

شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)

عنوان مطالب	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن	۱ الی ۴۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات مالی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد صورت‌های مالی با شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
 شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)

تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۵. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت‌مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای آن‌ها ارزیابی می‌شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- بعلاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شماره می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین و مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۷. طی سال مورد گزارش در اجرای مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۲۹ و ۳۰ اساسنامه نسبت به معرفی

شخص حقیقی توسط یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره اقدامی نشده و در سال مورد گزارش شرکت با  کارزارش عضو هیئت مدیره، اداره شده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)

۸. معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۷ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. در ضمن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از انجام معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹. گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰. الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چکلیست ابلاغی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چکلیست مذکور، برخورد نشده است.

۱۱. ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مطابق چکلیست ها و ابلاغیه های صادره طی سال مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مورد مندرج در بند ۷ این گزارش و همچنین اقدام لازم بابت ابلاغیه سازمان مبنی بر تغییر برخی مفاد اساسنامه شرکت (از جمله نحوه پرداخت سود سهام)، به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات یادشده باشد، برخورد نشده است.

۱۲. دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، در این خصوص، به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در دستورالعمل مذکور برخورد نشده است.

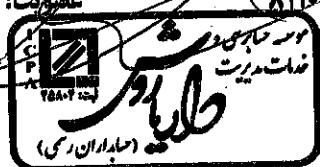
۱۳. در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات قانون مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چکلیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۱۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت دارپاروش
(حسابداران رسمی)

داریوش امین نژاد
عضویت: ۸۰۰۰۹۰

لیلی علی شیرازی
عضویت: ۸۱۱۰۳۷



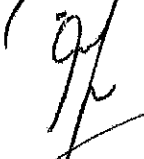
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس و عضو غیرموظف هیأت مدیره	دکتر سینا خردیار	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)
	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	مهندس روزبه رسولی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
	عضو موظف هیأت مدیره و معاونت مالی، اقتصادی	ابراهیم طاهر نژاد	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)
	عضو غیرموظف هیأت مدیره	دکتر نوید نوبخت حقیقی	شرکت پارس دارو (سهامی عام)
			شرکت داروپخش (سهامی عام)



کاسپین تامین
شرکت داروسازی
(سهامی عام)



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۱۱,۵۴۲,۸۱۷	۱۶,۵۸۷,۸۲۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۶,۲۳۰,۹۳۸)	(۸,۸۵۰,۲۸۲)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۳۱۱,۸۷۹	۷,۷۳۷,۵۴۳	سود ناخالص
(۲۸۷,۱۲۲)	(۴۱۸,۸۸۶)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۰,۲۸۳	۱۰۹,۷۶۴	۸ سایر درآمدها
(۴۰,۲۷۹)	(۴۴,۷۴۵)	۹ سایر هزینه ها
۵,۰۱۴,۷۶۱	۷,۳۸۳,۶۷۶	سود عملیاتی
(۱,۱۲۹,۱۹۳)	(۱,۵۳۸,۷۳۷)	۱۰ هزینه های مالی
۴۱,۴۹۳	۱۲,۹۴۶	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۹۲۷,۰۶۱	۵,۸۵۷,۸۸۵	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۶۵۰,۵۸۹)	(۱,۳۱۴,۵۷۶)	۲۹ هزینه مالیات بر درآمد
۳,۲۷۶,۴۷۲	۴,۵۴۳,۳۰۹	سود خالص عملیات در حال تداوم
		سود پایه هر سهم:
۴,۲۷۳	۴,۱۰۸	عملیاتی (ریال)
(۹۲۷)	(۸۴۹)	غیر عملیاتی (ریال)
۳,۳۴۶	۳,۲۵۹	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



کاسپین تامین
شرکت داروسازی
(سهامی عام)



۲
[Handwritten signatures and stamps]

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۲,۲۶۸,۸۳۷	۲,۵۹۸,۳۹۶	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۶۰,۳۱۲	۱۶۴,۸۸۴	۱۴ دارایی های نامشهود
۴۸۰	۴۸۰	۱۵ سایر دارایی ها
۲,۴۲۹,۶۲۹	۲,۷۶۳,۷۶۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۵۹۷,۲۵۶	۱,۱۰۹,۵۹۹	۱۶ پیش پرداخت ها
۲,۴۱۶,۴۵۶	۴,۲۹۹,۳۲۰	۱۷ موجودی مواد و کالا
۸,۰۰۹,۳۵۱	۹,۴۴۰,۷۵۹	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۵,۵۷۹	۴۰,۶۱۹	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۷۷,۲۶۳	۸۹۶,۵۳۸	۲۰ موجودی نقد
۱۱,۶۴۵,۹۰۵	۱۵,۷۸۶,۸۲۵	
۱۶,۱۰۰	۱۶,۱۰۰	۲۱ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۱,۶۶۲,۰۰۵	۱۵,۸۰۲,۹۳۵	جمع دارایی های جاری
۱۴,۰۹۱,۶۳۴	۱۸,۵۶۶,۶۹۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۱۷,۱۱۵	۱۸,۰۲۶	۲۳ صرف سهام خزانه
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۲۴ اندوخته قانونی
۶,۹۳۷	۶,۹۳۷	۲۵ اندوخته طرح و توسعه
۲,۴۲۸,۴۴۶	۴,۸۸۶,۳۵۵	سود انباشته
(۶۱,۹۷۶)	(۸۵,۴۲۳)	۲۶ سهام خزانه
۴,۹۴۰,۵۲۲	۶,۳۶۵,۸۹۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۴۵,۸۸۶	۱۶۳,۳۹۶	۳۱ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۸۶,۷۷۹	۲۵۶,۶۵۸	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳۲,۶۶۵	۴۲۰,۰۵۴	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۶۲۸,۴۸۲	۳,۴۱۷,۸۸۵	۲۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۶۵,۴۴۵	۱,۵۱۷,۴۹۲	۲۹ مالیات پرداختنی
۱۲۳,۹۶۶	۱۱۰,۴۸۸	۳۰ سود سهام پرداختنی
۵,۱۲۵,۶۶۳	۶,۳۴۷,۰۱۱	۳۱ تسهیلات مالی
۷۱,۲۵۳	۴۷۱,۲۵۹	۳۲ ذخایر
۳,۶۳۸	۱۶,۶۱۱	۳۳ پیش دریافت ها
۸,۷۱۸,۴۴۷	۱۱,۷۸۰,۷۴۶	جمع بدهی های جاری
۹,۱۵۱,۱۱۲	۱۲,۲۰۰,۸۰۰	جمع بدهی ها
۱۴,۰۹۱,۶۳۴	۱۸,۵۶۶,۶۹۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



کاسپین تامین
شرکت داروسازی
(سهامی عام)



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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۷۶,۴۷۲	(۷۳,۹۵۳)	۲,۳۳۹,۹۷۴	۶,۹۳۷	۷۰,۰۰۰	۱,۱۴۱	۷۰۰,۰۰۰
(۳,۱۰۰,۰۰۰)		(۳,۱۰۰,۰۰۰)				۷۰۰,۰۰۰
۷۰۰,۰۰۰		(۷۰,۰۰۰)		۷۰,۰۰۰		
(۸۴,۴۹۵)	(۸۴,۴۹۵)					
۹۶,۴۷۲	۹۶,۴۷۲					
۱۵,۹۷۴					۱۵,۹۷۴	
۴,۹۴۰,۵۲۳	(۶۱,۹۷۶)	۲,۴۳۸,۴۴۶	۶,۹۳۷	۱۴۰,۰۰۰	۱۷,۱۱۵	۱,۴۰۰,۰۰۰
۴,۵۴۳,۳۰۹		۴,۵۴۳,۳۰۹				
(۳,۰۹۵,۴۰۰)		(۳,۰۹۵,۴۰۰)				
(۸۶,۱۲۲)	(۸۶,۱۲۲)					
۶۲,۶۷۵	۶۲,۶۷۵					
۹۱۱					۹۱۱	
۶,۳۶۵,۸۹۵	(۸۵,۴۲۳)	۴,۸۸۶,۳۵۵	۶,۹۳۷	۱۴۰,۰۰۰	۱۸,۰۴۶	۱,۴۰۰,۰۰۰

کاسپین تامین
شرکت داروسازی
(سهامی عام)

تأیید هیات مدیره صورت مالی است.

