

شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)

شماره صفحه	عنوان مطالب
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۰	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

شماره ثبت: ۲۵۸۰۴
تلفن: ۸۸۶۰۱۹۸۸ الی ۹۰
فکس: ۸۸۶۰۱۹۸۷
ملاصدرا، خیابان شیراز جنوبی، کوچه اتحاد
پلاک ۱۰، ط ۱ کد پستی: ۱۴۳۵۸۴۳۸۱۱
www.dariaravesh.com
office@dariaravesh.com



بسمه تعالی

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱. صورتهای مالی شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش حسابرسی وجود ندارد.

سایر بندهای توضیحی

۴. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ مؤسسه مذکور نسبت به صورتهای مالی نظر مقبول اظهار شده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
 شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۵. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت مدیره است.

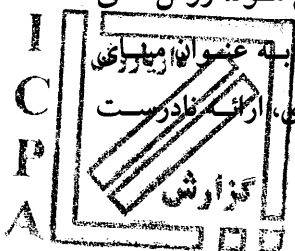
در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان نتیجه اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
 شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)

اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

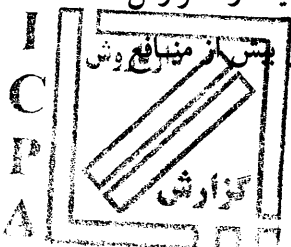
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاشده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده‌است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

بعلاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شماره می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین و مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش

حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی پس از مباحث و شش عمومی حاصل از آن باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
 شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 ۸-۱ طی سال مورد گزارش دو عضو از پنج عضو هیئت مدیره در شرکت و جلسات هیئت مدیره حضور نداشته‌اند. در اجرای مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۲۹ و ۳۰ اساسنامه نسبت به معرفی شخص جایگزین توسط اعضای حقوقی هیئت مدیره اقدامی نشده و بخشی از سال مورد گزارش (۱۴۰۱/۰۳/۱۸ لغایت ۱۴۰۱/۱۱/۰۵) شرکت بدون مدیرعامل و توسط سرپرست اداره شده است.

۸-۲ تکالیف مقرر در مجمع عمومی مورخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ صاحبان سهام در موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

- وصول مطالبات راکد از جمله از شرکت‌های به‌پخش دارویی به‌شهر و توسعه دارویی رسا
- تعیین تکلیف زمین شرکت در شهر قدس
- معرفی نماینده توسط اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره

۹. معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۷ صورتهای مالی به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. در ضمن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از انجام 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 داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
 شرکت داروسازی کاسپین تأمین (سهامی عام)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱. الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چک‌لیست ابلاغی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته‌است. در این خصوص به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چک‌لیست مذکور، برخورد نشده‌است.

۱۲. ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مطابق چک‌لیست‌های ابلاغی طی سال مورد گزارش مورد بررسی قرار گرفته‌است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بند ۱-۸ این گزارش به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات یادشده باشد، برخورد نکرده‌است.

۱۳. دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته‌است، در این خصوص به استثنای مفاد ماده ۳۷ مبنی بر درج اطلاعات مدیران شرکت و حقوق و مزایای مدیران اصلی در گزارشات تفسیری و فعالیت هیئت مدیره و پایگاه اینترنتی شرکت، به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در دستورالعمل مذکور برخورد نشده‌است.

۱۴. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرای قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست ابلاغی آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته‌است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین‌نامه‌های اجرایی یادشده به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، این مؤسسه به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه، برخورد نکرده‌است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دارویش

۱۴ تیرماه ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

محمدجعفر دهقان طرزجانی

سیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۰۰۳۰۸

عضویت: ۸۱۱۰۳۷





شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

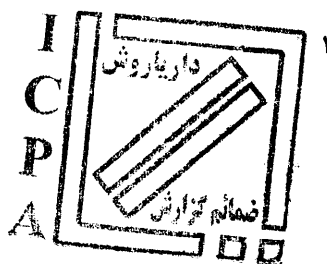
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود.

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۴۰	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۴/۱۴۰۲ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس و عضو غیرموظف هیات مدیره	دکتر سینا خردیار	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	مهندس روزبه رسولی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
	عضو موظف هیات مدیره و معاونت مالی، اقتصادی	ابراهیم طاهر نژاد	شرکت توزیع داروپخش (سهامی عام)
	عضو غیرموظف هیات مدیره	دکتر آرمان احمد نصراللهی	شرکت پارس دارو (سهامی عام)
			شرکت داروپخش (سهامی عام)



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۸,۱۲۰,۹۰۹	۱۱,۵۴۲,۸۱۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴,۲۷۲,۷۱۷)	(۶,۲۳۰,۹۳۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۸۴۸,۱۹۲	۵,۳۱۱,۸۷۹	سود ناخالص
(۲۴۲,۰۴۵)	(۲۸۷,۱۲۲)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۱۰۵۰	۳۰,۲۸۳	۸ سایر درآمدها
(۳۹,۵۶۲)	(۴۰,۲۷۹)	۹ سایر هزینه ها
۳,۶۰۷,۶۳۵	۵,۰۱۴,۷۶۱	سود عملیاتی
(۱,۰۴۱,۷۹۲)	(۱,۱۲۹,۱۹۳)	۱۰ هزینه های مالی
۱۰,۱۰۸	۴۱,۴۹۳	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۵۷۵,۹۵۱	۳,۹۲۷,۰۶۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۴۰۳,۵۵۶)	(۶۵۰,۵۸۹)	۲۹ هزینه مالیات بر درآمد
۲,۱۷۲,۳۹۵	۳,۲۷۶,۴۷۲	سود خالص در حال تداوم
		سود پایه هر سهم:
۴,۶۷۴	۴,۲۷۳	عملیاتی (ریال)
(۶۲۸)	(۹۲۷)	غیر عملیاتی (ریال)
۴,۰۴۶	۳,۳۴۶	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال بوده، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۲
[Handwritten signatures]

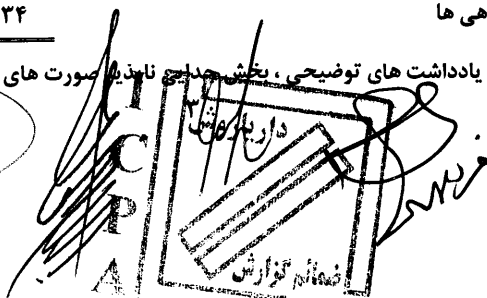
شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۱.۷۴۹.۲۵۲	۲.۲۷۱.۹۲۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲۰.۱۳۲	۱۶۰.۳۱۲	۱۴	دارایی های نامشهود
۴۸۰	۴۸۰	۱۵	سایر دارایی ها
۱.۷۶۹.۸۶۴	۲.۴۳۲.۷۱۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۵۴۶.۸۵۳	۵۹۴.۱۶۶	۱۶	پیش پرداخت ها
۱.۵۵۲.۶۹۰	۲.۴۱۶.۴۵۶	۱۷	موجودی مواد و کالا
۷.۶۸۰.۴۶۱	۸.۰۰۹.۳۵۱	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۲.۵۳۰	۴۵.۵۷۹	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۲.۵۳۶	۵۷۷.۲۶۳	۲۰	موجودی نقد
۹.۹۴۶.۰۷۰	۱۱.۶۴۲.۸۱۵		
۱۶.۱۰۰	۱۶.۱۰۰	۲۱	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۹.۹۶۲.۱۷۰	۱۱.۶۵۸.۹۱۵		جمع دارایی های جاری
۱۱.۷۳۲.۰۳۴	۱۴.۰۹۱.۶۳۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷۰۰.۰۰۰	۱.۴۰۰.۰۰۰	۲۲	سرمایه
۱.۱۴۱	۱۷.۱۱۵	۲۳	صرف سهام خزانه
۷۰.۰۰۰	۱۴۰.۰۰۰	۲۴	اندرخته قانونی
۶.۹۳۷	۶.۹۳۷	۲۵	اندرخته طرح و توسعه
۲.۳۳۱.۹۷۴	۳.۴۳۸.۴۴۶		سود انباشته
(۷۳.۹۵۳)	(۶۱.۹۷۶)	۲۶	سهام خزانه
۳.۰۳۶.۰۹۹	۴.۹۴۰.۵۲۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۳۳.۶۴۸	۲۴۵.۸۸۶	۳۱	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۱۱.۲۳۷	۱۸۶.۷۷۹	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴۴.۸۸۵	۴۳۲.۶۶۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱.۷۲۲.۶۹۶	۲.۶۲۸.۴۸۲	۲۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۵۰.۸۲۵	۷۶۵.۴۴۵	۲۹	مالیات پرداختنی
۷۱.۷۵۰	۱۲۳.۹۶۶	۳۰	سود سهام پرداختنی
۵.۹۴۵.۶۰۳	۵.۱۲۵.۶۶۳	۳۱	تسهیلات مالی
۵۲.۱۶۲	۷۱.۲۵۳	۳۲	ذخایر
۸.۰۱۴	۳.۶۲۸	۳۳	پیش دریافت ها
۸.۲۵۱.۰۵۰	۸.۷۱۸.۴۴۷		جمع بدهی های جاری
۸.۶۹۵.۹۳۵	۹.۱۵۱.۱۱۲		جمع بدهی ها
۱۱.۷۳۲.۰۳۴	۱۴.۰۹۱.۶۳۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۱۱,۷۴۲	(۶۱,۰۶۵)	۱,۵۹۴,۵۷۹	۶,۹۳۷	۷۰,۰۰۰	۱,۳۹۱	۷۰۰,۰۰۰
۲,۱۷۲,۳۹۵		۲,۱۷۲,۳۹۵				
۴,۴۸۴,۱۳۷	(۶۱,۰۶۵)	۳,۷۶۶,۹۷۴	۶,۹۳۷	۷۰,۰۰۰	۱,۳۹۱	۷۰۰,۰۰۰
(۱,۴۳۵,۰۰۰)		(۱,۴۳۵,۰۰۰)				
(۱۱۷,۲۹۶)	(۱۱۷,۲۹۶)					
۱۰۴,۴۰۸	۱۰۴,۴۰۸					
(۱۵۰)					(۱۵۰)	
۳,۰۳۶,۰۹۹	(۷۳,۹۵۳)	۲,۳۳۱,۹۷۴	۶,۹۳۷	۷۰,۰۰۰	۱,۱۴۱	۷۰۰,۰۰۰
۳,۲۷۶,۴۷۲		۳,۲۷۶,۴۷۲				
(۲,۱۰۰,۰۰۰)		(۲,۱۰۰,۰۰۰)				
۷۰۰,۰۰۰		(۷۰۰,۰۰۰)				۷۰۰,۰۰۰
(۸۴,۴۹۵)	(۸۴,۴۹۵)					
۹۶,۴۷۲	۹۶,۴۷۲					
۴,۹۵۲,۹۱۴		۴,۴۳۸,۴۴۶	۶,۹۳۷	۱۴۰,۰۰۰	۱۷,۱۱۵	۱,۴۰۰,۰۰۰
۴,۹۵۲,۹۱۴	(۶۱,۹۷۶)	۴,۴۳۸,۴۴۶	۶,۹۳۷	۱۴۰,۰۰۰	۱۷,۱۱۵	۱,۴۰۰,۰۰۰

کاسپین تامین
 شرکت داروسازی
 از سهامی عام ۱۴۰۱

(Handwritten signatures and stamps)

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .
 ۴

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

معاملات با مالکان :

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱ :

سود خالص سال ۱۴۰۱

معاملات با مالکان :

