

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۲	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴-۲۹	یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

گزارش کند.

موسسه حسابرسی آرمان راهبرد

گزارش حسابرسی

تحریران: خیابان احمد قنبر (بهارست) - خیابان دوم - پلاک ۳۰ - واحد ۱۰

تلفن: ۸۸۵۰۴۹۳۹ - ۸۸۵۰۶۹۹۰ - ۸۸۷۳۱۴۶۹

www.armanrahbord.com - arman.rahbord@yahoo.com

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- بشرح یادداشت ۳-۱۶ همراه صورتهای مالی، سرفصل تسهیلات مالی دریافتی شامل مبلغ ۱۶۳۰۰۲۵ میلیون ریال مربوط به دو فقره تسهیلات ارزی دریافتی به مبلغ ۴۰۴ میلیون یورو از بانک توسعه صادرات می باشد. در سال مالی مورد رسیدگی، ۵ قسط تسهیلات مذکور جمعاً به مبلغ ۱ میلیون یورو به علت عدم توافق با بانک مذکور در خصوص تامین مبالغ ارزی، پرداخت نگردیده است. در این خصوص، تعیین تاثیرات احتمالی ناشی از نرخ ارز قابل دسترس و توافقی و نرخ ارز محاسبه شده، بر صورتهای مالی مورد رسیدگی، منوط به نحوه تامین ارز و توافقات لازم در این خصوص، جهت تسویه تسهیلات مزبور می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۳۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت گردیده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۷- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای بالا، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۸-۱- ارسال به موقع پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی دوره ۶ و ۹ ماهه.

۸-۲- مفاد ماده ۷ منشور فعالیت حسابرسی داخلی در خصوص ارزیابی سالانه فعالیت و اثر بخشی فرآیندهای شرکت و گزارش موارد مرتبط با آن.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است. در رابطه با سایر موارد مرتبط با قانون مزبور، به دلیل آماده نبودن زیر ساختهای مربوطه که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط می باشد و عمدتاً شامل سامانه احراز هویت اشخاص و جمع آوری اطلاعات آنان و تکمیل نبودن ارتباط این سامانه ها با پایگاههای پیش بینی شده در قانون بوده، شرایط لازم برای اجرای کامل آنها و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون، امکان پذیر نشده است.

۲۴ خرداد ماه ۱۳۹۴

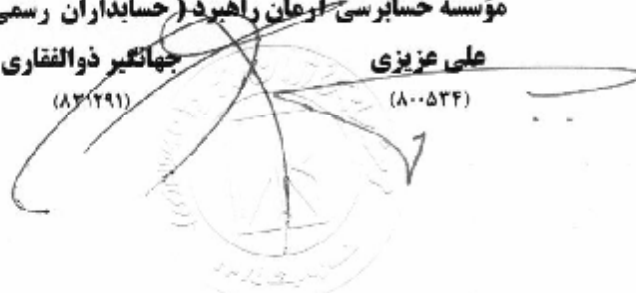
مؤسسه حسابرسی آرمان راهبرد (حسابداران رسمی)

جهانگیر ذوالفقاری

(۸۳۲۹۱)

علی عزیزی

(۸۰۰۵۲۴)



تاریخ :
شماره :
پیوست :



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳



مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|------|--|
| ۱ | • نرازنامه |
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۲ | گردش حساب سود (زیان) اتبایسته |
| ۳ | • صورت جریان وجوه نقد |
| | • یادداشت های توضیحی |
| ۴ | الف : تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۵ | ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۵-۶ | پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| | ت : یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های |
| ۷-۲۹ | مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

آقای دکتر علیرضا ظهیره وند

نائب رئیس هیئت مدیره

آقای اسماعیل دوامی

عضو هیئت مدیره و مدیرعامل

آقای خسرو داوری

عضو هیئت مدیره

آقای دکتر امیر اسماعیل ثقفی نیا

عضو هیئت مدیره

آقای دکتر اشکان خدا بخشی

عوسسه حسابرسی آرمان راهبردی
گزارش حسابرسی

www.loghman-med.com

GMP (in accordance with the FDA guidelines)



OHSAS 18001
ISO 17025
ISO 10002
ISO 14001
ISO 10015
ISO 10013
ISO 9001

تهران، کیلومتر ۵ جاده مخصوص کرج، صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۱۴۴۴
کد پستی: ۱۳۵۹۷۳۷۱۱ | تلفن: ۴۴۵۰۴۱۲۱-۳ | فکس: ۴۴۵۰۴۷۵۵
Email: info@loghman-med.com



توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

موسسه حسابداری آرمان راهبردی

گزارش حسابداری

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت	دارایی ها
							ریال
							دارائیهای جاری :
۲۵,۹۸۵,۳۳۸,۶۱۸	۶۹,۶۳۵,۹۹۸,۱۳۱	۱۳	بدهی های جاری:				۴ موجودی نقد
۳۰۹,۶۶۲,۷۹۸,۳۷۶	۲۸۴,۳۰۸,۵۴۳,۳۷۹	۱۴	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۷۵,۹۷۶,۰۴۸,۳۴۰	۳۸,۳۴۶,۷۷۵,۲۹۰	۴	۵ حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۳۵,۹۸۵,۴۰۵,۱۳۸	۳۰,۳۱۴,۷۷۵,۲۶۲	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲۸۰,۰۶۵,۳۹۷,۳۷۲	۴۶۹,۹۴۰,۹۹۶,۵۰۹	۵	۶ سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۱۷۵,۳۸۱,۹۸۵,۵۰۱	۳۴۳,۳۱۸,۷۹۰,۴۶۵	۱۶	ذخیره مالیات	۹,۶۶۴,۱۱۲,۹۴۵	۱۶,۷۵۸,۲۰۴,۴۸۳	۶	۷ موجودی مواد و کالا
۲,۰۱۶,۴۱۶,۸۵۳	۲,۴۳۳,۷۶۸,۱۷۰	۱۷	تسهیلات عالی دریافتی	۲۳۳,۷۸۰,۱۶۶,۹۶۲	۲۶۴,۴۵۶,۳۳۴,۴۲۶	۷	۸ سنارشات و پیش پرداخت ها
۵۴۹,۰۳۱,۹۴۴,۴۸۵	۷۳۰,۰۱۱,۸۷۵,۳۰۷		سود سهام پرداختنی	۱۰۷,۶۸۳,۱۰۲,۵۳۶	۴۹,۳۴۱,۰۶۸,۶۷۶	۸	جمع دارائیهای جاری
			جمع بدهی های جاری	۷۰۷,۱۶۸,۸۲۸,۱۵۵	۸۳۸,۷۴۳,۳۷۹,۳۸۶		دارائیهای غیر جاری:
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	بدهی های غیر جاری:			۹	دارائیهای ثابت مشهود
۱۱۹,۵۷۵,۷۲۷,۱۸۵	۳۳,۳۷۵,۳۵۴,۷۲۰	۱۶	حسابهای پرداختنی بلند مدت	۶۳۰,۶۸۰,۶۴۸,۸۲۲	۶۶۷,۰۳۳,۱۰۱,۰۹۲	۹	دارائیهای نامشهود
۲۵,۸۰۲,۹۹۴,۷۷۰	۳۴,۷۵۹,۲۳۴,۲۲۲	۱۹	تسهیلات مالی دریافتنی بلند مدت	۲۲۵,۷۶۲,۲۱۰	۲۲۵,۷۶۲,۲۱۰	۱۰	سرمایه گذارهای بلندمدت
۵۴۵,۳۷۸,۷۲۱,۹۵۵	۶۶۸,۱۳۴,۵۸۸,۹۴۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۵,۷۷۸,۰۰۴,۴۲۴	۱۰۵,۸۴۶,۹۰۴,۴۲۴	۱۱	سایر دارائی ها
۱,۰۹۴,۴۱۰,۶۶۶,۴۴۰	۱,۱۹۸,۱۴۶,۴۶۴,۲۴۹		جمع بدهی های غیر جاری	۹,۸۸۰,۵۷۴,۷۷۴	۱۰,۴۹۸,۳۱۴,۰۴۶	۱۲	جمع دارائی های غیر جاری
			جمع بدهی ها	۷۲۶,۵۶۴,۹۹۰,۲۲۰	۷۶۳,۶۰۲,۰۸۱,۷۷۲		جمع دارائیهای
			حقوق صاحبان سهام:			۳۲	حساب های انتظامی
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه				
۱۴,۴۹۶,۹۱۳,۱۵۷	۱۸,۵۲۰,۷۰۵,۴۰۵	۲۱	اندوخته قانونی	۱,۴۵۳,۷۳۳,۸۱۸,۳۸۵	۱,۶۰۲,۳۴۵,۴۶۱,۱۵۶		
۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سایر اندوخته ها	۱,۵۲۰,۶۱۰,۸۷۵,۹۰۱	۲,۱۷۲,۷۷۵,۰۷۹,۶۱۹		
۱۰۸,۲۴۶,۲۳۸,۷۸۸	۱۴۹,۰۷۸,۳۹۱,۵۰۲		سود انباشته				
۳۵۹,۳۲۳,۱۵۱,۹۴۵	۴۰۴,۱۹۸,۹۹۶,۹۰۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۴۵۳,۷۳۳,۸۱۸,۳۸۵	۱,۶۰۲,۳۴۵,۴۶۱,۱۵۶		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				
۱,۵۲۰,۶۱۰,۸۷۵,۹۰۱	۲,۱۷۲,۷۷۵,۰۷۹,۶۱۹	۳۲	طرف حساب های انتظامی				

