



مؤسسه حسابرسی نوین گنرمان

حليداران رسمی
مقدمه‌سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت دارو سازی کاسپین تامین(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

به انضمام اطلاعات مالی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

با توجه به عملکرد شش ماهه



حسابداران رسمی
سند سازمان بورس و اوراق بهادار

بمرکز تعلیم

تران، استادیجات ای
کوچه نرسو، پلاک ۲۱، طبقه دوم
تمن: ۸۸۸.۱۳۵۲۵۸ نامبر: ۸۸۸.۱۲۴۱

موسسه حسابرسی نوین نگر مانا

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

به هیئت مدیره محترم

شرکت دارو سازی کاسپین تامین (سهامی عام)

۱- اطلاعات مالی پیش بینی شده شرکت دارو سازی کاسپین تامین (سهامی عام) شامل صورت سود و زیان پیش بینی

شده برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ با توجه به عملکرد شش ماهه ، همراه با سایر اطلاعات پیش

بینی شده که بر مبنای فرمهای سازمان بورس و اوراق بهادر تهیه و همراه مبانی و مفروضات مربوط ارائه شده و

پیوست می باشد، طبق استاندارد "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیئت مدیره شرکت است.

۲- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتونه مفروضات، این موسسه به موردی برخورد نکرده است که متقاعد شود

مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. به نظر این موسسه،

اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری

ارائه شده است.

۳- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویداد های پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد

انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد .

۱۳۹۴ دی ۲۱

موسسه حسابرسی نوین نگر مانا

مهدی شلیله

مجتبی علی میرزاei

(ش.ع ۱۰۰۴۳۶) (ش.ع ۱۰۰۵۵۹)

موسسه حسابرسی
نوین نگر مانا



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشتی توپیخی اطلاعات مالی آنی

سال منتهی به ۱۲۹۴

بر اساس عملکرد واقعی دوره ۶ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۲۹۴

به پیوست اطلاعات مالی آنی شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام) مربوط به سال منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۲۹۴ شامل اجزاء زیر می باشد از این می شود .

شماره صفحه

۲

۳

۴-۳

۱۴-۵

صورت سود و زیان پیش بینی شده

اهم رویه های حسابداری

مفروضات بودجه

بادداشتی توپیخی

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستور العمل اجرای افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ، صورت سود و زیان

اعضاي هيات مدیره

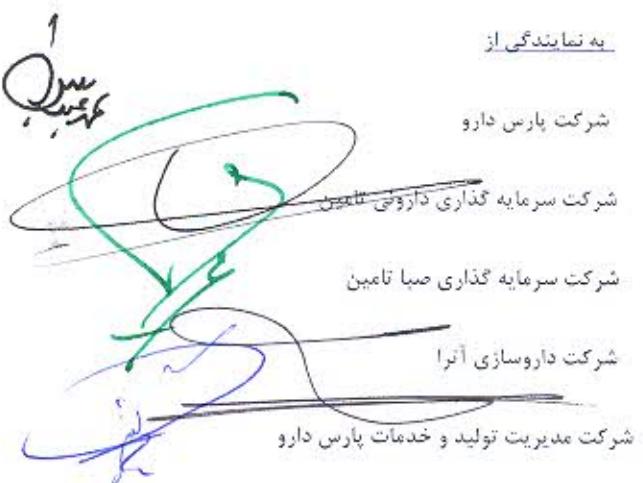
دکتر محمد عبدالله

دکتر بیمان ترحمی

محمد هاشمی خواه

حجت گاظمی

دکتر کامبیز گیلانی



شرکت داروسازی کاسپین تامسون (سهامی عام)

صورت سود و زبان پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

بر اساس عملکرد واقعی دوره عمده منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