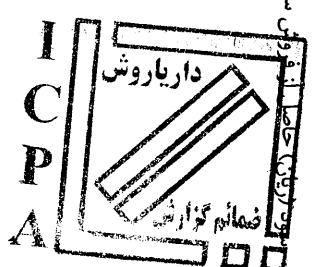
سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۵۱۸,۸۴۸	۴,۲۵۶,۳۳۶	۳۴ نقد حاصل از عملیات
(۴۰۲,۳۱۵)	(۳۳۵,۹۶۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۱۶,۵۳۳	۳,۹۲۰,۳۶۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۴۸۰,۱۱۴)	(۴۵۴,۹۵۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶,۱۴۳)	(۱۴۶,۳۳۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۲,۴۸۰)	(۲۳,۰۴۹)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری ها
۳,۲۱۸	۱,۸۰۳	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۵۰۹	۱۰,۲۵۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۹۵,۰۱۰)	(۶۱۲,۲۸۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۷۸,۴۷۷)	۳,۳۰۸,۰۸۷	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
-	۱۸,۸۹۳	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۱۵۰)	(۱۵۰)	پرداخت های نقدی حاصل از انتقال سهام خزانه
۱۰۴,۴۰۸	۱۱۲,۴۴۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۱۱۷,۲۹۶)	(۸۴,۴۹۵)	پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۰,۰۷۰,۳۳۱	۹,۸۷۰,۸۰۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸,۰۲۳,۸۱۹)	(۱۰,۸۰۲,۴۳۳)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹۴۱,۶۲۲)	(۱,۱۳۵,۸۰۸)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۴۱,۳۶۶)	(۸۷۸,۱۲۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۳۵۰,۴۸۶	(۲,۸۹۸,۸۶۷)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۷,۹۹۱)	۴۰۹,۲۲۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۷۵,۶۷۲	۱۴۳,۵۳۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۴,۱۴۵)	۲۴,۵۰۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴۳,۵۳۶	۵۷۷,۲۶۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۷۵۶,۴۵۷	۳۴-۱ معاملات غیر نقدی



Handwritten signature and date '۵'.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت :

۱-۱ تاریخچه :

شرکت در خرداد ماه ۱۳۶۲ تحت نام شرکت گسترش و سرمایه گذاری دارویی ایران (سهامی خاص) تاسیس و تحت شماره ۴۷۷۸۲ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری با شناسه ملی ۱۰۱۰۹۲۹۸۱۳ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۸۴۶۶۶۶۱۹ به ثبت رسیده و از سال ۱۳۷۶ شروع به بهره برداری نموده است. متعاقبا" به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۰۷/۰۸ نام شرکت به شرکت داروسازی کاسپین تامین تغییر یافته است. شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۷ در شرکت فرابورس ثبت شده است. در حال حاضر شرکت در زمره ی واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین است و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران میدان فاطمی خیابان بیستون پلاک ۱ میباشد و کارخانه در شهر صنعتی رشت واقع گردیده است.

۱-۲ فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه می باشد. به موجب مفاد ماده مذکور فعالیت شرکت بطور خلاصه تولید و توزیع انواع محصولات دارویی ، غذایی ، آرایشی و بهداشتی می باشد. ضمنا بموجب پروانه بهره برداری شماره ۷۰۰۱۰/۴۲۱۴۷۷۷ مورخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۴ و ۲۴/۱۰۳۶۶ مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۰ و ۲۴/۳۷۱۱ مورخ ۱۳۸۶/۲/۲۴ که توسط وزارت صنایع و معادن ایران صادر شده ، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۰۷ میلیون عدد انواع آمپول ، ۷۰۰ هزار لیتر انواع شربت ، ۱۰۰ تن انواع پماد ، ۸ میلیون عدد انواع شیاف ، ۲۰۰ تن انواع ژل و ۲۱۰ هزار لیتر انواع محلولهای داروئی آغاز شده است . لازم به ذکر است که با توجه به تغییرات پیش آمده در ماشین آلات شرکت، ظرفیت اسمی تولید شرکت تغییر نموده که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ بموجب پروانه اصلاح شده شماره ۲۴/۷۳۹۶۹ ظرفیت اسمی سالانه شرکت به شرح ذیل تغییر یافته است:

تعداد - عدد	گروه محصول
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	گروه محصولات تزریقی
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	گروه محصولات پماد کرم و ژل
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه محصولات شیاف
۱۱,۳۰۰,۰۰۰	گروه محصولات شربت



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۱- تعداد کارکنان :

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

سال	سال	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲	۲	
۴۳۳	۴۳۱	کارکنان قراردادی
۴۳۵	۴۳۳	
۱۹	۱۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۵۴	۴۵۰	

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد شماره ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از ابتدای ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد، اثر با اهمیتی بر ارقام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

مورد ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک های ارزی	یورو	بانک مرکزی ۳۹۲,۱۰۰ ریال	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا
	دلار	بانک مرکزی ۳۶۶,۰۰۰ ریال	
	یورو	نرخ بازار ۵۸۵,۰۰۰ ریال	
موجودی نزد صندوق ارزی	دلار	نرخ بازار ۵۳۸,۰۰۰ ریال	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا

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

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش 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.

۳-۵- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای 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.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۲-۵- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفیدبرآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰	خط مستقیم
ابزارآلات و قالب ها	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۵-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست، در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۵ سال	خط مستقیم



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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 یک دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. 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- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۳- 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.

۳-۷-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » 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 بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون متحرک
میانگین موزون متحرک
میانگین موزون سالانه
میانگین موزون سالانه

مواد اولیه و بسته بندی
قطعات و لوازم یدکی
سایر موجودی ها
کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۹- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۹-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۹-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگه داری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می‌گردد.

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۱- 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 می‌شود و در صورت تقاضای پرسنل در پایان هر سال مزایای پایان خدمت محاسبه و با ایشان تسویه حساب میشود.

۳-۱۱- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت:

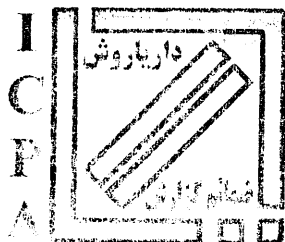
سرمایه گذاری‌های بلندمدت:

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

نحوه شناخت در آمد:

سرمایه گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکتها: در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا

تاریخ صورت وضعیت مالی)



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱ سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۲-۲ هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- 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.

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

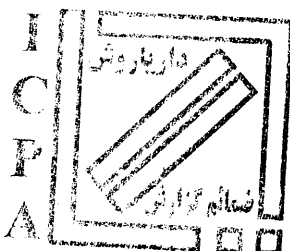
در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری

داراییهای 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 بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت های مربوطه به برآوردها

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و موجودی نزد شرکت های پخش اقدام به برآورد ذخیره جوایز جنسی می نماید. این برآورد بر مبنای تجارب گذشته و نیز سیاست های فعلی فروش محاسبه می شود.



۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	
فروش خالص:				
داخلی:				
۹,۲۴۷,۸۷۷	۲۱۸,۰۶۳,۳۵۵	۱۱,۹۸۲,۸۹۶	۲۴۱,۵۴۵,۰۹۳	گروه محصولات تزریقی
۳۳۲,۲۷۲	۳,۳۹۷,۵۲۳	۲۲۳,۰۴۲	۳,۴۷۲,۵۲۳	گروه محصولات پماد، کرم و زل
۶۴,۹۵۸	۷,۱۵۹,۵۵۵	۲۶۲,۰۳۱	۱۰,۲۲۲,۴۶۵	گروه محصولات شیاف
۴۸,۵۱۲	۷۷۴,۴۶۸	۳۰,۴۱۵	۴۱۸,۹۶۲	گروه محصولات شربت
۹,۶۹۳,۶۱۹	۲۲۹,۳۹۴,۹۰۱	۱۲,۵۹۸,۳۸۴	۲۵۵,۶۶۰,۰۴۳	
صادراتی:				
۶۸,۴۷۲	۱,۱۱۳,۰۸۰	۱۹۱,۲۱۸	۳,۳۳۵,۵۲۱	گروه محصولات تزریقی
۲,۸۹۵	۲۹,۷۶۸	۷,۰۶۵	۹۰,۰۰۰	گروه محصولات پماد، کرم و زل
۶,۵۷۴	۲۹۷,۴۹۰	-	-	گروه محصولات شیاف
۷۷,۹۴۱	۱,۴۴۰,۳۳۸	۱۹۸,۲۸۳	۳,۴۲۵,۵۲۱	
فروش ناخالص				
۹,۷۷۱,۵۶۰	۲۳۰,۸۳۵,۲۳۹	۱۲,۷۹۶,۶۶۷	۲۵۹,۰۸۵,۵۶۴	
(۳۹۱,۸۰۶)	(۷,۶۰۸,۹۵۱)	(۴۰۹,۴۴۲)	(۹,۷۹۲,۲۶۶)	۵-۳ برگشت از فروش (جابجایی بین بخش ها)
(۴۸,۱۷۲)		(۱۲۶,۳۳۰)		۵-۴ تخفیفات نقدی
(۱,۲۱۰,۶۷۳)		(۷۱۸,۰۷۸)		۵-۵ جایزه جنسی
۸,۱۲۰,۹۰۹	۲۲۳,۲۲۶,۲۸۸	۱۱,۵۴۲,۸۱۷	۲۴۹,۲۹۳,۲۹۸	فروش خالص

۵-۱- نحوه فروش محصولات شرکت برای فروش های داخلی بر اساس نرخ های مصوب وزارت بهداشت و قراردادهای فیما بین و برای فروش های صادراتی بر اساس نرخ های توافقی و در چارچوب مقررات سازمان غذا و دارو می باشد، شرکت در اجرای مصوبه هیئت وزیران، اقدامات لازم جهت رفع تعهدات ارزی حاصل از صادرات را انجام داده است.

۵-۲- افزایش ۴۲ درصدی فروش نسبت به دوره مشابه قبلی به دلیل افزایش مقداری به میزان ۱۲٪ طبق سیاست های مدیریت و افزایش نرخ به میزان ۳۰ درصد بر اساس نرخ های مصوب اخذ شده از سازمان غذا و دارو و براساس افزایش بهای عوامل تولید بوده است.

۵-۳- برگشت از فروش عمدتاً ناشی از انتقال کالا از انبار شرکت های پخش به دیگر شرکت های پخش می باشد، همچنین از این مبلغ ۲۱۳,۴۲۶ میلیون ریال آن مربوط به شرکت های همگروه و ۱۹۶,۰۱۶ میلیون ریال آن مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۵-۴- تخفیفات نقدی در ازای فروش های نقدی به منظور تامین نقدینگی اعطاء گردیده و مربوط به فروش های نقدی به شرکت های غیر همگروه می باشد.

۵-۵- جایزه جنسی ناشی از تخفیف های کلایی که جهت ترویج فروش و افزایش رقابت پذیری به شرکت های پخش اعطاء می گردد. مبلغ ۳۹۴,۵۴۵ میلیون ریال از بابت اشخاص وابسته و ۳۲۳,۵۳۳ میلیون ریال نیز مربوط به سایر شرکت ها می باشد.

