

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

ب- صورتهای مالی:

(۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲) صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۳) صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۵) صورت جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

(۶) الی (۴۰)

یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ 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 موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

۵- وضعیت مانده مطالبات سنواتی از شرکتهای به پخش دارویی بهشهر و پخش توسعه دارویی رسا، انجام پیگیریهای حقوقی شرکت مورد گزارش جهت وصول مطالبات مزبور، احتساب ذخیره کاهش ارزش نسبت به بخشی از مطالبات مزبور در یادداشتهای ۱-۳-۱۸ و ۱-۲-۱۸ صورتهای مالی انعکاس یافته است. در این ارتباط، علیرغم پیگیریهای انجام شده تا تاریخ تهیه این گزارش پیگیریهای انجام شده منجر به وصول نگردیده است.

۶- وضعیت زمین شرکت به مساحت ۲۳,۰۰۰ مترمربع واقع در شهر قدس در تصرف یک شخص حقیقی، طرح دعاوی له و علیه شرکت و صدور رای بدوی صادره به زیان شرکت و سپس تجدیدنظر خواهی از رای صادره، رد شکایت کیفری شرکت در دادگاه تجدیدنظر استان تهران و سایر توضیحات مرتبط با تداوم پیگیری حقوقی در یادداشت ۱-۲-۱۳ صورتهای مالی به تفصیل انعکاس یافته است. علاوه بر این به شرح یادداشت ۱-۱-۱۳ صورتهای مالی یک قطعه زمین کارخانه در سال ۱۳۹۲ در چارچوب یک فقره مبایعه نامه به شرکت توزیع داروپخش (عضو هیات مدیره) فروخته شده که ۵۰ درصد ثمن معامله دریافت و با توجه به عدم وصول باقیمانده ثمن معامله، زمین مزبور تحویل خریدار نگردیده و اقدامات قانونی جهت اقاله معامله مزبور در جریان می‌باشد.

۷- وضعیت مالیاتی شرکت به تفصیل در یادداشت ۲۹ صورتهای مالی درج شده است. در این ارتباط برای عملکرد سال ۱۳۹۹ و سال مالی مورد گزارش، بر اساس مبانی قانونی ذخیره در حسابها منظور گردیده و لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش عملکرد سالهای مزبور مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. بنا به مراتب فوق، قطعیت میزان بدهی شرکت از بابت موارد فوق، موکول به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می‌باشد.

اظهاری نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۵) الی (۷) فوق، تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- اهم موارد قابل ذکر درخصوص وضع عمومی شرکت به شرح زیر است:

الف- مانده مطالبات تجاری در مقایسه با سال مالی قبل افزایش قابل ملاحظه داشته که این امر ناشی از طولانی شدن دوره وصول مطالبات از مشتریان ذریبط (بخشی از آن مرتبط با اشخاص ثالث (خارج از گروه)، در مقابل اخذ تضامین از جمله چک و ... از ایشان می‌باشد) بوده به نحوی که شرکت به منظور تامین منابع مالی جهت سرمایه در گردش مورد نیاز خود همانند سنوات قبل، اقدام به انعقاد قرارداد جهت اخذ تسهیلات مالی از سیستم بانکی کشور نموده که این امر منجر به تحمیل هزینههای مالی بر شرکت مورد گزارش گردیده است.

ب- به دلیل شرایط ناشی از تحریمهای بین المللی خرید مواد اولیه از تامین کنندگان خارجی حسب مورد از طریق شرکتهای گروه با انجام ثبت سفارش صورت پذیرفته و فروشهای صادراتی شرکت بدون انجام تشریفات گشایش اعتبار اسنادی با اخذ مجوزهای ذریبط از سازمان غذا و دارو، در چارچوب نرخهای توافقی با مشتریان ذریبط انجام گردیده است. در شرایط موجود فعالیت شرکت، مستندات عملیات فوق که در اختیار این موسسه قرار گرفته، ملاک رسیدگی بوده است.



گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- مسئولیت " سایر اطلاعات " با هیات مدیره شرکت است. " سایر اطلاعات " شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به " سایر اطلاعات " نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه " سایر اطلاعات " به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در " سایر اطلاعات " وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- طی سال مالی مورد گزارش یکی از اعضای هیات مدیره در اغلب جلسات هیات مدیره برگزار شده، حضور نداشته است. مراتب در اجرای مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۲۹ و ۳۰ اساسنامه در این گزارش درج می‌گردد، با توجه به عدم معرفی یکی از نمایندگان هیات مدیره، صورتهای مالی پیوست، گزارشهای فعالیت هیات مدیره، تفسیری مدیریت با امضای ۴ نفر از اعضای هیات مدیره صورت پذیرفته است.

۱۱- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۳ در پاره‌ای از موارد به نتیجه نرسیده که عینا در بند (۵) و (۶) این گزارش درج گردیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۷ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در زمان حسابرسی پایان سال به اطلاع موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، انجام شده است. به استثنای افزایش دوره وصول مطالبات از شرکتهای گروه و خرید مواد اولیه از ایشان (به شرح یادداشت ۱-۶ صورتهای مالی)، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقررات حسابرس

۱۴- بر اساس بررسی‌های انجام شده، به استثنای مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و ابلاغیه‌های بعدی آن درخصوص درج حقوق و مزایای مدیران در گزارش تفسیری مدیریت، این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جانب شرکت مورد گزارش رعایت نشده باشد، برخورد ننموده است.



۱۵- گزارش کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی در آذر ماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص باتوجه به مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

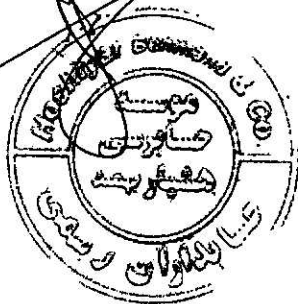
موسسه حسابرسی هشیار بهمند

عباس هشی

محمد علی ناظری

۸۰۰۸۹۹

۸۳۱۲۵۲





شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریانهای نقدی

۴۰-۶

یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	عضو غیر موظف و رئیس هیات مدیره	دکتر کامبیز گیلانی	شرکت داروپخش (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	مهندس حامد صابونی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
	عضو موظف هیات مدیره و معاونت مالی، اقتصادی	بهزاد شکوری	شرکت توزیع داروپخش
	عضو غیرموظف هیات مدیره	دکتر سینا خردیاری	شرکت پخش هجرت (سهامی عام)
	عضو غیرموظف هیات مدیره	دکتر آرمان احمد نصراللهی	شرکت پارس دارو (سهامی عام)

کاسپین تامین
شرکت داروسازی
(سهامی عام)



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			عملیات در حال تداوم:
۵,۳۱۱,۴۰۴	۸,۱۲۰,۹۰۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۸۱۹,۲۰۴)	(۴,۲۷۲,۷۱۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۴۹۲,۲۰۰	۳,۸۴۸,۱۹۲		سود ناخالص
(۱۸۰,۳۲۸)	(۲۴۲,۰۴۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۱,۵۷۲	۴۱,۰۵۰	۸	سایر درآمدها
(۳۹,۹۷۰)	(۳۹,۵۶۲)	۹	سایر هزینه ها
۲,۳۰۳,۴۷۴	۳,۶۰۷,۶۳۵		سود عملیاتی
(۵۲۲,۹۳۸)	(۱,۰۴۱,۷۹۲)	۱۰	هزینه های مالی
۵,۷۴۵	۱۰,۱۰۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۷۸۶,۲۸۱	۲,۵۷۵,۹۵۱		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۷۸,۵۹۶)	(۴۰۳,۵۵۶)	۲۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۰۷,۶۸۵	۲,۱۷۲,۳۹۵		سود خالص عملیات در حال تداوم
			سود پایه هر سهم:
۲,۸۴۸	۴,۳۷۸		عملیاتی (ریال)
(۶۴۰)	(۱,۲۵۲)		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۲۰۹	۳,۱۲۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

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 صورت‌های مالی است.

کاسپین تامین
شرکت داروسازی
(سهامی عام)

Handwritten signatures and stamps of the company's management and audit firm.

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۱,۲۹۳,۵۹۹	۱,۷۵۰,۹۵۸	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۸,۲۱۱	۲۰,۱۳۲	۱۴	دارایی های نامشهود
۴۸۰	۴۸۰	۱۵	سایر دارایی ها
۱,۳۱۲,۲۹۰	۱,۷۷۱,۵۷۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۷۹۲,۰۸۷	۵۴۵,۱۴۷	۱۶	پیش پرداخت ها
۹۲۴,۱۸۲	۱,۵۵۲,۶۹۰	۱۷	موجودی مواد و کالا
۴,۳۱۷,۵۴۳	۷,۶۸۰,۴۶۱	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۰	۲۲,۵۳۰	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷۵,۶۷۲	۱۴۳,۵۳۶	۲۰	موجودی نقد
۶,۲۰۹,۵۳۴	۹,۹۴۴,۳۶۴		جمع دارایی های جاری
۱۶,۱۰۰	۱۶,۱۰۰	۲۱	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۶,۲۲۵,۶۳۴	۹,۹۶۰,۴۶۴		جمع دارایی های جاری
۷,۵۳۷,۹۲۴	۱۱,۷۳۲,۰۳۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۱,۲۹۱	۱,۱۴۱	۲۳	صرف سهام
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۶,۹۳۷	۶,۹۳۷	۲۵	اندوخته طرح و توسعه
۱,۵۹۴,۵۷۹	۲,۳۳۱,۹۷۴		سود انباشته
(۶۱,۰۶۵)	(۷۳,۹۵۳)	۲۶	سهام خزانة
۲,۳۱۱,۷۴۲	۲,۰۳۶,۰۹۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۴۲,۰۲۱	۳۳۳,۶۴۸	۳۱	تسهیلات مالی بلند مدت
۶۹,۲۰۴	۱۱۱,۲۳۷	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱۱,۲۲۵	۴۴۴,۸۸۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۵۳,۵۲۴	۱,۷۲۲,۶۹۶	۲۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۴۹,۵۸۳	۴۵۰,۸۲۵	۲۹	مالیات پرداختنی
۳۰۲,۰۷۰	۷۱,۷۵۰	۳۰	سود سهام پرداختنی
۳,۹۹۰,۵۴۹	۵,۹۴۵,۶۰۳	۳۱	تسهیلات مالی
۱۴,۷۳۸	۵۲,۱۶۲	۳۲	ذخایر
۶,۴۹۳	۸,۰۱۴	۳۳	پیش دریافت ها
۵,۰۱۴,۹۵۷	۸,۲۵۱,۰۵۰		جمع بدهی های جاری
۵,۲۲۶,۱۸۲	۸,۶۹۵,۹۳۵		جمع بدهی ها
۷,۵۳۷,۹۲۴	۱۱,۷۳۲,۰۳۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

کاسپین تامین
شرکت داروسازی
(سهامی عام)

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones and stamps on the right.

