

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورتهای مالی	۱ الی ۳۱



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است .

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

اظهار نظر

۴- به نظر این سازمان ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است :

۵-۱- مفاد مواد ۱۰۷ اصلاحیه قانون تجارت و ۴۰ اساسنامه شرکت در خصوص تعداد اعضای هیئت مدیره حداقل پنج نفر (از تاریخ ۱۳۹۶/۴/۲۸ لغایت ۱۳۹۶/۷/۲۴ شرکت با ۴ نفر هیئت مدیره اداره شده است) .

۵-۲- مفاد مواد ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۴۲ اساسنامه شرکت در خصوص معرفی یک نفر شخص حقیقی به نمایندگی اشخاص حقوقی هیئت مدیره (علیرغم انتخاب اعضای حقوقی هیئت مدیره طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۳ ، اشخاص حقیقی قبلی شرکت را اداره می نمایند) .

۵-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سال مالی قبل ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام به صورت کامل .



۴-۵- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳ دی ماه ۱۳۹۵ صاحبان سهام ، در مورد بندهای ۳-۵ و ۹ این گزارش و باز یافت سرمایه گذاری در شرکت آذر سنتز باکو ، به نتیجه نرسیده است .

۶- مبلغ ۴/۵ میلیارد ریال حقوق و عوارض دولتی سنوات قبل تا تاریخ این گزارش پرداخت نگردیده است .

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۷ ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است . مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

۸- گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده ، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است .

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه ، ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است .

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



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

سازمان حسابرسی

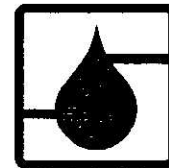
۲۳ آبان ۱۳۹۶

احمد جیوان زاده

علیرضا هاشم زاده



م. م. م. م.



شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گسردش حساب سود انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشت های توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۶-۸	اهم رویه های حساب داری
۹-۳۱	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت داروئی ره آورد تامین	آقای دکتر سید مهدی موسوی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری غدیر	آقای دکتر محمد هادی فرجو	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت لابراتوارهای رازک	آقای حمید رضا علیپور مشکانی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین	آقای ابوالفضل باباپور	عضو هیئت مدیره	



مهره ملی کیفیت غذا، دارو و بهداشت ایران
(تقدیرنامه اهلکار به کیفیت)

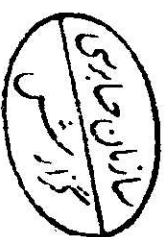
شیرکت دارو سازی شهید قاضی (سپاهی عام)

از نام

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

تاریخ	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	تاریخ	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳,۴۱۱	۱۲۴,۳۵۷	۲۳,۰۴۵	۲۰,۳۳۲
۲۰۷,۳۹۶	۱۹۲,۱۷۵	۴,۲۰۰	۳,۶۸۸
۲۲۱,۴۸۴	۶۳۵,۱۳۱	۹۵۸,۷۱۵	۱,۳۰۸,۹۹۷
۱۵,۰۷۶	۲۰,۳۵۷	۲۲۵,۹۱۵	۲۶۹,۰۵۸
-	-	۵۷,۴۱۹	۶۸,۳۳۲
۵۳۷,۳۶۷	۹۷۲,۰۲۰	۱,۲۷۹,۲۹۴	۱,۶۷۰,۴۰۷
۹,۶۰۹	۹,۵۴۷	۴,۶۸۰	۴,۳۳۵
۹,۶۰۹	۹,۵۴۷	۱۱,۶۹۳	۱۱,۶۹۳
۵۳۶,۹۷۶	۹۸۱,۵۶۷	۶۱۱	۲,۰۱۴
۱۵	۱۵	۱۹۲,۳۶۰	۲۰۵,۹۸۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۹,۳۴۴	۲۲۴,۰۲۵
جمع بدهی های غیر جاری	جمع بدهی های غیر جاری	۱۰	۱۰
جمع بدهی ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی های ثابت مشهود	جمع دارایی های ثابت مشهود
حقوق صاحبان سهام:	حقوق صاحبان سهام:	جمع دارایی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع دارایی ها و حقوق صاحبان سهام
سرمایه	سرمایه	جمع دارایی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع دارایی ها و حقوق صاحبان سهام
اندوخته قانونی	اندوخته قانونی	جمع دارایی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع دارایی ها و حقوق صاحبان سهام
سود انباشته	سود انباشته	جمع دارایی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع دارایی ها و حقوق صاحبان سهام
جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع دارایی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع دارایی ها و حقوق صاحبان سهام
۱,۴۸۸,۶۳۸	۱,۸۹۴,۴۳۲	۱,۴۸۸,۶۳۸	۱,۸۹۴,۴۳۲

