



شرکت داروسازی ابوریحان
(سهامی عام)

صورت‌های مالی
بانضمام یادداشتهای همراه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹ تقدیم می گردد . اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	۱. ترازنامه
۲	۲. صورت سود و زیان
	۱-۲- گردش حساب سود و زیان انباشته
۴	۳. صورت جریان وجوه نقد
	۴. یادداشتهای توضیحی :
۵	تاریخچه فعالیت شرکت
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۶	خلاصه اهم رویه های مالی
۳۶-۸	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۰۵ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

اعضای هیئت مدیره

امضاء

سمت

	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	۱. شرکت داروپخش (به نمایندگی آقای دکتر محسن هاشم)
	رئیس هیئت مدیره و عضو غیر موظف هیئت مدیره	۲. شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (به نمایندگی آقای سیدمحمدسعید خلیلی)
	معاونت مالی و اقتصادی و عضو موظف هیئت مدیره	۳. شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (به نمایندگی آقای محمدرضا قاسمی)
	معاونت منابع انسانی و عضو موظف هیئت مدیره	۴. شرکت کاسپین تامین
	عضو غیرموظف هیئت مدیره	۵. شرکت توزیع داروپخش (به نمایندگی آقای غلامرضا علیزادپروین)
		۵. شرکت توزیع داروپخش (به نمایندگی آقای ابوالفضل ساغریچی)

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

تجدید ارائه شده			تجدید ارائه شده		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال		ریال	ریال	
			دارائیهای جاری :		
			دارائیهای جاری :		
			موجودی نقد		
۲۱.۴۶۹.۸۴۶.۷۴۷	۲۹.۱۶۸.۸۸۲.۴۷۰	۱۴	۱۵.۳۲۴.۹۱۸.۶۵۳	۸.۵۰۰.۱۱۹.۳۰۱	۴
۵۹.۴۴۴.۴۷۸.۷۸۹	۵۹.۰۸۳.۹۱۱.۸۷۴	۱۵	۱۰.۳۰۴.۴۶۶.۸۹۷	۳.۷۶۴.۸۱۱.۵۹۶	۵
۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱۴.۶۹۷.۹۷۷	۱۶	۲۰۸.۰۰۴.۱۴۳.۲۴۹	۴۰۵.۰۹۳.۵۶۸.۳۲۰	۶
۱۹.۶۹۹.۱۱۲.۴۶۴	۲۶.۲۳۰.۵۸۹.۴۸۰	۱۷	۲.۱۲۰.۱۳۵.۳۹۸	۳.۹۵۱.۹۸۰.۹۶۰	۷
۵.۶۴۶.۰۷۷.۹۵۱	۲.۴۴۵.۱۹۴.۵۱۸	۱۸	۹۷.۰۸۷.۸۷۹.۷۶۴	۱۱۸.۵۰۹.۹۸۱.۹۵۷	۸
۱۶۸.۶۶۵.۷۲۹.۰۲۷	۳۹۷.۶۵۶.۷۵۲.۵۵۸	۱۹	۱۰.۲۳۷.۹۸۸.۹۱۳	۴۰.۶۰۷.۳۹۶.۲۸۳	۹
۲۹۹.۹۲۵.۲۴۴.۹۷۸	۵۱۴.۸۰۰.۰۲۸.۸۷۷		۳۴۳.۰۷۹.۵۳۲.۸۷۴	۵۸۰.۴۲۷.۸۵۸.۴۱۷	
جمع دارائیهای جاری			جمع دارائیهای جاری		
بدهیهای غیر جاری :			بدهیهای غیر جاری :		
			خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
۲.۳۷۴.۸۶۰.۷۹۵	۰	۲۰			
۷.۷۶۵.۵۵۲.۴۵۵	۹.۳۸۴.۸۱۸.۳۸۰	۲۱	۸۷.۹۱۵.۰۱۸.۷۷۱	۱۰۲.۱۵۲.۰۸۳.۲۳۹	۱۰
۱۰.۱۴۰.۴۱۳.۲۵۰	۹.۳۸۴.۸۱۸.۳۸۰		۸.۱۳۴.۷۹۲.۵۶۰	۸.۰۰۱.۳۳۵.۰۳۹	۱۱
۳۱۰.۰۶۵.۶۵۸.۲۲۸	۵۲۴.۱۸۴.۸۴۷.۲۵۷		۱۲۶.۰۰۹.۶۶۴	۱۲۶.۲۲۱.۶۶۴	۱۲
جمع بدهیها			۶۷۲.۹۲۰.۰۷۳	۱.۸۸۹.۳۵۸.۷۴۹	۱۳
حقوق صاحبان سهام :			۹۶.۸۴۸.۷۴۱.۰۶۸	۱۱۲.۱۶۸.۹۹۸.۶۹۱	
۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲	جمع دارائیهای غیر جاری		
۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۳	سرمایه (۶۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)		
۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۴	اندرخته قانونی		
۴۸.۸۶۲.۶۱۵.۷۱۴	۸۷.۴۱۲.۰۰۹.۸۵۱		اندرخته توسعه و تکمیل		
۱۲۹.۸۶۲.۶۱۵.۷۱۴	۱۶۸.۴۱۲.۰۰۹.۸۵۱		سود انباشته		
۴۳۹.۹۲۸.۲۷۳.۹۴۲	۶۹۲.۵۹۶.۸۵۷.۱۰۸		جمع حقوق صاحبان سهام		
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			۴۳۹.۹۲۸.۲۷۳.۹۴۲	۶۹۲.۵۹۶.۸۵۷.۱۰۸	

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۸۹		یادداشت
سال ۱۳۸۸	ریال	ریال	
ریال			
۴۲۲.۲۰۴.۵۳۷.۵۴۰	۵۶۰.۶۰۰.۴۱۲.۱۹۱		۲۵ فروش خالص
(۲۹۸.۴۷۴.۲۷۱.۲۰۷)	(۳۶۹.۴۴۵.۷۲۰.۰۵۰)		۲۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۲۳.۷۳۰.۲۶۶.۳۳۳	۱۹۱.۱۵۴.۶۹۲.۱۴۱		سود ناخالص
(۱۸.۲۴۸.۶۶۴.۲۵۴)		(۱۹۸.۸۰۴.۲۹۸.۳۸۰)	۲۷ هزینه های توزیع و فروش
(۱۲.۵۰۰.۳۴۴.۸۸۷)		(۱۵.۳۶۴.۵۴۳.۸۹۵)	۲۸ هزینه های عمومی و اداری
۳.۲۷۷.۵۹۱.۰۱۱		(۲.۶۶۷.۹۶۴.۶۱۳)	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۷.۴۷۱.۴۱۸.۱۳۰)	(۳۷.۸۳۶.۸۰۶.۸۸۸)		
۹۶.۲۵۸.۸۴۸.۲۰۳	۱۵۳.۳۱۷.۸۸۵.۲۵۳		سود عملیاتی
(۲۷.۲۵۱.۰۵۷.۰۵۱)		(۴۵.۵۱۱.۳۹۷.۸۱۵)	۳۰ هزینه های مالی
۱.۶۰۸.۸۱۴.۷۷۶		۶۹۳.۴۹۶.۱۷۹	۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۵.۶۴۲.۲۴۲.۲۷۵)	(۴۴.۸۱۷.۹۰۱.۶۳۶)		
۷۰.۶۱۶.۶۰۵.۹۲۸	۱۰۸.۴۹۹.۹۸۳.۶۱۷		سود قبل از مالیات
(۱۷.۶۹۹.۱۱۲.۴۶۴)	(۲۴.۲۳۰.۵۸۹.۴۸۰)		مالیات
۵۲.۹۱۷.۴۹۳.۴۶۴	۸۴.۲۶۹.۳۹۴.۱۳۷		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱.۲۱۲	۱.۹۸۲		سود عملیاتی هر سهم
(۳۰)	(۵۷۸)		زیان غیر عملیاتی هر سهم
۸۸۲	۱.۴۰۴		سود خالص هر سهم
			گردش حساب سود انباشته
۵۲.۹۱۷.۴۹۳.۴۶۴	۸۴.۲۶۹.۳۹۴.۱۳۷		سود خالص
۴۵.۵۱۷.۳۹۵.۴۷۲		۵۷.۳۶۷.۹۱۸.۰۸۴	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۲.۹۷۲.۲۷۳.۲۲۲)		(۸.۵۰۵.۳۰۲.۳۷۰)	۳۲ تعدیلات سنواتی
۳۲.۵۴۵.۱۲۲.۲۵۰	۴۸.۸۶۲.۶۱۵.۷۱۴		یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .
۸۵.۴۶۲.۶۱۵.۷۱۴	۱۳۳.۱۳۲.۰۰۹.۸۵۱		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود :
(۳۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		(۴۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		(۷۲۰.۰۰۰.۰۰۰)	پاداش هیئت مدیره
-		-	اندوخته قانونی
(۳۶.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۵.۷۲۰.۰۰۰.۰۰۰)		
۴۸.۸۶۲.۶۱۵.۷۱۴	۸۷.۴۱۲.۰۰۹.۸۵۱		سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۵.۷۴۹.۱۷۱.۳۹۱	(۱۲۱.۷۴۹.۵۹۶.۴۷۸)	۳۳
۳۰۸.۳۰۱.۶۱۲	۴۹۰.۱۸۹.۵۲۲	فعالیت‌های عملیاتی
۵.۲۷۶.۶۷۰	۱۰.۸۳۷.۶۰۰	خالص ورود و خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۲۷.۲۳۰.۳۸۷.۳۲۶)	(۲۵.۴۴۷.۰۷۱.۴۲۳)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۳۰.۷۰۸.۳۴۶.۲۲۳)	(۴۵.۵۱۱.۳۹۷.۸۱۵)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۵۷.۶۲۵.۱۵۵.۲۶۷)	(۷۰.۴۵۷.۴۴۲.۱۱۶)	سود سهام دریافتی
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی به سهامداران
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بردرآمد :
(۹.۸۰۸.۹۰۷.۳۵۵)	(۱۹.۸۵۴.۱۱۱.۶۱۶)	مالیات بردرآمد پرداختی :
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۵.۱۰۵.۷۲۷.۸۹۷)	۶.۵۳۹.۶۵۵.۳۰۱	وجوه دریافتی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۳.۲۶۰.۶۲۱.۲۴۶)	(۱.۸۵۵.۲۰۷.۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود
(۱۴.۵۹۶.۷۱۵.۹۹۱)	(۲۸.۶۰۶.۵۵۷.۰۶۹)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۱.۸۶۴.۲۱۰.۶۰۰	۲۰.۰۰۰	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۲۱.۰۹۸.۸۵۴.۵۳۴)	(۲۳.۹۲۲.۰۸۸.۷۶۸)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۷.۲۱۶.۲۵۴.۲۳۵	(۲۳۵.۹۸۳.۲۳۸.۹۷۸)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی :
۳۵۶.۶۵۸.۵۹۰.۸۰۳	۵۹۸.۷۶۱.۲۴۹.۸۷۴	دریافت تسهیلات مالی
(۳۵۰.۳۷۵.۴۳۰.۵۴۳)	(۳۶۹.۷۷۰.۲۲۶.۳۴۳)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۶.۲۸۳.۱۶۰.۲۶۰	۲۲۸.۹۹۱.۰۲۳.۵۳۱	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱۳.۴۹۹.۴۱۴.۴۹۵	(۶.۹۹۲.۲۱۵.۴۴۷)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱.۷۱۳.۴۳۴.۴۱۱	۱۵.۳۲۴.۹۱۸.۶۵۳	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۱۱۲.۰۶۹.۷۴۷	۱۶۷.۴۱۶.۰۹۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۵.۳۲۴.۹۱۸.۶۵۳	۸.۵۰۰.۱۱۹.۳۰۱	مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱. تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)، در تاریخ ۲۵ اسفندماه ۱۳۴۳ تحت شماره ۹۷۶۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران بنام شرکت سهامی برلیمد ایران به ثبت رسیده و بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۳۶۰/۴/۲۹ نام شرکت به شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی خاص) تغییر یافته است.

بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۶/۱۶ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در شهریورماه ۱۳۷۰ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی فعالیت شرکت واقع در سه راه تهرانپارس - ابتدای خیابان حجرین عدی - پلاک ۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از مطالعه برای ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید مواد اولیه دارویی و تاسیس کارخانجات ساخت و بسته بندی مواد دارویی و شیمیائی، تهیه و تدارک و واردات مواد اولیه، محصول ساخته شده، ماشین آلات صنعتی و قطعات یدکی مورد نیاز، فروش و صدور محصولات، سرمایه گذاری در شرکتهای تولیدی و توزیع مواد دارویی و شیمیائی و کلیه عملیاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به موضوع شرکت بستگی داشته باشد. مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تعهد سهام شرکتهای جدید و تعهد سهام شرکتهای موجود، اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور می باشد.