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سرمایه	صرف سهام	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰	۶,۹۳۷	۱,۱۱۰,۸۹۴	-	۱,۶۱۲,۸۳۱
-	-	-	-	-	-	-
۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۰۰	۶,۹۳۷	۱,۵۰۷,۶۸۵	-	۲,۱۲۰,۵۱۶
-	-	-	-	(۹۹۹,۰۰۰)	-	(۹۹۹,۰۰۰)
۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	(۹۵,۵۶۹)	(۹۵,۵۶۹)
-	-	-	-	-	۲۴,۵۰۴	۲۴,۵۰۴
-	۱,۲۹۱	-	-	-	۱,۲۹۱	۱,۲۹۱
-	-	۲۵,۰۰۰	-	(۲۵,۰۰۰)	-	-
-	۱,۲۹۱	۷۰,۰۰۰	۶,۹۳۷	۱,۵۹۴,۵۷۹	(۶۱,۰۶۵)	۲,۳۱۱,۷۴۲
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲,۱۷۲,۳۹۵	-	۲,۱۷۲,۳۹۵
-	-	-	-	(۱,۴۳۵,۰۰۰)	-	(۱,۴۳۵,۰۰۰)
-	-	-	-	-	(۱۱۷,۳۹۶)	(۱۱۷,۳۹۶)
-	-	-	-	-	۱۰۴,۴۰۸	۱۰۴,۴۰۸
-	-	-	-	-	(۱۵۰)	(۱۵۰)
-	۱,۱۴۱	۷۰,۰۰۰	۶,۹۳۷	۲,۳۳۱,۹۷۴	(۷۳,۹۵۳)	۲,۰۲۶,۰۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:

سود خالص سال ۱۴۰۰

معاملات با مالکان:

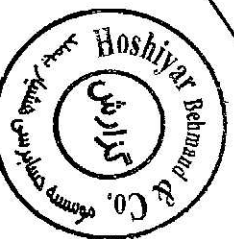
سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه

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



Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature and stamp.

کاسپین تامین
شرکت داروسازی
(سهامی عام)

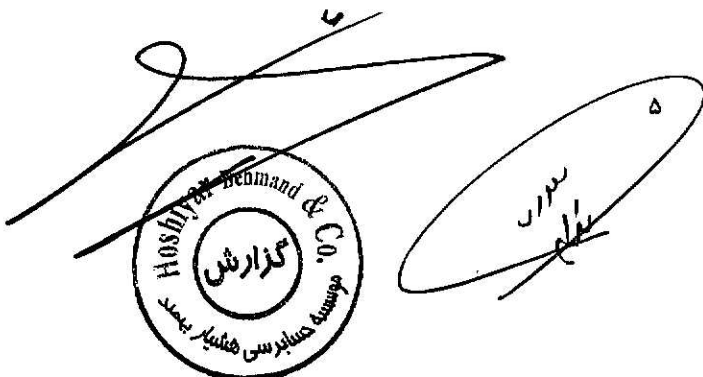
Handwritten signature and stamp.

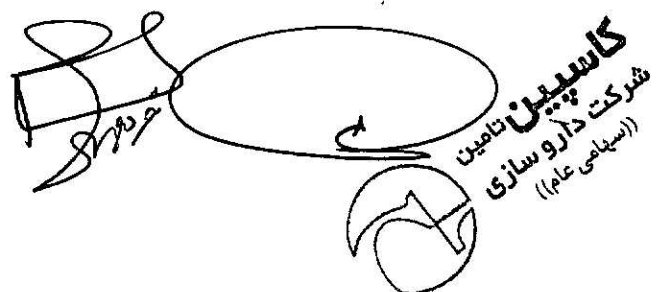
شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۴۸۰,۵۳۲)	۵۱۸,۸۴۸	۳۴ نقد حاصل از عملیات
(۱۰۰,۵۴۷)	(۴۰۲,۳۱۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵۸۱,۰۷۹)	۱۱۶,۵۳۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۷۵۸,۱۵۰)	(۴۸۰,۱۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸,۱۳۸)	(۶,۱۴۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۲۲,۴۸۰)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری ها
-	۳,۲۱۸	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
۴,۴۵۵	۱۰,۵۰۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۶۱,۸۳۳)	(۴۹۵,۰۱۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۳۴۲,۹۱۲)	(۳۷۸,۴۷۷)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۱۰,۸۵۱	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱,۲۹۱	-	دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام
-	(۱۵۰)	پرداخت های نقدی حاصل از انتقال سهام خزانه
۳۴,۵۰۴	۱۰۴,۴۰۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۹۵,۵۶۹)	(۱۱۷,۲۹۶)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۷,۰۰۵,۹۳۴	۱۰,۰۷۰,۳۳۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴,۶۱۸,۵۲۳)	(۸,۰۲۳,۸۱۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۷۰,۱۰۹)	(۹۴۱,۶۲۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۱۸,۳۸۵)	(۷۴۱,۳۶۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱,۳۴۹,۹۹۴	۳۵۰,۴۸۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷,۰۸۲	(۳۷,۹۹۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۶۸,۹۱۱	۱۷۵,۶۷۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۳۲۱)	(۴,۱۴۵)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۷۵,۶۷۲	۱۴۳,۵۳۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۳۹,۱۴۹	-	۳۴-۱ معاملات غیر نقدی


 Hoshmand & Co.
 گزارش
 موسسه حسابرسی هوشمند بهمد


 کاسپین تامین
 شرکت داروسازی
 (سهامی عام)

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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 شرکتها و موسسات غیر تجاری با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۲۹۸۱۳ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۸۴۶۶۶۶۱۹ به ثبت رسیده و از سال ۱۳۷۶ شروع به بهره برداری نموده است. متعاقباً "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 می باشد 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. ضمناً 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 دارویی 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 ۱۴۰۰

۱-۳- 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	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۲	۲	کارکنان رسمی
۴۳۱	۴۳۳	کارکنان قراردادی
۴۳۳	۴۳۵	
۲۷	۱۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۶۰	۴۵۴	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیب های تجاری، استاندارد ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان مشارکت ها و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحد های تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه در سال مورد گزارش لازم الاجرا می باشند، استاندارد های مزبور در شرایط حاضر برای شرکت موضوعیت 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:

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

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 ۱۴۰۰

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- 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 ۴۶.۲۸۷ ریال	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا.
	دلار	نرخ بازار ۲۶۲.۳۰۰ ریال	
	یورو	نرخ بازار ۲۹۰.۰۳۰ ریال	
موجودی نزد صندوق ارزی	دلار	نرخ بازار ۲۶۲.۳۰۰ 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 ۱۴۰۰

۲-۳-۵- 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	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪ و ۸،۵ و ۱۰ و ۱۲	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵،۳ و ۶ و ۱۰	خط مستقیم
ابزار آلات و قالب ها	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۱-۲-۳-۵- 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 آمدگی 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

۱-۳-۶- 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.

۲-۳-۶- 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 ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰

۳-۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۹-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای 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- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگه داری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۰- ذخایر

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

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

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 درحسابها منظور می شود و در صورت تقاضای پرسنل در پایان هر سال مزایای پایان خدمت محاسبه و با ایشان تسویه حساب می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

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

نحوه شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکتهای: 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 ۱۴۰۰

۱۲-۳- سهام خزانه

۱-۱۲-۳ 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. ۲-۱۲-۳ 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.

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- 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.

۲-۱۳-۳ 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 می‌شود.