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۹۷,۱۳۶	۱,۴۲۱,۳۲۱	۱۸	درآمد های عملیاتی
(۵۸۹,۳۴۰)	(۵۵۳,۹۰۶)	۱۹	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۹۰۷,۷۹۶	۸۶۷,۴۱۵		سود ناخالص
(۶۸,۴۶۰)	(۸۸,۶۴۱)	۲۰	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱,۹۱۰)	(۱,۰۱۶)	۲۱	سایر اقلام عملیاتی
(۷۰,۳۷۰)	(۸۹,۶۵۷)		
۸۳۷,۴۲۶	۷۷۷,۷۵۸		سود عملیاتی
(۷,۹۷۲)	(۷,۰۶۸)	۲۲	هزینه های مالی
۷۵,۲۶۷	۳۰,۰۶۷	۲۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۷,۲۹۵	۲۲,۹۹۹		
۹۰۴,۷۲۱	۸۰۰,۷۵۷		سود قبل از مالیات
(۳۰۷,۰۴۸)	(۱۹۱,۵۵۴)	۱۲	مالیات بر درآمد
۶۹۷,۶۷۳	۶۰۹,۲۰۳		سود خالص
			سود پایه هرسهم:
۴,۶۵۵	۴,۳۲۷		عملیاتی
۵۱۳	۱۸۵		غیر عملیاتی
۵,۱۶۸	۴,۵۱۳	۲۴	سود پایه هرسهم

کردش حساب سود انباشته

۶۹۷,۶۷۳	۶۰۹,۲۰۳	سود خالص
۴۰۳,۴۸۹	۸۰۳,۱۶۲	سود انباشته ابتدای سال
(۳۹۷,۰۰۰)	(۶۴۸,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۱۰۵,۴۸۹	۱۵۵,۱۶۲	
۸۰۳,۱۶۲	۷۶۴,۳۶۵	سود انباشته پایان سال

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

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



شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقسسد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی :		
۵۱۸,۱۴۶	۴۰۶,۷۳۴	۲۵ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
۴,۹۳۶	۴,۳۵۴	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار
۲۲,۵۱۸	۱۰,۳۲۵	سود سهام دریافتی
(۱۴,۳۱۱)	(۶,۵۴۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۷۲,۹۵۶)	(۲۳۴,۳۵۳)	سود سهام پرداختی
(۳۵۹,۸۱۳)	(۲۳۶,۲۱۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد :		
(۱۱۱,۶۱۸)	(۱۶۰,۸۲۴)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۱۰۹,۴۷۲)	(۳۵,۴۷۵)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۳)	(۱,۹۴۲)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
۱۵,۱۵۳	۰	وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۴,۴۴۲)	(۳۷,۴۱۷)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۲,۲۷۳	(۱۷,۷۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی :		
۳۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۹۷,۴۵۶)	(۶۹,۹۹۲)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۶۷,۴۵۶)	۵,۰۰۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱۵,۱۸۳)	(۱۲,۷۱۳)	خالص کاهش در وجه نقد
۴۸,۲۲۸	۳۳,۰۴۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳۳,۰۴۵	۲۰,۳۳۲	مانده وجه نقد در پایان سال
۹۰,۰۰۰	-	مبادلات غیر نقدی

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) در سال ۱۳۶۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۳۱۶۴ در تاریخ ۱۳۶۳/۱۰/۲۰ در اداره ثبت شرکتها (شهرستان تبریز) به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۷/۲/۶ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. نام شرکت براساس مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۱۰/۱۷ صاحبان سهام، از سرم سازی شهید قاضی تبریز تبریز (سهامی عام) به شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) تغییر یافته است و در تاریخ ۹۴/۷/۱۱ نام شرکت در بازار پایه سازمان بورس و اوراق بهادار تهران درج گردیده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه در کیلومتر ۱۰ جاده تبریز-تهران روبروی مرکز آموزشی جهاد کشاورزی خیابان سرم دارو واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه تولید انواع محلولهای انسانی و دامی، آمپول آب مقطر و ست تزریق محلول است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۵۳۰۴۳ مورخ ۱۳۷۳/۵/۳۱ که توسط وزارت صنایع صادرشده، 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 ۲۷.۵ میلیون لیتر و آمپول آب مقطر به ۱۵۰ میلیون عدد افزایش یافته است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید انواع سرم و آمپول آب مقطر بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶
نفر	نفر
۳۴	۲۵
۲۸۰	۲۸۸
۳۱۴	۳۱۳
۱۰۱	۱۰۸
۴۱۵	۴۲۱

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

کارکنان شرکتهای خدماتی

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۱-۲- موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام اندازه گیری می شود .

در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود .

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

روش مورد استفاده

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

۳-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

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

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار ارزش بازار

نحوه شناخت در آمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴-۲- دارایی های نامشهود

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

۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط

و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

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

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲-۵ - دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری 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.

۲-۵-۲- 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 قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵، ۱۲ و ۱۰ 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

۲-۵-۲-۱- 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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعثت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- ذخائر

۲-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۷- در آمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ بر آوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۷-۱- در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۸- مخارج تامین مالی

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

۲-۹- تسعیر ارز

۲-۹-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده

است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد بشرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵/۶/۳۱	۱۳۹۶/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۸۴۶	۲۰,۰۸۶	موجودی نزد بانکها
۱۹۹	۲۴۶	موجودی نزد صندوق
<u>۳۳,۰۴۵</u>	<u>۲۰,۳۳۲</u>	

۳- ۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۲,۱۹۸ میلیون ریال) است .

