

بسمه تعالی

شماره : ۸۶۴ - ۱۴۰۰

تاریخ : ۱۷ / ۴ / ۱۴۰۰

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمدانان بورس و اوراق بهادار

شرکت یار اطب نامن (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

زبان دریافت : ۱۴۰۰ / ۴ / ۱۴
ساعت : ۱۳۱ -

بسمه تعالی

شماره : ۸۶۴ - ۱۴۰۰
تاریخ : ۱۴۰۰/۰۲/۲۷
پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریانهای نقدی
۷ الی ۳۲	یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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 ۳۱ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی، طبق برگهای تشخیص و قطعی مالیاتی سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد متمم سال ۱۳۹۱ و عملکرد سالهای ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷ شرکت مشمول پرداخت مبلغ ۱۱۴۶۲۷ میلیون ریال (مبلغ ۱۱۱۶۰۸ میلیون ریال اصل و مبلغ ۳۰۱۹ میلیون ریال جرائم) گردیده که از این بابت مبلغ ۸۶۱۱ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۱۵۸۹۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها ایجاد شده و موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که تا کنون منجر به نتیجه قطعی نشده است. همچنین مالیات عملکرد سال قبل و سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی در حسابها منعکس گردیده است. حصول اطمینان از عدم نیاز به افزایش ذخیره، منوط به اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- مفاد ماده ۸۹ قانون تجارت و ۲۴ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از پایان سال مالی رعایت نشده است.

۷- سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری شامل مبلغ ۹۷ میلیارد ریال اسناد سررسید گذشته و مطالبات سنواتی (دارای مبلغ ۶۵ میلیارد ریال کاهش ارزش) می باشد که تا کنون وصول نشده و بابت مبلغ ۷۱ میلیارد ریال آن، اقدام حقوقی گردیده است. همچنین مبلغ ۱۶۶۷۴۰۷۴۴ میلیون ریال مطالبات از مشتریان شرکت در موعد مقرر تسویه حساب نگردیده و منجر به افزایش دوره وصول مطالبات از ۱۶۳ روز به ۱۸۵ روز در سال مورد رسیدگی شده است. مضافاً موجودی انبار با مانده طبق دفاتر شرکت دارای مغایرتی به مبلغ ۳۸۱۱۷ میلیون ریال می باشد (دفاتر کمتر است).

۸- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۴ صاحبان سهام در خصوص موضوع بند ۱۱ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸ صورتهای مالی، 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 موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت مفاد ماده فوق مبنی بر کسب

مجاز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری ، انجام گردیده است . همچنین نظر این مؤسسه 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 ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم گردیده ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده ، نظر این مؤسسه 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 مستقل

۱۱- نظام راهبری شرکتی به طور کامل رعایت نگردیده است .

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی ، مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است . در این خصوص ، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده ، برخورد نکرده است .

۱۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علیرضا مهرادفر
شماره عضویت : ۸۰۰۷۹۵

ایمان جنیدی جعفری
شماره عضویت : ۹۰۱۸۶۰

۱۰۰۱۴۴۱A-C-۱MR



یاراطب نامن
پنشن سراسری دارو و تجهیزات پزشکی

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت یاراطب نامن (سهامی خاص)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت یاراطب نامن (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷-۳۲

- صورت سود و زیان
- صورت سود و زیان جامع
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت داروسازی نامن	جناب آقای دکتر سید رمضان محسن پور	رئیس هیات مدیره	
شرکت سامان داروی هشتم	جناب آقای دکتر احمد شیبانی	نائب رئیس هیات مدیره	
استان قدس رضوی	جناب آقای محمدرضا بابائی نیا	عضو هیات مدیره	

جناب آقای علیرضا شه پرست-خارج از هیئت مدیره

مدیر عامل



سید مهدی هاشمی زاده

دفتر مرکزی: تهران، فاطمی، میدان گلها، خیابان گلها، کوچه دیدگان، پلاک ۲، حسابرسی مفید راهبر

تلفن: ۰۲۱ - ۸۸۰۰۴۳۴۳ کد پستی: ۱۴۱۳۸۶۴۵۶۱ Email: info@yts.ir

پیوست گزارشی

شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)

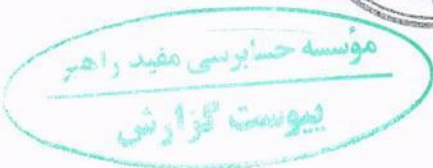
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۱۲,۶۹۶	۴,۰۷۲,۷۸۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۶۰۳,۸۵۹)	(۳,۵۸۴,۷۶۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۰۸,۸۳۷	۴۸۸,۰۲۱	سود ناخالص
(۲۶۸,۷۴۶)	(۳۴۰,۸۷۷)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۷۷	۱,۸۶۹	۸ سایر درآمدها
(۱۲۰,۷۲)	(۳,۸۴۴)	۹ سایر هزینه ها
۲۸,۵۹۶	۱۴۵,۱۶۹	سود عملیاتی
(۷,۶۴۱)	(۱۲۹)	۱۰ هزینه های مالی
۴۶,۸۷۳	۶۳,۱۹۹	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۷,۸۲۸	۲۰۸,۲۳۹	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۵,۲۳۰)	(۳۶,۵۷۵)	۲۳ سال جاری
۶۲,۵۹۸	۱۷۱,۶۶۴	سود خالص

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سید محمد هاشمی زاده



شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص
۶۲,۵۹۸	۱۷۱,۶۶۴		
۴۱,۶۴۰	-	۱۲-۴	مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود
۱۰۴,۲۳۸	۱۷۱,۶۶۴		سود جامع سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(Handwritten signature)
سید محمد (نام نامشخص) راهبر



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)

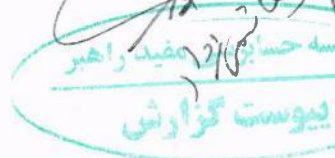
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری :
۷۵,۸۰۷	۷۶,۶۸۶	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۹۴۹	۹۵۹	۱۳	دارایی های نامشهود
۳	۳	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۶۲,۹۱۰	۴۴,۱۲۲	۱۵	دریافتنی های بلند مدت
۵۳۹,۶۶۹	۱۲۱,۷۷۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۸۱,۳۶۶	۲,۹۷۶	۱۶	پیش پرداخت ها
۷۳۶,۵۱۵	۱,۷۳۳,۱۴۱	۱۷	موجودی مواد و کالا
۱,۳۸۹,۷۶۳	۲,۸۰۴,۱۵۳	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳۴,۷۰۹	۱۷۱,۲۳۶	۱۸	موجودی نقد
۲,۴۴۲,۳۵۳	۴,۷۱۱,۵۰۶		جمع دارایی های جاری
۲,۹۸۲,۰۲۲	۴,۸۳۳,۲۷۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۸,۲۷۷	۱۶,۸۶۰	۲۰	انداخته قانونی
۳۸,۳۲۸	۳۵,۰۱۶	۲۱	مازاد تجدید ارزیابی داراییها
۷۸,۲۶۵	۱۹۴,۶۵۸		سود انباشته
۶۷۴,۸۷۰	۷۹۶,۵۳۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۵,۰۲۴	۳۳,۸۹۱	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵,۰۲۴	۳۳,۸۹۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۲۲۲,۹۱۰	۳,۹۱۸,۶۵۱	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱,۱۲۵	۵۴,۲۳۶	۲۳	مالیات پرداختنی
۳۸,۰۹۳	۲۹,۹۶۴	۲۵	سود سهام پرداختنی
۲,۲۸۲,۱۲۸	۴,۰۰۲,۸۵۱		جمع بدهی های جاری
۲,۳۰۷,۱۵۲	۴,۰۳۶,۷۴۲		جمع بدهی ها
۲,۹۸۲,۰۲۲	۴,۸۳۳,۲۷۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

۴



Handwritten signature and date '۱۳۹۹/۱۲/۳۰'.

