

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

- (۱) الی (۳) الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
- (۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره
- (۲) صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸
- (۳) صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸
- (۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸
- (۵) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸
- (۶) الی (۳۵) یادداشت‌های توضیحی

مؤسسه حسابرسی هشیار / بهمند

۱۱۴ قائم مقام فراهانی - تهران
(صندوق پستی ۱۶۱۹-۱۵۸۱۵)

تلفن/فاکس ۰۲۰-۴۳۷۸۸۸
E-mail: hb.iran@hoshiyar.com

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

”بسمه تعالی“

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالبات خاص

۵- وضعیت مطالبات سنواتی از شرکت به پخش داروی بهشهر مرتبط با سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷، پیگیریها و اقدامات حقوقی انجام شده و در نهایت تفاهم انجام شده در خرداد ۱۳۹۸ مبنی بر نحوه وصول مطالبات و اخذ یک فقره چک ضمانت معادل ۸۶ میلیارد ریال از شرکت مذبور (که ظهر آن توسط شرکت هلدینگ به پخش امضا شده) و سایر توضیحات مرتبط در یادداشت‌های ۱۹-۴-۲ بیان شده است. قابل ذکر اینکه وصول مبلغ ۴۵ میلیارد از مطالبات مذبور تا تاریخ تهیه این گزارش صورت گرفته و از بابت مانده مطالبات مذبور معادل ۵ میلیارد ریال وصولی صورت نگرفته و اقدامات و پیگیری‌ها برای وصول مطالبات مذبور در تاریخ تهیه این گزارش در جریان بوده است.

۶- وضعیت مالیات عملکرد شرکت، به تفصیل در یادداشت ۲۷ درج شده است، قابل ذکر اینکه که تا تاریخ تهیه این گزارش، برگ تشخیص سال ۱۳۹۷ ابلاغ نشده و مالیات عملکرد سال مالی جاری بر اساس مبالغ ابرازی با اعمال معافیتهای قانونی و اعمال مشوق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م در حسابها منظور شده است. بنا به مراتب فوق، قطعیت مورد مذبور منوط به رسیدگی و اعلام نظر قطعی مقام مالیاتی می‌باشد.

۷- (الف) وضعیت پروژه‌های در جریان شرکت در یادداشت توضیحی ۱۴-۴ بیان شده که به دلایل مندرج در یادداشت مذبور، در صد پیشرفت پروژه‌ها از برنامه عقب تر بوده و بر این اساس زیانهای عدم النفع به شرکت تحمیل شده است. (ب) وضعیت فروش زمین شرکت واقع در شهر قدس به وسعت ۲۳,۰۰۰ متر مربع توسط یک شخص حقیقی و دعاوی له و علیه شرکت و رای بدیوی صادره به ضرر شرکت و سپس تجدید نظر خواهی از رای صادره و سایر توضیحات مرتبط در یادداشت ۱۴-۱ درج شده، که رای قطعی شعبه ۳۱ دادگاه تجدید نظر استان تهران، در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۶ صادر شده که طرح شکایت کیفری شرکت در دادگاه تجدید نظر رد شده و لیکن امکان طرح دعوى حقوقی برقرار بوده است.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۵) الی (۷) فوق، تعديل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- در ارتباط با فروش محصولات و وصول مطالبات قابل ذکر اینکه:

الف- آیین نامه فروش و اعمال جوایز تدوین نگردیده و در غیاب برنامه مدون، نحوه اعمال تخفیفات و جوایز جنسی بر اساس شرایط بازار محصولات، طبق نظر مدیریت و رویه سنواتی بوده است.

ب- به تناسب افزایش مبلغ فروش، مانده مطالبات تجاری (به دلیل تاخیر قابل توجه تسویه توسط شرکتهای بیمه‌ای و به تبع آن شرکتهای پخش) معادل ۶۶٪ فروش شرکت (سال مالی قبل ۵۹٪) بوده که عمدتاً مرتبط با شرکتهای گروه (توزیع دارو پخش و پخش هجرت) بوده است. بر این اساس وصول مطالبات به موقع و در سراسید مقرر صورت نگرفته که این موضوع باعث شده شرکت در سال مالی جاری به منظور وصول زودتر از موعد سراسید اسناد دریافتی، نسبت به انعقاد قرارداد خرید دین با چندین بانک اقدام نموده که تاثیر روی نتیجه عملیات و هزینه مالی داشته است. در ضمن در سال مالی جاری نقد حاصل از عملیات عدد منفی ۳۹۶ میلیارد ریال حاصل شده است.

ج- قراردادهای منعقده با شرکتهای توزیع داروپخش، هجرت و اکسیر (تماماً عضو گروه) مربوط به سال‌های قبل است که به روزآوری نشده و قراردادهای دیگر شرکتها، عمدها در بهمن ۱۳۹۸ منقضی شده و تمدید نشده‌اند. در ضمن از شرکت غیر گروه پخش رازی، تضمین دریافت نشده است.



گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در بر گیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۲ در مورد اخذ تصامین معتبر از شرکتهای پخش خارج از مجموعه داروسازی تامین شامل شرکت پخش رازی (بند ج ۸/ این گزارش) به نتیجه نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و در زمان حسابرسی پایان سال توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری پس از انجام معامله صورت پذیرفته است. به جز درخصوص تسویه مطالبات که در چهارچوب روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه سرمایه گذاری دارویی تامین انجام شده به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مربوط (فروش با نرخهای مصوب) در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقررات حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر به شرح زیر رعایت نشده است:
- اجرای کامل مفاد دستورالعمل قابل اجرای حاکمیت شرکتی، ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادر (با در نظر گرفتن ابلاغیه های ۱۳۹۸/۰۷/۰۳ و ۱۳۹۸/۰۱/۲۹)
- ارسال به موقع لوح فشرده تصویربرداری از جلسات مجمع عادی و فوق العاده



۱۴- گزارش کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط بر اساس بررسی‌های انجام شده به موارد با اهمیتی که قوانین و مقررات مزبور رعایت نشده باشد برخورد نگردیده است.



۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



کاسپین تامین
شرکت داروسازی
«سهامی عام»

جمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱	صورت سود و زیان
۲	صورت وضعیت مالی
۳	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۴	صورت جریانهای نقدی
۵	یادداشت‌های توضیحی
۶-۳۵	

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت داروپخش (سهامی عام)	دکتر کامبیز گیلانی	عضو غیر موظف و رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	مهندس حامد صابونی	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	بهزاد شکوری	عضو موظف هیأت مدیره و معاونت مالی، اقتصادی	
شرکت پارس دارو (سهامی عام)	مرتضی سبحانی نیا	عضو غیر موظف هیأت مدیره	
شرکت دارویی آترا (سهامی عام)	دکتر سینا خردیار	عضو غیر موظف هیأت مدیره	

شرکت داروسازی کاسپین تامسون (سهامی عام)

صورت سود و زبان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	یادداشت	
عملیات در حال تداوم:			
۲,۳۶۰,۷۲۴	۳,۸۳۰,۰۲۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۲۴,۷۹۴)	(۲,۰۲۸,۵۵۸)	۶	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۱,۰۳۵,۹۳۰	۱,۸۰۱,۴۶۸		سود ناخالص
(۶۱,۲۶۴)	(۲۱۴,۲۲۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲,۱۱۷)	-	۸	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۶۸۷	۱۳,۳۶۷	۹	سایر درآمدها
(۲۱,۸۵۹)	(۴۸,۶۵۰)	۱۰	سایر هزینه ها
۹۵۱,۳۷۷	۱,۵۵۱,۹۶۰		سود عملیاتی
(۱۶۵,۹۷۹)	(۱۹۸,۵۳۲)	۱۱	هزینه های مالی
۲۹,۶۴۶	۱۱,۰۴۷	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۱۵,۰۴۴	۱,۳۶۴,۴۷۵		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد:			
(۱۸۰,۷۹۹)	(۲۵۲,۸۰۸)	۲۷	سال جاری
(۲۰,۴۰۵)	-	۲۷	سال های قبل
۶۱۳,۸۴۰	۱,۱۱۱,۶۶۷		سود خالص عملیات در حال تداوم
سود پایه هر سهم:			
۱,۶۷۰	۲,۹۲۶		عملیاتی (ریال)
(۲۲۹)	(۳۵۴)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۴۴۱	۲,۵۷۳	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجانیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زبان جامع محدود به سود سال بوده، صورت سود و زبان جامع ازانه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
داراییهای غیر جاری :					
دارایی های ثابت مشهود		۵۵۲,۵۱۷	۴۴۳,۳۱۲	۲۲۳,۵۴۹	۲۲۷,۸۰۹
دارایی های نامشهود		۱۰,۳۱۵		۱,۵۸۴	
سایر دارایی ها		۴۸۰		۲,۶۷۶	
جمع داراییهای غیر جاری					
دارایی های جاری :					
پیش پرداخت ها		۲۱۷,۰۵۰		۲۱۵,۵۴۵	
موجودی مواد و کالا		۵۳۰,۶۰۰		۳۸۰,۰۰۱	
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		۲,۵۶۱,۰۶۱		۱,۴۵۵,۴۴۶	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۵۰		۵۰	
موجودی نقد		۱۶۸,۹۱۱		۹۱,۳۳۸	
جمع داراییهای جاری		۳,۴۷۷,۶۷۲		۲,۱۴۲,۳۸۰	
جمع دارایی ها		۴,۰۴۰,۹۸۴		۲,۴۷۰,۱۸۹	
حقوق مالکانه و بدھی ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه		۴۵۰,۰۰۰		۱۵۰,۰۰۰	
اندوخته قانونی		۴۵,۰۰۰		۱۵,۰۰۰	
اندوخته طرح و توسعه		۶,۹۳۷		۶,۹۳۷	
سود انتاشه		۱,۱۱۰,۸۹۴		۷۳۵,۷۲۶	
جمع حقوق مالکانه		۱,۶۱۲,۸۳۱		۹۰۷,۶۶۳	
بدھی ها					
بدھی های غیر جاری					
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۳۹,۰۰۶		۲۳,۳۴۹	
جمع بدھی های غیر جاری		۳۹,۰۰۶		۲۳,۳۴۹	
بدھی های جاری					
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها		۲۴۹,۱۱۹		۳۰۰,۲۲۸	
مالیات پرداختی		۳۵۸,۵۷۶		۲۰۱,۲۰۴	
سود سهام پرداختی		۶۰,۶۰۴		۳۸۸,۷۸۲	
تسهیلات مالی		۱,۶۹۱,۰۵۸		۵۷۸,۲۴۰	
ذخایر		۹,۱۸۸		۴۱,۶۷۱	
پیش دریافت ها		۲۰,۶۰۲		۲۸,۹۵۲	
جمع بدھی های جاری		۲,۳۸۹,۱۴۷		۱,۵۳۹,۱۷۷	
جمع بدھی ها		۲,۴۲۸,۱۵۳		۱,۵۶۲,۵۲۶	
- جمع حقوق مالکانه و بدھی ها		۴,۰۴۰,۹۸۴		۲,۴۷۰,۱۸۹	

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



ترکیب
ترکیب

Vine
نامه

۳

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود اپاشته	سدیر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱ فروردین ۱۳۹۷
۱,۰۶۷,۶۶۷,۱۰۹	۴۹۵,۱۷۳	۶,۹۳۷	۱,۵۰,۰۰۰	۴۹۵,۱۷۳	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
۱,۱۳,۸۴,۶	۶۰,۸۴,	۶,۹۳۷	۱,۵۰,۰۰۰	۶۰,۸۴,	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
(۱۳,۲,۸۸,۶)	(۱,۲,۸۸,۶)	(۱,۰,۹۳۷)	(۱,۵۰,۰۰۰)	(۱,۰,۹۳۷)	تمدیلات سنتی
۱,۲۶۷,۶۶۳	۱,۰,۹۳۷	۶,۹۳۷	۱,۵۰,۰۰۰	۱,۰,۹۳۷	سود خالص تجدید ارزش شده سال ۱۳۹۷
-	-	-	-	-	سود خالص معمولات با مالکان :
(۳,۰۶,۰۰۰)	(۳,۰۶,۰۰۰)	(۳,۰۶,۰۰۰)	(۳,۰۶,۰۰۰)	(۳,۰۶,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۹,۰۶,۶۷,۴	۷۳,۵۷,۷	۶,۹۳۷	۱,۵۰,۰۰۰	۹,۰۶,۶۷,۴	مانده در ۲۹ اسفند ۱۳۹۷
۱,۱۱,۱۱,۶۵۷	۱,۱۱,۱۱,۶۵۷	۶,۹۳۷	۱,۵۰,۰۰۰	۱,۱۱,۱۱,۶۵۷	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸ :
۱,۲۰,۱۹,۳۳۱	۱,۸۴۲,۷۹۴	۶,۹۳۷	۱,۵۰,۰۰۰	۱,۲۰,۱۹,۳۳۱	سود خالص سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	-	سود خالص معمولات با مالکان :
۳,۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه به صورت نقد و از محل مطالبات سهامداران
(۰,۵,۶۵,۵)	(۰,۵,۶۵,۵)	(۰,۵,۶۵,۵)	(۰,۵,۶۵,۵)	(۰,۵,۶۵,۵)	افزایش سرمایه از محل سود اپاشته
۱,۱۱,۱۲,۶۱	۱,۱۱,۸۹۲	۶,۹۳۷	۴,۵۰,۰۰۰	۱,۱۱,۸۹۲	تفصیل به اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	سود سهام مصوب

بادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures in blue ink are present over the table and the explanatory text at the bottom right. One signature is large and stylized, another is smaller and more formal, and a third is a cursive name.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۳,۲۶۹	(۳۹۶,۰۴۲)	۲۲
(۳۵,۴۷۵)	(۹۵,۴۳۶)	
۵۴۷,۷۹۴	(۴۹۱,۴۶۸)	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۳۶,۹۱۲)	(۲۴۰,۳۰۶)	نقد حاصل از عملیات
(۲)	(۸,۸۶۷)	برداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۸۲۴	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۸,۸۱۴	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۱,۷۴۴	۱,۹۸۰	برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۲,۵۲۲)	(۲۴۷,۱۹۳)	برداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۵۳۵,۲۶۲	(۷۳۸,۶۶۱)	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
		دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
-	۱۴,۱۱۷	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۹۰۲,۹۳۰	۲,۶۳۶,۴۶۵	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۱۶۴,۱۵۸)	(۱,۲۹۱,۷۹۰)	برداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۶۷,۵۵۴)	(۱۷۵,۰۲۲)	برداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۲,۶۶۱)	(۳۷۲,۳۶۳)	برداختهای نقدی بابت سود سهام
(۴۸۱,۴۴۳)	۸۱۱,۴۰۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۳,۸۱۹	۷۲,۷۴۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۶,۷۹۶	۹۱,۳۳۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۲۲	۴,۸۲۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۹۱,۳۳۸	۱۶۸,۹۱۱	مانده موجودی نقد در پایان دوره مالی
-	۱۳۵,۸۸۳	معاملات غیر نقدی
	۳۲-۱	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

ناداشهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- تاریخچه و فعالیت

۱- تاریخچه

شرکت در خرداد ماه ۱۳۶۲ تحت نام شرکت گسترش و سرمایه گذاری دارویی ایران (سهامی خاص) تاسیس و تحت شماره ۴۷۷۸۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری با شناسه ملی ۱۰۱۰۹۲۹۸۱۳ ثبت رسیده و از سال ۱۳۷۶ شروع به بهره برداری نموده است. متعاقباً به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۰۷/۰۸ نام شرکت به شرکت داروسازی کاسپین تامین تغییر یافته است. شرکت به موجب سورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۷ نزد شرکت فرابورس ثبت شده است. این شرکت در زمرةی واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران میدان فاطمی خیابان بیستون پلاک ۱ میباشد و کارخانه در شهر صنعتی رشت واقع گردیده است.

۲- فعالیتهای اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه مندرج می باشد. به موجب مفاد ماده مذکور فعالیت شرکت بطور خلاصه تولید و توزیع انواع محصولات دارویی، غذایی، آبیشی و بهداشتی می باشد. ضمناً بمحض بروانه بهره برداری شماره ۷۰۰۱۰ ۴۲۱۴۷۷۷ مورخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۴ و ۱۰۳۶۶/۲۴ مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۰ و ۱۳۸۰/۱۱/۲۴ مورخ ۸۶/۲/۲۴ که توسط وزارت صنایع و معادن ایران صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۰۷ میلیون عدد انواع آپول، ۷۰۰ هزار لیتر انواع شربت، ۱۰۰ انواع پماد، ۸ میلیون عدد انواع شیاف، ۲۰۰ تن انواع ژل و ۲۱۰ هزار لیتر انواع محلولهای دارویی آغاز شده است.

۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۸					
سال ۱۳۹۷	جمع	کارکنان شرکت های خدماتی	کارکنان قراردادی	کارکنان رسمی	
۴۱۱	۲۹۳	۱۰۵	۲۸۵	۳	ابتداي سال
۲۱	(۷)	-	(۷)	-	کاهش بابت بازنیستگان
۴۴	-	-	-	-	کاهش بابت انتقال دفتر مرکزی به کارخانه
۶	(۴۰)	(۲۱)	(۱۹)	-	کاهش بابت تعدیل نیروی کار
-	-	(۱۱۵)	۱۱۵	-	تبدیل وضعیت
۵۳	۱۰۶	۵۹	۴۷	-	استخدام
۲۹۳	۴۵۲	۲۸	۴۲۱	۳	پایان دوره

۱-۳-۱- علاوه بر پرسنل فوق شرکت دارای ۶ نماینده علمی پاره وقت نیز می باشد.

۲-۳-۱- با توجه به افزایش تولید و حجم فعالیت ها، تعداد کارکنان شرکت افزایش یافته است.



شرکت داروسازی گاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

-۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

-۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

در چارچوب موارد تصریح شده در بند های ۲۹ و ۳۰ استاندارد شعاره ۳۴ در خصوص توصیف آثار اجرایی استاندارد شماره ۳۵ توصیف یکی از آثار با اهمیت اجرای استاندارد مذبور مرتبط است با تفاوت های موقتی استهلاک بر مبنای کارکارشناسی صورت گرفته و ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم که در تاریخ تهیه این صورت های مالی به طور معقول آثار آن قابل برآوردن نمی باشد. (با عنایت به قسمت ث بند ۳۰ استاندارد) (۳۴)

-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیب های تجاری، استاندارد ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیب های تجاری، استاندارد ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان مشارکت ها و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افسای منافع در واحد های تجاری دیگر از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که استاندارد های مذبور برای شرکت موضوعیت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی شرکت اساساً 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 برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

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

-۳-۲-۲- 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 تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر می باشد:

مانده ها و معاملات مرتبه	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک های ارزی	بورو	بانک مرکزی ۴۶.۲۲۵ ریال	نرخ ارز در دسترس و مقررات بانکی
موجودی نزد صندوق ارزی	دollar	بانک مرکزی ۴۲.۰۰۰ ریال	نرخ بازار ۱۶۹.۰۳۰ ریال
موجودی نزد صندوق ارزی	دollar	نرخ بازار ۱۴۹.۰۳۰ ریال	نرخ ارز در دسترس و مقررات بانکی

-۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شوابط، 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 تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شوابط" است.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

باداشتمانی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۳-۵-۳- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مربوط 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 افزایش دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک 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.

۲-۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفیدبرآورده) دارایی های مربوط و با درنظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی و خط مستقیم	۱۲٪، ۱۰، ۸، ۵ و ۴٪	تاسیسات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳، ۵ و ۶٪	اثانه و منصوبات
خط مستقیم	۶ ساله	ابزار آلات و قالب ها

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

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

۲-۳-۶-۲- استهلاک 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:

نوع دارایی	نرم افزارهای رایانه ای	نرخ استهلاک	روش استهلاک
		۵ سال	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۲-۳-۷-۲- مبلغ بازیافتی 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 جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و رسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآورده بایت آن تعدیل نشده است، می باشد.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۷-۳- تنها در صورت تیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلا فاصله 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

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	سایر موجودی ها
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت

۳-۹- ذخایر

ذخایر بدھی هایی هستند که زمان نسویه 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 رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای نسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای نسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منتظر می شود و در صورت تقاضای پرسنل در پایان هر سال مزایای پایان خدمت محاسبه و با ایشان نسویه حساب می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار: بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اباسته هر یک از سرمایه گذاری ها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکتها: در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴- قضایت های مدیریت در فرآیند بکارگیری روبه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضایت های مربوطه به برآوردها

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و موجودی نزد شرکت های پخش اقدام به برآورد ذخیره جوابز جنسی می نماید. این برآورد بر مبنای تجارب گذشته و نیز سیاست های فعلی فروش محاسبه می شود. در پایان سال گذشته این ذخیره معادل ۳۷ میلیارد ریال و در پایان سال مورد گزارش ۳۹ میلیارد ریال بوده است.



شرکت دارو سازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			فروش خالص:
مبلغ میلیون ریال	مقدار عدد		مبلغ میلیون ریال	مقدار عدد		
داخلی:						
۲,۵۰۹,۰۷۲	۱۷۶,۱۲۰,۶۳۶		۳,۸۳۶,۲۰۲	۲۲۵,۴۴۱,۱۱۷		گروه محصولات تزریقی
۸۵,۰۸۱	۳,۲۶۲,۲۲۶		۱۵۷,۷۶۸	۴,۳۲۳,۰۰۴		گروه محصولات پماد، کرم و ژل
۴۸,۰۱۲	۱۰,۰۵۹,۱۳۰		۴۶,۲۷۳	۷,۶۴۱,۳۷۵		گروه محصولات شیاف
۲۶,۴۰۸	۱,۵۸۱,۸۲۳		۱۲۰,۴۶۸	۳,۲۵۵,۸۸۲		گروه محصولات شربت
۲,۶۶۸,۵۷۳	۱۹۱,۰۲۳,۸۱۵		۴,۱۶۰,۷۱۱	۲۴۰,۶۶۱,۳۷۸		
خارجی:						
۷۰,۰۹۷	۹,۱۰۳,۶۵۲		۶۶,۲۴۳	۳,۸۶۱,۷۵۷		گروه محصولات تزریقی
۳,۱۳۶	۱۹۳,۳۷۱		۲,۷۵۴	۹۱,۹۶۹		گروه محصولات پماد، کرم و ژل
۷۳,۲۲۳	۹,۲۹۷,۰۲۳		۶۸,۹۹۷	۳,۹۵۳,۷۲۶		
۲,۷۴۱,۸۰۶			۴,۲۲۹,۷۰۸			فروش ناخالص
(۱۸۸,۴۲۱)			(۲۲۶,۰۷۲)		۵-۲	برگشت از فروش و تخفیفات
(۱۹۲,۶۶۱)			(۱۷۳,۵۱۰)		۵-۴	جایزه جنسی
۲,۳۶۰,۷۲۴	۲۰۰,۳۲۰,۸۳۸		۳,۸۳۰,۰۲۶	۲۴۴,۶۱۵,۱۰۴		فروش خالص

۱-نحوه فروش محصولات شرکت برای فروش های داخلی بر اساس نرخ های مصوب وزارت بهداشت و قراردادهای فیما بین و برای فروش های صادراتی بر اساس نرخ های توافقی به کشورهای همسایه می باشد.

۲-۵-۲-افزایش ۶۲ درصدی فروش نسبت به دوره مشابه قبلی به دلیل افزایش مقداری به میزان ۲۲٪ طبق سیاست های مدیریت و افزایش نرخ به میزان ۴۰ درصد بر اساس نرخ های مصوب اخذ شده از سازمان غذا و دارو و افزایش بهای عوامل تولید بوده است.

