

شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و

یادداشتهای پیوست

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد های حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی گروه و اظهارنظر نسبت به صورت های مالی شرکت اصلی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، در بر گیرنده اظهار نظر نسبت به " سایر اطلاعات " نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه " سایر اطلاعات " به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در " سایر اطلاعات " وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بند ۴ " مبانی اظهار مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی گروه " در بالا توضیح داده شده است، قابلیت بازیافت بخشی از مطالبات سنواتی گروه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی مشخص نبوده و احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول اضافی ضروری است و به همین دلیل این موسسه به این نتیجه رسیده که " سایر اطلاعات " از این بابت بطور با اهمیتی تحریف شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- سود سهام مصوب سنوات مالی قبل ظرف مهلت مقرر (طبق ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت) به دلیل عدم مراجعه سهامداران و نبود اطلاعات مربوط به شماره حساب ایشان، بصورت کامل پرداخت نشده است.

۱۱- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر آگهی حدود اختیارات مدیرعامل شرکت در روزنامه رسمی، رعایت نشده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت ۳۶ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده 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 صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۵-۱- مفاد مواد ۲۱، ۱۹ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تهیه و تصویب منشور هیات مدیره، تشکیل دبیرخانه مستقل به منظور هماهنگی و مستند سازی جلسات هیات مدیره، افشای اطلاعات بااهمیت مرتبط با هیات مدیره به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی شرکت و ارائه گزارش اقدامات شرکت در رابطه با اصول راهبردی شرکتی توسط هیات مدیره، رعایت نگردیده و همچنین اقدامات شرکت در خصوص سایر الزامات دستورالعمل یاد شده که تا پایان سال مورد گزارش لازم اجراء می باشد به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۱۵-۲- مفاد ماده ۱۱ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشای تصویب اجرای افزایش سرمایه حدقل ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری جلسه هیات مدیره، افشای فوری تصمیمات اتخاذ شده در جلسه هیات مدیره در این خصوص و افشای متن صورتجلسه مورد تایید اعضای هیات مدیره حداکثر ظرف ۳ روز کاری پس از برگزاری جلسه مذکور.

۱۵-۳- مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشای فوری اطلاعات بااهمیت در خصوص بهره برداری از خط تولید جدید و دریافت مجوز تغییر بیش از ۱۰ درصد قیمت فروش محصولات شرکت در طی سال مورد گزارش.

۱۵-۴- مفاد مواد ۱۰، ۶ و ۱۱ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس در خصوص داشتن حداقل یک بازار گردان.

۱۶- در خصوص بررسی الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی و طبق چک لیست ابلاغی، این موسسه، به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسي شاهدان

۸ خرداد ۱۳۹۸

منصور شمس احمدی
حمین خمسه
۸۷۱۵۶۰
۸۰۰۴۴۰
Certified Public Accountants

شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورتهای مالی اساسی شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام):

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود انباشته

صورت جریان وجوه نقد

پ- یادداشتهای توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۶

۷

۸

۹-۱۲

۱۳-۴۶

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام) براساس **استانداردهای حسابداری**

تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام خانوادگی	نام	سمت	امضاء
واصفی	دکتر محمدحسن	رئیس هیئت مدیره	
صالحی نیک	مهندس احمد	نایب رئیس هیئت مدیره	
فرهادی	مهندس ایرج	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
حاتمی هنزا	محمدحسن	عضو هیئت مدیره	
روح الامین (نماینده شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا)	اسماعیل	عضو هیئت مدیره	

شرکت فراورده های تریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال			
						دارایی های جاری	
						بدهی های جاری	
۳۸۹,۴۶۳	۳۹۷,۱۹۷	۱۲	۵۸,۵۴۰	۹۵,۴۱۱	۳	۳	موجودی نقد
۱۱۹,۹۰۲	۱۳۷,۹۳۷	۱۳	-	۱۸۵,۰۰۰	۴	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶۳,۰۳۴	۲۱,۱۷۴	۱۴	۹۶۴,۰۴۱	۸۲۹,۵۲۱	۵	۵	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری
۱۲۴,۴۸۸	۴۹,۴۷۹	۱۵	۲۱۴,۵۲۶	۳۸۲,۷۳۰	۶	۶	موجودی مواد و کالا
-	۲۰,۰۷۰	۱۶	۹,۴۵۸	۳۶,۸۰۰	۷	۷	پیش پرداخت ها
۷۹۶,۸۸۶	۶۲۵,۸۵۷		۱,۲۴۶,۵۶۶	۱,۵۲۹,۴۶۲			جمع دارایی های جاری
						دارایی های غیر جاری	
						بدهی های غیر جاری	
۸,۴۰۰	-	۱۵	۳۹۲	۷۶۵	۵-۲	۵-۲	دریافتنی های بلند مدت
۴۲,۳۵۲	۵۵,۲۲۰	۱۷	۲۱,۷۰۳	-	۸	۸	سرمایه گذاری بلند مدت
۵۰,۷۵۲	۵۵,۲۲۰		۲,۵۷۷	۳,۳۸۹	۹	۹	دارایی های نامشهود
۸۴۷,۶۳۹	۶۸۱,۰۷۸		۵۳۳	۴۷۱	۱۰	۱۰	سرقفلی
			۴۴۱,۵۰۶	۴۶۴,۸۲۳	۱۱	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۸	۴۶۶,۷۰۹	۴۶۹,۴۴۸			جمع دارایی های غیر جاری
-	۳۰۰,۰۰۰	۱۹					
۱۷,۸۵۶	۱۷,۸۵۶	۲۰					
۴۳,۷۲۳	۴۳,۷۲۳	۲۱					
(۹۱)	(۹۸)	۲۲					
۴۰۴,۰۸۰	۵۵۶,۱۹۸						
۸۶۵,۵۶۹	۱,۳۱۷,۶۷۹						
۶۷	۱۵۳	۲۳					
۸۶۵,۶۳۶	۱,۳۱۷,۸۳۲						
۱,۷۱۳,۲۷۵	۱,۹۹۸,۹۱۰						

جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام ۱,۷۱۳,۲۷۵ ۱,۹۹۸,۹۱۰

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

جمع دارایی ها

موسسه حسابرسی
صورت های مالی
همراه گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۲۱,۲۶۳	۱,۹۷۲,۳۵۳	۲۴ درآمد های عملیاتی
(۸۰۹,۰۹۷)	(۱,۰۳۹,۱۲۸)	۲۵ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۶۱۲,۱۶۶	۹۳۳,۲۲۵	سود ناخالص
(۱۵۹,۸۰۰)	(۲۴۹,۲۶۶)	۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸,۵۴۸	(۲,۹۵۵)	۲۷ سایر اقلام عملیاتی
(۱۵۱,۲۵۲)	(۲۵۲,۲۲۱)	سود عملیاتی
۴۶۰,۹۱۴	۶۸۱,۰۰۵	هزینه های مالی
(۱۷,۹۹۲)	(۲۴,۸۱۴)	۲۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۷,۳۸۱	۲۲,۰۷۷	۲۹ سود عملیات در حال تداوم قبل از کسر مالیات
(۶۱۱)	(۲,۷۳۷)	مالیات بر درآمد
۴۶۰,۳۰۳	۶۷۸,۲۶۷	سود خالص
(۱۰۵,۲۰۲)	(۱۲۶,۱۶۷)	سهام اقلیت از سود (زیان) خالص
۳۵۵,۱۰۱	۵۵۲,۱۰۰	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۸	(۱۹)	سود پایه هر سهم:
۳۵۵,۰۹۳	۵۵۲,۱۱۹	عملیاتی
۵۴۵	۸۵۲	غیر عملیاتی
۳	(۱)	سود پایه هر سهم:
۵۴۸	۸۵۰	سود تقلیل یافته هر سهم:
۵۳۶	۸۳۷	عملیاتی
۳	(۱)	غیر عملیاتی
۵۳۹	۸۳۶	سود تقلیل یافته هر سهم:
۳۵۵,۱۰۱	۵۵۲,۱۰۰	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۳۷۴,۰۳۰	۴۲۶,۳۴۳	سود خالص
(۴۱,۱۳۵)	(۲۲,۲۵۸)	سود انباشته ابتدای سال
۳۳۲,۸۹۵	۴۰۴,۰۸۵	تعدیلات سنواتی
(۲۸۲,۴۶۷)	(۴۰۰,۰۰۱)	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۵۰,۴۲۸	۴,۰۸۴	سود سهام مصوب
۴۰۵,۵۲۹	۵۵۶,۱۸۴	سود قابل تخصیص
(۱,۴۴۳)	-	اندوخته قانونی
(۱,۴۴۳)	-	سود انباشته پایان سال
۴۰۴,۰۸۵	۵۵۶,۱۸۴	سهام اقلیت از سود (زیان) انباشته پایان سال
۵	(۱۴)	سود انباشته پایان سال قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۴۰۴,۰۸۰	۵۵۶,۱۹۸	

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محاسبه به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



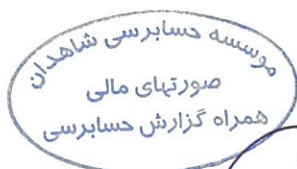
[Handwritten signatures and initials in blue and green ink across the bottom of the page.]

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۳,۴۵۱	۷۳۸,۰۱۰	۳۴
۱۷,۸۷۴	۱۵,۲۱۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۲۵,۳۹۷)	(۲۸,۹۷۶)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۱۴۸,۳۶۰)	(۲۴۵,۷۸۰)	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۱۵۵,۸۸۳)	(۲۵۹,۵۴۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات
		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۰۱,۰۷۹)	(۱۰۸,۱۳۲)	مالیات بر درآمد
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۴۲,۴۱۱)	(۵۸,۶۵۰)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۹۲)	۲,۱۸۲	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۰,۰۹۱)	(۹۸۶)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود
۱۴۰,۷۹۳	(۱۸۵,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵۲,۶۰۱)	-	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۴۶,۱۱۱)	(۲۴۲,۴۵۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
	۱۲۷,۸۸۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی :
-	۹۸	افزایش سرمایه شرکت فرعی - سهم اقلیت
-	۲,۳۸۶	وجوه حاصل از افزایش سرمایه در جریان شرکت اصلی
۲۲۹,۱۳۴	۲۹۴,۰۵۲	دریافت تسهیلات بانک ها و سایر اشخاص وابسته
(۱۵۵,۴۰۴)	(۴۰۳,۶۲۸)	باز پرداخت اصل تسهیلات بانک ها و سایر اشخاص وابسته
-	۱۵,۶۲۵	خالص تسهیلات دریافتی (سررسید ۳ کمتر از ۳ ماه)
۷۳,۷۳۰	(۹۱,۴۶۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲۷,۶۱۹	۳۶,۴۱۷	خالص افزایش در وجه نقد
۳۰,۹۳۲	۵۸,۵۴۰	موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۱)	۴۵۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۸,۵۴۰	۹۵,۴۱۱	موجودی نقد در پایان سال
-	۸	مبادلات غیر نقدی

