

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)
به انضمام
صورتهای مالی همراه با یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)

فهرست

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 همراه صورت‌های مالی	۵ الی ۳۵



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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و رایه 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت رایه صورت‌های مالی است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان های 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- دارایی های ثابت مشهود شرکت شامل بهای تمام شده دستگاه هموژنایزر به مبلغ ۱.۹۸۵ میلیون ریال می باشد که از زمان خرید (سال ۱۳۸۶) مورد استفاده قرار نگرفته و اقدامات صورت گرفته در زمینه فروش آن به نتیجه قطعی منجر نشده است. ضمناً وضعیت چگونگی استفاده یا واگذاری زمین واقع در شهر قدس نیز مشخص نمی باشد. - ۱۴۴۴

۶- موجودیهای شرکت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

۷- مفاد قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص لزوم پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب در مجمع عمومی عادی سالیانه، در مورد بخشی از سود سهام مصوب سال ۱۳۹۱، رعایت نشده است.

۸- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۷ خرداد ماه ۱۳۹۲، تکالیفی برای هیات مدیره تعیین گردیده که تا تاریخ تنظیم این گزارش، اقدامات انجام شده در زمینه حل و فصل موارد زیر به نتیجه قطعی منجر نشده است:

- رعایت ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت
- پیگیری وضعیت چگونگی استفاده یا فروش زمین واقع در شهر قدس
- ارائه برنامه عملیاتی جهت اصلاح خطوط GMP
- زمان بندی اجرای پروژه های در دست اقدام



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامي عام)

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۳۳ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، با در نظر گرفتن واقعیات موجود درباره معاملات شرکت‌ها با اشخاص وابسته، شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مرتبط با عملیات سال ۱۳۹۲ با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- عملیات شرکت از لحاظ رعایت مفاد قانون ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با مفاسد مورد رسیدگی قرار گرفته و به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت آن برخورد نشده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نگردیده است.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

تاریخ: ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

(حسابداران رسمي)

فرزاد شهیدافرد
محمد حسن سعادتیان فریور

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۵	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	به نمایندگی از شرکت	سمت	امضاء
دکتر محمد عبداللہی	پارس دارو	رئیس هیات مدیره	
دکتر پیمان ترحمی	سرمایه گذاری داروئی تامین	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
سعید افخمی دستجردیان	سرمایه گذاری صبا تامین	عضو موظف هیات مدیره	
حجت کاظمی	داروسازی آترا	عضو غیر موظف هیات مدیره	
دکتر کامبیز گیلانی	مدیریت تولید و خدمات پارس دارو	عضو غیر موظف هیات مدیره	

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۵,۱۳۱,۳۵۱,۲۶۰	۱۸۶,۹۸۲,۶۲۱,۱۳۱	۱۳	۶۵,۱۷۹,۷۵۶,۹۸۰	۴۳,۸۴۸,۱۳۸,۵۹۴	۴
۱۲۴,۲۸۹,۵۶۲,۶۲۶	۶۸,۷۳۲,۵۶۵,۰۵۵	۱۴	۴۰۱,۹۹۸,۰۹۶,۶۲۶	۶۴۰,۳۸۰,۵۹۹,۳۸۳	۵
۱۷,۸۱۷,۸۱۱,۳۴۶	۹۳,۰۴۹,۷۳۸,۶۷۴	۱۵	۴۸۰,۸۲۰,۰۵۶,۱	۵۰,۶۵۶,۶۲۴,۶۶۴	۶
۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۶۴,۴۹۹,۵۱۷,۲۱۴	۳۲۸,۴۴۰,۳۴۵,۳۹۶	۷
۳۴۸,۹۰۳,۵۰۵,۲۴۷	۵۰۳,۶۶۶,۸۱۳,۹۷۴	۱۷	۹۹,۷۸۵,۱۸۹,۳۸۹	۲۳۲,۸۴۸,۶۳۸,۹۶۶	۸
۶۳۲,۶۴۲,۲۳۰,۳۷۹	۸۵۳,۳۲۱,۷۳۸,۸۴۴	۱۸	۷۳۶,۳۷۰,۷۶۰,۶۷۰	۱,۲۵۱,۹۸۳,۲۳۶,۹۰۲	۹
۸,۹۴۲,۶۲۱,۴۰۳	۱۰,۵۵۱,۲۱۳,۲۰۹	۱۹	۵۵,۴۸۶,۵۵۱,۶۶۳	۶۵,۸۸۶,۳۸۰,۵۳۰	۱۰
۸,۹۴۲,۶۲۱,۴۰۳	۱۰,۵۵۱,۲۱۳,۲۰۹	۲۰	۱,۹۵۷,۵۸۴,۰۷۵	۱,۷۵۵,۸۹۷,۶۵۵	۱۱
۶۸۲,۵۸۴,۸۵۱,۷۸۲	۸۶۳,۵۸۲,۹۵۲,۰۴۳	۲۱	۳۱,۴۱۲,۶۶۷,۹۲۸	۴۱,۴۳۲,۶۷۷,۹۲۸	۱۲
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱,۹۷۸,۹۰۳,۴۰۶	۱,۶۳۹,۶۲۹,۵۸۶	۱۳
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۹۰,۸۳۵,۷۰۷,۰۷۲	۱۱۰,۷۰۴,۵۸۵,۶۹۹	۱۴
۶,۹۳۶,۷۷۰,۳۵۰	۶,۹۳۶,۷۷۰,۳۵۰	۲۴			
۸۸,۰۸۴,۸۴۵,۶۱۰	۳۲۷,۱۶۸,۱۱۰,۲۰۸	۲۵			
۱۴۴,۵۲۱,۶۱۵,۹۶۰	۴۹۹,۱۰۴,۸۸۰,۵۵۸	۲۶			
۸۳۷,۱۰۶,۴۶۷,۷۴۲	۱,۳۶۲,۶۸۷,۸۳۲,۶۰۱	۲۷			
		۲۸			
		۲۹			
		۳۰			
		۳۱			
		۳۲			
		۳۳			
		۳۴			
		۳۵			
		۳۶			
		۳۷			
		۳۸			
		۳۹			
		۴۰			
		۴۱			
		۴۲			
		۴۳			
		۴۴			
		۴۵			
		۴۶			
		۴۷			
		۴۸			
		۴۹			
		۵۰			
		۵۱			
		۵۲			
		۵۳			
		۵۴			
		۵۵			
		۵۶			
		۵۷			
		۵۸			
		۵۹			
		۶۰			
		۶۱			
		۶۲			
		۶۳			
		۶۴			
		۶۵			
		۶۶			
		۶۷			
		۶۸			
		۶۹			
		۷۰			
		۷۱			
		۷۲			
		۷۳			
		۷۴			
		۷۵			
		۷۶			
		۷۷			
		۷۸			
		۷۹			
		۸۰			
		۸۱			
		۸۲			
		۸۳			
		۸۴			
		۸۵			
		۸۶			
		۸۷			
		۸۸			
		۸۹			
		۹۰			
		۹۱			
		۹۲			
		۹۳			
		۹۴			
		۹۵			
		۹۶			
		۹۷			
		۹۸			
		۹۹			
		۱۰۰			

(یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ مندرج در صفحات ۲۵ تا ۳۵ اینجک صورت‌های مالی می باشد)

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

(۲)

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

گزارش حسابرسی



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۱,۱۴۲,۷۷۶,۱۹۵,۵۷۹	۵۴۲,۸۰۶,۰۱۵,۱۰۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۶۰۸,۳۱۱,۰۶۳,۰۷۷)	(۳۷۴,۰۳۹,۴۴۷,۰۵۵)
سود ناخالص	۵۳۴,۴۶۵,۱۳۲,۵۰۲	۱۶۸,۷۶۶,۵۶۸,۰۴۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۲,۷۸۱,۹۸۸,۷۴۲)	(۴۲,۴۰۹,۰۰۶,۵۰۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۷۷۵,۴۹۰,۰۰۲۲	(۲,۳۷۵,۶۵۲,۸۴۸)
	(۴۲,۰۰۶,۴۹۸,۷۲۰)	(۴۴,۷۸۴,۶۵۹,۳۴۸)
سود عملیاتی	۴۹۳,۴۵۸,۶۳۳,۷۸۲	۱۲۳,۹۸۱,۹۰۸,۶۹۸
هزینه های مالی	(۱۱۱,۱۰۵,۸۴۹,۹۳۴)	(۵۴,۸۲۹,۹۳۴,۶۳۵)
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۰,۷۸۰,۲۱۹,۴۲۴	۵,۶۰۹,۵۰۷,۲۴۴
	(۱۰۰,۳۲۵,۶۳۰,۵۱۰)	(۴۹,۲۲۰,۴۲۷,۳۹۱)
سود خالص قبل از مالیات	۳۹۳,۱۳۳,۰۰۳,۲۷۲	۷۴,۷۶۱,۴۸۱,۳۰۷
کسر میشود: مالیات	(۹۳,۰۴۹,۷۳۸,۶۷۴)	(۱۵,۹۴۱,۵۶۸,۴۶۷)
سود خالص	۲۹۹,۰۸۳,۲۶۴,۵۹۸	۵۸,۸۱۹,۹۱۲,۸۴۰
سود عملیاتی هر سهم	۱,۹۲۳	۴۶۱
سود غیر عملیاتی هر سهم	۷۱	۳۷
سود پایه هر سهم	۱,۹۹۴	۴۹۸

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۲۹۹,۰۸۳,۲۶۴,۵۹۸	۵۸,۸۱۹,۹۱۲,۸۴۰
سود انباشته در ابتدای سال	۹۱,۴۳۴,۵۹۴,۸۲۱	۹۹,۷۷۵,۴۴۸,۲۲۲
تعدیلات سنواتی	(۳,۳۴۹,۷۴۹,۲۱۱)	(۳,۰۱۰,۵۱۵,۴۵۲)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۸۸,۰۸۴,۸۴۵,۶۱۰	۹۶,۷۶۴,۹۳۲,۷۷۰
سود قابل تخصیص	۳۸۷,۱۶۸,۱۱۰,۲۰۸	۱۵۵,۵۸۴,۸۴۵,۶۱۰
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود سهام مصوب	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۳۲۷,۱۶۸,۱۱۰,۲۰۸	۸۸,۰۸۴,۸۴۵,۶۱۰

(از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود و زیان سال و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.)

(یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ تا ۳۵ جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد)

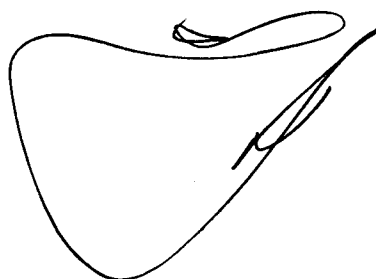
موسسه حسابرسی آزمون پیکاز
گزارش حسابرسی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۵۸,۹۱۰,۱۹۵,۲۱۲	(۱۸,۹۸۳,۱۰۱,۳۵۰)	۳۰ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۵,۲۹۹,۲۲۶,۷۲۲	۱۰,۰۶۷,۸۶۱,۰۲۵	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۳۳۳,۹۰۰	سود دریافتی بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۴۷,۷۰۶,۴۸۷,۰۷۰)	(۹۰,۷۴۲,۴۸۸,۲۱۶)	سود سهام دریافتی
(۵۱,۷۷۵,۰۰۱,۳۰۰)	-	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۹۴,۱۷۷,۷۶۱,۶۴۸)	(۸۰,۳۶۰,۲۹۳,۲۹۱)	سود سهام پرداختی
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
		و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد :
(۲۴,۹۶۱,۵۶۰,۳۴۹)	(۱۷,۸۱۷,۸۱۱,۲۴۶)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیتهای سرمایه گذاری :
(۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۱۰,۰۱۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۱۲,۷۷۰,۲۷۷,۸۴۲)	(۱۶,۷۸۸,۷۸۳,۷۳۲)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۳,۵۰۱	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۱,۰۵۰,۰۰۰)	(۲۰۸,۲۹۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود
(۳۳,۰۶۶,۳۲۷,۸۴۲)	(۲۷,۰۰۲,۳۷۰,۲۳۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۹۳,۲۹۵,۴۵۴,۶۲۷)	(۱۴۴,۱۶۳,۵۷۶,۱۱۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		فعالیتهای تامین مالی :
		دریافت تسهیلات مالی
۵۰۲,۷۳۹,۶۶۰,۰۰۰	۷۱۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۳۸۷,۹۶۲,۲۲۳,۵۰۳)	(۵۹۳,۴۶۸,۰۴۲,۲۶۸)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۱۱۴,۷۷۷,۴۳۶,۴۹۷	۱۲۳,۸۳۱,۹۵۷,۷۳۲	خالص افزایش در وجه نقد
۲۱,۴۸۱,۹۸۱,۸۷۰	(۲۰,۳۳۱,۶۱۸,۳۸۶)	مانده وجه نقد در اول دوره
۳۷,۹۵۲,۲۴۹,۰۵۷	۶۵,۱۷۹,۷۵۶,۹۸۰	مانده وجه نقد در پایان دوره
۶۵,۱۷۹,۷۵۶,۹۸۰	۴۴,۸۴۸,۱۳۸,۵۹۴	

(یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ تا ۳۵ جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد)



(۴)
مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز
گزارش حسابرسی



۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

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 به ثبت رسیده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۵/۰۷/۰۸ نام آن به شرکت داروسازی کاسپین تامین تغییر یافته است. متعاقبا به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۲/۹/۳۰ صاحبان سهام، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر نموده و مراتب در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. این شرکت در زمره واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران و کارخانه در شهر صنعتی رشت واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه مندرج می باشد. به موجب مفاد ماده مذکور فعالیت شرکت به طور خلاصه تولید و توزیع انواع محصولات دارویی، غذایی، آرایشی و بهداشتی می‌باشد. ضمناً ظرفیت تولید کارخانه به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۴۲۱۴۷۷۷/۷۰۰۱۰ مورخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۴ و ۱۰۳۶۶/۲۴ مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۰ و ۳۷۱۱/۲۴ مورخ ۱۳۸۶/۲/۲۴ که توسط وزارت صنایع و معادن ایران صادر شده، عبارت از ۱۰۷ میلیون عدد انواع آمپول، ۷۰۰ هزار لیتر انواع شربت، ۱۰۰ تن انواع پماد، ۸۰۰۰ هزار عدد انواع شیاف، ۲۰۰ تن انواع ژل و ۲۱۰ هزار لیتر انواع محلول‌های داروئی می‌باشد.