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 می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری

دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآورد‌ها

۱-۴- قضاوت‌های مربوطه به برآورد‌ها

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و موجودی نزد شرکت‌های پخش اقدام به برآورد ذخیره جواز جنسی می‌نماید. این برآورد بر مبنای تجارب گذشته و نیز سیاست‌های فعلی فروش محاسبه می‌شود.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	عدد	میلیون ریال	عدد	
فروش خالص:				
داخلی:				
۵,۵۶۲,۲۰۴	۲۳۶,۴۳۴,۸۴۸	۹,۲۴۷,۸۷۷	۲۱۸,۰۶۳,۳۵۵	گروه محصولات تزریقی
۲۲۲,۵۱۷	۵,۶۸۵,۷۸۳	۳۲۲,۲۷۲	۳,۳۹۷,۵۲۳	گروه محصولات پماد، کرم و ژل
۱۵۵,۱۳۶	۱۳,۱۲۶,۷۷۵	۶۴,۹۵۸	۷,۱۵۹,۵۵۵	گروه محصولات شیفاف
۱۵۲,۲۳۰	۲,۷۸۱,۷۱۳	۴۸,۵۱۳	۷۷۴,۴۶۸	گروه محصولات شربت
۶,۱۹۳,۰۹۷	۲۵۸,۰۲۹,۱۱۹	۹,۶۹۳,۶۱۹	۲۲۹,۳۹۴,۹۰۱	
صادراتی:				
۲۹۲,۳۳۷	۱۲,۲۳۳,۰۴۰	۶۸,۴۷۲	۱,۱۱۳,۰۸۰	گروه محصولات تزریقی
۱۶,۰۸۲	۳۳۱,۲۵۳	۲,۸۹۵	۲۹,۷۶۸	گروه محصولات پماد، کرم و ژل
۱,۷۳۹	۲۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۴	۲۹۷,۴۹۰	گروه محصولات شیفاف
۳۱۰,۱۵۸	۱۲,۵۶۴,۲۹۳	۷۷,۹۴۱	۱,۴۴۰,۳۳۸	
۶,۵۰۳,۲۵۵	۲۷۰,۵۹۳,۴۱۲	۹,۷۷۱,۵۶۰	۲۳۰,۸۳۵,۲۳۹	فروش ناخالص
(۴۹۸,۷۵۰)	(۲۳,۳۹۶,۰۰۴)	(۳۹۱,۸۰۶)	(۷,۶۰۸,۹۵۱)	۵-۳ برگشت از فروش (بهای بین بخش ها)
(۱۰۰,۲۶۳)		(۴۸,۱۷۲)		۵-۴ تخفیفات نقدی
(۵۹۲,۸۳۸)		(۱,۲۱۰,۶۷۳)		۵-۵ جایزه جنسی
۵,۳۱۱,۴۰۴	۲۴۷,۱۹۷,۴۰۸	۸,۱۲۰,۹۰۹	۲۲۳,۲۲۶,۲۸۸	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 به کشورهای همسایه می باشد، شرکت در اجرای مصوبه هیئت وزیران، اقدامات لازم جهت رفع انجام تعهدات ارزی صادرات را انجام داده است.
- ۵-۲- افزایش ۵۳ درصدی فروش نسبت به دوره مشابه قبلی به دلیل کاهش مقداری به میزان ۱۰٪ طبق سیاست های مدیریت و افزایش نرخ به میزان ۶۳ 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 بخش به دیگر شرکت های بخش می باشد، همچنین از این مبلغ ۱۰۵.۵۱۶ میلیون ریال آن مربوط به شرکت های همگروه و ۲۸۶.۳۹۰ میلیون ریال آن مربوط به سایر شرکت ها می باشد.
- ۵-۴- از مبلغ ۴۸.۱۷۲ میلیون ریال تخفیفات نقدی فروش ۸.۶۲۵ مربوط به شرکت های همگروه و ۳۹.۵۴۷ میلیون ریال آن مربوط به سایر شرکت ها می باشد.
- ۵-۵- جایزه جنسی ناشی از تخفیف های کالایی که جهت ترویج فروش و افزایش رقابت پذیری به شرکت های بخش اعطاء می گردد. مبلغ ۷۶۳.۳۳۵ میلیون ریال از بابت اشخاص وابسته و ۴۴۷.۳۳۸ میلیون ریال نیز مربوط به سایر شرکت ها می باشد.
- ۵-۶- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۵۶.۷٪	۳,۰۱۰,۹۹۷	۵۰.۵٪	۴,۰۹۸,۸۰۴	۲۷-۱ اشخاص وابسته
۴۳.۳٪	۲,۳۰۰,۴۰۷	۴۹.۵٪	۴,۰۲۲,۱۰۵	۵-۶-۱ سایر مشتریان
	۵,۳۱۱,۴۰۴		۸,۱۲۰,۹۰۹	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۶-۵- فروش به سایر مشتریان :

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		فروش داخلی :
۹۱۶,۱۱۷	۹۸۳,۰۰۴	شرکت سینا پخش زن
۳۰۰,۹۲۹	۳۷۲,۴۶۷	شرکت پخش دایا دارو
۱۵۲,۸۵۸	۴۳۸,۹۰۱	شرکت پخش تجهیزگران طب نوین
-	۳۸۹,۸۵۰	پخش ممتاز
۲۰,۱۴۶	۳۳۱,۱۲۶	شرکت پخش مهبان دارو
۳۵,۲۵۶	۲۵۸,۳۳۵	شرکت پخش رازی
۹۸,۵۱۳	۲۹۲,۷۸۲	شرکت پخش پورا پخش
۲۲,۲۶۰	۱۴۱,۴۰۸	شرکت پخش بهداشت سلامت آوندفر
۱۱۰,۴۹۹	۱۲۰,۴۸۸	شرکت پخش نوش دارو مداوا
۵۵,۱۷۴	۱۱۰,۵۲۱	شرکت پخش سراسری مشاء طب
-	۱۱۱,۸۴۶	پخش شیمی درمان اوسینا
۳۳,۰۲۵	۹۲,۱۱۱	شرکت اقلیم داروی رازی
۳۱,۱۶۹	۱۳,۸۰۸	شرکت پخش محیا دارو
۲۷,۴۸۵	۸۱,۱۷۸	آزاد سلامت بوعلی
۱۹۷,۲۴۹	۲۰۶,۳۳۹	سایر
۲,۰۰۰,۵۸۰	۳,۹۴۴,۱۶۴	
		فروش صادراتی :
-	۲۲,۸۰۰	شرکت ترازی (یمن)
۵۵,۸۶۵	۲۰,۸۵۷	شرکت باسما (سوریه)
۳۰,۴۶۵	۴,۶۷۵	شرکت GFTO (سوریه)
۱۴۷,۶۷۱	-	شرکت خالد برادران (افغانستان)
۹,۳۸۷	۶,۴۷۲	دیوتی اقلیم کردستان عراق
۲,۱۵۰	۹,۴۶۹	شرکت فارم عبیدی ازبکستان
۵۴,۲۸۹	۱۳,۶۶۸	سایر
۲۹۹,۸۲۷	۷۷,۹۴۱	
۲,۳۰۰,۴۰۷	۴,۰۲۲,۱۰۵	

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰			
در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	در صد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال
۴۸	۴۸	۳,۶۸۲,۸۵۴	۴,۰۴۷,۲۵۵	۷,۷۳۰,۱۰۹
۴۸	۴۶	۱۳۰,۴۰۵	۱۵۳,۰۸۵	۲۸۳,۴۹۰
۳۷	۳۶	۲۲,۵۳۲	۴۰,۰۵۶	۶۲,۵۸۸
۳۰	۲۸	۱۲,۴۰۱	۳۲,۳۲۱	۴۴,۷۲۲
۴۷	۴۷	۳,۸۴۸,۱۹۲	۴,۲۷۲,۷۱۷	۸,۱۲۰,۹۰۹



فروش خالص :

- گروه محصولات تزریقی
- گروه محصولات پماد و کرم وژل
- گروه محصولات شیاف
- گروه محصولات شربت

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۹۸,۲۵۴	۳,۱۰۸,۳۷۴	۶-۱
۲۲۴,۰۸۸	۲۸۸,۵۷۸	
۳۵۳,۳۳۱	۵۰۸,۷۶۹	
۱۳,۷۴۹	۲۳,۸۵۵	
۳۸,۸۴۴	۱۰۰,۹۳۴	
۱۶۳,۷۸۵	۲۱۰,۹۷۰	
۱۱۴,۸۶۹	۲۴۳,۸۴۱	
۲,۸۰۵,۹۲۰	۴,۴۸۵,۳۲۱	
۲,۷۷۸	(۱۲۸,۴۲۴)	
۲,۸۰۹,۶۹۸	۴,۳۵۶,۸۹۷	
(۱۷,۸۱۳)	(۸۴,۱۸۰)	
۲۷,۳۱۹	-	
۲,۸۱۹,۰۰۴	۴,۲۷۲,۷۱۷	

۶-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۵۶۵,۶۵۸ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۲,۵۸۶,۷۸۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است.

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۳۸٪	۹۸۱,۴۲۳	۴۱٪	۱,۴۴۷,۳۵۸	ایران	پوکه
۴٪	۱۱۰,۰۱۰	۱۷٪	۶۲۲,۱۲۸	چین - ایران	هیارین
۷٪	۱۸۲,۷۳۹	۴٪	۱۵۶,۵۲۱	ایران	جعبه برچسب پرورشور لیبل و کپ
۰٪	۳۰,۹۱۲	۱٪	۱۸,۵۳۳	چین	کلینداماسین
۰٪	۴۳,۹۷۹	۱,۴٪	۴۸,۱۶۴	ایران	آتراکوریوم
۱٪	۱۹,۷۵۱	۰٪	۸,۹۳۱	اسپانیا-ایران	دگزامتازون
۰٪	۱۱,۹۶۱	-	۱۳,۷۶۲	چین	بتامتازون
۲٪	۲۸,۹۴۶	۱٪	۴۷,۰۱۲	اسپانیا-ایران-چین	تیوپ
۲٪	۵۳,۰۱۰	۰٪	-	آلمان-ایران	سزام اوپل
۳٪	۸۵,۵۵۱	-	۷۵,۳۱۷	هند-ایران	فیلم PVC و نایلون شیرینگ
۰٪	۳۰,۵۰۸	۰,۷۳٪	۲۶,۰۳۳	چین-ایران	پرووسترون
۱٪	۲۸,۳۱۸	-	۳۹,۱۲۸	ایتالیا	متیل پردنیزولون
۱٪	۲۳,۹۶۶	۳,۴٪	۱۲۲,۱۶۷	فرانسه - هند	ویتامین D۳
۴٪	۱۰۵,۸۱۰	-	۸۶,۹۳۸	فرانسه	ویتامین B۱۲
۳٪	۶۶,۹۷۲	۰٪	-	هند	ناندرولون دکانات
۱٪	۳۰,۹۹۳	۱٪	۴۴,۶۴۸	ایران	پلی اتیلن گلیکول ۳۳۵۰-۳۰۰۰-۶۰۰۰-۴۰۰۰
۰٪	۲۷,۸۲۴	۲٪	۵۸,۲۰۹	آلمان	پیریدوکسین هیدروکلراید
۱٪	۲۷,۶۰۰	۰٪	-	اسپانیا	گلیسرول فرمال
۱٪	۲۱,۴۳۶	-	-	ایران	پودر زینک آکساید
۱٪	۱۹,۰۸۷	۰٪	۵,۶۹۹	ایران	استامینوفن
۰٪	۱۲,۶۷۳	۱٪	۲۷,۳۸۶	انگلیس	اسکوربیک اسید
۲۴٪	۶۳۳,۴۱۲	۲۰٪	۷۱۷,۷۲۴		سایر خریده‌ها
	۲,۵۸۶,۷۸۱	۱۰۰٪	۳,۵۶۵,۶۵۸		

