



مؤسسه حسابرسی نوین کرمانا

صاحبداران رسمی
مستقیم سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت دارو سازی زهراوی (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴



مؤسسه حسابرسی نوین نگرمانا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره محترم

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

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 شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تأکید بر مطلب خاص

۴- باتوجه به یادداشت توضیحی ۳-۵، قابلیت بازیافت ماده اولیه تولید کپسول راکوتان به بهای تمام شده ۶۵۷۹۲ میلیون ریال، منوط به شروع تولید پس از اخذ مجوز از شرکت رش و نیز قابلیت استفاده از آن بر اساس آزمایش مجدد می باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

مؤسسه حسابرسی نوین نگرمانا

۱۹ آبان ۱۳۹۴

مهدی شلیله

مجتبی علی میرزائی

(ش.ع- ۸۰۰۴۳۶)

(ش.ع- ۸۰۰۵۵۹)



شرکت داروسازی زهرای (سهامی عام)
صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

با احترام

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

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورتهای سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۳	صورتهای جریان وجوه نقد
۴	یادداشتهای توضیحی :
۵	تاریخچه و فعالیت
۶-۱۰	اهم رویه های حسابداری
۱۱-۲۸	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	آقای دکتر حمید رضا راسخ	عضو غیر موظف و رئیس هیئت مدیره	
شرکت لابراتوارهای رازک	آقای دکتر محمد رضا سیاهی	عضو غیر موظف و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت داروپخش	آقای دکتر مجید عنابی	عضو موظف هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت داروسازی ابوریحان	آقای محمد علی کلاتری	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
شرکت داروسازی حکیم	آقای دکتر مهرداد علیمیان	عضو غیر موظف هیئت مدیره	

شرکت داروسازی زهرآوی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای -

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶۹,۸۰۸	۵۳۶,۰۴۷	۱۱	بدهی های جاری :	۶۰,۷۱۳	۱۸,۲۰۸	۳	دارایی های جاری :
۱۹۳,۶۶۵	۱۸۳,۸۶۹	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱,۸۴۹,۴۵۰	۲,۲۱۳,۴۹۰	۴	موجودی نقد
۳۴۶,۲۸۲	۵۷۲,۲۴۸	۱۳	مالیات پرداختنی	۶۶۳,۸۷۳	۶۱۶,۹۶۰	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱,۵۳۷,۵۹۰	۱,۷۳۲,۶۳۷	۱۴	سود سهام پرداختنی	۲۴۸,۱۳۴	۱۸۵,۶۳۸	۶	موجودی مواد و کالا
۶۶۶	۳,۱۷۹	۱۵	تسهیلات مالی				پیش پرداخت ها
۲,۳۳۶,۷۹۱	۳,۰۱۷,۹۷۰		پیش دریافتها	۲,۸۷۲,۱۷۰	۳,۲۳۴,۲۹۰		جمع دارایی های جاری
۱۴,۲۷۳	۱۵,۱۶۷	۱۶	جمع بدهی های جاری	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۷	دارایی های غیر جاری :
۱۴,۳۷۳	۱۵,۱۶۷		ذخیره خزانای پایان خدمت کارکنان	۴۰,۷۸۰	۴۰,۷۸۴	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۳۵۱,۰۶۴	۲,۰۳۲,۱۳۷		جمع بدهی های غیر جاری	۲۷۳,۲۶۲	۲۹۶,۶۹۹	۹	دارایی های نامشهود
			جمع بدهی ها	۲,۷۳۱	۴,۲۹۷	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۷	حقوق صاحبان سهام :				سایر دارایی ها
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه	۳۳۰,۷۷۳	۳۵۵,۷۸۰		جمع دارایی های غیر جاری
۷۱۳,۸۷۹	۴۶۸,۹۲۹		اندرجته قانونی				
۸۰۱,۸۷۹	۵۵۶,۹۲۹		سود انباشته				
			جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۱۵۲,۹۴۳	۳,۵۹۰,۰۷۶		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۱۵۲,۹۴۳	۳,۵۹۰,۰۷۶		جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۷۴۳,۹۲۸	۱,۳۲۷,۲۵۴	۱,۴۵۸,۰۲۷	۱۹	درآمدهای عملیاتی
(۱,۵۶۶,۸۸۱)	(۷۴۹,۰۸۱)	(۸۷۸,۰۸۲)	۲۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۷۷,۰۴۷	۵۷۸,۱۷۳	۵۷۹,۹۴۴		سود ناخالص
(۸۳,۶۸۸)	(۳۸,۰۵۱)	(۴۹,۷۹۱)	۲۱	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۷,۴۸۶)	(۱۱,۸۴۸)	(۲۸,۱۸۳)	۲۲	سایر اقلام عملیاتی
۱,۰۷۵,۸۷۳	۵۲۸,۲۷۴	۵۰۱,۹۷۰		سود عملیاتی
(۳۹۷,۶۰۸)	(۱۸۸,۹۲۳)	(۲۰۳,۸۲۵)	۲۳	هزینه های مالی
۷,۹۶۴	۴۳۴۶	۲,۸۰۳	۲۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۸۶,۲۲۹	۳۴۳,۶۹۸	۳۰۱,۹۴۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۴۵,۲۵۶)	(۷۴,۱۰۷)	(۶۶,۸۸۸)	۱۲	مالیات بر درآمد
۵۴۰,۹۷۳	۲۶۹,۵۹۱	۲۳۵,۰۶۰		سود خالص
				سود پایه هر سهم :
۱۰,۵۲۶	۵,۱۴۶	۴۸۷۶		عملیاتی (ریال)
(۳,۷۷۴)	(۱,۷۷۶)	(۱,۹۳۸)		غیر عملیاتی (ریال)
۶,۷۶۲	۳,۳۷۰	۲,۹۳۸	۲۵	سود پایه هر سهم
گردش حساب سود انباشته				
۵۴۰,۹۷۳	۲۶۹,۵۹۱	۲۳۵,۰۶۰		سود خالص
۶۱۲,۹۰۶	۶۱۲,۹۰۶	۷۱۳,۸۷۹		سود انباشته در ابتدای دوره
(۴۴۰,۰۰۰)	(۴۴۰,۰۰۰)	(۴۸۰,۰۰۰)	۱۳	سود سهام مصوب
۱۷۲,۹۰۶	۱۷۲,۹۰۶	۲۳۳,۸۷۹		سود قابل تخصیص
۷۱۳,۸۷۹	۴۴۲,۴۹۷	۴۶۸,۹۳۹		سود انباشته در پایان سال
۷۱۳,۸۷۹	۴۴۲,۴۹۷	۴۶۸,۹۳۹		