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۵/۶/۳۱- میلیون ریال	۱۳۹۶/۶/۳۱- میلیون ریال			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۲,۸۵۵	۲,۵۴۹	-	۲,۵۴۹	شرکت کیمیدارو
۱,۳۲۵	۱,۱۱۹	-	۱,۱۱۹	شرکت دارو پخش
۱۷	۱۷	-	۱۷	بانک خاورمیانه
۴,۱۹۷	۳,۶۸۵	-	۳,۶۸۵	
۳	۳	(۱)	۴	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
<u>۴,۲۰۰</u>	<u>۳,۶۸۸</u>	<u>(۱)</u>	<u>۳,۶۸۹</u>	

۴- ۱- ارزش روز سرمایه گذاریهای سریع معامله با توجه به ارزیابی شرکت بر مبنای نرخهای بورس در تاریخ ترازنامه ، همان مبالغ منعکس در صورتهای مالی می باشد.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۵- در یافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۵/۶/۳۱	۱۳۹۶/۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴	۵۴,۰۰۰	.	۵۴,۰۰۰
۱۲۸,۶۹۵	۱۲۴,۸۸۵	.	۱۲۴,۸۸۵
۱۲۸,۷۳۹	۱۷۸,۸۸۵	.	۱۷۸,۸۸۵
۲۴۲,۴۱۴	۴۵۷,۵۲۰	.	۴۵۷,۵۲۰
۵۰۱,۶۸۸	۵۹۲,۲۲۶	(۴,۵۹۹)	۵۹۶,۸۲۵
۷۴۴,۱۰۲	۱,۰۴۹,۷۴۶	(۴,۵۹۹)	۱,۰۵۴,۳۴۵
۸۷۲,۸۴۱	۱,۲۲۸,۶۳۱	(۴,۵۹۹)	۱,۲۳۳,۲۳۰
۱۶,۴۴۶	۳۰,۶۴۶	.	۳۰,۶۴۶
۳۳,۰۰۰	.	.	.
۲,۵۷۶	۵,۴۰۲	.	۵,۴۰۲
۱,۱۷۲	۱,۴۱۴	.	۱,۴۱۴
۲۸,۸۱۸	۳۶,۱۸۲	.	۳۶,۱۸۲
۳,۸۶۲	۶,۷۲۲	.	۶,۷۲۲
۸۵,۸۷۴	۸۰,۳۶۶	.	۸۰,۳۶۶
۹۵۸,۷۱۵	۱,۳۰۸,۹۹۷	(۴,۵۹۹)	۱,۳۱۳,۵۹۶

تجاری :

اسناد دریافتنی :

اشخاص وابسته
سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی :

اشخاص وابسته
سایر مشتریان

غیر تجاری :

اسناد دریافتنی (اشخاص وابسته)
بدهکاران (بابت فروش دفتر تهران)
کارکنان (وام و مساعده)
سود سهام دریافتنی
اشخاص وابسته (سود سهام)
سایر

۵-۲- دریافتنی های بلند مدت :

غیر تجاری :

۱۳۹۵/۶/۳۱	۱۳۹۶/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۸۰	۲,۳۳۵
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۴,۶۸۰	۴,۳۳۵

کارکنان (وام)
صندوق همیاری کارکنان

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵/۶/۳۱	۱۳۹۶/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۶۲۸	۵۴,۹۳۴	کالای ساخته شده
۲,۴۱۴	۳,۷۵۳	کالای در جریان ساخت
۱۱۷,۶۸۸	۱۵۳,۲۶۶	مواد اولیه و بسته بندی
۳۵,۲۲۵	۴۲,۴۸۸	قطعات و لوازم یدکی
۵,۷۲۵	۱۰,۲۷۲	کالای امانی نزد دیگران
۴,۲۳۵	۴,۳۴۵	سایر موجودی ها
۲۲۵,۹۱۵	۲۶۹,۰۵۸	

۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای در جریان ساخت ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی و موجودی سرمایه ای تا ۲۶۷,۰۰۰ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار و غیره بیمه شده است .

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۵/۶/۳۱	۱۳۹۶/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۱۹۷	۵۴,۸۲۱
۴,۸۲۲	۷,۰۶۲
۴۷,۰۱۹	۶۱,۸۸۳
۲,۰۳۵	۲,۲۳۱
۱۰,۱۵۲	۵,۴۲۰
۱۲,۱۸۷	۷,۶۵۱
۵۹,۲۰۶	۶۹,۵۳۴
(۱,۷۸۷)	(۱,۲۰۲)
۵۷,۴۱۹	۶۸,۳۳۲

پیش پرداخت های خارجی :

سفارشات مواد اولیه و بسته بندی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی :

خرید مواد اولیه

سایر

تفاوت با اسناد پرداختی تجاری و غیر تجاری (یادداشت ۱۱)

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۵/۶/۳۱	۱۳۹۶/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۶۹۳	۱۱,۶۹۳

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

۱۳۹۵/۶/۳۱	۱۳۹۶/۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۶۴۲	۱۱,۶۴۲	۱۳,۷۲۳,۰۶۸	۵	۱۱,۶۴۲			
۱۱,۶۴۲	۱۱,۶۴۲			۱۱,۶۴۲			
سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی):							
شرکت داروسازی زهراوی							
سایر شرکت ها:							
-	-			۱,۶۷۵	(۱,۶۷۵)		
۲۰	۲۰			۲۰			
۳۰	۳۰			۳۰			
۱	۱			۱			
۵۱	۵۱			۱,۷۲۶	(۱,۶۷۵)		
۱۱,۶۹۳	۱۱,۶۹۳			۱۳,۳۶۸	(۱,۶۷۵)		

۸-۱-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت داروسازی زهراوی (پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار) طبق تابلوی سازمان بورس اوراق بهادار در تاریخ ترازنامه، بالغ بر ۳۱۷,۷۱۲ میلیون ریال بیشتر از ارزش دفتری آن است. سهام شرکت داروسازی زهراوی به عنوان وثیقه جهت تضمین تسهیلات و اعتبارات اسنادی نزد بانک صادرات شعبه دروازه تهران تأدیه شده است.