خرید ماده هیارین 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 ۱۴۰۰

۲-۶- 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 ۱۳۹۹/عدد	سال ۱۴۰۰/عدد	عملی/عدد	عدد		
۲۲۷,۸۲۴,۵۵۶	۲۱۳,۸۷۵,۶۷۳	۱۵۲,۱۹۵,۹۹۹	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات تزریقی
۵,۵۹۵,۱۲۳	۳,۴۵۶,۶۷۴	۳,۸۴۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات پماد کرم و ژل
۱۲,۱۳۳,۱۶۵	۶,۹۸۲,۷۷۰	۱۰,۰۳۲,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات شیفاف
۲,۵۱۹,۰۹۴	۷۳۲,۱۰۴	۴,۰۳۲,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	عدد	گروه محصولات شربت
۲۴۸,۰۷۱,۹۳۸	۲۲۵,۰۴۷,۲۲۱	۱۷۰,۰۹۹,۹۹۹	۳۲۰,۳۰۰,۰۰۰		جمع

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۵۷۴	۱۲۲,۹۳۹	حقوق ، دستمزد و مزایا
۴۱,۲۶۵	۴۵,۶۸۹	هزینه های بازاریابی و تبلیغاتی و توزیع و فروش
۱,۷۲۷	۲,۹۶۱	استهلاک دارائیهای غیر جاری
۹۷۰	۱۰,۳۵۴	سهم اداری از خدمات
۴۳,۷۹۲	۶۰,۱۰۲	سایر
۱۸۰,۳۲۸	۲۴۲,۰۴۵	

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۸۰	۸,۷۲۸	فروش مواد
۱۶,۱۰۰	-	سود ناشی از جبران بخشی از مطالبات شرکت توسعه دارویی رساء
۶,۴۳۰	۹,۸۸۷	سود ناشی از فروش ضایعات
۴,۲۶۸	۱۷,۲۴۹	تسعیر ارز
۳,۲۹۴	۵,۱۸۶	سایر
۳۱,۵۷۲	۴۱,۰۵۰	

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲,۱۲۷)	(۶,۰۷۹)	امحاء دارو
-	(۳۲,۳۶۱)	هزینه بیمه تامین اجتماعی (بابت حسابرسی سالهای ۹۶ و ۹۷)
(۲۷,۷۲۴)	-	ذخیره زیان محصول آمپول رانیتیدین
(۱۰۴)	-	کسر و اضافه انبار
(۱۵)	(۱,۱۲۲)	سایر
(۳۹,۹۷۰)	(۳۹,۵۶۲)	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۲,۹۳۸	۱,۰۴۱,۷۹۲	هزینه های مالی تسهیلات دریافتی از بانکها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۵۵	۱۰,۵۰۹	سود حاصل از سپرده بانکی
-	۳,۰۵۷	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۴۵۳	۳۸۶	سود سهام
(۳۲۱)	(۴,۱۴۵)	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی های ارزی
۱,۱۵۸	۳۰۱	سایر
۵,۷۴۵	۱۰,۱۰۸	

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
سود عملیاتی	سود عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۳,۴۷۴	۳,۶۰۷,۶۳۵	سود عملیاتی
(۳۵۹,۲۶۰)	(۵۶۵,۱۸۳)	اثر مالیاتی
۱,۹۴۴,۲۱۴	۳,۰۴۲,۴۵۲	
۶۸۳	۶۹۵	میانگین موزون سهام-میلیون سهم
۲,۸۴۸	۴,۳۷۸	سود عملیاتی هر سهم
(۵۱۷,۱۹۳)	(۱,۰۳۱,۶۸۴)	زیان غیر عملیاتی
۸۰,۶۴۴	۱۶۱,۶۲۷	اثر مالیاتی
(۴۳۶,۵۴۹)	(۸۷۰,۰۵۷)	
۶۸۳	۶۹۵	میانگین موزون سهام-میلیون سهم به شرح جدول ذیل
(۶۴۰)	(۱,۲۵۲)	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۲,۲۰۹	۳,۱۲۶	سود پایه هر سهم

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از محل سهام اول دوره
۲۳۳,۴۳۰,۶۵۴	-	از محل جایزه در حق تقدم
(۸۸۳,۹۲۹)	(۴,۹۸۹,۸۸۰)	از محل سهام خزانه
۶۸۲,۵۴۶,۷۲۵	۶۹۵,۰۱۰,۱۲۰	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	اثاث و منسوبات	ابزار آلات و قالب ها	وسایل نقلیه	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت ها و سفارشات سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده:															
				۷۳۵	۲۷,۵۷۲	۳۴,۳۶۵	۵۷,۲۰۴	۳۸,۲۲۳	۴۲,۸۴۸	۶,۸۷۴	۲۱۷,۸۲۱	۲۶۴,۷۱۶	۱۷۷,۴۹۴	۱,۹۸۵	۶۶۲,۱۹۹
				-	۷,۵۶۶	۴۹	۹,۸۲۵	۱۵,۶۱۰	۲,۰۹۳	-	۲۵,۱۴۳	۴۳۵,۲۳۸	۲۸۷,۸۱۴	-	۷۵۸,۱۹۵
				-	۶۸۵۷۱	-	۴,۱۹۴	۱,۸۱۴	-	-	۷۴,۵۷۹	۱۲۵,۸۵۷	(۲۰۰,۴۳۶)	-	-
				۷۳۵	۱۱۳,۷۰۹	۳۴,۴۱۴	۷۱,۳۳۳	۵۵,۶۴۷	۴۴,۹۴۱	۶,۸۷۴	۲۲۷,۵۴۳	۸۲۵,۸۱۱	۲۶۴,۸۷۲	۱,۹۸۵	۱,۴۲۰,۳۹۴
					۳,۲۶۴		۱,۷۱۱	۲۶,۷۴۰	۱,۶۸۰		۳۳,۳۹۵	۴۱۹,۹۸۴	۲۶,۷۳۵		۴۸۰,۱۱۴
										(۵۷۲)	(۵۷۲)				(۵۷۲)
					۵۶,۴۵۴			۵,۹۳۲			۶۲,۳۸۶	۱۳۷,۵۱۳	(۱۸۹,۸۹۹)		-
				۷۳۵	۱۷۳,۴۲۷	۳۴,۴۱۴	۷۲,۹۳۴	۸۸,۳۱۹	۴۶,۶۲۱	۶,۳۰۲	۴۲۲,۷۵۲	۱,۳۷۳,۳۰۸	۱۰۱,۷۰۸	۱,۹۸۵	۱,۸۹۹,۹۳۶
استهلاک انباشته:															
				-	۱۶,۲۱۳	۱۸,۰۶۲	۳۷,۴۱۶	۱۹,۶۶۲	۱۴,۸۱۸	۵,۰۶۹	۱۱۱,۲۴۱				۱۱۱,۲۴۱
				-	۱,۶۳۱	۱,۹۴۸	۲,۳۱۸	۵,۰۷۵	۲۹۴۳	۴۵۶	۱۵,۳۷۱				۱۵,۳۷۱
				-	-	-	-	-	-	-	-				-
				-	۱۷,۸۴۴	۲۰,۰۱۰	۴۰,۷۳۴	۲۴,۷۳۸	۱۷,۷۶۱	۵,۵۲۵	۱۲۶,۶۱۲				۱۲۶,۶۱۲
					۵,۲۳۳	۱,۷۱۹	۳,۷۸۱	۸,۶۳۲	۲,۹۰۳	۳۲۶	۲۲,۵۹۴				۲۲,۵۹۴
										(۴۱۱)	(۴۱۱)				(۴۱۱)
				-	۲۳,۰۷۷	۲۱,۷۲۹	۴۴,۵۱۵	۳۳,۳۷۰	۲۰,۶۶۴	۵,۴۴۰	۱۴۸,۷۹۵				۱۴۸,۷۹۵
				۷۳۵	۱۵۰,۳۵۰	۱۲,۶۸۵	۲۸,۴۱۹	۵۴,۹۴۹	۲۵,۹۵۷	۸۶۲	۲۷۳,۹۵۷	۱,۳۷۳,۳۰۸	۱۰۱,۷۰۸	۱,۹۸۵	۱,۷۵۰,۹۵۸
				۷۳۵	۹۵,۸۶۵	۱۴,۴۰۴	۳۰,۴۸۹	۳۰,۹۰۹	۲۷,۱۸۰	۱,۳۴۹	۲۰۰,۹۳۱	۸۲۵,۸۱۱	۲۶۴,۸۷۲	۱,۹۸۵	۱,۲۹۳,۵۹۹



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۱- صورت ریز زمین جمعاً به مساحت ۱۵۰.۸۵۵ مترمربع به شرح زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال		
۶۱۹	۱۳-۳-۱	زمین کارخانه
۱۱۶	۱۳-۳-۲	زمین شهر قدس
۷۳۵		

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 ۱۰۵۹۴ میلیون ریال به شرکت مزبور فروخته شده و ۵۲۹۷ میلیون ریال دریافت گردیده و با توجه به عدم دریافت تنه ثمن معامله مفاد مبادعه نامه مزبور تا تاریخ تهیه صورت های مالی اجرایی نشده و اقدامات قانونی جهت اقاله معامله مزبور در جریان می باشد.

