

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب- صورتهای مالی:

(۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲) صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۳) صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۵) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(۶) الی (۴۰)

یادداشتهای توضیحی

“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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این مؤسسه، 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 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 بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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.



اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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 می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

۵- وضعیت مانده مطالبات سنواتی از شرکتهای به پخش دارویی بهشهر و توسعه دارویی رسا، انجام پیگیریهای حقوقی شرکت مورد گزارش جهت وصول مطالبات مزبور و احتساب ذخیره کاهش ارزش نسبت به مطالبات مزبور به تفصیل در یادداشتهای ۱-۳-۱۸ و ۱-۲-۱۸ صورتهای مالی انعکاس یافته است. در این ارتباط حسب پیگیریهای انجام شده در سال مالی مورد گزارش قسمتی از مانده مطالبات از شرکت توسعه دارویی رسا در قبال تحویل بخشی از ملک (به شرح یادداشت ۱-۲-۱۸ صورتهای مالی) به حیثه وصول درآمده و نتیجه پیگیریهای حقوقی برای باقیمانده مطالبات فوق تا تاریخ تهیه این گزارش منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۶- وضعیت زمین شرکت به مساحت ۲۳,۰۰۰ مترمربع به یک شخص حقیقی واقع در شهر قدس، دعوی له و علیه شرکت ورای بدوی صادره به زیان شرکت و سپس تجدیدنظر خواهی از رای صادره، رد شکایت کیفری شرکت در دادگاه تجدیدنظر استان تهران و سایر توضیحات مرتبط با تداوم پیگیری حقوقی در یادداشت ۱-۲-۱۳ صورتهای مالی به تفصیل انعکاس یافته است. علاوه بر این به شرح یادداشت ۱-۱-۱۳ صورتهای مالی یک قطعه زمین کارخانه در سال ۱۳۹۲ در چارچوب یک فقره مبیعه نامه به شرکت توزیع داروپخش (عضو هیات مدیره) فروخته شده که ۵۰٪ ثمن معامله دریافت و با توجه به عدم وصول باقیمانده ثمن معامله، زمین مزبور تحویل خریدار نگردیده و کماکان جزو ارقام دارایی ثابت شرکت می‌باشد. سایر اقدامات در جریان درخصوص نهایی نمودن قرارداد و یا اقاله در یادداشت مزبور درج شده است.

۷- وضعیت مالیات عملکرد به تفصیل در یادداشت ۲۹ صورتهای مالی درج شده است. در این ارتباط برای عملکرد سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ بر اساس مبانی قانونی و اعمال معافیتهای قانونی ذخیره در حسابها منظور گردیده، عملکرد سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته و لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص مالیات به شرکت ابلاغ نگردیده است. بنا به مراتب فوق قطعیت میزان بدهی‌های مالیاتی شرکت موقوف به اعلام نظر مقامات مالیاتی می‌باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۵) الی (۷) فوق، تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- به دلیل شرایط ناشی از تحریم‌های بین المللی و عدم دسترسی به مبانی مقایسه‌ای قیمت‌های روز، (الف) فروشهای صادراتی شرکت مورد گزارش بدون گشایش اعتبار اسنادی در چارچوب نرخهای توافقی با مشتریان ذیربط و انتقال وجوه مرتبط با آن حسب مورد از طریق صرافی‌های مجاز و سیستم بانکی بوده و (ب) خرید مواد اولیه از تامین کنندگان خارجی با اخذ مجوز از سازمان غذا و دارو و انجام ثبت سفارش صورت پذیرفته که در شرایط موجود مستندات مزبور، ملاک رسیدگی این موسسه بوده 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، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به " سایر اطلاعات " نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه " سایر اطلاعات " به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های 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 قابل‌گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- در بخشی از سال مالی مورد گزارش یکی از اعضای هیات مدیره در ۳ جلسه از جلسات هیات مدیره حضور نداشته مراتب در اجرای مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۸ اساسنامه در این گزارش درج می‌گردد.

۱۱- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۲ در پاره‌ای از موارد به نتیجه نرسیده که عینا در بند (۵) و (۶) این گزارش درج گردیده است.

۱۲- بطوریکه از صورت وضعیت مالی شرکت مشهود است، مانده مطالبات تجاری در مقایسه با سال مالی قبل افزایش قابل ملاحظه داشته که این امر ناشی از طولانی شدن دوره وصول مطالبات از مشتریان ذیربط بوده است. از سوی دیگر بطوریکه از صورت جریان وجوه نقد شرکت مشهود است جریان نقدی ناشی از فعالیتهای عملیاتی شرکت منفی بوده به نحوی که شرکت به منظور تامین سرمایه در گردش مورد نیاز خود طی سال مالی مورد گزارش در قبال واگذاری چکهای دریافتی از مشتریان ذیربط اقدام به انعقاد قرارداد تسهیلات مالی با سیستم بانکی کشور نموده که این امر منجر به تحمیل هزینه‌های مالی مازاد بر شرکت مورد گزارش گردیده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۷ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان حسابرسی پایان سال به اطلاع 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، انجام شده است. به نظر این موسسه به استثنای طولانی شدن دوره تسویه مطالبات از مشتریان (شرکتهای گروه) به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۴- 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

۱۵- بر اساس بررسیهای انجام شده، به استثنای مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و ابلاغیههای بعدی آن درخصوص درج حقوق و مزایای مدیران در گزارش تفسیری مدیریت، این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جانب شرکت مورد گزارش رعایت نشده باشد، برخورد ننموده است.

۱۶- گزارش کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت 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.

۱۷- 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 (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی در آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای برخی از موارد مندرج در آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

محمد علی ناظری عباس هشی

۸۰۰۸۸۹

۸۳۱۲۵۲





شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۴۰	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	عضو غیر موظف و رئیس هیات مدیره	دکتر کامبیز گیلانی	شرکت داروپخش (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	مهندس حامد صابونی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
	عضو موظف هیات مدیره و معاونت مالی، اقتصادی	بهزاد شکوری	شرکت توزیع داروپخش
	عضو غیرموظف هیات مدیره	دکتر سینا خردیار	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)
	عضو غیرموظف هیات مدیره	دکتر آرمان احمد نصراللهی	شرکت پارس دارو (سهامی عام)



کاسپین تامین
شرکت داروسازی
(سهامی عام)

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۸۳۰,۰۲۶	۵,۳۱۱,۴۰۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۰۲۸,۵۵۸)	(۲,۸۱۹,۲۰۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۸۰۱,۴۶۸	۲,۴۹۲,۲۰۰		سود ناخالص
(۲۱۴,۲۲۵)	(۱۸۰,۳۲۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۳,۳۶۷	۳۱,۵۷۲	۸	سایر درآمدها
(۴۸,۶۵۰)	(۳۹,۹۷۰)	۹	سایر هزینه ها
۱,۵۵۱,۹۶۰	۲,۳۰۳,۴۷۴		سود عملیاتی
(۱۹۸,۵۳۲)	(۵۲۲,۹۳۸)	۱۰	هزینه های مالی
۱۱,۰۴۷	۵,۷۴۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۳۶۴,۴۷۵	۱,۷۸۶,۲۸۱		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۵۲,۸۰۸)	(۲۷۸,۵۹۶)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۱۱,۶۶۷	۱,۵۰۷,۶۸۵		سود خالص عملیات در حال تداوم
			سود پایه هر سهم:
۱,۸۵۰	۲,۸۴۸		عملیاتی (ریال)
(۲۲۴)	(۶۴۰)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۶۲۷	۲,۲۰۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature on the left and a stamp with the number '۲' in the center.

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۵۵۰,۸۲۰	۱,۲۹۳,۶۴۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۳۱۵	۱۸,۲۱۱	۱۴	دارایی های نامشهود
۴۸۰	۴۸۰	۱۵	سایر دارایی ها
۵۶۱,۶۱۵	۱,۳۱۲,۳۳۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲۱۸,۷۴۷	۷۹۲,۰۴۲	۱۶	پیش پرداخت ها
۵۳۰,۶۰۰	۹۲۴,۱۸۲	۱۷	موجودی مواد و کالا
۲,۵۶۱,۰۶۱	۴,۳۱۷,۵۴۳	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۰	۵۰	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶۸,۹۱۱	۱۷۵,۶۷۲	۲۰	موجودی نقد
۳,۴۷۹,۳۶۹	۶,۲۰۹,۴۸۹		
-	۱۶,۱۰۰	۲۱	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳,۴۷۹,۳۶۹	۶,۲۲۵,۵۸۹		جمع دارایی های جاری
۴,۰۴۰,۹۸۴	۷,۵۳۷,۹۲۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
-	۱,۲۹۱	۲۳	صرف سهام
۴۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۶,۹۳۷	۶,۹۳۷	۲۵	اندوخته طرح و توسعه
۱,۱۱۰,۸۹۴	۱,۵۹۴,۵۷۹		سود انباشته
-	(۶۱,۰۶۵)	۲۶	سهام خزانه
۱,۶۱۲,۸۳۱	۲,۳۱۱,۷۴۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
-	۱۴۲,۰۲۱	۳۱	تسهیلات مالی بلند مدت
۳۹,۰۰۶	۶۹,۲۰۴	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹,۰۰۶	۲۱۱,۲۲۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۴۹,۱۱۹	۲۵۳,۵۲۴	۲۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵۸,۵۷۶	۴۴۹,۵۸۳	۲۹	مالیات پرداختنی
۶۰,۶۰۴	۳۰۲,۰۷۰	۳۰	سود سهام پرداختنی
۱,۶۹۱,۰۵۸	۳,۹۹۰,۵۴۹	۳۱	تسهیلات مالی
۹,۱۸۸	۱۴,۷۳۸	۳۲	ذخایر
۲۰,۶۰۲	۴,۴۹۳	۳۳	پیش دریافت ها
۲,۳۸۹,۱۴۷	۵,۰۱۴,۹۵۷		جمع بدهی های جاری
۲,۴۲۸,۱۵۳	۵,۲۲۶,۱۸۲		جمع بدهی ها
۴,۰۴۰,۹۸۴	۷,۵۳۷,۹۲۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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





شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	سایر اندوخته قانونی	اندوخته قانونی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۷,۶۶۴	-	۷۳۵,۷۲۷	۶,۹۳۷	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰				۱۵۰,۰۰۰
-										
۱,۱۱۱,۶۶۷		۱,۱۱۱,۶۶۷								
۲,۰۱۹,۳۳۱	-	۱,۸۴۷,۳۹۴	۶,۹۳۷	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰				۱۵۰,۰۰۰
(۵۵۶,۵۰۰)		(۵۵۶,۵۰۰)								
۱۵۰,۰۰۰		(۱۵۰,۰۰۰)								
-		(۳۰,۰۰۰)		۳۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰				۳۰,۰۰۰
۱,۶۱۲,۸۳۱	-	۱,۱۱۰,۸۹۴	۶,۹۳۷	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰				۴۵۰,۰۰۰
-										
۱,۵۰۷,۶۸۵		۱,۵۰۷,۶۸۵								
۳,۱۲۰,۵۱۶	-	۲,۶۱۸,۵۷۹	۶,۹۳۷	۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰				۴۵۰,۰۰۰
(۹۹۹,۰۰۰)		(۹۹۹,۰۰۰)								
۲۵۰,۰۰۰										
(۹۵,۵۶۹)	(۹۵,۵۶۹)									
۳۴,۵۰۴	۳۴,۵۰۴									
۱,۲۹۱		(۲۵,۰۰۰)		۲۵,۰۰۰		۲۵,۰۰۰		۱,۲۹۱		۲۵۰,۰۰۰
۲,۳۱۱,۷۴۲	(۶۱,۰۶۵)	۱,۵۹۴,۵۷۹	۶,۹۳۷	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰		۱,۲۹۱		۷۰۰,۰۰۰

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

Handwritten signatures and stamps, including a large signature and a circular stamp with the number '۴'.

