

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بائنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲ الی ۲۹	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴
تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱
WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱
(حسابداران رسمی)
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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





مبانی اظهار نظر مشروط

۴) به شرح یادداشت شماره ۷ صورتهای مالی با توجه به میزان سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پخش فردوس، فارمیکو و تجهیز گران طب نوین به موجب استانداردهای حسابداری می بایست صورتهای مالی مجموعه بر اساس استفاده از روش ارزش ویژه جهت سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته مذکور ارائه می گردید.

۵) سرفصل داراییهای در جریان تکمیل موضوع یادداشت توضیحی ۹ صورتهای مالی، شامل مخارج انجام شده بابت کارخانه جدید الاحداث و کازمتیک به مبلغ ۴۸ ۴۶۸ میلیون ریال می باشد که از سنوات قبل بصورت راکد باقی مانده و به بهره برداری نرسیده است در این رابطه ارزش بازیافتنی داراییهای مزبور و آثار احتمالی آن بر صورت های مالی مورد رسیدگی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷) تعهدات شرکت بابت مالیات عملکرد و بدهی به تامین اجتماعی بشرح یادداشتهای توضیحی ۱۲ و ۲۹ صورتهای مالی افشا شده است. در این رابطه تعیین بدهی قطعی مالیات و بیمه منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات ذیصلاح می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

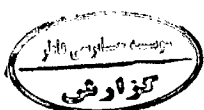
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام برخی از سهامداران ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است.

۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که جهت تقدیم به مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده و اسناد و مدارک ارائه شده توسط هیأت مدیره، نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره جلب نگردیده است.





گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه صورت های مالی میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه حسابرسی نشده، صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده، پیش بینی عملکرد سالانه براساس عملکرد واقعی ۳، ۶ و ۹ ماهه و اظهار نظر حسابرس نسبت به پیش بینی براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه، عدم درج تقسیم سود به عنوان سایر موارد در آگهی دعوت به مجمع، افشاء فوری تصمیمات مجمع، افشاء فوری تغییر مدیر عامل، افشای صورت جلسه مجمع بعد از ثبت در اداره ثبت شرکتها و ارائه به موقع گزارشات ماهانه رعایت نشده است. همچنین براساس بررسی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چک لیست ابلاغی، با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل داخلی، به استثنای عدم تجزیه و تحلیل ریسک های فعالیت، تهیه مکانیزم های لازم برای اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی و کنترل های داخلی و مستند سازی ساختار کنترل های داخلی این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور برخورد نکرده است.

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد درج شناسه ملی در اسناد و مدارک در سال مورد گزارش به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مذکور برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۰ تیر ماه ۱۳۹۶

محمد رضا نادریان

مجید بمانی

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴ شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹



تاریخ :
شماره :
پیوست :



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

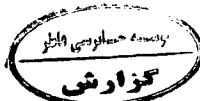
به پیوست صورت های مالی شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	یادداشت های توضیحی:
۶-۷	تاریخچه و فعالیت
	اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و
۸-۲۹	سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره غریب زلف	علیرضا ظهره وند
	نائب رئیس هیئت مدیره غریب زلف	اسمعیل دوامی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل مروان	خسرو داوری - به نمایندگی شرکت طاهر ایران
	عضو هیئت مدیره غریب زلف	امیر اسماعیل تقفی نیا - به نمایندگی موسسه جامعه امام صادق (ع)
	عضو هیئت مدیره مروان	اشکان خدا بخشی

www.loghman-med.com



GMP (in accordance with the FDA guidelines)



OHSAS 18001
ISO 17025
ISO 10002
ISO 14001
ISO 10015
ISO 10013
ISO 9001

تهران، کیلومتر ۱۰ جاده مخصوص کرج، صندوق پستی ۱۴۴۳ - ۱۴۱۵۵
کد پستی: ۱۳۸۹۷۳۷۶۱۱ - ۳ - ۴۴۵۰۴۱۲۱ - فکس: ۴۴۵۰۴۷۵۵
Email: info@loghman-med.com

LOGHMAN

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

تجدید ارائه شده)		تجدید ارائه شده)		تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۱,۳۱۵,۳۳۳,۰۳۵	۲۶۳,۴۴۷,۳۸۸,۶۶۷	۳۰,۸۵۱,۱۵۵,۱۷۷	۴,۹۷۵,۷۰۴,۶۱۴	۳	دارائیهای جاری:
۲۹,۵۶۰,۱۰۰,۶۲۰	۲۳,۰۱۳,۸۷۵,۷۴۳	۶۹۵,۸۷۶,۳۱۱,۴۱۲	۷۹۴,۸۸۷,۵۸۷,۲۸۵	۴	موجودی نقد
۳,۵۵۵,۸۰۵,۵۱۰	۴,۳۳۴,۸۷۹,۲۱۰	۲۸۵,۳۰۶,۲۶۸,۲۱۴	۲۶۳,۳۷۰,۸۷۶,۹۱۹	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۶۳۶,۶۳۲,۵۰۶,۹۱۱	۶۶۴,۲۳۱,۰۲۵,۳۷۰	۱۶,۸۴۰,۴۲۰,۱۶۰	۴۲,۳۸۵,۷۴۱,۳۴۷	۶	موجودی مواد و کالا
۹۵۱,۰۶۳,۶۴۶,۰۷۶	۹۵۴,۹۳۷,۶۸۰,۹۹۰	۱,۰۲۸,۸۷۴,۱۶۴,۹۶۳	۱,۱۰۵,۵۱۹,۹۱۰,۶۵۵	۶	پیش پرداخت ها
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۹,۹۸۶,۱۴۸	۴,۵۴۷,۲۴۳,۶۰۰	۴	جمع دارائیهای غیر جاری:
۲,۳۱۶,۳۳۳,۱۶۶	۷۷,۸۹۶,۱۸۹,۷۶۶	۱۰۵,۸۷۵,۹۶۹,۴۳۳	۱۱۷,۰۷۵,۹۶۹,۴۳۳	۷	دریافتنی های بلند مدت
۲۸,۴۵۸,۷۵۱,۷۵۲	۳۳,۸۱۷,۳۸۲,۵۴۴	۳۳۵,۷۶۲,۳۱۰	۳۳۵,۷۶۲,۳۱۰	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۴۰,۷۷۴,۹۷۴,۹۱۸	۵۱۱,۷۱۳,۴۷۲,۳۱۰	۶۶۲,۷۳۵,۳۹۰,۹۷۱	۶۴۳,۰۴۶,۱۳۲,۹۲۷	۹	دارائی های نامشهود
۱,۳۹۱,۸۳۸,۶۲۰,۹۹۴	۱,۳۶۶,۶۴۰,۵۴۱,۳۰۰	۸,۵۹۲,۰۴۶,۳۴۴	۲۶۶۰۹,۱۱۷,۹۸۱	۱۰	دارائی های ثابت مشهود
		۷۸۰,۵۰۹,۰۵۵,۹۰۶	۷۹۱,۵۰۴,۳۱۶,۱۴۱		سایر دارائی ها
					جمع دارائی های غیر جاری
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
۲۱,۹۵۵,۹۵۸,۳۶۴	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰				
۱۵۹,۰۰۸,۶۴۰,۷۰۱	۱۷۱,۳۰۳,۵۸۴,۹۰۶				
۴۱۷,۵۴۴,۵۹۹,۶۶۵	۴۳۰,۳۸۳,۵۸۴,۹۰۶				
۱,۸۰۹,۳۸۳,۳۲۰,۵۹۹	۱,۸۹۷,۰۲۴,۱۲۶,۲۰۶	۱,۸۰۹,۳۸۳,۳۲۰,۵۹۹	۱,۸۹۷,۰۲۴,۱۲۶,۲۰۶		جمع دارائی ها

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



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۵		یادداشت	
سال ۱۳۹۴	ریال	ریال	ریال		
۷۷۴,۶۵۲,۰۸۱,۲۲۶	ریال	۹۷۰,۴۵۷,۵۱۸,۴۹۹		۱۹	درآمدهای عملیاتی
(۶۵۲,۳۲۳,۰۷۴,۴۱۶)		(۸۰۱,۱۷۲,۷۶۴,۹۴۴)		۲۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲۲,۳۲۹,۰۰۶,۸۱۰		۱۶۹,۲۸۴,۷۵۳,۵۵۵			سود ناخالص
(۴۴,۴۹۰,۲۳۸,۹۳۴)			(۴۵,۱۸۳,۰۷۲,۶۰۶)	۲۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷,۴۲۹,۰۶۹			-	۲۲	سایر اقلام عملیاتی
(۴۴,۴۸۲,۸۰۹,۸۶۵)		(۴۵,۱۸۳,۰۷۲,۶۰۶)			سود عملیاتی
۷۷,۸۴۶,۱۹۶,۹۴۵		۱۲۴,۱۰۱,۶۸۰,۹۴۹			هزینه های مالی
(۷۱,۵۷۵,۶۶۸,۱۶۶)			(۸۶,۵۹۹,۰۱۰,۴۱۳)	۲۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۵,۵۰۴,۷۶۱,۶۵۹			۲۲,۰۲۴,۳۵۳,۱۷۶	۲۴	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۶,۰۷۰,۹۰۶,۵۰۷)		(۶۴,۵۷۴,۶۵۷,۲۳۷)			مالیات بر درآمد
۶۱,۷۷۵,۲۹۰,۴۳۸		۵۹,۵۲۷,۰۲۳,۷۱۲		۱۲	سود خالص
(۲,۸۸۶,۶۹۸,۰۳۹)		(۱,۶۸۸,۰۳۷,۸۷۱)			سود هر سهم - ناشی از عملیات در حال تداوم:
۵۸,۸۸۸,۵۹۲,۳۹۹		۵۷,۸۳۸,۹۸۵,۸۴۱		۲۵	عملیاتی
۲۶۸		۴۵۰			غیرعملیاتی
(۶)		(۱۹۳)			
۲۶۲		۲۵۷			

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۵۸,۸۸۸,۵۹۲,۳۹۹	۵۷,۸۳۸,۹۸۵,۸۴۱				سود خالص
۱۴۹,۰۷۸,۲۹۱,۵۰۲		۱۶۷,۲۸۲,۱۶۹,۰۲۰			سود انباشته ابتدای سال
(۵,۰۴۲,۹۹۰,۲۴۱)		(۸,۲۷۳,۵۲۸,۳۱۹)		۲۶	تعدیلات سنواتی
۱۴۴,۰۳۵,۳۰۱,۲۶۱		۱۵۹,۰۰۸,۶۴۰,۷۰۱			سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۴۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۱۳	سود سهام مصوب
۱۰۳,۵۳۵,۳۰۱,۲۶۱	۱۱۴,۰۰۸,۶۴۰,۷۰۱				سود قابل تخصیص
۱۶۲,۴۲۳,۸۹۳,۶۶۰	۱۷۱,۸۴۷,۶۲۶,۵۴۲				اندوخته قانونی
(۳,۴۱۵,۲۵۲,۹۵۹)	(۵۴۴,۰۴۱,۶۳۶)		۱۷		
۱۵۹,۰۰۸,۶۴۰,۷۰۱	۱۷۱,۳۰۳,۵۸۴,۹۰۶		۳۲		سود انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.