سرسب پرسی رسی
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی داراییها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۷,۰۸۷	۶۱,۹۴۰	.	۵,۱۴۷	۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۶۲,۵۹۸	۶۲,۵۹۸	.	.	.	.
۴۱,۶۴۰	.	۴۱,۶۴۰	.	.	.
۱۰۴,۳۳۸	۶۲,۵۹۸	۴۱,۶۴۰	-	-	-
(۴۶,۴۵۵)	(۴۶,۴۵۵)	.	.	.	.
.	.	.	.	(۴۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰
.	۳,۳۱۲	(۳,۳۱۲)	.	.	.
.	(۳,۱۳۰)	.	۳,۱۳۰	.	.
۶۷۴,۸۷۰	۷۸,۳۶۵	۳۸,۳۳۸	۸,۲۷۷	.	۵۵۰,۰۰۰
۱۷۱,۶۶۴	۱۷۱,۶۶۴	.	.	.	.
-	-	-	-	-	-
۱۷۱,۶۶۴	۱۷۱,۶۶۴	-	-	-	-
(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.
.	۳,۳۱۲	(۳,۳۱۲)	.	.	.
.	(۸,۵۸۳)	.	۸,۵۸۳	.	.
۷۹۶,۵۳۴	۱۹۴,۶۵۸	۳۵,۰۱۶	۱۴,۸۶۰	.	۵۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
 سود خالص

سایر اقلام سود جامع

سود جامع سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سایر اقلام سود جامع

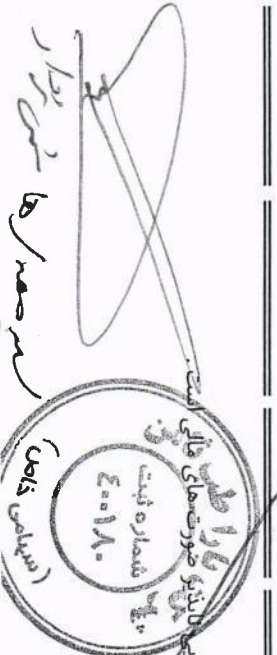
سود جامع سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت یاراطب نامن (سهامی خاص)

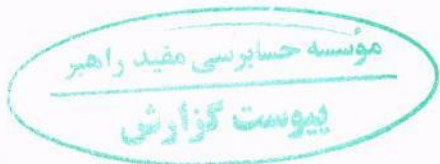
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۰۹۶	۱۰۴,۷۳۶	۲۶
-	(۳,۴۶۴)	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۷,۰۹۶	۱۰۱,۲۷۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱,۰۳۱)	(۸,۳۰۹)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۰۹)	(۱۵۳)	پرداختی های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۸۷۴	۱,۸۴۶	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۶۶)	(۶,۶۱۶)	دریافتهای نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری در بانک ها
۷۶,۸۳۰	۹۴,۶۵۶	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰۰,۰۰۰	-	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی :
(۱۰۰,۰۰۰)	-	دریافتهای نقدی حاصل از تسهیلات
(۶,۷۷۷)	-	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸,۳۶۲)	(۵۸,۱۲۹)	پرداخت نقدی بابت سود سهام
(۱۵,۱۳۹)	(۵۸,۱۲۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۱,۶۹۱	۳۶,۵۲۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۷۳,۰۱۸	۱۳۴,۷۰۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۳۴,۷۰۹	۱۷۱,۲۳۶	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

سید محمدی هاشمی اطار



شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت یاراطب ثامن به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۱۴۹۷۰ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۴۰۰۱۸۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت یاراطب ثامن جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت داروسازی ثامن (سهامی خاص) است آدرس مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، بلوار آیت الله کاشانی، خیابان وفا آذر شمالی، بن بست طالقانی، پلاک ۱۳ میباشد. مراکز توزیع شرکت در سطح کشور در شهرهای تهران، شیراز، اصفهان، تبریز، یزد، مشهد، ایلام، سنندج، اهواز، کرمان، بندرعباس، زاهدان، ساری، اردبیل و رشت واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت طبق ماده ۲ اساسنامه توزیع و پخش دارو، تجهیزات پزشکی، آرایشی و بهداشتی، مواد غذایی و فرآورده های بیولوژیک، واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و هر نوع فعالیت اقتصادی مرتبط که برای شرکت سود آور می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش عمدتاً فروش محصولات دارویی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۲۰۹	۲۰۰	کارکنان قراردادی
۲	۳	کارکنان مشاوره ای
۲۱۱	۲۰۳	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب :

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

آثار ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که مستلزم افشاء آن در صورتهای مالی شرکت باشد با اهمیت نبوده است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

۱- موجودی مواد و کالا (یادداشت ۲-۸-۳)

۲- داراییهای ثابت مشهود به استثنای اثنایه و منصوبات با استفاده از روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۴-۳)

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .



شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود (به استثنای اثاثیه و منصوبات که بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری شده) بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می‌باشد.

۳-۴-۲- مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، به افساء اثاثیه و منصوبات در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن مقررات و ضوابط اجرایی مربوط به هزینه استهلاک داراییها موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۱۲ و ۱۵ درصد و ۸ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰ درصد، ۵، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم



شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴-۳-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۵- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۵-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۵-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.



شرکت پارابط ثامن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 و روش زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش 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 مفید 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 و ریسک 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 بازیافتنی 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) است، 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

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

۳-۸-۲- موجودی کالاهای دارویی با توجه به قیمت‌های مصوب سازمان غذا و دارو در مقاطع مختلف سال (قیمت فروش به پخش) مورد تعدیل قرار گرفته و صادره های انبار بر اساس قیمت های فروش به پخش در حسابها منعکس شده است.

۳-۸-۳- موجودی کالای امانی مربوط به قراردادهای سیر فروش بوده که به صورت امانی در انبارهای شرکت نگهداری میشود.



شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹- 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 حساب ها منظور می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

دارایی های ثابت مشهود (به استثنای اثاثیه و منصوبات) بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل (موضوع یادداشت ۲-۴-۳ صورتهای مالی) صورت پذیرفته است.

۴-۲- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه غیر جاری

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



شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه محصولات / دارویی	۴,۰۵۷,۳۲۳	۲,۸۹۳,۱۰۵
برگشت از فروش	(۹۸,۶۰۶)	(۶۹,۳۱۷)
تخفیفات	(۵۸۴)	-
فروش خالص	۳,۹۵۸,۱۳۳	۲,۸۲۳,۸۸۸
درآمد ارایه خدمات	۱۱۴,۶۵۴	۸۸,۸۰۸
۵-۲	۴,۰۷۲,۷۸۷	۲,۹۱۲,۶۹۶

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

یادداشت	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
اشخاص وابسته	۱۶۸,۸۷۲	۴	۱۴۹,۸۹۸	۵
سایر اشخاص:				
بیمارستان های دولتی	۲,۰۶۴,۵۰۲	۵۱	۱,۵۵۵,۶۰۲	۵۳
داروخانه های خصوصی	۶۳۰,۹۶۳	۱۵	۳۴۱,۶۰۲	۱۲
داروخانه های شبانه روزی	۱۸۱,۶۰۲	۴	۱۷۷,۱۹۱	۶
بیمارستان های خصوصی	۲۷۵,۸۰۴	۷	۱۸۶,۷۸۶	۶
ارگان ها	۳۱۶,۳۲۹	۸	۲۰۲,۹۷۷	۷
درمانگاه ها	۲۱۸,۴۶۶	۵	۱۲۷,۴۷۸	۴
داروخانه های دولتی	۱۴۳,۹۷۵	۴	۱۱۲,۸۷۷	۴
شبکه بهداشت	۴۹,۸۰۹	۱	۴۲,۴۷۰	۱
سایر مشتریان	۲۲,۴۶۵	۱	۱۵,۸۱۵	۱
	۳,۹۰۳,۹۱۵	۹۶	۲,۷۶۲,۷۹۸	۹۵
	۴,۰۷۲,۷۸۷	۱۰۰	۲,۹۱۲,۶۹۶	۱۰۰

۵-۱-۱ فروش به تفکیک اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد.