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص سال ۱۳۹۹

معاملات با مالکان:

سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة
 تخصیص به اندوخته قانونی



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۳۹۶,۰۳۲)	(۴۸۰,۴۸۷)	نقد حاصل از عملیات
(۹۵,۴۳۶)	(۱۰۰,۵۴۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۹۱,۴۶۸)	(۵۸۱,۰۳۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲۴۰,۳۰۶)	(۷۵۸,۱۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸,۸۶۷)	(۸,۱۳۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۹۸۰	۴,۴۵۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۴۷,۱۹۳)	(۷۶۱,۸۷۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۳۸,۶۶۱)	(۱,۳۴۲,۹۱۲)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۱۴,۱۱۷	۱۰,۸۵۱	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
-	۱,۲۹۱	دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام
-	۳۴,۵۰۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
-	(۹۵,۵۶۹)	پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه
۲,۶۳۶,۴۶۵	۷,۰۰۵,۹۳۴	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۲۹۱,۷۹۰)	(۴,۶۱۸,۵۲۳)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۷۵,۰۲۲)	(۴۷۰,۱۰۹)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۷۲,۳۶۳)	(۵۱۸,۳۸۵)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۸۱۱,۴۰۷	۱,۳۴۹,۹۹۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۲,۷۴۶	۷,۰۸۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۹۱,۳۳۸	۱۶۸,۹۱۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۸۲۷	(۳۲۱)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۶۸,۹۱۱	۱۷۵,۶۷۲	مانده موجودی نقد در پایان دوره مالی
۱۳۵,۸۸۳	۲۳۹,۱۴۹	معاملات غیر نقدی



۳۴-۱

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature across the bottom and several smaller ones.

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت :

۱-۱ 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 شرکتهای و موسسات غیر تجاری با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۲۹۸۱۳ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۸۴۶۶۶۶۱۹ به 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 صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۷ در شرکت فرابورس ثبت شده است. در حال حاضر شرکت در زمره ی 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.

۱-۲ فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه می باشد. به موجب مفاد ماده مذکور فعالیت شرکت بطور خلاصه تولید و توزیع انواع محصولات دارویی ، غذایی ، آرایشی و بهداشتی می باشد. ضمناً بموجب پروانه بهره برداری شماره ۷۰۰۱۰/۴۲۱۴۷۷۷ مورخ ۲۴/۱۲/۱۳۷۶ و ۲۴/۱۰/۳۶۶ مورخ ۲۰/۱۱/۱۳۸۰ و ۲۴/۳۷۱۱ مورخ ۲۴/۲/۸۶ که توسط وزارت صنایع و معادن ایران صادر شده ، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۰۷ میلیون عدد انواع آمپول ، ۷۰۰ هزار لیتر انواع شربت ، ۱۰۰ تن انواع پماد ، ۸ میلیون عدد انواع شیاف ، ۲۰۰ تن انواع ژل و ۲۱۰ هزار لیتر انواع محلولهای داروئی آغاز شده است .

۱-۳ 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	سال	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۳	۲	کارکنان رسمی
۴۲۱	۴۳۱	کارکنان قراردادی
۴۲۴	۴۲۴	
۲۸	۲۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۵۲	۴۶۰	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

۲-۱- 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 ۴۰ با عنوان مشارکت ها و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحد های تجاری دیگر از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که استاندارد های مزبور برای شرکت موضوعیت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی 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 برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب 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 مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک های ارزی	یورو	بانک مرکزی ۵۰.۲۲۴ ریال	مقررات بانک مرکزی ج.ا.
	دلار	بانک مرکزی ۴۲.۰۰۰ ریال	
موجودی نزد صندوق ارزی	یورو	نرخ بازار ۲۸۲.۸۲۰ ریال	مقررات بانک مرکزی ج.ا.
	دلار	نرخ بازار ۲۳۹.۶۲۰ ریال	

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 بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
 ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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 شرایط" است.

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪ و ۸،۵٪ و ۱۰٪ و ۱۲	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰	خط مستقیم
ابزارآلات و قالب ها	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

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

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی منظور نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۷-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام 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 ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر 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:



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۹-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۹-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگه داری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱- سرمایه گذاریها



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

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

نحوه شناخت در آمد:

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

تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱ سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسای نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۲-۲ هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

۴-۱- قضاوت های مربوطه به برآوردها

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و موجودی نزد شرکت های پخش اقدام به برآورد ذخیره جوایز جنسی می نماید. این برآورد بر مبنای تجارب گذشته و نیز سیاست های فعلی فروش محاسبه می شود.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	
				فروش خالص:
				داخلی:
۳,۸۳۶,۲۰۲	۲۲۵,۴۴۱,۱۱۷	۵,۵۶۲,۲۰۴	۲۳۶,۴۳۴,۸۴۸	گروه محصولات تزریقی
۱۵۷,۷۶۸	۴,۳۲۳,۰۰۴	۳۲۳,۵۲۷	۵,۶۸۵,۷۸۳	گروه محصولات پماد، کرم و ژل
۴۶,۲۷۳	۷,۶۴۱,۳۷۵	۱۵۵,۱۳۶	۱۳,۱۲۶,۷۷۵	گروه محصولات شیفاف
۱۲۰,۴۶۸	۳,۲۵۵,۸۸۲	۱۵۲,۲۳۰	۲,۷۸۱,۷۱۳	گروه محصولات شربت
۴,۱۶۰,۷۱۱	۲۴۰,۶۶۱,۳۷۸	۶,۱۹۳,۰۹۷	۲۵۸,۰۲۹,۱۱۹	
				صادراتی:
۶۶,۲۴۳	۳,۸۶۱,۷۵۷	۲۹۲,۳۳۷	۱۲,۲۳۳,۰۴۰	گروه محصولات تزریقی
۲,۷۵۴	۹۱,۹۶۹	۱۶,۰۸۲	۳۳۱,۲۵۳	گروه محصولات پماد، کرم و ژل
		۱,۷۳۹	۲۰۰,۰۰۰	گروه محصولات شیفاف
۶۸,۹۹۷	۳,۹۵۳,۷۲۶	۳۱۰,۱۵۸	۱۲,۷۶۴,۲۹۳	
۴,۲۲۹,۷۰۸	۲۴۴,۶۱۵,۱۰۴	۶,۵۰۳,۲۵۵	۲۷۰,۷۹۳,۴۱۲	فروش ناخالص
(۱۷۷,۸۸۱)	(۱۱,۷۲۴,۲۰۰)	(۴۹۸,۷۵۰)	(۲۳,۳۹۶,۰۰۴)	۵-۳ برگشت از فروش (جابجایی بین بخش ها)
(۴۸,۱۹۱)		(۱۰۰,۲۶۳)		۵-۴ تخفیفات نقدی
(۱۷۳,۶۱۰)		(۵۹۲,۸۳۸)		۵-۵ جایزه جنسی
۳,۸۳۰,۰۲۶	۲۳۲,۸۹۰,۹۰۴	۵,۳۱۱,۴۰۴	۲۴۷,۳۹۷,۴۰۸	فروش خالص

۵-۱- 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 و در چارچوب مقررات سازمان غذا و دارو به کشورهای همسایه می باشد. بخشی از فروش های صادراتی در سال جاری بدلیل توافقات در گذشته و نیز مشکلات در انتقال ارز بصورت ریالی (بر اساس برابری نرخ ارز سامانه نیما) تسویه شده است. شرکت در اجرای مصوبه هیئت وزیران، اقدامات لازم جهت رفع انجام تعهدات ارزی صادرات را انجام داده است.

۵-۲- افزایش ۳۹ درصدی فروش نسبت به دوره مشابه قبلی به دلیل افزایش مقداری به میزان ۶٪ طبق سیاست های مدیریت و افزایش نرخ به میزان ۳۳ درصد بر اساس نرخ های مصوب اخذ شده از سازمان غذا و دارو و براساس افزایش بهای عوامل تولید بوده است.

۵-۳- برگشت از فروش عمدتاً ناشی از انتقال کالا از انبار شرکت های بخش به دیگر شرکت های بخش می باشد، همچنین از این مبلغ ۲۶۴.۳۳۱ میلیون ریال آن مربوط به شرکت های همگروه و ۲۳۴.۴۱۹ میلیون ریال آن مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۵-۴- از مبلغ ۱۰۰.۲۶۳ میلیون ریال تخفیفات نقدی فروش ۷۷.۵۸۶ مربوط به شرکت های همگروه و ۲۲.۶۷۷ میلیون ریال آن مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۵-۵- جایزه جنسی ناشی از تخفیف های کالایی که جهت ترویج فروش و افزایش رقابت پذیری به شرکت های بخش اعطاء می گردد. مبلغ ۴۱۳.۸۰۸ میلیون ریال از بابت اشخاص وابسته و ۱۷۹.۰۳۰ میلیون ریال نیز مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۵-۶- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۶۶.۶٪	۲,۵۴۹,۳۵۵	۵۷٪	۳,۰۱۰,۹۹۷	۳۷-۱ اشخاص وابسته
۳۳.۴٪	۱,۲۸۰,۶۷۱	۴۳٪	۲,۳۰۰,۴۰۷	۵-۶-۱ سایر مشتریان
	۳,۸۳۰,۰۲۶		۵,۳۱۱,۴۰۴	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۵-۱- فروش به سایر مشتریان :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		فروش داخلی :
۳۸۷,۳۶۲	۹۱۶,۱۱۷	شرکت سینا بخش زن
۴۷,۵۷۹	۳۰۰,۹۲۹	شرکت بخش دایا دارو
۴۶,۳۵۷	۱۵۲,۸۵۸	شرکت بخش تجهیزگران طب نوین
۱۴,۵۷۷	۱۱۰,۴۹۹	شرکت بخش نوش دارو مداوا
-	۹۸,۵۱۳	شرکت بخش پورا بخش
-	۴۵,۴۳۰	شرکت سلامت بخش هستی
۴۹,۱۸۹	۵۵,۱۷۴	شرکت بخش سراسری مشاء طب
۱۰۰,۶۹۷	۴۹,۸۸۴	شرکت بخش قاسم ایران
۶۸,۶۵۳	۳۱,۱۶۹	شرکت بخش محیا دارو
۲۵,۶۱۷	۳۳,۰۲۵	شرکت اقلیم داروی رازی
۱۱۵,۸۸۰	۲۲,۲۶۰	شرکت بخش بهداشت سلامت آوندفر
۹۴,۶۲۷	۳۵,۲۵۶	شرکت بخش رازی
۸۴,۹۵۸	۲۷,۳۸۵	شرکت بخش البت دارو
۷۶,۹۶۲	۲۰,۱۴۶	شرکت بخش مهیان دارو
۱۰۳,۳۶۲	۱۰۱,۹۳۵	سایر
۱,۲۱۵,۸۲۰	۲,۰۰۰,۵۸۰	
		فروش صادراتی :
۵,۵۰۰	۳۷,۲۹۹	شرکت ابوتیک(عراق)
۸,۹۳۶	۵۵,۸۶۵	شرکت پاسما (سوریه)
۱۷,۸۶۸	۳۰,۴۶۵	شرکت GFTO (سوریه)
۲۲,۴۹۲	۱۴۷,۶۷۱	شرکت خالد برادران (افغانستان)
۵,۷۱۵	۹,۳۸۷	دیوتی اقلیم کردستان عراق
۳,۶۹۱	۲,۱۵۰	شرکت فارم عبیدی ازبکستان
-	۱۰,۹۳۷	شرکت سایو کردستان عراق
۶۴۸	۶,۰۵۳	سایر
۶۴,۸۵۱	۲۹۹,۸۲۷	
۱,۲۸۰,۶۷۱	۲,۳۰۰,۴۰۷	

