

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی مجموعه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

الف - صورتهای مالی اساسی مجموعه :

۲

صورت سود و زیان مجموعه

۳

صورت وضعیت مالی مجموعه

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

۵

صورت جریان های نقدی مجموعه

ب - صورت های مالی اساسی داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص)

۶

صورت سود و زیان

۷

صورت وضعیت مالی

۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۹

صورت جریان های نقدی

۱۰ الی ۴۹

ج - یادداشت های توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی مجموعه و داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ 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 صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت 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 آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره 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 به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است :

۵-۱- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۷ صورت های مالی، حساب های دریافتی تجاری شامل مبلغ ۱۷۷,۶۸۵ میلیون ریال و ۱۲۴,۸۴۰ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتی سررسید گذشته و مطالبات از شرکت توسعه تجارت جلال آرا و مبالغ ۱,۲۰۶ میلیون ریال و ۱۹۴,۳۳۷ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتی سررسید گذشته و مطالبات از شرکت به پخش داروی بهشهر می باشد که تاکنون به حیظه وصول در نیامده است. در این ارتباط اقدام حقوقی لازم توسط واحد مورد گزارش انجام شده که تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. علاوه براین با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۴-۱-۱۷ صورتهالی مالی، در سال مورد گزارش بابت مبلغ ۹۷,۰۵۷ میلیون ریال مطالبات از سازمان بیمه سلامت که در سنوات قبل به طور کامل ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده، اقامه دعوی گردیده که تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۵-۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۶ صورت های مالی منعکس است، سرمایه گذاری های بلند مدت شامل مبلغ ۴۵۱,۰۰۰ میلیون ریال سرمایه گذاری در ۸۲ درصد سهام شرکت یاراطب ثامن (سهامی خاص) می باشد که به دلیل هدایت و راهبری شرکت مذکور توسط موسسه سازمان اقتصادی رضوی (بنیاد بهره وری موقوفات آستان قدس رضوی) و عدم وجود توانایی کنترل و هدایت سیاست های عملیاتی آن توسط واحد مورد گزارش، صورتهای مالی تلفیقی ارائه نگردیده است. همچنین به همین دلیل بابت سرمایه گذاری در شرکتهای سامان داروی هشتم، داروپژوه سامان و موسسه صندوق غیر دولتی پژوهش و فناوری سلامت ثامن، از روش ارزش ویژه استفاده نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- در سال مالی مورد گزارش الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه ثبتی شرکت در موارد زیر رعایت نگردیده است:

۶-۱- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶۰ اساسنامه مبنی بر ارائه صورتهای مالی به ضمیمه گزارشی درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت توسط هیئت مدیره اقلابییست روز قبل از تاریخ مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام، به بازرسی.

۶-۲- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال صورتحجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در خصوص تصویب اساسنامه جدید به مرجع ثبت شرکتها.

۶-۳- ماده ۱۰۷ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب اعضای هیئت مدیره از بین صاحبان سهام با توجه به انتقال سهام از صندوق بازنشستگی کشوری به شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا.

۶-۴- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۰ اساسنامه مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام در موعد مقرر.



۵-۶- مفاد مقررات ابلاغی در ارتباط با تبصره ۲ اصلاحی ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر عدم عضویت اعضای هیئت مدیره در بیش از یک شرکت به سمت مدیر عامل یا عضو هیئت مدیره.

۷- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸، در خصوص بندهای ۱-۵، ۶، ۱۰ و ۱۱ این گزارش و اقدام لازم جهت پذیرش و درج نماد در سازمان بورس و اوراق بهادار به نتیجه قطعی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور به استثنای معامله با شرکت های آرایه‌های معماری رضوی و لفاف های چند لایه خزر، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و در خصوص معاملات با شرکت های مذکور، عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت نگردیده است. مضافاً معاملات مندرج در یادداشت مذکور در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته و بر اساس روابط خاص فیما بین واحدهای زیر مجموعه آستان قدس رضوی انجام شده است.

۹- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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.

۱۰- نظام نامه راهبردی مطلوب ابلاغی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۶، به منظور ایجاد زیر ساخت ها و ساز و کار مناسب جهت اجرا از ابتدای سال ۱۳۹۸، در سال مورد گزارش بطور کامل در واحد مورد گزارش اجرایی نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور با آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای، نگهداری پرونده اطلاعاتی جداگانه هریک از ارباب رجوع و استعمال مدارک شناسایی ارباب رجوع از دستگاه‌های اطلاعاتی ذیربط، اخذ شماره فراگیر اشخاص خارجی، درج اطلاعات کامل ارباب رجوع در قراردادهای دریافت و پرداخت بیشتر از سقف مقرر از طریق حساب بانکی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است. علاوه بر این مبلغ ۱۲٫۶۲۸ میلیون ریال وجوه مربوط به خرید ارزی لوازم آزمایشگاهی از شرکت بایوفارماتک، به صورت ریالی و به حساب شخص حقیقی واریز گردیده است و به دلیل عدم ارائه مدارک مربوط به انتقال مبلغ ۱۷۵٫۵۸۰ یورو و ۱۱۸٫۲۰۰ دلار بابت واردات مواد اولیه، رعایت مقررات بانک مرکزی در این خصوص محرز نگردیده است.

۲۲ تیرماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

محمد تقی شیرخوانی

مسلم شاهین

شماره عضویت: ۸۰۰۴۶۰

شماره عضویت: ۹۴۲۱۶۶

۱۴۰۱۴۴۰-A-C-۱۵h

داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۳۹,۵۰۲	۳,۶۱۹,۰۰۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۴۷,۱۱۳)	(۱,۸۶۹,۷۷۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۹۲,۳۸۹	۱,۷۴۹,۲۳۵		سود ناخالص
(۳۴۵,۴۰۵)	(۴۳۴,۱۷۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۰۹,۳۳۶)	.	۸	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۱۰۲,۱۴۱	.	۹	سایر درآمدها
(۲۱,۵۳۳)	(۷۱,۴۷۲)	۱۰	سایر هزینه ها
۸۱۸,۲۵۶	۱,۲۴۳,۵۹۲		سود عملیاتی
(۱۲۶,۳۵۷)	(۱۸۷,۵۹۵)	۱۱	هزینه های مالی
۱۶۶,۴۸۰	۳۲۲,۴۲۱	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۵۸,۳۷۹	۱,۳۷۸,۴۱۸		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت وابسته
.	۴۹,۵۳۲	۱۵	سهم گروه از سود شرکت وابسته
۸۵۸,۳۷۹	۱,۴۲۷,۹۵۰		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۶۲,۸۲۵)	(۱۹۶,۵۲۶)	۲۷	سال جاری
(۴۷,۲۲۲)	.	۲۷	سال قبل
۶۴۸,۳۳۲	۱,۲۳۱,۴۲۴		سود خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع مجموعه محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع مجموعه ارائه نگردیده است.

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

مؤسسه حسابرسی افیو در ایران
بسیستم گزارشی

داروسازی ثامن
شرکت سهامی خاص
شماره ثبت: ۱۳۳۶

داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۳۰۷,۰۵۴	۵۵۳,۳۰۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴,۱۷۸	۶۴,۳۵۳	۱۴	دارایی های نامشهود
.	۱۱۶,۷۳۷	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
۶۴۱,۸۶۹	۷۹۰,۸۸۵	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۷۱,۹۹۴	۶,۴۰۶	۱۷	دریافتنی های بلندمدت
۱۲,۲۰۶	.	۱۸	سایر دارایی ها
۱,۱۳۷,۳۰۱	۱,۵۳۱,۶۸۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۲۳,۶۱۸	۴۴۰,۴۱۴	۱۹	پیش پرداخت ها
۴۴۱,۷۸۹	۷۷۳,۵۷۱	۲۰	موجودی مواد و کالا
۲,۲۱۴,۲۷۴	۳,۱۱۳,۷۵۸	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
.	۱۴۱,۰۰۰	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱۱,۰۴۷	۱۷۱,۶۹۸	۲۲	موجودی نقد
۲,۸۹۰,۷۲۸	۴,۶۴۰,۴۴۱		جمع دارایی های جاری
۴,۰۲۸,۰۲۹	۶,۱۷۲,۱۲۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۹۳۰,۰۰۰	.	۲۳-۱	افزایش سرمایه در جریان
۳۸,۰۰۰	۹۷,۰۹۵	۲۴	اندوخته قانونی
۱,۳۴۶,۸۷۸	۱,۴۲۹,۲۰۷		سود انباشته
۲,۶۹۴,۸۷۸	۲,۸۳۶,۳۰۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۶۳,۷۷۳	۱۶۵,۵۱۶	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۳,۷۷۳	۱۶۵,۵۱۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۱۷,۳۰۲	۵۲۷,۰۱۵	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۵۳,۷۵۴	۳۴۷,۸۲۰	۲۷	مالیات پرداختنی
۷۰,۵۵۳	۱,۱۶۰,۵۵۳	۲۸	سود سهام پرداختنی
۵۸۵,۹۲۰	۱,۰۹۵,۱۴۲	۲۹	تسهیلات مالی
۳۶,۱۷۸	۳۴,۱۲۸	۳۰	ذخایر
۵,۶۷۱	۵,۶۴۸	۳۱	پیش دریافت ها
۱,۱۶۹,۳۷۸	۳,۱۷۰,۳۰۶		جمع بدهی های جاری
۱,۳۳۳,۱۵۱	۳,۳۳۵,۸۲۲		جمع بدهی ها
۴,۰۲۸,۰۲۹	۶,۱۷۲,۱۲۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سهامی خاص داروسازی ثامن

شماره ثبت: ۳۳۳۶

موسسه حسابداری مفید راز

نیوست گزارش

داروسازی نامن (شرکت سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۶,۵۴۶	۹۹۸,۵۴۶	۳۸,۰۰۰	.	۳۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۶۴۸,۳۳۲	۶۴۸,۳۳۲	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۹۳۰,۰۰۰	.	.	۹۳۰,۰۰۰	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	.	.	.	افزایش سرمایه در جریان
۱,۲۷۸,۳۳۲	۳۴۸,۳۳۲	.	۹۳۰,۰۰۰	.	سود سهام مصوب
۲,۶۹۴,۸۷۸	۱,۳۴۶,۸۷۸	۳۸,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۲۳۱,۴۲۴	۱,۲۳۱,۴۲۴	.	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۱,۰۹۰,۰۰۰)	(۱,۰۹۰,۰۰۰)	.	.	.	سود خالص سال مالی ۱۳۹۹
.	.	.	(۹۳۰,۰۰۰)	۹۳۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
.	(۵۹,۰۹۵)	۵۹,۰۹۵	.	.	افزایش سرمایه
۱۴۱,۴۲۴	۸۲,۳۲۹	۵۹,۰۹۵	(۹۳۰,۰۰۰)	۹۳۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۸۳۶,۳۰۲	۱,۴۲۹,۲۰۷	۹۷,۰۹۵	.	۱,۳۱۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹

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

شماره حسابرسی مفید و اطمینان
گزارش

۴

داروسازی نامن
شرکت سهامی خاص
شماره ثبت: ۳۳۳۶

داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۲,۶۶۸	۷۵,۴۴۶	۳۲
(۱۴۷,۵۲۷)	(۲,۴۶۰)	
۹۵,۱۴۱	۷۲,۹۸۶	
(۱۱۱,۱۷۴)	(۲۵۷,۵۱۷)	
(۷۱)	(۵۴,۷۷۵)	
(۲۴,۹۲۶)	(۵۲,۳۵۴)	
۱,۱۱۹	۱۶,۸۹۱	
.	۵۹,۹۹۳	
۱۱,۰۰۰	.	
(۳۲,۰۰۰)	(۶,۰۰۰)	
.	۷۷۹,۰۰۰	
.	(۹۲۰,۰۰۰)	
(۱۵۶,۰۵۲)	(۴۳۴,۷۶۲)	
(۶۰,۹۱۱)	(۳۶۱,۷۷۶)	
۱,۰۰۴,۱۹۷	۲,۷۳۲,۳۵۷	
(۹۷۶,۲۳۸)	(۲,۲۲۰,۰۹۱)	
(۱۲۴,۰۷۰)	(۱۹۰,۶۳۹)	
۹۳,۰۰۰	(۴۳,۰۰۰)	
.	۱۴۰,۰۰۰	
۲۳,۶۹۹	.	
۲۰,۵۸۸	۴۱۸,۶۲۷	
(۴۰,۳۲۳)	۵۶,۸۵۱	
۱۵۰,۳۸۷	۱۱۱,۰۴۷	
۹۸۳	۳,۸۰۰	
۱۱۱,۰۴۷	۱۷۱,۶۹۸	
۱,۱۱۴,۶۸۱	۱۶۰,۴۳۱	۳۳

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

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از استرداد قرض الحسنه پرداختی به شرکت های گروه

قرض الحسنه پرداختی به شرکت های گروه

دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از واحدهای همگروه

دریافت های نقدی قرض الحسنه از واحدهای همگروه

دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه در جریان

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره سال

معاملات غیرنقدی

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

موسسه حسابداری مفید ران
تهران

داروسازی ثامن
شرکت سهامی مندر
شماره ثبت: ۳۳۳۶

داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۳۹,۵۰۲	۳,۶۱۹,۰۰۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۴۷,۱۱۳)	(۱,۸۶۹,۷۷۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۹۲,۳۸۹	۱,۷۴۹,۲۳۵	سود ناخالص
(۳۴۵,۴۰۵)	(۴۳۴,۱۷۱)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۰۹,۳۳۶)	.	۸ هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۱۰۲,۱۴۱	.	۹ سایر درآمدها
(۲۱,۵۳۳)	(۷۱,۴۷۲)	۱۰ سایر هزینه ها
۸۱۸,۲۵۶	۱,۲۴۳,۵۹۲	سود عملیاتی
(۱۲۶,۳۵۷)	(۱۸۷,۵۹۵)	۱۱ هزینه های مالی
۱۶۶,۴۸۰	۳۲۲,۴۲۱	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۵۸,۳۷۹	۱,۳۷۸,۴۱۸	سود قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۶۲,۸۲۵)	(۱۹۶,۵۲۶)	۲۷ سال جاری
(۴۷,۲۲۲)	.	۲۷ سال قبل
۶۴۸,۳۳۲	۱,۱۸۱,۸۹۲	سود خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