۳۳

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



شرکت فراورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال			
						دارایی های جاری	
			بدهی های جاری				
۵۲,۷۹۰	۵۴,۰۹۱	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۲,۰۶۸	۷۰,۴۳۶	۳	موجودی نقد
۱۱۶,۹۷۲	۱۳۷,۹۳۷	۱۳	مالیات پرداختنی	-	۱۸۵,۰۰۰	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶۴,۵۶۷	۲۱,۱۷۳	۱۴	سود سهام پرداختنی	۷۷۳,۰۳۹	۴۵۴,۹۲۰	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۷۲,۴۳۰	-	۱۵	تسهیلات مالی	۸۹,۰۴۴	۲۱۹,۴۱۰	۶	موجودی مواد و کالا
-	۲۰,۰۷۰	۱۶	پیش دریافت ها	۵,۹۲۹	۲۹,۵۰۲	۷	پیش پرداخت ها
۴۰۶,۷۵۹	۲۳۳,۲۷۲		جمع بدهی های جاری	۸۹۰,۰۸۰	۹۵۹,۲۶۸		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری			دارایی های غیر جاری	
۸,۴۰۰	-	۱۵	تسهیلات مالی بلند مدت	۳۹۲	۶۱,۷۶۵	۵-۲	دریافتی های بلند مدت
۳۳,۹۲۸	۴۵,۷۰۴	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۳,۰۶۲	۲۱۶,۹۵۶	۸	سرمایه گذاری بلند مدت
۴۲,۳۲۸	۴۵,۷۰۴		جمع بدهی های غیر جاری	۱,۷۷۷	۱,۹۳۹	۹	دارایی های نامشهود
۴۴۹,۰۸۷	۲۷۸,۹۷۵		جمع بدهی ها	۳۵۱,۸۱۰	۳۷۷,۴۲۱	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام	۴۲۷,۰۴۰	۶۵۸,۰۸۱		جمع دارایی های غیر جاری
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه				
-	۳۰۰,۰۰۰	۱۹	افزایش سرمایه در جریان				
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی				
۴۲۸,۰۳۳	۵۹۸,۳۷۳		سود انباشته				
۸۶۸,۰۳۳	۱,۳۳۸,۳۷۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۳۱۷,۱۲۰	۱,۶۱۷,۳۴۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۳۱۷,۱۲۰	۱,۶۱۷,۳۴۹		جمع دارایی ها

موسسه حسابرسی توسعه
صورت های مالی
همراه گزارش حسابرس

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

شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند

(تجدیدارائه شده)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۷,۵۴۲	۱,۲۱۷,۴۹۲	۲۴ درآمد های عملیاتی
(۳۴۱,۳۳۷)	(۴۰۸,۱۵۵)	۲۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۱۶,۲۰۶	۸۰۹,۳۳۸	سود ناخالص
(۵۸,۷۰۱)	(۱۱۹,۴۷۰)	۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸,۰۵۹	۲,۹۱۸	۲۷ سایر اقلام عملیاتی
(۵۰,۶۴۱)	(۱۱۶,۵۵۲)	سود عملیاتی
۴۶۵,۵۶۴	۶۹۲,۷۸۵	هزینه های مالی
(۴,۵۰۳)	(۱۳,۱۸۸)	۲۸
۱۵,۱۱۷	۱۶,۹۱۰	۲۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰,۶۱۴	۳,۷۲۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۴۷۶,۱۷۹	۶۹۶,۵۰۸	مالیات بر درآمد
(۱۰۵,۲۰۲)	(۱۲۶,۱۶۷)	سود خالص
۳۷۰,۹۷۷	۵۷۰,۳۴۰	سود پایه هر سهم:
۵۵۴	۸۷۰	عملیاتی
۱۷	۹	غیر عملیاتی
۵۷۱	۸۷۸	۳۰ سود پایه هر سهم
		سود تقلیل یافته هر سهم:
۵۴۴	۸۵۴	عملیاتی
۱۷	۹	غیر عملیاتی
۵۶۲	۸۶۳	۳۰ سود تقلیل یافته هر سهم
گردش حساب سود انباشته		
۳۷۰,۹۷۷	۵۷۰,۳۴۰	سود خالص
۳۷۵,۴۰۹	۴۴۶,۴۸۹	سود انباشته ابتدای سال
(۳۲,۳۷۴)	(۱۸,۴۵۶)	۳۱ تعدیلات سنواتی
۳۴۲,۰۳۵	۴۲۸,۰۳۳	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۸۴,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۵۸,۰۳۵	۲۸,۰۳۳	سود قابل تخصیص
۴۲۹,۰۱۲	۵۹۸,۳۷۳	اندوخته قانونی
(۹۷۹)	-	
(۹۷۹)	-	
۴۲۸,۰۳۳	۵۹۸,۳۷۳	سود انباشته پایان سال

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۸,۸۴۲	۷۱۹,۳۶۶	۳۲
۱۲,۷۵۲	۱۴,۵۲۲	
(۱۱,۸۷۹)	(۱۵,۸۹۲)	
(۱۴۸,۳۶۰)	(۲۴۵,۷۸۰)	
(۱۴۷,۴۸۷)	(۲۴۷,۱۵۰)	
(۹۷,۱۴۲)	(۱۰۵,۲۰۲)	
(۱۴۲,۳۵۸)	(۵۶,۷۳۰)	
(۰)	۱,۲۳۹	
(۱۲۵)	(۱۶۵)	
۱۲۱,۵۵۰	-	
(۵۰,۰۰۰)	(۱۸۵,۰۰۰)	
(۷۰,۹۳۳)	(۲۴۰,۶۵۶)	
(۷۶,۷۲۱)	۱۲۶,۳۵۸	
-	۲,۳۸۶	
۲۰۳,۰۷۴	۱۶۸,۰۸۶	
(۱۲۲,۹۹۲)	(۲۴۸,۹۱۶)	
۸۰,۰۸۲	(۷۸,۴۴۴)	
۳,۳۶۱	۴۷,۹۱۴	
۱۸,۷۱۷	۲۲,۰۶۸	
(۱۱)	۴۵۴	
۲۲,۰۶۸	۷۰,۴۳۶	
-	۱۴۳,۸۹۵	

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

سود پرداختی بابت تسهیلات

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه در جریان

دریافت تسهیلات

باز پرداخت اصل تسهیلات

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۳۳

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



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (شرکت اصلی) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۷۷۷۵۰ و شرکت پخش سراسری مشاءطب به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۷۷۶۱۰۰ می باشد. شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۳ اسفند ماه ۱۳۳۵ بدنبال قراردادی که مابین شرکت دون باکستر امریکا و شرکت تام تریندینگ ایران منعقد شده بود تحت نام اولیه شرکت لابراتوارهای دون باکستر تحت شماره ۵۵۴۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسید و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ اول مهرماه ۱۳۶۰ نام شرکت به فرآورده های تزریقی ایران (سهامی خاص) و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۶/۰۳/۰۶ نوع شرکت به سهامی عام تبدیل گردید و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۱۵ به نام شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام) تغییر یافت. اقامتگاه قانونی شرکت در تهران خیابان شهید رجایی خیابان امامزاده ابوالحسن واقع شده است و در تاریخ ۱۳۳۵/۱۲/۲۳ شروع به فعالیت نموده است. شرکت در آبان ماه ۱۳۷۷ توسط هیئت پذیرش اوراق بهادار پذیرفته شده و نام آن از مرداد ماه ۱۳۷۸ در فهرست نرخ های بورس درج گردیده است.

توضیح اینکه به استناد لایحه شماره ۲۲۹۰/د مورخ ۲۸ بهمن ۱۳۵۸ و مصوبه ۳ خرداد ۱۳۵۹ شورای انقلاب اسلامی ایران لایحه قانونی راجع به تعیین مدیر برای شرکتهای داروئی چند ملیتی و شرکتهای بازرگانی ناظرین و مدیران منتخب به ترتیب از تاریخ ۲۶ اسفند ۱۳۵۸ و ۹ تیر ۱۳۵۹ عهده دار امور شرکت گردیدند طبق مصوبه بهمن ۱۳۵۹ هیئت پنج نفری موضوع ماده ۲ لایحه متمم قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران تصویب گردید که شرکت فرآورده های تزریقی ایران (سهامی خاص) به تملک دولت درآمد. طبق این مصوبه سازمان صنایع ملی ایران موظف بوده است ظرف مدت چهار ماه از تاریخ ۵ بهمن ۱۳۵۹ ترتیبات مربوط به تملک مذکور را به اجراء در آورد که در تاریخ ۱۷ دی ۱۳۶۴ طبق رای دیوان داوری لاهه سهام شرکت مذکور به تملک دولت جمهوری اسلامی ایران درآمد و به استناد رای مورخ ۲۸ خرداد ۱۳۶۹ هیئت پنج نفری شرکت از لایحه شماره ۶۷۳۸ خارج شده و مالکیت سهام و مدیریت شرکت به صاحبان سهام اولیه واگذار گردید.

۲-۱- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر است:

- احداث و مشارکت در ایجاد کارخانجات داروئی و تجهیزات پزشکی، دامپزشکی و تولید مواد اولیه مربوطه،
 - تولید و ساخت و بسته بندی محصولات داروئی، تجهیزات پزشکی، مواد شیمیائی و دامپزشکی،
 - تهیه و تدارک و واردات مواد اولیه، ماشین آلات و لوازم یدکی مورد نیاز و فروش و صدور محصولات،
 - تاسیس و سرمایه گذاری در شرکتهای تولیدی، توزیعی، خدماتی و بازرگانی،
 - مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای از طریق تعهد سهام شرکتهای جدید و یا خرید و تعهد سهام شرکتهای موجود،
 - کلیه عملیات مالی و تجاری که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم به تمام یا هریک از موضوعات فوق مربوط باشد.
- همچنین موضوع فعالیت شرکت فرعی عمدتاً در زمینه صادرات، واردات، خرید و فروش، پخش و توزیع هرگونه کالا و محصول مجاز در داخل و خارج کشور می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۳۷	۲۸	۳۷	۲۸	کارکنان دائم
۲۶۴	۲۸۱	۴۲۹	۴۳۷	کارکنان موقت
۳۰۱	۳۰۹	۴۶۶	۴۶۵	

شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن (شرکت پخش سراسری مشاطب (سهامی خاص)) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی" منعکس می گردد.

۲-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۲-۴- سال مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی پایان اسفند هر سال می باشد.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
ملزومات	میانگین موزون متحرک
کالای بازرگانی	میانگین موزون



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۲- سرمایه گذاریها

اندازه گیری:

سرمایه گذاریهای بلند مدت:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی

شناخت در آمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
---	-------------	------------------------------

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

۵-۲- سر قفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۶-۲- دارایی های نامشهود

۱-۶-۲- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
۲-۶-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۳-۶-۲- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شوند.



۲-۷- دارایی های ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که بمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۷-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

شرح	نرخ استهلاك		روش استهلاك
	درصد	سال	
ساختمانها	-	۲۵	نزولی
تاسیسات	۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪	۵ و ۱۵	نزولی / مستقیم
ماشین آلات و قالبها	-	۸، ۱۰، ۱۵	مستقیم
وسائط نقلیه	۱۰٪، ۱۵٪	۶	نزولی
اثاثه و منصوبات	-	۳، ۱۰	مستقیم
ابزارآلات	۱۰۰٪	-	نزولی

۲-۷-۳- 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 دارائی قابل استهلاك پس از آمادگی برای بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن در مدتی (۶ ماه متوالی) که مورد استفاده واقع نشده است معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هریک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

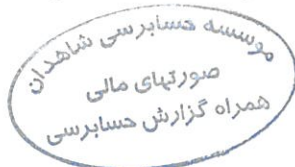
۲-۹- درآمد عملیاتی

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۲-۹-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۱۰- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.



۱۱-۲- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۱۱-۳- سهام خزانه

۱۱-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق صاحبان سهام در ترازنامه ارائه می شود.

