

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۵)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۴۷)

ب - صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(۱) تا (۲۵)

پ - سایر اطلاعات - گزارش تفسیری مدیریت



مؤسسه حسابرسی بهمند

Behmand

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۲ / ۸۸۳۰۵۳۹۱

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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، از جمله 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 ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ 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 موکول به خاتمه مراحل اجرایی از طریق مراجع قضایی ذیربط خواهد بود.

۶- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۳-۳۳ در خصوص ایفای تعهدات ارزی، تطبیق شرایط شرکت با ضوابط و مقررات مربوطه پس از رسیدگی معمول مراجع ذیصلاح در روال عادی عملیات مربوطه مشخص می‌گردد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- 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 می‌بایستی 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

۸- بشرح یادداشت توضیحی ۲۷، بخشی از سود سهام مصوب سالهای قبل که عمدتاً متعلق به سهامدار عمده و اشخاص حقوقی بوده، ظرف موعد مقرر در قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت پرداخت نشده است.

۹- اقدامات و پیگیریهای انجام شده در رابطه با برخی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل به شرح بندهای (۵)، (۱۲) و (۱۴) این گزارش به نتیجه نهایی و قطعی مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۱۰- 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.

۱۱- 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

۱۲- در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بورس، بجز تأخیر در ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و عدم پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مهلت مقرر قانونی و طبق برنامه زمان بندی اعلامی، مورد حائز اهمیت دیگری ملاحظه نشده است.

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

۱۴- 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 عدم ارائه اقرارنامه یک عضو هیأت مدیره درخصوص ممنوعیت عضویت همزمان در بیش از سه شرکت به عنوان عضو غیرموظف، عدم پرداخت بموقع سود سهام، عدم افشای میزان مالکیت سهام مدیرعامل و اعضای هیأت مدیره، کمیته های تخصصی هیأت مدیره و اعضای آن، حقوق و مزایای مدیران اصلی و عدم ارائه اقدامات شرکت و گزارش عضو مستقل هیأت مدیره درخصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت می باشد.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی 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 با اهمیتی که با توجه به ماهیت فعالیتهای شرکت و طبق قوانین و مقررات یادشده انجام آنها بعهدہ 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: ۸ اردیبهشت ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی بهمند
رضا آتش (۸۰۰۰۰۳)
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)





ابوریحان

شرکت داروسازی (سهامی عام)

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

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

صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۱ به تایید هیات مدیره 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

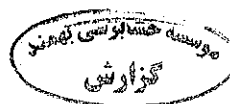
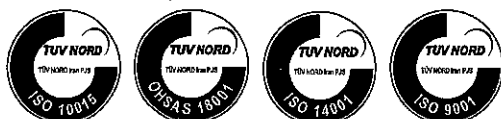
شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
(به نمایندگی خانم دکتر آسیه موسیوند)

عضو هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
(به نمایندگی آقای دکتر روح اله مهدوی)

عضو هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
(به نمایندگی آقای مرتضی سبحانی نیا)



تهران، نبش سه راه تهرانپارس، 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۶۲,۹۵۵	۱۰,۷۴۹,۳۶۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳,۲۱۶,۶۳۷)	(۵,۴۵۶,۴۲۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۳۴۶,۳۱۸	۵,۲۹۲,۹۴۱	سود ناخالص
(۲۷۳,۹۳۴)	(۴۴۶,۳۳۰)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۶,۵۷۹	۴۲,۶۸۸	۸ سایر درآمدها
(۵,۸۱۵)	(۹,۸۱۲)	۹ سایر هزینه ها
۳,۱۳۳,۱۴۸	۴,۸۷۹,۴۸۷	سود عملیاتی
(۴۰۹,۷۱۷)	(۱,۰۳۴,۴۷۷)	۱۰ هزینه های مالی
(۹۲۴)	(۱۶,۱۷۴)	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۷۲۲,۵۰۷	۳,۸۲۸,۸۳۶	سود قبل از مالیات
(۴۷۰,۳۵۴)	(۴۷۹,۶۲۱)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۲۵۲,۱۵۳	۳,۳۴۹,۲۱۵	سود خالص
		سود پایه هر سهم: (تعدیل شده)
۲,۹۳۳	۴,۸۱۷	عملیاتی - ریال
(۳۸۵)	(۱,۰۳۳)	غیر عملیاتی - ریال
۲,۵۴۸	۳,۷۸۴	۱۲ سود پایه هر سهم - ریال
		سود پایه هر سهم:
۴,۳۳۸	۴,۸۱۷	عملیاتی - ریال
(۵۷۰)	(۱,۰۳۳)	غیر عملیاتی - ریال
۳,۷۶۸	۳,۷۸۴	۱۲ سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت های 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، رایحه صورت سود و زیان جامع داروسازی ابوریحان (سهامی عام) ۱۳۹۹

مورد نداشته است.



موسسه حسابرسی بهمن گزاشی

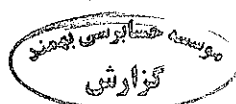
شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۳۳۳,۷۷۰	۲۴۴,۶۵۰
دارایی های نامشهود	۴۲,۴۱۲	۲۳,۷۶۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۳۳۴	۲,۳۱۷
دریافتی های بلند مدت	۶,۷۰۶	۶,۵۳۸
جمع دارایی های غیر جاری	۳۸۵,۲۲۲	۲۷۷,۲۶۹
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۷۷۴,۷۸۷	۱,۱۶۰,۵۹۷
موجودی مواد و کالا	۲,۸۶۹,۸۹۹	۲,۱۹۷,۲۷۱
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۸,۵۵۳,۶۸۱	۶,۷۶۹,۸۷۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۴,۲۸۳	۱۱,۲۹۹
موجودی نقد	۵۳۵,۵۳۹	۲۰۶,۵۲۷
جمع دارایی های جاری	۱۲,۷۸۸,۱۸۹	۸,۳۴۵,۵۶۴
جمع دارایی ها	۱۳,۱۷۳,۴۱۱	۸,۶۲۲,۸۳۳
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۹۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	-	۹۳
اندوخته قانونی	۹۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
سود انباشته	۳,۵۳۵,۱۸۴	۲,۳۶۵,۱۷۵
سهام خزانه	(۲۴,۸۵۰)	(۵۳,۰۹۷)
جمع حقوق مالکانه	۴,۵۰۰,۳۳۴	۲,۹۷۲,۱۷۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۵,۲۵۰	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۵,۰۹۴	۵۸,۷۵۰
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰۰,۳۴۴	۵۸,۷۵۰
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۵۲۳,۷۹۳	۶۴۱,۷۰۵
مالیات پرداختی	۴۹۲,۴۸۶	۵۱۷,۷۹۵
سود سهام پرداختی	۱,۲۶۶,۰۲۳	۵۸۱,۶۷۳
تسهیلات مالی	۵,۲۸۲,۱۳۸	۳,۸۵۰,۰۳۴
پیش دریافت ها	۸,۲۹۳	۷۰۵
جمع بدهی های جاری	۸,۵۷۲,۷۳۳	۵,۵۹۱,۹۱۲
جمع بدهی ها	۸,۶۷۳,۰۷۷	۵,۶۵۰,۶۶۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۳,۱۷۳,۴۱۱	۸,۶۲۲,۸۳۳

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمايه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۳۸۸,۰۰۰	۳۸,۸۰۰	۱,۴۱۷,۷۶۲	-	۱,۸۴۴,۵۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹	-	-	۲,۲۵۲,۱۵۳	-	۲,۲۵۲,۱۵۳
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۲۰۰,۸۶۰)	-	(۱,۲۰۰,۸۶۰)
افزایش سرمايه	۲۱۲,۰۰۰	-	(۸۲,۶۸۰)	-	۱۲۹,۳۲۰
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۱۴۴,۲۰۷)	(۱۴۴,۲۰۷)
فروش سهام خزانه	-	۹۳	-	۹۱,۱۱۰	۹۱,۲۰۳
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۱,۲۰۰	(۲۱,۲۰۰)	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۹۳	۲,۳۶۵,۱۷۵	(۵۳,۰۹۷)	۲,۹۷۲,۱۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	۳,۳۴۹,۲۱۵	-	۳,۳۴۹,۲۱۵
سود سهام مصوب	-	-	(۲,۱۲۸,۲۰۰)	-	(۲,۱۲۸,۲۰۰)
افزایش سرمايه	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۹۰,۸۵۳)	(۹۰,۸۵۳)
فروش سهام خزانه	-	(۲۱,۰۹۹)	-	۱۱۹,۱۰۰	۹۸,۰۰۱
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	۲۱,۰۰۶	(۲۱,۰۰۶)	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	(۳۰,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۰۰,۰۰۰	-	۳,۵۳۵,۱۸۴	(۲۴,۸۵۰)	۴,۵۰۰,۳۳۴

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

موسسه حسابرسی و
 گواهی



Handwritten signature and stamp area on the right side of the page.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
(۱,۲۰۷,۴۱۷)	۱,۲۴۰,۲۱۰	۳۰
(۷۷,۱۷۵)	(۲۷,۵۶۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۱,۲۸۴,۵۹۲)	۱,۲۱۲,۶۴۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۳۲,۸۹۱)	(۱۱۲,۷۴۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۹,۱۷۱)	(۱۹,۰۷۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵۹,۸۶۸	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۴۲,۹۸۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	۴,۱۳۰	سود سهام دریافتی
۲,۹۲۵	۵,۵۰۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۸۹,۲۸۹)	(۱۶۵,۱۷۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۳۷۳,۸۸۱)	۱,۰۴۷,۴۷۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:
۷,۹۷۸	۱۸,۱۹۶	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۹۱,۱۱۱	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۱۰۰,۸۲۸)	-	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۴,۹۴۳,۶۶۸	۸,۳۸۴,۵۷۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲,۴۱۴,۲۳۵)	(۶,۹۳۱,۸۳۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۸۶,۵۳۶)	(۱,۰۲۸,۵۷۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۶۰,۴۷۵)	(۱,۱۶۲,۰۴۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱,۴۸۰,۶۷۳	(۷۱۹,۶۸۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۰۶,۷۹۲	۳۲۷,۷۹۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۷,۲۷۸	۲۰۶,۵۲۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۴۵۷	۱,۲۲۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰۶,۵۲۷	۵۳۵,۵۳۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۵۷۲,۱۳۳	۶۹۶,۶۶۳	معاملات غیر نقدی

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

موسسه حسابداری پارس

گزارشی

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

۱۴۰۰/۰۳/۲۹

۵

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 شرکتهای 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 داروخش (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 و 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 غیر تجاری مجاز که مرتبط با موارد فوق بطور مستقیم یا غیر مستقیم 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 دراز	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:

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
کارکنان رسمی	۲۰	۲۵
کارکنان قراردادی	۴۶۵	۴۵۲
	۴۸۵	۴۷۷

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است:

شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورتهای مالی
۴۱	افشای منافع در واحد های تجاری دیگر	افشای ماهیت منافع در واحد های تجاری و ریسک های مرتبط و آثار آن بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت	فاقد آثار ریالی است و دربرگیرنده الزامات افشا در صورت های مالی است.
۴۲	اندازه گیری ارزش منصفانه	تعریف و چهارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشای آن را تعیین و الزامی می کند.	تأثیر عمده و اساسی در اندازه گیری و افشای ارزش منصفانه وجود ندارد.