مؤسسه حسابرسی مهین راهبر
گزارش

۶

داروسازی ثامن
شرکت سهامی خاص
شماره ثبت: ۳۳۳۶

داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

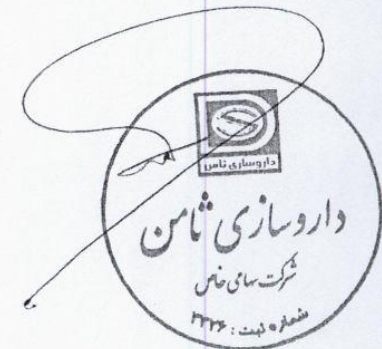
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۳۰۷,۰۵۴	۵۵۳,۳۰۲	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۴,۱۷۸	۶۴,۳۵۳	۱۴ دارایی های نامشهود
۶۴۱,۸۶۹	۸۵۸,۰۹۰	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۷۱,۹۹۴	۶,۴۰۶	۱۷ دریافتی های بلند مدت
۱۲,۲۰۶	.	۱۸ سایر دارایی ها
۱,۱۳۷,۳۰۱	۱,۴۸۲,۱۵۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۲۳,۶۱۹	۴۴۰,۴۱۴	۱۹ پیش پرداخت ها
۴۴۱,۷۸۹	۷۷۳,۵۷۱	۲۰ موجودی مواد و کالا
۲,۲۱۴,۲۷۳	۳,۱۱۳,۷۵۸	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
.	۱۴۱,۰۰۰	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱۱,۰۴۷	۱۷۱,۶۹۸	۲۲ موجودی نقد
۲,۸۹۰,۷۲۸	۴,۶۴۰,۴۴۱	جمع دارایی های جاری
۴,۰۲۸,۰۲۹	۶,۱۲۲,۵۹۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳۸۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۹۳۰,۰۰۰	.	۲۳-۱ افزایش سرمایه در جریان
۳۸,۰۰۰	۹۷,۰۹۵	۲۴ اندوخته قانونی
۱,۳۴۶,۸۷۸	۱,۳۷۹,۶۷۵	سود انباشته
۲,۶۹۴,۸۷۸	۲,۷۸۶,۷۷۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۶۳,۷۷۳	۱۶۵,۵۱۶	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۳,۷۷۳	۱۶۵,۵۱۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳۱۷,۳۰۲	۵۲۷,۰۱۵	۲۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۵۳,۷۵۴	۳۴۷,۸۲۰	۲۷ مالیات پرداختی
۷۰,۵۵۳	۱,۱۶۰,۵۵۳	۲۸ سود سهام پرداختی
۵۸۵,۹۲۰	۱,۰۹۵,۱۴۲	۲۹ تسهیلات مالی
۳۶,۱۷۸	۳۴,۱۲۸	۳۰ ذخایر
۵,۶۷۱	۵,۶۴۸	۳۱ پیش دریافت ها
۱,۱۶۹,۳۷۸	۳,۱۷۰,۳۰۶	جمع بدهی های جاری
۱,۳۳۳,۱۵۱	۳,۳۳۵,۸۲۲	جمع بدهی ها
۴,۰۲۸,۰۲۹	۶,۱۲۲,۵۹۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابرسی مهین راهبر
 رئیس حسابرسی

ی



داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندرخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۱۶,۵۴۶	۹۹۸,۵۴۶	۳۸,۰۰۰	۰	۳۸۰,۰۰۰
۶۴۸,۳۳۲	۶۴۸,۳۳۲	۰	۰	۰
۹۳۰,۰۰۰	۰	۰	۹۳۰,۰۰۰	۰
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
۱,۲۷۸,۳۳۲	۳۴۸,۳۳۲	۰	۹۳۰,۰۰۰	۰
۲,۶۹۴,۸۷۸	۱,۳۴۶,۸۷۸	۳۸,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
۱,۱۸۱,۸۹۲	۱,۱۸۱,۸۹۲	۰	۰	۰
(۱,۰۹۰,۰۰۰)	(۱,۰۹۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
۰	۰	۰	(۹۳۰,۰۰۰)	۹۳۰,۰۰۰
۰	(۵۹,۰۹۵)	۵۹,۰۹۵	۰	۰
۹۱,۸۹۲	۳۲,۷۹۷	۵۹,۰۹۵	(۹۳۰,۰۰۰)	۹۳۰,۰۰۰
۲,۷۸۶,۷۷۰	۱,۳۷۹,۶۷۵	۹۷,۰۹۵	۰	۱,۳۱۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

افزایش سرمایه در جریان

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال مالی ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

Handwritten signatures and a circular stamp of Darusazi Thامن. The stamp contains the text: داروسازی ثامن, شرکت سهامی خاص, شماره ثبت: ۳۳۳۶.

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پیوست گزارش

داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۲,۶۶۸	۷۵,۴۴۶	۳۲
(۱۴۷,۵۲۷)	(۲,۴۶۰)	
۹۵,۱۴۱	۷۲,۹۸۶	
(۱۱۱,۱۷۴)	(۲۵۷,۵۱۷)	
(۷۱)	(۵۴,۷۷۵)	
(۲۴,۹۲۶)	(۵۲,۳۵۴)	
۱,۱۱۹	۱۶,۸۹۱	
.	۵۹,۹۹۳	
۱۱,۰۰۰	.	
(۳۲,۰۰۰)	(۶,۰۰۰)	
.	۷۷۹,۰۰۰	
.	(۹۲۰,۰۰۰)	
(۱۵۶,۰۵۲)	(۴۳۴,۷۶۲)	
(۶۰,۹۱۱)	(۳۶۱,۷۷۶)	
۱,۰۰۴,۱۹۷	۲,۷۳۲,۳۵۷	
(۹۷۶,۲۳۸)	(۲,۲۲۰,۰۹۱)	
(۱۲۴,۰۷۰)	(۱۹۰,۶۳۹)	
.	(۴۳,۰۰۰)	
۹۳,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	
۲۳,۶۹۹	.	
۲۰,۵۸۸	۴۱۸,۶۲۷	
(۴۰,۳۲۳)	۵۶,۸۵۱	
۱۵۰,۳۸۷	۱۱۱,۰۴۷	
۹۸۳	۳,۸۰۰	
۱۱۱,۰۴۷	۱۷۱,۶۹۸	
۱,۱۱۴,۶۸۱	۱۶۰,۴۳۱	۳۳

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

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی

دریافت نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی بابت استرداد قرض الحسنه پرداختی به شرکت های گروه

قرض الحسنه پرداختی به شرکت های گروه

دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

باز پرداخت قرض الحسنه دریافتی از واحدهای گروه

دریافت های نقدی قرض الحسنه از واحدهای گروه

دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه در جریان

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

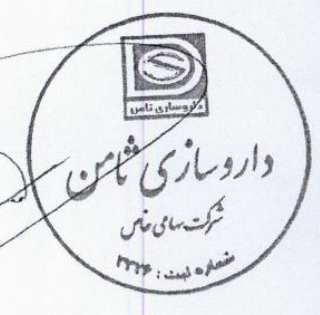
مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

رئیس حسابرسی
پيوست گزارشی

یادداشت های توضیحی



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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۹۲۲۶۷۰۳۸۰۱۰۳ در تاریخ ۱۳۶۳/۰۱/۱۵ با نام سرم سازی ثامن به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۳۳۲۶ مورخ ۱۳۶۳/۰۳/۰۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان مشهد به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۱/۰۷/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است. طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۷۹/۱۲/۱۷ نام شرکت به داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص) تغییر یافته است. در حال حاضر، دارو سازی ثامن (شرکت سهامی خاص) جزو شرکت های فرعی آستان قدس رضوی است. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در استان خراسان رضوی، شهرستان مشهد، دهستان میان ولایت، روستای نظریه واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع شرکت عبارت است از:

الف) ایجاد و تاسیس کارخانجات به منظور تهیه و تولید انواع سرمها و کلیه محلول های تزریقی و تولید مواد اولیه مربوطه و بطری ها و قطعات پلاستیکی مربوطه و وارد نمودن مواد اولیه و ماشین آلات صنعتی و قطعات یدکی مورد نیاز، فروش و صادر نمودن محصولات کارخانه و کلیه اموری که مستقیماً یا به طور غیر مستقیم به موضوع شرکت بستگی داشته باشد.
 ب) مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود.
 ج) به طور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجارتي و صنعتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هریک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.
 فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید و فروش انواع سرم و محلول های تزریقی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

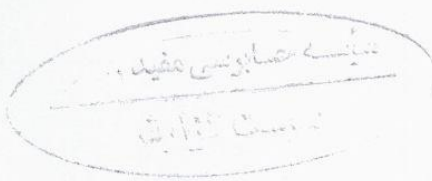
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۷۷	۵۸	
۵۳۳	۵۲۴	کارکنان قراردادی
۶۱۰	۵۸۲	
.	۴۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۶۱۰	۶۳۱	

با توجه به افزایش حجم تولید در سال مورد گزارش، تعداد کارکنان افزایش یافته که در سال جاری از طریق انعقاد قرارداد با شرکت تامین نیرو، تعداد نیروی مورد نیاز جذب شده است.

استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند:

۱-۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند مربوط به استاندارد شماره ۳۵، با عنوان مالیات بردرآمد می باشد که اثر بااهمیتی بر اقلام صورت های مالی نداشته است.



داروسازی نامن (شرکت سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۲-۲-۱- تاریخ لازم الاجرا شدن استناداردهای حسابداری ۱۸ «صورت های مالی جداگانه»، ۲۰ «سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص»، ۳۸ «ترکیب های تجاری»، ۳۹ «صورت های مالی تلفیقی»، ۴۰ «مشارکت ها»، ۴۱ «افشاء منافع در واحدهای تجاری دیگر» و ۴۲ «اندازه گیری ارزش منصفانه»، در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ شروع می گردد، خواهد بود. براساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت، به استثنای افشائیات مورد لزوم در خصوص واحدهای تجاری وابسته و افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر و سرمایه گذاری در سهام شرکت ها در صورت های مالی، استناداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای برشناخت و اندازه گیری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۲-۱- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.
- ۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی بانک	دلار	نرخ ارز آزاد ۲۳۹,۶۲۰ ریال	قابل تبدیل در بازار آزاد
موجودی بانک	یورو	نرخ ارز آزاد ۲۸۲,۸۲۰ ریال	قابل تبدیل در بازار آزاد
موجودی صندوق	درهم	نرخ ارز آزاد ۶۹,۳۴۰ ریال	قابل تبدیل در بازار آزاد
حساب پرداختی های ارزی	یورو	نرخ ارز آزاد ۲۸۲,۸۲۰ ریال	قابلیت تسویه با نرخ ارز آزاد

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

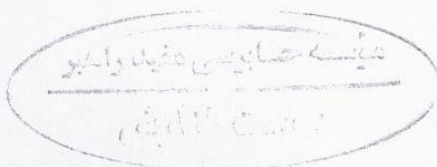
الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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



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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ درصد و ۴ و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
مستحدثات	۱۰ ساله	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۰ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم

۳-۲-۵-۱- 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 آمدگی 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

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، بطور سالانه انجام می شود.



داروسازی نامن (شرکت سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازبافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازبافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی 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 و خالص ارزش فروش)) هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه 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 به کارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

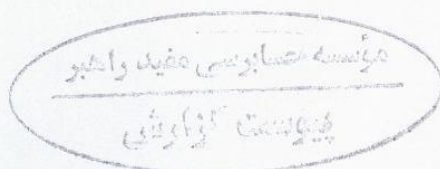
۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره 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 کارکنان

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



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

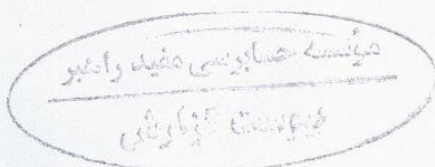
۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	مجموعه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سایر 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)	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	در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۰-۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت وابسته در صورت های مالی مجموعه با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. لازم به ذکر است شرکت لفاق های چندلایه خزر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۶ تحصیل شده است. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.



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

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری

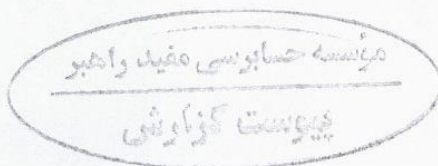
۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت 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 تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- کاهش ارزش حساب های دریافتی راکد و سنواتی

هیئت مدیره با توجه به میزان وصول مطالبات و بررسی نتایج سنوات قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان، اقدام به برآورد کاهش ارزش حساب های دریافتی نموده است.



