

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

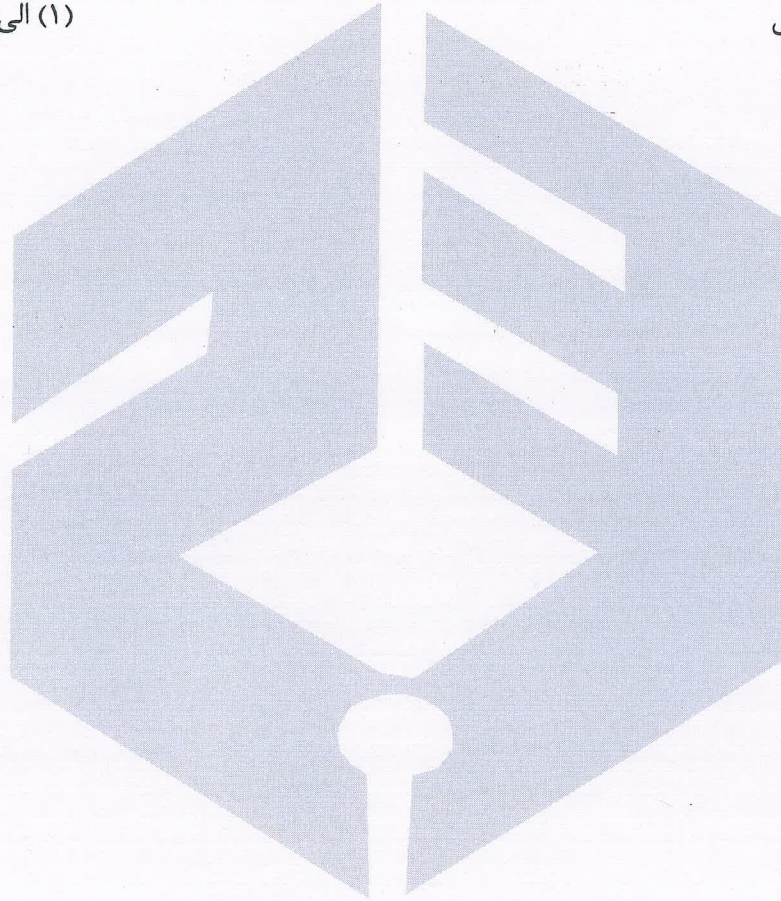
عنوان

۱ الی ۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) الی (۴۲)

صورت‌های مالی



سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱ - صورت‌های مالی شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، 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.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳ - منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته است و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسئله مندرج در زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده است:

نحوه برخورد حسابرس

مسائل عمده حسابرسی

فروش به اشخاص وابسته

- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۵، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۶,۹۸۵ میلیارد ریال معادل ۷۴ درصد از محصولات فروش رفته به اشخاص وابسته صورت گرفته است.
 - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۶، مانده مطالبات از اشخاص وابسته مبلغ ۱۶,۱۹۲ میلیارد ریال حدود ۷۵ درصد کل دریافتی‌های تجاری است.
 - با توجه به این موارد، عمده بودن فروش شرکت و مطالبات ایجاد شده ناشی از آن و چگونگی افشای روابط با اشخاص وابسته به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.
- روش‌های حسابرسی برای فروش، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری شرکت برای شناخت درآمد عملیاتی مطابق با استاندارد حسابداری، ارزیابی شده است.
 - طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناسایی درآمدها و حاشیه سود فروش، ارزیابی و اثر بخشی و کارکرد این کنترل‌ها آزمون شده است.
 - مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان درآمد عملیاتی فروش دارو با اجرای روش‌های زیر مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است:
 - بررسی قراردادهای فی مابین.
 - بررسی نرخ‌های فروش محصولات.
 - اخذ تاییدیه و صورت تطبیق تهیه شده با اشخاص وابسته.
 - روش‌های تحلیلی به منظور شناسایی هرگونه معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته و افشا نشده با اشخاص وابسته به کار گرفته شد.

تاکید بر مطلب خاص

۴ - تسعیر بدهی ارزی ناشی از عدم نصب و راه‌اندازی دستگاه سرم‌ساز و تغییر رویه شناسایی درآمدها

نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد یادداشت توضیحی ۱-۳-۱-۲۶، در خصوص افزایش معادل ریالی بدهی ارزی به شرکت چاینا سان به مبلغ ۴۵۴ میلیارد ریال (معادل ۱۶,۸۷۲,۱۱۶ ریوان چین) بابت ۱۰ درصد سپرده حسن انجام کار ساخت دستگاه سرم‌ساز در سال ۱۴۰۲ و یادداشت‌های توضیحی ۱-۲ و ۲-۳، در خصوص تغییر رویه شناسایی درآمد بر اساس استاندارد حسابداری شماره ۴۳ جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

سایر اطلاعات

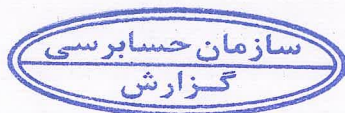
۵ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

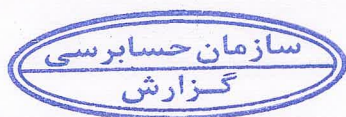
۶ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:



- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آن‌ها می‌رسد.



از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۸ - موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۸-۱ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره (۲) ماده ۱۸ اساسنامه، در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام (عمدتاً سهامداران عمده) رعایت نشده است.

۸-۲ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۴ صاحبان سهام، در خصوص بند ۱-۸ این گزارش، به نتیجه نرسیده است.

۹ - 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. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به استثنای تضامین، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، 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.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	ماده	موضوع
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده و پذیرفته شده نزد سازمان:		
۱۱-۱	بند "۴" ماده ۷	افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده، حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.
۱۱-۲	تبصره ماده ۹	افشای تغییر در ترکیب اعضای هیئت‌مدیره بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت‌مدیره (نماینده شرکت داروپخش).
دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران:		
۱۱-۳	ماده ۵ و تبصره یک آن	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع، ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده.

سازمان حسابرسی

۸ اردیبهشت ۱۴۰۵

غلامعباس محمدخانی

احمد بذرافشان دلجانی



مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود .

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت سود و زیان جامع

۴

• صورت وضعیت مالی

۵

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

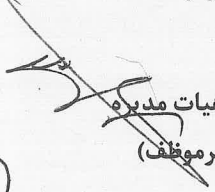
۶

• صورت جریان های نقدی

۷-۴۲

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	آقای مجید ملازاده	شرکت هاروئی ره آورد تامین
	نائب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	آقای سیدحسام الدین شریف نیا	شرکت سرمایه گذاری آذر
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	آقای اکبر پور خردمند	شرکت شیمی داروئی داروپخش
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	آقای سعید باسمنجی	شرکت داروپخش
	عضو هیات مدیره و معاونت مالی و اقتصادی (موظف)	آقای امیرعلی حسن پور	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین

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

American Global Standards
9001
14001
45001
10015
10004
10002



◀ کارخانه: تبریز کیلومتر ۱۰ جاده تبریز تهران- روبروی مرکز آموزش جهاد کشاورزی- خیابان سرم دارو
تلفن: ۵۱۴۱ (۰۴۱) ارتباط با مشتری: ۳۶۳۰۹۳۰۴ (۰۴۱) فکس: ۳۶۳۰۹۳۰۰ (۰۴۱)
کد پستی: ۵۱۶۹۱-۹۱۶۲۶
◀ دفتر تهران: بلوار مرزداران- نرسیده به پل یادگار امام شمالی- خیابان فرشتگان- پلاک ۳
تلفن: ۴۶۱۲۹۸۵۲ و ۴۴۲۰۸۹۴۳ (۰۲۱) فکس: ۴۴۲۲۱۷۲۳ (۰۲۱)
کد پستی: ۱۴۶۳۸۱۳۴۱۸
◀ وب سایت: www.sgco-infusion.com ایمیل: info@sgco-infusion.com

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۲۰.۹۸۴.۰۲۱	۳۶.۷۰۹.۵۳۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹.۳۸۱.۷۲۲)	(۱۴.۰۳۱.۵۰۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱.۶۰۲.۲۹۹	۲۲.۶۷۸.۰۲۶		سود ناخالص
(۹۲۴.۵۵۵)	(۱.۳۶۷.۶۱۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۲۰.۱۵۴	۶۳۸.۷۱۸	۸	سایر درآمدها
(۴۵.۰۲۵)	(۵۱.۳۴۳)	۹	سایر هزینه ها
۱۰.۹۵۲.۸۷۳	۲۱.۸۹۷.۷۸۲		سود عملیاتی
(۹۹۵.۱۱۱)	(۲.۴۳۲.۱۹۷)	۱۰	هزینه های مالی
۱۹.۳۸۵	۵۳.۸۷۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹.۹۷۷.۱۴۷	۱۹.۵۱۹.۴۶۵		سود قبل از مالیات
(۱.۵۲۹.۲۴۹)	(۳.۶۸۷.۷۹۰)	۲۷-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۸.۴۴۷.۸۹۸	۱۵.۸۳۱.۶۷۴		سود خالص
			سود هر سهم
			سود (زیان) پایه هر سهم
۹۳۶	۱.۷۹۹		عملیاتی (ریال)
(۸۰)	(۱۹۴)		غیر عملیاتی (ریال)
۸۵۶	۱.۶۰۵	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



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

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
 صورت سود و زیان جامع
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۸,۴۴۷,۸۹۸	۱۵,۸۳۱,۶۷۴	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان طبقه بندی نخواهد شد:
۶,۶۹۰,۰۰۰	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۱۳۷,۸۹۸	۱۵,۸۳۱,۶۷۴	سود جامع

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



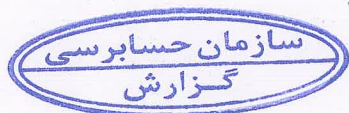
شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۰,۸۶۵,۱۷۳	۱۱,۳۶۴,۹۶۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۷۶۸	۴۰,۰۷۸	۱۴	دارایی های نامشهود
۵۱,۶۸۹	۵۱,۶۸۹	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۹,۸۶۵	۴۰,۳۱۴	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰,۹۴۷,۴۹۵	۱۱,۴۶۱,۰۴۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۵۵۰,۰۹۱	۶,۲۴۹,۷۲۱	۱۷	پیش پرداخت ها
۴,۱۴۹,۱۵۱	۷,۹۶۳,۳۵۲	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱۲,۹۰۲,۴۷۷	۲۱,۸۰۳,۱۴۹	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹۴	۱۳۹	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۰۶۴,۲۵۱	۹۰۱,۸۱۳	۲۰	موجودی نقد
۱۹,۶۶۶,۱۶۴	۳۶,۹۱۸,۱۷۴		جمع دارایی های جاری
۳۰,۶۱۳,۶۵۹	۴۸,۳۷۹,۲۲۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۷۰۰,۰۰۰	۹,۸۹۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۸,۱۹۰,۰۰۰	۴۹۵,۸۴۶	۲۲	افزایش سرمایه در جریان
۹,۸۴۰	۱۸,۴۴۲	۲۴-۱	صرف سهام خزانه
۱۷۰,۰۰۰	۹۶۱,۵۸۴	۲۳	اندرخته قانونی
۹,۲۷۵,۴۹۷	۱۸,۳۸۱,۵۸۸		سود انباشته
(۹۹,۶۰۳)	(۱۱۱,۷۵۲)	۲۴	سهام خزانه
۱۹,۲۴۵,۷۳۴	۲۹,۶۳۵,۷۰۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳,۵۲۴,۳۹۸	۳,۵۱۳,۷۷۸	۲۹	تسهیلات مالی
۲۴۳,۶۲۵	۴۱۹,۶۷۸	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۷۶۸,۰۲۳	۳,۹۳۳,۴۵۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹۹۵,۷۶۸	۲,۳۲۰,۸۷۵	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۹۰۰,۵۶۹	۳,۵۹۴,۰۷۶	۲۷	مالیات پرداختنی
۴,۰۱۶,۴۹۳	۳,۸۶۷,۹۷۴	۲۸	سود سهام پرداختنی
۶۸۷,۰۷۲	۵,۰۲۷,۱۳۳	۲۹	تسهیلات مالی
۷,۵۹۹,۹۰۲	۱۴,۸۱۰,۰۵۷		جمع بدهی های جاری
۱۱,۳۶۷,۹۲۵	۱۸,۷۴۳,۵۱۴		جمع بدهی ها
۳۰,۶۱۳,۶۵۹	۴۸,۳۷۹,۲۲۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	حافظت تجدید ارزایی دارایی‌ها	اندوخته قانونی	سهام (کسر) سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۸,۳۱۹,۷۴۶	(۱۰,۴۱۵)	۶,۵۴۳,۵۹۹	-	۱۷۰,۰۰۰	۷,۵۶۲	-	۱,۷۰۰,۰۰۰
۸,۴۴۷,۸۹۸	-	۸,۴۴۷,۸۹۸	-	-	-	-	-
(۳,۲۱۶,۰۰۰)	-	(۳,۲۱۶,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۶,۶۹۰,۰۰۰	-	-	۶,۶۹۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۹۰,۰۰۰)	-	-	۸,۱۹۰,۰۰۰	-
(۴,۷۸۵)	(۴,۷۸۵)	-	-	-	-	-	-
۸,۸۷۵	۶,۵۹۷	-	-	-	۲,۲۷۸	-	-
۱۹,۳۳۵,۷۳۴	(۹۹,۶۰۳)	۹,۳۷۵,۴۹۷	-	۱۷۰,۰۰۰	۹,۸۴۰	۸,۱۹۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۱۵,۸۳۱,۶۷۴	-	۱۵,۸۳۱,۶۷۴	-	-	-	-	-
(۵,۹۱۳,۰۰۰)	-	(۵,۹۱۳,۰۰۰)	-	-	-	(۸,۱۹۰,۰۰۰)	-
۴۹۵,۸۴۶	-	-	-	-	-	۴۹۵,۸۴۶	-
(۳۹,۴۷۳)	(۳۹,۴۷۳)	-	-	-	-	-	-
۳۵,۹۲۶	۱۷,۳۳۴	-	-	-	۸,۶۰۲	-	-
-	-	(۷۹۱,۵۸۴)	-	۷۹۱,۵۸۴	-	-	-
۳۹,۶۳۵,۷۰۸	(۱۱۱,۷۵۳)	۱۸,۳۸۱,۵۸۸	-	۹۶۱,۵۸۴	۱۸,۴۳۲	۴۹۵,۸۴۶	۹,۸۹۰,۰۰۰

سازمان حسابرسانی
گزارش

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه نابذیر صورت های مالی است.