۱-۲- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان استخدامی و قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۷	۶	
۳۰۹	۳۰۲	کارکنان قراردادی
۳۱۶	۳۰۸	جمع

ضمناً "شرکت در صورت لزوم از کارکنان موقت که توسط پیمانکار تامین میشود، استفاده مینماید.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد کالا

موجودی مواد و کالابه «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» تک تک اقلام ارزشیابی می شود. 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 های زیر تعیین می گردد.

روش	نام انبار
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه
میانگین موزون متحرک	لوازم و قطعات یدکی
میانگین موزون متحرک	عمومی
میانگین موزون	محصول

۳-۲- سرمایه‌گذارها

سرمایه‌گذارهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود. در آمد حاصل از سرمایه‌گذارهای بلندمدت هنگام تحقق (تصویب و اعلام سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر) و در آمد حاصل از سود سپره بانکی در زمان واریز وجه شناسایی می‌شود.

۳-۳- دارائیه‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیه‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیه‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت و بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیه‌های مربوط مستهلک می‌شوند. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارائیه‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیه‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۸.۷ و ۱۰ درصد	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی و خط مستقیم	۲۵٪، ۱۵٪، ۱۲٪، ۱۰٪، ۸٪، ۲۰٪ و ۱۰ ساله	تاسیسات
نزولی	۲۵٪ و ۳۵٪	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله و ۴ ساله	اثاثیه و منصوبات

۳-۳-۳- برای دارائیه‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارائیه‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه دوره شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارائیهای واجد شرایط است.

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز رسمی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده نرم‌افزارهای خریداری شده و سایر دارایی‌ها (DMF) از سال بهره‌برداری به مدت پنج سال و به روش مستقیم مستهلک می‌گردد.

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۳,۴۵۹,۶۹۹,۶۹۶	۴۲,۳۰۲,۵۶۶,۶۶۳	۴-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۵۱۹,۲۹۳,۵۸۲	۲,۰۴۲,۵۲۲,۸۵۴	۴-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۱,۲۰۰,۱۹۸,۷۰۲	۴۸۱,۱۹۳,۰۷۷	۴-۳	موجودی ارزی نزد صندوق
۵۶۵,۰۰۰	۲۱,۸۵۶,۰۰۰		اوراق بهادار
۶۵,۱۷۹,۷۵۶,۹۸۰	۴۴,۸۴۸,۱۳۸,۵۹۴		

- ۴-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان موجودی ریالی نزد بانکها مربوط به موجودی ۲۴ فقره حساب جاری و ۹ فقره حساب پشتیبان نزد بانکهای پارسیان، تجارت، رفاه، ملی، کشاورزی، سینا، صادرات، ملت، صنعت و معدن، سپه، خاورمیانه، اقتصاد نوین، پاسارگاد و بانک قرض الحسنه مهر ایران می باشد.
- ۴-۲- موجودی ارزی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل ۳۴,۲۹۴ یورو و ۳۳,۴۳۵ دلار نزد بانکهای صادرات و پاسارگاد می باشد که در تاریخ ترازنامه بر اساس نرخ ارز مبادله ای تسعیر گردیده است.
- ۴-۳- مانده حساب ارزی نزد صندوق به مبلغ ۴۸۱ میلیون ریال شامل ۹,۹۷۸ دلار، ۴,۲۶۸ یورو بوده که با نرخ ارز آزاد در پایان سال تسعیر شده است.

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری (تماما مربوط به فروش محصولات) به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
		اسناد دریافتنی تجاری:
۶۹,۰۳۰,۹۱۷,۰۳۴	۱۴۹,۵۹۲,۳۹۹,۲۴۳	پخش قاسم ایران
۱۹,۲۶۹,۱۰۰,۸۸۹	۴۷,۸۶۵,۲۴۱,۲۱۷	محيادارو
۸,۶۱۵,۵۴۶,۶۵۴	۲۶,۴۴۱,۴۸۴,۶۴۶	به پخش داروی بهشهر
-	۴,۵۴۴,۸۲۷,۹۴۱	مشاء طب
۱,۲۹۶,۵۹۱,۴۱۳	-	پخش سراسری طب نوین
۱,۵۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۹,۷۵۳,۹۵۶	سایر
۹۹,۷۵۴,۶۵۵,۹۹۰	۲۲۹,۵۸۳,۷۰۷,۰۰۳	
		حسابهای دریافتنی تجاری:
۱۷۱,۲۲۶,۶۷۳,۱۸۳	۲۹۳,۰۴۸,۲۷۹,۱۴۷	پخش هجرت
۵۰,۸۵۶,۳۴۸,۶۴۵	۶۳,۵۷۸,۴۲۸,۴۰۷	توزیع داروپخش
۱۵,۹۹۶,۵۷۲,۳۰۶	۳۵,۳۲۷,۵۹۴,۷۹۲	پخش قاسم ایران
۹,۷۲۶,۲۶۴,۰۷۵	۱۰,۰۲۲,۷۵۶,۲۶۹	محيادارو
۲۹,۳۷۰,۳۸۲,۷۹۴	۴,۹۴۶,۰۰۹,۳۱۹	پخش رازی
۶,۰۲۴,۳۶۶,۱۰۹	۱,۵۶۱,۹۸۹,۰۲۵	خالد برادران - فروش صادراتی
۶۹۵,۴۹۲,۳۵۹	۶۹۵,۴۹۲,۳۵۹	کمساب - صادرات به اکراین
۸,۶۱۴,۲۹۷,۶۶۷	-	پخش اکسیر
۵,۷۲۰,۶۶۳,۱۲۴	-	به پخش داروی بهشهر
۱,۳۱۰,۱۴۸,۶۴۵	-	ابوتیک - فروش صادراتی
۱,۲۳۲,۲۳۰,۹۹۲	-	پخش سراسری طب نوین
۱,۴۷۰,۰۰۰,۷۳۷	۱,۵۱۶,۳۴۲,۹۶۱	سایر
۳۰۲,۲۴۳,۴۴۰,۶۳۶	۴۱۰,۶۹۶,۸۹۲,۲۷۹	
۴۰۱,۹۹۸,۰۹۶,۶۲۶	۶۴۰,۲۸۰,۵۹۹,۲۸۲	

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری مندرج در جدول فوق مربوط به چک‌های دریافتی به سررسیدهای فروردین الی مرداد ۱۳۹۳ بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۳۴.۹۲۶ میلیون ریال آن به حیطة وصول درآمده است.

۵-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸۶,۰۲۷ میلیون ریال از مانده فوق وصول شده است.

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	ناخالص	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۸۹۸,۰۲۵,۵۴۲	۲,۴۸۱,۹۵۳,۲۲۵	-	۲,۴۸۱,۹۵۳,۲۲۵	۶-۱ وام کارکنان
۸۸۵,۱۷۵,۰۱۹	۲,۵۵۸,۶۷۱,۴۳۹	(۲۳۸,۸۴۵,۲۷۲)	۲,۷۹۷,۵۱۶,۷۱۱	۶-۲ اشخاص و شرکتها
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سپرده - بابت هزینه مشترک ساختمان داروگستر
۴,۸۰۸,۲۰۰,۵۶۱	۵,۰۶۵,۶۲۴,۶۶۴	(۲۳۸,۸۴۵,۲۷۲)	۵,۳۰۴,۴۶۹,۹۳۶	

۶-۱- مانده بدهی کارکنان به مبلغ ۳,۹۴۲ میلیون ریال عمدتاً "مربوط به وام‌های مسکن، ضروری و خودرو می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۸۱۹ میلیون ریال آن از محل حقوق و مزایای کارکنان تسویه شده است.

۶-۲- طلب از اشخاص و شرکتها متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	ناخالص	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۴۸۸,۵۵۷,۶۵۳	-	۱,۴۸۸,۵۵۷,۶۵۳	۶-۲-۱ آقای تدین- هزینه ترخیص از گمرک
۱۰۰,۴۷۴,۱۱۸	۱۰۰,۴۷۴,۱۱۸	-	۱۰۰,۴۷۴,۱۱۸	کارخانجات داروپخش
-	-	(۱۷۷,۱۹۸,۴۷۳)	۱۷۷,۱۹۸,۴۷۳	۶-۲-۲ شرکت همتا دارو
۷۸۴,۷۰۰,۹۰۱	۹۶۹,۶۳۹,۶۶۸	(۶۱,۶۴۶,۷۹۹)	۱,۰۳۱,۲۸۶,۴۶۷	سایر
۸۸۵,۱۷۵,۰۱۹	۲,۵۵۸,۶۷۱,۴۳۹	(۲۳۸,۸۴۵,۲۷۲)	۲,۷۹۷,۵۱۶,۷۱۱	

۶-۲-۱- مانده بدهی شرکت همتا دارو به مبلغ ۱۷۷ میلیون عمدتاً "مربوط به مبالغ پرداختی در زمان راه‌اندازی شرکت مذکور در سال ۱۳۸۴ می‌باشد که در اجرای مصوبه مجمع عمومی سال ۱۳۸۸ نسبت به آن ذخیره در نظر گرفته شده است.

۶-۲-۲- مانده بدهی آقای تدین عمدتاً "مربوط به مخارج گمرکی شش قلم مواد اولیه می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تماماً وارد شرکت شده و مبلغ مزبور تسویه شده است.

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر اساس یادداشت ۱-۳ فوق ارزشیابی شده و از اقلام زیر تشکیل یافته است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	
مواد اولیه و بسته بندی	۱۴۳,۲۱۰,۰۸۳,۲۳۳	۹۲,۸۲۲,۵۳۲,۹۸۲
کالای ساخته شده	۸۷,۸۵۵,۱۰۹,۳۸۱	۳۹,۱۷۲,۳۴۶,۱۹۹
کالای در جریان ساخت	۳۴,۰۷۴,۶۶۲,۰۷۳	۷,۷۸۲,۸۲۴,۷۶۰
قطعات و لوازم یدکی	۲۳,۷۶۶,۱۱۷,۹۲۶	۱۹,۸۷۳,۸۲۱,۸۰۷
موجودی انبار قرنطینه	۷۷۶,۹۰۷,۶۸۶	۷۴۱,۲۷۱,۶۴۶
موجودی ضایعات	۶۴۱,۴۰۱,۶۱۲	۵۶۳,۲۷۴,۱۳۲
کالای در راه	۳۳,۷۵۲,۹۳۷,۹۰۶	-
۷-۱	۳۳۴,۰۷۷,۲۱۹,۸۱۷	۱۶۰,۹۵۵,۹۷۱,۵۲۶
کالای امانی ما نزد دیگران	۵,۸۵۳,۵۲۸,۴۸۲	۳,۹۰۵,۳۵۲,۰۲۵
۷-۲	(۷۹۸,۰۰۴,۳۳۰)	(۱۶۹,۳۰۷,۷۶۴)
کالای امانی دیگران نزد ما	(۱۹۲,۴۹۸,۵۷۳)	(۱۹۲,۴۹۸,۵۷۳)
۷-۳		
کاهش ارزش انباشته موجودی ها	۳۲۸,۹۴۰,۲۴۵,۳۹۶	۱۶۴,۴۹۹,۵۱۷,۲۱۴
۷-۴		

۷-۱- کالای در راه مربوط به بهای تمام شده سفارشات خرید مواد اولیه می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی رسید انبار شده است.