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

شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

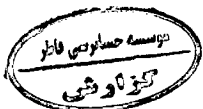
صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
	ریال	ریال	
(۲۰۰,۴۲۸,۷۵۵,۸۱۸)	۴۲۷,۶۴۹,۱۰۲		۲۷ فعالیت های عملیاتی: جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی : سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت سود دریافتی بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت ها سود و کارمزد پرداختی بابت تسهیلات مالی سود سهام پرداختی
۱,۸۲۶,۶۹۲,۱۲۶		۱,۸۶۶,۶۹۰,۲۵۷	
۳۰,۰۲۹,۱۷۶,۸۰۰		۱۹,۹۹۵,۴۰۶,۰۰۰	
(۴۹,۳۸۷,۳۶۱,۵۷۲)		(۹۴,۴۵۶,۸۲۲,۳۸۱)	
(۷,۲۱۳,۹۶۵,۹۴۰)		(۲۱,۱۱۷,۱۸۵,۴۸۵)	
(۲۴,۷۴۵,۴۵۸,۵۸۶)	(۹۳,۷۱۱,۹۱۱,۶۰۹)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی مالیات بر درآمد:
(۸,۶۸۴,۳۶۲,۹۲۲)	(۸,۲۳۴,۲۶۲,۷۴۸)		مالیات بر درآمد پرداختی فعالیت های سرمایه گذاری:
(۳۱,۰۶۴,۹۹۹)		(۳,۴۸۰,۲۰۳,۱۴۶)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۲۴۳,۸۱۷,۹۲۵)		-	وجه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائی ها
-		۶,۹۸۲,۹۲۸,۳۶۳	وجه دریافتی بابت واگذاری سایر دارائی ها
(۳۵,۱۵۲,۴۰۷,۲۹۶)		(۱۴,۳۷۱,۱۷۳,۵۵۲)	وجه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود
۲۵,۲۰۴,۵۰۰,۰۰۰		۴۷۵,۲۲۶,۰۰۰	وجه دریافتی بابت فروش دارائی های ثابت
(۱۰,۲۲۲,۷۹۰,۲۲۰)	(۱۰,۳۹۳,۲۲۲,۳۳۵)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۴۴,۰۸۱,۳۶۷,۵۴۶)	(۱۱۱,۹۱۱,۷۴۷,۵۹۰)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی فعالیت های تأمین مالی:
۵۱۳,۵۵۱,۳۲۶,۶۴۳		۷۳۸,۲۵۳,۰۴۲,۷۰۲	دریافت تسهیلات مالی
(۲۷۶,۸۶۵,۵۷۹,۲۱۰)		(۶۵۲,۲۱۶,۷۴۵,۶۷۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
۲۳۶,۶۸۵,۷۴۷,۴۳۳	۸۶,۰۳۶,۲۹۷,۰۲۷		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
(۷,۳۹۵,۶۲۰,۱۱۳)	(۲۵,۸۷۵,۴۵۰,۵۶۳)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۸,۲۴۶,۷۷۵,۲۹۰	۳۰,۸۵۱,۱۵۵,۱۷۷		مانده وجه نقد در آغاز سال
۳۰,۸۵۱,۱۵۵,۱۷۷	۴,۹۷۵,۷۰۴,۶۱۴		مانده وجه نقد در پایان سال
۳۲,۱۶۳,۹۶۷,۷۲۰	۳۰,۹۲۳,۵۳۷,۶۶۹		۲۸ مبادلات غیر نقدی

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



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی صنایع دارویی بین المللی (آی . دی . آی) در تاریخ ۲۰ تیر ماه ۱۳۴۷ با شماره ۱۲۴۶۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده تاریخ ۱۳۵۲/۰۱/۲۰ به شرکت آی.دی.آی (صنایع بین المللی درآکسون) "سهامی خاص"، و سپس به نام شرکت آی.دی. آی، آی - فامیلین (سهامی خاص) تغییر یافت و در تاریخ سوم مرداد ماه ۱۳۵۸ به استناد لایحه قانونی شماره ۶۷۳۸ تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۲۶ شورای انقلاب، مدیران منتخب دولت عهده دار امور شرکت شدند، و به استناد مفاد بند "ب" قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران به تملک دولت جمهوری اسلامی ایران در آمده و شرکت تحت پوشش سازمان صنایع ملی ایران قرار گرفت. در تاریخ ۱۳۶۲/۰۳/۲۰ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده نام شرکت به دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی خاص) تغییر و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۱/۰۱/۱۱، نوع شرکت به "سهامی عام" تغییر و ماده ۲ اساسنامه جدید شرکت به این جهت اصلاح شد. شناسه ملی جدید شرکت ۱۰۱۰۰۴۸۲۰۴۸ می باشد.

شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۰۵/۰۷ توسط هیات پذیرش بورس اوراق بهادار بورس پذیرفته شد و از تاریخ ۱۳۷۱/۰۳/۲۳ در فهرست نرخهای تابلوی بورس درج شده است.

مرکز اصلی شرکت واقع در تهران کیلو متر ۱۰ جاده مخصوص کرج، کدپستی ۱۳۸۹۷۳۷۶۱۱ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

ایجاد و تاسیس کارخانجات و لابراتوارهایی به منظور تهیه و تولید مواد اولیه دارویی، ساخت و بسته بندی انواع محصولات دارویی، شیمیایی، لوازم درمانی، بهداشتی، آرایشی، آزمایشگاهی، عطریات، دامی، انواع مواد پاک کننده، مواد کشنده حشرات، شیرخشک، غذای کودک، مواد غذایی پرهیزی و تقویتی و واردات انواع مواد اولیه و داروهای ساخته شده انسانی و حیوانی و ماشین آلات صنعتی و لوازم و قطعات یدکی و ملزومات و تجهیزات و همچنین توزیع و فروش آنها در سراسر کشور و صدور به خارج از کشور، ایجاد و بهره برداری از کارخانجات تولیدی و صنعتی و فروش آنها و سرمایه گذاری، مشارکت، خرید و فروش سهام سایر شرکتهای داخلی و خارجی، تاسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید و تعهد سهام شرکتهای موجود و اخذ نمایندگی و ایجاد شعب و اعطاء نمایندگی داخلی و خارج از کشور، اقدام به فعالیتهای تحقیقاتی علمی و عملی مربوط به تبادل اطلاعات دانش فنی و تکنولوژی از طریق تهیه و تدارک آنها از شرکتهای داخلی و خارجی و هر گونه عملیات مالی، تجاری، غیر تجاری مجاز که بطور مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با موارد فوق باشد.

عمده فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش تولید انواع داروهای انسانی بوده است.



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
نفر	نفر	
۱۱۰	۹۳	کارکنان رسمی
۲۰۳	۲۱۹	کارکنان قراردادی
۳۱۳	۳۱۲	
۴۴	۴۶	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۳۵۷	۳۵۸	

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد.

روش محاسبه

میانگین موزون و شناسایی ویژه

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات، لوازم یدکی و ملزومات

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه شناسایی می‌شود.

۲-۴- داراییهای نامشهود

۴-۲- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدیدمانندمخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیتهای تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانندمخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری و عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که ارزیابی آماده بهره برداری است متوقف میشود. بنابر این مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کار گیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمیشود.



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و 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.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود باتوجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن ضوابط اجرائی و جدول استهلاکات (موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم اصلاحی مصوب تیرماه ۱۳۹۴) و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ سال	مستقیم
ماشین آلات	۱۰ سال	مستقیم
تاسیسات	۱۰ سال	نزولی
وسایط نقلیه	۶ سال	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۶ سال	مستقیم

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود. در مواردی که دارایی های استهلاک‌پذیر پس از شروع و یا آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارائی های غیر جاری

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارائی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارائی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارائی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارائی متعلق به آن است، تعیین می‌گردد.

۲-۷- 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 می‌شود.

۲-۸- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارائیهای واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۲-۹- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که به طور مستقیم قابل انتساب به تحصیل "دارائی های واجد شرایط" است.

۲-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود.



یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۳۰.۴۴۰.۰۱۶.۲۲۰	۴.۸۷۳.۹۸۰.۵۷۵	موجودی نزد بانکها
۴۱۱.۱۳۸.۹۵۷	۱۰۱.۷۲۴.۰۳۹	صندوق
<u>۳۰.۸۵۱.۱۵۵.۱۷۷</u>	<u>۴.۹۷۵.۷۰۴.۶۱۴</u>	

۳-۱- موجودی نزد بانکها شامل حساب های جاری و سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) در بانکها می باشد.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	تجاری:
ریال	ریال		
۳۹۱.۳۲۵.۹۱۸.۴۲۲	۵۵۲.۴۷۵.۷۸۷.۵۷۷	۴-۱-۱	اسناد دریافتنی
۲۹۸.۵۶۱.۶۱۷.۴۲۹	۲۳۱.۱۳۳.۱۱۸.۷۷۲	۴-۱-۲	حسابهای دریافتنی
<u>۶۸۹.۸۸۷.۵۳۵.۸۵۱</u>	<u>۷۸۳.۶۰۸.۹۰۶.۳۴۹</u>		
۵.۹۸۸.۷۷۵.۵۶۱	۱۱.۲۷۸.۶۸۰.۹۳۶	۴-۱-۳	غیر تجاری: حسابهای دریافتنی
<u>۶۹۵.۸۷۶.۳۱۱.۴۱۲</u>	<u>۷۹۴.۸۸۷.۵۸۷.۲۸۵</u>		

۴-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۳.۰۶۹.۹۸۶.۱۴۸	۴.۵۴۷.۲۴۳.۶۰۰	۴-۱-۳-۲	وام کارکنان - بلند مدت
<u>۳.۰۶۹.۹۸۶.۱۴۸</u>	<u>۴.۵۴۷.۲۴۳.۶۰۰</u>		



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱-۱-۴- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲۱۰,۹۵۲,۲۸۳,۷۲۵	۴۴۳,۶۴۳,۹۷۴,۰۱۴	اشخاص وابسته:
۱۱۱,۹۲۹,۴۸۶,۵۹۰	۸۵۲,۰۱۰,۲۶۷	شرکت دارو گستر یاسین
		شرکت تجهیز گران طب نوین
		سایر مشتریان:
۳۷,۴۷۰,۲۱۰,۹۲۰	۲۵,۴۲۴,۰۴۴,۱۱۲	شرکت توزیع التیام
-	۷۸,۷۲۰,۵۵۳,۰۳۴	شرکت پخش قاسم ایران
-	۳۸۳۵,۲۰۶,۱۵۰	شرکت مکتاف
۲۷,۱۹۷,۴۱۴,۰۳۹	-	شرکت بهرسان دارو
۳,۷۷۶,۵۲۳,۱۴۸	-	شرکت پورا پخش
<u>۳۹۱,۳۲۵,۹۱۸,۴۲۲</u>	<u>۵۵۲,۴۷۵,۷۸۷,۵۷۷</u>	

* مبلغ ۱۰۴,۶۳۵ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری تا تاریخ تصویب صورتهای مالی وصول شده است.

۱-۲-۴- حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۶۲,۳۲۱,۰۴۲,۸۰۰	۶۱,۰۹۹,۱۴۶,۶۵۵	اشخاص وابسته:
۲۶,۳۱۷,۸۳۴,۱۵۲	۳۷,۶۳۱,۸۸۱,۷۶۸	شرکت دارو گستر یاسین
۳,۵۶۶,۲۵۹,۶۵۸	۹۳,۹۰۱,۷۴۵,۷۸۸	شرکت پخش فردوس
		شرکت تجهیز گران طب نوین
		سایر مشتریان:
۵۲,۷۵۴,۹۹۰,۹۴۵	۳۰,۰۶۴,۲۶۶,۲۰۴	شرکت قاسم ایران
۳۸,۵۰۵,۸۴۲,۹۱۸	۲,۹۹۵,۹۲۲,۸۸۴	شرکت التیام
۷,۰۷۳,۱۳۲,۸۱۵	-	شرکت بهرسان دارو
۳,۷۸۳,۲۱۰,۰۰۰	۳,۷۸۳,۲۱۰,۰۰۰	شرکت دبیرا فارما
۱,۶۶۵,۰۲۴,۱۷۲	۲۸۴,۵۵۰,۹۹۸	شرکت سها هلال
۱,۲۸۹,۲۵۶,۰۶۱	-	شرکت پخش ارشیا دارویی نوین ایرانیان
۱,۱۶۳,۲۹۳,۵۰۸	۱,۱۶۳,۲۹۳,۵۰۸	شرکت نگین کیمیا
۱۲۱,۷۳۰,۴۰۰	-	شرکت پورا پخش
-	۱۰۹,۱۰۰,۹۶۷	شرکت پارس کژال سبز
<u>۲۹۸,۵۶۱,۶۱۷,۴۲۹</u>	<u>۲۳۱,۱۳۳,۱۱۸,۷۷۲</u>	



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴-۱-۳- حسابهای دریافتی غیر تجاری شامل اقلام زیر است:

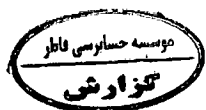
۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۵۹,۹۸۰,۸۸۱	۳۹۸,۳۴۷,۸۸۱	۴-۱-۳-۱	سود سهام دریافتی
۳۶۰,۱,۹۸۸,۸۹۲	۴,۵۵۸,۴۸۸,۰۰۰	۴-۱-۳-۲	وام کارکنان
۲,۰۲۶,۸۰۵,۷۸۸	۶,۳۲۱,۸۴۵,۰۵۵		سایر
۵,۹۸۸,۷۷۵,۵۶۱	۱۱,۲۷۸,۶۸۰,۹۳۶		

۴-۱-۳-۱- سود سهام دریافتی مربوط به سود سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۳۰۷,۷۱۲,۱۳۰	۳۰۷,۷۱۲,۱۳۰	شرکت فارمیکو
۵۲,۲۶۸,۷۵۱	۹۰,۶۳۵,۷۵۱	سایر
۳۵۹,۹۸۰,۸۸۱	۳۹۸,۳۴۷,۸۸۱	

۴-۱-۳-۲- دریافتنی های مربوط به وام کارکنان به شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
بلند مدت	جاری	بلند مدت	جاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۷۹,۷۲۵,۵۰۸	۱,۵۰۲,۹۸۴,۵۳۲	۲,۸۳۶,۵۵۰,۶۰۰	۱,۶۲۰,۸۸۶,۰۰۰	وام مسکن
۶۷۴,۹۱۴,۲۱۱	۱,۱۵۶,۹۹۵,۷۸۹	۷۷۴,۶۶۸,۰۰۰	۱,۶۱۶,۶۷۶,۰۰۰	وام ضروری
۱۵,۳۴۶,۴۲۹	۹۴۲,۰۰۸,۵۷۱	۹۳۶,۰۲۵,۰۰۰	۱,۳۲۰,۹۲۶,۰۰۰	سایر
۳,۰۶۹,۹۸۶,۱۴۸	۳,۶۰۱,۹۸۸,۸۹۲	۴,۵۴۷,۲۴۳,۶۰۰	۴,۵۵۸,۴۸۸,۰۰۰	



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲۰۶,۳۹۷,۲۳۴,۹۷۲	۲۱۳,۶۶۳,۵۹۷,۵۵۰	مواد اولیه و بسته بندی
۵۶,۷۰۸,۶۶۸,۹۵۲	۱۲,۰۳۱,۵۹۵,۰۶۱	محصول ساخته شده
۱۲,۴۷۵,۰۶۵,۱۰۵	۲۸,۱۳۰,۳۸۰,۳۳۶	محصول در جریان ساخت
۹,۷۲۵,۲۹۹,۱۸۵	۹,۴۴۵,۳۰۳,۹۷۲	لوازم فنی و یدکی
۲۸۵,۳۰۶,۲۶۸,۲۱۴	۲۶۳,۲۷۰,۸۷۶,۹۱۹	

۵-۱- انواع موجودی های شرکت در مقابل مخاطرات ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی و ... به مبلغ ۴۵۷.۴۴۱ میلیون ریال از پوشش بیمه ای شناور برخوردار می باشد.

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۳,۶۱۱,۲۰۶,۴۸۱	۴۰,۲۵۷,۵۵۶,۰۱۷	پیش پرداخت های خارجی : سفارشات مواد اولیه
۱۳,۶۱۱,۲۰۶,۴۸۱	۴۰,۲۵۷,۵۵۶,۰۱۷	
۲,۱۲۶,۳۵۲,۱۵۷	۷۱۰,۷۶۰,۲۹۱	پیش پرداخت های داخلی: خرید مواد اولیه
۳۸۰,۸۸۵,۷۲۸	۲۶۲,۹۶۰,۹۹۴	بیمه دارایی ها
۷۲۱,۹۸۵,۷۹۴	۱,۱۵۴,۴۶۳,۹۴۵	سایر
۴,۲۲۹,۲۲۳,۶۷۹	۲,۱۲۸,۱۸۵,۲۳۰	
۱۶,۸۴۰,۴۳۰,۱۶۰	۴۲,۳۸۵,۷۴۱,۲۴۷	



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۷ - سرمایه‌گذاری های بلندمدت

۱۳۹۴		۱۳۹۵							
خالص	خالص	کاهش ارزش اینابسته	بهای تمام شده	قیمت تمام شده هر سهم	مبلغ اسمی هرسهم	درصد سهام	تعداد سهام		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی):	
۲۱,۹۳۴,۰۰۰	۲۱,۹۳۴,۰۰۰	-	۲۱,۹۳۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۵۸	۲۱,۹۳۴	شرکت جابراین حیان	
۲,۷۰۳,۰۰۰	۲,۷۰۳,۰۰۰	-	۲,۷۰۳,۰۰۰	۷۵۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۹	۳,۶۰۴	شرکت جامدارو سایر شرکت ها:	
۸۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۱,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱/۸	۸۱,۴۲۰,۰۰۰	گروه صنایع شفا فارمد	
۱۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۹/۹۹	۱,۹۹۹,۰۰۰	شرکت پیش فردوس	
-	۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰	شرکت پیش سراسری تجهیزگران طب نوین	
۴,۱۸۷,۶۸۲,۴۳۴	۴,۱۸۷,۶۸۲,۴۳۴	-	۴,۱۸۷,۶۸۲,۴۳۴	۱۲,۷۸۵	۱۰,۰۰۰	۴۵/۴۹	۳۲۷,۵۴۷	شرکت فارمیگو	
۱۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۱۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۱۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۲,۳۹۳	شرکت تعاونی تولید کیمیاکان فرآورده های بهداشتی	
۷۳,۰۷۹,۹۹۹	۷۳,۰۷۹,۹۹۹	-	۷۳,۰۷۹,۹۹۹	۵۱۲	۱,۰۰۰	۰/۳۸	۱۴۲,۶۲۳	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	
۳۸,۳۸۰,۰۰۰	۳۸,۳۸۰,۰۰۰	-	۳۸,۳۸۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰/۲۸	۱۰۱	تعاونی تولیدی، توزیعی انجمن داروسازان ایران	
۱۰۵,۸۷۵,۹۶۹,۴۳۳	۱۱۷,۰۷۵,۹۶۹,۴۳۳	-	۱۱۷,۰۷۵,۹۶۹,۴۳۳	-	-	-	-		

۷-۱ - شرکت برای بازیافت بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت فارمیگو به دلیل پوشش زیان اینابسته شرکت از محل مازاد ارزش منصفانه دارایی های آن ذخیره ای در حساب ها منظور ننموده است.