ماده در ۱۴۰۳/۲/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳
سود سهام مصوب
انتقال از سایر اقلام سود و زیان جامع به سرمایه در جریان
افزایش سرمایه در جریان
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
ماده در ۱۴۰۳/۳/۱۷/۳

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
افزایش سرمایه در جریان
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
تخصیص به اندوخته قانونی
ماده در ۱۴۰۴/۲/۲۲/۲۹

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۳,۴۰۵,۴۱۵	۳,۵۳۵,۱۸۳	۳۰
(۱,۵۸۰,۲۱۹)	(۳۹۴,۲۸۴)	۲۷-۱
۱,۸۲۵,۱۹۶	۳,۱۴۰,۸۹۸	
(۶۶۷,۶۵۳)	(۷۸۸,۸۵۹)	۱۳
-	(۳,۸۵۰)	
۳۰	-	
-	۴۰	
(۹)	-	
۲۳	۹,۱۶۹	
۱۰۸,۲۰۷	۵۵۵	
(۵۵۹,۴۰۲)	(۷۸۲,۹۴۴)	
۱,۲۶۵,۷۹۴	۲,۳۵۷,۹۵۴	
-	۲۷,۵۹۱	
۸,۸۷۵	۲۵,۹۲۶	
(۴,۷۸۵)	(۲۹,۴۷۳)	
۷,۹۲۷,۳۶۷	۱۱,۷۷۴,۵۵۲	۲۹-۲
(۶,۵۳۶,۴۴۲)	(۷,۶۳۰,۳۹۱)	۲۹-۲
-	(۱,۴۵۴,۳۲۹)	۲۹-۲
(۱,۵۱۵,۶۳۸)	(۷۰۱,۲۷۶)	۲۹-۲
(۱,۱۷۹,۳۳۴)	(۴,۸۰۰,۸۹۲)	
(۱,۲۹۹,۹۵۷)	(۲,۷۸۸,۲۹۲)	
(۳۴,۱۶۳)	(۴۳۰,۳۳۷)	
۱,۰۳۲,۷۰۲	۱,۰۶۴,۲۵۱	
۶۵,۷۱۲	۲۶۷,۸۹۹	۱۱
۱,۰۶۴,۲۵۱	۹۰۱,۸۱۳	
-	۴۶۸,۲۵۵	۳۰-۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های ناشی از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود اوراق مابحه

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

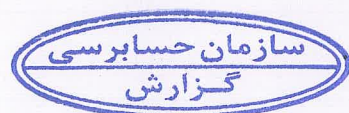
خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 تأسیس 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 ۱۳۹۲/۷/۱۱ در بورس اوراق بهادار تهران ثبت و نماد شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۵/۱۶ در بازار پایه زرد فرابورس درج گردیده است که در جلسه مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ هیات پذیرش فرا بورس بادرخواست شرکت مبنی بر پذیرش در بازار دوم فرابورس ایران موافقت به عمل آمده است. و معاملات سهام شرکت از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۰ شروع گردیده است، در حال حاضر، شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام) جزو شرکت های گروه شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تأمین 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 اصلی: ایجاد و تأسیس کارخانجات و لابراتوار هایی به منظور تحقیق و توسعه، تهیه و تولید مواد دارویی و غذایی و تأسیس کارخانجات ساخت و بسته بندی انواع داروهای انسانی، دامی، شیمیایی، بیولوژیک مواد غذایی و مکمل از جمله انواع محلول ها و سرم های تزریقی، انواع مکمل های تغذیه ای خوراکی و تزریقی، فرآورده های طبیعی، گیاهی، سنتی و غذاهای ویژه، انواع محلول های شستشو و ضد عفونی، انواع فراورده های بهداشتی و آرایشی و صنایع جانبی، انواع ملزومات دارویی، پزشکی و آزمایشگاهی، انواع کیت ها، کلیه دستگاه های تزریق سرم و خون (ست) لوازم یکبار مصرف پزشکی، بطری و قطعات پلاستیکی مربوطه و وارد نمودن مواد اولیه و ماشین آلات صنعتی و قطعات یدکی و تجهیزات مورد نیاز، بسته بندی، توزیع، فروش و صادرات محصولات شرکت، ارائه خدمات کالیبراسیون تمامی ابزار و تجهیزات آزمایشگاهی صنعتی، ارائه خدمات آزمایشگاهی آنالیز، شیمیایی و میکروبی، تعیین کیفیت و تعیین خواص آب و فاضلاب، مواد اولیه مورد استفاده در دارو، محصولات دارویی مرتبط و همکاری در تبیین استانداردهای ملی و بین المللی، مشارکت و همکاری در فعالیت های مرتبط با این موضوع با سازمان غذا و دارو و سایر سازمان های مرتبط قانونی و کلیه اموری که مستقیم یا غیر مستقیم به موضوع شرکت بستگی داشته باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۵۲۰۴۳ مورخ ۱۳۷۳/۵/۳۱ 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 ۴۰ میلیون لیتر و آمپول آب مقطر به ۱۶۱ میلیون عدد افزایش یافته است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید انواع سرم و آمپول آب مقطر بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۳۵	۳۳	کارکنان رسمی
۳۱۲	۳۲۴	کارکنان قراردادی
۳۴۷	۳۵۷	
۱۹۶	۱۹۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۵۴۳	۵۵۶	

۱-۳-۱- در سال مالی مورد گزارش، تعداد ۹ نفر پرسنل قراردادی جذب و ۹ نفر بازنشسته، تعداد ۲۶ نفر پرسنل خدماتی تبدیل وضعیت به قراردادی شده و تعداد ۴۰ نفر پرسنل خدماتی استخدام و تعداد ۵۲ نفر از پرسنل خدماتی و تعداد ۱۰ نفر از پرسنل قراردادی قطع همکاری نموده اند.

۲- بکار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

- ۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری قابل اجرا می باشد به شرح ذیل است.
 ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان " درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"
 این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بتواند انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در لبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. این استاندارد برای اولین دوره به مرحله اجرا در آمده و با توجه به نوع محصولات شرکت (محلول های تزریقی) و ماهیت مفاد قرارداد های فروش به شرکت های پخش آثار با اهمیت بر صورت های مالی نداشته است، لذا تسری به گذشته موضوعیت ندارد.
 آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:
 ۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۴ با عنوان اجاره ها، در سال ۱۴۰۴ مصوب و جایگزین استاندارد ۲۱ گردیده و از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد، به کارگیری استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی پیوست نخواهد داشت.
 ۲-۲-۲- استاندارد حسابداری تجدید نظر شده شماره ۱۵ با عنوان سرمایه گذاری های این استاندارد در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر و به تصویب رسید و از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد، به کارگیری استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی پیوست نخواهد داشت.
 ۳- اهم رویه های حسابداری

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

- ۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده، لیکن به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:
 الف - زمین ها به روش تجدید ارزیابی (۲-۱۳).
 ب - سرمایه گذاری جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار مجموع پرتفوی سرمایه گذاری ها.
 ۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزش شیبایی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و اشیای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:
 الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.
 ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.
 ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- قیمت معامله مبلغ مابه ازایی است که واحد تجاری انتظار دارد در لبال انتقال کالا یا خدمات (فروش دارو و خدمات کارمزدی) تعهد شده به مشتری، نسبت به آن محقق باشد، به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود. (برای مثال مالیات بر ارزش افزوده)، ما به ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبلغ ثابت به مبلغ متغیر یا هر دو باشد.
 ۳-۲-۲- درآمد های عملیاتی بر اساس تعهد عملکردی ایفا شده و تخصیص یافته از قیمت معامله، شناسایی می شود.
 ۳-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا (شامل انواع محلول ها و سرم های تزریقی و خوراکی برای انسان و دام بر اساس قرارداد های منعقد شده با شرکت های پخش کننده دارو) در زمان انتقال کنترل کالا به شرکت های پخش شناسایی می گردد. نرخ های فروش داخلی محصولات با توجه به نرخ های مصوب اعلام شده از سوی سازمان غذا و دارو و وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی پس از کسر تخفیفات (نسبت به موجودی پایان سال نزد شرکت های پخش ذخیره لازم جهت تخفیفات محاسبه و در حساب ها اعمال می شود) ملاک عمل قرار می گیرد.
 همچنین در صورت عدم فروش محصولات نزد شرکت های پخش تا تاریخ صورت وضعیت مالی در صورتی که افزایش نرخی به محصولات فروش نرفته تعلق گیرد مابه التفاوت محاسبه و از شرکت های توزیع کننده دریافت خواهد گردید.
 ۳-۲-۴- درآمد ارائه خدمات، در زمان ایفای تعهدات عملکردی و محرز شدن دریافت ما به ازای خدمات ارائه شده شناسایی می گردد.
 ۳-۲-۵- اگر قبل از انتقال کنترل کالاها (محصولات دارویی) به مشتری، مشتری تمام یا بخشی از ما به ازای ما بپردازد شرکت در زمان دریافت "بدهی ناشی از قرارداد" را شناسایی می کند، بدهی ناشی از قرارداد، تعهد واحد تجاری برای انتقال کالا به مشتری است که شرکت، بابت آن از مشتری ما به ازای دریافت کرده است.
 ۳-۲-۶- سایر درآمدهای شناسایی شده از قبیل سود سهام، سود حاصل از سرمایه گذاری و ... در دامنه کاربرد استاندارد ۴۳ نبوده و بر اساس سایر استانداردهای مربوط شناسایی شده است.

۳-۳- تسعیر ارز

- ۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز 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	صرافی	قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد و دریافتی های تجاری	دلار	صرافی	قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	صرافی	قوانین و مقررات بانک مرکزی
سایر پرداختی ها	یون	صرافی	قوانین و مقررات بانک مرکزی

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

- ۲-۴-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واحد شرایط" است.

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۵-۳ 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 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.

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 ق.م.م 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 مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳- زمین های شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها منعکس گردیده اند. آخرین تجدید ارزیابی این دارایی ها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۷ توسط ارزیابان مستقل دارای صلاحیت انجام شده است. تناوب تجدید ارزیابی با توجه به تغییرات در ارزش منصفانه دارایی های مشمول این رویه تعیین می شود. هرگاه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آنها پیدا کند، انجام تجدید ارزیابی مجدد ضرورت خواهد یافت.

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

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. 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

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

روش مورد استفاده

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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.

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:	
سایر سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:	
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	ارزش ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:	
سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت
	سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم گاهنده 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 زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۱-۲- 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.

۳-۱۱-۳- 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.

۳-۱۱-۴- 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.

۳-۱۲- اوراق مرابحه

۳-۱۲-۱- اوراق مرابحه به قیمت فروش در تاریخ صدور به حساب ها ثبت شده است. هزینه های مالی آن در دوره وقوع شناسایی شده و طی سررسید ۴ ساله تسویه خواهد شد.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، شامل مالیات جاری است. که در صورت سود و زیان منعکس است، و متاثر از مالیات انتقالی نمی باشد.

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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت های مالی، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ یکسان

است.