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

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۷,۷۱۸	۱۸۹,۲۷۱	۳۱۶,۵۰۸	۲۶
۷,۴۳۹	۴,۲۶۵	۳,۱۰۳	
۸۳	-	-	
(۳۹۷,۶۰۸)	(۱۸۸,۹۲۲)	(۲۰۳,۸۲۵)	
(۲۲۷,۲۸۳)	(۱۰۳,۹۱۴)	(۲۵۴,۰۳۴)	
(۶۱۷,۳۶۹)	(۲۸۸,۵۷۱)	(۴۵۴,۷۵۶)	
(۱۱۴,۵۱۱)	(۷۴,۹۱۱)	(۷۵,۴۸۴)	
(۳۷,۷۵۶)	(۲۴,۸۳۷)	(۳۴,۴۴۴)	
(۵۰۷)	(۳۰۴)	(۱۷)	
(۳,۵۰۰)	-	۵	
(۴۱,۷۶۳)	(۲۵,۱۴۱)	(۳۳,۸۱۰)	
(۲۵,۹۲۵)	(۱۹۹,۳۵۲)	(۲۴۷,۵۴۲)	
۵,۲۸۶,۸۱۱	۴,۰۳۳,۸۸۵	۱,۹۹۹,۸۶۲	
(۵,۲۴۴,۲۱۳)	(۲,۸۱۷,۸۱۹)	(۱,۷۹۴,۸۲۵)	
۴۲,۵۹۸	۲۱۶,۰۶۶	۲۰۵,۰۳۷	
۱۶,۶۷۳	۱۶,۷۱۴	(۳۲,۵۰۵)	
۴۴,۰۴۰	۴۴,۰۴۰	۶۰,۷۱۳	
۶۰,۷۱۳	۶۰,۷۵۴	۱۸,۳۰۸	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
سود سهام دریافتی
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
سود سهام پرداختی
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها
و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد :
مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
وجه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال
مانده وجه نقد در پایان دوره / سال



یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات :

شرکت داروسازی زهراوی در تاریخ ۱۳۶۵/۱۲/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۸۴۳ مورخه ۱۳۶۵/۱۲/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تبریز به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۰/۱۱/۲۹ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۸/۱۲/۲۶ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۲۶ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۹/۱۱/۲۶ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی میباشد. نشانی مرکز اصلی شرکت داروسازی زهراوی در شهر تهران خیابان دکتر بهشتی خیابان عبدالحمید صابونچی هریزه غربی پلاک ۱۷۸ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تبریز واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، ایجاد و تاسیس کارخانجات و لابراتوارهایی به منظور تهیه و تولید انواع دارو، مواد اولیه دارویی و وارد نمودن مواد اولیه - ماشین آلات صنعتی و قطعات یدکی مورد نیاز، فروش و صادر نمودن محصولات کارخانه و کلیه اموری که مستقیماً و یا بطور غیر مستقیم به موضوع شرکت بستگی داشته باشد و مشارکت در سایر شرکتها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا تعهد سهام شرکتهای موجود می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش انواع قرص، آمپول و کپسول مایع بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه ۱۳۹۴	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۷۶	۶۰	
۲۳۳	۲۴۵	کارکنان قراردادی
۳۰۹	۳۰۵	
۳	۱۴	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۱۲	۳۱۹	

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام اندازه گیری می شود. 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 موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون
 بهای تمام شده به میزان درصد تکمیل
 میانگین موزون سالیانه
 میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی
 کالای در جریان ساخت
 کالای ساخته شده
 قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلندمدت :

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر
 یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار :

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکت ها : در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

۲-۴- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
مستحقات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
تأسیسات	۱۲٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
ابزار آلات	۱۰٪	نزولی
نرم افزارها	۵ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۲-۱- برای دارایی های 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 هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- ذخائر

۲-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۷-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیرجاری

۲-۷-۲-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دل بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۷-۲-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۷-۲-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. جوایز جنسی که به منظور توسعه فروش و بر اساس سیاستهای مدیریت اعلام و اعطا می گردد، در زمان فروش کالا توسط شرکتهای پخش به عنوان کاهش دهنده مبلغ فروش شناسایی می شود.

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۹- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" باشد.

۲-۱۰- تسعیر ارز

۲-۱۰-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵ موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵,۰۴۹	۲۵,۶۴۴	-	۲۵,۶۴۴
۸,۵۷۰	۱۹,۷۵۲	-	۱۹,۷۵۲
۴۸۸,۵۹۸	۵۳۲,۹۳۴	-	۵۳۲,۹۳۴
۱۹,۶۹۲	۲۵,۷۷۷	-	۲۵,۷۷۷
۱,۰۰۹	۲,۸۵۳	(۲۳,۷۹۴)	۲۶,۶۴۷
۶۱۲,۹۱۸	۶۱۶,۹۶۰	(۲۳,۷۹۴)	۶۴۰,۷۵۴
۵۰۹۵۵	-	-	-
۶۶۳,۸۷۳	۶۱۶,۹۶۰	(۲۳,۷۹۴)	۶۴۰,۷۵۴

۱-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱۵۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات

ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، طوفان و صاعقه بیمه شده است.

۲-۵- مبلغ ۲۵,۲۵۹ میلیون ریال از سایر موجودیها مربوط به محصول آماده خریداری شده - نیوگراستیم که مبلغ ۲۳,۷۹۴ میلیون ریال ذخیره ضایعات غیر عادی در نظر گرفته شده است.

