

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

به انضمام صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
فهرست صورت های مالی:	
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی	۶ الی ۴۷



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

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
معاملات و مانده حساب های مربوط به اشخاص وابسته	روش های حسابرسی برای فروش محصولات و دریافتنی های تجاری، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:
• به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵، طی سال مورد گزارش مبلغ ۹۶۵۴ میلیارد ریال معادل ۶۴ درصد از خالص فروش محصولات (مشمول بر مبالغ فروش، تعدیل نرخ فروش و تخفیفات اعطایی) به اشخاص وابسته صورت گرفته است.	• مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت درآمد حاصل از فروش محصولات، مطابق با استاندارد حسابداری درآمدهای عملیاتی، ارزیابی شده است.

مسائل عمده حسابرسی

نحوه برخورد حسابرس

- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۶، مانده دریافتنی های تجاری از اشخاص وابسته بالغ بر مبلغ ۱۰,۹۸۵ میلیارد ریال و معادل ۷۶ درصد کل دریافتنی های تجاری است. باتوجه به عمده بودن فروش محصولات و دریافتنی های تجاری مربوط، شناخت درآمد، و افشای معاملات و مانده حساب های مربوط به اشخاص وابسته، بعنوان مسائل عمده تعیین شده است.
- طراحی و اجرای آزمون های کنترلی مربوط به شناخت درآمدهای عملیاتی، ارزیابی و اثربخشی کارکرد این کنترل ها آزمون شده است.
- تحقق و انعکاس صحیح درآمدهای عملیاتی با اجرای روش های زیر، مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است: - بررسی قراردادهای فی مابین. - بررسی نرخ فروش محصول که مشابه سایر مشتریان بوده است. - ارائه و افشای مناسب در صورت های مالی.
- قابلیت وصول مطالبات از طریق اخذ تاییدیه ها و بررسی صورت تطبیق حساب های فی مابین ارزیابی شده است.
- اجرای روش های تحلیلی به منظور نتیجه گیری کلی درباره سازگاری عناصر صورت های مالی.

سایر بندهای توضیحی

۴- صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ اردیبهشت ۱۴۰۱ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.



در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود.
- اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.



افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد مواد ۱۱۰، ۱۱۲، ۱۱۹، ۱۲۴ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۲۸ و مواد ۳۳ و ۴۳ اساسنامه شرکت در خصوص معرفی نماینده توسط اشخاص حقوقی هیئت مدیره در موعد مقرر و دعوت از مجمع عمومی عادی جهت تکمیل اعضای هیئت مدیره، تعیین سمت اعضای هیئت مدیره در اولین جلسه حداکثر ظرف یک هفته بعد از مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، تعیین مدیرعامل با عنایت به بلاتصدی بودن سمت مذکور در مقاطعی از سال و پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت قانونی، رعایت نشده است. مضافاً اقدامات شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ صاحبان سهام در خصوص وصول مطالبات از صرافی پر آرا، پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت قانونی و رعایت الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این موسسه معاملات مزبور در چار چوب روابط فی مابین با شرکت های گروه صورت گرفته است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای فوری تغییرات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل، معاملات با اشخاص وابسته، تغییرات بااهمیت ناشی از تغییرات نرخ ارز و تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۷ مهر ۱۴۰۱ صاحبان سهام درخصوص افزایش سرمایه، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی و فوق العاده صاحبان سهام به مرجع ثبت شرکت ها در موعد مقرر، پرداخت بخشی از سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ظرف مهلت قانونی و مستند سازی ارزیابی اثربخشی کمیته تخصصی هیئت مدیره، انتخاب اکثریت اعضای کمیته انتصابات از اعضای مستقل خارج از هیئت مدیره و انجام وظایف آن کمیته در چارچوب تعیین شده، غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره و تصویب منشور کمیته های انتصابات و ریسک، رعایت نگردیده است.

۱۲- در رعایت الزامات مقرر در مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، گزارش پایداری شرکت با رویکرد توسعه پایدار و ایجاد ساز و کاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در زمینه های مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. براساس بررسی های انجام شده، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات مقرر در دستورالعمل مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱۳- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در چارچوب چک لیست های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی های انجام شده و باتوجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه، به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی در چارچوب چک لیست مذکور، برخورد نکرده است.

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده، ضمن عدم امکان کنترل بخشی از مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی مراجع ذیربط، این مؤسسه به استثنای مفاد مواد ۳۷، ۳۸ و ۵۱ الزامات آیین نامه مذکور به ترتیب در خصوص معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به مرکز اطلاعات مالی و استعلام احراز صلاحیت امنیتی و عمومی ایشان از مراجع ذیربط، تهیه برنامه های آموزشی و طبقه بندی خطر تعاملات کاری، به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

منصور شهلانی محمد حسینی منش

۸۰۰۲۴۲

۹۶۲۳۶۶

۱۱ تیر ۱۴۰۲



تاریخ:
شماره:
پیوست:

بسمه تعالی

شرکت داروسازی
ابوریحان
سهامی عام
سلامتی سرمایه است



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود.
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 صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
• شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)	دکتر مهدی باقری	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
• شرکت داروپخش (سهامی عام)	دکتر زهرا قلن بر	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
• شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	حمید رضا مبرهن	عضو هیات مدیره (موظف)	
• شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)	داریوش دارابی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
• شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	-	-	-



info@aburaihan.com
www.aburaihan.com



۰۲۱۷۷۷۱۵۵۵۶-۹
۰۲۱ ۷۷۷۰۷۱۷۳-۶
۰۲۱۷۷۷۰۲۰۶۶



تهران-نیش سه راه تهرانپارس
خیابان خوشوقت-پلاک ۱



۱۶۵۴۶۱۳۱۱۱



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

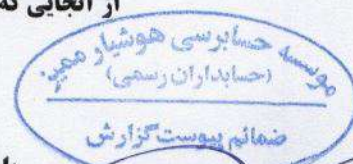
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده)		یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۵,۰۳۰,۸۵۷	۱۰,۷۴۹,۳۶۹	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۷,۵۹۸,۱۲۱)	(۵,۴۵۶,۴۲۸)	
سود ناخالصی		۷,۴۳۲,۷۳۶	۵,۲۹۲,۹۴۱	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۷	(۶۵۶,۶۹۰)	(۴۴۶,۳۳۰)	
سایر درآمدها	۸	۱۰۶,۹۰۳	۵۱,۹۷۶	
سایر هزینه ها	۹	(۲۲,۱۰۷)	(۱۹,۱۰۰)	
سود عملیاتی		۶,۸۶۰,۸۴۲	۴,۸۷۹,۴۸۷	
هزینه های مالی	۱۰	(۱,۲۲۶,۹۲۲)	(۱,۰۳۴,۴۷۷)	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	(۲۸,۵۹۳)	(۱۶,۱۷۴)	
سود قبل از مالیات		۵,۶۰۵,۳۲۷	۳,۸۲۸,۸۳۶	
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷	(۸۸۸,۲۹۹)	(۴۷۹,۶۲۱)	
سود خالص		۴,۷۱۷,۰۲۸	۳,۳۴۹,۲۱۵	
سود پایه هر سهم:				
عملیاتی - ریال		۳,۳۰۱	۲,۴۷۳	
غیر عملیاتی - ریال		(۶۱۹)	(۵۳۰)	
سود پایه هر سهم - ریال	۱۲	۲,۶۸۲	۱,۹۴۳	

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری بوده، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۲۴۴,۶۵۰	۳۳۳,۷۷۰	۴۷۵,۰۶۸	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۲۳,۷۶۴	۴۲,۴۱۲	۶۰,۳۳۵	۱۴ دارایی های نامشهود
۵۰,۱۵۱	۸۰,۹۷۷	۱۲۶,۱۷۹	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۵۳۸	۶,۷۰۶	۸,۱۹۲	۱۶ دریافتنی های بلند مدت
-	-	-	۱۷ سایر دارایی ها
۳۲۵,۱۰۳	۴۶۳,۸۶۵	۶۶۹,۷۷۴	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری			
۱,۱۶۰,۵۹۷	۷۷۴,۷۸۷	۳۳۳,۷۸۱	۱۸ پیش پرداخت ها
۲,۱۹۷,۲۷۱	۲,۸۶۹,۸۹۹	۲,۸۴۱,۹۲۵	۱۹ موجودی مواد و کالا
۴,۷۲۲,۰۳۶	۸,۴۵۰,۷۶۴	۱۴,۵۶۳,۳۸۴	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۴۸,۰۰۰	-	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱۷,۸۲۶	۵۸۹,۸۲۲	۶۱۵,۵۶۱	۲۱ موجودی نقد
۸,۲۹۷,۷۳۰	۱۲,۷۳۳,۲۷۲	۱۸,۳۵۴,۶۵۱	جمع دارایی های جاری
۸,۶۲۲,۸۳۳	۱۳,۱۹۷,۱۳۷	۱۹,۰۲۴,۴۲۵	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۶۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۹۳	-	-	۲۴ صرف سهام خزانه
۶۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۲,۳۶۵,۱۷۵	۳,۵۳۵,۱۸۴	۴,۹۷۸,۵۱۸	سود انباشته
(۵۳,۰۹۷)	(۴۹,۱۲۴)	(۱,۱۵۶)	۲۴ سهام خزانه
۲,۹۷۲,۱۷۱	۴,۴۷۶,۰۶۰	۶,۹۵۷,۳۶۲	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
-	۵,۲۵۰	۲,۳۴۰	۲۹ تسهیلات مالی بلند مدت
۵۸,۷۵۰	۹۵,۰۹۴	۱۶۷,۶۶۰	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۸,۷۵۰	۱۰۰,۳۴۴	۱۷۰,۰۰۰	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۶۴۱,۷۰۵	۱,۵۲۳,۷۹۳	۱,۸۲۲,۵۲۵	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۱۷,۷۹۵	۴۹۲,۴۸۶	۹۱۱,۳۶۲	۲۷ مالیات پرداختنی
۵۸۱,۶۷۳	۱,۲۶۶,۰۲۳	۳,۰۱۴,۷۰۷	۲۸ سود سهام پرداختنی
۳,۸۵۰,۰۳۴	۵,۳۳۰,۱۳۸	۶,۱۲۵,۰۶۵	۲۹ تسهیلات مالی
۷۰۵	۸,۲۹۳	۲۳,۴۰۴	۳۰ پیش دریافت ها
۵,۵۹۱,۹۱۲	۸,۶۲۰,۷۳۳	۱۱,۸۹۷,۰۶۳	جمع بدهی های جاری
۵,۶۵۰,۶۶۲	۸,۷۲۱,۰۷۷	۱۲,۰۶۷,۰۶۳	جمع بدهی ها
۸,۶۲۲,۸۳۳	۱۳,۱۹۷,۱۳۷	۱۹,۰۲۴,۴۲۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



مهرمهر حسابرسی هوشیار مهریز
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	صرف (کسر) سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ - تجدید ارائه شده	۹۳	-	۶۰,۰۰۰	۲,۳۶۵,۱۷۵	(۵۳,۰۱۷)	۲,۱۷۲,۱۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰	-	-	-	۳,۳۴۹,۲۱۵	-	۳,۳۴۹,۲۱۵
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲,۱۲۸,۲۰۰)	-	(۲,۱۲۸,۲۰۰)
افزایش سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	(۱۱۵,۱۲۷)	(۱۱۵,۱۲۷)
فروش سهام خزانة	-	-	-	-	۱۱۹,۱۰۰	۱۱۹,۱۰۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة	(۲۱,۰۹۹)	-	-	-	-	(۲۱,۰۹۹)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	-	-	-	(۲۱,۰۰۶)	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۳۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	-	۹۰,۰۰۰	۴,۵۴۵,۱۸۴	(۴۹,۱۲۴)	۴,۴۷۶,۰۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۱	-	-	-	۴,۷۱۷,۰۲۸	-	۴,۷۱۷,۰۲۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳,۱۷۷,۰۰۰)	-	(۳,۱۷۷,۰۰۰)
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	(۵۳,۴۱۳)	(۵۳,۴۱۳)
فروش سهام خزانة	-	-	-	-	۱۰۱,۳۸۱	۱۰۱,۳۸۱
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة	(۶,۶۹۴)	-	-	-	-	(۶,۶۹۴)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته (یادداشت ۱-۲۴)	۶,۶۹۴	-	-	(۶,۶۹۴)	-	-
افزایش سرمایه	-	(۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۹۰,۰۰۰	(۹۰,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	-	۱۸۰,۰۰۰	۴,۱۷۸,۵۱۸	(۱۰,۱۵۶)	۴,۰۶۸,۳۶۲