عمده فعالیت‌های شرکت در سالجاری تولید و فروش داروهای هورمونی انسانی و دامی بوده است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۲۸۶۳۳ مورخ ۱۳۵۵/۵/۲۲ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۷۴ میلیون عدد در سال ۱۳۵۵ آغاز شده است. لازم به ذکر است که با توجه به تغییرات پیش آمده در ماشین آلات شرکت، ظرفیت تولیدی شرکت تغییر نموده که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۹ بموجب پروانه اصلاح شده شماره ۷۷۰۵۳ ظرفیت تولیدی سالانه شرکت بشرح زیر تعیین گردیده است:

۱	قرص و درازه	۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰/-	عدد قرص
۲	پماد و کرم	۹,۰۰۰,۰۰۰/-	عدد تیوپ
۳	شیاف	۷۸,۰۰۰,۰۰۰/-	عدد شیاف
۴	سرنگ از قبل پرشده	۳۰۰,۰۰۰/-	عدد سرنگ
۵	آمپول	۱۷,۴۰۰,۰۰۰/-	عدد پوکه
۶	ویال لیوفلیزه	۳۰۰,۰۰۰/-	عدد ویال
۷	ویال	۵۰۰,۰۰۰/-	عدد ویال
۸	کپسول	۶۸,۸۰۰,۰۰۰/-	عدد کپسول

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۸۶	۸۲	
۲۸۸	۳۲۹	کارکنان قراردادی
۳۷۴	۴۱۱	جمع

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ، ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد .

روش مورد استفاده

میانگین متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
بهای تمام شده مواد و سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سربار با توجه به درصد تکمیل	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین متحرک	ملزومات

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۳-۲- سرمایه گذاریها :

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 هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه) شناسائی می شود .

۳-۳- دارائیهای مشهود :

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه ای در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود .

هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحدهای تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد .

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
نزولی	۷٪ ، ۸٪ ، ۱۰٪	ساختمان
نزولی	۸٪ ، ۱۰٪ ، ۱۲٪ ، ۱۵٪ ، ۲۰٪	تاسیسات
خط مستقیم و نزولی	۱۰ ساله و ۱۵٪	ماشین آلات
نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	لوازم آزمایشگاهی
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه
خط مستقیم	۴ ساله	ابزارآلات
خط مستقیم	۴ ساله	قالبها

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

برای دارائیهایی ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائیهایی استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول صفحه قبل می‌باشد.

۳-۳-۳- کمکهایی بلاعوض دریافتی در رابطه با دارائیهایی ثابت، به بهای تمام شده دارائیهایی منظور و طی عمر مفید آن مستهلك می‌گردد و تعهدات شناسائی شده از این بابت نیز به موازات عمر مفید دارائیهایی مذکور یا مدت تعهد شرکت در قبال کمک دریافتی هرکدام که کمتر باشد به سود و زیان دوره مربوطه منتقل می‌شود.

۳-۴- دارائیهایی نامشهود:

نرم افزارها، دانش فنی و حق الثبت محصولات تحت سرفصل فوق منعکس شده و در مدت ۲ و ۴ سال مستهلك می‌شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهایی واجد شرایط است.

۳-۶- تسعیر ارز:

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌شود.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت هر یک از کارکنان رسمی برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۸۹	۱۳۸۸
موجودی نقدی ارزی	۱۲,۳۸۲,۶۷۸	۱۰۴,۳۴۹,۱۸۵
موجودی ریالی نزد بانکها	۷,۹۳۱,۲۲۸,۸۶۴	۱۵,۱۱۸,۷۸۹,۵۴۹
موجودی ارزی نزد بانکها	۵۵۶,۵۰۷,۷۵۹	۱۰۱,۷۷۹,۹۱۹
	۸,۵۰۰,۱۱۹,۳۰۱	۱۵,۳۲۴,۹۱۸,۶۵۳

۴-۱- موجودی نقدی ارزی در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ شامل ۳۲۰ دلار و ۶۱۷ یورو و موجودی ارزی بانکها معادل ۱۳۷ دلار و ۲۸۸,۵۹۵ یورو می‌باشد که در پایان سال با توجه به نرخ رسمی ارز در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ تسعیر شده است.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سپردهای سرمایه گذاری کوتاه مدت بشرح ذیل می‌باشد.

	۱۳۸۹	۱۳۸۸
سپرده نزد بانک صادرات	۳,۶۹۲,۷۴۹,۱۴۰	۸,۷۶۲,۸۵۴,۳۰۰
سپرده نزد سایر بانکها (پاسارگاد، صنعت و معدن و کارآفرین)	۷۲,۰۶۲,۴۵۶	۱,۵۴۱,۶۱۲,۵۹۷
	۳,۷۶۴,۸۱۱,۵۹۶	۱۰,۳۰۴,۴۶۶,۸۹۷

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۸۸	۱۳۸۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۴.۹۳۴.۲۵۵.۷۳۴	۲۳۳.۷۲۸.۵۵۵.۳۱۴	۶-۲ شرکت توزیع داروپخش - شرکت گروه
۹۲.۴۱۳.۰۱۱.۳۷۵	۱۲۰.۲۴۴.۲۱۵.۸۳۰	۶-۲ شرکت پخش هجرت
۲۶.۲۰۲.۹۹۸.۴۱۱	۳۱.۸۳۷.۲۲۵.۸۷۷	۶-۲ شرکت توزیع دامی داروپخش - شرکت گروه
۸.۲۷۴.۱۱۳.۷۹۵	۳.۳۵۵.۰۳۰.۳۰۰	۶-۱ اسناد دریافتی تجاری
۵.۹۹۰.۹۰۵.۹۰۶	۸.۱۸۷.۲۵۶.۸۶۸	۶-۳ مراکز بهداشت
۱۸۸.۸۵۸.۰۲۸	۷.۷۴۱.۲۸۴.۱۳۱	۶-۴ سایر
۲۰۸.۰۰۴.۱۴۳.۲۴۹	۴۰۵.۰۹۳.۵۶۸.۳۲۰	جمع

۶-۱- از اسناد دریافتی تجاری مبلغ ۱,۵۵۶ میلیون ریال به سررسید اردیبهشت ۹۰ متعلق به شرکت البرزبازرگان پارس، مبلغ ۵۵۰ میلیون ریال به سررسید اردیبهشت ۹۰ متعلق به شرکت تدبیرکالای جم، مبلغ ۹۱۹ میلیون ریال متعلق به شرکت فارم عبیدی به سررسید اردیبهشت و خرداد ۹۰ و ۲ فقره چک بین راهی به مبلغ ۳۳۰ میلیون ریال می باشد.

۶-۲- بر اساس توافق انجام شده فیما بین شرکت داروسازی ابوریحان و شرکتهای توزیع داروپخش و شرکت پخش هجرت و شرکت توزیع دامی داروپخش فروش دارو به شرکتهای فوق باتوجه به نوع محصولات آن بر اساس ۱۵۰ روزه و برای برخی محصولات خاص ۲۴۰ روزه می باشد.

۶-۳- مانده بدهی مراکز بهداشت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۳۴۱.۴۳۱.۳۶۸	۱.۰۴۸.۶۱۶.۳۶۸	مرکز بهداشت استان خراسان
۰	۷۸۰.۰۰۲.۰۲۰	مرکز بهداشت استان فارس
۰	۶۶۹.۲۹۱.۰۰۰	مرکز بهداشت استان همدان
۰	۶۵۵.۵۱۴.۰۰۰	مرکز بهداشت بندرعباس
۷۳۵.۱۰۶.۰۰۰	۶۳۳.۸۰۵.۰۰۰	مرکز بهداشت استان خوزستان
۴۰۸.۸۹۲.۸۳۸	۵۸۸.۴۱۸.۵۸۰	مرکز بهداشت استان آذربایجان شرقی
۳۰۴.۶۹۰.۰۰۰	۵۷۱.۷۷۵.۰۰۰	مرکز بهداشت استان بوشهر
۰	۵۶۶.۳۷۰.۵۰۰	مرکز بهداشت استان گیلان
۳۴۸.۴۵۶.۰۰۰	۴۸۹.۶۴۱.۴۵۶	مرکز بهداشت استان چهار محال و بختیاری
۶۲۱.۶۴۱.۵۰۰	۴۳۷.۷۲۳.۰۰۰	مرکز بهداشت ارومیه
۰	۴۰۱.۷۶۷.۰۰۰	مرکز بهداشت استان کرمانشاه
۱۹۶.۱۳۲.۰۰۰	۳۸۲.۸۵۹.۰۰۰	مرکز بهداشت استان زنجان
۳۰۹.۰۱۴.۵۰۰	۲۶۰.۸۸۵.۰۰۰	مرکز بهداشت استان کهگیلویه و بویر احمد
۱۶۰.۸۰۷.۰۰۰	۲۰۸.۳۲۵.۲۰۰	مرکز بهداشت اراک
۶۹.۵۸۵.۰۰۰	۱۳۰.۴۰۸.۰۰۰	مرکز بهداشت یزد
۱۰۶.۷۱۳.۰۰۰	۱۰۴.۸۰۵.۰۰۰	مرکز بهداشت قزوین
۲.۳۸۸.۴۳۶.۷۰۰	۲۵۷.۰۵۰.۷۴۴	سایر
۵.۹۹۰.۹۰۵.۹۰۶	۸.۱۸۷.۲۵۶.۸۶۸	جمع

۶-۴- مانده حساب سایر حسابهای دریافتی تجاری شامل ۳۳۱۶ میلیون ریال شرکت هارون نصیر، ۲۰۴۰ میلیون ریال شرکت مهرورزان درمان، ۱۲۴۷ میلیون ریال شرکت فارم عبیدی، ۴۶۶ میلیون ریال شرکت فارمد و ۶۷۲ میلیون ریال سایر حسابهای دریافتی میباشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۸۸	۱۳۸۹		
ریال	ریال		
۱.۰۳.۵۲۹.۰۴۲	۱.۶۳۲.۷۱۵.۸۳۶		کارکنان (وام و مساعده)
-	۱.۳۲۵.۴۵۱.۸۱۲	۷-۱	شرکت کیمیا آرمان
۱۸۰.۵۰۲.۱۴۹	۱۴۳.۶۵۳.۶۴۷		سپرده های موقت
۱۴۱.۹۲۷.۵۴۶	۱۳۴.۵۲۰.۰۰۰		بدهی تعاونی مسکن
۱۱۷.۰۶۵.۳۷۵	۱۱۷.۰۶۵.۳۷۵		شرکت ماشین الوان (پما)
۱۳.۵۳۸.۴۲۷	۷۳.۵۱۳.۱۹۶		جاری کارکنان
۸۶۱.۴۳۹	۸۶۱.۴۳۹		بدهی کارکنان بابت خرید سهام
۵۶۲.۷۱۱.۴۲۰	۵۲۴.۱۹۹.۶۵۵		سایر
۲.۱۲۰.۱۳۵.۳۹۸	۳.۹۵۱.۹۸۰.۹۶۰		جمع

۷-۱ - برگشت کالای خریداری شده

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۸۸	۱۳۸۹	یادداشت	
خالص	خالص		
ریال	ریال		
۱۲.۶۰۵.۲۰۸.۸۴۱	۱۳.۸۳۶.۱۶۷.۳۴۰		کالای ساخته شده
۱۱.۶۷۷.۰۸۷.۹۳۹	۹.۹۰۳.۷۹۳.۲۸۵		کالای در جریان ساخت
۵۸.۶۵۶.۱۵۶.۸۹۴	۶۸.۳۶۵.۰۴۹.۱۷۵		مواد اولیه و بسته بندی
۸.۸۷۷.۲۰۳.۲۴۰	۱۰.۴۴۷.۱۶۲.۹۶۶		قطعات و لوازم یدکی
۱.۳۸۷.۸۷۲.۷۲۲	۱.۲۱۷.۱۰۹.۴۵۴		ملزومات اداری
۹۲.۳۳۱.۴۰۸	۶۷.۶۳۱.۲۰۴		مواد آزمایشگاهی
۹۳.۲۹۵.۸۶۱.۰۴۴	۱۰۳.۸۳۶.۹۱۳.۴۲۴	۸-۱	
۳.۸۸۷.۹۰۱.۷۵۰	۱۷.۳۱۱.۶۴۶.۵۴۱	۸-۲	کالای در راه
(۹۵.۸۸۳.۰۳۰)	(۲.۶۳۸.۵۷۸.۰۰۸)		مواد اولیه امانی دیگران نزد ما
۹۷.۰۸۷.۸۷۹.۷۶۴	۱۱۸.۵۰۹.۹۸۱.۹۵۷		جمع

۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی و کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی و ملزومات اداری به بهای تمام شده ۱۰۳.۸۳۷ میلیون ریال و در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه تا مبلغ ۸۶.۷۵۰ میلیون ریال بیمه شده است .

۸-۲- کالای در راه مربوط به کالاهای موجود در گمرک می باشد که تا تاریخ ترازنامه به انبار شرکت تحویل نشده و یا رسیدموقت شده است .