۳-۵- موجودی مواد اولیه شامل بهای تمام شده ۱۰۰ کیلو گرم ماده اولیه کپسول روآکوتان به بهای تمام شده ۵,۷۹۲ میلیون ریال است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۰۸

در راستای کسب لیسانس تولید محصول یاد شده خریداری و در تاریخ ۱۳۹۲/۵/۲۶ رسید موقت شده است. تولید کپسول یاد شده از محل ماده اولیه مزبور پس از

ابجد با بهسازی خطوط و فرایندهای تولیدی مورد تایید شرکت رش سوئیس میسر می شود که بر اساس برنامه ریزیهای بعمل آمده انتظار می رود تا پایان سال ۱۳۹۴

تحقق یابد. ضمناً تاریخ retest ماده اولیه مزبور ۱۳۹۳/۵/۲۵ بوده که بر اساس مجوز شرکت رش سوئیس، پس از انجام آزمایش مجدد به مدت دوسال قابل استفاده

می باشد.

۶ پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های خارجی :
۱۴۱,۲۹۵	۱۵۷,۲۸۰	سفارشات مواد اولیه
۵,۸۰۹	۲,۹۲۳	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۲۵,۶۰۳	۴,۶۶۴	سفارشات مواد بسته بندی
۱۹,۵۵۱	۵,۴۵۲	سپرده ها
۱۹۲,۲۵۸	۱۷۰,۳۱۹	
		پیش پرداخت های داخلی :
۵۱,۳۵۱	۲۸,۴۱۲	خرید مواد اولیه
۱,۳۶۹	۶۱۲	خرید قطعات و لوازم یدکی
۳,۱۵۶	۱,۰۸۹	سایر
۵۵,۸۷۶	۳۰,۱۱۳	
۲۴۸,۱۳۴	۲۰۰,۴۳۲	
	(۱۴,۷۹۴)	
۲۴۸,۱۳۴	۱۸۵,۶۳۸	تهاتر با پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
		جمع

۱-۶- با توجه به دستیابی به سقف خرید مواد اولیه از شرکت رش بر اساس توافق انجام شده در سال ۱۳۹۱ مقرر گردید مبلغ ۷,۰۵۴,۲۴۴ یورو معادل ۱۸۳ کیلو گرم

مواد اولیه کلسینر بول به صورت تخفیف در اختیار داروسازی زهراوی قرار گیرد که از این مقدار معادل ۱۶۶ کیلو گرم تا پایان شهریور سال ۱۳۹۴ تحویل گردیده

است و قرار شده است مقدار باقیمانده معادل ۱۷ کیلو گرم تا پایان سال ۱۳۹۴ تحویل شرکت گردد.

۲-۶- سپرده ها مربوط به سپرده های بلوکه شده از بابت رفع تعهد برگ سبز گرم کی نزد بانک پارسیان می باشد



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
 گزارش مالی عیان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۷ سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۰	۱۵۰
۱۳,۸۵۰	۱۳,۸۵۰
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (۱۵۰ سهم ۱۰۰ میلیون ریالی بحث آکسیر)
 سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد	درصد	بهای	کاهش
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	سهام	سرمایه گذاری	تمام شده	ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۰	۱۵۰	۱	۱	۱۵۰	۱۵۰
۱۵۰	۱۵۰	۱	۱	۱۵۰	-

شرکت پخش اکسیر

(مبلغ به میلیون ریال)

۸ داراییهای نامشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	کاهش	مانده در پایان دوره	افزایش
۳۴۸	۳۴۳	۰	۰	۳۴۳	(۵)
۴۰,۱۷۸	۴۰,۱۹۵	۰	۰	۴۰,۱۹۵	۱۷
۲۵۴	۲۴۶	۴۸۰	۰	۷۲۶	۲۷۲
۴۰,۷۸۰	۴۰,۷۸۴	۴۸۰	۰	۴۱,۲۶۴	(۵)

حق امتیاز خدمات عمومی
 دانش فنی
 نرم افزار رایانه ای

۸-۱- دانش فنی سل لاین مربوط به قرارداد انتقال تکنولوژی PEG-GCSF به شرکت دارودرمان سپهر به نمایندگی از طرف شرکت vitane pharma GmbH در خصوص تولید دارو برای بیماری که تحت شیمی درمانی قرار می گیرند، بوده و محصولات فیلگراستیم و پی فیلگراستیم که از سلول تحت کشت که عمر مفید آن بالغ بر ۸ سال خواهد بود، تولید خواهد شد و در شهریور سال ۹۵ اولین محصول از این تکنولوژی و دانش فنی، تولید و جهت آزمایش بر روی بیماران صعب العلاج به بازار عرضه خواهد شد



معارف عالی ص ۵۱۵ ای

دادا شدت های توفیق می حاصل شد

۱۳۹۲ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری

استیجیلاک انباشته

۴. دارندهای ثابت مشهود
جدول پیکای تمام شده و استهلاک دارندهای ثابت مشهود به شرح زیر است:
بهای تمام شده

[illegible]

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود نا ارزش ۴۷۴,۸۹۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

۹-۲- مانده حساب داراییهای در جریان تکمیل از اقلام زیر تشکیل شده است .

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		بر آورد مخارج تکمیل	بر آورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش ظرفیت	۹۲,۰۸۳	۹۶,۳۳۰	۳۶,۱۷۸	شهریور ۱۳۹۵	۹۷٪	۹۹٪	خط تولید بیوتکنولوژی
	۳,۸۰۹	۴,۲۴۲					سایر
	۹۵,۸۹۲	۱۰۰,۵۷۲	۳۶,۱۷۸				

۹-۳- مبالغ انباشته زیر به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور شده است :

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۲,۶۲۹	۲۲,۶۲۹
	۲۲,۶۲۹	۲۲,۶۲۹

مخرج تامین مالی



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۰ سایر داراییها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	سپرده صندوق همیاری کارکنان
۱,۲۳۱	۲,۷۹۷	سایر
۲,۷۳۱	۴,۲۹۷	