۳-۵-مبلغ فوق بترتیب شامل مبالغ ۱۷۷,۸۸۱ و ۴۸,۱۹۱ میلیون ریال از بابت برگشت از فروش و تخفیفات فروش می باشد. برگشت از فروش عمده تا ناشی از انتقال کالا از انبار شرکت های بخش به دیگر شرکت های بخش می باشد. همچنین از مبلغ ۱۷۷,۸۸۱ میلیون ریال برگشت از فروش ۷۹,۳۶۰ میلیون ریال آن مربوط به شرکت های همگروه و ۹۸,۵۲۱ میلیون ریال آن مربوط به سایر شرکت ها و از مبلغ ۴۸,۱۹۱ میلیون ریال تخفیفات نقدی فروش مربوط ۱۵,۰۵۴ به شرکت های همگروه و ۳۳,۱۳۷ میلیون ریال آن مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۴-۵-جایزه جنسی عبارت است از تخفیف های کالایی که جهت ترویج فروش و افزایش رقابت پذیری به شرکت های بخش اعطاء می گردد. مبلغ ۱۶۴,۱۹۵ میلیون ریال از بابت اشخاص وابسته و ۹,۴۱۵ میلیون ریال نیز مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۵-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			اشخاص وابسته
درآمد عملياتي	درآمد نسبت به کل	درآمد نسبت به کل	درآمد عملياتي	درآمد نسبت به کل	میلیون ریال	
۵۹,۶%	۱,۴۰۶,۸۳۸	۶۷٪	۲,۵۴۹,۳۵۵	۳۵-۱		اشخاص وابسته
۴۰,۴٪	۹۵۳,۸۸۶	۳۳٪	۱,۲۸۰,۶۷۱	۵-۵-۱	۳,۸۳۰,۰۲۶	سایر مشتریان
	۲,۳۶۰,۷۲۴					



شرکت داروسازی کاسپین تامن (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۵-۵-فروش به سایر مشتریان :

سال ۱۳۹۷ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	فروش داخلی :
۲۴۵,۷۰۴	۳۸۷,۳۶۲	شرکت سینا پخش ۶۵
۴۴,۵۶۵	۱۱۶,۸۸۰	شرکت پخش آوندفر
۳۹,۵۵۹	۱۰۰,۶۹۷	شرکت پخش قاسم ایران
۵۲,۵۰۶	۹۴,۶۲۷	شرکت پخش رازی
۵۶,۸۵۸	۸۴,۹۵۸	شرکت پخش الیت دارو
۸۲,۳۷۴	۶۸,۶۵۳	شرکت پخش معیا دارو
۶۹,۹۶۳	۷۶,۹۶۲	شرکت پخش مهبان دارو
۶۱,۵۸۲	۴۹,۱۸۹	شرکت پخش سراسری مشاء طب
۶۶,۵۵۸	۳۷,۰۶۸	شرکت پخش فردوس
۵۰,۲۲۰	۴۷,۵۷۹	شرکت پخش دایا دارو
۲۶,۶۲۴	۴۶,۳۵۷	شرکت پخش تجهیزگران طب نوین
-	۲۵,۶۱۷	شرکت اقلیم داروی رازی
۳,۴۵۶	۲۲,۶۱۹	پخش مکمل کارن
۶۲,۶۴۸	-	شرکت به پخش داروی بهشهر
۲۰,۷۹۴	۵۸,۲۵۲	سایر
۸۸۴,۳۱۱	۱,۲۱۵,۸۲۰	

فروش صادراتی :
شرکت ابوتیک (عراق)
شرکت باسما (سوریه)
شرکت GFTO (سوریه)
شرکت خالد برادران (افغانستان)
شرکت ترااضی یمن
شرکت فارم عبیدی ازبکستان
شرکت سایو کردستان عراق (برگشت از فروش)
سایر
۹,۲۶۱
۸,۴۴۸
۲,۹۰۳
۴۹,۲۷۰
-
-
(۳,۵۶۸)
۳,۲۶۱
۶۹,۵۷۵
۹۵۳,۸۸۶
۵,۵۰۰
۸,۹۳۶
۱۷,۸۶۸
۲۲,۴۹۳
۵,۷۱۵
۳,۶۹۱
-
۶۴۸
۶۴,۸۵۱
۱,۲۸۰,۶۷۱

۶- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۷ درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سال ۱۳۹۸ سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	فروش خالص :
۴۵	۴۸	۱,۶۸۷,۰۱۴	۱,۸۲۳,۵۲۲	۳,۵۲۰,۵۳۶	گروه محصولات تزریقی
۳۱	۲۲	۴۸,۲۰۲	۱۰۴,۳۵۰	۱۵۲,۵۵۲	گروه محصولات پهادو کرم وزل
۳۴	۱۸	۷,۸۴۲	۳۵,۰۳۰	۴۲,۸۷۲	گروه محصولات شیاف
۳۹	۵۱	۵۸,۴۱۰	۵۵,۶۵۶	۱۱۴,۰۶۶	گروه محصولات شربت
۴۴	۴۷	۱,۸۰۱,۴۶۸	۲,۰۲۸,۵۵۸	۲,۸۳۰,۰۲۶	



شرکت داروسازی کاسین تامن (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی.
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۵۶,۴۶۸	۱,۵۱۳,۴۷۶	۶-۲	مواد مستقیم
۱۴۸,۸۴۷	۱۶۸,۶۶۸		دستمزد مستقیم
			سروار ساخت:
۱۷۷,۶۵۸	۲۱۲,۰۹۵		دستمزد غیرمستقیم
۹,۲۵۳	۹,۹۳۰		استهلاک
۱۳۰,۷۵	۳۶,۱۹۲		تعیر و نگهداری
۴۴,۱۸۲	۷۲,۹۷۳		ملزومات مصرفی
۲۴,۹۶۶	۷۱,۰۱۳		سابر (کمتر از ۱۰ درصد سریار تولید)
۱,۲۷۴,۴۴۹	۲,۰۸۵,۳۴۷		جمع هزینه‌های ساخت
(۱۷,۹۷۰)	(۴۷,۴۵۴)		(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت
(۱۰۴)	(۵۷)		ضایعات غیرعادی
۱,۲۵۶,۳۷۵	۲,۰۳۷,۸۴۶		بهای تمام شده ساخت
۶۸,۴۳۵	۲۶,۱۲۸		(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده
-	(۴۵,۰۱۷)	۱۰	زبان ناشی از آمبول راتینیدین (انتقال به سابر هزینه‌های عملیاتی)
(۱۶)	(۳۸۹)		انتقال به حساب هزینه بابت نمونه و مصرف
۱,۳۲۴,۷۹۴	۲,۰۲۸,۵۵۸		

۱-۶- افزایش قیمت تمام شده :

الف: به تناسب افزایش تولید و افزایش نرخ مواد اولیه بابت افزایش سطح عمومی قیمت‌ها در داخل کشور و افزایش خرید مواد اولیه داخلی و خارجی

ب: در خصوص سابر هزینه‌ها به دلیل افزایش سطح عمومی هزینه‌ها و افزایش مصرف به تناسب افزایش تولید می‌باشد.

۲-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱,۷۷۸,۳۲۵ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۹۹۷,۷۱۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است.

نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
پوکه	ایران	۷۶۸,۴۱۴	۴۳%	۴۵۰,۴۵۸	۴۵%		
هیارین	چین	۱۷۱,۳۰۷	۱۰%	۱۵۳,۱۶۲	۱۵%		
جعبه بر جسب بروشور لیبل و کپ	ایران	۲۲۹,۱۷۲	۱۳%	۴۸,۶۲۲	۵%		
کلیندامایسین	چین	۴۵,۰۳۳	۳%	-	-		
دگزانتاژن	ایران	۶,۲۷۸	۰.۴%	۲,۹۴۳	-		
بنامازون	اسپانیا-ایران	۱۲,۹۴۸	۱٪	۷,۰۴۰	۱٪		
جنثنامایسین	چین	۱۲,۱۶۳	-	۷,۸۶۱	۱٪		
آتراکوریوم	اسپانیا-ایران-چین	۲۶,۶۲۱	۱٪	۱۴,۰۲۶	۱٪		
موبیروسین	تایوان-ایران	۱۰,۵۲۲	۱٪	۸۱۰	-		
ویتامین ۳۵	هند-ایران	۱۳,۰۲۳	-	۱۵,۸۱۲	۲٪		
ویتامین ب ۱۲	فرانسه-ایران	۲,۷۴۹	۰.۱۵%	-	-		
متوکاربامول	تایوان	-	-	۱۱,۸۴۷	۱٪		
شیشه، بطري، درب، کپ	ایران	۱۹,۶۹۱	۱.۱٪	۲,۳۶۱	۰.۳٪		
ستسترون	چین	-	-	۱۰,۳۸۶	۱٪		
هیوسین	ایران	۲۴,۸۸۱	۲٪	۱۱,۳۳۲	۱٪		
بلی اتلن گلیکول ۴۰۰۰-۴۰۰۰-۶۰۰۰	ایران	۱۳,۲۸۵	۱٪	۷,۰۲۷	۱٪		
اوکسیارین	چین	۲۴,۲۲۴	۱٪	-	-		
توب	ایران	۳۰,۴۸۰	۲٪	۱۳,۴۹۱	۱٪		
سزام اوبل	اسپانیا	-	-	۴,۸۸۷	۰.۵٪		
الکل مطلق	ایران	۲۶,۶۳۰	۲٪	۵,۴۹۴	۱٪		
آمیکاسین سولفات	چین	۲۴,۰۸۶	۱٪	۹,۰۱۸	۱٪		
سابر خریدها		۲۹۶,۸۰۸	۱٪	۲۲۱,۱۳۶	۲٪		
		۱,۷۷۸,۳۲۵	۱۰۰%	۹۹۷,۷۱۳	۱۰۰%		



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توسعه‌ی صورتهای مالی

سال مالی سنتی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

تولید واقعی سال ۹۷/عدد	تولید واقعی سال ۹۸/عدد	ظرفیت معمول واحد اندازه‌گیری عملی/عدد	
۱۶۱,۶۸۹,۶۸۱	۲۱۵,۰۲۵,۹۱۳	۱۵۲,۱۹۵,۹۹۹	عدد
۴,۶۹۸,۴۹۹	۴,۴۱,۹۴۰	۳,۸۴۰,۰۰۰	عدد
۸,۱۱۷,۲۸۵	۷,۱۹۵,۸۰۵	۱۰,۰۳۲,۰۰۰	عدد
۱,۲۲۳,۲۶۸	۲,۱۷۲,۱۸۱	۴,۰۲۲,۰۰۰	عدد
۱۷۵,۷۳۸,۸۳۳	۲۲۹,۸۰۴,۸۳۹	۱۷۰,۰۹۹,۹۹۹	جمع

۱-۳-۶- مقدار تولید نسبت به دوره مشابه سال قبل ۳۱ درصد افزایش یافته که ناشی از سیاست‌های شرکت جهت سودآوری بیشتر و افزایش سهم از بازار بوده است.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۸۴	۶۲,۵۰	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۱,۱۵۰	۱۱۲,۰۳۶	هزینه‌های بازاریابی و تبلیغاتی و توزیع و فروش
۲,۱۸۵	۱,۵۴۵	استهلاک دارائمهای غیر جاری
۲,۹۵۷	۲,۲۱۸	سهم اداری از خدمات
۱۱,۱۶۸	۳۵,۹۲۴	سایر
۶۱,۲۶۴	۲۱۴,۲۲۵	

۱-۷- هزینه‌های بازاریابی عمده‌تا مریبوط به مشوچ‌های فروش و شامل کمپیون‌های فروش می‌باشد که در راستای سیاست افزایش فروش شرکت صورت پذیرفته است. در سال مورد گزارش جواز جنسی نسبت به سال قبل کاهش (بادداشت ۳-۳) و هزینه بازاریابی افزایش یافته است. مجموع جواز جنسی و هزینه‌های بازاریابی در سال جاری جمما ۲۸۵,۶۴۶ میلیون ریال و در سال قبل ۲۰۳,۸۱۱ میلیون ریال بوده است که با توجه به افزایش ۶۲ درصدی فروش، ۴۰ درصد افزایش یافته است.

۸- هزینه کاهش ارزش دریافت‌نی‌ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	هزینه کاهش ارزش دریافت‌نی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۱۷	-	
۲,۱۱۷	-	

۹- سایر درآمد‌ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۷۱۶	فروش مواد
۶۸۵	۵,۹۸۴	سود ناشی از فروش ضایعات
-	۳,۰۱۶	تسعیر ارز
۶۸۷	۳,۶۵۱	سایر
	۱۳,۳۶۷	

۱۰- سایر هزینه‌ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۶۶)	(۳,۵۷۶)	امحاء دارو
(۱۰۴)	(۵۷)	ضایعات غیر عادی تولید
-	(۴۵,۰۱۷)	ذخیره زیان محصول آمیول رانیتیدین
(۴,۲۸۱)	-	هزینه تولید و فروش داروهای دارای سوء مصرف
(۱۷,۰۰۸)	-	سایر
(۲۱,۸۵۹)	(۴۸,۶۵۰)	



شرکت داروسازی کاسپین تامن (سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۵,۹۷۹	۱۹۸,۵۳۲

هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از بانکها

(الف) افزایش هزینه های مالی مرتبط است با افزایش تسهیلات اخذ شده که ناشی از افزایش در حجم فعالیت های شرکت در دوره مورد گزارش می باشد

(ب) طبق مبانی اصولی مبلغ ۲۴,۶۹۹ میلیون ریال از هزینه های مالی که مرتبط با وجود مصرفی تسهیلات در پیروزه بوده به شرح باداشت ۱۴-۴ در پیروزه های سرمایه ای انعکاس یافته است.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۴۴	۱,۹۸۰
۲۰,۲۴۵	-
۳,۶۲۱	۱۷۰
-	۴,۰۷۰
۷۲۳	۴,۸۲۷
۲,۳۱۳	-
۲۹,۶۴۶	۱۱,۰۴۷

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
سود عملیاتی	سود عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۱,۳۷۷	۱,۵۵۱,۹۶۰
(۲۲۴,۸۶۰)	(۲۸۷,۰۴۵)
۷۱۶,۵۱۷	۱,۲۶۴,۴۱۵
۴۲۹	۴۲۲
۱,۶۷۰	۲,۹۲۶
(۱۲۶,۳۳۲)	(۱۸۷,۴۸۵)
۲۲,۶۵۶	۴۴,۷۳۷
(۱۰۲,۶۷۷)	(۱۵۲,۷۴۸)
۴۲۹	۴۳۲
(۲۲۹)	(۳۵۴)
۱,۴۳۱	۲,۵۷۳

میانگین موزون سهام-میلیون سهم

سود عملیاتی هر سهم

زیان غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

میانگین موزون سهام-میلیون سهم به شرح جدول ذیل

سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم

سود پایه هر سهم

۱۳-۱- لازم به توضیح است افزایش سرمایه به شرح باداشت ۲۲ صورت های مالی در جربان می باشد.