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
داروسازی ثامن (توزیع دیالیز صفاقی)	۱۰۵,۴۷۹	۸۲,۳۱۰
بیمارستان رضوی	۳,۱۸۸	۱۰,۳۶۱
موسسه دارویی و تجهیزات پزشکی رضوی	۵۹,۳۷۷	۵۷,۲۲۷
موسسه درمانی آستان قدس رضوی	۸۲۸	-
	۱۶۸,۸۷۲	۱۴۹,۸۹۸



شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۵- طبق قراردادهای فی مابین و توافقات بعدی، نرخ سه گانه (خرید، فروش و مصرف کننده) از سوی تولید کنندگان تعیین و جهت اجراء به شرکت اعلام می گردد، همچنین براساس قراردادهای فوق، شرکت در قبال نرخ های مزبور مسئولیتی نداشته و کلیه عواقب احتمالی و پاسخگویی به مراجع ذیربط به عهده تامین کنندگان میباشد

۵-۲- درآمد آرایه خدمات:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲,۳۱۰	۱۰۵,۴۷۹
۶,۴۹۸	۹,۱۷۵
۸۸,۸۰۸	۱۱۴,۶۵۴

شرکت داروسازی ثامن-اشخاص وابسته

شرکت کارو اندیشه

۱-۲-۵- مبلغ ۱۱۴,۶۵۴ میلیون ریال حق الزحمه توزیع دیالیز صفاقی، دریافتی از شرکت داروسازی ثامن و کار و اندیشه طبق قراردادهای منعقد شده توزیع می باشد.

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹٪	۱۰٪	۴۰۱,۱۹۶	(۳,۵۵۶,۹۳۷)	۳,۹۵۸,۱۳۳
۹٪	۱۰٪	۴۰۱,۱۹۶	(۳,۵۵۶,۹۳۷)	۳,۹۵۸,۱۳۳
۷۰٪	۷۶٪	۸۶,۸۲۵	(۲۷,۸۲۹)	۱۱۴,۶۵۴
۷۰٪	۷۶٪	۸۶,۸۲۵	(۲۷,۸۲۹)	۱۱۴,۶۵۴
۱۱٪	۱۲٪	۴۸۸,۰۲۱	(۳,۵۸۴,۷۶۶)	۴,۰۷۲,۷۸۷

فروش خالص:

گروه محصولات / دارویی

آرایه خدمات:

خدمات کارمندی

شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۴,۲۶۸	-	۲۶۴,۲۶۸	۸۰۳,۸۵۱	-	۸۰۳,۸۵۱
۳,۲۱۱,۲۳۰	-	۳,۲۱۱,۲۳۰	۴,۶۶۱,۹۹۸	-	۴,۶۶۱,۹۹۸
(۲۵,۲۳۰)	-	(۲۵,۲۳۰)	(۱۰۹,۱۸۸)	-	(۱۰۹,۱۸۸)
(۶۹,۰۹۲)	-	(۶۹,۰۹۲)	(۲۳,۹۳۷)	-	(۲۳,۹۳۷)
۳,۱۱۶,۹۰۸	-	۳,۱۱۶,۹۰۸	۴,۵۲۸,۸۷۳	-	۴,۵۲۸,۸۷۳
۸,۱۴۵	۸,۱۴۵	-	۹,۴۷۵	۹,۴۷۵	-
۱۸,۳۸۹	۱۸,۳۸۹	-	۱۸,۳۵۴	۱۸,۳۵۴	-
۳,۴۰۷,۷۱۰	۲۶,۵۳۴	۳,۳۸۱,۱۷۶	۵,۳۶۰,۵۵۳	۲۷,۸۲۹	۵,۳۳۲,۷۲۴
(۸۰۳,۸۵۱)	-	(۸۰۳,۸۵۱)	(۱,۷۷۵,۷۸۷)	-	(۱,۷۷۵,۷۸۷)
۲,۶۰۳,۸۵۹	۲۶,۵۳۴	۲,۵۷۷,۳۲۵	۳,۵۸۴,۷۶۶	۲۷,۸۲۹	۳,۵۵۶,۹۳۷

موجودی ابتدای سال
خرید طی سال
تعدیل نرخ خرید
برگشت از خرید
خرید خالص
دستمزد مستقیم
سربار
موجودی کالای آماده برای فروش
کسر میشود موجودی پایان سال

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۴,۶۶۱,۹۹۸ میلیون ریال (سال قبل ۳,۲۱۱,۲۳۰ میلیون ریال) کالا خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی کالاها به تفکیک نوع کالا و مبلغ خرید ناخالص از هریک به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
۳۳.۳۰٪	۱,۰۶۹,۳۶۲	۴۰.۴۷٪	۱,۸۸۶,۵۶۷
۱۹.۹۶٪	۶۴۱,۰۳۱	۱۳.۴۹٪	۶۲۸,۹۶۷
۱۰.۶۵٪	۳۴۱,۹۴۱	۱۰.۹۲٪	۵۰۹,۰۵۸
۳.۵۹٪	۱۱۵,۲۵۸	۶.۲۱٪	۲۸۹,۳۳۳
۰.۱۴٪	۴,۶۲۸	۴.۳۶٪	۲۰۳,۴۵۱
۴.۰۱٪	۱۲۸,۸۲۴	۳.۹۰٪	۱۸۱,۹۴۴
۵.۸۰٪	۱۸۶,۱۵۸	۳.۷۱٪	۱۷۲,۹۸۴
۵.۳۷٪	۱۷۲,۳۰۴	۳.۰۳٪	۱۴۱,۰۸۷
۲.۸۹٪	۹۲,۷۵۵	۲.۷۴٪	۱۲۷,۸۰۶
۰.۹۳٪	۲۹,۸۴۲	۲.۲۸٪	۱۰۶,۳۷۸
۱.۸۴٪	۵۹,۱۷۲	۱.۸۴٪	۸۵,۸۱۴
۱.۸۳٪	۵۸,۸۲۳	۱.۸۱٪	۸۴,۴۴۹
۲.۵۶٪	۸۲,۳۵۱	۱.۶۱٪	۷۵,۰۴۶
۱.۳۱٪	۴۱,۹۶۶	۱.۵۵٪	۷۲,۰۵۰
۰.۲۰٪	۶,۳۳۸	۰.۲۴٪	۱۱,۲۹۰
۴.۵۸٪	۱۴۷,۱۵۸	۰.۰۰٪	۰
۱.۰۴٪	۳۳,۳۱۹	۱.۸۴٪	۸۵,۷۷۴
۱۰۰٪	۳,۲۱۱,۲۳۰	۱۰۰٪	۴,۶۶۱,۹۹۸

سامان داروی هشتم (وابسته)
داروسازی ثامن (وابسته)
شیراز سرم (وابسته)
فرآورده های تزریقی و دارویی ایران
جابرین حیان
آفا شیمی
داروسازی دانا
شهید قاضی
دارو سازی حکیم
عماد درمان پارس
داروسازی شفا
دارو سازی خوارزمی
بهوزان
تدا
درسا دارو
اوزان
سایر



شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش:
۵۲,۳۰۱	۵۷,۹۶۴	۷-۱ حقوق و مزایای ثابت
۲۳,۳۵۱	۳۶,۴۴۸	هزینه های توزیع و فروش
۲۴,۰۰۳	۲۷,۸۵۵	پورسانت فروش
۱۶,۶۳۱	۲۱,۶۶۹	حق بیمه سهم کارفرما
۷,۰۰۵	۸,۲۵۸	اضافه کاری
۱۱,۸۴۶	۱۷,۹۱۸	سایر
۱۳۵,۱۳۷	۱۷۰,۱۱۲	
		هزینه های اداری و عمومی:
۴۰,۹۶۸	۴۷,۸۱۰	۷-۱ حقوق و مزایای ثابت
۱۹,۷۵۵	۱۷,۲۹۰	۷-۲ اجاره
۱۲,۱۸۰	۱۴,۸۷۲	حق بیمه سهم کارفرما
۱۰,۶۴۶	۱۳,۲۵۷	بازخرید خدمت
۱۱,۹۳۶	۱۳,۰۲۲	اضافه کاری
۴,۳۱۶	۷,۶۹۹	سایر مزایای مستمر و غیر مستمر پرسنل
۷,۲۵۲	۷,۵۵۷	استهلاک دارایی های ثابت
۲,۳۷۹	۷,۲۱۵	هزینه بهداشتی و ملزومات مصرفی
۱,۹۴۲	۶,۹۱۶	تعمیرات و نگهداری
۴,۷۰۲	۶,۱۷۵	پورسانت وصول مطالبات
۱,۳۰۷	۵,۴۷۶	هزینه های رایانه ای
۳,۴۷۹	۵,۱۹۹	غذای پرسنل
۳,۸۶۵	۳,۶۸۹	حق المشاوره
۲,۹۰۸	۳,۲۲۹	عیدی
۱,۳۶۰	۲,۱۸۳	ماموریت کارکنان
۳,۴۹۱	۲,۵۰۲	آب - برق - گاز
۲,۳۱۵	۱,۳۴۶	حق الزحمه حسابرسی
۲۵,۳۴۲	۲۳,۱۵۷	سایر
۱۶۰,۱۴۳	۱۹۸,۵۹۴	
۲۹۵,۲۸۰	۳۶۸,۷۰۶	
(۲۶,۵۳۴)	(۲۷,۸۲۹)	
۲۶۸,۷۴۶	۳۴۰,۸۷۷	

انتقال به بهای تمام شده توزیع دیالیز صفاقی (یادداشت ۶)

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای ثابت به دلیل افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.