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ	مقدار عدد	مبلغ	مقدار عدد	
				فروش خالص
				داخلی
۳.۸۶۶.۰۵۹	۱۴.۷۴۶.۶۳۶	۴.۳۹۴.۷۷۳	۱۱.۶۴۱.۷۰۲	محلولهای ۱۰۰۰ سی سی انسانی
۶.۵۵۷.۵۱۱	۳۲.۴۵۶.۷۲۵	۸.۵۴۲.۱۳۰	۲۴.۲۲۶.۰۵۹	محلولهای ۵۰۰ سی سی انسانی
۷۳۳.۳۱۶	۱.۲۷۴.۴۲۷	۱.۲۶۷.۳۵۴	۱.۷۴۹.۱۱۰	محلولهای ۲۵۰ سی سی انسانی
۲.۰۶۶.۷۶۴	۷.۸۲۰.۱۳۶	۵.۱۵۲.۰۵۰	۱۲.۹۸۴.۹۵۴	محلولهای ۱۰۰ سی سی انسانی
۲.۵۸۱.۵۰۱	۳.۶۰۸.۴۹۰	۳.۴۸۴.۹۱۷	۳.۹۶۸.۰۰۱	محلولهای ۵۰ سی سی انسانی
۲.۴۸۳.۲۱۵	۱۱۶.۰۶۵.۱۶۰	۵.۸۴۴.۴۰۱	۱۲۷.۰۰۴.۳۵۰	آمپول آب مقطر ۵ سی سی انسانی
۱۸.۷۹۹	۳.۱۶۷.۴۵۰	۲۴.۴۳۲	۴۱۴.۴۸۰	آمپول آب مقطر ۱۰ سی سی انسانی
-	-	۱۵۵.۵۲۰	۲.۵۸۱.۳۰۰	آمپول آب مقطر ۱۰ سی سی دامی
۶۱۱.۶۳۸	۱.۸۴۲.۸۶۴	۷۶۸.۱۶۴	۲.۱۷۳.۳۳۷	محلولهای دامی (در حجم های متفاوت)
۱.۹۹۸.۸۶۰	۱۹.۸۵۸.۸۰۴	۶.۸۶۶.۹۵۱	۳۲.۰۰۰.۸۳۰	آمپول داروئی ۵ و ۱۰ سی سی
۳۴.۷۶۱	۱۲۱.۹۶۸	۲۸.۵۷۳	۸۱.۳۷۸	آب مقطر ۱۰۰۰ سی سی
<u>۲۰.۹۵۲.۴۲۴</u>		<u>۳۶.۵۲۹.۲۶۵</u>		
				صادراتی
۸۵.۱۸۱	۵۸۶.۱۴۰	۶۹.۸۰۴	۳۱۲.۰۴۰	محلولهای ۵۰۰ سی سی انسانی
۷۷.۷۸۱	۶۲۴.۲۸۰	۲۵۶.۱۳۳	۶۴۱.۰۰۰	محلولهای ۱۰۰ سی سی انسانی
۱۰.۸۸۱	۱۱۰.۰۰۰	۳۱.۴۰۳	۱۰۱.۳۰۰	محلولهای ۵۰ سی سی انسانی
-	-	۶.۰۸۴	۱۵.۰۰۰	آمپول داروئی ۱۰ سی سی
<u>۱۷۳.۸۴۳</u>		<u>۳۶۳.۴۲۳</u>		
۲۱.۱۲۶.۲۶۷		۳۶.۸۹۲.۶۸۸		فروش ناخالص
(۳۱.۱۶۸)		(۲۳.۷۲۲)		برگشت از فروش
(۱۱۱.۰۷۸)		(۱۵۹.۴۳۳)		تخفیفات (یادداشت توضیحی ۴-۵)
<u>۲۰.۹۸۴.۰۲۱</u>		<u>۳۶.۷۰۹.۵۳۴</u>		فروش خالص

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱- نرخ های فروش محصولات داخلی، توسط وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی و محصولات صادراتی توسط کمیته فروش صادراتی 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. که در این خصوص فروش های اعتباری بصورت ۱۵۰ و ۱۸۰ روزه انجام می شود. بعلاوه با توجه به وصول کلیه فروش های نسیه در موعد مقرر و نوع محصول تولیدی شرکت، استناد دارد شماره ۴۳ حسابداری (یادداشت ۱-۲) اثر با اهمیتی نداشته و تعدیلی از بابت کالاهای فروش رفته صورت نگرفته است.

۵-۲- 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 ارز حاصل از فروش صادراتی که مبلغ آن ۲۸۵،۸۶۵ دلار بوده است از مبلغ فروش صادراتی ۳۹،۶۰۰ دلار واردات از محل صادرات رفع تعهد گردیده و مبلغ ۲۰۷،۲۰۰ دلار در مرکز مبادله ارزی عرضه شده است.

۵-۳- علت افزایش مبلغ فروش محصولات طی سال مالی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ محصولات و افزایش مقدار تولید ویال ۱۰۰ سی سی، آمپول آب مقطر ۵ سی سی و آمپول های دارویی ۵ و ۱۰ سی سی بوده است.

۵-۴- تخفیفات اعطایی عمدتاً مربوط به فروش محصولات انسانی و ناشی از شرایط رقابتی بازار است. توضیح آنکه این تخفیفات عمدتاً در قالب تخفیفات جنسی بوده و بر اساس آمارهای گردآوری شده از فروش شرکت های پخش، مطابق با مصوبات هیئت مدیره و مصوبات کمیته فروش و تخفیفات، شناسایی و در حساب ها ثبت می گردند و علت افزایش تخفیفات عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات می باشد.

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

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۸۲	۱۷،۱۹۵،۷۹۵	۷۴	۲۶،۹۸۵،۸۲۱	اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۳۳)
۱۸	۳،۷۸۸،۲۲۶	۲۶	۹،۷۲۳،۷۱۳	سایر مشتریان
۱۰۰	۲۰،۹۸۴،۰۲۱	۱۰۰	۳۶،۷۰۹،۵۳۴	

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

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۵۵	۶۲	۲۲،۶۷۸،۰۲۶	۱۴،۰۳۱،۵۰۸	۳۶،۷۰۹،۵۳۴
				فروش خالص
				انواع محصولات تولیدی

۵-۶-۱- عدم ارائه جدول مقایسه ای و صورت ریز انواع محصولات تولیدی (مطابق جدول مذکور)، ناشی از ملاحظات مرتبط با سیاست های رقابتی، حفظ سهم بازار و همچنین جلوگیری از بروز مخاطرات احتمالی ناشی از دسترسی رقبای برنامه های تولید و فروش شرکت بوده است و دلیل افزایش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی عمدتاً ناشی از افزایش قیمت محصولات بوده است.

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۵,۷۴۹,۱۹۰	۸,۳۶۳,۲۶۳	۶-۱ مواد مستقیم
۵۸۲,۲۰۱	۸۰۸,۱۳۱	۶-۲ دستمزد مستقیم
۳۹۵,۴۷۶	۷۴۱,۵۴۶	۶-۲ خدمات پیمانکاری
		سربار ساخت
۱,۲۰۱,۴۶۵	۱,۷۶۳,۶۸۷	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۲۷۲,۰۵۳	۲۷۴,۰۸۳	۶-۲ خدمات پیمانکاری
۱۵۴,۵۰۰	۳۹۱,۴۴۴	۶-۱ مواد غیر مستقیم
۳۸۲,۱۹۵	۴۶۱,۹۴۲	۶-۳ استهلاک
۱۸۷,۴۸۴	۲۶۸,۰۶۰	۷-۵ آب ، برق و گاز مصرفی
۲۵۵,۲۲۹	۴۰۳,۹۳۳	۶-۴ تعمیرات
۵۴۳,۱۶۳	۹۶۰,۹۷۳	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۹,۷۲۳,۹۵۶	۱۴,۴۳۷,۰۶۲	
(۱۰,۱۸۸)	(۱۵,۹۱۹)	۹ هزینه های جذب نشده
۹,۷۱۳,۷۶۸	۱۴,۴۲۱,۱۴۳	جمع هزینه های ساخت
۷۵	(۱۲,۷۸۲)	۱۸ کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۳۴,۸۳۷)	(۳۵,۴۲۴)	۹ ضایعات غیر عادی
۹,۶۷۹,۰۰۶	۱۴,۳۷۲,۹۳۷	بهای تمام شده ساخت
(۲۷۵,۹۵۴)	(۳۴۶,۰۰۲)	۱۸ (افزایش) موجودی های ساخته شده
(۲۱,۳۳۰)	۴,۵۷۳	(ارسال) دریافت نیمه ساخته به انبار
۹,۳۸۱,۷۲۲	۱۴,۰۳۱,۵۰۸	

۶-۱- افزایش مواد مستقیم و غیرمستقیم عمدتاً ناشی از رشد قیمت مواد اولیه وارداتی به دلیل تغییرات نرخ ارز در بازار مبادله ارزی و همچنین بالا رفتن سطح عمومی قیمت ها بوده است.

۶-۲- افزایش دستمزد مستقیم و غیرمستقیم و خدمات پیمانکاری عمدتاً ناشی از افزایش سالانه براساس بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه استهلاک عمدتاً ناشی از اضافات دارایی های ثابت خریداری شده در طی سال مالی بوده است.

۶-۴- علت افزایش هزینه تعمیرات عمدتاً ناشی از فرسودگی ماشین آلات خطوط تولید و افزایش مخارج مربوط بوده است.

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۹,۲۲۱,۱۱۷ میلیون ریال (سال قبل ۶,۴۳۲,۰۹۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. خرید های داخلی و خارجی براساس آیین نامه معاملات و خدمات کارشناسی مصوب شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین انجام می شود. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال مالی	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال مالی	میلیون ریال		
۳۷	۲,۳۸۹,۳۱۱	۲۸	۲,۵۶۴,۰۶۰	چین-ایران	پلی اتیلن
۸	۵۳۰,۳۶۶	۷	۶۳۰,۵۴۰	چین	آیو دیکسانول
۵	۳۴۶,۴۹۹	۷	۶۴۴,۲۶۴	ایران	پلی پروپیلن
۱	۳۹,۶۰۶	۱	۸۷,۳۴۳	ایران	سدیم کلراید
۰	-	۱	۵۸,۰۱۴	چین	کلسیم گلوکونات
۰	۲۸,۸۷۳	۱	۸۷,۲۵۷	ایران	مترونیدازول
۱۱	۷۲۱,۱۵۲	۱۸	۱,۶۵۷,۲۲۷	چین، ایران	یورکپ و استاپر
۰	-	۲	۱۵۱,۳۱۳	چین	آیوهگزول
۷	۴۶۷,۵۶۸	۱۱	۱,۰۲۵,۴۸۸	ایران	کارتن
۷	۴۲۷,۷۵۸	۹	۸۷۲,۵۳۰	ایران	جعبه آمپول آب مقطر
۱	۷۳,۳۱۵	۰	۴۳,۶۱۴	چین	هنگر پلاستیکی
۲	۱۴۰,۷۴۹	۳	۲۵۹,۵۵۱	چین	شیشه سرم ۵۰CC
۱	۳۳,۹۸۳	۱	۱۳۳,۷۶۸	ایران	پتاسیم کلراید
۰	۲۱,۷۸۴	۰	۳۵,۰۱۹	چین	مانیتول
۳	۱۸۲,۴۴۱	۴	۳۲۳,۵۴۰	ایران	لیبل و بروشور
۱۶	۱,۰۲۸,۶۸۵	۷	۶۴۷,۵۸۹		سایر اقلام
۱۰۰	۶,۴۳۲,۰۹۰	۱۰۰	۹,۲۲۱,۱۱۷		

۱-۵-۶- خریدهای خارجی مواد اولیه عمدتاً به مبلغ ۳۶,۱۶۴,۹۰۸ یوان چین و ۲,۲۸۴,۹۳۳ یورو بوده است که تامین ارز مربوط به این خریده‌ها عمدتاً از محل ارز تخصیصی بانک مرکزی صورت پذیرفته است.

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

تولید واقعی سال	تولید واقعی سال	ظرفیت		واحد اندازه گیری	انواع سرمهای تزریقی
		معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی		
۱۴۰۳	۱۴۰۴				
۳۴,۱۷۵,۰۱۶	۳۲,۹۶۴,۷۷۳	۲۷,۲۰۸,۹۶۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	لیتر	
۱۴۷,۲۸۱,۹۴۴	۱۶۴,۳۲۳,۶۱۵	۱۵۴,۷۱۹,۷۷۷	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	عدد	انواع آمپول آب مقطر و آمپولهای تزریقی

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
		هزینه های فروش
۲۶,۷۹۸	۲۳,۷۴۰	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۱۰,۶۰۲	۲۴۶,۹۵۱	۷-۲ حمل و نقل
۱۳,۱۰۶	۵۰,۴۷۲	۷-۸ هزینه نمایشگاه ، بازاریابی و تبلیغات
۱۱,۸۶۷	۲۱,۸۴۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)
<u>۲۶۲,۳۷۳</u>	<u>۳۶۳,۰۱۱</u>	
		هزینه های اداری و عمومی
۲۸۶,۱۶۱	۳۶۹,۲۰۷	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
-	۵,۱۴۳	پاداش هیئت مدیره
۶۲,۲۷۰	۱۱۶,۹۰۰	۷-۳ سه و چهار در هزار اتاق بازرگانی
۲۵,۰۹۲	۲۸,۴۶۷	۷-۵ آب ، برق و گاز مصرفی
۲۰,۰۲۲	۲۴,۸۸۳	استهلاک
۱۸,۱۳۵	۴۰,۲۰۴	۷-۷ سفر و فوق العاده مأموریت
۳۰,۴۱۲	۴۳,۸۱۲	۷-۴ مواد و لوازم مصرفی
۱۷,۸۳۷	۲۱,۱۸۶	هزینه حسابرسی
۱۲,۸۹۳	۲۴,۰۶۵	بن وجیره غیرنقدی
۲۸,۲۴۵	۳۱,۶۳۴	ایاب و ذهاب
۹,۸۷۰	۱۷,۶۷۰	اجاره ساختمان (دفتر تهران)
۲۶,۶۹۱	۷۵,۸۱۰	۷-۶ مواد غذایی
۱۲۴,۵۵۴	۲۰۵,۶۲۶	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
<u>۶۶۲,۱۸۲</u>	<u>۱,۰۰۴,۶۰۷</u>	
<u>۹۲۴,۵۵۵</u>	<u>۱,۳۶۷,۶۱۸</u>	

۷-۱- افزایش دستمزد مستقیم و غیرمستقیم و خدمات پیمانکاری عمدتاً ناشی از افزایش سالانه براساس بخشنامه وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی و خالص افزایش تعداد ۱۳ نفر پرسنل خدمات پیمانکاری می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حمل و نقل محصولات عمدتاً ناشی از افزایش نرخ کرایه حمل بوده است.

