

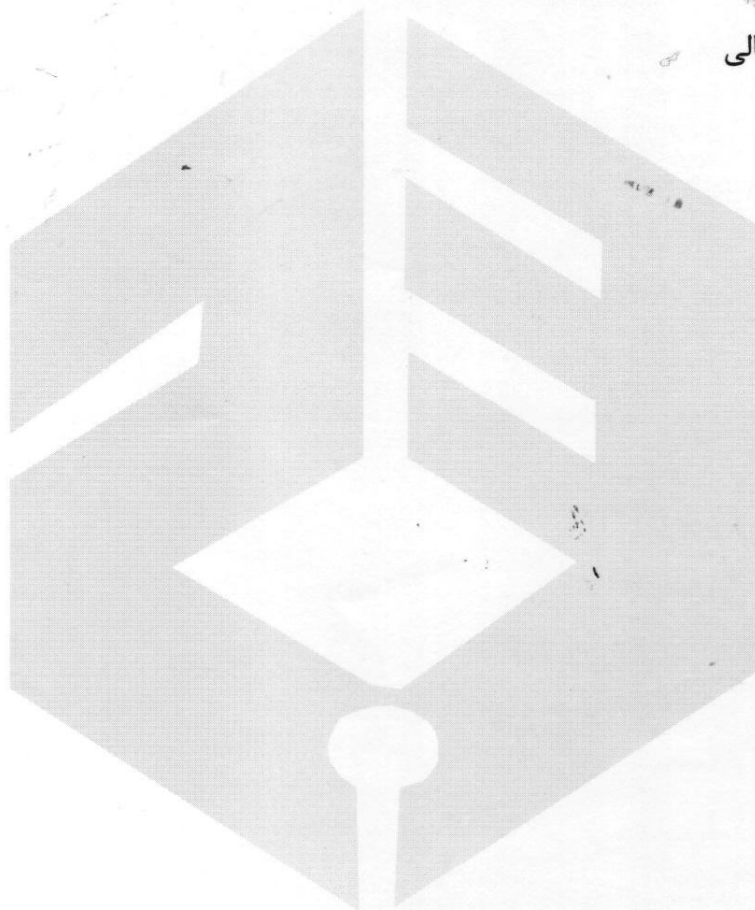
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
(۱) الی (۳۵)	صورت‌های مالی



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
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 صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده 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، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی

مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی 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.

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۴-۱۳، ۳-۱۵ و ۲-۱۶، به ترتیب در خصوص زمین‌های مزروعی فاقد سند مالکیت رسمی، تعیین تکلیف سرمایه‌گذاری انجام شده در شرکت آذر سنتز باکو و طلب از شرکت داروسازی زهراوی بابت سود سهام سال‌های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ جلب می‌نماید. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی 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 ۲۶، رعایت نشده است.

۷ - پی‌گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۷ خرداد ۱۳۹۸ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۶ و ۱۰ این گزارش و درج نماد شرکت در بازار فرابورس به نتیجه نهایی نرسیده است.



۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱، 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 رأی گیری صورت پذیرفته است. 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 رسیدگی های 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص پرداخت سود سهام مصوب طبق برنامه اعلام شده و با رعایت مهلت قانونی موضوع ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران غیربورسی و غیرفراپورسی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۷ خرداد ۱۳۹۸ در خصوص تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره و ارائه صورتجلسه مذکور حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل به مرجع ثبت شرکت ها، موضوع مفاد تبصره ماده ۹ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد آن سازمان، رعایت نشده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و دستورالعمل ها و آئین نامه های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص،



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد
نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۲۷ اردیبهشت ۱۳۹۹

علیرضا آقائی

ناصر جعفرپور نصیرمجله

سازمان حسابرسی



شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

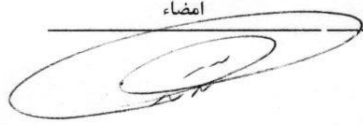
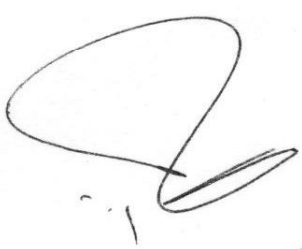
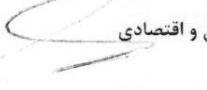
۵

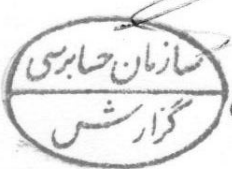
• صورت جریان های نقدی

۶-۳۵

• یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۲/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	آقای دکتر سید مهدی موسوی	شرکت داروئی ره آورد تامین
	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	آقای اکبر یور خردمند	شرکت شیمی داروئی داروبخش
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	آقای دکتر سعید باسمنجی	شرکت لابراتوارهای رازک
	عضو هیات مدیره و معاونت مالی و اقتصادی (موظف)	آقای محمد رضا اکبرزاده	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای محمد رضا حاصلی	شرکت سرمایه گذاری غدیر



دارنده گواهینامه اشتهار به کیفیت چهار ستاره از سازمان غذا و دارو



کارخانه: تبریز کیلومتر ۱۰ جاده تبریز تهران - روبروی مرکز آموزش جهاد کشاورزی - خیابان سرم دارو
تلفن: ۵۱۴۱ (۰۴۱) ارتباط با مشتری: ۳۶۳۰۹۳۰۴ (۰۴۱) فکس: ۳۶۳۰۹۳۰۰ (۰۴۱)
کد پستی: ۵۱۶۳۶ - ۹۱۶۹۱ صندوق پستی: ۳۶۱ - ۵۱۷۴۵
دفتر تهران: بلوار مرزداران - نرسیده به پل یادگار امام شمالی - خیابان فرشتگان - پلاک ۳
تلفن: ۴۴۲۱۱۶۱۳ و ۴۴۲۰۸۹۴۳ (۰۲۱) فکس: ۴۴۲۲۱۷۲۳ (۰۲۱)
کد پستی: ۱۴۶۳۸۱۳۴۱۸ صندوق پستی: ۶۷۷۱ - ۱۵۸۷۵ ایمیل: info@sgco-infusion.com
وب سایت: www.sgco-infusion.com

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۹۱,۰۶۳	۳,۵۰۰,۹۷۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۵۰,۶۰۶)	(۱,۲۱۴,۱۷۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۵۴۰,۴۵۷	۲,۲۸۶,۸۰۶		سود ناخالص
(۱۲۹,۳۵۴)	(۱۴۱,۸۲۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۶,۶۱۳	۸۳,۷۳۰	۸	سایر درآمدها
(۵,۸۱۰)	(۱۷,۸۳۲)	۹	سایر هزینه ها
۱,۴۵۱,۹۰۶	۲,۲۱۰,۸۷۶		سود عملیاتی
(۱۵,۰۲۸)	(۲۵,۵۰۸)	۱۰	هزینه های مالی
۶۵,۳۲۹	۱۲,۳۵۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۵۰۲,۲۰۷	۲,۱۹۷,۶۱۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۳۵۹,۰۱۲)	(۴۳۷,۸۰۸)	۲۵	سال جاری
(۲,۶۴۴)	(۱,۷۱۷)	۲۵-۴	سال های قبل
۱,۱۴۰,۵۵۱	۱,۷۵۸,۰۹۳		سود خالص
۲,۹۰۱	۴,۴۸۷		سود پایه هر سهم
۱۲۷	(۲۴)		عملیاتی (ریال)
۳,۰۲۸	۴,۴۶۳	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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