۸-۱-۲- سرمایه گذاری در شرکت آذر سنتز باکو معادل ۱۹۳,۷۸۰ دلار آمریکا میباشد و بدلیل عدم فعالیت شرکت و ابهام در بازافت مبلغ سرمایه گذاری شده، معادل ۱۰۰ درصد آن ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

شماره ۱ داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده	
مبلغ دفتری		مانده در پایان سال	کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال
۱۳۹۵/۶/۳۱	۱۳۹۶/۶/۳۱		استهلاک و کاهش ارزش				
۴۵۰	۴۵۱	۰	۰	۰	۴۵۱	۰	۴۵۱
۱۰	۱۰	۰	۰	۰	۱۰		۱۰
۱۵۱	۱,۵۵۳	۱,۲۰۳	۵۳۹	۶۶۴	۲,۷۵۶	۱,۹۴۲	۸۱۴
۶۱۱	۲,۰۱۴	۱,۲۰۳	۵۳۹	۶۶۴	۲,۲۱۷	۱,۹۴۲	۱,۲۷۵

حق امتیاز خدمات عمومی

دانش فنی

نرم افزار رایانه ای

تجزیه دارایی و ملکی (تجزیه دارایی و ملکی)
 به منظور تعیین ارزش منصفانه دارایی و ملکی
 به منظور تعیین ارزش منصفانه دارایی و ملکی
 به منظور تعیین ارزش منصفانه دارایی و ملکی

۱۰- دارایی ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	استهلاک و ارزش افزوده				مبلغ تجدید ارزش			
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۳۹۵/۶/۳۱	۱۳۹۶/۶/۳۱	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۵,۹۹۴	۵,۹۹۴	-	۵۹	۶۸۵	۵,۹۹۴	۱,۲۷۳	۸۷۹	۱,۷۶۵
۵۸۸	۵۲۹	۷۴۴	۵۹	۶۸۵	۱,۲۷۳	۸۷۹	۱,۷۶۵	۱,۷۶۵
۹۹,۵۰۰	۹۷,۹۱۱	۱۵,۶۸۵	۴,۲۳۳	۱۱,۴۵۲	۱۱۳,۵۹۶	۸۷۹	۱,۷۶۵	۱,۷۶۵
۸,۹۷۱	۱۵,۹۵۲	۱۴,۱۵۳	۲,۳۳۱	۱۲,۱۴۶	۳۰,۱۰۵	۸۰۲۰	(۶۲۴)	۱,۵۹۲
۴۴,۶۲۶	۵۴,۱۰۵	۷۲,۱۴۸	(۲۳۰)	۹,۸۰۰	۶۲,۵۷۸	۱۲۶,۲۵۳	۱۹,۳۹۷	(۲۴۸)
۵,۳۳۱	۴,۳۶۵	۳,۸۲۴	(۵)	۱,۱۴۲	۲,۶۸۷	۸۰۸۹	۱۷۶	(۵)
۶,۸۶۲	۷,۵۳۱	۷,۸۹۵	(۳۹۸)	۲,۷۶۳	۵,۵۳۰	۱۵,۴۲۶	۲,۶۴۹	(۴۲۵)
۱,۱۷۸	۵	۶,۴۴۳	(۸)	۱,۱۷۸	۵,۲۷۳	۶,۴۴۸	۶	(۹)
۱۷۲,۹۵۰	۱۸۶,۳۹۲	۱۲۰,۸۹۲	(۸۶۵)	۲۱,۴۰۶	۱۰۰,۳۵۱	۳۰۷,۱۸۴	۲۱,۰۲۷	(۱,۳۱۱)
۵۹۱	۲,۷۱۱					۲,۷۱۱		۲,۷۱۰
۱۳,۶۴۷	۱۱,۳۲۶					۱۱,۳۲۶	(۳,۹۵۹)	۱,۵۳۸
۵,۱۷۲	۵,۷۵۴					۵,۷۵۴	(۳۷,۰۶۸)	۲۷,۶۵۰
۱۹۳,۳۶۰	۲۰۵,۹۸۳	۱۲۰,۸۹۲	(۸۶۵)	۲۱,۴۰۶	۱۰۰,۳۵۱	۳۲۶,۸۷۵	-	(۱,۳۱۱)
								۲۵,۴۷۵
								۲۹۲,۷۱۱

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱-۱۰ دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۲۹۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۲-۱۰ افزایش طی سال دارایی‌های ثابت مشهود عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی ساختمان و تاسیسات می‌باشد.

