

شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
برازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۲۷

بسمه تعالی

گزارش حسابرسي مستقل و بازرسي قانونيبه مجمع عمومي عادي صاحبان سهامشرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامي عام)گزارش نسبت به صورتهای مالیمقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت دارو سازی دکتر عبیدی (سهامي عام) شامل ترازنامه به تاريخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضیحي ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسي شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی يادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 حسابرسي و بازرسي قانوني

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی يادشده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ايجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسي شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسي، به قضاوت حسابرسي از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسي همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسي قانوني مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق اسنادهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

موارد تاکید بر مطالب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۷ انعکاس یافته، مالیات عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و با در نظر گرفتن مواردی که انتظار می رود طبق قوانین و مقررات مربوطه به در آمد مشمول مالیات افزوده گردد، محاسبه و ذخیره و بخشی از آن تادیه شده است. مضافاً شرکت به برگ قطعی عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ به دلیل لحاظ نمودن سهم وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی از داروهای دارای سوء مصرف به در آمد مشمول مالیات اعتراض نموده که نتایج آن تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نشده، ضمن اینکه وضعیت بیمه ای شرکت برای سالهای پس از ۱۳۸۸ در جریان رسیدگی بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش نتایج آن مشخص نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و مقررات و سوابق مربوطه، تعیین بدهی قطعی شرکت از این بابت موکول به اعلام نظر نهایی مراجع مربوطه می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۶- همانطوریکه در یادداشت های توضیحی ۱-۳ صورتهای مالی انعکاس یافته، طی سال مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۱۰۱،۵۶۰ میلیون ریال (سال مالی گذشته به مبلغ ۸۸،۸۵۳ میلیون ریال) بابت تبلیغات و بازاریابی، تامین نیروی انسانی و اجاره محل کارکنان شاغل جهت ارائه خدمات مزبور، بر اساس قراردادهای منعقد شده با شرکت کوپل دارو (سهامدار عمده) در صورتهای مالی انعکاس یافته است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- این موسسه برای نخستین بار به عنوان حسابرسی مستقل شرکت انتخاب گردیده و صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ شرکت، توسط حسابرس مستقل دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته که در گزارش مورخ ۲۱ بهمن ماه ۱۳۹۳ آن، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مفیول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد مواد ۱۲۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص ثبت و آگهی حدود اختیارات مدیر عامل در روزنامه رسمی و پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی در مهلت مقرر رعایت نگردیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و به نظر این موسسه، ضمن توجه به مورد مندرج در بند ۶ این گزارش، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولینهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر توسط شرکت رعایت نشده است:
الف- ارائه به موقع صورتهای مالی میان دوره ای ۹ ماهه و پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ بر اساس عملکرد واقعی ۹ ماهه.
ب- اخذ مصوبه مجمع عمومی عادی در خصوص کمکهای بلاعوض قبل از پرداخت به اشخاص خارج از شرکت (جمعاً بمیزان ۸۵۸ میلیون ریال).

ب- افشای فوری تصمیم هیئت مدیره در خصوص پیشنهاد افزایش سرمایه شرکت.
ت- افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۶ در رابطه با تصویب صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ و ارائه صورتجلسه آن حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها و افشای نسخه ای از آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
ث- افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی.
ج- کفایت میزان درصد سهام شاور شرکت جهت فعالیت در بازار دوم.

۱۲- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسیهای انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، ضمن توجه به لزوم تشکیل کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی و همچنین تهیه گزارش کنترلهای داخلی توسط هیئت مدیره شرکت، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در جارجوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که بر اساس بررسی های به عمل آمده لزوم انجام اقدامات اجرایی مربوطه توسط شرکت یادآور می شود.

۴ اسفند ماه ۱۳۹۴

آزموده کاران
حسابداران رسمی
علی اصغر فرخ
مسعود بختیاری
۸۰۰۵۹۲
۸۰۰۱۱۲
آزموده کاران
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۲۰۰۵

شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰



شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

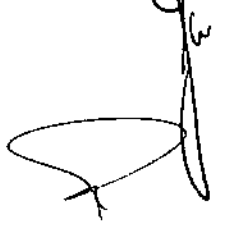
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۷	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۴ بهمن ماه ۱۳۹۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	به نمایندگی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	-	آقای غفار برار جانیان بهنجیری
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای شکراله معماریان	شرکت کوپل دارو (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	-	آقای سید امیر رضویان اردهالی
	عضو هیئت مدیره	آقای جواد بخشی فتسمی	شرکت آدورا طب (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	-	آقای سید علی مهدیان



۱۳۹۴

شیرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

توازننامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

تجدید طبقه بندی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید طبقه بندی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				دارائیههای جاری :
۱۳۲,۷۸۰	۱۴۹,۷۰۷	۱۴	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۴۰,۷۶۴	۱۹,۶۴۷	۴	موجودی نقد
۲۸۶,۳۸۶	۳۲۳,۷۲۸	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۴۶,۳۳۷	۴۱,۳۳۷	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۸۹,۹۹۶	۲,۰۶۶	۱۶	پیش دریافتها	۹۱۳,۷۶۵	۹۲۸,۹۹۰	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۷۹,۳۹۴	۱۸۱,۵۳۹	۱۷	ذخیره مالیات	۲۴,۱۲۴	۳۱,۶۹۵	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۵,۹۴۴	۱۱,۲۰۲	۱۸	سود سهام پرداختنی	۷۱۰,۱۵۵	۷۴۵,۸۹۳	۸	موجودی مواد و کالاهای
۱,۳۸۰,۸۱۶	۱,۳۲۳,۴۵۶	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۱۶۹,۵۱۴	۱۸۷,۹۵۸	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۱,۹۷۵,۳۱۶	۱,۸۹۱,۶۸۸		جمع بدهیهای جاری	۱,۹۰۴,۶۶۹	۱,۹۵۵,۵۲۰		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				دارائیههای غیر جاری :
	۵۲,۵۸۶	۱۵	اسناد پرداختنی بلند مدت				دارائیههای ثابت مشهود
۴۸,۱۲۳	۶۷,۶۸۵	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۲۳,۴۳۴	۵۹۹,۴۵۸	۱۰	دارائیههای نامشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری	۲۰,۱۶	۳۰,۱۲	۱۱	دارائیههای نامشهود
۴۸,۱۲۳	۱۲۰,۳۷۱		جمع بدهیها	۳۰,۱۹۳	۳۰,۱۹۳	۱۲	سرمایه گذارهای بلند مدت
۲,۰۲۳,۴۳۹	۲,۰۱۱,۹۵۹		جمع بدهیها	۰	۱۰۲,۱۹۳	۱۳	سایر دارائیهها
			حقوق صاحبان سهام :	۵۵۵,۶۴۳	۷۳۴,۹۴۶		جمع دارائیههای غیر جاری
۱۶۸,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۱۶۸ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۱۵,۶۵۹	۱۶,۸۰۰	۲۲	اندرخته قانونی				
۲۵۳,۲۱۴	۴۹۳,۷۰۷		سود انباشته				
۴۳۶,۸۷۳	۶۷۸,۵۰۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۴۶۰,۳۱۲	۲,۶۹۰,۴۶۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۴۶۰,۳۱۲	۲,۶۹۰,۴۶۶		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۷۹,۴۰۲	۲,۱۹۵,۰۰۰	۲۳	فروش خالص
(۷۸۴,۰۰۱)	(۹۷۲,۳۸۶)	۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶۹۵,۴۰۱	۱,۲۲۲,۶۱۴		سود ناخالص
(۳۰۶,۱۹۳)		۲۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۶,۱۸۱		۲۶	خالص سایر درآمد ها و هزینه های عملیاتی
(۲۸۰,۰۱۳)	(۴۹۶,۵۲۸)		
۴۱۵,۳۸۹	۷۲۶,۰۸۶		سود عملیاتی
(۳۱۳,۷۲۵)		۲۷	هزینه های مالی
۱۴,۶۲۴		۲۸	خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۹۸,۱۰۱)	(۳۱۸,۰۹۳)		
۱۱۷,۲۸۸	۴۰۷,۹۹۳		سود قبل از مالیات
(۳۹,۶۰۹)	(۱۴۱,۱۵۹)	۱۷	مالیات بر درآمد
۷۷,۶۷۹	۲۶۶,۸۳۴		سود خالص
			سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۸۳۵	۱,۳۸۹		عملیاتی
(۶۲۵)	(۶۶۷)		غیر عملیاتی
۲۱۰	۷۲۲	۲۱	