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

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
۲۳ فروش خالص	۶۹۲,۶۵۸,۸۰۵,۳۹۸	۵۹۵,۸۶۲,۳۲۰,۷۵۰	
۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۵۵۵,۹۶۰,۴۷۱,۸۳۹)	(۴۴۸,۷۴۷,۷۸۶,۰۰۴)	
سود ناخالص	۱۳۶,۶۹۸,۳۳۳,۵۵۹	۱۴۷,۱۱۴,۵۳۴,۷۴۶	
۲۵ هزینه های عمومی، اداری و فروش	(۲۸,۴۶۲,۳۰۰,۱۴۳)	(۲۳,۳۳۶,۲۸۸,۱۱۷)	
۲۶ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۶,۶۵۳,۲۰۶,۰۵۱)	(۳۳,۱۱۷,۲۵۷,۹۲۲)	
سود عملیاتی	(۳۵,۱۱۵,۵۰۶,۱۹۴)	(۵۶,۴۵۳,۵۴۶,۰۳۹)	
هزینه های مالی	۱۰۱,۵۸۲,۸۲۷,۳۶۵	۹۰,۶۶۰,۹۸۸,۷۰۷	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲۶,۲۵۷,۴۵۰,۵۷۲)	(۱۵,۰۵۶,۶۲۶,۶۹۹)	
سود قبل از مالیات	۱۳,۵۱۲,۸۶۲,۷۶۸	۱۷,۵۶۰,۴۷۷,۹۰۶	
مالیات بر درآمد	(۱۲,۷۴۴,۵۸۷,۸۰۴)	(۲,۵۰۳,۸۵۱,۲۰۷)	
سود خالص	۸۸,۸۳۸,۲۳۹,۵۶۱	۹۳,۱۶۴,۸۳۹,۹۱۴	
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم:	(۷,۹۶۲,۳۹۴,۵۹۹)	(۸,۵۴۴,۳۲۷,۴۸۵)	
عملیاتی	۸۰,۸۷۵,۸۴۴,۹۶۲	۸۴,۶۲۰,۵۱۲,۴۲۹	
غیرعملیاتی	۴۱۶	۷۳۰	
	(۵۷)	۲۲	
	۳۵۹	۷۵۲	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۸۰,۸۷۵,۸۴۴,۹۶۲	۸۴,۶۲۰,۵۱۲,۴۲۹	
سود انباشته در ابتدای سال	۱۴۶,۹۱۷,۳۲۷,۷۴۰	۵۲,۱۲۴,۹۷۷,۵۲۹	
تعدیلات سنواتی	(۳۸,۶۷۱,۰۸۸,۹۵۲)	۸۵۱,۷۱۴,۳۴۳	
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۱۰۸,۲۴۶,۲۳۸,۷۸۸	۵۲,۹۷۶,۶۹۱,۸۷۲	
سود سهام مصوب	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود قابل تخصیص	۷۲,۲۴۶,۲۳۸,۷۸۸	۲۸,۲۲۶,۶۹۱,۸۷۲	
تخصیص سود:	۱۵۳,۱۲۲,۰۸۳,۷۵۰	۱۱۲,۸۴۷,۲۰۴,۳۰۱	
اندوخته قانونی	(۴,۰۴۳,۷۹۲,۲۴۸)	(۴,۶۰۰,۹۶۵,۵۱۳)	
سود انباشته در پایان سال	۱۴۹,۰۷۸,۲۹۱,۵۰۲	۱۰۸,۲۴۶,۲۳۸,۷۵۸	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

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

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
(۴۲,۸۵۱,۳۰۱,۶۴۹)	(۱۵,۱۰۶,۵۲۵,۱۷۴)	۳۱ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۲۴,۰۸۹,۶۱۴,۴۶۵	۲,۲۰۰,۸۲۵,۵۱۹	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۳,۰۳۶,۹۴۲,۶۰۸	۱۰,۱۰۸,۵۰۴,۷۰۷	سود دریافتی بابت سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها
(۱۵,۰۵۶,۶۲۶,۶۹۹)	(۲۶,۲۵۷,۴۵۰,۵۷۲)	سود و کارمزد پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۴,۴۴۸,۷۱۹,۷۷۰)	(۳۵,۵۸۲,۶۴۸,۶۸۲)	سود سهام پرداختی
(۱۲,۳۷۸,۷۸۹,۳۹۶)	(۴۸,۵۳۰,۷۶۹,۰۲۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
		مالیات بر درآمد:
(۸,۴۳۹,۱۷۲,۱۵۹)	(۱۳,۶۳۲,۰۲۴,۴۷۵)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۱۷,۷۲۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت
(۲۶۷,۹۶۸,۱۴۰)	(۶۱۷,۷۳۹,۲۷۲)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها
(۱۱۳,۲۴۳,۰۵۳,۰۰۸)	(۴۱,۵۱۰,۷۲۷,۶۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۱۳۰,۴۴۷,۶۲۱,۱۴۸)	(۴۲,۱۹۵,۳۶۶,۸۷۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۹۴,۱۱۶,۸۸۴,۳۵۲)	(۱۱۹,۴۶۵,۷۰۵,۵۴۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی:
		دریافت تسهیلات مالی
۲۰۷,۸۶۲,۳۵۱,۳۱۹	۲۸۴,۳۳۱,۶۶۱,۸۸۰	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۱۶۶,۰۲۳,۱۰۱,۵۸۰)	(۲۰۲,۵۹۵,۲۲۹,۳۸۱)	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۱۰۱,۰۹۴,۷۰۵,۳۳۸	-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۴۲,۹۳۴,۹۵۵,۰۶۷	۸۱,۷۳۶,۴۳۲,۴۹۹	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
(۵۱,۱۸۱,۹۲۹,۲۸۵)	(۳۷,۷۲۹,۲۷۳,۰۵۰)	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۲۷,۱۵۷,۹۷۷,۶۲۵	۷۵,۹۷۶,۰۴۸,۳۴۰	مانده وجه نقد در پایان سال
۷۵,۹۷۶,۰۴۸,۳۴۰	۳۸,۲۴۶,۷۷۵,۲۹۰	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی آرمان راهبردی

گزارش حسابرسی

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت سهامی صنایع دارویی بین المللی (آی . دی . آی) در تاریخ ۲۰ تیر ماه ۱۳۴۷ تحت شماره ۱۲۲۶۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است که به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۲/۰۱/۲۰ به شرکت آی.دی.آی (صنایع بین المللی دراکسون) "سهامی خاص"، و سپس به نام شرکت آی . دی . آی - فاسیلین (سهامی خاص) تغییر یافت و در تاریخ سوم مرداد ماه ۱۳۵۸ به استناد لایحه قانونی شماره ۶۷۲۸ مورخ ۱۳۵۸/۰۳/۲۶ شورای انقلاب، مدیران منتخب دولت عهده دار امور شرکت شدند، و به استناد مفاد بند "ب" قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران به تملک دولت جمهوری اسلامی ایران در آمده و شرکت تحت پوشش سازمان صنایع ملی ایران قرار گرفت. در تاریخ ۱۳۶۲/۰۲/۲۰ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده نام شرکت به دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی خاص) تغییر و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۱/۰۱/۱۱، نوع شرکت به "سهامی عام" تغییر و ماده ۲ اساسنامه جدید شرکت به این جهت اصلاح شد. شناسه ملی جدید شرکت ۱۰۱۰۰۴۸۲۰۴۸ می باشد.

شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۰۵/۰۷ توسط هیات پذیرش بورس اوراق بهادار بورس پذیرفته شد و از تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۲۳ در فهرست نرخهای تابلوی بورس درج شده است.

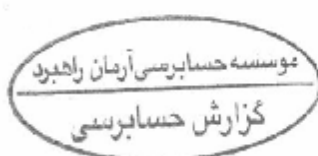
مرکز اصلی شرکت واقع در تهران کیلو متر ۱۰ جاده مخصوص کرج، کدپستی ۱۳۸۹۷۳۷۶۱۱ می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

ایجاد و تاسیس کارخانجات و لابراتوارهایی به منظور تهیه و تولید مواد اولیه دارویی، ساخت و بسته بندی انواع محصولات دارویی، شیمیایی، لوازم درمانی، بهداشتی، آرایشی، آزمایشگاهی، عطریات، دامی، انواع مواد پاک کننده، مواد کشنده حشرات، شیرخشک، غذای کودک، مواد غذایی پرهیزی و تقویتی و واردات انواع مواد اولیه و داروهای ساخته شده انسانی و حیوانی و ماشین آلات صنعتی و لوازم و قطعات یدکی و ملزومات و تجهیزات و همچنین توزیع و فروش آنها در سراسر کشور و صدور به خارج از کشور، ایجاد و بهره برداری از کارخانجات تولیدی و صنعتی و فروش آنها و سرمایه گذاری، مشارکت، خرید و فروش سهام سایر شرکتهای داخلی و خارجی، تاسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید و تعهد سهام شرکتهای موجود و اخذ نمایندگی و ایجاد شعب و اعطاء نمایندگی داخلی و خارج از کشور، اقدام به فعالیتهای تحقیقاتی علمی و عملی مربوط به تبادل اطلاعات دانش فنی و تکنولوژی از طریق تهیه و تدارک آنها از شرکتهای داخلی و خارجی و هر گونه عملیات مالی، تجاری، غیر تجاری مجاز که بطور مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با موارد فوق باشد.

