

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۴)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۴۷)

ب - صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(۱) تا (۲۳)

پ - سایر اطلاعات - گزارش تفسیری مدیریت



مؤسسه حسابرسی بهمند

مسئولان رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۶، مطالبات شرکت از صرافی پرآرا معادل ۴۶۶,۸۵۹ یورو بابت علی‌الحساب خرید مواد اولیه پرداختی در سال ۱۳۸۹ بوده که نسبت به کل آن به مبلغ دفتری حدود ۶/۷ میلیارد ریال، در سنوات قبل کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. با توجه به نتیجه اقدامات حقوقی بعمل آمده و احکام بدوی و تجدیدنظر صادره در این زمینه مبنی بر محکومیت صرافی به پرداخت ۴۶۶,۸۵۹ یورو و خسارت شرکت، حل و فصل نهایی پرونده موقوف به خاتمه مراحل اجرایی از طریق مراجع قضایی ذیربط خواهد بود.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

همچنین اطلاعات مالی آتی مندرج در فرمهای پیش بینی شده توسط سازمان بورس در سایر اطلاعات که می بایستی در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد رسیدگی و اظهارنظر قرار گیرد، توسط این مؤسسه مورد رسیدگی و اظهارنظر قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- بشرح یادداشت توضیحی ۲۸، بخشی از سود سهام مصوب سالهای قبل که عمدتاً متعلق به سهامدار عمده و اشخاص حقوقی بوده، در موعد مقرر قانونی ۸ ماهه پس از تصویب پرداخت نشده است. مراتب در رابطه با مفاد ماده ۲۴۰ و در اجرای ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج گردید.

۸- اقدامات و پیگیریهای انجام شده در رابطه با برخی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل به شرح بندهای (۵)، (۱۱) و (۱۳) این گزارش به نتیجه نهایی و قطعی مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بورس، بجز عدم افشای جدول اصلاحیه زمان بندی پرداخت سود نقدی، نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی ارائه شده به مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت و عدم پرداخت سود سهام مصوب

سنوات قبل ظرف مهلت مقرر قانونی و طبق برنامه زمان بندی اعلامی، مورد حائز اهمیت دیگری که حاکی از عدم مراعات مقررات و ضوابط مذکور باشد، ملاحظه نشده است.

۱۲- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در چارچوب چک لیستهای ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده و باتوجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی، به موردی دال بر وجود نقاط ضعف بااهمیت در چارچوب چک لیست مذکور، برخورد نشده است.

۱۳- نتیجه بررسی اقدامات بعمل آمده توسط شرکت درخصوص اجرای مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۸/۱۲ سازمان بورس، حاکی از عدم اخذ نتیجه کامل مورد نظر در رعایت برخی از موارد، عمدتاً شامل استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیأت مدیره و مدیرعامل، پرداخت بموقع سود سهام، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و ارائه اقدامات شرکت و گزارش عضو مستقل هیأت مدیره درخصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریست می‌باشد.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و ابلاغیه ۱۳۹۸/۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و از موارد بااهمیتی که با توجه به ماهیت فعالیتهای شرکت و طبق قوانین و مقررات یادشده انجام آنها بعهد شرکت بوده، مسئول مبارزه با پولشویی به نهاد مربوطه معرفی و آموزش کارکنان و شناسایی ارباب رجوع و اشخاص طرف حساب با شرکت انجام گردیده است.

تاریخ: ۱۳ اردیبهشت ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)



Handwritten signature in red ink.

Handwritten signature in blue ink.



ابوریحان

شرکت داروسازی (سهامی عام)

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

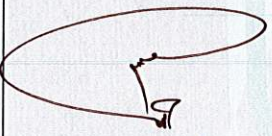
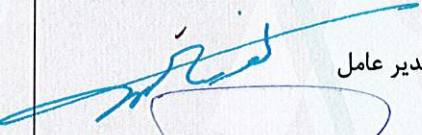
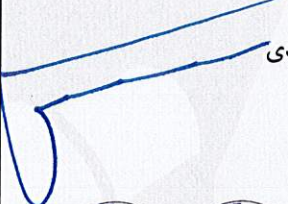
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۴۷	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره و نماینده ایشان
	رئیس هیات مدیره	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام) (به نمایندگی آقای مهندس حسین فراهانی)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	شرکت داروپخش (سهامی عام) (به نمایندگی آقای مهندس میثم نورمحمدی)
	عضو هیات مدیره	شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام) (به نمایندگی خانم دکتر آسیه موسیوند)
	عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام) (به نمایندگی آقای دکتر روح اله مهدوی)
	عضو هیات مدیره و معاونت مالی و اقتصادی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام) (به نمایندگی آقای مرتضی سبحانی نیا)



تهران، نبش سه راه تهرانیپارس، خیابان خوشوقت، مقابل هتل شهر، پلاک ۱، صندوق پستی: ۱۵۶۸-۱۶۷۶۵، تلفن: ۷۷۷۱۵۵۵۶-۹، ۷۷۷۰۷۱۷۳-۶

نمابر: ۷۷۷۰۲۰۶۶ کد پستی: ۱۶۵۴۶۱۳۱۱۱ شماره ثبت شرکت: ۹۷۶۱

پست الکترونیک: E-mail: info@aburaihan.com www.aburaihan.com



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۴۴,۶۹۴	۶,۵۶۲,۹۵۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۶۰,۵۳۵)	(۳,۲۱۶,۶۳۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۰۸۴,۱۵۹	۳,۳۴۶,۳۱۸	سود ناخالص
(۲۰۰,۶۵۳)	(۲۷۳,۹۳۴)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۵۱۶	۶۶,۵۷۹	۸ سایر درآمدها
(۲۴,۲۴۳)	(۵,۸۱۵)	۹ سایر هزینه ها
۱,۸۶۲,۷۷۹	۳,۱۳۳,۱۴۸	سود عملیاتی
(۲۵۷,۲۴۴)	(۴۰۹,۷۱۷)	۱۰ هزینه های مالی
۲۶,۷۹۴	(۹۲۴)	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۶۳۲,۳۲۹	۲,۷۲۲,۵۰۷	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۹۷,۵۵۹)	(۴۷۰,۳۵۴)	۲۷ سال جاری
۱,۳۳۴,۷۷۰	۲,۲۵۲,۱۵۳	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۲,۵۵۸	۴,۳۳۸	عملیاتی - ریال
(۳۲۱)	(۵۷۰)	غیر عملیاتی - ریال
۲,۲۳۷	۳,۷۶۸	۱۲ سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال می باشد، ارایه صورت سود و زیان جامع مورد

نداشته است.



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۵۱,۳۵۹	۲۴۴,۶۵۰	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۴,۸۵۴	۲۳,۷۶۴	۱۴ دارایی های نامشهود
۱,۳۱۵	۲,۳۱۷	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۴۱۱	۶,۵۳۸	۱۶ دریافتنی های بلند مدت
۱۶۳,۹۳۹	۲۷۷,۲۶۹	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۳۷۱,۳۶۰	۱,۱۶۰,۵۹۷	۱۷ پیش پرداخت ها
۹۵۴,۹۳۸	۲,۱۹۷,۲۷۱	۱۸ موجودی مواد و کالا
۲,۹۱۶,۳۷۷	۴,۷۶۹,۸۷۰	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۱,۱۴۹	۱۱,۲۹۹	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۷,۲۷۸	۲۰۶,۵۲۷	۲۰ موجودی نقد
۴,۴۱۱,۱۰۲	۸,۳۴۵,۵۶۴	جمع دارایی های جاری
۴,۵۷۵,۰۴۱	۸,۶۲۲,۸۳۳	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۳۸۸,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
-	۹۳	۲۳ صرف سهام خزانه
۳۸,۸۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۱,۴۱۷,۷۶۲	۲,۳۶۵,۱۷۵	سود انباشته
-	(۵۳,۰۹۷)	۲۳ سهام خزانه
۱,۸۴۴,۵۶۲	۲,۹۷۲,۱۷۱	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳۵,۳۹۲	۵۸,۷۵۰	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۵,۳۹۲	۵۸,۷۵۰	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۶۲۹,۴۱۶	۶۴۱,۷۰۵	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۲۰۱,۷۶۶	۳,۸۵۰,۰۳۴	۲۶ تسهیلات مالی
۴۰۰,۰۷۶	۵۱۷,۷۹۵	۲۷ مالیات پرداختنی
۴۳۶,۷۷۹	۵۸۱,۶۷۳	۲۸ سود سهام پرداختنی
۲۷,۰۵۰	۷۰۵	۲۹ پیش دریافت ها
۲,۶۹۵,۰۸۷	۵,۵۹۱,۹۱۲	جمع بدهی های جاری
۲,۷۳۰,۴۷۹	۵,۶۵۰,۶۶۲	جمع بدهی ها
۴,۵۷۵,۰۴۱	۸,۶۲۲,۸۳۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۸۸,۰۰۰	۲۸,۸۰۰	۶۳۲,۳۱۲	-	۹۴۹,۱۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	-	-	۱,۳۳۴,۷۷۰	-	۱,۳۳۴,۷۷۰
سود سهام مصوب	-	-	(۵۳۹,۳۲۰)	-	(۵۳۹,۳۲۰)
افزایش سرمایه در جریان	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۸۸,۰۰۰	۳۸,۸۰۰	۱,۴۱۷,۷۶۲	-	۱,۸۴۴,۵۶۲

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	۲,۲۵۲,۱۵۳	-	۲,۲۵۲,۱۵۳
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۲۰۰,۸۶۰)	-	(۱,۲۰۰,۸۶۰)
خرید سهام خزانة	-	-	-	(۱۴۴,۲۰۷)	(۱۴۴,۲۰۷)
فروش سهام خزانة	-	-	-	۹۱,۱۱۰	۹۱,۱۱۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة	-	۹۳	-	-	۹۳
افزایش سرمایه	۲۱۲,۰۰۰	-	(۸۲,۶۸۰)	-	۱۲۹,۳۲۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۱,۲۰۰	(۲۱,۲۰۰)	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۹۳	۲,۳۶۵,۱۷۵	(۵۳,۰۹۷)	۲,۸۷۲,۱۷۱

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



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۳,۶۲۲	(۱,۲۰۷,۴۱۷)	۳۰
(۶۹,۴۲۶)	(۷۷,۱۷۵)	
۱۸۴,۱۹۶	(۱,۲۸۴,۵۹۲)	
۶۴۲	-	
(۳۵,۷۴۰)	(۱۳۲,۸۹۱)	
(۴۳۰)	(۱۹,۱۷۱)	
-	۵۹,۸۴۸	
(۶۵,۱۹۶)	-	
۶۴۰	۲,۹۲۵	
(۱۰۰,۰۸۴)	(۸۹,۲۸۹)	
۸۴,۱۱۲	(۱,۳۷۳,۸۸۱)	
-	۷,۹۷۸	
-	۹۱,۱۱۱	
-	(۱۰۰,۸۳۸)	
۳,۷۶۸,۲۶۹	۴,۹۴۳,۶۶۸	
(۳,۴۹۷,۷۵۵)	(۲,۴۱۴,۲۳۵)	
(۲۶۳,۷۴۶)	(۲۸۶,۵۳۶)	
(۷۴,۰۸۴)	(۷۶۰,۴۷۵)	
(۶۷,۳۱۶)	۱,۴۸۰,۶۷۳	
۱۶,۷۹۶	۱۰۶,۷۹۲	
۳۸,۲۷۷	۹۷,۲۷۸	
۴۲,۲۰۵	۲,۴۵۷	
۹۷,۲۷۸	۲۰۶,۵۲۷	
۳۷۳,۵۳۴	۵۷۲,۱۳۳	۳۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱. تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۰۲۵۶۷، 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 ۱۳۶۰/۰۴/۲۹ به شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی خاص) تغییر نام یافته است. بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۰۶/۱۶ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در شهریورماه ۱۳۷۰ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت داروسازی ابوریحان جزو شرکتهای فرعی داروبخش (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد.

مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران - سه راه تهرانپارس - ابتدای خیابان خوشوقت - پلاک ۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

الف - تولید، تهیه و واردات داروهای انسانی، دامی، مکمل های دارویی، تجهیزات و لوازم آرایشی، بهداشتی، پزشکی و آزمایشگاهی و درمانی، شیرخشک، غذای کودک، توزیع و فروش محصولات در سراسر کشور و صدور آنها به خارج از کشور. خرید و فروش مواد اولیه، بسته بندی و سایر ملزومات تولید، مشارکت و خرید و فروش هرگونه خدمات مرتبط با فعالیت اصلی و عملیاتی شرکت. تولید و فروش واردات ملزومات دارویی، انجام کلیه خدمات آزمایشگاهی مربوط به داروهای انسانی، دامی، مکمل ها و مواد اولیه دارویی.

ب - تأسیس و ایجاد و بهره برداری از کارخانه های تولیدی، صنعتی و فروش آنها. خرید و فروش ماشین آلات، قطعات و سایر ملزومات و دارایی ها. مشارکت و سرمایه گذاری و خرید و فروش سهام شرکت ها. اقدام به فعالیتهای تحقیقاتی علمی و عملی مربوط به تبادل اطلاعات، دانش فنی و تکنولوژی از طریق تهیه و تدارک آنها از شرکت های داخلی یا خارجی و همچنین هرگونه عملیات تجاری و غیرتجاری مجاز که مرتبط با موارد فوق بطور مستقیم یا غیرمستقیم باشد، اخذ نمایندگی های مرتبط با موضوعات اصلی و فرعی و تولید قرار دادی تحت لیسانس.

۱-۲-۲- عمده فعالیت های شرکت طی سال جاری تولید و فروش داروهای هورمونی انسانی و دامی بوده است، ظرفیت اسمی تولید شرکت بموجب آخرین پروانه بهره برداری اصلاح

شده بشرح زیر می باشد:

ردیف	گروه محصول	تعداد	واحد
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	آمپول	۱۷,۴۰۰,۰۰۰	عدد پوکه
۵	ویال	۵۰۰,۰۰۰	عدد ویال
۶	کپسول	۶۸,۶۰۰,۰۰۰	عدد کپسول

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال مورد گزارش و سال قبل به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۳۰	۲۵
۴۲۵	۴۵۲
۴۵۵	۴۷۷

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا هستند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

هدف این استاندارد که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا بوده است، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد و چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد مربوط که در صورت وضعیت مالی شناسایی می‌شوند و معاملات و سایر رویداد های دوره جاری که در صورتهای مالی انعکاس می‌یابند، می‌باشد. یکی از مهمترین تفاوت‌های موقتی مربوط به استهلاك است. با توجه به اینکه شرکت، در برآورد و بکارگیری روش استهلاك برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق م م استفاده می‌نماید و این موضوع منافاتی با واقعیت امر ندارد، این استاندارد تأثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نداشته است.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- استاندارد های حسابداری که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا می‌باشند شامل استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان "ترکیب های تجاری

"، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان "صورتهای مالی تلفیقی"، استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان "مشارکت‌ها"، استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان

"صورتهای مالی جداگانه" و استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان "سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت خاص" و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر" بوده که در حال حاضر با توجه به نوع و ماهیت فعالیت های شرکت، فاقد هرگونه آثاری در گزارشگری مالی شرکت می‌باشد.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه". این استاندارد تعریف و چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشاء درباره آن را تعیین و الزامی می‌کند. با توجه به رویه مورد عمل شرکت به کارگیری این استاندارد تأثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو - نیمایی	۲۸۰,۰۹۱	قابل دسترس بودن
موجودی نقد	دلار - نیمایی	۲۳۷,۲۳۶	قابل دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	دلار - نیمایی	۲۳۷,۲۳۶	قابل دسترس بودن

تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌گردد.

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل

دارایی های واجد شرایط است.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵-۱۵-۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵٪، ۱۲٪، ۱۵-۱۰	نزولی و مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶-۴ ساله	خط مستقیم
اثاث و منسوبات	۳، ۵، ۶، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۶ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
قالباها	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نکرده است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۶-۳- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	
خط مستقیم	۲ساله	دانش فنی
خط مستقیم	۴ساله	نرم افزار های رایانه ای
خط مستقیم	۳ساله	ثبت محصول در خارج از کشور

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۷-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۸-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۸-۳- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
میانگین متحرک	مواد اولیه بسته بندی
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	ملزومات

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویه های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

سهام شرکت ها

صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ

صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می‌شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		فروش خالص
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	
				داخلی:
۱,۰۱۳,۴۳۱	۴۳,۸۲۶,۹۶۱	۱,۲۲۷,۷۵۱	۴۳,۶۲۵,۳۹۰	گروه آمپول
۱,۴۰۳,۲۶۹	۱,۲۱۸,۹۹۹,۶۲۰	۲,۴۸۴,۲۷۱	۱,۵۵۷,۷۳۲,۱۱۷	گروه قرص و درازه
۲۳۶,۱۰۹	۶,۲۰۰,۴۴۱	۴۰۳,۴۵۲	۷,۰۳۸,۸۳۸	گروه پماد و کرم
۹۱۴,۶۶۳	۱۳۹,۲۶۴,۹۲۰	۱,۲۰۷,۳۸۹	۱۳۹,۵۰۴,۸۱۰	گروه شیف
۵۱۱,۶۷۱	۸۶,۰۶۳,۶۹۴	۵۳۱,۶۱۰	۵۴,۷۳۴,۱۱۳	گروه کپسول
۴,۰۷۹,۱۴۳		۵,۸۵۴,۴۷۳		
۳۲۱,۷۰۹	۲,۶۸۱,۲۹۵	۹۶۳,۲۱۸	۳,۶۹۵,۰۱۳	محصولات دامی
۴,۴۰۰,۸۵۲		۶,۸۱۷,۶۹۱		
				صادراتی:
۲۶,۸۴۶	۱,۴۸۱,۸۱۲	۵۵,۸۸۲	۱,۳۷۰,۹۳۷	گروه آمپول
۶۳,۳۶۷	۹۳,۵۷۶,۴۸۲	۹۰,۱۱۱	۵۷,۵۹۰,۰۶۴	گروه قرص و درازه
۳,۸۸۶	۱۶۸,۰۰۰	۹,۹۹۳	۲۳۳,۲۶۰	گروه پماد و کرم
۴,۵۶۶	۷۸۰,۸۰۰	.		گروه شیف
۳,۵۳۴	۳۰,۰۰۰	.		گروه ویتال
۱۰۲,۱۹۹		۱۵۵,۹۸۶		
۴,۵۰۳,۰۵۱		۶,۹۷۳,۶۷۷		فروش ناخالص
(۲۵۸,۳۵۷)		(۴۱۰,۷۲۲)		برگشت از فروش و تخفیفات
۴,۲۴۴,۶۹۴		۶,۵۶۲,۹۵۵		فروش خالص

۵-۱- فروشهای صادراتی شرکت طی سال جاری معادل ۸۲۶,۳۸۹ دلار می باشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۵- خالص درآمد عملیاتی به تکنیک وابستگی اشخاص:

اشخاص وابسته:	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل
شرکت بخش هجرت	۱,۴۱۹,۶۰۶	۲۱,۶۳	۱,۰۷۱,۳۰۴	۲۵,۲۴
شرکت توزیع داروپخش	۱,۴۵۹,۴۹۰	۲۲,۲۴	۹۳۲,۱۱۹	۲۱,۹۶
شرکت بخش اکسیر	۸۶۸,۵۳۵	۱۳,۲۳	۵۷۳,۹۷۹	۱۳,۵۲
شرکت توزیع دامی داروپخش	۸۸۱,۲۰۰	۱۳,۴۳	۲۸۶,۴۱۷	۶,۷۵
	۴,۶۲۸,۸۳۱	۷۰,۵۳	۲,۸۶۳,۸۱۸	۶۷,۴۷
سایر مشتریان:				
شرکت شفا آراد	۱۳۴,۴۰۹	۲,۰۵	۱۳۴,۹۶۳	۳,۱۸
شرکت داروکتریاسین	۹,۶۵۶	۰,۱۵	۵۴,۹۵۳	۱,۲۹
شرکت بخش رازی	۱۳۱,۰۲۵	۲,۰۰	۰	۰,۰۰
شرکت داروسازان التیام	۱۲۵,۳۵۸	۱,۹۱	۹۳,۱۲۵	۲,۱۹
شرکت بخش البرز	۳۰۴,۰۹۵	۴,۶۳	۲۶۹,۹۱۰	۶,۳۶
شرکت پوراپخش	۱۶۳,۵۹۲	۲,۴۹	۸۵,۲۴۳	۲,۰۱
شرکت بخش ممتاز	۱۹۵,۰۲۹	۲,۹۷	۱۳۹,۴۵۹	۳,۲۹
شرکت مهیا دارو	۲۷۲,۷۷۶	۴,۱۶	۲۰۰,۳۵۹	۴,۷۲
شرکت بخش سیناژن	۱۱۰,۵۹۹	۱,۶۹	۷,۵۱۶	۰,۱۸
مرکز بهداشت استانها و شهرستانها	۵۴۴	۰,۰۱	۲۵,۶۳۹	۰,۶۰
مشتریان صادراتی (مستقیم)	۱۵۵,۹۸۶	۲,۳۸	۱۰۲,۱۹۹	۲,۴۱
مشتریان صادراتی (غیرمستقیم)	۳۳,۰۹۵	۰,۵۰	۲۳,۵۳۸	۰,۵۵
سایر	۲۹۷,۹۵۹	۴,۵۴	۲۴۳,۹۷۲	۵,۷۵
	۱,۸۴۴,۱۲۴	۲۹,۴۷	۱,۳۸۰,۸۷۵	۳۲,۵۳
	۶,۵۶۲,۹۵۵	۱۰۰	۴,۲۴۴,۶۹۴	۱۰۰

۳-۵- بهای فروش محصولات دارویی توسط وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی و در خصوص محصولات دامی با هماهنگی سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان تعیین می گردد.