تجدد ارائه شده

سال ۱۳۹۳	جمع عملکرد و پیش بینی سال ۱۳۹۴	پیش بینی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	عملکرد ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		درآمد عملیاتی
۱,۵۷,۴۶۹	۱,۸۴۱,۵۹۵	۹۸۰,۲۰۸	۸۶۱,۳۸۷	۵	بیهای تمام شده کالای فروخته شده
(۸۴۷,۱۳۲)	(۱,۰۸۶,۵۴۱)	(۵۷۸,۳۱۵)	(۵۰۸,۲۲۶)	۶	سود ناخالص
۶۶۰,۳۳۷	۷۵۵,۰۵۴	۴۰۱,۸۹۳	۳۵۳,۱۶۱		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۸۵,۸۵۱)	(۱۰۵,۶۸۴)	(۴۵,۳۵۹)	(۶۰,۳۲۵)	۷	سایر درآمدها (هزینه) عملیاتی
۱,۴۵۶	۱,۰۵۱	(۱,۹۰۱)	۲,۹۵۲	۸	
(۸۴,۳۹۵)	(۱۰۴,۶۳۲)	(۴۷,۲۶۰)	(۵۷,۳۷۲)		سود عملیاتی
۵۷۵,۹۴۲	۶۵۰,۴۲۱	۲۵۴,۶۲۲	۲۹۵,۷۸۸		هزینه های مالی
(۱۵۵,۹۴۷)	(۱۵۲,۰۰۰)	(۸۱,۹۸۷)	(۷۰,۰۱۲)	۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۰,۵۸۷	۱۲,۴۹۵	۵,۳۷۴	۸,۱۲۱	۱۰	
(۱۳۵,۳۶۰)	(۱۳۸,۵۰۵)	(۷۶,۶۱۲)	(۶۱,۸۹۲)		سود قبل از کسر مالیات
۴۴۰,۵۸۲	۵۱۱,۹۱۶	۲۷۸,۰۲۰	۲۲۳,۸۹۶		مالیات
(۱۰۲,۳۷۷)	(۱۲۱,۸۷۹)	(۶۶,۹۱۲)	(۵۴,۹۶۷)		سود ویژه پس از کسر مالیات
۳۲۸,۲۰۵	۳۹۰,۰۳۷	۲۱۱,۱۰۸	۱۷۸,۹۲۹		سود هر سهم
۲,۲۵۴	۲,۶۰۰	۱,۴۰۷	۱,۱۹۳	۱۱	

گردش سود و زبان آنباشه

۳۲۸,۲۰۵	۳۹۰,۰۳۷	۲۱۱,۱۰۸	۱۷۸,۹۲۹	سود خالص
۳۲۲,۷۲۶	۴۲۶,۹۵۷		۴۲۶۹۵۷	سود انباشته ابتدای دوره / سال
۱۰,۴۳۸	(۵,۵۸۸)		(۵,۵۸۸)	تعديلات سنتوانتی
۳۲۲,۷۲۶	۴۲۶,۹۵۷		۴۲۶۹۵۷	سود انباشته ابتدای دوره / سال تعديل شده
۳۲۲,۷۲۶				سود قابل تخصیص
۲۲۲,۱۶۴	۴۲۱,۳۶۹		۴۲۱,۳۶۹	اندוחته قانونی
۶۷۱,۳۶۹	۸۲۱,۴۰۶	۲۱۱,۱۰۸	۶۱۰,۲۹۸	سود سهام مصوب
-	(۱۵,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	-	افزایش سرمایه
(۲۴۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۰۰۰)	-	(۳۳۰,۰۰۰)	
-	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	-	
(۲۴۰,۰۰۰)	(۴۹۵,۰۰۰)	(۱۶۵,۰۰۰)	(۲۳۰,۰۰۰)	
۴۲۱,۳۶۹	۲۲۶,۴۰۶	۴۶,۱۰۸	۲۸۰۲۹۸	سو انباشته پایان دوره / سال



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آنی

سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

بر اساس عملکرد واقعی دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- اهم رویده های بکار گرفته شده به منظور تهیه و ارائه اطلاعات مالی آنی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ متعلق با اهم رویده های مندرج در صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ می باشد.

۲- مفروضات بودجه

۲-۱- مقدار تولید :

برنامه تولید شرکت برای سال ۱۳۹۴ معادل ۱۹۹,۵۱۱ هزار عدد انواع محصولات برآورده گردیده است.

