

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

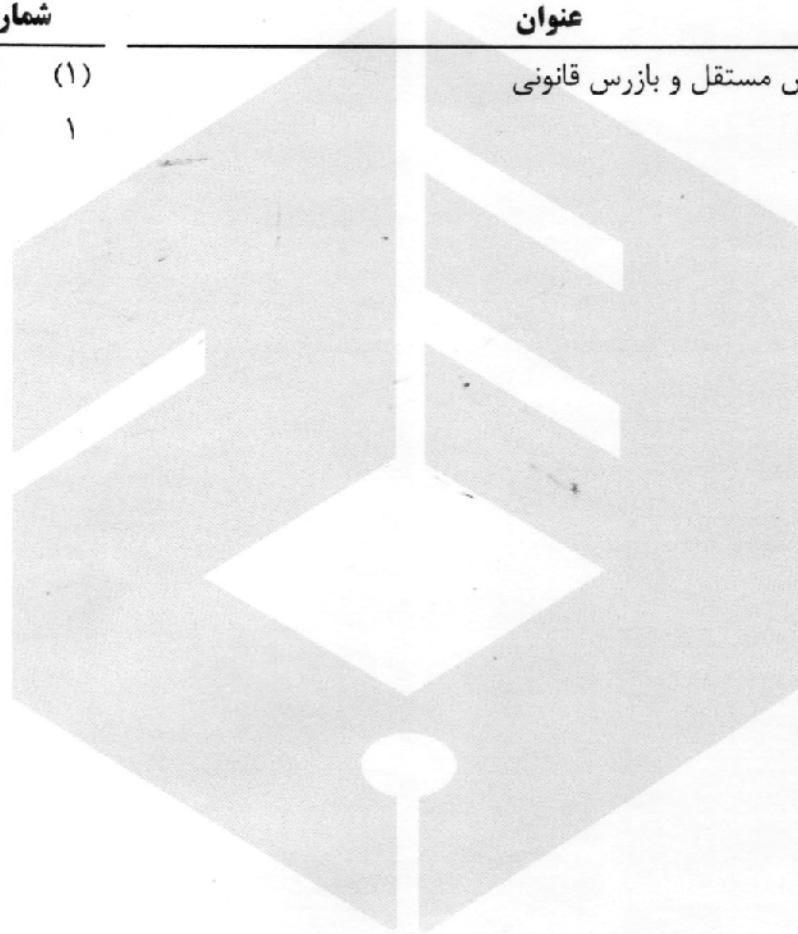
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی صورتهای مالی	(۱) الی (۴) ۳۱ الی ۱



سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

- ۱- صورتهای مالی شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این سازمان، 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 صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

- ۳- مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این سازمان 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 در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است .

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

اظهار نظر

-۴- به نظر این سازمان ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ 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 .

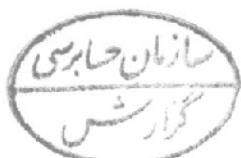
تاكيد بر مطلب خاص

-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ ، سال مالی شرکت براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۷/۲۴ ، از اول مهر تا پایان شهریور به اول فروردین تا پایان اسفند تغییر یافته است . لذا اقلام مقایسه ای مندرج در صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد ، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ تهیه و ارائه شده است . اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

-۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت ، در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ، به شرح یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی ، رعایت نشده است .

-۷- جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۴/۵ صاحبان سهام ، مبنی بر پرداخت عوارض دولتی (موضوع مبلغ ۴/۵ میلیارد ریال عوارض دولتی سنوات قبل) و باقیمانده سود سهام مصوب، موضوع بند ۶ این گزارش، اقدام موثری صورت نگرفته است .



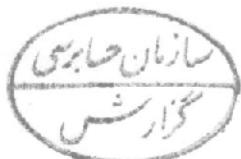
-۸ معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸-۱ ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است . مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

-۹ گزارش هیئت مدیره در باره 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 سازمان قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده ، نظر این سازمان 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

-۱۰ ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر ، در خصوص پرداخت سود سهام مصوب در مهلت قانونی و افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۷/۴/۵ و ارائه صورت‌جلسه مذکور ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل به مرجع ثبت شرکتها ، موضوع ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران غیربورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادر و مواد ۹ و ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان ، رعایت نشده است .

-۱۱ در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مبارزه با پوششی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است .



در این خصوص ، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نکرده است .



سازمان حسابرسی

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت داروسازی شهید قاضی

(سهامی عام)



شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

* ترازنامه

۳

* صورت سود و زیان

۴

گردش حساب سود انباشته

۵

* صورت جریان وجهه نقد

۶-۸

* یادداشت های توضیحی

۹-۳۱

قاری خچه و فعالیت

اهم روشهای حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضا هیئت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیئت مدیره
(غیر موظف)

آقای دکتر سید مهدی موسوی

شرکت دارونی ره آورد تامین

نائب رئیس هیئت مدیره
(غیر موظف)

آقای دکتر محمد هادی فرجو

شرکت سرمایه گذاری غدیر

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل
(موظف)

آقای دکتر سعید باسمنجی

شرکت لابراتوارهای رازگ

عضو هیئت مدیره و معاونت عالی و اداری
(موظف)

آقای محمد رضا اکبرزاده

شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین

عضو هیئت مدیره
(غیر موظف)

آقای اکبر پور خردمند

شرکت شیمی داروئی دارو پخش

ISO 9001

AGS

ISO 14001

AGS

ISO 45001

AGS

ISO 10002

AGS

ISO 10001

AGS

ISO 10000

AGS



جایزه ملی کیفیت از ایزو و پوشاک ایران

(انجمنه اتفاقیه برقیت)

کارخانه: تبریز - کیلومتر ۱۰ جاده تبریز، تهران - روپری مرکز آموزش
جهاد کشاورزی - خیابان سردارو کد پستی: ۵۴۹۵۱۱۸۹۹۷
صندوق پستی: ۳۶۱ - ۳۶۲ - ۵۱۷۴۵ - ۰۴۱ - ۳۶۳۰۹۳۱۳ - ۰۴۱ -
تلفاکس: www.sgco-infusion.com

دفتر تهران: بلوار مرزداران - نرسیده به پل یادگار امام شمال - خیابان
فرشتگان - بیش سپهیر یکم - پلاک ۳ کد پستی: ۱۴۶۳۸۱۳۴۱۸
تلفاکس: ۰۲۱ - ۴۴۲۰۸۹۴۳ - ۴۴۲۲۱۷۷۲۳ - ۰۴۱ -
info@sgco-infusion.com ۱۵۸۷۵ - ۶۷۷۱ صندوق پستی:

شرکت داروسازی شهد قاضی (سهامی عام)

تراظنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		B	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		B	دارایی های جاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری:	
۱۵۷,۱۶۱	۶۱,۹۱۷	۱۱			پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۷۵,۰۲۰	۱۸۷,۴۴۷	۳			موجودی نقد
۱۱۹,۵۸۱	۳۵۹,۳۵۸	۱۲			مالیات پرداختنی	۳,۱۴۳	۱۳	۴			سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۱۶۹,۲۰۲	۸۲۳,۴۷۴	۱۳			سود سهام پرداختنی	۱,۴۸۱,۷۹۶	۱,۶۵۱,۳۲۷	۵			دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۰۰,۲۰۲	۲۲,۷۸۵	۱۴			تسهیلات مالی	۲۳۰,۵۸۷	۳۶۷,۱۱۲	۶			موجودی مواد و کالا
						۱۰۵,۳۸۵	۲۴۳,۵۸۲	۷			پیش پرداخت ها
۱,۵۴۶,۱۴۶	۱,۲۷۸,۵۳۴				جمع بدھی های جاری	۱,۸۹۵,۹۳۱	۲,۴۴۹,۴۸۲				جمع دارایی های جاری
					بدھی های غیر جاری						دارایی های غیر جاری:
۷,۴۱۰	۸,۰۰۰	۱۵			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۹۶۳	۹,۹۵۶	۵			دریافتی های بلند مدت
						۱۱,۶۹۳	۱۱,۶۹۳	۸			سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۵۵۳,۵۵۶	۱,۲۸۶,۵۲۴				جمع بدھی ها	۱,۶۳۷	۲,۱۹۸	۹			دارایی های نامشهود
					حقوق صاحبان سهام:	۲۲۱,۴۹۷	۲۵۱,۴۲۱	۱۰			دارایی های ثابت مشهود
						۲۳۸,۷۹۰	۲۷۵,۲۶۸				جمع دارایی های غیر جاری
۱۲۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۱۶			سرمایه						
۱۲,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۱۷			اندוחته قانونی						
۴۳۲,۶۶۵	۱,۲۸۹,۷۱۶				سود اباشت						
۵۸۱,۱۶۵	۱,۴۳۸,۲۱۶				جمع حقوق صاحبان سهام						
۲,۱۲۴,۷۲۱	۲,۷۷۴,۷۵۰				جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۱۳۴,۷۲۱	۲,۷۷۴,۷۵۰				جمع دارایی ها

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



صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۵۰,۷۱۸	۲,۳۹۱,۰۶۳	۱۸	در آمد های عملیاتی
(۳۲۲,۳۷۹)	(۸۵۰,۰۶)	۱۹	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی
۵۰,۸,۴۳۹	۱,۵۴۰,۴۵۷		سود ناخالص
(۴۸,۸۷۸)	(۱۲۹,۳۵۴)	۲۰	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۶۹۳	۴۰,۸۰۳	۲۱	سایر اقلام عملیاتی
(۴۶,۱۸۵)	(۸۸,۵۵۱)		سود عملیاتی
۴۶۲,۲۵۴	۱,۴۵۱,۹۰۶		هزینه های مالی
(۲,۳۷۲)	(۱۵,۴۸)	۲۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۶۰۳	۶۵,۳۲۹	۲۳	
(۵۶۹)	۵۰,۳۰۱		سود قبل از مالیات
۴۶۱,۶۸۵	۱,۵۰۲,۲۰۷		مالیات بر درآمد:
(۱۵,۲۲۳)	(۳۵۹,۰۱۲)	۱۲	مالیات بردرآمد سال / دوره
(۳,۱۵۲)	(۲,۶۴۴)		مالیات بردرآمد سنتوات قبل (۱۳۹۶/۶/۳۱)
۳۴۲,۳۰۰	۱,۱۴۰,۵۵۱		سود خالص

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم

گردش حساب سود ابانت

۲۴۲,۳۰۰	۱,۱۴۰,۵۵۱	سود خالص
۷۶۴,۳۶۵	۴۳۲,۶۶۵	سود ابانته ابتدای سال / دوره
(۵۷۵,۰۰۰)	(۲۸۳,۵۰۰)	سود سهام مصوب
۸۹,۳۶۵	۱۴۹,۱۶۵	
۴۳۲,۶۶۵	۱,۳۸۹,۷۱۶	سود ابانته پایان سال / دوره

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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



شرکت داروسازی شهد قاضی (سهام عام)

صورت حساب و حسوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به <u>۱۳۹۶/۱۲/۲۹</u>	سال مالی منتهی به <u>۱۳۹۷/۱۲/۲۹</u>	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷,۸۲۶	۱,۰۳۱,۵۸۸	۲۵

فعالیت های عملیاتی:

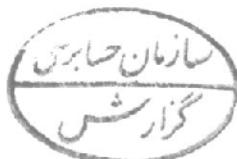
جریان خالص ورود وجهه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادر	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۴,۵۰۰)	(۶۱۹,۲۲۸)
سود سهام پرداختی	جریان خالص خروج وجهه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۶۲۷,۸۹۱)	(۴۱,۳۵۶)

مسایل بود رآمد:

مالیات بردرآمد پرداختی	فعالیت های سرمایه گذاری:
(۹۶,۳۷۹)	وجهه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۲۰,۳۹۰)	وجهه پرداختی بابت خرید دارایی های ناممشهود
(۱۱۸,۸۱۱)	وجهه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۹۸)	وجهه حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲۰,۰۰۹	جریان خالص ورود (خروج) وجهه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۱۳۰	جریان خالص ورود (خروج) وجهه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۸۷,۰۳۷	فعالیت های تامین مالی:

دربافت تسهیلات مالی	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۷۰,۰۰۰	جریان خالص ورود (خرج) وجهه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱۴۶,۴۱۷)	خالص افزایش در وجه نقد
۷۶,۴۱۷	ماشه وجهه نقد در ابتدای سال / دوره
۱۱۰,۶۲۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷۵,۰۴۰	ماشه وجهه نقد در بایان سال / دوره
۱,۸۰۷	
۱۸۷,۴۴۷	
۵۱۴	
۲۰,۳۳۲	
۵۴,۱۷۴	
۷۹,۹۷۷	
۱۰۰,۰۰۰	
(۲۰,۰۲۳)	
(۲۵,۸۰۳)	
(۲۵,۲۹۴)	
۲۵۶	
(۱۸۳)	
(۲۵,۳۶۷)	