۷-۲ - با توجه به عدم وجود نوبه قابل ملاحظه (مورد تاکید استانداردهای حسابداری) در شرکت سرمایه پذیر (پیش فردوس) در مورد سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور از روش ارزش ویژه استفاده نشده است.



شرکت داروق، و بهداشتی، لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

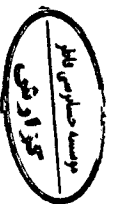
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۸ - دارائی های نامشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		ماده در ابتدای سال		ماده در پایان سال		افزایش		ماده در ابتدای سال	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	ماده در پایان سال	فروخته شده	ماده در ابتدای سال	فروخته شده	ماده در ابتدای سال	فروخته شده	ماده در ابتدای سال	افزایش	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال
۱۳۳,۳۴۰,۳۶۰	۱۳۳,۳۴۰,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۲,۵۳۱,۸۵۰	۱۰۲,۵۳۱,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۵,۷۶۲,۲۱۰	۲۲۵,۷۶۲,۲۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۹ - دارائی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		داراییهای اضافه شده طی سال مالی و تغییرات		ماده در ابتدای سال		ماده در پایان سال		ماده در ابتدای سال		ماده در پایان سال	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	ماده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	ارزش	ماده در ابتدای سال	ماده در ابتدای سال	ماده در ابتدای سال	فروخته شده	ماده در ابتدای سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال
۲,۰۵۹,۵۰۸,۳۱۱	۲,۰۵۹,۵۰۸,۳۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۵,۳۸۱,۵۴۲,۵۱۷	۱۱۸,۴۳۳,۹۱۵,۱۸۰	۵,۱۲۹,۶۲۵,۵۲۰	-	-	۷,۱۵۲,۵۱۳,۴۵۸	۴۴,۴۸۳,۱۲۹,۰۱۳	۱۷۰,۰۰۰,۳۲,۸۳۷,۰۰۰	(۹۲۱,۸۸۴,۳۰۰)	-	-	-	۱,۱۱۰,۸۲۱,۴۲۱	۱۲۹,۸۳۳,۳۳۸,۵۷۹	ساختمان و تاسیسات	زمین
۴۱۴,۳۳۲,۹۷۳,۸۲۰	۳۹۷,۹۰۲,۷۸۵,۰۰۰	۱۱۱,۲۳۳,۳۳۵,۸۴۷	-	-	۲۲,۳۵۹,۹۰۳,۱۱۷	۸۹,۰۰۰,۳۸۳,۳۸۰	۵۰۹,۲۱۶,۸۱۴,۳۴۷	۲,۵۸۹,۶۳۸,۲۰۵	-	-	-	۲,۹۱۰,۳۹۹,۲۴۳	۵۰۲,۳۲۹,۸۰۰,۳۰۰	ماشین آلات	ابزارها و قالب ها
-	-	۳۳,۳۵۰,۹۱۲	-	-	۳۳,۳۵۰,۹۱۲	۳۳,۳۵۰,۹۱۲	۳۳,۳۵۰,۹۱۲	-	-	-	-	۳۳,۳۵۰,۹۱۲	۳۳,۳۵۰,۹۱۲	وسایط نقلیه	ابزارها و قالب ها
۱,۵۰۵,۲۸۲,۸۱۱	۹۳۴,۸۳۱,۹۷۹	۴,۵۳۱,۴۰۰,۳۰۷	-	-	۵۱۴,۸۶۸,۸۱۰	۴,۱۳۹,۹۷۱,۵۱۳	۵,۴۵۱,۳۳۳,۳۸۱	۱,۷۸۸,۲۱۲,۰۳۸	-	-	-	۶,۱۳۴,۹۹۴,۳۳۴	۶,۱۳۴,۹۹۴,۳۳۴	آبانه و مشروبات	آبانه و مشروبات
۱۱,۴۴۷,۹۷۹,۹۷۵	۱۲,۵۳۱,۹۱۴,۳۳۸	۲,۰۳۰,۳۳۳,۳۵۹	-	-	۳,۰۰۰,۳۲۵,۱۳۹	۱۳,۲۱۳,۵۱۱,۲۱۷	۳۳,۸۲۵,۵۵۱,۰۹۴	۱,۸۱۹,۹۷۴,۵۰۰	-	-	-	۲,۳۳۴,۳۸۵,۴۰۲	۳۷,۳۱۱,۴۹۱,۱۹۲	آبانه و مشروبات	آبانه و مشروبات
۵۵۵,۰۰۰,۳۲۳,۸۷,۴۳۴	۵۳۱,۸۴۵,۳۵۸,۷۰۸	۱۸۷,۷۱۱,۹۸۱,۹۹۳	-	-	۳۳,۰۱۳,۸۷۶,۵۳۳	۱۵۴,۳۷۰,۴۰۲,۴۳۴	۷۱۹,۱۰۷,۹۱۴,۷۰۰	۲,۳۸۷,۷۲۶,۴۰۵	۶۷۸,۶۶۲,۰۳۸	-	-	۷,۳۵۵,۵۸۶,۶۶۵	۷۰۰,۴۴۳,۳۸۹,۸۷۸	دارائی های در جریان تکمیل	دارائی های در جریان تکمیل
۹۷,۳۵۸,۴۴۵,۰۳۸	۹۳,۳۳۳,۴۳۳,۵۱۸	۹۳,۳۳۳,۴۳۳,۵۱۸	-	-	۱۳,۰۱۹,۱۰۲,۳۱۷	۱۳,۰۱۹,۱۰۲,۳۱۷	۱۳,۰۱۹,۱۰۲,۳۱۷	(۲,۳۹۲,۶۳۷,۶۶۱)	-	-	-	۱,۱۹۷,۳۲۵,۹۴۱	۹۷,۳۵۸,۴۴۵,۰۳۸	پیش پرداخت های سرمایه ای	پیش پرداخت های سرمایه ای
۹,۲۲۱,۸۵۲,۸۱۵	۱۳,۰۱۹,۱۰۲,۳۱۷	۱۳,۰۱۹,۱۰۲,۳۱۷	-	-	۱,۸۱۸,۳۳۸,۰۷۴	۱,۸۱۸,۳۳۸,۰۷۴	۱,۸۱۸,۳۳۸,۰۷۴	۱,۲۹۰,۵۲۲,۴۰۰	-	-	-	۵,۸۰۷,۹۱۱,۱۴۳	۹,۲۲۱,۸۵۲,۸۱۵	افلام سرمایه ای در انبار	افلام سرمایه ای در انبار
۶۲۳,۷۴۵,۲۹۰,۹۷۱	۶۴۲,۰۴۳,۱۲۳,۹۱۷	۱۸۷,۷۱۱,۹۸۱,۹۹۳	-	-	۲۳۲,۳۸۸,۰۹۶	۲۴,۰۱۲,۹۷۷,۳۵۴	۱۵۴,۳۷۰,۴۰۲,۴۳۴	۸۳,۰۸۰,۸۱۰,۴,۹۱۹	-	-	-	۶۷۸,۶۶۲,۰۳۸	۱۴,۳۷۱,۱۷۳,۵۰۳	۸۱۷,۱۱۵,۳۱۳,۴۵۵	۸۱۷,۱۱۵,۳۱۳,۴۵۵



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۹-۱- دارائیهای ثابت نقصان پذیر و وسایط نقلیه شرکت به مبلغ ۸۱۶.۹۶۳ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله و ... برخوردار می باشد.

۹-۲- جزئیات مربوط به دارائی های در جریان تکمیل به شرح زیر است.

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۴۲,۳۸۲,۴۴۶,۹۲۸	۴۳,۴۵۹,۵۶۱,۱۲۶	پروژه طرح توسعه استریل (کارپول)
۹,۸۵۳,۳۹۹,۱۶۷	۱۰,۵۶۴,۱۱۳,۸۲۶	توسعه ساخت غیرآنتی بیوتیک و بسته بندی
۴۶,۵۳۹,۹۱۲,۳۱۸	۴۶,۵۳۹,۹۱۲,۳۱۸	پروژه کارخانه جدید الاحداث (سوله)
۱,۹۲۸,۴۱۵,۳۹۲	۱,۹۲۸,۵۹۶,۷۵۴	پروژه کامتیک
۶,۲۱۹,۹۱۰,۴۰۰.۰۰۰	۳,۶۳۲,۳۰۰.۸۰۰	بازسازی و نوسازی
۱۰۶,۹۲۴,۵۲۴,۲۰۵	۱۰۶,۱۲۴,۴۸۴,۸۲۴	
(۹,۵۶۶,۰۷۹,۱۶۷)	(۹,۸۶۱,۰۵۱,۳۰۶)	ذخیره خسارت ماشین آلات آسیب دیده
۹۷,۳۵۸,۴۴۵,۰۳۸	۹۶,۲۶۳,۴۳۳,۵۱۸	

۹-۲-۱- تاریخ بهره برداری دارائیهای در جریان تکمیل به استثناء پروژه احداث کارخانه جدید الاحداث و پروژه کامتیک سال ۱۳۹۴ تعیین شده بود، لیکن به دلیل وجود موانعی، بهره برداری آنها در سال مذکور انجام نشده است. پروژه های مذکور در مقطع تکمیل قرار دارند و بهره برداری آزمایشی آن ها در سال ۱۳۹۵ شروع شده و بهره برداری نهائی از آن ها در نیمه اول سال ۱۳۹۶ آغاز خواهد شد.



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۹-۳- جزئیات مربوط به پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است.