۷-۳- سه در هزار درآمد مشمول مالیات و چهار در هزار سود خالص سهم اتاق بازرگانی، طبق مقررات ماده ۱۳ قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور مصوب ۱۳۹۵/۱۱/۱۰ از بابت سال مالی مورد گزارش محاسبه شده است.

۷-۴- افزایش هزینه مواد و لوازم مصرفی ناشی از خرید اقلام مورد نیاز واحد تحقیق و توسعه جهت تحقیق در خصوص محصولات جدید می باشد.

۷-۵- افزایش هزینه آب و برق و گاز مصرفی ، ناشی از افزایش تعرفه های انرژی در سال مالی مورد گزارش است.

۷-۶- افزایش هزینه مواد غذایی عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها به تبع رشد نرخ تورم در کشور بوده است.

۷-۷- افزایش هزینه های سفر و مأموریت عمدتاً ناشی از رشد هزینه بلیت هواپیما و سایر وسایل ایاب و ذهاب مورد استفاده در مأموریت ها بوده و بخشی از آن نیز به افزایش مأموریت های انجام شده توسط پرسنل شرکت مربوط می شود.

۷-۸- افزایش هزینه های سرفصل نمایشگاه ، بازاریابی و تبلیغات ، عمدتاً مربوط به هزینه های انجام شده بابت بازاریابی و ثبت برخی از محصولات شرکت در کشور عراق است.

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			۸- سایر درآمدها
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۳۱۹,۳۸۵	۶۳۸,۷۱۸	۸-۱	فروش ضایعات
۷۶۹	-		سایر
<u>۳۲۰,۱۵۴</u>	<u>۶۳۸,۷۱۸</u>		

۸-۱- سایر درآمدها مربوط به فروش ضایعات تولید طی سال مالی از طریق آگهی مزایده بوده است و علت افزایش آن عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش ضایعات ایجاد می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۳۴,۸۳۷	۳۵,۴۲۴	۶	ضایعات غیر عادی تولید
۱۰,۱۸۸	۱۵,۹۱۹	۶	هزینه های جذب نشده در تولید
<u>۴۵,۰۲۵</u>	<u>۵۱,۳۴۳</u>		

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۷۱۹,۸۴۶	۸۹۷,۱۷۵	۱۰-۱	بهره وام های دریافتی از بانک ها و موسسات اعتباری
۱۵۱,۶۲۷	۱,۰۷۹,۵۰۲	۱۰-۲	سود تسهیلات اوراق مرابحه
۱۲۱,۰۱۱	۳۶۴,۲۰۸	۱۰-۲	کارمزد انتشار اوراق مرابحه
۲,۶۲۷	۹۱,۳۱۲		کارمزد خدمات بانکی
<u>۹۹۵,۱۱۱</u>	<u>۲,۴۳۲,۱۹۷</u>		

۱۰-۱- هزینه های مالی مربوط به بانک ها و مؤسسات اعتباری شامل هزینه بهره دوره به مبلغ ۷۶۰,۹۷۹ میلیون ریال و هزینه جریمه تاخیر تادیه اقساط وام به مبلغ ۱۳۶,۱۹۶ میلیون ریال می باشد. افزایش هزینه های مالی عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ جریمه دیرکرد و همچنین اخذ ۲۱ فقره تسهیلات (عمدتاً تسهیلات خرید دین) به مبلغ ۱۱,۷۷۴,۵۵۲ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش است؛ در حالی که در سال مالی قبل ۷ فقره تسهیلات به مبلغ ۲,۸۳۳,۲۴۷ میلیون ریال اخذ شده بود.

۱۰-۲- مبلغ ۱,۰۷۹,۵۰۲ میلیون ریال مربوط به سود تسهیلات اوراق مرابحه چهار هزار میلیارد ریالی پرداختی به شرکت واسط مالی پنجم بوده و مبلغ ۳۶۴,۲۰۷ میلیون ریال نیز مربوط به هزینه های بازارگردانی اوراق مذکور می باشد و علت افزایش آن نسبت به سال قبل به دلیل اخذ این تسهیلات در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۷ و شناسایی سود ۳ ماهه در سال مالی قبل (سود سال جاری ۱۲ ماهه) می باشد.

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۲۱۸	۵۵۵	۱۱-۱ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۳	۹,۱۶۹	۱۵-۱-۱ سود سهام (شرکت داروسازی زهرآوی)
(۷۱)	۵	۱۹ سود(زیان) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
-	(۲۰)	۱۹-۱ زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری های سریع معامله
۶۵,۷۱۲	۲۶۷,۸۹۹	۱۱-۲ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۷۵۵	(۷۶۱)	سود(زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
(۳۵,۰۹۲)	(۱۳,۵۴۸)	هزینه تقسیط مالیات عملکرد و تکلیفی
-	(۴,۰۹۵)	حق تمبر افزایش سرمایه
(۳,۷۱۸)	-	کارمزد اوراق گام - اخذ شده از شرکت های بخش گروه
-	(۲۰۸,۱۷۵)	۱۱-۳ و ۲۶-۱-۳ هزینه محکومیت به شرکت اطهران جراح شرق
(۸,۴۴۲)	۲,۸۵۰	سایر
<u>۱۹,۳۸۵</u>	<u>۵۳,۸۷۹</u>	

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

۱۱-۲- سود ناشی از تسعیر ارز عمدتاً به دلیل افزایش نرخ تسعیر دلار از مبلغ ۱۰,۴۰۰,۰۰۰ ریال در سال قبل به ۱,۵۸۷,۳۰۰ ریال در سال جاری و همچنین افزایش مانده ارز پایان سال از ۲۹۳,۵۸۵ دلار در سال قبل به ۳۳۶,۴۳۰ دلار در سال جاری بوده است.

۱۱-۳- هزینه محکومیت شرکت در خصوص قرارداد شماره ۹۱/۴۴۳۱ به شرکت اطهران جراح شرق در خصوص فروش مواد، تجهیزات و ماشین آلات ست سرم به آن شرکت در مقابل دریافت محصول کامل ست سرم، بر اساس رای قطعی دادگاه به شماره دادنامه ۱۴۰۴۳۰۳۹۰۰۱۲۴۸۴۰۳۶ می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۰,۹۵۲,۸۷۳	۲۱,۸۹۷,۷۸۲	سود عملیاتی
(۱,۷۱۴,۶۳۶)	(۴,۱۴۸,۱۶۵)	اثر مالیاتی
<u>۹,۲۳۸,۲۳۷</u>	<u>۱۷,۷۴۹,۶۱۷</u>	
(۹۷۵,۷۲۶)	(۲,۳۷۸,۳۱۸)	زیان غیر عملیاتی
۱۸۵,۳۸۷	۴۶۰,۳۷۵	صرفه جویی مالیاتی
(۷۹۰,۳۳۹)	(۱,۹۱۷,۹۴۳)	
<u>۹,۹۷۷,۱۴۷</u>	<u>۱۹,۵۱۹,۴۶۵</u>	سود قبل از مالیات
(۱,۵۲۹,۲۴۹)	(۳,۶۸۷,۷۹۰)	اثر مالیاتی
<u>۸,۴۴۷,۸۹۸</u>	<u>۱۵,۸۳۱,۶۷۴</u>	سود خالص
<u>۱۴۰۳</u>	<u>۱۴۰۴</u>	
تعداد	تعداد	
۹,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲۶,۰۰۱,۸۳۵)	(۲۷,۰۲۷,۷۲۹)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
<u>۹,۸۶۳,۹۹۸,۱۶۵</u>	<u>۹,۸۶۲,۹۷۲,۲۷۱</u>	

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	پیش برآورد مالی سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	انواع اجزای آلات	انقضاء و منسوبات	وسائل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	(مبالغ به میلیون ریال)
۴۵۴۹۱۳۳	۸۰۳۷۱	۲۵۳۰۶۷	۲۰۶۰۵۲۱	۱۲۰۱۲۶	۱۱۷۰۲۳۳	۳۳۰۳۲۶	۲۰۷۳۵۹۶۵	۴۹۹۹۰۶	۵۸۶۰۷۴	۵۹۹۴	بهای تمام شده یا تجدید ارزیابی مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶۷۱۰۲۹۹	۲۷۰	۵۳۰۲۱۳	۶۱۷۰۵۱۶	۲۶۶	۳۷۰۱۰۹	-	۵۳۰۳۳۹	۳۱۲۵۷۲	۳۳۵۳۰	-	افزایش
۶۶۹۰۰۰۰	-	-	۶۶۹۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۶۶۹۰۰۰۰	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی برکنار شده
(۷۷۳)	-	-	(۷۷۳)	(۷۶)	(۵۶۹)	-	(۱۳۸)	-	-	-	برگشتی
(۳۰۷۴۶)	-	(۳۰۷۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	(۹۳۵)	(۱۹۵۰۳۶۶)	(۱۹۴۵۱۳)	۹۳۵	-	-	۷۷۰۰۵	۱۹۵۰۳۶۶	۱۱۶۰۷۰۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۱۹۰۶۰۵۳	۷۵۰۶	۲۰۸۱۸۸	۱۲۰۰۰۹	۱۲۰۲۵۱	۱۴۲۰۷۶۳	۳۳۰۳۲۶	۲۰۸۶۵۹۷۱	۱۰۰۰۷۸۲۴	۹۳۸۰۳۱	۶۰۹۵۹۹۹۴	افزایش
۹۸۷۶۷۸	۳۰۵۰۳۶۶	۱۲۰۰۴۵۹	۱۱۱۰۵۳۴	۲۰۳۰	۳۵۰۲۶۴	۶	۸۸	۳۳۹۸۸۹	۹۲۰۷۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
(۵۰۲۰۲)	-	-	(۵۰۲۰۲)	(۳)	(۶۱۳)	-	(۳۵۸۵)	(۰)	-	-	برکنار شده
-	(۳۰۱۹۷۵)	(۳۱۰۵۰۳)	(۹۳۰۱۳۱)	-	۷۱۹	-	۶۰۵۶۱۹	(۳۱۹)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۳۸۸۸۰۵۲۹	۱۰۰۹۷۷	۱۱۸۰۱۳۳	۳۰۰۲۹۲	۱۵۵۸۷	۱۷۸۰۶۳۴	۳۳۰۳۳۳	۲۰۴۶۷۰۹۳	۱۰۳۵۷۰۴۹۳	۹۹۰۰۸۸۳	۶۰۹۵۹۹۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۶۳۹۰۳۱۳	-	-	۶۳۹۰۳۱۳	۹۹۰۳	۵۶۰۸۷۷	۱۰۰۰۷۹	۳۶۸۰۱۰۳	۱۱۱۰۰۱۷	۸۳۰۶۳۴	-	استهلاک انباشته
۴۰۱۹۰۲	-	-	۴۰۱۹۰۲	۲۵۶۶	۲۳۰۵۷	۳۰۵۰	۲۹۲۰۶۲۶	۵۱۰۴۴۴	۳۰۱۵۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
(۶۳۵)	-	-	(۶۳۵)	(۷۶)	(۳۷۷)	-	(۸۲)	-	-	-	استهلاک
۱۰۰۴۰۸۸۰	-	-	۱۰۰۴۰۸۸۰	۱۲۰۳۹۳	۷۸۰۴۵۷	۱۲۰۱۲۹	۶۶۰۶۵۷	۱۶۲۰۴۶۱	۱۱۳۰۷۸۴	-	برکنار شده
۴۸۶۳۸۶	-	-	۴۸۶۳۸۶	۹۳۳	۲۸۰۲۱۷	۳۰۴۰	۳۱۹۰۹۹۱	۹۷۰۳۰۶	۲۶۰۷۱۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
(۳۵۰۳)	-	-	(۳۵۰۳)	(۴)	(۵۶۸)	-	(۳۰۳۱)	(۰)	-	-	استهلاک
۱۵۳۳۰۵۶۲	-	-	۱۵۳۳۰۵۶۲	۱۲۰۳۱۱	۱۰۶۰۱۰۶	۱۶۰۱۶۸	۹۷۷۰۶۱۶	۲۵۹۰۸۸۷	۱۵۰۰۴۹۴	-	برکنار شده
۱۱۰۳۶۹۱۶۷	۱۰۰۹۷۷	۱۱۸۰۱۳۳	۳۰۰۲۹۲	۲۰۳۶	۷۳۵۷۸	۷۳۳۳	۲۰۴۸۹۰۴۷۷	۱۰۰۹۷۰۶۱۶	۸۳۰۳۸۹	۶۰۹۵۹۹۹۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۰۰۴۶۵۱۷۳	۷۵۰۶	۲۰۸۱۸۸	۱۲۰۰۰۹	۸۵۸	۶۵۰۳۰۶	۱۰۰۲۹۷	۲۰۳۰۵۰۳۱۵	۸۴۵۰۳۶۳	۸۱۴۰۳۳۷	۶۰۹۵۹۹۹۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تارزش ۲۶.۷۸۸.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- زمین های شرکت به ارزش دفتری ۵.۹۹۴ میلیون ریال به استناد نامه شماره ۱۴۰۳/۲۸۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین و نامه ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری به شماره ۱۱۳۹۳۹ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۷ به مبلغ ۶.۶۹۵.۹۹۴ میلیون ریال تجدید ارزیابی شده و مبلغ ۶.۶۹۰.۰۰۰ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی در دفاتر شناسایی شده است.

