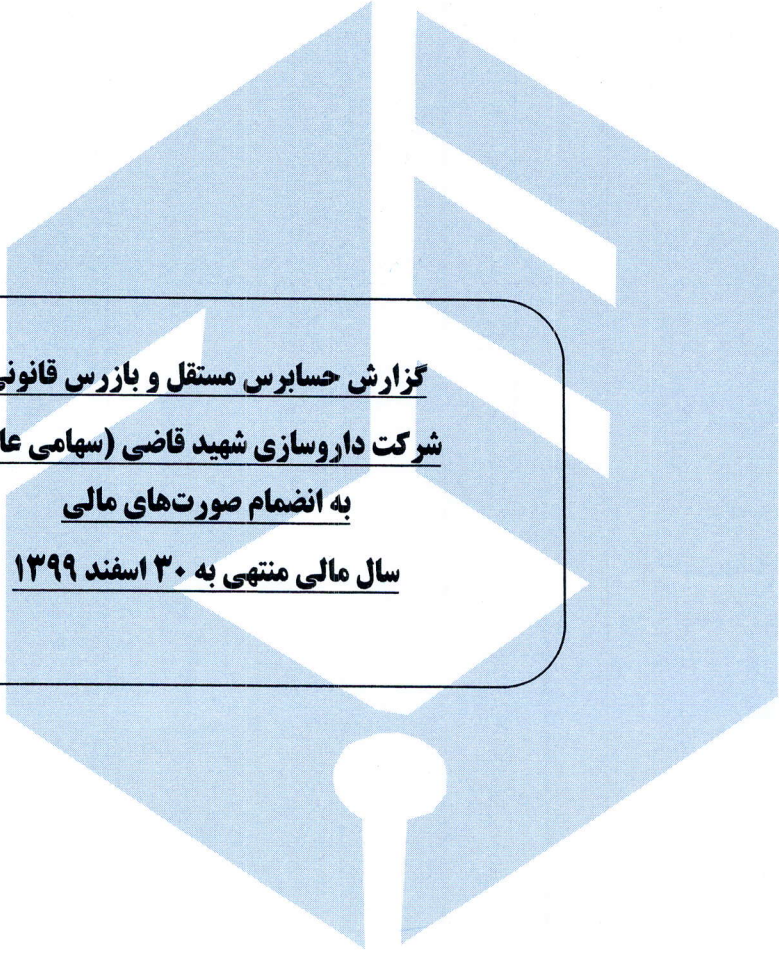




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)  
به انضمام صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

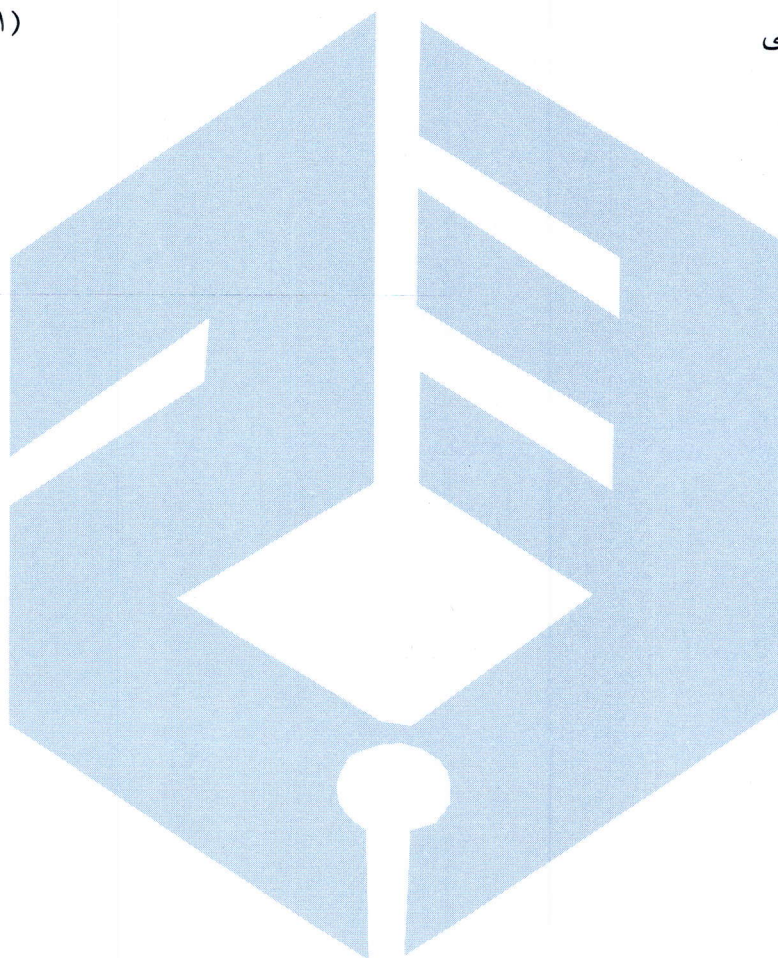
عنوان

۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) الی (۳۸)

صورت‌های مالی



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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ 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 انجام‌شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های 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.

#### **اظهارنظر**

۴ - به نظر این سازمان، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### **تأکید بر مطلب خاص**

۵ - نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت های توضیحی ۴-۱۳، ۳-۱۵ و ۲-۱۶، به ترتیب در خصوص زمین های مزروعی فاقد سند مالکیت رسمی، حذف سرمایه گذاری در شرکت آذر سنتر باکو و خرید یک دستگاه تولید سرم با قیمت توافقی از آن شرکت و طلب از شرکت داروسازی زهراوی بابت سود سهام سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ جلب می نماید. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

#### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

##### **گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۶ - مفاد مواد ۱۰۶ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، به ترتیب در خصوص ارسال صورت جلسه انتخاب نماینده جدید شرکت سرمایه گذاری غدیر در هیئت مدیره به مرجع ثبت شرکت ها و پرداخت سود سهام مصوب ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، به شرح یادداشت توضیحی ۲۸، رعایت نشده است.

۷ - پی گیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳ خرداد ۱۳۹۹ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۵، ۶ و ۱۰ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳، 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 حسابرسی**

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 تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره، موضوع مفاد تبصره ماده ۹ 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.

۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

علیرضا آقائی

ناصر جعفریور نصیر محله

سازمان حسابرسی





شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

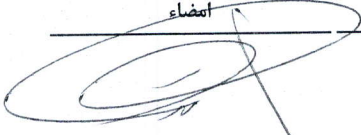
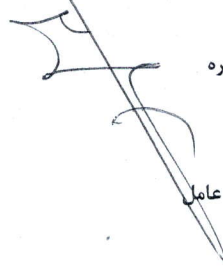
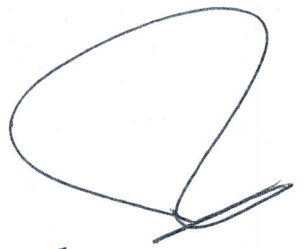
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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          |
| ۶-۳۸       | • یادداشت های توضیحی           |

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۲/۱۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره               | نام نماینده اشخاص حقوقی  | سمت                                              | امضاء                                                                               |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت داروئی ره آورد تامین      | آقای دکتر سید مهدی موسوی | رئیس هیات مدیره<br>(غیرموظف)                     |  |
| شرکت شیمی داروئی داروپخش       | آقای اکبر پور خردمند     | نائب رئیس هیات مدیره<br>(غیرموظف)                |  |
| شرکت لابراتوارهای رازک         | آقای دکتر سعید باسمنجی   | عضو هیات مدیره و مدیر عامل<br>(موظف)             |   |
| شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین | آقای محمد رضا اکبرزاده   | عضو هیات مدیره و معاونت مالی و اقتصادی<br>(موظف) |  |
| شرکت سرمایه گذاری غدیر         | آقای دکتر رامین بختیاری  | عضو هیات مدیره<br>(غیرموظف)                      |  |

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

American Global Standards  
ISO  
9001  
14001  
45001  
10015  
10004  
10002



کارخانه: تبریز ۱۰ کیلومتر 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 - ۹۱۶۳۶  
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  
وب سایت: www.sgco-infusion.com ایمیل: info@sgco-infusion.com