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 دعاوی حقوقی له و علیه شرکت و اداره اوقاف صورت پذیرفت در نتیجه طرح شکایت کیفری شرکت با موضوع تنظیم مبادعه نامه معمول 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 ۳۰۲۹ 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 تکمیل		بر آورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل		شرح
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت		
توسعه سبد محصولات	۱۷۹,۹۴۴	۳۷۷,۲۲۹	-	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۰	۹۷	۹۹	۱۳-۳-۲	ایجاد سایت فیلینگ سرنگ از پیش پر شده (پریفیلد)
رعایت استاندارد GMP	۵۴۸,۷۳۴	۸۵۴,۲۱۷	-	۲۲,۰۰۰	۱۴۰۰	۹۳	۹۹	۱۳-۳-۳	بازسازی ۵ خط آمبول
رعایت استاندارد GMP	۹۷,۱۳۲	۱۴۱,۸۶۲	-	۷۵,۰۰۰	۱۴۰۰	۷۰	۸۸	۱۳-۳-۴	پروژه اصلاحات GMP
	۸۲۵,۸۱۱	۱,۳۷۳,۳۰۸	۰	۱۰۷,۰۰۰					

۱۳-۳-۱- پروژه های ایجاد سایت فیلینگ سرنگ از پیش پر شده و بازسازی ۵ خط آمبول تا تاریخ تهیه صورت های مالی به اتمام رسیده و قابل بهره برداری می باشند.

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

مانده پایان سال	نقل و انتقالات	اضافات	مانده اول سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۷۶		۲۱۶	۶,۶۶۰	ساختن ماشین آلات و ابزار آلات
۲۶۷,۴۷۵	۱۱۵,۷۹۳	۴۳,۰۲۶	۱۰۸,۶۵۶	سایر هزینه های پروژه
۱۰۲,۸۷۸		۳۸,۲۵۰	۶۴,۶۲۸	
۳۷۷,۳۲۹	۱۱۵,۷۹۳	۸۱,۳۹۲	۱۷۹,۹۴۴	

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 (پریفیلد) نموده است. این پروژه در بخشی از ساختمان فعلی شرکت در حال انجام می باشد.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	پیش پرداخت ها	حق امتیاز	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
-	-	-	-	-
۱۳,۲۶۳	۸,۰۸۰	-	۳,۲۴۲	۱,۹۴۱
۸,۱۳۸	۳,۷۶۷	۳,۰۲۵	۱,۳۴۶	-
۲۱,۴۰۱	۱۱,۸۴۷	۳,۰۲۵	۴,۵۸۸	۱,۹۴۱
۶,۱۴۳	-	۵,۳۶۱	۷۰۸	۷۴
-	(۱۱,۸۴۷)	-	۱۱,۸۴۷	-
۲۷,۵۴۴	-	۸,۳۸۶	۱۷,۱۴۳	۲,۰۱۵
-	-	-	-	-
۲۹۴۸	-	-	۲,۹۴۸	-
۰۲۴۲	-	۱۰۷	۱۳۵	-
۳,۱۹۰	-	۱۰۷	۳,۰۸۳	-
۴,۳۲۲	-	۲,۱۵۱	۲,۰۷۱	-
۷,۴۱۲	-	۲,۲۵۸	۵,۱۵۴	-
۲۰,۱۳۲	-	۶,۱۲۸	۱۱,۹۸۹	۲,۰۱۵
۱۸,۲۱۱	۱۱,۸۴۷	۲,۹۱۸	۱,۵۰۵	۱,۹۴۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۵- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۰	۴۸۰
۴۸۰	۴۸۰

سپرده صندوق همیاری کارکنان

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۰,۷۱۰	۳۰۷,۲۲۶
۳۹۰,۷۱۵	۳۰۷,۲۲۶
۲۱۸,۳۳۹	۸,۷۳۲
۵۷,۸۷۵	۴۷,۰۲۸
۱۵۵,۳۹۹	۲۷,۲۲۷
۵۳,۳۸۱	۱۵۴,۹۳۴
۴۸۴,۹۹۴	۲۳۷,۹۲۱
(۸۳,۶۲۲)	-
۷۹۲,۰۸۷	۵۴۵,۱۴۷

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

خرید قطعات و لوازم بدکی

سفارشات مواد بسته بندی

سایر

کسر می شود اسناد پرداختنی



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۶- سفارشات مواد اولیه عمدتاً شامل سفارش خرید انوکسپارین، هپارین و تریامسینولون استوناید به ترتیب به مبلغ ۱۴۱، ۴۱ و ۳۵ میلیارد ریال می باشد.
۲-۱۶- پیش پرداخت داخلی مواد اولیه عمدتاً شامل پرداخت به شرکت های داگا و درسا دارو به ترتیب بمبالغ ۵ و ۱ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳ میلیارد ریال آن رسیده است.

۳-۱۶- سفارشات مواد بسته بندی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۶۰	۱۸,۹۶۲	شرکت پارس آمپول
-	۷,۳۴۲	شرکت دومان صنعت غرب
۱۲۶,۴۳۳	-	شرکت داروشیشه
۳,۵۲۳	-	شرکت بهینه پوشش جم
۲,۳۱۷	-	شرکت مفید شیشه
۵,۸۴۸	-	شرکت آیدنار
۱۶,۱۱۸	۹۲۳	سایر
۱۵۵,۳۹۹	۲۷,۲۲۷	
(۸۳,۶۲۲)	-	کسر می شود تهاثر با اسناد پرداختنی به شرح یادداشت ۱-۲۸
۷۱,۷۷۷	۲۷,۲۲۷	

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۸۲۱	۱۱۱,۰۰۱	-	۱۱۱,۰۰۱	کالای ساخته شده
۹۳,۹۴۵	۲۲۲,۳۶۹	-	۲۲۲,۳۶۹	کالای در جریان ساخت
۶۰۸,۳۳۷	۹۸۴,۴۴۶	-	۹۸۴,۴۴۶	مواد اولیه وبسته بندی
۸۳,۳۵۳	۹۵,۱۰۱	-	۹۵,۱۰۱	قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۹۰۶	۱۱,۰۲۱	-	۱۱,۰۲۱	۱۷-۲ کالای امانی ما نزد دیگران
(۵,۲۰۰)	(۳,۷۵۵)	-	(۳,۷۵۵)	۱۷-۳ کالای امانی دیگران نزد ما
۱۰۲,۰۲۰	۱۳۲,۵۰۷	-	۱۳۲,۵۰۷	۱۷-۴ کالای در راه (سفارشات)
۹۲۴,۱۸۲	۱,۵۵۲,۶۹۰	-	۱,۵۵۲,۶۹۰	

۱-۱۷- موجودی مواد اولیه وبسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت، قطعات و لوازم یدکی و کالای در راه تا مبلغ ۱.۵۰۰ 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 اویل، آمیکاسین و بتامتازون می باشد.

۴-۱۷- کالای در راه عمدتاً شامل مواد اولیه ناندربولون، کترولاک و کلیندامایسین فسفات می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ۲۴ میلیارد 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 ۱۴۰۰

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۵۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۹۴۷	-	۴۲۹,۹۴۷	۱۸-۱-۲	اشخاص وابسته
۳۲۳,۴۷۷	۷۷۶,۲۵۴	-	۷۷۶,۲۵۴	۱۸-۱-۳	سایر مشتریان
۸۲۳,۴۷۷	۱,۲۰۶,۲۰۱	-	۱,۲۰۶,۲۰۱		
حساب‌های دریافتنی:					
۲,۱۳۰,۱۹۰	۳,۹۴۸,۶۵۰	-	۳,۹۴۸,۶۵۰	۳۷-۳ و ۱۸-۲	اشخاص وابسته
۱,۳۳۲,۹۶۵	۲,۴۷۵,۷۵۴	(۴۲,۲۹۱)	۲,۵۱۸,۰۴۵	۱۸-۲	سایر مشتریان
۳,۴۶۳,۱۵۵	۶,۴۲۴,۴۰۴	(۴۲,۲۹۱)	۶,۴۶۶,۶۹۵		
۴,۲۸۶,۶۳۲	۷,۶۳۰,۶۰۵	(۴۲,۲۹۱)	۷,۶۷۲,۸۹۶		
سایر دریافتنی‌ها:					
حساب‌های دریافتنی:					
۲,۱۰۴	۳,۶۹۰	-	۳,۶۹۰		اشخاص وابسته
۱,۲۵۶	۸,۲۴۲	-	۸,۲۴۲		بازار گردان (شرکت سبا گستر نفت و گاز تامین)
۴۰۰	۴۳۰	-	۴۳۰		سود سهام دریافتنی
۱۵,۱۲۵	۲۳,۰۳۰	-	۲۳,۰۳۰		کارکنان (وام و مساعده و جاری کارکنان)
۱۲,۰۲۶	۱۴,۴۶۴	(۲۳۹)	۱۴,۷۰۳		سایر
۳۰,۹۱۱	۴۹,۸۵۶	(۲۳۹)	۵۰,۰۹۵		
۴,۳۱۷,۵۴۳	۷,۶۸۰,۴۶۱	(۴۲,۵۳۰)	۷,۷۲۲,۹۹۱		

۱۸-۱-۱ میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۲۱۰ روز است. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می‌پردازد و با توجه به تجربیات گذشته و سیاست‌های کلی شرکت، عمده فروش به شرکت‌های همگروه صورت می‌پذیرد و جهت جلوگیری از سوخت شدن مطالبات از شرکت‌های غیر همگروه، عمدتاً تضمین در قالب چک، سفته و ضمانت نامه‌های بانکی اخذ می‌گردد. عمده محصولات شرکت بیمارستانی می‌باشد و از طرفی وصول مطالبات متأثر از مدت زمان تسویه بیمه‌ها با بیمارستان‌ها و داروخانه‌ها است، لذا تاخیر بیمه‌ها در تسویه، منجر به ایجاد مشکل نقدینگی در کل صنعت دارو و طولانی شدن دوره وصول مطالبات گردیده است.