۱۳-۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		پروژه
	مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل		۱۴۰۳	۱۴۰۴	
افزایش ظرفیت	۷.۹۷۸	۱۴.۴۸۸	۲.۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۹۵	پروژه محلول سازی سایت ویال
افزایش ظرفیت	-	۱۸۰	۳.۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۰	پروژه انتقال گرانول
حفظ توان تولید	-	۱۱.۶۹۳	۵.۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	۵۰	پروژه ساختمان دیزل ژنراتور
افزایش ظرفیت	۴.۰۳۱	۴.۰۳۱	۸.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۶/۰۶/۳۱	۱۰	پروژه بازسازی واحد آبسازی
	۱۲.۰۰۹	۳۰.۳۹۳	۸.۰۱۰.۰۰۰			

۱۳-۳-۱- علت عدم انتقال پروژه های محلول سازی سایت ویال و انتقال گرانول علی رغم اتمام پروژه ها در پایان سال مالی مورد گزارش ناشی از عدم تایید نهایی ناظر بوده که در تاریخ تهیه این گزارش تکمیل گردیده و در سال مالی بعد به دارایی های ثابت مشهود انتقال می یابد.

۱۳-۴- پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر است:

نام شرکت	شرح کالا	(مبالغ به میلیون ریال)	
		۱۴۰۳	۱۴۰۴
ماشین های پلاستیک بادی پارس	خرید ماشین پرسرعت پلومولینگ A-PBM-6	۲۲.۸۰۱	۲۲.۸۰۱
AQUA-NOVA	دستگاه آبساز	۲۲.۲۰۸	۲۲.۲۰۸
شرکت پیشرو صنعت ماشین آراد (آراد پک)	خرید دو دستگاه لیبل زن	-	۲۲.۰۰۰
شرکت ADAPHARMA CO LTD	نرم افزار دستگاه یونیلوی	۱۵.۱۵۱	۱۵.۱۵۱
Shanghai pharmaceutical machinery co.ltd	دستگاه پارتیکل کانتر و دستگاه	۱۲.۸۴۱	۱۴.۲۲۵
شرکت پاکمن	خرید سیستم انتقال گرانول	-	۱۳.۰۰۰
بنا گستر آذربایجان	نرم افزار برای یونیلوی	-	۲.۲۵۹
اعلا نیرو	خرید یک دستگاه کنترل چشمی دو طرفه	-	۱.۹۵۰
خدمات تراش تکنو صنعت خانی (حسین محمد خانی)	خرید یک دستگاه لیبل زن	-	۱.۵۱۴
سایر		۱۳۵.۱۸۷	۳۰.۳۵
		۲۰۸.۱۸۸	۱۱۸.۱۴۳

۱۳-۴-۱- پیش پرداخت های سرمایه ای خارجی عمدتاً شامل مبلغ ۶۲۶.۶۱۱ یورو و ۵۲.۶۸۷ یوان است.

۱۳-۵- از مجموع ۴۲ هکتار اراضی متعلق به شرکت، وضعیت مالکیت به شرح زیر است:

۱۷.۷ هکتار دارای سند مالکیت قطعی و رسمی است.

۲۴.۴ هکتار از اراضی مزروعی، مطابق صورت جلسه تفکیکی در اداره کل ثبت اسناد و املاک استان آذربایجان شرقی به ثبت رسیده و مالکیت قانونی آن احراز شده است. ۰.۹ هکتار از اراضی مزروعی باقی مانده، اگرچه هنوز به طور رسمی به نام شرکت منتقل نشده، اما متعاقب اقدامات حقوقی و خلع ید از معارضین، به طور کامل در تصرف شرکت می باشد. همچنین جهت پیگیری و اخذ سند مالکیت این بخش از اراضی، قرارداد لازم با کارشناس مربوطه منعقد شده است.

۱۳-۶- افزایش دارایی های ثابت مشهود عمدتاً شامل احداث ساختمان دیزل ژنراتور به همراه کلیه تأسیسات مربوطه به مبلغ ۲۶۶.۰۱۲ میلیون ریال، افزایش قیمت تمام شده دستگاه سرم ساز به مبلغ ۲۰۳.۵۴۵ میلیون ریال، خرید دستگاه اتوکلاو به مبلغ ۸۷.۲۸۰ میلیون ریال، خرید سیستم انتقال گرانول به مبلغ ۴۳.۸۰۰ میلیون ریال، اجرای لوله کشی مسیر کولینگ اتوکلاوها به مبلغ ۴۰.۳۰۰ میلیون ریال، خرید دستگاه کنترل چشمی دو طرفه به مبلغ ۲۹.۲۷۰ میلیون ریال و همچنین انجام تعمیرات اساسی دستگاه های باتل پک به مبلغ ۲۰.۳۶۶ میلیون ریال طی سال مالی می باشد.

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۶.۵۳۳	۶.۰۶۷	۱۰	۴۵۷	بهای تمام شده
-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶.۵۳۳	۶.۰۶۷	۱۰	۴۵۷	افزایش
۳.۸۵۰	۳.۸۵۰	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۰.۳۸۳	۹.۹۱۷	۱۰	۴۵۷	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۴۰۴
(۵.۴۵۱)	(۵.۴۵۱)	-	-	استهلاک انباشته
(۳۱۵)	(۳۱۵)	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
(۵.۷۶۶)	(۵.۷۶۶)	-	-	افزایش
(۵۴۰)	(۵۴۰)	-	-	استهلاک
(۶.۳۰۵)	(۶.۳۰۵)	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴.۰۷۸	۳.۶۱۱	۱۰	۴۵۷	افزایش
۷۶۸	۳۰۱	۱۰	۴۵۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
۵۱,۶۸۹	۵۱,۶۸۹	-	۵۱,۶۸۹	۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۳		۱۴۰۴					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۹۱۳,۸۱۶	۵۱,۶۶۸	۸۴۸,۸۱۸	۵۱,۶۶۸	-	۵۱,۶۶۸	۵,۷۱	۶۰۸,۰۳۵,۶۸۲
سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی) شرکت داروسازی زهراوی							
-	۲۰	-	۲۰	-	۲۰		
سایر شرکتها							
-	۱	-	۱	-	۱		
صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن							
-	۲۱	-	۲۱	-	۲۱		
صندوق توسعه صادرات صنعتی و معدنی							
۹۱۳,۸۱۶	۵۱,۶۸۹	۸۴۸,۸۱۸	۵۱,۶۸۹	-	۵۱,۶۸۹		

۱-۱۵- در سال مورد گزارش، بابت سود سهام تصویبی در مجمع عمومی سال مالی قبل شرکت داروسازی زهراوی، مبلغ ۵۰ ریال به ازای هر سهم مصوب گردید که در مجموع، مبلغ ۹,۱۶۹ میلیون ریال سود سهام (یادداشت ۱۱) در دفاتر شناسایی شده است.

۲-۱۵- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (پذیرفته شده در بورس و فرابورس) با استفاده از رویکرد بازار تعیین شده است. در این راستا، از ارزش منصفانه شامل قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ در تابلوی معاملات بورس و فرابورس استفاده گردیده است. بر این اساس، ارزش بازار سرمایه گذاری شرکت در سهام شرکت داروسازی زهراوی (پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران) بر مبنای قیمت پایانی معاملات در تاریخ صورت وضعیت مالی، مبلغ ۷۹۷,۱۵۰ میلیون ریال بیش از ارزش دفتری آن می باشد.

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی					
اشخاص وابسته	۵۰۰۸۳,۶۳۷	-	۵۰۰۸۳,۶۳۷	۵۰۰۸۳,۶۳۷	۴,۴۰۳,۹۹۵
سایر مشتریان	۵۰۰۱۹,۸۳۰	(۴,۱۳۵)	۵۰۰۱۹,۸۳۰	۵۰۰۱۵,۶۹۶	۱,۹۲۶,۰۵۰
	۱۰۰,۱۰۳,۴۶۷	(۴,۱۳۵)	۱۰۰,۱۰۳,۴۶۷	۱۰۰,۰۹۹,۳۳۲	۶,۳۳۰,۰۴۵
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته	۱۱,۱۰۸,۲۷۷	-	۱۱,۱۰۸,۲۷۷	۱۱,۱۰۸,۲۷۷	۶,۱۵۹,۷۶۳
سایر مشتریان	۵۱۵,۸۳۹	-	۵۱۵,۸۳۹	۵۱۵,۸۳۹	۳۳۷,۵۷۱
	۱۱,۶۲۴,۱۱۶	-	۱۱,۶۲۴,۱۱۶	۱۱,۶۲۴,۱۱۶	۶,۴۹۷,۳۳۴
	۲۱,۷۲۷,۵۸۳	(۴,۱۳۵)	۲۱,۷۲۷,۵۸۳	۲۱,۷۲۳,۴۴۸	۱۲,۸۲۷,۳۷۹
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی					
سایر اشخاص	-	-	-	-	۱,۲۳۰
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته	۱۳,۱۱۶	-	۱۳,۱۱۶	۱۳,۱۱۶	۲۰,۱۳۴
سود سهام دریافتنی	۹,۱۸۷	-	۹,۱۸۷	۹,۱۸۷	۱۷
کارکنان (وام مساعده)	۲۲,۳۲۴	-	۲۲,۳۲۴	۲۲,۳۲۴	۱۲,۳۱۸
بازارگردان سهام شرکت	۲,۵۲۶	-	۲,۵۲۶	۲,۵۲۶	۶,۰۷۳
سایر	۳۸,۳۶۲	(۵,۸۱۴)	۳۸,۳۶۲	۳۲,۵۴۸	۳۵,۳۲۶
	۸۵,۵۱۵	(۵,۸۱۴)	۸۵,۵۱۵	۷۹,۷۰۱	۷۳,۸۶۸
	۸۵,۵۱۵	(۵,۸۱۴)	۸۵,۵۱۵	۷۹,۷۰۱	۷۵,۰۹۸
	۲۱,۸۱۳,۰۹۸	(۹,۹۴۹)	۲۱,۸۱۳,۰۹۸	۲۱,۸۰۳,۱۴۹	۱۲,۹۰۲,۴۷۷

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

حسابهای دریافتنی		اسناد دریافتنی		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳,۱۹۵,۹۳۸	۵,۷۳۶,۸۱۲	۲,۰۷۵,۰۰۰	۳,۰۳۳,۶۳۷	اشخاص وابسته:
۲,۲۱۰,۳۲۲	۴,۲۸۶,۴۶۸	۱,۳۱۸,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	شرکت پخش هجرت
۷۵۳,۵۰۳	۱,۰۸۴,۹۹۷	۱,۰۱۰,۹۹۵	۳۵۰,۰۰۰	شرکت توزیع داروپخش
۶,۱۵۹,۷۶۳	۱۱,۱۰۸,۲۷۷	۴,۴۰۳,۹۹۵	۵,۰۸۳,۶۳۷	شرکت پخش دارویی اکسیر
				سایر مشتریان:
۶۶,۷۳۳	-	۲۵۰,۰۰۰	۱۱۱,۳۹۱	شرکت پخش رازی
-	۲,۵۹۰	-	۱۹,۵۹۷	شرکت تجهیزگران طب نوین
۲,۵۱۹	-	-	-	پلاسمای خوارزمی
۱۰۱,۶۳۴	۵۷,۷۶۵	۱۹۰,۸۴۷	۵۰۴,۵۹۱	شرکت پخش ممتاز
۴۲,۴۶۹	۲۸۵,۱۲۴	۲۷۷,۸۲۷	۳۰۳,۹۸۸	شرکت آرام فارمد
-	-	۷۵۱,۰۹۹	۷۷۹,۰۹۰	شرکت یارا طب ثامن
۷۶,۲۰۸	۲۳,۷۸۷	۲۰۳,۲۷۱	-	شرکت توزیع داروئی پورا پخش
-	-	۴,۹۰۱	۲۲,۳۶۲	شرکت بهستان پلاسما البرز
۳,۱۴۷	۹۳,۶۳۰	۱۰۵,۹۲۶	۱۶۷,۵۷۱	شرکت بهستان پخش
۴۴,۰۳۷	۲,۸۱۵	۱۳۷,۸۱۹	۶۱,۰۰۰	شرکت پخش سها هلال
۴۷۷	-	۴,۲۱۴	-	شرکت توسعه پلاسما درمان خزر
-	-	-	۱۲,۸۵۴	شرکت آترزیست آرای
-	۴۹,۰۱۶	-	-	شرکت سبز دارو سپاهان
-	-	-	۱۰,۵۵۰	شرکت بهستا پلاسما
-	-	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک رفاه شعبه پارس مینو-اوراق گام
۳۴۷	۱,۱۱۲	۱۴۶	۲۶,۸۳۶	سایر
۳۳۷,۵۷۱	۵۱۵,۸۳۹	۱,۹۲۶,۰۵۰	۵,۰۱۹,۸۳۰	
۶,۴۹۷,۳۳۴	۱۱,۶۲۴,۱۱۶	۶,۳۳۰,۰۴۵	۱۰,۱۰۳,۴۶۷	

۱-۱-۱-۱۶- اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به مطالبات از شرکت های پخش هجرت، توزیع داروپخش و پخش دارویی اکسیر است. علت افزایش، علاوه بر رشد نرخ فروش، ناشی از افزایش فروش اعتباری در پی گسترش همکاری با شرکت های پخش جدید نسبت به سال مالی قبل است.

۱-۱-۱-۱۶-۲- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲,۶۵۴,۰۱۴ میلیون ریال از مطالبات اشخاص وابسته و سایر مشتریان وصول شده است.