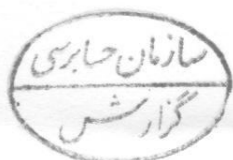
شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۲۵۱,۴۲۱	۶۴۷,۶۲۸	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲,۱۹۸	۱,۶۴۹	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۱,۶۹۳	۱۱,۶۹۳	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۹,۹۵۶	۱۰,۲۳۹	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۲۷۵,۲۶۸	۶۷۱,۲۰۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۴۳,۵۸۳	۱۲۷,۹۴۵	۱۷	پیش پرداخت ها
۳۶۷,۱۱۲	۵۴۴,۴۱۶	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱,۶۵۱,۳۲۷	۲,۱۸۰,۹۸۳	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳	۱۰,۴۰۳	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸۷,۴۴۷	۴۰۵,۷۸۰	۲۰	موجودی نقد
۲,۴۴۹,۴۸۲	۳,۲۶۹,۵۲۷		جمع دارایی های جاری
۲,۷۲۴,۷۵۰	۳,۹۴۰,۷۳۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۳۵,۰۰۰	۴۰۵,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۱۳,۵۰۰	۴۰,۵۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۱,۲۸۹,۷۱۶	۱,۹۹۴,۸۰۹		سود انباشته
۱,۴۳۸,۲۱۶	۲,۴۴۰,۳۰۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸,۰۰۰	۱۳,۹۰۰	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۰۰۰	۱۳,۹۰۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۶۱,۹۱۷	۱۳۰,۲۳۴	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۵۹,۳۵۸	۶۰۴,۴۶۹	۲۵	مالیات پرداختنی
۸۳۳,۴۷۴	۴۲۶,۶۳۹	۲۶	سود سهام پرداختنی
۲۳,۷۸۵	۳۲۵,۱۸۵	۲۷	تسهیلات مالی
۱,۲۷۸,۵۳۴	۱,۴۸۶,۵۲۷		جمع بدهی های جاری
۱,۲۸۶,۵۳۴	۱,۵۰۰,۴۲۷		جمع بدهی ها
۲,۷۲۴,۷۵۰	۳,۹۴۰,۷۳۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

[illegible]

1397/01/01 ميلادي

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سود سهام موقوف

ملاؤ در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸

you please sign

فرايش سرمايه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۳۱,۵۸۸	۱,۷۱۲,۵۰۱	۲۸
(۲۲۰,۲۹۰)	(۱۹۶,۴۳۰)	
۸۱۱,۲۹۸	۱,۵۱۶,۰۷۱	
۱۲۰,۰۰۹	.	
(۱۱۸,۸۱۱)	(۴۱۹,۵۴۵)	
(۹۹۸)	(۴۹۰)	
۳,۱۳۰	.	
۶,۱۳۷	۶,۱۰۳	
۹,۴۶۷	(۴۱۳,۹۳۲)	
۸۲۰,۷۶۵	۱,۱۰۲,۱۳۹	
.	۷۴۹	
۷۰,۰۰۰	۴۵۶,۴۰۰	
(۱۴۶,۴۱۷)	(۱۶۰,۴۲۷)	
(۱۴,۵۰۰)	(۱۹,۴۶۳)	
(۶۱۹,۳۲۸)	(۱,۱۶۳,۵۸۴)	
(۷۱۰,۱۴۵)	(۸۸۶,۳۲۵)	
۱۱۰,۶۲۰	۲۱۵,۸۱۴	
۷۵,۰۲۰	۱۸۷,۴۴۷	
۱,۸۰۷	۲,۵۱۹	
۱۸۷,۴۴۷	۴۰۵,۷۸۰	
.	۲۶۹,۲۵۱	۲۶-۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱- تاریخچه

۲-۱- فعالیت اصلی

۳-۱- تعداد کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۱۴	۸	کارکنان رسمی
۲۹۵	۲۹۵	کارکنان قراردادی
۳۰۹	۳۰۳	
۱۳۹	۱۵۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۴۸	۴۵۳	

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان " مالیات بر درآمد "

براساس قضاوت مدیریت شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت ، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی حداقل برای نخستین دوره بکارگیری استاندارد متصور نیست.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده ، لیکن سرمایه گذاری جاری سریع معامله به روش ارزش بازار اندازه گیری گردیده است .

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	بازار آزاد ۱۵۶,۰۸۲ ریال	عدم درج معاملات ارزی در سامانه نیما
موجودی نقد	یورو	بازار آزاد ۱۷۴,۵۲۸ ریال	عدم درج معاملات ارزی در سامانه نیما

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی ، در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- شرکت به علت عدم دسترسی به سامانه جامع تجارت قبل از شهریور ماه ۱۳۹۸ ، در آذرماه سال ۱۳۹۸ نسبت به فروش ارز در سامانه سنا اقدام نموده است .

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	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
ابزار آلات	۱ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	سه ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازبافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازبافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ بازبافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازبافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم بدکی

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

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

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

حیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	
فروش خالص				
داخلی				
۶۵۰,۰۷۰	۱۷,۹۳۴,۰۵۹	۱,۰۱۵,۱۵۲	۲۰,۶۲۴,۲۲۳	محلولهای ۱۰۰۰ سی سی انسانی
۷۹۹,۲۶۵	۲۶,۰۹۳,۴۹۵	۱,۰۹۸,۹۱۴	۲۸,۸۱۸,۶۶۳	محلولهای ۵۰۰ سی سی انسانی
۱۴,۶۷۶	۷۰۳,۱۰۷	۵۹,۸۸۳	۲,۰۱۳,۷۶۰	محلولهای ۲۵۰ سی سی انسانی
۳۷۷,۶۱۲	۶,۰۴۵,۲۰۳	۵۴۸,۵۷۴	۶,۷۴۱,۹۹۹	محلولهای ۱۰۰ سی سی انسانی
۱۸۴,۵۸۳	۴,۹۱۱,۲۸۲	۱۴۱,۴۱۵	۳,۳۰۶,۴۵۹	محلولهای ۵۰ سی سی انسانی
۳۱۳,۴۶۶	۱۳۷,۸۷۳,۷۲۳	۳۴۴,۸۸۷	۱۲۹,۱۴۸,۷۷۰	آمیول آب مقطر ۵ سی سی انسانی
-	-	۳۸۰	۱۳۰,۰۰۰	آمیول آب مقطر ۱۰ سی سی انسانی
۵۴,۵۴۳	۳,۹۸۳,۵۴۴	۹۹,۳۶۷	۶,۵۱۱,۸۷۶	محلولهای دامی (درحجم های متفاوت)
۳۹,۹۶۸	۳,۱۸۴,۸۰۵	۲۰۶,۲۳۰	۱۰,۷۸۰,۰۲۶	آمیول دارویی ۵ و ۱۰ سی سی
۴,۶۴۴	۲۲۱,۱۴۶	۹,۵۸۳	۲۳۰,۹۱۲	آب مقطر ۱۰۰۰ سی سی
۲,۴۳۸,۸۲۷		۳,۵۲۴,۳۸۵		
صادراتی				
۱۴,۳۰۴	۴۴۴,۳۹۰	-	-	محلولهای ۵۰۰ سی سی انسانی
۷,۰۴۰	۴۴۰,۰۰۰	-	-	محلولهای ۴۰۰ سی سی انسانی
۲,۳۹۷	۱۶۳,۸۷۲	-	-	محلولهای ۲۰۰ سی سی انسانی
۷۰۲	۲۱,۶۰۰	۱۲,۳۶۸	۳۹۵,۱۳۶	محلولهای ۱۰۰ سی سی انسانی
-	-	۴,۳۹۴	۹۸,۱۷۷	محلولهای ۵۰ سی سی انسانی
۲۴,۴۴۳		۱۶,۷۶۲		
۲,۴۶۳,۲۷۰		۳,۵۴۱,۱۴۷		فروش ناخالص
(۹,۰۹۰)		(۴,۴۳۹)		برگشت از فروش
(۶۳,۱۱۷)		(۳۵,۷۳۱)		تخفیفات
۲,۳۹۱,۰۶۳		۳,۵۰۰,۹۷۷		فروش خالص

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۱- نرخ های فروش محصولات داخلی، توسط وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی تعیین می شود. ضمناً تعیین شرایط فروش در چهارچوب آئین نامه مصوب و اختیارات تفویضی هیئت مدیره توسط مدیر عامل تعیین و اجراء می گردد.