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- در آمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- در آمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

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 می شود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

ماده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو - نیمایی	۲۸۰،۴۲۳	قابل دسترس بودن
موجودی نقد	دلار - نیمایی	۲۴۸،۳۰۱	قابل دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	دلار - نیمایی	۲۴۸،۳۰۱	قابل دسترس بودن

تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می گردد.

الف- تفاوتهای تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به داراییهای واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

۵-۳-۱- 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.

۵-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه 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٪، ۱۰-۸٪	نزولی و مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶-۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۶ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
قالبا	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم

۵-۳-۲-۱- 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 بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶-۳- دارایی های نامشهود

۶-۳-۱- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳- 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:

نرخ استهلاك	روش استهلاك
۲ساله	خط مستقیم
۴ساله	خط مستقیم
۳ساله	خط مستقیم

۲-۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۲-۳-۷- 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.

۲-۳-۷-۲- 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.

۳-۳-۷-۳- 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.

۴-۳-۷-۴- 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.

۵-۳-۷-۵- 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 باید. 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

۱-۳-۸- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی 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	
مواد اولیه بسته بندی	میانگین متحرک
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
ملزومات	میانگین موزون

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 رویدادهای 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:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

سایر سرمایه گذاری های جاری

هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در

صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ

سهام شرکت ها

صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱-۳- سهام خزانه

۱-۱۱-۳- 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.

۲-۱۱-۳- 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.

۴-۱۱-۳- 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.

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می

شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند

که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۱۲-۳- 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

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیأت 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

پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمدها و رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		فروش خالص
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	
				داخلی:
۱,۲۲۷,۷۵۱	۴۳,۶۲۵,۳۹۰	۲,۵۹۴,۰۰۶	۴۳,۳۸۷,۳۶۱	گروه آمپول
۲,۴۸۴,۲۷۱	۱,۵۵۷,۷۳۲,۱۱۷	۳,۷۶۹,۱۹۶	۱,۴۴۷,۷۴۰,۷۲۶	گروه قرص و درازه
۴۰۳,۴۵۲	۷,۰۳۸,۸۳۸	۵۳۱,۶۰۱	۶,۱۲۱,۷۴۳	گروه پماد و کرم
۱,۲۰۷,۳۸۹	۱۳۹,۵۰۴,۸۱۰	۱,۸۹۶,۱۹۰	۱۳۱,۹۱۵,۱۰۰	گروه شیاف
۵۳۱,۶۱۰	۵۴,۷۳۴,۱۱۳	۱,۲۷۹,۴۵۰	۶۱,۴۳۹,۳۱۶	گروه کپسول
۵,۸۵۴,۴۷۳		۱۰,۰۷۰,۴۴۳		
۹۶۳,۲۱۸	۳,۶۹۵,۰۱۳	۱,۲۷۲,۸۴۵	۳,۷۱۸,۶۷۵	محصولات دامی
۶,۸۱۷,۶۹۱		۱۱,۳۴۳,۲۸۸		
				صادراتی :
۵۵,۸۸۲	۱,۳۷۰,۹۳۷	۹۷,۰۹۶	۵,۰۲۲,۶۳۰	گروه آمپول
۹۰,۱۱۱	۵۷,۵۹۰,۰۶۴	۹۳,۱۹۶	۱۳۸,۸۴۱,۳۱۸	گروه قرص و درازه
۹,۹۹۳	۲۳۳,۲۶۰	۵۴,۰۷۴	۱,۰۵۵,۵۱۵	گروه پماد و کرم
۰	۰	۳۳,۳۱۷	۳,۵۰۴,۸۰۰	گروه شیاف
۰	۰	۱۵,۲۹۱	۴۰,۰۰۰	گروه ویال
۰	۰	۹,۷۳۳	۵,۶۰۰,۰۰۰	گروه کپسول
۱۵۵,۹۸۶		۳۰۲,۷۰۷		
۶,۹۷۳,۶۷۷		۱۱,۶۴۵,۹۹۵		فروش ناخالص
(۴۱۰,۷۲۲)		(۸۹۶,۶۲۶)		برگشت از فروش و تخفیفات
۶,۵۶۲,۹۵۵		۱۰,۷۴۹,۳۶۹		فروش خالص

۵-۱- فروشهای صادراتی شرکت طی سال جاری معادل ۱,۲۹۲,۳۱۳ دلار می باشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۵- خالص در آمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

اشخاص وابسته:	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
شرکت پخش هجرت	۲,۴۷۵,۴۳۷	۲۳,۰۳	۱,۴۱۹,۶۰۶	۲۱,۶۳
شرکت توزیع داروپخش	۲,۳۴۱,۷۹۴	۲۱,۷۹	۱,۴۵۹,۴۹۰	۲۲,۲۴
شرکت پخش اکسیر	۱,۱۶۷,۲۸۳	۱۰,۸۶	۸۶۸,۵۳۵	۱۳,۲۳
شرکت توزیع دامی داروپخش	۱,۰۹۶,۴۷۷	۱۰,۲۰	۸۸۱,۲۰۰	۱۳,۴۳
	۷,۰۸۰,۹۹۱	۶۵,۸۷	۴,۶۲۸,۸۳۱	۷۰,۵۳
سایر مشتریان:				
شرکت شفا آرا	۲۵۷,۸۵۵	۲,۴۰	۱۳۴,۴۰۹	۲,۰۵
شرکت دارو گستر یاسین	۰	۰,۰۰	۹,۶۵۶	۰,۱۵
شرکت پخش رازی	۲۶۸,۰۵۳	۲,۴۹	۱۳۱,۰۲۵	۲,۰۰
شرکت داروسازان التیام	۲۳۹,۷۵۲	۲,۲۳	۱۲۵,۳۵۸	۱,۹۱
شرکت پخش البرز	۳۸۴,۱۴۹	۳,۵۷	۳۰۴,۰۹۵	۴,۶۳
شرکت پوراپخش	۲۲۹,۴۶۷	۲,۱۳	۱۶۳,۵۹۲	۲,۴۹
شرکت پخش ممتاز	۳۱۱,۳۹۶	۲,۹۰	۱۹۵,۰۲۹	۲,۹۷
شرکت مهیا دارو	۳۴۲,۹۱۵	۳,۱۹	۲۷۲,۷۷۶	۴,۱۶
شرکت پخش سینازن	۳۹۱,۷۷۷	۳,۶۴	۱۱۰,۵۹۹	۱,۶۹
شرکت پخش دایا دارو	۱۸۷,۵۵۴	۱,۷۴	۰	۰,۰۰
شرکت دی دارو امید	۱۶۰,۰۶۸	۱,۴۹	۹۹,۱۱۳	۱,۵۱
شرکت پخش مهیان دارو	۱۶۳,۹۶۶	۱,۵۳	۷۰,۵۷۲	۱,۰۸
شرکت درمان یاب پخش مهر آریا	۱۴۲,۵۵۵	۱,۳۳	۷۹,۰۰۹	۱,۲۰
شرکت بهستان پخش	۱۸۳,۷۶۷	۱,۷۱	۰	۰,۰۰
مشتریان صادراتی (مستقیم)	۳۰۲,۷۰۷	۲,۸۲	۱۵۵,۹۸۶	۲,۳۸
سایر	۱۰۲,۳۹۸	۰,۹۵	۸۲,۹۰۴	۱,۲۶
	۳,۶۶۸,۳۷۹	۳۴,۱۳	۱,۹۳۴,۱۲۳	۲۹,۴۷
	۱۰,۷۴۹,۳۷۰	۱۰۰	۶,۵۶۲,۹۵۴	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:

۱۴۰۰		۱۳۹۹	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص	درصد سود ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد سود ناخالص به در آمد عملیاتی
			درصد سود
فروش خالص:			
گروه آمبول	۲,۴۷۲,۸۸۹	۱,۲۶۰,۸۶۳	۳۹,۶۹
گروه قرص، دانه و کپسول	۴,۷۹۴,۸۵۳	۲,۲۴۹,۴۵۳	۵۱,۳۰
گروه پماد، کرم و ژل	۵۴۰,۴۴۱	۱۸۶,۲۱۴	۴۰,۶۵
گروه شیف	۱,۸۳۱,۳۳۳	۸۰۹,۲۶۱	۵۷,۹۱
گروه محصولات دامی	۱,۰۹۶,۶۵۳	۴۸۶,۴۷۷	۶۱,۳۰
	۱۰,۷۴۹,۳۶۹	۵,۲۹۲,۹۴۱	۵۰,۹۹

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۴,۵۸۰,۰۶۷	۲,۲۴۵,۶۸۲
دستمزد مستقیم	۲۸۸,۳۹۲	۲۰۲,۷۸۰
سربار ساخت	۱,۱۰۳,۳۴۶	۷۸۲,۶۹۶
جمع هزینه های ساخت	۵,۴۴۹,۸۰۵	۳,۲۳۱,۱۵۸
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۸۰,۱۷	(۴۶,۶۵۷)
بهای تمام شده ساخت	۵,۴۵۷,۸۲۲	۳,۲۸۶,۵۰۱
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۵۷,۳۲۳	(۸۱,۹۰۱)
تعدیلات	-	۲۰,۵۹۸
محصول ضایعاتی امحاء شده	(۳۷,۰۲۵)	-
خالص سایر عملیات انبار	(۲۱,۶۹۲)	(۶,۵۶۱)
	۵,۴۵۶,۴۲۸	۳,۲۱۶,۶۳۷