۵-۶- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۵۰,۵٪	۴,۰۹۸,۸۰۴	۵۰,۷٪	۵,۸۵۱,۳۵۹	۳۷-۱ اشخاص وابسته
۴۹,۵٪	۲,۰۲۱,۱۰۵	۴۹,۳٪	۵,۶۹۱,۴۵۸	۵-۶-۱ سایر مشتریان
	۸,۱۲۰,۹۰۹		۱۱,۵۴۲,۸۱۷	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۶-۵- فروش به سایر مشتریان :

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		فروش داخلی :
۹۸۳,۰۰۴	۱,۰۴۱,۰۲۴	شرکت سینا بخش زن
۳۳۱,۱۲۶	۷۷۶,۲۲۷	شرکت پخش مهبان دارو
۱۲۰,۴۸۸	۵۴۵,۶۴۲	شرکت پخش نوش دارو مداوا
۹۲,۱۱۱	۳۹۹,۳۸۲	شرکت اقلیم داروی رازی
۳۷۲,۶۶۷	۳۵۷,۱۹۰	شرکت پخش دایا دارو
۲,۲۵۳	۳۵۰,۴۶۱	داروگستر طبوی
۱۱۰,۵۲۱	۲۶۱,۷۲۷	شرکت پخش سراسری مشاء طب
۴۳۸,۹۰۱	۲۴۳,۲۵۱	شرکت پخش تجهیزگران طب نوین
۱۴۱,۴۰۸	۱۹۴,۳۱۹	شرکت پخش بهداشت سلامت آوندفر
-	۱۸۷,۵۳۱	شرکت پخش یارا طب نامن
۳۸۹,۸۵۰	۱۸۷,۱۲۰	بخش ممتاز
-	۱۶۰,۹۹۲	بهستان پخش
۲۹۲,۷۸۲	۱۰۷,۴۳۹	شرکت پخش پورا پخش
۲۵۸,۳۳۵	۶۵,۵۰۲	شرکت پخش رازی
۴۱۰,۹۱۸	۶۴۷,۸۰۸	سایر
۳,۹۴۴,۱۶۴	۵,۵۲۵,۶۱۵	
		فروش صادراتی :
۴,۶۷۵	۷۷,۱۶۹	شرکت GFTO (سوریه)
-	۳۵,۹۱۶	شرکت خالد برادران (افغانستان)
-	۲۵,۱۹۴	شرکت ابوتیک-عراق
۲۰,۸۵۷	۵,۳۰۲	شرکت باسما (سوریه)
۲۲,۸۰۰	-	شرکت تراضی (یمن)
۹,۴۶۹	-	شرکت فارم عبیدی ازبکستان
۲۰,۱۴۰	۲۲,۲۶۲	سایر
۷۷,۹۴۱	۱۶۵,۸۴۳	
۴,۰۲۲,۱۰۵	۵,۶۹۱,۴۵۸	

۷-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱				فروش خالص :
	در صد سود ناخالص به عملیاتی	در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	
۴۸	۴۷	۵,۱۰۹,۴۸۴	۵,۸۷۴,۸۶۱	۱۰,۹۸۴,۳۴۵	گروه محصولات تزریقی
۳۵	۳۶	۱,۰۷,۶۱۸	۱۹۳,۶۶۹	۳۰۱,۲۸۷	گروه محصولات پماد و کرم وژل
۳۶	۳۷	۸۶,۵۴۵	۱۴۵,۲۲۸	۲۳۱,۷۷۳	گروه محصولات شفاف
۲۸	۳۲	۸,۲۳۲	۱۷,۱۸۰	۲۵,۴۱۲	گروه محصولات شربت
۴۷	۴۶	۵,۳۱۱,۸۷۹	۶,۲۳۰,۹۳۸	۱۱,۵۴۲,۸۱۷	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۰۸,۳۷۴	۴,۷۰۵,۸۳۱	۶-۱
۲۸۸,۵۷۸	۴۸۹,۶۸۷	
۵۰۸,۷۶۹	۸۳۵,۶۳۲	
۲۳,۸۵۵	۴۱,۱۴۵	
۱۰۰,۹۳۴	۱۴۰,۷۶۹	
۲۱۰,۹۷۰	۳۲۹,۷۶۸	
۲۴۳,۸۴۱	۱۴۶,۰۵۳	
۴,۴۸۵,۳۲۱	۶,۶۸۸,۸۸۵	
(۱۲۸,۴۲۴)	(۱۷۱,۶۳۸)	
۴,۳۵۶,۸۹۷	۶,۵۱۷,۲۴۷	
(۸۴,۱۸۰)	(۲۷۸,۴۴۷)	
-	(۷,۸۶۲)	
۴,۲۷۲,۷۱۷	۶,۲۳۰,۹۳۸	

۶-۱ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵,۵۶۵,۲۰۸ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۳,۵۶۵,۶۵۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است.

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۴۱٪	۱,۴۴۷,۳۵۸	۴۲٪	۲,۳۶۱,۵۷۱	ایران	پوکه
۱۷٪	۶۲۲,۱۲۸	۹٪	۵۱۷,۵۶۱	چین - ایران	هپارین
۴٪	۱۵۶,۵۲۱	۴٪	۲۰۷,۵۵۹	ایران	جعبه برچسب بروشور لیبل و کپ
۰,۵٪	۱۸,۵۳۳	۲٪	۱۱۸,۸۲۱	چین	کلیندامایسین
۱,۴٪	۴۸,۱۶۴	۲,۱٪	۱۱۴,۷۴۹	ایران	آنراکوریوم
۰,۳٪	۸,۹۳۱	۰,۵٪	۲۷,۶۲۹	اسپانیا-ایران	دگزامتازون
۰,۴٪	۱۳,۷۶۲	۰,۳۵٪	۱۹,۶۶۵	چین	بتامتازون
۱٪	۴۷,۰۱۲	۱٪	۵۸,۳۸۶	ایران	تیوپ
۰٪	-	۱۲٪	۶۴۳,۰۹۹	ایران	انوکسپارین سدیم
۲,۱٪	۷۵,۳۱۷	۲٪	۱۱۳,۶۴۴	ایران	فیلم PVC و نایلون شیرینگ
۰,۷٪	۲۶,۰۳۳	۰,۲۵٪	۱۳,۷۴۰	چین-ایران	پروژسترون
۱٪	۳۹,۱۲۸	۰,۳٪	۱۶,۵۱۴	ایتالیا	متیل پردنیزولون
۳,۴٪	۱۲۲,۱۶۷	۰٪	-	فرانسه - هند	ویتامین ۳ د
۲,۴٪	۸۶,۹۲۸	۰,۵٪	۳۰,۲۱۱	فرانسه	ویتامین ب ۱۲
۰٪	-	۰,۳٪	۱۴,۶۳۱	هند	ناندرولون دکانات
۱,۳٪	۴۴,۶۴۸	۰,۰۴٪	۲,۰۰۲	ایران	پلی اتیلن گلیکول ۳۳۵۰-۳۰۰۰-۶۰۰۰-۴۰۰۰
۱,۶٪	۵۸,۲۰۹	۰,۴٪	۲۳,۶۸۳	آلمان	پیریدوکسین هیدروکلراید
۰٪	-	۰,۲٪	۱۰,۶۴۶	اسپانیا	گلیسرول فرمال
۰,۲٪	۸,۲۴۰	۰,۹٪	۵۲,۳۶۵	اتریش - هند	نیوستگمین متیل سولفات
۰,۲٪	۵,۶۹۹	۱٪	۷۶,۵۷۷	ایران	استامینوفن
۰,۸٪	۲۷,۳۸۶	۰,۲٪	۹,۹۸۷	انگلیس	اسکوربیک اسید
۲۰٪	۷۰۹,۴۸۴	۲۰٪	۱,۱۳۲,۱۶۸		سایر خریدها
۱۰۰٪	۳,۵۶۵,۶۵۸	۱۰۰٪	۵,۵۶۵,۲۰۸		

خرید ماده هپارین و انوکسپارین در سال مالی مورد گزارش از شرکت همگروه اوزان انجام شده لکن کشور سازنده آن چینی می باشد.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
سال ۱۴۰۰/عدد	سال ۱۴۰۱/عدد	عملی/عدد	عدد		
۲۱۳,۸۷۵,۶۷۳	۲۴۵,۴۳۸,۴۹۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات تزریقی
۳,۴۵۶,۶۷۴	۳,۵۱۳,۸۴۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات پماد، کرم، ژل
۶,۹۸۲,۷۷۰	۱۱,۷۸۰,۳۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات شیاف
۷۳۲,۱۰۴	۳۳۳,۶۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات شربت
۲۲۵,۰۴۷,۲۲۱	۲۶۱,۰۶۶,۲۲۳	۲۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۳۰۰,۰۰۰		جمع

در سال مالی مورد گزارش با تامین به موقع سرمایه در گردش مورد نیاز توان تولید شرکت افزایش یافته و ضمن پوشش کسری های بازار دارویی تزریقی کشور، با افزایش شیفتهای کاری در برخی از مواقع سال، تولید به میزان ۱۶ درصد افزایش یافته است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲,۹۳۹	۱۸۳,۸۷۷	حقوق، دستمزد و مزایا
۴۵,۶۸۹	۱۸,۹۴۲	هزینه های بازاریابی و تبلیغاتی و توزیع و فروش
۲,۹۶۱	۳,۳۱۷	استهلاک دارائیهای غیر جاری
۷۰,۴۵۶	۸۰,۹۸۵	سایر
۲۴۲,۰۴۵	۲۸۷,۱۲۲	

۸- سایر درآمدها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۲۸	۳۳۸	فروش مواد
۹,۸۸۷	۱۵,۵۵۴	سود ناشی از فروش ضایعات
۱۷,۲۴۹	۱۲,۹۴۵	تسعیر ارز
۵,۱۸۶	۱,۴۴۶	سایر
۴۱,۰۵۰	۳۰,۲۸۳	

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶,۰۷۹)	(۲۴,۵۴۰)	امحاء دارو
(۳۲,۳۶۱)	(۱۵,۷۰۵)	هزینه بیمه تامین اجتماعی (بابت حسابرسی بیمه)
(۱,۱۲۲)	(۳۴)	سایر
(۳۹,۵۶۲)	(۴۰,۲۷۹)	



۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۴۱,۷۹۲	۱,۱۲۹,۱۹۳

هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از بانکها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۵۰۹	۱۰,۲۵۰
۳,۰۵۷	۱,۷۹۶
۳۸۶	۵۰۹
(۴,۱۴۵)	۲۴,۵۰۷
۳۰۱	۴,۴۳۱
۱۰,۱۰۸	۴۱,۴۹۳

سود حاصل از سپرده بانکی

سود حاصل از فروش دارایی ثابت

سود سهام

سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی های ارزی

سایر

۱۲- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
سود عملیاتی	سود عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۰۷,۶۳۵	۵,۰۱۴,۷۶۱
(۳۵۹,۲۶۰)	(۸۳۰,۷۸۶)
۳,۲۴۸,۳۷۵	۴,۱۸۳,۹۷۵
۶۹۵	۹۷۹
۴,۶۷۴	۴,۲۷۳
(۵۱۷,۱۹۳)	(۱,۰۸۷,۷۰۰)
۸۰,۶۴۴	۱۸۰,۱۹۷
(۴۳۶,۵۴۹)	(۹۰۷,۵۰۳)
۶۹۵	۹۷۹
(۶۲۸)	(۹۲۷)
۴,۰۴۶	۳,۳۴۶

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

میانگین موزون سهام-میلیون سهم

سود عملیاتی هر سهم

زیان غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

میانگین موزون سهام-میلیون سهم به شرح جدول ذیل

سود(زیان) غیر عملیاتی هر سهم

سود پایه هر سهم

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام به شرح زیر می باشد:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۸۳,۷۹۴,۵۳۸
(۴,۹۸۹,۸۸۰)	(۴,۶۴۳,۳۱۵)
۶۹۵,۰۱۰,۱۲۰	۹۷۹,۱۵۱,۲۲۳

از محل سهام اول دوره

از محل افزایش سرمایه

از محل سهام خزانه

لازم به توضیح است افزایش سرمایه از مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال به ۱,۴۰۰ میلیارد ریال بعد از تاریخ ترازنامه در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و نظر به اینکه ۱۸,۸۹۳ میلیون ریال از افزایش سرمایه از محل آورده نقدی بوده لذا در محاسبات میانگین موزون سود هر سهم تعداد سهام ناشی از آورده نقدی سهامداران در چارچوب استاندارد های حسابداری مورد استفاده قرار نگرفته است.