۱۱-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه هیچ گونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری " صرف (کسر) سهام خزانه " شناسایی و ثبت می شود.

۱۱-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار " صرف (کسر) سهام خزانه " به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مذکور 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 ترازنامه در بخش حقوق صاحبان سهام ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود و زیان انباشته منتقل می شود.

۱۱-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۷۴۷	۶۷,۹۶۶	۵۸,۲۱۹	۹۲,۹۴۱	موجودی نزد بانک ها
۳۲۱	۲,۴۷۰	۳۲۱	۲,۴۷۰	موجودی صندوق
۲۲,۰۶۸	۷۰,۴۳۶	۵۸,۵۴۰	۹۵,۴۱۱	

۳-۱- موجودی نقد شرکت گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی معادل ۱,۸۵۰ میلیون ریال (سال قبل ۳۲۰ میلیون ریال) است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۸۵,۰۰۰	-	۱۸۵,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
-	۱۸۵,۰۰۰	-	۱۸۵,۰۰۰	

۴-۱- سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها با نرخ ۱۸ درصد بوده و سود حاصل از آن در یادداشت ۲۹ توضیحی منظور شده است.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	ذ.م.م	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۹,۳۲۵	۲۹۰,۰۴۳	-	۲۹۰,۰۴۳
۲۱۹,۳۲۵	۲۹۰,۰۴۳	-	۲۹۰,۰۴۳
۳۹۲	-	-	-
۷۲۱,۸۶۸	۵۰۸,۵۶۸	(۸,۱۲۸)	۵۱۶,۶۹۶
۷۲۲,۲۶۰	۵۰۸,۵۶۸	(۸,۱۲۸)	۵۱۶,۶۹۶
۹۴۱,۵۸۵	۷۹۸,۶۱۱	(۸,۱۲۸)	۸۰۶,۷۳۹
۲,۸۴۲	۶,۲۴۳	-	۶,۲۴۳
۱,۶۸۰	۱,۵۸۹	-	۱,۵۸۹
-	۲,۴۳۸	-	۲,۴۳۸
۲۶,۲۶۴	-	-	-
۱۷,۹۳۴	۲۰,۶۴۰	-	۲۰,۶۴۰
۴۸,۷۲۰	۳۰,۹۱۰	-	۳۰,۹۱۰
(۲۶,۲۶۴)	-	-	-
۲۲,۴۵۶	۳۰,۹۱۰	-	۳۰,۹۱۰
۹۶۴,۰۴۱	۸۲۹,۵۲۱	(۸,۱۲۸)	۸۳۷,۶۴۹

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

سایر اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیر تجاری:

کارکنان (وام و مساعده...)

سپرده های موقت

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

سپرده های وثیقه نقدی بانکی تسهیلات مالی دریافتی

سایر

تفاوت سپرده های وثیقه نقدی بانکی با تسهیلات مالی دریافتی



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	ذ.م.م	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۴۶۵	۶,۹۹۵	-	۶,۹۹۵
۱۹,۸۷۸	۶۸,۷۹۸	-	۶۸,۷۹۸
۷۵,۳۴۳	۷۵,۷۹۳	-	۷۵,۷۹۳
۲۲۲,۱۹۶	۸۱,۳۲۰	-	۸۱,۳۲۰
۳۹۲	-	-	-
۴۶۱,۷۷۱	۲۹۳,۱۱۳	-	۲۹۳,۱۱۳
۶۸۴,۳۵۸	۳۷۴,۴۳۳	-	۳۷۴,۴۳۳
۷۵۹,۷۰۲	۴۵۰,۲۲۶	-	۴۵۰,۲۲۶
۱۰,۰۷۲	-	-	-
۱,۸۴۸	۳,۴۹۲	-	۳,۴۹۲
۱۸,۲۲۴	-	-	-
۱,۴۱۷	۱,۲۰۲	-	۱,۲۰۲
۳۱,۵۶۱	۴,۶۹۴	-	۴,۶۹۴
(۱۸,۲۲۴)	-	-	-
۱۳,۳۳۷	۴,۶۹۴	-	۴,۶۹۴
۷۷۳,۰۳۹	۴۵۴,۹۲۰	-	۴۵۴,۹۲۰

شرکت اصلی:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

شرکت های گروه

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

شرکت های گروه

سایر اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیر تجاری:

شرکت های گروه

کارکنان (وام و مساعده:....)

سپرده های وثیقه نقدی بانکی تسهیلات مالی دریافتی

سایر

تهاتر سپرده های نقدی بانکی با تسهیلات مالی دریافتی

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۱,۰۰۰	-	-
-	۶۱,۰۰۰	-	-
۳۹۲	۷۶۵	۳۹۲	۷۶۵
۳۹۲	۷۶۵	۳۹۲	۷۶۵
۳۹۲	۶۱,۷۶۵	۳۹۲	۷۶۵

حساب های دریافتنی تجاری:

شرکت های گروه

غیر تجاری:

حصه بلند مدت وام کارکنان



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:				
۲۱,۸۹۴	۲۸,۸۷۰	-	۲۸,۸۷۰	کالای ساخته شده
۱۲۵,۴۸۳	۱۶۳,۳۲۰	-	۱۶۳,۳۲۰	کالای بازرگانی
۵۸۴	۳۹۳	-	۳۹۳	کالای در جریان ساخت
۴۸,۳۰۴	۱۴۹,۷۶۴	-	۱۴۹,۷۶۴	مواد اولیه و بسته بندی
۱۷,۹۵۰	۲۰,۱۷۴	-	۲۰,۱۷۴	قطعات و لوازم یدکی
۷۳	۷,۹۷۷	-	۷,۹۷۷	مواد و کالای امانی ما نزد دیگران
۲۳۸	-	-	-	سایر موجودی ها
۲۱۴,۵۲۶	۳۷۰,۴۹۸	-	۳۷۰,۴۹۸	
-	۱۲,۲۳۲	-	۱۲,۲۳۲	۶-۳ کالای در راه
۲۱۴,۵۲۶	۳۸۲,۷۳۰	-	۳۸۲,۷۳۰	
شرکت اصلی:				
۲۱,۸۹۴	۲۸,۸۷۰	-	۲۸,۸۷۰	کالای ساخته شده
۵۸۴	۳۹۳	-	۳۹۳	کالای در جریان ساخت
۴۸,۳۰۴	۱۴۹,۷۶۴	-	۱۴۹,۷۶۴	مواد اولیه و بسته بندی
۱۷,۹۵۰	۲۰,۱۷۴	-	۲۰,۱۷۴	قطعات و لوازم یدکی
۷۳	۷,۹۷۷	-	۷,۹۷۷	مواد و کالای امانی ما نزد دیگران
۲۳۸	-	-	-	سایر موجودیها
۸۹,۰۴۴	۲۰۷,۱۷۸	-	۲۰۷,۱۷۸	
-	۱۲,۲۳۲	-	۱۲,۲۳۲	۶-۳ کالای در راه
۸۹,۰۴۴	۲۱۹,۴۱۰	-	۲۱۹,۴۱۰	

۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۴۵۲ میلیارد ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۲۲۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، صاعقه و بیمه شده است.

۶-۳- موجودی کالای در راه مربوط به سفارشات شرکت اصلی بوده که مالکیت آن در تاریخ ترازنامه به شرکت منتقل شده است.



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶-۲- بخشی از موجودی های گروه و شرکت اصلی به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

نوع موجودی	علت	محل نگهداری	گروه و شرکت اصلی	
			۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مواد اولیه (پودر PP)	امانی	شرکت داروپخش	-	۷,۹۰۴
مواد اولیه (ماده کلسیم کلراید)	امانی	شرکت شیراز سرم	۷۳	۷۳
			۷۳	۷,۹۷۷

۷- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۱۸,۰۱۲	۲,۷۲۸	۱۸,۰۱۲	۲,۷۲۸
	۱۸,۰۱۲	۲,۷۲۸	۱۸,۰۱۲	۲,۷۲۸
۷-۲	۷,۲۶۹	۱,۳۰۰	۷,۲۶۹	۱,۳۰۰
	۲,۸۹۷	۵۰۴	۷۰۸	۵۰۴
	۱,۹۴۹	۱,۳۹۸	۱,۳۳۱	۱,۳۹۸
	۶,۶۷۳	۳,۵۲۹	۲,۱۸۲	-
	۱۸,۷۸۸	۶,۷۳۰	۱۱,۴۹۰	۳,۲۰۲
	۳۶,۸۰۰	۹,۴۵۸	۲۹,۵۰۲	۵,۹۲۹

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه و قطعات

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه و قطعات یدکی

پیش پرداخت قراردادهای اجرایی

بیمه دارایی ها

سایر



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

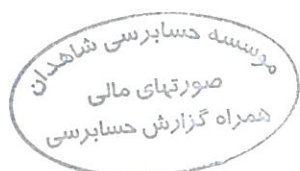
۷-۱- سفارشات مواد اولیه بشرح زیراست:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۵	-	۸۶۵	-	شرکت HEBEI چین- دکستروز
-	۱,۴۷۳	-	۱,۴۷۳	شرکت روملاگ
-	۵,۱۹۱	-	۵,۱۹۱	شرکت ویتاجوی
-	۱۱,۲۲۹	-	۱۱,۲۲۹	شرکت نینگ بو یانگور اینترنشنال
۱,۸۶۳	۱۱۹	۱,۸۶۳	۱۱۹	سایر
۲,۷۲۸	۱۸,۰۱۲	۲,۷۲۸	۱۸,۰۱۲	

۷-۱-۱- سفارشات مذکور مربوط به شرکت روملاگ و ویتاجوی و شرکت نینگ بو یانگور اینترنشنال بترتیب بابت سفارشات قطعات و لوازم یدکی ، خرید مواد اولیه سدیم هیالورانات و دکستروز بوده است.

۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات یدکی بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۱۵۹	-	۲,۱۵۹	شرکت صنعتی جام دارو
-	۱,۷۷۸	-	۱,۷۷۸	شرکت رها کیمیا صبا
-	۱,۲۰۳	-	۱,۲۰۳	شرکت چاپ ونشر غزل
۱,۳۰۰	۳,۰۰۹	۱,۳۰۰	۳,۰۰۹	سایر
۱,۳۰۰	۸,۱۴۹	۱,۳۰۰	۸,۱۴۹	
-	(۸۸۰)	-	(۸۸۰)	تهاتر با اسناد پرداختنی
۱,۳۰۰	۷,۲۶۹	۱,۳۰۰	۷,۲۶۹	



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
			مبلغ دفتری	میلیون ریال	مبلغ دفتری	میلیون ریال
	-	-	-	-	۲۱,۷۰۳	۲۱,۷۰۳
	-	-	-	-	-	-
۸-۱	۲۱۶,۹۵۶	-	۲۱۶,۹۵۶	۲۱۶,۹۵۶	۷۳,۰۶۲	۷۳,۰۶۲
	۲۱۶,۹۵۶	-	۲۱۶,۹۵۶	۲۱۶,۹۵۶	۷۳,۰۶۲	۷۳,۰۶۲

گروه:

سرمایه گذاری در اسناد خزانه اسلامی

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکت فرعی

۸-۱- سرمایه گذاری در شرکت فرعی بشرح زیر است:

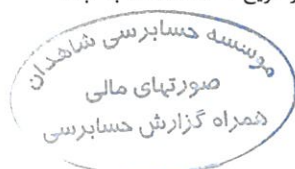
شرکت های پذیرفته شده در بورس افرا بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
					مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۱۵,۸۳۶,۰۲۷	۹۹/۹۲	۲۱۶,۹۵۶	-	۲۱۶,۹۵۶	-	۷۳,۰۶۲	-
			۲۱۶,۹۵۶	-	۲۱۶,۹۵۶	-	۷۳,۰۶۲	-
			۲۱۶,۹۵۷	-	۲۱۶,۹۵۷	-	۷۳,۰۶۲	-

شرکت اصلی:

شرکت پخش سراسری مشاء طب

۸-۱-۱- شرکت فرعی در ابتدای سال ۱۳۸۰ به مرحله تولید و بهره برداری جهت تولید تجهیزات و لوازم یکبار مصرف پزشکی رسیده است و از سال ۱۳۸۸ شرکت به پخش سراسری توزیع دارو تغییر فعالیت نموده است.