۱۱ پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱ پرداختنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری :
				حسابهای پرداختنی :
۱۵۷,۹۰۹	۲۵۵,۹۱۷	-	۲۵۵,۹۱۷	اشخاص وابسته
۲۹,۹۷۵	۲۱۳,۴۵۵	۱۱۳,۶۴۷	۹۹,۸۰۸	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۸۷,۸۸۴	۴۶۹,۳۷۲	۱۱۳,۶۴۷	۳۵۵,۷۲۵	
				غیر تجاری:
۴,۰۹۵	۱۱,۵۹۹	-	۱۱,۵۹۹	مالیات های تکلیفی
۲,۳۸۸	۲,۶۴۸	-	۲,۶۴۸	حق بیمه های پرداختنی
۱,۱۴۱	۱,۱۷۲	-	۱,۱۷۲	سپرده حسن انجام کار
۱۷,۷۵۹	۱۴,۶۷۰	-	۱۴,۶۷۰	هزینه های پرداختنی
۵۵,۵۴۱	۴۱,۳۸۰	-	۴۱,۳۸۰	سایر
۸۱,۹۲۴	۷۱,۴۶۹	-	۷۱,۴۶۹	
۲۶۹,۸۰۸	۵۴۰,۸۴۱	۱۱۳,۶۴۷	۴۲۷,۱۹۴	
	(۱۴,۷۹۴)	-	(۱۴,۷۹۴)	تهاتر با پیش پرداخت ها
۲۶۹,۸۰۸	۵۲۶,۰۴۷	۱۱۳,۶۴۷	۴۱۲,۴۰۰	جمع



مبلغ ۲۷,۴۴۹ میلیون ریال پرداخت به شرکت دارو درمان سپهر پس از انجام آزمایش اثر بخشی سه گروه از محصول خواهد شد. (در صورتی)

شرکت دارو سازی دهاوی (سهامی عام)
گزارش مالی همان دوره ای-
یادداشت های توضیحی، علای مالی-
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۲ مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۷/۱/۲۹ - پایان سال		مالیات					سال مالی
	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی	پرداختنی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات	سود ایزای	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۲,۸۷۹	۴۲,۸۷۹	۲۲,۲۹۶	۲۰,۳۸۹۷	۳۱۵,۷۸۷	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	*	-	۵۹,۱۴۵	۶۳,۵۰۷	۵۹,۱۴۵	۲۷۲,۳۶۳	۲۷۲,۳۶۳	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۴۲,۳۰۹	۱۴,۳۲۵	۱۳۰,۹۸۶	۱۷۱,۲۰۶	۱۴۵,۲۱۱	۶۹۰,۶۹۳	۷۰۰,۵۸۱	۱۳۹۲
رسیدگی نشده است	۱۴۵,۳۵۶	۱۰۲,۷۵۶	۴۲,۵۰۰	-	۱۴۵,۳۵۶	۶۴۵,۵۸۱	۶۸۵,۳۲۹	۱۳۹۳
		۶۶,۸۸۸	-	-	-	۲۶۶,۰۰۴	۲۰۱,۹۲۸	۱۳۹۴/۶/۲۱
	۱۹۲,۴۶۵	۱۸۲,۸۶۹	-	-	-	-	-	

۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قضی و تسویه شده است.
۲- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ توسط حوزه برگ تشخیص صادر گردیده و عمدتاً بظواهر اختلاف در ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم در شورای حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۳- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ توسط حوزه برگ تشخیص صادر گردیده و در شورای حل اختلاف مالیاتی می باشد.

۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص صادر شده است و پرونده با توجه به اعتراض شرکت توسط حوزه رسیدگی کننده به معنای قرار خارج شده است و همچنین نظر کمی مجری قرار مبنی بر کاهش درآمد مشمول مالیات و نیز مالیات عملکرد بابت اعتراض شرکت دریافت شده که در این رابطه بخش عمده ای از هزینه های برگشتی مورد قبول واقع شده است. با استناد معافیت مالیاتی ماده ۱۳۸ ق.م.م.م. بدل اختلاف فی مابین اداره امور مالیاتی و اداره منابع استان که فعلاً باقیمانده است و در حدود مبلغ ۵۰۸۲ میلیون ریال بر اساس نظر معنای قرار در هیات حل اختلاف مالیاتی از مالیات برگ تشخیص صادره کسر خواهد شد.

۵- ماده مالیات پرداختنی در پایان سال شامل ۱۶۹۸۱ میلیون ریال استاد پرداختنی (سال قبل ۴۷۷۲۹ میلیون ریال) در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۶- جمع مبلغ پرداختنی شامل استاد پرداختنی و مالیات پرداختنی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۴۶۲۲ میلیون ریال کسر از مجموع برگهای تشخیص صادره توسط ادارات مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته اندا ذخیره ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است

ماده مالیات پرداختنی	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی
ماده مالیات پرداختنی	حوزه های مالیاتی	حوزه های مالیاتی	حوزه های مالیاتی	حوزه های مالیاتی
میلیون ریال	۲۵۲,۳۲۵	۲۵۲,۳۲۵	۲۵۲,۳۲۵	۲۵۲,۳۲۵
میلیون ریال	۰	۰	۰	۰
میلیون ریال	۲۵۲,۳۲۵	۲۵۲,۳۲۵	۲۵۲,۳۲۵	۲۵۲,۳۲۵



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳ سود سهام پرداختی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۴۸۰,۰۰۰	مانده پرداخت نشده:
		سال ۱۳۹۳
۲,۲۹۴	۲,۲۳۶	سال ۱۳۹۳ و قبل از آن
۳,۳۹۴	۴۸۲,۲۳۶	
۳۴۳,۹۸۸	۹۰,۰۱۲	اسناد پرداختی مربوط به سال ۱۳۹۲
۳۴۶,۲۸۲	۵۷۲,۲۴۸	مانده در پایان سال

۱۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۵,۵۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۰,۰۰۰ ریال است.