۱۸-۱-۲ اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته شامل ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت توزیع داروپخش و ۷۹,۹۴۷ میلیون ریال از شرکت پخش اکسیر می‌باشد و از مانده فوق تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵۰ میلیارد ریال وصول گردیده است.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۸-اسناد دریافتنی از مشتریان تجاری به شرح جدول ذیل است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۴,۹۲۰	۲۲۱,۰۷۰	-	۲۲۱,۰۷۰		شرکت پخش دایا دارو
۳,۵۲۵	۱۸۸,۸۳۴	-	۱۸۸,۸۳۴		شرکت پخش مهبان دارو
۲۲,۴۴۵	۹۶,۰۷۳	-	۹۶,۰۷۳		شرکت پورا پخش
-	۷۰,۸۱۳	-	۷۰,۸۱۳		شرکت پخش ممتاز
۴۶,۹۷۲	۴۶,۹۷۲	-	۴۶,۹۷۲	۱۸-۱-۳-۲	شرکت به پخش داروی بهشهر
-	۴۲,۰۷۹	-	۴۲,۰۷۹		شرکت پخش مشا طب
۱۰,۳۱۸	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰		شرکت پخش رازی
۴,۰۵۰	۲۴,۴۱۳	-	۲۴,۴۱۳		شرکت پخش تجهیزگران طب نوین
-	۵,۷۴۵	-	۵,۷۴۵		شرکت پخش محیا دارو
۲,۹۱۳	-	-	-		شرکت پخش الیت دارو
۵۸,۳۳۴	۵۰,۲۵۵	-	۵۰,۲۵۵		سایر
۳۲۳,۴۷۷	۷۷۶,۲۵۴	-	۷۷۶,۲۵۴		

۱-۱-۳-۱-اسناد دریافتنی مزبور طبق روال معمول در سررسید وصول شده و از مانده فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۸۳ میلیارد ریال وصول گردیده است.

۱-۱-۳-۲-در سال مالی ۱۳۹۷ هشت فقره چک دریافتی از شرکت به پخش 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 پخش 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 حیطة وصول درآمده است. ضمناً یک فقره چک به مبلغ کل تنمه بدهی و بعنوان تضمین و با ظهر نویسی هلدینگ به پخش 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.

۱-۱-۱۸-۲-سایر مشتریان به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۱۱,۴۰۲	۹۸۱,۵۷۸	-	۹۸۱,۵۷۸		شرکت سینا پخش ژن
۹۲,۹۷۳	۳۶۹,۷۴۲	-	۳۶۹,۷۴۲		شرکت پخش تجهیزگران طب نوین
-	۲۴۴,۴۲۷	-	۲۴۴,۴۲۷		شرکت پخش ممتاز
۲۴,۰۵۰	۱۰۰,۰۵۱	-	۱۰۰,۰۵۱		پخش درمانی اوسینا
۴۲,۲۳۴	۱۹۰,۷۴۸	-	۱۹۰,۷۴۸		شرکت پخش رازی
۵۸,۵۲۷	۱۶۱,۱۳۴	-	۱۶۱,۱۳۴		شرکت پخش پورا پخش
۹۶,۶۹۹	۱۲۶,۳۰۶	-	۱۲۶,۳۰۶		شرکت پخش دایا دارو
۴۳,۳۷۲	۷۰,۷۵۹	-	۷۰,۷۵۹		شرکت پخش سراسری مشاء طب
۱۴,۸۷۷	۸۶,۱۴۲	-	۸۶,۱۴۲		شرکت پخش مهبان دارو
۱۷,۱۱۲	۵۳,۰۲۶	-	۵۳,۰۲۶		شرکت پخش بهداشت سلامت آوندفر
۲۶,۹۹۷	۱۲,۴۰۹	-	۱۲,۴۰۹		شرکت پخش محیا دارو
۳۱۵	۳۱۵	(۴۲,۲۹۱)	۴۲,۶۰۶	۱۸-۲-۱	شرکت پخش توسعه داروئی رسا
۶,۴۳۷	۶,۴۳۷	-	۶,۴۳۷	۱۸-۱-۳-۲	شرکت به پخش داروی بهشهر
۴۸,۱۸۲	۱۲۴,۷۱۸	-	۱۲۴,۷۱۸		سایر
۱,۳۸۳,۱۷۷	۲,۵۲۷,۷۹۲	(۴۲,۲۹۱)	۲,۵۷۰,۰۸۳		
(۵۰,۴۱۲)	(۵۲,۰۳۸)		(۵۲,۰۳۸)		
۱,۳۳۲,۷۶۵	۲,۴۷۵,۷۵۴	(۴۲,۲۹۱)	۲,۵۱۸,۰۴۵		

ذخیره جوایز جنسی



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۲-۱- مانده مطالبات از شرکت توسعه دارویی رساء بابت تتمه 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 جاری 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.

۱۸-۳- در تاریخ تهیه صورت های مالی از شرکت های پخش هجرت و اکسیر و توزیع داروپخش به ترتیب مبالغ ۲۰۰ و ۷۰ و ۱۲۰ میلیارد ریال و جمعا مبلغ ۳۹۰ میلیارد ریال وصول شده است.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸	۸	-
۲۱	۲۱	-
۱۰	۱۰	-
۶	۶	-
۵	۵	-
۵۰	۵۰	-
-	-	(۲۰)
۵۰	۵۰	(۲۰)
-	۲۲,۴۸۰	-
۵۰	۲۲,۵۳۰	(۲۰)

سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:

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)

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

۱۹-۱- سرمایه گذاری در اوراق بهادار مربوط خرید اوراق اجاره انرژی پاسارگاد به تعداد ۲۰ هزار فقره است که توسط بازارگردان شرکت و از محل وجوه مازاد خریداری شده است.

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۰,۶۳۹	۱۳۷,۹۱۳
۲,۹۵۲	۴,۸۱۱
۲,۰۸۱	۸۱۲
۱۷۵,۶۷۲	۱۴۳,۵۳۶

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی

موجودی نزد بانک ها و صندوق ارزی شرکت به ترتیب جمعا شامل ۳۶.۳۴۳ دلار و ۳۶.۲۱۱ 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 درآمد ها 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 ۱۴۰۰

۲۱- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

متعاقب پیگیری های حقوقی در خصوص مطالبات معوق شرکت توسعه دارویی رساء در سال مالی مورد گزارش شرکت هلدینگ تیبیکو 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 تا تاریخ تهیه صورت های مالی به این شرکت منتقل گردیده است. در این ارتباط با توجه به تصمیمات مدیریت هلدینگ تیبیکو 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۷۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۵.۷٪	۵۲۹,۹۹۲,۳۶۱	۷۴.۶۰٪	۵۲۲,۱۹۲,۳۶۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۰.۰٪	۶,۲۲۱	۰.۰۰۱٪	۶,۲۲۱	شرکت پارس دارو
۰.۷۳٪	۵,۰۸۵,۹۷۴	۰.۷۳٪	۵,۰۸۵,۹۷۴	شرکت داروپخش
۰.۰٪	۶,۲۲۱	۰.۰۰۱٪	۶,۲۲۱	شرکت پخش هجرت
۰.۰٪	۶,۲۲۱	۰.۰۰۱٪	۶,۲۲۱	شرکت توزیع داروپخش
۲۳.۶٪	۱۶۴,۹۰۳,۰۰۲	۲۴.۶۷٪	۱۷۲,۷۰۳,۰۰۲	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱ طبق پیشنهاد هیات مدیره در اسفند سال ۱۴۰۰ شرکت قصد افزایش سرمایه از مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال به ۱,۴۰۰ میلیارد ریال و از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی را دارد. گزارش توجیهی به بازرس قانونی ارائه و گزارش بازرس قانونی دریافت شده و در ادامه افزایش سرمایه منوط به کسب مجوز های لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین تصویب آن در مجمع عمومی فوق العاده می باشد.

۲۳- صرف سهام

مبلغ	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	
۱,۴۹۱	سود حاصل از فروش سهام
۵,۷۵۷	زیان حاصل از فروش سهام
(۵,۹۰۷)	
۱,۱۴۱	



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال ازمحل 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.

۲۵- سایر اندوخته ها

اندوخته طرح و توسعه بمبلغ ۶,۹۳۷ میلیون ریال بابت بخشی از مخارج اجرای طرح توسعه پروژه اتاق تمیزی 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 ۱۳۸۷/۰۳/۱۱ 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 ۱۴۰۰

تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	
۲,۳۲۸,۵۶۸	۶۱,۰۶۵	مانده ابتدای سال
۵,۱۷۹,۵۸۲	۱۱۷,۲۹۶	خرید طی سال
(۴,۲۷۱,۶۱۹)	(۱۰۴,۴۰۸)	فروش طی سال
۳,۲۳۶,۵۳۱	۷۳,۹۵۳	

بر اساس ابلاغیه ۰۶/۴۴۰/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 ۹۵,۵۴۶ واحد سرمایه گذاری نموده که در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی قیمت ابطال هر واحد صندوق ۹۰۶,۰۴۶ 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 ۱۴۰۰

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹,۰۰۶	۶۹,۲۰۴		مانده در ابتدای سال
(۸,۸۸۰)	(۱۵,۸۴۷)		پرداخت شده طی سال
۳۹,۰۷۸	۵۷,۸۸۰	۲۷-۱	ذخیره تأمین شده
۶۹,۲۰۴	۱۱۱,۲۳۷		مانده در پایان سال