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

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد
۱,۰۶۴,۶۴۱	۲۷,۳۳۶,۶۳۳	۱,۲۶۵,۵۷۰	۲۳,۳۱۹,۱۰۲
۱۹۶,۶۴۱	۳,۸۸۲,۵۸۰	۷۶۶,۳۴۷	۸,۱۱۵,۵۹۰
۵۱۵,۴۲۵	۱,۳۸۹,۳۳۵	۶۹۹,۲۰۴	۱,۳۳۳,۰۰۰
۸۲,۵۸۴	۱,۷۸۶,۵۶۱	۷۷,۰۷۱	۱,۰۴۲,۹۸۶
۳۷,۸۵۰	۶۸۳,۸۲۵	۳۶,۵۷۵	۵۸۵,۲۹۹
۳۵,۷۶۳	۵۱۰,۹۰۷	۲۸,۷۸۳	۳۶۳,۷۰۵
۵۸,۶۹۱	۱,۳۰۳,۶۵۱	۱۶,۵۷۸	۱۸۲,۰۰۳
۱۴۱,۷۰۰	۹۴۳,۵۵۹	۱۵,۵۸۸	۹۵,۰۵۹
۱۰,۶۱۲	۲۰۵,۰۲۱	۱۹,۵۷۱	۳۵۸,۹۹۰
۴۹,۱۱۶	۲۴۷,۱۹۸	۳۸,۲۴۲	۲۰۹,۶۸۰
۲۹,۳۱۴	۷۵۳,۸۱۸	۱۰,۳۷۹	۱۹۴,۵۳۴
۷۲,۲۳۴	۲,۰۲۵,۰۷۱	۱۲,۳۰۷	۲۰۱,۳۹۴
۶۰,۸۵۳	۹۲۰,۸۹۰	۳۹,۵۹۳	۷۲۰,۷۴۵
۱۲۹,۸۰۵	۷۰۹,۳۱۹	۳۳۰,۱۳۸	۱,۲۰۷,۱۲۰
۱۰۲,۵۶۷	۳۷,۵۵۵,۷۰۰	۱۶۲,۶۰۶	۳۷,۲۲۷,۵۰۰
۶۸,۹۹۲	۱,۲۱۲,۷۵۰	۷۰,۱۲۶	۲,۶۸۱,۱۷۳
۲,۶۵۶,۷۸۸		۳,۵۸۸,۶۷۸	
(۳,۵۹۹)		(۳,۶۵۴)	
(۵۱,۸۵۹)		(۱۶,۲۲۷)	
۲,۶۰۱,۳۳۰		۳,۵۶۸,۷۹۷	
۳۸,۱۷۲		۵۰,۲۱۲	
۲,۶۳۹,۵۰۲		۳,۶۱۹,۰۰۹	

بطری:

سرم ۵۰۰ سی سی

سرم ۱۰۰۰ سی سی

کیسه:

دیالیز صفاقی (۲۰۰۰ و ۵۰۰۰ سی سی)

محلول مترونیدازول (۱۰۰ سی سی)

سدیم بی کربنات (۱۰۰ سی سی)

تاموستامول (۱۰۰ سی سی)

سدیم کلراید ۰.۹ درصد (۱۰۰۰ سی سی)

محلول سیپروفلوکساسین (۱۰۰ سی سی)

دکستروز ۲۰ و ۵۰ درصد (۵۰ سی سی)

گلایسین ۱/۵ درصد (۳۰۰۰ سی سی)

سدیم کلراید ۵ درصد (۵۰ سی سی)

سدیم کلراید ۰/۹ درصد (۵۰۰ سی سی)

سایر

گالن:

محلول همودیالیز

ویال:

محلول آب مقطر (۵ سی سی)

سایر

برگشت از فروش

تخفیفات

فروش خالص

درآمد ارایه خدمات (پرکنی فاکتورهشت)

مؤسسه حسابداری مفید و اشهر

ادبیات گزارش

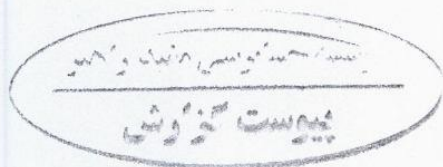
داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۴	۶۴۲,۴۰۶	۲۰	۷۱۵,۲۶۱	اشخاص وابسته
۷۶	۱,۹۹۷,۰۹۶	۸۰	۲,۹۰۳,۷۴۸	سایر مشتریان
	<u>۲,۶۳۹,۵۰۲</u>		<u>۳,۶۱۹,۰۰۹</u>	

۵-۲- نرخ فروش انواع دارو بر اساس نرخ های اعلام شده از طرف وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی و براساس قیمت های سه گانه تعیین می گردد. همچنین نرخ فروش محصولات دیالیز صفاقی براساس قرارداد منعقد شده با سازمان بیمه سلامت تعیین شده و قیمت خدمات پرکنی داروی سافاکتو با توجه به قرارداد منعقد شده با شرکت سامان داروی هشتم، به نرخ هر ویال مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۵-۳- به دلیل وجود بازار رقابتی و جهت افزایش فروش محصولات شرکت، در برخی موارد فروش به شرکت های پخش با تخفیف صورت گرفته است. تخفیف اعطایی در سال مورد گزارش مبلغ ۱۶,۲۲۷ میلیون ریال بوده است. تخفیفات طبق نظر کمیسیون فروش پس از تایید مدیرعامل و تصویب هیئت مدیره به مشتریان اعطا می شود.



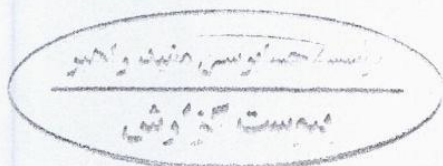
داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
				فروش خالص
				بطری:
۶۲	۶۰	۷۶۲,۵۱۴	(۵۰۳,۰۵۶)	۱,۲۶۵,۵۷۰
۵۴	۶۴	۴۸۷,۰۵۱	(۲۷۹,۲۹۶)	۷۶۶,۳۴۷
				کیسه:
۲۷	۲۹	۲۰۱,۷۲۴	(۴۹۷,۴۸۰)	۶۹۹,۲۰۴
۲۳	۳۰	۲۳,۱۲۵	(۵۳,۹۴۶)	۷۷,۰۷۱
۲۶	۳۰	۱۰,۷۹۰	(۲۵,۷۸۵)	۳۶,۵۷۵
۲۹	۴۳	۱۲,۲۳۴	(۱۶,۵۴۹)	۲۸,۷۸۳
۳۶	۴۰	۶,۶۵۸	(۹,۹۲۰)	۱۶,۵۷۸
۲۵	۲۳	۳,۶۴۵	(۱۱,۹۴۳)	۱۵,۵۸۸
۲۲	۲۶	۵,۰۳۶	(۱۴,۵۳۵)	۱۹,۵۷۱
۲۳	۲۴	۹,۰۷۲	(۲۹,۱۷۰)	۳۸,۲۴۲
۲۸	۳۶	۳,۶۹۷	(۶,۶۸۲)	۱۰,۳۷۹
۱۱	۰	(۱۵)	(۱۲,۳۲۲)	۱۲,۳۰۷
۲۷	۳۰	۵,۸۶۹	(۱۳,۸۴۳)	۱۹,۷۱۲
				سایر
				گالن:
۱	۴	۱۴,۲۰۶	(۳۱۵,۹۳۲)	۳۳۰,۱۳۸
				محلول همودیالیز
				ویال:
۴۳	۴۲	۶۸,۸۸۴	(۹۳,۷۲۲)	۱۶۲,۶۰۶
۴۵	۴۹	۳۴,۳۷۱	(۳۵,۷۵۵)	۷۰,۱۲۶
۴۶	۴۶	۱,۶۴۸,۸۶۱	(۱,۹۱۹,۹۳۶)	۳,۵۶۸,۷۹۷
				محلول آب مقطر (۵ سی سی)
				سایر
				ارائه خدمات
(۱)	۰	۵۰	(۵۰,۱۶۲)	۵۰,۲۱۲
۴۶	۴۸	۱,۷۴۹,۲۳۵	(۱,۸۶۹,۷۷۴)	۳,۶۱۹,۰۰۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۴,۷۴۹	۱,۱۶۶,۷۸۸	مواد مستقیم
۲۴۳,۳۴۱	۲۶۷,۴۹۹	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۲۷۲,۶۶۱	۳۳۳,۳۹۴	دستمزد غیرمستقیم
۳۳,۶۲۱	۸۶,۳۰۲	تعمیر و نگهداری
۵۵,۲۸۹	۶۸,۱۹۲	مواد غیرمستقیم
۱۷,۹۹۲	۳۶,۴۵۷	مزایای غیر نقدی کارکنان
۳۰,۶۷۰	۴۵,۹۸۱	غذای کارکنان
۱۵,۳۷۸	۲۰,۸۲۴	استهلاک
۹,۳۱۵	۳۵,۴۶۷	ابزار و لوازم یدکی مصرفی
۱۳,۵۷۹	۱۴,۱۰۷	آب، برق، گاز و تلفن
۱۱,۵۵۸	۱۸,۵۶۳	ایاب و ذهاب
۴۱,۰۵۱	۵۱,۶۰۰	سایر
۱,۵۵۹,۲۰۴	۲,۱۴۵,۱۷۴	
۴۱,۲۸۳	۶۰,۸۴۶	بهای تمام شده لوازم و تجهیزات دیالیز صفاقی
(۷۸,۱۴۳)	(۱۱۱,۴۷۵)	سهم واحدهای فروش، اداری و عمومی از هزینه های خدماتی و پشتیبانی
(۱۲,۰۳۷)	(۱,۵۵۷)	هزینه های جذب نشده در تولید
۱,۵۱۰,۳۰۷	۲,۰۹۲,۹۸۸	جمع هزینه های ساخت
(۹,۲۵۲)	(۱۶,۸۶۱)	ضایعات غیرعادی
۱,۵۰۱,۰۵۵	۲,۰۷۶,۱۲۷	بهای تمام شده ساخت
(۶۷,۵۶۵)	(۱۱۵,۱۹۰)	درآمد حاصل از فروش ضایعات عادی تولید
۱۳,۶۲۳	(۹۱,۱۶۳)	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
۱,۴۴۷,۱۱۳	۱,۸۶۹,۷۷۴	



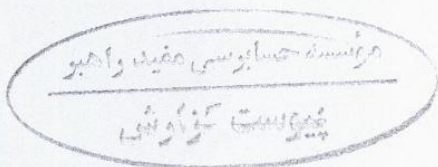
داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۴۵۳,۳۰۰ میلیون ریال (سال قبل ۸۵۳,۹۶۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	نام تامین کننده	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
			میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
فیلم اوررپ و ست دیالیز صفاقی	ایران	لفاف خزر	۴۴۴,۶۷۶	۳۱	۴۱,۶۶۸	۵
فیلم اوررپ و ست دیالیز صفاقی	ایتالیا	باکستر	.	.	۱۷۴,۰۳۰	۲۰
پلی پروپیلن داخلی و خارجی	ایران- چین	شازند، اورلایت	۵۱۰,۴۳۹	۳۵	۲۵۸,۶۰۳	۳۰
سایر مواد بسته بندی	ایران	آپادانا، بردار شیب	۹۵,۱۳۰	۷	۳۳,۴۲۷	۴

۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی- همگن شده	ظرفیت معمول (عملی)- همگن شده	تولید واقعی سال ۱۳۹۹- همگن شده	تولید واقعی سال ۱۳۹۸- همگن شده
مرکز بیوتکنولوژی	۲,۸۱۰,۵۰۰	۲,۸۱۰,۵۰۰	۲,۵۸۴,۰۱۵	۱,۷۶۴,۱۶۷
مرکز فرآورده های تزریقی	۷۱,۹۱۲,۷۰۲	۵۵,۱۷۴,۹۵۴	۵۳,۴۴۰,۸۱۶	۵۵,۱۴۳,۵۰۸
مرکز همودیالیز	۴,۷۷۰,۰۸۵	۲,۶۳۲,۶۷۰	۲,۶۰۹,۳۹۲	۱,۵۲۷,۶۹۱



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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۳۱۱	۱۴۸,۲۴۵	۷-۱
۵,۴۶۲	۱۰,۹۰۶	
۳,۲۱۹	۴,۲۶۴	
۱۱۴,۹۹۲	۱۶۳,۴۱۵	
هزینه های فروش:		
		حمل و نقل
		حقوق و دستمزد و مزایا
		هزینه بازاریابی و شرکت در نمایشگاه
هزینه های اداری و عمومی:		
		حقوق و دستمزد و مزایا
		هزینه بیمه (حسابرسی ۹۵ و ۹۶)
		هزینه بیمه (ذخیره حسابرسی ۹۷ و ۹۸)
		کمکهای غیر نقدی و مزایای بهره وری
		هزینه وصول مطالبات
		هزینه سفر و اقامت و فوق العاده ماموریت
		غذای کارکنان
		حق الزحمه مشاورین
		ایاب و ذهاب
		استهلاک
		سهم از هزینه سربار
		سایر
۶۷,۴۱۸	۷۶,۵۶۹	
۱۵,۰۵۵	.	
۱۲,۷۵۴	.	
۶,۳۲۶	۷,۲۷۳	
.	۲۳,۸۶۶	۷-۲
۵,۰۷۷	۲,۶۰۶	
۴,۶۸۷	۸,۱۴۶	
۴,۱۴۵	۱۰,۰۸۲	
۲,۰۹۳	۳,۱۶۸	
۲,۹۱۰	۳,۱۶۰	
۷۸,۱۴۳	۱۱۱,۴۷۵	
۳۱,۸۰۵	۲۴,۴۱۱	
۲۳۰,۴۱۳	۲۷۰,۷۵۶	
۳۴۵,۴۰۵	۴۳۴,۱۷۱	

۷-۱- هزینه حمل و نقل مربوط به هزینه حمل دیالیز صفاقی به مبلغ ۱۰۵,۴۷۹ میلیون ریال و ۲۵٪ هزینه حمل محصولات فروخته شده تا درب انبار شرکت های پخش به مبلغ ۴۲,۷۶۶ میلیون ریال بوده است. علت افزایش نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ می باشد.

۷-۲- هزینه وصول مطالبات مربوط به اخذ اوراق خزانه اسلامی از شرکت های پخش البرز و یاراطب ثامن بابت تهاتر بخشی از مطالبات بوده که با نرخ کمتری نسبت به ارزش بازار این اوراق دریافت و فروخته شده است.

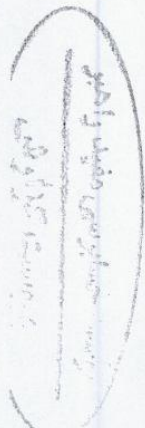
۸- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

در سال قبل مبلغ ۹۷,۰۵۸ میلیون ریال مربوط به مطالبات دو ماهه ابتدای سال ۱۳۹۵ از سازمان بیمه سلامت ایران می باشد که با توجه به عدم وجود قرارداد به صورت راکد در حساب ها باقی مانده بود لذا پیگیریهای مکرر کتبی و حضوری نتیجه نداد و عدم وصول آن محرز گردید و هیئت مدیره اخذ ذخیره برای حساب مذکور را لازم دانسته و در سال مالی ۱۳۹۸، ذخیره کامل در حسابها منظور گردید.

۹- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۲,۱۴۱	.