۵-۲- فروش صادراتی توسط شرکتهای داخلی از جمله شرکت دیوتی به کشور عراق ارسال می شود. لازم به توضیح می باشد که برگ سبز گمرکی بنام شرکت داروسازی شهید قاضی صادر می گردد. میزان ارز حاصل از فروش صادرات ۱۵۳.۷۲۵ دلار بوده که به حساب ارزی شرکت واریز گردیده است. ضمناً پیرو نامه شماره ۵۵۳۰۰/۸۷۳۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ معاون اول محترم رئیس جمهور، صادر کنندگان کالا مکلفند ظرف شش ماه از تاریخ صدور پروانه گمرکی ۹۵ درصد ارز حاصل از صادرات خود به چرخه اقتصادی کشور بازگردانند. لذا شرکت در آبان ماه مبلغ ۱۶۷.۱۹۹ دلار از محل فروش صادرات را جهت رفع تعهد پروانه سبز گمرکی در سامانه بانک مرکزی به فروش رسانده است.

۵-۳- کاهش فروش صادراتی بدلیل عدم صدور مجوز فروش محصولات شرکت توسط وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی بدلیل نیاز کشور بوده است.

۵-۴- بدلیل تغییرات بوجود آمده در بازار دارو در راستای تحریم ها و کمبود محصولات تزریقی در بازار داخلی و درخواست شرکت های پخش، تخفیفات اعطایی نسبت به سال مشابه کمتر بوده است.

۵-۵- خالص در آمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		اشخاص وابسته سایر مشتریان
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۵۷	۱,۳۵۶,۱۸۲	۵۹	۱,۶۹۶,۰۴۵	
۴۳	۱,۰۳۴,۸۸۱	۴۱	۱,۸۰۴,۹۳۲	
۱۰۰	۲,۳۹۱,۰۶۳	۱۰۰	۳,۵۰۰,۹۷۷	

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			فروش خالص انواع محصولات تولیدی
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴	۶۵	۲,۲۸۶,۸۰۶	۱,۲۱۴,۱۷۱	۳,۵۰۰,۹۷۷	

۵-۶-۱- ارائه انواع محصولات تولیدی به شرح جدول فوق، به دلیل ملاحظات سیاست های رقابتی سهم بازار بوده است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۲,۱۹۲	۷۶۲,۵۹۴	مواد مستقیم
۴۹,۳۳۵	۶۷,۰۶۰	دستمزد مستقیم
۳۳,۳۲۶	۵۲,۸۸۴	خدمات پیمانکاری
		سربار ساخت
۱۲۴,۹۸۹	۱۷۷,۲۶۰	دستمزد غیر مستقیم
۱۴,۵۲۶	۲۵,۰۱۳	خدمات پیمانکاری
۱۴,۰۸۷	۲۴,۳۸۹	مواد غیر مستقیم
۱۶,۳۲۷	۲۱,۲۹۰	استهلاک
۱۶,۲۸۶	۱۸,۰۳۹	آب ، برق و گاز مصرفی
۳۲,۲۵۲	۵۹,۰۸۹	تعمیرات
۴۸,۹۳۰	۶۰,۲۹۷	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۸۸۲,۲۵۰	۱,۲۶۷,۹۱۵	
(۴,۳۰۷)	(۳,۸۲۹)	هزینه های جذب نشده
۸۷۷,۹۴۳	۱,۲۶۴,۰۸۶	جمع هزینه های ساخت
(۳,۷۶۴)	۲,۹۲۳	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۱,۵۰۳)	(۱۴,۰۰۳)	ضایعات غیر عادی
۸۷۲,۶۷۶	۱,۲۵۳,۰۰۶	بهای تمام شده ساخت
(۳۲,۲۳۹)	(۲۳,۹۸۶)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱۰,۱۶۹	(۱۴,۸۴۹)	(ارسال) دریافت نیمه ساخته به انبار
۸۵۰,۶۰۶	۱,۲۱۴,۱۷۱	

۱-۶- افزایش ضایعات غیر عادی ناشی از ضایع شدن ۱۲,۵۰۰ عدد محلول ۱۰۰ سی سی آیویدیکسانول در مرحله اتوکلاو ناشی از اشتباه انسانی بوده است . که در مصوبه شماره ۴۷۵ مورخ ۹۸/۰۵/۱۶ هیات مدیره مقرر گردید که خسارت وارده از طریق کاهش پاداش بهره وری کارکنان جبران گردد.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۶. در سال مورد گزارش مبلغ ۹۰۴,۰۵۵ میلیون ریال (سال قبل ۶۳۲,۹۵۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره مالی	میلیون ریال		
۲۹	۱۸۳,۳۱۸	۲۹	۲۶۵,۳۷۶	شرکت هابری چین	پلی اتیلن
۳۰	۱۸۷,۴۴۲	۷	۶۱,۸۳۵	شرکت LGY چین و پتروشیمی شازند	پلی پروپیلن
۹	۵۹,۲۸۶	۱۵	۱۳۶,۸۵۲	شرکت یانگ زونگ، هابری (چین)	یورکپ و استایر
۱۰	۶۰,۳۵۹	۱۲	۱۰۶,۰۷۲	پرشین کارتن	کارتن
۳	۲۱,۴۹۶	۵	۴۲,۹۶۲	شرکت cspe (چین)	دگستروز منو هیدرات و آنهیدروز
۲	۱۳,۸۲۱	۶	۵۰,۲۴۶	شرکت تیرازه چاپ	جعبه آمبول آب مقطر
۵	۳۱,۸۰۳	۶	۵۲,۱۵۶	شرکت تیرازه چاپ	لیبل
۱۲	۷۵,۴۳۴	۲۱	۱۸۸,۵۵۶		سایر اقلام
۱۰۰	۶۳۲,۹۵۹	۱۰۰	۹۰۴,۰۵۵		

۱-۲-۶. خرید خارجی مواد اولیه عمدتاً شامل مبلغ ۳۳,۷۹۱,۶۹۰ یوان چین و ۲۰۳,۳۰۲ یورو بوده است. (یادداشت ۱-۳۰)

۳-۶. مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی		انواع سرمهای تزریقی
			۱۳۹۷	۱۳۹۸	
لیتر	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۰۹,۶۷۷	۳۴,۲۶۲,۳۰۳	۳۶,۹۷۳,۶۷۲	انواع سرمهای تزریقی
عدد	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۵۵۹,۱۵۹	۱۵۲,۸۳۵,۵۵۵	۱۴۲,۶۵۹,۶۷۵	انواع آمبول آب مقطر و آمبولهای تزریقی

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش
۲,۸۲۱	۳,۳۰۴	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸,۱۶۳	۳۳,۲۰۸	۷-۲ حمل و نقل
۲۶,۱۰۸	۳,۲۳۰	۷-۳ هزینه نمایشگاه ، بازاریابی و تبلیغات
۴,۸۲۱	۱,۷۲۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)
۵۱,۹۱۳	۴۱,۴۷۰	
		هزینه های اداری و عمومی
۴۲,۷۶۶	۵۳,۰۳۷	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۷۰۵	۶,۵۸۷	سه در هزار اتاق بازرگانی
۱,۷۷۳	۱,۸۵۹	آب برق و گاز مصرفی
۴,۰۵۹	۲,۷۷۰	۷-۴ استهلاک
۴,۱۸۱	۴,۰۳۶	سفر و فوق العاده ماموریت
۲,۷۴۸	۴,۲۳۳	۷-۵ مواد و لوازم مصرفی
۲,۰۸۴	۲,۲۷۳	هزینه حسابرسی
۱۴,۱۲۵	۲۵,۵۶۳	۷-۶ سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۷۷,۴۴۱	۱۰۰,۳۵۸	
۱۲۹,۳۵۴	۱۴۱,۸۲۸	

۷-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش سالانه براساس بخشنامه وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی میباشد.