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and smaller ones on the right, along with a date stamp '۱۴۰۱/۱۲/۲۹'.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۲	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۱,۵۹۸,۲۳۷	۱,۲۴۰,۲۱۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۴۶۹,۴۲۳)	(۲۷,۵۶۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱,۱۲۸,۸۱۴	۱,۲۱۲,۶۴۹
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۷۷,۳۴۷)	(۱۱۲,۷۴۱)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۱۸,۵۲۷)	(۱۹,۰۷۹)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۸,۰۰۰	-
پرداخت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	(۴۸,۰۰۰)
سود سهام دریافتی	-	۴,۱۳۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶,۹۵۴	۵,۵۰۲
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۴۰,۹۲۰)	(۱۷۰,۱۸۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۹۸۷,۸۹۴	۱,۰۴۲,۴۶۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۲۷,۸۲۳	۱۸,۱۹۶
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۶,۶۳۲,۸۵۳	۸,۴۳۲,۵۷۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶,۰۲۶,۳۴۹)	(۶,۹۳۱,۸۳۸)
پرداخت های نقدی بابت سود و جرایم تسهیلات	(۱,۰۳۴,۸۲۲)	(۱,۰۲۸,۵۷۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۵۶۳,۶۳۸)	(۱,۱۶۲,۰۴۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۹۶۴,۱۳۳)	(۶۷۱,۶۸۷)
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۳,۷۶۱	۳۷۰,۷۷۴
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۵۸۹,۸۲۲	۲۱۷,۸۲۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۹۷۸	۱,۲۲۲
مانده وجه نقد در پایان سال	۶۱۵,۵۶۱	۵۸۹,۸۲۲
معاملات غیر نقدی	۸۶۴,۶۷۸	۶۹۶,۶۶۳
۳۳		

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سود سهام دریافتی

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود 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 تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود و جرایم تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 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:

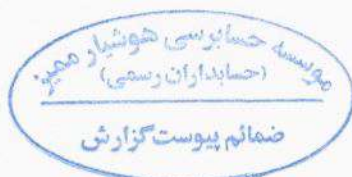
موضوعات اصلی: تولید، تهیه و واردات داروهای انسانی، دامی، مکمل های دارویی و غذائی اعم از شیمیایی، گیاهی و طبیعی یا بیولوژیک و مواد جانبی، تجهیزات و لوازم آرایشی، بهداشتی، پزشکی و آزمایشگاهی و درمانی، شیر خشک، غذای کودک، توزیع و فروش محصولات در سراسر کشور و صدور آنها به خارج از کشور. خرید و فروش مواد اولیه، 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.

موضوعات فرعی: تأسیس و ایجاد و بهره برداری از کارخانه های تولیدی، صنعتی و فروش آنها. خرید و فروش و تولید 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 قراردادی تحت لیسانس.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۲۰	۲۹	کارکنان رسمی
۴۶۵	۴۷۵	کارکنان قراردادی
۴۸۵	۵۰۴	



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد های 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
۱۶	آثار تغییر در نرخ ارز	تجویز چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورت های مالی یک واحد تجاری و همچنین نحوه تسعیر صورت های مالی به واحد پول گزارشگری	فاقد آثار مالی با اهمیت در صورت های مالی است.

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 دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۲-۲- درآمد 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:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو-نیمایی	۴۲۸,۷۲۹	قابل دسترس بودن
موجودی نقد	دلار-نیمایی	۴۰۰,۱۹۱	قابل دسترس بودن
موجودی نقد	روپیه-نیمایی	۴,۸۵۰	قابل دسترس بودن
موجودی نقد	یوان-نیمایی	۵۸,۱۰۱	قابل دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	دلار-نیمایی	۴۰۰,۱۹۱	قابل دسترس بودن

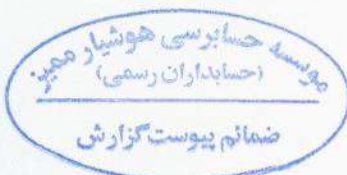
تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می گردد.

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

ب- در سایر موارد به عنوان درآمد 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.



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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، 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	۱۵-۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵٪، ۱۲٪، ۱۰-۸	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاث 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 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 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.

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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- 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 بر آورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه بر آورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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.

۳-۷-۳- 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 بر آوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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 بازیافتنی 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- 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 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 و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
ملزومات	میانگین موزون



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه روی داده های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر 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:

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

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 ۱۴۰۱

۱۱-۳- سهام خزانه

۱۱-۳-۱- 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.

۱۱-۳-۲- 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.

۱۱-۳-۳- 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.

۱۱-۳-۴- 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.

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 بر تقویتی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین در آمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		فروش خالص داخلی:
مبلغ	مقدار عدد	مبلغ	مقدار عدد	
۲,۵۹۴,۰۰۶	۴۳,۳۸۷,۳۶۱	۴,۵۸۲,۲۸۱	۴۵,۰۱۸,۵۶۴	
۳,۷۶۹,۱۹۶	۱,۴۴۷,۷۴۰,۷۲۶	۵,۳۷۳,۹۱۲	۱,۶۵۹,۴۲۸,۴۲۳	گروه قرص و درازه
۵۳۱,۶۰۱	۶,۱۲۱,۷۴۳	۷۴۷,۷۴۸	۷,۵۶۷,۹۴۰	گروه پماد و کرم
۱,۸۹۶,۱۹۰	۱۳۱,۹۱۵,۱۰۰	۲,۹۷۵,۴۱۴	۱۴۴,۱۶۱,۰۳۰	گروه شیاپ
۱,۲۷۹,۴۵۰	۶۱,۴۳۹,۳۱۶	۸۰۷,۰۲۵	۵۳,۲۳۵,۰۰۱	گروه کپسول
۱۰,۰۷۰,۴۴۳		۱۴,۴۸۶,۳۸۰		
۱,۲۷۲,۸۴۵	۳,۷۱۸,۶۷۵	۱,۲۴۶,۷۱۶	۳,۳۰۵,۲۵۲	محصولات دامی
۱۱,۳۴۳,۲۸۸		۱۵,۷۳۳,۰۹۶		
صادراتی:				
۹۷,۰۹۶	۵,۰۲۲,۶۳۰	۱۰۶,۸۰۹	۲,۶۶۰,۴۴۰	گروه آمبول
۹۳,۱۹۶	۱۳۸,۸۴۱,۳۱۸	۱۲۵,۳۶۹	۴۰,۸۷۳,۳۰۷	گروه قرص و درازه
۵۴,۰۷۴	۱,۰۵۵,۵۱۵	۳۹,۹۱۵	۵۱۱,۲۸۹	گروه پماد و کرم
۳۳,۳۱۷	۳,۵۰۴,۸۰۰	۴,۹۴۳	۲۲۰,۰۰۰	گروه شیاپ
۱۵,۲۹۱	۵,۶۰۰,۰۰۰	.	.	گروه کپسول
۹,۷۳۳	۴۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۳	۳۳۰۰۰	گروه ویال
۳۰۲,۷۰۷		۲۸۹,۴۷۹		
۱۱,۶۴۵,۹۹۵		۱۶,۰۲۲,۵۷۵		فروش ناخالص
(۸۹۶,۶۲۶)	(۲۲,۳۶۹,۴۲۴)	(۹۹۱,۷۱۸)	(۱۲,۶۶۴,۶۰۹)	برگشت از فروش و تخفیفات
۱۰,۷۴۹,۳۶۹		۱۵,۰۳۰,۸۵۷		فروش خالص

۵-۱- میزان صادرات شرکت طی سال جاری معادل ۸۹۱.۴۲۸ دلار عمدتاً به کشورهای افغانستان، ازبکستان، عراق و ... بوده است.

۵-۲- برگشت از فروش و تخفیفات به ترتیب مبالغ ۱۳.۳۰۴ میلیون ریال برگشتی و ۹۷۸.۴۱۴ میلیون ریال تخفیفات می باشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
اشخاص وابسته:	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	۱۴۰۱	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
شرکت توزیع دارو پخش	۴,۴۱۷,۶۷۷	۲۹.۳۹	۲,۳۴۱,۷۹۴	۲۱.۷۹	
شرکت بخش هجرت	۲,۶۰۵,۷۷۰	۱۷.۴۴	۲,۴۷۵,۴۳۷	۲۳.۰۳	
شرکت بخش اکسیر	۱,۶۶۴,۱۸۶	۱۱.۰۷	۱,۱۶۷,۲۸۳	۱۰.۸۶	
شرکت توزیع دامی دارو پخش	۹۶۶,۵۱۶	۶.۴۳	۱,۰۹۶,۴۷۷	۱۰.۲۰	
	۹,۶۵۴,۱۴۹	۶۴	۷,۰۸۰,۹۹۱	۶۶	
سایر مشتریان:					
شرکت بخش سناژن	۸۱۴,۲۶۲	۵.۴۲	۳۹۱,۷۷۷	۳.۶۴	
شرکت بخش البرز	۷۳۴,۹۱۲	۴.۸۹	۳۸۴,۱۴۹	۳.۵۷	
شرکت بهستان پخش	۶۶۳,۶۷۳	۴.۴۲	۱۸۳,۷۶۷	۱.۷۱	
شرکت مهیا دارو	۵۸۵,۱۱۳	۳.۸۹	۳۴۲,۹۱۵	۳.۱۹	
شرکت بخش ممتاز	۳۴۱,۳۹۳	۲.۲۷	۳۱۱,۳۹۶	۲.۹۰	
شرکت بخش دایا دارو	۳۲۳,۷۸۳	۲.۱۵	۱۸۷,۵۵۴	۱.۷۴	
شرکت درمان یاب بخش مهر آریا	۳۰۹,۳۹۶	۲.۰۶	۱۴۲,۵۵۵	۱.۳۳	
شرکت پورا پخش	۳۰۴,۱۹۰	۲.۰۲	۲۲۹,۴۶۷	۲.۱۳	
شرکت شفا آزاد	۲۷۹,۳۶۱	۱.۸۶	۲۵۷,۸۵۵	۲.۴۰	
شرکت بخش مهیان دارو	۲۶۷,۶۵۱	۱.۷۸	۱۶۳,۹۶۶	۱.۵۳	
شرکت بخش رازی	۱۸۴,۲۴۶	۱.۲۳	۲۶۸,۰۵۳	۲.۴۹	
شرکت داروسازان النیام	۱۲۱,۲۴۸	۰.۸۱	۲۳۹,۷۵۲	۲.۲۳	
شرکت بهرسان دارو	۴۱,۶۴۸	۰.۲۸	۰	۰.۰۰	
شرکت دی دارو امید	۳۳,۷۵۵	۰.۲۲	۱۶۰,۰۶۸	۱.۴۹	
شرکت دارو گستر طبوبی	۲۱,۲۵۰	۰.۱۴	۰	۰.۰۰	
شرکت بخش سراسری نفس	۲۵,۰۹۶	۰.۱۷	۰	۰.۰۰	
شرکت بهداشت سلامت آوندفر	۵,۴۶۷	۰.۰۴	۲۹,۷۴۷	۰.۲۸	
مشتریان صادراتی	۲۸۹,۴۷۹	۱.۹۳	۳۰۲,۷۰۷	۲.۸۲	
سایر	۳۰,۷۸۵	۰.۲۰	۷۲,۶۵۰	۰.۶۸	
	۵,۳۷۶,۷۰۸	۳۶	۳,۶۶۸,۳۷۸	۳۴	
	۱۵,۰۳۰,۸۵۷	۱۰۰	۱۰,۷۴۹,۳۶۹	۱۰۰	

۴-۵- 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
فروش خالص:	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
گروه آمبول	۴,۴۵۵,۱۲۷	۲,۲۵۵,۶۰۶	۲,۱۹۹,۵۲۱	۴۹.۳۷	۴۹.۰۱
گروه قرص، دانه و کپسول	۶,۰۰۱,۶۸۷	۳,۱۲۷,۶۳۹	۲,۸۶۴,۰۴۸	۴۷.۷۲	۴۶.۹۱
گروه پماد، کرم و زل	۷۵۴,۰۴۳	۵۳۹,۳۹۱	۲۱۳,۶۵۲	۲۸.۳۷	۳۴.۴۴
گروه شیان	۲,۸۴۲,۰۴۱	۱,۱۷۴,۰۲۸	۱,۶۶۸,۰۱۳	۵۸.۶۹	۵۵.۸۱
گروه محصولات دامی	۹۷۸,۹۵۹	۴۹۱,۴۵۷	۴۸۷,۵۰۲	۴۹.۸۰	۵۶.۱۶
	۱۵,۰۳۰,۸۵۷	۷,۵۹۸,۱۲۱	۷,۴۳۲,۷۳۶	۴۹.۴۵	۴۹.۲۴