سود ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی (مربوط به شرکت باکستر)



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

۱۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲۳,۰۴۹
۱۲,۰۳۷	۱,۵۵۷
۹,۲۵۲	۱۶,۸۶۱
۲۴۴	۳۰,۰۰۵
<u>۲۱,۵۳۳</u>	<u>۷۱,۴۷۲</u>

زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی (مربوط به شرکت باکستر)
هزینه های جذب نشده در تولید
ضایعات غیر عادی تولید
سایر

۱۱- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۲,۳۶۶	۱۷۴,۹۱۴
۱۱,۹۴۵	۶,۸۱۸
۱۲,۰۴۶	۵,۸۶۳
<u>۱۲۶,۳۵۷</u>	<u>۱۸۷,۵۹۵</u>

کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها
دیرکرد و جریمه تسهیلات مالی
سایر هزینه های مالی

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۰۹۸	۹۱,۹۴۸	۱۲-۱
۷۸,۹۲۰	۲۰۷,۳۱۸	۱۲-۲
۲,۲۰۰	۱,۸۲۶	
<u>۱۵۲,۲۱۸</u>	<u>۳۰۱,۰۹۲</u>	
۳,۵۴۵	.	
۱,۱۱۹	۱۵,۷۴۲	
.	۱,۱۴۹	
۹۸۳	۳,۸۰۰	
۸,۶۱۵	۶۳۸	
<u>۱۴,۲۶۲</u>	<u>۲۱,۳۲۹</u>	
<u>۱۶۶,۴۸۰</u>	<u>۳۲۲,۴۲۱</u>	

اشخاص وابسته
سود حاصل از سرمایه گذاری های بلند مدت
سود حاصل از فروش سهام شرکت سامان داروی هشتم
درآمد اجاره انبار به شرکت یاراطب ثامن

سایر اقلام

سود ناشی از فروش مواد اولیه پلی پروپیلن به تعاونی رازی
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود حاصل از خرید اوراق بهادار الکترونیکی
سود تسعیر موجودی ارزی بانک و صندوق ریالی
سایر

۱۲-۱- مبلغ سود حاصل از سرمایه گذاری های بلندمدت مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۸ موسسه صندوق غیردولتی پژوهش و فناوری سلامت ثامن، شرکت یاراطب ثامن و شرکت سامان داروی هشتم به مبلغ ۱,۰۵۷,۴۱۰,۰۰۰ و ۴۹,۸۹۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۲- مبلغ مذکور در سال مورد گزارش و سال مالی قبل مربوط به انتقال بخشی از سهام شرکت سامان داروی هشتم به آستان قدس رضوی طی قرارداد منعقد در سال قبل و توافقات جدید صورت گرفته در قالب متمم قرارداد در سال جاری بوده که طی آن درصد سرمایه گذاری در شرکت سامان داروی هشتم از ۷۲ به ۴۲/۰۶۴ تغییر یافته است.

دروسازی نامن (سر و دست سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده:

جمع	اقلام سرمایه‌ای در ابزار	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	لوازم آزمایشگاهی	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	مستحقات	ساختمان	زمین
۴۳۵,۹۰۸	۱۰,۹۹۴	۵۱,۷۶۷	۲۷,۶۶۶	۳۳۵,۴۸۱	۲۳,۴۵۴	۳۸,۵۶۸	۱۰,۶۷۲	۱۳۹,۴۰۷	۴۷,۹۷۰	۷۵۱	۸۴,۰۴۸	۶۱۱
۱۳۵,۱۰۳	۱۰,۳۶۳	۵۷,۰۴۲	۱۷,۴۳۲	۴۰,۳۷۶	۲,۳۳۲	۱,۰۸۹	.	۱۵,۳۴۵	۴,۷۰۳	.	۱۷,۰۱۷	.
.	.	(۱۲,۳۳۳)	(۲۷,۶۶۶)	۳۹,۸۸۸	.	.	.	.	۹,۷۸۸	.	۳۰,۱۰۰	.
۵۵۱,۰۱۱	۲۱,۳۵۷	۹۶,۵۸۷	۱۷,۴۳۲	۴۱۵,۷۴۵	۲۵,۷۷۶	۳۹,۶۵۷	۱۰,۶۷۲	۱۴۴,۶۵۲	۶۲,۴۶۱	۷۵۱	۱۳۱,۱۶۵	۶۱۱
۲۶۹,۱۵۳	۲۲,۶۳۸	۸۰,۴۲۶	۹۶,۳۳۵	۵۹,۸۵۴	۴۰۵	۹,۴۵۰	۷۱۰	۲۷,۸۶۹	۱,۶۱۸	.	۹,۸۰۳	.
.	.	(۵۷,۰۴۲)	(۱,۹۶۱)	۵۹,۰۰۳	.	.	.	۵۹,۰۰۳	.	.	.	.
۸۳,۰۱۶۴	۵۳,۸۹۵	۱۱۹,۹۷۱	۱۱۱,۶۹۶	۵۳۴,۶۰۲	۳۶,۱۸۱	۴۹,۱۰۷	۱۱,۳۸۲	۲۴۱,۵۳۴	۶۴,۰۷۹	۷۵۱	۱۴۰,۹۶۷	۶۱۱
۲۲۵,۶۶۶	۹۰,۸	۳۹,۵۱۰	.	۱۸۵,۳۴۸	۱۰,۱۹۴	۲۸,۳۰۴	۷۵۶۷	۹۶,۹۰۸	۲۰,۹۶۹	۵۷۶	۲۰,۷۳۰	.
۱۸,۳۹۱	.	.	.	۱۸,۳۹۱	۱,۴۹۷	۲,۶۷۷	۸۱۵	۵,۷۱۴	۲۰,۱۲	۳۹	۲,۵۳۷	.
۲۴۳,۹۵۷	۹۰,۸	۳۹,۵۱۰	.	۲۰۳,۵۳۹	۱۱,۶۹۱	۳۱,۹۸۱	۸,۳۸۲	۱۰۷,۶۳۲	۲۳,۹۸۱	۶۱۵	۲۴,۳۶۷	.
۲۲,۹۰۵	.	.	.	۲۲,۹۰۵	۱,۴۰۴	۳,۱۹۰	۱,۳۴۰	۹,۲۳۴	۳,۹۱۳	۳۹	۳,۷۸۵	.
۲۶۶,۸۶۳	۹۰,۸	۳۹,۵۱۰	.	۲۲۶,۴۴۴	۱۳,۰۹۵	۲۵,۱۷۱	۹,۷۲۳	۱۱۱,۸۵۶	۲۷,۸۹۴	۶۵۴	۲۸,۰۵۳	.
۵۵۳,۳۰۳	۵۲,۹۸۷	۸۰,۴۶۱	۱۱۱,۶۹۶	۳۰۸,۱۵۸	۱۳,۰۸۶	۱۳,۹۳۶	۱,۶۶۰	۱۲۹,۶۶۸	۳۶,۱۸۵	۹۷	۱۱۲,۹۱۵	۶۱۱
۳۰۷,۰۵۴	۲۰,۳۴۹	۵۷,۰۷۷	۱۷,۴۳۲	۲۱۲,۳۰۶	۱۴,۰۸۵	۷,۶۷۶	۲,۳۹۰	۴۲,۰۳۰	۳۸,۴۸۰	۱۳۶	۱۰۶,۸۹۸	۶۱۱

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۳- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۸۲۸۶۱۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سبل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

۱۳-۲- صورت ریز حساب زمین شرکت به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸۴	۸۴
	۳۶	۳۶
	۱۵	۱۵
۱۳-۲-۲	۴۷۶	۴۷۶
	<u>۶۱۱</u>	<u>۶۱۱</u>

حق تقدیمی یک قطعه از اراضی چاه خاصه به مساحت ۱۰۲,۹۸۸ مترمربع
حق تقدیمی زمین قطعه ۶ اراضی چاه خاصه به مساحت ۲۰۱۴۱/۷۷ مترمربع
حق تقدیمی ۸۲۲۷ متر مربع از اراضی چاه خاصه
حق تقدیمی قطعه زمین ۷ هکتاری

۱۳-۲-۱- اراضی فوق از زمین های استان قدس رضوی (اجاره های ۲۰ سال) می باشد که مالکیت آن با توجه به پرداخت حق تقدیمی و مطابق قراردادهای منعقد شده با شرکت می باشد.

۱۳-۲-۲- زمین مذکور در حال حاضر تحت بهره برداری نبوده و برای فعالیت های توسعه آتی مد نظر می باشد. از این بابت پیرو توافق نامه همکاری راهاندازی و استقرار پردیس فناوری و سلامت ثامن با مشارکت پارک علم و فناوری خراسان رضوی و واحد مورد گزارش مبنی بر جذب شرکت هایی که کشش بازار مناسب و بازار تضمین شده دارند، مقرر گردید در چارچوب طرح جامع تدوین شده و ضوابط و مقررات پردیس، منافع زمین فوق در قالب قراردادهای اجاره بلندمدت (حداکثر ۳۳ ساله) به واحدهای فناور و دانش بنیان مورد پذیرش پردیس واگذار گردد.

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹
افزایش تولید	۱۲,۰۲۲	۷۶,۴۴۲	سال ۱۳۹۹	۸.۵	۵۱
-	۳,۴۳۹	۳۲,۹۷۴	سال ۱۳۹۹	۱۴	۸۷
الزام مقرراتی	۰	۲,۲۸۰	سال ۱۴۰۰	۰	۱
الزام مقرراتی	۱,۹۶۱	۰	سال ۱۳۹۹	۸۰	۱۰۰
	<u>۱۷,۴۲۲</u>	<u>۱۱۱,۶۹۶</u>			

۱۳-۴- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۴-۱	۳۹,۵۱۰	۳۹,۵۱۰
۱۳-۴-۲	۶۲,۷۸۲	۰
	۹,۳۵۰	۰
۱۳-۴-۳	۰	۵۷,۰۴۲
	۸,۳۲۹	۳۵
	<u>۱۱۹,۹۷۱</u>	<u>۹۶,۵۸۷</u>
	(۳۹,۵۱۰)	(۳۹,۵۱۰)
	<u>۸۰,۴۶۱</u>	<u>۵۷,۰۷۷</u>

شرکت چایناسان (پیش پرداخت ۳۰ درصد خرید دستگاه پرکن بطری)
شرکت آشناتک (اجرای کلین روم اتاق تمیز سالن پرکن)
شرکت آرمان آفرین آزما (خرید دستگاه TOC)
شرکت گرون ولت (خرید دستگاه سرم کیسه)
سایر اقلام

ذخیره پیش پرداخت سرمایه ای شرکت چایناسان

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

۱-۴-۱۳- در سنوات قبل اقدام به انعقاد قرارداد خرید ماشین آلات پرکن به مبلغ کل قرارداد فوق ۲۰,۴۰۰,۰۰۰ یوان معادل ۳,۶۰۰,۰۰۰ دلار با شرکت چایناسان شده و ۳۰٪ مبلغ مذکور پیش پرداخت شده است. با توجه به وجود برخی مشکلات و نقایص فنی در دستگاه ها، ایرادات برای طرف چینی ارسال گردید، لیکن علی رغم اعلام آمادگی شرکت چایناسان در خصوص رفع مشکلات، پس از انجام مکاتبات و اقدامات لازم جهت بازدید کارشناسان، شرکت مذکور اعلام نموده به علت طولانی شدن مذاکرات، دستگاه های مورد معامله را فروخته است. به دلیل عدم وجود تضامین از طرف چینی و با توجه به وجود تحریم ها در کشور و عدم امکان پیگیری حقوقی در این خصوص، با توجه به مصوبه هیات مدیره شرکت در سال ۱۳۹۷، وصول مبلغ پیش پرداخت دارای ابهام بوده و ذخیره کاهش ارزش در حساب ها اعمال شده است.

۲-۴-۱۳- با عنایت به لزوم نصب و راه اندازی اتاق تمیز پرکنی محلول تزریقی و براساس مصوبه هیئت مدیره اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت آشنا تک شده است که مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت قرارداد می باشد.

۳-۴-۱۳- با توجه به مصوبه هیئت مدیره در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۲ اقدام به انعقاد قرارداد خرید دستگاه ساخت کیسه سرم با شرکت گرون ولت شده است. مبلغ قرارداد برابر با ۶۰۷,۰۰۰ یورو بوده که در دوره مورد گزارش، معادل ۴۴۳,۰۰۰ یورو (معادل مبلغ ۷۶,۹۵۲ میلیون ریال) درقبال اخذ تضامین ملکی به شرکت مذکور پرداخت شده است. تا تاریخ تایید صورت های مالی دستگاه مذکور وارد شرکت شده است.

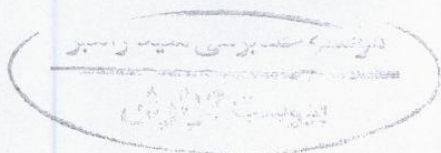
۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دانش فنی در جریان تحصیل	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	یادداشت
۴,۱۰۷	۰	۲,۴۰۷	۱,۷۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۷۱	۰	۰	۷۱	افزایش
۴,۱۷۸	۰	۲,۴۰۷	۱,۷۷۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۶۰,۱۷۵	۵۴,۶۲۵	۷۰	۵,۴۸۰	افزایش ۱۴-۱
۶۴,۳۵۳	۵۴,۶۲۵	۲,۴۷۷	۱,۷۷۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۴-۱۴- جهت خرید دانش فنی تولید پنج ماده موثره اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت وی فارم جمعا به ارزش ۲۹۰,۰۰۰ یورو شده است، که در ابتدا ۳۰ درصد قرارداد به ارزش ۸۷,۰۰۰ یورو معادل ۱۳,۴۴۶ میلیون ریال و در مرحله بعد ۱۰۵,۰۰۰ یورو معادل ۴۱,۱۷۹ میلیون ریال پرداخت گردیده است. در دوره مورد گزارش اقدام به تهیه و تایید و اخذ CTD سه محصول بویی واکائین، روپی واکائین و میلیرینون شده، رفرنس استاندارد و ستون های پروژه بویی واکائین نیز دریافت شده است. در پایان دوره مالی پیشرفت پروژه مذکور به شرح جدول زیر می باشد:

درصد تکمیل سال ۱۳۹۹	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته در پایان ۱۳۹۹
۵۰	۱۴۰۰	۱۲,۸۳۵	۱۲,۸۳۵
۵۰	۱۴۰۰	۲۲,۴۶۲	۲۲,۴۶۲
۵۰	۱۴۰۰	۱۲,۸۳۵	۱۲,۸۳۵
۸	۱۴۰۱	۲۲,۵۰۰	۳,۲۴۵
۶	۱۴۰۱	۲۲,۵۰۰	۳,۲۴۵
		۹۳,۱۳۲	۵۴,۶۲۲



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

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۸			۱۳۹۹		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۰	۱۱۶,۷۳۷	۰	۱۱۶,۷۳۷	۳۹	۳۹

شرکت لفاف های چندلایه خزر

۱۵-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

۱۳۹۹	میلیون ریال
۶۹,۲۰۵	تحصیل شده طی سال (شرکت لفاف های چند لایه خزر)
(۲,۰۰۰)	واگذار شده طی سال (شرکت لفاف های چند لایه خزر)
۴۹,۵۳۲	سهم از سود شرکت وابسته
<u>۱۱۶,۷۳۷</u>	

۱۵-۲- مشخصات شرکت وابسته به قرار زیر است:

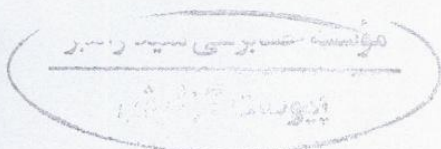
فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه
	۱۳۹۸		۱۳۹۹		
	شرکت	مجموعه	شرکت	مجموعه	
تولید انواع لفاف های چندلایه جهت بسته بندی اقلام غذایی و دارویی	۰	۰	۳۹	۳۹	ایران

شرکت لفاف های چندلایه خزر

۱۵-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته به قرار زیر است:

۱۳۹۹- میلیون ریال			
سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
۱۵۵,۵۷۰	۴۱۲,۵۹۲	۱۵۳,۶۰۴	۲۹۱,۸۱۲

شرکت لفاف های چندلایه خزر



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

۱- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

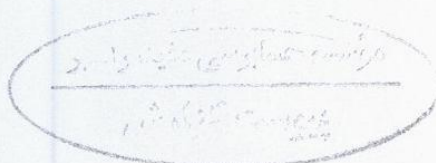
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری		مبلغ دفتری
		مجموعه	شرکت	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰	۴۰	۰	۶۷,۲۰۵	۰
وابسته: شرکت لفاف های چند لایه خزر سایر شرکت ها:				
۴۵,۰۹۹,۹۹۶	۸۲	۴۵۱,۰۰۰	۴۵۱,۰۰۰	۴۵۱,۰۰۰
شرکت یاراطب ثامن				
۳۱,۵۴۸,۱۶۴	۴۲.۰۶۴	۳۱۵,۴۸۲	۳۱۵,۴۸۲	۱۶۲,۰۰۰
شرکت سامان داروی هشتم				
سهام الشرکه	۳۳	۲۴,۱۰۶	۲۴,۱۰۶	۳,۶۴۶
موسسه صندوق غیر دولتی پژوهش و فناوری سلامت ثامن				
۴,۰۰۰	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰
شرکت دارو پژوه سامان				
۲۵,۰۰۰	۰.۰۲۸۵	۲۱۴	۲۱۴	۲۱۴
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران				
۱۶,۳۲۹	-	۱۸	۱۸	۱۸
فولاد مبارکه اصفهان				
-	-	۰	۰	۲۴,۹۲۶
پیش پرداخت خرید سهام شرکت لفاف های چند لایه خزر				
-	-	۲۵	۲۵	۲۵
صندوق توسعه صادرات کالاهای صنعتی، معدنی و خدمات مهندسی				
		۷۹۰,۸۸۵	۸۵۸,۰۹۰	۶۴۱,۸۶۹

۱۶- شرکت داروسازی ثامن به عنوان شرکت اصلی، دارنده ۸۲ درصد سهام شرکت یاراطب ثامن می باشد و بر طبق مکاتبه ۱۱۲۰/۴۴۵۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۰، نفوذ، کنترل، هدایت و راهبری شرکت مذکور از ای سال ۱۳۹۵ به سازمان اقتصادی رضوی منتقل گردید و از همین تاریخ به دلیل از دست دادن توانایی هدایت سیاست های عملیاتی و عدم کنترل و نفوذ، از شمول تهیه صورت های مالی تلفیقی خارج شده ر زمره واحد تجاری فرعی قرار نمی گیرد. همچنین موضوع مذکور در خصوص شرکت سامان داروی هشتم، شرکت دارو پژوه سامان و موسسه صندوق غیر دولتی پژوهش و فناوری سلامت ثامن با درصد مایه گذاری ۴۰ و ۳۳ درصد نیز مصداق داشته و فاقد نفوذ قابل ملاحظه بوده و به همین دلیل از روش ارزش ویژه در خصوص این شرکت ها استفاده نشده است. لذا بر طبق استاندارد حسابداری شماره ۴۰ با عنوان حسابداری سرمایه گذاری ها با آن برخورد شده است.

۱۶- در سال قبل، بر اساس قرارداد صلح به تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۳، تعداد ۲۵,۲۰۰,۰۰۰ حق تقدم افزایش سرمایه شرکت سامان داروی هشتم، به مبلغ ۸۹,۰۰۰ میلیون ریال به آستان قدس رضوی واگذار بده است. به همین دلیل در تاریخ صورت وضعیت مالی سال قبل، طبق قرارداد فی مابین، درصد مالکیت در شرکت مذکور از ۷۲٪ به ۲۱.۶٪ کاهش یافته است. متعاقباً در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۴، بر اساس قیه شماره ۲ قرارداد و با توجه به توافقات جدید صورت گرفته، مقرر گردید در قبال مطالبات آستان قدس رضوی از شرکت سامان داروی هشتم به مبلغ ۳۴۱,۲۲۲ میلیون ریال طی سنوات قبل از سال ۱۳۹۶، ان ۲۹/۹٪ (از ۱۵ میلیون سهم ثبتی شرکت سامان داروی هشتم در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹) معادل ۴,۴۹۰,۳۸۰ سهم به همراه منافع ناشی از عملکرد سال ۱۳۹۶ شرکت مزبور تاکنون، به آستان قدس رضوی ال یابد. بنابراین درصد مالکیت در شرکت سامان داروی هشتم اصلاح گردیده و در پایان سال به میزان ۴۲/۰۶۴٪ تغییر یافته است.

۱۶- صندوق غیر دولتی پژوهش و فناوری سلامت ثامن طی مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۹ تصمیم به افزایش سرمایه از مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال به ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و نیز طی مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۲ مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات، آورده نقدی و سود انباشته نموده است.

۱۶- با توجه به صورت جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۰ و جلسه برگزار شده در موسسه سازمان اقتصادی رضوی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۱، مقرر گردید ۴۰٪ سهام شرکت لفاف های چندلایه خزر (تولید ده مواد اولیه دیالیز صفافی)، با ارزش کارشناسی به مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال خریداری گردد. قرارداد خرید به تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۶ منعقد شده و مبلغ پرداخت شده در سال مالی قبل تحت عنوان پیش خت خرید سهام بوده که در دوره جاری و با توجه به تحقق خرید سهام شرکت مذکور، تمامی مبلغ خرید تحت عنوان سرمایه گذاری (به روش ارزش ویژه) درج گردیده است. همچنین طی قرارداد مصالحه به خ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸، تعداد یک سهم از سهام شرکت لفاف های چند لایه خزر به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت سامان داروی هشتم واگذار گردید.



۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
	۲۶۰,۷۸۹	.	۲۶۰,۷۸۹	شرکت یارا طب ثامن - وابسته
۱,۲۵۱	۳,۶۷۴	.	۳,۶۷۴	موسسه خدمات دارویی رضوی - وابسته
.	۶۱,۲۸۷	.	۶۱,۲۸۷	۱۷-۱-۲ شرکت سامان داروی هشتم - وابسته
۵۵۶,۹۲۷	۸۲۵,۱۳۷	.	۸۲۵,۱۳۷	۱۷-۱-۳ سایر مشتریان
۵۵۸,۱۷۸	۱,۱۵۰,۸۸۷	.	۱,۱۵۰,۸۸۷	۱۷-۱-۱
.	(۶۱,۲۸۷)	.	(۶۱,۲۸۷)	تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۳۱)
۵۵۸,۱۷۸	۱,۰۸۹,۶۰۰	.	۱,۰۸۹,۶۰۰	
حساب های دریافتنی:				
	۳۳۸,۷۰۹	.	۳۳۸,۷۰۹	شرکت یارا طب ثامن - وابسته
۳۱۳,۳۳۲	.	.	.	شرکت سامان داروی هشتم - وابسته
۵۰,۲۰۷	.	.	.	موسسه خدمات دارویی رضوی - وابسته
۳۰۹	۴,۱۴۷	.	۴,۱۴۷	۱۷-۱-۴ سایر مشتریان
۱,۰۲۰,۸۱۷	۱,۱۱۲,۰۷۸	(۱۰۹,۵۶۱)	۱,۲۲۱,۶۳۹	
۱,۳۸۴,۶۶۵	۱,۴۵۴,۹۳۴	(۱۰۹,۵۶۱)	۱,۵۶۴,۴۹۵	
۱,۹۴۲,۸۴۳	۲,۵۴۴,۵۳۴	(۱۰۹,۵۶۱)	۲,۶۴۴,۰۹۵	
سایر دریافتنی ها:				
اسناد دریافتنی:				
	۳۰۴,۷۱۲	.	۳۰۴,۷۱۲	۱۷-۱-۲ شرکت سامان داروی هشتم - وابسته
.	۴۰۶	.	۴۰۶	سایر
.	۳۰۵,۱۱۸	.	۳۰۵,۱۱۸	۱۷-۱-۵
.	(۶۰,۰۰۰)	.	(۶۰,۰۰۰)	تهاتر با حسابهای پرداختنی (یادداشت ۲۶)
.	۲۴۵,۱۱۸	.	۲۴۵,۱۱۸	
حساب های دریافتنی:				
اشخاص وابسته				
	۴,۹۲۹	.	۴,۹۲۹	۱۷-۱-۶ شرکت سامان داروی هشتم
۸۵,۱۶۶	۲۰,۹۶۴	.	۲۰,۹۶۴	شرکت یارا طب ثامن (سود سهام)
۳۹,۹۵۷	۳,۷۵۲	.	۳,۷۵۲	شرکت شیراز سرم
۲۳,۴۳۷	۸۸	(۷,۲۵۶)	۷,۳۴۴	شرکت دارو پژوه سامان
۸۸	۵,۸۳۶	.	۵,۸۳۶	آستان قدس رضوی
۳۰,۲۸	۱۲۴,۸۳۱	.	۱۲۴,۸۳۱	۱۷-۱-۷ موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۴۰,۲۷۱	۴,۸۶۱	.	۴,۸۶۱	سایر
سایر اشخاص				
	۳۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰	دانشگاه علوم پزشکی مشهد
۵۹,۵۸۶	۱۱,۱۷۴	.	۱۱,۱۷۴	سپرده وثایق نزد بانکها
۱۵,۲۵۳	۱۴,۳۹۷	.	۱۴,۳۹۷	کارکنان (وام و مساعده)
.	.	(۷,۴۷۵)	۷,۴۷۵	آقای باقر عرفانیان آب بند
۴,۶۴۴	۴۳,۲۷۴	(۴,۰۲۲)	۴۷,۲۹۶	سایر
۲۷۱,۴۳۰	۲۶۴,۱۰۶	(۱۸,۷۵۳)	۲۸۲,۸۵۹	
۲۷۱,۴۳۰	۵۶۹,۲۲۴	(۱۸,۷۵۳)	۵۸۷,۹۷۷	
۲,۲۱۴,۲۷۳	۳,۱۱۳,۷۵۸	(۱۲۸,۳۱۴)	۳,۲۴۲,۰۷۲	

۱۷-۱-۱ از مجموع اسناد دریافتنی تجاری مبلغ ۶۴۶,۲۴۶ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول گردیده است.

۱۷-۱-۲ مانده اسناد دریافتنی از شرکت سامان داروی هشتم بابت تسویه کامل بدهی آن شرکت و چک های خرید دین موضوع یادداشت توضیحی ۴-۲۶ است.

۱-۱۷-۳- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۲,۱۳۱	۱۷۷,۶۸۵	.	۱۷-۱-۳-۱ شرکت توسعه تجارت جلال آرا
۱۷۶,۱۵۵	۳۵,۰۰۰	.	شرکت توزیع داروپخش
۱۲۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	.	شرکت پخش البرز
.	۵۸,۰۷۹	.	شرکت مدیریت صنایع تجاری ایده گستران زمان (پخش ممتاز)
۲,۴۰۱	۱,۲۰۶	.	۱۷-۱-۳-۲ شرکت به پخش داروی بهشهر
.	۱۵۶,۰۰۰	.	شرکت پخش قاسم ایران
۱,۶۴۷	۴۱,۸۲۱	.	شرکت سینا پخش صبا
۱۴,۵۹۳	۵۵,۳۴۶	.	سایر
۵۵۶,۹۲۷	۸۲۵,۱۳۷	.	۸۲۵,۱۳۷

۱-۱۷-۳-۱- اسناد دریافتنی از شرکت توسعه تجارت جلال آرا سررسید شده و تاکنون وصول نشده است. فروش به شرکت مذکور در سال قبل متوقف شده و بابت اسناد سررسید شده و مطالبات معوق پیگیری حقوقی انجام شده است. همچنین یک فقره چک تضمین آن شرکت به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ ریال را که توسط شرکت افراشیر باختر و شرکت تولیدی تجهیزات پزشکی و دارویی جلال گستر تضمین شده اند، به اجرا گذاشته شده و روند طرح دعوی حقوقی انجام شده است. ضمن اینکه در سال مورد گزارش ابتدا مجموعه اموال غیرمنقول شناسایی شده طرف دعوی توقیف شد، اما از آنجا که همگی دچار بازداشتی های مکرر بود، نسبت به انصراف از توقیف اموال اقدام لازم صورت گرفته و متعاقباً یکی از مالکان شرکت مذکور توسط واحد مورد گزارش (مالک ۳۳ درصد سهام شرکت پخش جلال آرا) جلب و راهی زندان شد. مسولین شرکت توسعه تجارت جلال آرا در حال انجام مذاکرات با بانک سامان بوده تا بتوانند نسبت به فک رهن ملک دزاشیب، اقدام نموده و از طریق فروش آن بخشی از بدهی های خود را تسویه نمایند. مضافاً اینکه در سال مورد گزارش مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات مذکور وصول شده و با توجه به نظر واحد حقوقی موسسه سازمان اقتصادی رضوی، وکیل حقوقی و هیئت مدیره شرکت مطالبات فوق قابلیت وصول داشته، به همین دلیل هیچگونه ذخیره ای در حساب ها اعمال

۱-۱۷-۳-۲- در خصوص مطالبات از شرکت بهپخش داروی بهشهر، در سال مورد گزارش اقدام به طرح دعوی حقوقی و مطالبه وجه چک تضمین به شماره ۶۰۷۵۴۹۶۷ به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شده که حکم به پرداخت مبلغ چک، خسارت تأخیر تأدیه، هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل صادر گردیده است. همچنین جهت مطالبات به مبلغ ۱۴۵,۵۴۳ میلیون ریال اقدام به طرح دعوی حقوقی شده و با توجه به رای دادگاه، شرکت مذکور به پرداخت مبلغ ۱۲۳,۰۰۰ میلیون ریال به انضمام هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل محکوم گردیده و از سوی واحد مورد گزارش جهت باقیمانده مطالبات اعتراض به عمل آمده که در این خصوص تا کنون وقت دادگاه تعیین نشده است. در این رابطه دادنامه به نفع شرکت صادر شده ولی توسط شرکت مذکور اعتراض به عمل آمده لیکن تا کنون نتیجه توسط دادگاه ارائه نشده است. مضافاً اینکه با پیگیری صورت گرفته اوراق خزانه اسلامی متعلق به شرکت بهپخش داروی بهشهر به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال به نفع شرکت توقیف گردیده است. با توجه به نظر وکیل حقوقی شرکت و هیئت مدیره شرکت، مطالبات فوق قابلیت وصول داشته، به همین دلیل هیچگونه ذخیره ای در حساب ها اعمال نگردیده است.