۱۳۹۵	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۴۸,۷۵۴,۵۳۱	۶۴۸,۷۵۴,۵۳۱	-
۹۲۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۹۲۹,۵۰۰,۰۰۰
-	۱۵۶,۸۷۹,۹۰۹	-	۱۵۶,۸۷۹,۹۰۹
-	۱۳۸,۰۹۲,۲۳۰	-	۱۳۸,۰۹۲,۲۳۰
۶۵۵,۷۵۴,۷۶۰	-	۳۶۱,۷۵۴,۷۶۰	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۹,۲۴۰,۰۰۰	-	۳۹,۲۴۰,۰۰۰	-
۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۸۰۵,۰۰۰	۴۳۷,۸۰۵,۰۰۰	-
۴۳۹,۲۴۱,۰۰۰	۳۸,۲۸۰,۰۰۰	۲۲۴,۹۷۶,۰۰۰	۲۵۲,۵۴۵,۰۰۰
۸۱,۷۵۰,۰۰۰	-	۸۱,۷۵۰,۰۰۰	-
۸۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۷۸۰,۷۰۰	۱۲۷,۷۸۰,۷۰۰	۸۷,۲۰۰,۰۰۰
۱۰,۳۲۱,۹۱۶,۸۶۷	۱,۱۷۵,۱۱۸,۹۷۴	۳,۸۸۵,۹۰۰,۱۵۵	۷,۶۱۱,۱۳۵,۶۸۶
۱۳۰,۰۱۹,۱۰۲,۶۲۷	۲,۴۸۵,۷۱۱,۳۴۴	۵,۸۰۷,۹۶۱,۱۴۶	۹,۶۹۶,۸۵۲,۸۲۵

۱۰- سایر دارائی ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۷,۲۹۳,۱۷۵,۳۳۷	-	وجوه مسدود شده نزد بانک توسعه صادرات
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه مسدود شده نزد بانک صادرات ایران
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه مسدود شده نزد بانک اقتصاد نوین
۱,۲۹۸,۸۷۱,۰۰۷	۱,۵۵۹,۱۱۷,۹۸۱	سپرده نزد بانک صادرات ایران
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک گردشگری
۸,۵۹۲,۰۴۶,۳۴۴	۲۶۶۰۹,۱۱۷,۹۸۱	

۱۰-۱- وجوه مسدودی نزد بانک ها مربوط به مبالغ مسدودی از بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانک های عامل می باشد.



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	
ریال	ریال		
			تجاری:
۲۱,۷۱۴,۹۰۸,۰۳۵	۴۲,۳۷۳,۷۹۲,۴۸۸	۱۱-۱-۱	اسناد پرداختنی
۱۰۹,۵۳۶,۶۹۹,۵۶۰	۴۸,۰۳۱,۰۳۱,۴۶۸	۱۱-۱-۲	حسابهای پرداختنی
<u>۱۳۱,۲۵۱,۶۰۷,۵۹۵</u>	<u>۹۰,۴۰۴,۸۲۳,۹۵۶</u>		
			غیر تجاری:
۱۰,۳۴۸,۵۷۴,۹۷۵	۲,۵۲۹,۴۱۴,۹۹۹	۱۱-۱-۳	اسناد پرداختنی
۱۳۹,۷۱۵,۰۵۰,۴۶۵	۱۷۰,۵۱۳,۰۴۹,۷۱۲	۱۱-۱-۴	حسابهای پرداختنی
<u>۱۵۰,۰۶۳,۶۲۵,۴۴۰</u>	<u>۱۷۳,۰۴۲,۴۶۴,۷۱۱</u>		
<u>۲۸۱,۳۱۵,۲۳۳,۰۳۵</u>	<u>۲۶۳,۴۴۷,۲۸۸,۶۶۷</u>		

۱۱-۲- پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۴	۱۳۹۵		
ریال	ریال		
			غیر تجاری:
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲-۱	موسسه جامعه الامام الصادق(ع)
<u>۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		

۱۱-۲-۱- مانده مذکور مربوط به منابع مالی تامین شده از جانب موسسه جامعه الامام صادق(ع) - سهامدار عمده جهت شروع و تکمیل دارائیهای در جریان ساخت (پروژه ها) در سنوات قبل می باشد.



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

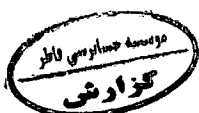
۱۱-۱-۱- صورت ریز اسناد پرداختی تجاری به شرح زیر است.

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۶۹۵,۴۳۸,۰۳۵	۲۷,۰۲۳,۰۳۰,۷۵۰	۱۱-۱-۱-۱ شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
-	۳,۲۵۹,۴۱۲,۰۸۸	شرکت دارو شیشه
-	۱۱,۴۵۳,۵۳۷,۳۶۰	شرکت داروسازی دانا
۱۹,۴۷۰,۰۰۰	۶۳۷,۸۱۲,۲۹۰	سایر
<u>۲۱,۷۱۴,۹۰۸,۰۳۵</u>	<u>۴۲,۳۷۳,۷۹۲,۴۸۸</u>	

۱۱-۱-۱-۱- اسناد پرداختی مربوط به خرید مواد اولیه آنتی بیوتیک از شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران برای ساخت محصول می باشد.

۱۱-۱-۲- حسابهای پرداختی تجاری به شرح زیر عمدتاً مربوط به خرید مواد اولیه و بسته بندی می باشد.

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲,۱۸۱,۵۲۱,۷۴۰	-	تعهدات اعتبارات اسنادی
۴,۳۵۲,۳۷۲,۴۲۱	۴,۳۱۱,۰۷۲,۳۲۱	شرکت بهان سار
۱۴,۳۲۵,۹۳۴,۵۵۹	۸,۸۷۶,۹۱۹,۶۰۰	شرکت شیمی دارویی داروپخش
۱,۵۰۳,۱۵۷,۳۰۱	۱,۶۳۲,۲۶۰,۳۳۹	شرکت بهینه پوشش جم
-	۱,۱۸۸,۶۱۶,۰۴۵	شرکت پوشینه توسعه کسری
-	۱,۱۰۰,۷۶۳,۷۵۰	شرکت شیمی گستران صبا
۵,۱۱۶,۵۵۷,۰۰۰	۵۹۵,۴۱۲,۵۰۰	شرکت شفا فارمد
۳۲,۹۳۸,۸۶۵,۸۷۰	۸,۴۸۲,۵۵۰,۰۴۰	شرکت داروسازی دانا
۳,۹۷۷,۹۰۵,۸۵۳	۱۰۶,۹۷۵,۰۰۰	شرکت آنتی بیوتیک سازی ایران
۱,۹۷۸,۶۴۵,۰۰۰	۵,۷۱۰,۰۷۴,۰۰۰	شرکت تماد
۱,۴۸۶,۰۵۲,۵۶۸	۴۵۸,۴۶۹,۸۱۲	شرکت داروشیشه
۱۴,۳۹۰,۳۲۷,۳۱۴	-	شرکت پارس آمپول
۱۲,۱۶۳,۰۳۷,۵۰۰	-	شرکت کی بی سی
۲,۶۱۶,۹۰۹,۰۰۰	۴,۹۳۳,۸۱۰,۰۰۰	شرکت البرز بالک
۱,۲۶۹,۳۰۳,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰	شرکت شیمیائی ارسطو
۱۱,۲۳۶,۱۱۰,۴۳۴	۱۰,۶۳۲,۶۸۳,۰۶۱	سایر اقلام متعدد
<u>۱۰,۹۵۳,۶۹۹,۵۶۰</u>	<u>۴۸,۰۳۱,۰۳۱,۴۶۸</u>	



شرکت داروئی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۱-۱-۳- اسناد پرداختی غیر تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
-	۱,۲۹۴,۴۷۵,۴۴۱	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ - مالیات بر ارزش افزوده
۹,۵۰۳,۱۹۰,۹۷۵	-	وزارت بهداشت - معاونت غذا و دارو (دیوان محاسبات)
۸۴۵,۳۸۴,۰۰۰	۱,۲۳۴,۹۳۹,۵۵۸	سایر
۱۰,۳۴۸,۵۷۴,۹۷۵	۲,۵۲۹,۴۱۴,۹۹۹	

* بدهی مالیات بر ارزش افزوده مربوط به مالیات بر ارزش افزوده واردات ماشین آلات خطوط تولید در سنوات قبل می باشد، که با مطالبه سازمان امور مالیاتی ترتیب پرداخت آن به صورت اقساط داده شده است.

۱۱-۱-۴- حسابهای پرداختی غیر تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۷۳,۵۱۸,۸۶۳,۶۴۴	۶۴,۵۰۴,۲۴۱,۷۱۳	شرکت طاهر ایران
۷,۶۳۰,۷۱۱,۱۵۰	۷,۷۰۶,۰۳۹,۵۵۰	وزارت بهداشت - معاونت غذا و دارو (دیوان محاسبات)
۶,۵۴۱,۷۶۲,۷۶۶	۸,۹۹۴,۵۷۰,۹۲۵	صندوق پس انداز کارکنان
۳,۳۰۲,۶۳۰,۲۰۱	۲,۵۰۶,۰۲۸,۱۵۵	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختی)
۱,۰۸۴,۶۵۴,۶۴۷	۱,۰۴۴,۱۷۸,۵۰۹	سهامداران - حق تقدم فروخته شده
۵,۲۹۷,۷۵۱,۰۶۳	۵,۹۲۹,۰۴۵,۳۵۲	حقوق و سایر مزایای پرداختی
۸۳۹,۷۶۳,۸۰۸	۹۰۰,۶۳۱,۰۳۶	شرکت پیمان مرو
۳۷۲,۴۷۴,۱۱۴	۴۹۵,۹۷۳,۶۹۲	سپرده حسن انجام کار
۷۷۵,۶۳۹,۱۱۲	۹۳۳,۹۲۷,۳۲۹	وزارت امور اقتصادی و دارائی
۱,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آینده سازان داروئی ایرانیان
۲,۱۳۲,۳۰۰,۸۰۰	۲,۱۳۲,۳۴۰,۸۰۰	خرید تاسیسات تولید آب و آبرسانی
-	۳۸,۵۹۸,۹۸۴,۲۶۹	سید امیر قادری و دیگران - فروشندهگان سهام شرکت تجهیزگران طب نوین
۳۶,۴۰۸,۴۹۹,۱۶۰	۳۴,۹۵۷,۰۸۸,۳۸۲	سایر
۱۳۹,۷۱۵,۰۵۰,۴۶۵	۱۷۰,۵۱۳,۰۴۹,۷۱۲	