شرکت داروسازی کاسپین قائمین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبلغ به میلیون ریال		مبلغ به میلیون ریال										
جمع	در انبار	افلام سرمایه ای	بیش برداشت ها و سفارشات سرمایه ای	دارای های در جریان تکمیل	جمع	وسایل نقلیه	ابزار آلات و قالب ها	اتاقه و مشروبات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۴۲۰۳۱۱	۱,۹۸۵	۲۶۴,۸۷۲	۸۲۵,۸۱۱	۳۲۷,۵۴۳	۶,۸۷۴	۴۴,۹۴۱	۵۵,۶۳۷	۷۱,۳۳۳	۳۴,۴۱۴	۱۱۳,۷۰۹	۷۳۵	
۴۷۸,۴۰۸		۲۵,۰۳۹	۴۱۹,۹۸۴	۳۳,۳۹۵		۱,۶۸۰	۲۶,۷۴۰	۱,۷۱۱		۲,۲۶۴		
(۵۷۲)				(۵۷۲)		(۵۷۲)						
-		(۱,۸۹,۸۹۹)	۱۲۷,۵۱۳	۶۲,۳۸۶	۵,۹۲۲					۵۶,۵۴۴		
۱,۸۹۸,۰۴۷	۱,۹۸۵	۱۰۰,۰۰۲	۱۳۳۳,۳۰۸	۴۲۲,۷۵۲	۶,۳۰۲	۴۶,۶۲۱	۸۸,۳۱۹	۷۲,۹۳۴	۳۴,۴۱۴	۱۷۳,۴۲۷	۷۳۵	
۵۶۰,۹۹۰		۱۹۲,۱۵۰	۲۰۰,۳۰۸	۱۶۸,۶۳۳		۵,۳۷۷	۲۶,۸۳۹	۴۸,۳۲۰		۲,۸۴۶	۷۵,۳۵۰	
(۱۴۰)				(۱۴۰)		(۱۴۰)						
-		(۱,۰۶۸)	(۱,۱۷۴,۷۳۹)	۱۱۷۵,۸۰۷	۲,۴۳۵	۲۸,۵۵۱	۳۷۸,۱۰۴		۷۵۶,۷۱۷			
۲,۴۵۸,۹۷	۱,۹۸۵	۳۹۱,۰۸۴	۳۹۸,۷۷۷	۱,۷۶۷,۰۵۱	۶,۱۶۲	۵۴,۴۳۳	۱۶۳,۷۰۹	۴۹۹,۲۵۸	۳۴,۴۱۴	۹۳۲,۹۹۰	۷۶۰,۸۵	
۱۲۶,۶۱۲				۱۲۶,۶۱۲	۵,۵۲۵	۱۷,۷۶۱	۲۴,۷۳۸	۴۰,۷۳۴	۲۰,۰۱۰	۱۷,۸۴۴		
۲۲,۵۹۴				۲۲,۵۹۴	۳۲۶	۲۹,۰۳	۸,۶۳۲	۳,۷۸۱	۱,۷۱۹	۵,۲۳۳		
(۴۱۱)				(۴۱۱)	(۴۱۱)							
۱۴۸,۷۹۵				۱۴۸,۷۹۵	۵,۴۴۰	۲۰,۶۶۴	۳۳,۳۷۰	۴۴,۵۱۵	۲۱,۷۲۹	۲۳,۰۷۷		
۳۸,۳۰۸				۳۸,۳۰۸	۲۱۹	۲۰,۹۱۱	۱۷,۸۲۰	۵,۷۸۰	۱,۵۱۳	۹,۸۸۵		
(۱۳۳)				(۱۳۳)	(۱۳۳)							
۱۸۶,۹۷۰				۱۸۶,۹۷۰	۵,۵۲۶	۲۲,۷۵۵	۵۱,۱۹۰	۵۰,۳۹۵	۲۳,۲۴۲	۳۲,۹۶۲		
۲,۳۷۱,۹۳۷	۱,۹۸۵	۳۹۱,۰۸۴	۳۹۸,۷۷۷	۱,۵۸۰,۰۰۸	۶۳۶	۲۰,۶۷۸	۱۱۲,۵۱۹	۴۴۸,۹۶۳	۱۱,۱۷۳	۹۰۰,۰۲۸	۷۶۰,۸۵	
۱,۷۴۹,۲۵۳	۱,۹۸۵	۱۰۰,۰۰۲	۱,۳۳۳,۳۰۸	۲۷۳,۹۵۷	۸۶۲	۲۵,۹۵۷	۵۴,۹۴۹	۷۸,۴۱۹	۱۲,۶۸۵	۱۵۰,۳۵۰	۷۳۵	

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
 بهای تمام شده :
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ افزایش
 واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰ افزایش
 واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۴۰۱
 استهلاک انباشته:
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
 استهلاک سال
 واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 استهلاک سال
 واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 استهلاک سال
 واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱
 استهلاک سال
 واگذار شده

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱- صورت ریز زمین جمعا به مساحت ۱۵۰,۸۵۵ مترمربع به شرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال		
۷۵,۹۶۹	۱۳-۳-۱	زمین کارخانه
۱۱۶	۱۳-۳-۲	زمین شهر قدس
۷۶,۰۸۵		

۱۳-۱-۱- شرکت طی مبادعه نامه با شرکت توزیع داروپخش در سال ۱۳۹۲ بابت واگذاری یک قطعه زمین به مساحت ۱۳۷۰۰ متر مربع از زمین کارخانه با کاربری صنعتی بر اساس گزارش کارشناس رسمی به مبلغ ۱۰,۵۹۴ میلیون ریال به شرکت مزبور فروخته شده و ۵,۲۹۷ میلیون ریال دریافت گردیده بود و با توجه به عدم دریافت تنمه ثمن معامله جهت اقاله قرارداد مذکور تفاهم نامه عودت زمین منعقد گردید و طبق مفاد آن پس از قیمت گذاری زمین مذکور توسط کارشناسان رسمی منتخب معادل ۵۰٪ قیمت کارشناسی به بستانکاری شرکت توزیع داروپخش منظور و اقاله قرارداد انجام گردید.

۱۳-۱-۲- شرکت در سال ۱۳۸۸، دو قطعه زمین به مبلغ ۱۱۶ میلیون ریال به مساحت ۲۳ هزار متر مربع به صورت ۹۹ ساله از اداره اوقاف دریافت نمود که این زمین مورد تصرف یک شخص حقیقی قرار گرفت و دعای حقوقی له و علیه شرکت و اداره اوقاف صورت پذیرفت در نتیجه طرح شکایت کیفری شرکت با موضوع تنظیم مبادعه نامه مجعول با جعل امضای عضو وقت هیئت مدیره شرکت علیه شخص حقیقی در دادگاه تجدید نظر رد گردید لکن امکان طرح دعوی حقوقی از طرف شرکت برقرار می باشد. از طرفی در پرونده حقوقی مطرح شده علیه شرکت در دادگاه تجدید نظر رای به ابطال وقف و اجاره زمین صادر شد لکن پیگیری های حقوقی شرکت در این خصوص همچنان در جریان می باشد.

۱۳-۲- دارایی های ثابت تا ارزش ۵,۵۸۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از زلزله، سیل، طوفان و گردباد، ضایعات ناشی از ذوب برف و آب، ریزش سقف ناشی از سنگینی برف، مسئولیت مالی در مقابل همسایگان و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

تاثیر پروژه بر عملیات (الزام ساخت)	مخارج انباشته		بر آورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل		یادداشت	شرح	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
توسعه سبد محصولات	۳۷۷,۲۲۹	-	-	-	۱۴۰۱	۹۹	۱۰۰	۱۳-۳-۲	ایجاد سایت فیلینگ سرنگ از پیش پر شده (بریفیلد)
رعایت استاندارد GMP	۸۵۴,۲۸۴	۳۵۶,۶۱۷	-	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۹۷	۹۹	۱۳-۳-۳	بازسازی ۵ خط آمبول
رعایت استاندارد GMP	۱۴۱,۷۹۵	۴۲,۱۶۰	-	۶۱۱,۰۴۴	۱۴۰۲	۶۰	۷۸	۱۳-۳-۴	پروژه های اصلاحات GMP
	۱,۳۷۳,۳۰۸	۳۹۸,۷۷۷	-	۶۹۱,۰۴۴					

۱۳-۳-۱- پروژه های ایجاد سایت فیلینگ سرنگ از پیش پر شده و ۳ خط از ۵ خط پروژه بهسازی خطوط تولید آمبول در سال مالی مورد گزارش به اتمام رسیده و بهره برداری از آن آغاز گردیده است.

۱۳-۳-۲- گردش پروژه بریفیلد عبارت است از:

مانده اول سال	اضافات	نقل و انتقالات	مانده پایان سال
۸۱,۵۶۸	۲,۸۴۶	(۸۴,۴۱۴)	-
۲۶۷,۴۷۵		(۲۶۷,۴۷۵)	-
۲۸,۱۸۶	۳۶,۵۰۱	(۶۴,۶۸۷)	-
۳۷۷,۲۲۹	۳۹,۳۴۷	(۴۱۶,۵۷۶)	-

این شرکت به منظور توسعه سبد محصولات و در راستای دستیابی به اهدافی چون افزایش سهم بازار، افزایش سود، تنوع در سبد محصولات تزریقی و ... اقدام به تعریف پروژه ایجاد سایت فیلینگ سرنگ از پیش پر شده (بریفیلد) نموده است، این پروژه در بخشی از ساختمان فعلی شرکت انجام گردید.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۱۳- گردش پروژه باز سازی ۵ خط آمپول عبارت است از :

مانده اول سال	اضافات	نقل و انتقالات	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۶,۵۸۶	۰	(۵۰۶,۵۸۶)	-
۷۶,۵۲۹	۱۹,۷۵۸	(۷۶,۵۲۹)	۱۹,۷۵۸.۰۰
۲۷۱,۱۶۹	۶۵,۶۹۰	-	۳۳۶,۸۵۹
۸۵۴,۲۸۴	۸۵,۴۴۸	(۵۸۳,۱۱۵)	۳۵۶,۶۱۷

ساختمان
ماشین آلات و ابزار آلات
سایر هزینه های پروژه

۳-۳-۱- این شرکت بابت الزام وزارت بهداشت جهت اخذ GMP و نیز برخی الزامات کشورهای هدف صادرات نسبت به بازسازی خطوط تولید آمپول اقدام نموده است.