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۱-۲- حساب ها و اسناد دریافتنی غیر تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸,۳۳۱	۸,۳۳۱	شرکت داروسازی ابوریحان
۳,۳۵۰	-	(تماد) شرکت تولید مواد اولیه داروپخش
۵,۴۱۹	۴,۷۵۳	شرکت کارخانجات داروپخش
۳۲	-	شرکت داروسازی کاسپین تامین
۳,۰۰۲	-	شرکت زاگرس فارمد
-	۳۲	شرکت داروسازی زهراوی
<u>۲۰,۱۳۴</u>	<u>۱۳,۱۱۶</u>	

۱۶-۱-۳- به موجب آیین نامه مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس مبنی بر لزوم داشتن بازارگردان اختصاصی، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی سهام خود با «صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا گستر نفت و گاز» نمود. این قرارداد در آبان ماه سال ۱۴۰۳ منعقد گردیده و با توجه به تمدید آن، تاکنون از اعتبار برخوردار می باشد.

۱۶-۱-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵,۴۹۶	۱۰,۲۶۷	مانده در ابتدای سال
-	(۳۱۸)	باز یافت شده طی سال
۴,۷۷۱	-	زیان کاهش ارزش دریافتنی
<u>۱۰,۲۶۷</u>	<u>۹,۹۴۹</u>	مانده در پایان سال

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
			سایر دریافتنی ها
			کارکنان (وام مساعده)
۷,۸۶۵	۱۸,۳۱۴	۱۶-۲-۱	صندوق همیاری کارکنان-سایر اشخاص وابسته
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		ودیعه اجاره (دفتر تهران)
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰		
<u>۲۹,۸۶۵</u>	<u>۴۰,۳۱۴</u>		

۱۶-۲-۱- صندوق همیاری به عنوان صندوق تعاونی کارکنان با هدف رفع نیازهای مالی آنان تشکیل شده است. منابع این صندوق از محل پس انداز کارکنان که از حقوق آنان کسر می شود تأمین می گردد. با توجه به نیازهای کارکنان، شرکت نیز در راستای حمایت و کمک مالی، مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به این صندوق پرداخت و در آن مشارکت نموده است.

۱۶-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۷۱ روز (سال مالی قبل ۱۷۸ روز) است. مطالبات شرکت با توجه به اعتبارسنجی صورت گرفته در سررسید قابل وصول هستند.

۱۶-۴- با توجه به محدودیت های نقدینگی در صنعت داروسازی، فروش اعتباری به شرکت های هم گروه صرفاً در چارچوب سلف اعتباری مصوب، مبتنی بر توان فروش محصولات شرکت، دوره وصول متناسب با شرایط بازار و با تأیید کمیته وصول مطالبات انجام می شود. فروش اعتباری به شرکت های غیر هم گروه منوط به انجام اعتبارسنجی، اخذ تضامین معتبر و رعایت سلف اعتباری و مهلت پرداخت تعیین شده خواهد بود. در صورت عدم ایفای تعهدات در سررسید، ادامه فروش اعتباری تا زمان تسویه کامل یا تعیین تکلیف بدهی متوقف می گردد.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
		پیش پرداخت های خارجی
		سفارشات مواد اولیه
۸۷۵,۹۵۳	۵,۸۲۹,۳۶۱	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۷۷,۰۶۷	۸۷,۵۲۳	
<u>۱,۰۵۳,۰۲۰</u>	<u>۵,۹۱۶,۸۸۳</u>	
		پیش پرداخت های داخلی
		خرید مواد اولیه
۳۰۶,۳۲۳	۶۶,۲۹۸	سایر
۱۹۰,۷۴۸	۲۶۶,۵۳۹	
<u>۴۹۷,۰۷۱</u>	<u>۳۳۲,۸۳۷</u>	
<u>۱,۵۵۰,۰۹۱</u>	<u>۶,۲۴۹,۷۲۱</u>	

۱۷-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه و قطعات یدکی عمدتاً شامل مبالغ ۳,۱۶۴,۳۴۳ یورو، ۴۳,۱۴۵,۸۸۰ یوان چین، ۱۳,۰۱۸ فرانک سوئیس و ۱۲,۶۰۰ دلار آمریکا بوده است. علت افزایش آن عمدتاً ناشی از رشد نرخ ارز، افزایش قیمت خرید مواد اولیه و قطعات یدکی و همچنین افزایش حجم سفارشات خارجی به منظور تأمین به موقع نیازهای تولید و جلوگیری از وقفه در فرآیند عملیات شرکت بوده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
			کالای ساخته شده
۶۲۲,۸۷۹	۹۶۸,۸۸۱		کالای در جریان ساخت
۱۱,۱۱۸	۲۳,۹۰۱		مواد اولیه و بسته بندی
۲,۶۳۰,۰۷۵	۳,۴۳۱,۸۴۲		قطعات و لوازم یدکی
۵۸۵,۸۳۳	۱,۱۱۵,۹۵۲		سایر موجودی ها
۶۰,۹۱۹	۴۷,۰۰۶		موجودی در راه
۲۲۳,۱۹۷	۲,۳۷۵,۱۵۲	۱۸-۳	کالای امانی نزد دیگران
۱۵,۱۳۰	۶۱۹		
<u>۴,۱۴۹,۱۵۱</u>	<u>۷,۹۶۳,۳۵۲</u>		

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ارزش ۶,۴۰۲,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل و زلزله بیمه شده است.

۱۸-۲- افزایش موجودی مواد و کالا عمدتاً ناشی از افزایش نرخها و انجام خرید مواد اولیه و اقلام بسته بندی در پایان سال مالی و هم چنین افزایش قیمت ها می باشد.

۱۸-۳- علت افزایش موجودی در راه، ورود محموله های آبودیکسانول و پلی اتیلن به شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش بوده که به دلایل شرایط جنگی تشریفات تحویل، قبض و اقباض در ابتدای سال مالی بعد انجام گردید.

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴				
۱۴۰۳	خالص	کاهش ارزش	افزایش (کاهش)	بهای تمام شده	تعداد سهام	
۱۲۷	۱۳۱	-	۴	۱۲۷	۹,۹۹۹	شرکت دارو پخش (سهامی عام)
۷	۸	-	۱	۷	۸,۲۹۹	شرکت سهامی لابراتوارهای رازک (سهامی عام)
۶۰	-	-	(۶۰)	۶۰	-	شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)
۱۹۴	۱۳۹	-	(۵۵)	۱۹۴		

۱۹-۱- در سال جاری تعداد ۱۰,۹۷۶ سهم از سهام شرکت ملی شیمی کشاورز به مبلغ ۴۰ میلیون ریال به فروش رفته و مبلغ ۲۰ میلیون ریال زیان حاصل از فروش در سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) شناسایی شده است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸۳۷,۰۷۱	۴۵۳,۹۶۳	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۲۰,۲۶۱	۴۴۷,۸۵۰	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۶,۹۱۹	-	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۰۶۴,۲۵۱	۹۰۱,۸۱۳	

۲۰-۱- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۳۲۶,۴۳۰ دلار و ۱,۰۶۶ یورو است که در تاریخ صورت وضعیت مالی هر دلار به نرخ بازار آزاد ۱,۵۸۷,۳۰۰ ریال (سال قبل ۱,۰۴۰,۰۰۰ ریال نرخ بازار آزاد) و به نرخ توافقی ۱,۳۶۲,۳۵۸ ریال (سال قبل به نرخ ۷۱۹,۳۹۳ ریال به نرخ بازار آزاد) و هر یورو به نرخ بازار آزاد ۱,۹۱۹,۵۰۰ ریال (سال قبل ۱,۲۲۶,۴۰۰ ریال به نرخ بازار آزاد) تسعیر شده است.

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۹,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۹,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۶,۴	۶۱۹,۳۵۳,۹۵۲	۳۶,۴	۲,۶۰۳,۱۸۲,۶۹۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۱۸	۳۱۱,۸۲۰,۷۷۳	۱۸	۱,۸۱۴,۰۶۳,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری آذر
۱۲,۲	۲۰۷,۱۷۵,۲۳۷	۱۰,۹	۱,۰۷۹,۷۴۷,۷۶۱	شرکت لابراتوارهای رازک
۱۳	۲۲۰,۹۹۹,۹۹۸	۱۳	۱,۲۸۵,۶۹۹,۹۸۶	شهرداری تبریز
۷	۱۱۳,۲۱۹,۹۹۸	۷	۶۵۸,۶۷۳,۹۸۷	شرکت داروسازی جابرابن حیان
۱۳,۴	۲۲۷,۴۳۰,۰۴۲	۱۵	۱,۴۴۸,۶۳۲,۳۷۵	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره
در سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال به ۹,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۵۸۱ درصد) از محل سود انباشته و مازاد تجدید ارزیابی زمین، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۸ به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	۶,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- افزایش سرمایه در جریان
با توجه به واگذاری اختیار افزایش سرمایه که بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ به هیئت مدیره و همچنین نامه شماره ۰۸۱/۰۴۴/۱۳۴۹۴۷۷ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار و صورت جلسه مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۳ هیئت مدیره مقرر شد سرمایه شرکت، از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران، به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یابد که با توجه به عدم ثبت افزایش سرمایه به مبلغ ۴۹۵,۸۴۶ میلیون ریال (مبلغ ۴۶۸,۲۵۵ میلیون ریال از محل مطالبات و مبلغ ۲۷,۵۹۱ میلیون ریال از محل آورده نقدی) در مرجع ثبت شرکت ها، در سرفصل سرمایه در جریان ثبت می باشد.

۲۳- اندوخته قانونی
در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۳۸ اساسنامه، مانده اندوخته قانونی شرکت مبلغ ۹۶۱,۵۸۴ میلیون ریال است که مبلغ ۷۹۱,۵۸۴ میلیون ریال آن از محل سود سال مالی مورد گزارش تأمین شده است. بر اساس مقررات یادشده، تا زمان رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به این اندوخته الزامی می باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در زمان انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
۱۰۱,۴۱۵	۴,۵۹۶,۴۶۹	۹۹,۶۰۳	۲۶,۰۰۱,۸۳۵	مانده ابتدای سال
۴,۷۸۵	۲۱,۷۰۴,۵۰۰	۲۹,۴۷۳	۴,۵۴۱,۱۸۰	خرید طی سال
(۶,۵۹۷)	(۲۹۹,۱۳۴)	(۱۷,۳۲۴)	(۳,۵۱۵,۲۸۷)	فروش طی سال
۹۹,۶۰۳	۲۶,۰۰۱,۸۳۵	۱۱۱,۷۵۲	۲۷,۰۲۷,۷۲۹	مانده پایان سال

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور آزاد، تا سقف ۱۰ درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه نگهداری نماید. در همین راستا و بر اساس ابلاغیه شماره ۰۶۰/۴۴۰/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکت های بورسی و فرابورسی به انعقاد قرارداد بازارگردانی، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد با «صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان صبا گستر نفت و گاز تامین» به عنوان بازارگردان نموده است. به موجب ابلاغیه سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در دی ماه ۱۳۹۹، شرکت نسبت به شناسایی سهام خریداری شده توسط صندوق بازارگردان به عنوان سهام خزانه اقدام نموده است. خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه نیز طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی مربوطه انجام می پذیرد.

۲۴-۱ صرف سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷,۵۶۲	۹,۸۴۰	مانده ابتدای سال
۲,۲۷۸	۸,۶۰۲	سود حاصل از فروش
۹,۸۴۰	۱۸,۴۴۲	مانده پایان سال

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۳۷,۱۹۰	۲۴۳,۶۲۵	مانده در ابتدای سال
(۳۳,۹۳۷)	(۱۵,۸۵۷)	پرداخت شده طی سال
۱۴۰,۳۷۲	۱۹۱,۹۱۰	ذخیره تامین شده طی سال
۲۴۳,۶۲۵	۴۱۹,۶۷۸	مانده در پایان سال

۲۵-۱ علت افزایش ذخیره تامین شده، افزایش حقوق و مزایای کارکنان به موجب بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
			تجاری
			اسناد پرداختنی
۱۱.۱۳۸	۲۸۴.۳۹۷	۲۶-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
			حسابهای پرداختنی
۲۰۶.۵۹۶	۵۱۶.۲۸۷	۲۶-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۱۷.۷۳۴	۸۰۰.۶۸۳		
۳۲.۷۱۲	۶۲.۹۸۲		سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی-سایر اشخاص
			حساب های پرداختنی
۱.۰۰۱	۵.۷۶۶		شرکت کلرپارس - اشخاص وابسته
۱۶	۶.۲۲۱		شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین - اشخاص وابسته
۲۰۱	۲۰۱		شرکت هلدینگ داروپخش - اشخاص وابسته
۸.۳۱۱	۲.۵۷۴		صندوق همیاری کارکنان - اشخاص وابسته
۲۹.۷۳۴	۱۲.۴۵۶		مالیات های تکلیفی
۱۲۷.۶۸۸	۱۴۱.۵۴۶		حق بیمه های پرداختنی
۴۷.۴۳۲	۳۰.۲۶۶	۲۶-۱-۴	هزینه های پرداختنی
۲۸.۱۷۱	۸.۰۲۵		سپرده های حسن انجام کار
۱۷.۰۹۳	۲۷.۶۲۰	۲۶-۱-۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۴۸۵.۶۷۵	۱.۲۲۲.۵۳۷	۲۶-۱-۳	سایر اشخاص
۷۴۵.۳۲۲	۱.۴۵۷.۲۱۰		
۷۷۸.۰۳۴	۱.۵۲۰.۱۹۱		
۹۹۵.۷۶۸	۲.۳۲۰.۸۷۵		

۲۶-۱-۱- مانده سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتاً شامل اسناد پرداختنی به شرکت پارسام رابرفارم به مبلغ ۱۶۷,۸۲۶ میلیون ریال بابت خرید رابر استا پر و شرکت چاپ صنوبر به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید انواع جعبه و بروشور می باشد.