۴

ماده ۱۴۰/۱/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

معاملات با مالکان :

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة

ماده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲ :

سود خالص سال ۱۴۰۲

معاملات با مالکان :

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۴	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳,۹۱۲,۲۸۶	۴,۲۵۶,۳۳۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۵۶۲,۵۲۹)	(۳۳۵,۹۶۹)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۵۲,۳۰۲)	(۴۵۴,۹۵۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۰,۸۳۲)	(۱۴۶,۳۳۳)
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت خرید سرمایه گذاری ها	۴,۹۶۰	(۲۳,۰۴۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۱,۸۰۳
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۱,۰۶۰	۱۰,۲۵۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۴۷,۱۱۴)	(۶۱۲,۲۸۰)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۹۰۲,۶۴۳	۳,۳۰۸,۰۸۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	-	۱۸,۸۹۳
پرداخت های نقدی حاصل از انتقال سهام خزانه	-	(۱۵۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۶۳,۵۸۶	۱۱۲,۴۴۶
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۸۶,۱۲۲)	(۸۶,۴۹۵)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۱,۶۲۸,۳۷۹	۹,۸۷۰,۸۰۶
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۰,۷۵۱,۵۷۸)	(۱۰,۸۰۲,۴۳۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۳۷۶,۶۸۰)	(۱,۱۳۵,۸۰۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲,۰۶۲,۳۳۵)	(۸۷۸,۱۲۶)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲,۵۸۴,۷۵۰)	(۲,۸۹۸,۸۶۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۱۷,۸۹۳	۴۰۹,۲۲۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۷۷,۲۶۳	۱۴۳,۵۳۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۳۸۲	۲۴,۵۰۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸۹۶,۵۳۸	۵۷۷,۲۶۳
معاملات غیر نقدی	۰	۷۵۶,۴۵۷

۳۴-۱

کاسپین تامین
شرکت داروسازی
(سهامی عام)



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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 شرکتها 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 ۱۳۷۶/۱۲/۲۴ و ۲۴/۱۰/۳۶۶ مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۰ و ۲۴/۳۷۱۱ مورخ ۱۳۸۶/۲/۲۴ 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 شیفاف، ۲۰۰ تن انواع ژل و ۲۱۰ هزار لیتر انواع محلولهای دارویی آغاز شده است. لازم به ذکر است که با توجه به تغییرات پیش آمده در ماشین آلات شرکت، ظرفیت اسمی تولید شرکت تغییر نموده که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ بموجب پروانه اصلاح شده شماره ۲۴/۷۳۹۶۹ ظرفیت اسمی سالانه شرکت به شرح ذیل تغییر یافته است:

تعداد - عدد	گروه محصول
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه محصولات تزریقی
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	گروه محصولات پماد کرم و ژل
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه محصولات شیفاف
۱۱,۳۰۰,۰۰۰	گروه محصولات شربت

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۱- 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	
۱۴۰۲	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۲	۲	کارکنان رسمی
۳۹۸	۴۳۱	کارکنان قراردادی
۴۰۰	۴۳۳	
۸۰	۱۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۸۰	۴۵۰	

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

مورد ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

مورد ندارد.

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.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۳-۲-۲- 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 ۴۳۷,۷۳۴ ریال	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا.
	دلار	بانک مرکزی ۴۰۱,۸۷۷ ریال	
موجودی نزد صندوق ارزی	یورو	نرخ بازار ۴۶۹,۲۵۰ ریال	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا.
	دلار	نرخ بازار ۴۳۰,۸۱۲ 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.

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.

شرکت داروسازی گاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفیدبرآوردی) دارایی های مربوط و با درنظرگرفتن 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	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالب ها	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۱-۵-۳- 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

۱-۶-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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 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.

۲-۶-۳- 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:

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



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون سالانه

میانگین موزون سالانه

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

سایر موجودی ها

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۹- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۹-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای 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- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگه داری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می‌گردد.

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای انکار پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

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 درحسابها منظور می‌شود و در صورت تقاضای پرسنل در پایان هر سال مزایای پایان خدمت محاسبه و با ایشان تسویه حساب می‌شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری‌های بلندمدت:

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

نحوه شناخت درآمد:

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

تاریخ صورت وضعیت مالی)

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۲-۳- سهام خزانه

۱-۱۲-۳ 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 شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۲-۳ 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.

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- 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 ارقام 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.

۲-۱۳-۳- 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 دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌های مربوطه به برآوردها

هیأت مدیره با توجه به میزان فروش و موجودی نزد شرکت‌های پخش اقدام به برآورد ذخیره جواز جنسی می‌نماید. این برآورد بر مبنای تجارب گذشته و نیز سیاست‌های فعلی فروش محاسبه می‌شود.

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	
فروش خالص:				
داخلی:				
۱۱,۹۸۲,۸۹۶	۲۴۱,۵۴۵,۰۹۳	۱۷,۲۵۶,۵۸۹	۳۶۸,۹۷۷,۴۲۴	گروه محصولات تزریقی
۳۲۳,۰۴۲	۳,۴۷۳,۵۲۳	۳۸۴,۸۶۵	۳,۰۷۴,۸۱۴	گروه محصولات پماد، کرم و ژل
۲۶۲,۰۳۱	۱۰,۲۲۲,۴۶۵	۲۶۳,۹۲۷	۹,۹۸۴,۴۲۵	گروه محصولات شیاپ
۳۰,۴۱۵	۴۱۸,۹۶۲	۱۴۱,۷۱۶	۱,۲۳۳,۹۹۱	گروه محصولات شربت
۱۲,۵۹۸,۳۸۴	۲۵۵,۶۶۰,۰۴۳	۱۸,۰۴۷,۰۹۷	۲۸۳,۲۷۰,۶۵۴	
صادراتی:				
۱۹۱,۲۱۸	۳,۳۳۵,۵۲۱	۲۴۵,۱۱۵	۱,۳۲۰,۵۰۲	گروه محصولات تزریقی
۷,۰۶۵	۹۰,۰۰۰	-	-	گروه محصولات پماد، کرم و ژل
-	-	-	-	گروه محصولات شیاپ
۱۹۸,۲۸۳	۳,۴۲۵,۵۲۱	۲۴۵,۱۱۵	۱,۳۲۰,۵۰۲	
۱۲,۷۹۶,۶۶۷	۲۵۹,۰۸۵,۵۶۴	۱۸,۲۹۲,۲۱۲	۲۸۴,۵۹۱,۱۵۶	فروش ناخالص
(۴۰۹,۴۴۲)	(۹,۷۹۲,۲۶۶)	(۲۱۳,۰۹۷)	(۲,۱۲۳,۳۳۲)	۵-۳ برگشت از فروش (جایابی بین بخش ها)
(۱۲۶,۳۳۰)		(۲۵۰,۸۷۳)		۵-۴ تخفیفات نقدی
(۷۱۸,۰۷۸)		(۱,۲۴۰,۴۱۷)		۵-۵ جایزه جنسی
۱۱,۵۴۲,۸۱۷	۲۴۹,۲۹۳,۲۹۸	۱۶,۵۸۷,۸۲۵	۲۸۲,۴۶۷,۹۲۴	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 می باشد، شرکت در اجرای مصوبه هیئت وزیران، اقدامات لازم جهت رفع تعهدات ارزی حاصل از صادرات را انجام داده است.

۵-۲ افزایش ۴۴ درصدی فروش نسبت به دوره مشابه قبلی به دلیل افزایش مقداری به میزان ۱۴٪ طبق سیاست های مدیریت و افزایش نرخ به میزان ۳۰ 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 ۱۰۲,۰۱۰ میلیون ریال آن مربوط به شرکت های همگروه و ۱۱۱,۰۸۷ میلیون ریال آن مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۵-۴ تخفیفات نقدی در ازای فروش های نقدی به منظور تامین نقدینگی اعطاء گردیده و عمدتاً مربوط به فروش های نقدی به شرکت های غیر همگروه می باشد. افزایش تخفیفات نقدی ناشی از افزایش فروش نقدی بوده است.

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 ۴۸۹,۸۷۱ میلیون ریال از بابت اشخاص وابسته و ۷۵۰,۵۴۶ میلیون ریال نیز مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۵-۶ خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۵۰.۷٪	۵,۸۵۱,۳۵۹	۳۳.۵٪	۵,۵۶۴,۴۹۹	۳۷-۱ اشخاص وابسته
۴۹.۳٪	۵,۶۹۱,۴۵۸	۶۶.۵٪	۱۱,۰۲۳,۳۲۶	۵-۶-۱ سایر مشتریان
	۱۱,۵۴۲,۸۱۷		۱۶,۵۸۷,۸۲۵	

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۶-۵- فروش به سایر مشتریان :

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		فروش داخلی :
۵۴۵,۶۴۲	۱,۹۲۶,۵۳۳	شرکت پخش نوش دارو مداوا
۷۷۶,۲۲۷	۱,۷۲۷,۸۳۶	شرکت پخش مهبان دارو
۳۵۰,۴۶۱	۱,۴۷۳,۶۸۵	داروگستر طبوبی
۳۵۷,۱۹۰	۱,۴۳۲,۸۰۲	شرکت پخش دایا دارو
۱,۰۴۱,۰۲۴	۱,۲۰۴,۸۴۵	شرکت سینا پخش ژن
۱۶۰,۹۹۲	۵۰۹,۶۰۵	بهستان پخش
۳۹۹,۳۸۲	۴۴۸,۱۰۲	شرکت اقلیم داروی رازی
۲۶۱,۷۲۷	۲۸۸,۸۸۸	شرکت پخش سراسری مشاء طب
۱۸۷,۵۳۱	۱۷۰,۹۶۵	شرکت پخش یارا طب ثامن
۱۸۷,۱۲۰	۸۱,۶۹۶	پخش ممتاز
۱۲,۶۳۲	۵۳,۴۱۵	شرکت پخش فردوس
۱۰۷,۴۳۹	۳۴,۶۱۲	شرکت پخش پورا پخش
۶۵,۵۰۲	۱۴,۰۰۴	شرکت پخش رازی
۲۴۳,۲۵۱	۱,۹۱۵	شرکت پخش تجهیزگران طب نوین
۱۹۴,۳۱۹	۵	شرکت پخش بهداشت سلامت آوندفر
۶۳۵,۱۷۶	۱,۴۱۲,۵۰۳	سایر
۵,۵۲۵,۶۱۵	۱۰,۷۸۱,۳۱۱	