۱۴ تسهیلات مالی

۱۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱۴-۱-۱ به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۱,۶۷۰,۹۵۶		۱,۶۷۰,۹۵۶	۱,۸۰۴,۹۵۳	۱۱۰,۹۳۸	۱,۶۹۴,۰۲۵	بانک ها
۱,۶۷۰,۹۵۶		۱,۶۷۰,۹۵۶	۱,۸۰۴,۹۵۳	۱۱۰,۹۳۸	۱,۶۹۴,۰۲۵	
(۱۴۳,۳۶۶)		(۱۴۳,۳۶۶)	(۷۲,۳۲۶)	(۱,۰۰۵)	(۷۱,۳۲۱)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۵۲۷,۵۹۰	-	۱,۵۲۷,۵۹۰	۱,۷۳۲,۶۲۷	۱۰۹,۹۳۳	۱,۶۲۲,۷۰۴	
-		-	-		-	حصة بلند مدت
۱,۵۲۷,۵۹۰		۱,۵۲۷,۵۹۰	۱,۷۳۲,۶۲۷	۱۰۹,۹۳۳	۱,۶۲۲,۷۰۴	حصة جاری

۱۴-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۶۷,۳۷۶	۶۳۵,۰۱۶	پیش از ۲۵ درصد
۲۶۰,۳۱۴	۹۸۷,۶۸۸	۲۵ تا ۳۵ درصد
-	۱۰۹,۹۲۳	۳۵ درصد
۱,۵۲۷,۵۹۰	۱,۷۳۲,۶۲۷	

۱۴-۱-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱,۷۳۲,۶۲۷	۱۳۹۴
۱,۷۳۲,۶۲۷	

۱۴-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱,۷۳۲,۶۲۷	چک و سفته
۱,۷۳۲,۶۲۷	



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۵ پیش دریافت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۶	۳,۱۷۹
۶۴۶	۳,۱۷۹

پیش دریافت از مشتریان

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۱۷۵	۱۴,۲۷۳
(۷,۰۳۴)	(۷۰۳)
۶,۱۲۲	۱,۵۹۷
۱۴,۲۷۳	۱۵,۱۶۷

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده طی دوره

مانده در پایان دوره



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۷ سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۸۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
در صد سهام	تعداد سهام	در صد سهام	تعداد سهام	
۲۶.۴۲	۲۱,۱۳۹,۰۳۹	۲۶.۳۵	۲۱,۰۸۰,۵۶۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۲.۴۷	۱۷,۹۷۶,۲۶۴	۲۲.۴۷	۱۷,۹۷۶,۲۶۴	شرکت لابراتوارهای رازک
۲۱.۴۸	۱۷,۱۸۵,۶۳۲	۲۱.۴۸	۱۷,۱۸۵,۶۳۲	شرکت داروسازی حکیم
۱۳.۶۲	۱۰,۸۹۶,۸۸۰	۱۳.۴۸	۱۰,۷۸۱,۲۰۱	شرکت داروپخش (سهامی عام)
۵.۷۲	۴,۵۷۴,۳۵۶	۵.۷۲	۴,۵۷۴,۳۵۶	شرکت داروسازی قاضی
۱۰.۲۸	۸,۲۲۷,۸۳۹	۱۰.۵۰	۸,۴۰۱,۹۸۷	سایر
۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۸۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت داروسازی ژه‌اوی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹- درآمدهای عملیاتی

دوره هفده منتهی به		دوره هفده منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلون ریال		میلون ریال		میلون ریال	
مقدار (میلون عدد)	ریال	مقدار (میلون عدد)	ریال	مقدار (میلون عدد)	ریال
فروش خالص:					
داخلی:					
۲۶۹	۷۲۴,۶۶۳	۱۳۱	۴۵۴,۱۶۵	۲۴۸	۱,۳۱۸,۶۵۱
۱۲۰	۶۰,۴۳۹	۱۴۹	۲۶۹,۸۱۲	۲۶۶	۸۲۴,۵۱۰
۴	۲۳۳,۵۳۷	۵	۲۷۸,۳۰۸	۱۰	۴۹۴,۲۰۴
۶۷	۷۶,۴۱۴	۴۹	۱۲۶,۳۲۲	۹۷	۱۹۴,۹۴۸
۱۶	۳۷۱,۳۷۴	۵	۲۵,۲۲۲	۵	۱۰۷,۳۷۶
	۱,۵۶۶,۳۲۷		۱,۳۵۳,۸۲۹		۲,۹۳۹,۶۸۹
خارجی:					
۱	۷۲۴	۱	۱۷,۲۹۳	۳	۴۲,۸۲۹
۳	۱,۵۳۸	۳	۶۰۶	۵	۱,۹۴۰
		۰۰۵	۲۰۳	۰۰۵	۵۳۸
۱	۲۵۸	۱	۶۰۳	۳	۱,۱۵۸
	۲,۵۲۰		۱۸,۸۰۵		۴۶,۴۶۵
	۱,۵۶۸,۸۵۷		۱,۳۷۲,۶۳۴		۲,۹۸۶,۱۵۴
	(۷۴,۲۳۳)		(۳۱,۸۴۶)		(۱۶۴,۰۶۳)
	(۳۶,۶۰۷)		(۱۳,۵۴۴)		(۷۸,۶۲۲)
	۱,۴۵۸,۰۲۷		۱,۳۲۷,۲۵۴		۲,۷۲۲,۲۴۸
					۴۸۰
	۱,۴۵۸,۰۲۷		۱,۳۲۷,۲۵۴		۲,۷۴۲,۹۲۸

۱- از مبلغ ۲۷۱,۲۷۴ میلیون ریال فروش کلای خریداری شده مبلغ ۲۳۶,۹۰۰ میلیون ریال مربوط به فروش قرص سل سپت وارداتی می باشد.

۲- از مبلغ ۲۶۶,۰۰۷ میلیون ریال (مال قبل ۷۸,۶۴۴) برگشت از فروش مبلغ ۲,۹۹۶ میلیون ریال (مال قبل ۱۳,۵۷۶ میلیون ریال) مربوط به برگشت از فروش و مبلغ ۳۲,۰۷۱ میلیون ریال (مال قبل ۵۰,۰۶۸ میلیون ریال) مربوط به چابایی و انتقال محصولات بین شرکتهای توزیع می باشد.