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) در سال ۱۳۶۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۳۱۶۴ در تاریخ ۱۳۶۳/۱۰/۲۰ در اداره ثبت شرکتها (شهرستان تبریز) به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۷/۲/۶ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. نام شرکت براساس مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۱۰/۱۷ صاحبان سهام، از سرم سازی شهید قاضی تبریز (سهامی عام) به شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) تغییر یافته است و در تاریخ ۹۴/۷/۱۱ نام شرکت در بازار سازمان بورس و اوراق پیادار تهران ثبت گردیده است. سال مالی شرکت براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۶/۷/۲۴ از اول مهر تا پایان شهریورماه به اول فروردین ماه تا پایان اسفند ماه هر سال تغییر یافته است. لذا صورتگاه مالی مقایسه‌ای برای یک دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ تهیه و ارائه شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه در کیلومتر ۱۰ جاده تبریز - تهران روبروی مرکز آموزشی جهاد کشاورزی خیابان سرم دارو واقع است. در حال حاضر شرکت داروسازی شهید قاضی جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین و واحد تجاری لبایی شرکت سرمایه گذاری شستا میباشد. فعلاً شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۲۰۰۹۲۳۹۲ میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه تولید انواع محلولهای انسانی و دامی، آمپول آب مقطر و سوت تزریق محلول است. به موجب پروانه برداری شماره ۵۳۰۴۳ مورخ ۱۳۷۳/۵/۳۱ که توسط وزارت صنایع صادرشده، پیش برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۲ میلیون عدد سرم (انواع محلول) در یک شیفت کاری و ۳۰ میلیون عدد آمپول در دو شیفت کاری در تاریخ ۱۳۷۱/۲/۲ آغاز شده است. لیکن براساس آخرین اصلاحات انجام گرفته در پروانه پیش برداری ظرفیت تولید سرم به ۳۵ میلیون لیتر و آمپول آب مقطر به ۱۵۳ میلیون عدد افزایش یافته است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید انواع سرم و آمپول آب مقطر بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند طی دوره / سال بشرح زیر بوده است.

دوره شش ماهه	منتهی به	
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
نفر	نفر	
۲۲	۱۴	کارکنان رسمی
۲۹۷	۲۹۵	کارکنان قراردادی
۳۱۹	۳۰۹	
۱۱۷	۱۳۹	کارکنان شرکتهای خدماتی
۴۳۶	۴۴۸	

۲- اهم رویه های حسابداری

۱- مبنای تبیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای پیاو تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲- موجودی مواد و کالا

۲-۱- موجودی مسود و کالا بر مبنای اقل بیهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام اندازه گیری می شود . در صورت فرونی بیهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زبان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود .

پیهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم پیدکی

۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

س ماهه گذاری های بلند مدت:

یهای تمام شده به کسر گاهش ارزش این باشته هر یک از سرمایه گذاری ها

س‌ماهه گذاهی در سریام شرکت‌ها

سما به گذاری های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار ارزش بازار

اقل پیای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

سال سرمهای گذاهای جاری

نحوه شناخت د، آمد:

دوزخان، تصویب سود توسعه مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه بذر (قا تاریخ تراز نامه) سس مایه گذاری، های، حاری، و شند مدلت در سهام شرکتها

۲- دارایی‌های نامشروع

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

^{۳-۴}- استعمالاًك دا، اس، هاء، تامشمه دا عمر مفید معین، یا توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط

ویا اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روشن استهلاک
نرم افزارهای مکانیزه	ساله ۳	مستقیم

شیرگت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۹۷ اسفند

۵-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۵-۱-۲- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بیبود 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 دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
TASISAT	۱۰، ۱۵ و ۱۲ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۶ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱ ساله	مستقیم

۵-۲-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره 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 بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

بادداشت‌های نو پسخی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- ذخایر

۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ بر آورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۷-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۸- مخارج تامین مالی

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

۹- تسعیر ارز

۹-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد بشرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدھی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

شرکت داروسازی شیبد قاضی (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتیمای مالی

سال مالی متفقی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۷۱۳	۱۸۷,۰۷۴	موجودی نزد بانکها
۳۰۷	۳۷۳	موجودی نزد صندوق
۷۵,۰۲۰	۱۸۷,۴۴۷	

۱- ۳- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجود ارزی به مبلغ ۱۳,۳۴۲ دلار و ۲,۹۹۸ یورو جمعاً معادل مبلغ ۱۵۹۳ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۲,۴۲۵ میلیون ریال) است که در تاریخ ترازنامه هر دلار به نرخ(نیما) ۹۵,۱۶۶ ریال و هر یورو به نرخ (نیما) ۱۰۷,۹۸۹ ریال تسعیر شده است..

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
خالص	خالص	افزایش (ناهش) ارزیش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۹۲					سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:
۸۳۰	۱۳	۴	۹	۱,۰۰۰	شرکت کیمیدارو
۱۸					شرکت دارو پخش
۳,۱۴۰	۱۳	۴	۹		بانک خاورمیانه
۳					سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۳,۱۴۳	۱۳	۴	۹		

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- در یافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱- ۵- در یافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		نادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری :				
اسناد در یافتنی :				
۱۱۲,۹۲۳	۲۵۲,۱۸۱	-	۲۵۲,۱۸۱	۵-۱-۱
۳۱۳,۹۶۶	۳۴۹,۶۸۶	(۴,۱۳۵)	۳۵۳,۸۲۱	
۴۲۶,۸۸۹	۶۰۱,۸۶۷	(۴,۱۳۵)	۶۰۶,۰۰۲	
حسابهای در یافتنی :				
۴۰۱,۳۰۳	۵۸۱,۲۰۸	-	۵۸۱,۲۰۸	۵-۱-۱
۵۷۷,۵۵۹	۳۹۳,۰۷۶	(۴۶۳)	۳۹۳,۵۳۹	
۹۷۸,۸۶۲	۹۷۴,۲۸۴	(۴۶۳)	۹۷۴,۷۴۷	
۱,۴۰۵,۷۵۱	۱,۵۷۶,۱۵۱	(۴,۵۹۸)	۱,۵۸۰,۷۴۹	
غیر تجاری :				
اسناد در یافتنی (اشخاص وابسته)				
۳۰,۶۴۶	۶۶,۸۲۸	-	۶۶,۸۲۸	۵-۱-۲
۲,۱۴۱	۲,۶۲۸	-	۲,۶۲۸	
۱,۴۱۴	۱,۹۶۰	-	۱,۹۶۰	
۳۶,۱۸۲	-	-	-	
۵,۶۶۲	۳,۷۶۰	-	۳,۷۶۰	
۷۶,۰۴۵	۷۵,۱۷۶	-	۷۵,۱۷۶	
۱,۴۸۱,۷۹۶	۱,۶۵۱,۳۲۷	(۴,۵۹۸)	۱,۶۵۵,۹۲۵	
۱-۱-۵- اشخاص وابسته :				
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۶۶,۸۹۶	۴۰۴,۱۶۷			شرکت پخش داروئی اکسیر
۱۷۱,۷۰۰	۴۲۹,۲۲۲			شرکت پخش هجرت
۷۰,۵۱۵	-			شرکت داروسازی کاپیبن تامین
۴,۱۲۳	-			شرکت داروپخش
۹۹۲	-			شرکت داروسازی اکسیر
۵۱۴,۲۲۶	۸۳۳,۳۸۹			

۱-۱-۵- تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۴۹,۵۱۱ میلیون ریال مطالبات از اشخاص وابسته تسویه شده است.