۸-۱-۲- سرمایه در شرکت فرعی در سال مورد گزارش از مبلغ ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۱۶,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۰۰ درصد) از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۹ به ثبت رسیده است.



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال
۴۳۹	۴۳۰	۲,۱۶۵	۱۷۴	۱,۹۹۱	۲,۵۹۵	۱۶۵	۲,۴۳۰
۲,۱۳۸	۲,۹۵۹	-	-	-	۲,۹۵۹	۸۲۱	۲,۱۳۸
۲,۵۷۷	۳,۳۸۹	۲,۱۶۵	۱۷۴	۱,۹۹۱	۵,۵۵۴	۹۸۶	۴,۵۶۸
۲۴	۱۶۲	۹۹۸	۳	۹۹۵	۱,۱۶۰	۱۶۵	۹۹۵
۱,۷۷۷	۱,۷۷۷	-	-	-	۱,۷۷۷	-	۱,۷۷۷
۱,۷۷۷	۱,۹۳۹	۹۹۸	۳	۹۹۵	۲,۹۳۷	۱۶۵	۲,۷۷۲

گروه:

نرم افزار رایانه ای

حق امتیاز خدمات عمومی

شرکت اصلی:

نرم افزار رایانه ای

حق امتیاز خدمات عمومی

۱۰- سرقفلی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۴۱	۱,۲۴۱
۱,۲۴۱	۱,۲۴۱
(۶۴۶)	(۷۰۸)
(۶۲)	(۶۲)
(۷۰۸)	(۷۷۰)
۵۳۳	۴۷۱

بهای تمام شده در ابتدای سال

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک سال

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری پایان سال



شرکت فرآورده های نژی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱ - دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۱ - گروه:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال					
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	فروش و برکناری	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	سایر تغییرات	نقل و انتقالات	فروش و برکناری	افزایش	مانده در ابتدای سال
۴۳,۶۵۳	۴۳,۶۵۳	۴۳,۶۵۳	-	-	-	۴۳,۶۵۳	-	-	-	-	۴۳,۶۵۳
۱۳۳,۵۳۸	۲۱۴,۸۳۵	۶۷,۱۴۸	(۶۵)	۹,۹۱۵	۵۷,۲۹۸	۲۸۱,۹۸۳	-	۸۴,۹۱۴	(۱۰۱)	۶,۳۳۴	۱۹۰,۸۳۶
۸۵,۸۴۲	۱۷۴,۹۶۲	۱۵۲,۱۵۰	(۷,۶۷۳)	۱۹,۹۵۹	۱۳۹,۸۶۴	۳۲۷,۱۱۳	-	۱۰۳,۷۰۸	(۷,۸۵۰)	۵,۵۴۸	۲۲۵,۷۰۶
۸,۰۱۰	۶,۹۲۶	۱۲,۴۹۳	(۲۵۳)	۲,۴۷۷	۱۰,۲۶۸	۱۹,۴۱۹	-	-	(۵۲۵)	۱,۶۶۵	۱۸,۲۷۹
.	.	۱۴۲	-	-	۱۴۲	۱۴۲	-	-	-	-	۱۴۲
۱۵,۸۰۵	۱۴,۱۹۲	۲۴,۸۳۵	(۸۲۰)	۴,۲۹۹	۲۱,۳۵۶	۳۹,۰۲۷	-	-	(۱,۴۵۹)	۳,۳۲۵	۳۷,۱۶۱
۲۸۶,۸۴۸	۴۵۴,۵۶۸	۳۰۰,۴۲۱	(۸,۸۱۱)	۳۶,۶۵۰	۲۲۸,۹۲۸	۷۱۱,۳۳۶		۱۸۸,۶۲۲	(۹,۹۳۴)	۱۶,۸۷۲	۵۱۵,۷۷۶
۱۹,۹۶۸	۹,۴۷۴					۹,۴۷۴	(۵۳۳)	(۱۰,۴۷۴)	-	۵۱۳	۱۹,۹۶۸
۱۳۳,۸۵۵	.					.	-	(۱۷۴,۰۶۰)	-	۴۰,۲۰۵	۱۳۳,۸۵۵
۸۳۵	۷۸۱					۷۸۱	-	(۴,۰۸۸)	-	۴,۰۳۴	۸۳۵
۴۴۱,۵۰۶	۴۶۴,۸۲۳	۳۰۰,۴۲۱	(۸,۸۱۱)	۳۶,۶۵۰	۲۲۸,۹۲۸	۷۲۱,۵۹۱	(۵۳۳)	(۰)	(۹,۹۳۴)	۶۱,۶۲۴	۶۷۰,۴۳۴

پیش پرداخت ها و سفارشات سرمایه ای

دارائی های در جریان تکمیل

اقلام سرمایه ای در انبار



شرکت فرآورده های نژی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱-۲ - شرکت اصلی :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال					
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	فروش و برکناری	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	سایر تغییرات	نقل و انتقالات	فروش و برکناری	افزایش	مانده در ابتدای سال
۳,۳۰۳	۳,۳۰۳	-	-	-	-	۳,۳۰۳	-	-	-	-	۳,۳۰۳
۱۰۲,۲۶۰	۱۸۴,۵۳۸	۵۷,۸۴۸	(۶۵)	۸,۴۴۸	۴۹,۴۶۵	۲۴۲,۳۸۶	-	۸۴,۹۱۴	(۱۰۱)	۵,۸۴۸	۱۵۱,۷۲۵
۸۵,۴۸۵	۱۷۴,۶۴۶	۱۵۱,۷۸۴	(۷,۶۷۳)	۱۹,۹۱۸	۱۳۹,۵۳۹	۳۲۶,۴۳۱	-	۱۰۳,۷۰۸	(۷,۸۵۰)	۵,۵۴۸	۲۲۵,۰۲۴
۵,۱۵۳	۴,۲۸۶	۸,۲۶۰	(۴)	۱,۴۶۶	۶,۷۹۷	۱۲,۵۴۶	-	-	(۵)	۶۰۰	۱۱,۹۵۱
۰	۰	۱۴۲	-	-	۱۴۲	۱۴۲	-	-	-	-	۱۴۲
۹,۶۱۴	۹,۰۵۶	۱۸,۵۸۴	(۷۷۷)	۲,۶۰۵	۱۶,۷۵۶	۲۷,۶۴۰	-	-	(۱,۴۱۶)	۲,۶۸۶	۲۶,۳۷۰
۲۰۵,۸۱۵	۳۷۵,۸۲۹	۲۳۶,۶۱۸	(۸,۵۱۸)	۳۲,۴۳۷	۲۱۲,۶۹۹	۶۱۲,۴۴۷	-	۱۸۸,۶۲۲	(۹,۳۷۱)	۱۴,۶۸۲	۴۱۸,۵۱۴
۱۱,۳۰۵	۸۱۱					۸۱۱	(۵۳۳)	(۱۰,۴۷۴)	-	۵۱۳	۱۱,۳۰۵
۱۳۳,۸۵۵	۰					۰	-	(۱۷۴,۰۶۰)	-	۴۰,۲۰۵	۱۳۳,۸۵۵
۸۳۵	۷۸۱					۷۸۱	-	(۴,۰۸۸)	-	۴,۰۳۴	۸۳۵
۳۵۱,۸۱۰	۳۷۷,۴۲۱	۲۳۶,۶۱۸	(۸,۵۱۸)	۳۲,۴۳۷	۲۱۲,۶۹۹	۶۱۴,۰۳۹	(۵۳۳)	-	(۹,۳۷۱)	۵۹,۴۳۴	۵۶۴,۵۰۹

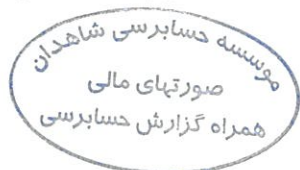
۱۱-۳ - دو فقره سند زمین شرکت به مساحت ۲۷,۰۷۷ متر مربع جهت تضمین عملیات بانکی در تهرین بانک تجارت (به منظور گشایش اعتبار اسنادی) و بانک ملت می باشد.

۱۱-۴ - اموال، ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات و وسائط نقلیه گروه و شرکت اصلی جمعاً به ترتیب به مبلغ ۱,۱۱۱ میلیارد ریال به مبلغ ۴۴۷ میلیارد ریال در تاریخ ترازنامه در برابر حوادثی چون زلزله و ...از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۱-۵ - افزایش ماشین آلات شامل خرید دستگاه بخار تمیز و وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه پالت تراکت برقی می باشد.

۱۱-۶ - باتوجه به نیاز جامعه به انواع سرم شرکت فرآورده در اسفند ۹۴ اقدام به ثبت سفارش جهت واردات دستگاه باتل پک از شرکت روملاگ نمود که در مرداد سال ۹۵ معادل ۲۰ درصد از اعتبار خرید دستگاه پرداخت گردید و الباقی ۸۰ درصد مانده اعتبار خرید دستگاه در شهریور ماه سال ۹۶ همزمان با تحویل دستگاه پرداخت گردید و از ابتدای سال ۹۶ اجرای ساخت مکان قرار گرفتن دستگاه جدید در قسمت ساختمان واحد تولید قدیم شرکت آغاز گردیده که در طی سال مالی ۱۳۹۷ کامل شده است.

۱۱-۷ - باتوجه به کمبود فضای آزمایشگاه شیمی و بیولوژی در سال ۱۳۹۶ تصمیم به گسترش و ساخت آزمایشگاه جدید در قسمتی از ساختمان قدیمی تولید جامدات (قرص وکپسول) گرفته شد که طی سال ۱۳۹۷ پروژه ساخت ساختمان و تاسیسات کامل شده است .