گردش حساب سود انباشته

۷۷,۶۷۹	۲۶۶,۸۳۴		سود خالص
۱۹۱,۷۱۴	۲۵۳,۲۱۴		سود انباشته در ابتدای سال
۲۶۹,۴۹۳	۵۲۰,۰۴۸		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۳,۹۱۵)		۲۲	انتقال به اندوخته قانونی
(۱۲,۲۶۴)			سود سهام
(۱۶,۱۷۹)	(۲۶,۳۴۱)		سود تخصیص داده شده طی سال
۲۵۳,۲۱۴	۴۹۳,۷۰۷		سود انباشته در پایان سال

از آنجا که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی :
۲۶۲,۱۳۳	۵۴۶,۰۸۴	۲۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱۷,۱۴۹		۱۹,۴۸۴	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
۴۳		۵۷	سود سهام دریافتی
(۲۹۶,۴۷۶)		(۲۴۹,۱۲۵)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲,۶۵۹)		(۱۹,۹۴۲)	سود سهام پرداختی
(۲۸۲,۹۴۳)	(۲۴۹,۵۲۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۵۲,۲۱۳)	(۳۹,۰۲۴)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱۰۰,۹۳۸)		(۱۲۷,۳۹۵)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
(۳۵,۰۰۰)		۵,۰۰۰	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلند مدت
۴۲۱		۱,۱۰۴	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱۳۵,۵۱۷)	(۱۳۱,۳۹۱)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۰۸,۵۴۰)	۳۶,۳۴۳		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
۳,۱۶۹,۸۷۵		۲,۷۸۹,۹۶۷	دریافت تسهیلات مالی
(۲,۹۳۵,۱۷۵)		(۲,۸۴۷,۳۲۷)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۳۴,۷۰۰	(۵۷,۳۶۰)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲۶,۱۶۰	(۲۱,۱۱۷)		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد طی سال
۱۴,۶۰۴	۴۰,۷۶۴		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴۰,۷۶۴	۱۹,۶۴۷		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۴ آذر ۱۳۵۲ با نام شرکت صنعتی دکتر غلامعلی عبیدی به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس و طی شماره ۱۷۹۲۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در تاریخ ۱۹ دی ۱۳۶۷ شخصیت حقوقی شرکت از مسئولیت محدود به سهامی خاص و متعاقباً در تاریخ ۶ تیر ۱۳۷۷ به شرکت سهامی عام تبدیل شد. مرکز اصلی شرکت در کیلومتر ۸ جاده مخصوص کرج، بلوار دکتر عبیدی واقع است. بموجب نامه شماره ۶۹۵ مورخ ۱۳۷۶/۱۱/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت بطور مشروط در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شد و در سال ۱۳۷۷ پس از تبدیل به سهامی عام در ردیف شرکتهای پذیرفته شده در بورس قرار گرفت. بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۲ تیر ۱۳۹۰، پایان سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند به ۳۰ آذر هر سال تغییر یافت. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۹۰/۱۰/۱۷ نام شرکت به "شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)" تغییر یافت. در حال حاضر شرکت جز واحدهای فرعی شرکت کوئل دارو (سهامی خاص) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از تولید، واردات، صادرات، خرید، فروش و توزیع داروهای انسانی، دامی و گیاهی، تأسیس و اداره کارخانجات مربوط به فرآورده های فوق، خرید و وارد کردن ماشین آلات و لوازم یدکی و مواد اولیه مربوط، انجام هرگونه فعالیت تولیدی، بازرگانی و قبول نمایندگی، مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی، تأسیس شعب و نمایندگی در ایران و خارج از ایران است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین کارکنان شرکت در پایان سال مالی جاری و سال مالی قبل به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۳۰ آذر ۱۳۹۳	۳۰ آذر ۱۳۹۴	
نفر	نفر	
۵۳	۵۱	کارکنان دائم
۴۴۵	۵۲۳	کارکنان موقت
۴۹۸	۵۷۴	

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.



تسکوت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با یکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۲- سرمایه گذاریها

۳-۲-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش در ارزش انباشته هر یک از آنها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۲-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روشن استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۱۰ درصد	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰ و ۱۲ درصد و ۱۵ و ۱۰ ساله	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۱۰ درصد و ۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی	۱۰، ۲۵ و ۳۰ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاث و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات

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 هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل 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.



شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل وصول و تسویه در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز 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.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی تا پایان خردادماه ۱۳۹۰ بر اساس دو ماه آخرین حقوق و مزایا به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور شده است. مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی بعلاوه کارکنان رسمی پس از تاریخ فوق، بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایا به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۷- درآمد فروش

بر اساس توافقات فی مابین با شرکتهای بخش دارو، محصولات شرکت عمدتاً به صورت امانی تحویل شرکتهای مزبور میگردد و در زمان انتقال، مزایا، مخاطرات و مالکیت محصولات از طریق شرکتهای مزبور به داروخانه ها، فاکتورهای فروش مربوطه به صورت ماهانه به طرفیت شرکتهای بخش صادر می گردد. نرخ فروش محصولات بر اساس قیمت های تایید شده از سوی وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی در صورتحسابهای فروش اعمال میگردد.



شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۱۸,۳۳۷
تنخواه گردانها و صندوق	۱,۴۰۹	۷۷۷
	<u>۱۹,۶۴۷</u>	<u>۴۰,۷۶۴</u>

۴-۱- موجودی نزد بانکها عمدتاً در حسابهای سپرده سرمایه گذاری روز شمار نزد بانکهای داخلی نگهداری می شود. نرخ سود متعلقه به سپرده های مذکور سالانه ۱۰ درصد می باشد.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۵-۱	۴۱,۲۰۰
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	۵-۲	۱۳۷
	<u>۴۱,۳۳۷</u>	<u>۴۶,۳۳۷</u>

۵-۱- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی به مبلغ ۴۱,۲۰۰ میلیون ریال مربوط به سپرده نزد بانکهای ملت شعبه پارس خودرو و تجارت تهرانسر می باشد. نرخ سود سالانه سپرده های مذکور به ترتیب معادل ۱۷ و ۲۰ درصد است. برگ های سپرده مذکور در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن آن بانکها قرار دارد (یادداشت توضیحی ۱-۱۹).