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهلایی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۲- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص / امروجه رسیدی	۱۳۹۴- ریال		مالیات		۱۳۹۵- ریال		سال مالی		
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدی به منظور / طرح در شورای عالی مالیات	۹۸۳,۱۳۳,۹۸۰	۹۸۳,۱۳۳,۹۸۰	۵,۰۱۷,۹۵۱,۷۴۱	۱۱,۷۵۵,۷۵۱,۱۱۵	۹۸۳,۱۳۳,۹۸۰	۴,۰۱۲,۱۸۳,۱۲۲	۴۹,۱۵۰,۶۱۹,۹۰۱	۴۶,۸۳۶,۸۲۵,۵۳۷	۱۳۹۰
رسیدی به منظور / طرح در هیات حل اختلاف مالیاتی	۲۲,۵۵۵,۰۳۲,۱۹۴	۲۲,۵۵۵,۰۳۲,۱۹۴	۸,۵۴۴,۳۲۷,۴۸۵	-	۲۲,۵۵۵,۰۳۲,۱۹۴	۶,۹۰۷,۸۱۵,۸۵۳	۹۸,۹۲۷,۱۳۶,۱۱۴	۹۸,۹۲۷,۱۳۶,۱۱۴	۱۳۹۲
رسیدی به منظور / اعتراض در رعایت ماده ۲۲۸ رسیدگی نشده	۲,۸۸۶,۶۹۸,۰۳۹	۲,۸۸۶,۶۹۸,۰۳۹	۳۳۳,۲۳۷,۱۱۵	-	۲,۸۸۶,۶۹۸,۰۳۹	۳۳۳,۲۳۷,۱۱۵	۷۵,۹۱۶,۷۱۶,۳۰۸	۶۸,۳۰۵,۰۵۹,۱۷۲	۱۳۹۴
رسیدی نشده	-	۱,۶۸۸,۰۳۷,۸۷۱	-	-	-	۱,۶۸۸,۰۳۷,۸۷۱	۵۹,۵۲۷,۰۲۲,۷۱۲	۱۳۹۵	
	۳۵,۳۷۱,۸۵۴,۲۱۳	۳۹,۹۵۹,۸۹۲,۰۸۴							
	(۵,۷۱۱,۷۵۳,۵۸۳)	(۱۲,۹۴۶,۰۱۶,۳۴۱)							
	۲۹,۵۶۰,۱۰۰,۶۳۰	۲۳,۰۱۲,۸۷۵,۷۴۳							

۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۰ و همچنین برای سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۱ (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- عملکرد سال های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و مالیات آن به شرح بالا تشخیص شده که مورد اعتراض این شرکت قرار گرفته و با ارجاع پرونده به شورای عالی مالیاتی و هیات های حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد، که تا این تاریخ به نتیجه قطعی منجر نشده، لیکن ذخیره کافی از این بابت در حسابها منظور شده است.

۱۲-۳- با توجه به عدم قطعیت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲ مبلغ تشخیص شده ذخیره در حساب ها منظور شده است، ضمن این که با اعتراض شرکت در رعایت ماده ۲۲۸ ق.م.م در جریان

۱۲-۴- عملکرد سال ۱۳۹۴ توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی و معادل مبلغ تشخیص شده ذخیره در حساب ها منظور شده است، ضمن این که با اعتراض شرکت در رعایت ماده ۲۲۸ ق.م.م در جریان بررسی می باشد.

۱۲-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ با ملحوظ قرار دادن معافیت های قانونی محاسبه و ذخیره در حساب ها اعمال شده است.



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۲,۴۳۳,۷۶۸,۱۷۰	۳,۵۵۵,۸۰۵,۵۱۰
۴۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۹,۳۷۷,۹۶۲,۶۶۰)	(۴۴,۳۲۰,۹۲۶,۳۰۰)
<u>۳,۵۵۵,۸۰۵,۵۱۰</u>	<u>۴,۲۳۴,۸۷۹,۲۱۰</u>

مانده در ابتدای سال

سود سهام مصوب مجمع

سود سهام پرداخت و تخصیص داده شده طی سال

مانده در پایان سال

۱۳-۱- مطابق توافق حاصل سود سهام متعلق به موسسه جامعه امام صادق (ع) و شرکت طاهر ایران به حساب ایشان منظور شده است.

۱۴- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است.

۱۴-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		یادداشت	بانک‌ها:
بلند مدت	جاری	بلند مدت	جاری		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۳۱۶,۲۳۳,۱۶۶	۱۷۳,۶۶۱,۹۶۵,۱۴۶	۷۷,۸۹۶,۱۸۹,۷۶۶	۴۷,۰۳۳,۸۱۸,۸۷۴	۱۴-۱-۱	توسعه صادرات ایران
-	۲۸۹,۳۸۰,۲۲۹,۷۶۵	-	۴۲۰,۸۶۳,۴۳۱,۰۹۱		پاسارگاد
-	۹۸,۱۲۱,۴۷۴,۵۴۱	-	۱۱۳,۷۵۶,۸۴۱,۸۳۶		صادرات ایران
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اقتصاد نوین
<u>۲,۳۱۶,۲۳۳,۱۶۶</u>	<u>۶۱۱,۰۶۳,۶۶۹,۴۵۲</u>	<u>۷۷,۸۹۶,۱۸۹,۷۶۶</u>	<u>۶۸۱,۶۵۴,۰۹۱,۸۰۱</u>		
-	-	-	(۲۹,۳۵۳,۷۸۲,۷۵۷)		کسر می‌شود: اسناد/ چک‌های خرید دین شده
-	۲۵,۵۶۸,۸۳۷,۴۵۹		۱۱,۹۳۰,۷۱۶,۳۲۶		سود و کارمزد- بهره پرداختنی
<u>۲,۳۱۶,۲۳۳,۱۶۶</u>	<u>۶۳۶,۶۳۲,۵۰۶,۹۱۱</u>	<u>۷۷,۸۹۶,۱۸۹,۷۶۶</u>	<u>۶۶۴,۳۳۱,۰۲۵,۳۷۰</u>		

۱۴-۲- بهره سنوات آتی تسهیلات مذکور مبلغ ۷۲,۱۴۱ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۵۳,۵۷۸ میلیون ریال) می‌باشد.

۱۴-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۱۷۵,۹۷۸,۱۸۸,۳۱۲	۱۲۴,۹۳۰,۰۰۸,۶۴۰
۱۴۸,۱۲۱,۴۷۴,۵۴۱	۲۱۳,۷۵۶,۸۴۱,۸۳۶
۲۸۹,۳۸۰,۲۲۹,۷۶۵	۴۲۰,۸۶۳,۴۳۱,۰۹۱
<u>۶۱۳,۳۷۹,۸۹۲,۶۱۸</u>	<u>۷۵۹,۵۵۰,۲۸۱,۵۶۷</u>

تا ۱۰ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۲۰ تا ۲۵ درصد



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۴-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۱۷۵,۹۷۸,۱۸۸,۳۱۲	۱۲۴,۹۳۰,۰۰۸,۶۴۰
۴۳۷,۴۰۱,۷۰۴,۳۰۶	۶۳۴,۶۲۰,۲۷۲,۹۲۷
۶۱۳,۳۷۹,۸۹۲,۶۱۸	۷۵۹,۵۵۰,۲۸۱,۵۶۷

در قبال ترهین زمین

در قبال چک و سفته

۱-۱-۱۴- مانده تسهیلات مالی دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران به مبلغ ۳.۳۷۶.۴۸۶ یورو بر اساس قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و بخش نامه عطفی بانک مرکزی ج.ا.ا. استمهال و تقسیط مجدد شده است که بخشی از اقساط آن به مبلغ ۲.۱۴۸.۶۷۳ یورو در سال های ۱۳۹۷-۹۸ سررسید می گردد.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۳۴,۷۵۹,۲۳۴,۲۲۲	۳۸,۴۵۸,۷۵۱,۷۵۲
(۸,۹۸۳,۷۸۱,۱۹۱)	(۹,۲۸۹,۶۵۲,۹۴۲)
۱۲,۶۸۳,۲۹۸,۷۲۱	۴,۶۴۸,۱۸۳,۷۳۴
۳۸,۴۵۸,۷۵۱,۷۵۲	۳۳,۸۱۷,۲۸۲,۵۴۴

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده طی سال

مانده در پایان سال

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۲۵ میلیارد ریال، شامل ۲۲۵ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام، تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴		۱۳۹۵	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۷۰.۴۸	۱۵۸,۵۷۷,۴۲۶	۷۰.۴۸	۱۵۸,۵۷۷,۴۲۶
۱۱.۹۸	۲۶,۹۵۲,۳۴۱	۱۲.۱۲	۲۷,۲۷۷,۳۲۹
۱۷.۵۴	۳۹,۴۷۰,۲۳۳	۱۷.۴۰	۳۹,۱۴۵,۲۴۵
۱۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰

موسسه جامعه الامام الصادق (ع)

شرکت طاهر (سهامی خاص)

سایرین

۱-۱۶- هیات مدیره تصمیم دارد سرمایه شرکت را به مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال (معادل ۲۰۰ درصد سرمایه فعلی) از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران افزایش دهد، از این رو گزارش توجیهی مربوط تهیه و پس از اخذ گزارش حسابرس محترم جهت کسب مجوز برای سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال شده است. سایر اقدامات اجرایی به منظور برگزاری مجمع افزایش سرمایه در دست انجام می باشد.



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۷- اندوخته قانونی

براساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۵۴۴ 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۱۸- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها مربوط به اندوخته طرح توسعه خطوط تولید استریل می‌باشد که به منظور تقویت توان مالی شرکت و به موجب مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام اختصاص یافته است. گردش حساب اندوخته مذکور به شرح زیر است.

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	-	کاهش
-	-	افزایش
۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۱۹- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۷۲,۸۸۲,۳۲۷,۰۳۶	۱,۲۹۴,۹۱۷,۲۲۱,۵۳۱	۱۹-۱
۷,۳۶۸,۵۵۰,۷۸۴	-	
۱,۰۸۱,۲۵۰,۸۹۷,۸۲۰	۱,۲۹۴,۹۱۷,۲۲۱,۵۳۱	
(۳۰۶,۵۹۸,۸۱۶,۵۹۴)	(۳۲۴,۴۵۹,۷۰۳,۰۳۲)	۱۹-۲
۷۷۴,۶۵۲,۰۸۱,۲۲۶	۹۷۰,۴۵۷,۵۱۸,۴۹۹	

۱۹-۱- فروش داخلی شامل انواع محصولات دارویی - انسانی و بر اساس نرخهای مصوب وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی بوده است.

۱۹-۲- تخفیفات اعطائی به شرکتهای بخش به منظور حفظ جریان فروش و بازار محصولات تولیدی و بر اساس مصوبات هیات مدیره شرکت اعمال شده است.



