



سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

اطلاعیه

تاریخ: ۸۶/۰۸/۳۰

شماره: ۶۰/۱۸۷۲۵

پیوست: دارد

تالار اصلی

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

نماد: دارو کد: ۲۴-۲۳-۲۵

موضوع: اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۸۶ (حسابرسی شده)

به پیوست اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۸۶ (حسابرسی شده) که توسط شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) تهیه و طی نامه شماره ۸۲۷۶ مورخ ۳۰/۰۸/۸۶ ارسال گردیده است به شرح زیر ایفاد می‌گردد:

- ۱) ترازنامه در تاریخ ۳۱/۰۶/۸۶
- ۲) سود و زیان ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۸۶
- ۳) جریان وجوه نقد ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۸۶

*: کلیه یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی به پیوست اطلاعیه (در سایت سازمان بورس و اوراق بهادار www.seo.ir) ایفاد می‌گردد.

رئیس اداره نظارت بر ناشران بورسی

امیر حمزه مالیر

رونوشت:

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) مدیریت محترم عامل - جهت استحضار
مؤسسه حسابرسی دس و همکاران - حسابرس محترم شرکت - جهت استحضار

معاون نظارت بر بورس‌ها و ناشران / شرکت بورس اوراق بهادار تهران / نظارت بر ناشران بورسی / بازرسی و امور کارگزاری / پژوهش، توسعه و مطالعات اسلامی



مؤسسه حسابرسی
دش و همکاران
(حسابداران رسمی)

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل
درمورد بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای



مؤسسه حسابرسی
دش و همکاران
(حسابداران رسمی)

"بنام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

۱- ترازنامه شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۱۵ پیوست که توسط هیأت مدیره شرکت تهیه و تأیید شده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، صدور گزارش درباره صورتهای مالی مزبور، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد حسابرسی "بررسی اجمالی صورتهای مالی" انجام شده است. رعایت استاندارد مزبور مستلزم برنامه ریزی و اجرای بررسی اجمالی به گونه ای است که از نبود هرگونه اشتباه یا تحریف با اهمیت در صورتهای مالی میان دوره ای، اطمینانی محدود به دست آید. بررسی اجمالی اساساً شامل پرس و جو و به کارگیری روش های تحلیلی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از رسیدگی طبق استانداردهای حسابرسی است که هدف آن، اظهارنظر حرفه ای درباره صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد است و از این رو، این مؤسسه نیز چنین نظر حرفه ای اظهار نمی کند.

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که نشان دهد صورتهای مالی میان دوره ای یادشده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب ارائه نشده، برخورد نکرده است.

۴- به موجب مندرجات بند ۱-۸ صورتجلسه مورخ ۱۳۸۶/۳/۲۶ مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، مقرر گردیده است که شرکت ظرف مدت سه ماه، طرح تفضیلی مربوط به توسعه فعالیت های آتی و اصلاح GMP با در نظر گرفتن مابقی انجام عملیات پروژه بیوتکنولوژی را، جهت اخذ تصمیمات لازم، به سهامداران عمده گزارش نماید. به موجب بررسی ها، گزارشات ارائه شده مدیریت شرکت در این ارتباط، تا تاریخ این گزارش، تعیین تکلیف نگردیده است.

۵- چک لیست سازمان بورس اوراق بهادار در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های پذیرفته شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در اینخصوص مفاد ماده ۲۴ آیین نامه انضباطی، مبنی بر تعهد رعایت کلیه مفاد آیین نامه انضباطی شرکت های پذیرفته شده در بورس و مصوبه مورخ ۱۳۸۳/۷/۲۷ سازمان بورس اوراق بهادار درخصوص شناور بودن حداقل ۲۰ درصد سهام شرکت، رعایت نگردیده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

بهرروز دارش سیدحسین عرب زاده

شماره عضویت ۸۰۰۲۸۷ شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸

تاریخ: ۲۷ آبان ماه ۱۳۸۶

نشانی: خیابان جمال زاده، بالاتر از بلوار کشاورز، روبروی بانک ملی، شماره ۲۵۳، طبقه دوم

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران تلفن: ۶۶۹۴۵۴۶۵ و ۷ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۶

فهرست گزارش مالی شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام) برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۶ به شرح ذیل می باشد :

