

شرکت به پخش داروی بهشهر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴



موسسه حسابرسی بهمن

Behmand

حسابداران (سهامی)

حسابداران (سهامی) ایران

تلفن: ۰۹۱۰-۷۷۸۸۴۴۷۰-۰۹

نامه: ۰۹۱۰-۷۷۸۸۴۴۷۰

«بسم الله الرحمن الرحيم»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت به پخش داروی بهشهر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت به پخش داروی بهشهر (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوده نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و بادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از بود تحریف بالهمیت 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، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کترلهای

داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روایه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه بعنوان بازرس 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.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- سرفصل حسابها و اسناد دریافتی تجاری و سایر حسابهای دریافتی و پیش‌برداختها، موضوع یادداشت‌های ۵، ۶ و ۸ صورتهای مالی، مشتمل بر حدود ۴۱ میلیارد ریال مطالبات را کد، سنواتی و بلا تکلیف بوده که بابت بخشی از آنها، مبلغ ۷۹ میلیون ریال ذخیره در حسابهای سنوات قبل شرکت لحظه گردیده است. با توجه به نتیجه بررسی وضعیت حسابهای مزبور و از آنجاییکه پیگیریهای در جریان جهت وصول این مطالبات هنوز به نتیجه قطعی منجر نشده، ضروری است در رعایت استانداردهای حسابداری ذخیره موجود در حسابها تا میزان ۳۶ میلیارد ریال افزایش یابد.
۴۰

۵- وضع بدھیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه در یادداشت ۲۹-۲ صورتهای مالی توضیح داده شده است. با توجه به نتیجه رسیدگیهای بعمل آمده، ایجاد ذخیره برای این بدھیها در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته، ولی در غیاب مستندات تکمیلی مورد لزوم در این خصوص، تعیین حداقل آن امکان پذیر نشده است.

اظهارنظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۴) و (۵)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت به پخش داروی بهشهر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی متنه به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بالهیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر مشروط این مؤسه)

۷- همانطور که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، ابانت مطالبات تجاری از سنتات قبل و عدم وصول بموقع آنها، تداوم اعطای جوايز و تخفیفات عمدۀ جهت جذب سریعتر نقدینگی علی‌رغم کاهش عمدۀ آن در نیمه دوم سال، دریافت تسهیلات بانکی و به تبع آن تحمل هزینه‌های مالی به شرکت، که همگی این عوامل عمدتاً ریشه در سنتات قبل داشته، موجب گردیده که نتیجه عملیات شرکت در سنتات اخیر، به ویژه باعثیت به تأثیر مورد مندرج در بند (۴) فوق، از وضعیت مناسبی در مقایسه با سرمایه ۶۰ میلیارد ریالی و طلب ۷۹ میلیارد ریالی شرکت به پخش (موضوع یادداشت ۱۶ صورتهای مالی) برخوردار نباشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۳ در رابطه با ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول، به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۹- مقاد صورتجلسه مورخ ۱۳۹۴/۹/۸ هیأت مدیره، در رابطه با اسامی اعضاء و تعیین سمت ایشان در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. اضافه می‌نماید، با توجه به ابرادات وارد شده به صورتجلسه مذکور توسط اداره ثبت و نزدیک بودن تاریخ اتمام دوره دو ساله هیأت مدیره، انتخاب هیأت مدیره در دستور جلسه مجمع عمومی عادی سالانه سال جاری قرار گرفته است.

۱۰- بشرح یادداشت ۲۳ صورتهای مالی، مبلغ ۵۹۰ میلیون ریال بعنوان پاداش عملکرد سال قبل هیأت مدیره براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل پرداخت گردیده است. با توجه به مبلغ سود سهام مصوب سال مذکور که بشرح مندرجات صورت سودوزیان بالغ بر ۲۷۰ میلیون ریال بوده، مراتب از تطابق لازم با مقاد ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت برخوردار نمی‌باشد.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت ۳۰ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسه با در نظر گرفتن روابط خاص تجاری در معاملات فیما بین شرکتها

همگروه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۲- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۳- با توجه به مفاد یادداشت ۳۱ صورتهای مالی درخصوص پیشنهاد هیأت مدیره جهت تقسیم سود، و از آنجائیکه بشرح بند (۴) این گزارش اعمال تعدیلاتی در حسابهای شرکت در رعایت استانداردهای حسابداری ضروری بوده، توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به موارد مذکور، بمنظور جلوگیری از تقسیم هر گونه سود موهم جلب می نماید.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشوئی توسط حسابران، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مر جع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بالاهمیتی که طبق قوانین و مقررات یادشده انجام آنها بعده شرکت و در شرایط حاضر امکان پذیر بوده، مراعات گردیده است. درخصوص سایر موارد مرتبط با قانون مذبور، به دلیل آماده نبودن زیرساختهای موردنیاز که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی می باشد، شرایط لازم برای اجرای کامل آنها توسط شرکت و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون، امکان پذیر نشده است.

تاریخ: ۱۴ بهمن ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی بهمن

رضا آتش
(۸۰۰۰۳)

محمد رضا آرزومند
(۸۵۱۴۳۰)

بهبخت دار

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت به بخش داروی بهشهر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

جمعیت عمومی عادی صاحبان سهام

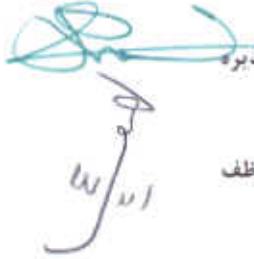
اعتراض

به پیوست صورتهای مالی شرکت به بخش داروی بهشهر (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ ۰ ترازنامه
- ۳ ۰ صورت سود و (زیان)
- ۴ گردش حساب سود (زیان) این باشند
- ۵ ۰ صورت جربان وجود نقد
- ۶ ۰ بادداشت های توضیحی
- ۷ تاریخچه فعالیت شرکت
- ۸ عینای تهیه صورتهای مالی
- ۹ خلاصه اهم رویده های حسابداری
- ۱۰ بادداشت عربو ط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۲/۱۱/۱۳۹۴ به تائید و امضاء هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضاي هيئت مدیره	تعابنده	سمت	اعضاء
شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)	مسعود پورسلطان محمدی	رئیس هیئت مدیره - عضو غیر موظف	
شرکت به بخش (سهامی عام)	خلیل مهدی زاده طهرانی	مدیر عامل - عضو موظف هیئت مدیره	
شرکت زرین بخش بهشهر (سهامی خاص)	اسدالله ابراهیمی سور جانی	نائب رئیس هیئت مدیره - عضو موظف	

تهران، میدان فردوسی، ضلع شمال غربی میدان، ساختمان شهد، طبقه ۵ تلفن: ۸۳۸۴۹۰۰۰ تاپ: ۸۸۸۰۹۲۶۸

کدیستی: ۱۵۹۹۹۴۵۵۵۸ پست الکترونیکی: info@bdbc.ir آدرس اینترنتی: www.bdbc.ir

شرکت به تخته ناروی، میشلتو (اسپاچ خاص)

گزارش

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

نامهای جاری:	بادداشت	ردیل	بادداشت	ردیل	نامهای جاری:
(تحتید از که شده)	(تحتید از که شده)	ردیل	ردیل	ردیل	نامهای جاری:
بدنهای حقوق صاحبان سهام	بادداشت	ردیل	بدنهای حقوق صاحبان سهام	ردیل	بدنهای حقوق صاحبان سهام
ردیل	ردیل	ردیل	ردیل	ردیل	ردیل
بدنهای جاری:			بدنهای جاری:		بدنهای جاری:
سهامیهای اسناد پرداختی تجارتی	۷۵۲۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۸۶۷۶۷۴۶۳	۷۵۲۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۸۶۷۶۷۴۶۳	سهامیهای اسناد پرداختی تجارتی	۷۵۲۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۸۶۷۶۷۴۶۳	سهامیهای اسناد پرداختی تجارتی
سایر سهمیهای پرداختی	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۸۶۷۶۷۴۶۳	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۸۶۷۶۷۴۶۳	سایر سهمیهای پرداختی	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۸۶۷۶۷۴۶۳	سایر سهمیهای پرداختی
ذخیره مالیات	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۸۶۷۶۷۴۶۳	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۸۶۷۶۷۴۶۳	ذخیره مالیات	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۸۶۷۶۷۴۶۳	ذخیره مالیات
سود سهام پرداختی	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۸۶۷۶۷۴۶۳	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۸۶۷۶۷۴۶۳	سود سهام پرداختی	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۸۶۷۶۷۴۶۳	سود سهام پرداختی
تسهیلات مالی پرداختی	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۸۶۷۶۷۴۶۳	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۸۶۷۶۷۴۶۳	تسهیلات مالی پرداختی	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۸۶۷۶۷۴۶۳	تسهیلات مالی پرداختی
جمع بدنهای جاری	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	جمع بدنهای جاری	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	جمع بدنهای جاری
بدنهای غیرجاری:			بدنهای غیرجاری:		بدنهای غیرجاری:
ذخیره موافق بانک دست کرکنان	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	ذخیره موافق بانک دست کرکنان	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	ذخیره موافق بانک دست کرکنان
جمع بدنهای جاری	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	جمع بدنهای جاری	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	جمع بدنهای جاری
حقوق صاحبان سهام	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	حقوق صاحبان سهام	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	حقوق صاحبان سهام
سرمهای مبلوسن سهم	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	سرمهای مبلوسن سهم	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	سرمهای مبلوسن سهم
دلي تهمها پرداخت شده	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	دلي تهمها پرداخت شده	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	دلي تهمها پرداخت شده
انواع قابواني	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	انواع قابواني	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	انواع قابواني
سود اپسانه	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	سود اپسانه	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	سود اپسانه
جمع بدنهای حقوق صاحبان سهام	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	جمع بدنهای حقوق صاحبان سهام	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	جمع بدنهای حقوق صاحبان سهام
جمع بدنهای حقوق صاحبان سهام	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	جمع بدنهای حقوق صاحبان سهام	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	جمع بدنهای حقوق صاحبان سهام
بادداشتی توصیه همراه با لذت بر صحنهای علی است	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	بادداشتی توصیه همراه با لذت بر صحنهای علی است	۷۴۶۷۳۶۳۷۷۶۷۴۶۸۶۷۶۷۴۶۳	بادداشتی توصیه همراه با لذت بر صحنهای علی است