۲۶-۱-۲- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		موضوع خرید	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱.۲۹۵	۱۳۱.۴۵۱	خرید کارتن	شرکت پرشین کارتن آریان
-	۸۲.۵۴۰	جعبه آمپول و بروشور	شرکت چاپ صنوبر
-	۸۱.۹۷۸	مواد اولیه موثره	شرکت اکسیر نانو شیمی
۲۳.۹۵۹	۸۰.۶۴۰	خرید کارتن	صنایع بسته بندی شمالغرب آسان کارتن
-	۳۱.۲۸۷	خرید سرم	شرکت یارا طب نامن
-	۱۸.۰۸۴	لیبل	شرکت تک چاپ آذر تایماز
-	۱۶.۷۳۵	لیبل و چسب	شرکت تولیدی بردار شیب
۲۷.۳۲۳	۱۳.۵۵۲	مواد اولیه موثره	شرکت جهان شیمی ارس اکسیر
۶۵.۶۲۶	۲۴۱	جعبه آمپول	موسسه تیرازه چاپ تبریز
۴۶.۷۳۸	-	جعبه آمپول و بروشور	مجتمع چاپ زمرد
۴۱.۶۴۵	۵۹.۷۸۰		سایر
۲۰۶.۵۹۶	۵۱۶.۲۸۷		

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳-۲۶- صورت ریز سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۲۵۴,۷۹۵	۴۵۳,۶۱۴	۲۶-۱-۳-۱	hunan chinasun pharmaceutical machinery co
-	۲۰۸,۱۷۵	۱۱-۳	شرکت اطهران جراح شرقی
۶۷,۱۱۵	۱۸۴,۰۱۵		اتاق بازرگانی - سه در هزار درآمد مشمول مالیات
-	۲۸,۲۰۳		شرکت اکسیر نانو شیمی-مواد مصرفی تولیدی
۵,۴۷۵	۲۸,۲۴۴		شرکت بیمه سرمد
۲۳,۴۹۷	۲۷,۵۷۷	۲۶-۱-۳-۲	حق تقدم های استفاده نشده
۲۹,۹۲۴	۲۷,۴۴۰		شرکت توزیع نیروی برق تبریز
۱,۷۸۹	۱۸,۵۶۱		آجیل و خشکبار لوکس
۱۲,۳۴۰	۱۶,۸۴۵		شرکت گاز استان آذربایجان شرقی
۱۱,۴۳۹	۱۶,۴۵۶		شرکت ساده فجر عمران-تامین نیرو انسانی
۲,۳۲۵	۱۵,۵۴۴		مسعود سلیمی(اوپال صنعت)
-	۵,۰۰۲	۲۶-۱-۳-۳	بانک تجارت شعبه استادشهریار کد ۵۳۲۰
۳۶۵	۴,۳۴۹		نماد نیکان پایا
۲,۴۹۲	۴,۲۸۹		فروشگاه هیدرولیک و پنوماتیک هیدرو تب(احد سروری خسروشاهی)
-	۳,۸۹۲		شرکت پارس پاد
۷۴,۳۱۹	۱۸۰,۲۳۱		سایر
۴۸۵,۶۷۵	۱,۲۲۲,۵۳۷		

۱-۳-۲۶-۱- مبلغ ۴۵۳,۶۱۴ میلیون ریال (معادل ۱,۸۷۲,۱۱۶ یوان) مربوط به ۱۰ درصد سپرده حسن انجام کار کسر شده از مطالبات فروشنده مربوط به قرارداد ساخت دستگاه سرماساز در سال ۱۴۰۲ می باشد. با عنایت به اینکه نصب و راه اندازی دستگاه مذکور مستلزم اخذ مجوز توقف خط تولید از سازمان غذا و دارو است، تاکنون به دلیل کمبود داخلی محلول های تزریقی و همچنین شرایط ویژه کشور، مجوز یادشده صادر نشده است. موضوع مزبور همچنان از مراجع ذی ربط در حال پیگیری است. تأخیر در اخذ مجوز و به تبع آن عدم امکان بهره برداری از دستگاه، منجر به تحمیل هزینه تسعیر بدهی ارزی مربوط به شرکت گردیده است.

۱-۳-۲۶-۲- مبلغ فوق مربوط به وجوه حاصل از فروش حق تقدم های استفاده نشده ناشی از افزایش سرمایه شرکت در سال ۱۴۰۰ می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش، به دلیل عدم اعلام شماره حساب بانکی از سوی برخی سهامداران، پرداخت آن انجام نشده است.

۱-۳-۲۶-۳- بدهی به بانک تجارت بابت کارمزد دریافت دو فقره اوراق گام ارزی ایجاد شده است. با توجه به اینکه پرداخت هزینه مذکور در سال مالی آتی انجام خواهد شد، سهم مربوط به سال مالی ۱۴۰۴ بر اساس اصل تمهیدی در حساب ها شناسایی و به حساب مطالبات بانک تجارت - شعبه استاد شهریار منظور گردیده است.

۱-۴-۲۶- هزینه های پرداختی عمدتاً شامل تنمه حقوق مزایای اسفند ماه پرسنل به مبلغ ۲۵,۱۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۵-۲۶- مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۱-۶-۲۶- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۱۸۶,۳۷۴ میلیون ریال از مانده بدهی به اشخاص و شرکت ها پرداخت و تسویه شده است.

۲-۲۶- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۴۲ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳			۱۴۰۴		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۱,۹۰۰,۵۶۹	۲۷۴,۲۸۴	۱,۶۲۶,۲۸۵	۳,۵۹۴,۰۷۶	-	۳,۵۹۴,۰۷۶

مالیات پرداختنی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۸۶۸,۲۸۱	۱,۹۰۰,۵۶۹	مانده در ابتدای سال
۱,۶۱۲,۵۰۷	۳,۴۹۴,۵۶۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	تهاتر از محل مطالبات پخش هجرت
-	۱۹۳,۲۲۵	تعدیل مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۳
(۱,۵۸۰,۲۱۹)	(۳۹۴,۲۸۴)	پرداختی طی سال
۱,۹۰۰,۵۶۹	۳,۵۹۴,۰۷۶	

شرکت داروسازی شهید قاضی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است.

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۶۱۲,۵۰۷	۳,۴۹۴,۵۶۵
(۸۳,۲۵۸)	۱۹۳,۲۲۵
<u>۱,۵۲۹,۲۴۹</u>	<u>۳,۶۸۷,۷۹۰</u>

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال قبل

۲۷-۳-۱- هزینه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ از بابت صدور برگ قطعی در حساب های فی مابین منظور شده است.

۲۷-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۹,۹۷۷,۱۴۷	۱۹,۵۱۹,۴۶۵
۲,۴۹۴,۲۸۷	۴,۸۷۹,۸۶۶
(۸۳,۲۵۸)	۱۹۳,۲۲۵
(۸۴,۸۶۹)	(۲۴۶,۴۳۴)
(۴۹۸,۸۵۸)	(۲۴۰,۰۰۰)
-	(۹۳۳,۶۴۱)
-	(۱۷,۸۴۴)
-	(۳۵,۱۰۶)
(۲۱,۶۰۲)	(۲,۴۳۱)
(۳۰۰,۰۰۰)	-
۷,۰۰۸۹	۱۵,۱۷۸
۹,۰۰۵	۸,۸۵۶
-	۱,۲۸۶
۵۲۳	۴,۶۱۱
-	۵۲,۰۴۴
-	۲,۷۰۰
-	۲,۶۴۸
۶,۹۳۲	-
-	۳,۰۳۳
<u>۱,۵۲۹,۲۴۹</u>	<u>۳,۶۸۷,۷۹۰</u>

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد

تعدیل مالیات جاری سال های قبل (یادداشت ۱-۳-۲۷)

اثر بخشودگی های مالیاتی:

معافیت ماده ۱۴۳ مربوط به شرکت های پذیرفته شده در بورس

معافیت قانون بودجه سال ۱۴۰۵

مشوق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. افزایش درآمد مشمول مالیاتی ابرازی (۵ واحد درصد)

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

سود حاصل از صادرات

معافیت سود تفاوت نرخ تسعیر ارز حاصل از صادرات

سود حاصل از سرمایه گذاری ها و سپرده های بانکی (ماده ۱۴۵ ق.م.م)

معافیت مالیاتی افزایش سرمایه از محل سود انباشته

اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:

چهار در هزار سود خالص

ضایعات غیر عادی و هزینه جذب نشده

هزینه پاداش هیئت مدیره

جریمه مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۴۰۳، ۱۴۰۲

هزینه موضوع شماره دادنامه ۱۴۰۴۳۰۳۹۰۰۱۲۴۸۴۰۳۶ ا طهران جراح شرق

هزینه های مسئولیت های اجتماعی

هزینه های ورزشی

جریمه تقسیم مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹، ۱۴۰۲، ۱۴۰۰

سایر اقلام

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۹ درصد (سال قبل ۱۵ درصد)

۲۷-۴-۱- طبق مقررات مالیاتی، شرکت در سال مالی جاری از تخفیف ۵ درصد مالیات ابرازی موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم، مربوط به شرکت هایی که سهام آن ها برای معامله در بورس های داخلی یا خارجی پذیرفته شده است، بهره مند شده است. همچنین بر اساس تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، تا ۵ درصد از درآمد مشمول مالیات شرکت مشمول معافیت گردیده است. علاوه بر این، طبق احکام مالیاتی قانون بودجه سال ۱۴۰۵، تا سقف ۸۰ درصد از مبلغ ۶,۰۰۰ میلیارد ریال درآمد مشمول مالیات شرکت نیز از معافیت ۵ درصدی برخوردار شده است.

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		
۱۴۰۳	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۱۰۰۷۴.۴۱۲	-	-	-	سال ۱۴۰۱
۲.۹۴۲.۰۸۱	۲۵۳.۱۵۱	-	-	سال ۱۴۰۲
	۳.۶۱۴.۸۲۳	۲.۵۵۰.۰۰۰	۱.۰۶۴.۸۲۳	سال ۱۴۰۳
۴.۰۱۶.۴۹۳	۳.۸۶۷.۹۷۴	۲.۵۵۰.۰۰۰	۱.۳۱۷.۹۷۴	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۲.۴۸۰ ریال و برای سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۶۰۰ ریال تعیین شده است. مانده سود سهام پرداختنی عمدتاً مربوط به سود سهام سال مالی ۱۴۰۳ می باشد که شامل مبلغ ۱,۶۷۸,۸۱۷ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین، مبلغ ۷۲۹,۶۹۶ میلیون ریال مربوط به شرکت لابراتوارهای رازک، مبلغ ۲۵۲,۶۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت داروسازی جابرین حیان، مبلغ ۷۰۷,۳۳۲ میلیون ریال مربوط به شهرداری تبریز، مبلغ ۳۳۸,۳۲۰ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تأمین و مبلغ ۱۵۱,۱۱۹ میلیون ریال مربوط به سایر سهامداران خرد می باشد.

۲۸-۲- سود سهام طی سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۳,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از طریق ارائه اسناد گام به شرکت سرمایه گذاری آذر و شهرداری تبریز، مبلغ ۸۱۳,۳۷۲ میلیون ریال از طریق تهاتر مطالبات شرکت توزیع داروپخش با بدهی شرکت لابراتوارهای رازک، مبلغ ۴۶۸,۲۵۵ میلیون ریال از محل افزایش سرمایه ناشی از مطالبات حال شده و مبلغ ۱,۷۰۰,۸۹۲ میلیون ریال نیز به صورت نقدی به سایر سهامداران پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		
۱۴۰۳	جمع	پلند مدت	جاری	
۱,۰۰۳,۴۰۲	۶,۰۴۳,۲۳۶	-	۶,۰۴۳,۲۳۶	تسهیلات دریافتی
۳,۷۲۴,۳۹۸	۳,۷۱۳,۷۷۸	۳,۷۱۳,۷۷۸	-	اوراق مرابحه
(۵۱۶,۳۳۰)	(۱,۲۱۶,۱۰۴)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۱۶,۱۰۴)	سپرده بدون بهره جهت اخذ تسهیلات
۴,۲۱۱,۴۷۰	۸,۵۴۰,۹۱۱	۳,۵۱۳,۷۷۸	۵,۰۲۷,۱۳۳	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۰۳۴,۲۳۰	۶,۳۱۴,۴۵۵	بانک ها
۸,۷۷۳,۷۷۰	۷,۴۱۳,۱۵۱	سازمان بورس و اوراق بهادار - اوراق مرابحه
۹,۸۰۸,۰۰۰	۱۳,۷۲۷,۶۰۶	جمع
(۵۱۶,۳۳۰)	(۱,۲۱۶,۱۰۴)	سپرده بدون بهره جهت اخذ تسهیلات
(۵,۰۸۰,۲۰۰)	(۳,۹۷۰,۵۹۲)	سود و کارمزد سال های آتی
۴,۲۱۱,۴۷۰	۸,۵۴۰,۹۱۱	جمع
(۳,۵۲۴,۳۹۸)	(۳,۵۱۳,۷۷۸)	حصه بلندمدت
۶۸۷,۰۷۲	۵,۰۲۷,۱۳۳	حصه جاری

۲۹-۱-۱-۱ طی سال، شرکت مبلغ ۱۱,۷۷۴,۵۵۲ میلیون ریال تسهیلات از بانک های تجارت، رفاه، صادرات، سامان و اقتصاد نوین دریافت نموده است. استفاده از این تسهیلات مستلزم نگهداری سپرده سرمایه گذاری بدون سود به مبلغ ۱,۲۱۶,۱۰۳ میلیون ریال بوده است. با توجه به اینکه شرکت در استفاده از این سپرده محدودیت داشته و نرخ سود آن صفر درصد است، مبلغ سپرده مذکور از مانده تسهیلات کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص در صورت های مالی ارائه شده است. همچنین نرخ مؤثر واقعی تسهیلات یادشده معادل ۲۵ درصد محاسبه گردیده است.