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۹    | یادداشت                                |
|-------------|-------------|----------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                        |
| ۳,۵۰۰,۹۷۷   | ۴,۷۵۹,۵۲۰   | ۵ درآمدهای عملیاتی                     |
| (۱,۲۱۴,۱۷۱) | (۱,۵۲۹,۷۵۷) | ۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       |
| ۲,۲۸۶,۸۰۶   | ۳,۲۲۹,۷۶۳   | سود ناخالص                             |
| (۱۴۱,۸۲۸)   | (۱۸۹,۵۴۲)   | ۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی       |
| ۸۱,۲۱۱      | ۸۲,۰۸۷      | ۸ سایر درآمدها                         |
| (۱۷,۸۳۲)    | (۱۱,۱۵۸)    | ۹ سایر هزینه ها                        |
| ۲,۲۰۸,۳۵۷   | ۳,۱۱۱,۱۵۰   | سود عملیاتی                            |
| (۲۵,۵۰۸)    | (۸۲,۴۳۸)    | ۱۰ هزینه های مالی                      |
| ۱۴,۷۶۹      | ۴۰,۸۸۷      | ۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۲,۱۹۷,۶۱۸   | ۳,۰۶۹,۵۹۹   | سود قبل از مالیات                      |
|             |             | هزینه مالیات بر درآمد                  |
| (۴۳۷,۸۰۸)   | (۶۷۰,۵۸۴)   | ۲۷ سال جاری                            |
| (۱,۷۱۷)     | ۶۷,۸۴۱      | ۲۷-۲ سال های قبل                       |
| ۱,۷۵۸,۰۹۳   | ۲,۴۶۶,۸۵۶   | سود خالص                               |
|             |             | سود پایه هر سهم                        |
| ۴,۴۸۱       | ۶,۱۸۰       | عملیاتی (ریال)                         |
| (۱۸)        | (۷۲)        | غیر عملیاتی (ریال)                     |
| ۴,۴۶۳       | ۶,۱۰۸       | ۱۲ 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰  | یادداشت                                  |
|-------------|-------------|------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                          |
|             |             | دارایی ها                                |
|             |             | دارایی های غیر جاری                      |
| ۶۴۷,۶۲۸     | ۱,۷۱۱,۸۶۷   | ۱۳ دارایی های ثابت مشهود                 |
| ۱,۶۴۹       | ۸۸۳         | ۱۴ دارایی های نامشهود                    |
| ۱۱,۶۹۳      | ۱۱,۶۹۳      | ۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت             |
| ۱۰,۲۳۹      | ۸,۸۶۸       | ۱۶ دریافتنی های بلند مدت                 |
| ۶۷۱,۲۰۹     | ۱,۷۳۳,۳۱۱   | جمع دارایی های غیر جاری                  |
|             |             | دارایی های جاری                          |
| ۱۲۷,۹۴۵     | ۷۹۲,۶۸۵     | ۱۷ پیش پرداخت ها                         |
| ۵۴۴,۴۱۶     | ۸۸۹,۹۵۵     | ۱۸ موجودی مواد و کالا                    |
| ۲,۱۸۰,۹۸۳   | ۲,۴۶۰,۴۳۰   | ۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۱۰,۴۰۳      | ۱۴,۷۵۸      | ۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت            |
| ۴۰۵,۷۸۰     | ۵۸۷,۲۱۵     | ۲۰ موجودی نقد                            |
| ۳,۲۶۹,۵۲۷   | ۴,۷۴۵,۰۴۳   | جمع دارایی های جاری                      |
| ۳,۹۴۰,۷۳۶   | ۶,۴۷۸,۳۵۴   | جمع دارایی ها                            |
|             |             | حقوق مالکانه و بدهی ها                   |
|             |             | حقوق مالکانه                             |
| ۴۰۵,۰۰۰     | ۴۰۵,۰۰۰     | ۲۱ سرمایه                                |
| -           | ۴۴۱,۸۷۴     | ۲۲ افزایش سرمایه در جریان                |
| -           | ۸۸۱         | ۲۴ صرف سهام خزانه                        |
| ۴۰,۵۰۰      | ۴۰,۵۰۰      | ۲۳ اندوخته قانونی                        |
| ۱,۹۹۴,۸۰۹   | ۲,۶۶۷,۵۱۵   | سود انباشته                              |
| -           | (۷۴,۹۲۷)    | ۲۴ سهام خزانه                            |
| ۲,۴۴۰,۳۰۹   | ۳,۴۸۰,۸۴۳   | جمع حقوق مالکانه                         |
|             |             | بدهی ها                                  |
|             |             | بدهی های غیر جاری                        |
| ۱۳,۹۰۰      | ۲۵,۱۵۲      | ۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       |
|             |             | بدهی های جاری                            |
| ۱۳۰,۲۳۴     | ۱۶۹,۹۱۲     | ۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۶۰۴,۴۶۹     | ۶۸۰,۱۹۱     | ۲۷ مالیات پرداختنی                       |
| ۴۲۶,۶۳۹     | ۶۲۴,۷۶۸     | ۲۸ سود سهام پرداختنی                     |
| ۳۲۵,۱۸۵     | ۱,۴۹۷,۴۸۸   | ۲۹ تسهیلات مالی                          |
| ۱,۴۸۶,۵۲۷   | ۲,۹۷۲,۳۵۹   | جمع بدهی های جاری                        |
| ۱,۵۰۰,۴۲۷   | ۲,۹۹۷,۵۱۱   | جمع بدهی ها                              |
| ۳,۹۴۰,۷۳۶   | ۶,۴۷۸,۳۵۴   | 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| سرمایه      | افزایش سرمایه<br>در جریان | صرف سهام خزانه | اندوخته قانونی | سود انباشته | سهام خزانه  | جمع کل      |
|-------------|---------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال               | میلیون ریال    | میلیون ریال    | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۳۵,۰۰۰     | -                         | -              | ۱۳,۵۰۰         | ۱,۳۸۹,۷۱۶   | -           | ۱,۴۲۸,۲۱۶   |
| -           | -                         | -              | -              | -           | -           | -           |
| -           | -                         | -              | -              | ۱,۷۵۸,۰۹۳   | -           | ۱,۷۵۸,۰۹۳   |
| -           | -                         | -              | -              | (۱,۰۲۶,۰۰۰) | -           | (۱,۰۲۶,۰۰۰) |
| ۲۷۰,۰۰۰     | -                         | -              | -              | -           | -           | ۲۷۰,۰۰۰     |
| -           | -                         | -              | ۲۷,۰۰۰         | (۲۷,۰۰۰)    | -           | -           |
| ۴۰۵,۰۰۰     | -                         | -              | ۴۰,۵۰۰         | ۱,۹۹۴,۸۰۹   | -           | ۲,۴۴۰,۳۰۹   |
| -           | -                         | -              | -              | ۲,۴۶۶,۸۵۶   | -           | ۲,۴۶۶,۸۵۶   |
| -           | -                         | -              | -              | (۱,۷۹۴,۱۵۰) | -           | (۱,۷۹۴,۱۵۰) |
| -           | -                         | -              | -              | -           | (۸۹,۴۱۹)    | (۸۹,۴۱۹)    |
| -           | -                         | -              | -              | -           | ۱۴,۴۹۲      | ۱۴,۴۹۲      |
| -           | -                         | ۸۸۱            | -              | -           | -           | ۸۸۱         |
| -           | ۴۴۱,۸۷۴                   | -              | -              | -           | -           | ۴۴۱,۸۷۴     |
| ۴۰۵,۰۰۰     | ۴۴۱,۸۷۴                   | ۸۸۱            | ۴۰,۵۰۰         | ۲,۶۶۷,۵۱۵   | (۷۴,۹۱۷)    | ۳,۴۸۰,۸۴۳   |

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

افزایش سرمایه

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸    | سال ۱۳۹۹    | یادداشت                                               |
|-------------|-------------|-------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                       |
|             |             | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی             |
| ۱,۷۱۲,۵۰۱   | ۱,۵۰۹,۱۹۶   | نقد حاصل از عملیات                                    |
| (۱۹۶,۴۳۰)   | (۹۸,۸۲۰)    | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                  |
| ۱,۵۱۶,۰۷۱   | ۱,۴۱۰,۳۷۶   | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی        |
|             |             | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری        |
| (۴۱۹,۵۴۵)   | (۱,۱۰۶,۹۷۴) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود       |
| (۴۹۰)       | (۷۰۱)       | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود          |
| -           | ۴۸۰         | دریافت های نقدی حاصل از سود سهام                      |
| ۶,۱۰۳       | ۱۲,۹۲۳      | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها      |
| (۴۱۳,۹۳۲)   | (۱,۰۹۴,۲۷۲) | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۱,۱۰۲,۱۳۹   | ۳۱۶,۱۰۴     | جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی      |
| -           | ۱۷,۵۷۴      | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی          |
| ۷۴۹         | -           | دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه                 |
| -           | ۱۴,۴۸۷      | دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه               |
| -           | (۸۸,۵۳۳)    | پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه                  |
| ۴۵۶,۴۰۰     | ۱,۷۲۳,۱۳۲   | دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات                       |
| (۱۶۰,۴۲۷)   | (۵۷۷,۷۹۶)   | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                      |
| (۱۹,۴۶۳)    | (۶۳,۱۳۹)    | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                      |
| (۱,۱۶۳,۵۸۴) | (۱,۱۷۱,۷۲۱) | پرداخت های نقدی بابت سود سهام                         |
| (۸۸۶,۳۲۵)   | (۱۳۵,۹۹۶)   | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی     |
| ۲۱۵,۸۱۴     | ۱۸۰,۱۰۸     | خالص افزایش در موجودی نقد                             |
| ۱۸۷,۴۴۷     | ۴۰۵,۷۸۰     | مانده موجودی نقد در ابتدای سال                        |
| ۲,۵۱۹       | ۱,۳۲۷       | تاثیر تغییرات نرخ ارز                                 |
| ۴۰۵,۷۸۰     | ۵۸۷,۲۱۵     | مانده موجودی نقد در پایان سال                         |
| ۲۶۹,۲۵۱     | ۸۵۲,۵۰۱     | معاملات غیر نقدی                                      |
|             |             | ۳۰-۱                                                  |

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

# شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۰۰۰۹۲۳۹۲ در تاریخ ۱۳۶۳/۱۰/۲۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و تحت شماره ۳۱۶۴ در تاریخ ۱۳۶۳/۱۰/۲۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان تبریز به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۳/۵/۳۱، شروع به بهره برداری نموده 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 ۱۳۹۴/۷/۱۱ در بورس اوراق بهادار تهران ثبت و نماد شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۵/۱۶ در بازار پایه زرد سازمان فرابورس درج شده است. در حال حاضر، شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) و محل فعالیت اصلی آن در شهر تبریز، کیلومتر ۱۰ جاده تبریز- تهران روبروی مرکز آموزشی جهاد کشاورزی خیابان سرم دارو واقع است.

#### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تولید انواع محلولهای انسانی و دامی، آمپول آب مقطر و ست تزریق محلول می باشد. به موجب پروانه برداری شماره ۵۳۰۴۳ مورخ ۱۳۷۲/۵/۳۱ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره 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 بهره برداری ظرفیت تولید سرم به ۳۷ 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 شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ |                         |
|------|------|-------------------------|
| نفر  | نفر  |                         |
| ۸    | ۶    | کارکنان رسمی            |
| ۲۹۵  | ۳۰۰  | کارکنان قراردادی        |
| ۳۰۳  | ۳۰۶  |                         |
| ۱۵۰  | ۱۵۸  | کارکنان شرکت های خدماتی |
| ۴۵۳  | ۴۶۴  |                         |

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۲-۱- با اعمال الزامات استاندارد ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد 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 وجود نداشته است.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه"

براساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت، استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

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- در آمد 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 کالادر 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 ۲۳۹,۶۰۸ ریال | عدم درج معاملات ارزی در سامانه نیما |
| موجودی نقد               | یورو    | بازار آزاد ۲۸۲,۸۹۲ 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- با توجه به دسترسی به سامانه جامع تجارت، در سال ۱۳۹۹ نسبت به فروش ارز در سامانه سنا اقدام نموده است.

۳-۳-۴- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از یک ارز برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی اتی از معامله یا مانده حساب مربوط بر حسب آن تسویه میشود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر بصورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر میشود.

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### 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، با توجه 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 متعکس در جدول بالا ست. 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 وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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 باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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 و خالص 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  | مواد اولیه و بسته بندی |
| میانگین موزون سالانه | کالای در جریان ساخت    |
| میانگین موزون سالانه | کالای ساخته شده        |
| میانگین موزون متحرک  | قطعات و لوازم یدکی     |

### ۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً 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:

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

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)

#### ۱۱-۳- سهام خزانه

۱۱-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۱۱-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

۱۱-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۱۱-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

#### 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

هیات 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.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۸        |             | ۱۳۹۹        |             |                                  |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| مبلغ        | مقدار       | مبلغ        | مقدار       |                                  |
| میلیون ریال | عدد         | میلیون ریال | عدد         |                                  |
|             |             |             |             | فروش خالص                        |
|             |             |             |             | داخلی                            |
| ۱,۰۱۵,۱۵۲   | ۲۰,۶۲۴,۲۲۳  | ۱,۶۰۸,۷۷۷   | ۱۸,۵۶۹,۴۰۶  | محلولهای ۱۰۰۰ سی سی انسانی       |
| ۱,۰۹۸,۹۱۴   | ۲۸,۸۱۸,۶۶۳  | ۱,۵۲۶,۲۸۹   | ۲۸,۳۴۹,۲۳۹  | محلولهای ۵۰۰ سی سی انسانی        |
| ۵۹,۸۸۳      | ۲,۰۱۳,۷۶۰   | ۷۶,۹۶۴      | ۱,۶۹۷,۶۴۳   | محلولهای ۲۵۰ سی سی انسانی        |
| ۵۴۸,۵۷۴     | ۶,۷۴۱,۹۹۹   | ۳۵۵,۰۰۴     | ۳,۷۳۶,۰۸۰   | محلولهای ۱۰۰ سی سی انسانی        |
| ۱۴۱,۴۱۵     | ۳,۳۰۶,۴۵۹   | ۱۶۰,۸۰۳     | ۲,۴۱۲,۶۵۷   | محلولهای ۵۰ سی سی انسانی         |
| ۳۴۴,۸۸۷     | ۱۲۹,۱۴۸,۷۷۰ | ۵۶۶,۱۷۱     | ۱۲۴,۶۴۵,۹۵۰ | آمپول آب مقطر ۵ سی سی انسانی     |
| ۳۸۰         | ۱۳۰,۰۰۰     | ۱۱,۶۶۵      | ۱,۵۳۷,۹۲۴   | آمپول آب مقطر ۱۰ سی سی انسانی    |
| ۹۹,۳۶۷      | ۶,۵۱۱,۸۷۶   | ۲۶۸,۲۹۸     | ۲,۸۲۶,۳۱۰   | محلولهای دامی (درحجم های متفاوت) |
| ۲۰۶,۲۳۰     | ۱۰,۷۸۰,۰۲۶  | ۱۸۵,۹۵۲     | ۶,۵۷۱,۵۷۹   | آمپول دارویی ۵ و ۱۰ سی سی        |
| ۹,۵۸۳       | ۲۳۰,۹۱۲     | ۲۰,۰۷۳      | ۲۵۰,۴۲۳     | آب مقطر ۱۰۰۰ سی سی               |
| ۳,۵۲۴,۳۸۵   |             | ۴,۷۷۹,۹۹۶   |             |                                  |
|             |             |             |             | صادراتی                          |
| ۱۲,۳۶۸      | ۳۹۵,۱۳۶     | ۱۷,۰۹۸      | ۲۳۵,۱۹۲     | محلولهای ۱۰۰ سی سی انسانی        |
| ۴,۳۹۴       | ۹۸,۱۷۷      | ۳,۷۸۷       | ۴۵,۷۴۹      | محلولهای ۵۰ سی سی انسانی         |
| ۱۶,۷۶۲      |             | ۲۰,۸۸۵      |             |                                  |
| ۳,۵۴۱,۱۴۷   |             | ۴,۸۰۰,۸۸۱   |             | فروش ناخالص                      |
| (۴,۴۳۹)     |             | (۱۶,۲۲۱)    |             | برگشت از فروش                    |
| (۳۵,۷۳۱)    |             | (۲۵,۱۴۰)    |             | تخفیفات                          |
| ۳,۵۰۰,۹۷۷   |             | ۴,۷۵۹,۵۲۰   |             | فروش خالص                        |