عمده فعالیت شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید انواع داروهای انسانی بوده است.



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱-۳ وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۱۲۷	۱۲۹	کارکنان دائم
۱۹۲	۱۹۹	کارکنان موقت
۳۱۹	۳۲۸	

۲ مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده 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" گروه‌های افلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد.

روش محاسبه بهای تمام شده

میانگین موزون و شناسایی ویژه

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات، لوازم یدکی و ملزومات

۳-۲ سرمایه‌گذارها

سرمایه‌گذارهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه‌گذارها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذارهای بلندمدت هنگام تحقق - تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر - (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) شناسایی می‌شود.

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، به عنوان منارج - سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ با ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

موسسه حسابرسی آرمان راهبرد

گزارش حسابرسی

۳-۳-۲- استهلاکات داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و بادر نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیههای بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله و ۲۰ درصد	مستقیم و نزولی
تاسیسات	۱۰ درصد	نزولی
وسایط نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منسوبات	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک 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، مندرج در جدول بالا است.

۳-۴- تسعیر ارز

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

۳-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که به طور مستقیم قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مانع منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۷۵,۹۷۵,۷۴۸,۳۴۰	۳۶,۱۱۰,۰۲۵,۲۹۰	۴-۱	موجودی نزد بانکها
-	۲,۱۳۵,۲۵۰,۰۰۰	۴-۲	صندوق
۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰		اوراق بهادار نزد صندوق
۷۵,۹۷۶,۰۴۸,۳۴۰	۳۸,۲۴۶,۷۷۵,۲۹۰		

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل سیرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) در بانکها می باشد.

۴-۲- موجودی نزد صندوق شامل مبلغ ۷۶.۰۰۰ یورو وجه نقد می باشد.

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	ذخیره م. م	مانده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵۱,۸۵۴,۵۸۳,۴۸۹	۲۳۵,۰۲۳,۰۸۸,۷۴۹	-	۲۳۵,۰۲۳,۰۸۸,۷۴۹	۵-۱	حسابهای دریافتی تجاری
۲۸,۲۱۰,۸۱۳,۸۸۳	۲۳۴,۹۱۷,۹۰۷,۷۶۰	-	۲۳۴,۹۱۷,۹۰۷,۷۶۰	۵-۲	اسناد دریافتی تجاری
۲۸۰,۰۶۵,۳۹۷,۳۷۲	۴۶۹,۹۴۰,۹۹۶,۵۰۹	-	۴۶۹,۹۴۰,۹۹۶,۵۰۹		

موسسه حسابرسی آرمان راهبردی

گزارش حسابرسی

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

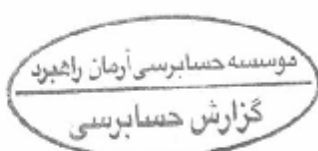
۵-۱- حساب‌های دریافتی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۲,۲۱۳,۰۹۱,۰۴۹	۶۱,۰۷۲,۲۸۹,۷۳۳	شرکت پخش فردوس
۱۹,۷۱۷,۶۷۴,۹۸۷	۵۳۵,۸۰۶,۳۱۶	شرکت قاسم ایران
۱۴۹,۲۶۲,۷۸۲,۸۹۴	۱۰۱,۱۲۴,۲۷۲,۱۲۸	شرکت دارو گستر یاسین
۱,۱۲۶,۱۸۰,۳۰۵	۱,۱۶۳,۲۹۳,۵۰۸	شرکت نگین کیمیا
-	۱۸,۶۲۶,۸۱۵,۱۴۳	شرکت سهام‌لال
-	۲,۲۷۳,۸۵۳,۳۱۱	شرکت التیام
۱,۴۵۹,۶۸۹,۷۲۴	-	شرکت بهرسان دارو
۳۸,۰۷۵,۱۶۴,۶۳۰	۳۹,۵۹۵,۰۵۶,۱۴۷	شرکت تجهیزات گران طب نوین
-	۷,۶۳۵,۸۱۱,۵۸۴	شرکت وایت ارکید
-	۷۸۵,۸۹۰,۹۸۰	شرکت پخش ارشیا دارویی نوین ایرانیان
۲۵۱,۸۵۲,۵۸۲,۴۸۹	۲۳۵,۰۲۳,۰۸۱,۷۴۹	

۵-۲- اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۷,۷۸۲,۷۲۱,۳۷۶	۱۹۱,۵۵۵,۳۲۷,۳۹۹	شرکت دارو گستر یاسین
-	۲۲,۸۳۷,۵۸۸,۰۲۰	شرکت تجهیزات گران طب نوین
-	۹,۹۷۹,۸۹۷,۵۶۸	شرکت توزیع التیام
-	۵,۳۳۹,۷۶۱,۴۴۰	شرکت پخش ارشیا دارویی نوین ایرانیان
-	۲,۳۶۷,۲۴۰,۸۲۶	شرکت پخش فردوس
۴۲۸,۰۹۲,۵۰۷	۲,۹۳۸,۰۹۲,۵۰۷	شرکت مکتاف
۲۸,۳۱۰,۸۱۳,۸۸۳	۲۳۴,۹۱۷,۹۰۷,۷۶۰	

۵-۳- مبلغ ۱۵۳,۳۶۷ میلیون ریال از مطالبات تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی وصول گردیده است.



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره م. م	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۹۰۶,۹۱۲,۱۳۰	۳۲۵,۹۳۸,۱۳۱	-	۳۲۵,۹۳۸,۱۳۱	۶-۱ سود سهام دریافتنی
-	۱۰,۵۳۴,۹۲۰,۴۳۷	-	۱۰,۵۳۴,۹۲۰,۴۳۷	۶-۲ سپرده موقت
۲,۲۲۲,۲۲۵,۷۹۱	۳,۱۶۸,۹۰۰,۱۷۳	-	۳,۱۶۸,۹۰۰,۱۷۳	۶-۳ وام کارکنان
۹۸۱,۲۹۴,۳۰۰	۹۸۱,۲۹۴,۳۰۰	-	۹۸۱,۲۹۴,۳۰۰	شرکت امکبور
۹۲۲,۲۸۳,۹۵۰	۹۲۲,۲۸۳,۹۵۰	-	۹۲۲,۲۸۳,۹۵۰	شرکت دونگ بائو
۶۳۱,۲۹۶,۷۷۴	۸۲۴,۷۶۷,۴۹۲	۴۱۲,۸۶۴	۸۲۵,۱۸۰,۳۵۶	سایر
۹,۶۶۴,۱۱۲,۹۴۵	۱۶,۷۵۸,۲۰۳,۴۸۳	۴۱۲,۸۶۴	۱۶,۷۵۸,۶۱۷,۳۴۷	

۶-۱- سود سهام دریافتنی مربوط به سود سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۵۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پخش فردوس
۳۰۷,۷۱۲,۱۳۰	۳۰۷,۷۱۲,۱۳۰	شرکت فارمبکو
-	۱۶,۷۲۶,۰۰۱	سایر
۴,۹۰۶,۹۱۲,۱۳۰	۳۲۵,۹۳۸,۱۳۱	

۶-۲- سپرده موقت مربوط به وجه نقد سپرده شده، نزد بانک اقتصاد نوین در حساب جاری فاقد دسته چک، برای تامین بدهی ارزی معوق نزد آن بانک می باشد، که تا تاریخ ارائه صورت‌های مالی تسویه شده است.

۶-۳- وام کارکنان به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
حصد بلند مدت	حصد جاری	حصد بلند مدت
ریال	ریال	ریال
۱,۳۴۰,۶۱۴,۳۶۶	۱,۱۱۵,۲۳۱,۴۹۲	۱,۳۶۸,۷۴۷,۳۴۳
۲۴۶,۷۸۵,۰۷۱	۷۴۰,۲۵۵,۲۱۲	۲۶۵,۹۲۳,۴۰۰
-	۳۶۶,۳۳۹,۰۸۷	۵۹,۱۶۵,۷۷۰
۱,۵۸۷,۳۹۹,۴۳۷	۲,۲۲۲,۲۲۵,۷۹۱	۲,۱۵۰,۰۸۵,۶۲۷

وام مسکن

وام ضروری

سایر

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹۰,۰۶۰,۱۲۰,۱۷۰	۲۳۴,۸۲۱,۳۴۰,۹۵۴	موجودی مواد اولیه و بسته بندی
۲۶,۱۲۸,۰۹۱,۴۲۷	۱۴,۲۱۴,۸۱۸,۰۸۳	موجودی محصول ساخته شده
۱۰,۵۶۰,۸۷۵,۲۰۷	۷,۶۰۹,۳۲۶,۴۰۷	موجودی محصول در جریان ساخت
۷,۰۳۱,۰۸۰,۱۵۸	۷,۸۱۰,۸۴۸,۹۸۲	موجودی لوازم فنی و یدکی
۲۳۳,۷۸۰,۱۶۶,۹۶۲	۲۶۴,۳۵۶,۳۳۴,۴۲۶	

۷-۱-۱ انواع موجودیهای شرکت در مقابل مخاطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی و ... از پوشش بیمه ای شناور برخوردار می باشد.