فروش صادراتی :

۷۷,۱۶۹	۱۴۱,۴۲۶	شرکت GFTO (سوریه)
-	۸۳,۴۲۶	شرکت الفرات-عراق
۳۵,۹۱۶	-	شرکت خالد برادران (افغانستان)
۲۵,۱۹۴	-	شرکت ابوتیک-عراق
۵,۳۰۲	۸۹۵	شرکت باسما (سوریه)
۲۲,۲۶۲	۱۶,۳۶۸	سایر
۱۶۵,۸۴۳	۲۴۲,۱۱۵	
۵,۶۹۱,۴۵۸	۱۱,۰۲۳,۳۲۶	

۷-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
در صد سود	در صد سود	
درآمد ناخالص به عملیاتی	درآمد ناخالص به عملیاتی	فروش خالص :
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶.۵	۴۷.۲	گروه محصولات تزریقی
۳۵.۷	۳۵.۹	گروه محصولات پماد و کرم وژل
۳۷.۳	۳۴.۳	گروه محصولات شفاف
۳۲.۴	۳۲.۷	گروه محصولات شربت
۴۶.۰۲	۴۶.۶	
۷,۴۶۲,۷۸۱	۷,۷۳۷,۵۴۳	
۸,۳۳۵,۵۳۶	۸,۸۵۰,۲۸۲	
۱۵,۷۹۸,۳۱۷	۱۶,۵۸۷,۸۲۵	
۳۸۴,۸۶۵		
۲۴۶,۵۸۰		
۱۷۳,۵۳۰		
۹۴,۶۳۶		

شرکت داروسازی گاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

باید داشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	۶,۶۷۶,۶۸۳	۶,۷۰۵,۸۳۱
مواد مستقیم		
دستمزد مستقیم	۶۷۷,۰۰۲	۴۸۹,۶۸۷
سربار ساخت:		
دستمزد غیرمستقیم	۹۸۶,۵۰۶	۸۳۵,۶۳۲
استهلاک	۱۳۵,۲۶۹	۴۱,۱۴۵
تعمیر و نگهداری	۱۰۵,۶۱۱	۱۴۰,۷۶۹
ملزومات مصرفی	۳۳۱,۹۴۶	۳۲۹,۷۶۸
سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۳۶۴,۵۱۳	۱۴۶,۰۵۳
جمع هزینه‌های ساخت	۹,۲۶۷,۵۳۰	۶,۶۸۸,۸۸۵
(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت	(۳۷۵,۳۴۱)	(۱۷۱,۶۳۸)
بهای تمام شده ساخت	۸,۸۹۲,۱۸۹	۶,۵۱۷,۲۴۷
(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده	(۸,۹۴۶)	(۲۷۸,۴۴۷)
محصولات امحایی	(۳۲,۹۶۱)	(۷,۸۶۲)
	۸,۸۵۰,۲۸۲	۶,۲۳۰,۹۳۸

۶-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸.۲۹۲.۵۰۷ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۵.۵۶۵.۲۰۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است.

سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۴۲٪	۲,۳۶۱,۵۷۱	۴۵٪	۲,۷۳۱,۴۳۸	ایران	پوکه
۹٪	۵۱۷,۵۶۱	۷٪	۵۶۶,۳۰۸	چین - ایران	هیپارین
۴٪	۲۰۷,۵۵۹	۴٪	۳۰۲,۵۲۶	ایران	جعبه برچسب بروشور لیبل و کپ
۲.۱٪	۱۱۸,۸۲۱	۱٪	۵۶,۷۳۴	چین	کلیندامایسین
۲.۱٪	۱۱۴,۷۴۹	۳.۶٪	۳۰۰,۳۸۱	ایران	آتاکوریوم
۰.۵٪	۲۷,۶۲۹	۰.۴٪	۳۲,۳۷۶	اسپانیا - ایران	دگزامتازون
۰.۴٪	۱۹,۶۶۵	۱.۰٪	۸۳,۳۵۴	چین	پتامنازون
۱٪	۵۸,۳۸۶	۱٪	۱۲۲,۸۸۷	ایران	تیوپ
۱۲٪	۶۴۳,۰۹۹	۳٪	۲۴۶,۳۲۳	ایران	اتوکسپارین سدیم
۲.۰٪	۱۱۳,۶۴۴	۳٪	۲۴۱,۷۹۰	ایران	فیلم PVC و نایلون شیرینگ
۰.۳٪	۱۲,۷۴۰	۰.۰٪	۱۹۰	چین - ایران	پروژسترون
۰.۳٪	۱۶,۵۱۴	۰.۰٪	۷۵۴	ایتالیا	متیل پردنیزولون
۰.۰٪	-	۰.۳٪	۲۸,۹۲۳	فرانسه - هند	ویتامین د۳
۰.۵٪	۳۰,۲۱۱	۰.۳٪	۲۴,۱۸۹	فرانسه	ویتامین ب ۱۲
۰.۳٪	۱۴,۶۳۱	۰.۰٪	۱,۱۲۲	هند	ناندرولون دکانات
۰.۰٪	۲۰۰۲	۰.۲۶٪	۲۱,۵۶۳	ایران	پلی اتیلن گلیکول ۴۰۰۰-۶۰۰۰-۳۰۰۰-۳۳۵۰
۰.۴٪	۲۲,۶۸۳	۰.۲٪	۱۸,۰۵۰	آلمان	پیریدوکسین هیدروکلراید
۰.۲٪	۱۰,۶۴۶	۰.۱٪	۸,۶۶۹	اسپانیا	گلیسرول فرمال
۰.۹٪	۵۲,۳۶۵	۰.۳٪	۲۲,۹۰۴	اتریش - هند	نیوستگمین متیل سولفات
۱.۴٪	۷۶,۵۷۷	۰.۲٪	۱۸,۱۶۱	ایران	استامینوفن
۰.۲٪	۹,۹۸۷	۰.۱٪	۶,۱۹۵	انگلیس	اسکوربیک اسید
۰.۳٪	۱۴,۶۸۳	۱.۶٪	۱۳۱,۶۱۵	ایران	فنتانیل سیترات
۰.۰٪	۱,۴۰۹	۱.۴٪	۱۱۴,۰۳۲	مجارستان	سبزی آتاکوریوم بسیلات
۰.۴٪	۱۹,۹۰۹	۱.۳٪	۱۰۸,۹۶۰	چین	جنتامایسین سولفات
۲.۰٪	۱,۰۹۶,۱۶۷	۲.۵٪	۲,۱۰۳,۰۵۳		سایر خریده‌ها
۱۰۰٪	۵,۵۶۵,۲۰۸	۱۰۰٪	۸,۲۹۲,۵۰۷		

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی	تولید واقعی	واحد اندازه گیری	
عدد	عملی/عدد	سال ۱۴۰۲/عدد	سال ۱۴۰۱/عدد		
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۶۴,۳۶۳	۲۴۵,۴۳۸,۴۹۰	عدد	گروه محصولات تزریقی
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۳,۹۸۴	۳,۵۱۳,۸۴۴	عدد	گروه محصولات پماد، کرم، ژل
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۱۰,۵۵۰	۱۱,۷۸۰,۳۱۰	عدد	گروه محصولات شیفاف
۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۱,۱۲۲	۳۳۳,۶۷۹	عدد	گروه محصولات شربت
۳۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۷۴۰,۰۱۹	۲۶۱,۰۶۶,۳۲۳		جمع

در سال مالی مورد گزارش با تامین به موقع سرمایه در گردش مورد نیاز توان تولید شرکت افزایش یافته و ضمن پوشش کسری های بازار دارویی تزریقی کشور، با افزایش شیفت های کاری در برخی از مواقع سال، تولید به میزان ۶ درصد افزایش یافته است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۳,۹۰۵	۱۸۳,۸۷۷	حقوق، دستمزد و مزایا
۴۶,۰۱۷	۱۸,۹۴۳	هزینه های بازاریابی و تبلیغاتی و توزیع و فروش
۳,۷۳۴	۳,۳۱۷	استهلاک دارائیهای غیر جاری
۱۲۵,۲۳۰	۸۰,۹۸۵	سایر
۴۱۸,۸۸۶	۲۸۷,۱۲۲	

۸- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۵	۳۳۸	فروش مواد
۱۶,۵۸۲	۱۵,۵۵۴	سود ناشی از فروش ضایعات
۷۲,۵۹۰	-	سود ناشی از تسویه حساب شرکت به پخش داروی بهشهر (یادداشت ۲-۳-۱۸)
۲۰,۴۲۷	۱۴,۳۹۱	سایر
۱۰۹,۷۶۴	۳۰,۲۸۳	

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴۴,۵۲۳)	(۲۴,۵۴۰)	امحاء دارو
(۲۲۲)	(۱۵,۷۳۹)	سایر
(۴۴,۷۴۵)	(۴۰,۲۷۹)	