۱-۲- مبالغ فوق مربوط به سود سهام سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ شرکت داروسازی زهراوی بوده است.

شرکت داروسازی شهد قاضی (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتی های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- دریافتمنی های بلند مدت :

غیر تجاری :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۶۳	۴,۹۵۶	کارکنان (وام)
۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	صندوق همیاری کارکنان
	۲,۰۰۰	ودیعه اجاره (دفتر تبران)
۳,۹۶۳	۹,۹۵۶	

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۸۷۴	۸۱,۱۱۳	کالای ساخته شده
۱,۴۵۹	۵,۲۲۳	کالای در جریان ساخت
۱۰۷,۴۹۰	۲۰۸,۲۵۷	مواد اولیه و بسته بندی
۴۶,۵۷۵	۵۳,۳۳۰	قطعات و لوازم یدکی
۲۱,۸۸۹	۱۳,۲۶۳	کالای امانی نزد دیگران
۴,۳۰۰	۵,۹۲۶	سایر موجودی ها
۲۳۰,۵۸۷	۳۶۷,۱۱۲	

۱-۶- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای در جریان ساخت ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۳۶۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار وغیره بیمه شده است .

شرکت داروسازی شمید قاضی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳,۳۴۱	۲۲۳,۴۹۴
۷,۷۶۸	۳,۶۴۳
۹۱,۱۰۹	۲۳۷,۱۳۷

پیش پرداخت های خارجی :

سفارشات مواد اولیه و بسته بندی
سفارشات قطعات و لوازم یدکی

۱۲,۶۹۸	۲۱,۲۸۹
۷,۹۷۸	۱۳,۷۵۶
۲۰,۶۷۶	۳۵,۰۴۵
۱۱۱,۷۸۵	۲۷۷,۱۸۲
(۶,۴۰۰)	(۲۸,۵۹۹)
۱۰۵,۳۸۵	۲۴۳,۵۸۳

پیش پرداخت های داخلی :

خرید مواد اولیه
سایر

تهاصر با حسابها و اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۱۱)

شرکت داروسازی شهد قاضی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

میلیون ریال

میلیون ریال

۱۱,۶۹۳

۱۱,۶۹۳

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱-۸- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۶۴۲	۱۱,۶۴۲		۱۱,۶۴۲	۵	۱۳,۷۲۳,۰۶۸
۱۱,۶۴۲	۱۱,۶۴۲		۱۱,۶۴۲		

سرمایه گذاری های سریع المعامله در
بازار(بورسی و فرابورسی)

شرکت داروسازی زهراوی

ساختمان شرکت ها:

۲۰	۲۰	(۱,۶۷۵)	۱,۶۷۵	شرکت آذر سنتز باکو (شرکت خارجی)
۳۰	۳۰		۲۰	صندوقد تحقیق و توسعه صنایع و معادن
۱	۱		۳۰	سنديکاى صاحبان صنایع داروهای انسانی
۵۱	۵۱	(۱,۶۷۵)	۱,۷۲۶	صندوقد توسعه صادرات صنعتی و معدنی
۱۱,۶۹۳	۱۱,۶۹۳	(۱,۶۷۵)	۱۳,۳۶۸	

۱-۱-۸- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت داروسازی زهراوی (پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار) طبق تابلوی سازمان بورس اوراق بهادار در تاریخ توازن نامه ، بالغ بر ۲۴۳,۵۳۸ میلیون ریال بیشتر از ارزش دفتری آن است . سهام شرکت داروسازی زهراوی به عنوان وثیقه جهت تضمین اعتبارات اسنادی نزد بانک صادرات شعبه دروازه تهران تأیید شده است.

۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت آذر سنتز باکو معادل ۱۹۳,۷۸۰ دلار امریکا میباشد و بدلیل عدم فعالیت شرکت و ابهام در بازیافت مبلغ سرمایه گذاری شده ، معادل ۱۰۰ درصد آن کاهش ارزش انباشته در حسابها منظور شده است. همچنین با توجه به تکلیف مجتمع عمومی عادی مورخ ۹۷/۰۴/۰۵ در خصوص تعیین تکلیف سرمایه گذاری انجام شده در شرکت آذر سنتز باکو ، طی دو مرحله مراجعت به کشور آذربایجان و مذاکرات انجام شده جهت خرید ، یک خط تولید سرم صورت گرفته و شرکت مذکور در سال مالی بعد منحل گردیده است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

دادداشتگاه توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹ - دارایی های نامشود

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده			حق امتیاز خدمات عمومی
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال		
۴۵۱	۴۵۷	۰	۰	۰	۴۵۷	۶	۴۵۱	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۰	۱۰	۰	۰	۰	۱۰		۱۰	دانش فنی	
۱,۱۷۶	۱,۷۳۱	۲,۲۰۰	۴۳۷	۱,۷۶۲	۲,۹۳۱	۹۹۲	۲,۹۳۹	نرم افزار رایانه ای	
۱,۶۳۷	۲,۱۹۸	۲,۲۰۰	۴۳۷	۱,۷۶۲	۴,۳۹۸	۹۹۸	۳,۴۰۰		

شیرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای عالی

سال مالی متین به ۱۴۰۲ است
۱۳۹۷

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(بالغ به میلیون ریال)