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

فروش خالص:	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	درآمد عملیاتی میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	سود ناخالص میلیون ریال	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
گروه آمبول	۱,۲۲۸,۸۵۷	۷۴۱,۱۳۱	۴۸۷,۷۲۶	۳۹,۶۹
گروه قرص، درازه و کپسول	۲,۸۲۱,۱۶۸	۱,۴۲۲,۵۹۰	۱,۴۹۸,۵۷۸	۵۱,۳۰
گروه پماد، کرم و زل	۳۸۹,۸۴۶	۲۳۱,۳۶۵	۱۵۸,۴۸۱	۴۰,۶۵
گروه شیف	۱,۱۴۱,۷۶۱	۴۸۰,۵۱۷	۶۶۱,۲۴۴	۵۷,۹۱
گروه محصولات دامی	۸۸۱,۲۲۳	۳۴۱,۰۳۴	۵۴۰,۲۸۹	۶۱,۳۰
	۶,۵۶۲,۹۵۵	۳,۲۱۶,۶۳۷	۳,۳۴۶,۳۱۸	۵۰,۹۹
				۴۹,۱۰

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۲,۳۴۵,۶۸۲	۱,۵۴۶,۰۰۶
دستمزد مستقیم	۲۰۲,۷۸۰	۱۵۲,۱۷۴
سربار ساخت	۷۸۲,۶۹۶	۵۴۲,۷۶۲
جمع هزینه های ساخت	۳,۳۳۱,۱۵۸	۲,۲۴۱,۰۰۱
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۴۶,۶۵۷)	(۶۷,۹۷۵)
تعدیلات	-	(۳,۷۵۸)
بهای تمام شده ساخت	۳,۲۸۴,۵۰۱	۲,۱۶۹,۲۶۸
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۸۱,۹۰۱)	(۹,۹۱۵)
تعدیلات	۲۰,۵۹۸	۳,۷۵۸
خالص سایر عملیات انبار	(۶,۵۶۱)	(۲,۵۷۶)
	۳,۲۱۶,۶۳۷	۲,۱۶۰,۵۳۵

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۳,۲۰۲,۲۷۴ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی (سال قبل مبلغ ۱,۷۶۱,۳۳۳ میلیون ریال) خریداری گردیده است، تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
مواد اولیه	ایران	۱,۱۴۶,۲۰۴	۳۵,۷۹	۵۴۴,۴۱۴	۳۰,۹۱
مواد بسته بندی	ایران	۱,۰۲۵,۷۱۷	۳۲,۰۳	۴۹۶,۴۲۶	۲۸,۱۸
مواد اولیه	چین	۵۶۰,۰۸۶	۱۷,۴۹	۴۴۶,۴۷۸	۲۵,۳۵
سایر	هند، امارات، سوئیس و...	۴۷۰,۲۶۷	۱۴,۶۹	۲۷۴,۰۱۵	۱۵,۵۶
		۳,۲۰۲,۲۷۴		۱,۷۶۱,۳۳۳	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۶- دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۳,۵۸۵	۱۳۲,۶۵۳	۴۵,۵۴۶	۵۷,۷۱۱	حقوق و دستمزد
۸۵,۱۲۱	۱۱۱,۲۱۱	۵۱,۲۹۹	۶۶,۷۳۸	اضافه کاری
۹,۶۰۷	۱۶,۱۷۷	۶,۱۱۴	۹,۱۵۵	مزایای مستمر
۳۱,۹۲۷	۳۸,۵۴۲	۱۴,۷۹۱	۱۹,۰۷۱	عیدی و پاداش و بهره وری
۱۵,۰۰۷	۱۹,۹۰۷	۵,۳۸۸	۵,۵۰۱	مزایای پایان خدمت
۴۷,۷۱۲	۶۶,۵۱۶	۲۲,۹۳۶	۳۱,۴۴۴	حق بیمه سهم کارفرما
۵,۷۱۷	۱۲,۰۰۹	۲,۷۷۹	۵,۹۸۳	بن کارگری
۲۱,۴۱۷	۳۱,۲۴۸	۳,۳۲۲	۷,۱۷۷	سایر هزینه های پرسنلی
۳۲۰,۰۹۳	۴۲۸,۲۶۳	۱۵۲,۱۷۴	۲۰۲,۷۸۰	
۲۳,۸۷۳	۵۱,۳۴۲	.	.	غذا
۹,۲۸۱	۱۱,۹۵۳	.	.	ایاب و ذهاب
۴,۷۸۷	۷,۳۲۳	.	.	پوشاک
۲۰,۱۸۳	۲۷,۸۳۹	.	.	کمکهای غیر نقدی
۱۹,۷۸۶	۲۸,۳۶۰	.	.	استهلاک دارائیهای ثابت
۵۱,۳۷۸	۷۰,۵۲۴	.	.	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۲۷,۳۸۵	۶۲,۴۵۹	.	.	خرید خدمات
۱,۲۴۴	۲,۵۳۳	.	.	بیمه دارائیهای ثابت و موجودی های جنسی
۱۱۵	۸۰۳	.	.	آموزش
۲,۳۱۳	۱,۵۸۱	.	.	فوق العاده ماموریت
۵,۲۵۷	۹,۱۸۳	.	.	بیمه درمان تکمیلی و معروضات کارکنان
۱۳,۸۵۰	۲۸,۱۰۹	.	.	مواد مصرفی غیر مستقیم
۱۲,۰۸۱	۱۴,۱۲۲	.	.	آب و برق و گاز مصرفی
۱۲,۲۹۸	۲۲,۶۷۲	.	.	نمونه های تحقیقاتی و آزمایشی
۶,۶۹۰	۷,۰۲۱	.	.	اجاره انبار
۴,۹۱۱	۷,۳۹۵	.	.	حمل و نقل و باربری
۲,۳۳۵	۳,۵۸۹	.	.	ملزومات مصرفی
۱,۶۴۷	۳,۶۴۶	.	.	هزینه های تحقیقاتی
۱۴۸	۳۳۷	.	.	ثبتي و حقوقی
۷,۲۷۵	۱۴,۳۰۰	.	.	نظافت - بهداشت و باغبانی
۷,۹۱۸	۱۰,۲۴۸	.	.	سایر هزینه ها
(۱۰,۲۳۴)	(۱۲,۸۷۵)	.	.	سهم هزینه های عمومی اداری
(۱۱,۸۵۲)	(۱۸,۰۳۱)	.	.	سهم هزینه های توزیع و فروش
۲۲۲,۶۶۹	۳۵۴,۴۳۳	.	.	
۵۴۲,۷۶۲	۷۸۲,۶۹۶	۱۵۲,۱۷۴	۲۰۲,۷۸۰	

۱-۲-۶- علت افزایش هزینه های پرسنلی در سرفصلهای دستمزد مستقیم و سربار تولیدی عمدتاً ناشی از افزایش قانونی دستمزدها و بر اساس تغییرات کیست

پرسنل، همچنین افزایش هزینه خرید خدمات به علت افزایش برون سپاری تولید برخی محصولات جدید نسبت به سال ۹۸ می باشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی ۱۳۹۸	تولید واقعی ۱۳۹۹	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه محصولات
۴۲,۶۴۱	۴۱,۹۵۹	۴۳,۰۰۰	۱۷,۴۰۰	هزار عدد	گروه آمپول
۱,۳۵۹,۱۸۷	۱,۶۴۰,۸۲۷	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۶۰۰	هزار عدد	گروه قرص و درازة و کپسول
۶,۳۲۵	۷,۶۱۲	۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	هزار عدد	گروه پماد و کرم و ژل
۱۴۰,۸۲۹	۱۳۶,۵۴۵	۱۷۱,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	هزار عدد	گروه شفاف
۲,۷۰۸	۳,۶۹۶	۵,۰۰۰	۵۰۰	هزار عدد	گروه محصولات دامی

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه‌های فروش و توزیع:
۱۱۰,۸۹	۱۶,۷۸۵	حقوق و دستمزد
۳,۹۴۴	۶,۴۹۷	اضافه کاری
۱,۳۲۹	۲,۸۶۰	سایر مزایای مستمر
۳,۱۹۵	۴,۶۸۳	عیدی و پاداش و بهره‌وری
۱,۲۵۹	۲,۰۶۰	مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی
۳,۶۵۵	۵,۹۸۵	حق بیمه سهم کارفرما
۷,۴۷۰	۱۰,۴۱۶	هزینه‌های رفاهی کارکنان
۴۲,۹۹۸	۵۱,۲۸۶	هزینه تحقیق و بازاریابی و فروش
۲۸۰	۲,۳۱۰	استهلاک و تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت و بیمه دارائی ها
۴۴۱	۹۰۵	حمل و نقل و باربری
۱,۱۳۱	۵۹۲	ملزومات مصرفی
۴,۳۴۰	۷,۵۱۴	ثبتی و حقوقی
۲,۵۱۳	۴,۷۳۰	نمونه‌های تحقیقاتی و بازاریابی
۲,۴۴۴	۳,۰۸۹	سایر
۱۱,۸۵۲	۱۸,۰۳۱	سهم از هزینه‌های خدماتی
۹۸,۰۴۰	۱۳۷,۷۴۳	
		هزینه‌های اداری و عمومی:
۲۴,۸۱۹	۲۸,۶۵۵	حقوق و دستمزد
۱۴,۸۰۳	۱۸,۰۴۶	اضافه کاری
۶,۸۴۶	۷,۶۳۸	عیدی و پاداش و بهره‌وری
۹,۲۹۷	۱۱,۲۵۱	حق بیمه سهم کارفرما
۳,۷۱۴	۶,۰۶۵	مزایای پایان خدمت
۲,۸۷۰	۴,۹۹۴	سایر مزایای مستمر
۱۰۸	۹۳۲	باز خرید مرخصی
۱۶,۳۸۰	۲۲,۴۸۹	هزینه‌های رفاهی کارکنان
۶۸۲	۱,۵۰۲	استهلاک دارائیهای ثابت
۱,۰۰۰	۲,۴۵۴	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت و بیمه دارائی ها
۱,۳۸۹	۲,۲۷۷	کتاب و ملزومات و آگهی
۱,۰۰۷	۱,۴۹۳	حق‌الدرج بورس و اوراق بهادار (ثبتی و حقوقی)
۴۱۶	۷۰۹	پست و مخابرات
۳,۲۱۹	۴,۳۳۳	خدمات کامپیوتری و ماشینهای اداری
۵,۸۲۹	۱۰,۴۷۸	سایر
۱۰,۲۳۴	۱۲,۸۷۵	سهم از هزینه‌های خدماتی
۱۰۲,۶۱۳	۱۳۶,۱۹۱	
۲۰۰,۶۵۳	۲۷۳,۹۳۴	

۷-۱- علت افزایش هزینه‌های پرسنلی عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان طبق مصوبات شورای عالی کار نسبت به سال ۱۳۹۸ میباشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۴۷	۳,۳۰۷	فروش ضایعات
-	۶۰,۸۸۴	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی
۷۴۴	۲,۲۸۲	سود فروش مواد اولیه
-	۱۰۶	خالص اضافات انبار
۲۲۵	-	سایر
۳,۵۱۶	۶۶,۵۷۹	

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۱۹۳	-	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی
۳	-	خالص کسری انبار
۵۰,۴۷	۵,۶۱۹	کاهش ارزش موجودی ها
۱,۰۰۰	۱۹۶	تفاوت نرخ کالای امانی
۲۴,۲۴۳	۵,۸۱۵	

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۴,۸۵۴	۴۰۵,۳۷۱	وام های دریافتی:
۲,۳۹۰	۴,۳۴۶	سود و کارمزد تسهیلات بانکی
۲۵۷,۲۴۴	۴۰۹,۷۱۷	کارمزد خدمات و سایر هزینه های بانکی

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۲۰۵	۲,۴۵۷	سود تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۴۶۶	۳,۰۸۰	سود سهام
(۲۱)	(۱۲۴)	(زیان) ناشی از فروش و اسقاط دارایی‌های ثابت مشهود
۶۴۰	۲,۹۲۵	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی و سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۴,۲۳۶)	(۱۰,۰۶۸)	مالیات و بیمه تکلیفی و سهم اتاق بازرگانی سنوات قبل
(۳,۲۶۰)	۸۰۶	سایر
۲۶,۷۹۴	(۹۲۴)	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۸ (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۶۲,۷۷۹	۳,۱۳۳,۱۴۸	سود عملیاتی
(۳۳۶,۷۳۷)	(۵۴۰,۱۳۱)	اثر مالیاتی
۱,۵۲۶,۰۴۲	۲,۵۹۳,۰۱۷	
۵۹۷	۵۹۸	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
۲,۵۵۸	۴,۳۳۸	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۲۳۰,۴۵۰)	(۴۱۰,۶۴۱)	(زیان) غیر عملیاتی
۳۹,۱۷۸	۶۹,۷۷۷	اثر مالیاتی
(۱۹۱,۲۷۲)	(۳۴۰,۸۶۴)	
۵۹۷	۵۹۸	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
(۳۲۱)	(۵۷۰)	(زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۱,۶۳۲,۳۲۹	۲,۷۲۲,۵۰۷	سود قبل از مالیات
(۲۹۷,۵۵۹)	(۴۷۰,۳۵۴)	اثر مالیاتی
۱,۳۳۴,۷۷۰	۲,۲۵۲,۱۵۳	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۵۹۶,۵۰۰,۲۹۵	۵۹۷,۷۶۲,۴۸۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۰	(۸۴,۶۵۶)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۵۹۶,۵۰۰,۲۹۵	۵۹۷,۶۷۷,۸۲۸	میانگین موزون تعداد سهام