۲-۲- نرخ فروش محصولات و تخفیفات و برگشت از فروش:

۲-۲-۱- تغییرات مقدار و نرخ فروش

	نفیرات - درصد	مرجع قیمت گذاری
مقدار	- نرخ	
داخلی	% ۶	وزارت بهداشت
صادراتی	% ۵۲	توافقی

۲-۲-۲- میزان تخفیف برگشت از فروش در سال ۹۴ به میزان یک درصد فروش لحاظ گردیده است.

۲-۳- مواد اولیه و بسته بندی :

مواد اولیه و بسته بندی مصرفی جهت تولید انواع دارو از تامین کنندگان داخلی و خارجی تهیه می شود و به ترتیب با افزایش نرخ ۲۰ و ۱۵ درصدی در بودجه خرید مواد اولیه لحاظ گردیده است.

۲-۴- مبلغ ارزی و نرخ تسعیر ارز :

مقدار ارز مورد نیاز جهت خرید انواع مواد اولیه و قطعات ۱۲۸,۲۵,۲۰۰ دلار می باشد و همچنین مقدار ارز حاصل از فروش صادرات ۲,۴۶۶,۷۶۷ دلار می باشد که در محاسبات خرید و فروش، با نرخ تسعیر ۳۰۰۰۰ ریال درنظر گرفته شده است.

شرکت داروسازی کاسپین تامن (سهامی عام)

نادداشت‌های توپیچی صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

بر اساس عملکرد واقعی دوره عناصره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۵-۱- هزینه‌ها :

نیروی کار پیش‌بینی شده در سال ۱۳۹۴ شامل ۴۰۷ نفر (سال ۱۳۹۳ شامل ۳۹۲ نفر) می‌باشد.

۲-۵-۲- آب و برق و سوخت :

با توجه به افزایش تولید در سال ۱۳۹۴ و همچنین اجرای مرحله دوم قانون هدفمندی یارانه با افزایش ۱۸ درصدی نسبت به سال قبل محاسبه شده است.

۲-۵-۳- هزینه سربار تولید :

هزینه‌های سربار با افزایش ۲۲ درصدی نسبت به سال ۱۳۹۳ در بودجه منظور شده است.

۲-۵-۴- هزینه‌های مالی مطابق با شرایط قرارداد تسهیلات مالی ریالی اخذ شده محاسبه گردیده است.

۲-۵-۵- هزینه تعمیرات نسبت به سال ۹۳ با ۳۵ درصد افزایش در نظر گرفته شده است.

۳- توسعه فعالیت:

۱- بروزه اصلاح بازاری ۵ خط آمپول تولیدی به مبلغ ۳۱۴.۲۰۶ میلیون ریال جهت ادامه فعالیتهای جاری در نظر گرفته شده است که در پایان سال ۹۵ به اتمام خواهد رسید.

۲- بروزه ایجاد سایت فیلینگ سرنگ از پیش پرداخته به مبلغ ۹۱.۴۵۹ میلیون ریال در نظر گرفته شده است که در پایان سال ۱۳۹۵ به بهره برداری خواهد رسید.

۳- بروزه اصلاحات gmp به مبلغ ۹۰.۰۰۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است که شامل ۱۵ بروزه میباشد که در پایان سال ۱۳۹۶ به بهره برداری خواهد رسید.

۴- سایر بروزه‌های بازاری غیر gmp به مبلغ ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است که شامل ۲۶ بروزه میباشد که در پایان سال ۱۳۹۶ به بهره برداری خواهد رسید.

۴- افزایش سرمایه :

۱- شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ در نظر دارد با توجه به الزامات سازمان بورس اوراق بهادار از محل سود انتباشه مبلغ ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال افزایش سرمایه دهد.

۲- تقسیم سود سال مالی ۱۳۹۴ بر مبنای ۸۰ درصد سود هر سهم میباشد لیکن پرداخت بخش قابل توجه آن (سهم سهامدار عمدہ) علیق مهلت مقرر قانونی پرداخت نمی‌شود.

۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت سود حاصل از صادرات محاسبه شده است.