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۹-۴ - مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از ۱۰ درصد فروش خالص) طی سال به شرح زیر بوده اند:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		اشخاص وابسته:
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۵۷/۴	۴۴۴.۷۲۸	۵۷/۲	۵۵۵.۲۱۵	شرکت داروگستر یاسین
۱۱/۷	۹۰.۶۱۴	۹/۸	۹۵.۴۰۳	شرکت تجهیزگران طب نوین
۷	۵۴.۳۲۸	۲۰/۴	۱۹۷.۹۴۰	شرکت پخش قاسم ایران
۱۴/۸	۱۱۴.۴۰۰	۷/۴	۷۱.۴۸۸	شرکت پخش التیام
۹/۱	۷۰.۵۸۲	۵/۲	۵۰.۴۱۲	سایر
۱۰۰	۷۷۴.۶۵۲	۱۰۰	۹۷۰.۴۵۸	

۱۹-۵ - جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته برای سال ۱۳۹۵ به شرح زیر می باشد:

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش خالص	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷	۱۶۹.۲۸۵	۸۰۱.۱۷۳	۹۷۰.۴۵۸	سال ۱۳۹۵
۱۶	۱۲۲.۳۲۹	۶۵۲.۳۲۳	۷۷۴.۶۵۲	سال ۱۳۹۴

۱۹-۶ - جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۴		۱۳۹۵			گروه محصول
درصد سود ناخالص به درآمد فروش	درصد سود ناخالص به درآمد فروش	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد فروش	
		ریال	ریال	ریال	
۱۲	۲۰	۹.۹۸۳.۶۱۹.۲۶۸	۴۰.۲۷۵.۲۳۸.۶۵۳	۵۰.۲۵۸.۸۵۷.۹۲۱	شریت مایع
۰/۵	(۰/۳)	(۲۸۸.۷۷۴.۶۱۰)	۱۱۱.۳۷۰.۸۸۷.۲۸۳	۱۱۱.۰۸۲.۱۱۴.۶۷۳	شریت پودر و قطره
۸	۱۰	۱۷.۹۷۹.۷۰۳.۴۰۵	۱۶۸.۰۷۲.۸۵۵.۵۳۰	۱۸۶.۰۵۲.۵۵۸.۹۳۵	کیسول
۱۳	۲۲	۶۸.۲۶۲.۴۹۱.۷۰۰	۲۳۶.۶۶۰.۲۵۰.۵۳۲	۳۰۴.۹۲۲.۷۴۲.۲۳۲	قرص و درازه
۴	۱	۵.۳۹۲.۰۴۰	۵۹۲.۰۶۳.۵۹۳	۵۹۷.۴۵۵.۶۳۳	ساشه
۳۱	۲۳	۷۳.۳۱۹.۲۰۷.۳۶۲	۲۴۴.۱۲۴.۴۹۱.۱۱۳	۳۱۷.۴۴۳.۶۹۸.۴۷۵	ویال
-	۲۳	۲۳.۱۱۴.۳۹۰	۷۶.۹۷۸.۲۴۰	۱۰۰.۰۹۲.۶۳۰	محصولات آرایشی بهداشتی



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱۶,۱۲۴,۵۳۳,۷۸۲	۵۷۱,۸۲۲,۵۴۹,۰۴۱	۲۰-۱ مواد مستقیم مصرفی
۳۲,۹۹۳,۳۷۴,۲۵۰	۳۸,۰۴۱,۶۰۷,۰۸۹	دستمزد مستقیم
۱۵۰,۵۶۴,۷۵۵,۹۵۰	۱۶۲,۲۷۶,۸۵۰,۱۵۴	۲۰-۲ سربار ساخت
۶۹۹,۶۸۲,۶۶۳,۹۸۳	۷۷۲,۱۵۱,۰۰۶,۲۸۴	بهای تمام شده تولید
(۴,۸۶۵,۷۳۸,۶۹۸)	(۱۵,۶۵۵,۳۱۵,۳۳۱)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۶۹۴,۸۱۶,۹۲۵,۲۸۵	۷۵۶,۴۹۵,۶۹۱,۰۵۳	بهای تمام شده ساخت
(۴۲,۴۹۳,۸۵۰,۸۶۹)	۴۴,۶۷۷,۰۷۳,۸۹۱	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۶۵۲,۳۲۳,۰۷۴,۴۱۶	۸۰۱,۱۷۲,۷۶۴,۹۴۴	

۲۰-۱- تامین کنندگان عمده مواد به شرح یادداشت شماره ۱-۱۱ بوده اند.

۲۰-۱-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده به تفکیک داخلی و وارداتی (خارجی) و مبلغ خرید به شرح زیر است:

۱۳۹۴		۱۳۹۵	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۶۲	۳۱۰,۲۰۱	۵۷	۳۳۰,۷۳۷
۳۸	۱۸۷,۲۳۶	۴۳	۲۴۸,۳۶۳

داخلی

وارداتی (خارجی)

۲۰-۲- سربار ساخت

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۲۹,۸۷۰,۵۲۳,۳۶۷	۳۴,۴۲۸,۳۹۹,۹۵۴
۹,۵۰۴,۰۱۹,۵۴۷	۱۲,۹۱۹,۶۹۰,۴۸۱
۹,۸۷۱,۶۳۴,۶۵۴	۱۱,۵۶۱,۰۱۰,۲۰۹
۱۰,۷۴۲,۰۸۷,۶۶۲	۵,۰۵۶,۹۲۲,۷۵۵
۳,۸۲۱,۰۳۱,۱۴۵	۴,۰۷۲,۰۴۳,۴۳۹
۶,۳۹۶,۱۴۹,۸۵۲	۸,۳۵۳,۷۴۳,۴۶۸
۲۶,۷۵۳,۱۱۰,۴۱۳	۳۰,۰۹۳,۳۹۱,۹۷۰
۷,۸۰۹,۲۰۰,۵۹۶	۷,۰۰۳,۱۸۶,۴۲۹
۲,۷۹۹,۳۴۳,۸۴۲	۳,۵۶۷,۵۳۲,۷۴۳
۷,۰۸۶,۲۲۱,۸۰۵	۸,۲۸۵,۱۲۶,۷۵۲
۱۳,۸۰۵,۲۲۴,۳۰۲	۱۳,۴۴۷,۵۰۳,۶۹۴
۸,۹۶۸,۵۲۷,۱۳۳	۹,۱۹۹,۶۳۹,۵۰۵
۳,۵۱۸,۶۳۳,۵۸۳	۳,۷۸۸,۹۲۶,۵۷۳
۹,۶۱۹,۰۴۸,۰۴۹	۱۰,۴۹۹,۷۳۲,۱۸۲
۱۵۰,۵۶۴,۷۵۵,۹۵۰	۱۶۲,۲۷۶,۸۵۰,۱۵۴

حقوق و دستمزد

اضافه کار

حق بیمه سهم کارفرما

مزایای پایان خدمت

عیدی و پاداش

سایر هزینه های کارکنان

استهلاک دارائیهای ثابت

تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت

لوازم یدکی و ملزومات مصرفی

ایاب و ذهاب و سرویس کارکنان

رستوران و پذیرائی

پیمانکاری نظافت و خدمات

سوخت، برق و گاز مصرفی

سایر



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳-۲۰- مقایسه مقدار تولید در سال مالی مورد گزارش با میانگین تولید (ظرفیت معمولی/ در دسترس) ۵ سال گذشته نتایج زیر را نشان می دهد.

۱۳۹۴		۱۳۹۵		میانگین تولید ۵ سال گذشته	گروه محصول - واحد اندازه گیری
درصد رشد	مقدار تولید	درصد رشد	مقدار تولید		
(۱)	۲,۱۷۳,۷۲۰	۱۶	۲,۳۷۰,۴۲۰	۲,۰۵۱,۴۳۷	شربت مایع - شیشه
(۳)	۳,۴۹۵,۲۳۶	۱۹	۴,۴۸۶,۶۶۴	۳,۷۶۵,۳۲۸	شربت پودر و قطره - شیشه
۲۰	۳,۳۵۵,۲۲۲	(۲۸)	۲,۰۰۵,۴۰۳	۲,۷۷۲,۴۴۹	کپسول - جعبه
(۱۰)	۷,۰۷۵,۳۹۱	۴	۷,۷۹۳,۸۷۴	۷,۴۵۸,۳۹۷	قرص و درازه - جعبه
(۵۰)	۴۵,۰۰۰	(۷۰)	۱۹,۸۲۳	۶۶,۴۹۳	ساشه (۲۰ عددی) - جعبه
۷	۱,۱۷۳,۰۸۴	۳۷	۱,۳۶۱,۱۰۲	۹۹۰,۰۸۴	ویال (۱۰ عددی) - جعبه
۱۰۰	۷,۵۱۰	-	-	-	پماد

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۱۱,۷۸۲,۳۸۴,۴۵۲	۱۲,۳۳۴,۱۶۵,۶۵۳
۲,۸۶۴,۴۶۲,۶۲۴	۳,۲۳۴,۴۵۸,۴۴۱
۳,۸۰۵,۸۱۳,۰۶۰	۴,۲۱۳,۸۲۹,۰۰۶
۱,۶۱۰,۰۳۱,۶۴۴	۱,۸۸۴,۵۰۹,۱۷۵
۹۴۲,۴۱۱,۰۸۵	۱,۰۶۹,۵۱۹,۹۹۹
۲,۴۴۰,۶۶۳,۴۴۹	۲,۵۲۳,۰۷۴,۶۰۵
۱,۱۷۷,۶۱۳,۴۷۵	۱,۳۲۲,۴۶۵,۷۵۰
۲,۳۹۲,۸۶۷,۳۸۷	۳,۴۷۹,۷۲۲,۲۱۰
۵۲۸,۹۰۰,۸۷۱	۶۳۴,۰۵۰,۳۸۶
۱,۲۱۵,۹۹۴,۷۴۵	۱,۷۵۰,۸۶۶,۹۶۰
۷,۲۷۴,۹۹۵,۸۴۱	۳,۹۲۰,۵۸۵,۶۸۴
۵۵۵,۶۱۹,۹۹۴	۶۶۳,۹۰۴,۵۳۴
۲۰۷,۴۳۹,۵۸۶	۳۷۸,۷۹۶,۰۲۴
۷,۶۹۱,۰۴۰,۷۲۱	۷,۷۷۳,۱۲۴,۱۷۹
۴۴,۴۹۰,۳۳۸,۹۳۴	۴۵,۱۸۳,۰۷۲,۶۰۶