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱-۲- گردش حساب سود انباشته
۴	۲- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی :
۵	الف . تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب . مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۴	ت . یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۲۵ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

شرکت داروپخش (سهامی عام) بنماینده

محمد حسن حاتمی هنزا

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام) بنماینده

دکتر سید علیرضا حسینی

نایب رئیس هیئت مدیره

شرکت گسترش بازرگانی داروپخش (سهامی خاص) بنماینده

فرشاد ملک وند

عضو هیئت مدیره

شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام) بنماینده

دکتر محمد رضا اویسی

عضو هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین (سهامی خاص) بنماینده

طاہر موہبتی زہان

شرکت کارخانجات داروبخش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۶

تجدید ارائه شده

(تجدید ارائه شده)

ریال	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
۵۲,۲۷۳,۱۶۳,۲۲۳	۶۰,۱۰۶,۴۰۹,۵۰۰	۶	بدهیهای جاری :	۹,۸۷۴,۸۵۵,۲۷۷	ریال	۱۳,۰۴۶,۰۹۱,۲۰۹	دارائیههای جاری :	
۲۹,۹۹۲,۹۱۱,۹۷۸	۳۴,۲۲۲,۱۲۸,۷۳۹	۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۴۵۴,۴۲۱,۹۰۳,۷۲۳	ریال	۵۱۲,۵۳۰,۲۴۷,۱۸۹	موجودی نقد	
۴۵,۶۶۱,۶۸۲,۲۴۴	۳۹,۹۸۸,۵۴۳,۴۷۹		سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴,۹۳۶,۶۳۳,۰۷۸		۴,۹۴۷,۴۹۲,۲۷۳	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	
۱۷۵,۴۰۳,۸۶۸,۲۲۰	۱۰۸,۴۶۶,۶۱۳,۸۴۰		ذخیره مالیات	۱۷۷,۹۶۳,۷۲۸,۹۵۱		۱۷۹,۴۳۰,۹۸۱,۹۴۰	سایر حسابها و اسناد دریافتی	
۴۰۵,۶۲۷,۰۰۶,۱۳۱	۴۸۰,۱۱۰,۳۶۴,۰۵۰	۸	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۱۲,۰۲۰,۸۸۲,۷۹۹		۱۱,۰۸۰,۰۳۴,۷۱۸	موجودی مواد و کالا	
۷۰۸,۹۵۸,۶۳۱,۷۹۶	۷۲۲,۸۹۴,۰۵۹,۶۰۸		تسهیلات مالی دریافتی	۶۵۹,۲۱۸,۰۱۳,۸۲۸		۷۲۱,۰۳۴,۸۴۷,۳۲۹	سفرشات و پیش پرداختها	
۵۴,۷۵۳,۳۰۱,۰۴۳	۵۸,۳۴۱,۵۳۶,۴۵۵		جمع بدهیهای جاری				جمع دارائیههای جاری	
۷۶۳,۷۱۱,۹۳۲,۸۳۹	۷۸۱,۲۳۵,۵۹۶,۰۶۳		بدهیهای غیر جاری :				دارائیههای غیر جاری :	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲۲,۲۸۱,۶۰۴,۶۶۶		۲۲۸,۱۰۶,۸۹۴,۸۰۳	دارائیههای ثابت مشهود	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع بدهیها	۲۳,۴۹۸,۷۱۸,۴۸۲		۲۳,۴۹۸,۷۱۸,۴۸۲	سرمایه گذارهای بلند مدت	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		حقوق صاحبان سهام :	۱۹,۵۶۹,۷۳۴,۷۲۴		۲۰,۵۱۹,۶۵۴,۸۶۵	سایر دارائیهها	
۵۰,۸۵۶,۱۳۸,۸۶۱	۱۰۱,۹۲۴,۵۱۹,۴۱۶		سرمایه اندوخته قانونی	۲۶۵,۳۵۰,۰۵۷,۸۷۲		۲۷۲,۱۲۵,۲۶۸,۱۵۰	جمع دارائیههای غیر جاری	
۱۶۰,۸۵۶,۱۳۸,۸۶۱	۲۱۱,۹۲۴,۵۱۹,۴۱۶		سود انباشته					
۹۲۴,۵۶۸,۰۷۱,۷۰۰	۹۹۳,۱۶۰,۱۱۵,۴۷۹		جمع حقوق صاحبان سهام					
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹۲۴,۵۶۸,۰۷۱,۷۰۰		۹۹۳,۱۶۰,۱۱۵,۴۷۹	جمع دارائیهها	