۵-۶- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹				فروش خالص :
	در صد سود ناخالص به عملیاتی	در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	
۴۸	۴۸	۲,۲۶۸,۵۳۰	۲,۵۰۳,۲۳۷	۴,۷۷۱,۷۶۷	گروه محصولات تزریقی
۲۲	۴۸	۱۴۰,۰۷۳	۱۴۹,۰۸۵	۲۸۹,۱۵۸	گروه محصولات پمادو کرم و ژل
۱۸	۳۷	۴۵,۵۲۷	۷۹,۰۵۶	۱۲۴,۵۸۳	گروه محصولات شیاف
۵۱	۳۰	۳۸,۰۷۰	۸۷,۸۲۶	۱۲۵,۸۹۶	گروه محصولات شربت
۴۷	۴۷	۲,۴۹۲,۲۰۰	۲,۸۱۹,۲۰۴	۵,۳۱۱,۴۰۴	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۱۳,۴۷۶	۱,۸۹۸,۲۵۴	۶-۱ مواد مستقیم
۱۶۸,۶۶۸	۲۲۳,۰۸۸	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۲۱۳,۰۹۵	۳۵۳,۳۳۱	دستمزد غیرمستقیم
۹,۹۳۰	۱۳,۷۴۹	استهلاک
۳۶,۱۹۲	۳۸,۸۴۴	تعمیر و نگهداری
۷۲,۹۷۳	۱۶۳,۷۸۵	ملزومات مصرفی
۷۱,۰۱۳	۱۱۴,۸۶۹	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲,۰۸۵,۴۴۷	۲,۸۰۵,۹۲۰	جمع هزینه های ساخت
(۴۷,۴۵۴)	۳,۷۷۸	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۵۷)	-	ضایعات غیر عادی
۲,۰۳۷,۸۳۶	۲,۸۰۹,۶۹۸	بهای تمام شده ساخت
۳۶,۱۲۸	(۱۷,۸۱۳)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۴۵,۰۱۷)	-	زیان ناشی از آمبول رانیتیدین (انتقال به سایر هزینه های عملیاتی)
-	۲۷,۳۱۹	برگشت از فروش رانیتیدین
(۳۸۹)	-	انتقال به حساب هزینه بابت نمونه و مصرف
۲,۰۲۸,۵۵۸	۲,۸۱۹,۲۰۴	

۶-۱ در دوره مورد گزارش مبلغ ۲,۵۸۶,۷۸۱ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۱,۷۷۸,۳۲۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است.

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۴۳%	۷۶۸,۴۱۴	۳۸%	۹۸۱,۴۲۳	ایران	پوکه
۱۰%	۱۷۱,۳۰۷	۴%	۱۱۰,۰۱۰	چین	هیارین
۱۳%	۲۲۹,۱۷۲	۷%	۱۸۲,۷۳۹	ایران	جعبه برچسب بروشور لیبل و کپ
-	-	۱%	۳۰,۹۱۲	چین	کلیندامایسین
-	۶,۲۷۸	۱.۷%	۴۳,۹۷۹	ایران	آتراکوریوم
۱%	۱۲,۹۴۸	۱%	۱۹,۷۵۱	اسپانیا-ایران	دگزامتازون
۱%	۱۲,۱۶۳	-	۱۱,۹۶۱	چین	بنامتازون
۱%	۲۶,۶۲۱	۲%	۳۸,۹۴۶	اسپانیا-ایران-چین	تیوپ
-	۱۰,۵۲۲	۲%	۵۳,۰۱۰	آلمان-ایران	سزام اویل
۱%	۱۳,۰۳۳	-	۸۵,۵۵۱	هند-ایران	فیلم PVC و نایلون شیرینگ
-	-	۱.۱۸%	۳۰,۵۰۸	چین-ایران	پروژسترون
۰%	-	-	۲۸,۲۱۸	ایتالیا	متیل پردنیزولون
۱.۱%	۱۹,۶۹۱	۰.۹%	۲۳,۹۶۶	فرانسه - هند	ویتامین ۳
۰%	-	-	۱۰۵,۸۱۰	فرانسه	ویتامین ب ۱۲
۳%	۳۴,۸۸۱	۳%	۶۶,۹۷۲	هند	تاندرولون دکانوات
۱%	۱۳,۲۸۵	۱%	۳۰,۹۹۳	ایران	پلی اتیلن گلیکول ۳۳۵۰-۳۰۰۰-۶۰۰۰-۴۰۰۰
-	-	۱%	۲۷,۸۲۴	آلمان	پیریدوکسین هیدروکلراید
۲%	۳۰,۴۸۰	۱%	۲۷,۶۰۰	اسپانیا	گلیسرول فرمال
-	-	-	۲۱,۴۳۶	ایران	پودر زینک اکساید
۳%	۳۶,۶۳۰	۱%	۱۹,۰۸۷	ایران	استامینوفن
۱%	۲۴,۰۸۶	۰%	۱۲,۶۷۳	انگلیس	اسکوربیک اسید
۱۷%	۲۹۶,۸۰۸	۲۴%	۶۳۳,۴۱۲		سایر خریدهها
۱۰۰%	۱,۷۷۸,۳۲۵	۱۰۰%	۲,۵۸۶,۷۸۱		



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
سال ۹۸/عدد	سال ۹۹/عدد	عملی/عدد	عدد		
۲۱۵,۰۲۵,۹۱۳	۲۲۷,۸۲۴,۵۵۶	۱۵۲,۱۹۵,۹۹۹	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات تزریقی
۴,۴۱۰,۹۴۰	۵,۵۹۵,۱۲۳	۳,۸۴۰,۰۰۰	۷,۶۹۶,۰۰۰	عدد	گروه محصولات پماد کرم و ژل
۷,۱۹۵,۸۰۵	۱۲,۱۳۳,۱۶۵	۱۰,۰۳۲,۰۰۰	۸,۸۵۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات شیاف
۳,۱۷۲,۱۸۱	۲,۵۱۹,۰۹۴	۴,۰۳۲,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات شربت
۲۲۹,۸۰۴,۸۳۹	۲۴۸,۰۷۱,۹۳۸	۱۷۰,۰۹۹,۹۹۹	۱۲۷,۲۴۶,۰۰۰		جمع

۶-۲-۱- مقدار تولید نسبت به دوره مشابه سال قبل ۸ 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 ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۵۰۲	۹۲,۵۷۴	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۱۲,۰۳۶	۴۱,۲۶۵	هزینه‌های بازاریابی و تبلیغاتی و توزیع و فروش
۱,۵۴۵	۱,۷۲۷	استهلاک دارائیه‌های غیر جاری
۲,۲۱۸	۹۷۰	سهم اداری از خدمات
۳۵,۹۲۴	۴۳,۷۹۲	سایر
۲۱۴,۲۲۵	۱۸۰,۳۲۸	

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۶	۱,۴۸۰	فروش مواد
-	۱۶,۱۰۰	سود ناشی از جبران بخشی از مطالبات شرکت توسعه دارویی رساء
۵,۹۸۴	۶,۴۳۰	سود ناشی از فروش ضایعات
۳,۰۱۶	۴,۲۶۸	تسعیر ارز
-	۳,۲۹۴	سایر
۱۳,۳۶۷	۳۱,۵۷۲	

۹- سایر هزینه‌ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۵۷۶)	(۱۲,۱۲۷)	امحاء دارو
(۵۷)	-	ضایعات غیر عادی تولید
(۴۵,۰۱۷)	(۲۷,۷۲۴)	ذخیره زیان محصول آمپول رانیتیدین
-	(۱۰۴)	کسر و اضافه انبار
-	(۱۵)	سایر
(۴۸,۶۵۰)	(۳۹,۹۷۰)	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۸,۵۳۲	۵۲۲,۹۳۸	هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از بانکها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۸۰	۴,۴۵۵	سود حاصل از سپرده بانکی
۱۷۰	۴۵۳	سود سهام
۴,۸۲۷	(۳۲۱)	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی های ارزی
۴,۰۷۰	۱,۱۵۸	سایر
۱۱,۰۴۷	۵,۷۴۵	

۱۲- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
سود عملیاتی	سود عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۵۱,۹۶۰	۲,۳۰۳,۴۷۴	سود عملیاتی
(۲۸۷,۵۴۵)	(۳۵۹,۳۶۰)	اثر مالیاتی
۱,۲۶۴,۴۱۵	۱,۹۴۴,۲۱۴	
۶۸۳	۶۸۳	میانگین موزون سهام-میلیون سهم
۱,۸۵۰	۲,۸۴۸	سود عملیاتی هر سهم
(۱۸۷,۴۸۵)	(۵۱۷,۱۹۳)	زیان غیر عملیاتی
۳۴,۷۳۷	۸۰,۶۶۴	اثر مالیاتی
(۱۵۲,۷۴۸)	(۴۳۶,۵۲۹)	
۶۸۳	۶۸۳	میانگین موزون سهام-میلیون سهم به شرح جدول ذیل
(۲۲۴)	(۶۴۰)	سود(زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۱,۶۲۷	۲,۲۰۹	سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سهام اول دوره
۲۳۳,۴۳۰,۶۵۴	۲۳۳,۴۳۰,۶۵۴	جایزه در حق تقدم
-	(۸۸۳,۹۲۹)	سهام خزانه
۶۸۳,۴۳۰,۶۵۴	۶۸۲,۵۴۶,۷۲۵	

لازم به توضیح است افزایش سرمایه از مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال به ۷۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۸ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و نظر به اینکه ۱۶,۵۶۹ میلیون ریال از افزایش سرمایه از محل آورده نقدی بوده که مراحل قانونی ثبت افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکت ها در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۸ صورت گرفته لذا در محاسبات میانگین موزون سود هر سهم تعداد سهام ناشی از آورده نقدی سهامداران در چارچوب استاندارد های حسابداری مورد استفاده قرار نگرفته است.





شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای در تبار	پیش پرداخت ها و سفارشات سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	وسایل نقلیه	ابزار آلات و قالب ها	اتاقه و منسوجات	ماشین آلات و تجهیزات	تعمیرات	ساختمان	زمین
۴۵۸,۱۸۴	۱,۹۸۵	۸۰,۴۹۷	۱۵۷,۷۴۳	۲۱۷,۹۵۹	۶,۸۷۴	۲۲,۱۲۶	۲۷,۶۸۸	۵۶,۷۱۱	۳۴,۳۶۵	۳۴,۹۱۳	۷۳۵
۲۰۷,۸۰۷	-	۱۴۰,۳۳۳	۶۷,۵۷۵	-	-	۲۰,۷۲۲	۹,۵۳۹	۵۴۱	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۴۷)	-	-	-	-
(۳,۷۹۲)	-	(۴۳,۱۹۰)	۳۹,۳۹۸	-	-	-	۱۰۴۳	-	-	۲۷۴۹	-
۶۶۲,۱۹۹	۱,۹۸۵	۱۷۷,۵۳۹	۲۶۴,۷۱۶	۲۱۷,۹۵۹	۶,۸۷۴	۴۲,۸۴۸	۳۸,۲۳۳	۵۷,۲۵۲	۳۴,۳۶۵	۳۷,۶۶۲	۷۳۵
۷۵۸,۱۹۵	-	۲۸۷,۸۱۴	۴۳۵,۳۳۸	۳۵۱,۴۳۳	-	۲۰,۹۳۳	۱۵,۶۱۰	۹,۸۲۵	۴۹	۷,۵۶۶	-
-	-	(۳۰۰,۴۳۶)	۱۲۵,۸۵۷	۷۴,۵۷۹	-	-	۱,۸۱۴	۴,۱۹۴	-	۶۸,۵۷۱	-
۱,۴۲۰,۳۹۴	۱,۹۸۵	۲۶۴,۹۱۷	۸۲۵,۸۱۱	۳۲۷,۶۸۱	۶,۸۷۴	۴۴,۹۴۱	۵۵,۶۴۷	۷۱,۳۷۱	۳۴,۴۱۴	۱۱۳,۷۹۹	۷۳۵
۱۰۰,۰۸۸	-	-	-	۱۰۰,۰۸۸	۴,۴۶۰	۱۳,۴۰۰	۱۶,۸۲۰	۳۴,۷۸۴	۱۵,۸۵۲	۱۴,۷۷۲	-
۱۱,۳۳۸	-	-	-	۱۱,۳۳۸	۶۰۹	۱۴۱۸	۲,۸۹۰	۲,۶۸۰	۲,۳۱۰	۱,۵۳۱	-
(۴۷)	-	-	-	(۴۷)	-	-	(۴۷)	-	-	-	-
۱۱۱,۳۷۹	-	-	-	۱۱۱,۳۷۹	۵۰,۶۹	۱۴,۸۱۸	۱۹,۶۶۳	۳۷,۴۶۴	۱۸,۰۶۲	۱۶,۳۰۳	-
۱۵,۳۷۱	-	-	-	۱۵,۳۷۱	۴۵۶	۲,۹۴۳	۵۰,۷۵	۳,۳۱۸	۱,۹۴۸	۱,۶۳۱	-
۱۲۶,۷۵۰	-	-	-	۱۲۶,۷۵۰	۵,۵۲۵	۱۷,۷۶۱	۲۴,۷۲۸	۴۰,۷۸۲	۲۰,۰۱۰	۱۷,۹۳۴	-
۱,۲۹۳,۶۴۴	۱,۹۸۵	۲۶۴,۹۱۷	۸۲۵,۸۱۱	۲۰۰,۹۳۱	۱,۳۴۹	۲۷,۱۸۰	۳۰,۹۰۹	۳۰,۴۸۹	۱۴,۴۰۴	۹۵,۸۶۵	۷۳۵
۵۵۰,۸۲۰	۱,۹۸۵	۱۷۷,۵۳۹	۲۶۴,۷۱۶	۱۰۶,۵۸۰	۱,۸۰۵	۲۸,۰۳۰	۱۸,۵۶۰	۱۹,۷۸۸	۱۶,۳۰۳	۲۱,۳۵۹	۷۳۵

استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک سال
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک سال
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۱- صورت ریز زمین جمعا به مساحت ۱۵۰.۸۵۵ مترمربع به شرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون		
ریال		
۶۱۹	۱۳-۳-۱	زمین کارخانه
۱۱۶	۱۳-۳-۲	زمین شهر قدس
۷۳۵		

۱۳-۱-۱- شرکت طی مبادیه نامه با شرکت توزیع داروپخش در سال ۱۳۹۲ بابت واگذاری یک قطعه زمین به مساحت ۱۳۷۰۰ متر مربع از زمین کارخانه با کاربری صنعتی بر اساس گزارش کارشناس رسمی به مبلغ ۱۰.۵۹۴ میلیون ریال به شرکت مزبور فروخته شده و ۵.۲۹۷ میلیون ریال دریافت گردیده و با توجه به عدم دریافت تنه ثمن معامله مفاد مبادیه نامه مزبور تا تاریخ تهیه صورت های مالی اجرایی نشده و اقدامات قانونی جهت اقاله معامله مزبور در جریان می باشد.

۱۳-۱-۲- شرکت در سال ۱۳۸۸، دو قطعه زمین به مبلغ ۱۱۶ میلیون ریال به مساحت ۲۳ هزار متر مربع به صورت ۹۹ ساله از اداره اوقاف دریافت نمود که این زمین مورد تصرف یک شخص حقیقی قرار گرفت و دعاوی حقوقی له و علیه شرکت و اداره اوقاف صورت پذیرفت در نتیجه طرح شکایت کیفری شرکت با موضوع تنظیم مبادیه نامه مجعول با جعل امضای عضو وقت هیئت مدیره شرکت علیه شخص حقیقی در دادگاه تجدید نظر رد گردید لکن امکان طرح دعوی حقوقی از طرف شرکت برقرار می باشد. از طرفی در پرونده حقوقی مطرح شده علیه شرکت در دادگاه تجدید نظر رای به ابطال وقف و اجاره زمین صادر شد لکن پیگیری های حقوقی شرکت در این خصوص همچنان در جریان می باشد.

۱۳-۲- دارایی های ثابت تا ارزش ۳.۰۲۹ میلیارد 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 بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات (الزام ساخت)	مخارج انباشته		درصد تکمیل			شرح			
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون یورو	میلیون ریال	میلیون ریال				
توسعه سبد محصولات	۴۳,۲۸۲	۱۷۹,۹۴۴	۰.۲	۹,۹۶۸	۱۴۰۰	۵۳	۹۸	۱۳-۳-۲	ایجاد سایت فیلینگ سرنگ از بازسازی ۵ خط
رعایت استاندارد GMP	۲۱۲,۷۳۴	۵۴۸,۶۸۸	۰.۴	۳۹,۸۷۲	۱۴۰۰	۵۰	۹۳	۱۳-۳-۳	آمپول
رعایت استاندارد GMP	۸,۷۰۰	۹۷,۱۷۹	-	۷۵,۰۰۰	۱۴۰۰	۵۱	۹۸	۱۳-۳-۴	پروژه اصلاحات GMP
	۲۶۴,۷۱۶	۸۲۵,۸۱۱	۰.۶	۱۲۴,۸۴۰					

۱۳-۳-۱- اضافات دوره مالی جاری ناشی از انتقال پیش پرداخت های سرمایه ای به دارایی در جریان تکمیل و نیز خرید های طی دوره می باشد.

۱۳-۳-۲- گردش پروژه پریفیلد عبارت است از :

مانده اول سال	اضافات	نقل و انتقالات	مانده پایان سال	ساختمان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۲۰	۲۴۰	۶,۶۶۰		
۲۱,۶۹۷	۸۶,۹۵۹	۱۰۸,۶۵۶		ماشین آلات و ابزار آلات
۱۵,۱۶۵	۴۹,۴۶۳	۶۴,۶۲۸		سایر هزینه های پروژه
۴۳,۲۸۲	۴۹,۷۰۳	۱۷۹,۹۴۴	۸۶,۹۵۹	

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 پر شده (پریفیلد) نموده است، این پروژه در بخشی از ساختمان فعلی شرکت در حال انجام می باشد.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳-۱۳- گردش پروژه باز سازی ۵ خط آمپول عبارت است از :

مانده اول سال	اضافات	نقل و انتقالات	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵,۷۱۹	۱۱۱,۵۳۳	۴۱,۹۹۲	۲۴۹,۲۴۴
۹۲,۵۵۸	(۱,۸۸۰)		۹۰,۶۷۸
۲۴,۴۵۷	۱۲۴,۰۶۲	۶۰,۲۴۷	۲۰۸,۷۶۶
۲۱۲,۷۳۴	۲۳۳,۷۱۵	۱۰۲,۲۳۹	۵۴۸,۶۸۸

ساختمان
ماشین آلات و ابزار آلات
سایر هزینه های پروژه

۳-۳-۱۳-۱- این شرکت بابت الزام وزارت بهداشت جهت اخذ GMP و نیز برخی الزامات کشورهای هدف صادرات نسبت به بازسازی خطوط تولید آمپول اقدام نموده است.

۳-۳-۱۳-۴- گردش پروژه اصلاحات GMP عبارت است از :

مانده اول سال	اضافات	نقل و انتقالات	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۷,۹۵۴		۲۷,۹۵۴
-	۲۷,۸۱۱	(۲۷,۸۱۱)	۰
۱۰۰	۹,۳۱۰		۹,۴۱۰
-	۴,۳۴۲		۴,۳۴۲
۱۳۷	۱۴,۹۴۸	(۱۵,۰۸۵)	۰
۳,۸۵۱	۵۸,۶۲۹	(۱۳,۸۰۹)	۴۸,۶۷۱
۴,۶۱۲	۸,۸۲۵	(۶,۶۳۵)	۶,۸۰۲
۸,۷۰۰	۱۵۱,۸۱۹	(۶۳,۳۴۰)	۹۷,۱۷۹

پروژه پست برق
ساخت انبار ضایعات
ساخت توزین
بازسازی آزمایشگاه شیمی
ساخت انبار آتش زا
پروژه بهسازی کارخانه
سایر هزینه های پروژه

اجرای پروژه های فوق بدلیل الزامات GMP می باشد.