حقوق و دستمزد و مزایا
 بیمه سهم کارفرما
 اضافه کاری کارکنان
 بن کالای اساسی
 عیدی و پاداش سالانه
 بازخرید سنوات خدمت کارکنان
 حق اولاد، مسکن، ایاب و ذهاب و آموزش کارکنان
 حق الزحمه، حق الوکاله و حق المشاوره
 تحقیق و توسعه
 تبلیغات و بازاریابی
 استهلاک دارائیهای ثابت
 تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
 نوشت افزار، مطبوعات و ملزومات
 سایر



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۷,۴۲۹,۰۶۹	-
<u>۷,۴۲۹,۰۶۹</u>	<u>-</u>

سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی

۲۳- هزینه های مالی

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۷۱,۵۷۵,۶۶۸,۱۶۶	۸۶,۵۹۹,۰۱۰,۴۱۳
<u>۷۱,۵۷۵,۶۶۸,۱۶۶</u>	<u>۸۶,۵۹۹,۰۱۰,۴۱۳</u>

هزینه تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۳۰,۰۶۳,۲۱۹,۵۵۰	۲۰,۰۳۳,۷۷۲,۰۰۰
۱,۸۲۶,۶۹۲,۱۲۶	۱,۸۶۶,۶۹۰,۲۵۷
۲۳,۶۰۰,۳۴۹,۹۸۳	۴۱۸,۸۶۲,۰۵۸
۱۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹۴,۹۷۲,۱۳۹)
<u>۵۵,۵۰۴,۲۶۱,۶۵۹</u>	<u>۲۲,۰۲۴,۳۵۳,۱۷۶</u>

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

سود سپرده بانکی

سود حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود

سایر

۲۵- سود هر سهم - ناشی از عملیات در حال تداوم:

۱۳۹۴		۱۳۹۵	
سود(زیان) غیر عملیاتی	سود(زیان) عملیاتی	سود(زیان) غیر عملیاتی	سود(زیان) عملیاتی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۶,۰۷۰,۹۰۶,۵۰۷)	۷۷,۸۴۶,۱۹۶,۹۴۵	(۶۴,۵۷۴,۶۵۷,۲۳۷)	۱۲۴,۱۰۱,۶۸۰,۹۴۹
۱۴,۶۲۸,۶۹۶,۲۷۴	(۱۷,۵۱۵,۳۹۴,۳۱۳)	۲۱,۰۷۰,۵۰۷,۳۶۹	(۲۲,۷۵۸,۵۴۵,۲۴۰)
<u>(۱,۴۴۲,۲۱۰,۲۳۳)</u>	<u>۶۰,۳۳۰,۸۰۲,۶۳۲</u>	<u>(۴۳,۵۰۴,۱۴۹,۸۶۸)</u>	<u>۱۰۱,۳۴۲,۱۳۵,۷۰۹</u>
(۶)	۲۶۸	(۱۹۳)	۴۵۰

سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

مالیات بر درآمد - تاثیر مالیات

سود خالص

سود هر سهم



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۶- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
(۵,۰۴۲,۹۹۰,۲۴۱)	(۱,۷۴۳,۷۵۹,۵۸۵)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
-	(۶,۵۲۹,۷۶۸,۷۳۴)	اصلاح حساب ذخیره استهلاک سنوات قبل
(۵,۰۴۲,۹۹۰,۲۴۱)	(۸,۲۷۳,۵۲۸,۳۱۹)	

۲۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۷۷,۸۴۶,۱۹۶,۹۴۵	۱۲۴,۱۰۱,۶۸۰,۹۴۹	سود عملیاتی
۳۴,۰۲۸,۱۰۶,۲۵۴	۳۴,۰۱۳,۹۷۷,۶۵۴	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و دارائیهای نامشهود
۳,۶۹۹,۵۱۷,۵۳۰	(۴,۶۴۱,۴۶۹,۲۰۸)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۰,۸۴۹,۹۳۳,۷۸۸)	۲۲,۰۳۵,۳۹۱,۲۹۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۹,۷۴۲,۹۹۲,۵۰۳	(۲۵,۵۴۵,۳۱۱,۰۸۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۲۱۰,۰۶۲,۹۶۸,۱۹۱)	(۱۰۰,۴۵۰,۱۶۶,۳۲۵)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۱۴,۸۴۷,۱۶۷,۰۷۱)	(۴۸,۷۹۱,۴۸۲,۰۳۷)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۴,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹۴,۹۷۲,۱۳۹)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۰۰,۴۲۸,۷۵۵,۸۱۸)	۴۲۷,۶۴۹,۱۰۲	

۲۸- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
-	۷,۷۱۹,۷۹۶,۸۵۴	تحصیل سهام شرکت تجهیزگران طب نوین
۳۲,۱۶۳,۹۶۷,۷۲۰	۲۳,۲۰۳,۷۴۰,۸۱۵	انتقال سود سهام به حساب فی مابین
۳۲,۱۶۳,۹۶۷,۷۲۰	۳۰,۹۲۳,۵۳۷,۶۶۹	

۲۹- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه تعهدات سرمایه ای با اهمیت ی نداشته است.

۲۹-۲- دفاتر شرکت برای سال های ۱۳۸۸ تا پایان سال ۱۳۹۴ توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی قرار گرفته و مبلغ ۲.۹۰۰ میلیون ریال بدهی اعلام شده که با اعتراض شرکت در هیات حل اختلاف در جریان رسیدگی می باشد، لیکن با توجه به احتمال تعدیل مبلغ مذکور به نظر مدیریت شرکت از این بابت بدهی با اهمیتی متصور نیست.



یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۹-۳- به استثناء آثار احتمالی مربوط به اسناد تضمینی ما نزد دیگران به شرح یادداشت زیر، شرکت فاقد هرگونه بدهی و تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت می باشد.

۲۹-۴- با توجه به واگذاری بخشی از اسناد دریافتی (چک های شرکت های پخش) در ازای تامین مالی بخشی از پرداخت ها، آثار مالی ناشی از عدم ایفای تعهدات شرکت های مذکور در تاریخ های سررسید اسناد واگذار/خرج شده در حال حاضر نامشخص می باشد.

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱.۹۸۸.۰۹۸.۹۲۹.۱۵۴	۲.۹۷۴.۶۱۸.۹۲۹.۱۵۴	اسناد تضمینی نزد بانکها
۳۴۲.۶۹۶.۱۰۴.۲۵۶	۳۰۳.۵۱۳.۵۴۳.۸۵۲	اسناد تضمینی نزد اشخاص
۷۲۰.۱۰۳.۷۴۳.۳۵۷	۷۱۲.۹۵۳.۷۴۳.۳۵۷	اسناد تضمینی اشخاص نزد شرکت
۱۵۱.۵۹۸.۹۵۰.۶۰۰	۱۶۲.۲۹۶.۴۷۸.۰۰۰	ضمانت اسناد و تعهدات شرکت توسط دیگران
۲۰.۳۱۵.۰۴۳.۶۰۰	۲۰.۳۱۵.۰۴۳.۶۰۰	تعهدات ارزی
۶۱.۵۶۶.۳۸۲	۶۱.۵۶۶.۳۸۲	کالای امانی ما نزد دیگران
۱۰۷.۳۴۲.۶۲۷.۶۰۳	۱۰۷.۳۴۲.۶۲۷.۶۰۳	ضمانت اسناد و تعهدات دیگران توسط شرکت
	۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	اسناد تضمینی عهده شرکت
۳.۳۳۰.۲۳۶.۹۶۴.۹۵۲	۴.۳۵۱.۱۲۱.۹۳۱.۹۴۸	

۳۰- **رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، روی نداده است.

۳۱- **معاملات با اشخاص وابسته**

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	انتقال سود سهام و حساب های پرداختی
واحد اصلی ونهایی	موسسه جامعه امام صادق (ع)	سهامدار	*	-	-	(۳۱.۷۱۶)
	طاهر ایران	عضو هیات مدیره مشترک و سهامدار	*	-	-	۳۱.۷۱۶
شرکت های وابسته	شرکت پخش فردوس	شرکت سرمایه پذیر و عضو هیات مدیره مشترک	*	-	۱۳.۹۳۲	-
	شرکت پخش طب نوین	شرکت سرمایه پذیر و عضو هیات مدیره مشترک	*	-	۹۵.۴۰۳	-
	شرکت شفا فارمد	شرکت سرمایه پذیر		۱.۸۸۰	-	-
	دارو گستر یاسین	مشتری عمده		-	۵۵۵.۲۱۵	-



شرکت دارویی و بهداشتی لقمان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است: ۳۱-۲

مبالغ به میلیون ریال							
۱۳۹۴	۱۳۹۵						
مانده طلب(بدهی)	مانده طلب(بدهی)	سود سهام پرداختی	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح	
(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	-	۴۰۰,۰۰۰	-	موسسه جامعه امام صادق(ع)	واحد اصلی ونهایی	
(۲۳,۵۱۹)	(۶۴,۵۰۴)	-	۶۴,۵۰۴	-	طاهر ایران		
۲۶,۳۱۸	۳۷,۶۳۲	-	-	۳۷,۶۳۲	شرکت پخش فردوس		
۱۱۵,۴۹۶	۹۴,۷۵۴	-	-	۹۴,۷۵۴	شرکت های وابسته شرکت پخش طب نوین		
(۵,۱۱۷)	(۵۹۵)	-	۵۹۵	-	شرکت شفا فارمد		
۳۷۳,۲۷۳	۵۰۴,۷۴۳	-	-	۵۰۴,۷۴۳	دارو گستر یاسین		

ارزش منصفانه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته، و شرایط حاکم بر آن تفاوتی با مبلغ و شرایط حاکم بر معاملات با سایر اشخاص نداشته است. ۳۱-۳

سود انباشته در پایان سال ۳۲-

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

مبلغ
میلیون ریال
۵,۷۸۴

تکالیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

پیشنهاد هیات مدیره:

۲۸,۹۱۹	(ریال)	۱۲۹	(هر سهم)	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره - ۵۰ درصد سود خالص سال
--------	--------	-----	----------	---

وضعیت ارزی ۳۳-

بدهی پولی ارزی شامل مانده اقساط سررسید نشده تسهیلات مالی دریافتی از بانک توسعه صادرات ایران به شرح یادداشت شماره ۱-۱-۱۴ می باشد.