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱-۲-۲۹ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۹,۸۰۸,۰۰۰	۱۳,۷۲۷,۶۰۶

۲۳ درصد

۲-۱-۲-۲۹ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۴	
۷,۲۳۴,۴۵۵	۱۴۰۵
۹۲۰,۰۰۰	۱۴۰۶
۵,۵۷۲,۱۵۱	۱۴۰۷
۱۳,۷۲۷,۶۰۶	

۴-۱-۲۹-۲۹ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸,۵۷۳,۷۷۰	۷,۲۱۳,۱۵۱	سهام شرکت های داروپخش، داروسازی دانا و پارس دارو
۷۱۷,۹۰۰	۵,۲۹۸,۳۵۲	چک
۵۱۶,۳۳۰	۱,۲۱۶,۱۰۴	سپرده نقدی
۹,۸۰۸,۰۰۰	۱۳,۷۲۷,۶۰۶	

۵-۱-۲۹- به منظور تأمین مالی جهت خرید تجهیزات، ماشین آلات و مواد اولیه مصرفی، شرکت بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۱۶۵۲۰۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۶ صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۹ اقدام به انتشار اوراق مرابحه به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال نموده است. اوراق مزبور دارای سررسید ۱۴۰۷/۰۹/۱۹ بوده و نرخ سود علی الحساب آن ۲۳ درصد سالانه تعیین گردیده است. پرداخت سود اوراق یادشده در دوره های سه ماهه به دارندگان اوراق انجام می پذیرد.

۲-۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

جمع	اوراق مرابحه	تسهیلات مالی	
۳,۲۳۵,۷۱۰	-	۳,۲۳۵,۷۱۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۷,۹۲۷,۳۶۷	۳,۸۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۷,۳۶۷	دریافت های نقدی
۱,۱۰۰,۴۷۳	۳۸۰,۶۲۷	۷۱۹,۸۴۶	سود و کارمزد
(۶,۵۳۶,۴۴۲)	-	(۶,۵۳۶,۴۴۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۵۱۵,۶۳۸)	(۶۵۶,۲۳۰)	(۸۵۹,۴۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴,۲۱۱,۴۷۰	۳,۵۲۴,۳۹۷	۶۸۷,۰۷۳	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۱,۷۷۴,۵۵۲		۱۱,۷۷۴,۵۵۲	دریافت های نقدی
۲,۴۴۰,۸۸۴	۱,۴۴۳,۷۱۰	۸۹۷,۱۷۵	سود و کارمزد (یادداشت ۱۰)
(۷,۶۳۰,۳۹۱)	-	(۷,۶۳۰,۳۹۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۱۵۵,۶۰۶)	(۱,۴۵۴,۳۲۹)	(۷۰۱,۲۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۸,۵۴۰,۹۱۰	۳,۵۱۳,۷۷۷	۵,۰۲۷,۱۳۳	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸.۴۴۷.۸۹۸	۱۵.۸۳۱.۶۷۴	سود خالص
		تعدیلات
۱.۵۲۹.۲۴۹	۳.۶۸۷.۷۹۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱.۱۰۰.۴۷۳	۲.۳۴۰.۸۸۴	هزینه های مالی
۱۰۶.۴۳۵	۱۷۶.۰۵۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۰۲.۲۱۷	۴۸۶.۸۲۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۰۸.۲۰۷)	(۵۵۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۳)	(۹.۱۶۹)	سود سهام
۷۱	(۵)	سود(زیان) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
-	۲۰	(زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
(۶۵.۵۷۴)	(۲۶۶.۲۹۹)	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱.۴۱۲.۵۳۹	۲۲.۲۴۷.۲۱۸	
(۷.۴۹۸.۴۳۰)	(۱۱.۳۲۴.۴۹۳)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱.۲۹۲.۰۲۲)	(۳.۸۱۴.۲۰۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۴۹۷.۵۱۳	(۴.۶۹۹.۶۳۰)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۲۸۵.۸۱۵	۱.۱۲۶.۲۸۸	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۳.۴۰۵.۴۱۵	۳.۵۳۵.۱۸۳	نقد حاصل از عملیات

۳۰-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
-	۴۶۸.۲۵۵	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۴٪ تا ۷۵٪ دارد که با عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. که علت افزایش عمدتاً ناشی از افزایش تسهیلات مالی می باشد.

نسبت اهرمی در پایان سال به

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
جمع بدهی ها	۱۸,۷۴۳,۵۱۴	۱۱,۴۶۷,۹۲۵
موجودی نقد	(۹,۰۸۱,۳۱۳)	(۱,۰۶۴,۲۵۱)
خالص بدهی	۹,۶۶۲,۲۰۱	۱۰,۴۰۳,۶۷۴
حقوق مالکانه	۲۹,۶۳۵,۷۰۸	۱۹,۲۴۵,۷۳۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۶۰	۵۴

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 کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک های مربوط به نرخ خرید و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

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 نوسانات نرخ ارز حتی الامکان، مدیریت می شود. مبالغ دلتی دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ 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 ۱۰۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی 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 ۱۰۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰۰ 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی - یوان

	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود خالص	۹۲۲,۱۱۲	۶۴۳,۸۴۴
حقوق مالکانه	۹۲۲,۱۱۲	۶۴۳,۸۴۴

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری طی دوره نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول دوره جاری عمدتاً به دلیل عدم تخصیص ارز دولتی برای خرید مواد اولیه و ماشین آلات بوده است.

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل	میزان مطالبات سر	کاهش ارزش
شرکت نکین کیمیا طاهها	۲,۰۱۶	۲,۰۱۶	۲,۰۱۶
شرکت داروآوران لیان	۲,۱۱۹	۲,۱۱۹	۲,۱۱۹
شرکت خارجی منهیم	۴,۷۷۱	۴,۷۷۱	۴,۷۷۱
سایر	۱,۰۴۳	۱,۰۴۳	۱,۰۴۳
جمع	۹,۹۴۹	۹,۹۴۹	۹,۹۴۹

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 و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. بدهی های شرکت شامل پرداختی های تجاری و غیر تجاری، مالیات پرداختنی و سود سهام پرداختنی، عندالمطالبه بوده و تسهیلات مالی به سررسید ۳ تا ۱۲ ماهه و اوراق مابجه ۳ ساله می باشد.

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- وضعیت ارزی

دینار عراق	یون	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
-	-	۱,۰۶۶	۳۲۶,۴۳۰	۲۰-۱
-	-	۱,۰۶۶	۳۲۶,۴۳۰	
-	(۱,۸۷۲,۱۱۶)	-	-	۲۶-۱-۳-۱
-	(۱,۸۷۲,۱۱۶)	۱,۰۶۶	۳۲۶,۴۳۰	
-	(۴۵۳,۶۱۴)	۲,۰۴۷	۴۴۵,۸۰۳	
۲۹۹,۰۰۰	(۱,۸۷۰,۱۰۱)	۱,۳۱۶	۲۹۹,۸۹۳	
۲۰۸	(۲۵۴,۵۳۱)	۱,۴۱۶	۲۹۳,۳۳۶	

موجودی نقد
 جمع دارایی های پولی ارزی
 سایر پرداختی ها
 خالص دارایی ها (بردهی های) ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بردهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
 خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
 معادل ریالی خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

مبلغ ارز	
دلار	یورو
۱۲,۶۰۰	۷۳,۸۵۹,۱۰۳
	۶,۳۴۷,۳۷۰

خرید مواد اولیه و تجهیزات

۳۲-۲ تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت	
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۳۸,۲۵۱	۳۴۴,۲۵۷	۳۸۲,۵۰۸	۳۹,۰۶۵	۲۴۶,۸۰۰	۲۸۵,۸۶۵
					۲۶-۱-۳-۱

صادرات

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ املاهیة قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفاهیم اصطلاحی	تفاهیم دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (تینیکو)	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	<input checked="" type="checkbox"/>	-	-	-	۷۲۰۰۰۰
	شرکت کلرپارس	هئیت مدیره مشترک	<input checked="" type="checkbox"/>	۷۰۳۹۱	-	۳۰۴۷۸۰۱۳۰	۹۰۵۹۱۸۰۴۰۰
شرکت های همگروه	شرکت پخش هجرت	هئیت مدیره مشترک	<input checked="" type="checkbox"/>	-	۱۴۰۱۴۳۰۶۵۴	-	-
	شرکت تولید مواد اولیه دارو پخش (تمام)	هئیت مدیره مشترک	<input checked="" type="checkbox"/>	۱۸۰۰۰۰	-	-	-
	شرکت توزیع داروپخش	هئیت مدیره مشترک	<input checked="" type="checkbox"/>	-	۹۰۹۷۸۰۳۵۹۱	-	-
	شرکت شیعی داروپخش	سهامدار و عضو هیئت مدیره	<input checked="" type="checkbox"/>	۱۳۰۰۰۰	۱۰۴۳۶	-	-
	شرکت داروسازی اکسیر	هئیت مدیره مشترک	<input checked="" type="checkbox"/>	-	۴۴۰۳۷۰	-	-
شرکت پخش دارویی اکسیر	شرکت داروسازی زهراوی	هئیت مدیره مشترک	<input checked="" type="checkbox"/>	۷۰۰۰۰	-	۹۴۷۰۷۰۰	۴۰۲۰۳۰۰۰۰
	شرکت پخش دارویی اکسیر	هئیت مدیره مشترک	<input checked="" type="checkbox"/>	-	۲۰۸۱۸۰۱۱۲	-	-
جمع کل				۴۴۰۰۳۹۱	۳۶۰۹۸۵۰۸۳۱	۴۰۴۲۵۰۸۳۰	۱۳۰۸۷۳۰۴۰۰

۳۳-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است. ۴۰

شرکت داروسازی شهید قائمی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۴		۱۴۰۳		سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	سود سهام دریافتی	دریافتی های بلند مدت	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	شرح
		طلب	بدهی	طلب	بدهی							
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری داروش تامین (تسهیلی)	-	(۱,۵۷۸,۸۱۸)	-	(۱,۵۷۸,۸۱۸)	-	(۶,۲۳۱)	-	-	-	-	
	شرکت کلپارس	-	(۵,۷۶۶)	-	(۵,۷۶۶)	-	-	-	-	-	-	
	شرکت سهلانی، لابراتوارهای رازک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت داروسازی کسپین تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت کارخانجات دارو پخش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت تولید مواد اولیه دارو پخش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	ژانگرس فارمد پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
شرکت های همگروه	داروسازی ابوریحان	۸,۳۳۱	-	۸,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت توزیع داروپخش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت داروسازی زهراوی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت داروشی ره آورد تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت تحقیقاتی مهندسی توفیق دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت هلدرینگ داروپخش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت پخش دارویی آکسیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
سایر انحصار وابسته	صندوق همیاری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع کل		۱۶,۱۹۱,۹۱۴	۱۳,۱۱۶	۲۰,۰۰۰	۹,۱۸۷	(۲,۴۰۸,۶۳۹)	(۱۴,۷۶۱)	۱۶,۲۳۴,۲۱۶	(۲,۵۷۴)	۲۰,۰۰۰	(۲,۴۳۳,۶۰۰)	(۱,۳۸۲,۹۴۴)
		۱۶,۲۳۴,۲۱۶	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۹,۱۸۷	(۲,۴۳۳,۶۰۰)	(۱۴,۷۶۱)	۱۶,۲۳۴,۲۱۶	(۲,۵۷۴)	۲۰,۰۰۰	(۲,۴۳۳,۶۰۰)	(۱,۳۸۲,۹۴۴)
		۱۶,۲۳۴,۲۱۶	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۹,۱۸۷	(۲,۴۳۳,۶۰۰)	(۱۴,۷۶۱)	۱۶,۲۳۴,۲۱۶	(۲,۵۷۴)	۲۰,۰۰۰	(۲,۴۳۳,۶۰۰)	(۱,۳۸۲,۹۴۴)

۳-۳- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از انحصار وابسته در سال مالی ۱۴۰۳/۱۳۰۲ و ۱۴۰۲/۱۳۰۱ شناسایی نشده است.

شرکت دارو سازی شهید قاضی (سهام عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۸,۷۶۳	-

قرارداد اجرای سیستم انتقال گرانول PE , PP

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

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۵۲۰,۵۰۰	۳,۴۷۸,۱۲۰
۳,۲۱۳,۲۲۳	۹۴۷,۷۰۰
۴,۷۳۳,۷۲۳	۴,۴۲۵,۸۲۰

تضمین وام شرکت کلر پارس

تضمین وام شرکت داروسازی زهراوی

۳۴-۳- شرکت در سال مالی مورد گزارش، فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچگونه رویداد غیر تعدیلی که مستلزم افشا باشد رخ نداده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۵۸۳,۱۶۷,۵۸۳ میلیون ریال (مبلغ ۱۶۰ ریال برای هر سهم) است