۷-۲- افزایش هزینه حمل و نقل محصولات عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه حمل نقل از طرف سازمان راهداری و حمل و نقل جاده ای کشور می باشد.

۷-۳- کاهش هزینه نمایشگاه ، بازاریابی و تبلیغات عمدتاً بدلیل حذف پاداش عوامل فروش به شرکت های پخش می باشد.

۷-۴- کاهش هزینه استهلاک بابت فروش دفتر تهران در مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ بوده است.

۷-۵- افزایش هزینه مواد و لوازم مصرفی ناشی از خرید اقلام مورد نیاز واحد تحقیق و توسعه جهت تحقیق در خصوص محصولات جدید می باشد.

۷-۶- افزایش سایر هزینه های شرکت عمدتاً بدلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها نسبت به سال مشابه بوده است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۰۶۱	۷۰,۰۶۸	فروش ضایعات
۱,۸۰۷	۲,۵۱۹	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۵,۷۴۵	۱۱,۱۴۳	سایر- تفاوت تغییر نرخ محصولات
۴۶,۶۱۳	۸۳,۷۳۰	

۸-۱- درآمد ضایعات ناشی از فروش کلیه ضایعات تولیدی در سال مالی از طریق آگهی مزایده بوده است.

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۰۳	۱۴,۰۰۳	۹-۱ و ۶-۱	ضایعات غیر عادی تولید
۴,۳۰۷	۳,۸۲۹		هزینه های جذب نشده در تولید
۵,۸۱۰	۱۷,۸۳۲		

۹-۱- ضایعات غیر عادی ناشی از ریزش محصول در مسیر انتقال به مرحله پرکنی ماشین آلات تولید بوده است. ضایعات عادی بر اساس فرمول استاندارد هر واحد محصول در هر ایستگاه کاری محاسبه می شود و ضایعات غیرعادی در مراحل مختلف تولید ایجاد میگردد.

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۵۰۰	۲۴,۸۹۰	وام های دریافتی
۵۲۸	۶۱۸	بانک ها و موسسات اعتباری
۱۵,۰۲۸	۲۵,۵۰۸	سایر

۱۰-۱- علت افزایش هزینه های مالی ناشی از اخذ ۵ فقره تسهیلات در سال مالی مورد گزارش بوده است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۵۰۸	.	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵,۵۰۵	.	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۶,۱۳۷	۶,۱۰۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۹۷۰	۳۶۷	سود سهام
.	۹,۸۶۹	درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار ۱۹-۱
(۷۹۱)	(۴,۰۸۹)	سایر هزینه ها
۶۵,۳۲۹	۱۲,۲۵۰	

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۵۱,۹۰۶	۲,۲۱۰,۸۷۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۳۵۹,۰۱۲)	(۴۴۳,۴۷۰)	اثر مالیاتی
۱,۰۹۲,۸۹۴	۱,۷۶۷,۴۰۶	
۵۰,۳۰۱	(۱۳,۲۵۸)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۲,۶۴۴)	۳,۹۴۵	اثر مالیاتی
۴۷,۶۵۷	(۹,۳۱۳)	
۱,۵۰۲,۳۰۷	۲,۱۹۷,۶۱۸	سود خالص
(۳۶۱,۶۵۶)	(۴۳۹,۵۲۵)	اثر مالیاتی
۱,۱۴۰,۵۵۱	۱,۷۵۸,۰۹۳	

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۳۷۶,۶۵۰,۰۰۰	۳۹۳,۸۹۳,۰۱۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱- طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۳/۷ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۴۰۵,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۹۸/۰۹/۲۸ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

شرکت داروسازی شهید قاسمی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع	دارای های در پیش پرداخت	دارای های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	انرژی و مقبوضات	وسایل نقلیه	ملکیت آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساخته شده
۳۵۱,۹۴۹	۳,۴۱۷	۱۸,۳۳۰	۳۳۰,۱۹۲	۶,۴۷۷	۱۷,۸۹۷	۹,۱۳۶	۱۳۴,۸۷۱	۳۵۰,۳۰۹	۱۳۰,۷۷۸
۱۱۸,۸۱۱	۱۳,۴۴۸	۷۶,۳۱۷	۲۹۰,۴۶۵						۵,۹۹۴
(۷۴,۷۱۷)			(۷۴,۷۱۷)	(۱۷)	(۱۴۹)	(۷۱)	(۵۶)	(۳۷)	(۷۴,۴۰۷)
	(۱۲,۳۲۷)	(۶,۹۴۳)	۲۳,۳۷۴	۱۸	۳,۱۱۹	۱,۵۹۹	۵,۶۷۳	۴۰,۸۴۰	۷,۸۸۳
۳۹۵,۰۴۳	۴,۶۳۸	۸۷,۷۱۴	۲۵,۸۴۳	۶,۴۸۳	۲۰,۸۶۷	۱۰,۶۶۴	۱۴۰,۴۸۷	۳۹,۱۰۱	۵۴,۲۵۳
۴۱۹,۵۴۵	۹۰,۵۵۵	۲۰,۴۳۷	۱۲۴,۶۱۹						۵,۹۹۴
(۱۴۱)			(۱۴۱)	(۱)	(۷۷)		(۴۵)	(۱۸)	
	(۹۱,۰۰۴)	(۱۱,۴۵۲)	۱۱۷,۳۰۲	۷۷۶	۷,۳۴۹	۴,۸۳۵	۲۵,۵۱۱	۷,۵۱۸	۷۱,۸۱۳
۸۱۵,۴۳۷	۴,۱۸۹	۷۸,۶۳۳	۱۳۵,۶۱۵	۶,۷۵۸	۷۸,۱۳۹	۱۵,۴۹۹	۱۶۵,۹۵۳	۴۴,۶۰۱	۱۲۶,۰۶۶
			۳۵۰,۱۰۰						۵,۹۹۴
۱۳۰,۴۵۲			۱۳۰,۴۵۲	۶,۴۳۰	۹۰,۷۰۹	۴,۱۶۰	۷۷,۰۲۴	۱۵,۹۷۸	۱۷,۸۲۱
۲۰,۳۸۶			۲۰,۳۸۶	۵۳	۲,۷۸۱	۱,۳۸۹	۱۰,۴۷۵	۲,۴۹۸	۳,۱۸۹
(۶,۳۱۶)			(۶,۳۱۶)	(۱۲)	(۱۳۸)	(۷۱)	(۵۶)	(۳۲)	(۵,۹۱۷)
۱۴۴,۶۲۲			۱۴۴,۶۲۲	۶,۴۷۳	۱۱,۷۲۳	۵,۴۷۸	۸۷,۴۴۳	۱۸,۴۱۴	۱۵,۰۹۳
۲۳,۳۲۴			۲۳,۳۲۴	۲۰۴	۲,۵۷۲	۱,۶۲۳	۱۱,۷۵۴	۲۰,۹۶۰	۳۰,۷۶۰
(۱۲۷)			(۱۲۷)	(۱)	(۶۹)	-	(۴۵)	(۱۲)	-
۱۶۷,۸۱۹			۱۶۷,۸۱۹	۶,۶۷۵	۱۵,۲۲۵	۷,۱۰۰	۹۹,۱۵۲	۲۱,۴۹۸	۱۸,۱۶۹
۶۴۷,۶۲۸	۴,۱۸۹	۷۸,۰۶۳۳	۱۳۵,۶۱۵	۸۳	۱۲,۹۱۴	۸,۳۹۹	۶۶,۸۰۱	۳۵,۱۰۳	۵,۹۹۴
۲۵۱,۴۲۱	۴,۶۳۸	۸۷,۷۱۴	۲۵,۸۴۳	۱۱	۹,۱۴۵	۵,۱۸۶	۵۳,۰۴۴	۲۰,۶۸۷	۳۹,۱۶۰