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 سمابلاد 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 ۹۳,۸۴۷ 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، صادرکنندگان 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 سال مورد رسیدگی مبلغ ۵۵,۳۲۰ دلار از محل فروش صادرات را جهت رفع تعهد پروانه سبز گمرکی در سامانه بانک مرکزی به فروش رسانده است.

۵-۳- 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.

۵-۴- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

| ۱۳۹۸            |               | ۱۳۹۹            |               |              |
|-----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------|
| درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی |              |
|                 | میلیون ریال   |                 | میلیون ریال   |              |
| ۵۹              | ۱,۶۹۶,۰۴۵     | ۵۹              | ۲,۴۰۲,۵۲۲     | اشخاص وابسته |
| ۴۱              | ۱,۸۰۴,۹۳۲     | ۴۱              | ۲,۳۵۶,۹۹۸     | سایر مشتریان |
| ۱۰۰             | ۳,۵۰۰,۹۷۷     | ۱۰۰             | ۴,۷۵۹,۵۲۰     |              |

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

| ۱۳۹۸                             |                                  | ۱۳۹۹        |               |               |                      |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|---------------|----------------------|
| 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   |                      |
| ۶۵                               | ۶۸                               | ۳,۲۲۹,۷۶۳   | ۱,۵۲۹,۷۵۷     | ۴,۷۵۹,۵۲۰     | فروش خالص            |
|                                  |                                  |             |               |               | انواع محصولات تولیدی |

۵-۵-۱- 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        | یادداشت                                      |
|-------------|-------------|----------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                              |
| ۷۶۲,۵۹۴     | ۸۴۰,۸۴۲     | مواد مستقیم                                  |
| ۶۷,۰۶۰      | ۹۰,۶۰۰      | دستمزد مستقیم                                |
| ۵۲,۸۸۴      | ۵۶,۸۱۵      | خدمات پیمانکاری                              |
|             |             | سربار ساخت                                   |
| ۱۷۷,۲۶۰     | ۲۲۴,۶۶۸     | دستمزد غیر مستقیم                            |
| ۲۵,۰۱۳      | ۳۵,۷۵۸      | خدمات پیمانکاری                              |
| ۲۴,۳۸۹      | ۴۱,۷۷۱      | مواد غیر مستقیم ۶-۱                          |
| ۲۱,۲۹۰      | ۴۰,۶۸۱      | استهلاک ۶-۱                                  |
| ۱۸,۰۳۹      | ۱۷,۲۸۹      | آب، برق و گاز مصرفی                          |
| ۵۹,۰۸۹      | ۸۵,۱۳۶      | تعمیرات ۶-۲                                  |
| ۶۰,۲۹۷      | ۹۰,۶۸۴      | سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید) ۶-۳ |
| ۱,۲۶۷,۹۱۵   | ۱,۵۲۴,۲۴۴   |                                              |
| (۳,۸۲۹)     | (۷,۹۰۳)     | هزینه های جذب نشده                           |
| ۱,۲۶۴,۰۸۶   | ۱,۵۱۶,۳۴۱   | جمع هزینه های ساخت                           |
| ۲,۹۲۳       | ۲۳          | کاهش موجودی های در جریان ساخت                |
| (۱۴,۰۰۳)    | (۳,۲۵۵)     | ضایعات غیر عادی                              |
| ۱,۲۵۳,۰۰۶   | ۱,۵۱۳,۱۰۹   | بهای تمام شده ساخت                           |
| (۲۳,۹۸۶)    | ۲۷,۱۷۵      | (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده           |
| (۱۴,۸۴۹)    | (۱۰,۵۲۷)    | (ارسال) دریافت نیمه ساخته به انبار           |
| ۱,۲۱۴,۱۷۱   | ۱,۵۲۹,۷۵۷   |                                              |

۶-۱- افزایش هزینه مواد غیرمستقیم عمدتاً ناشی از افزایش نرخ بوده و افزایش استهلاک نیز ناشی از اضافات دارایی های ثابت مشهود می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه تعمیرات عمدتاً ناشی از فرسودگی ماشین آلات تولیدی و همچنین افزایش سطح عمومی قیمت ها بوده است.

۶-۳- 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۱۴۸,۶۶۵ میلیون ریال (سال قبل ۹۰۴,۰۵۵ 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:

| ۱۳۹۸                     |             | ۱۳۹۹                     |             | کشور                                | نوع مواد اولیه                |
|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال |                                     |                               |
| ۲۹                       | ۲۶۵,۳۷۶     | ۲۴                       | ۲۷۴,۳۵۸     | شرکت هاپری چین                      | پلی اتیلن                     |
| ۷                        | ۶۱,۸۳۵      | ۱۳                       | ۱۵۳,۳۰۶     | پتروشیمی جم                         | پلی پروپیلن                   |
| ۱۵                       | ۱۳۶,۸۵۲     | ۹                        | ۱۰۰,۹۶۷     | شرکت دشینگ                          | یورکپ و استایر                |
| ۱۲                       | ۱۰۶,۰۷۲     | ۱۴                       | ۱۶۲,۹۱۷     | پرشین کارتن، کارتن غرب و آذر خاوران | کارتن                         |
| ۵                        | ۴۲,۹۶۲      | ۳                        | ۳۵,۵۰۹      | شرکت ZHEIANG (چین)                  | دکستروز منو هیدرات و آنهیدروز |
| ۶                        | ۵۰,۲۴۶      | ۵                        | ۵۳,۱۲۹      | شرکت تیرازه چاب                     | جعبه آمبول آب مقطر            |
| ۶                        | ۵۲,۱۵۶      | ۴                        | ۵۱,۳۱۴      | شرکت تیرازه چاب                     | لیبل                          |
| ۲۱                       | ۱۸۸,۵۵۶     | ۲۸                       | ۳۱۷,۱۶۵     |                                     | سایر اقلام                    |
| ۱۰۰                      | ۹۰۴,۰۵۵     | ۱۰۰                      | ۱,۱۴۸,۶۶۵   |                                     |                               |

۴-۶-۱ خرید خارجی مواد اولیه عمدتاً شامل مبلغ ۲۸,۲۰۹,۲۴۰ یوان چین و ۴۷۷,۵۷۴ یورو و ۲۳۸,۹۶۸ روپیه هند بوده است. (یادداشت ۱-۳۲)

۴-۶-۵ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد، ضمناً علت تغییر ظرفیت معمول (عملی) نسبت به سال قبل، ناشی از احتساب تولید سه سال اخیر می باشد:

| واحد اندازه گیری | ظرفیت اسمی  | ظرفیت معمول (عملی) | تولید واقعی | تولید واقعی |
|------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|
| لیتر             | ۳۷,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۵,۲۱۲,۶۴۵         | ۳۶,۹۷۳,۶۷۲  | ۳۴,۴۰۱,۹۶۱  |
| عدد              | ۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۲,۳۸۳,۶۰۹        | ۱۴۲,۶۵۹,۶۷۵ | ۱۳۱,۶۵۵,۵۹۶ |

انواع سرمهای تزریقی

انواع آمبول آب مقطر و آمبولهای تزریقی

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| ۱۳۹۸           | ۱۳۹۹           | یادداشت                                            |
|----------------|----------------|----------------------------------------------------|
| میلیون ریال    | میلیون ریال    |                                                    |
|                |                | <b>هزینه های فروش</b>                              |
| ۵,۲۷۶          | ۵,۳۹۳          | ۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا                          |
| ۳۳,۲۰۸         | ۵۰,۸۸۰         | ۷-۲ حمل و نقل                                      |
| ۳,۲۳۰          | ۱,۱۵۹          | ۷-۳ هزینه نمایشگاه ، بازاریابی و تبلیغات           |
| ۱,۷۲۸          | ۱,۳۱۸          | سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)        |
| <u>۴۳,۴۴۲</u>  | <u>۵۸,۷۵۰</u>  |                                                    |
|                |                | <b>هزینه های اداری و عمومی</b>                     |
| ۵۱,۰۶۵         | ۶۴,۱۸۷         | ۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا                          |
| ۶,۵۸۷          | ۹,۱۷۲          | سه در هزار اتاق بازرگانی                           |
| ۱,۸۵۹          | ۱,۸۲۰          | آب برق و گاز مصرفی                                 |
| ۲,۷۷۰          | ۳,۴۶۹          | ۷-۴ استهلاک                                        |
| ۴,۰۳۶          | ۲,۰۹۰          | سفر و فوق العاده ماموریت                           |
| ۴,۲۳۳          | ۱۴,۴۱۵         | ۷-۵ مواد و لوازم مصرفی                             |
| ۲,۲۷۳          | ۳,۶۱۴          | هزینه حسابرسی                                      |
| ۲۵,۵۶۳         | ۳۲,۰۲۵         | سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی) |
| <u>۹۸,۳۸۶</u>  | <u>۱۳۰,۷۹۲</u> |                                                    |
| <u>۱۴۱,۸۲۸</u> | <u>۱۸۹,۵۴۲</u> |                                                    |

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 عدم برگزاری نمایشگاهها در شرایط حاکم بیماری کرونا در کشور می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه استهلاک ناشی از اضافات طی سال اثنائه و منصوبات و وسائط نقلیه می باشد.