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۴,۷۸۴,۲۴۵ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی (سال قبل مبلغ ۳,۲۰۲,۲۷۴ 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	میلیون ریال	درصد نسبت به کل
		۱۴۰۰	خرید سال	۱۳۹۹	خرید سال
مواد اولیه	ایران	۱,۵۴۳,۹۴۷	۳۲,۲۷	۱,۱۴۶,۲۰۴	۳۵,۷۹
مواد بسته بندی	ایران	۹۹۷,۱۲۰	۲۰,۸۴	۱,۰۲۵,۷۱۷	۳۲,۰۳
مواد اولیه	چین	۱,۲۰۲,۵۳۹	۲۵,۱۴	۵۶۰,۰۸۶	۱۷,۴۹
سایر	هند، ترکیه، سوئیس، آلمان و...	۱,۰۴۰,۶۳۹	۲۱,۷۵	۴۷۰,۲۶۷	۱۴,۶۹
		۴,۷۸۴,۲۴۵		۳,۲۰۲,۲۷۴	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲,۶۵۳	۱۷۹,۵۹۹	۵۷,۷۱۱	۸۴,۴۹۵	حقوق و دستمزد
۱۱۱,۲۱۱	۱۴۳,۸۵۰	۶۶,۷۳۸	۹۴,۷۲۰	اضافه کاری
۱۶,۱۷۷	۲۴,۷۷۴	۹,۱۵۵	۱۶,۲۵۷	مزایای مستمر
۳۸,۵۴۲	۴۶,۹۶۵	۱۹,۰۷۱	۲۵,۲۴۳	مبدا و پاداش و بهره وری
۱۹,۹۰۷	۳۷,۳۱۲	۵,۵۰۱	۱۱,۳۱۲	مزایای پایان خدمت
۶۶,۵۱۶	۸۸,۷۱۲	۳۸,۶۲۱	۴۶,۵۵۴	حق بیمه سهم کارفرما
۱۲,۰۰۹	۱۷,۶۸۷	۵,۹۸۳	۹,۸۱۱	بن کارگری
۳۱,۲۴۸	۴۸,۴۴۱	.	.	سایر هزینه های پرسنلی
۴۲۸,۲۶۳	۵۸۷,۳۴۰	۲۰۲,۷۸۰	۲۸۸,۳۹۲	
۵۱,۳۴۲	۸۵,۹۷۸	.	.	غذا
۱۱,۹۵۳	۱۶,۱۸۲	.	.	ایاب و ذهاب
۷,۳۲۳	۱۲,۲۸۸	.	.	پوشاک
۲۷,۸۳۹	۵۲,۴۹۸	.	.	کمکهای غیر نقدی
۲۸,۳۶۰	۲۸,۰۰۳	.	.	استهلاک دارائیهای ثابت
۷۰,۵۲۴	۹۵,۳۸۵	.	.	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۶۲,۴۵۹	۶۱,۵۸۰	.	.	خرید خدمات
۲,۵۳۳	۳,۸۷۱	.	.	بیمه دارائیهای ثابت و موجودی های جنسی
۸۰۳	۲۹۴	.	.	آموزش
۱,۵۸۱	۲,۶۹۰	.	.	فوق العاده مأموریت
۹,۱۸۳	۱۲,۰۴۷	.	.	بیمه درمان تکمیلی و عمر و حوادث کارکنان
۲۸,۱۰۹	۳۷,۸۲۳	.	.	مواد مصرفی غیر مستقیم
۱۴,۱۲۲	۱۶,۳۱۵	.	.	آب و برق و گاز مصرفی
۲۲,۶۷۲	۵۸,۷۳۸	.	.	نمونه های تحقیقاتی و آزمایشی
۷۰۲۱	۱۴,۶۱۲	.	.	اجاره انبار
۷,۳۹۵	۸,۵۱۰	.	.	حمل و نقل و باربری
۳,۵۸۹	۶,۰۱۷	.	.	ملزومات مصرفی
۳,۶۴۶	۷,۴۱۹	.	.	هزینه های تحقیقاتی
۳۳۷	۲,۰۶۵	.	.	نبشی و حقوقی
۱۴,۳۰۰	۱۶,۵۷۰	.	.	نظارت - بهداشت و باغبانی
۱۰,۲۴۸	۲۰,۴۱۰	.	.	سایر هزینه ها
(۱۲,۸۷۵)	(۱۷,۵۱۰)	.	.	سهم هزینه های عمومی اداری
(۱۸,۰۳۱)	(۲۵,۷۷۹)	.	.	سهم هزینه های توزیع و فروش
۳۵۴,۴۳۳	۵۱۶,۰۰۶	.	.	
۷۸۲,۶۹۶	۱,۰۱۰,۳۴۶	۲۰۲,۷۸۰	۲۸۸,۳۹۲	

۲-۶- علت افزایش هزینه های پرسنلی در سرفصلهای دستمزد مستقیم و سربار ساخت عمدتاً ناشی از افزایش قانونی دستمزدها می باشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۳۹۹	تولید واقعی ۱۴۰۰	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه محصولات
۴۱,۹۵۹	۴۶,۹۳۳	۴۳,۰۰۰	۱۷,۴۰۰	هزار عدد	گروه آمپول
۱,۶۴۰,۸۲۷	۱,۶۲۲,۲۹۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۶۰۰	هزار عدد	گروه قرص و درازة و کپسول
۷,۶۱۲	۶,۸۹۶	۱۵,۰۰۰	۹,۰۰۰	هزار عدد	گروه پماد و کرم و ژل
۱۳۶,۵۴۵	۱۳۶,۶۱۶	۱۷۱,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	هزار عدد	گروه شفاف
۳,۶۹۶	۳,۶۶۷	۵,۰۰۰	۵۰۰	هزار عدد	گروه محصولات دامی

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه‌های فروش:
۱۶,۷۸۵	۳۲,۵۵۳	حقوق و دستمزد
۶,۴۹۷	۱۰,۸۴۹	اضافه کاری
۲,۸۶۰	۶,۲۰۷	سایر مزایای مستمر
۴,۶۸۳	۷,۷۲۴	عیدی و پاداش و بهره‌وری
۲,۰۶۰	۴,۳۸۱	مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی
۵,۹۸۵	۱۱,۱۹۰	حق بیمه سهم کارفرما
۱۰,۴۱۶	۱۸,۹۴۶	هزینه‌های رفاهی کارکنان
۵۱,۲۸۶	۸۶,۳۳۲	هزینه تحقیق و بازاریابی و فروش
۲,۳۱۰	۱,۳۴۵	استهلاک و تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت و بیمه دارائی‌ها
۹۰۵	۸۹۱	حمل و نقل و باربری
۵۹۲	۱,۴۹۸	ملزومات مصرفی
۷,۵۱۴	۲۱,۴۸۶	ثبتي و حقوقی
۴,۷۳۰	۱۷,۰۲۳	نمونه‌های تحقیقاتی و بازاریابی
۱۸,۰۳۱	۲۵,۷۷۹	سهم از هزینه‌های خدماتی
۳,۰۸۹	۴,۳۱۴	سایر
۱۳۷,۷۴۳	۲۵۰,۵۱۸	
		هزینه‌های اداری و عمومی:
۲۸,۶۵۵	۴۲,۸۷۶	حقوق و دستمزد
۱۸,۰۴۶	۲۸,۶۵۳	اضافه کاری
۷,۶۳۸	۱۰,۷۷۵	عیدی و پاداش و بهره‌وری
۱۱,۲۵۱	۱۸,۳۸۱	حق بیمه سهم کارفرما
۶,۰۶۵	۷,۶۳۴	مزایای پایان خدمت
۴,۹۹۴	۹,۰۳۹	سایر مزایای مستمر
۹۳۲	۱,۰۳۷	باز خرید مرخصی
۲۲,۴۸۹	۳۴,۷۹۵	هزینه‌های رفاهی کارکنان
۱,۵۰۲	۱,۰۶۳	استهلاک دارائیهای ثابت
۲,۴۵۴	۲,۰۱۲	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت و بیمه دارائی‌ها
۲,۲۷۷	۲,۵۶۱	کتاب و ملزومات و آآپی
۱,۴۹۳	۹۳۰	حق‌الدرج بورس و اوراق بهادار (ثبتي و حقوقی)
۷۰۹	۱,۲۶۱	پست و مخابرات
۴,۳۳۳	۴,۶۵۲	خدمات کامپیوتری و ماشینهای اداری
۱۲,۸۷۵	۱۷,۵۱۰	سهم از هزینه‌های خدماتی
۱۰,۴۷۸	۱۲,۶۳۳	سایر
۱۳۶,۱۹۱	۱۹۵,۸۱۲	
۲۷۳,۹۳۴	۴۴۶,۳۳۰	

۷-۱- علت افزایش هزینه‌های پرسنلی عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان طبق قانون کار نسبت به سال ۱۳۹۹ میباشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۰۷	۷,۰۷۷	فروش ضایعات
۶۰,۸۸۴	۲۸,۹۰۰	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی
۲,۲۸۲	۳,۳۵۲	سود فروش مواد اولیه
۱۰۶	۶۵	خالص اضافات انبار
-	۲۱۰	تفاوت نرخ کالای امانی
-	۳,۰۸۴	سایر
۶۶,۵۷۹	۴۲,۶۸۸	

۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۱۹	۳,۶۱۳	کاهش ارزش موجودی‌ها
۱۹۶	-	تفاوت نرخ کالای امانی
-	۵,۷۶۷	ضایعات
-	۴۳۲	سایر هزینه‌ها
۵,۸۱۵	۹,۸۱۲	

۱۰- هزینه‌های مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۵,۳۷۱	۱,۰۲۸,۰۳۲	وام‌های دریافتی:
۴,۳۴۶	۶,۴۴۵	سود و کارمزد تسهیلات بانکی
۴۰۹,۷۱۷	۱,۰۳۴,۴۷۷	کارمزد خدمات و سایر هزینه‌های بانکی

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۵۷	۱,۲۲۲	سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳,۰۸۰	۴,۱۳۰	سود سهام
(۱۲۴)	۰	(زیان) ناشی از فروش و اسقاط دارایی های ثابت مشهود
۲,۹۲۵	۵,۵۰۲	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی و سایر سرمایه گذاری
(۱۰,۰۶۸)	(۲۷,۱۳۳)	مالیات و بیمه تکلیفی و سهم اتاق بازرگانی
۸۰۶	۱۰۵	سایر
(۹۲۴)	(۱۶,۱۷۴)	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۴۰۰	۱۳۹۹ (تجدید ارائه شده)
میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۴,۸۷۹,۴۸۷
اثر مالیاتی	(۶۱۶,۲۹۱)
۴,۲۶۳,۱۹۶	۲,۵۹۳,۰۱۷
میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم	۸۸۵
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال	۲,۸۱۷
(زیان) غیر عملیاتی	(۱,۰۵۰,۶۵۱)
اثر مالیاتی	۱۳۶,۶۷۰
(۹۱۳,۹۸۱)	(۳۴۰,۸۶۴)
میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم	۸۸۴
(زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال	(۳۸۵)
سود قبل از مالیات	۲,۸۲۸,۸۳۶
اثر مالیاتی	(۴۷۹,۶۲۱)
۲,۳۴۹,۲۱۵	۲,۲۵۲,۱۵۳
۱۴۰۰	۱۳۹۹
تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۸۸۶,۰۱۳,۰۶۵
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۸۷۰,۲۷۱)
میانگین موزون تعداد سهام - تعدیل شده	۸۸۵,۱۴۲,۷۹۴
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۸۸۶,۰۱۳,۰۶۵
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۸۷۰,۲۷۱)
میانگین موزون تعداد سهام	۸۸۵,۱۴۲,۷۹۴