۱۳- دارای های ثابت مشهود

بهای تمام شده
 مقدره در ابتدای سال ۱۳۹۷
 افزایش
 وکثر شده
 سایر نقل و قیالات و تغییرات
 مقدره در پایان سال ۱۳۹۷
 افزایش
 برگزیده
 سایر نقل و قیالات و تغییرات
 مقدره در پایان سال ۱۳۹۸
 استهلاک آتی
 مقدره در ابتدای سال ۱۳۹۷
 استهلاک
 وکثر شده
 مقدره در پایان سال ۱۳۹۷
 استهلاک
 مقدره در پایان سال ۱۳۹۸
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱.۷۸۶.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش ظرفیت	۱,۶۲۰	۸۲,۲۵۱	۳۱۰,۶۵۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۵	۶۴	پروژه سایت جدید تولید آمپول
افزایش ظرفیت	-	۱۷,۶۶۴	۴۱۱,۴۳۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	-	۳۲	پروژه توسعه خطوط تولید سرم های تزریقی LVP
	-	۲۰,۳۱۲	۴۴,۹۸۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	۷۴	پروژه بازسازی سالن تهیه محلول
	۲۰,۳۱۰	-	۳۲,۶۷۴	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۹۱	۱۰۰	پروژه انبار ها
	۲,۴۱۰	-	۳,۷۸۴	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۹۵	۱۰۰	پروژه تصفیه خانه صنعتی
	-	۲,۳۲۲	۷,۷۴۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	۸۵	پروژه اتاق تمیز نمونه برداری و توزین مواد اولیه
-	۱,۵۰۲	۱۳,۰۶۶	۲۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	-	۲۵	پروژه انبار پلیمر و ضایعات
	<u>۲۵,۸۴۲</u>	<u>۱۳۵,۶۱۵</u>	<u>۸۳۶,۲۷۸</u>				

۳-۱۳- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	شرح کالا	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳۰,۸۰۶	ساخت و پانل پروژه سرم و آمپول	WUX TARIN
۳۱,۹۷۵	۱۹,۳۶۰	پیش پرداخت قرارداد پروژه آمپول و سرم	شرکت آرتاکاتا
-	۱۴۱,۲۹۱	خرید یک دستگاه تولید آمپول و آب مقطر	hunan chinasun pharmaceutical mashinery co
۲۰,۶۰۱	۲۱,۸۵۱	خرید سه دستگاه اتو کلاو	WANROOE MACHINERY
-	۱۲,۸۴۹	خرید دستگاه هوا ساز و اگزاست فن	شرکت محاسب تهویه
-	۸,۲۳۰	خرید یک دستگاه اتو کلاو	WANROOE MACHINERY
-	۶,۸۸۶	خرید یک دستگاه کنترل چشمی	ningbo youngor international
۳۵,۱۳۸	۳۹,۴۶۰		سایر
<u>۸۷,۷۱۴</u>	<u>۳۸۰,۶۳۳</u>		

۱-۱۳-۳- پیش پرداخت های سرمایه ای خارجی عمدتاً شامل مبلغ ۱۱,۲۳۸,۵۴۰ یوان چین و ۱۵,۲۲۵ یورو بوده است.

۴-۱۳- مالکیت قانونی ۲۴,۴ هکتار زمین مزروعی شرکت طبق صورت جلسه تفکیکی در اداره کل ثبت اسناد و املاک استان آذربایجان شرقی به ثبت رسیده و همچنین ۹,۴ هکتار زمین مزروعی به نام شرکت منتقل نشده، لیکن براساس اقدامات حقوقی خلع ید از معارضین صورت گرفته و زمین مذکور کلاً در تصرف شرکت می باشد.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۳,۴۰۰	۲,۹۳۹	۱۰	۴۵۱
۹۹۸	۹۹۲	-	۶
۴,۳۹۸	۳,۹۳۱	۱۰	۴۵۷
۴۹۰	۴۹۰	-	-
۴,۸۸۸	۴,۴۲۱	۱۰	۴۵۷
-	-	-	-
۱۷۶۳	۱,۷۶۳	-	-
۴۳۷	۴۳۷	-	-
۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	-	-
۱۰۳۹	۱,۰۳۹	-	-
۳,۲۳۹	۳,۲۳۹	-	-
۱,۶۴۹	۱,۱۸۲	۱۰	۴۵۷
۲,۱۹۸	۱,۷۳۱	۱۰	۴۵۷

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۷	
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۳۶۸	(۱,۶۷۵)	۱۱,۶۹۳	۱۱,۶۹۳

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱,۳۹۸		۱,۳۹۷	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری سریع معامله					
(بورسی)					
شرکت داروسازی زهراوی	۶	۱۱,۶۴۲		۱۱,۶۴۲	۲۵۵,۱۸۰
		۱۱,۶۴۲		۱۱,۶۴۲	۲۵۵,۱۸۰
سایر شرکتها:					
شرکت آذر سنتز باکو (شرکت خارجی)		۱,۶۷۵	(۱,۶۷۵)		
صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن		۲۰		۲۰	
سندیکای صاحبان صنایع داروهای انسانی		۳۰		۳۰	
صندوق توسعه صادرات صنعتی و معدنی		۱		۱	
		۱,۷۲۶	(۱,۶۷۵)	۵۱	۵۱
		۱۳,۳۶۸	(۱,۶۷۵)	۱۱,۶۹۳	۲۵۵,۱۸۰

۱۵-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت داروسازی زهراوی (پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار) طبق تابلوی سازمان بورس اوراق بهادار در تاریخ صورت وضعیت مالی، بالغ بر ۲,۴۸۷,۹۴۸ میلیون ریال بیشتر از ارزش دفتری آن است. تعداد ۴۴,۸۵۲,۹۵۹ سهم از سهام شرکت داروسازی زهراوی به عنوان وثیقه جهت تضمین اعتبارات اسنادی نزد بانک صادرات شعبه دروازه تهران تأدیه شده است.