۱۹-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

دوره هفده منتهی به		دوره هفده منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
درصد نسبت		درصد نسبت		درصد نسبت	
درآمد عملیاتی	به کل	درآمد عملیاتی	به کل	درآمد عملیاتی	به کل
۷۹۲,۱۹۵	۵۴	۱,۰۳۳,۳۷۳	۷۰	۲,۱۲۱,۵۵۲	۷۸
۶۶۵,۸۲۲	۴۶	۲۰۳,۸۸۲	۲۱	۶۱۳,۳۷۶	۲۲
		۱,۳۲۷,۲۵۴		۲,۷۴۲,۹۲۸	

۱۹-۲- درآمد ارائه خدمات:

دوره هفده منتهی به		دوره هفده منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلون ریال		میلون ریال		میلون ریال	
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۹-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و پهای تمام شده مربوط:

دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
درآمد عملیاتی	بهی تمام شده	درآمد عملیاتی	بهی تمام شده	درآمد عملیاتی	بهی تمام شده
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۶۶۴,۸۹۰	۳۳۸,۹۰۱	۲۳۵,۹۸۹	۴۹	۵۰	۳۴
۵۸,۹۷۳	۳۰,۶۴۰	۲۸,۳۳۳	۴۸	۴۲	۲۸
۲۸۹,۵۶۹	۱۵۱,۳۲۹	۱۳۸,۳۴۰	۴۸	۲۴	۴۱
۷۲,۳۲۰	۴۲,۲۳۶	۳۰,۸۸۲	۴۲	۵۶	۲۹
۳۷۱,۳۷۵	۳۱۴,۸۷۷	۵۶,۲۹۸	۱۵	۶	۱۷
۱,۴۵۸,۰۲۷	۸۷۸,۰۸۲	۵۷۶,۹۴۴	۲۰	۴۴	۴۳



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۰. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

دوره هجده ماهه منتهی به دوره هجده ماهه منتهی به سال منتهی به

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
فروش	فروش	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۷۷,۴۴۴	۶۹۲,۸۷۶	۴۸۷,۵۳۵
۳۵,۳۹۶	۱۶,۳۷۵	۲۰,۵۲۴
۴۶,۳۱۰	۲۳,۱۳۰	۲۵,۱۶۴
۹,۱۳۸	۲,۸۹۴	۱,۳۳۰
۱۸,۲۲۲	۹,۰۱۰	۸,۸۷۷
۳۵,۰۱۵	۱۶,۲۳۲	۱۵,۴۸۱
۱,۵۲۱,۴۲۵	۷۶۱,۵۱۷	۵۵۸,۹۱۱
(۷,۵۲۸)	(۵,۰۸۴)	(۳,۲۷۵)
(۸,۲۲۹)	(۳,۵۵۸)	(۳,۱۶۳)
(۱۰,۵۰۲)	(۴,۹۷۸)	(۵,۰۲۳)
۱,۴۹۵,۱۶۶	۷۴۷,۸۹۷	۵۴۷,۴۵۰
(۳,۱۱۶)	(۲۱,۷۳۳)	(۱۱,۱۸۲)
+	+	(۲۳,۷۸۹)
۱,۴۹۲,۰۵۰	۷۲۶,۱۶۴	۵۱۳,۴۷۹
(۱۴,۶۱۳)	(۲۸۱)	۵۱,۴۵۱
(۲,۰۳۹)	(۳۹۱)	(۷۴۴)
۱,۴۷۷,۳۹۹	۷۲۵,۴۹۳	۵۱۳,۳۰۶
۸۹,۴۸۲	۲۳,۵۸۹	۳۱۴,۸۷۷
۱,۵۶۶,۸۸۱	۷۴۹,۰۸۱	۸۷۸,۰۸۳

مواد مستقیم مصرفی

مستقیم مستقیم

سربس ساخت

دستورالعمل مستقیم

مواد غیرمستقیم

آپتلاک

سایر (کثر از ۱۰ درصد سربس تولید)

هزینههای جذبشده

انقال به دارایی ثابت

سهم اداری از خدمات

جمع هزینههای ساخت

(افزایش) موجودیهای در جریان ساخت

ضایعات غیرمادی

بهای تمام شده ساخت

کاهش موجودیهای ساختهشده

ارسال محصول جهت بازاریابی

بهای تمام شده خدمات وکلای خریداری شده

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(۱- ۱۲۰) مبلغ ۳۱۴,۸۷۷ میلیون ریال بهای تمام شده کلای خریداری شده مبلغ ۲۹۱,۹۴۷ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده قرض سل سمیت وارداتی می باشد.

۲-۲۰ در دوره مورد گزارش مبلغ ۸۱۰,۶۲۷ میلیون ریال (دوره قبل ۶۲۷,۹۸۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است.