۱۲-۱- با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۴ در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال (از محل مطالبات مبلغ ۲۸۱,۸۰۴ میلیون ریال و مبلغ ۱۸,۱۹۶ میلیون ریال آورده نقدی) 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 صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش ظرفیت	۴۰۱۰	۴۰۱۰	۱۴۰۳	۰,۵%	۰,۵%	ساختمان انبار و فروش
عمرانی	۰	۱۵۰	۱۴۰۱	۰,۰%	۰,۰%	سایر
	۴,۰۱۰	۴,۱۶۰				

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

شرح	موضوع پیش پرداخت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت آرتا صنعت گانا	ساخت و اجرای اطاق تمیز	۴۴,۱۰۷	۱۹,۸۹۳
شرکت زینوطب پارس	خرید فیلینگ نازل اسپری	۱۷,۱۰۷	۰
شرکت طرسام	خرید دستگاه پلیستر	۰	۱۰,۵۰۰
اینترنشنال هلت استار	خرید دستگاه اج پی ال سی	۰	۸,۳۳۶
پارس شیمی داروی میخک سینا	دستگاه پرس قرص	۱۸,۷۷۵	۱۱,۲۲۶
شرکت سردینه سازان توس	سردخانه اتاق توزین	۰	۲,۰۴۰
شرکت نیما ماشین آسیا	خرید تانک ساخت	۵,۷۰۰	۰
شرکت گیلان ماشین پارس صنعت	خرید دستگاه لیل زن اسپری	۳,۱۲۵	۰
شرکت تصمیم باران سپندار آتیه	خرید دستگاه اتوفیدر قرص	۱,۵۲۲	۰
سایر	سایر	۱,۱۳۱	۴,۵۹۲
		۹۱,۴۶۷	۵۶,۵۸۸

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 نظر میباشد.

۱۲-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۴,۰۹۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، زلزله و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	ثبت محصولات در خارج از کشور	حق امتیاز خدمات عمومی	
					بهای تمام شده :
۱۵,۰۶۵	۲,۳۶۶	۶,۵۹۰	۱,۷۱۷	۴,۳۹۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۹,۱۷۲	۱,۰۰۲	-	-	۱۸,۱۷۰	افزایش
۳۴,۲۳۷	۳,۳۶۸	۶,۵۹۰	۱,۷۱۷	۲۲,۵۶۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۹,۰۹۴	۷۴۳	-	-	۱۸,۳۵۱	افزایش
۵۳,۳۳۱	۴,۱۱۱	۶,۵۹۰	۱,۷۱۷	۴۰,۹۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
					استهلاک انباشته :
۱۰,۲۱۱	۱,۹۰۴	۶,۵۹۰	۱,۷۱۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۶۱	۲۶۱	-	-	-	استهلاک
۱۰,۴۷۲	۲,۱۶۵	۶,۵۹۰	۱,۷۱۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۴۷	۴۴۷	-	-	-	استهلاک
۱۰,۹۱۹	۲,۶۱۲	۶,۵۹۰	۱,۷۱۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۲,۴۱۲	۱,۴۹۹	-	-	۴۰,۹۱۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲۳,۷۶۴	۱,۲۰۳	-	-	۲۲,۵۶۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۱۴- افزایش حق امتیاز خدمات عمومی بابت حق انشعاب افزایش ظرفیت آب مصرفی کارخانه و حق الامتیاز گاز و برق و آب ساختمان اداری پلاک ۸ و ۱۳ می باشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۳۴	۲,۳۱۷
۲,۳۳۴	۲,۳۱۷

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
		بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
شرکت داروسازی زهراوی (سهامی عام)	۰,۰۹۲	۲۵	۱۵۷	۱۶	۲۵۶
داروسازی تهران شیمی (سهامی عام)	۰,۰۸۵	۱۷	۷۳۱	۱۲	۲۸۵
داروسازی کوثر (سهامی عام)	۰,۷۸۳	۱۰۹	۷۹۰	۱۰۸	۲,۲۵۶
داروپخش (سهامی عام)	۰,۰۲۳	۲۱	۲۸۴	۱۸	۲۴۵
داروسازی اکسیر (سهامی عام)	۰,۰۱۷	۲۵	۲۹۱	۲۰	۱۱۰
		۱۹۲	۲,۲۵۳	۱۷۵	۳,۱۵۲
سایر شرکتها					
شرکت گروه صنایع داروئی و شیمیائی و غذائی شهید مدرس (سهامی خاص)	۰,۰۰۰	۴۵۹	-	-	-
شرکت مجتمع صنایع داروئی (سهامی خاص)	۰,۰۰۴	۸,۹۰۰	۸۹	۸۹	-
شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش (سهامی خاص)	۰,۰۰۲	۴,۰۰۰	۳	۳	-
شرکت پخش اکسیر (سهامی خاص)	۰,۹۹۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	-
		۲,۵۱۴۲	-	۲,۱۴۲	-
		۲,۳۳۴	۲,۲۵۳	۲,۳۱۷	۳,۱۵۲

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۰					۱۳۹۹
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:						
اسناد دریافتنی	۲۴,۰۰۵	-	۲۴,۰۰۵	-	۲۴,۰۰۵	۵۰,۰۰۰
اشخاص وابسته	۶۹۵,۱۱۸	-	۶۹۵,۱۱۸	-	۶۹۵,۱۱۸	۶۰۳,۱۱۵
سایر مشتریان	۷۱۹,۱۲۳	-	۷۱۹,۱۲۳	-	۷۱۹,۱۲۳	۶۰۸,۱۱۵
۱۶-۱-۱						
حساب‌های دریافتنی						
اشخاص وابسته	۶,۳۴۵,۴۵۸	-	۶,۳۴۵,۴۵۸	-	۶,۳۴۵,۴۵۸	۴,۶۹۹,۱۲۴
سایر مشتریان	۱,۲۱۵,۴۲۲	۱۰۲,۲۱۸	۱,۳۱۷,۶۴۰	-	۱,۳۱۷,۶۴۰	۳۸۷,۲۰۰
۱۶-۱-۳						
	۷,۵۶۰,۸۸۰	۱۰۲,۲۱۸	۷,۶۶۳,۰۹۸	-	۷,۶۶۳,۰۹۸	۴,۰۸۶,۳۲۴
	۸,۲۸۰,۰۰۳	۱۰۲,۲۱۸	۸,۳۸۲,۲۲۱	-	۸,۳۸۲,۲۲۱	۴,۶۶۴,۴۳۹

سایر دریافتنی‌ها

حساب‌های دریافتنی

۲۳	۱۰۲,۹۱۷	-	۱۰۲,۹۱۷	-	۱۰۲,۹۱۷	۴۸,۴۴۴
صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی صباکستر نفت و گاز						
۱۶-۱-۴	۶,۶۶۵	-	۶,۶۶۵	(۶,۶۶۵)	-	-
صرافی پیرا						
کارکنان (وام و مساعده)	۲۳,۹۴۷	-	۲۳,۹۴۷	-	۲۳,۹۴۷	۱۷,۱۶۷
سپرده‌های موثق	۱,۳۷۲	-	۱,۳۷۲	-	۱,۳۷۲	۵۹۳
مالیات - ارزش افزوده	۲,۳۱۰	-	۲,۳۱۰	-	۲,۳۱۰	-
بانک خاورمیانه	۲۰,۶۳۰	-	۲۰,۶۳۰	-	۲۰,۶۳۰	-
بانک اقتصاد نوین	۱۰۰,۲۵	-	۱۰۰,۲۵	-	۱۰۰,۲۵	-
شرکت کارخانه‌های صنعتی آزمایش	۸,۹۳۸	-	۸,۹۳۸	-	۸,۹۳۸	۷,۹۱۰
سایر	۲۰,۴۱	-	۲۰,۴۱	(۷۲۰)	۱,۳۲۱	۸۱۷
	۱۷۸,۸۴۵	-	۱۷۸,۸۴۵	(۷,۳۸۵)	۱۷۱,۴۶۰	۷۵,۴۴۱
	۸,۴۵۸,۸۳۸	۱۰۲,۲۱۸	۸,۵۶۱,۰۶۶	(۷,۳۸۵)	۸,۵۵۳,۶۸۱	۴,۷۶۹,۸۷۰

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۰۰	۴,۰۰۵	شرکت پخش هجرت - اشخاص وابسته
۰	۲۰,۰۰۰	شرکت توزیع داروپخش - اشخاص وابسته
۵,۰۰۰	۲۴,۰۰۵	
۲۸,۸۲۷	۹۶,۲۱۶	شرکت دارو سازان التیام
۰	۹۴,۰۰۲	شرکت پخش دایا دارو
۹۹,۳۸۱	۹۰,۷۰۴	شرکت پخش البرز
۲۹,۴۴۳	۹۲,۹۲۰	شرکت پخش رازی
۱۱۴,۵۱۵	۸۱,۳۳۱	شرکت محیا دارو
۳۹,۳۵۸	۵۸,۱۰۸	شرکت پورا پخش
۲۴,۸۲۴	۵۸,۰۹۲	شرکت پخش مهیان دارو
۹۷,۳۷۶	۴۷,۸۰۹	شرکت پخش سراسری ممتاز
۴۵,۱۳۷	۳۳,۲۶۴	شرکت پخش شفا آراد
۱۹,۴۲۲	۲۲,۳۰۴	شرکت درمان یاب پخش مهر آریا
۵۹,۱۲۰	۲۰,۳۶۸	شرکت پخش دی دارو امید
۳۴,۷۸۵	۰	شرکت دارو گستر یاسین
۸,۸۸۱	۰	شرکت سینا پخش زن
۱,۶۱۰	۰	شرکت شهاب درمان
۴۳۶	۰	شرکت ژانوس
۶۰۳,۰۱۵	۶۹۵,۱۱۸	
۶۰۸,۰۱۵	۷۱۹,۱۲۳	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۵,۳۸۰	۲,۴۴۲,۳۱۸	شرکت توزیع داروپخش
۱,۰۸۴,۳۲۰	۱,۹۷۲,۱۱۱	شرکت پخش هجرت
۵۳۲,۹۸۹	۱,۱۵۵,۴۱۸	شرکت توزیع دامی داروپخش
۷۶۶,۳۰۷	۷۷۲,۰۷۴	شرکت پخش اکسیر
۰	۲,۹۸۰	شرکت پارس دارو
۰	۲۲۰	شرکت توفیق دارو
۰	۱۸۵	شرکت کارخانجات داروپخش
۱۰۸	۱۰۸	شرکت کاسپین ناآمین
۲۰	۴۴	شرکت داروپخش
۳,۶۹۹,۱۲۴	۶,۳۴۵,۴۵۸	جمع