مبلغ دقیقی		استهلاک اثاث و کامپیوتر ارزش اثاث				بهای تمام شده					
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در بایان سال	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در بایان سال	نقل و انتقالات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۵,۹۹۴	۵,۹۹۴	-			۰	۵,۹۹۴				۵,۹۹۴	زمین
۵۰۳	۴۵۳	۸۲۰		۵۰	۷۷۰	۱,۲۷۳				۱,۲۷۳	TASISAT ZEMIN
۱۰۲,۹۵۷	۳۹,۱۶۰	۱۵,۰۹۳	(۵,۹۱۷)	۳,۱۸۹	۱۷,۸۲۱	۵۴,۲۵۳	۷,۸۸۲	(۷۴,۴۰۷)		۱۲۰,۷۷۸	SAKHAMAN
۱۸,۵۹۸	۲۰,۲۲۴	۱۷,۵۹۴	(۲۲)	۲,۴۴۸	۱۵,۱۶۸	۳۷,۸۲۸	۴,۰۸۴	(۲۲)		۳۲,۷۶۶	TASISAT
۵۷,۸۴۷	۵۲,۰۴۴	۸۷,۴۴۳	(۵۶)	۱۰,۴۷۵	۷۷,۰۴۴	۱۴۰,۴۸۷	۵,۶۷۲	(۵۶)		۱۲۴,۸۷۱	MASHIN ALAT V TAJHIZAT
۴,۹۷۶	۵,۱۸۶	۵,۴۷۸	(۷۱)	۱,۳۸۹	۴,۱۶۰	۱۰,۶۶۴	۱,۵۹۹	(۷۱)		۹,۱۳۶	WASAYEL NQLEH
۸,۸۱۸	۹,۱۴۵	۱۱,۷۲۲	(۱۳۸)	۲,۷۸۱	۹,۰۷۹	۲۰,۸۶۷	۳,۱۱۹	(۱۴۹)		۱۷,۸۹۷	ANAH V MANSOBAT
۴۷	۱۱	۶,۴۷۲	(۱۲)	۵۴	۶,۴۳۰	۶,۴۸۳	۱۸	(۱۲)		۶,۴۷۷	ABZAR ALAT
۱۹۹,۷۴۰	۱۲۳,۲۲۷	۱۴۴,۶۲۲	(۶,۲۱۶)	۲۰,۳۸۶	۱۳۰,۴۵۲	۲۷۷,۸۴۹	۲۲,۳۷۴	(۷۴,۷۱۷)	۰	۲۳۰,۱۹۲	
۰	۲۵,۸۴۲					۲۵,۸۴۲	(۳,۲۰۴)		۲۹,۰۴۶	-	DARAYEHAI DRJERBAN TAKMIL
۱۸,۳۴۰	۸۷,۷۱۴					۸۷,۷۱۴	(۶,۹۴۳)		۷۶,۳۱۷	۱۸,۳۴۰	BESH PRADAKHT HAI SORVABE AI
۳,۴۱۷	۴,۶۳۸					۴,۶۳۸	(۱۲,۲۲۷)		۱۳,۴۴۸	۳,۴۱۷	ACLAM SORVABE AI DR ANBIAR
۲۲۱,۴۹۷	۲۵۱,۴۲۱	۱۴۴,۶۲۲	(۶,۲۱۶)	۲۰,۳۸۶	۱۳۰,۴۵۲	۳۹۶,۰۴۳	۰	(۷۴,۷۱۷)	۱۱۸,۸۱۱	۲۵۱,۹۴۹	

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتی ای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۹۷ اسفند

۱-۱۰- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۹۱,۶۷۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲- فروش ساختمان طی سال مورد گزارش با بت فروش ساختمان اداری دفتر تهران میباشد. که بر اساس مجوز شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین از طریق برگزاری مزایده صورت گرفته است.

۳- نقل و انتقالات و سایر تغییرات شامل موارد زیر است :

بهای تمام شده	تعمیرات اساسی ساختمان
میلیون ریال	
۷,۸۸۲	
۱,۱۵۸	لیفتراک برقی
۹۹۸	دستگاه پلاریمتر
۳۷۶	پالت تراک برقی
۱۱,۹۶۰	سایر
۲۲,۳۷۴	

۴- افزایش طی سال دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر میباشد :

تاریخ بهره برداری	برآورده مخارج تکمیل	بهای تمام شده	درصد تکمیل	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۹۸/۰۲/۳۰	۲,۰۰۰	۲۰,۳۱۰	۹۱	پروژه انبارها
۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۵۵,۵۶۸	۲,۴۲۲	۱	پروژه جابجایی دستگاههای باتل پک
۱۳۹۸/۰۳/۳۰	۱۵۰	۲,۴۱۰	۹۵	پروژه تصفیه خانه صنعتی
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۵۸,۱۲۹	۱,۶۲۰	۱۵	پروژه سایت جدید تولید آمپول
-	۱,۲۵۶	۲,۲۸۴		سایر
	۱۱۷,۱۰۳	۲۹,۰۴۶		

۵- افزایش پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتاً مربوط به قرارداد های منعقده با شرکت آرتا صنعت گاتا در خصوص پروژه توسعه خط تولید سرم های تزریقی و اجرای پروژه بازسازی سالن تهیه محلول میباشد.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۰۰	۱۳,۲۹۰
۵,۳۰۰	۱۳,۲۹۰

تجاری :

اسناد پرداختنی :

تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی :

اشخاص وابسته

تامین کنندگان کالا و خدمات

غیر تجاری :

اسناد پرداختنی

مالیات‌های تکلیفی

حق بیمه‌های پرداختنی

هزینه‌های پرداختنی

کالای امانی دیگران نزد ما

مالیات و عوارض ارزش افزوده

ساختمان

نهاده با پیش پرداختها (بادداشت ۷)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۴۲۷	۲,۰۱۶
۹۷۹	۰
۱۰۱,۴۰۶	۲,۰۱۶

۱۱-۱-۱- مانده حساب اسناد پرداختنی غیر تجاری بشرح ذیل است :

سازمان امور مالیاتی (مالیات عملکرد)

ساختمان

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- مالیات پرداختی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹ - میلیون ریال

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال

نحوه‌ی تشخیص	مانده پرداختی	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال / دوره مالی
		مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
رسیدگی به دفاتر	۲,۷۷۲	-	۲۰۹,۵۷۸	۲۰۹,۵۷۸	۲۱۰,۳۷۱	۲۰۷,۰۴۸	۸۲۰,۶۸۳	۹۰۴,۷۲۱	۱۳۹۵/۶/۳۱	
رسیدگی به دفاتر	۵۷۵	-	۱۹۴,۸۱۹	۱۹۴,۸۱۹	۱۹۴,۸۱۹	۱۹۱,۵۵۴	۷۶۶,۲۱۵	۸۰۰,۷۵۷	۱۳۹۶/۶/۳۱	
رسیدگی نشده	۱۱۵,۲۳۳	۳۴۶	۱۱۴,۸۸۷	-	-	۱۱۵,۲۳۳	۴۶۰,۹۳۲	۷۸۸,۵۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
رسیدگی نشده		۳۵۹,۰۱۲	-	-	-	۳۵۹,۰۱۲	۱,۴۳۶,۰۴۷	۱,۵۰۲,۲۰۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	۱۱۹,۵۸۱	۳۵۹,۳۵۸								

۱۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالها، تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۱- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ معادل مالیات ابرازی پرداخت و یا ذخیره در حسابها منتظر شده است. مضافاً تا تاریخ تایید صورتهای مالی، مالیات عملکرد توسط اداره امور مالیاتی مربوط مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۲-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ براساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است.

**شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- سود سهام پرداختی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده:
۴۹۴,۲۰۲	۱۴۷,۷۴۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
۶۷۵,۰۰۰	۴۱۵,۵۴۰	سال مالی منتهی به ۹۶/۶/۳۱
-	۲۷۰,۱۹۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۶/۱۲/۲۹
۱,۱۶۹,۲۰۲	۸۲۳,۴۷۴	

۱۳-۱- سود نقدي هر سهم در سال مالی منتهی به ۶/۳۱ ۱۳۹۶ مبلغ ۵۰۰۰ ریال و در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۲/۲۹ مبلغ ۲۱۰ ریال است.

۱۳-۲- گردش حساب سود سهام پرداختی به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۵,۱۳۱	۱,۱۶۹,۲۰۲	مانده ابتدای سال / دوره
۶۷۵,۰۰۰	۲۸۳,۵۰۰	ایجادی طی سال / دوره
(۱۴۰,۹۲۹)	(۶۱۹,۲۲۸)	پرداخت طی سال / دوره
۱,۱۶۹,۲۰۲	۸۲۳,۴۷۴	مانده پایان سال / دوره

۱۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۲۰۲	۲۲,۷۸۵	تسهیلات دریافتی

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴-۱-تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱-۱-۱-به تفکیک تامین کنندگاه تسهیلات:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۹,۲۲۴	۲۵,۶۷۰
(۹,۰۲۲)	(۱,۸۸۵)
۱۰۰,۲۰۲	۲۳,۷۸۵

بانک‌ها

سود و کارمزد سالیان آتی

۱۴-۱-۲-به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۹,۲۲۴	۲۵,۶۷۰
۱۰۹,۲۲۴	۲۵,۶۷۰

۱۰ تا ۱۸ درصد

۱۴-۱-۳-به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	
۲۵,۶۷۰	

۱۴-۱-۴-به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۹,۲۲۴	۲۵,۶۷۰
۱۰۹,۲۲۴	۲۵,۶۷۰

چک و سفته

شرکت داروسازی شهد قاضی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند ۱۴۲۹

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۵۴۷	۷,۴۱۰	مانده در ابتدای سال / دوره
(۹,۰۹۱)	(۷,۶۴۰)	پرداخت شده طی سال / دوره
۶,۹۵۴	۸,۲۳۰	ذخیره تامین شده
۷,۴۱۰	۸,۰۰۰	مانده در پایان سال / دوره

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۳۵,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۳۵,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعداد سهام ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد سهام ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعداد سهام ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۴۰.۷	۵۴,۹۱۷,۰۴۸	۴۰.۷	۵۴,۹۱۷,۰۴۸	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱۴.۵	۱۹,۶۰۹,۰۹۲	۱۴.۵	۱۹,۶۰۹,۰۹۲	شرکت لابراتوارهای رازک
۱۳	۱۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۳	۱۷,۵۵۰,۰۰۰	شهرداری تبریز
۷	۹,۴۵۰,۰۰۰	۷	۹,۴۵۰,۰۰۰	شرکت داروسازی جابرaben حیان
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت شیمی داروئی دارو پخش
-	۱۵۰	-	۱۵۰	شرکت داروئی ره آورد تامین
۴.۸	۶,۴۷۲,۷۱۰	۴.۸	۶,۴۷۲,۷۱۰	سایر
۱۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

بادداشت توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۸ اساسنامه، مبلغ ۱۳.۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تاریخیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- درآمدهای عملیاتی

فروش خالص :	سال مالی منتهی به	تعداد	میلیون ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به
داخلی :	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۶/۱۲/۲۹
محلولهای ۱۰۰ سی سی انسانی	۶۵۰,۷۰	۸,۷۹۹,۶۸۹	۲۵۰,۲۴۱	
محلولهای ۵۰۰ سی سی انسانی	۴۶,۰۹۳,۴۹۵	۱۱,۷۵۹,۳۲۴	۲۹۵,۵۱۷	
محلولهای ۲۵۰ سی سی انسانی	۷۰,۲,۱۰۷	۸۰,۷,۴۴۱	۱۴,۰۸۴	
محلولهای ۱۰۰ سی سی انسانی	۶۰,۰۴۵,۲۰۳	۱,۷۹۹,۷۲۹	۱۰۷,۷۳۴	
محلولهای ۵۰ سی سی انسانی	۴,۹۱۱,۲۸۲	۱,۹۳۹,۰۶۶	۶۰,۵۶۷	
آمپول آب مقطمر انسانی	۱۲۷,۸,۷۲۲,۷۲۲	۷۵,۵۵۰,۴۷۰	۱۱۲,۸۱۵	
محلولهای دامی	۳,۹۸۲,۵۴۴	۶۰,۷,۹۰۹	۲۴,۲۷۴	
آمپول داروئی ۵ و ۱۰ سی سی	۳,۱۸۴,۸۰۵	۱,۳۶۶,۶۷۰	۱۲,۳۰۰	
آب مقطمر ۱۰۰ سی سی	۲۲۱,۱۴۶	۱۹۱,۶۰۴	۴۰,۰۲۳	
	۲,۴۳۸,۸۲۷	۸۹۲,۷۵۵		
صادراتی :				
محلولهای ۵۰۰ سی سی انسانی	۴۴۴,۳۹۰	۱۴,۳۰۴	۱۷۸,۹۹۸	۳,۹۰۲
محلولهای ۴۰۰ سی سی انسانی	۴۴۰,۰۰۰	۷,۰۴۰	+	
محلولهای ۲۰۰ سی سی انسانی	۱۶۳,۸۷۲	۲,۳۹۷	+	
محلولهای ۱۰۰ سی سی انسانی	۲۱,۶۰۰	۷,۰۲	۱۴,۹۲۶	۴۰,۷
آمپول آب مقطمر انسانی	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۲
	۲۴,۴۴۳		۴,۴۶۱	
فروش ناذاصال	۲,۴۶۳,۲۷۰		۸۹۷,۲۱۶	
برگشت از فروش و تخفيقات	(۷۲,۲۰۷)		(۴۶,۴۹۸)	
فروش خالص	۲,۳۹۱,۰۶۳		۸۵۰,۷۱۸	

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸-۱- نرخهای فروش محصولات داخلی ، توسط وزارت بهداشت ، درمان و آموزش پزشکی تعیین می شود . ضمناً تعیین شرایط فروش در چارچوب آنین نامه مصوب و اختیارات تفویضی هیئت مدیره توسط مدیر عامل تعیین و اجراء می گردد.