۷-۲- کاهش هزینه مزبور به دلیل بستن شعبه یزد در سال ۱۳۹۹ می باشد. همچنین در سال جاری دفتر اداری و مالی شرکت از یوسف آباد تهران به میدان گلها انتقال یافته است که برای دفتر جدید رهن کاملی به مبلغ ۳۸ میلیارد ریال پرداخت نموده اما اجاره ای پرداخت نمیگردد که دلایل اصلی کاهش هزینه مذکور می باشد.

شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۷	-
-	۱.۸۶۹
۵۷۷	۱.۸۶۹

خالص اضافی انبار
سایر

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰.۰۴۳	۳.۸۰۸	۹-۱
-	۳۶	
۲.۰۲۹	-	
۱۲.۰۷۲	۳.۸۴۴	

ضایعات - امحا کالای دارویی تاریخ گذشته
کسری انبار
سایر

۹-۱- هزینه مذکور از بابت امحا ضایعات در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۶ با حضور ممیزین مالیاتی و نمایندگان سازمان غذا و دارو و نمایندگان شرکت صورت پذیرفته است.

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶.۷۷۷	-
۸۶۴	۱۲۹
۷.۶۴۱	۱۲۹

بانک صادرات شعبه آزاد شهر
سایر

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶.۰۳۳	۶۰.۰۹۴	۱۱-۱
۸۷۴	۱.۸۴۶	
(۳۴)	۱.۲۵۹	
۴۶.۸۷۳	۶۳.۱۹۹	

سود اوراق خزانه اسلامی و اوراق مباحه
سود حاصل از سپرده های بانکی
سایر

۱۱-۱- مبلغ ۶۰.۰۹۴ میلیون ریال از بابت سود فروش اوراق خزانه (مبلغ ۵۱.۱۵۶ میلیون ریال سود فروش شرکت به سامان داروی هشتم و مبلغ ۷.۷۸۹ میلیون ریال سود فروش به شرکت دارو سازی ثامن) می باشد. همچنین مبلغ ۱.۰۴۹ میلیون ریال ناشی از سود اوراق مباحه می باشد که هر شش ماه به حساب شرکت واریز میگردد و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۱ طبق سررسید مبلغ اصل اوراق مذکور به حساب شرکت واریز گردید.

شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۴- دارایی های ثابت مشهود شرکت (به استثنای ائانه و منصوبات) در سال ۱۳۹۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۴۱,۶۴۰ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در سال جاری مبلغ ۳,۳۱۲ میلیون ریال از هزینه استهلاک این تجدید ارزیابی به سرفصل سود انباشته انتقال یافته است. مقایسه مبلغ دفتری دارایی ثابت مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(ارقام به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تمام شده	
ارزیابی	ارزیابی	ارزیابی	ارزیابی	
۱۹,۱۹۹	۳,۷۶۰	۱۹,۱۹۹	۳,۷۶۰	زمین
۲۲,۳۵۲	۱۱,۸۳۱	۲۱,۸۱۴	۱۱,۸۳۱	ساختمان
۴,۰۹۴	۱,۸۸۳	۳,۷۸۲	۱,۸۸۳	تأسیسات
۱۴,۴۶۹	۲,۸۲۲	۱۲,۴۲۸	۲,۸۲۲	ماشین آلات و تجهیزات
۳,۰۰۰	۱,۱۷۸	۲,۵۷۹	۱,۱۷۸	وسایل نقلیه
۶۳,۱۱۴	۲۱,۴۷۴	۵۹,۸۰۲	۲۱,۴۷۴	

۱۲- دارایی های نامشهود

(ارقام به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱,۹۰۵	۱,۴۱۵	۲۵۰	۲۴۰	بهای تمام شده
۱۰۹	۰	۱۰۵	۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۰۱۴	۱,۴۱۵	۳۵۵	۲۴۴	افزایش
۱۵۳	۰	۱۴۳	۱۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۱۶۷	۱,۴۱۵	۴۹۸	۲۵۴	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹۲۱	۹۲۱	۰	۰	استهلاک انباشته
۱۴۴	۱۴۴	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۰۶۵	۱,۰۶۵	۰	۰	استهلاک
۱۴۳	۱۴۳	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۲۰۸	۱,۲۰۸	۰	۰	استهلاک
۹۵۹	۲۰۷	۴۹۸	۲۵۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹۶۹	۳۵۰	۳۵۵	۲۴۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۳	۳	-	۳	۳۰۰	۳٪	شرکت دارو پژوه سامان
۳	۳	-	۳			



شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۴,۱۴۱	۳۹۵,۶۶۴	(۳۷,۶۵۷)	۴۳۳,۳۲۱	۱۵-۱-۱
۷,۱۸۵	-	-	-	۱۵-۱-۲
۲۱۱,۳۲۶	۳۹۵,۶۶۴	(۳۷,۶۵۷)	۴۳۳,۳۲۱	
۵۳,۳۵۴	۴۳,۱۸۸	-	۴۳,۱۸۸	۱۵-۱-۳
۶۸۴,۹۹۲	۱,۵۹۳,۳۹۶	(۲۰,۴۳۳)	۱,۶۱۳,۸۲۹	
۶۹,۸۹۱	۱۷۴,۴۸۰	-	۱۷۴,۴۸۰	
۷۵,۲۵۷	۱۱۷,۳۸۳	-	۱۱۷,۳۸۳	
۸۴,۰۳۵	۱۰۵,۳۳۱	-	۱۰۵,۳۳۱	
۲۹,۴۳۹	۳۴,۶۷۹	-	۳۴,۶۷۹	
۵۹,۱۹۳	۷۵,۰۱۴	-	۷۵,۰۱۴	
۴۸,۴۰۱	۶۲,۷۶۷	-	۶۲,۷۶۷	
۴۶,۳۳۸	۱۶۸,۴۳۲	-	۱۶۸,۴۳۲	
۱,۱۵۰,۹۰۰	۲,۳۷۴,۶۷۰	(۲۰,۴۳۳)	۲,۳۹۵,۱۰۳	
۱,۳۶۲,۲۲۶	۲,۷۷۰,۳۳۴	(۵۸,۰۹۰)	۲,۸۲۸,۴۲۴	
۵۰۰	۵۰۰	-	۵۰۰	
۱۰,۱۴۸	۱۳,۶۵۹	-	۱۳,۶۵۹	۱۵-۱-۴
-	-	(۴,۱۹۸)	۴,۱۹۸	
۳,۷۸۳	۷,۰۹۰	-	۷,۰۹۰	
۳,۷۷۷	۳,۷۷۷	-	۳,۷۷۷	۱۵-۱-۵
۹,۳۲۹	۸,۷۹۳	(۳,۲۸۶)	۱۲,۰۷۹	
۲۷,۰۳۷	۳۳,۳۱۹	(۷,۴۸۴)	۴۰,۸۰۳	
۲۷,۵۳۷	۳۳,۸۱۹	(۷,۴۸۴)	۴۱,۳۰۳	
۱,۳۸۹,۷۶۳	۲,۸۰۴,۱۵۳	(۶۵,۵۷۴)	۲,۸۶۹,۷۲۷	

تجاری:
اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان
اوراق مباحه

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته
بیمارستانهای دولتی
بیمارستانهای خصوصی
داروخانه های خصوصی
داروخانه های دولتی
داروخانه های شبانه روزی
درمانگاهها
شبکه بهداشت
سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

اسناد دریافتنی:

سایر اشخاص

حساب های دریافتنی:

مالیات بر ارزش افزوده
فرامرز محمد نیا
کارکنان (وام مساعده)
بهان دارو فایز
سایر



شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۵- اسناد دریافتی از سایر مشتریان عمدتاً از مشتریان بخش خصوصی میباشد و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۱۸,۸۵۲ میلیون ریال از اسناد دریافتی شرکت به حیطه وصول درآمده است.