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
خالص	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۸۳۹	۳۴۷,۰۶۴	.	۳۴۷,۰۶۴
۲۷,۷۷۳	۱۲۰,۰۷۷	.	۱۲۰,۰۷۷
.	۱۳۵,۶۴۳	.	۱۳۵,۶۴۳
۳۴,۲۱۵	۱۱۳,۳۷۴	.	۱۱۳,۳۷۴
۴۳,۸۳۴	۱۱۷,۷۸۹	.	۱۱۷,۷۸۹
۱۰,۹۷۴	۷۱,۴۰۸	.	۷۱,۴۰۸
۳۱,۸۹۹	۷۰,۸۱۴	.	۷۰,۸۱۴
۵۴,۱۱۵	۶۷,۱۴۴	.	۶۷,۱۴۴
۴۵,۳۶۸	۴۲,۷۹۳	.	۴۲,۷۹۳
۳۲,۵۶۶	۴۱,۳۲۸	.	۴۱,۳۲۸
۸۹۱	۳۷,۶۴۴	.	۳۷,۶۴۴
۷,۸۶۷	۱۸,۳۹۴	.	۱۸,۳۹۴
.	۱۱,۸۹۸	.	۱۱,۸۹۸
۲۱,۲۹۴	۷,۲۵۱	.	۷,۲۵۱
۳,۱۲۶	۳,۸۹۲	.	۳,۸۹۲
۳۱۵	۲,۶۵۰	.	۲,۶۵۰
۱,۲۳۶	۱,۲۳۶	.	۱,۲۳۶
۱۱,۹۱۲	۹۷,۸۸۸	۹۷,۸۸۸	.
.	۲,۷۳۱	۲,۷۳۱	.
۶,۹۷۶	۶,۶۲۲	۱,۵۹۹	۵,۰۲۳
۳۸۲,۲۰۰	۱,۳۱۷,۶۴۰	۱۰۲,۴۱۸	۱,۲۱۵,۴۲۲

۴-۱-۱۶- مبلغ مطالبات از صرافی پرآرام عادل 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 صرافی پرآرام 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 بتاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ خوانده (صرافی پرآرام) 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 صرافی پرآرام مبلغ ۷۲۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ به حساب شرکت واریز گردیده است.

۵-۱-۱۶- 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.

۶-۱-۱۶- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۲۰۱	۸۹,۸۱۱	۳۰ روز
.	.	۶۰ روز
.	.	۹۰ روز به بالا
۱۰۱,۲۰۱	۸۹,۸۱۱	جمع
۳۰	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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۵۳۸	۶,۷۰۶
۶,۵۳۸	۶,۷۰۶

حمه بلند مدت وام کارکنان

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۳,۶۱۵	۴۶۵,۱۲۷
۲۰,۲۶۱	۱,۵۹۹
۹۲۳,۸۷۶	۴۶۶,۷۲۶
۳۰۶,۹۹۸	۳۰۶,۲۶۴
۵۶,۴۶۶	۱۰۲,۷۳۱
۳۶۳,۴۶۴	۴۰۸,۹۹۵
(۱۲۶,۷۴۳)	(۱۰۰,۹۳۴)
۲۳۶,۷۲۱	۳۰۸,۰۶۱
۱,۱۶۰,۵۹۷	۷۷۴,۷۸۷

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه و بسته بندی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه و بسته بندی

سایر پیش پرداخت ها

اسناد پرداختنی به طرفیت پیش پرداخت

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

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

۱۷-۲- اقلام عمده تشکیل دهنده پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی شامل مبلغ ۴۶۰,۰۵۱ میلیون ریال از شرکت اوزان و مبلغ

۴۵۰,۹۳ میلیون ریال از شرکت داروشیشه میباشد.

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	موضوع
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۹۰۷	۱۳,۵۰۳	خدمات بیمه ای و حقوقی
۹,۰۰۷	۷,۹۷۱	قرارداد های خدماتی و مشاوره
۳,۱۸۸	۱۰,۱۷۵	قراردادهای همسنگی، دانش فنی، مطالعات بالینی، اثر بخشی و
۲۶,۲۴۱	۵۳,۷۱۴	خدمات فنی
۶,۱۲۳	۱۷,۳۶۸	سایر
۵۶,۴۶۶	۱۰۲,۷۳۱	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۰۸,۲۷۹	۱,۵۰۲,۲۰۹	مواد اولیه و بسته بندی
۱۲۵,۸۷۶	۱۸۳,۱۹۹	کالای ساخته شده
۱۸۱,۸۳۶	۱۸۹,۸۵۳	کالای در جریان ساخت
۸۵,۳۶۲	۷۳,۱۶۵	قطعات و لوازم یدکی
۸,۷۸۰	۶,۶۲۳	ملزومات اداری
۹,۴۰۱	۸,۳۰۲	مواد آزمایشگاهی و سایر موجودیها
۲,۶۱۹,۵۳۴	۱,۹۶۳,۳۵۱	
۲۶۴,۹۸۸	۲۸۰,۷۷۷	کالای در راه
(۵,۶۲۲)	(۴,۴۴۴)	مواد اولیه امانی دیگران نزد شرکت
(۹,۰۰۱)	(۴۲,۴۱۳)	کاهش ارزش
۲,۸۶۹,۸۹۹	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 ۳,۲۵۶ میلیون ریال از شرکت داروسازی روناک و مبلغ ۹,۹۶۷ میلیون ریال از شرکت توفیق دارو میباشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۲,۰۳۳	۴۵۸,۴۷۸	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک اقتصادنوین
۳۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک سینا
۹۸,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک رفاه کارگران
۳,۰۰۱	۲۶	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک صادرات
۴۱,۲۶۹	۵۶,۴۷۴	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت
۵۴,۵۷۴	۱۰۹,۳۱۲	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک خاور میانه
۶,۶۰۸	۶,۶۰۸	سپرده سرمایه گذاری نزد پست بانک
۲۰,۰۰۰	۲۳,۹۳۷	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک تجارت
۲۴,۰۰۱	۲۴,۰۰۳	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک توسعه تعاون
۴۲,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک سامان
۱۰۳	۱۰۹	سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پاسارگاد
۵۶	۵۴	سپرده سرمایه گذاری نزد سایر بانکها (ایران زمین، صنعت و معدن)
۵۳۱,۶۴۵	۱,۰۳۸,۰۰۱	
(۵۲۰,۳۴۶)	(۹۸۳,۷۱۸)	کسر میشود؛ سپرده مسدودی بابت تسهیلات
۱۱,۲۹۹	۵۴,۲۸۳	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۱,۱۸۲	۱۰۵,۲۰۰	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۲۳,۵۸۷	۶۰,۳۱۹	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲۰,۵۵۹	۴۰,۸۱۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۲۱۱	۱۹۸	سپرده ارزی
۵۳۵,۵۳۹	۲۰۶,۵۲۷	

۲۰-۱- موجودی صندوق ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شامل ۸۰,۶۵۹ دلار و ۱,۸۹۶ یورو و موجودی ارزی بانکها معادل ۴۶۸,۳۹۱ دلار ۲۶۳,۸۶ یورو ۱۴,۵۵۸ روپیه و ۱,۲۹۳ یوان می باشد که در پایان سال تسعیر و در حسابها منعکس شده است.

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۹۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۰		۱۳۹۹		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۷۵۳,۲۱۹,۴۱۰	۸۳,۶۹۱	۵۰۲,۱۱۲,۹۴۰	۸۳,۶۸۵	شرکت داروخش
۷,۱۱۲,۷۲۲	۰,۷۹۰	۵,۹۹۲,۲۶۷	۰,۹۹۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه کوهران ابد
۶,۰۶۰,۰۰۰	۰,۶۷۳	—	—	شرکت سرمایه گذاری امتشاد غدیر
۵,۱۶۰,۳۶۳	۰,۶۴۰	۳,۶۴۶,۵۶۴	۰,۶۰۸	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران
۵,۴۶۹,۷۳۳	۰,۶۰۸	۱,۷۳۰,۰۰۰	۰,۲۸۸	صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه
۴,۵۷۲,۸۵۳	۰,۵۰۸	۶,۲۵۶,۳۸۹	۱,۰۵۹	صندوق صبا گستر نفت و گاز تامین (مرتبط با عملیات بازارگردانی)
۳,۱۷۵,۰۰۰	۰,۴۱۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰,۴۱۷	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی
۲,۳۹۱,۸۵۳	۰,۲۶۶	۱,۵۹۴,۵۶۹	۰,۲۶۶	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
—	—	۴,۶۳۹,۵۰۸	۰,۷۷۳	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۱۱۱,۶۶۲,۰۶۶	۱۲,۲۰۷	۷۱,۴۲۷,۷۶۳	۱۱,۹۰۵	سایرین
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

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

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۳ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۰	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۸۲,۶۸۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۳۲۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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 ۲۱,۶۸۰ ریال بوده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۹۰,۰۰۰ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- سهام خزانه

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۰	۰	۱,۱۸۶,۴۱۴	۵۳,۰۹۷	مانده ابتدای سال
۳,۱۹۰,۲۸۱	۱۴۴,۲۰۷	۹۰,۸۵۳	۲,۵۷۰,۰۱۹	خرید طی سال
(۲,۰۰۳,۸۶۷)	(۹۱,۱۱۰)	(۱۱۹,۱۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۵۰)	فروش طی سال
۱,۱۸۶,۴۱۴	۵۳,۰۹۷	۲۴,۸۵۰	۱,۰۵۶,۳۸۳	مانده پایان سال

بر اساس ابلاغیه ۴۴۰/۰۶۰/ب/۹۹ 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 صیا گستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان نموده است. به موجب ابلاغیه دی ماه ۱۳۹۹ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، شرکت اقدام به شناسایی سهام خریداری شده توسط صندوق بازارگردان به عنوان سهام خزانه نموده است. در این راستا مبلغ وجه نقد و تعداد سهام اختصاص یافته برای بازارگردانی به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر می باشد:

نام تامین کننده	مبلغ تخصیصی	تعداد سهام تخصیصی
	میلیون ریال	سهام
داروسازی ابوریحان	۱۴۸,۷۷۳	—
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۵,۸۵۴	—
داروپخش	—	۳,۰۰۰,۰۰۰

لازم به ذکر است که صندوق اقدام به صدور ۱۵۸,۷۸۵ واحد سرمایه گذاری برای شرکت نموده است که در تاریخ صورت وضعیت مالی قیمت ابطال هر واحد صندوق ۹۲۳,۷۶۱ 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	
۹۳	مانده ابتدای سال
۰	سود حاصل از فروش
(۲۱,۰۹۹)	زیان حاصل از فروش
۲۱,۰۰۶	انتقال به سود انباشته
۰	مانده پایان سال