۸- سفارشات و پیش پرداخت ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۴,۲۴۷,۰۵۳,۵۳۳	۴۴,۰۵۳,۲۱۵,۳۷۰	سفارشات خارجی :
۱۰۴,۲۴۷,۰۵۳,۵۳۳	۴۴,۰۵۳,۲۱۵,۳۷۰	مواد اولیه
		پیش پرداختها:
۱,۸۹۵,۲۹۷,۰۸۶	۳,۹۸۴,۶۸۹,۸۱۸	خرید مواد اولیه
۲۲۰,۶۲۶,۲۳۲	۳۷۰,۸۴۹,۲۷۹	بیمه دارائیهها
۱,۳۲۰,۱۱۵,۶۸۵	۹۳۲,۳۱۴,۲۰۹	سایر پیش پرداختها
۳,۴۳۶,۰۴۹,۰۰۳	۵,۲۸۷,۸۵۳,۳۰۶	
۱۰۷,۶۸۳,۱۰۲,۵۳۶	۴۹,۳۴۱,۰۶۸,۶۷۶	

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۹-۱ جزئیات مربوط به دارائیهای در جریان تکمیل به شرح زیر است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶۵,۹۳۹,۶۱۱,۴۵۰	۳,۳۷۵,۷۹۸,۶۳۳	پروژه طرح توسعه استریل (کاریول)
۴۶,۲۵۶,۰۶۴,۱۲۱	-	پروژه بسته بندی
۹۵,۲۷۶,۷۱۱,۶۶۳	-	توسعه ساخت غیر آنتی بیوتیک
۳۵,۳۹۸,۴۰۳,۱۱۱	-	پروژه سفالوسپورینها و استریل ۳
۲۱,۷۹۵,۹۳۷,۲۵۴	-	تاسیسات آبسازی عمومی
۳۹,۹۰۰,۷۵۶,۰۶۷	۴۵,۴۷۱,۳۵۰,۸۵۱	پروژه کارخانه جدید الاحداث (سوله)
۱,۹۲۰,۹۱۵,۳۹۲	۱,۹۲۰,۹۱۵,۳۹۲	پروژه کازمتیک
۴۰۶,۴۸۸,۳۹۹,۰۵۸	۵۰,۷۶۸,۰۶۴,۸۷۶	

۹-۱-۱ در سال ۱۳۹۳ و تا تاریخ تصویب صورتهای مالی عمده دارائیهای در حال تکمیل آماده بهره برداری بوده و طبق برآوردهای انجام شده در نیمه اول سال ۱۳۹۴ بخش های توسعه استریل، غیر آنتی بیوتیک و آبسازی برای تولید محصولات جدید و بیوتک:ولوژی به بهره برداری خواهند رسید.

۹-۱-۲ به استثناء پروژه احداث کارخانه جدید و پروژه کازمتیک سایر پروژه های شرکت در مقطع بیش از ۹۵ درصد تکمیل قرار دارند و بهره برداری آزمایشی و نهائی آنها در سال ۱۳۹۴ آغاز خواهد شد.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

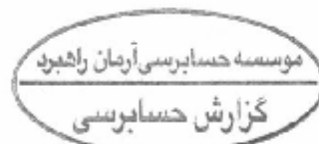
۹-۲ جزئیات مربوط به سفارشات و پیش پرداخت‌های سرمایه ای به شرح زیر است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	اضافه شده طی	
		سال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۱۱,۶۲۰,۴۴۱	-	۱,۳۱۱,۶۲۰,۴۴۱	-
۴۳,۵۹۰,۰۰۰	-	-	۴۳,۵۹۰,۰۰۰
۱,۷۳۲,۲۹۲,۱۸۷	-	-	۱,۷۳۲,۲۹۲,۱۸۷
-	۱,۶۲۴,۸۰۸,۸۵۵	-	۱,۶۲۴,۸۰۸,۸۵۵
۹۲۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۹۲۹,۵۰۰,۰۰۰
-	۴۸۹,۹۱۲,۸۸۰	-	۴۸۹,۹۱۲,۸۸۰
۱,۱۶۰,۷۸۲,۲۱۴	-	۳۴۷,۷۵۷,۶۵۰	۸۱۳,۰۲۴,۵۶۴
۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۵۶,۸۷۹,۹۰۹	-	۱۶,۳۷۲,۰۰۰	۱۴۰,۵۰۷,۹۰۹
۱۳۸,۰۹۲,۲۳۰	-	۲۳,۴۸۷,۰۰۰	۱۱۴,۶۰۵,۲۳۰
۶۴۲,۵۷۸,۴۰۰	-	۶۴۲,۵۷۸,۴۰۰	-
۲۶۸,۳۶۴,۴۰۰	۲۴۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۴۲۴,۴۰۰	۲۴۹,۲۴۰,۰۰۰
-	۱,۰۸۴,۲۸۵,۶۳۰	۱,۰۳۶,۴۴۵,۶۳۰	۴۷,۸۴۰,۰۰۰
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۱۹,۶۰۰	۶۵,۲۱۹,۶۰۰	۱۵,۹۰۰,۰۰۰
۱۷۱,۸۸۵,۰۰۰	-	-	۱۷۱,۸۸۵,۰۰۰
۲,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۹۰,۲۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۲۰۰,۰۰۰
۶۳۸,۷۵۰,۰۰۰	-	۶۳۸,۷۵۰,۰۰۰	-
۹,۲۳۵,۵۵۵,۲۵۶	۱۱,۰۷۵,۹۲۴,۵۲۰	۱۵,۲۹۵,۰۳۵,۸۰۵	۵,۰۱۶,۴۴۳,۹۷۱
۱۹,۷۵۲,۳۹۰,۰۳۷	۱۵,۰۴۹,۵۵۱,۴۸۵	۲۲,۸۰۰,۶۹۰,۹۲۶	۱۲,۰۰۱,۲۵۰,۵۹۶

۹-۳ افزایش ساختمان مربوط به انجام تعمیرات اساسی و تغییرات ایجاد شده در ساختمانها و فضاهای تولید در سال مالی مورد گزارش بوده است.

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۲,۷۴۰,۳۶۰	۱۲۲,۷۴۰,۳۶۰	حق اشتراک برق
۱۰۲,۵۲۱,۸۵۰	۱۰۲,۵۲۱,۸۵۰	ودایع تلفن
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سایر
۲۲۵,۷۶۲,۲۱۰	۲۲۵,۷۶۲,۲۱۰	



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۵۸۷,۳۹۹,۲۳۷	۲,۱۵۰,۰۸۵,۶۲۷	۶-۲ سایر حسابهای دریافتی بلند مدت
۷,۲۹۳,۱۷۵,۳۳۷	۷,۲۹۳,۱۷۵,۳۳۷	وجوه بانکی مسدود شده - بانک توسعه صادرات
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۵,۰۵۳,۰۸۲	سپرده نزد بانک صادرات
۹,۸۸۰,۵۷۴,۷۷۴	۱۰,۴۹۸,۳۱۴,۰۴۶	

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۴۴۴,۱۱۹,۸۵۵	۶۶,۹۵۵,۵۲۱,۳۷۱	۱۳-۱ حسابهای پرداختی تجاری
۱۷,۵۴۱,۲۱۸,۷۶۳	۲,۶۸۰,۴۷۶,۷۶۰	۱۳-۲ اسناد پرداختی تجاری
۲۵,۹۸۵,۳۳۸,۶۱۸	۶۹,۶۳۵,۹۹۸,۱۳۱	

۱۳-۱- حسابهای پرداختی تجاری به شرح زیر عمدتاً مربوط به خرید مواد می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۲۶,۷۴۹,۶۴۶	۳,۳۴۳,۰۱۹,۸۴۹	شرکت ژلاتین کپسول ایران
۲,۷۲۳,۱۳۰,۱۲۱	۶,۰۶۶,۳۴۵,۳۲۱	شرکت بهان سار
-	۲۸,۰۳۲,۱۱۵,۲۳۰	شرکت شیمی دارویی داروپخش
۶۷۲,۶۱۸,۷۰۷	۲۹۳,۵۳۴,۳۸۷	شرکت داروپارت شرق
-	۹۸۱,۰۱۸,۰۰۰	شرکت شفا فارمد
-	۱۵,۷۷۵,۴۷۹,۰۲۰	شرکت داروسازی دانا
-	۲,۲۰۶,۶۵۶,۰۰۰	شرکت تمان
۳۹۹,۵۶۷,۰۰۰	۳۴۵,۶۰۰,۰۰۰	شرکت تدبیر کالای جم
۳,۵۲۲,۰۵۴,۳۸۱	۹,۹۱۱,۷۵۳,۵۶۴	سایر
۸,۴۴۴,۱۱۹,۸۵۵	۶۶,۹۵۵,۵۲۱,۳۷۱	

