم
۱۴,۱۲۵,۳۹۵,۰۲۳	۷,۱۳۳,۱۷۴,۲۱۵	۸,۵۹۵,۵۷۵,۹۸۳	سود غیر عملیاتی
(۵۹,۴۵۹,۸۶۹)	۵۶,۱۵۸,۳۲۵	۵۲,۴۴۰,۹۸۸	اثر مالیاتی
۱۴,۰۶۵,۷۳۵,۱۵۴	۷,۱۸۹,۳۳۲,۵۴۰	۸,۶۴۸,۰۱۶,۹۷۱	سود غیر عملیاتی خالص
۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۱۶	۱۷۹	۲۱۶	سود غیر عملیاتی هر سهم
۲,۰۱۷	۸۰۴	۸۶۸	سودپایه و تقلیل یافته هر سهم



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۷,۵۳۹,۴۶۸,۵۵۳	۳۲,۳۸۵,۶۹۶,۳۷۲	۳۳,۷۹۳,۴۶۳,۴۳۶	سود عملیاتی
۴,۱۲۱,۹۶۴,۷۸۷	۱,۶۵۰,۳۳۶,۰۱۵	۲,۲۸۹,۷۳۳,۱۷۲	هزینه استهلاک
(۱,۱۱۸,۵۹۴,۹۱۲)	۹۴۰,۹۸۷,۶۷۲	۹۵۶,۸۳۵,۲۸۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۵,۲۸۰,۷۷۱,۰۵۵)	۱,۹۰۲,۸۹۷,۶۹۹	۱,۳۵۱,۸۱۵,۱۵۹	کاهش / (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۰۲۴,۸۵۶,۰۴۸)	(۳,۷۰۳,۰۴۳,۴۵۰)	۵,۳۷۹,۵۷۰,۱۷۳	کاهش / (افزایش) سفارشات و پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۳,۲۸۵,۸۸۵,۷۷۵)	۲,۴۲۸,۳۶۶,۰۹۲	(۱۸,۰۸۹,۴۲۷,۵۸۶)	کاهش / (افزایش) حساب‌های دریافتی عملیاتی
۱,۵۷۶,۳۹۱,۰۵۵	۶,۶۷۹,۱۴۹,۴۵۵	۹,۲۴۹,۰۹۵,۸۰۸	افزایش حساب‌های پرداختی عملیاتی
۲۴۶,۲۴۵,۹۷۶	۵,۱۰۴,۰۲۱,۱۰۶	(۴,۵۶۷,۲۴۲,۱۷۴)	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
۱,۵۳۹,۹۲۲,۷۰۹	۱,۶۰۰,۷۰۶,۴۲۵	۱۳۴,۸۸۹,۵۶۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۳,۳۱۳,۸۸۵,۲۷۰	۴۸,۹۸۹,۱۱۷,۳۸۶	۳۰,۴۹۸,۷۳۲,۸۳۶	

۲۸ - تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱- ۲۸ - بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

ریال	
۲۶,۱۱۴,۳۵۰,۰۰۰	چک‌های واگذاری به اشخاص حقوقی بابت تضمین قراردادها
۲۶,۱۱۴,۳۵۰,۰۰۰	

۱- ۲۸-۱ - مبلغ ۲۶,۱۱۴,۳۵۰,۰۰۰ ریال از چک‌های واگذاری به اشخاص ، مربوط به چک‌های واگذاری به خریداران محصولات شرکت جهت تضمین اجرای مفاد

قراردادها با شرکت‌های پارس دارو، داروپخش، ابوریحان، سینادارو و پاکشومیباشد.

۲- ۲۸ - تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد در تاریخ ترازنامه جمعاً به مبلغ ۵۵۱ میلیون ریال بابت اجرای سیستم های نرم افزاری شرکت به صورت

یکپارچه و خرید دستگاه کرونا ، درب اتوماتیک، شرکت تعاونی خدمات بازرگانی صنایع سپهر رازی ، مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران می باشد

که مبلغ ۵۱۸ میلیون ریال از آن پرداخت شده است .

۲۹ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد رخ نداده است .



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳- معاملات با اشخاص وابسته

"**ارقام به ریال**"

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹				دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				نوع وابستگی		نام شخص وابسته
محلّه	سود معامله	مبلغ	محلّه	سود	مبلغ	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قانون می باشد ؟	موضوع معامله		
طلب (بدهی)		معامله	طلب (بدهی)	ناخالص معامله	معامله	قیمت				
۱۴,۱۱۹,۳۰۰	-	۲,۵۷۴,۹۱۶	۱۴,۱۱۹,۳۰۰	-	-	تاریخ های متعارف	✓	صدور بینه نامه های مسئولیت محلی، اتومبیل آتش سوزی و دیالری	عضو هیات مدیره	شرکت بیمه رازی (سهامی عام)
۹۹۷,۰۷۴,۵۰۶	۲۱۷,۰۵۲,۱۹۰	۳۹۷,۵۰۴,۰۲۸	۸۱۶,۸۹۱,۰۹۶	۴۷,۸۶۸,۷۱۵	۱۰۵,۷۰۸,۰۰۰	قراردادهای متعارف		چاپ لیبیل	عضو مشترک	شرکت داروسازی
	۶۰,۰۴۵,۶۶۷	۱,۶۱۳,۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۶۴,۶۳۵	۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	قراردادهای متعارف	✓	فروش قاشق دارویی	هیات مدیره	کوثر (سهامی عام)
	۶,۷۸۴,۲۸۰	۳۳,۹۲۱,۴۰۰		۱۶,۷۳۵,۶۴۸	۸۳,۰۶۷۸,۳۳۰	قراردادهای متعارف		ساخت کلیشه		

۳۱- وضعیت ارزی

۱-۳۱- برآورد ارزش مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است :

خزید مواد اولیہ - سالانہ

خرید لوازم پدکی و قطعات - سالانه

۳۱- سایر موارد ارزی بابت موجودی نقد بشرح یادداشت ۳-۴ و سفارشات خارجی طبق یادداشت ۸ عنوان شده است.