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۸۸	۱۳۸۹	یادداشت
ریال	ریال	
		سفارشات خارجی :
		مواد اولیه و بسته بندی
۳,۱۹۹,۸۰۲,۶۸۰	۲۳,۸۸۰,۱۴۰,۶۵۲	قطعات و لوازم یدکی
۲,۳۸۳,۰۷۸,۶۱۶	۶,۰۱۵,۵۲۹,۷۰۳	
۵,۵۸۲,۸۸۱,۲۹۶	۲۹,۸۹۵,۶۷۰,۳۵۵	
		پیش پرداختها :
		خرید مواد اولیه
۶۱۱,۱۷۰,۲۰۱	۳,۵۱۳,۱۴۴,۸۷۶	۹-۱ سایر پیش پرداختها
۴,۰۴۳,۹۳۷,۴۱۶	۷,۱۹۸,۵۸۱,۰۵۲	
۴,۶۵۵,۱۰۷,۶۱۷	۱۰,۷۱۱,۷۲۵,۹۲۸	
۱۰,۲۳۷,۹۸۸,۹۱۳	۴۰,۶۰۷,۳۹۶,۲۸۳	

۹-۱- سایر پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۰	۲,۰۸۳,۵۹۴,۴۰۷	پیش پرداخت خدمات فنی و مهندسی
۴۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۷,۷۰۰,۰۰۰	پژوهشگاه پلیمر و پتروشیمی
۳۸۲,۱۰۲,۲۶۰	۳۹۸,۹۶۰,۸۶۰	آقای دکتر پیمان خدام
۶۵,۰۴۵,۱۴۰	۳۳۱,۶۹۹,۳۱۲	شرکت بیمه تامین آینده
-	۳۱۵,۷۸۹,۴۷۴	انجمن آنستزیولوژی و مراقبتهای ویژه
۵۵۲,۱۴۴,۱۲۰	۲۷۶,۶۲۰,۴۳۵	آقای دکتر رضا هدوی
۰	۲۷۱,۴۰۵,۰۰۰	شرکت ایما تجارت پارس
۰	۲۵۰,۵۲۶,۳۱۶	شرکت تحقیقاتی و مهندسی برکه تثبیت
۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۶۹۵,۰۰۰	موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
۳۰۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۶,۸۷۵,۰۰۰	آقای دکتر سلطان محمدی
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت طبخ و خدمات یاران شیدا گسترش
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه نوین
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت خدمات گمرکی
-	۹۰,۹۴۷,۳۶۸	انجمن متخصصین داروسازی بالینی
-	۸۶,۳۱۵,۷۸۹	آقای دکتر محمد رضا جوادی
۱,۹۸۳,۱۹۵,۸۹۶	۱,۲۹۶,۴۵۲,۰۹۱	سایر
۴,۰۴۳,۹۳۷,۴۱۶	۷,۱۹۸,۵۸۱,۰۵۲	جمع

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۰- دارانیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارانیهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - ریال		استهلاك انباشته - ریال				قیمت تمام شده - ریال			شرح		
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده پایان دوره	استهلاك دارانی فروخته شده	استهلاك سال ۱۳۸۹	مانده اول دوره	مانده پایان دوره	تغییرات طی دوره				
							اضافات	کاهش		نقل و انتقال و تعدیلات	
۷.۲۵۷.۳۸۹.۷۴۱	۷.۲۵۷.۳۸۹.۷۴۱	۰	۰	۰	۰	۷.۲۵۷.۳۸۹.۷۴۱	-	-	-	۷.۲۵۷.۳۸۹.۷۴۱	زمین
۲۱.۲۶۲.۸۳۰.۸۰۱	۲۴.۰۵۷.۲۹۰.۱۵۱	۱۰.۰۷۷.۰۵۰.۸۵۳	-	۱.۹۴۷.۸۰۳.۵۱۳	۸.۱۲۹.۲۴۷.۳۴۰	۳۴.۱۳۴.۳۴۱.۰۰۴	۳.۵۱۶.۷۷۴.۴۶۵	-	۱.۲۲۵.۴۸۸.۳۹۸	۲۹.۳۹۲.۰۷۸.۱۴۱	ساختمان
۱۰.۱۱۷.۴۷۰.۵۶۳	۹.۳۰۳.۴۸۹.۷۰۸	۱۰.۳۱۹.۸۵۰.۴۶۴	-	۱.۲۸۶.۳۰۶.۸۵۵	۹.۰۳۳.۵۴۳.۶۰۹	۱۹.۶۲۳.۳۴۰.۱۷۲	۲۱۱.۹۱۶.۰۰۰	-	۲۶۰.۴۱۰.۰۰۰	۱۹.۱۵۱.۰۱۴.۱۷۲	تاسیسات
۴۰.۶۵۹.۰۶۴.۸۹۲	۴۱.۸۹۳.۹۵۲.۸۸۰	۳۲.۰۶۵.۸۹۰.۱۶۱	-	۶.۵۲۶.۸۸۶.۳۷۷	۲۵.۵۳۹.۰۰۳.۷۸۴	۷۳.۹۵۹.۸۴۳.۰۴۱	۸۵۱.۸۶۶.۶۶۸	-	۶۹۰.۹۹۰.۷۶۹۷	۶۶.۱۹۸.۰۶۸.۶۷۶	ماشین آلات
۴۳۵.۹۳۱.۴۵۵	۱.۲۶۵.۲۳۶.۲۴۷	۱.۰۳۵.۴۱۰.۵۰۳	-	۱۸۲.۹۶۰.۲۰۸	۸۵۲.۴۵۰.۲۹۵	۲۳۰.۶۴۶.۷۵۰	۹۵۵.۱۰۰.۰۰۰	-	۵۷.۱۶۵.۰۰۰	۱.۲۸۸.۳۸۱.۷۵۰	وسائط نقلیه
۱۶۹.۱۰۰.۰۴۴	۱۹۷.۴۵۰.۰۴۸	۳۰۱.۶۳۹.۴۰۸	-	۱۹.۶۴۹.۹۹۶	۲۸۱.۹۸۹.۴۱۲	۴۹۹.۰۸۹.۴۵۶	۲۴.۰۰۰.۰۰۰	-	۲۴.۰۰۰.۰۰۰	۴۵۱.۰۸۹.۴۵۶	قالبها
۶۹۵.۲۷۹.۰۹۶	۱.۰۷۳.۱۶۹.۶۰۴	۹۱۷.۷۰۳.۹۷۳	(۲۳۱.۹۷۷)	۱۳۳.۱۹۱.۴۶۹	۷۸۴.۷۴۴.۴۸۱	۱.۹۹۰.۸۷۳.۵۷۷	۱۱۱.۱۲۴.۰۰۰	(۴۰۰.۰۰۰)	۵۰۰.۱۲۶.۰۰۰	۱.۴۸۰.۰۲۳.۵۷۷	ابزارآلات و تجهیزات
۲.۷۵۹.۹۱۱.۶۰۸	۲.۸۸۶.۱۴۷.۳۴۹	۴.۶۱۱.۹۴۴.۹۰۹	(۸۰.۱۶۶.۶۵۷)	۶۳۷.۳۱۷.۹۱۶	۴.۰۵۴.۷۹۳.۶۵۰	۷.۴۹۸.۰۹۲.۲۵۸	۱۷.۷۰۰.۰۰۰	(۹۷.۵۰۰.۰۰۰)	۷۶۳.۱۸۷.۰۰۰	۶.۸۱۴.۷۰۵.۲۵۸	وسایل آزمایشگاهی
۳.۸۵۹.۹۲۸.۴۲۱	۴.۵۵۰.۵۰۰.۹۱۵	۳.۵۸۰.۸۶۹.۸۶۳	(۸۹۶.۸۴۴)	۶۴۳.۲۵۸.۲۹۹	۲.۹۳۸.۵۰۸.۴۰۸	۸.۱۳۱.۳۷۰.۷۷۸	۱۷۶.۲۲۸.۳۴۹	(۴.۴۷۰.۰۰۰)	۱.۱۶۱.۱۷۵.۶۰۰	۶.۷۹۸.۴۳۶.۸۲۹	اثاثیه
۸۷.۲۱۶.۹۰۶.۶۲۱	۹۲.۴۸۴.۶۲۶.۶۴۳	۶۲.۹۱۰.۳۶۰.۱۳۴	(۸۱.۲۹۵.۴۷۸)	۱۱.۳۷۷.۳۷۴.۶۳۳	۵۱.۶۱۴.۲۸۰.۹۷۹	۱۵۵.۳۹۴.۹۸۶.۷۷۷	۵.۷۶۴.۷۰۹.۴۸۲	(۱۰۲.۳۷۰.۰۰۰)	۱۰.۹۰۱.۴۵۹.۶۹۵	۱۳۸.۸۳۱.۱۸۷.۶۰۰	جمع کل
-	-	۰	-	-	-	-	(۳۴۹.۹۲۶.۶۶۸)	-	۳۴۹.۹۲۶.۶۶۸	-	دارانیهای در دست تکمیل
۶۹۸.۱۱۲.۱۵۰	۹.۶۶۷.۴۵۶.۵۹۶	۰	-	-	-	۹.۶۶۷.۴۵۶.۵۹۶	(۵.۴۱۴.۷۸۲.۸۱۴)	(۲.۹۷۱.۰۴۳.۴۴۶)	۱۷.۳۵۵.۱۷۰.۷۰۶	۶۹۸.۱۱۲.۱۵۰	سفرشات و پیش پرداختهای سرمایه ای
۸۷.۹۱۵.۰۱۸.۷۷۱	۱۰۲.۱۵۲.۰۸۳.۲۳۹	۶۲.۹۱۰.۳۶۰.۱۳۴	(۸۱.۲۹۵.۴۷۸)	۱۱.۳۷۷.۳۷۴.۶۳۳	۵۱.۶۱۴.۲۸۰.۹۷۹	۱۶۵.۰۶۲.۴۴۳.۳۷۳	-	(۳.۰۷۳.۴۱۳.۴۴۶)	۲۸.۶۰۶.۵۵۷.۰۶۹	۱۳۹.۵۲۹.۲۹۹.۷۵۰	جمع کل

۱۰-۱- دارانیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۴۵,۸۳۶ میلیون ریال به صورت شناوردر قبال خسارت و خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای می باشند .

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲-۱۰- مانده سفارشات و پیش پرداخت‌های سرمایه ای بشرح ذیل می باشد :

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۰	۳,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهبود فرا پویا
۰	۱,۷۳۵,۸۰۰,۰۰۰	شرکت آرمین طب نوین
۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پند تجارت
۰	۲,۳۱۴,۵۰۷,۹۵۴	پیش پرداخت باز سازی واحد ویال سازی
۰	۲۵۰,۴۶۰,۰۰۰	گروه فنی و مهندسی پارت دارو
۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تهران ساتراپ
۰	۱۶۷,۹۱۰,۰۰۰	شرکت فدک
۰	۸۳,۵۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی مینا
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت افزار ماشین
۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی ایروانی
۰	۶۹,۹۶۷,۶۴۲	صنایع چوبی سنگیان
۰	۲۹,۴۵۸,۰۰۰	شرکت روشن علم و فن
۰	۲۵,۸۵۳,۰۰۰	شرکت پارس کیا تجهیز
۲۶۵,۱۱۲,۱۵۰	۰	سایر
۶۹۸,۱۱۲,۱۵۰	۹,۶۶۷,۴۵۶,۵۹۶	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۸۸	۱۳۸۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲۳,۲۲۲,۵۰۰	۹۶۱,۱۵۰,۵۰۰	۱۱-۱
۸۹۰,۳۰۰	۸۹۰,۳۰۰	ثابت محصولات در کشورهای خارجی (ازبکستان و اوگاندا)
۸۷,۲۵۷,۰۰۰	۸۷,۲۵۷,۰۰۰	ودایع (آب، برق، مخابرات)
۳۲۵,۰۸۰,۲۰۰	۳۲۵,۰۸۰,۲۰۰	حق الامتیاز خطوط تلفن
۲۴۲,۸۶۵,۶۸۷	۴۴۶,۰۷۷,۶۸۷	حق الامتیاز اشتراک گاز
۲,۷۸۴,۳۲۱,۶۰۰	۲,۷۸۴,۳۲۱,۶۰۰	حق الامتیاز برق
۲۸,۷۹۷,۰۰۰	۲۸,۷۹۷,۰۰۰	حق الامتیاز آب
۱۱۸,۸۲۰,۵۸۹	۱۱۸,۸۲۰,۵۸۹	حق الامتیاز خطوط تلفن همراه
۴۴۴,۷۵۰,۰۰۰	۴۴۴,۷۵۰,۰۰۰	دانش فنی تولید معرفهای آزمایشگاهی
۴,۶۸۹,۸۰۳,۲۷۳	۵,۲۱۷,۹۲۸,۲۷۳	سیستم جامع نرم افزاری
۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	دانش فنی و دی ام اف محصولات
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سیستم اتوماسیون اداری
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سیستم بچ رکورد
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سیستم واسط امور اداری
۱,۹۵۳,۶۰۰	۱,۹۵۳,۶۰۰	سیستم برنامه ریزی دینامیک تولید
۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سیستم نرم افزاری حضور و غیاب
۰	۶۷۳,۹۴۲,۰۰۰	نرم افزار سیستم دما و رطوبت
۹,۶۳۴,۷۶۱,۷۴۹	۱۱,۴۸۹,۹۶۸,۷۴۹	حق الامتیاز انشعاب فاضلاب کارخانه و ساختمانهای مالی و بازرگانی
(۱,۴۹۹,۹۶۹,۱۸۹)	(۳,۴۸۸,۶۳۳,۷۱۰)	کسر میشود ذخیره استهلاک
۸,۱۳۴,۷۹۲,۵۶۰	۸,۰۰۱,۳۳۵,۰۳۹	

۱۱-۱ افزایش در حساب ثابت محصولات بمبلغ ۴۳۷,۹۲۸,۰۰۰ ریال بابت ثابت محصولات در کشور ازبکستان و اوگاندا بوده است.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت

ارقام : به ریال

نام شرکت سرمایه پذیر	کل سرمایه	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	خالص سرمایه گذاری	خالص سرمایه گذاری
					۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
شرکتهای پذیرفته شده در بورس :						
داروسازی تهران شیمی (سهامی عام)	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۹	۰/۰۰۸۲	۱,۱۱۹,۰۰۰	۱,۱۱۹,۰۰۰	۱,۱۱۹,۰۰۰
داروسازی کوثر (سهامی عام)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۲	۰/۰۲۷۰۰	۱۲,۰۴۲,۰۰۰	۳۴,۸۷۵,۶۶۴	۳۴,۸۷۵,۶۶۴
سایر شرکتهای :						
شرکت گروه صنایع داروئی و شیمیائی و غذائی شهید مدرس	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۰/۰۰۰۱	۲۷,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۷,۰۰۰
شرکت مجتمع صنایع داروئی (سهامی خاص)	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۰	۰/۱۸	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توزیع دارهای دامی داروپخش (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۰/۰۰۲	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰
سایر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۰/۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۰۳,۳۸۸,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۹,۶۶۴	۱۲۶,۲۲۱,۶۶۴

۱-۱۲ ارزش بازار سرمایه گذاری داروسازی کوثر در تاریخ ترازنامه معادل مبلغ ۳۱,۷۹۰,۸۸۰ ریال می باشد .