۳-۳-۴- گردش پروژه اصلاحات GMP عبارت است از :

مانده اول سال	اضافات	نقل و انتقالات	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۲۴۱	۳,۸۱۵	(۳۶,۰۵۶)	-
-	۲۰,۴۰۰	-	۲۰,۴۰۰
۹۴,۶۴۵	۳,۹۷۳	(۹۸,۶۱۸)	-
-	۳,۳۸۸	۱,۰۶۸	۴,۴۵۶
۱,۸۱۰	۱۱,۵۱۲	(۱۳,۳۲۲)	-
-	۶,۰۳۲	-	۶,۰۳۲
۱۰,۱۲۷	۹۰۵	-	۱۱,۰۳۲
۲,۹۷۲	۲۵,۳۸۸	(۲۸,۱۲۰)	۲۴۰
۱۴۱,۷۹۵	۷۵,۴۱۳	(۱۷۵,۰۴۸)	۴۲,۱۶۰

پروژه پست برق
پروژه اعلان حریق
ساخت توزین
بهسازی آزمایشگاه میکروبیولوژی
احداث انبار سرد
ساخت استراکچر برج خنک کن
پروژه بهسازی کارخانه
سایر هزینه های پروژه

اجرای پروژه های فوق بدلیل الزامات GMP می باشد.

۳-۳-۵- جهت انجام پروژه های فوق نقدینگی لازم تامین شده و طبق زمانبندی پروژه ها به اتمام رسیده است. از سنوات قبل جهت تامین نقدینگی اقدام به اخذ تسهیلات مالی گردید از اینرو در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۰,۶۹۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۹۵,۳۸۵ میلیون ریال) در چارچوب استاندارد های حسابداری به حساب پروژه منظور گردیده است.

۳-۴- پیش پرداخت ها و سفارشات سرمایه ای :

مانده اول سال	اضافات	نقل و انتقالات	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۶۸	-	(۱,۰۶۸)	-
۹۵,۸۴۴	۱۹۲,۱۵۰	-	۲۸۷,۹۹۴
۳,۰۹۰	-	-	۳,۰۹۰
۱۰۰,۰۰۲	۱۹۲,۱۵۰	(۱,۰۶۸)	۲۹۱,۰۸۴

آر تا صنعت گاتا
خرید دستگاه کنترل ذره
سایر

۳-۵- اقلام سرمایه ای نزد انبار مربوط به یک دستگاه هموزنایزر می باشد.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداخت ها	حق امتیاز	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲۱,۴۰۱	۱۱,۸۴۷	۳,۰۲۵	۴,۵۸۸	۱,۹۴۱	بهای تمام شده: مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶,۱۴۳	-	۵,۳۶۱	۷۰۸	۷۴	افزایش
-	(۱۱,۸۴۷)		۱۱,۸۴۷	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۷,۵۴۴	-	۸,۳۸۶	۱۷,۱۴۳	۲,۰۱۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴۶,۳۳۳	۱۴۴,۱۰۰	۲,۲۳۳			افزایش
-					سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۷۳,۸۷۷	۱۴۴,۱۰۰	۱۰,۶۱۹	۱۷,۱۴۳	۲,۰۱۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-					استهلاک انباشته:
۳,۱۹۰	-	۱۰۷	۳,۰۸۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴,۲۲۲	-	۲,۱۵۱	۲,۰۷۱		استهلاک
۷,۴۱۲	-	۲,۲۵۸	۵,۱۵۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶,۱۵۳		۳,۰۹۹	۳,۰۵۴		استهلاک
۱۳,۵۶۵	-	۵,۳۵۷	۸,۲۰۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۶۰,۳۱۲	۱۴۴,۱۰۰	۵,۲۶۲	۸,۹۳۵	۲,۰۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۰,۱۳۲	-	۶,۱۲۸	۱۱,۹۸۹	۲,۰۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۴-۱ پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۱۴۴,۱۰۰ میلیون ریال مربوط به خرید امتیاز دیماند برق از شرکت برق منطقه ای استان گیلان می باشد.

۱۵- سایر دارایی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۰	۴۸۰
۴۸۰	۴۸۰

سپرده صندوق همیاری کارکنان

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۷,۲۲۶	۳۲۸,۵۲۶
۳۰۷,۲۲۶	۳۲۸,۵۲۶
۸,۷۳۲	۴,۸۸۳
۴۷,۰۲۸	۴,۲۰۲
۲۸,۹۳۳	۱۱۲,۱۰۴
۱۵۴,۹۳۴	۱۴۴,۴۵۱
۲۳۹,۶۲۷	۲۶۵,۶۴۰
۵۴۶,۸۵۳	۵۹۴,۱۶۶

پیش پرداخت های خارجی :
سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی :
خرید مواد اولیه
خرید قطعات و لوازم یدکی
سفارشات مواد بسته بندی
سایر



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۶- سفارشات مواد اولیه عمدتاً شامل سفارش خرید سوکسینیل، کترولاک و متوکاربامول به ترتیب به مبلغ ۲۶، ۵۲ و ۳۳ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی معادل ۴۲ میلیارد ریال آن ترخیص گردیده است.

۲-۱۶- پیش پرداخت داخلی مواد اولیه عمدتاً شامل پرداخت به شرکت های داگا و آریا تینازن به ترتیب بمبلغ ۱/۵ و ۱ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲ میلیارد ریال آن رسید شده است.

۳-۱۶- سفارشات مواد بسته بندی:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۵۰,۰۹۷	شرکت داروشیشه (خرید پوکه آمپول)
۱۸,۹۶۲	۹۱,۸۸۷	شرکت پارس آمپول (خرید پوکه آمپول)
-	۱۱,۹۷۹	شرکت آیدنار (خرید فیلم پی وی سی)
-	۳,۲۱۴	نعمت کارتن گیلان
۷,۳۴۲	-	شرکت دومان صنعت غرب
۲,۶۲۹	۵,۰۲۴	سایر
۲۸,۹۳۳	۳۶۲,۲۰۱	
-	(۲۵۰,۰۹۷)	کسر می شود تهاثر با اسناد پرداختنی (داروشیشه)
۲۸,۹۳۳	۱۱۲,۱۰۴	

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱,۰۰۱	۳۸۹,۴۴۸	-	۳۸۹,۴۴۸	کالای ساخته شده
۲۲۲,۳۶۹	۳۹۴,۰۰۷	-	۳۹۴,۰۰۷	کالای در جریان ساخت
۹۸۴,۴۴۶	۱,۳۶۱,۶۵۳	-	۱,۳۶۱,۶۵۳	مواد اولیه وبسته بندی
۹۵,۱۰۱	۱۰۳,۸۸۰	-	۱۰۳,۸۸۰	قطعات و لوازم یدکی
۱۱,۰۲۱	۱۰,۵۳۰	-	۱۰,۵۳۰	۱۷-۲ کالای امانی ما نزد دیگران
(۳,۷۵۵)	(۹,۹۱۲)	-	(۹,۹۱۲)	۱۷-۳ کالای امانی دیگران نزد ما
۱۳۲,۵۰۷	۱۶۶,۸۵۰	-	۱۶۶,۸۵۰	۱۷-۴ کالای در راه (سفارشات)
۱,۵۵۲,۶۹۰	۲,۴۱۶,۴۵۶	-	۲,۴۱۶,۴۵۶	

۱-۱۷- موجودی مواد اولیه وبسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت، قطعات و لوازم یدکی و کالای در راه تا مبلغ ۵,۰۰۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، طوفان و صاعقه و ... دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۲-۱۷- موجودی کالای امانی ما نزد دیگران عمدتاً نزد شرکت کارخانجات داروپخش (اشخاص وابسته) به مبلغ ۲ میلیارد ریال از بابت شرکت روناک دارو به مبلغ ۸ میلیارد ریال (طرف قرارداد تولید سرنگ های پریفیلد) از بابت مواد اولیه انوکسپارین می باشد.

۳-۱۷- موجودی کالای امانی دیگران نزد ما عمدتاً از شرکت کارخانجات داروپخش (اشخاص وابسته) به مبلغ ۱,۹۳۱ میلیون ریال شامل مواد اولیه پلی اتیلن گلیکول، سزام اوپل، آمیکاسین و بنتامازون می باشد.

۴-۱۷- کالای در راه عمدتاً شامل مواد اولیه جنتاماسین، ترانکسامیک و سیتی کولین می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۱۲۷,۵۶۰ میلیون ریال از آن ترخیص شده و برای باقی موارد ترخیص آنها در جریان می باشد.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای

۱۸-۱- دریافتهای کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
اسناد دریافتنی:			
۴۲۹,۹۴۷	۵۷۶,۹۴۸	-	۱۸-۱-۲ اشخاص وابسته
۷۷۶,۲۵۴	۵۹۵,۶۸۶	-	۱۸-۱-۳ سایر مشتریان
۱,۲۰۶,۲۰۱	۱,۱۷۲,۶۳۴	-	
حساب های دریافتنی:			
۳,۹۴۸,۶۵۰	۴,۵۲۴,۹۲۰	-	۳۷-۳ اشخاص وابسته
۲,۴۷۵,۷۵۴	۲,۲۶۵,۱۱۹	(۴۲,۲۹۱)	۱۸-۲ سایر مشتریان
۶,۴۲۴,۴۰۴	۶,۷۹۰,۰۳۹	(۴۲,۲۹۱)	
۷,۶۳۰,۶۰۵	۷,۹۶۲,۶۷۳	(۴۲,۲۹۱)	
سایر دریافتهای:			
حساب های دریافتنی:			
۳,۶۹۰	۷۴۳	-	۷۴۳ اشخاص وابسته
۸,۲۴۲	۱۷,۵۷۵	-	۱۷,۵۷۵ بازار گردان (شرکت صبا گستر نفت و گاز تامین)
۴۳۰	۱,۴۹۴	-	۱,۴۹۴ سود سهام دریافتنی
۲۳,۰۳۰	۱۹,۴۱۵	-	۱۹,۴۱۵ کارکنان (وام و مساعده و جاری کارکنان)
۱۴,۴۶۴	۷,۴۵۱	(۲۳۹)	۷,۶۹۰ سایر
۴۹,۸۵۶	۴۶,۶۷۸	(۲۳۹)	
۷,۶۸۰,۴۶۱	۸,۰۰۹,۳۵۱	(۴۲,۵۳۰)	

۱-۱-۱۸ میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۹۵ روز است. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد و با توجه به تجربیات گذشته و سیاست های کلی شرکت، عمده فروش به شرکت های همگروه صورت می پذیرد و جهت جلوگیری از سوخت شدن مطالبات از شرکت های غیر همگروه، عمدتاً تضمین در قالب چک، سفته و ضمانت نامه های بانکی اخذ می گردد. عمده محصولات شرکت بیمارستانی می باشد و از طرفی وصول مطالبات متأثر از مدت زمان تسویه بیمه ها با بیمارستان ها و داروخانه ها است، لذا تاخیر بیمه ها در تسویه، منجر به ایجاد مشکل نقدینگی در کل صنعت دارو و طولانی شدن دوره وصول مطالبات گردیده است.

۱-۲-۱۸ اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته شامل ۲۴۸,۴۲۰ میلیون ریال از شرکت توزیع داروپخش و ۲۲۹,۲۲۸ میلیون ریال از شرکت پخش اکسیر و ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از پخش هجرت می باشد و از مانده فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۲۷ میلیارد ریال وصول گردیده است



۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۱,۰۷۰	۱۰۸,۴۹۵	-	۱۰۸,۴۹۵	شرکت بخش دایا دارو
۹۶,۰۷۳	۱۸,۴۱۵	-	۱۸,۴۱۵	شرکت پورا بخش
۷۰,۸۱۳	۱۹,۶۷۹	-	۱۹,۶۷۹	شرکت بخش ممتاز
۴۶,۹۷۲	۴۶,۹۷۲	-	۴۶,۹۷۲	شرکت به بخش داروی بهشهر ۱۸-۱-۳-۲
۴۲,۰۷۹	۷۵,۳۸۲	-	۷۵,۳۸۲	شرکت بخش مشا طب
-	۴۱,۸۹۶	-	۴۱,۸۹۶	درمان یاب بخش مهر آریا
۲۴,۴۱۳	۱۰۱,۷۴۵	-	۱۰۱,۷۴۵	شرکت بخش تجهیزگران طب نوین
-	۷۸,۳۲۱	-	۷۸,۳۲۱	داروگستر طبوبی
۱۸۸,۸۳۴	-	-	-	شرکت بخش مهیان دارو
-	۲۰,۲۴۵	-	۲۰,۲۴۵	بخش مکمل کارن
۸۶,۰۰۰	۸۴,۵۳۶	-	۸۴,۵۳۶	سایر
۷۷۶,۲۵۴	۵۹۵,۶۸۶	-	۵۹۵,۶۸۶	

۱-۳-۱-۱۸-اسناد دریافتنی مزبور طبق روال معمول در سررسید وصول شده و از مانده فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۲۸ میلیارد ریال وصول گردیده است.