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۶

دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به		یادداشت
سال ۱۳۸۵	۱۳۸۵/۰۶/۳۱	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۲
۹۹.۵۷۸.۸۲۲.۲۸۲	۵۸.۹۳۸.۱۰۲.۷۷۲	۵۶.۸۸۷.۴۲۴.۰۷۷		
(۵۳.۵۸۴.۴۴۸.۶۱۱)	(۱۹.۷۲۳.۹۱۱.۱۰۸)		(۲۸.۸۶۹.۶۲۶.۲۳۰)	
(۲۳.۲۹۷.۲۹۳.۵۶۰)	(۲۱.۴۶۰.۳۶۷.۳۲۰)		(۶۶.۹۳۷.۲۵۲.۳۸۰)	
۴.۶۶۰.۶۸۰.۴۹۵	۳.۲۰۸.۹۲۰.۳۰۴		۲.۵۳۷.۷۲۷.۵۹۷	
(۷۲.۲۲۱.۰۶۱.۶۷۶)	(۳۷.۹۹۵.۳۳۸.۲۲۴)	(۹۳.۲۶۹.۱۵۳.۰۱۳)		
(۲۴.۷۰۳.۵۹۴.۹۲۳)	(۱۱.۳۵۵.۳۱۰.۱۷۳)	(۱۹.۵۱۲.۶۹۲.۳۵۳)		
(۵.۲۱۲.۹۲۳.۰۱۶)	(۲.۰۷۵.۰۰۰.۵۹۹)		(۱.۳۳۹.۵۸۹.۲۳۹)	
(۵۳.۳۶۴.۸۹۲.۵۲۶)	(۲۷.۹۲۷.۹۳۲.۵۱۶)		(۱۳.۳۲۳.۱۱۲.۰۵۲)	
۸۸۸.۲۹۰.۱۰۰	۶.۴۵۰.۱۰۰		۳۵۵.۰۰۰.۵۹۳	
(۵۷.۶۸۹.۵۳۵.۴۴۲)	(۲۹.۹۹۶.۴۸۳.۰۱۵)	(۱۵.۴۱۷.۷۰۰.۶۹۸)		
(۵۵.۰۳۵.۳۷۹.۷۵۹)	(۲۰.۴۰۹.۰۲۸.۶۴۰)	(۷۱.۳۱۲.۱۲۱.۹۸۷)		
۷۳۶.۱۸۰.۳۰۴.۶۳۵	۳۲۶.۲۰۱.۶۳۸.۴۶۷		۴۷۱.۲۱۲.۰۶۳.۳۷۳	
(۶۷۵.۰۳۱.۲۴۲.۴۷۹)	(۲۹۸.۴۲۸.۰۱۲.۸۴۰)		(۳۹۶.۷۲۸.۷۰۵.۴۵۴)	
۶۱.۱۴۹.۰۶۲.۱۵۶	۲۷.۷۷۳.۶۲۵.۶۲۷	۷۴.۴۸۳.۳۵۷.۹۱۹		
۶.۱۱۳.۶۸۲.۳۹۷	۷.۳۶۴.۵۹۶.۹۸۷	۳.۱۷۱.۲۳۵.۹۳۲		
۳.۷۶۱.۱۷۲.۸۸۰	۳.۷۶۱.۱۷۲.۸۸۰	۹.۸۷۴.۸۵۵.۲۷۷		
۹.۸۷۴.۸۵۵.۲۷۷	۱۱.۱۳۵.۷۶۹.۸۶۷	۱۳.۰۴۶.۰۹۱.۲۰۹		
۶۹.۸۵۰.۹۹۹.۶۰۰				

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود و جرایم پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

سود دریافتی حاصل از سرمایه گذاری

خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از سود سهام پرداختی و سود تأمین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری

وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاریها

وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیهها

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

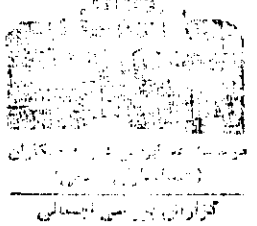
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی



شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۶

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت کارخانجات داروپخش در تاریخ ۱۳۷۷/۱/۲۴ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۳۹۲۸۱ مورخ ۱۳۷۷/۰۱/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۹/۶/۲۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۸۱/۷/۱۷ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت کارخانجات داروپخش جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت داروپخش (سهامی عام) می باشد و واحد تجاری اصلی نهائی گروه، شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی و سازمان تأمین اجتماعی است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه، در تهران کیلومتر ۱۸ اتوبان کرج خیابان داروپخش واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از تولید، تهیه و واردات داروهای انسانی، دامی، شیرخشک، غذای کودک، مواد غذایی، لوازم درمانی، آرایشی، بهداشتی، آزمایشگاهی و توزیع و فروش آنها در سراسر کشور و صدور آنها به خارج از کشور همچنین خرید و فروش مواد اولیه، بسته بندی و ماشین آلات و قطعات و سایر ملزومات، تاسیس و ایجاد و بهره برداری از کارخانه های تولیدی و صنعتی و فروش آنها، مشارکت و سرمایه گذاری و خرید و فروش سهام شرکتها، اقدام به فعالیتهای تحقیقاتی علمی و عملی مربوط به تبادل اطلاعات، دانش فنی و تکنولوژی از طریق تهیه و تدارک آنها از شرکتهای داخلی یا خارجی و همچنین هر گونه عملیات تجاری و غیر تجاری مجاز که مرتبط با موارد فوق بطور مستقیم یا غیر مستقیم باشد. پروانه بهره برداری به شماره ۶۰۶۶۸-۴۲۵۵۰۶ از کارخانه داروپخش تحت مجوز ۶۰۶۶۸-۴۲۱۲۲۲۸ مورخ ۱۳۷۷/۱۲/۱۱ اداره کل صنایع غذایی و دارویی و بهداشتی بنام شرکت کارخانجات داروپخش منتقل گردیده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان رسمی و قراردادی در پایان دوره به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۸۵	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۵۸۲	۵۷۸	کارکنان رسمی
۴۴۷	۴۸۴	کارکنان قراردادی
۱۰۲۹	۱۰۶۲	جمع کل :

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۶

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تکتک اقلام ارزشیابی می‌شوند. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

شناسائی ویژه	مواد اولیه و بسته بندی
بهای مواد اولیه و سهم مناسبی از کار و سربار براساس درصد تکمیل	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین متحرک	مواد و لوازم آزمایشگاهی و ملزومات

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود. در آمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می‌شود.

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۶

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییها وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
نزولی	۷٪ ، ۸٪ و ۱۰٪	ساختمان
خط مستقیم ، نزولی	۱۰ و ۱۰ ساله و ۱۰٪	ماشین آلات
خط مستقیم ، نزولی	۱۰٪ ، ۱۲٪ ، ۱۵٪ و ۲۰٪	تأسیسات
نزولی	۲۵٪ ، ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم ، نزولی	۱۰ و ۱۰ ساله و ۱۰٪ و ۱۲٪	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم ، نزولی	۴ ساله و ۱۰٪ و ۱۵٪	ابزارآلات

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرند ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

شرکت کارخانجات داروبخش (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۶

۴ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۳.۰۵۳.۲۰۵.۹۶۲	۱.۰۶۵.۰۶۱.۶۹۲	اسناد دریافتنی تجاری
۳۹۸.۶۵۶.۲۹۴.۳۳۷	۴۹۰.۵۹۰.۹۶۵.۸۳۰	حسابهای دریافتنی تجاری شرکتهای گروه
۴۶۳.۷۲۸.۸۶۶	۱۷.۴۴۴.۶۵۱.۹۰۴	" " " - سایر اشخاص (ریالی)
۲.۲۴۸.۶۷۴.۵۵۸	۳.۴۲۹.۵۶۷.۷۶۳	" " " - سایر اشخاص (ارزی)
۴۵۴.۴۲۱.۹۰۳.۷۲۳	۵۱۲.۵۳۰.۲۴۷.۱۸۹	

۵ - دارائیهای ثابت مشهود

افزایش در دارائیهای ثابت عمدتاً شامل ساختمان و تاسیسات بمبلغ ۵.۸۰۹ میلیون ریال ، ماشین آلات بمبلغ ۲.۸۱۶ میلیون ریال ، تجهیزات بمبلغ ۱.۰۴۴ میلیون ریال و سفارشات سرمایه ای بمبلغ ۱.۲۳۱ میلیون ریال میباشد .