۷-۲- کالای امانی ما نزد دیگران به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	نوع کالا	مقدار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
شرکتهای گروه:				
کارخانجات داروپخش	بنزیل الکل و گرانیپتروئین	۶۴۸ گرم و ۱۰۰ گرم	۲۵۱,۵۹۷,۱۷۲	۵۵۶,۳۱۸,۰۶۹
ایوریحان			-	۱۴,۳۶۹,۶۱۵
سایر شرکتهای:			۲۵۱,۵۹۷,۱۷۲	۵۷۰,۵۸۷,۶۸۴
پیشگام چاپ	مقوا		۲,۳۸۲,۱۷۴,۲۰۹	۵۸۹,۵۷۳,۵۸۹
چاپ سپند	مقوا		۱,۵۹۱,۳۷۸,۶۳۸	۷۰۵,۱۰۷,۷۰۰
تصویر رایان	مقوا		۱,۳۶۹,۷۷۲,۹۳۷	۱,۷۶۶,۳۲۰,۰۰۲
چاپ و نشر ابریشم	مقوا		۱۶۳,۰۹۷,۵۹۹	۱۵۰,۶۲۹,۳۴۲
سایر			۹۵,۵۰۷,۹۲۷	۱۲۳,۱۳۳,۷۰۸
			۵۶۰,۱۰۹۳۱,۳۱۰	۳,۳۳۴,۷۶۴,۳۴۱
			۵,۸۵۳,۵۲۸,۴۸۲	۳,۹۰۵,۳۵۲,۰۲۵

۷-۳- کالای امانی دیگران نزد شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام شرکت	نوع کالا	مقدار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
کارخانجات داروپخش	مرکب چاپ کراتنین بنزیل الکل	۱۸ و ۲۳۰ کیلو گرم	۷۲۹,۳۶۶,۲۸۲	۹۶,۳۰۲,۱۵۵
داروسازی ابوریحان	کراتنین کروموفر نیکوتنامید	۵۰ و ۱۰ کیلو گرم	۲۹,۸۹۶,۰۴۸	۲۹,۸۹۶,۰۴۸
داروسازی دکتر عبیدی	فلوپرازین و دیازپام و پلی سوربات	۲ و ۱۰ کیلو گرم	۲۳,۲۸۰,۰۰۰	۳,۳۳۱,۸۳۰
سایر			۱۵,۴۶۲,۰۰۰	۳۹,۸۷۷,۷۳۱
			۷۹۸,۰۰۴,۳۳۰	۱۶۹,۳۰۷,۷۶۴

۷-۴- کاهش ارزش انباشته موجودی ها مربوط به تمه بهای موجودی مواد بسته بندی ضایعاتی سنوات گذشته بوده که می بایست با رعایت مقرارت وزارت بهداشت امحاء گردد.

۷-۵- مواد و کالای موجود در کارخانه در پایان سال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله تا مبلغ ۱۵۵,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

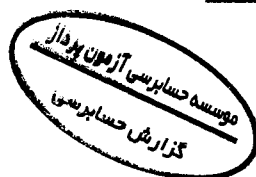
۸- سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سفارشات خارجی :		
مواد اولیه	۱۹۳,۰۳۰,۴۵۶,۶۳۰	۷۳,۹۰۳,۵۹۱,۵۹۹
قطعات و لوازم یدکی	۱۲,۱۰۴,۳۵۱,۴۶۸	۴,۷۳۲,۰۱۹,۰۱۲
بسته بندی	۲,۴۲۱,۹۴۶,۰۷۹	-
	۲۰۷,۵۵۶,۷۵۴,۱۷۷	۷۸,۶۳۵,۶۱۰,۶۱۱
پیش پرداختها :		
مواد اولیه	۱۶,۰۴۹,۱۴۴,۲۵۹	۹,۵۸۵,۷۸۸,۶۸۳
مواد بسته بندی	۵,۵۹۰,۶۹۷,۶۷۲	۱,۰۳۷,۲۱۹,۱۸۰
قطعات و لوازم یدکی	۱,۲۹۹,۲۲۵,۴۶۳	۸,۱۲۸,۸۲۷,۲۶۶
خدمات	۲,۲۶۲,۷۲۰,۷۱۷	۲,۳۴۰,۳۸۰,۸۸۰
سایر	۹۰,۰۹۶,۶۷۸	۵۷,۳۶۲,۶۶۹
	۲۵,۲۹۱,۸۸۴,۷۸۹	۲۱,۱۴۹,۵۷۸,۶۷۸
	۲۳۲,۸۴۸,۶۳۸,۹۶۶	۹۹,۷۸۵,۱۸۹,۲۸۹

۸-۱- مانده سرفصل سفارشات خارجی بشرح ذیل تفکیک می گردد:

کشور فروشنده	مبلغ ارزی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال
مواد اولیه :		
هیارین	۱,۹۱۶,۰۰۰	۶۷,۲۹۹,۳۰۲,۳۶۰
کلیندامایسین	۵۴۲,۷۰۰	۱۹,۷۷۴,۴۳۶,۱۲۴
ویتامینها	۳۰۱,۰۰۰	۱۳,۸۸۶,۰۰۷,۱۱۲
بتمتازون	۲۴۳,۳۵۰	۹,۱۱۳,۸۹۸,۵۸۷
متیل پریدنزولون	۲۴۹,۵۰۰	۸,۸۵۹,۷۲۱,۱۴۶
تستسترون	۲۲۴,۰۰۰	۸,۱۷۹,۶۷۲,۲۲۰
آتراکوریم	۲۴,۷۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۶,۵۱۴,۱۸۵
جنتامایسین	۸۷,۰۰۰	۳,۴۹۵,۳۳۵,۰۰۰
آمیکاسین	۱۹۰,۰۰۰	۶,۴۹۰,۳۳۴,۵۴۲
نیوستگمین	۱۴۴,۰۰۰	۵,۲۲۹,۵۹۶,۴۰۵
سیس آتراکوریوم	۱۱۹,۶۰۰	۴,۵۳۵,۴۱۴,۱۷۴
اسننارام	۱۰۸,۰۰۰	۳,۶۹۸,۷۳۹,۰۵۴
سایر	۵۸,۸۶۰	۳,۵۶۵,۹۰۳,۹۳۸
		۲۵,۴۱۵,۵۸۱,۷۸۳
		۱۹۳,۰۳۰,۴۵۶,۶۳۰
قطعات و لوازم یدکی :		
قطعات یدکی	۱۴۸,۵۳۸	۸,۴۶۲,۵۵۴,۳۱۴
قطعات یدکی	۷۰,۳۷۰	۳,۳۸۳,۵۱۷,۱۶۷
سایر		۲۵۸,۲۷۹,۹۸۷
		۱۲,۱۰۴,۳۵۱,۴۶۸
بسته بندی:		
pvc	۵۵۹,۷۶۶	۲,۴۱۷,۳۵۶,۰۷۹
سایر		۴,۵۹۰,۰۰۰
		۲,۴۲۱,۹۴۶,۰۷۹
		۲۰۷,۵۵۶,۷۵۴,۱۷۷



۸-۲- مانده سرفصل پیش پرداخت خرید مواد اولیه، قطعات یدکی، بسته بندی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مواد اولیه:
ریال	ریال	
۲,۱۳۷,۵۳۲,۶۷۱	۳,۲۵۱,۸۶۴,۴۷۱	آریا وجد
۱۹۵,۷۴۳,۱۶۴	۲,۷۷۵,۸۹۸,۸۲۷	اکبریه
-	۱,۶۲۰,۱۰۴,۰۰۰	حکیم گسترشیمی
۵۴۸,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۱۱۶,۰۰۰	کیمیا گران امروز
۵۵۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۹۵,۳۲۰,۰۰۰	دارو سازی آترا
۱۰۲,۳۷۵,۰۰۰	۱,۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	توفیق دارو
۱۰,۱۹,۲۹۰,۷۵۰	۱,۰۳۷,۸۵۳,۲۰۰	ارشاک شیمی
۹۲,۷۰۰,۰۰۰	۷۳۴,۵۸۰,۰۰۰	بهداشت کار
۵۶۵,۲۴۶,۰۰۰	۶۱۷,۵۶۵,۶۰۰	پاس آداک
۴۳۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۹۸,۳۰۰,۰۰۰	شکر فام
۳,۹۳۹,۸۵۱,۰۹۸	۱,۶۶۴,۵۴۲,۱۶۱	سایر
۹,۵۸۵,۷۸۸,۶۸۳	۱۶,۰۴۹,۱۴۴,۲۵۹	
		مواد بسته بندی:
-	۲,۰۵۹,۰۰۰,۰۰۰	اشاورز - خرید تیوب دارو
۳۴۶,۱۴۱,۴۸۰	۱,۲۱۲,۹۱۸,۱۴۴	مفید شیشه - شیشه شربت
-	۷۴۳,۶۰۹,۰۲۸	دارو پوش - خرید درب
-	۴۵۰,۸۰۴,۲۰۰	نگین صدر فیروزه - خرید کاغذ
۴۱۷,۶۴۵,۷۰۰	۳۶۶,۶۴۵,۷۰۰	پوشش نایلون نیلکون خزر - خرید نایلون
-	۲۴۷,۶۲۷,۷۵۰	شهرزاد پلاستیک - خرید نایلون
-	۱۴۱,۱۶۱,۷۷۵	کارتن پارس - خرید سینی و کارتن
-	۱۱۳,۶۰۴,۹۵۶	جام دارو - خرید تیوب
-	۱۰۳,۱۵۳,۴۷۰	زرین گستر اورست - خرید کاغذ و مقوا
۲۷۳,۴۳۲,۰۰۰	۱۵۲,۱۷۲,۶۴۹	سایر
۱,۰۳۷,۳۱۹,۱۸۰	۵,۵۹۰,۶۹۷,۶۷۲	
		قطعات یدکی:
-	۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	اروند فن پارس - خرید رول لامینه ضد آب
۵۰۰,۷۲۷,۱۵۰	۱۰۷,۷۰۱,۱۷۲	مهرآنا لیز - خرید لوازم آزمایشگاهی
-	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	نبض پزشکی آینده - خرید کیت هموسیل
۷,۶۲۸,۱۰۰,۱۱۶	۹۷۳,۷۲۴,۲۹۱	سایر
۸,۱۲۸,۸۲۷,۲۶۶	۱,۲۹۹,۲۲۵,۴۶۳	

۸-۳- مانده سر فصل پیش پرداخت خدمات بشرح زیر تفکیک می گردد:

يادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
پژوهشگران پلیمر پتروشیمی	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آقای رحیمی پور - تصفیه فاضلاب کارخانه	۲۴۲,۳۷۵,۰۰۰	-
شرکت کمساب اکراین - مخارج ثبت دو قلم دارو	۲۰۶,۶۱۱,۹۰۷	۵۱۶,۵۲۹,۷۶۶
ندای اقتصاد بامداد - اجرای نظام ارزیابی متوازن	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	-
آقای مجتهدزاده - تست هپارین	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
تامین سرمایه امین - مشاوره پذیرش بورس	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت دستیار - پشتیبانی سیستم ها	۱۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰
شهید قاضی - خرید DMF دارو	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر اقلام	۶۲۱,۹۸۳,۸۱۰	۶۳۶,۷۲۱,۱۹۵
	۲,۲۶۲,۷۲۰,۷۱۷	۲,۳۴۰,۳۸۰,۸۸۰

۸-۳-۱- پیش پرداخت پژوهشگاه پلیمر پتروشیمی مربوط به تهیه و تدوین دانش فنی کرم ضد چروک در مقیاس آزمایشگاهی و تولید ۷۲۰,۰۰۰ سانتیمتر مربع از آن توسط پژوهشگاه بدون بسته بندی نهائی می باشد.

۹- داراییهای ثابت مشهود

روش محاسبه بهای تمام شده داراییهای ثابت مشهود و ذخیره استهلاک آن در یادداشت ۳-۲ افق توضیح داده شده است. گردش سر فصل مذکور به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