۳-۳-۱۳-۵- عدم اجرای به موقع پروژه در سنوات گذشته ناشی از کمبود نقدینگی بوده است از اینرو جهت انجام پروژ های فوق نقدینگی لازم تامین شده و انتظار می رود طبق زمانبندی پروژه ها به اتمام برسد. از سال مالی قبل جهت تامین نقدینگی اقدام به اخذ تسهیلات مالی گردید از اینرو در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۷.۱۰۲ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۴.۶۹۹ میلیون ریال) در چارچوب استاندارد های حسابداری به حساب پروژه منظور گردیده است.
۳-۳-۱۳-۴- پیش پرداخت ها و سفارشات سرمایه ای :

مانده اول سال	اضافات	نقل و انتقالات	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲,۲۷۵	۴,۶۸۳	(۸۶,۹۵۸)	-
۴۶,۷۵۲	۸,۷۴۴	(۴۱,۹۹۲)	۱۳,۵۰۴
۳۹,۹۰۶	۲۴,۱۷۷	(۶۳,۰۷۰)	۱,۰۱۳
-	۱۱۰,۱۴۳	-	۱۱۰,۱۴۳
-	۳۴,۷۰۵	-	۳۴,۷۰۵
-	۹۵,۶۸۹	-	۹۵,۶۸۹
۸,۶۰۶	۹,۶۷۳	(۸,۴۱۶)	۹,۸۶۳
۱۷۷,۵۳۹	۲۸۷,۸۱۴	(۲۰۰,۴۳۶)	۲۶۴,۹۱۷

دستگاه فیلینگ سرنگ از پیش بر شده (پریفیلد)
آرنا صنعت گاتا
شرکت سینا راد کالا
شرکت مهندسی زیستی آروکو (فرآیند سازان شریف)
خرید قطعات دستگاه آبساز
خرید دستگاه کنترل ذره
سایر

۳-۳-۱۳-۵- اقلام سرمایه ای نزد انبار مربوط به یک دستگاه هموزنایزر می باشد.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	پیش پرداخت ها	حق امتیاز	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
-	-	-	۳,۲۱۹	۱,۱۷۷
۴,۳۹۶	-	-	۲۳	۷۶۴
۸,۸۶۷	۸,۰۸۰	-	۳,۲۴۲	۱,۹۴۱
۱۳,۲۶۳	۸,۰۸۰	-	۱,۳۴۶	-
۸,۱۳۸	۳,۷۶۷	۳,۰۲۵	۴,۵۸۸	۱,۹۴۱
۲۱,۴۰۱	۱۱,۸۴۷	۳,۰۲۵	-	-
-	-	-	۲,۸۱۲	-
۲۸۱۲	-	-	۱۳۶	-
۱۳۶	-	-	۲,۹۴۸	-
۲,۹۴۸	-	-	۱۳۵	-
۲۴۲	-	۱۰۷	۳,۰۸۳	-
۳,۱۹۰	-	۱۰۷	۱,۵۰۵	۱,۹۴۱
۱۸,۲۱۱	۱۱,۸۴۷	۲,۹۱۸	۲۹۴	۱,۹۴۱
۱۰,۳۱۵	۸,۰۸۰	-	-	-

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۵- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۰	۴۸۰
۴۸۰	۴۸۰

سپرده صندوق همیاری کارکنان

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۲۶۷	۳۹۰,۷۱۰
۹۹,۲۷۲	۳۹۰,۷۱۰
۲۱,۷۸۷	۲۱۸,۳۳۹
۱۷,۴۱۷	۵۷,۸۳۰
۸۶۳,۸۰۴	۱۵۵,۳۹۹
۳۹,۰۱۶	۵۳,۳۸۶
۹۴۲,۰۲۴	۴۸۴,۹۵۴
(۸۲۲,۵۴۹)	(۸۳,۶۲۲)
۲۱۸,۷۴۷	۷۹۲,۰۴۲

پیش پرداخت های خارجی :
سفارشات مواد اولیه
پیش پرداخت های داخلی :
خرید مواد اولیه
خرید قطعات و لوازم یدکی
سفارشات مواد بسته بندی
سایر
کسر می شود اسناد پرداختی



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۱- سفارشات مواد اولیه عمدتاً شامل سفارش خرید تستسترون، ویتامین ب۱۲ و پلی اتیلن گلیکول به ترتیب به مبلغ ۱۰۴،۰۴۶ و ۲۸ میلیارد ریال می باشد.
۱۶-۲- پیش پرداخت داخلی مواد اولیه عمدتاً شامل پرداخت به شرکت های اوزان، اکبریه و تماد به ترتیب بمبالغ ۱۰۶،۲۸ و ۱۶ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۲ میلیارد ریال آن رسید شده است.

۱۶-۳- سفارشات موا بسته بندی:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
شرکت داروشیشه	۷۶۹,۸۸۷	۱۲۶,۴۳۳	میلیون ریال
شرکت بهینه پوشش جم	۲۵,۱۴۳	۳,۵۲۳	میلیون ریال
شرکت اوین دارو	۲۰,۹۹۵	-	میلیون ریال
شرکت تک نگار قرن امروز	۱۱,۷۷۰	-	میلیون ریال
شرکت پارس آمبول	۶,۳۱۰	۱,۱۶۰	میلیون ریال
بسته بندی ظفرمند	۲,۰۱۰	-	میلیون ریال
شرکت دومان صنعت غرب	۶,۵۷۱	-	میلیون ریال
شرکت مفید شیشه	-	۲,۳۱۷	میلیون ریال
شرکت آیدنار	-	۵,۸۴۸	میلیون ریال
شرکت داروپوش	۸۵۷	-	میلیون ریال
سایر	۲۰,۲۶۱	۱۶,۱۱۸	میلیون ریال
	۸۶۳,۸۰۴	۱۵۵,۳۹۹	
	(۸۲۲,۵۴۹)	(۸۳,۶۲۲)	
	۴۱,۲۵۵	۷۱,۷۷۷	

کسر می شود تهاتر با اسناد پرداختی به شرح یادداشت ۱-۲۸

۱۷- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ذخیره کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۲۶,۸۲۱	-	۲۶,۸۲۱	۹,۰۰۸	۲۶,۸۲۱
کالای در جریان ساخت	۹۳,۹۴۵	-	۹۳,۹۴۵	۹۷,۷۲۳	۹۳,۹۴۵
مواد اولیه بسته بندی	۶۰۸,۳۳۷	-	۶۰۸,۳۳۷	۳۱۹,۵۸۰	۶۰۸,۳۳۷
قطعات و لوازم یدکی	۸۳,۳۵۳	-	۸۳,۳۵۳	۴۲,۰۲۲	۸۳,۳۵۳
کالای امانی ما نزد دیگران	۱۴,۹۰۶	-	۱۴,۹۰۶	۱۱,۳۰۹	۱۴,۹۰۶
کالای امانی دیگران نزد ما	(۵,۲۰۰)	-	(۵,۲۰۰)	(۸,۶۹۳)	(۵,۲۰۰)
کالای در راه (سفارشات)	۱۰۲,۰۲۰	-	۱۰۲,۰۲۰	۵۹,۶۵۱	۱۰۲,۰۲۰
	۹۲۴,۱۸۲	-	۹۲۴,۱۸۲	۵۳۰,۶۰۰	۹۲۴,۱۸۲

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت، قطعات و لوازم یدکی و کالای در راه تا مبلغ ۱.۵۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، طوفان و صاعقه و ... دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۷-۲- موجودی کالای امانی ما نزد دیگران عمدتاً نزد شرکت زاگرس فارمد (اشخاص وابسته) به مبلغ ۴ میلیارد ریال از بابت شرکت روناک دارو به مبلغ ۴ میلیارد ریال (طرف قرارداد تولید سرنگ های پریفیلد) از بابت مواد اولیه انوکسپارین می باشد.

۱۷-۳- موجودی کالای امانی دیگران نزد ما عمدتاً از شرکت کارخانجات داروپخش (اشخاص وابسته) به مبلغ ۱.۹۱۸ میلیون ریال شامل مواد اولیه پلی اتیلن گلیکول، سالیتامول، آمیکاسین و بتامتازون می باشد.

۱۷-۴- کالای در راه عمدتاً شامل مواد اولیه متیل پردنیزولون، مریستیل پیکولونیوم و امولسیون سیلیکون می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۲۴ میلیارد ریال از آن ترخیص شده و برای باقی موارد ترخیص آنها در جریان می باشد.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۱۳۲,۰۱۷	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۱۸-۱-۲ اشخاص وابسته
۱۷۲,۱۸۳	۳۲۳,۴۷۷	-	۳۲۳,۴۷۷	۱۸-۱-۳ سایر مشتریان
۳۰۴,۲۰۰	۸۲۳,۴۷۷	-	۸۲۳,۴۷۷	
حساب‌های دریافتنی:				
۱,۵۸۸,۰۵۸	۲,۱۳۰,۱۹۰	-	۲,۱۳۰,۱۹۰	۱۸-۳ و ۳۷-۳ اشخاص وابسته
۶۴۳,۹۳۰	۱,۳۳۲,۹۶۵	(۴۲,۲۹۱)	۱,۳۷۵,۲۵۶	۱۸-۲ سایر مشتریان
۲,۲۳۱,۹۸۸	۳,۴۶۳,۱۵۵	(۴۲,۲۹۱)	۳,۵۰۵,۴۴۶	
۲,۵۳۶,۱۸۸	۴,۲۸۶,۶۳۲	(۴۲,۲۹۱)	۴,۳۲۸,۹۲۳	
سایر دریافتنی‌ها:				
حساب‌های دریافتنی:				
۵۰۴	۲,۱۰۴	-	۲,۱۰۴	اشخاص وابسته
-	۱,۲۵۶	-	۱,۲۵۶	بازار گردان (شرکت صبا گستر نفت و گاز تامین)
۷۸۷	۴۰۰	-	۴۰۰	سود سهام دریافتنی
۱۴,۷۰۸	۱۵,۱۲۵	-	۱۵,۱۲۵	کارکنان (وام و مساعده و جاری کارکنان)
۸,۸۷۴	۱۲,۰۲۶	(۲۳۹)	۱۲,۲۶۵	سایر
۲۴,۸۷۳	۳۰,۹۱۱	(۲۳۹)	۳۱,۱۵۰	
۲,۵۶۱,۰۶۱	۴,۳۱۷,۵۴۳	(۴۲,۵۳۰)	۴,۳۶۰,۰۷۳	

۱-۱-۱۸ میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۸۰ روز است. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می‌پردازد و با توجه به تجربیات گذشته و سیاست‌های کلی شرکت، عمده فروش به شرکت‌های همگروه صورت می‌پذیرد و جهت جلوگیری از سوخت شدن مطالبات از شرکت‌های غیر همگروه، عمدتاً تضمین در قالب چک و سفته اخذ می‌گردد. عمده محصولات شرکت بیمارستانی می‌باشد و از طرفی وصول مطالبات متأثر از مدت زمان تسویه بیمه‌ها با بیمارستان‌ها و داروخانه‌ها است، لذا تاخیر بیمه‌ها در تسویه، منجر به ایجاد مشکل نقدینگی در کل صنعت دارو و طولانی شدن دوره وصول مطالبات گردیده است.