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهام عام)

داداشهای توضیحی اطلاعات مالی آنی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

بر اساس عملکرد واقعی غایب دو ره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵-درآمد عملیاتی

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۴

حسابرسی شده	جمع				۶ ماهه دوم				۶ ماهه اول			
	مقدار - هزار عدد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - هزار عدد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - هزار عدد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - هزار عدد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - هزار عدد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - هزار عدد	مبلغ - میلیون ریال
فروش داخلی												
آمپول	۱,۲۸۷,۲۴۹	۱۵۶,۵۳۵	۱,۶۰۳,۷۱۶	۱۷۷,۶۲۲	۸۵۹,۹۹۹	۹۲,۹۱۳	۷۴۳,۷۱۷	۸۴,۷۰۹				
شربت	۲۴,۳۰۶	۳,۰۲۵	۱۴,۴۰۸	۱,۱۸۰	۶,۹۰۷	۵۲۱	۷,۵۰۱	۶۲۹				
شیاف	۲۲,۴۴۱	۱۱,۲۲۸	۳۰,۷۸۲	۱۰,۵۸۰	۶,۸۸۱	۲,۳۰۲	۲۲,۹۰۲	۸,۲۷۸				
پماد، کرم و زل	۵۶,۶۴۰	۷,۹۹۸	۷۲,۵۸۲	۶,۱۷۹	۴۰,۸۸۲	۳,۸۴۲	۲۲,۷۰۱	۲,۲۲۷				
آب مقطر	۵۹,۸۱۸	۴۲,۲۸۷	۵۸,۵۶۰	۴۰,۰۰۰	۳۷,۶۱۷	۲۵,۸۷۰	۲۰,۹۴۳	۱۶,۱۳۰				
	۱,۴۶۱,۴۵۴	۲۲۲,۱۸۲	۱,۷۸۱,۰۵۰	۲۳۵,۵۶۱	۹۵۲,۲۸۶	۱۲۵,۴۶۸	۸۲۸,۷۶۴	۱۱۰,۹۳				

فروش صادراتی :

آمپول	۶۰,۲۲۱	۱۱,۲۰۰	۶۹,۹۵۹	۱۶,۶۱۷	۲۴,۶۲۷	۶,۱۳۴	۳۵,۳۲۲	۱۰,۴۸۳
شربت	۱۶۱	۱۷	۶۴۸	۷۴	۲۲۴	۳۷	۳۲۴	۳۷
شیاف	۱۳۱	۸۸	۴۹۲	۲۷۸	۲۲۶	۱۳۹	۲۲۶	۱۳۹
پماد، کرم و زل	۵۷۸	۶۶	۲,۹۰۴	۳۲۰	۱,۴۵۲	۱۶۰	۱,۴۵۲	۱۶۰
فروش ناخالص	۶۱,۰۷۱	۱۱,۲۷۱	۷۴,۰۰۲	۱۷,۲۸۹	۳۶,۶۴۹	۶,۴۷۰	۳۷,۲۵۴	۱۰,۸۱۹
برگشت از فروش و تخفیفات	۱,۵۲۲,۵۲۵	۲۲۲,۵۵۲	۱,۸۵۵,۰۵۳	۲۵۲,۸۵۰	۹۸۸,۹۲۵	۱۳۱,۹۲۸	۸۶۶,۱۱۸	۱۲۰,۹۱۲
فروش خالص	(۱۵,۰۵۵)	-	(۱۳۴۵۸)	-	(۸۷۲۷)	-	(۴۷۳۱)	-
	۱,۵۰۷,۴۷۰	۲۲۲,۵۵۲	۱,۸۴۱,۰۹۵	۲۵۲,۸۵۰	۹۸۰,۰۲۸	۱۳۱,۹۲۸	۸۶۱,۳۸۷	۱۲۰,۹۱۲

شرکت داروسازی گاسپین تامن (سپاهانی عام)

نادداشتیهای توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶- بهای تمام شده کالای فروخته شده