تأمین کنندگان اصلی اولیه مواد به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	دوره هجده ماهه منتهی به		دوره هجده ماهه منتهی به		سال منتهی به	
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد نسبت به	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد نسبت به	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد نسبت به
میلیون ریال	کل خرید دوره	میلیون ریال	کل خرید دوره	میلیون ریال	کل خرید سال	میلیون ریال	کل خرید سال
۱۳۰,۶۰۳	۲۹,۰۲	۱۲۷,۵۲۲	۲۱,۲۰	۱۹۳,۵۸۴	۱۵,۵۷	۱۹۳,۵۸۴	۱۵,۵۷
۱۱۸,۱۳۷	۲۶,۲۵	۵۱,۵۸۴	۸,۵۸	۸۸,۸۱۷	۷,۱۴	۸۸,۸۱۷	۷,۱۴
۴۸,۴۶۳	۱۰,۷۲	۹۷,۴۹۴	۱۶,۲۱	۹۷,۴۹۴	۲۰,۸۴	۹۷,۴۹۴	۲۰,۸۴
۳۵,۴۱۵	۷,۸۷	۲۶,۶۵۹	۴,۴۳	۷۰,۴۸۸	۵,۶۷	۷۰,۴۸۸	۵,۶۷
۲۷,۲۹۶	۶,۰۶	+	۰,۰۰	۱۴,۶۴۰	۱,۱۸	۱۴,۶۴۰	۱,۱۸
۲۷,۱۰۱	۶,۰۲	۲۴,۱۷۱	۴,۰۲	۶۵,۹۸۶	۵,۳۱	۶۵,۹۸۶	۵,۳۱
۲۴,۸۵۱	۵,۵۲	+	۰,۰۰	۵۶,۳۹۱	۴,۵۴	۵۶,۳۹۱	۴,۵۴
۱۴,۸۲۸	۳,۲۹	۵۹,۶۸۷	۹,۹۲	۱۸۶,۳۷۴	۱۴,۹۹	۱۸۶,۳۷۴	۱۴,۹۹
۱۰,۷۰۱	۲,۳۸	۱۱,۷۲۸	۱,۹۵	۷,۵۱۶	۰,۶۰	۷,۵۱۶	۰,۶۰
۷,۸۷۱	۱,۷۵	۲۴,۸۷۸	۴,۱۴	۲۴,۷۷۸	۱,۹۹	۲۴,۷۷۸	۱,۹۹
۵,۰۴۶	۱,۱۲	+	۰,۰۰	۲۰,۷۷۱	۱,۶۷	۲۰,۷۷۱	۱,۶۷
+	+	۱۷۷,۶۸۶	۲۹,۵۴	۳۴۸,۸۳۲	۲۸,۰۶	۳۴۸,۸۳۲	۲۸,۰۶
+	+	+	۰,۰۰	۶۷,۶۰۱	۵,۴۴	۶۷,۶۰۱	۵,۴۴

۳-۲۰ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول		تولید واقعی
		ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	
میلیون عدد	۲۲۵	۴۳۴	۲۵۰	۴۴۰
میلیون عدد	۴۰۰	۲۵۷	۱۲۲	۲۷۰
میلیون عدد	۵۴	۱۳	۴	۹
میلیون عدد	۳۴۰	۱۷۸	۶۶	۹۸



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال منتهی به	دوره ۶ماهه منتهی به	دوره ۶ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۳۷۳	۱۵,۶۹۰	۲۰,۵۲۴
۲۰,۵۱۲	۱۰,۰۳۰	۱۵,۵۳۴
۱,۸۵۹	۹۰۵	۹۱۴
۱۰,۵۰۲	۴,۹۷۸	۵,۰۲۳
۱۶,۴۴۲	۶,۴۴۸	۷,۷۹۶
۸۳,۶۸۸	۳۸,۰۵۱	۴۹,۷۹۱

حقوق و دستمزد و مزایا

هزینه های بازاریابی و تبلیغاتی و توزیع و فروش

استهلاک دارائیهای غیر جاری

سهم اداری از خدمات

سایر

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

سال منتهی به	دوره ۶ماهه منتهی به	دوره ۶ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۴۸	۹۰۲	۹۴۴
(۱۱,۳۰۶)	(۷,۵۹۶)	(۱,۶۵۰)
(۷,۵۲۸)	(۵,۰۸۴)	(۳,۲۷۵)
۰		(۲۳,۷۸۹)
	(۷۰)	(۴۱۳)
(۱۷,۴۸۶)	(۱۱,۸۴۸)	(۳۸,۱۸۳)

فروش ضایعات مواد

زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

هزینه های جذب نشده در تولید

زیان ناشی از ضایعات غیر عادی

سایر

۲۳- هزینه های مالی

سال منتهی به	دوره ۶ماهه منتهی به	دوره ۶ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۴,۷۵۳	۱۸۷,۴۲۷	۲۰۲,۷۵۵
۳۹۴,۷۵۳	۱۸۷,۴۲۷	۲۰۲,۷۵۵
۱۱۴	۴۴	۱۷۵
۲,۷۴۱	۱,۴۵۱	۸۹۵
۲,۸۵۵	۱,۴۹۵	۱,۰۷۰
۳۹۷,۶۰۸	۱۸۸,۹۲۲	۲۰۳,۸۲۵

وام های دریافتی :

بانکها

هزینه سفته

هزینه کارمزد



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
 گزارش مالی دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۴- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۰۳	۴,۲۶۵	۷,۴۲۹
۵۷۸		۲۸۰
		۸۳
۱۲۳	۸۱	۱۶۲
۳,۸۰۳	۴,۳۴۶	۷,۹۶۴

سود حاصل از سپرده بانکی
 سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
 سود سهام
 سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۲۵- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

دوره ۶ ماهه منتهی به		دوره ۶ ماهه منتهی به		سال منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		۱۳۹۳/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	
سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی	سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی	سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی
۵۰۱,۹۷۰	(۲۰۰,۰۲۲)	۵۲۸,۳۷۴	(۱۸۴,۵۷۶)	۱,۰۷۵,۸۷۲	(۳۸۹,۶۴۴)
(۱۱۱,۸۹۴)	۴۵,۰۰۵	(۱۱۵,۶۳۷)	۴۱,۵۳۰	(۲۳۳,۹۲۵)	۸۷,۶۶۹
۳۹۰,۰۷۷	(۱۵۵,۰۱۷)	۴۱۲,۶۳۷	(۱۴۳,۰۴۶)	۸۴۲,۹۴۷	(۳۰۱,۹۷۵)

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
 مالیات بر درآمد
 سود خالص عملیات در حال تداوم

۲۵-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم: تعداد ۸۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم می باشد.

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶ صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۵,۸۷۳	۵۲۸,۲۷۴	۵۰۱,۹۷۰	سود عملیاتی
۲۰,۰۸۰	۹,۹۱۴	۱۰,۹۳۹	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود
(۹۰۲)	(۹۸۳)	۸۹۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۱,۷۵۷	(۳۰,۰۵۸)	۴۶,۹۱۳	(افزایش) کاهش در موجودی مواد و کالا
۴۲۵,۵۴۷	۱۰۵,۴۱۸	۶۲,۴۹۶	کاهش پیش پرداخت
(۸۸۱,۷۲۶)	(۴۵۸,۴۵۳)	(۵۶۴,۰۴۰)	(افزایش) در دریافتنی های عملیاتی
۵۷,۰۰۴	۲۵,۶۲۴	۲۵۶,۳۳۹	افزایش در پرداختنی های عملیاتی
(۵۰۰)	(۵۴۷)	(۱,۵۶۶)	(افزایش) در سایر دارائیهها
۱۴۳	۱	۲,۵۳۳	افزایش پیش دریافتها ی عملیاتی
۴۴۲	۸۱	۱۳۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۷۴۷,۷۱۸</u>	<u>۱۸۹,۲۷۱</u>	<u>۳۱۶,۵۰۸</u>	

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۷-۱ شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قرار دادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه می باشد.