۳-۱۰ نقل و انتقالات و سایر تغییرات شامل موارد زیر است:

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۶۶۷		۹,۶۶۷	دستگاه اتوکلاو ۲۴۰۰ لیتری (شینوا)
۲,۳۵۲	(۱۳۹)	۲,۲۱۳	مینی هنگر ماشین
۱,۶۶۹	(۵۶)	۱,۶۱۳	مجموعه ماشین پرکنی با کانویر
۷۷۲	(۳۳)	۷۳۹	دستگاه آنالایزرهای سیستم پایش
۱,۴۲۴		۱,۴۲۴	دستگاه اتوکلاو آزمایشگاهی
۸,۱۶۳	(۱۳۸)	۸,۰۲۵	کمپرسور هوای فشرده ۱۰bar به تعداد دو دستگاه
۶,۹۸۰		۶,۹۸۰	سایر نقل و انتقالات
۳۱,۰۲۷	(۳۶۶)	۳۰,۶۶۱	

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۱-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت :

۱۳۹۵/۶/۳۱	۱۳۹۶/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری :
		اسناد پرداختنی :
۴,۲۸۶	۰	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴,۲۸۶	۰	
		حسابهای پرداختنی :
۰	۱۲۵	اشخاص وابسته
۷,۲۸۶	۳,۰۷۷	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷,۲۸۶	۳,۲۰۲	
		غیر تجاری :
۲۷,۰۱۲	۷۶,۴۲۷	اسناد پرداختنی
۸۷۰	۴۵۶	مالیات‌های تکلیفی
۲,۶۶۱	۳,۵۹۹	حق بیمه‌های پرداختنی
۲۱,۸۹۵	۱۷,۳۵۲	هزینه‌های پرداختنی
۱,۹۰۱	۲,۱۰۷	کالای امانی دیگران نزد ما
۶۸۲	۴۵۲	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۸,۶۰۵	۲۱,۹۶۴	سایر
۷۳,۶۲۶	۱۲۲,۳۵۷	
۸۵,۱۹۸	۱۲۵,۵۵۹	
(۱,۷۸۷)	(۱,۲۰۲)	تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۷)
۸۳,۴۱۱	۱۲۴,۳۵۷	

۱۳۹۵/۶/۳۱	۱۳۹۶/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۰۱۲	۷۶,۴۲۷
۲۷,۰۱۲	۷۶,۴۲۷

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

سازمان امور مالیاتی (مالیات عملکرد)

تیسرکت دارو سازی شهید قاضی (سهایی عام)
 یلادانتیهایی نوزستی صورتهایی مسالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۲- مالیات پرداختی

۱۳۹۵/۶/۳۱ - میلیون ریال		مالیات						۱۳۹۶/۶/۳۱ - میلیون ریال	
نحوه ی تشخیص	ماده پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول محلات ایزای	سود ایزای	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۳۴۸	۰	۱۱۹,۵۴۴	۱۱۹,۵۴۴	۱۲۲,۴۴۳	۱۱۶,۰۸۰	۴۶۴,۳۲۰	۴۹۹,۴۵۳	۱۳۹۵/۶/۳۱
رسیدگی نشده	۲۰۷,۰۴۸	۶۳۱	۲۰۶,۴۲۷	۰	۰	۲۰۷,۰۴۸	۸۳۰,۶۸۳	۹۰۴,۷۲۱	۱۳۹۵/۶/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۱۹۱,۵۵۴	۰	۰	۰	۱۹۱,۵۵۴	۷۶۶,۳۱۵	۸۰۰,۷۵۷	۱۳۹۶/۶/۳۱
	۲۰۷,۳۹۶	۱۹۲,۱۷۵							

۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۵/۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱ معادل مالیات ایزای پرداخت شده است (تتمه چکهای تسلیمی از این بابت به مبلغ ۷۶,۴۲۷ میلیون ریال در یادداشت ۱۱ منعکس شده است) مطابق تاریخ تأیید صورتهای مالی. مالیات عملکرد توسط اداره امور مالیاتی مربوط مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۱۲-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱ براساس سود ایزای محاسبه و و در حسابها اعمال گردیده است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵/۶/۳۱	۱۳۹۶/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده پرداخت نشده :
۹۰,۰۰۱	۱,۲۳۰	سال ۱۳۹۳
۰	۶۳۳,۹۰۱	سال ۱۳۹۵
۹۰,۰۰۱	۶۳۵,۱۳۱	
۱۳۱,۴۸۳	۰	اسناد پرداختنی
۲۲۱,۴۸۴	۶۳۵,۱۳۱	

۱۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۲۲۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۴۸۰۰ ریال است.

۱۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۵/۶/۳۱	۱۳۹۶/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات دریافتی
۱۵,۰۷۶	۲۰,۳۵۷	

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱-۱-۱۴- به تفکیک قاضی کلندگاه تسهیلات:

سود و کارمزد سالهای آتی

۱۰ تا ۲۰ درصد

1396

چک و سفته

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۶/۳۱	۱۳۹۶/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۰,۹۱۸	۹,۶۰۹	
(۴,۸۵۸)	(۲,۵۸۴)	پرداخت شده طی سال
۳,۵۴۹	۲,۵۲۲	ذخیره تامین شده
۹,۶۰۹	۹,۵۴۷	مانده در پایان سال

۱۵-۱- کاهش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ناشی از بازنشستگی پیش از موعد ۵ نفر در سال مالی مورد گزارش و ۲۵ نفر در اواخر سال مالی قبل از کارکنان رسمی شرکت بر اساس قانون مشاغل سخت و زیان آور بوده است.