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴			
حسابرسی شده	جمع	بیش بینی طی ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۴	عملکرد ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۶۰۷,۲۱۶	۷۶۶,۷۷۲	۴۰۷,۳۱۲	۳۵۹,۴۶۰	۶-۲	دستمزد مستقیم
۴۷,۰۷۸	۵۶,۱۸۱	۲۹,۳۱۰	۲۶,۸۷۱	۶-۳	سربار تولید
۱۴۶,۹۰۰	۱۷۹,۳۸۹	۱۰۱,۶۹۵	۷۷,۶۹۴		بهای تمام شده تولید
۸۰۱,۱۹۴	۱,۰۰۲,۳۴۲	۵۳۸,۳۱۷	۴۶۴,۰۲۵		موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال/دوره
۳۴,۰۷۳	۲۴,۴۱۹	۴۸,۹۶۷	۲۴,۴۱۹		موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال/دوره
(۲۴,۴۱۹)	(۵۴,۳۱۴)	(۵۴,۳۱۴)	(۴۸,۹۶۷)		ضایعات غیر عادی
(۶۹۶)	(۱,۸۱۳)	(۲۰۰)	(۱,۶۱۳)		
۸۱۰,۱۵۴	۹۷۰,۶۲۴	۵۳۲,۷۷۰	۴۳۷,۸۶۴		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۹۴,۱۷۸	۱۰۶,۵۰۳	۵۳,۱۵۷	۱۰۶,۵۰۳		موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال/دوره
۴۹,۷۸۱	۳۶,۳۷۹	۱۹,۳۶۱	۱۷,۰۱۸		خرید کالا - آب مقطر
.	.	.	.		هزینه بسته بندی مجدد
۹۵۴,۱۱۳	۱,۱۱۳,۵۱۶	۶۰۵,۲۸۸	۵۶۱,۳۸۵		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱۰۶,۵۰۳)	(۲۶,۹۷۱)	(۲۶,۹۷۱)	(۵۳,۱۵۷)		موجودی کالای ساخته شده پایان سال/دوره
(۴۷۸)	(۴)	(۲)	(۲)		بهای تمام شده جوايز جنسی
۸۴۷,۱۳۲	۱,۰۸۶,۵۴۱	۵۷۸,۳۱۵	۵۰۸,۲۲۶		بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آئی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

بر اساس عملکرد واقعی ۶ماهه دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶-۱- مصرف مواد اولیه شرکت به شرح ذیل می باشد :

مواردی مواد اولیه :	سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۳		حسابرسی شده
	عملکرد	بیش بینی	۶ ماهه دوم	جمع	
	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواردی ابتدای دوره	۲۰۴,۵۱۹	۲۰۵,۸۲۵	۱۱۴,۰۰۴	۲۰۴,۵۱۹	
خرید داخلی طی دوره	۴۵,۵۷۴	۴۳,۷۹۱	۷۶,۲۱۵	۸۹,۳۶۵	
خرید خارجی طی دوره	۱۰۶,۳۲۹	۱۰۲,۱۸۱	۲۹۱,۰۴۲	۲۰۸,۵۲۰	
مواردی آمده برای مصرف	۳۵۶,۴۳۲	۳۵۱,۷۹۷	۴۸۱,۲۶۱	۵۰۲,۴۰۴	
مواردی پایان دوره	(۲۰۵,۸۲۵)	(۲۰۰,۵۲۷)	(۲۰۴,۵۱۹)	(۲۰۰,۵۲۷)	
مواد اولیه مصرفی	۱۵۰,۶۰۷	۱۵۱,۲۷۰	۲۷۶,۷۴۲	۳۰۱,۸۷۷	
	۰,۴۱۸۹۸۱۲۵				

مواردی مواد بسته بندی :

مواردی مواد بسته بندی :	سال ۱۳۹۴		سال ۱۳۹۳		حسابرسی شده
	عملکرد	بیش بینی	۶ ماهه اول	جمع	
	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواردی ابتدای دوره	۶۰,۵۲۷	۵۶,۳۰۸	۴۶,۳۶۰	۶۰,۵۲۷	
خرید داخلی طی دوره	۱۸۴,۱۷۱	۲۵۱,۹۳۱	۲۲۵,۳۴۱	۴۲۶,۱۰۲	
خرید خارجی طی دوره	۲۰,۴۶۳	۲۷,۹۹۴	۱۹,۳۰۰	۴۸,۴۵۷	
مواردی آمده برای مصرف	۲۶۵,۱۶۱	۳۲۶,۲۲۳	۳۹۱,۰۰۱	۵۴۵,۰۸۶	
مواردی پایان دوره	(۵۶,۳۰۸)	(۸۰,۱۹۱)	(۶۰,۵۲۷)	(۸۰,۱۹۱)	
مواد بسته بندی مصرفی	۲۰۸,۸۵۳	۲۵۶,۰۴۲	۳۳۰,۴۷۴	۴۶۴,۸۹۵	
جمع مواد مستقیم مصرفی	۳۵۹,۴۶۰	۴۰۷,۳۱۲	۶۰۷,۲۱۶	۷۶۶,۷۷۲	