شرکت فرآورده های نژی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸,۶۴۰	۱۷۱,۵۲۳	
۱۰۸,۶۴۰	۱۷۱,۵۲۳	
۲۱۶,۹۸۳	۱۷۸,۷۰۶	
۲۱۶,۹۸۳	۱۷۸,۷۰۶	
-	(۸۸۰)	
۳۲۵,۶۲۳	۳۴۹,۳۴۹	
۴,۵۷۴	۵,۹۴۴	
۱۲,۰۰۰	-	
۱۴,۳۰۰	۱۱,۸۵۵	
۵,۳۵۴	۲,۹۷۷	
۶,۷۱۸	۸,۸۷۰	
۱,۵۹۸	۹۰۹	
۱,۵۳۲	۱,۵۲۱	
۱۷,۷۶۳	۱۵,۷۷۲	۱۲-۱-۱
۶۳,۸۳۹	۴۷,۸۴۸	
۳۸۹,۴۶۳	۳۹۷,۱۹۷	

گروه:

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

تجاری:

حساب های پرداختنی:

سایر اشخاص

تهاتر با پیش پرداخت ها

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص وابسته

هزینه های پرداختنی

حق بیمه های پرداختنی

صندوق پس انداز کارکنان

مالیات های تکلیفی

سپرده های پرداختنی

سایر

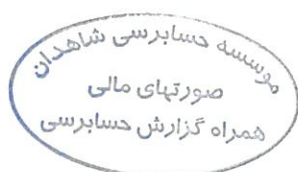


شرکت فرآورده های نژادریزی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			شرکت اصلی:
			تجاری:
			اسناد پرداختنی:
۸۶۵	۲,۸۷۵		سایر اشخاص
۸۶۵	۲,۸۷۵		
			تجاری:
			حساب های پرداختنی:
۹,۶۲۴	۱۵,۷۷۰		سایر اشخاص
۹,۶۲۴	۱۵,۷۷۰		
-	(۸۸۰)		تهاتر با پیش پرداخت ها
۱۰,۴۸۹	۱۷,۷۶۶		
			غیرتجاری:
۱,۷۸۱	۲,۰۱۳		اسناد پرداختنی
۱۴,۳۰۰	۱۱,۸۵۵		هزینه های پرداختنی
۴,۱۳۰	۲,۹۷۷		حق بیمه های پرداختنی
۵,۸۷۸	۸,۸۷۰		صندوق پس انداز کارکنان
۱,۵۳۲	۱,۵۲۱		سپرده های پرداختنی
۱,۳۲۱	۹۰۹		مالیات های تکلیفی
۱۳,۳۵۸	۸,۱۸۱	۱۲-۱-۱	سایر بستانکاران
۴۲,۳۰۱	۳۶,۳۲۷		
۵۲,۷۹۰	۵۴,۰۹۱		



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۵	۲,۸۷۵	
۸۶۵	۲,۸۷۵	
۹,۶۲۴	۱۵,۷۷۰	
۹,۶۲۴	۱۵,۷۷۰	
-	(۸۸۰)	
۱۰,۴۸۹	۱۷,۷۶۶	
۱,۷۸۱	۲,۰۱۳	
۱۴,۳۰۰	۱۱,۸۵۵	
۴,۱۳۰	۲,۹۷۷	
۵,۸۷۸	۸,۸۷۰	
۱,۵۳۲	۱,۵۲۱	
۱,۳۲۱	۹۰۹	
۱۳,۳۵۸	۸,۱۸۱	۱۲-۱-۱
۴۲,۳۰۱	۳۶,۳۲۷	
۵۲,۷۹۰	۵۴,۰۹۱	

شرکت اصلی:

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

تجاری:

حساب های پرداختنی:

سایر اشخاص

تهاتر با پیش پرداخت ها

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی

هزینه های پرداختنی

حق بیمه های پرداختنی

صندوق پس انداز کارکنان

سپرده های پرداختنی

مالیات های تکلیفی

سایر بستانکاران



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱۲- سایر بستانکاران بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۶	۲,۳۸۳	۱,۰۹۶	۲,۳۸۳	تامین اجتماعی شعبه شهرری
-	۱,۴۴۱	-	۱,۴۴۱	امید تجارت ناهید
۱,۲۱۳	۱,۱۶۹	۱,۲۱۳	۱,۱۶۹	شرکت روملاگ
۴۵۸	۵۷۲	۴۵۸	۵۷۲	پارس نمک کاوه
۲,۸۸۵	۵۴۰	۲,۸۸۵	۵۴۰	شهید قاضی تبریز
-	۳۰۰	-	۳۰۰	تراشه نگار افق
۸۸۹	۱۱۹	۸۸۹	۱۱۹	بهرام بهرامیان
۳۲۷	-	۳۲۷	-	سینا راد کالا
۲۸۱	-	۲۸۱	-	شرکت مسافربری سیرو سفر راگا
۶,۲۰۹	۱,۶۵۷	۱۰,۶۱۴	۹,۲۴۸	سایر (بیش از ۵۰ شرکت و مرکز دارویی در سراسر کشور)
۱۳,۳۵۸	۸,۱۸۱	۱۷,۷۶۳	۱۵,۷۷۲	



شرکت فرآورده های تزیینی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- مالیات پرداختنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۹,۹۰۲	-	۱۱۹,۹۰۲	۱۳۷,۹۳۷	-	۱۳۷,۹۳۷
۱۱۶,۹۷۲	-	۱۱۶,۹۷۲	۱۳۷,۹۳۷	-	۱۳۷,۹۳۷
۲۳۶,۸۷۳	-	۲۳۶,۸۷۳	۲۷۵,۸۷۴	-	۲۷۵,۸۷۴

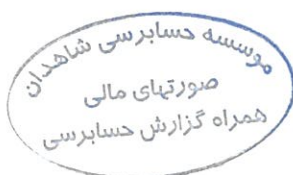
گروه

شرکت اصلی

۱۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۳,۲۳۰		۱۱۹,۹۳۳	
		مانده در ابتدای سال	
۱۰۵,۲۰۲		۱۲۶,۱۶۷	
		ذخیره مالیات عملکرد سال	
۱۲,۵۸۰		-	
		تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	
(۱۰۱,۰۷۹)		(۱۰۸,۱۳۲)	
		پرداختی طی سال	
۱۱۹,۹۳۳		۱۳۷,۹۶۸	
(۳۱)		(۳۱)	
		پیش پرداخت های مالیاتی	
۱۱۹,۹۰۲		۱۳۷,۹۳۷	

۱۳-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت فرعی برای سال های ما قبل ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده و مالیات عملکرد آن برای سال ۱۳۹۶ به هیئت بند ۳ ماده ۹۷ ق.م.م ارجاع گردیده است و درحال بررسی می باشد. همچنین با توجه به اینکه نتایج عملیات شرکت فرعی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ منجر به زیان شده، بدهی مالیاتی در حسابها شناسایی نشده است.



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی بشرح زیر است :

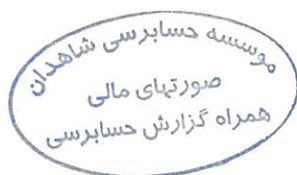
نحوه تشخیص	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
	مانده پرداختی	مالیات	مالیات					
			مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
در جریان رسیدگی	۱۱,۸۰۱	۱۱,۸۰۱	(۸۹,۴۶۷)	-	۱۰۱,۲۶۸	۸۹,۴۶۷	۴۴۶,۴۲۶	۴۵۹,۱۷۸
در جریان رسیدگی	۱۰۵,۲۰۲	-	(۱۰۴,۱۰۹)	-	-	۱۰۴,۱۰۹	۴۶۲,۷۰۶	۴۷۶,۱۷۸
رسیدگی نشده	-	۱۲۶,۱۶۷	-	-	-	۱۲۷,۱۰۹	۶۸۱,۹۸۶	۶۹۶,۵۰۸
	۱۱۷,۰۰۳	۱۳۷,۹۶۸						
	(۳۱)	(۳۱)						
	۱۱۶,۹۷۲	۱۳۷,۹۳۷						

پیش پرداخت های مالیاتی

۱۳-۲-۱- مالیات بردرآمد شرکت اصلی برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ و سال مورد گزارش شرکت اصلی بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم در حسابها منظور گردیده است. عملکرد سال ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده تاکنون برگ تشخیص صادر نشده است.

۱۳-۲-۳- شرکت اصلی نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد ۱۳۹۵ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی است .



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۸۰۰	-	۷,۸۰۰	۷,۸۰۰	-	۷,۸۰۰
۵,۵۲۸	-	۵,۵۲۸	۵,۵۲۸	-	۵,۵۲۸
۱۵۱,۲۳۹	-	۱۵۱,۲۳۹	۹۲۹	-	۹۲۹
-	-	-	۶,۹۱۶	-	۶,۹۱۶
۱۶۴,۵۶۷	-	۱۶۴,۵۶۷	۲۱,۱۷۳	-	۲۱,۱۷۳
(۱,۵۴۰)	-	(۱,۵۴۰)	-	-	-
۷	-	۷	۱	-	۱
(۱,۵۳۳)	-	(۱,۵۳۳)	۱	-	۱
۱۶۳,۰۳۴	-	۱۶۳,۰۳۴	۲۱,۱۷۴	-	۲۱,۱۷۴

شرکت اصلی:

سنوات قبل ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۵

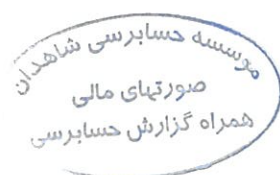
سال ۱۳۹۶

گروه:

سود سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

شرکت فرعی - متعلق به اقلیت

۱-۱۴ مانده سود پرداخت نشده مربوط به سهامدارانی است که علیرغم برنامه زمانبندی پرداخت در سامانه کدال بورس، مراجعه نکرده و شماره حساب نیز جهت واریز اعلام ننموده اند.



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- تسهیلات مالی

گروه:

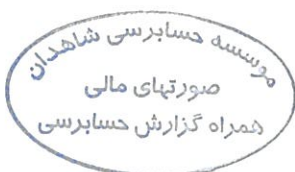
نوع تضمین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نوع قرارداد	درصد کارمزد	
	میلیون ریال	میلیون ریال			
بدون وثیقه	-	۱۰,۰۰۰	-	بدون بهره	سایر اشخاص وابسته
چک و سفته و سپرده بانکی	۲۱,۳۰۳	۶۳,۵۶۵	مشارکت مدنی	۱۸٪	بانک اقتصاد نوین
چک و سفته	۵,۵۴۲	-	مشارکت مدنی	۱۸٪	بانک اقتصاد نوین
چک و سفته	۳,۵۱۱	-	فروش اقساطی	۱۸٪	بانک اقتصاد نوین
چک و سفته	۵,۷۹۲	-	مشارکت مدنی	۱۸٪	بانک اقتصاد نوین
چک و سفته	۲۰,۷۷۰	-	مشارکت مدنی	۱۸٪	بانک اقتصاد نوین
چک و سفته	۵,۲۶۶	-	فروش اقساطی	۱۸٪	بانک اقتصاد نوین
سند مالکیت	۴۷,۷۷۱	-	مشارکت مدنی	۱۸٪	بانک تجارت
سند مالکیت	۴۷,۸۹۲	-	مشارکت مدنی	۱۸٪	بانک ملت
سند مالکیت	۹,۶۸۱	-	خرید دین	۱۸٪	بانک تجارت
	۱۶۷,۵۲۹	۷۳,۵۶۵			
	(۸,۳۷۷)	(۱,۴۵۴)			سود و کارمزد سنوات اتی
	۱۵۹,۱۵۲	۷۲,۱۱۱			
	(۲۶,۲۶۴)	(۲۲,۹۲۲)			تهاتر دریافتنی های غیر تجاری- سپرده وثیقه بانکی
	(۸,۴۰۰)	-			حصة بلند مدت تسهیلات مالی
	-	۲۹۰			سود و کارمزد معوق
	۱۲۴,۴۸۸	۴۹,۴۷۹			حصة جاری تسهیلات مالی
					شرکت اصلی:

نوع تضمین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نوع قرارداد	درصد کارمزد	
	میلیون ریال	میلیون ریال			
سند مالکیت	۴۷,۷۷۱	-	مشارکت مدنی	۱۸٪	بانک تجارت
سند مالکیت	-	-	مشارکت مدنی	۱۸٪	بانک تجارت
سند مالکیت	۹,۶۸۱	-	مشارکت مدنی	۱۸٪	بانک تجارت
سند مالکیت	۴۷,۸۹۲	-	مشارکت مدنی	۱۸٪	بانک ملت
	۱۰۵,۳۴۵	-			
	(۶,۱۹۰)	-			سود و کارمزد سنوات اتی
	۹۹,۱۵۴	-			
	(۱۸,۳۲۴)	-			تهاتر دریافتنی های غیر تجاری- سپرده وثیقه بانکی
	(۸,۴۰۰)	-			حصة بلند مدت تسهیلات مالی
	۷۲,۴۳۰	-			حصة جاری تسهیلات مالی

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی به منظور اجرای پروژه خط جدید باتل پک و آزمایشگاه مرکزی از سیستم بانکی اخذ گردیده است.