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مواد مستقیم	۵,۶۵۱,۱۳۰	۴,۰۵۸,۰۶۷
دستمزد مستقیم	۴۵۴,۳۳۸	۲۸۸,۳۹۲
سربار ساخت	۱,۶۸۲,۳۴۱	۱,۱۰۳,۳۴۶
جمع هزینه های ساخت	۷,۷۸۷,۸۰۹	۵,۴۴۹,۸۰۵
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت	(۲۲۹,۰۹۵)	۸,۰۱۷
بهای تمام شده ساخت	۷,۵۵۸,۷۱۴	۵,۴۵۷,۸۲۲
کاهش موجودی های ساخته شده	۴۳,۳۱۹	۵۷,۳۲۳
خالص سایر عملیات انبار	(۳,۹۱۲)	(۵۸,۷۱۷)
	۷,۵۹۸,۱۲۱	۵,۴۵۶,۴۲۸

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۵,۴۸۱,۳۶۷ میلیون ریال مواد اولیه و بسته بندی (سال قبل مبلغ ۴,۷۸۴,۲۴۵ میلیون ریال) خریداری گردیده که منابع تامین آن بشرح زیر تفکیک می شود :

نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
مواد اولیه	ایران	۱,۸۸۹,۲۴۲	۳۴.۴۷	۱,۵۴۳,۹۴۷	۳۲.۲۷
مواد بسته بندی	ایران	۱,۴۸۶,۸۲۰	۲۷.۱۲	۹۹۷,۱۲۰	۲۰.۸۴
مواد اولیه	چین	۱,۱۰۳,۵۷۵	۲۰.۱۳	۱,۲۰۲,۵۳۹	۲۵.۱۴
سایر	هند، ترکیه، سوئیس، آلمان و...	۱,۰۰۱,۷۳۰	۱۸.۲۸	۱,۰۴۰,۶۳۹	۲۱.۷۵
		۵,۴۸۱,۳۶۷		۴,۷۸۴,۲۴۵	

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

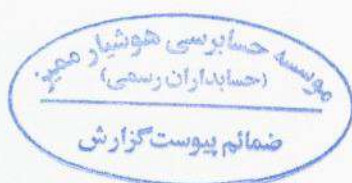
(مبالغ به میلیون ریال)		دستمزد مستقیم		
سربار ساخت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۷۹,۵۹۹	۲۷۰,۶۰۱	۸۴,۴۹۵	۱۳۰,۰۷۵	حقوق و دستمزد
۱۴۳,۸۵۰	۲۲۷,۶۳۱	۹۴,۷۲۰	۱۵۴,۷۸۱	اضافه کاری
۲۴,۷۷۴	۳۴,۷۳۶	۱۶,۲۵۷	۲۲,۹۱۶	سایر هزینه های کارکنان
۴۶,۹۶۵	۶۳,۷۲۸	۲۵,۲۴۳	۳۴,۲۳۶	عیدی و پاداش و بهره وری
۳۷,۳۱۲	۶۲,۹۵۶	۱۱,۳۱۲	۲۰,۳۳۰	مزایای پایان خدمت
۸۸,۷۱۲	۱۳۴,۱۶۱	۴۶,۵۵۴	۷۲,۲۹۳	حق بیمه سهم کارفرما
۱۷,۶۸۷	۲۴,۷۷۵	۹,۸۱۱	۱۳,۷۴۷	بن کارگری
۴۸,۴۴۱	۷۶,۰۰۰	۰	۵,۹۶۰	سایر هزینه های پرسنلی
۵۸۷,۳۴۰	۸۹۴,۵۸۸	۲۸۸,۳۹۲	۴۵۴,۳۳۸	
۸۵,۹۷۸	۱۷۰,۴۹۶			غذا
۱۶,۱۸۲	۳۲,۹۰۴			ایاب و ذهاب
۱۲,۲۸۸	۱۶,۷۲۹			پوشاک
۵۲,۴۹۸	۹۳,۷۸۰			کمک های غیر نقدی
۲۸,۰۰۳	۳۴,۷۰۱			استهلاک دارایی های ثابت
۹۵,۳۸۵	۱۱۳,۲۶۶			تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت
۶۱,۵۸۰	۱۱۴,۶۱۲			خرید خدمات
۳,۸۷۱	۴,۴۷۵			بیمه دارایی های ثابت و موجودی های جنسی
۱۲,۰۴۷	۱۳,۸۷۳			بیمه درمان تکمیلی و عمر و حوادث کارکنان
۳۷,۸۲۳	۶۳,۸۸۴			مواد مصرفی غیر مستقیم
۱۶,۳۱۵	۲۴,۱۷۰			آب و برق و گاز مصرفی
۶۶,۱۵۷	۷۷,۹۷۴			هزینه تحقیقاتی و آزمایشی
۱۴,۶۱۲	۴۲,۰۱۸			اجاره انبار
۸,۵۱۰	۱۱,۵۳۱			حمل و نقل و باربری
۶,۰۱۷	۸,۷۲۶			ملزومات مصرفی
۱۶,۵۷۰	۱۹,۰۷۸			نظافت - بهداشت و ایمنی
۲۵,۴۵۹	۲۴,۲۷۰			سایر هزینه ها
(۱۷,۵۱۰)	(۳۱,۱۸۵)			سهم هزینه های عمومی اداری (یادداشت ۷)
(۲۵,۷۷۹)	(۴۷,۵۴۹)			سهم هزینه های توزیع و فروش (یادداشت ۷)
۵۱۶,۰۰۶	۷۸۷,۷۵۳			
۱,۱۰۳,۳۴۶	۱,۶۸۲,۳۴۱			

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

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه محصولات
۴۶,۹۳۳	۴۶,۴۶۶	۴۶,۵۰۰	۶۰,۰۰۰	هزار عدد	گروه آمبول
۱,۶۲۲,۲۹۰	۱,۷۱۹,۰۰۵	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	هزار عدد	گروه قرص و درازة و کپسول
۶,۸۹۶	۸,۱۶۴	۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	هزار عدد	گروه پماد و کرم و ژل
۱۳۶,۶۱۶	۱۴۲,۰۱۶	۱۷۷,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	هزار عدد	گروه شیف
۳,۶۶۷	۳,۴۷۱	۵,۰۰۰	۸,۰۰۰	هزار عدد	گروه محصولات دامی
۱,۸۱۶,۴۰۲	۱,۹۱۹,۱۲۲	۲,۱۳۸,۵۰۰	۲,۶۷۱,۰۰۰		



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		هزینه های فروش و توزیع:
۳۲,۵۵۳	۵۵,۷۳۹	۷-۱ حقوق و دستمزد
۱۰,۸۴۹	۱۷,۰۱۴	اضافه کاری
۶,۲۰۷	۹,۸۴۰	سایر هزینه های کارکنان
۷,۷۲۴	۱۲,۰۰۱	عیدی و پاداش و بهره وری
۴,۳۸۱	۸,۸۷۸	مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی
۱۱,۱۹۰	۱۹,۵۸۸	حق بیمه سهم کارفرما
۱۸,۹۴۶	۳۴,۷۴۸	هزینه های رفاهی کارکنان
۱۰۳,۳۵۵	۱۱۷,۷۰۵	هزینه تحقیق و توسعه و بازاریابی و فروش
۳۷۲	۵۹۶	هزینه استهلاك
۹۷۳	۸۴۶	هزینه تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت و بیمه دارایی ها
۲۸,۱۸۹	۱۲,۸۳۴	سایر
۲۵,۷۷۹	۴۷,۵۴۹	سهم از هزینه های خدماتی (یادداشت ۲-۶)
۲۵۰,۵۱۸	۳۳۷,۳۳۸	
		هزینه های اداری و عمومی:
۴۲,۸۷۶	۶۸,۶۲۸	۷-۱ حقوق و دستمزد
۲۸,۶۵۳	۴۶,۰۱۱	اضافه کاری
۱۰,۷۷۵	۱۵,۰۱۶	عیدی و پاداش و بهره وری
۱۸,۳۸۱	۳۰,۴۹۰	حق بیمه سهم کارفرما
۸,۶۷۱	۱۹,۳۸۹	مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی
۹,۰۳۹	۱۳,۶۱۶	سایر هزینه های کارکنان
۳۴,۷۹۵	۶۲,۹۵۷	هزینه های رفاهی کارکنان
۱,۰۶۳	۱,۰۹۰	استهلاك دارایی های ثابت
۲,۰۱۲	۳,۰۵۷	تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت و بیمه دارایی ها
۴,۶۵۲	۱۰,۹۹۳	خدمات کامپیوتری و ماشینهای اداری
۱۷,۳۸۵	۱۶,۹۲۰	سایر
۱۷,۵۱۰	۳۱,۱۸۵	سهم از هزینه های خدماتی (یادداشت ۲-۶)
۱۹۵,۸۱۲	۳۱۹,۳۵۲	
۴۴۶,۳۳۰	۶۵۶,۶۹۰	

۷-۱ علت افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان طبق قانون کار میباشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷,۰۷۷	۶,۷۸۷	فروش ضایعات
۳۸,۱۸۸	۹۳,۸۴۳	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۳,۳۵۲	۶,۱۹۲	سود فروش مواد اولیه
۶۵	۸۱	خالص اضافات انبار
۳,۲۹۴	-	سایر
۵۱,۹۷۶	۱۰۶,۹۰۳	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۶۱۳	۳,۷۲۰	کاهش ارزش موجودی ها
۹,۲۸۸	۱,۷۸۰	زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
-	۱,۸۰۷	تفاوت نرخ کالای امانی
۵,۷۶۷	-	ضایعات
۴۳۲	۱۴,۸۰۰	سایر هزینه ها
۱۹,۱۰۰	۲۲,۱۰۷	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۰۲۸,۰۳۲	۱,۲۲۰,۳۳۵	وام های دریافتی:
۶,۴۴۵	۶,۵۸۷	سود و کارمزد تسهیلات بانکی
۱,۰۳۴,۴۷۷	۱,۲۲۶,۹۲۲	کارمزد خدمات و سایر هزینه های بانکی

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

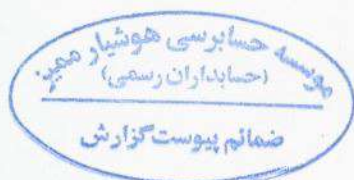
۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱,۲۲۲	۱,۹۷۸	سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴,۱۳۰	۱۰,۳۷۷	سود سهام
۵,۵۰۲	۶,۹۵۴	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی و سایر سرمایه گذاری ها
۰	(۳۲۰)	سود (زیان) حاصل از فروش دارایی ثابت
(۱۱,۰۷۰)	(۳۰,۳۷۱)	۱۱-۱ بیمه (رسیدگی سازمان تامین اجتماعی)
(۱۵,۰۵۹)	(۱۴,۶۱۰)	سهم اتاق بازرگانی
(۱,۰۰۴)	(۳,۲۷۸)	۱۱-۲ مالیات
۱۰۵	۶۷۷	سایر
(۱۶,۱۷۴)	(۲۸,۵۹۳)	

۱۱-۱ مبلغ فوق بابت هزینه ی بیمه سالهای ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۸ می باشد.

۱۱-۲ مبلغ فوق بابت جرایم مالیات خرید و فروش فصلی و ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۹ می باشد..



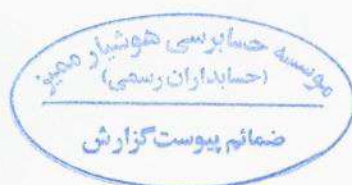
شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۸۷۹,۴۸۷	۶,۸۶۰,۸۴۲	سود عملیاتی
(۶۱۶,۲۹۱)	(۱,۰۵۴,۹۷۰)	اثر مالیاتی
۴,۲۶۳,۱۹۶	۵,۸۰۵,۸۷۲	
(۱,۰۵۰,۶۵۱)	(۱,۲۵۵,۵۱۵)	(زیان) غیر عملیاتی
۱۳۶,۶۷۰	۱۶۶,۶۷۱	صرفه مالیاتی
(۹۱۳,۹۸۱)	(۱,۰۸۸,۸۴۴)	
۳,۸۲۸,۸۳۶	۵,۶۰۵,۳۲۷	سود قبل از مالیات
(۴۷۹,۶۲۱)	(۸۸۸,۲۹۹)	اثر مالیاتی
۳,۳۴۹,۲۱۵	۴,۷۱۷,۰۲۸	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۷۲۴,۱۴۶,۶۵۰	۱,۷۵۸,۸۵۲,۱۵۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۷۲۴,۱۴۶,۶۵۰	۱,۷۵۸,۸۵۲,۱۵۵	میانگین موزون تعداد سهام تعدیل شده

۱۲-۱ با توجه به افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (افزایش تعداد ۹۰۰ میلیون سهم) از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی، میانگین موزون سهام عادی سال قبل و متعاقبا سود پایه هر سهم سال قبل از این بابت تجدید ارائه شده است.