۱-۱-۲-۱۵- مبلغ ۷,۱۸۵ میلیون ریال از اوراق مرابحه دریافتی از دانشگاه علوم پزشکی واحد نیشابور معوض طلب از ایشان می باشد که سر رسید آن ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ بوده که در تاریخ سر رسید وصول شده است.

۱-۱-۳-۱۵- طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر میباشد:

تجاری		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۳۳۹	۴۰,۰۶۹	موسسه دارویی بهداشتی و تجهیزات پزشکی رضوی
۲,۰۱۴	۲,۸۹۱	بیمارستان رضوی
۱	۲۲۸	داروخانه شبانه روزی دارو الشفاء امام رضا
۵۳,۳۵۴	۴۳,۱۸۸	

۱-۱-۴-۱۵- مبلغ ۱۳,۶۵۹ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده پرداختی شرکت از سنوات قبل بابت خرید دارو های مکمل، تجهیزات، دارایی، هزینه ها و ... می باشد.

۱-۱-۵-۱۵- مبلغ ۳/۷۷۷ میلیون ریال طلب از شرکت بهان دارو فایز از بابت دریافت بانک از حساب شرکت در قبال ضمانت تسهیلات شرکت مذکور در سنوات قبل میباشد. توضیح اینکه شرکت مذکور از تامین کنندگان دارو در سنوات قبل بوده. که مبلغ ۱۱/۰۶۶ میلیون ریال موجودی های کالای امانی نزد شرکت یاراطب ثامن بوده که تاریخ گذشته و ضایعاتی می باشد لذا شرکت مزبور ادعای طلب از شرکت یاراطب ثامن داشته که اقدام به دعوی حقوقی نیز در این خصوص نموده لیکن دادگاه به نفع واحد مورد گزارش رای صادر نموده است.

۱-۱-۶-۱۵- سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها شامل ۶۸,۶۳۹ میلیون ریال اسناد دریافتی سررسید گذشته و مطالبات معوق میباشد که از این بابت مبلغ ۶۵,۵۷۴ میلیون ریال کاهش ارزش در سنوات قبل در حسابها منظور شده که به نظر هیئت مدیره کافی بوده و مانده مطالبات با پیگیری شرکت قابل وصول می باشد.

۱-۱-۷-۱۵- دوره وصول مطالبات از ۱۶۳ روز در سال قبل به ۱۸۵ روز در سال مورد گزارش افزایش یافته است .

شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۱-۷ مدت زمان دریافتنی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	از ۱ تا ۳۶۵ روز
۶۴۰,۱۰۲	۱,۵۱۰,۹۷۸	از ۳۶۵ تا ۷۳۰ روز
۸۴,۰۸۱	۱۰۹,۴۶۴	از ۷۳۰ تا ۱۰۹۵ روز
۲۳,۲۳۰	۲۱,۰۲۴	بالاتر از ۱۰۹۵ روز
۲۱,۳۲۸	۳۳,۲۷۸	جمع
۷۶۸,۷۴۱	۱,۶۷۴,۷۴۴	میانگین مدت زمان (روز)
۲۷۰	۲۳۴	

۱۵-۲-۱- دریافتنی‌های بلند مدت:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۶,۷۷۱	-	-	-	۱۵-۲-۱
۱۵,۳۴۰	۴۳,۹۰۶	-	۴۳,۹۰۶	۱۵-۲-۲
۷۹۹	۲۱۶	-	۲۱۶	
۱۶,۱۳۹	۴۴,۱۲۲	-	۴۴,۱۲۲	
۴۶۲,۹۱۰	۴۴,۱۲۲	-	۴۴,۱۲۲	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اوراق خزانه

حساب‌های دریافتنی:

ودیعه اجاره

سپرده نزد صندوق دادگستری

۱۵-۲-۱- گردش حساب اوراق خزانه در طی سال به شرح زیر بوده است:

خالص	سود سالهای آتی	ارزش اسمی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۶,۷۷۱	(۲۵۳,۶۱۴)	۷۰۰,۳۸۵	مانده ابتدای سال
۴۵,۰۰۰	(۲۰,۲۷۹)	۶۵,۲۷۹	دریافتی طی سال مالی ۱۵-۲-۱-۱
(۴۹۱,۷۷۱)	۲۷۳,۸۹۳	(۷۶۵,۶۶۴)	فروش طی سال ۱۵-۲-۱-۱
-	-	-	مانده پایان سال

۱۵-۲-۱-۱ شرکت در طی سال اقدام به دریافت اوراق خزانه به مبلغ ۶۵,۲۷۹ میلیون ریال از دانشگاه علوم پزشکی کرمان معوض طلب از ایشان نموده است همچنین شرکت در طی سال اقدام به فروش اوراق خزانه به شرکت‌های سامان داروی هشتم و شرکت دارو سازی ثامن به ترتیب به مبالغ ۴۷۶,۵۱۸ و ۷۴,۱۹۸ میلیون ریال نموده که از این بابت سودی به مبلغ ۵۸,۹۴۵ میلیون ریال شناسایی شده است.

۱۵-۲-۲- مبلغ ۴۳,۹۰۶ میلیون ریال ودیعه اجاره دفتر تهران و مراکز توزیع استانها میباشد. برخی از قراردادهای اجاره بصورت یکساله منعقد شده است لیکن طبق رویه و به علت مشکلات نقل مکان قراردادهای اجاره مجدداً تمدید میگردد لذا مبلغ فوق تحت سرفصل دریافتنی‌های بلند مدت طبقه بندی شده است.

شرکت یاراطب نامن (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های داخلی:		
پیش پرداخت سازمان امور مالیاتی	۱۴,۶۰۰	-
خرید کالا-شرکت داروسازی شیراز سرم	-	۱۷۷,۹۴۷
پیش پرداخت اجاره	۱,۱۲۱	۱,۰۳۵
بیمه دارایی ها	۱,۳۰۱	۲۲۲
سایر	۵۵۴	۲,۱۶۲
تهاتر با اسنادپرداختنی	(۱۲,۱۰۰)	-
تهاتر با مالیات پرداختنی	(۲,۵۰۰)	-
	<u>۲,۹۷۶</u>	<u>۱۸۱,۳۶۶</u>

۱۷- موجودی مواد و کالا

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	۱۳۹۹	خالص	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی دارویی	۶۳۰,۸۸۵	-	۶۳۰,۸۸۵	۱۷-۱	۸۳۱,۸۸۱	۸۳۱,۸۸۱
کالای امانی ما نزد دیگران	۱,۱۵۸,۳۹۹	-	۱,۱۵۸,۳۹۹	۱۷-۴	۱,۱۵۸,۳۹۹	-
موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت	(۱۳,۴۹۷)	-	(۱۳,۴۹۷)	۱۷-۲	(۲۸,۰۳۰)	۸۳۱,۸۸۱
تهاتر با جوایز پرداختنی	(۴۲,۶۴۶)	-	(۴۲,۶۴۶)	۱۷-۳	(۶۷,۳۳۶)	۸۰۳,۸۵۱
	<u>۱,۷۳۳,۱۴۱</u>	-	<u>۱,۷۳۳,۱۴۱</u>		<u>۱,۷۳۳,۱۴۱</u>	<u>۷۳۶,۵۱۵</u>

۱۷-۱- موجودی کالای شرکت طی سال مالی مورد گزارش در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه و زلزله به صورت شناور تا مبلغ ۱,۴۶۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۷-۲- کالای امانی دیگران نزد شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به کالاهایی است که به موجب قراردادهای منعقد و توافقات صورت گرفته ، در زمان فروش کالا توسط شرکت ، خرید آن قطعی شده و در حسابها منظور می گردد . موجودی کالای امانی براساس تامین کنندگان در یادداشت ۱-۳-۲۲ درج شده است.

۱۷-۳- شرکت تخفیفات خرید موجودی ها را تحت عنوان ذخیره پرداختنی شناسایی می نماید و از آنجا که به منظور فروش موجودی ها تخفیفات را به مشتریان انتقال می دهد ، آن را به عنوان کاهنده بهای تمام شده شناسایی نمی کند . لذا مانده حساب جوایز پرداختنی از سرفصل موجودی ها کسر شده است.