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۳۸,۷۳۷	۱,۱۲۹,۱۹۳

هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از بانکها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۰۶۰	۱۰,۲۵۰
-	۱,۷۹۶
۵۰۴	۵۰۹
۱,۳۸۲	۲۴,۵۰۷
-	۴,۴۳۱
۱۲,۹۴۶	۴۱,۴۹۳

سود حاصل از سپرده بانکی

سود حاصل از فروش دارایی ثابت

سود سهام

سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی های ارزی

سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود عملیاتی	سود عملیاتی
۷,۳۸۲,۶۷۶	۵,۰۱۴,۷۶۱
(۱,۶۵۶,۹۸۱)	(۸۳۰,۷۸۶)
۵,۷۲۶,۶۹۵	۴,۱۸۳,۹۷۵
۱,۳۹۴	۹۷۹
۴,۱۰۸	۴,۲۷۳
(۱,۵۲۵,۷۹۱)	(۱,۰۸۷,۷۰۰)
۳۴۲,۴۰۵	۱۸۰,۱۹۷
(۱,۱۸۳,۳۸۶)	(۹۰۷,۵۰۳)
۱,۳۹۴	۹۷۹
(۸۴۹)	(۹۲۷)
۳,۲۵۹	۲,۳۴۶

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

میانگین موزون سهام-میلیون سهم

سود عملیاتی هر سهم

زیان غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

میانگین موزون سهام-میلیون سهم (یادداشت ۱۲-۱)

سود(زیان) غیر عملیاتی هر سهم

سود پایه هر سهم

۱- ۱۳- میانگین موزون تعداد سهام به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۸۳,۷۹۴,۵۳۸
(۶,۰۱۱,۸۷۵)	(۴,۶۴۳,۳۱۵)
۱,۳۹۳,۹۸۸,۱۲۵	۹۷۹,۱۵۱,۲۲۳

از محل سهام اول دوره

از محل افزایش سرمایه

از محل سهام خزانه

شرکت داروسازی گاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	اقدام سرمایه‌ای در انبار	پیش پرداخت‌ها و سفرهای سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	وسایل نقلیه	ابزار آلات و قالب‌ها	اثاثیه و منصوبات	ماشین‌آلات و تجهیزات	نامیسات	ساختمان	زمین
۱۸۹۴,۹۵۷	۱,۹۸۵	۹۶,۹۱۲	۱۳۷۳,۳۰۸	۴۲۴,۷۵۲	۶,۳۰۲	۴۶,۶۲۱	۸۸,۳۱۹	۷۲,۹۳۴	۳۴,۴۱۴	۱۷۳,۴۲۷	۷۲۵
۵۶۰,۹۹۰		۱۹۲,۱۵۰	۲۰۰,۲۰۸	۱۶۸,۶۳۲		۵,۳۷۷	۳۶,۸۳۹	۴۸,۲۲۰		۲,۸۴۶	۷۵,۳۵۰
(۱۴۰)				(۱۴۰)	(۱۴۰)						
-		(۱۰,۶۸)	(۱۱۷۴,۷۳۹)	۱۱۷۵,۸۰۷		۲,۴۳۵	۳۸,۵۵۱	۳۷۸,۱۰۴		۷۵۶۷۱۷	
۲,۴۵۵,۸۰۷	۱,۹۸۵	۲۸۷,۹۹۴	۳۹۸,۷۷۷	۱۷۶۷,۰۵۱	۶,۱۶۲	۵۴,۳۳۳	۱۶۲,۷۰۹	۴۹۹,۲۵۸	۳۴,۴۱۴	۹۳۲,۹۹۰	۷۶۰,۸۵
۲۵۲,۳۰۲		۲۰۹,۸۷۰	۱۸۱,۹۹۵	۶۰,۴۳۷	۱۵,۳۰۰	۶,۶۷۹	۳۶,۸۱۳	۱,۳۰۰		۴۴۵	-
-				-							
-		(۳۲۵,۲۲۰)		۳۲۵,۲۲۰				۳۲۵,۲۲۰			
۲,۹۰۸,۱۰۹	۱,۹۸۵	۱۷۲,۶۴۴	۵۸۰,۷۷۲	۲,۱۵۲,۷۰۸	۲۱,۴۶۲	۶۱,۱۱۲	۲۰۰,۵۲۲	۸۲۵,۶۷۸	۳۴,۴۱۴	۹۳۳,۴۳۵	۷۶۰,۸۵
۱۴۸,۷۹۵			۱۴۸,۷۹۵	۵,۴۴۰	۲۰,۶۶۴	۲۳,۳۷۰	۴۴,۵۱۵	۳۱,۷۲۹	۲۳,۰۷۷	-	-
۳۸,۳۰۸			۳۸,۳۰۸	۲۱۹	۳۰۹۱	۱۷,۸۲۰	۵,۷۸۰	۱,۵۱۳	۹,۸۸۵	-	-
(۱۳۳)			(۱۳۳)	(۱۳۳)							
۱۸۶,۹۷۰			۱۸۶,۹۷۰	۵,۵۲۶	۲۳,۷۵۵	۵۱,۱۹۰	۵۰,۲۹۵	۲۳,۲۴۲	۳۲,۹۶۲	-	-
۱۲۲,۷۴۳			۱۲۲,۷۴۳	۵۷۶	۳,۷۷۲	۲۵,۴۴۲	۵۳,۶۵۵	۱,۳۳۲	۳۷,۹۶۶	-	-
-			-	-							
۳۰۹,۷۱۳	-	-	-	۳۰۹,۷۱۳	۶,۱۰۲	۲۷,۵۲۷	۷۶,۶۳۲	۱۰۳,۹۵۰	۲۴,۵۷۴	۷۰,۹۲۸	-
۲,۵۹۸,۳۹۶	۱,۹۸۵	۱۷۲,۶۴۴	۵۸۰,۷۷۲	۱,۸۴۲,۹۹۵	۱۵,۳۶۰	۳۳,۵۸۵	۱۲۳,۸۹۰	۷۲۱,۷۲۸	۹,۸۴۰	۸۶۲,۵۰۷	۷۶,۰۸۵
۲,۷۶۸,۸۲۷	۱,۹۸۵	۲۸۷,۹۹۴	۳۹۸,۷۷۷	۱,۵۸۰,۰۸۱	۶۳۶	۳۰,۶۷۸	۱۱۲,۵۱۹	۴۴۸,۹۶۳	۱۲,۱۷۲	۹۰۰,۰۲۸	۷۶,۰۸۵

پهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک سال

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک سال

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۳- صورت ریز زمین جمعاً به مساحت ۱۵۰,۸۵۵ مترمربع به شرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال		
۷۵,۹۶۹	۱۳-۳-۱	زمین کارخانه
۱۱۶	۱۳-۳-۲	زمین شهر قدس
۷۶,۰۸۵		

۱-۱۳-۱- 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 مبادعه نامه مجعول با جعل امضای عضو وقت هیئت مدیره شرکت علیه شخص حقیقی در دادگاه تجدید نظر رد گردید 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.

۲-۱۳- دارایی های ثابت تا ارزش ۱۲,۳۸۳ 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.

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

شرح	یادداشت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	مخارج انباشته		تأثیر پروژه بر عملیات (الزام ساخت)
		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بازسازی ۵ خط آمپول	۱۳-۲-۲	۸۲	۸۰	۱۴۰۳	۲۲۶,۰۵۶	-	۳۵۶,۶۱۷
پروژه های اصلاحات GMP	۱۳-۳-۳	۴۰	۳۲	۱۴۰۴	۴۵۰,۲۷۲	-	۴۲,۱۶۰
					۶۷۶,۳۲۸	-	۳۹۸,۷۷۷
						۵۸۰,۷۷۲	

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۳-۱- 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	
۱۹,۷۵۸	-	-	۱۹,۷۵۸	ماشین آلات و ابزار آلات
۳۳۶,۸۵۹	۹,۹۴۹	-	۳۴۶,۸۰۸	سایر هزینه های پروژه
۳۵۶,۶۱۷	۹,۹۴۹	-	۳۶۶,۵۶۶	

۱-۳-۳-۱-۱- 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.

۲-۳-۳-۲- گردش پروژه اصلاحات GMP عبارت است از :

درصد تکمیل	مانده اول سال	اضافات	نقل و انتقالات	مانده پایان سال	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸	۲۰,۴۰۰	۵۶۰	-	۲۰,۹۶۰	پروژه اعلان حریق
۸۶	۴,۴۵۶	۴۷,۶۱۲	-	۵۲,۰۶۸	بهسازی آزمایشگاه میکروبیولوژی
۷۰	-	۱۱۸,۳۸۰	-	۱۱۸,۳۸۰	پروژه دیماند برق و تاسیسات زیرساختی
۹۰	۶,۰۳۲	۴,۹۳۰	-	۱۰,۹۶۲	ساخت استراکچر برج خنک کن
۲۵	۱۱,۰۳۲	۴۹۹	-	۱۱,۵۳۱	پروژه بهسازی کارخانه
	۲۴۰	۶۵	-	۳۰۵	سایر هزینه های پروژه
	۴۲,۱۶۰	۱۷۲,۰۴۶	-	۲۱۴,۲۰۶	

اجرای پروژه های فوق بدلیل الزامات GMP می باشد.