۲-۳-۱-۱۸-در سال مالی ۱۳۹۷ هشت فقره چک دریافتی از شرکت به بخش داروی بهشهر (عضو گروه توسعه صنایع بهشهر) به سررسیدهای اردیبهشت تا شهریور ۱۳۹۷ در ارتباط با فروش محصولات بوده که علیرغم پیگیری های متعدد شرکت، وصول نشده و با تصویب هیئت مدیره در نهایت دعوی حقوقی صورت گرفت و متعاقباً قرار تامین خواسته صادر شد و در نهایت حسب توافق فی مابین بابت مطالبات از شرکت به بخش داروی بهشهر در سال مالی ۱۳۹۸، ۲۰ میلیارد ریال وجه نقد اخذ و جهت تسویه تنمه طلب نیز ۸ فقره چک ۱۰ میلیارد ریالی طی هشت ماه دریافت شده و تاکنون ۴۰ میلیارد ریال از چک های دریافتی در زمان سررسید به حیظه وصول درآمده است. ضمناً یک فقره چک به مبلغ کل تنمه بدهی و بعنوان تضمین و با ظهر نویسی هلدینگ به بخش دریافت گردیده است. در تاریخ ۹۸/۰۷/۲۰ از چک های مزبور خرید دین صورت گرفته و چک های به سررسید ۹۸/۰۸/۲۰ به بعد به مبلغ ۴۷ میلیارد ریال وصول نشده و در سال مالی مورد گزارش اقدامات حقوقی انجام و آن شرکت به پرداخت اصل و فرع محکوم گردید. تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرونده جهت اجرای رای به شعبه اجرای احکام ارجاع گردیده است.

۲-۱۸-سایر مشتریان به شرح جدول زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۱,۵۷۸	۶۸۹,۵۶۰	-	۶۸۹,۵۶۰	شرکت سینا بخش ژن
۳۶۹,۷۴۲	۶۴,۵۶۳	-	۶۴,۵۶۳	شرکت بخش تجهیزگران طب نوین
۲۴۴,۴۲۷	۸۷,۲۸۸	-	۸۷,۲۸۸	شرکت بخش ممتاز
-	۲۳۳,۶۹۳	-	۲۳۳,۶۹۳	داروگستر طبوبی
۱۹۰,۷۴۸	۵۸,۲۶۴	-	۵۸,۲۶۴	شرکت بخش رازی
۱۶۱,۱۳۴	۹۸,۹۳۴	-	۹۸,۹۳۴	شرکت بخش پورا بخش
۱۳۶,۳۰۶	۶۱,۹۳۷	-	۶۱,۹۳۷	شرکت بخش دایا دارو
۷۰,۷۵۹	۹۶,۹۸۵	-	۹۶,۹۸۵	شرکت بخش سراسری مشاء طب
۸۶,۱۴۲	۶۶۸,۴۶۰	-	۶۶۸,۴۶۰	شرکت بخش مهیان دارو
۵۳,۰۲۶	۱۲,۵۱۲	-	۱۲,۵۱۲	شرکت بخش بهداشت سلامت آوندفر
-	۱۵۶,۱۹۸	-	۱۵۶,۱۹۸	بهستان بخش
۳۱۵	۴۶۶	(۴۲,۲۹۱)	۴۲,۷۵۷	شرکت بخش توسعه داروئی رسا ۱۸-۲-۱
۶,۴۳۷	۶,۴۳۷	-	۶,۴۳۷	شرکت به بخش داروی بهشهر ۱۸-۱-۳-۲
۲۳۷,۱۷۸	۱۳۲,۳۷۴	-	۱۳۲,۳۷۴	سایر
۲,۵۲۷,۷۹۲	۲,۳۶۷,۶۷۱	(۴۲,۲۹۱)	۲,۴۰۹,۹۶۲	
(۵۲,۰۳۸)	(۱۰۲,۵۵۲)	-	(۱۰۲,۵۵۲)	ذخیره جوایز جنسی
۲,۴۷۵,۷۵۴	۲,۲۶۵,۱۱۹	(۴۲,۲۹۱)	۲,۳۰۷,۴۱۰	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲-۱۸- مانده مطالبات از شرکت توسعه دارویی رساء بابت ترمه فروش محصولات شرکت در سنوات قبل بوده که در قبال آن ۶۰/۲ میلیارد ریال چند فقره چک اخذ گردیده بود که در سررسید مربوطه اسناد فوق وصول نگردیده و مراتب از طریق اقدامات حقوقی پیگیری شده و متعاقبا در سال قبل بابت بخشی از مطالبات از ایشان، شرکت بر اساس گزارش کارشناس رسمی اقدام به تحویل یک قطعه زمین (به شرح یادداشت ۲۱ صورت های مالی) نموده و برای باقی مانده مطالبات پی گیری در جریان بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به نتیجه نرسیده است.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸	۸	-	۸
۲۱	۲۱	-	۲۱
۱۰	۱۰	-	۱۰
۶	۶	-	۶
۵	۵	-	۵
۵۰	۵۰	-	۵۰
-	-	(۲۰)	۲۰
۵۰	۵۰	(۲۰)	۷۰
۲۲,۴۸۰	۴۵,۵۲۹	-	۴۵,۵۲۹
۲۲,۵۳۰	۴۵,۵۷۹	(۲۰)	۴۵,۵۹۹

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

شرکت پارس دارو (سهامی عام)

شرکت داروسازی ابوریحان (سهامی عام)

شرکت شیرین دارو (سهامی عام)

شرکت داروسازی فارابی (سهامی عام)

شرکت داروسازی امین (سهامی عام)

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها :

شرکت همتا دارو (سهامی عام)

صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی صباگستر نفت و گاز

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۷,۹۱۳	۵۴۰,۳۴۰		
۴,۸۱۱	۳۵,۲۴۰		
-	-		
۸۱۲	۱,۶۸۳		
۱۴۳,۵۳۶	۵۷۷,۲۶۳		

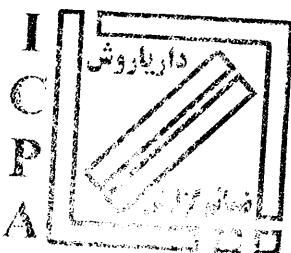
موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی

موجودی نزد بانک ها و صندوق ارزی شرکت به ترتیب جمعا شامل ۵۶,۷۱۶ دلار و ۳۸,۱۵۸ یورو بوده که بر اساس رویه یادداشت ۳-۳ صورت های مالی تسعیر و سود ناشی از تسعیر در یادداشت ۱۱ صورت های مالی تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی انعکاس یافته است.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

متعاقب پیگیری های حقوقی در خصوص مطالبات معوق شرکت توسعه دارویی رساء در سال مالی ۱۳۹۹ شرکت هلدینگ تیپیکو اقدام به تملک شش دانگ یک باب ملک شرکت مزبور واقع در خیابان دماوند تهران در چارچوب قانون و رعایت تشریفات قانونی در قبال بدهی معوقه آن شرکت به شرکت های عضو گروه نموده که با توجه به نسبت های مطالبات هر یک از شرکت های عضو گروه میزان سهم هر یک از آنها از ملک مزبور مشخص گردیده است. در این راستا به میزان ۰,۷ (هفت دهم) دانگ از شش دانگ ملک مزبور معادل ۱۶,۱ میلیارد ریال به این شرکت تخصیص یافته و سند مالکیت آن به این شرکت منتقل گردیده است. در این ارتباط با توجه به تصمیمات مدیریت هلدینگ تیپیکو مبنی بر فروش ملک مزبور و تسویه مطالبات شرکت های عضو گروه از این محل و نیز مصوبه هیئت مدیره شرکت، دارایی مزبور تحت عنوان دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی و در حساب ها انعکاس یافته است.

۲۲- سرمایه

-سرمایه شرکت در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۱,۴۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

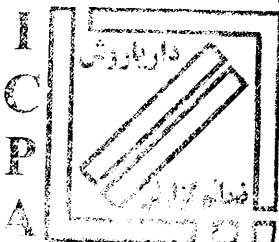
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۴,۶٪	۵۲۲,۱۹۲,۳۶۱	۷۴,۶۰٪	۱,۰۴۴,۳۹۴,۰۵۴	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۰,۰۰۱٪	۶,۲۲۱	۰,۰۰۱٪	۱۲,۴۴۲	شرکت پارس دارو
۰,۷۳٪	۵,۰۸۵,۹۷۴	۰,۷۳٪	۱۰,۱۸۱,۲۸۰	شرکت داروپخش
۰,۰۰۱٪	۶,۲۲۱	۰,۰۰۱٪	۱۲,۴۴۲	شرکت پخش هجرت
۰,۰۰۱٪	۶,۲۲۱	۰,۰۰۱٪	۱۲,۴۴۲	شرکت توزیع داروپخش
۲۴,۷٪	۱۷۲,۷۰۳,۰۰۲	۲۴,۶۷٪	۳۴۵,۳۸۷,۳۴۰	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱ طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۹ مرداد ۱۴۰۱ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران از مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال به ۱,۴۰۰ میلیارد ریال (معادل ۷۰۰ میلیارد ریال) افزایش یافته و در تاریخ ۱۳ تیر سالجاری در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۳- صرف سهام

مبلغ	
میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱,۱۴۱	سود حاصل از فروش سهام
۱۵,۹۷۹	زیان حاصل از فروش سهام
(۵)	
۱۷,۱۱۵	



شرکت داروسازی کاسپن تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ 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.

اندوخته طرح و توسعه بمبلغ ۶,۹۳۷ میلیون ریال بابت بخشی از مخارج اجرای طرح توسعه پروژه اتاق تمیز می باشد که در چارچوب بودجه مصوب و به استناد مجوز تاسیس شماره ۲۶۵۲/۲۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۶/۱۰ صادره از اداره کل صنعت، معدن و تجارت استان گیلان و مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۸۷/۰۲/۱۱ در حسابها منظور گردیده است.