مؤسسه حسابرسی آرمان راهبرین

گزارش حسابرسی

شرکت دارویی و بهداشتی نقصان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳ ۲ صورت ریز اسناد پرداختی تجاری به شرح زیر است.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۱۹۰,۹۹۸,۱۸۶	-	شرکت البرز بالک
۲,۵۰۴,۲۵۰,۰۰۰	-	شرکت شیمی دارویی داروپخش
۳,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۴,۱۰۰,۰۰۰	شرکت شفا فارمد
۶,۰۹۲,۹۷۷,۵۵۰	۱,۳۵۱,۹۵۳,۰۰۰	شرکت داروسازی دانا
۱,۸۹۸,۴۶۰,۰۰۰	-	شرکت تمداد
۳۱۷,۵۷۶,۰۰۰	-	شرکت تدبیر کالای جم
۲۰۵,۳۹۹,۴۷۵	-	شرکت داروپات شرق
۶۷۴,۶۵۷,۵۵۲	۲۴,۴۲۳,۷۶۰	سایر
۱۷,۵۴۱,۲۱۸,۷۶۳	۲,۶۸۰,۴۷۶,۷۶۰	

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۰۹,۴۱۷,۹۹۱,۳۵۶	۱۳۳,۵۸۹,۰۲۰,۴۱۵	۱۴-۱ حسابهای پرداختی غیر تجاری
۲۴۴,۸۰۷,۰۲۰	۱۵۰,۷۱۹,۵۲۲,۸۶۴	۱۴-۲ اسناد پرداختی غیر تجاری
۳۰۹,۶۶۳,۷۹۸,۳۷۶	۲۸۴,۳۰۸,۵۴۳,۲۷۹	

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۴-۱- حسابهای پرداختی غیر تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۵,۲۶۶,۹۲۴,۷۳۵	۴۴,۰۸۳,۹۴۴,۴۵۴	۱۴-۱-۱ تعهدات اعتبارات اسنادی
۱۶۱,۴۸۲,۱۲۵,۹۵۵	۱,۶۶۱,۹۰۱,۱۰۹	موسسه جامعه امام صادق (ع)
۱۴,۶۶۲,۱۹۳,۰۹۶	۴۱,۳۵۴,۸۶۶,۹۲۴	۱۴-۱-۲ شرکت طاهر ایران
۱۴,۳۹۱,۱۷۵,۵۰۰	۲۱,۳۹۲,۲۰۲,۹۰۰	۱۴-۱-۳ وزارت بهداشت - معاونت غذا و دارو
۳,۳۰۳,۲۶۳,۹۲۴	۴,۸۲۷,۰۹۸,۳۵۸	صندوق پس انداز کارکنان
۲,۰۱۳,۱۰۱,۰۹۱	۲,۹۱۴,۵۶۷,۵۷۵	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختی)
۱,۴۰۲,۱۵۹,۰۰۸	۱,۱۱۲,۰۹۲,۴۰۵	حق تقدم فروخته شده سهامداران
۸۵۴,۴۶۰,۳۵۵	۳,۳۸۰,۵۳۰,۸۶۵	سود و کارمزد - بهره پرداختی
۵,۴۷۸,۶۹۱,۱۴۷	۲,۹۵۶,۰۳۸,۹۸۹	حقوق و سایر مزایای پرداختی
۴۳۲,۴۵۴,۲۰۳	۶۰۱,۷۳۲,۳۰۰	شرکت بیمان مرو
۳۹۳,۹۳۳,۹۴۴	۳۳۸,۰۹۶,۵۰۷	سپرده حسن انجام کار
۵۰۹,۵۱۵,۰۴۱	۶۰۹,۱۱۴,۷۲۶	وزارت امور اقتصادی و دارائی (مالیات پرداختی)
۹,۱۲۸,۹۹۳,۳۴۷	۸,۳۵۶,۸۴۳,۳۰۳	سایر
۳۰۹,۴۱۷,۹۹۱,۳۵۶	۱۲۳,۵۸۹,۰۲۰,۴۱۵	

۱۴-۱-۱ مبلغ مذکور مربوط به تعهدات مرتبط با واردات مواد اولیه، لوازم بسته بندی و ماشین آلات تولید به صورت اعتبار اسنادی گشایش

شده می باشد که بخش سررسید شده آن تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۴-۱-۲ بخشی از بدهی مربوط به انتقال مانده سود سهام آن شرکت به سرفصل مذکور می باشد.

۱۴-۱-۳ بدهی مذکور مربوط به عوارض (مابه التفاوت) مورد مطالبه توسط دیوان محاسبات کشور و وزارت بهداشت (معاونت غذا و دارو) در مورد فروش داروهای با احتمال سوء مصرف، می باشد، که در حسابها به ذخیره منظور شده است.

۱۴-۲ اسناد پرداختی غیر تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه جامعه امام صادق (ع)
۲۴۴,۸۰۷,۰۲۰	۷۱۹,۵۲۲,۸۶۴	سایر
۲۴۴,۸۰۷,۰۲۰	۱۵۰,۷۱۹,۵۲۲,۸۶۴	

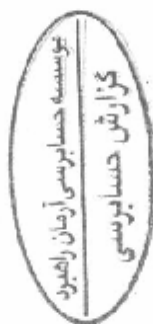
موسسه حسابرسی آرمان راهبردی

گزارش حسابرسی

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳



۱۵- ذخیره مالیات
مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - ریال

نوع تشخیص / مرحله رسیدگی	مالیات					درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیه پرداختی	مالیه پرداختی	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	تشخیصی		
رسیدگی به دفاتر / شرح در هیات حل اختلاف مالیاتی	۱۳,۳۳۳,۹۹۹,۳۲۰	۱۳,۳۳۳,۹۹۹,۳۲۰	-	-	۱۳,۳۳۳,۹۹۹,۳۲۰	-	۵۲,۵۳۵,۹۹۷,۳۶۲	۵۲,۵۳۵,۹۹۷,۳۶۲	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر / شرح در هیات حل اختلاف مالیاتی	۱۱,۶۲۷,۲۶۹,۸۳۱	۱۱,۶۲۷,۲۶۹,۸۳۱	۹,۹۱۰,۳۳۵,۳۶۵	۹,۷۴۹,۷۹۱,۱۶۲	۱۱,۳۳۰,۱۷۸,۳۰۴	۲,۷۱۸,۴۳۲,۸۶۱	۵۶,۱۵۰,۸۹۱,۰۱۸	۵۶,۳۱۸,۲۲۳,۲۷۲	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر / شرح در هیات حل اختلاف مالیاتی	۹,۸۳۰,۱۳۳,۹۸۰	۹,۸۳۰,۱۳۳,۹۸۰	۲,۰۵۷,۱۸۳,۱۲۲	-	۹,۸۳۰,۱۳۳,۹۸۰	۴,۰۱۳,۱۸۳,۱۲۲	۳۹,۱۵۰,۶۱۹,۹۰۱	۳۹,۸۷۶,۸۵۵,۵۳۷	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر / شرح در هیات حل اختلاف مالیاتی	۱۰,۵۵۵,۷۵۰,۰۹۵	۱۰,۵۵۵,۷۵۰,۰۹۵	۸,۹۳۷,۱۲۳,۰۹۶	-	۱۰,۵۵۵,۷۵۰,۰۹۵	۸,۸۴۸,۳۹۳,۰۹۶	۵۲,۷۷۸,۷۵۰,۴۷۹,۰۰۰	۵۱,۰۳۳,۷۵۸,۸۵۲	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	۸,۵۴۲,۳۲۷,۴۸۵	۸,۵۴۲,۳۲۷,۴۸۵	۸,۵۴۲,۳۲۷,۴۸۵	-	-	۶,۹۰۷,۸۱۵,۸۵۳	-	۹۸,۹۲۷,۱۲۶,۱۱۴	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	۷,۹۶۲,۳۹۴,۵۹۹	-	-	-	۷,۹۶۲,۳۹۴,۵۹۹	-	۸۸,۸۲۸,۳۳۹,۵۶۱	۱۳۹۳
کسر می شود: پیش پرداخت مالیات									
رسیدگی به دفاتر / شرح در هیات حل اختلاف مالیاتی	۵۳,۷۹۱,۳۷۰,۳۳۱	۶۱,۷۵۳,۸۶۵,۳۳۰	-	-	۱۳,۳۳۳,۹۹۹,۳۲۰	-	۵۲,۵۳۵,۹۹۷,۳۶۲	۵۲,۵۳۵,۹۹۷,۳۶۲	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر / شرح در هیات حل اختلاف مالیاتی	(۷,۸۰۶,۰۶۵,۵۹۳)	(۳۱,۳۲۹,۰۹۰,۶۸۱)	-	-	۱۱,۳۳۰,۱۷۸,۳۰۴	۲,۷۱۸,۴۳۲,۸۶۱	۵۶,۱۵۰,۸۹۱,۰۱۸	۵۶,۳۱۸,۲۲۳,۲۷۲	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر / شرح در هیات حل اختلاف مالیاتی	۳۵,۸۸۵,۴۰۵,۱۳۸	۳۰,۳۱۱,۲۷۵,۲۶۲	-	-	۹,۸۳۰,۱۳۳,۹۸۰	۴,۰۱۳,۱۸۳,۱۲۲	۳۹,۱۵۰,۶۱۹,۹۰۱	۳۹,۸۷۶,۸۵۵,۵۳۷	۱۳۹۰
در حال رسیدگی	۸,۵۴۲,۳۲۷,۴۸۵	۸,۵۴۲,۳۲۷,۴۸۵	۸,۵۴۲,۳۲۷,۴۸۵	-	-	۶,۹۰۷,۸۱۵,۸۵۳	-	۹۸,۹۲۷,۱۲۶,۱۱۴	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	۷,۹۶۲,۳۹۴,۵۹۹	-	-	-	۷,۹۶۲,۳۹۴,۵۹۹	-	۸۸,۸۲۸,۳۳۹,۵۶۱	۱۳۹۳