$\Delta T, \rho T_A$	$\Delta \rho, \Delta A$	F, i	$\rho F, \rho T_A$	$q, \Delta T$	$\rho T, \Delta$	$F_A, \Delta \rho$	$F, \Delta \rho$	$F, \Delta T$	$F, \Delta T$	$1 F, \rho T$	$q, \rho T$	$1, \Delta T, \rho T$	$V, \Delta V$
$1 A, \Delta A$	q, T, F_A	1Δ	T_A, ρ	$T, \rho T$	$\Delta, \rho T$	ΔT	$T, \Delta \rho A$	Δ	Δ	$V, \rho T$	$V, \Delta T$	$V, \Delta V$	$\cdot$
$\cdot$	$(\Delta \Delta, F \rho A)$	$\cdot$	$\Delta \Delta, \rho A$	$T \rho$	$11, \rho A$	$1 V, \Delta T$	$\cdot$	$\cdot$	$\cdot$	$1 \Delta, \rho T$	$\Delta, \Delta T$	$(T, \Delta \Delta)$	$F, \rho T$
$\rho F, 1 \rho$	$q, 1, \rho V$	$F, 1 \rho$	$\Delta F, \Delta \rho V$	$1 T, T \rho$	$\Delta T, T \rho$	$\rho \rho, \Delta T$	$V, \Delta T$	$F, \rho T$	$1 V, \rho A$	$1, \rho, \Delta$	$1, \Delta, \rho V$	$1, V, \rho V$	$11, T \rho$
$1 V_A, \rho A$	$1 \dots X, \Delta \Delta$	$T, \Delta T$	$\rho F, \rho T$	$F, 1 T$	F, Δ	$1 \Delta, 1$	$\cdot$	$\cdot$	$\Delta, \rho A$	$\rho, \rho A$	$\cdot$	$\cdot$	$\cdot$
$(\rho \Delta)$	$\cdot$	$\cdot$	$(\rho \Delta)$	$\cdot$	$(\rho \Delta)$	$\cdot$	$\cdot$	$\cdot$	$\cdot$	$\cdot$	$\cdot$	$\cdot$	$\cdot$
$\cdot$	$(1, \Delta T, T)$	$T, 1, A$	$\rho 1, \rho T$	$\cdot$	$\Delta, \rho \Delta$	$F, \rho T$	$\cdot$	$\cdot$	$F, \rho T$	$1, \Delta T$	$\cdot$	$\cdot$	$\cdot$
$A T, \Delta T$	$\Delta \rho, \Delta A$	$A, \Delta \rho 1$	$\rho \Delta T, T$	$1 \Delta, T \Delta$	$\rho A, \rho T$	$q, \Delta A$	$V, \Delta T$	$F, \rho T$	$T T, 1, V T$	$1 V, \rho V$	$1, V, \rho V$	$11, T \rho$	

۱۳- بازی های هالی مستنود

مقدمه در ابتدای سال ۱۴۰۰

انرژی

سیر تکامل و تحولات و تغییرات

مقدمه در پایان سال ۱۴۰۰

انرژی

واکنش و پدیده

سیر تکامل و تحولات و تغییرات

مقدمه در پایان سال ۱۴۰۱

استیلائی ازبکستانه

مقدمه در ابتدای سال ۱۴۰۰

52

مقدمه در بیان سال ۱۴۰۰

واکھنار بندہ

مقدمه در بیان سال ۱۴۰۱

جبلغ دڦٽري در بيان سال ۲۰۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ..

۱-۱۳- اراضی و نقل و انتقال ایجاد شده در حساب التباسات بابت خرید ۳ دستگاه لاینتر و چهار دستگاه پارنیکل کلتر آلایین می باشد.

۲-۱۳- ارزیابی و نقل و انتقال ایجاد شده در حساب ماشین آلات بهای خرید، مستهکات التولید و به عدد یکم به جداره و تعمیر اساسی فلک ساخت و مستهکات لجستیک تازال و پرومور تاکسی و بسته بندی و لیبیل زنی و می باشد.

۳-۱۳- الفرائض ایجاد نموده در حساب امرار الآلات و تجهیزات بابت خرید دستگاه اندازه گیری فشار دما و رطوبت و مسک موزون دار می باشد.

۴-۱۳- الزامی و نقل انتقال ایجاد شده در حساب و سطل آرمایشگاهی بهت خرید دو دستگاه الکترولیز و بارنگینک سنج آرمایشگاهی و خرید قطعات جهت ایستار آرمایشگاه.....می باشد.

۵-۱۳- افزایش و نقل و انتقال ایجاد شده در حساب انقباض بهابت خرید نیز و کمد و کمیتور و سور فسی و سندلی و اجاق گاز و لب تاب و پضی صوتی می باشد. و کاهش ایجاد شده بهابت هزینه نمودن در عدد سور فسی می باشد.

[illegible]

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
افزایش ظرفیت	۴,۰۱۰	۴,۱۲۹	۱۴۰۳	۰/۵٪	۱٪
افزایش ظرفیت	۰	۵۷,۹۴۸	۱۴۰۲	۰٪	۹۵٪
افزایش ظرفیت	۰	۸,۰۳۵	۱۴۰۲	۰٪	۹۶٪
افزایش ظرفیت	۰	۱,۱۸۹	۱۴۰۲	۰٪	۹۸٪
افزایش ظرفیت	۰	۹,۴۱۰	۱۴۰۲	۰٪	۹۴٪
عمرانی	۱۵۰	۱۵۰	۱۴۰۱	-	-
	۴,۱۶۰	۸۰,۸۶۱			

۷-۱۳- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع پیش پرداخت	شرح
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴۴,۱۰۷	۰	ساخت و اجرای اطاق تمیز	شرکت آرتا صنعت گاتا
۱۷,۱۰۷	۰	خرید فیلینگ نازل اسپری	شرکت زینو طب پارس
۱۸,۷۷۵	۱۴,۸۰۵	یک دستگاه پرس قرص و چهار دستگاه پارتیکل کانتر	پارس شیمی دارویی میخک سینا
۵,۷۰۰	۰	خرید تانک ساخت	شرکت نیما ماشین آسیا
۳,۱۲۵	۰	خرید دستگاه لیبیل زن اسپری	شرکت کیلان ماشین پارس صنعت
۱,۵۲۲	۰	خرید دستگاه اتوفیدر قرص	شرکت تصمیم یاران سیندار آتیه
۰	۱,۳۷۸	بی سیم دستی	شرکت داده گستر عصر نوین
۰	۱۵,۲۶۰	تعمیر دستگاه چیلر	شرکت پارس آدیش
۰	۲۴,۶۸۲	قطعات دستگاه ام جی ۲	شرکت ریگرم آلمان
۰	۲۵,۸۷۵	خرید یک دستگاه پارتیکل	شرکت دانش پژوهان طب آژما
۰	۳,۷۹۳	خرید سرور	شرکت آداک فن آوری مانیا
۱,۱۳۱	۱,۰۸۷	سایر	سایر
۹۱,۴۶۷	۸۶,۸۸۰		

۱-۷-۱۳- عمده مبلغ پیش پرداخت های سرمایه ای باتکمیل مراحل اجرایی موضوع آن ها در سال مالی بعد تسویه و به سرفصل های مربوط انتقال خواهد یافت.

۸-۱۳- سند ساختمان به شماره پلاک ثبتی ۸۸/۱۱۴۰۰ و سند طبقه دوم شماره پلاک ثبتی ۸۸/۶۹۹۸۸ در رهن بانک ملت شعبه نظر میباشد.

۹-۱۳- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳,۹۵۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، زلزله و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	ثبت محصولات در خارج از کشور	حق امتیاز خدمات عمومی	
۳۴,۲۳۷	-	۳,۳۶۸	۶,۵۹۰	۱,۷۱۷	۲۲,۵۶۲	بهای تمام شده :
۱۹,۰۹۴	-	۷۴۳	-	-	۱۸,۳۵۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۴,۳۳۱	-	۴,۱۱۱	۶,۵۹۰	۱,۷۱۷	۴۰,۹۱۳	افزایش
-	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۸,۵۲۷	۱۷,۰۷۴	۱,۴۵۳	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	-	-	
۷۱,۸۵۸	۱۷,۰۷۴	۵,۵۶۴	۶,۵۹۰	۱,۷۱۷	۴۰,۹۱۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته :
۱۰,۴۷۲	-	۲,۱۶۵	۶,۵۹۰	۱,۷۱۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۴۷	-	۴۴۷	-	-	-	استهلاک
۱۰,۹۱۹	-	۲,۶۱۲	۶,۵۹۰	۱,۷۱۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۰۴	-	۶۰۴	-	-	-	استهلاک
۱۱,۵۲۳	-	۳,۲۱۶	۶,۵۹۰	۱,۷۱۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۰,۳۳۵	۱۷,۰۷۴	۲,۳۴۸	-	-	۴۰,۹۱۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۴۲,۴۱۲	-	۱,۴۹۹	-	-	۴۰,۹۱۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۴-۱- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای بشرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)			شرح
۱۴۰۱	موضوع پیش پرداخت		
۳۹۲	نصب اولیه نرم افزار گروه مدیریت دانش و نوآوری دانا	شرکت گروه مدیریت دانش و نوآوری دانا	
۱۶,۰۴۹	مجموعه نرم افزاری همکاران	شرکت توسعه شبکه فروش همکاران سیستم	
۶۳۳	نرم افزار سهام راهکاران	شرکت مدیریت طراحی سامانه	
۱۷,۰۷۴			



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲,۳۳۴	۶,۲۶۲	۱۵-۱
۷۸,۶۴۳	۱۱۹,۹۱۷	۱۵-۲
۸۰,۹۷۷	۱۲۶,۱۷۹	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
۴۰,۰۴۸	۰/۰۷۵	۲۵	۲۲۷	۲۵	۱۵۷
۱۲۹,۲۴۴	۰/۲۴۴	۱۲	۲,۸۳۷	۱۲	۷۳۱
۳۴۱,۱۸۰	۰/۶۴۳	۱۰۹	۲,۵۲۸	۱۰۹	۷۹۰
۱۰,۱۴۲	۰/۰۱۹	۲۱	۴۰۶	۲۱	۲۸۴
۱۰,۰۰۰	۰/۰۱۹	۲۷	۲۳۳	۲۵	۲۹۱
		۱۹۴	۶,۲۳۱	۱۹۲	۲,۲۵۳
۴۵۹	۰/۰۰۰	—	—	—	—
۱۵۱,۳۰۰	۰/۰۲۹	۱,۵۱۳	—	۸۹	—
۶,۰۰۰	۰/۰۰۱	۵	—	۳	—
۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۹۶۹	۴,۵۵۰	—	۲,۰۵۰	—
۶,۰۶۸		—	—	۲,۱۴۲	—
۶,۲۶۲		۶,۲۳۱	۲,۳۳۴	۲,۲۵۳	۲,۲۵۳

۱۵-۱-۱- افزایش سرمایه گذاری در شرکت پخش اکسیر ناشی از افزایش سرمایه شرکت مزبور از محل مطالبات می باشد.

۱۵-۱-۲- علی رغم دارا بودن یک عضو هیات مدیره در شرکت های داروسازی زهراوی و داروسازی اکسیر، به دلیل عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه از روش حسابداری ارزش ویژه استفاده نشده است.

۱۵-۲- مانده فوق نزد بازارگردان بابت خرید و فروش سهام می باشد.