مبلغ دفتری				استهلاک انباشته				بهای تمام شده				مقدار در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مقدار در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
مقدار در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مقدار در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	مقدار در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	مقدار در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	مقدار در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	استهلاک داراییهای فروش	مقدار در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	مقدار در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	مقدار در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	مقدار در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	مقدار در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
۷۳۵,۳۹۱,۷۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۳۵,۳۹۱,۷۹۲	۷۳۵,۳۹۱,۷۹۲
۶,۴۱۳,۵۰۶,۸۲۸	۱۱,۰۰۰,۴۵۶,۳۱۷	۵۷۹,۶۵۰,۹۷۶	۱۰,۴۲۱,۸۰۵,۲۴۱	۱۶,۸۳۵,۳۱۲,۰۷۹	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۸۳۵,۳۱۲,۰۷۹	۱۶,۸۳۵,۳۱۲,۰۷۹
۴,۴۴۶,۴۶۱,۷۹۲	۷,۹۷۳,۰۴۶,۱۱۲	۷,۹۷۳,۰۴۶,۱۱۲	۷,۹۷۳,۰۴۶,۱۱۲	۷,۹۷۳,۰۴۶,۱۱۲	۵۲۱,۵۲۸,۷۱۰	-	-	-	-	-	-	۱۱,۸۹۶,۹۹۹,۱۴۴	۱۱,۸۹۶,۹۹۹,۱۴۴
۱۷,۷۳۶,۳۰۳,۱۸۱	۱۵,۳۵۸,۴۲۱,۳۷۳	۳۳,۸۷۶,۴۰۸,۹۳۰	۲۱,۰۳۲,۶۴۱,۰۶۲	۲۱,۰۳۲,۶۴۱,۰۶۲	۲,۸۴۴,۷۶۷,۸۵۸	-	-	-	-	-	-	۳۸,۷۶۸,۴۴۳,۲۴۳	۳۸,۷۶۸,۴۴۳,۲۴۳
۸,۹۴۵,۱۲۱,۹۴۸	۱۰,۸۸۴,۵۶۳,۵۱۱	۸,۰۳۳,۳۳۳,۶۳۹	۶,۹۶۳,۳۳۶,۰۰۲	۶,۹۶۳,۳۳۶,۰۰۲	۱,۰۵۹,۹۹۷,۶۳۷	-	-	-	-	-	-	۱۵,۹۰۸,۳۵۷,۹۵۰	۱۵,۹۰۸,۳۵۷,۹۵۰
۱,۳۴۶,۹۱۵,۹۴۳	۲,۳۵۸,۸۱۶,۸۳۲	۵,۹۲۸,۶۹۲,۵۶۲	۴,۹۳۳,۵۲۰,۲۸۴	۴,۹۳۳,۵۲۰,۲۸۴	۳,۱۱۷,۷۲۸,۹۹۲	-	-	-	-	-	-	۳,۲۹۴,۰۰۱,۷۸۳	۳,۲۹۴,۰۰۱,۷۸۳
۴,۸۰۶,۳۵۱,۶۹۵	۷,۳۳۹,۳۱۴,۶۷۸	۵,۹۲۸,۶۹۲,۵۶۲	۴,۹۳۳,۵۲۰,۲۸۴	۴,۹۳۳,۵۲۰,۲۸۴	۱,۰۶۷,۵۵۷,۱۹۱	-	-	-	-	-	-	۹,۱۷۹,۷۷۱,۹۷۹	۹,۱۷۹,۷۷۱,۹۷۹
۴۴,۳۳۹,۸۵۲,۱۳۹	۴۵,۱۳۷,۷۱۶,۱۹۹	۵۹,۱۶۰,۶۵۲,۲۸۲	۵۲,۸۳۸,۷۹۵,۸۳۱	۵۲,۸۳۸,۷۹۵,۸۳۱	۶,۳۸۴,۳۴۱,۳۶۴	-	-	-	-	-	-	۹۷,۱۶۸,۶۴۷,۹۷۰	۹۷,۱۶۸,۶۴۷,۹۷۰
۵,۳۵۲,۷۰۶,۶۴۱	۱۲,۴۴۷,۵۲۸,۱۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۳۵۲,۷۰۶,۶۴۱	۵,۳۵۲,۷۰۶,۶۴۱
۱,۹۸۴,۶۹۷,۱۳۹	۱,۹۸۴,۶۹۷,۱۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۸۴,۶۹۷,۱۳۹	۱,۹۸۴,۶۹۷,۱۳۹
۳,۸۱۹,۳۹۵,۷۴۴	۶,۳۱۶,۴۱۹,۰۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۱۹,۳۹۵,۷۴۴	۳,۸۱۹,۳۹۵,۷۴۴
۵۵,۴۸۶,۵۵۱,۶۶۳	۶۵,۸۸۶,۳۸۰,۵۲۰	۵۹,۱۶۰,۶۵۲,۲۸۲	۵۲,۸۳۸,۷۹۵,۸۳۱	۵۲,۸۳۸,۷۹۵,۸۳۱	۶,۳۸۴,۳۴۱,۳۶۴	-	-	-	-	-	-	۱۰۸,۱۳۵,۴۴۷,۹۹۴	۱۰۸,۱۳۵,۴۴۷,۹۹۴

- ۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۷۲,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
- ۹-۲- زمین، ساختمان کارخانه، ماشین آلات و مستعینات آن و ۳ واحد از دفتر مرکزی تهران در قبال تسهیلات دریافتی از بانکهای صادرات، تجارت، ملی و ملت به عنوان وثیقه در رهن می‌باشد.
- ۹-۳- دارایی‌های در جریان تکمیل مربوط به هزینه‌های صورت گرفته جهت پروژه clean room (اتاق تمیز) و ساخت تصفیه خانه فاضلاب می‌باشد.
- ۹-۴- اقلام سرمایه‌ای نزد قیصر مربوط به یک دستگاه هیولانایز موجود در قیصر می‌باشد.
- ۹-۵- پیش پرداختهای سرمایه‌ای شامل موارد زیر است و تمهیدات سرمایه‌ای مرتبط با آن در یادداشت ۳-۲ افشا شده است.

شرکت	ملغیت	مبلغ پیش پرداخت	میلیون ریال
لیروک	طراحی اتاق تمیز	۱۲۰	
تهران کارا ناوار	راه اندازی و خرید تجهیزات اتاق تمیز	۲,۰۹۱	
آریا بنیر	خرید برج خشک کننده	۲,۵۴۱	
ریگرم	خرید پمپ محلول شربت	۱,۳۹۸	
مستگران	خرید وسایل	۱۹۶	
شیماهی بهان	خرید لیزر کتور	۷۰	
		۶,۳۱۶	

۹-۶- کاهش اثاثه و منصوبات طی سال مالی عمدتاً مربوط به فروش کلیه‌یوت و بوت بوک، اسکتر، ماشینور، برینتر و دستگاه فکس می‌باشد که سود حاصل از فروش آن ها تحت سر فصل درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۷) منعکس گردیده است.

۷-۹- اضافات داراییهای ثابت طی سال ۱۳۹۲ به شرح زیر است:

مبلغ - ریال	
۲۲۶,۱۶۰,۰۰۰	تاسیسات: خرید دستگاه پارتیکل کانتر هوا
۴۶۵,۹۸۷,۰۵۰	ماشین آلات: خرید وسل ۵۰ لیتری برای دستگاه میکسر شربت سازی
۱,۵۳۳,۹۶۸,۰۰۰	تجهیزات: خرید دستگاه پارتیکل کانتر
۶۳۷,۰۰۷,۰۰۰	ساخت، نصب و راه اندازی سکوی تجهیزات آزمایشگاهی
۵۴۸,۷۴۰,۸۰۰	خرید دو دستگاه DEGASSER
۱۶۳,۶۷۲,۰۰۰	خرید یخچال آزمایشگاهی
۷۵۸,۰۰۰,۴۰۰	خرید دستگاه هدایتگر الکتریکی
۴۰,۲۵۰,۰۰۰	سایر
۲,۹۹۹,۴۳۸,۲۰۰	
۵۹۲,۸۰۴,۹۱۵	اثاثیه و منصوبات: خرید قفسه انبار
۴۰۴,۲۵۰,۰۰۰	خرید سرور
۴۰۲,۸۰۰,۰۰۰	خرید ویدئو کنفرانس
۳۹۶,۲۸۰,۵۰۰	خرید دو عدد ژنراتور
۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	خرید یک دستگاه فتوکپی
۱۰۹,۵۷۲,۲۰۰	خرید استیشن اکتانورم نمایشگاه
۹۲,۱۹۶,۲۳۰	خرید دستگاه کالیبراتور فشار
۷۳,۵۰۰,۰۰۰	خرید دو دستگاه کولر گازی
۳۸,۶۸۰,۰۰۰	خرید دو عدد دوربین
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	خرید تلویزیون
۱,۲۱۷,۶۴۹,۸۳۰	سایر
۳,۵۰۵,۲۳۳,۶۷۵	
۷,۱۹۶,۸۱۸,۹۲۵	

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش حسابرسي

۱۰- دارائیهای نامشهود

استهلاک دارائیهای نامشهود بر اساس یادداشت ۷-۳ فوق محاسبه شده و از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۰۷,۰۷۷,۶۷۸	۸۰۷,۰۷۷,۶۷۸	حق امتیاز آب
۱۸۹,۴۳۴,۶۰۷	۱۸۹,۴۳۴,۶۰۷	حق امتیاز برق
۱۱۳,۳۹۱,۳۷۰	۱۱۴,۹۸۱,۳۷۰	حق امتیاز تلفن و موبایل
۳۵,۷۷۰,۰۰۰	۳۵,۷۷۰,۰۰۰	حق امتیاز گاز
۱,۱۴۵,۶۷۳,۶۵۵	۱,۱۴۷,۲۶۳,۶۵۵	جمع حق امتیازها
۵۹۹,۱۷۲,۸۰۰	۸۰۵,۸۷۲,۸۰۰	سایر نرم افزار
۱,۵۳۱,۰۲۲,۱۰۰	۱,۵۳۱,۰۲۲,۱۰۰	پرونده جامع DMF
(۱,۳۱۸,۲۸۴,۴۸۰)	(۱,۷۲۸,۲۶۰,۹۰۰)	کسر می شود: استهلاک نرم افزارها و پرونده جامع DMF
۱,۹۵۷,۵۸۴,۰۷۵	۱,۷۵۵,۸۹۷,۶۵۵	

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
بهای تمام شده	ارزش روز بازار سهام	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سهام	تعداد سهام
ریال		ریال	ریال		
					شرکتهای پذیرفته شده در بورس:
۳۷۲,۳۳۱,۵۹۶	۱,۲۰۸,۱۵۵,۳۹۸	۳۷۲,۳۳۱,۵۹۶	۱,۰۰۰	۰/۱۴	۹۴,۸۵۴
۷۴,۷۵۸,۷۵۰	۲۸۸,۶۴۰,۰۰۰	۷۴,۷۵۸,۷۵۰	۱,۰۰۰	۰/۰۷	۴۰,۰۰۰
۱۰,۴۳۸,۷۴۳	۳۸,۸۳۸,۴۶۵	۱۰,۴۳۸,۷۴۳	۱,۰۰۰	۰/۰۴	۲,۴۷۳
۵,۲۳۸,۸۳۹	۸,۵۲۷,۳۶۰	۵,۲۳۸,۸۳۹	۱,۰۰۰	۰/۰۱	۳,۳۳۱
۴۶۲,۶۶۷,۹۲۸	۱,۵۴۴,۱۶۱,۲۲۳	۴۶۲,۶۶۷,۹۲۸			جمع
					سایر شرکتهای:
۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)			کاهش ارزش سرمایه گذاری شرکت همتادارو
۴۶۲,۶۶۷,۹۲۸	۱,۵۴۴,۱۶۱,۲۲۳	۴۶۲,۶۶۷,۹۲۸			
۳۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۴۰,۹۶۰,۰۱۰,۰۰۰			سپرده بانکی
۳۱,۴۱۲,۶۶۷,۹۲۸		۴۱,۴۲۲,۶۷۷,۹۲۸			

۱۱-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری های بلندمدت مربوط به شرکتهای پارس دارو و ابوریحان جمعا به مبلغ ۳۱۴ میلیون ریال بوده که تحت سرفصل درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۷)

منعکس شده است.

۱۱-۲- شرکت همتادارو به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۰۳/۲۶ منحل گردیده است، در راستای اجرای مصوبه مجمع عمومی سالیانه مورخه ۱۳۸۹/۰۳/۰۱ بابت سرمایه گذاری فوق ذخیره کاهش ارزش در نظر گرفته شده است.

۱۱-۳- سپرده بانکی بابت دریافت تسهیلات از بانکهای ملی، تجارت و صادرات تودیع شده و سود متعلقه آن که برابر با ۲,۱۰۰ میلیون ریال بوده، همراه با سود حاصل از سپرده های ریالی به مبلغ ۷,۹۶۸ میلیون ریال نزد بانکها (جمعا به مبلغ ۱۰,۰۶۸ میلیون ریال) تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۷) منعکس شده است.

۱۲- سایر دارائیهای

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	قرض الحسنه بلند مدت اعطایی به صندوق کارکنان
۱,۸۲۸,۹۰۳,۴۰۶	۱,۴۵۹,۶۳۹,۵۸۶	حصه بلندمدت وام کارکنان
۱,۹۷۸,۹۰۳,۴۰۶	۱,۶۳۹,۶۳۹,۵۸۶	