۲۶- سهام خزانه

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰٪ از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

سال ۱۴۰۱

تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	
۳,۲۳۶,۵۳۱	۷۳,۹۵۳	مانده ابتدای سال
۴,۹۲۹,۴۶۶	۸۴,۴۹۵	خرید طی سال
(۶,۱۳۲,۳۴۱)	(۹۶,۴۷۲)	فروش طی سال
۲,۰۳۳,۶۵۶	۶۱,۹۷۶	

بر اساس ابلاغیه ۴۴۰/۰۶۰/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکت های بورسی و فرابورسی جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی، با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی صباگستر نفت و گاز تامین به عنوان بازارگردان عقد قرارداد گردیده و در این راستا شرکت اقدام به شناسایی سهام خزانه نموده است. صندوق در ازای وجوه دریافتی از شرکت اقدام به صدور ۱۰۹,۲۰۱ واحد سرمایه گذاری نموده که در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی قیمت ابطال هر واحد صندوق ۱,۳۳۸,۰۶۸ ریال می باشد مبالغ نقدی و سهام اختصاص یافته برای بازارگردانی به تفکیک تامین کنندگان به شرح زیر می باشد:

نام تامین کننده	مبلغ تخصیصی	سهام تخصیصی
	میلیون ریال	عدد
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	-	۳,۵۰۰,۰۰۰
شرکت داروسازی کاسپین تامین	۱۰۳,۳۶۲	-
	۱۰۳,۳۶۲	۳,۵۰۰,۰۰۰



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۲۰۴	۱۱۱,۲۳۷	مانده در ابتدای سال
(۱۵,۸۴۷)	(۲۶,۸۳۷)	پرداخت شده طی سال
۵۷,۸۸۰	۱۰۲,۳۷۹	ذخیره تأمین شده
۱۱۱,۲۳۷	۱۸۶,۷۷۹	مانده در پایان سال

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۲۱	-	پرداختنی های کوتاه مدت: تجاری: اسناد پرداختنی اشخاص وابسته
۱۰,۶۵۱	۴۲۲,۷۱۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۶,۶۷۲	۴۲۲,۷۱۱	
۴۱,۹۲۷	۱۶۴,۹۸۰	حسابهای پرداختنی: اشخاص وابسته
۵۶۴,۹۸۷	۳۰۲,۵۶۹	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۰۶,۹۱۴	۴۶۷,۵۴۹	
۶۲۳,۵۸۶	۸۹۰,۲۶۰	
۲۲۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	سایر پرداختنی ها اسناد پرداختنی اشخاص وابسته
۱۵۹,۸۰۴	۲۱۵,۱۱۲	سایر
۳۷۹,۸۰۴	۱,۵۱۵,۱۱۲	
۵۲۲,۳۴۸	۹۹	حسابهای پرداختنی: اشخاص وابسته
۱۰,۰۰۶	۸,۶۲۱	سایر: مالیات های تکلیفی و حقوق
۳۴,۵۵۰	۵۵,۵۳۲	سهامداران - وجوه حاصل از فروش حق تقدم
۱۵,۴۳۰	۴۳,۴۷۳	حق بیمه های پرداختنی
۴۰,۷۷۵	۴۵,۵۹۵	سپرده حسن انجام کار و بیمه
۶,۰۵۸	۱۰,۵۱۶	هزینه های پرداختنی
۹۰,۱۳۹	۵۹,۲۷۴	سایر اشخاص
۷۱۹,۳۰۶	۲۲۳,۱۱۰	
۱,۰۹۹,۱۱۰	۱,۷۳۸,۲۲۲	
۱,۷۲۲,۶۹۶	۲,۶۲۸,۴۸۲	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

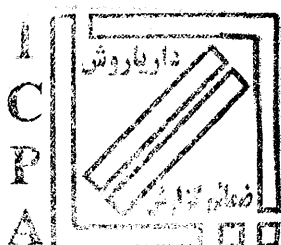
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۸- اسناد پرداختنی به سایر تامین کنندگان :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۱۹,۵۵۶	شرکت داروشیشه (بابت خرید پوکه - سایر اشخاص وابسته)
-	۱۲,۲۸۴	شرکت خوش شیمی فارمد
-	۱۰,۵۰۴	شرکت تک نگار قرن امروز
-	۵,۱۸۰	شرکت پویان پیشرو کاوش
-	۴,۲۵۱	تدبیر اندیشان سینداد
-	۲,۵۰۰	شرکت اکبریہ
۱,۵۴۲	۱,۴۷۲	بسته بندی ظفرمند
۴,۵۰۰	-	شرکت بانی کیمیا
۳,۲۷۰	-	شرکت تدبیر کالای جم
۱,۳۳۹	۱۷,۰۶۱	سایر
۱۰,۶۵۱	۶۷۲,۸۰۸	
-	(۲۵۰,۰۹۷)	کسر می شود تهاثر با پیش پرداخت ها (بابت شرکت داروشیشه)
۱۰,۶۵۱	۴۲۲,۷۱۱	

۲-۲۸- پرداختنی های تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۸۰۰	۲۲۸,۴۷۵	بانک کارآفرین (بابت مابه التفاوت ارز خرید مواد اولیه)
۳۹۰,۶۹۴	-	شرکت پارس آمپول (بابت خرید پوکه)
-	۱۴,۳۰۵	شرکت کارستان پیواژ نیاز
۲۸,۰۳۹	۳,۴۶۹	شرکت پویان پیشرو کاوش
۱۷,۶۸۶	-	شرکت اکبریہ
-	۲,۹۳۷	شرکت تجارت گستر پایا
۲۲,۹۰۳	-	شرکت مهندسی زیستی آروکو
۱۱,۵۲۳	۱۱,۵۲۳	شرکت روناک دارو
۵,۲۲۲	۲,۳۰۷	شرکت داروپوش
-	۲,۷۲۲	چاپ و صحافی رهجو
۳,۱۱۰	۳,۱۱۰	شرکت ماکرو اینتر نشنال
۱,۴۲۶	۲,۱۶۷	شرکت پارس یاد
-	۵,۳۲۹	چاپ و بسته بندی پرشا
۴۳,۵۸۴	۲۶,۲۲۵	سایر
۵۶۴,۹۸۷	۳۰۲,۵۶۹	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص / مرحله رسیدگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		مالیات					۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی
	میلیون ریال	مانده پرداختنی	مالیات	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	
رسیدگی به دفاتر / صدور برگ تشخیص	۲۱,۵۳۷	۸۱,۱۴۳	۱۴۴,۶۷۳	۲۲۰,۲۶۹	۲۲۰,۲۶۹	۲۹۰,۴۸۷	۱۴۴,۶۷۳	۷۲۷,۵۵۲	۸۱۵,۰۴۴	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر / قطعی و تسویه شده	۱۵,۶۲۶	۰	۲۲۰,۲۶۹	۲۲۰,۲۶۹	۲۲۰,۲۶۹	۲۹۰,۴۸۷	۱۸۹,۸۰۶	۱,۳۳۵,۹۸۱	۱,۳۶۴,۴۷۵	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر / قطعی و در حال تسویه	۹۶	۱۵,۸۸۲	۲۱۲,۴۴۶	۲۲۸,۳۲۸	۲۲۸,۳۲۸	۶۲۲,۷۹۷	۲۷۸,۵۹۶	۱,۶۳۴,۱۱۷	۲,۵۷۵,۹۵۱	۱۳۹۹
در حال رسیدگی	۴۰۳,۵۵۶	۱۴۴,۷۱۹	۲۴۴,۲۹۲	۰	۰	۰	۳۸۹,۰۱۱	۲,۴۴۹,۱۴۷	۲,۵۷۵,۹۵۱	۱۴۰۰
در حال ارسال اظهارنامه	۰	۵۲۲,۷۰۱	۰	۰	۰	۰	۶۵۰,۵۸۹	۳,۶۴۷,۷۵۶	۳,۹۲۷,۰۶۱	۱۴۰۱
	۴۵۰,۸۲۵	۷۶۵,۴۴۵								

۲۹-۱- مالیات بردرآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶، در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۲- عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۲۶ میلیارد ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی استان گیلان می باشد.

۲۹-۳- عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ در جریان رسیدگی می باشد و تا تاریخ تهیه صورت های مالی برگ تشخیص مالیاتی توسط سازمان امور مالیاتی صادر نگردیده است.

۲۹-۴- ذخیره مالیات برای عملکرد سال ۱۴۰۱ با در نظر گرفتن معافیت فروش صادراتی، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ مالیات و بند ن تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۱ محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۲۴۶	۵,۲۴۶	۱۳۹۸ و قبل از آن
۴۹,۵۰۴	۲۱,۴۶۰	سال ۱۳۹۹
-	۹۷,۲۶۰	سال ۱۴۰۰
۷۱,۷۵۰	۱۲۳,۹۶۶	

۳۰-۱- سود سهام تسویه نشده مربوط به سهامداران حقیقی می باشد که اطلاعات حساب آنها در سامانه سجام ثبت نشده و علیرغم اطلاعیه های متعدد نیز به بانک معرفی شده مراجعه نکرده و سود سهام خود را دریافت ننموده اند. در خصوص سهامداران حقوقی نیز این سهامداران کتباً اطلاعات حساب خود را به شرکت ارائه نکرده اند.

۳۱- تسهیلات مالی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۶,۲۷۹,۲۵۱	۳۳۳,۶۴۸	۵,۹۴۵,۶۰۳	۵,۳۷۱,۵۴۹	۲۴۵,۸۸۶	۵,۱۲۵,۶۶۳	۳۱-۱ تسهیلات دریافتی
۶,۲۷۹,۲۵۱	۳۳۳,۶۴۸	۵,۹۴۵,۶۰۳	۵,۳۷۱,۵۴۹	۲۴۵,۸۸۶	۵,۱۲۵,۶۶۳	

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف:

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۴۶,۲۷۰	۷,۱۴۵,۵۵۱	بانک ها
۸,۱۴۶,۲۷۰	۷,۱۴۵,۵۵۱	
(۷۷۵,۹۳۱)	(۶۲۹,۲۰۷)	سود و کارمزد سازهای آتی
(۱,۰۹۱,۰۸۸)	(۱,۰۹۴,۷۹۵)	سپرده سرمایه گذاری تسهیلات
۶,۲۷۹,۲۵۱	۵,۳۷۱,۵۴۹	
۳۳۳,۶۴۸	۲۴۵,۸۸۶	حصه بلند مدت
۵,۹۴۵,۶۰۳	۵,۱۲۵,۶۶۳	حصه جاری

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۴۵,۶۰۳	۵,۱۲۵,۶۶۳	۱۸ درصد
۳۳۳,۶۴۸	۲۴۵,۸۸۶	۱۶ درصد
۶,۲۷۹,۲۵۱	۵,۳۷۱,۵۴۹	

نرخ بهره موثر تسهیلات دریافتی طی دوره مورد گزارش برابر ۲۲,۵ درصد، (سال قبل ۲۱ درصد) می باشد.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۵,۱۲۵,۶۶۳
۲۴۵,۸۸۶
<u>۵,۳۷۱,۵۴۹</u>

سال ۱۴۰۱
سال ۱۴۰۱ و بعد از آن

۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۴,۲۷۶,۷۵۴
۱,۰۹۴,۷۹۵
<u>۵,۳۷۱,۵۴۹</u>

قراردادهای لازم الاجراء و ظهر نویسی اسناد توسط شرکتهای همگروه
سپرده سرمایه گذاری بانکی

۲-۳۱- تسهیلات دریافتی از بانک‌ها مستلزم ایجاد ۱,۰۹۴ میلیارد ریال سپرده سرمایه گذاری بوده و با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن محدودیت دارد لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و به صورت خالص ارائه شده است همچنین نرخ موثر واقعی تسهیلات مذکور برابر ۲۲,۵ درصد می باشد.