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۳۹۲	۵۸,۷۵۰	مانده در ابتدای سال
(۴,۹۳۵)	(۱۲,۱۳۶)	پرداخت شده طی سال
۲۸,۴۹۳	۴۸,۴۸۰	ذخیره تأمین شده
۵۸,۷۵۰	۹۵,۰۹۴	مانده در پایان سال

۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری:
			اسناد پرداختنی
			اشخاص وابسته
			سایر تأمین‌کنندگان کالا و خدمات
۳۳,۲۲۹	۶۴,۵۳۸		
۱۳۱,۹۷۷	۳۰۴,۱۹۹		
۱۶۵,۲۰۶	۳۶۸,۷۳۷	۲۵-۱	
			حسابهای پرداختنی
			اشخاص وابسته
			سایر تأمین‌کنندگان کالا و خدمات
۱۱۳,۲۴۵	۲۴۲,۴۱۳		
۱۹۵,۷۶۶	۵۲۹,۰۲۳		
۴۰۹,۰۱۱	۷۷۱,۴۳۶	۲۵-۲	
۴۷۴,۲۱۷	۱,۱۴۰,۱۷۳		
			سایر پرداختنی‌ها
			اسناد پرداختنی
			سایر اشخاص
۱۲,۵۵۸	۲۲,۹۴۸	۲۵-۳	
۱۲,۵۵۸	۲۲,۹۴۸		
			حساب‌های پرداختنی:
			یک درصد بازآموزی
			ذخیره هزینه‌های پرداختنی
			حق بیمه‌های پرداختنی
			سهامداران - حق تقدم‌های فروخته شده
			سپرده‌های پرداختنی
			شرکت تعاونی مصرف
			(تکلیفی و حقوق وارزش افزوده) مالیات‌های پرداختنی
			حق بیمه سنوات قبل
			اضافه واریزی حق تقدم سهامداران
			سایر
۱۳,۶۷۵	۱۳,۶۷۵		
۲۷,۵۶۳	۹۷,۷۶۳		
۱۱,۸۳۵	۱۶,۷۲۷		
۶۶,۵۳۵	۱۹۰,۲۷۳		
۱۳,۸۹۶	۲۳,۹۵۲		
۵,۸۴۰	۹,۳۸۳		
۸,۷۰۱	۷,۴۱۵	۲۵-۵	
۵,۶۸۸	۱۰۸		
۷۱۴	۵۹۳		
۴۸۳	۷۸۳		
۱۵۴,۹۳۰	۳۶۰,۶۷۲		
۱۶۷,۴۸۸	۳۸۳,۶۲۰		
۶۴۱,۷۰۵	۱,۵۲۳,۷۹۳		

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۹۱	۰	انحصار وایسته:
۳,۴۱۴	۳۶,۳۷۴	شرکت ره آورده تامین
۱۳,۴۵۱	۱۴,۵۸۴	شرکت توفیق دارو
۹,۷۷۳	۰	شرکت کارخانجات تولید مواد اولیه دارویی
۰	۱۳,۵۸۰	شرکت شیمی دارویی دارویی
۳۳,۲۲۹	۶۴,۵۳۸	شرکت داروسازی زهرای
۱۴۲,۵۲۲	۰	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:
۱۲,۶۶۹	۲,۰۰۰	شرکت پارس آمبول
۱۰,۹۰۰	۰	چاپ کیان مهر
۸,۹۱۲	۵,۱۷۶	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
۶,۰۴۷	۰	شرکت کارستان پیواژ نیاز
۵,۹۹۳	۰	شرکت پتروسام صدرا
۵,۸۷۸	۸,۴۵۷	شرکت پیام نگاران صنوبر
۵,۶۴۳	۶,۰۰۰	چاپخانه یاقوت سبز
۵,۵۳۱	۰	شرکت بهینه پوشی جم
۵,۳۱۸	۲۸,۱۲۴	شرکت تولیدی صنعتی سینا شیشه درعان
۴,۸۹۷	۶,۰۱۶	شرکت داروشیشه
۴,۴۷۳	۰	چاپ تک نگار قرن امروز
۳,۶۹۲	۰	شرکت نفیس چاپ نگاره
۳,۱۱۵	۰	شرکت کیمیا کالا
۲,۹۴۳	۰	شرکت دارویات شرق
۲,۵۵۴	۰	شرکت البرز لارمید پارس
۲,۵۴۶	۰	شرکت داروپلاستیک پارس
۲,۹۶۴	۰	شرکت وکیوم پلاستیک
۲,۲۸۲	۳,۸۷۱	شرکت دادمهر شیمی تجهیز
۰	۶,۱۵۹	چاپ سالار
۰	۲۶,۲۵۰	شرکت بهداشت کار
۰	۱۰,۷۲۳	شرکت داروسازی طاهرا
۰	۲۶,۰۵۴	شرکت پرتو صنعت شیمی پارسیان
۰	۱۴۱,۸۱۷	بانک اقتصاد نوین شعبه تهرانپارس جاری ۱۱۸۸۸۸۸
۱,۳۶۴	۴,۶۷۲	بانک خاورمیانه شعبه نوبخت حساب ۱-۹۷۶۱-۴۰-۱۰۰۲
۰	۳,۶۵۳	شرکت داروپوش
۰	۱۳,۱۱۶	مجمع صنایع شیمیایی دکتر مجلی
۰	۲,۲۰۲	شرکت داروسازین پارس
۰	۶,۹۹۶	شرکت وزیلیمو
۲,۰۹۹	۲۴,۷۱۳	شرکت پاس آداک
۰	۳,۰۰۰	شرکت پوشینه توسعه کسری
۰	۹,۹۷۴	شرکت سینا راه کالا
۰	۶,۰۰۰	پتروشاران
۰	۱۲,۹۱۷	شرکت تهران گسری
۱,۷۳۹	۲۳,۴۸۰	شرکت شیمی اندیشان آگاه
۰	۴,۲۸۶	شرکت بازرگانی صباحی
۰	۱۳,۱۷۷	شرکت پوسام رابر لارمید
۰	۱,۱۷۷	شرکت پردیس پلاست کویر
۰	۲,۱۸۰	شرکت چاپ ایران زمین
۰	۶,۹۵۴	شرکت آینده سامان ویرا
۱۴,۵۳۹	۴,۷۳۹	شرکت تدبیر دارو سلامت
۲۵۸,۷۲۰	۳۰۵,۱۳۳	سایر
(۱۲۶,۷۴۳)	(۱۰۰,۹۳۴)	پیش پرداخت به طرفیت اسناد پرداختی
۱۳۱,۹۷۷	۳۰۴,۱۹۹	
۱۶۵,۲۰۶	۳۶۸,۷۳۷	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۴۰۰	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸,۰۰۳	۵۶,۹۸۳	اشخاص وابسته:
۴۵,۴۷۴	۱۱	شرکت دارویی ره آورده تامین
۲۹,۳۶۳	۰	شرکت اوزان
۱۵,۴۵۱	۳۴,۰۶۳	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۶,۱۹۵	۵۰۸	شرکت تولید دارو
۶,۸۹۱	۱۲,۴۷۴	شرکت شیمی دارویی داروپخش
۵,۹۶۹	۴,۸۸۱	شرکت تولید ژلین گپول ایران
۲,۳۹۱	۲,۵۰۵	شرکت پارس دارو
۴۳۵	۱۹۰	کارخانجات تولید مواد اولیه داروپخش
۲۳۲	۱۱۲	شرکت کارخانجات داروپخش
۰	۵۲۳	شرکت داروسازی کاسپین
۹	۹۵	شرکت داروسازی اکسیر
۲۴۲,۴۱۳	۱۱۳,۲۴۵	داروسازی زهرای

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

۹۶,۰۰۰	۹,۱۸۹	بانک پارسیان
۴۹,۹۹۶	۲۸,۰۲۷	شرکت پینه پوشش جیم
۴۸,۱۲۴	۱۵,۱۴۸	شرکت داروشیبه
۴۴,۳۰۶	۰	شرکت پارس آموپول
۲۹,۸۸۹	۲,۰۳۰	شرکت دومان صنعت غرب
۲۵,۰۱۶	۰	شرکت فناوری دارویی پارسیان
۲۳,۳۴۴	۳,۳۷۹	چاپ تک فکر قرن امروز
۱۷,۳۴۹	۱۹,۱۵۰	شرکت دارویات شرق
۱۶,۴۹۸	۰	چاپخانه باقوت سبز
۱۵,۶۱۴	۴,۹۵۴	شرکت آریین پخت زمره
۱۳,۹۲۳	۳۷۳	شرکت نفیس چاپ نگاره
۱۱,۵۸۷	۳,۴۶۹	شرکت کارستان پیواژ لیز
۱۰,۶۹۶	۱۲۰	شرکت صنایع آلومینیوم هراز
۱۰,۱۳۵	۴,۲۲۷	شرکت چاپ سالار
۸,۱۶۵	۶,۳۵۵	شرکت کیمیا کران امروز
۷,۶۹۹	۱,۸۴۹	شرکت جام دارو
۷,۵۳۹	۰	شرکت میران تجارت وسام
۷,۱۴۱	۹,۱۷۳	شرکت بهداشت کار
۶,۸۱۴	۷۱	شرکت پوشینه لوسمه کسری
۶,۳۴۸	۱,۳۱۴	شرکت سینا راه کالا
۴,۵۱۱	۶۱۵	شرکت دانشگر لیدار
۴,۳۰۱	۱,۷۵۳	شرکت داروپوش
۳,۸۰۷	۱۲,۸۲۴	کیمیا کالا
۳,۷۳۲	۳,۷۳۲	شرکت کیمیدارو
۳,۵۹۷	۱۸۷	شرکت شیرمایه و افکار رازی
۳,۴۲۵	۰	شرکت نورس
۳,۰۲۱	۵	شرکت آینده سلمان ویرا
۲,۶۸۸	۶۳۶	مجمع صنایع شیمیایی دکتر مجیدی
۲,۵۶۹	۲,۰۷۳	شرکت داروپاشنیک پارس
۲,۱۹۸	۸۰۲	شرکت لوله آلومینیوم ایران
۲,۰۷۶	۵	شرکت سورنا اکسیر
۱,۵۸۴	۱,۵۸۴	شرکت اسگس-هله
۱,۳۴۸	۵,۳۵۰	چاپ کبان مهر
۱,۴۶۶	۱۲,۸۸۴	شرکت آب و لافلاب تهران
۱,۶۵۴	۰	شرکت درخشان صنعت اسپاتیس
۱,۴۰۸	۰	شرکت آوا شیمی
۱,۴۲۰	۱۴۲	چاپ آلفا
۱,۷۹۲	۰	شرکت سحر دارو نوران
۱,۳۰۲	۳۴۹	شرکت جابود سیر آژکا
۲۷۸	۲۷۸	شرکت سهند ماندگار سپید
۶۹	۶۹	موسسه چاپ جیم
۰	۲,۵۹۴	شرکت آپداتار
۰	۱۱,۴۰۹	پالک انصاف لوین
۰	۲,۵۳۷	شرکت مجمع چاپ و بسته بندی لرسیم لکزه
۰	۲,۸۸۳	شرکت پیام نگاران صنوبر
۰	۴,۳۴۳	شرکت داروسازی پارس کوهر مبد
۰	۳,۰۳۵	شرکت حکیم گستر شیمی
۲۴,۵۳۲	۱۶,۷۶۹	سایر
۵۲۹,۰۲۳	۱۹۵,۷۶۶	
۷۷۱,۴۴۶	۳۰۹,۰۱۱	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر اشخاص :
۹,۸۸۲	۱۰,۴۸۲	بیمه البرز- شرکت ره آورد توسعه و صنعت
۲,۶۷۶	۷,۶۶۷	اتاق بازرگانی
۰	۹۲	بیمه سامان
۰	۴,۷۰۷	شرکت فراوری معدنی اپال کانی پارس (سهامی خاص)
۱۲,۵۵۸	۲۲,۹۴۸	