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آنچه

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

بر اساس عملکرد واقعی عماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶- هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		
حسابرسی شده	جمع	پیش بینی	عملکرد	
		۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۴	۶ ماهه اول سال ۱۳۹۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۷۸۱	۴۴,۱۲۷	۲۶,۸۲۰	۱۹,۳۱۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۳۴۱	۵,۲۰۹	۲,۵۱۵	۲,۶۹۴	بیمه سهم کارفرما
۱,۹۳۱	۲,۳۱۷	۸۷۷	۱,۴۴۰	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۲,۴۱۵	۴,۰۹۸	۱,۰۴۴	۳,۰۵۴	عبدی و پاداش
۶۱۰	۴۱۹	۵۳	۳۶۶	سایر
۴۷,۰۷۸	۵۶,۱۸۱	۲۹,۳۱۰	۲۶,۸۷۱	

شرکت داروسازی گاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشتیهای توضیحی اطلاعات مالی آنچه

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

بر اساس عملکرد واقعی خماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶-۳- هزینه سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		واقعی بیش بینی
حسابرسی شده	جمع	۶ ماهه دوم	۶ ماهه اول	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	
۸۴,۶۶۷	۱۰۹,۲۱۶	۶۵,۶۸۱	۴۳,۵۳۵	حقوق و دستمزد
۲۱,۴۸۵	۲۲,۷۳۰	۱۲,۸۷۴	۱۰,۸۵۶	مواد غیر مستقیم
۱۷,۲۹۷	۲۲,۴۹۶	۱۱,۴۷۲	۱۲,۰۲۴	تعمیر و نگهداری
۶,۱۰۴	۸,۲۱۱	۵,۲۶۵	۲,۹۴۶	استهلاک
۴,۴۷۰	۵,۲۵۸	۲,۵۷۴	۲,۶۸۴	آب و برق و سوخت
۲۹۵	۴۰۶	-	۴۰۶	حق بیمه
۱۲,۵۸۲	۹,۰۷۲	۳,۸۲۹	۵,۲۴۳	سایر
۱۴۶,۹۰۰	۱۷۹,۳۸۹	۱۰۱,۶۹۵	۷۷,۶۹۴	

۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت با ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان میدهد.

تولید سال	تولید سال	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد	گروه محصول
۱۳۹۳	۱۳۹۴				
۱۶۱,۱۵۲	۱۷۱,۷۹۹	۱۸۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰	هزار عدد	آمیبول
۲,۷۵۷	۲,۶۱۵	۳,۵۰۰	۴,۵۷۱	هزار عدد	شربت
۱۲,۴۳۳	۱۹,۷۱۳	۲۱,۰۰۰	۸,۰۰۰	هزار عدد	شیاف
۳,۹۲۵	۴,۳۷۵	۴,۱۰۰	۳,۷۷۰	هزار عدد	پماد
۳۷۲	۱,۰۰۹	۱,۶۵۰	۳,۷۹۲	هزار عدد	کرم و زل
۱۸۰,۶۴۹	۱۹۹,۵۱۱				