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
اسناد پرداختنی تجاری:		
دارو شیشه - خرید پوکه	۴۲,۲۱۹,۹۶۳,۷۹۳	۱۲,۸۰۱,۵۶۶,۹۸۸
داروسازی شهید قاضی - خرید آب مقطر	۱۱,۳۱۴,۶۱۲,۸۰۰	۱۶,۱۸۶,۸۸۶,۷۲۰
سایر	۳,۳۹۶,۹۴۰,۴۵۵	۳۱,۲۲۰,۷۱۶,۵۷۲
	۵۶,۹۳۱,۵۱۷,۰۴۸	۶۰,۲۰۹,۱۷۰,۲۸۰
حسابهای پرداختنی تجاری:		
خرید مواد اولیه:		
ماکرو اینترنشنال - خرید انوکسپارین و پی وی سی	۱,۸۹۰,۰۹۳,۱۰۳	۱,۹۳۶,۶۹۷,۲۱۱
آریاوجد - خرید بنزیل الکل	۱,۲۶۴,۹۶۲,۸۹۲	۹۷۵,۵۸۸,۱۹۲
پارس اداک	۳۲,۱۹۷,۰۹۷	۸۲۷,۷۵۵,۶۱۱
سایر	۱۵۶,۹۶۴,۰۹۷	۳,۸۸۵,۴۰۴,۰۰۰
	۳,۳۴۴,۲۱۷,۱۸۹	۷,۶۲۵,۴۴۵,۰۱۴
خرید مواد بسته بندی:		
دارو شیشه - خرید پوکه	۶۴,۲۵۵,۷۲۳,۵۸۱	۲۷,۹۵۲,۲۱۹,۶۸۷
پارس آمبول - خرید پوکه	۵۱,۷۳۳,۱۲۳,۰۱۲	۱۷,۱۹۳,۷۲۸,۰۰۱
چاپ سپند - خرید جعبه و چاپ	۷۱۹,۴۶۹,۲۴۴	۴۸۹,۸۴۰,۲۸۰
تصویر رایان - خرید جعبه و چاپ	۴۴۰,۵۸۰,۶۰۰	۵۹۵,۳۱۴,۷۳۹
بهینه پوشش جم - خرید فیلم	۱۷۲,۱۵۶,۴۰۳	۳,۱۳۵,۳۷۱,۰۸۶
سایر	۱,۵۵۱,۲۰۱,۳۰۳	۱,۶۹۷,۰۴۴,۴۹۵
	۱۱۸,۸۷۲,۲۵۴,۱۴۳	۵۱,۰۶۳,۵۱۸,۲۸۸
خریدهای عمومی و قطعات:		
مدیا دنیا - خرید ملزومات آزمایشگاهی	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۶,۸۷۵,۰۰۰
مهرآنانلیز - ستون و گارد	۴۳۴,۳۷۸,۰۴۰	۵۳۰,۷۴۹,۰۰۰
آریاوجد - خرید کارل فیشر	۳۷۰,۱۰۶,۸۳۵	۳۵۴,۵۲۲,۷۱۵
روشن علم و فن	۲۰۹,۰۵۰,۰۱۱	۵۱۳,۶۶۶,۴۹۲
سایر	۳۱۲,۰۰۵,۴۶۵	۹۹۷,۳۱۳,۱۱۱
	۲,۲۵۵,۵۴۰,۳۵۱	۳,۰۷۳,۱۲۶,۳۱۸
خرید محصول ساخته شده:		
داروسازی شهید قاضی - خرید آب مقطر	۵,۵۷۹,۰۹۲,۴۰۰	۳,۱۶۰,۰۹۱,۳۶۰
	۱۸۶,۹۸۲,۶۲۱,۱۳۱	۱۲۵,۱۳۱,۳۵۱,۲۶۰

۱۳-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخش سررسید شده اسناد پرداختنی به مبلغ ۳۱۸۶۶ میلیون ریال پرداخت شده است.

۱۳-۲ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۷۴۰ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تسویه شده است.

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختنی:		
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین - سود سهام سال ۱۳۸۹	۲۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی - بابت تقسیط مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰	۵,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۵,۱۱۵,۰۶۳
شرکت داروپخش - بابت هزینه های فیما بین	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری صباتامین - سود سهام سال ۱۳۸۹	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۶۶۰,۱۱۵,۰۶۳
سایر حسابهای پرداختنی:		
اشخاص و شرکتهای	۱۴-۲	
طلب کارکنان بابت صندوق پس انداز کارکنان	۲۴,۴۰۳,۱۰۵,۳۶۴	۲۵,۸۹۴,۸۸۴,۸۰۹
حقوق و مزایای پرداختنی اسفند ماه پرسنل	۶,۱۹۰,۸۷۰,۷۲۵	۵,۲۱۸,۱۷۱,۳۵۰
ذخیره هزینه های پرداختنی	۴,۲۳۵,۳۲۷,۶۷۵	۳,۱۳۰,۳۵۱,۹۱۲
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه اسفند ماه پرسنل	۲,۷۷۷,۹۴۰,۸۵۵	۳,۸۵۶,۲۶۹,۹۳۵
سازمان امور مالیاتی - مالیاتهای تکلیفی پرداختنی	۱,۱۲۵,۵۲۸,۲۳۴	۱,۷۷۸,۰۵۹,۰۷۶
سازمان تامین اجتماعی سپرده بیمه مکسوره از بیمانکاران	۱,۰۶۷,۰۶۱,۱۴۵	۸۵۶,۷۷۷,۲۲۴
	۹۹۶,۲۷۶,۳۷۹	۱۲۰,۶۷۹,۱۲۵
	۴۰,۷۹۶,۱۱۰,۳۷۷	۴۰,۸۵۵,۱۹۳,۴۳۱
کسر میگردد: مانده وام کارکنان از صندوق پس انداز	۷۴,۸۷۶,۱۱۰,۳۷۷	۱۲۹,۵۱۵,۳۰۸,۴۹۴
	(۶,۱۴۳,۵۴۵,۳۲۲)	(۵,۲۲۵,۷۴۵,۸۶۸)
	۶۸,۷۳۲,۵۶۵,۰۵۵	۱۲۴,۲۸۹,۵۶۲,۶۲۶

۱۴-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بخش سررسید شده اسناد پرداختنی به مبلغ ۲.۷۳۰ میلیون ریال پرداخت شده است.

۱۴-۲- مانده سرفصل سایر حسابها و اسناد پرداختنی به اشخاص و شرکتهای به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
وزارت بهداشت		
شرکت گیل پاک شمال- بابت تامین نیروی انسانی بسته بندی محصول	۱۹,۴۱۱,۳۱۹,۸۶۰	۱۹,۴۱۱,۳۱۹,۸۶۰
شرکت صنایع بسته بندی شمال - خرید سینی	۱,۲۵۵,۷۵۸,۰۲۰	-
شرکت خوش رفتار گیلان - پیمانکار تامین غذا	۴۷۱,۶۴۰,۳۹۴	-
شرکت داروپخش - حقوق مدیریت	۲۴۴,۹۶۵,۶۸۷	۱۵۷,۳۹۰,۱۲۵
شرکت تمارد - اجاره ساختمان	۲۱۰,۱۲۹,۱۴۰	۱,۳۹۷,۹۷۱,۰۲۴
آقای برزو مدارایی - اجاره ساختمان	۱۲۱,۸۷۵,۰۰۰	۸۸۴,۸۲۰,۹۷۴
آقای شهرستانی - سرویس کارخانه	۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۲۵,۰۰۰
سایر	۵۲,۵۵۷,۴۵۶	۴۲,۵۰۸,۰۰۰
	۲,۵۵۰,۳۵۹,۸۰۷	۳,۹۷۲,۴۴۹,۸۲۶
	۲۴,۴۰۳,۱۰۵,۳۶۴	۲۵,۸۹۴,۸۸۴,۸۰۹

۱۴-۲-۱- بدهی به مبلغ ۱۹,۴۱۱ میلیون ریال به وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی بابت سهم وزارتخانه مذکور از مبلغ فروش داروهای با احتمال سوء مصرف (از قبیل آندرون و ناندروک) در سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۱ بوده که مطابق بخشنامه وزارت فوق الذکر و به استناد قانون بودجه سال ۱۳۸۸، محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۵- ذخیره مالیات

وضعیت مالیاتی شرکت بشروح زیر است:

نوعه رسیدگی	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشیخیصی	ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۲۴۳,۳۹۶,۹۴۲	-	(۳۱,۲۷۶,۰۲۶,۸۶۵)	۲۱,۲۷۶,۰۲۶,۸۶۵	۳۱,۲۷۶,۰۲۶,۸۶۵	۳۱,۳۱۲,۹۴۲,۱۵۵	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۱,۶۳۳,۸۴۵,۸۳۷	-	(۳۲,۱۶۹,۵۰۴,۵۸۲)	۲۲,۱۶۹,۵۰۴,۵۸۲	۲۰,۳۳۳,۰۹۸,۹۸۸	۹۱,۵۰۲,۲۳۴,۲۲۵	۱۳۹۰
رسیدگی نشده است	۱۵,۹۴۱,۵۶۸,۴۶۷	-	(۱۵,۹۴۱,۵۶۸,۴۶۷)	-	-	۱۵,۹۴۱,۵۶۸,۴۶۷	۱۳۹۱
رسیدگی نشده است	-	۹۳,۰۴۹,۷۳۸,۶۷۴	-	-	-	۹۳,۰۴۹,۷۳۸,۶۷۴	۱۳۹۲
	۱۷,۸۱۷,۸۱۱,۲۴۶	۹۳,۰۴۹,۷۳۸,۶۷۴				۳۹۲,۱۳۳,۰۰۳,۲۷۲	

۱۵-۱- عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ در سنوات قبل، قطعی و تسویه شده است.

۱۵-۲- عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ مورد رسیدگی واقع نشده است.

۱۵-۳- عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ به سود خالص به مبلغ ۲۹۲,۱۳۳ میلیون ریال منتج شده که پس از اعمال معافیت‌های قانونی بر مبنای سود مشمول مالیات، ذخیره ای به مبلغ ۹۳,۰۵۰ میلیون ریال در حسابها لحاظ شده است.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام پرداختنی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، مربوط به تنمیه سود سهام عملکرد سال قبل بوده که بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۴,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
<u>۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۶-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۵ مبلغ ۴۹.۵۰۰ میلیون ریال بعنوان سود سهام سال ۱۳۹۱ و همچنین مبلغ ۱.۲۱۰ میلیون ریال به عنوان پاداش هیات مدیره تصویب شده که مبالغ مزبور در حسابها منعکس شده است.

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

الف) مانده تسهیلات به تفکیک بانک‌ها:

نام بانک - شعبه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
اقتصاد نوین - میدان فاطمی	۱۷۰,۷۷۱,۵۷۵,۳۴۳	۷۹,۳۲۹,۴۵۲,۰۵۵
رفاه - بلوار کشاورز	۱۲۰,۳۲۵,۰۴۵,۴۴۵	۶۴,۷۳۵,۰۸۴,۹۰۹
سینا - میدان فاطمی	۱۰۱,۳۵۱,۰۰۱,۰۰۰	۷۷,۶۶۵,۹۵۶,۰۱۶
صادرات - میدان فاطمی	۳۶,۸۴۲,۳۳۸,۵۵۰	۴۸,۹۷۵,۷۶۴,۲۰۰
پاسارگاد - احمد قصیر	۳۴,۵۶۶,۲۶۴,۷۳۸	۳۵,۸۳۵,۰۵۷,۷۴۳
تجارت - شهر صنعتی رشت	۳۴,۱۷۷,۸۷۰,۲۵۱	۱۳,۷۶۸,۸۰۰,۴۰۹
ملی - میدان فاطمی	۲۴,۳۴۷,۸۹۰,۰۸۲	۲۳,۷۶۸,۲۱۱,۰۹۴
سپه - سی تیر	۱۹,۲۶۳,۲۳۳,۶۷۳	۳۳,۵۲۰,۹۵۸,۵۵۰
صنعت و معدن - شهر صنعتی رشت	۱۶,۱۶۱,۶۸۱,۱۷۲	۷,۹۰۱,۲۶۶,۳۵۰
ملت - استقلال	-	۵,۶۷۳,۰۲۶,۰۰۰
	۵۵۷,۸۰۶,۹۰۰,۲۵۴	۳۹۱,۱۷۳,۵۷۷,۳۲۶
ذخیره سود و کارمزد تحقق یافته و پرداخت نشده	۱۸,۴۱۵,۷۹۸,۵۶۱	۷,۱۲۳,۴۴۷,۵۶۶
کسر میشود: سود و کارمزد سنوات آتی	(۷۲,۵۵۵,۸۸۴,۸۴۱)	(۴۹,۳۹۳,۵۱۹,۶۴۵)
	۵۰۳,۶۶۶,۸۱۳,۹۷۴	۳۴۸,۹۰۳,۵۰۵,۲۴۷

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۲۱ تا ۲۶ درصد	۵۴۱,۶۴۵,۲۱۹,۰۸۲	۲۵۷,۵۶۵,۵۵۰,۷۲۳
۱۴ تا ۲۰ درصد	۱۶,۱۶۱,۶۸۱,۱۷۲	۱۳۳,۶۰۸,۰۲۶,۶۰۳
	۵۵۷,۸۰۶,۹۰۰,۲۵۴	۳۹۱,۱۷۳,۵۷۷,۳۲۶

ج) وثائق تودیعی نزد بانک‌ها:

چک و سفته	۴۴۳,۱۷۵,۵۶۷,۶۹۸	۲۷۱,۱۳۹,۸۴۳,۰۷۳
ترهین آپارتمان‌های دفتر مرکزی	۵۸,۵۲۵,۷۶۰,۳۳۳	۳۷,۵۳۷,۰۱۱,۵۰۳
ترهین زمین، ساختمان، ماشین الات و تاسیسات کارخانه	۳۶,۸۴۲,۳۳۸,۵۵۰	۴۸,۹۷۵,۷۶۴,۲۰۰
ضمانت توسط شرکتهای گروه - چک و سفته	۱۹,۲۶۳,۲۳۳,۶۷۳	۳۳,۵۲۰,۹۵۸,۵۵۰
	۵۵۷,۸۰۶,۹۰۰,۲۵۴	۳۹۱,۱۷۳,۵۷۷,۳۲۶

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

روش محاسبه مزایای پایان خدمت پرسنل در یادداشت ۳-۶ فوق افشاء شده و گردش ذخیره مزایای پایان خدمت شده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
مانده ابتدای سال	۸,۹۴۲,۶۲۱,۴۰۳	۷,۱۲۹,۰۶۳,۷۷۱
پرداخت شده طی سال	(۲,۷۰۱,۶۸۸,۷۹۲)	(۱,۷۳۲,۱۳۶,۱۴۱)
ذخیره تامین شده طی سال	۴,۳۱۰,۲۸۰,۵۹۸	۳,۵۴۵,۶۹۳,۷۷۳
	۱۰,۵۵۱,۲۱۳,۲۰۹	۸,۹۴۲,۶۲۱,۴۰۳