۲-۱-۱۸ اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته شامل ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت توزیع داروپخش می‌باشد که تاریخ چک‌های دریافتی از خرداد تا شهریور ماه سال مالی ۱۴۰۰ می‌باشد.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۸-اسناد دریافتنی از مشتریان تجاری به شرح جدول ذیل است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶,۹۷۲	۴۶,۹۷۲	-	۴۶,۹۷۲	۱۸-۱-۳-۲	شرکت به بخش داروی بهشهر
۱۲,۰۴۱	۱۰,۳۱۸	-	۱۰,۳۱۸		شرکت بخش رازی
۳۴,۹۷۳	-	-	-		شرکت بخش محیا دارو
	۲۲,۴۴۵	-	۲۲,۴۴۵		شرکت پورا بخش
۱۷,۷۲۵	۳,۵۲۵	-	۳,۵۲۵		شرکت بخش مهبان دارو
۱۲,۱۸۴	۲,۹۱۳	-	۲,۹۱۳		شرکت بخش البت دارو
۶,۰۰۰	-	-	-		شرکت پرشین مهر
-	۳,۴۶۲	-	۳,۴۶۲		شرکت بخش قاسم ایران
۸,۳۷۸	۴,۰۵۰	-	۴,۰۵۰		شرکت بخش تجهیزگران طب نوین
۴,۰۰۵	۱۷۴,۹۲۰	-	۱۷۴,۹۲۰		شرکت بخش دایا دارو
۲۹,۹۰۵	۵۴,۸۷۲	-	۵۴,۸۷۲		سایر
۱۷۲,۱۸۳	۳۲۳,۴۷۷	-	۳۲۳,۴۷۷		

۱-۳-۱-۱۸-اسناد دریافتنی مزبور طبق روال معمول در سررسید وصول شده و از مانده فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷۱ میلیارد ریال وصول گردیده است.

۱-۳-۲-۱۸-در سال مالی ۱۳۹۷ هشت فقره چک دریافتی از شرکت به بخش داروی بهشهر (عضو گروه توسعه صنایع بهشهر) به سررسیدهای اردیبهشت تا شهریور ۱۳۹۷ در ارتباط با فروش محصولات بوده که علیرغم پیگیری های متعدد شرکت، وصول نشده و با تصویب هیئت مدیره در نهایت دعوی حقوقی صورت گرفت و متعاقباً قرار تامین خواسته صادر شد و در نهایت حسب توافق فی مابین بابت مطالبات از شرکت به بخش داروی بهشهر در سال مالی قبل، ۲۰ میلیارد ریال وجه نقد اخذ و جهت تسویه تنمه طلب نیز ۸ فقره چک ۱۰ میلیارد ریالی طی هشت ماه دریافت شده و تاکنون ۴۰ میلیارد ریال از چک های دریافتی در زمان سررسید به حیطة وصول درآمده است. ضمناً یک فقره چک به مبلغ کل تنمه بدهی و بعنوان تضمین و با ظهر نویسی هلدینگ به بخش دریافت گردیده است. در تاریخ ۹۸/۰۷/۲۰ از چک های مزبور خرید دین صورت گرفته و چک های به سررسید ۹۸/۰۸/۲۰ به بعد به مبلغ ۴۷ میلیارد ریال وصول نشده و در سال مالی مورد گزارش اقدامات حقوقی انجام و آن شرکت به پرداخت اصل و فرع محکوم گردید. تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرونده جهت اجرای رای به شعبه اجرای احکام ارجاع گردیده است.

۱۸-۲-سایر مشتریان به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۷,۸۴۵	۴۲,۲۳۴	-	۴۲,۲۳۴		شرکت بخش رازی
۳۱۴,۰۵۲	۹۱۱,۴۰۲	-	۹۱۱,۴۰۲		شرکت سینا بخش زن
۱۵۶	۳۱۵	(۴۲,۲۹۱)	۴۲,۶۰۶	۱۸-۲-۱	شرکت بخش توسعه داروئی رسا
-	۵۸,۵۲۷	-	۵۸,۵۲۷		شرکت بخش پورا بخش
۳۸,۸۵۴	۹۶,۶۹۹	-	۹۶,۶۹۹		شرکت بخش دایا دارو
۲۸,۷۷۵	۹۲,۹۷۳	-	۹۲,۹۷۳		شرکت بخش تجهیزگران طب نوین
۱۱,۱۳۱	۴۳,۳۷۲	-	۴۳,۳۷۲		شرکت بخش سراسری مشاء طب
۲۲,۸۶۷	۲۶,۹۹۷	-	۲۶,۹۹۷		شرکت بخش محیا دارو
۳۱,۱۳۱	۱۷,۱۱۲	-	۱۷,۱۱۲		شرکت بخش بهداشت سلامت آوندافر
۱۷,۷۱۸	۱۴,۸۷۷	-	۱۴,۸۷۷		شرکت بخش مهبان دارو
۷۵,۰۳۹	۲۴,۰۵۰	-	۲۴,۰۵۰		شرکت بخش قاسم ایران
۷,۹۲۸	۱,۹۶۹	-	۱,۹۶۹		شرکت بخش البت دارو
۳,۵۰۵	۶,۴۳۷	-	۶,۴۳۷	۱۸-۱-۳-۲	شرکت به بخش داروی بهشهر
۲۶,۳۸۱	۴۶,۲۱۳	-	۴۶,۲۱۳		سایر
۶۸۵,۳۸۲	۱,۳۸۳,۱۷۷	(۴۲,۲۹۱)	۱,۴۲۵,۴۶۸		
(۴۱,۴۵۲)	(۵۰,۲۱۲)		(۵۰,۲۱۲)		ذخیره جوایز جنسی
۶۴۳,۹۳۰	۱,۳۳۲,۹۶۵	(۴۲,۲۹۱)	۱,۳۷۵,۲۵۶		



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۱۸- مانده مطالبات از شرکت توسعه دارویی رساء بابت تممه فروش محصولات شرکت در سنوات قبل بوده که در قبال آن ۶۰/۲ میلیارد ریال چند فقره چک اخذ گردیده بود که در سررسید مربوطه اسناد فوق وصول نگردیده و مراتب از طریق اقدامات حقوقی پیگیری شده و متعاقبا در سال جاری بابت بخشی از مطالبات از ایشان، شرکت بر اساس گزارش کارشناس رسمی اقدام به تحویل یک قطعه زمین (به شرح یادداشت ۲۱ صورت های مالی) نموده و برای باقی مانده مطالبات پی گیری در جریان بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به نتیجه نرسیده است.

۳-۱۸- در تاریخ تهیه صورت های مالی از شرکت های پخش هجرت و اکسیر به ترتیب مبالغ ۴۰ و ۵۰ میلیارد ریال و جمعا مبلغ ۴۵ میلیارد ریال وصول شده است. لازم به توضیح است در سال مالی جاری از مجموع اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته و سایر مشتریان در مجموع ۶۲۸,۴۰۹ میلیون ریال بابت اخذ تسهیلات خرید دین به سیستم بانکی تحویل گردید و در مقابل آن تسهیلات مالی اخذ گردیده است.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	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 معامله 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)

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹,۱۷۱	۱۷۰,۶۳۹
۲,۸۳۷	۲,۹۵۲
۲۶,۹۰۳	۲,۰۸۱
۱۶۸,۹۱۱	۱۷۵,۶۷۲

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی

موجودی نزد بانک ها و صندوق ارزی شرکت به ترتیب جمعا شامل ۳۱.۳۵۵ دلار و ۳۹.۸۷۴ یورو بوده که بر اساس رویه یادداشت صورت های مالی تسعیر و سود ناشی از تسعیر در یادداشت ۱۱ صورت های مالی تحت سرفصل سایر درآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی انعکاس یافته است.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

متعاقب پیگیری های حقوقی در خصوص مطالبات معوق شرکت توسعه دارویی رساء در سال مالی مورد گزارش شرکت هلدینگ تیبیکو اقدام به تملک شش دانگ یک باب ملک شرکت مزبور واقع در خیابان دماوند تهران در چارچوب قانون و رعایت تشریفات قانونی در قبال بدهی معوقه آن شرکت به شرکت های عضو گروه نموده که با توجه به نسبت های مطالبات هر یک از شرکت های عضو گروه میزان سهم هر یک از آنها از ملک مزبور مشخص گردیده است. در این راستا به میزان ۰.۷ (هفت دهم) دانگ از شش دانگ ملک مزبور معادل ۱۶.۱ میلیارد ریال به این شرکت تخصیص یافته و سند مالکیت آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی به این شرکت منتقل گردیده است. در این ارتباط با توجه به تصمیمات مدیریت هلدینگ تیبیکو مبنی بر فروش ملک مزبور و تسویه مطالبات شرکت های عضو گروه از این محل و نیز مصوبه هیئت مدیره شرکت، دارایی مزبور تحت عنوان دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی و در حساب ها انعکاس یافته است.

۲۲- سرمایه

- سرمایه شرکت در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۷۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۵.۴٪	۳۳۹,۳۰۴,۳۶۵	۷۵.۷۱٪	۵۲۹,۹۹۲,۳۶۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۰.۰٪	۳,۰۰۰	۰.۰۰۱٪	۶,۲۲۱	شرکت پارس دارو
۰.۲۸٪	۱,۲۷۷,۵۰۵	۰.۷۳٪	۵,۰۸۵,۹۷۴	شرکت داروپخش
۰.۰٪	-	۰.۰۰۱٪	۶,۲۲۱	شرکت پخش هجرت
۰.۰٪	-	۰.۰۰۱٪	۶,۲۲۱	شرکت توزیع داروپخش
۲۴.۳٪	۱۰۹,۴۱۵,۱۳۰	۲۳.۵۶٪	۱۶۴,۹۰۳,۰۰۲	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۲۵ مرداد ۱۳۹۹ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران از مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال به ۷۰۰ میلیارد ریال (معادل ۲۵۰ میلیارد ریال) افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۰/۲/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۳- صرف سهام

مبلغ	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	
-	سود حاصل از فروش سهام
۱,۹۷۸	زیان حاصل از فروش سهام
(۶۸۷)	
۱,۲۹۱	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- سایر اندوخته ها

اندوخته طرح و توسعه بمبلغ ۶,۹۳۷ میلیون ریال بابت بخشی از مخارج اجرای طرح توسعه پروژه اتاق تمیز می باشد 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.

۲۶- سهام خزانه

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰٪ از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

سال ۱۳۹۹		
تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	
-	-	مانده ابتدای سال
۳,۶۶۱,۴۷۹	۹۵,۵۶۹	خرید طی سال
(۱,۳۳۲,۹۱۱)	(۳۴,۵۰۴)	فروش طی سال
۲,۳۲۸,۵۶۸	۶۱,۰۶۵	

بر اساس ابلاغیه ۹۹/ب/۰۶/۴۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکت های بورسی و فرابورسی جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی، با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی صباگستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان عقد قرارداد گردیده و در این راستا شرکت اقدام به شناسایی سهام خزانه نموده است. صندوق در ازای وجوه دریافتی از شرکت اقدام به صدور ۶۲,۱۲۶ واحد سرمایه گذاری نموده که در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی قیمت ابطال هر واحد صندوق ۹۲۲,۸۸۶ ریال می باشد مبالغ نقدی و سهام اختصاص یافته برای بازارگردانی به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر می باشد:

نام تامین کننده	مبلغ تخصیصی	سهام تخصیصی
	میلیون ریال	عدد
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۶۰,۸۵۴	۳,۵۰۰,۰۰۰
شرکت داروسازی کاسپین تامین	۶۰,۸۵۴	۳,۵۰۰,۰۰۰



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۳۴۹	۳۹,۰۰۶	مانده در ابتدای سال
(۳,۸۱۸)	(۸,۸۸۰)	پرداخت شده طی سال
۱۹,۴۷۵	۳۹,۰۷۸	ذخیره تأمین شده
۳۹,۰۰۶	۶۹,۲۰۴	مانده در پایان سال

۲۷-۱- در سنوات قبل ذخیره پرسنل عمدتاً در پایان سال تسویه می‌گردید لکن در طی سال مالی جاری باتوجه به درخواست پرسنل شرکت، مزایای پایان خدمت کارکنان ذخیره می‌گردد تا در زمان پایان خدمت تسویه شود.