۴-۲۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۵۳ روز است. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

۵-۲۵- مالیات‌های تکلیفی، حقوق و دستمزد و ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی و قطعی شده و تفاوت‌های مطالبه شده در حسابها لحاظ گردیده است و سال ۱۳۹۹ در حال رسیدگی می‌باشد. حق بیمه‌های تکلیفی سال ۱۳۹۶ تسویه و قطعی شده و سال ۱۳۹۵ به دلیل در جریان رسیدگی بودن به اعتراضات شرکت هنوز تعیین تکلیف نشده و سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ نیز رسیدگی شده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته 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 مالی مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع توضیح	مالیات					
	۱۳۹۹	۱۴۰۰				
مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	مالیات پرداختی	قلمی	تفصیلی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای
تفصیلی شده	-	۱۳۵,۴۱۲	۱۵۲,۴۳۰	۱۲۱,۵۶۲	۱۶۱,۰۷۸	۷۷۲,۸۷۵
تفصیلی شده	۱۹,۱۵۰	-	۲۹۴,۶۱۰	۲۹۵,۵۳۲	۲۷۵,۴۶۰	۱,۵۵۵,۸۳۴
در جریان رسیدگی	۳۹۸,۶۴۵	۱۲,۸۶۵	-	۴۱۲,۸۶۵	۴۰۰,۱۶۰	۲,۵۰۸,۵۲۴
		۴۲۹,۶۲۱			۴۲۹,۶۲۱	۳,۸۲۸,۸۳۶
	۵۱۷,۸۹۵	۴۲۲,۸۸۶				۱۴۰۰

۲۶-۱- مالیات عملکرد شرکت E پایان سال ۱۳۹۷ در سنوات قبل قلمی و تسویه شده است.

۲۶-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ شرکت در سالجاری قلمی و تسویه شده است.

۲۶-۳- بری تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طی سال جاری به شرکت ابلاغ و نسبت به آن اعتراض شده است. ضمیمه مبلغ ۲۰۰۰۰۰ میلیون ریال از مالیات ایزای مذکور از طریق صدور اسناد تسویه خزانه دوله اول با دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی تهران، بویستور کرمان (طرف حساب) با شرکت پیش اکتیر به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال) و دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی مشهد (طرف حساب) با شرکت پیش هجرت به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال) با سازمان امور مالیاتی تهران شده است.

۲۶-۴- مالیات عملکرد سال جاری بر اساس مقررات مالیاتی معطله و در حسابها منظور شده است.

۲۷- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

سنوات قبل از ۱۳۹۵	۱۴۰۰					
	۱۳۹۹			۱۴۰۰		
سنوات قبل از ۱۳۹۵	مالیات پرداخت نشده	اسناد پرداختی	جمع	مالیات پرداخت نشده	اسناد پرداختی	جمع
سال ۱۳۹۵	۱,۸۷۲	-	۱,۸۷۲	۱,۸۵۷	-	۱,۸۵۷
سال ۱۳۹۶	۱,۶۶۷	-	۱,۶۶۷	۱,۶۸۱	-	۱,۶۸۱
سال ۱۳۹۷	۱,۱۷۵	-	۱,۱۷۵	۱,۶۰۷	-	۱,۶۰۷
سال ۱۳۹۸	۴,۱۳۵	-	۴,۱۳۵	۵۸۱۰۴	-	۵۸۱۰۴
سال ۱۳۹۹	۴,۵۵۱۳	-	۴,۵۵۱۳	۲۱۰,۵۴۵	۳۰,۷۸۷۹	۵۱۸,۶۲۴
سال ۱۳۹۹	۹,۴۷۳۳	۳۰,۷۳۳۸	۴۰,۲۰۷۱	۱,۱۲۲,۵۶۱	۳۰,۷۸۷۹	۵۸۱,۵۷۳
	۹۵,۸۶۸۵	۳۰,۷۳۳۸	۱,۶۶۶,۰۲۳	۲۷۲,۵۹۴	۳۰,۷۸۷۹	۵۸۱,۵۷۳

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳,۵۲۷ ریال و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳,۰۰۵ ریال است.



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
جاری	جمع	بلند مدت	جاری	تسهیلات دریافتی
۳,۸۵۰,۰۰۳۴	۵,۲۸۷,۳۸۸	۵,۲۵۰	۵,۲۸۲,۱۳۸	
۳,۸۵۰,۰۰۳۴	۵,۲۸۷,۳۸۸	۵,۲۵۰	۵,۲۸۲,۱۳۸	

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک‌ها
۴,۶۷۲,۱۵۶	۶,۷۵۹,۶۷۹	سپرده‌های سرمایه‌گذاری مسدودی
(۵۲۰,۳۴۶)	(۹۸۳,۷۱۷)	سود و کارمزد سال‌های آتی
(۳۰۳,۳۰۲)	(۴۸۹,۶۸۵)	سود و کارمزد جرائم معوق
۱,۵۲۶	۱,۱۱۱	
۳,۸۵۰,۰۰۳۴	۵,۲۸۷,۳۸۸	حیث بلند مدت
-	(۵,۲۵۰)	حیث جاری
۳,۸۵۰,۰۰۳۴	۵,۲۸۲,۱۳۸	

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۰ تا ۱۵ درصد
۳,۸۵۰,۰۰۳۴	۸,۸۶۸	۲۰ تا ۲۵ درصد
۳,۸۵۰,۰۰۳۴	۵,۲۷۸,۵۲۰	
۳,۸۵۰,۰۰۳۴	۵,۲۸۷,۳۸۸	

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۰	
میلیون ریال	سال ۱۴۰۱
۵,۲۸۲,۱۳۸	سال ۱۴۰۲
۲۹۱۰	سال ۱۴۰۳
۲,۳۴۰	
۵,۲۸۷,۳۸۸	

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰	
میلیون ریال	چک و سفته
۴,۹۱۲,۱۱۱	ساختمان
۳۷۵,۲۷۷	
۵,۲۸۷,۳۸۸	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۸- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	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
دریافت‌های نقدی	۸,۸۴۷,۹۴۴
سود و کارمزد و جرائم	۱۰,۲۷,۸۹۹
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۶,۹۳۱,۸۳۸)
تغییرات غیر نقدی (تأثیر اصل تسهیلات با مطالبات)	(۱۴,۳۴۵)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۱۰,۲۸,۵۷۱)
تغییرات غیر نقدی (تأثیر بهره تسهیلات با مطالبات)	(۴۹۷)
سپرده مسدودی	(۴۶۳,۳۷۲)
تسویه زودتر از موعد	۱۳۴
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵,۲۸۷,۳۸۸

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان:
-	۱,۳۳۸	سازمان تجارت خارجی سوریه G.F.T.O
-	۳,۰۰۰	شرکت توفیق دارو
-	۱,۴۹۹	شرکت آویتا زیست فارمد
-	۱,۴۵۴	شرکت ساویورز فارما
۷۰۵	۱,۰۰۲	سایر
۷۰۵	۸,۲۹۳	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۵۲,۱۵۳	۳,۳۴۹,۷۱۵	سود خالص
		تعدیلات
۴۷۰,۳۵۴	۴۷۹,۶۲۱	هزینه مالیات بر درآمد
۴۰۵,۳۷۱	۱,۰۲۸,۰۳۲	هزینه های مالی
۱۲۴	۰	زیان ناشی از فروش یا واگذاری دارایی های ثابت مشهود
۲۳,۳۵۹	۳۶,۳۴۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۰,۷۰۶	۲۹,۸۸۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۰۸۰)	(۴,۱۳۰)	سود سهام
(۲,۹۲۵)	(۵,۵۰۲)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲,۴۵۷)	(۱,۲۲۲)	تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات (سود)
۳,۱۷۳,۶۰۵	۴,۹۱۲,۲۴۳	
(۲,۳۴۴,۲۵۰)	(۴,۹۱۰,۳۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۲۳۲,۴۸۲)	(۶۷۲,۶۲۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۸۹,۷۳۵)	۳۸۵,۱۶۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۲,۲۹۰	۷۹۸,۸۷۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲۶,۳۴۵)	۷,۵۸۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۲۰۷,۴۱۷)	۱,۲۴۰,۲۱۰	نقد حاصل از عملیات

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۵۴۶۰	۱۰۰,۰۰۰	تسویه بخشی از مالیات عملکرد از طریق تهاتر با شرکت پخش هجرت
۰	۳۰۰,۰۰۰	تسویه بخشی از مالیات عملکرد از طریق تهاتر با شرکت پخش اکسیر
۰	۱۴,۸۴۲	تسویه بخشی از تسهیلات از طریق تهاتر با حسابهای دریافتنی
۱۷۲,۱۴۹	۰	تسویه سود سهام از محل مطالبات حاصل از عملیات شرکت
۱,۰۰۲	۱۷	افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر از محل مطالبات
۱۸۰	۰	فروش دارایی ثابت در ازای تسویه از محل بدهی پرسنل قطع همکاری کرده
۱۲۱,۳۴۲	۲۸۱,۸۰۴	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۵۷۲,۱۳۳	۶۹۶,۶۶۳	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند 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 می شود. 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 می کند، به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی شرکت در پایان سال ۱۴۰۰ معادل ۱۹۲ درصد بوده که به دلیل افزایش بدهی ها در دوره جاری نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۳۹۹ که ۱۸۳ 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
۵,۶۵۰,۶۶۲	۸,۶۷۳,۰۷۷	موجودی نقد
(۲۰۶,۵۲۷)	(۵۳۵,۵۳۹)	خالص بدهی
۵,۴۴۴,۱۳۵	۸,۱۳۷,۵۳۸	حقوق مالکانه
۲,۹۷۲,۱۷۱	۴,۵۰۰,۳۳۴	
۱۸۳	۱۸۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز در اولویت اول به نرخ ارز رسمی و در اولویت دوم ارز نیمایی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات اقدام می نماید.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۴-۳۲ ارائه شده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۳۲- 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 نیمايي 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.