مبلغ ۲۰۷۰۲ میلیون ریال پرداخت شده طی سال بابت بازخرید خدمت سنوات خدمت پرسنل کارخانه و ۱۰ نفر از کارکنان قراردادی شرکت می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه اولیه شرکت مبلغ سه میلیارد ریال منقسم به سیصد هزار سهم ۱۰۰۰۰۰ ریالی بوده که طی چند مرحله افزایش سرمایه نهایتاً به ۱۵۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۵۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. آخرین مرحله افزایش سرمایه به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۵/۲۷ از محل مطالبات سهامداران انجام شد که در تاریخ ۱۳۹۲/۸/۲۵ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. اسامی سهامداران و درصد سهام ایشان به شرح زیر است:

نام شرکت سهامدار	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱	
	تعداد	در صد سهام	مبلغ - ریال	در صد سهام
سرمایه گذاری داروئی تامین	۱۴۲,۴۹۷,۰۰۰	۹۵	۱۴۲,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۵
سرمایه گذاری صبا تامین	۷,۵۰۰,۰۰۰	۵	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵
پارس دارو	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
کارخانجات پارس دارو	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
داروسازی آترا	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
			۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه از محل سود قابل تخصیص، اندوخته قانونی در حسابها لحاظ شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۱- اندوخته طرح توسعه

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

۲۲- فروش خالص

تفکیک فروش خالص محصولات به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
		فروش داخلی:
		تزریقی
۴۷۸,۸۴۸,۶۳۶,۲۳۹	۱,۰۱۱,۷۲۵,۵۳۹,۹۰۴	غیر تزریقی
۴۰,۹۰۴,۷۶۳,۰۵۱	۹۳,۱۹۸,۰۰۹,۶۰۲	
۵۱۹,۷۵۳,۳۹۹,۲۹۰	۱,۱۰۴,۹۲۳,۵۴۹,۵۰۶	
		فروش صادراتی:
		تزریقی
۲۳,۰۷۸,۲۵۰,۴۶۸	۳۵,۶۲۱,۷۲۰,۴۹۶	غیر تزریقی
۱,۹۵۹,۴۶۳,۵۶۸	۳,۳۶۷,۸۷۲,۲۴۳	
۲۵,۰۳۷,۷۱۴,۰۳۶	۳۸,۹۸۹,۵۹۲,۷۳۹	
۵۴۴,۷۹۱,۱۱۳,۳۲۶	۱,۱۴۳,۹۱۳,۱۴۲,۲۴۵	جمع فروش داخلی و صادراتی
(۱,۹۸۵,۰۹۸,۲۲۵)	(۱,۱۳۶,۹۴۶,۶۶۶)	کسر می شود: تخفیفات و برگشت از فروش
۵۴۲,۸۰۶,۰۱۵,۱۰۱	۱,۱۴۲,۷۷۶,۱۹۵,۵۷۹	خالص فروش

۲۲-۱- همانطور که از جدول فوق مشهود است فروش ناخالص نسبت به سال قبل حدوداً مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است که عمده ترین دلایل مربوطه، ناشی از افزایش نرخ و مقدار فروش محصولات در سال جاری نسبت به سال قبل می باشد.

۲۲-۲- نحوه فروش محصولات شرکت برای فروش های داخلی به شرکتهای پخش براساس نرخهای مصوب وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی و قرارداد فیما بین و همچنین برای فروش های صادراتی بر اساس قرارداد فیما بین جهت صادرات به کشورهای همسایه (عمدتاً افغانستان و عراق) می باشد.

۲۲-۳- فروش خالص برحسب مشتریان عمده بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱	
نام شرکت / اشخاص	ریال	درصد	ریال
پخش هجرت	۴۴۸,۴۵۹,۱۵۹,۹۰۱	۳۹.۲	۲۱۷,۵۵۳,۸۴۰,۸۶۷
پخش قاسم ایران	۳۴۳,۳۷۲,۴۸۵,۶۶۵	۳۰.۰	۱۲۶,۵۷۷,۲۲۵,۳۴۰
محیا دارو	۱۱۷,۴۵۷,۰۷۹,۱۷۶	۱۰.۳	۵۰,۸۲۴,۶۲۹,۵۴۴
توزیع داروپخش	۹۱,۲۷۱,۸۳۷,۰۱۹	۸.۰	۴۶,۲۹۶,۷۰۰,۹۸۰
پخش رازی	۵۶,۸۴۷,۹۰۴,۰۷۴	۵.۰	۳۶,۸۴۲,۳۷۵,۶۶۶
به پخش دارو	۲۶,۴۳۳,۰۸۲,۱۵۸	۲.۳	۲۳,۴۵۷,۸۰۴,۷۷۰
مشاء طب	۱۶,۷۵۲,۲۷۴,۵۷۸	۱.۵	-
ابوتیک - صادراتی	۱۶,۴۹۱,۷۵۰,۷۹۰	۱.۴	۸,۳۸۵,۴۵۸,۶۴۵
خالدبرادران - صادراتی	۱۵,۸۱۵,۶۲۲,۹۱۱	۱.۴	۸,۰۰۱,۳۶۶,۱۰۹
مراکز بهداشت استانی	۳,۶۷۵,۴۳۳,۳۸۵	۰.۳	۱۰,۱۵۱,۰۷۱,۹۰۲
نوین درمان مهر-صادراتی	-	۰.۰	۷,۷۰۱,۹۲۲,۸۶۴
سایر	۶,۱۹۹,۵۶۵,۹۲۲	۰.۵	۷,۰۱۳,۶۱۸,۴۱۴
	۱,۱۴۲,۷۷۶,۱۹۵,۵۷۹	۱۰۰	۵۴۲,۸۰۶,۰۱۵,۱۰۱

۳-۲۲- جدول مقایسه ای خالص فروش و بهای تمام شده محصولات بشرح زیر می باشد:

خالص فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به
ریال	ریال	ریال	
۹۳,۸۲۱,۵۰۹,۶۶۹	(۵۲,۴۲۳,۷۸۱,۶۵۰)	۴۱,۳۹۷,۷۲۸,۰۱۹	۴۴
۴۱,۹۰۵,۴۱۵,۹۱۸	(۱۹,۵۴۱,۸۸۴,۲۲۰)	۲۲,۳۶۳,۵۳۱,۶۹۸	۵۳
۴۴,۰۹۵,۱۲۳,۶۴۱	(۲۶,۸۱۰,۶۱۵,۷۶۰)	۱۷,۲۸۴,۵۰۷,۸۸۱	۳۹
۶۲,۶۱۸,۷۳۵,۸۰۰	(۵۴,۸۱۴,۶۸۸,۰۰۰)	۷,۸۰۴,۰۴۷,۸۰۰	۱۲
۶,۶۱۵,۰۵۴,۱۹۵	(۷۲۱,۴۸۵,۷۵۰)	۵,۸۹۳,۵۶۸,۴۴۵	۸۹
۶۵,۸۲۳,۹۸۸,۸۴۸	(۱۸,۴۶۵,۳۹۱,۱۲۰)	۴۷,۳۵۸,۵۹۷,۷۲۸	۷۲
۲۰,۹۴۹,۷۶۲,۹۰۴	(۱۴,۹۹۵,۸۸۰,۳۷۵)	۵,۹۵۳,۸۸۲,۵۲۹	۲۸
۲۱,۷۱۵,۵۶۸,۷۳۶	(۱۰,۹۶۷,۶۵۳,۹۲۰)	۱۰,۷۴۷,۹۱۴,۸۱۶	۴۹
۵۴,۱۰۵,۴۳۱,۶۲۴	(۲۵,۱۸۰,۴۲۴,۶۷۶)	۲۸,۹۲۵,۰۰۶,۹۴۸	۵۳
۱۲,۳۲۴,۸۰۶,۴۲۱	(۶,۷۹۱,۴۰۲,۷۲۰)	۵,۵۳۳,۴۰۳,۷۰۱	۴۵
۵,۰۱۷,۳۵۱,۰۰۳	(۳,۳۷۰,۶۱۷,۴۰۴)	۱,۶۴۶,۷۳۳,۵۹۹	۳۳
۲۱,۰۸۱,۰۰۸,۲۷۶	(۸,۲۰۳,۲۲۸,۷۱۰)	۱۲,۸۷۸,۷۷۹,۵۶۶	۶۱
۲۸,۸۳۱,۴۱۰,۱۵۵	(۱۸,۰۸۲,۵۶۴,۰۲۰)	۱۰,۷۴۸,۸۴۶,۱۳۵	۳۷
۱۳,۷۲۵,۰۸۶,۲۷۰	(۴,۴۷۵,۷۵۷,۳۶۰)	۹,۲۴۹,۳۲۸,۹۱۰	۶۷
۲۷,۰۹۹,۴۴۳,۲۲۸	(۱۲,۲۴۱,۴۲۷,۶۴۰)	۱۴,۸۵۸,۰۱۵,۵۸۸	۵۵
۳۶,۵۳۱,۰۷۴,۹۵۰	(۱۹,۱۲۰,۱۰۱,۲۰۰)	۱۷,۴۱۰,۹۷۳,۷۵۰	۴۸
۲۷,۷۹۶,۹۸۵,۹۶۸	(۱۴,۵۸۷,۸۶۹,۶۰۰)	۱۳,۲۰۹,۱۱۶,۳۶۸	۴۸
۲۵,۷۷۴,۶۷۸,۹۴۵	(۱۵,۵۰۶,۴۹۴,۵۰۰)	۱۰,۲۶۸,۱۸۴,۴۴۵	۴۰
۹,۸۱۲,۴۴۴,۱۹۱	(۸,۹۹۶,۶۷۶,۰۰۶)	۸۱۵,۷۶۷,۲۸۵	۸
۱۶,۰۲۳,۵۱۵,۵۶۴	(۵,۳۹۱,۰۶۸,۸۰۰)	۱۰,۶۳۲,۴۴۶,۷۶۴	۶۶
۷,۹۳۷,۰۷۳,۲۵۰	(۴,۷۱۲,۳۵۸,۲۲۲)	۳,۲۲۴,۷۱۵,۰۲۸	۴۱
۲۷,۱۷۵,۷۰۰,۱۰۰	(۱۵,۰۷۸,۲۱۶,۵۰۰)	۱۲,۰۹۷,۴۸۳,۶۰۰	۴۵
۵,۹۴۱,۹۰۳,۳۱۰	(۲,۹۲۲,۸۷۴,۵۰۰)	۳,۰۱۹,۰۲۸,۸۱۰	۵۱
۵۸,۲۹۱,۵۱۸,۰۴۵	(۳۳,۱۸۲,۸۳۲,۶۸۰)	۲۵,۱۰۸,۶۸۵,۳۶۵	۴۳
۲۲,۹۸۲,۹۴۴,۸۲۰	(۱۲,۳۵۲,۷۸۸,۷۰۰)	۱۰,۶۳۰,۱۵۶,۱۲۰	۴۶
۲۱,۸۱۶,۳۶۹,۸۷۷	(۱۰,۲۹۴,۶۶۸,۴۰۰)	۱۱,۵۲۱,۷۰۱,۴۷۷	۵۳
۱۴,۶۵۳,۸۲۱,۲۵۹	(۶,۸۶۹,۶۴۶,۷۷۰)	۷,۷۸۴,۱۷۴,۴۸۹	۵۳
۱۸,۴۴۰,۴۲۵,۸۱۱	(۸,۰۵۸,۴۹۴,۹۸۰)	۱۰,۳۸۱,۹۳۰,۸۳۱	۵۶
۸,۳۲۸,۵۲۸,۸۸۰	(۴,۱۹۰,۲۵۳,۹۳۰)	۴,۱۳۸,۲۷۴,۹۵۰	۵۰
۲۸,۸۴۲,۴۵۵,۰۴۵	(۱۸,۴۴۹,۴۰۱,۲۷۵)	۱۰,۳۹۳,۰۵۳,۷۷۰	۳۶
۷,۹۲۳,۷۳۹,۷۷۶	(۵,۸۵۱,۶۲۹,۱۷۷)	۲,۰۷۲,۱۱۰,۵۹۹	۲۶
۳۴,۳۹۱,۸۸۵,۸۴۹	(۱۹,۹۰۷,۲۱۶,۹۸۰)	۱۴,۴۸۴,۶۶۸,۸۶۹	۴۲
۸,۲۹۶,۸۴۸,۴۸۵	(۴,۵۳۱,۹۵۸,۷۴۰)	۳,۷۶۴,۸۸۹,۷۴۵	۴۵
۴,۹۵۹,۵۷۶,۸۸۱	(۳,۴۰۱,۹۷۱,۲۰۰)	۱,۵۵۷,۶۰۵,۶۸۱	۳۱
۱۴,۳۷۳,۵۴۹,۹۵۶	(۸,۰۵۱,۹۶۷,۷۲۰)	۶,۳۲۱,۵۸۲,۲۳۶	۴۴
۶,۴۴۳,۱۳۲,۹۸۶	(۴,۷۱۶,۲۷۵,۴۰۰)	۱,۷۲۶,۸۵۷,۴۹۶	۲۷
۱۸,۷۱۰,۹۰۱,۱۴۰	(۸,۸۴۳,۳۵۸,۸۰۰)	۹,۸۶۷,۶۶۵,۳۴۰	۵۳
۱۷,۵۸۴,۱۱۵,۷۵۸	(۱۰,۳۲۶,۴۲۱,۸۰۸)	۷,۲۵۷,۶۸۳,۹۵۰	۴۱
۶,۷۷۹,۴۱۶,۵۵۵	(۳,۴۶۵,۸۷۴,۵۸۰)	۳,۳۱۳,۵۴۱,۹۷۵	۴۹
۹,۶۹۹,۵۹۳,۷۲۰	(۶,۵۲۸,۳۲۲,۵۳۰)	۳,۱۷۱,۲۷۱,۱۹۰	۳۳
۶,۷۹۵,۵۲۰,۰۴۰	(۴,۹۱۳,۵۵۲,۱۶۰)	۱,۸۸۱,۹۶۷,۸۸۰	۲۸
۱۳,۵۱۱,۶۰۸,۹۹۰	(۲,۵۰۱,۸۰۳,۶۵۰)	۱۱,۰۰۹,۸۰۵,۳۴۰	۸۱
۹,۰۴۲,۸۰۹,۱۳۸	(۳,۶۰۹,۸۹۶,۴۵۰)	۵,۴۳۲,۹۱۲,۶۸۸	۶۰
۹,۰۷۸,۴۳۰,۶۵۹	(۳,۶۸۵,۹۶۹,۶۶۶)	۵,۳۹۲,۴۶۰,۹۸۳	۵۹
۹,۹۰۳,۲۹۰,۶۱۰	(۴,۵۹۰,۴۷۳,۵۵۰)	۵,۳۱۲,۸۱۷,۰۶۰	۵۴
۱۱۵,۲۰۲,۶۳۸,۳۳۳	(۵۶,۵۸۴,۹۳۳,۱۹۸)	۵۸,۶۱۷,۷۰۵,۱۳۵	۵۱
۱,۱۴۲,۷۷۶,۱۹۵,۵۷۹	(۶۰۸,۳۱۱,۰۶۳,۰۷۷)	۵۳۴,۴۶۵,۱۳۲,۵۰۲	۴۷