۱۸-۲- فروش صادراتی توسط شرکتهای داخلی از جمله شرکت شیریاشار و شرکت سیلور استون و شرکت دیوتی به کشور عراق ارسال و وجه آن بصورت ریالی دریافت میشود . لازم به توضیح میباشد که برگ سبز گمرکی بنام شرکت داروسازی شهید قاضی صادر میشود.

۱۸-۳- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

درآمد عملیاتی به کل	درآمد نسبت به کل	درآمد نسبت به کل	درآمد عملیاتی به کل	اشخاص وابسته
۲۸	۳۲۰,۲۳۳	۵۷	۱,۳۵۶,۱۸۲	سایر مشتریان
۶۲	۵۳۰,۴۸۵	۴۳	۱,۰۳۴,۸۸۱	
۱۰۰	۸۵۰,۷۱۸	۱۰۰	۲,۳۹۱,۰۶۳	

۱۸-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	انواع محصولات تولیدی
۶۱	۶۴	۱,۵۴۰,۴۵۷	۸۵۰,۶۰۶	۲,۳۹۱,۰۶۳	

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	مواد مستقیم مصرفی
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دستمزد مستقیم
میلیون ریال	میلیون ریال	سربار ساخت :
۲۱۶,۷۴۶	۵۳۲,۱۹۲	دستمزد غیر مستقیم
۳۳,۹۲۶	۸۲,۶۶۱	آب، برق و گاز مصرفی
		مواد و لوازم مصرفی و مواد غیر مستقیم
۵۵,۵۴۹	۱۳۹,۵۱۵	استهلاک
۵,۸۵۳	۱۶,۲۸۶	تعیرات
۶,۳۶۸	۱۴,۰۸۷	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۷,۱۱۸	۱۶,۳۲۷	هزینه های جذب نشده
۹,۱۷۳	۲۲,۲۵۲	جمع هزینه های ساخت
۱۸,۲۰۵	۴۸,۹۳۰	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۳۵۲,۹۳۸	۸۸۲,۲۵۰	ضایعات غیر عادی
(۳,۶۴۶)	(۴,۳۰۷)	بهای تمام شده ساخت
۲۴۹,۲۹۲	۸۷۷,۹۴۳	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۲,۲۹۴	(۳,۷۶۴)	(افزایش) کاهش موجودی های امانی
(۹۰۷)	(۱,۵۰۳)	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۳۵۰,۶۷۹	۸۷۲,۶۷۶	
۶,۰۶۰	(۳۲,۲۲۹)	
(۱۴,۴۶۰)	۱۰,۱۶۹	
۳۴۲,۲۷۹	۸۵۰,۶۰۶	

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹-۱. در سال مورد گزارش مبلغ ۶۳۲,۹۵۹ میلیون ریال (دوره قبل ۱۷۶,۰۸۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است.

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک گشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
پلی اتیلن و پلی پروپیلن	چین	۳۷۰,۷۶۰	۵۹	۹۶,۸۴۶	۵۵
یورکپ و استاپر	چین	۵۹,۲۸۶	۹	۳۰,۴۹۷	۱۷
کارتن	بریتانیا	۶۰,۳۵۹	۱۰	۱۵,۰۲۶	۹
دکستروز منو هیدارت و آنهیدروز	چین	۲۱,۴۹۶	۳	۹,۸۴۸	۶
جعبه آمپول آبمقطع	چین	۱۳,۸۲۱	۲	۲,۷۰۳	۲
لیبل	چین	۲۱,۸۰۳	۵	۵,۳۹۹	۳
ساخ اقلام		۷۵,۴۳۴	۱۲	۱۴,۷۶۳	۸
جمع		۶۳۲,۹۵۹	۱۰۰	۱۷۶,۰۸۲	۱۰۰

۱۹-۲. مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

انواع سرممهای تزریقی	لیتر	تعداد اندازه گیری	تعداد شده تعدیل شده	ظرفیت اسمی (عملی)	مقدار	انواع آمپول آب مقطع و آمپولهای تزریقی
نوع مواد اولیه	عدد	تعداد	مقدار	نوع مواد اولیه	مقدار	نوع مواد اولیه
آب مقطع	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۶۲,۳۰۳	۱۵,۵۳۸,۳۴۷
آمپول	۷۵,۱۲۵,۲۹۰	۱۵۲,۸۳۵,۵۵۵				

شرکت داروسازی شهد قاضی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳,۰۰۶	۴۵,۵۸۷	۲۰-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۶,۰۷۹	۱۸,۳۳۲		حمل و نقل
۶۰۷	۱,۷۷۳		آب، برق و گاز مصرفی
۲,۷۲۴	۴,۰۵۹		استهلاک
۱,۳۸۷	۵,۷۰۵		سه در هزار اتاق بازرگانی
۱,۸۸۹	۴,۳۵۵		سفر و فوق العاده مأموریت
۱,۵۸۳	۲۶,۱۰۸	۲۰-۲	هزینه نمایشگاه ، بازاریابی و تبلیغات
۶۳۹	۲,۷۸۵		مواد و لوازم مصرفی
۱,۱۶۴	۲,۰۸۴		هزینه حسابرسی
۹,۷۹۰	۱۸,۵۶۶		سایر
۴۸,۸۷۸	۱۲۹,۳۵۴		

۱-۲۰-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش سالانه بر اساس بخشنامه های وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی و همچنین افزایش ساعت اضافه کاری و مبلغ بهره وری بدليل افزایش حجم تولید میباشد.

۱-۲۰-۲- افزایش هزینه نمایشگاه ، بازاریابی و تبلیغات ، عمدتاً ناشی از اعطاء پاداش بازاریابی و ترویج فروش برای شرکتهای پخش اکسیر ، پخش هجرت و پخش التیام می باشد.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال عالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۷۲۲	۳۹,۰۶۱	۲۱-۱	فروش ضایعات
۵۱۴	۱,۸۰۷		سود ناشی از تسعیر دارایی
(۳,۶۴۶)	(۴,۳۰۷)		هزینه های جذب نشده در تولید
(۹۰۷)	(۱,۵۰۳)	۱۹ و ۲۱-۲	ضایعات غیر عادی تولید
	۵,۷۴۵		سایر
۲,۶۹۳	۴۰,۸۰۳		

۱-۲۱-۱ درآمد ضایعات ناشی از فروش کلیه ضایعات تولیدی در پایان سال از طریق آگهی مزايدة بوده است.

۱-۲۱-۲- ضایعات غیر عادی ناشی از ریزش محصول در مسیر انتقال به مرحله پرکنی ماشین آلات تولید بوده است. ضایعات عادی براساس فرمول استاندارد هر واحد محصول در هر استگاه کاری محاسبه می‌شود و ضایعات غیر عادی در مراحل مختلف تولید ایجاد می‌گردد.