۵-۲- سهام شرکت نزد شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مربوط به شرکت‌های فرآورده های تزریقی و دارویی ایران، ساختمان اصفهان و فولاد مبارکه به ترتیب به تعداد ۶۷۰,۰۵۲، ۸۰۰,۱۰ و ۱۱,۳۷۶ سهم می باشد. ارزش بازار سرمایه گذاریهای مزبور در تاریخ ترازنامه بمیزان ۶۲۷ میلیون ریال بیش از ارزش دفتری می باشد.

شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی تجاری:		
شرکتهای گروه - آدورا طب	۴۵۸,۱۳۲	۵۳۶,۱۹۱
سایر اشخاص	۸۳,۹۸۵	۱۹۵,۹۴۳
	<u>۵۴۲,۱۱۷</u>	<u>۷۳۲,۱۳۴</u>
حسابهای دریافتنی تجاری:		
شرکتهای گروه - آدورا طب	۶۰,۴۰۵	۱۲,۴۶۷
سایر اشخاص	۳۵۳,۰۵۶	۱۹۳,۶۶۳
	<u>۴۱۳,۴۶۱</u>	<u>۲۰۶,۱۳۰</u>
۶-۱	۹۵۵,۵۷۸	۹۳۸,۲۶۴
۶-۲	(۲۶,۵۸۸)	(۲۶,۴۹۹)
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	<u>۹۲۸,۹۹۰</u>	<u>۹۱۲,۷۶۵</u>

۶-۱- صورت ریز حسابها و اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت گروه - آدورا طب	۵۱۸,۵۳۷	۵۴۸,۶۵۸
شرکت دارو پخش	۱۸۴,۷۶۸	۹۸,۵۸۲
شرکت پخش رازی	۷۸,۶۵۰	۱۱۶,۷۹۹
شرکت پخش هجرت	۱۱۷,۲۴۳	۸۰,۳۴۵
سایر	۵۶,۳۸۱	۹۳,۸۸۰
	<u>۹۵۵,۵۷۸</u>	<u>۹۳۸,۲۶۴</u>

۶-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی، معادل ۴۸۳,۵۰۱ میلیون ریال از مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری وصول شده است.

۶-۲- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول عمدتاً مربوط به مطالبات از شرکتهای پخش طرف قرارداد سنوات قبل (شرکت دارو گستر سورن، نماینده افغانستان و ...) می باشد.

۶-۳- مانده مطالبات تجاری از شرکت آدورا طب، دارو پخش، پخش رازی، و پخش هجرت مربوط به فروش محصولات به این شرکتها می باشد.

۶-۴- طی سال جاری مبلغ ۲۱۴.۴۰۶ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری مشتریان نزد بانکها با نرخ مصوب بانک مرکزی (میانگین ۲۵٪) تنزیل گردیده است. مبلغ مزبور از مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری کسر شده است.

با توجه به بازده فعالیتهای شرکت و فزونی آن نسبت به نرخهای تنزیل، رعایت صرفه و صلاح شرکت در این رابطه مورد نظر بوده است.



شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۴۶۸	۲۷,۰۶۸
۳,۸۶۶	۴,۶۲۷
۲۴,۱۳۴	۳۱,۶۹۵

مطالبات از کارکنان شرکت
سایر

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۶,۰۰۴	۴۰۹,۶۸۹	
۳۶,۲۵۹	۳۹,۷۱۹	
۲۰۲,۳۶۰	۳۱۲,۲۶۴	۸-۲
۲۳,۲۴۳	۲۷,۷۵۶	
۵,۴۱۶	۳۴,۵۹۲	
۷۴۳,۲۸۲	۸۲۴,۰۲۰	
(۳۳,۱۳۷)	(۷۸,۱۳۷)	۸-۳
۷۱۰,۱۵۵	۷۴۵,۸۹۳	

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

ذخیره کاهش ارزش موجودیها

۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۹۸۱,۱۰۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی،

انفجار و سیل و سرقت دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۸-۲- موجودی کالای ساخته شده شامل مبلغ ۱۷۲,۶۲۰ میلیون ریال کالای امانی نزد شرکتهای بخش دارو می باشد. کالاهای امانی با توجه به قرارداد فی مابین توسط شرکتهای بخش دارو بیمه شده است.

۸-۳- ذخیره کاهش ارزش موجودیها، علاوه بر مواد اولیه تاریخ مصرف گذشته، جهت اقلامی که به دلیل تغییر بسته بندی و یا توقف تولید محصولات مربوطه قابلیت بازیافت ندارند و همچنین محصولات با تاریخ انقضا نزدیک نیز در نظر گرفته شده است.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸,۳۱۴	۹۷,۰۱۹	۹-۲
۷,۵۰۰	۱۱۹	
۱۱۵,۸۱۴	۹۷,۱۳۸	
۴۲,۳۰۹	۵۳,۹۳۷	۹-۳
۱۱,۳۹۱	۳۶,۸۸۲	۹-۱
۵۳,۷۰۰	۹۰,۸۲۰	
۱۶۹,۵۱۴	۱۸۷,۹۵۸	

سفارشات خارجی:

مواد اولیه و بسته بندی
قطعات ماشین آلات تولیدی

پیش پرداخت ها:

خرید مواد اولیه و بسته بندی
سایر پیش پرداختها

۹-۱- مانده حساب سایر پیش پرداختها عمدتاً مربوط به بیمه تکمیلی کارکنان، ودیعه اجاره انبارها و بیمه انبارهای شرکت می باشد.



شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۹-۲- سفارشات

سفارشات خارجی- مواد اولیه به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۸,۱۱۱	Farmak
-	۱۳,۳۳۲	Bram Pharma
۶,۳۶۳	۱۳,۵۲۱	ZIM LABRATORIES
-	۱۱,۵۷۳	Morepen
-	۸,۰۲۶	Huarong
۹,۵۸۰	۵,۶۰۳	PHARMA NOVA
۱۷,۵۲۳	۰	PHARMATHEN
۱۵,۵۷۱	۰	AUROBINDO
۱۰,۷۴۳	۰	UNPC
۹,۸۱۰	۰	MALLADI
۶,۳۳۸	۰	PRECISE
۷,۱۹۰	۰	ACG Pharma Pack
۲۵,۳۰۶	۱۷,۸۵۴	سایر
۱۰۸,۳۱۴	۹۷,۰۱۹	

۹-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، معادل ۵۹,۳۰۷ میلیون ریال از مانده سفارشات خارجی تسویه شده است.

۹-۳- پیش پرداختها

پیش پرداختها- مواد اولیه به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	شرح
۹,۲۴۳	۳۳,۶۳۴	شیشه رازی شرکت
۹۸۰	۸,۳۷۷	ژلاتین کپسول ایران شرکت
۸,۳۸۶	۶,۳۳۹	دماوند دارو - شرکت
-	۱,۸۷۵	شیمی دارویی داروبخش
-	۱,۰۷۵	پاس آداک
۵,۹۰۹	۱۳۸	شیشه تاکستان
۱۷,۷۹۱	۲,۷۱۰	سایر
۴۲,۳۰۹	۵۳,۹۳۷	

۹-۳-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، معادل ۱۴,۵۱۴ میلیون ریال از مانده پیش پرداختهای مواد اولیه تسویه شده است.

شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۰-۵- دارایی در جریان تکمیل

دارایی در جریان تکمیل و درصد تکمیل آنها به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	درصد تکمیل	سال بهره برداری
میلیون ریال			
اتیار روپروی شرکت (فرم ساز) - ۲۰۸۹ قدیم و ۲۵۸۸ جدید	۶,۷۶۹	۵٪	۹۷
ساخت اتاق توزین نمونه بردای و اتاق سرد در داخل انبار مواد اصلی	۵,۰۴۷	۳۹٪	۹۶
پروژه ساخت فضای تولیدی آزمایشگاه R&D فاز صفر- ۲۱۸۸	۴,۹۶۱	۴۷٪	۹۵
بازسازی اتاق کوتر- ۲۳۷۲	۲,۱۵۵	۹۴٪	۹۵
پروژه رجنی تولد - شماره ۲۱۷۵	۱,۷۱۹	۹۸٪	۹۵
پروژه لوله کشی هوای فشرده- ۲۱۵۸	۱,۰۸۲	۸۷٪	۹۵
سایر	۷۹۰		
	۲۲,۵۲۴		

۱۰-۶- بیش پرداخت سرمایه ای

بیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر تفکیک می شود:

شرح	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	
دستگاه کوپینگ از شرکت Sejong	۱۸,۷۰۳
دستگاه HPLC از شرکت Capital	۶,۴۴۱
دستگاه هواساز از شرکت بسا تهویه	۱,۸۴۲
دستگاه هواساز و کمپرسور از شرکت محاسب تهویه	۱,۷۴۲
سایر	۷,۰۰۷
	۳۵,۵۳۲

۱۰-۷- افزایش دارایی ثابت طی سال ناتمام از خرید داراییهای ثابت و نقل و انتقالات به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	
کمپرسور Oil Free	۲۳,۰۰۰
دستگاه HPLC	۱۳,۶۳۱
هواساز	۵,۳۵۰
ساندویچ پنل مدولار	۳,۸۷۳
ساندویچ پنل	۳,۶۱۳
انجام عملیات الکتریکی و خرید ملزومات پروژه	۳,۴۶۹
تجهیزات اداری جدید	۳,۱۳۴
تحقیقات و آموزش پروژه فرم ساز	۲,۸۷۹
خرید لایسنس و Facility Planing فرم ساز	۲,۰۴۲
قالب و فرمینگ	۱,۹۴۴
دستگاه هواساز هایپرنیک	۱,۸۰۹
عملیات ساختمانی پروژه اداری جدید	۱,۵۱۵
دوربین پلیسنر	۱,۴۴۶
ساز پارت و فیدر بونورسال	۱,۳۸۰
لیفتراک و استکر برقی	۱,۳۶۲
دستگاه جذب انمی	۱,۳۹۱
تابلو برق	۱,۱۷۳
هود گلاوباگس	۱,۱۰۰
ساز پارت دستگاه کپسول پر کنی	۱,۰۵۱
کانال هوا	۹۸۹
سیستم هانیورنگ دما رطوبت فشار	۹۶۵
سیستم دوربین مدار بسته	۸۳۶
ساخت فضای اداری جدید	۸۰۵
سایر (کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)	۵۵,۶۰۸
	۱۲۲,۱۲۵



شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۷	۱,۵۱۴	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۱,۴۸۹	۱,۵۸۸	نرم افزارها
۲,۰۱۶	۳,۱۰۲	

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۲-۱	گواهی سپرده بانکی
۱۹۳	۱۹۳		سایر
۳۰,۱۹۳	۳۰,۱۹۳		

۱۲-۱- گواهی سپرده بانکی به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به دو فقره سپرده بلند مدت بانکی نزد بانک مهر اقتصاد می باشد که جهت تضمین تسهیلات دریافتی از بانک مزبور گشایش و نزد آن بانک به عنوان وثیقه نگهداری می شود. (یادداشت توضیحی ۱۹-۱). نرخ سود سپرده های مزبور ۲۲ درصد سالانه و تاریخ سررسید آنها اواخر سال ۱۳۹۴ می باشد.

۱۳- سایر داراییها

سایر داراییها مربوط به سپرده های (بدون سود) وثیقه شده ی نزد بانکها جهت تسهیلات دریافتی بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	شرح
•	۵,۵۰۰	بانک کارآفرین
•	۹,۸۴۳	بانک تجارت
•	۳۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
•	۳۶,۸۵۰	بانک سینا
•	۱۰,۰۰۰	بانک دی
•	۱۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
•	۱۰۲,۱۹۳	

۱۳-۱- برگ های سپرده مذکور در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانکها قرار دارد (یادداشت توضیحی ۱۹-۱).



شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۰۲۷	۴۰,۷۰۰	حسابهای پرداختنی تجاری
۹۲,۷۵۳	۱۰۹,۰۰۷	اسناد پرداختنی تجاری
۱۳۲,۷۸۰	۱۴۹,۷۰۷	

۱۴-۱- صورت ریز حسابها و اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۳۲۰	۲۴,۲۹۸	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (تماد)
۴,۱۴۲	۹,۱۲۹	شرکت پاراساز پلاستیک
۳,۳۱۰	۵,۶۳۰	شرکت چاپ کامل
۶,۵۴۳	۱۱,۲۹۰	شرکت پردازش تصویر رایان
۳,۹۲۰	۱,۹۵۷	شرکت کیمیا کالا
۱,۲۲۱	۲,۳۰۷	شرکت چاپ خودکار
۱,۵۳۸	۱,۴۷۲	شرکت چاپ وحید
۳,۳۶۴	۱,۱۶۲	شرکت چاو گستر
۱,۷۱۸	۵,۶۴۳	شرکت چاپ پژوهش
۱,۰۸۵	۲,۱۰۰	شرکت نمین کالای صبر
۲,۴۹۵	۵,۴۲۸	کیهان پلاستیک
۱۱,۷۰۸	۲۹,۵۳۹	شرکت شیشه رازی
۶,۵۳۷	۱۰,۷۱۲	شرکت بهداشت کار
۶۰,۸۷۹	۳۹,۰۳۹	سایر
۱۳۲,۷۸۰	۱۴۹,۷۰۷	

۱۴-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مبلغ ۷۱.۱۴۱ میلیون ریال از مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری تسویه شده است.



شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱ شرکت‌های گروه - کوبل دارو	۳۶,۴۰۶	۳۴,۱۶۰
۱۵-۲ حسابهای پرداختنی به وزارت بهداشت	۱۲۸,۵۸۶	۵,۶۵۲
۱۵-۲ اسناد پرداختنی به دیوان محاسبات	۰	۹۳,۵۸۶
۱۵-۳ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۵۲,۷۶۰	۱۲۳,۳۴۸
حقوق پرداختنی	۱۰,۱۲۷	۱۶,۸۹۲
مالیات و بیمه حقوق	۳,۹۲۲	۶,۰۱۶
سازمان امور مالیاتی - انقضاء مالیات عملکرد و مالیاتهای تکلیفی	۱۰,۴۲۲	۴,۸۲۸
سپرده ها	۶,۰۸۲	۵,۶۲۴
سایر	۳۸,۲۴۱	۸۵,۲۰۸
	۲۸۶,۳۸۶	۳۷۴,۳۱۲
۱۵-۲ گسر می شود: اسناد پرداختنی بلند مدت به دیوان محاسبات	۰	(۵۲,۵۸۶)
	۲۸۶,۳۸۶	۳۲۱,۷۲۸

۱۵-۱ ماده پدیی به شرکت کوبل دارو از اقلام زیر تشکیل شده است:

حسابهای پرداختنی	۲۷۵,۴۴۸	۱۲۶,۵۴۹
سود سهام پرداختنی	۳۸,۲۴۸	۲۱,۱۴۱
حسابهای دریافتنی تجاری- بابت حق الزحمه بسته بندی	(۲۷۹,۵۵۶)	(۱۱۱,۲۸۳)
	۳۴,۱۶۰	۳۶,۴۰۶

۱۵-۲ بر اساس بخشنامه شماره ۱۷۵۹۹ مورخه ۱۳۸۸/۱۰/۳۰ مدیر کل نظارت بر امور دارو و مواد مخدر وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی، به استناد قانون بودجه سال ۱۳۸۸ کل کشور، قیمت داروهایی که امکان سوء استفاده دارند (داروهای مخدر) افزایش یافته و شرکتهای تولیدی موظف گردیده اند تفاوت ناشی از افزایش قیمت‌های ابلاغی را به حساب مشخص شده از سوی وزارت بهداشت واریز نمایند. کل ماده ابتدا سال بر اساس صور تجلیسه دیوان محاسبات کشور بصورت نقد (۳۴ میلیارد ریال) و اسناد پرداختنی (۹۴ میلیارد ریال) در وجه خزانة دارو کل کشور - تحویل دیوان محاسبات و تسویه شده است. اسناد پرداختنی با سررسید پس از یک سال از تاریخ ترازنامه بعنوان اسناد پرداختنی بلند مدت طبقه بندی شده است.

۱۵-۳ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به مبلغ ۱۲۳,۳۴۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ذخایر پاداش و عیدی کارکنان.

هزینه ترویج فروش مربوط به شرکتهای بخش و سایر ذخیره های عمومی (شامل ذخیره حسابرسی بیمه جهت سالهای بعد از ۱۳۸۸) می باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۴,۶۵۴ میلیون ریال از ذخایر فوق تحقق یافته است.

۱۶- پیش دریافتها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱ آدورا طب	۰	۱۸۹,۹۹۶
سایر	۲,۰۶۶	۰
	۲,۰۶۶	۱۸۹,۹۹۶

۱۶-۱ پیش دریافت از شرکت آدورا طب مربوط به فروش محصولات می باشد که طی سال مالی جاری کل مبلغ عیناً معادل مبلغ دریافتی، تسویه گردیده است.

شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مالیات بر درآمد

۱۳۹۴/۰۹/۳۰ - میلیون ریال		۱۳۹۴/۰۹/۳۰ - میلیون ریال		ملاحظات	
نوع تشخیص	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تأیید شده	قطعی	تشخیصی
رسیدگی به دفاتر	۵,۹۱۱	-	۳۳,۸۸۹	۳۳,۷۵۰	۱۵,۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۳,۳۲۲	۱۳,۳۲۲	۶,۸۸۵
رسیدگی به دفاتر	۱۱,۰۸۷	۱۰,۴۷۹	۳۳,۳۴۰	۱۷,۹۱۵	۶۵,۳۵۴
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۵۱۰	-	۶۵,۸۱۵	۶۵,۸۱۵	۲۵,۰۰۱
رسیدگی به دفاتر	۵۶,۵۴۷	۳۹,۷۸۸	۲۲,۳۴۹	-	۵۶,۹۷۱
رسیدگی نشده	-	۱۴۱,۱۵۹	-	-	-
	۸۸,۰۴۵	۱۹۱,۴۲۶			
	(۸,۸۴۱)	(۹,۸۹۷)			
	۷۹,۳۹۴	۱۸۱,۵۲۹			

پیش پرداخت مالیاتی

الف) بدهی مالیاتی شرکت جهت سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸ و سالهای ماقبل آن بر اساس برگهای قطعی دریافتی تماماً پرداخت و تسویه شده است.

ب) مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹، ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ در حیات حل اختلاف مالیاتی مسیر کل در حال رسیدگی می باشد.

ن) ذخیره مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی مشمول مالیات و با در نظر گرفتن مواردیکه انتظار میرود طبق قوانین و مقررات مالیاتی مورد پذیرش قرار نگیرد. محاسبه و در دفاتر منظور شده است.



شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴,۶۶۴
۵,۹۴۴	۶,۵۳۸
۵,۹۴۴	۱۱,۲۰۲

سود سهام سال ۱۳۹۳
سود سهام سالهای قبل از ۱۳۹۳

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۹-۱- خلاصه تسهیلات مالی دریافتی بر حسب میانی مختلف بشرح زیر می باشد:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۵۵,۴۹۹	۱,۲۹۵,۴۷۶
-	-
۱,۳۵۵,۴۹۹	۱,۲۹۵,۴۷۶
(۷۴,۶۸۳)	(۷۲,۰۱۹)
۱,۲۸۰,۸۱۶	۱,۲۲۳,۴۵۶
-	-
۱,۲۸۰,۸۱۶	۱,۲۲۳,۴۵۶

تسهیلات کوتاه مدت دریافتی از بانکهای
تسهیلات کوتاه مدت دریافتی از سایر اشخاص و شرکتهای

کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد بانکی:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶۹,۰۴۱	۲۳۵,۳۲۵
۲۱۱,۷۷۵	۹۸۸,۱۳۱
-	-
۱,۲۸۰,۸۱۶	۱,۲۲۳,۴۵۶

۲۵ تا ۳۰ درصد

۲۰ تا ۲۵ درصد

کمتر از ۲۰ درصد

ج - به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۴,۵۰۶	۴۳۹,۰۶۰
۷۲۶,۳۱۰	۷۸۴,۳۹۶
-	-
۱,۲۸۰,۸۱۶	۱,۲۲۳,۴۵۶

در قبال زمین و ماشین آلات

در قبال چک، سفته، سایر داراییها و سپرده های بانکی (یادداشت‌های توضیحی ۱-۵،

۱۲-۱ و ۱۳)



شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای دوره	۴۸,۱۲۲	۲۱,۹۲۰
پرداخت شده طی دوره	(۳,۶۷۴)	(۳,۰۶۷)
ذخیره تأمین شده	۲۳,۰۳۶	۱۹,۲۷۰
مانده در پایان دوره	۶۷,۴۸۵	۴۸,۱۲۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۱۶۸ میلیون سهم یکهزار ریالی بانام می باشد که تماماً پرداخت شده است. صورت ریز سهامداران عمده شرکت و میزان مالکیت آنها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
	تعداد سهام	درصد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	درصد سهام	میلیون ریال
شرکت کوپل دارو (سهامی خاص)	۱۱۴,۱۷۲,۶۶۲	۶۷.۹۶	۱۱۴,۱۷۳	۱۱۴,۱۷۲,۶۶۲	۶۷.۹۶	۱۱۴,۱۷۳
خانم عهدیه لنگوری	۱۰,۶۴۹,۱۴۱	۶.۳۴	۱۰,۶۴۹	۹,۵۳۵,۶۲۹	۵.۶۸	۹,۵۳۵
خانم شیرین افشار	۸,۴۴۲,۹۰۴	۵.۰۲	۸,۴۴۲	۸,۴۴۲,۹۰۴	۵.۰۲	۸,۴۴۲
آقای عادل لنگوری	۸,۳۹۹,۰۰۰	۵.۰۰	۸,۳۹۹	۸,۳۹۹,۰۰۰	۵.۰۰	۸,۳۹۹
آقای ابراهیم شعبانیور	۸,۰۹۲,۷۲۸	۴.۸۲	۸,۰۹۲	۸,۰۹۲,۷۲۸	۴.۸۲	۸,۰۹۲
آقای غفار برار جانیان	۲,۲۴۴,۴۱۷	۱.۳۴	۲,۲۴۴	۲,۲۴۴,۴۱۷	۱.۳۴	۲,۲۴۴
خانم مانتانا عبیدی	۱,۶۷۹,۹۷۰	۱.۰۰	۱,۶۸۰	۱,۶۷۹,۹۷۰	۱.۰۰	۱,۶۸۰
سایر سهامداران کمتر از یک درصد	۱۴,۳۱۹,۱۷۸	۸.۵۲	۱۴,۳۱۹	۱۵,۴۳۲,۸۹۰	۹.۱۹	۱۵,۴۳۲
	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۶۸,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۶۸,۰۰۰

۱-۲۱- بموجب صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۰، افزایش سرمایه ۳۰۰ درصدی سرمایه از محل سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران مصوب گردید. طی نامه مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، مجوز افزایش سرمایه فوق طی ۲ مرحله با رعایت قوانین و مقررات صادر گردید. جهت مرحله اول افزایش سرمایه و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۶، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۶۸,۰۰۰ میلیون ریال بمبلغ ۳۶۹,۶۰۰ میلیون ریال (افزایش ۱۲۰ درصدی بمبلغ ۲۰۱,۶۰۰ میلیون ریال) از محل سود انباشته افزایش یافته است.

۲-۲۱- با عنایت به افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته (بدون تغییر در منابع و تعهدات) بموجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۶، معاصیه سود هر سهم بر مبنای تعداد سهام جدید بشرح زیر انجام گرفته است:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۲۶,۰۸۶	(۳۱۸,۰۹۳)	۴۱۵,۳۸۹	(۳۹۸,۱۰۱)
مالیات بر درآمد	(۲۱۲,۷۳۰)	۷۱,۵۷۱	(۱۰۶,۶۸۲)	۶۷,۰۷۲
سود خالص عملیات در حال تداوم	۵۱۳,۳۵۶	(۲۴۶,۵۲۲)	۳۰۸,۷۰۷	(۲۳۱,۰۲۸)
	۱,۳۸۹	(۶۶۷)	۸۳۵	(۶۲۵)

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ قانون تجارت، شرکت هر ساله باید مبلغی برابر ۵ درصد سود خالص را پس از کسر زیان سالهای گذشته به حساب اندوخته قانونی انتقال دهد. این انتقال تا زمانیکه اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه پرداخت شده شرکت برسد اجباری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و تنها در زمان انحلال شرکت، بین سهامداران تقسیم می شود.



شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۳- فروش خالص

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به				
۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال	واحد		
داخلی:						
۱,۲۱۸,۹۱۲	۱۸,۰۸۲,۲۷۱	۱,۷۳۲,۰۷۰	۱۸,۳۰۹,۵۴۴	۱۰۰ عددی	انواع قرص	
۶۳۴,۵۶۸	۲,۱۱۰,۰۲۴	۸۰۷,۲۳۳	۲,۲۵۰,۲۸۰	۱۰۰ عددی	انواع کپسول	
۱۶۸,۶۱۸	۱۱,۵۴۷,۲۲۲	۱۸۷,۰۴۰	۹,۰۷۱,۳۸۶	شیشه	انواع شربت	
۵۱۲	۲۶,۷۵۲	۷۲۶	۶۸,۰۲۹	توب	انواع پماد و کرم و ژل	
۲,۰۲۲,۶۱۱		۲,۷۲۹,۳۷۹				
صادراتی:						
۲,۲۶۲	۱۳۰,۷۵۲	۱,۹۲۹	۳۵,۵۶۸	۱۰۰ عددی	انواع قرص	
۱,۵۰۸	۳۰,۹۱	۶۸۰	۱۱,۲۸۶	۱۰۰ عددی	انواع کپسول	
۱,۱۹۸	۹۴,۵۷۳	۸۹	۶۸۰۰	شیشه	انواع شربت	
۵,۹۶۸		۲,۷۱۸				
۲,۰۲۸,۵۷۹		۲,۷۳۱,۹۹۷			جمع کل	
برگشت از فروش و تخفیفات:						
(۳۲۰,۸۲۳)		(۳۹۹,۴۲۱)			انواع قرص	
(۸۸۳,۸۲۵)		(۵۱۶,۳۷۸)			انواع کپسول	
(۴۴,۴۲۴)		(۴۱,۱۶۴)			انواع شربت	
(۱۰۶)		(۳۶)			انواع پماد و کرم و ژل	
(۵۴۹,۱۷۷)		(۵۳۶,۹۹۷)				
۱,۴۷۹,۴۰۳		۲,۱۹۵,۰۰۰			فروش خالص	

۲۳-۱- فروش خالص به تکنیک شرکت‌های بخش به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	میلیون ریال	
۵۷	۸۶۵,۷۳۰	۶۰	۱,۳۱۰,۶۵۱	شرکت وابسته - آدورا طب
۱۴	۲۰۵,۱۲۷	۱۴	۳۰۸,۰۶۲	توزیع داروهایش
۸	۱۱۹,۳۳۶	۱۰	۲۲۸,۶۵۳	بخش صجرت
۱۲	۱۷۹,۹۶۸	۱۲	۲۵۹,۷۹۷	بخش رازی
۸	۱۲۵,۰۰۰	۴	۹۱,۰۲۰	بهره‌سان دارو
۱	۱۰,۴۹۹	۰	۲,۷۱۹	سایر
۱۰۰	۱,۵۰۵,۶۵۰	۱۰۰	۲,۲۰۰,۹۱۳	
	(۱۲۶,۲۸۱)		(۵۰,۹۱۲)	سهم وزارت بهداشت
	۱,۴۷۹,۴۰۳		۲,۱۹۵,۰۰۰	

۲۳-۲- مقایسه فروش خالص و بهای تمام شده محصولات به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
فروش خالص	بهای تمام شده	سود ناخالص	حاشیه سود	فروش خالص	بهای تمام شده	سود ناخالص	حاشیه سود	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۹۰۱,۳۵۱	۶۴۲,۰۷۳	۲۵۹,۲۷۸	۲۸.۸٪	۱,۴۳۶,۵۹۸	۵۷۶,۳۷۹	۸۶۰,۲۱۹	۶۰.۰٪	انواع قرص
۲۵۲,۲۵۰	۲۳۳,۱۹۶	۲۹,۰۵۴	۱۱.۵٪	۶۱۱,۷۲۵	۲۷۶,۳۷۷	۳۳۵,۳۴۸	۵۵.۲٪	انواع کپسول
۱۲۵,۳۹۶	۱۱۸,۴۸۹	۶,۹۰۵	۵.۵٪	۱۴۵,۹۶۵	۱۱۹,۲۷۶	۲۶,۶۸۹	۱۸.۲٪	انواع شربت
۲۰۷	۲۲۳	۱۶۶	۸۰.۲٪	۷۱۲	۳۵۴	۳۵۸	۵۰.۲٪	انواع پماد و کرم و ژل
۱,۳۷۹,۴۰۳	۷۸۴,۰۰۱	۵۹۵,۴۰۱	۴۳.۲٪	۲,۱۹۵,۰۰۰	۹۷۳,۳۸۶	۱,۲۲۱,۶۱۴	۵۵.۷٪	