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۶/۶/۳۱ مبلغ ۱۳۵,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۶/۳۱		۱۳۹۶/۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۲.۸	۳۰,۷۸۰,۰۰۰	.	.	صندوق بازنشستگی کشوری
۲۱.۳	۲۸,۷۶۷,۰۴۸	۴۰.۷	۵۴,۹۱۷,۰۴۸	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۱۴.۵	۱۹,۶۰۹,۰۹۲	۱۴.۵	۱۹,۶۰۹,۰۹۲	شرکت لابراتوارهای رازک
۱۳	۱۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۳	۱۷,۵۵۰,۰۰۰	شهرداری تبریز
۷	۹,۴۵۰,۰۰۰	۷	۹,۴۵۰,۰۰۰	شرکت داروسازی جابر ابن حیان
.	۱۵۰	.	۱۵۰	شرکت داروئی ره آورد تامین
۱.۴	۱,۸۴۳,۷۱۰	۴.۸	۶,۴۷۳,۷۱۰	سایر
۱۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۸ اساسنامه، مبلغ ۱۳,۵۰۰ میلیون ریال ازمحل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده 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.

۱۸- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵ - میلیون ریال		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶ - میلیون ریال		فروش خالص:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۴۵۷,۶۲۱	۱۸,۶۱۹,۶۱۶	۴۲۱,۷۶۷	۱۶,۱۶۱,۷۱۲	محلولهای ۱۰۰۰ سی سی انسانی
۴۸۴,۹۳۲	۲۲,۳۷۹,۰۵۴	۴۹۴,۲۲۶	۲۱,۴۷۲,۸۲۴	محلولهای ۵۰۰ سی سی انسانی
۴۳,۴۶۴	۲,۵۷۴,۷۳۵	۱۵,۴۹۸	۸۸۲,۵۴۵	محلولهای ۲۵۰ سی سی انسانی
۲۷۵,۰۶۲	۵,۰۶۲,۹۹۳	۲۴۱,۲۷۲	۴,۱۵۶,۵۰۳	محلولهای ۱۰۰ سی سی انسانی
۷۹,۰۰۲	۲,۶۱۸,۵۴۴	۸۶,۲۰۴	۲,۹۰۱,۵۸۵	محلولهای ۵۰ سی سی انسانی
۲۰۱,۱۳۵	۱۳۷,۲۲۷,۰۰۰	۲۱۲,۰۴۲	۱۴۳,۴۰۷,۹۹۳	آمبول آب مقطر انسانی
۴۰,۹۲۴	۱,۱۹۶,۸۰۹	۳۶,۰۰۹	۱,۰۰۱,۳۷۰	محلولهای دامی
۱۲,۱۹۸	۱,۶۴۴,۶۷۰	۱۰,۵۳۲	۱,۱۴۳,۳۲۰	آمبول دارویی ۵ و ۱۰ سی سی
۴,۱۶۵	۲۲۰,۸۵۰	۵,۴۲۱	۲۵۸,۱۴۰	آب مقطر ۱۰۰۰ سی سی
۲,۱۳۷	۴۲۷,۳۰۱	۱۸	۳,۶۵۹	ست تزریق سرم
۱,۶۰۰,۶۴۰		۱,۵۲۲,۹۸۹		
				صادراتی:
.	.	۶,۴۲۰	۴۰۹,۵۶۰	محلولهای ۵۰۰ سی سی انسانی
۱,۶۹۵	۵۴,۶۹۳	۱,۸۴۳	۵۹,۴۴۷	محلولهای ۴۰۰ سی سی انسانی
۱,۱۴۷	۵۲,۱۱۸	۸۲۰	۳۷,۲۹۲	محلولهای ۲۰۰ سی سی انسانی
۱۷۶	۱۲,۰۰۰	.	.	محلولهای ۱۰۰ سی سی انسانی
۱,۳۹۱	۶۶,۲۴۰	.	.	محلولهای ۵۰ سی سی انسانی
		۴۴۹	۴۶۰,۰۰۰	آمبول آب مقطر انسانی
۴,۴۰۹		۹,۵۳۲		
۱,۶۰۵,۰۴۹		۱,۵۳۲,۵۲۱		فروش ناخالص
(۱۰۷,۹۱۳)		(۱۱۱,۳۰۰)		برگشت از فروش و تخفیفات
۱,۴۹۷,۱۳۶		۱,۴۲۱,۲۲۱		فروش خالص

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۸-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۵۵۲,۶۳۳	۲۹	۳۶۱,۵۹۴	۲۴	اشخاص وابسته
۸۶۸,۶۸۸	۶۱	۱,۱۳۵,۵۴۲	۷۶	سایر مشتریان
۱,۴۲۱,۳۲۱	۱۰۰	۱,۴۹۷,۱۳۶	۱۰۰	

۱۸-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱		
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۵,۰۳۲	۹۱,۹۵۲	۷۳,۰۸۰	۴۴	۴۷
۱,۲۱۲,۴۹۴	۴۴۹,۰۱۳	۷۶۳,۴۸۱	۶۳	۶۲
۳۴,۹۲۹	۱۱,۴۴۷	۲۳,۴۸۲	۶۷	۵۸
۸,۸۴۸	۱,۴۷۹	۷,۳۶۹	۸۳	۷۴
۱۸	۱۵	۳	۱۷	۱۹
۱,۴۲۱,۳۲۱	۵۵۳,۹۰۶	۸۶۷,۴۱۵	۶۱	۶۱