۲۲- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		وام های دریافتی :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۲۵	۱۴,۵۰۰		بانکها
۲۴۷	۵۲۸		سایر (کارمزد بانکی)
۲,۱۷۲	۱۵,۰۲۸		

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۵	۵۱,۵۰۸		سود حاصل از فروش مواد اولیه
۷۲۳	۵,۵۰۵		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱,۶۳۰	۶,۱۳۷		سود سهام
	۲,۹۷۰		
(۱,۰۰۵)	(۷۹۱)		
۱,۶۰۳	۶۵,۳۲۹		سایر

نیزه کت داروسازی شهد قاضی (سهامی عام)

بادداشتمندی توضیحی صورتگیری مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- مبنای محاسبه سود (زبان) پایه هر سهم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود (زبان) ناشی از عملیات در حال تداوم آخر مالیاتی
سود عملیاتی میلیون ریال (۴۵۹)	سود عملیاتی میلیون ریال ۴۶۲,۲۵۴	سود (زبان) خالص عملیات در حال تداوم سود (زبان) هر سهم - ریال
۵۰,۳۰۱	۱,۴۵۱,۹۰۶	
(۱۱۸,۳۸۵)	۲,۵۷۹	
(۴۵۹)	۵۲,۸۸۰	
(۲)	۱,۰۸۷,۶۷۱	
۲,۵۴۷	۳۹۲	
	۸,۰۵۷	

۱- ۲۴- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه هر سهم، تعداد ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم می باشد. سود پایه هر سهم برای سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸,۴۴۹ ریال میباشد.

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سود عملیاتی
میلیون ریال ۴۶۲,۲۵۴	میلیون ریال ۱,۴۵۱,۹۰۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های ناممشهود
۱۰,۴۱۲	۲۰,۸۲۳	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲,۱۳۷)	۵۹۰	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۲۸,۴۷۰	(۱۲۶,۵۴۵)	(افزایش) دریافتني های عملیاتی
(۳۷۰,۵۳)	(۱۴۸,۱۹۸)	افزایش برداختنی های عملیاتی
(۳۴۲,۳۳۰)	(۱۷۵,۸۴۶)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۸۰۴	۳,۱۶۷	
۱۶	۵,۳۴۹	
۱۳۷,۸۲۶	۱,۰۳۱,۵۸۸	

۲۶- تعهدات، بدهی ها و دارائی های احتمالی

۱- ۲۶- تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

مبلغ	توسعه خطوط تولید سرم و آمپول
میلیون ریال ۱۱۷,۱۰۳	

۲- ۲۶- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

مبلغ	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :
میلیون ریال ۳۶۸,۵۵۰	تفصیلی وام شرکت داروسازی دانا
۵۱۸,۸۰۰	تفصیلی وام شرکت داروسازی زهرآوی
۸۸۷,۳۵۰	

شرکت داروسازی شمید قاضی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۷

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ توازنامه

رویداد با اهمیتی بعد از تاریخ توازنامه که مستلزم تعديل اقلام صورت‌های مالی و یا انشاء در بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی باشد، به وقوع نیبوسته است.

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی *	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	شرح
شرکت های هم گروه	هیئت مدیره مشترک	۷۵۵,۲۳۶	✓			
شرکت های هم گروه	هیئت مدیره مشترک	۵۹۸,۵۴۱	✓			
شرکت های هم گروه	هیئت مدیره مشترک	۲,۳۵۴	✓			
شرکت های هم گروه	هیئت مدیره مشترک	۲,۰۳۷	✓			
شرکت های هم گروه	هیئت مدیره مشترک	۲,۳۹۹	✓			
شرکت های هم گروه	هیئت مدیره مشترک	۳۲۹,۶۰۰	✓	۱,۱۶۳		
شرکت های هم گروه	هیئت مدیره مشترک	۱۲۵,۵۵۰	✓			
ساختمانی وابسته	-	۱,۰۰۰	-			
جم - مجموع کل		۴۵۵,۱۵۰	۱,۳۵۶,۱۳۱	۶,۵۹۹		

۲۸-۲- معاملات با اشخاص وابسته ، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

شرکت داروسازی شمید قاضی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸-۳ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

ش	شرح	نام شخص وابسته	دریافتني های تجاري	دریافتني های غير تجاري	پرداختни های تجاري	خالص	خالص	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
طلب (بدھی)		طلب		طلب		خالص		خالص	
۱۷۱,۷۰۰		۴۲۹,۲۲۲				۴۲۹,۲۲۲		شرکت پخش هجرت	
۴,۱۲۳		+				+		شرکت دارو پخش	
۷۰,۵۱۵		+				+		شرکت داروسازی کاسپین تامین	
۲۶۶,۸۹۶		۴۰۴,۱۶۷				۴۰۴,۱۶۷		شرکت پخش اکسیر	
(۳۴)		+		+		+		شرکت داروسازی اکسیر	
۶۶,۸۲۸		۶۶,۸۲۸		۶۶,۸۲۸				شرکت داروسازی زهراوی	
۲,۰۰۰		۳,۰۰۰		۳,۰۰۰				صندوق همیاری	
۵۸۲,۰۲۸		۹۰۳,۲۱۷		+		۶۹,۸۲۸		۸۳۳,۳۸۹	
								جمع کل	

۲۸-۴ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است .

شیرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) :
میلیون ریال	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷
۱۱۴,۰۵۵	پیشنهاد هیئت مدیره :
۱۱۴,۰۵۵	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۰- وضعیت ارزی

داراییهای بولی ارزی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

شماره بادداشت	دollar آمریکا	یورو	یورو	موجودی نقد
۳	۱۳,۳۲۲	۲,۹۹۸	۱۳,۳۲۲	خالص داراییها (بدهیهای) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	۴۰,۴۲۰	۸,۵۰۳	۴۰,۴۲۰	

۱- ۳۰- ارز مصرفی برای واردات طی سال مالی به شرح ذیل است.

شرح	روبه	یورو	یوان چین	وون کره	یورو	یوان چین	وون کره	بریده مواد اولیه
	۶۰۷,۵۷۹	۲۶۷,۸۴۷	۴۸,۳۶۰,۷۳۳	۶,۸۲۷,۵۴۵,۲۰۰	۱۳,۳۲۲	۲,۹۹۸	۱۳,۳۲۲	خربید مواد اولیه
	-	۳۰۴,۲۴۵	-	-	-	-	-	خرید قطعات یدکی
	۶۰۷,۵۷۹	۵۷۲,۱۹۲	۴۸,۳۶۰,۷۳۳	۶,۸۲۷,۵۴۵,۲۰۰	۱۳,۳۲۲	۲,۹۹۸	۱۳,۳۲۲	