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			پرداختنی های کوتاه مدت: تجاری:
			اسناد پرداختنی
۱۳,۷۳۵	۶,۰۲۱	۳۷-۳	اشخاص وابسته
۲۴,۰۶۳	۱۰,۶۵۱	۲۸-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۷,۷۹۸	۱۶,۶۷۲		
			حسابهای پرداختنی:
۱۹,۴۶۵	۴۱,۹۲۷	۲۸-۲	اشخاص وابسته
۷۳,۶۹۰	۵۶۴,۹۸۷	۲۸-۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۹۳,۱۵۵	۶۰۶,۹۱۴		
۱۳۰,۹۵۳	۶۲۳,۵۸۶		
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
-	۲۲۰,۰۰۰		اشخاص وابسته
۸۰۸	۱۵۹,۸۰۴		سایر
۸۰۸	۳۷۹,۸۰۴		
			حسابهای پرداختنی:
۱۰۴	۵۲۲,۳۴۸	۲۸-۴	اشخاص وابسته
			سایر:
۸,۳۹۲	۱۰,۰۰۶		مالیات های تکلیفی و حقوق
-	۳۴,۵۵۰		سهامداران - وجوه حاصل از فروش حق تقدم
۱۱,۴۵۲	۱۵,۴۳۰		حق بیمه های پرداختنی
۴۴,۱۳۹	۴۰,۷۷۵		سپرده حسن انجام کار و بیمه
۴,۳۵۵	۶,۰۵۸		هزینه های پرداختنی
۵۳,۳۲۱	۹۰,۱۳۹		سایر اشخاص
۱۲۱,۷۶۳	۷۱۹,۳۰۶		
۱۲۲,۵۷۱	۱,۰۹۹,۱۱۰		
۲۵۳,۵۲۴	۱,۷۲۲,۶۹۶		



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸-۱- اسناد پرداختنی به سایر تامین کنندگان :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۵۷۱	-	شرکت داروشیشه (بابت خرید پوکه - سایر اشخاص وابسته)
-	۴,۵۰۰	شرکت بانی کیمیا
-	۳,۲۷۰	شرکت تدبیر کالای جم
۴,۷۴۸	۱,۵۴۲	بسته بندی ظفرمند
۶,۱۷۶	۱,۳۳۹	سایر
۲,۲۰۰	-	شرکت پارس آمبول (بابت خرید پوکه)
۴,۷۴۸	-	شرکت بهینه پوشش جم (بابت خرید فیلم PVC)
۲۸,۲۲۷	-	شرکت اکبریه
۲۱,۰۱۵	-	شرکت تک نگار قرن امروز
(۸۳,۶۲۲)	-	کسر می شود تهاثر با پیش پرداخت ها (بابت خرید اقلام بسته بندی)
۲۴,۰۶۳	۱۰,۶۵۱	۱۶-۳

۲۸-۲- پرداختنی های تجاری به اشخاص وابسته:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۴۸۶	۳۹,۴۰۵	شرکت توفیق دارو
-	۲,۵۰۰	کارخانجات داروپخش
۳,۹۷۹	۲۲	سایر
۱۹,۴۶۵	۴۱,۹۲۷	

۲۸-۳- پرداختنی های تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۹۰,۶۹۴	شرکت پارس آمبول (بابت خرید پوکه)
۴۰,۸۰۰	۴۰,۸۰۰	بانک کارآفرین (بابت مابه التفاوت ارز خرید ماده روکرونیوم)
-	۲۸,۰۳۹	شرکت پویان بیشر و کاوش
-	۱۷,۶۸۶	شرکت اکبریه
-	۱۳,۲۶۳	شرکت پارس بهروزان جم
-	۲۲,۹۰۳	شرکت مهندسی زیستی آروکو
۸,۲۸۵	۱۱,۵۲۳	شرکت روناک دارو
۱,۲۶۸	۵,۲۲۲	شرکت داروپوش
-	۳,۲۷۹	شرکت آیدانار
۳,۱۱۰	۳,۱۱۰	شرکت ماکرو اینتر نشنال
۲,۶۷۸	-	شرکت پارس باد
۳۶۶	-	شرکت داروشیشه (سایر اشخاص وابسته)
۱۷,۱۸۳	۲۷,۰۴۲	سایر
۷۳,۶۹۰	۵۶۴,۹۸۷	





شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص / مرحله رسیدگی	۱۳۹۹/۱۳/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	میلیون ریال مانده پرداختنی	مالیات			میلیون ریال				
		مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
صدور برگ تشخیص	۱۰۰,۹۸۱	۳۱,۵۳۷	۱۸۰,۷۹۹		۲۲۶,۲۲۴	۱۸۰,۷۹۹	۷۴۱,۵۱۶	۸۱۵,۰۴۴	۱۳۹۷
قطعی شده	۷۰,۰۰۶	۱۵,۶۳۶	۲۰۴,۶۳۳	۲۲۰,۲۶۹	۲۹۰,۴۸۷	۱۸۹,۸۰۶	۱,۳۳۵,۹۸۱	۱,۳۶۴,۴۷۵	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۲۷۸,۵۹۶	۹۶	۲۷۸,۵۰۰			۲۷۸,۵۹۶	۱,۶۳۴,۱۱۷	۱,۷۸۶,۲۸۱	۱۳۹۹
در حال ارسال اظهارنامه		۴۰۳,۵۵۶				۴۰۳,۵۵۶	۲,۴۴۹,۱۴۷	۲,۵۷۵,۹۵۱	۱۴۰۰
	۴۴۹,۵۸۳	۴۵۰,۸۲۵							

۲۹-۱- مالیات بر درآمد 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- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۹-۴- ذخیره مالیات برای عملکرد سال ۱۴۰۰ 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 ۱۴۰۰

۳۰- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۶	۱,۰۴۶	۱۳۹۷ و قبل از آن
۱,۵۴۶	۲۱,۲۰۰	سال ۱۳۹۸
۲۹۹,۴۷۸	۴۹,۵۰۴	سال ۱۳۹۹
۳۰۲,۰۷۰	۷۱,۷۵۰	

۳۱- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۴,۱۳۲,۵۷۰	۱۴۲,۰۲۱	۳,۹۹۰,۵۴۹	۶,۲۷۹,۲۵۱	۳۳۳,۶۴۸	۵,۹۴۵,۶۰۳	۳۱-۱ تسهیلات دریافتی
۴,۱۳۲,۵۷۰	۱۴۲,۰۲۱	۳,۹۹۰,۵۴۹	۶,۲۷۹,۲۵۱	۳۳۳,۶۴۸	۵,۹۴۵,۶۰۳	

۳۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۲۱,۸۲۳	۸,۱۴۶,۲۷۰	بانک ها
۵,۴۲۱,۸۲۳	۸,۱۴۶,۲۷۰	
(۴۶۴,۴۸۱)	(۷۷۵,۹۳۱)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۸۲۴,۷۷۲)	(۱,۰۹۱,۰۸۸)	سپرده سرمایه گذاری تسهیلات
۴,۱۳۲,۵۷۰	۶,۲۷۹,۲۵۱	
۱۴۲,۰۲۱	۳۳۳,۶۴۸	حصه بلند مدت
۳,۹۹۰,۵۴۹	۵,۹۴۵,۶۰۳	حصه جاری

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۹۰,۵۴۹	۶,۱۴۰,۵۲۷	۱۸ درصد
۱۴۲,۰۲۱	۱۳۸,۷۲۴	۱۶ درصد
۴,۱۳۲,۵۷۰	۶,۲۷۹,۲۵۱	

نرخ بهره موثر تسهیلات دریافتی طی دوره مورد گزارش برابر ۳۱ درصد (سال قبل ۲۱ درصد) می باشد.



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۵,۹۴۵,۶۰۳
۳۳۳,۶۴۸
<u>۶,۲۷۹,۲۵۱</u>

سال ۱۴۰۱
سال ۱۴۰۱ و بعد از آن

۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۵,۴۵۴,۴۷۹
۸۲۴,۷۷۲
<u>۶,۲۷۹,۲۵۱</u>

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

۲-۳۱- تسهیلات دریافتی از بانک ها مستلزم ایجاد ۸۲۴ میلیارد ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که فاقد سود سپرده می باشد 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 ۲۱ درصد می باشد.

۳۲- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۹,۵۱۹	۱۲,۵۷۹	-	(۹,۵۱۹)	۱۲,۵۷۹	۹,۵۱۹
-	۳۲,۴۶۱	-		۳۲,۴۶۱	-
۵,۲۱۹	۷,۳۲۲	-	(۵,۲۱۹)	۷,۳۲۲	۵,۲۱۹
<u>۱۴,۷۳۸</u>	<u>۵۲,۱۶۲</u>	-	<u>(۱۴,۷۳۸)</u>	<u>۵۲,۱۶۲</u>	<u>۱۴,۷۳۸</u>

ذخیره هزینه های معوق کارکنان
حسابرسی بیمه تامین اجتماعی
سایر

۳۳- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۹۳	۸,۰۱۴
<u>۴,۴۹۳</u>	<u>۸,۰۱۴</u>

سایر مشتریان



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۷,۶۸۵	۲,۱۷۲,۳۹۵	سود خالص
		تعدیلات:
۲۷۸,۵۹۶	۴۰۳,۵۵۶	هزینه مالیات بر درآمد
۵۲۲,۹۳۸	۱,۰۴۱,۷۹۲	هزینه‌های مالی
۲۸,۷۱۸	۴۲,۰۳۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۵,۴۷۶	۲۶,۸۱۶	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۴۵۳)	(۳۸۶)	سود سهام
(۴,۴۵۵)	(۱۰,۵۰۹)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	(۳,۰۵۷)	سود فروش دارایی ثابت
۳۲۱	۴,۱۴۵	خالص (سود) تسعیر ارز
۸۴۱,۱۴۱	۱,۵۰۴,۳۹۰	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱,۸۵۶,۲۸۲)	(۳,۳۶۲,۵۳۲)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۳۹۳,۵۸۲)	(۶۲۸,۵۰۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۷۳,۳۴۰)	۲۴۶,۹۴۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۴,۴۰۵	۵۴۵,۲۱۸	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۵,۵۵۰	۳۷,۴۲۴	افزایش ذخایر
(۱۶,۱۰۹)	۳,۵۲۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۲,۸۲۹,۳۵۸)	(۳,۱۵۷,۹۳۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۴۸۰,۵۳۲)	۵۱۸,۸۴۸	نقد حاصل از عملیات