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۴,۶۷۵	۸۱۳,۱۶۹	مواد مستقیم مصرفی
۶۶,۹۵۴	۸۱,۸۸۰	دستمزد مستقیم
۱۸۶,۰۶۳	۲۷۴,۶۳۰	سربار ساخت
۸۱۷,۶۹۲	۱,۱۶۹,۶۷۹	جمع هزینه های تولید
۶,۴۷۵	(۱۳,۴۶۰)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۸۲۴,۱۶۷	۱,۱۵۶,۲۱۹	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۸,۶۹۶)	(۱۰۹,۹۰۴)	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۳۱,۴۷۰)	(۷۳,۹۲۹)	سایر (محصولات ساتوفی)
۷۸۴,۰۰۱	۹۷۲,۳۸۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۴-۱ در سال مالی مورد گزارش معادل ۸۰۱,۶۴۲ میلیون ریال (دوره قبل ۶۴۵,۷۴۱ میلیون ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری

شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته بندی به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	شرح
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۳۳۶	۷۱,۱۹۴	شرکت تعاد
۰	۶۵,۴۲۴	ACG ASSOCIATED CAPSULES
۶۸,۱۰۹	۴۱,۶۶۲	Aurobindo
۱۱,۹۱۸	۴۰,۹۵۶	شیشه رازی
۴,۱۴۶	۳۷,۹۸۲	Morepen
۲۲,۹۰۹	۳۰,۱۳۲	Pharma Nova
۴,۱۴۲	۲۸,۴۰۲	بازرگانی پاراساز پلاستیک
۰	۲۲,۶۸۷	UNPC
۱۴,۶۵۸	۲۲,۰۴۰	Strides Shasun (Shasun)
۱۸,۱۰۳	۲۱,۳۶۰	شیعیایی کیمیاگران امروز
۲۷,۴۹۵	۱۹,۴۴۶	چاو گستر
۰	۱۹,۳۳۰	Pharmathen
۱۰,۹۰۷	۱۶,۹۱۷	چاپ کامل (چاکا)
۰	۱۵,۰۸۴	Bram
۳,۹۵۷	۱۴,۹۵۶	کیهان پلاستیک
۰	۱۴,۱۸۸	پالیز نگار سبز
۱۲,۲۲۰	۱۳,۹۱۲	پردازش تصویر رایان شرکت
۵,۷۰۱	۱۲,۹۲۵	چاپ پژوهش
۸,۱۲۹	۱۲,۱۱۸	شرکت کیمیا کالا
۱,۹۴۱	۱۱,۳۷۴	Colorcon
۲۸۰,۶۶۹	۵۳۱,۹۹۰	سایر
۳۶۵,۰۷۲	۲۶۹,۶۵۲	
۶۴۵,۷۴۱	۸۰۱,۶۴۲	

شرکت داروسازی دکتر عمیدی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲-۲- هزینه های دستور مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستور مستقیم	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۲۶۲	۱۰۳,۳۳۲	۴۸,۷۴۷	۵۸,۰۲۱
۸,۹۹۳	۱۳,۴۰۶	۷,۲۰۱	۹,۴۴۱
۸,۷۷۹	۹,۰۹۳	۴,۳۴۶	۴,۴۹۱
۷,۰۸۷	۹,۹۳۳	۶,۱۲۹	۹,۹۲۷
۱۲,۰۲۴	۲۲,۴۷۷	-	-
۲۶,۳۱۵	۴۲,۸۸۱	-	-
۱۷,۰۷۸	۲۰,۹۷۲	-	-
۱۰,۳۴۴	۱۶,۳۷۰	-	-
۴,۱۰۲	۵,۲۵۰	-	-
۸,۰۳۸	۱۰,۸۳۷	-	-
۳,۸۳۳	۴,۵۰۲	-	-
۱۰,۳۰۸	۱۵,۶۷۶	۳۱	-
۱۸۶,۰۶۳	۲۷۴,۶۳۰	۶۶,۹۵۴	۸۱,۸۸۰

- ۲-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا و هزینه ایاب و ذهاب پرسنل به علت افزایش تعداد کارکنان و همچنین افزایش میانگین دستمزد ها در سال جاری می باشد.
- ۲-۲-۲- افزایش هزینه غذا به دلیل افزایش تعداد کارکنان و افزایش قیمت مواد غذایی می باشد.
- ۲-۲-۳- افزایش هزینه استهلاک بابت افزایش داراییهای ثابت خریداری شده و بهره برداری شده می باشد.



شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۵,۸۱۵	۱۴۸,۸۴۲	۲۵-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۹۰۳	۱۶,۱۳۸	۲۵-۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷۵,۲۴۳	۱۳۴,۲۰۵	۲۵-۲	هزینه تبلیغات و بازاریابی
۱۵,۵۷۳	۳۵,۳۶۰	۲۵-۴	اجاره محل
۲۱,۱۵۶	۴۱,۲۷۵	۲۵-۲	برگزاری نمایشگاه و سمینار
۸,۱۰۱	۲۱,۵۰۶	۲۵-۱	ایاب و ذهاب
۱۳,۴۵۴	۱۰,۶۲۹		چاپ
۶,۱۴۵	۹,۴۸۰		مزایای پایان خدمت
۷,۱۳۸	۷,۵۳۲		آگهی
۵,۹۵۲	۸,۵۵۵		حق الزحمه کارکنان قراردادی
۴,۰۳۴	۷,۳۷۵	۲۵-۲	غذا
۴,۲۴۹	۶,۱۲۸		استهلاک
۸,۹۵۵	۵,۶۲۱		ابزار، لوازم و ملزومات مصرفی
۳,۳۵۸	۱,۳۹۶		حق المشاوره حقوقی و حسابرسی
۱,۱۴۵	۱,۹۸۸		تعمیر و نگهداری
۶,۳۱۱	.		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۳۰,۶۷۱	۶۰,۸۴۸	۲۵-۵	سایر
۳۰۶,۱۹۳	۵۱۶,۸۷۸		

۲۵-۱ افزایش هزینه حقوق و مزایا و ایاب و ذهاب به علت افزایش تعداد کارکنان و همچنین افزایش میانگین دستمزدها در سال جاری می باشد.

۲۵-۲ افزایش هزینه تبلیغات و بازاریابی بابت افزایش فعالیتهای بازاریابی و فروش و همچنین افزایش تعداد پرسنل بازاریابی می باشد.

۲۵-۳ افزایش هزینه غذا به دلیل افزایش تعداد کارکنان و افزایش قیمت مواد غذایی می باشد.

۲۵-۴ افزایش هزینه اجاره محل بابت اجاره ساختمان پرسنل بازاریابی می باشد.