۲-۱۲ ارزش بازار سرمایه گذاری داروسازی تهران شیمی در تاریخ ترازنامه معادل مبلغ ۱۵,۴۲۳,۱۷۷ ریال می باشد .

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۳- سایر دارائیهها

سایر دارائیهها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۶۴۲.۹۲۰.۰۷۳	۱.۸۵۹.۳۵۸.۷۴۹	حصه بلندمدت وام کارکنان
۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر
<u>۶۷۲.۹۲۰.۰۷۳</u>	<u>۱.۸۸۹.۳۵۸.۷۴۹</u>	

۱۴- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۸۸	۱۳۸۹	یادداشت	
جمع	ریالی		
۳.۹۸۸.۶۰۶.۰۷۶	۴.۳۸۰.۳۰۰.۰۰۰	۱۴-۱	اسناد پرداختی تجاری :
			سایر اشخاص
			حسابهای پرداختی تجاری :
۶.۸۷۱.۹۲۰.۰۳۷	۷.۴۰۴.۴۲۸.۶۶۴		شرکت پارس آمپول
۳.۵۰۹.۵۸۰.۸۷۲	۶.۹۳۴.۱۴۶.۶۴۸		شرکت داروشیشه
۶۹.۷۱۸.۱۲۵	۱.۲۵۶.۶۰۰.۰۰۰		شرکت البرز بالک
۲۲۲.۵۶۱.۹۳۴	۱.۲۴۳.۵۳۴.۵۳۱		شرکت توفیق دارو
۳۶.۱۵۵.۷۶۲	۱.۰۷۷.۷۱۵.۵۷۸		شرکت کاسپین تامین
۱۸۰.۱۰۶.۶۱۴	۸۵۵.۶۸۳.۹۸۸		شرکت داروپات شرق
۰	۶۶۹.۱۰۸.۶۰۰		شرکت شیمی داروئی داروپخش
۰	۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰		انتشارات قمریان
۵۹.۴۱۵.۹۹۷	۴۳۷.۹۲۸.۰۰۰		شرکت فارم عبیدی
۳۷۴.۴۶۱.۰۷۸	۴۱۵.۰۹۶.۳۶۷		شرکت آیدانار
۰	۴۰۸.۴۹۳.۲۰۰		شرکت آیکاس
۰	۳۹۰.۱۱۲.۵۰۰		شرکت آرتا دارو پارس
۱۱۰.۷۰۶.۲۰۰	۳۱۸.۹۳۲.۲۹۳		چاپ شهاب شرق
۲۲۲.۷۸۶.۴۵۶	۱۴۸.۵۴۶.۲۲۵		شرکت داروپوش
۵.۸۲۳.۸۲۷.۵۹۶	۲.۷۷۸.۲۵۵.۸۷۶	۱۴-۲	سایر اقلام
<u>۲۱.۴۶۹.۸۴۶.۷۴۷</u>	<u>۲۹.۱۶۸.۸۸۲.۴۷۰</u>		

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱-۱۴- اسناد پرداختی تجاری (سایر اشخاص) به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۱,۰۰۲,۸۶۹,۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داروشیشه
۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت البرز بالک
۰	۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کاغذ بهراد
-	۴۸۱,۳۰۰,۰۰۰	شرکت بهبود فرا پویا
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس آمپول
۹۲,۱۲۹,۳۸۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داروپوش
۸۹۳,۶۰۷,۵۹۴	۰	سایر
۳,۹۸۸,۶۰۶,۰۷۶	۴,۳۸۰,۳۰۰,۰۰۰	

۲-۱۴- سایر از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۰	۲۲۳,۱۱۹,۰۱۲	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران
۰	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لابراتورهای رازک
۱۰۹,۱۷۴,۷۵۰	۱۸۱,۰۷۹,۵۰۰	شرکت نویدواکیوم
۶۰,۰۲۳,۲۵۰	۱۴۰,۶۰۵,۳۰۰	شرکت کیمیا گران امروز
۰	۱۳۷,۹۲۵,۲۵۰	شرکت نفیس شیمی
۱۱۷,۰۰۰	۱۲۵,۰۴۲,۰۰۰	شرکت داروپلاستیک پارس
۱۷۴,۵۲۰,۶۲۵	۱۲۱,۲۱۸,۱۲۵	شرکت رنگینه پارس
۶۹,۹۳۷,۰۰۰	۹۹,۶۵۲,۵۰۰	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش
۰	۹۲,۷۰۰,۰۰۰	مجتمع صنعتی بعثت
۲۳,۷۷۵,۲۰۰	۹۲,۳۲۰,۰۰۰	کانون هنر باران
-	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت طب و فن ایلیا
۵۷,۶۱۷,۷۷۱	۱۰۰,۷۳۵,۷۰۸	شرکت تولیدی آونددارو
۲۳۶,۷۴۳,۷۴۹	۶۵,۶۲۰,۴۹۳	شرکت بهینه پوشش جم
۵,۰۹۱,۹۱۸,۲۵۱	۱,۱۱۳,۲۳۷,۹۸۸	سایر
۵,۸۲۳,۸۲۷,۵۹۶	۲,۷۷۸,۲۵۵,۸۷۶	جمع

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۸۸	۱۳۸۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶,۶۷۳,۸۶۰,۸۵۲	۴۲,۰۴۰,۲۶۱,۴۷۴	۱۵-۱ اسناد پرداختنی غیرتجاری
۸,۲۴۸,۹۷۶,۶۱۴	۱۰,۷۷۵,۷۴۳,۵۵۵	یک درصد بازآموزی
۱,۰۱۸,۶۰۴,۳۱۵	۱,۰۱۸,۶۰۴,۳۱۵	یک درصد توسعه و تحقیق
۲۹۶,۰۹۳,۶۱۷	۲۹۶,۰۹۳,۶۱۷	یک درصد محیط زیست و آلودگیها
۱۳۷,۴۵۶,۵۴۲	۱۳۷,۴۵۶,۵۴۲	یک درصد عوارض شهرداری
۶۷,۸۴۸,۳۶۲	۶۷,۸۴۸,۳۶۲	دو در هزار فروش سهم وزارت صنایع
۵۵۲,۴۵۷,۰۸۹	۵۷۵,۵۳۰,۲۱۰	سپرده های پرداختنی
۷۲۲,۳۵۹,۶۰۱	۹۵۷,۲۵۰,۸۲۸	حق بیمه های پرداختنی
۴۲۷,۳۹۰,۲۴۲	۸۱۹,۸۶۶,۲۷۳	مالیات تکلیفی و حقوق
۱۱,۲۹۹,۴۳۱,۵۵۵	۲,۳۹۵,۲۵۶,۶۹۸	سایر
۵۹,۴۴۴,۴۷۸,۷۸۹	۵۹,۰۸۳,۹۱۱,۸۷۴	

۱۵-۱- اسناد پرداختنی غیر جاری

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۲۸,۲۰۶,۱۰۷,۲۰۰	۳۵,۷۶۶,۰۳۴,۰۰۰	۱۵-۳ شرکت داروپخش (سهامی عام)
۰	۳,۰۴۵,۳۵۷,۰۰۰	شرکت صباتامین (سهامی خاص)
۰	۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۲,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری منطقه ۸ تهران
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای زابلی (تنخواه تدارکات)
۲۵۰,۵۴۲,۰۰۰	۳۱۳,۱۷۷,۵۰۰	صندوق بازنشستگی پس اندازکارکنان بانکها
۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انجمن آنستزیولوژی و مراقبتهای ویژه
۰	۱۸۲,۶۴۴,۷۲۴	شرکت بیمه تامین آینده
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای آسال
۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۸۰,۰۰۰	آقای حسن همتی - اجاره انبار شماره ۳
۲۲,۰۸۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰	شرکت پارس دارو
۵,۸۱۱,۱۳۱,۶۵۲	۳۲۶,۹۶۸,۲۵۰	سایر
۳۶,۶۷۳,۸۶۰,۸۵۲	۴۲,۰۴۰,۲۶۱,۴۷۴	

۱۵-۳ مانده حساب اسناد پرداختنی شرکت داروپخش سهامی عام بابت چکهای سود سهام سال ۱۳۸۸ می باشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲-۱۵- سایر از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۱۹۶.۴۷۲.۵۰۰	۲۵۳.۷۳۴.۲۰۰	شرکت تعاونی مصرف کارکنان
۵۳۲.۹۸۵.۴۹۳	۲۹۹.۷۳۶.۷۱۶	ذخیره هزینه های معوق
۰	۴۸۸.۵۹۲.۰۰۰	شرکت آب و فاضلاب منطقه ۲ تهران
۰	۳۹۵.۴۹۸.۶۵۰	شرکت طبخ و خدمات یاران شیدا گسترش
۷۳۶.۹۱۸	۲۳۱.۱۳۲.۹۱۸	آقای ذوالریاستین - وکیل شرکت
۰	۱۰۲.۴۰۷.۵۰۰	شرکت هارپاک
-	۷۸.۱۶۳.۰۰۰	شرکت داروپخش (سهامی عام)
۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت کیمیدارو
۱۱۵.۲۰۰.۰۰۰	۶۷.۲۰۰.۰۰۰	نشریه پزشکی امروز
۵۱۳.۳۷۱.۸۹۸	۰	حقوق پرداختنی
۹.۸۷۰.۶۶۴.۷۴۶	۴۰۸.۷۹۱.۷۱۴	سایر
۱۱.۲۹۹.۴۳۱.۵۵۵	۲.۳۹۵.۲۵۶.۶۹۸	

۱۶- پیش دریافتها

پیش دریافت از شرکتهای آذرفارم و فارمد بمبلغ ۲۱۴,۶۹۷,۹۷۷ ریال بابت فروش سال آتی دریافت شده است .

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۷- ذخیره مالیات بر درآمد شرکت

۱۳۸۸	۱۳۸۹ (ارقام به ریال)					درآمد مشمول مالیات		
	ریال	مالیات					طبق برگ تشخیص	سود (زیان) ابرازی
مانده ذخیره	مانده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابزاری			
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳,۳۸۰,۱۸۴,۷۵۱	۱۳,۳۸۰,۱۸۴,۷۵۱	۱۳,۷۷۹,۸۷۸,۵۵۰	۱۱,۹۳۶,۹۰۶,۵۰۷	۰	۵۳,۳۵۷,۵۶۹,۹۴۵	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
۱۷,۶۹۹,۱۱۲,۴۶۴	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۹۹,۱۱۲,۳۶۳	-	-	۱۵,۶۹۹,۱۱۲,۳۶۳	-	۷۰,۶۱۶,۶۰۵,۹۲۸	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
-	۲۴,۲۳۰,۵۸۹,۴۸۰	-	-	-	۲۴,۲۳۰,۵۸۹,۴۸۰	-	۱۰۸,۴۹۹,۹۸۳,۶۱۷	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
۱۹,۶۹۹,۱۱۲,۴۶۴	۲۶,۲۳۰,۵۸۹,۴۸۰							

۱-۱۷- مالیات قطعی سال ۱۳۸۷ پرداخت گردیده و شرکت هیچ گونه بدهی مالیاتی تا پایان سال ۱۳۸۷ ندارد.

۲-۱۷- در محاسبه مالیات مربوط به سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ و ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ معافیت مواد ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیاتهای مستقیم لحاظ گردیده است.