۱۲-۱- با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۸۸ میلیارد ریال به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال (از محل مطالبات و آورده نقدی مبلغ ۱۲۹,۳۲۰ میلیون ریال و سود انباشته مبلغ ۸۲,۶۸۰ میلیون ریال) برای افزایش سرمایه و همچنین حق تقدم خرید سهام انتشار یافته جهت پذیره نویسی عموم از طریق ضرب تعدیل برای محاسبه میانگین موزون تعداد سهام استفاده شده است.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	قابلیها	وسایل آزمایشگاهی	اثاثیه	ابزار آلات و تجهیزات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۷,۲۵۷	۸۵,۴۰۵	۴۸,۱۲۹	۱۴۳,۶۲۵	۵,۱۲۰	۳,۵۲۸	۱۹,۵۴۵	۳۰,۸۹۰	۸,۴۸۲	۳۵۱,۹۸۱	۱۴,۸۶۲	۲۳,۱۲۸	۳۸۸,۸۷۰
•	۳۱۵	۱,۹۴۰	۴۴۳	•	۷۲۲	۳۳۲	۷۴۳	۵۶۴	۵۰۶۰	۳۷۴	۲۹,۷۵۹	۴۵,۱۹۲
•	(۵۹۲)	(۷۱۵)	(۴,۴۳۷)	(۴۰۸)	(۶۳۳)	(۲,۱۸۷)	(۴,۴۴۷)	(۱,۱۷۲)	(۱۴,۶۷۱)	•	•	(۱۴,۶۷۱)
•	۱۸,۴۶۲	۱۱,۰۳۷	۱,۵۷۲	•	•	۲,۲۶۸	۱,۴۹۶	۱۲۵	۳۴,۸۷۰	(۱,۸۷۳)	(۳۲,۲۶۷)	(۷,۲۷۰)
۷,۲۵۷	۱۰۴,۴۹۰	۶۰,۴۰۱	۱۴۱,۲۰۴	۴,۷۱۲	۳,۶۱۷	۱۹,۹۶۸	۲۸,۶۸۳	۸,۰۰۹	۳۷۷,۲۴۰	۴,۴۶۲	۲۰,۶۲۰	۴۰۲,۲۲۱
•	۱,۹۶۵	۸,۴۵۷	۵,۶۶۸	۸۵	۱۰۰۱۹	۱۴,۹۵۱	۱۰,۲۰۰	۱۷۰	۴۲,۵۱۵	۶۷۱	۸۹,۷۰۵	۱۲۲,۸۹۱
•	(۱۵۰)	(۷۹)	(۲۶)	(۵)	(۱۲۲)	(۸۲)	(۱,۱۳۵)	(۲۴)	(۱,۶۲۳)	•	(۸,۸۵۳)	(۱۰,۴۷۶)
•	۳,۱۶۸	۲۱,۷۱۳	۷۷۸	•	•	۱۲,۸۶۱	۴,۸۰۲	۱,۲۷۶	۴۵,۸۰۶	(۱,۰۲۳)	(۳۴,۸۸۳)	-
۷,۲۵۷	۱۰۸,۴۷۳	۹۰,۴۹۲	۱۴۷,۶۲۴	۴,۷۱۲	۴,۵۱۴	۳۸,۸۰۶	۳۲,۶۵۰	۹,۵۳۱	۴۶۴,۰۳۸	۴,۰۱۰	۵۶,۵۸۸	۵۲۴,۶۲۸
استهلاک انباشته												
•	۵۴,۲۱۴	۲۷,۳۲۸	۱۱۶,۱۸۷	۳,۴۵۴	۲,۹۲۴	۱۱,۵۷۰	۲۰,۵۴۶	۵,۹۳۹	۲۴۲,۱۸۲	•	•	۲۴۲,۱۸۲
•	۲,۴۰۱	۳,۴۳۳	۹,۸۸۳	۴۰۸	۳۷۲	۹۸۱	۲,۳۳۳	۶۹۱	۲۰,۵۰۲	•	•	۲۰,۵۰۲
•	(۵۷۵)	(۷۵۳)	(۲,۲۶۵)	(۳۷۷)	(۶۳۳)	(۱,۹۵۱)	(۴,۱۰۴)	(۱,۱۶۴)	(۱۱,۸۲۲)	•	•	(۱۱,۸۲۲)
•	۵۶,۰۴۰	۲۹,۹۱۸	۱۲۳,۸۰۵	۳,۴۸۵	۲,۶۶۳	۱۰,۶۰۰	۱۸,۷۸۵	۵,۴۶۶	۲۵۰,۸۶۲	•	•	۲۵۰,۸۶۲
•	۲,۲۶۲	۱۰,۷۰۱	۶,۷۹۵	۴۵۷	۳۲۳	۳,۶۵۳	۵,۵۲۳	۷۳۱	۴۰,۴۴۵	•	•	۴۰,۴۴۵
•	(۹۱)	(۷۸)	(۲۶)	(۵)	(۱۲۲)	(۸۱)	(۸۸۴)	(۲۴)	(۱,۴۳۹)	•	•	(۱,۴۳۹)
•	۵۸,۲۰۳	۴۰,۵۴۱	۱۳۰,۶۷۴	۳,۹۲۷	۲,۸۶۲	۱۴,۱۷۲	۲۳,۴۲۳	۶,۱۷۳	۲۷۹,۹۸۸	•	•	۲۷۹,۹۸۸
•	۵۰,۲۷۰	۴۹,۸۵۱	۱۶,۹۵۰	۸۵۵	۱,۶۵۰	۳۳,۶۳۳	۱۹,۳۲۶	۳,۴۳۰	۱۸۴,۰۵۳	۴,۰۱۰	۵۶,۵۸۸	۲۴۴,۶۵۰
۷,۲۵۷	۴۷,۴۵۰	۳۰,۴۸۳	۱۷,۲۹۹	۱,۲۲۷	۹۵۴	۹,۴۶۸	۹,۸۹۷	۲,۵۴۳	۱۲۶,۳۷۸	۴,۴۶۲	۲۰,۶۲۰	۱۵۱,۲۵۹

۱۳-۱ افزایش و نقل و انتقال ایجاد شده در حساب ساختمان بابت خرید و نصب کلیت و اجاری شدن کاربری ساختمان مالی و ... و کاهش ایجاد شده بابت اسقاط دارائی ثابت حساب تاسیسات می باشد.

۱۳-۲ افزایش و نقل و انتقال ایجاد شده در حساب تاسیسات بابت خرید منبع تغذیه جهت دستگاه آپ سبک تاسیسات و دستگاه مولد ارت و دستگاه اعلام حریق ابزار آزمایش و دستگاه پارکینگ کانتینر هوا و ... و کاهش در حساب تاسیسات بابت اسقاط دارائی ثابت حساب تاسیسات می باشد.

۱۳-۳ افزایش و نقل انتقال ایجاد شده در حساب ماشین آلات بابت خرید ماشین پرشور تاکتی و دستگاه چاپ اسامات تولید و ماشین سارونجک و ... و کاهش ایجاد شده بابت اسقاط دارائی ثابت حساب ماشین آلات می باشد.

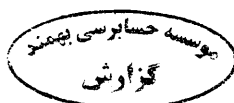
۱۳-۴ افزایش و نقل و انتقال ایجاد شده در حساب وسایل نقلیه بابت خرید و نصب اتق عقب نیکسان و کاهش ایجاد شده بابت اسقاط دارائی ثابت حساب وسایل نقلیه می باشد.

۱۳-۵ افزایش و نقل و انتقال ایجاد شده در حساب قابلیها بابت ساز پارت و کاهش ایجاد شده بابت اسقاط دارائی ثابت حساب قابلیها می باشد.

۱۳-۶ افزایش و نقل و انتقال ایجاد شده در حساب وسایل آزمایشگاهی بابت خرید دو دستگاه دکتور و دستگاه رامن آزمایشگاهی و چمبر تست پایداری و ... و کاهش ایجاد شده بابت اسقاط دارائی ثابت حساب وسایل آزمایشگاهی می باشد.

۱۳-۷ افزایش و نقل و انتقال ایجاد شده در حساب اثاثیه بابت خرید ترازو کوار کازی و پریشور و سوریس و ... و کاهش ایجاد شده بابت اسقاط دارائی ثابت حساب اثاثیه می باشد.

۱۳-۸ افزایش و نقل و انتقال ایجاد شده در حساب ابزار آلات و تجهیزات بابت خرید دستگاه شستشو و بی ایج متر و بشکه باند کن و ... و کاهش ایجاد شده بابت اسقاط دارائی ثابت حساب ابزار آلات و تجهیزات می باشد.



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش ظرفیت	۴,۲۴۸	۴,۰۱۰	۱۴۰۳	۰,۵%	۰,۵%	ساختمان انبار و فروش
رعایت GMP	۸۶	-	-	-	-	اطفاء حریق ساختمان مالی
-	۲۸	-	-	-	-	سایر
	۴,۳۶۲	۴,۰۱۰				

۱۰-۱۳- مانده پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	موضوع پیش پرداخت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
شهرداری منطقه ۸	تغییر کاربری ساختمان مالی	۰	۳,۱۸۹
شرکت آرتا صنعت گاتا	ساخت و اجرای اطاق تمیز	۱۹,۸۹۳,۳۲	۶۴
شرکت ایلیا پرتو فارمد پارس	خرید اجزا و قطعات دستگاه pw	۰	۷,۸۶۷
شرکت پارسا انرژی اتمسفر ایرانیان	خرید دستگاه مولد ازت	۰	۶,۴۹۸
شرکت طرسام	خرید دستگاه پلیستر	۱۰,۵۰۰,۰۰	۰
اینترنشنال هلت استار	خرید دستگاه اج پی ال سی	۸,۳۳۵,۷۵	۰
پارس شیمی داروی میخک سینا	دستگاه پرس قرص	۱۱,۲۲۶,۱۹	۰
شرکت سردینه سازان توس	سردخانه اتاق توزین	۲,۰۳۹,۹۹	۰
سایر	سایر	۴,۵۹۲,۲۷	۳,۰۰۱
		۵۶,۵۸۸	۲۰,۶۱۹

۱-۱۰-۱۳- عمده مبلغ پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای با تکمیل مراحل اجرایی موضوع آن‌ها در سال مالی بعد تسویه و به سرفصل‌های مربوط انتقال خواهد یافت.

۱۱-۱۳- سند ساختمان به شماره پلاک ثبتی ۸۸/۱۱۴۰۰ و سند طبقه دوم شماره پلاک ثبتی ۸۸/۶۹۹۸۸ در رهن بانک ملت شعبه ظفر میباشد.