۱۵-۱- عملکرد سالهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۱ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و مالیات آن به شرح بالا تشخیص شده که به دلیل عدم احتساب معافیت موضوع ماده ۱۳۸ ق.م.م.م. مورد اعتراض این شرکت قرار گرفته، و با آرای صادره توسط شورای عالی مالیاتی و سازمان امور مالیاتی در جریان رسیدگی و حل و فصل می باشد، لیکن تا این تاریخ به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۱۵-۲- برای سال ۱۳۹۲ ذخیره مالیات بر اساس سود ابرازی در دفاتر منعکس شده، که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی برگ تشخیص مالیاتی صادر نشده است.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۶- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح جدول زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		منبع تامین کننده
اقساط بلند مدت	اقساط جاری	اقساط بلند مدت	اقساط جاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۹,۵۷۵,۷۲۷,۱۸۵	۸۷,۶۲۱,۳۳۵,۸۹۹	۳۳,۳۷۵,۳۵۴,۷۲۰	۱۲۹,۶۵۰,۱۲۴,۳۰۰	بانک توسعه صادرات ایران
-	۸۷,۷۶۰,۶۴۹,۶۰۲	-	۱۵۵,۰۰۱,۴۴۹,۱۶۵	بانک پاسارگاد
-	-	-	۳۸,۶۹۶,۸۱۷,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	-	-	۱۹,۹۷۰,۴۰۰,۰۰۰	بانک خاور میانه
۱۱۹,۵۷۵,۷۲۷,۱۸۵	۱۷۵,۳۸۱,۹۸۵,۵۰۱	۳۳,۳۷۵,۳۵۴,۷۲۰	۲۴۳,۳۱۸,۷۹۰,۴۶۵	

۱۶-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۷,۱۹۷,۰۶۳,۰۸۴	۱۶۳,۰۲۵,۴۷۹,۰۲۰	تا ۱۰ درصد
۸۷,۷۶۰,۶۴۹,۶۰۲	۲۱۳,۶۶۸,۶۶۶,۱۶۵	۲۰ تا ۳۰ درصد
۲۹۴,۹۵۷,۷۱۲,۶۸۶	۳۷۶,۶۹۴,۱۴۵,۱۸۵	

۱۶-۲- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۷,۱۹۷,۰۶۳,۰۸۴	۱۶۳,۰۲۵,۴۷۹,۰۲۰	در قبال ترهین زمین و ساختمان
۸۷,۷۶۰,۶۴۹,۶۰۲	۲۱۳,۶۶۸,۶۶۶,۱۶۵	در قبال چک و سفته
۲۹۴,۹۵۷,۷۱۲,۶۸۶	۳۷۶,۶۹۴,۱۴۵,۱۸۵	

۱۶-۳- تسهیلات مالی دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران شامل مبلغ ۴,۴۶۶,۴۵۲ یورو می باشد، که به دلیل عدم تامین ارز از سوی بانک مذکور تعداد ۵ قسط آن تا پایان سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۱,۰۴۴,۷۲۳ یورو بازپرداخت نشده است. بدهی مذکور با نرخ روزانه ارز در پایان سال ۱۳۹۳ تسعیر شده است.

موسسه حسابرسی آرمان راهبردی

گزارش حسابرسی

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۷۱۵,۱۳۶,۶۳۲	۲,۰۱۶,۴۱۶,۸۵۲	مانده در ابتدای سال
۳۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب مجمع
(۳۴,۴۴۸,۷۱۹,۷۷۰)	(۳۵,۵۸۳,۶۴۸,۶۸۲)	سود سهام پرداخت شده طی سال
۲,۰۱۶,۴۱۶,۸۵۲	۲,۴۳۲,۷۶۸,۱۷۰	مانده در پایان سال

۱۸- حسابهای پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه جامعه الامام الصادق (ع)
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱- مانده مذکور مربوط به منابع مالی تامین شده از جانب موسسه جامعه الامام صادق (ع) - سهامدار عمده - جهت ترویج و تکمیل دارائیهای در جریان ساخت (پروژه ها) در سنوات قبل می باشد.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۷,۷۶۰,۹۶۷,۷۶۰	۲۵,۸۰۳,۹۹۴,۷۷۰	مانده در ابتدای سال
۸,۰۴۲,۰۳۷,۰۱۰	۸,۹۵۶,۲۳۹,۴۵۲	ذخیره تامین شده طی سال
۲۵,۸۰۳,۹۹۴,۷۷۰	۳۴,۷۵۹,۲۳۴,۲۲۲	مانده در پایان سال

۲۰- سرمایه

مشخصات سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۷۰.۴۸	۱۵۸,۵۷۷,۴۲۶	۷۰.۴۸	۱۵۸,۵۷۷,۴۲۶	موسسه جامعه الامام الصادق (ع)
۲۹.۵۲	۶۶,۴۲۲,۵۷۴	۲۹.۵۲	۶۶,۴۲۲,۵۷۴	سایر اشخاص
۱۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

موسسه حسابرسی آرمان راهبرد
گزارش حسابرسی

۲۱- اندوخته قانونی

براساس مفاد مواد ۱۳۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص شرکت مبلغ ۴۰۴۴ میلیون ریال به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی شرکت به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

گردش حساب اندوخته مذکور به شرح زیر است.

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۹,۸۹۵,۹۴۷,۶۴۴	۱۴,۴۹۶,۹۱۳,۱۵۷	مانده ابتدای سال
۴,۶۰۰,۹۶۵,۵۱۳	۴,۰۴۳,۷۹۲,۳۴۸	اندوخته تامین شده
۱۴,۴۹۶,۹۱۳,۱۵۷	۱۸,۵۴۰,۷۰۵,۴۰۵	مانده پایان سال

۲۲- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها مربوط به اندوخته طرح توسعه خطوط تولید استرل می‌باشد که به منظور تقویت بنیه مالی شرکت و به موجب مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام اختصاص یافته است. گردش حساب اندوخته مذکور به شرح زیر است.

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	-	اندوخته تامین شده
-	-	انتقال به سرمایه
۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۳- فروش خالص

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		
ریال	ریال		
۶۶۰,۶۰۴,۵۷۷,۰۵۶	۸۴۸,۵۰۱,۴۵۵,۶۵۴	۲۳-۱	فروش داخلی
-	۷,۶۳۵,۸۱۱,۵۸۲	۲۳-۲	فروش صادراتی
۶۶۰,۶۰۴,۵۷۷,۰۵۶	۸۵۶,۱۳۷,۲۶۷,۲۳۸		فروش ناخالص
(۶۴,۷۴۲,۲۵۶,۳۰۶)	(۱۶۳,۴۷۸,۴۶۱,۸۶۰)	۲۳-۳	برگشت از فروش و تخفیفات
۵۹۵,۸۶۲,۳۲۰,۷۵۰	۶۹۲,۶۵۸,۸۰۵,۳۹۸		فروش خالص

۲۳-۱- فروش داخلی شامل انواع محصولات دارویی انسانی و بر اساس نرخهای مصوب وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی بوده است.

۲۳-۲- فروش صادراتی شامل محصولات دارویی انسانی و به کشور عراق بوده است.

۲۳-۳- تخفیفات اعطائی به شرکتهای پخش به منظور حفظ جریان فروش و بازار محصولات تولیدی و بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت اعمال شده است.