۴-۱۳-۴- 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	
-	۶۸,۲۷۲	-	۶۸,۲۷۲	شرکت صنعت تمیز آیریک (بهسازی آزمایشگاه میکروبیولوژی)
-	۴۶,۶۰۰	-	۴۶,۶۰۰	هوای ناب یاران
-	۲۱,۴۹۷	-	۲۱,۴۹۷	شرکت راد طب نوین زیست پایا
-	۱۰,۸۱۸	-	۱۰,۸۱۸	اطلس کمپرسور خاورمیانه
۲۸۷,۹۹۴	۳۷,۳۲۶	(۳۲۵,۲۲۰)	-	خرید دستگاه کنترل ذره
-	۲۵,۴۵۷	-	۲۵,۴۵۷	سایر
۲۸۷,۹۹۴	۲۰۹,۸۷۰	(۳۲۵,۲۲۰)	۱۷۲,۶۴۴	

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

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	حق امتیاز	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۷,۵۴۴	-	۸,۳۸۶	۱۷,۱۴۳	۲,۰۱۵
۱۴۶,۳۳۳	۱۴۴,۱۰۰	۲,۲۳۳		
۱۷۳,۸۷۷	۱۴۴,۱۰۰	۱۰,۶۱۹	۱۷,۱۴۳	۲,۰۱۵
۱۰,۸۳۲	۹,۴۰۸	۱,۴۰۹		۱۵
۱۸۴,۷۰۹	۱۵۳,۵۰۸	۱۲,۰۲۸	۱۷,۱۴۳	۲,۰۳۰
۷,۴۱۲	-	۲,۲۵۸	۵,۱۵۴	-
۶,۱۵۳		۳,۰۹۹	۳,۰۵۴	
۱۳,۵۶۵	-	۵,۳۵۷	۸,۲۰۸	-
۶,۲۶۰		۳,۳۴۱	۲,۹۱۹	
۱۹,۸۲۵	-	۸,۶۹۸	۱۱,۱۲۷	-
۱۶۴,۸۸۴	۱۵۳,۵۰۸	۳,۳۳۰	۶,۰۱۶	۲,۰۳۰
۱۶۰,۳۱۲	-	۵,۲۶۲	۸,۹۳۵	۲,۰۱۵

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۴-۱ پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۱۵۳.۵۰۸ میلیون ریال مربوط به خرید امتیاز دیماند برق از شرکت برق منطقه ای استان گیلان می باشد.

۱۵- سایر دارایی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۰	۴۸۰
۴۸۰	۴۸۰

سپرده صندوق همیاری کارکنان

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۸,۵۲۶	۸۷۳,۷۵۵	۱۶-۱
۳۲۸,۵۲۶	۸۷۳,۷۵۵	
۴,۸۸۳	۶۴,۱۳۶	۱۶-۲
۷,۲۹۲	۶۷,۰۹۶	
۳۶۲,۲۰۱	۸۵۱,۹۷۷	۱۶-۳
۱۴۴,۴۵۱	۷۰,۸۴۲	
۵۱۸,۸۲۷	۱,۰۵۴,۰۵۱	
۸۴۷,۳۵۳	۱,۹۲۷,۸۰۶	
(۲۵۰,۰۹۷)	(۸۱۸,۲۰۷)	
۵۹۷,۲۵۶	۱,۱۰۹,۵۹۹	

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 تهاتر با اسناد پرداختی (یادداشت ۲۸)



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۱- سفارشات مواد اولیه عمدتاً شامل سفارش خرید هیوسین، آتراکوریوم و میدازولام به ترتیب به مبالغ ۶۳، ۵۴ و ۶۰ میلیارد ریال می باشد.

۱۶-۲- پیش پرداخت داخلی مواد اولیه عمدتاً شامل پرداخت به شرکت های بهداشت کار و خمیرمایه الکل رازی به ترتیب بمبالغ ۱۲ و ۱۸ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۵ میلیارد ریال آن رسید شده است.

۱۶-۳- سفارشات مواد بسته بندی:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰,۰۹۷	۶۹۰,۲۵۶	شرکت داروشیشه (خرید پوکه آمپول)
-	۶۲,۲۴۶	پوشینه توسعه کسری
-	۱۴,۱۱۷	شرکت ورق کارتن نفیس قزوین
۹۱,۸۸۷	-	شرکت پارس آمپول (خرید پوکه آمپول)
-	۲۹,۱۸۰	لقاف دارو شمال (خرید فیلم پی وی سی)
۲۰,۲۱۷	۵۶,۱۷۸	سایر
۳۶۲,۲۰۱	۸۵۱,۹۷۷	

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۹,۴۴۸	۳۹۸,۳۹۴	-	۳۹۸,۳۹۴	کالای ساخته شده
۳۹۴,۰۰۷	۷۶۹,۳۴۸	-	۷۶۹,۳۴۸	کالای در جریان ساخت
۱,۳۶۱,۶۵۳	۲,۷۸۱,۸۳۷	-	۲,۷۸۱,۸۳۷	مواد اولیه و بسته بندی
۱۰۳,۸۸۰	۱۱۰,۴۳۰	-	۱۱۰,۴۳۰	قطعات و لوازم یدکی
۱۰,۵۳۰	۶,۵۳۹	-	۶,۵۳۹	۱۷-۲ کالای امانی ما نزد دیگران
(۹,۹۱۲)	(۱۸,۵۱۳)	-	(۱۸,۵۱۳)	۱۷-۳ کالای امانی دیگران نزد ما
۱۶۶,۸۵۰	۲۵۱,۲۸۵	-	۲۵۱,۲۸۵	۱۷-۴ کالای در راه (سفارشات)
۲,۴۱۶,۴۵۶	۴,۲۹۹,۳۲۰	-	۴,۲۹۹,۳۲۰	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت، قطعات و لوازم یدکی و کالای در راه تا مبلغ ۸,۴۲۰ 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 کارخانجات داروپخش (اشخاص وابسته) به مبلغ ۲ میلیارد ریال از بابت شرکت روناک دارو به مبلغ ۴ میلیارد ریال (طرف قرارداد تولید سرنگ های پریشیلد) از بابت مواد اولیه انوکسپارین می باشد.

۱۷-۳- موجودی کالای امانی دیگران نزد ما عمدتاً از شرکت کارخانجات داروپخش (اشخاص وابسته) به مبلغ ۱,۹۳۱ میلیون ریال شامل مواد اولیه پلی اتیلن گلیکول، سزام اوپل، آمیکاسین و بتامتازون می باشد.

۱۷-۴- کالای در راه عمدتاً شامل مواد اولیه متیل پردنیزولون، متوکاربامول و آترپین می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۱۰۴,۳۷۰ میلیون 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۵۷۶,۹۴۸	۱,۷۵۹,۶۱۱	-	۱,۷۵۹,۶۱۱	۱۸-۱-۲ اشخاص وابسته
۵۹۵,۶۸۶	۱,۹۰۴,۳۳۷	-	۱,۹۰۴,۳۳۷	۱۸-۱-۳ سایر مشتریان
۱,۱۷۲,۶۳۴	۳,۶۶۳,۹۴۸	-	۳,۶۶۳,۹۴۸	
حساب های دریافتنی:				
۴,۵۲۴,۹۲۰	۳,۱۶۴,۷۶۹	(۱۹)	۳,۱۶۴,۷۸۸	۳۷-۳ اشخاص وابسته
۲,۲۶۵,۱۱۹	۲,۵۴۵,۱۵۲	(۴۳,۷۰۵)	۲,۵۸۸,۸۵۷	۱۸-۲ سایر مشتریان
۶,۷۹۰,۰۳۹	۵,۷۰۹,۹۲۱	(۴۳,۷۲۴)	۵,۷۵۳,۶۴۵	
۷,۹۶۲,۶۷۳	۹,۳۷۳,۸۶۹	(۴۳,۷۲۴)	۹,۴۱۷,۵۹۳	
سایر دریافتنی ها:				
حساب های دریافتنی:				
۷۴۳	۱۵,۷۱۸	-	۱۵,۷۱۸	اشخاص وابسته
۱,۴۹۴	۱,۹۹۸	-	۱,۹۹۸	سود سهام دریافتنی
۱۹,۴۱۵	۴۴,۵۵۹	-	۴۴,۵۵۹	کارکنان (وام و مساعده و جاری کارکنان)
۲۵,۰۲۶	۴,۶۱۵	(۱۰,۳۷۷)	۱۴,۹۹۲	سایر
۴۶,۶۷۸	۶۶,۸۹۰	(۱۰,۳۷۷)	۷۷,۲۶۷	
۸,۰۰۹,۳۵۱	۹,۴۴۰,۷۵۹	(۵۴,۱۰۱)	۹,۴۹۴,۸۶۰	

۱-۱-۱۸ میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۹۵ روز است. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد و با توجه به تجربیات گذشته و سیاست های کلی شرکت، بخشی از فروش به شرکت های همگروه صورت می پذیرد و جهت جلوگیری از سوخت شدن مطالبات از شرکت های غیر همگروه، عمدتاً تضمین در قالب چک، سفته و ضمانت نامه های بانکی اخذ می گردد. عمده محصولات 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.