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری:						
اسناد دریافتنی						
۲۴,۰۰۵	۲۸۴,۰۴۸	-	۲۸۴,۰۴۸	-	۲۸۴,۰۴۸	۱۶-۱-۱ اشخاص وابسته
۶۹۵,۱۱۸	۸۱۵,۵۳۰	-	۸۱۵,۵۳۰	-	۸۱۵,۵۳۰	۱۶-۱-۱ سایر مشتریان
۷۱۹,۱۲۳	۱,۰۹۹,۵۷۸	-	۱,۰۹۹,۵۷۸	-	۱,۰۹۹,۵۷۸	
حساب های دریافتنی						
۶,۳۴۵,۴۱۴	۱۰,۷۰۰,۶۶۰	-	۱۰,۷۰۰,۶۶۰	-	۱۰,۷۰۰,۶۶۰	۱۶-۱-۲ اشخاص وابسته
۱,۳۱۷,۶۴۰	۲,۷۰۵,۳۷۱	-	۲,۷۰۵,۳۷۱	۷۶,۲۵۱	۲,۶۲۹,۱۲۰	۱۶-۱-۳ سایر مشتریان
۷,۶۶۳,۰۵۴	۱۳,۴۰۶,۰۳۱	-	۱۳,۴۰۶,۰۳۱	۷۶,۲۵۱	۱۳,۳۲۹,۷۸۰	
۸,۴۸۲,۱۷۷	۱۴,۵۰۵,۶۰۹	-	۱۴,۵۰۵,۶۰۹	۷۶,۲۵۱	۱۴,۴۲۹,۳۵۸	
سایر دریافتنی ها						
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته:						
۴۴	۹۲	-	۹۲	-	۹۲	شرکت دارویی
-	۴۸	-	۴۸	-	۴۸	شرکت داروسازی اکسیر
-	۹,۹۰۰	-	۹,۹۰۰	-	۹,۹۰۰	شرکت پخش اکسیر
۴۴	۱۰,۰۴۰	-	۱۰,۰۴۰	-	۱۰,۰۴۰	
سایر مشتریان:						
-	-	(۶,۶۶۵)	۶,۶۶۵	-	۶,۶۶۵	۱۶-۱-۴ صرافی پرآرا
۲۴,۹۴۷	۲۶,۹۷۰	-	۲۶,۹۷۰	-	۲۶,۹۷۰	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۳۷۲	۲,۱۷۷	-	۲,۱۷۷	-	۲,۱۷۷	سپرده های موقت
۲,۳۱۰	۹۲۵	-	۹۲۵	-	۹۲۵	(سازمان امور مالیاتی) مالیات بر ارزش افزوده
۸,۹۳۸	۸,۹۳۸	-	۸,۹۳۸	-	۸,۹۳۸	شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش
۲۰,۶۳۰	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۱۰,۰۲۵	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۱,۳۲۱	۸,۷۲۵	(۷۲۰)	۹,۴۴۵	-	۹,۴۴۵	سایر
۶۸,۵۴۴	۴۷,۷۳۵	(۷,۳۸۵)	۵۵,۱۲۰	-	۵۵,۱۲۰	
۶۸,۵۸۷	۵۷,۷۷۵	(۷,۳۸۵)	۶۵,۱۶۰	-	۶۵,۱۶۰	
۸,۴۵۰,۷۶۴	۱۴,۵۶۴,۲۸۴	(۷,۳۸۵)	۱۴,۵۷۰,۷۶۹	۷۶,۲۵۱	۱۴,۴۹۴,۵۱۸	



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری متشکل از اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۱۸,۲۸۲	اشخاص وابسته:
۴,۰۰۵	۱۱۴,۱۱۷	شرکت بخش اکسیر
۲۰,۰۰۰	۱۵۱,۶۴۹	شرکت بخش هجرت
۲۴,۰۰۵	۲۸۴,۰۴۸	شرکت توزیع دارو بخش
		سایر اشخاص:
۸۱,۳۳۱	۰	شرکت محیا دارو
۹۰,۷۰۴	۲۰۹,۹۶۸	شرکت بخش البرز
۰	۱۵,۱۶۷	شرکت بهستان بخش
۴۷,۸۰۹	۱۴۸,۹۶۸	شرکت بخش سراسری ممتاز
۵۸,۱۰۸	۱۹,۱۷۵	شرکت پورابخش
۲۲,۳۰۴	۲۳,۷۰۰	شرکت درمان یاب بخش مهر آریا
۳۳,۲۶۴	۷۵,۰۶۱	شرکت بخش شفاآراد
۹۶,۲۱۶	۶۹,۵۵۲	شرکت دارو سازان التیام
۹۴,۰۰۲	۹۱,۹۷۷	شرکت بخش دایا دارو
۵۸,۰۹۲	۱۵۱,۴۶۲	شرکت بخش مهبان دارو
۲۰,۳۶۸	۱۰,۵۰۰	شرکت بخش دی دارو امید
۹۲,۹۲۰	۰	شرکت بخش رازی
۶۹۵,۱۱۸	۸۱۵,۵۳۰	
۷۱۹,۱۲۳	۱,۰۹۹,۵۷۸	

۱-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۴۴۲,۳۱۸	۵,۰۰۲,۱۸۷	شرکت توزیع دارو بخش
۱,۹۷۲,۱۱۱	۲,۷۱۸,۰۹۸	شرکت بخش هجرت
۱,۱۵۵,۴۱۸	۱,۴۸۳,۵۹۱	شرکت توزیع دامی دارو بخش
۷۷۲,۰۷۴	۱,۴۹۰,۷۰۹	شرکت بخش اکسیر
۲,۹۸۰	۲,۹۸۰	شرکت پارس دارو
۲۲۰	۰	شرکت توفیق دارو
۱۸۵	۶۱۷	شرکت کارخانجات دارو بخش
۱۰۸	۲,۲۷۸	شرکت کاسپین تامین
۰	۳۰	شرکت داروسازی زهراوی
۰	۱۷۰	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین
۶,۳۴۵,۴۱۴	۱۰,۷۰۰,۶۶۰	



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

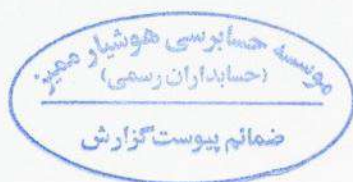
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
خالص	جمع	ارزی	ریالی
۳۴۷,۰۶۴	۶۹۳,۰۱۵	.	۶۹۳,۰۱۵
۱۳۵,۶۴۳	۳۸۹,۳۴۰	.	۳۸۹,۳۴۰
۱۲۰,۰۷۷	۲۹۷,۷۰۸	.	۲۹۷,۷۰۸
۳۷,۶۴۴	۱۲۸,۴۳۳	.	۱۲۸,۴۳۳
۶۷,۱۴۴	۱۳۶,۵۶۷	.	۱۳۶,۵۶۷
۱۱۷,۷۸۹	۱۲۳,۲۸۱	.	۱۲۳,۲۸۱
۱۱۳,۳۷۴	۲۹۰,۲۲۱	.	۲۹۰,۲۲۱
۱۱,۸۹۸	۸۵,۴۰۶	.	۸۵,۴۰۶
۷۰,۸۱۴	۸۰,۵۹۳	.	۸۰,۵۹۳
۴۱,۳۲۸	۱,۹۹۷	.	۱,۹۹۷
۱۸,۳۹۴	۱۶۵,۸۵۴	.	۱۶۵,۸۵۴
۷۱,۴۰۸	۳,۲۴۲	.	۳,۲۴۲
۴۲,۷۹۳	۱۸۳,۳۲۷	.	۱۸۳,۳۲۷
۷,۲۵۱	۷,۲۵۱	.	۷,۲۵۱
۳,۸۹۲	۴,۵۱۹	.	۴,۵۱۹
۲,۶۵۰	.	.	.
۱,۲۳۶	.	.	.
۹۷,۸۸۸	۷۶,۲۵۱	۷۶,۲۵۱	.
۲,۷۳۱	.	.	.
.	۱۲,۹۲۰	.	۱۲,۹۲۰
.	۲۱,۲۵۰	.	۲۱,۲۵۰
۶,۶۲۲	۴,۱۹۶	.	۴,۱۹۶
۱,۳۱۷,۶۴۰	۲,۷۰۵,۳۷۱	۷۶,۲۵۱	۲,۶۲۹,۱۲۰

۴-۱-۱۶- مبلغ مطالبات از صرافی پرآرام معادل 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 اتمام 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 بتاريخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ خواننده (صرافی پرآرام) محکوم به پرداخت ۴۶۶,۸۵۹ یورو، هزینه دادرسی، حق الزحمه کارشناس و حق الوکاله وکیل شد، که این رای مورد اعتراض خواننده قرار گرفته و رای دادگاه تجدیدنظر نیز به نفع شرکت صادر و قطعی گردیده است. در سنوات قبل مبلغ ۷۲۰ میلیون ریال از این مطالبات وصول و به حساب شرکت واریز گردیده و در سال مورد رسیدگی یک باب ملک به ارزش ۱۱ میلیارد ریال از نامبرده توقیف و در جریان مزایده قرار دارد.

۵-۱-۱۶- بر اساس توافق انجام شده فیما بین شرکت داروسازی ابوریحان و شرکت های بخش، سررسید مطالبات فروش محصولات با توجه به قرارداد فیما بین و شرائط بازار و رقبا تعیین و وجوه مربوطه دریافت میشود.

۶-۱-۱۶- مانده ارزی حسابهای دریافتنی شامل ۱۹۰,۵۳۶ دلار می باشد.



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۲ دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	۸,۱۹۲	۶,۷۰۶

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
		۱,۱۸۹,۸۶۴	۹۳۵,۷۱۸
		(۱,۱۸۹,۸۶۴)	(۹۳۵,۷۱۸)
		۰	۰

وجوه بانکی مسدود شده

کسر میشود: سپرده مسدودی بابت تسهیلات

۲۹-۱-۱

۱۷-۱ سپرده مسدودی بابت تسهیلات مربوط به دوره زمانی یکساله و یا کمتر از یکسال و بدون سود میباشد.

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
		۳۹,۵۲۳	۴۶۵,۱۲۷
		۱,۵۹۹	۱,۵۹۹
		۴۱,۱۲۲	۴۶۶,۷۲۶
		۲۵۳,۲۴۰	۳۰۶,۲۶۴
		۱۰۹,۰۳۱	۱۰۲,۷۳۱
		۳۶۲,۲۷۱	۴۰۸,۹۹۵
		(۶۹,۶۱۲)	(۱۰۰,۹۳۴)
		۲۹۲,۶۵۹	۳۰۸,۰۶۱
		۳۳۳,۷۸۱	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 پرداختی

۱۸-۱ اقلام تشکیل دهنده سفارشات خارجی عمدتاً شامل حوالجات ارزی از طریق بانک های پارسیان، خاورمیانه، اقتصاد نوین بابت مواد اولیه و بسته بندی و قطعات و لوازم یدکی در جریان خرید میباشد.

۱۸-۲ اقلام عمده تشکیل دهنده پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی شامل مبلغ ۵۲.۳۲۰ میلیون ریال از شرکت هستی آریا شیمی، مبلغ ۳۳.۲۷۲ میلیون ریال از شرکت داروشیشه و مبلغ ۲۵.۶۷۱ میلیون ریال از شرکت آلومینیوم هزار میباشد. همچنین به شرکتهای شیمی داروئی دارویش مبلغ ۲۰.۹۱۹ میلیون ریال، زلاتین کپسول مبلغ ۳.۷۹۲ میلیون ریال، ره آورد تامین مبلغ ۱.۲۳۰ میلیون ریال، داروسازی زهراوی مبلغ ۱۶.۰۰۰ میلیون ریال و شرکت اوزان مبلغ ۳۹۷ میلیون ریال پیش پرداخت بابت خرید مواد اولیه پرداخت شده است.



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۳- سایر پیش پرداخت ها از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۸-۳-۱ خدمات بیمه ای و حقوقی	۱۷,۴۱۵	۱۳,۵۰۳
۱۸-۳-۲ قرارداد های خدماتی	۳۳,۵۱۰	۷,۹۷۱
قراردادهای همسنگی، دانش فنی، مطالعات بالینی، اثر بخشی و	۶,۲۱۹	۱۰,۱۷۵
۱۸-۳-۳ خدمات فنی (خرید و تعمیر قطعات و...)	۳۸,۸۵۰	۵۳,۷۱۴
سایر	۱۳,۰۳۷	۱۷,۳۶۸
	۱۰۹,۰۳۱	۱۰۲,۷۳۱

۱۸-۳-۱- مانده فوق عمدتاً شامل خدمات بیمه ای شامل بیمه درمان، عمر و حوادث به مبلغ ۱۴,۰۰۰ میلیون ریال و مسئولیت مدنی و آتش سوزی به مبلغ ۱,۷۹۴ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۳-۲- مانده فوق عمدتاً شامل قرارداد های خدماتی شامل پیش پرداخت اجازه به کارخانه های صنعتی آزمایش به مبلغ ۲۳,۱۲۶ میلیون ریال، شرکت سالم آب زیست بابت لایروبی و انتقال پساب به مبلغ ۴,۹۲۳ میلیون ریال و شرکت پارسیان اوج صنعت بابت تعمیر آسانسور به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۳-۳- مانده فوق عمدتاً شامل پیش پرداخت خدمات فنی شرکت کنپوش های صنعتی آذین سطح بابت انجام اپوکسی به مبلغ ۳,۴۱۳ میلیون ریال، طراحی و ساخت غرفه از شرکت امرنات سازه لوتوس به مبلغ ۲,۰۷۸ میلیون ریال و خرید قطعات از فروشگاه سیماتیک سنسور به مبلغ ۲,۲۳۶ میلیون ریال می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱,۹۹۷,۲۷۱	۲,۲۰۸,۲۷۹
۸۲,۵۵۶	۱۲۵,۸۷۶
۴۱۰,۹۳۱	۱۸۱,۸۳۶
۱۱۳,۹۸۵	۸۵,۳۶۲
۱۰,۰۲۵	۸,۷۸۰
۱۰,۶۰۴	۹,۴۰۱
۲,۶۲۵,۳۷۲	۲,۶۱۹,۵۳۴
۲۳۲,۱۴۳	۲۶۴,۹۸۸
(۲,۸۶۹)	(۵,۶۲۲)
(۱۲,۷۲۱)	(۹,۰۰۱)
۲,۸۴۱,۹۲۵	۲,۸۶۹,۸۹۹

مواد اولیه و بسته بندی

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

قطعات و لوازم بدکی

ملزومات اداری

مواد آزمایشگاهی و سایر موجودی ها

کالای در راه

مواد اولیه امانی دیگران نزد شرکت

ذخیره کاهش ارزش

۱۹-۱- کالای در راه مربوط به کالاهای موجود در گمرک (مواد اولیه) میباشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تریخیص شده است.

۱۹-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و در جریان ساخت، قطعات و لوازم بدکی و ملزومات اداری به صورت شناور در مقابل حوادث مختلف با سقف ۳,۸۰۱ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قرار دارند.

۱۹-۳- مواد اولیه امانی دیگران نزد شرکت، عمدتاً مربوط به شرکت توفیق دارو به مبلغ ۱,۹۶۷ میلیون ریال میباشد.

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰
۴۸,۰۰۰

سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۴۵,۴۶۵	۵۰۲,۱۸۸
۱۲۳,۷۹۸	۱۰۸,۲۹۸
۲۰,۵۵۹	۵,۰۷۵
۵۸۹,۸۲۲	۶۱۵,۵۶۱

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی

۲۱-۱- موجودی صندوق ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ شامل ۹.۹۲۲ دلار و ۲.۵۷۶ یورو و موجودی ارزی بانک ها معادل ۲۴۱.۹۸۴ دلار، ۲۶.۳۸۶ یورو، ۱۴.۵۵۸ روپیه و ۱.۲۹۳ یوان می باشد که در پایان سال تسعیر و در حساب ها منعکس شده است.



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱.۸۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱.۸۰۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

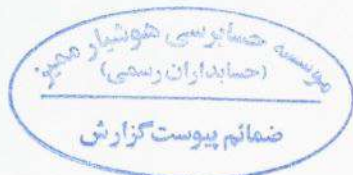
۲۲-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۳.۶۹۱	۷۵۳,۲۱۹,۴۱۰	۸۳.۶۹۴	۱,۵۰۶,۴۸۸,۸۲۰	شرکت داروبخش
۰.۶۷۳	۶,۰۶۰,۰۰۰	۰.۹۵۳	۱۷,۱۵۵,۳۲۳	شرکت مدیریت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
۰.۶۰۸	۵,۴۶۹,۷۳۳	۰.۶۵۳	۱۱,۷۵۸,۴۰۲	صندوق سرمایه گذاری هستی بخش آگاه
-	-	۰.۶۲۶	۱۱,۲۶۳,۱۴۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گمند
-	-	۰.۴۴۷	۸,۰۵۱,۵۷۶	صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه کاریزما
۰.۱۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۳۸	۷,۸۸۹,۸۸۹	سید شرکت بیمه پاسارگاد
۰.۴۱۷	۳,۷۵۰,۰۰۰	۰.۳۹۴	۷,۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق باز نشستگی
۰.۶۴۰	۵,۷۶۰,۳۶۳	۰.۳۷۱	۶,۶۶۹,۳۴۷	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران
۰.۱۸۶	۱,۶۷۵,۶۲۳	۰.۳۶۹	۶,۶۴۷,۹۳۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۰.۳۵۶	۳,۲۰۳,۴۲۹	۰.۳۵۷	۶,۴۲۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک آگاه
۰.۲۶۶	۲,۳۹۱,۸۵۳	۰.۲۶۶	۴,۷۸۳,۷۰۶	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۰.۵۰۸	۴,۵۷۳,۸۵۳	۰.۲۱۱	۳,۷۹۲,۷۰۵	صندوق صبا گستر نفت و گاز تامین (مرتبط با عملیات بازارگردانی)
۰.۰۰۲	۱۴,۹۸۲	۰.۰۰۱	۱۸,۷۱۶	شرکت توزیع داروبخش
۰.۰۱۴	۱۲۶,۶۳۶	۰.۰۱۴	۲۵۳,۲۷۲	شرکت داروسازی کاسپین تامین
۰.۰۰۱	۱۱,۲۴۴	۰.۰۰۱	۲۲,۴۸۸	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۰.۷۹۰	۷,۱۱۲,۷۲۲	-	-	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید
۱۱.۷۳۷	۱۰۵,۶۳۰,۱۵۲	۱۱.۲۰۴	۲۰۱,۶۷۹,۶۷۴	سایرین
۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۳- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ مقرر گردیده افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۹۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱.۸۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی صورت پذیرد، افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ تکمیل و در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۱۸۰.۰۰۰ 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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		
۱۴۰۰	تعداد	مبلغ	تعداد	
	سهام		سهام	
۵۳,۰۹۷	۱,۱۸۶,۴۱۴	۴۹,۱۲۴	۲,۰۸۱,۵۵۶	مانده ابتدای سال
۱۱۵,۱۲۷	۴,۵۹۵,۱۹۲	۵۳,۴۱۳	۲,۵۸۰,۷۹۷	خرید طی سال
(۱۱۹,۱۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۵۰)	(۱۰۱,۳۸۱)	(۴,۵۹۷,۰۲۹)	فروش طی سال
۴۹,۱۲۴	۲,۰۸۱,۵۵۶	۱,۱۵۶	۶۵,۳۲۴	مانده پایان سال

بر اساس ابلاغیه ۰۶/۴۴۰/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 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 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	—
داروخش	—	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 ۱.۲۴۵.۳۹۹ 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.

۲۴-۱ صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۳	—	مانده ابتدای سال
—	۲,۹۶۵	سود حاصل از فروش
(۲۱,۰۹۱)	(۹,۶۵۹)	زیان حاصل از فروش
۲۱,۰۰۶	۶,۶۹۴	انتقال به سود انباشته
۰	۰	مانده پایان سال

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۸,۷۵۰	۹۵,۰۹۴	مانده در ابتدای سال
(۱۲,۱۳۶)	(۲۱,۰۴۵)	پرداخت شده طی سال
۴۸,۴۸۰	۹۳,۶۱۱	ذخیره تأمین شده
۹۵,۰۹۴	۱۶۷,۶۶۰	مانده در پایان سال

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
تجاری:			
اسناد پرداختنی			
۶۴,۵۳۸	۱۴۴,۴۳۷	۲۶-۱	اشخاص وابسته
۳۰۴,۱۹۹	۷۳,۳۸۷	۲۶-۱	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۳۶۸,۷۳۷	۲۱۷,۸۲۴		حسابهای پرداختنی
۲۴۲,۴۱۳	۴۳۵,۲۸۴	۲۶-۲	اشخاص وابسته
۵۲۹,۰۲۳	۸۰۲,۷۴۲	۲۶-۲	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۷۷۱,۴۳۶	۱,۲۳۸,۰۲۶		
۱,۱۴۰,۱۷۳	۱,۴۵۵,۸۵۰		
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
۲۲,۹۴۸	۵۶,۹۲۰	۲۶-۳	سایر اشخاص
۲۲,۹۴۸	۵۶,۹۲۰		حساب های پرداختنی:
۱۳,۶۷۵	۱۳,۶۷۵	۲۶-۴	یک درصد بازآموزی
۹۷,۷۶۳	۶۸,۷۶۶	۲۶-۵	ذخیره هزینه های پرداختنی
۱۶,۷۲۷	۲۵,۸۱۴	۲۶-۶	حق بیمه های پرداختنی
۱۹۰,۲۷۳	۱۳۲,۸۳۷	۲۶-۷	سهامداران - حق تقدم های فروخته شده
۲۳,۹۵۲	۴۲,۰۱۱		سپرده های پرداختنی (بیمه و حسن انجام کار)
۹,۳۸۳	-		شرکت تعاونی مصرف
۷,۴۱۵	۱۰,۵۶۳		مالیاتهای پرداختنی (تکلیفی و حقوق)
۱۰۸	۱۳,۸۰۳	۲۶-۸	حق بیمه سنوات قبل
۵۹۳	۵۸۸		اضافه واریزی حق تقدم سهامداران
۷۸۳	۱,۶۹۸		سایر
۳۶۰,۶۷۲	۳۰۹,۷۵۵		
۳۸۳,۶۲۰	۳۶۶,۶۷۵		
۱,۵۲۳,۷۹۳	۱,۸۲۲,۵۲۵		

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۶- اسناد پرداختی تجاری به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		اشخاص وابسته :
۰	۱۴۰,۶۷۰	اوزان
۰	۳,۷۶۷	شرکت شیمی دارویی داروبخش
۳۶,۳۷۴	۰	شرکت توفیق دارو
۱۴,۵۸۴	۰	شرکت کارخانجات تولید مواد اولیه داروبخش
۱۳,۵۸۰	۰	شرکت داروسازی زهراوی
۶۴,۵۳۸	۱۴۴,۴۳۷	
		سایر نامین کنندگان کالا و خدمات:
۱۴۱,۸۱۷	۱۸,۰۲۶	بانک خاورمیانه شعبه نوبخت حساب ۱-۹۷۶۱-۴۰-۱۰۰۲
۲۴,۷۱۳	۲۵,۶۳۵	شرکت پوشینه توسعه کسری
۰	۱۰,۲۳۵	شرکت سانپار صنعت دارویی وارنا
۰	۱۳,۹۱۷	شرکت خوش شیمی فارمد
۰	۱۱,۰۰۰	شرکت تعاونی مصرف ابوریحان
۲۳۸,۶۰۳	۵۰,۱۲۴	سایر
۴۰۵,۱۳۳	۱۲۸,۹۳۷	
(۱۰۰,۹۳۴)	(۵۵,۵۵۰)	۱-۲۶-۱
۳۰۴,۱۹۹	۷۳,۳۸۷	تهاتر با پیش پرداخت ها
۳۶۸,۷۳۷	۲۱۷,۸۲۴	

۱-۲۶-۱- اقلام عمده تشکیل دهنده تهاتر با پیش پرداخت شامل مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت تعاونی مصرف ابوریحان ، مبلغ ۲۲,۲۸۶ میلیون ریال از شرکت پوشینه توسعه کسری ، مبلغ ۹,۲۷۸ میلیون ریال از شرکت خوش شیمی فارمد ، مبلغ ۴,۸۱۵ میلیون ریال از شرکت سیناراد کالا و مبلغ ۴,۴۵۸ میلیون ریال از شرکت وکیوم پلاستیک میباشد.



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۶- حساب های پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۲۸,۰۰۳	۱۷۱,۸۶۳
۴۵,۴۷۴	۳۶,۰۰۰
۲۹,۳۶۳	۰
۱۵,۴۵۱	۱۳۱,۲۲۱
۶,۱۹۵	۱۹,۸۶۰
۶,۸۹۱	۲۷,۳۵۰
۵,۹۶۹	۶,۹۹۴
۴,۳۹۱	۴۰,۸۶۶
۴۳۵	۸۹۸
۲۳۲	۲۳۲
۹	۰
۲۴۲,۴۱۳	۴۳۵,۲۸۴

اشخاص وابسته :

شرکت دارویی ره آورد تامین
شرکت اوزان
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
شرکت توفیق دارو
شرکت شیمی داروئی داروپخش
شرکت تولید ژلاتین کپسول ایران
شرکت پارس دارو
کارخانجات تولید مواد اولیه داروپخش
شرکت کارخانجات داروپخش
شرکت داروسازی کاسپین
داروسازی زهراوی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

۹۶,۰۰۰	۳۳۳,۵۶۳
۴۹,۹۹۶	۸۰,۴۲۱
۴۸,۲۹۴	۲۸,۳۳۲
۲۹,۸۸۹	۲۵,۸۶۵
۲۳,۳۴۴	۱۹,۲۱۰
۱۷,۳۴۹	۶۴,۷۱۹
۱۵,۶۱۴	۱۹,۵۵۶
۱۳,۹۲۳	۳۲,۹۰۵
۱۰,۱۳۵	۱۲,۲۱۱
۷,۶۹۹	۵,۹۳۲
۷,۵۳۹	۱۱,۶۴۵
۱,۳۴۸	۲۳,۳۳۵
۶۹	۱۲,۱۱۹
۰	۱۱,۲۵۴
۲۰۷,۸۲۴	۱۲۱,۶۷۵
۵۲۹,۰۲۳	۸۰۲,۷۴۲
۷۷۱,۴۳۶	۱,۲۳۸,۰۲۶

بانک پارسیان

شرکت بهینه پوشش جم

شرکت داروشیشه

شرکت دومان صنعت غرب

چاپ تک نگار قرن امروز

شرکت داروپات شرق

شرکت آراین پخت زمره

شرکت نفیس چاپ نگاره

شرکت چاپ سالار

شرکت جام دارو

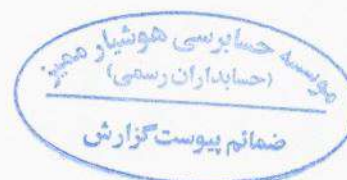
شرکت میران تجارت رسام

چاپ کیان مهر

شرکت آرتا صنعت گاتا

شرکت آیدانار

سایر



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲۶- اسناد پرداختی غیر تجاری به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		سایر اشخاص :
۱۰,۴۸۲	۱۴,۰۶۲	بیمه البرز- شرکت ره آورد توسعه و صنعت
۷,۶۶۷	۰	اتاق بازرگانی
۹۲	۰	بیمه سامان
۴,۷۰۷	۰	شرکت فرآوری معدنی آپال کانی پارس (سهامی خاص)
۰	۵۶,۹۲۰	وزارت دارایی
۲۲,۹۴۸	۷۰,۹۸۲	
۰	(۱۴,۰۶۲)	تهاتر با پیش پرداخت ها
۲۲,۹۴۸	۵۶,۹۲۰	

۴-۲۶- مبلغ فوق مربوط به ذخیره بازآموزی و نوآموزی جامعه ی پزشکی بر اساس قانون چهارم توسعه در حسابها منعکس شده است. که نحوه پرداخت آن پس از اعلام از سوی مراجع ذیصلاح انجام خواهد شد.