۲۳-۴- مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از ۱۰ درصد فروش خالص) طی سال به شرح زیر بوده اند:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۲۰.۴	۱۲۱,۷۵۸	۱۶.۳	۱۱۲,۸۵۷	شرکت پخش فردوس
۲۵.۵	۱۵۱,۷۵۹	۱۰.۴	۷۱,۹۲۹	شرکت طب نوین
۴۰.۲	۲۳۹,۲۷۶	۶۰.۹	۴۲۲,۱۴۸	شرکت داروگستر یاسین
۱۳.۹	۸۳,۰۶۹	۱۲.۴	۸۵,۷۲۵	سایر
۱۰۰	۵۹۵,۸۶۲	۱۰۰	۶۹۲,۶۵۹	

۲۳-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته برای سال ۱۳۹۳ به شرح زیر می باشد :

درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش خالص	
به فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درصد				
۲۰	۱۳۶,۶۹۹	۵۵۵,۹۶۰	۶۹۲,۶۵۹	سال ۱۳۹۳
۲۵	۱۴۷,۱۱۴	۴۴۸,۷۴۸	۵۹۵,۸۶۲	سال ۱۳۹۲

موسسه حسابرسي آرمان راهبردي

گزارش حسابرسي

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۹۴,۵۶۴,۱۸۳,۳۱۳	۱۹۰,۰۶۰,۱۲۰,۱۷۰	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۴۳۸,۳۸۹,۳۰۹,۹۱۶	۴۴۲,۹۶۱,۳۵۰,۳۷۲	خرید طی سال
۵۳۲,۹۵۳,۳۹۳,۲۲۹	۶۳۳,۰۲۱,۴۷۰,۵۴۲	موجودی مواد اولیه آماده برای مصرف
(۱۹۰,۰۶۰,۱۲۰,۱۷۰)	(۲۳۴,۸۲۱,۳۴۰,۹۵۴)	موجودی مواد اولیه در پایان سال
(۲,۳۸۲,۱۸۸,۱۸۶)	(۲,۹۸۶,۳۲۰,۱۹۰)	گردش غیر مستقیم تولیدی مصرفی
۱۳۴,۴۲۸,۹۷۷	۱۴۸,۵۲۵,۰۶۹	کسری و اضافات انبارها
۳۴۰,۶۴۵,۵۱۳,۸۵۰	۳۹۵,۳۶۲,۳۳۴,۴۶۷	مواد اولیه - مستقیم مصرفی
۲۱,۵۲۵,۹۴۲,۳۳۰	۲۷,۰۰۳,۳۴۳,۹۹۰	دستمزد مستقیم ۲۴-۱
۹۹,۳۰۵,۳۸۱,۱۸۶	۱۱۸,۷۸۶,۹۶۵,۵۱۱	سربار ساخت ۲۴-۱
۴۶۱,۳۷۶,۸۳۷,۳۶۶	۵۴۱,۱۵۲,۶۴۳,۹۶۸	بهای تمام شده تولید
۶,۳۸۴,۶۱۴,۰۱۰	۱۰,۵۶۰,۸۷۵,۲۰۷	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
(۱۰,۵۶۰,۸۷۵,۲۰۷)	(۷,۶۰۹,۳۲۶,۴۰۷)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۴۵۷,۱۰۰,۵۷۶,۱۶۹	۵۴۴,۱۰۴,۱۹۲,۷۶۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۷,۸۰۱,۹۵۴,۰۶۴	۲۶,۱۲۸,۰۹۱,۴۲۷	موجودی محصول ساخته شده اول سال
۴۷۴,۹۰۲,۵۳۰,۲۳۳	۵۷۰,۲۳۲,۲۸۴,۱۹۵	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۲۶,۱۲۸,۰۹۱,۴۲۷)	(۱۴,۲۱۴,۸۱۸,۰۸۳)	کالای ساخته شده پایان سال
(۲۶,۶۵۲,۸۰۲)	(۵۶,۹۹۴,۲۷۳)	نمونه های آزمایشگاه و سایر
۴۴۸,۷۴۷,۷۸۶,۰۰۴	۵۵۵,۹۶۰,۴۷۱,۸۳۹	

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۴-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت به شرح زیر قابل تفکیک می باشند:

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۰۹۹,۵۶۲,۳۸۳	۲۳,۱۴۳,۵۱۲,۵۳۰	۸,۵۳۱,۱۶۶,۸۳۰	۱۱,۴۳۹,۲۱۷,۳۴۸	حقوق و دستمزد
۴,۵۳۵,۹۲۳,۸۶۰	۶,۷۷۰,۰۶۶,۳۶۵	۱,۹۰۴,۱۳۰,۴۲۲	۳,۱۷۸,۵۵۵,۷۸۴	اضافه کار
۴,۹۵۳,۱۹۶,۲۸۴	۶,۹۹۶,۵۸۰,۴۷۴	۲,۶۳۸,۶۳۴,۶۲۵	۳,۴۱۴,۹۴۲,۶۹۸	حق بیمه سهم کارفرما
۶,۱۳۹,۶۴۸,۱۹۸	۵,۹۵۹,۶۰۰,۱۲۱	۴,۴۸۵,۴۲۴,۷۶۷	۴,۳۴۱,۳۲۹,۴۶۳	مزایای پایان خدمت
۲,۳۲۹,۷۶۷,۷۳۷	۳,۱۰۳,۴۲۱,۳۳۰	۱,۳۰۶,۶۸۳,۶۷۰	۱,۶۲۵,۰۹۹,۶۵۰	عیدی و پاداش
۴,۲۷۹,۷۵۰,۹۹۷	۵,۸۳۳,۸۹۵,۳۱۱	۲,۶۵۹,۹۰۲,۰۱۶	۳,۰۰۴,۱۹۹,۰۴۷	سایر هزینه های کارکنان
۲۱,۶۸۸,۳۲۵,۹۹۵	۲۴,۷۸۵,۶۷۱,۳۱۹	-	-	استهلاک دارائیهای ثابت
۷,۰۵۰,۵۵۵,۵۰۱	۶,۹۹۸,۰۵۸,۸۰۱	-	-	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۴,۳۱۸,۳۰۵,۵۹۷	۵,۴۲۰,۲۹۹,۹۲۰	-	-	لوازم یدکی و ملزومات مصرفی
۴,۸۰۲,۵۲۳,۴۵۰	۶,۷۲۲,۰۵۹,۱۹۴	-	-	آب و ذهاب و سرویس کارکنان
۹,۹۱۹,۷۵۶,۹۰۲	۹,۸۸۶,۷۲۸,۹۳۲	-	-	رستوران و پذیرائی
۵,۹۳۵,۰۸۱,۱۷۷	۷,۴۹۹,۲۷۱,۷۱۹	-	-	پیمانکاری نظافت و خدمات
۳,۱۱۵,۵۵۸,۰۹۱	۳,۸۷۷,۵۹۹,۷۲۰	-	-	سروخت، برق و گاز مصرفی
۸,۴۷۸,۵۸۳,۶۳۵	۸,۹۹۰,۹۸۲,۶۶۰	-	-	سایر
(۵,۴۴۱,۱۵۸,۶۲۱)	(۷,۳۰۰,۷۸۲,۷۸۵)	-	-	هزینه های تسهیم شده
۹۹,۳۰۵,۳۸۱,۱۸۶	۱۱۸,۷۸۶,۹۶۵,۵۱۱	۲۱,۵۲۵,۹۴۲,۳۳۰	۲۷,۰۰۳,۳۴۳,۹۹۰	

۲۴-۲- مقایسه مقدار تولید با ظرفیت معمولی (ظرفیت قابل دسترس) ۵ سال گذشته در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		میانگین تولید ۵ سال گذشته	
درصد رشد تولید نسبت به ظرفیت ۵ سال گذشته	مقدار تولید	درصد رشد تولید نسبت به ظرفیت ۵ سال گذشته	مقدار تولید		
(۲۳)	۲,۰۶۲,۴۶۰	(۵)	۲,۴۳۸,۵۴۵	۲۵۶۰۷۲۸	شریت مایع - شیشه
(۱۹)	۳,۲۸۲,۱۸۲	۶	۳,۹۷۲,۸۶۹	۳۷۴۶۲۴۷	شریت پودر و قطره - شیشه
(۲۳)	۲,۳۳۶,۰۷۵	(۱۱)	۲,۵۸۶,۵۸۴	۲۹۱۹۶۱۷	کپسول - جعبه
(۶)	۷,۸۰۹,۳۹۴	(۱۱)	۷,۲۹۰,۷۴۷	۸۲۲۰۷۰۱	قرص و درازه - جعبه
(۶+)	۵۵,۰۰۰	(۵)	۱۰۸,۲۰۴	۱۱۲۵۱۸	ساشه (۲۰ عددی) - جعبه
(۵۴)	۵۷۳,۶۸۲	(۴۳)	۶۵۴,۵۸۲	۱۱۴۳۳۵۸	ویال (۱۰ عددی) - جعبه

موسسه حسابرسی آرمان راهبردی

گزارش حسابرسی

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۵- هزینه های عمومی، اداری و فروش