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.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |             |
|-------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | فروش ضایعات |
| ۷۰,۰۶۸      | ۸۰,۸۷۷      | سایر        |
| ۱۱,۱۴۳      | ۱,۲۱۰       |             |
| ۸۱,۲۱۱      | ۸۲,۰۸۷      |             |

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

۹- سایر هزینه ها

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        | یادداشت |                             |
|-------------|-------------|---------|-----------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         | ضایعات غیر عادی تولید       |
| ۱۴,۰۰۳      | ۳,۲۵۵       | ۹-۱     | هزینه های جذب نشده در تولید |
| ۳,۸۲۹       | ۷,۹۰۳       |         |                             |
| ۱۷,۸۳۲      | ۱۱,۱۵۸      |         |                             |

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

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                           |
|-------------|-------------|---------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | وام های دریافتی - بانک ها |
| ۲۴,۸۹۰      | ۸۰,۱۰۶      | سایر                      |
| ۶۱۸         | ۲,۳۳۲       |                           |
| ۲۵,۵۰۸      | ۸۲,۴۳۸      |                           |

۱۰-۱- علت افزایش هزینه های مالی ناشی از اخذ ۱۲ فقره تسهیلات در سال مالی مورد گزارش (سال قبل ۵ فقره تسهیلات) بوده است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        | یادداشت                                                                 |
|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                         |
| ۶,۱۰۳       | ۱۲,۹۲۳      | ۱۱-۱ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی                           |
| ۳۶۷         | ۴۸۰         | سود سهام                                                                |
| ۹,۸۶۹       | ۴,۳۵۵       | ۱۹-۱ درآمد ناشی از تفاوت ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله |
| ۲,۵۱۹       | ۱,۳۲۷       | سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیر عملیاتی                           |
| (۴,۰۸۹)     | ۲۱,۸۰۲      | ۱۱-۲ سایر                                                               |
| ۱۴,۷۶۹      | ۴۰,۸۸۷      |                                                                         |

۱۱-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی مربوط به حساب های پشتیبان جاری نزد بانک ها می باشد

۱۱-۲- مبلغ سایر مربوط به سود حاصل از فروش تعداد ۶۴,۸۸۵ برگ اوراق خزانه دریافتی از شرکت بخش رازی بوده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                                             |
|-------------|-------------|---------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                             |
| ۲,۲۰۸,۳۵۷   | ۳,۱۱۱,۱۵۰   | سود عملیاتی                                 |
| (۴۴۳,۴۷۰)   | (۶۱۵,۱۲۵)   | اثر مالیاتی                                 |
| ۱,۷۶۴,۸۸۷   | ۲,۴۹۶,۰۲۵   |                                             |
| (۱۰,۷۳۹)    | (۴۱,۵۵۱)    | زیان غیر عملیاتی                            |
| ۳,۹۴۵       | ۱۲,۳۸۲      | اثر مالیاتی                                 |
| (۶,۷۹۴)     | (۲۹,۱۶۹)    |                                             |
| ۲,۱۹۷,۶۱۸   | ۳,۰۶۹,۵۹۹   | سود خالص                                    |
| (۴۳۹,۵۲۵)   | (۶۰۲,۷۴۳)   | اثر مالیاتی                                 |
| ۱,۷۵۸,۰۹۳   | ۲,۴۶۶,۸۵۶   |                                             |
| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                                             |
| تعداد       | تعداد       |                                             |
| ۳۹۳,۸۹۳,۰۱۳ | ۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | میانگین موزون تعداد سهام عادی               |
| ۰           | (۱,۰۸۹,۶۵۸) | میانگین موزون تعداد سهام خزانه (یادداشت ۲۴) |
| ۳۹۳,۸۹۳,۰۱۳ | ۴۰۳,۹۱۰,۳۴۲ |                                             |

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)  
 یادداشت های توجیهی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

| بهای تمام شده                 | جمع       | دارایی های در حال تکمیل | جمع      | ابزار آلات | اتاق و مشروبات | وسایل نقلیه | ماشین آلات و تجهیزات | تاسیسات | ساختن   | زمین  |
|-------------------------------|-----------|-------------------------|----------|------------|----------------|-------------|----------------------|---------|---------|-------|
| مقدمه در ابتدای سال ۱۳۹۸      | ۳۹۶,۴۳۳   | ۴,۶۳۸                   | ۲۵,۸۴۳   | ۶,۴۸۳      | ۲۰,۸۶۷         | ۱۰,۶۶۴      | ۱۴۰,۴۸۷              | ۳۹,۱۰۱  | ۵۴,۲۵۳  | ۵,۹۹۴ |
| تغزین                         | ۴۱۹,۵۴۵   | ۹۰,۵۵۵                  | ۱۲۴,۶۱۹  | -          | -              | -           | -                    | -       | -       | -     |
| برگزار شده                    | (۱۴۱)     | -                       | (۱۴۱)    | (۱)        | (۷۷)           | (۴۵)        | (۱۸)                 | -       | -       | -     |
| سایر نقل و انتقالات و تغییرات | -         | (۹۱,۰۰۴)                | (۱۴,۸۴۶) | ۲۷۶        | ۷,۳۴۹          | ۴,۸۳۵       | ۷۵,۵۱۱               | ۷۵,۵۱۸  | ۷۱,۸۱۳  | -     |
| مقدمه در پایان سال ۱۳۹۸       | ۸۱۵,۴۴۷   | ۴,۱۸۹                   | ۱۳۵,۶۱۵  | ۶,۷۵۸      | ۲۸,۱۳۹         | ۱۵,۴۹۹      | ۱۶۵,۵۵۳              | ۴۶,۶۰۱  | ۱۲۶,۰۶۶ | ۵,۹۹۴ |
| تغزین                         | ۱,۱۰۶,۹۷۴ | ۲۰,۵۳۱۲                 | ۶۸,۳۳۰   | -          | -              | -           | -                    | -       | -       | -     |
| برگزار شده                    | (۲۲۳)     | -                       | (۲۲۳)    | (۱)        | (۱۸۰)          | (۷)         | (۳۵)                 | -       | -       | -     |
| سایر نقل و انتقالات و تغییرات | -         | (۲۰,۴۳۴)                | (۹۹,۰۰۴) | ۲۵۷        | ۷۸,۰۷۹         | ۱۰,۳۴۷      | ۱۱۷,۸۰۴              | ۱۱۲,۶۷۸ | ۱۳۷,۰۶۱ | -     |
| مقدمه در پایان سال ۱۳۹۹       | ۱,۹۳۲,۱۹۸ | ۷,۰۷۷                   | ۹۹,۳۲۷   | ۷,۰۱۴      | ۵۶,۰۳۸         | ۲۵,۷۴۶      | ۲۸۳,۷۵۰              | ۱۵۹,۲۴۴ | ۲۶۳,۱۲۷ | ۵,۹۹۴ |
| استهلاک انباشته               |           |                         |          |            |                |             |                      |         |         |       |
| مقدمه در ابتدای سال ۱۳۹۸      | ۱۴۴,۶۲۲   |                         | ۱۴۴,۶۲۲  | ۶,۴۷۲      | ۱۱,۷۲۲         | ۵,۴۷۸       | ۸۷,۴۴۳               | ۱۸,۴۱۴  | ۱۵,۰۹۳  | -     |
| استهلاک                       | ۲۳,۳۳۴    |                         | ۲۳,۳۳۴   | ۲۰۴        | ۳,۵۷۲          | ۱,۶۲۲       | ۱۱,۷۵۴               | ۲۰,۹۶   | ۲۰,۷۶   | -     |
| برگزار شده                    | (۱۲۷)     |                         | (۱۲۷)    | (۱)        | (۶۹)           | -           | (۴۵)                 | (۱۲)    | -       | -     |
| مقدمه در پایان سال ۱۳۹۸       | ۱۶۷,۸۱۹   |                         | ۱۶۷,۸۱۹  | ۶,۶۷۵      | ۱۵,۲۲۵         | ۷,۱۰۰       | ۹۹,۱۵۳               | ۲۱,۴۹۸  | ۱۸,۱۶۹  | -     |
| استهلاک                       | ۴۲,۶۸۳    |                         | ۴۲,۶۸۳   | ۱۹۶        | ۵,۱۰۲          | ۳,۰۶۱       | ۱۹,۵۷۶               | ۷,۸۶۰   | ۶,۸۸۸   | -     |
| برگزار شده                    | (۱۷۱)     |                         | (۱۷۱)    | (۱)        | (۱۲۸)          | -           | (۷)                  | (۳۵)    | -       | -     |
| مقدمه در پایان سال ۱۳۹۹       | ۲۱۰,۳۳۱   |                         | ۲۱۰,۳۳۱  | ۶,۸۷۰      | ۲۰,۱۹۹         | ۱۰,۱۶۱      | ۱۱۸,۷۳۱              | ۲۹,۲۲۳  | ۲۵,۰۵۷  | -     |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹  | ۱,۷۱۱,۸۶۷ | ۷۰,۷۷                   | ۹۹,۳۳۷   | ۱۴۴        | ۳۵,۸۴۹         | ۱۵,۵۸۵      | ۱۶۵,۰۳۱              | ۱۲۹,۹۲۱ | ۲۳۸,۰۷۰ | ۵,۹۹۴ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸  | ۶۴۲,۶۷۸   | ۴,۱۸۹                   | ۱۳۵,۶۱۵  | ۸۳         | ۱۲,۹۱۴         | ۸,۳۴۹       | ۶۶,۸۰۱               | ۲۵,۱۰۳  | ۱۰۷,۸۹۷ | ۵,۹۹۴ |

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۰۰۳۴,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

| تأثیر پروژه بر عملیات | مخارج انباشته |             | برآورد تاریخ بهره برداری | درصد تکمیل |      |                                                 |
|-----------------------|---------------|-------------|--------------------------|------------|------|-------------------------------------------------|
|                       | ۱۳۹۸          | ۱۳۹۹        |                          | ۱۳۹۸       | ۱۳۹۹ |                                                 |
|                       | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال              |            |      |                                                 |
| افزایش ظرفیت          | ۸۲,۲۵۱        | -           | -                        | ۶۴         | ۱۰۰  | پروژه سایت جدید تولید آمپول                     |
| افزایش ظرفیت          | ۱۷,۶۶۴        | ۵۵,۵۹۷      | ۹۳۰,۲۸۲                  | ۳۲         | ۳۵   | پروژه توسعه خطوط تولید سرم های تزریقی LVP       |
|                       | ۲۰,۳۱۲        | ۲۹,۱۵۵      | ۴۴,۹۸۷                   | ۷۴         | ۸۴   | پروژه بازسازی سالن تهیه محلول                   |
|                       | -             | ۱۳,۷۱۶      | ۴۲,۳۷۴                   | ۰          | ۹۷   | پروژه آزمایشگاه میکروبیولوژی                    |
|                       | -             | ۶۹۲         | ۱,۳۰۲                    | ۰          | ۹۶   | پروژه آزمایشگاه کالبراسیون                      |
|                       | ۲,۳۲۲         | -           | -                        | ۸۵         | ۱۰۰  | پروژه اتاق تمیز نمونه برداری و توزین مواد اولیه |
| -                     | ۱۳,۰۶۶        | -           | -                        | ۲۵         | ۱۰۰  | پروژه انبار پلیمر و ضایعات                      |
|                       | -             | ۷۷          | ۱۰۶۵,۶۷۰                 | -          | ۶    | پروژه بازسازی واحد آبسازی                       |
|                       | ۱۳۵,۶۱۵       | ۹۹,۲۳۷      | ۲۰۸۴,۶۱۵                 |            |      |                                                 |

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

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        | شرح کالا                             | نام شرکت                                   |
|-------------|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                      |                                            |
| -           | ۴۵۸,۴۴۰     | دستگاه آبساز                         | AQUA-NOVA                                  |
| ۱۴۱,۲۹۱     | ۱۶۲,۱۳۸     | خرید یک دستگاه تولید آمپول و آب مقطر | hunan chinasun pharmaceutical mashinery co |
| -           | ۱۷۷,۹۸۲     | چهار دستگاه اتوکلاو                  | HOPERAY                                    |
| ۱۹,۳۶۰      | ۳۲,۷۹۹      | پیش پرداخت قرارداد پروژه آمپول و سرم | شرکت آرنا صنعت گانا                        |
| ۴۲۷         | ۱۴۳,۹۷۳     | دستگاه تولید سرم BFS-LVP             | hunan chinasun pharmaceutical mashinery co |
| -           | ۹,۸۲۶       | خرید یک دستگاه خودروی آتش نشانی      | شرکت بهمن دیزل                             |
| ۸,۲۳۰       | -           | خرید یک دستگاه اتو کلاو              | WANROOE MACHINERY                          |
| ۶,۸۸۶       | -           | خرید یک دستگاه کنترل چشمی            | ningbo youngor international               |
| ۳۰,۸۰۶      | -           | ساندویچ پانل پروژه سرم و آمپول       | WUX TARIN                                  |
| ۲۱,۸۵۱      | -           | خرید سه دستگاه اتو کلاو              | WANROOE MACHINERY                          |
| ۱۲,۸۴۹      | -           | خرید دستگاه هوا ساز و اگزاست فن      | شرکت محاسب تهویه                           |
| ۳۸,۹۳۳      | ۲۹,۸۱۳      |                                      | سایر                                       |
| ۲۸۰,۶۳۳     | ۱,۰۱۴,۹۷۱   |                                      |                                            |

۱۳-۳-۱- پیش پرداخت های سرمایه ای خارجی عمدتاً شامل مبلغ ۷,۶۴۱,۵۸۶ یوان چین و ۲,۳۸۷,۶۷۸ یورو بوده است.