وزیر معاون امور
گوارنی

شرکت به پخش داروی بیشتر (سهامی خاص)

صورت سود و زبان

برای سال مالی منتهی به آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۷۶,۳۹۸,۶۵۴,۴۰۳	۱,۳۴۳,۰۵۲,۵۳۹,۳۴۶	۲۱	فروش خالص
(۱,۰۵۵,۶۵۹,۰۵۳,۴۲۲)	(۱,۱۷۲,۸۰۳,۱۶۲,۹۹۵)	۲۲	بهای تمام شده کلای فروش رفت
۱۲۱,۳۲۹,۶۰۰,۹۸۱	۱۷۰,۲۴۹,۳۷۵,۳۵۱		سود ناخالص
(۱,۴۶۶۵,۵۹۹,۸۶۹)	(۱۲۸,۴۲۱,۱۹۹,۲۱۴)	۲۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴,۸۴۹,۰۱۲,۵۸۲	۲,۸۳۹,۴۰۷,۶۵۷	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۸۹,۸۱۶,۵۸۷,۵۸۷)	(۱۲۵,۵۸۱,۷۹۱,۵۵۷)		
۲۱,۰۲۳,۰۱۳,۶۹۶	۲۴,۵۶۷,۵۸۳,۷۹۶		سود عملیاتی
(۴۱,۶۲۵,۳۸۴,۷۱۴)	(۲۵,۷۱۴,۵۹۰,۶۴۳)	۲۵	هزینه های مالی
۱۰,۰۸۸,۸۲۳,۷۵۷	۲,۵۱۸,۷۱۲,۸۴۴	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۱,۰۱۶,۵۵۰,۹۵۷)	(۲۲,۱۹۵,۸۷۷,۷۹۷)		
۵۰,۶,۴۶۲,۷۳۷	۱۲,۴۷۱,۷۰۵,۹۹۷		سود قبل از مالیات
	(۱,۴۴۹,۴۲۴,۲۵۲)		مالیات بر درآمد
۵۰,۶,۴۶۲,۷۳۷	۱۰,۰۲۲,۲۸۱,۷۴۴		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۵۰,۶,۴۶۲,۷۳۷	۱۰,۰۲۲,۲۸۱,۷۴۴		سود خالص
۸,۵۶۱,۰۹۹,۱۱۳	۴,۱۰۴,۶۸۷,۱۱۲		سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۰۴۰,۵۴۲,۸۶۶)	(۲,۲۱۲,۶۷۶,۰۶۸)	۲۷	تعديلات سنواتی
۷,۵۲۰,۵۵۵,۲۴۷	۱,۸۹۱,۰۱۱,۰۴۴		سود انباشته در ابتدای سال - تمدیل شده
۸,۰۲۷,۰۱۷,۹۸۴	۱۲,۴۱۳,۲۹۲,۷۸۸		سود قبل تخصیص
(۱۲۶,۰۰۶,۹۴۰)	(۵۲۶,۱۱۴,۰۸۷)	۲۸	تخصیص سود
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)		اندוחته قانونی
(۶,۱۳۶,۰۰۶,۹۴۰)	(۷۹۶,۱۱۴,۰۸۷)		سود بهام مصوب سال قبل
۱,۸۹۱,۰۱۱,۰۴۴	۱۱,۶۱۷,۱۷۸,۷-۱		سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود (زیان) جامع شامل سود خالص سال و تعديلات سنواتی می باشد لذا سود (زیان) جامع ارائه شده است.

بادداشتیهای توضیحی همراه، جزو لاینک صورتیهای مالی است.

شرکت به بخش داروی پوستی (سهامی خاص)

صورت حساب وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳-۹۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴-۹۳۰

بادداشت

ربال

ربال

ربال

فعالیتهای عملیاتی

جزیان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها :

سود سهام برداختی

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری

سود سهام دریافتی

سود برداختی بابت تسهیلات مالی

جزیان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها

مالیات بر درآمد

مالیات بر درآمد برداختی

فعالیتهای سرمایه‌گذاری:

وجه برداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

وجه برداختی جهت خرید دارایی‌های نامشهود

وجه برداختی بابت تحصیل سایر خارجیها

وجه برداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

وجه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

جزیان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری

جزیان خالص (خروج) ورود وجه نقد فعل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

باز برداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جزیان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش وجه نقد

ماشه وجه نقد در آغاز سال

ماشه وجه نقد در پایان سال

بادداشت‌های نویسندگی همراه، جزو لاینک حوزه‌های مالی است

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- گلیات

شرکت به پخش داروی بهشهر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۷ تحت شماره ۱۳۲۱۲۷۴ ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. سهامدار اصلی شرکت به پخش داروی بهشهر، شرکت به پخش (سهامی عام) با ۹۹٪ رصد سهام می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان فردوسی، ساختمان شهد، طبقه پنجم قرار دارد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

خرید بسته بندی و توزیع انواع کالاهای مجاز خصوصاً دارویی، بهداشتی و آرایشی می‌باشد. فعالیت شرکت در زمینه محصولات دارویی و بهداشتی بوده و به موجب مجوز شماره ۲۲۵۸/۶۲/۵ (تمدید تا تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۳۰) وزارت بهداشت، درمان و آموزش انجام می‌شود.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال عالی به شرح زیر گشته است:

پایان سال	متوسط طی دوره	پایان سال	متوسط طی دوره	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۳۱۵	۲۹۵	۲۴۵	۳۱۴	کارکنان قراردادی
۵	۵	۶	۵	کارکنان مستعارهای
۳۲۰	۳۰۰	۳۵۱	۳۱۹	

۲- عبارتی تهییه صورتهای مالی

صورتهای مالی اسناد بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه و در موارد مقتضی از ارزشپایی جاری تیز استفاده شده است.

پژوهش به بخش داروی پهشیر (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳- خلاصه اهم رویدهای حسابداری

۱- سرمایه‌گذاریها

۱-۱-۳- سرمایه‌گذاریها بلندهایت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره باست کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشی نمی‌شود.

۲-۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود نوسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر تا تاریخ ترازنامه شناسانی می‌شود.

۲- موجودی کالا

موجودی کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش اولین صادره از اولین واردہ تعیین می‌گردد.

۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۳- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج پیمانی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه درظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا پیوود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محاسب و به حساب قیمت تمام شده دارایی منقول و علی باقیمانده عمر مفید داراییهای مربوطه مستهدک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود مورد بهره‌برداری با توجه به عمر مفید برآورده مربوط و با درنظر گرفتن آینده استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب آستانه ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و براساس ترخها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد:

روش	ترخ	شرح داراییها
خط مستقیم	۵,۳ و ۱۰ ساله	اتانیه و منصوبات
نزوی	۲۵ و ۳۰ درصد	واسطه نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	پالتها
خط مستقیم نزوی	۱۰-۱۵ درصد	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات

برای داراییهای ثابتی که علی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد ترخ استهلاک معکوس در جدول بالاست.

۴- دارایی‌های نامشهود

۱-۴-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. استهلاک دارایی‌های نامشهود که فقط مربوط به نرم افزارهای رایانه‌ای می‌باشد به روش خط مستقیم و علی ۳ یا ۵ سال استهلاک می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسانی می‌شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۶- ۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

شرکت به بخش داروی بهشهر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توسعه‌ی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

بادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها		
اسناد در جریان وصول	۴۲,۳۶۲,۹۶۸,۹۴-	۲۴,۷۵۸,۷۸۰,۱۱۸
سفته‌های نزد صندوق	۳,۹۲۹,۰۱۹,۴۳۵	۱۱,۹۲۵,۸۵۶,۷۴۶
موجودی صندوق	۷۳۵,۰۰۰	۳۲,۷۵۰,۰۰۰
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۷۵,۵۲۴
۴-۱	۴۲,۳۶۲,۹۶۸,۹۴-	۴۲,۳۶۲,۹۶۸,۹۴-
۴-۱-۱	۷۳۵,۰۰۰	۷۳۵,۰۰۰
۴-۱-۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴-۱-۳	۴۲,۳۶۲,۹۶۸,۹۴-	۴۲,۳۶۲,۹۶۸,۹۴-
۴-۱-۴		
شعبه فروزن		
بانکهای ستاد	۲۲,۸۲۸,۷۹۹,۹۴۹	۲۲,۹۸۶,۹۹۶
شعبه مشهد	۸,۱۳۰,۰۵۹,۰۴۳	۱۴,۶۶۸,۱۲۱,۵۶۷
شعبه تبریز	۱,۷۶۳,۶۸۳,۱۶۹	۱,۱۱۷,۰۱۵,۲۸۳
شعبه اصفهان	۱,۱۶۴,۹۹۵,۶۷۸	۱,۲۹۰,۴۳۶,۸۶۹
شعبه ساری	۹۷۲,۹-۶,۹۳۲	۷۰,۸,۴۲۶,۲۴۷
شعبه قم	۹۱۶,۸۸۳,۷۸۷	۳۱۴,۲۲۶,۷۵۸
شعبه شیراز	۷۴۸,۷۷۲,۱۷۵	۴۹۵,۹۸۴,۶۷۹
شعبه اهواز	۶۳۸,۶۴۳,۹۸-	۶۴۴,۱۶۴,۲۸۸
شعبه رشت	۶۲۲,۱۳۱,۶۸۸	۶۰۰,۳۴۹,۲۸۷
شعبه گرمان	۵۹۰,۰۶۳,۰۲۹	۵۲۹,۱۹۴,۹۰۵
شعبه اراک	۵۲۲,۹۷۸,۰۰۷	۴۱۵,۸-۸,۷۷۲
شعبه همدان	۵۲۲,۴۲۷,۲۶۳	۴۲۶,۰۵۱,۵۱۳
شعبه ارومیه	۵۱۹,۹۳۲,۱۶۶	۹۲۸,۶۶۵,۲۵۸
شعبه کرمانشاه	۵۱۰,۵۰۳,۳۸۷	۷۸۰,۴۱-۸-۰۵
شعبه برد	۳۹۸,۴۸۷,۹۲-	۱۹۰,۷۲۲,۷۴-
شعبه اردبیل	۲۲۸,۲۴۲,۶۷۲	۳۰۰,۴۵۱,۶۱۱
شعبه زنجان	۱۳۱,۸۸۶۶-۳	۲۸۷,۴۷-۰-۰۴
شعبه کرج	۸۰۵,۶۰۷,۲۵۵	۱۷۸,۱۲۲,۸۹۷
	۳۴,۷۶۴,۲۴۲	۵۷۹,۱۹۰-۴۹
	۴۲,۳۶۲,۹۶۸,۹۴-	۴۲,۳۶۲,۹۶۸,۹۴-

شرکت به بخش دارویی پمشهر (سپاهانی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای عالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- حسابهای و استناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۲۲۲,۱۷۷,۲۲۵,۲۰۳	۲۲۹,۴۸۴,۷۷۱,۷۹۴	۵-۱	استناد دریافتی تجاری
۱۴۱,۵۸۷,۲۵۲,۶۸۳	۱۹۸,۸۲۰,۳۸۴,۶۶۰		حسابهای دریافتی تجاری
۷۳,۵۱۵,۹۰۴,۲۳۹	۱۳۶,۴۱۹,۰۵۳,۷۴۹		داروخانه ها
۳,۹۱۶,۲۲۹,۵۹۰	۳,۵۹۱,۶۵۴,۶۴۹		بیمارستان ها
۱,۰۴۲,۳۶۴,۵۶۵	۶۷۰,۰۶۴,۳۵۴		درمانگاه ها
۸,۹۷۳,۳۶۰,۱۸۰	۵۵۳,۰۰۶,۵۷۱		مراکز پزشکی
۱,۱۱۳,۸۰۹,۷۰۰	۷۴۱,۶۷۴,۱۱۰		داتشگاه ها
۷۷۹,۰۸۲,۰۵۷	۹۰۶,۶۲۰,۳۳۴		بهدازی ها
۴۸,۲۴۲,۶۸۰	-		کلینیکها
۸۷,۳۰۰,۴۶۹	۶۵۱,۰۰۶,۱۸۰		تمامندگی ها
۱,۳۶۲,۹۵۴,۸۹۸	۷,۹۱۴,۲۲۱,۲۸۲		فروشگاههای بهداشتی
۲۲۲,۳۸۱,۵۰۲,۰۶۱	۲۵۰,۲۷۲,۶۹۵,۸۸۹		سایر
۴۶۵,۰۵۸,۷۳۷,۲۶۴	۵۸۹,۷۵۷,۴۶۷,۶۸۳		جمع حسابهای دریافتی تجاری
(۷۹,۱۲۸,۰۰۰)	(۷۹,۱۲۸,۰۰۰)		ذخیره مطالبات مشکوك الوصول
۴۶۵,۴۷۹,۶۰۹,۲۶۴	۵۸۹,۶۷۸,۳۲۹,۶۸۳		

۱-۵- مانده استناد دریافتی تجاری مربوط به چکهای دریافتی بابت فروش کالا از داروخانه ها، مرکز دولتی و بیمارستانها در سراسر ایران می باشد که عمدتاً جهت وصول به بانکها واگذار شده است. تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ ۶۸,۰۵۴ میلیون ریال از استناد دریافتی فوک در سرسیدهای مربوطه وصول شده است.

۶- سایر حسابهای استناد دریافتی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۴,۹۳۶,۲۵۷,۳۰۴	۴۶۴۵,۸۵۵,۹۵۰	۶-۱	حصه جاری بدھی کارکنان و رانندگان
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-		استناد دریافتی غیر تجاری-کارکنان
۱,۸۶۰,۳۰۸,۸۰۵	۱۶۰,۵,۴۰۸,۸۰۵		آقای زاده پرسنل مستغی فروش
۱۰,۳۹۶,۱۹۵	-		زرین بخش بهشیر
-	۲,۰۲۶,۶۰۶,۹۶۰		مالیات برآش افزوده
۲۲۲,۷۱۷,۶۵۲	۵۹۰,۷۱۸,۱۲۴		سایر
۷,۱۵۷,۳۸۰,۰۰۶	۸,۸۶۸,۵۸۹,۸۸۹		

شirkat be yekshen darvi beshir (Sivamchi خاص)

يادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۵۵۰,۳۷۱,۳۹۸	۵,۱۶۱,۹۵۱,۹۲۴	بدهی رانندگان
۱,۸۴۲,۷۷۴,۶۷۵	۱,۹۵۷,۱۰۵,۷۳۱	وام و علی الحساب کارکنان
۱,۹۰۹,۰۰۰,۰۹۳	۱,۲۹۱,۴۶۶,۲۱۶	مساعده و جاری کارکنان
۸,۳۰۲,۱۴۶,۱۶۶	۸,۴۱۰,۵۲۳,۸۸۱	
(۳,۳۶۵,۸۸۸,۸۶۲)	(۳,۷۶۴,۶۶۷,۹۳۱)	حصه بلند مدت مطالبات
۴,۹۳۶,۲۵۷,۳۰۴	۴,۶۴۵,۸۵۵,۹۰۰	

۷- موجودی کالا

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۷,۲۲۶,۹۴۲,۸۰۱	۲۲۰,۳۹۲,۷۹۸,۲۲۴	کالای دارویی
۶۲,۶۷۱,۱۰۹,۲۹۲	۴۷,۲۲۲,۳۰۱,۶۴۱	مکمل (وبنامین و بروتین)
۶,۷۱۴,۰۵۷,۲۲۴	۱۳,۱۰۳,۳۸۲,۷۱۹	کالای بهداشتی
۶,۷۸۳,۳۹۸,۲۹۹	۴,۲۶۳,۷۶۱,۸۷۱	تجهیزات پزشکی
	۱۰۸,۴۲۹,۱۹۲	سایر
۲۵۲,۴۰۵,۵۰۷,۶۱۶	۲۸۵,۱۹۰,۶۸۳,۷۵۷	کالاهای موجود در آثار
(۷۲,۴۵۹,۴۵۳,۱۷۱)	(۴۴,۲۲۵,۲۲۲,۸۵۱)	کالای اسائی دیگران نزد شرکت
۱۸۰,۹۴۶,۰۵۴,۴۴۵	۳۴۰,۸۶۵,۴۵۰,۹۰۶	

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

۹- پیش‌برداختها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۰۳۸,۳۸۷,۵۴۲	۰	بیش برداخت به تامین گندگان
	۲۳,۱۰۱,۵۶۹	بیش برداخت بیمه
۲,۲۱۸,۳۵۲,۸۱۵	۲,۳۳۳,۹۲۹,۰۵۷	بیش برداخت حق الوکله
۲۲۶,۸۹۱,۲۲۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر بیش برداختها
۷,۴۹۱,۶۳۲,۵۹۲	۲,۴۸۷,۰۳۰,۶۲۶	

شکست به پخشیده داروی پخته (اسیدی ملائی)
پلاستیک، نوشی عورتیهای ملائی
بسال ملائی متغیر نه ۳۰ آذر ۱۴۰۶

۹- داراً بهای فاتح مشهود

جهول های تسام شده و استهلاک داراً بهای فاتح مشهود به شرط زیر است

بهای تسام شده - ریال

مبلغ مطفوی - ریال				شرح القائم			
استهلاک ایشانه - ریال				بهای تامین شده - ریال			
متده فر	متده غر	متده غر	متده غر	متده غر	متده غر	متده غر	متده غر
۱۳۶۴۲-۵۳۷-	۱۳۶۴۲-۴۴۶-	۱۳۶۴۲-۴۴۶-	۱۳۶۴۲-۴۴۶-	۱۳۶۴۲-۴۴۶-	۱۳۶۴۲-۴۴۶-	۱۳۶۴۲-۴۴۶-	۱۳۶۴۲-۴۴۶-
۱۳۶۳۵،۰۶۵	۱۳۶۳۵،۰۶۵	۱۳۶۳۵،۰۶۵	۱۳۶۳۵،۰۶۵	۱۳۶۳۵،۰۶۵	۱۳۶۳۵،۰۶۵	۱۳۶۳۵،۰۶۵	۱۳۶۳۵،۰۶۵
۱،۴۳۷،۵۷۳	۱،۴۳۷،۵۷۳	۱،۴۳۷،۵۷۳	۱،۴۳۷،۵۷۳	۱،۴۳۷،۵۷۳	۱،۴۳۷،۵۷۳	۱،۴۳۷،۵۷۳	۱،۴۳۷،۵۷۳
۱۴۸،۷۷۸،۰۷۹	۱۴۸،۷۷۸،۰۷۹	۱۴۸،۷۷۸،۰۷۹	۱۴۸،۷۷۸،۰۷۹	۱۴۸،۷۷۸،۰۷۹	۱۴۸،۷۷۸،۰۷۹	۱۴۸،۷۷۸،۰۷۹	۱۴۸،۷۷۸،۰۷۹
۴۰۰،۷۷۲،۵۰۳	۴۰۰،۷۷۲،۵۰۳	۴۰۰،۷۷۲،۵۰۳	۴۰۰،۷۷۲،۵۰۳	۴۰۰،۷۷۲،۵۰۳	۴۰۰،۷۷۲،۵۰۳	۴۰۰،۷۷۲،۵۰۳	۴۰۰،۷۷۲،۵۰۳
۱،۰۱۶،۴۷۱،۱۱۸	۱،۰۱۶،۴۷۱،۱۱۸	۱،۰۱۶،۴۷۱،۱۱۸	۱،۰۱۶،۴۷۱،۱۱۸	۱،۰۱۶،۴۷۱،۱۱۸	۱،۰۱۶،۴۷۱،۱۱۸	۱،۰۱۶،۴۷۱،۱۱۸	۱،۰۱۶،۴۷۱،۱۱۸
۴،۷۷۰،۵۵۰،۹۵۷۱	۴،۷۷۰،۵۵۰،۹۵۷۱	۴،۷۷۰،۵۵۰،۹۵۷۱	۴،۷۷۰،۵۵۰،۹۵۷۱	۴،۷۷۰،۵۵۰،۹۵۷۱	۴،۷۷۰،۵۵۰،۹۵۷۱	۴،۷۷۰،۵۵۰،۹۵۷۱	۴،۷۷۰،۵۵۰،۹۵۷۱
۸،۸۷۸،۴۷۲،۰۷۶	۸،۸۷۸،۴۷۲،۰۷۶	۸،۸۷۸،۴۷۲،۰۷۶	۸،۸۷۸،۴۷۲،۰۷۶	۸،۸۷۸،۴۷۲،۰۷۶	۸،۸۷۸،۴۷۲،۰۷۶	۸،۸۷۸،۴۷۲،۰۷۶	۸،۸۷۸،۴۷۲،۰۷۶
۴،۴۵۷،۱۲۷،۰۶۶	۴،۴۵۷،۱۲۷،۰۶۶	۴،۴۵۷،۱۲۷،۰۶۶	۴،۴۵۷،۱۲۷،۰۶۶	۴،۴۵۷،۱۲۷،۰۶۶	۴،۴۵۷،۱۲۷،۰۶۶	۴،۴۵۷،۱۲۷،۰۶۶	۴،۴۵۷،۱۲۷،۰۶۶
۷۳۷،۵۱۶،۴۳۳	۷۳۷،۵۱۶،۴۳۳	۷۳۷،۵۱۶،۴۳۳	۷۳۷،۵۱۶،۴۳۳	۷۳۷،۵۱۶،۴۳۳	۷۳۷،۵۱۶،۴۳۳	۷۳۷،۵۱۶،۴۳۳	۷۳۷،۵۱۶،۴۳۳
۱۳۶۳۵،۰۶۵	۱۳۶۳۵،۰۶۵	۱۳۶۳۵،۰۶۵	۱۳۶۳۵،۰۶۵	۱۳۶۳۵،۰۶۵	۱۳۶۳۵،۰۶۵	۱۳۶۳۵،۰۶۵	۱۳۶۳۵،۰۶۵
۱،۴۳۷،۵۷۳	۱،۴۳۷،۵۷۳	۱،۴۳۷،۵۷۳	۱،۴۳۷،۵۷۳	۱،۴۳۷،۵۷۳	۱،۴۳۷،۵۷۳	۱،۴۳۷،۵۷۳	۱،۴۳۷،۵۷۳
۱۴۸،۷۷۸،۰۷۹	۱۴۸،۷۷۸،۰۷۹	۱۴۸،۷۷۸،۰۷۹	۱۴۸،۷۷۸،۰۷۹	۱۴۸،۷۷۸،۰۷۹	۱۴۸،۷۷۸،۰۷۹	۱۴۸،۷۷۸،۰۷۹	۱۴۸،۷۷۸،۰۷۹
۴۰۰،۷۷۲،۵۰۳	۴۰۰،۷۷۲،۵۰۳	۴۰۰،۷۷۲،۵۰۳	۴۰۰،۷۷۲،۵۰۳	۴۰۰،۷۷۲،۵۰۳	۴۰۰،۷۷۲،۵۰۳	۴۰۰،۷۷۲،۵۰۳	۴۰۰،۷۷۲،۵۰۳
۱،۰۱۶،۴۷۱،۱۱۸	۱،۰۱۶،۴۷۱،۱۱۸	۱،۰۱۶،۴۷۱،۱۱۸	۱،۰۱۶،۴۷۱،۱۱۸	۱،۰۱۶،۴۷۱،۱۱۸	۱،۰۱۶،۴۷۱،۱۱۸	۱،۰۱۶،۴۷۱،۱۱۸	۱،۰۱۶،۴۷۱،۱۱۸
۴،۷۷۰،۵۵۰،۹۵۷۱	۴،۷۷۰،۵۵۰،۹۵۷۱	۴،۷۷۰،۵۵۰،۹۵۷۱	۴،۷۷۰،۵۵۰،۹۵۷۱	۴،۷۷۰،۵۵۰،۹۵۷۱	۴،۷۷۰،۵۵۰،۹۵۷۱	۴،۷۷۰،۵۵۰،۹۵۷۱	۴،۷۷۰،۵۵۰،۹۵۷۱
۸،۸۷۸،۴۷۲،۰۷۶	۸،۸۷۸،۴۷۲،۰۷۶	۸،۸۷۸،۴۷۲،۰۷۶	۸،۸۷۸،۴۷۲،۰۷۶	۸،۸۷۸،۴۷۲،۰۷۶	۸،۸۷۸،۴۷۲،۰۷۶	۸،۸۷۸،۴۷۲،۰۷۶	۸،۸۷۸،۴۷۲،۰۷۶
۴،۴۵۷،۱۲۷،۰۶۶	۴،۴۵۷،۱۲۷،۰۶۶	۴،۴۵۷،۱۲۷،۰۶۶	۴،۴۵۷،۱۲۷،۰۶۶	۴،۴۵۷،۱۲۷،۰۶۶	۴،۴۵۷،۱۲۷،۰۶۶	۴،۴۵۷،۱۲۷،۰۶۶	۴،۴۵۷،۱۲۷،۰۶۶

-۴- اضافات ایشانه و مخصوصات عدهاً میوه به تجهیزات رالندی ای ، هندلی اداری ، ایشانه اداری ، قفسه ، گوشی تلفن می باشد

-۵- اضافات و ساندینه تلفه بابت خرد پکدستگاه بروه پارس دفتر مرکزی می باشد

-۶- نارنجی ثابت شرکت در تولیت نهیه صورت عادی ملی در تقلیل خطرات احتمالی لشی از حریق پلیمر حافظه رازله و سل ارزیوش بیمه ای مالی برخورد دارد

هزار ریال	هزار هزار ریال	هزار هزار ریال	هزار هزار ریال	هزار هزار ریال
۱۳۹۲۷,۵۲۳	۱۳۹۶۱,۵۲۳			
۷۰,۷۳۰,۷۱۱	۷۰,۴۵۰,۷۱۱	-	۶۰,۷۰۳,۷۱۱	
۲۵,۲۴۸,-۰۰۱	۲۵,۲۴۸,-۰۰۱	-	۲۵,۲۴۸,-۰۰۱	
۵۸,۲۵۸,۵۱۲	۵۸,۹۵۸,۵۶۳	۴۱۲,۹۴۳,۱۷۷	۴۷۱,۳۰۰,۰۰۰	
۱۰۳,۹۴۱,۲۲۴	۱۰۴,۸۴۱,۲۷۲	۴۱۲,۹۴۳,۱۷۷	۵۵۶,۹۸۱,۷۱۱	

حق الاملاک تلقن ثابت

حق الاملاک اسباب فحلاط

لوم اداری کالسیون

۱۱- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

هزار ریال	هزار هزار ریال	بادداشت
۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰
۱۱۲,۲۹۱,۸۲۹	۱۱۵,۸۴۰,۴۲۹	۱۱۴
۵,۳۱۲,۲۹۰,۴۲۹	۵,۳۱۵,۸۴۰,۴۲۹	

سرمایه‌گذاری‌گذاری بلند

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها

۱۱-۱- سپرده‌های بلندمدت مربوط به یک‌قره گواهی سپرده نهاده به مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تردید تجارت شعه انتقاد معین می‌باشد. همچنان در سال جاری یک فقره سپرده پکساله به مبلغ ۴ میلیارد ریال تردید پالک مسی شعبه شهرک صعنی لیا افتتاح گردیده که در سوق‌ال سرمایه‌گذاری کوتاه مدت در تراز باقی طبقه بندی شده است.

۱۱-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها به ترجیح ذیل نمایندگی می‌گردد.

هزار هزار شده	هزار هزار شده	هزار هزار سهام	فرصه سرمایه‌گذاری	تمدید سهام	شرکت‌های فرعی
هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال	هزار ریال	
۱۳۹۳۱,۹۲۱	۱۳۹۴۱,۹۲۱				
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۲۰۰,۰۰۰	بازگانی این اسلام به بخش
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰۰	شرکت به بخش خراسان(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰۰	شرکت به بخش آذربایجان شرقی(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰۰	شرکت به بخش اصفهان(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰۰	شرکت به بخش گلستان(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰۰	شرکت به بخش قزوین(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰۰	شرکت ساخت‌وسایل و خدمات مهندسی به بخش(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰۰	شرکت به بخش خوزستان(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰۰	شرکت به بخش همدان(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰۰	شرکت به بخش گرماند(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰۰	شرکت به بخش برد(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰۰	شرکت به بخش کرمان(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰۰	شرکت به بخش قزوین(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰۰	شرکت به بخش زنجان(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰۰	شرکت به بخش آذربایجان غربی(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰۰	شرکت به بخش هاربرلر(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰۰	شرکت به بخش آردنل(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	شرکت گفت و صفت چین چین(سهامی خارجی)
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱	۲,۰۰۰	شرکت آردن مل زرین
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰/۱	۱۵۰,۰۰۰	گروه نوابی آریا مل زرین(سهامی خاص)
۱۹,۹۵۰,۰۰۰	۱۹,۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰/۱	۱۹,۹۵۰	فروشگاه رنجیره ای فرا مرغه(سهامی خاص)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-۰/۱	۲,۰۰۰	شرکت (زین به بخش پیشه‌زنان(سهامی خاص))
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	شرکت به بخش تهران(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	لوسیه فروشگاههای زنجیره ای ۵۰۰(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	شرکت به بخش البرز(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	شرکت به بخش استان مرکزی(سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	شرکت حمل و نقل به بخش(سهامی خاص)
۱۳۹۳۱,۹۲۱	۱۳۹۴۱,۹۲۱				

شرکت به بخش داروی بهشیر (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌تهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲-سایر داراییها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۲۴,۸۸۸,۸۶۲	۱۶۰,۰۲۷,۹۳۱	۶-۱	حصه پلند مدت وام کارگنان
۳,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۴,۶۴۰,۰۰۰	۶-۱	حصه پلند مدت اجاره به شرط تسلیک
۶۷۸,۳۲۰,۰۰۰	۲,۷۹۵,۸۰۲,۰۰۰	۱۲-۱	ودیعه
۴,۰۴۴,۲۰۸,۸۶۲	۶,۵۶۰,۲۶۹,۹۳۱		

۱۲-۱-ودیعه اجاره مربوط به دقائر کرج ، اصفهان ، زنجان ، و بزد می باشد

۱۳-حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۳,۶۳۲۷,۲۹۴,۶۵۴	۵۱۶,۹۰۲,۰۵۹,۹۵۶	۱۲-۱	اسناد پرداختنی تجاری
۱۸۹,۸۵۱,۶۰۲,۷۴۰	۱۲۳,۰۵۲,۹۲۴,۸۸۲	۱۲-۲	حسابهای پرداختنی تجاری
۴۹۶,۱۷۸,۸۹۷,۳۹۴	۶۳۹,۹۵۵,۹۸۴,۸۳۸		

شرکت به بخش داروی بهشهر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳- استاد پرداختی تجاری به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

داروسازی خوارزمی نامن	ریال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
جابرین حیان	۸۰,۵۸۲,۸۳۰,۴۵۶	۱۷,۶۹۰,۱۳۳,۳۷۲	۷۴,۹۷۴,۹۹۴,۹۴۷	۲۲,۳۸۲,۴۵۹,۴۶۶
داروسازی سبحان دارو	۶۹,۰۵۹,۱۴۶,۰۰۷	۲۲,۵۶۴,۱,۸۲۷,۷۴۷	۴۸,۸-۱,۹۳۸,۴۴۵	۱۰,۲۷۲,۱-۱,۲۴۸
تهران شیمی	۴۲,۹۴۶,۹۵۲,۳۴۶	۳۷,۰۲۶,۱۲۱,۳۱۹	۲۱,۶۵۱,۰۳۳,۴۶۲	۳,۵۵۶,۲۴۶,۱۲۲
کاسپین تامین	۲۵,۹۵۳,۳۰۰,۰۳۰	۱۶,۸۴۰,۰۶۴,۴۰۰	۱۵,۶۸۴,۷۵۷,۹۹۹	۳,۱۹۷,۳-۱,۳۹-
داروسازی تولید دارو	۱۵,۱۷۹,۹۱۳,۲۹۹	۱۶,۷۸۹,۱۴۷,۹۴۲	۱۵,۰-۸۹,۰۰۷,۴۷۷	۱۸,۷۲۴,۷۹-۱,۱۹
شهردارو	۱۲,۸۳۴,۲۱۶,۰۴۹	۱۹,۰۹۱۶,۴۲۴	۹,۰۱۱,۷۲۹,۴۵۳	۳,۳۵۳,۸-۸,۷۲-
پارس دارو	۱۱,۱۸۴,۰۲-۷,۰۳	۹,۱۹۸,۰۴-۷۶۱	۸,۹-۰۶,۲-۳,۳۵۰	۹,۱۹۸,۰۴-۷۶۱
داروسازی روز دارو	۷,۱۱۳,۰۶۰,۹۰۲	۲,۷۵۱,۹۵۲,۱۷۶	۶,۹-۰۲,۴۴۱,۴۱۴	.
دنیای بهداشت	۶,۹۹۸,۰۵-۸,۴۷۷	۱۶,۰۱۹,۰۱۷,۴۹۹	۶,۴۹۸,۰۵-۸,۴۷۷	۹۳۷,۲۲۴,۰۰۹
تسنیم	۵,۹۱۵,۹۵۷,۵۲۰	۹۳۷,۲۲۴,۰۰۹	۵,۸۹۵,۴۴۴,۷۷۷	۱۹,۰۶۹,۷۷۲,۸۹۳
گلستان	۵,۸۹۵,۴۴۴,۷۷۷	۴,۶-۰۵-۰۸,۶۶۹	۵,۴-۰۲,۴۴۸,۸۲۹	۴,۶-۰۵-۰۸,۶۶۹
ایران نازو	۵,۰-۰۲,۴۴۸,۸۲۹	.	۳,۶۶۹,۳۸۷,۲۶۲	.
داروسازی پاک دارو	۲,۴۹۲,۳۷۰-۰۴۹	۲,۴۹۲,۳۷۰-۰۴۹	۲,۴۹۲,۳۷۰-۰۴۹	۲,۴۹۲,۳۷۰-۰۴۹
فارما شیمی	۲,۰۱۶-۰۶۳,۶۹۶	۳,۴-۰۱,۴۲۶,۳۲۸	۱,۹۸۱,۰۶۴۵,۱۰۰	۱,۰۳۰,۰۱۵,۷۲۰
تهران دارو	۱,۹۸۱,۰۶۴۵,۱۰۰	۱,۰۳۰,۰۱۵,۷۲۰	۹۸۱,۲۲۵,۲۱۶	۹-۰۲-۰۵۹,۱۵۰
کارآوران طب آسیا(کاطا)	۹۶۸,۲۹۲,۹۵۹	۹-۰۲-۰۵۹,۱۵۰	۹۶۸,۲۹۲,۹۵۹	.
آفلاشیمی	۸۰۶,۸۳۶,-۰۲۸	.	۸۰۶,۸۳۶,-۰۲۸	.
داروسازی جالینوس	۶۸۴,۷۷۷,۲۴۰	۶۸۴,۷۷۷,۲۴۰	۶۸۴,۷۷۷,۲۴۰	۷,۰۲۲,۰۵۴۸,۱۹۹
نوشدارو طب	۳۰-۰۹۴,۰۵۳۶,۴۶۴	۳۰-۰۹۴,۰۵۳۶,۴۶۴	۳۰-۰۹۴,۰۵۳۶,۴۶۴	۳-۰۶,۳۲۷,۲۹۴,۶۵۴
داروسازی بهوزان	۵۱۶,۹-۰۳-۰۵۹,۹۵۶	۵۱۶,۹-۰۳-۰۵۹,۹۵۶	۵۱۶,۹-۰۳-۰۵۹,۹۵۶	
سینا ریز جلیک قشم				
هما سرنگ خوزستان				
پاکسان				
توسعه گنجینه سلامت پاسارگاد				
شفا				
تهران میلاد پرتبه				
سایر(افلام کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)				