۳۲- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۱۲,۵۷۹	۴۰,۵۵۲	-	(۱۲,۵۷۹)	۴۰,۵۵۲	۱۲,۵۷۹
۳۲,۲۶۱	۲۲,۵۳۵	-	(۳۲,۲۶۱)	۲۲,۵۳۵	۳۲,۲۶۱
۷,۳۲۲	۸,۱۶۶	-	(۷,۳۲۲)	۸,۱۶۶	۷,۳۲۲
<u>۵۲,۱۶۲</u>	<u>۷۱,۲۵۳</u>	<u>-</u>	<u>(۵۲,۱۶۲)</u>	<u>۷۱,۲۵۳</u>	<u>۵۲,۱۶۲</u>

ذخیره هزینه های معوق کارکنان
حسابرسی بیمه تامین اجتماعی
سایر

۳۳- پیش دریافت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۱۴	۳,۶۳۸
<u>۸,۰۱۴</u>	<u>۳,۶۳۸</u>

سایر مشتریان



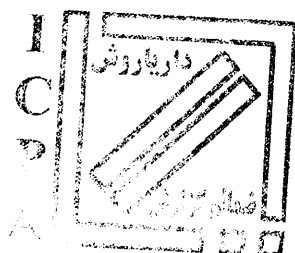
شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۷۲,۳۹۵	۳,۲۷۶,۴۷۲	سود خالص
		تعدیلات:
۴۰۳,۵۵۶	۶۵۰,۵۸۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۴۱,۷۹۲	۱,۱۲۹,۱۹۳	هزینه های مالی
۴۲,۰۳۳	۷۵,۵۴۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۶,۸۱۶	۴۴,۴۶۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۸۶)	(۵۰۹)	سود سهام
(۱۰,۵۰۹)	(۱۰,۲۵۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۳,۰۵۷)	(۱,۷۹۶)	سود فروش دارایی ثابت
۴,۱۴۵	(۲۴,۵۰۷)	خالص (سود) تسعیر ارز
۱,۵۰۴,۳۹۰	۱,۸۶۲,۷۲۴	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳,۳۶۲,۵۳۲)	(۴۰۳,۷۳۱)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۶۲۸,۵۰۸)	(۸۶۳,۷۶۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۴۶,۹۴۰	(۴۷,۳۱۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۴۵,۲۱۸	۴۱۷,۲۳۵	افزایش پرداختی های عملیاتی
۳۷,۴۲۴	۱۹,۰۹۱	افزایش ذخایر
۳,۵۲۱	(۴,۳۷۶)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳,۱۵۷,۹۳۷)	(۸۸۲,۸۶۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵۱۸,۸۴۸	۴,۲۵۶,۳۳۶	نقد حاصل از عملیات

۳۴-۱- مبادلات غیر نقدی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۵,۳۵۰	خرید زمین (موضوع یادداشت ۱-۱-۱۳)
-	۶۸۱,۱۰۷	تبدیل مطالبات حال شده به افزایش سرمایه
-	۷۵۶,۴۵۷	



۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی در پایان سال ۱۴۰۱ معادل ۱۷۴٪ درصد بوده که بدلیل کاهش بدهی ها در دوره جاری نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۴۰۰ که ۲۸۲٪ بوده، بهبود یافته است.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۹۵,۹۳۵	۹,۱۵۱,۱۱۲	جمع بدهی
۱۴۳,۵۳۶	۵۷۷,۲۶۳	موجودی نقد
۸,۵۵۲,۳۹۹	۸,۵۷۳,۸۴۹	خالص بدهی
۳,۰۳۶,۰۹۹	۴,۹۴۰,۵۲۲	حقوق مالکانه
۲۸۲٪	۱۷۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۵-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. لکن فرایند تعیین نرخ فروش محصولات به گونه ای است که معمولاً این گونه نوسانات را پوشش می دهد.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه تحلیل حساسیت اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۵-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام میدهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق اخذ قیمت های فروش متناسب از سازمان غذا و دارو مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی ها پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

۳۵-۵- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مکانیسم نرخ های فروش، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

۳۵-۶- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵-۷- ریسک بیماری کرونا

با توجه به وقوع بحران ناشی از ویروس کرونا و وجود برخی از محدودیت‌ها با توجه به اقدامات انجام شده این بحران تاثیر تعیین کننده ای بر فعالیت های شرکت نداشته است.

۳۵-۸- مدیریت ریسک اعتباری

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

نام مشتری	میزان مطالبات کل تجاری	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
شرکت پخش هجرت	۱,۸۰۴,۱۴۱	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت توزیع دارو پخش	۱,۹۱۶,۹۵۷		
شرکت پخش اکسیر	۸۰۳,۸۰۳		
شرکت پخش سیناژن	۶۸۹,۵۶۰		
شرکت پخش دایا دارو	۶۱,۹۳۷		
شرکت پخش پورا پخش	۹۸,۹۳۴		
سایر	۱,۴۵۶,۹۹۸	۱۰۸,۱۷۷	(۴۲,۲۹۱)
	۶,۸۳۲,۳۳۰	۱۰۸,۱۷۷	(۴۲,۲۹۱)

۳۵-۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶ - وضعیت ارزی

دلار آمریکا	یورو	موجودی نقد
۵۶,۷۱۶	۲۸,۱۵۸	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۶,۷۱۶	۲۸,۱۵۸	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۱,۸۷۸	۱۵,۰۴۴	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۶,۳۴۳	۳۶,۳۱۱	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۳,۸۹۵	۱,۷۲۷	

موجودی‌های ارزی نزد صندوق به نرخ بازار و نزد بانک به نرخ رسمی بانک مرکزی تسعیر شده است.

۳۶-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

مبلغ	یورو	دلار	نام مشتری
	روپیه	۶۲۶,۲۹۷	فروش و ارائه خدمات
۲,۴۷۸,۵۰۰	۴,۳۲۸,۸۱۰		خرید مواد اولیه
	۶۹۳,۰۰۰		خرید ماشین‌آلات و قطعات



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ارقام به میلیون ریال

شرح	شرح اصلی و بنای	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ^۱	مشمول ماده ۱۲۹	خرید دارایی و خدمات	خرید دارایی ثابت	فروش کالا و خدمات	مبلغ تسویه شده	تفاسیر اضافی	سود و زیان ناخالص مفاد	تفاسیر در پیکی
شرکت‌های اصلی و بنای	شرکت توزیع دارو پخش	شرکت پخش هجرت	سهمدار و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۳۷۵,۹۹۱	۷۵,۳۵۰	۱,۱۵۶,۴۵۴	۱,۹۸۹,۸۶۴	۸۳۶,۰۰۰	۱,۱۳۹,۴۲۴	
	شرکت پخش اکسیر	شرکت پخش هجرت	سهمدار و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۳۱۸,۹۱۴			۸۰۳,۸۶۵	-	۵۳۲,۱۸۸	
	شرکت توفیق دارو	شرکت توفیق دارو	سهمدار و عضو مشترک هیئت مدیره	✓				۲,۴۸۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۱,۱۲۰	۹۹۴,۰۰۰
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	شرکت شیمی دارویی داروپخش	سهمدار مشترک	✓	۲۸,۶۲۸						
	شرکت مواد اولیه داروپخش - تمام	شرکت مواد اولیه داروپخش - تمام	سهمدار مشترک	✓	۱۱۴,۴۲۶						
	شرکت اوزان	شرکت اوزان	سهمدار مشترک	✓	۷۱۶,۷۳۸						
	داروسازی اکسیر	داروسازی اکسیر	سهمدار مشترک	✓					۳,۰۰۰,۰۰۰		۱,۱۳۱,۳۰۰
	کارخانجات داروپخش	کارخانجات داروپخش	سهمدار مشترک	✓	۸۴				۸۴۲,۳۶۵		۱,۳۶۶,۴۰۰
	شرکت داروشیمی	شرکت داروشیمی	تامین کننده مواد اولیه بالای ۳۰٪	-	۱,۹۸۸,۹۲۱						
	سایر	سایر			۲۰,۵۳۳,۶۸۱	۷۵,۳۵۰	۵,۸۵۱,۳۵۹	۵,۳۳۲,۷۲۹	۵,۳۷۸,۳۶۵	۲,۶۹۲,۷۳۳	۲,۶۵۸,۳۵۶
جمع											

۳۷ - ۳۷-۱ - معاملات انجام شده با اعضای وابسته طی دوره مورد گزارش :

معاملات با اعضای وابسته

شرکت های تحت کنترل مشترک



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط خاص بر معاملات حقیقی تفاوت یا اهمیتی نداشته است.
 ۳-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام منضم وابسته	دریافتی های تجاری	استاندارد دریافتی	دریافتی های غیر تجاری	پیش پرداخت	برداشتی های تجاری	استاندارد برداشتی تجاری	برداشتی های غیر تجاری	برداشتی های غیر تجاری	سود سهام پرداختی	خالص طلب (دهی)	خالص طلب (دهی)	
واحد تجاری اصلی	سرمایه گذاری دارایی ثابت							(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)		(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	
	جمع							(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)		(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین												
	شرکت توزیع داروپخش	۱۹۱۶۹۵۷	۲۴۷,۴۲۰										
	شرکت پیش هورت	۱۸۰۴,۱۴۱	۱۰۰,۰۰۰										
	شرکت توفیق دارو												
	گسترش پزشکی داروپخش	۱۹											
	کارخانجات داروپخش												
	دبش داروسازی داروپخش												
	داروسازی آتیا												
	داروسازی ابرویحسان												
	نماد												
جمع کل	پخش آسمیر	۸۰۳,۸۰۳	۲۲۹,۵۲۸										
	داروسازی آسمیر												
	اوزان												
	جمع	۴,۵۲۴,۹۲۰	۵۷۶,۹۴۸										
	شرکت پارس آمبول												
	شرکت داروپخش												
	جمع کل	۴,۵۲۴,۹۲۰	۵۷۶,۹۴۸										



شرکت داروسازی کاسپین تامبن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۸-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۳۸-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت که عبارت از تضمین تسهیلات شرکت‌های گروه است با این توضیح که به شرح یادداشت ۳۱ تسهیلات این شرکت توسط شرکت‌های گروه متقابلاً تضمین شده به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ	اسناد تضمینی به نفع دیگران:
میلیون ریال	
۲,۵۵۲,۲۶۰	شرکت پخش هجرت
۳,۶۰۹,۲۸۹	شرکت ابوریحان
۱,۷۴۴,۰۰۰	داروسازی اکسیر
۳,۹۴۴,۳۷۲	توزیع داروپخش
۷,۸۱۰,۵۵۰	شرکت کارخانجات داروپخش
۵۲۵,۱۳۲	پخش دارویی اکسیر
۲۴,۶۲۸,۱۲۵	سایر
۴۴,۸۱۳,۷۲۸	

۳۸-۲-۱- مالیات بر ارزش افزوده شرکت از سال ۱۳۸۷ تا پایان سال ۱۳۹۹ به استثنای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و گزارش عدم فعالیت مشمول صادر شده است.

۳۸-۲-۲- دعوی علیه شرکت توسعه دارویی رسا به مدیریت شبین نعمت زاده و احمد رضا لشگری پور به شرح یادداشت ۱-۲-۱۸ در جریان است که ذخیره کاهش ارزش به میزان کافی در حسابهای شرکت منظور شده است.

۳۸-۲-۳- گزارشات خرید و فروش فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم برای سال ۱۴۰۰ و سال مالی مورد گزارش توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۳۸-۲-۴- دفاتر شرکت برای سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ و سال مالی جاری توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به وقوع نپیوسته است.



شرکت داروسازی کاسپین تامبن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود ۳۲۷,۶۴۷ میلیون ریال (مبلغ ۲۳۴ ریال برای هر سهم می باشد)
۴۰-۲- هیئت 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 هیئت مدیره، ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۱- سایر موارد

بابت فروش های صادراتی، شرکت بر اساس دستورالعمل بانک مرکزی و سوابق موجود در سایت سازمان امور مالیاتی اقدامات ارزی مرتبط با تعهدات فروش صادراتی تا پایان سال ۱۴۰۱ را انجام داده است.