۱۳-۴- مالکیت قانونی ۲۴,۰۴ هکتار زمین مزروعی شرکت طبق صورت جلسه تفکیکی در اداره کل ثبت اسناد و املاک استان آذربایجان شرقی به ثبت رسیده و همچنین ۰/۹ 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. همچنین برای اخذ سند مالکیت با کارشناس مربوطه عقد قرارداد شده است.

۱۳-۵- سایر نقل و انتقالات دارایی های ثابت عمدتاً شامل مبلغ ۴۲,۴۸۴ میلیون ریال مربوط به خرید ۴ دستگاه اتوکلاو و یک دستگاه تولید سرم به مبلغ ۷,۵۷۱ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱۵-۳) از شرکت آذر سنتز باکو و همچنین احداث ساختمان انبار پلیمر و ضایعات و بازسازی تاسیسات و ساختمان سالن تولید آمپول بوده است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) |                     |          |                       |                              |
|------------------------|---------------------|----------|-----------------------|------------------------------|
| جمع                    | نرم افزار رایانه ای | دانش فنی | حق امتیاز خدمات عمومی |                              |
| ۴,۳۹۸                  | ۳,۹۳۱               | ۱۰       | ۴۵۷                   | بهای تمام شده                |
| ۴۹۰                    | ۴۹۰                 | -        | -                     | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸     |
| ۴,۸۸۸                  | ۴,۴۲۱               | ۱۰       | ۴۵۷                   | افزایش                       |
| ۷۰۱                    | ۷۰۱                 | -        | -                     | مانده در پایان سال ۱۳۹۸      |
| ۵,۵۸۹                  | ۵,۱۲۲               | ۱۰       | ۴۵۷                   | افزایش                       |
| ۰                      | -                   | -        | -                     | مانده در پایان سال ۱۳۹۹      |
| ۲۲۰۰                   | ۲,۲۰۰               | -        | -                     | استهلاک انباشته              |
| ۱۰۳۹                   | ۱,۰۳۹               | -        | -                     | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸     |
| ۳,۲۳۹                  | ۳,۲۳۹               | -        | -                     | استهلاک                      |
| ۱۴۶۷                   | ۱,۴۶۷               | -        | -                     | مانده در پایان سال ۱۳۹۸      |
| ۴,۷۰۶                  | ۴,۷۰۶               | -        | -                     | استهلاک                      |
| ۸۸۳                    | ۴۱۶                 | ۱۰       | ۴۵۷                   | مانده در پایان سال ۱۳۹۹      |
| ۱,۶۴۹                  | ۱,۱۸۲               | ۱۰       | ۴۵۷                   | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹ |
|                        |                     |          |                       | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ |

# شرکت داروسازی شهید قالی (سهامی عام)

یادداشت های ترمیمی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۳۹۸        |             | ۱۳۹۹                 |               |
|-------------|-------------|----------------------|---------------|
| مبلغ دفتری  | مبلغ دفتری  | کاهش ارزش<br>انباشته | بهای تمام شده |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال          | میلیون ریال   |
| ۱۱,۶۹۳      | ۱۱,۶۹۳      | -                    | ۱۱,۶۹۳        |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۹۸       |            | ۱۳۹۹       |            | ۱۳۹۹                 |               | درصد سرمایه<br>گذاری | تعداد سهام  |
|------------|------------|------------|------------|----------------------|---------------|----------------------|-------------|
| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | کاهش ارزش<br>انباشته | بهای تمام شده |                      |             |
| ۲,۴۹۹,۵۹۰  | ۱۱,۶۴۲     | ۱,۱۷۲,۶۲۲  | ۱۱,۶۴۲     | -                    | ۱۱,۶۴۲        | ۶                    | ۱۴۳,۱۷۷,۳۴۲ |
| ۲,۴۹۹,۵۹۰  | ۱۱,۶۴۲     | ۱,۱۷۲,۶۲۲  | ۱۱,۶۴۲     | -                    | ۱۱,۶۴۲        |                      |             |
| -          | ۲۰         | -          | ۲۰         | -                    | ۲۰            |                      |             |
| -          | ۳۰         | -          | ۳۰         | -                    | ۳۰            |                      |             |
| -          | ۱          | -          | ۱          | -                    | ۱             |                      |             |
| -          | ۵۱         | -          | ۵۱         | -                    | ۵۱            |                      |             |
| ۲,۴۹۹,۵۹۰  | ۱۱,۶۹۳     | ۱,۱۷۲,۶۲۲  | ۱۱,۶۹۳     | -                    | ۱۱,۶۹۳        |                      |             |

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی)

شرکت داروسازی زهراوی

سایر شرکتها:

صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن

صندوقهای صاحبان صنایع داروهای انسانی

صندوق توسعه صادرات صنعتی و معدنی

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 ۱,۱۶۰,۹۸۰ میلیون ریال بیشتر از ارزش دفتری آن است. تعداد ۴۴,۸۵۲,۹۵۹ سهم از سهام شرکت داروسازی زهراوی به عنوان وثیقه جهت تضمین اعتبارات استادی نزد بانک صادرات شعبه دروازه تهران تأدیه شده است.

۱۵-۳- در اجرای تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ ۹۸/۳/۱۳ نسبت به تعیین تکلیف سرمایه گذاری در شرکت آذر سنتز باکو، با اعزام مدیر فنی و دو نفر از اعضای هیئت مدیره و مذاکره با سایر سهامداران شرکت آذر سنتز باکو و با عقد قرارداد خرید یک دستگاه تولید سرم به قیمت توافقی ۶۰,۰۰۰ دلار و با قیمت بسیار پایین تر از ارزش روز خریداری گردید. و به دلیل عدم فعالیت شرکت مزبور از سال ۲۰۰۸ میلادی در تاریخ ۹۹/۰۴/۰۵ منحل و تسویه کامل بعمل آمد. و سرمایه گذاری در شرکت مذکور معادل ۱۹۳,۷۸۰ دلار آمریکا که در سنوات قبل معادل ۱۰۰ درصد آن کاهش ارزش انباشته در حسابها منظور شده بود از دفاتر شرکت خارج گردید. همچنین ثبت سفارش و تخصیص ارز آن در سالهای قبل صورت گرفته بود لیکن بدلیل مشکلات ارزی وجوه تخصیص ارز شرکت توسط بانک عامل به حساب شرکت عودت داده شد و مبلغ بدهی به شرکت آذر سنتز از محل طلب شرکت هلدینگ داروپخش از شرکت آذر فارم آذربایجان تهاثر گردید. لازم به توضیح است خط تولید در سال مالی مورد گزارش وارد شرکت شده است. لذا دارایی ثابت مشهود به مبلغ ۷,۵۷۱ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۵-۱۳) بطرفیت هلدینگ داروپخش به مبلغ ۲۹۲,۰۰۰ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱-۲۶) و مابقی مربوط به پرداخت عوارض گمرکی افزایش یافته است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |           |           |         |                        |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|------------------------|
| ۱۳۹۸                   | ۱۳۹۹      |           |           | یادداشت |                        |
| خالص                   | خالص      | کاهش ارزش | ریالی     |         | تجاری                  |
|                        |           |           |           |         | اسناد دریافتنی         |
| ۲۷۵,۹۲۹                | ۲۰۲,۶۷۸   | .         | ۲۰۲,۶۷۸   | ۱۶-۱-۱  | اشخاص وابسته           |
| ۷۹۶,۸۸۶                | ۸۲۱,۶۴۶   | (۳,۹۸۹)   | ۸۲۵,۶۳۵   | ۱۶-۱-۱  | سایر مشتریان           |
| ۱,۰۷۲,۸۱۵              | ۱,۰۲۴,۳۲۴ | (۳,۹۸۹)   | ۱,۰۲۸,۳۱۳ |         |                        |
|                        |           |           |           |         | حساب های دریافتنی      |
| ۷۳۹,۹۴۴                | ۱,۰۲۲,۶۱۲ | .         | ۱,۰۲۲,۶۱۲ | ۱۶-۱-۱  | اشخاص وابسته           |
| ۲۹۰,۷۲۶                | ۲۹۹,۵۶۹   | (۴۶۳)     | ۳۰۰,۰۳۲   | ۱۶-۱-۱  | سایر مشتریان           |
| ۱,۰۳۰,۶۷۰              | ۱,۳۲۲,۱۸۱ | (۴۶۳)     | ۱,۳۲۲,۶۴۴ |         |                        |
| ۲,۱۰۳,۴۸۵              | ۲,۳۴۶,۵۰۵ | (۴,۴۵۲)   | ۲,۳۵۰,۹۵۷ |         |                        |
|                        |           |           |           |         | سایر دریافتنی ها       |
|                        |           |           |           |         | اسناد دریافتنی         |
| ۶۶,۸۲۸                 | ۶۶,۸۲۸    |           | ۶۶,۸۲۸    | ۱۶-۱-۲  | اشخاص وابسته           |
|                        |           |           |           |         | حساب های دریافتنی      |
| ۲,۱۸۶                  | ۳,۷۳۶     | .         | ۳,۷۳۶     |         | کارکنان ( وام مساعده ) |
| ۳,۱۷۰                  | ۳۱,۷۰۱    | .         | ۳۱,۷۰۱    |         | سپرده های موقت         |
| ۶۸۷                    | ۴۸۹       | .         | ۴۸۹       |         | سود سهام دریافتنی      |
| .                      | ۲,۴۸۳     | .         | ۲,۴۸۳     | ۱۶-۱-۴  | بازارگردان سهام شرکت   |
| ۴,۶۲۷                  | ۸,۶۸۸     | (۱,۰۴۳)   | ۹,۷۳۱     |         | سایر                   |
| ۱۰,۶۷۰                 | ۴۷,۰۹۷    | (۱,۰۴۳)   | ۴۸,۱۴۰    |         |                        |
| ۷۷,۴۹۸                 | ۱۱۳,۹۲۵   | (۱,۰۴۳)   | ۱۱۴,۹۶۸   |         |                        |
| ۲,۱۸۰,۹۸۳              | ۲,۴۶۰,۴۳۰ | (۵,۴۹۵)   | ۲,۴۶۵,۹۲۵ |         |                        |

# شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته و سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد :

| حسابهای دریافتنی |             | اسناد دریافتنی |             |                                 |
|------------------|-------------|----------------|-------------|---------------------------------|
| ۱۳۹۸             | ۱۳۹۹        | ۱۳۹۸           | ۱۳۹۹        |                                 |
| میلیون ریال      | میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال |                                 |
| ۶۴۶,۱۴۳          | ۹۶۶,۳۶۸     | -              | -           | اشخاص وابسته:                   |
| ۹۳,۶۸۴           | ۵۶,۲۲۴      | ۲۷۵,۹۲۹        | ۱۹۱,۰۹۲     | شرکت پخش هجرت                   |
| -                | -           | -              | ۱۱,۵۸۶      | شرکت پخش دارویی اکسیر           |
| ۹۷               | -           | -              | -           | شرکت توزیع داروهای دامی داروپخش |
| ۲۰               | ۲۰          | -              | -           | شرکت داروسازی اکسیر             |
| ۷۳۹,۹۴۴          | ۱,۰۲۲,۶۱۲   | ۲۷۵,۹۲۹        | ۲۰۲,۶۷۸     | شرکت داروسازی دانا              |
|                  |             |                |             |                                 |
| ۱۲۱,۱۲۶          | ۱۲۷,۶۵۸     | ۴۸۹,۳۰۲        | ۵۱۷,۱۳۶     | سایر مشتریان:                   |
| ۵۰۰              | -           | ۵۷,۹۰۶         | ۱۳,۳۶۱      | شرکت پخش رازی                   |
| ۵۰,۰۹۲           | ۸۹,۸۵۲      | -              | -           | شرکت پخش البرز                  |
| ۲۷,۱۳۰           | ۱۸,۰۰۱      | ۹۱,۰۶۴         | ۳۱,۷۶۹      | شرکت پخش سها هلال               |
| ۵۳,۴۱۰           | ۴۶,۵۶۱      | ۳۱,۷۳۲         | ۶,۱۲۴       | شرکت داروسازان التیام           |
| ۱۲,۴۸۳           | -           | ۳۸,۷۵۲         | ۱۰۳,۸۴۰     | شرکت پخش ممتاز                  |
| ۱۲,۶۱۹           | ۱۵,۹۹۳      | ۵۹,۹۸۶         | ۲۴,۶۱۹      | شرکت آرام فارمد                 |
| ۸,۶۴۳            | ۹۵۶         | ۲۲,۰۶۸         | ۱۰۲,۲۰۷     | شرکت یارا طب ثامن               |
| ۴,۷۲۳            | ۵۴۸         | ۶,۰۷۶          | ۲۲,۵۹۰      | شرکت زوفا پرنیان پارس           |
| ۲۹۰,۷۲۶          | ۲۹۹,۵۶۹     | ۷۹۶,۸۸۶        | ۸۲۱,۶۴۶     | سایر                            |
| ۱,۰۳۰,۶۷۰        | ۱,۳۲۲,۱۸۱   | ۱,۰۷۲,۸۱۵      | ۱,۰۲۴,۳۲۴   |                                 |

۱-۱-۲- اسناد دریافتنی فوق مربوط به سود سالهای ۱۳۹۳، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ شرکت داروسازی زهراوی (اشخاص وابسته) می باشد. که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها مقرر است عمدتاً از طریق افزایش سرمایه شرکت مذکور وصول گردد.

۱-۱-۳- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۶۷,۸۱۱ میلیون ریال از مطالبات اشخاص وابسته و سایر مشتریان تسویه شده است.

۱-۱-۴- به موجب آئین نامه مصوب ۱۳۹۹/۶/۲۰ شورای عالی بورس مبنی بر داشتن بازارگردان اختصاصی ، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا گستر نفت و گاز تامین ، نموده است.

۱-۱-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۴,۵۹۸       | ۴,۵۹۸       | مانده در ابتدای سال                   |
| -           | ۱,۰۴۳       | زیان کاهش ارزش های شناسایی شده طی سال |
| -           | (۱۴۶)       | باز یافت شده طی سال                   |
| ۴,۵۹۸       | ۵,۴۹۵       | مانده در پایان سال                    |

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        | یادداشت                    |
|-------------|-------------|----------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                            |
| ۴,۷۳۹       | ۳,۳۶۸       | سایر دریافتنی ها           |
| ۳,۵۰۰       | ۳,۵۰۰       | کارکنان ( وام مساعده )     |
| ۲,۰۰۰       | ۲,۰۰۰       | صندوق همیاری کارکنان       |
| ۱۰,۲۳۹      | ۸,۸۶۸       | دفتر تهران ( ودیعه اجاره ) |

۱۶-۲-۱- 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.

۱۶-۲-۲- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۶۸ روز است. مطالبات شرکت با توجه به اعتبارسنجی صورت گرفته عمدتاً در سررسید قابل وصول هستند.

۱۶-۲-۳- دریافتنی های معوق مربوط به طلب از شرکت داروسازی زهراوی بابت سود سهام بوده که با توجه به نوع وابستگی (شرکتهای همگروه) ذخیره کاهش ارزش از این بابت شناسایی نشده است

## ۱۷- پیش پرداخت ها

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                            |
|-------------|-------------|----------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                            |
| ۶۸,۹۹۶      | ۷۱۸,۰۰۹     | پیش پرداخت های خارجی       |
| ۲۲,۳۵۲      | ۸,۲۶۸       | سفارشات مواد اولیه         |
| ۹۱,۳۴۸      | ۷۲۶,۲۷۷     | سفارشات قطعات و لوازم یدکی |
| ۲۳,۰۱۲      | ۵۰,۰۰۰      | پیش پرداخت های داخلی       |
| ۱۳,۵۸۵      | ۱۶,۴۰۸      | خرید مواد اولیه            |
| ۳۶,۵۹۷      | ۶۶,۴۰۸      | سایر                       |
| ۱۲۷,۹۴۵     | ۷۹۲,۶۸۵     |                            |

۱۷-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه و قطعات یدکی عمدتاً شامل مبلغ ۲,۴۹۹,۷۷۹ یورو، ۱,۴۸۹,۷۵۵ یوان چین بوده است.

## ۱۸- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                        |
|-------------|-------------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                        |
| ۱۰۵,۰۹۹     | ۷۷,۹۲۴      | کالای ساخته شده        |
| ۲,۳۰۰       | ۲,۲۷۷       | کالای در جریان ساخت    |
| ۳۳۸,۰۷۱     | ۶۰۳,۹۵۵     | مواد اولیه و بسته بندی |
| ۸۰,۳۳۱      | ۱۵۱,۷۱۷     | قطعات و لوازم یدکی     |
| ۶,۷۹۶       | ۳۵,۰۱۳      | سایر موجودی ها         |
| ۱۱,۸۱۹      | ۱۹,۰۶۹      | کالای امانی نزد دیگران |
| ۵۴۴,۴۱۶     | ۸۸۹,۹۵۵     |                        |

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ارزش ۸۷۵,۰۰۰ 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |               |               |                                                                |
|-------------|-------------|---------------|---------------|----------------------------------------------------------------|
| خالص        | خالص        | افزایش (کاهش) | بهای تمام شده | تعداد سهام                                                     |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال   |                                                                |
|             |             |               |               | سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار<br>(پذیرفته شده در بورس) |
| ۱۰,۳۲۰      | ۱۴,۶۵۵      | ۴,۳۳۵         | ۱۰,۳۲۰        | ۵۲۱,۷۵۷                                                        |
| ۸۳          | ۱۰۳         | ۲۰            | ۸۳            | ۱,۰۰۰                                                          |
| ۱۰,۴۰۳      | ۱۴,۷۵۸      | ۴,۳۵۵         | ۱۰,۴۰۳        |                                                                |
|             |             |               |               | شرکت کیمیدارو                                                  |
|             |             |               |               | شرکت دارو پخش                                                  |

۱۹-۱- افزایش (کاهش) ارزش سهام شرکت های کیمیدارو، دارو پخش به مبلغ ۴,۳۵۵ میلیون ریال به عنوان درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار شناسایی شده است.

۲۰- موجودی نقد

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                                        |
|-------------|-------------|----------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                        |
| ۴۰۳,۹۳۲     | ۴۰۹,۰۱۳     | موجودی نزد بانک ها - ریالی             |
| ۱,۶۴۸       | ۱۷۸,۰۳۷     | موجودی نزد بانک ها - ارزی              |
| ۲۰۰         | ۱۶۵         | موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی |
| ۴۰۵,۷۸۰     | ۵۸۷,۲۱۵     |                                        |

۲۰-۱- موجودی نقد در تاریخ وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۴۹,۸۷۷ دلار و ۵۸۷,۱۰۰ یورو جمعاً معادل ۱۷۸,۰۳۷ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۱,۶۴۸ میلیون ریال) است که در تاریخ صورت وضعیت مالی هر دلار به نرخ بازار آزاد ۲۳۹,۶۰۸ ریال و یورو به نرخ بازار آزاد ۲۸۲,۸۹۲ ریال تسعیر شده است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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:

| ۱۳۹۸        |             | ۱۳۹۹        |             |                                |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام  | درصد مالکیت | تعداد سهام  |                                |
| ۴۰.۷        | ۱۶۵,۰۸۱,۳۱۰ | ۴۰.۴        | ۱۶۳,۴۹۱,۵۵۲ | شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین |
| ۲۰          | ۸۰,۹۷۶,۱۵۰  | ۱۹          | ۷۶,۹۹۱,۵۸۰  | شرکت سرمایه گذاری غدیر         |
| ۱۴.۵        | ۵۸,۸۲۷,۲۷۶  | ۱۴.۵        | ۵۸,۸۲۷,۲۷۶  | شرکت لابراتوارهای رازک         |
| ۱۳          | ۵۲,۶۵۰,۰۰۰  | ۱۳          | ۵۲,۶۵۰,۰۰۰  | شهرداری تبریز                  |
| ۷           | ۲۸,۳۵۰,۰۰۰  | ۷           | ۲۸,۳۵۰,۰۰۰  | شرکت داروسازی جابرین حیان      |
| -           | ۳,۰۰۰       | -           | ۳,۰۰۰       | شرکت شیمی دارویی دارو پخش      |
| -           | ۴۵۰         | -           | ۳,۱۵۰       | شرکت دارویی ره آورد تامین      |
| ۴.۸         | ۱۹,۱۱۱,۸۱۴  | ۶.۱         | ۲۴,۶۸۳,۴۴۲  | سایرین (کمتر از ۵ درصد)        |
| ۱۰۰         | ۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰         | ۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰ |                                |

۲۲- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۴ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۴۴۱,۸۷۴ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته که مبلغ ۴۲۴,۳۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و مبلغ ۱۷,۵۷۴ میلیون ریال بصورت نقدی بوده است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ 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.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- سهام خزانه

| ۱۳۹۹          |                     |                  |
|---------------|---------------------|------------------|
| تعداد<br>سهام | مبلغ<br>میلیون ریال |                  |
| -             | -                   | مانده ابتدای سال |
| ۱,۲۹۳,۹۸۰     | ۸۹,۴۱۹              | خرید طی سال      |
| (۲۰۴,۳۲۲)     | (۱۴,۴۹۲)            | فروش طی سال      |
| ۱,۰۸۹,۶۵۸     | ۷۴,۹۲۷              | مانده پایان سال  |

براساس ابلاغیه ۴۴۰/۰۶۰/پ/۱۳۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکت های بورسی و فرابورسی جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی ، شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان نموده است. به موجب ابلاغیه دی ماه ۱۳۹۹ سازمان بورس اوراق بهادار تهران ، شرکت اقدام به شناسایی سهام خریداری شده توسط صندوق بازارگردان به عنوان سهام خزانه نموده است. در این راستا مبالغ وجه نقد و تعداد سهام اختصاص یافته برای بازارگردانی به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر می باشد.