۱۸- سود سهام پرداختنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹
ریال	ریال
۵,۶۴۶,۰۷۷,۹۵۱	۲,۲۷۵,۰۲۵,۵۱۸
۰	۱۷۰,۱۶۹,۰۰۰
۵,۶۴۶,۰۷۷,۹۵۱	۲,۴۴۵,۱۹۴,۵۱۸

سال ۱۳۸۷ و قبل

سال ۱۳۸۸

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

مانده تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۷,۰۱۳,۶۸۰,۳۶۳	۹,۳۳۳,۱۳۶,۹۸۷	بانک رفاه کارگران - شعبه بلوار کشاورز
۴۶,۹۲۵,۹۳۱,۶۰۲	۴۷,۴۹۳,۲۱۲,۵۶۴	بانک صادرات - شعبه جاده مازندران و فلکه اول تهرانپارس
-	۱۱۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین - شعبه فلکه دوم تهرانپارس
۲۹,۸۰۰,۷۶۷,۱۲۲	۳۷,۰۹۴,۲۴۶,۵۷۴	بانک کارآفرین - شعبه ظفر
۷,۰۱۷,۵۳۴,۲۴۶	۱۰,۰۸۶,۲۵۳,۳۶۲	بانک ملت - شعبه استقلال
۸,۱۹۷,۱۱۰,۴۱۸	۱۴,۴۶۴,۰۸۰,۰۳۵	بانک تجارت - شعبه سرهنگ سخائی
۰	۲۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی - فلکه دوم تهرانپارس
-	۶۹,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	بانک سینا - شعبه تهرانپارس
۱۳,۱۵۳,۹۷۲,۶۰۲	-	بانک پاسارگاد - شعبه خیابان هنگام
۹,۷۷۳,۳۶۶,۷۵۸	۵,۱۹۷,۶۵۴,۱۳۴	بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت داروپخش
۱۴۱,۸۸۲,۳۶۳,۱۱۱	۳۳۱,۴۷۳,۷۸۹,۱۳۵	
(۷,۷۱۳,۷۱۱,۵۷۱)	(۲۹,۸۷۲,۳۱۲,۱۳۰)	کسر می شود: سود و کارمزد دوره آتی
۱۳۴,۱۶۸,۶۵۱,۵۴۰	۳۰۱,۶۰۱,۴۷۷,۰۰۵	
		اضافه می شود:
		بدهی به سیستم بانکی بابت اعتبارات اسنادی:
		بانک صادرات - شعبه جاده مازندران
		بانک تجارت - شعبه سرهنگ سخائی
		بانک ملت - شعبه استقلال
		بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی
		بانک اقتصادنوین - شعبه تهرانپارس
		سود و کارمزد دوره آتی
		اضافه می شود: سود و کارمزد و جرائم معوق
۳۰,۲۷۵,۰۹۵,۲۰۵	۱۸,۰۴۴,۵۷۷,۴۵۶	
۴,۵۳۳,۱۲۹,۲۱۹	۳۴,۰۱۸,۴۹۳,۴۹۱	
۰	۲,۱۶۴,۴۴۳,۰۹۸	
۰	۱۱,۴۵۸,۶۳۲,۰۲۸	
۰	۳۳,۱۲۰,۷۳۲,۹۸۳	
۳۴,۸۰۸,۲۲۴,۴۲۴	۹۸,۸۰۶,۸۷۹,۰۵۶	
(۳۳۱,۸۱۶,۶۶۲)	(۲,۷۵۱,۶۰۳,۵۰۳)	
۳۴,۴۷۶,۴۰۷,۷۶۲	۹۶,۰۵۵,۲۷۵,۵۵۳	
۲۰,۶۶۹,۷۲۵	۰	
۱۶۸,۶۶۵,۷۲۹,۰۲۷	۳۹۷,۶۵۶,۷۵۲,۵۵۸	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۲۹,۸۰۰,۷۶۷,۱۲۲	۰	نرخ ۲۶٪
۱۳,۱۵۳,۹۷۲,۶۰۲	۰	نرخ ۲۵٪
۰	۱۵۴,۸۹۴,۲۴۶,۵۷۴	نرخ ۲۴٪
۰	۶۹,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹	نرخ ۲۲٪
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۹,۸۲۰,۶۴۶	نرخ ۲۰٪
-	۷۶۹,۲۱۸,۵۴۲	نرخ ۱۹/۵٪
۷,۰۱۳,۶۸۰,۳۶۳	۶۱,۹۴۸,۳۹۷,۴۳۳	نرخ ۱۹٪
۸,۱۹۷,۱۱۰,۴۱۸	۶,۶۴۵,۰۴۰,۸۴۷	نرخ ۱۸/۵٪
۴۶,۹۲۵,۹۳۱,۶۰۲	۲۵,۰۲۴,۲۰۵,۴۸۰	نرخ ۱۸٪
۷,۰۱۷,۵۳۴,۲۴۶	۰	نرخ ۱۷٪
۹,۷۷۳,۳۶۶,۷۵۸	۵,۱۹۷,۶۵۴,۱۳۴	نرخ ۱۲٪
۱۴۱,۸۸۲,۳۶۳,۱۱۱	۳۳۱,۴۷۳,۷۸۹,۱۳۵	

میانگین نرخ تسهیلات دریافتی بابت اعتبارات اسنادی معادل ۴,۵٪ سالانه می باشد .

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۵,۵۷۸,۲۴۳,۷۶۴	۰	سال ۱۳۸۹
۱۳۶,۳۰۴,۱۱۹,۳۴۷	۳۳۱,۴۷۳,۷۸۹,۱۳۵	سال ۱۳۹۰
۱۴۱,۸۸۲,۳۶۳,۱۱۱	۳۳۱,۴۷۳,۷۸۹,۱۳۵	

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۸۸	۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۱۴۱,۸۸۲,۳۶۳,۱۱۱	۳۳۱,۴۷۳,۷۸۹,۱۳۵	در قبال چک و سفته و ساختمان
۱۴۱,۸۸۲,۳۶۳,۱۱۱	۳۳۱,۴۷۳,۷۸۹,۱۳۵	

۱-۱۹- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۹,۹۰۳,۴۹۸,۰۷۴ ریال از اقساط تسهیلات دریافتی نزد بانکها پرداخت شده است .

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲۰- حسابهای پرداختی بلندمدت

مانده حسابهای پرداختی بلندمدت مربوط به مابه التفاوت نرخ ارز حمایتی دریافتی بابت ماشین آلات به شرح زیر می باشد :

۱۳۸۸	۱۳۸۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۵۷۹.۳۴۴.۹۸۵	۱.۵۷۹.۳۴۴.۹۸۵	مابه التفاوت نرخ ارز حمایتی مربوط به دستگاه گلات فلونید پروسسور
۱.۲۸۹.۰۶۸.۳۱۰	۱.۲۸۹.۰۶۸.۳۱۰	مابه التفاوت نرخ ارز حمایتی مربوط به دستگاه کارتونینگ پلیستر
۲.۸۶۸.۴۱۳.۲۹۵	۲.۸۶۸.۴۱۳.۲۹۵	
		کسر می گردد :
		مابه التفاوت نرخ ارز حمایتی مربوط به دوره بهره برداری از دستگاه
(۴۹۳.۵۵۲.۵۰۰)	(۲.۸۶۸.۴۱۳.۲۹۵)	۲۰-۱ گلات فلونید پروسسور و دستگاه کارتونینگ پلیستر
۲.۳۷۴.۸۶۰.۷۹۵	۰	

۲۰-۱- دستگاه گلات فلونید پروسسور در آذرماه ۱۳۸۳ و دستگاه کارتونینگ پلیستر در اسفندماه ۱۳۸۳ راه اندازی و مورد بهره برداری قرار گرفته است .

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال بشرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۶.۷۹۶.۵۴۱.۳۳۶	۷.۷۶۵.۵۵۲.۴۵۵	ذخیره در ابتدای سال
		کسر می شود :
(۱.۰۸۲.۸۷۱.۶۹۸)	(۶۶۷.۸۱۶.۰۰۶)	پرداختهای طی سال
		اضافه می شود :
۲.۰۵۱.۸۸۲.۸۱۷	۲.۲۸۷.۰۸۱.۹۳۱	تامین ذخیره در طی سال
۷.۷۶۵.۵۵۲.۴۵۵	۹.۳۸۴.۸۱۸.۳۸۰	مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۶۰ میلیارد ریال منقسم به ۶۰ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام ، تماماً پرداخت شده میباشد .

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲۲-۲- سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت داروپخش	۵۰,۳۵۴,۷۱۲	٪۸۳/۹۲
شرکت سرمایه گذاری صباتامین	۳,۹۱۰,۸۲۱	٪۶/۵۲
شرکت سرمایه گذاری تدبیر	۹۲۰,۰۰۰	٪۱/۵۳
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۶۸۲,۳۳۰	٪۱/۱۴
شرکت سهامی بیمه ایران	۶۱۵,۳۱۲	٪۱/۰۳
صندوق بازنشستگی پس انداز کارکنان بانکها	۴۱۷,۵۷۰	٪۰/۱۷
شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین	۲۴۸,۶۶۵	٪۰/۴۱
سایر	۲,۸۵۰,۵۹۰	٪۴/۷۵
	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

سهام شرکت جزء فهرست تابلوی فرعی بورس اوراق بهادار بوده و قیمت معاملاتی آن در تاریخ ترازنامه ۹,۹۳۹ ریال بوده است .

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه ، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد . اندوخته قانونی در حال حاضر معادل مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد .

۲۴- اندوخته توسعه و تکمیل

پیرو بند ۸ صورت خلاصه مذاکرات مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۳۷۹/۳/۳۰ در رابطه با اظهارنظر سهامداران عمده در خصوص طرح انتقال و یا تکمیل پروژه نیمه تمام ، شرکت داروپخش و معاونت داروئی و غذائی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) بموجب نامه شماره ۴۹۰۹ مورخ ۱۳۷۹/۱۲/۲۱ موافقت خود را با تکمیل پروژه نیمه تمام اعلام نمودند و عملیات تکمیل پروژه بهسازی و توسعه کارخانه از اواسط سال ۱۳۸۱ آغاز گردید . متعاقباً سازمان صنایع ومعدان استان تهران طی نامه شماره ۰۱/۶۲۴۰۶ الف مورخ ۱۳۸۱/۸/۱۲ مجوز استفاده از معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم را جهت هزینه های اجرای طرح اعلام می نماید و بر همین اساس شرکت داروپخش طی نامه شماره ۳۱۵۷ مورخ ۱۳۸۱/۱۰/۲۲ موافقت نموده که معادل مخارج انجام شده جهت طرح از محل سود شرکت اندوخته گردد . لذا با توجه به اینکه در سال ۱۳۸۳ از محل اندوخته توسعه و تکمیل مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش سرمایه صورت پذیرفته است ، بنا به مصوبه مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۳۸۴/۳/۱۷ مبلغ ۱۱,۷۳۴,۹۸۶,۵۹۴ ریال در حسابها اندوخته گردیده است .

مبلغ	مانده اندوخته بشرح زیر قابل تفکیک است
ریال	
۴,۷۸۲,۳۰۶,۳۴۸	اندوخته توسعه و تکمیل در سال ۱۳۸۱
۱۳,۴۸۲,۷۰۷,۰۵۸	اندوخته توسعه و تکمیل در سال ۱۳۸۲
۱۱,۷۳۴,۹۸۶,۵۹۴	اندوخته توسعه و تکمیل در سال ۱۳۸۳
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع اندوخته توسعه و تکمیل
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه از محل اندوخته توسعه و تکمیل در سال ۱۳۸۳
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده اندوخته توسعه و تکمیل در پایان سال

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲۵- فروش خالص

خالص فروش شرکت طی سال مورد گزارش به تفکیک گروه محصولات بشرح زیر می باشد :
داخل کشور :