۱۲-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۴,۰۲۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، زلزله و صاعقه از پوش بیمه‌ای برخوردار است.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	ثبت محصولات در خارج از کشور	حق امتیاز خدمات عمومی	
					بهای تمام شده :
۱۴,۶۳۵	۱,۹۳۶	۶,۵۹۰	۱,۷۱۷	۴,۳۹۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۳۰	۴۳۰	-	-	-	افزایش
۱۵,۰۶۵	۲,۳۶۶	۶,۵۹۰	۱,۷۱۷	۴,۳۹۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۹,۱۷۲	۱,۰۰۲	-	-	۱۸,۱۷۰	افزایش
۳۴,۲۳۷	۳,۳۶۸	۶,۵۹۰	۱,۷۱۷	۲۲,۵۶۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
					استهلاک انباشته :
۱,۰۰۷۲	۱,۷۷۶	۶,۵۷۹	۱,۷۱۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۳۹	۱۲۸	۱۱	-	-	استهلاک
۱,۰۲۱۱	۱,۹۰۴	۶,۵۹۰	۱,۷۱۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۶۱	۲۶۱	-	-	-	استهلاک
۱,۰۴۷۲	۲,۱۶۵	۶,۵۹۰	۱,۷۱۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۲,۷۶۴	۱,۲۰۳	-	-	۲۲,۵۶۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۴,۸۵۴	۴۶۲	-	-	۴,۳۹۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴-۱- افزایش حق امتیاز خدمات عمومی بابت حق انشعاب افزایش ظرفیت آب مصرفی کارخانه و افزایش نرم افزار عمدتاً بابت خرید نرم افزار وی ام اس می باشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۱۵	۲,۳۱۷
۱,۳۱۵	۲,۳۱۷

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱-۱۵- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
(مبالغ به میلیون ریال)					
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
۵۴۸	۱۷	۲۵۶	۱۶	۰,۱۷۲	۳۱,۲۹۰
۳۰۷	۱۲	۲۸۵	۱۲	۰,۲۰۳	۳۶,۹۲۷
۱,۸۵۶	۱۰۸	۲,۲۵۶	۱۰۸	۰,۵۹۵	۱۰۸,۳۷۵
۱۹۸	۱۸	۲۴۵	۱۸	۰,۰۱۳	۲,۴۰۰
۲۲۵	۲۰	۱۱۰	۲۰	۰,۰۱۶	۳,۰۰۰
۳,۱۳۴	۱۷۵	۳,۱۵۲	۱۷۵		
-	-	-	-	۰,۰۰۰	۱۳۵
-	۸۹	-	۸۹	۰,۰۰۴	۸,۹۰۰
-	۱	-	۳	۰,۰۰۲	۴,۰۰۰
-	۱,۰۵۰	-	۲,۰۵۰	۰,۹۹۵	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	۱,۱۴۰	-	۲,۱۴۲		
۳,۱۳۴	۱,۳۱۵	۳,۱۵۲	۲,۳۱۷		

سرمایه‌گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی)

شرکت داروسازی زهرازی (سهامی عام)

داروسازی تهران شیمی (سهامی عام)

داروسازی کوثر (سهامی عام)

دارویخش (سهامی عام)

داروسازی اکسیر (سهامی عام)

سایر شرکتها

شرکت گروه صنایع داروئی و شیمیائی و غذائی شهید مدرس (سهامی خاص)

شرکت مجتمع صنایع داروئی (سهامی خاص)

شرکت توزیع داروهای دامی دارویخش (سهامی خاص)

شرکت پخش اکسیر (سهامی خاص)

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹						۱۳۹۸	
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:								
اسناد دریافتنی	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-		
اشخاص وابسته	۶۰۳,۱۱۵	-	۶۰۳,۱۱۵	-	۶۰۳,۱۱۵	۳۳۰,۹۷۴		
سایر مشتریان	۶۰۸,۱۱۵	-	۶۰۸,۱۱۵	-	۶۰۸,۱۱۵	۳۳۰,۹۷۴		
۱۶-۱-۱								
حساب‌های دریافتنی								
اشخاص وابسته	۳,۶۹۹,۱۲۴	-	۳,۶۹۹,۱۲۴	-	۳,۶۹۹,۱۲۴	۲,۲۵۷,۶۷۸		
سایر مشتریان	۳۷۲,۴۳۵	۱۴,۷۶۵	۳۸۷,۲۰۰	-	۳۸۷,۲۰۰	۲۹۳,۹۹۰		
۱۶-۱-۲								
۱۶-۱-۳								
	۴,۰۷۱,۵۵۹	۱۴,۷۶۵	۴,۰۸۶,۳۲۴	-	۴,۰۸۶,۳۲۴	۲,۵۵۱,۶۶۸		
	۴,۶۷۹,۶۷۴	۱۴,۷۶۵	۴,۶۹۴,۴۳۹	-	۴,۶۹۴,۴۳۹	۲,۸۸۲,۶۴۲		

سایر دریافتنی‌ها

حساب‌های دریافتنی

۱,۲۹۵	-	-	-	-	-	اشخاص وابسته- شرکت سرمایه‌گذاری دارونی تامین
-	۴۸,۳۴۴	-	۴۸,۳۴۴	-	۴۸,۳۴۴	۲۳ صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی صباکستر نفت و گاز
-	-	(۶,۶۶۵)	۶,۶۶۵	-	۶,۶۶۵	۱۶-۱-۴ صرافی پیرآرا
۱۳,۴۶۶	۱۷,۷۶۷	-	۱۷,۷۶۷	-	۱۷,۷۶۷	کارکنان (وام و مساعده)
۱۰,۰۹۶	۵۹۳	-	۵۹۳	-	۵۹۳	سپرده‌های موقت
۷,۰۰۰	۷,۹۱۰	-	۷,۹۱۰	-	۷,۹۱۰	شرکت کارخانه‌های صنعتی آزمایش
۱,۸۷۸	۸۱۷	(۷۲۰)	۱,۵۳۷	-	۱,۵۳۷	سایر
۳۳,۷۳۵	۷۵,۴۳۱	(۷,۳۸۵)	۸۲,۸۱۶	-	۸۲,۸۱۶	
۲,۹۱۶,۳۷۷	۴,۷۶۹,۸۷۰	(۷,۳۸۵)	۴,۷۷۷,۲۵۵	۱۴,۷۶۵	۴,۷۹۲,۰۲۰	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۶- تفکیک اسناد دریافتنی تجاری بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵,۰۰۰	شرکت پخش هجرت - اشخاص وابسته
۳۳,۶۴۸	۳۴,۷۸۵	شرکت داروگستر یاسین
۱۴,۸۶۳	۲۸,۸۲۷	شرکت دارو سازان التیام
۲۷,۶۰۰	۵۹,۱۲۰	شرکت پخش دی دارو امید
۱۷,۵۰۲	۲۴,۸۲۴	شرکت پخش مهبان دارو
۴۳,۰۶۳	۹۷,۳۷۶	شرکت پخش سراسری ممتاز
۴۲,۰۰۶	۴۵,۱۳۷	شرکت پخش شفا آراد
۲۷,۵۳۶	۳۹,۳۵۸	شرکت پورا پخش
۴۹,۱۹۰	۱۱۴,۵۱۵	شرکت محیا دارو
۴۳۷	۰	شرکت زرف اندیشان نوین
۷۵,۱۲۹	۹۹,۳۸۱	شرکت پخش البرز
۰	۸,۸۸۱	شرکت سینا پخش زن
۰	۱۹,۴۲۲	شرکت درمان یاب پخش مهر آریا
۰	۲۹,۴۴۳	شرکت پخش رازی
۰	۱,۶۱۰	شرکت شهاب درمان
۰	۴۳۶	شرکت زانوس
۳۳۰,۹۷۴	۶۰۳,۱۱۵	
۳۳۰,۹۷۴	۶۰۸,۱۱۵	

۱-۱۶-۲- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۱,۸۴۲	۱,۳۱۵,۳۸۰	شرکت توزیع داروپخش
۸۰۱,۶۶۹	۱,۰۸۴,۳۲۰	شرکت پخش هجرت
۴۵۰,۵۷۲	۷۶۶,۳۰۷	شرکت پخش اکسیر
۱۷۹	۰	شرکت کارخانجات داروپخش
۱۹	۰	شرکت داروسازی اکسیر
۱۰۵	۰	شرکت پارس دارو
۱۹۲,۵۹۶	۵۳۲,۹۸۹	شرکت توزیع دامی داروپخش
۶۷۶	۰	شرکت داروسازی زهراوی
۲۰	۱۰۸	شرکت کاسپین تامین
۰	۲۰	شرکت داروپخش
۲,۲۵۷,۶۷۸	۳,۶۹۹,۱۲۴	جمع

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱-۱۶- حسابهای دریافتنی تجاری (سایر مشتریان) بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
خالص	جمع	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۱۷۶	۲۱,۲۹۴	۰
۳۵,۸۶۳	۳۱,۸۹۹	۰
۳۳,۰۶۱	۱۰,۹۷۴	۰
۲۲,۷۹۹	۳۲,۵۶۶	۰
۳۴,۷۳۷	۱۱,۹۱۲	۱۱,۹۱۲
۸,۸۳۳	۰	۰
۳۷,۲۵۹	۳۴,۲۱۵	۰
۷,۵۲۱	۰	۰
۶,۱۲۶	۴۵,۳۶۸	۰
۱۳۷	۱۳۷	۰
۲,۸۱۷	۳,۱۲۶	۰
۲,۴۵۸	۳۱۵	۰
۵۱,۲۴۱	۲۷,۷۷۳	۰
۱,۲۷۵	۴۳,۸۳۴	۰
۰	۵۴,۱۱۵	۰
۲۲۵	۱۰۶	۰
۰	۷,۸۶۷	۰
۲۴۳	۲۴۳	۰
۸۲۳	۲۰۷	۰
۱,۰۹۸	۰	۰
۷,۵۱۶	۵۲,۸۳۹	۰
۰	۸۹۱	۰
۰	۱,۲۳۶	۰
۰	۲,۸۵۳	۲,۸۵۳
۳,۷۸۲	۳,۴۳۰	۰
۲۹۳,۹۹۰	۳۸۷,۲۰۰	۱۴,۷۶۵
		۳۷۲,۴۳۵

۳-۱-۱۶- مبلغ مطالبات از صرافانی برآر امعادل مبلغ ارزی ۴۶۶,۸۵۹ یورو بابت علی الحساب خرید مواد اولیه دارویی از شرکت های خارجی میباشد که در سال ۱۳۸۹ پرداخت شده است. باتوجه به عدم ایفای انجام تعهدات صرافانی برآر موضوع توسط شرکت از طریق مراجع قضایی پیگیری شده و معادل مبلغ طلب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. طبق رای صادره دادگاه بدوی بتاريخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ خوانده (صرافی برآر) محکوم به پرداخت ۴۶۶,۸۶۰ یورو و خسارت دادرسی و تاخیر تادیه شده است، که این رای مورد اعتراض خوانده قرار گرفته و رای دادگاه تجدیدنظر نیز به نفع شرکت صادر و قطعی گردیده است. در حال حاضر اجرای حکم پرونده شروع شده و با فروش زمین متعلق به آقای محمد مرادی مدیر صرافانی برآر مبلغ ۷۲۰ میلیون ریال به حساب شرکت واریز گردیده است.

۳-۱-۱۶- بر اساس توافق انجام شده فیما بین شرکت داروسازی ابوریحان و شرکتهای بخش، سررسید مطالبات فروش محصولات با توجه به شرائط بازار و رقبا تعیین و وجوه مربوطه دریافت میشود.

۳-۱-۱۶- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۰۴۲	۱۰۱,۲۰۱	۳۰ روز
۰	۰	۶۰ روز
۳۵۸۳	۰	۹۰ روز به بالا
۵۶,۶۲۵	۱۰۱,۲۰۱	جمع
۴۰	۳۰	میانگین مدت زمان (روز)

این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ قابل دریافت هستند.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۶- دریافتنی‌های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۱۱	۶,۵۳۸
۶,۴۱۱	۶,۵۳۸

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۷- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۰,۲۳۵	۹۰۳,۶۱۵
۹۱۶	۲۰,۲۶۱
۱۵۱,۱۵۱	۹۲۳,۸۷۶
۱۹۳,۷۲۰	۱۸۰,۲۵۵
۲۶,۴۸۹	۵۶,۴۶۶
۲۲۰,۲۰۹	۲۳۶,۷۲۱
۳۷۱,۳۶۰	۱,۱۶۰,۵۹۷

پیش پرداخت‌های خارجی:

سفارشات مواد اولیه و بسته بندی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه و بسته بندی

سایر پیش پرداخت‌ها

۱-۱۷- اقلام تشکیل دهنده سفارشات خارجی عمدتاً شامل حوالجات ارزی از طریق بانک‌های رفاه، خاورمیانه، اقتصاد نوین بابت مواد اولیه و

بسته بندی و قطعات و لوازم یدکی در جریان خرید میباشد.