۲۵-۵ افزایش سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به ذخیره حسابرسی بیمه می باشد.



شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶,۵۲۰	۷۳,۹۴۹	۲۶-۱	خالص درآمد حاصل از بسته بندی
۸۸۲	(۳)		خالص اضافی / (کسری) انبار
(۱۱,۸۶۶)	(۴۵,۰۰۰)	۲۶-۲	زیان کاهش ارزش موجودیها
۶۴۵	(۸,۵۹۶)		سایر
۲۶,۱۸۱	۲۰,۳۵۰		

- ۲۶-۱- افزایش درآمد بسته بندی بابت افزایش حدود ۶۵ درصدی حجم فعالیت بسته بندی جهت شرکت کوپل دارو و همچنین افزایش نرخ می باشد .
 ۲۶-۲- افزایش زیان کاهش ارزش موجودیها بابت احتساب ذخیره جهت موجودیهای مواد و محصول با تاریخ انقضای نزدیک می باشد.

۲۷- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۹,۱۷۲	۳۴۴,۲۱۱	سود تسهیلات دریافتی از بانکها
۳,۵۵۳	۴,۹۱۴	سایر
۴۱۲,۷۲۵	۳۴۹,۱۲۵	

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۱۴۹	۱۹,۶۸۴	سود سپرده های بانکی
(۳,۵۷۸)	۵۲۸	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۳۳۴	(۱۷۳)	سود (زیان) فروش دارایی ثابت
۷۱۹	۱۱,۱۸۴	سایر (خالص)
۱۴,۶۱۴	۳۱,۰۲۳	

شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۵,۳۸۹	۷۲۶,۰۸۶	سود عملیاتی
۳۰,۵۶۴	۴۹,۰۰۹	هزینه استهلاک
۱۶,۲۰۳	۱۹,۵۶۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۸,۸۵۵)	(۳۵,۷۳۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۶۲,۷۷۲	(۱۸,۴۴۴)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۴۰۶,۳۷۳)	(۱۲۴,۹۷۹)	(افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی
۱۶۹,۶۵۰	۱۰۶,۸۵۵	افزایش حسابها و اسناد پرداختنی
(۶۰,۰۲۲)	(۱۸۷,۹۳۰)	(کاهش) (افزایش) پیش دریافتها
(۷,۱۹۵)	۱۱,۶۶۴	سایر درآمدها و هزینه ها
۲۶۲,۱۳۲	۵۴۶,۰۸۴	

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱) بدهی های احتمالی عمده در تاریخ ترازنامه در ارتباط با تضمین تسهیلات دریافتی اشخاص وابسته جمعاً به مبلغ ۱,۰۱۳,۳۴۸ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱-۳۱) به صورت متقابل و همچنین وثایق تحویلی به بانکها جهت دریافت تسهیلات به شرح یادداشت توضیحی ۱۹-۱ می باشد.

۳۰-۲) شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیتی بوده است.

شیرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی،

سال منتهی به ۳۰ آورده ۱۳۹۴

۳۱ - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت و معاملات با اشخاص وابسته

(۳۱-۱) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				شرح معامله			
مبلغ معامله	سود معامله	مبلغ معامله	مبلغ معامله	نوع تسهیل	نوع تسهیل	مبلغ معامله	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع تسهیل	مبلغ معامله	شرح معامله
مبلغ معامله	سود معامله	مبلغ معامله	مبلغ معامله	نوع تسهیل	نوع تسهیل	مبلغ معامله	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع تسهیل	مبلغ معامله	شرح معامله
۷۵,۳۳۳		۷۵,۳۳۳	۷۵,۳۳۳	اعتباری	قرارداد	۱۰۱,۵۶۰	۱۰۱,۵۶۰	تأمین هزینه های تبلیغات و بازاریابی	عضو هیئت مدیره	شیرکت کوبل داروسازی خاص	
۵۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اعتباری	مبلغ نقدی	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	برای دریافت وجوه به صورت قرض الحسنه			
۱۲,۵۵۸		۱۲,۵۵۸	۱۲,۵۵۸	اعتباری	بهای تمام شده	۸۲,۱۹۰	۸۲,۱۹۰	برای تأمین مواد اولیه و بسته بندی			
۱,۳۱۲,۵۰۰		۱,۳۱۲,۵۰۰	۱,۳۱۲,۵۰۰	-	مبلغ تسهیل	۹۵۷,۳۶۵	۹۵۷,۳۶۵	برای تسهیل تسهیلات مالی دریافتی قرض الحسنه کوبل			
۲۶,۵۴۰		۲۶,۵۴۰	۲۶,۵۴۰	اعتباری	قرارداد	۷۹,۳۷۹	۷۹,۳۷۹	برای تسهیل تسهیلات مالی دریافتی قرض الحسنه کوبل			
۱۲,۶۲۰		۱۲,۶۲۰	۱۲,۶۲۰	اعتباری	قرارداد	-	-	برای تسهیل تسهیلات مالی دریافتی قرض الحسنه کوبل			
۷۱,۱۲۱		۷۱,۱۲۱	۷۱,۱۲۱	اعتباری	قرارداد	۳۸,۳۶۸	۳۸,۳۶۸	برای تسهیل تسهیلات مالی دریافتی قرض الحسنه کوبل			
(۳۶,۲۰۶)		(۳۶,۲۰۶)	(۳۶,۲۰۶)	اعتباری	قرارداد	۱۷,۰۴۲,۸۵۵	۱۷,۰۴۲,۸۵۵	برای تسهیل تسهیلات مالی دریافتی قرض الحسنه کوبل			
۲۰۰,۹۷۳		۲۰۰,۹۷۳	۲۰۰,۹۷۳	اعتباری	قرارداد	۳۹۳,۶۲۴	۳۹۳,۶۲۴	برای تسهیل تسهیلات مالی دریافتی قرض الحسنه کوبل			
۲۲۰,۰۰۰		۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	اعتباری	قرارداد	۵۵,۹۸۳	۵۵,۹۸۳	برای تسهیل تسهیلات مالی دریافتی قرض الحسنه کوبل			
۵۴۸,۶۵۸		۵۴۸,۶۵۸	۵۴۸,۶۵۸	اعتباری	قرارداد	۱,۸۴۹	۱,۸۴۹	برای تسهیل تسهیلات مالی دریافتی قرض الحسنه کوبل			

۳۱-۲) ارزش متعلقه معاملات تراز به اهمیت با مبلغ معامله ندارد.

۳۱-۳) طی دوره مالی مورد گزارش شیرکت معاملات با سایر اشخاص وابسته نداشته است.



شرکت داروسازی دکتر عبیدی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی به غیر از مجمع عمومی فوق‌العاده بابت افزایش ۱۲۰ درصد سرمایه از محل سود انباشته در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۶ (یادداشت توضیحی ۲۱) رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی و یا الحاق جداگانه باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۳- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد دارایی‌ها و بدهیهای عمده پولی ارزی می‌باشد.

۳۴- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام است.

مبلغ	تکالیف قانونی:
میلیون ریال	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۴ طبق ماده ۹۰ قانون تجارت
۲۶,۶۸۳	پیشنهاد هیات مدیره:
	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره
۱۱۰,۸۸۰	
۱۱۰,۸۸۰	حداکثر سود قابل تسهیم