سال ۱۳۸۸		سال ۱۳۸۹		گروه محصولات
درصد کل	مبلغ	درصد کل	مبلغ	
%	ریال	%	ریال	محصولات داروئی :
۱۶,۷۹	۷۷,۱۹۷,۰۸۶,۸۶۲	۲۶/۵۱	۱۶۸,۴۸۷,۸۳۰,۳۶۳	گروه آمپول
۳۱,۶۶	۱۳۰,۷۱۷,۱۱۳,۵۸۸	۲۸/۲۶	۱۷۹,۶۱۹,۷۱۸,۶۶۹	گروه قرص و درازه
۸,۳۵	۳۴,۲۵۵,۶۴۱,۰۰۸	۶/۰۱	۳۸,۱۹۹,۸۰۷,۵۱۰	گروه پماد و کرم
۱۲,۳۷	۶۵,۰۴۶,۸۸۴,۹۶۰	۱۳/۸۶	۸۸,۰۸۹,۳۴۹,۷۱۰	گروه شیاف
۱۴,۳۷	۹۷,۱۹۷,۶۶۴,۶۵۶	۱۵/۲۵	۹۶,۹۳۱,۱۹۵,۹۲۲	گروه کپسول
۸۳,۵۴	۴۰۴,۴۱۴,۳۹۱,۰۷۴	۸۹/۸۹	۵۷۱,۳۲۷,۹۰۲,۱۷۴	جمع محصولات داروئی
۱۴,۴۴	۶۲,۱۸۹,۴۵۹,۴۵۶	۹/۵۶	۶۰,۷۸۳,۴۱۰,۱۳۹	محصولات دامی
۹۷,۹۸	۴۶۶,۶۰۳,۸۵۰,۵۳۰	۹۹/۴۵	۶۳۲,۱۱۱,۳۱۲,۳۱۳	جمع فروش داخل کشور
				صادراتی(مستقیم):
				محصولات داروئی :
۱,۴	۳,۶۰۱,۶۱۳,۰۰۰	۰/۱۳	۷۶۱,۶۲۰,۰۲۰	گروه آمپول
۰/۳۸	۲,۵۷۴,۴۴۸,۲۱۰	۰/۲۳	۱,۴۴۵,۰۵۸,۰۰۰	گروه قرص و درازه
۰/۱۰	۶۴۸,۸۷۹,۰۲۸	۰/۰۷	۵۰۰,۸۹۲,۷۵۰	گروه پماد و کرم
۰/۰۳	۶۳۱,۳۰۰,۹۴۰	۰/۱۲	۷۳۴,۰۵۰,۰۰۰	گروه شیاف
۲/۰۲	۷,۴۵۶,۲۴۱,۱۷۸	۰/۵۴	۳,۴۴۱,۶۲۰,۷۷۰	جمع محصولات داروئی
۲/۰۲	۷,۴۵۶,۲۴۱,۱۷۸	۰/۵۴	۳,۴۴۱,۶۲۰,۷۷۰	جمع فروش صادراتی مستقیم
۱۰۰	۴۷۴,۰۶۰,۰۹۱,۷۰۸	۱۰۰	۶۳۵,۵۵۲,۹۳۳,۰۸۳	جمع کل فروش
	(۷,۴۳۲,۴۸۱,۸۸۸)		(۳,۷۸۰,۳۴۳,۱۱۰)	برگشت از فروش داروهای انسانی و دامی
	(۳۰,۱۹۹,۱۳۱,۱۵۸)		(۴۲,۴۵۹,۵۵۶,۴۳۵)	تخفیفات فروش محصولات داروئی
	(۱۴,۲۲۳,۹۴۱,۱۲۲)		(۲۸,۷۱۲,۶۲۱,۳۴۷)	جابجائی بین شرکتهای پخش کننده
	۴۲۲,۲۰۴,۵۳۷,۵۴۰		۵۶۰,۶۰۰,۴۱۲,۱۹۱	فروش خالص

جابجائی بین شرکتهای پخش ، برگشت از فروشهای بوده که مجدداً در سیستم فروش قرار گرفته است .

افزایش تخفیفات نسبت به سال قبل بابت افزایش میزان فروش و همچنین تغییر شرایط بازار فروش محصولات داروئی بوده است .

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱-۲۵- خالص فروش مقداری طی دوره مورد گزارش به تفکیک گروه محصولات بشرح زیر می باشد .

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	واحد اندازه گیری	محصولات
مقدار	مقدار		محصولات داروئی :
۲۳,۳۸۸,۶۲۰	۳۱,۵۳۵,۵۲۰	عدد	گروه آمپول
۸۸۸,۳۴۴,۳۳۳	۹۴۷,۰۵۲,۴۰۶	عدد	گروه قرص و درازه
۶,۱۰۹,۵۵۷	۵,۶۴۸,۹۴۵	عدد	گروه پماد و کرم
۸۹,۶۴۷,۰۶۰	۱۰۹,۱۱۶,۶۲۰	عدد	گروه شیاف
۲۲,۹۴۰,۸۵۲	۲۳,۴۰۸,۲۵۶	عدد	گروه کپسول
۱,۰۳۰,۴۳۰,۴۲۲	۱,۱۱۶,۷۶۱,۷۴۷	عدد	جمع محصولات داروئی
۲,۹۹۱,۵۷۶	۳,۱۱۰,۹۳۹	عدد	محصولات دامی
۱,۰۳۳,۴۲۱,۹۹۸	۱,۱۱۹,۸۷۲,۶۸۶	عدد	جمع فروش داخل کشور

صادراتی

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	واحد اندازه گیری	محصولات داروئی :
۱,۸۴۲,۳۲۰	۲۱۴,۲۵۰	عدد	گروه آمپول
۳۲,۴۰۹,۲۰۰	۱۸,۱۷۵,۰۰۰	عدد	گروه قرص و درازه
۱۱۱,۲۵۸	۸۶,۲۰۰	عدد	گروه پماد و کرم
۱,۳۰۱,۲۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	عدد	گروه شیاف
۳۵,۶۶۳,۹۷۸	۱۹,۸۱۵,۴۵۰	عدد	جمع محصولات داروئی
۳۵,۶۶۳,۹۷۸	۱۹,۸۱۵,۴۵۰	عدد	جمع فروش صادراتی مستقیم
۱,۰۶۹,۰۸۵,۹۷۶	۱,۱۳۹,۶۸۸,۱۳۶	عدد	جمع کل فروش
(۵,۳۵۰,۸۵۰)	(۳۵,۹۲۶,۱۳۸)	عدد	برگشت از فروش داروهای انسانی
(۵۴۲,۷۵۶)	(۳,۷۵۱)	عدد	برگشت از فروش داروهای دامی
۱,۰۶۳,۱۹۲,۳۷۰	۱,۱۰۳,۷۵۸,۲۴۷	عدد	فروش خالص

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲-۲۵- مشتریان محصولات شرکت بر اساس صورتحسابهای صادره بشرح ذیل می باشند :

سال ۱۳۸۸		سال ۱۳۸۹		اشخاص وابسته
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش ریال	
۵۰,۱۹	۲۱۱,۸۹۲,۳۰۲,۶۰۶	۵۸,۱۲	۳۲۵,۸۴۷,۸۶۶,۳۲۸	شرکت توزیع داروپخش
۳۱,۰۶	۱۳۱,۱۵۵,۰۲۰,۷۹۴	۲۳,۷	۱۳۲,۸۶۵,۴۷۹,۶۶۷	شرکت پخش هجرت
۹,۵۱	۴۰,۱۶۳,۷۶۵,۵۶۴	۹,۸۵	۵۵,۱۸۳,۹۷۰,۴۹۸	شرکت توزیع دامی داروپخش
۹۰,۷۶	۳۸۳,۲۱۱,۰۸۸,۹۶۴	۹۱,۶۷	۵۱۳,۸۹۷,۳۱۶,۴۹۳	
سایر				
۵,۶۶	۲۳,۹۱۶,۹۸۱,۵۰۸	۵,۲۸	۲۹,۶۲۶,۰۴۲,۲۹۰	مرکز بهداشت استانها و شهرستانها
۳,۵۷	۱۵,۰۷۶,۴۶۷,۰۶۸	۳,۰۵	۱۷,۰۷۷,۰۵۳,۴۰۸	سایر
۹,۲۴	۳۸,۹۹۳,۴۴۸,۵۷۶	۸,۳۳	۴۶,۷۰۳,۰۹۵,۶۹۸	
۱۰۰	۴۲۲,۲۰۴,۵۳۷,۵۴۰	۱۰۰	۵۶۰,۶۰۰,۴۱۲,۱۹۱	جمع کل

۳-۲۵- بهای فروش محصولات دارویی توسط وزارت بهداشت ، درمان و آموزش پزشکی و با هماهنگی سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان تعیین می گردد .

۴-۲۵ مقایسه فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته سال ۱۳۸۹

درصد سود ناویژه	سود ناویژه	قیمت تمام شده	فروش خالص	
۳۴,۲	۵۰,۳۳۵,۵۷۷,۷۱۴	۹۶,۷۸۲,۶۴۶,۶۳۷	۱۴۷,۱۱۸,۲۲۴,۳۵۱	گروه آمپول
۲۸,۸	۷۰,۰۹۴,۴۸۰,۰۷۳	۱۷۳,۱۱۵,۳۳۳,۲۴۲	۲۴۳,۲۰۹,۸۱۳,۳۱۵	گروه قرص و درازه و کپسول
۱۹,۵	۶,۵۳۴,۲۰۰,۵۲۱	۲۷,۰۱۵,۴۵۶,۶۱۲	۳۳,۵۴۹,۶۵۷,۱۳۳	گروه پماد و کرم و ژل
۵۸,۵	۴۷,۶۶۶,۸۸۶,۸۰۵	۳۳,۸۰۸,۸۰۶,۶۲۴	۸۱,۴۷۵,۶۹۳,۴۲۹	گروه شیاپ
۲۹,۹	۱۶,۵۲۳,۵۴۷,۰۲۸	۳۸,۷۲۳,۴۷۶,۹۳۵	۵۵,۲۴۷,۰۲۳,۹۶۳	گروه دامی
۳۴,۱	۱۹۱,۱۵۴,۶۹۲,۱۴۱	۳۶۹,۴۴۵,۷۲۰,۰۵۰	۵۶۰,۶۰۰,۴۱۲,۱۹۱	جمع

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته :

بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۲۳۰,۶۹۴,۶۹۸,۹۴۳	۲۷۹,۰۱۲,۰۶۴,۴۶۵	مواد مستقیم مصرفی
(۲۶,۳۹۵,۸۵۸)	-	مابه التفاوت دریافتی نرخ ارز حمایتی
۲۳۰,۶۶۸,۳۰۳,۰۸۵	۲۷۹,۰۱۲,۰۶۴,۴۶۵	خالص مواد مستقیم مصرفی
۱۳,۵۲۰,۱۲۷,۱۷۰	۱۸,۵۳۵,۷۴۸,۷۵۴	دستمزد مستقیم
۵۷,۹۸۷,۹۷۹,۸۷۲	۷۳,۸۸۷,۴۸۲,۰۱۰	سربار تولید
(۶۱۳,۴۶۸)	-	هزینه های جذب نشده تولید
۳۰۲,۱۷۵,۷۹۶,۶۵۹	۳۷۱,۴۳۵,۲۹۵,۲۲۹	جمع هزینه های تولید
۱۱,۴۶۷,۸۱۷,۵۱۶	۱۴,۶۹۸,۴۹۰,۸۳۳	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره
-	(۳,۰۲۱,۴۰۲,۸۹۴)	تعدیلات ابتدای دوره
(۱۴,۶۹۸,۴۹۰,۸۳۳)	(۹,۹۰۳,۷۹۳,۲۸۵)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۲۹۸,۹۴۵,۱۲۳,۳۴۲	۳۷۳,۲۰۸,۵۸۹,۸۸۳	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۱,۵۳۹,۰۱۸,۸۶۲	۱۳,۸۲۴,۶۹۱,۱۹۱	موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
-	(۱,۲۱۹,۴۸۲,۳۲۴)	تعدیلات ابتدای دوره
۱,۸۱۴,۸۲۰,۱۶۸	(۲,۵۳۱,۹۱۱,۳۶۰)	انتقال به هزینه های اداری و عمومی
(۱۳,۸۲۴,۶۹۱,۱۶۵)	(۱۳,۸۳۶,۱۶۷,۳۴۰)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۲۹۸,۴۷۴,۲۷۱,۲۰۷	۳۶۹,۴۴۵,۷۲۰,۰۵۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۶-۱ در سال مالی مورد گزارش معادل ۲۹۳,۶۶۱ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی (سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹

مبلغ ۲۴۰,۹۰۶ میلیون ریال) تهیه گردیده که منابع تامین مالی آن بشرح زیر تفکیک می شود .