۲-۱۷- اقلام عمده تشکیل دهنده پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی شامل مبلغ ۱۰۰,۹۵۳ میلیون ریال از شرکت پارس آمپول و مبلغ

۴۴,۳۰۰ میلیون ریال از شرکت اوزان میباشد.

۳-۱۷- سایر پیش پرداخت‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۶۵۰	۱۶,۳۱۲
۳,۴۵۲	۴,۶۰۲
۳,۳۱۶	۳,۱۸۸
۱۱,۰۷۱	۳۲,۳۶۴
۲۶,۴۸۹	۵۶,۴۶۶

موضوع

خدمات بیمه ای و حقوقی

قرارداد های خدماتی و مشاوره

قراردادهای همسنگی، دانش فنی، مطالعات بالینی، اثر بخشی و

سایر

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۹,۲۱۱	۱,۵۰۲,۲۰۹	مواد اولیه و بسته بندی
۱۰۱,۲۹۸	۱۸۳,۱۹۹	کالای ساخته شده
۱۴۳,۱۹۷	۱۸۹,۸۵۳	کالای در جریان ساخت
۴۶,۳۶۷	۷۳,۱۶۵	قطعات و لوازم یدکی
۲,۴۶۲	۶,۶۲۳	ملزومات اداری
۴,۴۱۲	۸,۳۰۲	مواد آزمایشگاهی و سایر موجودیها
۹۵۶,۹۴۷	۱,۹۶۳,۳۵۱	
۳۸,۵۸۳	۲۸۰,۷۷۷	کالای در راه
(۳,۷۹۸)	(۴,۴۴۴)	مواد اولیه امانی دیگران نزد شرکت
(۳۶,۷۹۴)	(۴۲,۴۱۳)	ذخیره کاهش ارزش
۹۵۴,۹۳۸	۲,۱۹۷,۲۷۱	

۱-۱۸- کالای در راه مربوط به کالاهای موجود در گمرک (مواد اولیه) میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ترخیص شده است.

۲-۱۸- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و در جریان ساخت، قطعات و لوازم یدکی و ملزومات اداری به صورت شناور در مقابل حوادث مختلف تحت پوشش بیمه قرار دارند.

۳-۱۸- عمده اقلام تشکیل دهنده مواد اولیه امانی دیگران نزد شرکت شامل مبلغ ۱,۹۲۶ میلیون ریال از شرکت توفیق دارو، مبلغ ۲۰۴ میلیون ریال از شرکت مهر دارو و مبلغ ۱,۰۸۹ میلیون ریال از شرکت پارس دارو میباشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۰۰۵	۲۱۲,۰۳۳	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک اقتصادنوین
۳۶,۲۵۰	۳۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک سینا
۷۷,۵۰۰	۹۸,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک رفاه کارگران
۲,۰۰۷	۳,۰۰۱	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات
۲	۱	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پارسیان
۱۶,۴۰۰	۴۱,۲۶۹	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت
۱۳۵,۹۴۸	۵۴,۵۷۴	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک خاور میانه
-	۶,۶۰۸	سپرده سرمایه گذاری نزد پست بانک
-	۲۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت
-	۲۴,۰۰۱	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک توسعه تعاون
-	۴۲,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک سامان
-	۱۰۳	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پاسارگاد
۵۱	۵۵	سپرده سرمایه گذاری نزد سایر بانکها (ایران زمین ، صنعت و معدن)
۳۷۸,۱۶۳	۵۳۱,۶۴۵	
(۳۰۷,۰۱۴)	(۵۲۰,۳۴۶)	کسر میشود: سپرده مسدودی بابت تسهیلات
۷۱,۱۴۹	۱۱,۲۹۹	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۶,۷۴۵	۱۰۵,۲۰۰	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۵,۲۱۷	۶۰,۳۱۹	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۵۵,۲۴۷	۴۰,۸۱۰	سپرده ارزی
۶۹	۱۹۸	
۹۷,۲۷۸	۲۰۶,۵۲۷	

۲۰-۱- موجودی صندوق ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شامل ۱۶۹,۷۷۴ دلار و ۱,۹۰۶ یورو و موجودی ارزی بانکها معادل ۲۲۳,۵۶۵ دلار ۲۶۳۸۶ یورو، ۱۴,۵۵۸ روبیه و ۱۲۹۳ یوان می باشد که در پایان سال تسعیر و در حسابها منعکس شده است.

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۱-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۸۴,۱۶۰	۳۲۶,۵۴۲,۷۰۵	۸۳,۶۸۵
۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۹
۰,۹۹۹	۳,۸۷۵,۰۰۰	۰,۹۹۹
۰,۷۷۳	۳,۰۰۰,۲۱۶	۰,۷۷۳
-	-	۰,۶۰۸
۰,۴۶۴	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰,۴۱۷
-	-	۰,۲۸۸
۰,۲۶۶	۱,۰۳۱,۱۵۶	۰,۲۶۶
۱۳,۳۳۸	۵۱,۷۵۰,۹۲۳	۱۱,۹۰۵
۱۰۰	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۵۰۲,۱۱۲,۸۴۰	۶,۳۵۶,۳۸۹	۵,۹۹۲,۲۶۷	۴,۶۳۹,۵۰۸	۳,۶۴۶,۵۶۴	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۰۰۰	۱,۵۹۴,۵۶۹	۷۱,۴۲۷,۷۶۳
شرکت داروپخش	صندوق صبا کستر نفت و گاز تامین (مرتبط با عملیات بازارگردانی)	شرکت سرمایه گذاری توسعه کوهران امید	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی	صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	سایرین

۲۱-۳- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۸۸,۰۰۰ میلیون ریال به ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته، مطالبات حال شده و آورده نقدی افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۴ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۶۸۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۳۲۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی
۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

سهام شرکت جزء فهرست تابلوی بازار دوم بورس اوراق بهادار بوده و قیمت معاملاتی هر سهم در تاریخ صورت وضعیت مالی ۳۹,۴۸۰ ریال بوده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سهام خزانه

۱۳۹۹		
تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	
۰	۰	مانده ابتدای سال
۳,۱۹۰,۲۸۱	۱۴۴,۲۰۷	خرید طی سال
(۲,۰۰۳,۸۶۷)	(۹۱,۱۱۰)	فروش طی سال
۱,۱۸۶,۴۱۴	۵۳,۰۹۷	مانده پایان سال

بر اساس ابلاغیه ۹۹/ب/۴۴۰/۰۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکت های بورسی و فرابورسی جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی، شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا کستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان نموده است. به موجب ابلاغیه دی ماه ۱۳۹۹ سازمان بورس اوراق بهادار تهران، شرکت اقدام به شناسایی سهام خریداری شده توسط صندوق بازارگردان به عنوان سهام خزانه نموده است. در این راستا مبالغ وجه نقد و تعداد سهام اختصاص یافته برای بازارگردانی به تکنیک تامین کنندگان به شرح زیر می باشد:

نام تامین کننده	مبلغ تخصیصی	تعداد سهام تخصیصی
	میلیون ریال	سهام
داروسازی ابوریحان	۱۰۰,۸۳۸	—
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۵,۸۵۴	—
داروبخش	—	۳,۰۰۰,۰۰۰

لازم به ذکر است که صندوق اقدام به صدور ۱۰۳,۷۵۱ واحد سرمایه گذاری برای شرکت نموده است که در تاریخ صورت وضعیت مالی قیمت ابطال هر واحد صندوق ۹۱۴,۴۵۹ ریال برای خالص ارزش دارایی های سرمایه گذاری شده در سهام شرکت داروسازی ابوریحان می باشد. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد همچنین در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را نداشته و به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۳-۱ صرف سهام خزانه

مبلغ	
میلیون ریال	
۰	مانده ابتدای سال
۱,۴۵۳	سود حاصل از فروش
(۱,۳۶۰)	زیان حاصل از فروش
۹۳	مانده پایان سال

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۴,۱۳۰	۳۵,۳۹۲	پرداخت شده طی سال
(۳,۱۲۶)	(۴,۹۳۵)	ذخیره تأمین شده
۱۴,۳۸۸	۲۸,۲۹۳	مانده در پایان سال
۳۵,۳۹۲	۵۸,۷۵۰	

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
			اسناد پرداختنی
			اشخاص وابسته
			سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۸۳,۴۶۰	۳۳,۲۲۹	۲۵-۱	حسابهای پرداختنی
۳۲۰,۶۵۱	۱۳۱,۹۷۷		اشخاص وابسته
۴۰۴,۱۱۲	۱۶۵,۲۰۶		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۴۹,۴۵۹	۱۱۳,۲۴۵	۲۵-۲	سایر پرداختنی ها
۹۳,۴۴۷	۱۹۵,۷۶۶		اسناد پرداختنی
۱۴۲,۹۰۶	۳۰۹,۰۱۱		اشخاص وابسته
۵۴۷,۰۱۸	۴۷۴,۲۱۷		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۹,۲۷۹	۱۲,۵۵۸	۲۵-۳	سایر پرداختنی ها
۹,۲۷۹	۱۲,۵۵۸		اسناد پرداختنی
			سایر اشخاص
۱۳,۶۷۵	۱۳,۶۷۵		حساب های پرداختنی:
۲۲,۱۲۰	۲۷,۵۶۳		یک درصد بازآموزی
۸,۵۷۱	۱۱,۸۳۵		هزینه های پرداختنی
۱,۲۴۲	۶۶,۵۳۵		حق بیمه های پرداختنی
۸,۹۰۶	۱۳,۸۹۶		سهمداران - حق تقدم های فروخته شده
۴,۴۰۶	۵,۸۴۰		سپرده های پرداختنی
۴,۰۰۷	۸,۷۰۱		شرکت تعاونی مصرف
۸,۰۰۰	۵,۶۸۸		مالیات های پرداختنی (تکلیفی و حقوق ارزش افزوده)
-	۷۱۴		حق بیمه سنوات قبل
۲,۱۹۲	۴۸۳		اضافه واریزی حق تقدم سهامداران
۷۳,۱۱۹	۱۵۴,۹۳۰		سایر
۸۲,۳۹۸	۱۶۷,۴۸۸		
۶۲۹,۴۱۶	۶۴۱,۷۰۵		