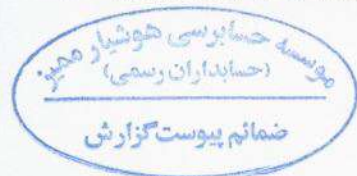
۵-۲۶- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به ذخیره افزایش تولید به مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال ، ذخیره سه در هزار اتاق بازرگانی به مبلغ ۱۴,۶۰۹ میلیون ریال ، ذخیره شرکت آراین بخت بابت صورتحساب اسفند ماه به مبلغ ۷,۰۸۴ میلیون ریال ، ذخیره هزینه های معوق بابت هزینه های آب و برق و گاز اسفند ماه به مبلغ ۱,۵۳۲ میلیون ریال ، یک درصد ذخیره تحقیق و توسعه صنایع دارویی به مبلغ ۱,۰۱۹ میلیون ریال و مبلغ ۸,۸۷۶ میلیون ریال بابت صورتحساب اسفند ماه شرکتهای همیار نیرو بابت بسته بندی محصولات ، جاوید سیر آرکا بابت ایاب و ذهاب پرسنل ، البرز سهندکاران بابت اجاره لیفتراک و شرکت هوشیار ممیز بابت هزینه حسابرسی عملکرد می باشد.

۶-۲۶- مبلغ فوق بابت حق بیمه ی اسفند ماه پرسنل می باشد.

۷-۲۶- مبلغ فوق بابت حق تقدم های فروخته شده سال ۱۴۰۰ می باشد.

۸-۲۶- مبلغ فوق بابت ذخیره بیمه سالهای ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۸ می باشد...

۹-۲۶- مالیات های تکلیفی ، حقوق و دستمزد و ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ رسیدگی و قطعی شده و تفاوت های مطالبه شده در حساب ها لحاظ گردیده و همچنین سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی می باشد. حق بیمه های تکلیفی سنوات ۱۳۹۵ ، ۱۳۹۶ به دلیل در جریان رسیدگی بودن به اعتراضات شرکت هنوز تعیین تکلیف نشده ، سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ قطعی ، تقسیط و در جریان پرداخت میباشد و سال ۱۳۹۹ در جریان رسیدگی میباشد. در این ارتباط حداقل کسری مورد لزوم با توجه به مبانی قانونی در حساب ها ذخیره شده است.



شیرکت داروسازی اهورا پهلوان (سهامی عام)
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ شمسی

۲۷- مالیات بر داختی
۲۷-۱- گردش حساب مالیات بر داختی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۴۹۲,۴۸۶	۵۱۷,۷۹۵	
ذخیره مالیات عملکرد سال	۸۱۵,۷۰۴	۶۷۹,۶۲۱	
انتقال اعزاز ذخیره مالیات عملکرد به سایر ذخایر	-	(۷۷,۳۶۹)	
مابه التفاوت ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰	۷۲,۵۹۵	-	
بر داختی طی سال	(۳۶۹,۴۲۳)	(۳۲۷,۵۶۱)	
	۹۱۱,۳۶۲	۶۹۲,۴۸۶	

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات بر داختی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
سال مالی	سود محوری	درآمد مشمول مالیات افزای	انحراف	فصلی	بر داختی	مانده بر داختی	انحراف به داختی
۱۳۹۷	۷۲۲,۹۷۵	۷۲۰,۶۵۵	۱۶۱,۰۷۸	۱۵۲,۹۲۰	۱۲۵,۴۱۲	-	رسیدگی به داکتر
۱۳۹۸	۱,۶۲۱,۳۲۹	۱,۵۵۵,۸۳۴	۲۷۵,۴۶۰	۲۹۶,۶۱۰	۲۵۰,۱۹۰	-	رسیدگی به داکتر
۱۳۹۹	۶,۷۲۳,۵۰۷	۶,۵۰۸,۵۲۴	۶۰۰,۱۶۰	-	۴۰۸,۴۱۰	۱۲,۸۶۵	رسیدگی به داکتر
۱۴۰۰	۳,۸۱۸,۸۳۶	۳,۶۵۱,۳۵۱	۵۵۲,۹۱۶	-	۶۲۹,۴۲۳	۸۲,۷۹۲	رسیدگی نشده
۱۴۰۱	۵,۶۰۵,۳۲۷	۵,۲۵۲,۱۷۴	۸۸۸,۳۹۹	-	-	۸۱۵,۷۰۴	رسیدگی نشده
						۹۱۱,۳۶۲	۶۹۲,۴۸۶

۲۷-۳- مالیات عملکرد و غیره که تا قبل از سال ۱۳۹۹ فصلی تسویه و پرداخت نشده است:

۲۷-۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به شرکت ایلانج و نسبت به آن اعتراضی نشده است. خلاصه مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از مالیات افزای مذکور از طریق صدور اسناد تسویه پرداخت به موجب قول به داختگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی در ملی عنوان می شود و طرف حساب با شرکت پیشی اکتیر به

۲۷-۵- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ در مرحله رسیدگی می باشد. همچنین مبلغ ۸۲,۷۹۲ میلیون ریال اسناد بر داختی در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲۷-۶- مالیات عملکرد سال جاری تا در نظر گرفتن عهده مواد ۴۳ (اندرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار)؛ ذخیره ۴ ههده ۱۰۵ (سود سهام در ملی) از شرکتی سر به باد پذیر (بند) (م) ذخیره ۶ کلان بودجه سال ۱۴۰۲ اکتیر (۷) واحد درصد پیشو دگی واحد مالی توجیهی (ب) واحد مالی دولتی بر داخته می شود. بر داری بند (ب) ماده ۵ (اصولت سود تقویم طرح تسویه از حاصل از صادرات) ذخیره ۷ ههده ۱۰۵ (واحد پیشو دگی به داری هر ۱۰ درصد افزایش در آمد افزای مشمول مالیات حاکم ۵ واحد درصد) احتسابه شده است.

۲۸- سود سهام بر داختی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	۱۴۰۰
مانده در ابتدای سال	۱,۲۶۶,۰۲۳	۵۸۱,۶۲۳	
سود سهام محاسب	۳,۱۷۷,۰۰۰	۶,۱۲۸,۴۰۰	
بر داختی طی سال	(۵۶۲,۶۲۸)	(۱,۱۶۲,۰۴۶)	
انتقال به افزایش سرمایه	(۸۶۶,۶۲۸)	(۲۸۱,۸۰۴)	
	۳,۰۱۳,۷۰۷	۱,۲۶۶,۰۲۳	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳,۵۴۰ ریال و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳,۵۴۷ ریال است.



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۵,۳۳۵,۳۸۸	۵,۲۵۰	۵,۳۳۰,۱۳۸	۶,۱۲۷,۴۰۵	۲,۳۴۰	۶,۱۲۵,۰۶۵
۵,۳۳۵,۳۸۸	۵,۲۵۰	۵,۳۳۰,۱۳۸	۶,۱۲۷,۴۰۵	۲,۳۴۰	۶,۱۲۵,۰۶۵

تسهیلات دریافتی

۱-۲۹- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۶,۷۵۹,۶۷۹	۷,۶۶۰,۲۹۵	بانک ها
(۹۳۵,۷۱۷)	(۱,۱۸۹,۸۶۴)	۱۷
(۴۸۹,۶۸۵)	(۳۵۵,۸۳۷)	سپرده های سرمایه گذاری مسدودی
۱,۱۱۱	۱۲,۸۱۱	سود و کارمزد سال های آتی
۵,۳۳۵,۳۸۸	۶,۱۲۷,۴۰۵	سود و کارمزد جرائم معوق
(۵,۲۵۰)	(۲,۳۴۰)	حصة بلند مدت
۵,۳۳۰,۱۳۸	۶,۱۲۵,۰۶۵	حصة جاری

۲-۱-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸,۸۶۸	۳۵,۱۸۱
۵,۳۲۶,۵۲۰	۴,۸۶۵,۶۳۰
-	۱,۲۲۶,۵۹۴
۵,۳۳۵,۳۸۸	۶,۱۲۷,۴۰۵

۱۰ تا درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۲۵ تا ۲۰ درصد

۳-۱-۲۹- به تفکیک زمان پندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱
۶,۱۲۵,۰۶۵
۲,۳۴۰
۶,۱۲۷,۴۰۵

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱
۵,۷۵۰,۸۹۵
۳۷۶,۵۱۰
۶,۱۲۷,۴۰۵

چک و سفته

ساختمان



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۳,۸۵۰,۰۳۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۸,۸۴۷,۹۴۴	دریافت های نقدی
۱,۰۲۷,۸۹۹	سود و کارمزد و جرائم
(۶,۹۳۱,۸۳۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۴,۳۴۵)	تغییرات غیر نقدی (تأثیر اصل تسهیلات با مطالبات)
(۱,۰۲۸,۵۷۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۴۹۷)	تغییرات غیر نقدی (تأثیر بهره تسهیلات با مطالبات)
(۴۱۵,۳۷۲)	سپرده مسدودی
۱۳۴	تعدیل (تسویه زودتر از موعد)
۵,۳۳۵,۳۸۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶,۸۸۷,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱,۲۱۸,۶۶۴	سود و کارمزد و جرائم
(۶,۰۲۶,۳۴۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۰۳۴,۸۲۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۵۴,۱۴۷)	سپرده مسدودی
۱,۶۷۱	تعدیل (تسویه زودتر از موعد)
۶,۱۲۷,۴۰۵	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		پیش دریافت از مشتریان:
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	شرکت توفیق دارو (اشخاص وابسته)
-	۱۰,۱۵۶	شرکت بهرسان دارو
-	۸,۷۲۰	وستازن پارس
۵,۲۹۳	۱,۵۲۸	سایر
۸,۲۹۳	۲۳,۴۰۴	

۳۱- تجدید طبقه بندی صورت وضعیت مالی

۳۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)		طبق صورت وضعیت مالی	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(تجدید طبقه بندی)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۸۰,۹۷۷	۷۸,۶۴۳	۲,۳۳۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۹,۱۲۴	۲۴,۲۷۴	۲۴,۸۵۰	سهام خزانه
۸,۴۵۰,۷۶۴	(۱۰۲,۹۱۷)	۸,۵۵۳,۶۸۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۸,۰۰۰	(۶,۲۸۳)	۵۴,۲۸۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۸۹,۸۲۲	۵۴,۲۸۳	۵۳۵,۵۳۹	موجودی نقد
(۵,۳۳۰,۱۳۸)	(۴۸,۰۰۰)	(۵,۲۸۲,۱۳۸)	تسهیلات مالی- کوتاه مدت

۳۱-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)		طبق صورت وضعیت مالی	
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	(تجدید طبقه بندی)	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۵۰,۱۵۱	۴۷,۸۳۴	۲,۳۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۷۲۲,۰۳۶	(۴۷,۸۳۴)	۴,۷۶۹,۸۷۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۱۷,۸۲۶	۱۱,۲۹۹	۲۰۶,۵۲۷	موجودی نقد
—	(۱۱,۲۹۹)	۱۱,۲۹۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۳۴۹,۲۱۵	۴,۷۱۷,۰۲۸	سود خالص
		تعدیلات
۴۷۹,۶۲۱	۸۸۸,۲۹۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۲۸,۰۳۲	۱,۲۲۰,۳۳۵	هزینه های مالی
۳۶,۳۴۴	۷۲,۵۶۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۹,۸۸۵	۳۶,۶۵۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴,۱۳۰)	(۱۰,۳۷۷)	سود سهام
(۵,۵۰۲)	(۶,۹۵۴)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۲۲۲)	(۱,۹۷۸)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴,۹۱۲,۲۴۳	۶,۹۱۵,۵۷۲	
(۴,۱۹۱,۰۳۳)	(۶,۱۰۰,۱۵۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۶۷۲,۶۲۸)	۲۷,۹۷۴	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۸۵,۱۶۱	۴۴۱,۰۰۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷۹۸,۸۷۹	۲۹۸,۷۳۲	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۷,۵۸۸	۱۵,۱۱۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۲۴۰,۲۱۰	۱,۵۹۸,۲۳۷	نقد حاصل از عملیات