سال ۱۳۹۷
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-
۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰

سال ۱۳۹۸
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۸۵,۷۱۷
۱,۵۰۸,۶۵۷
۴۲۲,۰۴۴,۳۷۴

سهام اول دوره
جایزه در حق تقدم
از محل سود ایاشته
از محل آورده نقدی
از محل عنصر کامل حق تقدم



شرکت داروسازی کاسپین تاصلن (سهامی، عام)
داده‌انشای توضیحی صورت های طالع
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مالی به مطبوع ریال)

جهت	قلم سوابیه در اینجا	بیشترین برداشت‌ها و سفرات سروایه ای	دارایی‌های جربان تکمیل	جمع	اچاره و فایل‌ها	اچاره‌ات و وسائل نظیره	اچاره و منابع	ماشین آلات و تجهیزات	استخراج	تاسیسات	استخراج	زمین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶,۹۱۲	۵,۸۸,۱۴۱	۱,۰۷,۳۲۶	۱,۰۷,۳۲۶	۱,۰۷,۳۲۶	۷,۷۵	۲۲,۰۵۵	۲۶,۵۲۴	۵۲,۵۲۵	۳۴,۳۵۱	۲۵,۱۹۳	۷۲۵	۷۲۵
(۱,۳,۱)	-	۵,۳۶۹	۲۲,۳۱۸	۲۲,۳۱۸	۵,۲۲۵	۱۴	۷۱	۱,۰۸۲	۴,۰۳۸	-	-	-
-	-	-	-	-	(۱,۴,۱)	(۱,۱,۱)	-	-	-	(۱,۳,۱)	-	-
۴۲۲,۵۳۲	۱,۹,۸۵	(۱,۰,۲,۱)	۳۱,۱۸۶	۱,۰,۱۸۶	۱,۰,۱۸۶	-	۸*	-	۱۴	۹۲۱	-	-
۲۶,۳۰۳	-	۱,۱۴,۴۹۷	۱,۱۴,۴۹۷	۱,۱۴,۴۹۷	۹,۷۲۵	۲۲,۱۲۶	۲۲,۷۲۲	۹,۵۲۹	۵۴۱	۳۴,۳۶۵	۳۴,۳۶۵	۷۲۵
(۲۷)	-	-	-	-	(۲۷)	-	-	(۲۷)	-	-	-	-
۶۶۳,۰۹۶	۱,۹,۸۵	۱,۷۹,۲۲۶	۱,۷۹,۲۲۶	۱,۷۹,۲۲۶	۳۹,۳۷۸	۳۹,۳۷۸	-	-	۱,۴۳	۲,۷۴۹	-	-
۴۲۲,۵۳۲	۱,۹,۸۵	۱,۷۹,۲۲۶	۱,۷۹,۲۲۶	۱,۷۹,۲۲۶	۴۲,۸۷۴	۴۲,۸۷۴	۳۸,۸۲۸	۴۲,۸۷۴	۳۴,۳۶۵	۳۴,۳۶۵	۷۲۵	۷۲۵
استهلاک ابتداء:												
۸۸,۹۰۰	۸۸,۹۰۰	۸۸,۹۰۰	۸۸,۹۰۰	۸۸,۹۰۰	۲,۸۴۵	۱۲,۴۴۲	۱۲,۴۴۲	۱۲,۴۴۲	۲,۳۲۲	۱۲,۴۴۲	۱۲,۴۴۲	-
۱۲,۱۰۰	۱۲,۱۰۰	۱۲,۱۰۰	۱۲,۱۰۰	۱۲,۱۰۰	۸۱*	۹۵۸	۹۵۸	۹۵۸	۲,۴۶	۲,۴۶	۱,۵۹۴	-
(۴۱)	(۴۱)	(۴۱)	(۴۱)	(۴۱)	(۸,۱)	(۱,۶۵)	-	-	-	-	(۱,۱۷)	-
۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	۴,۶۶*	۱۳,۴۰۰	۱۳,۴۰۰	۱۳,۴۰۰	۲۴,۷۸۴	۲۴,۷۸۴	۲۴,۷۸۴	-
۱۱۱,۲۷۲	۱۱۱,۲۷۲	۱۱۱,۲۷۲	۱۱۱,۲۷۲	۱۱۱,۲۷۲	۴-۹	۱,۴۱۸	۱,۴۱۸	۱,۴۱۸	۲,۵۸*	۲,۵۸*	۲,۵۸*	۱۵۲۱
(۴۷)	(۴۷)	(۴۷)	(۴۷)	(۴۷)	-	-	-	(۴۷)	-	-	-	-
۲۱۱,۱۲۱	۲۱۱,۱۲۱	۲۱۱,۱۲۱	۲۱۱,۱۲۱	۲۱۱,۱۲۱	۵,۶۹	۱۴,۸۱۸	۱۴,۸۱۸	۱۴,۸۱۸	۳۷,۴۴۴	۳۷,۴۴۴	۳۷,۴۴۴	-
۵۶۲,۱۱۷	۵۶۲,۱۱۷	۵۶۲,۱۱۷	۵۶۲,۱۱۷	۵۶۲,۱۱۷	۱۰,۵۶*	۲۸,۰۳*	۲۸,۰۳*	۲۸,۰۳*	۶,۵۷*	۶,۵۷*	۶,۵۷*	-
۲۲۲,۵۴۹	۱,۹,۸۵	۱,۹,۸۵	۱,۹,۸۵	۱,۹,۸۵	۸,۷۳۲	۰,۷۲۳	۰,۷۲۳	۰,۷۲۳	۲۱,۴۳۷	۲۱,۴۳۷	۲۱,۴۳۷	۷۲۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷												
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸												
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹												



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۱- از مجموع ۱۲۹,۰۰۰ متر مربع مساحت زمین کارخانه مقدار ۱۳,۷۰۰ متر مربع از آن (به شرح تفصیلی بادداشت ۲۶-۴ در حال واگذاری می‌باشد) و همچنین در خصوص زمین استیجاری از اوقاف واقع در قلعه حسن خان در سال ۱۳۹۳ شخصی اقدام به تنظیم مبایعه نامه مجعل با جعل امراض عضو وقت هیئت مدیره شرکت در خصوص زمین استیجاری شرکت در قلعه حسن خان از اداره اوقاف و امور خیریه کرده که رای بدوی صادر شده و تجدید نظر خواهی نسبت به رای صادره از سوی شعبه ۱۰۲ دادگاه کیفری شهر قدس صورت گرفته و پرونده به شعبه ۳۱ دادگاه تجدید نظر استان تهران اعاده شده است. متعاقباً نیز شخص نامبره دعوی علیه شرکت و اداره اوقاف و امور خیریه شهر قدس به خواسته ابطال استناد استیجاری فی مابین در شعبه سوم دادگاه عمومی شهر قدس مطرح و رای دادگاه به الزام اداره اوقاف به تنظیم قرارداد اجراه با نامبره و ابطال سند اجراه معتقده اداره مذکور با شرکت صادر گردیده است. تجدید نظر خواهی از سوی اداره اوقاف و شرکت صورت گرفته و دادگاه تجدید نظر پرونده را جهت انجام تحقیقات تکمیلی به دادیار دادسرای عمومی و انقلاب شهر قدس ارجاع داده است و پرونده به شعبه ۳۱ دادگاه تجدید نظر استان تهران اعاده و روز ۱۳۹۸/۰۹/۱۶ جهت رسیدگی تعیین گردیده و بدليل عدم حضور معاونت وقت طرح شکایت کیفری شرکت رد شد لکن امکان طرح دعوى برقرار بوده و در جریان می‌باشد.

۱۴-۲- اضافات ائمه و منصوبات عمده‌تا بابت خرید بارگذخوان جت پوینتر، سرو جدید راهکاران می‌باشد.

۱۴-۳- دارایی‌های ثابت تا ارزش ۱۵۰,۹۳۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از زلزله، سیل، طوفان و گردباد، ضایعات ناشی از ذوب برف و آب، ریزش سقف ناشی از سنگینی برف، مسئولیت مالی در مقابل همسایگان و ... از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۴-۴- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تایپ پروژه بر عملیات (الزام ساخت)	مخارج انباشته				درصد تکمیل				شرح
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بادداشت		
توسعه سبد محصولات	۲۲,۲۷۱	۴۲,۲۸۲	۰.۲	۲۷,۵۶۱	۱۴۰۰	۴۵	۵۳	۱۴-۴-۳	ایجاد سایت فیلینگ سرنگ از پیش بر شده (پریفیلد)
رعایت استاندارد GMP	۱۳۲,۷۴۸	۲۱۲,۷۳۳	۰.۴	۱۸۲,۲۵۰	۱۳۹۹	۴۵	۵۰	۱۴-۴-۴	بازسازی ۵ خط آمیول
رعایت استاندارد GMP	۲,۷۳۴	۸,۷۰۱	-	۱۲,۱۸۱	۱۳۹۹	۴۸	۵۱	۱۴-۴-۵	پروژه اصلاحات GMP
	۱۵۷,۷۴۳	۲۶۴,۷۱۶	۰.۶	۲۳۱,۹۹۲					

۱۴-۴-۱- با توجه به تغییر محدوده پروژه‌های تعریف شده برنامه اجرائی پروژه، لیست فعالیت‌ها و زمانبندی کل پروژه تغییر یافته است که این امر باعث تغییر در درصد پیشرفت پروژه نسبت به سال گذشته شده است. همچنین با توجه به تغییرات صورت پذیرفته در فعالیت‌ها و تغییرات نرخ ارز به نسبت سال گذشته بودجه کل پروژه به روز آوری گردید و متعاقباً برخی از اقلام پروژه اصلاحات GMP به پروژه‌های بازسازی ۵ خط و پریفیلد انتقال یافته و با توجه به اصلاح طبقه بندی افزایش (کاهش) مخارج انباشته پروژه‌ها صورت پذیرفته است. بدليل عدم تامین به موقع نقدینگی در سوابق قبل پروژه با تأخیر در اجرا مواجه بوده که در سال مورد گزارش با تامین مناسب نقدینگی، پروژه پیشرفت مناسب داشته است.

۱۴-۴-۲- اضافات دوره مالی جاری ناشی از انتقال پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به دارایی در جریان تکمیل و نیز خرید‌های طی دوره می‌باشد.

۱۴-۴-۳- گردش پروژه پریفیلد عبارت است از :

سال	مانده پایان سال میلیون ریال	نقل و انتقالات میلیون ریال	اضافات میلیون ریال	مانده اول سال میلیون ریال	ساختهای	
					مانشین آلات و ابزار آلات	سایر هزینه‌های پروژه
۶,۰۵۰			۶,۰۵۰			
۲۲,۶۴۷	۱۱,۱۸۳		۱۲,۴۶۴			
۱۳,۵۸۵		۹,۸۲۸	۲,۷۵۷			
۴۲,۲۸۲	۱۱,۱۸۳	۹,۸۲۸	۲۲,۲۷۱			

این شرکت به منظور توسعه سبد محصولات و در راستای دستیابی به اهدافی چون افزایش سهم بازار، افزایش سود، تنوع در سبد محصولات تزریقی و... اقدام به تعریف پروژه ایجاد سایت فیلینگ سرنگ از پیش بر شده (پریفیلد) نموده است. این پروژه در بخشی از ساختمان فعلی شرکت در حال انجام می‌باشد.