۱-۱-۱۸ اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته شامل ۶۷۵/۰۰۰ میلیون ریال از شرکت توزیع داروپخش و ۵۹۳/۵۸۹ میلیون ریال از شرکت پخش اکسیر و ۴۹۱/۰۲۲ میلیون ریال از پخش هجرت می باشد و از مانده فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۵۷ میلیارد ریال وصول گردیده است

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۳-۱۸- اسناد دریافتنی از مشتریان تجاری به شرح جدول ذیل است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	مشکوک الوصول	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸,۴۹۵	۷۳۷,۱۲۲	-	۷۳۷,۱۲۲	شرکت پخش دایا دارو
-	۵۹۶,۹۰۳	-	۵۹۶,۹۰۳	شرکت پخش مهبان دارو
۷۸,۳۲۱	۲۵۸,۹۲۹	-	۲۵۸,۹۲۹	داروگستر طبوبی
-	۱۲۴,۰۳۹	-	۱۲۴,۰۳۹	شرکت بهستان پخش
۴۶,۹۷۲	۳۶,۰۰۰	-	۳۶,۰۰۰	۱۸-۱-۳-۲ شرکت به پخش داروی بهشهر
۷۵,۳۸۲	۲۴,۲۳۳	-	۲۴,۲۳۳	شرکت پخش مشا طب
۴۱,۸۹۶	۲۵,۳۴۸	-	۲۵,۳۴۸	درمان یاب پخش مهر آریا
۱۰۱,۷۴۵	-	-	-	شرکت پخش تجهیزگران طب نوین
۱۶۲,۵۵۴	۱۰۱,۷۶۳	-	۱۰۱,۷۶۳	سایر
۵۹۵,۶۸۶	۱,۹۰۴,۳۳۷	-	۱,۹۰۴,۳۳۷	

۱-۳-۱۸- اسناد دریافتنی مزبور طبق روال معمول در سررسید وصول شده و از مانده فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷۱۶ میلیارد ریال وصول گردیده است.

۱-۳-۱۸- در سال مالی ۱۳۹۷ هشت فقره چک دریافتی از شرکت به پخش 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 متعاقبا قرار تامین خواسته صادر شد و در نهایت حسب توافق فی مابین بابت مطالبات از شرکت به پخش داروی بهشهر در سال مالی ۱۳۹۸، ۲۰ میلیارد ریال وجه نقد اخذ و جهت تسویه تنمه طلب نیز ۸ فقره چک ۱۰ میلیارد ریالی طی هشت ماه دریافت شده و ۴۰ میلیارد ریال از چک های دریافتی در زمان سررسید به حیطه وصول درآمد؛ ضمنا یک فقره چک به مبلغ کل تنمه بدهی و بعنوان تضمین و با ظهر نویسی هلدینگ به پخش دریافت گردیده بود. جهت دریافت تنمه طلب اقدامات حقوقی صورت پذیرفت که در نهایت طی مذاکره با شرکت هلدینگ به پخش مبلغ ۹۰ میلیارد ریال به صورت نقدی و ۳۶ میلیارد ریال چک به سررسید تیر ماه سالجاری دریافت و تسویه حساب صورت پذیرفت، از بابت خسارت تاخیر تادیه مبلغ ۷۲ میلیارد ریال دریافت شده که در سرفصل سایر درآمدهای عملیاتی منعکس گردیده است.

۱-۳-۱۸- سایر مشتریان به شرح جدول زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	مشکوک الوصول	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۹,۵۶۰	۷۷۲,۳۳۳	-	۷۷۲,۳۳۳	شرکت سینا پخش ژن
۶۴,۵۶۳	۳۶,۳۴۶	-	۳۶,۳۴۶	شرکت پخش تجهیزگران طب نوین
۸۷,۲۸۸	۶۵,۹۷۰	-	۶۵,۹۷۰	شرکت پخش ممتاز
۲۳۳,۶۹۳	۴۴۲,۱۷۹	-	۴۴۲,۱۷۹	داروگستر طبوبی
۵۸,۲۶۴	۸,۲۴۷	-	۸,۲۴۷	شرکت پخش رازی
۹۸,۹۳۴	۳۴,۵۶۵	-	۳۴,۵۶۵	شرکت پخش پورا پخش
۶۱,۹۳۷	۲۵۸,۱۹۲	-	۲۵۸,۱۹۲	شرکت پخش دایا دارو
۹۶,۹۸۵	۸۵,۹۹۸	-	۸۵,۹۹۸	شرکت پخش سراسری مشاء طب
۶۶۸,۴۶۰	۴۰۶,۰۵۷	-	۴۰۶,۰۵۷	شرکت پخش مهبان دارو
-	۱۷۴,۳۹۲	-	۱۷۴,۳۹۲	شرکت نیک فردای سالم
۱۵۶,۱۹۸	۱۷۵,۵۸۶	-	۱۷۵,۵۸۶	بهستان پخش
۴۶۶	۸۸۰	(۴۲,۲۹۱)	۴۳,۱۷۱	۱۸-۲-۱ شرکت پخش توسعه داروئی رسا
۱۵۱,۳۲۳	۲۱۵,۸۷۳	(۱,۴۱۴)	۲۱۷,۲۸۷	سایر
۲,۳۶۷,۶۷۱	۲,۶۷۶,۶۱۸	(۴۳,۷۰۵)	۲,۷۲۰,۳۲۳	
(۱۰۲,۵۵۲)	(۱۳۱,۴۶۶)	-	(۱۳۱,۴۶۶)	ذخیره جوایز جنسی
۲,۲۶۵,۱۱۹	۲,۵۴۵,۱۵۲	(۴۳,۷۰۵)	۲,۵۸۸,۸۵۷	

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صباگستر نفت و گاز

موجودی صندوق و تنخواہ گردان ہا - ارزی

داروهای
ضمائم گزارش

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

متعاقب پیگیری های حقوقی در خصوص مطالبات معوق شرکت توسعه دارویی رساء در سال مالی ۱۳۹۹ شرکت هلدینگ تیپیکو 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 به این شرکت منتقل گردیده است. در این ارتباط با توجه به تصمیمات مدیریت هلدینگ تیپیکو 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱.۴۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱.۴۰۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۴.۶٪	۱,۰۴۴,۳۹۴,۰۵۴	۷۴.۶۰٪	۱,۰۴۴,۳۹۴,۰۵۴	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۰.۰۰۱٪	۱۲,۴۴۲	۰.۰۰۱٪	۱۲,۴۴۲	شرکت پارس دارو
۰.۷۳٪	۱۰,۱۸۱,۲۸۰	۰.۷۳٪	۱۰,۱۸۱,۲۸۰	شرکت داروپخش
۰.۰۰۰۲٪	۳,۱۱۰	۰.۰۰۰۲٪	۳,۱۱۰	شرکت پخش هجرت
۰.۰۰۰۲٪	۳,۱۱۰	۰.۰۰۰۲٪	۳,۱۱۰	شرکت توزیع داروپخش
۲۴.۷٪	۳۴۵,۴۰۶,۰۰۴	۲۴.۷٪	۳۴۵,۴۰۶,۰۰۴	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- صرف سهام

مبلغ	
میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱۷,۱۱۵	سود حاصل از فروش سهام
۹۱۱	زیان حاصل از فروش سهام
۰	
۱۸,۰۲۶	

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ 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- اندوخته طرح و توسعه

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 ۱۴۰۲		
تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	
۵,۵۴۱,۳۱۰	۶۱,۹۷۶	مانده ابتدای سال
۳,۵۳۵,۲۷۱	۸۶,۱۲۲	خرید طی سال
(۳,۳۱۰,۵۱۹)	(۶۲,۶۷۵)	فروش طی سال
۵,۷۶۶,۰۶۲	۸۵,۴۲۳	

بر اساس ابلاغیه ۹۹/ب/۰۶/۴۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکت های بoursی و فرابoursی 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 ۱۰۹,۲۰۱ واحد سرمایه گذاری نموده که در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی قیمت ابطال هر واحد صندوق ۱,۹۰۵,۰۵۸ ریال می باشد مبالغ نقدی و سهام اختصاص یافته برای بازارگردانی به تکنیک تامین کنندگان به شرح زیر می باشد:

نام تامین کننده	مبلغ تخصیصی	سهام تخصیصی
	میلیون ریال	عدد
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	-	۳,۵۰۰,۰۰۰
شرکت داروسازی کاسپین تامین	۱۰۳,۳۶۲	-
	۱۰۳,۳۶۲	۳,۵۰۰,۰۰۰

شرکت داروسازی کاسپن تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱,۲۳۷	۱۸۶,۷۷۹	مانده در ابتدای سال
(۲۶,۸۳۷)	(۴۳,۱۷۷)	پرداخت شده طی سال
۱۰۲,۳۷۹	۱۱۳,۰۵۶	ذخیره تأمین شده
۱۸۶,۷۷۹	۲۵۶,۶۵۸	- مانده در پایان سال

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۴۴,۶۵۶	۳۷-۳	پرداختنی های کوتاه مدت:
۶۷۲,۸۰۸	۱,۱۵۹,۲۸۶	۲۸-۱	تجاری:
۶۷۲,۸۰۸	۱,۲۰۳,۹۴۲		اسناد پرداختنی
(۲۵۰,۰۹۷)	(۸۱۸,۲۰۷)		اشخاص وابسته
۴۲۲,۷۱۱	۳۸۵,۷۳۵		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
			کسر می شود تهاتر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۱۶)
۱۶۴,۹۸۰	۲۰۹,۶۱۸	۳۷-۳	حسابهای پرداختنی :
۳۰۲,۵۶۹	۱۲۵,۹۰۵	۲۸-۲	اشخاص وابسته
۴۶۷,۵۴۹	۳۳۵,۵۲۳		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۸۹۰,۲۶۰	۷۲۱,۳۵۸		
			سایر پرداختنی ها
۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷-۳	اسناد پرداختنی
۲۱۵,۱۱۲	۴۶۰,۰۱۷		اشخاص وابسته
۱,۵۱۵,۱۱۲	۲,۴۶۰,۰۱۷		سایر
			حسابهای پرداختنی :
۹۹	۵۸	۳۷-۳	اشخاص وابسته
			سایر:
۸,۶۲۱	۱۵,۴۵۳		مالیات های تکلیفی و حقوق
۵۵,۵۳۲	۴۱,۱۰۰		سهامداران - وجوه حاصل از فروش حق تقدم
۴۳,۴۷۳	۲۳,۶۲۹		حق بیمه های پرداختنی
۴۵,۵۹۵	۴۵,۸۴۸		سپرده حسن انجام کار و بیمه
۱۰,۵۱۶	۱۰,۹۴۲		هزینه های پرداختنی
۵۹,۲۷۴	۹۹,۵۸۰		سایر اشخاص
۲۲۳,۱۱۰	۲۳۶,۶۱۰		
۱,۷۳۸,۲۲۲	۲,۶۹۶,۶۲۷		
۲,۶۲۸,۴۸۲	۳,۴۱۷,۸۸۵		

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- ۲۸- اسناد پرداختنی به سایر تامین کنندگان :

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت داروشیشه (بابت خرید پوکه - سایر اشخاص وابسته)	۸۸۵,۱۸۴	۶۱۹,۵۵۶
پوشینه توسعه کسری	۸۴,۷۴۵	-
شرکت خوش شیمی فارمد	۲۲,۲۶۳	۱۲,۲۸۴
شرکت تک نگار قرن امروز	-	۱۰,۵۰۴
چاپ و صحافی رهجو	۲۲,۲۰۷	-
چاپ و بسته بندی هنر گیلان	۱۵,۰۳۷	-
چاپ و بسته بندی پرشا	۱۰,۴۶۸	-
بسته بندی ظفرمند	-	۱,۴۷۲
شرکت خوش شیمی تجارت	۷,۷۵۰	-
سایر	۱۱۱,۶۳۲	۲۸,۹۹۲
	۱,۱۵۹,۲۸۶	۶۷۲,۸۰۸

۲- ۲۸- پرداختنی های تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک کارآفرین (بابت مابه التفاوت ارز خرید مواد اولیه)		۲۲۸,۴۷۵
شرکت ساتراپ تجارت ماهور	۲۰,۴۷۳	-
شرکت کارستان پیواژ نیاز	۴,۴۵۳	۱۴,۳۰۵
شرکت اشاورز	۷,۰۸۷	-
شرکت کارتن البرز	۵,۴۸۷	-
شرکت کارستان پیواژ نیاز	۴,۴۵۳	-
شرکت سینا راد کالا	۶,۲۰۶	-
شرکت روناک دارو	۱۶,۰۴۱	۱۱,۵۲۳
شرکت داروپوش	۱۷,۸۲۳	۲,۳۰۷
چاپ و صحافی رهجو	-	۲,۷۲۲
شرکت ماکرو اینتر نشنال	۱,۸۹۰	۳,۱۱۰
شرکت پارس پاد	-	۲,۱۶۷
چاپ و بسته بندی پرشا	-	۵,۳۲۹
سایر	۴۱,۹۸۲	۳۲,۶۳۱
	۱۲۵,۹۰۵	۳۰۲,۵۶۹

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- مالیات پرداختنی

سال مالی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹-میلیون ریال							۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات				میلیون ریال	نحوه تشخیص / مرحله رسیدگی	
			ماده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی			
۱۳۹۷	۸۱۵,۰۴۲	۷۷۷,۵۵۲	۱۴۴,۶۷۳	۲۲۶,۲۲۴	۲۲۰,۳۶۹	۲۲۰,۳۶۹	۷۷,۹۹۸	صدور برگ تشخیص	
۱۳۹۸	۱,۳۶۴,۴۷۵	۱,۳۳۵,۹۸۱	۱۸۹,۸۰۶	۲۹۰,۴۸۷	۳۲۸,۳۲۸	۳۲۸,۳۲۸	-	قطعی و تسویه شده	
۱۳۹۹	۳,۹۲۷,۰۶۱	۱,۶۳۴,۱۱۷	۳۷۸,۵۹۶	۴۸۱,۳۴۱	۴۱۴,۱۱۰	۴۱۴,۱۱۰	-	قطعی و در حال تسویه	
۱۴۰۰	۲,۵۷۵,۹۵۱	۲,۴۴۹,۱۴۷	۳۸۹,۰۱۱	۴۲۲,۱۰۶	-	-	۱۶۳,۷۴۶	قطعی و در حال رسیدگی	
۱۴۰۱	۳,۹۲۷,۰۶۱	۳,۶۴۷,۷۵۶	۶۵۰,۵۸۹	-	۱۲۴,۹۱۸	۵۲۵,۶۷۱	۵۲۳,۷۰۱	رسیدگی نشده	
۱۴۰۲	۵,۸۵۷,۸۸۵	۵,۱۳۸,۲۴۱	۱,۳۱۴,۵۷۶	-	۱,۳۱۴,۵۷۶	-	-	رسیدگی نشده	
							۷۶۵,۴۴۵		
							۱,۵۱۷,۴۹۲		

۱-۲۹- مالیات بر در آمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰، پنج سال ۱۳۹۷ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۹- 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 هیات حل اختلاف تجدیدنظر مالیاتی استان گیلان می باشد.

۳-۲۹- عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ رسیدگی نشده و تا تاریخ تهیه صورت های مالی برگ تشخیص مالیاتی توسط سازمان امور مالیاتی صادر نگردیده است.

۴-۲۹- ذخیره مالیات برای عملکرد سال ۱۴۰۲ با در نظر گرفتن معافیت فروش صادراتی و معافیت مالیاتی شرکت های پورسی محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است.

شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۵۰	۵,۲۴۶	۱۳۹۹ و قبل از آن
۲۱,۸۱۳	۲۱,۴۶۰	سال ۱۴۰۰
۸۵,۴۲۵	۹۷,۲۶۰	سال ۱۴۰۱
۱۱۰,۴۸۸	۱۲۳,۹۶۶	

۳۰-۱- سود سهام تسویه نشده مربوط به سهامداران حقیقی می باشد که اطلاعات حساب آنها در سامانه سجام ثبت نشده و علیرغم اطلاعیه های متعدد نیز به بانک معرفی شده مراجعه نکرده و سود سهام خود را دریافت ننموده اند. در خصوص سهامداران حقوقی نیز این سهامداران کتباً اطلاعات حساب خود را به شرکت ارائه نکرده اند.

۳۱- تسهیلات مالی

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
جاری	بلند مدت	جمع
جاری	بلند مدت	جمع
۶,۲۴۷,۰۱۱	۱۶۳,۳۹۶	۶,۴۱۰,۴۰۷
۵,۱۲۵,۶۶۳	۲۴۵,۸۸۶	۵,۳۷۱,۵۴۹
۶,۲۴۷,۰۱۱	۱۶۳,۳۹۶	۶,۴۱۰,۴۰۷
۵,۱۲۵,۶۶۳	۲۴۵,۸۸۶	۵,۳۷۱,۵۴۹

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۹۰,۹۵۷	۷,۱۴۵,۵۵۱	بانک ها
۸,۵۹۰,۹۵۷	۷,۱۴۵,۵۵۱	سود و کارمزد سالهای آتی
(۷۹۵,۸۷۲)	(۶۷۹,۲۰۷)	سپرده سرمایه گذاری تسهیلات
(۱,۳۸۴,۶۷۸)	(۱,۰۹۴,۷۹۵)	
۶,۴۱۰,۴۰۷	۵,۳۷۱,۵۴۹	حصة بلند مدت
۱۶۳,۳۹۶	۲۴۵,۸۸۶	حصة جاری
۶,۲۴۷,۰۱۱	۵,۱۲۵,۶۶۳	

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۸۳,۶۱۵	۵,۱۲۵,۶۶۳	۲۳ درصد
۱۶۳,۳۹۶	۲۴۵,۸۸۶	۱۵ درصد
۶,۲۴۷,۰۱۱	۵,۳۷۱,۵۴۹	

نرخ بهره موثر تسهیلات دریافتی طی دوره مورد گزارش برابر ۳۱ درصد (سال قبل ۲۲/۵ درصد) می باشد.

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱-۳۱- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۶,۲۴۷,۰۱۱
۱۶۳,۳۹۶
۶,۴۱۰,۴۰۷

سال ۱۴۰۲
سال ۱۴۰۲ و بعد از آن

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۵۰,۲۵,۷۲۹
۱,۳۸۴,۶۷۸
۶,۴۱۰,۴۰۷

قراردادهای لازم الاجراء و ظهر نویسی اسناد توسط شرکتهای همگروه
سپرده سرمایه گذاری بانکی

۳۱-۲- تسهیلات دریافتی از بانک ها مستلزم ایجاد ۱.۳۸۴ میلیارد ریال سپرده سرمایه گذاری بوده 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 ۳۱ درصد می باشد.

۳۲- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۴۰,۵۵۲	۵۳,۹۳۴	-	(۴۰,۵۵۲)	۵۳,۹۳۴	۴۰,۵۵۲
۲۲,۵۳۵	۲۶,۴۸۱	-	(۲۲,۵۳۵)	۲۶,۴۸۱	۲۲,۵۳۵
-	۳۷۵,۰۰۰	-	-	۳۷۵,۰۰۰	-
۸,۱۶۶	۱۵,۸۴۴	-	(۸,۱۶۶)	۱۵,۸۴۴	۸,۱۶۶
۷۱,۲۵۳	۴۷۱,۲۵۹	-	(۷۱,۲۵۳)	۴۷۱,۲۵۹	۷۱,۲۵۳

ذخیره هزینه های معوق کارکنان
حسابرسی بیمه تامین اجتماعی
ذخیره مابه التفاوت ارزی
سایر

۳۳- پیش دریافت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۳۸	۱۶,۶۱۱
۳,۶۳۸	۱۶,۶۱۱

سایر مشتریان

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۴- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۷۶,۴۷۲	۴,۵۴۳,۳۰۹	سود خالص
		تعدیلات:
۶۵۰,۵۸۹	۱,۳۱۴,۵۷۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۲۹,۱۹۳	۱,۵۳۸,۷۳۷	هزینه های مالی
۷۵,۵۴۲	۶۹,۸۷۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۴,۴۶۲	۱۲۹,۰۰۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۰۹)	(۵۰۴)	سود سهام
(۱۰,۲۵۰)	(۱۱,۰۶۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۷۹۶)	-	سود فروش دارایی ثابت
(۲۴,۵۰۷)	(۱,۳۸۲)	خالص (سود) تسعیر ارز
۱,۸۶۲,۷۲۴	۳,۰۳۹,۲۴۹	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴۰۳,۷۳۱)	(۱,۴۳۰,۹۰۴)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۸۶۳,۷۶۶)	(۱,۸۸۲,۸۶۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۷,۳۱۳)	(۵۱۲,۳۴۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۱۷,۲۳۵	(۲۵۷,۱۴۰)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۹,۰۹۱	۴۰۰,۰۰۶	افزایش ذخایر
(۴,۳۷۶)	۱۲,۹۷۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۸۸۲,۸۶۰)	(۳,۶۷۰,۲۷۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴,۲۵۶,۳۳۶	۳,۹۱۲,۲۸۶	نقد حاصل از عملیات

۳۴-۱- مبادلات غیر نقدی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵,۳۵۰	-	خرید زمین
۶۸۱,۱۰۷	-	تبدیل مطالبات حال شده به افزایش سرمایه
۷۵۶,۴۵۷	-	

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 سه ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی در پایان سال ۱۴۰۲ معادل ۱۷۸٪ درصد بوده که بدلیل افزایش بدهی ها در دوره جاری نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۴۰۱ که ۱۷۴٪ بوده، افزایش یافته است.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۲۰۰,۸۰۰	۹,۱۵۱,۱۱۲
۸۹۶,۵۳۸	۵۷۷,۲۶۳
۱۱,۳۰۴,۲۶۲	۸,۵۷۳,۸۴۹
۶,۳۶۵,۸۹۵	۴,۹۴۰,۵۲۲
۱۷۸٪	۱۷۴٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت 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. کمیت 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 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 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 ۳۶ 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵-۷- ریسک بیماری کرونا

با توجه به وقوع بحران ناشی از ویروس کرونا و وجود برخی از محدودیت‌ها با توجه به اقدامات انجام شده این بحران تأثیر تعیین کننده‌ای بر فعالیت‌های شرکت نداشته است.

۳۵-۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات 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 عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافت‌های 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 دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند.

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

نام مشتری	میزان مطالبات کل تجاری	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت پخش هجرت	۹۱۳,۴۴۰		
شرکت توزیع دارو پخش	۱,۰۲۱,۰۳۶		
شرکت پخش اکسیر	۱,۲۳۰,۲۹۳		
شرکت پخش سیناژن	۷۷۲,۳۳۳		
شرکت پخش دابا دارو	۲۵۸,۱۹۲		
شرکت پخش پورا پخش	۳۴,۵۶۵		
سایر	۱,۵۲۳,۷۸۶	۴۳,۱۷۲	(۴۲,۲۹۱)
	۵,۷۵۳,۶۴۵	۴۳,۱۷۲	(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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۶ - وضعیت ارزی

دلار آمریکا	یورو
۵۵۸,۸۰۲	۴۱,۵۶۳
۵۵۸,۸۰۲	۴۱,۵۶۳
۲۳۹,۰۷۰	۱۸,۰۳۴
۵۶,۷۱۶	۳۸,۱۵۸
۲۱,۸۷۸	۱۵,۰۴۴

موجودی نقد

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

خالص دارایی‌ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

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

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

نام مشتری	مبلغ		
	یورو	دلار	یوان
فروش و ارائه خدمات		۵۵۸,۵۱۷	
خرید مواد اولیه	۵,۳۵۰,۰۴۱		۳,۹۵۳,۵۰۰
خرید ماشین آلات و قطعات	۴۹۳,۷۸۷		



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام مشتری وابسته	نوع وابستگی ^۱	شامل مبلغ	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	مبلغ تسویه شده	تضمین مالی	سود و زیان مالی مفصله	تضمین در مالی
شرکتی، ملی و بانکی	سرمایه گذاری دارویی تامین	واحد تجاری اصلی	✓		-		-		
	شرکت توزیع داروپخش	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲,۰۱۵,۷۱۱		۸۳۶,۰۰۰	۹۲۰,۳۲۷	
	شرکت پخش اکسیر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲,۱۰۰,۸۸۰		-	۹۷۹,۹۷۵	
	شرکت پخش هجرت	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۱,۴۲۷,۹۰۸		۶۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۳۹۰	
	شرکت توفیق دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۹۱,۴۷۲					
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۶,۹۱۹					
	شرکت مواد اولیه داروپخش-تماد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۸۳,۵۰۲					
	شرکت اوزان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۲۵,۴۲۹					
	داروسازی اکسیر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵,۱۴۳					۱,۷۶۰,۰۰۰
	کارخانجات داروپخش	عضو مشترک هیئت مدیره	✓				۲,۰۰۰,۰۰۰		
سایر	شرکت داروسازی ابوریحان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓				۸۴۲,۳۶۵		۲,۳۳۳,۱۰۰
	شرکت داروشیشه	تامین کننده مواد اولیه بالای ۳۰٪	-	۲,۱۸۲,۲۸۰					۳۱۸,۴۷۲
	جمع			۴,۱۴۵,۷۵۷	۵,۵۶۶,۲۹۹	-	۵,۲۷۸,۳۶۵	۲,۵۵۵,۶۱۳	۵,۴۰۳,۵۷۴

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

شرکت ملی جهت کنترل مشترک

۲-۳۷- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.
۳-۳۷- حائله حسابهای لایبی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

28

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه‌ای شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مرتبط با دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح یادداشت ۳-۱۳ به شرح ذیل می‌باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۲۰۰,۰۰۰	خرید دیزل ژنراتور، تابلوهای برق و سایر متعلقات
۶۶,۲۳۰	قرارداد شرکت آبریک صنعت تمیز
۸۰,۰۰۰	خرید تجهیزات تولیدی مرتبط با پروژه بازسازی پنج خط
۷۴,۳۵۰	خرید سایر اقلام
۴۲۰,۵۸۰	

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 ۳۱ تسهیلات این شرکت توسط شرکت‌های گروه متقابل تضمین شده به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	اسناد تضمینی به نفع دیگران:
۲,۷۰۳,۵۳۵	شرکت پخش هجرت
۲,۴۴۴,۴۰۵	شرکت ابوریحان
۴,۹۳۲,۵۰۰	داروسازی اکسیر
۸,۸۶۴,۳۷۲	توزیع داروپخش
۷,۳۵۶,۰۰۰	شرکت کارخانجات داروپخش
۸۹۸,۰۰۰	شرکت مواد اولیه داروپخش-تماد
۳۳,۰۲۱,۲۶۲	سایر
۶۰,۲۲۰,۰۷۴	

۳۸-۲-۱- مالیات بر ارزش افزوده شرکت از سال ۱۳۸۷ تا پایان سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و گزارش عدم فعالیت مشمول صادر شده است.

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

۳۸-۲-۳- گزارشات خرید و فروش فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم برای سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفتند و سال مالی مورد گزارش توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲-۳۸- دفاتر شرکت برای سال‌های ۱۴۰۰ و تا پایان سال مالی جاری توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به وقوع نپیوسته است.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود ۲.۷۲۵.۹۸۵ میلیون ریال (مبلغ ۱.۹۴۷ ریال برای هر سهم می باشد)