شرکت به بخش داروی بهشهر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳-۲-حسابهای پرداختی تجاری به شرح زیر قبل تکیک می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
خلاص	خلاص	موجودی امنی	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۷۸۵,۸۲۷,۷۲۶	۱۲,۷۵۰,۰۸۱,۹۳۱	-	۱۲,۲۵۰,۰۸۱,۹۳۱	تهران شیمی
۱۴,۹۵۸,۴۵۲,۱۳۷	۱۲,۴۲۲,۲۲۲,۸۶۷	-	۱۲,۴۲۲,۲۲۲,۸۶۷	داروسازی تامن
۱۵,۱۶۷,۶۸۲,۲۵۱	۱۱,۹۰۰,۴۲۲,۷۲۹	-	۱۱,۹۰۰,۴۲۲,۷۲۹	داروسازی خوارزمی
۱۱,۵۷۳,۷۵۸,۲۲۰	۹,۸۶۹,۱۷۳,۲۱۰	-	۹,۸۶۹,۱۷۳,۲۱۰	پارس دارو
-	۹,۱۶۱,۵-۷,۸۱۸	۷۵۰,۹۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۵,۵-۷,۸۱۸	لابراتورهای دنبالی پهداشت
-	۸,۱۳۹,۸۸۸,۵۲۶	-	۸,۱۳۹,۸۸۸,۵۲۶	داروسازی جبارین حیان
۱۱,۸۴۲,۹۸۶,-۱۳	۷,۶۴۲,۸۲۱,۷۵۴	-	۷,۶۴۲,۸۲۱,۷۵۴	داروسازی روز دارو
۴,۹۴۹,۷۹۷,۸۸۳	۷,۱۴۰,۵۳۹,۶۴۵	-	۷,۱۴۰,۵۳۹,۶۴۵	داروسازی تولید دارو
۵,۰۲۵,۱۷۸,۹۸۱	۵,۰۶۱,۸۲۹,۸۵۸	۶,۰۰۰	۵,۰۶۱,۸۲۹,۸۵۸	شرکت گلشن
۴۶,-۱۴,۳۳۹,۳۶۲	۴,-۰۲۸,۰۵۹,۸۴۸	-	۴,-۰۳۸,۰۵۹,۸۴۸	لابراتور شیردادو
۳,۷۲۲,۹۲۴,۷۱۸	۳,۸۰۰,۰۵۹,۸۷۶	۸,-۰۵۸,۳۵۷,۲۲۷	۱۱,۸۶۸,۹۲۲,۱۰۳	تستیمه
۷,۵۶۷,۵۶۸,۵۳۵	۷,۴۵۱,۷۴۴,۱۹۶	/	۷,۴۵۱,۷۴۴,۱۹۶	گلسمین تامن
۷,۵۵۲,۲۱۴,۳۸-	۷,۳۸۹,-۱۹,۷۶۳	۷,۳۸۹,۱۹۷,-۰۹۷	۸,۳۷۷,۲۱۶,۸۴۰	ایران نازو
-	۷,۱۸۱,۰۵۲,۵۴۷	۷,-۰۹۸۵۶۵-	۷,۲۱۲,۵۲۹,۱۹۷	تهران دارو
-	۳,۱۲۱,۱۴۳,۹۷۳	-	۳,۱۲۱,۱۴۳,۹۷۳	فارما شیمی
۴,۷۹۰,۳۳۹,۵۱۲	۲,۹۲۹,-۰۵۱,۱۰۴	۲,۶۱۱,۱۷۱,۸۱۱	۵۵۴,-۲۲۲,۹۱۵	کیمیاگر توس
۵,۵۸۷,-۰۰۹,۴۲۷	۲,۸۹۱,-۰۴۶,۸۲۵	۹,۴۴۸,۲۶۴,۵۴۲	۷,۲۳۹,۲۱۱,۳۸۷	دارو سازی جالینوس
۵,۷۱۶,۴۹۵,-۱۱	۱,۹۹۶,۰۵۸,۰۵۱	۷,۶۲۲,۷۵۵,۸۲۴	۷,۶۱۹,۲۹۴,۴۱۵	پاک دارو
-	۱,۸۵۸,۰۵۴,۸۲۴	-	۱,۸۵۸,۰۵۴,۸۲۴	سینا ریز جلبک
-	۱,۸۱۰,-۱۸۹,۶۷۸	۱,۰۰۹,۴۵۱,۰۴۱	۳,۳۱۹,۶۴۰,۶۸۹	ایران داروک
۱۵,۵۱۸,۱۸۴,۹۲۰	۱,۴۸۲,۰۵۹۹,۹۸۰	-	۱,۴۸۲,۰۵۹۹,۹۸۰	سینا دارو
-	۱,-۰۵۷,۲۹,-۸۴۲	۷,۰۵۲,۰۵۰,۶-۶	۴,۰۹۵,۸۴۱,۴۴۸	فانک شیمی پارس
۱,۱۸۸,-۰۷۹,۳۰۰	۷-۱,۷۱۶,-۷۹	۸۴۷,۷۶۴,۴۶۲	۱,۰۴۵,۴۵۸,۵۴۱	نوشدار طب
۸۴۶,۰۵۸,۰۸۵	۳۷۸,۰۵۴,۸۴۲	۲,۰۲۵,۰۶,-۷۹۳	۲,۹-۳۶,۲۶۳۵	لوازم طبی ایران
-	۳۷۳,۰۹۷,۱۰-	۷۱۵,۳۴۴,۲۵۰	۱,-۰۸,۲۴۱,۳۵-	هما سرتگ خوزستان
-	۳۴۹,۲۲۲,۵۶۵	۶۳۷,۶۶۵,۵۶۳	۹۷۶,۸۸۸,۱۲۸	متکبر رازی سلامت
-	۳۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۱,-۰۶,۷۵۷,-۰۰۰	۱,۳۹۷,۱۶۱,۰۰۰	ورسک تجهیز
۷۶,۹۲۹,۶۸۰	۲۵۴,۰۵۵,-۰۷۱	۷,۲۳۵,۳۲۱,۷۰۰	۷,۴۸۹,۹۷۶,۷۷۱	گنجینه ساخت پاسارگاد
-	۱۹۶,۰۵۲,۲۲۳	-	۱۹۶,۰۵۲,۲۲۳	شهید قاضی
۷-۸,۷۶۲,۹۲۰	۱۹۰,۰۱۶,۶۲۵	۷۶۹,۱۷۰,-۱۸۵	۵۶۰,-۰۸,۸۱۰	توک فاز
-	۱۸۶,۰۷۴,۸۷-	۷۷۷,۹۹۴,-۰۰۰	۵۲۴,۵۹۸,۸۷-	پارس کوش طب
-	۱۰۶,۰۷۵,۷۰-	-	۱۰۶,۰۷۵,۷۰-	شفا
-	۱۱۰,۱۰۹,۶۸-	۱,-۰۸,۰۹۳۶,۲۲-	۱,۱۹۶,-۰۹۶,۰۰۰	پاک سازان امروز
۷۰,۰۴۹,-۰۰۵,-۶۸	۳۱۶,۰۷۱,-۰۷۷۹	۱,۰۰۶,۰۰۰,۷۷-	۱,۸۲۳,۳۱۱,۵۴۹	سایر(اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)
۱۸۹,۸۵۱,۰-۲,۷۴-	۱۲۲,-۰۵,۰۷۴,۰۸۷	۷۷,۳۳۵,۰۷۷۲,۰۵۱	۱۹۷,۳۷۸,۱۵۷,۷۷۳	

شرکت به پخش داروی بشهر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر حسابها و استاد پرداختنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۴۲۰,۶۵۸,۳۶۶	۲,۶۰۴,۰۴۰,۷۱۱	
۴۸,۰۱۳,۱۲۱,۰۷۳	۷۹,۲۶۰,۱۱۵,۳۴۹	
۳۰,۴۶۳,۱۶۲	+	استاد پرداختنی
۵۰,۷۵۴,۹۷۴	+	شرکت‌های گروه:
۱۶,۹۴۴,۷۸۸	+	شرکت به پخش (سهامی عام)
۴۸,۵۳۱,۹۴۲,۳۶۳	۸۱,۸۶۴,۱۵۶,۰۶۰	شرکت بیمه پوشش توسعه صنایع بشهر

ساختمان اداری پرداختنی

۴,۵۷۵,۹۹۵,۴۹۳	۵,۶۰۴,۶۵۶,۹۷۷	۱۴-۱
۳,۱۵۸,۴۵۵,۸۱۱	+	هزینه های پرداختنی
۱,۳۲۷,۵۱۷,۱۲۵	+	واریزهای نامشخص
۸۶۰,۱۹۰,۳۲۹	+	سازمان امور مالیاتی
۸۰,۵۹۶,۴۸۲	+	سازمان تامین اجتماعی
۱,۵۹۴,۹۹۳,۵۴۲	۶۹۵,۸۳۸,۴۲۴	حقوق پرداختنی
۱۲,۳۲۳,۱۱۸,۷۸۲	۶,۳۰۰,۴۹۵,۴۰۱	ساختمان اداری پرداختنی
۶۰,۸۵۵,۰۶۱,۱۴۵	۸۸,۱۶۴,۵۵۱,۴۶۱	ساختمان اداری پرداختنی

۱۴-۱- تفکیک هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲,۹۰۹,۲۳۸,۵۸۴	۳,۲۸۶,۲۳۲,۲۲۵
۱,۵۵۱,۷۵۶,۹۰۹	۱,۵۵۱,۷۵۶,۹۰۹
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۶,۶۶۷,۸۴۳
۴,۵۷۵,۹۹۵,۴۹۳	۵,۶۰۴,۶۵۶,۹۷۷

ذخیره عددي

ذخیره کارت بازرگانی

ساختمان اداری پرداختنی

۵- پری شرکت دستیار سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱ امروز قبول شد که این شرکت در این مدت از

۴- ساخته و توزیع سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۱ شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت نسبت داده است

۳- حسکه سهامی شرکت مالک مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

۲- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

۱- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

ملکه دسته و ملاحت در این مدت از ۱۳۹۴/۰۶/۲۱ تا ۱۳۹۴/۰۶/۲۲

۱- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

۱- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

۱- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

۱- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

۱- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

۱- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

۱- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

۱- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

۱- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

۱- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

۱- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

۱- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

۱- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

۱- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

۱- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

۱- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

۱- پری شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال مالاً به شرکت مبلغ ۷۰ میلیون ریال مالاً باشد

شرکت به بخش داروی بهشهر (سهامی خاص)

نادا اشتیاهی توضیحی صورتیهای عالی

سال عالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۶۵۹,۱۰۷	-
۱,۶۵۹,۱۰۷	-
۱,۶۵۹,۱۰۷	-
۱,۶۵۹,۱۰۷	-
۶,۶۲۶,۴۲۸	-

شرکت خدمات بهمه پوشش توسعه صنایع بهشهر(سهامی خاص)
شرکت سرمایه گذاری مخاطبان گروه صنایع بهشهر(سهامی خاص)
شرکت زرین بخش بهشهر(سهامی خاص)
شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین(سهامی خاص)

۱۷- تسهیلات سالی دریافتی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	/
۷۸,-۷۷,۱۱۱,۳۱۳	-
۸۵,-۷۷,۱۱۱,۳۱۳	۱۹۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۵۸۸,۳۸۲,۵۲۵	۲۲,۹۸۰,-۳۱,۲۸۳
۹۱,۵۶۵,۴۹۴,۸۲۸	۲۱۷,۱۴,-۳۱,۲۸۳
(۱,۵۸۶,۵۳۱,۵۰۶)	(۱۴,۰۰۶,۵۲۸,۳۱۶)
۹۰,-۷۸,۹۶۳,۳۳۲	۲۰۳,۱۳۳,۵۰۲,۹۶۷

۱۷-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۸,-۷۷,۱۱۱,۳۱۳	-
-	۱۹۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۵,-۷۷,۱۱۱,۳۱۳	۱۹۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت

کلیه تسهیلات فوق کوتاه مدت با سررسید عماهه می باشد

۱۷-۳- به تفکیک نوع و تیفه

تسهیلات فوق در قبال جک و سفته صادره شرکت که توسط شرکت به بخش ظهر نوبتی شده و ۱۰,۲۰۰ میلیون ریال سپرده بلند مدت یانکی گردیده است.