۱۷-۴- در تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد ۲۷۸,۴۰۲ ویال داروی سافاکتو مربوط به شرکت یاراطب نامن به مبلغ ۱,۱۵۸,۳۹۹ میلیون ریال نزد شرکت سامان داروی هشتم به صورت امانی قرار داشته است .

شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۴,۶۵۶	۱۷۱,۱۸۳
۵۳	۵۳
۱۳۴,۷۰۹	۱۷۱,۲۳۶

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۸۲	۴۵,۰۹۹,۹۹۶	۸۲	۴۵,۰۹۹,۹۹۶
۱۸	۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۸	۹,۹۰۰,۰۰۰
-	۴	-	۴
۱۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰

شرکت داروسازی ثامن (سهامی خاص)
شرکت سامان داروی هشتم (سهامی خاص)
آستان قدس رضوی

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۶,۸۶۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها:

۱۳۹۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰				
مانده	مانده پایان دوره	انتقال به سود انباشته	افزایش	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۴۳۹	۱۵,۴۳۹	۰	۰	۱۵,۴۳۹	زمین
۹,۱۹۱	۸,۰۵۵	(۱,۱۳۶)	۰	۹,۱۹۱	ساختمان
۱,۹۳۱	۱,۶۱۷	(۳۱۴)	۰	۱,۹۳۱	تاسیسات
۱۰,۱۷۵	۸,۶۱۳	(۱,۵۶۲)	۰	۱۰,۱۷۵	ماشین الات و تجهیزات
۱,۵۹۲	۱,۲۹۲	(۳۰۰)	۰	۱,۵۹۲	وسایل نقلیه
۳۸,۳۲۸	۳۵,۰۱۶	(۳,۳۱۲)	۰	۳۸,۳۲۸	

شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
۴۵۲.۷۴۵	۷۶۴.۰۹۳	۲۲-۱-۱ اشخاص وابسته
۳۰۵.۴۵۰	۶۸.۰۴۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۷۵۸.۱۹۵</u>	<u>۸۳۲.۱۳۷</u>	
حسابهای پرداختنی:		
۱.۰۰۵.۶۷۶	۲.۴۳۹.۱۳۰	۲۲-۱-۲ اشخاص وابسته
۷۹.۷۵۰	۵۳۹.۳۲۳	۲۲-۱-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۷.۳۳۶	۴۲.۶۴۶	تخفیفات پرداختنی
(۶۷.۳۳۶)	(۴۲.۶۴۶)	۱۷-۳ تهاتر تخفیفات پرداختنی با موجودی ها
<u>۱.۰۸۵.۴۲۶</u>	<u>۲.۹۷۸.۴۵۳</u>	
<u>۱.۸۴۳.۶۲۱</u>	<u>۳.۸۱۰.۵۹۰</u>	
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
-	۶۸.۰۹۹	۲۲-۱-۴ اشخاص وابسته-سازمان اقتصادی آستان قدس رضوی
۲.۵۲۶	۲.۴۲۱	۲۲-۱-۵ سایر اشخاص
<u>۲.۵۲۶</u>	<u>۷۰.۵۲۰</u>	
حساب های پرداختنی:		
۳۵۳.۱۷۲	۱۵.۴۳۸	۲۲-۱-۶ اشخاص وابسته - سازمان اقتصادی آستان قدس رضوی
۱۰.۲۹۵	۹.۵۱۵	هزینه های پرداختنی
۲.۹۶۶	۴۰.۶۵	حق بیمه های پرداختنی
۲.۱۴۳	۲.۴۱۳	سپرده حسن انجام کار
۵۹۱	۱۰.۵۲	مالیات های تکلیفی
۷.۵۹۶	۵۰.۵۸	سایر
<u>۳۷۶.۷۶۳</u>	<u>۳۷.۵۴۱</u>	
<u>۳۷۹.۲۸۹</u>	<u>۱۰۸.۰۶۱</u>	
<u>۲.۲۲۲.۹۱۰</u>	<u>۳.۹۱۸.۶۵۱</u>	

شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲-۱-۱ تفکیک اسناد پرداختی تجاری نزد اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت داروسازی ثامن
.	۲۶۰.۷۹۰	
۳۸۳.۳۰۳	۳۸۳.۳۰۳	سامان داروی هشتم
۶۹.۴۴۲	۱۲۰.۰۰۰	شیراز سرم
۴۵۲.۷۴۵	۷۶۴.۰۹۳	

۲۲-۱-۲ حسابهای پرداختی تجاری به اشخاص وابسته شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۱.۱۴۷	۲۰.۲۲.۸۳۷	۲۲-۱-۲-۱ سامان داروی هشتم (وابسته)
۳۱۴.۵۲۹	۳۳۸.۷۰۸	۲۲-۱-۲-۲ داروسازی ثامن (وابسته)
.	۷۷.۵۸۵	۲۲-۱-۲-۳ شرکت شیراز سرم
۱.۰۰۵.۶۷۶	۲۰.۴۲۹.۱۳۰	

۲۲-۱-۲-۱ گردش طی سال بدهی به شرکت سامان داروی هشتم به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۳۶۰.۵۵۰	۶۹۱.۱۴۷	خرید دارو
۱.۰۰۶۹.۳۶۲	۱.۸۸۶.۵۶۷	واگذاری اوراق اخزا
(۱۱۲.۸۴۸)	(۴۷۶.۵۱۸)	اسناد پرداختی
(۶۲۳.۱۰۴)	.	تهاتر با طلب
.	(۸۰.۰۰۰)	سایر
(۲.۸۱۳)	۱.۶۴۱	
۶۹۱.۱۴۷	۲۰.۲۲.۸۳۷	

۲۲-۱-۲-۲ گردش طی سال طلب از شرکت دارو سازی ثامن به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
(۶۲۰.۱۶)	۳۱۴.۵۲۹	خرید دارو
۶۳۶.۶۳۳	۶۲۸.۹۶۷	برگشت از خرید
.	(۵۵۲.۰)	پرداخت چک مدت دار
(۲۲۳.۰۶۹)	(۴۷۳.۴۵۸)	خدمات ارائه شده در خصوص توزیع داروی دیالیز صفاقی
(۸۲.۳۱۰)	(۱۰۵.۴۷۹)	سود سهام
(۳۸.۰۹۳)	.	واریزی به حساب شیراز سرم
۷۸.۸۳۷	.	واگذاری اوراق اخزا
.	(۷۴.۱۹۸)	واریزی مبلغ اوراق خزانه
.	۶۵.۳۸۸	سایر
۴.۵۴۷	(۱۱.۵۲۱)	
۳۱۴.۵۲۹	۳۳۸.۷۰۸	

۲۲-۱-۲-۳ گردش طی سال طلب از شرکت شیراز سرم به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
.	.	انتقال از حساب پیش پرداخت
.	(۱۷۷.۹۴۷)	خرید دارو
.	۵۰۹.۰۵۸	پرداخت چک مدت دار
.	(۲۳۳.۵۵۳)	هزینه حمل
.	(۷.۹۳۹)	احتساب جواز سیپرو فلوکسانین
.	(۵۰.۸۳)	کسرجواز
.	(۴.۲۰۰)	سایر
.	(۲.۷۵۱)	
.	۷۷.۵۸۵	



شرکت یاراطب نامن(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱-۲۲ حسابهای پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص بدهی	خالص بدهی	موجودی امانی نزد شرکت	مانده بدهی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۷۵	۴۶,۱۲۲	.	۴۶,۱۲۲	داروسازی حکیم
۱۸,۸۸۵	۱۶۳,۹۲۱	.	۱۶۳,۹۲۱	فرآورده های تزریقی و دارویی ایران
.	۹۳,۹۷۵	.	۹۳,۹۷۵	جابرین حیان
۱۷,۰۲۳	۲۲,۷۰۰	.	۲۲,۷۰۰	داروسازی دانا
۱۲,۶۶۱	۱۵,۹۵۴	.	۱۵,۹۵۴	شهید قاضی
۱,۹۵۲	۱,۷۲۲	.	۱,۷۲۲	کیمیدارو
۲,۵۴۰	۲۷,۹۲۹	.	۲۷,۹۲۹	بهوزان
۲,۸۲۸	۳۷,۴۹۶	.	۳۷,۴۹۶	خوارزمی
۳,۸۸۵	۴۸,۳۶۶	.	۴۸,۳۶۶	عماد درمان پارس
.	.	(۱۱,۰۶۶)	۱۱,۰۶۶	بهان دارو فایز
۱۷,۸۰۱	۸۱,۱۳۸	(۲,۴۳۱)	۸۳,۵۶۹	سایر
۷۹,۷۵۰	۵۳۹,۳۲۳	(۱۳,۴۹۷)	۵۵۲,۸۲۰	