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آنی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		
حسابرسی شده	جمع	پیش بینی	واقعی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۰۷۳	۱۹,۱۴۶	۹,۳۰۳	۹,۸۴۳	حقوق و دستمزد و مزايا
۳,۹۲۶	۴,۴۰۳	۲,۱۳۹	۲,۲۶۴	بیمه سهم کارفرما
۴,۱۲۴	۴,۷۵۰	۴,۷۵۰	۰	مزاياي بايان خدمت و مرخصى
۱,۰۰۹	۲,۶۱۲	۱,۴۷۷	۱,۱۳۵	سفر و فوق العاده ماموريت
۴۸,۳۵۲	۵۹,۰۷۹	۱۵,۲۵۵	۴۲,۸۲۴	هزينه توزيع و فروش
۹۷۰	۱,۱۰۶	۵۰۳	۶۰۳	هزينه استهلاك
۲,۲۲۲	۲,۳۴۶	۲,۳۴۶	۰	هزينه تعمير و نگهداري
۱,۰۳۸	۱,۱۳۷	۵۸۹	۵۴۸	اين و ذهب
۷۰۹	۸۲۲	۸۰۳	۱۹	هزينه حسابرسی
۶,۴۱۸	۱۰,۲۸۳	۸,۱۹۴	۲,۰۸۹	ساير هزينه ها
۸۵,۸۵۱	۱۰۵,۶۸۴	۴۵,۳۵۹	۶۰,۳۲۵	جمع

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آنی
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴
 بر اساس عملکرد واقعی عماجه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	
حسابرسی شده	جمع	پیش‌بینی	واقعی	
حسابرسی شده	جمع	۶ ماهه دوم	۶ ماهه اول	
		سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۶	۱	۵	فروش ضایعات
۱,۶۹۵	۵۶۱	۲۴۰	۳۲۱	سود (زبان) ناشی از تسعیر ارز
(۹۵۲)	(۲۴۹)	(۷۰)	(۱۷۹)	هزینه‌های جذب نشده در تولید
(۳۵۴)	(۶۰۷)	۳	(۶۱۰)	ضایعات غیر عادی
(۶۹۷)	(۱,۲۰۶)	(۲۰۳)	(۱,۰۰۳)	سایر
۱,۷۶۲	۲,۵۴۶	(۱,۸۷۲)	۴۴۱۸	جمع
۱,۴۵۶	۱,۰۵۱	(۱,۹۰۱)	۲۹۵۲	

۹- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	
حسابرسی شده	جمع	پیش‌بینی	واقعی	
حسابرسی شده	جمع	۶ ماهه دوم	۶ ماهه اول	
		سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۵,۹۴۷	۱۵۲,۰۰۰	۸۱,۹۸۷	۷۰,۰۱۳	هزینه‌های مالی
۱۵۵,۹۴۷	۱۵۲,۰۰۰	۸۱,۹۸۷	۷۰,۰۱۳	

شرکت داروسازی کاسین نامن (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آنی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

بر اساس عملکرد واقعی عماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۰ - سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴	
حسابرسی شده	جمع	پیش بینی	واقعی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۹	۲۷۰	۲۷۰	*
۱۹,۳۸۱	۱۳,۲۲۵	۵,۱۰۴	۸,۱۲۱
۷۰۷	*		
۲۰,۵۸۷	۱۳,۴۹۵	۵,۳۷۴	۸,۱۲۱

سود سهام

سود حاصل از سپرده نزد بانکها

سایر

۱۱ - سود هر سهم

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴	
حسابرسی شده	جمع	پیش بینی	واقعی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۸,۲۰۵	۳۹۰,۰۳۷	۲۱۱,۱۰۸	۱۷۸,۹۲۹
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
۱,۱۲۷	۱,۳۰۰	۷۰۴	۵۹۶

سود خالص پس از کسر مالیات-میلیون ریال

تعداد سهام در پایان سال- میلیون سهم

سود تقسیمی هر سهم - ریال

* تعداد سهام در پایان سال ۱۳۹۴ با فرض تحقق افزایش سرمایه به میزان ۱۰۰ درصد سرمایه ثبت شده از محل سود اینباشه (تعداد ۲۰۰ میلیون سهم) متوجه شده است. در حالیکه محاسبه سود هر سهم در صورت سود و زیان بر مبنای سرمایه ثبت شده (تعداد ۱۵۰ میلیون سهم) محاسبه شده است.