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		
ریال	ریال		
۴,۳۸۸,۴۵۴,۹۸۹	۷,۸۰۵,۰۸۹,۰۵۱	۲۵-۱	حقوق کارکنان
۱,۱۱۹,۶۲۰,۹۳۵	۱,۷۷۲,۴۰۲,۰۳۸		بیمه سهم کارفرما
۱,۰۷۱,۶۷۸,۴۲۳	۲,۱۶۸,۷۶۶,۱۷۸		اضافه کاری کارکنان
۷۲۷,۴۹۲,۴۳۷	۱,۰۸۳,۴۱۴,۳۶۸		بن کالای اساسی
۴۵۶,۰۵۵,۵۸۵	۶۸۲,۵۱۱,۷۳۸		عیدی و پاداش سالانه
۱,۸۴۳,۳۰۱,۶۹۱	۲,۱۱۸,۷۱۴,۴۳۱		بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۶۶۰,۴۸۶,۶۵۱	۶۱۶,۱۹۴,۰۱۶		حق اولاد، مسکن، ایاب و ذهاب و آموزش کارکنان
۱,۹۷۹,۴۰۵,۶۵۷	۲,۰۲۲,۳۰۱,۰۸۲		حق الزحمه، حق الوکاله و حق المشاوره
۶۴۰,۸۶۳,۲۴۶	۱,۰۴۲,۰۱۷,۹۴۰		تحقیق و توسعه
۴۱۵,۸۹۸,۱۴۵	۷۴۰,۲۳۷,۵۶۲		تبلیغات و بازاریابی
۳۳۹,۸۳۲,۲۲۶	۳۷۲,۶۰۴,۰۱۱		استهلاک داراییهای ثابت
۳۵۲,۱۳۴,۱۵۳	۱۶۸,۴۲۱,۴۷۶		تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱۲۷,۳۸۸,۵۷۲	۱۵۰,۴۱۷,۴۸۳		نوشته افزار، مطبوعات و ملزومات
۵,۴۴۱,۱۵۸,۶۲۱	۷,۲۰۰,۷۸۲,۷۸۵		هزینه های تسهیم شده
۳,۷۷۲,۵۱۶,۷۸۶	۵۱۸,۴۲۵,۹۸۴		سایر
۲۲,۳۳۶,۲۸۸,۱۱۷	۲۸,۴۶۲,۳۰۰,۱۴۳		

۲۵-۱ افزایش در حقوق و مزایای کارکنان مربوط به افزایش در تعداد کارکنان شاغل در شرکت و همچنین افزایش حقوق و دستمزد مصوب سال مالی مورد گزارش می باشد.

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		
ریال	ریال		
(۵,۷۶۲,۲۸۶,۲۰۰)	(۶,۹۰۸,۶۳۵,۱۰۰)	۲۶-۱	عوارض فروش داروهای با احتمال سوء مصرف
(۵,۲۴۲,۰۷۲,۶۴۰)			عوارض شهرداری
(۲۲,۱۱۲,۸۹۹,۰۸۲)	۳۰,۵۲۹,۰۴۹		درآمد، هزینه تسعیر بدهیهای ارزی
-	۲۲۴,۹۰۰,۰۰۰		سایر
(۳۳,۱۱۷,۲۵۷,۹۲۲)	(۶,۶۵۳,۲۰۶,۰۵۱)		

۲۶-۱ عوارض (مابه التفاوت) مذکور مربوط به فروش ۵ قلم دارویی با احتمال سوء مصرف، موضوع قانون بودجه و قانون برنامه پنجم توسعه می باشد، که در حسابها منظور شده است.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۷- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۵,۰۵۶,۶۲۶,۶۹۹	۲۶,۲۵۷,۴۵۰,۵۷۲
۱۵,۰۵۶,۶۲۶,۶۹۹	۲۶,۲۵۷,۴۵۰,۵۷۲

هزینه تسهیلات مالی دریافتی بانکی

۲۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۳۰,۳۶,۹۴۲,۶۰۸	۱۰۱,۰۸۵,۰۴۷,۰۷۷
۲۴,۰۸۹,۶۱۴,۴۶۵	۳,۲۰۰,۸۲۵,۵۱۹
(۹,۵۶۶,۰۷۹,۱۶۷)	-
-	۲۰۳,۵۳۲,۵۴۲
۱۷,۵۶۰,۴۷۷,۹۰۶	۱۳,۵۱۲,۸۶۲,۷۶۸

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
سود سپرده بانکی
خسارت مربوط به ماشین آلات آسیب دیده
سایر

۲۹- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۷۳۰	۴۱۶
۲۲	(۵۷)
۷۵۲	۳۵۹
۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰

۲۹-۱

سود پایه هر سهم ناشی از فعالیتهای عملیاتی
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از فعالیتهای غیر عملیاتی
سود پایه هر سهم

میانگین، موزون تعداد سهام طی سال

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۳۷۶	۳۵۹
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰

سود هر سهم
تعداد سهام در پایان سال

۲۹-۱ میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود پایه هر سهم در پایان سال ۱۳۹۲، با توجه به تاریخ ثبت افزایش سرمایه در سال مذکور، تعداد ۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰ سهم بوده است.

۳۰- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۹۹۵,۸۵۱,۲۸۴	(۲۴,۲۷۹,۹۱۳,۴۵۲)
-	(۱۴,۳۹۱,۱۷۵,۵۰۰)
(۱۴۴,۱۳۶,۹۴۱)	-
۸۵۱,۷۱۴,۳۴۳	(۳۸,۶۷۱,۰۸۸,۹۵۲)

اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال قبل
اصلاح ذخیره از بابت عوارض فروش داروهای با احتمال سوء مصرف
اصلاح حساب پیش پرداخت مالیات سنوات قبل بابت سهم اتاق بازرگانی

۳۰-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۹۰,۶۶۰,۹۸۸,۷۰۷	۱۰۱,۵۸۲,۸۲۷,۳۶۵	سود عملیاتی
۲۲,۰۲۸,۱۵۸,۲۲۱	۲۵,۱۵۸,۲۷۵,۲۳۰	هزینه استهلاک
۸۰,۴۳۰,۸۳۰,۴۸۷	۸,۹۵۶,۲۳۹,۴۵۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۱۵,۱۴۷,۶۹۸,۱۱۱)	(۱۹۶,۹۶۹,۶۹۰,۶۷۵)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۶۴,۵۳۵,۳۵۲,۱۳۰)	۵۸,۳۴۲,۰۳۳,۸۶۰	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱۰۸,۸۵۹,۸۳۱,۵۴۶)	(۳۰,۶۷۶,۱۶۷,۴۶۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۲۴,۹۶۰,۲۰۶,۲۰۰	۱۸,۲۹۶,۴۰۴,۴۱۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
-	۲۰۳,۵۳۲,۵۴۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۲,۸۵۱,۳۰۱,۶۲۹)	(۱۵,۱۰۶,۵۴۵,۱۷۴)	

۳۲- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- به استثناء آثار احتمالی مربوط به اسناد تضمینی ما نزد دیگران به شرح یادداشت زیر، شرکت فاقد هرگونه بدهی و تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت می باشد.

۳۲-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه تعهدات سرمایه ای با اهمیت ی نداشته است.

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۳- حساب های انتظامی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۵۷,۵۱۶,۸۸۰,۶۵۴	۱,۳۹۴,۳۳۸,۳۶۰,۶۵۴	اسناد تضمینی نزد بانکها
۳۱۱,۱۳۵,۵۳۰,۸۲۶	۳۱۱,۰۳۵,۵۳۰,۸۲۶	اسناد تضمینی نزد اشخاص
۳۱۷,۰۴۶,۴۱۵,۷۵۷	۲۱۶,۵۷۱,۹۹۹,۳۵۷	اسناد تضمینی اشخاص نزد شرکت
۱۰۷,۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۰۸۹,۹۵۱,۲۰۰	ضمانت اسناد و تعهدات شرکت توسط دیگران
۲۰,۳۱۵,۰۴۳,۶۰۰	۲۰,۳۱۵,۰۴۳,۶۰۰	تعهدات ارزی
۶۱,۵۷۷,۴۶۱	۶۱,۵۶۶,۳۷۹	کالای امانی ما نزد دیگران
۱۰۷,۳۶۲,۶۳۷,۶۰۳	۱۰۷,۳۶۲,۶۳۷,۶۰۳	ضمانت اسناد و تعهدات دیگران توسط شرکت
۱,۵۲۰,۶۱۰,۸۷۵,۹۰۱	۲,۱۷۲,۷۷۵,۰۷۹,۶۱۹	

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، روی نداده است.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است.

ماتده طلب (بدهی) در پایان سال	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	
میلیون ریال	میلیون ریال			
				الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹
۵۵۱,۶۶۲	-	تسویه بدهی ها	عضو هیات مدیره مشترک	موسسه جامعه الامام الصادق (ع)
				ب- سایر اشخاص وابسته
۱,۳۰۴	۱۳,۰۲۸	خرید مواد اولیه	سهامدار	شرکت شفا فارمد
(۶۱,۰۷۲)	۱۱۲,۸۵۷	فروش دارو	سهامدار	شرکت بخش فردوس

موسسه حسابرسی آرمان راهبردی

گزارش حسابرسی

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۵-۱ به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۴ و ۱۸، شرکت در مواردی منابع مالی مورد نیاز خود را از طریق دریافت علی الحساب از موسسه حسابرسی آرمان راهبرد (ع) (سهامدار عمده) تامین نموده که بخشی از آن را در سال جاری تسویه نموده است.

۳۵-۲ ارزش منصفانه معاملات، تفاوتی با مبلغ معاملات با سایر اشخاص نداشته است.

۳۶- سود انباشته در پایان سال :

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ

میلیون ریال

۸,۰۸۸

تکالیف قانونی :

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهادهای هیات مدیره :

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۴۰,۴۳۸