۴-۱-۲۲- مبلغ ۶۸۰,۰۹۹ میلیون ریال اسناد پرداختی در وجه سازمان اقتصادی رضوی از بابت تسویه بدهی سنوات قبلی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۳-۱-۲۲ سایر اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۱۲,۱۰۰		سازمان امور مالیاتی
۲,۵۲۶	۲,۴۲۱		سایر
۲,۵۲۶	۱۴,۵۲۱		
.	(۱۲,۱۰۰)	۱۶	تهاتر با پیش پرداخت مالیاتی
۲,۵۲۶	۲,۴۲۱		

۶-۱-۲۲ گردش حساب سازمان اقتصادی آستان قدس رضوی طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۹,۴۱۳	۳۵۳,۱۷۲	مانده ابتدای سال
(۱۳۷,۶۶۳)	(۳۳۸,۱۷۲)	پرداخت به سازمان اقتصادی رضوی
(۲۰,۰۰۰)	.	تهاتر حساب با شرکت سامان داروی هشتم
۳۳۰,۸۱۷	.	برگشت اوراق جهت واگذاری به شرکت شیراز سرم
۵۰,۰۰۰	.	تهاتر حساب با شرکت شیراز سرم
۶۰۵	۴۳۸	سایر
۳۵۳,۱۷۲	۱۵,۴۳۸	

شرکت یاراطب نادین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	-	۱۰۰,۰۷۷	۰	۰	۱۳۹۱- متمم	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	-	۵,۵۹۲	۰	۰	۱۳۹۲- متمم	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	-	۰	۰	(۳۶,۲۷۷)	۱۳۹۳	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲,۵۰۰	۱۲,۱۳۰	۹,۱۰۱	۰	(۴۶,۰۳۱)	۱۳۹۴	
رسیدگی به دفاتر و علی‌الراس	۰	۰	۱,۲۰۵	-	۵,۳۸۴	۱,۲۰۵	۱۷,۱۳۰	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر	۷۹۲	۷۹۲	۴,۹۰۶	۰	۵۴,۵۴۶	۴,۸۴۴	۲۳,۰۶۷	۱۳۹۶	
رسیدگی نشده	۱۵,۱۰۳	۱۵,۱۰۳	۰	-	۳۲,۵۰۰	۱۵,۱۰۳	۶۰,۴۱۲	۱۳۹۷	
رسیدگی نشده	۵,۲۳۰	۴,۲۶۶	۹۶۴	-	-	۵,۲۳۰	۲۰,۹۲۱	۱۳۹۸	
	-	۳۶,۵۷۵	-	-	-	۳۶,۵۷۵	۱۴۶,۲۹۹	۲۰۸,۲۳۹	۱۳۹۹
	۲۱,۱۲۵	۵۶,۷۳۶							
	-	(۲,۵۰۰)							
	۲۱,۱۲۵	۵۴,۲۳۶							

پیش پرداخت‌های مالیات (یادداشت ۱۶)

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- طبق برگ تشخیص متمم مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ (صادر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۸) مبلغ ۱۰۰,۰۷۷ میلیون ریال از سوی سازمان امور مالیاتی کشور تعیین گردیده که شرکت نسبت به برگه مزبور اعتراض نموده لیکن تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است.

۲۳-۳- طبق برگ تشخیص متمم مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ مبلغ ۵۸,۹۳۳ میلیون ریال از سوی سازمان امور مالیاتی کشور تعیین گردیده که شرکت نسبت به برگه مزبور اعتراض نموده که نتیجه اعتراض منجر به بخشودگی کامل جرائم شده است.

۲۳-۴- طبق برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ مبلغ صفر ریال تعیین شده است که شرکت جهت اعاده حقوق خود مبنی بر تأیید زیان اعتراض خود را تقدیم به هیات حل اختلاف مالیاتی نموده که مورد قبول واقع نشده و شرکت از اعتراض مجدد صرف‌نظر کرده است لیکن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی برگ قطعی صادر نشده است.

۲۳-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ طبق برگ قطعی مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۹ به مبلغ ۱۲,۱۳۰ میلیون ریال (مشمول بر مبلغ ۹,۱۰۱ میلیون ریال اصل و مبلغ ۳,۰۱۹ میلیون ریال جرائم) تعیین و شرکت نسبت به برگ مزبور در شورایی مالیاتی اعتراض نموده که تاکنون نتیجه نهایی مشخص نگردیده است. شرکت در طی سال اقدام به پرداخت نقدی مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال و همچنین پرداخت مبلغ ۱۲,۱۰۰ میلیون ریال اسناد به منظور مطرح نمودن موضوع در شورای عالی مالیاتی نموده است.

۲۳-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ بر اساس برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به مبلغ ۵,۳۸۴ میلیون ریال تعیین شده که اعتراض شرکت در این خصوص به سازمان امور مالیاتی اعلام شده، لیکن تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۲۳-۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ بر اساس برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ به مبلغ ۵۴,۵۴۶ میلیون ریال (با برگشت هزینه های غیر قابل قبول که عمدتاً مربوط به تخفیفات و جوایز جنسی) تعیین شده است. نظر به اینکه تخفیفات و جوایز شرکت در سنوات قبل مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار گرفته، اعتراض شرکت در این خصوص به سازمان امور مالیاتی اعلام شده، لیکن تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۲۳-۸- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس برگ تشخیص مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ به مبلغ ۳۲,۵۰۰ میلیون ریال (با برگشت هزینه های غیر قابل قبول که عمدتاً مربوط به تخفیفات و جوایز جنسی) تعیین شده است. نظر به اینکه تخفیفات و جوایز شرکت در سنوات قبل مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار گرفته، اعتراض شرکت در این خصوص به سازمان امور مالیاتی اعلام شده، لیکن تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۲۳-۹- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ توسط ممیزین محترم مالیاتی در حال بررسی میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی برگ تشخیص مالیاتی صادر نگردیده است.

۲۳-۱۰- مالیات عملکرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیه‌های مربوطه (سود اوراق خزانة و سود سپرده های بانکی) محاسبه و در حسابها ذخیره شده است.

۲۳-۱۱- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱۳۹,۱۳۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های -تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی/قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۵۰۶	۱۱۴,۶۲۷	۱۳۹,۱۳۳

۲۳-۱۲- استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد از ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ لازم الاجرا گردید. لیکن آثار ناشی از اجرای استاندارد مذکور بر صورت‌های مالی شرکت با اهمیت نمی باشد.



شرکت یاراطب تامن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۰۵۴	۲۵۰۲۴	مانده در ابتدای سال
(۳,۶۷۵)	(۴,۳۹۰)	پرداخت شده طی سال
۱۰۶۴۵	۱۳,۲۵۷	ذخیره تأمین شده
۲۵,۰۲۴	۳۳,۸۹۱	مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۳۸,۰۹۳	۳۸,۰۹۳	-	-	-	-	سال ۱۳۹۷
-	-	-	۲۹,۹۶۴	-	۲۹,۹۶۴	سال ۱۳۹۸
۳۸,۰۹۳	۳۸,۰۹۳	-	۲۹,۹۶۴	-	۲۹,۹۶۴	

۲۵-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۹۰۹ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۸۴۵ ریال است.

۲۶- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۶۲,۵۹۸	۱۷۱,۶۶۴	تعدیلات:
۵,۲۳۰	۳۶,۵۷۵	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۷۷۷	-	هزینه های مالی
۶,۹۷۰	۸,۸۶۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷,۲۴۸	۷,۵۵۷	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۸۷۴)	(۱,۸۴۶)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۸۷,۹۶۹	۲۲۲,۸۱۷	
(۵۶۲,۸۳۴)	(۹۹۵,۵۸۶)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵۳۹,۵۸۳)	(۹۹۶,۶۲۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۷۶,۵۷۷)	۱۷۸,۳۹۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۲۶۸,۱۴۱	۱,۶۹۵,۷۴۱	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۷۷,۰۹۶	۱۰۴,۷۳۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲,۳۰۷,۱۵۲	۴,۰۳۶,۷۴۲	موجودی نقد
(۱۳۴,۷۰۹)	(۱۷۱,۲۳۶)	خالص بدهی
۲,۱۷۲,۴۴۳	۳,۸۶۵,۵۰۶	حقوق مالکانه
۶۷۴,۸۷۰	۷۹۶,۵۳۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۲۲	۴۸۵	

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه تحلیل می‌کند ارائه می‌کند. این ریسک شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد، هیات مدیره شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری ریسک‌ها را کاهش دهد.