شرکت داروسازی کاسبین تامین (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

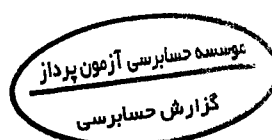
۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۲,۷۰۲,۴۱۸,۴۲۷	۴۸۸,۹۹۸,۹۴۵,۷۲۷	۲۳-۱ مواد مصرفی
۲۲,۴۵۲,۵۲۲,۵۹۷	۲۲,۵۸۳,۷۶۱,۶۲۵	۲۳-۲ دستمزد مستقیم
۷۸,۳۲۲,۰۹۹,۵۸۲	۱۰۵,۷۳۰,۴۵۶,۵۰۷	۲۳-۲ سربار تولید
۳۵۳,۴۷۷,۰۴۰,۶۰۶	۶۱۷,۳۱۳,۱۶۳,۸۵۹	جمع هزینه های تولید
۵,۳۱۵,۴۸۳,۸۷۴	۷,۷۸۲,۸۲۴,۷۶۰	اضافه میشود: کالای در جریان ساخت اول سال
۳۵۸,۷۹۲,۵۲۴,۴۸۰	۶۲۵,۰۹۵,۹۸۸,۶۱۹	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۷,۷۸۲,۸۲۴,۷۶۰)	(۳۴,۰۷۴,۶۶۲,۰۷۳)	کسر میشود: کالای در جریان ساخت پایان سال
(۱,۱۶۲,۹۸۵,۲۸۵)	-	هزینه های جذب نشده
(۱۱۵,۸۶۱,۴۷۴)	(۳۴,۳۶۵,۱۵۸)	ضایعات
۳۴۹,۷۳۰,۸۵۲,۹۵۹	۶۰۰,۹۸۶,۶۲۱,۳۸۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۳۰,۳۵۲,۵۳۳,۷۵۲	۳۹,۱۷۲,۲۴۶,۱۹۹	اضافه میشود: کالای ساخته شده ابتدای سال
۳۴,۸۳۷,۴۸۷,۷۲۷	۵۷,۳۵۷,۲۲۹,۰۸۰	خرید کالای ساخته شده طی سال
۴۱۴,۹۲۰,۸۷۴,۴۳۸	۶۹۷,۵۱۶,۴۳۶,۶۶۷	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۳۹,۱۷۲,۲۴۶,۱۹۹)	(۸۷,۸۵۵,۱۰۹,۳۸۱)	کسر میشود: کالای ساخته شده پایان سال
(۱,۷۰۹,۱۸۱,۱۸۴)	(۱,۳۵۰,۲۴۴,۲۰۹)	انتقال به حساب هزینه بابت نمونه و مصرف داخلی
۳۷۴,۰۳۹,۴۴۷,۰۵۵	۶۰۸,۳۱۱,۰۶۳,۰۷۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۳-۱ فهرست تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته بندی در سال ۱۳۹۲ (پیش از یک درصد خرید) به شرح زیر است:

درصد نسبت به کل	مبلغ - ریال	کشور	نوع مواد اولیه و بسته بندی
۴۷	۲۶۹,۵۲۸,۲۷۴,۸۸۹	ایران	پوکه
۱۲	۶۸,۷۸۷,۳۲۶,۲۲۱	چین	هپارین سدیم
۶	۳۶,۲۸۳,۳۰۶,۹۳۷	ایران	چاپ پرورشور لبل
۲	۱۲,۹۹۲,۲۱۶,۸۲۵	چین	آتراکوریوم بیسیلات
۲	۹,۸۱۱,۲۷۶,۴۱۴	چین	کلیدلایسین
۲	۱۲,۶۲۰,۱۴۷,۴۵۲	ایران	تیوب
۴	۲۱,۰۵۷,۳۷۲,۰۵۱	چین	شکل پردنیزولون
۱	۳,۲۴۶,۵۰۰,۰۰۸	ایران	شیشه
۱	۷,۵۱۱,۰۹۶,۰۰۰	لوکزامبورگ	منتول و منتیل
۱	۵,۶۱۱,۰۰۴,۶۳۹	چین	آسکاسین
۱	۳,۸۲۰,۶۵۰,۰۰۰	ایران	دگزامتازون
۱	۵,۱۷۶,۸۲۸,۶۳۶	ایران	ویتامین دث
۱	۴,۵۶۵,۹۶۸,۸۰۰	ایران	اکل مطلق
۱	۳,۴۶۳,۶۷۴,۸۶۳	لوکزامبورگ	متوکاربامول
۱	۵,۵۹۱,۰۲۳,۴۴۴		جنتامایسین
۱۹	۱۰۸,۴۶۹,۱۱۵,۸۸۰		سایر
۱۰۰	۵۷۸,۵۳۵,۹۸۳,۰۵۹		



۲-۲۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		هزینه های پرسنلی:
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷,۳۱۰,۲۰۴,۹۹۲	۳۴,۱۰۸,۶۳۱,۶۳۹	۱۶,۵۴۹,۴۷۵,۱۹۷	۲۴,۶۹۲,۹۴۳,۶۵۹	حقوق، دستمزد و مزایا
۴,۶۸۸,۲۰۳,۲۵۱	۵,۸۵۳,۲۲۶,۰۲۵	۲,۳۲۰,۲۲۱,۲۴۳	۲,۸۷۳,۰۹۰,۸۷۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۵۱۰,۴۵۸,۵۶۰	۵,۶۰۸,۷۶۳,۳۱۹	۲,۲۴۳,۷۶۳,۹۵۵	۲,۹۲۹,۲۷۸,۶۰۴	عیدی و پاداش
۲,۳۶۱,۲۱۳,۵۱۷	۳,۲۲۵,۱۱۱,۳۱۹	۹۴۲,۳۶۳,۳۹۹	۱,۵۳۴,۹۹۷,۲۸۴	بازخرید خدمت و مرخصی
۵,۱۷۶,۷۰۲,۶۳۹	۸,۰۹۵,۵۷۴,۶۰۳	۶۷,۶۸۲,۵۳۱	۳۵,۶۷۲,۷۷۷	ایاب و ذهاب، غذا و مأموریت
۴۴,۰۴۶,۷۸۲,۹۵۹	۵۶,۸۹۱,۳۰۶,۹۰۵	۲۲,۱۲۳,۵۰۶,۳۲۵	۳۲,۰۶۵,۹۸۳,۲۴۴	
۷,۵۹۲,۵۶۶,۴۲۶	۱۵,۳۵۵,۴۶۰,۸۵۸	-	-	سایر هزینه ها:
۸,۰۵۴,۸۳۳,۶۶۲	۱۱,۹۴۴,۸۵۹,۹۴۴	-	-	تعمیر و نگهداری و خدمات عمومی
۶,۸۷۹,۰۹۵,۶۲۶	۸,۱۴۴,۵۹۸,۰۰۲	-	-	ملزومات و ابزار مصرفی
۵,۶۱۰,۳۷۷,۳۵۰	۵,۸۷۱,۲۰۲,۵۸۸	-	-	مواد و لوازم آزمایشگاهی
۲,۰۸۰,۱۰۴,۰۳۲	۳,۳۵۹,۴۱۹,۶۷۸	-	-	استهلاک
۱۶۷,۶۲۷,۳۶۷	۲۶۱,۶۵۳,۸۵۱	-	-	آب، برق، سوخت و تلفن
۳,۸۹۰,۷۱۲,۱۶۰	۳,۹۰۱,۹۵۴,۶۸۱	۳۲۹,۰۱۶,۲۷۲	۵۱۷,۷۷۸,۳۸۱	حق بیمه اموال
۳۴,۲۷۵,۳۱۶,۶۲۳	۴۸,۸۳۹,۱۴۹,۶۰۲	۳۲۹,۰۱۶,۲۷۲	۵۱۷,۷۷۸,۳۸۱	سایر
۷۸,۳۲۲,۰۹۹,۵۸۲	۱۰۵,۷۳۰,۴۵۶,۵۰۷	۲۲,۴۵۲,۵۲۳,۵۹۷	۳۲,۵۸۳,۷۶۱,۶۲۵	

۱-۲۳-۲ علل افزایش هزینه ها به شرح زیر می باشد:

هزینه های پرسنلی: افزایش قانونی حقوق و دستمزد پرسنل، افزایش تعداد پرسنل پیمانکار تامین نیروی انسانی و همچنین افزایش ساعت کاری پرسنل نسبت به سال قبل
هزینه های سربار: عمدتاً ناشی از افزایش میزان کارکرد سال جاری نسبت به سال قبل

۲-۲۳-۲ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و قابل دسترس نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی	ظرفیت قابل دسترس	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۵۵,۱۰۲,۳۴۱	۱۴۳,۷۶۸,۵۲۳	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	عدد	ساخت و فلینگ استریل (فاز یک)
۱۳۶,۹۶۶,۵۹۰	۱۲۶,۲۱۵,۲۷۵	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	عدد	کنترل ذره (فاز یک)
۲,۸۱۰,۷۶۷	۲,۹۱۰,۴۶۸	۲,۷۵۰,۰۰۰	عدد	ساخت و فلینگ بخش مایعات (فاز دو)
۱۰,۱۴۸,۴۱۹	۱۰,۰۲۱,۱۰۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	عدد	ساخت و فلینگ بخش شفاف (فاز دو)
۳,۸۹۹,۰۱۷	۳,۱۴۵,۲۴۹	۲,۸۰۰,۰۰۰	عدد	ساخت و فلینگ بخش پماد (فاز دو)
۱,۲۶۶,۴۰۲	۱,۱۶۰,۹۶۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	عدد	ساخت و فلینگ بخش زل و کرم (فاز دو)

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش حسابرسي

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی
 تفکیک اقلام سر فصل فوق به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
		هزینه های پرسنلی:
۷,۴۴۶,۶۶۸,۷۳۲	۹,۱۶۴,۳۳۲,۸۹۷	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۴۷۴,۳۹۴,۷۷۷	۲,۴۷۵,۷۲۹,۲۷۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۷۶۰,۴۶۹,۱۷۰	۲,۴۱۶,۷۶۴,۰۰۵	عیدی و پاداش
۱,۹۳۰,۱۷۰,۹۰۵	۲,۶۳۶,۰۲۸,۶۷۱	ایاب و ذهاب، غذا و مأموریت
۷۷۴,۹۸۹,۰۶۷	۱,۲۴۹,۵۱۱,۲۶۵	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۲۴۵,۲۴۱,۵۲۸	۳۷۸,۳۲۰,۸۹۶	سایر هزینه های پرسنلی
۱۳,۶۳۱,۹۳۴,۱۷۹	۱۸,۳۲۰,۶۸۷,۰۰۷	
		سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی:
۲۱,۸۹۶,۰۳۰,۹۰۵	۱۵,۱۸۷,۵۵۸,۸۲۱	توزیع و فروش
۱,۰۸۳,۶۲۰,۵۱۹	۱,۲۴۵,۶۶۵,۱۰۶	تعمیر و نگهداری اموال و اثاثه
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۵۷۶,۴۲۳,۱۷۴	۹۲۳,۰۱۵,۱۹۶	استهلاک
۳۵۹,۴۵۵,۰۰۰	۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	اجاره
۵۷۹,۴۵۵,۹۵۰	۷۹۷,۱۰۱,۸۹۲	انفورماتیک
۴۴۶,۷۱۴,۸۱۹	۷۳۵,۶۵۶,۳۳۳	حق المشاوره و خدمات
۲۱۹,۱۲۸,۱۶۷	۳۷۵,۰۰۰,۵۰۰	آب، برق، گاز، سوخت و تلفن
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات اعضاء هیات مدیره
۲,۳۵۱,۲۴۳,۷۸۷	۳,۲۸۱,۳۰۳,۸۸۷	سایر
۲۸,۷۷۷,۰۷۲,۳۲۱	۲۴,۴۶۱,۳۰۱,۷۳۵	
۴۲,۴۰۹,۰۰۶,۵۰۰	۴۲,۷۸۱,۹۸۸,۷۴۲	