۱۷-۱-۴- سایر حساب های دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۹,۳۷۲	۳۲۵,۸۲۵	۰	۳۲۵,۸۲۵	شرکت پخش البرز
۱۹۰,۱۵۷	۱۲۸,۱۹۳	(۹۷,۰۵۷)	۲۲۵,۲۵۰	۱۷-۱-۴-۲ سازمان بیمه سلامت ایران
۱۹۲,۲۷۲	۱۹۲,۸۴۸	(۱,۴۸۹)	۱۹۴,۳۳۷	۱۷-۱-۳-۲ شرکت به پخش داروی بهشهر
۶۲,۱۰۹	۱۲۰,۲۳۰	۰	۱۲۰,۲۳۰	شرکت توزیع داروپخش
۷۹,۹۸۰	۱۲۴,۸۴۰	۰	۱۲۴,۸۴۰	۱۷-۱-۳-۱ شرکت توسعه تجارت جلال آرا
۰	۱۲۴,۸۷۳	۰	۱۲۴,۸۷۳	۱۷-۱-۴-۳ دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی خراسان رضوی
۲۴,۷۸۶	۶۱,۴۷۸	۰	۶۱,۴۷۸	شرکت پخش قاسم ایران
۲۲,۱۴۱	۳۳,۷۹۱	(۱۱,۰۱۵)	۴۴,۸۰۶	سایر
<u>۱,۰۲۰,۸۱۷</u>	<u>۱,۱۱۲,۰۷۸</u>	<u>(۱۰۹,۵۶۱)</u>	<u>۱,۲۲۱,۶۳۹</u>	

۱۷-۱-۴-۱- از مجموع سایر حساب های دریافتنی تجاری مبلغ ۴۸۶,۵۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول گردیده است.

۱۷-۱-۴-۲- مطالبات از سازمان بیمه سلامت ایران مربوط به قرارداد سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۹ به ترتیب به مبلغ ۹۷,۰۵۷ میلیون ریال و ۱۲۸,۱۹۳ میلیون ریال می باشد. پیگیری حقوقی در رابطه با مطالبات سال ۱۳۹۵ در حال انجام بوده که جلسه دادگاه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۱ تشکیل شده لیکن تا کنون رای دادگاه صادر نشده است. با توجه به بررسی صورت گرفته و نظر هیئت مدیره، وصول مطالبات مذکور محتمل نبوده و به همین دلیل در سال مالی قبل اقدام به اخذ ذخیره کاهش ارزش شده است.

۱۷-۱-۴-۳- طی سال مورد گزارش اقدام به فروش مبلغ ۱۲۴,۸۷۳ میلیون ریال از محصولات شرکت به دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی خراسان رضوی شده که براساس قرارداد منعقد شده محصولات فروخته شده به طور امانی تا پایان سال مورد گزارش در انبارهای شرکت نگهداری شده است. همچنین جهت استفاده از ظرفیت تهاتر بند "واو" تبصره ۵ بودجه کل کشور و توافقات فی مابین با دانشگاه مذکور، مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی دانشگاه به آقای صمصامی به حساب های شرکت انتقال یافته است. اقدامات لازم در خصوص تهاتر مطالبات از دانشگاه مذکور با مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ در حال پیگیری بوده لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی به نتیجه نهایی نرسیده است.

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

۱-۱-۵- از مجموع سایر اسناد دریافتی مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول گردیده است.
۱-۱-۶- مطالبات غیرتجاری از شرکت سامان داروی هشتم عمدتاً مربوط به ذخیره سنوات پرسنل مامور به خدمت می باشد.
۱-۱-۷- گردش حساب موسسه سازمان اقتصادی رضوی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۶۲,۸۰۸	۴۰,۲۷۱	پرداخت سود اوراق مرابحه تحویلی به موسسه سازمان اقتصادی رضوی
(۱۴,۰۲۴)	.	پرداخت چک، وجه نقد و اوراق مرابحه
۳۸,۳۶۷	.	انتقال طلب از شرکت شیراز سرم به حساب های فی مابین با موسسه سازمان اقتصادی رضوی
.	۲۰,۰۰۰	دریافت قرض الحسنه
(۹۳,۰۰۰)	(۱۴۰,۰۰۰)	۱۷-۱-۷-۱
.	۱۴۰,۰۰۰	۱۷-۱-۷-۱
.	۴۳,۰۰۰	پرداخت چک بابت تسویه قرض الحسنه
۵۰,۰۰۰	.	استرداد قرض الحسنه دریافتی در سنوات قبل
(۵۳,۳۹۲)	.	پرداخت چک های پخش البرز جهت تسویه قرض الحسنه دریافتی
۸۹,۰۰۰	۵۳,۸۳۷	استرداد چک های پرداخت شده به موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۲۴۳,۰۰۸	.	واگذاری سهام شرکت سامان داروی هشتم (متمم قرارداد واگذاری حق تقدم خرید سهام)
(۲۲۰,۰۰۰)	.	انتقال به حساب افزایش سرمایه در جریان
.	(۴۲,۱۹۲)	انتقال مطالبات شرکت سامان داروی هشتم
(۶۲,۴۹۶)	۹,۹۱۵	دریافت نقدی طی سال
۴۰,۲۷۱	۱۲۴,۸۳۱	سایر

۱-۱-۷-۱- براساس توافق نامه فی مابین شرکت شیراز سرم و شرکت داروسازی ثامن با موضوع تولید مشارکتی سرم توسط شرکت شیراز سرم به نحوی که مواد اولیه پلی پروپیلن توسط شرکت داروسازی ثامن تامین گردد و تولید توسط شرکت شیراز سرم انجام شود، مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت عنوان قرض الحسنه از موسسه سازمان اقتصادی رضوی اخذ گردید که جهت تسویه آن یک فقره اسناد پرداختی به ایشان پرداخت شده است.

داروسازی ثامن (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۲-دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۲,۰۰۰	۰
۹,۹۹۴	۶,۴۰۶
<u>۱۷۱,۹۹۴</u>	<u>۶,۴۰۶</u>

شرکت سامان داروی هشتم- وابسته

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱-۲-۱- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۲۳۰ روز است. ذخیره کاهش ارزش جهت مطالبات غیر قابل وصول با توجه به نظر هیئت مدیره و تجربیات گذشته در دفاتر اعمال می گردد. برای کلیه دریافتنی هایی که پس از یک سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، اقدام حقوقی انجام خواهد گرفت.

۳-۱۷- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۰۸۳	۳۱۰,۸۳۴
۵۰۸,۹۷۵	۵۱۸,۰۵۸
<u>۵۳۸,۰۵۸</u>	<u>۸۲۸,۸۹۲</u>

۱ تا ۳۶۵ روز

۳۶۵ روز بیشتر

این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق بوده و به نظر هیئت مدیره قابلیت وصول داشته و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۴-۱۷- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۵۶۷	۱۳۶,۳۹۳
۱۱۰,۸۲۶	۰
۰	(۲,۸۰۰)
۰	(۵,۲۷۹)
<u>۱۳۶,۳۹۳</u>	<u>۱۲۸,۳۱۴</u>

مانده در ابتدای سال

زیان کاهش ارزش

برگشت زیان کاهش ارزش

حذف شده طی سال

مانده در پایان سال

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

۱۸- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۷۶	۰	۱۸-۱
۸۳۰	۰	
۱۲,۲۰۶	۰	

صندوق غیردولتی پژوهش و فناوری سلامت ثامن
سپرده نقدی نزد صندوق دادگستری

۱۸-۱- علت کاهش مبلغ مذکور مربوط به انتقال آن به حساب افزایش سرمایه صندوق غیردولتی پژوهش و فناوری سلامت ثامن می باشد.

۱۹- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۹۴۲	۸۱,۶۲۵	۱۹-۱
۰	۱۹,۰۰۰	
۶۱,۹۴۲	۱۰۰,۶۲۵	
۳۵,۸۵۱	۲۹۷,۳۵۵	۱۹-۲
۱۰,۸۲۵	۱۰,۸۲۵	
۲۵,۸۲۵	۴۲,۴۳۴	
۷۲,۵۰۱	۳۵۰,۶۱۴	
(۱۰,۸۲۵)	(۱۰,۸۲۵)	
۶۱,۶۷۶	۳۳۹,۷۸۹	
۱۲۳,۶۱۸	۴۴۰,۴۱۴	

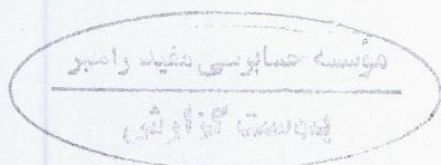
پیش پرداخت های خارجی:
سفارشات مواد اولیه
سفارشات لوازم و قطعات یدکی

پیش پرداخت های داخلی:
خرید مواد اولیه
پیش پرداخت مالیات
سایر

تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۷)

۱۹-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۶۶۳	۰	فیلم و لوازم دیالیز صفاقی (Baxter-Italy)
۰	۵۹,۵۲۷	کنتر و کاتکتور دیالیز صفاقی (ningbo-china)
۴۱,۲۷۹	۲۲,۰۹۸	سایر
۶۱,۹۴۲	۸۱,۶۲۵	



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

۱۹-۲- پیش پرداخت داخلی خرید مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۶۰,۴۳۲	۱۹-۲-۱ شرکت پتروشیمی شازند
۳۴,۷۱۹	.	شرکت لفاف های چند لایه خزر- وابسته (بابت خرید فیلم و ست دیالیز صفاقی)
.	۱۷,۴۳۹	شرکت کیان بهسام شیمی (کلسیم کلراید)
.	۹,۸۱۱	شرکت بهان سار (سدیم لاکتات)
.	۴,۲۵۱	شرکت فرتاک شیمی (منیزیم سولفات)
۱,۱۳۲	۵,۴۲۲	سایر
<u>۳۵,۸۵۱</u>	<u>۲۹۷,۳۵۵</u>	

۱۹-۲-۱- مبلغ مذکور مربوط به خرید پلی پروپیلن به مقدار ۵۰۰ تن از طریق بورس کالا می باشد که تمامی آن تا تاریخ تایید صورت های مالی وارد شرکت شده است.

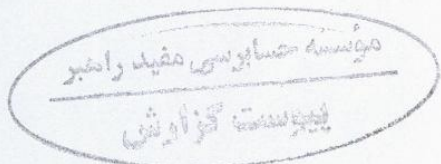
۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۴۳۷	۲۲۴,۶۳۷	کالای ساخته شده
۶,۵۷۳	۹,۷۴۳	لوازم، ملزومات و تجهیزات دیالیز صفاقی
۳۰۳,۷۵۴	۴۹۳,۹۳۹	مواد اولیه و بسته بندی
۴۳,۵۹۶	۵۰,۰۴۳	قطعات و لوازم یدکی
۹,۱۹۰	۳۳,۲۸۱	موجودی کالای امانی نزد دیگران
۱۹,۲۳۹	۳۵,۹۶۵	سایر موجودی ها
۴۴۱,۷۸۹	۸۴۷,۶۰۸	
.	(۷۴,۰۳۷)	۲۰-۲ موجودی کالای امانی دیگران نزد شرکت
<u>۴۴۱,۷۸۹</u>	<u>۷۷۳,۵۷۱</u>	

۲۰-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱.۱۴۰.۹۲۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و سیل تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته اند.

۲۰-۲- مبلغ فوق بابت فروش محصولات به دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی خراسان رضوی می باشد که در پایان سال مالی به صورت امانی نزد انبار شرکت قرار داشته است.

۲۰-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۵,۹۱۱ میلیون ریال از موجودی انبارهای قطعات و لوازم یدکی، اقلام راکد بیش از ۳ سال می باشد که با بررسی و اعلام نظر واحد فنی و مهندسی شرکت، اقلام مذکور مورد نیاز و قابل مصرف بوده و در صورت فروش، جایگزینی آن با مشکل مواجه می شود.



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

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۴۱,۰۰۰

سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری عام نزد بانک ملت

۲۱-۱- سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری عام با سررسید یکساله و نرخ سود علی الحساب ۱۸ درصد می باشد. در صورت برداشت مبلغ سپرده زودتر از موعد مقرر نرخ سود به میزان ۱۰ درصد خواهد بود. سپرده فوق زودتر از موعد و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۵ برداشت شده است.

۲۲- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۹,۹۷۶	۳۱۶,۸۵۲
۷,۲۵۶	۱۱,۷۴۱
۴۹۰	۱,۵۶۹
۶	۱۰
۱۸۷,۷۲۸	۳۳۰,۱۷۲
(۷۶,۶۸۱)	(۱۵۸,۴۷۴)
۱۱۱,۰۴۷	۱۷۱,۶۹۸

موجودی نزد بانک ها- ریالی

موجودی نزد بانک ها- ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ارزی

وجه مسدودی نزد بانک ها جهت اخذ تسهیلات (یادداشت ۲۹)

۲۳- سرمایه

سرمایه در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۳۱۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱۳۱ میلیون سهم ده هزارریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهم	درصد مالکیت	تعداد سهم	
۶۹,۶۸٪	۲۶,۴۷۸,۲۱۰	۶۹,۶۸٪	۹۱,۲۸۰,۱۴۵	آستان قدس رضوی
۲۶,۳۲٪	۱۰,۰۰۱,۶۰۰	۲۶,۳۲٪	۳۴,۴۷۹,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۴٪	۱,۵۲۰,۰۰۰	۴٪	۵,۲۴۰,۰۰۰	شرکت داروسازی حکیم
۰٪	۶۴	۰٪	۲۲۱	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۰٪	۶۴	۰٪	۲۲۱	بیمارستان ۳۲۰ تختخوابی رضوی
۰٪	۶۲	۰٪	۲۱۳	موسسه خدمات دارویی رضوی
۱۰۰٪	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱- در سال مالی قبل به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۹، افزایش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۱,۲۵۰,۰۰۰ ریال طی دو مرحله تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ به هیئت مدیره تفویض گردیده است. با توجه به عملی دانستن مرحله اول افزایش سرمایه توسط هیئت مدیره، مبلغ ۹۳۰,۰۰۰ میلیون ریال (از محل مطالبات حال شده به مبلغ ۹۰۶,۳۰۱ میلیون ریال و آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۲۳,۶۹۹ میلیون ریال) به حساب افزایش سرمایه در جریان منظور که در سال جاری با توجه به ثبت افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکت ها به تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۱ به حساب سرمایه منتقل گردیده است.