| نام تامین کننده                | مبلغ تخصیصی | تعداد سهام تخصیصی |
|--------------------------------|-------------|-------------------|
| شرکت داروسازی شهید قاضی        | ۷۶,۷۹۱      | -                 |
| شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین | ۲۲۰,۰۱۷     | -                 |

لازم به ذکر است که صندوق اقدام به صدور ۷۶,۷۹۰ واحد سرمایه گذاری برای شرکت نموده است که در تاریخ صورت وضعیت مالی قیمت ابطال هر واحد صندوق ۱,۰۰۰,۰۷۶ ریال برای خالص ارزش دارایی های سرمایه گذاری شده در سهام شرکت داروسازی شهید قاضی می باشد. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید ، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه ، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد همچنین در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را نداشته و به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۴-۱- صرف سهام خزانه

| مبلغ         |                   |
|--------------|-------------------|
| میلیون، ریال |                   |
| ۰            | مانده ابتدای دوره |
| ۸۸۶          | سود حاصل از فروش  |
| (۵)          | زیان حاصل از فروش |
| ۸۸۱          | مانده پایان دوره  |

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                     |
|-------------|-------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                     |
| ۸,۰۰۰       | ۱۳,۹۰۰      | مانده در ابتدای سال |
| (۲,۵۴۵)     | (۲,۸۳۶)     | پرداخت شده طی سال   |
| ۸,۴۴۵       | ۱۴,۰۸۸      | ذخیره تامین شده     |
| ۱۳,۹۰۰      | ۲۵,۱۵۲      | مانده در پایان سال  |

۲۵-۱- علت افزایش ذخیره تامین شده علاوه بر افزایش حقوق و مزایای کارکنان به موجب بخشنامه وزارت کار، افزایش تعداد کارکنان موضوع یادداشت

توضیحی ۱-۳ می باشد.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        | یادداشت                         |
|-------------|-------------|---------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                 |
|             |             | تجاری                           |
|             |             | اسناد پرداختنی                  |
| ۱۳,۹۲۰      | ۱,۰۴۷       | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
|             |             | حسابهای پرداختنی                |
| ۷۷۷         | ۷۷۷         | اشخاص وابسته                    |
| ۱۱,۶۴۸      | ۲۰,۰۱۴      | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| ۱۲,۴۲۵      | ۲۰,۷۹۱      |                                 |
| ۲۶,۳۴۵      | ۲۱,۸۳۸      |                                 |
|             |             | سایر پرداختنی ها                |
|             |             | اسناد پرداختنی                  |
| -           | ۸۱۳         | سایر اشخاص                      |
|             |             | حساب های پرداختنی               |
| ۱,۱۷۹       | ۱,۳۹۲       | مالیات های تکلیفی               |
| ۱۳,۷۰۵      | ۱۹,۹۶۷      | حق بیمه های پرداختنی            |
| ۲۷,۳۷۶      | ۲۳,۰۱۲      | هزینه های پرداختنی              |
| ۱۲,۵۶۴      | ۲۱,۶۶۱      | سپرده های حسن انجام کار         |
| ۶,۶۲۶       | ۱۲,۵۶۲      | کالای امانی دیگران نزد ما       |
| ۱,۵۲۸       | ۱۵۰         | مالیات و عوارض ارزش افزوده      |
| ۴۰,۹۱۱      | ۶۸,۵۱۷      | سایر اشخاص                      |
| ۱۰۳,۸۸۹     | ۱۴۷,۲۶۱     | ۲۶-۱-۱                          |
| ۱۰۳,۸۸۹     | ۱۴۸,۰۷۴     |                                 |
| ۱۳۰,۲۳۴     | ۱۶۹,۹۱۲     |                                 |

۲۶-۱-۱- صورت ریز سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد.

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        | یادداشت                                       |
|-------------|-------------|-----------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                               |
| -           | ۶,۲۹۲       | ۱۵-۳ هلدینگ داروپخش (اشخاص وابسته)            |
| ۱۳,۲۴۹      | ۲۲,۴۲۱      | اتاق بازرگانی - سه در هزار درآمد مشمول مالیات |
| ۹۸۹         | ۵,۱۷۴       | شرکت نیک آراین شمیم                           |
| -           | ۲,۰۱۱       | شرکت پارس فراسو (دستگاه انکوباتور)            |
| -           | ۴,۰۹۱       | شرکت KURESEL (۴۰ عدد دمپر)                    |
| ۱,۳۶۸       | ۱,۷۷۸       | سازمان حسابرسی                                |
| ۱,۶۶۱       | ۱,۴۸۹       | آهن فروشی صابری                               |
| ۲۳,۶۴۴      | ۲۵,۲۶۱      | سایر                                          |
| ۴۰,۹۱۱      | ۶۸,۵۱۷      |                                               |

۲۶-۲- 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- مالیات پرداختنی

| نحوه تشخیص                 | مالیات                 |               | مالیات          |               | مالیات          |               | مالیات          |               | مالیات          |               |
|----------------------------|------------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|                            | (مبالغ به میلیون ریال) |               | ۱۳۹۸            |               | ۱۳۹۹            |               | ۱۳۹۸            |               | ۱۳۹۹            |               |
|                            | مالیات پرداختنی        | ماده پرداختنی | مالیات پرداختنی | ماده پرداختنی | مالیات پرداختنی | ماده پرداختنی | مالیات پرداختنی | ماده پرداختنی | مالیات پرداختنی | ماده پرداختنی |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی شده | ۱۶۶,۶۶۱                | -             | ۲۹۱,۱۷۱         | ۲۹۱,۱۷۱       | ۲۹۱,۱۷۱         | ۲۹۱,۱۷۱       | ۲۵۹,۰۱۲         | ۱,۴۳۶,۰۴۷     | ۱,۵۰۲,۲۰۷       | ۱۳۹۷          |
| رسیدگی نشده                | ۴۳۷,۸۰۸                | ۹,۶۰۷         | ۴۲۸,۲۰۱         | -             | -               | -             | ۴۳۷,۸۰۸         | ۲,۱۸۹,۷۰۶     | ۲,۱۹۷,۶۱۸       | ۱۳۹۸          |
| رسیدگی نشده                | -                      | ۶۷۰,۵۸۴       | -               | -             | -               | -             | ۶۷۰,۵۸۴         | ۲۰,۴۸,۱۱۱     | ۲۰,۶۹,۵۹۹       | ۱۳۹۹          |
|                            | ۶۰۴,۴۶۹                | ۶۸۰,۱۹۱       |                 |               |                 |               |                 |               |                 |               |

۲۷-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲ مالیات سال ۱۳۹۷ طبق رسیدگی انجام شده توسط سازمان امور مالیاتی و به استناد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم (به ازای هر ده درصد افزایش درآمد ابرازی نسبت به درآمد ابرازی سال قبل یک واحد درصد تا پنج واحد درصد از نرخ ساده ۱۰۵ کاسته می شود) و طی برگ قطعی به شماره ۲۲۷۶۵۱۵۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۰ مشمول ۶۷۸۴۱ میلیون ریال بخشودگی شده و در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۹۸,۸۲۰ میلیون ریال در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است.

۲۷-۳ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ معادل مالیات ابرازی ذخیره در حسابها منظور شده است. در سال مالی مورد گزارش به استناد بند (و) تبصره ۵ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور مبلغ ۴۲۸,۲۰۱ میلیون ریال از بدهی به سازمان امور مالیاتی با بخشی از بدهی شرکت پخش هجرت به شرکت داروسازی شهید قاضی از محل طلب شرکت پخش هجرت از دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی تبریز تهاجر شده است. متافا تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، مالیات عملکرد توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۷-۴ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ براساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- سود سهام پرداختنی

| (مبالغ به میلیون ریال) |         |                   |                 |         |
|------------------------|---------|-------------------|-----------------|---------|
| ۱۳۹۸                   | ۱۳۹۹    | مانده پرداخت نشده | استناد پرداختنی | جمع     |
| ۲۲,۶۷۹                 | -       | -                 | -               | -       |
| ۴۰۳,۹۶۰                | -       | -                 | -               | -       |
| -                      | ۶۲۴,۷۶۸ | ۲۹۷,۷۸۰           | ۳۲۶,۹۸۸         | ۶۲۴,۷۶۸ |
| ۴۲۶,۶۳۹                | ۶۲۴,۷۶۸ | ۲۹۷,۷۸۰           | ۳۲۶,۹۸۸         | ۶۲۴,۷۶۸ |

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ مبلغ ۷,۶۰۰ ریال و سود سهام مصوب سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴,۴۳۰ ریال می باشد.

۲۸-۲- از مطالبات حال شده سهامداران مبلغ ۴۲۴,۳۰۰ میلیون ریال به حساب افزایش سرمایه در جریان انتقال یافته است. (یادداشت ۲۲)

۲۹- تسهیلات مالی

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        | تسهیلات دریافتی |
|-------------|-------------|-----------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                 |
| ۳۲۵,۱۸۵     | ۱,۴۹۷,۴۸۸   |                 |

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        | بانک ها<br>سود و کارمزد سال های آتی<br>حصه جاری |
|-------------|-------------|-------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                 |
| ۳۵۱,۱۵۳     | ۱,۶۰۶,۷۴۳   |                                                 |
| (۲۵,۹۶۸)    | (۱۰۹,۲۵۵)   |                                                 |
| ۳۲۵,۱۸۵     | ۱,۴۹۷,۴۸۸   |                                                 |

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۵۱,۱۵۳     | ۱,۶۰۶,۷۴۳   |

۱۶ تا ۱۸ درصد

۳-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

| ۱۳۹۹        |
|-------------|
| میلیون ریال |
| ۱,۶۰۶,۷۴۳   |

۱۴۰۰

۴-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۰۱,۱۵۳     | ۱,۶۰۶,۷۴۳   |
| ۱۵۰,۰۰۰     | -           |
| ۳۵۱,۱۵۳     | ۱,۶۰۶,۷۴۳   |

چک

سفته

۲-۲- 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  |
| ۲۳,۷۸۵       |
| ۴۵۶,۴۰۰      |
| ۲۴,۸۹۰       |
| (۱۶۰,۴۲۷)    |
| (۱۹,۴۶۳)     |
| ۳۲۵,۱۸۵      |
| ۱,۷۳۳,۱۳۲    |
| ۸۰,۱۰۶       |
| (۵۷۲,۷۹۶)    |
| (۶۳,۱۳۹)     |
| ۱,۴۹۷,۴۸۸    |

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرایم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرایم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یا: دانش پای پزشکی سورما های ملی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- نقد حاصل از عملیات

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                                                                       |
|-------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                       |
| ۱,۷۵۸,۰۹۳   | ۲,۴۶۶,۸۵۶   | سود خالص                                                              |
|             |             | تعدیلات                                                               |
| ۴۳۹,۵۲۵     | ۶۰۲,۷۴۳     | هزینه مالیات بر درآمد                                                 |
| ۲۵,۵۰۸      | ۸۲,۴۳۸      | هزینه های مالی                                                        |
| ۵,۹۰۰       | ۱۱,۳۵۲      | خالص افزایش در ذخیره مرابای پایان خدمت کارکنان                        |
| ۲۴,۳۶۳      | ۴۴,۱۵۰      | استهلاک دارایی های غیر جاری                                           |
| (۶,۱۰۳)     | (۱۲,۹۲۳)    | سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی                              |
| (۳۶۷)       | (۴۸۰)       | سود سهام                                                              |
| (۹,۸۶۹)     | (۴,۳۵۵)     | درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار |
| (۳,۱۲۳)     | (۳,۳۴۶)     | سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی                                  |
| ۴۷۵,۸۴۴     | ۷۱۹,۴۷۹     |                                                                       |
| (۵۳۰,۰۹۳)   | (۷۰۶,۵۳۸)   | (افزایش) دریافتنی های عملیاتی                                         |
| (۱۷۷,۳۰۴)   | (۳۴۵,۵۳۹)   | (افزایش) موجودی مواد و کالا                                           |
| ۱۱۵,۶۳۸     | (۶۶۴,۷۴۰)   | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی                                  |
| ۷۰,۳۳۳      | ۳۹,۶۷۸      | افزایش پرداختنی های عملیاتی                                           |
| ۱,۷۱۲,۵۰۱   | ۱,۵۰۹,۱۹۶   | نقد حاصل از عملیات                                                    |

۳۰-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                                                              |
|-------------|-------------|--------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                              |
| ۲۶۹,۲۵۱     | ۴۲۴,۳۰۰     | افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده شرکت داروسازی شهید قاضی |
| -           | ۴۲۸,۲۰۱     | تأثیر سلبات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ با مطالبات از شرکت پخش هجرت |
| ۴۶۹,۲۵۱     | ۸۵۲,۵۰۱     |                                                              |

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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 :

| ۱۳۹۸        | ۱۳۹۹        |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | جمع بدهی ها                           |
| ۱,۵۰۰,۴۲۷   | ۲,۹۹۷,۵۱۱   | موجودی نقد                            |
| (۴۰۵,۷۸۰)   | (۵۸۷,۲۱۵)   | خالص بدهی                             |
| ۱,۰۹۴,۶۴۷   | ۲,۴۱۰,۲۹۶   | حقوق مالکانه                          |
| ۲,۴۴۰,۳۰۹   | ۳,۴۸۰,۸۴۲   |                                       |
| ۴۵          | ۶۹          | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) |

۳۱-۲- 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 کنند. 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.