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

بر اساس عملکرد واقعی عناصر منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۲- پیش‌بینی اجرای طرح سرمایه‌ای :

سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق آخرین برآورد			سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه			از محل منابع داخلی شرکت	از محل تسهیلات
جمع	معادل ریالی	ریالی	جمع	معادل ریالی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴۶,۶۶۵	۱۳۵,۷۸۰	۴۰۹,۷۹۵	۵۴۶,۶۶۵	۱۳۵,۷۸۰	۴۰۹,۷۹۵		
<u>۵۴۶,۶۶۵</u>	<u>۱۳۵,۷۸۰</u>	<u>۴۰۹,۷۹۵</u>	<u>۵۴۶,۶۶۵</u>	<u>۱۳۵,۷۸۰</u>	<u>۴۰۹,۷۹۵</u>		

منابع مالی تامین طرح

منابع داخلی	سهامداران	تسهیلات	سایر منابع	جمع	منابع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	سایر منابع
۱۷,۴۵۹				۱۷,۴۵۹	عملکرد تا پایان سال ۹۳
			۱۵۷,۷۷۹	<u>۱۵۷,۷۷۹</u>	برآورد سال ۹۴
			<u>۱۷۵,۲۲۸</u>	<u>۱۷۵,۲۲۸</u>	جمع مخارج تا پایان سال مالی آتی

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی اطلاعات مالی آنی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳- صورت متابع و مصارف:

دریافتها:	سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		دریافتها:
	حسابرسی شده	جمع	بیش بینی	واقعی	
			۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۴	۶ ماهه اول سال ۱۳۹۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش و وصول مطالبات	۱,۲۶۵,۴۲۲	۱,۷۳۰,۸۵۶	۹۴۷,۴۸۲	۷۸۳,۳۷۶	
بازده دریافتی سرمایه گذاری ها	۱۹,۳۸۱	۱۳,۲۲۵	۵,۱۰۴	۸,۱۲۱	
دریافت تسهیلات	۹۵۹,۸۰۰	۱,۰۵۹,۰۰۰	۷۷۹,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	
سایر دریافت ها	۶۴,۳۵۱	۸,۸۹۲	۸۰۸	۸,۰۸۴	
جمع دریافتها	۲,۳۰۸,۹۵۴	۲,۸۱۱,۹۷۳	۱,۷۳۲,۳۹۴	۱,۰۷۹,۵۷۹	

برداختها:

خرید مواد اولیه	۶۱۶,۳۸۳	۷۸۲,۴۴۴	۴۲۵,۸۹۷	۳۵۶,۵۴۷
حقوق و دستمزد عزایزی کارگنان	۱۴۸,۸۷۲	۲۲۰,۰۳۸	۱۲۵,۵۲۴	۹۴,۵۰۴
سود پرداختی بابت تامین مالی	۱۴۳,۱۶۲	۱۵۲,۰۰۰	۸۱,۵۸۷	۷۰,۰۱۳
برداخت بابت اجرای پروژه	۱۰,۰۰۰	۱۵۷,۷۷۹	۱۴۷,۶۸۵	۱۰,۰۹۴
پرداخت بدھیها	۱۱۷,۲۱۴	۹۹,۳۸۰	۷۶,۴۲۰	۲۲,۹۶۰
پرداخت سود سهام	۱۱۸,۴۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۶۲,۸۰۰	۶۷,۲۰۰
پرداخت مالیات عملکرد	۴۸,۱۰۸	۱۰۲,۳۷۷	۵۲,۴۱۹	۴۹,۹۵۸
بازپرداخت اصل تسهیلات	۸۹۹,۹۹۰	۹۱۷,۴۲۰	۴۸۳,۵۸۶	۴۲۲,۸۳۴
سایر پرداختها	۱۲۳,۴۶۸	۸۰,۸۲۱	۸۰,۸۲۱	
جمع پرداختها	۲,۲۲۵,۴۹۷	۲,۸۴۷,۲۹۹	۱,۷۳۷,۱۵۹	۱,۱۰۵,۱۱۰
مازاد (کسری)	۸۴,۳۵۷	(۳۰,۲۹۶)	(۴,۷۶۵)	(۲۵,۵۳۱)
ماشه و چه نقد اول دوره اسال	۴۴,۸۴۸	۱۱۵۴۲۰	۸۹,۸۸۹	۱۱۵۴۲۰
ماشه و چه نقد پایان دوره اسال	۱۲۸,۲۰۵	۸۵,۱۲۴	۸۵,۱۲۴	۸۹,۸۸۹