انواع آمپول آب مقطر

انواع محصولات انسانی

انواع محصولات دامی

انواع آمپول دارویی

ست تزریق سرم

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۶/۳۱	۱۳۹۶/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۹,۴۰۶	۳۲۱,۷۶۴	مواد مستقیم مصرفی
۷۰,۹۲۰	۵۵,۸۵۴	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۸۹,۶۴۴	۱۱۳,۹۰۴	دستمزد غیر مستقیم
۱۲,۴۴۲	۱۲,۳۰۳	آب، برق و گاز مصرفی
۱۲,۹۵۲	۱۶,۱۰۳	مواد و لوازم مصرفی و مواد غیر مستقیم
۱۱,۸۸۰	۱۵,۵۲۳	استهلاک
۲۲,۶۱۰	۲۷,۶۰۴	تعمیرات
۱۰,۰۸۶	۹,۴۹۹	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۵۷۹,۹۴۰	۵۷۲,۵۵۴	
	(۷,۱۵۲)	هزینه های جذب نشده
۵۷۹,۹۴۰	۵۶۵,۴۰۲	جمع هزینه های ساخت
(۸۵۰)	(۱,۳۳۹)	افزایش موجودی های در جریان ساخت
(۶,۰۳۶)	(۱,۲۷۹)	ضایعات غیر عادی
۵۷۳,۰۵۴	۵۶۲,۷۸۴	بهای تمام شده ساخت
(۸,۰۳۴)	۵,۶۹۴	افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده
۲۶,۰۹۲	(۸۶۹)	افزایش (کاهش) موجودی های امانی
(۱,۷۷۲)	(۱۳,۷۰۳)	موجودی کالای نیمه ساخته
۵۸۹,۳۴۰	۵۵۳,۹۰۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۹-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۳۶۶,۰۵۸ میلیون ریال (سال قبل ۳۶۲,۱۹۰ 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 :

نوع مواد اولیه	کشور	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱	
		درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال
		کثیر	کم	کثیر	کم
پلی اتیلن و پلی پروپیلن	شرکت کاسیل کره جنوبی و پتروشیمی شازند	۵۲	۱۸۹,۵۶۰	۵۳	۱۹۲,۸۴۰
یورکپ و استایر	شرکت یانگ زونگ	۱۸	۶۶,۲۴۲	۱۴	۴۹,۹۵۶
کارتن	کارتن آفر هاوران و پوشین کارتن	۶	۲۲,۱۱۴	۵	۱۸,۷۸۲
دکستروز منو هیدرات و آنهیدروز	شرکت هبی چین	۳	۱۲,۵۱۷	۹	۳۱,۴۷۴
جعبه آمپول آبمقطر	چاپ هانف	۴	۱۳,۵۴۶	۶	۲۰,۳۶۲
لیبل	شرکت بردار شیب و نیوازه چاپ	۳	۱۰,۱۵۶	۳	۱۱,۲۸۲
سایر اقلام		۱۴	۵۱,۹۲۳	۱۰	۳۷,۴۹۴
جمع		۱۰۰	۳۶۶,۰۵۸	۱۰۰	۳۶۲,۱۹۰

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

انواع سرمهای تزریقی	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی تعدیل شده	ظرفیت معمول (عملی)	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
				۱۳۹۶/۶/۳۱	۱۳۹۵/۶/۳۱
				تولید واقعی	تولید واقعی
انواع سرمهای تزریقی	لیتر	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۴۹,۷۱۶	۲۹,۷۳۱,۶۹۷	۳۰,۳۷۷,۶۳۱
انواع آمپول آب مقطر و آمپولهای تزریقی	عدد	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۰۲,۷۵۸	۱۲۷,۹۲۲,۰۳۹

۱۹-۲-۱ تولید واقعی شرکت در سال جاری در خصوص سرمهای تزریقی از ظرفیت اسمی بیشتر بوده که ناشی از عدم احتساب ظرفیت تولیدی دستگاه تولید سرم ۵۰۰ سی سی GF در پروانه بهره برداری این شرکت بوده است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷,۶۱۸	۳۲,۲۶۲	۲۰-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۰۶۴	۱۱,۳۵۷		حمل و نقل
۵,۴۸۲	۶,۶۴۱		دستمزد غیر مستقیم
۷۶۸	۱,۳۴۶		آب، برق و گاز مصرفی
۱,۳۰۹	۵,۸۸۳	۲۰-۲	استهلاک
۲,۴۹۲	۲,۳۰۶		سه در هزار اتاق بازرگانی
۲,۲۰۰	۲,۲۰۰		پاداش هیئت مدیره
۲,۲۴۶	۲,۳۷۵		سفر و فوق العاده مأموریت
۲,۸۲۲	۴,۸۶۳		هزینه نمایشگاه ، بازاریابی و تبلیغات
۱,۲۴۸	۶۹۸		مواد و لوازم مصرفی
۷۷۷	۱,۳۶۷		هزینه حسابرسی
۹,۴۳۴	۱۷,۳۴۳		سایر
۶۸,۴۶۰	۸۸,۶۴۱		

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

۲۰-۲ افزایش هزینه استهلاک عمدتاً مربوط به خرید ساختمان اداری در تهران در پایان سال مالی قبل می باشد.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۸۰	۷,۲۴۱	فروش ضایعات
۱۵۱	۱۷۴	سود ناشی از تسعیر دارایی
۰	(۷,۱۵۲)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۶,۰۳۶)	(۱,۲۷۹)	ضایعات غیر عادی تولید
۷۹۵	۰	سایر
(۱,۹۱۰)	(۱,۰۱۶)	

۲۱-۱ هزینه های جذب نشده در تولید ناشی از تعطیلی دو خط تولیدی GF, B+S شرکت به مدت دو و نیم ماه جهت بهبود و بازسازی خطوط تولیدی میباشد..