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰۰,۰۰۰	-	تسویه بخشی از مالیات عملکرد از طریق تهاتر با شرکت بخش هجرت
۳۰۰,۰۰۰	-	تسویه بخشی از مالیات عملکرد از طریق تهاتر با شرکت بخش اکسیر
۱۴,۸۴۲	-	تسویه بخشی از تسهیلات از طریق تهاتر با حسابهای دریافتنی
۱۷	-	افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر از محل مطالبات
۲۸۱,۸۰۴	۸۶۴,۶۷۸	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران (سود سهام پرداختنی)
۶۹۶,۶۶۳	۸۶۴,۶۷۸	



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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 معادل ۱۵۷ درصد بوده که علی رغم افزایش بدهی ها در سال جاری نسبت به سال قبل افزایش یافته است.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۸,۷۲۱,۰۷۷	۱۲,۰۶۷,۰۶۳	جمع بدهی
(۵۸۹,۸۲۲)	(۶۱۵,۵۶۱)	موجودی نقد
۸,۱۳۱,۲۵۵	۱۱,۴۵۱,۵۰۲	خالص بدهی
۴,۴۷۶,۰۶۰	۶,۹۵۷,۳۶۲	حقوق مالکانه
۱۸۲	۱۶۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

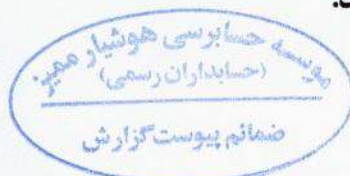
۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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 برحسب 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.

۳۴-۳- 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 ۱-۴-۳۴ 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳۴- 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 ۳۵ ارائه شده است.

۱-۴-۳۴- 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 سال 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.

۵-۴-۳۴- 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. حدوداً ۷۰ الی ۷۵ درصد معاملات شرکت با شرکتهایی هم گروه بوده و مابقی معاملات شرکت تنها با شرکتهای غیر هم گروه که رتبه اعتباری بالایی در صنعت دارو داشته باشند می باشد. 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 و پایش شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی، تأیید و کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی 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.

۶-۴-۳۴- 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)

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱۲ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
حسابهای پرداختی تجاری	۱,۲۳۸,۰۲۶	۱۸۹,۳۱۴	۲۸,۵۱۰	۰	۱,۴۵۵,۸۵۰
سایر پرداختی ها	۳۰۹,۷۵۵	۵۶,۶۹۲	۲۲۸	۰	۳۶۶,۶۷۵
تسهیلات مالی (اصل و فرع)	۱,۲۱۰,۸۳۸	۱,۱۹۱,۴۶۷	۳,۷۲۵,۱۰۰	۰	۶,۱۲۷,۴۰۵
مالیات پرداختی	۰	۰	۹۱۱,۳۶۲	۰	۹۱۱,۳۶۲
سود سهام پرداختی	۳,۰۱۴,۷۰۷	۰	۰	۰	۳,۰۱۴,۷۰۷
جمع	۵,۷۷۳,۳۲۶	۱,۴۳۷,۴۷۳	۴,۶۶۵,۲۰۰	۰	۱۱,۸۷۵,۹۹۹

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- وضعیت ارزی

۳۵-۱- دارائیه و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال بشرح زیر است:

یادداشت	دلار	یورو	روپیه	یوان	
۲۱	۹,۹۲۲	۲,۵۷۶	۰	۰	موجودی صندوق ارزی
۲۱	۲۴۱,۹۸۴	۲۶,۳۸۶	۱۴,۵۵۸	۱,۲۹۳	موجودی ارزی نزد بانکها
۱۶-۱-۶	۱۹۰,۵۳۶	۰	۰	۰	حسابهای دریافتی
	۴۴۲,۴۴۲	۲۸,۹۶۲	۱۴,۵۵۸	۱,۲۹۳	خالص دارائیه (بدهیهای) پولی ارزی
	۴۴۲,۴۴۲	۲۸,۹۶۲	۱۴,۵۵۸	۱,۲۹۳	خالص دارائیه (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۱۷۷,۰۶۲	۱۲,۴۱۷	۷۱	۷۵	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	۲۳۴,۲۱۷	۷,۹۳۱	۴۷	۵۰	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۵-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	
دلار	
۸۹۱,۴۲۸	فروش و ارائه خدمات- سال
۵,۵۲۷,۹۱۸	خرید مواد اولیه، لوازم و قطعات یدکی و لوازم آزمایشگاهی- سال



شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفاهین احتمالی / دریافتی
شرکتهای همگروه	شرکت توزیع داروپخش	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۴,۴۱۷,۶۷۷	۳,۶۸۵,۸۰۰
	شرکت سرمایه گذاری سپاه تامین	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-
	شرکت داروسازی کاسپین تامین	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۳,۲۳۸	۱,۲۱۴,۳۴۰
	شرکت توزیع داروهای داهی داروپخش	تحت کنترل مشترک و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۹۶۶,۵۱۶	-
	شرکت پخش اکسیر	تحت کنترل مشترک و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۱,۶۶۴,۱۸۶	۱۲۴,۴۰۰
	شرکت کارخانجات داروپخش	تحت کنترل مشترک و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴۳۲	-	-
	شرکت پخش هجرت	تحت کنترل مشترک و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۲,۶۰۵,۷۷۰	۱,۲۰۸,۱۴۰
	شرکت بیمی داروفی داروپخش	تحت کنترل مشترک و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۸۸,۳۸۲	-	-
	شرکت زلین کپسول ایران	تحت کنترل مشترک و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳,۷۹۲	۸۷,۰۷۱	-	-
	شرکت شیمیایی ره آورده تامین	تحت کنترل مشترک و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۲۳۰	۱۴۵,۰۵۲	-	-
	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	تحت کنترل مشترک و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۷۲,۷۳۴	-	-
	شرکت پارس دارو	تحت کنترل مشترک و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۱۹۸	-	-
	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش - تماد	تحت کنترل مشترک و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۶۴,۵۷۶	-	-
	شرکت داروسازی اکسیر	تحت کنترل مشترک و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲۲,۲۳۶	-	-
شرکت اوزان	شرکت داروسازی زهرای	تحت کنترل مشترک و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۶,۰۰۰	-	۲	-
	جمع کل		✓	۳۹۷	۷۲۵,۸۶۲	-	۶,۲۳۲,۶۸۰
				۲۴,۳۳۸	۱,۳۰۹,۲۹۳	۹,۶۵۷,۳۸۹	



شرکت داروسازی اورینجان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳- مانده حساب های نهایی اختصاصی وابسته شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۱		پیش دریافت ها	پیش پرداخت ها	پیش دریافت ها	پیش پرداخت ها	دریافت های تعوی	نام رسمی وابسته	توضیح تعوی اصلی و نهایی
	خالص	طلب							
وامده تعوی اصلی و نهایی	(۳۴۵۰۶)	۰	(۱۰۰۷۳۱)	۰	(۱۰۰۹۰۱)	۰	۱۷۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	
	(۱۰۳۷,۸۷۵)	۰	(۲,۶۵۸,۷۳۳)	۰	(۲,۶۵۸,۸۱۵)	۰	۹۲	شرکت دارویی	
	(۱۰,۶۲,۳۷۹)	۰	(۲,۶۶۹,۴۵۳)	۰	(۲,۶۶۹,۷۱۶)	۰	۹۲	جمع	
	۰	۲,۶۴۲,۲۷۹	۰	۵,۱۵۳,۸۰۷	(۲۹)	۰	۵,۱۵۳,۸۳۶	شرکت توزیع دارویی	
	(۵۳)	۳۱	(۸۳)	۰	(۸۳)	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	
	(۷۳۱)	۰	۰	۱,۱۰۸	(۱۳۸)	۰	۲,۲۷۸	شرکت داروسازی گلپین تامین	
	۰	۱,۱۵۵,۲۱۸	۰	۱,۳۸۳,۲۹۱	۰	۰	۱,۳۸۳,۲۹۱	شرکت توزیع دارویی	
	۰	۷۷۲,۰۷۴	۰	۱,۵۱۸,۸۹۱	۰	۰	۱,۵۰۸,۹۹۱	شرکت پیش اکسیر	
	(۷۵۰)	۰	(۲۸۱)	۰	(۸۹)	۰	۶۱۷	شرکت کارخانجات دارویی	
	۰	۱,۱۷۲,۱۱۱	۰	۲,۸۳۲,۲۱۵	۰	۰	۲,۸۳۲,۲۱۵	شرکت پیش هورت	
شرکت های تحت کنترل شرکت	(۶,۱۵)	۰	(۲,۰۷۰۸)	۰	(۲۳,۶۲۷)	۲,۹۱۹	۰	شرکت شیمی دارویی دارویی	
	(۶,۸۵۵)	۰	(۲۳,۵۵۸)	۰	(۲۷,۲۵۰)	۳,۷۹۲	۰	شرکت زلین گستران ایران	
	(۱۳۸,۰۰۳)	۰	(۱۷۰,۶۳۳)	۰	(۱۷۱,۸۶۳)	۱,۲۳۰	۰	شرکت شیمی دارویی آرد گلین	
	(۵۴۶,۵)	۰	(۱۳۳,۲۱۱)	۰	(۳,۰۰۰)	۰	۰	شرکت تحقیقاتی جهندی تولید دارو	
	(۲,۹۸۱)	۰	(۳,۰۱۴)	۰	(۶,۹۹۴)	۰	۲,۹۸۰	شرکت پارس دارو	
	(۱۵,۱۵۶)	۰	(۲۰,۸۶۶)	۰	(۳,۸۶۶)	۰	۰	شرکت تولید مواد اولیه دارویی - نمد	
	۰	۰	۰	۴۸	۰	۴۸	۰	شرکت داروسازی اکسیر	
	۰	۵,۸۱۱	۰	۱۶,۰۳۰	۰	۱۶,۰۰۰	۳۰	شرکت داروسازی زهر آبی	
	۰	۵۷۷	(۱۷۶,۲۷۳)	۰	(۱۷۶,۶۷۰)	۳۷	۰	شرکت آوران	
	(۲۱۵,۶۴۸)	۶,۳۳۸,۳۰۱	(۵۷۰,۶۳۷)	۱۱,۰۰۵,۶۹۰	(۳,۰۰۰)	۲۴,۳۳۸	۹,۹۲۸	جمع	
(۱,۲۷۸,۰۳۷)	۶,۳۳۸,۳۰۱	(۲,۳۴۰,۰۹۱)	۱۱,۰۰۵,۶۹۰	(۳,۰۰۰)	(۲,۶۷۰,۷۶۶)	۲۴,۳۳۸	۱۰,۰۴۰	جمع کل	

مهرشمار حسابرسی هوشیار حسینی
(حسابداران رسمی)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۳۷-۱- بدهیهای تضمین شده موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۰۸۴,۹۵۱	۲,۱۵۵,۲۴۱	ظهور نویسی چکهای شرکت کاسپین تامین
۰	۶,۹۵۱,۰۰۰	ظهور نویسی چکهای شرکت توزیع داروپخش
۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	ظهور نویسی چکهای شرکت پخش هجرت
۱۵۵,۸۰۰	۱۵۵,۸۰۰	ظهور نویسی چکهای شرکت توزیع دامی داروپخش
۱,۷۲۹,۴۶۰	۱,۴۳۸,۷۰۰	ظهور نویسی چکهای شرکت پخش اکسیر
۵,۷۷۰,۲۱۱	۱۳,۰۰۰,۷۴۱	جمع تعهدات تضمین شده

۳۷-۲- در رابطه با تضمین بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها (یادداشت ۲۹) جمعاً مبلغ ۱۴.۵۴۰.۲۷۲ میلیون ریال چک و سفته به بانک های ذیربط ارائه شده است.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء در آن باشد (به استثنای افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال به ۱,۸۰۰ میلیارد ریال که در تاریخ ۷ تیر ۱۴۰۲ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده، موضوع یادداشت توضیحی ۳-۲۲) به وقوع نبیوسته است .

۳۹- سود سهام پیشنهادی

سود سهام پیشنهادی شرکت داروسازی ابوریحان در پایان سال مالی ۱۴۰۱ معادل حداقل ۱۰ درصد سود خالص می باشد.