اضافات مرتبط با مخارج صورت گرفته جهت پروژه از قبیل هزینه‌های مالی، حقوق و دستمزد و برخی از قطعات می‌باشد. همچنین نقل و انتقالات شامل دستگاه آبساز است که بخشی از مخارج مرتبط با آن به پروژه پریفیلد و بخشی به پروژه بازسازی ۵ خط آمیول (بادداشت ۱۴-۴-۴) منظور گردیده است.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۴-۴-گردش بروزه باز سازی ۵ خط آمپول عبارت است از :

مانده پایان سال	نفل و انتقالات	اضافات	مانده اول سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵,۷۲۰	-	۲۲,۵۵۵	۶۳,۱۶۵
۹۲,۶۰۲	۳۲,۰۰۸	۴,۶۹۱	۵۵,۹۰۳
۲۴,۴۱۱	-	۱۰,۷۴۱	۱۳,۶۷۰
۲۱,۷۲۲	۳۲,۰۰۸	۷۸,۹۸۷	۱۳,۲۷۸

ساختمان
ماشین آلات و ابزار آلات
سایر هزینه های بروزه

۱-۱۴-۴-۴-این شرکت با بت الزام وزارت بهداشت جهت اخذ GMP و نیز برخی الزامات کشورهای هدف صادرات نسبت به بازسازی خطوط تولید آمپول اقدام نموده است.

۲-۱۴-۴-۴-۲-اضافات در ساختمان عمدتاً با بت خرید پلیسینگ و دیواربر مکانیکال می باشد و نفل و انتقال ماشین آلات نیز مربوط به ترمیخن و استقرار دستگاه آبساز است.

۳-۱۴-۴-۵-گردش بروزه اصلاحات GMP عبارت است از :

مانده پایان سال	نفل و انتقالات	اضافات	مانده اول سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۶۹	-	۹۸	۱,۸۷۱
۱۳۲	-	-	۱۳۲
۱۰۰	-	-	۱۰۰
۱,۰۸۵	-	۴۶۸	۹۱۷
۱۳۷	-	۱۳۷	-
۳۶۳۷	(۳,۷۹۳)	۷,۴۳۰	-
۱,۶۴۱	-	۱,۶۲۷	۱۴
۸,۷۰۱	(۳,۷۹۳)	۹,۷۶۰	۲,۷۲۴

تکمیل انبار محصول
تکمیل انبار بسته بندی
ساخت توزین
بروزه HSE
ساخت انبار آشنا
بروزه توسعه پخش اداری
سایر هزینه های بروزه

اجرای بروزه های فوق بدليل الزامات GMP می باشد.

۶-۱۴-۴-۶-عدم اجرای به موقع بروزه تاکنون ناشی از کمبود نقدینگی بوده است از اینرو جهت انجام بروزه های فوق نقدینگی لازم تامین شده و با توجه به اتمام تشریفات

قانونی انتخاب بیمانکاران و تامین کنندگان انتظار می رود طبق زمانبندی بروزه ها به اتمام برسد.

۷-۱۴-۵-پیش پرداخت ها و سفارشات سرمایه ای :

مانده پایان سال	نفل و انتقالات	اضافات	مانده اول سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲,۳۴۵	-	۴۶,۰۷۹	۳۶,۲۶۶
-	(۴۲,۱۹۰)	۴	۴۲,۱۸۶
۳۹,۸۹۶	-	۲۹,۸۹۶	-
۳۸,۷۴۶	-	۳۸,۷۴۶	-
۱۸,۲۴۹	-	۱۷,۳۰۴	۱,۰۴۵
۱۷۹,۲۳۶	(۴۲,۱۹۰)	۱۴۱,۹۲۹	۸۰,۴۹۷

ایجاد سایت فیلیینگ سرنگ از پیش بر
شده (بروفیلند)

دستگاه آبساز

آرنا صنعت گاما

شرکت سمتا راد کالا

سایر

۱-۱۴-۵-مانده فوق با بت خرید دستگاه بروفیلند می باشد و در تاریخ تهیه صورت های مالی این دستگاه ترمیخن و به محل بروزه شرکت منتقل شده است.

۲-۱۴-۶-اقلام سرمایه ای نزد انبار مربوط به یک دستگاه هموزنائز می باشد.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵-دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداخت ها	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
-	-	۳,۲۱۹	۱,۱۷۵
۴,۳۹۴	-	-	۲
۲	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۴,۳۹۶	-	۳,۲۱۹	۱,۱۷۷
۸,۸۶۷	۸,۰۸۰	۲۳	۷۶۴
-	-	-	-
-	-	-	-
۱۳,۲۶۳	۸,۰۸۰	۳,۲۴۲	۱,۹۴۱
.	.	.	.
۲۴۹۶	-	۲,۴۹۶	-
۳۱۶	-	۳۱۶	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۲,۸۱۲	-	۲,۸۱۲	-
۱۳۶	-	۱۳۶	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۲,۹۴۸	-	۲,۹۴۸	-
۱۰,۳۱۵	۸,۰۸۰	۲۹۴	۱,۹۴۱
۱,۵۸۴	-	۴۰۷	۱,۱۷۷

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

وآگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

وآگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

وآگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

وآگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

اضافات دارایی های نا مشهود مربوط به پیش برداخت خرید نرم افزار جامع راهکاران سیستم و امتیاز بهره برداری از شبکه توزیع آب می باشد.

۱۶-سایر دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۰	۴۸۰
۲,۰۹۶	-
۲,۶۷۶	۴۸۰

سپرده صندوق همیاری کارکنان

سایر



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷,۷۰۹	۹۹,۲۶۷	۱۷-۱
-	۵	
۱۳۹,۷۲۹	۹۹,۲۷۲	

پیش پرداخت های خارجی:
 سفارشات مواد اولیه
 سفارشات مواد بسته بندی

پیش پرداخت های داخلی:

۳۳,۴۰۷	۲۱,۷۸۷	۱۷-۲	خرید مواد اولیه
۱۱,۲۱۰	۱۵,۷۲۰		خرید قطعات و لوازم یدکی
۲۰,۹۹۰	۸۶۳,۸۰۴	۱۷-۳	سفارشات مواد بسته بندی
۱۰,۷۰۹	۳۹,۰۱۶		سایر
۷۶,۳۱۶	۹۴۰,۳۲۷		
-	(۸۲۲,۵۴۹)	۱۷-۳	کسر می شود استناد پرداختنی
۲۱۵,۵۴۵	۲۱۷,۰۵۰		

۱۷-۱- سفارشات مواد اولیه عمدها شامل سفارش خرید هپارین سدیم، نیوستیگمین و تستنسترون به ترتیب به مبالغ ۲۳، ۱۱ و ۷ میلیارد ریال می باشد. هپارین در تاریخ در تهیه صورت های مالی ترخیص شده است.

۱۷-۲- پیش پرداخت داخلی مواد اولیه عمدها شامل پرداخت به شرکت های جهان الكل، پاس آدک و شیمی تجارت به ترتیب بمبالغ ۸، ۶ و ۴ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۲ میلیارد ریال آن رسید شده است.

۱۷-۳ سفارشات مواد بسته بندی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۷۶۹,۸۸۷		شرکت داروشیشه
-	۲۵,۱۴۳		شرکت پیشنه پوشش جم
-	۲۰,۹۹۵		شرکت اوین دارو
-	۱۱,۷۷۰		شرکت تک نگار قرن امروز
-	۶,۳۱۰		شرکت پارس آمپول
-	۲,۰۱۰		بسته بندی ظفرمند
-	۶,۵۷۱		شرکت دومان صنعت غرب
۱۰,۷۸۰	-		شرکت آیدنار
۴,۵۶۵	-		چاپ و بسته بندی پرشا
-	۸۵۷		شرکت داروبوش
۵,۶۴۵	۲۰,۲۶۱		سایر
-	(۸۲۲,۵۴۹)		کسر می شود تهاتر با استناد پرداختنی به شرح پادداشت ۲۶-۱
۲۰,۹۹۰	۴۱,۲۵۵		

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۱۳۶	۹,۰۰۸	(۳۴,۸۶۸)	۴۳,۸۷۶	کالای ساخته شده
۵۰,۲۶۹	۹۷,۷۲۳	(۱۰,۱۴۹)	۱۰۷,۸۷۲	کالای در جریان ساخت
۲۰,۱۱۱	۳۱۹,۵۸۰	-	۳۱۹,۵۸۰	مواد اولیه و بسته بندی
۲۴,۲۰۶	۴۲,۰۲۲	-	۴۲,۰۲۲	قطعات و لوازم یدکی
۲۰,۲۳۱	۱۱,۳۰۹	-	۱۱,۳۰۹	کالای امنی ما نزد دیگران
(۲,۳۱۵)	(۸,۶۹۳)	-	(۸,۶۹۳)	کالای امنی دیگران نزد ما
۳۱,۲۶۳	۵۹,۶۵۱	-	۵۹,۶۵۱	کالای در راه
۳۸۰,۰۰۱	۵۳۰,۶۰۰	(۴۵,۰۱۷)	۵۷۵,۶۱۷	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۱-۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت، قطعات و لوازم بدنی و کالای در راه تا مبلغ ۱۳۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، طوفان و صاعقه و ... دارای پوشش بیمه ای می باشد.
- ۱-۱۸-۲- با توجه به ابلاغ سازمان غذا و دارو مبنی بر عدم تولید و توزیع محصول آمپول دانیتیدین، زیان حاصل از آن شناسایی و ذخیره برآورده منظور گردیده است.

۱-۱۸-۳- موجودی کالای امنی ما نزد دیگران عمدتاً نزد شرکت کارخانجات داروپخش (اشخاص وابسته) به مبلغ ۴ میلیارد ریال از بابت شرکت روناک دارو به مبلغ ۵ میلیارد ریال (طرف قرارداد تولید سرنگ های پریفیلد) از بابت مواد اولیه انوکسپارین می باشد.

- ۱-۱۸-۴- موجودی کالای امنی دیگران نزد ما عمدتاً از شرکت کارخانجات داروپخش (اشخاص وابسته) به مبلغ ۱۹۸ میلیون ریال مواد اولیه پلی اتیلن گلیکول، سالبوتامول، آمیکاسین و بناتمازن می باشد.

۱-۱۸-۵- کالای در راه عمدتاً شامل مواد اولیه کیلیندمایسین، سیتی کولین و دوبامین می باشد.

۱۹- دریافتنهای تجاری و سایر دریافتنهای

۱۹-۱- دریافتنهای کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		بادداشت
خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	ریالی میلیون ریال	خالص میلیون ریال	
-	۱۳۲,۰۱۷	۱۳۲,۰۱۷	۱۹-۳	تجاری:
۲۲۲,۹۴۳	۱۷۲,۱۸۳	-	۱۷۲,۱۸۳	استناد دریافتنهای:
۲۲۲,۹۴۳	۳۰۴,۲۰۰	-	۳۰۴,۲۰۰	اشخاص وابسته
				سایر مشتریان
				حساب های دریافتنهای:
۷۸۹,۸۸۱	۱,۵۸۸,۰۵۸	-	۱,۵۸۸,۰۵۸	اشخاص وابسته
۴۱۲,۶۴۶	۶۴۳,۹۳۰	(۵۸,۳۹۱)	۷۰۲,۳۲۱	سایر مشتریان
۱,۱۷۲,۵۲۷	۲,۲۳۱,۹۸۸	(۵۸,۳۹۱)	۲,۲۹۰,۳۷۹	
۱,۳۹۶,۴۷۰	۲,۵۳۶,۱۸۸	(۵۸,۳۹۱)	۲,۵۹۴,۵۷۹	
				سایر دریافتنهای:
۱۲,۸۳۶	۵۰۴	-	۵۰۴	حساب های دریافتنهای:
۲۹,۸۳۷	-	-	-	اشخاص وابسته
۳,۵۳۰	۷۸۷	-	۷۸۷	بانک توسعه تعاون
۷,۶۴۳	۱۴,۷۰۸	-	۱۴,۷۰۸	سود سهام دریافتنهای
۵,۱۳۰	۸,۸۷۴	(۲۳۹)	۹,۱۱۲	کارکنان (وام و مساعده و جاری کارکنان)
۵۸,۹۷۶	۲۴,۸۷۳	(۲۳۹)	۲۵,۱۱۲	سایر
۱,۴۵۵,۴۴۶	۲,۵۶۱,۰۶۱	(۵۸,۳۹۰)	۲,۶۱۹,۶۹۱	

۱۹-۲- میانگین دوره اعتباری فروش کالاهای ۱۲۰ روز است. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد و با توجه به تحریبیات گذشته و سیاست های کلی شرکت، عمدتاً تضییین در قالب چک و سفته اخذ می گردد. عده محصولات شرکت بیمارستانی می باشد و از مطالبات از شرکت های غیر همگروه، عمدتاً تضییین در قالب چک و سفته اخذ می گردد. عده مطالبات شرکت بیمارستانی می باشد و از طرفی وصول مطالبات متأثر از مدت زمان تسویه بیمه ها با بیمارستان ها و داروخانه ها است، لذا تاخیر بیمه ها در تسویه، منجر به ایجاد مشکل نقدینگی در کل صنعت دارو و طولانی شدن دوره وصول مطالبات گردیده است.