۲۷-۲ بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است :

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت :

۱۳۹۳ سال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۵,۳۰۹	۳۶۸,۰۵۹	تضمین وام شرکت داروسازی شهید قاضی
۱,۳۷۷,۳۴۷	۶۰۷,۲۴۷	تضمین وام شرکت لایبراتورهای رازک
۲۷۵,۰۰۰	۲۵۳,۰۰۰	تضمین وام شرکت داروسازی دانا
۱۴۳,۴۷۶	۲۲۶,۳۰۲	تضمین وام شرکت کلر یارس
۸۵۵,۰۰۰	۱,۶۹۰,۴۱۹	تضمین وام شرکت کارخانجات داروپخش
۲,۹۷۶,۰۳۲	۳,۱۴۵,۰۲۷	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به وقوع نپیوسته است

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ معاملات با اشخاص وابسته در شش ماهه اول ۹۴ به شرح زیر بوده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	شرکت توزیع داروپخش	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۶۸۵,۷۸۲		
	شرکت پخش اکسیر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۷۴,۲۱۵		
	شرکت پخش هجرت	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۳۲,۰۵۹		
	داروسازی اکسیر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓		۱۲۹		
	اکسیر فارما	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۲,۱۶۵			
	شرکت توفیق دارو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۳۰,۶۰۳			
	شرکت کارخانجات داروپخش	عضو هیئت مدیره مشترک	✓			۸۳۵,۴۱۹	
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶,۱۶۷			
	شرکت داروئی آترا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶,۴۷۴			
	شرکت زلاتین کپسول	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۵,۹۴۲			
	شرکت داروسازی شهید قاضی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓			۴۲,۷۵۰	
	شرکت رازک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓				۲۹۱,۵۰۰
	شرکت کلر یارس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۷		۸۲,۸۲۶	
جمع				۱۷۱,۲۹۸	۷۹۲,۱۹۵	۹۶۰,۹۹۵	۲۹۱,۵۰۰

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است



شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۲۹- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	پیش پرداخت‌ها	پرداختنی‌های تجاری	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری داروئی تاعین			(۳۷)		(۳۷)		(۳۷)
	جمع			(۳۷)		(۳۷)		(۳۷)
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	شرکت توزیع داروینفس	۱,۳۹۸,۲۴۳			۱,۳۹۸,۲۴۳		۱,۳۳۵,۵۵۸	
	شرکت پخش اکسیر	۱۴۹,۹۳۱			۱۲۹,۹۳۱		۱۰۸,۲۷۲	
	شرکت پخش هجرت	۴۷,۶۴۶			۶۰,۰۵۵		۵۹,۶۵۰	
	اکسیر فارما	۷,۹۹۲	۴۶,۲۰۸	(۱۰۳,۸۹۹)	۵۴,۲۰۰	(۱۰۳,۸۹۹)		(۳۶,۸۸۳)
	داروسازی اکسیر	۱۴۸			۱۴۸			
	شرکت تولید دارو		۳۳	(۱۵۰,۰۲۶)	۳۳	(۱۵۰,۰۲۶)		(۷۶,۳۴۷)
	شرکت شیمی داروئی داروینفس			(۱,۹۸۸)		(۱,۹۸۸)		(۵,۸۱۹)
	شرکت داروئی آترا	۶۴۰		(۹۶۷)	۶۴۰	(۹۶۷)	۱,۰۵۲	
	شرکت ولاتین کبیر	۲,۵۹۹			۲,۵۹۹			(۳۱)
	شرکت کلر یارس						۲۵	
	شرکت داروسازی شهید قاضی						۴۶	
	شرکت داروسازی دانا							(۳۳)
	جمع	۱,۵۰۳,۹۶۰	۴۹,۴۸۰	(۲۵۵,۸۸۰)	۱,۵۶۵,۸۴۹	(۳۵۵,۸۸۰)	۱,۴۰۴,۶۰۳	(۱۱۹,۰۹۳)
	جمع کل	۱,۵۰۳,۹۶۰	۴۹,۴۸۰	(۳۵۵,۹۱۷)	۱,۵۶۵,۸۴۹	(۳۵۵,۹۱۷)	۱,۴۰۴,۶۰۳	(۱۱۹,۱۳۰)

شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۰ وضعیت ارزی

شماره	یادداشت	دلار	پوند	فرانک	یورو
۳	موجودی نقد	۲,۵۳۹	۴۲۰	۱۰۰	۳۱۸,۵۸۴
۴	دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری				۶۶۳,۸۶۱
	جمع دارایی‌های پولی ارزی	۲,۵۳۹	۴۲۰	۱۰۰	۹۸۲,۴۴۵
۱۱	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری	(۱,۰۴۰,۰۰۰)		(۲,۷۷۱,۲۲۵)	
۱۴	تسهیلات مالی ارزی	۰		(۳,۵۶۳,۵۳۰)	
	جمع بدهی‌های پولی ارزی	(۱,۰۴۰,۰۰۰)	۰	(۷,۳۳۴,۷۴۵)	۰
	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(۱,۰۳۷,۴۶۱)	۴۲۰	(۷,۳۳۴,۶۴۵)	۹۸۲,۴۴۵
	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(۱,۲۷۹,۴۳۴)	۴۲۶	۱۰۰	۱,۳۸۷,۹۰۶

۱ ۳۰ ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ	دلار	فروش و ارائه خدمات
۸۴,۴۵۷		خرید مواد اولیه
(۱۸,۳۴۵,۷۷۴)		سایر پرداخت‌ها
(۸۸,۲۶۳)		