۱۵-۳- سرمایه گذاری در شرکت آذر سنتز باکو معادل ۱۹۳,۷۸۰ دلار آمریکا می باشد و بدلیل عدم فعالیت شرکت و ابهام در بازافت مبلغ سرمایه گذاری شده، معادل ۱۰۰ درصد آن کاهش ارزش انباشته در حسابها منظور شده است. همچنین با توجه به تکلیف مجسم عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۵ 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 که ثبت سفارش و تخصیص ارز صورت گرفته و بنا به علت شیوع بیماری کرونا و بسته بودن مرزها امکان حمل دستگاه مزبور میسر نبوده است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	
۲۵۲,۱۸۱	۲۷۵,۹۲۹		۱۶-۱-۱
۳۴۹,۶۸۶	۷۹۶,۸۸۶	(۴,۱۳۵)	۱۶-۱-۱
۶۰۱,۸۶۷	۱,۰۷۲,۸۱۵	(۴,۱۳۵)	
۵۸۱,۲۰۸	۷۳۹,۹۴۴		۱۶-۱-۱
۳۹۳,۰۷۶	۲۹۰,۷۲۶	(۴۶۳)	۱۶-۱-۱
۹۷۴,۲۸۴	۱,۰۳۰,۶۷۰	(۴۶۳)	
۱,۵۷۶,۱۵۱	۲,۱۰۳,۴۸۵	(۴,۵۹۸)	
۶۶,۸۲۸	۶۶,۸۲۸		۱۶-۱-۲
۲,۶۲۸	۲,۱۸۶		
۱,۹۶۰	۳,۱۷۰		
۳,۷۶۰	۶۸۷		
۸,۳۴۸	۴,۶۲۷		
۷۵,۱۷۶	۱۰,۶۷۰		
۱,۶۵۱,۳۲۷	۷۷,۴۹۸		
	۲,۱۸۰,۹۸۳	(۴,۵۹۸)	
		۲,۱۸۵,۵۸۱	

تجاری

استاد دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

استاد دریافتنی

اشخاص وابسته

حساب های دریافتنی

کارکنان (وام مساعده)

سپرده های موقت

سود سهام دریافتنی

سایر

۱۶-۱-۱- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته و سایر مشتریان به شرح ذیل میباشد

حسابهای دریافتنی		استاد دریافتنی	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۴,۲۲۲	۶۴۶,۱۴۳	۱۵,۰۰۰	-
۱۶۶,۹۸۶	۹۳,۶۸۴	۲۳۷,۱۸۱	۲۷۵,۹۲۹
-	۹۷	-	-
-	۲۰	-	-
۵۸۱,۲۰۸	۷۳۹,۹۴۴	۲۵۲,۱۸۱	۲۷۵,۹۲۹
۲۶۴,۹۴۸	۱۲۱,۱۲۶	-	۴۸۹,۳۰۲
-	۵۰۰	-	۵۷,۹۰۶
۴۵,۹۹۴	۵۰,۰۹۲	-	-
۱۱,۳۶۶	۲۷,۱۳۰	۷۸,۸۷۱	۹۱,۰۶۴
۲۱,۶۸۱	۵۳,۴۱۰	۶۴,۰۲۳	۳۱,۷۳۲
-	۱۲,۴۸۳	-	۳۸,۷۵۲
۱۰,۵۱۰	۱۲,۶۱۹	۲۵,۵۹۲	۵۹,۹۸۶
۷,۳۸۱	۸,۶۴۳	۱۳,۹۳۶	۲۲,۰۶۸
۳۱,۱۹۶	۴,۷۲۳	۱۶۷,۲۶۴	۶۰,۷۶
۳۹۳,۰۷۶	۲۹۰,۷۲۶	۳۴۹,۶۸۶	۷۹۶,۸۸۶
۹۷۴,۲۸۴	۱,۰۳۰,۶۷۰	۶۰۱,۸۶۷	۱,۰۷۲,۸۱۵

اشخاص وابسته:

شرکت پخش هجرت

شرکت پخش دارویی اکسیر

شرکت داروسازی اکسیر

شرکت داروسازی دانا

سایر مشتریان:

شرکت پخش رازی

شرکت پخش البرز

شرکت پخش سها هلال

شرکت داروسازان التیام

شرکت پخش ممتاز

شرکت آرام فارمد

شرکت بارا طب نامن

شرکت زوفا پرنیان یارس

سایر

۱۶-۱-۲- اسناد دریافتنی فوق مربوط به سود سالهای ۱۳۹۲، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ شرکت داروسازی زهرای می باشد.

۱۶-۱-۳- تاتاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۰۲,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات اشخاص وابسته و سایر مشتریان تسویه شده است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱۶- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر دریافتنی ها
۴,۹۵۶	۴,۷۳۹	کارکنان (وام مساعده)
۳,۰۰۰	۳,۵۰۰	صندوق همیاری کارکنان
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	(دفتر تهران)ودیعه اجاره
۹,۹۵۶	۱۰,۲۳۹	

۲-۱۶-۱- صندوق همیاری به عنوان صندوق تعاونی کارکنان جهت رفع نیازهای مالی آنان تشکیل گردیده است. منابع صندوق از محل پس انداز کارکنان که از حقوق آنان کسر می شود، تامین می گردد. به لحاظ نیازهای کارکنان ، شرکت نیز جهت کمک مالی مبلغ ۳,۵۰۰ میلیون ریال به آن صندوق پرداخت و مشارکت نموده است.

۳-۱۶- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۸۹ روز است. مطالبات شرکت با توجه به اعتبارسنجی صورت گرفته عمدتا در سررسید قابل وصول هستند.

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های خارجی
۲۳۳,۴۹۴	۶۸,۹۹۶	سفارشات مواد اولیه
۳,۶۴۳	۲۲,۳۵۲	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۲۳۷,۱۳۷	۹۱,۳۴۸	
		پیش پرداخت های داخلی
۴,۷۳۵	۲۳,۰۱۲	خرید مواد اولیه
۱,۷۱۱	۱۳,۵۸۵	سایر
۶,۴۴۶	۳۶,۵۹۷	
۲۴۳,۵۸۳	۱۲۷,۹۴۵	

۱-۱۷- سفارشات خارجی مواد اولیه و قطعات یدکی عمدتاً شامل مبلغ ۲۳۷,۵۳۶ یورو ، ۲۵,۲۴۹,۰۹۳ یوان چین و ۲۷,۹۹۹ فرانک سوئیس بوده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۱۱۳	۱۰۵,۰۹۹	کالای ساخته شده
۵,۲۲۳	۲,۳۰۰	کالای در جریان ساخت
۲۰۸,۲۵۷	۳۳۸,۰۷۱	مواد اولیه و بسته بندی
۵۳,۳۳۰	۸۰,۳۳۱	قطعات و لوازم یدکی
۱۳,۲۶۳	۶,۷۹۶	سایر موجودی ها
۵,۹۲۶	۱۱,۸۱۹	کالای امانی نزد دیگران
۳۶۷,۱۱۲	۵۴۴,۴۱۶	

۱-۱۸- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ارزش ۵۶۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل و زلزله بیمه شده است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۷		
تعداد سهام	بهای تمام شده	افزایش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (پذیرفته شده در بورس)				
شرکت کیمیدارو	۵۲۱,۷۵۷	۹,۷۹۹	۱۰,۳۲۰	-
شرکت دارو پخش	۱,۰۰۰	۷۰	۸۳	۱۳
	۵۲۴	۹,۸۶۹	۱۰,۴۰۳	۱۳

۱۹-۱- شرکت کیمیدارو در تاریخ ۱۳۹۸/۲/۲۵ از محل مطالبات حال شده افزایش سرمایه داده است و افزایش ارزش سهام شرکت های کیمیدارو و دارو پخش به مبلغ ۹,۸۶۹ میلیون ریال به عنوان درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار شناسایی شده است. (یادداشت ۱۱)

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۸		۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۴۰۳,۹۳۲	۱۸۵,۴۸۲		
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۱,۶۴۸	۱,۵۹۲		
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۲۰۰	۳۷۳		
	۴۰۵,۷۸۰	۱۸۷,۴۴۷		