۲۳-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۸۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۳۱۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۴۵ درصد) از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۱ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹
تعداد	تعداد
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰
.	۹۰,۶۳۰,۱۰۰
.	۲,۳۶۹,۹۰۰
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
مانده پایان سال

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۶ اساسنامه، مبلغ ۹۷,۰۹۵ 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.

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

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵,۲۷۸	۱۶۳,۷۷۳
(۳۰,۹۸۰)	(۳۸,۱۷۳)
۹۹,۴۷۵	۳۹,۹۱۶
۱۶۳,۷۷۳	۱۶۵,۵۱۶

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱۵,۰۰۰	.	۱۵,۰۰۰
۸,۶۲۵	۲,۸۴۹	.	۲,۸۴۹
۸,۶۲۵	۱۷,۸۴۹	.	۱۷,۸۴۹
۴۱۷	۱۴۵	.	۱۴۵
.	۷۸,۹۳۴	.	۷۸,۹۳۴
۱۴۵,۷۷۹	۷۲,۲۰۳	۱۵,۳۵۵	۵۶,۸۴۸
۱۴۶,۱۹۶	۱۵۱,۲۸۲	۱۵,۳۵۵	۱۳۵,۹۲۷
۱۵۴,۸۲۱	۱۶۹,۱۳۱	۱۵,۳۵۵	۱۵۳,۷۷۶
.	۱۴۰,۰۰۰	.	۱۴۰,۰۰۰
۳,۶۷۶	۷,۱۲۸	.	۷,۱۲۸
۹,۲۰۰	۷,۲۰۷	.	۷,۲۰۷
۱۲,۸۷۶	۱۵۴,۳۳۵	.	۱۵۴,۳۳۵
.	۶۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰
۲۳,۲۶۵	۲۴,۰۸۲	.	۲۴,۰۸۲
.	۳۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰
۱۳,۰۵۴	۳۰,۹۵۳	.	۳۰,۹۵۳
۴۱,۹۹۷	۲۱,۴۸۰	.	۲۱,۴۸۰
.	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	.
۱۳,۶۲۹	۱۴,۲۹۱	.	۱۴,۲۹۱
۷,۸۱۹	۷,۳۹۷	.	۷,۳۹۷
۴۹,۸۴۱	۶۰,۳۴۶	.	۶۰,۳۴۶
۱۴۹,۶۰۵	۲۶۳,۵۴۹	۱۵,۰۰۰	۲۴۸,۵۴۹
	(۶۰,۰۰۰)	.	(۶۰,۰۰۰)
۱۶۲,۴۸۱	۳۵۷,۸۸۴	۱۵,۰۰۰	۳۴۲,۸۸۴
۳۱۷,۳۰۲	۵۲۷,۰۱۵	۳۰,۳۵۵	۴۹۶,۶۶۰

تجاری

اسناد پرداختنی:

شرکت لفاف های چند لایه خزر- وابسته (بابت خرید فیلم و ست دیالیز صفاقی)
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۲۶-۱

حساب های پرداختنی:

موسسه چاپ و انتشارات آستان قدس رضوی- وابسته

شرکت لفاف های چند لایه خزر- وابسته (بابت خرید فیلم و ست دیالیز صفاقی)
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۲۶-۲

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص:

موسسه سازمان اقتصادی رضوی- وابسته
اداره امور مالیاتی مشهد (بابت مالیات حقوق تیر و شهریور ۱۳۹۹)
سایر

۱۷-۱-۷

۲۶-۳

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته:

شرکت سامان داروی هشتم
سایر

۲۶-۴

سایر اشخاص:

امیر صمصامی تبریزی
مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
حق بیمه های پرداختنی
شرکت گرون ولت
مالیات پرداختنی- مالیات حقوق و نقل و انتقال حق تقدم خرید سهام
سپرده حسن انجام کار
سایر

۱۷-۱-۴-۳

تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۱۷)

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

۲۶-۱- تمامی اسناد پرداختی تجاری تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده اند.

۲۶-۲- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۳۵۹	۱۵,۳۵۵	۱۵,۳۵۵	۰	شرکت Baxter
۲۰,۴۵۶	۹,۳۷۸	۰	۹,۳۷۸	شرکت مبتکران فجر گلستان
۹,۵۲۶	۴,۸۰۱	۰	۴,۸۰۱	شرکت طب ایران
۸,۰۵۰	۰	۰	۰	شرکت بهان سار
۵,۱۸۵	۸,۸۲۹	۰	۸,۸۲۹	شرکت دکستروز ایران
۶۲۶	۲,۸۵۰	۰	۲,۸۵۰	شرکت چاپ و نقش طوبی
۱,۹۶۹	۱,۹۶۹	۰	۱,۹۶۹	شرکت کار و اندیشه
۷,۱۴۱	۶,۴۵۰	۰	۶,۴۵۰	شرکت بردار شیب
۵,۰۱۵	۱۴,۱۲۰	۰	۱۴,۱۲۰	شرکت توسعه صنایع بسته بندی پیشگامان آپادانا
۱۵,۴۵۲	۸,۴۵۱	۰	۸,۴۵۱	سایر
۱۴۵,۷۷۹	۷۲,۲۰۳	۱۵,۳۵۵	۵۶,۸۴۸	

۲۶-۳- از مانده سایر اسناد پرداختی مبلغ ۹۴,۳۳۵ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده اند.

۲۶-۴- در راستای همکاری های مالی با شرکت سامان داروی هشتم و جهت اخذ تسهیلات خرید دین، تعداد ۶ فقره چک ۱۰ میلیارد ریالی از شرکت مذکور دریافت شده است. لذا در دفاتر شرکت داروسازی ثامن به همان میزان در حساب های پرداختی و متقابلاً در اسناد دریافتی اعمال شده که با هم تهاتر شده است.

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

۲۷- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱,۷۵۴	۱,۷۵۴	۵۷,۷۶۱	۵۹,۵۱۵	۱۹۵,۹۵۶	۵۰,۶۷۸	۲۳۳,۲۶۲	۷۸۳,۹۸۸	۱۳۹۳
در دست رسیدگی	۱۶۲,۸۲۵	۱۶۰,۳۶۵	۲,۴۶۰	.	.	۱۶۲,۸۲۵	۸۱۴,۱۲۵	۸۵۸,۳۷۹	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	.	۱۹۶,۵۲۶	.	.	.	۱۹۶,۵۲۶	۱,۱۳۹,۴۶۰	۱,۳۷۸,۴۱۸	۱۳۹۹
	۱۶۴,۵۷۹	۳۵۸,۶۴۵							
	(۱۰,۸۲۵)	(۱۰,۸۲۵)							پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۹)
	۱۵۳,۷۵۴	۳۴۷,۸۲۰							

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۳ و سال های ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت و تسویه شده است.

۲۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸، با توجه به درآمدهای مشمول مالیات و هزینه های غیر قابل قبول و استفاده از ۵٪ تخفیف موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. به مبلغ ۱۶۲,۸۲۵ میلیون ریال شناسایی شده است. در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۴۶۰ میلیون ریال آن پرداخت شده و در خصوص مابقی مبلغ، بر طبق بند (و) تبصره ۵ قانون بودجه کشور سال ۱۳۹۹، اقدامات لازم در خصوص تهاتر مطالبات از دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی درمانی خراسان رضوی (از محل تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰) با بدهی مالیاتی در حال انجام می باشد.

۲۷-۳- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹، با توجه به درآمدهای مشمول مالیات و لحاظ درآمدهای معاف و هزینه های غیر قابل قبول، طبق قسمت دوم بند "ق" تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۰ (بخشودگی ۵ درصد واحدهای تولیدی به دلیل شیوع بیماری کرونا) و همچنین استفاده از ۳٪ تخفیف موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، مبلغ ۱۹۶,۵۲۶ میلیون ریال در دفاتر شناسایی شده است.

۲۷-۴- آثار مربوط به بکارگیری استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد در سال مورد گزارش مربوط به موضوعات ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان و تفاوت ذخیره استهلاک دارایی های ثابت مشهود با نرخ های مندرج در ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم بوده که با توجه به آثار کم اهمیت آن، دارایی مالیات انتقالی محاسبه نشده است. در ضمن با توجه به پیش بینی عدم پذیرش هزینه کاهش ارزش حساب های دریافتی در آینده توسط سازمان امور مالیاتی، از این بابت نیز دارایی مالیات انتقالی محاسبه نشده است.

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

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۶۸,۴۴۰	۶۸,۴۴۰	.	۶۸,۴۴۰	۶۸,۴۴۰	.	سال ۱۳۹۴
۲,۱۱۳	.	۲,۱۱۳	۲,۱۱۳	.	۲,۱۱۳	سال ۱۳۹۶
.	.	.	۱,۰۹۰,۰۰۰	.	۱,۰۹۰,۰۰۰	سال ۱۳۹۸
۷۰,۵۵۳	۶۸,۴۴۰	۲,۱۱۳	۱,۱۶۰,۵۵۳	۶۸,۴۴۰	۱,۰۹۲,۱۱۳	

۲۸-۱- مانده سود سهام سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ تماماً متعلق به صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

۲۸-۲- با توجه به مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده شرکت مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۸، مبلغ ۱,۰۹۰,۰۰۰ ریال تقسیم سود تصویب گردید و در حساب ها منظور شده است.

۲۹- تسهیلات مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۴۰۸,۳۸۶	۲۲۸,۷۴۴	مشارکت مدنی
۱۰۷,۶۹۲	۲۲۳,۸۶۰	خرید دین
۴۲,۳۳۸	۶۴۲,۵۳۸	مراجعه
۲۷,۵۰۴	.	فروش اقساطی
۵۸۵,۹۲۰	۱,۰۹۵,۱۴۲	

۲۹-۱- تسهیلات دریافتنی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۴۲۶,۰۶۸	۹۷۷,۸۹۳	بانک ملت
۴۲,۳۳۶	۴۰,۵۳۰	بانک کارآفرین
۹۰,۴۲۹	۲۵۰,۸۳۳	بانک صادرات
۵۹,۰۰۰	۲۳,۷۷۰	بانک ملی
۳۸,۵۱۳	.	بانک تجارت
۲۷,۵۰۵	.	بانک رفاه کارگران
.	۴۱,۲۵۵	بانک خاورمیانه
۶۸۳,۸۵۱	۱,۳۳۴,۲۸۱	
(۲۱,۲۵۰)	(۸۰,۶۶۵)	
(۷۶,۶۸۱)	(۱۵۸,۴۷۴)	
۵۸۵,۹۲۰	۱,۰۹۵,۱۴۲	

سود و کارمزد سال های آتی

کسر می شود: سپرده مسدودی بابت اخذ تسهیلات نزد بانک (یادداشت ۲۲)

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

۲-۱-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		درصد
۶۸۳,۸۵۱	۱,۳۳۴,۲۸۱	۲۹-۲	۱۸

۳-۱-۲۹- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	سال ۱۴۰۰
۱,۳۳۴,۲۸۱	

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	چک و ضمانتنامه
۱,۳۳۴,۲۸۱	

۲-۲۹- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱,۳۳۴,۲۸۱ میلیون ریال از بانک های اقتصاد نوین، خاورمیانه و ملت مستلزم ایجاد مبلغ ۱۵۸,۴۷۴ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده ها محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به طور خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی بانک های اقتصاد نوین، خاورمیانه و ملت به ترتیب ۲۴٪، ۲۲٫۵٪ و ۲۰٪ می باشد.

۳-۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح ذیل است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۶۰۵,۶۷۴	دریافت های نقدی
۱,۰۰۴,۱۹۷	سود و کارمزد و جرائم
۱۲۶,۳۵۷	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۷۶,۲۳۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۲۴,۰۷۰)	سایر تغییرات غیر نقدی
(۵۰,۰۰۰)	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵۸۵,۹۲۰	دریافت های نقدی
۲,۷۳۲,۳۵۷	سود و کارمزد و جرائم
۱۸۷,۵۹۵	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۲۲۰,۰۹۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۹۰,۶۳۹)	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۰۹۵,۱۴۲	

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

۳۰- ذخایر

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۰۹	۴۵۸	۱,۳۵۱	۰	۱,۸۰۹	ذخیره پاداش عملکرد
۵,۶۷۰	۰	۵,۶۷۰	۰	۵,۶۷۰	ذخیره طرح انگیزشی دیالیز صفاقی
۱۳,۹۰۸	۱۲,۳۵۵	۱,۵۵۳	۰	۱۳,۹۰۸	ذخیره مرخصی کارکنان
۱۲,۷۵۴	۱۸,۴۲۴	۰	۵,۶۷۰	۱۲,۷۵۴	ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی
۱,۳۴۹	۲,۵۶۸	۱,۳۴۹	۲,۵۶۸	۱,۳۴۹	ذخیره حق الزحمه حسابرسی
۶۸۸	۳۲۳	۶۸۸	۳۲۳	۶۸۸	سایر
<u>۳۶,۱۷۸</u>	<u>۳۴,۱۲۸</u>	<u>۱۰,۶۱۱</u>	<u>۸,۵۶۱</u>	<u>۳۶,۱۷۸</u>	

۳۱- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶۱,۲۸۷	۳۱-۱ شرکت سامان داروی هشتم- وابسته
۰	۱,۱۰۷	گروه صنایع شفا فارمد
۰	۱,۳۵۹	انجمن حمایت از بیماران خاص
۵,۶۷۱	۳,۱۸۲	سایر
۵,۶۷۱	۶۶,۹۳۵	
۰	(۶۱,۲۸۷)	تهاتر با اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۱-۱۷)
<u>۵,۶۷۱</u>	<u>۵,۶۴۸</u>	

۳۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به پیش دریافت فروش خدمات (پرکنی) فاکتور هشت نوترکیب انسانی می باشد که به صورت اسناد دریافتی اخذ شده لذا در صورت های مالی تهاتر شده است.