۲۷-۳- 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 طرف‌های 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 شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیات مدیره بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود.

شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ذخیره کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	حساب‌های دریافتنی تجاری	نام مشتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۷۶,۸۹۸	۱۵۲,۲۲۱	معاونت غذا و دارو دانشگاه علوم پزشکی گیلان
۰	۴۲,۸۵۸	۶۰,۵۷۴	داروخانه درمانگاه جامع کودکان هموفیلی - دکتر هاشمی
۰	۴۴,۲۶۹	۹۵,۹۱۷	انبار داروئی دانشگاه علوم پزشکی مازندران
۰	۶۴,۲۷۵	۷۹,۷۲۲	داروخانه شبانه روزی ۲۹ فروردین
۰	۲۸,۸۹۲	۴۰,۰۶۹	موسسه دارویی بهداشتی و تجهیزات پزشکی رضوی
۵,۷۴۹	۵,۷۴۹	۵,۷۴۹	داروخانه دکتر میر خانی (کرج)
۴,۰۳۵	۴,۰۳۵	۴,۰۳۵	داروخانه اردشیر
۳,۹۱۷	۳,۹۱۷	۳,۹۱۷	داروخانه دکتر مجید شعبانی
۳,۸۱۹	۳,۸۱۹	۳,۸۱۹	داروخانه دکتر یعقوبی
۳,۷۱۶	۴,۳۸۵	۶,۲۹۵	بیمارستان هفت تیر دانشگاه ایران
۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	داروخانه دکتر محمد رضایی
۹۲۳	۹۲۳	۱,۵۰۶	داروخانه فروغی
۱,۰۷۰	۱,۰۷۰	۱,۱۸۹	داروخانه دکتر زراعتیان
۶۱۳	۶۱۳	۹۲۰	داروخانه انیورسال
۷۸۶	۷۸۶	۷۸۶	داروخانه آرمان
۷۱۶	۷۱۶	۷۱۶	داروخانه دکتر طهماسب
۷۱۲	۷۱۲	۷۱۲	درمانگاه بقیه الله اعظم قم
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	داروخانه دکتر سلطان محمدی
۵۸۶	۵۸۶	۵۸۶	بیمارستان مردم - بهره بردار آقای امام موسوی
۵۶۵	۵۶۵	۵۸۵	د روحی
۵۶۱	۵۶۱	۵۶۱	بیمارستان شهید اشرفی (شرکت اکسیر شفایاب)
۲۸,۴۷۲	۱,۳۸۷,۱۶۵	۲,۳۶۶,۶۹۵	سایر
۵۸,۰۹۰	۱,۶۷۴,۷۴۴	۲,۸۲۸,۴۲۴	

۴-۲۷- 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 جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش از ۱۲ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳,۸۱۰,۵۹۰	۰	۳,۲۴۹,۲۹۵	۲۳۲,۹۹۲	۳۲۸,۲۰۳	پرداختنی‌های تجاری
۱,۰۸۰,۰۶۱	۰	۴۴,۰۶۸	۴۸,۱۶۵	۱۵,۸۲۸	سایر پرداختنی‌ها
۵۴,۲۳۶	۰	۵۴,۲۳۶	۰	۰	مالیات پرداختنی
۲۹,۹۶۴	۰	۰	۲۹,۹۶۴	۰	سود سهام پرداختنی
۳۳,۸۹۱	۳۳,۸۹۱	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت
۴,۰۳۶,۷۴۲	۳۳,۸۹۱	۳,۳۴۷,۵۹۹	۳۱۱,۱۲۱	۳۴۴,۱۳۱	جمع

شرکت پارادب نامن (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

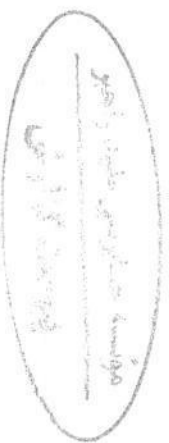
۲۸ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید دارو	فروش دارو	ارائه خدمات	واگذاری اوراق خزانة
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت آستان قدس رضوی	نهایی	✓	-	-	-	-
	شرکت داروسازی ثامن	اصلی	✓	۶۲۸,۹۶۷	-	۱۰۵,۴۷۹	۱۰۳,۸۷۷
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سامان داروی هشتم	عضو هیئت مدیره و سهامدار	✓	۱,۸۸۶,۵۶۷	-	-	۶۶۱,۷۸۷
	شرکت داروسازی شیراز سرم	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۵۰۹,۰۵۸	-	-	-
	جمع			۲,۳۹۵,۶۲۵	-	-	۶۶۱,۷۸۷
سایر اشخاص وابسته	موسسه دارویی و بهداشتی و تجهیزات پزشکی رضوی	همگروه		-	۵۹,۳۷۷	-	-
	بیمارستان رضوی	همگروه		-	۳,۱۸۸	-	-
جمع	موسسه درمانی آستان قدس رضوی	همگروه		-	۸۷۸	-	-
	جمع			-	۶۳,۳۹۳	-	-
جمع کل				۳,۰۲۴,۵۹۲	۶۳,۳۹۳	۱۰۵,۴۷۹	۷۴۵,۶۶۴

۲۸-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.



(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی
سود سهام پرداختی	۲۰,۹۶۴	۶۲,۰۴۲	*	۳۵۲,۶۲۲
برداختی‌های غیر تجاری	۸۳,۵۳۷	*	*	۳۵۳,۱۷۲
برداختی‌های تجاری	۵۹۹,۴۹۸	۶۲,۰۴۲	*	۷,۵۷۹۴
پیش برداشت تجاری	۵۹۹,۴۹۸	۶۲,۰۴۲	*	۱۰,۷۴۴۵۰
دریافتی‌های تجاری	۲,۴۰۶,۱۴۰	۹,۰۰۰	*	*
برداختی‌های غیر تجاری	۱,۹۷,۵۸۵	۱,۹۷,۵۸۵	*	۱۰,۸۵۰۴
برداختی‌های تجاری	۲,۶۰۳,۲۷۵	۲,۶۱۲,۷۲۵	*	۱۰,۸۵۰۴
پیش برداشت تجاری	۴۰,۰۶۹	۴۰,۰۶۹	*	۵۱,۳۲۹
دریافتی‌های تجاری	۲۳۸	۲۳۸	*	۱
جمع	۲,۸۹۱	۲,۸۹۱	*	۲۰,۱۴
جمع کل	۴۳,۱۸۸	۴۳,۱۸۸	*	۵۳,۳۵۴
جمع کل	۳۲,۰۳۲۳	۳۳,۳۳۱,۸۷	۴۳,۱۸۸	۱۶۱,۸۵۸
جمع کل	۳۲,۰۳۲۳	۳۳,۳۳۱,۸۷	۴۳,۱۸۸	۱۶۱,۸۵۸

مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۲۸-۳-۱- هیچگونه کاهشی ارزش یا مزینه‌ای بابت مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۸ و سال مورد گزارش شناسایی نگردیده است.

۲۹- تعهدات و بدهی‌ها و دارایی‌ها و احتمالی

۲۹-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای با اهمیت می‌باشد

۲۹-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی تضمین شده موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۹-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد داراییهای احتمالی با اهمیت می‌باشد

۳۰- روندهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی روندها با اهمیت که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا انشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد، رخ نداده است.

۳۱- سود سهام پیشنهادی

۳۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۷,۱۶۶ میلیون ریال (مبلغ ۳۱۲ ریال برای هر سهم) است.

هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان برداشت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره برداشت سود مبلغ تأمین وجوه نقد جهت برداشت سود در سال آینده از حیث پرداخت به

موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره وضعیت برداشت سود در سال های گذشته از حیث برداشت آن طرف مهلت قانونی این پیشنهاد را از آنجا نموده است.

۳۱-۲- مبلغ مالی لازم برای برداشت سود از محل فعالیت های عملیاتی تأمین نخواهد شد.