۱۹-۳- استناد دریافتنهای از اشخاص وابسته شامل ۱۷,۴۳۹ میلیون ریال از شرکت توزیع داروپخش و ۱۱۴,۵۷۸ میلیون ریال از شرکت پخش اکسیر می باشد و تاریخ تهیه صورت های مالی کل این مبالغ وصول گردیده است.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توسعه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱۹-استناد دریافتی از مشتریان تجاری به شرح جدول ذیل است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		بادداشت
خالص میلیون ریال	ذخیره مطالبات میلیون ریال	مشکوک الوصول میلیون ریال	ریالی میلیون ریال	
۷۰,۱۵۱	۴۶,۹۷۲	-	۴۶,۹۷۲	۱۹-۴-۲
-	۱۲,۰۴۱	-	۱۲,۰۴۱	شرکت پخش رازی
۲۶,۷۵۸	۲۴,۹۷۳	-	۲۴,۹۷۳	شرکت پخش محیا دارو
-	۱,۹۸۲	-	۱,۹۸۲	شرکت بهداشت سلامت آوندفر
۲۶,۴۸۴	۱۷,۷۲۵	-	۱۷,۷۲۵	شرکت پخش مهبان دارو
۱۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت خالد پرادران (افغانستان)
۹,۰۱۴	۱۲,۱۸۴	-	۱۲,۱۸۴	شرکت پخش الیت دارو
-	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	شرکت پرشین مهر
۵۳,۳۴۶	-	-	-	شرکت پخش قاسم ایران
۱۰,۵۰۸	۸,۳۷۸	-	۸,۳۷۸	شرکت پخش تجهیزگران طب نوین
۱۷,۵۸۲	۴,۰۰۵	-	۴,۰۰۵	شرکت پخش دایا دارو
۱۰۰	۲۷,۹۲۳	-	۲۷,۹۲۳	سایر
۲۲۲,۹۴۳	۱۷۲,۱۸۳	-	۱۷۲,۱۸۳	

۱۹-۴-۱- استناد دریافتی مزبور طبق روال معمول در سورسید وصول شده و از مانده فوق تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۹۶ میلیارد ریال وصول گردیده است.

۱۹-۴-۲- در سال مالی قیم هشت فقره چک دریافتی از شرکت به پخش داروی بهشهر (عضو گروه توسعه صنایع بهشهر) به سورسیدهای ارديبهشت تا شهریور ۱۳۹۷ در ارتباط با فروش محصولات بوده که علیرغم پیگیری های متعدد شرکت، وصول نشده و با تسویه هیئت مدیره در نهایت دعوه حقوقی صورت گرفت و متعاقباً قرار تامین خواسته صادر شد و در نهایت حسب توافق فی مابین بابت مطالبات از شرکت به پخش داروی بهشهر در سال مورد گزارش ۲۰ میلیارد ریال وجه نقد اخذ و جهت تسویه تتمه طلب نیز ۸ فقره چک ۱۰ میلیارد ریالی طی هشت ماه دریافت شده است. تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۴۰ میلیارد ریال از چک های دریافتی در زمان سورسید به حیطه وصول درآمده است. ضمناً یک فقره چک به مبلغ کل تتمه بدھی و بعنوان تضمین و با ظهر نویسی هدینگ به پخش دریافت گردیده است. در تاریخ ۹۸/۰۷/۲۰ از چک های مزبور خرید دین صورت گرفته و چک های به سورسید ۹۸/۰۸/۲۰ به بعد به مبلغ ۴۷ میلیارد ریال وصول نشده و در سال مالی ۹۹ اقدامات حقوقی در شرف انجام است.

۱۹-۵-سایر مشتریان به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		بادداشت
خالص میلیون ریال	ذخیره مطالبات میلیون ریال	مشکوک الوصول میلیون ریال	ریالی میلیون ریال	
۶۷,۳۲۷	۱۰۷,۸۴۵	-	۱۰۷,۸۴۵	شرکت پخش رازی
۱۷۲,۹۱۶	۳۱۴,۰۵۲	-	۳۱۴,۰۵۲	شرکت سینا پخش زن
۳۰,۵۰۳	۲,۶۷۸	-	۲,۶۷۸	شرکت پخش فردوس
۲۹,۸۲۱	۳,۵۰۵	-	۳,۵۰۵	شرکت به پخش داروی بهشهر
-	۱۵۶	(۵۸,۳۹۱)	۵۸,۵۴۷	شرکت پخش توسعه داروئی رسا
۴۰,۷۵۳	۲۲,۸۶۷	-	۲۲,۸۶۷	شرکت پخش محیا دارو
۷,۲۸۹	۲۸,۸۵۴	-	۲۸,۸۵۴	شرکت پخش دایا دارو
۴۲,۰۳۹	۱۱,۱۳۱	-	۱۱,۱۳۱	شرکت پخش سراسری مشاء طب
۱۲,۸۷۶	۱۷,۷۱۸	-	۱۷,۷۱۸	شرکت پخش مهبان دارو
-	۷۵,۰۳۹	-	۷۵,۰۳۹	شرکت پخش قاسم ایران
۱۶,۱۱۶	۲۸,۷۷۵	-	۲۸,۷۷۵	شرکت پخش تجهیزگران طب نوین
-	۳۱,۱۳۱	-	۳۱,۱۳۱	شرکت پخش بهداشت سلامت آوندفر
۱۰,۳۲۷	۷,۹۲۸	-	۷,۹۲۸	شرکت پخش الیت دارو
۱۶,۱۳۱	۲۱,۶۸۸	-	۲۱,۶۸۸	سایر
۴۵۴,۰۹۸	۶۸۳,۴۶۷	(۵۸,۳۹۱)	۷۴۱,۷۵۸	
(۴۱,۴۵۲)	(۳۹,۴۴۷)		(۳۹,۴۴۷)	
۴۱۲,۶۴۶	۶۴۳,۹۲۰	(۵۸,۳۹۱)	۷۰۲,۲۲۱	ذخیره جوايز جنسی



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹-۵-۱- مطالبات از شرکت توسعه دارویی رسان، عبارت است از ۲۹ فقره چک دریافتی جمما به مبلغ $60/2$ میلیارد به سرسیدهای خرداد الی اسفند ۹۶ که پس از کسر وجوه دریافتی از آن شرکت بمبلغ 4 میلیارد ریال متعاقب پیگیری های صورت گرفته به منظور رعایت مبانی اصولی در سال ۹۶ خبره م.م در حساب ها لحاظ شده است. طرح دعوى علیه شرکت مذبور به خواسته مطالبه مبلغ $60/2$ میلیارد ریال (وجوه چک های برگشته) به انضمام کلیه خسارات قانونی اعم از هزینه دادرسی، حق الوکاله و خسارت تأخیر تادیه از تاریخ سرسیده چک ها لغایت وصول تقاضیم گردیده که در شعبه ۱۰۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی عدالت مورد رسیدگی قرار گرفت. قرار تامین معادل مبلغ خواسته صادر شده و مازاد بهای 2 ملک متعلق به مالک شرکت و اتومبیل های ایشان بازداشت گردید، ضمنا حکم محکومیت به پرداخت مبلغ خواسته و خسارت تأخیر تادیه و هزینه دادرسی و حق الوکاله صادر شده است. شایان ذکر است در سال گذشته مبالغ پرداختی بابت هزینه دادرسی معادل 21 میلیارد ریال به حساب آن شرکت منظور و معادل آن نیز به ذخیره م.م اضافه گردید. اقدامات حقوقی جهت حصول به نتیجه در حال انجام است.

۱۹-۶- در تاریخ تهیه صورت های پخش هجرت، اکسیر و توزیع دارویخش به ترتیب مبالغ 39 ، 20 و 250 میلیارد ریال و جمما مبلغ 309 میلیارد ریال وصول شده است.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	کاهش ارز	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸	۸	-	۸
۲۱	۲۱	-	۲۱
۱۰	۱۰	-	۱۰
۶	۶	-	۶
۵	۵	-	۵
۵۰	۵۰	-	۵۰
-	-	(۲۰)	۲۰
۵۰	۵۰	(۲۰)	۷۰

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

شرکت پارس دارو (سهامی عام)

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

شرکت شیرین دارو (سهامی عام)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها:

شرکت همتا دارو (سهامی عام)

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶,۷۶۶	۱۳۹,۱۷۱
۲,۷۹۸	۲,۸۳۷
۱۹۸	-
۱,۵۷۶	۲۶,۹۰۳
۹۱,۳۳۸	۱۶۸,۹۱۱

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

-۲۲- سرمایه

- سرمایه شرکت در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۷۴.۲%	۱۱۱,۲۹۳,۴۴۷	۷۵.۴۰%	۳۳۹,۳۰۴,۳۶۵	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۲.۵%	۳,۷۶۹,۹۰۲	۰.۲۴%	۱,۱۰۰,۰۰۰	
شرکت پارس دارو	۰.۰%	۱,۰۰۰	۰.۰۰۱%	۳,۰۰۰	
شرکت داروپخش	۰.۲۸%	۴۲۵,۸۳۵	۰.۲۸%	۱,۲۷۷,۵۰۵	
شرکت داروسازی آترا	۰.۰%	۱,۰۰۰	۰.۰۰۱%	۳,۰۰۰	
سایرین (کمتر از ۵ درصد)	۱۶.۳%	۲۴,۵۰۸,۸۱۶	۲۴.۰۷%	۱۰۸,۳۱۲,۱۳۰	
	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

-۲۲-۱- سرمایه اول سال شرکت معادل ۱۵۰ میلیارد ریال بود که با توجه به گزارش توجیهی تهیه شده جهت افزایش سرمایه به میزان ۲۰۰ میلیارد ریال به منظور اصلاح ساختار مالی، مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۱ برگزار شد و افزایش سرمایه از محل سود انباسته، مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۹ روزنامه رسمی شد.

-۲۲-۲- طبق پیشنهاد هیات مدیره در ابتدای سال ۱۳۹۹ شرکت قصد افزایش سرمایه از مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال به ۷۰۰ میلیارد ریال و از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی را دارد. گزارش توجیهی به بازارس قانونی ارائه و گزارش بازارس قانونی دریافت شده و در ادامه افزایش سرمایه منوط به کسب مجوز های لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین تصویب آن در مجمع عمومی فوق العاده می‌باشد.

-۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۱۵۰۰۰ 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

-۲۴- سایر اندوخته ها

اندوخته طرح و توسعه بمبلغ ۶,۹۳۷ میلیون ریال بابت بخشی از مخارج اجرای طرح توسعه پروژه اتاق تمیز می‌باشد که در چارچوب بودجه مصوب و به استناد مجوز تاسیس شماره ۲۶۵۲/۲۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۶/۱۰ صادره از اداره کل صنعت، معدن و تجارت استان گیلان و مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۸۷/۰۳/۱۱ در حسابها منظور گردیده است.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۵۵۰	۲۲,۳۴۹	مانده در ابتدای سال
(۱۲,۹۷۹)	(۳,۸۱۸)	پرداخت شده طی سال
۶,۷۷۸	۱۶,۲۴۰	ذخیره تامین شده
۲۲,۳۴۹	۲۹,۰۰۶	مانده در پایان سال

۲۵-۱ در سال قبل ذخیره پرسنل عمدها در پایان سال تسویه می گردید لکن در طی سال مالی جاری با توجه به درخواست پرسنل شرکت، مزایای پایان خدمت کارکنان ذخیره می گردد تا در زمان پایان خدمت تسویه شود.