۲۴-۱ افزایش هزینه های پرسنلی سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش میزان حقوق و دستمزد در راستای مصوبات شوابعالی کار بوده است.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۷۰۹,۶۸۷,۲۲۰	۱,۲۱۲,۸۹۵,۷۶۰	۲۵-۱ سود ناشی از فروش ضایعات
-	۹۶۱,۳۰۳,۴۷۱	سود تسعیر نرخ ارز
(۱۱۵,۸۶۱,۴۷۶)	(۲۷۸,۹۸۲,۵۲۲)	ضایعات غیر عادی
(۱,۱۶۲,۹۸۵,۲۸۵)	-	هزینه های جذب نشده تولید
(۱,۸۰۶,۴۹۳,۳۰۷)	(۱,۱۱۹,۷۲۶,۶۸۷)	سایر
<u>(۲,۳۷۵,۶۵۲,۸۴۸)</u>	<u>۷۷۵,۴۹۰,۰۲۲</u>	

۲۵-۱- سود ناشی از فروش ضایعات به مبلغ ۱.۲۱۳ میلیون ریال عمدتاً "مربوط به سود فروش انواع مقوا، سر پوکه ها و فیلم PVC می باشد.

۲۶- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۵۳,۵۸۶,۳۷۵,۷۹۶	۱۰۸,۱۸۴,۶۷۹,۹۴۶	سود وکارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۱,۲۴۳,۵۵۸,۸۳۹	۲,۹۲۱,۱۶۹,۹۸۸	کارشناسی، ترهین، تمبر سفته
<u>۵۴,۸۲۹,۹۳۴,۶۳۵</u>	<u>۱۱۱,۱۰۵,۸۴۹,۹۳۴</u>	

۲۶-۱- افزایش هزینه های مالی سال ۱۳۹۲ نسبت به سال قبل به دلیل افزایش میزان تسهیلات دریافتی از بانکها و همچنین افزایش نرخ سود بانکی در سال مالی مورد گزارش بوده است. لازم به ذکر است که تسهیلات مذکور جهت خرید مواد اولیه (عمدتا پوکه) اخذ گردیده است.

۲۷- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی متشکل از اقلام زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۲۹۹,۲۲۶,۷۲۲	۱۰,۰۶۷,۸۶۱,۰۲۵	۱۱-۳	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۳۳۳,۹۰۰	۱۱-۱	سود سهام حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۲۶۵,۲۸۰,۵۲۲	۳۹۸,۰۲۴,۴۹۹		سایر
۵,۶۰۹,۵۰۷,۲۴۴	۱۰,۷۸۰,۲۱۹,۴۲۴		

۲۸- سود پایه هر سهم

سود پایه هر سهم به شرح زیر محاسبه شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۹,۱۵۱,۹۷۴,۰۶۳	۳۸۱,۳۵۲,۷۸۳,۸۴۸	سود عملیاتی
(۱۵,۸۷۵)	(۹۲,۹۵۰,۲۳۲,۵۴۹)	مالیات سود عملیاتی
۶۹,۱۵۱,۹۵۸,۱۸۸	۲۸۸,۴۰۲,۵۵۱,۲۹۹	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۴۶۱	۱,۹۲۳	سود عملیاتی هر سهم - ریال
۵۶۰۹,۵۰۷,۲۴۴	۱۰,۷۸۰,۲۱۹,۴۲۴	سود غیر عملیاتی
(۶۶,۳۲۰,۱۳۰)	(۹۹,۵۰۶,۱۲۵)	اثر مالیاتی سود غیر عملیاتی
۵,۵۴۳,۱۸۷,۱۱۴	۱۰,۶۸۰,۷۱۳,۲۹۹	سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۳۷	۷۱	سود غیر عملیاتی هر سهم
۴۹۸	۱,۹۹۴	سود پایه هر سهم

۲۹- تعدیلات سنواتی

تفکیک اقلام تعدیلات سنواتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	
ریال	
(۱,۸۷۶,۲۴۲,۷۷۹)	مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰
(۹۴۰,۹۶۶,۶۴۰)	مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۰
(۵۳۲,۵۳۹,۷۹۲)	سه در هزار اتاق بازرگانی سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱
(۳,۳۴۹,۷۴۹,۲۱۱)	

۲۹-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده سال قبل مطابقت ندارد.



شرکت داروسازی کاسبین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۲۳,۹۸۱,۹۰۸,۶۹۸	۴۹۲,۴۵۸,۶۳۳,۷۸۲	سود عملیاتی
۶,۱۸۶,۸۰۰,۵۲۴	۶,۷۹۴,۲۱۷,۷۸۴	هزینه استهلاک
۱,۸۱۳,۵۵۷,۶۳۲	۱,۶۰۸,۵۹۱,۸۰۶	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۵,۸۷۹,۸۳۵,۳۰۳)	(۲۳۸,۲۰۰,۶۵۲,۹۳۹)	افزایش حسابها و اسناد دریافتنی
۱,۵۱۳,۸۸۱,۹۲۷	(۱۶۴,۴۴۰,۷۲۸,۱۸۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۵,۱۶۴,۲۷۸,۸۴۹)	(۱۳۳,۰۶۳,۴۴۹,۶۷۷)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
۲۶,۰۷۵,۷۳۳,۶۶۵	۱۵,۴۶۲,۲۶۱,۵۷۷	افزایش حسابها و اسناد پرداختنی
۳۸۲,۴۲۶,۹۱۸	۳۹۸,۰۲۴,۴۹۹	افزایش سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۵۸,۹۱۰,۱۹۵,۲۱۲	(۱۸,۹۸۳,۱۰۱,۳۵۰)	

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱- تضامین موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بشرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
		اسناد تضمینی به نفع دیگران:
۴۶۳,۸۰۷,۱۲۹,۷۸۹	۶۱۶,۹۰۱,۷۳۹,۸۹۶	بانک پاسارگاد
۴۴۷,۷۵۳,۹۰۰,۰۰۰	۶۴۶,۲۴۳,۲۰۰,۰۰۰	شرکت پخش هجرت
۴۲۹,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ابوریحان
۱۸۳,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۶۳۷,۷۹۰,۰۰۰	۳۱-۱-۱ شرکت ابوریحان
۳۲۳,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱-۱-۱ داروسازی اکسیر
۱۰۹,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۹۸۶,۰۳۱,۶۰۰	بانک رفاه شعبه بلوار
-	۱۷۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	توزیع داروپخش
-	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی اکسیر
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت رشت
۳۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی جهاد
-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صنعت و معدن
۳,۴۶۸,۵۶۶,۶۹۵	۱۰,۱۱۶,۲۱۹,۴۰۸	سایر
۲,۱۳۲,۱۲۳,۵۹۶,۴۸۴	۳,۷۴۸,۹۸۴,۹۸۰,۹۰۴	

۳۱-۱-۱- تضمین و پرداخت چک به شرکتهای ابوریحان و اکسیر بر اساس مصوبه هیات مدیره و بابت تضمین متقابل تسهیلات دریافتی از بانکها می باشد

۳۱-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرکت	ماهیت	مبلغ تعهدات
		میلیون ریال
تهران کارا نوآور	راه اندازی و خرید تجهیزات اتاق تمیز	۷,۱۱۹
لیروک	طراحی اتاق تمیز	۴۸۰
آریا بنیز	خرید برج خنک کننده	۲۸۳
		۷,۸۸۲

۳۱-۳- وضعیت بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۳۱-۳-۱- از آن جایی که عملیات شرکت از سال ۱۳۸۸ تاکنون توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته، احتمال مطالبه مبلغی

مازاد بر پرداختهای شرکت وجود دارد.

۳۱-۳-۲- درخصوص تفاوت احتمالی مطالباتی در ارتباط با مالیات های تکلیفی و حقوق درسالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ شرکت دارای بدهی احتمالی است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد بالاهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باد وقوع نبوده است.

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال ۱۳۹۲ بشرح زیر بوده است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۲				سال ۱۳۹۱
		موضوع معامله	مشمول مفاد ماده ۱۲۹	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
سهامدار کنترل کننده	عضو هیات مدیره	سود سهام	*	مصوبه مجمع	۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)
		افزایش سرمایه از محل مطالبات		مصوبه مجمع	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
سهامدار کنترل کننده	عضو هیات مدیره	سود سهام	*	مصوبه مجمع	۴۷,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
		افزایش سرمایه از محل مطالبات		مصوبه مجمع	۹۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
		تسلیم چک جهت سود سهام		-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سایر اشخاص وابسته	عضو هیات مدیره	پرداخت بابت خرید مواد اولیه	*	توافق طرفین	۲,۰۹۲,۹۷۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۸۲۰,۰۰۰
		دریافت مواد اولیه خریداری شده		توافق طرفین	۱,۳۴۸,۹۰۰,۰۰۰	
سایر اشخاص تباد	شرکت همگروه	پرداخت بابت خرید مواد اولیه	-	توافق طرفین	۵,۶۳۴,۱۲۰,۰۰۰	(۲,۷۰۲,۹۴۰,۹۷۴)
		دریافت مواد اولیه خریداری شده		توافق طرفین	۳,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	
		پرداخت بدهی ها		توافق طرفین	۱,۲۵۰,۴۴۵,۹۷۴	
		اجاره ساختمان از تباد		توافق طرفین	۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت همگروه	فروش محصولات شرکت	-	نرخ مصوب	۴۵۰,۸۵۱,۷۴۰,۴۱۸	۱۷۱,۲۲۶,۶۷۳,۱۸۳
		بابت وصول مطالبات		توافق طرفین	۳۲۳,۲۶۶,۵۹۱,۰۸۸	
		بابت جواز جنسی		توافق طرفین	۷,۴۴۸,۶۱۴,۲۰۴	
		سایر		توافق طرفین	۵۰۱,۲۸۰,۸۳۸	
سایر اشخاص وابسته	شرکت همگروه	فروش محصولات شرکت	-	نرخ مصوب	۱,۳۹۰,۱۷۱,۸۳۵	۸۶۱۴,۲۹۷,۶۶۷
		بابت وصول مطالبات		توافق طرفین	۱۰۰,۰۴۴,۶۹۵,۰۲	
سایر اشخاص وابسته	شرکت همگروه	فروش محصولات شرکت	-	نرخ مصوب	۹۱,۲۷۱,۸۳۷,۰۱۹	۶۳,۵۷۸,۴۲۸,۴۰۷
		بابت وصول مطالبات		توافق طرفین	۷۷,۶۹۸,۷۵۷,۲۵۷	
		بابت جواز جنسی		توافق طرفین	۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت همگروه	خرید آب مقطر	-	توافق طرفین	۵۷,۳۵۷,۲۲۹,۰۸۰	(۳,۱۶۰,۰۹۱,۳۶۰)
		پرداخت بدهی ها		توافق طرفین	۵۵,۰۸۸,۲۲۸,۰۴۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت همگروه	خرید مواد اولیه	-	توافق طرفین	۳,۹۹۸,۲۴۰,۵۰۰	۱۷,۰۱۱,۵۰۰
		پرداخت بدهی ها		توافق طرفین	۳,۹۸۱,۲۲۹,۰۰۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت همگروه	هزینه تبلیغات	-	توافق طرفین	۳۴۴,۵۴۷,۶۳۶	(۳۴۴,۵۴۷,۶۳۶)
سایر اشخاص وابسته	شرکت همگروه	پرداخت بابت خرید مواد اولیه	-	توافق طرفین	۳,۷۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۷۵,۰۰۰
		دریافت مواد اولیه خریداری شده		توافق طرفین	۲,۷۶۲,۹۷۵,۰۰۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت همگروه	پرداخت حقوق مدیریت	-	توافق طرفین	۲,۱۸۶,۵۳۲,۰۸۰	(۱,۳۹۷,۹۷۱,۰۲۴)
		هزینه تبلیغات		توافق طرفین	۴۱۱,۱۱۲,۰۳۶	
		پرداخت بدهی ها		توافق طرفین	۳,۷۸۵,۴۸۶,۰۰۰	

۳۴- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

مبلغ - ریال
۲۹,۹۰۸,۳۲۶,۴۶۰
۲۹,۹۰۸,۳۲۶,۴۶۰