۲۰-۱- موجودی نقد در تاریخ وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۳,۶۶۷ دلار و ۶,۱۶۵ یورو جمعاً معادل ۱,۶۴۸ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۱,۵۹۲ میلیون ریال) است که در تاریخ ترازنامه هر دلار به نرخ بازار آزاد ۱۵۶,۰۸۲ ریال و یورو به نرخ بازار آزاد ۱۷۴,۵۲۸ ریال تسعیر شده است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۰۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۰.۷	۵۵,۰۲۲,۵۵۷	۴۰.۷	۱۶۵,۰۸۱,۳۱۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۰	۲۷,۰۰۰,۰۵۰	۲۰	۸۰,۹۷۶,۱۵۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱۴.۵	۱۹,۶۰۹,۰۹۲	۱۴.۵	۵۸,۸۲۷,۲۷۶	شرکت لابراتوارهای رازک
۱۳	۱۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۳	۵۲,۶۵۰,۰۰۰	شهرداری تبریز
۷	۹,۴۵۰,۰۰۰	۷	۲۸,۳۵۰,۰۰۰	شرکت داروسازی جابرین حیان
-	۱,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	شرکت شیمی دارویی دارو پخش
-	۱۵۰	-	۴۵۰	شرکت دارویی ره آورد تامین
۴.۸	۶,۳۶۷,۱۵۱	۴.۸	۱۹,۱۱۱,۸۱۴	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۳/۷ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۴۰۵,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۹۸/۰۹/۲۸ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۸ اساسنامه، مبلغ ۴۰,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۷,۴۱۰	۸,۰۰۰	پرداخت شده طی سال
(۷,۶۴۰)	(۲,۵۴۵)	ذخیره تامین شده
۸,۲۳۰	۸,۴۴۵	مانده در پایان سال
۸,۰۰۰	۱۳,۹۰۰	

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳,۹۲۰	تجاری
-	۷۷۷	اسناد پرداختنی
۲,۴۲۱	۱۱,۶۴۸	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲,۴۲۱	۱۲,۴۲۵	حسابهای پرداختنی
۲,۴۲۱	۲۶,۳۴۵	اشخاص وابسته
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		سایر پرداختنی ها
۲,۰۱۶	-	اسناد پرداختنی
۹۳۲	۱,۱۷۹	سایر اشخاص
۷,۱۶۰	۱۳,۷۰۵	حساب های پرداختنی
۱۹,۲۰۱	۲۷,۳۷۶	مالیات های تکلیفی
-	۱۲,۵۶۴	حق بیمه های پرداختنی
۵,۲۹۸	۶,۶۲۶	هزینه های پرداختنی
۲,۲۱۱	۱,۵۲۸	سپرده های حسن انجام کار
۲۲,۶۷۸	۴۰,۹۱۱	کالای امانی دیگران نزد ما
۵۷,۴۸۰	۱۰۳,۸۸۹	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۵۹,۴۹۶	۱۰۳,۸۸۹	سایر اشخاص
۶۱,۹۱۷	۱۳۰,۲۳۴	۲۴-۱-۱

۲۴-۱-۱- صورت ریز سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۶۲	۱۳,۲۴۹	اتاق بازرگانی
۲,۰۲۱	۲,۴۳۷	آجیل سرای تبریز
۴۵۵	۱,۶۶۱	شرکت ساده فجر عمران
۱۳,۵۴۰	۲۳,۵۶۴	سایر
۲۲,۶۷۸	۴۰,۹۱۱	

۲۴-۲- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۴۵ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا

اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

یات پرداختنی

نوعه تشخیص	ماليات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول ماليات ایزای	سود (زیان) ایزای	سال مالی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸							
رسیدگی به دقائر - قطعی شده	۳۴۶	-	۱۱۴,۹۵۰	۱۱۶,۹۵۰	۱۱۷,۳۰۰	۱۱۵,۳۳۳	۴۶,۹۳۲	۷۸۸,۵۳۱	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۲۵۹,۰۱۲	۱۶۶,۶۶۱	۱۹۲,۳۵۱	-	-	۲۵۹,۰۱۲	۱,۴۳۶,۰۴۷	۱,۵۰۲,۳۰۷	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۴۳۷,۸۰۸	-	-	-	۴۳۷,۸۰۸	۲,۱۸۹,۷۰۶	۲,۱۹۷,۶۱۸	۱۳۹۸
	۲۵۹,۳۵۸	۶۰۴,۴۶۹							

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ معادل مالیات ایزای پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده است. مطابقا تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، مالیات عملکرد توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است. ضمناً بابت مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۳۰,۷۵ میلیون ریال اسناد پرداختی به اداره امور مالیاتی تحویل شده است که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۵۸,۰۰ میلیون ریال از اسناد پرداختی، پرداخت شده است.

۲۵-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ بر اساس سود ایزای محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است.

۲۵-۴- مالیات سال های قبل به مبلغ ۱,۷۱۷ میلیون ریال در صورت سود و زیان شرکت، مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۶ می باشد که در سال ۱۳۹۶ به گونه ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۷		۱۳۹۸			
مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده		
۵۶۳,۲۸۴	-	-	-	سال ۱۳۹۵	
۲۷۰,۱۹۰	۲۲,۶۷۹	-	۲۲,۶۷۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
-	۴۰۳,۹۶۰	۳۵,۵۰۰	۳۶۸,۴۶۰	سال ۱۳۹۷	
۸۳۳,۴۷۴	۴۲۶,۶۳۹	۳۵,۵۰۰	۳۹۱,۱۳۹		

۱- ۲۶- سود نقدی هر سهم دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ مبلغ ۲,۱۰۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۷,۶۰۰ ریال می باشد.

۲- ۲۶- اسناد پرداختنی شامل ۶ فقره چک شرکت داروسازی جابرین حیان از بابت سود سهام سال ۱۳۹۷ می باشد.

۳- ۲۶- از مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۲۶۹,۲۵۱ میلیون ریال به حساب افزایش سرمایه انتقال یافته است.

۲۷- تسهیلات مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	تسهیلات دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۷۸۵	۳۲۵,۱۸۵	

۱- ۲۷- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱- ۲۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	بانک ها سود و کارمزد سال های آتی حصه جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۶۷۰	۳۵۱,۱۵۳	
(۱,۸۸۵)	(۲۵,۹۶۸)	
۲۳,۷۸۵	۳۲۵,۱۸۵	

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱-۲۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۶۷۰	۳۵۱,۱۵۳

۱۶ تا ۱۸ درصد

۳-۱-۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸
میلیون ریال
۳۵۱,۱۵۳

۱۳۹۹

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۰۱,۱۵۳
۲۵,۶۷۰	۱۵۰,۰۰۰
۲۵,۶۷۰	۳۵۱,۱۵۳

چک

سفته

۲-۲۷- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی
میلیون ریال
۱۰۰,۲۰۲
۷۰,۰۰۰
۱۴,۵۰۰
(۱۴۶,۴۱۷)
(۱۴,۵۰۰)
۲۳,۷۸۵
۴۵۶,۴۰۰
۲۴,۸۹۰
(۱۶۰,۴۲۷)
(۱۹,۴۶۳)
۳۲۵,۱۸۵

مانده در ۱/۰۱/۱۳۹۷

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرایم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۲/۲۹/۱۳۹۷

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرایم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۲/۲۹/۱۳۹۸