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۶

۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹,۲۳۷,۴۰۸,۹۴۵	۲۳,۶۲۹,۸۶۲,۳۰۷	شرکت داروشیشه
۹,۱۲۶,۸۹۴,۷۶۳	۹,۰۶۵,۵۲۴,۷۶۳	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش
۱,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۲,۲۵۰,۰۰۰	شرکت آترا
۳,۵۲۱,۲۲۲,۳۵۹	۳,۱۶۹,۳۵۵,۲۵۹	شرکت آیدانار
۱,۵۲۳,۸۲۲,۰۳۳	۲,۴۳۰,۹۰۷,۴۸۹	شرکت پارس آمپول
۶۰۲,۳۶۰,۰۰۰	۲,۰۱۷,۰۵۰,۰۰۰	شرکت سیماشیمی
۰	۱,۸۵۶,۶۰۵,۵۰۰	شرکت پیشه وران خلیج فارس
۰	۱,۴۰۸,۰۱۰,۰۰۰	شرکت مداوا گسترش شیمی
۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت روزدارو
۳۲۶,۶۶۰,۰۰۰	۷۱۰,۵۵۸,۰۰۰	شرکت داروپلاستیک پارس
۱۳۷,۲۷۹,۱۹۰	۶۶۵,۱۱۱,۳۸۷	شرکت تک کار
۲۴۶,۹۶۰,۰۰۰	۵۷۷,۲۱۷,۹۶۰	شرکت ژلاتین کپسول ایران
۰	۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهداشت کار
۳۸۶,۵۱۳,۳۴۸	۴۵۹,۷۳۳,۳۹۶	شرکت بردار شیب
۰	۴۵۴,۸۳۶,۹۰۰	شرکت بازرگانی مرادپور
۲۳۷,۹۶۹,۳۰۵	۲۵۸,۹۵۰,۳۰۷	صنایع بسته بندی داروپات شرق
۲۳۹,۹۱۲,۰۰۰	۲۱۴,۹۹۵,۰۰۰	شرکت برهان دارو
۵,۱۵۳,۱۴۱,۲۹۰	۶,۶۸۰,۴۴۱,۲۳۲	سایر
۵۲,۲۷۳,۱۶۳,۲۲۳	۶۰,۱۰۶,۴۰۹,۵۰۰	

۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۴۴۰,۰۰۰	۶۵,۹۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۹,۹۵۳,۴۰۲,۰۶۵	۱۱,۶۳۶,۹۹۶,۰۳۶	ذخیره بازآموزی و نوآموزی
۳,۲۸۶,۶۸۷,۸۹۶	۴,۳۷۰,۵۹۰,۱۳۳	ذخیره پاداش عیدی، افزایش تولید و ارزشیابی عملکرد کارکنان
۲,۸۸۷,۳۰۷,۶۲۱	۳,۰۹۳,۲۰۵,۷۵۳	حق بیمه های پرداختنی
۲,۳۷۳,۷۵۸,۵۹۵	۲,۳۸۴,۷۱۷,۶۲۱	شرکت های گروه
۷,۷۸۸,۵۰۳	۲,۰۶۳,۴۰۴,۷۸۱	طلب کارکنان مستعفی
۲,۰۱۴,۳۹۱,۹۵۲	۱,۹۴۹,۰۹۲,۸۹۷	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۶۷۸,۲۷۲,۹۵۴	۱,۹۱۲,۱۱۶,۸۵۹	سایر ذخایر هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۵۶۶,۷۵۹,۷۵۶	۱,۶۱۵,۱۶۳,۷۷۹	پیمانکاران خدماتی
۸۱۰,۲۰۴,۱۱۵	۵۴۸,۴۵۵,۵۱۲	مالیاتهای تکلیفی
۸۴۲,۵۸۰,۰۰۰	۴۷۰,۱۹۲,۳۵۳	سه درمزاراتاق بازرگانی
۶۹۴,۷۶۷,۹۰۳	۳۹۳,۹۹۰,۱۲۳	سپرده حسن انجام کار
۵,۸۵۴,۵۵۰,۶۱۸	۳,۶۱۸,۳۰۲,۸۹۲	سایر شرکتها و اشخاص
۲۹,۹۹۲,۹۱۱,۹۷۸	۳۴,۲۲۲,۱۲۸,۷۳۹	