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

بادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :		
اسناد پرداختنی		
اشخاص وابسته		
ساپر تامین کنندگان کالا و خدمات		
حسابهای پرداختنی :		
اشخاص وابسته		
ساپر تامین کنندگان کالا و خدمات		
ساپر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
ساپر		
حسابهای پرداختنی :		
اشخاص وابسته		
ساپر:		
مالیات های تکلیفی و حقوق		
حق بیمه های پرداختنی		
سپرده حسن انجام کار و بیمه		
هزینه های پرداختنی		
ساپر اشخاص		
۲۶-۱	۱۵,۹۸۳	۷,۹۰۰
۲۶-۲	۹۴۷	۱۴,۶۹۰
۲۶-۳	۶۶,۸۳۳	۶۰,۰۳۵
	۶۷,۷۸۰	۷۴,۷۷۵
	۱۶۹,۵۵۱	۱۴۵,۴۰۲
۲۶-۴	۹,۲۴۲	۸۹,۸۹۳
	۲۱,۶۷۳	۲۰,۴۶۴
	۷۷,۷۳۹	۱۴۹,۸۷۷
	۷۹,۵۶۸	۱۵۴,۹۲۶
	۲۴۹,۱۱۹	۳۰۰,۲۲۸
	۱,۸۲۹	۱,۸۲۹
	۱,۸۲۹	۱,۸۲۹



شرکت داروسازی گاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲۶- استناد پرداختنی به سایر تامین کنندگان :

بادداشت	بادداشت	بادداشت
شرکت دارو شیشه (بابت خرید پوکه)	میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
شرکت پارس آمپول (بابت خرید پوکه)	۷۹۶,۴۴۶	۲۵,۸۱۳
شرکت بینه پوشش جم (بابت خرید فیلم PVC)	۸,۴۷۷	۱۱,۰۰۰
شرکت اوین دارو (بابت خرید سرنگ)	۳۸,۹۸۷	-
شرکت روناک دارو (بابت تولید قراردادی)	۱۷,۱۰۷	-
شرکت تک نگار قرن امروز	۱۰,۰۰۰	-
شرکت دومان صنعت غرب (بابت خرید پوکه)	۱۲,۸۴۲	-
شرکت آیدانار (بابت خرید فیلم PVC)	۶,۷۵۱	۲,۸۱۶
سایر	-	۱۰,۷۸۰
کسر می شود تهاتر با پیش پرداخت ها	۱۷,۷۷۷	۱۲,۳۶۸
	(۸۲۲,۵۴۹)	-
	۸۵,۷۸۸	۶۲,۷۷۷

۱-۱-۲۶- استناد پرداختنی مزبور شامل ۳۴ فقره چک بابت قرارداد خرید پوکه آمپول در سال مالی ۹۹ می باشد.

۱-۲- حساب های پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته:

بادداشت	بادداشت	بادداشت
شرکت داروسازی آترا	میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
شرکت توفیق دارو	۹۲۶	۴,۶۹۳
شرکت تماد	-	۶,۳۹۴
سایر	۲۱	۲,۸۶۰
	-	۷۴۳
	۹۴۷	۱۴,۶۹۰

۱-۳- ۲۶- حساب های پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

بادداشت	بادداشت	بادداشت
شرکت لبروک صنعت (بابت انجام پروژه بازسازی پنج خط آمپول)	میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
شرکت دارو شیشه (بابت خرید پوکه)	-	۴,۳۱۶
شرکت پارس آمپول (بابت خرید پوکه)	-	۱۷,۰۳۲
شرکت پویا نگار فن آور	۱۸,۰۸۰	۱۸,۱۳۲
بهینه پوشش جم (بابت خرید اقلام بسته بندی)	-	۱۹,۳۰۹
شرکت اکبریه (بابت خرید هیوسین بوتیل بروماید)	۳,۰۰۱	۲,۰۹۴
شرکت ماقرو اینتر نشنال	۳,۱۱۰	۷,۱۷۱
شرکت دارو پوش	۲,۷۱۸	۳,۱۱۰
شرکت داروسازی هریس نائین	-	۱,۱۴۴
بسته بندی ظفر مند	۲,۲۰۱	۹۵۰
چاپ و بسته بندی پرشا	۱,۳۲۵	-
سایر	۱۷,۰۸۹	۶,۰۸۶
	۶۶,۸۳۳	۶۰,۰۳۵

۱-۴- مبلغ فوق شامل ۳/۹ میلیارد ریال بدھی به شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین و تتمه آن به مبلغ ۵/۳ میلیارد ریال علی الحساب دریافتی از شرکت توزیع دارو پخش بمحض مبایعه نامه شماره ۱۱۲۸۷۸ از سنتوات قبل از بابت واگذاری دوقطعه زمین جمعاً به مساحت ۱۳۷۰۰ مترمربع (بادداشت ۱۴-۱) با قیمت ۱۱ میلیارد ریال از زمین کارخانه شرکت، با کاربری صنعتی می باشد که قیمت مورد معامله بر اساس نظر کارشناس منتخب شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین تعیین شده است. لازم به توضیح است که زمین مزبور در حال حاضر در اختیار شرکت می باشد.





شirkat Darosazai Kasipin Namn (Sepahani) -
Naadashanai Tospesheh Moudareh -
Sal Malai Montehi be 29 Asfand 1398

۷- مالیات پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نحوه تشخیص / محله رسیدگی		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
میلیون ریال	میلیون ریال	نحوه تشخیص	مالیات	نحوه تشخیص	مالیات	نحوه تشخیص	مالیات	نحوه تشخیص	مالیات
رسیدگی به دفاتر / هیات بندو	۲۰,۴۰,۵	درستگی به دفاتر / هیات بندو	۱۱۲,۰۴,۰	برداختنی	۱۱۲,۰۴,۰	فقطی	۱۱۲,۰۴,۰	ابروزی	۱۱۲,۰۴,۰
در حال رسیدگی	۱۰,۷۹۹	در حال رسیدگی	۸۵,۳۶۹	عائد پرداختنی	۸۵,۳۶۹	پرداختنی	۸۵,۳۶۹	نیشانی	۸۵,۳۶۹
در حال ارسال اظهارنامه	-	در حال ارسال اظهارنامه	-	-	-	-	-	-	-
	۲۰,۰۴۰		۳۰۵,۷۵۷		۳۰۵,۷۵۷		۳۰۵,۷۵۷		۳۰۵,۷۵۷

- ۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۳، در سنوات قبل قطعی و قسمیه شده است.
- ۲- نسبت به مالیات قطعی سال ۱۴ اعتراض شده و طی رأی شورای عالی مالیاتی پرونده برای رسیدگی مجدد به شعبه هم عرض ارجاع شده و رأی شعبه هم عرض صادر و در جریان رسیدگی مجدد صادر شده و در سال مالی قبل و به میزان تفاوت مزبور طبق مبنی ذخیره مالیات در حسابها اعمال شده که اعتراض گردیده و هیات بندو شکیل و قرار رسیدگی مجدد صادر گردد.
- ۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ توسط اداره مالیاتی رسیدگی و برق تشخیص صادر شده و در سال مالی قبل و به میزان تفاوت مزبور طبق مبنی ذخیره مالیات در حسابها اعمال شده که اعتراض گردیده و هیات بندو شکیل و قرار رسیدگی مجدد صادر گردد.
- ۴- ۲۷ بروای سال ۱۳۹۷ با اعمال معافیت های قانونی از جمله اعمال معافیت فروش صادرات، سود سبده باکی و ماده ۱۴ قانون مالیات های مستثنی، ذخیره مالیات در حساب ها اعمال شده که تاریخ تهیه این صورت های مالی مورد رسیدگی اداره مالیاتی قرار گرفته لکن تاکنون برق تشخیص صادر نشده است.
- ۵- ۲۷ بروای سال ۱۳۹۸ با ارزیابی و تصریح مالیاتی معاشر فروش صادراتی، سود سبده و تصریحه مالیات محاسبه شده است.

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

-۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	جمع	استاد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۲۰۲,۷۴۹	۱۷۹,۲۴۲	۲۳,۵۰۷	-	-	-	-	سال ۱۳۹۶
۱۸۶,۰۳۳	۶,۶۴۸	۱۷۹,۳۸۵	۱,۰۴۶	-	-	۱,۰۴۶	سال ۱۳۹۷
-	-	-	۵۹,۵۵۸	۳۵,۲۶۲	۲۴,۲۹۶	-	-
۳۸۸,۷۸۲	۱۸۵,۸۹۰	۲۰۲,۸۹۲	۶۰,۶۰۴	۳۵,۲۶۲	۲۵,۲۴۲	-	-

-۲۹- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
جمع	جاری	میلیون ریال	جمع	جاری	میلیون ریال
۵۷۸,۲۴۰	۵۷۸,۲۴۰	۱,۳۴۶,۹۲۵	۱,۳۴۶,۹۲۵	۲۹-۱	تسهیلات دریافتی
-	-	۲۴۴,۱۳۳	۲۴۴,۱۳۳	۲۹-۲	تسهیلات خرید دین
۵۷۸,۲۴۰	۵۷۸,۲۴۰	۱,۶۹۱,۰۵۸	۱,۶۹۱,۰۵۸	-	-

-۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
جمع	ریالی	میلیون ریال	جمع	ریالی	میلیون ریال
۷۴۵,۵۴۳	۷۴۵,۵۴۳	۲,۲۲۳,۰۱۹	۲,۲۲۳,۰۱۹	-	بانک ها
۷۴۵,۵۴۳	۷۴۵,۵۴۳	۲,۲۲۳,۰۱۹	۲,۲۲۳,۰۱۹	-	-
(۳۵,۸۰۲)	(۳۵,۸۰۲)	(۱۴۵,۰۹۵)	(۱۴۵,۰۹۵)	-	سود و کارمزد سالهای آتی
(۱۳۱,۵۰۱)	(۱۳۱,۵۰۱)	(۳۸۶,۸۶۶)	(۳۸۶,۸۶۶)	-	سپرده سرمایه گذاری تسهیلات
۵۷۸,۲۴۰	۵۷۸,۲۴۰	۱,۶۹۱,۰۵۸	۱,۶۹۱,۰۵۸	-	حصه بلند مدت
-	-	-	-	-	حصه جاری
۵۷۸,۲۴۰	۵۷۸,۲۴۰	۱,۶۹۱,۰۵۸	۱,۶۹۱,۰۵۸	-	-

افزایش تسهیلات مالی دریافتی مرتبط با افزایش نیاز به تسهیلات به دلیل افزایش حجم فعالیت شرکت می باشد، بر این اساس هزینه مالی نیز افزایش یافته است، البته مانده تسهیلات مالی نسبت به سال مالی قبیل ۱۱۳/۱ میلیارد ریال افزایش یافته است که چند فقره وام با مبلغ قابل توجه در ماه های پایانی سال دریافت شده است.

-۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۸,۲۴۰	۱,۶۹۱,۰۵۸
۵۷۸,۲۴۰	۱,۶۹۱,۰۵۸

درصد ۱۸

نرخ بهره موثر تسهیلات دریافتی طی دوره مورد تجزیه برابر ۲۴ درصد (سال قبل ۲۶ درصد) می باشد.

-۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	
۱,۶۹۱,۰۵۸	
۱,۶۹۱,۰۵۸	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲۹-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

میلیون ریال
۱,۳۰۴,۱۹۲
۳۸۶,۸۶۶
<u>۱,۶۹۱,۰۵۸</u>

قراردادهای لازم الاجراء و ظهر نویسی اسناد توسط شرکتهای همگروه

سپرده سرمایه گذاری بانکی

۲-۲۹-۲- تسهیلات خرید دین عبارت است از چک های دریافتی از شرکت های پخش که طبق توافق با بانک های صادرات و رفاه، اسناد دریافتی با نرخ بهره سالانه ۱۸٪ نزد بانک های عامل تنزیل گردیده و در صورتی که چک های ارائه شده به بانک وصول نشوند شرکت ملزم به تامین نقدینگی آن می باشد، در دوره مورد گزارش تمام چک های دریافتی به جز شرکت پخش بهشهر در سراسری های مقرر وصول گردیده اند.

۳-۲۹-۳- تسهیلات دریافتی از بانک ها مستلزم ایجاد ۳۸۷ میلیارد ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که فاقد سود سپرده می باشد و با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن محدودیت دارد لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و به صورت خالص ارائه شده است همچنین نرخ موثر واقعی تسهیلات مذکور برابر ۲۱ درصد می باشد.