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

۳۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت		مجموعه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۸,۳۳۲	۱,۱۸۱,۸۹۲	۶۴۸,۳۳۲	۱,۲۳۱,۴۲۴
۲۱۰,۰۴۷	۱۹۶,۵۲۶	۲۱۰,۰۴۷	۱۹۶,۵۲۶
۱۲۶,۳۵۷	۱۸۷,۵۹۵	۱۲۶,۳۵۷	۱۸۷,۵۹۵
(۳,۵۴۵)	.	(۳,۵۴۵)	.
.	.	.	(۴۹,۵۳۲)
۶۸,۴۹۵	۱,۷۴۳	۶۸,۴۹۵	۱,۷۴۳
۱۸,۲۹۱	۲۲,۹۰۵	۱۸,۲۹۱	۲۲,۹۰۵
(۷۱,۰۹۸)	(۹۱,۹۴۸)	(۷۱,۰۹۸)	(۹۱,۹۴۸)
(۷۸,۹۲۰)	(۲۰۷,۳۱۸)	(۷۸,۹۲۰)	(۲۰۷,۳۱۸)
(۱,۱۱۹)	(۱۶,۸۹۱)	(۱,۱۱۹)	(۱۶,۸۹۱)
(۹۸۳)	(۳,۸۰۰)	(۹۸۳)	(۳,۸۰۰)
۲۶۷,۵۲۵	۸۸,۸۱۲	۲۶۷,۵۲۵	۳۹,۲۸۰
(۸۷۳,۴۸۴)	(۷۳۷,۲۸۵)	(۸۷۳,۴۸۴)	(۷۳۷,۲۸۵)
۷۸,۴۲۱	(۳۳۱,۷۸۲)	۷۸,۴۲۱	(۳۳۱,۷۸۲)
(۹,۲۸۳)	(۳۱۶,۷۹۵)	(۹,۲۸۳)	(۳۱۶,۷۹۵)
۱۴۵,۹۵۸	۱۹۲,۶۷۷	۱۴۵,۹۵۸	۱۹۲,۶۷۷
(۷۰۵)	(۲,۰۵۰)	(۷۰۵)	(۲,۰۵۰)
(۶۴۶)	.	(۶۴۶)	.
(۱۳,۴۵۰)	(۲۳)	(۱۳,۴۵۰)	(۲۳)
(۶۷۳,۱۸۹)	(۱,۱۹۵,۲۵۸)	(۶۷۳,۱۸۹)	(۱,۱۹۵,۲۵۸)
۲۴۲,۶۶۸	۷۵,۴۴۶	۲۴۲,۶۶۸	۷۵,۴۴۶

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش مواد اولیه

سهم سود از شرکت وابسته

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های ثابت مشهود

سود سهام

سود ناشی از فروش حق تقدم افزایش سرمایه شرکت سامان داروی هشتم

سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود حاصل از تسعیر موجودی ارزی صندوق و بانکها

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

افزایش دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

افزایش پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش پرداختی های عملیاتی

کاهش ذخایر

کاهش سایر دارایی ها

کاهش پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۶,۳۰۱	.
۵۴,۳۸۰	.
۵۴,۰۰۰	۱۵۸,۴۳۱
.	۲,۰۰۰
۵۰,۰۰۰	.
۵۰,۰۰۰	.
۱,۱۱۴,۶۸۱	۱۶۰,۴۳۱

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

تسویه مالیات پرداختی از محل اوراق خزانه اسلامی دریافتی

افزایش سرمایه گذاری های بلندمدت از محل مطالبات

واگذاری سرمایه گذاری های بلندمدت برای تسویه حساب های پرداختی

تسویه قرض الحسنه دریافتی از موسسه سازمان اقتصادی رضوی از محل مطالبات

تسویه تسهیلات مالی دریافتی از محل اوراق خزانه و مابحه دریافتی

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند، درحین 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. هیئت مدیره، ساختار سرمایه را در هر سال بررسی می نماید. به عنوان بخشی از این بررسی، هیئت مدیره، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۵٪-۵۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. افزایش نسبت اهرمی سال جاری نسبت به سال قبل به دلیل افزایش بدهی ها در پایان سال می باشد، شرکت در تلاش است با پرداخت بدهی ها و افزایش سرمایه، این نسبت بهبود بخشد.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۳۳,۱۵۱	۳,۳۳۵,۸۲۲
(۱۱۱,۰۴۷)	(۱۷۱,۶۹۸)
۱,۲۲۲,۱۰۴	۳,۱۶۴,۱۲۴
۲,۶۹۴,۸۷۸	۲,۷۸۶,۷۷۰
۴۵	۱۱۴

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوطه، عملیات شرکت را تجزیه و تحلیل می کند.

این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق اصلاح ساختار داخلی و افزایش بهره وری از طریق رعایت کردن سیاست ها می باشد. این موارد توسط هیئت مدیره، به طور مستمر بررسی می شود.

۳۴-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب، برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند. همچنین، نظارت و کنترل ساختار سرمایه، نسبت بدهی و ... که بر توان تسهیلات گیری موثر است مورد نظارت جدی است.

(مبالغ به میلیون ریال)						سال ۱۳۹۹
جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
۱۶۹,۱۳۱	۱۶۹,۱۳۱	پرداختنی های تجاری
۳۵۷,۸۸۴	.	.	۳۲۷,۷۲۱	.	۳۰,۱۶۳	سایر پرداختنی ها
۱,۰۹۵,۱۴۲	.	.	۸۴۸,۱۹۵	۲۴۶,۹۴۷	.	تسهیلات مالی
۳۴۷,۸۲۰	.	.	۳۴۷,۸۲۰	.	.	مالیات پرداختنی
۱,۱۶۰,۵۵۳	.	.	۱,۱۶۰,۵۵۳	.	.	سود سهام پرداختنی
۲,۱۳۰,۵۳۰	۱۱۱,۷۴۷	۳۹,۱۶۹	۲,۶۹۸,۸۸۹	۲۴۶,۹۴۷	۱۹۹,۲۹۴	جمع

۳۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی 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 واحدهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. به استثنای مطالبات راكد مرتبط با شرکت های جلال آرا، به پخش داروی بهشهر، سازمان بیمه سلامت (مطالبات سال ۱۳۹۷)، آسیب پذیری ریسک اعتباری نسبت به سایر مشتریان وجود ندارد.

۵-۳۴-ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز موارد زیر را بکار می‌گیرد:

-تمرکز بر تامین مواد مورد نیاز از داخل کشور و تخصیص ارز دولتی و نیمايي جهت خريدهای خارجی را در دستور کار خود قرار داده است.
 -به عنوان یک سیاست راهبري، به منظور تامین بخشی از مواد اولیه که نیاز به تامین از خارج از کشور دارد، اقدام به سرمایه‌گذاری در شرکت لفاف‌های چند لایه خزر نموده که توانایی تامین مواد و اقلام مورد نیاز شرکت را دارد.
 -برای دستگاه‌هایی که فرسوده بوده و جهت تامین قطعات آن نیاز به خرید از خارج از کشور و خروج ارز بوده، اقدام به انعقاد قرارداد جهت ساخت دستگاه بطری سرم با پیمانکار داخلی نموده است.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجربه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۱-۵-۳۴-مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق بررسی عوامل اقتصادی و سیاسی، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

۱-۱-۵-۳۴-تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

اثر واحد پولی درهم		اثر واحد پولی یورو		اثر واحد پولی دلار		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۱	۷۰۷۳	۲۷۶۸	۵۶۳	۸۹۲	سود یازیان
۱	۱	۷۰۷۳	۲۷۶۸	۵۶۳	۸۹۲	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی‌باشد. حساسیت شرکت به نرخ‌های ارز در طول سال جاری کاهش داشته است.

۲-۵-۳۴-ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاریها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاریها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاریها را مبادله نمی‌کند.

۶-۳۴-ریسک ناشی از شیوع ویروس کرونا

در اسفندماه ۱۳۹۸ با شیوع ویروس کرونا در کشور به عنوان یک بیماری همه گیر، بخشی از کسب و کارهای تولیدی، بازرگانی، خدماتی و ... را با خطر کاهش فعالیت، کاهش تقاضا، کمبود نقدینگی و سرمایه در گردش، مطالبات لایزال و یا مشکوک الوصول، ناتوانی در ایفای تعهدات، تعدیل نیروی کار و در مجموع با خطر رکود و تداوم فعالیت روبرو ساخته است. همچنین اقدامات پیش‌گیرانه منجر به وضع محدودیت‌های خاص از جمله کاهش مرادوات و ماموریت، تاکید بر حضور درخانه، کاهش ساعات کار، ممنوعیت رفت و آمد، لزوم فاصله‌گذاری اجتماعی، محدودیت در برگزاری جلسات گردیده است. ضمن آنکه زمان پایان شرایط فعلی و برگشت فعالیت‌های کشور به شرایط عادی در شرایط حاضر مشخص نیست. این موضوع ممکن است اثر منفی با اهمیت بر وضعیت مالی شرکت و عملیات و جریان‌های نقدی آن داشته باشد. میزان تاثیر ناشی از این ویروس بر عملکرد شرکت به تحولات آینده از جمله مدت و شدت شیوع بیماری و اقداماتی که ممکن است برای مهار ویروس کرونا یا کاهش تاثیر آن لازم باشد، بستگی دارد و در حال حاضر کاملاً نامشخص است و نمی‌توان با اطمینان آن را پیش‌بینی کرد. در چنین شرایطی و با توجه به موارد فوق گسترش شیوع کرونا در سطح جهان، می‌تواند بر روی کسب و کار، وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت تاثیر منفی بگذارد، لیکن تاثیر آن در حال حاضر به صورت معقول و اطمینان بخش قابل ارزیابی نیست، هر چند ممکن است بر توانایی مدیریت در اداره فعالیت‌های شرکت به طور با اهمیت اثر گذارد و در نتیجه منجر به هزینه‌های بیشتر گردد.

بررسی صورت حساب های توضیحی صورت های مالی
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۵-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت هزینه ها	تضمین اعطایی	انتقال حساب های فی مابین
واحد تجاری اصلی و نهایی	استان قدس رضوی - سازمان مرکزی موسسه سازمان اقتصادی رضوی	واحد تجاری نهایی و عضو هیات مدیره واحد تجاری نهایی و عضو هیات مدیره	✓	۹۲۴	۲۳۲	۲۸۲۱	۰	۰
شرکت وابسته	شرکت اتفاق های چند لایه خزر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۲۴	۵,۳۹۲	۹,۶۱۲	۰	۲۰,۰۰۰
شرکت وابسته	شرکت پارطب ثامن	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۴۸,۳۳۹	۷۲۹	۱,۵۵۰	۲,۳۷۴	۰
شرکت سامان داروی هشتم	شرکت سامان داروی هشتم	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۰۵,۴۷۹	۶۲۸,۹۶۷	۰	۰	۰
موسسه بیمارستان ۳۲۰ تختخوابی رضوی	موسسه بیمارستان ۳۲۰ تختخوابی رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۹۳	۷۰,۸۲۴	۵,۳۵۱	۰	۰
موسسه خدمات دارویی رضوی	موسسه خدمات دارویی رضوی	عضو هیات مدیره	✓	۰	۱۰	۰	۰	۰
شرکت صنایع پیشرفته رضوی	شرکت صنایع پیشرفته رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵,۴۰۰	۰	۰	۰	۰
شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	شرکت فناوری اطلاعات و ارتباطات رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۵۵	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	موسسه چاپ و انتشارات آستان قدس رضوی	واحد همگروه	-	۴۶۵	۰	۰	۰	۰
	شرکت شبکه بازار رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۰۸	۰	۲,۰۰۰	۰	۰
	موسسه منطقه ویژه اقتصادی سرخس	واحد همگروه	-	۰	۹۵۷	۰	۰	۰
	شرکت آرایه های معماری رضوی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۵,۸۶۲	۰	۰	۰	۰
	سازمان علمی و فرهنگی آستان قدس رضوی	واحد همگروه	-	۰	۰	۲,۳۴۳	۰	۰
	شرکت شیراز سرم	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰
	موسسه فرهنگی قدس	واحد همگروه	-	۳۱	۰	۰	۰	۰
				۵۶۷,۱۳۲	۷۱۰,۱۲۱	۱۲,۱۰۱	۲,۳۷۴	(۲۰,۰۰۰)
				۵۶۸,۰۵۶	۷۱۵,۵۱۳	۲۱,۷۱۳	۲,۳۷۴	۰
				جمع کل	جمع کل			

۳۵-۲- به استثنای اخذ اوراق خزانه اسلامی از شرکت پارطب ثامن به مبلغ ۷,۷۸۹ میلیون ریال بیشتر از ارزش بازار، معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

۳۶- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
۲۲	۳۷,۸۳۲	۹,۴۶۱	۱۴۰
	۳۷,۸۳۲	۹,۴۶۱	۱۴۰
	۰	(۱۰۴,۲۹۴)	۰
	۰	(۱۰۴,۲۹۴)	۰
	۳۷,۸۳۲	(۹۴,۸۳۳)	۱۴۰
	۸,۹۲۲	(۲۷,۶۷۹)	۱۴
	۳۷,۸۳۲	(۱,۵۵۲,۴۳۱)	۱۴۰
	۵,۶۳۰	(۷۰,۷۳۲)	۶
۳۷	۰	۹۸,۰۰۰	۰

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختی های تجاری ارزی

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

تعهدات سرمایه ای ارزی

۳۶-۱- ارز مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ ارزی	
دلار	یورو
۳,۴۴۰	۲۷۵,۳۴۸
۰	۹۹,۳۹۰
۰	۱۹۲,۰۰۰

خرید مواد اولیه

بابت پیش پرداخت خرید ماشین آلات

بابت پیش پرداخت خرید دانش فنی

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

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	
۶۱,۵۳۶	قرارداد ساخت دستگاه سرم به روش BFS
۲۹,۴۰۰	قرارداد خرید پنج ماده موثره از شرکت وی فارم
۱۳۷,۲۱۸	قرارداد طراحی و نصب اتاق تمیز شرکت آشناتک
<u>۲۲۸,۱۵۴</u>	

۳۷-۱-۱- مبلغ مذکور بابت مانده تعهدات ارزی قرارداد خرید دانش فنی تولید پنج ماده موثره، به ارزش ۹۸,۰۰۰ یورو می باشد.

۳۷-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، بوقوع نپیوسته است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۱۸,۱۸۹ میلیون ریال است.

۳۹-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده

۳۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود سهام، از محل منابع داخلی تامین خواهد شد.