شرکت کارخانجات دارو پخش (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۶

۹- فروش خالص

سال ۱۳۸۵		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۸۶		گروه محصولات
ریال	مقدار- هزار عدد	ریال	مقدار- هزار عدد	
۲۳۳.۵۰۳.۹۵۵.۶۲۷	۲.۶۵۲.۷۳۴	۷۷.۹۰۴.۳۴۵.۷۶۹	۸۷۱.۹۲۱	قرص
۱۱۴.۹۰۶.۲۷۵.۸۵۵	۱۰۲.۹۸۱	۵۶.۳۱۴.۵۷۰.۰۹۵	۴۲.۲۵۷	آمپول
۷۸.۹۸۵.۷۵۰.۹۱۲	۱۷.۳۹۸	۴۷.۶۹۰.۷۲۴.۱۰۰	۱۰.۲۲۰	سرم
۵۵.۸۲۲.۷۱۳.۵۶۲	۳۸.۲۳۶	۲۷.۵۴۷.۹۱۱.۲۵۰	۱۸.۶۷۷	کارتریج
۳۷.۵۵۹.۹۵۳.۱۱۵	۸۲۹	۲۷.۱۹۷.۷۴۵.۰۹۹	۴۳۲	آمپول لیوفلیزده
۳۷.۹۷۶.۳۳۴.۵۰۰	۱۵.۸۳۳	۲۶.۷۸۱.۵۳۱.۰۸۴	۱۰.۳۳۱	شربت
۴۲.۶۳۲.۴۴۴.۷۵۲	۶.۷۸۹	۲۵.۱۶۱.۳۰۶.۱۸۷	۵.۹۶۸	آمپولهای حجیم
۳۸.۵۷۵.۸۳۳.۳۶۳	۱۸.۰۸۲	۱۲.۷۶۴.۱۱۶.۰۱۴	۵.۴۹۲	کرم و پماد
۲۰.۱۱۸.۳۴۴.۴۲۷	۱۳۴.۱۹۴	۱۰.۸۵۹.۴۸۲.۱۳۱	۶۶.۶۶۴	کپسول
۱۳.۶۵۸.۶۵۹.۷۶۱	۵.۴۵۴	۸.۰۱۸.۷۴۷.۸۵۶	۲.۷۱۶	قطره خوراکی
۳.۰۵۶.۹۷۶.۹۳۹	۱.۴۹۶	۶.۲۴۳.۰۴۹.۱۲۰	۲.۹۷۴	قطره چشمی
۸.۵۰۸.۳۹۱.۷۴۶	۲۴.۰۵۶	۴.۲۸۵.۰۰۱.۱۰۵	۱۱.۹۴۱	شیاف
۶.۰۴۳.۹۳۱.۳۳۰	۴.۰۲۴	۳.۲۴۹.۰۶۹.۱۱۵	۳.۳۵۸	پودرهای خوراکی
۸.۱۸۳.۵۱۶.۳۲۹	۲.۹۲۳	۱.۵۱۱.۲۵۳.۴۸۶	۶۱۵	لوسیون
۶۴۷.۶۲۴.۷۷۲	۴۹	۱.۰۱۴.۶۳۹.۹۱۶	۶۶	محلول ضد عفونی
۲.۹۶۹.۹۳۴.۲۹۲	۲۴۹۴	۸۹۸.۶۵۵.۱۲۰	۷۴۱	آمپول دامی
۲۸۸.۰۹۵.۷۴۵	۱۷	۶۹.۰۴۲.۰۰۰	۲	محلول ضد عفونی دامی
۱.۵۱۸.۱۵۴.۸۸۵	۲۹۱	۱۱۳.۳۰۶.۶۹۲	۱۷۶	سایر محصولات دامی
۵.۸۵۹.۹۲۸.۳۲۰	۱۶۵۶۵	۳.۴۶۴.۶۵۲.۴۵۰	۸۴۴۱	سافت ژل (محصول خریداری شده)
۷۱۰.۸۱۶.۸۲۰.۲۵۲		۳۴۱.۰۸۹.۱۴۸.۵۸۷		جمع فروش داخلی
۱۵.۲۰۲.۵۸۰.۷۵۴		۹.۸۲۶.۴۳۲.۶۹۱		محصولات تولیدی صادراتی
۷۲۶.۰۱۹.۴۰۱.۰۰۶		۳۵۰.۹۱۵.۵۸۱.۲۷۸		جمع کل فروش

۹-۱- مبلغ فروش پس از کسر برگشت از فروش می باشد. برگشت از فروش در ۶ ماه اول سال ۸۶ بمبلغ ۲,۴۷۰ میلیون ریال و در سال ۸۵ بمبلغ ۵,۲۱۳ میلیون ریال بوده است.