۲۸- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	پرداختنی‌های کوتاه مدت: تجاری:
		اسناد پرداختنی
۱۵,۹۸۳	۱۳,۷۳۵	۳۷-۳ اشخاص وابسته
۸۵,۷۸۸	۲۴,۰۶۳	۲۸-۱ سایرتامین کنندگان کالا و خدمات
۱۰۱,۷۷۱	۳۷,۷۹۸	حسابهای پرداختنی:
۹۴۷	۱۹,۴۶۵	۲۸-۲ اشخاص وابسته
۶۶,۸۳۳	۷۳,۶۹۰	۲۸-۳ سایرتامین کنندگان کالا و خدمات
۶۷,۷۸۰	۹۳,۱۵۵	سایر پرداختنی‌ها
۱۶۹,۵۵۱	۱۳۰,۹۵۳	اسناد پرداختنی
۱,۸۲۹	۸۰۸	سایر
۱,۸۲۹	۸۰۸	حسابهای پرداختنی:
۹,۲۴۲	۱۰۴	۲۸-۴ اشخاص وابسته
۷,۱۵۵	۸,۳۹۲	سایر:
۱۱,۸۷۵	۱۱,۴۵۲	مالیات‌های تکلیفی و حقوق
۲۴,۳۹۲	۴۴,۱۳۹	حق بیمه‌های پرداختنی
۳,۴۰۲	۴,۳۵۵	سپرده حسن انجام کار و بیمه
۲۱,۶۷۳	۵۳,۳۲۱	هزینه‌های پرداختنی
۷۷,۷۳۹	۱۲۱,۷۶۳	سایر اشخاص
۷۹,۵۶۸	۱۲۲,۵۷۱	
۲۴۹,۱۱۹	۲۵۳,۵۲۴	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-۱- اسناد پرداختنی به سایر تامین کنندگان :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۶,۴۴۶	۴۰,۵۷۱	شرکت داروشیشه (بابت خرید پوکه - سایر اشخاص وابسته)
۸,۴۷۷	۲,۲۰۰	شرکت پارس آمپول (بابت خرید پوکه)
۳۸,۹۸۷	۴,۷۴۸	شرکت بهینه پوشش جم (بابت خرید فیلم PVC)
-	۲۸,۲۲۷	شرکت اکبری
۱۲,۸۴۲	۲۱,۰۱۵	شرکت تک نگار قرن امروز
۱۷,۱۰۷	-	شرکت اوین دارو (بابت خرید سرنگ)
۱۰,۰۰۰	-	شرکت روناک دارو (بابت تولید قراردادی)
-	۴,۷۴۸	شرکت آیدانار (بابت خرید فیلم PVC)
۲۴,۴۷۸	۶,۱۷۶	سایر
(۸۲۳,۵۴۹)	(۸۳,۶۲۲)	۱۶-۳ کسر می شود نهاتر با پیش پرداخت ها (بابت خرید اقلام بسته بندی)
۸۵,۷۸۸	۲۴,۰۶۳	

۲۸-۲- پرداختنی های تجاری به اشخاص وابسته:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۵,۴۸۶	شرکت توفیق دارو
۹۲۶	-	شرکت داروسازی آترا
۲۱	۹۶۸	شرکت تماد
-	۳,۰۱۱	سایر
۹۴۷	۱۹,۴۶۵	

۲۸-۳- پرداختنی های تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۰,۸۰۰	بانک کارآفرین (بابت مابه التفاوت ارز خرید ماده روکرونیوم)
۱۸,۰۸۰	-	شرکت پارس آمپول (بابت خرید پوکه)
۱۷,۶۱۲	-	شرکت پویا نگار فن آور
-	۸,۲۸۵	شرکت روناک دارو (تولید قراردادی)
۳,۰۰۱	-	شرکت اکبری (بابت خرید هیوسین بوتیل بروماید)
۳,۱۱۰	۳,۱۱۰	شرکت ماکرو اینتر نشنال
۲,۷۱۸	۱,۲۶۸	شرکت داروپوش
-	۲,۶۷۸	شرکت پارس پاد
-	۳۶۶	شرکت داروشیشه (سایر اشخاص وابسته)
-	۲,۶۶۲	شرکت ورق کارتن نفیس قزوین
۲۲,۳۱۲	۱۴,۵۲۱	سایر
۶۶,۸۳۳	۷۳,۶۹۰	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص / مرحله رسیدگی	۱۳۹۸/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰- میلیون ریال					سال مالی	
	میلیون ریال	ماتده پرداختنی	مالیات		تشمیمی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی		
قطعی و تسویه شده	۲۰,۴۰۵	-	پرداختنی	۱۴۳,۵۹۳	۱۴۳,۵۹۳	۱۴۳,۵۹۳	۱۲۳,۱۸۸	۵۲۰,۲۴۹	۱۳۹۶
صدور برگ تشخیص	۸۵,۳۶۳	۱۰۰,۹۸۱	پرداختنی	۱۸۰,۷۹۹		۲۲۶,۲۲۴	۱۸۰,۷۹۹	۷۴۱,۵۱۶	۱۳۹۷
در حال رسیدگی	۲۵۲,۸۰۸	۷۰,۰۰۶	پرداختنی	۱۱۹,۸۰۰			۱۸۹,۸۰۶	۱,۴۲۷,۵۲۸	۱۳۹۸
در حال ارسال اظهارنامه		۲۷۸,۵۹۶	پرداختنی				۲۷۸,۵۹۶	۱,۶۳۴,۱۱۷	۱۳۹۹
	۳۵۸,۵۷۶	۴۴۹,۵۸۳							

۲۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶، در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۲- عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۲۶ میلیارد ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و پرونده در جریان می باشد.

۲۹-۳- ذخیره مالیات برای عملکرد سال ۱۳۹۹ با در نظر گرفتن معافیت فروش صادراتی، سود سپرده و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ مالیات محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است.

۲۹-۴- استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد (لازم الاجرا از ابتدای سال ۱۳۹۹) به حسابداری مالیات بر درآمد اختصاص دارد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر می باشد:

الف. بازایافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی ها ایدھی ها که در صورت وضعیت مالی واحد تجاری شناسایی می شوند.

ب. معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت مالی واحد تجاری شناسایی می شود.

براساس قضاوت مدیریت شرکت با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن بدلیل نبود تفاوت های موقتی با اهمیت دارایی ها و بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی حداقل برای نخستین دوره یکاگرگیری استاندارد متصور نیست.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			
ماده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	ماده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	
۱,۰۴۶	-	۱,۰۴۶	۱,۰۴۶	-	۱,۰۴۶	سال ۱۳۹۶
۲۴,۲۹۶	۳۵,۲۶۲	۵۹,۵۵۸	۱,۵۴۶	-	۱,۵۴۶	سال ۱۳۹۷
			۲۹۹,۴۷۸	۲۲۸,۹۳۵	۷۰,۵۴۳	سال ۱۳۹۸
۲۵,۳۴۲	۳۵,۲۶۲	۶۰,۶۰۴	۳۰۲,۰۷۰	۲۲۸,۹۳۵	۷۳,۱۳۵	

۳۱- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			
جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع	
۱,۳۴۶,۹۲۵	-	۱,۳۴۶,۹۲۵	۳,۵۴۶,۸۴۵	۱۴۲,۰۲۱	۳,۴۰۴,۸۲۴	تسهیلات دریافتی ۳۲-۱
۳۴۴,۱۳۳	-	۳۴۴,۱۳۳	۵۸۵,۷۲۵	-	۵۸۵,۷۲۵	تسهیلات خرید دین ۳۲-۲
۱,۶۹۱,۰۵۸	-	۱,۶۹۱,۰۵۸	۴,۱۳۲,۵۷۰	۱۴۲,۰۲۱	۳,۹۹۰,۵۴۹	

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ها
۲,۲۲۳,۰۱۹	۵,۴۲۱,۸۲۳	
۲,۲۲۳,۰۱۹	۵,۴۲۱,۸۲۳	
(۱۴۵,۰۹۵)	(۴۶۴,۴۸۱)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۳۸۶,۸۶۶)	(۸۲۴,۷۷۲)	سپرده سرمایه گذاری تسهیلات
۱,۶۹۱,۰۵۸	۴,۱۳۲,۵۷۰	
-	۱۴۲,۰۲۱	حصه بلند مدت
۱,۶۹۱,۰۵۸	۳,۹۹۰,۵۴۹	حصه جاری

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۸/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸ درصد
۱,۶۹۱,۰۵۸	۳,۹۹۰,۵۴۹	
-	۱۴۲,۰۲۱	۱۶ درصد
۱,۶۹۱,۰۵۸	۴,۱۳۲,۵۷۰	

نرخ بهره موثر تسهیلات دریافتی طی دوره مورد گزارش برابر ۲۱ درصد (سال قبل ۲۲ درصد) می باشد.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱-۳۱- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

میلیون ریال

۳,۹۹۰,۵۴۹

۱۴۲,۰۲۱

۴,۱۳۲,۵۷۰

سال ۱۴۰۰ و پس از آن

سال ۱۴۰۱ و پس از آن

۳-۱-۳۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

میلیون ریال

۳,۳۰۷,۷۹۸

۸۲۴,۷۷۲

۴,۱۳۲,۵۷۰

قراردادهای لازم الاجراء و ظهر نویسی اسناد توسط شرکتهای همگروه

سپرده سرمایه گذاری بانکی

۳-۱-۲- تسهیلات خرید دین عبارت است از چک های دریافتی از شرکت های پخش که طبق توافق با بانک های صادرات، رفاه و سامان 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.

۳-۱-۳- تسهیلات دریافتی از بانک ها مستلزم ایجاد ۸۲۴ میلیارد ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که فاقد سود سپرده می باشد و با توجه به اینکه شرکت در ستفاده 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.