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲۵- اسناد پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اشخاص وابسته:
۵۱,۰۰۰	۶,۵۹۱	شرکت ره آورد تامین
۱۳,۵۰۰	۳,۴۱۴	شرکت توفیق دارو
۶,۰۷۷	۱۳,۴۵۱	شرکت کارخانجات تولید مواد اولیه داروپخش
۱۱,۱۵۹	۹,۷۷۳	شرکت شیمی دارویی داروپخش
۱,۷۲۴	۰	شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران
۸۳,۴۶۰	۳۳,۷۲۹	
۵۴,۲۳۷	۱۴۲,۶۲۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:
۱,۳۲۱	۱۲,۶۶۹	شرکت پارس آمبول
۰	۱۰,۹۰۰	چاپ گیان مهر
۲,۷۸۰	۸,۹۱۲	شرکت آلتی بیوتیک سازی ایران
۰	۶,۰۴۷	شرکت کارستان پیواز نیاز
۹۱۳	۵,۹۹۳	شرکت پتروسام صدرا
۷,۰۶۹	۵,۸۷۸	شرکت پیام نگاران صنوبر
۰	۵,۶۴۳	چاپخانه یاقوت سبز
۰	۵,۵۳۱	شرکت بهینه پوشش جم
۸۸,۴۰۳	۵,۳۱۸	شرکت تولیدی صنعتی سینا شیشه درمان
۵,۷۰۱	۴,۸۹۷	شرکت داروشیشه
۲,۹۹۵	۴,۴۷۳	چاپ تک نگار قرن امروز
۰	۳,۶۹۲	شرکت نفیس چاپ نگاره
۰	۳,۱۱۵	شرکت کیمیا کالا
۴۹۰	۲,۹۴۳	شرکت دارویات شرق
۰	۲,۵۵۴	شرکت البرز فارمد پارس
۰	۲,۵۴۶	شرکت داروپلاستیک پارس
۰	۲,۹۶۴	شرکت وکیوم پلاستیک
۶,۳۴۸	۲,۸۸۲	شرکت دادمهر شیمی تجهیز
۳۸,۳۳۹	۰	چاپ سالار
۱,۳۵۵	۰	شرکت بهداشت کار
۲۱,۷۹۳	۰	شرکت اکبریه
۱,۵۴۵	۰	شرکت البرز بالک
۴,۹۰۵	۰	گروه صنعتی سینا کالا
۳,۷۷۱	۰	شرکت فرآیند شیمی حکیم
۵۵,۷۵۴	۰	شرکت کیمیا پیوند تندرست
۱۰,۷۲۰	۰	شرکت داروسازی طاهرا
۱,۰۴۷	۰	شرکت دومان صنعت فرب
۱۱,۱۶۵	۱۹,۷۴۱	شرکت پرتو صنعت شیمی پارسیان
۳۲۰,۶۵۱	۲۵۸,۷۲۰	سایر
۰	(۱۲۶,۷۴۳)	
۳۲۰,۶۵۱	۱۳۱,۹۷۷	تهاتر با پیش پرداخت
۴۰۴,۱۱۱	۱۶۵,۲۰۶	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۵- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۱۲۷	۵۶,۹۸۳	اشخاص وابسته:
۱۲,۰۱۸	۳۴,۰۶۳	شرکت دارویی ره آورد تامین
۷,۲۹۷	۲,۵۰۵	شرکت تولید دارو
۲,۸۹۳	۰	کارخانجات تولید مواد اولیه داروپخش
۱,۳۰۶	۵۰۸	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۱۲۰	۱۲,۴۷۴	شرکت شیمی دارویی داروپخش
۶۳۹	۱۹۰	شرکت تولید زلاتین کپسول ایران
۵۹	۴,۸۸۱	شرکت کارخانجات داروپخش
۰	۱۱۲	شرکت پارس دارو
۰	۱۱	شرکت داروسازی کاسپین
۰	۵۲۳	شرکت اوزان
۰	۹۹۵	شرکت داروسازی اکسیر
۴۹,۴۵۹	۱۱۳,۲۴۵	داروسازی زهرای

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

۱۲,۸۳۵	۰	شرکت پارس آمبول
۳,۱۹۳	۱,۷۵۳	شرکت داروبوش
۵,۳۲۰	۱۹,۲۵۰	شرکت دارویات شرق
۱,۵۸۳	۱,۵۸۴	شرکت اسکس-هلند
۳۰	۳,۴۶۹	شرکت کارستان پیواز نیاز
۱,۱۲۵	۴,۲۲۷	شرکت چاپ سالار
۴۹	۰	مجمع صنعتی بعثت
۲۷۹	۲۷۸	شرکت سهند ماندگار سپید
۶۹	۶۹	موسسه چاپ جم
۱۹,۸۳۱	۲۸,۰۲۷	شرکت بهینه پوشش جم
۱,۲۴۲	۰	شرکت هنر خلاق امروز
۳,۷۸۲	۰	پتروشاران
۳,۷۲۵	۱,۸۴۹	شرکت جام دارو
۳,۲۳۹	۳۷۳	شرکت نفیس چاپ نگاره
۳,۳۷۶	۱۲,۸۲۴	کیمیا کالا
۶,۱۷۴	۲,۵۹۴	شرکت آبدانار
۰	۱۵,۱۴۸	شرکت داروشیشه
۰	۱۱,۴۰۹	بانک اقتصاد نوین
۰	۵,۳۵۰	چاپ کیان مهر
۰	۲,۵۳۷	شرکت مجتمع چاپ و بسته بندی ترسیم نگاره
۰	۹,۱۸۹	بانک پارسیان
۵۴۴	۳,۳۷۹	چاپ تک نگار قرن امروز
۰	۲,۸۸۳	شرکت پیام نگاران صنوبر
۱۸۶	۲,۰۳۰	شرکت دومان صنعت غرب
۰	۲,۰۷۳	شرکت داروپلاستیک پارس
۰	۶,۳۵۵	شرکت کیمیا گران امروز
۰	۹,۱۷۳	شرکت بهداشت کار
۰	۴,۳۳۳	شرکت داروسازی یاس کویر مبد
۰	۳,۰۳۵	شرکت حکیم کستر شیمی
۷۰	۳,۷۳۲	شرکت کیمیدارو
۰	۱۲,۸۸۴	شرکت آب و فاضلاب تهران
۴,۲۵۰	۴,۹۵۴	شرکت آوین پخت زمره
۲۲,۵۴۵	۲۱,۰۰۵	سایر
۹۳,۴۴۷	۱۹۵,۷۶۶	
۱۴۲,۹۰۶	۳۰۹,۰۱۱	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲۵- اسناد پرداختنی غیر تجاری به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر اشخاص :
۵,۴۸۳	۹,۸۸۲	بیمه البرز- شرکت ره آورد توسعه و صنعت
۳,۷۹۶	۲,۶۷۶	اتاق بازرگانی
۹,۲۷۹	۱۲,۵۵۸	

۴-۲۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۲۱۱ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۵-۲۵- مالیاتهای تکلیفی، حقوق و دستمزد و ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی و قطعی شده و تفاوت های مطالبه شده در حسابها لحاظ گردیده است و سال ۱۳۹۸ در حال رسیدگی می باشد. حق بیمه های تکلیفی سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ به دلیل در جریان رسیدگی بودن به اعتراضات شرکت هنوز تعیین تکلیف نشده، سال ۱۳۹۷ در جریان رسیدگی بوده و سال ۱۳۹۸ نیز رسیدگی نشده است. در این ارتباط حداقل کسری مورد لزوم با توجه به مبانی قانونی در حسابها ذخیره شده است.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۰۱,۷۶۶	۳,۸۵۰,۰۳۴
۱,۲۰۱,۷۶۶	۳,۸۵۰,۰۳۴

تسهیلات دریافتی

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۳۲,۱۹۸	۴,۶۷۲,۱۵۶
(۳۰۷,۰۱۴)	(۵۲۰,۳۴۶)
(۱۲۳,۴۱۸)	(۳۰۳,۳۰۲)
-	۱,۵۲۶
۱,۲۰۱,۷۶۶	۳,۸۵۰,۰۳۴

بانک ها

سپرده های سرمایه گذاری مسدودی

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد جرائم معوق

۲۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۰۱,۷۶۶	۳,۸۵۰,۰۳۴
۱,۲۰۱,۷۶۶	۳,۸۵۰,۰۳۴

۱۵ تا ۲۰ درصد

۲۶-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۳,۸۵۰,۰۳۴

سال ۱۴۰۰

۲۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹
میلیون ریال
۳,۸۲۹,۹۹۱
۲۰,۰۴۳
۳,۸۵۰,۰۳۴

چک و سفته

ساختمان

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۶- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۴,۴۸۲,۰۰۰ میلیون ریال از بانک‌های طرف قرارداد شرکت شامل سپرده سرمایه‌گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۰ درصد است.

۳-۲۶- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱,۱۴۰,۲۴۵
دریافت‌های نقدی	۳,۷۸۳,۹۶۰
سود و کارمزد و جرائم	۲۵۲,۵۴۸
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۳,۶۹۷,۷۵۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۲۶۳,۷۴۶)
سپرده مسدودی	(۱۵,۶۹۱)
تسویه زودتر از موعد	۲,۲۰۵
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۲۰۱,۷۶۶
دریافت‌های نقدی	۵,۱۵۷,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۴۰۴,۸۲۹
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۲,۴۱۴,۲۳۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۲۸۶,۵۳۶)
سپرده مسدودی	(۲۱۳,۳۳۲)
تسویه زودتر از موعد	۵۴۲
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳,۸۵۰,۰۳۴

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	مالیات			
					قطعی	پرداختی	مانده پرداختی	مالیات پرداختی
۱۳۹۸	۱۳۹۹							
قطع شده	۴۸۲,۲۷۵	۴۷۷,۴۳۲	۱۰۷,۴۲۲	۱۴۹,۶۱۹	۱۰۶,۹۸۸	۱۰۷,۱۶۷	-	۵,۴۵۹
قطع شده	۷۷۳,۹۷۵	۷۳۰,۴۵۵	۱۶۱,۰۷۸	۱۴۱,۵۶۳	۱۵۲,۹۳۰	۱۳۵,۴۱۲	-	۹۷,۰۵۸
در حال رسیدگی	۱,۶۳۲,۳۲۹	۱,۵۸۵,۸۳۴	۲۷۵,۴۶۰	-	-	۲۷۶,۰۳۹	۲۱,۵۲۰	۲۹۷,۵۵۹
	۲,۷۲۲,۵۰۷	۲,۶۸۷,۷۳۹	-	-	-	-	۴۹۶,۲۷۵	-
							۵۱۷,۷۹۵	۴۰۰,۰۷۶

۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ در سنوات قبل قطعی و ترتیب تسویه و پرداخت آن داده شده است.

۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت در سالیاری قطعی، تسویه و پرداخت شده است.

۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور شده و در جریان رسیدگی می باشد و برگ تشخیص مربوط هنوز صادر نشده است. ضمناً مبلغ ۲۷۵,۴۶۰ ریال از مالیات مذکور از طریق صدور اسناد تسویه خزانه نوع اول با دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی تهران (طرف حساب یا بخش هجرت) یا سازمان امور مالیاتی تهران (طرف حساب یا بخش هجرت) منظور گردیده است.

۴- مالیات عملکرد سال جاری بر اساس مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور شده است، در این ارتباط هنوز اظهارنامه عملکرد ارسال نشده است.

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سنوات قبل از ۱۳۹۵	۱۳۹۹			۱۳۹۸		
	مانده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	جمع
سال ۱۳۹۵	۱,۹۵۷	-	۱,۹۵۷	۲,۰۰۹	-	۲,۰۰۹
سال ۱۳۹۶	۱,۲۸۱	-	۱,۲۸۱	۱,۲۸۶	-	۱,۲۸۶
سال ۱۳۹۷	۱,۷۰۷	-	۱,۷۰۷	۲,۴۴۸	-	۲,۴۴۸
سال ۱۳۹۸	۵۸,۱۰۴	-	۵۸,۱۰۴	۳۸۵,۷۳۴	۴۵,۳۰۲	۴۳۱,۰۳۶
سال ۱۳۹۹	۲۱۰,۶۴۵	۳۰۷,۹۷۹	۵۱۸,۶۲۴	-	-	-
	۷۷۳,۶۹۴	۳۰۷,۹۷۹	۵۸۱,۶۷۳	۳۹۱,۴۷۷	۴۵,۳۰۲	۴۳۶,۷۷۹

۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳۰۹۵ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۳۹۰ ریال است.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	پیش دریافت از مشتریان:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	-	شرکت سینا پخش ژن
۳,۱۶۱	-	شرکت الامیرات
۳,۰۰۰	-	شرکت توفیق دارو
۳۰۴	-	شرکت اسوشیت فارما
۱۱۵	-	شرکت ایران دارو
۱۰۴	۱۰۴	شرکت کیمیا گستران زینال
۹	۸	شرکت رویش داروپارس
-	۱۸۶	شرکت نوی کابل ممتاز
۷۲	۷۲	S.A شرکت فارمادم
۳۴	۳۴	مرکز بهداشت شمال تهران
-	۳۰	داروئی، آرایشی و بهداشتی مینو
۲۴	۲۴	نانو حیات دارو
۱۲	۱۲	مرکز پوست و جدام
۲۱۵	۲۳۵	سایر
۲۷,۰۵۰	۷۰۵	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۴,۷۷۰	۲,۲۵۲,۱۵۳	سود خالص
		تعدیلات
۲۹۷,۵۵۹	۴۷۰,۳۵۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵۴,۸۵۳	۴۰۵,۳۷۱	هزینه های مالی
۲۱	۱۲۴	زیان ناشی از فروش یا واگذاری دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۲۶۲	۲۳,۳۵۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۰,۶۴۱	۳۰,۷۰۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۴۶۶)	(۳,۰۸۰)	سود سهام
(۶۴۰)	(۲,۹۲۵)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴۲,۲۰۵)	(۲,۴۵۷)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۸۷۴,۷۹۵	۳,۱۷۳,۶۰۵	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۵۷۶,۶۹۸)	(۲,۳۴۴,۲۵۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۸۷,۷۵۳)	(۱,۲۳۳,۴۸۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴,۱۸۸	(۷۸۹,۲۳۵)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۱۴,۰۴۰	۱۲,۲۹۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۵,۰۵۰	(۲۶,۳۴۵)	نقد حاصل از عملیات
۲۵۳,۶۲۲	(۱,۲۰۷,۴۱۷)	

۳۱- معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۷۵,۴۶۰	تسویه بخشی از مالیات عملکرد از طریق تهاتر با بخش هجرت
۳۷۳,۵۳۴	۱۷۴,۱۴۹	تسویه سود سهام از محل مطالبات حاصل از عملیات شرکت
۰	۱,۰۰۲	افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر از محل مطالبات
۰	۱۸۰	فروش دارایی ثابت در ازای تسویه از محل بدهی پرسنل قطع همکاری کرده
۰	۱۲۱,۳۴۲	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۳۷۳,۵۳۴	۵۷۲,۱۳۳	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت ساختار سرمایه شرکت را هر سه ماه یکبار بررسی می‌کند، به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. نسبت اهرمی شرکت در پایان سال ۱۳۹۹ معادل ۱۸۳ درصد بوده که به دلیل افزایش بدهی‌ها در دوره جاری نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۳۹۸ که ۱۴۳ درصد بوده، افزایش یافته است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲,۷۳۰,۴۷۹	۵,۶۵۰,۶۶۲	موجودی نقد
(۹۷,۲۷۸)	(۲۰۶,۵۲۷)	خالص بدهی
۲,۶۳۳,۲۰۱	۵,۴۴۴,۱۳۵	حقوق مالکانه
۱,۸۴۴,۵۶۲	۲,۹۷۲,۱۷۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۴۳	۱۸۳	

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد و بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز در اولویت اول به نرخ ارزی رسمی و در اولویت دوم ارز نیمایی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات اقدام می‌نماید.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۴-۳۲ ارائه شده است. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲-۴- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. با توجه به وارداتی بودن عمده اقلام مواد اولیه و جانبی، آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز رسمی و در اولویت دوم استفاده از ارز نیمایی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۳۲-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحدهای پولی یوآن، یورو و روبیه به دلیل اقلام وارداتی مواد اولیه و جانبی قرار دارد. حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تغییرات مثبت ارائه شده نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده ها منفی خواهد شد.

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد.

۳۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه و تضامین کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد به صورت هر سه ماه یکبار توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید و کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق دریافت مطالبات سررسید شده، تسهیلات بانکی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی و بر اساس گزارشات نقدینگی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

مبالغ مطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
حسابهای پرداختی تجاری	۳۰۹,۰۱۱	۷۷,۵۰۰	۸۷,۷۰۶	۰	۴۷۴,۲۱۷
سایر پرداختیها	۰	۵,۷۳۷	۶,۸۲۱	۰	۱۲,۵۵۸
تسهیلات مالی (اصل و فرع)	۰	۱,۴۸۹,۷۴۲	۳,۱۸۲,۴۱۴	۰	۴,۶۷۲,۱۵۶
مالیات پرداختی	۰	۰	۵۱۷,۷۹۵	۰	۵۱۷,۷۹۵
سود سهام پرداختی	۲۷۳,۶۹۴	۲۱۳,۰۰۰	۹۴,۹۷۹	۰	۵۸۱,۶۷۳
جمع	۵۸۲,۷۰۵	۱,۷۸۵,۹۷۹	۳,۸۸۹,۷۱۵	۰	۶,۲۵۸,۳۹۹

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- وضعیت ارزی

۳۳-۱- دارائیا و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال بشرح زیر است :

یادداشت	دلار	یورو	روپیه	یوان
موجودی صندوق ارزی	۲۰	۱۶۹,۷۷۲	۰	۰
موجودی ارزی نزد بانکها	۲۰	۲۲۳,۵۶۵	۱۴,۵۵۸	۱,۲۹۳
حسابهای دریافتنی	۱۶-۱-۴	۵۰,۶۹۰	۰	۰
خالص دارائیا (بدهیهای) پولی ارزی		۴۴۴,۰۲۹	۱۴,۵۵۸	۱,۲۹۳

۳۳-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ	
دلار	
۸۲۶,۳۸۹	فروش و ارائه خدمات- سال
۸,۴۵۹,۷۸۱	خرید مواد اولیه- سال
۹,۶۳۳,۳۹۲	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

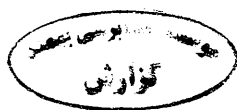
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی / دریافتی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت توزیع داروپخش	عضو هیئت مدیره	✓	-	۱,۴۵۹,۴۹۰	۹۸۳,۲۵۰
	شرکت داروسازی کاسپین تامین	عضو هیئت مدیره	✓	۳۷	۸۸	۲,۷۳۴,۴۸۹
	جمع			۳۷	۱,۴۵۹,۵۷۸	۳,۷۱۷,۷۳۹
نماینده عضو هیئت مدیره	آقای قتیان نجف آبادی	عضو هیئت مدیره	✓	-	۱۸۰	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۸۸۱,۲۰۰	۲۵,۰۰۰
	شرکت پخش اکسیر	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۸۶۸,۵۳۵	۱,۳۱۴,۲۴۰
	شرکت کارخانجات داروپخش	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۷۵	۴۳۸	-
	شرکت پخش هجرت	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۴۱۹,۶۰۶	۸۰۰,۰۰۰
	شرکت شیمی داروئی داروپخش	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۳,۶۳۹	۱۰	۷۲,۵۰۰
	شرکت زلاتین کپسول ایران	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۱,۹۰۲	-	-
	شرکت شیمیایی ره آورد تامین	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۹,۰۸۴	-	-
	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۳,۰۸۳	۶۶۲	-
	شرکت پارس دارو	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴,۸۳۸	-	-
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش - تمداد	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۴,۵۱۱	-	-
	شرکت داروسازی اکسیر	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴۰۹	-
	شرکت داروسازی زهراوی	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴۶	-
	جمع			۲۷۷,۴۳۲	۲,۱۷۰,۹۰۶	۲,۲۱۱,۷۴۰
	جمع کل		-	۲۷۷,۴۶۹	۴,۶۳۰,۶۶۴	۵,۹۲۹,۴۷۹

۳۴-۱-۱ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

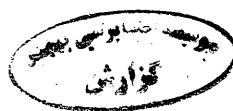


شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	تسهیلات پرداختی	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
											خالص		خالص	
											طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۹۸)
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت توزیع دارویش	۱۳۱۵۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰)	۰	۱۳۱۵۳۶۰	۰	۸۱۱۴۴۲	۰
	شرکت دارویش	۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸۵۴۶۰)	۰	۰	(۴۸۵۴۴۰)	۰	(۲۹۵۶۳۳)
	شرکت داروسازی کاسپین تامین	۱۰۸	۰	۰	۰	(۱۱۲)	۰	۰	(۳۶۰)	۰	۰	(۳۶۴)	۰	(۱۸۸)
	جمع	۱۳۱۵۵۰۸	۰	۰	۰	(۱۱۲)	۰	۰	(۴۸۵۴۶۰)	۰	۱۳۱۵۳۶۰	(۴۸۵۴۰۴)	۸۱۱۴۴۲	(۲۹۵۴۲۱)
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت توزیع دامی دارویش	۵۳۲۹۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۲۹۸۹	۰	۱۹۲۵۹۶	۰
	شرکت بخش اکسیر	۷۶۶۴۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶۶۴۰۷	۰	۴۵۰۵۷۲	۰
	شرکت کارخانجات دارویش	۰	۰	۰	۰	(۱۹۰)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹۰)	۰	(۴۶۱)
	شرکت بخش هجرت	۱۰۸۹۱۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۸۹۱۳۲۰	۰	۸۰۱۶۶۹	۰
	شرکت داروسازی اکسیر	۰	۰	۰	۰	(۵۲۳)	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۳)	۱۹	۰
	شرکت شیمی دارویی دارویش	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰۲۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰۲۸۱)	۰	(۱۲۴۶۶۴)
	شرکت زلاتین کبسون ایران	۰	۰	۰	۰	(۱۲۴۷۴)	۳۶۸۷	۰	۰	۰	۰	(۸۰۷۸۷)	۲۵۲۷	۰
	شرکت شیمیایی وه آورد تامین	۰	۰	۰	۰	(۶۳۵۷۴)	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۳۵۷۴)	۰	(۷۶۱۲۶)
	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	۰	۰	۰	۰	(۳۷۴۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷۴۷۸)	۰	(۲۸۵۱۸)
	شرکت پارس دارو	۰	۰	۰	۰	(۴۸۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۸۸۱)	۴۶	۰
	شرکت تولید مواد اولیه دارویش - تماد	۰	۰	۰	۰	(۱۵۹۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۹۵۶)	۰	(۶۰۷۷۴)
	شرکت داروسازی زهراوی	۰	۰	۰	۰	(۹۹۵)	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۹۵)	۶۷۶	۰
	شرکت اوزان	۰	۰	۰	۰	(۱۱)	۴۴۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۲۳۸۸۶۱۶	۰	۰	۰	(۱۴۶۴۶۳)	۴۷۸۸۷	۰	۰	۰	۱۴۴۸۱۰۵	(۱۴۲۶۶۵)	۱۴۴۸۱۰۵	(۱۲۴۴۴۳)
	جمع کل	۳۰۷۰۴۱۲۴	۰	۰	۰	(۱۴۶۴۷۵)	۴۷۸۸۷	۰	۰	۰	۲۰۷۵۹۱۴۷	(۲۲۸۴۶۹)	۲۰۷۵۹۱۴۷	(۴۲۱۷۶۲)

۲-۳۴ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است.



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات و بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۳۵-۱- بدهیهای تضمین شده موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۳,۲۵۰	۹۸۳,۲۵۰	ظهر نویسی چکهای شرکت توزیع دارو بخش
۷۷۵,۳۷۵	۲,۷۳۴,۴۸۹	ظهر نویسی چکهای شرکت کاسپین تامین
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	ظهر نویسی چکهای شرکت بخش هجرت
۱۳۶,۵۹۰	۲۵,۰۰۰	ظهر نویسی چکهای شرکت توزیع دامی داروبخش
۸۸۴,۱۰۰	۱,۳۱۴,۲۴۰	ظهر نویسی چکهای شرکت بخش اکسیر
۷۲,۵۰۰	۷۲,۵۰۰	ظهر نویسی چکهای شرکت شیمی دارویی داروبخش
۳,۶۵۱,۸۱۵	۵,۹۲۹,۴۷۹	جمع تعهدات تضمین شده

۳۵-۲- در رابطه با تضمین بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی از بانک‌ها (یادداشت ۲۶) جمعاً مبلغ ۳,۸۲۹,۹۹۱ میلیون ریال چک و سفته به بانک‌های ذیربط ارائه شده است.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

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

مبلغ - میلیون ریال	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
۲۲۵,۲۱۵	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۹
۲۲۵,۲۱۵	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۲۵,۲۱۵ میلیون ریال (مبلغ ۳۷۶ ریال برای هر سهم) است.

۳۷-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.