۱-۴-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحدهای پولی یوآن، یورو و روپیه 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.

۵-۳۲- 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 قراردادها، آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها، 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.

۶-۳۲- 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)

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	ندامطالبه	
۱,۰۴۷,۱۷۳	.	.	۱۴۶,۱۲۰	۲۲۲,۶۱۷	۶۷۸,۴۳۶	حسابهای پرداختنی تجاری
۴۷۹,۶۲۰	.	.	۸,۵۷۴	۱۴,۳۷۴	۴۵۶,۶۷۲	سایر پرداختنی ها
۵,۲۸۷,۳۸۸	.	.	۳,۷۳۷,۱۳۴	۱,۵۵۰,۲۵۴	.	تسهیلات مالی (اصل و فرع)
۴۹۲,۴۸۶	.	.	۴۹۲,۴۸۶	.	.	مالیات پرداختنی
۱,۲۶۶,۰۲۳	.	.	.	.	۱,۲۶۶,۰۲۳	سود سهام پرداختنی
۸,۵۷۲,۶۹۰	.	.	۴,۳۸۴,۳۱۴	۱,۷۸۷,۲۴۵	۲,۴۰۱,۱۳۱	جمع

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- وضعیت ارزی

۳۳-۱- دارائیه‌ها و بدهیه‌های پولی ارزی در پایان سال بشرح زیر است:

یوان	روپیه	یورو	دلار	یادداشت
۰	۰	۱۰,۸۹۶	۸۰,۶۵۹	۲۰ موجودی صندوق ارزی
۱,۲۹۳	۱۴,۵۵۸	۲۶,۳۸۶	۴۶۸,۳۹۱	۲۰ موجودی ارزی نزد بانکها
۰	۰	۴۶۶,۸۵۹	۴۱۱,۶۹۶	۱۶ حسابهای دریافتنی
۱,۲۹۳	۱۴,۵۵۸	۴۹۵,۱۴۱	۹۶۰,۷۴۶	خالص دارائیه‌ها (بدهیه‌های) پولی ارزی

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

مبلغ	
دلار	
۱,۲۹۲,۳۱۳	فروش و ارائه خدمات- سال
۹۰۲۰,۵۱۷	خرید مواد اولیه- سال
۱۰,۳۱۲,۸۳۰	

۳۳-۳- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		نوع ارز: دلار	
ایفا نشده	ایفا شده	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
۳۰۷,۱۳۷	۱۶,۱۲۲,۵۲۲	۱۶,۴۲۹,۶۵۹	۱,۷۹۷,۴۱۳	۱۲,۲۹۸,۵۳۶	واردات
۱۶۹,۷۷۴	۶۵۶,۶۱۵	۸۲۶,۳۸۹	۸۰,۶۵۹	۱,۲۹۲,۳۱۳	صادرات

تعهدات ارزی ایفا نشده در رابطه با واردات شرکت عمدتاً بدلیل در حال حمل و یا منتظر حمل بودن کالاها در مبدأ، در جریان بودن تشریفات گمرکی و ترخیص کالا در گمرکات و کامل نبودن مدارک جهت ارائه به بانک، تغییر اولویت در گروه کالایی معموله‌های وارداتی و تسویه نشدن مازاد مطالبه شده بانک در این خصوص و مغایرت در اطلاعات مرتبط با معموله‌های ترخیص شده در پورتال بانک و گمرک بوده که اقدامات و پیگیری‌های مقتضی جهت حل و فصل آنها و رفع تعهد در دستور کار مدیریت شرکت قرار دارد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-
	شرکت توزیع داروپخش	عضو هیئت مدیره	✓	-	۲,۳۴۱,۷۹۴	(۹۸۳,۲۵۰)
	شرکت داروپخش	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-
	شرکت داروسازی کاسپین تامین	عضو هیئت مدیره	✓	۱۵۷	-	۴۹,۴۶۲
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	جمع			۱۵۷	۲,۳۴۱,۷۹۴	(۹۳۳,۷۸۸)
	شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۰۹۶,۴۷۷	۱۳۰,۸۰۰
	شرکت پخش اکسیر	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۱۶۷,۲۸۳	۴۱۵,۲۲۰
	شرکت کارخانجات داروپخش	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۷۰	-	-
	شرکت پخش هجرت	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲,۴۷۵,۴۳۷	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت شیمی دارویی داروپخش	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۶,۸۵۰	-	(۷۲,۵۰۰)
	شرکت زلاتین کپسول ایران	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۳,۴۳۷	-	-
	شرکت شیمیایی ره آورده تامین	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۱۴,۱۸۶	۷۶۲	-
	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۶,۱۲۷	۲۲۱	-
	شرکت پارس دارو	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲,۸۸۰	-
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش - تماماد	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۰,۷۵۱	۱	-
	شرکت داروسازی اکسیر	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۷۸۰	-	-
	شرکت داروسازی زهرآوی	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷,۴۴۲	-	-
	شرکت اوزان	همگروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴۵,۴۷۵	-	-
	جمع			۳۵۶,۸۷۵	۷,۰۸۴,۰۵۵	(۴۶۰,۴۶۸)
	جمع کل		-	۳۵۶,۸۷۵	۷,۰۸۴,۰۵۵	(۴۶۰,۴۶۸)

گزارش
مدیر عامل

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

شرکت داروسازی آوریجان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۴۴ - مانده حساب‌های مالی اعتباری وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجماری	سایر دریافتی‌ها	تسهیلات پرداختی	پیش‌پرداخت‌ها	پرداختی‌های تجماری	سایر پرداختی‌ها	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختی	پیش‌دریافت‌ها	سال ۱۴۰۰	
											خاص	طلب
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تگمین	۰	۰	۰	۰	۲۹,۳۶۳	۰	۰	(۳,۸۵۹)	۰	۳۴,۵۰۴	۰
	شرکت توزیع دارویش	۲,۴۴۲,۳۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹)	۰	۲,۴۴۲,۳۱۹	۰
	شرکت دارویش	۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۳۷,۹۱۹)	۰	(۱,۰۳۷,۸۷۵)	۰
	شرکت سرمایه‌گذاری صبا تگمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴)	۰	(۵۴)	۳۱
	شرکت داروسازی تگمین تگمین	۱۰۸	۰	۰	۰	(۳۳۲)	۰	۰	(۶۱۷)	۰	(۷۴۱)	۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	جمع	۲,۴۴۲,۳۶۰	۰	۰	۰	(۳۳۲)	۰	۰	(۱,۰۳۸,۶۲۹)	۰	۱,۴۰۳,۶۰۹	۰
	شرکت توزیع دارویش	۱,۱۵۵,۴۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۵۵,۴۱۸	۰
	شرکت پخش اکسیر	۷۷۳,۰۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۳,۰۷۴	۰
	شرکت کارخانجات دارویش	۱۸۵	۰	۰	۰	(۲۲۵)	۰	۰	۰	۰	(۲۵۰)	۰
	شرکت پخش جیروت	۱,۹۷۲,۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۷۲,۱۱۱	۰
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	شرکت داروسازی اکسیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت شیمی دارویش دارویش	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۹۵)	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۹۵)	۰
	شرکت ژالین کسول ایران	۰	۰	۰	۳۶	(۶,۸۹۱)	۰	۰	۰	۰	(۶,۸۵۵)	۰
	شرکت شیمیایی ره‌آورد تگمین	۰	۰	۰	۰	(۱۲۸,۰۰۳)	۰	۰	۰	۰	(۱۲۸,۰۰۳)	۰
	شرکت تحقیقاتی مهندسی ترابری دارو	۲۳۰	۰	۰	۰	(۵۱,۸۲۵)	۰	۰	۰	(۳,۰۰۰)	(۵۴,۶۰۵)	۰
	شرکت پارس دارو	۲,۹۸۰	۰	۰	۰	(۵,۵۶۹)	۰	۰	۰	۰	(۲,۹۸۱)	۰
	شرکت تولید مواد اولیه دارویش - تگمین	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۹۵۶)	۰	۰	۰	۰	(۱۵,۹۵۶)	۰
	شرکت داروسازی زهر لوی	۰	۰	۰	۵,۸۲۰	(۹)	۰	۰	۰	۰	۵,۸۱۱	۰
	شرکت اوزان	۰	۰	۰	۴۶,۰۵۱	(۴۵,۴۷۴)	۰	۰	۰	۰	۵۷۷	۰
	جمع	۳,۹۰۲,۹۸۸	۰	۰	۵۱,۹۰۷	(۲۶۰,۷۵۷)	۰	۰	۰	(۳,۰۰۰)	۲,۶۴۲,۹۰۵	(۷۱۴,۸۵۳)
	جمع کل	۶,۳۳۵,۴۵۸	۰	۰	۵۱,۹۰۷	(۳۳۱,۶۲۶)	۰	۰	(۱,۰۴۲,۳۸۸)	(۳,۰۰۰)	۵,۲۰۳,۶۰۰	(۱۹۰,۳۳۹)

۱-۴۴ - هیچگونه مزیند یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته، شناسایی نشده است.

گزارش
مجلس حسابرسان

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- تعهدات و بدهی های 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:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۳,۲۵۰	۰	ظهور نویسی چکهای شرکت توزیع دارو بخش
۲,۷۳۴,۴۸۹	۳,۰۸۴,۹۵۱	ظهور نویسی چکهای شرکت کاسپین تامین
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	ظهور نویسی چکهای شرکت بخش هجرت
۲۵,۰۰۰	۱۵۵,۸۰۰	ظهور نویسی چکهای شرکت توزیع دامی داروپخش
۱,۳۱۴,۲۴۰	۱,۷۲۹,۴۶۰	ظهور نویسی چکهای شرکت بخش اکسیر
۷۲,۵۰۰	۰	ظهور نویسی چکهای شرکت شیمی دارویی داروپخش
۵,۹۲۹,۴۷۹	۵,۷۷۰,۲۱۱	جمع تعهدات تضمین شده

۳۵-۲- در رابطه با تضمین بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها (یادداشت ۲۶) جمعاً مبلغ ۴,۹۱۲,۱۱۱ میلیون ریال چک و سفته به بانک های ذیربط ارائه شده است.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۷- سود سهام پیشنهادی

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

مبلغ - میلیون ریال	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
۳۳۴,۹۲۲	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۴۰۰
۳۳۴,۹۲۲	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۳۴,۹۲۲ میلیون ریال (مبلغ ۳۷۲ 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 سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

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