شرکت به بخش داروی پهشهر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۴,۸۳۷,۰۱۹,۴۹۰	۶,۶۲۴,۲۷۴,۳۸۳
(۹۹۲,۱۷۲,۲۵۰)	(۱,۹۱۶,۳۴۷,۹۶۵)
۲,۷۷۹,۴۲۸,۱۴۳	۲,۹۶۱,۶۸۶,۲۰۶
۶,۶۲۴,۲۷۴,۳۸۳	۷,۶۶۹,۶۱۲,۶۲۴

مانده در ابتدای سال
مبلغ پرداخت شده طی سال
ذخیره تاصلن شده
مانده در پایان سال

- ۱۹ سرمایه

سرمایه شرکت مشکل از تعداد ۶۰ میلیون سهم عادی با نام یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می‌باشد . لیست اسامی سهامداران ، تعداد ، درصد ، مبلغ سهام هر یک از سهامداران به شرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
مبلغ - ریال	مبلغ سهام (ریال)	درصد سهام	تعداد سهام
۵۹,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۶	۵۹,۹۷۶,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱	۶,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱	۶,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱	۶,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱	۶,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۶۰,۰۰۰,۰۰۰

- ۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبالغی به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد پاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۵۵ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد

شرکت به شخص باروی پهلوی (اسهامی خاتمه)
نایاب داشته باشد، بوسیعی صدور نمای مجاز
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۱- فروش خالص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
رمال	رمال
۱,۲۳۱,۴۰,۴۹۲,۱۶۸,۰	۱,۳۸۹,۳۹۲,۵۴۳,۵۵۰
(۵۷,۷-۵,۴۶۷,۲۸۲)	(۴۶,۲۴۰,۱۰,۴,۲-۴)
۱,۱۷۶,۹۹۸,۵۵۴,۹-۳	۱,۲۴۳,۰۵۲,۵۳۹,۳۴۶

فروش

برگشت از فروش و تخفیفات

۱-۳-۱- فروشن کالا به موجب قراردادهای متعقد «با تأمین کنندگان توسعه ایشان تعیین گردیده و سود متعقدة پیش عملیات توزیع اوسط شرکت به شخص باروی پهلوی مازبان و بمحض تفاوت لرج فروشن درب کارخانه با فروش به داروخته مدناسب می شود.

۱-۳-۲- فروشن شرکت از طریق بک مرکز توزیع در تهران و ۱۷ مرکز توزیع در شهرستان انجام می شود.

۱-۳-۳- جدول مقایسه ای فروشن و بهای تمام شده کالای فروشن رفته به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰			کالا
حاشیه سود	بهای تمام شده	فروشن	حاشیه سود	بهای تمام شده	فروشن	
رمال	رمال	رمال	رمال	رمال	رمال	
۱-۷,۷۴۱,۶۵۹,۷۹۶	۸۷۸,۱۵۱,۳,۵۹۴,۵۲-	۹۸-۸,۰۵,۲۵۳,۸۷۲	۱۵۲,۴۴۲,۵۵۴,۷۸۴	۱,۰۲۹,۷۰-۰,۴۴۰,۰-۵۱	۱,۱۸۱,۸۴۲,۳۹۹,۸۴۲	دارویی
۱۷,۴۰۷,۱۷۷,۸۸۵	۱۲۹,۷۴۷,۱۶۹,۳۶۹	۱۲۳,۸-۰,۳۷۲,۸۰۱	۱۰,۱-۴,۲۵۵,۰۳۲	۹۲,۷۱۲,۹۹۲,۰-۷۲	۱۰۳,۹۹۸,۳۴۸,۶-۶	مکمل (ویتامین و پروتئین)
۷-۷۵,۹۹۵,۸۲-	۹۷,۳۱۷,۱۶۹,۱۲۳	۴۶,۶۴۳,۳۵۹,۳۰۳	۴,۶۲-۴,۳۲۷,۲۸۱	۹۲,۲۱۱,۲۲۲,۰۰۱	۱۰۳,۳۲۱,۷-۹,۸۳۲	پهدانسی
۵۱۸,۷۷۷,۲۸-	۵,۷۸۱,۱۲۵,۳۹۵	۵,۰۹۹,۲۹۷,۷۷۵	۰,۸۵۳,۲۶۸,۷۳۹	۵,۷۲۸,۲۱۵,۰۷۹	۵,۹۸۱,۵۶۶,۷-۳	تجهیزات پزشکی
-	-	-	۱۲۸,۶۷۸,۵۱۴	۱۶۹,۳۶۷,۶۴۶	۱۹۷,۹۲۱,۳۶۲	سایر
۱۲۱,۲۳۹,۵-۰,۹۸۱	۱,۰۵۵,۶۵۹,۰۵۲,۴۲	۱,۱۷۶,۹۹۸,۵۰۴,۴-۳	۱۷۰,۴۶۹,۳۷۵,۳۵۱	۱,۱۷۲,۸-۳,۱۶۳,۹۹۵	۱,۲۴۳,۰۵۲,۵۳۹,۳۴۶	

شرکت به پخش داروی بعثیر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتیای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۲-بهای تمام شده کالای فروش رفته

بادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	ریال	موجودی در ابتدای سال
۲۰۷,۲۲۰,۵۱۷,۲۲۳	۲۵۳,۴۰۵,۵۰۷,۶۱۶	۱,۲۲۸,۵۲۵,۱۲۶,۶۶۶	اصله می شود: خرید طی سال
۱,۲۸۵,۲۵۳,۰۷۱,۵۷۸		۲۲-۱	کسر می شود: برگشت از خرید و تخفیفات
(۱۷۹,۳۶۴,۹۸۲,۶۳۷)		(۲۲۵,۲۱,۷۵۷,۷۵۳)	خرید خالص
۱,۱۰۵,۸۸۸,۰۸۷,۹۱۱	۱,۳۰۵,۹۲۲,۳۶۸,۹۱۳		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
۱,۳۱۲,۳۱۸,۷۰۵,۲۴۴	۱,۵۵۹,۳۲۸,۸۷۶,۵۲۹		ضایعت
(۷,۰۴۲,۶۸۸,۱۷۱)	(۱,۷۳۵,۰۲۸,۷۷۷)		خالص (کسری) و اضافی انبار
(۱,۴۵۶,۰۲۵)	-		کسر می شود: موجودی در پایان سال
(۲۵۳,۴۰۵,۵۰۷,۶۱۶)	(۳۸۵,۱۹۰,۶۸۳,۷۵۷)		بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۰۵۵,۶۵۹,۰۵۲,۴۲۲	۱,۱۷۲,۸,۳,۱۶۷,۹۹۵		

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

دارو سازی خوارزمی	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
جواران حمان	۱۶۳,۷۸۹,۵۰۹,۴۲۲	۱۰۷,۰۲۸,۳۵۱,۹۲۹
تولید دارو	۱۵۶,۴۸۵,۳۰۷,۶۰۵	۵۱,۴۹۳,۷۱۰,۷۹۹
آفا شیمی	۹۴,۷۱۹,۸۷۲,۴۴۵	۵۳,۵۲۷,۵۲۴,۱۷۲
سیحان دارو	۳۷,۹۶۱,۵۰۲,۷۸۵	۱۱۵,۶۰۶,۷۰۲,۲۱۵
گلستان	۱۰۵,۰۸۸,۲۵۱,۵۱۱	۷۹,۷۹۷,۷۵۹,۴۰۵
لامپانور شهردارو	۴۴,۵۲۹,۶۹۴,۰۹۵	۳۰,۷۲۹,۶۲۲,۲۲۱
ایران نازو	۱۷۲,۷۷۸,۰۵۷,۷۶۱	۷۸,۷۷۷,۷۷۳,۰۰۷
روز دارو	۴۰,۵۲۸,۵۲۲,۲۱۰	۴۸,۱۸۰,۴۷۵,۷۱۸
پارس دارو	۸۷,۳۷۴,۰۰۲,۴۸۸	۶۲,۰۹۵,۷۴۸,۷۴۴
کاسپین	۵۵,۱۰۹,۸۷۸,۱۵۹	۴۸,۹۵۳,۴۲۷,۴۱۷
چالوس	۷۰,-۹۸,۴۴۰,۳۹۴	۲۵,۸-۴,۹۸۷,۹۷۷
دارو سازی تسلیم	۲۵,۲۱۳,۹۴۵,۰۷۴	۲۷,۴۲۴,۷۹۳,۸۳۹
نهران شیمی	۵۵,۵۷۲,۳۴۰,۲۲۲	۲۲,-۸۹,۸۷۹,۶۰۴
پاکستان	۱۲۹,۶۹۳,۰۲۸,۱۶۸	۸۴,۲۴۸,۹۱۸,۸۹۴
سایر شرکتها	۵,۲۱۴,۶۳۳,۶۴۸	۳,۳۶۹,۳۰۰,۰۷۶
	۱۰۴,۰۲۵,۰۲۳,۲۱۶	۲۴۴,۹۷۶,۰۵۶,۷۹۲
	۱,۳۰۵,۹۲۲,۳۶۸,۹۱۳	۱,۱۰۵,۸۸۸,۰۸۷,۹۱۱