۱۵-۲- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۷۰۴ میلیون ریال از بهره پرداختی بابت تسهیلات دریافتی به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور شده است.

۱۵-۳- کلیه تضامین شرکت فرعی با ظهر نویسی شرکت اصلی صورت گرفته است.



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۰,۰۶۹	-	۲۰,۰۶۹
-	۱	-	۱
-	۲۰,۰۷۰	-	۲۰,۰۷۰

پیش دریافت از مشتریان

سایر مشتریان

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۱۷۵	۳۳,۹۲۸	۳۴,۸۴۸	۴۲,۳۵۳
(۵,۲۸۳)	(۶,۵۸۶)	(۷,۷۹۲)	(۹,۹۶۰)
۱۱,۰۳۵	۱۸,۳۶۲	۱۵,۲۹۷	۲۲,۸۲۷
۳۳,۹۲۸	۴۵,۷۰۴	۴۲,۳۵۲	۵۵,۲۲۰

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۸-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۲۷	۱۰۷,۳۷۷,۰۶۲	۲۷	۱۰۷,۳۷۷,۰۶۲
۱۴	۵۴,۹۶۹,۳۹۹	۱۴	۵۴,۹۶۹,۳۹۹
۸	۳۱,۷۸۳,۰۶۴	۸	۳۱,۷۸۳,۰۶۴
۸	۳۰,۲۳۹,۹۵۸	۸	۳۰,۲۳۹,۹۵۸
۸	۳۰,۲۳۹,۹۵۸	۸	۳۰,۲۳۹,۹۵۸
۸	۳۰,۲۳۹,۹۵۸	۸	۳۰,۲۳۹,۹۵۸
۵	۲۲,۰۷۶,۴۰۸	۵	۲۲,۰۷۶,۴۰۸
۵	۲۱,۸۱۲,۵۳۰	۵	۲۱,۸۱۲,۵۳۰
۳	۱۲,۲۳۹,۹۵۸	۳	۱۲,۷۴۴,۷۸۲
۲	۱۱,۴۳۵,۵۸۰	۲	۱۱,۴۳۵,۵۸۰
۱۲	۴۷,۵۸۶,۱۲۵	۱۲	۴۷,۰۸۱,۳۰۱
۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

محمدحسین محتشمی

شرکت سرمایه گذاری صبا تامین

صندوق بازنشستگی کشوری

عسل محتشمی

یاسمین محتشمی

زهرا میری

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

احمد صالحی نیک

علیرضا محتشمی

مریم صالح زاده تبریزی

سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)



شرکت فرآورده های نژی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- افزایش سرمایه در جریان

در سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سر فصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۰- صرف سهام خزانه

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۷,۸۵۶	مانده ابتدای سال
۱۷,۸۵۶	-	سود حاصل از فروش
۱۷,۸۵۶	۱۷,۸۵۶	مانده در پایان سال

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل شرکت اصلی و شرکت فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده 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 جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	شرکت فرعی سرمایه گذار
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱	۹۸	-	۱۲,۰۰۰	۹۸	۹۱	شرکت پخش سراسری مشاطب

۲۳- سهم اقلیت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹	۱۶۴	سرمایه
۳	۳	اندوخته قانونی
۵	(۱۴)	سود (زیان) انباشته
۶۷	۱۵۳	



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۷,۵۴۲	۱,۲۱۷,۴۹۲	۱,۴۲۱,۲۶۳	۱,۹۷۲,۳۵۳
۸۵۷,۵۴۲	۱,۲۱۷,۴۹۲	۱,۴۲۱,۲۶۳	۱,۹۷۲,۳۵۳

فروش خالص

۲۴-۱- فروش خالص

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار
۵۸۷,۳۵۶	۲۵,۷۶۰,۰۱۹	۸۰۵,۱۸۰	۲۶,۴۱۲,۸۷۷
۳۰۶,۷۶۳	۱۳,۱۶۳,۵۶۸	۲۷۰,۰۰۰	۷,۶۹۴,۶۷۳
۳۲۳,۹۵۶	۴,۲۴۶,۵۷۵	۴۶۷,۴۰۶	۲,۴۹۱,۲۵۲
۱۰۷,۴۵۵	۷۳۶,۲۶۲	۹۰,۱۲۵	۱,۶۲۴,۹۳۷
۹,۷۱۹	۱,۹۹۲,۹۷۹	۱۳,۹۹۲	۱,۰۷۸,۲۰۵
۱۲۷,۰۶۰	۳,۹۴۸,۱۹۷	۳۲۱,۱۵۹	۲۹,۴۹۸,۰۸۸
۷۱,۴۸۰	۱,۲۲۶,۲۹۸	۶۸,۵۱۳	۵۳۴,۸۱۱
۱,۵۳۳,۷۸۷		۲,۰۳۶,۳۷۵	
(۱۱۲,۵۲۴)		(۶۴,۰۲۳)	
۱,۴۲۱,۲۶۳		۱,۹۷۲,۳۵۳	

گروه:

داخلی:

محلول های ۵۰۰ سی سی

محلول های ۱۰۰۰ سی سی

قرص و کپسول

آمپول و آب مقطر

تجهیزات پزشکی

قطره و شربت

سایر

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص

شرکت اصلی:

داخلی:

محلول های ۵۰۰ سی سی

محلول های ۱۰۰۰ سی سی

ویال آب مقطر

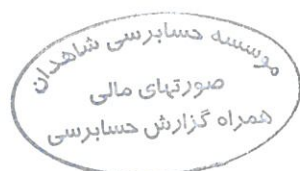
قطره چشمی

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص

۲۴-۱-۱- فروش محصولات گروه و شرکت اصلی بر اساس نرخ های اعلامی سازمان غذا و دارو (۳ مرحله) در طی سال مورد گزارش به مشتریان واگذار شده است.

۲۴-۱-۲- توزیع محصولات گروه و شرکت اصلی با توجه به کشش بازار و نیاز مشتریان به انواع دارو بر حسب مورد به شرکت های پخش، داروخانه ها، مراکز درمانی و بیمارستان های کشور صورت می پذیرد



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۴- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می باشد:

اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۹,۹۰۳	۲۰۶,۰۸۹	-	-
۱۷۹,۹۰۳	۲۰۶,۰۸۹	-	-

اشخاص وابسته:

شرکت پخش سراسری مشاء طب

سایر اشخاص:

-	-	۷۴۳,۶۲۴	۹۶۰,۹۵۰	داروخانه ها و مراکز درمانی و بیمارستانی درسراسر کشور
۱۶۶,۶۳۱	۲۱۰,۴۳۲	۱۶۶,۶۳۱	۲۱۰,۴۳۲	شرکت محیا دارو
۸۳,۱۸۸	۱۳۹,۶۷۴	۸۳,۱۸۸	۱۳۹,۶۷۴	شرکت پخش فردوس
۱۲۸,۹۲۸	۱۶۸,۹۶۷	۱۲۸,۹۲۸	۱۶۸,۹۶۷	شرکت دارویی پخش التیام
۴۲,۳۹۹	۸۴,۸۷۴	۴۲,۳۹۹	۸۴,۸۷۴	شرکت سینا پخش زن
-	۷۴,۸۷۳	-	۷۴,۸۷۳	شرکت پخش اقلیم داروی رازی
-	۱۲۲,۵۷۷	-	۱۲۲,۵۷۷	شرکت یارا طب ثامن
-	۲۰,۸۳۲	-	۲۰,۸۳۲	داروگستر نخبگان
۱۵۰,۷۹۰	۱۰,۶۹۴	۱۵۰,۷۹۰	۱۰,۶۹۴	شرکت پخش البرز
۳۴,۳۹۹	۲۴,۴۵۹	۳۴,۳۹۹	۲۴,۴۵۹	شرکت پخش سراسری مهبان دارو
۴۳,۱۸۸	۳,۲۲۱	۴۳,۱۸۸	۳,۲۲۱	شرکت پخش هجرت
۱۳,۶۸۸	-	۱۳,۶۸۸	-	پخش سراسری تدبیر داروی تابان
۱۴,۴۲۸	۱۵۰,۸۰۰	۱۴,۴۲۸	۱۵۰,۸۰۰	سایر
۶۷۷,۶۳۹	۱,۰۱۱,۴۰۳	۱,۴۲۱,۲۶۳	۱,۹۷۲,۳۵۳	
۸۵۷,۵۴۲	۱,۲۱۷,۴۹۲	۱,۴۲۱,۲۶۳	۱,۹۷۲,۳۵۳	

۳-۲۴- جدول مقایسه درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده درآمد های عملیاتی شرکت اصلی بشرح زیر است:

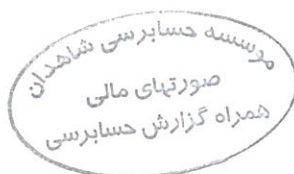
سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳٪	۶۵٪	۴۸۸,۷۴۷	۲۶۲,۷۳۹	۷۵۱,۴۸۶
۶۰٪	۶۲٪	۱۵۶,۶۱۹	۹۴,۸۵۷	۲۵۱,۴۷۶
۳٪	۱۳٪	۲۳۳	۱,۶۱۲	۱,۸۴۵
۴۵٪	۷۷٪	۱۶۳,۷۳۸	۴۸,۹۴۷	۲۱۲,۶۸۵
۶۰٪	۶۶٪	۸۰۹,۳۳۷	۴۰۸,۱۵۵	۱,۲۱۷,۴۹۲