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۰,۵۵۱	۱,۷۵۸,۰۹۳	سود خالص
		تعدیلات
۳۶۱,۶۵۶	۴۳۹,۵۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵,۰۲۸	۲۵,۵۰۸	هزینه های مالی
(۵۱,۵۰۸)		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵,۵۰۵)		سود ناشی از فروش مواد اولیه
۵۹۰	۵,۹۰۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۰,۸۲۳	۲۴,۳۶۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶,۱۳۷)	(۶,۱۰۳)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲,۹۷۰)	(۳۶۷)	سود سهام
۷۹۱	(۹,۸۶۹)	درآمد (هزینه) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
۵,۳۴۹	(۳,۱۲۳)	سایر درآمد (هزینه) غیر عملیاتی
۳۳۸,۱۱۷	۴۷۵,۸۳۴	
(۱۷۵,۵۲۴)	(۵۳۰,۰۹۳)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۳۶,۵۲۵)	(۱۷۷,۳۰۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۳۸,۱۹۸)	۱۱۵,۶۳۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳,۱۶۷	۷۰,۳۳۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۴۴۷,۰۸۰)	(۵۲۱,۴۲۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۰۳۱,۵۸۸	۱,۷۱۲,۵۰۱	نقد حاصل از عملیات

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بنا بر شرایط اقتصادی موجود در کشور از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۸۶,۵۳۴	۱,۵۰۰,۴۲۷	جمع بدهی ها
(۱۸۷,۴۴۷)	(۴۰۵,۷۸۰)	موجودی نقد
۱,۰۹۹,۰۸۷	۱,۰۹۴,۶۴۷	خالص بدهی
۱,۴۳۸,۲۱۶	۲,۴۴۰,۳۰۹	حقوق مالکانه
۷۶	۴۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

علت کاهش نسبت اهرم مالی عمدتاً به علت افزایش سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و همچنین افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده در سال جاری بوده است.

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک های مربوط به نرخ خرید و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۹-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز حتی الامکان، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

۲۹-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی یونان قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت ومانده های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پولی - یونان	اثر واحد پولی - یونان
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳,۶۰۶	۷۶,۸۴۱
	سود خالص

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی باشد. شرکت حساسیتی به نرخ های ارز در طول سال جاری بدلیل تخصیص ارز دولتی، نداشته است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳-۲۹- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۴-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط شرکت بررسی، کنترل و تأیید می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی های اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت نگین کیمیا طاهها	۲,۰۱۶	۲,۰۱۶	۲,۰۱۶
شرکت داروآوران لیان	۲,۴۳۷	۲,۴۳۷	۲,۴۳۷
شرکت اعتماد طب غرب	۱۴۵	۱۴۵	۱۴۵
جمع	۴,۵۹۸	۴,۵۹۸	۴,۵۹۸

۵-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تدوین و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۶-۲۹- باتوجه به شیوع ویروس کرونا و نیاز بیش از پیش سیستم درمانی و بهداشتی کشور به محصولات تزریقی، موضوع شیوع بیماری کرونا هیچ تاثیری بر فعالیت های تولید این شرکت نداشته است.

۳۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو
۲۰	۳,۶۶۷	۶,۱۶۵

موجودی نقد

۳۰-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

	مبلغ			
	یادداشت	دلار	یورو	یوان
فروش	۵-۲	۱۵۳,۷۲۵	-	-
خرید مواد اولیه	۶-۳	-	۲۰۳,۳۰۲	۳۳,۷۹۱,۶۹۰

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
 باادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تقسیم سود سهام	دریافت (پرداخت) وجه	تضمین اعطایی / دریافتی
شرکت اصلی و بهای	شرکت سرمایه گذاری دارویی تائین	غیر هئیت مدیره و هئیت مدیره مشترک	✓			۴۱۸,۱۷۱	(۴۹۱,۱۱۱)	
	شرکت کلر پارس	هئیت مدیره مشترک	✓	۷۵۲	-	-	(۳۷۵)	(۳۲۰,۰۰۰)
	شرکت لایبرالوهای راک	عضو هئیت مدیره و هئیت مدیره مشترک	✓			۱۴۹,۰۲۹	(۳۰۱,۳۶۹)	
	شرکت تولید مواد اولیه دارو پخش	هئیت مدیره مشترک	✓	۴,۶۴۱	-	-	(۴,۶۴۱)	
	شرکت شیمی دارویی داروبخش	عضو هئیت مدیره و هئیت مدیره مشترک	✓	۱,۸۹۰	-	-	(۱,۸۹۰)	
	شرکت داروسازی زهر لوی	هئیت مدیره مشترک	✓	۷۲۷	-	-	(۷۶۸)	۵۰۰,۰۰۰
	شرکت پخش هجرت	هئیت مدیره مشترک	✓	-	۱,۰۳۱,۴۹۵		۸۳۵,۵۷۴	
	شرکت پخش دارویی اکسیر	هئیت مدیره مشترک	✓	-	۶۵۳,۰۹۴		۶۸۷,۶۴۸	
	شرکت داروسازی اکسیر	هئیت مدیره مشترک	✓	-	۸۳۱		۷۳۴	
	شرکت سیماسلانت تائین ایرانیان	هئیت مدیره مشترک	✓	-	۵۱۵		۵۱۵	
سابر اشخاص وابسته	شرکت داروسازی طلا	هئیت مدیره مشترک	✓	-	۱۱۰		۱۱۰	۳۷۲,۱۵۰
	صندوق همای	-	-	-	-		(۵۰۰)	-
	جمع کل			۷,۵۱۰	۱,۶۹۶,۰۴۵	۵۶۷,۳۰۰	۸۱۲,۹۲۷	۶۵۲,۱۵۰

۳۱-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تائین با المعرفه نهانسته است .

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳۱ - مانده حساب های نهایی انتخابی وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سابر دریافتی ها	پیش پرداختها	پرداختی های تجاری	سابر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سروماه گذاری دارویی تاسین	۰	۰	۰	۰	(۸۵۸)	۰	۰	(۸۵۸)	۰	(۷۳۲,۷۹۸)
	شرکت کلر پارس			۲۲۳							
	شرکت لایونوازدی رازک						(۱۷۱,۷۰۸)				(۳۳۲,۹۴۸)
	شرکت داروسازی زهرری		۶۶,۸۲۸	۴۱			۰	۶۶,۸۶۹	۰	۶۶,۸۲۸	۰
	شرکت پیش هجرت		۰				۰	۶۴۶,۱۴۳	۰	۴۳۹,۲۲۲	۰
شرکت های همگروه	شرکت داروسازی دانا	۲۰								۲۰	
	شرکت داروسازی اکسیر	۹۷									
	شرکت پیش دارویی اکسیر	۳۶۹,۶۱۳	۰		۰	۰	۰	۳۶۹,۶۱۳	۰	۴۰۴,۱۶۷	۰
سابر انتخابی وابسته	صندوق همجاری	۰	۳,۵۰۰		۰	۰	۰	۳,۵۰۰	۰	۳,۰۰۰	۰
جمع کل		۱,۰۱۵,۸۷۳	۷۰,۳۲۸	۳۶۴	۰	(۸۵۸)	(۱۷۱,۷۰۸)	۱,۰۸۶,۴۶۵	(۱۷۲,۵۶۶)	۹۰۴,۳۲۷	(۳۹۷,۷۴۶)

۳-۳۱ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از انتخابی وابسته در دوره های مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	توسعه خطوط سرم و آمبول
۶۲,۴۶۰	

۳۲-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

مبلغ	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۳۷۲,۱۵۰	تضمین وام شرکت داروسازی دانا
۵۰۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت داروسازی زهراوی
۸۷۲,۱۵۰	

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تاییدیه صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۷۵,۸۰۹ میلیون ریال (مبلغ ۴۳۴ ریال برای هر سهم) است.

۳۴-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۴-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و اخذ تسهیلات مالی تأمین خواهد شد.