۳۰- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	صرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۲۱,۳۰۸	۵,۸۳۳		(۲۱,۳۰۸)	۵,۸۳۳	۲۱,۳۰۸
۱۷,۰۰۸	-	-	(۱۷,۰۰۸)	-	۱۷,۰۰۸
۳,۳۵۵	۳,۳۵۵		-	-	۳,۳۵۵
<u>۴۱,۶۷۱</u>	<u>۹,۱۸۸</u>	<u>-</u>	<u>(۳۸,۳۱۶)</u>	<u>۵,۸۳۳</u>	<u>۴۱,۶۷۱</u>

ذخیره هزینه های عموق کارکنان

ذخیره اختلاف حساب با تامین کنندگان

سایر

۳۱- پیش دریافت ها

<u>۱۳۹۷/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۸/۱۲/۲۹</u>
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۹۵۲	۲۰,۶۰۲
<u>۲۸,۹۵۲</u>	<u>۲۰,۶۰۲</u>

سایر مشتریان



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۳,۸۴۰	۱,۱۱۱,۶۶۷	
		تعديلات:
۲۰۱,۲۰۴	۲۵۲,۸۰۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۵,۹۷۹	۱۹۸,۵۳۲	هزینه های مالی
(۲۰,۲۴۵)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲)	(۷۱۶)	سود ناشی از فروش مواد اولیه
۲,۱۱۷	-	زیان کاهش ارزش دریافتی های تجاری
(۶,۲۰۱)	۱۵,۶۵۷	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۲,۴۱۶	۱۱,۴۷۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳,۶۲۱)	(۱۷۰)	سود سهام
(۱,۷۴۴)	(۱,۹۸۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادر و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۷۲۲)	(۴,۸۲۷)	خالص (سود) / زیان تعسیر ارز
۳۴۹,۱۸۰	۴۷۰,۷۷۹	جمع تعديلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
۴۴,۶۲۳	(۱,۷۳۶,۵۲۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۴۱,۹۸۰	(۱۵۰,۵۹۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۵۷,۳۵۵)	(۱,۵۰۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۳۹,۳۲۷)	(۵۱,۲۰۹)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۲,۲۰۳	(۳۲,۴۸۳)	افزایش (کاهش) ذخایر
(۲,۰۹۵)	۲,۱۹۶	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۱۹,۲۲۰	(۸,۳۵۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۷۹,۷۵۱)	(۱,۹۷۸,۴۷۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵۸۳,۲۶۹	(۳۹۶,۰۳۲)	نقد حاصل از عملیات

۱- ۳۲- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳۵,۸۸۳	تبديل مطالبات حال شده به افزایش سرمایه



شرکت داروسازی کاسپین تامن (سهامی عام)

بادداشتیای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۳-۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳-۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در جین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه ارامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش 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. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۳۰-۱۵۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدھی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ با نرخ ۱۶۲ درصد بالای محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر ۱۴۰ درصد، پس از پایان سال بازگشته است.

۳-۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

جمع بدھی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
موجودی نقد	۲,۴۲۸,۱۵۳	۱,۵۶۲,۵۲۶
خالص بدھی	۲,۲۵۹,۲۴۲	۱,۴۷۱,۱۸۸
حقوق مالکانه	۱,۶۱۲,۸۳۱	۹۰۷,۶۶۳
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)	۱۴۰٪	۱۶۲٪

۳-۳-۲- اهداف مدیریت ریسک فعالی

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

۳-۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. لکن فرایند تعیین نرخ فروش محصولات به گونه ای است که معمولاً این گونه نوسانات را پوشش می دهد.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه 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، 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 می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند. جزئیات تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۳۳-۴ ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه ممدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳-۳-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام میدهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق اخذ قیمت های فروش متناسب از سازمان غذا و دارو مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی ها پولی ارزی و بدھی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳-۳-۵- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام میدهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مکایيسن نرخ های فروش، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدھی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳-۳-۶- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه قرار ندارد سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود ..

۳-۳-۷- ریسک بیماری کرونا

با توجه به موقع بحران ناشی از ویروس کرونا و وجود برخی از محدودیت ها با توجه به اقدامات انجام شده این بحران تأثیر تعیین کننده ای بر فعالیت های شرکت نداشته است.



شرکت دارو-سازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند ۲۹

۳۳-۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در این‌ای تمهدهات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معابر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در این‌ای تمهدهات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمدۀ خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسعه کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافت‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متعدد و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافت‌نی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچ‌گونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

نام مشتری	تجاری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت پخش هجرت	۶۲۸,۴۰۲	۱۰,۹۵۵	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت توزیع دارو پخش	۸۳۷,۵۳۶	۱۳۳,۲۸۴	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پخش اکسیر	۱۱۹,۸۸۰	۳۶,۳۷۹	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پخش سیناژن	۳۱۴,۰۵۲	۱۰,۷۵۱	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پخش مکمل کارن	۱۰,۷۵۲	۸,۷۷۱	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پخش مهیا دارو	۲۲,۸۶۷	۵,۹۶۱	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر	۳۵۶,۸۹۰	(۵۸,۳۹۱)	۲۰۶,۱۰۱	(۵۸,۳۹۱)
	۲,۲۹۰,۳۷۹			

۳۳-۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدھیهای مالی، مدیریت می‌کند.





شرکت داروسازی کاسپین تامن (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صور تغایر مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴ - وضعیت ارزی

دollar Amerika	بورو
۱۳۹,۷۹۵	۹۰,۵۶۸۱
۱۳۹,۶۹۵	۹۰,۵۸۱
۱۷,۵۷۸	۱۰,۵۴۰
۳۶,۸۴۷	۳۸,۸۴۱
۱,۸۹۴	۲,۷۶۷

موجودی نقد
خالص دارایی ها (بدهی های) بولی و ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (بدهی های) بولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

موجودی های ارزی نزد صندوق به نزخ بازار و نزد بانک به نزخ رسماً بانک مرکزی تسعیر شده است.
۱-۳۴-ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی بواری واردات و سایر پوداфт ها طی دوره مالی موردگذارش به شرح زیر است:

مبلغ	نام مشتری
دollar	فروش و ارائه خدمات
بیزو	خرید مواد اولیه
روپیه	خرید ماشین آلات و قطعات
یوان	سایر پوداфт ها
درهم امارات	

شرکت دارو سازی کاسپین تامین (سهامی عام)
بادداشت‌های توپصی صورتیات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

ارقام به میلیون ریال

نام شرکت و لیسته	نوع و اسناد	مشمول ۱۱۹ ماهه	خدمات	فروش کالا و خدمات	مبلغ تسویه شده	تفصیل انتسابی	سود و ریانه ناخالص معامله	تفصیل تأمین	واحد تجارتی اصلی	نوع و اسناد	نام شرکت
سهامی گذاری داروی تامین	واحد تجارتی اصلی	۷	-	-	-	-	-	سهامی گذاری داروی تامین	سهامی گذاری داروی تامین	سهامی گذاری داروی تامین	
شرکت توزیع دارو پخش	سهامدار مشترک	۷	-	-	-	-	-	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت توزیع دارو پخش	
شرکت پخش اکسیر	سهامدار مشترک	۷	-	-	-	-	-	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت پخش اکسیر	
شرکت پخش هجرت	سهامدار مشترک	۷	-	-	-	-	-	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت پخش هجرت	
شرکت توفیق دارو	سهامدار مشترک	۷	-	-	-	-	-	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت توفیق دارو	
شرکت بشپوش	سهامدار مشترک	۷	-	-	-	-	-	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت بشپوش	
شرکت دارو پخش - تفاد	سهامدار مشترک	۷	-	-	-	-	-	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت دارو پخش - تفاد	
شرکت داروی آنرا	سهامدار مشترک	۷	-	-	-	-	-	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت داروی آنرا	
شرکت اوزان	سهامدار مشترک	۷	-	-	-	-	-	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت اوزان	
دارو سازی اسکمپیر	سهامدار مشترک	۷	-	-	-	-	-	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	دارو سازی اسکمپیر	
کارخانجات دارو پخش	سهامدار مشترک	۷	-	-	-	-	-	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	کارخانجات دارو پخش	
شرکت دارو سازی ابو رحیان	سهامدار مشترک	۷	-	-	-	-	-	سهامدار مشترک	سهامدار مشترک	شرکت دارو سازی ابو رحیان	
شرکت دارو پیشنهاد	تمامین کننده مواد اولیه یا لای	۷	-	-	-	-	-	تمامین کننده مواد اولیه یا لای	تمامین کننده مواد اولیه یا لای	شرکت دارو پیشنهاد	
سهام	سهام	۷	-	-	-	-	-	سهام	سهام	سهام	

۱-۵-۱- مطالبات با اشخاص ولسته
۱-۵-۲- مطالبات انجام شده با اشخاص ولسته علی دو دزه مورد محاسبه :



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عالم)
داداشتگان توپرخی صورتی مالی
سال مالی منتهی ۱۴۰۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

شرح	نام شخص وابسته	دوفلی های تجارتی	استاد دریافتی	برداشت های غیر تجارتی	سود سهام برداشتی	اسناد برداشتی	برداشتی های تجارتی	سود سهام برداشتی	خالص	طلب (بدھی)	سود سهام برداشتی	برداشتی های غیر تجارتی
واحدهای اصلی	سودای گذاری دارویی تامین								(۳۹۵۷)	-	(۳۹۵۷)	
جمع	سودای گذاری مبتدا تامین								(۴۰۵۶)	-	(۴۰۵۶)	
شرکت سودای گذاری مبتدا تامین									(۴۰۵۷)	-	(۴۰۵۷)	
شرکت توزیع دارویی پنجه	۸۳۷۵۷۴								(۴۰۵۸)	-	(۴۰۵۸)	
شرکت پخش هجرت	۶۲۸۴۲۶								(۴۰۵۹)	-	(۴۰۵۹)	
شرکت توپرخی دارو	۱۱								(۴۰۶۰)	-	(۴۰۶۰)	
گسترش بارگاهی دارویی پنجه	۱۰۰								(۴۰۶۱)	-	(۴۰۶۱)	
کارخانجات دارویی پنجه	۱۰۰								(۴۰۶۲)	-	(۴۰۶۲)	
شمیز دارویی دارو	۱۰								(۴۰۶۳)	-	(۴۰۶۳)	
دارویی آثرا	۲,۳۲۲								(۴۰۶۴)	-	(۴۰۶۴)	
دارویی امروزان	۱۱۹,۷۷۹								(۴۰۶۵)	-	(۴۰۶۵)	
داناد	۵۰۵								(۴۰۶۶)	-	(۴۰۶۶)	
پخش اکسپر	۱۱۴,۷۵۷								(۴۰۶۷)	-	(۴۰۶۷)	
داروسازی اکسپر									(۴۰۶۸)	-	(۴۰۶۸)	
ازوان									(۴۰۶۹)	-	(۴۰۶۹)	
شرکت دارویی شستنه	۷۶۹,۸۸۷								(۴۰۷۰)	-	(۴۰۷۰)	
جمع	۱۳۲,۰۵۸								(۴۰۷۱)	-	(۴۰۷۱)	
جمع کل	۱۱۲,۰۱۱								(۴۰۷۲)	-	(۴۰۷۲)	
	۱۱۲,۰۱۱								(۴۰۷۳)	-	(۴۰۷۳)	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- تعهدات، بدھی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

-۳۶-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبلغ
میلیون ریال
۷۷,۰۵۱

خرید تجهیزات تولیدی مرتبط با پروژه‌های بازسازی پنج خط و پریفیلد

در ضمن مخارج برآورده تکمیل پروژه در جریان طبق بادداشت ۱۴-۴ به مبلغ ۲۲۱,۹۰۲ میلیون ریال است که به شرح ذیل می‌باشد:

-۳۶-۲- بدھی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

بدھی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت که عبارت از تضمین تسهیلات شرکت‌های گروه است با این توضیح که به شرح بادداشت ۲۹ تسهیلات این شرکت توسط شرکت‌های گروه متقابلاً تضمین شده به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ
میلیون ریال
۱,۷۲۰,۵۶۵
۸۶۵,۴۳۵
۱,۵۲۶
۷۵۶,۳۴۰
۹۷۹,۷۰۴
۷۵۶,۳۴۰
۱۲۱,۷۲۴
۵,۲۰۱,۶۳۴

اسناد تضمینی به نفع دیگران:

شرکت پخش هجرت
شرکت ابوریحان
شرکت داروسازی آترا
داروسازی اکسیر
توزیع دارویخش
پخش دارویی اکسیر
سایر

-۳۶-۲-۱- مالیات بر ارزش افزوده شرکت از سال ۱۳۹۴ تا پایان سال ۱۳۸۷ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و گزارش عدم فعالیت مشمول صادر شده است لکن برای سال‌های بعد از ۱۳۹۵ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی رسیدگی نشده است.

-۳۶-۲-۲- دعوی علیه شرکت توسعه دارویی رسا به مدیریت شبتم نعمت‌زاده و احمد رضا لشگری پور به شرح بادداشت ۱۹-۵-۱ در جریان است که ذخیره کاهش ارزش به میزان مکفی در حسابهای شرکت منظور شده است.

-۳۶-۲-۳- گزارشات خرید و فروش فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم از سال ۱۳۹۲ به بعد توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

-۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی به جز موضوع افزایش سرمایه در جریان به شرح بادداشت ۲۲-۲ رویداد با اهمیتی دیگری که مستلزم تعديل اقلام صورت‌های مالی باشد در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی به وقوع نپیوسته است.

-۳۸- سود سهام پیشنهادی

-۳۸-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود ۱۱۲,۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۵۰ ریال برای هر سهم می‌باشد)

-۳۸-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آئی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

-۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.