محلول های ۵۰۰ سی سی

محلول های ۱۰۰۰ سی سی

ویال آب مقطر

قطره چشمی

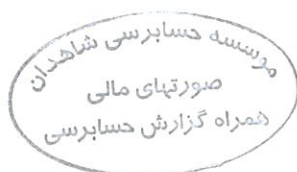


یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه:
۱۰۳,۴۳۳	۱۴۲,۰۹۰	مواد مستقیم مصرفی
۵۹,۶۱۳	۷۹,۳۹۹	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۵۶,۳۴۴	۷۴,۱۶۶	دستمزد غیر مستقیم
۱۰,۴۶۰	۲۰,۱۹۷	مواد غیر مستقیم
۱۵,۰۱۲	۲۱,۱۰۰	قطعات یدکی و ملزومات مصرفی
۲۸,۵۹۲	۲۹,۴۸۴	استهلاک
۷,۵۱۶	۱۰,۳۷۱	غذای کارکنان
۹,۳۷۸	۱۰,۰۲۶	سوخت و روشنایی
۲,۵۲۷	۲,۶۷۶	ایاب و ذهاب
۳,۲۵۲	۳,۳۹۳	تعمیر و نگهداری اموال
۱۶,۱۸۱	۲۴,۲۰۳	سایر
۳۱۲,۳۰۹	۴۱۷,۱۰۶	جمع هزینه های ساخت
۱,۳۰۱	۱۹۳	کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۵۸۹)	(۲,۱۶۸)	تعدیلات
۳۱۳,۰۲۲	۴۱۵,۱۳۱	بهای تمام شده کالای ساخته شده طی سال
۴۶۷,۶۴۵	۶۶۸,۸۱۰	خرید کالای ساخته شده طی سال
۷۸۰,۶۶۷	۱,۰۸۳,۹۴۱	بهای تمام شده کالای ساخته و خریداری شده طی سال
۲۸,۴۳۰	(۴۴,۸۱۳)	کاهش موجودی کالای ساخته شده
۸۰۹,۰۹۷	۱,۰۳۹,۱۲۸	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت اصلی:
۱۰۳,۴۳۳	۱۴۲,۰۹۰	مواد مستقیم مصرفی
۵۹,۶۱۳	۷۹,۳۹۹	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۵۶,۳۴۴	۷۴,۱۶۶	دستمزد غیر مستقیم
۱۰,۴۶۰	۲۰,۱۹۷	مواد غیر مستقیم
۱۵,۰۱۲	۲۱,۱۰۰	قطعات یدکی و ملزومات مصرفی
۲۸,۵۹۲	۲۹,۴۸۴	استهلاک
۷,۵۱۶	۱۰,۳۷۱	غذای کارکنان
۹,۳۷۸	۱۰,۰۲۶	سوخت و روشنایی
۲,۵۲۷	۲,۶۷۶	ایاب و ذهاب
۳,۲۵۲	۳,۳۹۳	تعمیر و نگهداری اموال
۱۶,۱۸۱	۲۴,۲۰۳	سایر
۳۱۲,۳۰۹	۴۱۷,۱۰۶	جمع هزینه های ساخت
۱,۳۰۱	۱۹۳	کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۵۸۹)	(۲,۱۶۸)	تعدیلات
۳۱۳,۰۲۲	۴۱۵,۱۳۱	بهای تمام شده ساخت
۲۸,۳۱۵	(۶,۹۷۶)	کاهش موجودی کالای ساخته شده
۳۴۱,۳۳۷	۴۰۸,۱۵۵	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

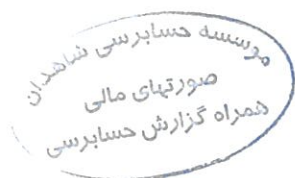
۲۵-۱- در دوره مورد گزارش معادل ۲۹۳،۱۷۲ میلیون ریال (سال قبل ۱۰۱،۴۶۳ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

شرکت اصلی				فروشنده	کشور	نوع مواد اولیه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶				
میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال			
۱۷۷,۰۷۳	۶۰	۴۶,۶۷۵	۴۲	شرکت پتروشیمی شازند اراک	ایران	پودر P.P گرانول
۲۵,۲۰۱	۹	۱۱,۱۷۴	۱۰	شرکت EVERLIGHT	کره جنوبی	پودر P.P گرانول
۱۷,۳۶۷	۶	۱۵,۶۵۹	۱۴	شرکت پرند پیشتازو ۰۰۰	ایران	کارتن
۷۳,۵۳۱	۲۵	۳۷,۹۵۶	۳۴	سایر اقلام		سایر شرکتهای

۲۵-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی ، ظرفیت عملی و ظرفیت معمول نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی سالانه	ظرفیت معمول سالانه	تولید واقعی سالانه
محلول ۵۰۰ و ۱۰۰۰ سی سی	۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۵،۰۰۰،۰۰۰	۳۳،۴۳۶،۱۹۶	۳۱،۴۶۱،۱۹۶
ویال آب مقطر، ویال تزریقی و قطره چشمی	۳۸،۰۰۰،۰۰۰	۳۶،۰۰۰،۰۰۰	۱۹،۴۴۳،۵۶۴	۳۱،۰۳۱،۹۹۷

۲۵-۲-۱- افزایش تولید واقعی سالانه ویال آب مقطر، ویال تزریقی و قطره چشمی نسبت به ظرفیت معمول سالانه به علت تغییر در ترکیب تولید با توجه به نیاز بازار در سال مورد گزارش می باشد.



۲۶- هزینه های فروش اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۵۷۹	۲۵,۳۴۸	۶۶,۳۳۸	۸۰,۱۴۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۰۵۵	۲,۳۰۱	۲,۰۵۵	۲,۳۰۱	اضافه کاری
۳,۰۵۲	۳,۹۳۵	۱۳,۵۰۵	۱۶,۵۴۸	حق بیمه سهم کارفرما
۳,۴۰۳	۵,۳۵۱	۷,۶۶۴	۹,۸۰۷	حقوق خاتمه خدمت کارکنان
۱,۴۸۲	۱,۷۴۱	۵,۴۶۰	۷,۵۸۰	عیدی و پاداش
۷۷۵	۱,۲۲۲	۷۷۵	۱,۲۲۲	سایر مزایای مستمر
۲۳۱	۲,۳۱۹	۲۳۱	۲,۳۱۹	سایر هزینه های پرسنلی
۴۷۶	۱,۳۴۴	۴۷۶	۱,۳۴۴	ایاب و ذهاب
۲۵۷	۱,۱۳۳	۱,۱۸۳	۲,۱۵۳	آب و برق و گاز
۸۸۱	۱,۳۶۷	۱,۵۰۶	۱,۷۰۷	غذای کارکنان
۲,۹۸۹	۲,۹۵۷	۷,۰۴۱	۷,۳۴۱	استهلاک
۳۵۷	۵۰۶	۶,۴۵۹	۵۰۶	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۲,۴۹۴	۲,۸۶۹	۲,۴۹۴	۱۴,۰۵۵	حق الزحمه خرید خدمات
-	۳۸,۷۵۴	-	۳۸,۷۵۴	زیان فروش اوراق خزانه اسلامی (یادداشت ۱-۲۶)
۷۹	۶۸	۷۹	۶۸	حق عضویت
۸۸۹	۵۱۸	۸۸۹	۵۱۸	حسابرسی و بازرس قانونی
۲۳۲	۷۶۹	۲۳۲	۷۶۹	عوارض و هزینه های اطلاق بازرگانی
۹۹۰	۸۹۷	۲,۰۷۸	۱,۴۰۹	سفر و اقامت
-	-	۲,۸۷۴	۴,۳۱۲	هزینه اجاره
۹۳۳	۲,۳۸۸	۹۳۳	۲,۳۸۸	مواد، قطعات و ملزومات مصرفی و کامپیوتری
۱۵۹	۵۱۱	۱۵۹	۵۱۱	بیمه اموال و دارایی ها
-	۶,۶۰۰	-	۶,۶۰۰	پاداش مجمع اعضاء هیات مدیره
۳۹۶	۴۳۲	۳۹۶	۷۶۹	حق حضور در جلسه هیات مدیره و پاداش
۷,۸۵۷	۱۰,۰۵۷	۹,۰۱۰	۳۱,۰۴۲	هزینه حمل و بازاریابی
۸,۱۳۵	۶,۰۸۲	۲۷,۹۶۳	۱۵,۰۹۸	سایر
۵۸,۷۰۱	۱۱۹,۴۷۰	۱۵۹,۸۰۰	۲۴۹,۲۶۶	

۲۶-۱- شرکت در طی سال مورد گزارش در قبال مطالبات از برخی مشتریان اوراق خزانه اسلامی دریافت نموده که حاصل فروش اوراق مذکور در بورس اوراق بهادار زیان یاد شده می باشد.



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-		۴,۹۳۳	-		۴,۹۳۳
-		(۲,۰۶۱)	-		(۲,۰۶۱)
۸,۱۴۳	۲,۸۷۲		۸,۱۴۳	(۲,۸۷۲)	
۱۴	۴۶		۴۲۹	۲۷۸	
-	-		(۶۲)	(۶۲)	
-	-		-	(۶,۳۴۶)	
(۹۸)	-		۳۷	۳۰۳	
۸,۰۵۹	۲,۹۱۸		۸,۵۴۸	(۲,۹۵۵)	

درآمد حاصل از فروش ضایعات

بهای تمام شده ضایعات

سود حاصل از فروش ضایعات

خالص کسری و اضافه انبار

استهلاک سرقفلی

زیان کاهش ارزش موجودیها

سایر

۲۸- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۰۳	۱۳,۱۸۸	۱۷,۹۹۲	۲۴,۴۴۸
-	-	-	۳۶۶
۴,۵۰۳	۱۳,۱۸۸	۱۷,۹۹۲	۲۴,۸۱۴

هزینه بهره و سود بانکی تسهیلات

سایر هزینه های مالی



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۶			سال ۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۷۵۲	۱۴,۵۲۲		۱۳,۳۹۷	۱۵,۲۱۶	
-		۳۲,۹۵۵	-		۳۲,۹۵۵
-		(۳۱,۷۲۶)	-		(۳۱,۷۲۶)
۱,۱۳۱	۱,۲۳۰		۱,۱۳۱	۱,۲۳۰	
۷۱۹	-		-	-	
(۱۱)	۴۵۴		(۱۱)	۴۵۴	
(۱۵)	۳۸۶		۴۱۰	۱,۰۵۸	
۵۴۰	۳۱۸		۲,۴۵۳	۴,۱۱۹	
۱۵,۱۱۷	۱۶,۹۱۰		۱۷,۳۸۱	۲۲,۰۷۷	

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

درآمد حاصل از فروش مواد اولیه

بهای تمام شده مواد اولیه

سود حاصل از فروش مواد اولیه

سود سهام

سود و زیان تسعیر ارز

سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

سایر



۳۰ - مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۵,۵۶۴	۶۹۲,۷۸۵	۴۶۰,۹۱۴	۶۸۱,۰۰۵
(۱۰۵,۸۴۵)	(۱۲۸,۱۶۵)	(۱۰۷,۷۲۹)	(۱۲۸,۱۶۵)
-	-	-	۱۱
۳۵۹,۷۱۹	۵۶۴,۶۲۰	۳۵۳,۱۸۵	۵۵۲,۸۵۰

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

۱۰,۶۱۴	۳,۷۲۲	(۶۱۱)	(۲,۷۳۷)
۶۴۳	۱,۹۹۸	۲,۵۲۷	۱,۹۹۸
-	-	(۸)	۸
۱۱,۲۵۷	۵,۷۲۰	۱,۹۰۸	(۷۳۱)

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

۴۷۶,۱۷۹	۶۹۶,۵۰۸	۴۶۰,۳۰۳	۶۷۸,۲۶۷
(۱۰۵,۲۰۲)	(۱۲۶,۱۶۷)	(۱۰۵,۲۰۲)	(۱۲۶,۱۶۷)
-	-	۸	۱۹
۳۷۰,۹۷۷	۵۷۰,۳۴۰	۳۵۵,۰۹۳	۵۵۲,۱۱۹

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم اقلیت از سود (زیان) خالص

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۶۴۹,۲۴۰,۰۰۰	۶۴۹,۲۴۰,۰۰۰	۶۴۹,۲۴۰,۰۰۰	۶۴۹,۲۴۰,۰۰۰
-	-	(۱,۷۵۹,۳۴۱)	(۱۹,۴۷۷)
۶۴۹,۲۴۰,۰۰۰	۶۴۹,۲۴۰,۰۰۰	۶۴۷,۴۸۰,۶۵۹	۶۴۹,۲۲۰,۵۲۳
۶۶۰,۷۸۲,۱۶۵	۶۶۰,۷۸۲,۱۶۵	۶۶۰,۷۸۲,۱۶۵	۶۶۰,۷۸۲,۱۶۵
-	-	(۱,۷۵۹,۳۴۱)	(۱۹,۸۳۲)
۶۶۰,۷۸۲,۱۶۵	۶۶۰,۷۸۲,۱۶۵	۶۵۹,۰۲۲,۸۲۴	۶۶۰,۷۶۲,۳۳۳