شرکت کارخانجات داروبخش (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۶

۱۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۸۵	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۰.۱۰۰.۴۴۷.۴۰۲	۱۷۰.۱۳۹.۷۷۰.۴۶۵	مواد مستقیم مصرفی
۴۵.۳۶۴.۸۷۰.۶۸۲	۲۴.۹۷۳.۰۴۵.۷۹۳	دستمزد مستقیم
۹۶.۵۳۲.۶۱۴.۳۷۳	۵۶.۹۱۲.۴۸۱.۴۶۲	سربار تولید
۴۷۱.۹۹۷.۹۳۲.۴۵۷	۲۵۲.۰۲۵.۲۹۷.۷۲۰	جمع هزینه های تولید
۱۳.۱۷۶.۰۵۶.۶۷۹	۸.۵۱۰.۵۹۵.۲۲۲	اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۸.۹۵۹.۷۰۸.۶۰۲)	(۱۶.۴۱۷.۹۷۸.۹۳۳)	کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
(۱.۲۱۰.۳۱۵.۱۰۶)	(۱.۹۰۸.۷۱۳.۱۲۲)	کسر می شود: ضایعات
۴۷۵.۰۰۳.۹۶۵.۴۲۸	۲۴۲.۲۰۹.۲۰۰.۸۸۷	بهای تمام شده کالای تولید شده
۳.۵۲۸.۷۴۰.۸۲۸	۴.۶۵۷.۱۶۸.۵۴۶	اضافه می شود: موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۴.۶۴۰.۹۲۹.۰۲۷)	(۳.۰۸۶.۲۱۰.۴۰۹)	کسر می شود: موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
(۱۱.۱۰۰.۲۷۴.۲۹۲)	(۹.۳۹۳.۴۹۴.۳۸۴)	کسر میشود: نمونه های مجانی و جوایز جنسی
۴۶۲.۷۹۱.۵۰۲.۹۳۷	۲۳۴.۳۸۶.۶۶۴.۶۴۰	بهای تمام شده کالای ساخته شده فروش رفته
۳.۷۸۷.۴۴۰.۹۲۷	۲.۱۸۵.۶۰۳.۰۲۷	بهای تمام شده کالای خریداری فروش رفته
۴۶۶.۵۷۸.۹۴۳.۸۶۴	۲۳۶.۵۷۲.۲۶۷.۶۶۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت کارخانجات داروینخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۶

۱۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۸۵	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲.۸۶۰.۱۶۲.۴۹۵	۱.۵۳۷.۷۲۷.۵۹۷	سود حاصل از سپرده کوتاه و بلند مدت بانکی
۱.۸۰۰.۵۱۸.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
(۳۴۴.۷۹۵.۱۳۰)	۱۱۶.۱۶۶.۲۷۹	سود (زیان) حاصل از فروش دارائیهای ثابت
(۵.۸۷۲.۷۱۵.۲۷۸)	.	سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی
.	۳.۷۵۰.۰۰۰	سایر
(۱.۵۵۶.۸۲۹.۹۱۳)	۲.۶۵۷.۶۴۳.۸۷۶	

۱۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۸۵	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۷.۷۲۵.۶۳۹.۶۷۸	۹۱.۱۱۹.۹۱۶.۴۹۷	سود عملیاتی
۱۰.۲۴۳.۲۲۴.۴۹۰	۸.۷۵۸.۶۵۶.۶۹۹	هزینه استهلاك دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۱۳.۱۶۹.۶۲۷.۵۷۰	۳.۵۸۸.۲۳۵.۴۱۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱.۲۳۵.۰۱۸.۱۳۲)	(۱.۴۶۷.۲۵۲.۹۸۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵.۸۰۵.۹۷۷.۷۴۳)	۹۴۰.۸۴۸.۰۸۱	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱۵۵.۴۸۳.۶۷۹.۸۱۱)	(۵۸.۱۱۹.۱۹۲.۶۶۱)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۲۶.۸۳۷.۷۲۱.۴۹۹	۱۲.۰۶۲.۴۶۳.۰۳۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
.	۳.۷۵۰.۰۰۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵.۸۷۲.۷۱۵.۲۷۸)	.	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۹.۵۷۸.۸۲۲.۲۷۳	۵۶.۸۸۷.۴۲۲.۰۷۷	