۱۳۸۸	۱۳۸۹			
جمع	جمع	خرید داخلی	خرید خارجی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۲,۱۹۴,۶۷۷,۰۶۲	۲۱۲,۱۲۹,۷۷۹,۰۲۸	۱۵,۸۹۵,۷۴۹,۶۴۷	۱۹۶,۲۳۴,۰۲۹,۳۸۱	مواد موثره و هورمون
۱,۵۴۰,۵۱۶,۹۷۳	۲,۰۹۲,۶۵۶,۸۴۲	۱,۱۴۳,۹۷۹,۲۳۵	۹۴۸,۶۷۷,۶۰۷	مواد جانبی
۱۶,۳۲۹,۹۳۰,۱۸۵	۱۹,۹۸۳,۵۴۴,۲۵۱	۸,۵۷۶,۴۲۱,۸۱۰	۱۱,۴۰۷,۱۲۲,۴۴۱	مواد کمکی
۲۶,۰۷۵,۷۹۶,۰۸۹	۳۵,۵۴۳,۷۰۵,۲۱۹	۳۲,۳۵۰,۳۴۱,۲۳۰	۳,۱۹۳,۳۶۳,۹۸۹	مواد بسته بندی درونی
۱۴,۵۸۷,۷۲۶,۳۲۷	۲۳,۶۸۶,۷۲۱,۹۳۸	۲۲,۸۱۱,۰۵۵,۷۷۹	۸۷۵,۶۶۶,۱۵۹	مواد بسته بندی بیرونی
۶۳,۳۰۸,۶۳۶	۴۶,۴۲۰,۳۶۴	۴۶,۴۲۰,۳۶۴	۰	مواد بسته بندی درونی صادراتی
۱۱۴,۱۸۴,۹۶۲	۱۷۸,۰۹۴,۲۰۲	۱۷۸,۰۹۴,۲۰۲	۰	مواد بسته بندی بیرونی صادراتی
۲۴۰,۹۰۶,۱۴۰,۲۳۴	۲۹۳,۶۶۰,۹۲۱,۸۴۴	۸۱,۰۰۲,۰۶۲,۲۶۷	۲۱۲,۶۵۸,۸۵۹,۵۷۷	جمع

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲-۲۶ صورت ریز فروشندگان عمده مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر می باشد

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۲.۳۳۶.۶۶۹.۵۱۵	۴۲.۲۷۲.۲۸۸.۴۳۲	resolution
۸۶.۰۰۷.۶۵۲.۲۲۹	۳۹.۳۲۶.۹۸۸.۶۳۶	starway
۵۴۲.۷۹۱.۸۱۵	۳۱.۹۷۷.۹۸۰.۷۲۷	N Pharma
۸.۱۲۹.۱۴۹.۱۹۹	۱۴.۲۲۴.۵۵۸.۷۶۶	شرکت داروشیشه
۴.۷۴۰.۷۸۶.۲۱۹	۱۳.۷۴۰.۳۶۰.۵۹۷	شرکت اسکس - هلند
۸.۹۵۶.۰۸۴.۹۲۵	۱۲.۸۶۱.۴۷۳.۳۸۲	شرکت پارس آمپول
۲۲۳.۱۷۷.۳۸۲	۱۰.۲۵۲.۵۳۷.۷۶۱	شرکت آزاد فاین شمیkal - سوئیس
۳.۳۳۱.۰۱۰.۶۲۵	۸.۳۷۱.۶۹۰.۰۰۰	شرکت البرز بالک
۲.۷۲۶.۲۴۵.۳۸۲	۷.۷۲۲.۵۴۹.۹۰۴	excella
۹.۷۸۴.۵۴۴.۵۸۳	۷.۵۲۰.۴۳۶.۳۷۳	gattefosse
۳.۹۸۲.۸۱۰.۱۷۵	۶.۱۱۰.۸۸۶.۶۰۸	pfizer
۶۰.۹۰۶.۰۰۶	۵.۰۳۵.۵۷۵.۰۴۳	cipla
-	۴.۸۸۷.۵۰۷.۶۱۰	xinjiang nuziline
۸.۵۱۰.۵۱۶.۵۲۰	۴.۶۳۰.۹۲۳.۴۴۴	Steroid
۱.۵۷۸.۶۶۶.۲۸۰	۳.۲۷۴.۰۸۸.۱۷۶	موسسه چاپ جم
۳.۳۴۰.۳۲۸.۰۶۹	۳.۲۳۶.۷۰۶.۹۵۰	چاپ خودرنگ
۹۶.۶۵۴.۸۰۱.۳۱۰	۷۸.۲۱۴.۳۶۹.۴۳۵	سایر
۲۴۰.۹۰۶.۱۴۰.۲۳۴	۲۹۳.۶۶۰.۹۲۱.۸۴۴	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲-۲۶- دستمزد مستقیم تولید بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	حقوق و دستمزد
۴.۸۵۲.۰۳۸.۰۷۶	۶.۳۵۹.۹۲۴.۲۶۲	اضافه کاری
۲.۰۳۲.۶۴۱.۹۹۳	۳.۳۹۷.۳۴۸.۶۵۹	مزایای مستقیم
۱.۰۸۶.۵۵۹.۶۹۲	۸۴۱.۹۹۰.۸۷۹	عیدی و پاداش و بهره وری
۲.۸۶۷.۳۵۶.۱۱۶	۴.۱۳۸.۳۰۳.۱۸۷	مزایای پایان خدمت
۷۵۷.۱۴۲.۳۷۰	۱.۱۲۰.۸۵۹.۲۱۳	حق بیمه سهم کارفرما
۱.۷۸۳.۳۵۹.۸۱۰	۲.۳۵۱.۷۴۲.۸۸۴	بن کارگری
۱۳۰.۸۴۳.۱۳۱	۲۸۳.۸۷۸.۴۱۱	بیمه بابت مشاغل سخت و زیان آور
۱۰.۱۸۵.۹۸۲	۴۱.۷۰۱.۲۵۹	
۱۳.۵۲۰.۱۲۷.۱۷۰	۱۸.۵۳۵.۷۴۸.۷۵۴	

۳-۲۶- سربار ساخت تولیدی بشرح زیر است :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	حقوق و دستمزد خدماتی
۱۰.۱۲۱.۸۶۹.۸۳۲	۱۲.۸۸۴.۶۸۴.۱۳۱	اضافه کاری
۳.۹۴۸.۸۱۱.۰۸۹	۶.۱۸۶.۷۹۳.۷۸۲	مزایای مستقیم
۱.۰۸۰.۵۹۶.۰۵۹	۱.۵۹۹.۸۲۸.۳۹۸	عیدی و پاداش و بهره وری
۴.۴۶۰.۳۱۲.۹۹۴	۶.۷۷۷.۲۳۴.۹۸۲	مزایای پایان خدمت
۲.۲۸۲.۵۵۰.۸۵۸	۳.۱۱۷.۶۸۹.۹۳۸	حق بیمه سهم کارفرما
۳.۶۶۳.۳۱۲.۹۶۰	۴.۴۶۲.۲۴۳.۷۵۵	سایر هزینه های پرسنلی
۶۴۷.۳۹۵.۲۲۸	۱.۳۳۸.۲۸۴.۲۸۷	غذا
۳.۵۰۸.۲۳۳.۷۱۰	۴.۰۶۸.۸۱۱.۶۵۵	ایاب و نهاب
۱.۴۹۳.۰۶۴.۳۷۹	۱.۸۶۸.۵۱۹.۱۱۹	پوشاک
۷۰۸.۵۹۵.۴۵۱	۸۶۹.۸۵۷.۱۳۳	کمکهای غیر نقدی
۲.۱۰۰.۴۶۶.۳۷۰	۲.۲۶۸.۳۹۲.۸۵۷	استهلاک دارائیهای ثابت
۹.۴۴۱.۰۰۷.۰۵۶	۱۰.۵۱۹.۶۲۲.۰۳۴	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۳.۴۴۱.۱۸۶.۹۵۳	۴.۰۵۲.۳۴۷.۷۹۶	بیمه دارایی های ثابت و موجودی جنسی
۳۰۷.۲۴۶.۳۹۶	۲۱۵.۳۹۳.۴۶۲	خرید خدمات
۱.۱۷۲.۹۳۵.۸۲۷	۲.۴۴۸.۶۰۰.۷۸۰	آموزش
۳۱۴.۸۲۶.۹۵۴	۲۰۴.۱۱۰.۳۴۲	فوق العاده ماموریت
۱۵۳.۵۲۹.۴۷۹	۲۲۲.۶۷۹.۶۹۳	بیمه درمان تکمیلی و عمر و حوادث کارکنان
۲۴۹.۰۷۷.۱۷۵	۳۴۶.۵۰۷.۳۶۵	مواد مصرفی غیر مستقیم و ادوات کم دوام
۵۰۲.۵۱۵.۲۸۹	۶۸۵.۱۳۶.۰۳۶	آب و برق و گاز مصرفی
۱.۰۰۲.۵۷۷.۹۳۲	۱.۵۴۶.۴۵۱.۱۲۰	نمونه های تحقیقاتی و آزمایشگاهی
۲.۲۲۲.۷۳۸.۹۴۷	۱.۸۴۳.۶۹۵.۷۳۹	اجاره انبار
۱.۶۴۲.۲۹۲.۷۳۴	۱.۵۷۹.۹۶۳.۳۲۸	حمل و نقل و باربری
۵۸۹.۸۷۶.۵۲۶	۶۵۶.۲۵۳.۷۰۸	ملزومات مصرفی
۶۸۱.۴۴۹.۹۴۵	۶۵۴.۷۲۱.۴۵۲	هزینه های تحقیقاتی ، استهلاک دانش فنی
۱.۱۰۱.۳۰۷.۷۸۴	۳.۸۰۷.۱۲۷.۰۱۵	ثبتي و حقوقی
۱.۳۶۶.۰۲۲.۵۹۶	۲۱۸.۰۲۷.۲۰۰	سفارشات مختومه
۳۳۰.۳۱۷.۰۶۵	۲۷۶.۰۸۱.۹۱۳	نظافت - بهداشت و باغبانی
۹۴۳.۰۹۰.۴۲۳	۹۷۱.۹۶۹.۰۸۶	سایر هزینه ها
۹۷۲.۵۸۱.۴۶۰	۹۰۶.۹۵۱.۸۱۹	
۶۰.۴۴۹.۷۸۹.۴۷۱	۷۶.۵۹۷.۹۷۹.۹۲۵	
(۱.۰۷۸.۵۵۷.۱۲۰)	(۱.۲۰۷.۰۴۱.۴۳۰)	سهم تسهیم به هزینه های عمومی و اداری
(۱.۳۸۳.۲۵۲.۴۷۹)	(۱.۵۰۳.۴۵۶.۴۸۵)	سهم تسهیم به هزینه های توزیع و فروش
۵۷.۹۸۷.۹۷۹.۸۷۲	۷۳.۸۸۷.۴۸۲.۰۱۰	

علت افزایش هزینه های پرسنلی در یادداشتهای فوق عمدتاً ناشی از افزایش قانونی دستمزدها و افزایش پرسنل واحدهای تولیدی و خدمات تولید می باشد .

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۴-۲۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را می دهد:

تولید واقعی		ظرفیت		واحد اندازه گیری	گروه محصولات
سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	(عملی) سال ۱۳۸۹ بودجه شده	ظرفیت اسمی سال		
۲۵,۰۰۱	۲۸,۹۸۹	۲۸,۷۷۰	۱۷,۴۰۰	هزار عدد	گروه آمپول
۹۴۴,۴۱۳	۹۳۸,۵۶۲	۹۱۸,۵۶۷	۷۵۵,۰۰۰	هزار عدد	گروه قرص و درازة
۲۲,۶۸۲	۲۳,۴۴۴	۱۱,۴۲۷	۶۸,۸۰۰	هزار عدد	گروه کپسول
۶,۲۶۷	۵,۰۸۰	۶,۱۲۸	۹,۰۰۰	هزار عدد	گروه پماد و کرم و ژل
۹۱,۰۱۹	۱۰۷,۸۷۳	۱۱۲,۳۵۰	۷۸,۰۰۰	هزار عدد	گروه شیاپ
۲,۲۳۷	۳,۱۱۱	۳,۳۵۸	۵۰۰	هزار عدد	گروه محصولات دامی
-	۰	۰	۳۰۰	هزار عدد	گروه سرنگ از قبل پر شده
-	۰	۰	۳۰۰	هزار عدد	گروه لیوفیلیزه
۱,۰۹۱,۶۱۹	۱,۱۰۷,۰۵۹	۱,۰۸۰,۶۰۰	۹۲۹,۳۰۰	هزار عدد	جمع

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲۷- هزینه های توزیع و فروش

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۱,۳۴۹,۴۹۷,۹۹۲	۱,۹۲۹,۷۹۳,۸۱۹	حقوق و دستمزد
۳۰۶,۵۰۲,۱۵۷	۳۷۷,۴۷۸,۲۸۷	اضافه کاری
۱۲۱,۳۴۱,۲۵۸	۲۳۳,۳۰۰,۵۰۷	سایر مزایای مستمر
۵۶۱,۷۹۲,۰۱۰	۸۴۳,۷۰۰,۰۹۸	عیدی ، پاداش و بهره وری
۲۴۲,۱۶۱,۵۲۳	۳۸۱,۴۵۴,۱۱۱	مزایای پایان خدمت و بازخریدمرخصی
۴۰۴,۳۶۷,۱۶۳	۵۳۶,۳۹۸,۰۶۶	حق بیمه سهم کارفرما
۷۷۵,۲۵۱,۱۸۸	۸۵۳,۰۳۹,۴۴۰	هزینه های رفاهی پرسنل
۹,۹۹۹,۰۳۹,۳۶۲	۱۰,۵۸۵,۱۳۵,۷۸۹	هزینه های تحقیق و بازاریابی و فروش
۵۴,۴۱۶,۸۲۵	۱۴۷,۲۹۴,۸۸۹	استهلاک و تعمیر و نگهداری و بیمه دارائیهای ثابت
۱۸۴,۷۲۳,۰۰۰	۲۷۰,۷۵۹,۰۰۰	حمل و نقل و باربری
۶۶,۱۳۱,۶۷۰	۹۹,۱۰۷,۴۸۸	ملزومات مصرفی
۱۶۷,۵۹۲,۷۴۰	۲۷۹,۹۶۰,۱۲۱	ثبتي و حقوقی
۳۰,۶۷۱,۸۲۵	۷۵۲,۵۴۹,۹۷۲	هزینه محصول و مواد ضایعاتی
۵۴۶,۸۷۳,۶۵۶	۸۶۸,۵۳۹,۹۷۷	نمونه های تحقیقاتی و بازاریابی
۲,۰۵۵,۰۴۹,۴۰۶	۱۴۲,۳۳۰,۳۳۱	سایر
۱,۳۸۳,۲۵۲,۴۷۹	۱,۵۰۳,۴۵۶,۴۸۵	سهم از هزینه های خدماتی (یادداشت ۳-۲۵)
۱۸,۲۴۸,۶۶۴,۲۵۴	۱۹,۸۰۴,۲۹۸,۳۸۰	جمع