۳۴-۱- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۹,۱۴۹	-

تبدیل مطالبات حال شده به افزایش سرمایه



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ معادل ۲۸۲٪ درصد بوده که بدلیل افزایش بدهی ها در دوره جاری نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۳۹۹ که ۲۱۸٪ بوده، افزایش یافته است.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۲۶,۱۸۲	۸,۶۹۵,۹۳۵	جمع بدهی
۱۷۵,۶۷۲	۱۴۳,۵۳۶	موجودی نقد
۵,۰۵۰,۵۱۰	۸,۵۵۲,۳۹۹	خالص بدهی
۲,۳۱۱,۷۴۲	۳,۰۳۶,۰۹۹	حقوق مالکانه
۲۱۸٪	۲۸۲٪	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 مید هد 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 ۳۷ 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 ۱۴۰۰

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	۲,۰۶۱,۳۳۶	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت توزیع دارو پخش	۱,۴۱۸,۲۴۰		
شرکت پخش اکسیر	۴۴۹,۶۴۳		
شرکت پخش سیناژن	۹۸۱,۵۷۸		
شرکت پخش دایا دارو	۱۲۶,۳۰۶		
شرکت پخش پورا پخش	۱۶۱,۱۳۴		
سایر	۱,۲۶۸,۴۵۸	۱۰۷,۱۷۷	(۴۲,۲۹۱)
	۶,۴۶۶,۶۹۵	۵۱,۰۱۸	(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 ۱۴۰۰

۳۶ - وضعیت ارزی

یورو	دلار امریکا
۳۶,۲۱۱	۳۶,۳۴۳
۳۶,۲۱۱	۳۶,۳۴۳
۱,۷۲۶	۳,۸۹۵
۳۹,۸۷۴	۳۱,۳۵۵
۲,۷۳۵	۲,۲۹۷

موجودی نقد

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

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

۱-۳۶- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

مبلغ				نام مشتری
یوان	روپیه	یورو	دلار	
			۳۲۶,۱۰۶	فروش و ارائه خدمات
۱۵,۳۸۶,۰۸۶	۱۴,۵۵۴,۰۰۰	۳,۳۶۴,۲۵۷		خرید مواد اولیه
		۱۰۲,۸۰۶		خرید ماشین آلات و قطعات



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷ - معاملات با اشخاص وابسته

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ۱	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	مبلغ تسویه شده	تضمین اعطایی	سود و زیان ناخالص معامله	تضمین دریافتی	تأثر بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	سرمایه گذاری دارویی تامین	واحد تجاری اصلی	√	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت توزیع داروپخش	سهامدار مشترک	√	-	۱,۸۷۹,۲۰۲	۴۲۰,۰۰۰	۱,۱۰۲,۵۰۰	۸۹۰,۴۸۲	-	۲۷۸,۵۰۰
	شرکت پخش اکسیر	سهامدار مشترک	√	-	۴۸۲,۱۲۸	۳۳۴,۱۸۱	-	۲۲۸,۹۳۶	۱۰۵,۰۰۰	-
	شرکت پخش هجرت	سهامدار مشترک	√	-	۱,۷۳۶,۴۷۳	۷۶۲,۱۷۱	۹۱۵,۰۰۰	۸۲۲,۸۴۹	۲۰,۰۰۰	-
	شرکت توفیق دارو	سهامدار مشترک	√	۱۰۷,۷۲۸	-	-	-	-	-	-
	شرکت شیمی دارویی داروپخش	سهامدار مشترک	√	۲۳,۷۰۶	-	-	-	-	-	-
	شرکت داروپخش-تماد	سهامدار مشترک	√	۲۰,۲۸۷	-	-	-	-	-	-
	شرکت اوزان	سهامدار مشترک	√	۵۸۴,۸۲۵	-	-	-	-	-	-
	داروسازی اکسیر	سهامدار مشترک	√	۷,۷۹۰	-	-	۱,۳۴۵,۰۰۰	-	۹۴۴,۰۰۰	-
	کارخانجات داروپخش	سهامدار مشترک	√	۸,۶۶۵	-	-	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۷,۸۹۷,۰۰۰	-
	شرکت داروسازی ابوریحان	سهامدار مشترک	√	-	-	-	۲,۱۸۱,۰۴۰	-	۲,۳۳۱,۳۳۵	-
سایر	شرکت پارس آمپول	تامین کننده مواد اولیه بالای ٪۲۰	-	۱,۳۸۰,۶۵۸	-	-	-	-	-	-
جمع				۲,۱۴۲,۶۵۹	۴,۰۹۸,۸۰۴	۱,۵۱۷,۳۵۲	۷,۷۴۲,۵۴۰	۱,۹۲۲,۳۶۸	۱۱,۴۰۷,۲۳۵	۲۷۸,۵۰۰



شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۷-۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۳۹۷	۱۴۰۰/۱۳۹۹		برداشت‌های غیر تجاری	استاندارد بر داخلی	برداشت‌های تجاری	بیش برداشت	دریافت‌های غیر تجاری	استاندارد بر داخلی	دریافت‌های تجاری	نام اشخاص وابسته	شرح
طلب (بدهی)	طلب (بدهی)										
(۱۹۲,۲۰۰)	(۷۴۲,۱۹۷)	-	(۷۴۲,۱۹۷)							سرمایه گذاری دارویی تامین	واحد تجاری اصلی
(۱۹۲,۲۰۰)	(۷۴۲,۱۹۷)	=	(۷۴۲,۱۹۷)							جمع	
(۱,۰۷۸)	۶۲۸	۶۲۸								شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	سایر اشخاص وابسته
۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۸۳۱							۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۸۳۱	شرکت توزیع داروپخش	
-	۲,۰۶۶,۱۱۴								۲,۰۶۶,۱۱۴	شرکت پخش هجرت	
(۲۴,۷۱۰)	(۲۹,۴۰۵)				(۲۹,۴۰۵)					شرکت توفیق دارو	
۱۹	۱۹								۱۹	گسترش بازگانی داروپخش	
(۵۵)	۱۷۱				(۲,۵۰۰)	۲۱۳	۲,۴۵۸			کارخانجات داروپخش	
(۷,۵۲۱)	(۲۲)			(۶,۰۲۱)	(۲۲)	۶,۰۲۱				شیمی دارویی داروپخش	
۲۰۰	۲۰۰						۲۰۰			داروسازی آتورا	
۶۰۰	۷۴۱		(۱۰۸)				۸۴۹			داروسازی بیوریحان	
۱۲۶	-									تماد	
۴۰۰,۱۲	۵۴۱,۶۲۴							۷۹,۹۴۷	۴۵۱,۶۸۶	پخش اکسیر	
۴۱	۱۴۲		(۴۲)			۱۰۲	۸۲			داروسازی اکسیر	
-	۱۴۱					۱۴۱				اوزان	
۹۷۲,۲۵۵	۲,۳۴۱,۳۰۲	۶۲۸	(۷۴۲,۳۴۸)	(۶,۰۲۱)	(۴۱,۹۲۷)	۶,۴۷۷	۲,۴۶۰	۴۲۹,۹۴۷	۲,۹۴۸,۶۵۰	جمع	
(۹۸۱)	(۳۷۱,۷۲۴)				(۳۹۰,۶۹۴)	۱۸,۸۶۲				شرکت پارس آمبول	
۸۵,۴۹۷	-									شرکت داروشیشه	
۷۸۱,۰۵۵	۲,۹۶۹,۵۷۱	۶۲۸	(۷۴۲,۳۴۸)	(۶,۰۲۱)	(۳۳۲,۶۲۱)	۲۵,۴۴۹	۲,۴۶۰	۴۲۹,۹۴۷	۲,۹۴۸,۶۵۰	جمع کل	

شرکت داروسازی کاسپین تامین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۸-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت که عبارت از تضمین تسهیلات شرکت های گروه است با این توضیح که به شرح یادداشت ۳۱ تسهیلات این شرکت توسط شرکت های گروه متقابلاً تضمین شده به شرح زیر می باشد :

مبلغ	اسناد تضمینی به نفع دیگران :
میلیون ریال	
۲,۸۰۰,۴۹۵	شرکت پخش هجرت
۵,۰۱۹,۳۰۲	شرکت ابوریحان
۴,۰۵۹,۶۰۰	داروسازی اکسیر
۳,۳۶۹,۰۸۲	توزیع داروپخش
۴,۱۳۷,۵۵۰	شرکت کارخانجات داروپخش
۵۲۵,۱۳۲	پخش دارویی اکسیر
۲۲,۹۲۹,۲۵۳	سایر
<u>۴۲,۸۴۰,۴۱۴</u>	

۳۸-۲-۱- مالیات بر ارزش افزوده شرکت از سال ۱۳۸۷ تا پایان سال ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و گزارش عدم فعالیت مشمول صادر شده است لکن برای سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و ۱۳۹۹ و سال مالی مورد گزارش تا تاریخ تهیه صورت های مالی رسیدگی نشده است.

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

۳۸-۲-۳- گزارشات خرید و فروش فصلی موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم برای سال ۱۳۹۹ و سال مالی مورد گزارش توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۳۸-۲-۴- دفاتر شرکت برای سال های ۱۳۹۸ لغایت سال مالی جاری توسط سامان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی دیگری 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 تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود ۲۱۷.۲۸۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۱۰ 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 سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های 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 سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.

۴۱- سایر موارد

بابت فروش‌های 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 ۱۴۰۰ را انجام داده است.