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۶

۱۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۳-۱- بدهیهای احتمالی

مبلغ	
ریال	
۲۳۱.۷۶۰.۰۰۰.۰۰۰	تضمین وام شرکت داروسازی دامبران رازک
۲۲۸.۹۸۵.۰۰۰.۰۰۰	تضمین وام شرکت داروسازی اکسیر
۲۰۹.۸۵۰.۰۰۰.۰۰۰	تضمین وام شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)
۱۳.۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	تضمین وام شرکت شیمی دارویی داروپخش
۶۸۴.۲۴۵.۰۰۰.۰۰۰	

۱۳-۲- تعهدات سرمایه ای

مبلغ	
ریال	
۶.۱۲۲.۶۳۸.۰۰۰	شرکت تهران آرنک - تجهیزات پروژه بیوتکنولوژی قرارداد ۱۰۶۳۴
۲۶۳.۸۳۳.۷۵۰	شرکت پارس مشبک - خریدپالت
۲۰۴.۰۰۰.۰۰۰	شرکت هوانیکان - خریددستگاه دابل رو
۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت پارس سوی - خریدپالت تراک
۱۴۷.۷۴۴.۰۰۰	صنایع دفاع - خریددستگاه لامینارفلو
۱۸۱.۰۵۲.۰۲۰	سایر
۷.۰۹۹.۲۶۷.۷۷۰	جمع

شرکت کارخانجات داروپخش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی گزارش مالی میان دوره ای
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۶

۱۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

تا تاریخ تنظیم این گزارش، وقایع با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام در متن صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد رخ نداده است.

۱۵- معاملات با اشخاص وابسته

مانده طلب از (بدهی به)	مبلغ معامله	شرح معامله	نام شرکت و نوع وابستگی
در پایان دوره	ریال		
ریال	ریال		الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹
(۳۷.۲۲۰.۰۰۰)			۱- شرکت اکسیر
	۲.۵۰۰.۰۰۰	فروش مواد	عضو مشترک هیئت مدیره
۳۷.۱۸۰.۰۰۰			۲- شرکت رازک
	۳۱.۵۰۰.۰۰۰	فروش مواد	عضو مشترک هیئت مدیره
			ب) سایر اشخاص وابسته
(۹۳.۵۵۶.۲۴۶.۹۵۱)		شرکت داروپخش (سهامی عام)	همگروه
۴۸۳.۷۰۱.۲۰۱.۰۹۷	۳۳۰.۱۷۳.۵۴۵.۷۲۲	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام) - فروش محصولات	"
۰	۱۰۰.۸۸.۹۳۴.۳۳۱	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام) - تخفیفات و جوایز فروش	"
۷.۳۶۲.۸۹۳.۷۳۰	۳.۶۴۹.۷۲۲.۵۷۹	شرکت کسترش بازرگانی داروپخش - فروش کالا	"
۱۶.۲۵۷.۴۷۴.۹۳۸	۱۰.۱۸۷.۲۰۴.۰۹۴	شرکت پخش هجرت - فروش کالا	"
۲۵.۶۰۸.۰۹۰	۰	شرکت داروسازی ابوریحان - خرید و فروش مواد	"
(۹.۰۶۵.۵۷۸.۲۶۳)	۷.۷۷۹.۰۱۴.۰۰۰	شرکت تولید مواد اولیه داروپخش (سهامی عام) - خرید مواد	"
۲۰۵.۰۴۱.۵۰۰	۵.۹۲۲.۷۰۰.۰۰۰	شرکت شیمی داروئی داروپخش (سهامی عام) - خرید مواد	"
۴۰۳.۳۱۸.۳۶۹	۱.۱۰۹.۸۶۲.۱۸۵	شرکت آذر فارم - فروش مواد و کالا	"