۱-۲۷- علت افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً بابت افزایش ناشی از قانون کار نسبت به سال ۱۳۸۸ میباشد

۲۸- هزینه های عمومی و اداری

هزینه های عمومی و اداری بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۲,۸۹۵,۸۷۰,۶۶۱	۳,۴۴۸,۰۱۹,۲۵۸	حقوق و دستمزد
۸۸۸,۸۷۶,۹۹۳	۱,۱۵۹,۹۷۸,۶۷۴	اضافه کاری
۱,۳۲۷,۰۸۲,۸۴۳	۱,۷۰۱,۹۲۹,۰۷۲	عیدی و پاداش و بهره وری
۱,۳۴۴,۸۲۷,۵۴۹	۱,۰۵۹,۳۰۸,۸۷۷	حق بیمه سهم کارفرما
۹۹۸,۹۲۹,۲۹۶	۴۷۷,۷۹۸,۱۸۸	مزایای پایان خدمت
۴۶۰,۲۶۸,۹۷۰	۳۹۳,۸۵۳,۸۰۲	سایر مزایای مستمر
۵۸,۱۶۰,۴۱۹	۷۸,۶۴۶,۳۵۹	بازخرید مرخصی
۱,۰۶۴,۷۷۰,۰۲۲	۱,۵۲۷,۳۹۸,۰۷۸	هزینه های رفاهی کارکنان
۸۱۵,۴۱۸,۹۵۳	۷۶۶,۹۳۳,۸۶۸	استهلاک دارائیهای ثابت
۷۸,۵۸۶,۶۸۷	۱۰۳,۴۰۵,۳۸۰	تعمیر و نگهداری و بیمه دارائیهای ثابت
۳,۶۰۰,۰۰۰	۶۵,۹۵۰,۰۰۰	خرید خدمات
۲۱۳,۲۰۲,۳۸۶	۱۷۸,۵۴۱,۱۱۰	کتب و ملزومات و آگهی
۴۰,۵۰۶,۰۰۰	۱,۵۵۴,۷۶۸,۴۹۱	ثبتي و حقوقی
۱۲۷,۱۷۴,۴۸۹	۱۰۳,۳۸۶,۵۱۸	پست و مخابرات
۳۳۰,۴۰۵,۸۱۳	۳۸۰,۱۸۸,۹۷۱	خدمات کامپیوتری و ماشینهای اداری
۴۰۲,۷۳۰,۰۰۰	۴۰۴,۳۱۷,۰۰۰	حسابرسی
۳۷۱,۳۷۶,۶۸۶	۷۵۳,۰۷۸,۸۱۹	سایر
۱,۰۷۸,۵۵۷,۱۲۰	۱,۲۰۷,۰۴۱,۴۳۰	سهم از هزینه های خدماتی (یادداشت ۳-۲۵)
۱۲,۵۰۰,۳۴۴,۸۸۷	۱۵,۳۶۴,۵۴۳,۸۹۵	

۱-۲۸- علت افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً بابت افزایش ناشی از قانون کار نسبت به سال ۱۳۸۸ میباشد و ایجاد واحدهای جدید میباشد

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر است :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۲,۴۳۱,۲۵۱,۱۲۱	(۴,۱۲۴,۷۹۰,۱۵۳)	تسعیر نرخ بدهی ارز اعتبارات
۲۹۹,۷۹۶,۲۳۹	۱۸۷,۰۳۴,۵۶۱	سود (زیان) کسر و اضافات انبار
(۵۳۷,۴۸۲,۹۷۶)	(۳۲۹,۲۰۲,۹۲۷)	سود (زیان) حاصل از تغییر نرخ مواد مصرفی
۶,۱۳۱,۶۵۰	۹۳,۷۸۹,۹۲۰	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۹۸۵,۵۵۸,۲۹۲	۱,۶۰۳,۱۷۱,۰۱۹	افزایش نرخ موجودی انبار شرکتهای پخش
۹۲,۳۳۶,۶۸۵	(۹۷,۹۶۷,۰۳۳)	سایر
۳,۲۷۷,۵۹۱,۰۱۱	(۲,۶۶۷,۹۶۴,۶۱۳)	

۳۰- هزینه های مالی

هزینه های مالی به قرار زیر است :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۲۲,۳۳۴,۸۸۳,۴۱۸	۳۹,۶۶۷,۰۸۵,۵۷۵	سود و کارمزد بانکی
۲,۶۸۱,۰۱۶,۰۱۸	۱,۴۸۰,۷۶۵,۰۸۶	کارمزد خدمات بانکی
۱,۲۱۹,۱۰۶,۶۰۶	۲,۵۸۵,۶۵۶,۰۰۴	سود مضاربه
۱,۰۱۶,۰۵۱,۰۰۹	۱,۷۷۷,۸۹۱,۱۵۰	هزینه ابطال تمبر و سفته و سایر هزینه های بانکی
۲۷,۲۵۱,۰۵۷,۰۵۱	۴۵,۵۱۱,۳۹۷,۸۱۵	

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۱۱۲,۰۶۹,۷۴۷	۱۶۷,۶۱۸,۵۹۶	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۵,۲۷۶,۶۷۰	۱۰,۸۳۷,۶۰۰	سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر
۴۷۶,۲۹۰,۴۸۳	(۱۱,۸۴۶,۱۶۵)	سود (زیان) حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۴۱۶,۲۹۸,۵۶۹	۴۹۰,۱۸۹,۵۲۲	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاریها
۵۹۸,۸۷۹,۳۰۷	۳۶,۶۹۶,۶۲۶	سایر درآمدهای غیر عملیاتی متفرقه
۱,۶۰۸,۸۱۴,۷۷۶	۶۹۳,۴۹۶,۱۷۹	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۳۲- تعدیلات سنواتی :

تعدیلات سنواتی (بدهکار) بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۳,۰۲۱,۴۰۲,۸۹۴	۳,۰۲۱,۴۰۲,۸۹۴	کالای ضایعاتی
۴,۴۶۶,۹۷۰,۸۵۲	.	سازمان تعزیرات
۱,۷۴۷,۵۸۰,۰۱۶	۱,۷۴۷,۵۸۰,۰۱۶	مابه التفاوت مالیات ابرازی و سهم اتاق بازرگانی سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره مالیات
۱,۴۸۴,۱۷۹,۴۶۰	۱,۴۸۴,۱۷۹,۴۶۰	پرداخت در وجه وزارت بهداشت
۲۵۲,۱۴۰,۰۰۰	۲۵۲,۱۴۰,۰۰۰	سایر
۱۲,۹۷۲,۲۷۳,۲۲۲	۸,۵۰۵,۳۰۲,۳۷۰	

۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۹۶,۲۵۸,۸۴۸,۲۰۳	۱۵۳,۳۱۷,۸۸۵,۲۵۳	سود عملیاتی
۱۰,۹۵۱,۰۳۷,۶۱۹	۱۳,۳۶۶,۰۳۹,۱۵۴	هزینه استهلاک (دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود)
۹۶۹,۰۱۱,۱۱۹	۱,۶۱۹,۲۶۵,۹۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲,۶۶۴,۶۸۵,۷۰۳)	(۲۱,۴۲۲,۱۰۲,۱۹۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۲,۳۸۰,۴۲۵,۲۷۶)	(۲۰۰,۱۳۷,۷۰۹,۳۰۹)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۵,۶۷۹,۸۰۸,۵۷۲	(۳۰,۳۶۹,۴۰۷,۳۷۰)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۱,۳۷۴,۳۴۰,۸۱۸	(۱۳,۳۶۳,۱۱۶,۳۷۶)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۷۸۵,۳۰۲,۰۲۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۵۶۱,۲۳۶,۰۳۹	۲۴,۸۵۰,۴۶۱	خالص سایر درآمدها (هزینه ها) غیر عملیاتی
۹۵,۷۴۹,۱۷۱,۳۹۱	(۱۲۱,۷۴۹,۵۹۶,۴۷۸)	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۳۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات و بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر بوده است :

۳۴-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر بوده است .

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
ریال	ریال	
۱۷۳۸۵۰۰۰۰۰۰	۷۵,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	ظهر نویسی سفته های شرکت کاسپین تامین
۱۳۸,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۰۶۶,۸۵۰,۰۰۰	ظهر نویسی سفته های شرکت پخش هجرت
۵۹,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ظهر نویسی سفته های شرکت پارس دارو
۲۱۵,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۳۳۱,۸۵۰,۰۰۰	جمع تعهدات تضمین شده

۳۴-۲- در تاریخ ترازنامه شرکت دارای تعهدات سرمایه ای نمی باشد .

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

مانده طلب (بدهی)				نام شرکت طرف معامله
در پایان سال ۱۳۸۹	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ :
ریال	ریال			
۲۳۳,۷۲۸,۵۵۵,۳۱۴	۳۲۵,۸۴۷,۸۶۶,۳۲۷	فروش محصولات براساس قرارداد منعقد	عضو هیئت مدیره	شرکت توزیع داروپخش
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مضاربه ۳ ماهه	عضو هیئت مدیره	شرکت داروپخش
-	۵۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین بدهی	عضو هیئت مدیره	شرکت کاسپین تامین
ب- سایر اشخاص وابسته:				
۱۲۰,۲۴۴,۲۱۵,۸۳۰	۱۳۲,۸۶۵,۴۷۹,۶۶۷	فروش محصولات براساس قرارداد منعقد	همگروه	شرکت پخش هجرت
۳۱,۸۳۷,۲۲۵,۸۷۷	۵۵,۱۸۳,۹۷۰,۴۹۸	فروش محصولات براساس قرارداد منعقد	همگروه	شرکت توزیع دامی
-	۲۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین بدهی	همگروه	شرکت پارس دارو
۲۴,۹۱۱,۸۸۳	۲۸۷,۳۶۸,۶۲۶	خرید مواد اولیه	همگروه	کارخانجات داروپخش
۹۹,۶۵۲,۵۰۰	۶۶۳,۵۸۲,۵۰۰	خرید مواد اولیه	همگروه	تولید مواد اولیه داروپخش (تمار)
۶۶۹,۱۰۸,۶۰۰	۱,۱۲۴,۳۳۷,۰۷۰	خرید مواد اولیه	همگروه	شرکت شیمی داروئی داروپخش
۲۲۳,۱۱۹,۰۱۲	۱,۰۴۳,۱۵۷,۴۴۲	خرید مواد اولیه	همگروه	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران
۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	خرید مواد اولیه	همگروه	لابراتوارهای رازک
۱,۰۷۷,۷۱۵,۵۷۸	۱,۰۷۱,۹۱۱,۷۲۸	خرید مواد اولیه	همگروه	کاسپین تامین
۰	۲۶۴,۲۴۴,۵۰۰	خرید مواد اولیه	همگروه	شیمیائی ره آورد تامین
۱,۲۴۳,۵۳۴,۵۳۱	۱,۳۳۱,۲۷۷,۷۰۰	خرید مواد اولیه	همگروه	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۳۶- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۸۹ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

۸,۶۷۷,۱۳۵,۵۴۹

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۶۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۷- وضعیت ارزی

۳۷-۱- دارائیه‌ها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال بشرح زیر است :

یورو	دلار	
۲۸۹,۲۱۲	۴۵۷	موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی
(۶,۳۷۵,۴۵۰)	-	تسهیلات ، حسابها و اسناد پرداختی ارزی
(۶,۰۸۶,۲۳۸)	۴۵۷	خالص دارائیه‌ها (بدهیهای) پولی ارزی

۳۷-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات بشرح زیر است :

یورو	دلار	
۰	۳۰۲,۱۵۹	فروش و ارائه خدمات - سالانه
۱۴,۸۴۶,۶۸۲	-	خرید مواداولیه - سالانه

۳۸- سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	سود عملیاتی
۹۶,۲۵۸,۸۴۸,۲۰۳	۱۵۳,۳۱۷,۸۸۵,۲۵۳	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
(۲۳,۵۶۳,۴۷۱,۴۰۵)	(۳۴,۴۲۷,۳۴۸,۴۵۱)	میانگین موزون تعدادسهام
۷۲,۶۹۵,۳۷۶,۷۹۸	۱۱۸,۸۹۰,۵۳۶,۸۰۲	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	زیان غیر عملیاتی
۱,۲۱۲	۱,۹۸۲	آثار مالیاتی زیان غیر عملیاتی
(۲۵,۶۴۲,۲۴۲,۲۷۵)	(۴۴,۸۱۷,۹۰۱,۶۳۶)	زیان غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی
۵۸,۶۴۳,۳۵۸,۹۴۱	۱۰,۱۹۶,۷۵۸,۹۷۱	میانگین موزون تعدادسهام
(۱۹,۷۷۷,۸۸۳,۳۳۴)	(۳۴,۶۲۱,۱۴۲,۶۶۵)	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سود پایه هر سهم - ریال
(۳۳۰)	(۵۷۸)	
۸۸۲	۱,۴۰۴	