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۵۴	۶,۸۱۳	وام های دریافتی :
۱۱۸	۲۵۵	بانکها
۷,۹۷۲	۷,۰۶۸	سایر

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۲۳۷	۰	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱,۲۰۱)	۵۸۲	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
۴,۹۳۶	۴,۳۵۴	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۹,۳۸۳	۳۲,۱۳۰	سود سهام
۱۰۲	(۵۱۱)	درآمد (زیان) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری جاری سریع معامله به ارزش بازار
(۳,۱۹۰)	(۶,۴۸۸)	سایر
۷۵,۲۶۷	۳۰,۰۶۷	

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۴- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱ - میلیون ریال		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱ - میلیون ریال	
سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی
۶۷,۲۹۵	۸۳۷,۴۲۶	۲۲,۹۹۹	۷۷۷,۷۵۸
۲,۰۰۰	(۲۰۹,۰۴۸)	۱,۹۹۲	(۱۹۳,۵۴۶)
۶۹,۲۹۵	۶۲۸,۳۷۸	۲۴,۹۹۱	۵۸۴,۲۱۲

سود عملیاتی

مالیات بر درآمد / صرفه جویی جویی مالیاتی

سود خالص

۲۴-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه هر سهم، تعداد ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم می باشد.

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۸۳۷,۴۲۶	۷۷۷,۷۵۸	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۱۳,۲۰۷	۲۱,۹۴۵	خالص (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۳۰۹)	(۶۳)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۳۷,۹۸۱	(۴۳,۱۴۳)	(افزایش) پیش پرداختها
(۸۸)	(۱۰,۹۱۲)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۸۱,۹۸۲)	(۳۲۸,۱۳۲)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۷,۴۰۵	(۸,۴۶۸)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴,۴۹۴)	(۲,۲۵۱)	
۵۱۸,۱۴۶	۴۰۶,۷۳۴	

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۶-۱- شرکت در تاریخ تراز نامه فاقد تعهدات سرمایه ای میباشد :

۲۶-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است :

مبلغ	بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :
میلیون ریال	تضمین وام شرکت داروسازی دانا
۱۱۷,۲۰۰	تضمین وام شرکت داروسازی زهراوی
۱۸۹,۲۰۰	
۳۰۶,۴۰۰	

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی *	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	دریافت وجه	تضمین اعلایی
شرکت های وابسته	شرکت بخش هجرت	هویت مدیره مشترک	✓	۱۸۸,۰۳۸	۴۷,۰۹۳	
شرکت های وابسته	شرکت دارو بخش	هویت مدیره مشترک	✓		۳۵۳	
شرکت های وابسته	شرکت داروسازی کاسپین تامین	هویت مدیره مشترک	✓	۶۶,۰۵۷	۴۰,۵۵۹	
شرکت های وابسته	شرکت بخش اکسیر	هویت مدیره مشترک	✓	۲۹۵,۳۸۳	۱۸۷,۹۴۹	
شرکت های وابسته	شرکت توزیع دارو بخش	هویت مدیره مشترک	✓		۹۰۲	
شرکت های وابسته	شرکت داروسازی اکسیر	هویت مدیره مشترک	✓	۳,۱۰۳	۳,۳۲۸	
شرکت های وابسته	شرکت های داروسازی زهرآوی	هویت مدیره مشترک	✓	۵۲	۴,۰۰۷	۱۸۹,۲۰۰
جمع کل				۵۵۲,۶۳۳	۲۸۴,۰۹۱	

۲۷-۲- معاملات با اشخاص وابسته، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ شهریور ۱۳۹۶

۲۷-۲ مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	۱۳۹۶/۶/۳۱		۱۳۹۵/۶/۳۱	
				خالص	طلب	خالص	طلب
شرکت های وابسته	شرکت پخش مهرت	۱۶۹,۱۷۲	۰	۱۶۹,۱۷۲	۰	۲۸,۲۲۷	۰
شرکت های وابسته	شرکت دارو پخش	۴,۳۲۷	۰	۴,۳۲۷	۰	۴,۶۸۰	۰
شرکت های وابسته	شرکت داروسازی کاسپین تاین	۵۵,۸۴۶	۰	۵۵,۸۴۶	۰	۲۰,۳۴۸	۰
شرکت های وابسته	شرکت پخش اکبر	۲۸۲,۱۷۵	۰	۲۸۲,۱۷۵	۰	۱۷۴,۷۴۱	۰
شرکت های وابسته	شرکت توزیع داروپخش	۰	۰	۰	۰	۹۰۲	۰
شرکت های وابسته	شرکت داروسازی زهرآوی	۰	۶۶,۸۲۸	۶۶,۸۲۸	۰	۲۲,۷۷۳	۰
جمع کل		۵۱۱,۵۲۰	۶۶,۸۲۸	۵۷۸,۳۴۸	۰	۲۷۱,۶۷۱	۰

۲۷-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۵ شناسایی نشده است .

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۸- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
میلیون ریال
۶۰,۹۲۰
-
-

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) :

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶

پیشنهاد هیئت مدیره :

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۲۹- وضعیت ارزی

شماره	دلار آمریکا	یورو
یادداشت		
۲	۴۹,۰۱۰	۸۵۰۳
	۴۹,۰۱۰	۸۵۰۳

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی