

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۲۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۲۷ درج گردیده، مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از ابتدای سال مالی ۱۳۹۲ وضیت بیمه ای آن از ابتدای سال مالی ۱۳۸۶ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. توجه به مراتب فوق و مقررات و سوابق مربوطه، تعیین میزان بدهی قطعی شرکت در رابطه با موارد یاد شده میسر نبوده و منوط به رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیربط می باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- با توجه به مفاد یادداشت توضیحی ۱۲، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مهلت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی قابل توجه میباشد.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات قانونی مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- ضوابط و مقررات ناظر بر شرکتیهای پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه به موقع صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه ابتدای سال در مهلت مقرر و اعلام تغییر یکی از اعضای هیات مدیره رعایت نگردیده است.



۱۰- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مندرج در فصل دوم دستورالعمل‌های کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نشده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به بررسیهای صورت گرفته، به استثنای موارد مرتبط با آموزش کارکنان، درج اطلاعات لازم در کلیه سربرگها و مدارک و نحوه دریافتها و پرداختهای بیش از سقف مقرر، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۵ تیر ماه ۱۳۹۴

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مهرداد بختیاری

۸۰۰۱۱۹

علی اصغر فروخ

۸۰۰۵۹۳

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

صورت‌های مالی

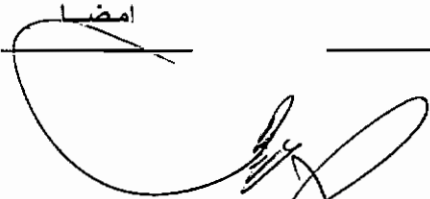
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	عنوان
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی:
۵ - ۶	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶ - ۸	پ - اهم رویه های حسابداری
۹ - ۲۹	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره		مجید حاجی ابراهیم زرگر
	نایب رئیس هیئت مدیره		خسرو جعفری نژادیان
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل		رامین میزانی
	عضو هیئت مدیره	یونس مظلومی	شرکت بیمه رازی
	عضو هیئت مدیره		میخک درمنش



شرکت صنعتی چلم دارو (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

بدهیها و حقوق صاحبان سهام		داراییها	
بدهیها و حقوق صاحبان سهام	پایان داشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	پایان داشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریزل	ریزل	ریزل	ریزل
۸,۸۸۴,۲۹۲,۸۲۳	۱۰,۴۴۶,۹۷۷,۴۲۸	۳۸,۷۵۱,۳۸۷,۱۹۸	۵۱,۰۴۵,۶۵۲,۲۰۰
۱۶,۴۵۳,۹۶۵,۳۳۵	۱۲,۸۴۴,۶۰۲,۵۶۰	۲۲,۹۰۹,۰۶۲,۲۰۳	۲۶,۱۹۴,۸۹۱,۹۷۸
۴,۸۸۶,۷۹۳,۲۷۰	۷,۷۰۶,۴۵۸,۱۵۸	۵۸,۵۱۰,۴۴۵,۸۸۱	۶۳,۷۹۱,۲۱۶,۹۳۶
-	-	۵,۲۶۱,۰۶۴,۰۳۲	۷,۲۸۵,۹۲۰,۱۰۰
۱۱,۸۰۶,۵۱۹,۹۰۲	۱۲,۰۵۲,۷۶۵,۸۷۸	۱۲۴,۹۳۱,۹۰۳,۳۱۴	۱۴۸,۳۰۷,۶۸۱,۲۱۴
۴۲,۰۳۱,۵۷۱,۳۳۰	۴۳,۰۵۰,۸۰۴,۰۲۴		
۲,۹۹۳,۲۴۵,۷۴۵	۱,۸۷۴,۶۵۰,۸۳۳	۴۳,۱۰۳,۴۰۰	۴۳,۱۰۳,۴۰۰
۲,۹۹۳,۲۴۵,۷۴۵	۱,۸۷۴,۶۵۰,۸۳۳	۹۵۳,۸۶۹,۸۸۰	۱,۰۹۸,۴۳۷,۴۵۰
۴۵,۰۲۴,۸۱۷,۰۷۵	۴۴,۹۲۵,۴۵۴,۸۵۷	۲۷,۷۲۳,۳۰۹,۷۳۲	۳۲,۲۰۰,۹۱۲,۰۴۱
		۲۸,۷۲۰,۲۸۳,۰۱۲	۳۳,۳۴۲,۴۵۲,۸۹۱
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۷۵,۶۲۷,۳۶۹,۲۵۱	۹۲,۷۲۴,۶۷۹,۲۴۸		
۱۰۸,۶۲۷,۳۶۹,۲۵۱	۱۳۶,۷۲۴,۶۷۹,۲۴۸		
۱۵۳,۶۵۲,۱۸۶,۳۲۶	۱۸۱,۶۵۰,۱۳۴,۱۰۵		
		۱۵۳,۶۵۲,۱۸۶,۳۲۶	۱۸۱,۶۵۰,۱۳۴,۱۰۵
			جمع داراییها

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

(۲)



[illegible]

1291 1292 1293 1294 1295 1296 1297 1298 1299 1300 1301 1302 1303 1304 1305 1306 1307 1308 1309 1310 1311 1312 1313 1314 1315 1316 1317 1318 1319 1320 1321 1322 1323 1324 1325 1326 1327 1328 1329 1330 1331 1332 1333 1334 1335 1336 1337 1338 1339 1340 1341 1342 1343 1344 1345 1346 1347 1348 1349 1350 1351 1352 1353 1354 1355 1356 1357 1358 1359 1360 1361 1362 1363 1364 1365 1366 1367 1368 1369 1370 1371 1372 1373 1374 1375 1376 1377 1378 1379 1380 1381 1382 1383 1384 1385 1386 1387 1388 1389 1390 1391 1392 1393 1394 1395 1396 1397 1398 1399 1400 1401 1402 1403 1404 1405 1406 1407 1408 1409 1410 1411 1412 1413 1414 1415 1416 1417 1418 1419 1420 1421 1422 1423 1424 1425 1426 1427 1428 1429 1430 1431 1432 1433 1434 1435 1436 1437 1438 1439 1440 1441 1442 1443 1444 1445 1446 1447 1448 1449 1450 1451 1452 1453 1454 1455 1456 1457 1458 1459 1460 1461 1462 1463 1464 1465 1466 1467 1468 1469 1470 1471 1472 1473 1474 1475 1476 1477 1478 1479 1480 1481 1482 1483 1484 1485 1486 1487 1488 1489 1490 1491 1492 1493 1494 1495 1496 1497 1498 1499 1500 1501 1502 1503 1504 1505 1506 1507 1508 1509 1510 1511 1512 1513 1514 1515 1516 1517 1518 1519 1520 1521 1522 1523 1524 1525 1526 1527 1528 1529 1530 1531 1532 1533 1534 1535 1536 1537 1538 1539 1540 1541 1542 1543 1544 1545 1546 1547 1548 1549 1550 1551 1552 1553 1554 1555 1556 1557 1558 1559 1560 1561 1562 1563 1564 1565 1566 1567 1568 1569 1570 1571 1572 1573 1574 1575 1576 1577 1578 1579 1580 1581 1582 1583 1584 1585 1586 1587 1588 1589 1590 1591 1592 1593 1594 1595 1596 1597 1598 1599 1600 1601 1602 1603 1604 1605 1606 1607 1608 1609 1610 1611 1612 1613 1614 1615 1616 1617 1618 1619 1620 1621 1622 1623 1624 1625 1626 1627 1628 1629 1630 1631 1632 1633 1634 1635 1636 1637 1638 1639 1640 1641 1642 1643 1644 1645 1646 1647 1648 1649 1650 1651 1652 1653 1654 1655 1656 1657 1658 1659 1660 1661 1662 1663 1664 1665 1666 1667 1668 1669 1670 1671 1672 1673 1674 1675 1676 1677 1678 1679 1680 1681 1682 1683 1684 1685 1686 1687 1688 1689 1690 1691 1692 1693 1694 1695 1696 1697 1698 1699 1700 1701 1702 1703 1704 1705 1706 1707 1708 1709 1710 1711 1712 1713 1714 1715 1716 1717 1718 1719 1720 1721 1722 1723 1724 1725 1726 1727 1728 1729 1730 1731 1732 1733 1734 1735 1736 1737 1738 1739 1740 1741 1742 1743 1744 1745 1746 1747 1748 1749 1750 1751 1752 1753 1754 1755 1756 1757 1758 1759 1760 1761 1762 1763 1764 1765 1766 1767 1768 1769 1770 1771 1772 1773 1774 1775 1776 1777 1778 1779 1780 1781 1782 1783 1784 1785 1786 1787 1788 1789 1790 1791 1792 1793 1794 1795 1796 1797 1798 1799 1800 1801 1802 1803 1804 1805 1806 1807 1808 1809 1810 1811 1812 1813 1814 1815 1816 1817 1818 1819 1820 1821 1822 1823 1824 1825 1826 1827 1828 1829 1830 1831 1832 1833 1834 1835 1836 1837 1838 1839 1840 1841 1842 1843 1844 1845 1846 1847 1848 1849 1850 1851 1852 1853 1854 1855 1856 1857 1858 1859 1860 1861 1862 1863 1864 1865 1866 1867 1868 1869 1870 1871 1872 1873 1874 1875 1876 1877 1878 1879 1880 1881 1882 1883 1884 1885 1886 1887 1888 1889 1890 1891 1892 1893 1894 1895 1896 1897 1898 1899 1900 1901 1902 1903 1904 1905 1906 1907 1908 1909 1910 1911 1912 1913 1914 1915 1916 1917 1918 1919 1920 1921 1922 1923 1924 1925 1926 1927 1928 1929 1930 1931 1932 1933 1934 1935 1936 1937 1938 1939 1940 1941 1942 1943 1944 1945 1946 1947 1948 1949 1950 1951 1952 1953 1954 1955 1956 1957 1958 1959 1960 1961 1962 1963 1964 1965 1966 1967 1968 1969 1970 1971 1972 1973 1974 1975 1976 1977 1978 1979 1980 1981 1982 1983 1984 1985 1986 1987 1988 1989 1990 1991 1992 1993 1994 1995 1996 1997 1998 1999 2000 2001 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013 2014 2015 2016 2017 2018 2019 2020 2021 2022 2023 2024 2025 2026 2027 2028 2029 2030 2031 2032 2033 2034 2035 2036 2037 2038 2039 2040 2041 2042 2043 2044 2045 2046 2047 2048 2049 2050 2051 2052 2053 2054 2055 2056 2057 2058 2059 2060 2061 2062 2063 2064 2065 2066 2067 2068 2069 2070 2071 2072 2073 2074 2075 2076 2077 2078 2079 2080 2081 2082 2083 2084 2085 2086 2087 2088 2089 2090 2091 2092 2093 2094 2095 2096 2097 2098 2099 2100 2101 2102 2103 2104 2105 2106 2107 2108 2109

(၁၉၄၈ ခုနှစ်) ခုနှစ်

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۶۲,۷۰۹,۱۹۱,۲۰۰	۶۳,۳۱۳,۸۸۵,۲۷۰	۲۶
۵,۶۲۲,۵۰۹,۸۷۴	۱۲,۷۰۹,۲۳۲,۳۸۵	فعالیت‌های عملیاتی :
۶۶,۲۰۶,۳۹۰	۱۱۷,۸۶۳,۲۹۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۲۹۶,۲۲۴,۵۵۵)	(۳۸۵,۹۳۷,۷۰۲)	بازده سرمایه‌گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :
(۲۰,۰۳۷,۶۲۱,۶۶۴)	(۳۷,۱۸۰,۳۳۵,۱۱۲)	سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
(۱۴,۶۴۵,۱۲۹,۹۵۵)	(۲۴,۷۳۹,۱۷۷,۱۳۴)	سود سهام دریافتی
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده
		سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات پرداختی
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
(۱۳,۳۵۰,۵۲۳,۰۱۸)	(۸,۶۴۷,۸۹۱,۸۳۳)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۵۳۴,۰۰۰)	-	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت
(۵۷۹,۰۵۳,۰۰۰)	(۱۴۶,۴۶۷,۵۶۶)	وجوه پرداختی بابت دارایی ثابت نامشهود
۴۹۲,۸۷۰,۷۰۱	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱۳,۴۳۷,۲۳۹,۳۱۷)	(۸,۶۲۹,۳۵۹,۳۹۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۶,۶۶۴,۹۹۹,۱۰۸	۱۲,۷۵۴,۷۲۵,۹۳۳	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی :
		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۴,۵۷۱,۸۹۵,۴۴۵)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۴,۵۷۱,۸۹۵,۴۴۵)	-	جریان خالص ورود و (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲۲,۰۹۳,۱۰۳,۶۶۳	۱۲,۷۵۴,۷۲۵,۹۳۳	خالص افزایش در وجه نقد
۱۵,۸۸۶,۰۶۶,۸۹۰	۳۸,۲۵۱,۳۸۷,۱۹۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲۷۲,۲۱۶,۶۴۵	۲۹,۵۳۹,۰۶۹	تسعیر ارز وجه نقد
۳۸,۲۵۱,۳۸۷,۱۹۸	۵۱,۰۳۵,۶۵۲,۲۰۰	مانده وجه نقد در پایان سال

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



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شیمیکو در تاریخ ۱۳۴۱/۱۰/۱۵ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تاسیس شده و طی شماره ۸۵۰۸ مورخ ۱۳۴۱/۱۰/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است .

شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۵/۰۸/۱۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۶۲/۱۲/۲ نام شرکت به جام دارو تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۷۰/۸/۱۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است . نشانی مرکز اصلی شرکت و کارخانه در تهران ، بزرگراه فتح (جاده قدیم کرج)، کیلومتر ۱۷، شماره ۷۱۱ واقع شده است .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر میباشد :

- الف - تهیه و تولید و پخش و فروش دارو ، مواد دارویی ، مواد شیمیایی ، محصولات بهداشتی و آرایشی و انواع حشره کش
- ب - تهیه و تولید و فروش انواع واکسن ، بند کفش ، محصولات مصرفی خانگی از قبیل پولیشها ، مایعات تمیز کن و غیره .
- ج - تهیه و تولید و فروش لوله و قوطی آلومینیومی و پلاستیکی ، قوطیهای فلزی و پلاستیکی یک لایه و چند لایه ، انواع تیوبهای لمینیت با لایه محافظ آلومینیوم و مواد پلاستیکی ، درب بطری و لوله و قوطی ، انواع بطریها و محفظه ها و جعبه های پلاستیکی و سایر وسایل بسته بندی ، انواع قطعات پلاستیکی ، انواع پولک و قطعات آلومینیومی .
- د- انجام امور بازرگانی و صادرات مربوط به موضوعات فوق الذکر .
- ه - مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید و تعهد سهام شرکتهای موجود و نیز اخذ نمایندگی یا ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور .
- و- انجام کلیه عملیات مالی و مبادلات مالی و تجاری که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط میباشد .

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۱/۱۳۲۸۳/۷۰۰۹ مورخ ۷۶/۱۰/۲۴ که توسط وزارت صنایع صادر شده و اصلاحیه سال ۱۳۸۳ سازمان صنایع و معادن استان تهران ، ظرفیت تولید محصولات به شرح ذیل میباشد :

محصولات اصلی	ظرفیت سالیانه	واحد	تعداد شیفت
تیوب آلومینیوم	یکصد و پنج میلیون معادل ۶۳۰ تن آلومینیوم	عدد	دو
قوطی آلومینیوم	بیست و دو میلیون معادل ۱۷۶ تن آلومینیوم	عدد	دو
پولکسازی آلومینیومی	یکهزار و دویمت	تن	یک
قطعات پلاستیکی تزریقی	یکصد و هجده	تن	یک
قطعات پلاستیکی بادی	پنجاه و یک	تن	یک
تیوب لمینیت	بیست و یک میلیون	عدد	سه



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دراستخدام و موقت طی سال به شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۱۷	۱۳	کارکنان رسمی
۱۴۸	۱۶۵	کارکنان قراردادی
۱۶۵	۱۷۸	

۴-۱- بابت افزایش نیروی انسانی به تعداد ۱۳ نفر مربوط به جایگزینی یکدستگاه خط تیوب سازی بجای خط قوطی سازی مستعمل و اسقاط شده برای تولید درسه شیفیت کاری صورت گرفته است .

۲-۲- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و درمورد مقتضی ارزش جاری استفاده می شود.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام اندازه گیری میشود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد .

۳-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت :

سرمایه گذاریهای بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد :

سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام شرکتها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

(تا تاریخ ترازنامه)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۴-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۲-۴-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. 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 داراییهای مربوط مستهلاک میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخهای و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵٪ و ۸ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات	۴ ساله و ۱۰۰٪	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- ۵- ۲- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شوند، دوره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است .

۶- ۲- ذخایر

۱- ۶- ۲- ذخیره موزاییایی، پیمان خدمت کارکنان

نخیره موزاییایی پیمان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و به جز کارکنان رسمی در حسابها منظور و مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی در سراسر یکساله تسویه و پرداخت می‌شود.

۷- ۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ماهه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر میبالغ برآوردهی از بابت برگشت از فروش و تحقیقات اندازه گیری می‌شود . درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می‌گردد.

۸- ۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است .

۹- ۲- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترانزاکشنه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است ، با نرخ مربوطه در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می‌شود. تقایمهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود .



[illegible]

॥ श्रीगणेशाय नमः ॥

১৯৮০ (১৯৬৮) ১৯৮০

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴ - دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

۱ - ۴ - دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
		تجاری :
		اسناد دریافتنی :
		اشخاص وابسته:
-	۳۲۹,۴۸۶,۴۰۰	شرکت داروسازی کوثر
		سایر اشخاص :
۵۲۰,۴۴۶,۰۰۸	۷۴۶,۱۲۴,۹۶۶	شرکت شکلات سازی پرند
-	۶۵۲,۵۰۶,۰۰۰	شرکت پایون فرتاک
-	۵۸۷,۹۱۰,۱۶۷	مجمع صنایع دینه ایران
-	۵۰۸,۱۶۶,۸۸۰	شرکت پارس دارو
-	۴۳۴,۰۴۹,۵۷۰	شرکت ایران دارو
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داروسازی ابوریحان
-	۲۹۹,۲۷۰,۰۰۰	محمدخاکساری
-	۲۸۵,۰۳۰,۵۲۸	امیرحمزه طاهری
۳۰۳,۳۸۳,۹۳۰	۲۵۱,۲۲۲,۷۶۶	شرکت لایراتوارگل پسند
۵۸,۱۸۰,۶۶۶	۱۰۱,۹۶۶,۰۰۰	سایر
۸۸۳,۶۰۱,۸۴۴	-	شرکت داروسازی رها
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت حکیم مومن تبریزی
۲۸۴,۹۸۱,۷۶۰	-	شرکت شیمیایی بهداد
۲۴۵,۷۹۰,۱۷۱	-	شرکت دنیای آرایش
۱۱۸,۰۹۸,۹۰۱	-	شرکت گیلارانکو
۲,۹۱۴,۴۸۳,۲۸۰	۴,۶۱۵,۷۳۳,۲۷۷	

۴-۲- مبلغ ۴,۴۸۱,۱۳۳,۲۷۷ ریال از اسناد دریافتنی تا تاریخ تنظیم این گزارش وصول گردیده است.



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵۸۸,۸۶۹,۸۸۸	۶۶۷,۵۸۸,۱۰۶	اشخاص وابسته:
		شرکت داروسازی کوثر
		سایر اشخاص:
۲,۰۹۸,۱۶۷,۳۸۱	۳,۲۱۱,۳۳۶,۸۰۱	۴-۳ شرکت کارخانجات داروپخش
۱,۳۹۱,۵۲۵,۹۶۹	۲,۱۶۷,۰۵۵,۹۷۷	۴-۴ شرکت پارس دارو
۲,۷۱۵,۲۰۶,۳۲۳	۱,۹۶۸,۳۷۴,۶۳۴	شرکت دارویی، آرایشی و بهداشتی ایران نژاد
-	۱,۵۹۰,۸۹۳,۳۴۸	۴-۵ شرکت داداش برادر
۴۹۷,۶۲۶,۴۶۴	۱,۵۸۲,۶۳۹,۱۲۰	۴-۶ شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران
۳۶,۳۲۱,۹۲۰	۱,۳۴۵,۷۸۴,۴۸۶	۴-۷ امیرحمزه طاهری
۵۱,۱۰۰,۵۳۱	۱,۳۳۵,۱۰۰,۳۷۲	شرکت داروسازی رها
۲۰۳,۶۲۱,۶۴۹	۱,۰۵۶,۵۷۲,۳۰۱	شرکت لابراتوارهای رازک
۱,۰۷۶,۵۲۰,۷۹۴	۹۶۹,۲۵۸,۶۶۰	شرکت داروسازی بهمن
-	۸۰۷,۸۱۵,۰۴۱	شرکت ایران دارو
۹,۸۷۴,۴۱۶	۷۸۰,۵۴۸,۰۷۲	شرکت داروسازی تهران شیمی
۱۸,۰۰۱,۹۳۹	۴۵۴,۳۶۹,۷۴۴	شرکت شکلات سازی پرند
۴۲۹,۵۶۴,۱۵۲	۴۲۹,۵۶۴,۱۵۲	شرکت دنیای آرایش
۶۲۴,۸۶۹,۰۶۲	۳۴۹,۸۶۷,۹۶۲	شرکت سبحان دارو
-	۱۶۶,۸۴۵,۴۲۰	شرکت یونیورسال پک بین الملل
۲۶۰,۸۱۸,۵۳۵	۱۱۳,۷۲۹,۵۵۶	شرکت داروسازی تولید دارو
۳۵,۰۵۵,۰۱۹	۸۷,۰۰۱,۵۶۱	شرکت شیمیایی رازی
۹۵۷,۷۳۳,۲۹۷	۲۸,۱۷۹,۰۸۸	شرکت گل‌تاش
۴۰,۰۱۱,۹۰۵	۲۴,۱۹۲,۵۵۱	شرکت بهداشتی دکتر عبیدی
۱,۵۶۸,۳۰۲,۲۲۰	۲,۰۸۴,۷۴۰	شرکت گروه تولیدی مهرام
۴۲,۵۸۵,۱۰۳	۲۳۲,۱۰۸	شرکت دارویی، آرایشی و بهداشتی مینو
۸۳۳,۲۶۳,۵۰۵	-	شرکت مجتمع صنایع دینه
۷۵۴,۸۲۳,۱۲۶	-	شرکت شیمیایی بهداد
۵۹۵,۹۷۶,۰۸۳	-	شرکت داروسازی کاسپین تامین
۴۱۲,۵۸۹,۴۸۶	-	شرکت ایران شکلات
۱۶۹,۲۹۴,۹۵۰	۱۶۴,۰۰۵,۷۷۸	سایر شرکتها
۱۵,۴۱۱,۷۰۳,۷۱۷	۱۹,۳۰۳,۰۳۹,۵۷۸	

- ۴-۳ مبلغ ۲۹۵,۰۶۰,۱۳۴ ریال از ماده حسابهای دریافتی تجاری تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول شده است.
- ۴-۴ مبلغ ۷۷۲,۹۰۳,۰۰۰ ریال از ماده حسابهای دریافتی تجاری تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول شده است.
- ۴-۵ مبلغ ۱,۵۹۰,۸۹۳,۳۴۸ ریال از ماده حسابهای دریافتی تجاری تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول شده است.
- ۴-۶ مبلغ ۷۳۳,۴۰۹,۴۷۲ ریال از ماده حسابهای دریافتی تجاری تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول شده است.
- ۴-۷ مبلغ ۳۰۲,۰۳۱,۴۴۶ ریال از ماده حسابهای دریافتی تجاری تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول شده است.



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲	۱۳۹۳		غیرتجاری :
ریال	ریال		
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		اسناد دریافتی
۵۰۲,۲۰۷,۰۰۰	۶۰۳,۷۳۳,۴۰۴	۴-۸	بدهی و وام کارکنان
۱,۶۲۷,۱۷۶,۸۵۰	۷۲۳,۹۰۸,۰۵۰	۴-۹	سپرده های موقت
۲۵۹,۰۸۰	۱۳,۵۹۵,۰۱۳		سود سهام دریافتی
۹,۶۶۷,۲۰۰	۱۴,۱۱۹,۲۰۰		اشخاص وابسته (بیمه رازی)
-	۱۲۴,۸۹۸,۲۵۵	۴-۱۰	شرکت هوتامکی آلمان
-	۳۰۰,۵۷۲,۰۶۱		رضا خرم رودی
۱۲۴,۵۰۲,۹۱۲	۷۴,۵۵۱,۲۹۶		علی صدرنیا
۳,۳۱۹,۰۰۶,۱۶۴	۴۱۰,۷۴۱,۸۴۴		سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۵,۵۸۲,۸۱۹,۲۰۶	۲,۲۷۶,۱۱۹,۱۲۳		
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۴-۱۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۲,۹۰۹,۰۰۶,۲۰۳	۲۴,۱۹۴,۸۹۱,۹۷۸		

۴-۸- مبلغ ۱۵۱,۹۳۰,۵۸۲ ریال از مانده بدهی و وام کارکنان تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی وصول شده است.

۴-۹- مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از سپرده های موقت مربوط به سپرده ارز مبادله ای نزد بانک سرمایه می باشد و ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به وثیقه شکایت آقای مصطفی فردوسی منش نزد دادسرای ناحیه ۱۰ تهران می باشد .

۴-۱۰- مبلغ ۱۲۴,۸۹۸,۲۵۵ ریال معادل ۳,۴۲۱/۸۷ یورو بابت بدهی شرکت هوتامکی می باشد.

۴-۱۱- ذخیره منظور شده بابت طلب از مسئول صندوق در سال ۱۳۸۹ در حسابها منظور شده بود و طی دوره مالی مورد گزارش از مجموع بدهی نامبرده به مبلغ ۱,۲۸۶ میلیون ریال معاداً مبلغ ۱,۲۷۴ میلیون ریال آن وصول گردیده و وصول مابقی آن نیز در دست اقدام می باشد . لذا ذخیره مذکور برگشت و در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۳ توضیحی) رد فائز ثبت شده است .

۵ - موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲	۱۳۹۳			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۹۱۱,۰۷۶,۲۴۲	۲,۸۵۷,۷۶۰,۵۲۸	(۲۸۶,۶۵۸)	۲,۸۵۸,۰۴۷,۱۸۶	کالای ساخته شده
۹,۲۵۳,۳۱۹,۰۰۷	۸,۶۹۳,۳۷۶,۹۰۱	(۲,۲۶۱,۶۴۴)	۸,۶۹۵,۶۳۸,۵۴۵	کالای در جریان ساخت
۲۵,۰۴۴,۵۴۳,۱۵۹	۳۰,۱۰۵,۱۱۱,۱۴۸	(۳,۷۱۱,۹۹۱)	۳۰,۱۰۸,۸۲۳,۱۳۹	مواد اولیه و بسته بندی
۱۵,۹۹۸,۶۷۴,۷۰۴	۱۹,۲۲۴,۱۴۶,۳۳۵	-	۱۹,۲۲۴,۱۴۶,۳۳۵	۵-۱ قطعات و لوازم یدکی
۴,۳۰۲,۸۳۲,۷۶۹	۲,۹۱۰,۸۲۲,۰۲۴	-	۲,۹۱۰,۸۲۲,۰۲۴	۵-۲ سایر موجودیها
۵۸,۵۱۰,۴۴۵,۸۸۱	۶۳,۷۹۱,۲۱۶,۹۳۶	(۶,۲۶۰,۲۹۳)	۶۳,۷۹۷,۴۷۷,۲۲۹	

۵-۱- قطعات و لوازم یدکی بمبلغ ۱۹,۲۲۴ میلیون ریال شامل قطعات یدکی مربوط به کلیه ماشین آلات تولیدی و قالبسازی و می باشد .

۵-۲- سایر موجودیها بمبلغ ۲,۹۱۱ میلیون ریال شامل لباس کار ، اقلام مصرفی رستوران ، لوازم التحریر ، لوازم مصرفی آزمایشگاه می باشد .

۵-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت ، قطعات ، لوازم یدکی و سایر موجودیها در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه ، زلزله ، سیل ، طوفان و سقوط هواپیما تا مبلغ ۴۰,۱۰۲ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه به صورت شناور بیمه شده است .



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶ - پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
پیش پرداختهای خارجی :		
مواد اولیه	۴,۹۷۶,۰۲۳,۲۰۵	۲,۸۴۸,۶۰۲,۷۵۰
قطعات و لوازم یدکی	۲۵۳,۰۰۰,۰۰۰	-
	۵,۲۲۹,۰۲۳,۲۰۵	۲,۸۴۸,۶۰۲,۷۵۰
پیش پرداختهای داخلی :		
شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن- خرید پلی اتیلن	۴۳۴,۲۴۹,۷۰۸	-
شرکت آلومینیوم ایران - خریدشمش آلومینیوم	۴۴,۷۲۰,۶۱۹	۷۱,۷۲۲,۱۷۳
شرکت خدمات بیمه ای ارگ جدید- بیمه داراییها ، درمان و عمر حادثه	۶۰۶,۳۹۶,۹۳۷	-
شرکت بیمه ایران- بیمه وسائط نقلیه و مسئولیت مدنی	۱۳۴,۴۲۶,۴۵۷	-
شرکت بیمه رازی - بیمه داراییها ، درمان و عمر حادثه	-	۶۳۰,۷۳۸,۱۰۷
کارگاه صنعتی میکروسرعت - خریدسه فکي وسنیه ماتریس	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت هما پخش سحر- خریدالمنت تاپ سیل	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-
رضاخرم رودی - ترخیص کالا و خرید	۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۸۹۱,۵۴۶
سایرپیش پرداختها	۲۳۶,۷۰۳,۱۷۴	۳۱۴,۱۰۹,۴۵۶
موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت آزموده کاران - خریدخدمات	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۰۵۶,۸۹۶,۸۹۵	۲,۴۱۲,۴۶۱,۲۸۲
جمع کل	۷,۲۸۵,۹۲۰,۱۰۰	۵,۲۶۱,۰۶۴,۰۳۲

۱- ۶ - بابت خرید ۲۰ تن پولک آلومینیوم می باشد و تا تاریخ تنظیم این گزارش وارد شرکت شده است .

۲- ۶ - بابت خرید سرودرایو می باشد و تا تاریخ تنظیم این گزارش وارد شرکت نشده است .

۳- ۶ - بابت خرید ۱۰ تن پلی اتیلن از پتروشیمی بندرامام می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش وارد شرکت شده است .

۴- ۶ - بابت پیش پرداخت بیمه های آتش سوزی داراییها ، درمان ، عمر حادثه گروهی کارکنان انجام شده است .

۵- ۶ - بابت پیش پرداخت بیمه های وسائط نقلیه و مسئولیت مدنی انجام شده است .



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۴۳,۱۰۳,۴۰۰	۴۳,۱۰۳,۴۰۰
۴۳,۱۰۳,۴۰۰	۴۳,۱۰۳,۴۰۰

۱۳۹۲	۱۳۹۳				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال			
۴,۱۳۶,۰۰۰	۴,۱۳۶,۰۰۰	۱,۴۱۳,۲۰۸,۵۶۶	۰/۰۳	۸۶,۱۶۶	۴,۱۳۶,۰۰۰
۲۸۸,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰	۹,۶۰۳,۲۳۲	۰/۰۰۱۲	۲,۱۵۹	۲۸۸,۰۰۰
۷۲۱,۰۰۰	۷۲۱,۰۰۰	۳,۲۵۸,۴۶۸	۰/۰۰۰۲	۸۰۱	۷۲۱,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۲	۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۵,۳۴۵,۰۰۰	۵,۳۴۵,۰۰۰	۱,۴۴۱,۰۲۰,۲۶۶			۵,۳۴۵,۰۰۰
سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی):					
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱/۸۶	۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۷۵۸,۴۰۰	۲۲,۷۵۸,۴۰۰	-	۰/۳	۳۲,۹۸۹	۲۲,۷۵۸,۴۰۰
۳۷,۷۵۸,۴۰۰	۳۷,۷۵۸,۴۰۰	-			۳۷,۷۵۸,۴۰۰
۴۳,۱۰۳,۴۰۰	۴۳,۱۰۳,۴۰۰	۱,۴۴۱,۰۲۰,۲۶۶			۴۳,۱۰۳,۴۰۰
سایر شرکتها :					
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱/۸۶	۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۷۵۸,۴۰۰	۲۲,۷۵۸,۴۰۰	-	۰/۳	۳۲,۹۸۹	۲۲,۷۵۸,۴۰۰
۳۷,۷۵۸,۴۰۰	۳۷,۷۵۸,۴۰۰	-			۳۷,۷۵۸,۴۰۰
۴۳,۱۰۳,۴۰۰	۴۳,۱۰۳,۴۰۰	۱,۴۴۱,۰۲۰,۲۶۶			۴۳,۱۰۳,۴۰۰
جمع کل					

۷-۱- ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله (بورسی) در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱,۴۴۱ میلیون ریال (سال قبل ۱,۰۱۷۰ میلیون ریال) می باشد.



شرح اقلام	سال - رقم قلم بهای			سال - رقم قلم بهای			سال - رقم قلم بهای		
	مقدار	ایستادگی	مقدار	مقدار	ایستادگی	مقدار	مقدار	ایستادگی	مقدار
حق امتیاز تانک تانیت و سراسه	۳۱,۳۵,۲۰۰	-	۳۱,۳۵,۲۰۰	-	-	-	۳۱,۳۵,۲۰۰	-	۳۱,۳۵,۲۰۰
حق افزایش سرمایه	۵۸۹,۰۵۳,۰۰۰	۱۴۹,۴۹۷,۵۴۴	۷۲۵,۵۴۲,۵۴۴	-	-	-	۷۲۵,۵۴۲,۵۴۴	-	۵۸۹,۰۵۳,۰۰۰
بیمه کالای اقرارنامه	۳۴۹,۴۴۴,۶۴۳	-	۳۴۹,۴۴۴,۶۴۳	۸۷۶,۴۸۱,۶	۱,۸۹۹,۹۹۹	۸۷۶,۴۸۱,۶	۳۴۱,۵۹۱,۶۴۳	۸۷۶,۴۸۱,۶	۳۴۳,۳۹۱,۶۴۳
جمع	۸۶۷,۴۴۰,۴۴۶	۱۴۹,۴۹۷,۵۴۴	۱,۰۱۶,۹۳۸,۰۸۸	۸۷۶,۴۸۱,۶	۱,۸۹۹,۹۹۹	۸۷۶,۴۸۱,۶	۱,۰۹۸,۴۳۸,۷۶۰	۸۷۶,۴۸۱,۶	۹۵۳,۳۹۱,۶۴۳

نوع بهای تا تاریخ ۷ - ۷

۱۳۹۳ سال استوار به ۸۹ سال
 بهای بهای بهای
 (بهای بهای بهای)



10

1494 1505 1516 1527 1538 1549 1560 1571 1582 1593 1604 1615 1626 1637 1648 1659 1670 1681 1692 1703 1714 1725 1736 1747 1758 1769 1780 1791 1802 1813 1824 1835 1846 1857 1868 1879 1890 1901 1912 1923 1934 1945 1956 1967 1978 1989 2000 2011 2022 2033 2044 2055 2066 2077 2088 2099 2110 2121 2132 2143 2154 2165 2176 2187 2198 2209 2220 2231 2242 2253 2264 2275 2286 2297 2308 2319 2330 2341 2352 2363 2374 2385 2396 2407 2418 2429 2440 2451 2462 2473 2484 2495 2506 2517 2528 2539 2550 2561 2572 2583 2594 2605 2616 2627 2638 2649 2660 2671 2682 2693 2704 2715 2726 2737 2748 2759 2770 2781 2792 2803 2814 2825 2836 2847 2858 2869 2880 2891 2902 2913 2924 2935 2946 2957 2968 2979 2990 3001 3012 3023 3034 3045 3056 3067 3078 3089 3100 3111 3122 3133 3144 3155 3166 3177 3188 3199 3210 3221 3232 3243 3254 3265 3276 3287 3298 3309 3320 3331 3342 3353 3364 3375 3386 3397 3408 3419 3430 3441 3452 3463 3474 3485 3496 3507 3518 3529 3540 3551 3562 3573 3584 3595 3606 3617 3628 3639 3650 3661 3672 3683 3694 3705 3716 3727 3738 3749 3760 3771 3782 3793 3804 3815 3826 3837 3848 3859 3870 3881 3892 3903 3914 3925 3936 3947 3958 3969 3980 3991 4002 4013 4024 4035 4046 4057 4068 4079 4090 4101 4112 4123 4134 4145 4156 4167 4178 4189 4200 4211 4222 4233 4244 4255 4266 4277 4288 4299 4310 4321 4332 4343 4354 4365 4376 4387 4398 4409 4420 4431 4442 4453 4464 4475 4486 4497 4508 4519 4530 4541 4552 4563 4574 4585 4596 4607 4618 4629 4640 4651 4662 4673 4684 4695 4706 4717 4728 4739 4750 4761 4772 4783 4794 4805 4816 4827 4838 4849 4860 4871 4882 4893 4904 4915 4926 4937 4948 4959 4970 4981 4992 5003 5014 5025 5036 5047 5058 5069 5080 5091 5102 5113 5124 5135 5146 5157 5168 5179 5190 5201 5212 5223 5234 5245 5256 5267 5278 5289 5300 5311 5322 5333 5344 5355 5366 5377 5388 5399 5410 5421 5432 5443 5454 5465 5476 5487 5498 5509 5520 5531 5542 5553 5564 5575 5586 5597 5608 5619 5630 5641 5652 5663 5674 5685 5696 5707 5718 5729 5740 5751 5762 5773 5784 5795 5806 5817 5828 5839 5850 5861 5872 5883 5894 5905 5916 5927 5938 5949 5960 5971 5982 5993 6004 6015 6026 6037 6048 6059 6070 6081 6092 6103 6114 6125 6136 6147 6158 6169 6180 6191 6202 6213 6224 6235 6246 6257 6268 6279 6290 6301 6312 6323 6334 6345 6356 6367 6378 6389 6400 6411 6422 6433 6444 6455 6466 6477 6488 6499 6510 6521 6532 6543 6554 6565 6576 6587 6598 6609 6620 6631 6642 6653 6664 6675 6686 6697 6708 6719 6730 6741 6752 6763 6774 6785 6796 6807 6818 6829 6840 6851 6862 6873 6884 6895 6906 6917 6928 6939 6950 6961 6972 6983 6994 7005 7016 7027 7038 7049 7060 7071 7082 7093 7104 7115 7126 7137 7148 7159 7170 7181 7192 7203 7214 7225 7236 7247 7258 7269 7280 7291 7302 7313 7324 7335 7346 7357 7368 7379 7390 7401 7412 7423 7434 7445 7456 7467 7478 7489 7500 7511 7522 7533 7544 7555 7566 7577 7588 7599 7610 7621 7632 7643 7654 7665 7676 7687 7698 7709 7720 7731 7742 7753 7764 7775 7786 7797 7808 7819 7830 7841 7852 7863 7874 7885 7896 7907 7918 7929 7940 7951 7962 7973 7984 7995 8006 8017 8028 8039 8050 8061 8072 8083 8094 8105 8116 8127 8138 8149 8160 8171 8182 8193 8204 8215 8226 8237 8248 8259 8270 8281 8292 8303 8314 8325 8336 8347 8358 8369 8380 8391 8402 8413 8424 8435 8446 8457 8468 8479 8490 8501 8512 8523 8534 8545 8556 8567 8578 8589 8600 8611 8622 8633 8644 8655 8666 8677 8688 8699 8710 8721 8732 8743 8754 8765 8776 8787 8798 8809 8820 8831 8842 8853 8864 8875 8886 8897 8908 8919 8930 8941 8952 8963 8974 8985 8996 9007 9018 9029 9040 9051 9062 9073 9084 9095 9106 9117 9128 9139 9150 9161 9172 9183 9194 9205 9216 9227 9238 9249 9260 9271 9282 9293 9304 9315 9326 9337 9348 9359 9370 9381 9392 9403 9414 9425 9436 9447 9458 9469 9480 9491 9502 9513 9524 9535 9546 9557 9568 9579 9590 9601 9612 9623 9634 9645 9656 9667 9678 9689 9700 9711 9722 9733 9744 9755 9766 9777 9788 9799 9810 9821 9832 9843 9854 9865 9876 9887 9898 9909 9920 9931 9942 9953 9964 9975 9986 9997 10008 10019 10030 10041 10052 10063 10074 10085 10096 10107 10118 10129 10140 10151 10162 10173 10184 10195 10206 10217 10228 10239 10250 10261 10272 10283 10294 10305 10316 10327 10338 10349 10360 10371 10382 10393 10404 10

ရဲဘော်တို့၏ အားထုတ်မှုကြောင့် နေရာအနှံ့တွင် နေထိုင်သူများ၏ အသံများ ဖြစ်ပေါ်လာခဲ့သည်။

(අනුමතය) 1986 දී

6 - 10

۱۳۹۶		۱۳۹۷		۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۵		۱۴۰۶		۱۴۰۷		۱۴۰۸		۱۴۰۹		۱۴۱۰		۱۴۱۱		۱۴۱۲		۱۴۱۳		۱۴۱۴		۱۴۱۵		۱۴۱۶		۱۴۱۷		۱۴۱۸		۱۴۱۹		۱۴۲۰		۱۴۲۱		۱۴۲۲		۱۴۲۳		۱۴۲۴		۱۴۲۵		۱۴۲۶		۱۴۲۷		۱۴۲۸		۱۴۲۹		۱۴۳۰		۱۴۳۱		۱۴۳۲		۱۴۳۳		۱۴۳۴		۱۴۳۵		۱۴۳۶		۱۴۳۷		۱۴۳۸		۱۴۳۹		۱۴۴۰		۱۴۴۱		۱۴۴۲		۱۴۴۳		۱۴۴۴		۱۴۴۵		۱۴۴۶		۱۴۴۷		۱۴۴۸		۱۴۴۹		۱۴۵۰		۱۴۵۱		۱۴۵۲		۱۴۵۳		۱۴۵۴		۱۴۵۵		۱۴۵۶		۱۴۵۷		۱۴۵۸		۱۴۵۹		۱۴۶۰		۱۴۶۱		۱۴۶۲		۱۴۶۳		۱۴۶۴		۱۴۶۵		۱۴۶۶		۱۴۶۷		۱۴۶۸		۱۴۶۹		۱۴۷۰		۱۴۷۱		۱۴۷۲		۱۴۷۳		۱۴۷۴		۱۴۷۵		۱۴۷۶		۱۴۷۷		۱۴۷۸		۱۴۷۹		۱۴۸۰		۱۴۸۱		۱۴۸۲		۱۴۸۳		۱۴۸۴		۱۴۸۵		۱۴۸۶		۱۴۸۷		۱۴۸۸		۱۴۸۹		۱۴۹۰		۱۴۹۱		۱۴۹۲		۱۴۹۳		۱۴۹۴		۱۴۹۵		۱۴۹۶		۱۴۹۷		۱۴۹۸		۱۴۹۹		۱۵۰۰		۱۵۰۱		۱۵۰۲		۱۵۰۳		۱۵۰۴		۱۵۰۵		۱۵۰۶		۱۵۰۷		۱۵۰۸		۱۵۰۹		۱۵۱۰		۱۵۱۱		۱۵۱۲		۱۵۱۳		۱۵۱۴		۱۵۱۵		۱۵۱۶		۱۵۱۷		۱۵۱۸		۱۵۱۹		۱۵۲۰		۱۵۲۱		۱۵۲۲		۱۵۲۳		۱۵۲۴		۱۵۲۵		۱۵۲۶		۱۵۲۷		۱۵۲۸		۱۵۲۹		۱۵۳۰		۱۵۳۱		۱۵۳۲		۱۵۳۳		۱۵۳۴		۱۵۳۵		۱۵۳۶		۱۵۳۷		۱۵۳۸		۱۵۳۹		۱۵۴۰		۱۵۴۱		۱۵۴۲		۱۵۴۳		۱۵۴۴		۱۵۴۵		۱۵۴۶		۱۵۴۷		۱۵۴۸		۱۵۴۹		۱۵۵۰		۱۵۵۱		۱۵۵۲		۱۵۵۳		۱۵۵۴		۱۵۵۵		۱۵۵۶		۱۵۵۷		۱۵۵۸		۱۵۵۹		۱۵۶۰		۱۵۶۱		۱۵۶۲		۱۵۶۳		۱۵۶۴		۱۵۶۵		۱۵۶۶		۱۵۶۷		۱۵۶۸		۱۵۶۹		۱۵۷۰		۱۵۷۱		۱۵۷۲		۱۵۷۳		۱۵۷۴		۱۵۷۵		۱۵۷۶		۱۵۷۷		۱۵۷۸		۱۵۷۹		۱۵۸۰		۱۵۸۱		۱۵۸۲		۱۵۸۳		۱۵۸۴		۱۵۸۵		۱۵۸۶		۱۵۸۷		۱۵۸۸		۱۵۸۹		۱۵۹۰		۱۵۹۱		۱۵۹۲		۱۵۹۳		۱۵۹۴		۱۵۹۵		۱۵۹۶		۱۵۹۷		۱۵۹۸		۱۵۹۹		۱۶۰۰		۱۶۰۱		۱۶۰۲		۱۶۰۳		۱۶۰۴		۱۶۰۵		۱۶۰۶		۱۶۰۷		۱۶۰۸		۱۶۰۹		۱۶۱۰		۱۶۱۱		۱۶۱۲		۱۶۱۳		۱۶۱۴		۱۶۱۵		۱۶۱۶		۱۶۱۷		۱۶۱۸		۱۶۱۹		۱۶۲۰		۱۶۲۱		۱۶۲۲		۱۶۲۳		۱۶۲۴		۱۶۲۵		۱۶۲۶		۱۶۲۷		۱۶۲۸		۱۶۲۹		۱۶۳۰		۱۶۳۱		۱۶۳۲		۱۶۳۳		۱۶۳۴		۱۶۳۵		۱۶۳۶		۱۶۳۷		۱۶۳۸		۱۶۳۹		۱۶۴۰		۱۶۴۱		۱۶۴۲		۱۶۴۳		۱۶۴۴		۱۶۴۵		۱۶۴۶		۱۶۴۷		۱۶۴۸		۱۶۴۹		۱۶۵۰		۱۶۵۱		۱۶۵۲		۱۶۵۳		۱۶۵۴		۱۶۵۵		۱۶۵۶		۱۶۵۷		۱۶۵۸		۱۶۵۹		۱۶۶۰		۱۶۶۱		۱۶۶۲		۱۶۶۳		۱۶۶۴		۱۶۶۵		۱۶۶۶		۱۶۶۷		۱۶۶۸		۱۶۶۹		۱۶۷۰		۱۶۷۱		۱۶۷۲		۱۶۷۳		۱۶۷۴		۱۶۷۵		۱۶۷۶		۱۶۷۷		۱۶۷۸		۱۶۷۹		۱۶۸۰		۱۶۸۱		۱۶۸۲		۱۶۸۳		۱۶۸۴		۱۶۸۵		۱۶۸۶		۱۶۸۷		۱۶۸۸		۱۶۸۹		۱۶۹۰		۱۶۹۱		۱۶۹۲		۱۶۹۳		۱۶۹۴		۱۶۹۵		۱۶۹۶		۱۶۹۷		۱۶۹۸		۱۶۹۹		۱۷۰۰		۱۷۰۱		۱۷۰۲		۱۷۰۳		۱۷۰۴		۱۷۰۵		۱۷۰۶		۱۷۰۷		۱۷۰۸		۱۷۰۹		۱۷۱۰		۱۷۱۱		۱۷۱۲		۱۷۱۳		۱۷۱۴		۱۷۱۵		۱۷۱۶		۱۷۱۷		۱۷۱۸		۱۷۱۹		۱۷۲۰		۱۷۲۱		۱۷۲۲		۱۷۲۳		۱۷۲۴		۱۷۲۵		۱۷۲۶		۱۷۲۷		۱۷۲۸		۱۷۲۹		۱۷۳۰		۱۷۳۱		۱۷۳۲		۱۷۳۳		۱۷۳۴		۱۷۳۵		۱۷۳۶		۱۷۳۷		۱۷۳۸		۱۷۳۹		۱۷۴۰		۱۷۴۱		۱۷۴۲		۱۷۴۳		۱۷۴۴		۱۷۴۵		۱۷۴۶		۱۷۴۷		۱۷۴۸		۱۷۴۹		۱۷۵۰		۱۷۵۱		۱۷۵۲		۱۷۵۳		۱۷۵۴		۱۷۵۵		۱۷۵۶		۱۷۵۷		۱۷۵۸		۱۷۵۹		۱۷۶۰		۱۷۶۱		۱۷۶۲		۱۷۶۳		۱۷۶۴		۱۷۶۵		۱۷۶۶		۱۷۶۷		۱۷۶۸		۱۷۶۹		۱۷۷۰		۱۷۷۱		۱۷۷۲		۱۷۷۳		۱۷۷۴		۱۷۷۵		۱۷۷۶		۱۷۷۷		۱۷۷۸		۱۷۷۹		۱۷۸۰		۱۷۸۱		۱۷۸۲		۱۷۸۳		۱۷۸۴		۱۷۸۵		۱۷۸۶		۱۷۸۷		۱۷۸۸		۱۷۸۹		۱۷۹۰		۱۷۹۱		۱۷۹۲		۱۷۹۳		۱۷۹۴		۱۷۹۵		۱۷۹۶		۱۷۹۷		۱۷۹۸		۱۷۹۹		۱۸۰۰		۱۸۰۱		۱۸۰۲		۱۸۰۳		۱۸۰۴		۱۸۰۵		۱۸۰۶		۱۸۰۷		۱۸۰۸		۱۸۰۹		۱۸۱۰		۱۸۱۱		۱۸۱۲		۱۸۱۳		۱۸۱۴		۱۸۱۵		۱۸۱۶		۱۸۱۷		۱۸۱۸		۱۸۱۹		۱۸۲۰		۱۸۲۱		۱۸۲۲		۱۸۲۳		۱۸۲۴		۱۸۲۵		۱۸۲۶		۱۸۲۷		۱۸۲۸		۱۸۲۹		۱۸۳۰		۱۸۳۱		۱۸۳۲		۱۸۳۳		۱۸۳۴		۱۸۳۵		۱۸۳۶		۱۸۳۷		۱۸۳۸		۱۸۳۹		۱۸۴۰		۱۸۴۱		۱۸۴۲		۱۸۴۳		۱۸۴۴		۱۸۴۵		۱۸۴۶		۱۸۴۷		۱۸۴۸		۱۸۴۹		۱۸۵۰		۱۸۵۱		۱۸۵۲		۱۸۵۳		۱۸۵۴		۱۸۵۵		۱۸۵۶		۱۸۵۷		۱۸۵۸		۱۸۵۹		۱۸۶۰		۱۸۶۱		۱۸۶۲		۱۸۶۳		۱۸۶۴		۱۸۶۵		۱۸۶۶		۱۸۶۷		۱۸۶۸		۱۸۶۹		۱۸۷۰		۱۸۷۱		۱۸۷۲		۱۸۷۳		۱۸۷۴		۱۸۷۵		۱۸۷۶		۱۸۷۷		۱۸۷۸		۱۸۷۹		۱۸۸۰		۱۸۸۱		۱۸۸۲		۱۸۸۳		۱۸۸۴		۱۸۸۵		۱۸۸۶		۱۸۸۷		۱۸۸۸		۱۸۸۹		۱۸۹۰		۱۸۹۱		۱۸۹۲		۱۸۹۳		۱۸۹۴		۱۸۹۵		۱۸۹۶		۱۸۹۷		۱۸۹۸		۱۸۹۹		۱۹۰۰		۱۹۰۱		۱۹۰۲		۱۹۰۳		۱۹۰۴		۱۹۰۵		۱۹۰۶		۱۹۰۷		۱۹۰۸		۱۹۰۹		۱۹۱۰		۱۹۱۱		۱۹۱۲		۱۹۱۳		۱۹۱۴		۱۹۱۵		۱۹۱۶		۱۹۱۷		۱۹۱۸		۱۹۱۹		۱۹۲۰		۱۹۲۱		۱۹۲۲		۱۹۲۳		۱۹۲۴		۱۹۲۵		۱۹۲۶		۱۹۲۷		۱۹۲۸		۱۹۲۹		۱۹۳۰		۱۹۳۱		۱۹۳۲		۱۹۳۳		۱۹۳۴		۱۹۳۵		۱۹۳۶		۱۹۳۷		۱۹۳۸		۱۹۳۹		۱۹۴۰		۱۹۴۱		۱۹۴۲		۱۹۴۳		۱۹۴۴		۱۹۴۵		۱۹۴۶		۱۹۴۷		۱۹۴۸		۱۹۴۹		۱۹۵۰		۱۹۵۱		۱۹۵۲		۱۹۵۳		۱۹۵۴		۱۹۵۵		۱۹۵۶		۱۹۵۷		۱۹۵۸		۱۹۵۹		۱۹۶۰		۱۹۶۱		۱۹۶۲		۱۹۶۳		۱۹۶۴		۱۹۶۵		۱۹۶۶		۱۹۶۷		۱۹۶۸		۱۹۶۹		۱۹۷۰		۱۹۷۱		۱۹۷۲		۱۹۷۳		۱۹۷۴		۱۹۷۵		۱۹۷۶		۱۹۷۷		۱۹۷۸		۱۹۷۹		۱۹۸۰		۱۹۸۱		۱۹۸۲		۱۹۸۳		۱۹۸۴		۱۹۸۵		۱۹۸۶		۱۹۸۷		۱۹۸۸		۱۹۸۹		۱۹۹۰		۱۹۹۱		۱۹۹۲		۱۹۹۳		۱۹۹۴		۱۹۹۵		۱۹۹۶		۱۹۹۷		۱۹۹۸		۱۹۹۹		۲۰۰۰		۲۰۰۱		۲۰۰۲		۲۰۰۳		۲۰۰۴		۲۰۰۵		۲۰۰۶		۲۰۰۷		۲۰۰۸		۲۰۰۹		۲۰۱۰		۲۰۱۱		۲۰۱۲		۲۰۱۳		۲۰۱۴		۲۰۱۵		۲۰۱۶		۲۰۱۷		۲۰۱۸		۲۰۱۹		۲۰۲۰		۲۰۲۱		۲۰۲۲		۲۰۲۳		۲۰۲۴		۲۰۲۵		۲۰۲۶		۲۰۲۷		۲۰۲۸		۲۰۲۹		۲۰۳۰		۲۰۳۱		۲۰۳۲		۲۰۳۳		۲۰۳۴		۲۰۳۵		۲۰۳۶		۲۰۳۷		۲۰۳۸		۲۰۳۹		۲۰۴۰		۲۰۴۱		۲۰۴۲		۲۰۴۳		۲۰۴۴		۲۰۴۵		۲۰۴۶		۲۰۴۷		۲۰۴۸		۲۰۴۹		۲۰۵۰		۲۰۵۱		۲۰۵۲		۲۰۵۳		۲۰۵۴		۲۰۵۵		۲۰۵۶		۲۰۵۷		۲۰۵۸		۲۰۵۹		۲۰۶۰		۲۰۶۱		۲۰۶۲		۲۰۶۳		۲۰۶۴		۲۰۶۵		۲۰۶۶		۲۰۶۷		۲۰۶۸		۲۰۶۹		۲۰۷۰		۲۰۷۱		۲۰۷۲		۲۰۷۳		۲۰۷۴		۲۰۷۵		۲۰۷۶		۲۰۷۷		۲۰۷۸		۲۰۷۹		۲۰۸۰		۲۰۸۱		۲۰۸۲		۲۰۸۳		۲۰۸۴		۲۰۸۵		۲۰۸۶		۲۰۸۷		۲۰۸۸		۲۰۸۹		۲۰۹۰		۲۰۹۱		۲۰۹۲		۲۰۹۳		۲۰۹۴		۲۰۹۵		۲۰۹۶		۲۰۹۷		۲۰۹۸		۲۰۹۹		۲۱۰۰		۲۱۰۱		۲۱۰۲		۲۱۰۳		۲۱۰۴		۲۱۰۵		۲۱۰۶		۲۱۰۷		۲۱۰۸		۲۱۰۹		۲۱۱۰		۲۱۱۱		۲۱۱۲		۲۱۱۳		۲۱۱۴		۲۱۱۵		۲۱۱۶		۲۱۱۷		۲۱۱۸		۲۱۱۹		۲۱۲۰		۲۱۲۱		۲۱۲۲		۲۱۲۳		۲۱۲۴		۲۱۲۵		۲۱۲۶		۲۱۲۷		۲۱۲۸		۲۱۲۹		۲۱۳۰		۲۱۳۱		۲۱۳۲		۲۱۳۳		۲۱۳۴		۲۱۳۵		۲۱۳۶		۲۱۳۷		۲۱۳۸		۲۱۳۹		۲۱۴۰		۲۱۴۱		۲۱۴۲		۲۱۴۳		۲۱۴۴		۲۱۴۵		۲۱۴۶		۲۱۴۷		۲۱۴۸		۲۱۴۹		۲۱۵۰		۲۱۵۱		۲۱۵۲		۲۱۵۳		۲۱۵۴		۲۱۵۵		۲۱۵۶		۲۱۵۷		۲۱۵۸		۲۱۵۹		۲۱۶۰		۲۱۶۱		۲۱۶۲		۲۱۶۳		۲۱۶۴		۲۱۶۵		۲۱۶۶		۲۱۶۷		۲۱۶۸		۲۱۶	
------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	------	--	-----	--

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- ۹- سفارشات و پیش پرداخت‌های سرمایه ای شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	رضا خرم رودی - بابت مخارج تابلو برق
۱۲۵,۳۸۷,۵۰۰	۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	علیرضاتمیزی - بابت خرید قطعات تابلو برق و خازن
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی خدمات بازرگانی صنایع سپهر - بابت خرید سهام شرکت در حال تأسیس
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سیاوش اسماعیلی - تعمیرات اساسی لیفتراک
-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	سید عباس موسوی - تعمیرات اساسی کوره
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آذرسایان ماشین - بابت خرید دستگاه کرونا
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مدرن تابلو - بابت خرید تابلو برق و قطعات
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تهران دیزل - بابت خرید لوازم تابلو برق ژنراتور
۵۱۵,۴۶۳,۹۱۶	-	علیرضا منصوم - بابت تقویت برق
۶,۰۰۰,۵۸۴,۷۸۰	-	شرکت اینکومپرو - بابت خرید خط تیوب آلومینیوم
<u>۶,۸۴۶,۴۳۶,۱۹۶</u>	<u>۱,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۳- ۹- اقلام سرمایه ای در انبار به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۳۷۸,۲۸۳,۹۹۳	-	موجودی داراییهای ثابت قالب
۱۷,۶۹۹,۶۱۳	۲۰۳,۹۴۵,۸۳۴	موجودی داراییهای ثابت اموال و اثاثیه
۶۰,۵۸۰,۰۰۰	۵۰,۰۶۴,۰۰۰	موجودی داراییهای ثابت ماشین آلات
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۰۰,۰۰۰	موجودی داراییهای ثابت وسائط نقلیه
۵,۸۲۳,۰۳۶	۱۷,۸۲۳,۰۳۶	موجودی داراییهای ثابت ابزار آلات
۸	۱۱	موجودی داراییهای ثابت انبار دست دوم
<u>۱,۴۸۴,۳۸۶,۶۵۰</u>	<u>۳۰۶,۱۳۲,۸۸۱</u>	

۴- ۹- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۹۲,۷۶۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، سقوط هواپیما، طوفان، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۵- ۹- داراییهای در جریان تکمیل بمبلغ ۲,۵۳۸ میلیون ریال بابت تابلو برق خطوط یک و پنج تیوب سازی بوده و درصد پیشرفت کار در خصوص تابلو خط یک ۸۰٪ و خط پنج ۹۵٪ می باشد. ضمن اینکه داراییهای مزبور در ابتدای سال مالی ۱۳۹۴ به بهره برداری کامل رسیده است.

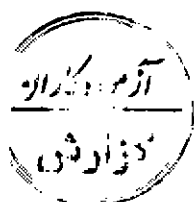
۶- ۹- کلیه داراییهای شرکت در اختیار شرکت می باشد و در رهن نمی باشد.

۷- ۹- تغییرات داراییهای ثابت به شرح زیر می باشد :

اضافات داراییهای ثابت طی سال ۱۳۹۳				
شرح	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال
بابت مرمت سائل تیوب سازی خط ۵	۳۱,۸۱۰,۰۰۰	-	-	۳۱,۸۱۰,۰۰۰
بابت مرمت ساختمان های کارخانه	۱,۰۵۹,۵۹۹,۴۶۰	-	-	۱,۰۵۹,۵۹۹,۴۶۰
بابت مرمت ساختمان اداری و فروش	۲۶۵,۰۴۴,۳۴۱	-	-	۲۶۵,۰۴۴,۳۴۱
بابت خرید قطعات دستگاه خط ۲ و ۴	-	۱۸۴,۹۷۰,۰۰۰	-	۱۸۴,۹۷۰,۰۰۰
بابت خرید فک جوش و هاپرکپ بندی خط لمینت	-	۴۴,۷۹۸,۹۴۰	-	۴۴,۷۹۸,۹۴۰
بابت خرید کمپرسور درایور و دیاتور و روغن جهت دستگاه کمپرسور	-	۱۸۰,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۷۰۰,۰۰۰
بابت خرید لوازم ماشین آلات دیزل ژنراتور	-	۳۱۸,۸۰۰,۵۰۰	-	۳۱۸,۸۰۰,۵۰۰
بابت خرید ماشینآلات جهت دستگاه دایکات لیبل	-	۲۲,۷۵۰,۰۰۰	-	۲۲,۷۵۰,۰۰۰
بابت خرید اتاق باربندی و کفی جهت وانت پراید	-	-	۷,۱۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰
	<u>۱,۳۵۶,۴۵۳,۸۰۱</u>	<u>۷۵۲,۰۱۹,۴۴۰</u>	<u>۷,۱۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۱۱۵,۵۷۳,۲۴۱</u>

۸- ۹- داراییهای فروخته شده به بهای تمام شده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳	
ریال	
۹۹,۰۳۱,۰۶۶	بابت فروش خودرو پراید ۱۳۲
<u>۹۹,۰۳۱,۰۶۶</u>	



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
پرداختنی های کوتاه مدت :

تجاری :	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
حسابهای پرداختنی :		ریال	ریال
شرکت ماتندانشیمی - خرید مواد اولیه		۱,۵۲۲,۴۱۱,۲۰۰	۲,۴۶۶,۸۸۵,۰۰۰
کاغذسازی کهریزک - خرید کارتن		۴۴۶,۸۱۴,۳۹۳	۴۹۳,۶۵۷,۷۸۲
شرکت مزده شیمی - خرید مواد اولیه		۱۵۹,۸۴۰,۰۰۰	-
شرکت شهرزاد پلاستیک البرز - خرید مواد اولیه		۱۳۲,۶۰۱,۳۲۰	-
شرکت پلاستیک ماشین الوان - خرید مواد اولیه		۴۸,۰۸۲,۶۰۰	۴۱۸,۶۹۴,۹۸۰
سایر		۳۴,۶۴۶,۳۳۹	۷۲,۲۴۰,۷۰۰
شرکت داروپوش		۲۳,۰۳۵,۶۵۶	۲۳,۰۳۵,۶۵۶
شرکت مرکب مهند تبریز - خرید مواد اولیه		-	۵۷۵,۴۰۰,۰۰۰
شرکت بردار شیب - خرید مواد اولیه		-	۴۰۸,۶۸۳,۳۲۰
		۲,۳۶۷,۴۳۱,۵۰۸	۴,۴۵۸,۵۹۷,۴۳۸

۱۰-۱ مبلغ ۲,۱۱۶,۲۷۳,۲۵۲ ریال از حسابهای پرداختنی تجاری تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه شده است.

غیرتجاری :

اسناد پرداختنی	۱۰-۲	۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰
مالیاتهای تکلیفی پرداختنی	۱۰-۳	۲,۸۴۶,۲۸۸,۶۶۹	۱,۲۰۹,۷۲۴,۳۸۹
حق بیمه های پرداختنی		۶۳۸,۱۹۰,۵۲۶	۴۶۷,۱۰۱,۲۱۰
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۱۰-۴	۸۹۱,۱۵۷,۵۷۶	۵۴۱,۹۷۷,۰۴۱
حق تقدم های استفاده نشده	۱۰-۵	۶۰۷,۲۰۶,۴۸۳	۶۸۶,۷۴۲,۵۱۰
حقوق پرداختنی		۱۵۱,۴۴۲,۸۲۷	۱۴۱,۲۹۲,۷۱۲
علیرضا تمیزی		۳۹۹,۱۱۵,۰۰۰	۴۴,۶۰۰,۰۰۰
حقوق و دستمزد مطالبه نشده	۱۰-۶	۱,۰۳۱,۹۹۱,۵۱۹	۲۳,۵۳۸,۳۴۹
سایر		۷۱۱,۱۵۳,۳۲۰	۷۰۶,۷۱۹,۱۷۴
		۸,۰۷۹,۵۴۵,۹۲۰	۴,۴۲۵,۶۹۵,۳۸۵
		۱۰,۴۴۶,۹۷۷,۴۲۸	۸,۸۸۴,۲۹۲,۸۲۳

۱۰-۲ مانده حساب اسنادپرداختنی غیرتجاری به مبلغ ۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت واگذاری چکهای سررسیددار به شرکت سهامی بیمه ایران مربوط به تعدید بیمه نامه مسئولیت مدنی و شرکت خدمات بیمه ای ارگ جدید مربوط به قرارداد بیمه نامه آتش سوزی، درمان، عمرو حوادث گروهی کارکنان میباشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال از حساب برداشت شده است .

۱۰-۳ بابت مالیات بر ارزش افزوده و مالیات حقوق و نیز مالیات تکلیفی می باشد و تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه شده است .

۱۰-۴ بابت حق الزحمه حسابرسی و پیش بینی هزینه های گازوبرق مصرفی و... می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۳۹۲,۰۰۰,۲۳۱ ریال از آن تسویه شده است .

۱۰-۵ بابت فروش حق تقدم های افزایش سرمایه می باشد و به علت عدم ارائه مشخصات حساب بانکی سهامداران به حساب آنان واریز نشده است .

۱۰-۶ مانده حقوق و دستمزد مطالبه نشده به مبلغ ۱,۰۳۱,۹۹۱,۵۱۹ ریال بابت بازنشستگی و مستعفی ۱۲ نفر از پرسنل جمعا" به مبلغ ۸۱۴,۲۷۵,۳۷۳ ریال و مبلغ ۱۹۲,۹۴۶,۳۳۳ ریال مربوط به تسویه حساب ۱۷ نفر از پرسنل قراردادی می باشد .



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱ - مالیات پر داختی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت برای سالهای ۱۳۹۱-۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۲ - ریال		۱۳۹۳ - ریال							
نحوه تشخیص	ماتده پرداختنی	مالیات			برآمد مشمول مالیات	ایسرانی	سود اِسرانی	مسل مالی	
		ماتده پرداختنی	پرداختی	قطعی					تشخیصی
رسیدگی به دفتر	-	-	۸,۳۰۵,۲۵۸,۸۱۵	۸,۳۰۵,۲۵۸,۸۱۵	۸,۳۰۵,۲۵۸,۸۱۵	۸,۰۰۹,۹۶۴,۱۷۲	۳۵,۵۹۹,۸۴۰,۷۶۴	۳۷,۹۲۵,۰۳۲,۵۴۳	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	۱۶,۸۹۵,۲۴۷,۶۲۴	-	۱۶,۸۹۵,۲۴۷,۶۲۴	-	-	۱۶,۸۳۸,۹۳۰,۱۳۲	۷۵,۰۸۹,۹۸۹,۴۴۰	۸۰,۷۷۸,۷۰۵,۷۰۴	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	۱۳,۵۶۷,۵۵۳,۵۷۹	-	-	-	۱۳,۵۶۷,۵۵۳,۵۷۹	۶۷,۸۳۷,۷۶۷,۸۹۶	۸۱,۶۶۴,۸۶۳,۵۷۶	۱۳۹۳
	۱۶,۸۹۵,۲۴۷,۶۲۴	۱۳,۵۶۷,۵۵۳,۵۷۹							
	(۴۴۱,۲۸۲,۲۸۹)	(۷۲۲,۹۵۱,۰۱۹)							
	۱۶,۳۵۳,۹۶۵,۳۳۵	۱۲,۸۴۴,۶۰۷,۵۶۰							

پیش پرداخت های مالیاتی

پیش پرداخت های مالیاتی

۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۱۰-۱۱- عملکرد سال ۱۳۹۲ به استناد مفاد ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱/۲۷ توسط هیئت مدیره شرکت از کسر مشمول مالیاتهای ۷۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال درآمد مشمول مالیات پس از کسر معافاتیهای قانونی مبلغ ۱۶,۰۰۰,۰۸۰,۷۷۶,۱۲۹ ریال مالیات تعیین گردیده و همچنین مالیات سال مذکور با رعایت به دریافت مجوزهای لازم برای معافاتیهای مفاد مواد ۱۰۵ و ۱۳۳ قانون مالیاتهای مستقیم به ترتیب در خصوص عضویت در سهام شش شرکت و دارا بودن حداقل ۲۰٪ سهام شش شرکت در سازمان مربوطه به مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال تعیین می شود. لازم به توضیح است که تا تاریخ تصویب این صورتیهای مالی، برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ به شرکت ابلاغ نشده است.

(3)

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۲ - سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	مانده پرداخت نشده :
ریال	ریال	سال ۱۳۹۲
-	۴,۲۶۳,۶۹۰,۰۰۰	سال ۱۳۹۱
۲,۰۲۷,۱۹۶,۰۰۰	۸۹۴,۴۷۵,۰۸۰	سال های قبل از ۱۳۹۱
۲,۸۵۹,۵۹۷,۲۷۰	۲,۵۴۸,۲۹۳,۰۷۸	
۴,۸۸۶,۷۹۳,۲۷۰	۷,۷۰۶,۴۵۸,۱۵۸	

۱۲-۱- مبلغ ۷,۷۰۶ میلیون ریال سود سهام پرداختنی مربوط به عدم اعلام مشخصات حساب بانکی سهامداران جزء از سال ۱۳۷۰ الی ۱۳۹۲ می باشد .

۱۳ - تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب اطلاعات مختلف بشرح زیر است :

۱۳-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	نام بانک
ریال	ریال	
-	۵,۳۸۵,۹۳۷,۷۰۲	بانک ملت - شعبه ایران گاو
-	(۳۸۵,۹۳۷,۷۰۲)	سود و کارمزد
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداختی طی دوره
-	-	

۱۳-۲ - کلیه مبلغ تسهیلات طی سال ۱۳۹۳ پرداخت و تضامین مربوطه از بانک دریافت شده است .



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۴- پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۴۹,۱۵۳,۶۵۴	۳,۸۵۶,۴۸۰,۸۹۱	۱۴-۱ شرکت سینادارو
-	۲,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲ شرکت داروسازی کاسپین تامین
-	۲,۰۱۹,۹۷۲,۸۲۱	شرکت شیمیایی بهداد
۹۶۲,۶۰۷,۱۱۹	۹۶۲,۰۱۷,۱۱۹	شرکت گل دارو
-	۷۶۸,۴۴۸,۸۰۰	مجتمع صنایع دینه ایران
-	۴۹۴,۷۱۱,۱۴۴	شرکت داروسازی خوارزمی
۶۵,۵۱۱,۵۳۹	۳۴۸,۲۴۰,۶۹۹	شرکت لابراتوار گل پمند
-	۳۰۹,۴۰۷,۵۶۴	شرکت داروسازی ابوریحان
-	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت گیلارانکو
۲۲۷,۹۱۱,۰۹۸	۳۱,۹۲۰,۴۹۲	شرکت داروسازی جابرین حیان
۷,۱۰۴,۸۳۸,۵۰۷	-	شرکت ایران دارو
۳۹۲,۸۴۵,۰۳۵	-	شرکت داداش برادر
۶۰۶,۲۵۰,۰۰۰	-	شرکت ایران آوندقر
۲۸۵,۲۵۵,۶۱۴	-	شرکت اهورادارو
۱۱۲,۱۴۷,۳۳۶	۲۴۹,۰۶۶,۳۴۸	سایر پیش دریافتها
<u>۱۱,۸۰۶,۵۱۹,۹۰۲</u>	<u>۱۲,۰۵۲,۷۶۵,۸۷۸</u>	

۱۴-۱- بابت پیش دریافت فروش محصولات براساس قراردادهای منعقد شده دریافت شده است که نتاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۶۳۵,۶۶۶,۴۴۴ ریال از آن تسویه شده است .

۱۴-۲- بابت پیش دریافت فروش محصولات براساس قراردادهای منعقد شده دریافت شده است که نتاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۴۰۴,۴۵۳,۰۰۰ ریال از آن تسویه شده است .

۱۴-۳- پیش دریافت از مشتریان براساس برنامه زمان بندی تولید و براساس قراردادهای منعقد شده و معادل تولید دوماه سال آینده است .



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
	ریال	ریال	
ماتده در ابتدای سال	۲,۱۹۷,۹۲۷,۴۹۷	۲,۹۹۳,۲۴۵,۷۴۵	
پرداخت شده طی سال	(۷۸۱,۰۹۴,۸۹۸)	(۳,۲۰۹,۷۶۴,۴۲۷)	
ذخیره تامین شده	۱,۵۷۶,۴۱۳,۱۴۶	۲,۰۹۱,۱۷۱,۵۱۵	
ماتده در پایان سال	۲,۹۹۳,۲۴۵,۷۴۵	۱,۸۷۴,۶۵۰,۸۳۳	

۱۵-۱ - ذخیره مزایای پایان خدمت در طی سال به کارکنان قراردادی و بازنشسته پرداخت گردیده و تعداد ۱۰ نفر از پرسنل رسمی شرکت در اسفند ماه ۱۳۹۳ بازنشسته شده اند که مبلغ ذخیره مزایای پایان خدمت آنان جمعا" به مبلغ ۱,۳۱۲,۱۵۸,۴۶۰ ریال از حساب ذخیره خارج و در سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ به آنان پرداخت شده است .

۱۶ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یکهزارریالی بانام تمام پرداخت شده

می باشد . ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۲	۶,۶۹۴,۰۴۳	۲۲	۸,۹۲۵,۳۹۰	شرکت بیمه رازی (سهامی عام)
۱۵	۴,۴۲۹,۳۰۶	۱۶	۶,۴۳۴,۶۵۵	محمدرضا تقی گنجی
۵	۱,۳۹۴,۵۸۹	۵	۱,۸۵۹,۴۵۱	شرکت ارزش آفرینان سرمایه (سهامی عام)
۳	۱,۰۴۷,۶۶۷	۹	۳,۴۹۸,۰۰۱	مهدی سعیدنقی گنجی
۳	۱,۰۴۳,۸۷۷	۳	۱,۳۹۱,۸۳۶	کریم مسعودنقی گنجی
۲	۵۹۹,۹۹۷	۲	۷۹۹,۹۹۶	پرویز جنت سرای نمین
۲	۵۹۹,۹۹۷	۲	۷۹۹,۹۹۶	سیاوش جنت سرای نمین
۲	۵۹۹,۹۹۷	۲	۷۹۹,۹۹۶	طاهره گنجی
۲	۵۹۹,۹۹۷	۲	۷۹۹,۹۹۶	روزبه معظمی گودرزی
۲	۵۳۸,۵۹۹	۲	۷۱۸,۱۳۲	یاسمینا تقی گنجی
۲	۵۰۷,۶۹۶	۲	۶۷۶,۹۲۸	آناهیتا تقی گنجی
۲	۴۴۳,۵۳۲	۱	۵۹۱,۳۷۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۳۸	۱۱,۵۰۰,۷۰۳	۳۲	۱۲,۷۰۴,۲۴۷	سایرین
۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶-۱ - طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰ میلیارد ریال به ۴۰ میلیارد ریال (معادل ۳۳ درصد) از محل سود انباشته ، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است .

۱۷ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۹ اساسنامه ، مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در سال ۱۳۹۳ از محل سود قابل تخصیص سال ۱۳۹۲ ، 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 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 .



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۸ - درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		واحد اندازه گیری		فروش خالص :
ریال	مقدار	ریال	مقدار			داخلی :
۱۳۲,۷۱۸,۹۱۴,۸۰۴	۸۳,۲۵۰,۳۶۶	۱۵۵,۷۷۴,۲۸۱,۱۱۰	۸۹,۸۶۱,۰۱۹	عدد		انواع تیوب و قوطی آلومینیومی
۲۱,۲۳۷,۶۲۵,۲۷۰	۱۰,۰۷۴,۴۳۴	۲۳,۴۰۲,۴۹۴,۱۵۰	۱۱,۷۶۹,۸۹۴	عدد		انواع تیوب لمینیت
۷,۲۴۷,۲۳۶,۹۸۰	۶۲,۲۹۵,۱۱۲	۶,۵۵۰,۸۷۵,۶۰۰	۵۶,۷۶۲,۶۳۶	عدد		چاپ لیبل
۲,۵۳۴,۲۷۸,۵۸۰	۵,۱۵۵,۳۴۸	۳,۹۸۷,۲۵۹,۰۰۰	۶,۵۳۰,۳۵۰	عدد		اپلیکاتور
۱,۴۹۴,۱۵۰,۰۰۰	۸,۷۶۰,۰۰۰	۲,۲۲۵,۱۸۵,۰۰۰	۱۱,۹۶۵,۰۰۰	عدد		قاشق شربت خوری
۸۴۰,۶۲۷,۲۴۶	۵,۸۱۹,۷۳۲	۵۴۸,۶۴۰,۱۵۵	۴,۷۰۸,۹۷۳	عدد		کپ پلاستیکی
۱,۰۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۳,۱۶۳	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸	کیلوگرم		انواع پولکهای آلومینیومی
۱۶۷,۱۲۳,۲۳۲,۸۸۰		۱۹۲,۴۸۹,۹۳۵,۰۱۵				جمع فروش داخلی
(۲,۷۲۷,۲۴۳,۵۰۴)		(۸۴۸,۸۷۸,۰۰۳)				برگشت از فروش و تخفیفات
۱۶۴,۳۹۵,۹۸۹,۳۷۶		۱۹۱,۶۴۱,۰۵۷,۰۱۲				فروش خالص
۳,۷۷۷,۲۹۵,۲۱۰		۴,۴۴۹,۲۷۹,۵۴۲				درآمد حاصل از ارائه خدمات
۱۶۸,۱۷۳,۲۸۴,۵۸۶		۱۹۶,۰۹۰,۳۳۶,۵۵۴				فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

۱- ۱۸ - خالص درآمد حاصل از ارائه خدمات بابت عملیات آبکاری نیتروبر بر روی قطعات فولادی و چاپ ورق به مشتریان طی دوره می باشد.

۲- ۱۸ - جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

درصد سود ناخالص به فروش کل	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش خالص	
	ریال	ریال	ریال	
۳۴	۶۸,۴۴۱,۷۶۷,۷۸۷	۸۶,۸۲۱,۷۳۱,۱۱۳	۱۵۵,۲۶۳,۴۹۸,۹۰۰	انواع تیوب و قوطی آلومینیومی
۴	۷,۱۷۷,۲۸۴,۶۴۲	۱۵,۹۵۱,۵۹۲,۷۱۵	۲۳,۱۲۸,۸۷۷,۳۵۷	انواع تیوب لمینیت
۱	۱,۷۵۱,۴۷۳,۶۱۷	۱۳,۳۱۲,۰۱۰,۷۵۵	۱۵,۰۶۳,۴۸۴,۳۷۲	سایر
۱	۱,۴۸۲,۵۲۶,۶۰۲	۱,۱۵۱,۹۴۹,۳۲۳	۲,۶۳۴,۴۷۵,۹۲۵	درآمد حاصل از ارائه خدمات آبکاری
	۷۸,۸۵۳,۰۵۲,۶۴۸	۱۱۷,۲۳۷,۲۸۳,۹۰۶	۱۹۶,۰۹۰,۳۳۶,۵۵۴	جمع

۳- ۱۸ - برگشت از فروش محصولات جمعاً بمبلغ ۴۸۸,۳۳۶,۴۶۰ ریال عمدتاً مربوط به تیوب لمینیت و آلومینیوم می باشد.

۴- ۱۸ - تخفیفات فروش بمبلغ ۳۶۰,۵۴۱,۵۴۳ ریال بابت تخفیف به مشتریان و براساس قرارداد منعقد صورت گرفته است.

۵- ۱۸ - عمده فروش محصولات شرکت به شرکتهای سینادارو، داروپخش و ایران ناز به ترتیب مبالغ ۴۳,۲۳۸,۹۰۰، ۴۳,۶۸۹,۰۵۶، ۱۶,۳۵۴,۳۹۰,۰۵۰ ریال می باشد.

[illegible]

(የጋራ ጥያቄ) በጋራ ጥያቄ
 የጋራ ጥያቄ በጋራ ጥያቄ
 የጋራ ጥያቄ በጋራ ጥያቄ

شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹-۱- خدمات ارائه شده مربوط به بهای تمام شده عملیات آبیاری قطعات فولادی مشتریان می باشد .

۱۹-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۵۸,۸۸۰,۷۹۹,۵۴۵ ریال (سال قبل ۵۲,۴۳۶,۲۸۳,۵۹۰ ریال) مواد اولیه خریداری شده است . تامین کنندگان

اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		نام تامین کننده مواد	کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به	ریال	درصد نسبت به	ریال			
کل خرید		کل خرید سال				
۲۹.۵۴%	۱۵,۴۸۷,۹۶۱,۴۲۵	۳۷.۲۸%	۲۱,۹۵۴,۰۷۰,۷۳۱	بورس کالا	ایران	شمش آلومینیوم
۱۱.۸۳%	۶,۲۰۱,۶۳۸,۴۷۸	۱۶.۰۳%	۹,۴۴۰,۱۲۲,۳۶۵	ماتدانا شیمی	ایران	لاک
۵.۰۴%	۲,۶۵۵,۷۴۳,۵۳۱	۱۴.۲۱%	۸,۳۶۹,۴۶۷,۳۸۵	هوتاماک	آلمان	ورق لمینیت

۱۹-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۹۳	تولید واقعی سال ۹۲
تیوب آلومینیوم	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۶۰۴,۰۱۸	۸۴,۸۷۰,۵۷۸
قوطی آلومینیوم	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲,۴۸۰
تیوب لمینیت	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۸,۴۶۰	۱۱,۰۰۲,۳۲۸
پولک سازی آلومینیوم	۱,۲۰۰	۴۰۰	۲۴۱	۳۳۸
قطعات پلاستیکی تزریقی	۱۱۸	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۸
قطعات پلاستیکی بادی	۵۱	-	-	-

۱۹-۴- راه اندازی خط جدید تیوب سازی باعث افزایش ظرفیت عملی نسبت به سال گذشته گردیده است .

۱۹-۵- شرکت در طی سال مالی گزارش تولید واحد قوطی آلومینیوم را متوقف و تمامی ظرفیت های تولیدی و نیروی انسانی آن را به واحد تیوب آلومینیوم منتقل کرده است .



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۰ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۹۶,۲۰۶,۸۸۱	۳,۳۸۴,۳۶۶,۰۴۹	۲۰-۱
۷۸۳,۰۶۰,۳۸۸	۹۴۰,۷۵۷,۰۷۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	سایر هزینه های پرسنلی
۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۸۲,۵۰۰,۰۰۰	حق الزحمه خدمات
۳۶۱,۸۷۵,۹۸۶	۴۷۳,۹۸۱,۵۹۸	حق الزحمه حسابرسی
۱۷۶,۱۸۵,۸۷۴	۲۱۴,۲۳۳,۶۱۲	بیمه سهم کارفرما
۲۴۷,۷۸۰,۰۰۶	۳۰۷,۳۴۶,۲۶۴	استهلاک دارایی ها
۴۹,۷۳۵,۵۵۰	۱۶۱,۵۲۴,۸۷۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶۱,۱۶۱,۹۷۷	۲۰۶,۳۷۶,۵۰۶	تعمیرون نگهداشت
۳۰,۲۹۳,۵۳۰	۱۱,۱۶۶,۱۹۶	سفرو فوق العاده ماموریت
۴۹۲,۹۵۹,۵۱۷	۵۳۶,۳۵۷,۳۱۰	پست و تلفن
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آب و برق
۱۰۸,۱۹۵,۴۲۱	۱۸۵,۵۱۰,۳۴۲	پاداش هئیت مدیره
۱۰۹,۲۹۱,۲۴۶	۱۲۰,۳۶۶,۷۱۲	لوازم التحریر و نوشت افزار
۱۰۸,۶۹۰,۰۲۱	۱۱۳,۴۹۶,۷۲۰	حق الزحمه حقوقی و قضایی
۲۵۸,۰۶۸,۰۶۰	۲۳,۵۷۳,۷۳۰	هزینه عضویت و اشتراک
۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد و خدمات بانکی
۱,۷۴۳,۹۹۱,۴۵۵	۲,۱۳۱,۰۰۹,۱۵۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۵۶۵,۹۴۷,۶۳۰	۸۷۶,۵۱۷,۵۱۰	سهم از هزینه های عمومی خدماتی
۹,۹۴۴,۴۴۳,۵۴۲	۱۲,۷۹۴,۰۸۳,۶۵۴	سایر

۲۰-۱ - افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا در اجرای بخشنامه صادره از سوی وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۲۱ - سایر درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۸۹۴,۵۳۴,۶۰۰	۱,۱۱۸,۲۸۲,۲۰۰	۲۱-۱
۲۱۲,۱۲۰,۰۰۰	۲۸۹,۴۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از ساخت کلیشه
۴۶۹,۶۲۰,۹۸۹	۷۲,۸۱۷,۳۵۹	۲۱-۲
۳۵۱,۱۶۵,۲۱۲	-	درآمد حاصل کالا
۱,۹۲۷,۴۴۰,۸۰۱	۱,۴۸۰,۴۹۹,۵۵۹	درآمد فروش ضایعات
		سایر درآمدهای عملیاتی

۲۱-۱ - درآمد حاصل از ساخت کلیشه مربوط به ساخت کلیشه محصولات تولیدی سفارشات مشتریان می باشد.

۲۱-۲ - فروش ضایعات در سال گذشته طی سه مرحله و از طریق مزایده انجام شده است .



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲ - هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۶,۲۲۴,۵۵۵	۳۸۵,۹۳۷,۷۰۲	۲۱-۱ سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملت
۱۶,۶۸۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	سایر (تعبیر، سفته و برات)
۳۱۲,۹۰۴,۵۵۵	۴۰۶,۴۳۷,۷۰۲	

۲۲-۱ در سال مورد گزارش یک فقره تسهیلات از بانک ملت شعبه ایران کاوه اخذ و در طی دوره بازپرداخت و تسویه شده است .

۲۳ - سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۴۷۱,۴۶۷,۷۳۰	۱۱۴,۷۷۵,۲۶۷	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۷۶,۴۰۰,۴۱۳	۵۳۵,۰۷۶,۹۰۶	سود حاصل از فروش مواد اولیه و قطعات یدکی
۵,۶۲۲,۵۰۹,۸۷۴	۱۲,۷۰۹,۲۳۲,۳۸۵	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
۶۶,۲۰۶,۳۹۰	۱۱۷,۸۶۳,۲۹۵	سود سهام دریافتی
۵۱۰,۴۹۸,۲۰۸	-	سود ناشی از فروش غذا
۲۷۲,۲۱۶,۶۴۵	۲۹,۵۳۹,۰۶۹	سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی
-	۱,۰۲۵,۳۴۵,۸۰۳	۲۳-۱ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۷,۰۱۹,۲۹۹,۲۶۰	۱۴,۵۳۱,۸۳۲,۷۲۵	

۲۳-۱ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از سایر درآمدهای غیر عملیاتی مربوط به وصول مطالبات دارای ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بوده و در نتیجه برگشت ذخیره مربوطه می باشد .

۲۳-۲ سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی بابت افزایش موجودی در حسابهای سپرده گذاری و نرخ متعارف بانکها در طی سال مورد گزارش می باشد .

۲۴ - تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳۴۰,۶۴۴,۱۴۵	-	بابت اضافه ذخیره حق بیمه
-	-	مابه التفاوت محصولات فروخته شده در سال قبل
۲۱۴,۴۷۶,۴۴۶	-	بابت اضافه پرداختی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۶۴,۸۵۱,۵۴۸)	-	پرداخت بدهی مالیات تکلیفی سالهای قبل
(۶۷,۹۳۵,۰۰۰)	-	پرداخت بدهی مالیات عملکرد سال قبل
(۷۴,۸۴۹,۱۳۴)	-	پرداخت بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای قبل
(۲۱۱,۸۸۷,۴۵۱)	-	بابت تعدیل کالای ساخته شده اول دوره
(۵۳,۴۷۳,۴۱۰)	-	بابت مرجوعی تیوب از شرکتها
۸۲,۱۲۴,۰۴۸	-	



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- سودپایه و تنقیل یافته هر سهم

۲۵-۱- سودپایه هر سهم به تفکیک عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح زیر محاسبه شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۷۴,۰۷۲,۳۱۰,۹۹۹	۶۷,۵۳۹,۴۶۸,۵۵۳	سود عملیاتی
(۱۶,۶۶۶,۲۶۹,۹۷۵)	(۱۳,۵۰۷,۸۹۳,۷۱۰)	اثر مالیاتی
۵۷,۴۰۶,۰۴۱,۰۲۴	۵۴,۰۳۱,۵۷۴,۸۴۳	سود عملیاتی خالص
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۴۳۵	۱,۶۰۱	سود پایه عملیاتی هر سهم
۶,۷۰۶,۳۹۴,۷۰۵	۱۴,۱۲۵,۳۹۵,۰۲۳	سود غیر عملیاتی
(۲۲۸,۹۷۷,۶۴۹)	(۵۹,۶۵۹,۸۶۹)	اثر مالیاتی
۶,۴۷۷,۴۱۷,۰۵۶	۱۴,۰۶۵,۷۳۵,۱۵۴	سود غیر عملیاتی خالص
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۶۲۰	۴۱۶	سود پایه غیر عملیاتی هر سهم
۱,۵۹۷	۲,۰۱۷	سود پایه هر سهم

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۷۴,۰۷۲,۳۱۰,۹۹۹	۶۷,۵۳۹,۴۶۸,۵۵۳	سود عملیاتی
۲,۲۶۲,۵۷۳,۸۴۷	۴,۱۲۱,۹۶۴,۷۸۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود
۷۹۵,۳۱۸,۲۴۸	(۱,۱۱۸,۵۹۴,۹۱۲)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱۸,۷۰۰,۴۵۷,۰۰۹)	(۵,۲۸۰,۷۷۱,۰۵۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۷۷۹,۶۱۰,۹۱۷	(۲,۰۲۴,۸۵۶,۰۶۸)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۴,۶۱۲,۸۵۵,۰۵۴)	(۳,۲۸۵,۸۸۵,۷۷۵)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
۲۹۵,۹۴۱,۹۳۴	۱,۵۷۶,۳۹۱,۰۵۵	افزایش پرداختی های عملیاتی
۶,۲۴۶,۵۲۸,۶۹۷	۲۴۶,۲۴۵,۹۷۶	افزایش پیش دریافتی های عملیاتی
۵۷۰,۲۱۸,۶۲۱	۱,۵۳۹,۹۲۲,۷۰۹	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۶۲,۷۰۹,۱۹۱,۲۰۰	۶۳,۳۱۳,۸۸۵,۲۷۰	



شرکت صنعتی جام دارو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱- ۲۷ - بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

ریال	یادداشت	چکهای واگذاری به اشخاص حقوقی بابت تضمین قراردادها
۳۲,۱۰۶,۰۹۴,۴۱۶	۲۷-۱-۱	

۱- ۲۷-۱- مبلغ ۳۲,۱۰۶,۰۹۴,۴۱۶ ریال مربوط به چکهای واگذاری به خریداران محصولات شرکت جهت تضمین اجرای مفاد قراردادها میباشد .

۲- ۲۷ - تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد در تاریخ ترازنامه جمعاً بمبلغ ۲,۴۳۹ میلیون ریال بابت خریدهای سیستم نرم افزاری شرکت بصورت یکپارچه ، تابلوبرق، بازسازی کوره DC ، دستگاه کرونا و بازسازی لیفتراک ۲ تن میباشد .

۳- ۲۷ - وضعیت مالیات بر ارزش افزوده و وضعیت بیمه ای شرکت به ترتیب از ابتدای سال ۱۳۹۲ و ۱۳۸۶ مورد رسیدگی قرارنگرفته است. تعیین میزان بدهی از این بابت منوط به رسیدگیها و اعلام نظر مراجع مربوطه می باشد .

۴- ۲۷ - شرکت فاقد بدهی احتمالی دیگری می باشد.

۲۸ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد رخ نداده است .

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۲۹- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

مبالغ به ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سود ناخالص	سال ۱۳۹۳ خالص طلب	سال ۱۳۹۲ خالص طلب
شرکتهای وابسته	شرکت بیمه رازی	عضو هیئت مدیره	✓	۲,۵۷۴,۹۱۶	-	-	۱۴,۱۱۹,۲۰۰	۹,۶۶۷,۲۰۰
	شرکت داروسازی کوثر (مجیدحاجی ابراهیم زرگر)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲,۰۴۴,۵۲۵,۴۲۸	۲۸۳,۸۸۲,۱۳۷	۹۹۷,۰۷۴,۵۰۶	۵۸۸,۸۶۹,۸۸۸

۲- ۲۹ - ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۳۰- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد:

تکالیف قانونی	مبلغ / ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت به ازای	۱۷۰
پیشنهاد هیات مدیره	
حداکثر سود قابل تقسیم	۱,۰۰۰

۳۱- وضعیت ارزی

۱- ۳۱- داراییهای پولی ارزی در پایان سال به شرح ذیل است :

دلار	یورو	روبل	موجودی نقد و بانک
۹۰۷/۴۴	۷,۰۲۰,۱۰	۹۶۴/۴۴	
-	۳,۴۲۱,۸۷	-	سایر حسابهای دریافتی غیر تجاری
۹۰۷/۴۴	۱۰,۴۴۱,۹۷	۹۶۴/۴۴	

۲- ۳۱- برآورد ارزش مورد نیاز سال آینده برای واردات به شرح زیر است :

یورو	خرید مواد اولیه - سالانه	خرید لوازم یدکی و قطعات - سالانه
۲۱۰,۰۰۰		
۶,۰۰۰		
۲۱۶,۰۰۰		