مخرج کسر محاسبه سود پایه هر سهم:

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

مخرج کسر محاسبه سود تقلیل یافته هر سهم:

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی



شرکت فرآورده های نژی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

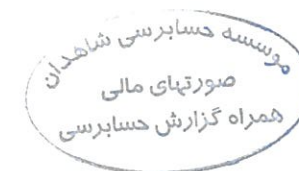
۳۱- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۳,۸۰۲)	(۱۱,۸۰۱)	(۱۵,۹۹۴)	(۱۴,۷۳۱)
-	(۱,۰۹۳)	-	(۱,۰۹۳)
(۵۹۸)	(۵۵۸)	(۵۹۸)	(۵۵۸)
(۱,۰۴۹)	(۱۲۵)	(۱,۰۴۹)	(۱۲۵)
(۴,۴۰۸)	(۲,۷۷۶)	(۴,۴۰۸)	(۲,۷۷۶)
(۵,۲۲۳)	(۲,۰۱۰)	(۵,۲۲۳)	(۲,۰۱۰)
(۸,۲۹۴)	(۹۳)	(۱۳,۸۶۳)	(۹۶۵)
(۳۳,۳۷۴)	(۱۸,۴۵۶)	(۴۱,۱۳۵)	(۲۲,۲۵۸)

مالیات عملکرد سال های قبل از ۱۳۹۶
مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶
مالیات حقوق و تکلیفی سال های قبل از ۱۳۹۶
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال های قبل از ۱۳۹۶
عوارض اتاق بازرگانی سنوات قبل
حسابرسی بیمه ای سازمان تامین اجتماعی سال های قبل از ۱۳۹۶
سایر

۳۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. وضعیت اقلام مقایسه ای صورت های مالی شرکت اصلی بابت تجدید طبقه بندی و تعدیلات سنواتی بشرح زیر است:

مانده طبق صورت های مالی سال ۱۳۹۶ بعد از تجدید ارائه	تعدیلات سنواتی		تجدید طبقه بندی		مانده طبق صورت های مالی سال ۱۳۹۶ قبل از تجدید ارائه
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۰۶۸	-	-	-	۱۱,۵۱۵	۱۰,۵۵۳
-	-	-	۱۴,۷۲۹	-	۱۴,۷۲۹
۷۷۳,۰۳۹	-	-	-	۳,۲۱۵	۷۶۹,۸۲۴
۵,۹۲۹	-	-	۲۹۸	-	۶,۲۲۷
۳۹۲	-	-	-	۳۹۲	-
۳۵۱,۸۱۰	-	-	-	۲۹۸	۳۵۱,۵۱۲
-	-	-	۱۸,۷۱۶	-	۱۸,۷۱۶
۵۲,۷۹۰	۵,۵۶۲	-	-	-	۴۷,۲۲۸
۱۱۶,۹۷۲	۱۲,۸۹۳	-	-	-	۱۰۴,۰۷۹
۷۲,۴۳۰	-	-	-	۱۸,۳۲۴	۹۰,۷۵۴
۴۲۸,۰۳۳	-	۱۸,۴۵۶	-	-	۴۴۶,۴۸۹
	۱۸,۴۵۶	۱۸,۴۵۶	۳۳,۷۴۳	۳۳,۷۴۳	



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

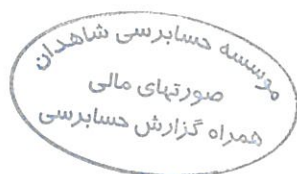
۳۲ - صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۵,۵۶۴	۶۹۲,۷۸۵	۴۶۰,۹۱۴	۶۸۱,۰۰۵	سود عملیاتی
۳۱,۵۸۱	۳۲,۴۴۰	۳۵,۵۱۹	۳۶,۸۲۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
-	-	۶۲	۶۲	استهلاک سرقفلی
۵,۷۵۳	۱۱,۷۷۶	۷,۵۰۴	۱۲,۸۶۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۸۳,۰۰۷)	۱۱۲,۸۵۲	(۲۳۱,۳۳۵)	۱۴۸,۸۱۶	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۳۸,۷۱۹	(۱۳۰,۳۶۶)	۴۵,۵۶۴	(۱۶۸,۵۳۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۴۹۰)	(۲۳,۵۷۳)	(۲,۶۴۲)	(۲۷,۳۴۲)	کاهش پیش پرداخت ها
(۱۸,۹۴۵)	۱,۸۳۳	(۵۳,۹۷۸)	۲۸,۸۹۷	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	۲۰,۰۷۰	-	۲۰,۰۷۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱,۶۶۷	۱,۵۴۹	۱,۸۴۱	۵,۳۵۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۳۸,۸۴۲	۷۱۹,۳۶۶	۲۶۳,۴۵۱	۷۳۸,۰۱۰	

۳۳ - مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۴۳,۸۹۵	-	-	افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	-	-	۸	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۱۴۳,۸۹۵	-	۸	



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۴-۱- بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است.

اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۶,۰۵۱	۱۰۸,۷۱۱	۶۲۶,۵۵۱	۵۶۳,۱۱۱	اسناد تضمینی ما نزد دیگران و تضمین قرارداد تامین کنندگان
۱۴۶,۰۵۱	۱۰۸,۷۱۱	۶۲۶,۵۵۱	۵۶۳,۱۱۱	

۳۴-۲- مالیات های حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۶، مالیات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۵ و مالیات بر ارزش افزوده و عوارض سال ۱۳۹۶ شرکت اصلی توسط سازمان امور مالیاتی کشور رسیدگی شده است لیکن تاکنون برگ های تشخیص، مطالبه و استرداد صادر نشده است. همچنین مالیات های حقوق، تکلیفی و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده عملکرد سال ۱۳۹۷ و مالیات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م سال های ۱۳۹۳، ۱۳۹۴، ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت رسیدگی نشده است. مضافاً عملکرد سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت مورد حسابرسی بیمه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب مذکور تعیین بدهی احتمالی بابت موارد یاد شده منوط به اعلام نظر سازمان های ذیربط می باشد.

۳۴-۳- دفاتر شرکت فرعی تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض و انجام تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ ق.م.م برای عملکرد سال های ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۴ و سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین عملکرد سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت فرعی نیز توسط سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته است. بنابراین ممکن است شرکت فرعی از بابت موارد یاد شده متحمل پرداخت مبالغ اضافی از بابت اصل و جرائم مربوطه گردد.

۳۴-۴- تعهدات شرکت اصلی در ارتباط با هزینه های مزایای بازنشستگی کارکنان مشاغل سخت و زیان آور منوط به درخواست آنان و تایید آن توسط مراجع ذیربط بوده لذا از این بابت ممکن است شرکت مذکور متحمل بدهی اضافی گردد.

۳۴-۵- شرکت اصلی و شرکت فرعی در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشند.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش و مانده حساب های نهایی آنها بشرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال

مانده حساب های نهایی					معاملات انجام شده		نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		تسهیلات دریافتی	خرید مواد و کالا	فروش مواد و کالا			
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
-	-	-	-	-	۱۷۷,۰۷۳	-	تامین کننده مواد اولیه	شرکت پتروشیمی اراک	سایر اشخاص وابسته
-	۳۹۲	-	-	-	-	۱۳,۶۲۴	-	شرکت سینا دارو	
۱۲,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	-	سهامدار	محمد حسین محتشمی	
۱۲,۰۰۰	۳۹۲	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۷۷,۰۷۳	۱۳,۶۲۴	جمع		
۱۲,۰۰۰	۳۹۲	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۷۷,۰۷۳	۱۳,۶۲۴	جمع کل		



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۶-۲- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش و مانده حساب های نهایی آنها بشرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال

مانده حساب های نهایی					معاملات انجام شده		مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	خرید مواد و کالا	فروش مواد و کالا				
خالص		خالص								
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
-	۲۸۷,۷۳۲	-	۱۴۹,۳۱۴	۱۴۹,۳۱۴	۱۰۱	۲۰۶,۰۸۹	✓	شرکت فرعی	شرکت پخش سراسری مشاء طب	شرکت های گروه
-	۲۸۷,۷۳۲	-	۱۴۹,۳۱۴	۱۴۹,۳۱۴	۱۰۱	۲۰۶,۰۸۹	جمع			
-	-	-	-	-	۱۷۷,۰۷۳	-	-	تامین کننده مواد اولیه	شرکت پتروشیمی اراک	سایر اشخاص وابسته
-	۳۹۲	-	-	-	-	۱۳,۶۲۴	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سینا دارو	
-	۳۹۲	-	-	-	۱۷۷,۰۷۳	۱۳,۶۲۴	جمع			
-	۲۸۸,۱۲۴	-	۱۴۹,۳۱۴	۱۴۹,۳۱۴	۱۷۷,۰۷۳	۲۱۹,۷۱۳	جمع کل			

۳۶-۳- شرایط حاکم بر معاملات با اشخاص وابسته با سایر معاملات یکسان بوده و ارزش منصفانه معاملات تفاوت بااهمیتی با مبلغ معاملات ندارد.

۳۷- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

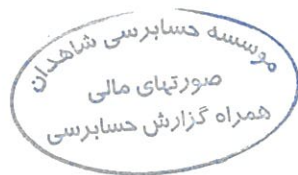
مبلغ کل	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۵۷,۰۳۴	۸۱
۳۸۹,۳۴۰	۵۵۶

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

پیشنهاد هیات مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره



شرکت فرآورده های تزریقی و دارویی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۸- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان سال بشرح زیر است:

یادداشت	دلار	یورو	فرانک	لیر
گروه:				
موجودی نقد	۱۲,۳۲۸	۲,۰۹۰	-	۱۰۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۲,۳۲۸	۲,۰۹۰	-	۱۰۰
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	-	-	(۱۴,۲۰۴)	-
جمع بدهی های پولی ارزی	-	-	(۱۴,۲۰۴)	-
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی	۱۲,۳۲۸	۲,۰۹۰	(۱۴,۲۰۴)	۱۰۰
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۴,۴۳۵	۵۳۰	-	۱۰۰
تعهدات سرمایه ای ارزی	-	-	-	-
شرکت اصلی:				
موجودی نقد	۱۲,۳۲۸	۲,۰۹۰	-	۱۰۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۲,۳۲۸	۲,۰۹۰	-	۱۰۰
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	-	-	(۱۴,۲۰۴)	-
جمع بدهی های پولی ارزی	-	-	(۱۴,۲۰۴)	-
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی	۱۲,۳۲۸	۲,۰۹۰	۱۴,۲۰۴	۱۰۰
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۴,۴۳۵	۵۳۰	-	۱۰۰
تعهدات سرمایه ای ارزی	-	-	-	-

۳۸-۱- ارز مصرفی و بدهی های پولی ارزی برای واردات وسایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

گروه					اصلی				
دلار	فرانک	یورو	وون کره	یوان	دلار	فرانک	یورو	وون کره	یوان
۱۵۹۲	-	-	۵۶۱,۱۱۹,۸۴۰	۴۸۰,۶۴۷۰	۱,۵۹۲	-	-	۵۶۱,۱۱۹,۸۴۰	۴۸۰,۶۴۷۰
-	۸۸,۹۵۴	۹,۳۷۴	-	-	-	۸۸,۹۵۴	۹,۳۷۴	-	-
-	-	-	-	۳۵۶,۰۰۰	-	-	-	-	۳۵۶,۰۰۰

خرید مواد اولیه

خرید قطعات و تجهیزات مصرفی ماشین آلات

خرید ماشین آلات