۳۲- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۵,۸۳۳	۹,۵۱۹	-	(۷۲,۶۶۱)	۷۶,۳۴۷	۵,۸۳۳
۳,۳۵۵	۵,۲۱۹	-	(۱۱)	۱,۸۷۵	۳,۳۵۵
۹,۱۸۸	۱۴,۷۳۸	-	(۷۲,۶۷۲)	۷۸,۲۲۲	۹,۱۸۸

ذخیره هزینه های معوق کارکنان

سایر

۳۳- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۶۰۲	۴,۴۹۳
۲۰,۶۰۲	۴,۴۹۳

سایر مشتریان



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۱,۶۶۷	۱,۵۰۷,۶۸۵	سود خالص
		تعدیلات:
۲۵۲,۸۰۸	۲۷۸,۵۹۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۹۸,۵۳۲	۵۲۲,۹۳۸	هزینه های مالی
(۷۱۶)	(۱,۴۸۰)	سود ناشی از فروش مواد اولیه
۱۵,۶۵۷	۳۰,۱۹۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۱,۴۷۵	۱۵,۴۷۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۷۰)	(۴۵۳)	سود سهام
(۱,۹۸۰)	(۴,۴۵۵)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴,۸۲۷)	۳۲۱	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
۴۷۰,۷۷۹	۸۴۱,۱۴۱	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۱,۷۳۶,۵۲۸)	(۱,۸۵۶,۲۸۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۵۰,۵۹۹)	(۳۹۳,۵۸۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۵۰۵)	(۵۷۳,۲۹۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۵۱,۲۰۹)	۴,۴۰۵	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۳۲,۴۸۳)	۵,۵۵۰	افزایش (کاهش) ذخایر
۲,۱۹۶	-	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۸,۳۵۰)	(۱۶,۱۰۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۹۷۸,۴۷۸)	(۲,۸۲۹,۳۱۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۳۹۶,۰۳۲)	(۴۸۰,۴۸۷)	نقد حاصل از عملیات

۳۴-۱- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۸۸۳	۲۳۹,۱۴۹	تبدیل مطالبات حال شده به افزایش سرمایه



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیت 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 بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ از نرخ ۱۴۰ درصد در ابتدای سال به ۲۱۸ درصد پس از پایان سال افزایش یافته است.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۲۸,۱۵۳	۵,۲۲۶,۱۸۲	جمع بدهی
۱۶۸,۹۱۱	۱۷۵,۶۷۲	موجودی نقد
۲,۲۵۹,۲۴۲	۵,۰۵۰,۵۱۰	خالص بدهی
۱,۶۱۲,۸۳۱	۲,۳۱۱,۷۴۲	حقوق مالکانه
۱۴۰٪	۲۱۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و 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.

۳۵-۳- 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 تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر 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.

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

۳۵-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام مید هد 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 بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

۳۵-۵- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مکانیسم نرخ های فروش، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

۳۵-۶- سایر ریسک های قیمت

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



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵-۷- ریسک بیماری کرونا

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

۳۵-۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

نام مشتری	میزان مطالبات کل تجاری	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت پخش هجرت	۱,۱۳۰,۰۳۸	۶,۲۴۱	
شرکت توزیع دارو پخش	۶۰۰,۱۲۰		
شرکت پخش اکسیر	۴۰۰,۰۱۲		
شرکت پخش سیناژن	۹۱۱,۴۰۲	۱۱,۸۲۶	
شرکت پخش دایا دارو	۹۶,۶۹۹		
شرکت پخش پورا پخش	۵۸,۵۲۷	-	
سایر	۳۰۸,۶۴۸	۳۲,۹۵۱	(۴۲,۲۹۱)
	۳,۵۰۵,۴۴۶	۵۱,۰۱۸	(۴۲,۲۹۱)

۳۵-۹- 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- وضعیت ارزی

دلار امریکا	یورو	موجودی نقد
۳۱,۳۵۵	۳۹,۸۷۴	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۱,۳۵۵	۳۹,۸۷۴	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲,۲۹۷	۲,۷۳۵	خالص دارایی‌ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۹۰,۶۸۱	۱۳۹,۷۹۵	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۱۰,۵۴۰	۱۷,۵۷۸	

موجودی‌های ارزی نزد صندوق به نرخ بازار و نزد بانک به نرخ رسمی بانک مرکزی تسعیر شده است.

۳۶-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

مبلغ				نام مشتری
درهم امارات	یوان	روپیه	یورو	
				فروش و ارائه خدمات
			۷۸۱,۸۶۹	خرید مواد اولیه
۵۴۱,۲۰۰	۱۶,۲۰۸,۴۳۲	۵۱,۰۹۸,۱۰۰	۲,۷۳۵,۳۲۹	خرید ماشین آلات و قطعات
			۴۱۴,۰۶۳	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ^۱	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	مبلغ تسویه شده	تفاهین اعطایی	سود و زیان ناخالص معامله	تفاهین دریافتی	تهاتر بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	سرمایه گذاری دارویی تامین	واحد تجاری اصلی	✓	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت توزیع دارویخش	سهامدار مشترک	✓	-	۱,۴۴۲,۹۲۵	۱,۱۸۰,۴۶۰	۱۰۷,۰۰۰	۶۷۷,۹۹۲	۲۰,۰۰۰	-
	شرکت پخش اکسیر	سهامدار مشترک	✓	-	۴۲۱,۲۹۰	۱۳۶,۲۷۲	۷۰,۰۰۰	۱۹۷,۷۷۰	۷۰,۰۰۰	-
	شرکت پخش هجرت	سهامدار مشترک	✓	-	۱,۱۴۴,۵۶۲	۵۲۰,۷۹۲	۲۲۵,۰۰۰	۵۲۷,۰۴۸	-	۹۹,۸۰۰
	شرکت توفیق دارو	سهامدار مشترک	✓	۷۵,۳۳۸	-	-	-	-	-	-
	شرکت شیمی دارویی دارویخش	سهامدار مشترک	✓	۱۰,۴۲۱	-	-	-	-	-	-
	شرکت دارویخش-تماد	سهامدار مشترک	✓	۲۰,۳۳۸	-	-	-	-	-	-
	شرکت اوزان	سهامدار مشترک	✓	۱,۵۸۵	-	-	-	-	-	-
	داروسازی اکسیر	سهامدار مشترک	✓	-	-	-	۲,۷۴۶,۳۴۰	-	۱,۹۶۵,۶۰۰	-
	کارخانجات دارویخش	سهامدار مشترک	✓	۲۰	-	-	۲,۲۶۶,۲۲۰	-	-	-
	شرکت داروسازی ابوریحان	سهامدار مشترک	✓	-	-	-	۲,۰۱۹,۸۲۶	-	۱,۲۴۶,۰۰۰	-
سایر	شرکت داروشیشه	تامین کننده مواد اولیه بالای ۲۰٪	-	۷۲۶,۷۲۲	-	-	-	-	-	-
جمع				۸۵۲,۳۳۴	۳,۰۱۰,۹۹۷	۱,۸۴۷,۵۲۵	۷,۴۴۲,۳۸۶	۱,۶۱۲,۸۱۰	۳,۳۸۱,۶۰۰	۹۹,۸۰۰



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳۷- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.
۲-۳۷- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتنی های تجاری	استاد دریافتنی	دریافتنی های غیر تجاری	پیش پرداخت	پرداختنی های تجاری	استاد پرداختنی	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
										خالص	خالص
										(طلب بدهی)	(طلب بدهی)
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری دارویی تامین									(۱۹۳,۳۰۰)	(۱۹۳,۳۰۰)
	جمع									(۱۹۳,۳۰۰)	(۱۹۳,۳۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۶۰۰,۱۲۰								(۱۰,۰۷۸)	(۱۰,۰۷۸)
	شرکت توزیع داروپخش		۵۰۰,۰۰۰								۳۰۶,۱۵۰
	شرکت پخش هجرت	۱,۱۳۰,۰۲۸									۳۳۱,۸۰۷
	شرکت توفیق دارو					(۱۶,۷۱۰)	(۸,۰۰۰)				(۶,۳۲۲)
	گسترش بازرگانی داروپخش	۱۹									۱۹
	کارخانجات داروپخش		۵							(۵۰)	۱۰۰
	شیمی دارویی داروپخش					(۱,۷۸۶)	(۵,۷۲۵)				(۲۶۷)
	داروسازی آترا									۳۰۰	(۲,۶۲۲)
	داروسازی ایورپخان									۶۰۰	۴۰۴
	نماد									۱۶۶	(۲,۸۶۰)
	پخش اکسیر	۴۰۰,۰۱۳									۱۲۶,۲۰۸
	داروسازی اکسیر	-									۱۲,۲۸۲
	اوزان					۱۰۶,۵۰۰					-
شرکت دارو شینسه					۱۲۶,۴۴۲	(۲۶۶)	(۲۰,۵۷۰)			(۲۲,۸۲۲)	
جمع	۲,۱۳۰,۱۹۰	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۴	۲۲۲,۹۲۲	(۱۹,۸۳۱)	(۵۴,۳۰۵)	(۱۰,۷۸)	(۱۰۰۳)	۲,۷۸۹,۹۱۰	۲,۷۸۹,۹۱۰	
جمع کل	۲,۱۳۰,۱۹۰	۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۴	۲۲۲,۹۲۲	(۱۹,۸۳۱)	(۵۴,۳۰۵)	(۱۰,۷۸)	(۱۰۰۳)	۲,۷۸۹,۹۱۰	۲,۷۸۹,۹۱۰	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قرار دادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۶۰,۹۸۷	خرید تجهیزات تولیدی مرتبط با پروژه بازسازی پنج خط

۳۸-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

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

مبلغ	اسناد تضمینی به نفع دیگران:
میلیون ریال	
۱,۹۴۵,۵۶۵	شرکت پخش هجرت
۲,۸۸۵,۲۶۲	شرکت ابوریحان
۳,۲۳۲,۷۶۰	داروسازی اکسیر
۲,۵۳۸,۸۶۴	توزیع داروپخش
۲,۵۹۸,۹۲۰	شرکت کارخانجات داروپخش
۵۲۵,۱۳۲	پخش دارویی اکسیر
۱۷,۰۲۳,۴۹۸	سایر
۳۰,۷۵۰,۰۰۱	

۳۸-۲-۱- مالیات بر ارزش افزوده شرکت از سال ۱۳۸۷ تا پایان سال ۱۳۹۴ 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.

۳۸-۲-۲- دعوی علیه شرکت توسعه دارویی رسا به مدیریت شبنم نعمت زاده و احمد رضا لشگری پور به شرح یادداشت ۱-۵-۱۸ در جریان است که ذخیره کاهش ارزش به میزان مکفی در حسابهای شرکت منظور شده است.

۳۸-۲-۳- گزارشات خرید و فروش فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم از سال ۱۳۹۲ به بعد توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

به جز موضوع افزایش سرمایه در جریان به شرح یادداشت ۲۲ رویداد با اهمیتی دیگری که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به وقوع نپیوسته است.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود ۱۵۰.۷۶۹ میلیون ریال (مبلغ ۲۱۵ ریال برای هر سهم می باشد)
۴۰-۲- 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 سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیئت مدیره، ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

۴۱- سایر موارد

بابت فروش های صادراتی، شرکت بر اساس دستورالعمل بانک مرکزی و سوابق موجود در سایت سازمان امور مالیاتی اقدامات ارزی مرتبط با تعهدات فروش صادراتی تا پایان شش ماهه اول ۱۳۹۹ را انجام داده است. برای تتمه سال ۱۳۹۹ نیز طبق ابلاغ بانک مرکزی شرکت تا پایان شهریور ۱۴۰۰ فرصت داشته که مراحل قانونی آن در جریان می باشد.