۳۱-۳- 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.

۳۱-۳-۱- 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 ۳۱ ارائه شده است.

۳۱-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی یوان 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 تصدیق 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 و مانده های زیر منفی خواهد شد.

| اثر واحد پولی - یوان | اثر واحد پولی - یوان |          |
|----------------------|----------------------|----------|
| ۱۳۹۸                 | ۱۳۹۹                 |          |
| میلیون ریال          | میلیون ریال          | سود خالص |
| ۷۶,۸۴۱               | ۸۴,۶۲۸               |          |

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۳۱-۳-۲- 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 را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

#### ۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء 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 |
|----------------------|------------------|---------------------------|-----------|
| شرکت نگین کیمیا طاها | ۲,۰۱۶            | ۲,۰۱۶                     | ۲,۰۱۶     |
| شرکت داروآوران لیان  | ۲,۴۳۷            | ۲,۴۳۷                     | ۲,۴۳۷     |
| سایر                 | ۱,۰۴۲            | ۱,۰۴۲                     | ۱,۰۴۲     |
| جمع                  | ۵,۴۹۵            | ۵,۴۹۵                     | ۵,۴۹۵     |

#### ۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه 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. بدهی های شرکت شامل پرداختنی های تجاری و غیر تجاری، مالیات پرداختنی و سود سهام پرداختنی عندالمطالبه بوده و تسهیلات مالی به سررسید ۳ تا ۱۲ ماهه بوده است.

۳۱-۶- 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.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- وضعیت ارزی

| یادداشت    | دلار امریکا | یورو    |
|------------|-------------|---------|
| ۲۰         | ۴۹,۸۷۷      | ۵۸۷,۱۰۰ |
| موجودی نقد |             |         |

۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

| یادداشت         | دلار   | یورو    | مبلغ       |         |
|-----------------|--------|---------|------------|---------|
|                 |        |         | یوان       | روپیه   |
| ۵-۲             | ۹۳,۸۴۷ | -       | -          | -       |
| فروش            |        |         |            |         |
| ۶-۴-۱           | -      | ۴۷۷,۵۷۴ | ۲۸,۲۰۹,۲۴۰ | ۲۳۸,۹۶۸ |
| خرید مواد اولیه |        |         |            |         |

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته  
 ۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

| شرح               | شرکت اصلی و نهایی | نام شخصی وابسته                | نوع وابستگی             | مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون کار | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | تقسیم سود سهام | سایر  | دریافت (پرداخت) از/بابت | تفصیل اضافی / قراردادی |
|-------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------|-------------------------|------------------------|
| شرکت اصلی و نهایی |                   | شرکت سرمایه گذاری دارویی تلمین | عضو هیئت مدیره و مدیریت | ✓                                |                   |                   | ۷۲۱,۳۱۰        |       | (۵۸۰,۴۹۷)               |                        |
|                   |                   | شرکت کمر بارس                  | هیئت مدیره مشترک        | ✓                                | ۷۲۰               |                   |                |       | (۴۹۵)                   |                        |
|                   |                   | شرکت لایوتولامی رازی           | عضو هیئت مدیره و مدیریت | ✓                                |                   |                   | ۲۶۰,۶۰۵        |       | (۳۰,۶۳۱)                | ۱۲۰,۰۰۰                |
|                   |                   | شرکت تولید مواد اولیه دارو پیش | هیئت مدیره مشترک        | ✓                                | ۱۶,۳۰۵            |                   |                |       | (۱۶,۳۰۵)                |                        |
|                   |                   | شرکت هلدینگ داروپیش            | هیئت مدیره مشترک        | ✓                                |                   |                   |                | ۶,۲۹۲ |                         |                        |
|                   |                   | شرکت شیمی دارویی داروپیش       | عضو هیئت مدیره و مدیریت | ✓                                | ۳,۶۷۵             | ۵۱۶               |                |       | (۳۰,۷۹۱)                |                        |
|                   |                   | شرکت داروسازی زهر لوی          | هیئت مدیره مشترک        | ✓                                | ۰                 | ۷۲                |                |       | ۷۲                      | ۸۳۰,۰۰۰                |
|                   |                   | شرکت پیش هجرت                  | هیئت مدیره مشترک        | ✓                                | -                 | ۱,۸۵۳,۹۵۳         |                |       | ۱,۵۳۳,۲۳۸               |                        |
|                   |                   | شرکت پیش دارویی اکسیر          | هیئت مدیره مشترک        | ✓                                | -                 | ۵۳۳,۴۹۸           |                |       | ۶۵۳,۲۹۵                 |                        |
|                   |                   | شرکت داروسازی اکسیر            | هیئت مدیره مشترک        | ✓                                | -                 | ۳,۳۱۵             |                |       | ۳,۳۵۴                   |                        |
|                   |                   | شرکت کارخانجات داروپیش         | هیئت مدیره مشترک        | ✓                                | ۷۱۲               |                   |                |       | (۹۱۲)                   |                        |
|                   |                   | شرکت توزیع داروهای طی داروپیش  | هیئت مدیره مشترک        | ✓                                |                   | ۱۱,۷۶۹            |                |       | (۸۸۳)                   |                        |
| شرکت های همگروه   |                   | شرکت توفیق دارو                | هیئت مدیره مشترک        | ✓                                | ۴۰                |                   |                |       | (۳۰)                    |                        |
|                   |                   | شرکت توزیع دارو پیش            | هیئت مدیره مشترک        | ✓                                | ۲۶                |                   |                |       | (۳۶)                    |                        |
|                   |                   | شرکت داروسازی دانا             | هیئت مدیره مشترک        | ✓                                | -                 | ۳۱۹               |                |       | ۳۱۹                     | ۱۹۱,۳۰۰                |
|                   |                   | جمع کل                         |                         |                                  | ۷۱,۴۷۸            | ۲,۴۰۳,۵۱۳         | ۹۹۱,۹۱۵        | ۶,۳۲۳ | ۱,۳۸۴,۲۷۸               | ۱,۵۱,۲۰۰               |

یادداشت ۳-۱۵

۳۳-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط خاص بر معاملات حقوقی نظارت با اهمیت نداشته است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهلانی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳ - مانده حساب های نیایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

| شرح               | نام شخص وابسته                  | دریافتی های تجاری | سایر دریافتی ها | پیش پرداخت ها | پرداختی های تجاری | سایر پرداختی ها | سود سهام پرداختی | ۱۳۹۹      |           | ۱۳۹۸      |           |
|-------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------|---------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                   |                                 |                   |                 |               |                   |                 |                  | طلب       | بلدنی     | طلب       | بلدنی     |
| شرکت اصلی و نهایی | شرکت سرمایه گذاری داروفی تلیمین |                   |                 | ۲             |                   |                 | (۱۵۱,۶۷۱)        |           | (۱۵۱,۶۷۱) |           | (۸۵۸)     |
|                   | شرکت کلر پارس                   |                   |                 |               |                   |                 |                  |           |           | ۲۲۳       |           |
|                   | شرکت لایوتوهای رازک             |                   |                 |               |                   |                 |                  |           |           |           | (۱۷۱,۷۰۸) |
|                   | شرکت داروسازی زهرای             |                   |                 | ۴۱            | (۷۳۵)             |                 | (۱۲۶,۰۰۰)        |           | (۱۲۶,۰۰۰) |           |           |
|                   | شرکت پخش هجرت                   | ۹۶۶,۳۶۸           |                 |               |                   |                 |                  | ۶۶,۸۵۹    |           | ۶۶,۰۸۰    |           |
|                   | شرکت داروسازی دانا              | ۲۰                |                 |               |                   |                 |                  | ۹۶۶,۳۶۸   |           | ۶۶,۱۴۳    |           |
|                   | شرکت داروسازی اکسیر             |                   |                 |               |                   |                 |                  | ۲۰        |           | ۲۰        |           |
|                   | شرکت توزیع داروهای دانی داروپخش | ۱۱,۵۸۶            |                 |               | (۴۲)              |                 |                  |           | (۴۲)      | ۹۷        |           |
|                   | شرکت هلدینگ داروپخش             |                   |                 |               |                   | (۶,۲۹۲)         |                  |           | (۶,۲۹۲)   |           |           |
|                   | شرکت پخش داروفی اکسیر           | ۲۴۷,۳۱۶           |                 |               |                   |                 |                  | ۲۴۷,۳۱۶   |           | ۲۴۹,۶۱۳   |           |
| سایر اشخاص وابسته | صندوق همبازی کارکنان شرکت       |                   | ۲۵۰۰            |               |                   |                 |                  | ۲۵۰۰      |           | ۲۵۰۰      |           |
|                   | جمع کل                          | ۱,۲۳۵,۲۹۰         | ۷۰,۲۲۸          | ۴۳            | (۷۷۷)             | (۶,۲۹۲)         | (۲۷۷,۶۷۱)        | ۱,۲۹۵,۶۶۱ | (۲۸۴,۰۰۵) | ۱,۰۸۵,۶۷۶ | (۱۷۲,۵۶۶) |

۳-۴ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره های مالی ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

## ۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| مبلغ        |                        |
|-------------|------------------------|
| میلیون ریال |                        |
| ۱۹۰,۶۱۶     | توسعه خطوط سرم و آمپول |

۳۴-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

| مبلغ      | بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت: |
|-----------|------------------------------------------------------|
| ۱۹۱,۲۰۰   | تضمین وام شرکت داروسازی دانا                         |
| ۸۴۰,۰۰۰   | تضمین وام شرکت داروسازی زهراوی                       |
| ۱۲۰,۰۰۰   | تضمین وام شرکت کلر پارس                              |
| ۱,۱۵۱,۲۰۰ |                                                      |

## ۳۵- 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.

## ۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۴۶,۶۸۶ میلیون ریال (مبلغ ۶۰۹ ریال برای هر سهم) است.

۳۶-۲ - 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 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.

۳۶-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و اخذ تسهیلات مالی تأمین خواهد شد.