شرکت به بخش داروی پیشگیر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه‌های فروش، اداری و تشکیلاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۳۹,۹۷۲,۰۱۹,۷۷۷	۵۳,۷۴۳,۷۹۴,۱۰۳	حقوق و مزايا
۸,۹۵۲,۳۵۶,۱۲۰	۱۰,۶۲۸,۳۰۸,۰۹۳	حق بدهنه سهم کارفرما
۴,۲۳۰,۵۶۷,۷۱۷	۴,۵۹۸,۹۲۴,۸۶۰	عبدی و پاداش
۱۸,۴۸۸,۵۸۲,۱۴۱	۲۳,۸۵۶,۰۱۴,۵۱۴	هزینه حمل و نقل و تخلیه وبارگیری
۱۱,۴۹۳,۹۷۹,۹۲۵	۱۸,۴۱۲,۷۰۴,۴۷۳	اباب و ذهاب، سفر و مأموریت
۴,۰۴۲,۶۸۸,۱۷۱	۱,۳۳۵,۰۲۸,۷۷۷	ضایعات آثار
۳,۱۱۶,۹۸۰,۹۶۸	۴,۶۴۱,۵۹۵,۶۶۴	اجاره ساختمان آثار و دفاتر
۲,۱۴۰,۵۲۸,۲۹۲	۴,۲۴۹,۵۹۵,۵۰۹	مزایای بایان خدمات کارگنان
۲,۱۷۰,۸۶۰,۱۴۲	۲,۴۷۵,۳۹۲,۸۶۱	آب، برق، سوخت، پست، گاز، تلفن، شارژ
۱,۷۷۱,۶۹۱,۳۱۱	۱,۷۲۲,۸۶۵,۰۳۵	استهلاک
۱,۱۲۵,۶۹۱,۸۵۶	۱,۶۸۴,۵۸۱,۴۳۷	تعمیرات و نگهداری اموال
۱,۰۷۱,۹۵۴,۵۱۰	۲,-۰۲۲,۹۶۲,۸۷۴	لوازم اداری و مصرفی
۹۲۶,۰۶۰,۳۱۳	۱,۳۴۸,۰۹۴,۹۹۹	حق المتأorre
۵۶۳,-۹۲,-۹۶	۱,۶۹۲,۵۱۸,۸۵۱	ناهاری-غذا
۴۷۹,۱۲۵,۷۰۸	۸۸۵,۵۷۱,۳۸۳	بیمه اموال موجودی کالا
.	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	باداش هیئت مدیره
۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۲۹۸,-۰۲۴,۴۶۲	۲۳۹,۱۷۶,۵۶۵	حق الوکله و عوارض دولتی
۳۰۸,۷۳۸,۲۴۵	۴۲۹,۹۳۹,۰۵۰	خدمات کامپیوتری و اینترنی
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
.	.	سایر هزینه ها
۳,۱۱۵,۶۴۷,۱۱۵	۳,۳۲۲,۱۳۰,۱۹۶	سایر
۱۰,۴,۶۶۵,۵۹۹,۸۶۹	۱۲۸,۴۲۱,۱۹۹,۲۱۴	

تشرکت به پخش داروی بهشیر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مال

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۵,۸۳۸,۵۷۸,۸۹۷	۲,۸۳۹,۴۰۷,۶۵۷	تفاوت جوايز
۹,۰۱۰,۴۳۳,۶۸۵	.	سایر
۱۴,۸۴۹,-۱۲,۵۸۲	۲,۸۳۹,۴۰۷,۶۵۷	

۲۵- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰,۸۲۷,۵۶۲,۵۹۲	۲۵,۰۴۴,۰۳۵,۸۲۴	سود و گارمزر تسهیلات بانکی دریافتی
۷۹۷,۶۲۲,۱۲۲	۶۷۰,۵۵۴,۸۱۹	سایر(عمدتاً تمبر و سفته و هزینه‌های بانکی)
۴۱,۶۲۵,۲۸۴,۷۱۴	۲۵,۷۱۴,۵۹۰,۶۴۳	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱۱,۹۳۶,۱۸۴	۴۲۹,۴۲۵	سود سهام دریافتی
۷۴,۵۸۶,۶۶۴	۱۵۲,۷۰۵,۸۰۵	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۷,۳۱۱,۳۷۰,۴۲۸	۴,۶۷۳,۵۷۹,۵۵۱	سود سپرده‌های بانکی
۱,۸۱۴,۰۴۴,۱۴۷	۵۴۹,۰۷۳,۰۷۰	درآمد حاصل از اجراه به شرط تملیک
۱,۳۸۶,۰۰۹,۷۱۸	.	دریافت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
.	(۲,۰۵۲,۳۶۲,۴۹۶)	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
۱۰,۸۸۶,۶۱۶	۱۹۵,۲۸۷,۹۸۱	سایر اقلام
۱۰,۶۰۸,۸۳۴,۷۵۷	۳,۵۱۸,۷۱۲,۸۴۶	

۲۷- تعدیلات سنتواتی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
.	(۲,۲۱۳,۶۷۶,۰۶۸)	هزینه پرونده‌های حقوقی و حق الوکاله
(۱,۰۴۰,۵۴۳,۸۶۶)	.	بلات برداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱
(۱,۰۴۰,۵۴۳,۸۶۶)	(۲,۲۱۳,۶۷۶,۰۶۸)	

شرکت به پخش داروی بیشتر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۱,۵۲۳,۰۱۳,۵۹۶	۳۴,۶۶۷,۵۸۳,۷۹۴	سود عملیاتی
۱,۷۷۱,۶۹۱,۳۱۱	۱,۷۹۵,۸۶۵,۰۳۵	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۱,۷۸۷,۲۵۴,۸۹۳	۱,۰۴۵,۲۳۸,۲۴۱	خالص افزایش در ذخیره مراکب پابان خدمت کارکنان
(۱۸۲,۳۷۸,۴۸۹,۴۳۷)	(۱۲۸,۴۲۶,۰۰۱,۳۷۱)	(افزایش) حسابهای دریافتی
۴,۷۹۵,۹۲۴,۴۱۰	(۱۵۹,۹۱۹,۳۹۶,۴۶۱)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
(۱۶,۴۶۰,۵۷۲)	۵,۰۰۴,۶۰۱,۹۶۷	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۲۸۲,۹۹۴,۹۵۲,۶۲۷	۱۷۰,۸۱۶,۷۸۵,۷۶۰	افزایش حسابهای پرداختی
۳,۲۱۰,۹۴۰,۴۸۱	۷۴۴,۳۶۱,۰۵۱	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۴۴,۶۸۸,۸۲۷,۴۰۷	(۷۴,۲۷۰,۸۶۱,۹۸۴)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات و بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ نازارنامه به شرح زیر است :

۲۹-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحه قانون تجارت

ریال	
۴۲۵,۳۴۱,۰۷۰,۰۰۰	چکهای تحويلی به شرکت به پخش در قبال تسهیلات
۱۴۴,۷۵۱,۰۰۰,۰۰۰	نضمین تحويلی به بانک ملت در قبال تسهیلات
۴۸,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	نضمین تحويلی به بانک سپه در قبال تسهیلات
۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نضمین تحويلی به بانک تجارت در قبال تسهیلات
۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چکهای تحويلی به شرکت به پخش گیلان در قبال تسهیلات
۶۵۸,۹۰۵,۰۷۰,۰۰۰	

۲۹-۲- بدهی احتمالی در رابطه با مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ و سال مالی جاری و همچنین در رابطه با مالیات و بیمه‌های تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده وجود دارد که مبالغ قطعی آن بعد از رسیدگی مراجع مربوطه مشخص خواهد شد.

شرکت به پخش داروی بهشهر (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

سال عالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی به شرح زیر می‌باشد:

الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گلناش	عضو هیئت مدیره مشترک	خرید	(۵۰,۶۱,۸۲۹,۸۵۸)	۵۶,۵۰,۶,۵۶۱,۶۱۳			
پاکسان	عضو هیئت مدیره مشترک	خرید	(۸۸,۹۵۸,۴۷۳)	۵,۷۹۸,۳۶۷,۷۲۷			
بیمه نوبن	عضو هیئت مدیره مشترک	خدمات بیمه ای	۲۲,۰۵۴,۵۱۵	۱,۸۱۶,۰۱۷,۳۵۶			
به پخش (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	عنی الحساب های دریافتی	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
	برداشت عنی الحساب دریافتی		۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
	اجاره اجاره		۲,۸۵۴,۰۸۰,۰۰۰				
	برداشت حقوق برستل صادر		۳,۰۲۹,۹۳۵,۹۳۲				
	تسهیم عزیزه های فی مالین		۱,۵۰۵,۶۷۵,۲۱۳				

۳۱- سود انباسته در پایان سال

تحصیص سود انباسته در پایان سال موكول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام می‌باشد:

مبلغ - ریال

تكلیف قانونی:

۱,۰۵۲,۲۲۸,۱۷۴

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص ۱۳۹۴ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره:

۱,۰۵۲,۲۲۸,۱۷۴

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره